

**شركة الصناعات الزجاجية الوطنية "زجاج"**

**شركة مساهمة سعودية**

**القواعد المالية الأولية وتقرير مراقب الحسابات**

**كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩**



رسالة ملخص  
لورف ماحاسب القانوي  
لوكس بن همام بن العتيق

## الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

٢٠٠٩ أكتوبر ١٣

### تقرير المحاسب القانوني

#### عن فحص التقارير المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية "زجاج"

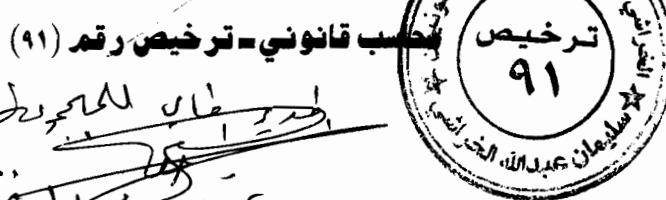
(شركة مساهمة سعودية)

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الصناعات الزجاجية الوطنية "زجاج" (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكان فحصنا محدودا وفقا لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من إدارة الشركة عن الأمور المحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل نطاقا من عملية المراجعة التي تم وفقا لمعايير المراجعة المعترف عليها والتي تهدف أساسا إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لن نبني مثل هذا الرأي .

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتغير إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها .

سلیمان عبد الله الخراشی



عضو في مزارز

لعام  
لوكس بن همام العتيق

سلیمان الخراشی  
٩١ رقم ترخيص

رسن مهندس ادارة  
لوبي بـ الـ

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

في ٢٠ سبتمبر  
٢٠٠٨                  ٢٠٠٩  
ريال سعودي                  ريال سعودي  
ايضاح

**الموجودات**

**الموجودات المتداولة :**

٩,٢٨٦,٥٥٨	١٨,٩٨٢,٧٣٣	٢
١٥,١٢٩,٠٩٣	١٦,٥٠٣,٨٦٤	
١٣,٠٥٥,٣٠٣	١٩,٨٠٠,٩٥٠	
١,٧٥٩,٩٦٧	٢,٤٠٠,٤١٩	
<u>٣٩,١٣٠,٩٢١</u>	<u>٥٧,٦٨٧,٩٦٦</u>	

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

إجمالي الموجودات المتداولة

**الموجودات غير المتداولة :**

٩٢,١٥٧,٥٣٠	٧٧,٢٦٢,٣٥٢	٤
٢٧٧,٥٦٥,٠٢٤	٢٩١,٨٧٨,٠٦٧	
٨٣,٦٥٥,٩٠٨	٧١,٨٣٥,٠٨٨	
٩٤٥,٩٥١	١,٣٠٨,٧١٨	
٢,١٠٢,١٢٩	١,٣٣٢,٤٢٥	
<u>٤٥٦,٤٢٦,٥٤٢</u>	<u>٤٤٣,٦١٦,٦٥٠</u>	
<u>٤٩٥,٥٥٧,٤٦٣</u>	<u>٥٠١,٣٠٤,٦١٦</u>	

إجمالي الموجودات

**المطلوبات وحقوق المساهمين**

**المطلوبات المتداولة :**

٣,٤٠٠,٠٠٠	٤,٤٠٠,٠٠٠	٥
٨,٢٧١,٤٦٩	٥,٩٩٠,٩٨٠	
٦,١٦٠,٦٥٨	٦,٩٠٤,٩٣٢	
١٣,٤٦٦,٦٠٨	١٥,٣٨٣,١١٢	
<u>٣١,٢٩٨,٧٣٥</u>	<u>٣٢,٦٧٩,٠٢٤</u>	

الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل

دائون تجاريون

مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

توزيعات أرباح مستحقة

إجمالي المطلوبات المتداولة

**المطلوبات غير المتداولة :**

٢١,٣٩٥,٠٠٠	١٦,٩٩٥,٠٠٠	
٧,٣٤٣,١٠٤	٧,٦٦٣,٤٥٢	
٢٨,٧٣٨,١٠٤	٢٤,٦٥٨,٤٥٢	
<u>٦٠,٠٣٦,٨٣٩</u>	<u>٥٧,٣٣٧,٤٧٦</u>	

رأس المال

احتياطي نظامي

أرباح محتجزة

صافي ربح الفترة

خسائر غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع

إجمالي حقوق المساهمين

إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

الدكتور محمد العطانى  
رئيس مجلس إدارة



لـ دكتور محمد العطانى  
لوسيف بن مارفن العطانى

**شركة المصانع الزجاجية الوطنية (رجال)**

**شركة مساهمة سعودية**

**ناتجة الدخل الأولية للثلاثة أشهر والستة أشهر المتبعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة)**

من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر	٢٠٠٨
٢٠٠٩	٢٠٠٧

ريال سعودي	ريال سعودي
ريال سعودي	ريال سعودي

٨٢,٦٢٤,٦٤٢	٩٤,٦٢٠,١٦٣
(٤٩,٤٤٦,٣٥٧)	(٤٦,١٥٤,٤٣٠)

٣٣,١٧٨,٢٨٥	٤٨,٤٦٥,٧٣٣
(٣٧,٠٨٥,٦٣٢)	(١,٧٦٥,١٨٠)

١٣,٦٨٤,١٠٣	١٣,٦١٣,٢٠٢
(١٣,٦٨٤,١٠٣)	(١,٦١١,٠٧٠)

٤	١٠,٨٨٢,٩٣٣
(٤)	(١,٢٣٣,٩٧٨)

٤	٤٣,٦١٣,٢٠٢
(٤)	(١,٢٣٣,٩٧٨)

٣	١٣,٦٨٤,١٠٣
(٣)	(١,٢٨٩,٨٤٦)

٢	٢٦,٧٤١,٨٩٣
(٢)	(١٣,٥٧,٧٩٠)

١	٢٨,١٦٩,٧١١
(١)	(١٧,٣٤,٠٧٩)

٠	٩٤,٦٢٠,١٦٣
(٠)	(٤٦,١٥٤,٤٣٠)

٠٤٠	٣٣٩٢,٤٩٥
(٠٤٠)	(٣٣١,٣٧٩)

٠٨٨	٢٠,٩٦٣,٤٣٣
(٠٨٨)	(٩,٥٧٤,٩٢٢)

المبيعات	نكلفة المبيعات	إجمالي الربح	حصة الشركة من (خسائر) أرباح إستثمار في شركات زميلة
الربح من الأعمال			
أربادات أخرى ، صافية			
أرباح استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع			
الزكاة الشرعية			
صافي ربح الفترة			
٦٧,١٧١,٨٤٤	٤٠,٩١٤,٤٧٨	٢٢,٦٧,١٨٧	٩,٩٥٤,٢٧٢
٦٧,١٧١,٨٤٤	٤٠,٩١٤,٤٧٨	٢٢,٦٧,١٨٧	٩,٩٥٤,٢٧٢
٢٦٩	١,٦٤	٠,٨٨	٠,٤٠

ربح السهم

السيد طه العبدلي



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

محله بن صالح ، الربيع

السيد طه العبدلي

رسالة ملائكة  
للوبيسي

**شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)  
شركة مساهمة سعودية  
قائمة التدفقات الأولية (غير مراعنة)**

لل فترة المنتهية في ٢٠ سبتمبر	
٢٠٠٨	٢٠٠٩
ريال سعودي	ريال سعودي

٦٧,١٧١,٨٤٤	٤٠,٩١٤,٤٧٨
١٠,٠٣٨,١٠٨	١٠,٠١٥,١٦٤
١,٧٥٩,٧٨٠	٢,٥٢١,٨٩٣
(٣٧,٠٨٥,٦٣٢)	١,٧٦٥,١٨٠
٨٩,٣١٢	(٢٢٧,٨٤٧)
(١,١٥٥,٧٨٠)	(٦,٦٤١,٢٧٦)
(٩٦٤,٤٠٣)	(١,٠٤٦,٨٤١)
٣٨,٠٠١	(٤٢٠,٨٥٦)
(١,٣٥٢,٧٧٤)	(٢,٩٩٣,٦٤٥)
٥١٠,٠٨٩	٣,٤٢٦
<b>٣٩,٠٤٨,٥٤٥</b>	<b>٤٣,٨٨٩,٦٧٦</b>

٤,١٥٥,٠٠٠	-
(٣,٨٥٠,٠٠٠)	(٣,٤٠٠,٠٠٠)
(٢٤,٥٠٨,٥٩٠)	(٣٥,٥٦٧,٤٢٠)
(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)
(٢٥,٨٠٣,٥٩٠)	(٤٠,٥٦٧,٤٢٠)
٦,٦٣٥,٠١٢	٢,٤٠٨,٢٧٦
٢,٦٥١,٥٤٦	١٦,٥٧٤,٤٥٧
<b>٩,٢٨٦,٥٥٨</b>	<b>١٨,٩٨٢,٧٣٣</b>

**تدفقات نقدية من أنشطة العمليات:**

صافي ربح الفترة

تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة إلى صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :

الاستهلاك والاطفاء

الزكاة الشرعية

خسائر استثمار غير محققة في اوراق مالية للأتجار

**التغيرات في الموجودات والمطلوبات:**

(الزيادة) النقص في الذمم المدينة

(الزيادة) في المخزون

(الزيادة) في المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى

(النقص) الزيادة في الذمم الدائنة

(النقص) في المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

الزيادة في مكافأة نهاية الخدمة

صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات

**تدفقات نقدية من انشطة استثمارية:**

مصاريف مؤجلة

موجودات ثابتة ومشاريع تحت التنفيذ

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة استثمارية

**تدفقات نقدية من انشطة تمويلية:**

الزيادة في القروض

سداد القروض

توزيعات أرباح مدفوعة

مكافأة أعضاء مجلس الادارة المدفوعة

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة تمويلية

صافي الزيادة في النقدية

رصيد النقدية في بداية الفترة

رصيد النقدية في نهاية الفترة



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

طهير العجمي  
د. طهير العجمي  
Chairman of the Board

السيد العجمي  
Chairman of the Board

#### إيضاح (١) : الشركة وطبيعة نشاطها :

**شركة الصناعات الزجاجية الوطنية "زجاج"** - شركة مساهمة سعودية - تأسست بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٥٣٠٠ ١٤١٠/٦/٢٠ بتاريخ ١٩٩٠/١/١٧ الموافق في مدينة الرياض.

أقرت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٤ يناير ٢٠٠٧ زيادة رأس مال الشركة من ٢٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٢٥٠ مليون ريال سعودي وذلك بمنح سهم مجاني لكل أربعة أسهم وتم تغطية قيمة الزيادة في رأس المال من بند الأرباح المستبقة.

تتمثل أهدف الشركة في إنتاج وبيع القوارير الزجاجية المرتجعة وغير المرتجعة ، ومتلك 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 .

#### إيضاح رقم (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

##### إعداد القوائم المالية الأولية :

تقوم الشركة بإعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتنماشى 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 ٢٠٠٨ .

##### 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 .

### العرف المحاسبي :

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

### المخزون :

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

### الاستثمارات :

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة بالاحتفاظ بهذه الاستثمارات، وتقييم 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 .

تحسب الاستثمارات في الشركات الرمزية ، 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 بناء على القوائم المالية الغير مراجعة لهذه الشركات .

### الممتلكات والآلات والمعدات :

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

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية "رجاج"  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

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

**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 تكالفة المشاريع المتخلّي عنها في الفترة التي تعتبر فيها المشاريع غير مجديّة اقتصاديًا أو ليس لها فوائد مستقبلية. بالإضافة إلى عمولات قرض صندوق التنمية الصناعية والتي يتم إطفائها على مدة القرض .

**مكافأة نهاية الخدمة :**

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

**تحقيق الإيرادات :**

يتم تحقيق الإيرادات عند تسليم البضاعة للعملاء .

**المصاريف :**

ت تكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة للتوزيع وبيع منتجات الشركة ويتم تصنیف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية .

تضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكليف الإنتاج وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة المبيعات على أساس ثابت .

#### العمليات بالعملات الأجنبية :

تسجل العمليات بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء هذه العمليات ويتم تحويل كافة أرصدة الموجودات والمطلوبات بالعملات 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 .

#### 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 إغفال المخصص .

#### 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 .

#### 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 (٤) : النقدية:

يوجد ضمن رصيد النقدية الظاهر بقائمة المركز المالي مبلغ ١٣ مليون ريال سعودي تمثل ربط ودائع مرابحة إسلامية.

**بيان رقم (٤) : استهارات في حقوق ملكية شركات زجاج :**

الشركة	نسبة الملكية	مكان التأسيس	الكيان القانوني للشركة
شركة زجاج جارديان السعودية الدولية (جلف جارد)	٦٤٥٪	السعودية	ذات مسئولية محدودة
شركة جارديان زجاج الدولية للزجاج المسطح (جاردين	٤٣٪	الإمارات	ذات مسئولية محدودة
رأس الخيمة)	٤٣٪	العربية المتحدة	ذات مسئولية محدودة
الشركة السعودية للإنارة والكميراء (المصنع السعودي للإنارة)	٥٠٪	السعودية	ذات مسئولية محدودة
الشركة	٢٠٠٩٠٩٠١٠	من الأرباح	أرباح مستلمة
ريل سعودي	٢٠٠٩٠٩٠٣٠	إضافات	ريل سعودي
ريل سعودي	١٧٣,٣٥٥,٧٩٧	ريل سعودي	ريل سعودي
-	٩,٩١٦,١٣٠	-	ريل سعودي
شركة زجاج جارديان السعودية الدولية (جلف جارد)	١٨٣,٢٢١,٩٢٧	-	ريل سعودي
شركة جارديان زجاج الدولية للزجاج المسطح (جاردين	-	-	ريل سعودي
رأس الخيمة)	١١٦,٨١٣١٠	-	ريل سعودي
الشركة السعودية للإنارة والكميراء (المصنع السعودي للإنارة)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	ريل سعودي
٢٩٣,٦٤٣,٢٤٧	٢٩١,٨٧٨,٠٦٧	(١,٧٦٥,١٨٠)	(١,٧٦٥,١٨٠)

### إيضاح رقم (٥) : مرابحات وقروض طويلة الأجل :

استطاعت الشركة خلال الربع الثالث من عام ٢٠٠٩ سداد جميع الالتزامات المالية الناتجة عن قروض المراقبة الإسلامية المستخدمة لتمويل رأس المال العامل. كما 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 اثنين عشر قسطاً نصف سنوياً غير متساوية ابتداء من ٢٢ فبراير ٢٠٠٨ حيث تم سداد قسطين بمبلغ قدره ٣,٤ مليون ريال خلال عام ٢٠٠٩.

### إيضاح رقم (٦) : المعلومات القطاعية :

للشركة قطاع تفيلي واحد لإنتاج العبوات الزجاجية من خلال مصانعها في الرياض والدمام، وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية. تشكل مبيعات الشركة الخارجية ما نسبته ٢٥٪ من إجمالي مبيعات الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩.

### إيضاح رقم (٧) : الزكاة الشرعية :

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية وسدلت الزكاة وفقاً لتلك الإقرارات حتى نهاية العام المالي ٢٠٠٨.