

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكراً
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٤٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٥٧٥

www.ey.com

إرنست و يونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
الدور الثالث عشر، برج طريق الملك
صندوق بريد ١٩٩٤
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)
جدة ٢١٤٤١
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل: ٤٥

EY
نبني عالمًا
أفضل للعمل

تقرير فحص محدود إلى المساهمين في شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر (شركة مساهمة سعودية) حول القوائم المالية الأولية الموحدة

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة الحسن غازي إبراهيم شاكر - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة" أو "الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م وقائمة الدخل الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. تم فحصنا المحدود وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يقتصر الفحص المحدود بصفة أساسية على إجراءات تحليلية تطبق على البيانات المالية والاستفسار من موظفي الشركة حول الأمور المالية والمحاسبية. في الواقع إن الفحص المحدود أقل في نطاقه من المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي هدفها إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل. بناءً على ذلك، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

النتيجة

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يجب ادخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لتتوافق هذه القوائم مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست و يونغ



أحمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٥٦

٢٣ رمضان ١٤٣٥هـ
٢٠ يوليو ٢٠١٤م

جدة

STK/١٧٩/١١

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكِر (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

٢٠١٣م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤م ريال سعودي (بالآلاف)	يضاح	الموجودات
٥٩,٣٧٢	٨١,٥٠٤		الموجودات المتداولة
٥٧١,٦٢٩	١٥٥,٠٨١		أرصدة لدى البنوك والنقد
٨٠٧,٧٠١	٦٦٤,١٧٨		ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً بضاعة
١,٤٣٨,٧٠٢	٩٠٠,٧٦٣		مجموع الموجودات المتداولة
٤,١٧٠	٤٨٥,٤٢٨	٣	الموجودات غير المتداولة
٣٠٠,٣٨٩	١٦٥,٢٦٧		استثمار في شركات مرتبطة
٢٧٦	-		ممتلكات ومعدات
٣٠٤,٨٣٥	٦٥٠,٦٩٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٧٤٣,٥٣٧	١,٥٥١,٤٥٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٥٦٣,١٧٢	٣٤٨,٧٤٩	٤	المستحق للبنوك
٢٩١,٧٠٢	١٥٦,٤٤٠		ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
١٢,٧٣٨	١٢,٣٧١		زكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع
٢٠,١٠١	٣,٩٧٢	٤	القسط المتداول من قروض لأجل
٨٨٨,٧١٣	٥٢١,٥٣٢		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٣٥,٠٦٨	١١,٩٢٤	٤	قروض لأجل
٣٣,٤٧٨	٣٢,٥٩٢		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦٨,٥٤٦	٤٤,٥١٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٩٥٧,٢٥٩	٥٦٦,٠٤٨		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
			الحقوق العائدة للمساهمين في الشركة الأم
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠		رأس المال
٦٦,٣٣٣	٧٨,٨٤١		احتياطي نظامي
٢٣٦,٨١٨	٥٤٠,٢٤٣		أرباح متبقية
٦٥٣,١٥١	٩٦٩,٠٨٤		مجموع الحقوق العائدة للمساهمين في الشركة الأم
١٣٣,١٢٧	١٦,٣٢٦		حقوق الأقلية
٧٨٦,٢٧٨	٩٨٥,٤١٠		مجموع حقوق المساهمين
١,٧٤٣,٥٣٧	١,٥٥١,٤٥٨		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تتمثل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكور (شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٢م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٣م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٢م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤م ريال سعودي (بالآلاف)	
٩٢٢,٩٢٥	٧٩٦,٥٨٤	٥٢٦,٧٨٥	٤٨٤,٤٠٨	المبيعات
(٦٧٩,١٧٨)	(٥٩٥,١٢٤)	(٣٨٨,٧٥٥)	(٣٥٢,٩٨٠)	تكلفة المبيعات
٢٤٣,٧٤٧	٢٠١,٤٦٠	١٣٨,٠٣٠	١٣١,٤٢٨	الربح الإجمالي
(٨١,٢٨٢)	(٧٠,٧٩٩)	(٤٥,٥٦٢)	(٤١,٢٨٣)	المصروفات
(٤٨,٧٢٥)	(٥٧,٤٦٤)	(٢٦,٤٦٧)	(٣١,٣٥٧)	بيع وتوزيع عمومية وإدارية
(١٣,٠٠٧)	(١٢٨,٧٦٣)	(٧٢,٠٢٩)	(٧٢,٦٤٠)	
١١٣,٧٤٠	٧٣,١٩٧	٦٦,٠٠١	٥٨,٧٨٨	الدخل من العمليات الرئيسية
٧٠٩	٥٨٨	(٦٥٥)	٣٥٩	إيرادات أخرى
(٦,٩٦٤)	(٥,٩٠٩)	(٣,٥٥٩)	(٢,٩٧١)	أعباء مالية
(٥٠١)	٣,٤٤٨	(٧٧)	٤,١٠٥	٣ حصة الشركة في نتائج شركة مرتبطة
-	٣١١,٩٨٤	-	٣١١,٩٨٤	٣ (ج) الربح من القيمة العادلة لحقوق الملكية المحفوظ بها
١٠٦,٩٨٤	٣٨٣,٣٠٨	٦١,٧١٠	٣٧٢,٢٦٥	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية من العمليات المستمرة
-	٥٦٨	-	٥٦٨	العمليات غير المستمرة
٦٠,٤٩٠	٦٦,٥٠٧	٣٥,٠٨٩	٣٨,١٩٥	٦ (أ) الربح من استبعاد العمليات غير المستمرة
١٦٧,٤٧٤	٤٥٠,٣٨٣	٩٦,٧٩٩	٤١١,٠٢٨	٦ (ب) الدخل من العمليات غير المستمرة
(١٤,٢٧٤)	(٢١,٢٠٦)	(٧,٤٠٨)	(١٤,٨٣٦)	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
١٥٣,٢٠٠	٤٢٩,١٧٧	٨٩,٣٩١	٣٩٦,١٩٢	الزكاة وضريبة الدخل
(٢٨,٤٧٨)	(٢٦,١١١)	(١٤,٤٦٠)	(١٣,٧٤٢)	صافي الدخل قبل وحقوق الأقلية
١٢٤,٧٢٢	٤٠٣,٠٦٦	٧٤,٩٣١	٣٨٢,٤٥٠	الربح العائد لحقوق الأقلية
٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	صافي الدخل للفترة
٣٠,٢٥	٢٠,٠٩	١٠,٨٩	١٠,٦٨	ربحية السهم المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
٣,٥٦	١١,٥٢	٢,١٤	١٠,٩٢	٥ ربحية السهم من دخل العمليات الرئيسية (ريال سعودي)
				٥ ربحية السهم من صافي الدخل للفترة (ريال سعودي)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاعر (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

٢٠١٣م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح	
١٦٧,٤٧٤	٤٥٠,٣٨٣		الأنشطة التشغيلية
			الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
			تعديلات مقابل البنود التالية:
٦,٦٢٤	٦,٨٥٠		استهلاك
٥٠١	(٣,٤٤٨)	٣	حصة الشركة في نتائج شركات مرتبطة
٣,١١٣	٤,٥٩٢		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦,٩٦٤	٥,٩٠٩		أعباء مالية
(٩١)	(٣٥٥)		أرباح من بيع ممتلكات ومعدات
-	(٥٦٨)	(أ)٦	ربح من بيع العمليات غير المستمرة
(٦٠,٤٩٠)	(٦٦,٥٠٧)	(ب)٦	دخل من العمليات غير المستمرة
-	(٣١١,٩٨٤)	(ج)٣	ربح من القيمة العادلة لحقوق الملكية المحتفظ بها
١٢٤,٠٩٥	٨٤,٨٧٢		
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢٠٧,٧٣٥)	٢٧٤,٠٨٧		ذمم مدينة
(١٦٩,٢٧٦)	(٩٠,٢٥٤)		بضاعة
٢٤١,٩٧٣	(٨٧,٢٤١)		ذمم دائنة
(١٠,٩٤٣)	١٨١,٤٦٤		النقد من/ (المستخدم في) العمليات
(٦,٩٦٤)	(٥,٩٠٩)		أعباء مالية مدفوعة
(٩,٣٦٥)	(١١,٤٤٩)		زكاة و ضريبة دخل مدفوعة
(١,٢٥٧)	(٤,٦٣١)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٢٨,٥٢٩)	١٥٩,٤٧٥		
(١٠,٩٦٣٠)	(١١٣,٥٠٩)		صافي النقد المستخدم في العمليات غير المستمرة
(١٣٨,١٥٩)	٤٥,٩٦٦		صافي النقد من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(١٠,١٧١)	(٨,٩٧٩)		شراء ممتلكات ومعدات
٩١	٩٣٨		متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
-	٣,٨٠٢	(أ)٦	متحصلات من بيع الأعمال المتوقفة
(١٠,٠٨٠)	(٤,٢٣٩)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية - الأعمال المستمرة
(٥,١٢٩)	(١٢,٠٣٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية - العمليات غير المستمرة
(١٥,٢٠٩)	(١٦,٢٦٩)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية


تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الـمتة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

٢٠١٣م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح	
٣١١٩٥	(٣٠١٧٠)	٥	الأنشطة التمويلية
-	(٨٧٥٠٠)		صافي الحركة في المبالغ المستحقة للبنوك
			توزيعات ارباح
٣١١٩٥	(١١٧٦٧٠)		صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التمويلية - الأعمال المستمرة
١٠٦١٩٤	٨٠٦٤٦		صافي النقد من الأنشطة التمويلية - العمليات غير المستمرة
١٣٧٣٨٩	(٣٧٠٢٤)		صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التمويلية
(١٥٩٧٩)	(٧٣٢٧)		الزيادة / (النقص) في الأرصدة لدى البنوك والتقد
٧٥٣٥١	٨٨٨٣١		الأرصدة لدى البنوك والنقد في بداية الفترة
٥٩٣٧٢	٨١٥٠٤		الأرصدة لدى البنوك والنقد في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

- ٥ -



شركة الحسن غازي إبراهيم شاكِر (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغييرات في حقوق المساهمين الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م

الحقوق العائدة للمساهمين في الشركة الأم

المجـوع	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	
٦٥٣,٥١٨	٢٢٤,٦٧٧	٧٨,٨٤١	٣٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م (مراجعة)
٤٠٣,٠٦٦	٤٠٣,٠٦٦	—	—	صافي الدخل للفترة المنتهية من ١ يناير ٢٠١٤م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٤م
(٨٧,٥٠٠)	(٨٧,٥٠٠)	—	—	توزيعات أرباح (إيضاح ٥)
<u>٩٦٩,٠٨٤</u>	<u>٥٤٠,٢٤٣</u>	<u>٧٨,٨٤١</u>	<u>٣٥٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م (غير مراجعة)
٥٢٨,٤٢٩	١١٢,٠٩٦	٦٦,٣٣٣	٣٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م (مراجعة)
١٢٤,٧٢٢	١٢٤,٧٢٢	—	—	صافي الدخل للفترة المنتهية من ١ يناير ٢٠١٣م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣م
<u>٦٥٣,١٥١</u>	<u>٢٣٦,٨١٨</u>	<u>٦٦,٣٣٣</u>	<u>٣٥٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م (غير مراجعة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

١ - نشاط الشركة

سجلت شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر ("الشركة الأم" أو "الشركة") في المملكة العربية السعودية كشركة مساهمة سعودية.

صدر القرار الوزاري رقم ٢٧٥ بإعلان تحويل الشركة الأم من شركة ذات مسئولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة برأس مال قدره ٣٥٠ مليون ريال سعودي (يتكون من ٣٥ مليون سهم قيمة كل سهم منها ١٠ ريال سعودي) بتاريخ ١٧ شعبان ١٤٢٩هـ (الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٠٨م).

كما قرر المساهمون في الشركة الأم، قامت الشركة الأم طرح ٣٠٪ من رأس مال الشركة الأم للاكتتاب العام خلال فترة الاكتتاب من تاريخ ٢٦ أبريل ٢٠١٠م (الموافق ١١ جمادى الأول ١٤٣١هـ) إلى ٢ مايو ٢٠١٠م (الموافق ١٧ جمادى الأول ١٤٣١هـ). بدأ التداول بأسم الشركة الأم في السوق المالية اعتباراً من ١٧ مايو ٢٠١٠م (الموافق ٣ جمادى الثاني ١٤٣١هـ).

وبناء عليه وبعد إتمام عملية الطرح الأولي في الاكتتاب العام بنجاح تم الإعلان عن الشركة الأم كشركة مساهمة سعودية برأس مال قدره ٣٥٠ مليون ريال سعودي (مكون من ٣٥ مليون سهم قيمة كل سهم منها ١٠ ريال سعودي).

تزاوّل الشركة الأم عملها في تصنيع المكيفات وتجارة الجملة والتجزئة في قطع الغيار والأجهزة المنزلية والكهربائية والالكترونية ومكيفات الهواء وصيانة وإصلاح الأجهزة الكهربائية والإلكترونية ومكيفات الهواء، بالإضافة إلى الوكالات التجارية للشركات التي تزاوّل الأنشطة نفسها.

يقع المركز الرئيس للشركة الأم في مدينة الرياض.

٢ - أسس الاعداد والتوحيد والسياسات المحاسبية الهامة

٢ - ١ أسس الاعداد

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية السعودية للتقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة جميع البيانات والإيضاحات اللازمة للقوائم المالية الكاملة التي تعد وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. تم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي، بصفته عملة التشغيل للشركة الأم، وتم تقريب الأرقام لأقرب ألف صحيح ما لم يرد خلاف ذلك.

قد لا تكون النتائج التي تم عرضها في القوائم المالية الأولية الموحدة مؤشراً دقيقاً على النتائج المالية السنوية.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٤م

٢ - أسس الاعداد والتوحيد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢ - ٢ أساس توحيد القوائم المالية

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة القوائم المالية الاولية للشركة الأم وشركاتها التابعة (المشار إليها فيما يلي باسم "المجموعة") بعد استبعاد جميع معاملات والأرصدة الجوهرية بين شركات المجموعة. تفاصيل الشركات التابعة على النحو التالي:

الاسم	مجال النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	% لرأس المال المملوك (بصورة مباشرة أو غير مباشرة)	٢٠١٤م	٢٠١٣م
شركة الرؤية الحديثة للالكترونيات والأجهزة الكهربائية (انظر الإيضاح (أ) أدناه)	استيراد وتصدير وصيانة الأجهزة الكهربائية المنزلية	الأردن	٦٠%	٥٠%	
شركة إل جي شاكر المحدودة (انظر الإيضاح (ب) أدناه)	تصنيع مكيفات الهواء	السعودية	-	٥١%	
شركة إبراهيم شاكر المحدودة (انظر الإيضاحين (ج) و (د) أدناه)	بيع الأجهزة المنزلية بالجملة	السعودية	١٠٠%	١٠٠%	
شركة إبراهيم حسين شاكر للمشاريع والصيانة المحدودة (انظر الإيضاحين (ج) و(د) أدناه)	خدمات الاستيراد والتصدير والتسويق	السعودية	١٠٠%	١٠٠%	

(أ) اكتتبت الشركة الأم اعتباراً من ٢٦ يوليو ٢٠١٠م في نسبة ٥٠٪ من رأس مال شركة الرؤية الحديثة للالكترونيات والأجهزة الكهربائية ("الرؤية الحديثة") المسجلة في الأردن. اعتباراً من ٧ أكتوبر ٢٠١٢م، زادت حصة الشركة الأم في شركة الرؤية الحديثة من ٥٠٪ الى ٦٠٪ نتيجة تحويل الرصيد المطلوب من حساب الشريك الدائن والمصنف ضمن حقوق الشركاء في شركة الرؤية الحديثة الى رأس مال الشركة التابعة. تتضمن قائمة الدخل الموحدة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة نتائج أعمال شركة الرؤية الحديثة لفترة الثلاث أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م وتتضمن قائمة المركز المالي الموحدة موجودات ومطلوبات شركة الرؤية الحديثة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م. لدى الشركة الأم السيطرة على نشاط وإدارة شركة الرؤية الحديثة، وبناء عليه فقد تم اعتبار شركة الرؤية الحديثة كشركة تابعة وتم توحيدها في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

(ب) وفقاً للاتفاقية الموقعة في عام ٢٠٠٦ بين شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر وشركة إل جي إلكترونيكس لتأسيس شركة إل جي شاكر، لدى شركة إل جي إلكترونيكس الخيار بشراء ٢٪ اضافية من رأس مال شركة إل جي شاكر. خلال ٢٠١٣م، قررت شركة إل جي إلكترونيكس بممارسة الخيار المشار إليه أعلاه ووقعت اتفاقية شراء وبيع ("الاتفاقية") مع شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر. استناداً إلى الاتفاقية الموقعة، وافقت شركة إل جي إلكترونيكس بشراء ووافقت شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر ببيع ٢٪ من صافي القيمة الدفترية من رأس مال شركة إل جي شاكر التي تخص شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر. يعتمد تاريخ سريان الاتفاقية عند الانتهاء من الإجراءات القانونية، بما في ذلك الموافقة من الهيئات التنظيمية في المملكة العربية السعودية.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٤م

٢ - أسس الاعداد والتوحيد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢ - ٢ أساس توحيد القوائم المالية (تتمة)

ولقد استكملت الإجراءات القانونية لتحويل ملكية ٢٪ من رأس المال الى شركة إل جي إلكترونيكس كما في ٢٦ مايو ٢٠١٤م، ونتيجة لذلك، انخفضت نسبة ملكية الشركة الام من ٥١٪ الى ٤٩٪ من رأس مال شركة إل جي شاكر وتم التوقف من اعتبار شركة إل جي شاكر كشركة تابعة لدى الشركة الام. وفقا لذلك، لم يتم توحيد القوائم المالية الاولية لشركة إل جي شاكر ضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة. مع ذلك، أستمرة الشركة الام بالاحتفاظ بتأثير جوهري هام على عمليات وادارة المنشأة. وبالتالي، تم تحويل نسبة الملكية البالغة ٤٩٪ المحتفظ بها في شركة إل جي شاكر كاستثمار في شركة مرتبطة، وفيما بعد تم احتساب الاستثمار بطريقة حقوق الملكية. (انظر الايضاح (ز) التالي و ٣ (ج)).

(ج) اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٧م اشترت الشركة الأم حصة بنسبة ٩٠٪ في كل من شركة إبراهيم شاكر المحدودة وشركة إبراهيم حسين شاكر للمشاريع والصيانة المحدودة. تمتلك شركة إبراهيم حسين شاكر للمشاريع والصيانة المحدودة نسبة ١٠٪ المتبقية في شركة إبراهيم شاكر المحدودة وتمتلك شركة إبراهيم شاكر المحدودة الحصة المتبقية ونسبتها ١٠٪ في شركة إبراهيم حسين شاكر للمشاريع والصيانة المحدودة. وعليه فإن الشركة الأم تمتلك ١٠٠٪ من الحصص في كل من شركة إبراهيم شاكر المحدودة وشركة إبراهيم حسين شاكر للمشاريع والصيانة المحدودة إما بصفة مباشرة أو غير مباشرة. لذا فقد تم اعتبار هاتين الشركتين التابعتين في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة على أنهما مملوكتان بالكامل للشركة الأم.

(د) تتضمن قائمة الدخل الموحدة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة أيضاً نتائج أعمال شركة إبراهيم شاكر المحدودة وشركة إبراهيم حسين شاكر للمشاريع والصيانة المحدودة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م. وتتضمن قائمة المركز المالي الموحدة موجودات ومطلوبات شركة إبراهيم شاكر المحدودة وشركة إبراهيم حسين شاكر للمشاريع والصيانة المحدودة كما في ٣٠ يوليو ٢٠١٤م.

فيما يلي تفاصيل الشركة المرتبطة:

الاسم	مجال النشاط الرئيسي	نسبة رأس المال المملوك	٢٠١٤م	٢٠١٣م
شركة شاكر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان ("سيلكو") (انظر الايضاح (هـ) دناه)	تجارة الأجهزة المنزلية والكهربائية	٢٠٪	٢٠٪	
شركة خدمات ادارة الطاقة - الامارات ش.ذ.م.م. (إي. إم. إس.) (انظر الايضاح (و) دناه)	توفير الدعم الفني لأجهزة التحكم في الطاقة والخدمات الاستشارية	٢٠٪	-	
شركة إل جي شاكر المحدودة (انظر الايضاح (ز) أدناه)	تصنيع مكيفات الهواء	٤٩٪	-	

(هـ) اشترت الشركة الأم خلال سنة ٢٠٠٩م حصة بنسبة ٢٠٪ في رأس مال شركة شاكر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان ("سيلكو")، بدء نشاط الشركة المرتبطة في سنة ٢٠١٠م.

(و) اشترت الشركة الأم خلال سنة ٢٠١٣م حصة بنسبة ٢٠٪ في رأس مال شركة خدمات ادارة الطاقة - الامارات ش.ذ.م.م. (إي. إم. إس.).

(ز) كما ذكر في الفقرة (ب) اعلاه، أعتبر شركة إل جي شاكر كشركة مرتبطة لدى الشركة الام من تاريخ تنفيذ الاتفاقية.

٢ - أسس الاعداد والتوحيد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢ - ٣ السياسات المحاسبية الهامة

تتطابق السياسات المحاسبية التي اتبعتها الشركة الأم وشركاتها التابعة ("المجموعة") في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتتفق مع السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية.

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي شركات تمتلك فيها المجموعة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويل الأجل لا يقل عن ٥٠٪ من رأس المال الذي يحق له التصويت أو تمارس المجموعة نفوذاً عليها. يتم توحيد الشركات التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة الأم إلى حين انتهاء تلك السيطرة. يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس الفترة التي تعد فيها القوائم المالية للشركة الأم باستخدام سياسات محاسبية متوافقة. تستبعد جميع الارصدة والدخل والمصروفات والأرباح والخسائر غير المحققة الناشئة عن المعاملات بين شركات المجموعة عند التوحيد.

تمثل حقوق الأقلية ذلك الجزء من الربح أو الخسارة من صافي الموجودات غير المملوكة للمجموعة ويتم عرضها بصورة مستقلة في قائمة الدخل الموحدة وفي حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الموحدة بصورة مستقلة عن حقوق المساهمين في الشركة الام.

في حالة تغير نسبة الملكية للشركة التابعة ناتجة عن فقد السيطرة، فان الاستثمار في المنشئة المحتفظ به، والتي كانت شركة تابعة في السابق، يتم تقييمها بالقيمة العادلة في تاريخ التغيير. يحتسب الفرق بين القيمة العادلة والقيمة الدفترية للاستثمار المحتفظ به في قائمة الدخل الموحدة. وبذلك، في حالة ان خسرت المجموعة السيطرة على الشركة التابعة، سوف:

١. يستبعد الموجودات والمطلوبات للشركة التابعة،
٢. يستبعد القيمة الدفترية لحقوق الأقلية،
٣. يستبعد فروقات الترجمة المتراكمة والمسجلة في حقوق المساهمين، ان وجد،
٤. تحقيق القيمة العادلة للعائد المستلم،
٥. تحقيق القيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به،
٦. تحقيق اي ربح او خسارة في قائمة الدخل الموحدة.

الأعمال غير المستمرة

الأعمال التي يتم إيقافها هي جزء من أعمال المجموعة التي يمكن تمييز عملياتها وتدفعاتها النقدية بشكل واضح عن بقية المجموعة والتي:

- تمثل خط عمل رئيسي مستقل أو منطقة عمليات جغرافية مستقلة،
- هي جزء من برنامج واحد منسق لاستبعاد خط عمل رئيسي مستقل أو منطقة عمليات جغرافية مستقلة، أو
- هي شركة تابعة تم اقتناؤها حصرياً بهدف إعادة بيعها.

وعندما يتم تصنيف عمليات أنها عمليات غير مستمرة فإن قائمة الدخل المقارنة يتم عرضها كما لو كانت الأعمال قد تم إيقافها من بداية الفترة المقارنة. في قائمة الدخل الموحدة للفترة التي يصدر به التقارير وفترة المقارنة للسنة السابقة، يتم عرض الدخل والمصاريف من العمليات غير المستمرة بشكل مستقل عن النشاطات المستمرة، وصولاً إلى مستوى الربح، حتى اذا كانت المجموعة تحتفظ بحقوق أقلية للشركة التابعة بعد البيع. يتم ادراج الربح أو الخسارة الناتجة بشكل مستقل في قائمة الدخل الموحدة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاعر (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٤م

٢ - أسس الاعداد والتوحيد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢ - ٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الزكاة وضريبة الدخل
يجنب مخصص مقابل الزكاة وضريبة الدخل وفقاً للأنظمة المالية المعمول بها في المملكة العربية السعودية، ونظراً لأن الشركة الأم مملوكة بالكامل لشركاء سعوديين فإن الالتزام يتم تحميله على قائمة الدخل الموحدة، تحتسب المبالغ الإضافية، إن وجدت، التي قد تصبح مستحقة عند الانتهاء من ربط معين في نفس السنة التي يتم فيها الانتهاء من الربط.

٣ - استثمار في شركات مرتبطة

يسجل الاستثمار في الشركات المرتبطة في قائمة المركز المالي الموحدة بالتكلفة المعدلة مقابل التغيرات في حصة الشركة الأم في صافي موجودات الشركات المرتبطة. قائمة الدخل الموحدة تعكس حصة الشركة الأم في نتائج نشاط الشركات المرتبطة. تفاصيل استثمارات الشركة في الشركات المرتبطة كما يلي:

الاسم	بلد التأسيس	٢٠١٤م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٣م ريال سعودي (بالآلاف)
شركة شاعر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان ("سيلكو") (انظر الإيضاح (أ) أدناه)	بيروت - لبنان	٤٢٧٥	٤١٧٠
شركة خدمات ادارة الطاقة - الامارات ش.ذ.م.م. (إي. إم. إس.) (انظر الإيضاح (ب) أدناه)	دبي - الامارات العربية المتحدة	٦٣٦٨	-
شركة إل جي شاعر المحدودة (انظر الإيضاح (ج) أدناه)	الرياض - المملكة العربية السعودية	٤٧٤٧٨٥	-
الاجمالي		٤٨٥٤٢٨	٤١٧٠

حركة الاستثمار في الشركات المرتبطة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو على النحو التالي:

(أ) شركة شاعر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان

٢٠١٣م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤م ريال سعودي (بالآلاف)	
٤٦٧١ (٥٠١)	٤٨١٥ (٥٤٠)	١ يناير
٤١٧٠	٤٢٧٥	الحصة في نتائج الفترة
		٣٠ يونيو

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

٣ - استثمار في شركات مرتبطة (تتمة)

(ب) شركة خدمات ادارة الطاقة - الامرات ش.ذ.م.م.

٢٠١٣ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤ م ريال سعودي (بالآلاف)	
-	٦٧٦٥	١ يناير
-	(٣٩٧)	الحصة في نتائج الفترة
-	٦٣٦٨	٣٠ يونيو

استحوذت الشركة الأم في نوفمبر ٢٠١٣ م حصة بنسبة ٢٠٪ في رأس مال شركة خدمات ادارة الطاقة - الامرات ("إي. إم. إس.") باعتبار كلي من ١,٦ مليون دولار امريكي (٦ مليون ريال سعودي) علاوة على ذلك، ساهمت الشركة الام بمبلغ اضافي مقابل الزيادة في رأس مال شركة خدمات ادارة الطاقة - الامرات البالغ ٢٠٠ الف دولار امريكي (٧٥٠ الف ريال سعودي) والتي تمثل حصة بنسبة ٢٠٪.

(ج) شركة إل جي شاكر المحدودة

٢٠١٣ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤ م ريال سعودي (بالآلاف)	
-	٤٧٠,٤٠٠	تكلفة الاستثمار
-	٤٣٨٥	الحصة في نتائج الفترة
-	٤٧٤,٧٨٥	٣٠ يونيو

كما هو مبين في الايضاح ٢، يعتبر نسبة الملكية ٤٩٪ المحتفظ بها في شركة إل جي شاكر استثمار في شركة مرتبطة. يمثل التكلفة البدئية لهذا الاستثمار القيمة العادلة بنسبة الملكية ٤٩٪ المحتفظ بها في تاريخ تغيير المساهمة. تم تحديد القيمة العادلة بنسبة الملكية ٤٩٪ المحتفظ بها من قبل مثن مستقل على أساس مبدأ خصم التدفق النقدي التي تعكس الأداء المالي المستقبلي لشركة إل جي شاكر. يسجل الفرق بين القيمة العادلة والقيمة الدفترية للمساهمة المتبقية والبالغ ٣١٢ مليون ريال سعودي في قائمة الدخل الموحدة.

٤ - مبالغ مستحقة للبنوك وقروض لأجل

٢٠١٣ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤ م ريال سعودي (بالآلاف)	
١٣,٠٠٨	٣,١٧٠	(١) المستحق للبنوك:
٤٠١,٢٠٤	٢٦٣,٣٠٩	حساب مكشوف لدى البنك
١٤٨,٩٦٠	٨٢,٢٧٠	قروض قصيرة الأجل (أنظر الإيضاحين (٤-١) و (٤-٣) (أ) أدناه)
٥٦٣,١٧٢	٣٤٨,٧٤٩	أوراق دفع

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٤م

٤ - مبالغ مستحقة للبنوك وقروض لأجل (تتمة)

٢٠١٣م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤م ريال سعودي (بالآلاف)	
٥٧,٠٨٦	١٥,٨٩٦	(٢) قروض لأجل: الرصيد القائم كما في ٣٠ يونيو (أنظر الإيضاحات (٢-٤) إلى (٣-٤) أدناه) الجزء غير المطفأ من الأتعاب الإدارية المدفوعة مقدماً (أنظر الإيضاح (٣-٤) (ب) أدناه)
(١,٩١٧)	-	
٥٥,١٦٩	١٥,٨٩٦	رصيد القروض لأجل كما في ٣٠ يونيو
(٣٥,٠٦٨)	(١١,٩٢٤)	يطرح: القسط غير المتداول من قروض لأجل
٢٠,١٠١	٣,٩٧٢	القسط المتداول من قروض لأجل

١-٤ تتضمن القروض قصيرة الأجل قروضاً حصلت عليها الشركة الأم هي جزء من تسهيلات تمويل إسلامي تم الاتفاق عليها مع بعض البنوك المحلية والتي تم ضمانها بسندات لأمر عند الطلب صادرة من الشركة الأم. علاوة على ذلك حصلت الشركة التابعة، شركة الرؤية الحديثة للإلكترونيات والأجهزة الكهربائية، على تسهيل متجدد قصير الأجل وتسهيلات مرابحة بسقف ٤٨ مليون ريال سعودي و ٧٨ مليون ريال سعودي، على التوالي. تم ادراج الرصيد القائم للتسهيلات المستفاد منه والبالغ ٤٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م (٣٠ يونيو ٢٠١٣م: ٥٦,٨ مليون ريال سعودي) ضمن رصيد قروض قصيرة الأجل والبالغ ٢٦٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م (٣٠ يونيو ٢٠١٣م: ٤٠١ مليون ريال سعودي). يحمل على التسهيلات عمولة طبقاً للمعدلات التجارية.

٢-٤ خلال نوفمبر ٢٠١٣م، حصلت الشركة التابعة وهي شركة الرؤية الحديثة للإلكترونيات والأجهزة الكهربائية على تسهيلات طويلة الأجل من بنك محلي بقيمة ١٥,٩ مليون ريال سعودي وقد تم سحبها بالكامل، على أن يتم سداد القرض على مدى ٤٨ قسطاً شهرياً متساوياً. ويحمل القرض رسوماً تمويلية حسب أسعار السوق السائدة. والقرض مضمون بضمانات شركة وضمانات شخصية من الشركاء في شركة الرؤية الحديثة للإلكترونيات والأجهزة الكهربائية.

٣-٤ كما هو مبين في الإيضاح ٢، تم إيقاف شركة إل جي شاكر من اعتبارها شركة تابعة للشركة الأم، كما لم يتم توحيدها في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. وفقاً لذلك، فإن الموجودات والمطلوبات ذات الصلة غير موجودة ضمن قائمة المركز المالي الموحدة. مع ذلك، معلومات المقارنة المبينة اعلاه تتضمن الاقتراضات القصيرة و الطويلة الاجل لشركة إل جي شاكر التالية:

٢٠١٣م ريال سعودي (بالآلاف)
٢٣٣,٨١٨
٥٧,٠٨٦
٢٩٠,٩٠٤

قروض قصيرة الأجل
قروض لأجل

٤ - مبالغ مستحقة للبنوك وقروض لأجل (تتمة)

أ. حصلت الشركة التابعة، وهي شركة إل جي شاكر المحدودة، خلال السنة على تسهيلات قروض قصيرة الأجل وطويلة الأجل من بنوك محلية تدفع عليها أعباء تمويل طبقاً لأسعار السوق حسب أسعار التعامل بين البنوك السعودية. تنص التسهيلات على تقديم خطابات اعتماد وخطابات ضمان وأوراق دفع وكمبيالات لتمويل رأس المال العامل. وتتوزع تواريخ استحقاق هذه القروض عموماً، بناءً على جداول السداد الخاصة بكل قرض، ما بين سنة ٢٠١١م إلى ٢٠١٥م. وقد تم ضمان تسهيلات الاقتراض بموجب الاتفاقيات بضمانات شركة من الشركاء في شركة إل جي شاكر المحدودة.

ب. وقعت شركة إل جي شاكر المحدودة خلال سنة ٢٠١٠م اتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي للحصول على قرض بمبلغ ٤٦,٨ مليون ريال سعودي الذي تم سحبه بالكامل. الرصيد القائم لقرض صندوق التنمية الصناعية السعودي البالغ ٣٥,١٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م. حصلت الشركة على قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي بعد خصم أتعاب إدارية بمبلغ ٣,٥ مليون ريال سعودي يتم إطفائها على مدى مدة القرض بطريقة سعر الفائدة الأصلي المطبق. والقرض مضمون برهن على المتلكات والمعدات بما في ذلك الأرض المملوكة للشركة التابعة وضمانات شركة من الشركاء في شركة إل جي شاكر المحدودة.

٥ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من العمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائم خلال الفترة.

تم احتساب ربحية السهم من صافي الدخل بقسمة صافي الدخل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائم خلال الفترة.

لا ينطبق احتساب الربحية المخفضة للسهم على الشركة الأم.

أقترح أعضاء مجلس إدارة الشركة الام في ٢١ يناير ٢٠١٤م (الموافق ٢٠ ربيع الاول ١٤٣٥هـ) بتوزيعات ارباح نقدية على المساهمين بقيمة ٢,٥ ريال سعودي للسهم عن السنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م، والتي تمثل ٢٥٪ من اجمالي رأس المال المدفوع بقيمة ٨٧,٥ مليون ريال سعودي. وافق الشركاء على التوزيعات النقدية المقترحة لاحقاً من تاريخ إعداد التقرير في ٣ ابريل ٢٠١٤م (الموافق ٣ جمادى الثاني ١٤٣٥هـ) والتي دفعت في ٢٧ أبريل ٢٠١٤م (الموافق ٢٧ جمادى الثاني ١٤٣٥هـ).

٦ - العمليات غير المستمرة

أ. كما ذكر في الايضاح ٢، قامت الشركة الام ببيع ٢٪ من مساهمتها في شركة إل جي شاكر نقدا بقيمة ٣,٨٠١,٠٨٨ ريال سعودي. ونتيجة لذلك، انخفض نسبة ملكية الشركة الام في شركة إل جي شاكر من ٥١٪ الى ٤٩٪. بناءً على ذلك، تم التوقف عن اعتبار شركة إل جي شاكر كشركة تابعة لدى الشركة الام. ان الربح المحقق من الاستبعاد هو كما يلي:

٢٠١٣م
ريال سعودي
(بالآلاف)

٣,٨٠١,٠٨٨
(٣,٢٣٢,٩٧٣)

٥٦٨,١١٥

اجمالي العائد من الاستبعاد
القيمة الدفترية للحصة في رأس المال المستبعدة

ربح الاستبعاد

تم تصنيف حصة الشركة في رأس مال شركة إل جي شاكر المحتفظ ٤٩٪ كاستثمار في شركة مرتبطة (أنظر الايضاح

٣ (ج).

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكِر (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٤م

٦ - العمليات غير المستمرة (تتمة)

ب. تم تصنيف المساهمة المستبعدة من شركة إل جي شاكِر الى الأعمال المتوقفة. كما ذكر في إيضاح ٢، لاحقاً من تاريخ الاستبعاد، تم التوقف من اعتبار شركة إل جي شاكِر كشركة تابعة لدى الشركة الام. وفقاً لذلك، فإن الموجودات والطلبات ذات الصلة غير موجودة ضمن قائمة المركز المالي الموحدة.

قدمة نتاج عملية الأعمال المتوقفة حتى تاريخ الاستبعاد على النحو التالي:

٢٠١٣م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤م ريال سعودي (بالآلاف)	
٥٦٧,٢٦٥ (٤٧٣,٦٠٤)	٤٣٤,٢٧٩ (٣٤٥,٨٣٤)	المبيعات تكلفة المبيعات
٩٣,٦٦١	٨٨,٤٤٥	الربح الإجمالي
(٢١,٣٧٢) (٩,١١٣)	(١٤,٨٣١) (٦,٤٦٩)	بيع وتوزيع عمومية وإدارية
(٣٠,٤٨٥)	(٢١,٣٠٠)	
٦٣,١٧٦	٦٧,١٤٥	الدخل من العمليات الرئيسية
(٧٢) (٢,٦١٤)	(٤١) (٥٩٧)	إيرادات أخرى أعباء مالية
٦٠,٤٩٠	٦٦,٥٠٧	الدخل من الأعمال المتوقفة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٤م

٧ - معلومات قطاع التشغيل

تسجل الإدارة عمليات المجموعة على أساس وحدتي عمل كما هو مبين بالتفصيل فيما يلي:

لفترة الستة اشهر المنتهية في			
٣٠ يونيو ٢٠١٤م			
المجموع	مكيفات ومنتجات	مكيفات وأجهزة	
ريال سعودي	من غير إل جي	منزلية من إل جي	
(بالآلاف)	ريال سعودي	ريال سعودي	
	(بالآلاف)	(بالآلاف)	
٧٩٦,٥٨٤	٧٩٦,٥٨٤	٦٦٣,٨٥٥	المبيعات
(٥٩٥,١٢٤)	(٥٩٥,١٢٤)	(٥٠٤,٤٧٠)	تكلفة المبيعات
٢٠١,٤٦٠	٢٠١,٤٦٠	١٥٩,٣٨٥	الربح الإجمالي
			مصروفات وإيرادات غير مخصصة:
(٧٠,٧٩٩)			بيع وتوزيع
(٥٧,٤٦٤)			عمومية وإدارية
٥٨٨			إيرادات أخرى
(٥,٩٠٩)			أعباء مالية
٣,٤٤٨			حصة الشركة في نتائج شركات مرتبطة
٣١١,٩٨٤			أرباح القيمة العادلة لحقوق الملكية المحتفظ بها
٦٦,٥٠٧			الدخل من العمليات غير المستمرة
٥٦٨			الربح من استبعاد العمليات غير المستمرة
(٢١,٢٠٦)			زكاة وضريبة دخل
٤٢٩,١٧٧			صافي الدخل قبل حقوق الأقلية

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٤م

٧ - معلومات قطاع التشغيل (تتمة)

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م		
مكيفات وأجهزة	مكيفات ومنتجات	المجموع
منزلية من إل جي	من غير إل جي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)
٧٣٤٩٠١	١٨٨٠٢٤	٩٢٢٩٢٥
(٥٤٢٥٣٧)	(١٣٦٦٤١)	(٦٧٩١٧٨)
البيعات		
تكلفة المبيعات		
الربح الإجمالي		
١٩٢٣٦٤	٥١٣٨٣	٢٤٣٧٤٧
مصروفات وإيرادات غير مخصصة:		
بيع وتوزيع	(٨١٢٨٢)	
عمومية إدارية	(٤٨٧٢٥)	
إيرادات أخرى	٧٠٩	
أعباء مالية	(٦٩٦٤)	
حصة الشركة في نتائج شركة مرتبطة	(٥٠١)	
الدخل من العمليات غير المستمرة	٦٠٤٩٠	
زكاة وضريبة دخل	(١٤٢٧٤)	
صافي الدخل قبل حقوق الأقلية	١٥٣٢٠٠	

إن موجودات ومطلوبات المجموعة يتم إدارتها بشكل مجمع ولا يتم تقسيمها الى قطاعات تشغيل.

٨ - موافقة مجلس الإدارة

وافق مجلس الإدارة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة في ٢٣ رمضان ١٤٣٥هـ الموافق ٢٠ يوليو ٢٠١٤م.

٩ - أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض ارقام الفترة السابقة لتتوافق مع العرض في الفترة الحالية.