

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر  
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
(غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وتقرير الفحص

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر  
(شركة مساهمة سعودية)  
المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

صفحة

١	تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية
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
١٦ - ٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

## تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية

إلى السادة مساهمي 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 (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والقوائم الأولية الموحدة الموجزة ذات الصلة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات التي تتضمن السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية الأولية" ("معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤") المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

### نطاق الفحص

قمنا بإجراء فحصنا وفقاً لمعيار ارتباطات الفحص الدولي رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية بصفة أساسية من الاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه لا يمكننا الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الجوهرية التي لا يمكن تحديدها إلا عند إجراء أعمال المراجعة. لذا فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

### الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

براييس وترهاوس كوبرز



علي عبد الرحمن العتيبي  
ترخيص رقم ٣٧٩

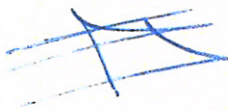
١٩ أغسطس ٢٠٢١

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

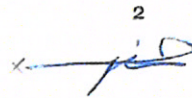
2020 1 يناير (معدلة)	2020 31 ديسمبر (معدلة)	2021 30 يونيو	إيضاح	
<b>الموجودات</b>				
223,294	212,860	208,153	3	موجودات غير متداولة
15,829	11,337	7,763		ممتلكات ومعدات
13,396	12,784	12,302	4	موجودات حق الاستخدام
9,443	11,284	11,981	7	موجودات غير ملموسة وشهرة
443,807	419,154	432,778	5,20	ذمم مدينة تجارية
705,769	667,419	672,977		استثمار في شركة زميلة
<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>				
276,340	296,061	359,119	6	موجودات متداولة
348,513	321,891	404,085	7,20	المخزون
30,936	30,315	43,755	8,20	ذمم مدينة تجارية
63,752	79,906	77,327	9	مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
719,541	728,173	884,286		نقد وما يمثله
1,425,310	1,395,592	1,557,263		مجموع الموجودات المتداولة
<b>مجموع الموجودات</b>				
<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>				
<b>حقوق الملكية</b>				
630,000	630,000	630,000		رأس المال
140,937	140,937	140,937		احتياطي نظامي
(181,440)	(175,556)	(159,549)		خسائر متراكمة
589,497	595,381	611,388	20	حقوق الملكية العائدة لملاك الشركة
12,487	13,073	13,293		حصص غير مسيطرة
601,984	608,454	624,681		مجموع حقوق الملكية
<b>المطلوبات</b>				
95,975	109,936	86,530	10	مطلوبات غير متداولة
24,121	25,070	24,297		مطلوبات إيجارية وقروض
95,000	-	-		التزامات منافع الموظفين
215,096	135,006	110,827		ذمم دائنة طويلة الأجل
<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>				
302,667	278,228	385,194	10	مطلوبات متداولة
278,102	342,705	420,824		مطلوبات إيجارية وقروض
15,691	19,370	3,750	11	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
11,770	11,829	11,987		مطلوبات الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
608,230	652,132	821,755		مخصصات
823,326	787,138	932,582		مجموع المطلوبات المتداولة
1,425,310	1,395,592	1,557,263		مجموع المطلوبات
<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>				

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم 6 إلى رقم 16 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

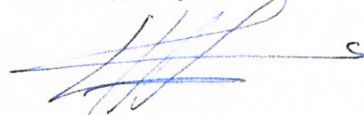
المدير المالي



الرئيس التنفيذي



رئيس مجلس إدارة



شركة الحسن غازي إبراهيم شاكز  
(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 السنته أشهر المنتهية في 30 يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2020 (معدلة)	2021	2020 (معدلة)	2021
12 إيرادات	488,748	577,782	267,773	289,481
تكلفة المبيعات	(387,268)	(458,819)	(215,655)	(228,149)
إجمالي الربح	101,480	118,963	52,118	61,332
مصاريف عمومية وإدارية	(44,624)	(47,315)	(20,489)	(21,686)
مصاريف بيع وتوزيع	(38,339)	(46,605)	(16,001)	(25,874)
عكس (خسارة الانخفاض) في قيمة الذمم المدينة التجارية	(15,681)	(8,776)	(7,619)	1,425
إيرادات (مصاريف) أخرى. بالصافي	526	(229)	(753)	(781)
الدخل من التشغيل	3,362	16,038	7,256	14,416
تكاليف تمويل	(11,385)	(7,608)	(4,549)	(4,074)
الحصة من أرباح شركة زميلة	14,469	13,624	6,921	3,299
20 الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية	6,446	22,054	9,628	13,641
مصروف الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية	(3,620)	(6,750)	(2,060)	(2,875)
صافي الربح للفترة	2,826	15,304	7,568	10,766
الدخل الشامل الأخر				
لبنود التي لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة				
إعادة قياس التزام المنافع المحددة	(109)	923	117	203
الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة	(109)	923	117	203
مجموع الدخل الشامل للفترة	2,717	16,227	7,685	10,969
ربح/ (خسارة) عائدة إلى:				
ملاك الشركة	4,691	15,075	7,618	8,755
حصص غير مسيطرة	(1,865)	229	(50)	2,011
مجموع الدخل/ (الخسارة) الشاملة العائدة إلى:				
ملاك الشركة	4,590	16,007	7,743	8,967
حصص غير مسيطرة	(1,873)	220	(58)	2,002
ربحية السهم (بالريال السعودي):				
ربحية السهم الأساسية والمخفضة	0.07	0.24	0.12	0.14

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم 6 إلى رقم 16 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاطر  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموزعة - غير مراجعة  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

مجموع حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	المجموع	خسائر متراكمة	حقوق الملكية لتلك الشركة	
				احتياطي رأسي	المال
652,526	20,519	632,007	(138,930)	140,937	630,000
(44,072)	(7,446)	(36,626)	(36,626)	-	-
608,454	13,073	595,381	(175,556)	140,937	630,000
15,304	229	15,075	15,075	-	-
923	(9)	932	932	-	-
16,227	220	16,007	16,007	-	-
<b>624,681</b>	<b>13,293</b>	<b>611,388</b>	<b>(159,549)</b>	<b>140,937</b>	<b>630,000</b>
643,945	19,933	624,012	(146,925)	140,937	630,000
(41,961)	(7,446)	(34,515)	(34,515)	-	-
601,984	12,487	589,497	(181,440)	140,937	630,000
2,826	(1,865)	4,691	4,691	-	-
(109)	(8)	(101)	(101)	-	-
2,717	(1,873)	4,590	4,590	-	-
604,701	10,614	594,087	(176,850)	140,937	630,000

1 يناير 2021 (غير مراجعة)  
التعديل - إيضاح 20  
1 يناير 2021 (معدلة)  
صافي الربح للفترة  
الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة  
مجموع الدخل الشامل للفترة  
30 يونيو 2021 (غير مراجعة)

1 يناير 2020 (غير مراجعة)  
التعديل - إيضاح 20  
1 يناير 2020 (معدلة)  
صافي الربح للفترة كما هو معدل  
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة  
مجموع الدخل/ (الخسارة) الشاملة للفترة  
30 يونيو 2020 (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم 6 إلى رقم 16 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموزعة.

4

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

فترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح	
30 يونيو	2021		
2020	2021		
(معدلة)			
6,446	22,054		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
6,003	5,633	3	تعديلات لينود غير نقدية
4,151	4,703		استهلاك
305	482		استهلاك موجودات حق الاستخدام
15,681	8,776	7	إطفاء
4,513	8,057	6	خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
-	(299)		خسائر الانخفاض في قيمة المخزون
(14,469)	(13,624)	20 15	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
2,154	2,249		الحصة من أرباح شركة زميلة
11,385	7,608		مخصص التزام منافع الموظفين
			تكاليف تمويل
			التغيرات في رأس المال العامل
(42,889)	(91,667)		ذمم مدينة تجارية
(9,815)	(71,115)		المخزون
1,651	(13,440)	8	مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
68,260	78,119		ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
81	157		مخصصات
(92)	(22,370)	11	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(11,385)	(7,608)		تكاليف تمويل مدفوعة
(1,322)	(2,099)		منافع نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
40,658	(84,384)		صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(1,056)	(1,106)	3	إضافات إلى ممتلكات ومعدات
-	479		متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(1,056)	(627)		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(4,291)	(4,803)		سداد المطلوبات الإيجارية
(402,060)	(697,940)		سداد قروض بنكية
401,421	785,175		متحصلات من القروض البنكية
(4,930)	82,432		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
34,672	(2,579)		صافي التغير في النقد وما يماثله
47,204	79,906	9	نقد وما يماثله في بداية الفترة
81,876	77,327		نقد وما يماثله في نهاية الفترة
			معاملات غير نقدية
-	1,128		إضافة إلى موجودات حق الاستخدام

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم 6 إلى رقم 16 جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

5

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (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 مقفلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٤٩٢٥٢ ومدرجة في 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 السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

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

## ٢ السياسات المحاسبية الهامة

### ١-٢ أسس الإعداد

أعدت هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية، وعليه يجب قراءتها مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

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

### ٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد المعلومات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

### ٣-٢ المعايير الجديدة والمعدلة التي قامت المجموعة بتطبيقها

إن التعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي، السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ أو في وقت لاحق، لا يوجد لها أي تأثير على القوائم المالية للشركة. علاوة على ذلك، لم تعتمد المجموعة مكرراً أي معيار أو تفسير أو تعديل جديد قد تم إصداره ولم يصبح سارياً حتى هذا التاريخ.

### 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 ٢٠٢١، 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 ٢٠٢٠. 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 ٢٠٢١ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

### ٣ ممتلكات ومعدات

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢١٢,٨٦٠	٢٢٣,٢٩٤	صافي القيمة الدفترية - الافتتاحي
١,١٠٦	١,٩٢٠	إضافات للفترة/ للسنة
(٥,٦٣٣)	(١٢,٣٥٤)	الاستهلاك المحمل للفترة/ للسنة
(١٨٠)	-	الاستبعادات للفترة / للسنة
٢٠٨,١٥٣	٢١٢,٨٦٠	صافي القيمة الدفترية - الختامي

### ٤ موجودات غير ملموسة وشهرة

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢,٤٤٨	٢,٩٣٠	موجودات غير ملموسة
٩,٨٥٤	٩,٨٥٤	الشهرة - إيضاح ١-٤
١٢,٣٠٢	١٢,٧٨٤	

١-٤ اعتبارًا من ١٢ نوفمبر ٢٠١٤، استحوزت شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر فعليًا على ١٠٠٪ من الأسهم في شركة أصداء الخليج التجارية ("أصداء") بمقابل شراء يبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي، وهو ما يزيد عن القيمة العادلة لصافي الموجودات المقتناة بمبلغ ٩,٨٥٩ مليون ريال سعودي وتم إدراجه كشهرة. بناءً على تقييم الانخفاض في القيمة باستخدام نموذج قيمة الاستخدام، مع وجود حيز كافٍ للحركة، وعليه، لم يتم إدراج أي خسارة انخفاض في القيمة.

### ٥ استثمار في شركة زميلة

الفائدة الفعلية في	اسم الشركة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
(غير مراجعة)	(مراجعة)		
٤٩٪	٤٩٪	شركة ال جي شاكر المحدودة ("ال جي شاكر")	المملكة العربية السعودية
		تصنيع مكيفات الهواء	

فيما يلي التسويات للشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٤٣٤,٥٨٦	٤٥٧,١٢٨	في بداية الفترة / السنة
(١٥,٤٣٢)	(١٣,٣٢١)	تعديل الفترة السابقة (إيضاح ٢٠)
٤١٩,١٥٤	٤٤٣,٨٠٧	حصة من ربح الفترة/ السنة بعد استبعاد الربح غير المحقق من المعاملات الأولية - معدلة
١٣,٦٢٤	٢٤,٣٤٧	توزيعات أرباح
-	(٤٩,٠٠٠)	في نهاية الفترة / السنة
٤٣٢,٧٧٨	٤١٩,١٥٤	

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٥ استثمار في شركة زميلة (تنمة)

ال جي شاكرا

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٩٩,١٣٠	١٠٤,٧٩٢	موجودات غير متداولة
٢٤٩,٩٠٨	٢٧٧,٣٤٠	موجودات متداولة
(٧,٨٠٠)	(٧,٧٦٩)	مطلوبات غير متداولة
(١٠٦,٥٠٦)	(١٠٦,٦٢٧)	مطلوبات متداولة
٢٣٤,٧٣٢	٢٦٧,٧٣٦	صافي الموجودات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٢٨,٦١٨	٢٣٩,٠٤٥	إيرادات
٥٠,٦٥٢	٣٣,٠٠٤	مجموع الدخل الشامل

٦ المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٤٤,٥٣٥	٣١٢,٨٧٦	بضائع جاهزة
٦٦,٤٥٠	٦٣,١٥٢	قطع غيار
٢٦,٩٩٠	٣٣,٠٦٢	بضائع بالطريق
٣٣٧,٩٧٥	٤٠٩,٠٩٠	
(٤١,٩١٤)	(٤٩,٩٧١)	خسائر الانخفاض في قيمة المخزون
٢٩٦,٠٦١	٣٥٩,١١٩	

فيما يلي تسوية خسائر الانخفاض في قيمة المخزون:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٨,٤٥٣	٤١,٩١٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٣,٥٢٩	٨,٠٥٧	المحمل للفترة / للسنة
(٦٨)	-	مستخدم خلال الفترة/ السنة
٤١,٩١٤	٤٩,٩٧١	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 ٢٠٢١ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٧ ذمم مدينة تجارية

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) (معدلة)	
٥٥٢,٢٣٣	٤٦٠,٥٦٦	ذمم مدينة تجارية
(٢٨,٦٤٠)	(٢٨,٦٤٠)	تعديلات الفترة السابقة (إيضاح ٢٠)
٥٢٣,٥٩٣	٤٣١,٩٢٦	مجموع الذمم المدينة التجارية بعد تعديلات الفترة السابقة
(١٠٧,٥٢٧)	(٩٨,٧٥١)	يخصم: خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٤١٦,٠٦٦	٣٣٣,١٧٥	
٤٠٤,٠٨٥	٣٢١,٨٩١	متداولة
١١,٩٨١	١١,٢٨٤	غير متداولة
٤١٦,٠٦٦	٣٣٣,١٧٥	

فيما يلي تسوية خسائر الانخفاض في قيمة ذمم مدينة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	
٩٨,٧٥١	٨٠,٩٧٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٨,٧٧٦	١٧,٧٧٨	المحمل للفترة / للسنة
١٠٧,٥٢٧	٩٨,٧٥١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، بلغ رصيد أحد العملاء مبلغ ١٤,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٤,٣ مليون ريال سعودي) قائم لأكثر من سنتين تحت إجراءات التقاضي. وعليه، قامت الإدارة بتقييم إمكانية استرداد رصيد العميل بشكل منفرد. وبناءً على ذلك، قامت الإدارة، بناءً على رأيها وأفضل تقدير، بإثبات خسارة ائتمانية متوقعة بمبلغ ٢,١٤٥ مليون ريال سعودي. إن متوسط معدل الخسارة هو ١٥٪ مقابل الرصيد ذو الصلة. وبلغ الحد الأقصى للتعرض المتبقي كما في تاريخ التقرير ١٢,١٥٧ مليون ريال سعودي، إلا أن الإدارة تعتقد أنه تم إثبات مخصص كافي لتغطية الخسارة الائتمانية المتوقعة.

يقدم الجدول التالي معلومات حول التعرض لمخاطر الائتمان والخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية من العملاء كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١:

النسبة المئوية لمخصص الخسارة	متوسط الخسارة المرجح	إجمالي القيمة الدفترية	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)
٢,١٪	٥,١٦٧	٢٤٧,٥٤٣	١ - ٩٠ يوماً
٢,٠٪	١,٥٦٧	٧٩,٦٦٢	٩١ - ١٨٠ يوماً
٢,٩٪	٢٩٦	١٠,٢٠٧	١٨١ - ٢٧٠ يوماً
٤,٢٪	٣٢٦	٧,٨٣٤	٢٧١ - ٣٦٠ يوماً
٥٦,٢٪	١٠٠,١٧١	١٧٨,٣٤٧	أكثر من ٣٦٠ يوماً
	١٠٧,٥٢٧	٥٢٣,٥٩٣	

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

النسبة المئوية لمخصص الخسارة	متوسط الخسارة المرجح	إجمالي القيمة الدفترية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (معدلة)
٪١,٧	٢,٤٩٠	١٤٥,٧٩٨	١ - ٩٠ يوماً
٪١,٠	٨٧٦	٨٤,٠٧٠	٩١ - ١٨٠ يوماً
٪٣,٤	٤٦٨	١٣,٦٤٩	١٨١ - ٢٧٠ يوماً
٪٩,٤	٧٩٩	٨,٤٧١	٢٧١ - ٣٦٠ يوماً
٪٥٢,٣	٩٤,١١٨	١٧٩,٩٣٨	أكثر من ٣٦٠ يوماً
	٩٨,٧٥١	٤٣١,٩٢٦	

٨ مبالغ مدفوعة مقدماً و ذمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	مبالغ مدفوعة مقدماً / دفعات مقدمة إلى موردين أخرى المجموع
٢٦,٣٧٢	٤٠,٠٨١	
٣,٩٤٣	٣,٦٧٤	
٣٠,٣١٥	٤٣,٧٥٥	

٩ نقد وما يماثله

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	نقد في الصندوق أرصدة بنكية المجموع
١٧,٣٣٩	٥,٢٧٨	
٦٢,٥٦٧	٧٢,٠٤٩	
٧٩,٩٠٦	٧٧,٣٢٧	

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ١٠ مطلوبات إيجارية وقروض

لدى المجموعة اتفاقيات تسهيلات ائتمانية مع بنوك تجارية محلية وأجنبية لقروض طويلة وقصيرة الأجل بالريال السعودي والدولار الأمريكي والدينار الأردني. تم الحصول على هذه التسهيلات بشكل أساسي بموجب اتفاقيات المراجعة / التورق. يتم سداد الجزء المستخدم من التسهيلات طويلة الأجل على أقساط شهرية متساوية تتراوح بين أربع إلى ست سنوات. إن اتفاقيات التسهيلات مضمونة بسندات لأمر ورهن بعض المباني للمجموعة. يتم تقديم ضمانات الشركات للمجموعة حيثما كان ذلك مطلوباً للحصول على قروض للشركات التابعة. تحمل التسهيلات رسوماً مالية وفقاً لأسعار السوق السائدة. تحتوي الاتفاقيات على تعهدات معينة، والتي تتطلب، من بين أمور أخرى، الحفاظ على نسب مالية معينة.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، بلغ مجموع تسهيلات الاقتراض للمجموعة ٧٥٢ مليون ريال سعودي، منها ٢٨٧ ريال سعودي غير مستخدم.

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	
٤,٠٧٨	٥,٠١٧	متداولة:
٣٨١,١١٦	٢٧٣,٢١١	التزام إيجار
٣٨٥,١٩٤	٢٧٨,٢٢٨	قروض بنكية
٢,٩٤٤	٥,٦٨٠	غير متداولة:
٨٣,٥٨٦	١٠٤,٢٥٦	التزام إيجار
٨٦,٥٣٠	١٠٩,٩٣٦	قروض بنكية
٧,٠٢٢	١٠,٦٩٧	مجموع المطلوبات الإيجارية
٤٦٤,٧٠٢	٣٧٧,٤٦٧	مجموع القروض البنكية
٤٧١,٧٢٤	٣٨٨,١٦٤	مجموع مطلوبات إيجارية وقروض

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، كانت المطلوبات غير المتداولة مستحقة السداد لمدة سنة إلى سنتين.

#### ١١ مطلوبات الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية

خلال فترة الستة أشهر، قدمت الشركة الإقرار الزكوي السنوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. علاوة على ذلك، تم الانتهاء من إقرارات الشركة الزكوية للسنوات من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٨ وسداد المطلوبات المتعلقة بها خلال الفترة.

#### ١٢ إيرادات

تتحقق إيرادات المجموعة من العقود المبرمة مع العملاء لبيع المنتجات والخدمات المقدمة. تم إثبات جميع إيرادات المجموعة في نقطة زمنية معينة.

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	الأجهزة المنزلية	جميع القطاعات الأخرى	المجموع
٣٠٥,٦١٩	٢٣٠,٧١٥	-	٥٣٦,٣٣٤	المملكة العربية السعودية
٣,٤٤٥	٣٥,٢٦٣	١,٨٢٤	٤٠,٥٣٢	الأردن
-	-	٩١٦	٩١٦	الإمارات العربية المتحدة
٣٠٩,٠٦٤	٢٦٥,٩٧٨	٢,٧٤٠	٥٧٧,٧٨٢	المجموع
٢٨٧,٧٠٢	١٧١,٣٨٤	-	٤٥٩,٠٨٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
٢,٣٥٦	٢٤,١٢٢	١,٢٤٨	٢٧,٧٢٦	المملكة العربية السعودية
-	-	١,٩٣٦	١,٩٣٦	الأردن
٢٩٠,٠٥٨	١٩٥,٥٠٦	٣,١٨٤	٤٨٨,٧٤٨	الإمارات العربية المتحدة
				المجموع

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

#### ١٣ التقارير القطاعية

لأغراض الإدارة، تم تنظيم المجموعة في ثلاثة قطاعات أعمال رئيسية استناداً إلى التقارير الداخلية المقدمة إلى مسؤول اتخاذ القرارات التشغيلية:  
حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء: تمثل مكيفات الهواء السكنية والتجارية بما في ذلك المبردات والخدمات ذات الصلة.  
الأجهزة المنزلية: تمثل أجهزة التلفاز والغسالات والمجففات والثلاجات والمكواة وأفران الغاز وأجهزة العناية بالأرضيات.  
تمثل جميع القطاعات الأخرى حلول الطاقة والهواتف المحمولة.

<u>المجموع</u>	<u>تعديلات واستيعادات</u>	<u>جميع القطاعات الأخرى</u>	<u>مجموع القطاعات المفصّل عنها</u>	<u>الأجهزة المنزلية</u>	<u>حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء</u>
					في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)
١,٥٥٧,٢٦٣	(٥٦٥,٤٢٤)	٢٣,٤١٨	٢,٠٩٩,٢٦٩	٥٦٣,٣١٣	١,٥٣٥,٩٥٦
٩٣٢,٥٨٢	(٢١٦,٧٧٢)	٢٨,٣٥٣	١,١٢١,٠٠١	٢٥٠,٥٧٠	٨٧٠,٤٣١
					في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - (معدلة)
١,٣٩٥,٥٩٢	(٥٢٠,٠٥٥)	٥٦,٥٨١	١,٨٥٩,٠٦٦	٤٨٥,٤١٥	١,٣٧٣,٦٥١
٧٨٧,١٣٨	(١٨٧,٠٥٥)	٣٨,٨٣٢	٩٣٥,٣٦١	١٨٨,٠٤٤	٧٤٧,٣١٧
					فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)
٥٧٧,٧٨٢	-	٢,٧٤٠	٥٧٥,٠٤٢	٢٦٥,٩٧٨	٣٠٩,٠٦٤
٢٢,٠٥٤	-	(١,٤٥٥)	٢٣,٥٠٩	١٧,٨٥١	٥,٦٥٨
					الإيرادات الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
					فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (معدلة)
٤٨٨,٧٤٨	-	٣,١٨٤	٤٨٥,٥٦٤	١٩٥,٥٠٦	٢٩٠,٠٥٨
٦,٤٤٦	-	(١,٧٢٢)	٨,١٦٨	١٣,١٣٥	(٤,٩٦٧)
					الإيرادات الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية

يقع أكثر من ٩٠٪ من إيرادات المجموعة ومجموع موجوداتها في المملكة العربية السعودية.

#### ١٤ موسمية العمليات

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

بالنسبة للإثني عشر شهراً المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، سجل قطاع حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء إيرادات بمبلغ ٥٥٦ مليون ريال سعودي (لمدة ١٢ شهراً المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٥٦٦ مليون ريال سعودي) وصافي ربح بمبلغ ٤,٥ مليون ريال سعودي (صافي خسارة لمدة ١٢ شهراً المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ١١ مليون ريال سعودي).

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

#### ١٥ إدارة رأس المال والمخاطر المالية

لم تتغير استراتيجيات إدارة رأس المال والمخاطر المالية للمجموعة بشكل جوهري منذ نهاية السنة الماضية. تم تصنيف وقياس كافة الموجودات والمطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة ولا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

في تاريخ قائمة المركز المالي، بلغ تحليل الإدارة لنسبة المديونية ما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة) (معدلة)	
٦٢٤,٦٨١	٦٠٨,٤٥٤	حقوق الملكية
٩٣٢,٥٨٢	٧٨٧,١٣٨	المطلوبات
١,٥٥٧,٢٦٣	١,٣٩٥,٥٩٢	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
%٥٩,٨٩	%٥٦,٤٠	نسبة المديونية

تعتقد الإدارة أن المجموعة لديها القدرة على الوفاء بالتزاماتها حيث:

- (أ) تزيد موجودات المجموعة المتداولة عن مطلوباتها المتداولة.  
(ب) تدير المجموعة مخاطر السيولة من خلال ضمان أن تسهيلات الاقتراض البنكي من عدة بنوك متاحة بشكل شامل (انظر الإيضاح ١٠).

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

#### ١٦ أطراف ذات علاقة

(أ) معاملات مع كبار موظفي الإدارة

يصف الجدول التالي تعويضات كبار موظفي الإدارة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	
٣,٣٣٢	٢,٩٥٦	منافع الموظفين قصيرة الأجل
٩٠٠	٩٠٠	مكافآت مجلس الإدارة ولجنة المراجعة
		(ب) أرصدة الأطراف ذات العلاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	
١٩٦,٩١٤	٢١٧,٨٢٧	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٢٣,٨٩٠	٢٤,٢٠٧	ال جي شاكر
		ال جي للإلكترونيات

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

شركة الحسن غازي إبراهيم شاعر  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

(ج) معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١      ٣٠ يونيو ٢٠٢٠  
(غير مراجعة)      (غير مراجعة)

مشتريات من طرف ذي علاقة:

١٥٦,٤٤٢	٢٥٧,٦٠٩	ال جي شاعر
٢٥,٤٠٠	٣٢,٣٣٣	ال جي للإلكترونيات
(١٤٦,٠١٦)	(٢١٣,٨١٤)	تسوية إلى طرف ذي علاقة
(٧,٨٩٢)	(٢٠,٤٦٧)	ال جي شاعر
		ال جي للإلكترونيات

لم يتم إثبات أية مصاريف في الفترة الحالية أو الفترة السابقة لخسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى فيما يتعلق بالمبالغ المطلوبة من أطراف ذات علاقة.

١٧ مطلوبات محتملة وارتباطات

لدى الشركة مايلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

(أ) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، كان لدى المجموعة ضمانات بنكية قائمة بمبلغ ٤٢,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣٧ مليون ريال سعودي) صادرة عن البنوك المحلية والأجنبية فيما يتعلق باستيراد بضائع جاهزة ومستلزمات أخرى.

(ب) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، كان لدى المجموعة خطابات اعتماد بنكية قائمة بمبلغ ٤٨,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤١ مليون ريال سعودي) صادرة مقابل استيراد بضائع جاهزة ومستلزمات أخرى.

(ج) لدى الشركة التزام تعاقدي فيما يتعلق بشراء أرض بمبلغ ١٠,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

١٨ أثر كوفيد-١٩

تم تأكيد وجود فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في بداية ٢٠٢٠، مما تسبب في تعطيل الأعمال والنشاط الاقتصادي حول العالم. استجابة لانتشار كوفيد-١٩ في دول مجلس التعاون الخليجي والمناطق الأخرى حيث تعمل المجموعة وما يترتب على ذلك من تعطيل للأنشطة الاجتماعية والاقتصادية في تلك الأسواق، قامت إدارة المجموعة بتقييم أثاره على عملياتها بشكل استباقي واتخذت سلسلة من الإجراءات الوقائية لضمان صحة وسلامة موظفيها وعمالها والمستهلكين والمجتمع الأوسع واستمرارية توريد منتجاتها إلى جميع أسواقها. على الرغم من هذه التحديات، لا تزال العمليات التجارية للمجموعة حالياً غير متأثرة إلى حد كبير حيث يتم استثناء الصناعات التي تعمل فيها المجموعة بشكل عام من عمليات الحظر والقيود المختلفة التي تفرضها السلطات التنظيمية المختلفة، بما في ذلك الإعفاء من ساعات حظر التجول وقيود الشحن وعمليات الطيران. بناءً على هذه العوامل، لم يكن لجائحة كوفيد-١٩ أي أثار جوهرية على النتائج المالية للمجموعة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

درست المجموعة الآثار المحتملة لحالات عدم التاكيد الاقتصادية الحالية والتقلبات في تحديد المبالغ المدرجة للموجودات المالية وغير المالية للمجموعة والتي من شأنها أن تمثل أفضل تقييم للإدارة بناءً على معلومات يمكن رصدها في تاريخ نهاية الفترة. ومع ذلك، لا تزال الأسواق متقلبة وتظل المبالغ المدرجة حساسة لتقلبات السوق. من المتوقع حالياً أن يؤدي تعطيل مجموعة واسعة من الأنشطة الاقتصادية إلى إبطاء النمو الاقتصادي في العديد من البلدان خاصة في الأشهر القليلة القادمة وبعد ذلك سيبحسن الوضع. ومع ذلك، إذا امتد تفشي كوفيد-١٩ لفترة طويلة، فقد يكون لذلك تأثير على أداء الأعمال في المستقبل وتقييمات الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة للمجموعة والخسائر الائتمانية المتوقعة. تواصل إدارة المجموعة مراقبة الوضع عن كثب.

١٩ أحداث لاحقة

لا توجد أحداث لاحقة بعد الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ تتطلب تعديل أو إفصاح في هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.



شركة الحسن غازي إبراهيم شاكراً  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٢٠ التعديلات

تم تصحيح بعض المبالغ في الفترات المقارنة، وعليه، تم تعديلها في قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ١ يناير ٢٠٢٠، وفي قوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للفترة السابقة كما هو موضح أدناه:

- (أ) لم يتم استبعاد الأرباح غير المحققة من المعاملات الأولية في السنوات السابقة. لذلك، تماشياً مع متطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي، وبالتالي تم تصحيح أرصدة الاستثمار في الشركة الزميلة وحصة الأرباح من الشركة الزميلة بأثر رجعي.
- (ب) تم إدراج رصيد مدين بمبلغ ٢٨,٦٤ مليون ريال سعودي ضمن ذمم مدينة تجارية فيما يتعلق بالخدمات الاستشارية التي تقدمها إحدى الشركات التابعة للمجموعة. وبناءً على مذكرة التفاهم بين الشركة التابعة وعملياتها، كانت الرسوم محتملة بطبيعتها. علاوة على ذلك، كان احتمال تحقيق هذه الرسوم منخفضاً ولم يستوف معايير الاعتراف. لذلك، لا ينبغي الاعتراف بالإيراد ورصيد الذمم المدينة ذو الصلة في السنوات المالية السابقة. تم تصحيح هذه الأرصدة بأثر رجعي وخسارة الائتمان المتوقعة المتعلقة به بمبلغ ٧ مليون ريال سعودي، والتي تم الاعتراف بها خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ حيث تم عكسها أيضاً وتسجيل أثرها كجزء من النتائج المالية لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.
- (ت) تم تغيير عرض بيان المركز المالي بأثر رجعي بغرض تحسين العرض من خلال فصل المدفوعات المسبقة والذمم المدينة الأخرى عن الذمم المدينة التجارية. إن الآثار المترتبة على ذلك هي إعادة تصنيف ٤,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (١ يناير ٢٠٢٠: ٣,٥ مليون ريال سعودي) من الذمم التجارية المدينة إلى المدفوعات المسبقة والذمم المدينة الأخرى.

لم يتأثر إجمالي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية والاستثمارية والتمويلية بسبب هذه التعديلات. إن أثر التعديلات في قائمة التدفقات النقدية تتمثل بشكل أساسي في التعديلات للبنود غير النقدية والتغيرات في رأس المال العامل ضمن التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية، وبالتالي، لم يتم الإفصاح عنها بشكل منفصل.

١-٢٠ قائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠٢٠

كما عدلت	التعديل	إعادة التصنيف	كما أدرجت سابقاً	إيضاح	
٤٤٣,٨٠٧	(١٣,٣٢١)	-	٤٥٧,١٢٨	٢٠ (أ)	استثمار في شركة زميلة
٧٠٥,٧٦٩	(١٣,٣٢١)	-	٧١٩,٠٩٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٤٨,٥١٣	(٢٨,٦٤٠)	(٣,٥٣٨)	٣٨٠,٦٩١	٢٠ (ب) و (ج)	ذمم مدينة تجارية
٣٠,٩٣٦	-	٣,٥٣٨	٢٧,٣٩٨	٢٠ (ج)	مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٧١٩,٥٤١	(٢٨,٦٤٠)	-	٧٤٨,١٨١		مجموع الموجودات المتداولة
١,٤٢٥,٣١٠	(٤١,٩٦١)	-	١,٤٦٧,٢٧١		مجموع الموجودات
(١٨١,٤٤٠)	(٣٤,٥١٥)	-	(١٤٦,٩٢٥)	٢٠ (أ)	خسائر متراكمة
١٢,٤٨٧	(٧,٤٤٦)	-	١٩,٩٣٣	٢٠ (ب)	حصص غير مسيطرة
٦٠١,٩٨٤	(٤١,٩٦١)	-	٦٤٣,٩٤٥		مجموع حقوق الملكية

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكراً  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يُذكر غير ذلك)

٢-٢٠ قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

كما عدلت	التعديل	إعادة التصنيف	كما أدرجت سابقاً	إيضاح
٤١٩,١٥٤	(١٥,٤٣٢)	-	٤٣٤,٥٨٦	٢٠ (أ) استثمار في شركة زميلة
٦٦٧,٤١٩	(١٥,٤٣٢)	-	٦٨٢,٨٥١	مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٢١,٨٩١	(٢٨,٦٤٠)	(٤,١٦٩)	٣٥٤,٧٠٠	٢٠ (ب) ذمم مدينة تجارية
٣٠,٣١٥	-	٤,١٦٩	٢٦,١٤٦	٢٠ (ج) مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٧٢٨,١٧٣	(٢٨,٦٤٠)	-	٧٥٦,٨١٣	مجموع الموجودات المتداولة
١,٣٩٥,٥٩٢	(٤٤,٠٧٢)	-	١,٤٣٩,٦٦٤	مجموع الموجودات
(١٧٥,٥٥٦)	(٣٦,٦٢٦)	-	(١٣٨,٩٣٠)	٢٠ (أ) خسائر متراكمة
١٣,٠٧٣	(٧,٤٤٦)	-	٢٠,٥١٩	٢٠ (ب) حصص غير مسيطرة
٦٠٨,٤٥٤	(٤٤,٠٧٢)	-	٦٥٢,٥٢٦	٢٠ (ب) مجموع حقوق الملكية

٣-٢٠ قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر

كما عدلت	التعديل	كما أدرجت سابقاً	إيضاح
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠:			
١٤,٤٦٩	١,٠٣٢	١٣,٤٣٧	٢٠ (أ) الحصة من أرباح شركة زميلة
٦,٤٤٦	١,٠٣٢	٥,٤١٤	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
٢,٨٢٦	١,٠٣٢	١,٧٩٤	صافي الربح للفترة
٢,٧١٧	١,٠٣٢	١,٦٨٥	مجموع الدخل الشامل للفترة
٠,٠٧	٠,٠١	٠,٠٦	ربحية السهم الأساسية والمخفضة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠:			
٦,٩٢١	٢,٤٦٩	٤,٤٥٢	٢٠ (أ) الحصة من أرباح شركة زميلة
٩,٦٢٨	٢,٤٦٩	٧,١٥٩	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
٧,٥٦٨	٢,٤٦٩	٥,٠٩٩	صافي الربح للفترة
٧,٦٨٥	٢,٤٦٩	٥,٢١٦	مجموع الدخل الشامل للفترة
٠,١٢	٠,٠٤	٠,٠٨	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

٢١ الموافقة على القوائم المالية

تمت الموافقة هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٩ أغسطس ٢٠٢١.