

شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية
المختصرة الموحدة
لثلاثة وستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
مع
تقرير الفحص للمراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
--	تقرير المراجع المستقل على فحص القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة
١	قائمة المركز المالي المختصرة الموحدة
٢	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة الموحدة
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية المختصرة الموحدة
٢٤-٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة

تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية

السادة المساهمين
شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة ٣٠ يونيو ٢٠١٨م المرفقة لشركة الحسن غازي ابراهيم شاكر ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م،
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م، و
- الايضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة ٣٠ يونيو ٢٠١٨م المرفقة لشركة الحسن غازي ابراهيم شاكر والشركات التابعة لها غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

خليل ابراهيم السديس
رقم الترخيص ٣٧١



الرياض في: ٢٠ ذو القعدة ١٤٣٩هـ
الموافق: ٢ أغسطس ٢٠١٨م

شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي المختصرة الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة) ريال سعودي	ايضاح	
٢٤٥,٦٦٨	٢٤٠,٣١٩		الموجودات
١٤,٣٥٦	١٤,٣١٦	٤	ممتلكات ومعدات
١١,٧٣٩	١٣,٢١٧	٧	موجودات غير ملموسة وشهرة
٥٤٧,٠٠٧	٥٤٧,٧٦١	٥	نم مدينة تجارية وأخرى
			شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٨١٨,٧٧٠	٨١٥,٦١٣		الموجودات غير المتداولة
٦٢٥,١٦١	٥٩٧,٩٩٢	٦	مخزون
٥٥٢,٦٢٣	٥٧٣,٣٢٩	٧	نم مدينة تجارية وأخرى
٢٦,٦٥٤	٢٩,٠٣٩		مدفوعات ودفعات مقدمة
٦٢,٦٢٧	٢٧,٨١٣		النقد وما في حكمه
١,٢٦٧,٠٦٥	١,٢٢٨,١٧٣		الموجودات المتداولة
٢,٠٨٥,٨٣٥	٢,٠٤٣,٧٨٦		إجمالي الموجودات
٦٣٠,٠٠٠	٦٣٠,٠٠٠	٨	حقوق الملكية
١٤٠,٩٣٧	١٤٠,٩٣٧	٩	رأس المال
١٠٣,٤٦٢	٤٦,٢٦١		احتياطي نظامي
			أرباح مبقاة
٨٧٤,٣٩٩	٨١٧,١٩٨		حقوق الملكية العائدة على مساهمي الشركة
٢٠,٢٤٠	٢٧,٦٤٨		الحصة غير المسيطرة
٨٩٤,٦٣٩	٨٤٤,٨٤٦		إجمالي حقوق الملكية
٧٥,٤٤٧	٥٠,٢٨٦	١٠	المطلوبات
٣٢,٤٥٤	٣١,٨٩٩	١١	قروض وسلف
			منافع الموظفين
١٠٧,٩٠١	٨٢,١٨٥		المطلوبات غير المتداولة
٧١٣,٦٥٥	٦٦٦,٦٦٦	١٠	قروض وسلف
٣٣٩,٢٣٠	٤٢٥,٢٢٥		نم دائنة تجارية وأخرى
١٥,٦٢١	١٤,١٥٠		التزامات الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
١٤,٧٨٩	١٠,٧١٤		مخصصات
١,٠٨٣,٢٩٥	١,١١٦,٧٥٥		المطلوبات المتداولة
١,١٩١,١٩٦	١,١٩٨,٩٤٠		إجمالي المطلوبات
٢,٠٨٥,٨٣٥	٢,٠٤٣,٧٨٦		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة.

شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة الموحدة (غير مراجعة)
للتلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
٦٣٢,٤٤٧	٤٢٧,٢٣٦	٣٣٥,١٥١	٢١٢,٣٦٦	١٢ إيرادات
(٤٩٦,٣٧٥)	(٣٣٢,٣٩٩)	(٢٦٦,٨٨٥)	(١٧١,٢٩٨)	تكلفة المبيعات
١٢٧,٠٧٢	٩٣,٨٣٢	٦٨,٢٦٦	٤١,٠٩٣	مجمول الربح
٦٨٠	١,٦٩١	٥٤٣	١,٦٩١	إيرادات أخرى
(٨٨,٨٢٦)	(٧٣,٥٠٣)	(٥٠,٧٩٦)	(٤٠,٤٥٧)	مصروفات بيع وتوزيع
(٦٧,١٩٢)	(٥٨,٢٢٨)	(٢٨,٧٤١)	(٣١,٩١٠)	مصروفات إدارية
(٧,٧٨٤)	(٣٤٤)	(٢,٦٤٨)	(١٧٢)	خسارة الانخفاض في قيمة النعم المدينة التجارية والأخرى
(١,٦٣٣)	(٨٦)	(١,٦٣٣)	٢١	مصروفات أخرى
(٣٧,٦٨٣)	(٣٦,٦٣٨)	(١٥,٠٠٩)	(٢٩,٧٦٤)	خسارة التشغيل
(١٦,٢٨٣)	(١٦,٤٤٧)	(٨,٧٣٦)	(٨,٢٩٤)	تكاليف تمويلية
٢١,٣٧٢	٧٥٤	٥,٤١٤	١,٠٨٣	الحصة في ربح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٣٢,٥٩٤)	(٥٢,٣٣١)	(١٨,٣٣١)	(٣٦,٩٧٥)	الخسارة قبل الزكاة وضرائب الدخل الأجنبية
(٤,٠٣٨)	(٣,٩٣٧)	(٢,٥٠٨)	(١,٩٦٩)	مصروف الزكاة وضرائب الدخل الأجنبية
(٣٦,٦٣٢)	(٥٦,٢٦٨)	(٢٠,٨٣٩)	(٣٨,٩٤٤)	خسارة الفترة
--	-	--	-	الدخل الشامل الآخر
--	-	--	-	ينود أن يتم إعادة تصنيفها الى الربح أو الخسارة
--	-	--	-	إعادة قياس التزامات المنافع المحددة
(٣٦,٦٣٢)	(٥٦,٢٦٨)	(٢٠,٨٣٩)	(٣٨,٩٤٤)	الدخل الشامل الآخر للفترة بالصافي بعد الزكاة وضرائب الدخل الأجنبية
(٣٥,٩٨٤)	(٥٧,٢٠١)	(٢١,٠٩٤)	(٣٦,٦٤٧)	اجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(٦٤٨)	٩٣٣	٢٥٥	(٢,٢٩٧)	الخسارة العائد على: مالكي الشركة
(٣٦,٦٣٢)	(٥٦,٢٦٨)	(٢٠,٨٣٩)	(٣٨,٩٤٤)	الحصص غير المسيطرة
(٣٥,٩٨٤)	(٥٧,٢٠١)	(٢١,٠٩٤)	(٣٦,٦٤٧)	اجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل الآخر العائد على: مالكي الشركة
(٦٤٨)	٩٣٣	٢٥٥	(٢,٢٩٧)	الحصص غير المسيطرة
(٣٦,٦٣٢)	(٥٦,٢٦٨)	(٢٠,٨٣٩)	(٣٨,٩٤٤)	خسارة السهم: خسارة السهم الأساسية والمخففة (ريال سعودي)
(٠,٥٧)	(٠,٩١)	(٠,٣٣)	(٠,٥٨)	١٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة.

٢

٢

٢

شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

العائدة على مساهمي الشركة

الإجمالي	الحصص غير المسيطر	اجمالي حقوق المساهمين	الأرباح المبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
٨٩٤,٦٣٩	٢٠,٢٤٠	٨٧٤,٣٩٩	١٠٣,٤٦٢	١٤٠,٩٣٧	٦٣٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م
(٥٦,٢٦٨)	٩٣٣	(٥٧,٢٠١)	(٥٧,٢٠١)	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
--	--	--	--	--	--	خسارة الفترة
--	--	--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر
٨٣٨,٣٧١	٢١,١٧٣	٨١٧,١٩٨	٤٦,٢٦١	١٤٠,٩٣٧	٦٣٠,٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٦,٤٧٥	٦,٤٧٥	--	--	--	--	الحركة الأخرى في الحصص غير
٨٤٤,٨٤٦	٢٧,٦٤٨	٨١٧,١٩٨	٤٦,٢٦١	١٤٠,٩٣٧	٦٣٠,٠٠٠	المسيطر (إيضاح ٧-١)
==	==	==	==	==	==	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
١,٠٠٥٦,٣٠٩	١٢,١١٥	١,٠٠٤٤,١٩٤	٢٧٣,٢٥٧	١٤٠,٩٣٧	٦٣٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ م
(٣٦,٦٣٢)	(٦٤٨)	(٣٥,٩٨٤)	(٣٥,٩٨٤)	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
--	--	--	--	--	--	خسارة الفترة
--	--	--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر
١,٠٠١٩,٦٧٧	١١,٤٦٧	١,٠٠٠٨,٢١٠	٢٣٧,٢٧٣	١٤٠,٩٣٧	٦٣٠,٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٣,٨٣١	١٣,٨٣١	--	--	--	--	الحركة الأخرى في الحصص
١,٠٠٣٣,٥٠٨	٢٥,٢٩٨	١,٠٠٠٨,٢١٠	٢٣٧,٢٧٣	١٤٠,٩٣٧	٦٣٠,٠٠٠	غير المسيطر (إيضاح ٧-١)
==	==	==	==	==	==	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة.



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠١٧ م ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م ريال سعودي	ايضاح
(٣٦,٦٣٢)	(٥٦,٢٦٨)	
٧,٨١٤	٧,٧١٠	
٢٠٦	٢٠٦	
٢,٩٨٢	٩٣	٦
٧,٧٨٤	٣٤٤	٧
(٥٩٤)	-	
(٢١,٣٧٢)	(٧٥٤)	
١٦,٢٨٣	١٦,٤٤٧	
٤٠,٣٨	٣,٩٣٧	
(١٨,٤٩١)	(٢٨,٢٨٥)	
(٦٢,٤٢٨)	٢٧,٠٧٦	
(٥٤,٠١٢)	(٢٢,٥٢٨)	
(٤,٢٤٧)	(٢,٣٨٥)	
١٣٦,٨١٩	٨٤,٨٧٠	
(٥,٣٩٣)	(٤,٦٣٠)	
(٧,٧٥٢)	٥٤,١١٨	
(١٦,٠١١)	(١٥,١١٦)	
(٧,٩٣٩)	(٥,٤٠٨)	
(٣١,٧٠٢)	٣٣,٥٩٤	
(١,٩١٧)	(٢,٥٦٧)	
٥٩٧	-	
(١,٧٠١)	(١٦٦)	
(٢,٠٢١)	(٢,٧٣٣)	
١,٤٤١,٨٥١	٦٤٧,٣٧١	١٠
(١,٤٣٠,٢٠٢)	(٧٢٠,٧١٦)	١٠
١٣,٨٣١	٦,٤٧٥	١,٧
٢٥,٤٨٠	(٦٦,٨٧٠)	
(٩,٢٤٣)	(٣٦,٠٠٩)	
٥١,٨٠٣	٥٥,٣٧٠	
--	--	
٤٢,٥٦٠	١٩,٣٦١	

يتكون النقد وما في حكمه من البنوك سحب على المكشوف والتي يتم سدادها عند الطلب وتشكل جزءاً لا يتجزأ من إدارة النقد في المجموعة.



تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة.





شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

١. معلومات حول الشركة

١,١ تم تسجيل شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر ("الشركة" (أو) "الشركة الام" (أو) " شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر") كشركة ذات مسئولية محدودة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٤٩٢٥٢ الصادر بتاريخ ٢٦ ذو القعدة ١٤١٨ هـ (الموافق ٢٥ مارس ١٩٩٨ م). تم تحويل الشركة من شركة ذات مسئولية محدودة الى شركة مساهمة بموجب القرار الوزاري رقم ٢٧٥ الصادر في ١٧ شعبان ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٠٨ م).

١,٢ عرضت الشركة الام ١٠,٥ مليون سهم للاكتتاب العام خلال فترة الاكتتاب اعتباراً من ٢٦ أبريل ٢٠١٠ م (الموافق ١١ جمادى الأولى ١٤٣١ هـ) الى ٢ مايو ٢٠١٠ م (الموافق ١٧ جمادى الأولى ١٤٣١ هـ). بدأ تداول أسهم الشركة الام في سوق الاوراق المالية اعتباراً من ١٧ مايو ٢٠١٠ م (الموافق ٣ جمادى الآخرة ١٤٣١ هـ). وعليه، وبعد الانتهاء بنجاح من الاكتتاب المبدئي العام، تم اعلان الشركة الام بصفتها شركة مساهمة سعودية برأسمال ٣٥٠ مليون ريال سعودي موزع على ٣٥ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال للسهم. في ٢٩ مارس ٢٠١٥ م، تم إصدار أسهم منحة بعدد ٤ أسهم لكل ٥ أسهم عادية قائمة ما أدى الى زيادة رأس مال الشركة من ٣٥٠ مليون ريال سعودي الى ٦٣٠ مليون ريال سعودي.

١,٣ لدى المجموعة فروع تعمل وفقاً لسجلات تجارية مستقلة.

١,٤ تعمل الشركة الام في مجال التجارة وتجارة الجملة لقطع الغيار والمعدات الالكترونية والادوات المنزلية وأجهزة التكييف وصيانتها وتقديم خدمات الوكالة للشركات العاملة في نفس المجال.

١,٥ يقع مكتب الشركة المسجل في العنوان التالي:

مبنى مجموعة شاكر
حي الصحافة
طريق الملك فهد
الرياض ١١٤٢٢
المملكة العربية السعودية

شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

١. معلومات حول الشركة (يتبع)

١.٦ تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة المركز والأداء المالي للشركة وفروعها والشركات التابعة التالية (يشار إليهم معا بـ "المجموعة").

الشركات التابعة المباشرة وغير المباشرة

نسبة الملكية الفعلية كما في ٣٠ يونيو	نسبة الملكية الفعلية كما في ٣٠ يونيو	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	اسم الشركة
١٠٠٪	١٠٠٪	المملكة العربية السعودية	تجارة الأجهزة المنزلية بالجملة	شركة ابراهيم شاكر المحدودة ("ISCL")
١٠٠٪	١٠٠٪	المملكة العربية السعودية	الاستيراد والتصدير وخدمات التسويق	شركة ابراهيم حسين شاكر للمشاريع والصيانة ("IHSCL")
١٠٠٪	١٠٠٪	المملكة العربية السعودية	بيع الأجهزة الالكترونية بالجملة	أسداء الخليج للتجارة ("أسداء")
٧٤٪	٧٤٪	الإمارات العربية المتحدة	مقدمي حلول الطاقة	شركة الامارات لخدمات ادارة الطاقة ذ.م.م. ("EMS") (أنظر أدناه)
٦٠٪	٦٠٪	المملكة الأردنية الهاشمية	استيراد وتصدير وصيانة الأجهزة الكهربائية والأجهزة المنزلية	شركة نيو فيجن للأجهزة الكهربائية والالكترونية ("NVEEAC")

شركات خاضعة للسيطرة الكاملة من خلال شركة تابعة - شركة الامارات لخدمات ادارة الطاقة ذ.م.م.

نسبة ملكية الشركة التابعة	نسبة ملكية الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	اسم الشركة
١٠٠٪	١٠٠٪	المملكة الأردنية الهاشمية	مقدمي حلول الطاقة	شركة الامارات لخدمات ادارة الطاقة ذ.م.م. الشركة الدولية لادارة الطاقة ذ.م.م. ("EMSI")
١٠٠٪	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	مقدمي حلول الطاقة	شركة جيرنين أي ام اس ذ.م.م. ("JECL")

١.٧ خلال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م قرر المساهمين في شركة نيو فيجن للأجهزة الكهربائية والالكترونية تحمل خسائرها المتركمة البالغة ١٦,١٩ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٧ م: ٣٤,٥ مليون ريال سعودي) من خلال التنازل عن أرصدهم المستحقة من شركة نيو فيجن للأجهزة الكهربائية والالكترونية. تتمثل الحركة الأخرى في الحصص غير المسيطرة البالغة ٦,٤٧ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٧ م: ١٣,٨ مليون ريال سعودي) في تحمل هذه الخسائر بواسطة مساهمي الأقلية في شركة نيو فيجن للأجهزة الكهربائية والالكترونية.

١.٨ تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة في ٢٠ ذو القعدة ١٤٣٩ هـ (الموافق ٢ أغسطس ٢٠١٨ م).

شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

٢. أسس الأعداد والسياسات المحاسبية الهامة

٢.١ أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة
تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويجب أن تتم قراءة هذه القوائم المالية الأولية جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ("القوائم المالية السنوية الأخيرة"). لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة للمجموعة الكاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية إلا أنه قد تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات التي تعد جوهرية لفهم التغيرات في المركز والأداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية السنوية الأخيرة.

(ب) أسس القياس
تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء خطة المزايا المحددة التي يتم قياسها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة تقدير المبالغ المستحقة حسب الوحدة. كما يتم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ووفقاً لمبدأ الاستمرارية.

(ج) عملة العرض والنشاط
يتم عرض القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط للشركة الام، ويتم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف ريال سعودي ما لم يذكر غير ذلك.

(د) أسس التوحيد
تتكون القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة من القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة لها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م. الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها المجموعة. تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة لمخاطر أو يكون لها الحق في الحصول على عائدات متغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها ويكون لديها القدرة على التأثير في هذه العائدات من خلال سيطرتها على الشركة المستثمر فيها. وعلى وجه التحديد، تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر فيها فقط عندما يكون لدى المجموعة:
• السيطرة على الشركة المستثمر فيها (أي الحقوق القائمة التي تمنحها القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة الخاصة بالشركة المستثمر فيها)
• التعرض لمخاطر أو حقوق في عائدات متغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها، و
• القدرة على استخدام سيطرتها على الشركة المستثمر فيها في التأثير على عائداتها

وعندما تحتفظ المجموعة بأقل من أغلبية حقوق التصويت أو حقوق مماثلة للشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة في اعتبارها كافة المعلومات والظروف ذات الصلة عند تقييم مدى سيطرتها على الشركة المستثمر فيها بما في ذلك:
• الترتيب التعاقدى القائم مع حاملي الأصوات الآخرين في الشركة المستثمر فيها
• الحقوق الناتجة من الترتيبات التعاقدية الأخرى
• حقوق التصويت لدى المجموعة وحقوق التصويت المحتملة

تقوم المجموعة بإعادة تقييم مدى سيطرتها على الشركة المستثمر فيها في حالة إذا كانت المعلومات والظروف تشير إلى وجود تغيرات في عامل واحد أو أكثر من العوامل الثلاثة للسيطرة. يبدأ جميع الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة وتتوقف هذه السيطرة عندما تفقد المجموعة سيطرتها على الشركة التابعة. ويتم إدراج الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات المتعلقة بالشركة التابعة التي تم حيازتها أو بيعها خلال السنة في القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ توقف سيطرة المجموعة على الشركة التابعة.

شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

٢. أسس الاعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٢-١ أسس الإعداد (يتبع)

(د) أسس التوحيد (يتبع)

تتعلق الأرباح أو الخسائر وكل بند من بنود الدخل الشامل الآخر بمساهمي الشركة الأم للمجموعة والحصص غير المسيطرة حتى وإن أدى ذلك إلى رصيد عجز في الحصص غير المسيطرة. ويتم إجراء تعديلات عند الضرورة على القوائم المالية للشركات التابعة لكي تتماشى السياسات المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. ويتم استبعاد كافة الموجودات والمطلوبات فيما بين شركات المجموعة وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات فيما بين أعضاء المجموعة بالكامل عند التوحيد.

يتم المحاسبة عن التغيير في حصة الملكية لشركة تابعة، مع عدم فقدان السيطرة، كمعاملة حقوق ملكية. إذا فقدت المجموعة السيطرة على شركة تابعة، فإنها:

- تستبعد موجودات (بما في ذلك الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- تستبعد القيمة الدفترية لأي حصص غير مسيطرة.
- تستبعد فروق تحويل العملات الأجنبية المترجمة المسجلة في حقوق الملكية.
- تعترف بالقيمة العادلة للمقابل المستلم.
- تعترف بالقيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به.
- تعترف بأي فائض أو عجز في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.
- تعيد تصنيف حصة الشركة الأم من البنود المسجلة سابقاً في الدخل الشامل الآخر إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة أو الأرباح المبقاة، متى كان ذلك مناسباً، ومتى اقتضت الضرورة إذا قامت المجموعة بشكل مباشر ببيع الموجودات أو المطلوبات ذات الصلة.

٢,٢ السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة هي وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والتي تتماشى مع تلك السياسات المطبقة في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، فيما عدا تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨م. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكنه غير ساري المفعول بعد. تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع طريقة العرض للفترة الحالية.

(أ) المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء"

يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ إطار مفاهيم شامل لتحديد ما إذا كان قد تم الاعتراف بالإيرادات ومبلغها وتوقيتها. ويحل هذا المعيار محل إرشادات إثبات الإيرادات الحالي وتشمل معيار المحاسبة الدولي ١٨ "الإيرادات" ومعيار المحاسبة الدولي ١١ "عقود الإنشاءات" والتفسيرات ذات الصلة. تقوم المجموعة بإثبات الإيرادات عندما يحصل العميل على السيطرة على البضاعة في وقت معين، أي عند تسليم البضاعة والإقرار باستلامها، وهو ما يتماشى مع متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥. وعليه، ليس هناك أي تأثير جوهري ناتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء" على إثبات الإيرادات للمجموعة.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ باستخدام طريقة التأثير المتراكم وإثبات أثر تطبيق هذا المعيار بتاريخ التطبيق الأولي (١ يناير ٢٠١٨م). وعليه، لم يتم تعديل المعلومات المقدمة لسنة ٢٠١٧م.

لم يكن للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ تأثير جوهري على السياسات المحاسبية للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ "الأدوات المالية"

يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ متطلبات إثبات وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية وبعض عقود شراء أو بيع البنود غير المالية. ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي ٣٩ الأدوات المالية: الإثبات والقياس. فيما يلي تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة الجديدة.

شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

٢. أسس الاعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٢.٢. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ب. المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ "الأدوات المالية" (يتبع)

١- تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية

يحتفظ المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ بشكل كبير بالمتطلبات الحالية لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩ بغرض تصنيف وقياس المطلوبات المالية. إلا أنه يستبعد التصنيفات السابقة التي ورنبت بمعيار المحاسبة الدولي ٣٩ للموجودات المالية المحفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، والقروض والسلف والمتاحة للبيع.

إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ لم يكن له تأثير جوهري على السياسات المحاسبية الخاصة بالمجموعة والمتعلقة بالمطلوبات المالية. فيما يلي الأثر المترتب عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ على تصنيف وقياس الموجودات المالية.

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩، عند الإثبات المبدئي، يتم تصنيف الموجودات المالية على نحو القياس بالتكلفة المطفأة، أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، أدوات حقوق الملكية في الدخل الشامل الآخر أو الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. إن تصنيف الموجودات المالية بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ يعتمد بصورة عامة على نموذج الأعمال الذي من خلاله يتم إدارة الأصل المالي وخصائص تدفقاته النقدية التعاقدية.

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة إذا استوفت كلا الشرطين أدناه ولا يتم تخصيصها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- يتم الاحتفاظ بالموجودات ضمن نموذج الأعمال الذي يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية،
و
- تنشأ فتراتها التعاقدية في تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي تمثل فقط مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة على أصل المبلغ القائم.

يتم قياس الاستثمار في سندات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا استوفت كلا الشرطين أدناه ولا يتم تخصيصها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- يتم الاحتفاظ بالموجودات ضمن نموذج الأعمال الذي يتحقق الهدف منه عن طريق تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية وبيع موجودات مالية، و
- تنشأ فتراتها التعاقدية في تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي تمثل فقط مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة على أصل المبلغ القائم.

عند الإثبات الأولي للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية التي لا يتم الاحتفاظ بها بغرض المتاجرة، يحق للمجموعة أن تختار بشكل نهائي عرض التغييرات اللاحقة في القيمة العادلة للاستثمار ضمن الدخل الشامل الآخر. يتم هذا الخيار على أساس كل استثمار على حدة.

إن جميع الموجودات المالية غير المصنفة على أنها مقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر حسب ما هو موضح أعلاه، يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وهذا يتضمن جميع الموجودات المالية المشنقة، وعند الإثبات الأولي، يحق للمجموعة أن تخصص بشكل نهائي الموجودات المالية التي بطريقة أخرى تستوفي متطلبات القياس بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وإذا قامت بذلك، تقوم بحذف عدم التطابق المحاسبي الذي قد ينشأ بطريقة أخرى أو تخفيضه بشكل كبير.

شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

٢. أسس الاعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٢,٢. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ب. المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ "الأدوات المالية" (يتبع)

يتم القياس المبني للأصل المالي (ما لم يكن ذمة مدينة تجارية دون عنصر تمويل جوهري مقياساً مبدئياً بسعر المعاملة) بالقيمة العادلة زائداً تكاليف المعاملة التي تنسب مباشرة إلى اقتناؤه، بالنسبة للبند غير المصنف بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

تنطبق السياسات المحاسبية التالية على القياس اللاحق للموجودات المالية:

يتم لاحقاً قياس هذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الصافية، بما في ذلك أي فوائد أو إيرادات توزيعات أرباح، في قائمة الربح أو الخسارة الأولية المختصرة الموحدة.	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
يتم لاحقاً قياس هذه الموجودات بالتكلفة المطفاة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المطفاة بخسائر الانخفاض في القيمة. يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية والانخفاض في القيمة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية المختصرة الموحدة. يتم إثبات أي مكسب أو خسارة في إستبعاد الإستثمار في قائمة الربح أو الخسارة الأولية المختصرة الموحدة.	موجودات مالية بالتكلفة المطفاة
يتم لاحقاً قياس هذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بالفوائد المحتسبة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية والانخفاض في القيمة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية المختصرة الموحدة. يتم الاعتراف بصافي الأرباح والخسائر الأخرى في قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة الموحدة. عند الاستبعاد، يتم إعادة تصنيف الأرباح والخسائر المترجمة في قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة الموحدة إلى قائمة الربح أو الخسارة الأولية المختصرة الموحدة.	الاستثمارات في أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
يتم لاحقاً قياس هذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم إثبات توزيعات الأرباح كدخل في قائمة الربح أو الخسارة الأولية المختصرة الموحدة ما لم تكن توزيعات الأرباح تمثل بوضوح استرداد جزء من تكلفة الإستثمار. يتم الاعتراف بصافي الأرباح والخسائر الأخرى في قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة الموحدة والتي لا يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة الأولية المختصرة الموحدة.	الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٢- الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

تقوم المجموعة بتحديد مخصص الخسارة المتعلق بالخسائر الائتمانية المتوقعة على سندات الدين التي يتم قياسها بالتكلفة المطفاة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. لا يتم إثبات خسارة انخفاض في القيمة للاستثمارات في سندات الأسهم. يعكس مبلغ الخسائر الائتمانية المتوقعة التغيرات في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولي بالأداة المالية المعنية.

تطبق المجموعة النهج المبسط لاحتساب الانخفاض في قيمة النعم المدينة، ويتم دائماً إثبات الانخفاض على أساس مدى العمر للخسائر الائتمانية المتوقعة. يتم تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة على هذه الموجودات المالية باستخدام معدل تدفق يعتمد على تجربة خسارة الائتمان التاريخية للمجموعة، مع تعديلها للعوامل الخاصة بالمدينين، والظروف الاقتصادية العامة وتقييم كل من الاتجاه الحالي وكذلك التوقعات للظروف في تاريخ الإبلاغ، بما في ذلك القيمة الزمنية للنقود حيثما كان ذلك مناسباً.

بالنسبة لجميع الأدوات المالية الأخرى، تطبق المجموعة النهج العام لحساب الانخفاض في القيمة. يتم استخدام الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر عندما تكون هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان من الاعتراف الأولي والخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهراً عندما لا تزيد مخاطر الائتمان على الأداة المالية بشكل كبير منذ الاعتراف الأولي.

إن تقييم ما إذا كانت المخاطر الائتمانية للأداة المالية قد زادت بشكل كبير منذ تسجيلها المبني من خلال الأخذ بالاعتبار التغير في مخاطر التعثر الذي يحدث على مدى العمر المتبقي للأداة المالية.

عند تقييم ما إذا كانت مخاطر الائتمان على الأدوات المالية قد زادت بشكل كبير منذ الاعتراف الأولي، فإن المجموعة تقارن مخاطر حدوث تقصير على الأدوات المالية كما في نهاية فترة التقرير مع وجود خطر حدوث تعثر على الأدوات المالية كما في تاريخ الاعتراف الأولي. عند إجراء هذا التقييم، تأخذ المجموعة في الاعتبار المعلومات الكمية والنوعية التي تكون معقولة وقابلة للدعم، بما في ذلك الخبرة التاريخية والمعلومات التطلعية المتوفرة.

شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

٢. أسس الاعداد والسياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٢.٢. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ب. المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ "الأدوات المالية" (يتبع)

تفترض المجموعة أن مخاطر الائتمان على الأداة المالية لم تزداد بشكل ملحوظ منذ التسجيل المبني إذا تم تحديد الأداة المالية على أنها ذات مخاطر ائتمانية منخفضة في تاريخ التقرير. يتم تحديد أداة مالية ذات مخاطر ائتمانية منخفضة إذا: (١) أن الأداة المالية لديها مخاطر منخفضة للتعثّر في السداد، (٢) أن يكون لدى المقترض قدرة قوية على الوفاء بالتزاماته النقدية التعاقدية في الأجل القريب، (٣) حدوث تغيرات سلبية في الظروف الاقتصادية والتجارية على المدى الطويل، من الممكن ولكن ليس بالضرورة، تقليل قدرة المقترض على الوفاء بالتزامات التدفق النقدي التعاقدية.

يعتبر قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة دالة على احتمال التعثر في السداد، أو الخسارة بافتراض التعثر في السداد (بمعنى حجم الخسارة إذا كان هناك تعثر في السداد) والتعرض عند التعثر في السداد. يعتمد تقييم احتمالية التعثر في السداد على البيانات التاريخية المعدلة بواسطة معلومات تطلعية.

تقوم المجموعة بالإعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة أو عمليات الإلغاء في قائمة الربح أو الخسارة الأولية المختصرة الموحدة لجميع الأدوات المالية مع إجراء تعديل مقابل قيمتها الدفترية من خلال حساب مخصص الخسارة، باستثناء الاستثمارات في سندات الدين والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، والتي بموجبها يتم إثبات مخصص الخسارة في قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة الموحدة والمبلغ المتركم في احتياطي إعادة تقييم الاستثمار، ولا يخفض من القيمة الدفترية للأصل المالي في قائمة المركز المالي الأولية المختصرة الموحدة.

٣- إلغاء الاعتراف

يتم إلغاء الاعتراف بالأصل المالي (أو جزء من الأصل المالي أو جزء من الأصول المالية المماثلة، عندما ينطبق) عند:

- انتهاء الحقوق في استلام التدفقات النقدية من الأصل، أو
 - قيام المجموعة بتحويل حقوق الحصول على التدفقات النقدية من الأصل أو تتحمل التزاماً بالدفع الكامل للتدفقات النقدية التي تم الحصول عليها دون تأخير كبير لطرف آخر بموجب ترتيب "القبض والدفع"، وإما:
- قيام المجموعة بالتحويل الكامل لجميع مخاطر ومناقص الأصل، أو
- عدم قيام المجموعة بالتحويل أو الاحتفاظ الكامل بجميع مخاطر ومناقص الأصل، ولكنها قامت بتحويل السيطرة على الأصل.

٤- التحول

حصلت المجموعة على إعفاء يسمح لها بعدم تعديل معلومات المقارنة للفترة السابقة فيما يتعلق بمتطلبات التصنيف والقياس (يشمل الانخفاض في القيمة). يتم إثبات الفرق في القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الناتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ ضمن الأرباح المبقاة والاحتياطيات كما في ١ يناير ٢٠١٨م حيث لم يكن المبلغ كبيراً. وبناءً على ذلك، فإن المعلومات المقدمة لسنة ٢٠١٧م لا تعكس بشكل عام متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية ٩، بل متطلبات معيار المحاسبة الدولي ٣٩.

أجريت التقييمات أدناه على أساس الوقائع والظروف التي كانت قائمة في تاريخ التطبيق الأولي.

- تحديد نموذج الأعمال الذي يتم من خلاله الاحتفاظ بالموجودات المالية.
- تصنيف وإلغاء تصنيفات سابقة لبعض الموجودات المالية.
- تصنيف بعض الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ بها لغرض المتاجرة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

لم يكن للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩ تأثير جوهري على السياسات المحاسبية للمجموعة.

شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

٣. الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الجوهرية

استخدام التقديرات والاحكام يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن عدم التأكد من هذه التقديرات والافتراضات يمكن أن يؤدي إلى نتائج تتطلب تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي تتأثر بها في الفترات المستقبلية. إن الأحكام الهامة التي قامت الإدارة باستخدامها عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفس تلك التي تم تطبيقها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، فيما عدا الأحكام الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة المتعلقة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ والمعيار الدولي للتقارير المالية ٩ والموضحة في الإيضاح رقم ٢.

الاحكام:

تعرض المعلومات حول الاحكام المتخذة لتطبيق السياسات المحاسبية التي لها تأثيرات جوهرية على المبالغ المدرجة في القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة في الايضاحات الآتية:

- الايضاح رقم ١-٦- التوحيد: ما إذا كان لدى المجموعة سيطرة فعلية على الشركة المستثمر فيها.

عدم التأكد من التقديرات والافتراضات:

فيما يلي الافتراضات الرئيسية التي تتعلق بالأسباب المستقبلية والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد من التقديرات في تاريخ التقرير المالي والتي لها أثر كبير يؤدي إلى تعديل مادي على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة:

الانخفاض في قيمة المخزون (الايضاح ٦)

يُدرج المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. عندما يصبح المخزون قديماً أو متقدماً، يتم تقدير صافي قيمته القابلة للتحقق. يتم هذا التقدير بالنسبة لكل مبلغ من المبالغ الجوهرية على أساس فردي. يتم تقييم المبالغ التي لا يعتبر أي منها جوهرية لكل بند من بنود المخزون، ولكنه قديم أو متقدم، وذلك بصورة جماعية ويتم تطبيق مخصص لها تبعاً لنوع المخزون ودرجة التقدم أو التقادم استناداً إلى أسعار البيع التاريخية.

الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والأخرى (الايضاح ٧)

يتم تقدير المبلغ القابل للتحصيل للذمم المدينة التجارية والمحتجزات عندما يعد تحصيل المبلغ جزئياً أو بالكامل أمراً غير محتمل. ويتم هذا التقدير بالنسبة لكل مبلغ من المبالغ الجوهرية على أساس فردي. أما المبالغ التي لا يعتبر أي منها جوهرية ولكنها متأخرة، يتم تقييمها بصورة جماعية ويتم تطبيق مخصص لها تبعاً لطول فترة التأخير استناداً إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(المبالغ مدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣. الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الجوهرية (يتبع)

عدم التأكد من التقديرات والافتراضات: (يتبع)

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية (إيضاحات ٤ و ٥)

يحدث الانخفاض في القيمة عندما تتجاوز القيمة الدفترية لأصل أو وحدة إنتاج النقد القيمة القابلة للاسترداد، والتي تمثل القيمة العادلة ناقصًا تكاليف البيع والقيمة قيد الاستخدام، أيهما أكبر. يستند احتساب القيمة العادلة ناقصًا تكاليف البيع إلى المعطيات المتوفرة من معاملات المبيعات قيد التنفيذ في معاملات بشروط تجارية بحتة لأصول مماثلة أو استنادًا إلى الأسعار المعروضة في السوق ناقصًا التكاليف الإضافية لبيع الأصل. يستند احتساب القيمة قيد الاستخدام إلى نموذج التدفقات النقدية المخصومة. تؤخذ التدفقات النقدية من الموازنة لفترة الخمس سنوات القادمة ولا تشمل على أنشطة إعادة الهيكلة التي لم تلتزم بها المجموعة بعد أو الاستثمارات المستقبلية الهامة التي سوف تعزز من أداء الأصل لوحدة إنتاج النقد التي يتم اختبارها. إن المبلغ القابل للاسترداد هو أكثر البنود حساسية لمعدل الخصم المستخدم لنموذج التدفقات النقدية المخصومة وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض الاستدلال. تعتبر هذه التقديرات الأكثر صلة بالشهرة والموجودات غير الملموسة الأخرى ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة التي قامت المجموعة بالاعتراف بها.

الضمانات

يتم تسجيل مخصص الضمانات استنادًا إلى تقدير محدد وتعتمد التكلفة الفعلية وتوقيت التدفقات النقدية المستقبلية على الأحداث المستقبلية. يتم احتساب الفرق بين التوقع والالتزام الفعلي المستقبلي في الفترة التي يتم فيها القيام بهذا التحديد.

خصومات العملاء

إن احتساب مبلغ وتوقيت الاعتراف بخصومات العملاء يتطلب ممارسة أحكام تتعلق بخصومات العملاء نتيجة تحقيقهم أهداف الشراء أو البيع المتفق عليها خلال فترة زمنية محددة. وحيث أن الخصومات تمتد لفتريات محاسبية مختلفة، يتم تقدير المبلغ الذي تم الاعتراف به في كل فترة استنادًا إلى وجود احتمال بأن العميل سيلبي حجم الأهداف التعاقدية بناءً على الأداء التاريخي والمتوقع.

مناقص الموظفين (الإيضاح ١١)

يتم تحديد تكاليف خطط نهاية الخدمة للموظفين والقيمة الحالية للالتزامات مكافأة نهاية الخدمة باستخدام التقييمات الاكتوارية. تتضمن التقييمات الاكتوارية اتخاذ الافتراضات التي قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وتتضمن تحديد معدل الخصم والزيادة المستقبلية في الرواتب، ومعدل الوفيات والزيادة المستقبلية في المعاشات. نتيجة لتعدد عملية التقييم، فإن الافتراضات الرئيسية وطبيعتها طويلة الأجل، فإن مطلوبات المناقص المحددة عالي الحساسية للتغيرات في هذه الافتراضات. ويتم مراجعة كافة الافتراضات في تاريخ التقرير المالي.

يستند معدل الوفيات إلى معدلات الوفيات المتاحة لدول معينة. لا توجد معدلات معلنة متاحة لدولة معينة. تستند زيادات الرواتب والمعاشات إلى معدلات التضخم المستقبلية المتوقعة ومنظور الإدارة للدولة ذات الصلة.

٤. موجودات غير ملموسة وشهرة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٢,٨٨٩	٢,٦٨٣	موجودات غير ملموسة
١,٦١٣	١,٧٩٩	شركة خدمات إدارة الطاقة - الإمارات ش.ذ.م.م.
٩,٨٥٤	٩,٨٥٤	شركة نيو فيجن للأجهزة الكهربائية والإلكترونية
١٤,٣٥٦	١٤,٣١٦	الشهرة (إيضاح ٤-١)
		شركة أسداء الخليج للتجارة ((ASDAA))

١-٤ اعتباراً من ١٢ نوفمبر ٢٠١٤ م، قامت شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر بالاستحواذ على حصة ملكية فعلية بنسبة ١٠٠٪ في شركة أسداء الخليج للتجارة بثمن شراء قدره ٢٠ مليون ريال سعودي بما يزيد عن القيمة العادلة لصافي الموجودات التي تم الاستحواذ عليها بمبلغ ٩,٩ مليون ريال سعودي وتم تسجيله كشهرة.

شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

فيما يلي تفاصيل الشركات الزميلة للمجموعة:

اسم الشركة	الأنشطة الرئيسية	بند التأسيس	حصة الملكية الفعلية في
			٣٠ يونيو ٢٠١٨ م ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
شركة إل جي شاكر المحدودة	تصنيع أجهزة تكييف الهواء	المملكة العربية السعودية	%٤٩
شركة شاكر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان	التجارة في الأجهزة الكهربائية والمنزلية	لبنان	%٢٠

يتكون الاستثمار في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة) ريال سعودي	شركة إل جي شاكر المحدودة (إيضاح ٥-١) شركة شاكر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان
٥٤٤,٧٣٦	٥٤٣,٦٨٢	
٣,٠٢٥	٣,٣٢٥	
<u>٥٤٧,٧٦١</u>	<u>٥٤٧,٠٠٧</u>	

فيما يلي مطابقة للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية:

شركة إل جي شاكر المحدودة	شركة شاكر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان	شركة شاكر المحدودة	في ١ يناير ٢٠١٨ م الحصة في ربح / (خسارة) الفترة
ريال سعودي ١,٠٥٤	ريال سعودي (٣٠٠)	ريال سعودي ٥٤٣,٦٨٢	
<u>٥٤٤,٧٣٦</u>	<u>٣,٠٢٥</u>	<u>٥٤٣,٦٨٢</u>	
شركة إل جي شاكر المحدودة	شركة شاكر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان	شركة شاكر المحدودة	في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
ريال سعودي ١٩,٠٤٩	ريال سعودي (٦٠٠)	ريال سعودي ٥٧٣,٦٣٣	
<u>(٤٩,٠٠٠)</u>	<u>---</u>	<u>٥٧٣,٦٣٣</u>	
شركة إل جي شاكر المحدودة	شركة شاكر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان	شركة شاكر المحدودة	في ١ يناير ٢٠١٧ م الحصة في ربح / (خسارة) السنة توزيعات أرباح
ريال سعودي ١٩,٠٤٩	ريال سعودي (٦٠٠)	ريال سعودي ٥٧٣,٦٣٣	
<u>(٤٩,٠٠٠)</u>	<u>---</u>	<u>٥٧٣,٦٣٣</u>	
شركة إل جي شاكر المحدودة	شركة شاكر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان	شركة شاكر المحدودة	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
ريال سعودي ١٩,٠٤٩	ريال سعودي (٦٠٠)	ريال سعودي ٥٧٣,٦٣٣	
<u>(٤٩,٠٠٠)</u>	<u>---</u>	<u>٥٧٣,٦٣٣</u>	
شركة إل جي شاكر المحدودة	شركة شاكر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان	شركة شاكر المحدودة	
ريال سعودي ١,٠٥٤	ريال سعودي (٣٠٠)	ريال سعودي ٥٤٣,٦٨٢	
<u>٥٤٤,٧٣٦</u>	<u>٣,٠٢٥</u>	<u>٥٤٣,٦٨٢</u>	

شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(المبالغ مدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (يتبع)

١-٥ يلخص الجدول التالي المعلومات المالية للشركة الزميلة الهامة - شركة إل جي شاكر المحدودة كما تظهر في قوائمها المالية. كما يطابق الجدول المعلومات المالية التي تم تلخيصها مع القيمة الدفترية لحصة المجموعة في الشركة الزميلة. شركة إل جي شاكر المحدودة هي شركة مشتركة ذات مسؤولية محدودة تم تسجيلها بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٦٦٠٦ بتاريخ ٤ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٥ ديسمبر ٢٠٠٦ م). يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تصنيع أجهزة تكييف الهواء بمختلف أنواعها.

الرصيد كما في:		
٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	
١٢٠,٠٤٧	١٢٧,٨٠٧	الموجودات غير المتداولة
٤٠١,١٣٦	٣٨٢,٤٥٧	الموجودات المتداولة
(٥,٧٨٦)	(٥,٢٥٩)	مطلوبات غير متداولة
(٤٤,٤٨٥)	(٣٨,١١٨)	مطلوبات متداولة
٤٧٠,٩١٢	٤٦٦,٨٨٧	صافي الموجودات
٢٣٢,٧٥٢	٢٣١,٦٩٨	حصة المجموعة في صافي الموجودات
٣١١,٩٨٤	٣١١,٩٨٤	شهرة
٥٤٤,٧٣٦	٥٤٣,٦٨٢	القيمة الدفترية لحصة الملكية في الشركة الزميلة

إيرادات		
٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)	
١٢٥,٦٥٩	٣٨٠,٥٤٠	إجمالي الدخل الشامل قبل الزكاة والضريبة
٧,٢٦٣	٣١,١٦٣	حصة المجموعة من إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل بعد الزكاة
١,٠٥٤	١٩,٠٤٩	

يستند المبلغ القابل للاسترداد لهذه الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية إلى القيمة العادلة ناقصًا تكاليف الاستبعاد المقدرة بواسطة التدفقات النقدية المخصومة.

فيما يلي الافتراضات الرئيسية المستخدمة في تقدير المبلغ القابل للاسترداد. تمثل المبالغ المخصصة للافتراضات الرئيسية تقييم الإدارة للاتجاهات المستقبلية في قطاعات الأعمال ذات الصلة وتستند إلى البيانات التاريخية المستقاة من كل من المصادر الخارجية والداخلية.

٢٠١٧ م		معدل الخصم
٪١٣,٢٢		معدل نمو القيمة النهائية
٪٣,٠٠		معدل نمو الأرباح قبل الفائدة والضرائب والاستهلاك والإطفاء (متوسط خمس سنوات مقبلة)
٪١٢,٠٠		

قامت إدارة المجموعة بتقييم تفصيلي للقيمة الدفترية لشركة إل جي شاكر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م. استند ذلك التقييم إلى بعض الافتراضات التفصيلية وخطط الإدارة. ونظرًا لاستمرار الظروف التجارية والاقتصادية الصعبة التي واجهتها في النصف الأول من عام ٢٠١٨ م، قامت الإدارة بإعادة النظر في بعض هذه الخطط وتستمر في القيام بذلك. وتتوقع الإدارة استمرار هذه الخطط المعدلة في دعم القيمة الدفترية للشركة المستثمر فيها، إلا أن ذلك الدعم سيعتمد على نجاح الخطط المعدلة والتطور المستمر في الظروف الاقتصادية على نطاق أوسع في المملكة العربية السعودية. ستواصل الإدارة مراقبة الافتراضات التفصيلية مقابل هذه الخطط المعدلة في مراجعة الانخفاض في القيمة المستقبلية.

شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٥٦٤,٤٥٣	٥٣٥,١٢٢	بضاعة تامة الصنع
٨٦,٥٠٠	٨٢,٣٦٥	قطع غيار
١٢,٠٦١	١٨,٤٥١	بضاعة بالطريق
<u>٦٦٣,٠١٤</u>	<u>٦٣٥,٩٣٨</u>	
(٣٧,٨٥٣)	(٣٧,٩٤٦)	خسائر الانخفاض في قيمة المخزون
<u>٦٢٥,١٦١</u>	<u>٥٩٧,٩٩٢</u>	

فيما يلي مطابقة خسائر الانخفاض في قيمة المخزون:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٩,٠٦٨	٣٧,٨٥٣	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٢٨,٧٨٥	٩٣	المحمل للفترة/السنة
<u>٣٧,٨٥٣</u>	<u>٣٧,٩٤٦</u>	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

- (أ) في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م، لدى المجموعة ضمانات بنكية قائمة بمبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ٧٢,٦ مليون ريال سعودي) صادرة عن بنوك محلية وأجنبية فيما يتعلق باستيراد بضاعة جاهزة ولوازم أخرى.
- (ب) في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م، لدى المجموعة اعتمادات مستندية بنكية قائمة بمبلغ ٨٠,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ٣٢,٨ مليون ريال سعودي) صادرة مقابل استيراد بضاعة جاهزة ولوازم أخرى.

٧. ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٦٠٨,٨٩٩	٦٢١,٠١٣	ذمم مدينة تجارية
٥,٢٢٠	١٥,٣٥٢	ذمم مدينة أخرى:
٥,٩٥٦	٥,٩٥٦	مطالبات اعلانات من موردين
١٥١	١٥١	تأمين رسوم جمركية
٥,٨٦٥	٦,١٤٧	مستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٧)
(٦١,٧٢٩)	(٦٢,٠٧٣)	ذمم مدينة غير تجارية
<u>٥٦٤,٣٦٢</u>	<u>٥٨٦,٥٤٦</u>	مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
<u>١١,٧٣٩</u>	<u>١٣,٢١٧</u>	غير متداولة
٥٥٢,٦٢٣	٥٧٣,٣٢٩	متداولة
<u>٥٦٤,٣٦٢</u>	<u>٥٨٦,٥٤٦</u>	

شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(المبالغ مدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧. ذمم مدينة تجارية وأخرى (يتبع)

فيما يلي مطابقة خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية:

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة) ريال سعودي	
٦١,٧٢٩	٣٤,٠١٧	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٣٤٤	٣٩,٩١٣	المحمل للفترة/السنة
-	(١٢,٢٠١)	المستخدم خلال الفترة/السنة
<u>٦٢,٠٧٣</u>	<u>٦١,٧٢٩</u>	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

عند تحديد إمكانية استرداد الذمم المدينة التجارية، تضع المجموعة في اعتبارها أي تغيير في الجودة الائتمانية للذمم المدينة التجارية من التاريخ الذي يتم فيه مبدئياً منح الائتمان حتى تاريخ التقرير المالي. وهذا يستند إلى النمط التاريخي للأداء والتحليل المكثف لمخاطر الائتمان المرتبطة بالعميل بما في ذلك التصنيفات الائتمانية للعميل الأساسي في حالة توفرها. وعليه، ترى الإدارة أنه ليس هناك ضرورة لاحتساب مخصص ائتمان إضافي يزيد عن مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية.

٨. رأس المال

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة) ٦٣٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة) ٦٣٠,٠٠٠	
<u>٦٣٠,٠٠٠</u>	<u>٦٣٠,٠٠٠</u>	رأس المال المصرح به (أسهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم)
<u>٦٣٠,٠٠٠</u>	<u>٦٣٠,٠٠٠</u>	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل (أسهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م، يبلغ رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع للشركة ٦٣٠ مليون ريال سعودي ويتكون من ٦٣ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم.

٩. الاحتياطي النظامي

إن نظام الشركات السعودي الجديد الذي صدر بتاريخ ٢٥ رجب ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢ مايو ٢٠١٦ م) يتطلب من الشركات أن تجنب في كل سنة ١٠٪ من أرباحها الصافية لتكوين احتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. خلال ٢٠١٧ م، أنهت الشركة الإجراءات النظامية المتعلقة بتعديل نظامها الأساسي. إن هذا الاحتياطي غير متاح حالياً للتوزيع على الشركاء بالشركة. ونظراً للخسائر المتكبدة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م، ليس هناك ضرورة للقيام بهذا التحويل كما في تاريخ التقرير الحالي.

١٠. القروض والسلف

لدى المجموعة اتفاقيات تسهيلات ائتمانية مبرمة مع بنوك تجارية محلية وأجنبية لقروض طويلة وقصيرة الأجل بالريال السعودي والدرهم الإماراتي والدينار الأردني. تم الحصول على هذه التسهيلات بصورة رئيسية طبقاً لترتيبات مرابحة/تورق. ويستحق الجزء المستغل من التسهيلات طويلة الأجل السداد على أقساط شهرية متساوية. ويتم ضمان اتفاقيات التسهيلات بسندات لأمر وكفالات تضامنية وشخصية من مساهمي المجموعة. تحمل التسهيلات رسوم مالية بمعدلات السوق السائدة.

شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(المبالغ مدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠. القروض والسلف (يتبع)

تتضمن اتفاقيات القروض عدة شروط من بينها بعض الشروط التي تنص على ضرورة الاحتفاظ ببعض النسب المالية.

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة) ريال سعودي	
٧,٢٥٧	٨,٤٥٢	متداولة:
٧٠٦,٣٩٨	٦٥٨,٢١٤	بنك سحب على المكشوف
٧١٣,٦٥٥	٦٦٦,٦٦٦	قروض بنكية
٧٥,٤٤٧	٥٠,٢٨٦	غير متداولة:
٧٥,٤٤٧	٥٠,٢٨٦	قروض بنكية

القروض البنكية التالية قائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م:

القيمة الدفترية ريال سعودي	القيمة الاسمية ريال سعودي	سنة الاستحقاق	سعر الفائدة الاسمي	العملة	
٥٣٩,٥٥٩	٦١٣,٤٧٧	٢٠١٨ م - ٢٠٢٠ م	٢,٦٪ - ٤,١٦٪ سنوياً	ريال سعودي	المملكة العربية السعودية
٩٣,٦٦٣	٩٤,٠٠٠	٢٠١٨ م	٢,٧٪ - ٢,٨٪ سنوياً	دولار أمريكي	الإمارات العربية المتحدة
١١,٥٥٤	٢٢,٣٧٣	٢٠١٨ م - ٢٠٢١ م	٤٪ سنوياً (بحد أدنى ٤,٥٪)	درهم إماراتي	الإمارات العربية المتحدة
٦٣,٧٢٤	٩٣,٧٥٠	٢٠١٨ م	٢,٩٥٪ + سنوياً	دولار أمريكي	المملكة الأردنية الهاشمية
٧٠٨,٥٠٠					

فيما يلي مطابقة القروض البنكية وأوراق الدفع:

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨ م

إصدارات جديدة

المملكة العربية السعودية
الإمارات العربية المتحدة
المملكة الأردنية الهاشمية

التسديدات

المملكة العربية السعودية
الإمارات العربية المتحدة
المملكة الأردنية الهاشمية

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

٦٤٠,١٤١
-
٧,٢٣٠
٦٤٧,٣٧١

(٦٩٦,٤١٤)
(١,٦٠٦)
(٢٢,٦٩٦)
(٧٢٠,٧١٦)
٧٠٨,٥٠٠

شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١. منافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة) ريال سعودي	صافي التزام المنافع المحددة
٣٢,٤٥٤	٣١,٨٩٩	

تطبق المجموعة خطة معتمدة غير ممولة لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين على موظفيها طبقاً لمتطلبات نظام العمل المحلي.

في المملكة العربية السعودية، تمنح الخطة للموظف الذي قضى سنوات من الخدمة بما يزيد عن سنتين ولا يقل عن خمس سنوات الحق في استلام مبلغ يعادل ثلث راتبه لأخر شهر لكل سنة من سنوات الخدمة المكتملة. وعلى نحو مماثل، يحق للموظف الذي قضى سنوات من الخدمة بما يزيد عن خمس سنوات ولا يقل عن عشر سنوات استلام مبلغ يعادل ثلثي راتبه لأخر شهر لكل سنة من سنوات الخدمة المكتملة. إضافة إلى ذلك، يحق للموظف الذي قضى سنوات من الخدمة تزيد عن عشر سنوات استلام مبلغ يعادل راتبه لأخر شهر لكل سنة من سنوات الخدمة المكتملة.

في الإمارات العربية المتحدة، تمنح الخطة للموظف الذي قضى سنوات من الخدمة بما يزيد عن سنة واحدة ولا يقل عن ثلاث سنوات الحق في استلام مبلغ يعادل ثلث راتبه لأخر شهر لكل سنة من سنوات الخدمة المكتملة. وعلى نحو مماثل، يحق للموظف الذي قضى سنوات من الخدمة بما يزيد عن ثلاث سنوات ولا يقل عن خمس سنوات استلام مبلغ يعادل ثلثي راتبه لأخر شهر لكل سنة من سنوات الخدمة المكتملة. إضافة إلى ذلك، يحق للموظف الذي قضى سنوات من الخدمة تزيد عن خمس سنوات استلام مبلغ يعادل راتبه لأخر شهر لكل سنة من سنوات الخدمة المكتملة.

فيما يلي مطابقة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م ريال سعودي	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٤٣,٢٣٢	٣٢,٤٥٤	
٥,٠٠٣	٢,١٩١	المدرج في قائمة الربح أو الخسارة
١,١٧٠	٥٦٩	تكلفة الخدمة الحالية
٦,١٧٣	٢,٧٦٠	تكلفة فوائد
(١,٢٤٤)	-	المدرج في قائمة الدخل الشامل الآخر
(١٥,٧٠٧)	(٣,٣١٥)	(الأرباح)/الخسائر الاكتوارية
٣٢,٤٥٤	٣١,٨٩٩	منافع مدفوعة
		الرصيد في نهاية الفترة/السنة
		المتمثل في:
٣٠,١٤٣	٢٩,٥١٣	صافي التزام خطط المزايا المحددة في:
٢,٣١١	٢,٣٨٦	- المملكة العربية السعودية
٣٢,٤٥٤	٣١,٨٩٩	- الإمارات العربية المتحدة

شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(المبالغ مدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١. منافع الموظفين (يتبع)

الاقتراضات الإكتوارية

فيما يلي الاقتراضات الإكتوارية الرئيسية المطبقة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م:

الإمارات العربية المتحدة		المملكة العربية السعودية		
٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
القيمة الحالية لالتزامات المنافع المحددة	التغير بنسبة %	القيمة الحالية لالتزامات المنافع المحددة	التغير بنسبة %	التفاصيل
٣٢,٤٥٤	-٤,٩٠%	٣١,٨٩٩	-٤,٩٠%	التزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١,٥٨١)	٥,٤٤%	(١,٥٦٤)	٥,٤٤%	معدل الخصم بنسبة +١%
١,٧٥٤	٥,٩٤%	١,٧٣٥	٥,٩٤%	معدل الخصم بنسبة -١%
١,٩١٧	-٥,٤٤%	١,٨٩٥	-٥,٤٤%	زيادة في الراتب بنسبة +١%
(١,٧٥٥)	-٠,٠٤%	(١,٧٣٦)	-٠,٠٤%	زيادة في الراتب بنسبة -١%
(١٤)	٠,٠١%	(١٢)	٠,٠١%	معدل ترك العمل بنسبة +١٠%
٤	٠,٠٠%	٣	٠,٠٠%	معدل ترك العمل بنسبة -١٠%
(١)	٠,٠٠%	(١)	٠,٠٠%	تراجع سن الوفاة بمعدل سنة واحدة
١	٠,٠٠%	١	٠,٠٠%	تقدم سن الوفاة بمعدل سنة واحدة

إن القيمة الحالية لمطلوبات المنافع المحددة تمثل قيمة مطلوبات المنافع المحددة.

١٢. الإيرادات

إن عمليات المجموعة ومصادر الإيرادات الرئيسية هي تلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة. تم استخراج إيرادات المجموعة من العقود مع العملاء لبيع المنتجات والخدمات المقدمة. يتم تحويل السيطرة على المنتجات في المرحلة الزمنية وتباع مباشرة للعملاء وعند تقديم الخدمات.

تم الإفصاح عن طبيعة وأثر التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ على القوائم المالية الأولية للمجموعة في الإيضاح رقم ٢.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م			
المملكة العربية السعودية	المملكة الأردنية الهاشمية	الإمارات العربية المتحدة	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٤٧,٤٧٥	٤,٠٠١	-	٢٥١,٤٧٦
١١١,٤٣٨	٤٠,٩٤٧	-	١٥٢,٣٨٥
-	-	-	-
٤٧,٠٦٦	٢,١١٨	٢١,٢٥٢	٤٧,٠٦٦
٣٥٨,٩١٣	-	٢١,٢٥٢	٣٥٨,٩١٣
٤٢٧,٢٣١	٢٣,٣٧٠	١٥٢,٣٨٥	٤٢٧,٢٣١

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م			
المملكة العربية السعودية	المملكة الأردنية الهاشمية	الإمارات العربية المتحدة	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤٠٨,٩٠٧	٦,٥٩٣	-	٤١٥,٥٠٠
١٤٣,٤٠٦	٥٦,٥٥٥	-	١٩٩,٩٦١
-	-	-	-
٥٥٢,٣١٣	٣,٣٤١	٤,٦٤٥	٥٥٢,٣١٣
٦٦,٤٨٩	٤,٦٤٥	-	٦٦,٤٨٩
٦٢٣,٤٤٧	٧,٩٨٦	١٩٩,٩٦١	٦٢٣,٤٤٧

شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

(المبالغ مدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣. خسائر السهم الأساسية والمخفضة

تحتسب خسائر السهم الأساسية والمخفضة عن طريق قسمة الخسارة للستة أشهر الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٧ م ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م ريال سعودي	
(٣٥,٩٨٤)	(٥٧,٢٠١)	الخسارة الخاصة بالمساهمين العاديين
٦٣,٠٠٠	٦٣,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية القائمة خلال الفترة
(٠,٥٧)	(٠,٩١)	خسائر السهم الاساسية والمخفضة

١٤. القطاعات التشغيلية

لأغراض الإدارة، تنقسم المجموعة إلى ثلاثة قطاعات أعمال رئيسية استنادًا إلى التقارير الداخلية المقدمة إلى مسنول اتخاذ القرارات التشغيلية:

حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء: تمثل منتجات أجهزة تكييف الهواء السكنية والتجارية ومن بينها مبردات الهواء.

الأجهزة المنزلية: تمثل أجهزة التليفزيون والغسالات والمجففات والثلاجات والمكواة والبطاقات وأجهزة تنظيف الأرضيات.

تمثل كافة القطاعات الأخرى حلول الطاقة والهواتف.

تراقب لجنة الإدارة التنفيذية نتائج التشغيل لوحدات أعمالها بصورة منفصلة لغرض اتخاذ القرارات حول توزيع الموارد وتقييم الأداء. ويتم تقييم أداء القطاع استنادًا إلى الربح أو الخسائر ويقاس بصورة تتفق مع الأرباح أو الخسائر في القوائم المالية الموحدة.

ترتبط أسعار التحويلات بين قطاعات التشغيل بشروط تجارية بحتة على نحو مماثل للمعاملات مع أطراف أخرى.

الإجمالي	التعديلات والاستعدادات	كافة القطاعات الأخرى	إجمالي القطاعات القابلة لرفع التقارير عنها	الأجهزة المنزلية	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م الموجودات والمطلوبات: موجودات القطاع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٠٤٣,٧٨٦	(٤٦٥,٣٠٥)	٦١,٤٧٠	٢,٤٤٧,٦٢١	٥٢١,٢٩٣	١,٩٢٦,٣٢٨	مطلوبات القطاع
(١,١٩٨,٩٤٠)	١٣٥,٦٩٠	(٤٠,١١٧)	(١,٢٩٤,٥١٣)	(٢١٩,٠٧٦)	(١,٠٧٥,٤٣٧)	
٤٢٧,٢٣١	-	٢٣,٣٧٠	٤٠٣,٨٦١	١٥٢,٣٨٥	٢٥١,٤٧٦	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م إيرادات القطاع
(٥٢,٣٣١)	٢,٠٣٧	١٤,٠٨٦	(٦٨,٤٥٤)	(١١,٤٦٨)	(٥٦,٩٨٦)	ربح (خسارة) القطاعات قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية

شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(المبالغ مدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤. القطاعات التشغيلية (يتبع)

الإجمالي	التعديلات والاستبعادات	كافة القطاعات الأخرى	إجمالي القطاعات القابلة لرفع التقارير عنها	الأجهزة المنزلية	حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٠٨٥,٨٣٥	(٩٥,٩٦٥)	٤٩,٠٨٧	٢,١٣٢,٧١٣	٥٠٦,٤٠٣	١,٦٢٦,٣١٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م الموجودات والمطلوبات: موجودات القطاع
(١,١٩١,١٩٦)	١١٠,٠١٠	(٤٣,٢٩٧)	(١,٢٥٧,٩٠٩)	(٢٠٤,٥٨٣)	(١,٠٥٣,٣٢٦)	مطلوبات القطاع
٦٢٣,٤٤٧	--	٧,٩٨٦	٦١٥,٤٦١	١٩٩,٩٦١	٤١٥,٥٠٠	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م إيرادات القطاع
(٣٢,٥٩٤)	(١,٩٤٦)	(٨٥)	(٣٠,٥٦٣)	٢,٧٥١	٣٣,٣١٤	ربح/(خسارة) القطاعات قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية

أكثر من نسبة ٨٤٪ (٣٠ يونيو ٢٠١٧ م: ٨٩٪) من إيرادات المجموعة و ٨٩٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٩٠٪) من إجمالي موجودات المجموعة تتم بصورة رئيسية في المملكة العربية السعودية.

١٥. موسمية العمليات

تعرض قطاعات حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء لدى المجموعة لتقلب موسمي نتيجة للظروف الجوية. وبصورة محددة، يتأثر بيع أجهزة تكييف الهواء في المناطق الجغرافية الرئيسية بالظروف الجوية في فصل الشتاء وهي الفترة التي تمتد بصورة رئيسية من شهر أكتوبر إلى شهر مارس. تحاول المجموعة الحد من هذا التأثير الموسمي عن طريق إدارة المخزون بما يضمن الطلب على المنتجات خلال هذه الفترة.

بالنسبة للثلاثي عشر شهرًا المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م، سجل قطاع حلول التدفئة والتهوية وتكييف الهواء إيرادات بمبلغ ٥٠٩ مليون ريال سعودي (لثلاثي عشر شهرًا المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م: ٩١٤ مليون ريال سعودي) وصافي خسارة بمبلغ ١٨٧ مليون ريال سعودي (صافي خسارة لثلاثي عشر شهرًا المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م: ٦١ مليون ريال سعودي).

شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(المبالغ مدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦. الأدوات المالية

يظهر الجدول التالي القيمة الدفترية والقيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتهم في النظام المتدرج للقيمة العادلة للأدوات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة. ولا تتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية مقاربة بشكل معقول للقيمة العادلة.

الإجمالي	القيمة العادلة			إجمالي القيمة الدفترية	القيمة الدفترية	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م الموجودات المالية التي لا تقاس بالقيمة العادلة ذمم مدينة تجارية وأخرى النقد وما في حكمه الإجمالي
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١		التكلفة المطفأة	
--	--	--	--	٥٨٠,٥٩٠	٥٨٠,٥٩٠	
--	--	--	--	٢٧,٨١٣	٢٧,٨١٣	
--	--	--	--	٦٠٨,٤٠٣	٦٠٨,٤٠٣	

الإجمالي	القيمة العادلة			إجمالي القيمة الدفترية	القيمة الدفترية	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م الموجودات المالية التي لا تقاس بالقيمة العادلة ذمم مدينة تجارية وأخرى النقد وما في حكمه الإجمالي
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١		التكلفة المطفأة	
--	--	--	--	٥٥٨,٤٠٦	٥٥٨,٤٠٦	
--	--	--	--	٦٢,٦٢٧	٦٢,٦٢٧	
--	--	--	--	٦٢١,٠٣٣	٦٢١,٠٣٣	

الإجمالي	القيمة العادلة			إجمالي القيمة الدفترية	القيمة الدفترية	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م المطلوبات المالية التي لا تقاس بالقيمة العادلة قروض وسلف ذمم دائنة تجارية وأخرى سحوبات بنكية على المكشوف الإجمالي
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١		المطلوبات المالية الأخرى	
--	--	--	--	٧٠٨,٥٠٠	٧٠٨,٥٠٠	
--	--	--	--	٤٠٦,٤٣٢	٤٠٦,٤٣٢	
--	--	--	--	٨,٤٥٢	٨,٤٥٢	
--	--	--	--	١,١٢٣,٣٨٤	١,١٢٣,٣٨٤	

الإجمالي	القيمة العادلة			إجمالي القيمة الدفترية	القيمة الدفترية	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م المطلوبات المالية التي لا تقاس بالقيمة العادلة قروض وسلف ذمم دائنة تجارية وأخرى سحوبات بنكية على المكشوف الإجمالي
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١		المطلوبات المالية الأخرى	
--	--	--	--	٧٨١,٨٤٥	٧٨١,٨٤٥	
--	--	--	--	٣٢٤,٠٤٩	٣٢٤,٠٤٩	
--	--	--	--	٧,٢٥٧	٧,٢٥٧	
--	--	--	--	١,١١٣,١٥١	١,١١٣,١٥١	

شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(المبالغ مدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي الأرصدة والمعاملات الهامة مع أطراف ذات علاقة والمدرجة في القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة:

(أ) المستحق من أطراف ذات علاقة – ضمن الذمم المدينة التجارية والأخرى:

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة		الرصيد الختامي	
			٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
شركة شاكر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان	شركة زميلة	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن الشركة	--	--	١٥١	١٥١
					<u>١٥١</u>	<u>١٥١</u>

(ب) المستحق لأطراف ذات علاقة – ضمن الذمم الدائنة التجارية والأخرى:

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة		الرصيد الختامي	
			٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
شركة إل جي شاكر المحدودة	شركة زميلة	شراء بضاعة تامة الصنع	(١٢٩,٦١٥)	٣٠٣,٧٨٤	٢٢٦,١٤٨	٢٠٣,٧٧١
شركة ال جي للإلكترونيات (بلاد الشام)	شركة زميلة	شراء بضاعة تامة الصنع	(٣١,٧٤٧)	٤٤,٤٧٠	٢١,٢٨٤	١٨,٦٢١
مجلس الإدارة	الإدارة العليا	مكافآت وبدل حضور الاجتماعات	٩٦٧	١,٦٦١	٢,٣٦٧	١,٤٠٤
مساهم في الشركة التابعة - شركة الرؤية الحديثة للإلكترونيات والأجهزة الكهربائية	الإدارة العليا	دفعات مقبلة	(٦,٤٧٩)	١٣,٨٣١	-	٦,٤٧٩
مساهم في الشركة التابعة - شركة خدمات إدارة الطاقة - الإمارات	الإدارة العليا	دفعات مقدمة	(١,١٤٤)	٧٧	-	١,١٤٤
					<u>٢٤٩,٧٩٩</u>	<u>٢٣١,٤١٩</u>