

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

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠١٦

الفهرس

القائمة	الصفحة	
-	١	تقرير فحص محدود
أ	٢	قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠١٦
ب	٣	قائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
ج	٤	قائمة التدفق النقدي الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
د	٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
-	١١-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

السادة المساهمين
المحترمين
شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية

تقرير فحص محدود

نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج) - شركة مساهمة سعودية كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ وقوائم الدخل الأولية والتدفق النقدي الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية ، إن هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص:

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن طلال أبوغزاله وشركاه



التوقيع:

عبد القادر عبد الله الوهيب
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٤٨)

التاريخ: ٥ رجب ١٤٣٧هـ

الموافق: ١٢ إبريل ٢٠١٦م

صدرت باسم الشركة وعرضت على الإدارة

هاني عاصم الحبيب

ط. ريشان للمحاسبة

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦
(غير مراجعة)

قائمة " أ "

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	إيضاح	الأصول
ريال سعودي	ريال سعودي		الأصول المتداولة
١٢٥,٥٩٠,٢٩١	٦٤,٩٨٨,٦٢٣	(ج/٢)	نقد ونقد مماثل
١٦,٠٧٠,٩٨٤	٢٠,٨٤٩,١٤٨	(د/٢)	صافي ذمم مدينة
١١,٧٤٨,٤٤١	١٨,٥٣٠,٠٧١	(هـ/٢)	مخزون
٦,١٩٧,١٨٥	٥,٣٩٢,٩٧٨		مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
١٥٩,٦٠٦,٩٠١	١٠٩,٧٦٠,٨٢٠		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢٥٣,٤٤٤,٠٤١	٢٥٩,٢٩٨,٤٩٤	(٣)	استثمارات في شركات زميلة
٩٩,٦٥٩,٩٢٧	٨١,٠٨١,٣٦٣		تمويل شركات مستثمر فيها
٣٥,٧١٠,٣٢٣	٢٥٥,٣٣٢,٥٥٥	(ز/٢)	صافي الأصول الثابتة
٢١٩,١٥٤,٣٨٨	٣٩,٩١٦,٧٠٠	(ح/٢)	مشاريع تحت التنفيذ
٣١٥,٣٥٦	٥,١٣٢,٠٦٩	(ي/٢)	صافي مصاريف مؤجلة
٦٠٨,٢٨٤,٠٣٥	٦٤٠,٧٦١,١٨١		مجموع الأصول غير المتداولة
٧٦٧,٨٩٠,٩٣٦	٧٥٠,٥٢٢,٠٠١		مجموع الأصول
			الخصوم وحقوق المساهمين
			الخصوم المتداولة
٤,٥٩٣,٨٠٥	١٤,٤١٣,٧٣٥	(٤)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٤,٧٨٧,٦٩٠	١٤,٩٤١,٢٣٨		توزيعات أرباح مستحقة
١٨,٧٨٣,٨١٢	١٢,١٦٣,٩٧٩	(ك/٢)	ذمم دائنة
٨,٥٥٩,٢٨٦	١٣,٧٨٤,٠٧٢	(ك/٢)	مصاريف مستحقة وأخرى
٤٦,٧٢٤,٥٩٣	٥٥,٣٠٣,٠٢٤		مجموع الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة
٧٣,٦٩٢,١٥٧	٩٠,٦١٠,٣٦٠	(٤)	قروض طويلة الأجل
١٢,٠١٦,٥٣٦	١٢,٧٨٣,١٥٣	(ل/٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨٥,٧٠٨,٦٩٣	١٠٣,٣٩٣,٥١٣		مجموع الخصوم غير المتداولة
			حقوق المساهمين
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٥)	رأس المال
٨٣,٤٥٥,١٦٢	٨٧,٩٦٥,٨٤٠	(٦)	احتياطي نظامي
٢٥٢,٠٠٢,٤٨٨	٢٠٣,٨٥٩,٦٢٤		أرباح مبقاة
٦٣٥,٤٥٧,٦٥٠	٥٩١,٨٢٥,٤٦٤		مجموع حقوق المساهمين - قائمة د
٧٦٧,٨٩٠,٩٣٦	٧٥٠,٥٢٢,٠٠١		مجموع الخصوم وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

حاتم عائض الفضلي

المدير المالي للمجموعة

يوسف صالح السلطان

المدير العام ومضطلع لإدارة

رياض محمد عبدالله الحميدان

رئيس مجلس الإدارة

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
قائمة الدخل الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(غير مراجعة)

قائمة " ب "

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٧,٨٠٦,٧١٢	٣٣,٧٣٠,٦٣٦		المبيعات
(١٧,١٢٤,٨٤٦)	(٢٢,٣٥٥,٧٠٢)		تكلفة المبيعات
١٠,٦٨١,٨٦٦	١١,٣٧٤,٩٣٤		إجمالي الربح
			مصاريف الأعمال الرئيسية :
(١,١٦٤,٧٤٠)	(٩٧٢,٣٦٧)	(ن/٢)	مصاريف بيع وتوزيع
(١,٩٠٢,٢٣٤)	(٢,٢٢٦,٦٠١)	(ن/٢)	مصاريف إدارية وعمومية
-	(٣٢٩,٢٤٢)		أعباء مالية
٧,٦١٤,٨٩٢	٧,٨٤٦,٧٢٤		صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
			نتائج الأعمال الأخرى :
-	١٧,٧٣٤		أرباح استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
١١,٠٢٤,٤٨٢	٥,٧٦٨,٥٦٠		أرباح استثمار في شركات زميلة
١,٣٤٥,٥٣٦	١٣٢,٦٠٥		إيرادات أخرى
١٩,٩٨٤,٩١٠	١٣,٧٦٥,٦٢٣		صافي دخل الفترة قبل الزكاة التقديرية
(١,٣٤١,٥٥١)	(١,٢٦١,٢٢٥)	(س/٢)	الزكاة التقديرية
١٨,٦٤٣,٣٥٩	١٢,٥٠٤,٣٩٨		صافي دخل الفترة - قائمة د
٠,٢٥	٠,٢٦	(٨)	ربحية السهم من صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
٠,٦٢	٠,٤٢	(٨)	ربحية السهم من صافي دخل الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

حاتم عائض الفضلي

المدير المالي للمجموعة



يوسف صالح السلطان

المدير العام ومجلس الإدارة



رياض محمد عبدالله الحميدان

رئيس مجلس الإدارة

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
قائمة التدفق النقدي الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(غير مراجعة)

قائمة "ج"

٢٠١٥ مارس ٣١	٢٠١٦ مارس ٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٨,٦٤٣,٣٥٩	١٢,٥٠٤,٣٩٨	صافي دخل الفترة
		تعديلات لـ
١,٢٦٦,٠٤٠	٥,٦١٦,٠٥٩	استهلاك أصول ثابتة
٣٠٩,٩٤٥	٣٥٢,٦٢٤	المحمل على المصاريف من مكافأة نهاية الخدمة
١,٣٤١,٥٥١	١,٢٦١,٢٢٥	مخصص الزكاة التقديرية
(١١,٠٢٤,٤٨٢)	(٥,٧٦٨,٥٦٠)	(أرباح) إستثمارات في شركات زميلة
١,٠١١,٨٨٧	٧٠٣,١٦١	إطفاء مصاريف مؤجلة
		التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية
(٤,٣٤٦,٥٤٢)	(٣,٤١٥,٨٣٠)	ذمم مدينة
١,٧٨٧,٣٣٧	(٣,٣٢٣,٠٣٩)	مخزون
(٤,١٣٨,٨٣٠)	(٢,٣٤٣,٨٩٥)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
١,٧٣٣,٢٢٥	(١٢٠,٩٧٠)	ذمم دائنة
(٦,١١٣,٣٨١)	(٣٠٩,٨٣٢)	مصاريف مستحقة وأخرى
(٥٧,٠٠١)	(١٣١,٠٠٨)	المدفوع لقاء مكافأة نهاية الخدمة
٤١٣,١٠٨	٥,٠٢٤,٣٣٣	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٨,١١١,٦٥١)	(١٤,٨٥٧,٤٨٦)	صافي الحركة على الأصول الثابتة ومشاريع تحت التنفيذ
(٢,٦٩٨,٨٤٦)	(٣,٠٩١,٦٣٧)	صافي الحركة على تمويل شركات مستثمر فيها
(٢٠,٨١٠,٤٩٧)	(١٧,٩٤٩,١٢٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥٠٠)	(٣,٠٠٠)	أرباح موزعة على المساهمين
(١٨,٧٢٨)	(٤,٤٦٧,٣٤٤)	صافي الحركة على القروض
(١٩,٢٢٨)	(٤,٤٧٠,٣٤٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٢٠,٤١٦,٦١٧)	(١٧,٣٩٥,١٣٤)	صافي (النقص) في النقد والنقد المماثل
١٤٦,٠٠٦,٩٠٨	٨٢,٣٨٣,٧٥٧	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
١٢٥,٥٩٠,٢٩١	٦٤,٩٨٨,٦٢٣	النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة - قائمة أ

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

حاتم عائض الفضلي
المدير المالي للمجموعة

يوسف صالح السلطان

المدير العام والمضطلع بالادارة

رياض محمد عبدالله الحميدان
رئيس مجلس الإدارة

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(غير مراجعة)

قائمة " د "

الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٥
٦١٦,٨١٤,٢٩١	٢٣٣,٣٥٩,١٢٩	٨٣,٤٥٥,١٦٢	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
١٨,٦٤٣,٣٥٩	١٨,٦٤٣,٣٥٩	-	-	صافي دخل الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ - قائمة ب
٦٣٥,٤٥٧,٦٥٠	٢٥٢,٠٠٢,٤٨٨	٨٣,٤٥٥,١٦٢	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ - قائمة أ
٥٧٩,٣٢١,٠٦٦	١٩١,٣٥٥,٢٢٦	٨٧,٩٦٥,٨٤٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٦
١٢,٥٠٤,٣٩٨	١٢,٥٠٤,٣٩٨	-	-	صافي دخل الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ - قائمة ب
٥٩١,٨٢٥,٤٦٤	٢٠٣,٨٥٩,٦٢٤	٨٧,٩٦٥,٨٤٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ - قائمة أ

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

حاتم عائض الفضلي

المدير المالي للمجموعة



يوسف صالح السلطان

المدير العام للمجموعة



رياض محمد عبدالله الحميدان

رئيس مجلس الإدارة

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(غير مراجعة)

١- التأسيس وطبيعة النشاط :

تأسست شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج) - شركة مساهمة سعودية (يشار إليها فيما يلي "الشركة") بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٧٥٣٠٠ بتاريخ ١٤١٠/٦/٢٠ هـ الموافق ١٩٩٠/١/١٧ م في مدينة الرياض يتمثل نشاط الشركة في إنتاج وبيع القوارير الزجاجية المرتجة وغير المرتجة ، وإنتاج الزجاج المسطح وتمتلك الشركة مصنعين في الرياض والدمام وقد بدأ مصنع الرياض إنتاجه التجاري خلال الربع الأول من عام ١٩٩١ م في حين بدأ مصنع الدمام إنتاجه التجاري في يناير ١٩٩٤ م.

إن القوائم المالية الأولية تشتمل على حسابات الشركة والفروع التابعة المذكورة أدناه وهي كما يلي :

اسم الفرع	رقم السجل	المصدر	تاريخ الاصدار	النشاط
١- المصنع الوطني لإنتاج العبوات الزجاجية	١٠١٠٠٨٨٩٤٤	الرياض	١٤١٢/٥/١١	إنتاج القوارير الزجاجية المرتجة والغير مرتجة.
٢- مصنع الدمام لإنتاج العبوات الزجاجية	٢٠٥٠٠٢٣٣٦٩	الدمام	١٤١٢/١١/٢٨	إنتاج القوارير .

إن القوائم المالية الأولية المرفقة تتضمن أصول وخصوم ونتائج أعمال السجلات التجارية المشار إليها أعلاه.

٢- السياسات المحاسبية الهامة المتبعة :

أعدت القوائم المالية الأولية وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . لا تشمل القوائم المالية الأولية على كافة المعلومات والافصاحات الواردة في القوائم المالية السنوية. تعتقد الإدارة بأن القوائم المالية الأولية تظهر كافة التسويات الضرورية لكي تظهر بعدل نتائج الأعمال للفترة الأولية المعروضة . وفيما يلي ملخصاً بهذه السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية على أساس مماثل :

أ- العرف المحاسبي :

أعدت القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط.

ب- إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية الأولية من قبل إدارة الشركة يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على قيمة المبالغ المذكورة للأصول والخصوم في تاريخ القوائم المالية الأولية وعلى الإفصاح عن الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة المبلغ عنها . بالرغم من أن إعداد هذه الافتراضات والتقديرات مبني على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة للإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

ج - النقد والنقد المماثل :

لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتألف بند النقد والنقد المماثل من أرصدة النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك .

د- الذمم المدينة:

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي الأولية بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إن وجد) ، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناءً على دراسة لأعمار أفراديات أرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية .

هـ- المخزون:

يتم تقييم المخزون في آخر السنة بالتكلفة أو السوق أيهما أقل ، وتحدد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح . تشمل تكلفة البضاعة الجاهزة وتحت التشغيل على تكلفة المواد الخام والمصاريف المباشرة لها وتحميلها بنصيبها من المصاريف الغير مباشرة بشكل مناسب والتي لها علاقة واضحة بالمخزون . تقوم الشركة بتكوين مخصص بالمخزون المتقادم والبطيء الحركة بشكل دوري بناءً على دراسة حركة المخزون .

و- الاستثمارات في شركات زميلة:

تصنف الاستثمارات التي تمثل حقوق ملكية أو مشاركات بنسب تتراوح ما بين ٢٠% إلى ٥٠% من حقوق التصويت لهذه الشركات كاستثمارات في شركات زميلة ويتم اتباع طريقة حقوق الملكية في إثبات نتائج الإستثمار فيها ، حيث يتم قيد حصة الشركة من أرباح أو خسائر الشركات المستثمر فيها في قائمة الدخل الأولية استناداً إلى آخر قوائم مالية صادرة للشركة المستثمر فيها وتظهر ضمن الأصول غير المتداولة في بند الاستثمارات في شركات الزميلة ، تسجل توزيعات الأرباح من الشركات الزميلة عند إستلامها كتخفيض من حساب الإستثمار .

ز- الأصول الثابتة:

تظهر الأصول الثابتة في قائمة المركز المالي بالتكلفة بعد طرح الإستهلاك المتراكم حتى تاريخ القوائم المالية والإنخفاض في القيمة (إن وجد). يحتسب الإستهلاك على الأصول الثابتة ، ما عدا الأراضي، وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة هذه الأصول على مدى أعمارها الإنتاجية المقدر باستخدام نسب الإستهلاك السنوية التالية:

<u>نسبة الإستهلاك</u>	<u>الأصل</u>
٣%	مباني
٧,٥-٢٥%	آلات ومعدات
٧,٥-٢٠%	أثاث وتجهيزات
٢٥%	سيارات
١٠% أو عدد الوحدات المنتجة أيهما أعلى	القوالب

يتم حذف الأصول الثابتة المباعة أو المستبعدة و إستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها أو إستبعادها، ويتم إثبات المكاسب أو الخسائر الناتجة ضمن قائمة الدخل.

تقيد مصاريف الصيانة والإصلاح العادية التي لا تزيد جوهرياً العمر الإنتاجي المقدر للأصل أو طاقة الإنتاجية في قائمة الدخل. أما مصاريف التحسينات والتجديدات الهامة فيتم رسملتها ويتم إستبعاد الأصل الذي تم إستبداله.

ح- المشاريع تحت التنفيذ:

تمثل تكلفة مشاريع تحت التنفيذ النفقات التي تتكبدها الشركة لإنشاء المصنع الجديد وملحقته والتي سيتم تحويلها للأصول الثابتة عند الإنتهاء منها.

ط- الإنخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة :
يتم إجراء تقويم للتأكد من وجود أي دليل موضوعي على حدوث أي إنخفاض في قيمة أي فئة أو مجموعة من الأصول غير المتداولة. وفي حالة مثل هذا الدليل ، تحدد القيمة المقدرة القابلة للإسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الإنخفاض بالفرق بين القيمة القابلة للإسترداد والقيمة المسجلة بالدفاتر. تدرج خسائر الإنخفاض في قائمة الدخل الأولية (إن وجدت).

ي- مصاريف مؤجلة :
تتألف المصروفات المؤجلة بشكل أساسي من مصروفات ما قبل التأسيس وما قبل التشغيل التي تمت أثناء فترة ما قبل التأسيس وقبل بدء النشاط الصناعي للشركة. وهي تتمثل بالرسوم والتكاليف التي تتكبدها الشركة لدراسة المشاريع المختلفة التي يمكن أن تعود بمنافع إقتصادية مستقبلية محددة وواضحة يتم إدراجها بالتكلفة ناقصا الإطفاء بإستخدام القسط الثابت على مدى سبع سنوات و خسارة الإنخفاض في القيمة، إن وجدت.

ك- الذمم الدائنة والمستحقات :
تدرج الالتزامات عن المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل الخدمات أو البضاعة التي يتم الحصول عليها سواء تم تقديم فاتورة بها من المورد أو لم يتم ذلك.

ل- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :
يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن مدة خدمتهم المتراكمة وفقاً لنظام العمل في المملكة العربية السعودية، ويحمل على قائمة الدخل.

م- الإعتراف بالمبيعات :
يتم الإعتراف بالمبيعات عند إصدار الفواتير وتسليم البضاعة للعملاء ويتم الإعتراف بالإيرادات الأخرى عند تحققها.

ن- المصاريف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع :
يتم قياس وإثبات المصاريف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع كمصاريف فترة وفقاً لأساس الإستحقاق وتحمل هذه المصاريف على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها ، المصاريف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني وبإستخدام تكلفتها التاريخية.

س الزكاة التقديرية :
يتم القياس والإعتراف بمخصص الزكاة في قائمة الدخل الأولية ولكل فترة مالية على إنفراد ويتم إحتسابه تقديراً على أن يتم تسوية الفروقات عند إحتساب الزكاة في نهاية السنة.

ع- تكاليف التمويل :
تضاف تكاليف التمويل العائده مباشرة إلى إنشاء الأصول المؤهلة إلى تكلفة تلك الأصول بإستخدام معدل رسمه حتى مرحلة إكمال كافة الأنشطة الضرورية لإعداد الأصل المؤهل للغرض المحدد من إستخدامه. الأصول المؤهله هي تلك التي تتطلب فترة زمنية طويلة لتصبح جاهزه للإستخدام في الغرض المحدد لها. إن جميع تكاليف التمويل الأخرى يتم إثباتها في قائمة الدخل في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(غير مراجعة)

ف- المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم قيد المعاملات المالية بالعملة الأجنبية خلال السنة بالريال السعودي حسب سعر الصرف السائد بتاريخ حدوث المعاملة ، الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية في نهاية الفترة المالية المسماة بالعملة الأجنبية يتم قيدها بالريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في نهاية السنة المالية ، أما الفروقات الناتجة عن التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية فيتم إظهارها في قائمة الدخل في السنة المالية التي نشأت فيها هذه الفروقات .

٣ - إستثمارات في شركات زميلة :

أ- يمثل هذا البند إستثمارات في الشركات التالية :

نسبة الملكية	مكان التأسيس	الكيان لنظامي للشركة
%		
%٤٥	السعودية	شركة ذات مسؤولية محدودة
%٤٥	الإمارات العربية المتحدة	شركة ذات مسؤولية محدودة
%٥٠	السعودية	شركة ذات مسؤولية محدودة

الشركة	٢٠١٦/١/١	أرباح / (خسارة)	توزيعات مستلمة	٢٠١٦/٣/٣١
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
شركة زجاج جارديان السعودية الدولية (جلف جارد)	٨٦,٠٧٣,٠٠٠	٢,٨٢٢,٥٩٨	-	٨٨,٨٩٥,٥٩٨
شركة جارديان زجاج الدولية للزجاج المسطح (جارديان رأس الخيمة)	١٧٤,٦٧٢,٨١٨	٣,٢٨٦,٤٤٠	-	١٧٧,٩٥٩,٢٥٨
الشركة السعودية الوطنية للإنارة والكهرباء (المصنع السعودي للإنارة) ب	(٧,٢١٥,٨٨٤)	(٣٤٠,٤٧٨)	-	(٧,٥٥٦,٣٦٢)
	٢٥٣,٥٢٩,٩٣٤	٥,٧٦٨,٥٦٠	-	٢٥٩,٢٩٨,٤٩٤

ب- قام الشركاء في الشركة السعودية الوطنية للإنارة والكهرباء بتقديم دعم مالي لها بلغت حصة الشركة فيه ٣٨,٧٣٧,٨٢٢ ريال سعودي ويظهر ضمن بند تمويل شركات مستثمر بها في قائمة المركز المالي.

ج- تم إثبات أرباح وخصائر الإستثمارات في الشركات الزميلة من خلال قوائم مالية غير مدققة.

٤- قروض طويلة الأجل :

- أ- قامت الشركة بتوقيع عقد قرض مع صندوق التنمية الصناعي بتاريخ ٢٣ رمضان ١٤٣٣هـ الموافق ١١ أغسطس ٢٠١٢م وذلك لتوسعة مصنع الرياض لإنتاج العبوات الزجاجية ، 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.
- ب- قامت الشركة بتجديد اتفاقية التمويل الإسلامي مع البنك الفرنسي بتاريخ ١٤/١١/١٤٣٥هـ الموافق ٩/٩/٢٠١٤م لغرض تمويل مشروع توسعة مصنع الرياض بمبلغ إجمالي قدره ٢١٦,٥ مليون ريال (مئتان وستة عشر مليون وخمسمائة ألف ريال) ومدة التسهيلات وسداد القرض سبع سنوات وضمان القرض سند لأمر بمبلغ ٢١٦,٥ مليون ريال (مئتان وستة عشر مليون وخمسمائة ألف ريال) . علماً بأن القرض يتضمن قرض صندوق التنمية الصناعي.
- ج- قامت الشركة بتوقيع عقود مرابحة مع مصرف الراجحي خلال عام ٢٠١٤م وذلك لإعادة بناء فرن مصنع الدمام ، والذي بموجبه يقوم مصرف الراجحي بمنح عقود مرابحة لشركة زجاج بقيمة ٣,٣٧ مليون ريال (ثلاثة ملايين وثلاثمائة وسبعون ألف ريال) علماً أن سداد المبلغ سيتم على أقساط سنوية غير متساوية حتى تاريخ ٢٦/٤/٢٠١٨م.
- د- تم توزيع القروض على النحو التالي :

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٥٩٣,٨٠٥	١٤,٤١٣,٧٣٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل - قائمة أ
٧٣,٦٩٢,١٥٧	٩٠,٦١٠,٣٦٠	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل - قائمة أ

- هـ- بلغت قيمة العمولات المدفوعة مقدماً المطروحة من القروض أعلاه مبلغ ٤,٩٣٣,٦٣٦ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م (٨,١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م).

٥- رأس المال :

- بلغ رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع مبلغ (٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي ممثلاً في (٣٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم بقيمة إسمية لكل سهم (١٠) ريال سعودي.

٦- احتياطي نظامي :

- تمشياً مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتجنيب ١٠% من صافي الدخل السنوي حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٠% من رأس المال ، علماً ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح.

٧- معلومات قطاعية :

- للشركة قطاع تشغيلي واحد لإنتاج العبوات الزجاجية من خلال مصنعها في الرياض والدمام ، وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية ، بلغت المبيعات الخارجية للشركة ما نسبة ١٠% من إجمالي المبيعات للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م.

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(غير مراجعة)

- ٨- ربحية السهم :
تم إحتساب ربحية السهم من صافي الربح ومن صافي الربح من الأعمال الرئيسية على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة البالغة (٣٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم.
- ٩- توزيعات أرباح :
عقد مجلس إدارة الشركة في ٢٤ ديسمبر ٢٠١٥م إجتماعاً أوصى به للجمعية العامة بتوزيع أرباح نقدية على مساهمين الشركة بمبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع (٠,٥٠) ريال سعودي عن كل سهم .
- ١٠- مخصص الزكاة التقديري :
آخر شهادة زكاة حصلت عليها الشركة هي شهادة مقيدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م صالحة لغاية ٣٠ أبريل ٢٠١٦م .
وقد قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية حتى عام ٢٠١٥م وسداد الزكاة المترتبة بموجبها وتم ربط المصلحة للأعوام منذ ٢٠٠٠م حتى ٢٠٠٥م وإستناداً إلى الربوط تقدمت الشركة بإعتراض على ربط المصلحة بمبلغ ٣,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وما زال الإعتراض قيد الدراسة لدى مصلحة الزكاة والدخل .
- ١١- نتائج الأعمال عن الفترة الأولية :
إن نتائج الأعمال عن الفترة المالية الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .
- ١٢- عام :
أ- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية لأقرب ريال سعودي فيما عدا ما يتعلق بربحية السهم الواحد .
ب- تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتلائم مع تصنيف أرقام السنة الحالية .