

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير المراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وتقرير الفحص

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكِر
(شركة مساهمة سعودية)
المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

الصفحة

١	تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٦ - ٢٠	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى السادة المساهمين في شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر المحترمين
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة الحسن غازي إبراهيم شاكر ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة ذات الصلة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

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

الاستنتاج

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

برايس وترهاوس كوبرز



خالد أحمد محضر
ترخيص رقم ٣٦٨

١١ صفر ١٤٤٧ هـ
(٥ أغسطس ٢٠٢٥)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
١٦٩,٠٩٠	١٦٩,٢٧٣	٣	ممتلكات ومعدات
٢٠,٤١٠	١٩,٢٨٢		موجودات حق استخدام الأصول
١٥,١٠٦	١٤,٨٤٣	٤	موجودات غير ملموسة وشهرة
٥٠٤,٩٦٣	٥٢٠,٤٥٧	٥	استثمار في شركة زميلة
٧٠٩,٥٦٩	٧٢٣,٨٥٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٢٣٦,٤٧٤	٤٤٤,٦٨٦	٦	مخزون
٤٣٠,٤٧٣	٥٤٧,١٢٢	٧	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
٧٢,٢٣٩	٦٦,٩٢١	٨	مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٠,٧٣٤	١٠,٠٠٥		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٢,٧٩٧	٧٢,٢٤٤	٩	نقد وما يماثله
٨٧٢,٧١٧	١,١٤٠,٩٧٨		مجموع الموجودات المتداولة
١١,١٩١	١١,١٩١		موجودات محتفظ بها لغرض البيع
١,٥٩٣,٤٧٧	١,٨٧٦,٠٢٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥٥٥,٠٠٠	٥٥٥,٠٠٠	١	رأس المال
-	-	١	احتياطيات
٢٤٣,١٦٩	٢٦٢,٨٣٧		أرباح مبقاة
-	(١٩٣)	٢٠	حقوق أقلية
٧٩٨,١٦٩	٨١٧,٦٤٤		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
١١,٤٧٣	٩,٧٠٦	١٠	مطلوبات إيجارية - جزء غير متداول
٢٦,٦١٩	٢٦,٦٢٢		التزامات منافع الموظفين
٣٨,٠٩٢	٣٦,٣٢٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٢٧٠,٩٠٨	٣٤١,٨٤٠	١٠	قروض قصيرة الأجل
٧,١٦٣	٨,٠٩٢	١٠	مطلوبات إيجارية - جزء متداول
٤٦٦,٢٤٨	٦٦٠,٠٤٢	١١	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٣,٢٠٧	٢,٤٣٩	١٢	مطلوبات الزكاة
٩,٦٩٠	٩,٦٣٩		مخصص ضمان
٧٥٧,٢١٦	١,٠٢٢,٠٥٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٧٩٥,٣٠٨	١,٠٥٨,٣٨٠		مجموع المطلوبات
١,٥٩٣,٤٧٧	١,٨٧٦,٠٢٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

صاحب
نائب الرئيس للشؤون المالية

محمد بن إبراهيم
الرئيس التنفيذي

عبدالله عبد الله بن نيار
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)

إيضاح	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
الإيرادات	٣٦٨,٧٧٢	٣٤٥,١٣٩	٧٦٩,١٨٨	٧٥٨,٣٨١
تكلفة المبيعات	(٢٧٦,١٥٢)	(٢٦١,٩٤٧)	(٥٧٥,٩٣٥)	(٥٧٧,٤٢٠)
إجمالي الربح	٩٢,٦٢٠	٨٣,١٩٢	١٩٣,٢٥٣	١٨٠,٩٦١
مصاريف عمومية وإدارية	(٣٤,٠٥٣)	(٣١,٦٧٧)	(٦٧,٤٠١)	(٥٨,٥٦٦)
مصاريف بيع وتوزيع	(٣٥,٤٨٧)	(٣٤,١٥٢)	(٧٥,٦٢٢)	(٧٠,٩٧٧)
خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى	(٣,٨٥٠)	(٥,٥٠٠)	(٦,٣٠٠)	(٩,٠٠٠)
خسائر غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(٢٩)	-	(٧٢٩)	-
إيرادات أخرى، بالصافي	٤٨٧	(٣٢٨)	١,٥٦٣	٤٦٢
الدخل من العمليات	١٩,٦٨٨	١١,٥٣٥	٤٤,٧٦٤	٤٢,٨٨٠
تكاليف تمويل	(٥,٩٨١)	(٩,١٤٨)	(١٠,٥٢٤)	(١٨,٩٨٣)
(خسارة) / مكاسب صرف عملات أجنبية	(٤٠٨)	٥١	(٩٨٥)	٢٤٣
الحصة في صافي ربح شركة زميلة	٨,١٤٧	١٥,٠٠٩	١٦,٩١٩	٢٧,٠٥٥
الربح قبل الزكاة	٢١,٤٤٦	١٧,٤٤٧	٥٠,١٧٤	٥١,١٩٥
مصرف الزكاة	(١,٥٢٥)	(٩٩٩)	(٣,٠٢٥)	(٢,٤٩٨)
صافي الدخل للفترة	١٩,٩٢١	١٦,٤٤٨	٤٧,١٤٩	٤٨,٦٩٧
الدخل الشامل الآخر	(٢٠٠)	٥٨	٣١٨	(٢٦٢)
البنود التي لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة	(٢٠٠)	٥٨	٣١٨	(٢٦٢)
إعادة قياس التزامات منافع الموظفين				
الخسارة / الدخل الشاملة الأخرى للفترة				
مجموع الدخل الشامل للفترة	١٩,٧٢١	١٦,٥٠٦	٤٧,٤٦٧	٤٨,٤٣٥
الربح العائد إلى:				
ملاك الشركة	١٩,٨٩٥	١٦,٤٤٨	٤٧,١٠٠	٤٨,٦٩٧
حصة غير مسيطرة	٢٦	-	٤٩	-
مجموع الدخل الشامل العائد إلى:	١٩,٩٢١	١٦,٤٤٨	٤٧,١٤٩	٤٨,٦٩٧
ملاك الشركة	١٩,٦٩٥	١٦,٥٠٦	٤٧,٤١٨	٤٨,٤٣٥
حصة غير مسيطرة	٢٦	-	٤٩	-
الربحية المسهم (بالريال السعودي):	١٩,٧٢١	١٦,٥٠٦	٤٧,٤٦٧	٤٨,٤٣٥
ربحية السهم الأساسية والمخفضة	٠,٣٦	٠,٣٠	٠,٨٥	٠,٨٨

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

مازن العتيبي
نائب الرئيس التنفيذي

محمد إبراهيم أبو تيان
الرئيس التنفيذي

عبدالله عبدالله أبو تيان
رئيس مجلس الإدارة

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

حقوق الملكية العائدة إلى ملاك الشركة					
رأس المال	احتياطيات	أرباح مبقاة	المجموع	حصة غير مسيطرة	مجموع حقوق الملكية
٥٥٥,٠٠٠	-	٢٤٣,١٦٩	٧٩٨,١٦٩	-	٧٩٨,١٦٩
-	-	٤٧,١٠٠	٤٧,١٠٠	٤٩	٤٧,١٤٩
-	-	٣١٨	٣١٨	-	٣١٨
-	-	٤٧,٤١٨	٤٧,٤١٨	٤٩	٤٧,٤٦٧
-	-	-	-	(٢٤٢)	(٢٤٢)
-	-	(٢٧,٧٥٠)	(٢٧,٧٥٠)	-	(٢٧,٧٥٠)
٥٥٥,٠٠٠	-	٢٦٢,٨٣٧	٨١٧,٨٣٧	(١٩٣)	٨١٧,٦٤٤
٤٨٢,٣٣٤	١٤٤,٣٤٨	٩١,٠٤٧	٧١٧,٧٢٩	-	٧١٧,٧٢٩
-	-	٤٨,٦٩٧	٤٨,٦٩٧	-	٤٨,٦٩٧
-	-	(٢٦٢)	(٢٦٢)	-	(٢٦٢)
-	-	٤٨,٤٣٥	٤٨,٤٣٥	-	٤٨,٤٣٥
-	(٧١,٦٨٢)	٧١,٦٨٢	-	-	-
٧٢,٦٦٦	(٧٢,٦٦٦)	-	-	-	-
٥٥٥,٠٠٠	-	٢١١,١٦٤	٧٦٦,١٦٤	-	٧٦٦,١٦٤

١ يناير ٢٠٢٥ (مراجعة)

صافي الدخل للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة
تغير في حصص غير مسيطرة
توزيعات الأرباح

٢٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

١ يناير ٢٠٢٤ (مراجعة)

صافي الدخل للفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة
التحويل إلى الأرباح المحتجزة (إيضاح ١)

زيادة رأس المال (إيضاح ١)

٢٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

مازن الخنجر
نائب الرئيس التنفيذي

محمد إبراهيم ابونيان
الرئيس التنفيذي

عبد الإله عبد الله ابونيان
رئيس مجلس الإدارة

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

إيضاح	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٢٠٢٥
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
الدخل قبل الزكاة	٥١,١٩٥	٥٠,١٧٤
تعديلات لنبود غير نقدية:		
استهلاك ممتلكات ومعدات	١,٨٦٧	٣,٦٧٣
استهلاك موجودات حق استخدام الأصول	٢,٦٠٧	٤,٠١٥
استهلاك الأصول غير الملموسة	-	٢٦٣
خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى	٩٠٠٠	٦,٣٠٠
مخصص مخزون بطيء الحركة	٣٠٠	٥,١٨٠
الحصة في ربح شركة زميلة	(٢٧,٠٥٥)	(١٦,٩١٩)
مخصص التزامات منافع الموظفين	٢,١٤٤	٢,٣٢٤
خسارة ناتجة عن التخلص من أصل حق الاستخدام	-	٣٤
الخسائر غير المحققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	٧٢٩
تكاليف تمويل	١٨,٩٨٣	١٠,٥٢٤
التغيرات في رأس المال العامل		
ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى	(١٣٨,٣١٥)	(١٢٢,٩٤٩)
المخزون	٤٥,٠١٩	(١١٣,٣٩٢)
مبالغ مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى	١٣,٢٤٩	٥,٣١٨
ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى	١١١,٩٠٥	١٩٣,٧٩٤
مخصص ضمان	(٣,٥٠٢)	(٥١)
الزكاة المدفوعة	(٦,٨٥٨)	(٣,٧٩٣)
تكاليف تمويل مدفوعة	(١٨,٦٤٢)	(١٠,٠٩٢)
التزامات منافع الموظفين المدفوعة	(١,٧٠١)	(٢,٠٠٣)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	٦٠,١٩٦	١٣,١٢٩
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
إضافات إلى ممتلكات ومعدات	(١,٣١٨)	(٣,٨٥٦)
استحواذ على شركة تابعة	-	١,١٨٣
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(١,٣١٨)	(٢,٦٧٣)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
المدفوع من التزامات عقود الإيجار	(٣,٢٢٩)	(٤,١٩١)
المسدد من قروض بنكية	٦٠٥,٩٧٠	(٢٨٨,٦٣٦)
المتحصل من قروض بنكية	(٦٢١,٣٤٧)	٣٥٩,٥٦٨
توزيعات الأرباح المدفوعة	-	(٢٧,٧٥٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(١٨,٦٠٦)	٣٨,٩٩٩
صافي التغير في النقد وما يماثله	٤٠,٢٧٢	٤٩,٤٤٧
نقد وما يماثله كما في بداية الفترة	١٨,٨٤٣	٢٢,٧٩٧
نقد وما يماثله في نهاية الفترة	٥٩,١١٥	٧٢,٢٤٤
معاملات غير نقدية جوهرية:		
شطب ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى	٥٧	١٥,٧٣٨
إضافات إلى موجودات حق الاستخدام ومطلوبات إيجارية	٢,٠٤٢	٣,٨٠٥
التخلص من أصل حق الاستخدام ومطلوبات إيجارية	-	٩١٨
خسائر اكتوارية من إعادة قياس التزامات منافع الموظفين	(٢٦٢)	٣١٨
زيادة رأس المال من خلال الاحتياطي	٧٢,٦٦٦	-
تحويل إلى الأرباح المبقاة من الاحتياطي	٧١,٦٨٢	-

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

سازن العنبر
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)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١ معلومات عامة

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

يظل عنوان المركز الرئيسي للمجموعة والأنشطة الرئيسية لشركة الحسن غازي إبراهيم شاكر والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما هو موضح في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

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

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع ٥٥٥ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٥٥,٥ مليون سهم بمبلغ ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤٨٢,٣ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٤٨,٢ مليون سهم بمبلغ ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد).

في ١٨ مايو ٢٠٢٥م (الموافق ٢٠ ذو القعدة ١٤٤٦هـ)، وافقت الجمعية العامة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح على المساهمين عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، بإجمالي قدره ٢٧,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي، بما يعادل ٠,٥ ريال سعودي للسهم الواحد، وهو ما يمثل ٥٪ من القيمة الاسمية للسهم.

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

تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المركز المالي والأداء المالي للشركة وفروعها، بالإضافة إلى الشركات التابعة التالية (ويشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة").

الاسم	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية كما في
			٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ٢٠٢٤
شركة إبراهيم شاكر المحدودة	بيع الأجهزة المنزلية بالجملة	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪ ١٠٠٪
شركة إبراهيم حسين شاكر للمشاريع والصيانة المحدودة	خدمات الاستيراد والتصدير والتسويق	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪ ١٠٠٪
شركة أسداء الخليج التجارية	بيع الأجهزة الإلكترونية بالجملة	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪ ١٠٠٪
شركة شاكر للاستثمارات المبكرة	الأنشطة المالية والتأمين	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪ ١٠٠٪
شركة شاكر لخدمات المقاولات	أعمال التشييد والبناء	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪ ١٠٠٪
شركة شاكر ريسيلينس للخدمات اللوجستية	خدمات النقل والتخزين	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪ ١٠٠٪
شركة خدمة أجيك المحدودة للصيانة	صيانة إلكترونيات	المملكة العربية السعودية	٩٠٪ ٤٩٪

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، تم تصنيف حصة المجموعة في شركة خدمة أجيك المحدودة للصيانة كشركة زميلة. وخلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، استحوذت المجموعة على ما مجموعه ٩٠٪ من حقوق الملكية في الشركة المستثمر فيها وحصلت على السيطرة عليها. وبناءً عليه، تم توحيد الشركة المستثمر فيها كشركة تابعة اعتباراً من تاريخ الاستحواذ، وتم الإفصاح عن الحصة غير المسيطرة الناتجة بشكل مناسب في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة.

٢ أسس الإعداد والمعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية
١-٢ أسس الإعداد

أعدت هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية، وعليه يجب قراءتها مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

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

١-٢ أسس الإعداد (تتمة)

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

٢-٢ المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية

تتوافق السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد المعلومات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٣-٢ المعايير الجديدة والمعدلة التي قامت المجموعة بتطبيقها

إن التعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي، السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ أو في وقت لاحق، لا يوجد لها أي تأثير على القوائم المالية للمجموعة. علاوة على ذلك، لم تطبق المجموعة مبكراً أي معيار أو تفسير أو تعديل جديد قد تم إصداره ولم يصبح سارياً بعد.

٤-٢ تقديرات وأحكام محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة من الإدارة إبداء التقديرات والافتراضات التي تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاحات المرفقة، والإفصاح عن المطلوبات المحتملة. وقد ينتج عن عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات نتائج قد تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي تأثرت في الفترات المستقبلية. قامت المجموعة ببناء الافتراضات والتقديرات الخاصة بها وفقاً للعوامل المتاحة عند إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة. وعلى الرغم من ذلك، فإن الظروف الحالية والافتراضات بشأن التطورات المستقبلية قد تختلف بسبب التغيرات أو الظروف السوقية الخارجة عن سيطرة المجموعة. يتم عكس هذه التغيرات في الافتراضات عند حدوثها.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، 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 ٢٠٢٤. 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٣ الممتلكات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
١٧٦,٥٥٦	١٦٩,٠٩٠	صافي القيمة الدفترية - الافتتاحي
٧,٧٧٠	٣,٨٥٦	إضافات للفترة / للسنة
(٤,٠٤٥)	(٣,٦٧٣)	الاستهلاك المحمل للفترة / للسنة
(١١,١٩١)	-	موجودات محتفظ بها لغرض البيع
١٦٩,٠٩٠	١٦٩,٢٧٣	صافي القيمة الدفترية - الختامي

٤ موجودات غير ملموسة والشهرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
٩,٨٥٤	٩,٨٥٤	الشهرة - إيضاح ١-٤
٥,٢٥٢	٤,٩٨٩	برمجيات
١٥,١٠٦	١٤,٨٤٣	

١-٤ اعتبارًا من ١٢ نوفمبر ٢٠١٤، استحوذت شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر فعليًا على ١٠٠٪ من الأسهم في شركة أسداء الخليج التجارية ("أسداء") بمقابل شراء يبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي، وهو ما يزيد عن القيمة العادلة لصافي الموجودات المقتناة بمبلغ ٩,٩ مليون ريال سعودي وتم إدراجه كشهرة. بناءً على تقييم الانخفاض في القيمة باستخدام نموذج قيمة الاستخدام المقيم في نهاية السنة المالية ٢٠٢٤، كان هناك هامش كافٍ للحركة، وعليه، لم يتم إثبات أي خسارة انخفاض في القيمة.

(*) تقوم إدارة المجموعة بإجراء تقييم لانخفاض قيمة الشهرة سنويًا وعندما تكون هناك مؤشرات على أن القيمة الدفترية للشهرة قد تنخفض قيمتها. تعتقد إدارة المجموعة أن أي تغيير معقول محتمل في الافتراضات الرئيسية المستخدمة لتقييم انخفاض القيمة الذي تم إجراؤه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ لن يؤدي بشكل جوهري إلى تجاوز القيمة الدفترية للشهرة قيمتها القابلة للاسترداد. وبناءً عليه، لم يتم تسجيل أي خسارة انخفاض في القيمة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.

٥ استثمار في شركة زميلة

اسم الشركة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	الملكية الفعلية في
			٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
			٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
شركة ال جي شاكر المحدودة ("ال جي شاكر") شركة أجيك لخدمات الصيانة المحدودة ("أجيك")	تصنيع مكيفات الهواء صيانة الإلكترونيات الاستهلاكية	المملكة العربية السعودية المملكة العربية السعودية	٤٩٪ ٤٩٪ -
			٤٩٪

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٥ استثمار في شركة زميلة (تتمة)

فيما يلي تسوية الاستثمار في شركة زميلة:

المجموع	أجيك	ال جي شاكر
٥٠٤,٩٦٣	١,٤٢٥	٥٠٣,٥٣٨
(١,٤٢٥)	(١,٤٢٥)	-
١٦,٩١٩	-	١٦,٩١٩
٥٢٠,٤٥٧	-	٥٢٠,٤٥٧
٤٦٦,٩٥٩	١,٤٢٥	٤٦٥,٥٣٤
٣٨,٠٠٤	-	٣٨,٠٠٤
٥٠٤,٩٦٣	١,٤٢٥	٥٠٣,٥٣٨

في ١ يناير ٢٠٢٥
الاستحواذ على شركة تابعة (إيضاح ٢٠)
الحصة في الربح للسنة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

في ١ يناير ٢٠٢٤
الحصة في الربح للسنة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)

ال جي شاكر

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
١٤١,٧٩٥	١٣٦,٣٧١	موجودات غير متداولة
٤٦١,١٤٢	٥٢٤,٤٣٥	موجودات متداولة
(١٤,٥٦٣)	(١٥,٥٤٧)	مطلوبات غير متداولة
(١٧٢,٦٢٣)	(١٧٧,٢٤٨)	مطلوبات متداولة
٤١٥,٧٥١	٤٦٨,٠١١	صافي الموجودات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
٦٨٨,٩١٨	٤٦٤,٤٩٠	إيرادات
٦٦,٧٢٤	٥٢,٢٥٩	مجموع الدخل الشامل (١٠٠٪) (*)
٣٨,٠٠٤	١٦,٩١٩	حصة المجموعة في مجموع الدخل الشامل (٤٩٪) (*)

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

شركة الحسن غازي إبراهيم شاعر

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٦ مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
٢٩٨,٤٩٢	٤١٢,٢٦٤	بضائع جاهزة
٢٤,٤٨٠	٢٣,٢٨٤	قطع غيار
٣٩,٠٩٥	٣٩,٤١٠	بضائع بالطريق
٣٦٢,٠٦٧	٤٧٤,٩٥٨	
(٢٥,٥٩٣)	(٣٠,٢٧٢)	خسائر انخفاض قيمة المخزون
٣٣٦,٤٧٤	٤٤٤,٦٨٦	

فيما يلي تسوية مخصص المخزون بطيء الحركة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
٣٠,٨٨٦	٢٥,٥٩٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٨٠٤	٥,١٨٠	المحمل للفترة / السنة
(٧,٠٩٧)	(٥٠١)	مستخدم خلال الفترة / السنة
٢٥,٥٩٣	٣٠,٢٧٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٧ ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
٤٧١,٣٠٥	٥٨٢,٧٥٦	ذمم مدينة تجارية
(٤٨,٦٧١)	(٣٩,٢٣٣)	ناقصاً: خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٤٢٢,٦٣٤	٥٤٣,٥٢٣	
٧,٨٣٩	٣,٥٩٩	ذمم مدينة أخرى:
٤٣٠,٤٧٣	٥٤٧,١٢٢	مطالبات ترويجية من الموردين

فيما يلي تسوية خسائر الانخفاض في قيمة ذمم مدينة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
٣٥,٣٦١	٤٨,٦٧١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٤,٢٩١	٦,٣٠٠	المحمل للفترة / السنة
(٩٨١)	(١٥,٧٣٨)	شطب خلال الفترة / السنة
٤٨,٦٧١	٣٩,٢٣٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٧ ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى (تتمة)

يقدم الجدول التالي معلومات حول التعرض لمخاطر الائتمان والخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية من العملاء كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إجمالي القيمة الدفترية	المتوسط المرجح لمعدل الخسارة	مخصص الخسارة (%)
١ - ٩٠ يوماً	٣١٤,٦٥٩	٣,٦٢٤	١,٢ %
٩١ - ١٨٠ يوماً	١٧٠,٥٦٠	٣,١٨٢	١,٩ %
١٨١ - ٢٧٠ يوماً	٥٩,٠٣٢	١,٩٩٣	٣,٤ %
٢٧١ - ٣٦٠ يوماً	٣,٠٠٤	٣٠,٨	١٠,٣ %
أكثر من ٣٦٠ يوماً	٣٥,٥٠١	٣٠,١٢٦	٨٤,٩ %
	٥٨٢,٧٥٦	٣٩,٢٣٣	٦,٧ %

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	إجمالي القيمة الدفترية	المتوسط المرجح لمعدل الخسارة	مخصص الخسارة (%)
١ - ٩٠ يوماً	٢٤٢,٨٧٢	٩,٤٧٥	٣,٩ %
٩١ - ١٨٠ يوماً	١٤٩,٣٨٠	٨,٦١٠	٥,٨ %
١٨١ - ٢٧٠ يوماً	٤٢,٣٤١	٢,١٥٢	٥,١ %
٢٧١ - ٣٦٠ يوماً	٥,٧٥٥	٦٦٧	١١,٦ %
أكثر من ٣٦٠ يوماً	٣٠,٩٥٧	٢٧,٧٦٧	٨٩,٧ %
	٤٧١,٣٠٥	٤٨,٦٧١	١٠,٣ %

٨ مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	دفعات مقدمة
٤٠,٤٢٤	٢٦,٧٥٥	دفعات مقدمة إلى موردين
٥,٨٦١	٢١,٥٦٣	دفعات مقدمة أخرى
١,١١٦	١,٣٧٧	دفعات مقدمة إلى موظفين
٤٧,٤٠١	٤٩,٦٩٥	مجموع الدفعات المقدمة
١١,٧٤٦	١٠,٢٠٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤,٠٨٥	٢,١٣٧	غطاء نقدي
-	٦,٥٠٩	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة (إيضاح ١٧)
٣,٦٨٩	٣,٦٨٩	أخرى
٦٦,٩٢١	٧٢,٢٣٩	

٩ نقد وما يماثله

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	أرصدة بنكية - الحسابات جارية
٧٠,٢١٦	٢١,٠٦٩	نقد في الصندوق
١,٨٢٩	١,٦٤٠	أرصدة بنكية - ودائع (*)
١٩٩	٨٨	المجموع
٧٢,٢٤٤	٢٢,٧٩٧	

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٠ مطلوبات إيجارية وقروض

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

مطلوبات وموجودات مضمونة مرهونة كتأمين

جميع القروض البنكية مضمونة بسندات إذنية موقعة من الشركة الأم تساوي الحد الأقصى لمبلغ التسهيل. بلغت السندات الإذنية ١,٧٩٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١,٧٩٨ مليون ريال سعودي).

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، التزمت المجموعة بتعهدات القروض.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، بلغ مجموع تسهيلات الاقتراض للمجموعة ١,٧٩٨ مليون ريال سعودي، منها ١,٢٣٦ مليون ريال سعودي غير مستخدم.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
٨,٠٩٢	٧,١٦٣	متداولة:
٣٤١,٨٤٠	٢٧٠,٩٠٨	مطلوبات إيجارية
٣٤٩,٩٣٢	٢٧٨,٠٧١	قروض بنكية
٩,٧٠٦	١١,٤٧٣	غير متداولة:
		مطلوبات إيجارية

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١١ ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
٢٦٤,٤٢٦	٤٢٣,٩٤١	ذمم دائنة تجارية مطلوبة إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٧)
٦١,٤١٧	٨٨,٨١٥	ذمم دائنة تجارية – أطراف خارجية
٣٢٥,٨٤٣	٥١٢,٧٥٦	مجموع الذمم الدائنة التجارية
٣١,٧٩٣	٢١,٠١١	مطلوبات عقود – دفعات مقدمة من العملاء
١٥,٦٥٤	٢٠,٨٠٢	مصاريف مستحقة
٢٠,٩٠٥	١٢,٨٧٦	منافع الموظفين
٧,٠٠٩	٧,٨٥٢	التكاليف المستحقة للموردين
٤,٨٥٤	٤,٨٥٤	مطلوبات حق استرجاع
٦٠,١٩٠	٧٩,٨٩١	ذمم دائنة أخرى
١٤٠,٤٠٥	١٤٧,٢٨٦	مجموع الذمم الدائنة الأخرى
٤٦٦,٢٤٨	٦٦٠,٠٤٢	مجموع الذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى

١٢ مطلوبات الزكاة

قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية للسنوات حتى ٢٠٢٤ إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. علاوة على ذلك، تم الانتهاء من الربوط المتعلقة بالسنوات حتى ٢٠٢٣ وتم سداد المطلوبات المتعلقة بها. ترى إدارة المجموعة ومستشار الزكاة أن المستوى الحالي لمخصص الزكاة مناسب وكاف.

١٣ إيرادات

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية
حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	جميع القطاعات الأخرى	المجموع
٥٣٣,٩٧٨	٢٣١,٠٤٢	٤,١٦٨	٧٦٩,١٨٨
٥٢٢,٠٧٠	٢٣٤,٩٥١	١,٣٦٠	٧٥٨,٣٨١

١٤ القطاعات التشغيلية

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

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

الأجهزة المنزلية: تمثل أجهزة التلفاز والغسالات والمجففات والثلاجات والمكاوي وأفران الغاز والعناية بالأرضيات.

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.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٤ القطاعات التشغيلية (تتمة)

معلومات القطاع المقدمة إلى مجلس الإدارة:

يوضح الجدول المعلومات القطاعية المقدمة إلى مجلس الإدارة للقطاعات المفصّل عنها للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، وكذلك الأساس الذي يتم إثبات الإيرادات عليه:

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	الأجهزة المنزلية	مجموع القطاعات المفصّل عنها	أخرى	المجموع
إيرادات من العملاء الخارجيين	٥٣٣,٩٧٨	٢٣١,٠٤٢	٧٦٥,٠٢٠	٤,١٦٨	٧٦٩,١٨٨
تكلفة المبيعات	(٣٩٥,٠٥٠)	(١٧٨,٥٦٦)	(٥٧٣,٦١٦)	(٢,٣١٩)	(٥٧٥,٩٣٥)
إجمالي الربح	١٣٨,٩٢٨	٥٢,٤٧٦	١٩١,٤٠٤	١,٨٤٩	١٩٣,٢٥٣
مصاريف عمومية وإدارية	(٣٧,٢٨٥)	(٢٨,٢٤٠)	(٦٥,٥٢٥)	(١,٨٧٦)	(٦٧,٤٠١)
مصاريف بيع وتوزيع	(٤٨,٠٠٧)	(٢٥,٢١٥)	(٧٣,٢٢٢)	(٢,٤٠٠)	(٧٥,٦٢٢)
خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى	(٦,٣٠٠)	-	(٦,٣٠٠)	-	(٦,٣٠٠)
خسائر غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(٧٢٩)	-	(٧٢٩)	-	(٧٢٩)
إيرادات أخرى بالصافي	١,٠٧٨	-	١,٠٧٨	٤٨٥	١,٥٦٣
الدخل / (الخسارة) من العمليات	٤٨,٦٨٥	(٩٧٩)	٤٦,٧٠٦	(١,٩٤٢)	٤٤,٧٦٤
تكاليف تمويل	(١٠,١٣٤)	(٣٨٨)	(١٠,٥٢٢)	(٢)	(١٠,٥٢٤)
(خسارة) صرف عملات أجنبية	(٢٣٤)	(٧٥١)	(٩٨٥)	-	(٩٨٥)
الحصة في صافي ربح شركة زميلة	١٦,٩١٩	-	١٦,٩١٩	-	١٦,٩١٩
ربح / (خسارة) القطاعات قبل الزكاة	٥٤,٢٣٦	(٢,١١٨)	٥٢,١١٨	(١,٩٤٤)	٥٠,١٧٤
مصرفوف الزكاة	(٣,٠٢٥)	-	(٣,٠٢٥)	-	(٣,٠٢٥)
صافي الدخل / (الخسارة) للفترة	٥١,٢١١	(٢,١١٨)	٤٩,٠٩٣	(١,٩٤٤)	٤٧,١٤٩

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٤ القطاعات التشغيلية (تتمة)

معلومات القطاع المقدمة إلى مجلس الإدارة (تتمة):

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	الأجهزة المنزلية	مجموع القطاعات المفصح عنها	أخرى	المجموع
إيرادات من العملاء الخارجيين	٥٢٢,٠٧٠	٢٣٤,٩٥١	٧٥٧,٠٢١	١,٣٦٠	٧٥٨,٣٨١
تكلفة المبيعات	(٣٧٦,٥٩٦)	(٢٠٠,٠٢١)	(٥٧٦,٦١٧)	(٨٠٣)	(٥٧٧,٤٢٠)
إجمالي الربح	١٤٥,٤٧٤	٣٤,٩٣٠	١٨٠,٤٠٤	٥٥٧	١٨٠,٩٦١
مصاريف عمومية وإدارية	(٣٩,٣٦٠)	(١٩,٢٠٦)	(٥٨,٥٦٦)	-	(٥٨,٥٦٦)
مصاريف بيع وتوزيع	(٥٥,٦١٧)	(١٥,٢٩٣)	(٧٠,٩١٠)	(٦٧)	(٧٠,٩٧٧)
خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى	(٩,٠٠٠)	-	(٩,٠٠٠)	-	(٩,٠٠٠)
إيرادات أخرى، بالصافي	٤٦٢	-	٤٦٢	-	٤٦٢
الدخل من العمليات	٤١,٩٥٩	٤٣١	٤٢,٣٩٠	٤٩٠	٤٢,٨٨٠
تكاليف تمويل	(١٧,٥٤١)	(١,٤٤٢)	(١٨,٩٨٣)	-	(١٨,٩٨٣)
(خسارة) / مكاسب صرف عملات أجنبية	(٦٢)	٣٠٥	٢٤٣	-	٢٤٣
الحصة في صافي ربح شركة زميلة	٢٧,٠٥٥	-	٢٧,٠٥٥	-	٢٧,٠٥٥
ربح القطاعات قبل الزكاة	٥١,٤١١	(٧٠٦)	٥٠,٧٠٥	٤٩٠	٥١,١٩٥
مصروف الزكاة	(٢,٣٠٣)	(١٩٥)	(٢,٤٩٨)	-	(٢,٤٩٨)
صافي الدخل / (الخسارة) للفترة	٤٩,١٠٨	(٩٠١)	٤٨,٢٠٧	٤٩٠	٤٨,٦٩٧

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٤ القطاعات التشغيلية (تتمة)

معلومات القطاع المقدمة إلى مجلس الإدارة (تتمة):

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	الأجهزة المنزلية	مجموع القطاعات المفصح عنها	القطاعات الأخرى	تعديلات واستبعادات	المجموع
موجودات القطاعات المفصح عنها إضافات إلى ممتلكات ومعدات	٢,٠٣٧,٢٨٦ ٣,٨٥٤	٩٤٨,٧٦٤ ٢	٢,٩٨٦,٠٥٠ ٣,٨٥٦	١٨,٤٩٣ -	(١,١٢٨,٥١٩) -	١,٨٧٦,٠٢٤ ٣,٨٥٦
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	الأجهزة المنزلية	مجموع القطاعات المفصح عنها	القطاعات الأخرى	تعديلات واستبعادات	المجموع
موجودات القطاعات المفصح عنها إضافات إلى ممتلكات ومعدات	١,٨١٣,١٣١ ٧,٥٩١	٩١٦,٩٦٢ ١٧٩	٢,٧٣٠,٠٩٣ ٧,٧٧٠	١٠,٤٩٤ -	(١,١٤٧,١١٠) -	١,٥٩٣,٤٧٧ ٧,٧٧٠
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	الأجهزة المنزلية	مجموع القطاعات المفصح عنها	القطاعات الأخرى	تعديلات واستبعادات	المجموع
مجموع مطلوبات القطاعات	١,١٨٨,٤٢٢	٦٣٧,٢٢٠	١,٨٢٥,٦٤٢	٢١,٣٤٢	(٧٨٨,٦٠٤)	١,٠٥٨,٣٨٠
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	الأجهزة المنزلية	مجموع القطاعات المفصح عنها	القطاعات الأخرى	تعديلات واستبعادات	المجموع
مجموع مطلوبات القطاعات	٩٨٣,٣٢٠	٦٠١,٦٨٣	١,٥٨٥,٠٠٣	٨,٩٧٠	(٧٩٨,٦٦٥)	٧٩٥,٣٠٨

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

تقع جميع الموجودات غير المتداولة جغرافياً في المملكة العربية السعودية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٤ القطاعات التشغيلية (تتمة)
معلومات القطاع المقدمة إلى مجلس الإدارة (تتمة):

بلغ إجمالي الاستهلاك والإطفاء في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ما قيمته ٤,٢ مليون ريال سعودي لقطاع حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء و ٣,٧ مليون ريال سعودي لقطاع الأجهزة المنزلية (في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٢,٣ مليون ريال سعودي لقطاع التدفئة والتهوية وتكييف الهواء و ٢,٢ مليون ريال سعودي لقطاع الأجهزة المنزلية).

تم عرض الأصول المحتفظ بها لغرض البيع كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ضمن قطاع حلول التكييف.

١٥ موسمية العمليات

تتعرض قطاعات حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء للمجموعة للتقلبات الموسمية نتيجة للظروف الجوية. على وجه الخصوص، يتأثر بيع مكيفات الهواء في المناطق الجغرافية الرئيسية بظروف الطقس الشتوية، والتي تحدث بشكل أساسي خلال الفترة من أكتوبر إلى مارس. تحاول المجموعة تقليل التأثير الموسمي من خلال إدارة المخزون لتلبية الطلب خلال هذه الفترة.

بالنسبة للإثنين عشر شهراً المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، سجل قطاع حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء إيرادات بمبلغ ١,٠٦٥,٣ مليون ريال سعودي (لمدة ١٢ شهراً المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٩٢٦,٣ مليون ريال سعودي) وصافي ربح بمبلغ ٨٣,٩ مليون ريال سعودي (صافي ربح لمدة ١٢ شهراً المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٦٥,٤ مليون ريال سعودي).

١٦ إدارة رأس المال والمخاطر المالية

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

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

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

فيما يلي نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية المعدلة للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
١,٠٥٨,٣٨٠	٧٩٥,٣٠٨	مجموع المطلوبات
(٧٢,٢٤٤)	(٢٢,٧٩٧)	ناقصاً: النقد وما يماثله
٩٨٦,١٣٦	٧٧٢,٥١١	صافي الدين المعدل
٨١٧,٦٤٤	٧٩٨,١٦٩	مجموع حقوق الملكية
٪١٢٠,٦	٪٦٩,٨	نسبة صافي الدين المعدل إلى حقوق الملكية

تعتقد الإدارة أن المجموعة لديها القدرة على الوفاء بالتزاماتها حيث:

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

(ب) تدبر المجموعة مخاطر السيولة من خلال التأكد من توفر تسهيلات اقتراض بنكي من عدة بنوك (انظر الإيضاح ١٠).

قامت الإدارة بتقييم قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، والإدارة على قناعة بأن المجموعة لديها الموارد وتسهيلات الاقتراضات من مختلف البنوك للاستمرار في العمل في المستقبل المنظور. علاوة على ذلك، فإن الإدارة ليست على علم بوجود حالة من عدم التأكد الجوهري مما يضيف الشك حول قدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها. ولذلك، تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٧ أطراف ذات علاقة

(أ) معاملات مع كبار موظفي الإدارة

يصف الجدول التالي تعويضات كبار موظفي الإدارة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
٦,٣٦٠	٧,٣٢٦
١,٣٢٦	١,٦٧٢

منافع الموظفين قصيرة الأجل
مكافأة مجلس الإدارة ولجنة المراجعة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٧ أطراف ذات علاقة (تتمة)

(ب) معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملات		الرصيد	
			٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
مطلوب إلى أطراف ذات علاقة – مصنفة ضمن ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى (*)						
ال جي شاكر	شركة زميلة	مشتريات بضائع جاهزة	٤٥٧,٥٩٦	٦٥٤,٠٠٥	٣٧٠,٩٧٧	٢٥٩,٨٠٨
ال جي للإلكترونيات	مالك بنسبة (٥١٪) لشركة ال جي شاكر (إيضاح ٥)	مشتريات بضائع جاهزة	٣٠,٦٤٩	٤٠,٢٢٣	٢٦,٥٥٢	٤,٦١٨
ال جي للإلكترونيات المملكة العربية السعودية المحدودة	مملوكة من طرف ذي علاقة	مشتريات بضائع جاهزة	٤٠,٥١٤	-	٢٦,٤١٢	-
					٤٢٣,٩٤١	٢٦٤,٤٢٦
مطلوب من أطراف ذات علاقة – مصنفة ضمن مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى (غير مضمونة)						
ال جي للإلكترونيات المملكة العربية السعودية المحدودة شركة خدمة أجيك المحدودة للصيانة	مملوكة من طرف ذي علاقة شركة زميلة (إيضاح ١ وإيضاح ٥)	مشتريات بضائع جاهزة مصاريف مدفوعة بالنيابة	- ٢,٢٠٧	١٢٦,٧٤١ ٢,٢٠٧	- -	٤,٣٠٢ ٢,٢٠٧
					-	٦,٥٠٩
كبار موظفي الإدارة	الإدارة العليا	مكافآت ورسوم حضور اجتماعات	١,٦٧٢	٢,٦٥٠	٢٦٣	١,٨٨٩

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

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٨ التزامات محتملة وارتباطات

لدى المجموعة ما يلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥:

- (أ) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، كان لدى المجموعة ضمانات بنكية قائمة بمبلغ ١٤١,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٨٧,٢ مليون ريال سعودي) صادرة عن البنوك محلية وأجنبية فيما يتعلق باستيراد بضائع جاهزة ومستلزمات أخرى.
- (ب) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، كان لدى المجموعة خطابات اعتماد بنكية قائم بمبلغ ٧٩,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٨١,٧ مليون ريال سعودي) صادرة مقابل استيراد بضائع جاهزة ومستلزمات أخرى.
- (ج) لدى المجموعة التزام تعاقدى فيما يتعلق بشراء أرض بمبلغ ١٠,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.

١٩ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
٤٨,٦٩٧	٤٧,١٠٠	الأرباح العائدة إلى ملاك الشركة الأم من العمليات المستمرة
٥٥,٥٠٠	٥٥,٥٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (*)
٠,٨٨	٠,٨٥	ربحية السهم الأساسية والمخفضة إجمالي ربحية السهم الأساسية والمخفضة المنسوبة إلى ملاك الشركة الأم

٢٠ أحداث لاحقة

لا توجد أحداث لاحقة بعد فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ تتطلب تعديل أو إفصاح في هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة باستثناء موافقة الجمعية العامة على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة الموضحة في إيضاح ١.

٢١ الموافقة على المعلومات المالية

تمت الموافقة على هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٧ صفر ١٤٤٧ هـ (الموافق ١ أغسطس ٢٠٢٥).