

**شركة الصناعات الزجاجية الوطنية "زجاج"
(شركة مساهمة سعودية)**

**القوائم المالية الأولية وتقرير فحص مراجعي الحسابات
٣١ مارس ٢٠٠٧**

صفحة

فهرس

١	تقرير فحص مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٥ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير فحص القوائم المالية الأولية

السادة مساهمي شركة الصناعات الزجاجية الوطنية " زجاج "
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الصناعات الزجاجية الوطنية " زجاج " - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧ وقائمة الدخل والتدفقات النقدية الأولية لفترة ثلاثة شهور المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية هي من مسئولية إدارة الشركة .

كان فحصنا فحصا محدودا وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . بعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقا من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها والتي تهدف أساسا إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية كل ، لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي .

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات جوهريّة يتبعها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها .

بدون التحفظ في رأينا ، نشير إلى الإيضاح (٨) من الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الذي يفيد أن لدى الشركة خسائر من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧ . تعود هذه الخسائر غير المحققة بسبب الهبوط في سوق الأسهم السعودي . تتطلب معايير المحاسبة في المملكة العربية السعودية بتحميل الخسائر غير المحققة على قائمة الدخل في حال تبيّن أن الهبوط بالقيمة السوقية غير مؤقت . تعتقد إدارة الشركة أنه لا يمكنها في الوقت الحالي تحديد فيما إذا كان هذا الهبوط في محفظتها الاستثمارية مؤقتا أم غير مؤقت ، لذا قامت بتكوين مخصص بمبلغ ٤٢ مليون ريال سعودي لمقابلة الهبوط في المحفظة لحين الانتهاء من دراسة وتقييم المحفظة ومعرفة تحديد قيمة الانخفاض في هذه الاستثمارات .

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه

وكيل المحاسب العام
للسنة المالية

بكر عبد الله أبو الخير

محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

الرياض في ٢١ ربيع الأول ١٤٢٨
الموافق ٩ أبريل ٢٠٠٧

م. يوسف بن صالح الحمدان

رسی ملک الدوادعه
لعله ياتكم
لهم صاحب ابا ابي

مدى عالم المرأة

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية "زجاج"
(شركة مساهمة سعودية)

٣- لـ مستويـه صـالـحـ الـلـانـ
قـائـمـةـ المـرـكـزـ الـعـالـيـ الـأـوـلـيـةـ (ـغـيرـ مـرـاجـعـةـ)
كـماـ فـيـ ٣١ـ مـارـسـ ٢٠٠٧ـ
(ـبـالـرـيـالـ السـعـودـيـ)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	ايضاح	
١١,٥٩٩,٥٩٤	٥,٤٨١,١٠٠		الموجودات المتداولة
٢٠٦,٢١٣,٢٦٢	-	٨	نقد وارصدة لدى البنوك
١٣,٦٢٩,٥٥٣	١٨,٠٣٥,٦٣٣		استثمارات في أوراق مالية للاتجار
١٥,٢٠٦,٩٤٩	١٤,٩٩٠,٤٠٦		مدينون تجاريين
٧٧٣,٦٤٨	١,٥٤٠,٢٥١		مخزون
<u>٢٤٧,٤٢٣,٠٠٦</u>	<u>٤٠,٠٤٧,٣٩٠</u>		مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
-	١٠٣,٥١٢,٢٨١	٨	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
١٦٤,٥٠٦,١٤٣	٢٠٦,٢٦٧,٦٤٣	٤	استثمارات في حقوق ملكية شركات
٥٥,١٢٦,٠٧٦	٩٥,٥٥٧,٣٠٦		ممتلكات وألات ومعدات
١,٣١٠,٤٠٤	٣,٦٠٠,٣٣٤		مصاريف مؤجلة
<u>٢٢٠,٩٤٢,٦٢٣</u>	<u>٤٠٨,٩٣٧,٥٦٤</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٤٦٨,٣٦٥,٦٢٩</u>	<u>٤٤٨,٩٨٤,٩٥٤</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
-	١٩,٠٠٠,٠٠٠	٥	مرابحات قصيرة الأجل
١,٤٠٠,٠٠٠	٣,١٥٠,٠٠٠	٥	الجزء المتداول من القرض طويل الأجل
٦,٥٠٢,٠٨٩	٩,٦١٢,٤٢٣		دائنون تجاريون
١١,٤٥٥,١٠٤	٧,٣١٩,٦٦٤		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥,٦٩٣,٣١٣	١٣,٠٩٣,٤٧٤		توزيعات أرباح مستحقة
<u>٢٥,٠٥٠,٥٠٦</u>	<u>٥٢,١٧٥,٥٦١</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
			قرض طويل الأجل
١,٦٥٠,٠٠٠	١٧,٠٨٦,٠٠٠	٥	تعويضات نهاية الخدمة
٥,٩٠١,٠٢٧	٦,١٦١,٧٧٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٧,٥٥١,٠٢٧	٢٣,٢٤٧,٧٧٥		مجموع المطلوبات
<u>٣٢,٦٠١,٥٣٣</u>	<u>٧٥,٤٢٣,٣٣٦</u>		

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

ولیه میرزا

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية "زجاج"
(شركة مساهمة سعودية)

مدير عام الشركة
مكي بن عبد الله

مساعد مدير الادارة
للمبيعات
يحيى بن صالح ابراهيم

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧
(بالريال السعودي)

	٢٠٠٦	٢٠٠٧	
المبيعات (ايصال ٦)	٢١,٤١٩,٧٩٨	٢٥,٣٩٠,٧١٥	
تكلفة المبيعات	(١١,٦٦٤,٥١٨)	(١٥,١٢٧,١٠٠)	
الربح الإجمالي	٩,٧٥٥,٢٨٠	١٠,٢٦٣,٦١٥	
حصة الشركة في ارباح شركة زميلة (غلف جارد للزجاج المسطح)	٦,٥٠٣,٥٠٠	٩,٩٩٧,٧٥٠	
مصاريف بيع وتوزيع	(١,٠٠٤,٧٧٩)	(١,٢٥٢,٥٢٧)	
مصاريف إدارية وعمومية	(١,٤٠٧,٥٩٤)	(١,٣٠٦,١٥٠)	
تكلفة التمويل	(٣٣,٤٠٠)	(٥٨٠,٢٢٢)	
الربح من الأعمال	١٣,٨١٣,٠٠٧	١٧,١٢٢,٤٥٦	
إيرادات أخرى	٦٧,٢٩٣	٧٠,٣٩٢	
أرباح استثمار في أوراق مالية للاتجار	٣٦,١٨٦,٣٥٣	-	
أرباح استثمار غير محققة في أوراق مالية متاحة للبيع	١,٠١٧,٤١٥	-	
توزيعات ارباح من استثمار في اوراق مالية متاحة للبيع	-	٤,١٣٢,٨٤٠	
ربح الفترة قبل الزكاة	٥١,٠٨٤,٠٦٨	٢١,٣٢٥,٦٨٨	
الزكاة	(٢,٣٥٧,٤١٤)	(٢٨٣,١٩٨)	
الربح الصافي للفترة	٤٨,٧٢٦,٦٥٤	٢١,٠٤٢,٤٩٠	
ربح السهم للفترة (ايصال ٧)	١,٩٥	٠,٨٤	

المدير المالي
مكي بن عبد الله
والسيد محمد بن

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

١ - التكوين والنشاط

إن شركة الصناعات الزجاجية الوطنية " زجاج " هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٥٣٠٠ بتاريخ ١٤١٠/٦/٢٠ (الموافق ١٩٩٠/١/١٧) وأن الشركة مملوكة بالكامل لأفراد سعوديين وشركات سعودية .

أقرت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٤ يناير ٢٠٠٧ زيادة رأس مال الشركة من ٢٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٢٥٠ مليون ريال سعودي وذلك بمنح سهم مجاني لكل أربعة أسهم وتم تغطية قيمة الزيادة في رأس المال من بند الأرباح المستفقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ .

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في إنتاج وبيع القوارير الزجاجية المرتجعة وغير المرتجعة . تزاول الشركة نشاطاتها من خلال مصنعين في الرياض والدمام ، وقد بدأ مصنع الرياض إنتاجه التجاري خلال الربع الأول من عام ١٩٩١ في حين بدأ مصنع الدمام إنتاجه التجاري في يناير ١٩٩٤ .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . إن السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية ، والملخصة أدناه ، تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ . إن القوائم المالية الأولية والإيضاحات المرفقة يجب أن تقرأ مع القوائم المالية السنوية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ .

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية من قبل الإدارة يتطلب القيام ببعض التقديرات والافتراضات والتي لها تأثير على القوائم الأولية للمركز المالي ونتائج الأعمال . وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق باستثناء الاستثمارات في أوراق مالية والتي تظهر بالقيمة العادلة .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

٢٠٠٧ مارس ٣١

(غير مراجعة)

المبيعات

تحقق المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء .

المصاريف

ت تكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتوزيع وبيع منتجات الشركة . ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية .

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإنتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة المبيعات على أساس ثابت .

المخزون

يظهر المخزون بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية ، أيهما أقل . ويتم تحديد الكلفة للمخزون الجاهز على أساس طريقة المتوسط المرجح وتتضمن كلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصاريف غير المباشرة . كما يتم تقدير جميع الأنواع الأخرى من المخزون على أساس الكلفة الوسطية المرجحة .

الاستثمارات

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنوع الشركة بالاحتفاظ بهذه الاستثمارات . تقييم الاستثمارات في الأوراق المالية للتجارة بالقيمة العادلة لها وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن قائمة الدخل الأولية . تقييم الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة لها وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن حقوق المساهمين . وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فيجري تقييم الأوراق المالية بالكلفة .

تحسب الاستثمارات في الشركات الزميلة ، والتي تملك بها الشركة حصة تزيد عن ٢٠٪ أو التي تمارس عليها الشركة سيطرة فعالة ، وفقاً لطريقة حقوق الملكية . ويتم قيد حصة الشركة من نتائج الشركة الزميلة ضمن قائمة الدخل بناء على قوائمها المالية غير المراجعة .

يتم تخفيض القيمة الجارية لكافة الاستثمارات والأوراق المالية بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها ويتم تحويل الانخفاض غير المؤقت على قائمة الدخل الأولية .

المصاريف المؤجلة

ت تكون المصاريف المؤجلة بشكل عام من مصاريف لدراسات مشاريع مستقبلية مختلفة . ويتم إطفاء هذه المصاريف باستخدام طريقة القسط الثابت على مدة ٤ - ٨ سنوات ويتم استبعاد تكفة المشاريع المتخلّي عنها في الفترة التي تعتبر فيها المشاريع غير مجديّة اقتصاديًّا أو ليس لها فوائد مستقبلية . ويتم إطفاء عمولات قرض صندوق التنمية الصناعية على مدة القرض .

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . إن نسب الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي :

النسبة	
%٣	مباني
%٢٥ - %٧,٥	آلات ومعدات
%٢٠ - %٧,٥	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
%٢٥	سيارات
١٠% أو عدد الوحدات المنتجة أيهما أعلى	القوالب

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في نهاية العام . إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الأولية .

تعويضات نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات نهاية الخدمة في القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
٢٠٠٧ مارس ٣١
(غير مراجعة)

فريضة الزكاة

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك لفرضية الزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص فريضة الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي ، يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إغفال المخصص .

٣ - التسويات المتعلقة بالفترة

إن جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعد المركز المالي ونتائج الأعمال تم إعدادها . وإن نتائج الأعمال عن الفترة المالية الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

٤ - استثمارات في حقوق ملكية شركات

البيان القانوني للشركة	مكان التأسيس	نسبة الملكية	الشركة
ذات مسؤولية محدودة	ال سعودية	%٤٥	شركة زجاج جارديان السعودية الدولية (جلف جارد)
ذات مسؤولية محدودة	الامارات المتحدة	%٤٥	شركة جارديان الدولية للزجاج المسطح (جارديان راس الخيمة)
ذات مسؤولية محدودة	ال سعودية	%٥٠	شركة السعودية الوطنية للانارة والكهرباء (المصنع السعودي للانارة)

بالريلات السعودية

حصة الشركة

٢٠٠٧/٣/٣١	ارباح مستلمة	من الارباح	اضافات	٢٠٠٧/١/١	
٩٩,٩٩٦,٠٤٣	(٣٣,٧٥٧,٢٠٠)	٩,٩٩٧,٧٥٠	-	١٢٣,٧٥٥,٤٩٣	جلف جارد
١٠١,٢٧١,٦٠٠	-	-	٣٣,٧٥٧,٢٠٠	٦٧,٥١٤,٤٠٠	جارديان راس الخيمة
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	المصنع السعودي للانارة
٢٠٦,٢٦٧,٦٤٣	(٣٣,٧٥٧,٢٠٠)	٩,٩٩٧,٧٥٠	٣٣,٧٥٧,٢٠٠	١٩٦,٢٦٩,٨٩٣	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
٢٠٠٧ مارس ٣١
(غير مراجعة)

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٦ بالاستثمار بشركة جارديان الدولية للزجاج المسطح (جارديان راس الخيمة) بنسبة ٤٥% من رأس مال الشركة البالغ ١٤٦,٨٠٠,٠٠٠ مليون درهم إماراتي . خلال عام ٢٠٠٧ زاد رأس مال شركة جارديان من ١٤٦,٨٠٠,٠٠٠ درهم إماراتي إلى ٢٢٠,٢٠٠,٠٠٠ مليون درهم إماراتي وقد نتج عن ذلك زيادة استثمار الشركة من ٦٧,٥١٤,٤٠٠ ريال سعودي إلى ١٠١,٢٧١,٦٠٠ ريال سعودي .

٥ - مرابحات وقرض طويل الأجل

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٦ على تسهيلات بنكية على شكل مرابحات قصيرة الأجل من بنوك محلية بقيمة إجمالية مقدارها ٥٢ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل صيانة آلات ومعدات المصنع و إعادة بناء الفرن لعرض زيادة الطاقة الانتاجية للمصنع ، وقد تم سداد ما يقارب ٣٣ مليون ريال سعودي حتى ٣١ مارس ٢٠٠٧ .

كما حصلت الشركة على موافقة صندوق التنمية الصناعية السعودي على منحها قرض بمبلغ ٣٠,٤ مليون ريال سعودي لنفس الغاية ، بلغ المسحوب منه حتى ٣١ مارس ٢٠٠٧ مبلغ ١٨,٧ مليون ريال سعودي ويستحق السداد على اثنى عشر قسطًا نصف سنويًا غير متساوية ابتداءً من ٢٣ فبراير ٢٠٠٨ .

٦ - المعلومات القطاعية

للشركة قطاع تشغيلي واحد لإنتاج العبوات الزجاجية من خلال مصنعيها في الرياض والدمام . وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية . تشكل مبيعات الشركة الخارجية ما نسبته ٢٠% من إجمالي مبيعات الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ .

٧ - تجزئة وربح السهم

بناء على قرار هيئة السوق المالية رقم ٤-١٥٤-٢٧ تاريخ ٢٧ صفر ١٤٢٧ الموافق ٢٧ مارس ٢٠٠٦ استناداً على قرار مجلس الوزراء الخاص بتجزئة أسهم الشركات المساهمة العامة ، تم تجزئة القيمة الاسمية للسهم لتصبح ١٠ ريال سعودي بدلاً من ٥٠ ريال سعودي وبذلك أصبح عدد أسهم الشركة ٢٥ مليون سهم بعد الزيادة (ايضاح رقم ١) وتم تداول السهم بعد التجزئة اعتباراً من ٢٢ أبريل ٢٠٠٦ .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
٢٠٠٧ مارس ٣١
(غير مراجعة)

تم احتساب ربح السهم وذلك بتقسيم صافي دخل الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ والبالغة ٢٥ مليون سهم بأثر رجعي ، وذلك لإظهار أثر التغير في زيادة رأس المال وعدد الأسهم نتيجة لتجزئة الأسهم التي تمت في ٢٢ أبريل ٢٠٠٦ .

٨ - الاستثمارات في الأوراق المالية

قامت الشركة بتاريخ ١٠ أبريل ٢٠٠٦ واستناداً إلى قرار مجلس إدارة الشركة باعادة تصنيف استثماراتها في الأوراق المالية من أوراق مالية محفظة بها للمتاجرة إلى أوراق مالية متاحة للبيع . تم احتساب أثر اعادة التصنيف بتاريخ اتخاذ القرار وتحميل الفرق الناتج عن القيمة السوقية ضمن قائمة الدخل الأولية في حين تم قيد الفرق الناتج عن تقييم الأوراق المالية المتاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ والبالغ ٨٩ مليون ريال ضمن حقوق المساهمين ، وتم تكوين مخصص بمبلغ ٤٢ مليون ريال ليصبح الرصيد الظاهر ضمن حقوق المساهمين مبلغ ٤٧ مليون ريال . وقد قامت الشركة بتكوين المخصص لمقابلة الهبوط وذلك لحين الإنتهاء من دراسة وتقييم المحفظة وتحديد قيمة الهبوط . كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧ تم قيد الانخفاض الاضافي في قيمة المحفظة والبالغ ١٤ مليون ريال سعودي ليصبح الرصيد الظاهر ضمن حقوق المساهمين مبلغ ٦١ مليون ريال سعودي .