

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكِر
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة الحسن غازي إبراهيم شاکر - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م 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 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. بناءً 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



٢١ ذو الحجة ١٤٣٤هـ
٢٦ أكتوبر ٢٠١٣م

جدة

STK/٥٠/١٣

قائمة المركز المالي الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

٢٠١٢ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٣ م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح	الموجودات
٧٨,٤٧٢	٤٠,٥٩٨		الموجودات المتداولة
٤٨٦,٦٠٩	٥٠٤,١٥٣		أرصدة لدى البنوك والنقد
٦٣٠,٤٠٠	٧٥٥,٠٢٢		ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً بضاعة
<u>١,١٩٥,٤٨١</u>	<u>١,٢٩٩,٧٧٣</u>		مجموع الموجودات المتداولة
٤,٢٧١	٤,٥٢٧	٣	الموجودات غير المتداولة
٣٠٠,٧٦٧	٢٩٦,٨٩٥		استثمار في شركة مرتبطة
٤٩٩	٢٤٣		ممتلكات ومعدات
<u>٣٠٥,٥٣٧</u>	<u>٣٠١,٦٦٥</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u><u>١,٥٠١,٠١٨</u></u>	<u><u>١,٦٠١,٤٣٨</u></u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٣٧٩,٤٦٥	٤٩٤,٩٨٠	٤	المستحق للبنوك
٢٣٠,٦٣٧	١٩٠,٥٣٨		ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
١٣,١٦٨	١٤,٥٩٦	٤	زكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع
٣٠,٥٩٠	١٨,٤٠١		القسط المتداول من قروض لأجل
<u>٦٥٣,٨٦٠</u>	<u>٧١٨,٥١٥</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٩,٩٢٧	٣٤,٦٩٦	٤	المطلوبات غير المتداولة
٤٧,٢٦٢	٢٩,٥٣٣		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٧٧,١٨٩</u>	<u>٦٤,٢٢٩</u>		قروض لأجل
<u>٧٣١,٠٤٩</u>	<u>٧٨٢,٧٤٤</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠		رأس المال
٤٧,٥٦٩	٦٦,٣٣٣		احتياطي نظامي
٢٦٤,٦١٨	٢٦٨,١٦٢		أرباح مبقاة
<u>٦٦٢,١٨٧</u>	<u>٦٨٤,٤٩٥</u>		مجموع الحقوق العائدة للمساهمين في الشركة الأم
١٠٧,٧٨٢	١٣٤,١٩٩		حقوق الأقلية
<u>٧٦٩,٩٦٩</u>	<u>٨١٨,٦٩٤</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u><u>١,٥٠١,٠١٨</u></u>	<u><u>١,٦٠١,٤٣٨</u></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 شاكر (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٢ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٣ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٢ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٣ م ريال سعودي (بالآلاف)	
١,٤٢٢,٧١٩	١,٤٢١,٩٢٨	٤٥٥,٩٧٩	٣٩٤,١٣٨	المبيعات
(٩٨٥,٦٣٢)	(٩٧٠,٨٣٧)	(٣١٧,٨٣٢)	(٢٨٠,٧٥٥)	تكلفة المبيعات
٤٣٧,٠٨٧	٤٥٠,٧٩١	١٣٨,١٤٧	١١٣,٣٨٣	الربح الإجمالي
(١٢٨,٠٥١)	(١٤٦,٣٦٧)	(٤١,٠٢٠)	(٤٣,٧١٣)	المصروفات
(٨١,٣٤٤)	(٨٩,٥٢٥)	(٢٤,٨٣٣)	(٣١,٩٨٧)	بيع وتوزيع
(٢٠٩,٤١٥)	(٢٣٥,٨٩٢)	(٦٥,٨٥٣)	(٧٥,٤٠٠)	عمومية وإدارية
٢٢٧,٦٧٢	٢١٤,٨٩٩	٧٢,٢٩٤	٣٧,٩٨٣	الدخل من العمليات الرئيسية
٤,٢٥٢	١,٣٥٦	(٤٤)	٧١٩	إيرادات أخرى
(١١,٤٦٨)	(١٤,٠٩١)	(٣,٩٥٩)	(٤,٥١٣)	أضياء مالية
(٥١٠)	(١٤٤)	٧٧	٣٥٧	حصة الشركة في نتائج شركة مرتبطة
٢١٩,٩٤٦	٢٠٢,٠٢٠	٦٨,٣٦٨	٣٤,٩٥٦	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
(١٥,٦٨٧)	(١٦,٤٠٤)	(٤,٩٤١)	(٢,١٣٠)	الزكاة وضريبة الدخل
٢٠٤,٢٥٩	١٨٥,٦١٦	٦٣,٤٢٧	٣٢,٨٢٦	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(٢٢,٨٦١)	(٢٩,٥٥٠)	(٥,٠١٧)	(١,٠٧٢)	الربح العائد لحقوقي الأقلية
١٨١,٣٩٨	١٥٦,٠٦٦	٥٨,٤١٠	٣١,٧٥٤	صافي الدخل للفترة
٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	ربحية السهم
٦,٥٠	٦,١٤	٢,٠٦	١,٠٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
٥,١٨	٥,٤٦	١,٦٧	١,٩٠	ربحية السهم من دخل العمليات الرئيسية (ريال سعودي)
				ربحية السهم من صافي الدخل للفترة (ريال سعودي)

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م

٢٠١٢م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٣م ريال سعودي (بالآلاف)	
٢١٩,٩٤٦	٢٠٢,٠٢٠	الأنشطة التشغيلية
٢٢,٠٢١	٢١,٩٨٩	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
٢٩٥	١٨٩	تعديلات مقابل البنود التالية:
٣٥٧	٣٥٦	استهلاك
٥١٠	١٤٤	إطفاء موجودات غير ملموسة
٥٧٢١	٤,٨٠٩	إطفاء أتعاب إدارة القروض
١١٤,٤٦٨	١٤,٠٩١	حصة الشركة في نتائج شركة مرتبطة
(٣٣٤)	(٩٨٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		أعباء مالية
		أرباح من بيع ممتلكات ومعدات
٢٥٩,٩٨٤	٢٤٢,٦١١	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢١٧,٧٢٨)	(١٥٦,٦٦٨)	ذمم مدينة
(٤٤,٨٠٧)	(١٢٥,٤١٩)	بضاعة
٣٨,٦١٥	(٨,٢٩١)	ذمم دائنة
٣٦,٠٦٤	(٤٧,٧٦٧)	النقد (المستخدم في) / من العمليات
(١١,٤٦٨)	(١٤,٠٩١)	أعباء مالية مدفوعة
(١٣,٠٢١)	(١٥,١٧٢)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(١,٥٢٣)	(١,٤٦٥)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١٠,٠٥٢	(٧٨,٤٩٥)	صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التشغيلية
(٣٢,٨٦٨)	(١٩,٢٣٢)	الأنشطة الاستثمارية
٨١٢	١,١٦٥	شراء ممتلكات ومعدات
-	(٣٢)	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٣٢,٠٥٦)	(١٨,٠٩٩)	شراء موجودات غير ملموسة
٢٤,١٢٤	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٣٠,٦١٧)	(٢١,٠٤٤)	الأنشطة التمويلية
٤٥,٥٢٤	٨٢,٨٨٥	متحصلات من قروض لأجل
٣٩,٠٣١	٦١,٨٤١	سداد قروض لأجل
١٧,٠٢٧	(٣٤,٧٥٣)	صافي الحركة في المبالغ المستحقة للبنوك
٦١,٤٤٥	٧٥,٣٥١	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٧٨,٤٧٢	٤٠,٥٩٨	(النقص) / الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقد
		الأرصدة لدى البنوك والنقد في بداية الفترة
		الأرصدة لدى البنوك والنقد في نهاية الفترة

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 الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م

رأس المال ريال سعودي (بالآلاف)	احتياطي نظامي ريال سعودي (بالآلاف)	أرباح مبقاة ريال سعودي (بالآلاف)	المجموع ريال سعودي (بالآلاف)	
٣٥٠,٠٠٠	٦٦,٣٣٣	١١٢,٠٩٦	٥٢٨,٤٢٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م (مراجعة)
—	—	١٥٦,٠٦٦	١٥٦,٠٦٦	صافي الدخل للفترة من ١ يناير ٢٠١٣م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م
٣٥٠,٠٠٠	٦٦,٣٣٣	٢٦٨,١٦٢	٦٨٤,٤٩٥	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م (غير مراجعة)
٣٥٠,٠٠٠	٤٧,٥٦٩	٨٣,٢٢٠	٤٨٠,٧٨٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م (مراجعة)
—	—	١٨١,٣٩٨	١٨١,٣٩٨	صافي الدخل للفترة من ١ يناير ٢٠١٢م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م
٣٥٠,٠٠٠	٤٧,٥٦٩	٢٦٤,٦١٨	٦٦٢,١٨٧	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م (غير مراجعة)

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 ٢٠١٣ م

١ - نشاط الشركة

سجلت شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر ("الشركة الأم" أو "الشركة") في المملكة العربية السعودية كشركة مساهمة سعودية

صدر القرار الوزاري رقم ٢٧٥ بإعلان تحويل الشركة الأم من شركة ذات مسئولية 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 ٢٠٠٨ م).

قرر المساهمون في الشركة الأم طرح ٣٠٪ من رأس مال الشركة الأم للاكتتاب العام بعد الحصول على موافقة هيئة السوق المالية خلال فترة الاكتتاب من تاريخ ٢٦ أبريل ٢٠١٠ م (الموافق ١١ جمادى الأول ١٤٣١هـ) إلى ٢ مايو ٢٠١٠ م (الموافق ١٧ جمادى الأول ١٤٣١هـ). بدأ التداول بأسهم الشركة الأم في السوق المالية اعتباراً من ١٧ مايو ٢٠١٠ م (الموافق ٣ جمادى الثاني ١٤٣١هـ).

وبناء عليه وبعد إتمام عملية الطرح الأولى في الاكتتاب العام بنجاح تم الإعلان عن الشركة الأم كشركة مساهمة سعودية برأس مال قدره ٣٥٠ مليون ريال سعودي (مكون من ٣٥ مليون سهم قيمة كل سهم منها ١٠ ريال سعودي).

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 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 ٢٠١٣ م

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 الرئيسي	□ % لرأس المال المملوك □ (بصورة مباشرة أو غير مباشرة)	
		٢٠١٣ م	٢٠١٢ م
شركة الرؤية الحديثة للإلكترونيات والأجهزة الكهربائية (انظر الإيضاح (أ) أدناه)	استيراد وتصدير وصيانة الأجهزة الكهربائية والمنزلية	٦٠%	٥٠%
شركة إل جي شاكر المحدودة (انظر الإيضاح (ب) أدناه)	تصنيع مكيفات الهواء	٥١%	٥١%
شركة إبراهيم شاكر المحدودة (انظر الإيضاحين (ج) و (د) أدناه)	بيع الأجهزة المنزلية بالجملة	١٠٠%	١٠٠%
شركة إبراهيم حسين شاكر للمشاريع والصيانة المحدودة (انظر الإيضاحين (ج) و (د) أدناه)	خدمات الاستيراد والتصدير والتسويق	١٠٠%	١٠٠%

(أ) اكتتبت الشركة الأم اعتباراً من ٢٦ يوليو ٢٠١٠ م في نسبة ٥٠% من رأس مال شركة الرؤية الحديثة للإلكترونيات والأجهزة الكهربائية ("الرؤية الحديثة") المسجلة في الأردن، اعتباراً من ٧ أكتوبر ٢٠١٢ م، 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. تتضمن قائمة الدخل الموحدة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة نتائج أعمال شركة الرؤية الحديثة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م وتتضمن قائمة المركز المالي الموحدة موجودات ومطلوبات شركة الرؤية الحديثة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م 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 شاكر المحدودة ("إل جي شاكر") لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م وتتضمن قائمة المركز المالي الموحدة موجودات ومطلوبات شركة إل جي شاكر كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م. تمتلك الشركة الأم ٥١% من رأس مال شركة إل جي شاكر وتمارس السيطرة على عمليات الشركة وإدارتها. وبناء عليه فقد تم اعتبار شركة إل جي شاكر كشركة تابعة للشركة الأم وتم توحيدها في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

٢ - السياسات المحاسبية الهامة وأسس الاعداد (تتمة)

٢ - ٢ أسس الاعداد (تتمة)

أساس توحيد القوائم المالية (تتمة)

ج) اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٧م اشترت الشركة الأم حصة بنسبة ٩٠٪ في كل من شركة إبراهيم شاكر المحدودة وشركة إبراهيم حسين شاكر للمشاريع والصيانة المحدودة، تمتلك شركة إبراهيم حسين شاكر للمشاريع والصيانة المحدودة نسبة ١٠٪ المتبقية في شركة إبراهيم شاكر المحدودة وتمتلك شركة إبراهيم شاكر المحدودة الحصة المتبقية ونسبتها ١٠٪ في شركة إبراهيم حسين شاكر للمشاريع والصيانة المحدودة، وعليه فإن الشركة الأم تمتلك ١٠٠٪ من الحصص في كل من شركة إبراهيم شاكر المحدودة وشركة إبراهيم حسين شاكر 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 شاكر المحدودة وشركة إبراهيم حسين شاكر للمشاريع والصيانة المحدودة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م، وتتضمن قائمة المركز المالي الموحدة موجودات ومطلوبات شركة إبراهيم شاكر المحدودة وشركة إبراهيم حسين شاكر للمشاريع والصيانة المحدودة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م.

فيما يلي تفاصيل الشركة المرتبطة:

الاسم	مجال النشاط الرئيسي	نسبة رأس المال المملوك	٢٠١٣ م	٢٠١٢ م
شركة شاكر 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 شاكر 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 أو تمارس الشركة الأم نفوذاً عليها. يتم توحيد الشركات التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة الأم إلى حين انتهاء تلك السيطرة، يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس الفترة التي تعد فيها القوائم المالية للشركة الأم باستخدام سياسات محاسبية متوافقة، تستبعد جميع الارصدة والدخل والمصروفات والأرباح والخسائر غير المحققة الناشئة عن المعاملات بين شركات المجموعة عند التوحيد.

تمثل حقوق الأقلية ذلك الجزء من الربح أو الخسارة من صافي الموجودات غير المملوكة للمجموعة ويتم عرضها بصورة مستقلة في قائمة الدخل الموحدة وفي حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الموحدة بصورة مستقلة عن حقوق المساهمين في الشركة الأم.

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)
٣٠ سبتمبر 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.

٤ - مبالغ مستحقة للبنوك و قروض لأجل

٢٠١٢ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٣ م ريال سعودي (بالآلاف)	
٦,١٨٣	٢,٦٦٥	(١) المستحق للبنوك:
٢٣٠,٨٧٤	٤٢٦,٣٣٢	حساب مكشوف لدى البنك
١٤٢,٤٠٨	٦٥,٩٨٣	قروض قصيرة الأجل (أنظر الإيضاحين (أ) و (ب) أدناه)
<u>٣٧٩,٤٦٥</u>	<u>٤٩٤,٩٨٠</u>	أوراق دفع
		(٢) قروض لأجل:
٨٠,١٢٥	٤٩,٧٣٠	الرصيد القائم كما في ٣٠ سبتمبر (أنظر الإيضاحين (ب) و(ج) أدناه)
(٢,٢٧٣)	(١,٧٩٦)	الجزء غير المغطى من الأتعاب الإدارية المدفوعة مقدماً
<u>٧٧,٨٥٢</u>	<u>٤٧,٩٣٤</u>	(أنظر الإيضاح (ج) أدناه)
(٤٧,٢٦٢)	(٢٩,٥٣٣)	رصيد القروض لأجل كما في ٣٠ سبتمبر
<u>٣٠,٥٩٠</u>	<u>١٨,٤٠١</u>	يطرح: 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 بناء على أسعار التعامل بين البنوك السعودية. وتنص اتفاقية هذه التسهيلات على تقديم قروض وخطابات اعتماد وخطابات ضمان وأوراق دفع وكمبيالات 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)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

٤ - مبالغ مستحقة للبنوك و قروض لأجل (تتمة)

ج. وقعت الشركة التابعة وهي إل جي شاكر المحدودة خلال سنة ٢٠١٠م اتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي للحصول على قرض بمبلغ ٤٦ر٨ مليون ريال سعودي الذي تم سحبه بالكامل. تم ادراج رصيد قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي البالغ ٣٤ر٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م ضمن رصيد القرض لأجل والبالغ ٤٩ر٧٣ مليون ريال سعودي. حصلت الشركة على قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي بعد خصم أتعاب إدارية بمبلغ ٣ر٥ 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 شاكر 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.

لاينطبق احتساب الربحية المخفضة للسهم على الشركة الأم.

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 ٢٠١٣ م

المجموع ريال سعودي (بالآلاف)	مكيفات ومنتجات من غير إل جي ريال سعودي (بالآلاف)	مكيفات وأجهزة منزلية من إل جي ريال سعودي (بالآلاف)	
١ر٤٢١ر٦٢٨	٢٦٧ر٤٢١	١ر١٥٤ر٢٠٧	المبيعات
(٩٧٠ر٨٣٧)	(١٩٠ر٦١٨)	(٧٨٠ر٢١٩)	تكلفة المبيعات
٤٥٠ر٧٩١	٧٦ر٨٠٣	٣٧٣ر٩٨٨	الربح الإجمالي
(١٤٦ر٣٦٧)			مصروفات وإيرادات غير مخصصة:
(٨٩ر٥٢٥)			بيع وتوزيع
١ر٣٥٦			عمومية وإدارية
(١٤ر٠٩١)			إيرادات أخرى
(١٤٤)			أعباء مالية
(١٦ر٤٠٤)			حصة الشركة في نتائج شركة مرتبطة
			زكاة وضريبة دخل
١٨٥ر٦١٦			صافي الدخل قبل حقوق الأقلية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

٦ - معلومات قطاع التشغيل (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م			
المجموع	مكيفات ومنتجات من غير إل جي	مكيفات وأجهزة منزلية من إل جي	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
١٤٢٢٧١٩ر	٢٥٧٢٢١	١١٦٥٤٩٨ر	المبيعات
(٩٨٥٦٣٢)	(١٨٥٠٠٧)	(٨٠٠٦٢٥)	تكلفة المبيعات
٤٣٧٠٨٧	٧٢٢١٤	٣٦٤٨٧٣	الربح الإجمالي
			مصروفات وإيرادات غير مخصصة:
(١٢٨٠٥١)			بيع وتوزيع
(٨١٣٦٤)			عمومية إدارية
٤٢٥٢			إيرادات أخرى
(١١٤٦٨)			أعباء مالية
(٥١٠)			حصة الشركة في نتائج شركة مرتبطة
(١٥٦٨٧)			زكاة وضريبة دخل
٢٠٤٢٥٩			صافي الدخل قبل حقوق الأقلية

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

إن موجودات و مطلوبات المجموعة يتم إدارتها بشكل مجمع ولا يتم تقسيمها الى قطاعات تشغيل.

٧ - موافقة مجلس الإدارة

وافق مجلس الإدارة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة في ٢١ ذو الحجة ١٤٣٤هـ الموافق ٢٦ أكتوبر ٢٠١٣ م.