

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
مع
تقرير فحص مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود

تقرير فحص محدود على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الحسن غازي إبراهيم شاكر ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم الأولية الموحدة للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة هي مسئولية إدارة المجموعة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

لقد تم فحصنا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود 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 حول القوائم المالية 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 الموجزة الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن / كي بي إم جي الفوزان والسدحان



إبراهيم عبود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ٥ محرم ١٤٣٧ هـ
الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠١٥ م

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح	الموجودات
٤٩٣,٩٣٠	١٠٤,١٨٩		الموجودات المتداولة
٥٢٨,٨٨٠	٦١٢,٨١٣		النقد والبنوك
٦٨٧,٨١٤	١,٠٠٦,٦٤٦		نم مدينة تجارية ومدفوعات مقدماً مخزون
<u>١,٢٦٦,٦٢٤</u>	<u>١,٧٢٣,٦٤٨</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
٤٩٣,٣٥٨	٥٥٤,٠١٣	٣	الموجودات غير المتداولة
٢٢٨,٣٣١	٢٨١,٠٨٠		استثمار في شركات زميلة
—	٢٦,٢٢٣	٧	ممتلكات ومعدات
<u>٧٢١,٦٨٩</u>	<u>٨٦١,٣١٦</u>		موجودات غير ملموسة وشهرة إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>١,٩٨٨,٣١٣</u>	<u>٢,٥٨٤,٩٦٤</u>		إجمالي الموجودات
٤١٤,٩٢٧	٦٠٧,٧٦٤	٤ (أ)	المطلوبات وحقوق الملكية
٢,٣٠٦	١٢,١٣١	٤ (ب)	المطلوبات المتداولة:
٤٨٤,١٣٩	٨٠٩,٢١٢		قروض قصيرة الأجل
١٤,٨١١	١٦,٥١١		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
<u>٩١٦,١٨٣</u>	<u>١,٤٤٥,٦١٨</u>		نم دائنة تجارية ومصروفات مستحقة زكاة وضريبة دخل مستحقة إجمالي المطلوبات المتداولة
١٠,٢١٧	٦,٢٥٨	٤ (ب)	المطلوبات غير المتداولة
٣٤,٣٦٣	٣٩,٣٥٠		قروض طويلة الأجل
٤٤,٥٨٠	٤٥,٦٠٨		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٩٦٠,٧٦٣</u>	<u>١,٤٩١,٢٢٦</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة إجمالي المطلوبات
٣٥٠,٠٠٠	٦٣٠,٠٠٠	٥	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٧٨,٨٤١	١٣٧,٩٦٩		رأس المال
٥٨٤,٠٢٦	٣٠١,٨٢٣		احتياطي نظامي أرباح مبقاة
<u>١,٠١٢,٨٦٧</u>	<u>١,٠٦٩,٧٩٢</u>		إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
١٤,٦٨٣	٢٣,٩٤٦		حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>١,٠٢٧,٥٥٠</u>	<u>١,٠٩٣,٧٣٨</u>		إجمالي حقوق الملكية
<u>١,٩٨٨,٣١٣</u>	<u>٢,٥٨٤,٩٦٤</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تحتبر الايضاحات المرفقة من (١) إلى (١١)
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.







شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

إيضاح	لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م
العمليات المستمرة				
المبيعات	١,٢٠٤,٦٣٢	١,٥١١,٨١٠	٤٠٨,٠٤٨	٤٤٢,١٢٣
تكلفة المبيعات	(٨٩٢,٣٥٩)	(١,١٣٦,٩٤٨)	(٢٩٧,٢٣٥)	(٣٢٦,٣٤٨)
مجمّل الدخل	٣١٢,٢٧٣	٣٧٤,٨٦٢	١١٠,٨١٣	١١٥,٧٧٥
المصروفات:				
بيع وتوزيع	(١١٢,٤٨٨)	(١٣٣,٥١٤)	(٤١,٦٨٩)	(٤٥,٧٨٥)
عمومية وإدارية	(٨٧,٢٠٩)	(١٢٧,٦٥٣)	(٢٩,٧٤٥)	(٤٢,٣٨٩)
إجمالي المصروفات	(١٩٩,٦٩٧)	(٢٦١,١٦٧)	(٧١,٤٣٤)	(٨٨,١٧٤)
الدخل من العمليات الرئيسية	١١٢,٥٧٦	١١٣,٦٩٥	٣٩,٣٧٩	٢٧,٦٠١
إيرادات أخرى - صافي	١,٢٤٥	١,٣٢٤	٦٥٧	٦٩٨
أعباء تمويلية	(٩,٢٩٥)	(١٧,٢٣٦)	(٣,٣٨٦)	١٣٠
إعادة تقييم القيمة العادلة لحقوق الملكية المحتفظ بها	٣١١,٩٨٤	(٨٥٦)	-	-
حصة الشركة في أرباح الشركات الزميلة	١١,٣٧٨	٥٥,٦٢٥	٧,٩٣٠	١٧,٨٦١
الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية غير المسيطرة من العمليات المستمرة	٤٢٧,٨٨٨	١٥٢,٥٥٢	٤٤,٥٨٠	٤٦,٢٩٠
العمليات الغير مستمرة				
أرباح استبعاد عمليات غير مستمرة	٥٦٨	-	-	-
الدخل من العمليات الغير مستمرة	٦٦,٥٠٧	-	-	-
الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية غير المسيطرة	٤٩٤,٩٦٣	١٥٢,٥٥٢	٤٤,٥٨٠	٤٦,٢٩٠
الزكاة وضريبة الدخل	(٢٣,٦٤٦)	(٧,٤١٢)	(٢,٤٤٠)	(٢,٠٤٠)
صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة	٤٧١,٣١٧	١٤٥,١٤٠	٤٢,١٤٠	٤٤,٢٥٠
حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي خسارة / (الدخل) من الشركات الموحدة	(٢٤,٤٦٨)	٩,٢٣٨	١,٦٤٣	١,٩٦٦
صافي الدخل العائد للمساهمين	٤٤٦,٨٤٩	١٥٤,٣٧٨	٤٣,٧٨٣	٤٦,٢١٦
ربحية السهم				
المؤسّط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة	٦٣,٠٠٠	٦٣,٠٠٠	٦٣,٠٠٠	٦٣,٠٠٠
ربحية السهم من دخل العمليات الرئيسية للفترة (ريال سعودي للسهم)	١,٧٩	١,٨٠	٠,٦٣	٠,٤٤
ربحية السهم من صافي الدخل للفترة (ريال سعودي للسهم)	٧,٠٩	٢,٤٥	٠,٦٩	٠,٧٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	ايضاح
٤٩٤,٩٦٣	١٥٢,٥٥٢	الانشطة التشغيلية
٩,٨٦٥	٩,١٤٨	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية غير المسيطرة
(١١,٣٧٨)	(٥٥,٦٢٥)	تسويات:
٧,٤٢٣	٨٥٦	استهلاك
٤,٨٦٥	٥,٠١٩	حصة الشركة في ارباح شركات زميلة
٩,٢٩٥	٤,٠١٠	خسارة القيمة العادلة لشركة شقيقه
(٤٨٠)	١٧,٢٣٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٥٦٨)	(١٠,٢٤٢)	مخصص مخزون
(٦٦,٥٠٧)	--	ايعاء تمويلية
(٣١١,٩٨٤)	--	(ارباح) بيع ممتلكات ومعدات
١٣٥,٤٩٤	١٣٦,٩٥٤	(ربح) من بيع العمليات غير المستمرة
		الدخل من العمليات الغير مستمرة
		(ارباح) القيمة العادلة لحقوق الملكية المحتفظ بها
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١١٠,٦٧٤)	(١١٥,٩٧١)	نعم مدينة
(١١٨,٧٥٥)	(٢٨٣,٢٤٣)	مخزون
٢٤٠,٤٥٦	٤٠٣,٧٦٢	نعم دائنة
١٤٦,٥٢١	١٣٦,٥٠٢	النقد المتوفر من العمليات
(٩,٢٩٥)	(١٤,٣٧٧)	ايعاء تمويلية مدفوعة
(١١,٤٥٠)	(٦,٨٤٧)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(٥,٦٩١)	(٢,٠١٠)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١٢٠,٠٨٥	١١٣,٢٦٨	صافي النقد المتوفر من الانشطة التشغيلية - العمليات المستمرة
(١١٣,٥٠٩)	--	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التشغيلية - العمليات الغير مستمرة
٦,٥٧٦	١١٣,٢٦٨	صافي النقد المتوفر من الانشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
(٦٣,٠٣٣)	(٥٥,٠٤٤)	الحركة في الممتلكات والمعدات، صافي
--	(١,٥٠٠)	شراء استثمارات في شركة شقيقة
٣,٨٠٢	--	المحصل من استبعاد عمليات غير مستمرة
(٥٩,٢٣١)	(٥٦,٥٤٤)	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية - العمليات المستمرة
(١٢,٠٣٠)	--	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية - العمليات الغير مستمرة
(٧١,٢٦١)	(٥٦,٥٤٤)	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
		الانشطة التمويلية
(٣,٣٧٠)	(٥,٩١٤)	سداد قروض طويلة الأجل
٣٦,٠٠٨	(٢٧,١٧٠)	صافي الحركة في المبالغ المسحقة للبنوك
--	١٥,٦٣١	صافي الحركة الأخرى في حقوق الملكية غير المسيطرة
(٨٧,٥٠٠)	--	توزيعات ارباح مدفوعة
(٥٤,٨١٢)	(١٧,٤٥٣)	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التمويلية - العمليات المستمرة
٨٠,٦٤٦	--	صافي النقد المتوفر من الانشطة التمويلية - العمليات الغير مستمرة
٢٥,٧٨٤	(١٧,٤٥٣)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الانشطة التمويلية
(٣٨,٩٠١)	٣٩,٢٧١	صافي التغير في النقد والنقد لدى البنوك
--	٥	النقد لدى البنوك والنقد المستحوذ عليه خلال الفترة
٨٨,٨٣١	٦٤,٩١٣	النقد والنقد لدى البنوك في بداية الفترة
٤٩,٩٣٠	١٠٤,١٨٩	النقد والنقد لدى البنوك في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية جوهرية
		موجودات ومطلوبات مستحوذ عليها خلال الفترة تم استبعادها من قائمة التدفقات النقدية لعدم تضمنها لحركة نقدية.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

Signature

Signature

Signature

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكتر
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة						
الإجمالي	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
٩٢٦,٤٤٢	١١,٠٢٨	٩١٥,٤١٤	٤٤٢,٨٨٣	١٢٢,٥٣١	٣٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (مراجع)
--	--	--	(٢٨٠,٠٠٠)	--	٢٨٠,٠٠٠	إصدار أسهم مجانية (إيضاح ٥)
١٤٥,١٤٠	(٩,٢٣٨)	١٥٤,٣٧٨	١٥٤,٣٧٨	--	--	صافي الدخل للفترة من ١ يناير ٢٠١٥ م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
--	--	--	(١٥,٤٣٨)	١٥,٤٣٨	--	المحول إلى الاحتياطي النظامي
٢٢,١٥٦	٢٢,١٥٦	--	--	--	--	الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٠٩٣,٧٣٨	٢٣,٩٤٦	١,٠٦٩,٧٩٢	٣٠١,٨٢٣	١٣٧,٩٦٩	٦٣٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م (غير مراجع)
٧٨٩,٧٣٠	١٣٦,٢١٢	٦٥٣,٥١٨	٢٢٤,٦٧٧	٧٨,٨٤١	٣٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (مراجع)
٤٧١,٣١٧	٢٤,٤٦٨	٤٤٦,٨٤٩	٤٤٦,٨٤٩	--	--	صافي الدخل للفترة من ١ يناير ٢٠١٤ م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
(١٤٥,٩٩٧)	(١٤٥,٩٩٧)	--	--	--	--	حقوق الملكية غير المسيطرة للعمليات غير المستمرة
(٨٧,٥٠٠)	--	(٨٧,٥٠٠)	(٨٧,٥٠٠)	--	--	توزيعات أرباح
١,٠٢٧,٥٥٠	١٤,٦٨٣	١,٠١٢,٨٦٧	٥٨٤,٠٢٦	٧٨,٨٤١	٣٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م (غير مراجع)

نعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١)
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

١- الشركة، شركاتها التابعة وطبيعة نشاطها

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر ("الشركة" أو "الشركة الأم") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية.

تم الحصول على القرار الوزاري رقم (٢٧٥) في ١٧ شعبان ١٤٢٩ هـ الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٠٨ م، لإعلان تحويل الشركة الأم من شركة ذات مسئولية محدودة لشركة مساهمة سعودية برأس مال قدره ٣٥٠ مليون ريال سعودي (موزع على ٣٥ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال للسهم).

وفقاً لقرار المساهمين في الشركة الأم، قامت الشركة الأم بطرح ٣٠% من رأس المال للإكتتاب العام، خلال فترة الإكتتاب من ٢٦ أبريل ٢٠١٠ م (الموافق ١١ جمادى الأولى ١٤٣١ هـ) إلى ٢ مايو ٢٠١٠ م (الموافق ١٧ جمادى الأولى ١٤٣١ هـ). تم بدء تداول أسهم الشركة الأم في البورصة بتاريخ ١٧ مايو ٢٠١٠ م (الموافق ٣ جمادى الثاني ١٤٣١ هـ). وبناءً على ذلك وبعد إكمال طرح العام الأولي، تم إعلان الشركة كشركة مساهمة سعودية برأس مال ٣٥٠ مليون ريال سعودي موزع على ٣٥ مليون سهم بقيمة السهم ١٠ ريال سعودي.

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

إن العنوان المسجل للشركة هو كما يلي:

مبنى مجموعة شاكر

حي الصحافة

طريق الملك فهد

الرياض، ١١٤٢٢

المملكة العربية السعودية

كما في ٣٠ سبتمبر لدى الشركة الأم إستثمارات في الشركات التابعة المملوكة بنسبة الأغلبية / الخاضعة لسيطرة الشركة (يشار إلى الشركة والشركات التابعة مجتمعة بـ "المجموعة"):

نسبة الملكية الفعلية في رأس

المال

(بصورة مباشرة أو

غير مباشرة)

٢٠١٥ م	٢٠١٤ م	بلد التأسيس	مجالات النشاط الرئيسي	الاسم
%٦٠	%٦٠	الأردن	استيراد وتصدير وصيانة الأجهزة الكهربائية والمنزلية	شركة الرؤية الحديثة للإلكترونيات والأجهزة الكهربائية
%١٠٠	%١٠٠	السعودية	بيع الأجهزة المنزلية بالجملة	شركة إبراهيم شاكر المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	السعودية	خدمات الاستيراد والتصدير والتسويق	شركة إبراهيم حسين شاكر للمشاريع والصيانة المحدودة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

١- الشركة، شركاتها التابعة وطبيعة نشاطها (تابع)

الاسم	نسبة الملكية الفعلية في رأس المال (بصورة مباشرة أو غير مباشرة)	بلد التأسيس	مجال النشاط الرئيسي
-------	---	-------------	---------------------

٢٠١٤م	٢٠١٥م		
--	١٠٠%	السعودية	شركة أسداء الخليج التجارية (انظر إيضاح أ أدناه) بيع أجهزة منزلية بالجملة
--	٧٤%	الإمارات	شركة خدمات إدارة الطاقة الإمارات (إيضاح ب أدناه) تقديم حلول الطاقة

(أ) اعتباراً من ١٢ نوفمبر ٢٠١٤م، قامت الشركة الأم بشراء ٩٥٪ من أسهم شركة أسداء الخليج التجارية. الجزء المتبقي من المساهمة في شركة أسداء الخليج التجارية المتمثل في نسبة ٥٪ مملوك من قبل شركة إبراهيم شاكرا لصالح الشركة ونيابة عنها. على هذا النحو فإن الشركة الأم تملك ١٠٠٪ من أسهم الشركة في شركة أسداء الخليج التجارية (انظر الإيضاح رقم ٧).

(ب) في عام ٢٠١٣م، قامت الشركة بشراء ٢٠٪ من أسهم شركة خدمات إدارة الطاقة، مسجلة في دولة الإمارات العربية المتحدة. في ٢٩ ديسمبر عام ٢٠١٤م، وقعت شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا على اتفاقية مع شركة خدمات إدارة الطاقة، للحصول على مساهمة إضافية بنسبة ٥٤٪، وذلك لزيادة حصتها الحالية من ٢٠٪ إلى ٧٤٪ مقابل حصة نقدية بمبلغ ١,٥ مليون ريال سعودي. في ١٠ مارس عام ٢٠١٥م تم الانتهاء من الإجراءات القانونية لنقل ملكية ٥٤٪ من أسهم شركة خدمات إدارة الطاقة. وبناء على ذلك، أصبحت الشركة الأم تمتلك ٧٤٪ من أسهم خدمات إدارة الطاقة، كما في ٣٠ سبتمبر عام ٢٠١٥م وتم اعتبارها كشركة تابعة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من تاريخ استكمال الإجراءات القانونية (إيضاح ٧).

فيما يلي تفاصيل الشركات المنتسبة للشركة:

الاسم	مجال النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية في رأس المال (بصورة مباشرة أو غير مباشرة)
شركة شاكرا للإلكترونيات والأجهزة - لبنان	تجارة الأجهزة المنزلية والكهربائية	لبنان	٢٠%
شركة إل جي شاكرا المحدودة (انظر الإيضاح ج)	تصنيع مكيفات الهواء	المملكة العربية السعودية	٤٩%
شركة خدمات إدارة الطاقة - الإمارات ش.ذ.م.م.	توفير حلول الدعم الفني	الإمارات العربية المتحدة	--

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

١- الشركة، شركاتها التابعة وطبيعة نشاطها (تابع)

ج) يتمثل نشاط شركة إل جي شاكر المحدودة (إل جي شاكر) بصفة أساسية في صناعة مكيفات الهواء. طبقاً للاتفاقية الموقعة بين شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر وشركة (إل.جي) للإلكترونيات من أجل إنشاء شركة (إل. جي. شاكر) في سنة ٢٠٠٦م، كان لدى شركة (إل. جي) للإلكترونيات حق خيار الشراء لشراء ٢٪ من أسهم شركة إل جي شاكر. خلال سنة ٢٠١٣م، قررت شركة (إل. جي) للإلكترونيات استخدام حق الخيار المذكور وقد وقعت اتفاقية شراء وبيع ("الاتفاقية") مع شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر. وبناء على هذه الاتفاقية، وافقت شركة (إل.جي) للإلكترونيات على شراء كما وافقت شركة الحسن غازي شاكر على بيع ٢٪ من صافي القيمة الدفترية للمساهمة في شركة (إل. جي شاكر). إن التاريخ الفعلي للاتفاقية يعتمد على الانتهاء من الإجراءات القانونية، بما في ذلك الحصول على موافقة السلطات النظامية في المملكة العربية السعودية.

في ٢٦ مايو ٢٠١٤م، تم الانتهاء من الإجراءات القانونية لتحويل ٢٪ من أسهم (إل جي شاكر) إلى (إل. جي. للإلكترونيات). ونتيجة لذلك، انخفضت حصة رأس المال الشركة الأم في (إل. جي شاكر) من ٥١٪ إلى ٤٩٪، وأصبحت (إل. جي شاكر) كنشاط غير مستمر وليست تابعة لشركة الحسن غازي إبراهيم شاكر. وفقاً لذلك، لم يتم توحيدها ضمن القوائم المالية الأولية الموجزة للمجموعة. ومع ذلك، فإن شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر لديها تأثير جوهري على عمليات وإدارة شركة (إل. جي شاكر). لذلك، تم تصنيف الحصة المحتفظ بها بنسبة ٤٩٪ في رأس مال شركة (إل. جي شاكر) كاستثمار في شركة شقيقة، وفي الفترة اللاحقة تم معالجتها محاسبياً وفقاً لحقوق الملكية (انظر الايضاح ٣).

٢- أسس الأعداد والسياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أسس الأعداد

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية وتماشياً مع معيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. لا تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة 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 ٢٠١٤م.

إن النتائج المعروضة ضمن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة قد لا تمثل مؤشر دقيق على النتائج المالية السنوية.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة على أساس التكلفة التاريخية. تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة بما يتماشى مع عرض القوائم المالية للفترة الحالية.

٣-٢ عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بالريال السعودي الذي يمثل عملة العرض والنشاط للشركة. تم تقريب البيانات المالية لأقرب ألف ريال سعودي.

٤-٢ السياسات المحاسبية الهامة

تتفق السياسات المحاسبية المطبقة بواسطة المجموعة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة مع تلك المستخدمة لإعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

٣- استثمار في شركات زميلة

يسجل الاستثمار في الشركات الزميلة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بالتكلفة المعدلة ويتم تعديلها وفقاً للتغيرات في حصة الشركة الأم في صافي موجودات الشركات الزميلة. إن قائمة الدخل الموحدة تعكس حصة الشركة الأم في أرباح الشركات الزميلة. إن تفاصيل استثمارات الشركة في الشركات الزميلة هي كما يلي:

الاسم	٢٠١٥ م (غير مراجعة)	٢٠١٤ م (غير مراجعة)
شركة إل جي شاكر المحدودة (إيضاح (أ) أدناه)	٥٤٩,٦٨٨	٤٨٣,٢٥٨
شركة شاكر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان (إيضاح (ب) أدناه)	٤,٣٢٥	٣,٩٠١
شركة خدمات ادارة الطاقة - الإمارات ش.ذ.م.م. (إيضاح (ج) أدناه)	--	٦,١٩٩
الاجمالي	٥٥٤,٠١٣	٤٩٣,٣٥٨

إن حركة الاستثمار في الشركات الزميلة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر هي على النحو التالي:

(أ) شركة إل جي شاكر المحدودة

	٢٠١٥ م (غير مراجعة)	٢٠١٤ م (غير مراجعة)
الرصيد في ١ يناير	٤٩٣,٣٧٢	٤٧٠,٤٠٠
الحصة في أرباح الفترة	٥٦,٣١٦	١٢,٨٥٨
كما في ٣٠ سبتمبر	٥٤٩,٦٨٨	٤٨٣,٢٥٨

(ب) شركة شاكر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان

	٢٠١٥ م (غير مراجعة)	٢٠١٤ م (غير مراجعة)
الرصيد في ١ يناير	٤,٨٩٨	٤,٨١٥
الحصة في أرباح الفترة	(٥٧٣)	(٩١٤)
كما في ٣٠ سبتمبر	٤,٣٢٥	٣,٩٠١

(ج) شركة خدمات إدارة الطاقة - الإمارات ش.ذ.م.م.

	٢٠١٥ م (غير مراجعة)	٢٠١٤ م (غير مراجعة)
الرصيد في ١ يناير	٥,٩٩٥	٦,٧٦٥
الحصة في أرباح الفترة حتى ١٠ مارس ٢٠١٥ م	(١١٨)	(٥٦٦)
إعادة تقييم حقوق الملكية المحتفظ بها المحولة إلى الشركات التابعة	(٣,٩٠٩)	--
المحول لشركة تابعة موحدة	(١,٩٦٨)	--
كما في ٣٠ سبتمبر	--	٦,١٩٩

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكِر
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

٤- مبالغ مستحقة للبنوك وقروض لأجل

٢٠١٤ م (غير مراجعة)	٢٠١٥ م (غير مراجعة)	(١) قروض قصيرة الأجل: حساب مكتشف لدى البنك قروض قصيرة الأجل (أنظر الإيضاح (أ)) أوراق دفع
٣,١٦٥	٢,٦٥٩	
٣٥٢,٦٦٣	٥٣٧,٢٢٦	
٥٩,٠٩٩	٦٧,٨٧٩	
<u>٤١٤,٩٢٧</u>	<u>٦٠٧,٧٦٤</u>	

٢٠١٤ م (غير مراجعة)	٢٠١٥ م (غير مراجعة)	(٢) قروض طويلة الأجل: الرصيد القائم كما في ٣٠ سبتمبر (إيضاح (ب) أدناه) يطرح: الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
١٢,٥٢٣	١٨,٣٨٩	
<u>(١٠,٢١٧)</u>	<u>(٦,٢٥٨)</u>	
<u>٢,٣٠٦</u>	<u>١٢,١٣١</u>	

(أ) تتضمن القروض قصيرة الأجل قروض حصلت عليها الشركة الأم ضمن تسهيلات تمويل إسلامية من البنوك المحلية وهي مضمونة بسندات لأمر تستحق الدفع عند الطلب. كما تتضمن تسهيل متجدد قصير الأجل وتسهيلات مرابحة تم الحصول عليها من قبل شركة الرؤية الحديثة للإلكترونيات والأجهزة الكهربائية (شركة تابعة).

(ب) خلال ٢٠١٣ م، حصلت شركة الرؤية الحديثة للإلكترونيات والأجهزة الكهربائية، شركة تابعة، على تسهيل طويل الأجل من أحد البنوك المحلية في الأردن، إن القرض مضمون بضمانات من الشركة وضمانات شخصية من الشركاء. يتم سداد القرض على ٤٨ قسط شهري متساوي.

٥- رأس المال

رأس المال المرخص والمصدر والمدفوع للشركة هو ٦٣٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: ٣٥٠ مليون ريال سعودي) في نهاية الفترة ومكون من ٦٣ مليون سهم (٢٠١٤ م: ٣٥ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال للسهم.

اقترح مجلس إدارة الشركة في ٢٩ مارس ٢٠١٥ م زيادة رأس المال ليصبح ٦٣٠ مليون ريال سعودي بإصدار أربع أسهم مجانية لكل خمس أسهم عادية قائمة كما بتاريخ القرار. لاحقاً لذلك، فقد اعتمد المساهمين الإقتراح المقدم من مجلس الإدارة وتمت الموافقة في اجتماع الجمعية العمومية العادية بتاريخ ٢١ مايو ٢٠١٥ م على إصدار ٢٨ مليون سهم مجاني 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.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

-٦ ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من العمليات الرئيسية متضمنة حقوق الملكية غير المسيطرة بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. تم احتساب ربحية السهم من صافي الدخل بقسمة صافي الدخل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. تم تعديل المتوسط المرجح للأسهم للفترة بأثر رجعي ليعكس تأثير التغيرات في عدد الأسهم نتيجة لإصدار أسهم مجانية خلال الفترة. لا ينطبق احتساب الربحية المخفضة للسهم على الشركة الأم.

-٧ الموجودات غير الملموسة والشهرة

كما هو مشار إليه في الإيضاح رقم ١ (أ)، في ١٢ نوفمبر ٢٠١٤م، قامت الشركة الام بالاستحواذ على ١٠٠% من أسهم شركة أسداء الخليج التجارية بمبلغ نقدي ٢٠ مليون ريال سعودي. تمت المحاسبة عن الزيادة في قيمة الشراء عن القيمة العادلة للموجودات المكتناة في شركة أسداء الخليج التجارية والبالغة ٩,٩ مليون ريال سعودي كشهرة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. قامت المجموعة بتسجيل القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها والشهرة الناتجة عنها بقيمة مؤقتة لحين إستلام التقييم النهائي لتلك الموجودات.

بالإضافة إلى ما هو مشار إليه في الإيضاح رقم ١ (ب)، قامت الشركة الأم في تاريخ ١٠ مارس ٢٠١٥م بالاستحواذ على ٥٤% من شركة خدمات إدارة الطاقة الإمارات بقيمة ١,٥ مليون ريال سعودي. تم الاستحواذ باستخدام طريقة الشراء المحاسبية. تتضمن القيمة العادلة لصافي الموجودات المكتسبة في شركة خدمات إدارة الطاقة موجودات غير ملموسة متعلقة بالعقود مع العملاء والتي تبلغ ١٥,٨ مليون ريال سعودي. سيتم استكمال توزيع سعر الشراء على الموجودات المحددة والمطلوبات بنهاية السنة.

-٨ مراحل اندماج الأعمال

بتاريخ ١٩ جماد الأول ١٤٣٦هـ (الموافق ١٠ مارس ٢٠١٥م)، أكملت الشركة الإستحواذ على ٥٤% من حصص شركة خدمات إدارة الطاقة المحفوظ بها لدى شركة تيكوم للإستثمار ش.ذ.م.م. بقيمة متفق عليها بلغت ١,٥ مليون ريال سعودي، تضمنت تلك القوائم المالية الأولية الموجزة نتائج أعمال شركة خدمات إدارة الطاقة الإمارات من تاريخ ١٠ مارس ٢٠١٥م، والذي أصبحت للشركة الأم سيطرة فيه على شركة خدمات إدارة الطاقة.

نتج عن إعادة قياس القيمة العادلة لحصة للمجموعة الحالية البالغة ٢٠% في شركة خدمات إدارة الطاقة الإمارات خسائر لمرة واحدة بقيمة ٠,٨ مليون ريال سعودي. بتاريخ الاستحواذ كانت القيمة الدفترية للموجودات والالتزامات مقاربة لقيمتهم العادلة بإستثناء عقد العمل.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاکر
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

٩- العمليات الغير مستمرة

تم تبويب استبعاد شركة إل جي شاکر وفيما يلي نتائج توقف العمليات من يناير إلى مايو:

٢٠١٤ م		
٤٣٤,٢٧٩		المبيعات
(٣٤٥,٨٣٤)		تكلفة المبيعات
٨٨,٤٤٥		مجمّل الدخل
		المصروفات
(١٤,٨٣١)		بيع وتوزيع
(٦,٤٦٩)		عمومية وإدارية
(٢١,٣٠٠)		
٦٧,١٤٥		الدخل من العمليات
(٤١)		إيرادات أخرى
(٥٩٧)		تكاليف تمويلية
٦٦,٥٠٧		الدخل من العمليات الغير مستمرة

١٠- معلومات قطاع التشغيل

تصنف الإدارة أنشطة المجموعة كما هو مبين أدناه:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م			
الإجمالي	مكيفات ومنتجات غير إل جي (غير المراجعة)	مكيفات وأجهزة منزلية إل جي	
١,٥١١,٨١٠	٢٨٨,٢٣٥	١,٢٢٣,٥٧٥	المبيعات
(١,١٣٦,٩٤٨)	(١٩٠,٠٤٣)	(٩٤٦,٩٠٥)	تكلفة المبيعات
٣٧٤,٨٦٢	٩٨,١٩٢	٢٧٦,٦٧٠	مجمّل الدخل
(١٣٣,٥١٤)			مصروفات وإيرادات غير موزعة:
(١٢٧,٦٥٣)			بيع وتوزيع
١,٣٢٤			عمومية وإدارية
(١٧,٢٣٦)			إيرادات أخرى، بالصافي
(٨٥٦)			أعباء تمويلية
٥٥,٢٢٥			إعادة قياس حقوق ملكية بالقيمة العادلة
(٧,٤١٢)			حصة الشركة في أرباح شركات زميلة
١٤٥,١٤٠			زكاة وضريبة دخل
			صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرك
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية)

١٠ - معلومات قطاع التشغيل (تابع)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م			
الإجمالي	مكيفات ومنتجات غير إل جي (غير المراجعة)	مكيفات وأجهزة منزلية إل جي	
١,٢٠٤,٦٣٢	١٩٢,٣٠٦	١,٠١٢,٣٢٦	المبيعات
(٨٩٢,٣٥٩)	(١٣٠,٣٩٠)	(٧٦١,٩٦٩)	تكلفة المبيعات
٣١٢,٢٧٣	٦١,٩١٦	٢٥٠,٣٥٧	مجمل الدخل
			مصروفات وإيرادات غير موزعة:
(١١٢,٤٨٨)			بيع وتوزيع
(٨٧,٢٠٩)			عمومية وإدارية
١,٢٤٥			إيرادات أخرى، بالصافي
(٩,٢٩٥)			أعباء تمويلية
١١,٣٧٨			حصة الشركة في أرباح شركات زميلة
٣١١,٩٨٤			أرباح القيمة العادلة لحقوق الملكية المحتفظ بها
٥٦٨			الدخل من العمليات غير المستمرة
٦٦,٥٠٧			أرباح بيع
(٢٣,٦٤٦)			زكاة وضريبة دخل
٤٧١,٣١٧			صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة

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

١١ - موافقة مجلس الإدارة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة بواسطة مجلس الإدارة في ٥ محرم ١٤٣٧ هـ الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠١٥ م.