

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر  
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
(غير المراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ وتقرير الفحص

الصفحة	
١	تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٦ - ١٨	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة



## تقرير حول فحص المعلومات المالية الأوتية الموحدة الموجزة

إلى السادة مساهمي شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر المحترمين  
(شركة مساهمة سعودية)

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة الحسن غازي إبراهيم شاكر ("الشركة") وشركاتها التابعة (ويشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموحدة الموجزة ذات الصلة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقرير المالي الأولي" ("معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤") المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

### نطاق الفحص

قمنا بإجراء فحصنا وفقاً لمعيار ارتباطات الفحص الدولي رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية بصفة أساسية من الاستمرار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه لا يمكننا الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الجوهرية التي لا يمكن تحديدها إلا عند إجراء أعمال المراجعة. لذا فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

### الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



علي عبد الرحمن العتيبي

ترخيص رقم ٣٧٩

١٨ ربيع الثاني ١٤٤٥ هـ  
(٢ نوفمبر ٢٠٢٣ م)

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكز  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
١٧٨,٢٠٦	١٧٧,٢٧٣	٣	ممتلكات ومعدات
٢٤,٠٧١	١٩,١٩٩		موجودات حق استخدام الأصول
٩,٨٥٤	٩,٨٥٤	٤	موجودات غير ملموسة وشهرة
٤٦٦,١٧٤	٥٠٤,٤٣٤	٥	استثمار في شركة زميلة
-	٧٥١		استثمار في حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٧٨,٤٠٥	٧١١,٦١١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٤١٤,٣٤٩	٣٩٦,٧٦٦	٦	مخزون
٣٠٤,٦٨٥	٤٧٦,٤٧٧	٧	نعم مدينة تجارية ونعم مدينة أخرى
٦٣,٠٧٩	٩٤,٥٤٦	٨	مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٧٢,٧١١	٣٣,٠٣٧	٩	نقد وما يعاقله
٨٥٤,٨٢٤	١,٠٠٠,٨٢٦		مجموع الموجودات المتداولة
٨٢,٧٢٦	-	٢-١٨	الموجودات المتعلقة بمجموعة الاستبعاد المصنفة كمحفظ بها للبيع
١,٦١٥,٩٦٥	١,٧١٢,٤٣٧		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٤٨٢,٣٣٤	٤٨٢,٣٣٤		رأس المال
١٤٤,٣٤٨	١٤٤,٣٤٨		احتياطي نظامي
٢٧,٥٢١	٨٧,١٩٦		أرباح مبقاة
٦٥٤,٢٠٣	٧١٣,٨٧٨		حقوق الملكية العائدة لملاك الشركة
١٨,٠٤٢	-	٢-١٨	حصص غير مسيطرة
٦٧٢,٢٤٥	٧١٣,٨٧٨		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
١٦,٣٥٣	١٢,٩٥٣	١٠	مطلوبات إيجارية
٢٠,٨٠٨	٢٤,٠١١		لتزامات منافع الموظفين
٣٧,١٦١	٣٦,٩٦٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٥٥٠,٢٧٥	٥٢٧,١٠٩	١٠	مطلوبات إيجارية وقروض
٣١٢,٤٣١	٤١٥,٠٥٨		نعم دائنة تجارية ونعم دائنة أخرى
١٠,٥٧٤	٦,٦٩٨	١١	مطلوبات الزكاة وضريبة الدخل
١٤,١٨٩	١٢,٧٣٠		مخصص ضمان
٨٨٧,٤٦٩	٩٦١,٥٩٥		مجموع المطلوبات المتداولة
١٩,٠٩٠	-	٢-١٨	المطلوبات المتعلقة بمجموعة الاستبعاد المصنفة كمحفظ بها للبيع
٩٤٣,٧٢٠	٩٩٨,٥٥٩		مجموع المطلوبات
١,٦١٥,٩٦٥	١,٧١٢,٤٣٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

محمد بن الفهد  
نائب الرئيس التنفيذي للمالية

محمد إبراهيم أبو نيمان  
الرئيس التنفيذي

عبدالله عبدالله أبو نيمان  
رئيس مجلس الإدارة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكز  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الربح أو الخسارة والنخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة - غير مراجعة  
(جميع المبالغ بالآت الريآات السعودفة ما لم يُذكر غير ذلك)

إيضاح	فترة الآلثة أشهر المنتهفة فف ٢٠٢٢	فترة الآلثة أشهر المنتهفة فف ٢٠٢٣	فترة الآلثة أشهر المنتهفة فف ٢٠٢٢	فترة الآلثة أشهر المنتهفة فف ٢٠٢٣
١٢	٢٣٥,٥٧٠	٢٢٢,٧١٤	٢٣٥,٥٧٠	٢٢٢,٧١٤
الإرادات	(١٨٢,٧٠٧)	(٢١١,٣٥٥)	(١٨٢,٧٠٧)	(٢١١,٣٥٥)
تكلفة المبعات	٥١,٨٦٢	٨١,٣٦٤	٥١,٨٦٢	٨١,٣٦٤
آجمالي الربح	(١٨,٧١٥)	(٢٦,٧٢٥)	(١٨,٧١٥)	(٢٦,٧٢٥)
مصاريف عومفة وإدارفة	(٢٥,٢٩٩)	(٣٥,٥٦٠)	(٢٥,٢٩٩)	(٣٥,٥٦٠)
مصاريف بفع وتوزفع	٥٩٩	(٤٠٠)	٥٩٩	(٤٠٠)
(خسارة) / عكس الانخفاض فف قفمة النعم العدفة التجارفة	٧٤٠	(٤٢١)	٧٤٠	(٤٢١)
والنعم العدفة الأخرى	٩,٢٠٨	١٩,١٠٠	٩,٢٠٨	١٩,١٠٠
إرادات أخرى، بالمصافف	(٤,٧٢١)	(١١,٧١٨)	(٤,٧٢١)	(١١,٧١٨)
النخل من الصلفف	(١١١)	٣٢٧	(١١١)	٣٢٧
٥	٧,٢١٥	١٢,٠١٥	٧,٢١٥	١٢,٠١٥
تكلفف تمويل	١١,٥٩١	٢٠,٦٧٤	١١,٥٩١	٢٠,٦٧٤
(خسارة) / مكاسب صرف عملات أآنبفة	(٣,٠٧٥)	(٣,٩٠٠)	(٣,٠٧٥)	(٣,٩٠٠)
الحصة فف صافف ربح شركة زمفلة	٨,٠١٦	١٦,٧٧٤	٨,٠١٦	١٦,٧٧٤
الربح قبل الزكاة وضرفة النخل الأآنبفة	٢٨٩	-	٢٨٩	-
مصروف الزكاة وضرفة النخل	١٦,٧٧٤	١٦,٧٧٤	١٦,٧٧٤	١٦,٧٧٤
صافف النخل للفترة من الصلفف المسمترة	١٠,٥٣٤	١٠,٥٣٤	١٠,٥٣٤	١٠,٥٣٤
المعلفف فف المسمترة:	٢٢,٥٣٤	٢٢,٥٣٤	٢٢,٥٣٤	٢٢,٥٣٤
مكاسب / (خسارة) من المعلفف فف المسمترة	١٠,٥٣٤	١٠,٥٣٤	١٠,٥٣٤	١٠,٥٣٤
صافف النخل للفترة	(١,٧٥٥)	(١,٧٥٥)	(١,٧٥٥)	(١,٧٥٥)
النخل الشامل الأآر	(٧٩٧)	(٧٩٧)	(٧٩٧)	(٧٩٧)
البفرد التف لف يعاد تصنففها لآآا إلى قائمة الربح أو الخسارة	(١,٧٥٥)	(١,٧٥٥)	(١,٧٥٥)	(١,٧٥٥)
إعادة قفاس التزام المنافع المحددة	(١٧)	-	(١٧)	-
النخل (الخسارة) الشاملة الأآرى للفترة	٨,٠٠٨	١٦,٨٤٢	٨,٠٠٨	١٦,٨٤٢
المعلفف المسمترة	٢٢,٥٣٤	٢٢,٥٣٤	٢٢,٥٣٤	٢٢,٥٣٤
المعلفف فف المسمترة	١٠,٥٣٤	١٠,٥٣٤	١٠,٥٣٤	١٠,٥٣٤
مجموع النخل الشامل للفترة	١٦,٧٧٤	١٦,٧٧٤	١٦,٧٧٤	١٦,٧٧٤
الربح العائد إلى:	٨,٠٠٨	١٦,٨٤٢	٨,٠٠٨	١٦,٨٤٢
ملاك الشركة	٢٨٢	-	٢٨٢	-
حصة فف مسمطرة	١٦,٧٧٤	١٦,٧٧٤	١٦,٧٧٤	١٦,٧٧٤
مجموع النخل الشامل العائد إلى:	٧,٧٢٢	١٦,٨٤٢	٧,٧٢٢	١٦,٨٤٢
ملاك الشركة	٢٨٦	-	٢٨٦	-
حصة فف مسمطرة	١٦,٨٤٢	١٦,٨٤٢	١٦,٨٤٢	١٦,٨٤٢
١٩	١,١٨	١,٣٧	١,١٨	١,٣٥
ربحفة المسم (بالرفال المسموئ):	١,٣٧	١,٣٧	١,٣٧	١,٣٧
ربحفة المسم الآسافة والمخفضة	١,١٨	١,١٨	١,١٨	١,١٨

تعتبر الإفضاحات فف الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٨ جزءا لا ففجزأ من هذه المعلوفات العالفة الأولية الموحدة الموجزة.

مازف العففر  
نائب الرئفس للآدارة

محمد أبراهفم أبو ففان  
الرئفس للآدفف

عبدالآله عبدالآله أبو ففان  
رئفس مجلس الآدارة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكز  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموحدة  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

حقوق الملكية الصفة التي تلاك الشركة					
مجموع حقوق الملكية	حصة غير مسيطرة	المجموع	أرباح مبقاة (خسائر متراكمة)	احتياطي نظامي	رأس المال
٦٧٢,٢٤٥	١٨٠,٤٢	٦٥٤,٢٠٣	٢٧,٥٢١	١٤٤,٣٤٨	٤٨٢,٣٣٤
٦٢,٢٨٩	٨٥٩	٦١,٤٣٠	٦١,٤٣٠	-	-
(١,٧٥٥)	-	(١,٧٥٥)	(١,٧٥٥)	-	-
٦٠,٥٣٤	٨٥٩	٥٩,٦٧٥	٥٩,٦٧٥	-	-
(١٨,٩٠١)	(١٨,٩٠١)	-	-	-	-
٧١٣,٨٧٨	-	٧١٣,٨٧٨	٨٧,١٩٦	١٤٤,٣٤٨	٤٨٢,٣٣٤
١٣٦,٥٨٥	١٣,٦٥٠	١٢٢,٩٣٥	(١٤٨,٠٠٢)	١٤٠,٩٢٧	٦٣,٠٠٠
٣٥,١٧٣	٢٤٨	٣٤,٩٢٥	٣٤,٩٢٥	-	-
(١,٦٣٩)	(١٢)	(١,٦٢٧)	(١,٦٢٧)	-	-
٣٣,٥٣٤	٢٣٦	٣٣,٢٩٨	٣٣,٢٩٨	-	-
-	-	-	١٤٧,٦٦٦	-	(١٤٧,٦٦٦)
٦٧٠,١١٩	١٣,٨٨٦	٦٥٦,٢٣٣	٣٢,٩٦٢	١٤٠,٩٢٧	٤٨٢,٣٣٤

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموحدة.

محمد إبراهيم ابوتيان  
الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس التنفيذي

عبد الإله عبد الله ابوتيان  
رئيس مجلس الإدارة

١ يناير ٢٠٢٢ (مراجعة)  
صافي الدخل للفترة  
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة  
مجموع الدخل الشامل للفترة  
تخفيض رأس المال (إيضاح ١)  
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

١ يناير ٢٠٢٢ (مراجعة)  
صافي الدخل للفترة  
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة  
مجموع الدخل الشامل للفترة  
استبعاد الشركة التابعة (إيضاح ١٨-٢٠)  
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

شركة الحسن غازي إبراهيم شلكر  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة - غير مراجعة  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الدخل/(الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية:
٤٥,١٥٢	٦٩,٢٨٧	من العمليات المستمرة
(١,٢٠٤)	١,٤٥٢	من العمليات غير المستمرة
		<b>تعديلات لينود غير نقدية:</b>
٥,٩٥٥	٢,٩٤٨	٣ استهلاك
٤,٨٦٧	٤,٨٧٢	استهلاك موجودات حق استخدام الأصول
٤٣٩	-	إطفاء
١١,٢٢٧	٢,٨٤٠	٧ خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى
٢,٣٧٢	٢,٠٤٠	٦ مخصص مخزون بطيء الحركة
(١٥٠)	-	مكاسب بيع ممتلكات ومعدات
(٢٠,٤٢٧)	(٣٨,٢٦٠)	٥ الحصة في ربح شركة زميلة
٢,١٩٦	٢,٤٣٥	مخصص التزامات منافع الموظفين
١٤,٤٩٦	٣٦,٣٥٣	تكاليف تمويل
-	(١,٤٥٢)	١٨ مكاسب استبعاد شركة تابعة
(٢٦,٣١٩)	(١٧٤,٦٣٢)	التغيرات في رأس المال العامل
(١٣٢,٥٤٤)	١٥,٥٤٣	نم مدينة تجارية ونعم مدينة أخرى
(١٨,١٧٥)	(٣١,٧٠٥)	المخزون
١٧٦,٢١٧	١٠٢,٦٢٧	مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٤٧٧	(١,٤٥٩)	نم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
(٦,٦٧١)	(١٢,٣٢٦)	مخصص ضمان
(١٤,٠٧٦)	(٣٥,٥٢٢)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(٢,١٤٤)	(٩٨٧)	تكاليف تمويل مدفوعة
٤٢,٦٣٨	(٥٥,٩٤٦)	التزامات منافع الموظفين المدفوعة
		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٧٠٤)	(٢,١١٥)	٣ التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(٧٥١)	إضافات إلى ممتلكات ومعدات
١٧٦	-	إضافات إلى استثمار في حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
-	٢٧,٥٣٤	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٥٢٨)	٢٤,٧٦٨	١٨ متحصلات من بيع شركة تابعة
		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٤,٦٣٨)	(٥,١٤٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,٥١٠,٣٣٢)	(١,٧٨٤,٤٠٦)	المدفوع من التزامات عقود الإيجار
١,٥٠٥,٩٣٩	١,٧٦٢,١٥٤	المسدد من قروض بنكية
-	١٨,٩٠١	المنحصر من قروض بنكية
(٩,٠٣١)	(٨,٤٩٦)	صافي التغير في حصص غير ميطرة
٣٣,٠٧٩	(٣٩,١٧٤)	صافي التغير في النقد وما يماثله
٥٣,٠٢٠	٧٢,٧١١	٩ نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
(٢٣٨)	-	١٨ نقد وما يماثله لمجموعة الاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها للبيع
٨٥,٨٦١	٣٣,٥٣٧	٩ نقد وما يماثله في نهاية الفترة
١٦,٩٢٥	-	معاملات غير نقدية
١٤٧,٦٦٦	-	١ إضافات لموجودات حق استخدام الأصول
(٢١,٦٠٤)	٣,٣٩٩	٧ تخفيض رأس المال
		شطب ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٨ جزءاً لا يتجزأ من المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

محمد الحسن  
نائب الرئيس التنفيذي

محمد إبراهيم أبو نيمان  
الرئيس التنفيذي

عبد الإله عبد الله بن عثمان  
رئيس مجلس الإدارة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١ معلومات عامة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر ("الشركة" أو "التيركة الأم" أو "شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١١٤٩٢٥٢ ومدرجة في السوق المالية السعودية ("التداول").

يظل عنوان المركز الرئيسي للمجموعة والأنشطة الرئيسية لشركة الحسن غازي إبراهيم شاكر والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما هو موضح في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدّر والمنفوع ٤٨٢,٣ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٤٨,٢ مليون سهم بمبلغ ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

تم فحص هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة ولكن لم تتم مراجعتها.

٢ السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أسس الإعداد

أعدت هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية، وعليه يجب قراءتها مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

تتضمن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة المعلومات المالية للشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة").

٢-٢ السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد المعلومات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٣-٢ المعايير الجديدة والمعدلة التي قامت المجموعة بتطبيقها

إن التعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي، السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣ أو في وقت لاحق، لا يوجد لها أي تأثير على القوائم المالية للمجموعة. علاوة على ذلك، لم تطبق المجموعة مكرراً أي معيار أو تفسير أو تعديل جديد قد تم إصداره ولم يصبح سارياً بعد.



شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤.٢ تقديرات وأحكام محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة من الإدارة إبداء التقديرات والافتراضات التي تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاحات المرفقة، والإفصاح عن المطلوبات المحتملة. وقد يفتح عن عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات نتائج قد تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي تأثرت في الفترات المستقبلية. قامت المجموعة ببناء الافتراضات والتقديرات الخاصة بها وفقاً للعوامل المتاحة عند إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة. وعلى الرغم من ذلك، فإن الظروف الحالية والافتراضات بشأن التطورات المستقبلية قد تختلف بسبب التغييرات أو الظروف الموقفة الخارجة عن سيطرة المجموعة. يتم عكس هذه التغييرات في الافتراضات عند حدوثها.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، تعتقد الإدارة أن جميع المصادر الأخرى لعدم التأكد من التقديرات تظل مماثلة لتلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للمدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. تواصل الإدارة مراقبة الوضع وستعكس أي تغييرات مطلوبة في فترات التقرير المستقبلية.

٣ الممتلكات والمعدات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	
١٧٨,٣٠٦	١٩٧,٣٤٥	صافي القيمة الدفترية - الافتتاحي
٢,٠١٥	١,٦٨٩	إضافات للفترة / للسنة
(٢,٩٤٨)	(٧,٣١٠)	الاستهلاك المحمل للفترة / للسنة
-	(١٥٢)	الاستعدادات للفترة / للسنة
-	(١٣,٢٦٦)	موجودات متعلقة بمجموعة الاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها للبيع
١٧٧,٣٧٣	١٧٨,٣٠٦	صافي القيمة الدفترية - الختامي

٤ موجودات غير ملموسة والشهرة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	
٩,٨٥٤	٩,٨٥٤	الشهرة - إيضاح ١٠.٤
٩,٨٥٤	٩,٨٥٤	

١-٤ اعتباراً من ١٢ نوفمبر ٢٠١٤، استحوذت شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا فعلياً على ١٠٠٪ من الأسهم في شركة أسداه الخليج التجارية ("أسداه") بمقابل شراء يبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي، وهو ما يزيد عن القيمة العادلة لصافي الموجودات المكتتة بمبلغ ٩,٩ مليون ريال سعودي وتم إدراجه كشهرة. بناءً على تقييم الانخفاض في القيمة باستخدام نموذج قيمة الاستخدام المعقّم في نهاية السنة المالية ٢٠٢٢، كان هناك هامش كاب للحركة، وعليه، لم يتم إثبات أي خسارة انخفاض في القيمة.

تقوم إدارة المجموعة بإجراء تقييم لانخفاض قيمة الشهرة سنوياً وعندما تكون هناك مؤشرات على أن القيمة الدفترية للشهرة قد تنخفض قيمتها. تعتقد إدارة المجموعة أن أي تغيير معقول محتمل في الافتراضات الرئيسية المستخدمة لتقييم انخفاض القيمة الذي تم إجراؤه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ لن يؤدي بشكل جوهري إلى تجاوز القيمة الدفترية للشهرة قيمتها الحالية للاسترداد. وبناءً عليه، لم يتم تسجيل أي خسارة انخفاض في القيمة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣.

٥ استثمار في شركة زميلة

اسم الشركة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	الملكية الفعلية في
			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
شركة ال جي شاكرا المحدودة ("ال جي شاكرا")	تصنيع مكيفات الهواء	المملكة العربية السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
			٪٤٩

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرك  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)  
(بجميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٥ استثمار في شركة زميلة (تمة)

فيما يلي تسوية الاستثمار في شركة زميلة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	
٤٦٦,١٧٤	٤٤٢,٣٩٥	في بداية الفترة / السنة
٣٨,٢٦٠	٢٣,٧٧٩	حصة من ربح الفترة / السنة
٥٠٤,٤٣٤	٤٦٦,١٧٤	في نهاية الفترة / السنة

إل جي شاكرك

يلخص الجدول التالي المعلومات المالية لشركة زميلة هامة - إل جي شاكرك كما تم إدراجها في قوائمها المالية.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	
١٠٤,٩٨٠	١٠٢,٩٦٤	موجودات غير متداولة
٤٠١,٠٨١	٣٤٦,٨٢٠	موجودات متداولة
(١٠,٨٩٨)	(٩,٨٧٩)	مطلوبات غير متداولة
(٧,٠٠٤)	(١٠٤,٥٦٥)	مطلوبات متداولة
٤٢٥,١١٦	٣٣٥,٢٩٠	صافي الموجودات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	
٥٤١,٤٣٧	٥٤١,٧٥٧	إيرادات
٨٩,٨٢٧	٥٧,٢٩٢	مجموع الدخل الشامل (١٠٠٪) (*)
٣٨,٢٦٠	٢٣,٧٧٩	حصة المجموعة في مجموع الدخل الشامل (٤٩٪) (*)

(\*) يتعلق الفرق بين حصة المجموعة من صافي الموجودات وجمالي الدخل الشامل و ٤٩٪ من صافي الموجودات وجمالي الدخل الشامل للشركة الزميلة بالتعديل الذي تم إجراؤه لاستبعاد الأرباح غير المحققة من المعاملات الصاعدة بين المجموعة وشركتها الزميلة.

٦ مخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	
٣٨٧,٤٨٠	٤١٣,٢٢٦	بضائع جاهزة
٤٥,٢٥٠	٤٣,٠٨٥	قطع غيار
٨,٢٣٠	٦,٨٩٤	بضائع بالطريق
٤٤٠,٩٦٠	٤٦٣,٢٠٥	مخصص مخزون بطيء الحركة
(٤٤,١٩٤)	(٤٨,٨٥٦)	
٣٩٦,٧٦٦	٤١٤,٣٤٩	

فيما يلي تسوية مخصص المخزون بطيء الحركة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	
٤٨,٨٥٦	٤٦,٥٧٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٠٤٠	٧,٥٩٤	المحمل للفترة / السنة
(٦,٧٠٢)	(٤,١٤٠)	مستخدم خلال الفترة / السنة
-	(١,١٧٠)	موجودات مجموعة الاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها للبيع
٤٤,١٩٤	٤٨,٨٥٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة الحصن غازي إبراهيم شاكرا  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٧ ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
٣٥٤,٦٦٣	٤٩٩,٨٨٤
(٦٠,١١٧)	(٥٦,٧١٠)
٢٩٤,٥٤٦	٤٤٣,١٧٤
١٠,١٣٩	٢٣,٣٠٣
٥,٩٥٦	٥,٩٥٦
(٥,٩٥٦)	(٥,٩٥٦)
٣٠٤,٦٨٥	٤٧٦,٤٧٧

ذمم مدينة تجارية  
نقصاً: خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية

ذمم مدينة أخرى:  
مطالبات ترويجية من الموردين  
ودائع الرسوم الجمركية  
خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة الأخرى

فيما يلي تسوية خسائر الانخفاض في قيمة ذمم مدينة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
١١٣,٤٣٣	٦٠,١١٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٠,٦٦٠	٢,٨٤٠	المحمل للفترة / السنة
٤٢٣	-	محمل للفترة / السنة - العمليات غير المستمرة
(٢٣,٦٧٩)	(٢,٣٩٩)	شطب
(٥,٢٢٦)	-	موجودات مجموعة استبعاد - (إيضاح ١٨-١)
(٣٥,٤٩٤)	-	موجودات مجموعة استبعاد مصنفة كمحتفظ بها للبيع
-	(٢,٨٤٨)	عكس خلال الفترة / السنة
٦٠,١١٧	٥٦,٧١٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

يقدم الجدول التالي معلومات حول التعرض لمخاطر الائتمان والخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية من العملاء كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)			
إجمالي القيمة النقدية	المتوسط المرجح لمعدل الخسارة	مخصص الخسارة (%)	
٣١٢,٠٨٩	٤,٩٠٠	٪١,٦	١ - ٩٠ يوماً
٨٨,٧٣٢	٢,٤٥٢	٪٢,٨	٩١ - ١٨٠ يوماً
٤٨,١٧١	١,٦٤٤	٪٣,٤	١٨١ - ٢٧٠ يوماً
٣,٣٨٦	٣٢٠	٪٩,٤	٢٧١ - ٣٦٠ يوماً
٤٧,٧٩١	٤٧,٣٩٥	٪٩٩,٢	أكثر من ٣٦٠ يوماً
٥٠٠,١٧٠	٥٦,٧١٠	٪١١,٣	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)			
إجمالي القيمة النقدية	المتوسط المرجح لمعدل الخسارة	مخصص الخسارة (%)	
١٧٤,١٣١	٥,٧٧٩	٪٣,٣	١ - ٩٠ يوماً
٩٢,٢٠١	٢,٧٩٩	٪٣,٠	٩١ - ١٨٠ يوماً
٣٥,٨٦٤	١,٢٩٨	٪٥,٠	١٨١ - ٢٧٠ يوماً
٤,٤١٤	٥٧٥	٪١٣,٠	٢٧١ - ٣٦٠ يوماً
٥٨,٠٥٣	٤٩,٦٦٦	٪٨٥,٦	أكثر من ٣٦٠ يوماً
٣٥٤,٦٦٣	٦٠,١١٧	٪١٧,٠	

٨ مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	
٧٧,٧١٢	٤٧,٥٤٤	دفعات مقدمة إلى موردين وموظفين ودفعات مقدمة أخرى
١٦,٨٣٤	١٥,٥٣٥	مبالغ مدفوعة مقدماً
٩٤,٥٤٦	٦٣,٠٧٩	

شركة الحصن غازي إبراهيم شاكتر  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٩ نقد وما يمثله

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	
١,٥٢٧	٩٦١	نقد في الصندوق
٣١,٥١٠	٥١,٥٢٤	أرصدة بنكية - الحسابات جارية
-	٢٠,٢٢٦	أرصدة بنكية - ودائع (*)
٣٣,٠٣٧	٧٢,٧١١	

(\*) هذه الأرصدة البنكية تمثل ودائع لأجل تمتدح خلال ١ إلى ٣ أشهر، ويراوح معدل الفائدة عليها بين ٣٪ و ٤,٨٪.

١٠ مطلوبات إيجارية وقروض

لدى المجموعة اتفاقيات تسهيلات ائتمانية مع بنوك تجارية محلية وأجنبية لاقتراضات طويلة وقصيرة الأجل بالريال السعودي والดอลลาร์ الأمريكي. تم الحصول على هذه التسهيلات بشكل أساسي بموجب اتفاقيات المرابحة / التورق. تكون بعض اتفاقيات التسهيلات مضمونة مقابل السندات الإئتمانية. يتم تقديم ضمانات الشركات للمجموعة حينما كل ذلك مطلوباً للحصول على قروض للشركات التابعة. تحمل التسهيلات نفقات مالية بحسب معدلات السوق السائدة.

زادت النفقات المالية المتكبدة خلال الفترة بسبب الزيادة في مبلغ الاقتراضات والزيادة في معدل سعر الفائدة بين البنوك السعودية (مايوبر) منذ النصف الثاني من ٢٠٢٢.

مطلوبات وموجودات مضمونة مرهونة كتأمين

جميع القروض البنكية مضمونة بسندات إئتمانية موقعة من الشركة الأم تصاري الحد الأقصى لمبلغ التمويل. بلغت السندات الإئتمانية ١,٧٢٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ و (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١,٠٦٥ مليون ريال سعودي).

الالتزام بتعهدات القرض

وفقاً لشروط اتفاقيات القروض، يتعين على المجموعة الالتزام بمستويات معينة للتعهدات المالية التالية:

- ١- نسبة الرافعة المالية.
- ٢- النسبة المتداولة.
- ٣- نسبة المديونية (الدين إلى حقوق الملكية ١:٠,٥).
- ٤- نسبة مجموع المطلوبات وصافي القيمة الملموسة.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، بلغ مجموع تسهيلات الاقتراض للمجموعة ١,٧٢٠ مليون ريال سعودي، منها ١,٢٠١ مليون ريال سعودي غير مستخدم.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	
٥,١٥٦	٦,٠٧٠	متداولة:
٥٢١,٩٥٣	٥٤٤,٢٠٥	مطلوبات إيجارية
٥٢٧,١٠٩	٥٥٠,٢٧٥	قروض بنكية
١٢,٩٥٣	١٦,٣٥٣	غير متداولة:
١٢,٩٥٣	١٦,٣٥٣	مطلوبات إيجارية
١٨,١٠٩	٢٢,٤٢٣	مجموع المطلوبات الإيجارية
٥٢١,٩٥٣	٥٤٤,٢٠٥	مجموع القروض البنكية
٥٤١,٠٦٢	٥٦٦,٦٢٨	مجموع مطلوبات إيجارية وقروض

شركة الحسن غازي إبراهيم شاعر  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)  
(جميع المدائع بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

#### ١١ مطلوبات الزكاة وضريبة الدخل

قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية للسنوات حتى ٢٠٢٢ إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. علاوة على ذلك، تم الانتهاء من إقرارات الزكوية للمجموعة للسنوات من ٢٠١٤ إلى ٢٠١٨ وسداد المطلوبات المتعلقة بها خلال السنة السابقة. تم الانتهاء من الربط المتعلق بالسنة المالية ٢٠١٤ وتم سداد الربط الإضافي المتعلق به بمبلغ ٢٧٤ ألف ريال سعودي خلال السنة. تم الانتهاء من الربوط المتعلقة بالسنتين الماليتين ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ وتم سداد المطلوبات المتعلقة بها بمبلغ ٦٠٨ مليون ريال سعودي خلال الفترة. ترى إدارة المجموعة ومستشار الزكاة أن المستوى الحالي لمخصص الزكاة مناسب وكاف.

#### ١٢ إيرادات

تتحقق إيرادات المجموعة من العقود المبرمة مع العملاء لبيع المنتجات والخدمات المقدمة. يتم تحويل السيطرة على المنتجات عند نقطة من الزمن وتباع مباشرة للعملاء وعند تقديم الخدمات.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	الأجهزة المنزلية	جميع القطاعات الأخرى	المجموع
المملكة العربية السعودية	٦٢٢,٣٠٠	٣٥٣,٣٧٦	-	٩٧٦,٦٧٦
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٥١٩,٢٨٧	٣٠٧,٩١٠	-	٨٢٧,١٩٧

#### ١٣ القطاعات التشغيلية

لأغراض الإدارة، تم تنظيم المجموعة في قطاعي أعمال رئيسيين بناءً على التقارير الداخلية المقدمة إلى المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية.

حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء: تمثل المكيفات السكنية والتجارية بما في ذلك المبردات والخدمات ذات الصلة.

الأجهزة المنزلية: تمثل أجهزة التفتاز والغسالات والمجففات والثلاجات والمكايير وأفران الغاز والعناية بالأرضيات.

تراقب لجنة الإدارة التنفيذية النتائج التشغيلية لوحدة الأعمال الخاصة بها بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات بشأن توزيع المصادر وتقييمات الأداء.

يستخدم المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية قطاعات الأرباح قبل الضرائب لقياس الأداء باعتباره الأكثر صلة في تقييم نتائج القطاعات.

يتم تحديد أسعار التحويل بين القطاعات التشغيلية على شروط تم الاتفاق عليها بطريقة مماثلة للمعاملات مع الأطراف الأخرى.

شركة الحسن غازي إبراهيم شلكر  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٢ القطاعات التشغيلية (تتمة)

معلومات القطاع المقدمة إلى مجلس الإدارة:

يوضح الجدول المعلومات القطاعية المقدمة إلى مجلس الإدارة للقطاعات المنصَح عنها للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، وكذلك الأسس الذي يتم إثبات الإيرادات عليه:

مجموع القطاعات المفصّل عنها	الأجهزة المنزلية	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
٩٧٦,٦٧٦	٣٥٣,٣٧٦	٦٢٣,٣٠٠	إيرادات من العملاء الخارجيين
(٧٣٣,٩٧٦)	(٢٨٣,٥٧٠)	(٤٥٠,٤٠٦)	تكلفة المبيعات
٢٤٢,٧٠٠	٦٩,٨٠٦	١٧٢,٨٩٤	إجمالي الربح
(٧٦,٢٨٧)	(٢٥,٧١٠)	(٥٠,٥٧٧)	مصاريف عمومية وإدارية
(٩٧,٩٤٤)	(٢٩,٤٤٤)	(٦٨,٥٣٠)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢,٨٤٠)	-	(٢,٨٤٠)	خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى
١,٨٩٠	١٣	١,٨٧٧	إيرادات أخرى، بالصفى
٦٧,٥١٩	١٤,٦٩٥	٥٢,٨٢٤	الدخل من العمليات
(٣٦,٣٥٣)	(٨١١)	(٣٥,٥٤٢)	تكليف تمويل
(١٣٩)	٣٢٦	(٤٦٠)	(خسارة) / مكاسب صرف عملات أجنبية
٣٨,٢٦٠	-	٣٨,٢٦٠	الحصة في صفى ربح شركة زميلة
٦٩,٢٨٧	١٤,٢٠٥	٥٥,٠٨٢	ربح القطاعات قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
(٨,٤٥٠)	(٢,٨٣٨)	(٥,٦١٢)	الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
٦٠,٨٣٧	١١,٣٦٧	٤٩,٤٧٠	صفى الدخل للفترة من العمليات المستمرة
١,٤٥٢	-	١,٤٥٢	العمليات غير المستمرة
٦٢,٢٨٩	١١,٣٦٧	٥٠,٩٢٢	الربح من العمليات غير المستمرة
			صفى الدخل للفترة
مجموع القطاعات المفصّل عنها	الأجهزة المنزلية	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٨٢٧,١٩٧	٣٠٧,٩١٠	٥١٩,٢٨٧	إيرادات من العملاء الخارجيين
(٦٤٢,٨٢٦)	(٢٣٦,٥٩١)	(٤٠٦,٢٣٥)	تكلفة المبيعات
١٨٤,٣٧١	٧١,٣١٩	١١٣,٠٥٢	إجمالي الربح
(٥٨,٢٤٤)	(٢٠,٩٧٥)	(٣٧,٢٦٩)	مصاريف عمومية وإدارية
(٧٩,١٦٨)	(٢٤,٤١٥)	(٥٤,٧٥٣)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٠,٩١٠)	(٢,١٠٠)	(٨,٨١٠)	خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى
٢,١٧٦	٢,٠٥٧	١١٩	إيرادات أخرى، بالصفى
٣٨,٢٢٥	٢٥,٨٨٦	١٢,٣٣٩	الدخل من العمليات
(١٣,٩٨٩)	(١٤٦)	(١٣,٨٤٣)	تكليف تمويل
٤٨٩	-	٤٨٩	(خسارة) / مكاسب صرف عملات أجنبية
٢٠,٤٢٧	-	٢٠,٤٢٧	الحصة في صفى ربح شركة زميلة
٤٥,١٥٢	٢٥,٧٤٠	١٩,٤١٢	ربح القطاعات قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
(٨,٧٧٥)	(٤,٠٢٦)	(٤,٧٤٩)	الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
٣٦,٣٧٧	٢١,٧١٤	١٤,٦٦٣	صفى الدخل للفترة من العمليات المستمرة
			العمليات غير المستمرة
(١,٢٠٤)	-	(١,٢٠٤)	خسارة من العمليات غير المستمرة
٣٥,١٧٣	٢١,٧١٤	١٣,٤٥٩	صفى الدخل للفترة

شركة الحصن غازي إبراهيم شاكر  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة الموجزة  
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ القطاعات التشغيلية (تتمة)

مطروحات القطاع المقدمة إلى مجلس الإدارة (تتمة):

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	الأجهزة المنزلية	مجموع القطاعات المصنح عنها	القطاعات الأخرى	تعديلات واستيعادات	المجموع
١,٨٢٦,٢٨٥	٨٠٩,١٤٧	٤,٦٣٥,٤٣٢	١,٥١٤	(٩٤٤,٥٠٦)	١,٧١٢,٤٣٧	
٢,٠١٥	-	٢,٠١٥	-	-	٢,٠١٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	الأجهزة المنزلية	مجموع القطاعات المصنح عنها	القطاعات الأخرى	تعديلات واستيعادات	المجموع
١,٥٨٦,٤٨٢	٦٣٢,٤٢٠	٤,٢١٨,٩١٢	-	(١٠٢,٩٤٧)	١,٦١٥,٤٦٥	
١,٥٤٦	١٤٧	١,٦٨٩	-	-	١,٦٨٩	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	الأجهزة المنزلية	مجموع القطاعات المصنح عنها	القطاعات الأخرى	تعديلات واستيعادات	المجموع
١,٠٨١,٣٤٩	٤٩٦,٤٢٦	١,٥٧٧,٧٧٥	١,٤١٤	(٥٨٠,٦٢٧)	٩٩٨,٥٥٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	الأجهزة المنزلية	مجموع القطاعات المصنح عنها	القطاعات الأخرى	تعديلات واستيعادات	المجموع
٨٩٢,٩٢٠	٢٩٢,٦١٢	١,١٨٧,١٤٢	-	(٢٤٢,٤٢٢)	٩٤٣,٧٢٠	

نقل التدفيلات والاستيعاد المعاملات بين الشركات ومعاملات إدخال الاستيعاد الموحدة، وترتبط المعاملات بين الشركات بشكل أساسي بمعاملات التمويل.

تقع جميع الموجودات غير المتداولة جغرافياً في المملكة العربية السعودية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ١٤ موسمية العمليات

تتعرض قطاعات حلول التفتنة والتهوية وتكييف الهواء للمجموعة للتقلبات الموسمية نتيجة للظروف الجوية. على وجه الخصوص، يتأثر بيع مكيفات الهواء في المناطق الجغرافية الرئيسية بظروف الطقس الشتوية، والتي تحدث بشكل أساسي خلال الفترة من أكتوبر إلى مارس. تحاول المجموعة تقليل التأثير الموسمي من خلال إدارة المخزون لتلبية الطلب خلال هذه الفترة.

بالنسبة للثلاثي عشر شهراً المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، سجل قطاع حلول التفتنة والتهوية وتكييف الهواء إيرادات بمبلغ ٧٦٧,٦ مليون ريال سعودي (المدد ١٢ شهراً المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢: ٦٨٢ مليون ريال سعودي) وصافي ربح بمبلغ ٥٥,١ مليون ريال سعودي (صافي ربح لمدة ١٢ شهراً المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢: ٢٢,٨ مليون ريال سعودي).

#### ١٥ إدارة رأس المال والمخاطر المالية

إن سياسة المجموعة للحفاظ على قاعدة لرأس المال قوية تعمل على الحفاظ على ثقة المستثمر والدائن والسوق ومداومة التطوير المستقبلي للأعمال. تقوم الإدارة بمراقبة العائد على رأس المال المستخدم ومستوى توزيعات الأرباح لحملة الأسهم العادية.

يسعى مجلس الإدارة للحفاظ على توازن بين العوائد العالية التي قد تكون محتملة وذات مستويات عالية من الإقتراضات والمميزات والضمان المتاح من خلال المركز السليم لرأس المال.

تراقب المجموعة رأس المال باستخدام نسبة صافي الدين المعدل إلى حقوق الملكية المعدلة. ولهذا الغرض، يتم تعريف صافي الدين المعدل على أنه مجموع المطلوبات، ويشمل ذلك الفروض والإقتراضات التي تحمل فائدة ناقصاً النقد وما يماثلها. تشمل حقوق الملكية المعدلة جميع مكونات حقوق الملكية.

فيما يلي نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية المعدلة للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٩٤٣,٧٢٠	٩٩٨,٥٥٩	مجموع المطلوبات
(٧٢,٧١١)	(٣٣,١٣٧)	ناقصاً: النقد وما يماثلها
٨٧١,٠٠٩	٩٦٥,٤٢٢	صافي الدين المعدل
٦٧٢,٢٤٥	٧١٣,٨٧٨	مجموع حقوق الملكية
٦٧٢,٢٤٥	٧١٣,٨٧٨	حقوق الملكية المعدلة
٪١٣٠	٪١٣٥	نسبة صافي الدين المعدل إلى حقوق الملكية المعدلة

تعتقد الإدارة أن المجموعة لديها القدرة على الوفاء بالتزاماتها حيث:

(أ) تزيد موجودات المجموعة المتداولة عن مطلوباتها المتداولة؛ و

(ب) تدير المجموعة مخاطر السيولة من خلال التأكد من توفر تسهيلات إقتراض بنكي من عدة بنوك (انظر الإيضاح ١٠).

قامت الإدارة بتقييم قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، والإدارة على قناعة بأن المجموعة لديها الموارد وتسهيلات الإقتراضات من مختلف البنوك للاستمرار في العمل في المستقبل المنظور. علاوة على ذلك، فإن الإدارة ليست على علم بوجود حالة من عدم التأكيد الجوهري مما يفضي الشك حول قدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها. ولذلك، تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

#### ١٦ أطراف ذات علاقة

(أ) معاملات مع كبار موظفي الإدارة

يصف الجدول التالي تعويضات كبار موظفي الإدارة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٦,٢٥٩	٧,٤٥٧	منافع الموظفين قصيرة الأجل
١,٥٠٠	١,٨٧٤	مكافأة مجلس الإدارة ولجنة المراجعة



شركة الحسن غازي ابراهيم شلكر  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦ أطراف ذات علاقة (تتمة)

(ب) أرصدة الأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
١٨٩.٢٣١	١٧٢.٥٨٢	ال جي شاكز
١٠٠.٠٤٩	٧.٠٠٩	ال جي للإلكترونيات
-	٣٣.٢٨٥	ال جي للإلكترونيات المملكة العربية السعودية المحدودة

تم تصنيف الأرصدة أعلاه ضمن ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى.

(ج) معاملات مع أطراف ذات علاقة

أبرمت المعاملات التالية وفقاً لشرط وأحكام العمولة وتم تحديدها في الاتفاقيات الموقعة مع الأطراف ذات العلاقة والموافقة عليها من قبل الإدارة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	مشتريات من طرف ذي علاقة:
٣٥٠.٨٦٩	٥٤٥.٩٨٨	ال جي شاكز
٢٧.٩٢٥	٤٢.٩٩٠	ال جي للإلكترونيات
-	٢١٣.٧٧٥	ال جي للإلكترونيات المملكة العربية السعودية المحدودة
(٢١١.٩٣٤)	(٥٦٢.٦٣٧)	تسوية إلى طرف ذي علاقة:
(٣٩.٦٧٩)	(٤٦.٣٧٠)	ال جي شاكز
-	(١٨٠.٤٩٠)	ال جي للإلكترونيات المملكة العربية السعودية المحدودة

١٧ التزامات محتملة وارتبطات

لدى المجموعة ما يلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣:

(أ) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، كان لدى المجموعة ضمانات بنكية قنمة بمبلغ ٩٠.٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٣١.٩ مليون ريال سعودي) صادرة عن البنوك محلية وأجنبية فيما يتعلق باستيراد بضائع جاهزة ومستلزمات أخرى.

(ب) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، كان لدى المجموعة خطابات اعتماد بنكية قنم بمبلغ ٣٧٣.٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٦٨ مليون ريال سعودي) صادرة مقابل استيراد بضائع جاهزة ومستلزمات أخرى.

(ج) لدى المجموعة التزام تعاقدي فيما يتعلق بشراء أرض بمبلغ ١٠.٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣.

١٨ مجموعات الاستبعاد

١-١٨ مجموعة الاستبعاد - بيع شركة خدمات إدارة الطاقة ذ.م.م

في ٢ نوفمبر ٢٠٢٢، وقعت المجموعة اتفاقية مع مساهمي الأقلية للتخلي عن كامل حصصهم من الاستثمار في مجموعة خدمات إدارة الطاقة الإمارات ذات المسؤولية المحدودة (شركة خدمات إدارة الطاقة ذ.م.م) مقابل سعر معاملة يبلغ ١٤.٥ مليون ريال سعودي والتي كانت مملوكة للمجموعة بنسبة ٧٤٪.

شركة الحسن غازي إبراهيم شلكر  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٨ مجموعات الاستبعاد (تتمة)

١-١٨ مجموعة الاستبعاد - بيع شركة خدمات ادارة الطاقة ذ.م.م (تتمة)

فيما يلي تحليل للنتائج المتعلقة بعمليات مجموعة الاستبعاد خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢:

١-١٨ أ معلومات الأداء المالي والتدفقات النقدية

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٩٠٣	الإيرادات
(٦,١١٥)	المصاريف
(٥,٢١٢)	الخسارة قبل الزكاة والضريبة
-	مصروف ضريبة الدخل
(٥,٢١٢)	صافي الخسارة من العمليات غير المستمرة
(٤٦)	الدخل الشامل الأخر من العمليات غير المستمرة
(٥,٢٥٨)	إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى من العمليات غير المستمرة
(١,٢١٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١,٢١٥)	صافي النقص في النقد وما يمثله من العمليات غير المستمرة

٢-١٨ مجموعة الاستبعاد - بيع شركة الروية الحديثة

في ١٦ مايو ٢٠٢٣، قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية بيع كامل حصة استثمارها في شركة الروية الحديثة بمبلغ ٢٧,٥ ريال سعودي والتي كانت ٦٠٪ مملوكة للمجموعة. فيما يلي تحليل للنتائج المتعلقة بعمليات مجموعة الاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها للبيع خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢:

١-٢-١٨ أ الأداء المالي ومعلومات التدفقات النقدية

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	للفترة المنتهية في ١٦ مايو ٢٠٢٣	
٦٥,٨٦٢	٣٩,٧٨٢	الإيرادات
(٦١,٨٥٤)	(٣٧,٦٣٥)	المصاريف
٤,٠٠٨	٢,١٤٧	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
-	-	مصروف ضريبة الدخل
٤,٠٠٨	٢,١٤٧	صافي الربح من العمليات غير المستمرة
-	-	الدخل الشامل الأخر من العمليات غير المستمرة
٤,٠٠٨	٢,١٤٧	إجمالي الدخل الشامل الأخر من العمليات غير المستمرة
(١,٠٧٤)	(٨٠٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(١٠)	(١,٣٢٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٣١٦	(١٣٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٧٦٨)	(٢,٢٦٠)	صافي الزيادة في النقد وما يمثله من العمليات غير المستمرة

شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٨ مجموعات الاستبعاد (تتمة)

٢-١٨ مجموعة الاستبعاد - بيع شركة الرؤية الحديثة (تتمة)

٢-١٨ ب موجودات ومطلوبات لمجموعة الاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها للبيع

تم تصنيف الموجودات والمطلوبات التالية على أنها محتفظ بها للبيع فيما يتعلق بالعمليات المتوقعة كما في ١٦ مايو ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣
١٣,٢٦٦	١٣,١٥٢	١٣,٢٦٦	١٣,١٥٢
١,٦٢٣	٢,٠١٩	١,٦٢٣	٢,٠١٩
٧٤٢	٦٦٩	٧٤٢	٦٦٩
١٤,٥٨١	١٦,٤١٩	١٤,٥٨١	١٦,٤١٩
٤٢,٦٨٠	٤١,٦٧١	٤٢,٦٨٠	٤١,٦٧١
١,٨٦٤	٢,٩٨٥	١,٨٦٤	٢,٩٨٥
٧,٩٨٠	٥,٧٢٠	٧,٩٨٠	٥,٧٢٠
٨٢,٧٣٦	٨٢,٦٣٥	٨٢,٧٣٦	٨٢,٦٣٥
٥,٨٧٤	٩,٨٢٧	٥,٨٧٤	٩,٨٢٧
١,٤١٥	١,٩٠٣	١,٤١٥	١,٩٠٣
١١,٨٠١	٢٣,٨٥٦	١١,٨٠١	٢٣,٨٥٦
١٩,٠٩٠	٣٥,٥٨٦	١٩,٠٩٠	٣٥,٥٨٦
٢٣,٦٤٦	٤٧,٠٤٩	٢٣,٦٤٦	٤٧,٠٤٩

فيما يلي صافي الخسارة المتعلقة بعملية الاستبعاد:

٢٠٢٣	المقابل المستلم
٢٧,٥٣٤	صافي موجودات مجموعة الاستبعاد (٦٠٪ من صافي الموجودات)
(٢٨,٢٢٩)	صافي الخسارة من عملية البيع
(٦٩٥)	

إلى صافي المكاسب / (الخسائر) من العمليات غير المستمرة كما يلي:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣
(٥,٢١٢)	-	(٥,٢١٢)	-
٤,١٠٨	٢,١٤٧	٤,١٠٨	٢,١٤٧
-	(٦٩٥)	-	(٦٩٥)
(١,٢٠٤)	١,٤٥٢	(١,٢٠٤)	١,٤٥٢

- تم عرض قائمة التدفقات النقدية بناءً على الأرقام الموحدة، واعتبرت المجموعة النقد وما يماثلها لمجموعة الاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها للبيع على أنها ليست جوهرياً.

توضح قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المبالغ التالية المتعلقة بالعمليات غير المستمرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣
٣١٧	-	٣١٧	-
٥٠٧	-	٥٠٧	-

خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية  
تكلفة تمويل

شركة الحسن غازي إبراهيم شملك  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ١٩ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة أرباح فترة التسعة أشهر المنتهية الخاصة بملاك الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة، على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٣٦,٣٨٩	٦٠,٨٣٧	الأرباح العائدة إلى ملاك الشركة الأم
(١,٤٥٢)	٥٩٣	من العمليات المستمرة
٣٤,٩٣٧	٦١,٤٣٠	من العمليات غير المستمرة
٤٨,٢٣٣	٤٨,٢٣٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
٠,٧٥	١,٢٦	ربحية السهم الأساسية والمخفضة
(٠,٠٣)	٠,٠١	من العمليات المستمرة العائدة إلى ملاك الشركة الأم
٠,٧٢	١,٢٧	من العمليات غير المستمرة العائدة إلى ملاك الشركة الأم
		إجمالي ربحية السهم الأساسية والمخفضة المنسوبة إلى ملاك الشركة الأم

#### ٢٠ أحداث لاحقة

لا توجد أحداث لاحقة بعد فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ تتطلب تعديل أو إفصاح في هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

#### ٢١ الموافقة على المعلومات المالية

تمت الموافقة على هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٧ ربيع الثاني ١٤٤٥ هـ (الموافق ١ نوفمبر ٢٠٢٣).