

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

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
وتقدير الفحص المحدود

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

الفهرس

القائمة	الصفحة	
-	١	تقرير فحص محدود
١	٢	قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
ب	٣	قائمة الدخل الأولية لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
ج	٤	قائمة التدفق النقدي الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
د	٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
-	١١-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)



السادة المساهمين
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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وقائمة التدفق النقدي الأولية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمنا لها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاسترسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية بكل ، لذا فإننا لن نبني مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص:

وبناء على الفحص المحدود والذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمة يتّبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن طلال أبوغزاله وشركاه

التوقيع :
عبد القادر عبد الله الوهيب
المرخص له برقم (٤٨)

التاريخ : ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ

الموافق : ١٣ أكتوبر ٢٠١٥م



مطر طلال للمجموعه
مطر طلال للمجموعه
مطر طلال للمجموعه

ابن سير العالم عضو مجلس إدارة
ابن سير العالم عضو مجلس إدارة
ابن سير العالم عضو مجلس إدارة

قائمة "أ"

الأصول	إيضاح	٢٠١٥ سبتمبر ٣٠	٢٠١٤ سبتمبر ٣٠
الأصول المتداولة			ريال سعودي
النقد والنقد المماثل	(ج)	٦٠,٥١٣,٦٠٣	١٠٥,٥٣١,١٩٥
صافي ذمم مدينة	(د)	٩,١٩٠,٨٣١	١٥,٦٦٢,١٤٥
مخزون	(ه)	١٥,٥٣٥,٨٣٦	١٢,٠٩٣,٦٨٤
مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى		٥,٣٥٨,٦١٠	٣,٣٨٨,٠٥١
مجموع الأصول المتداولة		٩٠,٥٩٨,٨٨٠	١٣٦,٦٧٥,٠٧٥
الأصول غير المتداولة			
استثمارات في شركات زميلة	(٣)	٢٥٣,٧٦٨,٢٦٠	٢٦١,٤٠٩,٥٩٢
تمويل شركات مستمر فيها		٨٥,٩٩٧,٤٢٩	١٠٥,١٦٦,١٢٢
صافي الأصول الثابتة	(ج)	٢٧٠,٢٨٤,٩٣٩	٢٧,٤٧٢,٩٠٩
مشاريع تحت التنفيذ	(ط)	١٨,٨٦٠,٤٣٢	١٩٠,٢٩٥,٠٣٣
مصاريف مؤجلة	(ك)	٣,٦٩٠,٠٠٤	٨,٢٠١,١٦٢
مجموع الأصول غير المتداولة		٦٣٢,٦٠١,٠٦٤	٥٩٢,٥٩٤,٨١٨
مجموع الأصول		٧٢٣,١٩٩,٩٤٤	٧٢٩,٢٦٩,٨٩٣
الخصوم وحقوق المساهمين			
الخصوم المتداولة			
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل			٣٦٤,٨٠٠
توزيعات أرباح مستحقة			١٤,٧٩٩,٤٨٧
ذمم دائنة			١٦,٨٨٧,٦٨٢
مصاريف مستحقة وأخرى			١٠,٨٨٦,٨٠٠
مجموع الخصوم المتداولة			٤٢,٩٣٨,٧٦٩
الخصوم غير المتداولة			
قرופض طويل الأجل			٧٤,٠٦٦,٥٧١
مخصص مكافأة نهاية الخدمة			١١,١٨٧,٦٦٣
مجموع الخصوم غير المتداولة			٨٥,٢٥٤,٢٣٤
حقوق المساهمين			
رأس المال			٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي			٧٧,٣٠٤,١٧٤
أرباح مبقة			٢٢٣,٧٧٢,٧١٦
مجموع حقوق المساهمين - قائمة د			٦٠١,٠٧٦,٨٩٠
مجموع الخصوم وحقوق المساهمين			٧٢٩,٢٦٩,٨٩٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم الأولية

حاتم عالض الفضلي
المدير المالي

يوسف صالح السلمان
المدير العام وعضو مجلس إدارة

رياض محمد عبدالله الحميدان
رئيس مجلس الإدارة

قائمة "ب"

لفترة التسعة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر

إيضاح

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر

٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣,٦٦١,١٩٨	٢٠,٢٤٠,٤٤٨	٧٤,٧٧٩,٦٧٧	٧١,٢٢٠,٢٦٣	المبيعات
(١٤,٣٥٧,٠٦٥)	(١٥,١٠١,٥٥٢)	(٤٨,٤٥٩,٥٩٣)	(٤٦,٩١٦,٣٥٦)	تكلفة المبيعات
٩,٣٠٤,١٣٣	٥,١٣٨,٨٩٦	٢٦,٣٢٠,٠٨٤	٢٤,٣٠٣,٩٠٧	إجمالي الربح

مصاريف الأعمال الرئيسية :

(٩٨٦,٥١٦)	(٩٩٧,١٢٠)	(٣,٣٨٣,٨٦٣)	(٢,٨٦٧,٢٣٧)	(٢/س) مصاريف بيع وتوزيع
(١,٨٧٧,٦٥٠)	(٢,٠٠٧,٧٤٨)	(٥,٧١١,٦٤٧)	(٦,٢١١,٣٧٥)	(٢/س) مصاريف إدارية وعمومية
(٤٦,٤١٧)	-	(١١٨,٤١٧)	-	أعباء مالية
٦,٣٩٣,٥٥٠	٢,١٣٤,٠٢٨	١٧,١٠٦,١٥٧	١٥,٢٢٥,٢٩٥	صافي الدخل من الأعمال الرئيسية

نتائج الأعمال الأخرى :

٣,٢١٥,٩٢٩	-	٩,٠٥٧,٠٠٨	١,١٠٧,٧٩٣	أرباح استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
٨,٥١٧,٨٣٨	٤,٤٥٣,٤٩١	٢٢,٨٢٧,٢٠٩	٢٦,٢٤٨,٧٠١	أرباح استثمارات في شركات زميلة
٤٣٧,١٥٨	٣٤٤,٦٩٠	١,٣٧٢,٣٩٥	٢,٣٣٠,٨٠٦	إيرادات أخرى
١٨,٥٦٤,٤٧٥	٦,٩٣٢,٢٠٩	٥٠,٣٦٢,٧٦٩	٤٤,٩١٢,٥٩٥	صافي دخل الفترة قبل الزكاة التقديرية
(١,٧٠٩,٦٦٨)	(٦٣١,٦٧٨)	(٤,٥٩٠,٢٩٢)	(٣,٣٤٨,٤٠٠)	(٢/ع) الزكاة التقديرية
١٦,٨٥٤,٨٠٧	٦,٣٠٠,٥٣١	٤٥,٧٧٢,٤٧٧	٤١,٥٦٤,١٩٥	صافي دخل الفترة - قائمة د
٠,٢١	٠,٠٧	٠,٥٧	٠,٥١	(٨) ربحية السهم من صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
٠,٥٦	٠,٢١	١,٥٣	١,٣٩	(٨) ربحية السهم من صافي دخل الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم الأولية

حاتم عانص الفضلي
المدير المالي

يوسف صالح السلمان
المدير العام وعضو مجلس إدارة

رياض محمد عبدالله الحميدان
رئيس مجلس الإدارة

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
قائمة التدفق النقدي الأولية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(غير مراجعة)

قائمة "ج"

٢٠١٤ سبتمبر ٣٠	٢٠١٥ سبتمبر ٣٠	
ريال سعودي ٤٥,٧٧٢,٤٧٧	ريال سعودي ٤١,٥٦٤,١٩٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي دخل الفترة
		تعديلات لـ
٦,٩٦٩,٤١٠	٥,٠١٩,٨٨٠	استهلاك أصول ثابتة
١,٣٠٤,٦٧٥	١,٢٥٠,٠٣٣	المحمل على المصارييف من مكافأة نهاية الخدمة
٤,٥٩٠,٢٩٢	٣,٣٤٨,٤٠٠	مخصص الزكاة التقديرية
(٢٢,٨٢٧,٢٠٩)	(٢٦,٢٤٨,٧٠١)	(أرباح) استثمارات في شركات زميلة
-	١,٠٨٤,٠٤٧	إطفاء مصاريف مؤجلة
		التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية
(١,٣٨٣,٥٥٥)	٢,٥٣٣,٦١٠	ذمم مدينة
٣,٠٥٣,٣١٨	(٢,٠٠٠,٠٥٨)	مخزون
(٢٦٤,١٧٨)	(٣,٣٠٠,٢٥٥)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
٥,٤٣٤,٨٦٠	٦,٨٢٤,٨٣١	ذمم دائنة
(٥,١٨٨,٤٢٣)	(٦,٨٠٨,٨٤٥)	مصاريف مستحقة وأخرى
(٣٢٩,٠١٤)	(٤١٢,٧٧٨)	المدفوع لقاء مكافأة نهاية الخدمة
<u>٣٧,١٣٢,٦٥٣</u>	<u>٢٢,٨٥٤,٣٥٩</u>	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١١٠,٢٤٧,١٩٠)	(٥٦,١٤٦,١٥٢)	صافي الحركة على الأصول الثابتة ومشاريع تحت التنفيذ
(٨,١٨٣,١٠٥)	٤,٦٥٣,١٩٢	صافي الحركة على مصاريف مؤجلة
(٩,٥٨٤,٢٦٦)	١٠,٩٦٣,٦٥٣	تمويل شركات مستثمر فيها
٧٧,٩٩٢,١٣٠	-	استثمارات وأصول مالية
-	١٤,٩٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
<u>(٥٠,٠٢٢,٤٣١)</u>	<u>(٢٥,٦٢٩,٣٠٧)</u>	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٧,٤٦٢,٦٨٤)	(٨٠,٧٥٣,٥٥٧)	أرباح موزعة على المساهمين
٧٣,٤٦٦,١٨٣	(٣٦٤,٨٠٠)	صافي الحركة على القروض
(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
٣٤,٤٠٣,٤٩٩	(٨٢,٧١٨,٣٥٧)	صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التمويلية
٢١,٥١٣,٧٢١	(٨٥,٤٩٣,٣٠٥)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد والنقد المماثل
٨٤,٠١٧,٤٧٤	١٤٦,٠٠٦,٩٠٨	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
<u>١٠٥,٥٣١,١٩٥</u>	<u>٦٠,٥١٣,٦٠٣</u>	النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة - قائمة أ
-	٨,١٠٠,٠٠٠	معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية :
-	٢٣٧,٥١٢,٤٥٣	مصاريف مؤجلة محولة لمشاريع تحت التنفيذ
		مشاريع تحت التنفيذ محولة للأصول الثابتة
<u>إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم الأولية</u>		

حاتم عالض الغضلي

المدير المالي

يوسف صالح السلمان

المدير العام

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
 (غير مراجعة)

قائمة " د "

الإجمالي	أرباح غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	أرباح متباعدة	احتياطي نظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٩٠,٦٦٩,٢٩١	(٣,٧٣٥,١٢٢)	٢١٧,١٠٠,٢٣٩	٧٧,٣٠٤,١٧٤	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٤
٤٥,٧٧٢,٤٧٧	-	٤٥,٧٧٢,٤٧٧	-	-	صافي دخل الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ - قائمة ب
(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	أرباح موزعة على المساهمين
(١,٦٠٠,٠٠٠)	-	(١,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣,٧٣٥,١٢٢	٣,٧٣٥,١٢٢	-	-	-	أرباح غير محققة من أوراق مالية تم بيعها
-	-	-	-	-	أرباح غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع
٦٠١,٠٧٦,٨٤٠	-	٢٢٣,٧٧٢,٧١٦	٧٧,٣٠٤,١٧٤	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ - قائمة أ
٦١٦,٨١٤,٢٩١	-	٢٣٣,٣٥٩,١٢٩	٨٣,٤٥٥,١٦٢	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٥
(٨١,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٨١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	أرباح موزعة على المساهمين
(١,٦٠٠,٠٠٠)	-	(١,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٤١,٥٦٤,١٩٥	-	٤١,٥٦٤,١٩٥	-	-	صافي دخل الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ - قائمة ب
٥٧٥,٧٧٨,٤٨٦	-	١٩٢,٣٢٣,٣٢٤	٨٣,٤٥٥,١٦٢	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ - قائمة أ

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

حاتم عاليض الفضلي
المدير المالي

يوسف صالح السلمان
المدير العام

رياض محمد عبدالله الحميدان
رئيس مجلس الإدارة

- ١ **التأسيس وطبيعة النشاط :**

تأسست شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج) - شركة مساهمة سعودية (يشار إليها فيما يلي "الشركة") بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٥٣٠٠ بتاريخ ١٤١٠/٦/٢٠١٠ هـ الموافق ١٩٩٠/١/١٧ هـ في مدينة الرياض يمثل نشاط الشركة في إنتاج وبيع القوارير الزجاجية المرتجعة وغير المرتجعة ، وإنتاج الزجاج المسطح ومتناه 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 تشمل على حسابات الشركة والفروع التابعة المذكورة أدناه وهي كما يلي :

اسم الفرع	رقم السجل	المصدر	تاريخ الإصدار	النشاط
١- المصنع الوطني لإنتاج العبوات الزجاجية المرتجعة والغير مرتجعة.	١٠١٠٨٨٩٤٤	الرياض	١٤١٢/٥/١١	إنتاج القوارير الزجاجية
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 إليه أعلاه.

- ٢ **السياسات المحاسبية الهامة المتبعه :**

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

أ- العرف المحاسبي:

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

ب- استخدام 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 والمماثل :

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

د- الذمم المدينة :

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

-ه-

المخزون :
 يتم تقييم المخزون في آخر السنة بالتكلفة أو السوق أيهما أقل ، وتحدد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح .

تشتمل تكلفة البضاعة الجاهزة وتحت التشغيل على تكلفة المواد الخام والمصاريف المباشرة لها وتحمليها بنصيتها من المصاريف الغير مباشرة بشكل مناسب والتي لها علاقة واضحة بالمخزون . تقوم الشركة بتكون مخصص بالمخزون المتقدم والبطيء الحركة بشكل دوري بناء على دراسة حركة المخزون .

الاستثمارات في شركات زميلة:

تصنف الاستثمارات التي تمثل حقوق ملكية أو مشاركات بنسوب تتراوح ما بين ٢٠% إلى ٥٥% من حقوق التصويت لهذه الشركات كـاستثمارات في شركات زميلة ويتم اتباع طريقة حقوق الملكية في إثبات نتائج الاستثمار فيها ، حيث يتم قيد حصة الشركة من أرباح أو خسائر الشركات المستثمر فيها في قائمة الدخل الأولية الموحدة استناداً إلى آخر قوائم مالية صادرة للشركة المستثمر فيها وتظهر ضمن الأصول غير المتداولة في بند الاستثمارات والأصول المالية .

استثمارات متاحة للبيع :

-ز-

تصنف الاستثمارات التي يتم شراؤها لغير أغراض المتاجرة أو الإحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق على أنها استثمارات متاحة للبيع و تسجل مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً لها أية تكاليف معاملات مباشرة، وتقاس لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إثبات الأرباح أو الخسائر غير المحققه الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية إلى أن يتم إستبعاد الاستثمار أو أن يتم تحديد أن هناك إنخفاض في قيمته، وعندئذ فإن الخسائر المتراكمة التي سبق إدراجها في حقوق الملكية تدرج في قائمة الدخل. تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة تداول أسهم تلك الشركات في السوق المالية . وفي حالة عدم توفر القيمة السوقية، فإن التكلفة تعتبر أفضل قياس موضوعي وموثوق للقيمة العادلة لمثل تلك الاستثمارات. يتم إدراج التوزيعات النقية من تلك الاستثمارات ضمن قائمة الدخل عند ثبوت الحق في إسلام تلك التوزيعات.

الأصول الثابتة :

-ح-

تظهر الأصول الثابتة في قائمة المركز المالي بالتكلفة بعد طرح الاستهلاك المتراكم حتى تاريخ القوائم المالية والإنخفاض في القيمة (إن وجد). يحسب الاستهلاك على الأصول الثابتة ، ما عدا الأراضي ، وفقاً لطريقة القسط الثابت و ذلك لتوزيع تكلفة هذه الأصول على مدى عمرها الإنتاجية المقدرة باستخدام نسب الاستهلاك السنوية التالية:

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

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 . تقدر مصاريف الصيانة والإصلاح العادي التي لا تزيد جوهرياً العمر الإنتاجي المقدر للأصل أو طاقته الإنتاجية في قائمة الدخل . أما مصاريف التحسينات والتجديفات الهامة فيتم رسمتها و يتم إستبعاد الأصل الذي تم استبداله .

المشاريع تحت التنفيذ :

ط

تمثل تكلفة مشاريع تحت التنفيذ النفقات التي تت肯د بها الشركة لإنشاء المصنع الجديد وملحقاته والتي سيتم تحويلها للأصول الثابتة عند الإنتهاء منها .

ي- الانخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي ، 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 الموحدة (إن وجدت) .

ك- مصاريف مؤجلة :

يتم رسملة المصاريف التي يتوقع الاستفادة منها في الفترات المستقبلية وتتمثل المصاريف المؤجلة في الرسوم والتکاليف التي تکبدتها الشركة بدراسة المشاريع المختلفة ، ويتم احتساب الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للارتفاع بها أو مدة القرض ويتم قيدها بالصافي بعد خصم الإطفاء .

ل- 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 .

م- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن مدة خدمتهم المتراكمة وفقا لنظام العمل في المملكة العربية السعودية، ويحمل على قائمة الدخل.

ن- الاعتراف بالمبيعات :

يتم الإعتراف بالمبيعات عند إصدار الفواتير وتسلیم البضاعة للعملاء ويتم الإعتراف بالإيرادات الأخرى عند تتحققها .

س- المصاريف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع :

يتم قياس وإثبات المصاريف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع كمصاريف فترة وفقاً لأساس الاستحقاق وتحمل هذه المصاريف على الفترة المحاسبية التي حدث فيها ، المصاريف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني وباستخدام تكلفتها التاريخية .

ع- الزکاة التقديرية :

يتم القياس والإعتراف بمخصص الزکاة في قائمة الدخل الأولية وكل فترة مالية على إنفراد ويتم احتسابه تقديرياً على أن يتم تسوية الفروقات عند احتساب الزکاة في نهاية السنة .

ف- تکاليف التمويل :

تضاف تکاليف التمويل العائد مباشرة إلى إنشاء الأصول المؤهلة إلى تکافه تلك الأصول بإستخدام معدل رسمله حتى مرحلة إكمال كافة الأشطه الضروريه لإعداد الأصل المؤهل للغرض المحدد من إستخدامه . الأصول المؤهل هي تلك التي تتطلب فترة زمنيه طويلة لتصبح جاهزه للإستخدام في الغرض المحدد لها . إن جميع تکاليف التمويل الأخرى يتم إثباتها في قائمة الدخل في الفترة التي يتم تکبدتها فيها .

ص- المعاملات بالعملات الأجنبية :

يتم قيد المعاملات المالية بالعملات الأجنبية خلال السنة بالريال السعودي حسب سعر الصرف السائد بتاريخ حدوث المعاملة ، الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية في نهاية الفترة المالية المسماة بالمعاملات الأجنبية يتم قيدها بالريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائد 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 .

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)
 شركة مساهمة سعودية
 المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
 (غير مراجعة)

٣ - الاستثمارات في شركات زميلة :
 أ- يمثل هذا البند استثمارات في الشركات التالية :

الكيان لنظامي للشركة	مكان التأسيس	نسبة الملكية	
		%	
شركة ذات مسؤولية محدودة	السعودية	٤٥%	شركة زجاج جارديان السعودية الدولية (جلف جارد)
شركة ذات مسؤولية محدودة	الإمارات العربية المتحدة	٤٥%	شركة جارديان زجاج الدولية للزجاج المسطح (جارديان رأس الخيمة)
شركة ذات مسؤولية محدودة	السعودية	٥٠%	الشركة السعودية الوطنية للإنارة والكهرباء (المصنع السعودي للإنارة)

				الشركة
٢٠١٥/٩/٣٠	أرباح مستلمة	أرباح (خسارة)	٢٠١٥/١/١	
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧٢,٩٧٣,٣٠٣	-	١٤,٠٣١,٦٣٠	١٥٨,٩٤١,٦٧٣	شركة جارديان زجاج الدولية للزجاج المسطح (جارديان رأس الخيمة)
(٦,٨٨٤,٨٥١)	-	(٨٢١,٧٣٧)	(٦,٠٦٣,١١٤)	الشركة السعودية الوطنية للإنارة والكهرباء (المصنع السعودي للإنارة) - ب
٢٥٣,٧٦٨,٢٦٠	(١٤,٩٠٠,٠٠٠)	٢٦,٢٤٨,٧٠١	٢٤٢,٤١٩,٥٥٩	

ب- قام الشركاء في الشركة السعودية الوطنية للإنارة والكهرباء بتقديم دعم مالي لها بلغت حصة الشركة فيه ٢٦,٦٣٨,٠٨٩ ريال سعودي وبطبيه ضمن بند تمويل شركات مستثمر بها في قائمة المركز المالي.

٤ - قروض طويلة الأجل :

- أ- قامت الشركة بتوقيع عقد قرض مع صندوق التنمية الصناعي بتاريخ ٢٢ رمضان ١٤٣٣ هـ الموافق ١١ أغسطس ٢٠١٢ م وذلك لتوسيع مصنع الرياض لإنتاج العبوات الزجاجية ، بضمانت رهن الأصول الثابتة للمشروع علماً أن سداد القرض سيتم على اثنا عشر قسطاً نصف سنوية غير متساوية ابتداءً من ١٤٣٧/٨/١٥ هـ الموافق ٢٠١٦/٥/٢٢ م حتى ١٤٤٢/٢/١٥ هـ الموافق ٢٠٢١/٩/٢٢ م.
- ب- قامت الشركة بتجديد اتفاقية التمويل الإسلامي مع البنك الفرنسي بتاريخ ١٤٣٥/١١/١٤ هـ الموافق ٢٠١٤/٩/٩ م لغرض تمويل مشروع توسيع مصنع الرياض بمبلغ إجمالي قدره ٢١٦,٥ مليون ريال (مائتان وستة عشر مليون وخمسة ألف ريال) ومدة التسهيلات وسداد القرض سبع سنوات وضمان القرض سند لأمر بمبلغ ٢١٦,٥ مليون ريال (مائتان وستة عشر مليون وخمسة ألف ريال) . علماً بأن القرض يتضمن قرض صندوق التنمية الصناعي .
- ج- قامت الشركة بتوقيع عقود مراقبة مع مصرف الراجحي خلال عام ٢٠١٤ م وذلك لإعادة بناء فرن مصنع الدمام ، والذي بموجبه يقوم مصرف الراجحي بمنح عقود مراقبة لشركة زجاج بقيمة ٣,٣٧ مليون ريال (ثلاثة ملايين وثلاثمائة وسبعين ألف ريال) علماً سداد المبلغ سيتم على أقساط سنوية غير متساوية حتى تاريخ ٢٠١٨/٤/٢٦ م.
- د- تم توزيع القروض على النحو التالي :

٢٠١٤ سبتمبر ٣٠	٢٠١٥ سبتمبر ٣٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٦٤,٨٠٠	١٢,٨٠٦,٧١٥
٧٤,٦٦,٥٧١	٧٣,٢٣٣,١٧٦

الجزء المتداول من قرض طويل الأجل - قائمة أ
 الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل - قائمة أ
 - هـ تم رسملة كافة تكاليف التمويل على مشاريع تحت التنفيذ .

- 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 :
تشيأً مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتجنيب ١٠% من صافي الدخل السنوي حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٥% من رأس المال ، علماً أن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح .

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(غير مراجعة)

-٧ **معلومات قطاعية :**

للشركة قطاع تشغيلي واحد لإنتاج العبوات الزجاجية من خلال مصانعها في الرياض والدمام ، وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية ، بلغت المبيعات الخارجية للشركة ما نسبته ١٢,٥٣٪ من إجمالي المبيعات لفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م.

-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 **مكافأة أعضاء مجلس الإدارة :**

أقرت الجمعية العمومية في إجتماعها المنعقد بتاريخ ١٤٣٦/٧/١ هـ الموافق ٢٠١٥/٤/٢٠ م على صرف مبلغ (٢٠٠) ألف ريال سعودي لكل عضو من أعضاء مجلس الإدارة كمكافأة للعام المالي المنتهي في ١٤٣٦/١٢/٣١ هـ ، وتم صرف المكافآت خلال الفترة.

-١٠ **توزيعات أرباح :**

اجتمع مجلس إدارة الشركة وأوصى بتوزيع أرباح للمساهمين بمبلغ ٥١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع (١,٧٠) ريال للسهم الواحد ، وسيكون أحقيه هذه الأرباح للمساهمين المالكين لأسهم الشركة بنهاية تداول يوم إنعقاد الجمعية العمومية في إجتماعها وقد أقرت الجمعية العمومية المنعقدة بتاريخ ١٤٣٦/٧/١ هـ الموافق ٢٠١٥/٤/٢٠ م توصية مجلس الإدارة بتوزيع الأرباح ، وقد فوضت الجمعية العمومية بإجتماعها بتاريخ ١٤٣٦/١٠/١٩ هـ الموافق ٤/٨/٢٠١٥ م مجلس الإدارة بتوزيع أرباح عن النصف الأول من العام ٢٠١٥ م وإجتمع مجلس إدارة الشركة وأوصى بتوزيع أرباح للمساهمين بمبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع (١) ريال للسهم الواحد ، وستكون أحقيه الأرباح للمساهمين المالكين لأسهم الشركة بنهاية تداول يوم ١٤٣٦/١١/١٠ هـ الموافق ٢٠١٥/٨/٢٥ م.

-١١ **مخصص الزكاة التقديرى :**

آخر شهادة زكاة حصلت عليها الشركة شهادة مقيدة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م صالحة لغاية ٣٠ أبريل ٢٠١٦ .

قامت الشركة بسداد الزكاة وتقديم الإقرارات حتى عام ٢٠١٤ م وتم ربط المصلحة للأعوام منذ ٢٠٠٥ م واستناداً إلى الريوط تقدمت الشركة بإعتراض على ربط المصلحة بمبلغ ٣,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وما زال الإعتراض قيد الدراسة لدى مصلحة الزكاة والدخل .

-١٢ **نتائج الأعمال عن الفترة الأولية :**

إن نتائج الأعمال عن الفترة المالية الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .

-١٣ **عام :**

- أ- تم تقرير الأرقام الواردة في القوائم المالية لأقرب ألف ريال سعودي فيما عدا ما يتعلق بربحية السهم الواحد .
- ب- تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع تصنيف أرقام السنة الحالية .