

تقرير مجلس الإدارة
عن العام المالي ٢٠١١ م



شركة الحسن غازي إبراهيم شاكِر
AL-HASSAN G.I. SHAKER CO.



السادة مساهمي شركة "الحسن غازي إبراهيم شاكر" المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

لا تزال شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر "شركة شاكر" و لله الحمد مستمرة في زيادة معدلات أدائها و نموها والرفع من قيمة إيراداتها محققةً بذلك قيمة اقتصادية أكبر إنطلاقاً من الثقة في استراتيجية إختيار قطاعات نشاطاتها و إستثماراتها، حيث بلغت صافي حقوق المساهمين في تاريخ ٢٠١١/١٢/٣١ م ٥٦٥,٧ مليون ريال مقارنة بمبلغ ٤٨٤,٦ مليون ريال في ٢٠١٠/١٢/٣١ م، اي بزيادة ٢٠,٩%، بعد ان تم توزيع ارباح نقدية على مساهمي الشركة بواقع ٣,٥ ريال للسهم الواحد، بمبلغ إجمالي ١٢٢,٥ مليون ريال. و نعتزم الفرصة لشكر موظفي الشركة و مساهميها و العملاء الكرام على المساهمات التي قدموها لابرز النتائج الايجابية التي حققتها شركة شاكر على مدار العام ٢٠١١ م، و نود التقدم منهم جميعاً بجزيل الشكر وخالص الامتنان على جهودهم الكبيرة والثقة العميقة التي أولونا إياها سائلين الله العزيز القدير أن يوفقنا إلى تحقيق المزيد من التقدم والإزدهار.

وإنه يسر مجلس إدارة شركة شاكر أن يقدم لمساهمي الشركة تقريره السنوي والذي يلقي الضوء على أدائها ومنجزاتها ومركزها المالي طبقاً لما ورد في الحسابات الختامية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١ م، وذلك حسب التقرير المرفق.

عبد الإله عبد الله أبو نيان
رئيس مجلس الإدارة

الحسن غازي شاكر
العضو المنتدب والرئيس التنفيذي



تقرير مجلس ادارة شركة "الحسن غازي إبراهيم شاكر"
عن العام المالي المنتهي بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١١م.

١. نظرة عامة:

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر "شركة شاكر" هي شركة مساهمة مسجلة قي المملكة العربية السعودية بموجب القرار الوزاري (ق/ ٢٧٥) وتاريخ ١٧/٨/١٤٢٩هـ الموافق ١٩/٨/٢٠٠٨م. رأسمال الشركة ٣٥٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٣٥ مليون سهم متساوية القيمة. طرحت الشركة في شهر إبريل ٢٠١٠ م ١٠,٥ مليون سهم للإكتتاب العام في السوق السعودي تمثل ٣٠% من رأسمال الشركة وطرحت أسهم الشركة للتداول في سوق الأسهم السعودية بتاريخ ١٧/٥/٢٠١٠م. يتركز نشاط شركة شاكر حالياً في مجال تصنيع أجهزة التكييف المختلفة وتجارة الأجهزة المنزلية والكهربائية والإلكترونية والمكيفات الهوائية وصيانة الأجهزة الكهربائية والإلكترونية والمكيفات بالإضافة إلى الوكالات التجارية عن الشركات التي تزاول الأنشطة نفسها. حيث أن الشركة هي الوكيل الحصري لمكيفات إل جي في المملكة العربية السعودية.

٢. الأنشطة الرئيسية للشركة:

تشكل مبيعات أجهزة التكييف والأجهزة المنزلية المصدر الرئيسي لمبيعات و أرباح شركة شاكر عن العام ٢٠١١م ، وبنسبة تصل إلى ١٠٠% حيث تبلغ مبيعات الشركة وشركاتها التابعة من أجهزة التكييف ماركة إل جي ما يقرب من ٨٣% بينما تستحوذ مبيعات الأجهزة المنزلية ماركة أرسنون وإنديست وميتاج وديلونجي وميديا ومكيفاتها على باقي النسبة البالغة ١٧% والتي تتم من خلال الشركة التابعة شركة إبراهيم شاكر المحدودة بإعتبارها الوكيل الحصري لهذه الماركات في المملكة.

تعتمد الشركة في الوقت الحاضر وبما نسبته ٨٠% في خدمة مبيعاتها من مكيفات إل جي على ما يتم تصنيعه محليا من قبل شركتها التابعة "إل جي شاكر" في حين يتم إستيراد باقي إحتياجاتها من المكيفات. كما تقوم شركاتها التابعة باستيراد الأجهزة المنزلية من الموزعين الرئيسيين في الخارج. كما أنه من المتوقع زيادة نسبة مساهمة التصنيع المحلي للمكيفات ماركة إل جي من المبيعات الإجمالية في العام ٢٠١٢م والأعوام القادمة إن شاء الله وفقا لمخططات الشركة المستقبلية.

تعتمد الشركة نشاط الصيانة لخدمة المبيعات وتقدم خدمات ما بعد البيع وتخصص مبالغ متزايدة بشكل سنوي لتطوير وتوسعة تغطية هذه الخدمة لمواجهة الإحتياجات المتنامية.



٣. ملخص النتائج المالية للعام المالي ٢٠١١ م:

إنتهت السنة المالية ٢٠١١ بتحقيق نتائج إيجابية وفيما يلي ملخصها مع إظهار المقارنة اللازمة بأرقام العام المالي السابق ٢٠١٠:

١. بلغ صافي الربح الموحد ١٨٠,٢ مليون ريال، مقابل ١٤٥,٢ مليون ريال للعام السابق وذلك بارتفاع قدره ٢٤,١%.
٢. بلغت ربحية السهم ٥,١٥ ريال، مقابل ٤,١٥ ريال للعام السابق.
٣. بلغ إجمالي الربح ٤٦٦,٦ مليون ريال، مقابل ٣٨٦,٨ مليون ريال للعام السابق وذلك بارتفاع قدره ٢٠,٦%.
٤. بلغ الربح التشغيلي ٢١٤,٥ مليون ريال، مقابل ١٨٠,٣ مليون ريال للعام السابق وذلك بارتفاع قدره ١٩%.

سجلت الشركة النتائج الإيجابية المبينة أعلاه على مستوى الإثني عشر شهراً من العام ٢٠١١، مسجلة هوامش ربحية عالية ومحافظة على الحصص السوقية لمنتجاتها وتحقيقه بذلك معدلات النمو المستهدفة لمبيعاتها السنوية.

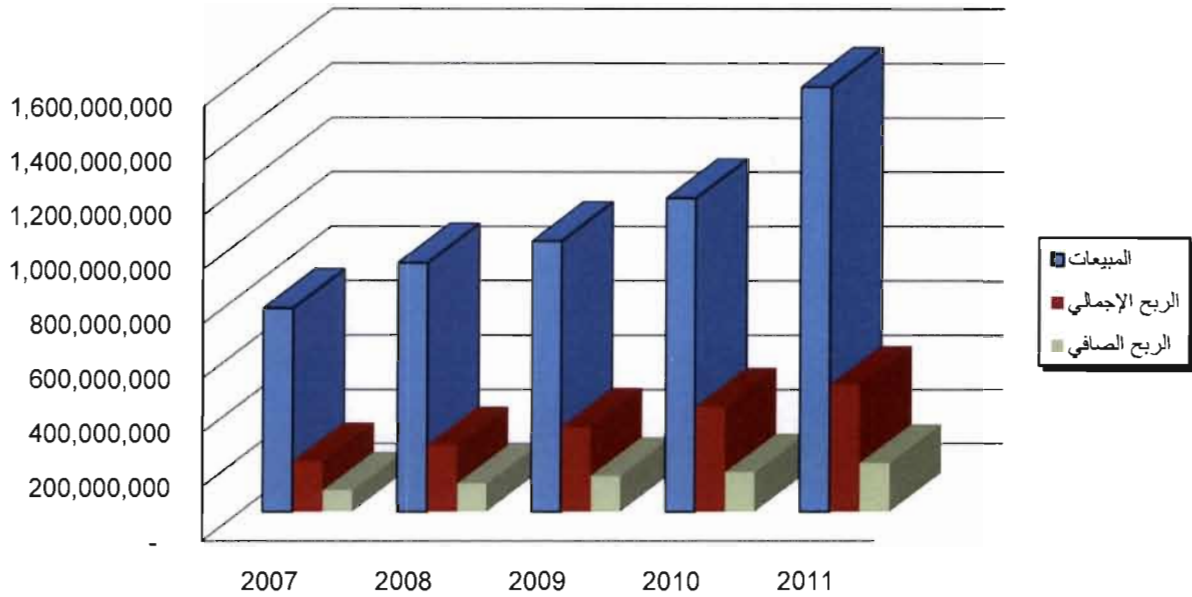
يعود سبب الإرتفاع في الأرباح الإجمالية والتشغيلية والصافية المتحققة في فترة الإثني عشر شهراً مقارنة بالأرباح ذاتها والمتحققة في العام السابق وينسب إيجابية مؤثرة إلى تحقق إيرادات صافي مبيعات تجاوزت ١,٥ مليار ريال وهي الأعلى منذ نشأت الشركة وشركائها التابعة وبنسبة نمو بلغت ٣٥,٥% مما إنعكس إيجاباً على تحقيق معدل أعلى لربحية السهم.

وفيما يلي ملخص النتائج المالية عن الفترة من ٢٠٠٧ و حتى ٢٠١١ لبيان تطورها خلال الفترة:

بيان إيرادات و ارباح الشركة

نسبة التغير عن العاد السابق (%)	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٧	فئة الدخل (الآف الريالات)
٣٥,٥	١,٥٦٦,١٦٥	١,١٥٥,٧٣٨	٩٩٧,٦٨٥	٩١٧,٧٠١	٧٥٠,٠٥٥	المبيعات
٤٣,٠	١,٠٩٩,٦٣٢	٧٦٨,٩٢٤	٦٨٥,٤٥٤	٦٧٣,٢١٦	٥٦٤,٦٦٠	تكلفة المبيعات
٢٠,٦	٤٦٦,٦٣٣	٣٨٦,٨١٤	٣١٢,٢٣١	٢٤٤,٤٨٥	١٨٥,٣٩٥	مجمل الأرباح
٢٧,١	١٤٦,١٩٧	١١٥,٠٤٥	٨٦,٩٣٨	٧٠,٢١٣	٥٥,٩١٥	التسويق والتوزيع
١٥,٩	١٠٥,٩٠٦	٩١,٤٢٠	٧٢,٨٤٩	٦٤,٦٩١	٤٧,١٢٨	مصرفات عمومية
١٩,٠	٢١٤,٥٣٠	١٨٠,٣٤٩	١٥٢,٤٤٤	١٠٩,٥٨١	٨٢,٣٥٢	الدخل من العمليات الرئيسية
١٣,٠	٢٠٥,٥٨١	١٨٢,٠٠٣	١٥٤,١١٤	١١٠,٨١٢	٨١,٥٧٣	صافي الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
٢٤,١	١٨٠,٢١٧	١٤٥,٢٣٠	١٣٢,٤٦٥	١٠٣,٠٣١	٧٨,٠٩٩	صافي الدخل

تطور المبيعات و صافي الربحية

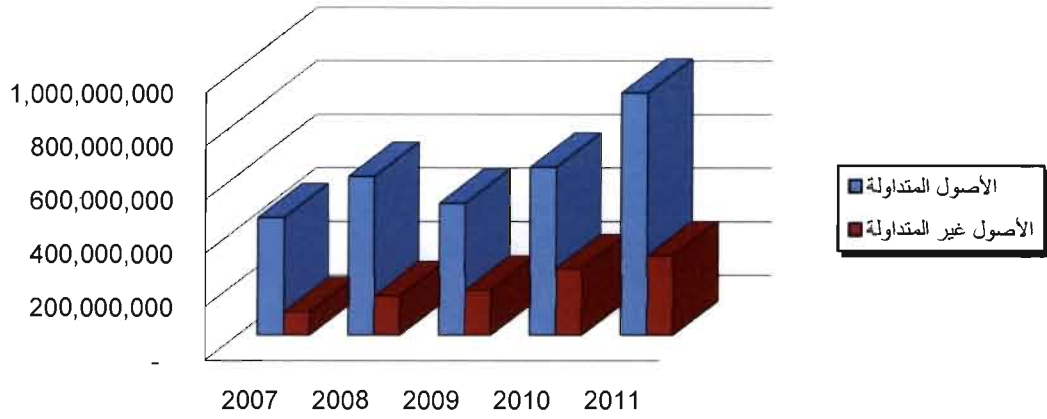


الأصول والخصوم وحقوق المساهمين

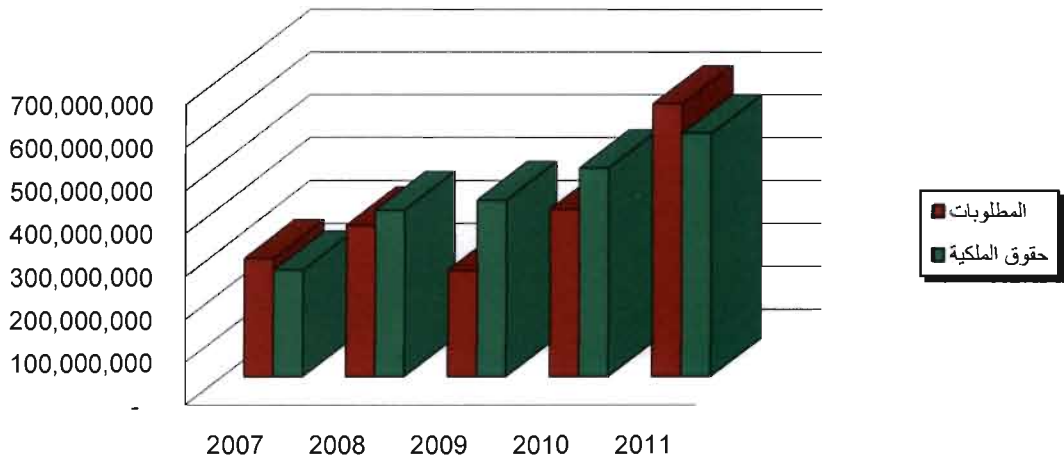
نسبة التغير عن العام السابق (%)	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٧	المركز السالي (الاف الريالات)
٤٦,٤	٩١٥,٩١٩	٦٢٥,٨٥٠	٤٩٠,٥٣٦	٥٩١,٦٨٢	٤٣٧,٠٧٨	الأصول المتداولة
١٩,٣	٢٩٥,٩٧٣	٢٤٨,٠٢٧	١٦٧,٤٥٩	١٤٧,١١٦	٨٦,٩٠٠	الأصول غير المتداولة
٣٨,٧	١,٢١١,٨٩٢	٨٧٣,٨٧٧	٦٥٧,٩٩٦	٧٣٨,٧٩٨	٥٢٣,٩٧٧	مجموع الأصول
٦٦,٨	٥٧٠,٠٩٦	٣٤١,٨٢٧	٢٢٨,٩٣٠	٣٣٣,٨٦٤	٢٤٨,٨٨٤	المطلوبات المتداولة
٦٦,٠	٦٤٦,١٨٢	٣٨٩,٣٠٤	٢٤٧,٤٠٩	٣٥١,٨٢١	٢٧٥,٤٧٧	مجموع المطلوبات
١٣,٦	٤٨٠,٧٨٩	٤٢٣,٠٧٢	٣٨٢,٨٤٢	٣٦٧,٧٧٤	٢٣٠,٧٥٤	إجمالي حقوق المساهمين
١٦,٧	٥٦٥,٧١٠	٤٨٤,٥٧٣	٤١٠,٥٨٧	٣٨٦,٩٧٧	٢٤٨,٥٠٠	إجمالي حقوق الملكية
٣٨,٧	١,٢١١,٨٩٢	٨٧٣,٨٧٧	٦٥٧,٩٩٦	٧٣٨,٧٩٨	٥٢٣,٩٧٧	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية



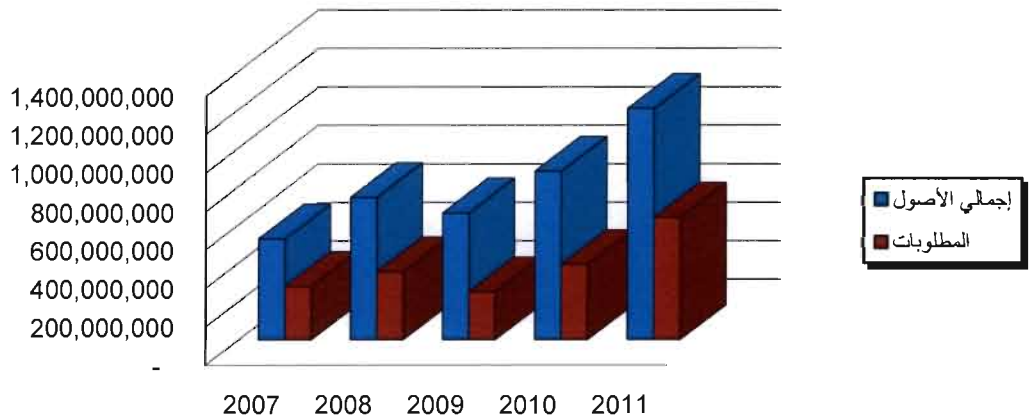
تطور الأصول المتداولة وغير المتداولة



تطور المطلوبات وحقوق الملكية



تطور المطلوبات مقابل الأصول





٤. خطط الشركة:

تتطلع "شركة شاكر" للحفاظ على المكانة الريادية التي تبوؤها في السوق و السعي الدائم لتطويرها عن طريق تمثيل المصانع العالمية و الرائدة في منتجات أجهزة التكييف والأجهزة المنزلية في المملكة؛ و توفير منتجات ذات جودة عالية التي من شأنها رفع الأداء المالي للشركة ومعدل ربحيتها، فيما تستمر الشركة في تطوير بنية تحتية قوية لدعم عملياتها التشغيلية والتوريد وخدمات ما بعد البيع. كما تنطوي استراتيجية الشركة على رفع حصتها السوقية في سوق داخل المملكة العربية السعودية عبر توسيع قاعدة موزعيها و عملائها الحالية لزيادة مبيعاتها . كذلك تستهدف الشركة تسويق وبيع منتجات جديدة تضيفها الى مجموعة المنتجات التي تمثلها حالياً. و بهذا الإطار جاء توقيع مذكرة التفاهم مع شركة إل جي إلكترونيكس لمناقشة جوانب العمل المشترك في التسويق و المبيعات لأحدث ما توصلت إليه التكنولوجيا في مجال منتجات الإضاءة والطاقة الشمسية التي تحمل العلامة التجارية LG وتحديداً خطوط إنتاج أجهزة "الدايود باعث للضوء" وأجهزة "نظم الإضاءة البلازمية" وهو ما يعرف إصطلاحاً بأجهزة LED و PLS .

وكذلك تستهدف الشركة التوسع الإقليمي خارج المملكة حيث قامت في النصف الثاني من العام ٢٠١٠م بدخول السوق الاردنية من خلال مساهمتها في شركة الرؤية الحديثة للإلكترونيات و الاجهزة الكهربائية. هذا بالاضافة الى استثمارها في السوق اللبنانية من خلال مساهمتها بنسبة ٢٠% في راسمال شركة شاكر للإلكترونيات والأجهزة المنزلية لبنان ("سيلكو") - ش.م.ل في العام ٢٠٠٩.

تتوقع الشركة في ظل الظروف الحالية والمرتبقة أن يستمر الأداء الإيجابي لمجموعة شركات شاكر من خلال تدعيم عملياتها خلال العام ٢٠١٢ والتي من المتوقع أن تنعكس إيجاباً إن شاء الله على أداء الشركة المالي والتشغيلي مع بقاء الطلب مرتفعاً نسبياً على كافة المنتجات التي يتم تسويقها من خلال شركات المجموعة حالياً و بقاء مستوى التكاليف ضمن الحدود ذاتها للعام ٢٠١١.

٥. قرارات الشركة:

اتخذت الشركة عدة قرارات خلال العام ٢٠١١م ومن أبرزها مايلي:

- ١- توقيع مذكرة تفاهم مع شركة إل جي إلكترونيكس بخصوص التعاون في منتجات جديدة.
- ٢- زيادة الطاقة الإنتاجية لمصنع شركة إل جي شاكر المحدودة إحدى الشركات التابعة لها وذلك خلال الربع الثاني من العام ٢٠١١م لتصل إلى مستوى طاقة إنتاجية بزيادة قدرها ١٠٠% عن العام السابق.
- ٣- توزيع أرباح نقدية عن فترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠/٠٩/٢٠١١م وتوزيع أرباح من رصيد الأرباح المبقة بمبلغ إجمالي ١٢٢,٥ مليون ريال.



٦. المخاطر:

قد يتأثر نشاط شركة شاكر ومركزها المالي ونتائجها التشغيلية وتدفعاتها النقدية وتوقعاتها المستقبلية في حال حدوث أي من المخاطر التالية أو أية مخاطر أخرى غير معروفة في الوقت الحاضر:

أ- مخاطر متعلقة بنشاط الشركة:

- مخاطر تذبذب أسعار صرف العملات الأجنبية في عمليات شراء لبضائع يدفع ثمنها بعملات الدولار الأمريكي واليورو.
- مخاطر تذبذب أسعار المواد الخام لتصنيع أجهزة التكييف.
- الاعتماد على موزعين رئيسيين.

ب- المخاطر المتعلقة بالسوق:

- المخاطر الاقتصادية نتيجة لأية تقلبات محتملة في أسعار النفط والمتوقع إنعكاسها بشكل مباشر على كافة القطاعات الاقتصادية.
- البيئة التنافسية التي تعمل بها الشركة حيث يوجد بها عدد من الشركات المنافسة التي تعمل بعدد من منتجات الشركات المحلية والعالمية.
- تباطؤ نمو قطاع الإنشاءات والعقار والذي من شأنه أن يؤثر على ما تشهده المملكة في الفترة الحالية من تنفيذ عدد كبير من المشاريع في مختلف القطاعات العقارية و الصناعية وغيرها التي هي إما في طور أو قيد التنفيذ حالياً.

٧. التحليل الجغرافي لإيرادات الشركة و إجمالي إيرادات الشركات التابعة خارج المملكة:

يظهر الجدول أدناه التحليل الجغرافي لإيرادات المبيعات للشركة وشركاتها التابعة في المملكة العربية السعودية و الأردن:

٢٠١١		٢٠١٠		البيان (الآلاف الريالات)
صافي الربح	المبيعات	صافي الربح	المبيعات	
١٨٣,٩٤٨	١,٤٥٧,٠٥٣ *	١٤٧,٠١٦	١,١٣٦,٩٥٤ *	السعودية
(٣,٧٣١)	١٠٩,١١٢	(١,٧٦٨)	١٨,٧٨٤	الأردن
١٨٠,٢١٧	١,٥٦٦,١٦٥	١٤٥,٢٣١	١,١٥٥,٧٣٨	المجموع

* تشمل مبيعات التصدير المتحققة من خلال الشركة التابعة إل جي شاكر و التي بلغت ١٤٠,٦ مليون في عام ٢٠١١ م مقابل ٣٨,١ مليون في عام ٢٠١٠ م.



٨. إيضاح للنتائج التشغيلية مقارنة بنتائج السنة السابقة:

يوضح الجدول المبين أدناه النتائج التشغيلية للعام المالي ٢٠١١ مقارنة بالعام السابق ٢٠١٠:

البيان (الآلاف الريالات)	٢٠١٠		٢٠١١		نسبة التغير %
	المبلغ	% من المبيعات	المبلغ	% من المبيعات	
المبيعات	١,١٥٥,٧٣٨	-	١,٥٦٦,١٦٥	-	٣٥,٥
تكلفة المبيعات	(٧٦٨,٩٢٤)	٦٦,٥	(١,٠٩٩,٥٣٢)	٧٠,٢	٤٣,٠
الربح الإجمالي	٣٨٦,٨١٤	٣٣,٥	٤٦٦,٦٣٣	٢٩,٨	٢٠,٦
المصروفات	(٢٠٦,٤٦٦)	١٧,٩	(٢٥٢,١٠٣)	١٦,١	٢٢,١
الدخل من العمليات التشغيلية	١٨٠,٣٤٨	١٥,٦	٢١٤,٥٣٠	١٣,٧	١٩,٠
الزكاة وضريبة الدخل	(١٥,٢٣٣)	١,٣	(١٣,١٣٩)	٠,٨٤	(١٣,٧)
صافي دخل الفترة	١٤٥,٢٣١	١٢,٦	١٨٠,٢١٧	١١,٥	٢٤,١

٩. معايير المحاسبة:

تم إعداد القوائم المالية للشركة خلال العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

١٠. القروض / المرابحات

أ) قروض / مرابحات قصيرة الأجل:

يظهر الجدول أدناه حركة القروض / المرابحات خلال العام المالي ٢٠١١ للشركة و شركاتها التابعة بأرصدها الموحدة وفقاً لما يلي:

حركة القروض قصيرة الأجل (الآلاف الريالات)	البنك الأهلي التجاري (مرابحة)	البنك السعودي الفرنسي (مرابحة)	البنك السعودي البريطاني (مرابحة)	البنك العربي الوطني (مرابحة)	البنك السعودي للاستثمار (مرابحة)	الإجمالي
رصيد القروض في ٢٠١١/١/١	١٨,٩٠٥	٦٣,٤١٣	٣,٥٩١	٠	٠	٨٥,٩٠٩
القروض المسحوبة خلال عام ٢٠١١	٣٧٩,٨٣٠	٥٣٢,٢٩٧	٢٨٢,٧٦٧	٣٦,٥٧١	٦,٠٠٠	١,٢٣٧,٤٦٥
القروض المسددة خلال عام ٢٠١١	٣٢٠,٨٨٩	٥٦٧,٩٠٠	١٩١,٩٩٥	١١,٠٠٠	٠	١,٠٩١,٧٨٤
رصيد القروض في ٢٠١١/١٢/٣١	٧٧,٨٤٦	٢٧,٨١٠	٩٤,٣٦٣	٢٥,٥٧١	٦,٠٠٠	٢٣١,٥٩٠



ب (قروض / مرابحات طويلة الأجل:

يظهر الجدول أدناه حركة القروض طويلة الأجل خلال العام المالي ٢٠١١ العائدة للشركة التابعة إل جي شاكر وفقاً لما يلي:

الإجمالي	بنك النسبة الصناعي	البنك السعودي البريطاني (مرايحة)	البنك السعودي الفرنسي (مرايحة)	حركة القروض طويلة الأجل (الآف الريالات)
٣٠,٤٤٨	٣٠,٤٤٨	٠	٠	رصيد القروض الإفتتاحي في ٢٠١١/١/١
٦١,٧٨٧	١٦,٣٥٢	٢٢,٦٣٥	٢٢,٨٠٠	قيمة القروض المسحوبة خلال عام ٢٠١١
٥,٦١٨	٢,٦٠٠	٣,٠١٨	٠	قيمة القروض المسددة خلال عام ٢٠١١
٨٦,٦١٧	٤٤,٢٠٠	١٩,٦١٧	٢٢,٨٠٠	رصيد القروض التجارية في ٢٠١١/١٢/٣١

* قرض بنك التنمية الصناعية السعودية سيتم سداؤه على أربعة عشر قسط نصف سنوي متساوي القيمة إعتباراً من شهر مارس ٢٠١١ م.

١١. المدفوعات النظامية للجهات الحكومية:

يظهر الجدول أدناه المبالغ المدفوعة خلال العام ٢٠١١ م مقارنة مع العام ٢٠١٠ م:

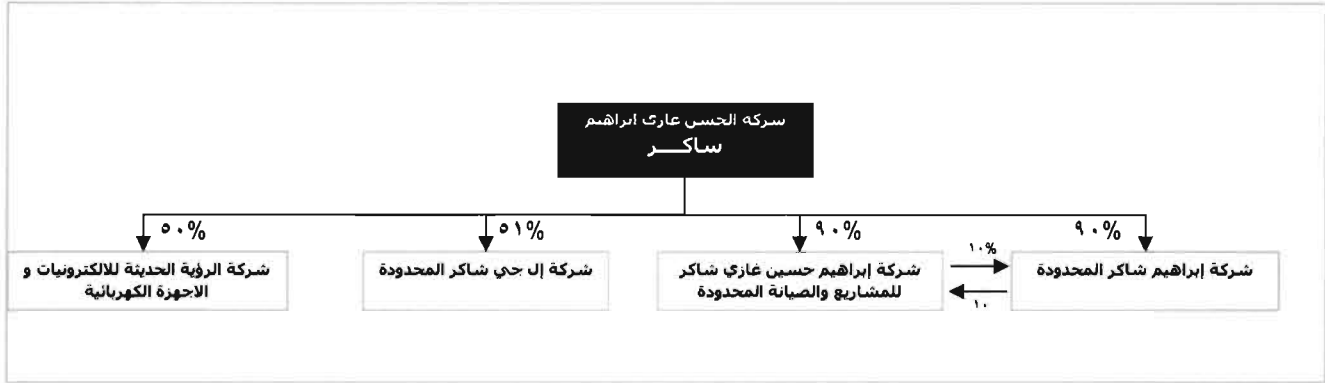
الأسباب	الوصف الموجز	٢٠١١	٢٠١٠	البيان (الآف الريالات)
متطلب نظامي	ما يتم سداؤه من رسوم وتعريفات مقررة من الجهات الحكومية المختصة	٣٩,٧٦٨	٣٩,٣٦٦	الرسوم الجمركية
متطلب نظامي	ما يتم إحتساب مخصصاته وسداؤه وفقاً لأحكام وقواعد مصلحة الزكاة والدخل	١٣,١١٠	١٥,٢٣٣	الزكاة المستحقة
متطلب نظامي	ما يتم إحتسابه وسداؤه وفقاً لأحكام وقواعد المؤسسة العامة للتأمينات الإجتماعية	٩١٠	١,٨٤٠	المؤسسة العامة للتأمينات الإجتماعية
متطلب نظامي	ما يتم سداؤه وفقاً لأحكام وقواعد مكتب العمل وإدارة الجوازات للمقيمين	١,٢٢١	١,٣٥٩	تأشيرات وجوازات

أنهت شركة شاكر تقديم إقراراتها الزكوية وتسديدها عن جميع السنوات حتى نهاية ٢٠١٠ م . وتمت الموافقة على الربوط الزكوية التي أجرتمها مصلحة الزكاة والدخل عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٠٦ م بينما لاتزال الإقرارات الزكوية للأعوام ٢٠٠٧ م وحتى ٢٠١٠ م قيد المراجعة من قبل مصلحة الزكاة والدخل.



١٢. الشركات التابعة:

يبين الرسم البياني أدناه هيكل ملكية شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر في الشركات التابعة:



تتألف شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر من أربع شركات تابعة نشاطها الرئيس يتركز في تصنيع أجهزة التكييف والمتاجرة بالجملة في أجهزة التكييف والأجهزة المنزلية. وهذه الشركات التابعة هي:

■ شركة إبراهيم شاكر المحدودة.

شركة إبراهيم شاكر المحدودة هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة وتبلغ نسبة ملكية شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر فيها ٩٠%، و ١٠% لصالح شركة إبراهيم حسين شاكر للمشاريع والصيانة المملوكة أيضاً بنسبة ٩٠% من قبل شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر.

ويبلغ رأسمال شركة إبراهيم شاكر ١٠ مليون ريال سعودي، يقع مقرها الرئيس في مدينة جدة، والمحل الرئيس لعملياتها هو المملكة العربية السعودية ويتمثل نشاطها في تجارة أجهزة التكييف والأجهزة المنزلية والأجهزة الكهربائية والوكالات التجارية.

■ شركة إبراهيم حسين شاكر للمشاريع والصيانة.

شركة إبراهيم حسين شاكر للمشاريع والصيانة هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة وتبلغ نسبة ملكية شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر فيها ٩٠%، و ١٠% لصالح شركة إبراهيم شاكر المحدودة المملوكة أيضاً بنسبة ٩٠% من قبل شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر. يبلغ رأسمال الشركة ٥٠٠ ألف ريال سعودي ويقع مقرها الرئيس في مدينة جدة والمحل الرئيس لعملياتها هو المملكة العربية السعودية. يتمثل نشاطها الرئيس بخدمات التسويق للغير حيث توفر خدمات تسويقية لشركة الحسن غازي شاكر ولشركة إبراهيم شاكر وتشارك في تنفيذ العقود المباشرة بين الحكومة ومجموعة شركات شاكر.



■ شركة إل جي شاكِر المحدودة.

شركة إل جي شاكِر هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست بين إل جي للالكترونيات الكورية (٤٩%) وبين شركة الحسن غازي إبراهيم شاكِر (٥١%) في المملكة العربية السعودية . نشاطها الرئيس تصنيع أجهزة التكييف وفقا لرخصة إستثمار أجنبي ويبلغ رأس مال شركة إل جي شاكِر ٣٧,١٢٥,٠٠٠ ريال سعودي (سبعة وثلاثون مليوناً ومائة وخمسة وعشرون ألف ريال سعودي). المحل الرئيس لعمليات شركة ال جي شاكِر هو المملكة العربية السعودية حيث يقع المقر الرئيس و المصنع.

■ شركة الرؤية الحديثة للالكترونيات و الاجهزة الكهربائية.

شركة الرؤية الحديثة للإلكترونيات والأجهزة الكهربائية شركة مساهمة خاصة محدودة وهي شركة مؤسّسة بموجب قوانين المملكة الأردنية الهاشمية و هي الدولة التي تتخذ منها محل رئيس لعملياتها، وتشمل أنشطتها صناعة الأجهزة المنزلية والكهربائية والإلكترونية والمكيفات وتوزيعها. وتمتلك شركة الحسن غازي إبراهيم شاكِر ما نسبته ٥٠% من رأسمالها. يبلغ رأسمال الشركة المصرح به والمكتتب به هو سبعة ملايين دينار أردني مقسم إلى سبعة ملايين سهم . الأسهم في شركة الرؤية الحديثة هي من فئة واحدة وهي الفئة العادية ولكل سهم في الشركة قيمة إسمية هي دينار أردني واحد ويكون لكل سهم صوت واحد في إجتماعات الهيئة العامة.

١٣. تفاصيل الأسهم و أدوات الدين الصادرة لكل شركة تابعة:

باستثناء ما ذكر عن أسهم شركة الرؤية الحديثة فإنه لا توجد أسهم وأدوات دين أصدرتها الشركات التابعة لشركة شاكِر داخل المملكة أو خارجها.

١٤. مراجعي الحسابات:

لم تصدر أية توصية عن مجلس الإدارة بإستبدال المحاسب القانوني للشركة خلال العام المالي ٢٠١١م.

١٥. مخصصات عام ٢٠١١م:

- (أ) تم تخصيص مبلغ ١٨ مليون ريال للإحتياطي النظامي للشركة ويمثل ما نسبته ١٠% من الأرباح الصافية للعام المالي ٢٠١١.
- (ب) رصيد الأرباح المبقاة كما في ٣١/١٢/٢٠١١ بلغ ٨٣,٢ مليون ريال.
- (ج) مخصصات زكاة بلغت قيمتها ١٠,٥ مليون ريال.



١٦. سياسة الشركة في توزيع الأرباح:

توزع أرباح الشركة الصافية السنوية بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى على الوجه الآتي:

- يجنب عشرة بالمائة (١٠%) من الأرباح الصافية لتكوين إحتياطي نظامي، ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب متى بلغ الإحتياطي المذكور نصف رأس المال.
- للجمعية العامة العادية بناءً على إقتراح مجلس الإدارة أن تجنب عشرة بالمائة (١٠%) من الأرباح الصافية لتكوين إحتياطي اتفاقي وتخصيصه لغرض أو أغراض معينة.
- يوزع من الباقي بعد ذلك دفعة أولى للمساهمين تعادل خمسة بالمائة (٥%) من رأس المال المدفوع.
- يخصص بعد ما تقدم نسبة لا تزيد عن عشرة بالمائة (١٠%) من الباقي لمكافأة مجلس الإدارة ويوزع الباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية في الأرباح.

سبق للمجلس في خلال العام ٢٠١١م توزيع ارباح نقدية لغاية نهاية الفترة المنتهية في ٣٠/٩/٢٠١١ ومن رصيد الأرباح المبقة بلغت في مجموعها ١٢٢,٥ مليون ريال بواقع (٣,٥) ريال للسهم الواحد. وكانت أحقية توزيع الأرباح للمساهمين المقيدين في سجلات تداول بنهاية تداول يوم الأربعاء تاريخ ١٤٣٣/١/٥ هـ الموافق ٢٠١١/١١/٣٠م. علماً بأن قرار التوزيع قد تم إعمتاده من قبل مجلس الإدارة آخذاً بعين الإعتبار الربحية الجيدة والمنتظمة من عمليات الشركة والتي وفرت لديها سيولة كافية يسمح لها بتنفيذ هذا التوزيع دون أي تأثير على وضع الشركة المالي والوفاء بالتزاماتها ومتطلباتها التشغيلية.

١٧. وصف لأدوات الدين القابلة للتحويل لأسهم وحقوق الخيار ومذكرات الإكتتاب:

لا توجد أية أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم أو أي حقوق خيار أو مذكرات حق إكتتاب أو حقوق مشاهدة أصدرتها الشركة أو منحتها خلال السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١١م.

١٨. وصف حقوق التحويل والإكتتاب وحقوق الخيار:

لا توجد أي حقوق تحويل أو إكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم أو حقوق خيار أو شهادات حقوق مشاهدة أصدرتها أو منحتها الشركة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١١م.

١٩. وصف لأدوات الدين القابلة للإسترداد:

لا يوجد أي إسترداد أو شراء أو إلغاء من جانب الشركة لأي أدوات دين قابلة للإسترداد.



٢٠. تكوين أعضاء مجلس الإدارة:

يبين الجدول التالي أسماء أعضاء مجلس الإدارة و تصنيف عضويتهم :

التصنيف العضوية	الاسم	الصفة
غير تنفيذي	عبد الإله عبد الله أبونيان	رئيس مجلس الإدارة
تنفيذي	الحسن غازي شاكر	عضو مجلس الإدارة والعضو المنتدب
تنفيذي	حسين غازي شاكر	عضو مجلس الإدارة
غير تنفيذي	عبدالرؤوف وليد البيطار	عضو مجلس الإدارة
مستقل	مصعب سليمان المهيدب	عضو مجلس الإدارة
مستقل	جمال عبدالرزاق المديهم	عضو مجلس الإدارة
مستقل	رائد عبد الحميد البريكان	عضو مجلس الإدارة
مستقل	احمد توفيق موسى	عضو مجلس الإدارة *

* بتاريخ ٢٠١١/٤/١٣ تم انتخاب السيد احمد توفيق موسى عضو في مجلس إدارة الشركة في المركز الشاغر و المخصص للعضو المستقل للفترة المتبقية من الدورة الحالية لمجلس

الإدارة و التي تنتهي في ١٦/٨/٤٣٤ هـ الموافق ٢٥/٦/٢٠١٣ م.

٢١. عضوية أعضاء مجلس الإدارة في الشركات المساهمة الأخرى:

يبين الجدول أدناه عضوية أعضاء مجلس الإدارة في الشركات المساهمة الأخرى:

العضوية في مجالس ادارات شركات مساهمة أخرى	الاسم
شركة الشرق الاوسط للورق	عبدالإله عبدالله أبونيان
شركة اليمامة للصناعات الحديدية	
شركة رافال للتطوير العقاري	حسين غازي شاكر
شركة إبراهيم عبد الله أبونيان و إخوانه	
لا يوجد	
شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة	عبدالرؤوف وليد البيطار
شركة تبريد المناطق / شركة العزل الخليجية	
شركة مياه المنهل	مصعب سليمان المهيدب
إسمنت البادية (سوريا) / جولد مان ساكس السعودية	الحسن غازي شاكر
لا يوجد	جمال عبدالرزاق المديهم
لا يوجد	رائد عبد الحميد البريكان
لا يوجد	أحمد توفيق موسى



٢٢. اجتماعات مجلس الإدارة:

عقد مجلس إدارة الشركة ستة (٦) اجتماعات خلال العام المالي ٢٠١١م، وكان حضور الاعضاء كما يلي:

تاريخ إجتماع مجلس الإدارة							الاسم
المحضر	٢٠١٠/١١/٣٠	٢٠١١/١٠/١٨	٢٠١١/٦/٢٠	٢٠١١/٤/١٣	٢٠١١/٢/١٦	٢٠١١/١/١٦	
٦/٦	√	√	√	√	√	√	عبدالإله عبد الله أبونيان
٦/٥	√	√	x	√	√	√	حسين غازي شاكر
٦/٦	√	√	√	√	√	√	عبدالرؤوف وليد البيطار
٦/٥	√	√	√	√	√	x	مصعب سليمان المهيدب
٦/٦	√	√	√	√	√	√	الحسن غازي شاكر
٦/٦	√	√	√	√	√	√	جمال عبد الرزاق المديهم
٦/٦	√	√	√	√	√	√	رائد عبد الحميد البريكان
٦/٣	√	√	√	x	x	x	احمد توفيق موسى*

* بتاريخ ٢٠١١/٤/١٣ تم انتخاب السيد أحمد موسى كعضو في مجلس الإدارة لذلك لم يكن من ضمن الحضور في اول ثلاثة إجتماعات للمجلس في العام ٢٠١١م.



٢٣. المصالح والحقوق لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين في أسهم وأدوات دين الشركة:

يوضح الجدول الأتي قائمة بأسماء وملكية أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر في أسهم الشركة وأي تغير في ملكيتهم خلال ٢٠١١م:

التغير في نهاية العام ٢٠١١		التغير خلال العام ٢٠١١		بداية العام ٢٠١١		اسم من تعود له المصلحة
عدد الاسهم	نسبة الملكية	عدد الاسهم	نسبة التغير	عدد الاسهم	نسبة الملكية	
٤,٢٧٠,٠٠٠	%١٢,٢	٦٣٠,٠٠٠	% ١,٨	٤,٩٠٠,٠٠٠	% ١٤	الحسن غازي شاكر (العضو المنتدب والرئيس التنفيذي)
١,٦٥٠,٠٠٠	%٤,٧	١٠٠,٠٠٠	% ٠,٣	١,٧٥٠,٠٠٠	% ٥	حسين غازي شاكر (عضو مجلس إدارة ونائب رئيس أول للعمليات الإستراتيجية)
٣,٨٠٠,٠٠٠**	% ١٠,٨	-	-	٣,٨٠٠,٠٠٠	% ١٠,٨	عبد الرؤوف وليد البيطار (عضو مجلس إدارة)
٥٧٠,٥٠٠***	% ١,٦٣	٥٧٠,٠٠٠	% ١,٦٣	١,١٤١,٠٠٠	% ٣,٢٦	عبد الاله عبد الله ابونيان (رئيس مجلس الإدارة)
١,٠٠٠	% ٠,٠٠٣	-	-	١,٠٠٠	% ٠,٠٠٣	مصعب سليمان المهيدب (عضو مجلس إدارة)
٤,٦٠٠	% ٠,٠١٣	٣,٦٠٠	% ٠,٠١	١,٠٠٠	% ٠,٠٠٣	جمال عبد الرزاق المديهم (عضو مجلس إدارة)
١,٠٠٠	% ٠,٠٠٣	-	-	١,٠٠٠	% ٠,٠٠٣	رائد عبد الحميد البريكان (عضو مجلس إدارة)
١,٠٠٠	% ٠,٠٠٣	١,٠٠٠	% ٠,٠٠٣	-	-	أحمد توفيق موسى (عضو مجلس إدارة)

* عدا الأشخاص المذكورين في الجدول أعلاه لا يوجد لأي من كبار التنفيذيين أو أزواجهم أو أولادهم القصر أية مصلحة في أسهم الشركة.

** مصلحة غير مباشرة في أسهم المساهم السيدة لماء أبو خضرة والتي تملك عدد ١,٢ مليون سهم كما في ٢٠١١/١٢/٣١ بالإضافة إلى ملكية مباشرة لعدد ألف سهم وملكية غير مباشرة في أسهم شركة شاكر من خلال ملكية مباشرة بنسبة ٥٠% في شركة لماء القابضة المساهم في شركة شاكر بعدد ٢,٦ مليون سهم كما هي ٢٠١١/١٢/٣١.

*** ملكية غير مباشرة في أسهم شركة شاكر من خلال ملكية مباشرة بنسبة ١٣,٣ في شركة ابراهيم عبد الله ابونيان وأولاده المساهم في شركة شاكر بعدد ٤,٢٧ مليون سهم كما في ٢٠١١/١٢/٣١ بالإضافة إلى ملكية مباشرة لعدد ألف سهم.

ملاحظة: لم تبلغ الشركة خلال العام المالي ٢٠١١ م بأية مصلحة في أسهم الشركة تعود لأشخاص عدا أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين.



٢٤. التنازلات عن الرواتب والتعويضات:

لا توجد ترتيبات أو إتفاقيات تنازل تم بموجبه تنازل أحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو أحد كبار التنفيذيين عن أي راتب أو تعويضات.

٢٥. تنازلات المساهمين عن الحقوق في الأرباح:

لا توجد ترتيبات أو إتفاقيات تنازل بموجبه أي من المساهمين عن حقوقه في الأرباح.

٢٦. مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين:

البيان (الاف الريالات)	اعضاء المجلس التنفيذيين	اعضاء المجلس غير التنفيذيين	ستة من كبار التنفيذيين من تلقوا أعلى المكافآت والتعويضات
الرواتب والتعويضات	٢,٨٨٠	٠	٤,٢٦٠
البدلات	٥٤	١٨٦	١,٠٢١
المكافآت السنوية	٣,٤٠٠	١,١٠٠	٥,٤٠٠
أى تعويضات أو مزايا عينية أخرى	٠	٠	٠
الخطط التحفيزية	٠	٠	٠

يشمل ما حصل عليه ستة من كبار التنفيذيين جميع ما حصل عليه الأعضاء التنفيذيين في مجلس الإدارة وعددهم إثنين منهم الرئيس التنفيذي و نائب الرئيس للعمليات

الإستراتيجية بالإضافة إلى المدير المالي.

ملاحظة: لا يوجد أية إستثمارات أو إحتياجات أخرى تم إنشاؤها لمصلحة موظفي الشركة.

٢٧. مصالح أعضاء مجلس الإدارة:

- إستأجرت الشركة و لمدة خمسة سنوات إعتباراً من ٢٠١٠/٤/١ م مساحة ٣٥٠٠ متر مربع من مبنى يقع في مدينة الرياض مملوك من قبل عضوين في مجلس الإدارة وبسعر مقداره ١,٠٠٠ ريال للمتر المربع . و قد سبق للجمعية العامة العادية التي عقدت في ٢٠١١/٤/١٣ م ان وافقت على عقد إيجار الموقع المذكور. هذا و سيرعرض العقد على اجتماع الجمعية العامة القادمة لتجديد الموافقة.
- قامت شركة إبراهيم شاكر المحدودة خلال العام ٢٠١١ بإستئجار و لمدة سنة قابلة للتجديد مكاتب و غرف تخزين وارشفة ملفات في مدينة جدة مملوكة من قبل عضوين في مجلس الإدارة. هذا و ستعرض عقود إيجار المكاتب المذكورة و عددها ثلاثة عقود على إجتمع الجمعية العامة القادمة للموافقة.



٢٨. لجان مجلس الإدارة:

من أجل الحصول على إشراف فعال عين مجلس الإدارة ثلاث لجان لمراجعة عمليات الشركة ضمن مجالات تخصصهم ومن ثم تقديم تقارير النتائج والاقتراحات للمجلس. وقد وافقت الجمعية العامة للشركة على اقتراح مجلس الإدارة بشأن قواعد اختيار أعضاء ومدة عضوية وأسلوب عمل هذه اللجان.

■ لجنة المراجعة

تتولى لجنة المراجعة الإشراف على إجراءات التقارير المالية، وإجراءات إدارة المخاطر. يجب أن لا يقل عدد أعضائها عن ثلاثة كحد أدنى، على أن يكون من بينهم مختص في الشؤون المالية والمحاسبية و من أبرز مهام اللجنة الآتي:

١. مراجعة نظام الرقابة الداخلية في الشركة.
٢. الإشراف على قسم المراجعة الداخلية للتأكد من فعالية تنفيذ الأنشطة والمهام التي حددها مجلس الإدارة.
٣. الإشراف على جميع أنشطة المدققين الخارجيين والموافقة على أي نشاط يكون خارج إطار التدقيق المنوط بهم خلال أداء مهامهم.
٤. مراجعة خطط التدقيق مع المدقق الخارجي وإبداء التعليقات بهذا الشأن.
٥. مراجعة القوائم المالية المؤقتة والسنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة؛ مع إبداء الرأي والتوصيات لذلك.

وقد عقدت لجنة المراجعة ستة (٦) إجتماعات خلال العام ٢٠١١م. يوضح الجدول ادناه اسماء أعضاء لجنة المراجعة وعدد جلسات الحضور

الاسم	الصفة	عدد جلسات الحضور
جمال بن عبد الرزاق المديهم	رئيس	٦
رائد بن عبد الحميد البريكان	عضو	٦
مصعب سليمان المهيدب	عضو	٦

■ لجنة الترشيح والمكافآت

تتولى لجنة الترشيح والمكافآت مسؤولية تقديم المرشحين لمجلس الإدارة، ومراجعة وتحديد تعويضات الإدارة. كما تتولى أيضا مسؤولية القيام بدراسة الهيكل التعويضي الشامل للشركة وذلك للتأكد من وضع حوافز مناسبة للإدارة والموظفين على جميع المستويات. و من أبرز مهام اللجنة الآتي:



١. المراجعة وتقدم التوصية لمجلس الإدارة بشأن سياسة تقييم أداء الشركة وسياسات الحوافز والتعويضات التي تنطبق على المدراء والرئيس التنفيذي وكل من يعمل تحت إدارتهم.
 ٢. تقلم التوصية لمجلس الإدارة بشأن خطط الحوافز والتعويضات.
 ٣. تقلم التوصية لمجلس الإدارة بشأن التعيين لعضوية المجلس بما يتوافق مع السياسات والمعايير المقررة؛ ويجب على اللجنة التأكد من عدم ترشيح أي شخص تمت إدانته في الماضي بأي جريمة تمس الشرف والنزاهة.
 ٤. مراجعة وتقلم التوصيات والتعديلات على هيكل مجلس الإدارة.
 ٥. التأكد بشكل سنوي من استقلالية الأعضاء المستقلين وعدم وجود أي تعارض للمصالح في حال كان أحد أعضاء المجلس عضواً لمجلس إدارة شركة أخرى.
- وقد عقدت لجنة الترشيح و المكافآت ثلاثة إجتماعات خلال العام ٢٠١١م. يوضح الجدول ادناه اسماء أعضاء لجنة الترشيح والمكافآت وعدد جلسات الحضور

عدد جلسات الحضور	الصفة	الاسم
٣	رئيس	عبد الاله بن عبدالله أبونيان
٣	عضو	الحسن غازي شاكر
٣	عضو	عبدالرؤوف وليد البيطار

■ اللجنة التنفيذية

- الهدف من هذه اللجنة هو مساعدة مجلس الإدارة على أداء مسؤولياته فيما يتعلق بتوفير توجيهات بشأن استراتيجية الشركة الشاملة وتنمية الأعمال التجارية للشركة والرقابة الداخلية؛ وممارسة السلطة كما يفوضها لها المجلس خلال اجتماعاته.
١. التأكد من أن الشركة تقوم بتطوير الخطط الاستراتيجية والتجارية وتطوير السياسات. تقوم اللجنة بمراجعة ذلك وتقديمها للموافقة من مجلس الإدارة.
 ٢. الشروع في إجراء خطط تجارية على المدى المتوسط والبعيد.
 ٣. الإشراف على الخطط السنوية لعمليات الشركة ومراجعة الميزانية السنوية المقدمة من الإدارة لأخذ توصيات المجلس بشأنها.
 ٤. مراجعة ومراقبة أداء الشركة. ويشمل ذلك مراجعة الأداء لفترة ١٢ شهراً، وفترة ٣ أشهر، ومقارنة الأداء الفعلي بالأهداف المحققة.



وقد عقدت اللجنة التنفيذية (٤) إجتماعات خلال العام ٢٠١١م و يوضح الجدول أدناه أسماء أعضاء اللجنة التنفيذية وعدد جلسات الحضور:

عدد جلسات الحضور	الصفة	الاسم
٤	رئيس	الحسن غازي شاکر
٤	عضو	عبد الإله عبد الله أبونيان
٤	عضو	عبد الرؤوف وليد البيطار
١	عضو	حسين غازي شاکر*

*بتاريخ ٢٩/١١/٢٠١١م إنضم السيد حسين شاکر الى اللجنة التنفيذية.

٢٩ . العقوبات والجزاء المفروضة على الشركة:

لم يوجد أي عقوبة أو جزاء أو قيد احتياطي مفروض على الشركة من هيئة السوق المالية أو من أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية أخرى.

٣٠ . نتائج مراجعة فاعلية إجراءات الرقابة الداخلية:

تقوم لجنة المراجعة المنبثقة عن مجلس الإدارة بمتابعة ما تضمنته تقارير إدارة المراجعة الداخلية التي ترفع لمجلس الإدارة و الإدارة العليا بحيث تتابع اللجنة معالجة كافة الملاحظات وكيفية تحسين الأداء فيما يخص إجراءات الرقابة الداخلية. و من المعلوم أن إدارة المراجعة الداخلية في الشركة تتبع مباشرة لمجلس الإدارة من خلال لجنة المراجعة ولها إستقلالية تامة عن الأعمال التنفيذية، حيث تقوم لجنة المراجعة بمتابعة تصحيح الملاحظات التي سجلتها تقارير إدارة المراجعة الداخلية وعلى سبيل المثال وليس الحصر تلك التي تتعلق بالرقابة على المخزون والذمم المدينة والإيرادات والنفقات.

تقوم لجنة المراجعة بالنظر في إجراءات الرقابة الداخلية في الشركة من خلال متابعة تقارير إدارة المراجعة الداخلية عن سلامة نظام الرقابة الداخلية و السياسات والإجراءات التي تعمل بها إدارة الشركة لتوفر تأكيداً معقولاً يحقق الحماية اللازمة لأصول الشركة ومتابعة تنفيذ التوصيات في مراحل لاحقة لضمان سلامة وحسن تطبيق هذه التوصيات والتأكد من كفاءة وفاعلية العمليات والتقييد بالأنظمة والتعليمات والسياسات لتحقيق أهداف الشركة بكفاءة وبطريقة منتظمة.

يتوفر لدى لجنة المراجعة المنبثقة عن مجلس الإدارة القناعة بأن دورة الرقابة الداخلية تعكس فعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة بما يحقق الحماية اللازمة لأصول الشركة وكفاءة وفعالية العمليات والتقييد بالأنظمة.



٣١. حوكمة الشركات:

وضعت الشركة لائحة حوكمة داخلية تأخذ بعين الاعتبار أحكام ومتطلبات لائحة حوكمة الشركات في المملكة الصادرة عن هيئة السوق المالية، وقد تم اعتماد لائحة حوكمة الشركة الداخلية من مجلس الإدارة والجمعية العامة العادية للشركة التي انعقدت في ٢٠/٠٥/٢٠٠٩م.

و تعمل الشركة على تطبيق أحكام لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية بإستثناء المادة (٦) الفقرة (ب)، حيث لم تتبع الشركة أسلوب التصويت التراكمي لاختيار أعضاء مجلس الإدارة لعدم وجود هذه الآلية في نظام الشركة.

- فيما يتعلق بالفقرة (هـ) من المادة العاشرة فقد وضعت الشركة سياسة السلوك الأخلاقي والعلاقة مع أصحاب المصالح على أنه بقي العمل على وضع آليات التعويض وتسوية الشكاوى مع أصحاب المصالح والتي ستم في المستقبل المنظور حسب متطلبات لائحة الحوكمة.

٣٢. المساهمة الاجتماعية:

مساهمة منها في خدمة المجتمع تفتح شركة شاكر أبواب أكاديمياتها التدريبية المنتشرة في مناطق المملكة لاستقبال مهندسين و فنيين من مختلف القطاعات الخاصة والحكومية عبر حلقات تدريب مجانية شاملة الإقامة. كما تفتح الشركة أبواب مراكز الصيانة لديها لاستقبال طلاب الكلية التقنية و طلاب الهندسة في كليات الهندسة الميكانيكية في العديد من جامعات المملكة واطعة بين أيديهم و في تصرفهم آخر ما توصلت اليه التكنولوجيا الحديثة في مجال أجهزة التكييف والاجهزة المنزلية. هذا بالإضافة إلى مساهمة الشركة في العديد من الأعمال الإجتماعية من خلال الدعم العيني و يتمثل في معظم الحالات بتحديث أجهزة التكييف لبعض المراكز الاجتماعية و الصحية و في اقسام هامة منها وحساسة حيث إن هذه الأعمال كافة تصب في خانة مسؤولية الشركة في خدمة مجتمعها.

٣٣. إقرارات الشركة:

- تقرر إدارة الشركة أنه تم إعداد سجلات الحسابات عن العام المالي ٢٠١١ م بالشكل الصحيح .
- تقرر إدارة الشركة أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة وتم تنفيذه بفعالية .
- تؤكد إدارة الشركة أنه لا يوجد أي شك يذكر بشأن قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكِر
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

تقرير مراجعي الحسابات إلى المساهمين في شركة الحسن غازي إبراهيم شاعر (شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة الحسن غازي إبراهيم شاعر - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية مجلس إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وفقا لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استنادا إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية، كما تشمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقدير الهامة المطبقة من قبل الإدارة وتقييم العرض العام للقوائم المالية. نعتقد أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة.

رأي مطلق

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:

(١) تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

(٢) تتفق مع متطلبات نظام الشركات ومع عقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

عن إرنست ويونغ



احمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٥٦

١٩ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ
١١ فبراير ٢٠١١ م

جدة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

٢٠١١ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١١ م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٥٢,٣٦٤	٦١,٤٤٥	٤	أرصدة لدى البنوك ونقد
١٩٧,٤٣٥	٢٦٨,٨٨١	٥	ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدما
٣٧٦,٠٥١	٥٨٥,٥٩٣	٧	بضاعة
<u>٦٢٥,٨٥٠</u>	<u>٩١٥,٩١٩</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٤,٧٩٥	٤,٧٨١	٨	استثمار في شركة مرتبطة
٢٤٢,٣٢٤	٢٩٠,٣٩٨	٩	ممتلكات ومعدات
٩٠٨	٧٩٤		موجودات غير ملفوسة
<u>٢٤٨,٠٢٧</u>	<u>٢٩٥,٩٧٣</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u><u>٨٧٣,٨٧٧</u></u>	<u><u>١,٢١١,٨٩٢</u></u>		مجموع الموجودات
			الطلبات وحقوق المساهمين
			الطلبات المتداولة
١٥٢,٦٢٣	٣٣٣,٩٤١	١٠	المستحق للبنوك
١٧٣,٦٦٠	١٩٢,٠٢٢	١١	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
١٤,٣٢٩	١٠,٥٠٢	١٢	زكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع
١,٢١٥	٣٣,٦٣١	١٣	القسط المتداول من قرض لأجل
<u>٣٤١,٨٢٧</u>	<u>٥٧٠,٠٩٦</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٢١,٣٥٠	٢٥,٧٢٩		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٦,١٢٧	٥٠,٣٥٧	١٤	قروض لأجل
<u>٤٧,٤٧٧</u>	<u>٧٦,٠٨٦</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>٣٨٩,٣٠٤</u>	<u>٦٤٦,١٨٢</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	١٣	رأس المال
٢٩,٥٤٧	٤٧,٥٦٩	١٤	احتياطي نظامي
٤٣,٥٢٥	٨٣,٢٢٠		أرباح مبقاة
<u>٤٢٣,٠٧٢</u>	<u>٤٨٠,٧٨٩</u>		مجموع الحقوق العائدة للمساهمين في الشركة الأم
٦١,٥٠١	٨٤,٩٢١	١٥	حقوق الأقلية
<u>٤٨٤,٥٧٣</u>	<u>٥٦٥,٧١٠</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u><u>٨٧٣,٨٧٧</u></u>	<u><u>١,٢١١,٨٩٢</u></u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات الترفيعة من ١ إلى ٢٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

٢٠١٠م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١١م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح	
١,١٥٥,٧٣٨ (٧٦٨,٩٢٤)	١,٥٦٦,١٦٥ (١,٠٩٩,٥٣٢)		المبيعات تكلفة المبيعات
<u>٣٨٦,٨١٤</u>	<u>٤٦٦,٦٣٣</u>		الربح الإجمالي
(١١٥,٠٤٥) (٩١,٤٢٠)	(١٤٦,١٩٧) (١٠٥,٩٠٦)	١٦ ١٧	المصروفات بيع وتوزيع عمومية وإدارية
<u>(٢٠٦,٤٦٥)</u>	<u>(٢٥٢,١٠٣)</u>		
١٨٠,٣٤٩	٢١٤,٥٣٠		الدخل من العمليات الرئيسية
٣,٨٢٧ (٣,٢١٧) ١,٠٤٤	٢,٥١٧ (١١,٤٥٢) (١٤)	١٨ ٨	إيرادات أخرى أعباء مالية حصة الشركة في نتائج شركة مرتبطة
<u>١٨٢,٠٠٣</u>	<u>٢٠٥,٥٨١</u>		الدخل قبل الزكاة و ضريبة الدخل وحقوق الأقلية
(١٥,٢٣٤)	(١٣,١٣٩)	١٢	الزكاة وضريبة الدخل
<u>١٦٦,٧٦٩</u>	<u>١٩٢,٤٤٢</u>		صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(٢١,٥٣٩)	(١٢,٢٢٥)		الدخل العائد لحقوق الأقلية
<u>١٤٥,٢٣٠</u>	<u>١٨٠,٢١٧</u>		صافي الدخل للسنة
<u>٣٥,٠٠٠</u>	<u>٣٥,٠٠٠</u>	١٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
<u>٥,١٥</u>	<u>٦,١٣</u>	١٣	ربحية السهم من دخل التعديلات الرئيسية (ريال سعودي)
<u>٤,١٥</u>	<u>٥,١٥</u>	١٣	ربحية السهم من صافي الدخل للسنة (ريال سعودي)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاعر
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

٢٠١٠م ريال سعودي (بملايين)	٢٠١١م ريال سعودي (بملايين)	إيضاح
١٨٢,٠٠٣	٢٠٥,٥٨١	الأنشطة التشغيلية
		الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
		تعديلات للبنود التالية:
١٦,٢٩٨	٢٣,٩٣٢	٩ استهلاك
٣٢٧	٣٨٤	١٧ إطفاء موجودات غير ملموسة
٣٩٣	٤٧٧	١٠ إطفاء أتعاب إدارة القروض
(١,٠٤٤)	١٤	٨ حصة الشركة في نتائج شركة مرتبطة
٤٦,٠٠٩	٥,٢١٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣,٢١٧	١١,٤٥٢	١٨ أعباء مالية
(٤١٩)	(١٤٥)	أرباح من بيع مستلكات ومعدات
٢٠٥,٣٨٤	٢٤٦,٩١١	
(٥٩,٧١٨)	(٧١,٤٤٦)	التغيرات في الموجودات وطلبات التشغيلية
(٤٨,١٩٨)	(٢٠٩,٥٤٢)	الذمم المدينة
٧٩,٤٤٩	١٨,٣٦٢	البضاعة
		الذمم الدائنة
١٧٦,٩١٧	(١٥,٧١٥)	النقد (المستخدم في) / من العمليات
(٣,٢١٧)	(١١,٤٥٢)	أعباء مالية مدفوعة
(١٣,٦٣٨)	(١٦,٩٦٦)	١٢ زكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(٩٨٧)	(٨٣٧)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١٥٩,٠٧٥	(٤٤,٩٧٠)	صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٩٥,٩٣٦)	(٧٢,٦٢٩)	٩ شراء مستلكات ومعدات
٥٣٤	٧٦٨	متحصلات من بيع مستلكات ومعدات
(٣٢٨)	(٢٧٠)	شراء موجودات غير ملموسة
(٩٥,٧٣٠)	(٧٢,١٣١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٢٦,٩٤٨	٦١,٧٨٧	١٠ متحصلات من قروض لأجل
(٣,٧٥٠)	(٥,٦١٨)	١٠ سداد قروض لأجل
٣٣,٦٣٨	١٨١,٣١٨	صافي الحركة في المبالغ المستحقة للبنوك
١٢,٢١٧	١١,١٩٥	صافي الحركة في حقوق الأقلية
(١٠٥,٠٠٠)	(١٢٢,٥٠٠)	١٣ توزيعات أرباح مدفوعة
(٣٥,٩٤٧)	١٢٦,١٨٢	صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تكملة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

٢٠١٠ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١١ م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح
٢٧,٣٩٨	٩,٠٨١	الزيادة في أرصدة لدى البنوك ونقد
٢٤,٩٦٦	٥٢,٣٦٤	أرصدة لدى البنوك ونقد في بداية السنة
<u>٥٢,٣٦٤</u>	<u>٦١,٤٤٥</u>	أرصدة لدى البنوك ونقد في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الوحيدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

	المجموع ريال سعودي (بالآلاف)	حقوق الأقلية ريال سعودي (بالآلاف)	إجمالي الحقوق العائدة للمساهمين في الشركة الأم ريال سعودي (بالآلاف)	أرباح متقاة ريال سعودي (بالآلاف)	احتياطي نظامي ريال سعودي (بالآلاف)	رأس المال ريال سعودي (بالآلاف)	
	٤١٠,٥٨٧	٢٧,٧٤٥	٣٨٨,٨٤٢	١٧,٨١٨	١٥,٠٢٤	٣٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م
	١٦٦,٧٣٩	٢١,٥٣٩	١٤٥,٢٠٠	١٤,٥٢٣	—	—	صافي الدخل للسنة
	—	—	—	(١٤,٥٢٣)	١٤,٥٢٣	—	المحول إلى الاحتياطي النظامي
	١٢,٢١٧	١٢,٢١٧	—	—	—	—	صافي الحركة خلال السنة
	(١٠٥,٠٠٠)	—	(١٠٥,٠٠٠)	(١٠٥,٠٠٠)	—	—	توزيعات أرباح
	١٨٤,٥٧٣	٦١,٥٠١	٤٢٦,٠٧٢	٤٣,٥٢٥	٢٩,٥١٧	٣٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
	١٩٢,٤٤٢	١٢,٢٢٥	١٨٠,٢١٧	١٨,٠٢١٧	—	—	صافي الدخل للسنة
	—	—	—	(١٨,٠٢٢)	١٨,٠٢٢	—	المحول إلى الاحتياطي النظامي
	١١,١٩٥	١١,١٩٥	—	—	—	—	صافي الحركة خلال السنة
	(١٢٢,٥٠٠)	—	(١٢٢,٥٠٠)	(١٢٢,٥٠٠)	—	—	توزيعات أرباح (الإيضاح ١١٣ ج)
	٥٦٥,٧١٠	٨٤,٩٢١	٤٨٠,٧٨٩	٨٣,٢٢٠	٤٧,٥٦٩	٣٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

تشكل الإيضاحات الرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الوحيدة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

١ - نشاط الشركة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر ("الشركة الأم") شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية. صدر القرار الوزاري رقم ٢٧٥ بإعلان تحويل الشركة الأم من شركة ذات مسئولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة برأس مال قدره ٣٥٠ مليون ريال سعودي (يتكون من ٣٥ مليون سهم قيمة كل سهم منها ١٠ ريال سعودي) بتاريخ ١٧ شعبان ١٤٢٩هـ (الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٠٨ م).

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

تزاوّل الشركة الأم عملها في تصنيع أجهزة التكييف المختلفة وتجارة الجملة والتجزئة في الأدوات والمعدات والأجهزة المنزلية والكهربائية والإلكترونية ومكيفات الهواء وصيانة وإصلاح الأجهزة الكهربائية والإلكترونية ومكيفات الهواء بالإضافة إلى تقديم خدمات الوكالة لتلك الشركات التي تعمل في نفس مجال العمل.

يقع المركز الرئيسي للشركة الأم في الرياض. وقد تم بيان فروع الشركة بالتفصيل في الإيضاح ٢٥.

٢ - أسس العرض

تشمل القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة بعد استبعاد كافة المعاملات والأرصدة الهامة بين شركات المجموعة.

تم عرض القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي. بصفته عملة التشغيل للشركة الأم وتم تقريب الأرقام لأقرب ألف صحيح ما لم يرد خلاف ذلك.

أساس توحيد القوائم المالية

تتضمن هذه القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة الأم المذكورة أعلاه والشركات التابعة التالية (ويشار إليها فيما يلي باسم "المجموعة"):

الاسم	مجال النشاط الرئيسي	% لرأس المال المملوك (بصورة مباشرة أو غير مباشرة)	% لرأس المال المملوك (بصورة مباشرة أو غير مباشرة)
شركة إل جي شاكر المحدودة (انظر الإيضاح (أ) أدناه)	تصنيع المكيفات	٥١ %	٥١ %
شركة الرؤية الحديثة للإلكترونيات والأجهزة الكهربائية (انظر الإيضاح (ب) أدناه)	إستيراد وتصدير وصيانة الأجهزة الكهربائية والمنزلية	٥٠ %	٥٠ %
شركة إبراهيم شاكر المحدودة (انظر الإيضاحين (ج) و (د) أدناه)	بيع الأجهزة المنزلية بالجملة	١٠٠ %	١٠٠ %
شركة إبراهيم حسين شاكر للمشاريع والصيانة المحدودة (انظر الإيضاحين (ج) و (د) أدناه)	الاستيراد وخدمات التصدير والتسويق	١٠٠ %	١٠٠ %

شركة الحسن غازي إبراهيم شاعر
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١١م

٢ - أسس العرض (تتمة)

أساس توحيد القوائم المالية (تتمة)

أ) تتضمن قائمة الدخل الموحدة في هذه القوائم المالية الموحدة نتائج عمليات شركة إل جي شاعر المحدودة (إل جي شاعر) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م وتتضمن قائمة المركز المالي الموحدة موجودات ومطلوبات شركة إل جي شاعر المحدودة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م. تمتلك الشركة ٥١٪ من رأس مال شركة إل جي شاعر ولها السيطرة على عملياتها وإدارتها. وعليه فقد تم اعتبار شركة إل جي شاعر كشركة تابعة وتم توحيد قوائمها ضمن هذه القوائم المالية الموحدة.

ب) اعتباراً من ٢٦ يوليو ٢٠١٠م اكتتبت الشركة الأم بنسبة ٥٠٪ من رأس مال شركة الرؤية الحديثة للالكترونيات والأجهزة الكهربائية المسجلة في الأردن. تتضمن قائمة الدخل الموحدة في هذه القوائم المالية الموحدة نتائج أعمال شركة الرؤية الحديثة للالكترونيات والأجهزة الكهربائية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م وتتضمن أيضاً قائمة المركز المالي الموحدة موجودات ومطلوبات شركة الرؤية الحديثة للالكترونيات والأجهزة الكهربائية. ولها السيطرة على عملياتها وإدارتها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م. وعليه فقد تم اعتبار شركة الرؤية الحديثة للالكترونيات والأجهزة الكهربائية كشركة تابعة وتم توحيد قوائمها ضمن هذه القوائم المالية الموحدة.

ج) اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٧م اشترت شركة الحسن غازي إبراهيم شاعر المحدودة حصة بنسبة ٩٠٪ في كل من شركة إبراهيم شاعر المحدودة وشركة إبراهيم حسين شاعر للمشاريع والصيانة المحدودة. تمتلك شركة إبراهيم حسين شاعر للمشاريع والصيانة المحدودة نسبة ١٠٪ المتبقية في شركة إبراهيم شاعر المحدودة وتمتلك شركة إبراهيم شاعر المحدودة الحصة المتبقية ونسبتها ١٠٪ في شركة إبراهيم حسين شاعر للمشاريع والصيانة المحدودة. وعليه فإن الشركة الأم تمتلك ١٠٠٪ من الحصص في كل من شركة إبراهيم شاعر المحدودة وشركة إبراهيم حسين شاعر للمشاريع والصيانة المحدودة إما بصفة مباشرة أو غير مباشرة. لذا فقد تم اعتبار هاتين الشركتين في هذه القوائم المالية الموحدة على أنهما مملوكتان بالكامل للشركة الأم.

د) تتضمن قائمة الدخل الموحدة في هذه القوائم المالية الموحدة أيضاً نتائج عمليات شركة إبراهيم شاعر المحدودة وشركة إبراهيم حسين شاعر للمشاريع والصيانة المحدودة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م. وتتضمن قائمة المركز المالي الموحدة موجودات ومطلوبات شركة إبراهيم شاعر المحدودة وشركة إبراهيم حسين شاعر للمشاريع والصيانة المحدودة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م.

وفيما يلي تفاصيل الشركة المرتبطة:

الاسم	مجال النشاط الرئيسي	لرأس المال المملوك ٢٠١١م	لرأس المال المملوك ٢٠١٠م
شركة شاعر للالكترونيات والأجهزة - لبنان (انظر الإيضاح (هـ) أدناه)	تجارة الأجهزة المنزلية والكهربائية	٢٠٪	٢٠٪

هـ) اشترت الشركة الأم خلال سنة ٢٠٠٩م حصة بنسبة ٢٠٪ من رأس مال شركة شاعر للالكترونيات والأجهزة المسجلة في لبنان (انظر إيضاح ٨).

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي شركات تمتلك فيها الشركة الأم. بصورة مباشرة أو غير مباشرة. استثماراً طويلاً الأجل يتكون من حصة لا تقل عن ٥٠٪ من رأس المال الذي يحق له التصويت و/ أو تمارس الشركة نفوذاً عليها. يتم توحيد الشركات التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة الأم إلى حين انتهاء تلك السيطرة. يحتسب اقتناء الشركات التابعة باستخدام طريقة الشراء. يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس الفترة التي تعد فيها القوائم المالية للشركة الأم باستخدام سياسات محاسبية متوافقة. يتم إدراج حقوق الملكية العائدة للجهات الأخرى في المجموعة في هذه القوائم المالية الموحدة تحت بند "حقوق الأقلية" والمصرحة في هذه القوائم المالية الموحدة.

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

شركة الحسن غازي إبراهيم شاعر
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١١م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الموحدة وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المتبعة:

العرف المحاسبي

أعدت القوائم المالية الموحدة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية.

استعمال التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة وفقا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات الطارئة كما في تاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال الفترة التي أعدت لها القوائم المالية.

الذمم المدينة

تدرج الذمم المدينة طبقاً لمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل المبالغ غير قابلة للتحويل. يتم تجنب مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. تشطب الديون المعدومة حال تكديدها.

البضاعة

تقوم البضاعة بسعر التكلفة أو القيمة السوقية أيهما أقل. يتم تحديد قيمة البضاعة كما يلي:

مواد خام وبضاعة للبيع - بطريقة تكلفة الشراء على أساس متوسط التكلفة المرجح.

أعمال تحت التنفيذ وبضاعة تامة الصنع - تكلفة المواد الأولية والعمالة والمصروفات غير المباشرة.

يتم تكوين مخصص عند الضرورة للبضاعة المتقدمة والبطيئة الحركة.

استثمار في شركة مرتبطة

الشركة المرتبطة هي منشأة تمارس المجموعة نفوذا كبيرا عليها. يحتسب استثمار الشركة في شركة مرتبطة بطريقة حقوق الملكية. يدرج الاستثمار في الشركة المرتبطة في القوائم المالية طبقاً للتكلفة زائدا تغيرات ما بعد الاقتناء في حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة المرتبطة.

تم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين الشركة الأم وشركتها المرتبطة في حدود حصة الشركة الأم في الشركة المرتبطة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١١م

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الممتلكات والمعدات

تسجل الممتلكات والمعدات بالتكلفة مخصوماً منها الاستهلاك التراكم وأي انخفاض في القيمة. لا يحتسب استهلاك للأرض المملوكة. تستهلك تكلفة الممتلكات والمعدات الأخرى ناقصاً قيمتها التقديرية المتبقية في نهاية مدة إستعمالها بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية للموجودات.

تتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات لمعرفة الانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغييرات في الظروف إلى احتمال عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية، في حالة وجود أي مؤشر على ذلك وإذا تجاوزت القيمة الدفترية القيمة التقديرية الممكن استردادها يتم تخفيض قيمة الموجودات إلى قيمتها الممكن استردادها باعتبارها قيمتها العادلة. مخصوماً منها تكلفة بيعها، أو القيمة قيد الاستعمال، أيهما أعلى.

يتم إطفاء تحسينات العقارات المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للتحسينات أو مدة عقد الإيجار، أيهما أقصر.

تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على الدخل. أما التحسينات التي تزيد في قيمة الموجودات ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها.

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية استردادها

يتم إجراء تقييم في تاريخ كل قائمة مركز مالي لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على إمكانية حدوث انخفاض في قيمة أصل مالي معين. في حالة وجود مثل هذا الدليل يتم إدراج أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل الموحدة. يتم تحديد الانخفاض في القيمة كما يلي :

(أ) في حالة الموجودات المدرجة بالقيمة العادلة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة ناقصاً أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في القيمة سبق إدراجها في قائمة الدخل الموحدة.

(ب) في حالة الموجودات المدرجة بالتكلفة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة العادلة والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة طبقاً لمعدل العائد الحالي بالسوق لأصل مالي مماثل.

(ج) في حالة الموجودات المدرجة بالتكلفة المطفأة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المخصومة بسعر الفائدة الأصلي المطبق.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

تسجل المطلوبات المتعلقة بالمبالغ المطلوب سدادها في المستقبل لقاء البضاعة أو الخدمات التي يتم الحصول عليها سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا.

الزكاة وضريبة الدخل

يجنب مخصص مقابل الزكاة وضريبة الدخل وفقاً لأنظمة المالية المعمول بها في المملكة العربية السعودية. يحمل الالتزام على قائمة الدخل الموحدة.

المخصصات

تسجل المخصصات عندما يكون لدى المجموعة التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق ويكون هناك احتمال لنشوء تكاليف لسداد الالتزام يمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

يدرج مخصص الضمان لجميع المنتجات في تاريخ قائمة المركز المالي تحت بند الضمان بناءً على الخبرة السابقة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاعر
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١١م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
تحتسب المبالغ الواجبة الدفع بمقتضى نظام العمل والعمال السعودي لتعويض الموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي.

تحقق الإيرادات
تدرج المبيعات عند انتقال المخاطر والمنافع الفعلية للملكية البضاعة إلى المشتري. تمثل المبيعات قيمة البضاعة الموردة أو الخدمات المقدمة من قبل الشركة خلال السنة والمقدم بها فواتير. بعد طرح الخصم التجاري والخصم على الكميات.

العملات الأجنبية

المعاملات

تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريال السعودي طبقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملة. يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية (غير المغطاة بعقود آجلة لصرف العملات الأجنبية) بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي. تدرج جميع الفروق في قائمة الدخل الموحدة.

عقود الصرف الآجلة

تسجل العقود الآجلة لصرف العملات الأجنبية التي يتم إبرامها للتحوط لمطلوبات موجودات العملة الأجنبية بالسعر الفوري في بداية العقد. ويتم إطفاء أي خصم أو علاوة على الدخل على مدى مدة العقد.

المصروفات

مصروفات البيع والتوزيع هي تلك المصروفات التي تتعلق تحديداً بفريق المبيعات والتخزين وسيارات تسليم البضاعة وكذلك مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. إن وجدت. تصنف جميع المصروفات الأخرى كمصروفات عمومية وإدارية.

٤ - أرصدة لدى البنوك ونقد

٢٠١٠م	٢٠١١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	
٧٦٢٢	٣٥٠٠	نقد في الصندوق
٤٤٧٤٢	٥٧٩٤٥	أرصدة لدى البنوك
<u>٥٢٣٦٤</u>	<u>٦١٤٤٥</u>	

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١١م

٥ - ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً

٢٠١٠م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١١م ريال سعودي (بالآلاف)	
١٤٤,٣٥٤ (١,٧٨٥)	١٥٨,٢٨٣ (٣,٣٦٨)	إجمالي الذمم المدينة التجارية يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (انظر الإيضاح أدناه)
١٤٢,٥٦٩	١٥٤,٩١٥	صافي الذمم المدينة التجارية
٢٤,٥٤٧	٢١,١٧٣	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة (انظر الإيضاح ٦)
٦٧٠	٦,١٨٨	دفعات مقدمة للموردين
١٠,٩٠٠	١٣,٥٠٧	مبالغ مدفوعة مقدماً
—	١٩,٦٩٥	ودائع مستردة
١٨,٧٤٩	٥٣,٤٠٣	ذمم مدينة أخرى
١٩٧,٤٣٥	٢٦٨,٨٨١	

انخفضت، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م ذمم مدينة قيمتها الاسمية ٣,٣٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٠م: ١,٧٨ مليون ريال سعودي). كانت الحركة في مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة كما يلي:

٢٠١٠م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١١م ريال سعودي (بالآلاف)	
١,٩٣٥	١,٧٨٥	في بداية السنة
١١٤	١,٥٨٤	المبلغ المحمل للسنة
(٢٦٤)	(١)	مبالغ مشطوبة
١,٧٨٥	٣,٣٦٨	في نهاية السنة

فيما يلي أعمار الذمم المدينة التي لم تنخفض قيمتها. كما في ٣١ ديسمبر:

تجاوزت موعد استحقاقها لكن لم تنخفض قيمتها						
أكثر من ١٢٠ يوماً	٩١ إلى ١٢٠ يوماً	٦١ إلى ٩٠ يوماً	٣٠ إلى ٦٠ يوماً	أقل من ٣٠ يوماً	لم تتجاوز موعد استحقاقها ولم تنخفض قيمتها	الإجمالي
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)
٧,٥٨٩	٧,٤٠٩	٦,٣٨٠	٢٥,١٥٤	٢٧,١٥٧	٨١,٢٢٦	١٥٤,٩١٥
٤,٧٨٥	٧٤٣	٤,٦٠١	١٨,٣٤٥	٢,٦٤٨٦	٨٧,٦٠٩	١٤٢,٥٦٩
						٢٠١١م
						٢٠١٠م

ليس من المتبع لدى المجموعة الحصول على ضمانات مقابل الذمم المدينة ولذا فإن الغالبية العظمى منها بدون ضمان. ولكن بناء على الخبرة السابقة للشركة من المتوقع أن يتم تحصيل الذمم المدينة كاملة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١١م

٦ - معاملات مع جهات ذات علاقة وأرصدها

فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال السنة والأرصدة المتعلقة بها في نهاية السنة:

المبلغ المستحق		مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
الجهات ذات العلاقة	٢٠١١م	٢٠١٠م	٢٠١١م		
ريال سعودي	(بالآلاف)	ريال سعودي	(بالآلاف)		
-	-	٦٣٩٧	-	مصرفات طرح في الاكتتاب العام دفعتها الشركة عن الشركاء، وتم تحصيلها	مبلغ مستحق من جهات ذات علاقة مساهمون/ جهات منتسبة
٤٨٠٧	-	٨٢٧١	-	مبيعات لجهات ذات علاقة	شركة الالكترونيات والمعدات المتطورة
١٥١٦٩	١٧٧٩٢	٣٨٤٤٩	١٤١٢٧٧	مبيعات لجهة ذات علاقة بواسطة شركة إل جي شاكر المحدودة	إل جي الأردن وأفريقيا والخليج
٤٥٠٢	٣٣٨١	٥١٠٩	٣٤٦٧	مبيعات لجهات ذات علاقة وتعويضات	شريك الأقلية في شركة الرؤية الحديثة للإلكترونيات والأجهزة الكهربائية
٦٩	-	٦٩	-	مصرفات انفتحتها الشركة بالنيابة عن جهات ذات علاقة	شركة شاكر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان
٢٤٥٤٧	٢١١٧٣				المجموع (إيضاح ٥)

شركة الحسن غازي إبراهيم شاعر
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

٦ - معاملات مع جهات ذات علاقة وأرصدها (تتمة)

الجهات ذات العلاقة		طبيعة العلاقة		مبلغ المعاملة		المبلغ المستحق من/إلى الجهات ذات العلاقة	
٢٠١١ م	٢٠١٠ م	٢٠١١ م	٢٠١٠ م	٢٠١١ م	٢٠١٠ م	٢٠١١ م	٢٠١٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)
مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة							
		٢٥٥,٠٠٠	١٦٢,١٤٠	(٥٥٣,٣٠٥)	(٦٤٩,٠٨٦)		
إل جي اليكترونيكس انك. كوريا	مشتريات ودفع رسوم امتياز وأتعاب فنية						
شريك الأقلية في شركة إل جي شاعر المحدودة							
جهات منتسبة							
		٤٥٧,٣٣٨	١٦,٨٢٨	(١٣٧,٠٨٨)	(١,٩٣٥)		
إل جي تركيا	مشتريات شركة إل جي شاعر المحدودة						
الشركة العربية لتنمية المياه والطاقة	شراء قطعة أرض مملوكة		١٥,٨٢٣				
الحسن غازي إبراهيم شاعر لإدارة العقارات	إيجار مدفوع لجهة ذات علاقة	٣,٨١٨	٢,٦٢٥				
كبار المديرين التنفيذيين	تعويضات	٥,٨٨٠	٥,٨٨٠	(٣,٠٠٠)	(١,٥٠٠)		
مجلس الإدارة	تعويضات	٢,٥٠٨	٤٠٠	(١,٥٠٨)	(٤٠٠)		
المجموع (إيضاح ١١)				(٧٢٩,٠١١)	(٦٧٩,٢١١)		

تم الإفصاح عن المبالغ المستحقة من/ إلى جهات ذات علاقة في الإيضاحين ٥ و ١١ علي التوالي. تعتمد سياسات الأسعار وشروط الدفع الخاصة بهذه المعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل إدارة المجموعة.

٧ - بضاعة

٢٠١١ م	٢٠١٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	
١٠١,٩٣٢	٤٣,٩٩٥	مواد خام
٢,١٤٣	٣٨,٠٦٨	أعمال تحت التنفيذ
٤٣٣,٨٢٨	٢٨٣,٧٣٩	بضاعة في المعارض والمستودعات
(٩,٢٣١)	(٦,٣٨٨)	يخصم: مخصص بضاعة بطيئة الحركة (انظر إيضاح أدناه)
<u>٥٢٨,٦٧٢</u>	<u>٣٥٩,٤١٤</u>	
<u>٥٦,٩٢١</u>	<u>١٦,٦٣٧</u>	بضاعة في الطريق
<u>٥٨٥,٥٩٣</u>	<u>٣٧٦,٠٥١</u>	

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

٧ - بضاعة (تتمة)

كانت الحركة في مخصص بضاعة بطيئة الحركة كما يلي:

٢٠١٠ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١١ م ريال سعودي (بالآلاف)	
٦١٢٨	٦٣٨٨	في بداية السنة
١٠٦٢	٤٦٩٩	المبلغ المحمل للسنة
(٨٠٢)	(١٨٥٦)	مبالغ مشطوبة
<u>٦٣٨٨</u>	<u>٩٢٣١</u>	في نهاية السنة

٨ - استثمار في شركة مرتبطة

استثمارات في شركة مرتبطة تمثل ٢٠٪ من الحصة في شركة شاكر للالكترونيات والأجهزة - لبنان وهي شركة مسجلة في لبنان. يسجل الاستثمار في قائمة المركز المالي بالمبلغ المحتسب على أساس حقوق الملكية أو المبلغ الممكن استرداده أيهما أقل وتسجل حصة الشركة النسبية من دخل الشركة المرتبطة. في قائمة الدخل الموحدة.

٢٠١٠ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١١ م ريال سعودي (بالآلاف)	
٣٧٥١	٣٧٥١	أ) التكلفة الأصلية في بداية ونهاية السنة
-	١٠٤٤	ب) حصة الشركة الأم في النتائج لما بعد الاقتناء في ١ يناير
١٠٤٤	(١٤)	حصة في نتائج السنة
١٠٤٤	١٠٣٠	في ٣١ ديسمبر
<u>٤٧٩٥</u>	<u>٤٧٨١</u>	أجمالي الاستثمار في شركة مرتبطة

٩ - ممتلكات ومعدات

فيما يلي الأعمار الإنتاجية التقديرية للموجودات لغرض احتساب الاستهلاك:

٤٠ سنة	مباني
٦-٧ سنة	أثاث وتجهيزات
٤ سنوات	سيارات
٥ سنوات	أدوات ومعدات
٤ سنوات أو فترة الإيجار أيهما أقل	تحسينات المأجور

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

٩ - ممتلكات ومعدات (تتمة)

المجموع ٢٠١٠ م ريال سعودي (بلالاف)	المجموع ٢٠١١ م ريال سعودي (بلالاف)	أعمال رأسالية تحت التنفيذ ريال سعودي (بلالاف)	تحسينات الأجر ريال سعودي (بلالاف)	أدوات ومعدات ريال سعودي (بلالاف)	أثاث وتجهيزات ريال سعودي (بلالاف)	سيارات ريال سعودي (بلالاف)	مباني ريال سعودي (بلالاف)	أراضي ريال سعودي (بلالاف)
٢١٠,٥٨٣	٢٠٤,٥١٢	٢٧,٩١٤	٧,٠٨٩	٥٠,١٤٤	١٩,٩١٦	٣٣,٩٧٠	٦٤,٥٩٤	١٠٠,٨٨٥
٩٥٥,٩٣٦	٧٢٣,٢٢٩	٤٤٣,٧٨١	٤,٠٠٨	٣,٧٣٣	٢,٤٧٠	٥,٩٨٧	٣,٣٩٠	٨٣,٢٦٠
-	-	(٥٨,٩٨٥)	٥,٧٧٥	٢٨,٢٩٥	١١٧	٥٦	٢٤,٧١٥	٢٧
(٢,٠٠٧)	(١,٢٦٤)	-	-	(٣١٠)	(٢٤٠)	(١,١١٤)	-	-
٣٠٤,٥١٢	٣٧٥,٤٧٧	١٣,٧١٠	١٦,٨٧٢	٨٣,٨١٢	٢٢,٢٦٣	٣٨,٨٩٩	٩٢,٦٩٩	١٠٩,١٧٢
٤٧,٧٨٢	٦٢,١٨٨	-	٣,٤٧٢	١٣,٥٥٥	١٢,٩١٢	٢١,٦٤١	١٠,٦٠٨	-
١٦,٢٩٨	٢٣,٩٢٢	-	١,٥٩٧	١٢,١٧١	٢,٢٠٥	٥,١٨٧	٢,٧٧٢	-
(١,٨٩٢)	(١,٠٤١)	-	-	(١٢٥)	(٥١)	(٨٦٦)	-	-
٦٢,١٨٨	٨٥,٠٧٩	-	٥,٦٦٩	٢٥,٦٠١	١٥,٠٦٧	٢٥,٩٦٢	١٣,٣٨٠	-
٢٩٠,٣٩٨	٢٩٠,٣٩٨	١٣,٧١٠	١١,٨٠٣	٥٦,٢٦١	٧,١٩٦	١٢,٩٣٧	٧٩,٣١٩	١٠٩,١٧٢
٢٤٢,٣٢٤	٢٧٩,٩١٤	٢٧,٩١٤	٣,٦١٧	٣٦,٥٨٩	٧,٠٠٤	١٢,٣٢٩	٥٣,٩٨٦	١٠٠,٨٨٥

الاستهلاك :

في بداية السنة
الاستهلاك المحمل للسنة
التعلق بالإستثمارات

في نهاية السنة

صافي القيمة الدفترية :

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكِر
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١١م

٩ - ممتلكات ومعدات (تتمة)

أ (قيمت الأرض تتضمن قطعة أرض في الدمام والتي قامت الشركة الأم بشراءها مقابل ٧.٠٥ مليون ريال سعودي لا تزال الإجراءات النظامية لتسجيل صك ملكية قطعة الأرض باسم الشركة الأم قيد التنفيذ .
ب) تمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ مستودع جديد تحت الأنشاء وألات جديدة تحت التركيب وتحسينات هيكلية في الممتلكات غير المنقولة يجري تنفيذها لتطوير مرافق المستودعات .
ج) تم تصنيف الاستهلاك المحمل للسنة كما يلي :

٢٠١٠م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١١م ريال سعودي (بالآلاف)	
٦٨٩٤	١٢,٠٤٩	تكلفة مبيعات
٩,٤٠٤	١١,٨٨٣	مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ١٧)
<u>١٦,٢٩٨</u>	<u>٢٣,٩٣٢</u>	

١٠ - مبالغ مستحقة للبنوك وقروض لأجل

٢٠١٠م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١١م ريال سعودي (بالآلاف)	
١٧٦	٣,٢٣٨	(أ) المستحق للبنوك :
١١٠,٦١١	٢٣١,٥٩٠	حساب مكشوف لدى البنوك
٤١,٨٣٦	٩٩,١١٣	قروض قصيرة الأجل (أنظر الإيضاحين (أ) و(ب) أدناه)
<u>١٥٢,٦٢٣</u>	<u>٣٣٣,٩٤١</u>	أوراق دفع

(ب) قروض لأجل :

٢٠١٠م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١١م ريال سعودي (بالآلاف)	
٣٠,٤٤٨	٨٦,٦١٧	الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر
(٣١,٠٦٦)	(٢,٦٢٩)	(أنظر الإيضاحين (ب) و(ج) أدناه)
<u>٢٧,٣٤٢</u>	<u>٨٣,٩٨٨</u>	الجزء غير المغطى من الأتعاب الإدارية
(٢٦,١٢٧)	(٥٠,٣٥٧)	(أنظر الإيضاح (ج) أدناه)
<u>١,٢١٥</u>	<u>٣٣,٦٣١</u>	رصيد القرض لأجل كما في ٣١ ديسمبر
		القسط طويل الأجل من القرض لأجل
		القسط المتداول من القرض لأجل

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

١٠ - مبالغ مستحقة للبنوك وقروض لأجل (تتمة)

أ. تتضمن القروض قصيرة الأجل قرضا حصلت عليه الشركة التابعة وهي شركة إل جي شاكر المحدودة تم ضمانه بسندات لأمر عند الطلب و ضمانات شركة وتحتسب عليها عمولة حسب المعدلات التجارية . كما تتضمن أيضا قروض قصيرة الأجل حصلت عليه الشركة الأم ضمن ترتيبات تسهيلات بنكية مع بعض بنوك محلية والمضمونة بسندات لأمر عند الطلب الصادرة عن الشركة الأم و ضمانات شركة وتحتسب عليها عمولة حسب المعدلات التجارية .

ب. حصلت الشركة التابعة . وهي شركة إل جي شاكر المحدودة . خلال السنة على تسهيلات قروض قصيرة الأجل و طويل الأجل من بنوك محلية تدفع عليها أعباء تمويل طبقا لأسعار السوق بناء على أسعار التعامل بين البنوك السعودية . وتتضمن هذه التسهيلات قروضا وخطابات اعتماد وخطاب ضمان وأوراق دفع وكمبيالات لتمويل رأس المال العامل . وتتوزع تواريخ استحقاق هذه القروض عموما . بناء على جداول السداد الخاصة بكل قرض . ما بين سنة ٢٠١١م إلى ٢٠١٣م . وقد تم ضمان تسهيلات الاقتراض بموجب الاتفاقيات بضمانات شركة .

ج. وقعت الشركة التابعة وهي إل جي شاكر المحدودة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م اتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي للحصول على قرض بمبلغ ٤٦٨ مليون ريال سعودي . والذي تمت إضافة رصيد قرض لأجل البالغ ٨٦٦ مليون ريال سعودي . حصلت الشركة على قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي بعد خصم أتعاب إدارية بمبلغ ٣٥ مليون ريال سعودي يتم إطفائها على مدى مدة القرض بطريقة القسط الثابت . والقرض مضمون برهن على الممتلكات والمعدات بما في ذلك الأرض المملوكة للشركة التابعة و ضمانات شركة وكفالات شخصية من الشركاء في شركة إل جي شاكر المحدودة .

١١ - ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع

٢٠١٠م	٢٠١١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	
٤٩٠٣٩	٥٠١٢١	ذمم دائنة تجارية
٢٣٤٤٢	٢٧٥٦١	مبالغ مستحقة الدفع
١٤٣٧٤	١٧١٨٤	دفعات مقدمة من العملاء
١١٧٤٣	١٣٢٣٢	مخصص ضمان
٦٧٩٢١	٧٢٩٠١	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة (إيضاح ٦)
٧١٤١	١١٠٢٣	ذمم دائنة أخرى
<u>١٧٣٦٦٠</u>	<u>١٩٢٠٢٢</u>	

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١١م

١٢ - الزكاة وضريبة الدخل

أ) الزكاة

مبلغ الزكاة المحمل للسنة

يستند مبلغ الزكاة المحمل على المجموعة إلى القوائم المالية المنفصلة لكل من الشركة الأم وشركاتها التابعة :

يتكون مبلغ الزكاة المحمل مما يلي :

٢٠١٠م	٢٠١١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	
٩٦١٢	٩٥٨٣	مخصص السنة الحالية

الحركة في المخصص خلال السنة

كانت الحركة في مخصص الزكاة للسنة كما يلي :

٢٠١٠م	٢٠١١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	
١٠٧٥٤	١٠٢١١	الرصيد في بداية السنة
٩٦١٢	٩٥٨٣	المخصص خلال السنة
(١٠١٥٥)	(٨٦٣٧)	المبالغ المدفوعة خلال السنة
١٠٢١١	١١١٥٧	الرصيد في نهاية السنة

ب) ضريبة الدخل

٢٠١٠م	٢٠١١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	
٥٦٢٢	٣٥٥٦	مخصص السنة الحالية

تم تكوين مخصص ضريبة الدخل على أساس حصة الشريك غير السعودي التقديرية في ربح المجموعة بمعدل ٢٠٪ (٢٠١٠م : ٢٠٪).

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

١٢ - الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

الحركة في المخصص خلال السنة

٢٠١٠ م	٢٠١١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	
١٩٧٩	٤١١٨	الرصيد في بداية السنة
٥٦٢٢	٣٥٥٦	المخصص خلال السنة
(٣٤٨٣)	(٨٣٢٩)	المبالغ المدفوعة خلال السنة
<u>٤١١٨</u>	<u>(٦٥٥)</u>	الرصيد في نهاية السنة

(ج) وضع الربوط

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر المحدودة/ شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر (شركة مساهمة سعودية)
أنهت الشركة وضعها الزكوي مع مصلحة الزكاة والدخل لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م لم يتم
بعد إصدار الربوط الزكوية للسنوات من ٢٠٠٧ م إلى ٢٠١٠ م من قبل المصلحة.

شركة تابعة - شركة إبراهيم شاكر المحدودة

أنهت الشركة وضعها الزكوي مع مصلحة الزكاة والدخل لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م لم يتم
بعد إصدار الربوط الزكوي للسنوات من ٢٠٠٨ م إلى ٢٠١٠ م من قبل المصلحة.

شركة تابعة - شركة إبراهيم حسين شاكر للمشاريع والصيانة المحدودة

أنهت الشركة وضعها الزكوي مع مصلحة الزكاة والدخل لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م لم يتم
بعد إصدار الربوط الزكوي للسنوات من ٢٠٠٨ م إلى ٢٠١٠ م من قبل المصلحة.

شركة تابعة - شركة آل جي شاكر المحدودة

لم يتم بعد إصدار الربوط للسنوات من ٢٠٠٧ م إلى ٢٠١٠ م من قبل المصلحة.

١٣ - رأس المال

أ) يتكون رأس المال من ٣٥ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (انظر ايضاح ١) (٢٠١٠ م): ٣٥ مليون
سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.)

ب) تم احتساب الأرباح للسهم من الدخل من العمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية على
المتوسط المرجح لعدد الأسهم الصادرة خلال السنة. تحتسب الأرباح للسهم من صافي الدخل بقسمة صافي
الدخل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم الصادرة خلال السنة.

ج) قرر مجلس الإدارة في ١٨ أكتوبر ٢٠١١ م توزيع أرباح نقدية وقدرها ١٢٢.٥ مليون ريال سعودي بواقع ٣.٥
ريال سعودي للسهم وذلك عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م ومن رصيد الأرباح المبقاة
كما في نهاية السنة المالية ٢٠١٠ م. وهذه من الأرباح المبقاة. والتي تم دفعها للمساهمين قبل نهاية السنة
المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١١م

١٤ - احتياطي نظامي

وفقاً لأحكام نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة. فقد تم تحويل ١٠٪ من صافي دخل الشركة الأم للسنة إلى الاحتياطي النظامي. يجوز للشركة الأم التوقف عن هذا التحويل عندما يساوي الاحتياطي نصف رأس المال. علماً بأن الاحتياطي غير متاح للتوزيع.

١٥ - حقوق الأقلية

تمثل حقوق الأقلية ذلك الجزء من الدخل أو الخسارة وصافي الموجودات التي لا تمتلكها المجموعة والتي تم عرضها كبنود مستقل في قائمة الدخل الموحدة وفي حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الموحدة بصورة مستقلة عن حقوق المساهمين في الشركة الأم. تمثل حقوق الأقلية حصتين بنسبة ٤٩٪ و ٥٠٪ في شركة إل جي شاكر المحدودة وشركة الرؤية الحديثة للالكترونيات والأجهزة الكهربائية. على التوالي.

١٦ - مصروفات بيع وتوزيع

٢٠١٠م	٢٠١١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	
٤٣,٠٥٢	٤٨,٥٦٢	تكاليف موظفين
١١,٣٩٧	١٢,٤٢٦	مصروفات ضمان
١٢,٥٩٩	٢٧,٩٨٤	عمولة مبيعات
٧,٩٦٥	١٣,٠٩٩	رسوم امتياز
٢٠,١٦٢	١٤,٩٠٥	دعاية وإعلان
٦,٦٩٤	٩,٨٣٩	إيجارات
٥,٤٢١	٩,٠٩٩	سفر ومواصلات
٣,٣٧٣	٣,٨٨٦	إصلاح وصيانة
١,٠٦٩	١,٢٠٧	اتصالات
٩٥٧	٩٣١	منافع عامة
٩٤٥	٩٣٥	طباعة وقرطاسيه
٦٤٠	٦٠٧	تأمين
٣٦٤	٣٣٩	مواد وتجهيزات
٤٠٧	٢,٣٧٨	أخرى
<u>١١٥,٠٤٥</u>	<u>١٤٦,١٩٧</u>	

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١١م

١٧ - مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٠م	٢٠١١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	
٤٩٣٧٩	٦٦٣٩٦	تكاليف موظفين
٩٤٠٤	١١٨٨٣	استهلاك (إيضاح ٩ ج))
٣٩٥٢	٥٣٩٢	إيجارات
٥١٢٧	٤٢٥٦	سفر وتنقلات
١٥٢١	١٧٥٤	إصلاح وصيانة
٢١٢١	٢٤٩٨	طباعة وقرطاسيه
١١٨٩	١٤٢٤	تأمين
١٤٦٣	١٨٦٥	منافع عامة
٩٧٨	٩٩٩	اتصالات
٧٥٥	٦٣٨	ضيافة وعلاقات عامة
٣٢٧	٣٨٤	إطفاء موجودات غير ملموسة
١٥٢٠٤	٨٤١٧	أخرى
<u>٩١٤٢٠</u>	<u>١٠٥٩٠٦</u>	

١٨ - إيرادات أخرى

٢٠١٠م	٢٠١١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	
٣٠	(٦٦)	فروقات تحويل عملة
٤١٩	١٤٥	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
٣٣٧٨	٢٤٣٨	متنوعة
<u>٣٨٢٧</u>	<u>٢٥١٧</u>	

١٩ - التزامات طارئة

لدى المجموعة خطابات اعتماد قائمة لاستيراد بضاعة بمبلغ ١٠,٢٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م (٢٠١٠م: ٨٣,٨ مليون ريال سعودي). وخطابات ضمان قائمة بمبلغ ٥,٠٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م (٢٠١٠م: ٢٣,٧ مليون ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١١م

٢٠ - إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة لتقلبات أسعار الفائدة في السوق. تعرض الأدوات المالية ذات الأسعار المتغيرة لمخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية في حين تعرض الأدوات المالية ذات السعر الثابت لمخاطر أسعار الفائدة على القيمة العادلة.

المجموعة عرضة لمخاطر أسعار الفائدة على مطلوباتها التي تدفع عليها فائدة بما في ذلك القروض قصيرة الأجل وطويلة الأجل.

حساسية الدخل هي تأثير التغيرات الافتراضية في أسعار الفائدة على ربح المجموعة لسنة واحدة بناء على المطلوبات المالية ذات الأسعار المتغيرة القائمة في نهاية السنة.

يبين الجدول التالي حساسية الدخل للتقلبات المحتملة المعقولة في أسعار الفائدة مع بقاء المتغيرات الأخرى ثابتة.

لا يوجد تأثير على حقوق الملكية في المجموعة

التأثير على الدخل
للسنة/ للفترة
ريال سعودي
(بالآلاف)

الزيادة/(النقص)
في نقاط الأساس

		٣١ ديسمبر ٢٠١١م
	١٠٠	ريال سعودي
(٤١٧٩)	(١٠٠)	ريال سعودي
٤١٧٩		
		٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
	١٠٠	ريال سعودي
(١٧٩٩)	(١٠٠)	ريال سعودي
١٧٩٩		

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر إخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزام ما والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. بالنسبة لجميع فئات الموجودات المالية التي تحتفظ بها المجموعة فإن أقصى تعرض لمخاطر الائتمان على المجموعة هو القيمة الدفترية كما تم الإفصاح عنها في قائمة المركز.

تعمل المجموعة على الحد من مخاطر الائتمان التي تتعرض لها فيما يتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود ائتمان للعملاء على أساس كل عميل على حدة ومراقبة الذمم المدينة القائمة.

لا يمثل حجم التعامل مع أي عميل واحد من عملاء المجموعة أكثر من ٩٪ من الذمم المدينة القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م (٢٠١٠م: ٩٪).

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

٢٠ - إدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر مواجهة المجموعة صعوبة في الحصول على الأموال لمقابلة ارتباطاتها المتصلة بالأدوات المالية.

تعمل المجموعة على الحد من مخاطر السيولة عن طريق التأكد من توفر تسهيلات بنكية. تتطلب شروط المبيعات المعتمدة لدى المجموعة أن يتم سداد المبالغ خلال مدة ٦٠ يوماً من تاريخ البيع. يتم سداد الذمم الدائنة عادة خلال مدة ٩٠ يوماً من تاريخ الشراء.

يبين الجدول التالي ملخصاً لمواعيد استحقاق المطلوبات المالية غير المخصومة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م بناءً على تواريخ الدفع التعاقدية وأسعار الفائدة المتداولة في السوق:

المجموع	أقل من ٣ أشهر	٣ إلى ١٢ شهراً	١ إلى ٥ سنوات	فوق ٥ سنوات	المجموع
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)
٣٣٣,٩٤١	٢٣٤,٠٤٧	٩٩,٨٩٤	—	—	المستحق للبنوك
١٩٢,٠٢٢	١٣٣,٢٤٨	٥٨,٧٧٤	—	—	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
٨٣,٩٨٨	٤,٩١٨	٢٨,٧١٣	٤١,٩٨٦	٨,٣٧١	قرض لأجل
<u>٦٠٩,٩٥١</u>	<u>٣٧٢,٢١٣</u>	<u>١٨٧,٣٨١</u>	<u>٤١,٩٨٦</u>	<u>٨,٣٧١</u>	<u>المجموع</u>
المجموع	أقل من ٣ أشهر	٣ إلى ١٢ شهراً	١ إلى ٥ سنوات	فوق ٥ سنوات	المجموع
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)
١٥٢,٦٢٣	٧٩,٤٥٠	٧٣,١٧٣	—	—	المستحق للبنوك
١٧٣,٦٦٠	٣٨,٨٢٠	١٣٤,٨٤٠	—	—	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
٢٧,٣٤٢	—	١,٢١٥	١٨,٩٧٠	٧,١٥٧	قرض لأجل
<u>٣٥٣,٦٢٥</u>	<u>١١٨,٢٧٠</u>	<u>٢٠٩,٢٢٨</u>	<u>١٨,٩٧٠</u>	<u>٧,١٥٧</u>	<u>المجموع</u>

مخاطر العملات

مخاطر العملة هي مخاطر تذبذب قيمة أداة مالية بسبب تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معاملات المجموعة بصورة رئيسية بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو. تعمل الشركة على تقليل مخاطر العملة عليها بالدولار الأمريكي واليورو عن طريق استخدام عقود آجلة لسف العملات الأجنبية للتحوط للمخاطر المرتبطة بتقلبات العملات الأجنبية المتعلقة بالمبالغ المستحقة بالعملات الأجنبية.

تتضمن الذمم الدائنة التجارية مبلغ ١٤,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م (٢٠١٠ م: ٥,٢ مليون ريال سعودي) مستحق بعملات أجنبية وبصفة رئيسية اليورو. وبخلاف ما تقدم فإن المجموعة ليست عرضة لأي مخاطر عملة كبيرة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١١م

٢٠ - إدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر العملات (تتمة)

يبين الجدول أدناه تعرض المجموعة لمخاطر العملة كما في ٣١ ديسمبر نتيجة لموجوداتها ومطلوباتها المالية. يحسب الجدول تأثير الحركة المحتملة المعقولة لعملة الريال السعودي مقابل اليورو. مع بقاء كافة المتغيرات الأخرى ثابتة. على قائمة الدخل الموحدة (بسبب القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الحساسة للعملة).

التأثير على الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل ريال سعودي (بالآلاف)	الزيادة / النقص في سعر اليورو مقابل الريال	%	٣١ ديسمبر ٢٠١١م
٧٤٥	%٥		٣١ ديسمبر ٢٠١١م
٢٦٠	%٥		٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

٢١ - معلومات قطاعات التشغيل

لأغراض الإدارة فقد تم التصريح عن عمليات المجموعة على أساس وحدتي عمل كما هو مبين بالتفصيل فيما يلي:

٢٠١١م			
مبيعات	مكيفةات ومنتجات	مكيفةات إل جي	
البيعاف	من غير إنتاج إل جي	ريال سعودي	تكالفة المبيعاف
ريال سعودي	ريال سعودي	(بالآلاف)	
(بالآلاف)	(بالآلاف)		
١٠٩٩٥٣٢	٢٦٨٤٨٢	١٢٩٧٦٨٣	البيعاف
(١٠٩٩٥٣٢)	(١٨٩٥١٠)	(٩١٠٠٢٢)	تكالفة المبيعاف
٤٦٦٦٣٣	٧٨٩٧٢	٣٨٧٦٦١	الربح الإجمالي
(١٤٦١٩٧)			مصروفات دخل وغير مخصصة:
(١٠٥٩٠٦)			بيع وتوزيع
٢٥١٧			عمومية وإدارية
(١١٤٥٢)			إيرادات أخرى
(١٤)			أعباء مالية
(١٣١٣٩)			حصه في نتائج شركة تابعة
			زكاة وضريبة دخل
١٩٢٤٤٢			صافي الدخل قبل حقوق الأقلية

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١١م

٢١ - معلومات قطاعات التشغيل (تتمة)

٢٠١٠م		
مبيعات ريال سعودي (بالآلاف)	مبيعات إل جي ريال سعودي (بالآلاف)	مبيعات إل جي ريال سعودي (بالآلاف)
١٠١٥٥٧٣٨	٢٠٠٢٧٤	٩٥٥٤٦٤
(٧٦٨٩٢٤)	(١٤٤٣٥١)	(٦٢٤٥٧٣)
٣٨٦٨١٤	٥٥٩٢٣	٣٣٠٨٩١
مصفوفات دخل غير مخصصة:		
(١١٥٠٤٥)		بيع وتوزيع
(٩١٤٢٠)		عمومية وإدارية
٣٨٢٧		إيرادات أخرى
(٣٢١٧)		أعباء مالية
١٠٤٤		حصة في نتائج شركة تابعة
(١٥٢٣٤)		زكاة وضريبة دخل
١٦٦٧٦٩		صافي الدخل قبل حقوق الأقلية

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

٢٢ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن مبادلة أصل أو سداد التزام به بين طرفين بمعرفتهما وملء إرادتهما في معاملة تتم على أسس تجارية. تتكون الموجودات المالية للمجموعة من أرصدة لدى البنوك ونقد ودم مدينة. وتتكون مطلوباتها المالية من مبالغ مستحقة للبنوك وقروض لأجل ودم دائنة ومبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة ومطلوبات أخرى.

لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهريا عن قيمتها الدفترية.

٢٣ - المصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات

انخفاض قيمة الذمم المدينة

يتم تقدير المبالغ غير القابلة للتحصيل من الذمم المدينة عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. في حالة المبالغ الكبيرة في حد ذاتها يتم تقدير المبالغ على أساس كل مبلغ على حدة. أما المبالغ التي ليست كبيرة في حد ذاتها ولكنها تجاوزت موعد استحقاقها فيتم تقديرها إجماليا ويتم تكوين مخصص تبعا لطول الفترة التي مضت على موعد استحقاقها بناء على معدلات التحصيل التاريخية.

تم بيان إجمالي الذمم المدينة ومخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما في تاريخ قائمة المركز المالي كما هو مبين في الإيضاح ٥. يدرج الفرق بين أي مبالغ يتم تحصيلها فعليا في الفترات اللاحقة والمبالغ المتوقعة في قائمة الدخل الموحدة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

٢٣ - المصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات (تتمة)

انخفاض قيمة البضاعة
تسجل البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها. أيهما أقل. عند تقادم البضاعة أو عندما تصبح
عديمة الحركة يتم تكوين مخصص مقابل قيمتها القابلة للتحصيل. في حالة المبالغ المتعلقة بمثل هذه البضاعة
ولكن إذا كان كل مبلغ على حدة لا يعتبر مبلغا كبيرا ولكن البضاعة المتعلقة به أصبحت متقادمة يتم تقييم
هذه المبالغ بصورة إجمالية ويتم تكوين المخصص طبقا لنوع البضاعة ودرجة التقادم أو انعدام الحركة بناءً على
أسعار البيع التاريخية. مخصص بضاعة بطيئة الحركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م ٩,٢٣ مليون ريال سعودي
(٢٠١٠ م: ٦,٣٩ مليون ريال سعودي) كما هو مبين في الإيضاح ٧.

٢٤ - أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام السنة السابقة لتتوافق مع العرض في السنة الحالية.

٢٥ - الفروع

فيما يلي تفاصيل فروع الشركة الأم وشركاتها التابعة:

الرقم التسجيل التسلسلي

مكان الفرع

الشركة الأم

١٤٩٢٥٢	الرياض (المركز الرئيس)
١٤٥٦٦	بريدة
١٨٧٨٣٤	الرياض
٢٩٤٣١	الخبر
٣٠٦٨٠	الخبر
١٥٢٤٧٦	جدة
١٠٢٦٨٥	جدة
٣٥٠٩٢	المدينة المنورة
٢٥٩٩١	خميس مشيط

لا تزال الإجراءات النظامية لتسجيل الفروع باسم الشركة الأم قيد التنفيذ.

شركة تابعة - شركة إبراهيم شاكر المحدودة

٣٤٩٣١	جدة
٤٥١٢٩	الرياض
٢٢٥٣٩٧	الرياض
٤٣٩١٠	جدة
١٠١٢٤	الخبر
٥٦٨١	الجبيل
٢٠٩٢٥	بريدة
٣٠٧٢٥	الخبر
١٥٢٤٧٧	جدة
٠٢٧٦٥٩	خميس مشيط
٠١١٨٧٥	ينبع

شركة تابعة - شركة إبراهيم حسين شاكر للمشاريع والصيانة المحدودة

١٠١٠٢٢٠٠٢٨	الرياض
٤٠٣٠١٥٩٧٢٨	جدة