

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في
٣٠ يونيو ٢٠١٢م

تقرير فحص محدود إلى المساهمين في شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر (شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي المرفقة الموحدة لشركة الحسن غازي إبراهيم شاكر - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م 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 وفقاً 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 القيام بها في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لتتوافق هذه القوائم مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ



إرنست

احمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٥٦

٢٥ شعبان ١٤٣٣هـ
١٥ يوليو ٢٠١٢م

جدة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاعر
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

٢٠١١ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٢ م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح	الموجودات
٢١٠,٤٤٦	١٣١,٠١٩		الموجودات المتداولة
٤٠٥,٤٧٩	٥٠٣,٥٤٨		أرصدة لدى البنوك والنقد
٥٤٤,٦٢٩	٦١٢,٥٠٨		ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً بضاعة
<u>١,١٦٠,٥٥٤</u>	<u>١,٢٤٧,٠٧٥</u>		مجموع الموجودات المتداولة
٤,٧٤٧	٤,١٩٤	٣	الموجودات غير المتداولة
٢٦٩,٤٣٨	٣٠١,٢٧٩		استثمار في شركة مرتبطة
٩٢٦	٥٩٧		ممتلكات ومعدات موجودات غير ملموسة
<u>٢٧٥,١١١</u>	<u>٣٠٦,٠٧٠</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>١,٤٣٥,٦٦٥</u>	<u>١,٥٥٣,١٤٥</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
٤٢٦,٦٦٧	٤٤٤,٢٥٥	٤	المطلوبات المتداولة
٣٣٨,٤٦١	٢٧٥,٤٣٧		المستحق للبنوك
٦,٣٢٤	٩,٣٩٢		ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
٤,٤٢٤	٣٤,٨٦٩	٤	زكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع القسط المتداول من قرض لأجل
<u>٧٧٥,٨٧٦</u>	<u>٧٦٣,٩٥٣</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٣,٧٥٨	٢٨,١٤٩		المطلوبات غير المتداولة
٢٣,١٥٦	٥٤,٥٠١	٤	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين قرض لأجل
<u>٤٦,٩١٤</u>	<u>٨٢,٦٥٠</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>٨٢٢,٧٩٠</u>	<u>٨٤٦,٦٠٣</u>		مجموع المطلوبات
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠		حقوق المساهمين
٢٩,٥٤٧	٤٧,٥٦٩		رأس المال
١٥٠,٧٦٨	٢٠٦,٢٠٨		احتياطي نظامي أرباح مبقاة
<u>٥٣٠,٣١٥</u>	<u>٦٠٣,٧٧٧</u>		مجموع الحقوق العائدة للمساهمين في الشركة الأم
٨٢,٥٦٠	١٠٢,٧٦٥		حقوق الأقلية
<u>٦١٢,٨٧٥</u>	<u>٧٠٦,٥٤٢</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>١,٤٣٥,٦٦٥</u>	<u>١,٥٥٣,١٤٥</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١١م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٢م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١١م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٢م ريال سعودي (بالآلاف)	
٨٧٩,٤٠٢	٩٦٦,٧٤٠	٥٥٦,٣٦٦	٥٩٠,٨٧٠	المبيعات
(٦١٨,٦١٩)	(٦٦٧,٨٠٠)	(٣٩٠,٠٩٤)	(٤٠٦,٠٠٠)	تكلفة المبيعات
<u>٢٦٠,٧٨٣</u>	<u>٢٩٨,٩٤٠</u>	<u>١٦٦,٢٧٢</u>	<u>١٨٤,٨٧٠</u>	الربح الإجمالي
(٨٠,٩٣٤)	(٨٧,٠٣١)	(٥٠,١١٤)	(٥٠,٨٩٤)	المصروفات
(٥١,٩١١)	(٥٦,٥٣١)	(٢٨,٠٨٣)	(٣٠,٤٢٧)	بيع وتوزيع عمومية وإدارية
<u>(١٣٢,٨٤٥)</u>	<u>(١٤٣,٥٦٢)</u>	<u>(٧٨,١٩٧)</u>	<u>(٨١,٣٢١)</u>	
<u>١٢٧,٩٣٨</u>	<u>١٥٥,٣٧٨</u>	<u>٨٨,٠٧٥</u>	<u>١٠٣,٥٤٩</u>	الدخل من العمليات الرئيسية
٢,٤٣٨	٤,٢٩٦	١,٩٩٠	١,٦٩٩	إيرادات أخرى
(٤,٢٤٥)	(٧,٥٠٩)	(٢,٧٠٠)	(٣,٩٣٩)	أعباء مالية
(٤٨)	(٥٨٧)	٢٦٠	(٣٢٤)	حصة الشركة في نتائج شركة مرتبطة
<u>١٢٦,٠٨٣</u>	<u>١٥١,٥٧٨</u>	<u>٨٧,٦٢٥</u>	<u>١٠٠,٩٨٥</u>	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
(٩,٠٧٦)	(١٠,٧٤٦)	(٦,٢٢٢)	(٥,٩٧٦)	الزكاة وضريبة الدخل
<u>١١٧,٠٠٧</u>	<u>١٤٠,٨٣٢</u>	<u>٨١,٤٠٣</u>	<u>٩٥,٠٠٩</u>	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(٩,٧٦٤)	(١٧,٨٤٤)	(٧,٧٧٠)	(١٢,٠٥١)	الربح العائد لحقوقي الأقلية
<u>١٠٧,٢٤٣</u>	<u>١٢٢,٩٨٨</u>	<u>٧٣,٦٣٣</u>	<u>٨٢,٩٥٨</u>	صافي الدخل للفترة
<u>٣٥,٠٠٠</u>	<u>٣٥,٠٠٠</u>	<u>٣٥,٠٠٠</u>	<u>٣٥,٠٠٠</u>	ربحية السهم المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
<u>٣,٦٦</u>	<u>٤,٤٤</u>	<u>٢,٥٢</u>	<u>٢,٩٦</u>	ربحية السهم من دخل العمليات الرئيسية (ريال سعودي)
<u>٣,٠٦</u>	<u>٣,٥١</u>	<u>٢,١٠</u>	<u>٢,٣٧</u>	ربحية السهم من صافي الدخل للفترة (ريال سعودي)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

٢٠١١م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٢م ريال سعودي (بالآلاف)	
١٢٦,٠٨٣	١٥١,٥٧٨	الأنشطة التشغيلية
١٠,٩٤١	١٤,٢٣١	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
١٩٠	١٩٧	تعديلات مقابل البنود التالية:
٢٣٩	٢٣٦	استهلاك
٤٨	٥٨٧	إطفاء موجودات غير ملموسة
٢,٩٠٣	٣,٦٦٨	إطفاء أتعاب إدارة القروض
٤,٢٤٥	٧,٥٠٩	حصة الشركة في نتائج شركة مرتبطة
(٢٥٣)	(٣٥١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		أعياء مالية
		أرباح من بيع ممتلكات ومعدات
١٤٤,٣٩٦	١٧٧,٦٥٥	
(٢٠٨,٠٤٥)	(٢٣٤,٦٦٧)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٦٨,٥٧٨)	(٢٦,٩١٥)	ذمم مدينة
١٦٤,٨٠١	٨٣,٤١٥	بضاعة
		ذمم دائنة
(٦٧,٤٢٦)	(٥١٢)	النقد المستخدم في العمليات
(٤,٢٤٥)	(٧,٥٠٩)	أعباء مالية مدفوعة
(١٧٠,٠٨١)	(١١,٨٥٦)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(٤٩٥)	(١,٢٤٨)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١٩,٢٤٧)	(٢١,١٢٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٣٨,٣٩٥)	(٢٥,٥٩٢)	الأنشطة الاستثمارية
٥٩٣	٨٣١	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٠٨)	-	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
		شراء موجودات غير ملموسة
(٣٨,١٠٠)	(٢٤,٧٦١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
-	٢٤,١٢٤	الأنشطة التمويلية
-	(١٨,٩٧٨)	متحصلات من قروض لأجل
٢٧٤,٠٤٤	١١٠,٣١٤	سداد قروض لأجل
١١,٢٩٥	-	صافي الحركة في المبالغ المستحقة للبنوك
		صافي الحركة في حقوق الأقلية
٢٨٥,٣٣٩	١١٥,٤٦٠	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
١٥٨,٠٨٢	٦٩,٥٧٤	الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقد
٥٢,٣٦٤	٦١,٤٤٥	الأرصدة لدى البنوك والنقد في بداية الفترة
٢١٠,٤٤٦	١٣١,٠١٩	الأرصدة لدى البنوك والنقد في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاعر
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

المجموع ريال سعودي (بالآلاف)	حقوق الأقلية ريال سعودي (بالآلاف)	مجموع الحقوق العائدة للمساهمين في الشركة الأم ريال سعودي (بالآلاف)	أرباح مبقاة ريال سعودي (بالآلاف)	احتياطي نظامي ريال سعودي (بالآلاف)	رأس المال ريال سعودي (بالآلاف)	
٥٦٥٧١٠	٨٤٩٢١	٤٨٠٧٨٩	٨٣٢٢٠	٤٧٥٦٩	٣٥٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م (مراجع)
١٤٠٨٣٢	١٧٨٤٤	١٢٢٩٨٨	١٢٢٩٨٨	—	—	صافي الدخل للفترة من ١ يناير ٢٠١٢م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٢م
٧٠٦٥٤٢	١٠٢٧٦٥	٦٠٣٧٧٧	٢٠٦٢٠٨	٤٧٥٦٩	٣٥٠٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م (غير مراجع)
٤٨٤٥٧٣	٦١٥٠١	٤٢٣٠٧٢	٤٣٥٢٥	٢٩٥٤٧	٣٥٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م (مراجع)
١١٧٠٠٧	٩٧٦٤	١٠٧٢٤٣	١٠٧٢٤٣	—	—	صافي الدخل للفترة من ١ يناير ٢٠١١م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١١م
١١٢٩٥	١١٢٩٥	—	—	—	—	صافي الحركة خلال الفترة من ١ يناير ٢٠١١م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١١م
٦١٢٨٧٥	٨٢٥٦٠	٥٣٠٣١٥	١٥٠٧٦٨	٢٩٥٤٧	٣٥٠٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١م (غير مراجع)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

٣٠ يونيو ٢٠١٢م

١ - نشاط الشركة

سجلت شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر ("الشركة الأم") 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).

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 في مدينة الرياض.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة وأسس العرض

٢ - ١ السياسات المحاسبية الهامة

تتطابق السياسات المحاسبية التي اتبعتها 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.

٢ - ٢ أسس العرض

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعيار التقارير 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.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة الأم وشركاتها التابعة بعد استبعاد جميع المعاملات والأرصدة الجوهرية بين شركات المجموعة.

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 شاعر
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٢م

٢ - السياسات المحاسبية الهامة وأسس العرض (تتمة)

٢ - ٢ أسس العرض (تتمة)

أساس توحيد القوائم المالية

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة التالية (المشار إليها فيما يلي باسم "المجموعة"):

الاسم	مجال النشاط الرئيسي	% لرأس المال المملوك (بصورة مباشرة أو غير مباشرة)	
		٢٠١٢م	٢٠١١م
شركة إل جي شاعر المحدودة (انظر الإيضاح (أ) أدناه)	تصنيع مكيفات الهواء	%٥١	%٥١
شركة الرؤية الحديثة للإلكترونيات والأجهزة الكهربائية (انظر الإيضاح (ب) أدناه)	استيراد وتصدير وصيانة الأجهزة الكهربائية والمنزلية	%٥٠	%٥٠
شركة إبراهيم شاعر المحدودة (انظر الإيضاحين (ج) و (د) أدناه)	بيع الأجهزة المنزلية بالجملة	%١٠٠	%١٠٠
شركة إبراهيم حسين شاعر للمشاريع والصيانة المحدودة (انظر الإيضاحين (ج) و (د) أدناه)	خدمات الاستيراد والتصدير والتسويق	%١٠٠	%١٠٠

أ) تتضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة نتائج أعمال شركة إل جي شاعر المحدودة ("إل جي شاعر") لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م وتتضمن قائمة المركز المالي الأولية الموحدة موجودات ومطلوبات شركة إل جي شاعر كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م تمتلك الشركة الأم %٥١ من رأس مال شركة إل جي شاعر وتمارس السيطرة على عمليات الشركة وإدارتها وبناء عليه فقد تم اعتبار شركة إل جي شاعر كشركة تابعة للشركة الأم وتم توحيدها في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

ب) اكتتبت الشركة الأم اعتباراً من ٢٦ يوليو ٢٠١٠م في نسبة %٥٠ من رأس مال شركة الرؤية الحديثة للإلكترونيات والأجهزة الكهربائية ("الرؤية الحديثة") المسجلة في الأردن، وتتضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة نتائج أعمال شركة الرؤية الحديثة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م وتتضمن قائمة المركز المالي الأولية الموحدة موجودات ومطلوبات شركة الرؤية الحديثة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م استناداً إلى حسابات الإدارة لشركة الرؤية الحديثة، 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.

ج) اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٧م اشترت الشركة الأم حصة بنسبة %٩٠ في كل من شركة إبراهيم شاعر المحدودة وشركة إبراهيم حسين شاعر للمشاريع والصيانة المحدودة، تمتلك شركة إبراهيم حسين شاعر للمشاريع والصيانة المحدودة نسبة %١٠ المتبقية في شركة إبراهيم شاعر المحدودة وتمتلك شركة إبراهيم شاعر المحدودة الحصة المتبقية ونسبتها %١٠ في شركة إبراهيم حسين شاعر للمشاريع والصيانة المحدودة، وعليه فإن الشركة الأم تمتلك %١٠٠ من الحصص في كل من شركة إبراهيم شاعر المحدودة وشركة إبراهيم حسين شاعر 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.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٢م

٢ - السياسات المحاسبية الهامة وأسس العرض (تتمة)

٢ - ٢ أسس العرض (تتمة)

أساس توحيد القوائم المالية (تتمة)

د) تتضمن قائمة الدخل الأولية 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 ٢٠١٢م، وتتضمن قائمة المركز المالي الأولية الموحدة موجودات ومطلوبات شركة إبراهيم شاكر المحدودة وشركة إبراهيم حسين شاكر للمشاريع والصيانة المحدودة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م.

فيما يلي تفاصيل الشركة المرتبطة:

الاسم	مجال النشاط الرئيسي	% لرأس المال المملوك
شركة شاكر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان (انظر الإيضاح (هـ) أدناه)	تجارة الأجهزة المنزلية والكهربائية	٢٠% م ٢٠١٢ / ٢٠% م ٢٠١١

هـ) اشترت الشركة الأم خلال سنة ٢٠٠٩م حصة بنسبة ٢٠% في رأس مال شركة شاكر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان (انظر الإيضاح ٣) .

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي شركات تمتلك فيها الشركة الأم، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويل الأجل لا يقل عن ٥٠% من رأس المال الذي يحق له التصويت و/ أو تمارس الشركة الأم نفوذاً عليها. يتم توحيد الشركات التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة الأم إلى حين انتهاء تلك السيطرة. يحتسب اقتناء الشركات التابعة باستخدام طريقة الشراء. يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس الفترة التي تعد فيها القوائم المالية للشركة الأم باستخدام سياسات محاسبية متوافقة. يتم إدراج حقوق الملكية العائدة للجهات الأخرى في المجموعة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة تحت بند حقوق الأقلية.

تم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة الناشئة عن المعاملات بين الشركة الأم وشركاتها التابعة في حدود حصة الشركة الأم في شركاتها التابعة.

الزكاة وضريبة الدخل

يجنب مخصص مقابل الزكاة وضريبة الدخل وفقاً للأنظمة المالية المعمول بها في المملكة العربية السعودية. ونظراً لأن الشركة الأم شركة سعودية فإن الالتزام يتم تحميله على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٣ - استثمار في شركة مرتبطة

يمثل الاستثمار في شركة مرتبطة حصة بنسبة ٢٠% في شركة شاكر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان. يسجل الاستثمار في قائمة المركز المالي الأولية بالمبلغ المحتسب على أساس حقوق الملكية أو المبلغ الممكن استرداده أيهما أقل وتضاف حصة الشركة، التي يتم احتسابها على أساس نسبي، من نتائج الشركة المرتبطة والتي هي ليست جوهرية للمجموعة، في قائمة الدخل الأولية الموحدة، بناءً على حسابات إدارة شركة شاكر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان التي لم يتم فحصها.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٢م

٤ - مبالغ مستحقة للبنوك و قروض لأجل

٢٠١١م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٢م ريال سعودي (بالآلاف)	
-	٩٥٨٢	(١) المستحق للبنوك:
٢٦٤٣٠٩	٢٩١٦٣٨	حساب مكشوف لدى البنك
١٦٢٣٥٨	١٤٣٠٣٥	قروض قصيرة الأجل (أنظر الإيضاحين (أ) و (ب) أدناه)
<u>٤٢٦٦٦٧</u>	<u>٤٤٤٢٥٥</u>	أوراق دفع
٣٠٤٤٨	٩١٧٦٢	(٢) قروض لأجل:
(٢٨٦٨)	(٢٣٩٢)	الرصيد القائم كما في ٣٠ يونيو (أنظر الإيضاحين (ب) و (ج) أدناه)
٢٧٥٨٠	٨٩٣٧٠	الجزء غير المغطى من الأتعاب الإدارية المدفوعة مقدماً
(٢٣١٥٦)	(٥٤٥٠١)	(أنظر الإيضاح (ج) أدناه)
<u>٤٤٢٤</u>	<u>٣٤٨٦٩</u>	رصيد القرض لأجل كما في ٣٠ يونيو
		القسط طويل الأجل من القرض لأجل
		القسط المتداول من القرض لأجل

أ. تتضمن القروض قصيرة الأجل قرضاً حصلت عليه الشركة التابعة وهي شركة إل جي شاكر المحدودة تم ضمانه بسندات لأمر عند الطلب موقعة من الشركاء في شركة إل جي شاكر المحدودة وضمانات شركة موقعة من الشركاء في شركة إل جي شاكر المحدودة. تدفع على هذه القروض قصيرة الأجل عمولة حسب المعدلات التجارية. كما تتضمن القروض قصيرة الأجل أيضاً قروضاً حصلت عليها الشركة الأم هي جزء من تسهيلات تمويل تم الاتفاق عليها مع بعض البنوك المحلية والتي تم ضمانها بسندات لأمر عند الطلب صادرة عن الشركة الأم وتحتسب عليها عمولة حسب المعدلات التجارية.

ب. حصلت الشركة التابعة، وهي شركة إل جي شاكر المحدودة، على تسهيلات اقتراض قصيرة الأجل وقروض طويلة الأجل وتسهيلات اقتراض من بنوك محلية تدفع عليها أعباء تمويل طبقاً للأسعار السائدة في السوق بناء على أسعار التعامل بين البنوك السعودية. وتنص اتفاقية هذه التسهيلات على تقديم قروض وخطابات 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 الاتفاقية بضمانات شركة من الشركاء في شركة إل جي شاكر المحدودة.

ج. وقعت الشركة التابعة وهي إل جي شاكر المحدودة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م اتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي للحصول على قرض بمبلغ ٤٦٨ مليون ريال سعودي الذي تم سحبه بالكامل. تم ادراج رصيد قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي البالغ ٤١٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م ضمن رصيد القرض لأجل والبالغ ٩١٧٦ مليون ريال سعودي. حصلت الشركة على قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي بعد خصم أتعاب إدارية بمبلغ ٣٥ مليون ريال سعودي يتم إطفائها على مدى مدة القرض بطريقة القسط الثابت. والقرض مضمون برهن على الممتلكات والمعدات بما في ذلك الأرض المملوكة للشركة التابعة وضمانات شركة من الشركاء في شركة إل جي شاكر المحدودة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتممة)
٣٠ يونيو ٢٠١٢م

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 المجموعة.

٦ - معلومات قطاع التشغيل

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

المجموع	مكيفات ومنتجات من غير إل جي ريال سعودي (بالآلاف)	مكيفات وأجهزة منزلية من إل جي ريال سعودي (بالآلاف)	
٩٦٦,٧٤٠	١٧٦,٥٠٠	٧٩٠,٢٤٠	المبيعات
(٦٦٧,٨٠٠)	(١٣١,٣٢٠)	(٥٣٦,٤٨٠)	تكلفة المبيعات
<u>٢٩٨,٩٤٠</u>	<u>٤٥,١٨٠</u>	<u>٢٥٣,٧٦٠</u>	الربح الإجمالي
(٨٧,٠٣١)			مصروفات وإيرادات غير مخصصة:
(٥٦,٥٣١)			بيع وتوزيع
٤,٢٩٦			عمومية وإدارية
(٧,٥٠٩)			إيرادات أخرى
(٥٨٧)			أعباء مالية
(١٠٧,٤٤٦)			حصة الشركة في نتائج شركة مرتبطة
			زكاة وضريبة دخل
<u>١٤٠,٨٣٢</u>			صافي الدخل قبل حقوق الأقلية

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٢م

٦ - معلومات قطاع التشغيل (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

المجموع	مكيفات ومنتجات من غير إل جي ريال سعودي (بالآلاف)	مكيفات وأجهزة منزلية من إل جي ريال سعودي (بالآلاف)	
٨٧٩,٤٠٢	١٤١,٣٩٨	٧٣٨,٠٠٤	المبيعات
(٦١٨,٦١٩)	(١٠١,١٠٩)	(٥١٧,٥١٠)	تكلفة المبيعات
٢٦٠,٧٨٣	٤٠,٢٨٩	٢٢٠,٤٩٤	الربح الإجمالي
(٨٠,٩٣٤)			مصروفات وإيرادات غير مخصصة:
(٥١,٩١١)			بيع وتوزيع
٢,٤٣٨			عمومية إدارية
(٤,٢٤٥)			إيرادات أخرى
(٤٨)			أعباء مالية
(٩,٠٧٦)			حصة الشركة في نتائج شركة مرتبطة
			زكاة وضريبة دخل
١١٧,٠٠٧			صافي الدخل قبل حقوق الأقلية

تحتفظ الشركة الأم بالموجودات والمطلوبات كمصدر واحد للموارد، لذا فمن غير الممكن الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات حسب قطاع التشغيل.

٧ - موافقة مجلس الإدارة

وافق مجلس الإدارة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة في ١٥ يوليو ٢٠١٢م الموافق ٢٥ شعبان ١٤٣٣هـ.