

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
(غير مراجعة)
عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
مع تقرير الفحص

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
(غير مراجعة)

الصفحة	الفهرس
١	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٢	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
١٩-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م المرفقة لشركة الحسن غازي إبراهيم شاكر ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م؛ و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

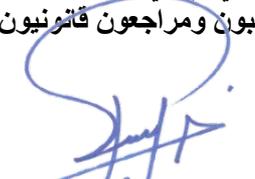
نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م المرفقة لشركة الحسن غازي إبراهيم شاكر والشركات التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن/ كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون


خليل إبراهيم السديس
رقم الترخيص ٣٧١



التاريخ: ٢٨ ذو الحجة ١٤٤١ هـ
الموافق: ١٨ أغسطس ٢٠٢٠ م

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢٢٣,٢٩٤	٢١٨,٣٤٧		عقارات ومعدات
١٥,٨٢٩	١٤,٩٣٦		موجودات حق الاستخدام
١٣,٣٩٦	١٣,٠٩١	٤	موجودات غير ملموسة وشهرة
٤٥٧,١٢٨	٤٧٠,٥٦٥	٥	شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٧٠٩,٦٤٧	٧١٦,٩٣٩		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٧٦,٣٤٠	٢٨١,٦٤٢	٦	مخزون
٣٩٠,١٣٤	٤٢٢,١٢٧	٧	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢٧,٣٩٨	٢٠,٩٦٢		مدفوعات ودفعات مقدمة
٦٣,٧٥٢	٩٨,٨١١		نقد وما في حكمه
٧٥٧,٦٢٤	٨٢٣,٥٤٢		إجمالي الموجودات المتداولة
١,٤٦٧,٢٧١	١,٥٤٠,٤٨١		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية
٦٣٠,٠٠٠	٦٣٠,٠٠٠	٨	رأس المال
١٤٠,٩٣٧	١٤٠,٩٣٧	٩	احتياطي نظامي
(١٤٦,٩٢٥)	(١٤٣,٣٦٧)		خسائر متراكمة
٦٢٤,٠١٢	٦٢٧,٥٧٠		حقوق الملكية العائدة على مالكي الشركة
١٩,٩٣٣	١٨,٠٦٠		حصص غير مسيطرة
٦٤٣,٩٤٥	٦٤٥,٦٣٠		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٩٥,٩٧٥	١٦٠,٠٨٠	١٠	قروض وسلف
٢٤,١٢١	٢٥,٠٦٢	١١	منافع الموظفين
٩٥,٠٠٠	٩٥,٠٠٠		ذمم دائنة طويلة الأجل
٢١٥,٠٩٦	٢٨٠,١٤٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٣٠٢,٦٦٧	٢٣٧,٢٧٧	١٠	قروض وسلف
٢٧٨,١٠٢	٣٤٦,٣٦٢	١٩	ذمم دائنة تجارية وأخرى
١٥,٦٩١	١٩,٢١٩		التزامات الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
١١,٧٧٠	١١,٨٥١		مخصصات
٦٠٨,٢٣٠	٦١٤,٧٠٩		إجمالي المطلوبات المتداولة
٨٢٣,٣٢٦	٨٩٤,٨٥١		إجمالي المطلوبات
١,٤٦٧,٢٧١	١,٥٤٠,٤٨١		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

حسام العنكايد
نائب الرئيس للشؤون المالية

عزام سعود المديهم
الرئيس التنفيذي

عبد الإله عبد الله أبو تيان
رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٤٥٠,٨٦٤	٤٨٨,٧٤٨	٢٥٣,٥٣١	٢٦٧,٧٧٣	١٢ الإيرادات
(٣٦٩,٥٥٩)	(٣٨٧,٢٦٨)	(٢٠٥,٢٤٩)	(٢١٥,٦٥٥)	تكلفة المبيعات
٨١,٣٠٥	١٠١,٤٨٠	٤٨,٢٨٢	٥٢,١١٨	مجمول الربح
١,٤١٧	٥٢٦	٩١١	(٧٥٣)	(مصرفات)/إيرادات أخرى
(٥٠,٣٨٧)	(٣٨,٣٣٩)	(٢٣,٣٥٩)	(١٦,٠٠١)	مصرفات بيع وتوزيع
(٤٩,٦٠٣)	(٤٤,٦٢٤)	(٢٤,١١١)	(٢٠,٤٨٩)	مصرفات إدارية
(٨,١٦٤)	(١٥,٦٨١)	(٧,٥٥٦)	(٧,٦١٩)	خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة
(٢٥,٤٣٢)	٣,٣٦٢	(٥,٨٣٣)	٧,٢٥٦	التجارية والأخرى
(١٥,٦٦٥)	(١١,٣٨٥)	(٧,٩٩٧)	(٤,٥٤٩)	ربح/(خسارة) التشغيل
٦,٥٤٠	١٣,٤٣٧	٥,٤٥٢	٤,٤٥٢	تكاليف تمويلية
(١,٠٠١)	--	--	--	الحصة في الربح من شركة مستثمر فيها
(٣٥,٥٥٨)	٥,٤١٤	(٨,٣٧٨)	٧,١٥٩	بطريقة حقوق الملكية
(٣,١٢٠)	(٣,٦٢٠)	(١,٥٦٠)	(٢,٠٦٠)	خسارة من استبعاد شركة مستثمر فيها
(٣٨,٦٧٨)	١,٧٩٤	(٩,٩٣٨)	٥,٠٩٩	بطريقة حقوق الملكية
				الربح/(الخسارة) قبل الزكاة وضريبة
				الدخل الأجنبية
				مصروف الزكاة وضرائب الدخل الأجنبية
				ربح/(خسارة) الفترة
(٨٩٣)	(١٠٩)	(٨٩٣)	١١٧	الدخل/(الخسارة) الشاملة الأخرى
(٨٩٣)	(١٠٩)	(٨٩٣)	١١٧	يؤخذ لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
(٣٩,٥٧١)	١,٦٨٥	(١٠,٨٣١)	٥,٢١٦	إعادة قياس التزام المنافع المحددة
				الدخل/(الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
				بالصافي بعد الزكاة وضريبة الدخل
				الأجنبية
				إجمالي الدخل/(الخسارة) الشاملة للفترة
(٣٦,٣٤٩)	٣,٦٥٩	(٨,٩٦٣)	٥,١٤٩	الربح/(الخسارة) العائدة إلى:
(٢,٣٢٩)	(١,٨٦٥)	(٩٧٥)	(٥٠)	مالكي الشركة
(٣٨,٦٧٨)	١,٧٩٤	(٩,٩٣٨)	٥,٠٩٩	حصص غير مسيطرة
				إجمالي الدخل/(الخسارة) الشاملة العائدة
(٣٧,٠٦٤)	٣,٥٥٨	(٩,٦٧٨)	٥,٢٧٤	إلى:
(٢,٥٠٧)	(١,٨٧٣)	(١,١٥٣)	(٥٨)	مالكي الشركة
(٣٩,٥٧١)	١,٦٨٥	(١٠,٨٣١)	٥,٢١٦	حصص غير مسيطرة
				ربحية/(خسارة) السهم:
(٠,٥٨)	٠,٠٦	(٠,١٤)	٠,٠٨	ربحية/(خسارة) السهم الأساسية والمخفضة
				(ريال سعودي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

العائدة على مساهمي الشركة

الإجمالي	الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية	الخسائر المتراكمة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
٦٤٣,٩٤٥	١٩,٩٣٣	٦٢٤,٠١٢	(١٤٦,٩٢٥)	١٤٠,٩٣٧	٦٣٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠م
١,٧٩٤	(١,٨٦٥)	٣,٦٥٩	٣,٦٥٩	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(١٠٩)	(٨)	(١٠١)	(١٠١)	-	-	ربح الفترة الخسارة الشاملة الأخرى
٦٤٥,٦٣٠	١٨,٠٦٠	٦٢٧,٥٧٠	(١٤٣,٣٦٧)	١٤٠,٩٣٧	٦٣٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
٦٩٨,١٨٠	٢١,١٩٩	٦٧٦,٩٨١	(٩٣,٩٥٦)	١٤٠,٩٣٧	٦٣٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
(١,٣٢٠)	-	(١,٣٢٠)	(١,٣٢٠)	-	-	التعديل عند التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦
٦٩٦,٨٦٠	٢١,١٩٩	٦٧٥,٦٦١	(٩٥,٢٧٦)	١٤٠,٩٣٧	٦٣٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م
(٣٨,٦٧٨)	(٢,٣٢٩)	(٣٦,٣٤٩)	(٣٦,٣٤٩)	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(٨٩٣)	(١٧٨)	(٧١٥)	(٧١٥)	-	-	خسارة الفترة الخسارة الشاملة الأخرى
٦٥٧,٢٨٩	١٨,٦٩٢	٦٣٨,٥٩٧	(١٣٢,٣٤٠)	١٤٠,٩٣٧	٦٣٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر

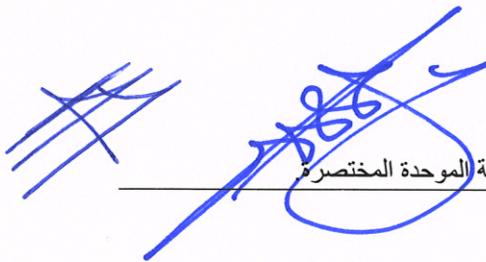
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(٣٨,٦٧٨)	١,٧٩٤	ربح/(خسارة) الفترة
		تعديلات لـ:
٧,٥٠٣	٦,٠٠٣	استهلاك
٣,٤٣٧	٤,١٥١	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٣٠٦	٣٠٥	إطفاء
٢٧٨	٤,٥١٣	٦ خسائر الانخفاض في قيمة المخزون
٨,١٦٤	١٥,٦٨١	٧ الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والأخرى
(٦,٥٤٠)	(١٣,٤٣٧)	٥ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين للسنة
١,٠٠١	-	الخسارة من استبعاد الاستثمار في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٥,٦٦٥	١١,٣٨٥	تكاليف تمويلية
١,٧٩٢	٢,١٥٤	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
٣,١٢٠	٣,٦٢٠	الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
(٣,٩٥٢)	٣٦,١٦٩	
		التغيرات في:
٧١,٩٦٠	(٩,٨١٥)	مخزون
(٨,١٥٩)	(٤٧,٦٧٤)	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢,٦٧٥	٦,٤٣٦	مدفوعات ودفعات مقدمة
٩٥,٨٣٨	٦٨,٢٦٠	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٦٩	٨١	مخصصات
١٥٨,٤٣١	٥٣,٤٥٧	نقد ناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٥,٤٤٥)	(١١,٣٨٥)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٢,٥٣٥)	(١,٣٢٢)	مكافأة نهاية خدمة مدفوعة
(١,٤١٦)	(٩٢)	زكاة مدفوعة
١٣٩,٠٣٥	٤٠,٦٥٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٣,٦٩٧)	(١,٠٥٦)	شراء عقارات ومعدات
(٣,٦٩٧)	(١,٠٥٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٦٤,٦٥٦	٤٠١,٤٢١	متحصل من قروض وسلف
(٣٧٤,٩٠١)	(٤٠٢,٠٦٠)	مسدد من قروض وسلف
١,٧٢٤	--	متحصل من استبعاد الاستثمار في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
--	(٤,٢٩١)	مدفوع من التزامات عقود الإيجار
(١٠٨,٥٢١)	(٤,٩٣٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٦,٨١٧	٣٤,٦٧٢	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٦,١٤٤	٤٧,٢٠٤	نقد وما في حكمه في ١ يناير *
٣٢,٩٦١	٨١,٨٧٦	نقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو *

* يتكون النقد وما في حكمه من السحوبات البنكية على المكشوف والتي يتم سدادها عند الطلب وتشكل جزءاً لا يتجزأ من إدارة النقد في المجموعة.





تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

١. معلومات حول الشركة

- ١-١ تم تسجيل شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر ("الشركة" (أو) "الشركة الأم" (أو) "شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر") كشركة ذات مسؤولية محدودة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٤٩٢٥٢ الصادر بتاريخ ٢٦ ذو القعدة ١٤١٨هـ (الموافق ٢٥ مارس ١٩٩٨م). تم تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة بموجب القرار الوزاري رقم ٢٧٥ الصادر في ١٧ شعبان ١٤٢٩هـ (الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٠٨م).
- ٢-١ عرضت الشركة الأم ١٠,٥ مليون سهم للاكتتاب العام خلال فترة الاكتتاب اعتباراً من ٢٦ أبريل ٢٠١٠م (الموافق ١١ جمادى الأولى ١٤٣١هـ) إلى ٢ مايو ٢٠١٠م (الموافق ١٧ جمادى الأولى ١٤٣١هـ). بدأ تداول أسهم الشركة الأم في سوق الأوراق المالية اعتباراً من ١٧ مايو ٢٠١٠م (الموافق ٣ جمادى الآخرة ١٤٣١هـ). وعليه، وبعد الانتهاء بنجاح من الطرح العام الأولي، تم إعلان الشركة الأم بصفتها شركة مساهمة سعودية برأسمال ٣٥٠ مليون ريال سعودي موزع على ٣٥ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال للسهم. في ٢٩ مارس ٢٠١٥م، تم إصدار أسهم منحة بعدد أربعة أسهم لكل خمسة أسهم عادية قائمة ما أدى إلى زيادة رأس مال الشركة من ٣٥٠ مليون ريال سعودي إلى ٦٣٠ مليون ريال سعودي.
- ٣-١ لدى المجموعة فروع تعمل وفقاً لسجلات تجارية مستقلة.
- ٤-١ تعمل الشركة الأم في مجال التجارة وتجارة الجملة لقطع الغيار والمعدات الإلكترونية والأدوات المنزلية وأجهزة التكييف وصيانتها وتقديم خدمات الوكالة للشركات العاملة في نفس المجال.
- ٥-١ يقع مكتب الشركة المسجل في العنوان التالي:
مبنى مجموعة شاكر
حي الصحافة
طريق الملك فهد
الرياض ١١٤٢٢
المملكة العربية السعودية
- ٦-١ تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المركز والأداء المالي للشركة وفروعها والشركات التابعة التالية (بشار إليهم معا بـ "المجموعة").

الشركات التابعة المباشرة وغير المباشرة

الاسم	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	حصة الملكية الفعلية في
			٣٠ يونيو ٢٠٢٠م ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
شركة إبراهيم شاكر المحدودة	تجارة الأجهزة المنزلية بالجملة	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪ ١٠٠٪
شركة إبراهيم حسين شاكر للمشاريع والصيانة	الاستيراد والتصدير وخدمات التسويق	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪ ١٠٠٪
شركة أسداء الخليج التجارية ("أسداء")	بيع الأجهزة الإلكترونية بالجملة	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪ ١٠٠٪
شركة الإمارات لخدمات إدارة الطاقة ذ.م.م. مقدمي حلول الطاقة (انظر أدناه)		الإمارات العربية المتحدة	٧٤٪ ٧٤٪
شركة نيو فيجن للأجهزة الكهربائية والإلكترونية	استيراد وتصدير وصيانة الأجهزة الكهربائية والأجهزة المنزلية	الأردن	٦٠٪ ٦٠٪

١. معلومات حول الشركة (بتبع)

شركات خاضعة للسيطرة الكاملة من خلال شركة تابعة - شركة الإمارات لخدمات إدارة الطاقة ذ.م.م.

الاسم	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	حصة الملكية في الشركات	
			التابعة في	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
شركة الإمارات لخدمات إدارة الطاقة الشركة الدولية لإدارة الطاقة ذ.م.م.	مقدمي حلول الطاقة	الأردن	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	١٠٠٪
شركة جبرنين أي ام اس ذ.م.م.	مقدمي حلول الطاقة	الإمارات العربية المتحدة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	١٠٠٪

٧-١ تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة في ٢٨ ذو الحجة ١٤٤١هـ (الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٢٠م).

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أسس الإعداد

(أ) بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويجب أن تتم قراءة هذه القوائم المالية الأولية جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ("القوائم المالية السنوية الأخيرة"). لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة للمجموعة الكاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. إلا أنه قد تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات التي تعد جوهرية لفهم التغيرات في المركز والأداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية السنوية الأخيرة.

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء خطة المنافع المحددة التي يتم قياسها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة. كما يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

وقد تدهور الأداء المالي للمجموعة في السنوات الأخيرة بسبب الانخفاض في حجم المبيعات مما نتج عنه خسائر تشغيلية وخسائر متراكمة في المركز الحالي. سجلت المجموعة صافي خسارة بمبلغ ١,٨ مليون ريال سعودي خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (٢٠١٩م: ٣٨,٧ مليون ريال سعودي)، وكما في ذلك التاريخ بلغت الخسائر المتراكمة ١٤٣,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١٤٧ مليون ريال سعودي). خلال الربع السنوي الحالي تمكنت المجموعة من خلال استراتيجيات أعمالها بالإضافة إلى رفع قيود الإغلاق المحلية والأثر المفيد للتغيرات في الإجراءات المالية المحلية، من زيادة مستويات مبيعاتها مما أدى إلى تحقيق ربح خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

ومع استمرار تطور تأثير تفشي كوفيد-١٩، فمن الصعب التنبؤ بمدى ومدة تأثيره الاقتصادي بالكامل حتى الآن. ومع ذلك، تواصلت المجموعة إدارة أنشطتها التجارية وسلسلة التوريد وتحصيل الذمم المدينة. تتوقع الإدارة استمرار التحسين التدريجي في أنشطتها التجارية. بالإضافة إلى ذلك، فإن قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها تعتمد على قدرتها على إدارة التراجع الحالي للأنشطة الاقتصادية وفي الفترات اللاحقة، على مدى تحسين نتائج عملياتها وتدفعاتها النقدية والتحسينات المستمرة في رأس مالها العامل وتجديد أو إعادة تمويل تسهيلات القروض.

وعند تقييم فرضية الاستمرارية، قام مجلس الإدارة بمراجعة خطة الحالة الأساسية للثلاثي عشر شهراً القادمة مع مقارنة الموازنة مع النتائج الفعلية للفترة الحالية. تقوم المجموعة خلال السياق الاعتيادي للأعمال وعند وجود استحقاقات، بالتفاوض مع البنوك لتجديد و/أو إعادة تمويل تسهيلات. خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، حققت المجموعة نجاحاً بتجديد بعض تسهيلات الائتمانية والتي كانت تخضع للتفاوض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. كما وفرت المجموعة تسهيلات جديدة خلال الربع السنوي الحالي. ويتوقع مجلس الإدارة نجاح المفاوضات والاستمرار في تجديد التسهيلات في الفترات المستقبلية عند اللزوم. وبالأخذ في الاعتبار توقعات التدفقات النقدية وبعض المبادرات التجارية، أي تحسن في حجم المبيعات وتحسن في إجمالي هوامش الربح وتحسينات فعلية ومستمرة في رأس المال العامل في النصف السنوي الثاني لسنة ٢٠٢٠م وبالتالي، تتوقع المجموعة الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها خلال السياق الاعتيادي للأعمال. بناءً على العوامل الموضحة أعلاه، فإن المجموعة لديها توقع معقول بأنها ستكون قادرة على العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية في المستقبل المنظور. وعليه، فقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس مبدأ الاستمرارية.

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

١-٢ أسس الإعداد (يتبع)

ج) عملة العرض والنشاط

يتم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط للشركة الأم، ويتم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف ريال سعودي ما لم يذكر غير ذلك.

د) أسس التوحيد

تتكون القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة لها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها المجموعة. تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة لمخاطر أو يكون لها الحق في الحصول على عائدات متغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها ويكون لديها القدرة على التأثير في هذه العائدات من خلال سيطرتها على الشركة المستثمر فيها. وعلى وجه التحديد، تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر فيها فقط عندما يكون لدى المجموعة:

- السيطرة على الشركة المستثمر فيها (أي الحقوق القائمة التي تمنحها القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة الخاصة بالشركة المستثمر فيها)
- التعرض لمخاطر أو حقوق في عائدات متغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها، و
- القدرة على استخدامها على الشركة المستثمر فيها في التأثير على عائداتها

وعندما تحتفظ المجموعة بأقل من أغلبية حقوق التصويت أو حقوق مماثلة للشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة في اعتبارها كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان لديها سيطرة على الشركة المستثمر فيها، ويشمل ذلك:

- الترتيب التعاقدى القائم مع حاملي الأصوات الآخرين في الشركة المستثمر فيها
- الحقوق الناتجة من الترتيبات التعاقدية الأخرى
- حقوق التصويت لدى المجموعة وحقوق التصويت المحتملة

تقوم المجموعة بإعادة تقييم مدى سيطرتها على الشركة المستثمر فيها في حالة إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى وجود تغيرات في عامل واحد أو أكثر من العوامل الثلاثة للسيطرة. يبدأ توحيد الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة وتتوقف هذه السيطرة عندما تفقد المجموعة سيطرتها على الشركة التابعة. ويتم إدراج الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات المتعلقة بالشركة التابعة التي تم حيازتها أو بيعها خلال السنة في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ توقف سيطرة المجموعة على الشركة التابعة.

تتعلق الأرباح أو الخسائر وكل مكون من مكونات الدخل الشامل الآخر بمالكي أسهم الشركة الأم للمجموعة وبالحصص غير المسيطرة حتى وإن أدى ذلك إلى رصيد عجز في الحصص غير المسيطرة. وعند الضرورة، يتم إجراء التسويات على القوائم المالية للشركات التابعة كي تتماشى سياساتهم المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم حذف كافة الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية المتداخلة المتعلقة بالمعاملات بين الأعضاء في المجموعة بالكامل عند توحيد القوائم المالية.

يتم المحاسبة عن التغير في حصة الملكية لشركة تابعة، مع عدم فقدان السيطرة، كعمالة حقوق ملكية. إذا فقدت المجموعة السيطرة على شركة تابعة، فإنها:

- تستبعد موجودات (بما في ذلك الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- تستبعد القيمة الدفترية لأي حصص غير مسيطرة.
- تستبعد فروق تحويل العملات الأجنبية المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية.
- تعترف بالقيمة العادلة للمقابل المستلم.
- تعترف بالقيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به.
- تعترف بأي فائض أو عجز في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.
- تعيد تصنيف حصة الشركة الأم من البنود المسجلة سابقاً في الدخل الشامل الآخر إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة أو الأرباح المبقاة، متى كان ذلك مناسباً، ومتى اقتضت الضرورة إذا قامت المجموعة بشكل مباشر ببيع الموجودات أو المطلوبات ذات الصلة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٢-٢ السياسات المحاسبية الهامة

المعايير الصادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد

هناك عدد من المعايير الجديدة التي يسري مفعولها للفترات السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٠م مع السماح بالتطبيق المبكر لها، ولكن لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر للمعايير الجديدة أو المعدلة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

- المعايير المعدلة والتفسيرات الواردة أدناه لا يُتوقع أن يكون لها تأثير مهم على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.
- تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١)
- المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ "عقود التأمين"
- بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر ما وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعايير المحاسبة الدولي ٢٨)

٣- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الجوهرية

استخدام التقديرات والأحكام:

ينطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن عدم التأكد من هذه التقديرات والافتراضات يمكن أن يؤدي إلى نتائج تتطلب تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي تتأثر بها في الفترات المستقبلية. إن الأحكام الهامة التي قامت الإدارة باستخدامها عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفس تلك التي تم استخدامها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

الأحكام:

تعرض المعلومات حول الأحكام المتخذة لتطبيق السياسات المحاسبية التي لها تأثيرات جوهرية على المبالغ المدرجة في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة في الإيضاحات التالية:

- الإيضاح رقم ١-٦- التوحيد: ما إذا كان لدى المجموعة سيطرة فعلية على الشركة المستثمر فيها.

عدم التأكد من التقديرات والافتراضات:

فيما يلي الافتراضات الرئيسية التي تتعلق بالأسباب المستقبلية والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد من التقديرات في تاريخ التقرير المالي والتي لها أثر كبير يؤدي إلى تعديل مادي على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة:

الانخفاض في قيمة المخزون (إيضاح ٦)

يُدرج المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. عندما يصبح المخزون قديماً أو متقدماً، يتم تقدير صافي قيمته القابلة للتحقق. يتم هذا التقدير بالنسبة لكل مبلغ من المبالغ الجوهرية على أساس فردي. يتم تقييم المبالغ التي لا يعتبر أي منها جوهرية لكل بند من بنود المخزون، ولكنه قديم أو متقدم، وذلك بصورة جماعية ويتم تطبيق مخصص لها تبعاً لنوع المخزون ودرجة القدم أو التقادم استناداً إلى أسعار البيع التاريخية.

الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والأخرى (إيضاح ٧)

تستخدم المجموعة مصفوفة مخصص لاحتمال الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية. وتستند معدلات المخصص إلى التأخر في السداد لمجموعات قطاعات العملاء المختلفة التي لها نفس أنماط الخسارة. يعتمد سجل المخصص مبدئياً على معدلات التعثر في السداد التاريخية للمجموعة والتي يتم ملاحظتها. ستقوم المجموعة بحساب المصفوفة بشكل دقيق لتعديل تجربة الخسارة الائتمانية التاريخية مع المعلومات التي تتسم بالنظر المستقبلية. ويتم في تاريخ كل تقرير تحديث معدلات التعثر في السداد السابقة التي تمت ملاحظتها وتحليل التغيرات في التقديرات التي تتسم بالنظر التطلعية للمستقبل. إن تقييم العلاقة بين معدلات التعثر في السداد التاريخية والتي يتم ملاحظتها والظروف الاقتصادية المتوقعة والخسائر الائتمانية المتوقعة هو تقدير جوهرية. وتتأثر قيمة الخسائر الائتمانية المتوقعة بالتغيرات في الظروف وتوضع الظروف الاقتصادية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الجوهرية (يتبع)

عدم التأكد من التقديرات والافتراضات (يتبع):

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية (إيضاحات ٤ و ٥)
يحدث الانخفاض في القيمة عندما تتجاوز القيمة الدفترية لأصل أو وحدة توليد النقد القيمة القابلة للاسترداد، والتي تمثل القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع والقيمة قيد الاستخدام، أيهما أكبر. يستند احتساب القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع إلى المعطيات المتوفرة من معاملات المبيعات قيد التنفيذ في معاملات بشروط تجارية بحتة لأصول مماثلة أو استناداً إلى الأسعار المعروضة في السوق ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل. يستند احتساب القيمة قيد الاستخدام إلى نموذج التدفقات النقدية المخصصة. تؤخذ التدفقات النقدية من الموازنة لفترة الخمس سنوات القادمة ولا تشمل على أنشطة إعادة الهيكلة التي لم تلزم بها المجموعة بعد أو الاستثمارات المستقبلية الهامة التي سوف تعزز من أداء الأصل لوحدة إنتاج النقد التي يتم اختبارها. إن المبلغ القابل للاسترداد هو أكثر البنود حساسية لمعدل الخصم المستخدم لنموذج التدفقات النقدية المخصصة وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض الاستدلال. تعتبر هذه التقديرات الأكثر صلة بالشهرة والموجودات غير الملموسة الأخرى ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة التي قامت المجموعة بإثباتها.

الضمانات

يتم تسجيل مخصص الضمانات استناداً إلى تقدير محدد وتعتمد التكلفة الفعلية وتوقيت التدفقات النقدية المستقبلية على الأحداث المستقبلية. يتم احتساب الفرق بين التوقع والالتزام الفعلي المستقبلي في الفترة التي يتم فيها القيام بهذا التحديد.

خصومات العملاء المستقبلية

إن احتساب مبلغ وتوقيت الإثبات بخصومات العملاء يتطلب ممارسة أحكام. تتعلق الخصومات بالعملاء نتيجة تحقيقهم أهداف الشراء أو البيع المتوقع عليها خلال فترة زمنية محددة. وحيث أن الخصومات تمتد لفترات محاسبية مختلفة، يتم تقدير المبلغ الذي تم إثباته في كل فترة استناداً إلى وجود احتمال بأن العميل سيلبي حجم الأهداف التعاقدية بناء على الأداء التاريخي والمتوقع.

منافع الموظفين (إيضاح ١١)

يتم تحديد تكاليف خطط نهاية الخدمة للموظفين والقيمة الحالية للالتزامات مكافأة نهاية الخدمة باستخدام التقييمات الاكتوارية. يتضمن التقييم الاكتواري وضع افتراضات متعددة قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وتتضمن تحديد معدل الخصم والزيادة المستقبلية في الرواتب، ومعدل الوفيات والزيادة المستقبلية في المعاشات. نتيجة لتعدد عملية التقييم، فإن الافتراضات الرئيسية وطبيعتها طويلة الأجل فإن التزامات المنافع المحددة عالية الحساسية للتغيرات في هذه الافتراضات. ويتم مراجعة كافة الافتراضات في تاريخ التقرير المالي.

يستند معدل الوفيات إلى معدلات الوفيات المتاحة لدول معينة. لا توجد معدلات معلنة متاحة لدولة معينة. تستند زيادات الرواتب والمعاشات إلى معدلات التضخم المستقبلية المتوقعة ومنظور الإدارة للدولة ذات الصلة.

عقود الإيجار

عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ المجموعة في الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات العلاقة التي تحقق حافزاً اقتصادياً للمستأجر لممارسة خيار تمديد عقد الإيجار أو عدم ممارسة خيار إنهاء عقد الإيجار. تقوم المجموعة بتعديل فترة عقد الإيجار إذا كان هناك تغييراً في فترة عقد الإيجار غير القابلة للإلغاء.

٤ موجودات غير ملموسة وشهرة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٢,٠٦٤	١,٨٥٩	- موجودات غير ملموسة
١,٤٧٨	١,٣٧٨	شركة خدمات إدارة الطاقة - الإمارات ش.ذ.م.م.
٣,٥٤٢	٣,٢٣٧	شركة نيو فيجن للأجهزة الكهربائية والإلكترونية
٩,٨٥٤	٩,٨٥٤	- الشهرة (إيضاح ٤-١)
١٣,٣٩٦	١٣,٠٩١	شركة أسداء الخليج التجارية (أسداء)

١-٤ اعتباراً من ١٢ نوفمبر ٢٠١٤م، قامت شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر بالاستحواذ على حصة ملكية فعلية بنسبة ١٠٠٪ في شركة أسداء الخليج للتجارة بثمن شراء قدره ٢٠ مليون ريال سعودي بما يزيد عن القيمة العادلة لصافي الموجودات التي تم الاستحواذ عليها بمبلغ ٩,٨٥٤ مليون ريال سعودي وتم تسجيله كشهرة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاعر
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥ شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

فيما يلي تفاصيل الشركات الزميلة للمجموعة:

اسم الشركة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	حصة الملكية الفعلية في
شركة إل جي شاعر المحدودة	تصنيع أجهزة تكييف الهواء	المملكة العربية السعودية	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م ٢٠١٩ م ٪٤٩
شركة إل جي شاعر المحدودة (إيضاح ١-٥)			٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة) ريال سعودي ٤٥٧,١٢٨
			٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) ريال سعودي ٤٧٠,٥٦٥
			٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة) ريال سعودي ٤٥٧,١٢٨
			٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) ريال سعودي ٤٧٠,٥٦٥

فيما يلي مطابقة للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية:

شركة إل جي شاعر المحدودة	شركة شاعر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان	شركة شاعر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان	شركة شاعر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان
ريال سعودي ٤٥٧,١٢٨	ريال سعودي -	ريال سعودي ٤٥٧,١٢٨	ريال سعودي ٤٥٧,١٢٨
١٣,٤٣٧	-	١٣,٤٣٧	١٣,٤٣٧
٤٧٠,٥٦٥	-	٤٧٠,٥٦٥	٤٧٠,٥٦٥
في ١ يناير ٢٠٢٠ م الحصة في ربح الفترة			
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م			
في ١ يناير ٢٠١٩ م حصة الربح للسنة استبعاد استثمار توزيعات أرباح			
٤٨٨,٠٥٧	٢,٧٢٥	٤٨٨,٠٥٧	٤٨٨,٠٥٧
١٨,٠٧١	-	١٨,٠٧١	١٨,٠٧١
-	(٢,٧٢٥)	-	(٢,٧٢٥)
(٤٩,٠٠٠)	-	(٤٩,٠٠٠)	(٤٩,٠٠٠)
٤٥٧,١٢٨	-	٤٥٧,١٢٨	٤٥٧,١٢٨
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م			

١-٥ يلخص الجدول التالي المعلومات المالية للشركة الزميلة الجوهرية - شركة إل جي شاعر المحدودة كما تظهر في قوائمها المالية. كما يطابق الجدول المعلومات المالية التي تم تلخيصها مع القيمة الدفترية لحصة المجموعة في الشركة الزميلة.

شركة إل جي شاعر المحدودة هي شركة مشتركة ذات مسؤولية محدودة تم تسجيلها بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٦٦٠٦ بتاريخ ٤ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٥ ديسمبر ٢٠٠٦ م). يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تصنيع أجهزة تكييف الهواء بمختلف أنواعها.

الرصيد كما في:	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)
الموجودات غير المتداولة	١٠١,٢٩٧	١٠٤,٤١٧
الموجودات المتداولة	٢٩٥,٠٦٧	٢٦٨,٩١٣
مطلوبات غير متداولة	(٧,١٤٣)	(٦,٣١٠)
المطلوبات المتداولة	(٧٨,٩٨٥)	(٨٢,٩٤٠)
صافي الموجودات	٣١٠,٢٣٦	٢٨٤,٠٨٠
حصة المجموعة في صافي الموجودات الشهرية	١٥٨,٥٨١	١٤٥,١٤٤
القيمة الدفترية لحصة الملكية في الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	٣١١,٩٨٤	٣١١,٩٨٤
	٤٧٠,٥٦٥	٤٥٧,١٢٨

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)
٥ شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (يتبع)

٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	الإيرادات إجمالي الدخل الشامل بعد الزكاة والضريبة حصة المجموعة في إجمالي الدخل الشامل بعد الزكاة
١٤٢,٥٨٣	١٧٩,٠٨٩	
١٣,٥٩٨	٢٦,١٥٧	
٦,٥٤٠	١٣,٤٣٧	

يستند المبلغ القابل للاسترداد لهذه الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية إلى القيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد المقدرة بواسطة التدفقات النقدية المخصصة.

فيما يلي الافتراضات الرئيسية المستخدمة في تقدير المبلغ القابل للاسترداد. تمثل المبالغ المخصصة للافتراضات الرئيسية تقييم الإدارة للاتجاهات المستقبلية في قطاعات الأعمال ذات الصلة وتستند إلى البيانات التاريخية المستقاة من كل من المصادر الخارجية والداخلية.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	معدل الخصم معدل نمو القيمة النهائية معدل نمو الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء (متوسط خمس سنوات مقبلة)
٪١٤,٢	٪١٤,٢	
٪٢,٠	٪٢,٠	
٪١٩,٠	٪١٩,٠	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، قامت إدارة المجموعة بتقييم تفصيلي للقيمة الدفترية لشركة إل جي شاكر المحدودة. تأخذ الإدارة في الاعتبار الأثر الأساسي الناجم عن كوفيد-١٩ على القيمة الدفترية ولا تأخذ في الاعتبار أي انخفاض في القيمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

٦- مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	بضاعة جاهزة قطع غيار بضاعة بالطريق
٢٠٢,٠١٨	٢٠٩,٠٠٢	
٧٤,٢١١	٦٤,٩٤٥	
٢٨,٥٦٤	٤٠,٥٩٤	
٣٠٤,٧٩٣	٣١٤,٥٤١	
(٢٨,٤٥٣)	(٣٢,٨٩٩)	
٢٧٦,٣٤٠	٢٨١,٦٤٢	

خسائر الانخفاض في قيمة المخزون

فيما يلي مطابقة خسائر الانخفاض في قيمة المخزون:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	الرصيد في بداية الفترة/السنة المحمل للفترة/السنة المستخدم خلال الفترة/السنة الرصيد في نهاية الفترة/السنة
٣٧,٥٨٤	٢٨,٤٥٣	
٥,١٦٨	٤,٥١٣	
(١٤,٢٩٩)	(٦٧)	
٢٨,٤٥٣	٣٢,٨٩٩	

أ) في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م، كان لدى المجموعة ضمانات بنكية قائمة بمبلغ ٥٧,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٧٧ مليون ريال سعودي) صادرة عن بنوك محلية وأجنبية فيما يتعلق باستيراد بضاعة جاهزة ولوازم أخرى.

ب) في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م، كان لدى المجموعة خطابات اعتمادات بنكية قائمة بمبلغ ٥٤,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٣٤ مليون ريال سعودي) صادرة مقابل استيراد بضاعة جاهزة ولوازم أخرى.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة) ريال سعودي	
٥٠٥,٨٥٧	٤٦٢,٩٦٨	ذمم مدينة تجارية
(٩٦,٦٥٤)	(٨٠,٩٧٣)	يخصم: خسائر انخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
٤٠٩,٢٠٣	٣٨١,٩٩٥	
٨,١٩٣	٤,٦٠١	ذمم مدينة أخرى:
٥,٩٥٦	٥,٩٥٦	مطالبات إعلانات من موردين
٤,٧٣١	٣,٥٣٨	تأمين رسوم جمركية
(٥,٩٥٦)	(٥,٩٥٦)	ذمم مدينة غير تجارية
١٢,٩٢٤	٨,١٣٩	مخصص خسائر انخفاض في قيمة ذمم مدينة أخرى
٤٢٢,١٢٧	٣٩٠,١٣٤	إجمالي الذمم المدينة التجارية والأخرى
٤٢٢,١٢٧	٣٩٠,١٣٤	متداولة
٤٢٢,١٢٧	٣٩٠,١٣٤	

فيما يلي تسوية خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة) ريال سعودي	
٨٦,٩٢٩	٦٨,٧١٥	الرصيد في بداية الفترة/السنة
١٥,٦٨١	١٨,٢١٤	المحمل للفترة/للسنة
١٠٢,٦١٠	٨٦,٩٢٩	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

٨ رأس المال

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة) ريال سعودي	
٦٣٠,٠٠٠	٦٣٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به (أسهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم)
٦٣٠,٠٠٠	٦٣٠,٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل (أسهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م، يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع ٦٣٠ مليون ريال سعودي ويتكون من ٦٣ مليون سهماً بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم.

٩ الاحتياطي النظامي

إن نظام الشركات السعودي الجديد الذي صدر بتاريخ ٢٥ رجب ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢ مايو ٢٠١٦ م) يتطلب من الشركات أن تحتجب في كل سنة ١٠٪ من أرباحها الصافية لتكوين احتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير متاح حالياً للتوزيع على الشركاء في الشركة. ونظراً لمركز الخسائر المتراكمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م، لم يتم هذا التحويل كما في تاريخ التقرير الحالي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠ قروض وسلف

لدى المجموعة اتفاقيات تسهيلات ائتمانية مبرمة مع بنوك تجارية محلية وأجنبية لقروض طويلة وقصيرة الأجل بالريال السعودي والدولار الأمريكي والدرهم الإماراتي والدينار الأردني. تم الحصول على هذه التسهيلات بصورة رئيسية طبقاً لترتيبات مرابحة/تورق. ويستحق الجزء المستغل من التسهيلات طويلة الأجل السداد على أقساط شهرية متساوية تتراوح من أربع إلى ست سنوات. إن اتفاقيات التسهيلات مضمونة بسندات لأمر. يتم توفير ضمانات شركات للمجموعة حيثما كان ذلك مطلوباً للحصول على قروض للشركات التابعة. تحمل التسهيلات رسوم مالية بمعدلات السوق السائدة. تتضمن اتفاقيات القروض عدة شروط من بينها بعض الشروط التي تنص على ضرورة الاحتفاظ ببعض النسب المالية.

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) ريال سعودي
٦,٤٥٥	٦,٦١٨
١٦,٩٣٥	١٦,٥٤٨
٢١٣,٨٨٧	٢٧٩,٥٠١
٢٣٧,٢٧٧	٣٠٢,٦٦٧
٧,٤٢٤	٨,٢٩٤
١٥٢,٦٥٦	٨٧,٦٨١
١٦٠,٠٨٠	٩٥,٩٧٥

متداول:

التزامات عقود الإيجار
سحب على المكشوف لدى البنوك
قروض بنكية

غير متداول:

التزامات عقود الإيجار
قروض بنكية

القروض البنكية التالية قائمة كما في:

سنة الاستحقاق	سعر الفائدة الاسمي	العملة	القيمة الاسمية ريال سعودي	القيمة الدفترية ريال سعودي	القيمة الاسمية ريال سعودي	القيمة الدفترية ريال سعودي
٢٠٢٠م - ٢٠٢٤م	٢,٦٪ - ٤,١٦٪ سنوياً	ريال سعودي	٥٧٢,١٦٠	٢٨٢,٤٧٩	٥٧٢,١٦٠	٢٧٤,٩١٦
٢٠٢٠م	٢,٧٪ - ٢,٨٪ سنوياً	دولار أمريكي	٥٩,٨١٣	٥٦,٣٠٤	٥٩,٨١٣	٥٦,٣٠٤
٢٠٢٠م - ٢٠٢١م	١ شهر إيبور + ٤٪ سنوياً (بحد أدنى ٤,٥٪)	درهم إماراتي	٢٣,٣٧٣	٦,٢٤٨	٢٣,٣٧٣	٦,٧٥١
٢٠٢٠م	لايبور + ٢,٩٥٪ سنوياً	دولار أمريكي	٩٣,٧٥٠	٢١,٥١٢	٩٣,٧٥٠	٢٩,٢١١
			٣٦٦,٥٤٣	٣٦٦,٥٤٣	٣٦٧,١٨٢	٣٦٧,١٨٢

فيما يلي مطابقة القروض البنكية وأوراق الدفع:

الرصيد كما في ١ يناير

المتحصلات

المملكة العربية السعودية
الإمارات العربية المتحدة
الأردن

٧٥٠,٦٣٥	٤٠١,٤٢١
٣,٥٦٥	-
١,٦٩٤	-
٧٥٥,٨٩٤	٤٠١,٤٢١

المسدد

المملكة العربية السعودية
الإمارات العربية المتحدة
الأردن

(٩١٦,٤٥٧)	(٣٩٣,٨٥٨)
(١٨,٣٥٠)	(٥٠٣)
(٤,٩٧٤)	(٧,٦٩٩)
(٩٣٩,٧٨١)	(٤٠٢,٠٦٠)
٣٦٧,١٨٢	٣٦٦,٥٤٣

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١ منافع الموظفين

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) ريال سعودي	صافي التزامات المنافع المحددة
٢٥,٠٦٢	٢٤,١٢١	
٢٥,٠٦٢	٢٤,١٢١	

تطبق المجموعة خطة معتمدة غير مموله لمكافحة نهاية الخدمة للموظفين على موظفيها طبقاً لمتطلبات نظام العمل المحلي.

- في المملكة العربية السعودية، تمنح الخطة للموظف الذي قضى سنوات من الخدمة بما يزيد عن سنتين ويقبل عن خمس سنوات الحق في استلام مبلغ يعادل ثلث راتبه لأخر شهر لكل سنة من سنوات الخدمة المكتملة. وعلى نحو مماثل، يحق للموظف الذي قضى سنوات من الخدمة بما يزيد عن خمس سنوات ويقبل عن عشر سنوات استلام مبلغ يعادل ثلثي راتبه لكل سنة من سنوات الخدمة المكتملة. بالإضافة إلى ذلك، يحق للموظف الذي قضى سنوات من الخدمة تزيد عن عشر سنوات استلام مبلغ يعادل راتبه لأخر شهر لكل سنة من سنوات الخدمة المكتملة.
- في الإمارات العربية المتحدة، تمنح الخطة للموظف الذي قضى سنوات من الخدمة بما يزيد عن سنة واحدة ولا يقل عن ثلاث سنوات الحق في استلام مبلغ يعادل ثلث راتبه لأخر شهر لكل سنة من سنوات الخدمة المكتملة. وعلى نحو مماثل، يحق للموظف الذي قضى سنوات من الخدمة بما يزيد عن ثلاث سنوات ويقبل عن خمس سنوات استلام مبلغ يعادل ثلثي راتبه لأخر شهر لكل سنة من سنوات الخدمة المكتملة. بالإضافة إلى ذلك، يحق للموظف الذي قضى سنوات من الخدمة تزيد عن خمس سنوات استلام مبلغ يعادل راتبه لأخر شهر لكل سنة من سنوات الخدمة المكتملة.

فيما يلي مطابقة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٢٤,١٢١	٢٥,٧٥١	
١,٨٠٥	٢,٦٧٥	المدرج في الربح أو الخسارة
٣٤٩	١,٠٦٨	تكلفة خدمة حالية
٢,١٥٤	٣,٧٤٣	تكلفة الفائدة
١٠٩	٢,٠٥٥	المدرج في الدخل الشامل الأخر
(١,٣٢٢)	(٧,٤٢٨)	خسارة اكتوارية
٢٥,٠٦٢	٢٤,١٢١	منافع مدفوعة
		الرصيد في نهاية الفترة/السنة
		المتمثل في:
		صافي التزامات المنافع المحددة للخطط في:
		- المملكة العربية السعودية
		- الإمارات العربية المتحدة
٢١,٥٧٧	٢٠,٧٣١	
٣,٤٨٥	٣,٣٩٠	
٢٥,٠٦٢	٢٤,١٢١	

الافتراضات الاكتوارية

فيما يلي الافتراضات الاكتوارية الرئيسية المطبقة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	معدل الخصم
المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	زيادة الراتب
الإمارات العربية المتحدة	الإمارات العربية المتحدة	متوسط سنوات الخدمة السابقة
٢,٩٦%	٢,٩٧%	
٢%	٢%	
٧,٨ سنة	٥,٣٣ سنة	
٢,٠٥%	٢,٤٢%	
٢%	٢,٥%	
١٢,٣ سنة	١١,٨٠ سنة	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١ - منافع الموظفين (يتبع)

تحليل الحساسية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م		٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م		التفاصيل
القيمة الحالية للتزامات المحددة	نسبة التغيير %	القيمة الحالية للتزامات المحددة	نسبة التغيير %	
٢٤,١٢١		٢٥,٠٦٢		التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٧٤١)	٪٣,٥٨-	(٩١٣)	٪٣,٦٤-	معدل الخصم بنسبة +١٪
٨١٠	٪٣,٩١	٩٩٢	٪٣,٩٦	معدل الخصم بنسبة -١٪
٨٠٣	٪٣,٨٨	٩٩١	٪٣,٩٦	زيادة في الراتب بنسبة +١٪
(٧٥٥)	٪٣,٦٤-	(٩٣٠)	٪٣,٧١-	زيادة في الراتب بنسبة ١٪
-	٪٠,٠٠	(٢٦٢)	٪١,٠٥-	معدل التقاعد بنسبة +١٠٪
-	٪٠,٠٠	٢٩٨	٪١,١٩	معدل التقاعد بنسبة -١٠٪
(٨)	٪٠,٠٤-	(٣)	٪٠,٠١-	تراجع سن الوفاة بمعدل سنة واحدة
١٠٤	٪٠,٥٠	٣	٪٠,٠١	تقدم سن الوفاة بمعدل سنة واحدة

إن القيمة الحالية للتزامات المنافع المحددة تمثل قيمة التزامات المنافع المحددة.

١٢ الإيرادات

إن عمليات المجموعة ومصادر الإيرادات الرئيسية هي تلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة. تم استخراج إيرادات المجموعة من العقود مع العملاء لبيع المنتجات والخدمات المقدمة. يتم تحويل السيطرة على المنتجات في المرحلة الزمنية وتباع مباشرة للعملاء وعند تقديم الخدمات.

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)			
المملكة العربية السعودية	الأردن	الإمارات العربية المتحدة	الإجمالي
٢٨٧,٧٠٢	٢,٣٥٦	-	٢٩٠,٠٥٨
١٧١,٣٨٤	٢٤,١٢٢	-	١٩٥,٥٠٦
-	-	-	-
٤٥٩,٠٨٦	٢٧,٧٢٦	١,٩٣٦	٤٨٨,٧٤٨
-	١,٢٤٨	١,٩٣٦	٣,١٨٤
١٣٣,٥١٣	٣٠,١٦٨	-	١٦٣,٦٨١
٢٨١,٨٦٧	٢,٩٤٧	-	٢٨٤,٨١٤
-	-	-	-
٤١٥,٣٨٠	٣٤,٦٧٥	٨٠٩	٤٥٠,٨٦٤
-	١,٥٦٠	٨٠٩	٢,٣٦٩
١٣٣,٥١٣	٣٠,١٦٨	-	١٦٣,٦٨١
٢٨١,٨٦٧	٢,٩٤٧	-	٢٨٤,٨١٤
-	-	-	-
٤١٥,٣٨٠	٣٤,٦٧٥	٨٠٩	٤٥٠,٨٦٤
-	١,٥٦٠	٨٠٩	٢,٣٦٩
١٣٣,٥١٣	٣٠,١٦٨	-	١٦٣,٦٨١
٢٨١,٨٦٧	٢,٩٤٧	-	٢٨٤,٨١٤
-	-	-	-
٤١٥,٣٨٠	٣٤,٦٧٥	٨٠٩	٤٥٠,٨٦٤
-	١,٥٦٠	٨٠٩	٢,٣٦٩
١٣٣,٥١٣	٣٠,١٦٨	-	١٦٣,٦٨١
٢٨١,٨٦٧	٢,٩٤٧	-	٢٨٤,٨١٤
-	-	-	-
٤١٥,٣٨٠	٣٤,٦٧٥	٨٠٩	٤٥٠,٨٦٤
-	١,٥٦٠	٨٠٩	٢,٣٦٩
١٣٣,٥١٣	٣٠,١٦٨	-	١٦٣,٦٨١
٢٨١,٨٦٧	٢,٩٤٧	-	٢٨٤,٨١٤
-	-	-	-
٤١٥,٣٨٠	٣٤,٦٧٥	٨٠٩	٤٥٠,٨٦٤
-	١,٥٦٠	٨٠٩	٢,٣٦٩
١٣٣,٥١٣	٣٠,١٦٨	-	١٦٣,٦٨١
٢٨١,٨٦٧	٢,٩٤٧	-	٢٨٤,٨١٤
-	-	-	-
٤١٥,٣٨٠	٣٤,٦٧٥	٨٠٩	٤٥٠,٨٦٤
-	١,٥٦٠	٨٠٩	٢,٣٦٩
١٣٣,٥١٣	٣٠,١٦٨	-	١٦٣,٦٨١
٢٨١,٨٦٧	٢,٩٤٧	-	٢٨٤,٨١٤
-	-	-	-
٤١٥,٣٨٠	٣٤,٦٧٥	٨٠٩	٤٥٠,٨٦٤
-	١,٥٦٠	٨٠٩	٢,٣٦٩
١٣٣,٥١٣	٣٠,١٦٨	-	١٦٣,٦٨١
٢٨١,٨٦٧	٢,٩٤٧	-	٢٨٤,٨١٤
-	-	-	-
٤١٥,٣٨٠	٣٤,٦٧٥	٨٠٩	٤٥٠,٨٦٤
-	١,٥٦٠	٨٠٩	٢,٣٦٩
١٣٣,٥١٣	٣٠,١٦٨	-	١٦٣,٦٨١
٢٨١,٨٦٧	٢,٩٤٧	-	٢٨٤,٨١٤
-	-	-	-
٤١٥,٣٨٠	٣٤,٦٧٥	٨٠٩	٤٥٠,٨٦٤
-	١,٥٦٠	٨٠٩	٢,٣٦٩
١٣٣,٥١٣	٣٠,١٦٨	-	١٦٣,٦٨١
٢٨١,٨٦٧	٢,٩٤٧	-	٢٨٤,٨١٤
-	-	-	-
٤١٥,٣٨٠	٣٤,٦٧٥	٨٠٩	٤٥٠,٨٦٤
-	١,٥٦٠	٨٠٩	٢,٣٦٩
١٣٣,٥١٣	٣٠,١٦٨	-	١٦٣,٦٨١
٢٨١,٨٦٧	٢,٩٤٧	-	٢٨٤,٨١٤
-	-	-	-
٤١٥,٣٨٠	٣٤,٦٧٥	٨٠٩	٤٥٠,٨٦٤
-	١,٥٦٠	٨٠٩	٢,٣٦٩
١٣٣,٥١٣	٣٠,١٦٨	-	١٦٣,٦٨١
٢٨١,٨٦٧	٢,٩٤٧	-	٢٨٤,٨١٤
-	-	-	-
٤١٥,٣٨٠	٣٤,٦٧٥	٨٠٩	٤٥٠,٨٦٤
-	١,٥٦٠	٨٠٩	٢,٣٦٩
١٣٣,٥١٣	٣٠,١٦٨	-	١٦٣,٦٨١
٢٨١,٨٦٧	٢,٩٤٧	-	٢٨٤,٨١٤
-	-	-	-
٤١٥,٣٨٠	٣٤,٦٧٥	٨٠٩	٤٥٠,٨٦٤
-	١,٥٦٠	٨٠٩	٢,٣٦٩
١٣٣,٥١٣	٣٠,١٦٨	-	١٦٣,٦٨١
٢٨١,٨٦٧	٢,٩٤٧	-	٢٨٤,٨١٤
-	-	-	-
٤١٥,٣٨٠	٣٤,٦٧٥	٨٠٩	٤٥٠,٨٦٤
-	١,٥٦٠	٨٠٩	٢,٣٦٩
١٣٣,٥١٣	٣٠,١٦٨	-	١٦٣,٦٨١
٢٨١,٨٦٧	٢,٩٤٧	-	٢٨٤,٨١٤
-	-	-	-
٤١٥,٣٨٠	٣٤,٦٧٥	٨٠٩	٤٥٠,٨٦٤
-	١,٥٦٠	٨٠٩	٢,٣٦٩
١٣٣,٥١٣	٣٠,١٦٨	-	١٦٣,٦٨١
٢٨١,٨٦٧	٢,٩٤٧	-	٢٨٤,٨١٤
-	-	-	-
٤١٥,٣٨٠	٣٤,٦٧٥	٨٠٩	٤٥٠,٨٦٤
-	١,٥٦٠	٨٠٩	٢,٣٦٩
١٣٣,٥١٣	٣٠,١٦٨	-	١٦٣,٦٨١
٢٨١,٨٦٧	٢,٩٤٧	-	٢٨٤,٨١٤
-	-	-	-
٤١٥,٣٨٠	٣٤,٦٧٥	٨٠٩	٤٥٠,٨٦٤
-	١,٥٦٠	٨٠٩	٢,٣٦٩
١٣٣,٥١٣	٣٠,١٦٨	-	١٦٣,٦٨١
٢٨١,٨٦٧	٢,٩٤٧	-	٢٨٤,٨١٤
-	-	-	-
٤١٥,٣٨٠	٣٤,٦٧٥	٨٠٩	٤٥٠,٨٦٤
-	١,٥٦٠	٨٠٩	٢,٣٦٩
١٣٣,٥١٣	٣٠,١٦٨	-	١٦٣,٦٨١
٢٨١,٨٦٧	٢,٩٤٧	-	٢٨٤,٨١٤
-	-	-	-
٤١٥,٣٨٠	٣٤,٦٧٥	٨٠٩	٤٥٠,٨٦٤
-	١,٥٦٠	٨٠٩	٢,٣٦٩
١٣٣,٥١٣	٣٠,١٦٨	-	١٦٣,٦٨١
٢٨١,٨٦٧	٢,٩٤٧	-	٢٨٤,٨١٤
-	-	-	-
٤١٥,٣٨٠	٣٤,٦٧٥	٨٠٩	٤٥٠,٨٦٤
-	١,٥٦٠	٨٠٩	٢,٣٦٩
١٣٣,٥١٣	٣٠,١٦٨	-	١٦٣,٦٨١
٢٨١,٨٦٧	٢,٩٤٧	-	٢٨٤,٨١٤
-	-	-	-
٤١٥,٣٨٠	٣٤,٦٧٥	٨٠٩	٤٥٠,٨٦٤
-	١,٥٦٠	٨٠٩	٢,٣٦٩
١٣٣,٥١٣	٣٠,١٦٨	-	١٦٣,٦٨١
٢٨١,٨٦٧	٢,٩٤٧	-	٢٨٤,٨١٤
-	-	-	-
٤١٥,٣٨٠	٣٤,٦٧٥	٨٠٩	٤٥٠,٨٦٤
-	١,٥٦٠	٨٠٩	٢,٣٦٩
١٣٣,٥١٣	٣٠,١٦٨	-	١٦٣,٦٨١
٢٨١,٨٦٧	٢,٩٤٧	-	٢٨٤,٨١٤
-	-	-	-
٤١٥,٣٨٠	٣٤,٦٧٥	٨٠٩	٤٥٠,٨٦٤
-	١,٥٦٠	٨٠٩	٢,٣٦٩
١٣٣,٥١٣	٣٠,١٦٨	-	١٦٣,٦٨١
٢٨١,٨٦٧	٢,٩٤٧	-	٢٨٤,٨١٤
-	-	-	-
٤١٥,٣٨٠	٣٤,٦٧٥	٨٠٩	٤٥٠,٨٦٤
-	١,٥٦٠	٨٠٩	٢,٣٦٩
١٣٣,٥١٣	٣٠,١٦٨	-	١٦٣,٦٨١
٢٨١,٨٦٧	٢,٩٤٧	-	٢٨٤,٨١٤
-	-	-	-
٤١٥,٣٨٠	٣٤,٦٧٥	٨٠٩	٤٥٠,٨٦٤
-	١,٥٦٠	٨٠٩	٢,٣٦٩
١٣٣,٥١٣	٣٠,١٦٨	-	١٦٣,٦٨١
٢٨١,٨٦٧	٢,٩٤٧	-	٢٨٤,٨١٤
-	-	-	-
٤١٥,٣٨٠	٣٤,٦٧٥	٨٠٩	٤٥٠,٨٦٤
-	١,٥٦٠	٨٠٩	٢,٣٦٩
١٣٣,٥١٣	٣٠,١٦٨	-	١٦٣,٦٨١
٢٨١,٨٦٧	٢,٩٤٧	-	٢٨٤,٨١٤
-	-	-	-
٤١٥,٣٨٠	٣٤,٦٧٥	٨٠٩	٤٥٠,٨٦٤
-	١,٥٦٠	٨٠٩	٢,٣٦٩
١٣٣,٥١٣	٣٠,١٦٨	-	١٦٣,٦٨١
٢٨١,٨٦٧	٢,٩٤٧	-	٢٨٤,٨١٤
-	-	-	-
٤١٥,٣٨٠	٣٤,٦٧٥	٨٠٩	٤٥٠,٨٦٤
-	١,٥٦٠	٨٠٩	٢,٣٦٩
١٣٣,٥١٣	٣٠,١٦٨	-	١٦٣,٦٨١
٢٨١,٨٦٧	٢,٩٤٧	-	٢٨٤,٨١٤
-	-	-	-
٤١٥,٣٨٠	٣٤,٦٧٥	٨٠٩	٤٥٠,٨٦٤
-	١,٥٦٠	٨٠٩	٢,٣٦٩
١٣٣,٥١٣	٣٠,١٦٨	-	١٦٣,٦٨١
٢٨١,٨٦٧	٢,٩٤٧	-	٢٨٤,٨١٤
-	-	-	-
٤١٥,٣٨٠	٣٤,٦٧٥	٨٠٩	٤٥٠,٨٦٤
-	١,٥٦٠	٨٠٩	٢,٣٦٩
١٣٣,٥١٣	٣٠,١٦٨	-	١٦٣,٦٨١
٢٨١,٨٦٧	٢,٩٤٧	-	٢٨٤,٨١٤
-	-	-	-
٤١٥,٣٨٠	٣٤,٦٧٥	٨٠٩	٤٥٠,٨٦٤
-	١,٥٦٠	٨٠٩	٢,٣٦٩
١٣٣,٥١٣	٣٠,١٦٨	-	١٦٣,٦٨١
٢٨١,٨٦٧	٢,٩٤٧	-	٢٨٤,٨١٤
-	-	-	-
٤١٥,٣٨٠	٣٤,٦٧٥	٨٠٩	٤٥٠,٨٦٤
-	١,٥٦٠	٨٠٩	٢,٣٦٩
١٣٣,٥١٣	٣٠,١٦٨	-	١٦٣,٦٨١
٢٨١,٨٦٧	٢,٩٤٧	-	٢٨٤,٨١٤
-	-	-	-
٤١٥,٣٨٠	٣٤,٦٧٥	٨٠٩	٤٥٠,٨٦٤
-	١,٥٦٠	٨٠٩	٢,٣٦٩
١٣٣,٥١٣	٣٠,١٦٨	-	١٦٣,٦٨١
٢٨١,٨٦٧	٢,٩٤٧	-	٢٨٤,٨١٤
-	-	-	-
٤١٥,٣٨٠	٣٤,٦٧٥	٨٠٩	٤٥٠,٨٦٤
-	١,٥٦٠	٨٠٩	٢,٣٦٩
١٣٣,٥١٣	٣٠,١٦٨	-	١٦٣,٦٨١
٢٨١,٨٦٧	٢,٩٤٧	-	٢٨٤,٨١٤
-	-	-	-
٤١٥,٣٨٠	٣٤,٦٧٥	٨٠٩	٤٥٠,٨٦٤
-	١,٥٦٠	٨٠٩	٢,٣٦٩
١٣٣,٥١٣	٣٠,١٦٨	-	١٦٣,٦٨١
٢٨١,٨٦٧	٢,٩٤٧	-	٢٨٤,٨١٤
-	-	-	-
٤١٥,٣٨٠	٣٤,٦٧٥	٨٠٩	٤٥٠,٨٦٤
-	١,٥٦٠	٨٠٩	٢,٣٦٩
١٣٣,٥١٣	٣٠,١٦٨	-	١٦٣,٦٨١
٢٨١,٨٦٧			

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤ القطاعات التشغيلية

لأغراض الإدارة، تنتظم المجموعة إلى ثلاثة قطاعات أعمال رئيسية استناداً إلى التقارير الداخلية المقدمة إلى مسؤول اتخاذ القرارات التشغيلية:

حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء: تمثل منتجات أجهزة تكييف الهواء السكنية والتجارية ومن بينها مبردات الهواء.

الأجهزة المنزلية: تمثل أجهزة التليزيون والغسالات والمجففات والثلاجات والمكواة والبوتاجازات وأجهزة تنظيف الأرضيات.

تمثل كافة القطاعات الأخرى حلول الطاقة والهواتف.

تراقب لجنة الإدارة التنفيذية نتائج التشغيل لوحدات أعمالها بصورة منفصلة لغرض اتخاذ القرارات حول توزيع الموارد وتقييم الأداء. ويتم تقييم أداء القطاع استناداً إلى الربح أو الخسائر ويقاس بصورة تتفق مع الأرباح أو الخسائر في القوائم المالية الموحدة.

ترتبط أسعار التحويلات بين قطاعات التشغيل بشروط تجارية بحتة على نحو مماثل للمعاملات مع أطراف أخرى.

	التسويات والاستبعادات	كافة القطاعات الأخرى	إجمالي تقارير القطاعات	الأجهزة المنزلية	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	
الإجمالي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
						كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
						الموجودات والمطلوبات:
						موجودات القطاع
١,٥٤٠,٤٨١	(٥٠٤,٩٣٣)	٧٠,٧٠٠	١,٩٧٤,٧١٤	٤٩٧,٥٧٢	١,٤٧٧,١٤٢	
٨٩٤,٨٥١	(١٧٩,٩٤٢)	٥١,٧٠٢	١,٠٢٣,٠٩١	٢٠٤,٥٠٠	٨١٨,٥٩١	مطلوبات القطاع
٤٨٨,٧٤٨	-	٣,١٨٤	٤٨٥,٥٦٤	١٩٥,٥٠٦	٢٩٠,٠٥٨	فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
٥,٤١٤	-	(١,٧٢٢)	٧,١٣٦	١٣,١٣٥	(٥,٩٩٩)	إيرادات القطاع
						(خسارة)/ربح القطاعات قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
						كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
						الموجودات والمطلوبات:
						موجودات القطاع
١,٤٦٧,٢٧١	(٥٢٥,٥٩٨)	٧٠,٤٢٨	١,٩٢٢,٤٤١	٤٦٣,٦٩٩	١,٤٥٨,٧٤٢	
(٨٢٣,٣٢٦)	٢١٦,٥٦٣	(٤٩,٦٧٥)	(٩٩٠,٢١٤)	(١٨٤,٩٢١)	(٨٠٥,٢٩٣)	مطلوبات القطاع
٤٥٠,٨٦٤	-	٢,٣٦٩	٤٤٨,٤٩٥	١٦٣,٦٨١	٢٨٤,٨١٤	فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(٣٥,٥٥٨)	-	(٤,٥٩٢)	(٣٠,٩٦٦)	١,٣٧٠	(٣٢,٣٣٦)	إيرادات القطاع
						(خسارة)/ربح القطاعات قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية

أكثر من ٩٢٪ (٣٠ يونيو ٢٠١٩م: ٩٢٪) من إيرادات المجموعة و ٩٤٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٨٩٪) من إجمالي موجودات المجموعة تتم بصورة رئيسية في المملكة العربية السعودية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥ - موسمية العمليات

تتعرض قطاعات حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء لدى المجموعة لتقلب موسمي نتيجة للظروف الجوية. وبصورة محددة، يتأثر بيع أجهزة تكييف الهواء في المناطق الجغرافية الرئيسية بالظروف الجوية في فصل الشتاء وهي الفترة التي تمتد بصورة رئيسية من شهر أكتوبر إلى شهر مارس. تحاول المجموعة الحد من هذا التأثير الموسمي عن طريق إدارة المخزون بما يضمن الطلب على المنتجات خلال هذه الفترة.

بالنسبة للاثني عشر شهراً المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م، سجل قطاع حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء إيرادات بمبلغ ٥٦٦ مليون ريال سعودي (للاثني عشر شهراً المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م: ٥٠١ مليون ريال سعودي) وصافي خسارة بمبلغ ١١ مليون ريال سعودي (صافي خسارة للاثني عشر شهراً المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م: ١٧٧ مليون ريال سعودي).

١٦ - الأدوات المالية

يظهر الجدول التالي القيمة الدفترية والقيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتهم في النظام المتدرج للقيمة العادلة للأدوات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة. ولا تتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة بصورة معقولة.

القيمة العادلة				القيمة الدفترية		٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م الموجودات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	الموجودات غير المتداولة	الموجودات المتداولة	
-	-	-	-	٤٢٢,١٢٧	-	ذمم مدينة تجارية وأخرى
-	-	-	-	٩٨,٨١١	-	نقد وما في حكمه
-	-	-	-	٥٢٠,٩٣٨	-	الإجمالي
القيمة العادلة				القيمة الدفترية		٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م الموجودات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	الموجودات غير المتداولة	الموجودات المتداولة	
-	-	-	-	٣٩٠,١٣٤	-	ذمم مدينة تجارية وأخرى
-	-	-	-	٦٣,٧٥٢	-	نقد وما في حكمه
-	-	-	-	٤٥٣,٨٨٦	-	الإجمالي
القيمة العادلة				القيمة الدفترية		٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م المطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	المطلوبات غير المتداولة	المطلوبات المتداولة	
-	-	-	-	٢١٣,٨٨٧	١٥٢,٦٥٦	قروض
-	-	-	-	٣٤٦,٣٦٢	٩٥,٠٠٠	ذمم دائنة تجارية وأخرى
-	-	-	-	١٦,٩٣٥	-	سحب على المكشوف لدى البنوك
-	-	-	-	٦,٤٥٥	٧,٤٢٤	التزامات عقود الإيجار
-	-	-	-	٥٨٣,٦٣٩	٢٥٥,٠٨٠	الإجمالي
القيمة العادلة				القيمة الدفترية		٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م المطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	المطلوبات غير المتداولة	المطلوبات المتداولة	
-	-	-	-	٢٧٩,٥٠١	٨٧,٦٨١	قروض
-	-	-	-	٢٧٨,١٠٢	٩٥,٠٠٠	ذمم دائنة تجارية وأخرى
-	-	-	-	١٦,٥٤٨	-	سحب على المكشوف لدى البنوك
-	-	-	-	٦,٦١٨	٨,٢٩٤	التزامات عقود الإيجار
-	-	-	-	٥٨٠,٧٦٩	١٩٠,٩٧٥	الإجمالي

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧ - إدارة المخاطر

يعرض الجدول التالي معلومات حول التعرض لمخاطر الائتمان والخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية من العملاء كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م:

مخصص الخسارة (%)	المتوسط المرجح للخسارة	إجمالي القيمة الدفترية	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
١,٢%	٢,٣٢١	١٩٣,٣٩٢	١ - ٩٠ يوماً
١,٣%	٧٥٥	٥٨,٠٩٦	٩١ - ١٨٠ يوماً
١,٩٤%	٤٦٦	٢٤,٠١٥	١٨١ - ٢٧٠ يوماً
٤,٣٢%	٧٢٩	١٦,٨٨٦	٢٧١ - ٣٦٠ يوماً
٤٣,٢٨%	٩٢,٣٨٣	٢١٣,٤٦٨	أكثر من ٣٦٠ يوماً
	٩٦,٦٥٤	٥٠٥,٨٥٧	

مخصص الخسارة (%)	المتوسط المرجح للخسارة	إجمالي القيمة الدفترية	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
١,١%	١,٨٥٩	١٥٦,٩٠٢	١ - ٩٠ يوماً
١,٢%	٨٨٦	٧٦,٩٧٦	٩١ - ١٨٠ يوماً
١,٨٢%	٥٢١	٢٨,٦٤٣	١٨١ - ٢٧٠ يوماً
٤,٠٦%	٦١٠	١٥,٠٣٩	٢٧١ - ٣٦٠ يوماً
٤١,٥٨%	٧٧,٠٩٧	١٨٥,٤٠٨	أكثر من ٣٦٠ يوماً
	٨٠,٩٧٣	٤٦٢,٩٦٨	

١٨ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي الأرصدة والمعاملات الهامة مع أطراف ذات علاقة والمدرجة في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

(أ) المستحق لأطراف ذات علاقة - ضمن الذمم الدائنة التجارية والأخرى:

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة		الرصيد الختامي
			٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	٣٠ يونيو ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م / ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
شركة إل جي شاكر المحدودة	شركة زميلة	شراء بضاعة جاهزة	١٥٦,٤٤٢	١١٧,٩٦١	٢١٧,٨٢٧* / ٢٠٧,٤٦٤
شركة ال جي للإلكترونيات (بلاد الشام)	شركة زميلة	شراء بضاعة جاهزة	٣١,٢٨٦	٧,٨١٣	٢٤,٢٠٧ / ٧,٨٥٦
أعضاء مجلس إدارة	الإدارة العليا	مكافآت وبدل حضور الاجتماعات	٩٠٠	٨٣٣	١,١٠٨ / ٢,٢٢٦
			٢٤٣,١٤٢	٢١٧,٥٤٦	

* كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، تم تصنيف ٩٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٩٥ مليون ريال سعودي) من هذا المبلغ كذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى غير متداولة تستحق الدفع في ١ أكتوبر ٢٠٢١م.

١٩ - التزامات الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية

طرحت الهيئة استفسارات تطلب فيها بعض المعلومات من الشركة لإنهاء ربط الزكاة للسنوات من ٢٠١٤م إلى ٢٠١٨م. إن المجموعة بصدد تقديم الردود على الاستفسارات التي أثارها الهيئة ولم تصدر الهيئة الربط النهائي بعد. يُعد المستوى الحالي للمخصصات كافياً لتغطية أي تعرضات أخرى ناتجة عن هذه الربوط.