

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
(غير مراجعة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
مع تقرير الفحص

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
٢٠-٦	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 ٣١ مارس ٢٠٢٠م المرفقة لشركة الحسن غازي إبراهيم شاكر ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (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 ٣١ مارس ٢٠٢٠م المرفقة لشركة الحسن غازي إبراهيم شاكر والشركات التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (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: ٢٦ شوال ١٤٤١ هـ
الموافق: ١٨ يونيو ٢٠٢٠ م

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢٢٣,٢٩٤	٢٢١,٠٥٨		ممتلكات ومعدات
١٥,٨٢٩	١٧,١٨٧		موجودات حق الاستخدام
١٣,٣٩٦	١٣,٢٤٣	٤	موجودات غير ملموسة وشهرة
٤٥٧,١٢٨	٤٦٦,١١٣	٥	شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
<u>٧٠٩,٦٤٧</u>	<u>٧١٧,٦٠١</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٧٦,٣٤٠	٢٧٩,٨٦٢	٦	مخزون
٣٩٠,١٣٤	٤١٩,٠٢٥	٧	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢٧,٣٩٨	٢٤,٩٠١		مدفوعات ودفعات مقدمة
٦٣,٧٥٢	٥٩,٩٠٢		نقد وما في حكمه
<u>٧٥٧,٦٢٤</u>	<u>٧٨٣,٦٩٠</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
<u>١,٤٦٧,٢٧١</u>	<u>١,٥٠١,٢٩١</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية
٦٣٠,٠٠٠	٦٣٠,٠٠٠	٨	رأس المال
١٤٠,٩٣٧	١٤٠,٩٣٧	٩	احتياطي نظامي
(١٤٦,٩٢٥)	(١٤٨,٦٤١)		خسائر متراكمة
٦٢٤,٠١٢	٦٢٢,٢٩٦		حقوق الملكية العائدة على مالكي الشركة
١٩,٩٣٣	١٨,١١٨		الحصص غير المسيطرة
<u>٦٤٣,٩٤٥</u>	<u>٦٤٠,٤١٤</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٩٥,٩٧٥	١٢١,٩٠٩	١٠	قروض وسلف
٢٤,١٢١	٢٤,٢٤١	١١	منافع الموظفين
٩٥,٠٠٠	٩٥,٠٠٠		ذمم دائنة طويلة الأجل
<u>٢١٥,٠٩٦</u>	<u>٢٤١,١٥٠</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٣٠٢,٦٦٧	٢٤٢,٣٩٤	١٠	قروض وسلف
٢٧٨,١٠٢	٣٤٨,٢٧٣		ذمم دائنة تجارية وأخرى
١٥,٦٩١	١٧,٢٥١		التزامات الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
١١,٧٧٠	١١,٨٠٩		مخصصات
<u>٦٠٨,٢٣٠</u>	<u>٦١٩,٧٢٧</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>٨٢٣,٣٢٦</u>	<u>٨٦٠,٨٧٧</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١,٤٦٧,٢٧١</u>	<u>١,٥٠١,٢٩١</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

حسام العقاد
نائب الرئيس للشؤون المالية

عرام سعود المديهم
الرئيس التنفيذي

عبد الإله عبد الله أبو نبيان
رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

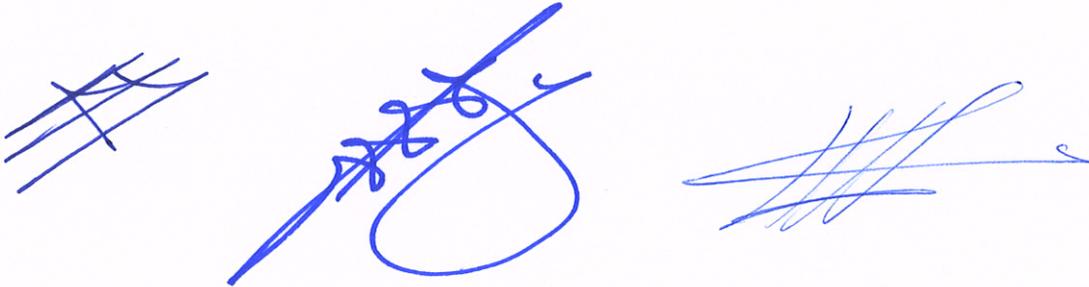
شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ مارس ٢٠١٩ م ريال سعودي ١٩٧,٣٣٣ (١٦٤,٣١٠)	٣١ مارس ٢٠٢٠ م ريال سعودي ٢٢٠,٩٧٥ (١٧١,٦١٣)	ايضاحات	
		١٢	الإيرادات تكلفة المبيعات
٣٣,٠٢٣	٤٩,٣٦٢		مجمّل الربح
٥٠٧ (٢٧,٠٢٨) (٢٥,٤٩٢) (٦٠٩)	١,٢٧٩ (٢٢,٣٣٨) (٢٤,١٣٥) (٨,٠٦٢)		إيرادات أخرى مصروفات بيع وتوزيع مصروفات إدارية خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والأخرى
(١٩,٥٩٩)	(٣,٨٩٤)		خسارة التشغيل
(٧,٦٦٨) ١,٠٨٨ (١,٠٠١)	(٦,٨٣٦) ٨,٩٨٥ -	٥	تكاليف تمويلية الحصة في الربح من شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية خسارة من استبعاد شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٢٧,١٨٠)	(١,٧٤٥)		الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
(١,٥٦٠)	(١,٥٦٠)		مصروف الزكاة وضرائب الدخل الأجنبية
(٢٨,٧٤٠)	(٣,٣٠٥)		خسارة الفترة
			الدخل الشامل الآخر بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة إعادة قياس التزام المنافع المحددة
-	(٢٢٦)		
			الخسارة الشاملة الأخرى للفترة بالاصافي بعد الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
(٢٨,٧٤٠)	(٣,٥٣١)		إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
			الخسارة العائدة إلى: مالكي الشركة الحصص غير المسيطرة
(٢٧,٣٨٦) (١,٣٥٤)	(١,٤٩٠) (١,٨١٥)		
(٢٨,٧٤٠)	(٣,٣٠٥)		
			إجمالي الخسارة الشاملة العائدة إلى: مالكي الشركة الحصص غير المسيطرة
(٢٧,٣٨٦) (١,٣٥٤)	(١,٧١٦) (١,٨١٥)		
(٢٨,٧٤٠)	(٣,٥٣١)		
			خسارة السهم: خسارة السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي)
(٠,٤٣)	(٠,٠٢)	١٣	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ 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)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

العائدة على مساهمي الشركة						
الإجمالي	الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية	خسائر متراكمة	احتياطي نظامي	رأس المال	
٦٤٣,٩٤٥	١٩,٩٣٣	٦٢٤,٠١٢	(١٤٦,٩٢٥)	١٤٠,٩٣٧	٦٣٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م
(٣,٣٠٥)	(١,٨١٥)	(١,٤٩٠)	(١,٤٩٠)	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(٢٢٦)	-	(٢٢٦)	(٢٢٦)	-	-	خسارة الفترة
						الخسارة الشاملة الأخرى
٦٤٠,٤١٤	١٨,١١٨	٦٢٢,٢٩٦	(١٤٨,٦٤١)	١٤٠,٩٣٧	٦٣٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
٦٩٨,١٨٠	٢١,١٩٩	٦٧٦,٩٨١	(٩٣,٩٥٦)	١٤٠,٩٣٧	٦٣٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(٥٨٥)	-	(٥٨٥)	(٥٨٥)	-	-	التعديل عند التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي
٦٩٧,٥٩٥	٢١,١٩٩	٦٧٦,٣٩٦	(٩٤,٥٤١)	١٤٠,٩٣٧	٦٣٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ م
(٢٨,٧٤٠)	(١,٣٥٤)	(٢٧,٣٨٦)	(٢٧,٣٨٦)	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
-	-	-	-	-	-	خسارة الفترة
						الدخل الشامل الآخر
٦٦٨,٨٥٥	١٩,٨٤٥	٦٤٩,٠١٠	(١٢١,٩٢٧)	١٤٠,٩٣٧	٦٣٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ م



تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ 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)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ مارس ٢٠١٩ م ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠ م ريال سعودي	إيضاح
(٢٨,٧٤٠)	(٣,٣٠٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		خسارة الفترة
		تعديلات لـ:
٣,٦٥٩	٢,٩٢٦	استهلاك
١,٢٤٢	١,٩٠٠	استهلاك موجودات حق الاستخدام
١٠٣	١٥٣	إطفاء
٢٧٨	٢,٠٣٥	٦ خسائر الانخفاض في قيمة المخزون
٦٠٩	٨,٠٦٢	٧ مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
(١,٠٨٨)	(٨,٩٨٥)	٥ الحصنة في ربح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١,٠٠١	-	الخسارة من استبعاد الاستثمار في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٧,٦٦٨	٦,٨٣٦	تكاليف تمويلية
١,١٤٤	١,٠٦٨	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
١,٥٦٠	١,٥٦٠	الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
(١٢,٥٦٤)	١٢,٢٥٠	
		التغيرات في:
٣٣,٧٥٠	(٥,٥٥٧)	مخزون
١٩,٤٨٧	(٣٦,٩٥٣)	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٣,٢٢٦	٢,٤٩٧	مدفوعات ودفعات مقدمة
٦١,٥٩٦	٧٠,١٧١	ذمم دائنة تجارية وأخرى
(١١٨)	٣٩	مخصصات
١٠٥,٣٧٧	٤٢,٤٤٧	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٨,١٠٥)	(٦,٨٣٦)	تكاليف تمويلية مدفوعة
(١,٦٣٥)	(١,١٧٤)	مكافأة نهاية خدمة مدفوعة
٩٥,٦٣٧	٣٤,٤٣٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٣,٤٠٧)	(٦٩٠)	شراء ممتلكات ومعدات
(٣,٤٠٧)	(٦٩٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣١١,٤٩٨	٢٣٠,٢١٧	متحصل من قروض وسلف
(٣٩٧,٤٥٠)	(٢٦٧,٦٨٨)	مسدد من قروض وسلف
١,٧٢٤	-	متحصلات استبعاد استثمار في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
-	(٥٣٨)	مدفوع من التزامات عقود الإيجار
(٨٤,٢٢٨)	(٣٨,٠٠٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٨,٠٠٢	(٤,٢٦٢)	صافي (النقص)/ الزيادة في النقد وما في حكمه
٦,١٤٤	٤٧,٢٠٤	نقد وما في حكمه في ١ يناير *
-	-	أثر التقلب في سعر الصرف للنقد المستلم
١٤,١٤٦	٤٢,٩٤٢	نقد وما في حكمه في ٣١ مارس *
		* 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 ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

٥

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

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 (يشار إليهم معا بـ "المجموعة").

الشركات التابعة المباشرة وغير المباشرة

الاسم	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	حصة الملكية الفعلية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م	حصة الملكية الفعلية كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م
شركة إبراهيم شاكر المحدودة	تجارة الأجهزة المنزلية بالجملة	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة إبراهيم حسين شاكر للمشاريع والصيانة ("IHSC")	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. (انظر أدناه)	مقدمي حلول الطاقة	الإمارات العربية المتحدة	٪٧٤	٪٧٤
شركة نيو فيجن للأجهزة الكهربائية والإلكترونية	استيراد وتصدير وصيانة الأجهزة الكهربائية والأجهزة المنزلية	الأردن	٪٦٠	٪٦٠

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (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 ٣١ مارس 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 سلطتها 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 تغييرات 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 الشركة الأم للمجموعة وبالخصص 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 التغيير في حصة الملكية لشركة تابعة، مع عدم فقدان السيطرة، كمعاملة 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 المترجمة 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.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 للفترة 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 ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)

٣- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الجوهرية

استخدام التقديرات والأحكام:

يتطلب 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.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

٣. الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الجوهرية (يتبع)

عدم التأكد من التقديرات والافتراضات (يتبع):

الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والأخرى (إيضاح ٧)
تستخدم المجموعة مصفوفة مخصص لاحتساب 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 تنسم بالنظرة المستقبلية. ويتم في تاريخ كل تقرير تحديث معدلات التعثر في السداد السابقة التي تمت ملاحظتها وتحليل التغيرات في التقديرات التي تنسم بالنظرة التطلعية للمستقبل. إن تقييم العلاقة بين معدلات التعثر في السداد التاريخية والتي يتم ملاحظتها والظروف الاقتصادية المتوقعة والخسائر الائتمانية المتوقعة هو تقدير جوهري. وتتأثر قيمة الخسائر الائتمانية المتوقعة بالتغيرات في الظروف وتوضع الظروف الاقتصادية.

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 المخصومة. تؤخذ التدفقات النقدية من الموازنة لفترة الخمس سنوات القادمة ولا تشمل على أنشطة إعادة الهيكلة التي لم تلتزم 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 المخصومة 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 بالاعتراف بها.

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 الاعتراف بخصومات العملاء يتطلب ممارسة أحكام. تتعلق الخصومات بالعملاء نتيجة تحقيقهم أهداف الشراء أو البيع المتفق عليها خلال فترة زمنية محددة. وحيث أن الخصومات تمتد لفترات محاسبية مختلفة، يتم تقدير المبلغ الذي تم الاعتراف به في كل فترة استناداً إلى وجود احتمال بأن العميل سيلبي حجم الأهداف التعاقدية بناءً 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 مطلوبات المنافع المحددة عالي 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 مدة عقد الإيجار إذا كان هناك تغييراً في مدة عقد الإيجار غير القابلة للإلغاء.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ موجودات غير ملموسة وشهرة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٢,٠٦٤	١,٩٦١	- موجودات غير ملموسة
١,٤٧٨	١,٤٢٨	شركة خدمات إدارة الطاقة - الإمارات ش.ذ.م.م.
٣,٥٤٢	٣,٣٨٩	شركة نيو فيجن للأجهزة الكهربائية والإلكترونية
٩,٨٥٤	٩,٨٥٤	- الشهرة (إيضاح ٤-١)
١٣,٣٩٦	١٣,٢٤٣	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 لصادفي الموجودات التي تم الاستحواذ عليها بمبلغ ٩,٩ مليون ريال سعودي وتم تسجيله كشهرة.

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 شاكر المحدودة	تصنيع أجهزة تكييف الهواء	المملكة العربية السعودية	٣١ مارس ٢٠٢٠م ٢٠١٩م ٪٤٩
شركة إل جي شاكر المحدودة (إيضاح ١-٥)			٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) ريال سعودي ٤٥٧,١٢٨
			٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي ٤٦٦,١١٣
			٤٥٧,١٢٨
			٤٦٦,١١٣

فيما يلي مطابقة للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية:

شركة شاكر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان	شركة إل جي شاكر المحدودة	شركة إل جي شاكر المحدودة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	في ١ يناير ٢٠٢٠م
٤٥٧,١٢٨	-	٤٥٧,١٢٨	الحصة في ربح الفترة
٨,٩٨٥	-	٨,٩٨٥	
٤٦٦,١١٣	-	٤٦٦,١١٣	في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
شركة شاكر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان	شركة إل جي شاكر المحدودة	شركة إل جي شاكر المحدودة	في ١ يناير ٢٠١٩م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	حصة الربح للسنة
٤٩٠,٧٨٢	٢,٧٢٥	٤٨٨,٠٥٧	استبعاد استثمار
١٨,٠٧١	-	١٨,٠٧١	توزيعات أرباح
(٢,٧٢٥)	(٢,٧٢٥)	-	
(٤٩,٠٠٠)	-	(٤٩,٠٠٠)	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
٤٥٧,١٢٨	-	٤٥٧,١٢٨	

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (يتبع)

١-٥ يلخص الجدول التالي المعلومات المالية للشركة الزميلة الجوهرية - شركة إل جي شاكر 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 شاكر 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.

٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	
١٠٢,٥٥٧	١٠٤,٤١٧	الموجودات غير المتداولة
٣٠٨,٠٧٤	٢٦٨,٩١٣	الموجودات المتداولة
(٦,٥٥٠)	(٦,٣١٠)	المطلوبات غير المتداولة
(١٠٢,٥٠٠)	(٨٢,٩٤٠)	المطلوبات المتداولة
٣٠١,٥٨١	٢٨٤,٠٨٠	صافي الموجودات
١٥٤,١٢٩	١٤٥,١٤٤	حصة المجموعة في صافي الموجودات
٣١١,٩٨٤	٣١١,٩٨٤	الشهرة
٤٦٦,١١٣	٤٥٧,١٢٨	القيمة الدفترية لحصة الملكية في الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	
٩٥,٤٩٩	٢٨٥,٢٠٤	الإيرادات
١٧,٥٠١	٣٥,٥٧٨	إجمالي الدخل الشامل بعد الزكاة والضريبة
٨,٩٨٥	١٨,٠٧١	حصة المجموعة في إجمالي الدخل الشامل بعد الزكاة والضريبة

يستند المبلغ القابل للاسترداد لهذه الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية إلى القيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد المقدره 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.

٢٠١٩ م

١٤,٢%

٢,٠%

١٩,٠%

معدل الخصم

معدل نمو القيمة النهائية

معدل نمو الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء (متوسط

خمس سنوات مقبلة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م، قامت إدارة المجموعة بتقييم تفصيلي للقيمة الدفترية لشركة إل جي شاكر المحدودة. تأخذ الإدارة بالاعتبار التأثير الأساسي لوضع كوفيد-١٩ على القيمة الدفترية ولا تأخذ بالاعتبار أي انخفاض في القيمة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٢,٠١٨	١٩٢,٣٤٣	بضاعة جاهزة
٧٤,٢١١	٧٢,٦٩٩	قطع غيار
٢٨,٥٦٤	٤٥,٢٤١	بضاعة بالطريق
٣٠٤,٧٩٣	٣١٠,٢٨٣	
(٢٨,٤٥٣)	(٣٠,٤٢١)	خسائر الانخفاض في قيمة المخزون
٢٧٦,٣٤٠	٢٧٩,٨٦٢	

فيما يلي مطابقة خسائر الانخفاض في قيمة المخزون:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٧,٥٨٤	٢٨,٤٥٣	الرصيد في بداية السنة
٥,١٦٨	٢,٠٣٥	المحمل للفترة/ للسنة
(١٤,٢٩٩)	(٦٧)	المستخدم خلال السنة
٢٨,٤٥٣	٣٠,٤٢١	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

(أ) في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م، لدى المجموعة ضمانات بنكية قائمة بمبلغ ٩٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٧٧ مليون ريال سعودي) صادرة عن بنوك محلية وأجنبية فيما يتعلق باستيراد بضاعة جاهزة ولوازم أخرى.

(ب) في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م، لدى المجموعة خطابات اعتماد بنكية قائمة بمبلغ ٢٨,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٣٤ مليون ريال سعودي) صادرة مقابل استيراد بضاعة جاهزة ولوازم أخرى.

٧- ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٦٢,٩٦٨	٤٩٦,٠٢٩	ذمم مدينة تجارية
		ذمم مدينة أخرى:
٤,٦٠١	٧,٥٠٠	مطالبات إعلانات من موردين
٥,٩٥٦	٥,٩٥٦	تأمين رسوم جمركية
٣,٥٣٨	٤,٥٣١	ذمم مدينة غير تجارية
(٨٦,٩٢٩)	(٩٤,٩٩١)	مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
٣٩٠,١٣٤	٤١٩,٠٢٥	
٣٩٠,١٣٤	٤١٩,٠٢٥	متداولة
٣٩٠,١٣٤	٤١٩,٠٢٥	

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧- ذمم مدينة تجارية وأخرى (يتبع)

فيما يلي مطابقة خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	ريال سعودي	
٦٨,٧١٥	٨٦,٩٢٩		الرصيد في بداية الفترة/السنة
١٨,٢١٤	٨,٠٦٢		المحمل للفترة/للسنة
<u>٨٦,٩٢٩</u>	<u>٩٤,٩٩١</u>		الرصيد في نهاية الفترة/السنة

٨. رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
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 ٣١ مارس ٢٠٢٠م، يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع ٦٣٠ مليون ريال سعودي ويتكون من ٦٣ مليون سهماً بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم.

٩ احتياطي نظامي

إن نظام الشركات السعودي الذي صدر بتاريخ ٢٥ رجب ١٤٣٧هـ (الموافق ٢ مايو ٢٠١٦م) يتطلب من الشركات أن تجنب 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 المساهمين في الشركة. ونظراً للخسائر المتكبدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، ليست هناك ضرورة للقيام بهذا التحويل كما في تاريخ التقرير الحالي.

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 بين اربع الى خمس 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.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٦,٦١٨	٧,١٨٩	متداول:
١٦,٥٤٨	١٦,٩٦٠	التزامات عقود الإيجار
٢٧٩,٥٠١	٢١٨,٢٤٥	سحب على المكشوف لدى البنوك
<u>٣٠٢,٦٦٧</u>	<u>٢٤٢,٣٩٤</u>	قروض بنكية
٨,٢٩٤	١٠,٤٤٣	غير متداول:
٨٧,٦٨١	١١١,٤٦٦	التزامات عقود الإيجار
<u>٩٥,٩٧٥</u>	<u>١٢١,٩٠٩</u>	قروض بنكية

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - القروض والسلف (يتبع)

القروض البنكية التالية قائمة كما في:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ مارس ٢٠٢٠ م	سنة	العملة	سعر الفائدة الاسمي	الاستحقاق	القيمة الاسمية	القيمة الدفترية	القيمة الاسمية	القيمة الدفترية
القيمة	القيمة	٢٠٢٠ - ٢٠٢٤	ريال	٢,٦٪ - ٤,١٦٪ سنوياً	٢٠٢٤	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٧٤,٩١٦	٥٧٢,١٦٠	٢٠٢٠	المملكة العربية السعودية	٢,٦٪ - ٤,١٦٪ سنوياً	٢٠٢٤	٥٧٢,١٦٠	٢٥٠,٣٧٣	٥٧٢,١٦٠	٢٥٠,٣٧٣
٥٦,٣٠٤	٥٩,٨١٣	٢٠٢٠	دولار أمريكي	٢,٧٪ - ٢,٨٪ سنوياً	٢٠٢٠	٥٩,٨١٣	٥٦,٣٠٤	٥٩,٨١٣	٥٦,٣٠٤
٦,٧٥١	٢٣,٣٧٣	٢٠٢١ - ٢٠٢٠	الإمارات العربية المتحدة	١ شهر إيبر + ٤٪ سنوياً (بحد أدنى ٤,٥٪)	٢٠٢١ - ٢٠٢٠	٢٣,٣٧٣	٦,٢٤٨	٢٣,٣٧٣	٦,٢٤٨
٢٩,٢١١	٩٣,٧٥٠	٢٠٢٠	الأردن	لايبرور + ٢,٩٥٪ سنوياً	٢٠٢٠	٩٣,٧٥٠	١٦,٧٨٦	٩٣,٧٥٠	١٦,٧٨٦
٣٦٧,١٨٢	٣٢٩,٧١١								

فيما يلي مطابقة القروض البنكية وأوراق الدفع:
الرصيد كما في ١ يناير

٥٥١,٠٦٩ ٣٦٧,١٨٢

٧٥٠,٦٣٥	٢٣٠,٢١٧
٣,٥٦٥	-
١,٦٩٤	-
٧٥٥,٨٩٤	٢٣٠,٢١٧

المتحصلات
المملكة العربية السعودية
الإمارات العربية المتحدة
الأردن

(٩١٦,٤٥٧)	(٢٥٤,٧٦٠)
(١٨,٣٥٠)	(٥٠٣)
(٤,٩٧٤)	(١٢,٤٢٥)
(٩٣٩,٧٨١)	(٢٦٧,٦٨٨)
٣٦٧,١٨٢	٣٢٩,٧١١

المسدد
المملكة العربية السعودية
الإمارات العربية المتحدة
الأردن

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

١١ منافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ مارس ٢٠٢٠ م
(مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٤,١٢١	٢٤,٢٤١
٢٤,١٢١	٢٤,٢٤١

صافي التزامات المنافع المحددة

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 ويقل عن خمس سنوات الحق في استلام مبلغ يعادل ثلث راتبه لآخر شهر لكل سنة من سنوات الخدمة المكتملة. وعلى نحو مماثل، يحق للموظف الذي قضى سنوات من الخدمة بما يزيد عن خمس سنوات ويقل عن عشر سنوات استلام مبلغ يعادل ثلثي راتبه لآخر شهر لكل سنة من سنوات الخدمة المكتملة. بالإضافة إلى ذلك، يحق للموظف الذي قضى سنوات من الخدمة تزيد عن عشر سنوات استلام مبلغ يعادل راتبه لآخر 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 لآخر شهر لكل سنة من سنوات الخدمة المكتملة. وعلى نحو مماثل، يحق للموظف الذي قضى سنوات من الخدمة بما يزيد عن ثلاث سنوات ويقل عن خمس سنوات استلام مبلغ يعادل ثلثي راتبه لآخر 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 لآخر شهر لكل سنة من سنوات الخدمة المكتملة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ - منافع الموظفين (يتبع)

فيما يلي مطابقة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠ م ريال سعودي	
٢٥,٧٥١	٢٤,١٢١	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٢,٦٧٥	٨٩٤	المدرج في الربح أو الخسارة
١,٠٦٨	١٧٤	تكلفة خدمة حالية
٣,٧٤٣	١,٠٦٨	تكلفة فائدة
٢,٠٥٥	٢٢٦	المدرج في الدخل الشامل الآخر
(٧,٤٢٨)	(١,١٧٤)	خسارة اکتوارية
٢٤,١٢١	٢٤,٢٤١	منافع مدفوعة
		الرصيد في نهاية الفترة/السنة

المتمثل في:

صافي التزامات المنافع المحددة للخطط في:

- المملكة العربية السعودية
- الإمارات العربية المتحدة

٢٠,٧٣١	٢٠,٨٠٤
٣,٣٩٠	٣,٤٣٧
٢٤,١٢١	٢٤,٢٤١

الافتراضات الاكتوارية

فيما يلي الافتراضات الاكتوارية الرئيسية المطبقة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م		٣١ مارس ٢٠٢٠ م		
الإمارات العربية المتحدة	المملكة العربية السعودية	الإمارات العربية المتحدة	المملكة العربية السعودية	
٢,٤٢٪ سنوياً	٢,٩٧٪ سنوياً	٢,٩١٪ سنوياً	٣,١٢٪ سنوياً	معدل الخصم
٢,٥٪ سنوياً	٢٪ سنوياً	٢,٥٪ سنوياً	٢٪ سنوياً	زيادة الراتب
١١,٨٠ سنة	٥,٣٣ سنة	١١,٨ سنة	٧,٧٨ سنة	متوسط سنوات الخدمة السابقة

تحليل الحساسية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م		٣١ مارس ٢٠٢٠ م		
القيمة الحالية	القيمة الحالية	القيمة الحالية	القيمة الحالية	التفاصيل
نسبة	نسبة	نسبة	نسبة	
التغيير %	التغيير %	التغيير %	التغيير %	
٢٤,١٢١	٢٤,٢٤١	٢٤,٢٤١	٢٤,٢٤١	التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣,٥٨٪-	(٧٤١)	٣,٥٨٪-	(٧٤٥)	معدل الخصم بنسبة +١٪
٣,٩١٪	٨١٠	٣,٩١٪	٨١٤	معدل الخصم بنسبة -١٪
٣,٨٨٪	٨٠٣	٣,٨٨٪	٨٠٧	زيادة في الراتب بنسبة +١٪
٣,٦٤٪-	(٧٥٥)	٣,٦٥٪-	(٧٥٩)	زيادة في الراتب بنسبة -١٪
٠,٠٠٪	-	٠,٠٠٪	-	معدل التقاعد بنسبة +١٠٪
٠,٠٠٪	-	٠,٠٠٪	-	معدل التقاعد بنسبة -١٠٪
٠,٠٤٪-	(٨)	٠,٠٤٪-	(٨)	تراجع سن الوفاة بمعدل سنة واحدة
٠,٥٠٪	١٠٤	٠,٥٠٪	١٠٤	تقدم سن الوفاة بمعدل سنة واحدة

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

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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.

كافة القطاعات		حلول التدفئة		
الإجمالي	الأخرى	الأجهزة المنزلية	والتهوية وتكييف الهواء	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٣,٨٣٥	-	٨١,٢٨٠	١٢٢,٥٥٥	٣١ مارس ٢٠٢٠ م
١٦,٧١٣	٧٥٢	١٤,٥٤٠	١,٤٢١	المملكة العربية السعودية
٤٢٧	٤٢٧	-	-	الأردن
٢٢٠,٩٧٥	١,١٧٩	٩٥,٨٢٠	١٢٣,٩٧٦	الإمارات العربية المتحدة
				الإجمالي
كافة القطاعات		حلول التدفئة		
الإجمالي	الأخرى	الأجهزة المنزلية	والتهوية وتكييف الهواء	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧٨,٨٠١	-	٦٨,١٥٦	١١٠,٦٤٥	٣١ مارس ٢٠١٩ م
١٨,٢٢٩	٨٢١	١٥,٨٥٩	١,٥٤٩	المملكة العربية السعودية
٣٠٣	٣٠٣	-	-	الأردن
١٩٧,٣٣٣	١,١٢٤	٨٤,٠١٥	١١٢,١٩٤	الإمارات العربية المتحدة
				الإجمالي

١٣- ربحية/(خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

تحتسب خسارة السهم الأساسية والمخفضة عن طريق قسمة الربح للثلاثة أشهر الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠١٩ م	
١,٤٩٠	٢٧,٣٨٦	الخسارة العائدة على المساهمين العاديين
٦٣,٠٠٠	٦٣,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
(٠,٠٢)	(٠,٤٣)	خسارة السهم الأساسية والمخفضة

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.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ - القطاعات التشغيلية (يتبع)

الإجمالي	التسويات والاستبعادات	كافة القطاعات الأخرى	إجمالي تقارير القطاعات	الأجهزة المنزلية	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
						كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
						الموجودات والمطلوبات:
١,٥٠١,٢٩١	(٥٠٩,٥٢٤)	٧٠,١٨٨	١,٩٤٠,٦٢٧	٤٨٠,٥٦٧	١,٤٦٠,٠٦٠	موجودات القطاع
٨٦٠,٨٧٧	(١٩٤,٤١٩)	٥١,٢٨٦	١,٠٠٤,٠١٠	١٩٦,٣٦١	٨٠٧,٦٤٩	مطلوبات القطاع
						لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١
						مارس ٢٠٢٠ م
٢٢٠,٩٧٥	-	١,١٧٩	٢١٩,٧٩٦	٩٥,٨٢٠	١٢٣,٩٧٦	إيرادات القطاع
(١,٧٤٥)	(٥,١٩٨)	(١,٨٤٦)	٥,٢٩٩	٥,٦٩٩	(٤٠٠)	(خسارة)/ربح القطاعات قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية

الإجمالي	التسويات والاستبعادات	كافة القطاعات الأخرى	إجمالي تقارير القطاعات	الأجهزة المنزلية	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
						كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
						الموجودات والمطلوبات:
١,٤٦٧,٢٧١	(٥٢٥,٥٩٨)	٧٠,٤٢٨	١,٩٢٢,٤٤١	٤٦٣,٦٩٩	١,٤٥٨,٧٤٢	موجودات القطاع
(٨٢٣,٣٢٦)	٢١٦,٥٦٣	(٤٩,٦٧٥)	(٩٩٠,٢١٤)	(١٨٤,٩٢١)	(٨٠٥,٢٩٣)	مطلوبات القطاع
						لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
						٢٠١٩ م
١٩٧,٣٣٣	-	١,١٢٤	١٩٦,٢٠٩	٨٤,٠١٥	١١٢,١٩٤	إيرادات القطاع
(٢٧,١٨٠)	٢,٣٦٧	(٢,٣٩٩)	(٢٧,١٤٨)	(٩٢٦)	(٢٦,٢٢٢)	(خسارة)/ربح القطاعات قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية

أكثر من ٩٢٪ (٣١ مارس ٢٠١٩ م: ٩٠٪) من إيرادات المجموعة و ٩١٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٩١٪) من إجمالي موجودات المجموعة تتم بصورة رئيسية في المملكة العربية السعودية.

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 ٣١ مارس ٢٠٢٠ م، سجل قطاع حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء إيرادات بمبلغ ٥٧٢ مليون ريال سعودي (للاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م: ٤٦٩ مليون ريال سعودي) وصافي خسارة بمبلغ ٢٥,٦ مليون ريال سعودي (صافي خسارة للاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م: ٢٠١ مليون ريال سعودي).

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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.

الإجمالي	القيمة العادلة			القيمة الدفترية		٣١ مارس ٢٠٢٠ م الموجودات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة ذمم مدينة تجارية وأخرى نقد وما في حكمه الإجمالي
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الموجودات المتداولة	الموجودات غير المتداولة	
	-	-	-	-	٤١٩,٠٢٥	
-	-	-	-	٥٩,٩٠٢	-	
-	-	-	-	٤٧٨,٩٢٧	-	

الإجمالي	القيمة العادلة			القيمة الدفترية		٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م الموجودات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة ذمم مدينة تجارية وأخرى نقد وما في حكمه الإجمالي
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الموجودات المتداولة	الموجودات غير المتداولة	
	-	-	-	-	٣٩٠,١٣٤	
-	-	-	-	٦٣,٧٥٢	-	
-	-	-	-	٤٥٣,٨٨٦	-	

الإجمالي	القيمة العادلة			القيمة الدفترية		٣١ مارس ٢٠٢٠ م المطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة قروض ذمم دائنة تجارية وأخرى سحب على المكشوف لدى البنوك التزامات عقود الإيجار الإجمالي
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	المطلوبات المتداولة	المطلوبات غير المتداولة	
	-	-	-	-	٢١٨,٢٤٥	
-	-	-	-	٣٤٨,٢٧٣	٩٥,٠٠٠	
-	-	-	-	١٦,٩٦٠	-	
-	-	-	-	٧,١٨٩	١٠,٤٤٣	
-	-	-	-	٥٩٠,٦٦٧	٢١٦,٩٠٩	

الإجمالي	القيمة العادلة			القيمة الدفترية		٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م المطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة قروض ذمم دائنة تجارية وأخرى سحب على المكشوف لدى البنوك التزامات عقود الإيجار الإجمالي
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	المطلوبات المتداولة	المطلوبات غير المتداولة	
	-	-	-	-	٢٧٩,٥٠١	
-	-	-	-	٢٧٨,١٠٢	٩٥,٠٠٠	
-	-	-	-	١٦,٥٤٨	-	
-	-	-	-	٦,٦١٨	٨,٢٩٤	
-	-	-	-	٥٨٠,٧٦٩	١٩٠,٩٧٥	

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧- إدارة المخاطر

يعرض الجدول التالي معلومات عن التعرض لمخاطر الائتمان والخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية المستحقة من العملاء كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م:

مخصص الخسارة (%)	المتوسط المرجح للخسارة	إجمالي القيمة الدفترية	٣١ مارس ٢٠٢٠م
١,٢%	٢,٢٧٩	١٩٤,٧٨١	١ - ٩٠ يوماً
١,٣%	٨٦٢	٦٧,٥٩٨	٩١ - ١٨٠ يوماً
١,٩٤%	٤٨٠	٢٤,٨٠٠	١٨١ - ٢٧٠ يوماً
٤,٣٢%	٥٨٢	١٣,٤٦٩	٢٧١ - ٣٦٠ يوماً
٤٣,٤٢%	٨٤,٨٣٣	١٩٥,٣٨١	أكثر من ٣٦٠ يوماً
	<u>٨٩,٠٣٦</u>	<u>٤٩٦,٠٢٩</u>	
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
	<u>٨٠,٩٧٣</u>	<u>٤٦٢,٩٦٨</u>	

يتعلق الرصيد البالغ ٦ مليون ريال سعودي ببعض الذمم المدينة الأخرى.

١٨- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي الأرصدة والمعاملات الهامة مع أطراف ذات علاقة والمدرجة في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:
مستحق من أطراف ذات علاقة - ضمن الذمم المدينة التجارية والأخرى:

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة	الرصيد الختامي
			٣١ مارس ٢٠١٩م	٣١ مارس ٢٠٢٠م
شركة شاكر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان	شركة زميلة	بيع استثمار في شركة شاكر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان	١٥١	--
			<u>--</u>	<u>--</u>

(ب) مستحق لأطراف ذات علاقة - ضمن الذمم الدائنة التجارية والأخرى:

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة	الرصيد الختامي
			٣١ مارس ٢٠١٩م	٣١ مارس ٢٠٢٠م
شركة إل جي شاكر المحدودة	شركة زميلة	شراء بضاعة الجاهزة	٤٨,٦٢٠	٢٣٦,٦٨٣
شركة إل جي للإلكترونيات (بلاد الشام)	شركة زميلة	شراء بضاعة الجاهزة	٣,٧٦٨	٨,٤٦٨
أعضاء مجلس إدارة الإدارة العليا		مكافآت وبدل حضور الاجتماعات	٥٠٠	٢,٧١٦
			<u>٤٩٠</u>	<u>٢١٧,٥٤٦</u>
			<u>٤٩٠</u>	<u>٢٤٧,٨٦٧</u>