

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة الحسن غازي إبراهيم شاكر (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ التي أعدت من قبل إدارة المجموعة وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. تم فحصنا المحدود وفقاً لمعيار فحص المعلومات المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يقتصر الفحص المحدود بصفة أساسية على إجراءات تحليلية تطبق على البيانات المالية والاستفسار من موظفي المجموعة حول الأمور المالية والمحاسبية. في الواقع أن الفحص المحدود أقل في نطاقه من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي هدفها إبداء رأي حول القوائم المالية ككل. بالتالي، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

النتيجة

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به لا علم لنا بأي تعديلات جوهرية يجب القيام بها في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة لتتوافق هذه القوائم مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ



احمد
إبراهيم

احمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٥٦

١٣ شعبان ١٤٣٢ هـ
١٤ يوليو ٢٠١١ م

جدة

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

٢٠١٠م ريال سعودي بالآلاف	٢٠١١م ريال سعودي بالآلاف	إيضاح	الموجودات
١٥٠,٥٧٣	٢١٠,٤٤٦		الموجودات المتداولة
٢٤٠,٧٨٩	٤٠٥,٤٧٩		النقد وما في حكمه
٣٢٦,٣٨٦	٥٤٤,٦٢٩		ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً بضاعة
<u>٧١٧,٧٤٨</u>	<u>١,١٦٠,٥٥٤</u>		مجموع الموجودات المتداولة
٣,٧٥١	٤,٧٤٧	٤	الموجودات غير المتداولة
١٨٤,١٤٠	٢٦٩,٤٣٨		استثمار في شركة مرتبطة
١,٠٧٧	٩٢٦		ممتلكات ومعدات موجودات غير ملموسة
<u>١٨٨,٩٦٨</u>	<u>٢٧٥,١١١</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٩٠٦,٧١٦</u>	<u>١,٤٣٥,٦٦٥</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
١٨٦,٢١٤	٤٢٦,٦٦٧	٥	المطلوبات المتداولة
١٦٥,٤١١	٣٣٨,٤٦١		المستحق للبنوك
٩,٣٣٤	٦,٣٢٤		ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
٢,٩٠٠	٤,٤٢٤	٥	زكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع القسط المتداول من قرض لأجل
<u>٣٦٣,٨٥٩</u>	<u>٧٧٥,١٧٦</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٠,٠٧٣	٢٣,٧٥٨	٥	المطلوبات غير المتداولة
١٩,٨٨٠	٢٣,١٥٦		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين قروض لأجل
<u>٣٩,٩٥٣</u>	<u>٤٦,٩١٤</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>٤٠٣,٨١٢</u>	<u>٨٢٢,٧٩٠</u>		مجموع المطلوبات
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠		حقوق المساهمين
١٥٠,٢٤٤	٢٩,٥٤٧		رأس المال
٩٥,٤٣٦	١٥٠,٧٦٨		احتياطي نظامي أرباح مبقاة
<u>٤٦٠,٤٦٠</u>	<u>٥٣٠,٣١٥</u>		إجمالي الحقوق العائدة للمساهمين في الشركة الأم
<u>٤٢,٤٤٤</u>	<u>٨٢,٥٦٠</u>		حقوق الأقلية
<u>٥٠٢,٩٠٤</u>	<u>٦١٢,٨٧٥</u>		إجمالي حقوق المساهمين
<u>٩٠٦,٧١٦</u>	<u>١,٤٣٥,٦٦٥</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٠م ريال سعودي بالآلاف	٢٠١١م ريال سعودي بالآلاف	٢٠١٠م ريال سعودي بالآلاف	٢٠١١م ريال سعودي بالآلاف	
٥٧٥,١١٢ (٣٧٩,٩٩٢)	٨٧٩,٤٠٢ (٦١٨,٦١٩)	٣٥٠,٧٦٣ (٢٢٥,٣٥١)	٥٥٦,٣٦٦ (٣٩٠,٠٩٤)	المبيعات تكلفة المبيعات
١٩٥,١٢٠	٢٦٠,٧٨٣	١٢٥,٤١٢	١٦٦,٢٧٢	الربح الإجمالي
(٥١,٥٦٢) (٤٢,٢٤٣)	(٨٠,٩٣٤) (٥١,٩١١)	(٣٠,٥٥٧) (٢٤,٣٩١)	(٥٠,١١٤) (٢٨,٠٨٣)	المصروفات بيع وتوزيع عمومية وإدارية
(٩٣,٨٠٥)	(١٣٢,٨٤٥)	(٥٤,٩٤٨)	(٧٨,١٩٧)	
١٠١,٣١٥	١٢٧,٩٣٨	٧٠,٤٦٤	٨٨,٠٧٥	الدخل من العمليات الرئيسية
٩٦٦ (١,٢٦٩)	٢,٤٣٨ (٤,٢٤٥)	٥٠٨ (٧٥٠)	١,٩٩٠ (٢,٧٠٠)	إيرادات أخرى أعباء مالية
-	(٤٨)	-	٢٦٠	حصة الشركة في نتائج شركة مرتبطة
١٠١,٠١٢	١٢٦,٠٨٣	٧٠,٢٢٢	٨٧,٦٢٥	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
(٨,٦٩٥)	(٩,٠٧٦)	(٤,٧٣١)	(٦,٢٢٢)	الزكاة وضريبة الدخل
٩٢,٣١٧	١١٧,٠٠٧	٦٥,٤٩١	٨١,٤٠٣	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(١٤,٦٩٩)	(٩,٧٦٤)	(٧,١٥٧)	(٧,٧٧٠)	الدخل العائد لحقوق الأقلية
٧٧,٦١٨	١٠٧,٢٤٣	٥٨,٣٣٤	٧٣,٦٣٣	صافي الدخل للفترة
٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
٢,٨٩	٣,٦٦	٢,٠١	٢,٥٢	الربح للسهم من الدخل من العمليات الرئيسية (ريال سعودي للسهم)
٢,٢٢	٣,٠٦	١,٦٧	٢,١٠	الربح للسهم من صافي الدخل للفترة (ريال سعودي للسهم)

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

٢٠١٠م ريال سعودي بالآلاف	٢٠١١م ريال سعودي بالآلاف	
١٠١,٠١٢	١٢٦,٠٨٣	الأنشطة التشغيلية
٧,٤٠٨	١٠,٩٤١	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
١٥٩	١٩٠	تعديلات للبنود التالية:
—	٢٣٩	استهلاك
—	٤٨	إطفاء موجودات غير ملموسة
٢,٦٦٦	٢,٩٠٣	إطفاء أتعاب إدارية لقرض
١,٢٦٩	٤,٢٤٥	حصة الشركة في نتائج شركة مرتبطة
(٢٦٥)	(٢٥٣)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		أعباء مالية
		أرباح من بيع ممتلكات ومعدات
١١٢,٢٤٩	١٤٤,٣٩٦	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(١٠٣,٠٧٢)	(٢٠٨,٠٤٥)	ذمم مدينة
١,٤٦٧	(١٦٨,٥٧٨)	بضاعة
٧١,٢٠٠	١٦٤,٨٠١	ذمم دائنة
٨١,٨٤٤	(٦٧,٤٢٦)	النقد (المستخدم في)/ من العمليات
(١,٢٦٩)	(٤,٢٤٥)	أعباء مالية مدفوعة
(١٢,٠٩٤)	(١٧,٠٨١)	زكاة و ضريبة دخل مدفوعة
(٣٢٣)	(٤٩٥)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٦٨,١٥٨	(٨٩,٢٤٧)	صافي النقد (المستخدم في)/ من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢٨,٨٩٧)	(٨٩,٣٩٥)	شراء ممتلكات ومعدات
٤١٥	٥٩٣	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٣٢٩)	(٢٠٨)	شراء موجودات غير ملموسة
(٢٨,٨١١)	(٣٨,٠١٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٢٣,٤٠٠	—	متحصلات من قروض لأجل
(٤,٣٧٠)	—	سداد قروض لأجل
٦٧,٢٣٠	٢٧٤,٠٤٤	صافي الحركة في المستحق للبنوك
—	١١,٢٩٥	صافي الحركة في حقوق الأقلية
٨٦,٢٦٠	٢٨٥,٣٣٩	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
١٢٥,٦٠٧	١٥٨,٠٨٢	الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٤,٩٦٦	٥٢,٣٦٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٥٠,٥٧٣	٢١٠,٤٤٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة السمة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

مجموع الحقوق العائدة للمساهمين	حقوق الأقلية ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	أرباح متبقة ريال سعودي بالآلاف	احتياطي نظامي ريال سعودي بالآلاف	رأس المال ريال سعودي بالآلاف	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م (مراجع)
٤١٠,٥٨٧	٢٧,٧٤٥	٣٨٢,٨٤٢	١٧,٨١٨	١٥,٠٢٤	٣٥٠,٠٠٠	
٩٢,٣٦٧	١٤,٦٩٩	٧٧,٦٦٨	٧٧,٦٦٨	—	—	صافي الدخل للفترة من ١ يناير ٢٠١٠م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٠م
٥٠٢,٩٠٤	٤٢,٤٤٤	٤٦٠,٤٦٠	٩٥,٤٣٦	١٥,٠٢٤	٣٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م (غير مراجع)
٤٨٤,٥٧٣	٦١,٥٠١	٤٢٣,٠٧٢	٤٣,٥٢٥	٢٩,٥٤٧	٣٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م (مراجع)
١١٧,٠٠٧	٩,٧٦٤	١٠٧,٢٤٣	١٠٧,٢٤٣	—	—	صافي الدخل للفترة من ١ يناير ٢٠١١م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١١م
١١٢,٢٩٥	١١,٢٩٥	—	—	—	—	صافي الحركة خلال الفترة من ١ يناير ٢٠١١م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١١م
٦١٢,٨٧٥	٨٢,٥٦٠	٥٣٠,٣١٥	١٥٠,٧٦٨	٢٩,٥٤٧	٣٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١م (غير مراجع)





إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١١م

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 مسئولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مقللة 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).

بعد إتمام الشركة الأم عملية الطرح الأولي في الاكتتاب العام بنجاح والتي عرضت فيها الشركة الأم ١٠٥ مليون سهماً قيمة كل سهم منها ١٠ ريال سعودي بسعر ٤٩ ريال سعودي للسهم الواحد، أعلنت هيئة السوق المالية الشركة الأم شركة مساهمة سعودية برأس مال قدره ٣٥٠ مليون ريال سعودي (يتكون من ٣٥ مليون سهم قيمة كل سهم منها ١٠ ريال سعودي). تم استكمال الإجراءات النظامية لتعديل النظام الأساسي للشركة الأم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م. بدأ تداول أسهم الشركة الأم في سوق الأوراق المالية في ٣ جمادى الثاني ١٤٣١هـ (الموافق ١٧ مايو ٢٠١٠م).

يقع المركز الرئيسي للشركة الأم في الرياض. وتتمثل أغراض الشركة الأم في تصنيع المكيفات وتجارة الجملة والتجزئة في المعدات والأجهزة المنزلية والكهربائية والالكترونية ومكيفات الهواء وصيانة وإصلاح الأجهزة الكهربائية والالكترونية والمكيفات، بالإضافة إلى الوكالات التجارية للشركات التي تعمل في نفس المجال.

٢ - أسس العرض

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

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

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

تم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بالريال السعودي، بصفته العملة التشغيلية للشركة الأم وتتم تقريب الأرقام لأقرب ألف صحيح ما لم يذكر خلاف ذلك.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١١ م

٢ - أسس العرض (تتمة)

أساس توحيد القوائم المالية
تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة القوائم المالية للشركة الأم كما هو مبين بعاليه والشركات التابعة التالية (المشار إليها باسم "المجموعة"):

الاسم	مجال النشاط الرئيسي	% لرأس المال المملوك (مباشرة أو غير مباشرة) ٢٠١١ م	% لرأس المال المملوك (مباشرة أو غير مباشرة) ٢٠١٠ م
شركة إل جي شاكر 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 المنزلية	٥٠%	٥٠%
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) تتضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة نتائج عمليات شركة إل جي شاكر المحدودة (إل جي شاكر) لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م وتتضمن قائمة المركز المالي الأولية الموحدة موجودات ومطلوبات شركة إل جي شاكر المحدودة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م. تمتلك الشركة الأم ٥١% من رأس مال شركة إل جي شاكر وتمارس السيطرة على عملياتها وإدارتها. وبناء عليه فقد تم اعتبار شركة إل جي شاكر كشركة تابعة للشركة الأم وتم توحيدها في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

(ب) اعتباراً من ٢٦ يوليو ٢٠١٠ م اكتتبت الشركة الأم بنسبة ٥٠% من رأس مال شركة الرؤية الحديثة للإلكترونيات والأجهزة الكهربائية والمسجلة في الأردن. تتضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة نتائج أعمال شركة الرؤية الحديثة للإلكترونيات والأجهزة الكهربائية لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م. وتتضمن قائمة المركز المالي الأولية الموحدة موجودات ومطلوبات شركة الرؤية الحديثة للإلكترونيات والأجهزة الكهربائية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م استناداً إلى حسابات الإدارة لشركة الرؤية الحديثة.

(ج) اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٧ م اشترت شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر المحدودة 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 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 الموجزة الموحدة على أنهما مملوكتان بالكامل للشركة الأم.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١١م

٢ - أسس العرض (تتمة)

أساس توحيد القوائم المالية (تتمة)

د) تتضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة أيضاً نتائج عمليات شركة إبراهيم شاكر المحدودة وشركة إبراهيم حسين شاكر للمشاريع والصيانة المحدودة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١م، وتتضمن قائمة المركز المالي الأولية الموحدة موجودات ومطلوبات شركة إبراهيم شاكر المحدودة وشركة إبراهيم حسين شاكر للمشاريع والصيانة المحدودة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م.

فيما يلي تفاصيل الشركة المرتبطة:

الاسم	مجال النشاط الرئيسي	% لرأس المال المملوك	% لرأس المال المملوك
شركة شاكر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان (انظر الإيضاح (هـ) أدناه)	تجارة الأجهزة المنزلية والكهربائية	٢٠%	٢٠%

هـ) اشترت الشركة الأم خلال سنة ٢٠٠٩م ٢٠% من رأس مال شركة شاكر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان
(انظر إيضاح ٤).

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي شركات تمتلك فيها الشركة الأم، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويلاً يتم من حصص لا تقل عن ٥٠% من رأس المال الذي يحق له التصويت و/ أو تمارس الشركة نفوذاً عليها. يتم توحيد الشركات التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة الأم إلى حين انتهاء تلك السيطرة. يحتسب اقتناء الشركات التابعة بطريقة 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 الموجزة الموحدة تحت بند "حقوق الأقلية" في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

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

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

تطابق السياسات المحاسبية التي اتبعتها المجموعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتتفق مع السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية.

٤ - استثمار في شركة مرتبطة

اشترت الشركة الأم خلال سنة ٢٠٠٩م حصة بنسبة ٢٠% في شركة شاكر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان وهي شركة مسجلة في لبنان. بدأت شركة شاكر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان أعمالها التجارية في سبتمبر ٢٠١٠م. يسجل الاستثمار في قائمة المركز المالي بالتكلفة زائداً تغييرات ما بعد الاقتناء في حصة الشرك الأم في صافي موجودات الشركة المرتبطة ناقصاً أي انخفاض في القيمة. تمت إضافة حصة الشركة، المحتسبة على أساس نسبي، في حسارة الشركة المرتبطة للفترة البالغة ٤٨ ألف ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٠م: لا شيء)، والتي هي غير جوهرية للمجموعة، في قائمة الدخل الموحدة بناءً على حسابات إدارة شركة شاكر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان والتي لم يتم فحصها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١١ م

٥ - مبالغ مستحقة للبنوك و قروض لأجل

٣٠ يونيو ٢٠١٠ م ريال سعودي بالآلاف	٣٠ يونيو ٢٠١١ م ريال سعودي بالآلاف	
		(أ) المستحق للبنوك:
٩٨٠٦٤٨	٢٦٤٠٣٠٩	قروض قصيرة الأجل
٨٧٠٥٦٦	١٦٢٠٣٥٨	أوراق دفع
<u>١٨٦٠٢١٤</u>	<u>٤٢٦٠٦٦٧</u>	
		(ب) قروض لأجل:
٢٢٠٧٨٠	٣٠٠٤٤٨	رصيد القرض لأجل كما في ٣٠ يونيو
-	(٢٠٨٦٨)	الجزء غير المغطى من الأتعاب الإدارية المدفوعة مقدماً (أنظر الإيضاح (ب) أدناه)
<u>٢٢٠٧٨٠</u>	<u>٢٧٠٥٨٠</u>	الرصيد القائم كما في ٣٠ يونيو
(١٩٠٨٨٠)	(٢٣٠١٥٦)	القسط طويل الأجل من القرض لأجل
<u>٢٠٩٠٠</u>	<u>٤٠٤٢٤</u>	القسط المتداول من القرض لأجل

أ. تم ضمان التسهيلات قصيرة لأجل (المستحقة للبنوك) بسندات لأمر عند الطلب وكفالات شخصية من المساهمين في المجموعة و ضمانات شركة وتحتسب عليها عمولة حسب المعدلات التجارية.

ب. وقعت الشركة التابعة وهي إل جي شاعر المحدودة اتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي للحصول على قرض بمبلغ ٤٦٠٨ مليون ريال سعودي. ومن أصل هذا المبلغ فقد سحبت الشركة التابعة مبلغ ٣٠٠٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م. تم استلام قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي بعد خصم أتعاب إدارية بمبلغ ٣٠٥ مليون ريال سعودي، يتم إطفائها بطريقة القسط الثابت على مدى مدة القرض. كما تم ضمان قرض صندوق التنمية الصناعية السعودية برهن على الممتلكات والمعدات بما في ذلك الأرض المملوكة للشركة التابعة المذكورة و ضمانات شركة وكفالات شخصية من الشركاء في شركة إل جي شاعر المحدودة.

٦ - الربح للسهم

تم احتساب الربح للسهم من العمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة خلال الفترة.

تم احتساب الربح للسهم من صافي الدخل بقسمة صافي الدخل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة خلال الفترة.

لا ينطبق احتساب الأرباح المخفضة للسهم على المجموعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١١ م

٧ - معلومات قطاعات التشغيل

لأغراض الإدارة فإن أنشطة عمليات المجموعة يتم التصريح عنها على أساس وحدتي عمل كما هو مبين فيما يلي بالتفصيل:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م

مبيعات تكلفة المبيعات	مكيفااا إا جم, ريال سعودى بالآلاف	مكيفااا ومنتجااا من غير إنااا إا جم, ريال سعودى بالآلاف	المجموع ريال سعودى بالآلاف
٧٣٨,٠٠٤ (٥١٧,٥١٠)	١٤١,٣٩٨ (١٠١,١٠٩)	٨٧٩,٤٠٢ (٦١٨,٦١٩)	
الربح الإجمالي	٢٢٠,٤٩٤	٤٠,٢٨٩	٢٦٠,٧٨٣
مصروفات غير مخصصة ودخل: بيع وتوزيع إدارية وعمومية إيرادات أخرى أعباء مالية حصة الشركة في نتائج شركة تابعة زكاة وضريبة دخل			(٨٠,٩٣٤) (٥١,٩١١) ٢,٤٣٨ (٤,٢٤٥) (٤٨) (٩,٠٧٦)
صافي الدخل قبل حقوق الأقلية			١١٧,٠٠٧

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م

مبيعات تكلفة المبيعات	مكيفااا إا جم, ريال سعودى بالآلاف	مكيفااا ومنتجااا من غير إنااا إا جم, ريال سعودى بالآلاف	المجموع ريال سعودى بالآلاف
٤٧٧,٥٠١ (٣٠٨,١٤٣)	٩٧,٦١١ (٧١,٨٤٩)	٥٧٥,١١٢ (٣٧٩,٩٩٢)	
الربح الإجمالي	١٦٩,٣٥٨	٢٥,٧٦٢	١٩٥,١٢٠
مصروفات غير مخصصة ودخل: بيع وتوزيع إدارية وعمومية إيرادات أخرى أعباء مالية زكاة وضريبة دخل			(٥١,٥٦٢) (٤٢,٢٤٣) ٩٦٦ (١,٢٦٩) (٨,٦٩٥)
صافي الدخل قبل حقوق الأقلية			٩٢,٣١٧

تحتفظ الشركة الأم بالموجودات والمطلوبات كمصدر واحد، لذا فمن الغير الممكن الأفااا عن الموجودات والمطلوبات حسب قطاعات التشغيل.