

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الغير مراجعة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
مع
تقرير فحص مراجعي الحسابات

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الغير مراجعة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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
١١ - 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 سبتمبر ٢٠١٦م وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتيجة فحصنا لهذه القوائم المالية الأولية إستناداً إلى أعمال الفحص التي قمنا بها.

قمنا بالفحص وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات والبيانات المالية والاستفسارات 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 والتي تهدف أساساً إلى إبداء رأي 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 هامة 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



خليل إبراهيم السديس
ترخيص رقم ٣٧١



الرياض في ١٦ محرم ١٤٣٨هـ
الموافق ١٧ أكتوبر ٢٠١٦م

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

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

٢٠١٥م	٢٠١٦م	إيضاح	الموجودات
١٠٤,١٨٩	٥١,١٤٤		الموجودات المتداولة
٤٣٥,٣٠٢	٧٣١,٢١٥		النقد وما في حكمه
١,٠٠٦,٦٤٦	٧٦٢,٠٨١		نم مدينة تجارية
١٥٦,٢٣٥	١١٦,٢٧٤		مخزون
١,٧٠٢,٣٧٢	١,٦٦٠,٧١٤		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
			إجمالي الموجودات المتداولة
١٧,٢٩٢	١٣,٦٥١		الموجودات غير المتداولة
٥٥٤,٠١٣	٥٨٢,٤٨٠	٣	نم مدينة غير متداولة
٢٦٣,٦٣٧	٢٦٤,٣٢٢		استثمار في شركات محاسب عليها بطريقة حقوق الملكية
٢٥,٦٩٩	٢٥,٦٩٩	٤	ممتلكات ومعدات
٨٦٠,٦٤١	٨٨٦,١٥٢		شهرة
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢,٥٦٣,٠١٣	٢,٥٤٦,٨٦٦		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
٦٠٧,٧٦٤	٧٦٠,٤٠٧	٥ (ب)	المطلوبات المتداولة
١٢,١٣١	٢١,٤٤١	٥ (ج)	قروض قصيرة الأجل
٦٥٧,٧٢٤	٣٩٣,٢٦٢	٦	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٦,٥١١	١٥,٨٠٠		نم دائنة تجارية
١٢٩,٥٣٧	١٢١,٠٥٥		زكاة مستحقة
١,٤٢٣,٦٦٧	١,٣١١,٩٦٥		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
			إجمالي المطلوبات المتداولة
٦,٢٥٨	٤٣,١٧١	٥ (ج)	المطلوبات غير المتداولة
٣٩,٣٥٠	٤٢,٠٩٩		قروض طويلة الأجل جزء غير متداول
٤٥,٦٠٨	٨٥,٢٧٠		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٤٦٩,٢٧٥	١,٣٩٧,٢٣٥		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			إجمالي المطلوبات
٦٣٠,٠٠٠	٦٣٠,٠٠٠	٧	حقوق الملكية
١٣٧,٩٦٩	١٤٣,٩٢٧		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٣٠١,٨٢٣	٣٥٥,٤٤٥		رأس المال
١,٠٦٩,٧٩٢	١,١٢٩,٣٧٢		احتياطي نظامي
٢٣,٩٤٦	٢٠,٢٥٩		أرباح مبقاة
١,٠٩٣,٧٣٨	١,١٤٩,٦٣١		إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٢,٥٦٣,٠١٣	٢,٥٤٦,٨٦٦		حقوق الملكية غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
			إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ 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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية، إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		إيضاح
في ٣٠ سبتمبر		في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠١٥م	٢٠١٦م	
١,٥١١,٨١٠	١,٣٣٠,٢٠٤	٤٤٢,١٢٣	٤٠١,٣٧٧	المبيعات
(١,١٣٦,٩٤٨)	(١,٠٠١,٧٣٦)	(٣٢٦,٣٤٨)	(٣٠٦,٩٦٩)	تكلفة المبيعات
٣٧٤,٨٦٢	٣٢٨,٤٦٨	١١٥,٧٧٥	٩٤,٤٠٨	مجمل الدخل
(١٣٣,٥١٤)	(١٤٢,٦٠٧)	(٤٥,٧٨٥)	(٤٣,٢١٠)	مصروفات بيع وتوزيع
(١٢٧,٦٥٣)	(١١٦,٥٦٤)	(٤٢,٣٨٩)	(٤١,٦٥٢)	مصروفات عمومية وإدارية
١١٣,٦٩٥	٦٩,٢٩٧	٢٧,٦٠١	٩,٥٤٦	الدخل من العمليات
١,٣٢٤	٥,٥٣٣	٦٩٨	٦٠٦	إيرادات أخرى - صافي
(١٧,٢٣٦)	(٢١,٧٤١)	١٣٠	(٦,٦٩٥)	(أعباء) / إيرادات تمويلية
(٨٥٦)	--	--	--	إعادة قياس القيمة العادلة لحصة حقوق الملكية
٥٥,٦٢٥	٢٧,٠٢١	١٧,٨٦١	(٢٣٩)	شركة مستثمر بها
١٥٢,٥٥٢	٨٠,١١٠	٤٦,٢٩٠	٣,٢١٨	حصة الشركة في صافي دخل شركات محاسب
(٧,٤١٢)	(٥,٠٩٢)	(٢,٠٤٠)	(١,٤٥١)	عنها بطريقة حقوق الملكية
١٤٥,١٤٠	٧٥,٠١٨	٤٤,٢٥٠	١,٧٦٧	الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
٩,٢٣٨	٢,٤٠٤	١,٩٦٦	٥٩٥	الزكاة
١٥٤,٣٧٨	٧٧,٤٢٢	٤٦,٢١٦	٢,٣٦٢	صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
٩,٢٣٨	٢,٤٠٤	١,٩٦٦	٥٩٥	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي
١٥٤,٣٧٨	٧٧,٤٢٢	٤٦,٢١٦	٢,٣٦٢	خسارة الشركات التابعة الموحدة
١٥٤,٣٧٨	٧٧,٤٢٢	٤٦,٢١٦	٢,٣٦٢	صافي دخل الفترة
٦٣,٠٠٠	٦٣,٠٠٠	٦٣,٠٠٠	٦٣,٠٠٠	ربحية السهم:
١,٨٠	١,١٠	٠,٤٤	٠,١٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (سهم)
٢,٤٥	١,٢٣	٠,٧٣	٠,٠٤	الدخل من العمليات (بالريال السعودي)
				صافي الدخل (بالريال السعودي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

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

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
١٥٢,٥٥٢	٨٠,١١٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٩,١٤٨	١٠,٥٠٠	الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
٨٥٦	--	تسويات :-
(٥٥,٦٢٥)	(٢٧,٠٢١)	استهلاك
٨,٣٣١	٣,٦١٣	إعادة قياس القيمة العادلة لحصة حقوق الملكية بشركة مستثمر بها
٤,٠١٠	٥,٧١٢	الحصة في صافي دخل شركات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
(١,٢٤٢)	(٣٩٤)	مخصص ديون مشكوك فيها
٥,٠١٩	٨,٠٣٩	مخصص مخزون
١٧,٢٣٦	٢١,٧٤١	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١٤٠,٢٨٥	١٠٢,٣٠٠	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
		أعباء تمويلية
(٩٤,٨١٣)	(٢٧٤,١٦٥)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢٨٣,٢٤٣)	١٦٧,٧٠٠	زيادة في ذمم تجارية مدينة
(٢٤,٩٨١)	(١٩,٧٠٩)	نقص / (زيادة) في المخزون
٣٩٨,٤١٧	(٣٠,٩٢١)	زيادة في مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(١٦,٦٠٦)	٤٨٦	(نقص) / زيادة في ذمم تجارية دائنة
١١٩,٠٥٩	(٥٤,٣٠٩)	زيادة في مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٢,٠١٠)	(٥,٧٥٣)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١٤,٣٧٧)	(١٧,٧٧٩)	أعباء تمويلية مدفوعة
(٦,٨٤٧)	(٦,٨٧٨)	زكاة مدفوعة
٩٥,٨٢٥	(٨٤,٧١٩)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٣٨,١١٥)	(١٦,٥٨٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
٥١٤	٤٦٦	الزيادة في الممتلكات والمعدات
(١,٥٠٠)	--	المحصل من بيع الممتلكات والمعدات
(٣٩,١٠١)	(١٦,١١٧)	شراء إستثمارات في شركة شقيقة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢٧,١٧٠)	٧٩,١٠٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٥,٦٣١	٤,٢١٥	صافي الحركة في قروض قصيرة الأجل
(٥,٩١٤)	(١٦,٦١٢)	المحصل من قروض طويلة الأجل
(١٧,٤٥٣)	٦٦,٧١٠	سداد قروض طويلة الأجل
٣٩,٢٧١	(٣٤,١٢٦)	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٥	--	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
٦٤,٩١٣	٨٥,٢٧٠	النقد وما في حكمه المكتسب خلال الفترة
١٠٤,١٨٩	٥١,١٤٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة الحسن خازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التمهيد المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م
(البيانات مدرجة بالآلاف الريالات السعودية، إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

حقوق الملكية العادية لمساهمي الشركة		حقوق الملكية العادية		حقوق الملكية العادية		حقوق الملكية العادية		حقوق الملكية العادية	
الإجمالي	غير المسيطر	الإجمالي	غير المسيطر	إجمالي حقوق الملكية العادية	إرباح مقبلة	إحتياطي نظامي	رأس المال	إجمالي حقوق الملكية العادية	غير المسيطر
٩٢٦,٤٤٢	١١,٠٧٨	٩١٥,٤١٤	٤٤٢,٨٨٣	١٢٢,٥٣١	٣٥٠,٠٠٠			١,٠٩٣,٧٣٨	٢٢,١٥٦
١٤٥,١٤٠	(٩,٢٣٨)	١٥٤,٣٧٨	١٥٤,٣٧٨	--	--	٢٢,١٥٦	٢٣٠,٠٠٠	١,٠٩٣,٧٣٨	٢٢,١٥٦
--	--	--	(١٥,٤٣٨)	١٥,٤٣٨	--	--	٢٣٠,٠٠٠	١,٠٩٣,٧٣٨	٢٢,١٥٦
--	--	--	(٢٨٠,٠٠٠)	--	--	--	٢٣٠,٠٠٠	١,٠٩٣,٧٣٨	٢٢,١٥٦
٢٢,١٥٦	--	--	٣٠١,٨٧٣	١٣٧,٩٦٩	٢٣٠,٠٠٠			١,٠٩٣,٧٣٨	٢٢,١٥٦
١,٠٧٤,٦١٣	٢٢,٦٦٣	١,٠٥١,٩٥٠	٧٨٥,٧٦٥	١٣٦,١٨٥	٦٣٠,٠٠٠			١,٠٧٤,٦١٣	٢٢,٦٦٣
٧٥,٠١٨	(٢,٤٠٤)	٧٢,٤٢٢	٧٢,٤٢٢	--	--	٧,٧٤٢	--	٧٥,٠١٨	(٢,٤٠٤)
--	--	--	(٧,٧٤٢)	١٤٣,٩٢٧	--	--	--	--	--
١,١٤٩,٦٣١	٢٠,٢٥٩	١,١٢٩,٣٧٢	٣٥٥,٤٤٥	٢٨١,١١٤	٦٣٠,٠٠٠			١,١٤٩,٦٣١	٢٠,٢٥٩

تغير الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠
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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 الأولي 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. في تاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٥م تم منح أربع أسهم منحة لكل خمس أسهم قائمة وبالتالي تم زيادة رأس مال الشركة من ٣٥٠ مليون ريال سعودي إلى ٦٣٠ مليون 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 الأولية 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	مجالات النشاط الرئيس	بلد التأسيس	كما في	
				٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م	٢٠١٦م
١٠٠%	شركة إبراهيم شاكر المحدودة	بيع الأجهزة المنزلية بالجملة	السعودية	١٠٠%	١٠٠%
١٠٠%	شركة إبراهيم حسين شاكر للمشاريع والصيانة المحدودة	خدمات الاستيراد والتصدير والتسويق	السعودية	١٠٠%	١٠٠%
١٠٠%	شركة أسداء الخليج التجارية (انظر إيضاح ٤- أ أدناه)	بيع أجهزة منزلية بالجملة	السعودية	١٠٠%	١٠٠%
٧٤%	شركة خدمات إدارة الطاقة الإمارات (إيضاح ٤- ب أدناه)	تقديم حلول الطاقة	الإمارات	٧٤%	٧٤%
٦٠%	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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

(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:

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

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 ٢٠١٥م.

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

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.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

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

٢- أسس الاعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(د) استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة من الإدارة استخدام الحكم والتقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على تطبيق السياسات والمبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إظهار أثر التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

فيما يلي معلومات حول المجالات الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكد والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثيراً جوهرياً على المبالغ المدرجة في القوائم المالية الموحدة:

- انخفاض قيمة الذمم المدينة
- مخصص مخزون بطيء الحركة
- الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات
- الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

(هـ) 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 ٢٠١٥م.

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 المحفوظ بها (مباشرة أو غير مباشرة) في ٣٠ سبتمبر	٢٠١٦م	٢٠١٥م
شركة إل جي شاكر المحدودة	صناعة مكيفات الهواء	المملكة العربية السعودية	%٤٩	%٤٩	%٤٩
شركة شاكر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان	تجارة الإلكترونيات والأجهزة المنزلية	لبنان	%٢٠	%٢٠	%٢٠

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

الاسم	٢٠١٦م	٢٠١٥م
شركة إل جي شاكر المحدودة (إيضاح ٣-٣ (أ))	٥٧٨,٥٥٥	٥٤٩,٦٨٨
شركة شاكر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان (إيضاح ٣-٣ (ب))	٣,٩٢٥	٤,٣٢٥
	<u>٥٨٢,٤٨٠</u>	<u>٥٥٤,٠١٣</u>

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

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

٣- استثمار في شركات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية (تابع)

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

أ) شركة إل جي شاكر المحدودة

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٤٩٣,٣٧٢	٥٥١,١٣٤	الرصيد في ١ يناير
٥٦,٣١٦	٢٧,٤٢١	الحصة في ربح الفترة
٥٤٩,٦٨٨	٥٧٨,٥٥٥	الرصيد في ٣٠ سبتمبر

ب) شركة شاكر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٤,٨٩٨	٤,٣٢٥	الرصيد في ١ يناير
(٥٧٣)	(٤٠٠)	الحصة في خسارة الفترة
٤,٣٢٥	٣,٩٢٥	الرصيد في ٣٠ سبتمبر

٤- الشهرة

تتكون الشهرة كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

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

أ) في ١٢ نوفمبر ٢٠١٤م، 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) خلال العام ٢٠١٤م، 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 ٢٠١٥م وبدأت بتوحيد نتائجها كشركة تابعة منذ ذلك التاريخ.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

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

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 أمر. تحتسب على التسهيلات رسوم أعباء مالية وفقاً لمعدلات السوق السائدة. تتضمن اتفاقية التسهيلات تعهدات معينة والتي، من بين تعهدات أخرى، تتطلب الحفاظ على معدلات مالية معينة.

ب) قروض قصيرة الاجل

تتمثل القروض قصيرة الاجل في ٣٠ سبتمبر فيما يلي:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٢,٦٥٩	١,٥٧٩	بنوك سحب على المكشوف
٥٣٧,٢٢٦	٧٠٣,٧١١	قروض قصيرة الأجل
٦٧,٨٧٩	٥٥,١١٧	أوراق دفع
<u>٦٠٧,٧٦٤</u>	<u>٧٦٠,٤٠٧</u>	

ج) قروض طويلة الأجل

تتمثل القروض طويلة الأجل في ٣٠ سبتمبر فيما يلي:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
١٨,٣٨٩	٦٤,٦١٢	بنوك تجارية
١٢,١٣١	٢١,٤٤١	الجزء المتداول المدرج تحت المطلوبات المتداولة
٦,٢٥٨	٤٣,١٧١	الجزء غير المتداول المدرج تحت المطلوبات غير المتداولة
<u>١٨,٣٨٩</u>	<u>٦٤,٦١٢</u>	

٦- ذمم دائنة تجارية

تتكون الذمم الدائنة كما في ٣٠ سبتمبر من التالي:

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
٦٠٢,٢١٥	٣٣٧,٣٠٥	أطراف ذات علاقة
٥٥,٥٠٩	٥٥,٩٥٧	أطراف آخرين
<u>٦٥٧,٧٢٤</u>	<u>٣٩٣,٢٦٢</u>	

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

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

-٧ رأس المال

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م، بلغ رأس مال الشركة المرخص والمصدر والمدفوع مبلغ ٦٣٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٦٣٠ مليون ريال سعودي) تتكون من ٦٣ مليون سهم (٢٠١٥: 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.

-٨ 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.

-٩ 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 سبتمبر ٢٠١٦ م

المجموع	مكيفات وأجهزة منزلية إل جي	مكيفات ومنتجات غير إل جي	المجموع
المبيعات	١,٠٣٦,٤٤٦	٢٩٣,٧٥٨	١,٣٣٠,٢٠٤
تكلفة المبيعات	(٧٩٨,١٣٢)	(٢٠٣,٦٠٤)	(١,٠٠١,٧٣٦)
مجمل الدخل	٢٣٨,٣١٤	٩٠,١٥٤	٣٢٨,٤٦٨
مصرفات وإيرادات غير موزعة:			
مصرفات بيع وتوزيع			(١٤٢,٦٠٧)
مصرفات عمومية وإدارية			(١١٦,٥٦٤)
إيرادات أخرى - بالصافي			٥,٥٣٣
أعباء تمويلية			(٢١,٧٤١)
حصة الشركة في صافي دخل شركات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية			٢٧,٠٢١
زكاة			(٥,٠٩٢)
صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة			٧٥,٠١٨

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

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

٩- المعلومات القطاعية (تابع)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م			
المجموع	مكيفات ومنتجات غير إل جي	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	مجمل الدخل
			مصروفات وإيرادات غير موزعة:
(١٣٣,٥١٤)			بيع وتوزيع
(١٢٧,٦٥٣)			عمومية وإدارية
١,٣٢٤			إيرادات أخرى - بالصافي
(١٧,٢٣٦)			أعباء تمويلية
(٨٥٦)			إعادة قياس القيمة العادلة لحصة حقوق الملكية بشركة مستثمر بها
٥٥,٦٢٥			حصة الشركة في صافي دخل شركات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
(٧,٤١٢)			زكاة
١٤٥,١٤٠			صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة

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

١٠- موافقة مجلس الإدارة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة بواسطة مجلس الإدارة في ١٦ محرم ١٤٣٨هـ الموافق ١٧ أكتوبر ٢٠١٦م.