

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر  
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
(غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وتقرير الفحص

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر  
(شركة مساهمة سعودية)  
المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

صفحة

١	تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية
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
١٥ - ٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

## تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية

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 (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة ذات الصلة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات التي تتضمن السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية الأولية" ("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 الاستفسار 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

علي عبد الرحمن العتيبي  
ترخيص رقم ٣٧٩

٢ نوفمبر ٢٠٢١

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

١ يناير ٢٠٢٠ (معدلة) (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (معدلة) (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	إيضاح
<b>الموجودات</b>			
<b>موجودات غير متداولة</b>			
٢٢٣,٢٩٤	٢١٢,٨٦٠	٢٠٦,٣٠٩	٣
١٥,٨٢٩	١١,٣٣٧	٨,٥٧٢	ممتلكات ومعدات
١٣,٣٩٦	١٢,٧٨٤	١٢,١٥٧	٤
٩,٤٤٣	١١,٢٨٤	١٢,٤٤٥	٧
٤٤٣,٨٠٧	٤١٩,١٥٤	٤٤٠,٣١١	٥,٢٠
٧٠٥,٧٦٩	٦٦٧,٤١٩	٦٧٩,٧٩٤	مجموع الموجودات غير المتداولة
<b>موجودات متداولة</b>			
٢٧٦,٣٤٠	٢٩٦,٠٦١	٣٥٣,٤٢٨	٦
٣٤٨,٥١٣	٣٢١,٨٩١	٤٠١,٥٩٩	٧,٢٠
٣٠,٩٣٦	٣٠,٣١٥	٤١,٩١٦	٨,٢٠
٦٣,٧٥٢	٧٩,٩٠٦	٥٦,٨٦٤	٩
٧١٩,٥٤١	٧٢٨,١٧٣	٨٥٣,٨٠٧	مجموع الموجودات المتداولة
١,٤٢٥,٣١٠	١,٣٩٥,٥٩٢	١,٥٣٣,٦٠١	مجموع الموجودات
<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>			
<b>حقوق الملكية</b>			
٦٣٠,٠٠٠	٦٣٠,٠٠٠	٦٣٠,٠٠٠	رأس المال
١٤٠,٩٣٧	١٤٠,٩٣٧	١٤٠,٩٣٧	احتياطي نظامي
(١٨١,٤٤٠)	(١٧٥,٥٥٦)	(١٤٧,٦٦٦)	خسائر متراكمة
٥٨٩,٤٩٧	٥٩٥,٣٨١	٦٢٣,٢٧١	٢٠
١٢,٤٨٧	١٣,٠٧٣	١٣,٦٤١	حقوق الملكية العائدة لملاك الشركة
٦٠١,٩٨٤	٦٠٨,٤٥٤	٦٣٦,٩١٢	مجموع حقوق الملكية
<b>المطلوبات</b>			
<b>مطلوبات غير متداولة</b>			
٩٥,٩٧٥	١٠٩,٩٣٦	٨٢,٦٣٥	١٠
٢٤,١٢١	٢٥,٠٧٠	٢٣,٥٢٦	مطلوبات إيجارية وقروض
٩٥,٠٠٠	-	-	التزامات منافع الموظفين
٢١٥,٠٩٦	١٣٥,٠٠٦	١٠٦,١٦١	مجموع المطلوبات غير المتداولة
<b>مطلوبات متداولة</b>			
٣٠٢,٦٦٧	٢٧٨,٢٢٨	٤٠٤,٠٩٩	١٠
٢٧٨,١٠٢	٣٤٢,٧٠٥	٣٦٨,٩٣٩	مطلوبات إيجارية وقروض
١٥,٦٩١	١٩,٣٧٠	٥,٥٧٣	١١
١١,٧٧٠	١١,٨٢٩	١١,٩١٧	مجموع المطلوبات المتداولة
٦٠٨,٢٣٠	٦٥٢,١٣٢	٧٩٠,٥٢٨	مجموع المطلوبات
٨٢٣,٣٢٦	٧٨٧,١٣٨	٨٩٦,٦٨٩	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
١,٤٢٥,٣١٠	١,٣٩٥,٥٩٢	١,٥٣٣,٦٠١	

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

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)

إيضاح	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
	(معدلة)		(معدلة)	
١٢ إيرادات	٧٣٦,٢١٤	٨٣٨,٦٣٣	٢٤٧,٤٦٦	٢٦٠,٨٥١
تكلفة المبيعات	(٥٨٢,٠٦٨)	(٦٦٢,٣٧٧)	(١٩٤,٨٠٠)	(٢٠٣,٥٥٨)
مجمل الربح	١٥٤,١٤٦	١٧٦,٢٥٦	٥٢,٦٦٦	٥٧,٢٩٣
مصاريف عمومية وإدارية	(٦٢,٥٢٧)	(٦٨,٤٦١)	(١٧,٩٠٣)	(٢١,١٤٦)
مصاريف بيع وتوزيع	(٦٣,٦٠٦)	(٧٣,٤٥١)	(٢٥,٢٦٧)	(٢٦,٨٤٦)
عكس (خسارة الانخفاض) في قيمة النعم المدينة التجارية	(٢١,٢٠٨)	(٦,٢٠٤)	(٥,٥٢٧)	٢,٥٧٢
مصاريف أخرى، بالصافي	(٤٩٠)	(٤٣٣)	(١,٠١٦)	(٢٠٤)
الدخل من العمليات	٦,٣١٥	٢٧,٧٠٧	٢,٩٥٣	١١,٦٦٩
٢٠ تكاليف تمويل	(١٥,٠٩٤)	(١٢,٥٩٣)	(٣,٧٠٩)	(٤,٩٨٥)
الحصة من أرباح شركة زميلة	٢٠,٥٨٣	٢١,١٥٧	٦,١٢٥	٧,٥٣٣
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	١١,٨٠٤	٣٦,٢٧١	٥,٣٦٩	١٤,٢١٧
مصروف الزكاة وضريبة الدخل	(٥,١٨٠)	(٨,٦٣٠)	(١,٥٦٠)	(١,٨٨٠)
صافي الربح للفترة	٦,٦٢٤	٢٧,٦٤١	٣,٨٠٩	١٢,٣٣٧
الدخل الشامل الآخر البنود التي لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة	(١,٠٤٥)	٨١٧	(٩٣٦)	(١٠٦)
إعادة قياس التزام المناقص المحددة (الخسارة) / لدخل الشاملة الأخرى للفترة	(١,٠٤٥)	٨١٧	(٩٣٦)	(١٠٦)
مجموع الدخل الشامل للفترة	٥,٥٧٩	٢٨,٤٥٨	٢,٨٧٣	١٢,٢٣١
ربح (خسارة) عائدة إلى: ملاك الشركة	٨,٢٧٦	٢٧,١٠٦	٣,٥٩٦	١٢,٠٣٢
حصص غير مسيطرة	(١,٦٥٢)	٥٣٥	٢١٣	٣٠٥
مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة العائدة إلى: ملاك الشركة	٧,٢٤١	٢٧,٨٩٠	٢,٦٦٢	١١,٨٨٣
حصص غير مسيطرة	(١,٦٦٢)	٥٦٨	٢١١	٣٤٨
ربحية السهم (بالريال السعودي): ربحية السهم الأساسية والمخفضة	٠,١٣	٠,٤٣	٠,٠٦	٠,١٩

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

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

حقوق الملكية العادية لتلك الشركة		احتياطي نظامي		رأس المال
مجموع حقوق الملكية	حصة غير مسيطرة	المجموع	خسائر متراكمة	
٦٥٢,٥٢٦	٢٠,٥١٩	٦٣٢,٠٠٧	(١٣٨,٩٣٠)	٦٣٠,٠٠٠
(٤٤,٠٧٢)	(٧,٤٤٦)	(٣٦,٦٢٦)	(٣٦,٦٢٦)	-
٦٠٨,٤٥٤	١٣,٠٧٣	٥٩٥,٣٨١	(١٧٥,٥٥١)	٦٣٠,٠٠٠
٢٧,٦٤١	٥٣٥	٢٧,١٠٦	٢٧,١٠٦	-
٨١٧	٣٢	٧٨٤	٧٨٤	-
٢٨,٤٥٨	٥٦٨	٢٧,٨٩٠	٢٧,٨٩٠	-
٦٣٦,٩١٢	١٣,٦٤١	٦٢٣,٢٧١	(١٤٧,٦٦١)	٦٣٠,٠٠٠
١٤٣,٩٤٥	١٩,٩٣٣	٦٢٤,٠١٢	(١٤٦,٩٢٥)	٦٣٠,٠٠٠
(٤١,٩٦١)	(٧,٤٤٦)	(٣٤,٥١٥)	(٣٤,٥١٥)	-
٦٠١,٩٨٤	١٢,٤٨٧	٥٨٩,٤٩٧	(١٨١,٤٤٠)	٦٣٠,٠٠٠
٦,٦٢٤	(١,٦٥٢)	٨,٢٧٦	٨,٢٧٦	-
(١,٠٤٥)	(١٠)	(١,٠٣٥)	(١,٠٣٥)	-
٥,٥٧٩	(١,٦٦٢)	٧,٢٤١	٧,٢٤١	-
٦٠٧,٥٦٣	١٠,٨٢٥	٥٩٦,٧٣٨	(١٧٤,١٩٩)	٦٣٠,٠٠٠

١ يناير ٢٠٢١  
التعديل - إيضاح ٢٠  
١ يناير ٢٠٢١ (معدلة)  
صافي الربح للفترة  
الدخل الشامل الآخر للفترة  
مجموع الدخل الشامل للفترة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)

١ يناير ٢٠٢٠  
التعديل - إيضاح ٢٠  
١ يناير ٢٠٢٠ (معدلة)  
صافي الربح للفترة، كما تم تعديله  
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة  
مجموع الدخل/ (الخسارة) الشاملة للفترة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر  
(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
٢٠٢٠ (معدلة)	٢٠٢١	
١١,٨٠٤	٣٦,٢٧١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٩,١٩٧	٨,١٦١	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
٦,٠٢٠	٧,٢٢٩	تعديلات لينود غير نقدية
٤٥٩	٦٢٧	استهلاك
٢١,٢٣٨	٦,٢٠٤	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٨,٣٢٤	٥,١٤٢	إطفاء
-	(٣٠٢)	خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
(٢٠,٥٨٣)	(٢١,١٥٧)	خسائر الانخفاض في قيمة المخزون
٢,٤٠٣	٢,١٩١	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
١٥,٠٩٤	١٢,٥٩٣	الحصة من أرباح شركة زميلة
		مخصص التزام منافع الموظفين
		تكاليف تمويل
(٥١,٠٢٠)	(٨٧,٠٧٣)	التغيرات في رأس المال العامل
٦٦٩	(٦٢,٥٠٩)	ذمم مدينة تجارية
٤,٠٤٨	(١١,٦٠١)	المخزون
٤٠,٢٢٧	٢٦,٢٣٤	مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٣٦	٨٨	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
(٢,٦٠٦)	(٢٢,٤٢٧)	مخصصات
(١٥,٠٩٤)	(١٢,٥٩٣)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(٢,٣٩٨)	(٢,٩١٨)	تكاليف تمويل مدفوعة
٢٧,٨١٨	(١١٥,٨٤٠)	منافع نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
		صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١,٤٢٤)	(١,٨٩١)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	٥٨٣	إضافات إلى ممتلكات ومعدات
(١,٤٢٤)	(١,٣٠٨)	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٥,٣١٧)	(٦,٩٦٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٨٢٧,٧٥٨)	(١,١٠٦,٨٠٢)	سداد المطلوبات الإيجارية
٨٣٦,١٧٨	١,٢٠٧,٨٧١	سداد قروض بنكية
٣,١٠٣	٩٤,١٠٦	متحصلات من القروض البنكية
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٢٩,٤٩٧	(٢٣,٠٤٢)	صافي التغير في النقد وما يماثله
٤٧,٢٠٤	٧٩,٩٠٦	نقد وما يماثله في بداية الفترة
٧٦,٧٠١	٥٦,٨٦٤	نقد وما يماثله في نهاية الفترة
٣,٢٥٩	٤,٤٦٢	معاملات غير نقدية
		إضافة إلى موجودات حق الاستخدام

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

## ١ معلومات عامة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا ("الشركة") (أو "الشركة الأم") (أو "شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا") هي شركة مساهمة مقلقة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٤٩٢٥٢ ومدرجة في تداول.

يظل عنوان المركز الرئيسي للمجموعة والأنشطة الرئيسية لشركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما هو موضح في القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمنفوع ٦٣٠ مليون ريال سعودي مقسم على ٦٣ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٩ سبتمبر ٢٠٢١ بتخفيض رأس مال الشركة وذلك بإلغاء ١٥,٧٥ مليون سهم بواقع سهم واحد مقابل كل أربعة أسهم لامتنعاص رصيد الخسائر المتراكمة، ومن ثم زيادة رأس مال الشركة من خلال إصدار أسهم بقيمة ٢٥٠ مليون ريال سعودي.

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

## ٢ السياسات المحاسبية الهامة

### ١-٢ أسس الإعداد

أعدت هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" 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 ٢٠٢٠.

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

### ٢-٢ ملخص 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 ٢٠٢٠.

### ٣-٢ المعايير الجديدة والمعدلة التي قامت المجموعة بتطبيقها

إن التعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي، السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ أو في وقت لاحق، لا يوجد لها أي تأثير على القوائم المالية للشركة. علاوة على ذلك، لم تعتمد المجموعة مبكراً أي معيار أو تفسير أو تعديل جديد قد تم إصداره ولم يصبح سارياً حتى هذا التاريخ.

### 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 الذفترية 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 السوقية الخارجة عن سيطرة المجموعة. يتم عكس هذه التغييرات في الافتراضات عند حدوثها.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، تعتقد الإدارة أن جميع المصادر الأخرى لعدم التأكد من التقديرات تظل مماثلة لتلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. تواصل الإدارة مراقبة الوضع وستعكس أي تغييرات مطلوبة في فترات التقرير المستقبلية.



شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

### ٣ ممتلكات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٢٣,٢٩٤	٢١٢,٨٦٠	صافي القيمة الدفترية - الافتتاحي
١,٩٢٠	١,٨٩١	إضافات للفترة/ للسنة
(١٢,٣٥٤)	(٨٠,١٦١)	الاستهلاك المحمل للفترة/ للسنة
-	(٢٨١)	الاستبعادات للفترة / للسنة
٢١٢,٨٦٠	٢٠٦,٣٠٩	صافي القيمة الدفترية - الختامي

### ٤ موجودات غير ملموسة وشهرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢,٩٣٠	٢,٣٠٣	موجودات غير ملموسة
٩,٨٥٤	٩,٨٥٤	الشهرة - إيضاح ١-٤
١٢,٧٨٤	١٢,١٥٧	

١-٤ اعتباراً من ١٢ نوفمبر ٢٠١٤، استحوذت شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر فعلياً على ١٠٠٪ من الأسهم في شركة أصداء الخليج التجارية ("أصداء") بمقابل شراء يبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي، وهو ما يزيد عن القيمة العادلة لصافي الموجودات المكتتة بمبلغ ٩,٨٥٤ مليون ريال سعودي وتم إدراجه كشهرة. بناءً على تقييم الانخفاض في القيمة باستخدام نموذج قيمة الاستخدام، مع وجود حيز كافٍ للحركة، وعليه، لم يتم إدراج 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 ٢٠٢٠ 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 ٢٠٢١.

### ٥ استثمار في شركة زميلة

القائدة الفعلية في	اسم الشركة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١			
(مراجعة)			
٤٩٪	شركة ال جي شاكر المحدودة ("ال جي شاكر")	تصنيع مكيفات الهواء	المملكة العربية السعودية

فيما يلي التسميات للشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٤١٩,١٥٤	٤٥٧,١٢٨	في بداية الفترة / السنة
-	(١٣,٣٢١)	تعديل الفترة السابقة (إيضاح ٢٠)
٤١٩,١٥٤	٤٤٣,٨٠٧	حصة من ربح الفترة/ السنة بعد استبعاد الربح غير المحقق من المعاملات الأولية - معدلة
٢١,١٥٧	٢٤,٣٤٧	توزيعات أرباح
-	(٤٩,٠٠٠)	في نهاية الفترة / السنة
٤٤٠,٣١١	٤١٩,١٥٤	

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٥ استثمار في شركة زميلة (تتمة)

ال جي شاكرا

يلخص الجدول التالي المعلومات المالية للشركة الزميلة الجوهرية- ال جي شاكرا كما هو مدرج في قوائمها المالية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٩٩,١٣٠	١٠٢,٧٨٨	موجودات غير متداولة
٢٤٩,٩٠٨	٢٦١,٧٤٥	موجودات متداولة
(٧,٨٠٠)	(٧,٨٦٦)	مطلوبات غير متداولة
(١٠٦,٥٠٦)	(٧٨,٥٤٨)	مطلوبات متداولة
٢٣٤,٧٣٢	٢٧٨,١١٩	صافي الموجودات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٢٨,٦١٨	٣٢٧,٥٣٧	إيرادات
٥٠,٦٥٢	٤٣,٣٨٩	مجموع الدخل الشامل
		٦ المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٤٤,٥٣٥	٣١٦,٩٧٨	بضائع جاهزة
٦٦,٤٥٠	٥٣,٥٠٣	قطع غيار
٢٦,٩٩٠	٣٠,٠٠٣	بضائع بالطريق
٣٣٧,٩٧٥	٤٠٠,٤٨٤	خسائر الانخفاض في قيمة المخزون
(٤١,٩١٤)	(٤٧,٠٥٦)	
٢٩٦,٠٦١	٣٥٣,٤٢٨	

فيما يلي تسوية خسائر الانخفاض في قيمة المخزون:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٨,٤٥٣	٤١,٩١٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٣,٥٢٩	٥,١٤٢	المحمل للفترة / للسنة
(٦٨)	-	مستخدم خلال الفترة/ السنة
٤١,٩١٤	٤٧,٠٥٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٧ ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٦٠,٥٦٦	٥١٨,٩٩٩	ذمم مدينة تجارية
(٢٨,٦٤٠)	-	تعديلات الفترة السابقة (إيضاح ٢٠)
٤٣١,٩٢٦	٥١٨,٩٩٩	مجموع الذمم المدينة التجارية بعد تعديلات الفترة السابقة
(٩٨,٧٥١)	(١٠٤,٩٥٥)	يخصم: خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٣٣٣,١٧٥	٤١٤,٠٤٤	
٣٢١,٨٩١	٤٠١,٥٩٩	متداولة
١١,٢٨٤	١٢,٤٤٥	غير متداولة
٣٣٣,١٧٥	٤١٤,٠٤٤	

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٧ ذمم مدينة تجارية (تتمة)

فيما يلي تسوية خسائر الانخفاض في قيمة ذمم مدينة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
٨٠,٩٧٣	٩٨,٧٥١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٧,٧٧٨	٦,٢٠٤	المحمل للفترة / للسنة
٩٨,٧٥١	١٠٤,٩٥٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، بلغ رصيد أحد العملاء مبلغ ١٤,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٤,٣ مليون ريال سعودي) قائم لأكثر من سنتين تحت إجراءات التقاضي. وعليه، قامت الإدارة بتقييم إمكانية استرداد رصيد العميل بشكل منفرد. وبناءً على ذلك، قامت الإدارة، بناءً على رأيها وأفضل تقدير، بإثبات خسارة انتزاعية متوقعة بمبلغ ٢,١ مليون ريال سعودي. إن متوسط معدل الخسارة هو ١٥٪ مقابل الرصيد ذو الصلة. وبلغ الحد الأقصى للتعرض المتبقي كما في تاريخ التقرير ١٢,٢ مليون ريال سعودي، إلا أن الإدارة تعتقد أنه تم إثبات مخصص كافي لتغطية الخسارة الانتزاعية المتوقعة.

يقدم الجدول التالي معلومات حول التعرض لمخاطر الائتمان والخسائر الانتزاعية المتوقعة للذمم المدينة التجارية من العملاء كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	إجمالي القيمة الدفترية	متوسط الخسارة المرجح	النسبة المئوية لمخصص الخسارة
١ - ٩٠ يوماً	٢٢٠,٤٤٩	٣,٢٣٤	٪١,٥
٩١ - ١٨٠ يوماً	١٠٦,٨٨٦	١,٥٢٢	٪١,٤
١٨١ - ٢٧٠ يوماً	١٨,٣٣٤	٤٣٣	٪٢,٤
٢٧١ - ٣٦٠ يوماً	٧,٠٩٠	٢٨١	٪٤,٠
أكثر من ٣٦٠ يوماً	١٦٦,٢٤٠	٩٩,٤٨٥	٪٥٩,٨
	٥١٨,٩٩٩	١٠٤,٩٥٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (معدلة)	إجمالي القيمة الدفترية	متوسط الخسارة المرجح	النسبة المئوية لمخصص الخسارة
١ - ٩٠ يوماً	١٤٥,٧٩٨	٢,٤٩٠	٪١,٧
٩١ - ١٨٠ يوماً	٨٤,٠٧٠	٨٧٦	٪١,٠
١٨١ - ٢٧٠ يوماً	١٣,٦٤٩	٤٦٨	٪٣,٤
٢٧١ - ٣٦٠ يوماً	٨,٤٧١	٧٩٩	٪٩,٤
أكثر من ٣٦٠ يوماً	١٧٩,٩٣٨	٩٤,١١٨	٪٥٢,٣
	٤٣١,٩٢٦	٩٨,٧٥١	

٨ مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) (معدلة)	
٣٨,٢٠١	٢٦,٣٧٢	مبالغ مدفوعة مقدماً / دفعات مقدمة إلى موردين
٣,٧١٥	٣,٩٤٣	أخرى
٤١,٩١٦	٣٠,٣١٥	المجموع

٩ نقد وما يمثله

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	
٣,٦٩٨	١٧,٣٣٩	نقد في الصندوق
٥٣,١٦٦	٦٢,٥٦٧	أرصدة بنكية
٥٦,٨٦٤	٧٩,٩٠٦	المجموع

شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

#### ١٠ متطلبات إيجارية وقروض

لدى المجموعة اتفاقيات تسهيلات ائتمانية مع بنوك تجارية محلية وأجنبية لقروض طويلة وقصيرة الأجل بالريال السعودي والدولار الأمريكي والدينار الأردني. تم الحصول على هذه التسهيلات بشكل أساسي بموجب اتفاقيات المراجعة / التورق. يتم سداد الجزء المستخدم من التسهيلات طويلة الأجل على أقساط شهرية متساوية تتراوح بين أربع إلى ست سنوات. إن اتفاقيات التسهيلات مضمونة بسندات لأمر ورهن بعض المباني للمجموعة. يتم تقديم ضمانات الشركات للمجموعة حينما كان ذلك مطلوباً للحصول على قروض للشركات التابعة. تحمل التسهيلات رسوماً مالية وفقاً لأسعار السوق السائدة. تحتوي الاتفاقيات على تعهدات معينة، والتي تتطلب، من بين أمور أخرى، الحفاظ على نسب مالية معينة. لم يتم ملاحظة أي عدم امتثال لأي من التعهدات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، بلغ مجموع تسهيلات الاقتراض للمجموعة ٧٠٢ مليون ريال سعودي، منها ٢٣٣ ريال سعودي غير مستخدم.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
٥,٠١٧	٤,٨٧٥	متداولة:
٢٧٣,٢١١	٣٩٩,٢٢٤	التزام إيجار
٢٧٨,٢٢٨	٤٠٤,٠٩٩	قروض بنكية
		غير متداولة:
٥,٦٨٠	٣,٣٢٣	التزام إيجار
١٠٤,٢٥٦	٧٩,٣١٢	قروض بنكية
١٠٩,٩٣٦	٨٢,٦٣٥	
١٠,٦٩٧	٨,١٩٨	مجموع المطلوبات الإيجارية
٣٧٧,٥٦٧	٤٧٨,٥٣٦	مجموع القروض البنكية
٣٨٨,١٦٤	٤٨٦,٧٣٤	مجموع مطلوبات إيجارية وقروض

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، كانت المطلوبات غير المتداولة مستحقة السداد لمدة سنتين إلى ٤ سنوات.

#### ١١ مطلوبات الزكاة وضريبة الدخل

قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية للسنوات حتى ٢٠٢٠ إلى هيئة الزكاة والضرائب والجمارك. وتم الانتهاء من الربوط الزكوية للمجموعة للأعوام من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٨ وتم سداد المطلوبات المتعلقة بها خلال الفترة. تم الانتهاء من الفحص الزكوي لسنة ٢٠١٤ ونتج عنه ربط مبدئي بمبلغ زكاة إضافي وقدره ٤,٨ مليون ريال سعودي والذي تم الاعتراض عليه من قبل المجموعة. تم البدء في فحص سنتي ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ من قبل الهيئة خلال الفترة الحالية ولم يتم الانتهاء من أعمال الفحص. تعتقد إدارة المجموعة أن مخصص الزكاة الحالي مناسب.

#### ١٢ إيرادات

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	الأجهزة المنزلية	جمع القطاعات الأخرى	المجموع
٤٤٦,٣٧٩	٣٢٩,٤٧٩	-	٧٧٥,٨٥٨	المملكة العربية السعودية
٥,١٩٦	٥٣,١٧٨	٢,٧٥١	٦١,١٢٥	الأردن
-	-	١,٦٥٠	١,٦٥٠	الإمارات العربية المتحدة
٤٥١,٥٧٥	٣٨٢,٦٥٧	٤,٤٠١	٨٣٨,٦٣٣	المجموع
٤٢٠,٦٠٢	٢٦٢,٠٧١	-	٦٨٢,٦٧٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
٤,٣٠١	٤٤,٠٢١	٢,٢٧٧	٥٠,٥٩٩	المملكة العربية السعودية
-	-	٢,٩٤٢	٢,٩٤٢	الأردن
٤٢٤,٩٠٣	٣٠٦,٠٩٢	٥,٢١٩	٧٣٦,٢١٤	الإمارات العربية المتحدة
				المجموع

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

### ١٣ التقارير القطاعية

لأغراض الإدارة، تم تنظيم المجموعة في ثلاث قطاعات أعمال رئيسية استناداً إلى التقارير الداخلية المقدمة إلى مسؤول اتخاذ القرارات التشغيلية:  
حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء: تمثل مكيفات الهواء السكنية والتجارية بما في ذلك المبردات والخدمات ذات الصلة.  
الأجهزة المنزلية: تمثل أجهزة التلغز والضالات والمجففات والثلاجات والمكواة وأفران الغاز وأجهزة العناية بالأرضيات.  
تمثل جميع القطاعات الأخرى حلول الطاقة والهواتف المحمولة.

المجموع	تعديلات واستيعادات	جميع القطاعات الأخرى	مجموع القطاعات المقصح عنها	الأجهزة المنزلية	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	
						في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)
١,٥٣٣,٦٠١	(٥٨٧,٧٢٣)	٢١,٧٥٠	٢,٠٩٩,٥٨٤	٥٨٢,٩٥٥	١,٥١٦,٦٢٩	مجموع الموجودات
٨٩٦,٦٨٩	(٢٣٢,٧٤١)	٢٧,٤٩٤	١,١٠١,٩٣٦	٢٦٥,٦٥١	٨٣٦,٢٨٥	مجموع المطلوبات
						في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (معدلة)
١,٣٩٥,٥٩٢	(٥٢٠,٠٥٥)	٥٦,٥٨١	١,٨٥٩,٠٦٦	٤٨٥,٤١٥	١,٣٧٣,٦٥١	الموجودات
٧٨٧,١٣٨	(١٨٧,٠٥٥)	٣٨,٨٣٢	٩٣٥,٣٦١	١٨٨,٠٤٤	٧٤٧,٣١٧	المطلوبات
						لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)
٨٣٨,٦٣٣	-	٣,٧٨٩	٨٣٤,٨٤٤	٣٧٩,٧٨٤	٤٥٥,٠٦٠	الإيرادات
٣٦,٢٧١	-	(٢,٠٦٩)	٣٨,٣٤٠	٢٧,٩١٣	١٠,٤٢٧	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
						لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (معدلة)
٧٣٦,٢١٤	-	٥,٢١٩	٧٣٠,٩٩٥	٣٠٦,٠٩٢	٤٢٤,٩٠٣	الإيرادات
١١,٨٠٤	-	(٢,٤٦٣)	١٤,٢٦٧	٢٠,٧٢٧	(٦,٤٦٠)	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل

يقع أكثر من ٩٠٪ من إيرادات المجموعة ومجموع موجوداتها في المملكة العربية السعودية.

### ١٤ 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 للإثنين عشر شهراً المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، سجل قطاع حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء إيرادات بمبلغ ٥٦٣ مليون ريال سعودي (لمدة ١٢ شهراً المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٥٣٥ مليون ريال سعودي) وصافي ربح بمبلغ ٣١,١ مليون ريال سعودي (صافي خسارة لمدة ١٢ شهراً المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٢٤,٣ مليون ريال سعودي).

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

#### ١٥ إدارة رأس المال والمخاطر المالية

لم تتغير استراتيجيات إدارة رأس المال والمخاطر المالية للمجموعة بشكل جوهري منذ نهاية السنة الماضية. تم تصنيف وقياس كافة الموجودات والمطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة ولا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

في تاريخ قائمة المركز المالي، بلغ تحليل الإدارة لنسبة المديونية ما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) (معدلة)	
٦٣٦,٩١٢	٦٠٨,٤٥٤	حقوق الملكية
٨٩٦,٦٨٩	٧٨٧,١٣٨	اجمالي الدين
١,٥٣٣,٦٠١	١,٣٩٥,٥٩٢	مجموع حقوق الملكية وجمالي الدين
%٥٨,٤٧	%٥٦,٤٠	نسبة المديونية

تعتقد الإدارة أن المجموعة لديها القدرة على الوفاء بالتزاماتها حيث:

- (أ) تزيد موجودات المجموعة المتداولة عن مطلوباتها المتداولة.  
(ب) تدير المجموعة مخاطر السيولة من خلال ضمان أن تسهيلات الاقراض البنكي من عدة بنوك متاحة بشكل شامل (انظر الإيضاح ١٠).

قامت الإدارة بتقييم قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، والإدارة على قناعة بأن المجموعة لديها الموارد وتسهيلات القروض من مختلف البنوك للاستمرار في العمل في المستقبل المنظور. علاوة على ذلك، فإن الإدارة ليست على علم بوجود حالة من عدم التأكد الجوهري مما يضيف الشك حول قدرة المجموعة على الاستمرار. ولذلك، تم إعداد هذه القوائم 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 ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	
٤,٩٩٧	٤,٤٣٤	منافع الموظفين قصيرة الأجل
١,٣٥٠	١,٤٥٠	مكافآت مجلس الإدارة ولجنة المراجعة
		(ب) أرصدة الأطراف ذات العلاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	
١٦١,١٨٥	٢٠٧,٠٧٣	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
١٣,٧٤٤	٢١,٧٦٧	ال جي شاكرا
		ال جي للإلكترونيات

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

شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٦ أطراف ذات علاقة (تتمة)

(ج) معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
(غير مراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١  
(غير مراجعة)

مشتريات من طرف ذي علاقة:

٢٤٠,٧١٢	٣١٧,٠٩١	ال جي شاكر
٤٧,٩١٤	٤٨,٠٠٨	ال جي للإلكترونيات
(٢٤١,٠٤٠)	(٣٠٩,٠٢٥)	تسوية إلى طرف ذي علاقة
(٣٧,٤٨٥)	(٤٦,٩١٨)	ال جي شاكر
		ال جي للإلكترونيات

١٧ مطلوبات محتملة وارتباطات

لدى الشركة مايلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

(أ) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، كان لدى المجموعة ضمانات بنكية قائمة بمبلغ ٤٩,٩٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣٧ مليون ريال سعودي) صادرة عن البنوك المحلية والأجنبية فيما يتعلق باستيراد بضائع جاهزة ومستلزمات أخرى.

(ب) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، كان لدى المجموعة خطابات اعتماد بنكية قائمة بمبلغ ٣٠,٤٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤١ مليون ريال سعودي) صادرة مقابل استيراد بضائع جاهزة ومستلزمات أخرى.

(ج) لدى الشركة التزام تعاقدي فيما يتعلق بشراء أرض بمبلغ ١٠,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

١٨ أثر كوفيد-١٩

تم تأكيد وجود فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في بداية ٢٠٢٠، مما تسبب في تعطيل الأعمال والنشاط الاقتصادي حول العالم. استجابة لانتشار كوفيد-١٩ في دول مجلس التعاون الخليجي والمناطق الأخرى حيث تعمل المجموعة وما يترتب على ذلك من تعطيل للأنشطة الاجتماعية والاقتصادية في تلك الأسواق، قامت إدارة المجموعة بتقييم آثاره على عملياتها بشكل استباقي واتخذت سلسلة من الإجراءات الوقائية لضمان صحة وسلامة موظفيها وعملائها والمستهلكين والمجتمع الأوسع واستمرارية توريد منتجاتها إلى جميع أسواقها. على الرغم من هذه التحديات، لا تزال العمليات التجارية للمجموعة حالياً غير متأثرة إلى حد كبير حيث يتم استثناء الصناعات التي تعمل فيها المجموعة بشكل عام من عمليات الحظر والقيود المختلفة التي تفرضها السلطات التنظيمية المختلفة، بما في ذلك الإعفاء من ساعات حظر التجول وقيود الشحن وعمليات الطيران. بناءً على هذه العوامل، لم يكن لجانحة كوفيد-١٩ أي آثار جوهرية على النتائج المالية للمجموعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

درست المجموعة الآثار المحتملة لحالات عدم التأكيد الاقتصادية الحالية والتقلبات في تحديد المبالغ المدرجة للموجودات المالية وغير المالية للمجموعة والتي من شأنها أن تمثل أفضل تقييم للإدارة بناءً على معلومات يمكن رصدها في تاريخ نهاية الفترة. ومع ذلك، لا تزال الأسواق متقلبة وتظل المبالغ المدرجة حساسة لتقلبات السوق. من المتوقع حالياً أن يؤدي تعطل مجموعة واسعة من الأنشطة الاقتصادية إلى إبطاء النمو الاقتصادي في العديد من البلدان خاصة في الأشهر القليلة القادمة وبعد ذلك سيحسن الوضع. ومع ذلك، إذا امتد تفشي كوفيد-١٩ لفترة طويلة، فقد يكون لذلك تأثير على أداء الأعمال في المستقبل وتقييمات الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة للمجموعة والخسائر الانتمانية المتوقعة. تواصل إدارة المجموعة مراقبة الوضع عن كثب.

١٩ أحداث لاحقة

لا توجد أحداث لاحقة بعد الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ تتطلب تعديل أو إفصاح في هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

## ٢٠ التعديلات

تم تصحيح بعض المبالغ في الفترات المقارنة، وعليه، تم تعديلها في قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ١ يناير ٢٠٢٠، وفي قوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للفترة السابقة كما هو موضح أدناه:

- (أ) لم يتم استبعاد الأرباح غير المحققة من المعاملات الأولية في السنوات السابقة. لذلك، تماشياً مع متطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي، وبالتالي تم تصحيح أرصدة الاستثمار في الشركة الزميلة وحصة الأرباح من الشركة الزميلة بأثر رجعي.
- (ب) تم إدراج رصيد مدين بمبلغ ٢٨,٦٤ مليون ريال سعودي ضمن ذمم مدينة تجارية فيما يتعلق بالخدمات الاستشارية التي تقدمها إحدى الشركات التابعة للمجموعة. وبناءً على مذكرة التفاهم بين الشركة التابعة وعميلها، كانت الرسوم محتملة بطبيعتها. علاوة على ذلك، كان احتمال تحقيق هذه الرسوم منخفضاً ولم يستوف معايير الاعتراف. لذلك، لا ينبغي الاعتراف بالإيراد ورصيد الذمم المدينة ذو الصلة في السنوات المالية السابقة. تم تصحيح هذه الأرصدة بأثر رجعي وخسارة الائتمان المتوقعة المتعلقة به بمبلغ ٧ مليون ريال سعودي، والتي تم الاعتراف بها خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ حيث تم عكسها أيضاً وتسجيل أثرها كجزء من النتائج المالية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.
- (ت) تم تغيير عرض بيان المركز المالي بأثر رجعي بغرض تحسين العرض من خلال فصل المدفوعات المسبقة والذمم المدينة الأخرى عن الذمم المدينة التجارية. إن الأثر المترتبة على ذلك هي إعادة تصنيف ٤,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (١ يناير ٢٠٢٠: ٣,٥ مليون ريال سعودي) من الذمم التجارية المدينة إلى المدفوعات المسبقة والذمم المدينة الأخرى.

لم يتأثر إجمالي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية والاستثمارية والتمويلية بسبب هذه التعديلات. إن أثر التعديلات في قائمة التدفقات النقدية تتمثل بشكل أساسي في التعديلات للبيود غير النقدية والتغيرات في رأس المال العامل ضمن التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية، وبالتالي، لم يتم الإفصاح عنها بشكل منفصل.

## ٢٠-١ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما في ١ يناير ٢٠٢٠

كما أُدرجت سابقاً	إعادة التصنيف	التعديل	كما عُذلت	إيضاح	
٤٥٧,١٢٨	-	(١٣,٣٢١)	٤٤٣,٨٠٧	٢٠ (أ)	استثمار في شركة زميلة
٧١٩,٠٩٠	-	(١٣,٣٢١)	٧٠٥,٧٦٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٨٠,٦٩١	(٣,٥٣٨)	(٢٨,٦٤٠)	٣٤٨,٥١٣	٢٠ (ب) و(ج)	ذمم مدينة تجارية
٢٧,٣٩٨	٣,٥٣٨	-	٣٠,٩٣٦	٢٠ (ج)	مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٧٤٨,١٨١	-	(٢٨,٦٤٠)	٧١٩,٥٤١		مجموع الموجودات المتداولة
١,٤٦٧,٢٧١	-	(٤١,٩٦١)	١,٤٢٥,٣١٠		مجموع الموجودات
(١٤٦,٩٢٥)	-	(٣٤,٥١٥)	(١٨١,٤٤٠)	٢٠ (أ) و(ب)	خسائر متراكمة
١٩,٩٣٣	-	(٧,٤٤٦)	١٢,٤٨٧	٢٠ (ب)	حصة غير مسيطرة
٦٤٣,٩٤٥	-	(٤١,٩٦١)	٦٠١,٩٨٤		مجموع حقوق الملكية



شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٢٠ التعديلات (تتمة)

٢٠٢٠ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

كما غُذت	التعديل	إعادة التصنيف	كما أدرجت سابقاً	إيضاح
٤١٩,١٥٤	(١٥,٤٣٢)	-	٤٣٤,٥٨٦	٢٠ (أ) استثمار في شركة زميلة مجموع الموجودات غير المتداولة
٦٦٧,٤١٩	(١٥,٤٣٢)	-	٦٨٢,٨٥١	
٣٢١,٨٩١	(٢٨,٦٤٠)	(٤,١٦٩)	٣٥٤,٧٠٠	٢٠ (ب) ذمم مدينة تجارية مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٣٠,٣١٥	-	٤,١٦٩	٢٦,١٤٦	٢٠ (ج) مجموع الموجودات المتداولة
٧٢٨,١٧٣	(٢٨,٦٤٠)	-	٧٥٦,٨١٣	
١,٣٩٥,٥٩٢	(٤٤,٠٧٢)	-	١,٤٣٩,٦٦٤	مجموع الموجودات
(١٧٥,٥٥٦)	(٣٦,٦٢٦)	-	(١٣٨,٩٣٠)	٢٠ (أ) و(ب) خسائر متراكمة
١٣,٠٧٣	(٧,٤٤٦)	-	٢٠,٥١٩	٢٠ (ب) حصص غير مسيطرة
٦٠٨,٤٥٤	(٤٤,٠٧٢)	-	٦٥٢,٥٢٦	مجموع حقوق الملكية

٣-٢٠ قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموحدة الموجزة

كما غُذت	التعديل	كما أدرجت سابقاً	إيضاح
			لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠:
٢٠,٥٨٣	٤٢٩	٢٠,١٥٤	٢٠ (أ) الحصص من أرباح شركة زميلة
١١,٨٠٤	٤٢٩	١١,٣٧٥	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
٦,٦٢٤	٤٢٩	٦,١٩٥	صافي الربح للفترة
٥,٥٧٩	٤٢٩	٥,١٥٠	مجموع الدخل الشامل للفترة
٠,١٣	٠,٠١	٠,١٢	ربحية السهم الأساسية والمخفضة
			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠:
٦,١٢٥	(٥٩٢)	٦,٧١٧	٢٠ (أ) الحصص من أرباح شركة زميلة
٥,٣٦٩	(٥٩٢)	٥,٩٦١	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
٣,٨٠٩	(٥٩٢)	٤,٤٠١	صافي الربح للفترة
٢,٨٧٣	(٥٩٢)	٣,٤٦٥	مجموع الدخل الشامل للفترة
٠,٠٦	(٠,٠١)	٠,٠٧	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

٢١ الموافقة على القوائم المالية

تمت الموافقة هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢ نوفمبر ٢٠٢١.