

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢م

تقرير فحص محدود 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 ٣١ مارس ٢٠١٢م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، التي أعدت من قبل إدارة الشركة وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. تم فحصنا المحدود وفقاً لمعيار فحص القوائم 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. بناءً عليه، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

النتيجة

بناءً 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

إرنست

احمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٥٦



٢٤ جمادى الأولى ١٤٣٣هـ
١٦ ابريل ٢٠١٢م

جدة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكِر
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ م

٢٠١١ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٢ م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح	الموجودات
٣٧,٤٣٣	٦٢,٥٤٥		الموجودات المتداولة
٣١٩,٥٧٥	٣٧٤,٨٦٥		أرصدة لدى البنوك ونقد
٤٧٣,٢٧٤	٥٨٣,٢٠٤		ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً بضاعة
<u>٨٣٠,٢٨٢</u>	<u>١,٠٢٠,٦١٤</u>		مجموع الموجودات المتداولة
٤,٤٨٨	٤,٥١٨	٣	الموجودات غير المتداولة
٢٥٩,١٦١	٢٩٥,١٤٥		استثمار في شركة مرتبطة
١,٠٢١	٦٩٥		ممتلكات ومعدات موجودات غير ملموسة
<u>٢٦٤,٦٧٠</u>	<u>٣٠٠,٣٥٨</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>١,٠٩٤,٩٥٢</u>	<u>١,٣٢٠,٩٧٢</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
٢٢٨,٣٣٦	٣٤٥,١٢٥	٤	المطلوبات المتداولة
٢٦٨,٤٠٢	٢٢٧,٧٣٧		المستحق للبنوك
١٦,٦٩١	١٢,٣٤٤		ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
٤,٤٢٤	٣٨,٦٩٨	٤	زكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع القسط المتداول من قرض لأجل
<u>٥١٧,٨٥٣</u>	<u>٦٢٣,٩٠٤</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٢,٥٩١	٢٦,٣٠٣		المطلوبات غير المتداولة
٢٣,٠٣٦	٥٩,٢٣٢	٤	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين قرض لأجل
<u>٤٥,٦٢٧</u>	<u>٨٥,٥٣٥</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>٥٦٣,٤٨٠</u>	<u>٧٠٩,٤٣٩</u>		مجموع المطلوبات
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠		حقوق المساهمين
٢٩,٥٤٧	٤٧,٥٦٩		رأس المال
٧٧,١٣٥	١٢٣,٢٥٠		احتياطي نظامي أرباح مبقاة
<u>٤٥٦,٦٨٢</u>	<u>٥٢٠,٨١٩</u>		مجموع الحقوق العائدة للمساهمين في الشركة الأم
٧٤,٧٩٠	٩٠,٧١٤		حقوق الأقلية
<u>٥٣١,٤٧٢</u>	<u>٦١١,٥٣٣</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>١,٠٩٤,٩٥٢</u>	<u>١,٣٢٠,٩٧٢</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاطر
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢م

٢٠١١م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٢م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح	
٣٢٣,٠٣٦	٣٧٥,٨٧٠		المبيعات
(٢٢٨,٥٢٥)	(٢٦١,٨٠٠)		تكلفة المبيعات
<u>٩٤,٥١١</u>	<u>١١٤,٠٧٠</u>		الربح الإجمالي
			المصروفات
(٣٠,٨٢٠)	(٣٦,١٣٧)		بيع وتوزيع
(٢٣,٨٢٨)	(٢٦,١٠٤)		عمومية وإدارية
<u>(٥٤,٦٤٨)</u>	<u>(٦٢,٢٤١)</u>		
٣٩,٨٦٣	٥١,٨٢٩		الدخل من العمليات الرئيسية
٤٤٨	٢,٥٩٧		إيرادات أخرى
(١,٥٤٥)	(٣,٥٧٠)		أعباء مالية
(٣٠٨)	(٢٦٣)	٣	حصة الشركة في نتائج شركة مرتبطة
<u>٣٨,٤٥٨</u>	<u>٥٠,٥٩٣</u>		الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
(٢,٨٥٤)	(٤,٧٧٠)		الزكاة وضريبة الدخل
٣٥,٦٠٤	٤٥,٨٢٣		صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(١,٩٩٤)	(٥,٧٩٣)		الربح العائد لحقوق الأقلية
<u>٣٣,٦١٠</u>	<u>٤٠,٠٣٠</u>		صافي الدخل للفترة
			ربحية السهم
٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
<u>١,١٤</u>	<u>١,١٤٨</u>	٥	ربحية السهم من دخل العمليات الرئيسية (ريال سعودي)
<u>٠,٩٦</u>	<u>١,١٤</u>	٥	ربحية السهم من صافي الدخل للفترة (ريال سعودي)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكراً
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢م

٢٠١١م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٢م ريال سعودي (بالآلاف)	
٣٨,٤٥٨	٥٠,٥٩٣	الأنشطة التشغيلية
٥,٤٥٠	٦,٩٠٣	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
٩٥	٩٩	تعديلات للبنود التالية:
١١٨	١١٨	استهلاك
٣٠٨	٢٦٣	إطفاء موجودات غير ملموسة
١,٤٥٣	١,٢٥٧	إطفاء أتعاب إدارة القروض
١,٥٤٥	٣,٥٧٠	حصة الشركة في نتائج شركة مرتبطة
(٨٤)	(٢١٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		أعباء مالية
		أرباح من بيع ممتلكات ومعدات
٤٧,٣٤٣	٦٢,٥٨٦	
(١٢٢,١٤١)	(١٠٥,٩٨٤)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٩٧,٢٢٣)	٢,٣٨٩	ذمم مدينة
٩٤,٧٤١	٣٥,٧١٥	بضاعة
		ذمم دائنة
(٧٧,٢٨٠)	(٥,٢٩٤)	النقد المستخدم في العمليات
(١,٥٤٥)	(٣,٥٧٠)	أعباء مالية مدفوعة
(٤٩٢)	(٢,٩٢٨)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(٢١٢)	(٦٨٣)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٧٩,٥٢٩)	(١٢,٤٧٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٢٢,٤٤٤)	(١١,٩٩٠)	الأنشطة الاستثمارية
٢٤١	٥٥٧	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٠٨)	-	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٢٢,٤١١)	(١١,٤٣٣)	شراء موجودات غير ملموسة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
-	١٦,١٢٤	الأنشطة التمويلية
-	(٢,٣٠٠)	متحصلات من قروض لأجل
٧٥,٧١٤	١١,١٨٤	سداد قروض لأجل
١١,٢٩٥	-	صافي الحركة في المبالغ المستحق للبنوك
٨٧,٠٠٩	٢٥,٠٠٨	صافي الحركة في حقوق الأقلية
(١٤,٩٣١)	١,١٠٠	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٥٢,٣٦٤	٦١,٤٤٥	الزيادة/ (النقص) في أرصدة لدى البنوك ونقد
٣٧,٤٣٣	٦٢,٥٤٥	أرصدة لدى البنوك ونقد في بداية الفترة
		أرصدة لدى البنوك ونقد في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاکر
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م

المجموع	حقوق الأقلية	مجموع الحقوق العائدة للمساهمين في الشركة الأم	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
٤٨٤,٥٧٣	٦١,٥٠١	٤٢٣,٠٧٢	٤٣,٥٢٥	٢٩,٥٤٧	٣٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م (مراجعة)
٣٥,٦٠٤	١,٩٩٤	٣٣,٦١٠	٣٣,٦١٠	—	—	صافي الدخل للفترة من ١ يناير ٢٠١١ م إلى ٣١ مارس ٢٠١١ م
١١,٢٩٥	١١,٢٩٥	—	—	—	—	صافي الحركة خلال للفترة من ١ يناير ٢٠١١ م إلى ٣١ مارس ٢٠١١ م
٥٣١,٤٧٢	٧٤,٧٩٠	٤٥٦,٦٨٢	٧٧,١٣٥	٢٩,٥٤٧	٣٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١١ م (غير مراجعة)
٥٦٥,٧١٠	٨٤,٩٢١	٤٨٠,٧٨٩	٨٣,٢٢٠	٤٧,٥٦٩	٣٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م (مراجعة)
٤٥,٨٢٣	٥,٧٩٣	٤٠,٠٣٠	٤٠,٠٣٠	—	—	صافي الدخل للفترة من ١ يناير ٢٠١٢ م إلى ٣١ مارس ٢٠١٢ م
٦١١,٥٣٣	٩٠,٧١٤	٥٢٠,٨١٩	١٢٣,٢٥٠	٤٧,٥٦٩	٣٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢ م (غير مراجعة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
٣١ مارس 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 مسؤولية 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).

بعد أن أتمت الشركة الأم بنجاح عملية الطرح الأولي في الاكتتاب العام والتي عرضت فيها الشركة الأم ١٠٥ مليون سهماً بقيمة كل سهم منها ١٠ ريال سعودي بسعر ٤٩ ريال سعودي للسهم الواحد، أعلنت هيئة السوق المالية الشركة الأم شركة مساهمة سعودية برأس مال قدره ٣٥٠ مليون ريال سعودي (يتكون من ٣٥ مليون سهم قيمة كل سهم منها ١٠ ريال سعودي). تم استكمال الإجراءات النظامية لتعديل النظام الأساس للشركة الأم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م. بدأ تداول أسهم الشركة الأم في سوق الأوراق المالية في ٣ جمادى الثاني ١٤٣١هـ (الموافق ١٧ مايو ٢٠١٠م).

تتمثل أغراض الشركة الأم في تصنيع المكيفات وتجارة الجملة والتجزئة في المعدات والأجهزة المنزلية والكهربائية والالكترونية ومكيفات الهواء، وصيانة وإصلاح الأجهزة الكهربائية والإلكترونية ومكيفات الهواء، بالإضافة إلى الوكالات التجارية للشركات التي تزاول 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 الموجزة 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 الموجزة الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

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

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

تم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة 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 الموجزة الموحدة مؤشراً دقيقاً على النتائج المالية السنوية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٢ م

٢ - السياسات المحاسبية الهامة وأسس العرض (تتمة)

٢ - ٢ أسس العرض (تتمة)

أساس توحيد القوائم المالية

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة 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)	
		٢٠١٢ م	٢٠١١ م
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 الموجزة الموحدة نتائج عمليات شركة إل جي شاعر المحدودة ("إل جي شاعر") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م وتتضمن قائمة المركز المالي الأولية الموحدة موجودات ومطلوبات شركة إل جي شاعر كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ م 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 الموجزة الموحدة.

ب) اكتتبت الشركة الأم اعتباراً من ٢٦ يوليو ٢٠١٠ م بنسبة ٥٠% من رأس مال شركة الرؤية الحديثة للإلكترونيات والأجهزة الكهربائية ("الرؤية الحديثة") المسجلة في الأردن. تتضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة نتائج أعمال شركة الرؤية الحديثة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م وتتضمن قائمة المركز المالي الأولية الموحدة موجودات ومطلوبات شركة الرؤية الحديثة كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ م استناداً إلى حسابات الإدارة لشركة الرؤية الحديثة. لدى الشركة السيطرة على نشاط وإدارة شركة الرؤية الحديثة، وبناء عليه فقد تم اعتبار شركة الرؤية الحديثة كشركة تابعة للشركة الأم وتم توحيدها في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

ج) اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٧ م 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 الأم.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٢ م

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 الموجزة الموحدة أيضاً نتائج عمليات شركة إبراهيم شاعر المحدودة وشركة إبراهيم حسين شاعر للمشاريع والصيانة المحدودة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م. وتتضمن قائمة المركز المالي الأولية الموحدة موجودات ومطلوبات شركة إبراهيم شاعر المحدودة وشركة إبراهيم حسين شاعر للمشاريع والصيانة المحدودة كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ م.

فيما يلي تفاصيل الشركة المرتبطة:

الاسم	مجال النشاط الرئيسي	% لرأس المال المملوك
-------	---------------------	----------------------

٢٠١٢ م ٢٠١١ م

%٢٠

%٢٠

شركة شاعر للالكترونيات والأجهزة -
لبنان (انظر الإيضاح (هـ) أدناه)

تجارة الأجهزة المنزلية
والكهربائية

هـ) اشترت الشركة الأم خلال سنة ٢٠٠٩ م حصة بنسبة ٢٠% في رأس مال شركة شاعر للالكترونيات 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 الموجزة 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. يحمل الالتزام على قائمة الدخل الأولية الموحدة كون الشركة الأم شركة سعودية.

٣ - استثمار في شركة مرتبطة

يمثل الاستثمار في شركة مرتبطة ٢٠% من الحصة في شركة شاعر للالكترونيات والأجهزة - لبنان. يسجل الاستثمار في قائمة المركز المالي 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 شاعر للالكترونيات والأجهزة - لبنان.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٢م

٤ - مبالغ مستحقة للبنوك و قروض لأجل

٢٠١١م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٢م ريال سعودي (بالآلاف)	
-	٢٩٤٢	(١) المستحق للبنوك:
١٩١٨٥٣	٢٦٦١٦٥	حساب مكشوف لدى البنك
٣٦٤٨٣	٧٦٠١٨	قروض قصيرة الأجل (أنظر الإيضاح (أ) و (ب) أدناه)
٢٢٨٣٣٦	٣٤٥١٢٥	أوراق دفع
		(٢) قروض لأجل:
٣٠٤٤٨	١٠٠٤٤١	الرصيد القائم كما في ٣١ مارس (أنظر الإيضاح (ب) و (ج) أدناه)
(٢٩٨٨٨)	(٢٥١١)	الجزء غير المغطى من الأتعاب الإدارية المدفوعة مقدماً
		(أنظر الإيضاح (ج) أدناه)
٢٧٤٦٠	٩٧٩٣٠	رصيد القرض لأجل كما في ٣١ مارس
(٢٣٠٣٦)	(٥٩٢٣٢)	القسط طويل الأجل من القرض لأجل
٤٤٢٤	٣٨٦٩٨	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 و ضمانات شركة يحتسب عليها عمولة حسب المعدلات التجارية ٠ كما تتضمن القروض قصيرة الأجل ايضاً قروضاً حصلت عليه 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 ٠

ب. حصلت الشركة التابعة، وهي شركة إل جي شاكر المحدودة، على تسهيلات قروض 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 ٠ وتنص اتفاقية هذه التسهيلات على تقديم قروض وخطابات اعتماد وخطابات ضمان وأوراق دفع وكمبيالات لتمويل رأس المال العامل ٠ وتتوزع تواريخ استحقاق هذه القروض عموماً، بناءً على جداول السداد الخاصة بكل قرض، ما بين سنة ٢٠١١م إلى ٢٠١٥م ٠ وقد تم ضمان تسهيلات الاقتراض بموجب الاتفاقية بضمانات شركة ٠

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 ٠ تم ادراج رصيد قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي البالغ ٤١٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٢م ضمن رصيد القرض لأجل والبالغ ١٠٠ مليون ريال سعودي ٠ 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 ٠ والقرض مضمون برهن على الممتلكات والمعدات بما في ذلك الأرض المملوكة للشركة التابعة و ضمانات شركة وكفالات شخصية من الشركاء في شركة إل جي شاكر المحدودة ٠

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٢ م

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

تصرح الإدارة عن عمليات المجموعة على أساس وحدتي عمل كما هو مبين أدناه بالتفصيل:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م

المجموع ريال سعودي (بالآلاف)	مكيفات ومنتجات من غير إل جي ريال سعودي (بالآلاف)	مكيفات هواء وأجهزة منزلية من إل جي ريال سعودي (بالآلاف)	
٣٧٥٨٧٠	٨٤٧٦٩	٢٩١١٠١	المبيعات
(٢٦١٨٠٠)	(٦٣١٥٧)	(١٩٨٦٤٣)	تكلفة المبيعات
<u>١١٤٠٧٠</u>	<u>٢١٦١٢</u>	<u>٩٢٤٥٨</u>	الربح الإجمالي
(٣٦١٣٧)			مصروفات وإيرادات غير مخصصة:
(٢٦١٠٤)			بيع وتوزيع
٢٥٩٧			عمومية وإدارية
(٣٥٧٠)			إيرادات أخرى
(٢٦٣)			أعباء مالية
(٤٧٧٠)			حصة الشركة في نتائج شركة مرتبطة
			زكاة وضريبة دخل
<u>٤٥٨٢٣</u>			صافي الدخل قبل حقوق الأقلية

شركة الحسن غازي إبراهيم شاعر
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٢م

٦ - معلومات قطاع التشغيل (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

المجموع	مكيفات وأجهزة منزلية من إل جي ريال سعودي (بالآلاف)	مكيفات ومنتجات من غير إل جي ريال سعودي (بالآلاف)	المبيعات
٣٢٣,٠٣٦ (٢٢٨,٥٢٥)	٥٣,١٣٣ (٣٥,٨٠٨)	٢٦٩,٩٠٣ (١٩٢,٧١٧)	تكلفة المبيعات
٩٤,٥١١	١٧,٣٢٥	٧٧,١٨٦	الربح الإجمالي
(٣٠,٨٢٠)			مصروفات وإيرادات غير مخصصة:
(٢٣,٨٢٨)			بيع وتوزيع
٤٤٨			عمومية إدارية
(١,٥٤٥)			إيرادات أخرى
(٣٠٨)			أعباء مالية
(٢,٨٥٤)			حصة الشركة في نتائج شركة مرتبطة
			زكاة وضريبة دخل
٣٥,٦٠٤			صافي الدخل قبل حقوق الأقلية

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