

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)  
شركة مساهمة سعودية  
القوائم المالية الأولية كما في ٢٠١٣/٠٩/٣٠ م

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)  
شركة مساهمة سعودية  
الرياض - المملكة العربية السعودية

فهرست

\* تقرير فحص القوائم المالية الأولية .

\* بيانات :

- أ - قائمة المركز المالي الأولية كما في ٢٠١٣/٠٩/٣٠ م .
- ب- قائمة الدخل الأولية عن الفترة من ٢٠١٣/٠١/٠١ م حتى ٢٠١٣/٠٩/٣٠ م .
- ج- قائمة التدفقات النقدية الأولية كما في ٢٠١٣/٠٩/٣٠ م .
- د- قائمة التغير في حقوق المساهمين للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٣/٠٩/٣٠ م .

\* إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠١٣/٠٩/٣٠ م :

- أولاً : معلومات عن الشركة إيضاح رقم ( ١ ) .
- ثانياً : أهم السياسات المحاسبية إيضاح رقم ( ٢ ) .
- ثالثاً : إيضاحات عن الحسابات من رقم (٣) حتى رقم (٦)

22. OCT. 2013 15:56

NATIONAL FACTORY ZOUJAJGB

NO. 171 P. 1

## SAUDI ACCOUNTANTS

(I. ALSOBAYEL CO.)

(REG. 2)

I.A.L-SOBAYEL, M. EL-DAMEGH

L.NO. (76) 1981 L. NO. (95) 1982



## المحاسبون السعوديون

(إبراهيم السبيل وشركاه)

سجل ٢

إبراهيم السبيل - محمد الدامغ

ت (٧٦) عام ١٩٨١ - ت (٩٥) عام ١٩٨٢ هـ

Chartered Accountants

محاسبون قانونيون

التاريخ: ٢٠١٣/١٣/١٤هـ

الموافق: ٢٠١٣/١٠/٠٨هـ

رئيس مجلس إدارة  
إبراهيم السبيل  
رياض السبيل

## تقرير فحص القوائم المالية الأولية

السادة / مساهمي

المحترمين

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

(شركة مساهمة سعودية)

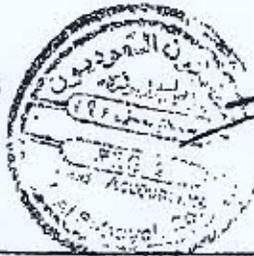
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد ...

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج) كما في ٢٠١٣/٠٩/٢٠م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية والإيضاحات من رقم (١) حتى رقم (٦) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعدة من قبل إدارة الشركة ، وقد تم فحصنا وفقا للمعيار الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والذي يحدد متطلبات القياس والعرض والإفصاح عن عناصر التقارير الأولية ، وتعد عملية الفحص التي قمنا بها أقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المعتمدة والآراء والمعايير الأخرى التي تصدرها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ولذلك فإننا لا نبدى رأينا حول القوائم المالية الأولية .

وبناء على عمية الفحص المحدود التي قمنا بها لم يتبين لنا وجود أي تعديلات جوهرية ، يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية حتى تتفق مع معايير المحاسبة والآراء والمعايير المهنية الأخرى ، وكذلك مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية ، وهي مطابقة للبيانات والسجلات المدونة على الحاسب الآلي .

المحاسبون السعوديون

إبراهيم بن محمد السبيل



إبراهيم السبيل  
مدير عام

إبراهيم السبيل  
مدير عام

Main Office Riyadh P.O.Box 6941 Tel. 4641923 Fax 4620474

Jeddah Branch P.O.Box 5401 Tel. 6520384 Fax 6523854

Onaizah Branch P.O.Box 97 Tel. 3645985 Fax 3644730

Hail Branch P.O.Box 1565 Tel. 5334967 Fax 5338343

Website : www.saudi-accountants.com

E-mail : info@saudi-accountants.com

C.C. No. 17253 رقم المرفة التجارية

www.saudi-accountants.com

info@saudi-accountants.com

المركز الرئيسي الرياض ص.ب. ٦٩٤١ ت. ٤٦٤١٩٢٣ ف. ٤٦٢٠٤٧٤

فروع جدة : ص.ب. ٥٤٠١ ت. ٦٥٢٠٣٨٤ ف. ٦٥٢٣٨٥٤

فروع عنيزة : ص.ب. ٩٧ ت. ٣٦٤٥٩٨٥ ف. ٣٦٤٤٧٣٠

فروع حائل : ص.ب. ١٥٦٥ ت. ٥٣٣٤٩٦٧ ف. ٥٣٣٨٣٤٣

الموقع على الإنترنت : www.saudi-accountants.com

البريد الإلكتروني : info@saudi-accountants.com

رئيس مجلس الإدارة  
 رياض الحميدان

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)  
 شركة مساهمة سعودية  
 قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

٢٠١٢	٢٠١٣	البيانات	الأيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي		
٦٦,٥٥٤,٨٠٢	٦٨,١٧٨,٣٩٢	الموجودات	
١٧,٦٣٩,٨٤٧	١٧,٠٠٨,٩٨٥	الموجودات المتداولة:	
١٤,١٩٢,٧٥٤	١٣,٣٧٨,٨٢٢	نقد وأرصدة لدى البنوك	
٢,٥٥٤,٤٨٩	٣,٦٣٣,٩٧٣	مدينون تجاريون	
١٠,٠٩٤١,٨٨٥	١٠,٠٩١٩,٨٧٢	مخزون	
٩,٠٠٧٢,٧٩٠	١٠,٦٣٠,١٠٩	مصاريف متفرقة مقدما وموجودات متداولة أخرى	
٢٥,٠٩٥١,٢١٠	٢٥٣,٣٨٥,٧٢٩	إجمالي الموجودات المتداولة	
١١١,٨٨٩,٨٣٩	٩٥,٣٧٠,٥١٦	الموجودات غير المتداولة:	
٤٤,٩٨٩,٥٠٧	٣٤,٢٤٧,٣٨٨	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	٢
٥,٥٢٧,٩٠٤	٢٣,٣٢٥,٥٢٣	استثمارات في حقوق ملكية شركات زميلة	٣
٢١٠,٥١٢	-	مدينو شركات زميلة	
٥٠٣,٦٤١,٧٦٢	٥١٢,٦٣٠,٢٦٥	ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي	
٦٠٤,٥٨٣,٦٤٧	٦١٣,٥٥٠,١٣٧	أعمال تحت التنفيذ	
		مصاريف مزجلة ، صافي	
		إجمالي الموجودات غير المتداولة	
		إجمالي الموجودات	
		المطلوبات وحقوق المساهمين	
		المطلوبات المتداولة:	
٦,٣٩٥,٠٠٠	-	الجزء المتداول من القرض طويل الأجل	٥
٧,٦٨١,٢٦٧	٨,٨٧٧,٠٣٠	دائنون تجاريون	
١٠,٢١٢,٨٤٨	٩,٢١٤,٢٧٢	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى	
١٤,٩٧٣,٣٣٧	١٤,٨٨٠,٩٣١	توزيعات ارباح مستحقة	
٣٩,٢٦٢,٤٥٢	٣٢,٩٧٢,٢٣٣	إجمالي المطلوبات المتداولة	
١٠,٠٧٦,١١٥	٩,٥٤١,٤٦٦	المطلوبات غير المتداولة:	
١٠,٠٧٦,١١٥	٩,٥٤١,٤٦٦	مكافأة نهاية الخدمة	
٤٩,٣٣٨,٥٦٧	٤٢,٥١٣,٦٩٩	إجمالي المطلوبات غير المتداولة	
		إجمالي المطلوبات	
		حقوق المساهمين:	
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال	١
٦٨,٤٤٥,٨٨٩	٧٢,٨١٣,٦٦٧	احتياطي نظامي	
١٧٦,٤٧٥,٦٧٦	١٧٦,٦٦٧,٢٧٨	أرباح مستحقة	
٤٥,٢٣٥,٧٧٩	٣٥,١٠٥,٥٠٢	صافي ربح الفترة	
(٣٤,٩١٢,٢٦٤)	(١٣,٥٤٨,٤٠٩)	خسائر غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع	
٥٥٥,٢٤٥,٠٨٠	٥٧١,٠٣٦,٤٣٨	إجمالي حقوق المساهمين	
٦٠٤,٥٨٣,٦٤٧	٦١٣,٥٥٠,١٣٧	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين	

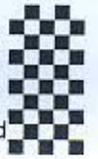
إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

- ٣ -



المدير العام للمجموعة  
 محمد بن عبد العزيز  
 مدير العمليات

المدير العام  
 يوسف بن محمد



رئيس مجلس الإدارة  
سيد محمد الجليلي

شركة المصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأثرية عن الفترة من ٢٠١٢/١/٠١ م وحتى ٢٠١٢/٩/٣٠ م

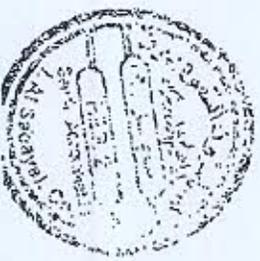
الملاحظات	من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر		من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر		إيضاح
	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
المبيعات	٨٢٤٠٩٦٠٥١٤	٧٧٠٣٨٣٠٤٥٠	٢٦٤٦٥٠٩٩٢	٢٤٠٢٢٢٨٨٤٢	٢
تكلفة المبيعات	(٥٠٠٢٩١٠٠٩٧)	(٤٨٠٧٦١٠٨٧٥)	(١٦٠٦٢٩٠٢٣٩)	(١٥٠٧٥٠٠٢١٨)	
إجمالي الربح	٣١٥٧٩٧٤١٧	٢٨٠٦٢١٠٥٧٥	٩٠٨٣١٠٧٥٢	٨٤٧٢٢٠٦٢٤	
مصاريف إدارية وصومية	(٥٠٧٧٢٤٤٢٣)	(٥٠٧٢٨٤٧٧)	(١٠٧٢٨٠٠٣٧)	(١٠٧٣١٠١٩٨)	
مصاريف بيع وتسويق	(٣٠٢٩٢٠١٢١)	(٣٤٣٠٦٧٥)	(١٠٢٠٩٠٧٧٨)	(٨٥٨٨٢٨)	
تكلفة التمويل	(١٥١٢٨٠٦)	(١١٢٠٠٠٠)	(٤٥٠٢٦٧)	(٣٦٤٤٢٦)	
الربح من الأرصدة	٢٢٤٥٨١٠٠٧٢	١٩٤٢٩٤٢٣	٦٠٨٥٢٠٦٧١	٥٠٨٥٦٠٣٧٦	
إيرادات أخرى ، صافى	٢٤١٥٨٤٣٣	٢٠٢٤٧٧٦٣	٥٠٢٠٣٤٢	٣٩٨٠٦٧٣	
حصة الشركة من أرباح استثمر في شركات زبيلة	٢٠٠٢٣٢٤٤٩	١١٠٨٨٨٤٣٦	٤٤٧٥٠٤١١٧	٦٤٠٢٩٢٧	
أرباح استثمر في أوراق مالية متاحة للبيع	٤٠٨٤٠٤٣٧٠	٥٠٢٣٠٨٩٩	١٠١٩٩٦٠٧	٢٠٥٤١٤٠	
أرباح الفترة قبل الزكاة	٤٩٠٨١٢٠٣٢٤	٣٨٠٨١٦٤٣٢١	١٣٢٣٠٦٠٦٣٧	١٤٧١٢٠١١٦	
الزكاة المترتبة	(٤٤٥٧٧٠٥٤٥)	(٢٠٧١٠٠٨١٦)	(١٠٦٣٢٠١٨٧)	(١٠٣٠٩٠٦٠٠)	
صافى ربح الفترة	٤٥٠٢٣٥٠٧٧٩	٣٥١٠٥٥٠٢	١٢١٦٧٤٤٥٠	١٣٤٠٢٥١٦	
ربح المسهم	١٠٥١	١٠١٧	٠٠٣٩	٠٠٤٥	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

- ٤ -

مدير مالي  
سيد محمد الجليلي

المسؤول  
سيد محمد الجليلي



شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات الأولية النقدية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٣/٠٩/٣٠ م

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر		البيان
٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٥,٢٣٥,٧٧٩	٣٥,١٠٥,٥٠٢	تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :
		صافي ربح الفترة
		تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة إلى صافي النقدية
		الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :
٩,٧٤٧,٧١٥	٨,٤٩٦,١٦٥	الاستهلاك والإطفاء
-	(٧٢٢,١٠٤)	أرباح (خسائر) بيع أصول ثابتة
٤,٥٧٧,٥٤٥	٣,٧١٠,٨١٩	الزكاة الشرعية
(٢٠,٢٣٣,٤٥٠)	(١١,٨٨٨,٢٣٦)	أرباح خسائر استثمار في حقوق ملكية شركات زميلة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات :
(٣,٢١٥,٥٨١)	١,٩٣٤,٠٢٤	(الزيادة) النقص في الذمم المدينة
(١,٤٩٦,٩٦٥)	(١,٣١٩,٦٨٧)	النقص (الزيادة) في المخزون
(٩٧٤,١٩٥)	(٧٧٦,١٢٩)	(الزيادة) في المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى
١٤٦,٧٠١	٦٥٣,٤٥٣	الزيادة في الذمم الدائنة
(٦,٧٣٣,٨٨٨)	(٥,٩٨٠,٨١٦)	(النقص) في المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
١١٧,١٩١	(٥٠٣,٥٥١)	الزيادة في مكافأة نهاية الخدمة
٢٧,١٧٠,٨٥٢	٢٨,٧٠٩,٤٤٠	صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات
		تدفقات نقدية من أنشطة استثمارية :
٩,٠٧٥,٠٠٠	٦,٧٣٣,٠٠٠	توزيعات أرباح شركات تابعة
١٤,٩٥٨,١٣٢	١٦,٥١٩,٣٢٣	مدينون شركات زميلة
(٢,٧٩٩,٢٧٣)	(١٨,٩١٥,٧٤١)	ممتلكات وآلات ومعدات
-	٢,١٠٠,٠٠٠	نتائج استبعادات أصول ثابتة (أراضي ومباني)
٢١,٢٣٣,٨٥٩	٦,٤٣٦,٥٨٢	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة استثمارية
		تدفقات نقدية من أنشطة تمويلية :
(٥,٦٠٠,٠٠٠)	(٣,١٩٥,٠٠٠)	سداد دفعات القرض طويل الأجل
(٦٧,٠٦٥,٨٧٤)	(٣٧,٥٦٢,٦٥٧)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(٧٤,٢٦٥,٨٧٤)	(٤٢,٣٥٧,٦٥٧)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة تمويلية
(٢٥,٨٦١,١٦٣)	(٧,٢١١,٦٣٥)	صافي (النقص) الزيادة في النقدية
٩٢,٤١٥,٩٦٦	٧٥,٣٩٠,٠٢٧	رصيد النقدية في بداية العام
٦٦,٥٥٤,٨٠٣	٦٨,١٧٨,٣٩٢	رصيد النقدية في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

شركة مساهمة سعودية

قائمة حقوق المساهمين للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م

أرباح (خسائر) غير محققة	أرباح مستبقة	احتياطي نظامي	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٧٢,٦٦٨,٦٢٢	٢٤٥,٥٧٥,٦٧٦	٦٨,٤٤٥,٨٨٩	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٤٣,٦٥٧,٧٨٠	٤٣,٦٥٧,٧٨٠	-	-
١٦,١٠٨,٩٥٦	-	-	-
-	(٤,٣٦٥,٧٧٨)	٤,٣٦٥,٧٧٨	-
(١٧,٥٠٠,٠٠٠)	(١٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-
(١,٢١٠,٠٠٠)	(١,٢١٠,٠٠٠)	-	-
٥٦٤,٣٥,٣٥٨	(٢٤,٤٤٣,٩٨٧)	٧٢,٨١١,٢٦٧	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٥,١٠٥,٥٠٢	-	٣٥,١٠٥,٥٠٢	-
١٠,٦٩٥,٥٧٨	١٠,٦٩٥,٥٧٨	-	-
(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	-
(١,٢١٠,٠٠٠)	-	(١,٢١٠,٠٠٠)	-
٥٧١,٠٠٣,٤٤٣	(١٢,٥٤٨,٤٠٩)	٧٢,٨١١,٢٦٧	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

البيان

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

الربح الصافي لسنة ٢٠١٢م

أرباح غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع

المحول إلى الاحتياطي النظامي

أنصبة أرباح موزعة

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

الربح الصافي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م

أرباح غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع

أنصبة أرباح موزعة

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)  
شركة مساهمة سعودية  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات القوائم المالية الأولية كما في ٢٠١٣/٠٩/٣٠م

(١) معلومات عن الشركة :

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج) - شركة مساهمة سعودية - تأسست بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٧٥٣٠٠ بتاريخ ١٤١٠/٦/٢٠هـ الموافق ١٩٩٠/١/١٧م في مدينة الرياض.

تتمثل أهداف الشركة في إنتاج وبيع القوارير الزجاجية المرتجعة وغير المرتجعة ، وتمتلك الشركة مصنعين في الرياض والدمام ، وقد بدأ مصنع الرياض إنتاجه التجاري خلال الربع الأول من عام ١٩٩١ في حين بدأ مصنع الدمام إنتاجه التجاري في يناير ١٩٩٤ .

(٢) أهم السياسات المحاسبية :

أ - إعداد القوائم المالية الأولية :

تقوم الشركة بإعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وتتماشى مع معيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وهي مطابقة للسياسات المحاسبية العامة التي تتبعها الشركة مع تلك التي وردت في التقرير السنوي للشركة والمرفق في القوائم المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م .

ب- استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية الأولية من قبل الإدارة يتطلب القيام ببعض التقديرات والافتراضات والتي لها تأثير على القوائم الأولية للمركز المالي ونتائج الأعمال، وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

ج- العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق باستثناء الاستثمارات في أوراق مالية والتي تظهر بالقيمة العادلة.

#### د - المخزون :

يتم إظهار المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل . وتتحدد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح . وتتضمن تكلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصاريف غير المباشرة، تم تقسيم جميع الأنواع الأخرى من المخزون على أساس التكلفة الوسطية المرجحة.

#### هـ - الاستثمارات :

تُصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة بالاحتفاظ بهذه الاستثمارات، وتُقيم الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة لها وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن حقوق المساهمين، وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فيجري تقييم الأوراق المالية بالتكلفة.

تحتسب الاستثمارات في الشركات الزميلة، والتي تملك بها الشركة حصة تزيد عن ٢٠% أو التي تمارس عليها سيطرة فعالة وفقاً لطريقة حقوق الملكية . ويتم تسجيل الإيرادات (الخسائر) من الشركات المستثمرة بها بناءً على القوائم المالية الغير مراجعة لهذه الشركات.

تم تكوين مخصص لمواجهة انخفاض القيمة السوقية للأسهم عند القيمة التاريخية لها على أن يتم دراسة تقييم الأسهم كل فترة مالية للوقوف على مبلغ المخصص.

#### و - الممتلكات والآلات والمعدات :

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات حسب التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويجري احتساب الاستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للعمر الإنتاجي لها باعتماد النسب السنوية التالية:

مباني	٣%
آلات ومعدات	٧,٥ - ٢٥%
أثاث وتجهيزات	٧,٥ - ٢٠%
سيارات	٢٥%
القوالب	١٠% أو عدد الوحدات المنتجة أيهما أعلى

ز - المصاريف المؤجلة :

تتمثل المصاريف المؤجلة في المصاريف المتعلقة بدراسة مشاريع مختلفة ، ويتم إطفاء هذه المصاريف بموجب طريقة القسط الثابت على فترة تتراوح من ٤ إلى ٨ سنوات ، ويتم استبعاد تكلفة المشاريع المتخلي عنها في الفترة التي تعتبر فيها المشاريع غير مجدية اقتصادياً أو ليس لها فوائد مستقبلية. بالإضافة إلى عمولات قرض صندوق التنمية الصناعية والتي يتم إطفائها على مدة القرض .

ث - مكافأة نهاية الخدمة :

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المتراكمة وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة.

ج - تحقيق الإيرادات :

يتم تحقيق الإيرادات عند تسليم البضاعة للعملاء .

ذ - المصاريف :

تتكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتوزيع وبيع منتج الشركة ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية. تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإنتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها، ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

ل - العمليات بالعملة الأجنبية :

تسجل العمليات بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء هذه العمليات ويتم تحويل كافة أرصدة الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية في تاريخ الميزانية العمومية إلى الريال السعودي طبقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، يسجل الربح أو الخسارة الناتجة عن ذلك التحويل في قائمة الدخل .

#### ك - الزكاة :

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . ويتم الاستدراك لفريضة الزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق . وتقوم الشركة بتكوين مخصص للزكاة ، ويتم قيده على عمليات الفترة ، كما يتم قيد أية فروقات في مخصص الزكاة قد تنتج عن الربط الزكوي النهائي حيث يتم حينئذ إقفال المخصص .

#### ن - الاحتياطي النظامي :

وفقاً لنظام الشركات المعمول به في المملكة تستقطع الشركة نسبة ١٠% من صافي أرباحها السنوية لتكوين احتياطي نظامي، ويجوز للشركة التوقف عن استقطاع هذه النسبة متى بلغ رصيد الاحتياطي النظامي نصف قيمة رأس المال، ولا يجوز توزيع هذا الاحتياطي.

#### ي - نتائج الأعمال عن الفترة الحالية :

إن جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدل المركز المالي ونتائج الأعمال تم إعدادها ، إن نتائج الأعمال عن الفترة الحالية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة الكاملة .

إيضاح رقم (٣) : استثمارات في حقوق ملكية شركات زمنية :

الكيان النظامي للشركة	نسبة الملكية	الشركة
شركة ذات مسئولية محدودة	%٤٥	شركة زجاج جارديان السعودية الدولية (جلف جارد)
شركة ذات مسئولية محدودة	%٤٥	شركة جارديان زجاج الدولية للزجاج المسطح (جارديان رأس الخيمة)
شركة ذات مسئولية محدودة	%٥٠	الشركة السعودية الوطنية للإجارة والكهرباء (المصنع السعودي للإجارة)

الشركة

٢٠١٣/٠٩/٣٠ ريال سعودي	أرباح مستلمة ريال سعودي	أرباح (خسائر) ريال سعودي	٢٠١٣/٠١/٠١ ريال سعودي
١١٣,٦٥٧,٨٣٩	(٦,٧٣٣,٠٠٠)	١٠,٧٠٢,٨٣٩	١٠٩,٦٢٨,٠٠٠
١٤٣,٧٣٨,٢٦٢	-	٢,٣٤٠,٩٠٠	١٤١,٣٩٧,٣٦٢
(٤,٠١٠,٣٧٢)	-	(١,١٥٥,٥٠٣)	(٢,٨٥٤,٨٦٩)
<u>٢٥٣,٣٨٥,٧٢٩</u>	<u>(٦,٧٣٣,٠٠٠)</u>	<u>١١,٨٨٨,٢٣٦</u>	<u>٢٤٨,٢٣٠,٤٩٣</u>

شركة زجاج جارديان السعودية الدولية (جلف جارد)  
شركة جارديان زجاج الدولية للزجاج المسطح (جارديان رأس الخيمة)  
الشركة السعودية الوطنية للإجارة والكهرباء (المصنع السعودي للإجارة)

(٤) مراجعات وقروض طويلة الأجل :

١- حصلت الشركة على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٢٧,٨ مليون ريال سعودي لغرض إعادة البناء لفرن مصنع الرياض وتحديث خطوط الإنتاج والتي تمت في الربع الثالث من عام ٢٠٠٦ ويستحق السداد على اثني عشر قسطاً نصف سنوياً غير متساوية ابتداءً من ٢٣ فبراير ٢٠٠٨ حيث تم سداد قسط بمبلغ قدره ٣,١٩٥,٠٠٠ ريال خلال العام المالي ٢٠١٣م، و ٨,٨ ملايين ريال خلال عام ٢٠١٢م.

٢- قامت الشركة بتوقيع عقد قرض مع صندوق التنمية الصناعي بتاريخ ٢٣ رمضان ١٤٣٣هـ الموافق ١١ أغسطس ٢٠١٢م وذلك لتوسعة مصنع الرياض لإنتاج العبوات الزجاجية، والذي بموجبه يقوم الصندوق بمنح قرض لشركة زجاج بقيمة ١٠٨,٥ مليون ريال (مائة وثمانية ملايين وخمسمائة ألف ريال) بضمان رهن الأصول الثابتة للمشروع علماً أن سداد القرض سيتم على اثنا عشر قسطاً نصف سنوية غير متساوية ابتداءً من ١٥/٨/١٤٣٧هـ الموافق ٢٢/٥/٢٠١٦م حتى ١٥/٢/١٤٤٣هـ الموافق ٢٢/٩/٢٠٢١م.

(٥) المعلومات القطاعية :

للشركة قطاع تشغيلي واحد لإنتاج العبوات الزجاجية من خلال مصنعها في الرياض والدمام، وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية، تشكل مبيعات الشركة الخارجية ما نسبته ١٨,٣% من إجمالي مبيعات الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م.

(٦) الزكاة الشرعية :

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية عن الفترة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٢م وحصلت على شهادة من مصلحة الزكاة والدخل برقم ٥٦٦٣ وتاريخ ١٣/٠٨/١٤٣٤هـ.