

شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة
المختصرة (غير مراجعة)
لثلاثة وستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
مع تقرير الفحص

الصفحة

الفهرس

--	تقرير مراجعي الحسابات على فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
١	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
٢	قوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
٢٦ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير مراجعي الحسابات على فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

السادة المساهمون
شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض، المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة ٣٠ يونيو ٢٠١٧م المرفقة لشركة الحسن غازي إبراهيم شاكر ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م،
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م، و
- الايضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال المراجعة، وبالتالي لن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

واستناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة للمجموعة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

خليل إبراهيم السديس
ترخيص رقم ٣٧١



الرياض في ١ ذو القعدة ١٤٣٨ هـ
الموافق ٢٤ يوليو ٢٠١٧م

شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	إيضاحات	
			الموجودات
٢٥٦,٣٢٥	٢٥٠,٤٢٥		ممتلكات ومعدات
١٣,١٥٥	١٤,٦٥٠	٤	موجودات غير ملموسة وشهرة
١٣,٥٥٧	١٥,٧٥٥	٧	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٥٧٧,٥٥٨	٥٩٨,٩٣٠	٥	شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٨٦٠,٥٩٥	٨٧٩,٧٦٠		موجودات غير متداولة
٦٨٥,٣٤٤	٧٤٣,٧٩٠	٦	مخزون
٧٥١,٩٥٤	٧٩٥,٩٨٤	٧	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٣٣,٩٢٦	٣٨,١٧٣		مدفوعات ودفعات مقدمة
٥٤,٦١٨	٤٧,٧٨١		نقد وما في حكمه
١,٥٢٥,٨٤٢	١,٦٢٥,٧٢٨		موجودات متداولة
٢,٣٨٦,٤٣٧	٢,٥٠٥,٤٨٨		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية
٦٣٠,٠٠٠	٦٣٠,٠٠٠	٨	رأس المال
١٤٠,٩٣٧	١٤٠,٩٣٧	٩	احتياطي نظامي
٢٧٣,٢٥٧	٢٣٧,٢٧٣		ارباح مبقاة
١,٠٤٤,١٩٤	١,٠٠٨,٢١٠		حقوق الملكية العائدة على مساهمي الشركة
١٢,١١٥	٢٥,٢٩٨		الحصص غير المسيطرة
١,٠٥٦,٣٠٩	١,٠٣٣,٥٠٨		اجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
٣٧,٨٨٢	٣٢,٠٣١	١٠	قروض وسلف
٤٣,٢٣٢	٣٩,٩٨٩	١١	منافع الموظفين
٨١,١١٤	٧٢,٠٢٠		مطلوبات غير متداولة
٧٧٧,٧١٦	٧٩٧,٦٢٢	١٠	قروض وسلف
٤٣٦,١٢٣	٥٧٣,٢١٣		ذمم دائنة تجارية وأخرى
١٥,٩١٨	١٢,٠١٧		زكاة متداولة ومطلوبات ضرائب الدخل الأجنبية
١٩,٢٥٧	١٧,١٠٨		مخصصات
١,٢٤٩,٠١٤	١,٣٩٩,٩٦٠		مطلوبات متداولة
١,٣٣٠,١٢٨	١,٤٧١,٩٨٠		إجمالي المطلوبات
٢,٣٨٦,٤٣٧	٢,٥٠٥,٤٨٨		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للتلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

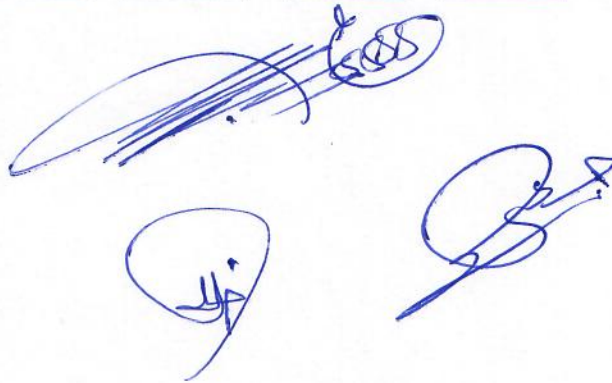
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	٢٠١٦ م	٢٠١٧ م		
٩٢٨,٨٢٧	٦٢٩,٩٤١	٥٣٣,٧٥٧	٣٣٧,٦٢٣	١٣	الإيرادات
(٦٩٤,٧٦٧)	(٤٨٨,٦٠٨)	(٣٩٨,٣٥٦)	(٢٦٣,٣٧٥)		تكلفة المبيعات
٢٣٤,٠٦٠	١٤١,٣٣٣	١٣٥,٤٠١	٧٤,٢٤٨		مجمول الربح
٤,٩٢٧	٦٨٠	٤,٢٧٥	٥٤٣		إيرادات أخرى
(٩٩,٠٣٤)	(١٠٣,٠٨٦)	(٥٧,٥٥٠)	(٥١,٧٤٠)		مصروفات بيع وتوزيع
(٧٤,٥١٠)	(٦٧,١٩٣)	(٣٩,٩٦٧)	(٣٣,٧٧٩)		مصروفات إدارية
(٨٠٢)	(٩,٤١٧)	(٦١٢)	(٤,٢٨١)		مصروفات أخرى
٦٤,٦٤١	(٣٧,٦٨٣)	٤١,٥٤٧	(١٥,٠٠٩)		(خسارة)/ربح التشغيل
(١٥,٠٤٦)	(١٦,٢٨٣)	(٧,١٤٦)	(٨,٧٣٦)		تكاليف تمويلية
٢٧,٢٦٠	٢١,٣٧٢	١٣,٦٢١	٥,٤١٤	٥	الحصة في أرباح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٧٦,٨٥٥	(٣٢,٥٩٤)	٤٨,٠٢٢	(١٨,٣٣١)		(الخسارة)/الربح قبل الزكاة وضرائب الدخل الأجنبية
(٣,٦٤١)	(٤,٠٣٨)	(١,٧٤٠)	(٢,٥٠٨)		مصروفات الزكاة وضرائب الدخل الأجنبية
٧٣,٢١٤	(٣٦,٦٣٢)	٤٦,٢٨٢	(٢٠,٨٣٩)		(خسارة)/ربح الفترة
--	--	--	--		الدخل الشامل الآخر
--	--	--	--		بنود لن يتم إعادة تصنيفها الى الربح أو الخسارة
--	--	--	--		إعادة قياس التزامات المنافع المحددة
--	--	--	--		الدخل الشامل الآخر للفترة بالصافي بعد الزكاة وضرائب الدخل الأجنبية
٧٣,٢١٤	(٣٦,٦٣٢)	٤٦,٢٨٢	(٢٠,٨٣٩)		إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة
٧٤,٩٨٧	(٣٥,٩٨٤)	٤٧,٠٠٣	(٢١,٠٩٤)		(الخسارة)/الربح العائدة على:
(١,٧٧٣)	(٦٤٨)	(٧٢١)	٢٥٥		مالكي الشركة
٧٣,٢١٤	(٣٦,٦٣٢)	٤٦,٢٨٢	(٢٠,٨٣٩)		الحصص غير المسيطرة
٧٣,٢١٤	(٣٦,٦٣٢)	٤٦,٢٨٢	(٢٠,٨٣٩)		إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل الآخر العائد على:
٧٤,٩٨٧	(٣٥,٩٨٤)	٤٧,٠٠٣	(٢١,٠٩٤)		مالكي الشركة
(١,٧٧٣)	(٦٤٨)	(٧٢١)	٢٥٥		الحصص غير المسيطرة
٧٣,٢١٤	(٣٦,٦٣٢)	٤٦,٢٨٢	(٢٠,٨٣٩)		إجمالي (خسارة)/ربحية السهم:
١,١٩	(٠,٥٧)	٠,٧٥	(٠,٣٣)	١٢	(خسارة)/ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(المبالغ مدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

العائدة على مالكي الشركة						
الاجمالي	الحصص غير المسيطرة	اجمالي حقوق المساهمين	ارباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
١,٠٥٦,٣٠٩	١٢,١١٥	١,٠٤٤,١٩٤	٢٧٣,٢٥٧	١٤٠,٩٣٧	٦٣٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ م
(٣٦,٦٣٢)	(٦٤٨)	(٣٥,٩٨٤)	(٣٥,٩٨٤)	--	--	اجمالي الدخل الشامل للفترة
--	--	--	--	--	--	خسارة الفترة
١,٠١٩,٦٧٧	١١,٤٦٧	١,٠٠٨,٢١٠	٢٣٧,٢٧٣	١٤٠,٩٣٧	٦٣٠,٠٠٠	الدخل الشامل الآخر
١٣,٨٣١	١٣,٨٣١	--	--	--	--	اجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٠٣٣,٥٠٨	٢٥,٢٩٨	١,٠٠٨,٢١٠	٢٣٧,٢٧٣	١٤٠,٩٣٧	٦٣٠,٠٠٠	الحركة الأخرى في الحصص غير المسيطرة (إيضاح ٧-١)
١,٠٥٧,٥٩٩	١٥,٦٢٤	١,٠٤١,٩٧٥	٢٧٥,٧٩٠	١٣٦,١٨٥	٦٣٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
٧٣,٢١٤	(١,٧٧٣)	٧٤,٩٨٧	٧٤,٩٨٧	--	--	اجمالي الدخل الشامل للفترة
--	--	--	--	--	--	ربح الفترة
١,١٣٠,٨١٣	١٣,٨٥١	١,١١٦,٩٦٢	٣٥٠,٧٧٧	١٣٦,١٨٥	٦٣٠,٠٠٠	الدخل الشامل الآخر
--	--	--	(٧,٥٠٦)	٧,٥٠٦	--	اجمالي الدخل الشامل للفترة
١,١٣٠,٨١٣	١٣,٨٥١	١,١١٦,٩٦٢	٣٤٣,٢٧١	١٤٣,٦٩١	٦٣٠,٠٠٠	المحول إلى الاحتياطي النظامي (إيضاح ٩)
١,٠٥٧,٥٩٩	١٥,٦٢٤	١,٠٤١,٩٧٥	٢٧٥,٧٩٠	١٣٦,١٨٥	٦٣٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
٧٣,٢١٤	(١,٧٧٣)	٧٤,٩٨٧	٧٤,٩٨٧	--	--	اجمالي الدخل الشامل للفترة
--	--	--	--	--	--	ربح الفترة
١,١٣٠,٨١٣	١٣,٨٥١	١,١١٦,٩٦٢	٣٥٠,٧٧٧	١٣٦,١٨٥	٦٣٠,٠٠٠	الدخل الشامل الآخر
--	--	--	(٧,٥٠٦)	٧,٥٠٦	--	اجمالي الدخل الشامل للفترة
١,١٣٠,٨١٣	١٣,٨٥١	١,١١٦,٩٦٢	٣٤٣,٢٧١	١٤٣,٦٩١	٦٣٠,٠٠٠	المحول إلى الاحتياطي النظامي (إيضاح ٩)
١,٠٥٧,٥٩٩	١٥,٦٢٤	١,٠٤١,٩٧٥	٢٧٥,٧٩٠	١٣٦,١٨٥	٦٣٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م



شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	ايضاح	
٧٣,٢١٤	(٣٦,٦٣٢)		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية: (خسارة)/ربح الفترة
٨,١٢٦	٧,٨١٤		تعديلات لـ:
٢٠٦	٢٠٦		استهلاك
٥,٥٠٠	٣,٩٨٢	٦	إطفاء
٨٠٢	٧,٧٨٤	٧	خسائر الانخفاض في قيمة المخزون
(٣٣٤)	(٥٩٤)		خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
(٢٧,٢٦٠)	(٢١,٣٧٢)	٥	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
١٥,٠٤٦	١٦,٢٨٣		الحصة في ربح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٣,٦٤١	٤,٠٣٨		تكاليف تمويلية
			الزكاة وضرائب الدخل الاجنبية
٧٨,٩٤١	(١٨,٤٩١)		
٥٩,٦١٧	(٦٢,٤٢٨)		التغيرات في:
(٢٣٧,٨٨٢)	(٥٤,٠١٢)		المخزون
(١٤,٧٨٥)	(٤,٢٤٧)		ذمم مدينة تجارية وأخرى
٨٣,٥١٣	١٣٦,٨١٩		مدفوعات ودفعات مقدمة
(١,٩٣٥)	(٥,٣٩٣)		ذمم دائنة تجارية وأخرى
			مخصصات ومنافع الموظفين
(٣٢,٥٣١)	(٧,٧٥٢)		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٩,٨٠٤)	(١٦,٠١١)		تكاليف تمويلية مدفوعة
(٦,٨٧٨)	(٧,٩٣٩)		زكاة مدفوعة
(٤٩,٢١٣)	(٣١,٧٠٢)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(١٢,١٧٩)	(١,٩١٧)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
٣٣٤	٥٩٧		شراء ممتلكات ومعدات
--	(١,٧٠١)		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
			شراء موجودات غير ملموسة
(١١,٨٤٥)	(٣,٠٢١)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١,٢٧٧,٤٠٥	١,٤٤١,٨٥١		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,٢٣٩,٤٨٥)	(١,٤٣٠,٢٠٢)		متحصلات من قروض وسلف
--	١٣,٨٣١	٧-١	مدفوعات قروض وسلف
٣٧,٩٢٠	٢٥,٤٨٠		الحركة الأخرى في الحصص غير المسيطرة
(٢٣,١٣٨)	(٩,٢٤٣)		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٨٥,٢٧٠	٥١,٨٠٣		صافي النقص في النقد وما في حكمه
--	--		النقد وما في حكمه في ١ يناير *
٦٢,١٣٢	٤٢,٥٦٠		أثر التقلب في سعر الصرف للنقد المستلم
			النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو *

* يشتمل النقد وما في حكمه من السحوبات البنكية على المكشوف والتي يتم سدادها عند الطلب وتشكل جزءاً لا يتجزأ من إدارة النقد في المجموعة.

حظي

شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه الفوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

١. معلومات حول الشركة

- ١-١ تم تسجيل شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر ("الشركة" (أو) "الشركة الام" (أو) "شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر") كشركة ذات مسؤولية محدودة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٤٩٢٥٢ الصادر بتاريخ ٢٦ ذو القعدة ١٤١٨هـ (الموافق ٢٥ مارس ١٩٩٨م). تم تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة بموجب القرار الوزاري رقم ٢٧٥ الصادر في ١٧ شعبان ١٤٢٩هـ (الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٠٨م).
- ٢-١ عرضت الشركة الأم ١٠,٥ مليون سهم للإكتتاب العام خلال فترة الإكتتاب إعتباراً من ٢٦ إبريل ٢٠١٠م (الموافق ١١ جمادى الأولى ١٤٣١هـ) إلى ٢ مايو ٢٠١٠م (الموافق ١٧ جمادى الأولى ١٤٣١هـ). بدأ تداول أسهم الشركة الأم في سوق الأوراق المالية إعتباراً من ١٧ مايو ٢٠١٠م (الموافق ٣ جمادى الآخرة ١٤٣١هـ). وعليه، وبعد الإنتهاء بنجاح من الإكتتاب المبدئي العام، تم إعلان الشركة الأم بصفتها شركة مساهمة سعودية برأسمال ٣٥٠ مليون ريال سعودي موزع على ٣٥ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال للسهم. في ٢٩ مارس ٢٠١٥م، تم إصدار أسهم منحة بعدد ٤ أسهم لكل ٥ أسهم عادية قائمة ما أدى إلى زيادة رأس مال الشركة من ٣٥٠ مليون ريال سعودي إلى ٦٣٠ مليون ريال سعودي.
- ٣-١ لدى المجموعة فروع تعمل وفقاً لسجلات تجارية مستقلة.
- ٤-١ تعمل الشركة الأم في مجال التجارة وتجارة الجملة لقطع الغيار والمعدات الإلكترونية والأدوات المنزلية وأجهزة التكييف وصيانتها وتقديم خدمات الوكالة للشركات العاملة في نفس المجال.
- ٥-١ يقع مكتب الشركة المسجل في العنوان التالي:
مبنى مجموعة شاكر
حي الصحافة
طريق الملك فهد
١١٤٢٢ الرياض
المملكة العربية السعودية
- ٦-١ تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المركز والأداء المالي للشركة وفروعها والشركات التابعة التالية (يشار إليهم معا بـ "المجموعة").

الشركات التابعة المباشرة وغير المباشرة

نسبة الملكية الفعلية في	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	الإسم	٣٠ يونيو	
				٢٠١٧م	٢٠١٦م
%١٠٠	%١٠٠	تجارة الأجهزة المنزلية بالجملة	شركة ابراهيم شاكر المحدودة ("ISCL")	%١٠٠	%١٠٠
%١٠٠	%١٠٠	الإستيراد والتصدير وخدمات التسويق	شركة ابراهيم حسين شاكر للمشاريع والصيانة ("IHSCL")	%١٠٠	%١٠٠
%١٠٠	%١٠٠	بيع الأجهزة الالكترونية بالجملة	أسداء الخليج للتجارة ("أسداء")	%١٠٠	%١٠٠
%٧٤	%٧٤	مقدمي حلول الطاقة	شركة الإمارات لخدمات إدارة الطاقة ذ.م.م. (أنظر أدناه) ("EMS")	%٧٤	%٧٤
%٦٠	%٦٠	استيراد وتصدير وصيانة الأجهزة الكهربائية والأجهزة المنزلية	شركة نيو فيجن للأجهزة الكهربائية والإلكترونية ("NVEEAC")	%٦٠	%٦٠

١. معلومات حول الشركة (يتبع)

شركات خاضعة للسيطرة من خلال شركة تابعة

الاسم	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	حصة الملكية الفعلية في	
			٣٠ يونيو ٢٠١٧م	٢٠١٦م
الشركة الدولية لإدارة الطاقة ذ.م.م. ("EMS")	مقدمي حلول الطاقة	الأردن	%١٠٠	%١٠٠
شركة جيرنين أي ام اس ذ.م.م.	مقدمي حلول الطاقة	الإمارات العربية المتحدة	%١٠٠	%١٠٠

٧-١ خلال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م، قرر الشركاء في شركة نيو فيجن للأجهزة الكهربائية والإلكترونية تغطية خسائرها المتراكمة البالغة ٣٤,٥ مليون ريال سعودي من خلال التنازل عن أرصدهم المستحقة من شركة نيو فيجن للأجهزة الكهربائية والإلكترونية. تتمثل الحركة الأخرى في الحصص غير المسيطرة البالغة ١٣,٨ مليون ريال سعودي في تغطية هذه الخسائر بواسطة مساهمي الأقلية في شركة نيو فيجن للأجهزة الكهربائية والإلكترونية.

٨-١ تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة في ١ ذو القعدة ١٤٣٨ هـ (الموافق ٢٤ يوليو ٢٠١٧م).

٢. أسس الإعدادات والسياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أسس الإعدادات

أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ التقارير المالية الأولية المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. بالنسبة لجميع الفترات حتى وبما فيها السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، قامت المجموعة بإعداد وعرض قوائمها المالية النظامية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وكذلك متطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة في إطار ما يتفق مع إعداد وعرض القوائم المالية. إن مصطلح "معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين" يشير إلى معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين قبل تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية.

بالنسبة للفترات المالية التي تبدأ من ١ يناير ٢٠١٧م، تتطلب النظم واللوائح ذات الصلة من المجموعة إعداد وعرض قوائمها المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى المعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وكجزء من هذه المتطلبات، قامت المجموعة بإعداد هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة.

بموجب متطلبات هيئة السوق المالية من خلال تعميمها بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٦م، تحتاج المجموعة إلى تطبيق نموذج التكلفة لقياس الممتلكات والألات والمعدات والاستثمارات العقارية والموجودات غير الملموسة عند تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لفترة الثلاث سنوات التي تبدأ من تاريخ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية.

وحيث أن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة التي تم إعدادها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" تمثل جزءاً من الفترة التي تشملها الإصدار الأول من قوائمها المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، فقد تم تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي "تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة".

يعرض الإيضاح رقم ١٧ أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية على حقوق الملكية المدرجة سابقاً كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م، والدخل الشامل للشركة للثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م، بما في ذلك طبيعة وأثر التغييرات الجوهرية في السياسات المحاسبية عن تلك المستخدمة في القوائم المالية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

١-٢ أسس الإعداد (يتبع)

أ) المعايير المحاسبية المطبقة (يتبع)

يجب أن تتم قراءة القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للمجموعة والتي أعدت وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وكذلك القوائم المالية الأولية للمجموعة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧م والتي أعدت وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المطبقة على القوائم المالية المرئية.

ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء خطة المزايا المحددة التي يتم قياسها بالقيمة الحالية للتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. إضافة لذلك، يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ووفقاً لمبدأ الاستمرارية.

ج) عملة العرض والنشاط

يتم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط للشركة الام، ويتم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف ريال سعودي ما لم يذكر غير ذلك.

د) أسس توحيد القوائم المالية

تتكون القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من القوائم المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م. الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها المجموعة. تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة لمخاطر أو يكون لها الحق في الحصول على عائدات متغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها ويكون لديها القدرة على التأثير في هذه العائدات من خلال سيطرتها على الشركة المستثمر فيها. وعلى وجه التحديد، تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر فيها فقط عندما يكون لدى المجموعة:

- السيطرة على الشركة المستثمر فيها (أي الحقوق القائمة التي تمنحها القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة الخاصة بالشركة المستثمر فيها)،
 - التعرض لمخاطر أو حقوق في عائدات متغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها،
 - القدرة على استخدام سيطرتها على الشركة المستثمر فيها في التأثير على عائداتها
- وعندما تحتفظ المجموعة بأقل من أغلبية حقوق التصويت أو حقوق مماثلة للشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة في اعتبارها كافة المعلومات والظروف ذات الصلة عند تقييم مدى سيطرتها على الشركة المستثمر فيها بما في ذلك:

- الترتيب التعاقدى القائم مع حاملي الأصوات الآخرين في الشركة المستثمر فيها
- الحقوق الناتجة من الترتيبات التعاقدية الأخرى
- حقوق التصويت لدى المجموعة وحقوق التصويت المحتملة

تقوم المجموعة بإعادة تقييم مدى سيطرتها على الشركة المستثمر فيها في حالة إذا كانت المعلومات والظروف تشير إلى وجود تغيرات في عامل واحد أو أكثر من العوامل الثلاثة للسيطرة. يبدأ تجميع الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة وتتوقف هذه السيطرة عندما تفقد المجموعة سيطرتها على الشركة التابعة. ويتم إدراج الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات المتعلقة بالشركة التابعة التي تم حيازتها أو بيعها خلال السنة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ توقف سيطرة المجموعة على الشركة التابعة.

تتعلق الأرباح أو الخسائر وكل بند من بنود الدخل الشامل الآخر بمساهمي الشركة الأم للمجموعة والحصص غير المسيطرة حتى وإن أدى ذلك إلى رصيد عجز في الحصص غير المسيطرة. ويتم إجراء تعديلات عند الضرورة على القوائم المالية للشركات التابعة لكي تتماشى السياسات المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. ويتم استبعاد كافة الموجودات والمطلوبات فيما بين شركات المجموعة وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات فيما بين أعضاء المجموعة بالكامل عند التوحيد.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٢. أسس الاعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(د) أسس توحيد القوائم المالية (يتبع)

يتم المحاسبة عن التغيير في حصة الملكية لشركة تابعة، مع عدم فقدان السيطرة، كمعاملة حقوق ملكية. إذا فقدت المجموعة السيطرة على شركة تابعة، فإنها:

- تستبعد موجودات (بما في ذلك الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- تستبعد القيمة الدفترية لأي حصص غير مسيطرة.
- تستبعد فروق تحويل العملات الأجنبية المترجمة المسجلة في حقوق الملكية.
- تعمل على تحقق القيمة العادلة للمقابل المستلم.
- تعمل على تحقق القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به.
- تعمل على تحقق أي فائض أو عجز في قائمة الربح أو الخسارة الموحد.
- تعيد تصنيف حصة الشركة الأم من البنود المسجلة سابقاً في الدخل الشامل الاخر إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحد أو الأرباح المبقة، متى كان ذلك مناسباً، ومتى اقتضت الضرورة إذا قامت المجموعة بشكل مباشر ببيع الموجودات أو المطلوبات ذات الصلة.

٢-٢ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة مماثلة لتلك المطبقة في القوائم المالية الأولية للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م. قامت المجموعة بتطبيق نفس السياسات المحاسبية على جميع الفترات المعروضة طالما كانت هذه السياسات المحاسبية دائماً سارية.

٣. الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الجوهرية

استخدام التقديرات والأحكام

إن اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة يتطلب من الادارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والايادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

الأحكام:

تعرض المعلومات حول الأحكام المتخذة لتطبيق السياسات المحاسبية التي لها تأثيرات جوهرية على المبالغ المدرجة في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة في الإيضاحات أدناه:

- الإيضاح رقم (٦-١) التوحيد: ما إذا كان لدى المجموعة سيطرة فعلية على الشركة المستثمر فيها.

عدم التأكد من التقديرات والافتراضات:

فيما يلي الافتراضات الرئيسية التي تتعلق بالأسباب المستقبلية والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد من التقديرات في تاريخ التقرير المالي والتي لها أثر كبير يؤدي إلى تعديل مادي على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة:

الانخفاض في قيمة المخزون (الإيضاح ٦)

يُدرج المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. عندما يصبح المخزون قديماً أو متقادماً، يتم تقدير صافي قيمته القابلة للتحقق. يتم هذا التقدير بالنسبة لكل مبلغ من المبالغ الجوهرية على أساس فردي. يتم تقييم المبالغ التي لا يعتبر أي منها جوهرية لكل بند من بنود المخزون، ولكنه قديم أو متقادماً، وذلك بصورة جماعية ويتم تطبيق مخصص لها تبعاً لنوع المخزون ودرجة القدم أو التقادم استناداً إلى أسعار البيع التاريخية.

الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والأخرى (الإيضاح ٧)

يتم تقدير المبلغ القابل للتحصيل للذمم المدينة التجارية والمحتجزات عندما يعد تحصيل المبلغ جزئياً أو بالكامل أمراً غير محتمل. ويتم هذا التقدير بالنسبة لكل مبلغ من المبالغ الجوهرية على أساس فردي. أما المبالغ التي لا يعتبر أي منها جوهرية ولكنها متأخرة، يتم تقييمها بصورة جماعية ويتم تطبيق مخصص لها تبعاً لطول فترة التأخير استناداً إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

٣. الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الجوهرية (يتبع)

عدم التأكد من التقديرات والافتراضات (يتبع)

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات بما في ذلك البنود غير الملموسة يتعين على الإدارة اتخاذ أحكام بشأن تقدير القيمة العادلة للموجودات بما في ذلك البنود غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة وغير المحددة، والمطلوبات والمطلوبات المحتملة نتيجة تجميع الأعمال.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية (إيضاحات ٤ و ٥)
يحدث الانخفاض في القيمة عندما تتجاوز القيمة الدفترية لأصل أو وحدة إنتاج النقد القيمة القابلة للاسترداد، والتي تمثل القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع والقيمة قيد الاستخدام، أيهما أكبر. يستند احتساب القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع إلى المعطيات المتوفرة من معاملات المبيعات قيد التنفيذ في معاملات بشروط تجارية بحتة لأصول مماثلة أو استناداً إلى الأسعار المعروضة في السوق ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل. يستند احتساب القيمة قيد الاستخدام إلى نموذج التدفقات النقدية المخصومة. تؤخذ التدفقات النقدية من الموازنة لفترة الخمس سنوات القادمة ولا تشمل على أنشطة إعادة الهيكلة التي لم تلتزم بها المجموعة بعد أو الاستثمارات المستقبلية الهامة التي سوف تعزز من أداء الأصل لوحدة إنتاج النقد التي يتم اختيارها. إن المبلغ القابل للاسترداد هو أكثر البنود حساسية لمعدل الخصم المستخدم لنموذج التدفقات النقدية المخصومة وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض الاستدلال. تعتبر هذه التقديرات الأكثر صلة بالشهرة والموجودات غير الملموسة الأخرى ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة التي قامت المجموعة بالاعتراف بها.

الضمانات

يتم تسجيل مخصص الضمانات استناداً إلى تقدير محدد وتعتمد التكلفة الفعلية وتوقيت التدفقات النقدية المستقبلية على الأحداث المستقبلية. يتم احتساب الفرق بين التوقع والالتزام الفعلي المستقبلي في الفترة التي يتم فيها القيام بهذا التحديد.

خصومات العملاء

إن احتساب مبلغ وتوقيت الاعتراف بخصومات العملاء يتطلب ممارسة أحكام تتعلق بالخصومات بالعملاء نتيجة تحقيقهم أهداف الشراء أو البيع المتفق عليها خلال فترة زمنية محددة. وحيث أن الخصومات تمتد لفرات محاسبية مختلفة، يتم تقدير المبلغ الذي تم الاعتراف به في كل فترة استناداً إلى وجود احتمال بأن العميل سيلبي حجم الأهداف التعاقدية بناءً على الأداء التاريخي والمتوقع.

منافع الموظفين (الإيضاح ١١)

يتم تحديد تكاليف خطط نهاية الخدمة للموظفين والقيمة الحالية للالتزامات مكافأة نهاية الخدمة باستخدام التقييمات الاكتوارية. تتضمن التقييمات الاكتوارية اتخاذ الافتراضات التي قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وتتضمن تحديد معدل الخصم وزيادة المستقبلية في الرواتب، ومعدل الوفيات وزيادة المستقبلية في المعاشات. نتيجة لتعدد عملية التقييم، فإن الافتراضات الرئيسية وطبيعتها طويلة الأجل، فإن التزام المزايا المحدد عالي الحساسية للتغيرات في هذه الافتراضات. ويتم مراجعة كافة الافتراضات في تاريخ التقرير المالي.

قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (الإيضاح ١٥)

في حالة عدم إمكانية قياس القيمة العادلة للموجودات المالية في قائمة المركز المالي الموحدة من أسواق نشطة، يتم تحديد القيمة العادلة لها باستخدام طرق تقييم تتضمن نموذج التدفقات النقدية المخصومة. تؤخذ مدخلات هذه النماذج من معطيات السوق القابلة للملاحظة إن أمكن. وفي حالة عدم إمكانية ذلك، يجب تطبيق مستوى معين من الأحكام لتحديد القيمة العادلة. تتضمن الأحكام اعتبارات المدخلات مثل مخاطر السيولة ومخاطر الائتمان والتقلب. إن التغييرات في الافتراضات حول هذه العوامل قد تؤثر على القيمة العادلة المدرجة للأدوات المالية.

عند تحديد معدل الخصم المناسب، تأخذ الإدارة في اعتبارها أسعار الفائدة لسندات الشركات بالعملة ذات الصلة مقابل أقل معدل AA، مع فترات الاستحقاق المقدره مقابل المدة المتوقعة للالتزام المزايا المحددة. كما يتم مراجعة السندات الرئيسية من حيث الجودة. ويتم استبعاد هامش الائتمان الزائد من مجموعة السندات التي تستند إليها معدلات الخصم والتي لا تمثل سندات عالية الجودة.

يستند معدل الوفيات إلى معدلات الوفيات المتاحة لدول معينة. لا توجد معدلات معلنة متاحة لدولة معينة. تستند زيادات الرواتب والمعاشات إلى معدلات التضخم المستقبلية المتوقعة ومنظور الإدارة للدولة ذات الصلة.

شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤. الموجودات غير الملموسة والشهرة

٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	
٣,٠٩٥	٣,٣٠١	- أصل غير ملموس
١,٧٠١	--	شركة خدمات إدارة الطاقة - الإمارات ش.ذ.م.م. (إيضاح ١٧)
		شركة نيو فيجن للأجهزة الكهربائية والإلكترونية
٩,٨٥٤	٩,٨٥٤	- الشهرة (إيضاح ٤-١)
		شركة أصداء الخليج للتجارة (ASDAA)
<u>١٤,٦٥٠</u>	<u>١٣,١٥٥</u>	

١-٤ اعتباراً من ١٢ نوفمبر ٢٠١٤ م، قامت شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر بالاستحواذ على حصة ملكية فعلية بنسبة ١٠٠٪ في شركة اصداء الخليج للتجارة لقاء مقابل شراء بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي بما يزيد عن القيمة العادلة لصادفي الموجودات التي تم الاستحواذ عليها بمبلغ ٩,٩ مليون ريال سعودي وتم تسجيله كشهرة. لم يتم اختبار الشهرة لغرض تحديد أي انخفاض في قيمتها نظراً لأنه لم يكن هناك أي مؤشرات على الانخفاض في قيمتها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م.

٥. شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

فيما يلي تفاصيل الشركات الزميلة للمجموعة:

اسم الشركة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	حصة الملكية الفعلية في
			٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
شركة إل جي شاكر المحدودة	تصنيع أجهزة تكييف الهواء	المملكة العربية السعودية	٤٩٪
شركة شاكر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان	المتاجرة في الأجهزة الكهربائية والمنزلية	لبنان	٢٠٪

يتكون الاستثمار في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	
٥٩٥,٣٠٥	٥٧٣,٦٣٣	شركة إل جي شاكر المحدودة (إيضاح ٥-١)
٣,٦٢٥	٣,٩٢٥	شركة شاكر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان
<u>٥٩٨,٩٣٠</u>	<u>٥٧٧,٥٥٨</u>	

فيما يلي مطابقة للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية:

شركة شاكر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان	شركة إل جي شاكر المحدودة	في ١ يناير ٢٠١٧ م
الإجمالي		الحصة في ربح / (خسارة) الفترة
٥٧٧,٥٥٨	٥٧٣,٦٣٣	
٢١,٣٧٢	٢١,٦٧٢	
<u>٥٩٨,٩٣٠</u>	<u>٥٩٥,٣٠٥</u>	في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥. شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (يتبع)

شركة شاكر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان	شركة إل جي شاكر المحدودة	في ١ يناير ٢٠١٦م الحصة في ربح / (خسارة) الفترة
الإجمالي ٥٥٥,٤٥٩	٥٥١,١٣٤	
٢٢,٠٩٩	٢٢,٤٩٩	
٥٧٧,٥٥٨	٥٧٣,٦٣٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

١-٥ يلخص الجدول التالي المعلومات المالية للشركة الزميلة الهامة - شركة إل جي شاكر المحدودة كما هي مدرجة في قوائمها المالية. كما يطابق الجدول المعلومات المالية التي تم تلخيصها مع القيمة الدفترية لحصة المجموعة في الشركة الزميلة.

شركة إل جي شاكر المحدودة هي شركة ذات مسؤولية محدودة مختلطة تم تسجيلها بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٦٦٠٦ بتاريخ ٤ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٥ ديسمبر ٢٠٠٦م). يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تصنيع أجهزة تكييف الهواء بمختلف أنواعها.

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣٠ يونيو ٢٠١٧م	الرصيد كما في:
١٤٤,٥٧٨	١٣٦,٢٠٥	موجودات غير متداولة
٤٨٠,٨١٤	٥٢٨,١٣٣	موجودات متداولة
(٤,٩٨٩)	(٥,٢٤٧)	مطلوبات غير متداولة
(٧٥,٥٩٥)	(٧١,٢٢٣)	مطلوبات متداولة
٥٤٤,٨٠٨	٥٨٧,٨٦٨	صافي الموجودات
٢٦١,٦٤٩	٢٨٣,٣٢١	حصة المجموعة في صافي الموجودات (٤٩%)
٣١١,٩٨٤	٣١١,٩٨٤	الشهرة
٥٧٣,٦٣٣	٥٩٥,٣٠٥	القيمة الدفترية لحصة الملكية في الشركة الزميلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣٠ يونيو ٢٠١٧م	الإيرادات إجمالي الدخل الشامل حصة المجموعة في إجمالي الدخل الشامل (٤٩%)
٥٣١,٠٠٢	٣٠٩,٥٨٠	
٦٥,٣٣٢	٥١,٢١٦	
٢٢,٤٩٩	٢١,٦٧٢	

يستند المبلغ القابل للاسترداد لهذه الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية إلى القيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد المقدره بواسطة التدفقات النقدية المخصومة.

فيما يلي الافتراضات الرئيسية المستخدمة في تقدير المبلغ القابل للاسترداد. تمثل المبالغ المخصصة للافتراضات الرئيسية تقييم الإدارة للاتجاهات المستقبلية في قطاعات الأعمال ذات الصلة وتستند إلى البيانات التاريخية المستقاة من كل من المصادر الخارجية والداخلية.

٢٠١٦م	معدل الخصم
٪١٤	معدل النمو في القيمة النهائي
٪٢,٢٠	معدل النمو في الربحية قبل الفائدة والضرائب والاستهلاك والإطفاء (متوسط خمس سنوات مقبلة)
٪١٤	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، قامت إدارة المجموعة بتقييم القيمة الدفترية لشركة إل جي شاكر المحدودة. يتم اعتبار الافتراضات التفصيلية هي نفسها التي تم استخدامها في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م. وكما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م، ليس هناك مؤشرات على الانخفاض في القيمة الدفترية لهذه الشركة الزميلة.

شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣٠ يونيو ٢٠١٧م	
٥٨٨,٩١٣	٦٤٧,٨٥٧	بضاعة جاهزة
٩١,٧٢٦	٨٩,٢٠٦	قطع غيار
١٣,٧٧٣	١٩,٧٧٧	بضاعة في الطريق
٦٩٤,٤١٢	٧٥٦,٨٤٠	
(٩,٠٦٨)	(١٣,٠٥٠)	خسائر الانخفاض في قيمة المخزون
٦٨٥,٣٤٤	٧٤٣,٧٩٠	

فيما يلي مطابقة خسائر الانخفاض في قيمة المخزون:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣٠ يونيو ٢٠١٧م	
١٠,٥٢٥	٩,٠٦٨	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٥,٧١٢	٣,٩٨٢	المحمل للفترة/السنة
(٧,١٦٩)	--	المستغل خلال الفترة/السنة
٩,٠٦٨	١٣,٠٥٠	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

(أ) في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م، لدى المجموعة ضمانات بنكية قائمة بمبلغ ٤٤,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ٦٥,٨ مليون ريال سعودي) صادرة عن بنوك محلية وأجنبية فيما يتعلق باستيراد بضاعة جاهزة ولوازم أخرى.

(ب) في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م، لدى المجموعة اعتمادات مستندية بنكية قائمة بمبلغ ٦٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ٢٩,٢ مليون ريال سعودي) صادرة مقابل استيراد بضاعة جاهزة ولوازم أخرى.

٧. ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣٠ يونيو ٢٠١٧م	
٧٦٣,٠٦٥	٨٠٩,٤٦٠	ذمم مدينة تجارية
٢٠,٥٦٧	٢٧,٣٦٥	ذمم مدينة تجارية أخرى:
٥,٩٥٦	٥,٩٥٦	مطالبات إعلانات من موردين
١٥١	١٥١	تأمين رسوم جمركية
٩,٧٨٩	٨,١٢٥	مبلغ مستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٦)
(٣٤,٠١٧)	(٣٩,٣١٨)	ذمم مدينة غير تجارية
٧٦٥,٥١١	٨١١,٧٣٩	مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
١٣,٥٥٧	١٥,٧٥٥	غير متداولة
٧٥١,٩٥٤	٧٩٥,٩٨٤	متداولة
٧٦٥,٥١١	٨١١,٧٣٩	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧. ذمم مدينة تجارية وأخرى (يتبع)

فيما يلي مطابقة خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣٠ يونيو ٢٠١٧م	
٢٩,٩٧٣	٣٤,٠١٧	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٤,١١٤	٧,٧٨٤	المحمل للفترة/للسنة
(٧٠)	(٢,٤٨٣)	المستغل خلال الفترة/السنة
<u>٣٤,٠١٧</u>	<u>٣٩,٣١٨</u>	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

عند تحديد إمكانية استرداد الذمم المدينة التجارية، تضع المجموعة في اعتبارها أي تغيير في الجودة الائتمانية للذمم المدينة التجارية من التاريخ الذي يتم فيه مبدئياً منح الائتمان حتى تاريخ التقرير المالي. وهذا يستند إلى النمط التاريخي للأداء والتحليل المكثف لمخاطر الائتمان المرتبطة بالعميل بما في ذلك التصنيفات الائتمانية للعميل الأساسي في حالة توفرها. وعليه، ترى الإدارة أنه ليس هناك ضرورة لاحتساب مخصص ائتمان إضافي يزيد عن مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية.

٨. رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣٠ يونيو ٢٠١٧م	
٦٣٠,٠٠٠	٦٣٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به (أسهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم)
<u>٦٣٠,٠٠٠</u>	<u>٦٣٠,٠٠٠</u>	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل (أسهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م، يبلغ رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع للشركة ٦٣٠ مليون ريال سعودي ويتكون من ٦٣ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم.

٩. الاحتياطي النظامي

إن نظام الشركات السعودي الجديد الذي صدر بتاريخ ٢٥ رجب ١٤٣٧هـ (الموافق ٢ مايو ٢٠١٦م) يتطلب من الشركات أن تجنب في كل سنة ١٠٪ من أرباحها الصافية لتكوين احتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. استكملت الشركة الإجراءات النظامية المتعلقة بتعديل نظامها الأساسي في تاريخ ٢٦ أبريل ٢٠١٧م. إن هذا الاحتياطي غير متاح حالياً للتوزيع على المساهمين في الشركة. ونظراً للخسائر المتكبدة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م، ليس هناك ضرورة للقيام بهذا التحويل كما في تاريخ التقرير الحالي.

١٠. قروض وسلف

لدى المجموعة اتفاقيات تسهيلات ائتمانية مبرمة مع بنوك تجارية محلية وأجنبية لقروض طويلة وقصيرة الأجل بالريال السعودي والدرهم الإماراتي والدينار الأردني. تم الحصول على هذه التسهيلات بصورة رئيسية طبقاً لترتيبات مرابحة/تورق. ويستحق الجزء المستغل من التسهيلات طويلة الأجل السداد على أقساط شهرية متساوية. ويتم ضمان اتفاقيات التسهيلات بسندات لأمر وكفالات تضامنية وشخصية من مساهمي المجموعة. تحمل التسهيلات رسوم تمويل بمعدلات السوق السائدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠. قروض وسلف (يتبع)

تتضمن اتفاقيات القروض عدة شروط من بينها بعض الشروط التي تنص على ضرورة الاحتفاظ ببعض النسب المالية.

٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	متداولة:
٥,٢٢١	٢,٨١٥	سحوبات بنكية على المكشوف
٧٨٤,١٩٤	٧٧٤,٩٠١	قروض بنكية
٨,٢٠٧	--	أوراق دفع
<u>٧٩٧,٦٢٢</u>	<u>٧٧٧,٧١٦</u>	

٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	متداولة:
٣٢,٠٣١	٣٧,٨٨٢	قروض بنكية
<u>٣٢,٠٣١</u>	<u>٣٧,٨٨٢</u>	

القروض البنكية التالية قائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م:

القيمة الدفترية	القيمة الاسمية	سنة الاستحقاق	سعر الفائدة الاسمي	العملة	
٦٨١,٢٥٠	٧٠٧,٥٠٠	٢٠١٧-٢٠١٩ م	٢,٦٪ - ٤,١٦٪ سنوياً	ريال سعودي	المملكة العربية السعودية
٥٦,٢٦٥	٥٦,٢٦٥	٢٠١٧ م	٢,٧٪ - ٢,٨٪ سنوياً	دولار أمريكي	
١٤,٧٥٧	١٧,٩٣٠	٢٠١٨-٢٠٢١ م	١ شهر إيبور + ٤٪ سنوياً (بحد أدنى ٤,٥٪)	درهم إماراتي	الإمارات العربية المتحدة
٣,٣٢٢	١٥,٨٦٩	٢٠١٧ م	٩,٧٥٪ سنوياً	دينار أردني	الأردن
٦٠,٦٣١	٩٣,٧٥٠	٢٠١٧ م	لايبور + ٢,٩٥٪ سنوياً	دولار أمريكي	
<u>٨١٦,٢٢٥</u>					
٨,٢٠٧	٨,٢٠٧	٢٠١٧ م		ريال سعودي	أوراق دفع المملكة العربية السعودية
<u>٨٢٤,٤٣٢</u>					

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)
١٠. قروض وسلف (يتبع)

فيما يلي مطابقة القروض البنكية وأوراق الدفع:

٨١٢,٧٨٣	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧م
١,٤٠٩,٤٨٠	<i>إصدارات جديدة</i>
٥٩٣	المملكة العربية السعودية
٣١,٧٧٨	الإمارات العربية المتحدة
١,٤٤١,٨٥١	الأردن
(١,٣٩٣,٩٤٧)	<i>التسديدات</i>
(١,٣٩٩)	المملكة العربية السعودية
(٣٤,٨٥٦)	الإمارات العربية المتحدة
(١,٤٣٠,٢٠٢)	الأردن
٨٢٤,٤٣٢	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

١١. منافع الموظفين

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	صافي التزام المنافع المحددة
٢٠١٦م	٢٠١٧م	
٤٣,٢٣٢	٣٩,٩٨٩	
٤٣,٢٣٢	٣٩,٩٨٩	

تطبق المجموعة خطة معتمدة غير مموله لمكافحة نهاية الخدمة للموظفين على موظفيها طبقاً لمتطلبات نظام العمل المحلي.

- في المملكة العربية السعودية، تمنح الخطة للموظف الذي قضى سنوات من الخدمة بما يزيد عن سنتين ولا يقل عن خمس سنوات الحق في استلام مبلغ يعادل ثلث راتبه النهائي لكل سنة من سنوات الخدمة المكتملة. وعلى نحو مماثل، يحق للموظف الذي قضى سنوات من الخدمة بما يزيد عن خمس سنوات ولا يقل عن عشر سنوات استلام مبلغ يعادل ثلثي راتبه النهائي لكل سنة من سنوات الخدمة المكتملة. إضافة إلى ذلك، يحق للموظف الذي قضى سنوات من الخدمة تزيد عن عشر سنوات استلام مبلغ يعادل راتبه النهائي لكل سنة من سنوات الخدمة المكتملة.
- في الإمارات العربية المتحدة، تمنح الخطة للموظف الذي قضى سنوات من الخدمة بما يزيد عن سنة واحدة ولا يقل عن ثلاث سنوات الحق في استلام مبلغ يعادل ثلث راتبه النهائي لكل سنة من سنوات الخدمة المكتملة. وعلى نحو مماثل، يحق للموظف الذي قضى سنوات من الخدمة بما يزيد عن ثلاث سنوات ولا يقل عن خمس سنوات استلام مبلغ يعادل ثلثي راتبه النهائي لكل سنة من سنوات الخدمة المكتملة. إضافة إلى ذلك، يحق للموظف الذي قضى سنوات من الخدمة تزيد عن خمس سنوات استلام مبلغ يعادل راتبه النهائي لكل سنة من سنوات الخدمة المكتملة.

شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)
١١. منافع الموظفين (يتبع)

فيما يلي مطابقة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	
٤٤,٦٩٦	٤٣,٢٣٢	الرصيد في بداية الفترة/السنة
		المدرج في قائمة الربح أو الخسارة
١٠,٣٤٥	٢,٢٧١	تكلفة الخدمة الحالية
١,٧٨٨	٨٠٢	تكلفة فوائد
١٢,١٣٣	٣,٠٧٣	
		المدرج في قائمة الدخل الشامل الأخر:
(٦٥٢)	--	(الأرباح)/الخسائر الاكتوارية
(١٢,٩٤٥)	(٦,٣١٦)	منافع مدفوعة
٤٣,٢٣٢	٣٩,٩٨٩	الرصيد في نهاية الفترة/السنة
		المتمثل في:
		صافي التزام خطط المزايا المحددة في:
٤١,١٤٨	٣٧,٨١٥	- المملكة العربية السعودية
٢,٠٨٤	٢,١٧٤	- الامارات العربية المتحدة
٤٣,٢٣٢	٣٩,٩٨٩	

الافتراضات الإكتوارية

فيما يلي الافتراضات الإكتوارية الرئيسية المطبقة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م:

الامارات العربية المتحدة	المملكة العربية السعودية	معدل الخصم
٤,٠٠٪ سنوياً	٤,٠٠٪ سنوياً	زيادة الراتب
٣,٠٠٪ سنوياً	١,٥٠٪ سنوياً	متوسط سنوات الخبرة السابقة
٧,٦٥ سنة	٦,٥ سنة	

تحليل الحساسية

٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	القيمة الحالية للتزامات المحددات	التغيير بنسبة ٪	التفاصيل
	٣٩,٩٨٩		التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦,٢٠٪-	(٢,٤٨٠)		معدل الخصم بنسبة +١٪
٦,٩٢٪	٢,٧٦٧		معدل الخصم بنسبة -١٪
٧,٠٢٪	٢,٨٠٧		زيادة في الراتب بنسبة +١٪
٦,٤٠٪-	(٢,٥٦٠)		زيادة في الراتب بنسبة -١٪
١,٠٤٪	٤١٥		معدل ترك العمل بنسبة +١٠٪
١,٦٤٪-	(٦٥٦)		معدل ترك العمل بنسبة -١٠٪
٠,٠٣٪	١٣		تراجع سن الوفاة بمعدل سنة واحدة
٠,٠٣٪-	(١٣)		تقدم سن الوفاة بمعدل سنة واحدة

إن القيمة الحالية للتزامات المنافع المحددة تمثل قيمة التزامات المنافع المحددة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)
١٢. (خسارة)/ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تحتسب (خسارة)/ربحية السهم الأساسية والمخفضة عن طريق قسمة الربح للسنة أشهر الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	
٧٤,٩٨٧	(٣٥,٩٨٤)	(الخسارة)/الربح الخاص بالمساهمين العاديين
أسهم ٦٣,٠٠٠	أسهم ٦٣,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية القائمة خلال الفترة
١,١٩	(٠,٥٧)	(خسارة)/ربحية السهم الاساسية والمخفضة

١٣. قطاعات التشغيل

لأغراض الإدارة، تنتظم المجموعة إلى ثلاثة قطاعات أعمال رئيسية استناداً إلى التقارير الداخلية المقدمة إلى مسئول اتخاذ القرارات التشغيلية:

حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء: تمثل منتجات أجهزة تكييف الهواء السكنية والتجارية ومن بينها مبردات الهواء.

الأجهزة المنزلية: تمثل أجهزة التلفزيون والغسالات والمجففات والتلاجات والمكواة والبوتاجازات وأجهزة تنظيف الأرضيات.

تمثل كافة القطاعات الأخرى حلول الطاقة والهواتف.

تراقب لجنة الإدارة التنفيذية نتائج التشغيل لوحدات أعمالها بصورة منفصلة لغرض اتخاذ القرارات حول توزيع الموارد وتقييم الأداء. ويتم تقييم أداء القطاع استناداً إلى الربح أو الخسائر ويقاس بصورة تتفق مع الأرباح أو الخسائر في القوائم المالية الموحدة.

ترتبط أسعار التحويلات بين قطاعات التشغيل بشروط تجارية بحتة على نحو مماثل للمعاملات مع أطراف أخرى.

المجموع	التعديلات والاستبعادات	كافة القطاعات الأخرى	إجمالي القطاعات القابلة لرفع التقارير عنها	الأجهزة المنزلية	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م الموجودات والمطلوبات: موجودات القطاع
٢,٥٠٥,٤٨٨	(١١٧,٨٢١)	٣٤,٤٦٣	٢,٥٨٨,٨٤٦	٥٧٨,١٥٨	٢,٠١٠,٦٨٨	مطلوبات القطاع
١,٤٧١,٩٨٠	(١١٧,٨٢١)	٣٦,٩٤٤	١,٥٥٢,٨٥٧	٢٤٢,٤٠٠	١,٣١٠,٤٥٧	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م إيرادات القطاع
٦٢٩,٩٤١	--	٧,٩٨٦	٦٢١,٩٥٥	١٩٩,٩٦٢	٤٢١,٩٩٣	ربح/(خسارة) القطاعات قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
(٣٢,٥٩٤)	--	(٨٥)	(٣٢,٥٠٩)	٢,٧٣٤	(٣٥,٢٤٣)	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)
١٣. قطاعات التشغيل (يتبع)

المجموع	التعديلات والاستبعادات	كافة القطاعات الأخرى	إجمالي القطاعات القابلة لرفع التقارير عنها	الأجهزة المنزلية	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م الموجودات والمطلوبات: موجودات القطاع مطلوبات القطاع للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م إيرادات القطاع ربح/(خسارة) القطاعات قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
٢,٣٨٦,٤٣٧	(١٢٢,٥٠١)	٣٠,١٨٧	٢,٤٧٨,٧٥١	٥٣٩,٥١٣	١,٩٣٩,٢٣٨	
١,٣٣٠,١٢٨	(١٢٢,٥٠١)	٣٤,٢١١	١,٤١٨,٤١٨	٢٤٠,١٥٢	١,١٧٨,٢٦٦	
٩٢٨,٨٢٧	--	٨,٦٤٣	٩٢٠,١٨٤	٢٥٧,٩٦٢	٦٦٢,٢٢٢	
٧٦,٨٥٥	--	(١,٤٥٠)	٧٨,٣٠٥	١٨,٨١٤	٥٩,٤٩١	

أكثر من نسبة ٨٩٪ من إيرادات المجموعة و ٩٢٪ من إجمالي موجودات المجموعة تتم بصورة رئيسية في المملكة العربية السعودية.

١٤. موسمية العمليات

تتعرض قطاعات حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء لدى المجموعة لتقلب موسمي نتيجة لحالة الجو. وبصورة محددة، يتأثر بيع أجهزة تكييف الهواء في المناطق الجغرافية الرئيسية بحالة الجو في فصل الشتاء وهي الفترة التي تمتد بصورة رئيسية من شهر أكتوبر إلى شهر مارس. تحاول المجموعة الحد من هذا التأثير الموسمي عن طريق إدارة المخزون بما يضمن الطلب على المنتجات خلال هذه الفترة.

بالنسبة للاثني عشر شهراً المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م، سجل قطاع حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء إيرادات بمبلغ ٩١٤ مليون ريال سعودي (للاثني عشر شهراً المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م: ١,٢٢١ مليون ريال سعودي) وصافي خسارة بمبلغ ٦١ مليون ريال سعودي (صافي ربح للاثني عشر شهراً المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م: ٩٠ مليون ريال سعودي).

١٥. الأدوات المالية

يظهر الجدول التالي القيمة الدفترية والقيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتهم في النظام المتدرج للقيمة العادلة للأدوات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة. ولا يتضمن الجدول معلومات عن القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي لا تقاس بالقيمة العادلة في حالة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة بصورة معقولة.

الإجمالي	القيمة العادلة			القيمة الدفترية		٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	موجودات متداولة	موجودات غير متداولة	
--	--	--	--	٧٩٠,٠٢٨	١٥,٧٥٥	الموجودات المالية التي لا تقاس بالقيمة العادلة
--	--	--	--	٤٧,٧٨١	--	ذمم مدينة تجارية وأخرى
--	--	--	--	٨٣٧,٨٠٩	١٥,٧٥٥	النقد وما في حكمه
--	--	--	--	٨٣٧,٨٠٩	١٥,٧٥٥	الإجمالي

شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) للفترة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م (المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك) ١٥. الأدوات المالية (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	القيمة العادلة			القيمة الدفترية		الموجودات المالية التي لا تقاس بالقيمة العادلة ذمم مدينة تجارية وأخرى النقد وما في حكمه
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	موجودات متداولة	موجودات غير متداولة	
--	--	--	--	٧٤٥,٩٩٨	١٣,٥٥٧	
--	--	--	--	٥٤,٦١٨	--	
--	--	--	--	٨٠٠,٦١٦	١٣,٥٥٧	الإجمالي

٣٠ يونيو ٢٠١٧م	القيمة العادلة			القيمة الدفترية		المطلوبات المالية التي لا تقاس بالقيمة العادلة قروض وسلف ذمم دائنة تجارية وأخرى سحوبات بنكية على المكشوف
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	موجودات متداولة	موجودات غير متداولة	
--	--	--	--	٧٩٢,٤٠١	٣٢,٠٣١	
--	--	--	--	٥٣٩,٦٢٢	--	
--	--	--	--	٥,٢٢١	--	
--	--	--	--	١,٣٣٧,٢٤٤	٣٢,٠٣١	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	القيمة العادلة			القيمة الدفترية		المطلوبات المالية التي لا تقاس بالقيمة العادلة قروض ذمم دائنة تجارية وأخرى سحوبات بنكية على المكشوف
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	موجودات متداولة	موجودات غير متداولة	
--	--	--	--	٧٧٤,٩٠١	٣٧,٨٨٢	
--	--	--	--	٤٢٠,٩٤٢	--	
--	--	--	--	٢,٨١٥	--	
--	--	--	--	١,١٩٨,٦٥٨	٣٧,٨٨٢	الإجمالي

١٦. معاملات مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي الأرصدة والمعاملات الهامة مع أطراف ذات علاقة والمدرجة في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة: (أ) المستحق من أطراف ذات علاقة - ضمن الذمم المدينة التجارية والأخرى:

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة		الرصيد الختامي
			٣٠ يونيو ٢٠١٧م	٣٠ يونيو ٢٠١٦م	
شركة شاكر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان	شركة زميلة	مصرفات مدفوعة نيابة عن الشركة	--	--	١٥١
			١٥١	١٥١	١٥١

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)
١٦. معاملات مع أطراف ذات علاقة (يتبع)

(ب) المستحق لأطراف ذات علاقة - ضمن الذمم الدائنة التجارية والأخرى:

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة		الرصيد الختامي	
			٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
شركة إل جي شاكر المحدودة	شركة زميلة	شراء بضاعة تامة الصنع	٣٧٣,٥٧٦	٣٧٢,٧٥٥	٢٤٤,٨٥٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
شركة ال جي للإلكترونيات (بلاد الشام)	شركة زميلة	شراء بضاعة تامة الصنع	٣٥,٠٧٣	١٠,٤٢٨	٢,٨١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
مجلس الإدارة	موظفي الإدارة العليا	بدل حضور الاجتماعات	٧٦٨	٩٦٧	٢,٠٢٨	
الشركاء في الشركة التابعة - شركة الرؤية الحديثة للإلكترونيات والأجهزة الكهربائية	موظفي الإدارة العليا	سلف	١,٠٥٨	٦,٤٧٥	٢٠,٣٥٨	
الشركاء في الشركة التابعة - شركة خدمات إدارة الطاقة - الإمارات	موظفي الإدارة العليا	سلف	٢٢٠	٨٩٨	٨٢١	
			٧٧	٣٩١,٥٢٣	٢٧٠,٨٨٣	

١٧. تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة

كما هو مبين في الايضاح رقم ٢، تم إعداد الإصدار الأول من القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. إن السياسات المحاسبية المتبعة في هذه القوائم المالية مماثلة لتلك التي تم تطبيقها في القوائم المالية الأولية للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م. قامت المجموعة بتطبيق نفس السياسات المحاسبية بصورة ثابتة على جميع الفترات المعروضة كما لو كانت هذه السياسات سارية المفعول.

عند قيام المجموعة بإعداد قائمة مركز مالي افتتحي طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية كما في ١ يناير ٢٠١٦ م، قامت المجموعة بتعديل المبالغ المسجلة سابقاً في القوائم المالية المعدة طبقاً لمعايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين المطبقة سابقاً. تم توضيح مدى تأثير تحول المجموعة من معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين المطبقة سابقاً إلى المعايير الدولية للتقارير المالية على المركز والأداء المالي والتدفقات النقدية للمجموعة في القوائم المالية الأولية المختصرة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م.

الإعفاءات المطبقة

يسمح المعيار الدولي للتقرير المالي ١ بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة للشركات التي تطبق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة ببعض الإعفاءات من التطبيق بأثر رجعي لبعض المعايير الدولية للتقارير المالية. وقامت المجموعة بتطبيق الإعفاءات التالية:

يسمح المعيار الدولي للتقرير المالي ١ للشركات التي تطبق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة ببعض الإعفاءات من التطبيق بأثر رجعي لبعض المتطلبات طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

١٧. تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة (يتبع)

الإعفاءات المطبقة (يتبع)

(أ) لم يتم تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ لجميع الأعمال على الاستحواذ على الشركات التابعة - والتي تم اعتبارها كأنشطة تجارية بالنسبة للمعايير الدولية للتقارير المالية - أو على الاستحواذ على الحصص في الشركات الزميلة والتي تمت قبل ١ يناير ٢٠١٥م. واستخدام هذا الإعفاء يعني أن القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات طبقاً لمعايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين المطبقة سابقاً والتي ينبغي الاعتراف بها طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية هي تكلفتها المقترضة في تاريخ الاستحواذ. وبعد تاريخ الاستحواذ، يتم القياس طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. تم استبعاد الموجودات والمطلوبات التي لا تتأهل للاعتراف طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية من قائمة المركز المالي الافتتاحية المعدة طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. لم تقم المجموعة بالاعتراف أو استبعاد أي مبالغ مسجلة سابقاً نتيجة لمتطلبات الاعتراف طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

إلا أن المجموعة قامت بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالية ٣ على عمليات الاستحواذ على الشركات التابعة بدءاً من ١ يناير ٢٠١٥م. ونتيجة لذلك، تم تعديل الاستحواذ على إحدى الشركات التابعة للمجموعة (شركة الامارات لإدارة الطاقة ذ.م.م.) للالتزام بمتطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية. وتتعرض التعديلات التي تم إجراؤها في مطابقة المجموعة لقائمة المركز المالي كما ٣٠ يونيو ٢٠١٦م.

(ب) لم تطبق المجموعة معيار المحاسبة الدولي ٢١ بأثر رجعي على تعديلات القيمة العادلة والشهرة الناتجة عن تجميع الأعمال والتي تمت قبل تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية. وتتم معاملة تعديلات القيمة العادلة والشهرة كموجودات ومطلوبات للشركة الأم بدلاً من كونها موجودات ومطلوبات للشركة المستحوذ عليها. وبالتالي، يتم التعبير عن تلك الموجودات والمطلوبات بعملة نشاط الشركة الأم أو كبنود عملات أجنبية غير نقدية ولم تنتج أي فروق إضافية عن تحويل العملات الأجنبية.

(ج) قامت المجموعة بتطبيق الأحكام الانتقالية ضمن تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية ٤ "تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد تأجير" وقامت بتقييم كافة الترتيبات استناداً إلى الشروط المطبقة كما في تاريخ التحول لتحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد تأجير أم لا.

(د) قامت المجموعة بتطبيق الأحكام الانتقالية في معيار المحاسبة الدولي ٢٣ "تكاليف الاقتراض" ورسملة تكاليف الاقتراض المرتبطة بكافة الموجودات المؤهلة بعد تاريخ التحول. وعلى نحو مماثل، لم تقم المجموعة بتعديل تكاليف الاقتراض المرسملة طبقاً لمعايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للموجودات المؤهلة قبل تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية. لم يتم رسملة أي مبلغ في الفترة الحالية.

(هـ) اختارت المجموعة الإفصاح عن المبالغ التالية بأثر مستقبلي من تاريخ التحول (تتطلب المعايير الدولية للتقارير المالية بصورة عادية الإفصاح عن المبالغ للفترة السنوية الأربعة الحالية والسابقة): (١) القيمة الحالية للالتزام نهائية الخدمة والقيمة العادلة لموجودات الخطة والفائض أو العجز في الخطة و(٢) تعديلات الخبرة الناتجة للالتزامات الخطة وموجودات الخطة.

(و) لم يتم قياس أي بنود للممتلكات والمعدات وفقاً للقيمة العادلة في تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية.

(ز) تعتبر فروقات تحويل العملات الأجنبية المترجمة لكافة العمليات الأجنبية غير جوهرية للقوائم المالية بالكامل كما في تاريخ التحول.

التقديرات

تتماشى التقديرات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م مع تلك التقديرات التي تم اتخاذها في هذه التواريخ طبقاً لمعايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين المطبقة سابقاً (بعد التعديلات التي تعكس أي فروق في السياسات المحاسبية) دون النظر إلى مكافأة نهاية الخدمة حيث أن تطبيق معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين المطبقة سابقاً لا يتطلب أي تقديرات.

إن التقديرات المستخدمة من قبل المجموعة لعرض هذه المبالغ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية تعكس الظروف كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م.

شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧. تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة (يتبع)

مطابقة حقوق الملكية

المعايير الدولية للتقارير المالية	٣٠ يونيو ٢٠١٦ م أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين المطبقة سابقاً	إيضاح	الموجودات
٢٦٢,٣٦٤	(٣٥٠)	٢٦٢,٧١٤	٣-١٧	ممتلكات ومعدات
١٣,٣٦٢	(١٢,٣٣٧)	٢٥,٦٩٩	١-١٧	موجودات غير ملموسة وشهرة
١٣,٢٥٩	--	١٣,٢٥٩		ذمم مدينة تجارية وأخرى
٥٨٢,٧١٩	--	٥٨٢,٧١٩		شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٨٧١,٧٠٤	(١٢,٦٨٧)	٨٨٤,٣٩١		الموجودات غير المتداولة
٨٧٠,٣٧٦	--	٨٧٠,٣٧٦		مخزون
٧٥٦,٠٤٩	--	٧٥٦,٠٤٩		ذمم مدينة تجارية وأخرى
٥٣,٤٣٦	--	٥٣,٤٣٦		دفعات ومدفوعات مقدمة
٦٢,١٧٤	--	٦٢,١٧٤		نقد وما في حكمه
١,٧٤٢,٠٣٥	--	١,٧٤٢,٠٣٥		الموجودات المتداولة
٢,٦١٣,٧٣٩	(١٢,٦٨٧)	٢,٦٢٦,٤٢٦		إجمالي الموجودات
٦٣٠,٠٠٠	--	٦٣٠,٠٠٠		حقوق الملكية
١٤٣,٦٩١	--	١٤٣,٦٩١		رأس المال
٣٤٣,٢٧١	(١٠,٠٤٨)	٣٥٣,٣١٩		الاحتياطي النظامي
١,١١٦,٩٦٢	(١٠,٠٤٨)	١,١٢٧,٠١٠		الأرباح المبقاة
				حقوق الملكية العائدة على مالكي الشركة
١٣,٨٥١	(٧,٠٠٣)	٢٠,٨٥٤	١-١٧ &	الحصص غير المسيطرة
١,١٣٠,٨١٣	(١٧,٠٥١)	١,١٤٧,٨٦٤	٢-١٧	إجمالي حقوق الملكية
٤٧,٨٥٣	--	٤٧,٨٥٣		المطلوبات
٤٣,٨٥٩	٤,٣٦٤	٣٩,٤٩٥	٢-١٧	قروض وسلف
٩١,٧١٢	٤,٣٦٤	٨٧,٣٤٨		منافع الموظفين
				إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٧٢٠,٠٣٠	--	٧٢٠,٠٣٠		قروض وسلف
٦٣٠,٨٦٢	--	٦٣٠,٨٦٢		ذمم دائنة تجارية وأخرى
١٤,٣٤٩	--	١٤,٣٤٩		مطلوبات الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
٢٥,٩٧٣	--	٢٥,٩٧٣		مخصصات
١,٣٩١,٢١٤	--	١,٣٩١,٢١٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٤٨٢,٩٢٦	٤,٣٦٤	١,٤٧٨,٥٦٢		إجمالي المطلوبات
٢,٦١٣,٧٣٩	(١٢,٦٨٧)	٢,٦٢٦,٤٢٦		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧. تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة (يتبع)

مطابقة قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م:

المعايير الدولية للتقارير المالية	أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين المطبقة سابقاً	إيضاح
٥٣٣,٧٥٧	--	٥٣٣,٧٥٧	الإيرادات
(٣٩٨,٣٥٦)	--	(٣٩٨,٣٥٦)	تكلفة المبيعات
١٣٥,٤٠١	--	١٣٥,٤٠١	مجمّل الربح
٤,٢٧٥	--	٤,٢٧٥	إيرادات أخرى
(٥٧,٥٥٠)	(٢٩٠)	(٥٧,٢٦٠)	مصروفات بيع وتوزيع
(٣٩,٩٦٧)	(٤٠٢)	(٣٩,٥٦٥)	مصروفات إدارية
(٦١٢)	--	(٦١٢)	مصروفات أخرى
٤١,٥٤٧	(٦٩٢)	٤٢,٢٣٩	ربح التشغيل
(٧,١٤٦)	--	(٧,١٤٦)	تكاليف تمويلية
١٣,٦٢١	--	١٣,٦٢١	الحصة في أرباح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٤٨,٠٢٢	(٦٩٢)	٤٨,٧١٤	الربح قبل الزكاة وضرائب الدخل الأجنبية
(١,٧٤٠)	--	(١,٧٤٠)	مصروف الزكاة وضرائب الدخل الأجنبية
٤٦,٢٨٢	(٦٩٢)	٤٦,٩٧٤	ربح الفترة
--	--	--	الدخل الشامل الآخر بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
--	--	--	إعادة قياس منافع الموظفين الدخل الشامل الآخر للفترة بالصافي بعد الزكاة وضرائب الدخل الأجنبية
٤٦,٢٨٢	(٦٩٢)	٤٦,٩٧٤	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤٧,٠٠٣	--	٤٧,٦٨٩	الربح العائد على: مالكي الشركة
(٧٢١)	(٦)	(٧١٥)	الحصص غير المسيطرة
٤٦,٢٨٢	--	٤٦,٩٧٤	إجمالي الدخل الشامل الآخر العائد على: مالكي الشركة
٤٧,٠٠٣	--	٤٧,٦٨٩	الحصص غير المسيطرة
(٧٢١)	(٦)	(٧١٥)	
٤٦,٢٨٢	--	٤٦,٩٧٤	
٠,٧٥	--	٠,٧٦	ربحية السهم: ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي)

شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧. تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة (يتبع)

مطابقة قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م:

المعايير الدولية للتقارير المالية	أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين المطبقة سابقاً	إيضاح
٩٢٨,٨٢٧	--	٩٢٨,٨٢٧	الإيرادات
(٦٩٤,٧٦٧)	--	(٦٩٤,٧٦٧)	تكلفة المبيعات
٢٣٤,٠٦٠	--	٢٣٤,٠٦٠	مجمل الربح
٤,٩٢٧	--	٤,٩٢٧	إيرادات أخرى
(٩٩,٠٣٤)	٣٦٣	(٩٩,٣٩٧)	مصروفات بيع وتوزيع
(٧٤,٥١٠)	(٤٠٠)	(٧٤,١١٠)	مصروفات إدارية
(٨٠٢)	--	(٨٠٢)	مصروفات أخرى
٦٤,٦٤١	(٣٧)	٦٤,٦٧٨	ربح التشغيل
(١٥,٠٤٦)	--	(١٥,٠٤٦)	تكاليف تمويلية
٢٧,٢٦٠	--	٢٧,٢٦٠	الحصة في أرباح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٧٦,٨٥٥	(٣٧)	٧٦,٨٩٢	الربح قبل الزكاة وضرائب الدخل الأجنبية
(٣,٦٤١)	--	(٣,٦٤١)	مصروف الزكاة وضرائب الدخل الأجنبية
٧٣,٢١٤	(٣٧)	٧٣,٢٥١	ربح الفترة
--	--	--	الدخل الشامل الآخر
--	--	--	بأنه لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
--	--	--	إعادة قياس منافع الموظفين
--	--	--	الدخل الشامل الآخر للفترة بالاصافي بعد الزكاة وضرائب الدخل الأجنبية
٧٣,٢١٤	(٣٧)	٧٣,٢٥١	اجمالي الدخل الشامل للفترة
٧٤,٩٨٧	--	٧٥,٠٦٠	الربح العائدة على:
(١,٧٧٣)	٣٦	(١,٨٠٩)	مالكي الشركة
٧٣,٢١٤	--	٧٣,٢٥١	الحصص غير المسيطرة
٧٤,٩٨٧	--	٧٥,٠٦٠	اجمالي الدخل الشامل الآخر العائد على:
(١,٧٧٣)	٣٦	(١,٨٠٩)	مالكي الشركة
٧٣,٢١٤	--	٧٣,٢٥١	الحصص غير المسيطرة
١,١٩	--	١,١٩	ربحية السهم:
--	--	--	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧. تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة (يتبع)

إيضاحات حول عمليات المطابقة

١- ١٧ الموجودات غير الملموسة

كما هو مبين في الايضاح رقم ١٧ (أ)، قامت المجموعة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية على الاستحواذ على الشركات التابعة بدءاً من ١ يناير ٢٠١٥م. ونتيجة لذلك، تم تسجيل عكس الشهرة بقيمة ١٦ مليون ريال سعودي وكذلك الاعتراف بالموجودات الملموسة بقيمة ٤ مليون ريال سعودي بموجب المحاسبة عن الاستحواذ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

إن الأثر الناتج عن التغيير يتم تلخيصه فيما يلي:

٣٠ يونيو
٢٠١٦م

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة
مصروفات إدارية

(٢٠٦)

(٢٠٦)

قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
الشهرة
الموجودات غير الملموسة
الحصص غير المسيطرة

(١٥,٨٤٥)

٣,٥٠٨

٧,٠٨٦

(٥,٢٥١)

تعديلات على الأرباح المبقة

٢- ١٧ منافع الموظفين

وفقاً لمعايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين المطبقة سابقاً، يتم احتساب التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين على أساس القيمة الحالية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي. ووفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، يتم تحديد الالتزام باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة الوحدة كما يتم الحصول على تقييم اكتواري في نهاية كل سنة.

إن الأثر الناتج عن التغيير يتم تلخيصه فيما يلي:

٣٠ يونيو
٢٠١٦م

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة
مصروفات بيع وتوزيع
مصروفات إدارية

٣٦٣

١٥٦

٥١٩

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧. تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة (يتبع)

إيضاحات حول عمليات المطابقة (يتبع)

٣٠ يونيو

٢٠١٦ م

(٤,٣٦٤)

(٨٣)

(٤,٤٤٧)

قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة

منافع الموظفين

الحصص غير المسيطرة

تعديلات على الأرباح المبقة

٣-١٧ تعديلات أخرى ناتجة عن التحول

تتعلق التعديلات الأخرى بتقسيم بعض البنود المتعلقة بالامتلاكات والمعدات الذي أدى إلى تخفيض الأرباح للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م بمبلغ ٠,٣٥ مليون ريال سعودي وكذلك الأرباح للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م بمبلغ ٠,٧ مليون ريال سعودي.