

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠١٠م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والقوائم الأولية الموحدة للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الستة 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 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.

لفت انتباه

للفت الانتباه إلى أننا لم نقوم بمراجعة أرقام المقارنة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة والتي تم عرضها لأغراض المقارنة فقط.

عن إرنست ويونغ



احمد إبراهيم رضا

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٣٥٦

٢٩ رجب ١٤٣١هـ

١٢ يوليو ٢٠١٠م

جدة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م

ريال سعودي ٢٠٠٩م	ريال سعودي ٢٠١٠م	إيضاح
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
٢٨٠٢٧٨٥٣	١٥٠٥٧٣٣٤٩	النقد وما في حكمه
٢٣٤٢٦٢٢١٠	٢٤٠٧٨٩٢١٤	ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً
٣٦٧٦٩٧٢٣٧	٣٢٦٣٨٥٩٣٩	بضاعة
<u>٦٢٩٩٨٧٣٠٠</u>	<u>٧١٧٧٤٨٥٠٢</u>	إجمالي الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة		
—	٣٧٥١٠٠٠	استثمار في شركة مرتبطة
١٤٩٨٢١٩٣٦	١٨٤١٣٩٨٥٠	ممتلكات ومعدات
١٠٤٢٣٦١	١٠٧٦٨٩٦	أصل غير ملموس
<u>١٥٠٨٦٤٢٩٧</u>	<u>١٨٨٩٦٧٧٤٦</u>	إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>٧٨٠٨٥١٥٩٧</u>	<u>٩٠٦٧١٦٢٤٨</u>	إجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين		
المطلوبات المتداولة		
١٧٩٣٤٨٣٨٧	١٨٦٢١٤٣٦٢	المستحق للبنوك
١٢٥٣٢٥٦٨١	١٦٥٤١١٣٧٢	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
٣٠١٩٢٤٥	٩٣٣٤٢٠٨	زكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع
٣٠٠٠٠٠٠	٢٩٠٠٠٠٠	القسط المتداول من قرض لأجل
<u>٣١٠٦٩٣٣١٣</u>	<u>٣٦٣٨٥٩٩٤٢</u>	إجمالي المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة		
١٥٩٩٦٣٧٥	٢٠٠٧٢٤٩٣	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٢٥٠٠٠٠	١٩٨٨٠٠٧٨	قروض لأجل
<u>١٨٢٤٦٣٧٥</u>	<u>٣٩٩٥٢٥٧١</u>	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
<u>٣٢٨٩٣٩٦٨٨</u>	<u>٤٠٣٨١٢٥١٣</u>	إجمالي المطلوبات
حقوق المساهمين		
٣٥٠٠٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال
١٧٧٧٤٤٥	١٥٠٢٣٩٨٤	احتياطي نظامي
٧٤٤٥٨٨٨٦	٩٥٤٣٥٥٩٣	أرباح مبقاة
<u>٤٢٦٢٣٦٣٣١</u>	<u>٤٦٠٤٥٩٥٧٧</u>	إجمالي الحقوق العائدة للمساهمين في الشركة الأم
<u>٢٥٦٧٥٥٧٨</u>	<u>٤٢٤٤٤١٥٨</u>	حقوق الأقلية
<u>٤٥١٩١١٩٠٩</u>	<u>٥٠٢٩٠٣٧٣٥</u>	إجمالي حقوق المساهمين
<u>٧٨٠٨٥١٥٩٧</u>	<u>٩٠٦٧١٦٢٤٨</u>	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٠٩م	٢٠١٠م	٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٢٠,٣٩٩,٩٠٢	٥٧٥,١١١,١٧٣	٣١٨,٦٤٩,٤٨٨	٣٥٠,٧٦٢,٤٤٢	المبيعات
(٣٧١,٥٠١,٤٨٤)	(٣٧٩,٩٩٢,٢٧٦)	(٢١٦,٨٦٣,٣٠٦)	(٢٢٥,٣٥٠,٩٢٦)	تكلفة المبيعات
١٤٩,٨٩٨,٤١٨	١٩٥,١١٨,٨٩٧	١٠١,٧٨٦,١٨٢	١٢٥,٤١١,٥١٦	الربح الإجمالي
(٤٠,٦١٠,٠٦٦)	(٥١,٥٦١,٥٧٧)	(٢٤,٣٢١,٧٦٦)	(٣٠,٥٥٦,٥٥٢)	المصروفات
(٣٣,٧٠٦,٧٥٥)	(٤٢,٢٤١,٥٠٣)	(١٨,٣٨٤,١٢٥)	(٢٤,٣٩٠,٧٢١)	بيع وتوزيع
(٧٤,٣١٦,٢١١)	(٩٣,٨٠٣,٠٨٠)	(٤٢,٧٠٥,٨٩١)	(٥٤,٩٤٧,٢٧٣)	عمومية وإدارية
٧٤,٧٢١,٥٩٧	١٠١,٣١٥,٨١٧	٥٩,٠٨٠,٢٩١	٧٠,٤٦٤,٢٤٣	الدخل من العمليات الرئيسية
٣,٢٤٠,٥٥٩	٩٦٥,٤٥٧	١,٩٣٩,٦٢٤	٥٠٧,٤٩٤	إيرادات أخرى
(١,١٥٣,٤٠٤)	(١,٢٦٩,٤٧٩)	(٦٠٧,٤٠٥)	(٧٤٩,٨٤١)	أعباء مالية
٧٦,٨٠٨,٧٥٢	١٠١,٠١١,٧٩٥	٦٠,٤١٢,٥١٠	٧٠,٢٢١,٨٩٦	الدخل قبل الزكاة و ضريبة الدخل وحقوق الأقلية
(٢,٤٧٢,٠٠٠)	(٨,٦٩٤,٨٥١)	(١,٨٧٢,٠٠٠)	(٤,٧٣١,٢٠٠)	الزكاة و ضريبة الدخل
٧٤,٣٣٦,٧٥٢	٩٢,٣١٦,٩٤٤	٥٨,٥٤٠,٥١٠	٦٥,٤٩٠,٦٩٦	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(٧,٣٧٤,٨٦٨)	(١٤,٦٩٨,٨٤٨)	(٥,٤٠٥,٨٢٩)	(٧,١٥٦,٧٦٥)	الدخل العائد لحقوق الأقلية
٦٦,٩٦١,٨٨٤	٧٧,٦١٨,٠٩٦	٥٣,١٣٤,٦٨١	٥٨,٣٣٣,٩٣١	صافي الدخل للفترة
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
٢,١٤	٢,٨٩	١,٦٩	٢,٠١	٦ الأرباح للسهم من الدخل من العمليات الرئيسية (ريال سعودي)
١,٩١	٢,٢٢	١,٥١	١,٦٧	٦ الأرباح للسهم من صافي الدخل للفترة (ريال سعودي)

AHMAD S. MADIEH, CPA
Chief Financial Officer (CFO)

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

شركة الحسن غازي إبراهيم شاعر
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م

ريال سعودي ٢٠٠٩م	ريال سعودي ٢٠١٠م	
٧٦٨٠٨٧٥٢	١٠١٠١١٧٩٥	الأنشطة التشغيلية
٤٨٦٩٤٤٠	٧٤٠٨٢٤٠	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
١٣٥٩٦٠	١٥٨٦٠١	تعديلات للبيود التالية:
١٦٢٢٢٧٦	٢٦٦٥٨٧٦	استهلاك
١٥٣٤٠٤	١٢٦٩٤٧٥	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٨٨٥٩٦)	(٢٦٤٧٩٤)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		أعباء مالية
		أرباح من بيع ممتلكات ومعدات
٨٤٥٠١٢٣٦	١١٢٢٤٩١٩٣	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١١٥٥٦٣٥٧٤)	(١٠٣٠٧٢٢٦٧)	الذمم المدينة
٥١٢٢٨٤٧٤	١٤٦٧٢٠٩	بضاعة
(١٩٩٧٢٣٤٧)	٧١١٩٩٩٨٦	الذمم الدائنة
١٩٣٧٨٩	٨١٨٤٤١٢١	النقد من العمليات
(١٥٣٤٠٤)	(١٢٦٩٤٧٥)	أعباء مالية مدفوعة
(٢٤٦٥٣٢٩)	(١٢٠٩٣٨٧٤)	زكاة و ضريبة الدخل المدفوعة
(٨٢٧٦٥)	(٣٢٢٥٨٠)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٣٥٠٧٧٠٩)	٦٨١٥٨١٩٢	صافي النقد من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٨٧٧٣٨٩٠)	(٢٨٨٩٦٧٠٩)	الأنشطة الاستثمارية
١٠٨٨٩٠	٤١٥٢٦٢	شراء ممتلكات ومعدات
-	(٣٢٩٠٩٦)	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٨٦٦٥٠٠٠)	(٢٨٨١٠٥٤٣)	شراء موجودات غير ملموسة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
-	٢٣٤٠٠٠٠٠	الأنشطة التمويلية
(٧٥٠٠٠٠)	(٤٣٦٩٩٢٢)	متحصلات من قروض لأجل
(٤٢٢٤٧٨٠)	٦٧٢٢٩٣٦٤	سداد قروض لأجل (إيضاح ٥)
(٩٠١٣)	-	صافي الحركة في المستحق للبنوك
(٧٩٨٠٥٥٩)	-	صافي الحركة في حقوق الأقلية
(١٣٨٥٦٧٥٢)	٨٦٢٥٩٤٤٢	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٦٠٢٩٤٦١)	١٢٥٦٠٧٠٩١	صافي النقد من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٥٤٠٥٧٣١٤	٢٤٩٦٦٢٥٨	الزيادة/ (النقص) في النقد وما في حكمه
٢٨٠٢٧٨٥٣	١٥٠٥٧٣٣٤٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

AHMAD S. MADHAY SPA
Chief Financial Officer (CFO)

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 (غير مدققة)
لفترة الثلاثة و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م

	إجمالي الحقوق العائدة للمساهمين					
	المجموع ريال سعودي	حقوق الأقلية ريال سعودي	في الشركة الأم ريال سعودي	أرباح متقاة ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي
	٣٨٦٩٧٦٥٧٠	١٩٢٠٢١٢٣	٣٦٧٧٧٤٤٤٧	١٥٩٩٧٠٠٢	١٧٧٧٤٤٥	٣٥٠٠٠٠٠٠٠
	٧٤٢٣٦٧٥٢	٧٢٣٤٨٦٨	٦٦٩٦١٨٨٤	٦٦٩٦١٨٨٤	—	—
	(٩٠١٤١٣) (٨٥٠٠٠٠٠)	(٩٠١٤١٣) —	— (٨٥٠٠٠٠٠)	— (٨٥٠٠٠٠٠)	— —	— —
	٤٥١٩١١٩٠٩	٢٥١٦٥٥٧٨	٤٢٦٢٣٦٣٣١	٧٤٤٥٨٨٨٦	١٧٧٧٤٤٥	٣٥٠٠٠٠٠٠٠
	٤١٠٥٨٦٧٩١	٢٧٧٤٥٣١٠	٣٨٢٨٤١٩٤٨١	١٧٨١٧٤٩٧	١٥٠٢٣٩٨٤	٣٥٠٠٠٠٠٠٠
	٩٢٣١٦٩٤٤	١٤٢٩٨٨٤٨	٧٧٦١٨٠٩٦	٧٧٦١٨٠٩٦	—	—
	٥٠٢٩٠٣٧٣٥	٤٢٩٤٤١٥٨	٤٦٠٩٤٥٩٧٧	٩٥٤٣٥٥٩٣	١٥٠٢٣٩٨٤	٣٥٠٠٠٠٠٠٠

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (مدققة)
صافي الدخل لفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠١٠م

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
صافي الحركة لفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٠٩
توزيعات أرباح

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مدققة)
صافي الدخل لفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٠٩

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ يونيو ٢٠١٠م

١ - نشاط الشركة

سجلت شركة الحسن غازي إبراهيم شاعر ("الشركة الأم") في المملكة العربية السعودية كشركة مساهمة سعودية. صدر القرار الوزاري رقم ٢٧٥ بتاريخ ١٧ شعبان ١٤٢٩هـ (الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٠٨م) بإعلان تحويل الشركة الأم من شركة ذات مسئولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة برأس مال وقدره ٣٥٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٣٥ مليون سهم، بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

قرر المساهمون في الشركة الأم طرح ١٠٥ مليون سهم للاكتتاب العام والتي تمثل ٣٠٪ من رأس مال الشركة الأم بعد الحصول على موافقة هيئة سوق المال. تم طرح الأسهم بمبلغ ٤٩ ريال سعودي للسهم الواحد متضمنة علاوة إصدار بقيمة ٣٩ ريال سعودي للسهم الواحد. تم الاكتتاب خلال الفترة من تاريخ ٢٦ أبريل ٢٠١٠م (الموافق ١١ جمادى الأولى ١٤٣١هـ) إلى ٢ مايو ٢٠١٠م (الموافق ١٧ جمادى الأولى ١٤٣١هـ) وقد تم الاكتتاب بكامل الطرح. بدأ التداول بأسهم الشركة الأم في سوق المال اعتباراً من ١٧ مايو ٢٠١٠م (الموافق ٣ جمادى الثاني ١٤٣١هـ).

وفقاً لذلك وبعد الانتهاء بنجاح من اتمام إجراءات الطرح المبدئي العام، تم إعلان الشركة الأم كشركة مساهمة سعودية برأس مال وقدره ٣٥٠ مليون ريال سعودي ومقسمة إلى ٣٥٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد. الإجراءات النظامية لتعديل عقد التأسيس للشركة الأم قيد التنفيذ.

تعتبر هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المجموعة الأولى من القوائم المالية للشركة الأم كشركة مساهمة سعودية.

يقع المركز الرئيسي للشركة الأم في الرياض. وتتمثل أغراضها في تصنيع المكيفات وتجارة الجملة والتجزئة في المعدات والأجهزة المنزلية والكهربائية والإلكترونية والمكيفات الهوائية وصيانة وإصلاح الأجهزة الكهربائية والإلكترونية والمكيفات، بالإضافة إلى الوكالات التجارية عن الشركات 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 لقوائم مالية كاملة والمعدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

لم يتم فحص بيانات المقارنة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة والتي تتضمن فترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م ومعدة لأغراض المقارنة فقط.

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

٢ - أسس العرض (تتممة)

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

أساس توحيد القوائم المالية

تتضمن هذه القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة الأم المذكورة أعلاه 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)	% لرأس المال المملوك (بصورة مباشرة)
شركة إل جي شاعر المحدودة (انظر الإيضاح (أ) أدناه)	تصنيع المكيفات	٥١%	٥١%
شركة إبراهيم شاعر المحدودة (انظر الإيضاحين (ب) و (ج) أدناه)	بيع الأجهزة المنزلية بالجملة	١٠٠%	١٠٠%
شركة إبراهيم حسين شاعر للمشاريع والصيانة المحدودة (انظر الإيضاحين (ب) و (ج) أدناه)	الاستيراد وخدمات التصدير 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 والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م وتتضمن قائمة المركز المالي الموحدة موجودات ومطلوبات شركة إل جي شاعر المحدودة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م.

ب) 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 يونيو ٢٠١٠م

٢ - أسس العرض (تتمة)

ج) تتضمن قائمة الدخل الموحدة أيضاً في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة نتائج عمليات شركة إبراهيم شاعر المحدودة وشركة إبراهيم حسين شاعر للمشاريع والصيانة المحدودة لفترة الثلاثة و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م وتتضمن قائمة المركز المالي الموحدة الموجودات ومطلوبات شركة إبراهيم شاعر المحدودة وشركة إبراهيم حسين شاعر للمشاريع والصيانة المحدودة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م.

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي شركات تمتلك فيها الشركة الأم كما ذكر 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".

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 الصناديق وودائع تحت الطلب.

الذمم المدينة

تدرج الذمم المدينة طبقاً لمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل المبالغ غير قابلة للتحويل. يتم تجنبينج 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 يونيو 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 قيد 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 شركة مرتبطة 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 .

المتلكات والمعدات

تسجل المتلكات والمعدات بالتكلفة مخصصاً منها الاستهلاك المتراكم 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، مخصصاً 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 يونيو ٢٠١٠م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الانخفاض في القيمة وعدم إمكانية تحصيل الموجودات
يتم إجراء تقييم في كل تاريخ 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 المخضومة 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 المخضومة 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 للبضاعة 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.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المصرفات

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

٤ - استثمار في شركة مرتبطة

خلال عام ٢٠٠٩ اشترت الشركة الأم خلال السنة حصة بنسبة ٢٠٪ في شركة شاكر للالكترونيات والأجهزة - لبنان وهي شركة مسجلة في لبنان. تم ادراج الاستثمار بالتكلفة نظرا لأن شركة شاكر للالكترونيات والأجهزة لم تباشر نشاطها حتى الآن.

٥ - مبالغ مستحقة للبنوك وقروض لأجل

ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
		(أ) المستحق للبنوك:
		قروض قصيرة الأجل
		أوراق دفع
٧٨٧٠٥٠٠٦٠	٨٠٢٢٣٤١٦	
١٠٤٨٦٨١٠٧	٣٨٧٦١٥٨٢	
<u>١٨٣٥٧٣١٦٧</u>	<u>١١٨٩٨٤٩٩٨</u>	
		(ب) قروض لأجل:
		رصيد القرض لأجل كما في ٣٠ يونيو
		القسط طويل الأجل من قرض لأجل
٦٠٠٠٠٠٠٠	٣٧٥٠٠٠٠٠	
(٣٥٠٠٠٠٠٠)	(٧٥٠٠٠٠٠)	
<u>٢٥٠٠٠٠٠٠</u>	<u>٣٠٠٠٠٠٠٠</u>	

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٢٣٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م. تدفع شركة إل جي على القرض الذي تم الحصول عليه من صندوق التنمية الصناعية السعودي أتعاب إدارية بمبلغ ٣٥٠ مليون ريال سعودي والذي سيتم اطفائه على مدة القرض (قسط ثابت). يتم سداد القرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي في ١٤ قسط نصف سنوية ابتداءً من شهر مارس ٢٠١١م والقرض مضمون بواسطة رهن على الموجودات الثابتة. بما في ذلك الأرض وضمائنات شخصية وتضامنية من قبل الشركاء في شركة إل جي شاكر المحدودة.

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

٦ - ربحية السهم

تم احتساب ربح السهم من العمليات الرئيسية بتقسيم الدخل من العمليات الرئيسية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

تم احتساب ربح السهم من صافي الدخل بتقسيم صافي الدخل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

لا ينطبق احتساب الأرباح المخفضة لكل سهم على المجموعة.

٧ - معلومات قطاع التشغيل

لغراض الإدارة فإن أنشطة عمليات المجموعة يتم التصريح بها بموجب وحدتي أعمال كما هو مبين أدناه بالتفصيل:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م

الإجمالي ريال سعودي	مكيفات ومنتجات أخرى ريال سعودي	مكيفات إل جي ريال سعودي	
٥٧٥١١١١٧٣	٩٧٦٠٩٨٨٢	٤٧٧٥٠١٢٩١	مبيعات
(٣٧٩٩٩٢٢٧٦)	(٧١٨٤٨٦٨٨)	(٣٠٨١٤٣٥٨٨)	تكلفة المبيعات
١٩٥١١٨٨٩٧	٢٥٧٦١١٩٤	١٦٩٣٥٧٧٠٣	إجمالي الربح
(٥١٥٦١٥٧٧)			مصروفات غير مخصصة ودخل:
(٤٢٢٤١٥٠٣)			بيع وتوزيع
٩٦٥٤٥٧			إدارية وعمومية
(١٢٦٩٤٧٩)			إيرادات أخرى
(٨٦٩٤٨٥١)			أعباء مالية
			زكاة وضريبة دخل
٩٢٣١٦٩٤٤			

تحليل قطاع الموجودات و المطلوبات غير عملي للافصاح نظراً لعدم توفر المعلومات.

٨ - النتائج المالية الأولية

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