

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

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
وتقرير الفحص المحدود

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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ب	٣	قائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ج	٤	قائمة التدفق النقدي الأولية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
د	٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
-	١١-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥



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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفق النقدي الأولية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية للسنة 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 أعدتها 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 لن نبدي مثل هذا الرأي.

#### نتيجة الفحص:

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة 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 : ٧ ربيع الثاني ١٤٣٧هـ  
الموافق : ١٧ يناير ٢٠١٦م

إبراهيم طلال أبوغزاله  
مدير عام الشركة

عضو مجلس إدارة ومدير عام الشركة  
بدر صانع السكك

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)  
شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي الأولية  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

قائمة " أ "

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	الأصول
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)		الأصول المتداولة
١٤٦,٠٠٦,٩٠٨	٨٢,٣٨٣,٧٥٧	(ج/٢)	نقد ونقد مماثل
١١,٧٢٤,٤٤١	١٧,٤٣٣,٣١٨	(د/٢)	صافي ذمم مدينة
١٣,٥٣٥,٧٧٨	١٥,٢٠٧,٠٣٢	(هـ/٢)	مخزون
٢,٠٥٨,٣٥٥	٣,٠٤٩,٠٨٣		مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
١٧٣,٣٢٥,٤٨٢	١١٨,٠٧٣,١٩٠		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢٤٢,٤١٩,٥٥٩	٢٥٣,٥٢٩,٩٣٤	(٣)	استثمارات في شركات زميلة
٩٦,٩٦١,٠٨٢	٧٧,٩٨٩,٧٢٦		تمويل شركات مستثمر فيها
٣٦,٢٧١,٨٦٢	٢٥٩,٦٦٠,١٤٥	(ح/٢)	صافي الأصول الثابتة
٢٠١,٧٤٧,٢٣٨	٢٦,٢٣٨,٣٨٣	(ط/٢)	مشاريع تحت التنفيذ
١,٣٢٧,٢٤٣	٥,٩٤٤,٥٣٠	(ك/٢)	صافي مصاريف مؤجلة
٥٧٨,٧٢٦,٩٨٤	٦٢٣,٣٦٢,٧١٨		مجموع الأصول غير المتداولة
٧٥٢,٠٥٢,٤٦٦	٧٤١,٤٣٥,٩٠٨		مجموع الأصول
			الخصوم وحقوق المساهمين
			الخصوم المتداولة
٨٠٧,٩١٧	١٥,٧٦٢,٢١٤	(٤)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٤,٧٨٨,١٩٠	١٤,٩٤٤,٢٣٨		توزيعات أرباح مستحقة
١٧,٠٥٠,٥٨٧	١٢,٢٨٤,٩٤٩	(ل/٢)	ذمم دائنة
١٣,٣٣١,١١٦	١٢,٨٣٢,٦٧٩	(ل/٢)	مصاريف مستحقة وأخرى
٤٥,٩٧٧,٨١٠	٥٥,٨٢٤,٠٨٠		مجموع الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة
٧٧,٤٩٦,٧٧٤	٩٣,٧٢٩,٢٢٥	(٤)	قروض طويلة الأجل
١١,٧٦٣,٥٩١	١٢,٥٦١,٥٣٧	(م/٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨٩,٢٦٠,٣٦٥	١٠٦,٢٩٠,٧٦٢		مجموع الخصوم غير المتداولة
			حقوق المساهمين
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٥)	رأس المال
٨٣,٤٥٥,١٦٢	٨٧,٩٦٥,٨٤٠	(٦)	احتياطي نظامي
٢٣٣,٣٥٩,١٢٩	١٩١,٣٥٥,٢٢٦		أرباح مبقاة
٦١٦,٨١٤,٢٩١	٥٧٩,٣٢١,٠٦٦		مجموع حقوق المساهمين - قائمة د
٧٥٢,٠٥٢,٤٦٦	٧٤١,٤٣٥,٩٠٨		مجموع الخصوم وحقوق المساهمين

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

حاتم عائض الفضلي

المدير المالي للمجموعة

يوسف صالح السلطان

المدير العام

رياض محمد عبدالله الحميدان

رئيس مجلس الإدارة

عائض الفضلي  
-٢-

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)  
شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية  
قائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

قائمة " ب "

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
١٠٠,٠٣١,٩٦١	١٠٣,٨٨٩,٨٦١	٢٥,٢٥٢,٢٨٤	٣٢,٦٦٩,٥٩٨	المبيعات
(٦٣,٣٠١,٠٥٤)	(٦٩,٥٦٧,٨٠٧)	(١٤,٨٤١,٤٦٠)	(٢٢,٦٥١,٤٥٠)	تكلفة المبيعات
٣٦,٧٣٠,٩٠٧	٣٤,٣٢٢,٠٥٤	١٠,٤١٠,٨٢٤	١٠,٠١٨,١٤٨	إجمالي الربح
مصاريف الأعمال الرئيسية :				
(٤,٤٩٥,٨٨٨)	(٤,٥١١,١٨٤)	(١,١١٢,٠٢٥)	(١,٦٤٣,٩٤٧)	(س/٢) مصاريف بيع وتوزيع
(٧,٧٦٣,١٠٧)	(٨,٩١٠,٨٣٠)	(٢,٠٥١,٤٦١)	(٢,٦٩٩,٤٥٥)	(س/٢) مصاريف إدارية وعمومية
(١١٨,٤١٧)	(٥٥٤,٥٤٥)	-	(٥٥٤,٥٤٥)	أعباء مالية
٢٤,٣٥٣,٤٩٥	٢٠,٣٤٥,٤٩٥	٧,٢٤٧,٣٣٨	٥,١٢٠,٢٠١	صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
نتائج الأعمال الأخرى :				
٩,١٥٥,٤٢٢	١,١٠٧,٧٩٣	٩٨,٤١٤	-	أرباح استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
٣٣,١٨٧,١٧٦	٢٦,٠١٠,٣٧٥	١٠,٣٥٩,٩٦٧	(٢٣٨,٣٢٦)	(خسائر) / أرباح استثمار في شركات زميلة
١,٥٥٤,١٦٠	٢,٣٩٥,٦٨٦	١٨١,٧٦٥	٦٤,٨٧٩	إيرادات أخرى
٦٨,٢٥٠,٢٥٣	٤٩,٨٥٩,٣٤٩	١٧,٨٨٧,٤٨٤	٤,٩٤٦,٧٥٤	صافي دخل الفترة / السنة قبل الزكاة التقديرية
(٦,٧٤٠,٣٧٥)	(٤,٧٥٢,٥٧٤)	(٢,١٥٠,٠٨٢)	(١,٤٠٤,١٧٤)	(ع/٢) الزكاة التقديرية
٦١,٥٠٩,٨٧٨	٤٥,١٠٦,٧٧٥	١٥,٧٣٧,٤٠٢	٣,٥٤٢,٥٨٠	صافي دخل الفترة / السنة - قائمة د
٠,٨١	٠,٦٨	٠,٢٤	٠,١٧	(٨) ربحية السهم من صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
٢,٠٥	١,٥٠	٠,٥٢	٠,١٢	(٨) ربحية السهم من صافي دخل الفترة / السنة

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

حاتم عائض الفضي  
المدير المالي للمجموع

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  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

قائمة "ج"

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي (مراجعة) ٦١,٥٠٩,٨٧٨	ريال سعودي (غير مراجعة) 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	المحمل على المصاريف من مكافأة نهاية الخدمة
٦,٧٤٠,٣٧٥	٤,٧٥٢,٥٧٤	مخصص الزكاة التقديرية
(٣٣,١٨٧,١٧٦)	(٢٦,٠١٠,٣٧٥)	(أرباح) إستثمارات في شركات زميلة
٦٧٦,١٦٢	١,٩٧٦,٧٠٢	إطفاء مصاريف 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)	(٦٣٣,٢٤٠)	المدفوع لقاء مكافأة نهاية الخدمة
٥١,٦١٨,١٦٥	١٨,٤٥٧,٥٤٦	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 مصاريف 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
(٢٧,٨٩٤,٢٥٣)	(٣٠,٨٢٣,٤٩٤)	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 والنقد المماثل
٨٤,٠١٧,٤٧٤	١٤٦,٠٠٦,٩٠٨	النقد والنقد المماثل في بداية السنة
١٤٦,٠٠٦,٩٠٨	٨٢,٣٨٣,٧٥٧	النقد والنقد المماثل في نهاية السنة - قائمة أ
		معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية :
٨,١٠٠,٠٠٠	٨,١٠٠,٠٠٠	مصاريف مؤجلة محولة لمشاريع تحت التنفيذ والقروض
-	٢٣٩,٩٠٧,٣١٩	مشاريع تحت التنفيذ محولة للأصول الثابتة

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

حاتم عائض الفضلي

يوسف صالح السلطان

رياض محمد عبدالله الحميدان

المدير المالي للمجموعة

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

يوسف صالح السلطان

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

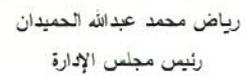
قائمة " د "

الإجمالي	خسائر غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(مراجعة)					
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 المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(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	-	-	-	خسائر غير محققة من أوراق مالية تم بيعها
-	-	(٦,١٥٠,٩٨٨)	٦,١٥٠,٩٨٨	-	المحول إلى احتياطي نظامي
٦١٦,٨١٤,٢٩١	-	٢٣٣,٣٥٩,١٢٩	٨٣,٤٥٥,١٦٢	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - قائمة أ
(غير مراجعة)					
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
٤٥,١٠٦,٧٧٥	-	٤٥,١٠٦,٧٧٥	-	-	صافي دخل السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
-	-	(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 (١٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

  
حاتم عائن الفضلي  
المدير المالي للمجموعة

  
يوسف صالح السلطان  
المدير العام

  
رياض محمد عبدالله الحميدان  
رئيس مجلس الإدارة

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)  
شركة مساهمة سعودية  
المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(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 إفراديات 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 .  
تشتمل تكلفة البضاعة الجاهزة وتحت التشغيل على تكلفة المواد الخام والمصاريف المباشرة لها وتحملها بنصيبها من  
المصاريف الغير مباشرة بشكل مناسب والتي لها علاقة واضحة بالمخزون . تقوم الشركة بتكوين مخصص بالمخزون  
المتقادم والبطيء الحركة بشكل دوري بناء 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 استناداً إلى آخر قوائم  
مالية صادرة للشركة المستثمر فيها وتظهر ضمن الأصول غير المتداولة.

ز- إستثمارات متاحة للبيع:

تصنف الإستثمارات التي يتم شراؤها لغير أغراض المتاجره أو الإحتفاظ بها حتى تاريخ الإستحقاق على أنها  
إستثمارات متاحة للبيع و تسجل مبدئياً بالقيمة العادله مضافاً لها أية تكاليف معاملات مباشرة، و تقاس لاحقاً بالقيمة  
العادله. يتم إثبات الأرباح أو الخسائر غير المحققة 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 السوقية  
في حالة تداول أسهم تلك الشركات في السوق المالية. و في حالة عدم توفر القيمة السوقية، فإن التكلفة تعتبر أفضل  
قياس موضوعي وموثوق للقيمة العادله لمثل تلك الإستثمارات. يتم إدراج التوزيعات النقدية 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 وذلك لتوزيع تكلفة هذه الأصول على مدى أعمارها الإنتاجية المقدره باستخدام نسب الإستهلاك السنوية  
التالية:

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

يتم حذف الأصول الثابتة المباعة أو المستعبدة 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 طاقتة الإنتاجية في  
قائمة الدخل. أما مصاريف التحسينات والتجديدات الهامة فيتم رسملتها ويتم إستبعاد الأصل الذي تم استبداله.

- ط- المشاريع تحت التنفيذ :  
تمثل تكلفة مشاريع تحت التنفيذ النفقات التي تكبدها الشركة لإنشاء المصنع الجديد وملحقاته والتي سيتم تحويلها للأصول الثابتة عند الإنتهاء منها.
- ي- الإنخفاض 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 (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 ، ويتم احتساب الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للإنتفاع بها 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 المتراكمة 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 إكمال 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.

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

ص- 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	شركة زجاج جارديان السعودية الدولية (جلف جارد)	
٤٥%	الإمارات العربية المتحدة	شركة ذات مسؤولية محدودة	شركة جارديان زجاج الدولية للزجاج المسطح (جارديان رأس الخيمة)	
٥٠%	السعودية	شركة ذات مسؤولية محدودة	الشركة السعودية الوطنية للإنارة والكهرباء (المصنع السعودي للإنارة)	
			الشركة	٢٠١٥/١/١
			أرباح / (خسارة)	٢٠١٥/١٢/٣١
			ريال سعودي	ريال سعودي
		توزيعات مستلمة <td>١١,٤٣٢,٠٠٠</td> <td>٨٦,٠٧٣,٠٠٠</td>	١١,٤٣٢,٠٠٠	٨٦,٠٧٣,٠٠٠
			١٥,٧٣١,١٤٥	١٧٤,٦٧٢,٨١٨
			(١,١٥٢,٧٧٠)	(٧,٢١٥,٨٨٤)
			٢٦,٠١٠,٣٧٥	٢٥٣,٥٢٩,٩٣٤
			٨٩,٥٤١,٠٠٠	١٤٩,٩٠٠,٠٠٠
			١٥٨,٩٤١,٦٧٣	١٧٤,٦٧٢,٨١٨
			(٦,٠٦٣,١١٤)	(٧,٢١٥,٨٨٤)
			٢٤٢,٤١٩,٥٥٩	٢٥٣,٥٢٩,٩٣٤

ب- قام الشركاء في الشركة السعودية الوطنية للإنارة والكهرباء بتقديم دعم مالي لها بلغت حصة الشركة فيه ٣٥,٦٠٩,٤١٥ ريال سعودي ويظهر ضمن بند تمويل شركات مستثمر بها في قائمة المركز المالي.

ج- تم إثبات أرباح وخسائر 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 :

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٠٧,٩١٧	١٥,٧٦٢,٢١٤	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل - قائمة أ
٧٧,٤٩٦,٧٧٤	٩٣,٧٢٩,٢٢٥	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل - قائمة أ

- هـ- بلغت قيمة العمولات المدفوعة مقدماً المطروحة من القروض أعلاه مبلغ ٥,١٥٤,٥٤٦ ريال سعودي وبلغت قيمة العمولات المرسلة على مشاريع تحت التنفيذ مبلغ ٢,٦٥٠,٩٠٩ ريال سعودي.

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.

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

- 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 ١٥% من إجمالي المبيعات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.
- 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 ٢٠/٤/٢٠١٥م على صرف مبلغ (٢٠٠) ألف ريال سعودي لكل عضو من أعضاء مجلس الإدارة كمكافأة للعام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠١٤م ، 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 ٢٠/٤/٢٠١٥م توصية مجلس الإدارة بتوزيع الأرباح .  
وقد فوضت الجمعية العمومية بإجتماعها بتاريخ ١٩/١٠/١٤٣٦ هـ الموافق ٤/٨/٢٠١٥م مجلس الإدارة بتوزيع أرباح عن النصف الأول من العام ٢٠١٥م . وقد إجتمع مجلس إدارة الشركة وأوصى بتوزيع أرباح للمساهمين بمبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع (١) ريال للسهم الواحد، تم توزيع الأرباح وكانت أحقية الأرباح للمساهمين المالكين لأسهم الشركة بنهاية تداول يوم ١٠/١١/١٤٣٦ هـ الموافق ٢٥/٨/٢٠١٥م.  
وكذلك 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 .
- ١١- **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 ٢٠١٤م 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 .
- 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 ريال سعودي فيما عدا ما يتعلق بربحية السهم الواحد .  
ب- تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتلائم مع تصنيف أرقام السنة الحالية .