

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

تقرير الفحص المحدود

والقوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

الفهرس

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

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(غير مراجعة)

قائمة " أ "

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
ريال سعودي	ريال سعودي		النقد والنقد المماثل
٩٩,٩١٠,٧٤٦	٧٧,٤٠٦,٣١٥	(ج/٢)	صافي ذمم مدينة
١٤,٢٢٦,٧٢٠	١٦,٢١٨,٩٨٢	(د/٢)	مخزون
١٢,٢٧٨,٣٧٩	١٢,٥٣٤,٦٠٧	(هـ/٢)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
٣,٩٦٣,٤١٥	٦,٢٢٧,٩٩١		مجموع الأصول المتداولة
١٣٠,٣٧٩,٢٦٠	١١٢,٣٨٧,٨٩٥		الأصول غير المتداولة
			استثمارات وأصول مالية
٢٦٨,١٩٦,٤٠٩	٢٦٤,٢١٤,٧٦٩	(٣)	تمويل شركات مستثمر فيها
١٠٢,٩٢٧,٣٧٩	٩١,٥٠٠,٣٤٨		صافي الأصول الثابتة
٢٨,١١٣,٤٥٢	٣٤,٦٨٧,٩٩٣	(ح/٢)	مشاريع تحت التنفيذ
١٧٢,١٠٣,٥٢٨	٢٢٧,١١٦,٧٨٠	(ط/٢)	مصاريف مؤجلة
٦,٤٦٣,٣٠٤	٨,٥٥٤,٨٤٥	(ك/٢)	مجموع الأصول غير المتداولة
٥٧٧,٨٠٤,٠٧٢	٦٢٦,٠٧٤,٧٣٥		مجموع الأصول
٧٠٨,١٨٣,٣٣٢	٧٣٨,٤٦٢,٦٣٠		الخصوم وحقوق المساهمين
			الخصوم المتداولة
			الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
-	٩,٥٩٨,٨٣٠	(٤)	توزيعات أرباح مستحقة
١٤,٨٠٦,١٩٧	١٤,٨٥٨,٠٩١		ذمم دائنة
١٥,٠٨١,٨٩٣	١٦,٧٩٧,٧٤٨	(ل/٢)	مصاريف مستحقة وأخرى
٩,٩٥٧,٢٤٢	٨,٩١٦,٠٧٣	(م/٢)	مجموع الخصوم المتداولة
٣٩,٨٤٥,٣٣٢	٥٠,١٧٠,٧٤٢		الخصوم غير المتداولة
			قروض طويل الأجل
٧٢,٩٥٨,٠٣٨	٧٦,٦٢٦,٢٦٨	(٤)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٠,٦٤١,١٧٦	١٢,١٨٧,٦٦٥	(ن/٢)	مجموع الخصوم غير المتداولة
٨٣,٥٩٩,٢١٤	٨٨,٨١٣,٩٣٣		حقوق المساهمين
			رأس المال
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٥)	احتياطي نظامي
٧٧,٣٠٤,١٧٤	٨٣,٤٥٥,١٦٢	(٦)	أرباح مبقاة
٢٠٦,٩١٧,٩٠٨	٢١٦,٠٢٢,٧٩٣		أرباح غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٥١٦,٧٠٤	-		مجموع حقوق المساهمين - قائمة د
٥٨٤,٧٣٨,٧٨٦	٥٩٩,٤٧٧,٩٥٥		مجموع الخصوم وحقوق المساهمين
٧٠٨,١٨٣,٣٣٢	٧٣٨,٤٦٢,٦٣٠		

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

حاتم عائض الفضلي
المدير المالي

يوسف صالح السلطان
المدير العام

رياض محمد عبدالله الحميدان
رئيس مجلس الإدارة

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
قائمة الدخل الأولية
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(غير مراجعة)

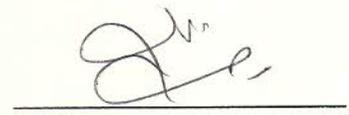
قائمة " ب "

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢١,٢٣٧,١٥٦	٢٣,١٧٣,١٠٣	٥١,١١٨,٤٨٠	٥٠,٩٧٩,٨١٥	المبيعات
(١٤,٨٤٧,٦٦٠)	(١٤,٦٨٩,٩٥٨)	(٣٤,١٠٢,٥٢٩)	(٣١,٨١٤,٨٠٤)	تكلفة المبيعات
٦,٣٨٩,٤٩٦	٨,٤٨٣,١٤٥	١٧,٠١٥,٩٥١	١٩,١٦٥,٠١١	إجمالي الربح
مصاريف الأعمال الرئيسية :				
(١,٣٠٥,٥٨٩)	(٧٠٥,٣٧٧)	(٢,٣٩٧,٣٤٧)	(١,٨٧٠,١١٧)	(س/٢) مصاريف بيع وتوزيع
(١,٩٨٧,٨٠٨)	(٢,٣٠١,٣٩٣)	(٣,٨٣٣,٩٩٧)	(٤,٢٠٣,٦٢٧)	(س/٢) مصاريف إدارية وعمومية
(٣٦,٠٠٠)	-	(٧٢,٠٠٠)	-	أعباء مالية
٣,٠٦٠,٠٩٩	٥,٤٧٦,٣٧٥	١٠,٧١٢,٦٠٧	١٣,٠٩١,٢٦٧	صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
نتائج الأعمال الأخرى :				
٤,٦٩٩,٧٧٦	١,١٠٧,٧٩٣	٥,٨٤١,٠٧٩	١,١٠٧,٧٩٣	أرباح استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
٧,٥٨٤,٩٩٣	١٠,٧٧٠,٧٢٨	١٤,٣٠٩,٣٧١	٢١,٧٩٥,٢١٠	أرباح استثمارات في شركات زميلة
٤٦٠,٥٣٩	٦٤٠,٥٨٠	٩٣٥,٢٣٧	١,٩٨٦,١١٦	إيرادات أخرى
١٥,٨٠٥,٤٠٧	١٧,٩٩٥,٤٧٦	٣١,٧٩٨,٢٩٤	٣٧,٩٨٠,٣٨٦	صافي دخل الفترة قبل الزكاة التقديرية
(١,٧٢٠,٢٠٥)	(١,٣٧٥,١٧١)	(٢,٨٨٠,٦٢٥)	(٢,٧١٦,٧٢٢)	(ع/٢) الزكاة التقديرية
١٤,٠٨٥,٢٠٢	١٦,٦٢٠,٣٠٥	٢٨,٩١٧,٦٦٩	٣٥,٢٦٣,٦٦٤	صافي دخل الفترة - قائمة د
٠,١٠	٠,١٨	٠,٣٦	٠,٤٤	(٨) ربحية السهم من صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
٠,٤٧	٠,٥٥	٠,٩٦	١,١٨	(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 عائض الفضلي
المدير المالي


يوسف صالح السلطان
المدير العام


رياض محمد عبدالله الحميدان
رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة "ج"

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٨,٩١٧,٦٦٩	٣٥,٢٦٣,٦٦٤	صافي دخل الفترة
		تعديلات لـ
٥,٣٧٨,٩٥٠	٢,٥٠٢,٢٢٣	استهلاك أصول ثابتة
٦٧٤,٠١٥	٧١٩,٧٤٣	المحمل على المصاريف من مكافأة نهاية الخدمة
٢,٨٨٠,٦٢٥	٢,٧١٦,٧٢٢	مخصص الزكاة التقديرية
(١٤,٣٠٩,٣٧١)	(٢١,٧٩٥,٢١٠)	(أرباح) إستثمارات في شركات زميلة
٨٩,٣٥٨	١,٠٢٢,٣٩٩	إطفاء مصاريف مؤجلة
		التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية
٥١,٨٧١	(٤,٤٩٤,٥٤١)	ذمم مدينة
٢,٨٦٨,٦٢٣	١,٠٠١,١٧١	مخزون
(٨٣٩,٥٤٢)	(٤,١٦٩,٦٣٦)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
٣,٦٢٩,٠٧٠	(٢٥٢,٨٣٩)	ذمم دائنة
(٤,٤٠٨,٣١٢)	(٧,١٣١,٧٦٥)	مصاريف مستحقة وأخرى
(٢٤٤,٨٤٢)	(٢٩٥,٦٦٩)	المدفوع لقاء مكافأة نهاية الخدمة
٢٤,٦٨٨,١١٤	٥,٠٨٦,٢٦٢	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,١٣٢,٣٥٠)	(٩١٨,٣٥٤)	إضافات الأصول الثابتة
(٦,٥٣٤,٦٠٥)	(١٥٠,٠٠٠)	إضافات مصاريف مؤجلة
(٧,٣٤٥,٥٢٣)	٥,٤٦٠,٧٣٣	تمويل شركات مستثمر فيها
٦٣,٢٥٤,١٧٨	-	استثمارات وأصول مالية
(٨٩,٩٧٣,٤١٨)	(٢٥,٣٦٩,٥٤٢)	مشاريع تحت التنفيذ
(٤١,٧٣١,٧١٨)	(٢٠,٩٧٧,١٦٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٧,٤٥٥,٩٧٤)	(٥٠,٩٣٠,٠٩٩)	أرباح موزعة على المساهمين
٧١,٩٩٢,٨٥٠	(١٧٩,٥٩٣)	صافي الحركة على القروض
(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
٣٢,٩٣٦,٨٧٦	(٥٢,٧٠٩,٦٩٢)	صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التمويلية
١٥,٨٩٣,٢٧٢	(٦٨,٦٠٠,٥٩٣)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد والنقد المماثل
٨٤,٠١٧,٤٧٤	١٤٦,٠٠٦,٩٠٨	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
٩٩,٩١٠,٧٤٦	٧٧,٤٠٦,٣١٥	النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة - قائمة أ

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

حاتم عائض الفضلي
المدير المالي

يوسف صالح السلطان
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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(غير مراجعة)

قائمة " د "

أرباح غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
الإجمالي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٩٠,٦٦٩,٢٩١	(٣,٧٣٥,١٢٢)	٢١٧,١٠٠,٢٣٩	٧٧,٣٠٤,١٧٤	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٨,٩١٧,٦٦٩	-	٢٨,٩١٧,٦٦٩	-	-
(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-
(١,٦٠٠,٠٠٠)	-	(١,٦٠٠,٠٠٠)	-	-
٣,١٣٥,٣٤٥	٣,١٣٥,٣٤٥	-	-	-
١,١١٦,٤٨١	١,١١٦,٤٨١	-	-	-
٥٨٤,٧٣٨,٧٨٦	٥١٦,٧٠٤	٢٠٦,٩١٧,٩٠٨	٧٧,٣٠٤,١٧٤	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٦١٦,٨١٤,٢٩١	-	٢٣٣,٣٥٩,١٢٩	٨٣,٤٥٥,١٦٢	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٥١,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٥١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
(١,٦٠٠,٠٠٠)	-	(١,٦٠٠,٠٠٠)	-	-
٣٥,٢٦٣,٦٦٤	-	٣٥,٢٦٣,٦٦٤	-	-
٥٩٩,٤٧٧,٩٥٥	-	٢١٦,٠٢٢,٧٩٣	٨٣,٤٥٥,١٦٢	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠

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



حاتم عائض الفضلي
المدير المالي



يوسف صالح السلطان
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 ١٠١٠٠٧٥٣٠٠ بتاريخ ١٤١٠/٦/٢٠ هـ الموافق ١٩٩٠/١/١٧ هـ في مدينة الرياض يتمثل نشاط الشركة في إنتاج وبيع القوارير الزجاجية المرتجعة وغير المرتجعة ، وإنتاج الزجاج المسطح وتمتلك الشركة مصنعين في الرياض والدمام وقد بدأ مصنع الرياض إنتاجه التجاري خلال الربع الأول من عام ١٩٩١م في حين بدأ مصنع الدمام إنتاجه التجاري في يناير ١٩٩٤م.

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 المرتجعة والغير مرتجعة.
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 المتبعة :

أعدت القوائم المالية الأولية وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . لا تشمل القوائم المالية الأولية على كافة المعلومات والإفصاحات 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 متمائل :

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 إفراديات أرصدة الذمم المدينة وتقييم لمدى 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 .

تشتمل 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- الإستثمارات في شركات زميلة:

تصنف الإستثمارات التي تمثل حقوق ملكية أو مشاركات بنسب تتراوح ما بين ٢٠% إلى ٥٠% من حقوق التصويت لهذه الشركات كإستثمارات 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 الموحدة استناداً إلى آخر قوائم مالية صادرة للشركة المستثمر فيها وتظهر ضمن الأصول غير المتداولة في بند الاستثمارات والأصول المالية.

ز- إستثمارات متاحة للبيع :

تصنف الإستثمارات التي يتم شراؤها لغير أغراض المتاجره أو الاحتفاظ بها حتى تاريخ الإستحقاق على أنها إستثمارات متاحة للبيع و تسجل مبدئياً بالقيمة العادله مضافاً لها أية تكاليف معاملات مباشره، و تقاس لاحقاً بالقيمة العادله. يتم إثبات الأرباح أو الخسائر غير المحققه الناتجة عن التغيرات في القيمة العادله في بند مستقل ضمن حقوق الملكية إلى أن يتم إستبعاد الإستثمار أو أن يتم تحديد أن هناك إنخفاض في قيمته، وعندئذ فإن الخسائر المتراكمه التي سبق إدراجها في حقوق الملكية تدرج في قائمة الدخل. تحدد القيمة العادله على أساس القيمة السوقيه في حالة تداول أسهم تلك الشركات في السوق المالية. و في حالة عدم توفر القيمة السوقيه، فإن التكلفة تعتبر أفضل قياس موضوعي و موثوق للقيمة العادله لمثل تلك الإستثمارات. يتم إدراج التوزيعات النقديه من تلك الإستثمارات ضمن قائمة الدخل عند ثبوت الحق في إستلام تلك التوزيعات.

ح- 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 و ذلك لتوزيع تكلفة هذه الأصول على مدى أعمارها الإنتاجية المقدره باستخدام نسب الإستهلاك السنوية التالية:

الأصل	نسبة الإستهلاك
مباني	٣%
آلات ومعدات	٧,٥-٢٥%
أثاث وتجهيزات	٧,٥-٢٠%
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.

تقيد مصاريف الصيانة و الإصلاح العادية التي لا تزيد جوهرياً العمر الإنتاجي المقدر للأصل أو طاقة الإنتاجية في قائمة الدخل. أما مصاريف التحسينات و التجديدات الهامة فيتم رسملتها و يتم إستبعاد الأصل الذي تم استبداله.

- ط- **المشاريع تحت التنفيذ :**
تمثل تكلفة مشاريع تحت التنفيذ النفقات التي تتكبدها الشركة لإنشاء المصنع الجديد وملحقاته والتي سيتم تحويلها للأصول الثابتة عند الإنتهاء منها.
- ي- **الإخفاض 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 الإخفاض بالفرق بين القيمة القابلة للإسترداد والقيمة المسجلة بالدفاتر. تدرج خسائر الإخفاض في قائمة الدخل الأولية الموحدة (إن وجدت).
- ك- **مصاريف مؤجلة :**
يتم رسملة المصاريف التي يتوقع الإستفادة منها في الفترات المستقبلية وتتمثل المصاريف المؤجلة في الرسوم والتكاليف التي تكبدها الشركة بدراسة المشاريع المختلفة يتم احتساب الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للإنتفاع 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 إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن مدة خدمتهم المتركمة وفقاً لنظام العمل في المملكة العربية السعودية، ويحمل على قائمة الدخل.
- ن- **الإعتراف بالمبيعات :**
يتم الإعتراف بالمبيعات عند إصدار الفواتير وتسليم البضاعة للعملاء ويتم الإعتراف بالإيرادات الأخرى عند تحققها.
- س- **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 وباستخدام تكلفتها التاريخية.
- ع- **الزكاة التقديرية :**
يتم القياس والإعتراف بمخصص الزكاة في قائمة الدخل الأولية ولكل فترة مالية على إنفراد ويتم إحتسابه تقديرياً على أن يتم تسوية الفروقات عند إحتساب الزكاة في نهاية السنة.
- ف- **تكاليف التمويل :**
تضاف تكاليف التمويل العائده مباشرة إلى إنشاء الأصول المؤهلة إلى تكلفة تلك الأصول بإستخدام معدل رسمله حتى مرحلة إكتمال كافة الأنشطة الضرورية لإعداد الأصل المؤهل للغرض المحدد من إستخدامه. الأصول المؤهلة 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.
- 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 بالعملات 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 .

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

٣ - إستثمارات وأصول مالية :

أ - يتألف هذا البند مما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٥٢,٩٤١,٧٥٤	٢٦٤,٢١٤,٧٦٩
١٥,٢٥٤,٦٥٥	-
٢٦٨,١٩٦,٤٠٩	٢٦٤,٢١٤,٧٦٩

إستثمارات في شركات زميلة

إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

المجموع - قائمة أ

ب- إستثمارات في شركات زميلة :

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

٢٠١٥/٦/٣٠	أرباح مستلمة	أرباح (خسارة)	٢٠١٥/١/١	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٠,٠٨٣,٩٧٦	-	١٠,٥٤٢,٩٧٦	٨٩,٥٤١,٠٠٠	شركة زجاج جارديان السعودية الدولية (جلف جارد)
١٧٠,٧١٠,٤٣٣	-	١١,٧٦٨,٧٦٠	١٥٨,٩٤١,٦٧٣	شركة جارديان زجاج الدولية للزجاج المسطح (جارديان رأس الخيمة)
(٦,٥٧٩,٦٤٠)	-	(٥١٦,٥٢٦)	(٦,٠٦٣,١١٤)	الشركة السعودية الوطنية للإنارة والكهرباء (المصنع السعودي للإنارة)
٢٦٤,٢١٤,٧٦٩	-	٢١,٧٩٥,٢١٠	٢٤٢,٤١٩,٥٥٩	

٤- قروض طويلة الأجل :

- أ- قامت الشركة بتوقيع عقد قرض مع صندوق التنمية الصناعي بتاريخ ٢٣ رمضان ١٤٣٣ هـ الموافق ١١ أغسطس ٢٠١٢ م 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 ١٥/٨/١٤٣٧ هـ الموافق ٢٢/٥/٢٠١٦ م حتى ١٥/٢/١٤٤٣ هـ الموافق ٢٢/٩/٢٠٢١ م.
- ب- قامت الشركة بتجديد اتفاقية التمويل الإسلامي مع البنك الفرنسي بتاريخ ١٤/١١/١٤٣٥ هـ الموافق ٩/٩/٢٠١٤ م 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 ٢٠١٤ م 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 سداد المبلغ سيتم على أقساط سنوية غير متساوية حتى تاريخ ٢٦/٤/٢٠١٨ م.
- د- تم توزيع القروض على النحو التالي :

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٩,٥٩٨,٨٣٠	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل - قائمة أ
٧٢,٩٥٨,٠٣٨	٧٦,٦٢٦,٢٦٨	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل - قائمة أ

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- إحتياطي 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 ١٤,٥% من إجمالي المبيعات الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م.
- ٨- ربحية السهم :
تم احتساب 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 ٢٠/٤/٢٠١٥ م على صرف مبلغ (٢٠٠) ألف ريال سعودي لكل عضو من أعضاء مجلس الإدارة كمكافأة للعام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠١٤ م ، وتم صرف المكافآت خلال الفترة.
- ١٠- توزيعات أرباح :
إجتمع مجلس إدارة الشركة وأوصى بتوزيع أرباح للمساهمين بمبلغ ٥١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع (١,٧٠) ريال للسهم الواحد ، وسيكون أحقية 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 ٢٠/٤/٢٠١٥ م توصية مجلس الإدارة بتوزيع الأرباح.
- ١١- مخصص الزكاة التقديري :
آخر شهادة زكاة حصلت عليها الشركة شهادة مقيدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م صالحة لغاية ٣٠ أبريل ٢٠١٦ م.
- 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 تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية لأقرب ألف ريال سعودي فيما عدا ما يتعلق بربحية السهم الواحد .
ب- تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلائم مع تصنيف أرقام السنة الحالية .