

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وتقرير الفحص

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

صفحة

١	تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٦ - ١٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة الحسن غازي إبراهيم شاکر ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة ذات الصلة لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ 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 نبدى 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.

برائس وترهاوس كوبرز



علي عبد الرحمن العتيبي
ترخيص رقم ٣٧٩

١٧ محرم ١٤٤٤ هـ
(١٥ أغسطس ٢٠٢٢ م)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
١٩٧,٣٤٥	١٩٣,٦١٣	٣	ممتلكات ومعدات
٨,٤٧٩	٢١,٧٨٧		موجودات حق الاستخدام
١٢,٠١٠	١١,٧١٨	٤	موجودات غير ملموسة
١٣,٢٨٥	١٢,٢٢٣	٧	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
٤٤٢,٣٩٥	٤٥٥,٦٠٩	٥	استثمار في شركة زميلة
٦٧٣,٥١٤	٦٩٤,٩٥٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٣٤٩,٩٥٩	٤٠٤,٧٤٠	٦	المخزون
٣٧٢,٥٧٢	٤٣٩,٤١٨	٧	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
٤٠,٠٠٧	٦٠,١٥٩	٨	مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٥٣,٠٢٠	٩٣,٠٤٠	٩	تقد وما يماثله
٨١٥,٥٥٨	٩٩٧,٣٥٧		مجموع الموجودات المتداولة
١,٤٨٩,٠٧٢	١,٦٩٢,٣٠٧		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٦٣٠,٠٠٠	٤٨٢,٣٣٤		رأس المال
١٤٠,٩٣٧	١٤٠,٩٣٧		احتياطي نظامي
(١٤٨,٠٠٢)	٢٥,٢٥٢		أرباح مبقاة / (خسائر متراكمة)
٦٢٢,٩٣٥	٦٤٨,٥٢٣		حقوق الملكية العائدة لملاك الشركة
١٣,٦٥٠	١٣,٥٨٨		حصص غير مسيطرة
٦٣٦,٥٨٥	٦٦٢,١١١		مجموع /صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٧٤,٦٠٣	٦٨,٢٤٢	١٠	مطلوبات إيجارية وقروض
٢٢,٥٢٧	٢٣,١٨٠		التزامات منافع الموظفين
٩٧,١٣٠	٩١,٤٢٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٤١٢,٤٩٤	٣٨٧,٦٧٥	١٠	مطلوبات إيجارية وقروض
٣٢٤,٣٦١	٥٣٢,٠١٦		ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٦,٣٤٣	٥,٤٨٥	١١	مطلوبات الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
١٢,١٥٩	١٣,٥٩٨		مخصص ضمان
٧٥٥,٣٥٧	٩٣٨,٧٧٤		مجموع المطلوبات المتداولة
٨٥٢,٤٨٧	١,٠٣٠,١٩٦		مجموع المطلوبات
١,٤٨٩,٠٧٢	١,٦٩٢,٣٠٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة:

حسام العقا د
نائب الرئيس للشؤون المالية

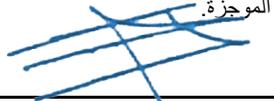
محمّد إبراهيم أبو نيا ن
الرئيس التنفيذي

عبدالله عبدالله أبو نيا ن
نيس مجلس الإدارة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة - غير مراجعة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
٥٧٧,٧٨٢	٦٣٥,٨٨٧	٢٨٩,٤٨١	٣١٥,٩٥٠	١٢ إيرادات
(٤٥٨,٨١٩)	(٤٩٢,٦٨٥)	(٢٢٨,١٤٩)	(٢٥٠,٣٨٢)	تكلفة المبيعات
١١٨,٩٦٣	١٤٣,٢٠٢	٦١,٣٣٢	٦٥,٥٦٨	إجمالي الربح
(٤٧,٣١٥)	(٤٣,٨٣٧)	(٢١,٦٨٦)	(٢١,٨٠٨)	مصاريف عمومية وإدارية
(٤٦,٦٠٥)	(٥٩,٣٨٢)	(٢٥,٨٧٤)	(٢٩,٨٨٨)	مصاريف بيع وتوزيع
(٨,٧٧٦)	(١٣,٧٢١)	١,٤٢٥	(٢,٦٠٦)	(خسارة الإنخفاض) / عكس في قيمة الذمم المدينة
(٢٢٩)	٢,١٨٥	(٧٨١)	١,٦٦٩	التجارية والذمم المدينة الأخرى
١٦,٠٣٨	٢٨,٤٤٧	١٤,٤١٦	١٢,٩٣٥	دخل آخر (مصاريف) أخرى، بالصافي
				الدخل من العمليات
(٧,٦٠٨)	(٩,٥٩٣)	(٤,٠٧٤)	(٤,٨٨٨)	تكاليف تمويل
١٣,٦٢٤	١٣,٢١٤	٣,٢٩٩	٦,٩٢٠	الحصة من أرباح شركة زميلة
٢٢,٠٥٤	٣٢,٠٦٨	١٣,٦٤١	١٤,٩٦٧	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
(٦,٧٥٠)	(٥,٧٠٠)	(٢,٨٧٥)	(٣,٠٧٥)	مصروف الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
١٥,٣٠٤	٢٦,٣٦٨	١٠,٧٦٦	١١,٨٩٢	صافي الربح للفترة
				(الخسارة) الدخل الشامل الآخر
٩٢٣	(٨٤٢)	٢٠٣	(٧٧)	البنود التي لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة
٩٢٣	(٨٤٢)	٢٠٣	(٧٧)	إعادة قياس التزام المنافع المحددة
١٦,٢٢٧	٢٥,٥٢٦	١٠,٩٦٩	١١,٨١٥	(الخسارة) الدخل الشامل الآخر للفترة
				مجموع الدخل الشامل للفترة
١٥,٠٧٥	٢٦,٤١٤	٨,٧٥٥	١١,٦٥١	ربح عائد إلى:
٢٢٩	(٤٦)	٢,٠١١	٢٤١	ملاك الشركة
١٥,٣٠٤	٢٦,٣٦٨	١٠,٧٦٦	١١,٨٩٢	حصص غير مسيطرة
١٦,٠٠٧	٢٥,٥٨٨	٨,٩٦٧	١١,٦٠٣	مجموع الدخل الشامل العائد إلى:
٢٢٠	(٦٢)	٢,٠٠٢	٢١٢	ملاك الشركة
١٦,٢٢٧	٢٥,٥٢٦	١٠,٩٦٩	١١,٨١٥	حصص غير مسيطرة
٠,٢٤	٠,٥٥	٠,١٤	٠,٢٤	ربحية السهم (بالريال السعودي):
				ربحية السهم الأساسية والمحفّزة

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.



حسام العقاد
نائب الرئيس للشؤون المالية



محمد إبراهيم أبو نوا
الرئيس التنفيذي



عبدالله عبدالله أبو نوا
نيس مجلس الإدارة

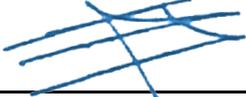
شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

مجموع حقوق الملكية	حصة غير مسيطرة	حقوق الملكية العائدة لملاك الشركة			احتياطي نظامي	رأس المال
		مجموع حقوق ملكية المساهمين	الأرباح المحتجزة / (خسائر متراكمة)	مجموع حقوق ملكية المساهمين		
٦٣٦,٥٨٥	١٣,٦٥٠	٦٢٢,٩٣٥	(١٤٨,٠٠٢)	١٤٠,٩٣٧	٦٣٠,٠٠٠	
٢٦,٣٦٨	(٤٦)	٢٦,٤١٤	٢٦,٤١٤	-	-	
(٨٤٢)	(١٦)	(٨٢٦)	(٨٢٦)	-	-	
٢٥,٥٢٦	(٦٢)	٢٥,٥٨٨	٢٥,٥٨٨	-	-	
-	-	-	١٤٧,٦٦٦	-	(١٤٧,٦٦٦)	
٦٦٢,١١١	١٣,٥٨٨	٦٤٨,٥٢٣	٢٥,٢٥٢	١٤٠,٩٣٧	٤٨٢,٣٣٤	
٦٥٢,٥٢٦	٢٠,٥١٩	٦٣٢,٠٠٧	(١٣٨,٩٣٠)	١٤٠,٩٣٧	٦٣٠,٠٠٠	
(٤٤,٠٧٢)	(٧,٤٤٦)	(٣٦,٦٢٦)	(٣٦,٦٢٦)	-	-	
٦٠٨,٤٥٤	١٣,٠٧٣	٥٩٥,٣٨١	(١٧٥,٥٥٦)	١٤٠,٩٣٧	٦٣٠,٠٠٠	
١٥,٣٠٤	٢٢٩	١٥,٠٧٥	١٥,٠٧٥	-	-	
٩٢٣	(٩)	٩٣٢	٩٣٢	-	-	
١٦,٢٢٧	٢٢٠	١٦,٠٠٧	١٦,٠٠٧	-	-	
٦٢٤,٦٨١	١٣,٢٩٣	٦١١,٣٨٨	(١٥٩,٥٤٩)	١٤٠,٩٣٧	٦٣٠,٠٠٠	

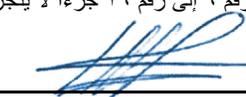
١ يناير ٢٠٢٢ (مراجعة)
صافي الربح / (الخسارة) للفترة
(الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
تخفيض رأس المال (إيضاح ١)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة)
التعديل
١ يناير ٢٠٢١ (معدلة)
صافي الربح للفترة
الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة
٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.


حسام العقاد
نائب الرئيس للشئون المالية

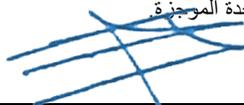

محمد إبراهيم أبونيا
الرئيس التنفيذي


عبدالله عبدالله أبونيا
نيس مجلس الإدارة

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢١	٢٠٢٢		
٢٢,٠٥٤	٣٢,٠٦٨		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
			<u>تعديلات لينود غير نقدية</u>
٥,٦٣٣	٤,٣٧٤	٣	استهلاك
٤,٧٠٣	٣,٢٧٥		استهلاك موجودات حق الاستخدام
٤٨٢	٢٩٢		إطفاء
٨,٧٧٦	١٣,٧٢١	٧	خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى
٨,٠٥٧	٢٢٦	٦	خسائر الانخفاض في قيمة المخزون
(٢٩٩)	-		ربح من بيع ممتلكات ومعدات
(١٣,٦٢٤)	(١٣,٢١٤)	٥	الحصة من أرباح شركة زميلة
٢,٢٤٩	١,٦٥٣		مخصص التزام منافع الموظفين
٧,٦٠٨	٩,٥٩٣		تكاليف تمويل
			<u>التغيرات في رأس المال العامل</u>
(٩١,٦٦٧)	(٥٥,٠٠٧)		ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
(٧١,١١٥)	(٧٩,٥٠٥)		المخزون
(١٣,٤٤٠)	(٢٠,١٥٢)		مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٧٨,١١٩	٢٠٧,٦٥٥		ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
١٥٧	١,٤٣٩		مخصص ضمان
(٢٢,٣٧٠)	(٦,٥٥٨)		زكاة مدفوعة
(٧,٦٠٨)	(٩,٣٨٦)		تكاليف تمويل مدفوعة
(٢,٠٩٩)	(١,٨٤٣)		منافع نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٨٤,٣٨٤)	٨٨,٦٣١		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,١٠٦)	(٦٤٢)	٣	إضافات إلى ممتلكات ومعدات
٤٧٩	-		متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٦٢٧)	(٦٤٢)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤,٨٠٣)	(٣,٢٨٥)		سداد المطلوبات الإيجارية
(٦٩٧,٩٤٠)	(١,٠٣٦,٩٢١)		سداد قروض بنكية
٧٨٥,١٧٥	٩٩٢,٢٣٧		متحصلات من القروض البنكية
٨٢,٤٣٢	(٤٧,٩٦٩)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
(٢,٥٧٩)	٤٠,٠٢٠		صافي التغير في النقد وما يماثله
٧٩,٩٠٦	٥٣,٠٢٠	٩	نقد وما يماثله في بداية الفترة
٧٧,٣٢٧	٩٣,٠٤٠	٩	نقد وما يماثله في نهاية الفترة
			معاملات غير نقدية
١,١٢٨	١٦,٥٨٣		إضافة إلى موجودات حق الاستخدام
-	١٤٧,٦٦٦	١	تخفيض رأس المال
(١,٠٥٢)	٢٠,٢٢١	٧	شطب ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.


حسام العقاد
نائب الرئيس للشؤون المالية


محمّد إبراهيم أبو نبيان
الرئيس التنفيذي


عبدالله عبدالله أبو نبيان
نيس مجلس الإدارة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 مغلقة 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.

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 الأول ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٦ ديسمبر ٢٠٢١). كما أعلنت الشركة عن تقديم طلب تخفيض وزيادة رأس المال بتاريخ ١٩ جمادى الأول ١٤٤٣ هـ (الموافق ٢٣ ديسمبر ٢٠٢١) إلى هيئة السوق المالية. وافقت الهيئة العامة لسوق المال على طلبات الشركة في ١٥ مارس ٢٠٢٢.

وافق مساهمو الشركة خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ١٤ شوال ١٤٤٣ هـ الموافق (١٥ مايو ٢٠٢٢) على تخفيض رأس المال بمبلغ ١٤٧,٦٦٦ مليون ريال سعودي عن طريق امتناسص كافة الخسائر المتراكمة. تم الانتهاء من الإجراءات القانونية لتخفيض رأس المال في ١٩ يونيو ٢٠٢٢. ومع ذلك، لا تزال الإجراءات القانونية المتعلقة بإصدار أسهم حقوق ملكية قيد التنفيذ حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع ٤٨٢,٣ مليون ريال سعودي مقسم على ٤٨,٢ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع ٦٣٠ مليون ريال سعودي مقسم على ٦٣ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

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

٢ السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد المعلومات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

١-٢ أسس الإعداد

أعدت هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 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 مبركراً أي معيار أو تفسير أو تعديل جديد قد تم إصداره ولم يصبح سارياً حتى هذا التاريخ.

٣-٢ 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 ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٣ ممتلكات ومعدات

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٩٧,٣٤٥	٢١٢,٨٦٠	صافي القيمة الدفترية - الافتتاحي
٦٤٢	٢,٦٦٠	إضافات للفترة / للسنة
(٤,٣٧٤)	(١٠,٦٢١)	الاستهلاك المحمل للفترة / للسنة
-	(٧,٥٥٤)	الاستبعادات للفترة / للسنة
١٩٣,٦١٣	١٩٧,٣٤٥	صافي القيمة الدفترية - الختامي

٤ موجودات غير ملموسة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١,٨٦٤	٢,١٥٦	موجودات غير ملموسة
٩,٨٥٤	٩,٨٥٤	الشهرة - إيضاح ٤-١
١١,٧١٨	١٢,٠١٠	

٤-١ اعتبارًا من ١٢ نوفمبر ٢٠١٤، استحوذت شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر فعليًا 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 المكتنفة 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 سنويًا وعندما تكون هناك مؤشرات على أن القيمة الدفترية للشهرة قد تنخفض في قيمتها. تعتقد إدارة المجموعة أن أي تغيير معقول محتمل في الافتراضات الرئيسية المستخدمة لتقييم انخفاض القيمة الذي تم إجراؤه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ لن يتسبب في أن تتجاوز القيمة الدفترية للشهرة بشكل جوهري قيمتها القابلة للاسترداد. وبناءً عليه، لم يتم تسجيل أي خسارة انخفاض في القيمة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

٥ استثمار في شركة زميلة

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

فيما يلي التسوية للشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٤٤٢,٣٩٥	٤١٩,١٥٤	في بداية الفترة / السنة
١٣,٢١٤	٢٣,٢٤١	حصّة من ربح الفترة / السنة
٤٥٥,٦٠٩	٤٤٢,٣٩٥	في نهاية الفترة / السنة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

• استثمار في شركة زميلة (تنمة)

ال جي شاكر

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٠٢,٨٨٨	١٠٢,٣١٢	موجودات غير متداولة
٢٨٦,٧٥٧	٣٨٧,٤٦٣	موجودات متداولة
(٩,١٠٦)	(٩,٨٩٧)	مطلوبات غير متداولة
(١٠٢,٥٤١)	(١٦٦,٩٩٨)	مطلوبات متداولة
٢٧٧,٩٩٨	٣١٢,٨٨٠	صافي الموجودات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٩٧,٩٨٨	٣٢١,٢٩٦	إيرادات
٤٣,٢٦٧	٣٤,٨٨٢	مجموع الدخل الشامل (١٠٠٪) (*)
٢٣,٢٤١	١٣,٢١٤	حصة المجموعة من إجمالي 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	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٢٨,٧٨٠	٣٥٥,٧٥١	بضائع جاهزة
٥٠,٩٠٠	٤٥,٠٢٢	قطع غيار
١٦,٨٥١	٥٠,٧٦٥	بضائع بالطريق
٣٩٦,٥٣١	٤٥١,٥٣٨	
(٤٦,٥٧٢)	(٤٦,٧٩٨)	خسائر الانخفاض في قيمة المخزون
٣٤٩,٩٥٩	٤٠٤,٧٤٠	

فيما يلي تسوية خسائر الانخفاض في قيمة المخزون:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤١,٩١٤	٤٦,٥٧٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٦,١١٤	٢٢٦	المحمل للفترة / للسنة
(١,٤٥٦)	-	مستخدم خلال الفترة/ السنة
٤٦,٥٧٢	٤٦,٧٩٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٧ ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	
٥٤٤,٥٤٢	٤٩٦,٣٦٥	ذمم مدينة تجارية
(١٠٦,٩٣٣)	(١١٣,٤٣٣)	يخصم: خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٤٣٧,٦٠٩	٣٨٢,٩٣٢	
١٤,٠٣٢	٢,٩٢٥	ذمم مدينة أخرى:
٥,٩٥٦	٥,٩٥٦	مطالبات الإعلان من الموردين
(٥,٩٥٦)	(٥,٩٥٦)	إيداع الرسوم الجمركية
٤٥١,٦٤١	٣٨٥,٨٥٧	خسائر انخفاض في الذمم المدينة الأخرى
٤٣٩,٤١٨	٣٧٢,٥٧٢	متداولة
١٢,٢٢٣	١٣,٢٨٥	غير متداولة
٤٥١,٦٤١	٣٨٥,٨٥٧	

فيما يلي تسوية خسائر الانخفاض في قيمة ذمم مدينة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	
١١٣,٤٣٣	٩٨,٧٥١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٣,٧٢١	١٥,٧٣٤	المحمل للفترة / للسنة
(٢٠,٢٢١)	(١,٠٥٢)	شطب ذمم مدينة
١٠٦,٩٣٣	١١٣,٤٣٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، بلغ رصيد أحد العملاء مبلغ ١٤,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٤,٣ مليون ريال سعودي) قائم لأكثر من سنتين و تحت إجراءات التقاضي. وعليه، قامت الإدارة بتقييم إمكانية استرداد رصيد العميل بشكل منفرد. وبناءً على ذلك، قامت الإدارة، بناءً على رأيها ورأي المستشار 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	إجمالي القيمة الدفترية	متوسط الخسارة المرجح	النسبة المئوية لمخصص الخسارة
١ - ٩٠ يوماً	٢٦٩,٣٤٧	٦,٠٥٧	٢,٢٪
٩١ - ١٨٠ يوماً	١٢٧,٢٧٨	٢,٧٣٧	٢,٢٪
١٨١ - ٢٧٠ يوماً	١٦,١٣٢	٧٦٧	٤,٨٪
٢٧١ - ٣٦٠ يوماً	١٣,٨٤٩	١,٣٥١	٩,٨٪
أكثر من ٣٦٠ يوماً	١١٧,٩٣٦	٩٦,٠٢١	٨١,٤٪
	٥٤٤,٥٤٢	١٠٦,٩٣٣	١٩,٦٪

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٧ ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى (تتمة)

النسبة المئوية لمخصص الخسارة	متوسط الخسارة المرجح	إجمالي القيمة الدفترية	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (معدلة)
٪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	

يوجد تركيز انتمائي بحوالي ١٨٥,٤ مليون ريال سعودي ، وهو ما يمثل ٣٤٪ من إجمالي الذمم المدينة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (١٤٤,٢ مليون ريال سعودي ، تمثل ٢٩٪ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١)، وتم منح هذه الإئتمانات لعميلين رئيسيين.

٨ مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	مبالغ مدفوعة مقدماً / دفعات مقدمة إلى موردين أخرى المجموع
٣٣,٢٣٥	٥٥,٧٢٠	
٦,٧٧٢	٤,٤٣٩	
٤٠,٠٠٧	٦٠,١٥٩	

٩ نقد وما يماثلته

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	نقد في الصندوق أرصدة بنكية المجموع
١,٢٧٢	٢,١٨٦	
٥١,٧٤٨	٩٠,٨٥٤	
٥٣,٠٢٠	٩٣,٠٤٠	

١٠ مطلوبات 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 حيثما 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.

الالتزامات والأصول المضمونة المرهونة كضمان

جميع القروض مضمونة بسندات لأمر موقعة من الشركة الأم تساوي الحد الأقصى لمبلغ التسهيل. بلغت سندات الأمر ١,٠٤٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٩٧١ مليون ريال سعودي).

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ، كان لدى المجموعة عدة قطع أراضي بقيمة ٧٩ مليون ريال سعودي مرهونة كضمان للقروض.

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 ١,٥ : ١).
- ٤- نسبة مجموع المطلوبات وصافي القيمة الملموسة.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ، بلغ مجموع الاقتراض للمجموعة ١,٠٤٢ مليون ريال سعودي، منها ٥٢٤ مليون ريال سعودي تسهيلات غير مستخدمة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٠ مطلوبات إيجارية وقروض (تنتم)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	
٦,٥٣٥	٣,٣٦٧	متداولة:
٣٨١,١٤٠	٤٠٩,١٢٧	التزام إيجار
٣٨٧,٦٧٥	٤١٢,٤٩٤	قروض بنكية
١٣,٩٧٦	٣,٦٤٠	غير متداولة:
٥٤,٢٦٦	٧٠,٩٦٣	التزام إيجار
٦٨,٢٤٢	٧٤,٦٠٣	قروض بنكية
٢٠,٥١١	٧,٠٠٧	مجموع المطلوبات الإيجارية
٤٣٥,٤٠٦	٤٨٠,٠٩٠	مجموع القروض البنكية
٤٥٥,٩١٧	٤٨٧,٠٩٧	مجموع مطلوبات إيجارية وقروض

١١ مطلوبات الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية

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 نقل التحكم في المنتج في وقت معين وبيعه مباشرة للعملاء وعند تقديم الخدمات.

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	الأجهزة المنزلية	جميع القطاعات الأخرى	المجموع
٣٤٤,٤٢٠	٢٤٧,٢٠٧	-	٥٩١,٦٢٧	المملكة العربية السعودية
٦,٠٨٧	٣٦,٨٢٢	٧٦٩	٤٣,٦٧٨	الأردن
-	-	٥٨٢	٥٨٢	الإمارات العربية المتحدة
٣٥٠,٥٠٧	٢٨٤,٠٢٩	١,٣٥١	٦٣٥,٨٨٧	المجموع
٣٠٥,٦١٩	٢٣٠,٧١٥	-	٥٣٦,٣٣٤	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)
٣,٤٤٥	٣٥,٢٦٣	١,٨٢٤	٤٠,٥٣٢	المملكة العربية السعودية
-	-	٩١٦	٩١٦	الأردن
٣٠٩,٠٦٤	٢٦٥,٩٧٨	٢,٧٤٠	٥٧٧,٧٨٢	الإمارات العربية المتحدة
				المجموع

تم الحصول على ٣٢٪ من إجمالي إيرادات المجموعة من عميلين رئيسيين للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣٠,٥٪ للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١).

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

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 التلفاز والغسالات والمجففات والثلاجات والمكاوي وأفران الغاز والعناية بالأرضيات
تمثل جميع القطاعات الأخرى حلول الطاقة والهواتف المحمولة.

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

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

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

معلومات القطاع المقدمة إلى مجلس الإدارة:

يوضح الجدول المعلومات القطاعية المقدمة إلى مجلس إدارة الشركة للقطاعات المفصّل عنها للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وكذلك الأساس الذي يتم إثبات الإيرادات عليه:

	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	الأجهزة المنزلية	مجموع القطاعات المفصّل عنها	جميع القطاعات الأخرى	تعديلات واستيعادات	المجموع
لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)						
الإيرادات من العملاء الخارجيين						
٣٥٠,٥٠٧	٢٨٤,٠٢٩	٦٣٤,٥٣٦	١,٣٥١	-	٦٣٥,٨٨٧	
(٢٧٦,٤٦٧)	(٢١٤,٨١٨)	(٤٩١,٢٨٥)	(١,٤٠٠)	-	(٤٩٢,٦٨٥)	
٧٤,٠٤٠	٦٩,٢١١	١٤٣,٢٥١	(٤٩)	-	١٤٣,٢٠٢	
(٢٥,٣٠٠)	(١٦,٦٦٩)	(٤١,٩٦٩)	(١,٨٦٨)	-	(٤٣,٨٣٧)	
(٣٧,٩٥٤)	(٢١,٣٣١)	(٥٩,٢٨٥)	(٩٧)	-	(٥٩,٣٨٢)	
(٩,٤٣٩)	(٢,٢٧٨)	(١١,٧١٧)	(٢,٠٠٤)	-	(١٣,٧٢١)	
٦٢٨	١,٥٤٦	٢,١٧٤	١١	-	٢,١٨٥	
١,٩٧٥	٣٠,٤٧٩	٣٢,٤٥٤	(٤,٠٠٧)	-	٢٨,٤٤٧	
(٩,٢٩٥)	(٢٩٢)	(٩,٥٨٧)	(٦)	-	(٩,٥٩٣)	
١٣,٢١٤	-	١٣,٢١٤	-	-	١٣,٢١٤	
٥,٨٩٤	٣٠,١٨٧	٣٦,٠٨١	(٤,٠١٣)	-	٣٢,٠٦٨	
(٣,٢٩٤)	(٢,٤٠٦)	(٥,٧٠٠)	-	-	(٥,٧٠٠)	
٢,٦٠٠	٢٧,٧٨١	٣٠,٣٨١	(٤,٠١٣)	-	٢٦,٣٦٨	

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٣ التقارير القطاعية (تتمة)

<u>المجموع</u>	<u>تعديلات واستيعادات</u>	<u>جميع القطاعات الأخرى</u>	<u>مجموع القطاعات المفصّل عنها</u>	<u>الأجهزة المنزلية</u>	<u>حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء</u>	
						للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٥٧٧,٧٨٢	-	٢,١٥٩	٥٧٥,٦٢٣	٢٦٤,٦٩٩	٣١٠,٩٢٤	الإيرادات من العملاء الخارجيين
(٤٥٨,٨١٩)	-	(١,٧٣٢)	(٤٥٧,٠٨٧)	(٢٠٨,٣٦٨)	(٢٤٨,٧١٩)	تكلفة المبيعات
١١٨,٩٦٣	-	٤٢٧	١١٨,٥٣٦	٥٦,٣٣١	٦٢,٢٠٥	إجمالي الربح
(٤٧,٣١٥)	-	(١,٧٨٠)	(٤٥,٥٣٥)	(١٥,٧٥٥)	(٢٩,٧٨٠)	مصاريف عمومية وإدارية
(٤٦,٦٠٥)	-	(١٥٦)	(٤٦,٤٤٩)	(١٩,٠٣٨)	(٢٧,٤١١)	مصاريف بيع وتوزيع
(٨,٧٧٦)	-	(٦)	(٨,٧٧٠)	(٣,١٥٥)	(٥,٦١٥)	خسارة الانخفاض في قيمة
(٢٢٩)	-	٦٩	(٢٩٨)	٢٠٧	(٥٠٥)	الذمم المدينة التجارية
١٦,٠٣٨	-	(١,٤٤٦)	١٧,٤٨٤	١٨,٥٩٠	(١,١٠٦)	إيرادات أخرى
(٧,٦٠٨)	-	(٣٢)	(٧,٥٧٦)	(٤٥٥)	(٧,١٢١)	الدخل من العمليات
١٣,٦٢٤	-	-	١٣,٦٢٤	-	١٣,٦٢٤	تكاليف تمويل
						حصّة في الربح من شركة زميلة
						ربح / (خسارة) القطاعات قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
٢٢,٠٥٤	-	(١,٤٧٨)	٢٣,٥٣٢	١٨,١٣٥	٥,٣٩٧	الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
(٦,٧٥٠)	-	-	(٦,٧٥٠)	(١,٦٥١)	(٥,٠٩٩)	الربح \ (الخسارة) للفترة
١٥,٣٠٤	-	(١,٤٧٨)	١٦,٧٨٢	١٦,٤٨٤	٢٩٨	

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٣ التقارير القطاعية (تتمة)

	<u>حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء</u>	<u>الأجهزة المنزلية</u>	<u>مجموع القطاعات المفصّل عنها</u>	<u>جميع القطاعات الأخرى</u>	<u>تعديلات واستيعادات</u>	<u>المجموع</u>
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	١,٦١٥,٧٨٦	٧٠٤,٢٧٥	٢,٣٢٠,٠٦١	١٥,٥٨٣	(٦٤٣,٣٢٧)	١,٦٩٢,٣٠٧
اصول القطاع الواجب الابلاغ عنها الاضافات الى الممتلكات والمعدات	٢٤٨	٣٨٤	٦٣٢	١٠	-	٦٤٢
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	١,٤٦٢,٠٣٠	٥٨٠,٣٠٢	٢,٠٤٢,٣٣٢	٢١,٠٤٦	(٥٧٤,٣٠٦)	١,٤٨٩,٠٧٢
اصول القطاع الواجب الابلاغ عنها الاضافات الى الممتلكات والمعدات	٢,٥٧٠	٧٢	٢,٦٤٢	١٨	-	٢,٦٦٠
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٩٢٨,٧٩٩	٣٥٢,٢٣٣	١,٢٨١,٠٣٢	٢٧,٦٢٩	(٢٧٨,٤٦٥)	١,٠٣٠,١٩٦
اجمالي مطلوبات القطاع						
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٧٨٢,١٠١	٢٦٨,٤١٨	١,٠٥٠,٥١٩	٢٨,١٢٤	(٢٢٦,١٥٦)	٨٥٢,٤٨٧
اجمالي مطلوبات القطاع						

تمثل التعديلات والاستبعاد المعاملات بين الشركات ومعاملات إدخال الاستبعاد الموحدة وترتبط المعاملات بين الشركات بشكل أساسي بمعاملات التمويل.

تقع الأصول غير المتداولة جغرافيًا في المملكة العربية السعودية بنسبة ٩٧٪ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وفي الأردن بنسبة ٣٪ في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

١٤ موسمية العمليات

تعرض 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 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، سجل قطاع حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء إيرادات بمبلغ ٤٢٠ مليون ريال سعودي (لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٥٦٦ مليون ريال سعودي) وصافي ربح بمبلغ ١١,٢ مليون ريال سعودي (صافي خسارة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٤,٥ مليون ريال سعودي).

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٥ إدارة رأس المال والمخاطر المالية

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

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

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

فيما يلي نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية المعدلة للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	
١,٠٣٠,١٩٦	٨٥٢,٤٨٧	مجموع المطلوبات
(٩٣,٠٤٠)	(٥٣,٠٢٠)	يخصم: نقد وما يمثله
٩٣٧,١٥٦	٧٩٩,٤٦٧	صافي الدين المعدل
٦٦٢,١١١	٦٣٦,٥٨٥	مجموع حقوق الملكية
٦٦٢,١١١	٦٣٦,٥٨٥	حقوق الملكية
١٤٢٪	٪١٢٦	معدل صافي الدين إلى حقوق الملكية

تعتقد الإدارة أن المجموعة لديها القدرة على الوفاء بالتزاماتها حيث:

- (أ) تزيد موجودات المجموعة المتداولة عن مطلوباتها المتداولة.
(ب) تدبير المجموعة مخاطر السيولة من خلال ضمان أن تسهيلات الاقتراض 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 الجوهرية مما يضيفي 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 يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
٤,١٣٩	٣,٣٣٢	منافع الموظفين قصيرة الأجل
٩٦٠	٩٠٠	مكافآت مجلس الإدارة ولجنة المراجعة
		(ب) أرصدة الأطراف ذات العلاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	
٢٦٧,٣٩٢	١٢٨,٤٢٧	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٧,٥٧٠	١٩,٣٢٣	ال جي شاكر
		ال جي للإلكترونيات

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

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 لشروط وأحكام العمولة وتم تحديدها في الاتفاقيات الموقعة مع الأطراف ذات العلاقة والموافقة عليها من قبل الإدارة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(غير مراجعة) (غير مراجعة)

مشتريات من طرف ذي علاقة:

٢٥٧,٦٠٩ ٣٥٠,٨٩٩ ال جي شاكر

٣٢,٣٣٣ ٢٧,٩٢٥ ال جي للإلكترونيات

تسوية إلى طرف ذي علاقة

(٢١٣,٨١٤) (٢١١,٩٣٤) ال جي شاكر

(٢٠,٤٦٧) (٣٩,٦٧٩) ال جي للإلكترونيات

١٧ مطلوبات محتملة وارتباطات

لدى المجموعة ما يلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

(أ) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، كان لدى المجموعة ضمانات بنكية قائمة بمبلغ ٤٦,٨ 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، كان لدى المجموعة خطابات اعتماد بنكية قائمة بمبلغ ٣١٩,٢ 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

١٨ أثر 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 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 حاليًا غير متأثرة إلى حد كبير. بناءً على هذه العوامل، لم يكن لجائحة كوفيد-١٩ أي آثار جوهرية على النتائج المالية للمجموعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

١٩ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة أرباح الفترة المنتهية الخاصة بحملة أسهم الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة، على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
١٥,٠٧٥	٢٦,٤١٤
٦٣,٠٠٠	٤٨,٢٣٣
٠,٢٤	٠,٥٥

الأرباح العائدة إلى المساهمين العاديين

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة
ربحية السهم الأساسية والمخفضة

٢٠ أحداث لاحقة

لا توجد أحداث لاحقة بعد الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ تتطلب تعديل أو إفصاح في هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

٢١ الموافقة على القوائم المالية

تمت الموافقة هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٦ محرم ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٤ أغسطس ٢٠٢٢م).