

السادة مساهمي شركة "الحسن غازي إبراهيم شاکر" المحترمين.

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

حافظت شركة الحسن غازي إبراهيم شاکر "شركة شاکر" و لله الحمد على الأداء الإيجابي و تحقيق معدلات نمو واضحة و رفعت قيمة إيراداتها بما يعزز ويدعم موقع الشركة الريادي في السوق. فقد جاء أداء المبيعات ممتازاً في العام ٢٠١٢، حيث ارتفعت إيرادات الشركة بنسبة ١١% بمبلغ تجاوز ١,٧ مليار ريال، بالتوازي مع تركيز الشركة على رفع وتحسين قدراتها التنافسية رغم ما تواجهه من منافسة على مستوى الجودة والأسعار.

وبلغت صافي حقوق المساهمين بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣١ م ٦٣٣ مليون ريال مقارنة بمبلغ ٥٦٥,٧ مليون ريال بتاريخ ٢٠١١/١٢/٣١ م، اي بزيادة وقدرها ١١,٩%، بعد ان تم توزيع ارباح نقدية على مساهمي الشركة بواقع (٤) ريال للسهم الواحد، بمبلغ إجمالي ١٤٠ مليون ريال. و نغتنم الفرصة لشكر موظفي الشركة ومساهميها والعملاء الكرام على المساهمات التي قدموها لابرز النتائج الايجابية التي حققتها شركة شاکر على مدار العام المالي ٢٠١٢ 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.

و يسر مجلس إدارة شركة شاکر أن يقدم لمساهمي الشركة تقريره السنوي والذي يلقي الضوء على أدائها ومنجزاتها ومركزها المالي طبقاً لما ورد في الحسابات الختامية الموحدة والمدققة للشركة عن العام المالي المنتهي في ٢٠١٢/١٢/٣١ م، وذلك حسب التقرير المرفق.



عبد الإله عبد الله أبو نيان  
رئيس مجلس الإدارة



الحسن غازي شاکر  
العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

تقرير مجلس ادارة شركة "الحسن غازي إبراهيم شاكر"  
عن العام المالي المنتهي بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣١ م.

### ١. نظرة عامة:

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر "شركة شاكر" هي شركة مساهمة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب القرار الوزاري (ق/ ٢٧٥) وتاريخ ١٧/٨/١٤٢٩ هـ الموافق ١٩/٨/٢٠٠٨ م. 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 ١٧/٥/٢٠١٠ م. 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 ٢٠١٢ م ، ونسبة تصل إلى ١٠٠% حيث بلغت مبيعات الشركة وشركائها التابعة من أجهزة التكييف ماركة إل جي ما يقرب من ٨١% بينما إستحوذت مبيعات الأجهزة المنزلية ماركة أرسون وإنديست وميناج ودبلونجي وميديا ومكيفاتها على باقي النسبة البالغة ١٩% والتي تمت من خلال الشركة التابعة شركة إبراهيم شاكر المحدودة بإعتبارها الوكيل الحصري لهذه الماركات في المملكة.

إعتمدت الشركة خلال العام ٢٠١٢ وما نسبته ٧٥% في خدمة مبيعاتها من مكيفات إل جي على ما تم تصنيعه محليا من قبل شركتها التابعة "إل جي شاكر" في حين تم إستيراد باقي إحتياجاتها من المكيفات فيما إستمرت شركاتها التابعة بإستيراد الأجهزة المنزلية من الموزعين الرئيسيين في الخارج.

تعتمد الشركة نشاط الصيانة لخدمة المبيعات وتقديم خدمات ما بعد البيع وتخصص مبالغ متزايدة بشكل سنوي لتطوير وتوسعة تغطية هذه الخدمة لمواجهة الإحتياجات المتنامية. و في العام ٢٠١٢ قامت الشركة بتعديل النظام الاساسي لإضافة بعض الأنشطة الجديدة كتوريد اجهزة و انظمة الانارة وحلول الطاقة البديلة و هي بصدد تأسيس وحدات بيعية تعنى بهذه المنتجات و التي من المتوقع ان تبدأ أيراداتها في العام ٢٠١٣ م بإذن الله.

## ٣. ملخص النتائج المالية للعام المالي ٢٠١٢:

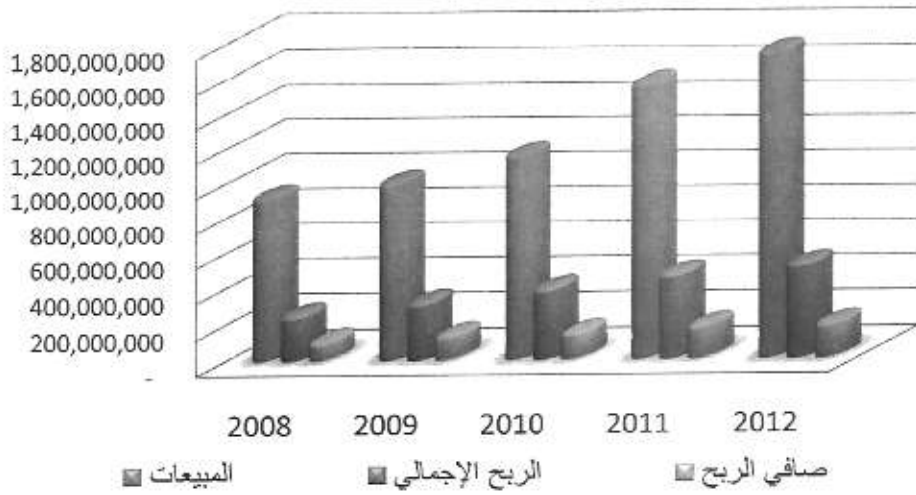
- إنتهت السنة المالية ٢٠١٢ بتحقيق نتائج إيجابية وفيما يلي ملخصها مع إظهار المقارنة اللازمة بأرقام العام المالي السابق ٢٠١١:
١. بلغ صافي الربح الموحد ١٨٧,٦ مليون ريال، مقابل ١٨٠,٢ مليون ريال للعام السابق وذلك بارتفاع قدره ٤,١%.
  ٢. بلغت ربحية السهم ٥,٣٦ ريال، مقابل ٥,١٥ ريال للعام السابق.
  ٣. بلغ إجمالي الربح ٥١٩,٧ مليون ريال، مقابل ٤٦٦,٦ مليون ريال للعام السابق وذلك بارتفاع قدره ١١,٤%.
  ٤. بلغ الربح التشغيلي ٢٣٩,٥ مليون ريال، مقابل ٢١٤,٥ مليون ريال للعام السابق وذلك بارتفاع قدره ١١,٧%.

حققت شركة شاكر وشركاتها التابعة إيرادات بيع سنوية تجاوزت ١,٧٣ مليار ريال هي الأعلى منذ نشأت الشركة ونسبة نمو ١١% مما انعكس إيجاباً على تحقيق أرباح صافية تجاوزت ١٨٧ مليون ريال وتحقيق معدل أعلى لربحية السهم في عام ٢٠١٢ بلغ ٥,٣٦ ريال مقارنة بمبلغ ٥,١٥ ريال تحقق في العام ٢٠١١.

وفيما يلي ملخص النتائج المالية عن الفترة من ٢٠٠٨ و حتى ٢٠١٢ لبيان تطورها خلال الفترة:

نسبة التغير عن العام السابق (%)	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠٠٨	قائمة الدخل (الاف الريالات)
١١	١,٧٣٧,٩١١	١,٥٦٦,١٦٥	١,١٥٥,٧٣٨	٩٩٧,٦٨٥	٩١٧,٧٠١	المبيعات
١٠,٨	١,٢١٨,٢٢٦	١,٠٩٩,٥٣٢	٧٦٨,٩٢٤	٦٨٥,٤٥٤	٦٧٣,٢١٦	تكلفة المبيعات
١١,٤	٥١٩,٦٨٥	٤٦٦,٦٣٣	٣٨٦,٨١٤	٣١٢,٢٣١	٢٤٤,٤٨٥	مجمول الأرباح
١٦,٩	١٧٠,٩٣٨	١٤٦,١٩٧	١١٥,٠٤٦	٨٦,٩٣٨	٧٠,٢١٣	التسويق والتوزيع
٣,١	١٠٩,٢١١	١٠٥,٩٠٦	٩١,٤٢٠	٧٢,٨٤٩	٦٤,٦٩١	مصروفات عمومية
١١,٧	٢٣٩,٥٣٦	٢١٤,٥٣٠	١٨٠,٣٤٨	١٥٢,٤٤٤	١٠٩,٥٨١	الدخل من العمليات الرئيسية
١٠	٢٢٦,٢٠٤	٢٠٥,٥٩٥	١٨٢,٠٠٢	١٥٤,١١٤	١١٠,٨١٢	صافي الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
٤,١	١٨٧,٦٤٠	١٨٠,٢١٧	١٤٥,٢٣٠	١٣٢,٤٦٥	١٠٣,٠٣١	صافي الدخل

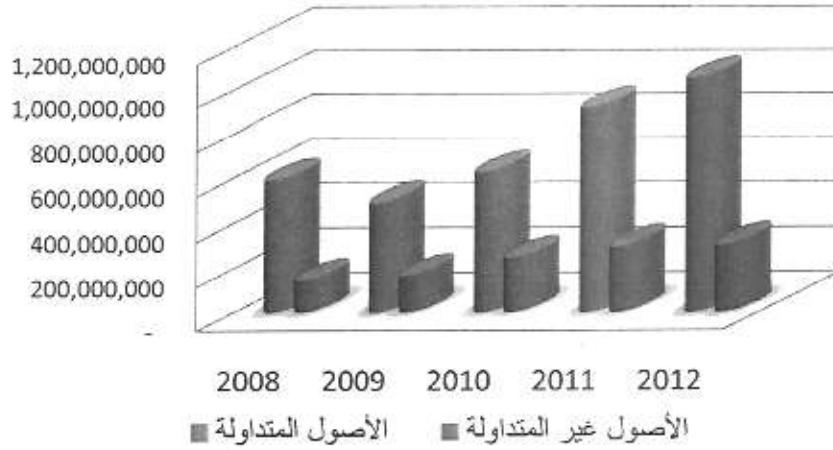
## تطور المبيعات و صافي الربحية



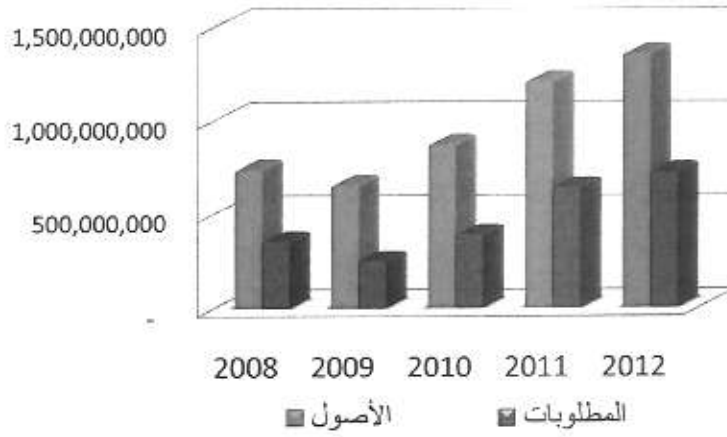
نسبة التعبير عن العام السابق (%)	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠٠٨	المركز المالي (الاف الريالات)
١٥	١,٠٥٢,٤٣٩	٩١٥,٩١٩	٦٢٥,٨٥٠	٤٩٠,٥٣٦	٥٩١,٦٨٢	الأصول المتداولة
٣	٣٠٤,٩٠١	٢٩٥,٩٧٣	٢٤٨,٠٢٧	١٦٧,٤٥٩	١٤٧,١١٦	الأصول غير المتداولة
١٢	١,٣٥٧,٣٤٠	١,٢١١,٨٩٢	٨٧٣,٨٧٧	٦٥٧,٩٩٦	٧٣٨,٧٩٨	مجموع الأصول
١٤	٦٥٠,٣٩٩	٥٧٠,٠٩٦	٣٤١,٨٢٧	٢٢٨,٩٣٠	٣٣٣,٨٦٤	المطلوبات المتداولة
١٢	٧٢٤,٢٦٢	٦٤٦,١٨٢	٣٨٩,٣٠٤	٢٤٧,٤٠٩	٣٥١,٨٢١	مجموع المطلوبات
٩,٩	٥٢٨,٤٢٩	٤٨٠,٧٨٩	٤٢٣,٠٧٢	٣٨٢,٨٤٢	٣٦٧,٧٧٤	إجمالي حقوق المساهمين
١١,٩	٦٣٣,٠٧٨	٥٦٥,٧١٠	٤٨٤,٥٧٣	٤١٠,٥٨٧	٣٨٦,٩٧٧	إجمالي حقوق الملكية
١٢	١,٣٥٧,٣٤٠	١,٢١١,٨٩٢	٨٧٣,٨٧٧	٦٥٧,٩٩٦	٧٣٨,٧٩٨	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية



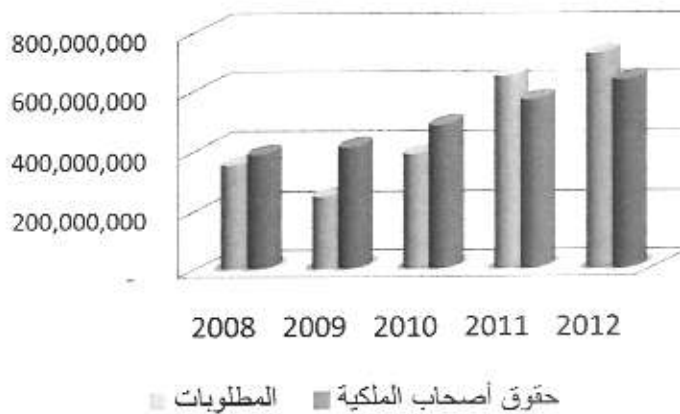
## تطور الأصول المتداولة وغير المتداولة



## تطور الأصول والمطلوبات



## تطور المطلوبات وحقوق أصحاب الملكية



**٤. خطط الشركة:**

تسعى "شركة شاكر" بشكل مستمر للمحافظة على موقعها الريادي في السوق والمضي قدماً نحو افاق أعلى من خلال تمثيل المصانع العالمية والرائدة في منتجات أجهزة التكييف والأجهزة المنزلية وتوفير منتجات ذات جودة عالية من شأنها المحافظة على مستوى أداء مالي متنامي تحقيق معدلات ربحية أعلى، فيما تستمر الشركة في تطوير بنية تحتية قوية لدعم عملياتها التشغيلية والتوريد وخدمات ما بعد البيع.

كما تنطوي استراتيجية الشركة على رفع حصنها السوقية في السوق داخل المملكة العربية السعودية عبر توسيع قاعدة موزعيها و عملائها الحالية لزيادة مبيعاتها . وكذلك تستهدف الشركة تسويق وبيع منتجات جديدة تضيفها الى مجموعة المنتجات التي تمثلها حالياً. وبهذا الإطار جاء توقيع مذكرة التفاهم مع شركة إل جي إلكترونيكس وتجديدها في العام ٢٠١٢ وذلك لإستكمال مناقشة جوانب العمل المشترك في التسويق والمبيعات لأحدث ما توصلت إليه التكنولوجيا في مجال منتجات الإضاءة والطاقة الشمسية التي تحمل العلامة التجارية LG وتحديدًا 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 ٢٠١٠ بدخول السوق الاردنية من خلال مساهمتها في شركة الرؤية الحديثة للإلكترونيات والأجهزة الكهربائية وقامت خلال العام ٢٠١٢ بزيادة مساهمتها في رأسمال الشركة المذكورة من ٥٠% إلى ٦٠%. هذا بالإضافة الى استثمارها في السوق اللبنانية من خلال مساهمتها بنسبة ٢٠% في رأسمال 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 إنشاء الله من خلال تدعيم عملياتها التشغيلية خلال العام ٢٠١٣ بما ينعكس إيجاباً على الأداء المالي بشكل عام آخذين بعين الاعتبار أية متغيرات في مستويات التكلفة مع توقع بقاء مستوى الطلب مرتفعاً نسبياً على كافة المنتجات التي يتم تسويقها من خلال شركات المجموعة حالياً.

**٥. قرارات الشركة:**

اتخذت الشركة عدة قرارات خلال العام ٢٠١٢ ومن أبرزها مايلي:

- ١- تجديد مذكرة التفاهم مع شركة إل جي إلكترونيكس بخصوص التعاون في منتجات جديدة.
- ٢- رفع حصة شركة شاكر في رأسمال شركة الرؤية الحديثة للإلكترونيات والأجهزة الكهربائية في الاردن من ٥٠% الى ٦٠%.
- ٣- شراء قطعة ارض بمساحة إجمالية قدرها ٤٦,١٥٧.٣١ متر مربع، واقعة بجوار مصنع ال جي شاكر في الرياض، لاغراض التوسعة المستقبلية.
- ٤- توزيع أرباح نقدية عن فترة تسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٢/٠٩/٣٠ ومن رصيد الأرباح المبقاة بمبلغ إجمالي ١٤٠ مليون ريال.

**٦. المخاطر:**

قد يتأثر نشاط شركة شاكر ومركزها المالي ونتاجها التشغيلية وتدفيقاتها 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 والصناعية 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:

٢٠١٢		٢٠١١		البيان
صافي الربح	المبيعات	صافي الربح	المبيعات	(الآف الريالات)
١٨٧,٢٧٠	* ١,٦٢٢,١٢٢	١٨٣,٩٤٨	* ١,٤٥٧,٠٥٣	السعودية
٣٧٠	١١٥,٧٨٩	(٣,٧٣١)	١٠٩,١١٢	الأردن
١٨٧,٦٤٠	١,٧٣٧,٩١١	١٨٠,٢١٧	١,٥٦٦,١٦٥	المجموع

\* تشمل مبيعات التصدير المتحققة من خلال الشركة التابعة إل جي شاكر والتي بلغت ما يقارب ١٣٢ مليون رداً في عام ٢٠١٢ مقابل ١٤٠,٦ مليون رداً في عام ٢٠١١ م.

## ٨. إيضاح للنتائج التشغيلية مقارنة بنتائج السنة السابقة:

يوضح الجدول المبين أدناه النتائج التشغيلية للعام المالي ٢٠١٢ مقارنة بالعام السابق ٢٠١١:

نسبة التغير %	٢٠١٢		٢٠١١		البيان (الآلاف الريالات)
	% من المبيعات	المبلغ	% من المبيعات	المبلغ	
١١	-	١,٧٣٧,٩١١	-	١,٥٦٦,١٦٥	المبيعات
١٠,٨	٧٠,١	(١,٢١٨,٢٢٦)	٧٠,٢	(١,٠٩٩,٥٣٢)	كلفة المبيعات
١١,٤	٢٩,٩	٥١٩,٦٨٥	٢٩,٨	٤٦٦,٦٣٣	الربح الإجمالي
١١,١	١٦,١	(٢٨٠,١٤٩)	١٦,١	(٢٥٢,١٠٣)	المصروفات
١١,٧	١٣,٨	٢٣٩,٥٣٦	١٣,٧	٢١٤,٥٣٠	الدخل من العمليات التشغيلية
٧٩,٢	١,٢٦	(٢١,٩٠٦)	٠,٧٨	(١٢,٢٢٥)	الربح العائد لحقوق الأقلية
٢٦,٨	٠,٩٦	(١٦,٦٥٨)	٠,٨٤	(١٣,١٣٩)	الزكاة وضريبة الدخل
٤,١	١٠,٨	١٨٧,٦٤٠	١١,٥	١٨٠,٢١٧	صافي دخل الفترة

من الملاحظ أن النتائج المالية للشركة وشركتها التابعة جاءت لتعكس إستراتيجية تحقيق نسب نمو ربحية إيجابية وخاصة على مستوى الربح الأجمالي والتشغيلي مع ملاحظة نسبة الزيادة الملحوظة على الربح العائد لحقوق الأقلية والضريبة المحسنة والمتوقعة على الشركاء الأحيى الأمر الذي ساهم في تحقيق نسبة نمو أقل على مستوى صافي الدخل مقارنة مع نسب النمو المتحققة لكل من الربح الإجمالي والتشغيلي.

## ٩. معايير المحاسبة:

تم إعداد القوائم المالية للشركة خلال العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

## ١٠. مراجعي الحسابات:

لم تصدر أية توصية عن مجلس الإدارة بإستبدال المحاسب القانوني للشركة خلال العام المالي ٢٠١٢م.



## ١١. القروض والمرايحات:

( أ ) قروض و مرايحات قصيرة الأجل:

يظهر الجدول أدناه حركة القروض و المرايحات خلال العام المالي ٢٠١٢ للشركة وشركاتها التابعة بأرصدها الموحدة وفقاً لما يلي:

الإجمالي	بنك الرياض (مرايحة)	البنك السعودي للاستثمار (مرايحة)	البنك العربي الوطني (مرايحة)	البنك السعودي البريطاني (مرايحة)	البنك السعودي الفرنسي (مرايحة)	البنك الأهلي التجاري (مرايحة)	حركة القروض (المرايحات) قصيرة الأجل (الآلاف الريالات)
٢٣١,٥٩٠	٠	٦,٠٠٠	٢٥,٥٧١	٩٤,٣٦٣	٢٧,٨١٠	٧٧,٨٤٦	الرصيد كما هو في ٢٠١٢/١/١
١,٦٤٥,٥٠٠	٣٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠	١٦٨,٤٠٢	٤٠١,١٨٨	٦٧٨,١٥٥	٣٥٣,٨٥٥	المسحوب خلال عام ٢٠١٢
١,٥٧٨,١٥٤	٣٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	١٨٨,٩٧٣	٤٥٢,٦٦٧	٥٦٦,٢٤٩	٣٢٠,٢٦٥	المسدد خلال عام ٢٠١٢
٢٩٨,٩٣٦	٠	٠	٥,٠٠٠	٤٢,٨٨٤	١٣٩,٦١٦	١١١,٤٣٦	الرصيد كما هو في ٢٠١٢/١٢/٣١

المرايحات التي تم الحصول عليها خلال العام المالي ٢٠١٢ كانت من خلال عقود تمويل مدتها شهر واحد فقط، حيث يتم سدادها خلال فترة شهر من تاريخ الحصول عليها.

( ب ) قروض ومرايحات طويلة الأجل:

يظهر الجدول أدناه حركة القروض طويلة الأجل خلال العام المالي ٢٠١٢ العائدة للشركة التابعة ال جي شاکر فقط وفقاً لما يلي:

الإجمالي	بنك التسمية الصناعي	البنك الأهلي التجاري	البنك السعودي البريطاني	البنك السعودي الفرنسي	حركة القروض طويلة الأجل (الآلاف الريالات)
٨٦,٦١٧	٤٤,٢٠٠	٠	١٩,٦١٧	٢٢,٨٠٠	رصيد كما هو في ٢٠١٢/١/١
٢٤,١٢٤	٠	٢٤,١٢٤	٠	٠	قيمة القرض المسحوب خلال عام ٢٠١٢
٣٩,٩٦٧	٤,٦٠٠	٥,٨٥٩	١٨,١٠٨	١١,٤٠٠	قيمة القرض المسددة خلال عام ٢٠١٢
٧٠,٧٧٤	٣٩,٦٠٠	١٨,٢٦٥	١,٥٠٩	١١,٤٠٠	رصيد القرض كما هو في ٢٠١٢/١٢/٣١

\* قرض بنك التسمية الصناعية السعودية بقيمة ٤٤,٨ مليون ريال يتم سدادها على أربعة عشر قسط نصف سنوي متساوية القيمة بدأت إعتباراً من شهر مارس ٢٠١١م.

\*\* قرض البنك السعودي البريطاني بقيمة ٢٢,٦ مليون ريال يتم سدادها على خمسة عشر قسط نصف سنوي متساوية القيمة بدأت إعتباراً من شهر نوفمبر ٢٠١١م.

رصيد القروض طويلة الأجل المبين أعلاه يشمل مبلغ يقارب ٢٦,٦ مليون ريال مستحق التسديد خلال العام المالي ٢٠١٣ والرصيد المتبقي بقيمة تقارب ٤٤,٢ مليون ريال يستحق الدفع خلال الفترات المالية التالية:

- السنة المالية ٢٠١٤ مبلغ ١٥,٤ مليون ريال
- السنة المالية ٢٠١٥ مبلغ ٨,٦ مليون ريال
- السنة المالية ٢٠١٦ مبلغ ٩,٢ مليون ريال
- السنة المالية ٢٠١٧ مبلغ ١١ مليون ريال

## ١٢. المدفوعات النظامية للجهات الحكومية:

يظهر الجدول أدناه المبالغ المدفوعة من قبل الشركة وشركاتها التابعة في المملكة خلال العام ٢٠١٢م مقارنة مع العام ٢٠١١م:

الأسباب	الوصف الموجز	٢٠١٢	٢٠١١	البيان (الاف الريالات)
متطلب نظامي	ما يتم سداده من رسوم وتعريفات مقررة من الجهات الحكومية المختصة	٦٠,٨٩١	٦٨,٩٠٦	الرسوم الجمركية
متطلب نظامي	ما يتم إحصاءه مخصصاته وسداده وفقاً لأحكام وقواعد مصلحة الزكاة والدخل	١٦,٦٥٨	١٣,١١٠	الزكاة المستحقة
متطلب نظامي	ما يتم إحصاءه وسداده وفقاً لأحكام وقواعد المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٣,٤٦٨	١,٥٠٧	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
متطلب نظامي	ما يتم سداده وفقاً لأحكام وقواعد مكتب العمل وإدارة الجوازات للمقيمين	١,٨٠٢	١,٦٣٥	تأشيرات وجوازات

\* تم تعديل فقط مدفوعات الرسوم الجمركية والمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية والتأشيرات والجوازات. لفترة العام ٢٠١١ تشمل المبالغ المتنوعة من قبل الشركة وشركاتها التابعة في المملكة.

أنهت شركة شاكر تقديم قراراتها الزكوية وتسديدها عن جميع السنوات حتى نهاية ٢٠١١م. وتمت الموافقة على الربوط الزكوية التي أجرتها مصلحة الزكاة والدخل عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٠٦م بينما لا تزال الإقرارات الزكوية للأعوام ٢٠٠٧م حتى ٢٠١١م قيد المراجعة من قبل مصلحة الزكاة والدخل.

## ١٣. مخصصات عام ٢٠١٢م:

- (أ) تم تخصيص مبلغ ١٨,٨ مليون ريال للإحتياطي النظامي للشركة ويمثل ما نسبته ١٠% من الأرباح الصافية للعام المالي ٢٠١٢.
- (ب) رصيد الأرباح البقاة كما هو في ٢٠١٢/١٢/٣١ بلغ ١١٢,١ مليون ريال.
- (ج) مخصصات زكاة بلغت قيمتها ١٦,٦٥٨ مليون ريال.

## ١٤. الشركات التابعة:

بين 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 شاكر المحدودة.

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

### ▪ شركة الرؤية الحديثة للإلكترونيات 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. بتاريخ ٢٠١٢/١٠/٧م أصبح رأسمال شركة الرؤية الحديثة (١٠) مليون دينار أردني تبلغ حصة شركة شاكر فيه (٦) مليون دينار أردني أي ما يعادل (٣١,٨) ريال سعودي و ذلك بعد أن وافقت الجهات المختصة في الاردن على رفع حصة شركة شاكر من ٥٠% الى ٦٠% من رأس المال. 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 اجتماعات الهيئة العامة.

### ١٥. 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 شاكر داخل المملكة أو خارجها.

### ١٦. سياسة الشركة في توزيع الأرباح:

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

- يجب عشرة بالمائة (١٠%) من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي، ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التخصيص متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال.
- للجمعية العامة العادية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب عشرة بالمائة (١٠%) من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي 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 ٢٠١٢ م توزيع ارباح نقدية لغاية نهاية الفترة المنتهية في ٢٠١٢/٩/٣٠ ومن رصيد الأرباح المبقاة بلغت في مجموعها ١٤٠ مليون ريال بواقع (٤) ريال للسهم الواحد. وكانت أحقية توزيع الأرباح للمساهمين المقيدين في سجلات تداول بنهاية تداول يوم الأربعاء تاريخ ١٤٣٤/١/١٤ هـ الموافق ٢٠١٢/١١/٢٨ م. علماً بأن قرار التوزيع قد تم إعماله من قبل مجلس الإدارة أخذاً بعين الاعتبار 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 الاكتتاب:

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 ٢٠١٢/١٢/٣١ م.

#### 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 عام ٢٠١٢ م.

#### 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 :

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

## ٢١. عضوية أعضاء مجلس الإدارة في الشركات المساهمة الأخرى:

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

الاسم	العضوية في مجالس ادارات شركات مساهمة اخرى
عبدالإله عبدالله أبوتيان	شركة الشرق الأوسط لصناعة وإنتاج الورق شركة إراء كاييتال شركة رافال للتطوير العقاري شركة إبراهيم عبد الله أبوتيان و إخوانه
مصعب سليمان المهيدب	جولد مان ساكس السعودية
عبدالرؤوف وليد البيطار	الشركة السعودية للفنادق و المناطق السياحية شركة الشرق الأوسط للكابلات المتخصصة شركة تبريد المناطق / شركة العزل الخليجية شركة تبريد الوطنية (الامارات العربية المتحدة)
حسين غازي شاكِر	لا يوجد
الحسن غازي شاكِر	لا يوجد
جمال عبدالرزاق المديهم	لا يوجد
رائد عبد الحميد البريكان	لا يوجد
احمد توفيق موسى	لا يوجد

\* تبدأ عضوية السيد مصعب المهيدب في مجلس إدارة الشركة السعودية للفنادق إعتباراً من ١/١٣/٢٠١٣م.



## ٢٢. اجتماعات مجلس الإدارة:

عقد مجلس إدارة الشركة ستة (٦) اجتماعات خلال العام المالي ٢٠١٢م، وكان حضور الاعضاء كما يلي:

تاريخ إجتماع مجلس الإدارة							الاسم
الاجتماع	٢٠١٢/١٢/١٧	٢٠١٢/١٠/١٧	٢٠١٢/٦/٦	٢٠١٢/٤/١١	٢٠١٢/٢/١٥	٢٠١٢/٢/١٤	
٦/٦	✓	✓	✓	✓	✓	✓	عبدالإله عبد الله أبو بيان
٦/٤	×	✓	✓	×	✓	✓	حسين غازي شاكِر
٦/٦	✓	✓	✓	✓	✓	✓	عبدالرؤوف وليد البيطار
٦/٦	✓	✓	✓	✓	✓	✓	مصعب سليمان المهديب
٦/٦	✓	✓	✓	✓	✓	✓	الحسن غازي شاكِر
٦/٦	✓	✓	✓	✓	✓	✓	جمال عبد الرزاق المديهم
٦/٦	✓	✓	✓	✓	✓	✓	والد عبد الحميد البريكان
٦/٥	✓	✓	×	✓	✓	✓	احمد توفيق موسى



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

يوضح الجدول الآتي قائمة بأسماء وملكية أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر في أسهم الشركة وأي تغير في ملكيتهم خلال ٢٠١٢م:

التغير في نيابة العام ٢٠١٢		التغير خلال العام ٢٠١٢		بداية العام ٢٠١٢		اسم من تعود له المصلحة*
عدد الاسهم	نسبة الملكية	عدد الاسهم	نسبة التغير	عدد الاسهم	نسبة الملكية	
٦٥٣,٩١٨	% ١,٨٧	٣,٦١٦,٩١٨	% ١٠,٣	٤,٢٧٠,٠٠٠	% ١٢,٢	الحسن غازي شاكر (العضو المنتدب والرئيس التنفيذي)
٦٥٠,٠٠٠	% ١,٨٦	١,٠٠٠,٠٠٠	% ٢,٩	١,٦٥٠,٠٠٠	% ٤,٧	حسين غازي شاكر (عضو مجلس إدارة ونائب رئيس أول للعمليات الإستراتيجية)
** ٣,٨٠١,٠٠٠	% ١٠,٨٦	-	-	٣,٨٠١,٠٠٠	% ١٠,٩	عبد الرؤوف وليد البيطار (عضو مجلس إدارة)
*** ٥٧١,٠٠٠	% ١,٦٣	-	-	٥٧١,٠٠٠	% ١,٦٣	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	-	-	٤,٦٠٠	% ٠,٠١٣	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 ماء أبو حضرة والتي تملك عدد ١,٢ مليون سهم كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ بالإضافة إلى ملكية مباشرة لعدد ألف سهم وملكية غير مباشرة في أسهم شركة شاكر من خلال ملكية مباشرة بنسبة ٥٠% في شركة ماء القابضة المساهم في شركة شاكر بعدد ٢,٦ مليون سهم كما هي ٢٠١٢/١٢/٣١.

\*\*\* 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 ٤,٢٧٥,٠٠٠ سهم كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ بالإضافة إلى ملكية مباشرة لعدد ألف سهم.

**ملاحظة:** لم تبلغ الشركة خلال العام المالي ٢٠١٢ 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	أعضاء المجلس	أعضاء المجلس	سنة من كبار التنفيذيين
الاف الريالات	التنفيذيين	غير التنفيذيين	ممن تلقوا أعلى المكافآت والتعويضات
الرواتب والتعويضات	٢,٨٨٠	٠	٤,٣٧٤
البدلات	٧٥	٢١٦	١,٠٦٢
المكافآت السنوية	٣,٤٠٠	١,٢٠٠	٥,٦٥٠
أى تعويضات أو مزايا عينية اخرى	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 إحتياطيات أخرى تم إنشاؤها لمصلحة موظفي الشركة.

٢٧. مصالح أعضاء مجلس الإدارة / صفقات مع أطراف ذات علاقة:

- 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 عضوي مجلس الادارة السيد الحسن شاكر والسيد حسين شاكر وبسعر مقداره ١,٠٠٠ ريال للمتر المربع سنوياً. وقد سبق للجمعية العامة التي عقدت في ٢٠١٢/٤/١١ م أن وافقت على عقد ايجار الموقع المذكور. هذا و سيرعرض العقد على اجتماع الجمعية العامة القادمة لتجديد الموافقة.
- إستأجرت الشركة و لمدة ثلاث سنوات إعتباراً من ٢٠١٢/١/١ م أرض بمساحة ٢٢,٥٠٠ متر مربع في الرياض بإيجار سنوي ٩٠٠ ألف ريال لإستخدامها كمجمع لبعض الوحدات العاملة في الشركة مملوكة من قبل عضوي مجلس الادارة السيد الحسن شاكر والسيد حسين شاكر. وقد سبق للجمعية العامة التي عقدت في ٢٠١٢/٤/١١ م أن وافقت على عقد إيجار الموقع المذكور. هذا و سيرعرض العقد على اجتماع الجمعية العامة القادمة لتجديد الموافقة.

- اشترت الشركة من الشركة العربية لتنمية المياه والطاقة قطعة ارض بمساحة إجمالية ٤٦ ألف متر مربع بمبلغ ٤٧٥ ريال للمتر المربع في الرياض يدفع ٥٠% مقدماً من ثمنها و ٥٠% عند الإفراغ بعد موافقة الجمعية العامة. توفرت مصلحة غير مباشرة لرئيس مجلس الادارة السيد عبدالإله أبو نيمان بهذه الصفقة من خلال ملكيته المباشرة بنسبة ٧٠,٩٥% في شركة عبدالله أبو نيمان التجارية والتي تملك نسبة ٥٠% في الشركة العربية لتنمية المياه والطاقة. كما تعتبر أيضاً هذه الصفقة هي مع طرف ذو علاقة لكون شركة عبدالقادر المهيدب واولاده أحد المساهمين الكبار في شركة شاكر و تملك نسبة ٥٠% في الشركة العربية لتنمية المياه والطاقة. سيرعرض عقد الشراء وتقرير المحاسب القانوني على اجتماع الجمعية العامة القادمة للموافقة.
- قامت شركة إبراهيم شاكر المحدودة خلال العام ٢٠١١ وبموجب ثلاثة عقود إيجار لمدة سنة قابلة للتحديد بمبلغ إجمالي سنوي ٣٩٠ ألف ريال باستئجار مكاتب وغرف تخزين وارشفة ملفات في مدينة جدة مملوكة من قبل عضوي مجلس الادارة السيد الحسن شاكر والسيد حسين شاكر. وقد سبق للجمعية العامة التي عقدت في ٢٠١٢/٤/١١ م ان وافقت على عقود الايجار المذكورة. هذا و ستعرض العقود على اجتماع الجمعية العامة القادمة لتحديد الموافقة.

### 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 إختيار 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 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.

عقدت لجنة المراجعة (٧) إجتماعات خلال العام ٢٠١٢ م ويوضح الجدول أدناه أعضاء لجنة المراجعة وعدد جلسات الحضور:

الاسم	الصفة	عدد جلسات الحضور
جمال بن عبد الرزاق المديهي	رئيس	٧
رائد بن عبد الحميد البريكان	عضو	٧
مصعب سليمان المهيدب	عضو	٧

### ■ 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 وتقديم التوصية لمجلس الإدارة بشأن سياسة تقييم أداء الشركة وسياسات الحوافز والتعويضات التي تنطبق على المدراء والرئيس التنفيذي وكل من يعمل تحت إدارتهم.
٢. تقديم التوصية لمجلس الإدارة بشأن خطط الحوافز والتعويضات.
٣. تقديم 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 وتقديم 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 (٤) إجتماعات خلال العام ٢٠١٢م. يوضح الجدول ادناه اسماء أعضاء لجنة الترشيح والمكافآت وعدد جلسات الحضور

الاسم	الصفة	عدد جلسات الحضور
عبد الاله بن عبدالله أبوتيان	رئيس	٤
الحسن غازي شاكِر	عضو	٤
عبدالرؤوف وليد البيطار	عضو	٤

### ■ 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 ٢٠١٢م و يوضح الجدول أدناه أسماء أعضاء اللجنة التنفيذية وعدد جلسات الحضور:

الاسم	الصفة	عدد جلسات الحضور
الحسن غازي شاكر	رئيس	٤
عبد الإله عبد الله أبوبيان	عضو	٤
عبد الرؤوف وليد البيطار	عضو	٤
حسين غازي شاكر	عضو	٣

### ٢٩. العقوبات والجزاءات 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 مجلس 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 والتفقات.

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 المثبقة عن مجلس الإدارة الفئاعة 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 . و بتاريخ ١١/٤/٢٠١٢م تم تعديل النظام الاساسي للشركة بهدف إتباع الية التصويت التراكمي لاختيار أعضاء مجلس الإدارة استناداً للمادة (٦) الفقرة (ب) من لائحة الحوكمة.

فيما يتعلق بالفقرة (هـ) من المادة العاشرة من لائحة الحوكمة 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 و الحكومية عبر حلقات تدريب مجانية شاملة الاقامة.

كما تفتح الشركة أبواب مراكز الصيانة لديها لاستقبال طلاب الكلية التقنية و طلاب الهندسة في كليات الهندسة الميكانيكية في العديد من جامعات المملكة واضعة 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 الاجتماعية من خلال الدعم العيني و يتمثل في معظم الحالات بتحديث أجهزة التكييف لبعض المراكز الاجتماعية و الصحية حيث إن هذه الأعمال كافة تصب في خانة مسؤولية الشركة في خدمة مجتمعها.

### ٣٣. إقرارات الشركة:

- تقر إدارة الشركة أنه تم إعداد سجلات الحسابات عن العام المالي ٢٠١٢ م بالشكل الصحيح .
- تقر 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 ٢٠١٢م

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

### نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة الحسن غازي إبراهيم شاكر - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية 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 والتقديرات 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 ٢٠١٢م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

٢) تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن إرنست ويونغ

احمد إبراهيم رضا  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ٣٥٦  
٩ ربيع الثاني ١٤٣٤هـ  
١٩ فبراير ٢٠١٣م



جدة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاك  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

٢٠١١م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٢م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح	الموجودات
٦١,٤٤٥	٧٥,٣٥١	٤	الموجودات المتداولة
٢٦٨,٨٨١	٣٤٧,٤٨٥	٥	أرصدة لدى البنوك ونقد
٥٨٥,٥٩٣	٦٢٩,٦٠٣	٧	ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً بضاعة
<u>٩١٥,٩١٩</u>	<u>١,٠٥٢,٤٣٩</u>		مجموع الموجودات المتداولة
٤,٧٨١	٤,٦٧١	٨	الموجودات غير المتداولة
٢٩٠,٣٩٨	٢٩٩,٨٣٠	٩	استثمار في شركة مرتبطة
٧٩٤	٤٠٠		ممتلكات وألات ومعدات موجودات غير ملموسة
<u>٢٩٥,٩٧٣</u>	<u>٣٠٤,٩٠١</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>١,٢١١,٨٩٢</u>	<u>١,٣٥٧,٣٤٠</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٣٣٣,٩٤١	٤١٢,٠٩٥	١٠	المستحق للبنوك
١٩٢,٠٢٢	١٩٨,٨٢٩	١١	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
١٠,٥٠٢	١٣,٣٦٤	١٢	زكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع
٣٣,٦٣١	٢٦,١١١	١٠	القسط المتداول من قرض لأجل
<u>٥٧٠,٠٩٦</u>	<u>٦٥٠,٣٩٩</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٥,٧٢٩	٣١,٣٥٢	١٣	المطلوبات غير المتداولة
٥٠,٣٥٧	٤٢,٥١١	١٠	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين قروض لأجل
<u>٧٦,٠٨٦</u>	<u>٧٣,٨٦٣</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>٦٤٦,١٨٢</u>	<u>٧٢٤,٢٦٢</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	١٤	حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
٤٧,٥٦٩	٦٦,٣٣٣	١٥	رأس المال
٨٣,٢٢٠	١١٢,٠٩٦		احتياطي نظامي أرباح متبقاة
<u>٤٨٠,٧٨٩</u>	<u>٥٢٨,٤٢٩</u>		
٨٤,٩٢١	١٠٤,٦٤٩	١٦	حقوق الأقلية
<u>٥٦٥,٧١٠</u>	<u>٦٣٣,٠٧٨</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>١,٢١١,٨٩٢</u>	<u>١,٣٥٧,٣٤٠</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة



شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

٢٠١١م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٢م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح	
١٥٦٦,١٦٥ (١,٠٩٩,٥٣٢)	١,٧٣٧,٩١١ (١,٢١٨,٢٢٦)		المبيعات تكلفة المبيعات
<u>٤٦٦,٦٣٣</u>	<u>٥١٩,٦٨٥</u>		الربح الإجمالي
(١٤٦,١٩٧) (١,٠٥٩,٩٠٦)	(١٧٠,٩٣٨) (١,٠٩٩,٢١١)	١٧ ١٨	المصروفات بيع وتوزيع عمومية وإدارية
<u>(٢٥٢,١٠٣)</u>	<u>(٢٨٠,١٤٩)</u>		
٢١٤,٥٣٠	٢٣٩,٥٣٦		الدخل من العمليات الرئيسية
٢,٥١٧ (١١,٤٥٢)	٢,٤٤٠ (١٥,٦٦٢)	١٩	إيرادات أخرى، صافي أعباء مالية
٢٠,٥٥٩٥ (١٤)	٢٢٦,٣١٤ (١١٠)	٨	الدخل قبل حصة الشركة في نتائج شركة مرتبطة والزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية حصة في نتائج شركة مرتبطة
٢٠,٥٥٨١ (١٢,٢٢٥)	٢٢٦,٢٠٤ (٢١,٩٠٦)		الدخل قبل حقوق الأقلية والزكاة وضريبة الدخل الدخل العائد لحقوق الأقلية
١٩٣,٣٥٦ (١٣,١٣٩)	٢٠٤,٢٩٨ (١٦,٦٥٨)	١٢	صافي الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل الزكاة وضريبة الدخل
<u>١٨٠,٢١٧</u>	<u>١٨٧,٦٤٠</u>		صافي الدخل للسنة
<u>٣٥,٠٠٠</u>	<u>٣٥,٠٠٠</u>	١٤	الربحية للسهم المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
<u>٦١٣</u>	<u>٦٨٤</u>	١٤	ربحية السهم من دخل العمليات الرئيسية (ريال سعودي)
<u>٥١٥</u>	<u>٥٣٦</u>	١٤	ربحية السهم من صافي الدخل للسنة (ريال سعودي)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

- ٣ -

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

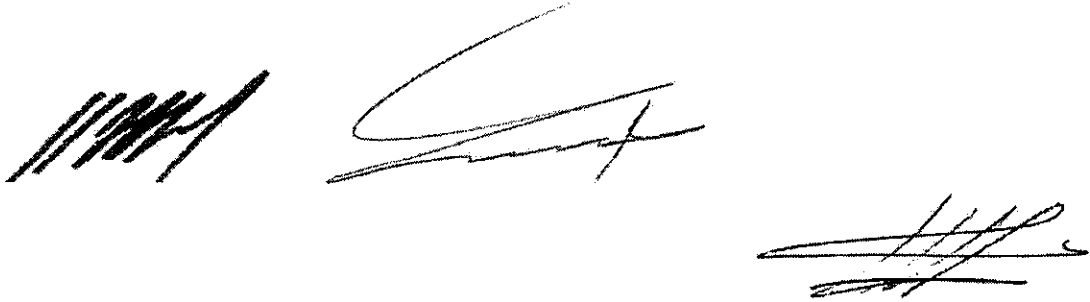
٢٠١١م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٢م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح	
			<b>الأنشطة التشغيلية</b>
			الدخل قبل حصة الشركة في نتائج شركة مرتبطة والزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية وتعديلات مقابل البنود التالية:
٢٠٥٥٩٥	٢٢٦٣١٤		استهلاك
٢٣٩٣٢	٢٩٩٩٣	٩	مبالغ قابلة للاسترداد من الجمارك تم شطبها
—	١٠١٠٠	٥	إطفاء موجودات غير ملموسة
٣٨٤	٣٩٤	١٨	إطفاء أتعاب إدارة
٤٧٧	٤٧٧	١٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٢١٦	٧٥٥٠	١٣	أعباء مالية
١١٤٥٢	١٥٦٦٢		ربح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١٤٥)	(٣٨٨)	١٩	
<u>٢٤٦٩١١</u>	<u>٢٩٠١٠٢</u>		
(٧٠٧٩١)	(٨٩٣٥٩)		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٢٠٩٥٤٢)	(٤٤٠١٠)		الذمم المدينة
١٨٣٦٢	٦٨٠٧		اليضاعة
			الذمم الدائنة
<u>(١٥٠٦٠)</u>	<u>١٦٣٥٤٠</u>		النقد من/ (المستخدم في) العمليات
(١١٤٥٢)	(١٥٦٦٢)		أعباء مالية مدفوعة
(١٧٦٢١)	(١٣١٤١)	١٢	الزكاة وضريبة الدخل المسددة
(٨٣٧)	(١٩٢٢٧)	١٣	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
<u>(٤٤٩٧٠)</u>	<u>١٣٢٨١٠</u>		صافي النقد من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(٧٢٦٢٩)	(٤٠١٣٦)	٩	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٧٦٨	١٠٩٩		متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٢٧٠)	—		شراء موجودات غير ملموسة
<u>(٧٢١٣١)</u>	<u>(٣٩٠٣٧)</u>		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			<b>الأنشطة التمويلية</b>
٦١٧٨٧	٢٤١٢٤	١٠	متحصلات من قروض لأجل
(٥٦١٨)	(٣٩٩٦٧)	١٠	سداد قروض لأجل
١٨١٣١٨	٧٨١٥٤		صافي الحركة في المبالغ المستحقة للبنوك
١١١٩٥	(٢١٧٨)		صافي الحركة في حقوق الأقلية
(١٢٢٥٠٠)	(١٤٠٠٠٠)	١٤ (ج) و (د)	توزيعات أرباح مدفوعة
<u>١٢٦١٨٢</u>	<u>(٧٩٨٦٧)</u>		صافي النقد (المستخدم في)/ من الأنشطة التمويلية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاعر  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

٢٠١١م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٢م ريال سعودي (بالآلاف)	إيضاح
٩,٠٨١	١٣,٩٠٦	الزيادة في أرصدة لدى البنوك ونقد
٥٢,٣٦٤	٦١,٤٤٥	أرصدة لدى البنوك ونقد في بداية السنة
<u>٦١,٤٤٥</u>	<u>٧٥,٣٥١</u>	أرصدة لدى البنوك ونقد في نهاية السنة
—	(٦٥٥)	أهم المعاملات غير النقدية ضريبة معجلة تم تحويلها من ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً إلى حساب ضريبة دخل مستحقة



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكِر  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم

المجموع ريال سعودي (بالآلاف)	أرباح مبقاة ريال سعودي (بالآلاف)	احتياطي نظامي ريال سعودي (بالآلاف)	رأس المال ريال سعودي (بالآلاف)	
٤٢٣,٠٧٢	٤٣,٥٢٥	٢٩,٥٤٧	٣٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
١٨٠,٢١٧	١٨٠,٢١٧	-	-	صافي الدخل للسنة
-	(١٨,٠٢٢)	١٨,٠٢٢	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(١٢٢,٥٠٠)	(١٢٢,٥٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (الإيضاح ١٤ ج))
٤٨٠,٧٨٩	٨٣,٢٢٠	٤٧,٥٦٩	٣٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م
١٨٧,٦٤٠	١٨٧,٦٤٠	-	-	صافي الدخل للسنة
-	(١٨,٧٦٤)	١٨,٧٦٤	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(١٤٠,٠٠٠)	(١٤٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (الإيضاح ١٤ د))
٥٢٨,٤٢٩	١١٢,٠٩٦	٦٦,٣٣٣	٣٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاعر  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

## ١ - نشاط الشركة

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

تزاوّل الشركة الأم عملها في تصنيع أجهزة التكييف المختلفة وتجارة الجملة والتجزئة في قطع الغيار 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 الرئيس للشركة الأم في الرياض. وقد تم بيان فروع الشركة الأم بالتفصيل في الإيضاح ٢٥.

## ٢ - أسس الإعداد

تشمل القوائم المالية الموحدة القوائم المالية لكل من الشركة الأم وشركاتها التابعة. تم استبعاد جميع المعاملات والأرصدة الهامة بين شركات المجموعة عند توحيد القوائم المالية.

تم عرض القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي، باعتباره 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 لكل من الشركة الأم والشركات التابعة التالية (ويشار إليها فيما يلي باسم "المجموعة"):

الاسم	مجال النشاط الرئيس	بلد التأسيس	% لرأس المال المملوك (بصورة مباشرة أو غير مباشرة) ٢٠١٢م	% لرأس المال المملوك (بصورة مباشرة أو غير مباشرة) ٢٠١١م
شركة الرؤية الحديثة للإلكترونيات والأجهزة الكهربائية (أنظر الإيضاح (أ) أدناه)	إستيراد وتصدير وصيانة الأجهزة الكهربائية والمنزلية	الأردن	٦٠%	٥٠%
شركة إل جي شاعر المحدودة (انظر الإيضاح (ب) أدناه)	تصنيع مكيفات	المملكة العربية السعودية	٥١%	٥١%
شركة إبراهيم شاعر المحدودة (أنظر الإيضاحين (ج) و(د) فيما يلي)	تجارة الجملة بالأجهزة المنزلية	المملكة العربية السعودية	١٠٠%	١٠٠%
شركة إبراهيم حسين شاعر للمشاريع والصيانة المحدودة (انظر الإيضاحين (ج) و(د) فيما يلي)	الاستيراد وخدمات التصدير والتسويق	المملكة العربية السعودية	١٠٠%	١٠٠%

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

٢ - أسس العرض (تتمة)

أساس توحيد القوائم المالية (تتمة)

أ ( اكتتبت الشركة الأم في ٢٦ يوليو ٢٠١٠م بنسبة ٥٠٪ من رأس مال شركة الرؤية الحديثة للالكترونيات والأجهزة الكهربائية ("الرؤية الحديثة") المسجلة في الأردن، واعتباراً من ٧ أكتوبر ٢٠١٢م زادت نسبة ملكية الشركة الأم في شركة الرؤية الحديثة للالكترونيات من ٥٠٪ الى ٦٠٪ نتيجة لتحويل الرصيد اللازم من حساب الشركاء الدائن في شركة الرؤية الحديثة المصنف كحقوق ملكية إلى رأس مال، وتتضمن قائمة الدخل الموحدة في هذه القوائم المالية الموحدة نتائج أعمال شركة الرؤية الحديثة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م وتتضمن قائمة المركز المالي الموحدة موجودات ومطلوبات شركة الرؤية الحديثة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م، تمتلك الشركة الأم سيطرة على أعمال وإدارة شركة الرؤية الحديثة منذ تاريخ ٢٦ يوليو ٢٠١٠م، بناءً عليه فقد تم اعتبار شركة الرؤية الحديثة كشركة تابعة منذ اكتتبت الشركة الأم في حصة بنسبة ٥٠٪ في شركة الرؤية الحديثة في سنة ٢٠١٠م وقد تم توحيدها في هذه القوائم المالية الموحدة.

ب) تتضمن قائمة الدخل الموحدة في هذه القوائم المالية الموحدة نتائج أعمال شركة إل جي شاعر المحدودة ("إل جي شاعر") للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م وتتضمن قائمة المركز المالي الموحدة موجودات ومطلوبات شركة إل جي شاعر المحدودة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م، تمتلك الشركة الأم حصة بنسبة ٥١٪ في شركة إل جي شاعر المحدودة ولديها سيطرة على أعمال وإدارة المنشأة، وعليه فقد تم اعتبار شركة إل جي شاعر كشركة تابعة وتم توحيد قوائمها في هذه القوائم المالية الموحدة.

ج) اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٧م اشترت الشركة الأم 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 ٢٠١٢م، وتتضمن قائمة المركز المالي الموحدة موجودات ومطلوبات شركة إبراهيم شاعر المحدودة وشركة إبراهيم حسين شاعر للمشاريع والصيانة المحدودة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م.

#### الشركات التابعة

الشركات التابعة هي شركات تمتلك فيها الشركة الأم، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويل الأجل يتكون من حصة لذلك عن ٥٠٪ من رأس المال الذي يحق له التصويت أو تمارس الشركة نفوذاً عليها. يتم توحيد الشركات التابعة في القوائم المالية للشركة الأم اعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة الأم عليها وإلى حين انتهاء تلك السيطرة. يتم اعداد القوائم المالية الموحدة على أساس القوائم المالية الفردية للشركة الأم والقوائم المالية المدققة للشركات التابعة. يحتسب اقتناء الشركات التابعة باستخدام طريقة الشراء. يتم اعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس الفترة التي تعد فيها القوائم المالية للشركة الأم باستخدام سياسات محاسبية متوافقة. تستبعد جميع الارصدة والدخل والمصروفات والأرباح والخسائر غير المحققة الناشئة عن المعاملات بين شركات المجموعة.

### ٣ - السياسات المحاسبية الهامة

تمثل حقوق الأقلية ذلك الجزء من الربح أو الخسارة من صافي الموجودات غير المملوكة للمجموعة ويتم عرضها بصورة مستقلة في قائمة الدخل الموحدة وفي حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الموحدة بصورة مستقلة عن حقوق المساهمين في الشركة الأم.

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

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المتبعة:

#### العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

#### استعمال التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والافصاحات 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 المدومة حال تكبدها.

#### 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 المباشرة.

يتم تكوين مخصص عند الضرورة للبضاعة المتقادمة والبطيئة الحركة.

#### استثمارات في شركة مرتبطة

يحتسب استثمار الشركة الأم في شركة مرتبطة بطريقة حقوق الملكية. الشركات المرتبطة هي منشآت تمارس الشركة الأم عليها نفوذاً كبيراً وهي ليست شركة تابعة ولا شركة محاصة. وبموجب طريقة حقوق الملكية يدرج الاستثمار في الشركة المرتبطة في قائمة المركز المالي الموحدة طبقاً للتكلفة المعدلة بتغيرات ما بعد الاقتناء في حصة الشركة الأم في صافي موجودات الشركة المرتبطة. تعكس قائمة الدخل الموحدة حصة الشركة في نتائج شركتها المرتبطة. وفي حالة وجود تغيير تم تسجيله مباشرة في حقوق ملكية الشركة المرتبطة تقوم الشركة عندئذ بتسجيل حصتها من أي تغيرات والإفصاح عنها، حسب مقتضى الحال، في بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة. يتم استبعاد الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات بين الشركة الأم وشركتها المرتبطة في حدود حصة الشركة في الشركة المرتبطة.

يتم إعداد القوائم المالية للشركات المرتبطة لنفس الفترة التي يتم فيها إعداد القوائم المالية للشركة الأم. وعند اللزوم يتم إجراء تعديلات لمطابقة السياسات المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

### ٣ - السياسات المحاسبية الهامة

#### الممتلكات والآلات والمعدات

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

تتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والآلات 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 قيمتها 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 المطلقة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المخصومة بسعر الفائدة الأصلي المطبق.

#### الموجودات غير الملموسة

تمثل الموجودات غير الملموسة بصورة رئيسية التكلفة المخصصة لترخيص برامج اوراكل المالية المقدمة من شركة إل جي اليكترونيكس انك - كوريا وهي شريك الاقلية في الشركة التابعة، شركة إل جي شاعر المحدودة ويتم اطفؤها على مدى المدة التقديرية للانتفاع من البرامج.

#### 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 لم يتم.



شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### الزكاة وضريبة الدخل

يجنب مخصص مقابل الزكاة وضريبة الدخل وفقاً للأنظمة المالية المعمول بها في المملكة العربية السعودية. يحمل الالتزام على قائمة الدخل الموحدة. تحتسب المبالغ الإضافية، إن وجدت، التي قد تصبح مستحقة عند الانتهاء من ربط معين في نفس السنة التي يتم فيها الانتهاء من الربط.

#### 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 بناء على الخبرة السابقة.

#### 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 المقدم 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 عملة أجنبية 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. تعتبر جميع المصروفات الأخرى باستثناء تكلفة المبيعات والاعباء المالية كمصروفات عمومية وإدارية وتصنف كذلك.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاکر  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتممة)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

٤ - أرصدة لدى البنوك ونقد

٢٠١١م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٢م ريال سعودي (بالآلاف)	
٣٥٠٠	١٠٦٤	نقد في الصندوق
٥٧٩٤٥	٧٤٢٨٧	أرصدة لدى البنوك
<u>٦١٤٤٥</u>	<u>٧٥٣٥١</u>	

٥ - ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً

٢٠١١م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٢م ريال سعودي (بالآلاف)	
١٥٨٢٨٣	٢١٥٢٣٠	إجمالي الذمم المدينة التجارية
(٣٣٦٨)	(٤٠١٠)	يخصم: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (انظر الإيضاح (ب) أدناه)
<u>١٥٤٩١٥</u>	<u>٢١١٢٢٠</u>	صافي الذمم المدينة التجارية
٢١١٧٣	٣٥٧١٩	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة (انظر الإيضاح ٦)
٦١٨٨	٥٩٢٥	دفعات مقدمة للموردين
١٣٥٠٧	١٦٠٦٢	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٩٦٩٥	٦٠٦١	مبالغ مستردة من الجمارك (انظر الإيضاح (أ) أدناه)
-	٣٦٠٠	مبالغ مستردة من ضرائب الاستقطاع
٦٥٥	-	ضريبة معجلة (الإيضاح ١٢)
٥٢٧٤٨	٦٨٨٩٨	ذمم مدينة أخرى
<u>٢٦٨٨٨١</u>	<u>٣٤٧٤٨٥</u>	

أ) قامت الشركة التابعة وهي شركة إل جي شاکر المحدودة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م بتحويل مبلغ ١٠١ مليون ريال سعودي من المبالغ المستردة من مصلحة الجمارك الى التكلفة الموحدة للمبيعات بناء على تحليل قائمة مواد الخام المعفاة وفقاً لتعميم الذي تم استلامه من مصلحة الجمارك خلال السنة ٠ وترى إدارة المجموعة بناء على هذا التعميم أن المبلغ القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م يمكن استرداده وقد تقدمت رسمياً باعتراض لدى وزارة التجارة والصناعة على مبلغ ١٠١ مليون ريال سعودي لكنها لم تتلق أي رد كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاعر  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

٥ - ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً (تتمة)

ب) انخفضت، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م قيمة ذمم مدينة قيمتها الاسمية ٤ر٠١ مليون ريال سعودي (٢٠١١م: ٣ر٣٧ مليون ريال سعودي) كانت الحركة في مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة كالتالي:

٢٠١١م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٢م ريال سعودي (بالآلاف)	
١٧٨٥	٣٣٦٨	في بداية السنة
١٥٨٤	٦٨٨	المخصص للسنة
(١)	(٤٦)	مبالغ مشطوبة خلال السنة
<u>٣٣٦٨</u>	<u>٤٠١٠</u>	في نهاية السنة

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

تجاوزت موعد استحقاقها لكن لم تنخفض قيمتها						لم تتجاوز موعد استحقاقها ولم تنخفض قيمتها	
أكثر من ١٢٠ يوماً	٩١ إلى ١٢٠ يوماً	٦١ إلى ٩٠ يوماً	٣١ إلى ٦٠ يوماً	حتى ٣٠ يوماً	المجموع	٢٠١٢م	٢٠١١م
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)
٢٤٧٣	١٦٢٩٠	٨٨٠٢	٢٥٨٩٩	٥٢٦١١	١٠٥١٤٥	٢١١٢٢٠	٢٠١٢م
٧٥٨٩	٧٤٠٩	٦٣٨٠	٢٥١٥٤	٢٧١٥٧	٨١٢٢٦	١٥٤٩١٥	٢٠١١م

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

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:

الأرصدة		مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٢٠١١م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٢م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١١م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٢م ريال سعودي (بالآلاف)		
-	١٠٩٦٢	-	١٠٩٦٢	دفعة مقدمة لشراء قطعة ارض مملوكة	الشركة العربية للمياه وتنمية الطاقة
١٧٧٩٢	٢٣٤٨٧	١٤١٢٧٧	١٣١٩٥١	مبيعات الى جهات ذات علاقة بواسطة شركة إل جي شاعر المحدودة	إل جي الأردن وأفريقيا والخليج
٣٣٨١	١٢٧٠	٣٤٦٧	١٣٦٩	مبيعات لجهات ذات علاقة وتعميقات	شريك الأقلية في شركة الرؤية الحديثة للإلكترونيات والأجهزة الكهربائية
<u>٢١١٧٣</u>	<u>٣٥٧١٩</u>				المجموع (الإيضاح ٥)

شركة الحسن غازي إبراهيم شاکر  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

٦ - معاملات مع جهات ذات علاقة وأرصدها (تتمة)

الأرصدة		مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٢٠١١م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٢م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١١م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٢م ريال سعودي (بالآلاف)		
					<i>مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة</i>
(٥٥٣٠٥)	(٣٤٥١٨)	٢٥٥٠٠٠	١٥٩٠٦٥٩	مشتريات ودفع رسوم امتياز وأتعاب فنية	إل جي اليكترونيكس انك، كوريا شريك الأقلية في شركة إل جي شاکر المحدودة
(١٣٠٨٨)	(٢١٨٦٣)	٤٥٧٣٨	٨٢٥٦٧	مشتريات شركة إل جي شاکر المحدودة	جهات منتسبة إل جي تركيا
-	-	٣٨١٨	٤٨٣٠	إيجار مدفوع لجهة ذات علاقة	الحسن غازي إبراهيم شاکر لإدارة العقارات
(٣٠٠٠)	(٣٠٠٠)	٥٨٨٠	٥٨٨٠	تعويضات	كبار المديرين التنفيذيين
(١٥٠٨)	(١٠٦٠٠)	٢٥٠٨	١٠٦٠٠	تعويضات	مجلس الإدارة
<u>(٧٢٩٠١)</u>	<u>(٦٠٩٨١)</u>				المجموع (الإيضاح ١١)

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

٧ - بضاعة

٢٠١١م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٢م ريال سعودي (بالآلاف)	
٤٣٣٨٢٨	٥٠٦٥٨٣	بضاعة في المعارض والمستودعات مواد خام
١٠١٩٣٢	٧٤٥٣٢	
<u>٥٣٥٧٦٠</u>	<u>٥٨١١١٥</u>	
(٩٢٣١)	(٥٢١٠)	يخصص: مخصص بضاعة بطيئة الحركة (انظر إيضاح أدناه)
٥٢٦٥٢٩	٥٧٥٩٠٥	بضاعة في الطريق أعمال تحت التنفيذ
٥٦٩٢١	٥٣٥٣٧	
٢١٤٣	١٦١	
<u>٥٨٥٥٩٣</u>	<u>٦٢٩٦٠٣</u>	

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكِر  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

٧ - بضاعة (تتمة)

كانت الحركة في مخصص البضاعة بطيئة الحركة كما يلي :

ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١١م	ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٢م
٦٣٨٨		٩٢٣١	
٥٦٤٥		٧٣	
(١,٨٥٦)		(٣٥٨)	
(٩٤٦)		(٣,٧٣٦)	
<u>٩٢٣١</u>		<u>٥٢١٠</u>	

في بداية السنة  
المبلغ المحمل للسنة  
مبلغ مشطوب خلال السنة  
عكس قيد مبالغ خلال السنة  
في ٣١ ديسمبر

٨ - استثمار في شركة مرتبطة

فيما يلي تفاصيل الشركة المرتبطة :

الاسم	مجال النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	% لرأس المال المملوك
شركة شاكِر للإلكترونيات والأجهزة - لبنان	تجارة الأجهزة المنزلية والكهربائية	لبنان	٢٠%

يمثل الاستثمار في شركة مرتبطة حصة بنسبة ٢٠% من رأس مال شركة شاكِر للإلكترونيات والأجهزة المسجلة في لبنان التي تم شراؤها في سنة ٢٠٠٩م. تم تسجيل الاستثمار في قائمة المركز المالي بالتكلفة المعدلة مقابل التغيرات في حصة الشركة الأم في صافي موجودات الشركة المرتبطة. تعكس قائمة الدخل الحصة في نتائج أعمال الشركة المرتبطة.

ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١١م	ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٢م
٣,٧٥١		٣,٧٥١	
<u>١,٠٤٤</u>		<u>١,٠٣٠</u>	
(١٤)		(١١٠)	
<u>١,٠٣٠</u>		<u>٩٢٠</u>	
<u>٤,٧٨١</u>		<u>٤,٦٧١</u>	

أ) التكلفة الأصلية  
في بداية السنة ونهاية السنة

ب) حصة الشركة الأم في نتائج ما بعد الاقتناء  
في ١ يناير  
الحصة في النتائج خلال السنة  
في ٣١ ديسمبر

مجموع الاستثمار في الشركة المرتبطة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاعر  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

٩ - ممتلكات وآلات ومعدات

فيما يلي الأعمار الإنتاجية التقديرية للموجودات لغرض احتساب الاستهلاك :

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

شركة الحسن غازي إبراهيم شاعر  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

٩ - ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

المجموع م ٢٠١١ ريال سعودي (بالآلاف)	المجموع م ٢٠١٢ ريال سعودي (بالآلاف)	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ ريال سعودي (بالآلاف)	تحسينات الأجرور ريال سعودي (بالآلاف)	أدوات ومعدات ريال سعودي (بالآلاف)	أثاث وتجهيزات ريال سعودي (بالآلاف)	سيارات ريال سعودي (بالآلاف)	مباني ريال سعودي (بالآلاف)	أراضي مملوكة ريال سعودي (بالآلاف)	
									التكلفة :
٣٠٤٥١٢	٣٧٥٤٧٧	١٤٧٣٤	١٥٨٤٨	٨١٨٦٢	٢٢٢٦٣	٣٨٨٩٩	٩٢٦٩٩	١٠٩١٧٢	في بداية السنة
٧٢٦٢٩	٤٠١٣٦	٢٤٨٤١	٢٨١	١٦٦٦٣	٢٥٦٠	٦٨٨٦	٣٩٠٥	-	إضافات
-	-	(٣١٣٢٣)	-	١٠٨٤٦	-	-	٢٠٥٩٣	(١١٦)	تحويلات
(١٦٦٤)	(٣٤٧٥)	-	-	(٥٦١)	-	(٢٨٤٩)	(٦٥)	-	استبعادات
٣٧٥٤٧٧	٤١٢١٣٨	٨٢٥٢	١٦١٢٩	٩٣٨١٠	٢٤٨٢٣	٤٢٩٣٦	١١٧١٣٢	١٠٩٠٥٦	في نهاية السنة
									الاستهلاك :
٦٢١٨٨	٨٥٠٧٩	-	٥٠٦٩	٢٥٦٠١	١٥٠٦٧	٢٥٩٦٢	١٣٣٨٠	-	في بداية السنة
٢٣٩٩٣	٢٩٩٩٣	-	٢٦٤٠	١٥٤٩٩	٢٢٥٣	٥٧٤٤	٣٨٥٧	-	الاستهلاك المحمل للسنة
(١٠٤١)	(٢٧٦٤)	-	-	(٣٦٩)	-	(٢٣٨٧)	(٨)	-	المتعلق بالاستبعادات
٨٥٠٧٩	١١٢٣٠٨	-	٧٧٠٩	٤٠٧٣١	١٧٣٢٠	٢٩٣١٩	١٧٢٢٩	-	في نهاية السنة
									صافي القيمة الدفترية :
	٢٩٩٨٣٠	٨٢٥٢	٨٤٢٠	٥٣٠٧٩	٧٥٠٣	١٣٦١٧	٩٩٩٠٣	١٠٩٠٥٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
٢٩٠٣٩٨	١٤٧٣٤	١٠٧٧٩	٥٦٢٦١	٧١٩٦	١٢٩٣٧	٧٩٣١٩	١٠٩١٧٢		في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكِر  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

٩ - ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

أ) تتضمن تكلفة الأرض قطعة أرض مملوكة في الدمام قيمتها ٧,٠٥ مليون ريال سعودي اشترتها الشركة الأم خلال سنة ٢٠١١م. لا تزال الإجراءات النظامية لتسجيل صك ملكية الأرض باسم الشركة الأم قيد التنفيذ.

ب) تمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ مستودع جديد تحت الإنشاء وآلات جديدة تحت التركيب وتحسينات انشائية في الممتلكات غير المنقولة يجري تنفيذها لتطوير مرافق المستودعات.

ج) تم رهن ممتلكات وآلات ومعدات الشركة التابعة، وهي شركة إل جي شاكِر المحدودة، وصافي قيمتها الدفترية ١١٦ر١ مليون ريال سعودي لصندوق التنمية الصناعية السعودي ("صندوق التنمية الصناعية السعودي") كضمان مقابل القرض لأجل (انظر الايضاح ١٠).

د) تم تصنيف الاستهلاك المحمل للسنة كما يلي:

٢٠١١م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٢م ريال سعودي (بالآلاف)	
١٢,٠٤٩	١٦,١٢٨	تكلفة مبيعات
١١,٨٨٣	١٣,٨٦٥	مصروفات عمومية وإدارية (الايضاح ١٨)
<u>٢٣,٩٣٢</u>	<u>٢٩,٩٩٣</u>	

١٠ - مبالغ مستحقة للبنوك وقروض لأجل

٢٠١١م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٢م ريال سعودي (بالآلاف)	
٣,٢٣٨	٣,٥٣٥	(أ) المستحق للبنوك:
٢٣١,٥٩٠	٣٣١,٧٦١	حساب مكشوف لدى البنوك
٩٩,١١٣	٧٦,٧٩٩	قروض قصيرة الأجل (أنظر الإيضاحين (١) و(٢) أدناه)
<u>٣٣٣,٩٤١</u>	<u>٤١٢,٠٩٥</u>	أوراق دفع

(ب) قروض لأجل:

٢٠١١م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٢م ريال سعودي (بالآلاف)	
٨٦,٦١٧	٧٠,٧٧٤	الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر
(٢,٦٢٩)	(٢,١٥٢)	(أنظر الإيضاحين (٢) و(٣) أدناه)
<u>٨٣,٩٨٨</u>	<u>٦٨,٦٢٢</u>	الجزء غير المطغأ من الأتعاب الإدارية المدفوعة مقدما
(٥٠,٣٥٧)	(٤٢,٥١١)	(أنظر الإيضاح (٣) أدناه)
<u>٣٣,٦٣١</u>	<u>٢٦,١١١</u>	رصيد القرض لأجل كما في ٣١ ديسمبر
		القسط غير المتداول من القرض لأجل
		القسط المتداول من القرض لأجل



إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

١٠ - مبالغ مستحقة للبنوك وقروض لأجل (تتمة)

(١) تتضمن القروض قصيرة الأجل قرصاً حصلت عليه الشركة التابعة وهي شركة إل جي شاكِر المحدودة تم ضمانه بسندات لأمر عند الطلب موقعة من الشركاء في شركة إل جي شاكِر المحدودة وضمانات شركة من الشركاء في شركة إل جي المحدودة. تدفع علي القروض قصيرة الأجل عمولة حسب المعدلات التجارية. كما تتضمن القروض قصيرة الأجل قروضاً حصلت عليها الشركة الأم هي جزء من تسهيلات تمويل اسلامية تم التوصل إليها مع بعض بنوك محلية وضمانها بسندات لأمر عند الطلب صادرة عن الشركة الأم.

(٢) حصلت الشركة التابعة، وهي شركة إل جي شاكِر المحدودة، خلال السنة على تسهيلات قروض قصيرة الأجل وطويلة الأجل من بنوك محلية تدفع عليها أعباء تمويل طبقاً لأسعار السوق حسب أسعار التعامل بين البنوك السعودية. تنص التسهيلات على تقديم خطابات اعتماد وخطابات ضمان وأوراق دفع وكمبيالات لتمويل رأس المال العامل. وتتوزع تواريخ استحقاق هذه القروض عموماً، بناءً على جداول السداد الخاصة بكل قرض، ما بين سنة ٢٠١١م إلى ٢٠١٥م. وقد تم ضمان تسهيلات الاقتراض بموجب الاتفاقيات بضمانات شركة من الشركاء في شركة إل جي شاكِر المحدودة.

(٣) وقعت الشركة التابعة وهي إل جي شاكِر المحدودة خلال ٢٠١٠م اتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي للحصول على قرض بمبلغ ٤٦٨ مليون ريال سعودي تم سحبه بالكامل. تمت إضافة رصيد القرض القائم الذي تم الحصول عليه من صندوق التنمية الصناعية السعودي والبالغ ٣٤٦٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م إلى رصيد القرض لأجل البالغ ٧٠٧٧ مليون ريال سعودي وقد تم استلام قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي بعد خصم أتعاب إدارية بمبلغ ٣٥ مليون ريال سعودي يتم إطفائها على مدى مدة القرض بطريقة سعر الفائدة الفعلي. وقد تم ضمان القرض برهن على الممتلكات والآلات والمعدات بما في ذلك الأرض المملوكة للشركة التابعة المذكورة وضمانات شركة من الشركاء في شركة إل جي شاكِر المحدودة.

وضع الاستحقاق للاقتراضات طويلة الأجل

السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١١م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٢م ريال سعودي (بالآلاف)	
٣٤٦١٠٨	-	٢٠١٢م
١٧٩٠٩	٢٦٥٨٧	٢٠١٣م
٧٢٠٠	١٥٤٠٢	٢٠١٤م
٧٢٠٠	٨٥٨٥	٢٠١٥م
٩٢٠٠	٩٢٠٠	٢٠١٦م
١١٠٠٠	١١٠٠٠	٢٠١٧م
<u>٨٦٦١٧</u>	<u>٧٠٧٧٤</u>	

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

١١ - ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع

٢٠١١م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٢م ريال سعودي (بالآلاف)	
٥٠,١٢١	٦٣,٨٠٧	ذمم دائنة تجارية
٢٧,٥٦١	٢٦,٢١٠	مبالغ مستحقة الدفع
١٧,١٨٤	١٦,٩٦٦	دفعات مقدمة من العملاء
١٣,٢٣٢	١٨,٢٢٦	مخصص ضمان
٧٢,٩٠١	٦٠,٩٨١	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة (الايضاح ٦)
١١,٠٢٣	١٢,٦٣٩	ذمم دائنة أخرى
<u>١٩٢,٠٢٢</u>	<u>١٩٨,٨٢٩</u>	

١٢ - الزكاة وضريبة الدخل

٢٠١١م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٢م ريال سعودي (بالآلاف)	
١٠,٥٠٢	١١,٣٧٨	زكاة مستحقة الدفع
-	١,٩٨٦	ضريبة دخل مستحقة
<u>١٠,٥٠٢</u>	<u>١٣,٣٦٤</u>	

١-١٢ الزكاة

مبلغ الزكاة المحمل للسنة

يستند مبلغ الزكاة المحمل على المجموعة إلى القوائم المالية المستقلة لكل من الشركة الأم وشركاتها التابعة:  
يتكون مبلغ الزكاة المحمل مما يلي:

٢٠١١م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٢م ريال سعودي (بالآلاف)	
٩,٥٨٣	١٠,٩٤٤	مخصص السنة الحالية
-	٨٥	تعديلات عن سنوات سابقة
<u>٩,٥٨٣</u>	<u>١١,٠٢٩</u>	

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

١٢ - الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

الحركة في المخصص خلال السنة

كانت الحركة في مخصص الزكاة للسنة كالتالي:

٢٠١١م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٢م ريال سعودي (بالآلاف)	
١٠٢١١	١٠٥٠٢	الرصيد في بداية السنة
٩٥٨٣	١١٠٢٩	المخصص خلال السنة
(٩٢٩٢)	(١٠١٥٣)	المبالغ المدفوعة خلال السنة
<u>١٠٥٠٢</u>	<u>١١٣٧٨</u>	في نهاية السنة

١٢-٢ ضريبة الدخل

٢٠١١م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٢م ريال سعودي (بالآلاف)	
٣٥٥٦	٥١٨٠	مخصص السنة الحالية
-	٤٤٩	تعديل للسنة السابقة
<u>٣٥٥٦</u>	<u>٥٦٢٩</u>	الضريبة المحملة للسنة

تم تكوين مخصص ضريبة الدخل على أساس حصة الشريك غير السعودي التقديرية في ربح شركة إل جي شاكر بمعدل ٢٠٪ (٢٠١١م: ٢٠٪).

الحركة في المخصص خلال السنة

٢٠١١م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٢م ريال سعودي (بالآلاف)	
٤١١٨	(٦٥٥)	الرصيد في بداية السنة
٣٥٥٦	٥٦٢٩	المخصص خلال السنة
(٨٣٢٩)	(٢٩٨٨)	المبالغ المدفوعة خلال السنة
<u>(٦٥٥)</u>	<u>١٩٨٦</u>	المخصص في نهاية السنة/ (ضريبة معجلة)

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

١٢ - الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

وضع الربوط

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر المحدودة (شركة مساهمة سعودية)  
أنهت الشركة وضعها الزكوي مع مصلحة الزكاة والدخل لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م لم تصدر  
المصلحة بعد الربوط الزكوية للسنوات من ٢٠٠٧م إلى ٢٠١١م

شركة تابعة - شركة إبراهيم شاكر المحدودة  
أنهت الشركة وضعها الزكوي مع مصلحة الزكاة والدخل لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م لم تصدر  
المصلحة بعد الربوط الزكوية للسنوات من ٢٠٠٨م إلى ٢٠١١م

شركة تابعة - شركة إبراهيم حسين شاكر للمشاريع والصيانة المحدودة  
أنهت الشركة وضعها الزكوي مع مصلحة الزكاة والدخل لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م لم تصدر  
المصلحة بعد الربوط الزكوية للسنوات من ٢٠٠٨م إلى ٢٠١١م

شركة تابعة - شركة إل جي شاكر المحدودة  
لم تصدر المصلحة بعد الربوط الزكوية للسنوات من ٢٠٠٧م إلى ٢٠١١م

شركة تابعة - شركة الرؤية الحديثة للإلكترونيات والأجهزة الكهربائية  
أنهت الشركة وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى ٢٠١٠م لم تصدر دائرة ضريبة الدخل  
والمبيعات ربط ضريبة الدخل وضريبة المبيعات لسنة ٢٠١١م

١٣ - مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

فيما يلي الحركة في مكافأة نهاية الخدمة للموظفين :

٢٠١١م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٢م ريال سعودي (بالآلاف)	
٢١٣٥٠	٢٥٧٢٩	في بداية السنة
٥٢١٦	٧٥٥٠	المبلغ المحمل للسنة
(٨٣٧)	(١٩٢٧)	المبالغ المدفوعة خلال السنة
<u>٢٥٧٢٩</u>	<u>٣١٣٥٢</u>	في نهاية السنة

١٤ - رأس المال والربحية للسهم

أ) يتكون رأس المال من ٣٥ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (انظر الايضاح (١) (٢٠١١م): ٣٥ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي).

ب) تم احتساب الربحية للسهم من الدخل من العمليات الرئيسية، العائد للمجموعة بما في ذلك حقوق الأقلية، بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم الصادرة خلال السنة. تم احتساب الربحية للسهم من صافي الدخل من العمليات العائدة للمجموعة (بما في ذلك حقوق الأقلية) بقسمة صافي الدخل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم الصادرة خلال السنة.

شركة الحسن غازي إبراهيم شاکر  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتممة)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

١٤ - رأس المال والربحية للسهم (تتممة)

ج) قرر مجلس الإدارة في ١٨ أكتوبر ٢٠١١م توزيع أرباح نقدية بواقع ٣,٥ ريال سعودي للسهم من صافي الدخل لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م وجزء من رصيد الأرباح المبقاة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م البالغ ١٢٢٥ مليون ريال سعودي والتي تم دفعها للمساهمين قبل نهاية السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م.

د) قرر مجلس الإدارة في ١٧ أكتوبر ٢٠١٢م توزيع أرباح نقدية بواقع ٤ ريال سعودي للسهم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م وجزءاً من الأرباح المبقاه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م ومقدارها ١٤٠ مليون ريال سعودي وقد تم دفعها قبل نهاية السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م.

١٥ - 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 إجراء هذا التحويل عندما يساوي الاحتياطي نصف رأس المال، علماً بأن الاحتياطي غير متاح للتوزيع.

١٦ - حقوق الأقلية

تمثل حقوق الأقلية ذلك الجزء من الدخل أو الخسارة وصافي الموجودات غير المملوكة للمجموعة 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 حصة بنسبة ٤٩٪ (انظر الإيضاح ٢ ب) وأخرى بنسبة ٤٠٪ (انظر الإيضاح ٢ أ) في شركة إل جي شاکر المحدودة وشركة الرؤية الحديثة للالكترونيات والأجهزة الكهربائية، على التوالي.

فيما يلي الحركة في حقوق الأقلية :

ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٢م ريال سعودي (بالآلاف)	
٦١٥٠١	٨٤٩٢١	في بداية السنة
١٢٢٢٥	٢١٩٠٦	الدخل العائد لحقوق الأقلية
١١١٩٥	(٢١٧٨)	حركة أخرى خلال السنة
<u>٨٤٩٢١</u>	<u>١٠٤٦٤٩</u>	في نهاية السنة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاعر  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

١٧ - مصروفات بيع وتوزيع

٢٠١١ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٢ م ريال سعودي (بالآلاف)	
٤٨٥٦٢	٥٨١٢٢	تكاليف موظفين
١٢٤٢٦	١٣٩١٥	مصروفات ضمان
٢٧٩٨٤	٣١٣٠٩	عمولة مبيعات
١٣٠٩٩	١٤٧٣٥	رسوم امتياز
١٤٩٠٥	٢٠٢٨٨	دعاية وإعلان
٩٨٣٩	١١٣٥٤	إيجارات
٩٠٩٩	١٠٢٣٠	سفر وتنقلات
٣٨٨٦	٣٣٣٧	إصلاح وصيانة
١٢٠٧	١٥٤٣	اتصالات
٩٣١	١٠٩٧	منافع عامة
٩٣٥	١٠٥٣	طباعة وقرطاسيه
٦٠٧	١٠٦٩	تأمين
٣٣٩	٢١٩	مواد وتجهيزات
٢٣٧٨	٢٢٦٧	أخرى
<u>١٤٦١٩٧</u>	<u>١٧٠٩٣٨</u>	

١٨ - مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١١ م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٢ م ريال سعودي (بالآلاف)	
٦٣٨٨٨	٦٦٨٤٠	تكاليف موظفين
٢٥٠٨	١٦٠٠	مكافآت مجلس الادارة (الايضاح ٦)
١١٨٨٣	١٣٨٦٥	استهلاك (الايضاح ٩ (د))
٥٣٩٢	٥٠٤٩	إيجارات
٤٢٥٦	٥٢٢٥	سفر وتنقلات
١٧٥٤	٢٠٧٧	إصلاح وصيانة
٢٤٩٨	٢٨٧٦	طباعة وقرطاسيه
١٤٢٤	١١٢٤	تأمين
١٨٦٥	١٦٢١	منافع عامة
٩٩٩	١٢٤٥	اتصالات
٦٣٨	٣٩٤	ضيافة وعلاقات عامة
٣٨٤	٣٩٤	إطفاء موجودات غير ملموسة
٨٤١٧	٦٩٠١	أخرى
<u>١٠٥٩٠٦</u>	<u>١٠٩٢١١</u>	

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكرا  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

١٩ - إيرادات أخرى

٢٠١١م ريال سعودي (بالآلاف)	٢٠١٢م ريال سعودي (بالآلاف)	
(٦٦)	٥٥٠	ربح/(خسارة) من تحويل عملة اجنبية
١٤٥	٣٨٨	ربح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٢٤٣٨	١٥٠٢	أخرى، صافي
<u>٢٥١٧</u>	<u>٢٤٤٠</u>	

٢٠ - التزامات طارئة

لدى المجموعة خطابات اعتماد قائمة لاستيراد بضاعة بمبلغ ١٢ر٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م (٢٠١١م: ١٠ر٢٠ مليون ريال سعودي)، وخطابات ضمان قائمة بمبلغ ٧ر١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م (٢٠١١م: ٥ر٠٣ مليون ريال سعودي).

٢١ - 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 المجموعة لمخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية في حين تعرض الأدوات المالية ذات السعر الثابت المجموعة 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

ريال سعودي  
(بالآلاف)

الزيادة/(النقص)  
في نقاط الأساس

٣١ ديسمبر ٢٠١٢م  
ريال سعودي  
ريال سعودي

١٠٠  
(١٠٠)

(٤ر٨٠٧)  
٤ر٨٠٧

٣١ ديسمبر ٢٠١١م  
ريال سعودي  
ريال سعودي

١٠٠  
(١٠٠)

(٤ر١٧٩)  
٤ر١٧٩

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

٢١ - إدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر إخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزام ما والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. فيما يتعلق بجميع 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 ١٧٪ من الذمم المدينة القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م (٢٠١١ م: ٩٪).

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 ٢٠١٢ م بناء على تواريخ الدفع التعاقدية وأسعار الفائدة المتداولة في السوق:

	أقل من ٣ أشهر	٣ إلى ١٢ شهراً	١ إلى ٥ سنوات	فوق ٥ سنوات	المجموع
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)
المستحق للبنوك	٣٧٣,٧٠٨	٣٨٠,٣٨٧	—	—	٤١٢,٠٩٥
ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع	١٧٠,٥٢٢	٢٨٠,٣٠٧	—	—	١٩٨,٨٢٩
قرض لأجل	٩,٥٠٨	١٧,٠٨٠	٤٢,٠٣٤	—	٦٨,٦٢٢
<b>المجموع</b>	<b>٥٥٣,٧٣٨</b>	<b>٨٣,٧٧٤</b>	<b>٤٢,٠٣٤</b>	<b>—</b>	<b>٦٧٩,٥٤٦</b>
	أقل من ٣ أشهر	٣ إلى ١٢ شهراً	١ إلى ٥ سنوات	فوق ٥ سنوات	المجموع
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)
المستحق للبنوك	٢٣٤,٠٤٧	٩٩,٨٩٤	—	—	٣٣٣,٩٤١
ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع	١٣٣,٢٤٨	٥٨,٧٧٤	—	—	١٩٢,٠٢٢
قرض لأجل	٤,٩١٨	٢٨,٧١٣	٤١,٩٨٦	٨,٣٧١	٨٣,٩٨٨
<b>المجموع</b>	<b>٣٧٢,٢١٣</b>	<b>١٨٧,٣٨١</b>	<b>٤١,٩٨٦</b>	<b>٨,٣٧١</b>	<b>٦٠٩,٩٥١</b>



إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

٢١ - إدارة المخاطر (تتمة)

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 المجموعة على تقليل مخاطر العملة عليها باليورو والدولار الأمريكي عن طريق إستخدام عقود آجلة لسرف العملات الأجنبية للتحوط للمخاطر المرتبطة بتقلبات العملات الأجنبية المتعلقة بالمبالغ المستحقة بالعملات الأجنبية.

تتضمن الذمم الدائنة التجارية مبلغ ٦٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م (٢٠١١ م: ١٤٩ مليون ريال سعودي) مستحق بعملات أجنبية وبصفة رئيسية اليورو. وبخلاف ما تقدم فإن المجموعة ليست عرضة لأي مخاطر عملة كبيرة.

يبين الجدول أدناه تعرض المجموعة لمخاطر العملات الأجنبية كما في ٣١ ديسمبر نتيجة لموجوداتها ومطلوباتها المالية. يعرض الجدول التالي حساباً لأثر 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).

الزيادة / النقص في سعر اليورو مقابل الريال	الأثر على الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل ريال سعودي (بالآلاف)
٥٪	٣٢٥
٥٪	٧٤٥
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	
٣١ ديسمبر ٢٠١١ م	

٢٢ - معلومات قطاعات التشغيل

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

٢٠١٢ م		
مبيعات إل جي وأجهزة منزلية ريال سعودي (بالآلاف)	مكيفات ومنتجات من غير إنتاج إل جي، ريال سعودي (بالآلاف)	المجموع ريال سعودي (بالآلاف)
١٤١٣١٨٥	٣٢٤٧٢٦	١٧٣٧٩١١
(٩٨٤٦١٩)	(٢٣٣٦٠٧)	(١٢١٨٢٢٦)
٤٢٨٥٦٦	٩١١١٩	٥١٩٦٨٥
المبيعات		
تكلفة المبيعات		
الربح الإجمالي		
مصرفات وإيرادات غير مخصصة:		
بيع وتوزيع		(١٧٠٩٣٨)
عمومية وإدارية		(١٠٩٢١١)
إيرادات أخرى		٢٤٤٠
أعباء مالية		(١٥٦٦٢)
حصة في نتائج شركة مرتبطة		(١١٠)
زكاة وضريبة دخل		(١٦٦٥٨)
صافي الدخل قبل حقوق الأقلية		٢٠٩٥٤٦

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

٢٢ - معلومات قطاعات التشغيل (تتمة)

٢٠١١م		
مكيفات ومنتجات	مكيفات إل جي،	مكيفات إل جي،
من غير إنتاج إل جي،	ريال سعودي	ريال سعودي
المجموع	(بالآلاف)	(بالآلاف)
١٥٦٦١٦٥	٢٦٨٤٨٢	١٢٩٧٦٨٣
(١٠٩٩٥٣٢)	(١٨٩٥١٠)	(٩١٠٠٢٢)
٤٦٦٦٣٣	٧٨٩٧٢	٣٨٧٦٦١
		المبيعات
		تكلفة المبيعات
		الربح الإجمالي
		مصرفات وإيرادات غير مخصصة:
(١٤٦١٩٧)		بيع وتوزيع
(١٠٥٩٠٦)		عمومية وإدارية
٢٥١٧		إيرادات أخرى
(١١٤٥٢)		أعباء مالية
(١٤)		حصة في نتائج شركة مرتبطة
(١٣١٣٩)		زكاة وضريبة دخل
١٩٢٤٤٢		صافي الدخل قبل حقوق الأقلية

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

٢٣ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن مبادلة أصل أو سداد التزام به بين طرفين بمعرفتهما وملتء إرادتهما في معاملة تتم على أساس تجارية. تتكون الموجودات المالية للمجموعة من أرصدة لدى البنوك ونقد وضم مدينة، وتتكون مطلوباتها المالية من مبالغ مستحقة للبنوك وقروض لأجل وضم دائنة ومطلوبات أخرى. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٢٤ - 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 إجمالياً ويتم تكوين مخصص تبعاً 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 في الإيضاح ٥. يدرج الفرق بين أي مبالغ يتم تحصيلها فعلياً في الفترات اللاحقة والمبالغ المتوقعة في قائمة الدخل الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

٢٤ - 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 بهذه البضاعة ولكن إذا كان كل مبلغ على حدة لا يعتبر مبلغاً كبيراً ولكن البضاعة المتعلقة به أصبحت متقادمة يتم تقييم هذه المبالغ بصورة إجمالية ويتم تكوين المخصص تبعاً لنوع البضاعة ودرجة التقادم أو انعدام الحركة بناء على أسعار البيع المتوقعة، كان مخصص بضاعة بطيئة الحركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م: ٥٢ مليون ريال سعودي (٢٠١١م: ٩٢٣ مليون ريال سعودي) كما هو مبين في الإيضاح ٧.

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات  
تحدد إدارة الشركة الأعمار الإنتاجية التقديرية للممتلكات والآلات والمعدات لحساب الاستهلاك، يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار المدة المتوقعة فيها استخدام الأصل والتلف والبلى الطبيعي، تقوم إدارة المجموعة سنوياً بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية ويتم تعديل مخصص الاستهلاك المستقبلي إذا كانت الإدارة تعتقد بأن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

٢٥ - الفروع

فيما يلي تفاصيل فروع الشركة الأم وشركاتها التابعة:

رقم التسجيل التسلسلي	مكان الفرع
١٤٩٢٥٢	الشركة الأم
١٤٥٦٦	الرياض (المركز الرئيس)
١٨٧٨٣٤	بريدة
٢٩٤٣١	الرياض
٣٠٦٨٠	الخبر
١٥٢٤٧٦	الخبر
١٠٢٦٨٥	جدة
٣٥٠٩٢	جدة
٢٥٩٩١	المدينة المنورة
	خميس مشيط
٣٤٩٣١	شركة تابعة - شركة إبراهيم شاعر المحدودة
٤٥١٢٩	جدة
٢٢٥٣٩٧	الرياض
٤٣٩١٠	الرياض
١٠١٢٤	جدة
٥٦٨١	الخبر
٢٠٩٢٥	الجبيل
٣٠٧٢٥	بريدة
١٥٢٤٧٧	الخبر
٠٢٧٦٥٩	جدة
٠١١٨٧٥	خميس مشيط
	ينبع

شركة تابعة - شركة إبراهيم حسين شاعر للمشاريع والصيانة المحدودة

١٠١٠٢٢٠٠٢٨	الرياض
٤٠٣٠١٥٩٧٢٨	جدة

شركة الحسن غازي إبراهيم شاكر  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

٢٦ - أرقام المقارنة

تم تعديل بعض أرقام السنة السابقة لتتوافق مع العرض في السنة الحالية.

٢٧ - موافقة أعضاء مجلس الإدارة

وافق مجلس الإدارة على هذه القوائم المالية الموحدة في ٩ ربيع الثاني ١٤٣٤هـ الموافق ١٩ فبراير ٢٠١٣م.