

**شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر**  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م  
مع  
تقرير فحص مراجعي الحسابات عن الفحص

## تقرير فحص على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

السادة / المساهمون

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر  
(شركة مساهمة سعودية)  
الرياض، المملكة العربية السعودية

### نطاق الفحص

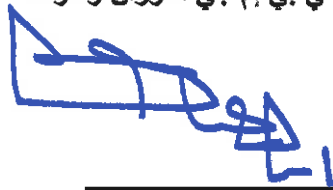
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة الحسن غازي إبراهيم شاكر ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمتي التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعددتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتيجة فحصنا لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى أعمال الفحص التي قمنا بها.

قمنا بالفحص وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في المجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً، بصفة جوهرية، من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء رأي على القوائم المالية ككل. لذا، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أي تعديلات هامة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن / كي بي إم جي الفوزان وشركاه



إبراهيم عبود باعشن  
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ١١ ربيع الثاني ١٤٣٧ هـ  
الموافق ٢١ يناير ٢٠١٦ م

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٤ م (مراجعة)	٢٠١٥ م (غير مراجعة)	ايضاح	الموجودات
			<b>الموجودات المتداولة</b>
٦٤,٩١٣	٨٤,٢٧٠		النقد والنقد لدى البنوك
٤٨٧,٧٦٦	٥٣٤,٥٥٥		ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدماً
٧٢٧,٦٦٤	٩٣٥,٤٩٨		مخزون
١,٢٨٠,٣٤٣	١,٥٥٤,٣٢٣		<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٥٠٤,٢٦٤	٥٥٥,٤٥٩	٣	استثمار في شركات زميلة
٢٣٣,٩٤٢	٢٧١,٩٨٢		ممتلكات ومعدات
٩,٨٥٤	٢٥,٦٩٩	٧	موجودات غير ملموسة وشهرة
٧٤٨,٠٦٠	٨٥٣,١٤٠		<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
٢,٠٢٨,٤٠٣	٢,٤٠٧,٤٦٣		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات المتداولة:</b>
٦٣٤,٩٣٤	٦٨١,٣٠٠	٤ (ب)	قروض قصيرة الأجل
٣٩٥,٢٨٥	٥١٦,٨٩٦		ذمم دائنة تجارية ومصروفات مستحقة
١٥,٩٤٦	١٧,٥٨٦		زكاة وضريبة دخل مستحقة
١٢,١٦٨	٢٠,٥٠٤	٤ (ج)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١,٠٥٨,٣٣٣	١,٢٣٦,٢٨٦		<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٩,٢٨٥	٥٦,٥٠٥	٤ (ج)	قروض طويلة الأجل
٣٤,٣٤٣	٤٠,٠٥٩		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٣,٦٢٨	٩٦,٥٦٤		<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
١,١٠١,٩٦١	١,٣٣٢,٨٥٠		<b>إجمالي المطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية:</b>
			<b>حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة</b>
٣٥٠,٠٠٠	٦٣٠,٠٠٠	٥	رأس المال
١٢٢,٥٣١	١٣٦,١٨٥		احتياطي نظامي
٤٤٢,٨٨٣	٢٨٥,٧٦٥		أرباح مبقاة
٩١٥,٤١٤	١,٠٥١,٩٥٠		<b>إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة</b>
١١,٠٢٨	٢٢,٦٦٣		حقوق الملكية غير المسيطرة
٩٢٦,٤٤٢	١,٠٧٤,٦١٣		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
٢,٠٢٨,٤٠٣	٢,٤٠٧,٤٦٣		<b>إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

سنة ١٤٣٧ هـ

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م  
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٤م (مراجعة)	٢٠١٥م (غير مراجعة)	٢٠١٤م (غير مراجعة)	٢٠١٥م (غير مراجعة)	
١,٥٥٦,٦٥٦	١,٨٨٦,٥٢٦	٣٥٢,٠٢٤	٣٧٤,٧١٦	العمليات المستمرة
(١,١٧٠,٦٣٥)	(١,٤٤٠,٩٩٦)	(٢٧٨,٢٧٦)	(٣٠٤,٠٤٨)	المبيعات تكلفة المبيعات
٣٨٦,٠٢١	٤٤٥,٥٣٠	٧٣,٧٤٨	٧٠,٦٦٨	مجمّل الدخل
(١٦١,٠٩٧)	(١٨٤,٥٩٨)	(٤٨,٦٠٩)	(٥١,٠٨٤)	المصروفات:
(١١٤,٦٨٧)	(١٦٦,٤٨٢)	(٢٧,٤٧٨)	(٣٨,٨٢٩)	بيع وتوزيع
(٢٧٥,٧٨٤)	(٣٥١,٠٨٠)	(٧٦,٠٨٧)	(٨٩,٩١٣)	عمومية وإدارية
١١٠,٢٣٧	٩٤,٤٥٠	(٢,٣٣٩)	(١٩,٢٤٥)	إجمالي المصروفات
٣,١٧٨	٣,٠١٢	١,٩٣٣	١,٦٨٨	(الخسارة)/الدخل من العمليات الرئيسية
(١٣,٨٠٨)	(١٩,٤٧٤)	(٤,٥١٣)	(٢,٢٣٨)	إيرادات أخرى - صافي
(١٨,٥٠٠)	--	(١٨,٥٠٠)	--	أعباء تمويلية
٣١١,٩٨٤	(٨٥٦)	--	--	خسارة غير محققة من مشتقات مالية
٢٢,٢٨٣	٥٧,٠٧٢	١٠,٩٠٥	١,٤٤٧	إعادة تقييم القيمة العادلة لحقوق الملكية المحتفظ بها
٤١٥,٣٧٤	١٣٤,٢٠٤	(١٢,٥١٤)	(١٨,٣٤٨)	٣ حصة الشركة في أرباح الشركات الزميلة
٥٦٨	--	--	--	(الخسارة)/الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
٦٦,٥٠٧	--	--	--	٩ وحقوق الملكية غير المسيطرة من العمليات المستمرة
٤٨٢,٤٤٩	١٣٤,٢٠٤	(١٢,٥١٤)	(١٨,٣٤٨)	العمليات الغير مستمرة
(٢٤,٧٣٩)	(٨,١٨٩)	(١,٠٩٣)	(٧٧٧)	أرباح استبعاد عمليات غير مستمرة
٤٥٧,٧١٠	١٢٦,٠١٥	(١٣,٦٠٧)	(١٩,١٢٥)	٩ الدخل من العمليات الغير مستمرة
(٢٠,٨١٤)	١٠,٥٢١	٣,٦٥٤	١,٢٨٣	(الخسارة)/الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
٤٣٦,٨٩٦	١٣٦,٥٣٦	(٩,٩٥٣)	(١٧,٨٤٢)	٩ وحقوق الملكية غير المسيطرة
٦٣,٠٠٠	٦٣,٠٠٠	٦٣,٠٠٠	٦٣,٠٠٠	الزكاة وضريبة الدخل
١,٧٥	١,٥٠	(٠,٠٤)	(٠,٣١)	صافي (الخسارة)/الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
٦,٩٣	٢,١٧	(٠,١٦)	(٠,٢٨)	٦ حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي خسارة / (الدخل) من الشركات الموحدة
١,٧٥	١,٥٠	(٠,٠٤)	(٠,٣١)	٦ صافي (الخسارة) // الدخل العائد للمساهمين
٦,٩٣	٢,١٧	(٠,١٦)	(٠,٢٨)	٦ (خسارة) // ربحية السهم
				المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
				(خسارة) // ربحية السهم بالريال السعودي للسهم
				من:
				(خسارة) // دخل من العمليات الرئيسية (ريال سعودي للسهم)
				(خسارة) // ربحية السهم من صافي الدخل

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٢

٢



شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م  
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٤م (مراجعة)	٢٠١٥م (غير مراجعة)	ايضاح
٤٨٢,٤٤٩	١٣٤,٢٠٤	الانشطة التشغيلية
١١,٨٩٤	١٢,٧٨٤	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٢٢,٢٨٣)	(٥٧,٠٧٢)	تسويات:
١٨,٥٠٠	--	استهلاك
--	٨٥٦	حصة الشركة في ارباح شركات زميلة
٦,٦١٩	٧,٣٥٨	خسارة غير محققة من مشتقات مالية
١٣,٨٠٨	١٩,٤٧٤	خسارة القيمة العادلة في شركة زميلة
(٧٧٨)	(٢,١٧٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٥٦٨)	--	اعباء تمويلية
(٦٦,٥٠٧)	--	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
(٣١١,٩٨٤)	--	ارباح من بيع العمليات غير المستمرة
١٣١,١٥٠	١١٥,٤٢٥	الدخل من العمليات الغير مستمرة
		ارباح القيمة العادلة لحقوق الملكية المحتفظ بها
(٦١,٨١٠)	(٣٧,٧١٣)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٤٥,٤٠٤)	(٢٠٧,٣١٤)	مدفوعات مقدما وذمم مدينة تجارية
١٢٦,٤٦٦	١١١,٤٤٦	مخزون
٥٠,٤٠٢	(١٨,١٥٦)	ذمم دائنة تجارية ومستحقات
(١٣,٨٠٨)	(١٦,٦١٥)	النقد المتوفر من العمليات
(١١,٦٣٦)	(٦,٥٤٩)	اعباء تمويلية مدفوعة
(٥,٢١٤)	(٣,٨٨٦)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
١٩,٧٤٤	(٤٥,٢٠٦)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١١٣,٥٠٩)	--	صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الانشطة التشغيلية - العمليات المستمرة
(٩٣,٧٦٥)	(٤٥,٢٠٦)	صافي النقد المستخدم في الانشطة التشغيلية - العمليات الغير مستمرة
		صافي النقد المستخدم في الانشطة التشغيلية
(٦٩,٩٩٣)	(٤٨,٦٤٥)	الانشطة الاستثمارية
(٢٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠)	الحركة في الممتلكات والمعدات، صافي
٣,٨٠٢	--	شراء استثمارات للشركة التابعة
(٨٦,١٩١)	(٥٠,١٤٥)	المحصل من استبعاد عمليات غير مستمرة
(١٢,٠٣٠)	--	صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية - العمليات المستمرة
(٩٨,٢٢١)	(٥٠,١٤٥)	صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية - العمليات الغير مستمرة
		صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية
٢٦١,٥٧٢	٩٩,٠٧٢	الانشطة التمويلية
--	١٥,٦٣١	صافي الحركة في القروض
(١٧٥,٠٠٠)	--	صافي الحركة الأخرى في حقوق الملكية غير المسيطرة
٨٦,٥٧٢	١١٤,٧٠٣	توزيعات ارباح مدفوعة
٨٠,٦٤٦	--	صافي النقد من الانشطة التمويلية - العمليات المستمرة
١٦٧,٢١٨	١١٤,٧٠٣	صافي النقد المتوفر من الانشطة التمويلية - العمليات الغير مستمرة
(٢٤,٧٦٨)	١٩,٣٥٢	صافي النقد من الانشطة التمويلية
٨٥٠	٥	صافي التغير في النقد والنقد لدى البنوك
٨٨,٨٣١	٦٤,٩١٣	النقد لدى البنوك والنقد المستحوذ عليه خلال السنة
٦٤,٩١٣	٨٤,٢٧٠	النقد والنقد لدى البنوك في بداية السنة
		النقد والنقد لدى البنوك في نهاية السنة
		معاملات غير نقدية جوهرية
		موجودات ومطلوبات مستحوذ عليها خلال السنة تم استبعادها من قائمة التدفقات النقدية لعدم تضمنها لحركة نقدية.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة						
الإجمالي	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
٧٨٩,٧٣٠	١٣٦,٢١٢	٦٥٣,٥١٨	٢٢٤,٦٧٧	٧٨,٨٤١	٣٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (مراجع)
٤٥٧,٧١٠	٢٠,٨١٤	٤٣٦,٨٩٦	٤٣٦,٨٩٦	--	--	صافي الدخل للسنة
--	--	--	(٤٣,٦٩٠)	٤٣,٦٩٠	--	المحول للاحتياطي النظامي
(١٤٥,٩٩٨)	(١٤٥,٩٩٨)	--	--	--	--	حقوق الملكية غير المسيطرة للعمليات غير المستمرة
(١٧٥,٠٠٠)	--	(١٧٥,٠٠٠)	(١٧٥,٠٠٠)	--	--	توزيعات أرباح
٩٢٦,٤٤٢	١١,٠٢٨	٩١٥,٤١٤	٤٤٢,٨٨٣	١٢٢,٥٣١	٣٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (مراجع)
--	--	--	(٢٨٠,٠٠٠)	--	٢٨٠,٠٠٠	إصدار أسهم مجانية (إيضاح ٥)
١٢٦,٠١٥	(١٠,٥٢١)	١٣٦,٥٣٦	١٣٦,٥٣٦	--	--	صافي الدخل للسنة
--	--	--	(١٣,٦٥٤)	١٣,٦٥٤	--	المحول للاحتياطي النظامي
٢٢,١٥٦	٢٢,١٥٦	--	--	--	--	الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٠٧٤,٦١٣	٢٢,٦٦٣	١,٠٥١,٩٥٠	٢٨٥,٧٦٥	١٣٦,١٨٥	٦٣٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (غير مراجع)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١)  
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

sign here

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م  
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

١- الشركة، شركاتها التابعة وطبيعة نشاطها

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

تحولت الشركة وفقاً للقرار الوزاري رقم (٢٧٥) في ١٧ شعبان ١٤٢٩هـ الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٠٨م من شركة ذات مسئولية محدودة لشركة مساهمة سعودية برأس مال قدره ٣٥٠ مليون ريال سعودي (موزع على ٣٥ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال للسهم).

وفقاً لقرار المساهمين في الشركة الأم، قامت الشركة الأم بطرح ٣٠% من رأس المال للإكتتاب العام، خلال فترة الإكتتاب من ٢٦ أبريل ٢٠١٠م (الموافق ١١ جمادى الأولى ١٤٣١هـ) إلى ٢ مايو ٢٠١٠م (الموافق ١٧ جمادى الأولى ١٤٣١هـ). تم بدء تداول أسهم الشركة الأم في البورصة بتاريخ ١٧ مايو ٢٠١٠م (الموافق ٣ جمادى الثاني ١٤٣١هـ). وبناءً على ذلك وبعد إكمال الطرح العام الأولي، تم إعلان الشركة كشركة مساهمة سعودية برأس مال ٣٥٠ مليون ريال سعودي موزع على ٣٥ مليون سهم بقيمة السهم ١٠ ريال سعودي.

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

إن العنوان المسجل للشركة هو كما يلي:

مبنى مجموعة شاكر  
حي الصحافة  
طريق الملك فهد  
الرياض، ١١٤٢٢  
المملكة العربية السعودية

في ٣١ ديسمبر لدى الشركة الأم إستثمارات في الشركات التابعة (يشار إلى الشركة والشركات التابعة مجتمعة بـ "المجموعة"):

الشركات التابعة المباشرة وغير المباشرة

الاسم	مجال النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعيلة	٢٠١٥م	٢٠١٤م
شركة إبراهيم شاكر المحدودة	بيع الأجهزة المنزلية بالجملة	السعودية	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة إبراهيم حسين شاكر للمشاريع والصيانة المحدودة	خدمات الاستيراد والتصدير والتسويق	السعودية	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة أسداء الخليج التجارية (إيضاح ١- أ)	بيع أجهزة منزلية بالجملة	السعودية	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

١- الشركة، شركاتها التابعة وطبيعة نشاطها (تابع)

الاسم	مجال النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م
شركة خدمات إدارة الطاقة الإمارات (إيضاح ١-ب) (٢٠١٤م: زميلة)	تقديم حلول الطاقة	الإمارات	%٧٤		
شركة الرؤية الحديثة للإلكترونيات والأجهزة الكهربائية	استيراد وتصدير وصيانة الأجهزة الكهربائية والمنزلية	الأردن	%٦٠		

فيما يلي الشركات المسيطرة من قبل الشركات التابعة:

الاسم	مجال النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية بواسطة الشركة	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م
شركة خدمات إدارة الطاقة	توفير حلول الطاقة	الأردن	%١٠٠		
شركة جرنين أي أم إس ذ.م.م	توفير حلول الطاقة	الإمارات العربية المتحدة	%١٠٠		

(أ) اعتباراً من ١٢ نوفمبر ٢٠١٤م، قامت الشركة الأم بشراء ٩٥٪ من أسهم شركة أسداء الخليج التجارية. الجزء المتبقي من المساهمة في شركة أسداء الخليج التجارية المتمثل في نسبة ٥٪ مملوك من قبل شركة إبراهيم شاكر لصالح الشركة ونيابة عنها. على هذا النحو فإن الشركة الأم تملك ١٠٠٪ من أسهم الشركة في شركة أسداء الخليج التجارية (إيضاح ٧).

(ب) خلال عام ٢٠١٣م، قامت الشركة بشراء ٢٠٪ من أسهم شركة خدمات إدارة الطاقة، مسجلة في دولة الإمارات العربية المتحدة. في ٢٩ ديسمبر عام ٢٠١٤م، امتلكت شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر على مساهمة إضافية بنسبة ٥٤٪ مع شركة خدمات إدارة الطاقة، وذلك لزيادة حصتها الحالية من ٢٠٪ إلى ٧٤٪ مقابل حصة نقدية بمبلغ ١,٥ مليون ريال سعودي. في ١٠ مارس عام ٢٠١٥م (إيضاح ٧).



## شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

### ١- الشركة، شركاتها التابعة وطبيعة نشاطها (تابع)

نسبة الملكية الفعلية في رأس المال (مباشرة أو غير مباشرة)	نسبة الملكية الفعلية في رأس المال (مباشرة أو غير مباشرة)	الاسم	مجالات النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية في رأس المال (مباشرة أو غير مباشرة)	
					٢٠١٥م	٢٠١٤م
٢٠%	٢٠%	شركة شاكر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان	تجارة الأجهزة المنزلية والكهربائية	لبنان	٢٠%	٢٠%
٤٩%	٤٩%	شركة إل جي شاكر المحدودة (إيضاح ١- ج)	تصنيع مكيفات الهواء	المملكة العربية السعودية	٤٩%	٤٩%

(ج) يتمثل نشاط شركة إل جي شاكر المحدودة (إل جي شاكر) بصفة أساسية في صناعة مكيفات الهواء. خلال سنة ٢٠١٣م، قررت شركة (إل جي شاكر) للإلكترونيات استخدام حق الخيار المذكور وقد وقعت اتفاقية شراء وبيع ("الاتفاقية") مع شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر. وبناء على هذه الاتفاقية، وافقت شركة (إل جي شاكر) للإلكترونيات على شراء كما وافقت شركة الحسن غازي شاكر على بيع ٢٪ من صافي القيمة الدفترية للمساهمة في شركة (إل جي شاكر). إن التاريخ الفعلي للاتفاقية يعتمد على الانتهاء من الإجراءات القانونية، بما في ذلك الحصول على موافقة السلطات النظامية في المملكة العربية السعودية.

في ٢٦ مايو ٢٠١٤م، تم الانتهاء من الإجراءات القانونية لتحويل ٢٪ من أسهم (إل جي شاكر) إلى (إل جي للإلكترونيات). وانخفضت حصة رأس المال الشركة الأم في (إل جي شاكر) من ٥١٪ إلى ٤٩٪، وأصبحت (إل جي شاكر) كنشاط غير مستمر وليست تابعة لشركة الحسن غازي إبراهيم شاكر. ومنذ ذلك، لم يتم توحيدها ضمن القوائم المالية الأولية الموجزة للمجموعة. لذلك، تم تصنيف الحصة المحتفظ بها بنسبة ٤٩٪ في رأس مال شركة (إل جي شاكر) تم معالجتها محاسبياً وفقاً لحقوق الملكية (إيضاح ٣).

### ٢- أسس الأعداد والسياسات المحاسبية الهامة

#### (أ) أسس الأعداد

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية وتماشياً مع معيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. لا تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية الكاملة التي تعد وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. ويجب أن تتم قراءتها مقرونة مع القوائم المالية السنوية المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.

إن النتائج المعروضة ضمن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة قد لا تمثل مؤشر دقيق على النتائج المالية السنوية.

#### (ب) أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة على أساس التكلفة التاريخية. تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة بما يتماشى مع عرض القوائم المالية للفترة الحالية.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

٢- أسس الأعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ج) عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بالريال السعودي الذي يمثل عملة العرض والنشاط للشركة. تم تقريب البيانات المالية لأقرب ألف ريال سعودي.

د) السياسات المحاسبية الهامة

تتفق السياسات المحاسبية المطبقة بواسطة المجموعة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة مع تلك المستخدمة لإعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م.

٣- استثمار في شركات زميلة

تتكون الاستثمارات في شركة زميلة وهم المستثمرين بطريقة حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر من التالي:

الاسم	٢٠١٥ م (غير مراجعة)	٢٠١٤ م (مراجعة)
شركة إل جي شاكر المحدودة (إيضاح ٣-أ)	٥٥١,١٣٤	٤٩٣,٣٧١
شركة شاكر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان (إيضاح ٣-ب)	٤,٣٢٥	٤,٨٩٨
شركة خدمات ادارة الطاقة - الإمارات ش.ذ.م.م. (إيضاح ٣-ج)	--	٥,٩٩٥
الإجمالي	٥٥٥,٤٥٩	٥٠٤,٢٦٤

إن حركة الاستثمار في الشركات الزميلة خلال فترة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر هي على النحو التالي:

أ) شركة إل جي شاكر المحدودة

٢٠١٥ م (غير مراجعة)	٢٠١٤ م (مراجعة)
٤٩٣,٣٧١	--
--	١٨,٩٣٤
--	(٣,٢٣٤)
--	٣١١,٩٨٤
--	١٤٢,٧١٧
٥٧,٧٦٣	٢٢,٩٧٠
٥٥١,١٣٤	٤٩٣,٣٧١

الرصيد في ١ يناير  
تكلفة الاستثمار المحولة من الاستثمار في شركة تابعة  
الاستبعاد خلال السنة  
الربح من القيمة العادلة لفوائد حقوق الملكية المبقة  
الحصة في نتائج ما بعد الإقتناء في شركة إل جي شاكر حتى التغيير  
في نسبة الملكية  
حصة الربح للسنة  
كما في ٣١ ديسمبر

ب) شركة شاكر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان

٢٠١٥ م (غير مراجعة)	٢٠١٤ م (مراجعة)
٤,٨٩٨	٤,٨١٥
(٥٧٣)	٨٣
٤,٣٢٥	٤,٨٩٨

الرصيد في ١ يناير  
الحصة في (خسارة) / أرباح السنة  
كما في ٣١ ديسمبر

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
(المبالغ مدرجة بآلاف الريالات السعودية)

٣- استثمار في شركة زميلة (تابع)

(ج) شركة خدمات إدارة الطاقة - الإمارات ش.ذ.م.م.

٢٠١٤ م (مراجعة)	٢٠١٥ م (غير مراجعة)	
٦,٧٦٥	٥,٩٩٥	الرصيد في ١ يناير
(٧٧٠)	(١١٨)	الحصة في الأرباح حتى تاريخ التوحيد
--	(٣,٩٠٩)	إعادة تقييم حقوق الملكية المحتفظ بها
--	(١,٩٦٨)	المحول لشركة تابعة موحدة
٥,٩٩٥	--	كما في ٣١ ديسمبر

٤- تسهيلات بنكية

(أ) لدى المجموعة اتفاقيات تسهيلات ائتمانية مع بنوك تجارية محلية وأجنبية وغيرها من المؤسسات المالية وذلك للحصول على قروض طويلة وقصيرة الأجل. تم الحصول على هذه التسهيلات بصورة أساسية بموجب اتفاقيات مرابحة/تورق. الجزء المستخدم من تسهيلات القروض طويلة الأجل يتم سدادها على دفعات شهرية متساوية. إن اتفاقيات التسهيلات مضمونة من خلال سندات إذنيه وضمانات المؤسسة والموظفين من الشركاء. تتضمن التسهيلات أعباء تمويلية حسب أسعار السوق السائدة.

(ب) قروض قصيرة الأجل

٢٠١٤ م (مراجعة)	٢٠١٥ م (غير مراجعة)	
٣,١٥٢	--	سحب على المكشوف
٥٨٨,٢٨٣	٦٥٢,٩١٢	قروض قصيرة الأجل
٤٣,٤٩٩	٢٨,٣٨٨	أوراق دفع
٦٣٤,٩٣٤	٦٨١,٣٠٠	

(ج) قروض طويلة الأجل

٢٠١٤ م (مراجعة)	٢٠١٥ م (غير مراجعة)	
٢١,٤٥٣	٧٧,٠٠٩	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
١٢,١٦٨	٢٠,٥٠٤	تم عرضها في قائمة المركز المالي كالتالي:
٩,٢٨٥	٥٦,٥٠٥	الجزء المتداول المدرج تحت المطلوبات المتداولة
٢١,٤٥٣	٧٧,٠٠٩	الجزء غير المتداول المدرج تحت المطلوبات غير المتداولة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م  
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

-٥ رأس المال

رأس المال المرخص والمصدر والمدفوع للشركة هو ٦٣٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٣٥٠ مليون ريال سعودي) في نهاية الفترة ومكون من ٦٣ مليون سهم (٢٠١٤م: ٣٥ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال للسهم.

اقترح مجلس إدارة الشركة في ٢٩ مارس ٢٠١٥م زيادة رأس المال ليصبح ٦٣٠ مليون ريال سعودي بإصدار أربع أسهم مجانية لكل خمس أسهم عادية قائمة كما بتاريخ القرار. لاحقاً لذلك، فقد اعتمد المساهمين الإقتراح المقدم من مجلس الإدارة وتمت الموافقة في اجتماع الجمعية العمومية العادية بتاريخ ٢١ مايو ٢٠١٥م على إصدار ٢٨ مليون سهم مجاني بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم، وبالتالي تم زيادة رأس مال الشركة من ٣٥٠ مليون ريال سعودي إلى ٦٣٠ مليون ريال سعودي. وتم استكمال الإجراءات القانونية المتعلقة بزيادة رأس المال في ١٤ يونيو ٢٠١٥م.

-٦ (خسارة) / ربحية السهم

تم احتساب (خسارة) / ربحية السهم من العمليات الرئيسية متضمنة حقوق الملكية غير المسيطرة بقسمة (الخسارة) / الدخل من العمليات الرئيسية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. تم احتساب (خسارة) / ربحية السهم من صافي (الخسارة) / الدخل بقسمة صافي الدخل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. تم تعديل المتوسط المرجح للأسهم للفترة بأثر رجعي ليعكس تأثير التغيرات في عدد الأسهم نتيجة لإصدار أسهم مجانية خلال الفترة. لا ينطبق احتساب الربحية المخفضة للسهم على الشركة الأم.

-٧ الموجودات غير الملموسة والشهرة

كما هو مشار إليه في إيضاح رقم ١ (أ)، في ١٢ نوفمبر ٢٠١٤م، قامت الشركة الام بالاستحواذ على ١٠٠% من أسهم شركة أسداء الخليج التجارية بمبلغ نقدي ٢٠ مليون ريال سعودي. تمت المحاسبة عن الزيادة في قيمة الشراء عن القيمة العادلة للموجودات المقنتاة في شركة أسداء الخليج التجارية والبالغة ٩,٩ مليون ريال سعودي كشهرة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

بالإضافة إلى ما هو مشار إليه في إيضاح رقم ١ (ب)، قامت الشركة الأم في تاريخ ١٠ مارس ٢٠١٥م بالاستحواذ على ٥٤% من شركة خدمات إدارة الطاقة الإمارات بقيمة ١,٥ مليون ريال سعودي. تم الاستحواذ باستخدام طريقة الشراء المحاسبية. تتضمن القيمة العادلة لصافي الموجودات المكتسبة في شركة خدمات إدارة الطاقة موجودات غير ملموسة متعلقة بالعقود مع العملاء والتي تبلغ ١٥,٨ مليون ريال سعودي. سيتم استكمال توزيع سعر الشراء على الموجودات المحددة والمطلوبات في ربع السنة التالي.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م  
(المبالغ مدرجة بآلاف الريالات السعودية)

٨- مراحل اندماج الأعمال

بتاريخ ١٩ جمادى الأول ١٤٣٦هـ (الموافق ١٠ مارس ٢٠١٥م)، أكملت الشركة الإستحواذ على ٥٤% من حصص شركة خدمات إدارة الطاقة المحتفظ بها لدى شركة تيكوم للإستثمار ش.ذ.م.م. بقيمة متفق عليها بلغت ١,٥ مليون ريال سعودي، تضمنت تلك القوائم المالية الأولية الموجزة نتائج أعمال شركة خدمات إدارة الطاقة الإمارات من تاريخ ١٠ مارس ٢٠١٥م، والذي أصبحت للشركة الأم سيطرة فيه على شركة خدمات إدارة الطاقة.

نتج عن إعادة قياس القيمة العادلة لحصة للمجموعة الحالية البالغة ٢٠% في شركة خدمات إدارة الطاقة الإمارات خسائر لمرة واحدة بقيمة ٠,٨ مليون ريال سعودي. بتاريخ الاستحواذ كانت القيمة الدفترية للموجودات والالتزامات مقارنة بقيمتهم العادلة بإستثناء عقد العميل.

٩- العمليات الغير مستمرة

تم تبويب استبعاد شركة إل جي شاكر وفيما يلي نتائج توقف العمليات من يناير إلى مايو:

٢٠١٤م

٤٣٤,٢٧٩	المبيعات
(٣٤٥,٨٣٤)	تكلفة المبيعات
<u>٨٨,٤٤٥</u>	مجمل الدخل
	المصروفات
(١٤,٨٣١)	بيع وتوزيع
(٦,٤٦٩)	عمومية وإدارية
<u>(٢١,٣٠٠)</u>	
٦٧,١٤٥	الدخل من العمليات الرئيسية
(٤١)	إيرادات أخرى
(٥٩٧)	تكاليف تمويلية
<u>٦٦,٥٠٧</u>	الدخل من العمليات الغير مستمرة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

١٠ - معلومات قطاع التشغيل

تصنف الإدارة أنشطة المجموعة كما هو مبين أدناه:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م			
الإجمالي	مكيفات ومنتجات غير إل جي (غير المراجعة)	مكيفات وأجهزة منزلية إل جي	
١,٨٨٦,٥٢٦	٣٨٤,٢٢٦	١,٥٠٢,٣٠٠	المبيعات
(١,٤٤٠,٩٩٦)	(٢٦٦,٩٤٦)	(١,١٧٤,٠٥٠)	تكلفة المبيعات
٤٤٥,٥٣٠	١١٧,٢٨٠	٣٢٨,٢٥٠	مجمل الدخل
			مصروفات وإيرادات غير موزعة:
(١٨٤,٥٩٨)			بيع وتوزيع
(١٦٦,٤٨٢)			عمومية وإدارية
٣,٠١٢			إيرادات أخرى، بالصافي
(١٩,٤٧٤)			أعباء تمويلية
(٨٥٦)			إعادة قياس حقوق ملكية بالقيمة العادلة المحتفظ بها
٥٧,٠٧٢			حصة الشركة في أرباح شركات زميلة
(٨,١٨٩)			زكاة وضريبة دخل
١٢٦,٠١٥			صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة



شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م  
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

١٠- معلومات قطاع التشغيل (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤م			
الإجمالي	مكيفات ومنتجات غير إل جي (المراجعة)	مكيفات وأجهزة منزلية إل جي	
١,٥٥٦,٦٥٦	٤٢٧,٠١١	١,١٢٩,٦٤٥	المبيعات
(١,١٧٠,٦٣٥)	(٣١٢,٥٢٠)	(٨٥٨,١١٥)	تكلفة المبيعات
٣٨٦,٠٢١	١١٤,٤٩١	٢٧١,٥٣٠	مجمّل الدخل
			مصروفات وإيرادات غير موزعة:
(١٦١,٠٩٧)			بيع وتوزيع
(١١٤,٦٨٧)			عمومية وإدارية
٣,١٧٨			إيرادات أخرى، بالصادف
(١٨,٥٠٠)			خسارة غير محققة من أدوات مالية مشتقة
(١٣,٨٠٨)			أعباء تمويلية
٢٢,٢٨٣			حصة الشركة في أرباح شركات زميلة
٣١١,٩٨٤			إعادة قياس القيمة العادلة لحقوق الملكية المحتفظ بها
٥٦٨			أرباح إستبعاد عمليات غير مستمرة
٦٦,٥٠٧			الدخل من العمليات غير المستمرة
(٢٤,٧٣٩)			زكاة وضريبة دخل
٤٥٧,٧١٠			صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة

إن موجودات ومطلوبات المجموعة يتم إدارتها بشكل مجمع ولا يتم توزيعها على قطاعات تشغيل.

١١- موافقة مجلس الإدارة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة بواسطة مجلس الإدارة في ١٠ ربيع الثاني ١٤٣٧هـ الموافق ٢٠ يناير ٢٠١٦م.