

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الغير مراجعة  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م  
مع  
تقرير فحص مراجعي الحسابات

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكِر  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الغير مراجعة  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 المساهمين الأولية الموحدة
١٠ - 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦م والقوائم الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموحدة.

لقد تم فحصنا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسارات 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 في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي على القوائم المالية الأولية الموحدة ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أي تعديلات مهمة 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



إبراهيم عبود باعشن  
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ٢١ شوال ١٤٣٧ هـ  
الموافق ٢٦ يوليو ٢٠١٦م

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

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

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح	الموجودات
١٠١,٦٣٦	٦٢,١٧٤		الموجودات المتداولة
٤٨٦,٦١٢	٦٧٣,٥٩٦		النقد وما في حكمه
٨٤٨,٩٦٠	٨٧٠,٣٧٦		ذمم مدينة تجارية
١٤٨,٧٣٥	١٣٥,٨٨٩		مخزون
١,٥٨٥,٩٤٣	١,٧٤٢,٠٣٥		مذروعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
			إجمالي الموجودات المتداولة
	١٣,٢٥٩		الموجودات غير المتداولة
—	٥٨٢,٧١٩	٣	ذمم مدينة غير متداولة
٥٣٦,١٥٢	٢٦٢,٧١٤		استثمار في شركات محاسب عليها بطريقة حقوق الملكية
٢٦٤,٧٤٥	٢٥,٦٩٩	٤	ممتلكات ومعدات
٢٥,٦٩٩	٨٨٤,٣٩٦		شهرة
٨٢٦,٥٩٦			إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢,٤١٢,٥٣٩	٢,٦٢٦,٤٢٦		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
٥٣٠,٣٧٠	٧٤٧,٦٥٩	(ب) °	المطلوبات المتداولة
٤,٤٣٢	٢١,٣٧٨	(ج) °	قروض قصيرة الأجل
٦٣١,٣٦٥	٤٨٨,٢٨٤		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٤,٣٥٥	١٤,٣٤٩		ذمم دائنة تجارية
١٤٦,٤٨٤	١١٩,٥٤٤		زكاة مستحقة
١,٣٢٧,٠٠٦	١,٣٩١,٢١٤		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
			إجمالي المطلوبات المتداولة
١٢,٢٨٦	٤٧,٨٥٣	(ج) °	المطلوبات غير المتداولة
٣٩,٣٩٠	٣٩,٤٩٥		قروض طويلة الأجل
٥١,٦٧٦	٨٧,٣٤٨		مكافأة نهية الخدمة للموظفين
١,٣٧٨,٦٨٢	١,٤٧٨,٥٦٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
٦٣٠,٠٠٠	٦٣٠,٠٠٠	٦	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
١٣٢,٣٤٧	١٤٣,٦٩٩		رأس المال
٢٦٠,٢٢٩	٣٥٣,٣١٩		احتياطي نظامي
			أرباح مبقاة
١,٠٢٣,٥٧٦	١,١٢٧,٠١٠		إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
١٠,٢٨١	٢٠,٨٥٤		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٠٣٣,٨٥٧	١,١٤٧,٨٦٤		إجمالي حقوق الملكية
٢,٤١٢,٥٣٩	٢,٦٢٦,٤٢٦		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م  
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية، إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		إيضاح
في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	
١,٠٦٩,٦٨٧	٩٢٨,٨٢٧	٦٤٣,٢٥٢	٥٢٣,٧٥٧	المبيعات
(٨١٠,٦٥٠)	(٦٩٤,٧٦٧)	(٤٨٢,٤٨٤)	(٣٩٨,٣٥٦)	تكلفة المبيعات
٢٥٩,٠٨٧	٢٣٤,٠٦٠	١٦٠,٧٦٨	١٣٥,٤٠١	مجمل الدخل
(٨٧,٧٢٩)	(٩٩,٣٩٧)	(٥٠,٠٥٨)	(٥٧,٢٦٠)	مصروفات بيع وتوزيع
(٨٥,٢٦٤)	(٧٤,٩١٢)	(٤٩,١٢٢)	(٤٠,١٧٧)	مصروفات عمومية وإدارية
٨٦,٠٩٤	٥٩,٧٥١	٦١,٥٨٨	٣٧,٩٦٤	الدخل من العمليات
٦٢٦	٤,٩٢٧	١١١	٤,٢٧٥	إيرادات أخرى - صافي
(١٧,٣٦٦)	(١٥,٠٤٦)	(٧,٩٧٢)	(٧,١٤٦)	أعباء تمويلية
(٨٥٦)	-	-	-	إعادة قياس القيمة العادلة لحصة حقوق الملكية بشركات مستثمر بها
٣٧,٧٦٤	٢٧,٦٦٠	٢٩,٠١٤	١٣,٦٢١	حصة الشركة في صافي دخل شركات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
١٠٦,٢٦٢	٧٦,٨٩٢	٨٢,٧٤١	٤٨,٧١٤	الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٥,٣٧٢)	(٣,٦٤١)	(٣,٧١٢)	(١,٧٤٠)	الزكاة
١٠٠,٨٩٠	٧٣,٢٥١	٧٩,٠٢٩	٤٦,٩٧٤	صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
٧,٢٧٢	١,٨٠٩	٢,٩٧٨	٧١٥	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي خسارة الشركات التابعة الموحدة
١٠٨,١٦٢	٧٥,٠٦٠	٨٢,٠٠٧	٤٧,٦٨٩	صافي دخل الفترة
٦٣,٠٠٠	٦٣,٠٠٠	٦٣,٠٠٠	٦٣,٠٠٠	ربحية السهم
١,٣٧	٠,٩٥	٠,٩٨	٠,٦٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (سهم)
١,٧٢	١,١٩	١,٣	٠,٧٦	الدخل من العمليات (بالريال السعودي)
				صافي الدخل (بالريال السعودي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

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

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
١٠٦,٢٦٢	٧٦,٨٩٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥,٩٧٠	٧,٧٧٦	الخزل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
٨٥٦	-	تسويات لـ:
(٣٧,٧٦٤)	(٢٧,٢٦٠)	استهلاك
٢,٣٨٠	٥,٥٠٠	إعادة قياس القيمة العادلة لحصة حقوق الملكية بشركات مستثمر بها
(٣١٦)	(٣٣٤)	الحصة في صافي دخل شركات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
٣,٤٦٥	٤,٢٣٠	مخصص مخزون
١٧,٣٦٦	١٥,٠٤٦	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٩٨,٢١٩	٨١,٨٥٠	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
		أعباء تمويلية
(١٢٠,٥٠٠)	(٢١٢,٥٤١)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٢٣,٩٢٧)	٥٩,٦١٧	زيادة في ذمم تجارية مدينة
(١٧,٤٨١)	(٣٩,٣٢٤)	نقص / (زيادة) في مخزون
٣٦٢,٣١٧	٦٤,١٠١	زيادة في مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٥,٩٨٠	(٢,٣٠٥)	زيادة في ذمم تجارية دائنة
٢٠٤,٦٠٨	(٤٨,٦٠٢)	(نقص) / زيادة في مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٤١٦)	(٤,٥٤٨)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١٠,٤٠٥)	(٩,٨٠٤)	أعباء تمويلية مدفوعة
(٦,٩٦٣)	(٦,٨٧٨)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
١٨٦,٨٢٤	(٦٩,٨٣٢)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٣٦,٩٧١)	(١٢,١٧٩)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
٥١٤	٣٣٤	الزيادة في الممتلكات والمعدات
(١,٥٠٠)	-	المحصل من بيع الممتلكات والمعدات
(٣٧,٩٥٧)	(١١,٨٤٥)	شراء إستثمارات في شركة شقيقة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(١٠٤,٥٦٤)	٦٦,٣٥٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	٢,٥٧٤	صافي الحركة في المبالغ المستحقة للبنوك
(٧,٥٨٥)	(١٠,٣٥٢)	المحصل من قروض طويلة الأجل
(١١٢,١٤٩)	٥٨,٥٨١	سداد قروض طويلة الأجل
٣٦,٧١٨	(٢٣,٠٩٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥	-	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
٦٤,٩١٣	٨٥,٢٧٠	النقد وما في حكمه المكتسب خلال الفترة
١٠١,٦٣٦	٦٢,١٧٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة الحسن خازي إبراهيم شاكور  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م  
(المبلغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية، إلا إذا نكر خلاف ذلك)

الإجمالي	حقوق الملكية العادية لمساهمي الشركة					رأس المال
	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق المساهمي الشركة	إجمالي حقوق المساهمي الشركة	إحتياطيات أخرى	إحتياطي نظامي	
٩٢٦,٤٤٢	١١٠,٢٨	٩١٥,٤١٤	٤٤٢,٨٨٣	١٢٢,٥٣١	٣٥٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ (مراجع)
١٠٠,٨٩٠	(٧,٢٧٧)	١٠٨,١٦٢	١٠٨,١٦٢	—	—	صافي الدخل للفترة المحول إلى الاحتياطي النظامي
—	—	—	(١٠,٨١٦)	١٠,٨١٦	—	أسهم منحة (إيصاح ٦) حركة أخرى في حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٥٢٥	—	—	(٢٨٠,٠٠٠)	—	٢٨٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجع)
١,٥٢٥	١,٥٢٥	—	—	—	—	
١,٥٢٣,٨٥٧	١,٥٢٣,٨١	١,٥٠٢,٥٧٦	٢٦٠,٤٢٩	١٣٣,٤٣٤٧	٢٣٠,٤٠٠	
١,٠٧٤,٦١٣	٢٢,٦٢٣	١,٠٥١,٩٥٠	٢٨٥,٧٦٥	١٣٦,١٨٥	٦٣٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (مراجع)
٧٣,٢٥١	(١,٨٠٩)	٧٥,٠٦٠	٧٥,٠٦٠	—	—	صافي الدخل للفترة المحول إلى الاحتياطي النظامي
—	—	—	(٧٥٠٦)	٧٥٠٦	—	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجع)
١,٠٤٧,٨٦٤	٢٠,٨١٤	١,٠٢٧,٠٥٠	٢٥٣,٣١٩	١٤٣,٦٩١	٦٣٠,٠٠٠	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩  
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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

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

#### ١- الشركة، شركاتها 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 الأولى 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.

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 الموحدة المركز المالي ونتائج الأعمال لكل من الشركة وفروعها والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة")

#### الشركات التابعة المباشرة وغير المباشرة

نسبة الملكية الفعلية في رأس

المال

الاسم	مجال النشاط الرئيس	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية في رأس المال	
			كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م  
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية، إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١- الشركة، شركاتها التابعة وطبيعة نشاطها (تابع)

فيما يلي الشركات المسيطر عليها من خلال شركة تابعة:

الاسم	مجال النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية القطعية في رأس المال	٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
شركة خدمات إدارة الطاقة - العالمية.	توفير حلول الطاقة	الأردن	%١٠٠	%١٠٠	
شركة الجرنين لخدمات إدارة الطاقة	توفير حلول الطاقة	الإمارات العربية المتحدة	%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 ٢٠١٥ م.

(ب) أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة على أساس التكلفة التاريخية. باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي واستمرارية الشركة. تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة بما يتماشى مع عرض القوائم المالية للفترة الحالية.

(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) 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 ٢٠١٥ م.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

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

٣- استثمار في شركات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية

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

الاسم	مجال النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة راس المال المحتفظ بها (مباشرة أو غير مباشرة) في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	نسبة راس المال المحتفظ بها (مباشرة أو غير مباشرة) في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
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

٣-٢ تتكون الاستثمارات في الشركات المحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية في ٣٠ يونيو مما يلي:

الاسم	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
شركة إل جي شاكر المحدودة (إيضاح ٣-٣ (أ))	٥٧٨,٥٩٤	٥٣١,٨٢٧
شركة شاكر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان (إيضاح ٣-٣ (ب))	٤,١٢٥	٤,٣٢٥
	<u>٥٨٢,٧١٩</u>	<u>٥٣٦,١٥٢</u>

٣-٣ إن حركة الاستثمار في الشركات المحاسب عليها بطريقة حقوق الملكية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو هي على النحو التالي:

(أ) شركة إل جي شاكر المحدودة

٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	
٥٥١,١٣٤	٤٩٣,٣٧٢	الرصيد في ١ يناير
٢٧,٤٦٠	٣٨,٤٥٥	الحصة في ربح الفترة
<u>٥٧٨,٥٩٤</u>	<u>٥٣١,٨٢٧</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو

(ب) شركة شاكر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان

٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	
٤,٣٢٥	٤,٨٩٨	الرصيد في ١ يناير
(٢٠٠)	(٥٧٣)	الحصة في خسارة الفترة
<u>٤,١٢٥</u>	<u>٤,٣٢٥</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

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

٤- الشهرة

تتكون الشهرة كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٩,٨٥٤	٩,٨٥٤	شركة أسداء الخليج (إيضاح ٤ (أ))
١٥,٨٤٥	١٥,٨٤٥	شركة خدمات إدارة الطاقة (إيضاح ٤ (ب))
<u>٢٥,٦٩٩</u>	<u>٢٥,٦٩٩</u>	

(أ) في ١٢ نوفمبر ٢٠١٤ م، 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 المقتناة في شركة أسداء الخليج التجارية والبالغة ٩,٩ مليون ريال سعودي كشهرة في القوائم المالية الأولية الموحدة.

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) 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 ٢٠١٥ م وبدأت بتوحيد نتائجها كشركة تابعة.

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 لأمر وضمانات تجارية وشخصية من المساهمين في المجموعة. تحتسب على التسهيلات رسوم أعباء مالية وفقاً لمعدلات السوق السائدة. تتضمن اتفاقيات التسهيلات تعهدات معينة والتي، من بين تعهدات أخرى، تتطلب الحفاظ على معدلات مالية معينة.

(ب) قروض قصيرة الاجل

تتمثل القروض قصيرة الاجل في ٣٠ يونيو فيما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٣,٦٧٩	٤٢	بنوك سحب على المكشوف
٤٢٩,٧٢٧	٦٩٨,٦١٠	قروض قصيرة الأجل
٩٦,٩٦٤	٤٩,٠٠٧	أوراق دفع
<u>٥٣٠,٣٧٠</u>	<u>٧٤٧,٦٥٩</u>	

## شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

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

### ٥ - قروض بنكية (تابع)

ج) قروض طويلة الاجل

تتمثل القروض طويلة الاجل في ٣٠ يونيو فيما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
١٦,٧١٨	٦٩,٢٣١	بنوك تجارية
		تم عرضها في قائمة المركز المالي كما يلي:
٤,٤٣٢	٢١,٣٧٨	الجزء المتداول المدرج تحت المطلوبات المتداولة
١٢,٢٨٦	٤٧,٨٥٣	الجزء غير المتداول المدرج تحت المطلوبات غير المتداولة
١٦,٧١٨	٦٩,٢٣١	

### ٦ - رأس المال

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م، بلغ رأس مال الشركة المرخص والمصدر والمدفوع مبلغ وقدره 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.

### ٧ - ربحية السهم

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

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

لا ينطبق احتساب الربحية المخفضة للسهم على الشركة الأم.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

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

٨- 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:

٣٠ يونيو ٢٠١٦ م			
المجموع	مكيفات ومنتجات غير إل جي	مكيفات وأجهزة منزلية إل جي	
٩٢٨,٨٢٧	٢٠٣,١٩٣	٧٢٥,٦٣٤	المبيعات
(٦٩٤,٧٦٧)	(١٣٩,٧٥١)	(٥٥٥,٠١٦)	تكلفة المبيعات
٢٣٤,٠٦٠	٦٣,٤٤٢	١٧٠,٦١٨	مجمّل الدخل
			مصرفات وإيرادات غير موزعة:
(٩٩,٣٩٧)			مصرفات بيع وتوزيع
(٧٤,٩١٢)			مصرفات عمومية وإدارية
٤,٩٢٧			إيرادات أخرى - بالصادف
(١٥,٠٤٦)			أعباء تمويلية
٢٧,٢٦٠			حصة الشركة في نتائج شركة محاسب عنها
(٣,٦٤١)			بطريقة حقوق الملكية
			زكاة
٧٣,٢٥١			صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة

٣٠ يونيو ٢٠١٥ م			
المجموع	مكيفات ومنتجات غير إل جي	مكيفات وأجهزة منزلية إل جي	
١,٠٦٩,٦٨٧	٢٠٥,٥١٢	٨٦٤,١٧٥	المبيعات
(٨١٠,٦٠٠)	(١٣٧,٤٦٥)	(٦٧٣,١٣٥)	تكلفة المبيعات
٢٥٩,٠٨٧	٦٨,٠٤٧	١٩١,٠٤٠	مجمّل الدخل
			مصرفات وإيرادات غير موزعة:
(٨٧,٧٢٩)			بيع وتوزيع
(٨٥,٢٦٤)			عمومية وإدارية
٦٢٦			إيرادات أخرى
(١٧,٣٦٦)			أعباء تمويلية
(٨٥٦)			إعادة قياس القيمة العادلة لحصة حقوق الملكية
٣٧,٧٦٤			بشركات مستثمر بها
(٥,٣٧٢)			حصة الشركة في نتائج شركات زميلة
			زكاة
١٠٠,٨٩٠			صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة

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

٩- موافقة مجلس الإدارة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة بواسطة مجلس الإدارة في ٢١ شوال ١٤٣٧ هـ الموافق ٢٦ يوليو ٢٠١٦ م.