

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

تقرير المراجعة والقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

شركة مساهمة سعودية

المملكة العربية السعودية

الفهرس

القائمة	الصفحة	
-	١	تقرير المراجعة
أ	٢	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ب	٣	قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ج	٤	قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
د	٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
-	٦-٦	إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥



السادة المساهمين

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

شركة مساهمة سعودية

المملكة العربية السعودية

تقرير المراجعة

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج) - شركة مساهمة سعودية كما هي عليه في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥ وقوائم الدخل والتدفق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين ، للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٥) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة وفقاً للمادة (١٢٣) من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها . وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من الثقة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية.

رأي مطلق :

وفي رأينا فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعد المركز المالي لشركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج) - شركة مساهمة سعودية كما هو في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥ ونتائج أعمالها ، وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها والمألائمة لظروف الشركة .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

عن طلال أبوغزاله وشركاه



التواقيع :
عبد القادر عبد الله الوهبي

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٤٨)

التاريخ : ١٤٣٧ هـ ١٤ م جمادى الأولى

الموافق : ٢٣ فبراير ٢٠١٦ م

السيد / عاصم محلب / كاره
رسن هماج السلام

لهيبي للجموعة
عاصم محلب

Olaya Main St. - Beside Ministry of Interior,

Tel.: +966 11 464 2936

Fax: +966 11 465 9915

P.O.Box: 9767, Riyadh 11423 Saudi Arabia

العليا العام - بجوار وزارة الداخلية

+٩٦٦ ١١ ٤٦٤ ٢٩٣٦ ٤٤

+٩٦٦ ١١ ٤٦٥ ٩٩١٥ ١١

١١٤٢٣ الرياض - المملكة العربية السعودية

www.tagi.com

tagco.riyadh@tagi.com

قائمة ١٠

الأصول	إيضاح	٢٠١٤	٢٠١٥
الأصول المتداولة		ريال سعودي	ريال سعودي
النقد والقروض	(٣)	١٤٦,٠٠٦,٩٠٨	٨٢,٣٨٣,٧٥٧
ذمم مدينة	(٤)	١١,٧٢٤,٤٤١	١٧,٤٣٣,٣١٨
مخزون - صافي	(٥)	١٣,٥٣٥,٧٧٨	١٥,٢٠٧,٠٣٢
مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى		٢,٠٥٨,٣٥٥	٣,٠٤٩,٠٨٣
مجموع الأصول المتداولة		١٧٣,٣٢٥,٤٨٢	١١٨,٠٧٣,١٩٠
الأصول غير المتداولة			
استثمارات في شركات زميلة	(٦)	٢٤٢,٤١٩,٥٥٩	٢٥٣,٥٢٩,٩٣٤
تمويل شركات مستثمر فيها	(٧)	٩٦,٩٦١,٠٨٢	٧٧,٩٨٩,٧٢٦
الأصول الثابتة - صافي	(٨)	٣٦,٢٧١,٨٦٢	٢٥٩,٦٦٠,١٤٥
مشاريع تحت التنفيذ	(٩)	٢٠١,٧٤٧,٢٣٨	٢٦,٢٣٨,٣٨٣
مصاريف مؤجلة - صافي		١,٣٢٧,٢٤٣	٥,٩٤٤,٥٣٠
مجموع الأصول غير المتداولة		٥٧٨,٧٢٦,٩٨٤	٦٢٣,٣٦٢,٧١٨
مجموع الأصول		٧٥٢,٠٥٢,٤٦٦	٧٤١,٤٣٥,٩٠٨
الخصوم وحقوق المساهمين			
الخصوم المتداولة			
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	(١٠)	٨٠٧,٩١٧	١٥,٧٦٢,٢١٤
توزيعات أرباح مستحقة		١٤,٧٨٨,١٩٠	١٤,٩٤٤,٢٣٨
ذمم دائنة	(١١)	١٧,٠٥٠,٥٨٧	١٢,٢٨٤,٩٤٩
مصاريف مستحقة وأخرى	(١٢)	١٣,٣٣١,١١٦	١٢,٨٣٤,٧٧٩
مجموع الخصوم المتداولة		٤٥,٩٧٧,٨١٠	٥٥,٨٢٤,٠٨٠
الخصوم غير المتداولة			
قرופض طويل الأجل	(١٠)	٧٧,٤٩٦,٧٧٤	٩٣,٧٢٩,٢٢٥
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٢)	١١,٧٦٣,٥٩١	١٢,٥٦١,٥٣٧
مجموع الخصوم غير المتداولة		٨٩,٢٦٠,٣٦٥	١٠٦,٢٩٠,٧٦٢
حقوق المساهمين			
رأس المال	(١٤)	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	(١٥)	٨٣,٤٥٥,١٦٢	٨٧,٩٦٥,٨٤٠
أرباح مبقة		٢٣٣,٣٥٩,١٢٩	١٩١,٣٥٥,٢٢٦
مجموع حقوق المساهمين - قائمة د		٦١٦,٨١٤,٢٩١	٥٧٩,٣٢١,٠٦٦
مجموع الخصوم وحقوق المساهمين		٧٥٢,٠٥٢,٤٦٦	٧٤١,٤٣٥,٩٠٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

حاتم عاطض الفضلي
 المدير المالي *للمجموع*

يوسف صالح السلمان
 المدير العام *رسانو مبل لطراز*

رياض محمد عبدالله الحبيبان
 رئيس مجلس الإدارة

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)
 شركة مساهمة سعودية
 المملكة العربية السعودية
 قائمة الدخل
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

قائمة ب

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٠٠,٠٣١,٩٦٦	١٠٣,٨٨٩,٨٦١		المبيعات
(٦٣,٣٠١,٠٥٤)	(٦٩,٥٦٧,٨٠٧)		تكلفة المبيعات
٣٦,٧٣٠,٩٠٧	٣٤,٣٢٢,٠٥٤		اجمالي الربح
			مصاريف الأعمال الرئيسية :
(٤,٤٩٥,٨٨٨)	(٤,٥١١,١٨٤)	(١٦)	مصاريف بيع وتوزيع
(٧,٧٦٣,١٠٧)	(٨,٩١٠,٨٣٠)	(١٧)	مصاريف إدارية وعمومية
(١١٨,٤١٧)	(٥٥٤,٥٤٥)		أعباء مالية
٢٤,٣٥٣,٤٩٥	٢٠,٣٤٥,٤٩٥		صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
			نتائج الأعمال الأخرى :
٩,١٥٥,٤٢٢	١,١٠٧,٧٩٣		أرباح استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
٣٣,١٨٧,١٧٦	٢٦,٠١٠,٣٧٥		أرباح استثمارات في شركات زميلة
١,٥٥٤,١٦٠	٢,٣٩٥,٦٨٦		إيرادات أخرى
٦٨,٢٥٠,٢٥٣	٤٩,٨٥٩,٣٤٩		صافي دخل السنة قبل الزكاة التقديرية
(٦,٧٤٠,٣٧٥)	(٤,٧٥٢,٥٧٤)	(١٨)	الزكاة التقديرية
٦١,٥٠٩,٨٧٨	٤٥,١٠٦,٧٧٥		صافي دخل السنة - قائمة د
٠,٨١	٠,٦٨	(١٩)	ربحية السهم من صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
٢,٠٥	١,٥٠	(١٩)	ربحية السهم من صافي دخل السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

حاتم عائض القضايى
 رئيس مجلس إدارة
الماجدة



يوسف صالح السلمان
 المدير العام
دعاً مسح على طه



رياض محمد عبدالله الحميدان
 رئيس مجلس الإدارة

قائمة جـ

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي ٦١,٥٩,٨٧٨	ريال سعودي ٤٥,١٠٦,٧٧٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي دخل السنة تعديلات لـ
٨,٣٩٢,٨٧٠	١٠,٢٢١,٤٣٢	استهلاك أصول ثابتة
١,٨٥٧,٩٤٥	١,٤٣١,١٨٦	المحمول على المصارييف من مكافأة نهاية الخدمة
٦,٧٤٠,٣٧٥	٤,٧٥٢,٥٧٤	مخصص الزكاة التقديرية
(٣٣,١٨٧,١٧٦)	(٢٦,٠١٠,٣٧٥)	(أرباح) استثمارات في شركات زميلة
٦٧٦,١٦٢	١,٩٧٦,٧٠٢	إطفاء مصارييف مؤجلة
		التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية
٢,٥٥٤,١٤٩	(٥,٧٠٨,٨٧٧)	ذمم مدينة
١,٦١١,٢٢٤	(١,٦٧١,٢٥٤)	مخزون
١,٠٦٥,٥١٨	(٩٩٠,٧٢٨)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
٥,٥٩٧,٧٦٥	(٤,٧٦٥,٦٣٨)	ذمم دائنة
(٤,٨٩٤,١٨٨)	(٥,٢٥١,٠١١)	مصاريف مستحقة وأخرى
(٣٠٦,٣٥٧)	(٦٢٣,٢٤٠)	المدفوع لقاء مكافأة نهاية الخدمة
<u>٥١,٦١٨,١٦٥</u>	<u>١٨,٤٥٧,٥٤٦</u>	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٣١,٩٢١,٨٠٩)	(٥٨,١٠٠,٨٦٠)	صافي الحركة على الأصول الثابتة ومشاريع تحت التنفيذ
(١,٩٨٥,٣٤٨)	(٦,٥٩٣,٩٨٩)	صافي الحركة على مصارييف مؤجلة
(١,٣٧٩,٢٢٥)	١٨,٩٧١,٣٥٥	تمويل شركات مستثمر فيها
٧٧,٩٩٢,١٢٩	-	استثمارات وأصول مالية
٢٩,٤٠٠,٠٠٠	١٤,٩٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
<u>(٢٧,٨٩٤,٢٥٣)</u>	<u>(٣٠,٨٢٣,٤٩٤)</u>	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٧,٤٧٣,٩٨١)	(٨٠,٨٤٣,٩٥١)	أرباح موزعة على المساهمين
٧٧,٣٣٩,٥٠٣	٣١,١٨٦,٧٤٨	صافي الحركة على القروض
(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
٣٨,٢٦٥,٥٢٢	(٥١,٢٥٧,٢٠٣)	صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التمويلية
٦١,٩٨٩,٤٣٤	(٦٣,٦٢٣,١٥١)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد والمعاشر
٨٤,٠١٧,٤٧٤	١٤٦,٠٠٦,٩٠٨	النقد والنقد المماثل في بداية السنة
<u>١٤٦,٠٠٦,٩٠٨</u>	<u>٨٢,٣٨٣,٧٥٧</u>	النقد والنقد المماثل في نهاية السنة - قائمة أ
		معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية :
٨,١٠٠,٠٠٠	٢,٦٥٠,٩٠٩	مصاريف مؤجلة محولة لمشاريع تحت التنفيذ والقروض
-	٣,٢٢٦,٧٠٨	مشاريع تحت التنفيذ محولة لمصارييف مؤجلة
-	٢٣١,٢٣١,٥٢٠	مشاريع تحت التنفيذ محولة للأصول الثابتة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جاتم عائض الفضلي
العمير المالي للمجموع

يوسف صالح السليمان
المدير العام - مجلس إدارة

رياض محمد عبدالله الحميدان
رئيس مجلس الإدارة

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)
 شركة مساهمة سعودية
 المملكة العربية السعودية
 قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

قائمة د

الإجمالي	أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	أرباح مبفأة	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
٦١,٥٠٩,٨٧٨	-	٦١,٥٠٩,٨٧٨	-	-	صافي دخل السنة 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
-	-	(٦,١٥٠,٩٨٨)	٦,١٥٠,٩٨٨	-	المحول إلى احتياطي نظامي
٦١٦,٨١٤,٢٩١	-	٤٣٣,٣٥٩,١٢٩	٨٣,٤٥٥,١٦٢	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - قائمة أ
٤٥,١٠٦,٧٧٥	-	٤٥,١٠٦,٧٧٥	-	-	صافي دخل السنة ٢٠١٥ - قائمة ب
(٨١,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٨١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	أرباح موزعة على المساهمين
(١,٦٠٠,٠٠٠)	-	(١,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	-	(٤,٥١٠,٦٧٨)	٤,٥١٠,٦٧٨	-	المحول إلى احتياطي نظامي
٥٧٩,٣٢١,٠٦٦	-	١٩١,٣٥٥,٢٢٦	٨٧,٩٦٥,٨٤٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - قائمة أ

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

حاتم عالض الفضلي

المدير المالي للمجموعة

يوسف صالح السلمان

المدير العام وعضو مجلس إدارة

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 ٢٠/٦/١٤١٠هـ الموافق ١٩٩٠/١/١٧ في مدينة الرياض يمثل نشاط الشركة في إنتاج وبيع القوارير الزجاجية المترجمة وغير المترجمة ، وإنتاج الزجاج المسطح ومتلك 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 تتضمن على حسابات الشركة والفروع التابعة المذكورة أدناه وهي كما يلي :

النشاط	اسم الفرع	رقم السجل	تاريخ الإصدار	المصدر
إنتاج القوارير الزجاجية المترجمة وغير مترجمة.	المصنع الوطني لإنتاج العيوات الزجاجية	١٠١٠٨٨٩٤٤	١٤١٢/٥/١١	الرياض
إنتاج القوارير .	مصنع الدمام لإنتاج العيوات الزجاجية	٢٠٥٠٠٢٣٣٦٩	١٤١٢/١١/٢٨	الدمام

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

-٢

السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة :

أعدت القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . وفيما يلي ملخصاً بهذه السياسات المحاسبية المتتبعة من قبل الشركة في إعداد هذه القوائم المالية على أساس متماطل :

أ- العرف المحاسبي :

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

ب- استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية من قبل إدارة الشركة يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على قيمة المبالغ المنكورة للأصول والخصوم في تاريخ القوائم المالية وعلى الإفصاح عن الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية 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 إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات .

ج- النقد والمماثل :

لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتألف بند النقد والنقد المماثل من أرصدة النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى بنوك محلية والودائع قصيرة الأجل التي تكون فترة إستحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل .

د- الدعم المدينة :

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

هـ المخزون :

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل . و تحدد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجع. تشمل تكلفة البضائع الجاهزة تحت التشغيل على تكلفة المواد الخام و العماله المباشره و المصارييف المباشره الأخرى وتحملها بتصنيعها من المصارييف الغير مباشره بشكل مناسب بناء على طاقة التشغيل العادي، والتكاليف المتکده الأخرى لإ يصل المخزون لموقعه و حالته الراهنه.

صافي القيمة القابلة للتحقيق هي سعر البيع التقديري في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديريه للإستكمال والبيع. يتم تكوين مخصص، عند الضرورة، لبعض المخزون التالفه و بطينة الحركة.

- الاستثمارات في شركات زميلة:

تصنف الاستثمارات التي تتمثل حقوق ملكية أو مشاركات بنساب تتراوح ما بين ٢٠% إلى ٥٠% من حقوق التصويت لهذه الشركات كاستثمارات في شركات زميلة ويتبع طريقة حقوق الملكية في إثبات نتائج الاستثمار فيها ، حيث يتم قيد حصة الشركة من أرباح أو خسائر الشركات المستثمر فيها في قائمة الدخل 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 إسلامها كتحفيض من حساب الاستثمار.

- استثمارات متاحة للبيع:

تصنف الاستثمارات التي يتم شراؤها لغير أغراض المتاجرة أو الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق على أنها استثمارات متاحة للبيع وتسجل مبتدئاً بالقيمة العادلة مضافاً لها أية تكاليف معاملات مباشرة، وتقاس لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إثبات الأرباح أو الخسائر غير المحققة الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية إلى أن يتم استبعاد 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 أصل قياس موضوعي وموثوق للقيمة العادلة لمثل تلك الاستثمارات. يتم إدراج التوزيعات النقدية من تلك الاستثمارات ضمن قائمة الدخل عند ثبوت الحق في إسلام تلك التوزيعات.

- الأصول الثالثة:

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

<u>الأصل</u>	<u>نسبة الإستهلاك</u>
مباني	٦٣%
آلات ومعدات	٢٥-٧,٥%
أثاث وتجهيزات	٢٠-٧,٥%
سيارات	٢٥%
قوالب	١٠%

أو عدد الوحدات المنتجة أيهما أعلى

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

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

- المشاريع تحت التنفيذ:

تمثل تكلفة مشاريع تحت التنفيذ النفقات التي تتبعها الشركة في سبيل إنشاء وتشييد المصنع الجديد وملحقاته والتي سيتم تحويلها للأصول الثالثة عند الانتهاء منها.

- 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 (إن وجدت).

ك- مصاريف مؤجلة :

تتألف المصارفوفات المؤجلة بشكل أساسي من مصارف ما قبل التأسيس وما قبل التشغيل التي تمت أثناء فترة ما قبل التأسيس وقبل بدء النشاط الصناعي للشركة. وهي تمثل بالرسوم والتكاليف التي تتبعها الشركة لدراسة المشاريع المختلفة التي يمكن أن تعود بمنافع اقتصادية مستقبلية محددة وواضحة يتم إدراجها بالتكلفة ناقصاً الإطفاء باستخدام القسط الثابت على مدى سبع سنوات و خسارة الإنفاض في القيمة، إن وجدت.

ل- توزيعات الأرباح :

يتم قيد توزيعات الأرباح في القوائم المالية للشركة عندما يتم إعتمادها من الجمعية العامة للمساهمين.

م- 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.

ن- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

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

س- الاعتراف بالمبيعات :

يتم الإعتراف بالمبيعات عند إصدار الفواتير وتسلیم أو شحن البضاعة للعملاء ويتم الإعتراف بالإيرادات الأخرى عند تحقّقها.

ع- المصارييف الإدارية والعمومية والبيع والتوزيع :

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

ف- مخصص الزكاة :

يتم قياس والإعتراف بمخصص الزكاة في قائمة الدخل وكل فترة مالية على حدة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية (المصلحة). يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند إصدار الربط النهائي من المصلحة، وتحمل الفروقات على الفترة الزمنية التي صدر بها الربط النهائي.

ص- تكاليف التمويل :

تضاف تكاليف التمويل العائد مباشرة إلى إنشاء الأصول المؤهلة إلى تكلفة تلك الأصول بإستخدام معدل رسمة حتى مرحلة إكمال كافة الأنشطة الضرورية لإعداد الأصل المؤهل للفرض المحدد من استخدامه. الأصول المؤهلة هي تلك التي تتطلب فترة زمنية طويلة لتصبح جاهزة للاستخدام في الغرض المحدد لها، إن جميع تكاليف التمويل الأخرى يتم إثباتها في قائمة الدخل في الفترة التي يتم تتبعها فيها.

ض- المعاملات بالعملات الأجنبية :

يتم قيد المعاملات المالية بالعملات الأجنبية خلال السنة بالريال السعودي حسب سعر الصرف السادس بتاريخ حدوث المعاملة ، الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية في نهاية الفترة المالية المسماة بالمعاملات الأجنبية يتم قيدها بالريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السادسة 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 - النقد والنقد المماثل :

يتتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٢,٠٠٦,٩٠٨	٢٣,٣٨٣,٧٥٧
١٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٥٩,٠٠٠,٠٠٠
١٤٦,٠٠٦,٩٠٨	٨٢,٣٨٣,٧٥٧

حسابات جارية لدى بنوك محلية بالريال السعودي

ودائع بنكية

المجموع - قائمة أ

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)
شركة مساهمة سعودية
المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٤ - ذمم مدينة :

يتضمن بند الذمم المدينة البالغ ١٧,٤٣٢,٣١٨ ريال سعودي رصيد عملين بمبلغ ٩,١٥٥,٥٢٧ ريال سعودي والذي يمثل ما نسبته ٥٣٪ من إجمالي رصيد الذمم المدينة.

٥ - مخزون - صافي :

يتتألف هذا البند مما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٧٤٢,٢٩٧	٤,٢٢٧,٨٩٩	بضاعة معدة للبيع
٤,١٥٨,٩٦١	٤,٨٠٦,٥٠٧	مواد خام
٩,٨٦١,٣٨١	٩,٢٨٦,٧٥٦	قطع غيار
١,٣٨٨,٢٤٥	١,٥٠٠,٩٧٦	مواد مستهلكة
١٨,١٥٠,٨٨٤	١٩,٨٢٢,١٣٨	إجمالي المخزون
(٤,٦١٥,١٠٦)	(٤,٦١٥,١٠٦)	مخصص قطع غيار
١٣,٥٣٥,٧٧٨	١٥,٢٠٧,٠٣٢	مخزون - صافي - قائمة أ

٦ - استثمارات في شركات زميلة :

أ - يمثل هذا البند استثمارات في الشركات التالية:

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

الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١	توزيعات	أرباح / (خسارة)	الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١	الشركة
ريال سعودي ٨٦,٠٧٣,٠٠٠	ريال سعودي	ريال سعودي ١١,٤٣٢,٠٠٠	ريال سعودي ٨٩,٥٤١,٠٠٠	شركة زجاج جارديان السعودية الدولية (جلف جارد)
١٧٤,٦٧٢,٨١٨	-	١٥,٧٣١,١٤٥	١٥٨,٩٤١,٦٧٣	شركة جارديان زجاج الدولية للزجاج المسطح (جارديان رأس الخيمة)
(٧,٢١٥,٨٨٤)	-	(١,١٥٢,٧٧٠)	(٦,٠٦٣,١١٤)	الشركة السعودية الوطنية للإذارة والكهرباء (المصنع السعودي للإذارة)
٢٥٣,٥٢٩,٩٣٤	(١٤,٩٠٠,٠٠٠)	٢٣,٠١٠,٣٧٥	٢٤٢,٤١٩,٥٥١	

ب - تم إثبات أرباح وخسائر الاستثمارات في الشركات الزميلة من خلال قوائم مالية غير مدققة.

٧ - تمويل شركات مستثمر فيها :

أ - يتألف هذا البند مما يلي:

الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١	تسديدات	تمويل	الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١	الشركة
ريال سعودي ٤٢,٣٨٠,٣١١	ريال سعودي (٢٥,٤١٨,١٧٦)	-	ريال سعودي ٦٧,٧٩٨,٤٨٧	شركة جارديان زجاج الدولية للزجاج المسطح (جارديان رأس الخيمة)
٣٥,٦٠٩,٤١٥	(١,٠٠٧,٦٠٢)	٧,٤٥٤,٤٢٢	٢٩,١٦٢,٥٩٥	الشركة السعودية الوطنية للإذارة والكهرباء (المصنع السعودي للإذارة) - ب
٧٧,٩٨٩,٧٦٦	(٢٣,٤٢٥,٧٧٨)	٧,٤٥٤,٤٢٢	٤٦,٩٦١,٠٨٢	المجموعة - قائمة أ

ب - قام الشركاء في الشركة السعودية الوطنية للإذارة والكهرباء بتقديم دعم مالي لها بلغت حصة الشركة فيه ٣٥,٦٠٩,٤١٥ ريال سعودي.

٨ - الأصول الثابتة - صافي :

أ- إن تفاصيل التكالفة والإستهلاك المترافق والأصول الثابتة - صافي على النحو التالي:

الإجمالي	قوالب	سيارات	اثاث وتجهيزات	الات ومعدات	مباني - ب	اراضي	التكالفة
ريال سعودي ٢٩٠,١٦٠,٤٩٢	ريال سعودي ٤,٤٤٨,٤٢٧	ريال سعودي ٦,٧٤٤,٨٦٤	ريال سعودي ٥,٢١٧,٦٠٧	ريال سعودي ٢٢٩,٤٨٤,٢٣٩	ريال سعودي ٤٤,٢١٥,٣٥٥	ريال سعودي ٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٥/١/١
٢٢٣,٦٠٩,٧١٥	٢,٩٦٩,١١٩	٤٦٩,٨٣١	٢,٢+٩,٠٤٨	١٧٧,١٣٠,٣٠٨	٥٠,٨٣١,٤٠٩	-	إضافات وتحويلات خلال السنة
٥٢٣,٧٢٠,٤٠٧	٧,٤١٧,٥٤٦	٢,٢١٤,٧٩٥	٧,٤٢٦,٦٥٥	٤٠٦,٦١٤,٥٤٧	٩٥,٠٤٦,٧٦٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١
							بطرح : الإستهلاك المترافق
٢٥٣,٨٣٨,٦٣٠	٢,٣١٧,١٦٢	١,٤٢٢,١٥٩	٣,٩٥٧,١٩١	٢١٦,١٧٧,٧٥٨	٢٩,٩٦٤,٣٥٩	-	الرصيد في ٢٠١٥/١/١
١٠,٢٢١,٤٣٢	١,٢٩٣,٧٨٦	٢٣٠,٨٦٩	٦١٣,٦٥٧	٦,٢٥٦,٢٦٧	١,٨٢٦,٨٥٣	-	استهلاك السنة
٤٦٤,٠٦٠,٦٦٢	٣,٦١٠,٩٤٩	١,٦٥٣,٠٢٨	٤,٥٧٠,٨٤٨	٢٢٢,٤٣٤,٠٢٥	٣١,٧٩١,٢١٢	-	الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١
							الأصول الثابتة - صافي كما في ٢٠١٥/١٢/٣١
٢٥٩,٦٦٠,١٤٥	٣,٨٠٦,٥٩٧	٥٦١,٦٦٧	٢,٨٥٥,٨٠٧	١٨٤,١٨٠,٥٢٢	٦٣,٢٥٥,٥٥٢	٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٥/١٢/٣١ - قائمة "أ"
							الأصول الثابتة - صافي كما في ٢٠١٤/١٢/٣١
٣٦,٢٧١,٨٦٢	٢,١٣١,٢٦٤	٣٢٢,٧٠٥	١,٢٦٠,٤١٦	١٣,٣٠٦,٤٨١	١٤,٢٥٠,٩٩٦	٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٤/١٢/٣١ - قائمة "أ"

ب- يتضمن بند المباني أعلاه مباني مقامة على قطع الأرضي البالغ مساحتها الإجمالية ٥٩,٦٧٠ متر مربع تقع في المدينة الصناعية الثانية بالرياض مؤجرة من هيئة المدن الصناعية ومناطق التقنية بموجب عقود إيجار مؤرخة في ١٦/٧/١٦ و ٥١٤٢٧/٢/١٩٥١٤٢٧ و ٥١٤٢٢/٣/٧ مع المصنع الوطنى لإنتاج العبوات الزجاجية بإيجار رمزي لمدة تتراوح ما بين ١٧ - ١٩ سنة هجرية قابلة للتجديد ويجدد بنفس الشروط لفترة مماثلة.

ج- من ضمن الأصول الثابتة أعلاه أصول مرئونة مقابل قرض صندوق التنمية الصناعي السعودي - إيضاح رقم (١٠).

- ٩ - **مشاريع تحت التنفيذ :**

أ- إن الحركة التي تمت على المشاريع تحت التنفيذ كانت على النحو التالي :

البيان	الرصيد في بداية السنة	الإضافات	تسويات وإعادة تصنيف الأصول الثابتة	تحويلات إلى الأصول الأخرى	الرصيد في نهاية السنة
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
استثمارات	٩,٥٢٠,٠٧٣	-	٢,٠٣١,١٤٣	(١١,٥٥١,٢١٦)	-
أعمال مدنية وبناء	٤٠,١١٢,٩١٥	-	٥,٢٩٨,٧٩٥	(٤٥,٤١١,٧١٠)	-
الألات ومعدات	١٣٥,٥٦٢,٥٣٤	٢٩,١٢٥,١١٦	١٦,٦٧٦,٥٠٥	(١٦٤,٦٨٧,٦٥٠)	١٦,٦٧٦,٥٠٥
تأمين المخاطر	٣٩٧,٧١٣	١٢٧,١٦٧	-	(٥٢٤,٨٨٠)	-
تكاليف التمويل	٤,٠٦٤,٩١٩	٨,٥١٩,٣٦٢	(٥,٤٤٩,٠٩١)	(٧,١٣٥,١٩٠)	-
مصاريف ما قبل التشغيل	٣٤٧,٤٢٧	٢,٨٩٦,٣٧١	(٢,٢٢٦,٧٠٨)	(١٧,٠٩٠)	-
آلات ومجروشات وأجهزة	٥٨,٧٧٤	١,٨٤٥,٠١٠	-	(١,٩٠٣,٧٨٤)	-
دفعات مقدمة ل媿دين ومقاولين	١١,٦٨٢,٨٨٢	١٤,٥٥٥,٥٠٠	(١٦,٦٧٦,٥٠٥)	(٩,٥٦١,٨٧٨)	٩,٥٦١,٨٧٨
المجموع - قلمة ١٠	٢٠١,٧٤٧,٢٣٨	٦٤,٣٩٨,٤٦٤	٨,٦٧٥,٧٩٩	(٢٣١,٢٣١,٥٤٠)	٢٦,٢٣٨,٣٨٣

ب- تمثل المشاريع تحت التنفيذ بالنفقات التي تتكبدها الشركة في سبيل توسيع مصنع الرياض وأعمال الصيانة على مصنع الدمام المجدولة مسبقاً.

- ١٠ - **قرص طويل الأجل :**

أ- يتالف هذا البند مما يلى :

٢٠١٤	٢٠١٥	رصيد بداية السنة
ريال سعودي	ريال سعودي	إضافات خلال السنة
٩٦٥,١٨٨	٧٨,٣٠٤,٦٩١	تسديدات خلال السنة
٨٥,٤٦٢,٧٦٤	٣٦,٩٩٠,٠٠٠	المصاريف التمويلية المؤجلة
(٢٤,٢٦١)	(٦٤٨,٧٠٦)	رصيد نهاية السنة
(٨,١٠٠,٠٠٠)	(٥,١٥٤,٥٤٦)	يخصم : الجزء المتداول - قائمة أ
٧٨,٣٠٤,٦٩١	١٠٩,٤٩١,٤٣٩	الجزء غير المتداول - قائمة أ
(٨٠٧,٩١٧)	(١٥,٧٦٢,٢١٤)	
٧٧,٤٩٦,٧٧٤	٩٣,٧٢٩,٢٢٥	

ب- قامت الشركة بتوقيع عقد قرض مع صندوق التنمية الصناعي بتاريخ ٢٣ رمضان ١٤٣٣هـ الموافق ١١ أغسطس ٢٠١٢م وذلك لتوسيع مصنع الرياض لإنتاج العبوات الزجاجية بقيمة ١٠٨,٥ مليون ريال سعودي ، بضمان رهن الأصول الثابتة للمشروع علماً أن سداد القرض سيتم على اثنا عشر قسطاً نصف سنوية غير متساوية ابتداء من ١٥/٨/١٤٣٧هـ الموافق ٢٠١٦/٥/٢٢م حتى ١٥/٢/١٤٤٣هـ الموافق ٢٠٢١/٩/٢٢م.

ج- قامت الشركة بتجديد اتفاقية التمويل الإسلامي مع البنك الفرنسي بتاريخ ١٤/١١/١٤٣٥هـ الموافق ٢٠١٤/٩/٩م لغرض تمويل مشروع توسيع مصنع الرياض بمبلغ إجمالي قدره ٢١٦,٥ مليون ريال (مليان وستة عشر مليون وخمسة ألف ريال) ومدة التمهيلات وسداد القرض سبع سنوات وضمان القرض سند لأمر بمبلغ ٢١٦,٥ مليون ريال سعودي (مليان وستة عشر مليون وخمسة ألف ريال سعودي) . علماً بأن القرض يتضمن قرض صندوق التنمية الصناعي.

د- قامت الشركة بتوقيع عقد مراقبة مع مصرف الراجحي خلال عام ٢٠١٤م وذلك لإعادة بناء فرن مصنع الدمام ، والذي يموجه يقوم مصرف الراجحي بمنح عقود مراقبة لشركة زجاج بقيمة ٣,٢٧ مليون ريال سعودي (ثلاثة ملايين وثلاثمائة وسبعين ألف ريال سعودي) علماً سداد المبلغ سيتم على أقساط سنوية غير متساوية حتى تاريخ ٢٠١٨/٤/٢٦م.

هـ بلغت قيمة الأعباء المالية المدفوعة مقدماً المطروحة من القروض ٥,١٥٤,٥٤٦ ريال سعودي وبلغت قيمة الأعباء المالية المرسلة خلال العام على المشاريع تحت التنفيذ ٢,٦٥٠,٩٠٩ ريال سعودي.

١١ - دعم دائنة :

يتضمن بند الدعم الدائنة البالغ ١٢,٢٨٤,٩٤٩ ريال سعودي أرصدة أربع موردين بمبلغ ٧,٠٧١,٥٣٢ ريال سعودي والذي يمثل ما نسبته ٥٨% من إجمالي رصيد الدعم الدائنة.

١٢ - مصاريف مستحقة وأخرى :

يتتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٢٦,٤٩٧	٧٣٠,٧٧٨	مصاريف نقليات مستحقة
٦,٧٤٠,٣٧٥	٤,٧٥٢,٥٧٤	مخصص الزكاة القديرية - إيضاح (١٨/ب)
٣١٢,٢٠٠	٤٨٠,٤٧٤	تذاكر سفر مستحقة
١,٥٠٨,٠٣٦	١,٥٢٢,٢٠٥	إجازات
١,١٧٦,٩٦١	٩٩٥,٠٠٠	كهرباء وغاز
٩٩,٩٤٠	٨٨,١٧٥	تأمينات إجتماعية مستحقة
٢٢٥,١٤٤	٢٦٤,٢٤٦	أجور إضافية مستحقة
٢,٨٤١,٩٦٣	٣,٩٩٩,٢٢٧	أخرى
<hr/> ١٣,٣٣١,١١٦	<hr/> ١٢,٨٣٢,٦٧٩	المجموع - قائمة أ

١٣ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٢١٢,٠٠٣	١١,٧٦٣,٥٩١	الرصيد في بداية السنة
١,٨٥٧,٩٤٥	١,٤٣١,١٨٦	المحمل على المصاريف خلال السنة
(٣٠٦,٣٥٧)	(٦٣٣,٢٤٠)	المسدود خلال السنة
<hr/> ١١,٧٦٣,٥٩١	<hr/> ١٢,٥٦١,٥٣٧	الرصيد في نهاية السنة - قائمة أ

١٤ - رأس المال :

بلغ رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع مبلغ (٣٠٠,٠٠,٠٠) ريال سعودي ممثلاً في (٣٠,٠٠,٠٠) سهم بقيمة إسمية لكل سهم (١٠) ريال سعودي.

١٥ - احتياطي نظامي :

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

١٦ - مصاريف بيع وتوزيع :

٢٠١٤	٢٠١٥	يتألف هذا البند مما يلي :
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٧٩٣,٦٩٥	٣,٧٧٣,٣٨٧	مصاريف نقل بضاعة
٤٣٩,٢٣٩	٤٨٨,٨٤٤	رواتب وأجور وملحقاتها
٥٤,٢١١	٧٦,٧٥٠	إستهلاك أصول ثابتة
<u>٢٠٨,٧٤٣</u>	<u>١٧٢,٢٠٣</u>	أخرى
<u>٤,٤٩٥,٨٨٨</u>	<u>٤,٥١١,١٨٤</u>	المجموع - قائمة ب

١٧ - مصاريف إدارية وعمومية :

٢٠١٤	٢٠١٥	يتألف هذا البند مما يلي :
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٩٦٢,٠٢٦	٥,٨٥٣,٨٩٣	رواتب وأجور وملحقاتها
٥٨٩,٥٦	٧٤٤,٣٩٦	إستهلاك أصول ثابتة وإطفاءات
١٤٣,٨٠٣	١٤٧,٣١٤	مياه وكهرباء وخدمات
٦٩,٨٩٩	٩١,١٥٦	مصاريف بنكية
٣١٩,٩٩٨	٢٧٠,٠٨٧	إصلاح وصيانة
١٣٦,٣٩٧	١٢٧,٥٩٠	إعلان
٢٢١,٦٤٥	٢٧٦,٤٥٣	اشتراكات متعددة وتدريب
٣٠٢,٠٠٠	٣٠٢,٠٠٠	رسوم واشتراكات في السوق المالية السعودية (تداول)
<u>١,٠١٧,٨٣٣</u>	<u>١,٠٩٧,٩٤١</u>	أخرى
<u>٧,٧٦٣,١٠٧</u>	<u>٨,٩١٠,٨٣٠</u>	المجموع - قائمة ب

- ١٨ - مخصص الزكاة التقديرية :

أ- إن عناصر ومكونات وعاء الزكاة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ هي على النحو التالي :

٢٠١٥	الأموال الخاضعة للزكاة
ريال سعودي	رأس المال والإحتياطيات والأرباح المبقاء
٥٣٥,٩٧٠,٣٣٩	القروض
١٠٩,٤٩١,٤٣٩	المخصصات بعد طرح المدّد
١٥,٧٤٥,٤٥٧	توزيعات أرباح مستحقة
١٤,٩٤٤,٢٢٨	صافي دخل السنة المعدل
٢٥,٢٨٠,١٦٠	إجمالي الأموال الخاضعة للزكاة
٧٠١,٤٣١,٦٣٣	يخصم منها
(٣٠١,١٢٩,٨١٤)	صافي الأصول الثابتة ومشاريع تحت التنفيذ والموجلة وقطع الغيار
(٢٥٣,٥٢٩,٩٣٤)	استثمارات في شركات زميلة
١٤٦,٧٧١,٨٨٥	وعاء الزكاة
٣,٦٦٩,٢٩٧	مخصص الزكاة التقديرية لشركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)
١,٠٨٣,٢٧٧	مخصص الزكاة التقديرية لشركة جاربيان زجاج الدونية (رأس الخيمة) - إيضاح (ج/١٨)
٤,٧٥٢,٥٧٤	المجموع - قائمة بـ

ب- إن الحركة على مخصص الزكاة على النحو التالي :

٢٠١٤	٢٠١٥	رصيد بداية السنة
ريال سعودي	ريال سعودي	المسدد خلال السنة
٤,٧٥٨,٤٣٧	٦,٧٤٠,٣٧٥	تسويات زكوية
(٤,٧٤٠,٣٤١)	(٦,٧٤٠,٣٧٥)	مخصص الزكاة التقديرية للسنة الحالية - إيضاح (١٨)
(١٨,٠٩٦)	-	رصيد نهاية السنة - إيضاح (١٢)
٦,٧٤٠,٣٧٥	٤,٧٥٢,٥٧٤	تمثل العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة لشركة جاربيان زجاج الدونية للزجاج المسطح (جاربيان رأس الخيمة) لسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٥
٦,٧٤٠,٣٧٥	٤,٧٥٢,٥٧٤	على النحو التالي :

٢٠١٥	الأموال الخاضعة للزكاة
ريال سعودي	الأموال التي تطرح من الوعاء
٤٨٥,٠٢٣,٤٧٤	وعاء الزكاة
(٣٨٨,٧٣٢,٢٠٠)	حصة شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج) بنسبة ٤٥% من وعاء الزكاة
٩٦,٢٩١,٢٧٤	مخصص الزكاة التقديرية - % ٢,٥ - إيضاح (١٨)
٤٣,٣٣١,٠٧٣	
١,٠٨٣,٢٧٧	

تمثل العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة لشركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج) لسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٤ على النحو التالي :

٢٠١٤	الأرباح قبل خصم الزكاة
ريال سعودي	تعديلات للربح وبنود مضافة
٣٥,٦٢,٠٧٧	بنود مخصومة
٧٢٩,٦٦٤,٠٨٤	وعاء الزكاة
(٤٩٥,١١٢,١٧٧)	مخصص الزكاة التقديرية - قائمة بـ
٢٦٩,٦١٤,٩٨٤	
٦,٧٤٠,٣٧٥	

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

وقد قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية حتى عام ٢٠١٤ م وسداد الزكاة المترتبة بموجبها وتم ربط المصلحة للأعوام منذ ٢٠٠٠ حتى ٢٠٠٥ م واستناداً إلى الريوط تقدمت الشركة باعتراض على ربط المصلحة بمبلغ ٣,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وما زال الاعتراض قيد الدراسة لدى مصلحة الزكاة والدخل .

ز- لا يوجد إستفسارات أو طلبات بيانات معلقة.

١٩- ربحية السهم :

تم إحتساب ربحية السهم من صافي الربح ومن صافي الربح من الأعمال الرئيسية على أساس المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادلة القائمة البالغة (٣٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم.

٢٠- الالتزامات الطارئة وترتيبات عقود إيجارية :

١- الالتزامات الطارئة:

الالتزامات التالية ناتجة عن إعتمادات وخطابات ضمان من بنوك محلية مختلفة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م وهي على النحو التالي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٩٩٣,١٠٠	٣,٦٨٦,٠٤٤	خطابات ضمان
٧,٦٨٤,٨٨٠	١٥,٥٢٤,٨٨٥	إعتمادات مستندية
<u>١٣,٦٧٧,٩٨٠</u>	<u>١٩,٢١٠,٩٢٩</u>	<u>الإجمالي</u>

ب- ترتيبات عقود إيجارية :

تمثل دفعات عقود الإيجار الإيجارات المستحقة على الشركة عن أراضي مستأجرة من الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية . وإن مدة هذه العقود تتراوح بين ١٧ سنة و ١٩ سنة . وكانت الالتزامات الحد الأدنى بموجب عقود الإيجار على النحو التالي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٩٦,٧٠٠	٥٩٦,٧٠٠	أقل من ٥ سنوات
١,٧٤١,٧٤٠	١,٦٢٢,٤٠٠	أكثر من ٥ سنوات

٢١- مكافأة أعضاء مجلس الإدارة :

أقرت الجمعية العمومية في إجتماعها المنعقد بتاريخ ١٤٣٦/٧/١ هـ الموافق ٢٠١٥/٤/٢٠ م على صرف ١,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لكافة أعضاء مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في ٣١/٢٠١٤ م ، وتم صرف المكافآت خلال السنة.

٢٢- توزيعات أرباح :

اجتمع مجلس إدارة الشركة وأوصى بتوزيع أرباح للمساهمين بمبلغ ٥١,٠٠٠,٠٠٠ ريال للسهم الواحد ، وسيكون أحقيه هذه الأرباح للمساهمين المالكين لأسهم الشركة بنتهاية 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 ٢٠١٥/٨/٤ م مجلس الإدارة بتوزيع أرباح عن النصف الأول من العام ٢٠١٥ م وإجتماع مجلس إدارة الشركة وأوصى بتوزيع أرباح للمساهمين بمبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع (١) ريال للسهم الواحد ، تم توزيع الأرباح وكانت أحقيه الأرباح للمساهمين المالكين لأسهم الشركة بنتهاية تداول يوم ٢٠١٥/٨/٢٥ هـ الموافق ١٤٣٦/١١/١٠.

وكذلك عقد مجلس إدارة الشركة في ٢٤ ديسمبر ٢٠١٥ م إجتماعاً أوصى به الجمعية العامة بتوزيع أرباح نقدية على مساهمين الشركة بمبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع (٥٠٠) ريال سعودي عن كل سهم.

- ٢٣ - معلومات قطاعية

للشركة قطاع تشغيلي واحد لإنتاج العبوات الزجاجية من خلال مصنيعيها في الرياض والدمام ، وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية ، بلغت المبيعات الخارجية للشركة ما نسبته ١٥٪ من إجمالي المبيعات لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.

فيما يلي ملخص بالمبيعات لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وفقاً للقطاع الجغرافي :

<u>المبيعات الإجمالية</u>	<u>المنطقة الجغرافية</u>
ريال سعودي	داخل المملكة العربية السعودية
٨٨,٣٣٩,٥٧٤	خارج المملكة العربية السعودية
١٥,٥٥٠,٢٨٧	المجموع - قائمة "ب"
١٠٣,٨٨٩,٨٦١	

- ٢٤ - اعتماد القوائم المالية :

تمت التوصية باعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠١٦م.

- ٢٥ - عام :

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