

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م

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

www.ey.com

إرنست و يونغ و شركاهم (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 عالماً
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 ٣١ مارس ٢٠١٤م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة لفترة الثلاثة 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 وفقاً 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 عليه، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

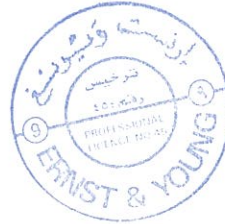
النتيجة

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



٢٠ جمادى الثاني ١٤٣٥هـ
٢٠ أبريل ٢٠١٤م

جدة

STK/١٢/١٣

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

٢٠١٣ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤ م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح	الموجودات
٤٨٢١٠	٩٧٦٣٣		الموجودات المتداولة
٥١٠٦٩٢	٥٢٥١٦٦		أرصدة لدى البنوك والتقد
٦٨٣٧١٢	٦٧٩٣٦٠		ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً بضاعة
<u>١٢٤٢٦١٤</u>	<u>١٣٠٢١٥٩</u>		مجموع الموجودات المتداولة
٤٢٤٤٧	١٠٩٢٣	٣	الموجودات غير المتداولة
٢٩٤١٧٥٤	٢٩٨١٦٧		استثمار في شركات مرتبطة
٣٣١	١٧٦		ممتلكات ومعدات
<u>٢٩٩٣٣٢</u>	<u>٣٠٩٩٦٦</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>١٥٤١٩٤٦</u>	<u>١٦١٢١٢٥</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
٤٣٥٩٦٨	٣٩٤٨٧٣	٤	المطلوبات المتداولة
٢٩٩٧٢٨	٢٨٨٤٤٣		المستحق للبنوك
١٦٩٩٥	١٨٧٣٧		ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
٢٢٩٠١	١٨٢٥١	٤	زكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع
<u>٧٧٥٥٩٢</u>	<u>٧٢٠٣٠٤</u>		القسط المتداول من قروض لأجل
			مجموع المطلوبات المتداولة
٣٦٩٩٤	٣٤٦٣٩	٤	المطلوبات غير المتداولة
٣٢٤٧٣	٣٤٤٦٧		قروض لأجل
٦٩٤٦٧	٦٩١٠٦		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٨٤٥٠٥٩</u>	<u>٧٨٩٤١٠</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
٣٥٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠		حقوق المساهمين
٦٦٣٣٣	٧٨٨٤١		الحقوق العائدة للمساهمين في الشركة الأم
١٦١٨٨٧	١٥٧٧٩٣		رأس المال
-	٨٧٥٠٠	٥	احتياطي نظامي
<u>٥٧٨٢٢٠</u>	<u>٦٧٤١٣٤</u>		أرباح مبقاة
١١٨٦٦٧	١٤٨٥٨١		توزيعات ارباح مقترحة
٦٩٦٨٨٧	٨٢٢٧١٥		مجموع الحقوق العائدة للمساهمين في الشركة الأم
<u>١٥٤١٩٤٦</u>	<u>١٦١٢١٢٥</u>		حقوق الأقلية
			مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين



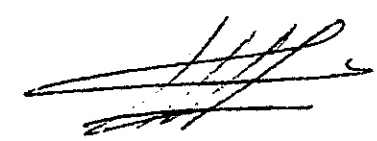
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م

٢٠١٣م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح
٤٥٨,٢٩٨	٣٥٥,٥٩٥	المبيعات
(٣١٠,٦٦٠)	(٢٤٤,٢٥٤)	تكلفة المبيعات
١٤٧,٦٣٨	١١١,٣٤١	الربح الإجمالي
(٤٦,٨٧١)	(٣٧,٧٣٦)	المصروفات
(٢٦,٥٩٧)	(٣٠,٦٣٧)	بيع وتوزيع
(٧٣,٤٦٨)	(٦٨,٣٧٣)	عمومية وإدارية
٧٤,١٧٠	٤٢,٩٦٨	الدخل من العمليات الرئيسية
١,٣٥١	٢٠٣	صافي إيرادات أخرى
(٤,٤٢٢)	(٣,١٥٩)	أعباء مالية
(٤٢٤)	(٦٥٧)	حصة الشركة في نتائج شركات مرتبطة
٧٠,٦٧٥	٣٩,٣٥٥	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
(٦,٨٦٦)	(٦,٣٧٠)	الزكاة وضريبة الدخل
٦٣,٨٠٩	٣٢,٩٨٥	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(١٤,٠١٨)	(١٢,٣٦٩)	الربح العائد لحقوق الأقلية
٤٩,٧٩١	٢٠,٦١٦	صافي الدخل للفترة
٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	ربحية السهم
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
٢,٠١٢	١,٠٢٣	° ربحية السهم من دخل العمليات الرئيسية (ريال سعودي)
١,٤٤٢	١,٠٥٩	° 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 الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م

٢٠١٣م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح
٧٠,٦٧٥	٣٩,٣٥٥	الأنشطة التشغيلية
٧,٥٤١	٧,٢٥٠	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
١٠٠	٣٣	تعديلات مقابل البنود التالية:
٤٢٤	٦٥٧	استهلاك
١١٧	١١٧	إطفاء موجودات غير ملموسة
٢,١٤٣	١,٣٥٦	إطفاء أتعاب إدارة القروض
٤,٤٢٢	٣,١٥٩	حصة الشركة في نتائج شركات مرتبطة
(٤٢)	(٢٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		أعباء مالية
		أرباح من بيع ممتلكات ومعدات
٨٥,٣٨٠	٥١,٩٠٥	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٦٣,٢٠٧)	(٨٦,٠٢٠)	ذمم مدينة
(٥٤,١٠٩)	(٣١,٦٠٨)	بضاعة
١٠,٨٩٩	٨٧,٨٢٠	ذمم دائنة
(٣١,٠٣٧)	٢٢,٠٩٧	النقد من/ (المستخدم في) العمليات
(٤,٤٢٢)	(٣,١٥٩)	أعباء مالية مدفوعة
(٣,٢٣٥)	(٦,٥٠٠)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(١,٠٢٢)	(١,٥٠٣)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٣٩,٧١٦)	١٠,٩٣٥	صافي النقد من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٢,٥٨٦)	(٥,١٧٩)	الأنشطة الاستثمارية
١٦٣	٣٥٢	شراء ممتلكات ومعدات
(٣١)	-	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٢,٤٥٤)	(٤,٨٢٧)	شراء موجودات غير ملموسة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٨,٨٤٤)	(٥,٦٣٣)	الأنشطة التمويلية
٢٣,٨٧٣	٨,٣٢٧	سداد قروض لأجل
١٥,٠٢٩	٢,٦٩٤	صافي الحركة في المبالغ المستحقة للبنوك
(٢٧,١٤١)	٨,٨٠٢	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٧٥,٣٥١	٨٨,٨٣١	الزيادة/ (النقص) في الأرصدة لدى البنوك والنقد
٤٨,٢١٠	٩٧,٦٣٣	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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م

الحقوق العائدة للمساهمين في الشركة الأم

المجموع ريال سعودي (بالآلاف)	توزيعات أرباح مقترحة ريال سعودي (بالآلاف)	أرباح مبقاة ريال سعودي (بالآلاف)	احتياطي نظامي ريال سعودي (بالآلاف)	رأس المال ريال سعودي (بالآلاف)	
٦٥٣,٥١٨	—	٢٢٤,٦٧٧	٧٨,٨٤١	٣٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م (مراجعة)
٢٠,٦١٦	—	٢٠,٦١٦	—	—	صافي الدخل للفترة المنتهية من ١ يناير ٢٠١٤م إلى ٣١ مارس ٢٠١٤م
—	٨٧,٥٠٠	(٨٧,٥٠٠)	—	—	توزيعات أرباح (إيضاح ٥)
<u>٦٧٤,١٣٤</u>	<u>٨٧,٥٠٠</u>	<u>١٥٧,٧٩٣</u>	<u>٧٨,٨٤١</u>	<u>٣٥٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤م (غير مراجعة)
٥٢٨,٤٢٩	—	١١٢,٠٩٦	٦٦,٣٣٣	٣٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م (مراجعة)
٤٩,٧٩١	—	٤٩,٧٩١	—	—	صافي الدخل للفترة المنتهية من ١ يناير ٢٠١٣م إلى ٣١ مارس ٢٠١٣م
<u>٥٧٨,٢٢٠</u>	<u>—</u>	<u>١٦١,٨٨٧</u>	<u>٦٦,٣٣٣</u>	<u>٣٥٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣م (غير مراجعة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٧ 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 الام، 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 بأسهم 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 الكيفيات 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 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)
٣١ مارس 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 الرئيس	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 والمنزلية	الأردن	٦٠%	٥٠%	
شركة إل جي شاكر المحدودة (انظر الإيضاح (ب) أدناه)	تصنيع مكيفات الهواء	السعودية	٥١%	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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م وتتضمن قائمة المركز المالي الموحدة موجودات ومطلوبات شركة الرؤية الحديثة كما في ٣١ مارس 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) تتضمن قائمة الدخل الموحدة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة نتائج أعمال شركة إل جي شاكر المحدودة ("إل جي شاكر") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م وتتضمن قائمة المركز المالي الموحدة موجودات ومطلوبات شركة إل جي شاكر كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م.

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)
٣١ مارس ٢٠١٤م

٢ - أسس الاعداد والتوحيد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢ - ٢ أسس توحيد القوائم المالية (تتمة)

إن الإجراءات القانونية لتحويل ملكية ٢٪ من رأس المال الى شركة إل جي إلكترونيكس لا تزال قيد التنفيذ كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م لم تستكمل كما في تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة هذه، وفقاً لذلك، تمتلك شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر ٥١٪ من رأس مال شركة إل جي شاكر كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م وتمارس السيطرة على عمليات وإدارة المنشأة، وبناء عليه فقد استمرت شركة إل جي شاكر كشركة تابعة للشركة الأم 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 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 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م، وتتضمن قائمة المركز المالي الموحدة موجودات ومطلوبات شركة إبراهيم شاكر المحدودة وشركة إبراهيم حسين شاكر للمشاريع والصيانة المحدودة كما في ٣١ مارس 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٪	٢٠٪
شركة خدمات ادارة الطاقة - الامرات ش.ذ.م.م. (إي. إم. إس.) (انظر الايضاح (و) دناه)	توفير الدعم الفني لأجهزة التحكم في الطاقة والخدمات الاستشارية	٢٠٪	٢٠٪	-
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 - الامرات ش.ذ.م.م. (إي. إم. إس.)				

شركة الحسن غازي إبراهيم شاکر (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٤م

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 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. 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. قامة الدخل الموحدة تعكس حصة الشركة الأم في نتائج نشاط الشركات المرتبطة. تفاصيل استثمارات الشركة في الشركات المرتبطة كما يلي:

الاسم	بلد التأسيس	ريال سعودي م ٢٠١٤ (بالآلاف)	ريال سعودي م ٢٠١٣ (بالآلاف)
شركة شاکر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان ("سيلكو") (انظر الإيضاح (أ) أدناه)	بيروت - لبنان	٤٣٤٥	٤٢٤٧
شركة خدمات ادارة الطاقة - الامرات ش.ذ.م.م. (إي. إم. إس.) (انظر الإيضاح (ب) أدناه)	دبي - الامارات العربية المتحدة	٦٥٧٨	-
الاجمالي		١٠٩٢٣	٤٢٤٧

شركة الحسن غازي إبراهيم شاکر (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٤م

٣ - استثمار في شركات مرتبطة (تتمة)

حركة الاستثمار في الشركات المرتبطة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس على النحو التالي:

(أ) شركة شاکر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان

٢٠١٣م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤م ريال سعودي (بالآلاف)	
٤٦٧١	٤٨١٥	١ يناير
(٤٢٤)	(٤٧٠)	الحصة في نتائج الفترة
<u>٤٢٤٧</u>	<u>٤٣٤٥</u>	٣١ مارس

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

٢٠١٣م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤م ريال سعودي (بالآلاف)	
-	٦٧٦٥	١ يناير
-	(١٨٧)	الحصة في نتائج السنة
<u>-</u>	<u>٦٥٧٨</u>	٣١ مارس

استحوذت الشركة الأم في نوفمبر ٢٠١٣م حصة بنسبة ٢٠٪ في رأس مال شركة شركة خدمات ادارة الطاقة - الامرات ("إي. إم. إس.") باعتبار كلي من ١٦ 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٪.

٤ - مبالغ مستحقة للبنوك و قروض لأجل

٢٠١٣م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤م ريال سعودي (بالآلاف)	
٣٢٢٢	٢٧٧٨	(١) المستحق للبنوك:
٣٨٢٩٢٩	٣٦٧٢٢١	حساب مكشوف لدى البنك
٤٩٨١٧	٢٤٨٧٤	قروض قصيرة الأجل (أنظر الإيضاحين (أ) و (ب) أدناه)
<u>٤٣٥٩٦٨</u>	<u>٣٩٤٨٧٣</u>	أوراق دفع

شركة الحسن غازي إبراهيم شاکر (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٤م

٤ - مبالغ مستحقة للبنوك و قروض لأجل

٢٠١٣م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٤م ريال سعودي (بالآلاف)	
٦١٩٣٠	٥٤٤٤٩	(٢) قروض لأجل: الرصيد القائم كما في ٣١ مارس (أنظر الإيضاحات (ب) إلى (د) أدناه) الجزء غير المغطى من الأتعاب الإدارية المدفوعة مقدماً (أنظر الإيضاح (ج) أدناه)
(٢٠٣٥)	(١٥٥٩)	
٥٩٨٩٥	٥٢٨٩٠	رصيد القروض لأجل كما في ٣١ مارس
(٣٦٩٩٤)	(٣٤٦٣٩)	يطرح: القسط غير المتداول من قروض لأجل
٢٢٩٠١	١٨٢٥١	القسط المتداول من قروض لأجل

أ. تتضمن القروض قصيرة الأجل قرضاً حصلت عليه الشركة التابعة وهي شركة إل جي شاکر المحدودة والتي تم ضمانه بسندات لأمر عند الطلب موقعة من الشركاء في شركة إل جي شاکر المحدودة وضمانات شركة موقعة من الشركاء في شركة إل جي شاکر 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. 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 ٧٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م (٣١ مارس ٢٠١٣م: ٤٢ مليون ريال سعودي) ضمن رصيد قروض قصيرة الأجل والبالغ ٣٦٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م (٣١ مارس ٢٠١٣م: ٣٨٢ مليون ريال سعودي). يحمل على التسهيلات عمولة طبقاً للمعدلات التجارية.

ب. حصلت الشركة التابعة، وهي شركة إل جي شاکر 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، وتتنوع 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 شاکر المحدودة.

ج. وقعت الشركة التابعة وهي إل جي شاکر 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 ٢٧٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م (٣١ مارس ٢٠١٣م: ٣٧١ مليون ريال سعودي) ضمن رصيد القرض لأجل والبالغ ٥٤٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م (٣١ مارس ٢٠١٣م: ٦١٩٣٣ مليون ريال سعودي). حصلت الشركة على قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي بعد خصم أتعاب إدارية بمبلغ ٣٠ 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 شاکر المحدودة.

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

٤ - مبالغ مستحقة للبنوك وقروض لأجل (تتمة)

د. خلال نوفمبر ٢٠١٣ م، حصلت الشركة التابعة وهي شركة الرؤية الحديثة للالكترونيات والاجهزة الكهربائية على تسهيلات طويلة الأجل من بنك محلي بقيمة ١٥٩ مليون ريال سعودي وقد تم سحبها بالكامل، على أن يتم سداد القرض على مدى ٤٨ قسطاً شهرياً متساوياً بداية من مايو ٢٠١٤ م ويحمل القرض رسوماً تمويلية حسب أسعار السوق السائدة، والرصيد القائم ١٥٩ مليون ريال سعودي ضمن رصيد القرض لأجل والبالغ ٥٤٥ مليون ريال سعودي، والقرض مضمون بضمانات شركة وضمانات شخصية من الشركاء في شركة الرؤية الحديثة للالكترونيات والاجهزة الكهربائية.

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 ٢٠١٤ م (الموافق ٢٠ ربيع الاول ١٤٣٥ هـ) بتوزيعات ارباح نقدية على المساهمين بقيمة ٢٠٥ ريال سعودي للسهم عن السنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م، والتي تمثل ٢٥٪ من اجمالي رأس المال المدفوع بقيمة ٨٧٥ مليون ريال سعودي، وافق الشركاء على التوزيعات النقدية المقترحة لاحقاً من تاريخ إعداد التقرير في ٣ ابريل ٢٠١٤ م (الموافق ٣ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ) والتي ستدفع في ٢٧ ابريل ٢٠١٤ م (الموافق ٢٧ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ).

٦ - معلومات قطاع التشغيل

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

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠١٤ م

المجموع ريال سعودي (بالآلاف)	مكيفات ومنتجات من غير إل جي، ريال سعودي (بالآلاف)	مكيفات وأجهزة منزلية من إل جي، ريال سعودي (بالآلاف)	
٣٥٥,٥٩٥	٦٦,١٦٦	٢٨٩,٤٢٩	المبيعات
(٢٤٤,٢٥٤)	(٤٥,٤٩٥)	(١٩٨,٧٥٩)	تكلفة المبيعات
١١١,٣٤١	٢٠,٦٧١	٩٠,٦٧٠	الربح الإجمالي
(٣٧,٧٣٦)			مصروفات وإيرادات غير مخصصة:
(٣٠,٦٣٧)			بيع وتوزيع
٢٠٣			عمومية وإدارية
(٣,١٥٩)			إيرادات أخرى
(٦٥٧)			أعباء مالية
(٦,٣٧٠)			حصة الشركة في نتائج شركات مرتبطة
			زكاة وضريبة دخل
٣٢,٩٨٥			صافي الدخل قبل حقوق الأقلية

شركة الحسن غازي إبراهيم شاکر (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٤م

٦ - معلومات قطاع التشغيل (تتمة)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م		
مكيفات وأجهزة منزلية من إل جى ريال سعودي (بالآلاف)	مكيفات ومنتجات من غير إل جى ريال سعودي (بالآلاف)	المجموع ريال سعودي (بالآلاف)
٣٧٩,٥٧٧	٧٨,٧٢١	٤٥٨,٢٩٨
(٢٥٤,٢١٩)	(٥٦,٤٤١)	(٣١٠,٦٦٠)
البيعات		
تكلفة المبيعات		
١٢٥,٣٥٨	٢٢,٢٨٠	١٤٧,٦٣٨
الربح الإجمالي		
مصرفات وإيرادات غير مخصصة:		
بيع وتوزيع		(٤٦,٨٧١)
عمومية إدارية		(٢٦,٥٩٧)
إيرادات أخرى		١,٣٥١
أعباء مالية		(٤,٤٢٢)
حصة الشركة في نتائج شركة مرتبطة		(٤٢٤)
زكاة وضريبة دخل		(٦,٨٦٦)
صافي الدخل قبل حقوق الأقلية		٦٣,٨٠٩

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

٧ - موافقة مجلس الإدارة

وافق مجلس الإدارة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة في ٢٠ جمادى الثاني ١٤٣٥هـ الموافق ٢٠ أبريل ٢٠١٤م.