

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المدققة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م

تقرير مراجعي الحسابات إلى المساهمين في شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر (شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الحسن غازي إبراهيم شاكر (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، التي أعدت من قبل إدارة المجموعة وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. تم فحصنا المحدود وفقاً لمعيار فحص المعلومات 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 أن الفحص المحدود أقل في نطاقه من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي هدفها إبداء رأي حول القوائم المالية ككل. بالتالي، فإننا لا نبيد مثل هذا الرأي.

النتيجة

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به لا علم لنا بأي تعديلات جوهرية يجب القيام بها في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة لتتوافق هذه القوائم مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ

احمد إبراهيم رضا

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٣٥٦



٤ ذو القعدة ١٤٣١هـ

١٢ أكتوبر ٢٠١٠م

جدة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م

٢٠٠٩م (مدققة) ريال سعودي	٢٠١٠م (غير مدققة) ريال سعودي	إيضاح
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
٣٨٤١٥٨٥٥	١٣١١١٢١٦٢	
١٩٦٠١٣٠١٤	٢٦٤٣٨٠٠٨٤	
٣٦٠١٩٠٠١٠	٣٣٠١٣٧٥٨٥	
<u>٥٩٤٦١٨٨٧٩</u>	<u>٧٢٥٦٢٩٨٣١</u>	
إجمالي الموجودات المتداولة		
الموجودات غير المتداولة		
٣٧٥٠٠٠	٤٥٧٧٣٨٠	٤
١٥٥٧٦٣٢٩٧	٢٠٦٦٨١١٨٢	
٩٧٤٣٨١	٩٩٢٤٦١	
<u>١٥٧١١٢٦٧٨</u>	<u>٢١٢٢٥١٠٢٣</u>	
<u>٧٥١٧٣١٥٥٧</u>	<u>٩٣٧٨٨٠٨٥٤</u>	
إجمالي الموجودات غير المتداولة		
إجمالي الموجودات		
المطلوبات وحقوق المساهمين		
المطلوبات المتداولة		
١٢٠٠٠٨٥٩٣	١٤٢٠١١٨٤٠٥	٥
٢٠٠٩٣٤٦٨١	١٦٧٦٧٩٥٧٠	
١٠٢٨٩١٤٦	١٢٣٧٩٣٠١	٥
٣٠٠٠٠٠٠	٢٧١٥٤١٠	
<u>٣٣٤٢٣٢٢٤٢٠</u>	<u>٣٢٤٨٩٢٦٨٦</u>	
إجمالي المطلوبات المتداولة		
المطلوبات غير المتداولة		
١٧٠٠٩٨٢٩	٢٠٩٢٨٢٨٤	٥
١٥٠٠٠٠٠	٢٦٠٠٦٥٣٧	
<u>١٨٥٠٩٨٢٩</u>	<u>٤٦٩٣٤٨٢١</u>	
<u>٣٥٢٧٤٢٢٤٩</u>	<u>٣٧١٨٢٧٥٠٧</u>	
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		
إجمالي المطلوبات		
حقوق المساهمين		
٣٥٠٠٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠٠٠	
١٣٨٥٩٩٥٩	١٥٠٢٣٩٨٤	
٧٣٤١٢٧٤	١٤١٩٩٤٧٨٦	
<u>٣٧١٢٠١٢٣٣</u>	<u>٥٠٧٠١٨٧٧٠</u>	
<u>٢٧٧٨٨٠٧٥</u>	<u>٥٩٠٣٤٥٧٧</u>	
<u>٣٩٨٩٨٩٣٠٨</u>	<u>٥٦٦٠٥٣٣٤٧</u>	
<u>٧٥١٧٣١٥٥٧</u>	<u>٩٣٧٨٨٠٨٥٤</u>	
إجمالي حقوق المساهمين		
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين		

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المدققة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة
لفترة الثلاثة و التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٠٩م (مدققة) ريال سعودي	٢٠١٠م (غير مدققة) ريال سعودي	٢٠٠٩م (غير مدققة) ريال سعودي	٢٠١٠م (غير مدققة) ريال سعودي	إيضاح
٨١٥٥٨٣١٧٨	٩١١٦٤٨٩٩٨	٢٩٥٠٠٤٣٢٧٦	٣٣٦٥٣٧٨٢٥	المبيعات
(٥٥٨٩٨٠٤٠١)	(٦٠٧٩٧٤٣٧٩)	(١٨٧٤٧٨٩٦٧)	(٢٢٧٩٨٢١٠٣)	تكلفة المبيعات
٢٥٦٦٠٢٧٧٧	٣٠٣٦٧٤٦١٩	١٠٧٥٦٤٣٥٩	١٠٨٥٥٥٧٢٢	الربح الإجمالي
(٦٥١١٣١٦٨)	(٨٥٩٢٣٢٨٦)	(٢٤٥٠٣٨٠٢)	(٣٤٣٦١٧٠٩)	المصروفات
(٥٢٥٢٢٠٨٠)	(٦٣٩١٩٢٠٣)	(١٨٨١٥٣٢٥)	(٢١٦٧٧٧٠٠)	بيع وتوزيع عمومية وإدارية
(١١٧٦٣٥٩٤٨)	(١٤٩٨٤٢٤٨٩)	(٤٣٣١٩١٢٧)	(٥٦٠٣٩٤٠٩)	
١٣٨٩٦٦٨٢٩	١٥٣٨٣٢١٣٠	٦٤٢٤٥٢٣٢	٥٢٥١٦٣١٣	الدخل من العمليات الرئيسية
٢١٩٢٨٥٨	٣٣٨١١٠٥	(١٠٤٧٧٠١)	٢٤١٥٦٤٨	إيرادات أخرى / (خسارة)
(١٧٢٢٢٩١٠)	(١٩٦٤٧٨٥)	(٥٦٩٥٠٦)	(٦٩٥٣٠٦)	أعباء مالية
-	٨٢٦٣٨٠	-	٨٢٦٣٨٠	حصة الشركة في نتائج شركة مرتبطة
١٣٩٤٣٦٧٧٧	١٥٦٠٧٤٨٣٠	٦٢٦٢٨٠٢٥	٥٥٠٦٣٠٣٥	الدخل قبل الزكاة و ضريبة الدخل وحقوق الأقلية
(٩٧٢٧٧١٨)	(١٢٧٦٥١٤٤)	(٧٢٥٥٧١٨)	(٤٠٧٠٢٩٣)	الزكاة وضريبة الدخل
١٢٩٧٠٩٠٥٩	١٤٣٣٠٩٦٨٦	٥٥٣٧٢٣٠٧	٥٠٩٩٢٧٤٢	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(٨٨٨٣٩٢٠)	(١٩١٣٢٣٩٧)	(١٥٠٩٠٥٢)	(٤٤٣٣٥٤٩)	الدخل العائد لحقوق الأقلية
١٢٠٨٢٥١٣٩	١٢٤١٧٧٢٨٩	٥٣٨٦٣٢٥٥	٤٦٥٥٩١٩٣	صافي الدخل للفترة
٣٥٠٠٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
٣٩٧	٤٤٠	١٨٣	١٥٠	٦ الأرباح للسهم من الدخل من العمليات الرئيسية (ريال سعودي)
٣٩٤٥	٣٩٥٥	١٥٤	١٣٣	٦ الأرباح للسهم من صافي الدخل للفترة (ريال سعودي)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المدققة

١١/٢/٢٠١٠

شركة الحسن غازي إبراهيم شاعر
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م

٢٠٠٩م (مدققة) ريال سعودي	٢٠١٠م (غير مدققة) ريال سعودي	
١٣٩٤٣٦٧٧٧	١٥٦٠٧٤٨٣٠	الأنشطة التشغيلية
٧٤٩٨٤٢٦ ٢٠٣٩٤٠ — ٢٧٠٨٨٥٦ — ١٧٢٢٩١٠ (٨٠٥٤٧)	١١٦٠٥٧٤٢ ٢٤٣٠٣٦ (٨٢٦٣٨٠) ٣٥٨٧٣٩٩ ٢٧٣٩٤٧ ١٩٦٤٧٨٥ (٣٣٨٢٩٠)	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية تعديلات للبنود التالية: استهلاك إطفاء موجودات غير ملموسة حصة الشركة في نتائج شركة مرتبطة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين إطفاء أتعاب إدارية أعباء مالية أرباح من بيع ممتلكات ومعدات
١٥١٤٩٠٣٦٢	١٧٢٥٨٥٠٦٩	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٧٧٣١٤٣٧٨) ٥٨٧٣٥٧٠١ (٣٣٩٦١٠٢٩)	(١٢٦٦٦٣١٣٧) (٢٢٨٤٤٣٧) ٧٣٩٦٨١٨٤	ذمم مدينة بضاعة ذمم دائنة
٩٨٩٥٠٦٥٦	١١٧١٠٥٦٧٩	النقد من العمليات
(١٧٢٢٩١٠) (٦٢٣٣٢٣٧٦) (١٥٥٨٩١)	(١٩٦٤٧٨٥) (١٣١١٩٠٧٤) (٣٨٨٣١٢)	أعباء مالية مدفوعة زكاة و ضريبة دخل مدفوعة مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٩٠٨٣٩٤٧٩	١٠١٦٣٣٥٠٨	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(١٧٣٢٦٢٥٣) ٨٢٨٥٧ — (٣٧٥٠٠٠)	(٥٥٦٠٠٨٥٣) ٤٥٤٠٦٨ (٣٢٩٠٩٦) —	الأنشطة الاستثمارية
(١٧٦١٨٣٩٦)	(٥٥٤٧٥٨٨١)	شراء ممتلكات ومعدات متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات شراء موجودات غير ملموسة شراء استثمار
— (١٥٠٠٠٠٠) (٦٣٥٦٤٥٧٤) (٢٩٧٩٦٨) (٢٣٥٠٠٠٠)	٢٦٩٤٨٠٠٠ (٢٢٥٠٠٠٠) ٢٣١٣٣٤٠٧ ١٢١٥٦٨٧٠ —	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٨٨٨٦٢٥٤٢)	٥٩٩٨٨٢٧٧	الأنشطة التمويلية
(١٥٦٤١٤٥٩)	١٠٦١٤٥٩٠٤	متحصلات من قروض لأجل سداد قروض لأجل صافي الحركة في المستحق للبنوك صافي الحركة في حقوق الأقلية توزيعات أرباح مدفوعة
٥٤٠٥٧٣١٤	٢٤٩٦٦٢٥٨	صافي النقد من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٣٨٤١٥٨٥٥	١٣١١٢١٦٢	الزيادة/ (النقص) في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المدققة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الواحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م

إجمالي الحقوق العائدة للمساهمين	حقوق الأقلية ريال سعودي	المجموع ريال سعودي	إجمالي الحقوق العائدة للمساهمين في الشركة الأم ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي
٣١٧,٧٧٤,٤٤٧	١٩,٢٠٢,١٢٣	٣٣٦,٩٧٦,٥٧٠	٣١٧,٧٧٤,٤٤٧	١٥,٩٩٧,٠٠٢	١,٧٧٧,٤٤٥	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١٢٠,٨٢٥,١٣٩	٨,٨٨٣,٩٢٠	١٢٩,٧٠٩,٠٥٩	١٢٠,٨٢٥,١٣٩	١٢,٠٨٢,٥١٤	—	—
(١١٧,٣٩٨,٣٥٣)	(٢٩٧,٩٦٨)	(٢٩٧,٩٦٨)	(١١٧,٣٩٨,٣٥٣)	(١١٧,٣٩٨,٣٥٣)	—	—
٣٧١,٢٠١,٢٣٣	٢٧,٧٨٨,٠٧٥	٣٩٨,٩٨٩,٣٠٨	٣٧١,٢٠١,٢٣٣	٧,٣٤١,٢٧٤	١٣,٨٥٩,٩٥٩	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٨٢,٨٤١,٤٨١	٢٧,٧٤٥,٣١٠	٤١٠,٥٨٦,٧٩١	٣٨٢,٨٤١,٤٨١	١٧,٨١٧,٤٩٧	١٥,٠٢٣,٩٨٤	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١٢٤,١٧٧,٢٨٩	١٩,١٣٢,٣٩٧	١٤٣,٣٠٩,٦٨٦	١٢٤,١٧٧,٢٨٩	١٢,٤١٧,٧٨٦	—	—
—	١٢,١٥٦,٨٧٠	١٢,١٥٦,٨٧٠	—	—	—	—
٥٠٧,٠١٨,٧٧٠	٥٩,٠٣٤,٥٧٧	٥٦٦,٠٥٣,٣٤٧	٥٠٧,٠١٨,٧٧٠	١٤١,٩٩٤,٧٨٦	١٥,٠٢٣,٩٨٤	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م

صافي الدخل لفترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م
صافي الحركة لفترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (مدقق)

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (مدقق)

صافي الدخل لفترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (مدققة)
المحول إلى الاحتياطي النظامي (مدقق)
صافي الحركة لفترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (مدققة)
توزيعات أرباح

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مدققة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الواحدة غير المدققة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م

١ - نشاط الشركة

سجلت شركة الحسن غازي إبراهيم شاعر ("الشركة الأم") 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 مقفلة برأس مال قدره ٣٥٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٣٥ مليون سهم، بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي لكل سهم بتاريخ ١٧ شعبان ١٤٢٩هـ (الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٠٨م).

قرر المساهمون في الشركة الأم طرح ١٠ مليون سهم للاكتتاب العام بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي والتي تمثل ٣٠٪ من رأس مال الشركة الأم بعد الحصول على موافقة هيئة السوق المالية. تم طرح الأسهم بسعر ٤٩ ريال سعودي للسهم الواحد بما في ذلك علاوة قدرها ٣٩ ريال سعودي للسهم الواحد خلال فترة الاكتتاب من تاريخ ٢٦ أبريل ٢٠١٠م (الموافق ١١ جمادى الأولى ١٤٣١هـ) إلى ٢ مايو ٢٠١٠م (الموافق ١٧ جمادى الأولى ١٤٣١هـ) وقد تم الاكتتاب بكامل الأسهم المطروحة. بدأ التداول بأسهم الشركة الأم في السوق المالية اعتباراً من ١٧ مايو ٢٠١٠م (الموافق ٣ جمادى الثاني ١٤٣١هـ).

وبناء عليه وبعد اتمام 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). تم استكمال الإجراءات النظامية لتعديل النظام الأساسي للشركة الأم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م.

يقع المركز الرئيسي للشركة الأم في الرياض. وتتمثل أغراض الشركة الأم في تصنيع المكيفات وتجارة الجملة والتجزئة في المعدات والأجهزة المنزلية والكهربائية والإلكترونية والمكيفات الهوائية وصيانة وإصلاح الأجهزة الكهربائية والإلكترونية والمكيفات، بالإضافة إلى الوكالات التجارية للشركات التي تزاوّل الأنشطة نفسها.

٢ - أسس العرض

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لمعيار القوائم المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تتفق السياسات المحاسبية الهامة التي اتبعتها المجموعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة مع السياسات التي استخدمت في إعداد القوائم المالية السنوية.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة جميع البيانات والإيضاحات اللازمة للقوائم المالية الكاملة المعدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

لم يتم فحص معلومات المقارنة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م في قائمة الدخل وقد تم عرضها لأغراض المقارنة فقط.

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

شركة الحسن غازي إبراهيم شاعر
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م

٢ - أسس العرض (تتمة)

أساس توحيد القوائم المالية
تتضمن هذه القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة التالية (المشار إليها باسم "المجموعة") والتي تم تأسيسها في المملكة العربية السعودية.

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة والمسجلة في المملكة العربية السعودية:

الاسم	مجال النشاط الرئيسي	% لرأس المال المملوك (بصورة مباشرة أو غير مباشرة) ٢٠١٠م	% لرأس المال المملوك (بصورة مباشرة أو غير مباشرة) ٢٠٠٩م
شركة إل جي شاعر المحدودة (انظر الإيضاح (أ) أدناه)	تصنيع المكيفات	٥١%	٥١%
شركة الرؤيا الحديثة للإلكترونيات والأجهزة الكهربائية (انظر الإيضاح (ب) أدناه)	استيراد وتصدير وصيانة الأجهزة الكهربائية والمنزلية	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 الموحدة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة نتائج عمليات شركة إل جي شاعر المحدودة (إل جي شاعر) لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م وتتضمن قائمة المركز المالي الموحدة موجودات ومطلوبات شركة إل جي شاعر المحدودة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م.

ب) اعتباراً من ٢٦ يوليو ٢٠١٠م اكتتبت الشركة الأم ٥٠% من رأس مال شركة الرؤيا الحديثة للإلكترونيات والأجهزة الكهربائية والمسجلة في الأردن. تتضمن قائمة الدخل الموحدة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة نتائج أعمال شركة الرؤيا الحديثة للإلكترونيات والأجهزة الكهربائية من ٢٦ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م وتتضمن قائمة المركز المالي الموحدة موجودات ومطلوبات لشركة الرؤيا الحديثة للإلكترونيات والأجهزة الكهربائية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م التي تستند حسابات الإدارة غير المدققة. إن موجودات ومطلوبات شركة الرؤيا الحديثة للإلكترونيات والأجهزة الكهربائية ونتائج أعمالها ليست جوهرية.

ج) اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٧م اشترت شركة الحسن غازي إبراهيم شاعر المحدودة 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 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 الموجزة الموحدة على أنهما مملوكتان بالكامل للشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م

٢ - أسس العرض (تتمة)

د) تتضمن قائمة الدخل الموحدة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة أيضاً نتائج عمليات شركة إبراهيم شاعر المحدودة وشركة إبراهيم حسين شاعر للمشاريع والصيانة المحدودة لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م. وتتضمن قائمة المركز المالي الموحدة موجودات ومطلوبات شركة إبراهيم شاعر المحدودة وشركة إبراهيم حسين شاعر للمشاريع والصيانة المحدودة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م.

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي شركات تمتلك فيها الشركة الأم المذكورة أعلاه، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويلاً الأجل يتكون من حصة لا تقل عن ٥٠٪ من رأس المال الذي يحق له التصويت و/ أو تمارس الشركة 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 الموجزة الموحدة تحت بند "حقوق الأقلية" والمصرحة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

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

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المتبعة:

العرف المحاسبي

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

استعمال التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات الطارئة كما في تاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال الفترة التي أعدت لها القوائم المالية.

النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق وودائع تحت الطلب.

الذمم المدينة

تدرج الذمم المدينة طبقاً لمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل المبالغ غير قابلة للتحويل. يتم تجنب مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. تشطب الديون المعدومة حال تكبدها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

البضاعة

تقوم البضاعة بسعر التكلفة أو القيمة السوقية أيهما أقل، تحدد قيمة البضاعة كما يلي:

مواد خام - قيمة الشراء على أساس متوسط التكلفة المرجح.
أعمال تحت التنفيذ وبضاعة تامة الصنع - تكلفة المواد الأولية و العمالة و المصروفات غير المباشرة.

يتم تكوين مخصص عند الضرورة للبضاعة المتقدمة وبطيئة الحركة.

استثمار في شركات مرتبطة

الشركة المرتبطة هي منشأة تمارس المجموعة عليها نفوذاً كبيراً. يحتسب استثمار الشركة في الشركة المرتبطة بطريقة حقوق الملكية. يدرج الاستثمار في الشركة المرتبطة في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة طبقاً للتكلفة زائداً للتغيرات، لما بعد الاقتناء، في حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة المرتبطة.

تم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين الشركة الأم وشركتها المرتبطة في حدود حصة الشركة الأم في الشركة المرتبطة.

الممتلكات والمعدات

تسجل الممتلكات والمعدات بالتكلفة مخصوماً منها الاستهلاك التراكم وأي انخفاض في القيمة. لا يحتسب استهلاك للأرض المملوكة. تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية للممتلكات والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية للموجودات.

تتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات لمعرفة الانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى احتمال عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. في حالة وجود أي مؤشر على ذلك وإذا تجاوزت القيمة الدفترية القيمة التقديرية الممكن استردادها يتم تخفيض قيمة الموجودات إلى قيمتها الممكن استردادها باعتبارها قيمتها العادلة، مخصوماً منها تكلفة بيعها، أو القيمة قيد الاستعمال، أيهما أعلى.

يتم إطفاء تحسينات العقارات المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للتحسينات أو مدة عقد الإيجار، أيهما أقصر.

تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على الدخل. أما التحسينات التي تزيد في قيمة الموجودات ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

انخفاض قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية استردادها
يتم إجراء تقييم في تاريخ كل قائمة مركز مالي لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على إمكانية حدوث
انخفاض في قيمة أصل مالي معين. في حالة وجود مثل هذا الدليل يتم إدراج أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في
القيمة في قائمة الدخل الموحدة. يتم تحديد الانخفاض في القيمة كما يلي :

أ. في حالة الموجودات المدرجة بالقيمة العادلة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين التكلفة والقيمة
العادلة ناقصاً أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في القيمة سبق إدراجها في قائمة الدخل الموحدة.

ب. في حالة الموجودات المدرجة بالتكلفة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة العادلة والقيمة
الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة طبقاً لمعدل العائد الحالي بالسوق لأصل مالي مماثل.

ج. في حالة الموجودات المدرجة بالتكلفة المطفأة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة الدفترية
والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المخصومة بسعر الفائدة الأصلي المطبق.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

تسجل المطلوبات المتعلقة بالمبالغ المطلوب سدادها في المستقبل لقاء البضاعة أو الخدمات التي يتم الحصول عليها
سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لم لا .

الزكاة وضريبة الدخل

يجنب مخصص مقابل الزكاة وضريبة الدخل وفقاً للأنظمة المالية المعمول بها في المملكة العربية السعودية.
يحمل الالتزام على قائمة الدخل الموحدة.

المخصصات

تسجل المخصصات عندما يكون لدى المجموعة التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وتكون تكاليف
سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها .

يدرج مخصص الضمان في جميع المنتجات في تاريخ قائمة المركز المالي تحت بند الضمان بناء على الخبرة
السابقة .

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تحتسب المبالغ الواجبة الدفع بمقتضى نظام العمل والعمال السعودي لتعويض الموظفين عن فترات خدماتهم
المتجمعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي .

تحقق الإيرادات

تدرج المبيعات عند انتقال المخاطر والمنافع الفعلية للملكية البضاعة إلى المشتري. تمثل المبيعات قيمة البضاعة
الموردة أو الخدمات المقدمة من قبل المجموعة خلال السنة والمقدم بها فواتير، بعد تنزيل الخصم التجاري
والخصم على الكميات .

العملات الأجنبية

المعاملات

تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريال السعودي طبقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء
المعاملة . يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ
قائمة المركز المالي . تدرج جميع الفروق في قائمة الدخل الموحدة .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المصروفات

مصروفات البيع والتوزيع هي تلك المصروفات التي تتعلق تحديداً بفريق المبيعات والتخزين وسيارات تسليم البضاعة وكذلك مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، إن وجدت، تصنف جميع المصروفات الأخرى كمصروفات عمومية وإدارية.

٤ - استثمار في شركة مرتبطة

اشترت الشركة الأم خلال سنة ٢٠٠٩م حصة بنسبة ٢٠٪ في شركة شاكر للالكترونيات والأجهزة - لبنان وهي شركة مسجلة في لبنان، بدأت شركة شاكر للالكترونيات والأجهزة - لبنان أعمالها خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م. يسجل الاستثمار في قائمة المركز المالي بالمبلغ المحتسب على أساس حقوق الملكية أو المبلغ الممكن استرداده أيهما أقل وتسجل حصة الشركة النسبية في دخل الشركة المرتبطة، والتي هي غير جوهرية للمجموعة، في قائمة الدخل الموحدة بناء على حسابات الإدارة غير المدققة لشركة شاكر للالكترونيات والأجهزة - لبنان.

٥ - مبالغ مستحقة للبنوك و قروض لأجل

٢٠٠٩م (مدققة) ريال سعودي	٢٠١٠م (غير مدققة) ريال سعودي	
		(أ) المستحق للبنوك:
١٠٤٧٨٢٤ر	-	سحب على المشكوف
٣٧٨٨٠٧٠٦ر	٧٢٤٩٦٤٩٧ر	قروض قصيرة الأجل
٨١٠٨٠٠٦٣ر	٦٩٦٢١٩٠٨ر	أوراق دفع
<u>١٢٠٠٠٨٥٩٣ر</u>	<u>١٤٢١١٨٤٠٥ر</u>	
		(ب) قروض لأجل:
٤٥٠٠٠٠٠ر	٢٨٧٢١٩٤٧ر	رصيد القرض لأجل كما في ٣٠ يونيو
(١٥٠٠٠٠٠)ر	(٢٦٠٠٦٥٣٧)ر	القسط طويل الأجل من قرض لأجل
<u>٣٠٠٠٠٠٠ر</u>	<u>٢٧١٥٤١٠ر</u>	القسط المتداول من قرض لأجل

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م وقعت الشركة التابعة إل جي شاكر المحدودة اتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي للحصول على قرض بمبلغ ٤٦٠٨ مليون ريال سعودي، وقد تم سحب مبلغ ٣٠٤٤٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م. تدفع شركة إل جي على القرض الذي تم الحصول عليه من صندوق التنمية الصناعية السعودي أتعاب إدارية بمبلغ ٣٥٠ مليون ريال سعودي والتي سيتم اطفائها على مدى مدة القرض بطريقة القسط الثابت. يستحق سداد قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي في ١٤ قسط نصف سنوي ابتداءً من شهر مارس ٢٠١١م والقرض مضمون برهن على الموجودات الثابتة بما في ذلك الأرض وضمانات شركة وكفالات شخصية من الشركاء في شركة إل جي شاكر المحدودة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكراً
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م

٦ - الربح للسهم

تم احتساب الربح للسهم من العمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

تم احتساب الربح للسهم من صافي الدخل بقسمة صافي الدخل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

لا ينطبق احتساب الأرباح المخفضة للسهم على المجموعة.

٧ - معلومات قطاع التشغيل

لأغراض الإدارة فإن أنشطة عمليات المجموعة يتم التصريح عنها على أساس وحدتي عمل كما هو مبين أدناه بالتفصيل:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م

مكيفات ومنتجات من غير انتاج إل جي ريال سعودي	مكيفات إل جي ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
١٥٧,٠١٢,٥٥٤	٧٥٤,٦٣٦,٤٤٤	٩١١,٦٤٨,٩٩٨
(٥٠,٩١٦,٢٣٤)	(٥٥٧,٠٥٨,١٤٥)	(٦٠٧,٩٧٤,٣٧٩)
١٠٦,٠٩٦,٣٢٠	١٩٧,٥٧٨,٢٩٩	٣٠٣,٦٧٤,٦١٩
	مصرفات غير مخصصة ودخل: بيع وتوزيع إدارية وعمومية إيرادات أخرى أعباء مالية حصة الشركة في نتائج شركة تابعة زكاة وضريبة دخل	(٨٥,٩٢٣,٢٨٦) (٦٣,٩١٩,٢٠٣) ٣,٣٨١,١٠٥ (١,٩٦٤,٧٨٥) ٨٢٦,٣٨٠ (١٢,٧٦٥,١٤٤)
	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية	١٤٣,٣٠٩,٦٨٦

نظراً لعدم توفر المعلومات المطلوبة فمن غير الممكن تقديم تحليل للموجودات والمطلوبات حسب قطاعات العمل.

٨ - النتائج المالية الأولية

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