

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في
٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

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") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م 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 ويونغ

إرنست ويونغ



احمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٥٦

٩ رمضان ١٤٣٤هـ
١٨ يوليو ٢٠١٣م

جدة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكِر (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

٢٠١٢ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٣ م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح	الموجودات
١٣١,٠١٩	٥٩,٣٧٢		الموجودات المتداولة
٥٠٣,٥٤٨	٥٧١,٦٢٩		أرصدة لدى البنوك والتقد
٦١٢,٥٠٨	٨٠٧,٧٠١		ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً بضاعة
<u>١,٢٤٧,٠٧٥</u>	<u>١,٤٣٨,٧٠٢</u>		مجموع الموجودات المتداولة
٤,١٩٤	٤,١٧٠	٣	الموجودات غير المتداولة
٣٠١,٢٧٩	٣٠٠,٣٨٩		استثمار في شركة مرتبطة
٥٩٧	٢٧٦		ممتلكات ومعدات موجودات غير ملموسة
<u>٣٠٦,٠٧٠</u>	<u>٣٠٤,٨٣٥</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>١,٥٥٣,١٤٥</u>	<u>١,٧٤٣,٥٣٧</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٤٤٤,٢٥٥	٥٦٣,١٧٢	٤	المستحق للبنوك
٢٧٥,٤٣٧	٢٩١,٧٠٢		ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
٩,٣٩٢	١٣,٧٣٨		زكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع
٣٤,٨٦٩	٢٠,١٠١	٤	القسط المتداول من قروض لأجل
<u>٧٦٣,٩٥٣</u>	<u>٨٨٨,٧١٣</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٨,١٤٩	٢٣,٤٧٨		المطلوبات غير المتداولة
٥٤,٥٠١	٣٥,٠٦٨	٤	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين قروض لأجل
<u>٨٢,٦٥٠</u>	<u>٦٨,٥٤٦</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>٨٤٦,٦٠٣</u>	<u>٩٥٧,٢٥٩</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠		رأس المال
٤٧,٥٦٩	٦٦,٣٣٣		إحتياطي نظامي
٢٠٦,٢٠٨	٢٣٦,٨١٨		أرباح مبقاة
<u>٦٠٣,٧٧٧</u>	<u>٦٥٣,١٥١</u>		مجموع الحقوق العائدة للمساهمين في الشركة الأم
١٠٢,٧٦٥	١٣٣,١٢٧		حقوق الأقلية
<u>٧٠٦,٥٤٢</u>	<u>٧٨٦,٢٧٨</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>١,٥٥٣,١٤٥</u>	<u>١,٧٤٣,٥٣٧</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 شاكِر (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٢م	٢٠١٣م	٢٠١٢م	٢٠١٣م	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح
٩٦٦,٧٤٠	١,٠٢٧,٤٩٠	٥٩٠,٨٧٠	٥٦٩,١٩٢	المبيعات
(٦٦٧,٨٠٠)	(٦٩٠,٠٨٢)	(٤٠٦,٠٠٠)	(٣٧٩,٤٢٢)	تكلفة المبيعات
٢٩٨,٩٤٠	٣٣٧,٤٠٨	١٨٤,٨٧٠	١٨٩,٧٧٠	الربح الإجمالي
(٨٧,٠٣٦)	(١٠٢,٦٥٤)	(٥٠,٨٩٤)	(٥٥,٧٨٣)	المصروفات
(٥٦,٥٤١)	(٥٧,٨٣٨)	(٣٠,٤٢٧)	(٣١,٢٤١)	بيع وتوزيع
(١٤٣,٥٦٢)	(١٦٠,٤٩٢)	(٨١,٣٢١)	(٨٧,٠٢٤)	عمومية وإدارية
١٥٥,٣٧٨	١٧٩,٩١٦	١٠٣,٩٧٩	١٠٢,٧٤٦	الدخل من العمليات الرئيسية
٤,٢٩٦	٦٣٧	١,٦٩٩	(٧١٤)	إيرادات أخرى
(٧,٥٠٩)	(٩,٥٧٨)	(٣,٩٣٩)	(٥,١٥٦)	أعباء مالية
(٥٨٧)	(٥٠١)	(٣٢٤)	(٧٧)	حصة الشركة في نتائج شركة مرتبطة
١٥١,٨٧٨	١٦٧,٤٧٤	١٠٠,٩٨٥	٩٦,٧٧٩	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
(١٠,٧٤٦)	(١٤,٢٧٤)	(٥,٩٧٦)	(٧,٤٠٨)	الزكاة وضريبة الدخل
١٤٠,٨٣٢	١٥٣,٢٠٠	٩٥,٠٠٩	٨٩,٣٩١	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(١٧,٨٤٤)	(٢٨,٤٧٨)	(١٤,٠٥١)	(١٤,٤٦٠)	الربح العائد لحقوقي الأقلية
١٢٣,٩٨٨	١٢٤,٧٢٢	٨٠,٩٥٨	٧٤,٩٣١	صافي الدخل للفترة
٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	ربحية السهم
				المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
٤,٤٤	٥,٠٥	٢,٩٦	٢,٩٤	• ربحية السهم من دخل العمليات الرئيسية (ريال سعودي)
٣,٥١	٣,٥٦	٢,٣٧	٢,١٤	• ربحية السهم من صافي الدخل للفترة (ريال سعودي)

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

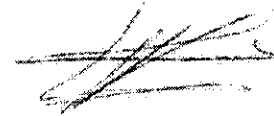
٢٠١٢م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٣م ريال سعودي (بالآلاف)	
١٥١,٧٥٨	١٦٧,٤٧٤	الأنشطة التشغيلية
١٤,٢٣١	١٤,٧٠٩	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
١٩٧	١٥٦	تعديلات مقابل البنود التالية:
٢٣٦	٢٣٥	استهلاك
٥٨٧	٥٠١	إطفاء موجودات غير ملموسة
٣,٦٦٨	٣,٤٧٠	إطفاء أتعاب إدارة القروض
٧,٥٠٩	٩,٥٧٨	حصة الشركة في نتائج شركة مرتبطة
(٣٥١)	(٩١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٧٧,٦٥٥	١٩٦,٠٣٢	أعباء مالية
(٢٣٤,٦٦٧)	(٢٢٤,١٤٤)	أرباح من بيع ممتلكات ومعدات
(٣٦,٩١٥)	(١٧٨,٠٩٨)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٨٣,٤١٥	٩٢,٨٧٣	ذمم مدينة
(٥١٢)	(١١٣,٣٣٧)	بضاعة
(٧,٥٠٩)	(٩,٥٧٨)	ذمم دائنة
(١١,٨٥٦)	(١٣,٩٠٠)	النقد المستخدم في العمليات
(١,٢٤٨)	(١,٣٤٤)	أعباء مالية مدفوعة
(٢١,١٢٥)	(١٣٨,١٥٩)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(٢٥,٥٩٢)	(١٥,٢٦٨)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٨٣١	٩١	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
-	(٣٢)	الأنشطة الاستثمارية
(٢٤,٧٦١)	(١٥,٢٠٩)	شراء ممتلكات ومعدات
٢٤,١٢٤	-	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(١٨,٩٧٨)	(١٣,٦٨٨)	شراء موجودات غير ملموسة
١١٠,٣١٤	١٥١,٠٧٧	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١١٥,٤٦٠	١٣٧,٣٨٩	الأنشطة التمويلية
٦٩,٥٧٤	(١٥,٩٧٩)	متحصلات من قروض لأجل
٦١,٤٤٥	٧٥,٣٥١	سداد قروض لأجل
١٣١,٠١٩	٥٩,٣٧٢	صافي الحركة في المبالغ المستحقة للبنوك
		صافي النقد من الأنشطة التمويلية
		(التقص)/ الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقد
		الأرصدة لدى البنوك والنقد في بداية الفترة
		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 شاكر (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
٥٢٨,٤٢٩	١١٢,٠٩٦	٦٦,٣٣٣	٣٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م (مراجعة)
١٢٤,٧٢٢	١٢٤,٧٢٢	—	—	صافي الدخل للفترة 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)
٤٨٠,٧٨٩	٨٣,٢٢٠	٤٧,٥٦٩	٣٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م (مراجعة)
١٢٢,٩٨٨	١٢٢,٩٨٨	—	—	صافي الدخل للفترة من ١ يناير ٢٠١٢م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٢م
<u>٦٠٣,٧٧٧</u>	<u>٢٠٦,٢٠٨</u>	<u>٤٧,٥٦٩</u>	<u>٣٥٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م (غير مراجعة)


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 ٢٠١٣ م

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 مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مقللة برأس مال قدره ٣٥٠ مليون ريال سعودي (يتكون من ٣٥ مليون سهم قيمة كل سهم منها ١٠ ريال سعودي) بتاريخ ١٧ شعبان ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٠٨ م).

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

يقع المركز الرئيس للشركة الأم في مدينة الرياض.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة وأسس الاعداد

٢ - ١ 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.

٢ - ٢ أسس الاعداد

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 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

٢ - السياسات المحاسبية الهامة وأسس الاعداد (تتمة)

٢ - ٢ أسس الاعداد (تتمة)

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

الاسم	مجال النشاط الرئيسي	% لرأس المال المملوك (بصورة مباشرة أو غير مباشرة)	
		٢٠١٣ م	٢٠١٢ م
شركة الرؤية الحديثة للإلكترونيات والأجهزة الكهربائية (انظر الإيضاح (أ) أدناه)	استيراد وتصدير وصيانة الأجهزة الكهربائية والمنزلية	٦٠%	٥٠%
شركة إل جي شاكر المحدودة (انظر الإيضاح (ب) أدناه)	تصنيع مكيفات الهواء	٥١%	٥١%
شركة إبراهيم شاكر المحدودة (انظر الإيضاحين (ج) و (د) أدناه)	بيع الأجهزة المنزلية بالجملة	١٠٠%	١٠٠%
شركة إبراهيم حسين شاكر للمشاريع والصيانة المحدودة (انظر الإيضاحين (ج) و (د) أدناه)	خدمات الاستيراد والتصدير والتسويق	١٠٠%	١٠٠%

(أ) اكتتبت الشركة الأم اعتباراً من ٢٦ يوليو ٢٠١٠ م في نسبة ٥٠% من رأس مال شركة الرؤية الحديثة للإلكترونيات والأجهزة الكهربائية ("الرؤية الحديثة") المسجلة في الأردن، اعتباراً من ٧ أكتوبر ٢٠١٢ م، زادت حصة الشركة الأم في شركة الرؤية الحديثة من ٥٠% إلى ٦٠% نتيجة تحويل الرصيد المطلوب من حساب الشريك الدائن والمصنف ضمن حقوق الشركاء في شركة الرؤية الحديثة إلى رأس مال الشركة التابعة، تتضمن قائمة الدخل الموحدة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة نتائج أعمال شركة الرؤية الحديثة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م وتتضمن قائمة المركز المالي الموحدة موجودات ومطلوبات شركة الرؤية الحديثة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م، 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) تتضمن قائمة الدخل الموحدة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة نتائج أعمال شركة إل جي شاكر المحدودة ("إل جي شاكر") لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م وتتضمن قائمة المركز المالي الموحدة موجودات ومطلوبات شركة إل جي شاكر كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م، تمتلك الشركة الأم ٥١% من رأس مال شركة إل جي شاكر وتمارس السيطرة على عمليات الشركة وإدارتها، وبناء عليه فقد تم اعتبار شركة إل جي شاكر كشركة تابعة للشركة الأم وتم توحيدها في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

٢ - السياسات المحاسبية الهامة وأسس الأعداد (تتمة)

٢ - ٢ أسس الأعداد (تتمة)

أساس توحيد القوائم المالية (تتمة)

ج) اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٧ م 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 ٢٠١٣ م، وتتضمن قائمة المركز المالي الموحدة موجودات ومطلوبات شركة إبراهيم شاكر المحدودة وشركة إبراهيم حسين شاكر للمشاريع والصيانة المحدودة كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ م.

فيما يلي تفاصيل الشركة المرتبطة:

الاسم	مجال النشاط الرئيسي	نسبة رأس المال المملوك	٢٠١٣ م	٢٠١٢ م
شركة شاكر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان (انظر الإيضاح (هـ) أدناه)	تجارة الأجهزة المنزلية والكهربائية	٢٠٪	٢٠٪	٢٠٪
هـ) اشترت الشركة الأم خلال سنة ٢٠٠٩ م 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 أو تمارس الشركة الأم 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.

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 الأم.

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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

٣ - استثمار في شركة مرتبطة

يمثل الاستثمار في شركة مرتبطة حصة بنسبة ٢٠٪ في شركة شاكر للالكترونيات والأجهزة - لبنان، يسجل الاستثمار في قائمة المركز المالي الموحدة بالتكلفة المعدلة مقابل التغيرات في حصة الشركة الأم في صافي موجودات الشركة المرتبطة، بناءً على حسابات إدارة شركة شاكر للالكترونيات والأجهزة - لبنان التي لم يتم فحصها.

٤ - مبالغ مستحقة للبنوك و قروض لأجل

٢٠١٢ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٣ م ريال سعودي (بالآلاف)	
٩٥٨٢	١٣٠٠٨	(١) المستحق للبنوك:
٢٩١٦٣٨	٤٠١٢٠٤	حساب مكشوف لدى البنك
١٤٣٠٣٥	١٤٨٩٦٠	قروض قصيرة الأجل (أنظر الإيضاحين (أ) و (ب) أدناه)
٤٤٤٢٥٥	٥٦٣١٧٢	أوراق دفع
٩١٧٦٢	٥٧٠٨٦	(٢) قروض لأجل:
(٢٣٩٢)	(١٩١٧)	الرصيد القائم كما في ٣١ مارس (أنظر الإيضاحين (ب) و(ج) أدناه)
٨٩٣٧٠	٥٥١٦٩	الجزء غير المطلقاً من الأتعاب الإدارية المدفوعة مقدماً
(٥٤٥٠١)	(٣٥٠٦٨)	(أنظر الإيضاح (ج) أدناه)
٣٤٨٦٩	٢٠١٠١	يطرح: رصيد القروض لأجل كما في ٣١ مارس
		القسط غير المتداول من قروض لأجل
		القسط المتداول من قروض 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 إسلامي تم الاتفاق عليها مع بعض البنوك المحلية والتي تم ضمانها بسندات لأمر عند الطلب صادرة من الشركة الأم.

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 بناءً 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 ٢٠١١ م إلى ٢٠١٥ م. وقد تم ضمان تسهيلات الاقتراض بموجب الاتفاقية بضمانات شركة من الشركاء في شركة إل جي شاكر المحدودة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٣م

٤ - مبالغ مستحقة للبنوك و قروض لأجل (تتمة)

ج . وقعت الشركة التابعة وهي إل جي شاكر المحدودة خلال سنة 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 ٣٥١٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م ضمن رصيد القرض لأجل والبالغ ٥٧٠٨ 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 .

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 المحفظة للسهم على الشركة الأم .

٦ - معلومات قطاع التشغيل

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

لفترة استة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠١٣م

المجموع ريال سعودي (بالآلاف)	مكيفات ومنتجات من غير إل جي ريال سعودي (بالآلاف)	مكيفات وأجهزة منزلية من إل جي ريال سعودي (بالآلاف)	
١,٠٢٧,٤٩٠	١٨٨,٠٢٤	٨٣٩,٤٦٦	المبيعات
(٦٩٠,٠٨٢)	(١٣٦,٦٤١)	(٥٥٣,٤٤١)	تكلفة المبيعات
٣٣٧,٤٠٨	٥١,٣٨٣	٢٨٦,٠٢٥	الربح الإجمالي
(١٠٢,٦٥٤)			مصروفات وإيرادات غير مخصصة:
(٥٧,٨٣٨)			بيع وتوزيع
٦٣٧			عمومية وإدارية
(٩,٥٧٨)			إيرادات أخرى
(٥٠١)			أعباء مالية
(١٤,٢٧٤)			حصة الشركة في نتائج شركة مرتبطة
			زكاة وضريبة دخل
١٥٣,٢٠٠			صافي الدخل قبل حقوق الأقلية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتممة)
٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

٦ - معلومات قطاع التشغيل (تتممة)

لفترة استة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م			
المجموع	مكيفات ومنتجات من غير إل جى ريال سعودي (بالآلاف)	مكيفات وأجهزة منزلية من إل جى ريال سعودي (بالآلاف)	
٩٦٦٧٤٠	١٧٦٥٠٠	٧٩٠٢٤٠	المبيعات
(٦٦٧٨٠٠)	(١٣١٣٢٠)	(٥٣٦٤٨٠)	تكلفة المبيعات
٢٩٨٩٤٠	٤٥١٨٠	٢٥٣٧٦٠	الربح الإجمالي
			مصروفات وإيرادات غير مخصصة:
(٨٧٠٣١)			بيع وتوزيع
(٥٦٥٣١)			عمومية إدارية
٤٢٩٦			إيرادات أخرى
(٧٥٠٩)			أعباء مالية
(٥٨٧)			حصة الشركة في نتائج شركة مرتبطة
(١٠٧٤٦)			زكاة وضريبة دخل
١٤٠٨٣٢			صافي الدخل قبل حقوق الأقلية

نظراً لعدم توفر المعلومات اللازمة فمن غير الممكن تقديم تحليل للموجودات والمطلوبات على أساس قطاعات العمل.

٧ - موافقة مجلس الإدارة

وافق مجلس الإدارة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة في ٩ رمضان ١٤٣٤ هـ الموافق ١٨ يوليو ٢٠١٣ م.