

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكراً
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م

تقرير فحص محدود إلى المساهمين في شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر (شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي المرفقة الموحدة لشركة الحسن غازي إبراهيم شاكر - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م وقائمة الدخل الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. تم فحصنا المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يقتصر الفحص المحدود بصفة أساسية على إجراءات تحليلية تطبق على البيانات المالية والاستفسار من موظفي الشركة حول الأمور المالية والمحاسبية. في الواقع إن الفحص المحدود أقل في نطاقه من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي هدفها إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل. بناءً عليه، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

النتيجة

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يجب القيام بها في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لتتوافق هذه القوائم مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ

إبراهيم

احمد إبراهيم رضا

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٣٥٦



٢٩ ذو القعدة ١٤٣٣هـ

١٥ أكتوبر ٢٠١٢م

جدة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاعر
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

٣٠ سبتمبر ٢٠١١م ريال سعودي (بالآلاف)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح	الموجودات
٢٣٩,٠٣٨	٧٨٤,٧٢		الموجودات المتداولة
٣٦٧,٠٥٢	٤٨٦,٦٠٩		أرصدة لدى البنوك والنقد
٥٣٦,٤٢٥	٦٣٠,٤٠٠		ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً بضاعة
<u>١,١٤٢,٥١٥</u>	<u>١,١٩٥,٤٨١</u>		مجموع الموجودات المتداولة
٤,٦١٥	٤,٢٧١	٣	الموجودات غير المتداولة
٢٧٠,٤٤٠	٣٠٠,٧٦٧		استثمار في شركة مرتبطة
٨٩٢	٤٩٩		ممتلكات ومعدات موجودات غير ملموسة
<u>٢٧٥,٩٤٧</u>	<u>٣٠٥,٥٣٧</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>١,٤١٨,٤٦٢</u>	<u>١,٥٠١,٠١٨</u>		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين			
٣٦٦,٩٤٤	٣٧٩,٤٦٥	٤	المطلوبات المتداولة
٣٠٢,٣٠٩	٢٣٠,٦٣٧		المستحق للبنوك
٨٨,٨٩٩	١٣,١٦٨		ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
٤,١٢٤	٣٠,٥٩٠	٤	زكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع القسط المتداول من قرض لأجل
<u>٦٨٢,٢٧٦</u>	<u>٦٥٣,٨٦٠</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٤,٦٢٧	٢٩,٩٢٧		المطلوبات غير المتداولة
٣٧,٣٢٨	٤٧,٢٦٢	٤	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين قرض لأجل
<u>٦١,٩٥٥</u>	<u>٧٧,١٨٩</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>٧٤٤,٢٣١</u>	<u>٧٣١,٠٤٩</u>		مجموع المطلوبات
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠		حقوق المساهمين
٢٩,٥٤٧	٤٧,٥٦٩		رأس المال
٢٠٥,٧٤٥	٢٦٤,٦١٨		احتياطي نظامي أرباح مبقاة
<u>٥٨٥,٢٩٢</u>	<u>٦٦٢,١٨٧</u>		مجموع الحقوق العائدة للمساهمين في الشركة الأم
٨٨,٩٣٩	١٠٧,٧٨٢		حقوق الأقلية
<u>٦٧٤,٢٣١</u>	<u>٧٦٩,٩٦٩</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>١,٤١٨,٤٦٢</u>	<u>١,٥٠١,٠١٨</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكراً
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١١م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٢م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١١م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٢م ريال سعودي (بالآلاف)	
١,٢٩٣,٠٨١ (٩٠١,٧٦٠)	١,٤٢٢,٧١٩ (٩٨٥,٦٣٢)	٤١٣,٦٧٩ (٢٨٣,١٤١)	٤٥٥,٩٧٩ (٣١٧,٨٣٢)	المبيعات تكلفة المبيعات
٣٩١,٣٢١	٤٣٧,٠٨٧	١٣٠,٥٣٨	١٣٨,١٤٧	الربح الإجمالي
(١١٧,٦٧٤) (٧٩,٧٨٩)	(١٢٨,٠٥١) (٨١,٣٦٤)	(٣٦,٧٤٠) (٢٧,٨٧٨)	(٤١,٠٢٠) (٢٤,٨٣٣)	المصروفات بيع وتوزيع عمومية وإدارية
(١٩٧,٤٦٣)	(٢٠٩,٤١٥)	(٦٤,٦١٨)	(٦٥,٨٥٣)	
١٩٣,٨٥٨	٢٢٧,٦٧٢	٦٥,٩٢٠	٧٢,٢٩٤	الدخل من العمليات الرئيسية
٥١٧١ (٧,٥٧٠) (١٨٠)	٤,٢٥٢ (١١,٤٦٨) (٥١٠)	٢,٧٣٣ (٣,٣٢٥) (١٣٢)	(٤٤) (٣,٩٥٩) ٧٧	إيرادات أخرى أعباء مالية حصة الشركة في نتائج شركة مرتبطة
١٩١,٢٧٩	٢١٩,٩٤٦	٦٥,١٩٦	٦٨,٣٦٨	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
(١٢,٩١٦)	(١٥,٦٨٧)	(٣,٨٤٠)	(٤,٩٤١)	الزكاة وضريبة الدخل
١٧٨,٣٦٣	٢٠٤,٢٥٩	٦١,٣٥٦	٦٣,٤٢٧	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(١٦,١٤٣)	(٢٢,٨٦١)	(٦,٣٧٩)	(٥,٠١٧)	الربح العائد لحقوق الأقلية
١٦٢,٢٢٠	١٨١,٣٩٨	٥٤,٩٧٧	٥٨,٤١٠	صافي الدخل للفترة
٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	ربحية السهم المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
٥,٥٤	٦,٥٠	١,٨٨	٢,٠٦	ربحية السهم من دخل العمليات الرئيسية (ريال سعودي)
٤,٦٣	٥,١٨	١,٥٧	١,٦٧	ربحية السهم من صافي الدخل للفترة (ريال سعودي)

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

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكِر
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

٣٠ سبتمبر ٢٠١١م ريال سعودي (بالآلاف)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م ريال سعودي (بالآلاف)	
١٩١,٢٧٩	٢١٩,٩٤٦	الأنشطة التشغيلية
١٦,٩٤٦	٢٢,٠٢١	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
٢٨٦	٢٩٥	تعديلات مقابل البنود التالية:
٣٥٨	٣٥٧	استهلاك
١٨٠	٥١٠	إطفاء موجودات غير ملموسة
٣,٨٤٦	٥,٧٢١	إطفاء أتعاب إدارة القروض
٧,٥٧٠	١١,٤٦٨	حصة الشركة في نتائج شركة مرتبطة
(٢٧٨)	(٣٣٤)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		أعباء مالية
		أرباح من بيع ممتلكات ومعدات
٢٢٠,١٨٧	٢٥٩,٩٨٤	
(١٦٩,٦٦٦)	(٢١٧,٧٢٨)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٦٠,٣٧٤)	(٤٤,٨٠٧)	ذمم مدينة
١٢٨,٦٤٨	٣٨,٦١٥	بضاعة
		ذمم دائنة
١٨,٨٤٥	٣٦,٠٦٤	النقد من العمليات
(٧,٥٧٠)	(١١,٤٦٨)	أعباء مالية مدفوعة
(١٨,٣٤٦)	(١٣,٠٢١)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(٥٦٩)	(١,٥٢٣)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٧,٦٤٠)	١٠,٠٥٢	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٤٥,٤٦١)	(٣٢,٨٦٨)	الأنشطة الاستثمارية
٦٧٧	٨١٢	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٧٠)	-	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٤٥,٠٥٤)	(٣٢,٠٥٦)	شراء موجودات غير ملموسة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٦,٣٥٢	٢٤,١٢٤	الأنشطة التمويلية
(٢,٦٠٠)	(٣٠,٦١٧)	متحصلات من قروض لأجل
٢١٤,٣٢١	٤٥,٥٢٤	سداد قروض لأجل
١١,٢٩٥	-	صافي الحركة في المبالغ المستحقة للبنوك
٢٣٩,٣٦٨	٣٩,٠٣١	صافي الحركة في حقوق الأقلية
١٨٦,٦٧٤	١٧,٠٢٧	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٥٢,٣٦٤	٦١,٤٤٥	الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقد
٢٣٩,٠٣٨	٧٨,٤٧٢	الأرصدة لدى البنوك والنقد في بداية الفترة
٢٢,٦٣٧	-	الأرصدة لدى البنوك والنقد في نهاية الفترة
		معاملات رئيسية غير نقدية:
		تحويل عقار لشركة تابعة

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

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

المجموع ريال سعودي (بالآلاف)	حقوق الأقلية ريال سعودي (بالآلاف)	مجموع الحقوق العائدة للمساهمين في الشركة الأم ريال سعودي (بالآلاف)	أرباح مبقاة ريال سعودي (بالآلاف)	احتياطي نظامي ريال سعودي (بالآلاف)	رأس المال ريال سعودي (بالآلاف)	
٥٦٥٧١٠	٨٤٩٢١	٤٨٠٧٨٩	٨٣٢٢٠	٤٧٥٦٩	٣٥٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م (مراجع)
٢٠٤٢٥٩	٢٢٨٦١	١٨١٣٩٨	١٨١٣٩٨	—	—	صافي الدخل للفترة من ١ يناير ٢٠١٢م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م
<u>٧٦٩٩٦٩</u>	<u>١٠٧٧٨٢</u>	<u>٦٦٢١٨٧</u>	<u>٢٦٤٦١٨</u>	<u>٤٧٥٦٩</u>	<u>٣٥٠٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م (غير مراجع)
٤٨٤٥٧٣	٦١٥٠١	٤٢٣٠٧٢	٤٣٥٢٥	٢٩٥٤٧	٣٥٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م (مراجع)
١٧٨٣٦٣	١٦١٤٣	١٦٢٢٢٠	١٦٢٢٢٠	—	—	صافي الدخل للفترة من ١ يناير ٢٠١١م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م
١١٢٩٥	١١٢٩٥	—	—	—	—	صافي الحركة خلال الفترة من ١ يناير ٢٠١١م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م
<u>٦٧٤٢٣١</u>	<u>٨٨٩٣٩</u>	<u>٥٨٥٢٩٢</u>	<u>٢٠٥٧٤٥</u>	<u>٢٩٥٤٧</u>	<u>٣٥٠٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م (غير مراجع)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

١ - نشاط الشركة

سجلت شركة الحسن غازي إبراهيم شاعر ("الشركة الأم") في المملكة العربية السعودية كشركة مساهمة سعودية. صدر القرار الوزاري رقم ٢٧٥ بإعلان تحويل الشركة الأم من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة برأس مال قدره ٣٥٠ مليون ريال سعودي (يتكون من ٣٥ مليون سهم قيمة كل سهم منها ١٠ ريال سعودي) بتاريخ ١٧ شعبان ١٤٢٩هـ (الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٠٨م).

تزاوّل الشركة الأم عملها في تصنيع المكيفات وتجارة الجملة والتجزئة في قطع الغيار والأجهزة المنزلية والكهربائية والالكترونية ومكيفات الهواء وصيانة وإصلاح الأجهزة الكهربائية والإلكترونية ومكيفات الهواء، بالإضافة إلى الوكالات التجارية للشركات التي تزاوّل الأنشطة نفسها.

يقع المركز الرئيس للشركة الأم في مدينة الرياض.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة وأسس الاعداد

٢ - ١ السياسات المحاسبية الهامة

تتطابق السياسات المحاسبية التي اتبعتها الشركة الأم وشركاتها التابعة ("المجموعة") في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتتفق مع السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية.

٢ - ٢ أسس الاعداد

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

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

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

تم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي، بصفته عملة التشغيل للشركة الأم، وتم تقريب الأرقام لأقرب ألف صحيح ما لم يرد خلاف ذلك.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

٢ - السياسات المحاسبية الهامة وأسس الاعداد (تتمة)

٢ - ٢ أسس الاعداد (تتمة)

أساس توحيد القوائم المالية
تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة التالية (المشار إليها فيما يلي باسم "المجموعة"):

الاسم	مجال النشاط الرئيس	% لرأس المال المملوك (بصورة مباشرة أو غير مباشرة)	
		٢٠١٢م	٢٠١١م
شركة إل جي شاکر المحدودة (انظر الإيضاح (أ) أدناه)	تصنيع مكيفات الهواء	٥١%	٥١%
شركة الرؤية الحديثة للإلكترونيات والأجهزة الكهربائية (انظر الإيضاح (ب) أدناه)	استيراد وتصدير وصيانة الأجهزة الكهربائية والمنزلية	٥٠%	٥٠%
شركة إبراهيم شاکر المحدودة (انظر الإيضاحين (ج) و (د) أدناه)	بيع الأجهزة المنزلية بالجملة	١٠٠%	١٠٠%
شركة إبراهيم حسين شاکر للمشاريع والصيانة المحدودة (انظر الإيضاحين (ج) و (د) أدناه)	خدمات الاستيراد والتصدير والتسويق	١٠٠%	١٠٠%

أ) تتضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة نتائج أعمال شركة إل جي شاکر المحدودة ("إل جي شاکر") لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م وتتضمن قائمة المركز المالي الأولية الموحدة موجودات ومطلوبات شركة إل جي شاکر كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م. تمتلك الشركة الأم ٥١% من رأس مال شركة إل جي شاکر وتمارس السيطرة على عمليات الشركة وإدارتها. وبناء عليه فقد تم اعتبار شركة إل جي شاکر كشركة تابعة للشركة الأم وتم توحيدها في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

ب) اكتتبت الشركة الأم اعتباراً من ٢٦ يوليو ٢٠١٠م في نسبة ٥٠% من رأس مال شركة الرؤية الحديثة للإلكترونيات والأجهزة الكهربائية ("الرؤية الحديثة") المسجلة في الأردن. تتضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة نتائج أعمال شركة الرؤية الحديثة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م وتتضمن قائمة المركز المالي الأولية الموحدة موجودات ومطلوبات شركة الرؤية الحديثة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م. لدى الشركة الأم السيطرة على نشاط وإدارة شركة الرؤية الحديثة، وبناء عليه فقد تم اعتبار شركة الرؤية الحديثة كشركة تابعة وتم توحيدها في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

لاحقاً للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م، زادت حصة الشركة الأم في شركة الرؤية الحديثة من ٥٠% إلى ٦٠% نتيجة تحويل الرصيد المطلوب من حساب الشريك الدائن والمصنف ضمن حقوق الشركاء في شركة الرؤية الحديثة إلى رأس مال الشركة التابعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تقمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

٢ - السياسات المحاسبية الهامة وأسس الاعداد (تقمة)

٢ - ٢ أسس الاعداد (تقمة)

أساس توحيد القوائم المالية (تقمة)

ج) اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٧م اشترت الشركة الأم 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 الأم 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 الموحدة على أنهما مملوكتان بالكامل للشركة الأم.

د) تتضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة أيضاً نتائج أعمال شركة إبراهيم شاعر المحدودة وشركة إبراهيم حسين شاعر للمشاريع والصيانة المحدودة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م. وتتضمن قائمة المركز المالي الأولية الموحدة موجودات ومطلوبات شركة إبراهيم شاعر المحدودة وشركة إبراهيم حسين شاعر للمشاريع والصيانة المحدودة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م.

فيما يلي تفاصيل الشركة المرتبطة:

الاسم	مجال النشاط الرئيسي	% لرأس المال المملوك	٢٠١٢م	٢٠١١م
شركة شاعر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان (انظر الإيضاح (هـ) أدناه)	تجارة الأجهزة المنزلية والكهربائية	٢٠٪	٢٠٪	
هـ) اشترت الشركة الأم خلال سنة ٢٠٠٩م حصة بنسبة ٢٠٪ في رأس مال شركة شاعر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان (انظر الإيضاح (٣) -				

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي شركات تمتلك فيها الشركة الأم، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويل الأجل لا يقل عن ٥٠٪ من رأس المال الذي يحق له التصويت و/ أو تمارس الشركة الأم نفوذاً عليها. يتم توحيد الشركات التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة الأم إلى حين انتهاء تلك السيطرة. يحتسب اقتناء الشركات التابعة باستخدام طريقة الشراء. يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس الفترة التي تعد فيها القوائم المالية للشركة الأم باستخدام سياسات محاسبية متوافقة. يتم إدراج حقوق الملكية العائدة للجهات الأخرى في المجموعة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة تحت بند حقوق الأقلية.

تم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة الناشئة عن المعاملات بين الشركة الأم وشركاتها التابعة في حدود حصة الشركة الأم في شركاتها التابعة.

الزكاة وضريبة الدخل

يجنب مخصص مقابل الزكاة وضريبة الدخل وفقاً للأنظمة المالية المعمول بها في المملكة العربية السعودية. ونظراً لأن الشركة الأم شركة سعودية فإن الالتزام يتم تحميله على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاکر
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

٣ - استثمار في شركة مرتبطة

يمثل الاستثمار في شركة مرتبطة حصة بنسبة ٢٠٪ في شركة شاکر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان، يسجل الاستثمار في قائمة المركز المالي الأولية بالمبلغ المحتسب على أساس حقوق الملكية أو المبلغ الممكن استرداده أيهما أقل وتضاف حصة الشركة، التي يتم احتسابها على أساس نسبي، من نتائج الشركة المرتبطة والتي هي ليست جوهرية للمجموعة، في قائمة الدخل الأولية الموحدة، بناءً على حسابات إدارة شركة شاکر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان التي لم يتم فحصها.

٤ - مبالغ مستحقة للبنوك و قروض لأجل

٢٠١١م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٢م ريال سعودي (بالآلاف)	
-	٦,١٨٣	(١) المستحق للبنوك:
٢٣٦,٦٠٢	٢٣٠,٨٧٤	حساب مكشوف لدى البنك
١٣٠,٣٤٢	١٤٢,٤٠٨	قروض قصيرة الأجل (أنظر الإيضاحين (أ) و (ب) أدناه)
		أوراق دفع
<u>٣٦٦,٩٤٤</u>	<u>٣٧٩,٤٦٥</u>	
		(٢) قروض لأجل:
٤٤,٢٠٠	٨٠,١٢٥	الرصيد القائم كما في ٣٠ سبتمبر (أنظر الإيضاحين (ب) و (ج) أدناه)
(٢,٧٤٨)	(٢,٢٧٣)	الجزء غير المطلقاً من الأتعاب الإدارية المدفوعة مقدماً (أنظر الإيضاح (ج) أدناه)
<u>٤١,٤٥٢</u>	<u>٧٧,٨٥٢</u>	رصيد القرض لأجل كما في ٣٠ سبتمبر
(٣٧,٣٢٨)	(٤٧,٢٦٢)	القسط طويل الأجل من القرض لأجل
<u>٤,١٢٤</u>	<u>٣٠,٥٩٠</u>	القسط المتداول من القرض لأجل

أ. تتضمن القروض قصيرة الأجل قرصاً حصلت عليه الشركة التابعة وهي شركة إل جي شاکر المحدودة تم ضمانه بسندات لأمر عند الطلب موقعة من الشركاء في شركة إل جي شاکر المحدودة وضمانات شركة موقعة من الشركاء في شركة إل جي شاکر المحدودة، تدفع على هذه القروض قصيرة الأجل عمولة حسب المعدلات التجارية، كما تتضمن القروض قصيرة الأجل أيضاً قروضاً حصلت عليها الشركة الأم هي جزء من تسهيلات تمويل تم الاتفاق عليها مع بعض البنوك المحلية والتي تم ضمانها بسندات لأمر عند الطلب صادرة عن الشركة الأم وتحتسب عليها عمولة حسب المعدلات التجارية.

ب. حصلت الشركة التابعة، وهي شركة إل جي شاکر المحدودة، على تسهيلات اقتراض قصيرة الأجل وقروض طويلة الأجل وتسهيلات اقتراض من بنوك محلية تدفع عليها أعباء تمويل طبقاً للأسعار السائدة في السوق بناءً على أسعار التعامل بين البنوك السعودية، وتنص اتفاقية هذه التسهيلات على تقديم قروض وخطابات اعتماد وخطابات ضمان وأوراق دفع وكمبيالات لتمويل رأس المال العامل، وتتنوع تواريخ استحقاق هذه القروض عموماً، بناءً على جداول السداد الخاصة بكل قرض، ما بين سنة ٢٠١١م إلى ٢٠١٥م، وقد تم ضمان تسهيلات الاقتراض بموجب الاتفاقية بضمانات شركة من الشركاء في شركة إل جي شاکر المحدودة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

٤ - مبالغ مستحقة للبنوك وقروض لأجل (تتمة)

ج. وقعت الشركة التابعة وهي إل جي شاكرا المحدودة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م اتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي للحصول على قرض بمبلغ ٤٦٨ مليون ريال سعودي الذي تم سحبه بالكامل، تم ادراج رصيد قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي البالغ ٣٩٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م ضمن رصيد القرض لأجل والبالغ ٨٠١٢ مليون ريال سعودي، حصلت الشركة على قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي بعد خصم أتعاب إدارية بمبلغ ٣٥ مليون ريال سعودي يتم إطفائها على مدى مدة القرض بطريقة القسط الثابت، والقرض مضمون برهن على المتلكات والمعدات بما في ذلك الأرض المملوكة للشركة التابعة وضمانات شركة من الشركاء في شركة إل جي شاكرا المحدودة.

٥ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من العمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائم خلال الفترة.

تم احتساب ربحية السهم من صافي الدخل بقسمة صافي الدخل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائم خلال الفترة.

لا ينطبق احتساب الربحية المخفضة للسهم على المجموعة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكِر
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

٦ - معلومات قطاع التشغيل

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

المجموع	مكيفات ومنتجات من غير إل جي	مكيفات وأجهزة منزلية من إل جي	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
١٤٢٢٧١٩	٢٥٧٢٢١	١٦٥٤٩٨	البيعات
(٩٨٥٦٣٢)	(١٨٥٠٠٧)	(٨٠٠٦٢٥)	تكلفة المبيعات
٤٣٧٠٨٧	٧٢٢١٤	٣٦٤٨٧٣	الربح الإجمالي
(١٢٨٠٥١)			مصروفات وإيرادات غير مخصصة:
(٨١٣٦٤)			بيع وتوزيع
٤٢٥٢			عمومية وإدارية
(١١٤٦٨)			إيرادات أخرى
(٥١٠)			أعباء مالية
(١٥٦٨٧)			حصة الشركة في نتائج شركة مرتبطة
			زكاة وضريبة دخل
٢٠٤٢٥٩			صافي الدخل قبل حقوق الأقلية

شركة الحسن غازي إبراهيم شاعر
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

٦ - معلومات قطاع التشغيل (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م

المجموع	مكيفات وأجهزة	مكيفات ومنتجات	
ريال سعودي (بالآلاف)	منزلية من إل جي ريال سعودي (بالآلاف)	من غير إل جي ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)
١,٢٩٣,٠٨١	١,٠٨٢,١٥٨	٢١٠,٩٢٣	المبيعات
(٩٠١,٧٦٠)	(٧٤٩,٨٨٦)	(١٥١,٨٧٤)	تكلفة المبيعات
٣٩١,٣٢١	٣٣٢,٢٧٢	٥٩,٠٤٩	الربح الإجمالي
			مصروفات وإيرادات غير مخصصة:
(١١٧,٦٧٤)			بيع وتوزيع
(٧٩,٧٨٩)			عمومية إدارية
٥١٧١			إيرادات أخرى
(٧,٥٧٠)			أعباء مالية
(١٨٠)			حصة الشركة في نتائج شركة مرتبطة
(١٢,٩١٦)			زكاة وضريبة دخل
١٧٨,٣٦٣			صافي الدخل قبل حقوق الأقلية

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

٧ - موافقة مجلس الإدارة

وافق مجلس الإدارة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة في ١٥ أكتوبر ٢٠١٢م الموافق ٢٩ ذو القعدة ١٤٣٣هـ.