

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م

## تقرير فحص محدود إلى المساهمين في شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر (شركة مساهمة سعودية) حول القوائم المالية الأولية الموحدة

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة الحسن غازي إبراهيم شاكر - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة لفترة الثلاثة 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 وفقا 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 وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي هدفها إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل. بناءا عليه، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

### النتيجة

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

عن إرنست ويونغ

احمد إبراهيم رضا  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ٣٥٦



٥ جمادى الثاني ١٤٣٤هـ  
١٥ أبريل ٢٠١٣م

جدة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكِر  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة (غير مراجعة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م

٢٠١٢م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٣م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح	الموجودات
٦٢,٥٤٥	٤٨,٢١٠		الموجودات المتداولة
٣٧٤,١٦٥	٥١٠,٦٩٢		أرصدة لدى البنوك والنقد
٥٨٣,٢٠٤	٦٨٣,٧١٢		ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً بضاعة
<u>١,٠٢٠,٦١٤</u>	<u>١,٢٤٢,٦١٤</u>		مجموع الموجودات المتداولة
٤,٥١٨	٤,٢٤٧	٣	الموجودات غير المتداولة
٢٩٥,١٤٥	٢٩٤,٧٥٤		استثمار في شركة مرتبطة
٦٩٥	٣٣١		ممتلكات ومعدات موجودات غير ملموسة
<u>٣٠٠,٣٥٨</u>	<u>٢٩٩,٣٣٢</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>١,٣٢٠,٩٧٢</u>	<u>١,٥٤١,٩٤٦</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٣٤٥,١٢٥	٤٣٥,٩٦٨	٤	المستحق للبنوك
٢٢٧,٧٣٧	٢٩٩,٧٢٨		ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
١٢,٣٤٤	١٦,٩٩٥		زكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع
٣٨,٦٩٨	٢٢,٩٠١	٤	القسط المتداول من قروض لأجل
<u>٦٢٣,٩٠٤</u>	<u>٧٧٥,٥٩٢</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٦,٣٠٣	٣٢,٤٧٣		المطلوبات غير المتداولة
٥٩,٢٣٢	٣٦,٩٩٤	٤	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين قروض لأجل
<u>٨٥,٥٣٥</u>	<u>٦٩,٤٦٧</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>٧٠٩,٤٣٩</u>	<u>٨٤٥,٠٥٩</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠		رأس المال
٤٧,٥٦٩	٦٦,٣٣٣		احتياطي نظامي
١٢٣,٢٥٠	١٦١,٨٨٧		أرباح مبقاة
<u>٥٢٠,٨١٩</u>	<u>٥٧٨,٢٢٠</u>		مجموع الحقوق العائدة للمساهمين في الشركة الأم
٩٠,٧١٤	١١٨,٦٦٧		حقوق الأقلية
<u>٦١١,٥٣٣</u>	<u>٦٩٦,٨٨٧</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>١,٣٢٠,٩٧٢</u>	<u>١,٥٤١,٩٤٦</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

شركة الحسن غازي إبراهيم شاعر  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م

٢٠١٢ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٣ م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح
٣٧٥٨٧٠ (٢٦١٨٠٠)	٤٥٨٢٩٨ (٣١٠٦٦٠)	المبيعات تكلفة المبيعات
<u>١١٤٠٧٠</u>	<u>١٤٧٦٣٨</u>	الربح الإجمالي
(٣٦١٣٧) (٢٦١٠٤)	(٤٦٨٧١) (٢٦٥٩٧)	المصروفات بيع وتوزيع عمومية وإدارية
<u>(٦٢٢٤١)</u>	<u>(٧٣٤٦٨)</u>	
٥١٨٢٩	٧٤١٧٠	الدخل من العمليات الرئيسية
٢٥٩٧ (٣٥٧٠) (٢٦٣)	١٣٥١ (٤٤٢٢) (٤٢٤)	إيرادات أخرى أعباء مالية حصة الشركة في نتائج شركة مرتبطة
<u>٥٠٥٩٣</u>	<u>٧٠٦٧٥</u>	٣
(٤٧٧٠)	(٦٨٦٦)	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
٤٥٨٢٣	٦٣٨٠٩	الزكاة وضريبة الدخل
(٥٧٩٣)	(١٤٠١٨)	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
<u>٤٠٠٣٠</u>	<u>٤٩٧٩١</u>	الربح العائد لحقوق الأقلية
		صافي الدخل للفترة
<u>٣٥٠٠٠</u>	<u>٣٥٠٠٠</u>	ربحية السهم المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
<u>١,٤٨</u>	<u>٢,١٢</u>	٥ ربحية السهم من دخل العمليات الرئيسية (ريال سعودي)
<u>١,١٤</u>	<u>١,٤٢</u>	٥ ربحية السهم من صافي الدخل للفترة (ريال سعودي)

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

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م

٢٠١٢ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٣ م ريال سعودي (بالآلاف)	
٥٠,٥٩٣	٧٠,٦٧٥	الأنشطة التشغيلية
٦,٩٠٣	٧,٥٤١	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
٩٩	١٠٠	تعديلات مقابل البنود التالية:
١١٨	١١٧	استهلاك
٢٦٣	٤٢٤	إطفاء موجودات غير ملموسة
١,٢٥٧	٢,١٤٣	إطفاء أتعاب إدارة القروض
٣,٥٧٠	٤,٤٢٢	حصة الشركة في نتائج شركة مرتبطة
(٢١٧)	(٤٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		أعباء مالية
		أرباح من بيع ممتلكات ومعدات
٦٢,٥٨٦	٨٥,٣٨٠	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٠,٥٩٨٤)	(١٦٣,٢٠٧)	ذمم مدينة
٢,٣٨٩	(٥٤,١٠٩)	بضاعة
٣٥,٧١٥	١٠٠,٨٩٩	ذمم دائنة
(٥,٢٩٤)	(٣١,٠٣٧)	النقد المستخدم في الأنشطة
(٣,٥٧٠)	(٤,٤٢٢)	أعباء مالية مدفوعة
(٢,٩٢٨)	(٣,٢٣٥)	زكاة و ضريبة دخل مدفوعة
(٦٨٣)	(١,٠٢٢)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١٢,٤٧٥)	(٣٩,٧١٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(١١,٩٩٠)	(٢,٥٨٦)	الأنشطة الاستثمارية
٥٥٧	١٦٣	شراء ممتلكات ومعدات
-	(٣١)	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
	(٣١)	شراء موجودات غير ملموسة
(١١,٤٣٣)	(٢,٤٥٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٦,١٢٤	-	الأنشطة التمويلية
(٢,٣٠٠)	(٨,٨٤٤)	متحصلات من قروض لأجل
١١,١٨٤	٢٣,٨٧٣	سداد قروض لأجل
٢٥,٠٠٨	١٥,٠٢٩	صافي الحركة في المبالغ المستحقة للبنوك
١,١٠٠	(٢٧,١٤١)	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٦١,٤٤٥	٧٥,٣٥١	النقص/ الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقد
٦٢,٥٤٥	٤٨,٢١٠	الأرصدة لدى البنوك والنقد في بداية الفترة
		الأرصدة لدى البنوك والنقد في نهاية الفترة

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

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرو  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م

المجموع ريال سعودي (بالآلاف)	أرباح مبقاة ريال سعودي (بالآلاف)	احتياطي نظامي ريال سعودي (بالآلاف)	رأس المال ريال سعودي (بالآلاف)	
٥٢٨,٤٢٩	١١٢,٠٩٦	٦٦,٣٣٣	٣٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م (مراجعة)
٤٩,٧٩١	٤٩,٧٩١	—	—	صافي الدخل للفترة من ١ يناير ٢٠١٣م إلى ٣١ مارس ٢٠١٣م
<u>٥٧٨,٢٢٠</u>	<u>١٦١,٨٨٧</u>	<u>٦٦,٣٣٣</u>	<u>٣٥٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣م (غير مراجعة)
٤٨٠,٧٨٩	٨٣,٢٢٠	٤٧,٥٦٩	٣٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م (مراجعة)
٤٠,٠٣٠	٤٠,٠٣٠	—	—	صافي الدخل للفترة من ١ يناير ٢٠١٢م إلى ٣١ مارس ٢٠١٢م
<u>٥٢٠,٨١٩</u>	<u>١٢٣,٢٥٠</u>	<u>٤٧,٥٦٩</u>	<u>٣٥٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢م (غير مراجعة)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
٣١ مارس ٢٠١٣ م

١ - نشاط الشركة

سجلت شركة الحسن غازي إبراهيم شاعر ("الشركة الأم" أو "الشركة") 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 والإلكترونية 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 الأعداد

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 الأعداد

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)  
٣١ مارس ٢٠١٣م

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 كما ذكر سابقاً والشركات التابعة التالية (المشار إليها فيما يلي باسم "المجموعة"):

الاسم	مجال النشاط الرئيس	% لرأس المال المملوك (بصورة مباشرة أو غير مباشرة)	
		٢٠١٣م	٢٠١٢م
شركة الرؤية الحديثة للالكترونيات والأجهزة الكهربائية (انظر الإيضاح (أ) أدناه)	استيراد وتصدير وصيانة الأجهزة الكهربائية والمنزلية	٦٠%	٥٠%
شركة إل جي شاکر المحدودة (انظر الإيضاح (ب) أدناه)	تصنيع مكيفات الهواء	٥١%	٥١%
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) اكتتبت الشركة الأم اعتباراً من ٢٦ يوليو ٢٠١٠م في نسبة ٥٠% من رأس مال شركة الرؤية الحديثة للالكترونيات والأجهزة الكهربائية ("الرؤية الحديثة") المسجلة في الأردن، اعتباراً من ٧ أكتوبر ٢٠١٢م، زادت حصة الشركة الأم في شركة الرؤية الحديثة من ٥٠% الى ٦٠% نتيجة تحويل الرصيد المطلوب من حساب الشريك الدائن والمصنف ضمن حقوق الشركاء في شركة الرؤية الحديثة الى رأس مال الشركة التابعة. تتضمن قائمة الدخل الموحدة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة نتائج أعمال شركة الرؤية الحديثة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م وتتضمن قائمة المركز المالي الأولية الموحدة موجودات ومطلوبات شركة الرؤية الحديثة كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م. 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.

ب) تتضمن قائمة الدخل الموحدة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة نتائج أعمال شركة إل جي شاکر المحدودة ("إل جي شاکر") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م وتتضمن قائمة المركز المالي الموحدة موجودات ومطلوبات شركة إل جي شاکر كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م. 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.



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)  
٣١ مارس ٢٠١٣ م

٢ - السياسات المحاسبية الهامة وأسس الاعداد (تتمة)

٢ - ٢ أسس الاعداد (تتمة)

أساس توحيد القوائم المالية (تتمة)

ج) اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٧ م 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 الموحدة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة أيضاً نتائج أعمال شركة إبراهيم شاعر المحدودة وشركة إبراهيم حسين شاعر للمشاريع والصيانة المحدودة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م، وتتضمن قائمة المركز المالي الموحدة موجودات ومطلوبات شركة إبراهيم شاعر المحدودة وشركة إبراهيم حسين شاعر للمشاريع والصيانة المحدودة كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ م.

فيما يلي تفاصيل الشركة المرتبطة:

الاسم	مجال النشاط الرئيسي	نسبة رأس المال المملوك	٢٠١٣ م	٢٠١٢ م
شركة شاعر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان (انظر الإيضاح (هـ) أدناه)	تجارة الأجهزة المنزلية والكهربائية	٢٠٪	٢٠٪	٢٠٪
هـ) اشترت الشركة الأم خلال سنة ٢٠٠٩ م 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 طويلاً الأجل لا يقل عن ٥٠٪ من رأس المال الذي يحق له التصويت 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 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 مملوكة بالكامل لشركاء سعوديين فإن الالتزام يتم تحميله على قائمة الدخل الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)  
٣١ مارس ٢٠١٣ م

### ٣ - استثمار في شركة مرتبطة

يمثل الاستثمار في شركة مرتبطة حصة بنسبة ٢٠٪ في شركة شاكر للالكترونيات والأجهزة - لبنان، يسجل الاستثمار في قائمة المركز المالي الموحدة بالتكلفة المعدلة مقابل التغيرات في حصة الشركة الأم في صافي موجودات الشركة المرتبطة، بناءً على حسابات إدارة شركة شاكر للالكترونيات والأجهزة - لبنان التي لم يتم فحصها.

### ٤ - مبالغ مستحقة للبنوك و قروض لأجل

٢٠١٢ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٣ م ريال سعودي (بالآلاف)	
٢٩٤٢	٣٢٢٢	(١) المستحق للبنوك:
٢٦٦١٦٥	٣٨٢٩٢٩	حساب مكشوف لدى البنك
٧٦٠١٨	٤٩٨١٧	قروض قصيرة الأجل (أنظر الإيضاحين (أ) و (ب) أدناه)
<u>٣٤٥١٢٥</u>	<u>٤٣٥٩٦٨</u>	أوراق دفع
١٠٠٤٤١	٦١٩٣٠	(٢) قروض لأجل:
(٢٠٥١١)	(٢٠٣٥)	الرصيد القائم كما في ٣١ مارس (أنظر الإيضاحين (ب) و (ج) أدناه)
٩٧٩٣٠	٥٩٨٩٥	الجزء غير المطفأ من الأتعاب الإدارية المدفوعة مقدماً
(٥٩٢٣٢)	(٣٦٩٩٤)	(أنظر الإيضاح (ج) أدناه)
<u>٣٨٦٩٨</u>	<u>٢٢٩٠١</u>	يطرح: رصيد القروض لأجل كما في ٣١ مارس
		القسط غير المتداول من قروض لأجل
		القسط المتداول من قروض لأجل

أ. تتضمن القروض قصيرة الأجل قرضاً حصلت عليه الشركة التابعة وهي شركة إل جي شاكر المحدودة تم ضمانه بسندات لأمر عند الطلب موقعة من الشركاء في شركة إل جي شاكر المحدودة و ضمانات شركة موقعة من الشركاء في شركة إل جي شاكر 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 إسلامي تم الاتفاق عليها مع بعض البنوك المحلية والتي تم ضمانها بسندات لأمر عند الطلب صادرة من الشركة الأم.

ب. حصلت الشركة التابعة، وهي شركة إل جي شاكر 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 وكبيالات لتمويل رأس المال العامل. وتتوزع تواريخ استحقاق هذه القروض عموماً، بناءً على جداول السداد الخاصة بكل قرض، ما بين سنة ٢٠١١ م إلى ٢٠١٥ م. وقد تم ضمان تسهيلات الاقتراض بموجب الاتفاقية بضمانات شركة من الشركاء في شركة إل جي شاكر المحدودة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)  
٣١ مارس ٢٠١٣م

٤ - مبالغ مستحقة للبنوك و قروض لأجل (تتمة)

ج. وقعت الشركة التابعة وهي إل جي شاكرا المحدودة خلال سنة 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 ٣٧١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م ضمن رصيد القرض لأجل والبالغ ٦١٩٣ 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 الممتلكات 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 المحفظة للسهم على الشركة الأم.

٦ - معلومات قطاع التشغيل

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

	٣١ مارس ٢٠١٣م		
المجموع	مكيفات ومنتجات من غير إل جي، ريال سعودي (بالآلاف)	مكيفات وأجهزة منزلية من إل جي، ريال سعودي (بالآلاف)	
٤٥٨,٢٩٨	٧٨,٧٢١	٣٧٩,٥٧٧	المبيعات
(٣١٠,٦٦٠)	(٥٦,٤٤١)	(٢٥٤,٢١٩)	تكلفة المبيعات
١٤٧,٦٣٨	٢٢,٢٨٠	١٢٥,٣٥٨	الربح الإجمالي
(٤٦,٨٧١)			مصروفات وإيرادات غير مخصصة:
(٢٦,٥٩٧)			بيع وتوزيع
١,٣٥١			عمومية وإدارية
(٤,٤٢٢)			إيرادات أخرى
(٤٢٤)			أعباء مالية
(٦,٨٦٦)			حصة الشركة في نتائج شركة مرتبطة
			زكاة وضريبة دخل
٦٣,٨٠٩			صافي الدخل قبل حقوق الأقلية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)  
٣١ مارس ٢٠١٣ م

٦ - معلومات قطاع التشغيل (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠١٢ م

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)
٣٧٥٨٧٠	٢٩١١٠١	٨٤٧٦٩	المبيعات
(٢٦١٨٠٠)	(١٩٨٦٤٣)	(٦٣١٥٧)	تكلفة المبيعات
١١٤٠٧٠	٩٢٤٥٨	٢١٦١٢	الربح الإجمالي
			مصروفات وإيرادات غير مخصصة:
(٣٦١٣٧)			بيع وتوزيع
(٢٦١٠٤)			عمومية إدارية
٢٥٩٧			إيرادات أخرى
(٣٥٧٠)			أعباء مالية
(٢٦٣)			حصة الشركة في نتائج شركة مرتبطة
(٤٧٧٠)			زكاة وضريبة دخل
٤٥٨٢٣			صافي الدخل قبل حقوق الأقلية

نظراً لعدم توفر المعلومات اللازمة فمن غير الممكن تقديم تحليل للموجودات والمطلوبات على أساس قطاعات العمل.

٧ - موافقة مجلس الإدارة

وافق مجلس الإدارة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة في ٥ جمادى الثاني ١٤٣٤هـ الموافق ١٥ أبريل ٢٠١٣ م.