

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
مع تقرير الفحص

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
(غير مراجعة)

الصفحة	الفهرس
١	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٢	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
٢١-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة الحسن غازي إبراهيم شاكركم

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م المرفقة لشركة الحسن غازي إبراهيم شاكركم ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م،
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م، و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م المرفقة لشركة الحسن غازي إبراهيم شاكركم والشركات التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن/ كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

خليل إبراهيم السديس
رقم الترخيص ٣٧١



التاريخ: ٢٢ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ
الموافق: ٨ نوفمبر ٢٠٢٠ م

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			عقارات ومعدات
٢٢٣,٢٩٤	٢١٥,٥٢١		موجودات حق الاستخدام
١٥,٨٢٩	١٣,٠٦٧	٤	موجودات غير ملموسة وشهرة
١٣,٣٩٦	١٢,٩٣٧	٥	شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٤٥٧,١٢٨	٤٧٧,٢٨٢		
<u>٧٠٩,٦٤٧</u>	<u>٧١٨,٨٠٧</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
			مخزون
٢٧٦,٣٤٠	٢٦٧,٣٤٧	٦	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٣٩٠,١٣٤	٤٢٠,٧٤٥	٧	مدفوعات ودفعات مقدمة
٢٧,٣٩٨	٢٢,٥٢١		نقد وما في حكمه
٦٣,٧٥٢	٩٤,١٢٥		
<u>٧٥٧,٦٢٤</u>	<u>٨٠٤,٧٣٨</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
<u>١,٤٦٧,٢٧١</u>	<u>١,٥٢٣,٥٤٥</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية
			رأس المال
٦٣٠,٠٠٠	٦٣٠,٠٠٠	٨	احتياطي نظامي
١٤٠,٩٣٧	١٤٠,٩٣٧	٩	خسائر متراكمة
(١٤٦,٩٢٥)	(١٤٠,١١٣)		
<u>٦٢٤,٠١٢</u>	<u>٦٣٠,٨٢٤</u>		حقوق الملكية العائدة على مالكي الشركة
١٩,٩٣٣	١٨,٢٧١		الحصص غير المسيطرة
<u>٦٤٣,٩٤٥</u>	<u>٦٤٩,٠٩٥</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٩٥,٩٧٥	١٦٨,٥٤٩	١٠	قروض
٢٤,١٢١	٢٥,١٧١	١١	منافع الموظفين
٩٥,٠٠٠	٩٥,٠٠٠		ذمم دائنة طويلة الأجل
<u>٢١٥,٠٩٦</u>	<u>٢٨٨,٧٢٠</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٣٠٢,٦٦٧	٢٣٧,٣٣٠	١٠	قروض
٢٧٨,١٠٢	٣١٨,٣٢٩		ذمم دائنة تجارية وأخرى
١٥,٦٩١	١٨,٢٦٥	١٩	التزامات الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
١١,٧٧٠	١١,٨٠٦		مخصصات
<u>٦٠٨,٢٣٠</u>	<u>٥٨٥,٧٣٠</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>٨٢٣,٣٢٦</u>	<u>٨٧٤,٤٥٠</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١,٤٦٧,٢٧١</u>	<u>١,٥٢٣,٥٤٥</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

حسام العقاد
نائب الرئيس للشؤون المالية

عزام سعود العديهي
الرئيس التنفيذي

عبد الإله عبد الله أبو نيان
رئيس مجلس الإدارة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

(المبالغ مدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات
٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٦٩٨,٧٠٦	٧٣٦,٢١٤	٢٤٧,٨٤٢	٢٤٧,٤٦٦	١٢ الإيرادات
(٥٦٨,٣٤٨)	(٥٨٢,٠٦٨)	(١٩٨,٧٨٩)	(١٩٤,٨٠٠)	تكلفة المبيعات
١٣٠,٣٥٨	١٥٤,١٤٦	٤٩,٠٥٣	٥٢,٦٦٦	مجمّل الربح
٣,٠٥٩	(٤٩٠)	١,٦٤٢	(١,٠١٦)	(مصروفات)/إيرادات أخرى
(٧٧,٦٢٥)	(٦٣,٦٠٦)	(٢٧,٢٣٨)	(٢٥,٢٦٧)	مصروفات بيع وتوزيع
(٧٤,٥٣٧)	(٦٢,٥٢٧)	(٢٤,٩٣٤)	(١٧,٩٠٣)	مصروفات إدارية
(١٢,٨٤٥)	(٢١,٢٠٨)	(٤,٦٨١)	(٥,٥٢٧)	خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والأخرى
(٣١,٥٩٠)	٦,٣١٥	(٦,١٥٨)	٢,٩٥٣	ربح/(خسارة) التشغيل
(٢١,٩٩٢)	(١٥,٠٩٤)	(٦,٣٢٧)	(٣,٧٠٩)	تكاليف تمويل
١٣,٩٢٩	٢٠,١٥٤	٧,٣٨٩	٦,٧١٧	الحصة في الربح من شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(١,٠٠١)	-	-	-	خسارة من استبعاد شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٤٠,٦٥٤)	١١,٣٧٥	(٥,٠٩٦)	٥,٩٦١	الربح/(الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
(٤,٦٨٠)	(٥,١٨٠)	(١,٥٦٠)	(١,٥٦٠)	مصروف الزكاة وضرائب الدخل الأجنبية
(٤٥,٣٣٤)	٦,١٩٥	(٦,٦٥٦)	٤,٤٠١	ربح/(خسارة) الفترة
(٩٤٥)	(١,٠٤٥)	(٥٢)	(٩٣٦)	الدخل/(الخسارة) الشاملة الأخرى
(٩٤٥)	(١,٠٤٥)	(٥٢)	(٩٣٦)	بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
(٤٦,٢٧٩)	٥,١٥٠	(٦,٧٠٨)	٣,٤٦٥	إعادة قياس التزامات المنافع المحددة
				الخسارة الشاملة الأخرى للفترة بالصافي بعد الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
				إجمالي الدخل/(الخسارة) الشاملة للفترة
(٤٢,٣٩٤)	٧,٨٤٧	(٦,٠٤٥)	٤,١٨٨	الربح/(الخسارة) العائدة إلى:
(٢,٩٤٠)	(١,٦٥٢)	(٦١١)	٢١٣	مالكي الشركة
(٤٥,٣٣٤)	٦,١٩٥	(٦,٦٥٦)	٤,٤٠١	الحصص غير المسيطرة
(٤٣,١٥٩)	٦,٨١٢	(٦,٠٩٥)	٣,٢٥٤	إجمالي الدخل/(الخسارة) الشاملة العائدة إلى:
(٣,١٢٠)	(١,٦٦٢)	(٦١٣)	٢١١	مالكي الشركة
(٤٦,٢٧٩)	٥,١٥٠	(٦,٧٠٨)	٣,٤٦٥	الحصص غير المسيطرة
(٠,٦٧)	٠,١٢	(٠,١٠)	٠,٠٧	ربحية/(خسارة) السهم:
				ربحية/(خسارة) السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.


VPF


CEO

CHAIRMAN

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكراً
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

العائدة على مساهمي الشركة						
رأس المال	الاحتياطي النظامي	(الخسائر المتراكمة)	إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي	
٦٣٠,٠٠٠	١٤٠,٩٣٧	(١٤٦,٩٢٥)	٦٢٤,٠١٢	١٩,٩٣٣	٦٤٣,٩٤٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م
-	-	٧,٨٤٧	٧,٨٤٧	(١,٦٥٢)	٦,١٩٥	إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	-	(١,٠٣٥)	(١,٠٣٥)	(١٠)	(١,٠٤٥)	ربح الفترة
٦٣٠,٠٠٠	١٤٠,٩٣٧	(١٤٠,١١٣)	٦٣٠,٨٢٤	١٨,٢٧١	٦٤٩,٠٩٥	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
٦٣٠,٠٠٠	١٤٠,٩٣٧	(٩٣,٩٥٦)	٦٧٦,٩٨١	٢١,١٩٩	٦٩٨,١٨٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
-	-	(١,٣٢٠)	(١,٣٢٠)	-	(١,٣٢٠)	التعديل عند التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦
٦٣٠,٠٠٠	١٤٠,٩٣٧	(٩٥,٢٧٦)	٦٧٥,٦٦١	٢١,١٩٩	٦٩٦,٨٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ م
-	-	(٤٢,٣٩٤)	(٤٢,٣٩٤)	(٢,٩٤٠)	(٤٥,٣٣٤)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
-	-	(٧٦٥)	(٧٦٥)	(١٨٠)	(٩٤٥)	خسارة الفترة
٦٣٠,٠٠٠	١٤٠,٩٣٧	(١٣٨,٤٣٥)	٦٣٢,٥٠٢	١٨,٠٧٩	٦٥٠,٥٨١	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م


VPF


CEO


CHAIRMAN

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(٤٥,٣٣٤)	٦,١٩٥	ربح/(خسارة) الفترة
		تعديلات لـ:
٨,٣٣٢	٩,١٩٧	استهلاك
٥,١٩٤	٦,٠٢٠	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٤٥٩	٤٥٩	إطفاء
٢,٣٧٧	٨,٣٢٤	٦ خسائر الانخفاض في قيمة المخزون
١٢,٨٤٥	٢١,٢٣٨	٧ مخصص خسائر انخفاض في قيمة ذمم مدينة
(١٣,٩٢٩)	(٢٠,١٥٤)	الحصة في ربح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١,٠٠١	-	خسارة من استبعاد استثمار محاسب عنه بطريقة حقوق الملكية
٢١,٩٩٢	١٥,٠٩٤	تكاليف تمويل
٢,٢٣٥	٢,٤٠٣	مصروفات منافع الموظفين
٤,٦٨٠	٥,١٨٠	الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
(١٤٨)	٥٣,٩٥٦	
		التغيرات في:
٩٢,٠٤٤	٦٦٩	مخزون
٣,٨٨٣	(٥١,٨٤٩)	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢,٢٤٨	٤,٨٧٧	مدفوعات ودفعات مقدمة
١٢٣,٨٨٧	٤٠,٢٢٧	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٧٩	٣٦	مخصصات
٢٢١,٩٩٣	٤٧,٩١٦	نقد ناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢١,٢١٣)	(١٥,٠٩٤)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٣,٩٧٧)	(٢,٣٩٨)	منافع موظفين مدفوعة
(١,٤١٦)	(٢,٦٠٦)	زكاة مدفوعة
١٩٥,٣٨٧	٢٧,٨١٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(١,٩٣٦)	(١,٤٢٤)	شراء عقارات ومعدات
(١,٩٣٦)	(١,٤٢٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٧٤,٦٥٦	٨٣٦,١٧٨	متحصل من قروض وسلف
(٤٣٠,١٠١)	(٨٢٧,٧٥٨)	مسدد من قروض وسلف
١,٧٢٤	-	متحصلات استبعاد استثمار في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٤,٩٦٧)	(٥,٣١٧)	مدفوع من التزامات عقود الإيجار
(١٥٨,٦٨٨)	٣,١٠٣	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم) في الأنشطة التمويلية
٣٤,٧٦٣	٢٩,٤٩٧	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٦,١٤٤	٤٧,٢٠٤	النقد وما في حكمه في ١ يناير *
٤٠,٩٠٧	٧٦,٧٠١	النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر *

* يتكون النقد وما في حكمه من السحوبات البنكية على المكشوف والتي يتم سدادها عند الطلب وتشكل جزءاً لا يتجزأ من إدارة النقد في المجموعة.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

VRF

CEO

CHAIRMAN

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

١. معلومات حول الشركة

١-١ تم تسجيل شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر ("الشركة" أو "الشركة الأم" أو "شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر") كشركة ذات مسؤولية محدودة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٤٩٢٥٢ الصادر بتاريخ ٢٦ ذو القعدة ١٤١٨هـ (الموافق ٢٥ مارس ١٩٩٨م). تم تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة بموجب القرار الوزاري رقم ٢٧٥ الصادر في ١٧ شعبان ١٤٢٩هـ (الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٠٨م).

٢-١ عرضت الشركة الأم ١٠,٥ مليون سهم للاكتتاب العام خلال فترة الاكتتاب اعتباراً من ٢٦ أبريل ٢٠١٠م (الموافق ١١ جمادى الأولى ١٤٣١هـ) إلى ٢ مايو ٢٠١٠م (الموافق ١٧ جمادى الأولى ١٤٣١هـ). بدأ تداول أسهم الشركة الأم في سوق الأوراق المالية اعتباراً من ١٧ مايو ٢٠١٠م (الموافق ٣ جمادى الآخرة ١٤٣١هـ). وعليه، وبعد الانتهاء بنجاح من الطرح العام الأولي، تم إعلان الشركة الأم بصفتها شركة مساهمة سعودية برأسمال ٣٥٠ مليون ريال سعودي موزع على ٣٥ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال للسهم. في ٢٩ مارس ٢٠١٥م، تم إصدار أسهم منحة بعدد أربعة أسهم لكل خمسة أسهم عادية قائمة ما أدى إلى زيادة رأس مال الشركة من ٣٥٠ مليون ريال سعودي إلى ٦٣٠ مليون ريال سعودي.

٣-١ لدى المجموعة فروع تعمل وفقاً لسجلات تجارية مستقلة.

٤-١ تعمل الشركة الأم في مجال التجارة وتجارة الجملة لقطع الغيار والمعدات الإلكترونية والأدوات المنزلية وأجهزة التكييف وصيانتها وتقديم خدمات الوكالة للشركات العاملة في نفس المجال.

٥-١ يقع مكتب الشركة المسجل في العنوان التالي:

مبنى مجموعة شاكر

حي الصحافة

طريق الملك فهد

الرياض ١١٤٢٢

المملكة العربية السعودية

٦-١ تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المركز والأداء المالي للشركة وفروعها والشركات التابعة التالية (يشار إليهم معا بـ "المجموعة").

الشركات التابعة المباشرة وغير المباشرة

الاسم	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية في
			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
شركة إبراهيم شاكر المحدودة	تجارة الأجهزة المنزلية بالجملة	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪ ١٠٠٪
شركة إبراهيم حسين شاكر للمشاريع والصيانة	الاستيراد والتصدير وخدمات التسويق	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪ ١٠٠٪
شركة أسداء الخليج التجارية ("أسداء")	بيع الأجهزة الإلكترونية بالجملة	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪ ١٠٠٪
شركة الإمارات لخدمات إدارة الطاقة ذ.م.م. (انظر أدناه)	مقدمي حلول الطاقة	الإمارات العربية المتحدة	٧٤٪ ٧٤٪
شركة نيو فيجن للأجهزة الكهربائية والإلكترونية	استيراد وتصدير وصيانة الأجهزة الكهربائية والأجهزة المنزلية	الأردن	٦٠٪ ٦٠٪

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

١. معلومات حول الشركة (يتبع)

شركات خاضعة للسيطرة الكاملة من خلال شركة تابعة - شركة الامارات لخدمات إدارة الطاقة ذ.م.م.

الاسم	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية في الشركات التابعة في
			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
شركة الامارات لخدمات إدارة الطاقة الشركة الدولية لإدارة الطاقة ذ.م.م.	مقدمي حلول الطاقة	الأردن	١٠٠٪
شركة جيرنين أي ام اس ذ.م.م.	مقدمي حلول الطاقة	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠٪

٧-١ تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بواسطة مجلس الإدارة في ٢٢ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ (الموافق ٨ نوفمبر ٢٠٢٠م).

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أسس الإعداد

أ) بيان الالتزام
تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويجب أن تتم قراءة هذه القوائم المالية الأولية جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ("القوائم المالية السنوية الأخيرة"). لا تتضمن القوائم المالية الأولية كافة المعلومات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي. إلا أنه قد تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات التي تعد جوهرية لفهم التغيرات في المركز والأداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية السنوية الأخيرة.

ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء خطة المنافع المحددة التي يتم قياسها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة. كما يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ووفقاً لمبدأ الاستمرارية.

وقد تدهور الأداء المالي للمجموعة في السنوات الأخيرة بسبب الانخفاض في حجم المبيعات مما نتج عنه خسائر تشغيلية وكذلك وضع الخسارة المتراكمة. سجلت المجموعة صافي ربح بمبلغ ٦,٢ مليون ريال سعودي خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (٢٠١٩م: خسارة بمبلغ ٤٥,٣ مليون ريال سعودي)، وكما في ذلك التاريخ، سجلت خسائر متراكمة بمبلغ ١٤٠,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١٤٦,٩ مليون ريال سعودي). وتمكنت المجموعة من خلال استراتيجيات أعمالها للحد من خسائر السنوات السابقة بالإضافة إلى رفع قيود الإغلاق المحلية والتأثير الإيجابي للتغيير في الإجراءات المالية المحلية في الربع الثاني، من زيادة مستويات مبيعاتها مما أدى إلى تحقيق ربح خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م.

ومع استمرار تطور تأثير تفشي كوفيد-١٩ إلى جانب الموجة الثانية للجائحة التي شهدتها بعض الدول، فإنه لا يزال من الصعب التنبؤ بمدى ومدة التأثير الاقتصادي بالكامل. تواصل المجموعة إدارة أنشطتها التجارية وسلسلة التوريد وتحصيل الذمم المدينة. تتوقع الإدارة استمرار التحسين التدريجي في أنشطتها التجارية بناءً على التدابير المحلية التي تتخذها الحكومة. بالإضافة إلى ذلك، فإن قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها تعتمد على قدرتها على إدارة التراجع الحالي للأنشطة الاقتصادية وفي الفترات اللاحقة، على مدى تحسين نتائج عملياتها وتدقيقاتها النقدية والتحسينات المستمرة في رأس مالها العامل وتجديد أو إعادة تمويل تسهيلات القروض.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

١-٢ أسس الإعداد (يتبع)

ب) أسس القياس (يتبع)

وعند تقييم فرضية الاستمرارية، قام مجلس الإدارة بمراجعة خطة الحالة الأساسية للاثني عشر شهراً القادمة مع مقارنة الموازنة مع النتائج الفعلية للفترة الحالية. تقوم المجموعة خلال السياق الاعتيادي للأعمال بالتفاوض مع البنوك لتجديد و/أو إعادة تمويل تسهيلاتهم عند استحقاقها. (خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، نجحت المجموعة في تجديد بعض التسهيلات التي كانت تخضع للتفاوض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م). ويتوقع مجلس الإدارة نجاح المفاوضات والاستمرار في تجديد التسهيلات في الفترات المستقبلية عند اللزوم. وبالأخذ في الاعتبار توقعات التدفقات النقدية وبعض المبادرات التجارية، أي تحسن في حجم المبيعات وتحسن في إجمالي هوامش الربح وتحسينات فعلية ومستمرة في رأس المال العامل في الفترة المتبقية من سنة ٢٠٢٠م وبالتالي، تتوقع المجموعة الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها خلال السياق الاعتيادي للأعمال.

بناءً على العوامل الموضحة أعلاه، فإن المجموعة لديها توقع معقول بأنها ستكون قادرة على البقاء كمنشأة مستمرة في المستقبل المنظور. وعليه، فقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس مبدأ الاستمرارية.

ج) عملة العرض والنشاط

يتم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط للشركة الأم، ويتم تقريب جميع القيم لأقرب ألف ريال سعودي ما لم يذكر غير ذلك.

د) أسس التوحيد

تتكون القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة لها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م. الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها المجموعة. تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة لمخاطر أو يكون لها الحق في الحصول على عائدات متغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها ويكون لديها القدرة على التأثير في هذه العائدات من خلال سلطتها على الشركة المستثمر فيها. وعلى وجه التحديد، تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر فيها فقط عندما يكون لدى المجموعة:

- السيطرة على الشركة المستثمر فيها (أي الحقوق القائمة التي تمنحها القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة الخاصة بالشركة المستثمر فيها)
 - التعرض لمخاطر أو حقوق في عائدات متغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها، و
 - القدرة على استخدام سلطتها على الشركة المستثمر فيها في التأثير على عائداتها
- وعندما تحتفظ المجموعة بأقل من أغلبية حقوق التصويت أو حقوق مماثلة للشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة في اعتبارها كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان لديها سيطرة على الشركة المستثمر فيها، ويشمل ذلك:
- الترتيب التعاقدية القائم مع حاملي الأصوات الآخرين في الشركة المستثمر فيها
 - الحقوق الناتجة من الترتيبات التعاقدية الأخرى
 - حقوق التصويت لدى المجموعة وحقوق التصويت المحتملة

تقوم المجموعة بإعادة تقييم مدى سيطرتها على الشركة المستثمر فيها في حالة إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى وجود تغيرات في عامل واحد أو أكثر من العوامل الثلاثة للسيطرة. يبدأ توحيد الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة وتتوقف هذه السيطرة عندما تفقد المجموعة سيطرتها على الشركة التابعة. ويتم إدراج الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات المتعلقة بالشركة التابعة التي تم حيازتها أو بيعها خلال السنة في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ توقف سيطرة المجموعة على الشركة التابعة.

تتعلق الأرباح أو الخسائر وكل مكون من مكونات الدخل الشامل الآخر بمالكي أسهم الشركة الأم للمجموعة وبالحصص غير المسيطرة حتى وإن أدى ذلك إلى رصيد عجز في الحصص غير المسيطرة. وعند الضرورة، يتم إجراء التسويات على القوائم المالية للشركات التابعة كي تتماشى سياساتهم المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم حذف كافة الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية المتداخلة المتعلقة بالمعاملات بين الأعضاء في المجموعة بالكامل عند توحيد القوائم المالية.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

١-٢ أسس الإعداد (يتبع)

د) أسس التوحيد (يتبع)

يتم المحاسبة عن التغيير في حصة الملكية لشركة تابعة، مع عدم فقدان السيطرة، كمعاملة حقوق ملكية. إذا فقدت المجموعة السيطرة على شركة تابعة، فإنها:

- تستبعد موجودات (بما في ذلك الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- تستبعد القيمة الدفترية لأي حصص غير مسيطرة.
- تستبعد فروق تحويل العملات الأجنبية المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية.
- تعترف بالقيمة العادلة للمقابل المستلم.
- تعترف بالقيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به.
- تعترف بأي فائض أو عجز في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.
- تعيد تصنيف حصة الشركة الأم من البنود المسجلة سابقاً في الدخل الشامل الآخر إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة أو الأرباح المبقاة، متى كان ذلك مناسباً، ومتى اقتضت الضرورة إذا قامت المجموعة بشكل مباشر ببيع الموجودات أو المطلوبات ذات الصلة.

٢-٢ السياسات المحاسبية الهامة

المعايير الصادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد

هناك عدد من المعايير الجديدة التي يسري مفعولها للفترة السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٠م مع السماح بالتطبيق المبكر لها. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر للمعايير الجديدة أو المعدلة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

المعايير المعدلة والتفسيرات الواردة أدناه لا يُتوقع أن يكون لها تأثير مهم على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

- تصنيف المطلوبات إلى متداولة وغير متداولة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١)
- المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ "عقود التأمين"
- بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر ما وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨).

٣- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الجوهرية

استخدام التقديرات والأحكام:

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن عدم التأكد من هذه التقديرات والافتراضات يمكن أن يؤدي إلى نتائج تتطلب تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي تتأثر بها في الفترات المستقبلية. إن الأحكام الهامة التي قامت الإدارة باستخدامها عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفس تلك التي تم استخدامها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

الأحكام:

تعرض المعلومات حول الأحكام المتخذة لتطبيق السياسات المحاسبية التي لها تأثيرات جوهرية على المبالغ المدرجة في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة في الإيضاحات التالية:

- الإيضاح رقم ٦-١- التوحيد: ما إذا كان لدى المجموعة سيطرة فعلية على الشركة المستثمر فيها.

عدم التأكد من التقديرات والافتراضات:

فيما يلي الافتراضات الرئيسية التي تتعلق بالأسباب المستقبلية والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد من التقديرات في تاريخ التقرير المالي والتي لها أثر كبير يؤدي إلى تعديل مادي على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة:

الانخفاض في قيمة المخزون (إيضاح ٦)

يُدرج المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. عندما يصبح المخزون قديماً أو متقادماً، يتم تقدير صافي قيمته القابلة للتحقق. يتم هذا التقدير بالنسبة لكل مبلغ من المبالغ الجوهرية على أساس فردي. يتم تقييم المبالغ التي لا يعتبر أي منها جوهرية لكل بند من بنود المخزون، ولكنه قديم أو متقادماً، وذلك بصورة جماعية ويتم تطبيق مخصص لها تبعاً لنوع المخزون ودرجة القدم أو التقادم استناداً إلى أسعار البيع التاريخية.

٣. الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الجوهرية (يتبع)

عدم التأكد من التقديرات والافتراضات (يتبع):

الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والأخرى (إيضاح ٧)
تستخدم المجموعة مصفوفة مخصص لاحتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية. وتستند معدلات المخصص إلى التأخر في السداد لمجموعات قطاعات العملاء المختلفة التي لها نفس أنماط الخسارة. يعتمد سجل المخصص مبدئيًا على معدلات التعثر في السداد التاريخية للمجموعة والتي يتم ملاحظتها. ستقوم المجموعة بحساب المصفوفة بشكل دقيق لتعديل تجربة الخسارة الائتمانية التاريخية مع المعلومات التي تتسم بالنظرة المستقبلية. ويتم في تاريخ كل تقرير تحديث معدلات التعثر في السداد السابقة التي تمت ملاحظتها وتحليل التغيرات في التقديرات التي تتسم بالنظرة التطلعية للمستقبل. إن تقييم العلاقة بين معدلات التعثر في السداد التاريخية والتي يتم ملاحظتها والظروف الاقتصادية المتوقعة والخسائر الائتمانية المتوقعة هو تقدير جوهري. وتتأثر قيمة الخسائر الائتمانية المتوقعة بالتغيرات في الظروف وتوضع الظروف الاقتصادية.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية (إيضاحات ٤ و ٥)
يحدث الانخفاض في القيمة عندما تتجاوز القيمة الدفترية لأصل أو وحدة توليد النقد القيمة القابلة للاسترداد، والتي تمثل القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع والقيمة قيد الاستخدام، أيهما أكبر. يستند احتساب القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع إلى المعطيات المتوفرة من معاملات المبيعات قيد التنفيذ في معاملات بشروط تجارية بحتة لأصول مماثلة أو استناداً إلى الأسعار المعروضة في السوق ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل. يستند احتساب القيمة قيد الاستخدام إلى نموذج التدفقات النقدية المخصومة. تؤخذ التدفقات النقدية من الموازنة لفترة الخمس سنوات القادمة ولا تشمل على أنشطة إعادة الهيكلة التي لم تلتزم بها المجموعة بعد أو الاستثمارات المستقبلية الهامة التي سوف تعزز من أداء الأصل لوحدة إنتاج النقد التي يتم اختبارها. إن المبلغ القابل للاسترداد هو أكثر البنود حساسية لمعدل الخصم المستخدم لنموذج التدفقات النقدية المخصومة وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض الاستدلال. تعتبر هذه التقديرات الأكثر صلة بالشهرة والموجودات غير الملموسة الأخرى ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة التي قامت المجموعة بإبائها.

الضمانات

يتم تسجيل مخصص الضمانات استناداً إلى تقدير محدد وتعتمد التكلفة الفعلية وتوقيت التدفقات النقدية المستقبلية على الأحداث المستقبلية. يتم احتساب الفرق بين التوقع والالتزام الفعلي المستقبلي في الفترة التي يتم فيها القيام بهذا التحديد.

خصومات العملاء المستقبلية

إن احتساب مبلغ وتوقيت الإثبات بخصومات العملاء يتطلب ممارسة أحكام. تتعلق الخصومات بالعملاء نتيجة تحقيقهم أهداف الشراء أو البيع المتفق عليها خلال فترة زمنية محددة. وحيث أن الخصومات تمتد لفترات محاسبية مختلفة، يتم تقدير المبلغ الذي تم إثباته في كل فترة استناداً إلى وجود احتمال بأن العميل سيؤدي حجم الأهداف التعاقدية بناء على الأداء التاريخي والمتوقع.

منافع الموظفين (إيضاح ١١)

يتم تحديد تكاليف خطط نهاية الخدمة للموظفين والقيمة الحالية للالتزامات مكافأة نهاية الخدمة باستخدام التقييمات الاكتوارية. يتضمن التقييم الاكتواري وضع افتراضات متعددة قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وتتضمن تحديد معدل الخصم والزيادة المستقبلية في الرواتب، ومعدل الوفيات والزيادة المستقبلية في المعاشات. نتيجة لتعدد عملية التقييم، فإن الافتراضات الرئيسية وطبيعتها طويلة الأجل فإن التزامات المنافع المحددة عالية الحساسية للتغيرات في هذه الافتراضات. ويتم مراجعة كافة الافتراضات في تاريخ التقرير المالي.

يستند معدل الوفيات إلى معدلات الوفيات المتاحة لدول معينة. لا توجد معدلات معلنة متاحة لدولة معينة. تستند زيادات الرواتب والمعاشات إلى معدلات التضخم المستقبلية المتوقعة ومنظور الإدارة للدولة ذات الصلة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

٤ موجودات غير ملموسة وشهرة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٢,٠٦٤	١,٧٥٥	- موجودات غير ملموسة
١,٤٧٨	١,٣٢٨	شركة خدمات إدارة الطاقة - الإمارات ذ.م.م.
٣,٥٤٢	٣,٠٨٣	شركة نيو فيجن للأجهزة الكهربائية والإلكترونية
٩,٨٥٤	٩,٨٥٤	- الشهرة (إيضاح ٤-١)
١٣,٣٩٦	١٢,٩٣٧	شركة أسداء الخليج التجارية (أسداء)

١-٤ اعتباراً من ١٢ نوفمبر ٢٠١٤م، قامت شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر بالاستحواذ على حصة ملكية فعلية بنسبة ١٠٠٪ في شركة أسداء الخليج للتجارة بثمن شراء قدره ٢٠ مليون ريال سعودي بما يزيد عن القيمة العادلة لصافي الموجودات التي تم الاستحواذ عليها بمبلغ ٩,٩ مليون ريال سعودي وتم تسجيله كشهرة.

٥ شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

فيما يلي تفاصيل الشركات الزميلة للمجموعة:

اسم الشركة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية في
شركة إل جي شاكر المحدودة	تصنيع أجهزة تكييف الهواء	المملكة العربية السعودية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ٤٩٪
شركة إل جي شاكر المحدودة (إيضاح ٥-١)			٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ٤٩٪
شركة إل جي شاكر المحدودة			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ٤٧٧,٢٨٢
شركة إل جي شاكر المحدودة			٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ٤٥٧,١٢٨
شركة إل جي شاكر المحدودة			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ٢٠,١٥٤
شركة إل جي شاكر المحدودة			٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ٢٠,١٥٤
شركة إل جي شاكر المحدودة			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ٤٧٧,٢٨٢
شركة إل جي شاكر المحدودة			٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ٤٥٧,١٢٨
شركة إل جي شاكر المحدودة			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ٢,٧٢٥
شركة إل جي شاكر المحدودة			٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ٢,٧٢٥
شركة إل جي شاكر المحدودة			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ٤٨٨,٠٥٧
شركة إل جي شاكر المحدودة			٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ١٨,٠٧١
شركة إل جي شاكر المحدودة			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ٤٩,٠٠٠
شركة إل جي شاكر المحدودة			٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ٤٩,٠٠٠
شركة إل جي شاكر المحدودة			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ٤٥٧,١٢٨
شركة إل جي شاكر المحدودة			٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ٤٥٧,١٢٨

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
٥ شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (يتبع)

١-٥ يلخص الجدول التالي المعلومات المالية للشركة الزميلة الجوهرية - شركة إل جي شاكر المحدودة. كما يطابق الجدول المعلومات المالية التي تم تلخيصها مع القيمة الدفترية لحصة المجموعة في الشركة الزميلة.

شركة إل جي شاكر المحدودة هي شركة مشتركة ذات مسؤولية محدودة تم تسجيلها بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٦٦٠٦ بتاريخ ٤ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٥ ديسمبر ٢٠٠٦م). يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تصنيع أجهزة تكييف الهواء بمختلف أنواعها.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	
٩٩,١٣٩	١٠٤,٤١٧	الموجودات غير المتداولة
٣٠٢,٧٥٧	٢٦٨,٩١٣	الموجودات المتداولة
(٧,٣٨٥)	(٦,٣١٠)	مطلوبات غير متداولة
(٧٠,٧٠٣)	(٨٢,٩٤٠)	مطلوبات متداولة
٣٢٣,٨٠٨	٢٨٤,٠٨٠	صافي الموجودات
١٦٥,٢٩٨	١٤٥,١٤٤	حصة المجموعة في صافي الموجودات
٣١١,٩٨٤	٣١١,٩٨٤	الشهرة
٤٧٧,٢٨٢	٤٥٧,١٢٨	القيمة الدفترية لنسبة الملكية في الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)	
٢٥٧,٦٨٣	٢٢٣,٦٤٧	الإيرادات
٤٤,٤٥٠	٣٤,٧٤٥	إجمالي الدخل الشامل قبل الزكاة والضريبة
٢٠,١٥٤	١٣,٩٢٩	حصة المجموعة في إجمالي الدخل الشامل بعد الزكاة

يستند المبلغ القابل للاسترداد لهذه الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية إلى القيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد المقدره بواسطة التدفقات النقدية المخصومة.

فيما يلي الافتراضات الرئيسية المستخدمة في تقدير المبلغ القابل للاسترداد. تمثل المبالغ المخصصة للافتراضات الرئيسية تقييم الإدارة للاتجاهات المستقبلية في قطاعات الأعمال ذات الصلة وتستند إلى البيانات التاريخية المستقاة من كل من المصادر الخارجية والداخلية.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	
١٤,٢%	١٤,٢%	معدل الخصم
٢,٠%	٢,٠%	معدل نمو القيمة النهائية
١٩,٠%	١٩,٠%	معدل نمو الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء (متوسط خمس سنوات مقبلة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، أجرت إدارة المجموعة تقييماً تفصيلياً للقيمة الدفترية لشركة إل جي شاكر المحدودة. تأخذ الإدارة في الاعتبار الأثر الأساسي الناجم عن كوفيد-١٩ على القيمة الدفترية ولا تأخذ في الاعتبار أي انخفاض في القيمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(المبالغ مدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٢٠٢,٠١٨	٢١٣,٧٢٥	بضاعة جاهزة
٧٤,٢١١	٦٤,١٩٢	قطع غيار
٢٨,٥٦٤	٢٦,١٤١	بضاعة في الطريق
٣٠٤,٧٩٣	٣٠٤,٠٥٨	
(٢٨,٤٥٣)	(٣٦,٧١١)	خسائر الانخفاض في قيمة المخزون
٢٧٦,٣٤٠	٢٦٧,٣٤٧	

فيما يلي مطابقة خسائر الانخفاض في قيمة المخزون:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٣٧,٥٨٤	٢٨,٤٥٣	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٥,١٦٨	٨,٣٢٤	المصروف للفترة/ للسنة
(١٤,٢٩٩)	(٦٦)	المستخدم خلال الفترة/ السنة
٢٨,٤٥٣	٣٦,٧١١	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

(أ) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، لدى المجموعة ضمانات بنكية قائمة بمبلغ ٦١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٧٧ مليون ريال سعودي) صادرة عن بنوك محلية وأجنبية فيما يتعلق باستيراد بضاعة جاهزة ولوازم أخرى.

(ب) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، لدى المجموعة اعتمادات مستندية بنكية قائمة بمبلغ ٣٣,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٣٤ مليون ريال سعودي) صادرة مقابل استيراد بضاعة جاهزة ولوازم أخرى.

٧- ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٤٦٢,٩٦٨	٥١٤,٣٠٥	ذمم مدينة تجارية
(٨٠,٩٧٣)	(١٠٢,٢١١)	يخصم: خسائر انخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
٣٨١,٩٩٥	٤١٢,٠٩٤	
٤,٦٠١	٤,٢٨٤	ذمم مدينة أخرى:
٥,٩٥٦	٥,٩٥٦	مطالبات إعلانات من موردين
٣,٥٣٨	٤,٣٦٧	تأمين رسوم جمركية
(٥,٩٥٦)	(٥,٩٥٦)	ذمم مدينة غير تجارية
٨,١٣٩	٨,٦٥١	مخصص خسائر انخفاض في قيمة ذمم مدينة أخرى
٣٩٠,١٣٤	٤٢٠,٧٤٥	إجمالي الذمم المدينة التجارية والأخرى

متداولة

٣٩٠,١٣٤	٤٢٠,٧٤٥
٣٩٠,١٣٤	٤٢٠,٧٤٥

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧ ذمم مدينة تجارية وأخرى (يتبع)

فيما يلي مطابقة خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٦٨,٧١٥	٨٦,٩٢٩	الرصيد في بداية الفترة/السنة
١٨,٢١٤	٢١,٢٣٨	المحمل للفترة/السنة
٨٦,٩٢٩	١٠٨,١٦٧	الرصيد في نهاية الفترة/السنة
		٨. رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٦٣٠,٠٠٠	٦٣٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به (أسهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم)
٦٣٠,٠٠٠	٦٣٠,٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل (أسهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، يبلغ رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع للشركة ٦٣٠ مليون ريال سعودي ويتكون من ٦٣ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم.

٩ احتياطي نظامي

إن نظام الشركات السعودي الجديد الذي صدر بتاريخ ٢٥ رجب ١٤٣٧هـ (الموافق ٢ مايو ٢٠١٦م) يتطلب من الشركات أن تجنب في كل سنة ١٠٪ من أرباحها الصافية لتكوين احتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير متاح حالياً للتوزيع على المساهمين في الشركة. ونظراً لوضع الخسائر المتراكمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، لم يتم هذا التحويل كما في تاريخ التقرير الحالي.

١٠ قروض

لدى المجموعة اتفاقيات تسهيلات ائتمانية مبرمة مع بنوك تجارية محلية وأجنبية لقروض طويلة وقصيرة الأجل بالريال السعودي والدولار الأمريكي والدرهم الإماراتي والدينار الأردني. تم الحصول على هذه التسهيلات بصورة رئيسية طبقاً لترتيبات مرابحة/تورق. ويستحق الجزء المستغل من التسهيلات طويلة الأجل السداد على أقساط شهرية متساوية تتراوح من أربع إلى ست سنوات. إن اتفاقيات التسهيلات مضمونة بسندات لأمر. يتم توفير ضمانات شركات للمجموعة حيثما كان ذلك مطلوباً للحصول على قروض للشركات التابعة. تحمل التسهيلات رسوم مالية بمعدلات السوق السائدة. تتضمن الاتفاقيات عدة شروط من بينها بعض الشروط التي تنص على ضرورة الاحتفاظ ببعض النسب المالية.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٦,٦١٨	٦,٣٤٧	متداولة:
١٦,٥٤٨	١٧,٤٢٤	التزامات عقود إيجار
٢٧٩,٥٠١	٢١٣,٥٥٩	سحب على المكشوف لدى البنوك
٣٠٢,٦٦٧	٢٣٧,٣٣٠	قروض بنكية
		غير متداولة:
٨,٢٩٤	٦,٥٠٦	التزامات عقود إيجار
٨٧,٦٨١	١٦٢,٠٤٣	قروض بنكية
٩٥,٩٧٥	١٦٨,٥٤٩	

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠ - قروض (يتبع)

القروض البنكية التالية قائمة كما في:

العملة	سنة	القيمة الاسمية	القيمة الدفترية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
	الاستحقاق	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
المملكة العربية السعودية	٢٠٢٠ م - ٢٠٢٤ م	٥٦٨,١١٠	٣٠٤,٦٩٧	٥٧٢,١٦٠	٢٧٤,٩١٦
الإمارات العربية المتحدة	٢٠٢٠ م	٩٣,٧٥٠	٥٣,٣٠٤	٥٩,٨١٣	٥٦,٣٠٤
الأردن	٢٠٢٠ م	٩٣,٧٥٠	١١,٦٥٢	٩٣,٧٥٠	٢٩,٢١١
			٣٧٥,٦٠٢		٣٦٧,١٨٢

فيما يلي مطابقة القروض البنكية وأوراق الدفع:
الرصيد كما في ١ يناير

المتحصلات	المسدد
٧٥٠,٦٣٥	٨٣٦,١٧٨
٣,٥٦٥	-
١,٦٩٤	-
٧٥٥,٨٩٤	٨٣٦,١٧٨
(٩١٦,٤٥٧)	(٨٠٩,٣٩٧)
(١٨,٣٥٠)	(٨٠٢)
(٤,٩٧٤)	(١٧,٥٥٩)
(٩٣٩,٧٨١)	(٨٢٧,٧٥٨)
٣٦٧,١٨٢	٣٧٥,٦٠٢

الرصيد في نهاية الفترة/السنة

١١ - منافع الموظفين

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة) ريال سعودي
٢٥,١٧١	٢٤,١٢١

صافي التزامات المنافع المحددة

تطبق المجموعة خطة معتمدة غير مموله لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين على موظفيها طبقاً لمتطلبات نظام العمل المحلي.

- في المملكة العربية السعودية، تمنح الخطة للموظف الذي قضى سنوات من الخدمة بما يزيد عن سنتين ويقبل عن خمس سنوات الحق في استلام مبلغ يعادل ثلث راتبه لآخر شهر لكل سنة من سنوات الخدمة المكتملة. وعلى نحو مماثل، يحق للموظف الذي قضى سنوات من الخدمة بما يزيد عن خمس سنوات ويقبل عن عشر سنوات استلام مبلغ يعادل ثلثي راتبه لآخر شهر لكل سنة من سنوات الخدمة المكتملة. بالإضافة إلى ذلك، يحق للموظف الذي قضى سنوات من الخدمة تزيد عن عشر سنوات استلام مبلغ يعادل راتبه لآخر شهر لكل سنة من سنوات الخدمة المكتملة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١ - منافع الموظفين (يتبع)

• في الإمارات العربية المتحدة، تمنح الخطة للموظف الذي قضى سنوات من الخدمة بما يزيد عن سنة واحدة ولا يقل عن ثلاث سنوات الحق في استلام مبلغ يعادل ثلث راتبه لآخر شهر لكل سنة من سنوات الخدمة المكتملة. وعلى نحو مماثل، يحق للموظف الذي قضى سنوات من الخدمة بما يزيد عن ثلاث سنوات ويقل عن خمس سنوات استلام مبلغ يعادل ثلثي راتبه لآخر شهر لكل سنة من سنوات الخدمة المكتملة. بالإضافة إلى ذلك، يحق للموظف الذي قضى سنوات من الخدمة تزيد عن خمس سنوات استلام مبلغ يعادل راتبه لآخر شهر لكل سنة من سنوات الخدمة المكتملة. فيما يلي مطابقة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي	
٢٤,١٢١	٢٥,٧٥١	الرصيد في بداية الفترة/السنة
١,٨٨٠	٢,٦٧٥	المدرج في الربح أو الخسارة
٥٢٣	١,٠٦٨	تكلفة خدمة حالية
٢,٤٠٣	٣,٧٤٣	تكلفة فائدة
١,٠٤٥	٢,٠٥٥	المدرج في الدخل الشامل الآخر
(٢,٣٩٨)	(٧,٤٢٨)	خسارة اكتوارية
٢٥,١٧١	٢٤,١٢١	منافع مدفوعة
		الرصيد في نهاية الفترة/السنة
		المتمثل في:
		صافي التزامات المنافع المحددة للخطط في:
		- المملكة العربية السعودية
		- الإمارات العربية المتحدة
٢١,٦٣٩	٢٠,٧٣١	
٣,٥٣٢	٣,٣٩٠	
٢٥,١٧١	٢٤,١٢١	

الافتراضات الاكتوارية

فيما يلي الافتراضات الاكتوارية الرئيسية المطبقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	معدل الخصم
٢,٥٠%	٢,٩٧%	زيادة الراتب
١,٥٠%	٢,٥%	متوسط سنوات الخدمة السابقة
٧,٨ سنة	٥,٣٣ سنة	تحليل الحساسية
١,٥٠%	٢,٤٢%	
١٢,٦ سنة	١١,٨٠ سنة	

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	التفاصيل
القيمة الحالية للتزامات المنافع المحددة	القيمة الحالية للتزامات المحددة	التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٥,١٧١	٢٤,١٢١	معدل الخصم بنسبة +١%
(٩١٧)	(٧٤١)	معدل الخصم بنسبة -١%
٩٩٦	٨١٠	زيادة في الراتب بنسبة +١%
٩٩٦	٨٠٣	زيادة في الراتب بنسبة -١%
(٩٣٤)	(٧٥٥)	معدل التقاعد بنسبة +١٠%
(٣)	-	معدل التقاعد بنسبة -١٠%
٣	-	تراجع سن الوفاة بمعدل سنة واحدة
(٢٦٣)	(٨)	تقدم سن الوفاة بمعدل سنة واحدة
٢٩٩	١٠٤	إن القيمة الحالية للتزامات المنافع المحددة تمثل قيمة التزامات المنافع المحددة.
١,١٩%	١,٠٤%	
٣,٦٤%	٣,٥٨%	
٣,٩٦%	٣,٩١%	
٣,٩٦%	٣,٨٨%	
٣,٧١%	٣,٦٤%	
٠,٠١%	٠,٠٠%	
٠,٠١%	٠,٠٠%	
١,٠٥%	٠,٠٤%	
١,١٩%	٠,٥٠%	

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(المبالغ مدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢ الإيرادات

إن عمليات المجموعة ومصادر الإيرادات الرئيسية هي تلك المبينة في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. تم استخراج إيرادات المجموعة من العقود مع العملاء لبيع المنتجات والخدمات المقدمة. يتم تحويل السيطرة على المنتجات عند نقطة من الزمن وتباع مباشرة للعملاء وعند تقديم الخدمات.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م			
المملكة العربية السعودية الأردن الإمارات العربية المتحدة الإجمالي	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء ريال سعودي	الأجهزة المنزلية ريال سعودي	كافة القطاعات الأخرى ريال سعودي
الإجمالي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤٢٠,٦٠٢	٢٦٢,٠٧١	-	٦٨٢,٦٧٣
٤,٣٠١	٤٤,٠٢١	٢,٢٧٧	٥٠,٥٩٩
-	-	٢,٩٤٢	٢,٩٤٢
٤٢٤,٩٠٣	٣٠٦,٠٩٢	٥,٢١٩	٧٣٦,٢١٤
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م			
المملكة العربية السعودية الأردن الإمارات العربية المتحدة الإجمالي	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء ريال سعودي	الأجهزة المنزلية ريال سعودي	كافة القطاعات الأخرى ريال سعودي
الإجمالي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٣٢,٩٠٠	٩٠,٦٨٧	-	٢٢٣,٥٨٧
١,٩٤٥	١٩,٨٩٩	١,٠٢٩	٢٢,٨٧٣
-	-	١,٠٠٦	١,٠٠٦
١٣٤,٨٤٥	١١٠,٥٨٦	٢,٠٣٥	٢٤٧,٤٦٦
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م			
المملكة العربية السعودية الأردن الإمارات العربية المتحدة الإجمالي	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء ريال سعودي	الأجهزة المنزلية ريال سعودي	كافة القطاعات الأخرى ريال سعودي
الإجمالي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤٤٥,٥٧٣	١٩٦,٨٩٠	-	٦٤٢,٤٦٣
٤,٦٨٤	٤٧,٩٤٣	٢,٤٨٠	٥٥,١٠٧
-	-	١,١٣٦	١,١٣٦
٤٥٠,٢٥٧	٢٤٤,٨٣٣	٣,٦١٦	٦٩٨,٧٠٦
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م			
المملكة العربية السعودية الأردن الإمارات العربية المتحدة الإجمالي	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء ريال سعودي	الأجهزة المنزلية ريال سعودي	كافة القطاعات الأخرى ريال سعودي
الإجمالي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٦٣,٧٠٦	٦٣,٣٧٧	-	٢٢٧,٠٨٣
١,٧٣٧	١٧,٧٧٥	٩٢٠	٢٠,٤٣٢
-	-	٣٢٧	٣٢٧
١٦٥,٤٤٣	٨١,١٥٢	١,٢٤٧	٢٤٧,٨٤٢

١٣- ربحية/(خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

تحتسب ربحية/(خسارة) السهم الأساسية والمخفضة بقسمة خسارة التسعة أشهر العائدة لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	الربحية/(الخسارة) الخاصة بالمساهمين العاديين
(٤٢,٣٩٤)	٧,٨٤٧	
الأسهم	الأسهم	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
٦٣,٠٠٠	٦٣,٠٠٠	
(٠,٦٧)	٠,١٢	الربحية/(خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤ القطاعات التشغيلية

لأغراض الإدارة، تنتظم المجموعة إلى ثلاثة قطاعات أعمال رئيسية استناداً إلى التقارير الداخلية المقدمة إلى مسؤول اتخاذ القرارات التشغيلية:

حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء: تمثل منتجات أجهزة تكييف الهواء السكنية والتجارية ومن بينها مبردات الهواء. الأجهزة المنزلية: تمثل أجهزة التليفزيون والغسالات والمجففات والثلاجات والمكواة والبيوتاجازات وأجهزة تنظيف الأرضيات.

تمثل كافة القطاعات الأخرى حلول الطاقة والهواتف.

تراقب لجنة الإدارة التنفيذية نتائج التشغيل لوحدات أعمالها بصورة منفصلة لغرض اتخاذ القرارات حول توزيع الموارد وتقييم الأداء. ويتم تقييم أداء القطاع استناداً إلى الربح أو الخسائر ويقاس بصورة تتفق مع الأرباح أو الخسائر في القوائم المالية الموحدة.

ترتبط أسعار التحويلات بين قطاعات التشغيل بشروط تجارية بحتة على نحو مماثل للمعاملات مع أطراف أخرى.

الإجمالي	التسويات والاستبعادات	كافة القطاعات الأخرى	إجمالي تقارير القطاعات	الأجهزة المنزلية	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء
١,٥٢٣,٥٤٥	(٤٩٦,٤٠٨)	٧٠,٩٥٨	١,٩٤٨,٩٩٥	٤٦٦,١٨٧	١,٤٨٢,٨٠٨
٨٧٤,٤٥٠	(١٦٦,٥٧٤)	٥٢,٧١٤	٩٨٨,٣١٠	١٦٧,٩٣٦	٨٢٠,٣٧٤
٧٣٦,٢١٤	-	٥,٢١٩	٧٣٠,٩٩٥	٣٠٦,٠٩٢	٤٢٤,٩٠٣
١١,٣٧٥	-	(٢,٤٦٣)	١٣,٨٣٨	٢٠,٧٢٧	(٦,٨٨٩)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
الموجودات والمطلوبات:
موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
إيرادات القطاع

(خسارة)/ربح القطاعات قبل الزكاة
وضريبة الدخل الأجنبية

الإجمالي	التسويات والاستبعادات	كافة القطاعات الأخرى	إجمالي تقارير القطاعات	الأجهزة المنزلية	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١,٤٦٧,٢٧١	(٥٢٥,٥٩٨)	٧٠,٤٢٨	١,٩٢٢,٤٤١	٤٦٣,٦٩٩	١,٤٥٨,٧٤٢
(٨٢٣,٣٢٦)	٢١٦,٥٦٣	(٤٩,٦٧٥)	(٩٩٠,٢١٤)	(١٨٤,٩٢١)	(٨٠٥,٢٩٣)
٦٩٨,٧٠٦	-	٣,٦١٦	٦٩٥,٠٩٠	٢٤٤,٨٣٣	٤٥٠,٢٥٧
(٤٠,٦٥٤)	-	(٦,٣٤٨)	(٣٤,٣٠٦)	٥,٥٩٨	(٣٩,٩٠٤)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
الموجودات والمطلوبات:
موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
إيرادات القطاع

(خسارة)/ربح القطاعات قبل الزكاة
وضريبة الدخل الأجنبية

نسبة ٩٣٪ تقريباً (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م: ٩٢٪) من إيرادات المجموعة ونسبة ٩٢٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٨٩٪) من إجمالي موجودات المجموعة تتم بصورة رئيسية في المملكة العربية السعودية.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥ - موسمية العمليات

تتعرض قطاعات حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء لدى المجموعة لتقلب موسمي نتيجة للظروف الجوية. وبصورة محددة، يتأثر بيع أجهزة تكييف الهواء في المناطق الجغرافية الرئيسية بالظروف الجوية في فصل الشتاء وهي الفترة التي تمتد بصورة رئيسية من شهر أكتوبر إلى شهر مارس. تحاول المجموعة الحد من هذا التأثير الموسمي عن طريق إدارة المخزون بما يضمن الطلب على المنتجات خلال هذه الفترة.

بالنسبة للثلاثي عشر شهراً المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، سجل قطاع حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء إيرادات بمبلغ ٥٣٥ مليون ريال سعودي (للاثني عشر شهراً المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: ٥٦٢ مليون ريال سعودي) وصافي خسارة بمبلغ ٢٤,٣ مليون ريال سعودي (صافي خسارة للاثني عشر شهراً المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: ١٣٣ مليون ريال سعودي).

١٦ - الأدوات المالية

يظهر الجدول التالي القيمة الدفترية والقيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتهم في النظام المتدرج للقيمة العادلة للأدوات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة. ولا تتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة بصورة معقولة.

القيمة العادلة				القيمة الدفترية		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م الموجودات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة نم مدينة تجارية وأخرى نقد وما في حكمه الإجمالي
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	الموجودات غير المتداولة	الموجودات المتداولة	
-	-	-	-	٤٢٠,٧٤٥	-	
-	-	-	-	٩٤,١٢٥	-	
-	-	-	-	٥١٤,٨٧٠	-	
القيمة العادلة				القيمة الدفترية		٣١ ديسمبر ٢٠١٩م الموجودات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة نم مدينة تجارية وأخرى نقد وما في حكمه الإجمالي
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	الموجودات غير المتداولة	الموجودات المتداولة	
-	-	-	-	٣٩٠,١٣٤	-	
-	-	-	-	٦٣,٧٥٢	-	
-	-	-	-	٤٥٣,٨٨٦	-	

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(المبالغ مدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦ الأدوات المالية (يتبع)

الإجمالي	القيمة العادلة			القيمة الدفترية		
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	المطلوبات المتداولة	المطلوبات غير المتداولة	
--	--	--	--	٢١٣,٥٥٩	١٦٢,٠٤٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
--	--	--	--	٣١٨,٣٢٩	٩٥,٠٠٠	المطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة
--	--	--	--	١٧,٤٢٤	--	قروض
--	--	--	--	٦,٣٤٧	٦,٥٠٦	ذمم دائنة تجارية وأخرى
--	--	--	--	٥٥٥,٦٥٩	٢٦٣,٥٤٩	سحب على المكشوف لدى البنوك
--	--	--	--			التزامات عقود إيجار
--	--	--	--			الإجمالي
الإجمالي	القيمة العادلة			القيمة الدفترية		
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	المطلوبات المتداولة	المطلوبات غير المتداولة	
-	-	-	-	٢٧٩,٥٠١	٨٧,٦٨١	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
-	-	-	-	٢٧٨,١٠٢	٩٥,٠٠٠	المطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة
-	-	-	-	١٦,٥٤٨	-	قروض
-	-	-	-	٦,٦١٨	٨,٢٩٤	ذمم دائنة تجارية وأخرى
-	-	-	-	٥٨٠,٧٦٩	١٩٠,٩٧٥	سحب على المكشوف لدى البنوك
-	-	-	-			التزامات عقود إيجار
-	-	-	-			الإجمالي

١٧- إدارة المخاطر

يعرض الجدول التالي معلومات حول التعرض لمخاطر الائتمان و الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية من العملاء كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م:

مخصص الخسارة (%)	المتوسط المرجح للخسارة	إجمالي القيمة الدفترية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
١,٢%	٢,٤٩٠	٢٠٧,٤٨٤	١ - ٩٠ يوماً
١,٣%	٨٧٦	٦٧,٣٦٤	٩١ - ١٨٠ يوماً
٢,٢٥%	٤٦٨	٢٠,٧٦٧	١٨١ - ٢٧٠ يوماً
٤,٩٤%	٧٩٩	١٦,١٧٧	٢٧١ - ٣٦٠ يوماً
٤٨,١٨%	٩٧,٥٧٨	٢٠٢,٥١٣	أكثر من ٣٦٠ يوماً
	١٠٢,٢١١	٥١٤,٣٠٥	
مخصص الخسارة (%)	المتوسط المرجح للخسارة	إجمالي القيمة الدفترية	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
١,١%	١,٨٥٩	١٥٦,٩٠٢	١ - ٩٠ يوماً
١,٢%	٨٨٦	٧٦,٩٧٦	٩١ - ١٨٠ يوماً
١,٨٢%	٥٢١	٢٨,٦٤٣	١٨١ - ٢٧٠ يوماً
٤,٠٦%	٦١٠	١٥,٠٣٩	٢٧١ - ٣٦٠ يوماً
٤١,٥٨%	٧٧,٠٩٧	١٨٥,٤٠٨	أكثر من ٣٦٠ يوماً
	٨٠,٩٧٣	٤٦٢,٩٦٨	

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(المبالغ مدرجة بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي الأرصدة والمعاملات الهامة مع أطراف ذات علاقة والمدرجة في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

(أ) المستحق لأطراف ذات علاقة - ضمن الذمم الدائنة التجارية والأخرى:

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة	الرصيد الختامي
			٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
			٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
شركة إل جي شاكر المحدودة	شركة زميلة	شراء بضاعة جاهزة	٢٠٥,٧٧٧	*٢٠٧,٠٧٣
			٢٤٠,٦٤٩	٢٠٧,٤٦٤
شركة إل جي للإلكترونيات (بلاد الشام)	شركة زميلة	شراء بضاعة جاهزة	٢٨,٩٤٤	٢١,٧٦٧
			٤٧,٠٩٣	٧,٨٥٦
أعضاء مجلس إدارة	الإدارة العليا	مكافآت وبدل حضور الاجتماعات	١,٥٠٠	١,٢١٧
			١,٤٥٠	٢,٢٢٦
			<u>٢٣٠,٠٥٧</u>	<u>٢١٧,٥٤٦</u>

* كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، تم تصنيف ٩٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٩٥ مليون ريال سعودي) من هذا المبلغ كذمم دائنة تجارية وضم دائنة أخرى غير متداولة تستحق الدفع في ١ أكتوبر ٢٠٢١م.

١٩ التزامات الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية

أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل خلال الربع الحالي ربطها النهائي لسنة ٢٠١٤م. وقامت الإدارة بعد الربع الحالي بالاعتراض على الربط النهائي المذكور (الصادر من الهيئة) من خلال تقديم اعتراضها إلى سلطات الاستئناف. بالإضافة إلى ذلك، فإن الهيئة بصدد البحث عن معلومات إضافية من الشركة لإنهاء الربط الزكوية للسنوات من ٢٠١٥م إلى ٢٠١٨م. تقدم المجموعة ردودها على الاستفسارات التي أثارها الهيئة ولم تصدر الهيئة بعد الربط النهائية للسنوات المذكورة أعلاه (أي ٢٠١٥م - ٢٠١٨م). تعتقد الإدارة أن المستوى الحالي للمخصصات كافيًا