

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وتقرير الفحص

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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
١٨ - 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 قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة الحسن غازي إبراهيم شاكر ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، والقوائم الأولية الموحدة المرفقة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وإيضاحات تفسيرية أخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة المرفقة 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 المرفقة 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 نبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

برايس وترهاوس كوبرز



علي عبد الرحمن العتيبي
ترخيص رقم ٣٧٩

٢١ شوال ١٤٤٣ هـ
(٢٢ مايو ٢٠٢٢ 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)

١ يناير ٢٠٢١ (معدلة) (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	إيضاح
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
٢١٢,٨٦٠	١٩٧,٣٤٥	١٩٥,٣٨٣	٣
١١,٣٣٧	٨,٤٧٩	٦,٨٤٣	
١٢,٧٨٤	١٢,٠١٠	١١,٨٦٤	٤
١١,٢٨٤	١٣,٢٨٥	١٢,٦٦٢	٧
٤١٩,١٥٤	٤٤٢,٣٩٥	٤٤٨,٦٨٩	٥,٢٠
٦٦٧,٤١٩	٦٧٣,٥١٤	٦٧٥,٤٤١	
مجموع الموجودات غير المتداولة			
موجودات متداولة			
٢٩٦,٠٦١	٣٤٩,٩٥٩	٣٤٤,٨٨٥	٦
٣٢١,٨٩١	٣٧٢,٥٧٢	٤٤١,١١١	٧,٢٠
٣٠,٣١٥	٤٠,٠٠٧	٤٧,٥٥٠	٨,٢٠
٧٩,٩٠٦	٥٣,٠٢٠	٦١,٩٣٤	٩
٧٢٨,١٧٣	٨١٥,٥٥٨	٨٩٥,٤٨٠	
١,٣٩٥,٥٩٢	١,٤٨٩,٠٧٢	١,٥٧٠,٩٢١	
مجموع الموجودات المتداولة			
مجموع الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
٦٣٠,٠٠٠	٦٣٠,٠٠٠	٦٣٠,٠٠٠	
١٤٠,٩٣٧	١٤٠,٩٣٧	١٤٠,٩٣٧	
(١٧٥,٥٥٦)	(١٤٨,٠٠٢)	(١٣٤,٠٠٦)	٢٠
٥٩٥,٣٨١	٦٢٢,٩٣٥	٦٣٦,٩٣١	
١٣,٠٧٣	١٣,٦٥٠	١٣,٣٦٣	
٦٠٨,٤٥٤	٦٣٦,٥٨٥	٦٥٠,٢٩٤	
مجموع حقوق الملكية			
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
١٠٩,٩٣٦	٧٤,٦٠٣	٦٦,٢١٨	١٠
٢٥,٠٧٠	٢٢,٥٢٧	٢٢,٨٢٥	
١٣٥,٠٠٦	٩٧,١٣٠	٨٩,٠٤٣	
مجموع المطلوبات غير المتداولة			
مطلوبات متداولة			
٢٧٨,٢٢٨	٤١٢,٤٩٤	٣٩٩,٧٠٣	١٠
٣٤٢,٧٠٥	٣٢٤,٣٦١	٤٠٩,٩٣٣	
١٩,٣٧٠	٦,٣٤٣	٨,٨٩٠	١١
١١,٨٢٩	١٢,١٥٩	١٣,٠٥٨	
٦٥٢,١٣٢	٧٥٥,٣٥٧	٨٣١,٥٨٤	
٧٨٧,١٣٨	٨٥٢,٤٨٧	٩٢٠,٦٢٧	
١,٣٩٥,٥٩٢	١,٤٨٩,٠٧٢	١,٥٧٠,٩٢١	
مجموع المطلوبات المتداولة			
مجموع المطلوبات			
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات			

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



حسام العقاد
نائب الرئيس للشؤون المالية



محمد إبراهيم أبو نيان
الرئيس التنفيذي

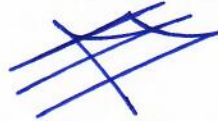


عبدالله أبو نيان
رئيس مجلس الإدارة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا
(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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠٢١ (معدلة)	٢٠٢٢	
٢٨٨,٣٠١ (٢٣٠,٦٧٠)	٣١٩,٩٣٧ (٢٤٢,٣٠٣)	١٢ إيرادات تكاليف المبيعات مجمّل الربح
٥٧,٦٣١	٧٧,٦٣٤	
(٢١,٧٣١)	(٢٢,٠٢٩)	مصاريّف عمومية وإدارية
(٢٤,٦٢٩)	(٢٩,٤٩٤)	مصاريّف بيع وتوزيع
(٣,٠٥٣)	(١١,١١٥)	خسارة الانخفاض في الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى
٥٥٢	٥١٤	إيرادات أخرى، بالصافي
٨,٧٧٠	١٥,٥١٠	الدخل من العمليات
(٣,٥٣٤)	(٤,٧٠٥)	تكاليف تمويل
٨,٤٢٣	٦,٢٩٤	٢٠ الحصة من أرباح شركة زميلة
١٣,٦٥٩	١٧,٠٩٩	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٣,٨٧٥)	(٢,٦٢٥)	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
٩,٧٨٤	١٤,٤٧٤	صافي الربح للفترة
٧٢٠	(٧٦٥)	الدخل الشامل الآخر البنود التي لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة
٧٢٠	(٧٦٥)	إعادة قياس التزام المنافع المحددة (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
١٠,٥٠٤	١٣,٧٠٩	مجموع الدخل الشامل للفترة
٩,٧٠٨	١٤,٧٦١	ربح عائد إلى: ملاك الشركة
٧٦	(٢٨٧)	حصص غير مسيطرة
٩,٧٨٤	١٤,٤٧٤	مجموع الدخل الشامل العائد إلى: ملاك الشركة
١٠,٤٢٨	١٣,٩٨٤	حصص غير مسيطرة
٧٦	(٢٧٥)	ربحية السهم (بالريال السعودي): ربحية السهم الأساسية والمخفّضة
١٠,٥٠٤	١٣,٧٠٩	
٠,١٥	٠,٢٣	

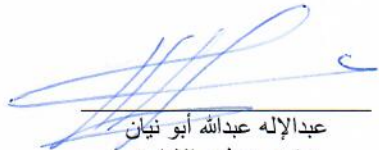
تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.



حسام العقاد
نائب الرئيس للشؤون المالية



محمد إبراهيم أبو نيان
الرئيس التنفيذي



عبدالله عبدالله أبو نيان
رئيس مجلس الإدارة

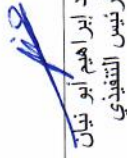
شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة - غير مراجعة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

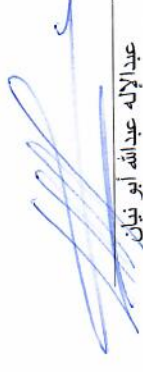
حقوق الملكية	حصة غير مسيطرة	مجموع	خسائر متراكمة	احتياطي نظامي	رأس المال
٦٣٦,٥٨٥	١٣,٦٥٠	٦٥٠,٢٣٥	(١٤٨,٠٠٢)	١٤٠,٩٣٧	٦٣٠,٠٠٠
١٤,٤٧٤	(٢٧٥)	١٤,١٩٩	١٤,٧٤٩	-	-
(٧٦٥)	(١٢)	(٧٧٧)	(٧٥٣)	-	-
١٣,٧٠٩	(٢٨٧)	١٣,٤٢٢	١٣,٩٩٦	-	-
٦٥٠,٢٩٤	١٣,٣٦٣	٦٦٣,٦٥٧	(١٣٤,٠٠٦)	١٤٠,٩٣٧	٦٣٠,٠٠٠
٦٥٢,٥٢٦	٢٠,٥١٩	٦٧٣,٠٤٥	(١٣٨,٩٣٠)	١٤٠,٩٣٧	٦٣٠,٠٠٠
(٤٤,٠٧٢)	(٧,٤٤٦)	(٥١,٥١٨)	(٣٦,٦٢٦)	-	-
٦٠٨,٤٥٤	١٣,٠٧٣	٦٢١,٥٢٧	(١٧٥,٥٥٦)	١٤٠,٩٣٧	٦٣٠,٠٠٠
٩,٧٨٤	٧٦	٩,٨٦٠	٩,٧٠٨	-	-
٧٢٠	-	٧٢٠	٧٢٠	-	-
١٠,٥٠٤	٧٦	١٠,٥٨٠	١٠,٤٢٨	-	-
٦١٨,٩٥٨	١٣,١٤٩	٦٣٢,١٠٧	(١٦٥,١٢٨)	١٤٠,٩٣٧	٦٣٠,٠٠٠

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


حسام البقاد

نائب الرئيس للشؤون المالية


محمد إبراهيم أبو نيان
الرئيس التنفيذي


عبدالله أبو نيان
رئيس مجلس الإدارة

١ يناير ٢٠٢٢
صافي الربح للفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة
٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

١ يناير ٢٠٢١
التعديل - إيضاح ٢٠
١ يناير ٢٠٢١ (معدلة)
صافي الربح للفترة (معدل)
الدخل الشامل الآخر للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة
٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠٢١ (معدلة)	٢٠٢٢	
١٣,٦٥٩	١٧,٠٩٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢,٢٩٠	٢,١٧٩	٣ ربح الفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل
١,٧٦٣	١,٦٣٦	تعديلات لبند غير نقدية
١٥٣	١٤٦	استهلاك
٣,٠٥٣	١١,١١٥	٧ استهلاك موجودات حق الاستخدام
٤,٣٦٩	-	٦ خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى
(٨,٤٢٣)	(٦,٢٩٤)	٢٠,٥ خسائر الانخفاض في قيمة المخزون
٨٥٣	١,٤٧٠	الحصة في ربح شركة زميلة
٣,٥٣٤	٤,٧٠٥	مخصص التزامات منافع الموظفين
		تكاليف التمويل
(٥١,٢٠٩)	(٧٩,٠٣١)	التغيرات في رأس المال العامل
(٧٢,٠٢٩)	٥,٠٧٤	٨ ذمم مدينة تجارية و ذمم مدينة أخرى
٣,٢٦٢	(٧,٥٤٣)	المخزون
٩٨,٥٠٢	٨٥,٥٧٢	مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٩٦	٨٩٩	ذمم دائنة تجارية و ذمم دائنة أخرى
(٣,٢٣٩)	(٧٨)	١١ مخصص ضمان
(٣,٥٣٤)	(٤,٦٢٣)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(٩٣٦)	(١,٩٣٧)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٧,٨٣٦)	٣٠,٣٨٩	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١,١٥٩)	(٢١٧)	٣ التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,١٥٩)	(٢١٧)	إضافات إلى ممتلكات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢٦٦)	(٨٥٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٦٢,١١٢)	(٦٠٣,٨٩٦)	المدفوع من التزامات عقود الأيجار
٢٧٤,١٥٦	٥٨٣,٤٩٠	المسدد من قروض بنكية
١١,٧٧٨	(٢١,٢٥٨)	المتحصل من قروض بنكية
		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
٢,٧٨٣	٨,٩١٤	٩ صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٧٩,٩٠٦	٥٣,٠٢٠	نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
٨٢,٦٨٩	٦١,٩٣٤	نقد وما يماثله في نهاية الفترة

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



حسام العقاد
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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (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 مقلدة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٤٩٢٥٢ ومدرجة في 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 السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع ٦٣٠ مليون ريال سعودي مقسم على ٦٣ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

أوصى مجلس إدارة الشركة بتخفيض رأس مال الشركة بمقدار ١٤٧,٦٦٦ مليون ريال سعودي لامتناسص رصيد العجز المتراكم وزيادته لاحقاً عن طريق إصدار أسهم حقوق ملكية بقيمة ٢٤٩ مليون ريال سعودي حسب الإعلان بتاريخ ١٢ جمادى الأولى ١٤٤٣هـ الموافق (١٦ ديسمبر ٢٠٢١). كما أعلنت الشركة عن تقديم طلب تخفيض وزيادة رأس المال بتاريخ ١٩ جمادى الأولى ١٤٤٣هـ (الموافق ٢٣ ديسمبر ٢٠٢١) إلى هيئة السوق المالية. وافقت هيئة السوق المالية على طلبات الشركة في ١٥ مارس ٢٠٢٢. ومع ذلك، لا تزال الإجراءات القانونية لخفض رأس المال وإصدار أسهم حقوق الملكية قيد التنفيذ حتى تاريخ إصدار هذه القوائم الأولية الموحدة الموجزة.

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 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢١.

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 ٢٠٢١.

٣-٢ المعايير الجديدة والمعدلة التي قامت المجموعة بتطبيقها

إن التعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي، السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢ أو في وقت لاحق، لا يوجد لها أي تأثير على القوائم المالية للشركة. علاوة على ذلك، لم تعتمد المجموعة مبركاً 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 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.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، 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 ٢٠٢١. 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٣ ممتلكات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
٢١٢,٨٦٠	١٩٧,٣٤٥	صافي القيمة الدفترية - الافتتاحي
٢,٦٦٠	٢١٧	إضافات للفترة / للسنة
(١٠,٦٢١)	(٢,١٧٩)	الاستهلاك المحمل للفترة / للسنة
(٧,٥٥٤)	-	الاستبعادات للفترة / للسنة
<u>١٩٧,٣٤٥</u>	<u>١٩٥,٣٨٣</u>	صافي القيمة الدفترية - الختامي

٤ موجودات غير ملموسة والشهرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
٢,١٥٦	٢,٠١٠	موجودات غير ملموسة
٩,٨٥٤	٩,٨٥٤	الشهرة - إيضاح ١-٤
<u>١٢,٠١٠</u>	<u>١١,٨٦٤</u>	

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 المكتناة 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 ٢٠٢١ لن يؤدي بشكل جوهري إلى تجاوز القيمة الدفترية للشهرة قيمتها القابلة للاسترداد. وبناءً عليه، لم يتم تسجيل أي خسارة انخفاض في القيمة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

٥ استثمار في شركة زميلة

الفائدة الفعلية في		بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	اسم الشركة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)			
٤٩٪	٤٩٪	المملكة العربية السعودية	تصنيع مكيفات الهواء	شركة ال جي شاكر المحدودة ("ال جي شاكر")

فيما يلي تسوية الاستثمار في شركة زميلة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
٤١٩,١٥٤	٤٤٢,٣٩٥	في بداية الفترة / السنة
٢٣,٢٤١	٩,٢٩٤	حصة من ربح الفترة / السنة
<u>٤٤٢,٣٩٥</u>	<u>٤٤٨,٦٨٩</u>	في نهاية الفترة / السنة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٥ استثمار في شركة زميلة (تنمة)

ال جي شاكر

يلخص الجدول التالي المعلومات المالية للشركة الزميلة الجوهريّة ال جي شاكر كما هو مدرج في قوائمها المالية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
١٠٢,٨٨٨	١٠١,٠٠٣	موجودات غير متداولة
٢٨٦,٧٥٧	٣٣٨,١٠٢	موجودات متداولة
(٩,١٠٦)	(٩,٤٢٠)	مطلوبات غير متداولة
(١٠٢,٥٤١)	(١٣٥,٥٥٦)	مطلوبات متداولة
٢٧٧,٩٩٨	٢٩٤,١٢٩	صافي الموجودات
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
٣٩٧,٩٨٨	١٤١,٦٥٩	إيرادات
٤٣,٢٦٧	١٦,١٣٢	مجموع الدخل الشامل
٢٣,٢٤١	٦,٢٩٤	حصة المجموعة في مجموع الدخل الشامل (٤٩٪)*

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

٦ المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
٣٢٨,٧٨٠	٢٨٠,٨٠٠	بضائع جاهزة
٥٠,٩٠٠	٥١,٠٢٧	قطع غيار
١٦,٨٥١	٥٩,٦٣٠	بضائع بالطريق
٣٩٦,٥٣١	٣٩١,٤٥٧	خسائر الانخفاض في قيمة المخزون
(٤٦,٥٧٢)	(٤٦,٥٧٢)	
٣٤٩,٩٥٩	٣٤٤,٨٨٥	

فيما يلي تسوية خسائر الانخفاض في قيمة المخزون:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
٤١,٩١٤	٤٦,٥٧٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٦,١١٤	-	المحمل للفترة / السنة
(١,٤٥٦)	-	مستخدم خلال الفترة / السنة
٤٦,٥٧٢	٤٦,٥٧٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاعر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٧ ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
٤٩٦,٣٦٥ (١١٣,٤٣٣) <u>٣٨٢,٩٣٢</u>	٥٤٨,٨٥٨ (١٠٤,٤٣٣) <u>٤٤٤,٤٢٥</u>
٢,٩٢٥ ٥,٩٥٦ (٥,٩٥٦) <u>٣٨٥,٨٥٧</u>	٩,٣٤٨ ٥,٩٥٦ (٥,٩٥٦) <u>٤٥٣,٧٧٣</u>
٣٧٢,٥٧٢ ١٣,٢٨٥ <u>٣٨٥,٨٥٧</u>	٤٤١,١١١ ١٢,٦٦٢ <u>٤٥٣,٧٧٣</u>

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

ذمم مدينة أخرى:
مطالبات الإعلانات من الموردين
إيداع الرسوم الجمركية
خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة الأخرى

مداوله
غير متداوله

فيما يلي تسوية خسائر الانخفاض في قيمة ذمم مدينة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
٩٨,٧٥١ ١٥,٧٣٤ (١,٠٥٢) <u>١١٣,٤٣٣</u>	١١٣,٤٣٣ ١١,١١٥ (٢٠,١١٥) <u>١٠٤,٤٣٣</u>

الرصيد في بداية الفترة / للسنة
المحمل للفترة / للسنة
شطب
الرصيد في نهاية الفترة / للسنة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، بلغ رصيد أحد العملاء مبلغ ١٤,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٤,٣ مليون ريال سعودي) قائم لأكثر من سنتين تحت إجراءات التقاضي وعليه، قامت الإدارة بتقييم إمكانية استرداد رصيد العميل بشكل منفرد. وبناء على ذلك، قامت الإدارة، بناء على رأيها ورأي مستشارها القانوني وأفضل تقدير، بإثبات خسارة ائتمانية متوقعة بمبلغ ٤,١ مليون ريال سعودي. إن متوسط معدل الخسارة هو ٢٨,٧٪ مقابل الرصيد ذو الصلة. وبلغ الحد الأقصى للتعرض المتبقي كما في تاريخ التقرير ١٠,٢ مليون ريال سعودي، إلا أن الإدارة تعتقد أنه تم إثبات مخصص كافي لتغطية الخسارة الائتمانية المتوقعة.

يقدم الجدول التالي معلومات حول التعرض لمخاطر الائتمان والخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية من العملاء كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١:

النسبة المئوية لمخصص الخسارة	متوسط الخسارة المرجح	إجمالي القيمة الدفترية	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
%١,٥	٤,٢٥٤	٢٧٥,٨٥٠	١ - ٩٠ يوماً
%١,٦	١,٤٧٢	٩٣,٩٨٨	٩١ - ١٨٠ يوماً
%٣,٧	١,٠٧٠	٢٩,٢٨٦	١٨١ - ٢٧٠ يوماً
%٧,٦	٦٣٠	٨,٢٣٨	٢٧١ - ٣٦٠ يوماً
%٦٨,٦	٩٧,٠٠٧	١٤١,٤٩٦	أكثر من ٣٦٠ يوماً
%١٩,٠	١٠٤,٤٣٣	٥٤٨,٨٥٨	

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٧ ذمم مدينة تجارية ونعم مدينة أخرى (تكملة)

النسبة المئوية لمخصص الخسارة	متوسط الخسارة المرجح	إجمالي القيمة الدفترية	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٪١,٩	٣,٥٢٨	١٨٥,١٥٢	١ - ٩٠ يوماً
٪١,٩	١,٦١٥	٨٧,١٩٢	٩١ - ١٨٠ يوماً
٪٣,٩	١,٧٣٧	٤٤,٧٤٥	١٨١ - ٢٧٠ يوماً
٪٧,٢	٤٣٩	٦,٠٧٤	٢٧١ - ٣٦٠ يوماً
٪٦١,٣	١٠٦,١١٤	١٧٣,٢٠٢	أكثر من ٣٦٠ يوماً
٪٢٢,٩	١١٣,٤٣٣	٤٩٦,٣٦٥	

٨ مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	دفعات مقدمة إلى موردين أخرى المجموع
٣٣,٢٣٥	٤٣,٢٣٤	
٦,٧٧٢	٤,٣١٦	
٤٠,٠٠٧	٤٧,٥٥٠	

٩ نقد وما يماثله

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	نقد في الصندوق أرصدة بنكية المجموع
١,٢٧٢	٢,٠٧٨	
٥١,٧٤٨	٥٩,٨٥٦	
٥٣,٠٢٠	٦١,٩٣٤	

١٠ مطلوبات إيجارية وقروض

لدى المجموعة اتفاقيات تسهيلات ائتمانية مع بنوك تجارية محلية وأجنبية لاقتراضات طويلة وقصيرة الأجل بالريال السعودي والدولار الأمريكي والدينار الأردني. تم الحصول على هذه التسهيلات بشكل أساسي بموجب اتفاقيات المرابحة / التورق. يتم سداد الجزء المستخدم من التسهيلات طويلة الأجل على أقساط شهرية متساوية تتراوح بين أربع إلى ست سنوات. تكون بعض اتفاقيات التسهيلات مضمونة مقابل السندات الإذنية و رهن بعض المباني للمجموعة. يتم تقديم ضمانات الشركات للمجموعة حيثما كان ذلك مطلوباً للحصول على قروض للشركات التابعة. تحمل التسهيلات رسوماً مالية بحسب معدلات السوق السائدة. تحتوي الاتفاقيات على تعهدات معينة، والتي تتطلب، من بين أمور أخرى، الحفاظ على نسب مالية معينة.

مطلوبات وموجودات مضمونة مرهونة كتأمين

جميع القروض البنكية مضمونة بسندات إذنية موقعة من الشركة الأم تساوي الحد الأقصى لمبلغ التسهيل. بلغت السندات الإذنية ١,٠٠٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٩٧١ مليون ريال سعودي). كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، كان لدى المجموعة عدة أراضي بمبلغ ٧٩ مليون ريال سعودي مرهونة كضمان للقروض البنكية.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٠. مطلوبات إيجارية وقروض (تتمة)

الالتزام بتعهدات القرض

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

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

التزمت المجموعة بجميع التعهدات المالية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، بلغ مجموع تسهيلات الاقتراض للمجموعة ١,٠٠٢ مليون ريال سعودي، منها ٢٦٠ مليون ريال سعودي غير مستخدم.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
٣,٣٦٧	٢,٦٣٣	متداولة:
٤٠٩,١٢٧	٣٩٧,٠٧٠	مطلوبات إيجارية
٤١٢,٤٩٤	٣٩٩,٧٠٣	قروض بنكية
		غير متداولة:
٣,٦٤٠	٣,٦٠٤	مطلوبات إيجارية
٧٠,٩٦٣	٦٢,٦١٤	قروض بنكية
٧٤,٦٠٣	٦٦,٢١٨	مجموع المطلوبات الإيجارية
٧,٠٠٧	٦,٢٣٧	مجموع القروض البنكية
٤٨٠,٠٩٠	٤٥٩,٦٨٤	مجموع مطلوبات إيجارية وقروض
٤٨٧,٠٩٧	٤٦٥,٩٢١	

١١. مطلوبات الزكاة وضريبة الدخل

قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية للسنوات حتى ٢٠٢١ إلى هيئة الزكاة والضرائب والجمارك. وعلاوة على ذلك، تم 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 الانتهاء في فحص سنتي ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ من قبل الهيئة خلال الفترة الحالية ونتج عن ذلك ربط مبدئي بقيمة ١١,٢ مليون ريال سعودي، وقامت المجموعة بتقديم اعتراض أمام اللجنة الاستئنافية بتاريخ ٢٠ أبريل ٢٠٢٢. تعتقد إدارة المجموعة ومستشارها الزكوي أن مخصص الزكاة الحالي مناسب وكاف.

١٢. إيرادات

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

٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	الأجهزة المنزلية	جميع القطاعات الأخرى	المجموع
١٤٤,٠٨٠	١٥٣,١٥٢	-	٢٩٧,٢٣٢	المملكة العربية السعودية
٢,٢٤٢	١٩,٨٦٠	٤٠٤	٢٢,٥٠٦	الأردن
-	-	١٩٩	١٩٩	الإمارات العربية المتحدة
١٤٦,٣٢٢	١٧٣,٠١٢	٦٠٣	٣١٩,٩٣٧	المجموع

شركة الحسن غازي إبراهيم شاطر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٢ إيرادات (تتمة)

المجموع	جمع القطاعات الأخرى	الأجهزة المنزلية	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)
٢٦٦,٦٦٥	-	١٢٧,٧٢٣	١٣٨,٩٤٢	المملكة العربية السعودية
٢٠,٣٣٠	-	١٨,٩٣٩	١,٣٩٤	الأردن
١,٣٠٣	١,٣٠٣	-	-	الإمارات العربية المتحدة
٢٨٨,٣٠١	١,٣٠٣	١٤٦,٦٦٢	١٤٠,٣٣٦	المجموع

١٣ التقارير القطاعية

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

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

الأجهزة المنزلية: تمثل أجهزة التفتاز والغسالات والمجففات والثلاجات والمكاوي وأفران الغاز والعناية بالأرضيات تمثل جميع القطاعات الأخرى حلول الطاقة والهواتف المحمولة.

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 شاعر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٣ التقارير القطاعية (تتمة)

معلومات القطاع المقدمة إلى مجلس الإدارة:

يوضح الجدول المعلومات القطاعية المقدمة إلى مجلس إدارة الشركة للقطاعات المفصّل عنها للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وكذلك الأساس الذي يتم إثبات الإيرادات عليه:

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	حلول التكلفة والتهوية وتكثيف الهواء	الأجهزة المنزلية	مجموع القطاعات المفصّل عنها	جميع القطاعات الأخرى	تعديلات واستبدادات	المجموع	
١٤٦,٣٢٢	١٧٣,٠١٢	٣١٩,٣٣٤	٦٠٣	-	٣١٩,٩٣٧	إيرادات من العملاء الخارجيين	
(١١٠,٧٦٠)	(١٣٠,٧٨٣)	(٢٤١,٥٤٣)	(٧٦٠)	-	(٢٤٢,٣٠٣)	تكلفة المبيعات	
٣٥,٥٦٢	٤٢,٢٢٩	٧٧,٧٩١	(١٥٧)	-	٧٧,٦٣٤	إجمالي الربح	
(١٢,١٣٩)	(٩,١٠٨)	(٢١,٢٤٧)	(٧٨٢)	-	(٢٢,٠٢٩)	مصاريف عمومية وإدارية	
(١٧,٢٣٨)	(١٢,٢٠٧)	(٢٩,٤٤٥)	(٤٩)	-	(٢٩,٤٩٤)	مصاريف بيع وتوزيع	
(٨,٠٢٠)	(١,٠٩٤)	(٩,١١٤)	(٢,٠٠١)	-	(١١,١١٥)	خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة	
٤٣٤	٨٠	٥١٤	-	-	٥١٤	التجارية والذمم المدينة الأخرى	
(١,٤٠١)	١٩,٩٠٠	١٨,٤٩٩	(٢,٩٨٩)	-	١٥,٥١٠	إيرادات أخرى	
(٤,٥٥٠)	(١٥٢)	(٤,٧٠٢)	(٣)	-	(٤,٧٠٥)	الدخل من العمليات	
٦,٢٩٤	-	٦,٢٩٤	-	-	٦,٢٩٤	تكاليف تمويل	
٣٤٣	١٩,٧٤٨	٢٠,٠٩١	(٢,٩٩٢)	-	١٧,٠٩٩	الحصة في ربح شركة زميلة	
(١,٢٣٤)	(١,٣٩١)	(٢,٦٢٥)	-	-	(٢,٦٢٥)	(خسارة) / ربح القطاعات قبل الزكاة	
(٨٩١)	١٨,٣٥٧	١٧,٤٦٦	(٢,٩٩٢)	-	١٤,٤٧٤	وضريبة الدخل الأجنبية	
						الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية	
						الربح / (الخسارة) للفترة	

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١	حلول التكلفة والتهوية وتكثيف الهواء	الأجهزة المنزلية	مجموع القطاعات المفصّل عنها	جميع القطاعات الأخرى	تعديلات واستبدادات	المجموع	
١٤٠,٣٣٦	١٤٦,٦٦٢	٢٨٦,٩٩٨	١,٣٠٣	-	٢٨٨,٣٠١	إيرادات من العملاء الخارجيين	
(١١٤,١٧٥)	(١١٥,٥٠٧)	(٢٢٩,٦٨٢)	(٩٨٨)	-	(٢٣٠,٦٠٠)	تكلفة المبيعات	
٢٦,١٦١	٣١,١٥٥	٥٧,٣١٦	٣١٥	-	٥٧,٦٣١	إجمالي الربح	
(١٢,٤٢١)	(٨,١٩٠)	(٢٠,٦١١)	(١,١٢٠)	-	(٢١,٧٢١)	مصاريف عمومية وإدارية	
(١٤,٣١٣)	(١٠,٢١٨)	(٢٤,٥٣١)	(٩٨)	-	(٢٤,٦٢٩)	مصاريف بيع وتوزيع	
(٣,٠٠٣)	(٤٨)	(٣,٠٥١)	(٢)	-	(٣,٠٥٣)	خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة	
(٥٥)	٦٠٤	٥٤٩	٣	-	٥٥٢	التجارية والذمم المدينة الأخرى	
(٣,٦٣١)	١٣,٣٠٣	٩,٦٧٢	(١٠٢)	-	٨,٧٧٠	إيرادات أخرى	
(٣,١٨٦)	(٣١٩)	(٣,٥٠٥)	(٢٩)	-	(٣,٥٣٤)	الدخل من العمليات	
-	-	-	-	-	-	تكاليف تمويل	
٨,٤٢٣	-	٨,٤٢٣	-	-	٨,٤٢٣	مصاريف أخرى - خسارة صرف	
١,٦٠٦	١٢,٩٨٤	١٤,٥٩٠	(٩٣١)	-	١٣,٦٥٩	صلات أجنبية	
(٢,٩٧٤)	(٩٠١)	(٣,٨٧٥)	-	-	(٣,٨٧٥)	الحصة في ربح شركة زميلة	
(١,٣٦٨)	١٢,٠٨٣	١٠,٧١٥	(٩٣١)	-	٩,٧٨٤	(خسارة) / ربح القطاعات قبل الزكاة	
						وضريبة الدخل الأجنبية	
						الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية	
						الربح / (الخسارة) للفترة	

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٣ التقارير القطاعية (تتمة)

معلومات القطاع المقدمة إلى مجلس الإدارة: (تتمة)

٣١ مارس ٢٠٢٢	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	الأجهزة المنزلية	مجموع القطاعات المفصّل عنها	جميع القطاعات الأخرى	تعديلات واستيعادات	المجموع
١,٤٨٤,٠٨٢	٦٨٠,٤٩٣	٢,١٦٤,٥٧٥	١٦,٢٩٣	(١٠٩,٩٤٧)	٢١٧	١,٥٧٠,٩٢١
٢٠٧	-	٢٠٧	١٠	-	-	٢١٧
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	الأجهزة المنزلية	مجموع القطاعات المفصّل عنها	جميع القطاعات الأخرى	تعديلات واستيعادات	المجموع
١,٤٦٢,٠٣٠	٥٨٠,٣٠٢	٢,٠٤٢,٣٢٢	٢١,٠٤٦	(٥٧٤,٣٠٦)	٢,٦٦٠	١,٤٨٩,٠٧٢
٢,٥٧٠	٧٢	٢,٦٤٢	١٨	-	-	٢,٦٦٠
٣١ مارس ٢٠٢٢	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	الأجهزة المنزلية	مجموع القطاعات المفصّل عنها	جميع القطاعات الأخرى	تعديلات واستيعادات	المجموع
٨١١,١٩٠	٣٢٧,٠٨٥	١,١٤٨,٢٧٥	٢٧,٢٨٦	(٢٥٤,٩٣٤)	٩٢٠,٦٢٧	٩٢٠,٦٢٧
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	الأجهزة المنزلية	مجموع القطاعات المفصّل عنها	جميع القطاعات الأخرى	تعديلات واستيعادات	المجموع
٧٨٢,١٠١	٢٦٨,٤١٨	١,٠٥٠,٥١٩	٢٨,١٢٤	(٢٢٦,١٥٦)	٨٥٢,٤٨٧	٨٥٢,٤٨٧

تمثل التعديلات والاستيعادات المعاملات بين الشركات ومعاملات إيداعات الاستيعاد الموحدة وترتبط المعاملات بين الشركات بشكل أساسي بمعاملات التمويل.

تقع الأصول غير المتداولة جغرافياً في المملكة العربية السعودية بنسبة ٩٧٪ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وفي الأردن بنسبة ٣٪ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

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 بطرف 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢، سجل قطاع حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء إيرادات بمبلغ ٦١١ ريال سعودي (لمدة ١٢ شهراً المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١: ٥٥١ مليون ريال سعودي) وصافي ربح بمبلغ ٧,٦ مليون ريال سعودي (صافي ربح لمدة ١٢ شهراً المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١: ٧,٠ مليون ريال سعودي).

١٥ إدارة رأس المال والمخاطر المالية

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

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

ترقب 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.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٥ إدارة رأس المال والمخاطر المالية (تتمة)

فيما يلي نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية المعدلة للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
٨٥٢,٤٨٧	٩٢٠,٦٢٧	مجموع المطلوبات
(٥٣,٠٢٠)	(٦١,٩٣٤)	ناقصاً: النقد وما يماثله
٧٩٩,٤٦٧	٨٥٨,٦٩٣	صافي الدين المعدل
٦٣٦,٥٨٥	٦٥٠,٢٩٤	مجموع حقوق الملكية
٦٣٦,٥٨٥	٦٥٠,٢٩٤	حقوق الملكية المعدلة
٪١٢٦	٪١٣٢	نسبة صافي الدين المعدل إلى حقوق الملكية المعدلة

تعتقد الإدارة أن المجموعة لديها القدرة على الوفاء بالتزاماتها حيث:

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

(ب) تدير المجموعة مخاطر السيولة من خلال ضمان أن تسهيلات الاقراض البنكي من عدة بنوك متاحة بشكل شامل (انظر للإيضاح 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:

٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
١,٩٣٩	٢,٠٧٠	منافع الموظفين قصيرة الأجل
٤٥٠	٤٥٠	مكافآت مجلس الإدارة ولجنة المراجعة
		(ب) أرصدة الأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
١٢٨,٤٢٧	١٨٣,٥٠١	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
١٩,٣٢٣	٢,٥٤٥	ال جي شاكر
		ال جي للإلكترونيات

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

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (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 لشرط وأحكام العمولة وتم تحديدها في الاتفاقيات الموقعة مع الأطراف ذات العلاقة والموافقة عليها من قبل الإدارة.

٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	مشتريات من طرف ذي علاقة:
١٢٥,٧٩٤	١٢٩,٨٩٧	ال جي شاكرا
٨,٨٨٢	٨,١٢٧	ال جي للإلكترونيات
٨٤,٢٩١	٧٤,٨٢٣	تسوية إلى طرف ذي علاقة
٩,٤٠٠	٢٤,٩٠٥	ال جي شاكرا
		ال جي للإلكترونيات

١٧ مطلوبات محتملة وارتباطات

لدى الشركة ما يلي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

(أ) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، كان لدى المجموعة ضمانات بنكية قائمة بمبلغ ٣٧,٧٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣٨,٧ مليون ريال سعودي) صادرة عن البنوك المحلية والأجنبية فيما يتعلق باستيراد بضائع جاهزة ومستلزمات أخرى.

(ب) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، كان لدى المجموعة خطابات اعتماد بنكية قائمة بمبلغ ٢٧٣,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٧٥ 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢.

١٨ أثر فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩)

تم تأكيد وجود فيروس كورونا أثر 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 أثاره 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. بناء على هذه العوامل، لم يكن لجائحة كوفيد-١٩ أي أثار جوهرية على النتائج المالية للمجموعة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

١٩ أحداث لاحقة

لا توجد أحداث لاحقة بعد الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ 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
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (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 الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وفي قوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى الأولية الموحدة الموجزة 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 تعديلها في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١.

(ج) تم تغيير عرض بيان المركز المالي بأثر رجعي بغرض تحسين العرض من خلال فصل المدفوعات المسبقة والذمم المدينة الأخرى عن الذمم المدينة التجارية. إن الأثار المترتبة على ذلك هي إعادة تصنيف ٤,٢ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ 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.

١-٢٠ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٢٠ التعديلات (تتمة)

٢٠-٢ قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة

كما أُعدت	التعديل	كما أُدرجت سابقاً	إيضاح
٨,٤٢٣	(١,٩٠٢)	١٠,٣٢٥	٢٠ (أ) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ الحصة من أرباح شركة زميلة خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى
(٣,٠٥٣)	٧,١٤٨	(١٠,٢٠١)	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
١٣,٦٥٩	٥,٢٤٦	٨,٤١٣	صافي الربح للفترة
٩,٧٨٤	٥,٢٤٦	٤,٥٣٨	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٠,٥٠٤	٥,٢٤٦	٥,٢٥٨	ربحية السهم الأساسية والمخفضة
٠,١٥	٠,٠٥	٠,١٠	

٢١ الموافقة على القوائم المالية

تمت الموافقة هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢١ شوال ١٤٤٣ هـ (الموافق ٢٢ مايو ٢٠٢٢).