

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

مع

تقرير فحص مراجعي الحسابات

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكِر

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

الصفحة	الفهرس
-	تقرير فحص مراجعي الحسابات
١	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٢	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٣	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
١١ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير فحص على القوائم المالية الأولية الموحدة

السادة / المساهمون

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

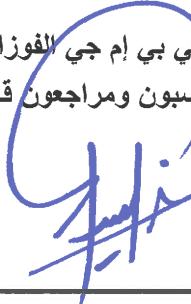
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة الحسن غازي إبراهيم شاكر ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموحدة للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتيجة فحصنا لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة استناداً إلى أعمال الفحص التي قمنا بها.

قمنا بالفحص وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات والبيانات المالية والاستفسارات من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً، بصفة جوهرية، من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء رأي على القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أي تعديلات هامة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن / كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



خليل إبراهيم السديس
ترخيص رقم ٣٧١



الرياض في ٢٠ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ
الموافق ١٨ يناير ٢٠١٧ م

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية، إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٠١٥م (مراجعة)	٢٠١٦م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٨٥,٢٧٠	٥٤,٦١٨		الموجودات المتداولة
٤٦١,٣٠٣	٧١٥,٤٩١		النقد وما في حكمه
٩٣٥,٤٩٣	٦٨٥,٣٤٤		ذمم مدينة تجارية
٩٦,٥٦٥	٧١,٣٩٣		مخزون
١,٥٧٨,٦٣١	١,٥٢٦,٨٤٦		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
			إجمالي الموجودات المتداولة
١٣,٠١١	١٣,٥٥٨		الموجودات غير المتداولة
٥٥٥,٤٥٩	٥٧٧,٥٥٨	٣	ذمم مدينة غير متداولة
٢٥٨,٣١١	٢٥٧,٠٢٥		استثمار في شركات محاسب عليها بطريقة حقوق الملكية
٢٥,٦٩٩	٢٥,٦٩٩	٤	ممتلكات ومعدات
٨٥٢,٤٨٠	٨٧٣,٨٤٠		شهرة
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢,٤٣١,١١١	٢,٤٠٠,٦٨٦		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
٦٨١,٣٠٠	٨٢٠,٢٦٢	٥ (ب)	المطلوبات المتداولة
٢٠,٥٠٤	٢١,٧٣٥	٥ (ج)	قروض قصيرة الأجل
٤٢٤,١٨٣	٢٨٢,٠٢٤	٦	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٧,٥٨٦	١٥,٩١٨		ذمم دائنة تجارية
١١٦,٦٠٧	١١٠,٠٨٠		زكاة مستحقة
١,٢٦٠,١٨٠	١,٢٥٠,٠١٩		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
			إجمالي المطلوبات المتداولة
٥٦,٥٠٥	٣٧,٨٨٢	٥ (ج)	المطلوبات غير المتداولة
٣٩,٨١٣	٤١,٤٤٠		قروض طويلة الأجل جزء غير متداول
٩٦,٣١٨	٧٩,٣٢٢		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,٣٥٦,٤٩٨	١,٣٢٩,٣٤١		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
٦٣٠,٠٠٠	٦٣٠,٠٠٠	٧	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
١٣٦,١٨٥	١٤٠,٩٣٧		رأس المال
٢٨٥,٧٦٥	٢٨١,٢٨٧		احتياطي نظامي
			أرباح مبقاة
١,٠٥١,٩٥٠	١,٠٥٢,٢٢٤		إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٢٢,٦٦٣	١٩,١٢١		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٠٧٤,٦١٣	١,٠٧١,٣٤٥		إجمالي حقوق الملكية
٢,٤٣١,١١١	٢,٤٠٠,٦٨٦		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية، إلا إذا نكر خلاف ذلك)

السنة المنتهية		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		إيضاح
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (مراجعة)	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (مراجعة)	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)	
١,٨٨٦,٥٢٦	١,٦٤٢,٧٥٣	٣٧٤,٧١٦	٣١٢,٥٤٩	المبيعات
(١,٤٥١,٦٦٩)	(١,٢٤٤,٧٨٩)	(٣١٤,٧٢١)	(٢٤٣,٠٥٣)	تكلفة المبيعات
٤٣٤,٨٥٧	٣٩٧,٩٦٤	٥٩,٩٩٥	٦٩,٤٩٦	مجمل الدخل
(١٨٤,٥٩٨)	(١٩٢,٤٩٦)	(٥١,٠٨٤)	(٤٩,٨٨٩)	مصروفات بيع وتوزيع
(١٥٨,٨٠٥)	(١٥٥,٧٢١)	(٣١,١٥٢)	(٣٩,١٥٧)	مصروفات عمومية وإدارية
٩١,٤٥٤	٤٩,٧٤٧	(٢٢,٢٤١)	(١٩,٥٥٠)	(الخسارة) // الدخل من العمليات
٣,١٤٩	٧,٦٤٤	١,٨٢٥	٢,١١١	إيرادات أخرى - بالصافي
(١٦,٦١٥)	(٣٠,٢٩٨)	٦٢١	(٨,٥٥٧)	(أعباء) / إيرادات تمويلية
(٨٥٦)	--	--	--	إعادة قياس القيمة العادلة لحصة حقوق الملكية بشركة مستثمر بها
٥٧,٠٧٢	٢٢,٠٩٩	١,٤٤٧	(٤,٩٢٢)	حصة الشركة في صافي (خسارة) // دخل شركات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
١٣٤,٢٠٤	٤٩,١٩٢	(١٨,٣٤٨)	(٣٠,٩١٨)	(الخسارة) // الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٨,١٨٩)	(٥,٢١٠)	(٧٧٧)	(١١٨)	الزكاة
١٢٦,٠١٥	٤٣,٩٨٢	(١٩,١٢٥)	(٣١,٠٣٦)	صافي (الخسارة) // الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
١٠,٥٢١	٣,٥٤٢	١,٢٨٣	١,١٣٨	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي خسارة الشركات التابعة الموحدة
١٣٦,٥٣٦	٤٧,٥٢٤	(١٧,٨٤٢)	(٢٩,٨٩٨)	صافي (الخسارة) // الدخل للفترة للسنة
٦٣,٠٠٠	٦٣,٠٠٠	٦٣,٠٠٠	٦٣,٠٠٠	(خسارة) // ارباحية السهم:
١,٤٥	٠,٧٩	(٠,٣٥)	(٠,٣١)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (سهم)
٢,١٧	٠,٧٥	(٠,٢٨)	(٠,٤٧)	(الخسارة) // الدخل من العمليات (بالريال السعودي)
				صافي (الخسارة) // الدخل (بالريال السعودي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية، إلا إذا نكر خلاف ذلك)

٢٠١٥م (مراجعة)	٢٠١٦م (غير مراجعة)	إيضاح
١٣٤,٢٠٤	٤٩,١٩٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
١٣,٤٩٠	١٣,٩٤٦	تسويات لـ:
٨٥٦	--	استهلاك
(٥٧,٠٧٢)	(٢٢,٠٩٩)	إعادة قياس القيمة العادلة لحصة حقوق الملكية بشركة مستثمر بها
١٠,٢٠٩	٤,١١٤	الحصة في صافي دخل شركات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
٤,٥٥٩	٥,٧١٢	مخصص ديون مشكوك فيها
(٢,١٧٩)	(١,٢٧٩)	مخصص مخزون
٧,٤١١	١٤,٥٧١	(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
١٦,٦١٥	٣٠,٢٩٨	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٢٨,٠٩٣	٩٤,٤٥٥	أعباء تمويلية
(١٠٩,٣٣٥)	(٢٥٨,٨٤٩)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢١٢,٣٨٨)	٢٤٤,٤٣٧	(زيادة) في ذمم تجارية مدينة
٢٥,٠٨٩	٣٦,١٣٤	نقص / (زيادة) في المخزون
١٦٩,٤٠٢	(١٤٢,١٥٩)	نقص في مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٣١,٠٩٧)	(١١,٢٩٨)	(نقص) / (زيادة) في ذمم تجارية دائنة
(٣,٠٢٣٦)	(٣٧,٢٨٠)	نقص في مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٣,٨٩٢)	(١٢,٩٤٤)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١٦,٦١٥)	(٢٥,٥٢٧)	أعباء تمويلية مدفوعة
(٦,٥٤٩)	(٦,٨٧٨)	زكاة مدفوعة
(٥٧,٢٩٢)	(٨٢,٦٢٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٣٨,٤٨٤)	(٢٣,٧٧٩)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٢,٩٢٥	١,٤٣٦	الزيادة في الممتلكات والمعدات
(١,٥٠٠)	--	المحصل من بيع الممتلكات والمعدات
(٣٧,٠٥٩)	(٢٢,٣٤٣)	شراء استثمارات في شركة زميلة
		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٤٦,٣٦٦	١٣٨,٩٦٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥٧,٥٠٠	٣,٥٧٦	صافي الحركة في قروض قصيرة الأجل
(٤,٧٩٤)	(٢٠,٩٦٨)	متحصلات من قروض طويلة الأجل
--	(٤٧,٢٥٠)	تسديد قروض طويلة الأجل
١٥,٦٣١	--	توزيعات أرباح مدفوعة
١١٤,٧٠٣	٧٤,٣٢٠	صافي الحركة الأخرى في حقوق الملكية غير المسيطرة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٢٠,٣٥٢	(٣٠,٦٥٢)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
٥	--	النقد وما في حكمه المكتسب خلال السنة
٦٤,٩١٣	٨٥,٢٧٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٨٥,٢٧٠	٥٤,٦١٨	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

٣

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية، إلا إذا نكر خلاف ذلك)

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة						
	حقوق الملكية إجمالي حقوق العائدة لمساهمي الشركة	حقوق المساهمين غير المسيطرة	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية	أرباح مقبلة	رأس المال
الإجمالي	٩٢١,٤٤٤٢	١١,٠٢٨	٩١٥,٤١٤	٤٤٢,٨٨٣	١٢٢,٥٣١	٣٥٠,٤٠٠
	١٢٢,٠١٥	(١٠,٥٢١)	١٣٢,٥٣٦	١٣٦,٥٣٦	(١٣,٦٥٤)	--
	--	--	--	(٢٨٠,٤٠٠)	--	--
	٢٢,١٥٦	٢٢,١٥٦	--	--	--	٢٨٠,٤٠٠
	١,٠٠٧٤,٦١٣	٢٢,٦٢٣	١,٠٥١,٩٥٠	٢٨٥,٧٦٥	١٣٦,١٨٥	٦٣٠,٤٠٠
	٤٣,٩٨٢	(٣,٥٤٢)	٤٧,٥٢٤	٤٧,٥٢٤	--	--
	--	--	--	(٤,٧٥٢)	٤,٧٥٢	--
	(٤٧,٢٥٠)	--	(٤٧,٢٥٠)	(٤٧,٢٥٠)	--	--
	١,٠٠٧١,٣٤٥	١٩,١٢١	١,٠٥٢,٢٢٤	٢٨١,٢٨٧	١٤٠,٩٣٧	٦٣٠,٤٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥م (مراجع)
صافي الدخل للسنة
المحول إلى الاحتياطي النظامي
أسهم منحة (إيضاح ٧)
حركة أخرى في حقوق الملكية غير المسيطرة

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦م (مراجع)
صافي الدخل للسنة
المحول إلى الاحتياطي النظامي
توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ٧)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غير مراجع)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية، إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١- الشركة وشركاتها التابعة وطبيعة نشاطها

١-١ شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر ("الشركة" أو "الشركة الأم") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية وكانت مسجلة كشركة ذات مسؤولية محدودة في المملكة العربية السعودية تحت السجل التجاري رقم ١٠١٠١٤٩٢٥٢ بتاريخ ٢٦ ذو القعدة ١٤١٨هـ الموافق ٢٥ مارس ١٩٩٨م. تحولت الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة وفقاً للقرار الوزاري رقم ٢٧٥ في ١٧ شعبان ١٤٢٩هـ الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٠٨م.

٢-١ وفقاً لقرار المساهمين في الشركة الأم، قامت الشركة الأم بطرح ١٠,٥ مليون سهم للإكتتاب العام، خلال فترة الإكتتاب من ٢٦ أبريل ٢٠١٠م (الموافق ١١ جمادى الأولى ١٤٣١هـ) إلى ٢ مايو ٢٠١٠م (الموافق ١٧ جمادى الأولى ١٤٣١هـ). تم بدأ تداول أسهم الشركة الأم في السوق المالية السعودية بتاريخ ١٧ مايو ٢٠١٠م (الموافق ٣ جمادى الثاني ١٤٣١هـ). وبناءً على ذلك وبعد إتمام عملية الطرح الأولي في الإكتتاب العام، تم إعلان الشركة كشركة مساهمة سعودية برأس مال قدره ٣٥٠ مليون ريال سعودي موزع على ٣٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي. في تاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٥م تم منح أربع أسهم منحة لكل خمس أسهم قائمة وبالتالي تم زيادة رأس مال الشركة من ٣٥٠ مليون ريال سعودي إلى ٦٣٠ مليون ريال سعودي.

٣-١ تزاوّل الشركة الأم عملها في تجارة الجملة والتجزئة في مكيفات الهواء وقطع الغيار والأجهزة المنزلية والكهربائية والإلكترونية، وصيانة تلك المعدات وإصلاح الأجهزة الكهربائية والإلكترونية، بالإضافة إلى الوكالات التجارية للشركات التي تزاوّل الأنشطة نفسها.

٤-١ إن العنوان المسجل للشركة هو كما يلي:

مبنى مجموعة شاكر

حي الصحافة

طريق الملك فهد

الرياض، ١١٤٢٢

المملكة العربية السعودية

٥-١ تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المركز المالي ونتائج الأعمال لكل من الشركة وفروعها والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ"المجموعة").

الشركات التابعة المباشرة وغير المباشرة

الاسم	مجال النشاط الرئيس	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	نسبة الملكية الفعلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
شركة إبراهيم شاكر المحدودة	بيع الأجهزة المنزلية بالجملة	السعودية	%١٠٠	%١٠٠
شركة إبراهيم حسين شاكر للمشاريع والصيانة المحدودة	خدمات الاستيراد والتصدير والتسويق	السعودية	%١٠٠	%١٠٠
شركة أسداء الخليج التجارية (انظر إيضاح ٤- أ أدناه)	بيع أجهزة منزلية بالجملة	السعودية	%١٠٠	%١٠٠
شركة خدمات إدارة الطاقة الإمارات (إيضاح ٤- ب أدناه)	تقديم حلول الطاقة	الإمارات	%٧٤	%٧٤
شركة الرؤية الحديثة للإلكترونيات والأجهزة الكهربائية	استيراد وتصدير وصيانة الأجهزة الكهربائية والمنزلية	الأردن	%٦٠	%٦٠

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية، إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١- الشركة وشركاتها التابعة وطبيعة نشاطها (تابع)

فيما يلي الشركات المسيطر عليها من خلال شركة تابعة:

نسبة الملكية في الشركة التابعة	الاسم	مجال النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	كما في ٣١ ديسمبر	
				٢٠١٦م	٢٠١٥م
	شركة خدمات إدارة الطاقة - العالمية	توفير حلول الطاقة	الأردن	١٠٠٪	١٠٠٪
	شركة الجرنيين لخدمات إدارة الطاقة	توفير حلول الطاقة	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠٪	١٠٠٪

٢- أسس الأعداد والسياسات المحاسبية الهامة

أ) أسس الأعداد

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية وتماشياً مع معيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. لا تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية الكاملة التي تعد وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. ويجب أن تتم قراءتها مقرونة مع القوائم المالية السنوية المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.

ب) أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة على أساس التكلفة التاريخية. باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي واستمرارية الشركة.

ج) عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي الذي يمثل عملة العرض والنشاط للشركة. تم تقريب البيانات المالية لأقرب ألف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

د) استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة من الإدارة استخدام الحكم والتقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على تطبيق السياسات والمبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إظهار أثر التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية، إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢- أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(د) استخدام الأحكام والتقديرات (تابع)

فيما يلي معلومات حول المجالات الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكد والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثيراً جوهرياً على المبالغ المدرجة في القوائم المالية الموحدة:

- انخفاض قيمة الذمم المدينة
- مخصص مخزون بطيء الحركة
- الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات
- الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

(هـ) السياسات المحاسبية الهامة

تتفق السياسات المحاسبية الهامة المطبقة بواسطة المجموعة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة مع تلك المستخدمة لإعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.

٣- استثمار في شركات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية

١-٣ تتمثل الاستثمارات في الشركات المحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية فيما يلي:

نسبة رأس المال المحتفظ

بها (مباشرة أو غير

مباشرة) في ٣١ ديسمبر

٢٠١٦م ٢٠١٥م

الاسم	مجال النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	٢٠١٦م	٢٠١٥م
شركة إل جي شاكر المحدودة	صناعة مكيفات الهواء	المملكة العربية السعودية	%٤٩	%٤٩
شركة شاكر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان	تجارة الإلكترونيات والأجهزة المنزلية	لبنان	%٢٠	%٢٠

٢-٣ تتكون الاستثمارات في الشركات المحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

الاسم	٢٠١٦م (غير مراجعة)	٢٠١٥م (مراجعة)
شركة إل جي شاكر المحدودة (إيضاح ٣-٣ (أ))	٥٧٣,٦٣٣	٥٥١,١٣٤
شركة شاكر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان (إيضاح ٣-٣ (ب))	٣,٩٢٥	٤,٣٢٥
	<u>٥٧٧,٥٥٨</u>	<u>٥٥٥,٤٥٩</u>

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية، إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣- استثمار في شركات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية (تابع)

٣-٣ إن حركة الاستثمار في الشركات المحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر هي على النحو التالي:

(أ) شركة إل جي شاكر المحدودة

٢٠١٥م (مراجعة)	٢٠١٦م (غير مراجعة)	
٤٩٣,٣٧١	٥٥١,١٣٤	الرصيد في ١ يناير
٥٧,٧٦٣	٢٢,٤٩٩	الحصة في ربح السنة
٥٥١,١٣٤	٥٧٣,٦٣٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر

(ب) شركة شاكر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان

٢٠١٥م (مراجعة)	٢٠١٦م (غير مراجعة)	
٤,٨٩٨	٤,٣٢٥	الرصيد في ١ يناير
(٥٧٣)	(٤٠٠)	الحصة في خسارة السنة
٤,٣٢٥	٣,٩٢٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر

٤- الشهرة

تتكون الشهرة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥م (مراجعة)	٢٠١٦م (غير مراجعة)	
٩,٨٥٤	٩,٨٥٤	شركة أسداء الخليج (إيضاح ٤ (أ))
١٥,٨٤٥	١٥,٨٤٥	شركة خدمات إدارة الطاقة (إيضاح ٤ (ب))
٢٥,٦٩٩	٢٥,٦٩٩	

(أ) في ١٢ نوفمبر ٢٠١٤م، قامت شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر بالاستحواذ على ١٠٠٪ من أسهم شركة أسداء الخليج التجارية (شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر: ٩٥٪، وشركة إبراهيم شاكر: ٥٪) بمبلغ نقدي قدره ٢٠ مليون ريال سعودي وقد تمت المحاسبة عن الزيادة في قيمة الشراء عن القيمة العادلة للموجودات المكتتاة في شركة أسداء الخليج التجارية والبالغة ٩,٩ مليون ريال سعودي كشهرة.

تقوم الإدارة بمراجعة انخفاض الشهرة سنوياً بغرض تقييم الانخفاض، وقامت الشركة المستثمرة بتوزيع الشهرة (كوحدة مستقلة موفرة للنقد). وتم تحديد مبلغ وحدة توفير النقد القابلة للاسترداد بناءً على القيمة المستخدمة باستخدام عرض التدفق النقدي بناءً على الميزانية التقديرية.

(ب) خلال العام ٢٠١٤م، قامت شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر بالاستحواذ على ٥٤٪ إضافية من شركة خدمات إدارة الطاقة الإمارات لتزيد حصتها من ٢٠٪ إلى ٧٤٪. تم استكمال إجراءات تحويل ملكية ٥٤٪ من الأسهم في شركة خدمات إدارة الطاقة في ١٠ مارس ٢٠١٥م وبدأت بتوحيد نتائجها كشركة تابعة منذ ذلك التاريخ.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية، إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٥- قروض بنكية

أ) لدى المجموعة اتفاقيات تسهيلات ائتمانية مع بنوك تجارية محلية وأجنبية، وذلك لقروض طويلة وقصيرة الأجل بالريال السعودي، والدرهم الإماراتي والدينار الأردني. وتم الحصول على هذه التسهيلات بالأساس وفقاً لاتفاقيات مرابحة / تورق. يتم سداد الجزء المستخدم من القروض طويلة الأجل على دفعات شهرية متساوية. تم ضمان التسهيلات بواسطة سندات أمر. تحتسب على التسهيلات رسوم أعباء مالية وفقاً لمعدلات السوق السائدة. تتضمن اتفاقية التسهيلات تعهدات معينة والتي، من بين تعهدات أخرى، تتطلب الحفاظ على معدلات مالية معينة.

ب) قروض قصيرة الاجل

تتمثل القروض قصيرة الاجل في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

٢٠١٥م (مراجعة)	٢٠١٦م (غير مراجعة)	
--	٢,٨١٥	بنوك سحب على المكشوف
٦٥٢,٩١٢	٧٥٣,١٦٦	قروض قصيرة الأجل
٢٨,٣٨٨	٦٤,٢٨١	أوراق دفع
<u>٦٨١,٣٠٠</u>	<u>٨٢٠,٢٦٢</u>	

ج) قروض طويلة الأجل

تتمثل القروض طويلة الأجل في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

٢٠١٥م (مراجعة)	٢٠١٦م (غير مراجعة)	
٧٧,٠٠٩	٥٩,٦١٧	بنوك تجارية
٢٠,٥٠٤	٢١,٧٣٥	تم عرضها في قائمة المركز المالي كما يلي:
٥٦,٥٠٥	٣٧,٨٨٢	الجزء المتداول المدرج تحت المطلوبات المتداولة
<u>٧٧,٠٠٩</u>	<u>٥٩,٦١٧</u>	الجزء غير المتداول المدرج تحت المطلوبات غير المتداولة

٦- ذمم دائنة تجارية

تتكون الذمم الدائنة كما في ٣١ ديسمبر من التالي:

٢٠١٥م (مراجعة)	٢٠١٦م (غير مراجعة)	
٣٩٧,٠٤٢	٢٤٧,٦٧٦	أطراف ذات علاقة
٢٧,١٤١	٣٤,٣٤٨	أطراف آخرين
<u>٤٢٤,١٨٣</u>	<u>٢٨٢,٠٢٤</u>	

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية، إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٧- رأس المال

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م، بلغ رأس مال الشركة المرخص والمصدر والمدفوع مبلغ ٦٣٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٦٣٠ مليون ريال سعودي) تتكون من ٦٣ مليون سهم (٢٠١٥ م: ٦٣ مليون سهم) قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

أوصى مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٥ م بزيادة رأس المال ليصبح ٦٣٠ مليون ريال سعودي من خلال منح أربع أسهم منحة لكل خمس أسهم قائمة للمساهمين المسجلين يوم اجتماع الجمعية. لاحقاً لذلك، أقرت جمعية المساهمين التوصية المقدمة من مجلس الإدارة وتمت الموافقة في اجتماع الجمعية العمومية الغير عادية بتاريخ ٢١ مايو ٢٠١٥ م على إصدار ٢٨ مليون سهم منحة بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم، وبالتالي تم زيادة رأس مال الشركة من ٣٥٠ مليون ريال سعودي إلى ٦٣٠ مليون ريال سعودي. وتم استكمال الإجراءات القانونية المتعلقة بزيادة رأس المال في ١٤ يونيو ٢٠١٥ م.

قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٧ أكتوبر ٢٠١٦ م توزيع الأرباح الأولية البالغة ٤٧,٢٥ مليون ريال سعودي (تمثل ٠,٧٥ ريال سعودي للسهم). وتم دفع هذا المبلغ في ٢٣ نوفمبر ٢٠١٦ م.

٨- (خسارة)/ربحية السهم

تم احتساب (خسارة)/ربحية السهم من العمليات الرئيسية متضمنة حقوق الملكية غير المسيطرة بقسمة (الخسارة)/الدخل من العمليات الرئيسية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

تم احتساب (خسارة)/ربحية السهم من صافي الدخل بقسمة صافي (الخسارة)/الدخل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة.

لا ينطبق احتساب الربحية المخفضة للسهم على الشركة الأم.

٩- المعلومات القطاعية

تتم عمليات الشركة في المملكة العربية السعودية، الأردن والإمارات العربية المتحدة، ومع ذلك فإن أكثر من ٩٠٪ من عمليات المجموعة تتم من خلال المملكة العربية السعودية، الإدارة تطلع على نشاطات عمليات المجموعة تحت وحدتين كما هو موضح أدناه:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

المجموع	مكيفات وأجهزة منزلية إل جي	مكيفات ومنتجات غير إل جي (غير مراجعة)	
المبيعات	١,٢٨٢,٧١٤	٣٦٠,٠٣٩	١,٦٤٢,٧٥٣
تكلفة المبيعات	(٩٩٢,٦٢٦)	(٢٥٢,١٦٣)	(١,٢٤٤,٧٨٩)
مجمل الدخل	٢٩٠,٠٨٨	١٠٧,٨٧٦	٣٩٧,٩٦٤
مصرفات وإيرادات غير موزعة:			
مصرفات بيع وتوزيع			(١٩٢,٤٩٦)
مصرفات عمومية وإدارية			(١٥٥,٧٢١)
إيرادات أخرى - بالصافي			٧,٦٤٤
أعباء تمويلية			(٣٠,٢٩٨)
حصة الشركة في صافي دخل شركات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية			٢٢,٠٩٩
زكاة			(٥,٢١٠)
صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة			٤٣,٩٨٢

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية، إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٩- المعلومات القطاعية (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥م			
المجموع	مكيفات وأجهزة منزلية إل جي	مكيفات ومنتجات غير إل جي (مراجعة)	
١,٨٨٦,٥٢٦	١,٥٠٢,٣٠٠	٣٨٤,٢٢٦	المبيعات
(١,٤٥١,٦٦٩)	(١,١٧٦,٨٦٤)	(٢٧٤,٨٠٥)	تكلفة المبيعات
٤٣٤,٨٥٧	٣٢٥,٤٣٦	١٠٩,٤٢١	مجمل الدخل
			مصروفات وإيرادات غير موزعة:
(١٨٤,٥٩٨)			بيع وتوزيع
(١٥٨,٨٠٥)			عمومية وإدارية
٣,١٤٩			إيرادات أخرى - بالصافي
(١٦,٦١٥)			أعباء تمويلية
			إعادة قياس القيمة العادلة لحصة حقوق الملكية
(٨٥٦)			بشركة مستثمر بها
			حصة الشركة في صافي دخل شركات محاسب
٥٧,٠٧٢			عنها بطريقة حقوق الملكية
(٨,١٨٩)			زكاة
١٢٦,٠١٥			صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة

إن موجودات ومطلوبات المجموعة يتم إدارتها بشكل مجمع ولا يتم توزيعها على قطاعات تشغيل.

١٠- موافقة مجلس الإدارة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة بواسطة مجلس الإدارة في ٢٠ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ الموافق

١٨ يناير ٢٠١٧م.