

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الغير مراجعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
مع
تقرير فحص مراجعي الحسابات

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الغير مراجعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م

الصفحة	الفهرس
-	تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص
١	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٢	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٣	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
١٠ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تلفون +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٥٩٥
فاكس +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٤٩٤
www.kpmg.com
رقم الترخيص ٤٦/١١/٣٢٣ بتاريخ ١٤١٢/٩/٧ هـ

كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
مركز زهران للأعمال، برج أ، الدور التاسع
شارع الأمير سلطان
ص.ب ٥٥٠٧٨
جدة ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية

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 المرفقة لشركة الحسن غازي إبراهيم شاكر ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م والقوائم الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولة إدارة الشركة التي أعددتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموحدة.

لقد تم فحصنا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص 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 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 مهمة 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



إبراهيم عبود باعشن

ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ١٣ رجب ١٤٣٧ هـ

الموافق ٢٠ أبريل ٢٠١٦م

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

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

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح	الموجودات
١٠٥,٨٨٢	٦٢,٤٧٥		الموجودات المتداولة
٤٦٤,٤٨٩	٥٤٥,٦١٠		النقد وما في حكمه
٧٠١,٨٠٢	٩٣٦,٢٢٤		ذمم مدينة تجارية
١٣٠,٤٧٥	١١٥,١٦٣		مخزون
١,٤٠٢,٦٤٨	١,٩٥٩,٤٧٢		مدفوعات مقدما وموجودات متداولة اخرى
			إجمالي الموجودات المتداولة
	١٣,١٣٠		الموجودات غير المتداولة
٥٠٧,١٤٠	٥٦٩,٠٩٨	٣	ذمم مدينة غير متداولة
٢٤٤,٠٨٧	٢٥٨,٧٠٤		استثمار في شركات محاسب عليها بطريقة حقوق الملكية
٢٥,٦٩٩	٢٥,٦٩٩	٤	ممتلكات ومعدات
٧٧٦,٩٢٦	٨٦٩,٦٣١		شهرة
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢,١٧٩,٥٧٤	٢,٥٢٦,١٠٣		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
٦٢٣,٤٢٢	٧٨٧,٧٢٠	(ب) °	المطلوبات المتداولة
١١,٠٣٥	٢٠,٦١٨	(ج) °	قروض قصيرة الاجل
٣٨٣,٨٣٩	٣٩٥,٣٤١		الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
١٧,٦٠٦	١٩,٤٨٧		ذمم دائنة تجارية
١٥١,٨٣٠	١٠٧,٩٠٣		زكاة مستحقة
١,١٨٧,٧٣٢	١,٣٣١,٠٦٩		مصرفوات مستحقة ومطلوبات متداولة اخرى
			إجمالي المطلوبات المتداولة
٩,٢٢٨	٥٣,٦٦٧	(ج) °	المطلوبات غير المتداولة
٣٨,١٤٦	٤٠,٤٧٧		قروض طويلة الاجل
٤٧,٣٧٤	٩٤,١٤٤		مكافاة نهاية الخدمة للموظفين
١,٢٣٥,١٠٦	١,٤٢٥,٢١٣		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
٣٥٠,٠٠٠	٦٣٠,٠٠٠	٦	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
١٢٢,٥٣١	١٣٨,٩٢٢		راس المال
(١٠,٣٦٠)	—		احتياطي نظامي
١٨٩,٠٣٨	٣١٠,٣٩٩		إحتياطيات اخرى
٢٨٠,٠٠٠	—		أرباح مبقاة
			توزيعات اسهم منحة مقترحة
٩٣١,٢٠٩	١,٠٧٩,٣٢١		إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
١٣,٢٥٩	٢١,٥٦٩		حقوق الملكية غير المسيطرة
٩٤٤,٤٦٨	١,١٠٠,٨٩٠		إجمالي حقوق الملكية
٢,١٧٩,٥٧٤	٢,٥٢٦,١٠٣		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

المدير المالي الأول

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

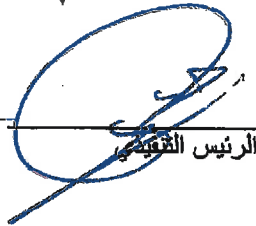
تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرك
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية، إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح
٤٢٦,٤٣٥	٣٩٥,٠٧٠	المبيعات
(٣٢٨,١١٦)	(٢٩٦,٤١١)	تكلفة المبيعات
٩٨,٣١٩	٩٨,٦٥٩	مجمل الدخل
(٣٧,٦٧١)	(٤٢,١٣٧)	المصروفات
(٣٦,١٤٢)	(٣٤,٧٣٥)	مصروفات بيع وتوزيع
٢٤,٥٠٦	٢١,٧٨٧	مصروفات عمومية وإدارية
٥١٥	٦٥٢	الإيرادات أخرى، صافي
(٩,٣٩٤)	(٧,٩٠٠)	أعباء تمويلية
(٨٥٦)	--	إعادة قياس القيمة العادلة لاستثمارات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
٨,٧٥٠	١٣,٦٣٩	الحصة في صافي دخل شركات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
٢٣,٥٢١	٢٨,١٧٨	صافي الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(١,٦٦٠)	(١,٩٠١)	الزكاة
٢١,٨٦١	٢٦,٢٧٧	صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
٤,٢٩٤	١,٠٩٤	حقوق الملكية غير المسيطرة في صافي خسارة الشركة التابعة الموحدة
٢٦,١٥٥	٢٧,٣٧١	صافي الدخل للفترة
٦٣,٠٠٠	٦٣,٠٠٠	ربحية السهم:
٠,٣٩	٠,٣٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (الأسهم)
٠,٤٢	٠,٤٣	الدخل من العمليات (بالريال السعودي)
		صافي الدخل (بالريال السعودي)


المدير المالي الأول


الرئيس التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

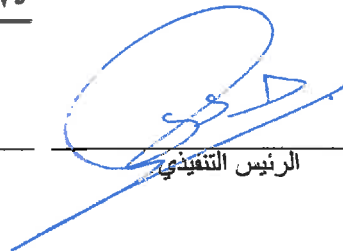
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

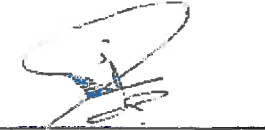
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م

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

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٢٣,٥٢١	٢٨,١٧٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الدخل قبل الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
		تسويات :-
٣,٠٣٦	٣,٦٢٠	استهلاك
(٨,٧٥٠)	(١٣,٦٣٩)	الحصة في صافي دخل شركات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
٢,٣٧٩	٤,٠٠٠	مخصص مخزون
(٣١٦)	(٢٧١)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٢,٢٢١	٢,٨١٨	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٩,٣٩٤	٧,٩٠٠	أعباء تمويلية
٣١,٤٨٥	٣٢,٦٠٦	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٩٦,٨٣١)	(٨٤,٤٢٦)	الزيادة في ذمم تجارية مدينة
٢٤,٦١١	(١٨,٥٩٨)	(الزيادة) / النقص في مخزون
(١,٢٩٢)	(٤,٧٣١)	الزيادة في مدفوعات مقدما وموجودات متداولة أخرى
١٢٨,٣١٤	(٢٨,٨٤٢)	(النقص) / الزيادة في ذمم تجارية دائنة
(١٠,٥٩٥)	(١١,٥٣٠)	النقص مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٧٥,٦٩٢	(١١٥,٥٢١)	
(٤١٦)	(٢,١٥٤)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٥,٨٩٥)	(٥,٠٧٤)	أعباء تمويلية مدفوعة
٦٩,٣٨١	(١٢٢,٧٤٩)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٣,١٨١)	(٤,٠١٣)	إضافات للممتلكات والمعدات
٣١٦	٢٧١	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(١٢,٨٦٥)	(٣,٧٤٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١١,٥١٢)	١٠٦,٤٢٠	صافي الحركة في قروض قصيرة الاجل
--	٢,٥٧٤	متحصلات من قروض طويلة الاجل
(٤,٠٤٠)	(٥,٢٩٨)	سداد قروض طويلة الاجل
(١٥,٥٥٢)	١٠٣,٦٩٦	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٤٠,٩٦٤	(٢٢,٧٩٥)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
٥	--	النقد وما في حكمه المكتسب خلال الفترة
٦٤,٩١٣	٨٥,٢٧٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٠٥,٨٨٢	٦٢,٤٧٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة


المدير المالي الأول


الرئيس التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شكار
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية، إلا إذا تكرر خلاف ذلك)

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة		حقوق الملكية العائدة		حقوق الملكية العائدة		حقوق الملكية العائدة		حقوق الملكية العائدة		حقوق الملكية العائدة	
الإجمالي	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية العائدة	المساهمي	المساهمي	توزيعات	أرباح	مقترحة	مقترحة	مقترحة	مقترحة	مقترحة
الإجمالي	حقوق الملكية غير المسيطرة	المساهمي	الشركة	توزيعات	أرباح	مقترحة	مقترحة	مقترحة	مقترحة	مقترحة	مقترحة
٩٢٦,٤٤٢	١١,٠٢٨	٩١٥,٤١٤	٢٦,١٥٥	٤٤٢,٨٨٣	٢٦,١٥٥	١٢٢,٥٣١	٣٥٠,٠٠٠	١٢٢,٥٣١	٣٥٠,٠٠٠	١٢٢,٥٣١	٣٥٠,٠٠٠
٢١,٨٦١	(٤,٢٩٤)	٢٦,١٥٥	(١٠,٣٦٠)	٢٦,١٥٥	(١٠,٣٦٠)	١٢٢,٥٣١	٣٥٠,٠٠٠	١٢٢,٥٣١	٣٥٠,٠٠٠	١٢٢,٥٣١	٣٥٠,٠٠٠
(١٠,٣٦٠)	--	(١٠,٣٦٠)	--	--	--	--	--	--	--	--	--
--	--	--	--	٢٨٠,٠٠٠	(٢٨٠,٠٠٠)	--	--	--	--	--	--
١,٥٢٥	١,٥٢٥	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٩٤٤,٤٦٨	١٣,٢٥٩	٩٣١,٢٠٩	٢٨٠,٠٠٠	١٨٩,٠٣٨	(١٠,٣٦٠)	١٢٢,٥٣١	٣٥٠,٠٠٠	١٢٢,٥٣١	٣٥٠,٠٠٠	١٢٢,٥٣١	٣٥٠,٠٠٠
١,٠٧٤,٦١٣	٢٢,٦٦٣	١,٠٥١,٩٥٠	--	٢٨٥,٧٦٥	--	١٣٦,١٨٥	٦٣٠,٠٠٠	١٣٦,١٨٥	٦٣٠,٠٠٠	١٣٦,١٨٥	٦٣٠,٠٠٠
٢٦,٢٧٧	(١,٠٩٤)	٢٧,٣٧١	--	٢٧,٣٧١	--	٢,٧٣٧	--	٢,٧٣٧	--	٢,٧٣٧	--
--	--	--	--	(٧,٧٣٧)	--	--	--	--	--	--	--
١,١٠٠,٨٩٠	٢١,٥٦٩	١,٠٧٩,٣٢١	--	٣١٠,٣٩٩	--	١٣٨,٩٢٢	٦٣٠,٠٠٠	١٣٨,٩٢٢	٦٣٠,٠٠٠	١٣٨,٩٢٢	٦٣٠,٠٠٠

المدير المالي الأول

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

(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 ١٤١٨ هـ الموافق ٢٥ مارس ١٩٩٨ م. تحولت الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة وفقاً للقرار الوزاري رقم ٢٧٥ في ١٧ شعبان ١٤٢٩ هـ الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٠٨ م.

٢-١ وفقاً لقرار المساهمين في الشركة الأم، قامت الشركة الأم بطرح ١٠,٥ مليون سهم 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). بدء التداول لأسهم الشركة الأم في السوق المالية السعودية بتاريخ ١٧ مايو ٢٠١٠ م (الموافق ٣ جمادى الثاني ١٤٣١ هـ). وبناءً على ذلك وبعد إتمام عملية الطرح الأولى 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.

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 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

كما في ٣١ مارس

٢٠١٥ م

٢٠١٦ م

بلد التأسيس

مجال النشاط الرئيس

الاسم

%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
%١٠٠	%١٠٠	السعودية	بيع أجهزة منزلية بالجملة	شركة أسداء الخليج التجارية (انظر إيضاح ٤- أ أدناه)
%٧٤	%٧٤	الإمارات	تقديم حلول الطاقة	شركة خدمات إدارة الطاقة الإمارات (إيضاح ٤- ب أدناه)
%٦٠	%٦٠	الأردن	استيراد وتصدير وصيانة الأجهزة الكهربائية والمنزلية	شركة الرؤية الحديثة للإلكترونيات والأجهزة الكهربائية

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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	٣١ مارس ٢٠١٦م	٣١ مارس ٢٠١٥م	الاسم	مجالات النشاط الرئيسي	بلد التأسيس
	١٠٠%	١٠٠%	شركة خدمات إدارة الطاقة العالمية	توفير حلول الطاقة	الأردن
	--	١٠٠%	شركة الجرنين لخدمات إدارة الطاقة	توفير حلول الطاقة	الإمارات العربية المتحدة

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.

(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.

(د) 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.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية، إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣- استثمار في شركات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية

١-٣ تتمثل الاستثمارات في الشركات المحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية فيما يلي:

الاسم	مجال النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة راس المال المحتفظ بها (مباشرة أو غير مباشرة) في ٣١ مارس	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
شركة إل جي شاكر المحدودة	صناعة مكيفات الهواء	المملكة العربية السعودية	%٤٩	%٤٩	
شركة شاكر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان	تجارة الإلكترونيات والأجهزة المنزلية	لبنان	%٢٠	%٢٠	

٢-٣ تتكون الاستثمارات في الشركات المحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية في ٣١ مارس مما يلي:

الاسم	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
شركة إل جي شاكر المحدودة (إيضاح ٣-٣ (أ))	٥٦٤,٩٧٣	٥٠٢,٨١٥
شركة شاكر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان (إيضاح ٣-٣ (ب))	٤,١٢٥	٤,٣٢٥
	<u>٥٦٩,٠٩٨</u>	<u>٥٠٧,١٤٠</u>

٣-٣ إن حركة الاستثمار في الشركات المحاسب عليها بطريقة حقوق الملكية خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس هي على النحو التالي:

(أ) شركة إل جي شاكر المحدودة

٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	
٥٥١,١٣٤	٤٩٣,٣٧٢	الرصيد في ١ يناير
١٣,٨٣٩	٩,٤٤٣	الحصة في أرباح الفترة
<u>٥٦٤,٩٧٣</u>	<u>٥٠٢,٨١٥</u>	الرصيد في ٣١ مارس

(ب) شركة شاكر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان

٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	
٤,٣٢٥	٤,٨٩٨	الرصيد في ١ يناير
(٢٠٠)	(٥٧٣)	الحصة في أرباح الفترة
<u>٤,١٢٥</u>	<u>٤,٣٢٥</u>	الرصيد في ٣١ مارس

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

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

٤- الشهرية

تتكون الشهرية كما في ٣١ مارس مما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
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 ٢٠١٤ م، 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 ٢٠ مليون ريال سعودي. تمت المحاسبة عن الزيادة في قيمة الشراء عن القيمة العادلة للموجودات المكتتة في شركة أسداء الخليج التجارية والبالغة ٩,٩ مليون ريال سعودي كشهرة في القوائم المالية الأولية الموحدة.

تقوم الإدارة بمراجعة انخفاض الشهرة سنويا 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) قامت شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر بالاستحواذ على ٥٤% إضافية من شركة خدمات إدارة الطاقة الإمارات لتزيد من حصتها من ٢٠% الى ٧٤%. تم استكمال إجراءات تحويل ملكية ٥٤% من الأسهم في شركة خدمات إدارة الطاقة في ١٠ مارس ٢٠١٥ م وبدأت بتوحيد نتائجها كشركة تابعة.

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. ويتم يمكن سداد الجزء المستخدم من القروض طويلة الأجل بصورة دفعات شهرية متساوية. تم ضمان التسهيلات بواسطة سندات لأمر وضمانات تجارية وشخصية من المساهمين في المجموعة. تحمل التسهيلات رسوم مالية على معدلات 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 ٣١ مارس فيما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٤,٩٩٤	٥٤٥	بنوك سحب على المكشوف
٥٨٢,٧٦٥	٧٣٧,٠٢٤	قروض قصيرة الأجل
٣٥,٦٦٣	٥٠,١٥١	أوراق دفع
٦٢٣,٤٢٢	٧٨٧,٧٢٠	

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

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

٥ - قروض بنكية (تابع)

ج) قروض طويلة الاجل

تتمثل القروض طويلة الاجل في ٣١ مارس فيما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٢٠,٢٦٣	٧٤,٢٨٥	بنوك تجارية
		تم عرضها في قائمة المركز المالي كما يلي:
١١,٠٣٥	٢٠,٦١٨	الجزء المتداول المدرج تحت المطلوبات المتداولة
٩,٢٢٨	٥٣,٦٦٧	الجزء غير المتداول المدرج تحت المطلوبات غير المتداولة
٢٠,٢٦٣	٧٤,٢٨٥	

٦ - رأس المال

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م، بلغ رأس المال المرخص والمصدور للشركة ٦٣٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٣٥٠ مليون ريال سعودي) تتكون من ٦٣ مليون سهم (٢٠١٥: ٣٥ مليون) سهم بقيمة ١٠ ريال للسهم.

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.

٧ - 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.

تم تعديل المتوسط المرجح للأسهم للفترة السابقة بأثر رجعي ليعكس تأثير التغيرات في عدد الأسهم نتيجة لإصدار أسهم منحة (إيضاح ٦).

لا ينطبق احتساب الربحية المخفضة للسهم على الشركة الأم.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

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

٨- معلومات قطاع التشغيل

تتم عمليات الشركة في المملكة العربية السعودية، الأردن والإمارات العربية المتحدة، ومع ذلك أكثر من ٩٠% من عمليات المجموعة تتم من خلال المملكة العربية السعودية، الإدارة تطلع على نشاطات عمليات المجموعة تحت وحدتين كما هو موضح أدناه:

٣١ مارس ٢٠١٦ م			
المجموع	مكيفات ومنتجات غير إل جي	مكيفات وأجهزة منزلية إل جي	
٣٩٥,٠٧٠	٨٨,٥٠٩	٣٠٦,٥٦١	المبيعات
(٢٩٦,٤١١)	(٦٠,٤١٧)	(٢٣٥,٩٩٤)	تكلفة المبيعات
٩٨,٦٥٩	٢٨,٠٩٢	٧٠,٥٦٧	مجمّل الدخل
(٤٢,١٣٧)			مصروفات وإيرادات غير موزعة:
(٣٤,٧٣٥)			مصروفات بيع وتوزيع
٦٥٢			مصروفات عمومية وإدارية
(٧,٩٠٠)			إيرادات أخرى - بالصافي
			أعباء تمويلية
١٣,٦٣٩			حصة الشركة في نتائج شركة محاسب عليها
(١,٩٠١)			بطريقة حقوق الملكية
			زكاة
٢٦,٢٧٧			صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة

٣١ مارس ٢٠١٥ م			
المجموع	مكيفات ومنتجات غير إل جي	مكيفات وأجهزة منزلية إل جي	
٤٢٦,٤٣٥	٨٥,٣٩٢	٣٤١,٠٤٣	المبيعات
(٣٢٨,١١٦)	(٥٩,٢٦٤)	(٢٦٨,٨٥٢)	تكلفة المبيعات
٩٨,٣١٩	٢٦,١٢٨	٧٢,١٩١	مجمّل الدخل
(٣٧,٦٧١)			مصروفات وإيرادات غير موزعة:
(٣٦,١٤٢)			بيع وتوزيع
٥١٥			عمومية وإدارية
(٩,٣٩٤)			إيرادات أخرى
(٨٥٦)			أعباء تمويلية
٨,٧٥٠			إعادة قياس حقوق ملكية بالقيمة العادلة
(١,٦٦٠)			حصة الشركة في نتائج شركات زميلة
			زكاة
٢١,٨٦١			صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة

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

٩- موافقة مجلس الإدارة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة بواسطة مجلس الإدارة في ١٣ رجب ١٤٣٧ هـ الموافق ٢٠ أبريل ٢٠١٦ م.