

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وتقرير الفحص

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا
(شركة مساهمة سعودية)
المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

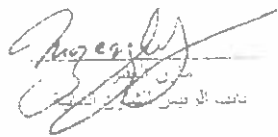
صفحة

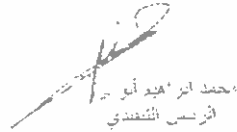
١	تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
١٩ - ٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

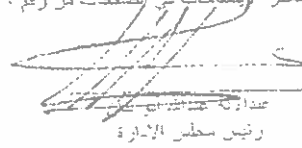
شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الألفية الموحدة الموجزة
الحسب السبل بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	إيضاح
		الموجودات
		موجودات غير متداولة
		ممتلكات ومعدات
١٧٨,٠٠٦	١٧٧,٥٠٥	٣
١٤,٠٧٦	٢٠,٨٤٦	٤
٩,٨٥٤	٩,٨٥٤	٥
٤٦٦,١٧٤	٤٩١,٤١٩	٦
-	٧٥٩	٧
٦٧٨,٠٤٥	٧٠٠,٣٧٥	٨
		موجودات متداولة
		أمنحزون
٤٤٤,٣٤٩	٤٦١,١٠٧	٩
٣٠٤,٦٨٥	٤٧٥,١٤٧	١٠
٦٣,٠٧٩	٩٤,٣٧٤	١١
٧٢,٧١١	٧٥,٨٢٣	١٢
٨٥٤,٨٢٤	١,١٠٦,٤٥١	١٣
٨٢,٧٣٦	-	١٤
١,٦١٥,٩٦٥	١,٨٠٤,٨٢٦	١٥
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
		رأس المال
٤٨٢,٣٣٤	٤٨٠,٣٣٤	١٦
١٤٤,٣٤٨	١٤٤,٣٤٨	١٧
٢٧,٥٢١	٢٠,٣٥٤	١٨
٦٥٤,٢٠٣	٦٤٧,٠٣٦	١٩
١٨,٠٤٢	-	٢٠
٦٧٧,٢٤٥	٦٩٧,٠٣٦	٢١
		المطلوبات
		مطلوبات غير متداولة
		مطلوبات إيجارية
١٦,٣٥٣	١٣,٨٦٨	٢٢
٢٠,٨٠٨	٢٢,٩٧٩	٢٣
٣٧,١٦١	٣٦,٨٤٧	٢٤
		مطلوبات متداولة
		مطلوبات إيجارية وقروض
٥٥٠,٢٧٥	٤٩٠,٤٤٢	٢٥
٦١٢,٤٣١	٥٥٦,٦٢٧	٢٦
١٠,٥٧٤	١٠,٠٤٥	٢٧
١٢,٠٨٤	١٣,٨٢٩	٢٨
٨٨٧,٤٦٩	١,٠٧٠,٩٤٣	٢٩
١٩,٠٩٠	-	٣٠
٩٤٣,٧٢٠	١,١٠٧,٧٩٠	٣١
١,٦١٥,٩٦٥	١,٨٠٤,٨٢٦	٣٢

نعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.


رئيس مجلس الإدارة
محمد بن عبد العزيز آل سعود


محمّد بن عبد العزيز آل سعود
مراقب الحسابات


مدير عام
عبدالله بن عبدالعزيز آل سعود

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

إيضاح	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣
١٢ إيرادات	٥٩١,٢٢٧	٦٥٣,٩٥٤	٢٩٤,٣٩٥	٣٧٧,٣٩٤
تكاليف المبيعات	(١٥٩,٠١٩)	(١٩٢,٦٢١)	(٦٣٥,١٥٦)	(٢٤٣,١٥٤)
مجمول الربح	٤٣٢,٥٠٨	٤٦١,٣٣٣	٦٦٩,٥٤١	١٣٤,٢٤٠
مصروف عمومي واداريه	(٣٩,٥٢٩)	(١٩,٥٦٢)	(١٩,٤٨٩)	(٢٥,٨٦٧)
مصروف بيع وتوزيع	(٥٣,٨٦٩)	(٦٢,٣٨٤)	(٣٧,١٣٥)	(٢٨,٨٨٢)
حمازة الانخفاض في الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى	(١,٥٠٩)	(٢,٤٤٠)	(٢,٥٠٠)	(٤٠٠)
إيرادات أخرى، دائيات	١,٤١٦	١,٤٦٤	٦٥٥	٧٣٥
الدخل من العمليات	٢٩,٦١٧	٤٨,٤١٩	١١,٦٦٥	١٩,٨١٦
تكاليف تمويل	(٩,٢٦٨)	(٢٤,٥٨٥)	(٤,٧٣٣)	(١٢,٣٠١)
(خسارة) / مكاسب صرف عملات أجنبية	٩٨	(٤٦٦)	٨٥٥	(٦٤)
الحصة في صافي ربح شركة رميلة	١٣,٤١٤	٢٥,٢٤٥	٦,٩٢٠	١١,٤١٤
الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية	٣٣,٥٥٦	٤٨,٦١٣	١٤,٧١٦	١٨,٨٦٢
مصروف الزكاة ومصروف الدخل	(٥,٧٠٠)	(٤,٥٥٠)	(٢,٠٧٥)	(٢,١٥٥)
صافي الدخل للفترة من العمليات المستمره	٢٧,٨٦٦	٤٤,٠٦٣	١٢,٦٤١	١٦,٧٠٧
العمليات غير المستمره:				
المكاسب / (الخسارة) من العمليات غير المستمره	(١,٤٩٢)	١,٤٥٢	٢٥١	٢٦
صافي الدخل للفترة	٢٦,٣٧٤	٤٥,٥١٥	١٢,٨٩٢	١٦,٧٣٣
الدخل الشامل الآخر				
السود التي لم يتم تصحيحها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة	(٨٤٢)	(١,٨٢٣)	(٧٧)	(١,٠٥١)
إعادة قياس التزام الضمان المتعددة	(٨٤٢)	(١,٨٢٣)	(٧٧)	(١,٢٥٤)
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	(١,٦٨٤)	(٣,٦٤٦)	(١٥٤)	(٢,٣٠٥)
العمليات المستمره	(٧٧٩)	(١,٨٠٣)	(٥٩)	(١,٢٥٤)
العمليات غير المستمره	(٦٢)	-	(١٨)	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	٢٤,٥٢٦	٤٣,٦٦٢	١٢,٦١٥	١٤,٢٢٤
ربح عائد الي:				
ملاك الشركة	٢٦,٤٠٤	٤٤,٦٥٦	١٢,٦٥١	١٥,٨٨٥
حصة غير مسيطرة	(٢٦)	٨٥٩	٢٤١	٢٨٨
مجموع الدخل الشامل العائد الي:	٢٦,٣٧٤	٤٥,٥١٥	١٢,٨٩٢	١٦,١٧٣
ملاك الشركة	٢٤,٥٨٨	٤٢,٨٣٣	١٢,٦٠٠	١٤,٦٣١
حصة غير مسيطرة	(١٢)	٨٥٩	٢١٤	٢٨٨
ربحية المسهم (بالريال السعودي):	٢٥,٥٧٦	٤٣,٦٩٢	١٢,٨١٥	١٤,٩١٩
ربحية المسهم الأساسية والمحفظة	٠,٥٥	٠,٩٣	٠,٢٤	٠,٣٢

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

محمد ابراهيم ابو تينق
الرئيس التنفيذي

محمد ابراهيم ابو تينق
الرئيس التنفيذي

عبدالله عبدالله ابو تينق
نائب الرئيس التنفيذي

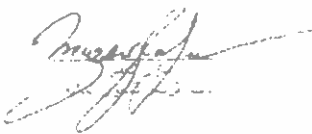
شركة الحسن عازي إبراهيم شاكز
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة الثمرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموحدة
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

مجموع حقوق الملكية	حصة غير مسيطرة	حقوق الملكية العائدة لملاك الشركة			رأس المال
		المجموع	إباح مبقاة (خسائر مشاركة)	احتياطي مطابق	
٦٧١,٢٥٤	١٨,٠٤٢	٦٥٣,٢١٢	٢٧,٥٢١	١٥٥,٣٤٨	٤٨٢,٣٣٤
٤٥,٥١٥	٨٥٩	٤٤,٦٥٦	٤٤,٦٥٦	-	-
(١,٨٢٣)	-	(١,٨٢٣)	(١,٨٢٣)	-	-
٤٣,٦٩٢	٨٥٩	٤٢,٨٣٣	٤٢,٨٣٣	-	-
(١٨,٩٠١)	(١٨,٩٠١)	-	-	-	-
٢١٧,٠٣٦	-	٢١٧,٠٣٦	٧٠,٣٥٤	١٤٦,٦٨٢	٤٨٢,٣٣٤
١٣٦,٥٨٥	١٣,١٠٠	١٢٣,٤٨٥	(١٤٨,٠٠٢)	١٤٠,٩٢٧	٢٢٠,٠٠٠
٢٢,٣٦٨	(٤٦)	٢٢,٣٢٢	٢٢,٣٢٢	-	-
(٨٤١)	(٤٦)	(٨٨٧)	(٨٨٧)	-	-
٦٥,٥٢٦	(٤٦)	٦٥,٥٨٨	٦٥,٥٨٨	-	-
-	-	-	١٤٧,٦٦٤	-	(١٤٧,٦٦٤)
١١٢,١١١	١٣,٥٨٨	١٢٥,٦٩٩	١٤٧,٦٦٤	١٤٠,٩٢٧	٤٨٢,٣٣٤

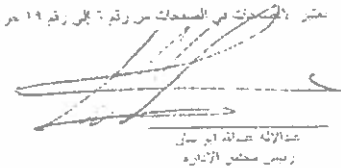
١ يناير ٢٠٢٢ (مراجعة)
 صافي الربح للفترة
 الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
 مجموع الدخل الشامل للفترة
 مساهمة شركة تابعة (شركة الزروة الصينية)
 ٢٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

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

تعتبر البيانات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموحدة


 رئيس مجلس الإدارة

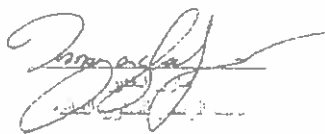

 الرئيس التنفيذي



 مدير الشؤون المالية
 رئيس مجلس الإدارة

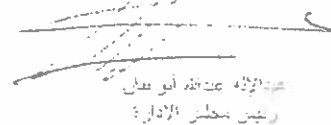
شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة - غير مراجعة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

فترة اثنى عشر شهر المنتهية في		إيضاح
٢٠٢٢	٢٠٢١	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدخل (إلحارسة) قبل الركة وصريه الدخل الأجنبي
٣٢,٥١١	٥٨,٦١٣	من العمليات المستمرة
(١,٤٩٣)	١,٤٥٢	من العمليات غير المستمرة
		تعديلات نيونود غير نقدية:
		استهلاك
٥,٣٧٤	١,٨٧٨	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٣,١٧٥	٣,٢٤٥	إعفاء
٢٩٢	-	حساب الإحصاء في فيسة الدم المدينة التجارية والدم المدينة الأخرى
٢٦٦	٢,٤٤٠	٧
١٣,٧٢١	٤,٠٩٦	٦
(١٣,٢١٠)	(٢٥,٢٤٥)	٥
١,٦٥٣	١,٣٠٥	محصول محروون بطيء الحركة
٩,٥٩٣	٢٤,٥٨٥	٥
-	(١,٤٥٢)	١٨
		مكاتب استعادة شركة تابعة
(٥٥,٠٠٧)	(١٧٢,٩٠٢)	النسب في رأس المال العامل
(٧٩,٥٠٥)	(٥٠,٨٥٤)	دم مدينة تجارية ونسب مدينة أخرى
(٦٠,١٥٢)	(٢٩,٥٣٣)	المحروون
١٠٧,٦٥٥	٢٤٤,١٩٦	مبالغ متوقعة مقبلاً وأرصدة مدينة أخرى
١,٥٣٩	(٣٦١)	دم دائنة تجارية ونسب دائنة أخرى
(٦,٥٥٨)	(٥,٠٧٩)	محصول صمبل
(٩,٣٨٦)	(٢٤,١٣١)	الركه وضريبة الدخل المتوقعة
(١,٨٤٣)	(٩٥٧)	تكاليف تمويل متوقعة
٨٨,٦٦١	٢١,٢٧٧	سكاهة نهاية الخدمة المتوقعة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦٠٢)	(١,٠٧٧)	٣
-	(٧٥١)	إضافات إلى ممتلكات ومعدات
-	٢٧,٥٣٤	١٨
(٦٤٢)	٢٥,٧٠٦	إضافات إلى استثمار في حقوق ملكية ناقصة المعاداة من خلال النحر الشامل الأخر
		متحصلات من بيع شركة تابعة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣,٢٨٥)	(٢,٦١٧)	السووع من التزامات عود الإبحار
(١,٠٣٦,٩٢١)	(١,٠٩١,٩٧٥)	المسند من قروض بنكية
٩٩٢,٢٣٧	١,٠٣٢,٨٢٠	المسند من قروض بنكية
-	١٨,٩٠١	صافي التغير في حصص غير مسيطرة
(٤٧,٩٦٩)	(٤٣,٨٧١)	١٨
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥٠,٠٦٠	٣,١١٢	٩
٥٣,٠٢٠	٧٢,٧١١	٩
٩٢,٠٥٠	٧٥,٨٢٣	٩
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
		نقد وما يمثله كما في نهاية الفترة
		نقد وما يمثله في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية:
١٦,٥٨٣	-	١
١٥٧,٦٦٦	-	١
٦٠,٢٢١	٣,٢٩٩	٧
		نشط نسب مدينة تجارية ونسب مدينة أخرى

تعتبر الملاحظات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.


محمد إبراهيم شاكر
الرئيس التنفيذي


محمد إبراهيم شاكر
الرئيس التنفيذي


رامي الحجار
رئيس مجلس الإدارة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ معلومات عامة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر ("الشركة" أو "الشركة الأم" أو) "شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر" هي شركة مساهمة 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 (بشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما هو موضح في القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

حسب الإعلان بتاريخ ١٢ جمادى الأول ١٤٤٣هـ (الموافق ١٦ ديسمبر ٢٠٢١)، أوصى مجلس إدارة الشركة بتخفيض رأس مال الشركة بمقدار ١٤٧,٦٦٦ مليون ريال سعودي لتغطية رصيد الخسائر المتراكمة وزيادته لاحقاً عن طريق إصدار أسهم حقوق ملكية بقيمة ٢٤٩ مليون ريال سعودي. كما أعلنت الشركة عن تقديم طلب تخفيض رأس المال بتاريخ ١٩ جمادى الأول ١٤٤٣هـ (الموافق ٢٣ ديسمبر ٢٠٢١) إلى هيئة السوق المالية. وافقت هيئة السوق المالية على طلبات الشركة في ١٥ مارس ٢٠٢٢.

وافق مساهموا الشركة خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ١٤ شوال ١٤٤٣هـ الموافق (١٥ مايو ٢٠٢٢) على تخفيض رأس المال بمبلغ ١٤٧,٦٦٦ مليون ريال سعودي لتغطية كافة الخسائر المتراكمة. تم الانتهاء من الإجراءات القانونية لتخفيض رأس المال في ١٩ يونيو ٢٠٢٢.

بعد ذلك، قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماعه بتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠٢٢ سحب توصيته إلى الجمعية العامة غير العادية وإلغاء طرح أسهم حقوق الأولوية بسبب التحسن في المركز المالي للشركة والتدفقات النقدية من العمليات وتسوية الديون طويلة الأجل وكفاية مصادر التمويل لخطط نمو الشركة من خلال التسهيلات المصرفية.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع ٨٢,٣ مليون ريال سعودي مقسم على ٤٨,٢ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

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

٢ السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أسس الإعداد

أعدت هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٢.

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

٢-٢ 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 ٢٠٢٢.

٣-٢ المعايير الجديدة والمعدلة التي قامت المجموعة بتطبيقها

إن التعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي، السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣ أو في وقت لاحق، لا يوجد لها أي تأثير على القوائم المالية للشركة. علاوة على ذلك، لم تعتمد المجموعة مبكراً أي معيار أو تفسير أو تعديل جديد قد تم إصداره ولم يصبح سارياً حتى هذا التاريخ.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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 ٢٠٢٣، 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 ٢٠٢٢. تواصل الإدارة مراقبة الوضع وستعكس أي تغييرات مطلوبة في فترات التقرير المستقبلية.

٣ ممتلكات ومعدات

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	
١٧٨,٣٠٦	١٩٧,٣٤٥	صافي القيمة الدفترية - الافتتاحي
١,٠٧٧	١,٦٨٩	إضافات للفترة/ للسنة
(١,٨٧٨)	(٧,٣١٠)	الاستهلاك المحمل للفترة/ للسنة
-	(١٥٢)	الاستيعادات للفترة / للسنة
-	(١٣,٢٦٦)	موجودات متعلقة بمجموعة الاستيعاد مصنفة كمحتفظ بها للبيع
١٧٧,٥٠٥	١٧٨,٣٠٦	صافي القيمة الدفترية - الختامي

٤ موجودات غير ملموسة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	
٩,٨٥٤	٩,٨٥٤	الشهرة - إيضاح ١-٤
٩,٨٥٤	٩,٨٥٤	

١-٤ اعتباراً من ١٢ نوفمبر ٢٠١٤، استحوذت شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر فعلياً 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 ٢٠٢٢، كان هناك 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 ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢٣.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٥ استثمار في شركة زميلة

الملكية الفعلية في		بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	اسم الشركة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣			
(مراجعة)	(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 ٢٠٢٢		٣٠ يونيو ٢٠٢٣		في بداية الفترة / السنة حصة من ربح الفترة / السنة في نهاية الفترة / السنة
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٤٢,٣٩٥	٤٦٦,١٧٤	٢٣,٧٧٩	٢٥,٢٤٥	
٤٦٦,١٧٤	٤٩١,٤١٩			

ال جي شاكر

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		٣٠ يونيو ٢٠٢٣		موجودات غير متداولة موجودات متداولة مطلوبات غير متداولة مطلوبات متداولة صافي الموجودات
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٠٢,٩١٤	١٠٧,١٩٤	٣٤٦,٨٢٠	٤٥٢,٢٢٥	
(٩,٨٧٩)	(١٠,٦١٧)	(١٠٤,٥٦٥)	(١٤٣,٩٤٩)	
٢٣٥,٢٩٠	٤٠٤,٨٥٣			

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		٣٠ يونيو ٢٠٢٣		إيرادات مجموع الدخل الشامل (١٠٠٪) (*) حصة المجموعة في مجموع الدخل الشامل (٤٩٪) (*)
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥٤١,٧٥٧	٤١٢,٠٥٠	٥٧,٢٩٢	٦٩,٥٦٤	
٢٣,٧٧٩	٢٥,٢٤٥			

(*) 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.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٤١٣,٢٢٦	٤٢٧,٨٠٧	بضائع جاهزة
٤٣,٠٨٥	٤٧,٩٢١	قطع غيار
٦,٨٩٤	٣٥,٢٤٠	بضائع بانطريق
٤٦٣,٢٠٥	٥١٠,٩٦٨	
(٤٨,٨٥٦)	(٤٩,٨٦١)	مخصص مخزون بطيء الحركة
٤١٤,٣٤٩	٤٦١,١٠٧	

فيما يلي تسوية مخصص مخزون بطيء الحركة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٤٦,٥٧٢	٤٨,٨٥٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٧,٥٩٤	٤,٠٩٦	المحمل للفترة / السنة
(٤,١٤٠)	(٣,٠٩١)	مستخدم خلال الفترة / السنة
(١,١٧٠)	-	موجودات مجموعة استبعاد مصنفة كمحتفظ بها للبيع
٤٨,٨٥٦	٤٩,٨٦١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٧ نَم مَدِينَة تِجَارِيَة وَنَم مَدِينَة أُخْرَى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٣٥٤,٦٦٣	٥١٢,٧٢٠	نَم مَدِينَة تِجَارِيَة
(٦٠,١١٧)	(٥٩,١٥٨)	يخصم: خسارة الانخفاض في قيمة النَم المَدِينَة التِجَارِيَة
٢٩٤,٥٤٦	٤٥٣,٥٦٢	
١٠,١٣٩	٢١,٥٨٥	نَم مَدِينَة أُخْرَى:
٥,٩٥٦	٥,٩٥٦	مطالبات ترويجية من الموردين
(٥,٩٥٦)	(٥,٩٥٦)	إيداع الرسوم الجمركية
٢٠٤,٦٨٥	٤٧٥,١٤٧	خسائر انخفاض قيمة النَم المَدِينَة الأخرى

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٧ ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى (تتمة)

فيما يلي تسوية خسائر الانخفاض في قيمة ذمم مدينة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
١١٣,٤٣٣	٦٠,١١٧	الرصيد في بداية الفترة / للسنة
١٠,٦٦٠	٢,٤٤٠	المحمل للفترة / للسنة
٤٢٣	-	المحمل للفترة / للسنة - العمليات غير المستمرة
(٢٣,٦٧٩)	(٣,٣٩٩)	شطب
(٥,٢٢٦)	-	موجودات مجموعة استبعاد - بيع اي ام اس
(٣٥,٤٩٤)	-	موجودات مجموعة استبعاد مصنفة كمحتفظ بها للبيع
٦٠,١١٧	٥٩,١٥٨	الرصيد في نهاية الفترة / للسنة

يقدم الجدول التالي معلومات حول التعرض لمخاطر الائتمان والخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية من العملاء كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢:

النسبة المئوية لمخصص الخسارة	متوسط الخسارة المرجح	إجمالي القيمة الدفترية	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
%١,٧	٤,٩٥٨	٢٩٨,٧٥٥	١ - ٩٠ يوماً
%٢,٦	٣,٤٦٦	١٣٣,٦٢٧	٩١ - ١٨٠ يوماً
%٤,٩	١,٢٦٥	٢٥,٨٤٥	١٨١ - ٢٧٠ يوماً
%١١,٥	٣٧٧	٣,٢٨٨	٢٧١ - ٣٦٠ يوماً
%٩٥,٩	٤٩,٠٩٢	٥١,٢٠٥	أكثر من ٣٦٠ يوماً
%١١,٥	٥٩,١٥٨	٥١٢,٧٢٠	
النسبة المئوية لمخصص الخسارة	متوسط الخسارة المرجح	إجمالي القيمة الدفترية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
%٣,٣	٥,٧٧٩	١٧٤,١٣١	١ - ٩٠ يوماً
%٣,٠	٢,٧٩٩	٩٢,٢٠١	٩١ - ١٨٠ يوماً
%٥,٠	١,٢٩٨	٢٥,٨٦٤	١٨١ - ٢٧٠ يوماً
%١٣,٠	٥٧٥	٤,٤١٤	٢٧١ - ٣٦٠ يوماً
%٨٥,٦	٤٩,٦٦٦	٥٨,٠٥٣	أكثر من ٣٦٠ يوماً
%١٧,٠	٦٠,١١٧	٣٥٤,٦٦٣	

٨ مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٤٧,٥٤٤	٧٤,٢٢٢	دفعات مقدمة إلى موردين وموظفين ودفعات مقدمة أخرى
١٥,٥٣٥	١٨,١٥٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
٦٣,٠٧٩	٩٢,٣٧٤	المجموع

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكراً
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٩ نقد وما يماثله

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٩٦١	١,٤٩١	نقد في الصندوق
٥١,٥٢٤	٧٤,٣٣٢	أرصدة بنكية - الحسابات الجارية
٢٠,٢٢٦	-	أرصدة بنكية - ودائع (*)
٧٢,٧١١	٧٥,٨٢٣	المجموع

(*) هذه الأرصدة البنكية تمثل ودائع لأجل تستحق خلال شهر إلى ٣ أشهر، ويتراوح معدل الفائدة عليها بين ٣٪ و ٤,٨٪.

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 المرابحة / 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 رسوماً مالية بحسب معدلات السوق السائدة.

زادت التكاليف المالية المتكبدة خلال الفترة على حساب الزيادة في مبلغ القروض والزيادة في معدلات الفائدة (سايبور) منذ النصف الثاني من عام ٢٠٢٢.

مطلوبات وموجودات مضمونة مرهونة كتأمين

جميع القروض البنكية مضمونة بسندات إذنية موقعة من الشركة الأم تساوي الحد الأقصى لمبلغ التسهيل. بلغت السندات الإذنية ١,٥٤٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١,٠٦٥ 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 لا تتجاوز ١,٥ : ١).
- ٤- نسبة مجموع المطلوبات وصافي القيمة الملموسة.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، بلغ مجموع تسهيلات الاقتراض للمجموعة ١,٥٤٠ مليون ريال سعودي، منها ٦٥٠ مليون ريال سعودي غير مستخدم.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٦,٠٧٠	٥,٣٩٢	متداولة:
٥٤٤,٢٠٥	٤٨٥,٠٥٠	مطلوبات إيجارية
٥٥٠,٢٧٥	٤٩٠,٤٤٢	قروض بنكية
١٦,٣٥٣	١٣,٨٦٨	غير متداولة:
١٦,٣٥٣	١٣,٨٦٨	مطلوبات إيجارية
٢٢,٤٢٣	١٩,٢٦٠	مجموع المطلوبات الإيجارية
٥٤٤,٢٠٥	٤٨٥,٠٥٠	مجموع القروض البنكية
٥٦٦,٦٢٨	٥٠٤,٣١٠	مجموع مطلوبات إيجارية وقروض

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ متطلبات الزكاة وضريبة الدخل

قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية للسنوات حتى ٢٠٢٢ إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. وعلاوة على ذلك، تم الانتهاء من الربوط الزكوية للمجموعة للأعوام من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٨ وتم سداد المطلوبات المتعلقة بها خلال السنة السابقة. 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. في ٩ يونيو ٢٠٢٢ قررت لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية مبلغاً قدره ٢٧٤ ألف فقط. ومع ذلك قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في ٩ سبتمبر ٢٠٢٢ باستئناف هذا القرار لدى اللجنة الاستئنافية للمخالفات والمنازعات الضريبية. تم الانتهاء في فحص سنتي ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ من قبل الهيئة خلال سنة ٢٠٢٢ ونتج عن ذلك ربط مبدئي بقيمة ١١,٢ مليون ريال سعودي، وقامت المجموعة بتقديم اعتراض للأمانة العامة للجان الضريبية بتاريخ ٢٠ أبريل ٢٠٢٢. وفي ٢٦ فبراير ٢٠٢٣ قررت لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية مبلغاً وقدره ٦,٨ مليون فقط. وفي ١٩ مارس ٢٠٢٣ تم استئناف هذا القرار من قبل الشركة لدى اللجنة الاستئنافية للمخالفات والمنازعات الضريبية. في ١٣ يونيو ٢٠٢٣ تم اعتماد قرار لجنة تسوية الخلافات الزكوية والضريبية للفترة محل الخلاف للأعوام ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ بمبلغ ٦,٨ مليون ريال، بعد فترة التقرير في ٢٠ يوليو ٢٠٢٣ قامت المجموعة بدفع مبلغ ٦,٨ مليون ريال لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك. 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.

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	الأجهزة المنزلية	جميع القطاعات الأخرى	المجموع
٣٩٥,٤٧٨	٢٥٨,٤٧٩	-	٦٥٣,٩٥٧	
٣٤٤,٤٢٠	٢٤٧,٢٠٧	-	٥٩١,٦٢٧	

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 والمكايوي 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 شاكرك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وكذلك الأساس الذي يتم إثبات الإيرادات عليه:

المجموع	مجموع القطاعات المفصّل عنها	الأجهزة المنزلية	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٦٥٣,٩٥٧	٦٥٣,٩٥٧	٢٥٨,٤٧٩	٣٩٥,٤٧٨	إيرادات من العملاء الخارجيين
(٤٩٢,٦٢١)	(٤٩٢,٦٢١)	(٢٠٨,٤١٤)	(٢٨٤,٢٠٧)	تكلفة المبيعات
١٦١,٣٣٦	١٦١,٣٣٦	٥٠,٠٦٥	١١١,٢٧١	إجمالي الربح
(٤٩,٥٦٢)	(٤٩,٥٦٢)	(١٨,٠٣٨)	(٣١,٥٢٤)	مصاريف عمومية وإدارية
(٦٢,٣٨٤)	(٦٢,٣٨٤)	(٢٠,٢٦٥)	(٤٢,١١٩)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢,٤٤٠)	(٢,٤٤٠)	-	(٢,٤٤٠)	خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة
١,٤٦٩	١,٤٦٩	-	١,٤٦٩	التجارية والذمم المدينة الأخرى
٤٨,٤١٩	٤٨,٤١٩	١١,٧٦٢	٣٦,٦٥٧	إيرادات أخرى، بالصافي
(٢٤,٥٨٥)	(٢٤,٥٨٥)	(٥٨٣)	(٢٤,٠٠٢)	الدخل من العمليات
(٤٦٦)	(٤٦٦)	١٨	(٤٨٤)	تكاليف تمويل
٢٥,٢٤٥	٢٥,٢٤٥	-	٢٥,٢٤٥	خسارة / مكاسب) صرف عملات أجنبية
٤٨,٦١٣	٤٨,٦١٣	١١,١٩٧	٣٧,٤١٦	الحصة في ربح شركة زميلة
(٤,٥٥٠)	(٤,٥٥٠)	(١,٨٢٨)	(٢,٧٢٢)	ربح القطاعات قبل الزكاة
٤٤,٠٦٣	٤٤,٠٦٣	٩,٣٦٩	٣٤,٦٩٤	وضريبة الدخل الأجنبية
١,٤٥٢	١,٤٥٢	-	١,٤٥٢	الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
٤٥,٥١٥	٤٥,٥١٥	٩,٣٦٩	٣٦,١٤٦	الدخل للفترة من العمليات المستمرة
				العمليات غير المستمرة
				الربح من العمليات غير المستمرة
				الدخل للفترة

المجموع	مجموع القطاعات المفصّل عنها	الأجهزة المنزلية	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٥٩١,٦٢٧	٥٩١,٦٢٧	٢٤٧,٢٠٧	٣٤٤,٤٢٠	إيرادات من العملاء الخارجيين
(٤٥٩,١١٩)	(٤٥٩,١١٩)	(١٨٧,٢١٦)	(٢٧١,٩٠٣)	تكلفة المبيعات
١٣٢,٥٠٨	١٣٢,٥٠٨	٥٩,٩٩١	٧٢,٥١٧	إجمالي الربح
(٣٩,٥٢٩)	(٣٩,٥٢٩)	(١٤,٥٧٤)	(٢٤,٩٥٥)	مصاريف عمومية وإدارية
(٥٣,٨٦٩)	(٥٣,٨٦٩)	(١٦,٦٨٣)	(٣٧,١٨٦)	مصاريف بيع وتوزيع
(١١,٥٠٩)	(١١,٥٠٩)	(٢,١٠٠)	(٩,٤٠٩)	خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة
١,٤١٦	١,٤١٦	-	١,٤١٦	التجارية والذمم المدينة الأخرى
٢٩,٠١٧	٢٩,٠١٧	٢٦,٦٣٤	٢,٣٨٣	إيرادات أخرى، بالصافي
(٩,٢٦٨)	(٩,٢٦٨)	(١٩)	(٩,٢٤٩)	الدخل من العمليات
٥٩٨	٥٩٨	١,٤١٠	(٨١٢)	تكاليف تمويل
١٣,٢١٤	١٣,٢١٤	-	١٣,٢١٤	خسارة / مكاسب صرف عملات أجنبية
٣٣,٥٦١	٣٣,٥٦١	٢٨,٠٢٥	٥,٥٣٦	الحصة في ربح شركة زميلة
(٥,٧٠٠)	(٥,٧٠٠)	(٢,٤٠٦)	(٣,٢٩٤)	ربح القطاعات قبل الزكاة
٢٧,٨٦١	٢٧,٨٦١	٢٥,٦١٩	٢,٢٤٢	وضريبة الدخل الأجنبية
(١,٤٩٣)	(١,٤٩٣)	-	(١,٤٩٣)	الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
٢٦,٣٦٨	٢٦,٣٦٨	٢٥,٦١٩	٧٤٩	الدخل للفترة من العمليات المستمرة
				العمليات غير المستمرة
				الربح من العمليات غير المستمرة
				الدخل للفترة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاطر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٣ التقارير القطاعية (تتمة)

معلومات القطاع المقدمة إلى مجلس الإدارة: (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	الأجهزة المنزلية	مجموع القطاعات المفصح عنها	القطاعات الأخرى	تعديلات واستبعادات	المجموع
١,٧٨٣,٨٤١ ١,٠٧٧	٧٤٢,٩٣٣ -	٢,٥٢٦,٧٧٤ ١,٠٧٧	٧٥١ -	(٧٢٢,٦٩٩) -	١,٨٠٤,٨٢٦ ١,٠٧٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	الأجهزة المنزلية	مجموع القطاعات المفصح عنها	القطاعات الأخرى	تعديلات واستبعادات	المجموع
١,٥٨٦,٤٨٢ ١,٥٤٢	٦٣٢,٤٣٠ ١٤٧	٢,٢١٨,٩١٢ ١,٦٨٩	- -	(١٠٢,٩٤٧) -	١,٦١٥,٩٦٥ ١,٦٨٩	
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	الأجهزة المنزلية	مجموع القطاعات المفصح عنها	القطاعات الأخرى	تعديلات واستبعادات	المجموع
١,٠٥٥,٥٥٤	٤٣٢,٣٠٩	١,٤٨٧,٨٦٣	٧٥١	(٣٨٠,٨٢٤)	١,١٠٧,٧٩٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	الأجهزة المنزلية	مجموع القطاعات المفصح عنها	القطاعات الأخرى	تعديلات واستبعادات	المجموع
٨٩٣,٩٣٠	٢٩٣,٦١٢	١,١٨٧,١٤٢	-	(٢٤٣,٤٢٢)	٩٤٣,٧٢٠	

تمثل التعديلات والاستبعادات المعلومات بين الشركات ومعاملات إندخالات الاستبعاد الموحدة وترتبط المعاملات بين الشركات بشكل أساسي بمعاملات التمويل.

تقع جميع الأصول غير المتداولة جغرافياً في المملكة العربية السعودية بنسبة ١٠٠٪ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكِر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٤ موسمية العمليات

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

بالنسبة للإثني عشر شهراً المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، سجل قطاع حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء إيرادات بمبلغ ٧١٤,٦ مليون ريال سعودي (لمدة ١٢ شهراً المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٦٢٣ مليون ريال سعودي) وصافي ربح بمبلغ ٥٤,٩ مليون ريال سعودي (صافي ربح لمدة ١٢ شهراً المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٢٢,٢ مليون ريال سعودي).

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 ٢٠٢٣:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٩٤٣,٧٢٠	١,١٠٧,٧٩٠	مجموع المطلوبات
(٧٢,٧١١)	(٧٥,٨٢٣)	ناقصاً: النقد وما يماثله
٨٧١,٠٠٩	١,٠٣١,٩٦٧	صافي الدين المعدل
٦٧٢,٢٤٥	٦٩٧,٠٣٦	مجموع حقوق الملكية
٦٧٢,٢٤٥	٦٩٧,٠٣٦	حقوق الملكية المعدلة
٪١٣٠	٪١٤٨	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 الاقتراض 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 الجوهرية مما يضيفي الشك حول قدرة المجموعة على الاستمرار. 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٦ أطراف ذات علاقة

(أ) معاملات مع كبار موظفي الإدارة

يصف الجدول التالي تعويضات كبار موظفي الإدارة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٤,١٣٩	٤,٩٧٢	منافع الموظفين قصيرة الأجل
٩٦٠	١,٢٤٩	مكافآت مجلس الإدارة ولجنة المراجعة
		(ب) أرصدة الأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
١٨٩,٢٣١	٢٣٣,٨٨٢	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
١٠,٠٤٩	١٣٦,٦٥٣	ال جي شاكر
-	١١٦,٧٦١	ال جي للإلكترونيات
		ال جي للإلكترونيات المملكة العربية السعودية المحدودة

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

(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 (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
٣٥٠,٨٩٩	٣٥١,٢٠١	مشتريات من طرف ذي علاقة:
٢٧,٩٢٥	١٧٥,٤٠٣	ال جي شاكر
-	١٤٢,٣٣٥	ال جي للإلكترونيات
		ال جي للإلكترونيات المملكة العربية السعودية المحدودة
(٢١١,٩٣٤)	(٣٠٦,٥٥١)	تسوية إلى طرف ذي علاقة
(٣٩,٦٧٩)	(٤٩,١٣٩)	ال جي شاكر
-	(٢٥,٥٧٤)	ال جي للإلكترونيات
		ال جي للإلكترونيات المملكة العربية السعودية المحدودة

١٧ مطلوبات محتملة وارتباطات

لدى الشركة ما يلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣:

- (أ) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، كان لدى المجموعة ضمانات بنكية قائمة بمبلغ ٥٧,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٣١,٩ مليون ريال سعودي) صادرة عن البنوك المحلية والأجنبية فيما يتعلق باستيراد بضائع جاهزة ومستلزمات أخرى.
- (ب) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، كان لدى المجموعة خطابات اعتماد بنكية قائمة بمبلغ ٨٣,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٦٨ مليون ريال سعودي) صادرة مقابل استيراد بضائع جاهزة ومستلزمات أخرى.
- (ج) لدى المجموعة التزام تعاقدي فيما يتعلق بشراء أرض بمبلغ ١٠,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.
- (د) لدى المجموعة التزام محتمل فيما يتعلق بمطالبات الضمانات الضريبية والغير ضريبية المتعلقة ببيع شركة الرؤية الحديثة (شركة تابعة سابقة) بحد أقصى بإجمالي ٢٧,٥ 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 ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٨ مجموعات الاستبعاد

١-١٨ مجموعة الاستبعاد - بيع شركة خدمات ادارة الطاقة ذ.م.م

في ٢ نوفمبر ٢٠٢٢، وقعت المجموعة اتفاقية مع مساهمي الأقلية للتخلي عن كامل حصتها في مجموعة خدمات إدارة الطاقة الإمارات ذات المسؤولية المحدودة (شركة خدمات ادارة الطاقة ذ.م.م) مقابل ١٤,٥ مليون ريال سعودي المملوكة للمجموعة بنسبة ٧٤٪.

فيما يلي تحليل النتائج المتعلقة بعمليات مجموعة الاستبعاد خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢:

أ-١-١٨ معلومات الأداء المالي والتدفقات النقدية

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٥٨٢	الإيرادات
(٤,٦٤٠)	المصاريف
(٤,٠٥٨)	الخسائر قبل الزكاة والضريبة
-	مصروف ضريبة الدخل
(٤,٠٥٨)	صافي الخسارة من العمليات المتوقفة
(٦٣)	الدخل الشامل الأخر من العمليات المتوقفة
(٤,١٢١)	إجمالي الخسارة الشاملة من العمليات المتوقفة
(١,١٩٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١,١٩٧)	صافي النقص في النقد وما يماثله من العمليات المتوقفة

٢-١٨ مجموعة الاستبعاد - بيع شركة الرؤية الحديثة

في ١٦ مايو ٢٠٢٣، قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية بيع كامل حصة استثمارها في شركة الرؤية الحديثة بقيمة ٢٧,٥ ريال سعودي والتي كانت ٦٠٪ مملوكة للمجموعة. فيما يلي تحليل للنتائج المتعلقة بعمليات مجموعة الاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها للبيع خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢:

أ-٢-١٨ الأداء المالي ومعلومات التدفقات النقدية

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	الفترة المنتهية في ١٦ مايو ٢٠٢٣	
٤٣,٦٧٨	٣٩,٧٨٢	الإيرادات
(٤١,١١٣)	(٣٧,٦٣٥)	المصاريف
٢,٥٦٥	٢,١٤٧	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
-	-	مصروف ضريبة الدخل
٢,٥٦٥	٢,١٤٧	صافي الربح من العمليات المتوقفة
-	-	الدخل الشامل الأخر من العمليات المتوقفة
٢,٥٦٥	٢,١٤٧	إجمالي الدخل الشامل من العمليات المتوقفة
-	(٨٠٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
-	(١,٣٢٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
-	(١٣٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
-	(٢,٢٦٠)	صافي الزيادة في النقد وما يعادله من العمليات المتوقفة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٨ مجموعات الاستبعاد (تتمة)

٢٠١٨ مجموعة الاستبعاد - بيع شركة الرؤية الحديثة (تتمة)

٢٠١٨-ب موجودات ومطلوبات مجموعة الاستبعاد مصنفة كمحتفظ بها للبيع

تم تصنيف الموجودات والمطلوبات التالية على أنها محتفظ بها للبيع فيما يتعلّق بالعمليات المتوقّفة كما في ١٦ مايو ٢٠٢٣:

٢٠٢٣	
	الموجودات المتعلقة بمجموعة الاستبعاد
١٣,١٥٢	ممتلكات ومعدات
٢,٠١٩	حق استخدام الأصول
٦٦٩	الموجودات غير الملموسة
١٦,٤١٩	المخزون
٤١,٦٧١	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
٢,٩٨٥	مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٥,٧٢٠	النقد وما يماثله
٨٢,٦٣٥	إجمالي موجودات مجموعة الاستبعاد
	المطلوبات المتعلقة بمجموعة الاستبعاد
٩,٨٢٧	قروض قصيرة الأجل
١,٩٠٣	مطلوبات إيجارية
٢٣,٨٥٦	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٣٥,٥٨٦	إجمالي مطلوبات مجموعة الاستبعاد
٤٧,٠٤٩	صافي موجودات مجموعة الأصول

فيما يلي بيان بصافي الخسارة المتعلقة بعميلة البيع:

٢٠٢٣	
٢٧,٥٣٤	المقابل المستلم
(٢٨,٢٢٩)	صافي موجودات مجموعة الاستبعاد (٦٠٪ من صافي الأصول)
(٦٩٥)	صافي الخسارة من عملية البيع

إن صافي المكاسب / (الخسائر) من العمليات المتوقّفة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(٤,٠٥٨)	-	صافي الخسارة من شركة خدمات إدارة الطاقة الإمارات ذ.م.م
٢,٥٦٥	٢,١٤٧	صافي المكاسب من شركة الرؤية الحديثة
-	(٦٩٥)	صافي الخسارة من بيع شركة الرؤية الحديثة
(١,٤٩٣)	١,٤٥٢	إجمالي المكاسب / (الخسارة) من العمليات المتوقّفة

- تم عرض قائمة التدفقات النقدية بناءً على الأرقام الموحدة، واعتبرت المجموعة النقد وما يماثله لمجموعة الاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها للبيع على أنها ليست جوهريّة.

توضح قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المبالغ التالية المتعلقة بالعمليات المتوقّفة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٤٢٣	-	خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية
٧٤٢	-	تكاليف التمويل

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٩ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
٢٧,٨٧٨	٤٤,٠٦٣	الأرباح العائدة إلى ملاك الشركة الأم
(١,٤٦٤)	٥٩٣	من العمليات المستمرة
٢٦,٤١٤	٤٤,٦٥٦	من العمليات المتوقفة
٤٨,٢٣٣	٤٨,٢٣٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة
٠,٥٨	٠,٩٢	ربحية السهم الأساسية والمخفضة
(٠,٠٣)	٠,٠١	من العمليات المستمرة المتعلقة إلى ملاك الشركة الأم
٠,٥٥	٠,٩٣	من العمليات غير المستمرة المتعلقة إلى ملاك الشركة الأم
		إجمالي ربحية السهم الأساسية والمخفضة المنسوبة إلى ملاك الشركة الأم

٢٠ الصراع في أوكرانيا

بدأ الصراع الروسي الأوكراني في فبراير ٢٠٢٢ مما أدى إلى زيادة حادة في أسعار النفط الخام والغاز الطبيعي وفي الوقت نفسه أثر على أسعار الأسهم في الأسواق العالمية. تطلب منار الأحداث إعادة تقييم بعض التقديرات المحاسبية والإفتراضات والإحكام المتعلقة بتعرض المجموعة لمخاطر الانخفاض في القيمة والخسائر الائتمانية المتوقعة. لم يتم إثبات تكاليف تشغيلية جوهرية مرتبطة مباشرة لمخاطر الانخفاض بالصراع الروسي الأوكراني في هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة. ستواصل الإدارة مراقبة الوضع وما يستجد من تطورات.

٢١ أحداث لاحقة

لا توجد أحداث لاحقة بعد فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ تتطلب تعديل أو إفصاح في هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٢٢ الموافقة على القوائم المالية

تمت الموافقة هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٣ محرم ١٤٤٥ هـ (الموافق ٣١ يوليو ٢٠٢٣).