

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير المراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وتقرير الفحص

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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 - ٢١	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 ٢٠٢٤، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة ذات الصلة لفترة الثلاثة والسنة 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 إلى 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 نتحقق من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبيد 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

٢٢ محرم ١٤٤٦ هـ
(٢٨ يوليو ٢٠٢٤)

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 ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
١٧٦,٥٥٦	١٧٦,٠٠٧	٣	ممتلكات ومعدات
١٧,٥٥٢	١٦,٩٨٧		موجودات حق استخدام الأصول
٩,٨٥٤	٩,٨٥٤	٤	موجودات غير ملموسة وشهرة
٤٦٦,٩٥٩	٤٩٤,٠١٤	٥	استثمار في شركة زميلة
٧٥٠	٧٥٠		استثمار في حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٦٧١,٦٧١	٦٩٧,٦١٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٣٧٣,٩٧٨	٣٢٨,٦٥٩	٦	مخزون
٣٥٦,٠٣٠	٤٨٥,٣٤٥	٧	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
٨٨,٣٠٣	٧٥,٠٥٤	٨	مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٨,٨٤٣	٥٩,١١٥	٩	نقد وما يماثله
٨٣٧,١٥٤	٩٤٨,١٧٣		مجموع الموجودات المتداولة
١,٥٠٨,٨٢٥	١,٦٤٥,٧٨٥		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٤٨٢,٣٣٤	٥٥٥,٠٠٠	١	رأس المال
١٤٤,٣٤٨	-	١	احتياطيات
٩١,٠٤٧	٢١١,١٦٤		أرباح مبقاة
٧١٧,٧٢٩	٧٦٦,١٦٤		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
١١,٢٢٩	١٠,٢٠٢	١٠	مطلوبات إيجارية - جزء غير متداول
٢٤,٤٣٠	٢٥,١٣٥		التزامات منافع الموظفين
٣٥,٦٥٩	٣٥,٣٣٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٤٠٢,٣٦٦	٣٨٧,١٧٠	١٠	مطلوبات إيجارية وقروض
٣٣٣,٥٧٢	٤٤٥,٤٧٧	١١	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٦,٥٤٢	٢,١٨٢	١٢	مطلوبات الزكاة
١٢,٩٥٧	٩,٤٥٥		مخصص ضمان
٧٥٥,٤٣٧	٨٤٤,٢٨٤		مجموع المطلوبات المتداولة
٧٩١,٠٩٦	٨٧٩,٦٢١		مجموع المطلوبات
١,٥٠٨,٨٢٥	١,٦٤٥,٧٨٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

مازن الغفير
نائب الرئيس للشؤون المالية

محمد إبراهيم أبو نبيان
الرئيس التنفيذي

عبدالإله عبدالله أبو نبيان
رئيس مجلس الإدارة

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

إيضاح	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة الستة أشهر المنتهية في	
	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣
	٣١ مارس	٣٠ يونيو		
الإيرادات	٣٤٥,١٣٩	٣٠٧,٣٩٤	٧٥٨,٣٨١	٦٥٣,٩٥٧
تكلفة المبيعات	(٢٦١,٩٤٧)	(٢٣٣,١٦٤)	(٥٧٧,٤٢٠)	(٤٩٢,٦٢١)
إجمالي الربح	٨٣,١٩٢	٧٤,٢٣٠	١٨٠,٩٦١	١٦١,٣٣٦
مصاريف عمومية وإدارية	(٣١,٦٧٧)	(٢٥,٨٦٧)	(٥٨,٥٦٦)	(٤٩,٥٦٢)
مصاريف بيع وتوزيع	(٣٤,١٥٢)	(٢٨,٨٨٢)	(٧٠,٩٧٧)	(٦٢,٣٨٤)
خسارة في الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى	(٥,٥٠٠)	(٤٠٠)	(٩,٠٠٠)	(٢,٤٤٠)
إيرادات أخرى، بالصافي	(٣٢٨)	٧٣٥	٤٦٢	١,٤٦٩
الدخل من العمليات	١١,٥٣٥	١٩,٨١٦	٤٢,٨٨٠	٤٨,٤١٩
تكاليف تمويل	(٩,١٤٨)	(١٢,٣٠٤)	(١٨,٩٨٣)	(٢٤,٥٨٥)
مكاسب / (خسارة) صرف عملات أجنبية	٥١	(٦٤)	٢٤٣	(٤٦٦)
الحصة في صافي ربح شركة زميلة	١٥,٠٠٩	١١,٤١٤	٢٧,٠٥٥	٢٥,٢٤٥
الربح قبل الزكاة	١٧,٤٤٧	١٨,٨٦٢	٥١,١٩٥	٤٨,٦١٣
مصروف الزكاة	(٩٩٩)	(٢,٧١٥)	(٢,٤٩٨)	(٤,٥٥٠)
صافي الدخل للفترة من العمليات المستمرة	١٦,٤٤٨	١٦,١٤٧	٤٨,٦٩٧	٤٤,٠٦٣
العمليات غير المستمرة:				
مكاسب من العمليات غير المستمرة	-	٢٦	-	١,٤٥٢
صافي الدخل للفترة	١٦,٤٤٨	١٦,١٧٣	٤٨,٦٩٧	٤٥,٥١٥
الدخل الشامل الآخر				
البنود التي لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة	٥٨	(١,٢٥٤)	(٢٦٢)	(١,٨٢٣)
إعادة قياس التزامات منافع الموظفين	٥٨	(١,٢٥٤)	(٢٦٢)	(١,٨٢٣)
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-	-	-	-
العمليات المستمرة	٥٨	(١,٢٥٤)	(٢٦٢)	(١,٨٢٣)
العمليات غير المستمرة	-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	١٦,٥٠٦	١٤,٩١٩	٤٨,٤٣٥	٤٣,٦٩٢
الربح العائد إلى:				
ملاك الشركة	١٦,٤٤٨	١٥,٨٨٥	٤٨,٦٩٧	٤٤,٦٥٦
حصص غير مسيطرة	-	٢٨٨	-	٨٥٩
مجموع الدخل الشامل العائد إلى:	١٦,٤٤٨	١٦,١٧٣	٤٨,٦٩٧	٤٥,٥١٥
ملاك الشركة	١٦,٥٠٦	١٤,٦٣١	٤٨,٤٣٥	٤٢,٨٣٣
حصص غير مسيطرة	-	٢٨٨	-	٨٥٩
مجموع الدخل الشامل العائد إلى:	١٦,٥٠٦	١٤,٩١٩	٤٨,٤٣٥	٤٣,٦٩٢
ربحية السهم (بالريال السعودي):				
ربحية السهم الأساسية والمخفضة	٠,٣٠	٠,٢٩	٠,٨٨	٠,٨٠

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

مازن العتيق
نائب الرئيس للشؤون المالية

محمد إبراهيم أبو نيان
الرئيس التنفيذي

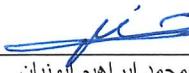
عبدالإله عبدالله أبو نيان
رئيس مجلس الإدارة

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

حقوق الملكية العائدة إلى ملاك الشركة						
مجموع حقوق الملكية	حصة غير مسيطرة	المجموع	أرباح مبقاة	احتياطيات	رأس المال	
٧١٧,٧٢٩	-	٧١٧,٧٢٩	٩١,٠٤٧	١٤٤,٣٤٨	٤٨٢,٣٣٤	١ يناير ٢٠٢٤ (مراجعة)
٤٨,٦٩٧	-	٤٨,٦٩٧	٤٨,٦٩٧	-	-	صافي الدخل للفترة
(٢٦٢)	-	(٢٦٢)	(٢٦٢)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٤٨,٤٣٥	-	٤٨,٤٣٥	٤٨,٤٣٥	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	٧١,٦٨٢	(٧١,٦٨٢)	-	تحويل إلى الأرباح المبقاة (إيضاح ١)
-	-	-	-	(٧٢,٦٦٦)	٧٢,٦٦٦	زيادة رأس المال (إيضاح ١)
٧٦٦,١٦٤	-	٧٦٦,١٦٤	٢١١,١٦٤	-	٥٥٥,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
٦٧٢,٢٤٥	١٨,٠٤٢	٦٥٤,٢٠٣	٢٧,٥٢١	١٤٤,٣٤٨	٤٨٢,٣٣٤	١ يناير ٢٠٢٣ (مراجعة)
٤٥,٥١٥	٨٥٩	٤٤,٦٥٦	٤٤,٦٥٦	-	-	صافي الدخل للفترة
(١,٨٢٣)	-	(١,٨٢٣)	(١,٨٢٣)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٤٣,٦٩٢	٨٥٩	٤٢,٨٣٣	٤٢,٨٣٣	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(١٨,٩٠١)	(١٨,٩٠١)	-	-	-	-	استبعاد شركة تابعة (إيضاح ١٩)
٦٩٧,٠٣٦	-	٦٩٧,٠٣٦	٧٠,٣٥٤	١٤٤,٣٤٨	٤٨٢,٣٣٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.


مازن الغنم
نائب الرئيس الشؤون المالية


محمد ابراهيم ابونيان
الرئيس التنفيذي


عبد الإله عبد الله ابونيان
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)

إيضاح	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٣	٢٠٢٤
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية:	٤٨,٦١٣	٥١,١٩٥
من العمليات المستمرة	١,٤٥٢	-
من العمليات غير المستمرة	١,٨٧٨	١,٨٦٧
تعديلات لبنود غير نقدية:	٣,٢٢٥	٢,٦٠٧
استهلاك ممتلكات ومعدات	٢,٤٤٠	٩,٠٠٠
استهلاك موجودات حق استخدام الأصول	٤,٠٩٦	٣٠٠
خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى	(٢٥,٢٤٥)	(٢٧,٠٥٥)
مخصص مخزون بطيء الحركة	١,٣٠٥	٢,١٤٤
الحصة في ربح شركة زميلة	٢٤,٥٨٥	١٨,٩٨٣
مخصص التزامات منافع الموظفين	(١,٤٥٢)	-
تكاليف تمويل		
التغيرات في رأس المال العامل		
ذمم مدينة تجارية و ذمم مدينة أخرى	(١٧٢,٩٠٢)	(١٣٨,٣١٥)
المخزون	(٥٠,٨٥٤)	٤٥,٠١٩
مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٢٩,٥٣٣)	١٣,٢٤٩
ذمم دائنة تجارية و ذمم دائنة أخرى	٢٤٤,١٩٦	١١١,٩٠٥
مخصص ضمان	(٣٦٠)	(٣,٥٠٢)
الزكاة المدفوعة	(٥,٠٧٩)	(٦,٨٥٨)
تكاليف تمويل مدفوعة	(٢٤,١٣١)	(١٨,٦٤٢)
التزامات منافع الموظفين المدفوعة	(٩٥٧)	(١,٧٠١)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	٢١,٢٧٧	٦٠,١٩٦
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
إضافات إلى ممتلكات ومعدات	(١,٠٧٧)	(١,٣١٨)
إضافات إلى استثمار في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(٧٥١)	-
متحصلات من بيع شركة تابعة	٢٧,٥٣٤	-
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	٢٥,٧٠٦	(١,٣١٨)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
المدفوع من التزامات عقود الإيجار	(٣,٦١٧)	(٣,٢٢٩)
المسدد من قروض بنكية	(١,٠٩١,٩٧٥)	(٦٢١,٣٤٧)
المتحصل من قروض بنكية	١,٠٣٢,٨٢٠	٦٠٥,٩٧٠
صافي التغير في حصص غير مسيطرة	١٨,٩٠١	-
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٤٣,٨٧١)	(١٨,٦٠٦)
صافي التغير في النقد وما يماثله	٣,١١٢	٤٠,٢٧٢
نقد وما يماثله كما في بداية الفترة	٧٢,٧١١	١٨,٨٤٣
نقد وما يماثله في نهاية الفترة	٧٥,٨٢٣	٥٩,١١٥
معاملات غير نقدية جوهرية:		
زيادة رأس المال	-	٧٢,٦٦٦
تحويل إلى الأرباح المبقاة	-	٧١,٦٨٢
إضافات إلى موجودات حق الاستخدام مطلوبات إيجارية	-	٢,٠٤٢
خسائر اكتوارية من إعادة قياس التزامات منافع الموظفين	١,٨٢٣	٢٦٢
شطب ذمم مدينة تجارية و ذمم مدينة أخرى	٣,٣٩٩	٥٧

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

مازن الخفير
نائب الرئيس للشؤون المالية

محمد إبراهيم أبو نيان
الرئيس التنفيذي

عبدالإله عبدالله أبو نيان
رئيس مجلس الإدارة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (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 ٢٠٢٣.

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

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. لا تزال الإجراءات القانونية الخاصة برأس المال الجديد قيد التنفيذ حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. علماً بأنه تم إيداع أسهم زيادة رأس المال في نهاية اليوم التالي لتاريخ الاستحقاق (تاريخ انعقاد الجمعية).

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، 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 ٢٠٢٣: ٤٨٢,٣ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٤٨,٢ مليون سهم بمبلغ ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد).

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

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

أعدت هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٣.

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 ٢٠٢٣.

٣-٢ المعايير الجديدة والمعدلة التي قامت المجموعة بتطبيقها

إن التعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي، السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤ أو في وقت لاحق، لا يوجد لها أي تأثير على القوائم المالية للمجموعة. علاوة على ذلك، لم تطبق المجموعة مبركراً 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 ٢٠٢٤، 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 ٢٠٢٣. تواصل الإدارة مراقبة الوضع وستعكس أي تغييرات مطلوبة في فترات التقرير المستقبلية.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٣ الممتلكات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
١٧٨,٣٠٦	١٧٦,٥٥٦	صافي القيمة الدفترية - الافتتاحي
٢,٢٠٤	١,٣١٨	إضافات للفترة / للسنة
(٣,٩١٣)	(١,٨٦٧)	الاستهلاك المحمل للفترة / السنة
(٤١)	-	الاستبعادات للفترة / السنة
١٧٦,٥٥٦	١٧٦,٠٠٧	صافي القيمة الدفترية - الختامي

٤ موجودات غير ملموسة والشهرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
٩,٨٥٤	٩,٨٥٤	الشهرة - إيضاح ١-٤
٩,٨٥٤	٩,٨٥٤	

١-٤ اعتبارًا من ١٢ نوفمبر ٢٠١٤، استحوذت شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر فعليًا على ١٠٪ من الأسهم في شركة أسداء الخليج التجارية ("أسداء") بمقابل شراء يبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي، وهو ما يزيد عن القيمة العادلة لصافي الموجودات المقنتاة بمبلغ ٩,٩ مليون ريال سعودي وتم إدراجه كشهرة. بناءً على تقييم الانخفاض في القيمة باستخدام نموذج قيمة الاستخدام المقيم في نهاية السنة المالية ٢٠٢٣، 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 ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٤.

٥ استثمار في شركة زميلة

اسم الشركة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	الملكية الفعلية في
			٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
شركة ال جي شاكر المحدودة ("ال جي شاكر")	تصنيع مكيفات الهواء	المملكة العربية السعودية	٤٩٪
شركة أجيك لخدمات الصيانة المحدودة ("أجيك")	صيانة الإلكترونيات الاستهلاكية	المملكة العربية السعودية	٤٩٪

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٥ استثمار في شركة زميلة (تنمة)

فيما يلي تسوية الاستثمار في شركة زميلة:

المجموع	أجيك	ال جي شاكر	
٤٦٦,٩٥٩	١,٤٢٥	٤٦٥,٥٣٤	في ١ يناير ٢٠٢٤
٢٧,٠٥٥	-	٢٧,٠٥٥	الحصة في الربح للفترة
٤٩٤,٠١٤	١,٤٢٥	٤٩٢,٥٨٩	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
٤٦٦,١٧٤	-	٤٦٦,١٧٤	في ١ يناير ٢٠٢٣
١,٤٢٥	١,٤٢٥	-	إضافات
٣٦,١١٠	-	٣٦,١١٠	الحصة في الربح للسنة
(٣٦,٧٥٠)	-	(٣٦,٧٥٠)	توزيعات
٤٦٦,٩٥٩	١,٤٢٥	٤٦٥,٥٣٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)

ال جي شاكر

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
١٠٧,٦٤٥	١٠٧,٣٠٠	موجودات غير متداولة
٣٦٩,٦٣٦	٤٤٧,٤٤٠	موجودات متداولة
(١١,٥٨٢)	(١١,٩٧٦)	مطلوبات غير متداولة
(١١٦,٦٧٢)	(١٤٠,٧١٩)	مطلوبات متداولة
٣٤٩,٠٢٧	٤٠٢,٠٤٥	صافي الموجودات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
٦١٢,٠٢٩	٤١٣,٥٩٢	إيرادات
٨٨,٧٣٨	٥٣,٠١٧	مجموع الدخل الشامل (١٠٠٪) (*)
٣٦,١١٠	٢٧,٠٥٥	حصة المجموعة في مجموع الدخل الشامل (٤٩٪) (*)

(*) يتعلق الفرق بين حصة المجموعة من صافي الموجودات واجمالي الدخل الشامل و٤٩٪ من صافي الموجودات واجمالي الدخل الشامل للشركة الزميلة بالتعديل الذي تم إجراؤه لاستبعاد الأرباح غير المحققة من المعاملات الصاعدة 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 ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٦ مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
٣٣٧,٩١١	٣٠٦,٠٦٧	بضائع جاهزة
٣١,٩٨٩	٣٠,٢٠٢	قطع غيار
٣٤,٩٦٤	١٩,٦٠١	بضائع بالطريق
٤٠٤,٨٦٤	٣٥٥,٨٧٠	
(٣٠,٨٨٦)	(٢٧,٢١١)	مخصص مخزون بطيء الحركة
٣٧٣,٩٧٨	٣٢٨,٦٥٩	

فيما يلي تسوية مخصص المخزون بطيء الحركة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
٤٨,٨٥٦	٣٠,٨٨٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤,٤٧٣	٣٠٠	المحمل للفترة / السنة
(٢٢,٤٤٣)	(٣,٩٧٥)	مستخدم خلال الفترة / السنة
٣٠,٨٨٦	٢٧,٢١١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٧ ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
٣٧٢,٨٠٤	٥١٠,٥٢٥	ذمم مدينة تجارية
(٣٥,٣٦١)	(٤٤,٣٠٤)	ناقصاً: خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٣٣٧,٤٤٣	٤٦٦,٢٢١	
١٨,٥٨٧	١٩,١٢٤	ذمم مدينة أخرى:
٥,٩٥٦	-	مطالبات ترويجية من الموردين
(٥,٩٥٦)	-	ودائع الرسوم الجمركية
٣٥٦,٠٣٠	٤٨٥,٣٤٥	خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة الأخرى

فيما يلي تسوية خسائر الانخفاض في قيمة ذمم مدينة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
٦٠,١١٧	٣٥,٣٦١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٤٤٠	٩,٠٠٠	المحمل للفترة / السنة
(٢٦,١٩٦)	(٥٧)	شطب خلال الفترة / السنة
٣٥,٣٦١	٤٤,٣٠٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (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 ٢٠٢٤ و٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

مخصص الخسارة (%)	المتوسط المرجح لمعدل الخسارة	إجمالي القيمة الدفترية	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
٤,٣%	١٣,٩٠٢	٣٢٣,٣٢٣	٩٠ - يوماً
٢,٤%	٣,٣١٦	١٣٧,٧٥٢	٩١ - ١٨٠ يوماً
٣,٦%	٤٣٨	١٢,٠٩٦	١٨١ - ٢٧٠ يوماً
١١,٥%	١,١٥٦	١٠,٠٩٨	٢٧١ - ٣٦٠ يوماً
٩٣,٥%	٢٥,٤٩٢	٢٧,٢٥٦	أكثر من ٣٦٠ يوماً
٨,٧%	٤٤,٣٠٤	٥١٠,٥٢٥	

مخصص الخسارة (%)	المتوسط المرجح لمعدل الخسارة	إجمالي القيمة الدفترية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
٤,٣%	٩,٤٣٣	٢١٩,٧٦٦	٩٠ - يوماً
٢,٥%	٢,٤٢٥	٩٧,٦٨٥	٩١ - ١٨٠ يوماً
٣,٤%	٩٤٢	٢٧,٧١١	١٨١ - ٢٧٠ يوماً
٩,١%	٣١٩	٣,٥٠٧	٢٧١ - ٣٦٠ يوماً
٩٢,٢%	٢٢,٢٤٢	٢٤,١٣٦	أكثر من ٣٦٠ يوماً
٩,٥%	٣٥,٣٦١	٣٧٢,٨٠٤	

٨ مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	دفعات مقدمة
٣٣,٦٢١	٢٩,٢٣٧	دفعات مقدمة إلى موردين
٢٩,٢٥٧	١٨,٣٥٠	دفعات مقدمة أخرى
٣,٨٧٦	١,٤٦٨	دفعات مقدمة إلى موظفين
٦٦,٧٥٤	٤٩,٠٥٥	مجموع الدفعات المقدمة
-	٩١٥	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة (إيضاح ١٧)
١٤,٣٣٦	١٨,٣٩٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥,٥٤٧	٥,٠١٩	غطاء نقدي
١,٦٦٦	١,٦٦٦	أخرى
٨٨,٣٠٣	٧٥,٠٥٤	

٩ نقد وما يماثله

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	نقد في الصندوق
٧٩٠	٢,٤٦٩	أرصدة بنكية - الحسابات جارية
١٨,٠٥٣	٣٣,٦٠٠	أرصدة بنكية - ودائع (*)
-	٢٣,٠٤٦	المجموع
١٨,٨٤٣	٥٩,١١٥	

(*) يتم الاحتفاظ بهذه الودائع لدى مؤسسة مالية وتستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل. يتراوح عائد العمولة لهذه الودائع بمعدل متوسط بين ٠,٧% - ٦,١٧% سنوياً.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (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 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 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 ١,٩٠٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و(٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١,٨٢٥ مليون ريال سعودي).

الالتزام بتعهدات القرض

وفقا 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 ٢٠٢٤، بلغ مجموع تسهيلات الاقتراض للمجموعة ١,٩٠٥ مليون ريال سعودي، منها ١,٣٣١ مليون ريال سعودي غير مستخدم.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
٥,٢٤٠	٥,٤٢١	متداولة:
٣٩٧,١٢٦	٣٨١,٧٤٩	مطلوبات إيجارية
٤٠٢,٣٦٦	٣٨٧,١٧٠	قروض بنكية
		غير متداولة:
١١,٢٢٩	١٠,٢٠٢	مطلوبات إيجارية
-	-	قروض بنكية
١٦,٤٦٩	١٥,٦٢٣	مجموع المطلوبات الإيجارية
٣٩٧,١٢٦	٣٨١,٧٤٩	مجموع القروض البنكية
٤١٣,٥٩٥	٣٩٧,٣٧٢	مجموع المطلوبات الإيجارية والقروض

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١١ ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
١٦٤,٣٠٨	٢٧٤,٥٨٣
٣٤,١٣٤	٢٢,٠٦٥
١٩٨,٤٤٢	٢٩٦,٦٤٨
١٦,٤٦١	١٦,٦٢٥
١٥,٣٤٠	١٧,٧٢٢
٣٢,٩٨٢	٢٧,٠٥٦
٥,١٣١	٧,٦٤٥
٢,٢٠١	٢,٢٠١
٦٣,٠١٥	٧٧,٥٨٠
١٣٥,١٣٠	١٤٨,٨٢٩
٣٣٣,٥٧٢	٤٤٥,٤٧٧

ذمم دائنة تجارية مطلوبة إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٧)
ذمم دائنة تجارية - أطراف خارجية
مجموع الذمم الدائنة التجارية

مصاريف مستحقة
منافع الموظفين
مطلوبات عقود - دفعات مقدمة من العملاء
التكاليف المستحقة للموردين
مطلوبات حق استرجاع
ذمم دائنة تجارية
مجموع الذمم الدائنة الأخرى
مجموع الذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى

١٢ مطلوبات الزكاة

قدمت المجموعة إقراراتها الزكوية للسنوات حتى ٢٠٢٣ إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. علاوة على ذلك، تم الانتهاء من الربوط المتعلقة بالسنوات حتى ٢٠٢٢ 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.

المجموع	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء		
	جميع القطاعات الأخرى	الأجهزة المنزلية	الهواء
٧٥٨,٣٨١	١,٣٦٠	٢٣٤,٩٥١	٥٢٢,٠٧٠
٦٥٣,٩٥٧	-	٢٥٨,٤٧٩	٣٩٥,٤٧٨

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
المملكة العربية السعودية

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)
المملكة العربية السعودية

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 لوحدات الأعمال الخاصة بها بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات بشأن توزيع المصادر وتقييمات الأداء.

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

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

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (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 ٢٠٢٤ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، وكذلك الأساس الذي يتم إثبات الإيرادات عليه:

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

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٤ القطاعات التشغيلية (تتمة)

معلومات القطاع المقدمة إلى مجلس الإدارة: (تتمة)

المجموع	أخرى	مجموع القطاعات المفصح 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 التجارية والذمم المدينة الأخرى
١,٤٦٩	-	١,٤٦٩	-	١,٤٦٩	إيرادات أخرى، بالصادف
٤٨,٤١٩	-	٤٨,٤١٩	١١,٧٦٢	٣٦,٦٥٧	الدخل من العمليات
(٢٤,٥٨٥)	-	(٢٤,٥٨٥)	(٥٨٣)	(٢٤,٠٠٢)	تكاليف تمويل
(٤٦٦)	-	(٤٦٦)	١٨	(٤٨٤)	(خسارة) / مكاسب صرف عملات أجنبية
٢٥,٢٤٥	-	٢٥,٢٤٥	-	٢٥,٢٤٥	الحصة في صافي ربح شركة زميلة
٤٨,٦١٣	-	٤٨,٦١٣	١١,١٩٧	٣٧,٤١٦	ربح القطاعات قبل الزكاة
(٤,٥٥٠)	-	(٤,٥٥٠)	(١,٨٢٨)	(٢,٧٢٢)	مصروف الزكاة
٤٤,٠٦٣	-	٤٤,٠٦٣	٩,٣٦٩	٣٤,٦٩٤	صافي الدخل للفترة من العمليات المستمرة
١,٤٥٢	-	١,٤٥٢	-	١,٤٥٢	العمليات غير المستمرة
٤٥,٥١٥	-	٤٥,٥١٥	٩,٣٦٩	٣٦,١٤٦	مكاسب من العمليات غير المستمرة
					صافي الدخل للفترة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (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 ٢٠٢٤	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	الأجهزة المنزلية	مجموع القطاعات المفصح عنها	القطاعات الأخرى	تعديلات واستيعادات	المجموع
١,٨٤٠,٩٤٢	٨٨٠,٢٩٨	٢,٧٢١,٢٤٠	٦,١٧٦	(١,٠٨١,٦٣١)	١,٦٤٥,٧٨٥	
١,٣٠٠	١٨	١,٣١٨	-	-	١,٣١٨	
موجودات القطاعات المفصح عنها إضافات إلى ممتلكات ومعدات						
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	الأجهزة المنزلية	مجموع القطاعات المفصح عنها	القطاعات الأخرى	تعديلات واستيعادات	المجموع
١,٦٥٨,١٥٠	٨٢٠,١٧٤	٢,٤٧٨,٣٢٤	٤,١٥٣	(٩٧٣,٦٥٢)	١,٥٠٨,٨٢٥	
٢,١٦٥	٣٩	٢,٢٠٤	-	-	٢,٢٠٤	
موجودات القطاعات المفصح عنها إضافات إلى ممتلكات ومعدات						
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	الأجهزة المنزلية	مجموع القطاعات المفصح عنها	القطاعات الأخرى	تعديلات واستيعادات	المجموع
١,٠٤٤,٦٤٥	٥٦٧,٩١٦	١,٦١٢,٥٦١	٥,٥٤٣	(٧٣٨,٤٨٣)	٨٧٩,٦٢١	
مجموع مطلوبات القطاعات						
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	الأجهزة المنزلية	مجموع القطاعات المفصح عنها	القطاعات الأخرى	تعديلات واستيعادات	المجموع
٩٠٩,٩٩٤	٥٠٥,٢٦٧	١,٤١٥,٢٦١	٤,١١٠	(٦٢٨,٢٧٥)	٧٩١,٠٩٦	
مجموع مطلوبات القطاعات						

تمثل التعديلات والاستيعاد المعاملات بين الشركات ومعاملات إداخلات الاستيعاد الموحدة، وترتبط المعاملات بين الشركات بشكل أساسي بمعاملات التمويل.

تقع جميع الموجودات غير المتداولة جغرافياً في المملكة العربية السعودية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

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 للإثني عشر شهرًا المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، سجل قطاع حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء إيرادات بمبلغ ٩٢٦,٣ مليون ريال سعودي (لمدة ١٢ شهرًا المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ٧١٤,٦ مليون ريال سعودي) وصافي ربح بمبلغ ٦٥,٤ مليون ريال سعودي (صافي ربح لمدة ١٢ شهرًا المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ٥٤,٩ 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 يماثلها. تشمل حقوق الملكية المعدلة جميع مكونات حقوق الملكية.

فيما يلي نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية المعدلة للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
٧٩١,٠٩٦	٨٧٩,٦٢١	مجموع المطلوبات
(١٨,٨٤٣)	(٥٩,١١٥)	ناقصًا: النقد وما يماثلها
٧٧٢,٢٥٣	٨٢٠,٥٠٦	صافي الدين المعدل
٧١٧,٧٢٩	٧٦٦,١٦٤	مجموع حقوق الملكية
٧١٧,٧٢٩	٧٦٦,١٦٤	حقوق الملكية
٪١٠٨	٪١٠٧	نسبة صافي الدين المعدل إلى حقوق الملكية

تعتمد الإدارة أن المجموعة لديها القدرة على الوفاء بالتزاماتها حيث:

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

(ب) تدبير 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 الجوهرية 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 ٢٠٢٤ (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 ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
٤,٩٧٢	٦,٣٦٠
١,٢٤٩	١,٣٢٦

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (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 ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
مطلوب إلى أطراف ذات علاقة - مصنفة ضمن ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة اخرى (*)					
ال جي شاكر	شركة زميلة	مشتريات بضائع جاهزة	٣٨٢,٧٩٥	٦٧١,٢٧٢	١٦٢,٩٦٨
ال جي للإلكترونيات	مالك بنسبة (٥١٪) لشركة ال جي شاكر (إيضاح ٥)	مشتريات بضائع جاهزة	٣٢,١٢٧	٤٩,٨٢٤	١٣٤٠
ال جي للإلكترونيات المملكة العربية السعودية المحدودة	مملوكة من طرف ذي علاقة	مشتريات بضائع جاهزة	١٣٣,٦٣٦	-	٤١٠
					١٦٤,٣٠٨
مطلوب من أطراف ذات علاقة - مصنفة ضمن مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى (غير مضمونة)					
أجيك	شركة زميلة	مصاريف مدفوعة بالتبعية	٩١٥	-	٩١٥
					٩١٥

(*) 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 ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٨ التزامات محتملة وارتباطات

لدى المجموعة ما يلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤:

- (أ) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، كان لدى المجموعة ضمانات بنكية قائمة بمبلغ ٨٠,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٨٧,٢ مليون ريال سعودي) صادرة عن البنوك محلية وأجنبية فيما يتعلق باستيراد بضائع جاهزة ومستلزمات أخرى.
- (ب) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، كان لدى المجموعة خطابات اعتماد بنكية قائم بمبلغ ١١١,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٨١,٧ 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 ٢٠٢٤.

١٩ مجموعات الاستبعاد

١-١٩ مجموعة الاستبعاد - بيع شركة الرؤية الحديثة

في ١٦ مايو ٢٠٢٣، وقعت المجموعة اتفاقية لبيع كامل حصتها من الاستثمار في شركة الرؤية الحديثة مقابل مبلغ وقدره ٢٧,٥ مليون ريال سعودي والتي كانت مملوكة للمجموعة بنسبة ٦٠٪. تحليل النتائج فيما يتعلق بعمليات مجموعة الاستبعاد المصنفة كمحفظ بها للبيع خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤ كما يلي:

١-١٩ أ- الأداء المالي ومعلومات التدفقات النقدية

الفترة المنتهية في ١٦ مايو ٢٠٢٣	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
٣٩,٧٨٢	-	الإيرادات
(٣٧,٦٣٥)	-	المصاريف
٢,١٤٧	-	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
-	-	مصروف ضريبة الدخل
٢,١٤٧	-	صافي الربح من العمليات غير المستمرة
-	-	الدخل الشامل الأخر من العمليات غير المستمرة
٢,١٤٧	-	إجمالي الدخل الشامل الأخر من العمليات غير المستمرة
(٨٠٥)	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(١,٣٢٠)	-	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(١٣٥)	-	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
(٢,٢٦٠)	-	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما يماثله من العمليات غير المستمرة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

١٩ مجموعات الاستبعاد (تتمة)

١٩-١ مجموعة الاستبعاد - بيع شركة الرؤية الحديثة (تتمة)

١٩-١-ب موجودات ومطلوبات مجموعة الاستبعاد مصنفة كمحتفظ بها للبيع

تم تصنيف الموجودات والمطلوبات التالية على أنها مرتبطة بالعمليات المتوقفة كما في ١٦ مايو ٢٠٢٣:

١٦ مايو ٢٠٢٣	
١٣,١٥٢	الموجودات المتعلقة بمجموعة الاستبعاد
٢,٠١٩	ممتلكات ومعدات
٦٦٩	موجودات حق استخدام الأصول
١٦,٤١٩	الموجودات غير ملموسة
٤١,٦٧١	المخزون
٢,٩٨٥	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
٥,٧٢٠	مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٨٢,٦٣٥	النقد وما يمثله
	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 الاستبعاد

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، لم تكن هناك موجودات ومطلوبات للبيع فيما يتعلق بالعمليات الغير مستمرة.

توضح قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الآخر المبالغ التالية المتعلقة بصافي المكاسب من العمليات المتوقفة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٢,١٤٧	-	صافي المكاسب من شركة الرؤية الحديثة
(٦٩٥)	-	صافي الخسارة من بيع شركة الرؤية الحديثة
١,٤٥٢	-	اجمالي المكاسب من العمليات المتوقفة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٢٠ 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 ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
٤٤,٠٦٣	٤٨,٦٩٧	الأرباح العائدة إلى ملاك الشركة الأم
٥٩٣	-	من العمليات المستمرة
٤٤,٦٥٦	٤٨,٦٩٧	من العمليات غير المستمرة
٥٥,٥٠٠	٥٥,٥٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (*)
٠,٧٩	٠,٨٨	ربحية السهم الأساسية والمخفضة
٠,٠١	-	من العمليات المستمرة العائدة إلى ملاك الشركة الأم
٠,٨٠	٠,٨٨	من العمليات غير المستمرة العائدة إلى ملاك الشركة الأم
		إجمالي ربحية السهم الأساسية والمخفضة المنسوية إلى ملاك الشركة الأم

(*) تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بأثر رجعي للفترة السابقة ليعكس تأثير التغيرات في عدد الأسهم بسبب إصدار أسهم مجانية كما هو موضح في إيضاح ١.

٢١ أحداث لاحقة

لا توجد أحداث لاحقة بعد فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ 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.

٢٢ الموافقة على المعلومات المالية

تمت الموافقة على هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٢ محرم ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢٨ يوليو ٢٠٢٤).