

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير المراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ وتقرير الفحص

جدول المحتويات

الصفحة	
١	تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٢٢ - ٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى السادة المساهمين في 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 ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة ذات الصلة لفترة الثلاثين و التسعة 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" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بارتباطات الفحص الدولي رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص المعلومات المالية الأولية من اجراء استفسارات بشكل رئيسي مع الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. يعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن نتمكن من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال عملية المراجعة. و بناءً عليه، لا نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



خالد أحمد محضر
ترخيص رقم ٣٦٨

٢ جمادى الأول ١٤٤٦ هـ
(٤ نوفمبر ٢٠٢٤ م)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
١٧٦,٥٥٦	١٧٥,٨١٠	٣	ممتلكات ومعدات
١٧,٥٥٢	١٥,٥٤٤		موجودات حق استخدام الأصول
٩,٨٥٤	٩,٨٥٤	٤	موجودات غير ملموسة وشهرة
٤٦٦,٩٥٩	٤٩٩,١٣٥	٥	استثمار في شركة زميلة
٧٥٠	٧٥٠		استثمار في حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٧١,٦٧١	٧٠١,٠٩٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٣٧٣,٩٧٨	٣٤٠,٦١٨	٦	مخزون
٣٥٦,٠٣٠	٤٤٣,٠٢٣	٧	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
٨٨,٣٠٣	٦٢,٣٠١	٨	مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٨,٨٤٣	٩٦,٨٨٠	٩	نقد وما يماثله
٨٣٧,١٥٤	٩٤٢,٨٢٢		مجموع الموجودات المتداولة
١,٥٠٨,٨٢٥	١,٦٤٣,٩١٥		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٤٨٢,٣٣٤	٥٥٥,٠٠٠	١	رأس المال
١٤٤,٣٤٨	-	١	احتياطيات
٩١,٠٤٧	٢٢٨,٦٠٧		أرباح مبقاة
٧١٧,٧٢٩	٧٨٣,٦٠٧		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
١١,٢٢٩	٩,٣٨٠	١٠	مطلوبات إيجارية - جزء غير متداول
٢٤,٤٣٠	٢٦,٣٠٤		التزامات منافع الموظفين
٣٥,٦٥٩	٣٥,٦٨٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٤٠٢,٣٦٦	٣٤٧,٩٠٥	١٠	مطلوبات إيجارية وقروض
٣٣٣,٥٧٢	٤٦٣,٨٩٩	١١	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٦,٥٤٢	٣,٩١١	١٢	مطلوبات الزكاة
١٢,٩٥٧	٨,٩٠٩		مخصص ضمان
٧٥٥,٤٣٧	٨٢٤,٦٢٤		مجموع المطلوبات المتداولة
٧٩١,٠٩٦	٨٦٠,٣٠٨		مجموع المطلوبات
١,٥٠٨,٨٢٥	١,٦٤٣,٩١٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

مازن الغفير
نائب الرئيس للشؤون المالية

محمد إبراهيم أبو نبيان
الرئيس التنفيذي

عبدالإله عبدالله أبو نبيان
رئيس مجلس الإدارة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة - غير مراجعة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٩٧٦,٦٧٦	١,١١٦,٩٩٧	٣٢٢,٧١٩	٣٥٨,٦١٦	١٣ الإيرادات
(٧٣٣,٩٧٦)	(٨٤٧,١٩١)	(٢٤١,٣٥٥)	(٢٦٩,٧٧١)	تكاليف المبيعات
٢٤٢,٧٠٠	٢٦٩,٨٠٦	٨١,٣٦٤	٨٨,٨٤٥	إجمالي الربح
(٧٦,٢٨٧)	(٨٧,٠٤٢)	(٢٦,٧٢٥)	(٢٨,٤٧٦)	مصاريف عمومية وإدارية
(٩٧,٩٤٤)	(١٠٦,٩١٤)	(٣٥,٥٦٠)	(٣٥,٩٣٧)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢,٨٤٠)	(١٢,٠٠٠)	(٤٠٠)	(٣,٠٠٠)	خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
١,٨٩٠	١,٦٢٧	٤٢١	١,١٦٥	والذمم المدينة الأخرى
٦٧,٥١٩	٦٥,٤٧٧	١٩,١٠٠	٢٢,٥٩٧	إيرادات أخرى، بالصافي
				الدخل من العمليات
(٣٦,٣٥٣)	(٢٦,٦٢٢)	(١١,٧٦٨)	(٧,٦٣٩)	تكاليف تمويل
(١٣٩)	(١٢٠)	٣٢٧	(٣٦٣)	(خسارة) / مكاسب صرف عملات أجنبية
٣٨,٢٦٠	٣٢,١٧٦	١٣,٠١٥	٥,١٢١	الحصة في صافي ربح شركة زميلة
٦٩,٢٨٧	٧٠,٩١١	٢٠,٦٧٤	١٩,٧١٦	الربح قبل الزكاة
(٨,٤٥٠)	(٤,٤٩٧)	(٣,٩٠٠)	(١,٩٩٩)	مصروف الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
٦٠,٨٣٧	٦٦,٤١٤	١٦,٧٧٤	١٧,٧١٧	صافي الدخل للفترة من العمليات المستمرة
١,٤٥٢	-	-	-	العمليات غير المستمرة:
٦٢,٢٨٩	٦٦,٤١٤	١٦,٧٧٤	١٧,٧١٧	مكاسب من العمليات غير المستمرة
				صافي الدخل للفترة
				الدخل الشامل الآخر
				البنود التي لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة
(١,٧٥٥)	(٥٣٦)	٦٨	(٢٧٤)	إعادة قياس التزامات منافع الموظفين
(١,٧٥٥)	(٥٣٦)	٦٨	(٢٧٤)	الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
(١,٧٥٥)	(٥٣٦)	٦٨	(٢٧٤)	العمليات المستمرة
-	-	-	-	العمليات غير المستمرة
٦٠,٥٣٤	٦٥,٨٧٨	١٦,٨٤٢	١٧,٤٤٣	مجموع الدخل الشامل للفترة
٦١,٤٣٠	٦٦,٤١٤	١٦,٧٧٤	١٧,٧١٧	الربح العائد إلى:
٨٥٩	-	-	-	ملاك الشركة
٦٢,٢٨٩	٦٦,٤١٤	١٦,٧٧٤	١٧,٧١٧	حصص غير مسيطرة
٥٩,٦٧٥	٦٥,٨٧٨	١٦,٨٤٢	١٧,٤٤٣	مجموع الدخل الشامل العائد إلى:
٨٥٩	-	-	-	ملاك الشركة
٦٠,٥٣٤	٦٥,٨٧٨	١٦,٨٤٢	١٧,٤٤٣	حصص غير مسيطرة
١,١١	١,٢٠	٠,٣٠	٠,٣٢	ربحية السهم (بالريال السعودي):
				ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

مazen Al-Fayez
نائب الرئيس للشؤون المالية

محمد إبراهيم أبو نيان
الرئيس التنفيذي

عبدالإله عبدالله أبو نيان
رئيس مجلس الإدارة

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

حقوق الملكية العائدة إلى ملاك الشركة						
رأس المال	احتياطيات	أرباح مبقاة	المجموع	حصة غير مسيطرة	مجموع حقوق الملكية	
٤٨٢,٣٣٤	١٤٤,٣٤٨	٩١,٠٤٧	٧١٧,٧٢٩	-	٧١٧,٧٢٩	١ يناير ٢٠٢٤ (مراجعة)
-	-	٦٦,٤١٤	٦٦,٤١٤	-	٦٦,٤١٤	صافي الدخل للفترة
-	-	(٥٣٦)	(٥٣٦)	-	(٥٣٦)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٤٨٢,٣٣٤	١٤٤,٣٤٨	١٥٦,٩٢٥	٧٨٣,٦٠٧	-	٧٨٣,٦٠٧	مجموع الدخل الشامل للفترة
٧٢,٦٦٦	(٧٢,٦٦٦)	-	-	-	-	زيادة رأس المال
-	(٧١,٦٨٢)	٧١,٦٨٢	-	-	-	محول من احتياطي نظامي
٥٥٥,٠٠٠	-	٢٢٨,٦٠٧	٧٨٣,٦٠٧	-	٧٨٣,٦٠٧	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
٤٨٢,٣٣٤	١٤٤,٣٤٨	٢٧,٥٢١	٦٥٤,٢٠٣	١٨,٠٤٢	٦٧٢,٢٤٥	١ يناير ٢٠٢٣ (مراجعة)
-	-	٦١,٤٣٠	٦١,٤٣٠	٨٥٩	٦٢,٢٨٩	صافي الدخل للفترة
-	-	(١,٧٥٥)	(١,٧٥٥)	-	(١,٧٥٥)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
-	-	٥٩,٦٧٥	٥٩,٦٧٥	٨٥٩	٦٠,٥٣٤	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	(١٨,٩٠١)	(١٨,٩٠١)	استبعاد الشركة التابعة (إيضاح ١٩)
٤٨٢,٣٣٤	١٤٤,٣٤٨	٨٧,١٩٦	٧١٣,٨٧٨	-	٧١٣,٨٧٨	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

مازن الحفير
نائب الرئيس للشؤون المالية

محمد إبراهيم أبو نيان
الرئيس التنفيذي

عبدالإله عبدالله أبو نيان
رئيس مجلس الإدارة

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٦٩,٢٨٧	٧٠,٩١١	
١,٤٥٢	-	
٢,٩٤٨	٢,٦٨٠	٣
٤,٨٧٢	٤,٠٥١	
٢,٨٤٠	١٢,٠٠٠	٧
٢,٠٤٠	١,١٥٠	٦
(٣٨,٢٦٠)	(٣٢,١٧٦)	٥
٢,٤٣٥	٣,٢٣٨	
٣٦,٣٥٣	٢٦,٦٢٢	
(١,٤٥٢)	-	١٩
(١٧٤,٦٣٢)	(٩٨,٩٩٣)	
١٥,٥٤٣	٣٢,٢١٠	
(٣١,٧٠٥)	٢٦,٠٠٢	
١٠٢,٦٢٧	١٣٠,٣٢٧	
(١,٤٥٩)	(٤,٠٤٨)	
(١٢,٣٢٦)	(٧,١٢٨)	
(٣٥,٥٢٢)	(٢٦,١٢٤)	
(٩٨٧)	(١,٩٠٠)	
(٥٥,٩٤٦)	١٣٨,٨٢٢	
(٢,٠١٥)	(١,٩٣٤)	٣
(٧٥١)	-	
٢٧,٥٣٤	-	١٩
٢٤,٧٦٨	(١,٩٣٤)	
(٥,١٤٥)	(٤,٥٧٩)	
(١,٧٨٤,٤٠٦)	(٩١١,٧٩٤)	
١,٧٦٢,١٥٤	٨٥٧,٥٢٢	
١٨,٩٠١	-	
(٨,٤٩٦)	(٥٨,٨٥١)	
(٣٩,٦٧٤)	٧٨,٠٣٧	
٧٢,٧١١	١٨,٨٤٣	٩
٣٣,٠٣٧	٩٦,٨٨٠	٩
-	٧٢,٦٦٦	١
-	٧١,٦٨٢	١
-	٢,٠٤٣	
(١,٧٥٥)	(٥٣٦)	
٣,٣٩٩	٥٧	٧

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

مازن العوير
نائب الرئيس للشؤون المالية

محمد إبراهيم أبو نيان
الرئيس التنفيذي

عبدالإله عبدالله أبو نيان
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 ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١ معلومات عامة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر ("الشركة" (أو) "الشركة الأم" (أو) "شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٤٩٢٥٢ ومدرجة في السوق المالية السعودية ("تداول").

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 ٢٠٢٣.

في ١٩ مايو ٢٠٢٤ وافقت الجمعية العامة على تحويل مبلغ ٧١,٦٨٢ مليون ريال سعودي من الاحتياطي إلى الأرباح المبقاة.

كما وافقت الجمعية العامة بتاريخ ١٩ مايو ٢٠٢٤ على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة بمنح سهم واحد مجاني لكل ٦,٦٣٧٦٨٥ سهم. تم زيادة رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع من ٤٨٢,٣ مليون ريال سعودي إلى ٥٥٥ مليون ريال سعودي. تم زيادة عدد الأسهم المصدرة من ٤٨,٢ مليون سهم إلى ٥٥,٥ مليون سهم بمبلغ ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد. تم تمويل الزيادة في رأس المال من خلال رسملة مبلغ ٧٢,٧ مليون ريال سعودي من حساب الاحتياطيات.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع ٥٥٥ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٥٥,٥ مليون سهم بمبلغ ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: 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 أسس الإعداد والمعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية

١-٢ أسس الإعداد

أعدت هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٣.

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

٢-٢ المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية

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 ٢٠٢٣.

٣-٢ المعايير الجديدة والمعدلة التي قامت المجموعة بتطبيقها

إن التعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي، السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤ أو في وقت لاحق، لا يوجد لها أي تأثير على القوائم المالية للمجموعة. علاوة على ذلك، لم تطبق المجموعة مبكراً أي معيار أو تفسير أو تعديل جديد قد تم إصداره ولم يصبح سارياً بعد.

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 ينتج 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 التغيرات أو الظروف السوقية الخارجة عن سيطرة المجموعة. يتم عكس هذه التغيرات في الافتراضات عند حدوثها.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٢ أسس الإعداد والمعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية (تتمة)

٤-٢ تقديرات وأحكام محاسبية مؤثرة (تتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، تعتقد الإدارة أن جميع المصادر الأخرى لعدم التأكيد من التقديرات تظل مماثلة لتلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. تواصل الإدارة مراقبة الوضع وستعكس أي تغييرات مطلوبة في فترات التقرير المستقبلية.

٣ الممتلكات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
١٧٨,٣٠٦	١٧٦,٥٥٦	صافي القيمة الدفترية - الافتتاحي
٢,٢٠٤	١,٩٣٤	إضافات للفترة / للسنة
(٣,٩١٣)	(٢,٦٨٠)	الاستهلاك المحمل للفترة / السنة
(٤١)	-	الاستبعادات للفترة / السنة
١٧٦,٥٥٦	١٧٥,٨١٠	صافي القيمة الدفترية - الختامي

٤ موجودات غير ملموسة والشهرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
٩,٨٥٤	٩,٨٥٤	الشهرة - إيضاح ١-٤
٩,٨٥٤	٩,٨٥٤	

٤-١ اعتبارًا من ١٢ نوفمبر ٢٠١٤، استحوذت شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر فعليًا على ١٠٪ من الأسهم في شركة أسداء الخليج التجارية ("أسداء") بمقابل شراء يبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي، وهو ما يزيد عن القيمة العادلة لصافي الموجودات المكتناة بمبلغ ٩,٩ مليون ريال سعودي وتم إدراجه كشهرة. بناءً على تقييم الانخفاض في القيمة باستخدام نموذج قيمة الاستخدام المقيم في نهاية السنة المالية ٢٠٢٣، كان هناك هامش كافٍ للحركة، وعليه، لم يتم إثبات أي خسارة انخفاض في القيمة.

تقوم إدارة المجموعة بإجراء تقييم لانخفاض قيمة الشهرة سنويًا 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 ٢٠٢٣ لن يؤدي بشكل جوهري إلى تجاوز القيمة الدفترية للشهرة قيمتها القابلة للاسترداد. وبناءً عليه، لم يتم تسجيل أي خسارة انخفاض في القيمة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤.

٥ استثمار في شركة زميلة

اسم الشركة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	الملكية الفعلية في
			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
شركة ال جي شاكر المحدودة ("ال جي شاكر")	تصنيع مكيفات الهواء	المملكة العربية السعودية	٤٩٪
شركة أجيك لخدمات الصيانة المحدودة ("أجيك")	صيانة الإلكترونيات الاستهلاكية	المملكة العربية السعودية	٤٩٪

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٥ استثمار في شركة زميلة (تتمة)

فيما يلي تسوية الاستثمار في شركة زميلة:

المجموع	أجيك	ال جي شاكر	
٤٦٦,٩٥٩	١,٤٢٥	٤٦٥,٥٣٤	في ١ يناير ٢٠٢٤
٣٢,١٧٦	-	٣٢,١٧٦	الحصة في الربح للفترة
٤٩٩,١٣٥	١,٤٢٥	٤٩٧,٧١٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
٤٦٦,١٧٤	-	٤٦٦,١٧٤	في ١ يناير ٢٠٢٣
١,٤٢٥	١,٤٢٥	-	إضافات
٣٦,١١٠	-	٣٦,١١٠	الحصة في الربح للسنة
(٣٦,٧٥٠)	-	(٣٦,٧٥٠)	توزيعات
٤٦٦,٩٥٩	١,٤٢٥	٤٦٥,٥٣٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)

ال جي شاكر

يلخص الجدول التالي المعلومات المالية لشركة زميلة هامة - ال جي شاكر كما تم إدراجها في قوائمها المالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
١٠٧,٦٤٥	١١٦,٦٥٨	موجودات غير متداولة
٣٦٩,٦٣٦	٤٦٩,٦٣٥	موجودات متداولة
(١١,٥٨٢)	(١٤,١٧٩)	مطلوبات غير متداولة
(١١٦,٦٧٢)	(١٦٢,٦٩٢)	مطلوبات متداولة
٣٤٩,٠٢٧	٤٠٩,٤٢٢	صافي الموجودات
٦١٢,٠٢٩	٥٦٣,٦٨٢	إيرادات
٨٨,٧٣٨	٦٠,٣٩٤	مجموع الدخل الشامل (١٠٠٪) (*)
٣٦,١١٠	٣٢,١٧٦	حصة المجموعة في مجموع الدخل الشامل (٤٩٪) (*)

(*) يتعلق الفرق بين حصة المجموعة من صافي الموجودات واجمالي الدخل الشامل و٤٩٪ من صافي الموجودات واجمالي الدخل الشامل للشركة الزميلة بالتعديل الذي تم إجراؤه لاستبعاد الأرباح غير المحققة من المعاملات الصاعدة بين المجموعة وشركتها الزميلة.

٦ مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
٣٣٧,٩١١	٣١٨,٤٥٨	بضائع جاهزة
٣١,٩٨٩	٢٥,٢٧٤	قطع غيار
٣٤,٩٦٤	٢٤,٩٤٧	بضائع بالطريق
٤٠٤,٨٦٤	٣٦٨,٦٧٩	
(٣٠,٨٨٦)	(٢٨,٠٦١)	
٣٧٣,٩٧٨	٣٤٠,٦١٨	مخصص مخزون بطيء الحركة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٦ مخزون (تتمة)

فيما يلي تسوية مخصص المخزون بطيء الحركة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
٤٨,٨٥٦	٣٠,٨٨٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤,٤٧٣	١,١٥٠	المحمل للفترة / السنة
(٢٢,٤٤٣)	(٣,٩٧٥)	مستخدم خلال الفترة / السنة
٣٠,٨٨٦	٢٨,٠٦١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٧ ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
٣٧٢,٨٠٤	٤٧٩,٦٧٥	ذمم مدينة تجارية
(٣٥,٣٦١)	(٤٧,٣٠٤)	ناقصاً: خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٣٣٧,٤٤٣	٤٣٢,٣٧١	
١٨,٥٨٧	١٠,٦٥٢	ذمم مدينة أخرى:
٥,٩٥٦	-	مطالبات الدعاية من الموردين
(٥,٩٥٦)	-	إيداع الرسوم الجمركية
٣٥٦,٠٣٠	٤٤٣,٠٢٣	خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة الأخرى

فيما يلي تسوية خسائر الانخفاض في قيمة ذمم مدينة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
٦٠,١١٧	٣٥,٣٦١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٤٤٠	١٢,٠٠٠	المحمل للفترة / السنة
(٢٦,١٩٦)	(٥٧)	شطب خلال الفترة / السنة
٣٥,٣٦١	٤٧,٣٠٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٧ ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى (تتمة)

يقدم الجدول التالي معلومات حول التعرض لمخاطر الائتمان والخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية من العملاء كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

مخصص الخسارة (%)	المتوسط المرجح لمعدل الخسارة	إجمالي القيمة الدفترية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
٥,٧%	١٧,٣٥٩	٣٠٤,٥٠٤	١ - ٩٠ يوماً
٢,٥%	٢,٥٧٠	١٠٢,٩٧٥	٩١ - ١٨٠ يوماً
٣,٤%	١,٠٣٣	٣٠,١٨٩	١٨١ - ٢٧٠ يوماً
٩,٩%	٦٧٣	٦,٧٦٣	٢٧١ - ٣٦٠ يوماً
٧٢,٨%	٢٥,٦٦٩	٣٥,٢٤٤	أكثر من ٣٦٠ يوماً
٩,٩%	٤٧,٣٠٤	٤٧٩,٦٧٥	

مخصص الخسارة (%)	المتوسط المرجح لمعدل الخسارة	إجمالي القيمة الدفترية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
٤,٣%	٩,٤٣٣	٢١٩,٧٦٦	١ - ٩٠ يوماً
٢,٥%	٢,٤٢٥	٩٧,٦٨٥	٩١ - ١٨٠ يوماً
٣,٤%	٩٤٢	٢٧,٧١١	١٨١ - ٢٧٠ يوماً
٩,١%	٣١٩	٣,٥٠٧	٢٧١ - ٣٦٠ يوماً
٩٢,٢%	٢٢,٢٤٢	٢٤,١٣٦	أكثر من ٣٦٠ يوماً
٩,٥%	٣٥,٣٦١	٣٧٢,٨٠٤	

٨ مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	دفعات مقدمة
٣٣,٦٢١	١٧,٥٠٣	دفعات مقدمة إلى موردين
٢٩,٢٥٧	١٦,٨٦٢	دفعات مقدمة أخرى
٣,٨٧٦	١,٥٦١	دفعات مقدمة إلى موظفين
٦٦,٧٥٤	٣٥,٩٢٦	مجموع الدفعات المقدمة
-	١,٢١٣	مبالغ مستحقة من اطراف ذو علاقة (إيضاح ١٧)
١٤,٣٣٦	١٨,٩٤٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥,٥٤٧	٤,٥٤٩	غطاء نقدي
١,٦٦٦	١,٦٦٨	أخرى
٨٨,٣٠٣	٦٢,٣٠١	

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٩ نقد وما يماثله

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
٧٩٠	١,٥٢١	نقد في الصندوق
١٨,٠٥٣	٣٨,٥٠٦	أرصدة بنكية - الحسابات جارية
-	٥٦,٤٣٧	أرصدة بنكية - ودائع (*)
-	٤١٦	بطاقات ائتمانية
١٨,٨٤٣	٩٦,٨٨٠	المجموع

(*) يتم الاحتفاظ بهذه الودائع لدى مؤسسة مالية وتستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل. يتراوح عائد العمولة لهذه الودائع بمعدل متوسط بين ٥,٠٤٪ - ٦٪ سنويًا.

١٠ مطلوبات إيجارية وقروض

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

مطلوبات وموجودات مضمونة مرهونة كتأمين

جميع القروض البنكية مضمونة بسندات إذنية موقعة من الشركة الأم تساوي الحد الأقصى لمبلغ التسهيل. بلغت السندات الإذنية ٢,٣٦٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ و(٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١,٨٢٥ مليون ريال سعودي).

الالتزام بتعهدات القرض

وفقا 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 ١,٥ : ١).
 - ٤ نسبة مجموع المطلوبات وصافي القيمة الملموسة.
- التزمت المجموعة بجميع التعهدات المالية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٠ مطلوبات إيجارية وقروض (تتمة)

الالتزام بتعهدات القرض (تتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، بلغ مجموع تسهيلات الاقتراض للمجموعة ٢,٣٦٨ مليون ريال سعودي، منها ١,٨٤٠ مليون ريال سعودي غير مستخدم.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	
٥,٠٥١	٥,٢٤٠	متداولة:
٣٤٢,٨٥٤	٣٩٧,١٢٦	مطلوبات إيجارية
٣٤٧,٩٠٥	٤٠٢,٣٦٦	قروض بنكية
٩,٣٨٠	١١,٢٢٩	غير متداولة:
-	-	مطلوبات إيجارية
-	-	قروض بنكية
١٤,٤٣١	١٦,٤٦٩	مجموع المطلوبات الإيجارية
٣٤٢,٨٥٤	٣٩٧,١٢٦	مجموع القروض البنكية
٣٥٧,٢٨٥	٤١٣,٥٩٥	مجموع المطلوبات الإيجارية والقروض

١١ ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	
٢٩٨,٥٩٠	١٦٤,٣٠٨	ذمم دائنة تجارية مطلوبة إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٧)
٢٣,٨٠٥	٣٤,١٣٤	ذمم دائنة تجارية - أطراف خارجية
٣٢٢,٣٩٥	١٩٨,٤٤٢	مجموع الذمم الدائنة التجارية
٢٠,٢٣٠	١٦,٤٦١	مصاريف مستحقة
١٥,٦٢٤	١٥,٣٤٠	منافع الموظفين
٢٢,٨٧٦	٣٢,٩٨٢	مطلوبات عقود - دفعات مقدمة من العملاء
٦,٧٥٢	٥,١٣١	التكاليف المستحقة للموردين
٢,٢٠١	٢,٢٠١	مطلوبات حق استرجاع
٧٣,٨٢١	٦٣,٠١٥	ذمم دائنة تجارية
١٤١,٥٠٤	١٣٥,١٣٠	مجموع الذمم الدائنة الأخرى
٤٦٣,٨٩٩	٣٣٣,٥٧٢	مجموع الذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى

١٢ مطلوبات الزكاة

قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية للسنوات حتى ٢٠٢٣ إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. علاوة على ذلك، تم الانتهاء من الربوط المتعلقة بالسنوات حتى ٢٠٢٢ وتم سداد المطلوبات المتعلقة بها. ترى إدارة المجموعة ومستشار الزكاة أن المستوى الحالي لمخصص الزكاة مناسب وكاف.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٣ 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.

المجموع	جميع القطاعات الأخرى	الأجهزة المنزلية	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	
١,١١٦,٩٩٧	٣,٢٤٦	٣٠٥,٣٣٤	٨٠٨,٤١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة) المملكة العربية السعودية
٩٧٦,٦٧٦	-	٣٥٣,٣٧٦	٦٢٣,٣٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة) المملكة العربية السعودية

١٤ 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 التلغافز والغسالات والمجففات والثلاجات والمكاوي وأفران الغاز والعناية بالأرضيات.

تراقب لجنة الإدارة التنفيذية النتائج التشغيلية لوحدات 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 شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٤ القطاعات التشغيلية (تتمة)

معلومات القطاع المقدمة إلى مجلس الإدارة:

يوضح الجدول المعلومات القطاعية المقدمة إلى مجلس الإدارة للقطاعات المفصح عنها للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، وكذلك الأساس الذي يتم إثبات الإيرادات عليه:

المجموع	أخرى	مجموع القطاعات المفصح عنها	الأجهزة المنزلية	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
١,١١٦,٩٩٧	٣,٢٤٦	١,١١٣,٧٥١	٣٠٥,٣٣٤	٨٠٨,٤١٧	إيرادات من العملاء الخارجيين
(٨٤٧,١٩١)	(١,٢٤٠)	(٨٤٥,٩٥١)	(٢٥٦,٤٦٧)	(٥٨٩,٤٨٤)	تكلفة المبيعات
٢٦٩,٨٠٦	٢,٠٠٦	٢٦٧,٨٠٠	٤٨,٨٦٧	٢١٨,٩٣٣	إجمالي الربح
(٨٧,٠٤٢)	(٣٠٥)	(٨٦,٧٣٧)	(٢٤,٩٤٧)	(٦١,٧٩٠)	مصاريف عمومية وإدارية
(١٠٦,٩١٤)	(١,٠٢٦)	(١٠٥,٨٨٨)	(٢٢,٢١١)	(٨٣,٦٧٧)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٢,٠٠٠)	-	(١٢,٠٠٠)	-	(١٢,٠٠٠)	خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى
١,٦٢٧	-	١,٦٢٧	-	١,٦٢٧	إيرادات أخرى، بالصادف
٦٥,٤٧٧	٦٧٥	٦٤,٨٠٢	١,٧٠٩	٦٣,٠٩٣	الدخل من العمليات
(٢٦,٦٢٢)	(١)	(٢٦,٦٢١)	(١,٦٠٠)	(٢٥,٠٢١)	تكاليف تمويل
(١٢٠)	-	(١٢٠)	٢٢٨	(٣٤٨)	(خسارة) / مكاسب صرف عملات أجنبية
٣٢,١٧٦	-	٣٢,١٧٦	-	٣٢,١٧٦	الحصة في صافي ربح شركة زميلة
٧٠,٩١١	٦٧٤	٧٠,٢٣٧	٣٣٧	٦٩,٩٠٠	ربح / (خسارة) القطاعات قبل الزكاة
(٤,٤٩٧)	-	(٤,٤٩٧)	-	(٤,٤٩٧)	مصروف الزكاة
٦٦,٤١٤	٦٧٤	٦٥,٧٤٠	٣٣٧	٦٥,٤٠٣	صافي الدخل / (الخسارة) للفترة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٤ القطاعات التشغيلية (تتمة)

معلومات القطاع المقدمة إلى مجلس الإدارة: (تتمة)

المجموع	مجموع القطاعات المفصّل عنها	الأجهزة المنزلية	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
٩٧٦,٦٧٦	٩٧٦,٦٧٦	٣٥٣,٣٧٦	٦٢٣,٣٠٠	إيرادات من العملاء الخارجيين
(٧٣٣,٩٧٦)	(٧٣٣,٩٧٦)	(٢٨٣,٥٧٠)	(٤٥٠,٤٠٦)	تكلفة المبيعات
٢٤٢,٧٠٠	٢٤٢,٧٠٠	٦٩,٨٠٦	١٧٢,٨٩٤	إجمالي الربح
(٧٦,٢٨٧)	(٧٦,٢٨٧)	(٢٥,٧١٠)	(٥٠,٥٧٧)	مصاريف عمومية وإدارية
(٩٧,٩٤٤)	(٩٧,٩٤٤)	(٢٩,٤١٤)	(٦٨,٥٣٠)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢,٨٤٠)	(٢,٨٤٠)	-	(٢,٨٤٠)	خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى
١,٨٩٠	١,٨٩٠	١٣	١,٨٧٧	إيرادات أخرى، بالصادف
٦٧,٥١٩	٦٧,٥١٩	١٤,٦٩٥	٥٢,٨٢٤	الدخل من العمليات
(٣٦,٣٥٣)	(٣٦,٣٥٣)	(٨١١)	(٣٥,٥٤٢)	تكاليف تمويل
(١٣٩)	(١٣٩)	٣٢١	(٤٦٠)	(خسارة) / مكاسب صرف عملات أجنبية
٣٨,٢٦٠	٣٨,٢٦٠	-	٣٨,٢٦٠	الحصة في صافي ربح شركة زميلة
٦٩,٢٨٧	٦٩,٢٨٧	١٤,٢٠٥	٥٥,٠٨٢	ربح القطاعات قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
(٨,٤٥٠)	(٨,٤٥٠)	(٢,٨٣٨)	(٥,٦١٢)	الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
٦٠,٨٣٧	٦٠,٨٣٧	١١,٣٦٧	٤٩,٤٧٠	صافي الدخل للفترة من العمليات المستمرة
١,٤٥٢	١,٤٥٢	-	١,٤٥٢	العمليات غير المستمرة
٦٢,٢٨٩	٦٢,٢٨٩	١١,٣٦٧	٥٠,٩٢٢	الربح من العمليات غير المستمرة
				صافي الدخل للفترة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٤ القطاعات التشغيلية (تتمة)

معلومات القطاع المقدمة إلى مجلس الإدارة (تتمة):

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	الأجهزة المنزلية	مجموع القطاعات المفصح عنها	القطاعات الأخرى	تعديلات واستيعادات	المجموع
موجودات القطاعات المفصح عنها إضافات إلى ممتلكات ومعدات	١,٨٨٩,٠٥٥ ١,٣٠٤	٨٨٩,١٩٣ ١٨	٢,٧٧٨,٢٤٨ ١,٩٣٤	٨,١٨٦ -	(١,١٤٢,٥١٩) -	١,٦٤٣,٩١٥ ١,٩٣٤
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	الأجهزة المنزلية	مجموع القطاعات المفصح عنها	القطاعات الأخرى	تعديلات واستيعادات	المجموع
موجودات القطاعات المفصح عنها إضافات إلى ممتلكات ومعدات	١,٦٥٨,١٥٠ ٢,١٦٥	٨٢٠,١٧٤ ٣٩	٢,٤٧٨,٣٢٤ ٢,٢٠٤	٤,١٥٣ -	(٩٧٣,٦٥٢) -	١,٥٠٨,٨٢٥ ٢,٢٠٤
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	الأجهزة المنزلية	مجموع القطاعات المفصح عنها	القطاعات الأخرى	تعديلات واستيعادات	المجموع
مجموع مطلوبات القطاعات	١,٠٧٩,٠٠٩	٥٧٥,٩٩٤	١,٦٥٥,٠٠٣	٧,٤٦٨	(٨٠٢,١٦٣)	٨٦٠,٣٠٨
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	الأجهزة المنزلية	مجموع القطاعات المفصح عنها	القطاعات الأخرى	تعديلات واستيعادات	المجموع
مجموع مطلوبات القطاعات	٩٠٩,٩٩٤	٥٠٥,٢٦٧	١,٤١٥,٢٦١	٤,١١٠	(٦٢٨,٢٧٥)	٧٩١,٠٩٦

تمثل التعديلات والاستيعاد المعاملات بين الشركات ومعاملات إداخلات الاستيعاد الموحدة، وترتبط المعاملات بين الشركات بشكل أساسي بمعاملات التمويل.

تقع جميع الموجودات غير المتداولة جغرافياً في المملكة العربية السعودية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٥ موسمية العمليات

تتعرض قطاعات حلول التدفئة 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 للإثني عشر شهرًا المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، سجل قطاع حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء إيرادات بمبلغ ٩٨٥ مليون ريال سعودي (لمدة ١٢ شهرًا المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣: ٧٨٠,٥ مليون ريال سعودي) وصافي ربح بمبلغ ٦٠,٩ مليون ريال سعودي (صافي ربح لمدة ١٢ شهرًا المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣: ٥٨,٦ مليون ريال سعودي).

١٦ إدارة رأس المال والمخاطر المالية

إن سياسة المجموعة الحفاظ 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 الاقتراضات 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 القروض والاقتراضات التي تحمل فائدة ناقصة 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 ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
٧٩١,٠٩٦	٨٦٠,٣٠٨	مجموع المطلوبات
(١٨,٨٤٣)	(٩٦,٨٨٠)	ناقصًا: النقد وما يماثلها
٧٧٢,٢٥٣	٧٦٣,٤٢٨	صافي الدين المعدل
٧١٧,٧٢٩	٧٨٣,٦٠٧	مجموع حقوق الملكية
٧١٧,٧٢٩	٧٨٣,٦٠٧	حقوق الملكية
%١٠٨	%٩٧	نسبة صافي الدين المعدل إلى حقوق الملكية

تعتمد 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 اقتراض 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 الاقتراضات من مختلف البنوك للاستمرار في العمل في المستقبل المنظور. علاوة على ذلك، فإن الإدارة ليست على علم بوجود حالة من عدم التأكد الجوهرية مما يضيف الشك حول قدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها. ولذلك، تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٧ أطراف ذات علاقة

(أ) معاملات مع كبار موظفي الإدارة

يصف الجدول التالي تعويضات كبار موظفي الإدارة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
٧,٤٥٧	٩,٨٢٢
١,٨٧٤	١,٩٨٨

منافع الموظفين قصيرة الأجل
مكافأة مجلس الإدارة ولجنة المراجعة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٧ أطراف ذات علاقة (تتمة)

(ب) معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملات		الرصيد	
			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
مطلوب إلى أطراف ذات علاقة - مصنفة ضمن ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى (*)						
ال جي شاكر	شركة زميلة	مشتريات بضائع جاهزة	٦٩٧,٤٧٩	٦٧١,٢٧٢	٢٦٩,٧٩٩	١٦٢,٩٦٨
ال جي للإلكترونيات	مالك بنسبة (٥١٪) لشركة ال جي شاكر (إيضاح ٥)	مشتريات بضائع جاهزة	٣٢,١٢٧	٤٩,٨٢٤	٢٠,٥٤٩	١٣٤٠
					٢٩٠,٣٤٨	١٦٤,٣٠٨
مطلوب من أطراف ذات علاقة - مصنفة ضمن مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى (غير مضمونة)						
شركة أجيك لخدمات الصيانة	شركة زميلة	مصاريف مدفوعة بالنيابة	١,٢١٣	-	١,٢١٣	-
ال جي للإلكترونيات المملكة العربية السعودية المحدودة	مملوكة من طرف ذي علاقة	مشتريات بضائع جاهزة	١٣٣,٣٥١	-	١٦٦	-
					١,٣٧٩	-

(*) أبرمت المعاملات اعلاه وفقاً لشروط وأحكام العمولة وتم تحديدها في الاتفاقيات الموقعة مع الأطراف ذات العلاقة والموافقة عليها من قبل الإدارة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٨ التزامات محتملة وارتباطات

لدى المجموعة ما يلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤:

- (أ) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، كان لدى المجموعة ضمانات بنكية قائمة بمبلغ ٨٢,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٨٧,٢ مليون ريال سعودي) صادرة عن البنوك محلية وأجنبية فيما يتعلق باستيراد بضائع جاهزة ومستلزمات أخرى.
- (ب) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، كان لدى المجموعة خطابات اعتماد بنكية قائم بمبلغ ١٠٢,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٨١,٧ 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 ٢٠٢٤.

١٩ مجموعات الاستبعاد

١-١٩ مجموعة الاستبعاد - بيع شركة الرؤية الحديثة

في ١٦ مايو ٢٠٢٣، وقعت المجموعة اتفاقية لبيع كامل حصتها من الاستثمار في شركة الرؤية الحديثة مقابل مبلغ وقدره ٢٧,٥ مليون ريال سعودي والتي كانت مملوكة للمجموعة بنسبة ٦٠٪. تحليل النتائج فيما يتعلق بعمليات مجموعة الاستبعاد المصنفة كمحفظ بها للبيع خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤ كما يلي:

١-١-١٩ الأداء المالي ومعلومات التدفقات النقدية

للفترة المنتهية في	للفترة المنتهية في	
١٦ مايو	٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٣٩,٧٨٢	-	الإيرادات
(٣٧,٦٣٥)	-	المصاريف
٢,١٤٧	-	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
-	-	مصروف ضريبة الدخل
٢,١٤٧	-	صافي الربح من العمليات غير المستمرة
-	-	الدخل الشامل الآخر من العمليات غير المستمرة
٢,١٤٧	-	إجمالي الدخل الشامل الآخر من العمليات غير المستمرة
(٨٠٥)	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(١,٣٢٠)	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٣٥)	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢,٢٦٠)	-	صافي النقص في النقد وما يماثله من العمليات غير المستمرة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٩ مجموعات الاستبعاد (تتمة)

١-١٩ مجموعة الاستبعاد - بيع شركة الرؤية الحديثة (تتمة)

٢-١-١٩ موجودات ومطلوبات مجموعة الاستبعاد مصنفة كمحتفظ بها للبيع

تم تصنيف الموجودات والمطلوبات التالية على أنها مرتبطة بالعمليات المتوقفة كما في ١٦ مايو ٢٠٢٣:

١٦ مايو ٢٠٢٣	
	الموجودات المتعلقة بمجموعة الاستبعاد
١٣,١٥٢	ممتلكات ومعدات
٢,٠١٩	موجودات حق استخدام الأصول
٦٦٩	الموجودات غير ملموسة
١٦,٤١٩	المخزون
٤١,٦٧١	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
٢,٩٨٥	مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٥,٧٢٠	النقد وما يمثله
<u>٨٢,٦٣٥</u>	إجمالي موجودات مجموعة الاستبعاد
	المطلوبات المتعلقة بمجموعة الاستبعاد
٩,٨٢٧	قروض قصيرة الأجل
١,٩٠٣	مطلوبات إيجارية
٢٣,٨٥٦	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
<u>٣٥,٥٨٦</u>	إجمالي مطلوبات مجموعة الاستبعاد
<u>٤٧,٠٤٩</u>	صافي موجودات مجموعة الاستبعاد

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، لم تكن هناك موجودات ومطلوبات للبيع فيما يتعلق بالعمليات الغير مستمرة.

توضح قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الآخر المبالغ التالية المتعلقة بصافي المكاسب من العمليات المتوقفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر:

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٢,١٤٧	-	صافي المكاسب من شركة الرؤية الحديثة
(٦٩٥)	-	صافي الخسارة من استبعاد شركة الرؤية الحديثة
<u>١,٤٥٢</u>	-	اجمالي المكاسب من العمليات المتوقفة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٢٠ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
٦٠,٨٣٧	٦٦,٤١٤	الأرباح العائدة إلى ملاك الشركة الأم
٥٩٣	-	من العمليات المستمرة
٦١,٤٣٠	٦٦,٤١٤	من العمليات غير المستمرة
٥٥,٥٠٠	٥٥,٥٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
١,١٠	١,٢٠	ربحية السهم الأساسية والمخفضة
٠,٠١	-	من العمليات المستمرة العائدة إلى ملاك الشركة الأم
١,١١	١,٢٠	من العمليات غير المستمرة العائدة إلى ملاك الشركة الأم
		إجمالي ربحية السهم الأساسية والمخفضة المنسوبة إلى ملاك الشركة الأم

(*) تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بأثر رجعي للفترة السابقة ليعكس تأثير التغيرات في عدد الأسهم بسبب إصدار أسهم مجانية كما هو موضح في إيضاح ١.

٢١ أحداث لاحقة

لا توجد أحداث لاحقة بعد فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ تتطلب تعديل أو إفصاح في هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٢٢ الموافقة على المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢ جمادى الأول ١٤٤٦ هـ (الموافق ٤ نوفمبر ٢٠٢٤ م).