

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 ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ . إن هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية 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 . يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقا من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها والتي تهدف أساسا إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية بكل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

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

الحمد لله رب العالمين
 زيارة لـناصر

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه

بكر عبد الله أبو الخير
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

رئيس مجلس الإدارة
يوسف ظاهر الصبيح

الرئيس التنفيذي
عبد الرحمن بن ناصر

الرياض في ٥ جمادى الآخرة ١٤٢٦
الموافق ١١ يوليو ٢٠٠٥

Member of
Deloitte Touche Tohmatsu

لـناصر

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

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥
(بالريال السعودي).

	٢٠٠٤	٢٠٠٥	<u>إيضاح</u>
١٤,١٤٢,٩١٦	١٢,٨٨٣,٧٨٠		الموجودات المتداولة
-	١٠,٧٨٨,٠٥٦		النقد وما في حكمه
٢٠,٦١٤,٣٠٨	١٤,٣١٧,٧٣٥		استثمارات في أوراق مالية للاتجار
٢٠,٧٧٦,٨٠٥	١٥,٤٠٢,٥٣٨		مدينون تجاريون
١,١٣٠,٣٤٨	١,٠٠٧,٦٧٢		مخزون
<u>٥٦,٦٦٤,٣٧٧</u>	<u>١٤٥,٣٩٩,٧٨١</u>		مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
١١٦,٩٧٦,٠٠٠	١٣٤,٨٣٦,٦٤٣		الموجودات غير المتداولة
٢٩,٢٧٦,٩٢٩	-		استثمارات في شركة زميلة
٧٥,٨٥٤,٥٠٤	٦٣,١٧٥,٩٤٦		استثمارات في سندات تنمية حكومية
٣٦,٥٩٣	٧٠١,٥٨٦		ممتلكات وألات ومعدات
<u>٢٢٢,٤٦٨,٠٢٦</u>	<u>١٩٨,٧١٤,١٧٥</u>		مصاريف مؤجلة
<u>٢٧٩,١٣٢,٤٠٣</u>	<u>٣٤٤,١١٣,٩٥٦</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
١٢,٨٣٥,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠		المطلوبات وحقوق المساهمين
٧,٨٩٢,٩٣٩	٧,٦٦٠,٣٦٦		المطلوبات المتداولة
٣,٣٨١,٩٩٨	٦,١٢٧,٥٢٠		الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٤,١٨٥,٥٥٥	٨,٢٨٧,٥٩٨		دائنون تجاريون
٦٢,٣٣٣	١,١١٤,٩٧٢		مصاريف مستحقة والمطلوبات الأخرى
<u>٢٨,٣٥٨,٨٢٥</u>	<u>٢٤,٣٩٠,٤٥٦</u>		توزيعات أرباح مستحقة
			إيرادات مؤجلة
			مجموع المطلوبات المتداولة
-	٢,٢٠٠,٠٠٠		المطلوبات غير المتداولة
٤,٨٣١,٧١٨	٥,٥٠٣,٤٧١		قرض طويلة الأجل
<u>٤,٨٣١,٧١٨</u>	<u>٧,٧٠٣,٤٧١</u>		تعميمات الصرف من الخدمة
<u>٣٣,١٩٠,٥٤٣</u>	<u>٣٢,٠٩٣,٩٢٧</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	حقوق المساهمين
١٠,٤٧١,٧٩٨	١٦,٠٥٥,٠١٦		رأس المال
١٢,٤١٧,٩٦٣	٤١,١٥٧,٨٣١		احتياطي نظامي
٢٣,٠٦٢,١٩٩	٥٤,٨٠٧,١٨٢		أرباح مستبقة
٢٤٥,٩٤١,٨٦٠	٣١٢,٠٢٠,٠٢٩		صافي دخل الفترة
<u>٢٧٩,١٣٢,٤٠٣</u>	<u>٣٤٤,١١٣,٩٥٦</u>		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٥ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

١

٢

٣

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

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥
(بالريال السعودي)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في				
	٢٠٠٤ ٣٠ يونيو	٢٠٠٥ ٣٠ يونيو	٢٠٠٥ ٣٠ يونيو	المبيعات
	٣٦,٧٧٢,٤٥٢	٤٣,١٤٦,٣٥٨	٢٠,٧٩٨,٩٠٠	٢٢,٦٧٦,٨١٢
(٢٦,٥٧٧,٦٩١)	(٢٧,٣١٢,٧٧٧)	(١٤,٩٦٠,٦٩٤)	(١٤,٨١٠,٨٠٥)	تكلفة المبيعات
١٠,١٩٤,٧٦١	١٥,٨٣٣,٥٨١	٥,٨٣٨,٢٠٦	٨,٨٦٦,٠٠٧	ربح الإجمالي
				المصاريف
(٢,٠٥٤,٩٥٥)	(١,٩٩٠,٣٣٥)	(١,٢٧٤,٢٣٩)	(١,٠٠١,٩١٤)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢,٤٨٨,٢٢٨)	(٢,٨٥٣,٧١١)	(١,٣١٥,٦٢٣)	(١,٣٤٥,٦٣٥)	مصاريف إدارية وعمومية
(١٤٨,٤٤٤)	(١٤٥,٨٦٠)	(٦٩,٤٤٤)	(٤٧,٠٦٠)	تكلفة التمويل
(٩٤١,٤٢٤)	(١٥٥,٧١٦)	(٤٧٥,٧٢٠)	(٨٧,٣٨٠)	أعباء غير محملة على التشغيل
٤,٥٦١,٧٠٠	١٠,٦٨٧,٩٥٩	٢,٧٠٣,١٨٦	٦,٣٨٤,٠١٨	ربح من الأعمال
٧٩٢,٤٩٧	٨٣٦,٨١٨	٢٥٥,١٢٦	٢٦٦,٤٧٣	إيرادات أخرى
-	١٥,١٣٤,٦٥٢	-	١٥,١٣٤,٦٥٢	أرباح استثمار في أوراق مالية للاتجار
-	٩,٢١٢,٢٥٣	-	٩,٢١٢,٢٥٣	أوراق مالية للاتجار
١٨,٢٠٨,٠٠٠	٢١,٢٣٥,٥٠٠	١٠,١٣٥,٠٠٠	١١,١٤٤,٥٠٠	أرباح استثمار في شركة زميلة
٢٣,٥٦٢,١٩٧	٥٧,١٠٧,١٨٢	١٣,٠٩٣,٣٠٦	٤٢,١٤١,٨٩٦	(غلف جارد للزجاج المسطح)
(٤٩٩,٩٩٨)	(٢,٣٠,٠٠٠)	(٢٤٩,٩٩٩)	(٢,٠٧٥,٠٠٠)	ربح الفترة قبل فريضة الزكاة
٢٢,٠٦٢,١٩٩	٥٤,٨٠٧,١٨٢	١٢,٨٤٢,٣٠٧	٤٠,٠٦٦,٨٩٦	فريضة الزكاة
٥,٧٦	١٣,٧٠	٢,٢١	١٠,٠٢	الربح الصافي للفترة
				ربح السهم للفترة

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٥ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥
(بالريال السعودي)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٢٣,٥٦٢,١٩٧	٥٧,١٠٧,١٨٢	الأشطة التشغيلية
٩,٨٨٦,٩٠٤	٧,٠٥٠,٠٢٣	الربح قبل فريضة الزكاة
(١٨,٢٠٨,٠٠٠)	(٢١,٢٣٥,٥٠٠)	تعديلات على الربح :
-	(٩,٢١٢,٢٥٣)	استهلاك واطفاء مصاريف مؤجلة
١١٦,٦١٣	٣٧٧,٥٨٢	أرباح استثمار في شركة زميلة
		أرباح غير محققة في استثمار أوراق مالية للتجار
		توصيات الصرف من الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٤,٦٧٢,٢٦٨)	٩,٦٨٠,٧٥٣	مدينون تجاريون
(١,٤٣٣,٨٤٢)	(١٩١,٢٩٤)	مخزون
(٤٧٧,٠٤٤)	(٢٣٠,٣٣٥)	المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
١,٩٣٩,١٧٣	٥٥٦,٤٨١	دائنوں تجاريون
(٤١٩,١٦٤)	٩٥٦,٦٣٩	إيرادات مؤجلة
(٩٧٤,٩١١)	(٣٧٧,٤٥٤)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
<u>٩,٣٨٤,٦٥٨</u>	<u>٤٤,٣٨١,٨٢٤</u>	صافي النقد المتوفّر من الأشطة التشغيلية
		الأشطة الاستثمارية
-	(٩٢,٥٧٥,٨٠٣)	استثمارات في أوراق مالية للتجار
٧,٧٠٢,٧٩٢	٥٦,٤٧٨,٤٣٨	استثمارات في سندات تنمية حكومية
(١٣,٦٦١)	(١٩٩,٧٣٠)	مصاريف مؤجلة
(٤,٩١٧,٧٦٠)	(١,٠٦٠,٤٠٥)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
٩,٧٥٠,٠٠٠	١٣,٧٢٥,٠٠٠	توزيعات أرباح شركة زميلة
٨,٤٢١,٣٧١	(٢٣,٦٣٢,٥٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) المتوفّر من الأشطة الاستثمارية
		الأشطة التمويلية
(٦,٣٠٠,٠٠٠)	(٦,٤٣٥,٠٠٠)	سداد القرض
(٥,٨١٤,٤٤٥)	(١٤,٥٣٩,٣٤٢)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٦٥٣,٥٧٧)	(١,٦٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(١٢,٧٦٨,٠٢٢)	(٢٢,٥٧٤,٣٤٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد
٥,٠٣٨,٠٠٧	(١,٨٢٥,٠١٨)	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٩,١٠٤,٩٠٩	١٤,٧٠٨,٧٩٨	النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو
<u>١٤,١٤٢,٩١٦</u>	<u>١٢,٨٨٣,٧٨٠</u>	

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٥ جزءاً لا يتجاوزها من هذه القوائم المالية الأولية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
٢٠٠٥ يونيو
(غير مراجعة)

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

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 المبيبة في القوائم المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ . إن القوائم المالية الأولية والإيضاحات المرفقة يجب أن تقرأ مع القوائم المالية السنوية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ .

استخدام التقديرات

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

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق .

المبيعات

تحقق المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
٢٠٠٥ يونيو
(غير مراجعة)

المصاريف

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

تحضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإنتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف 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 والعملة ونسبة محددة من المصاريف غير المباشرة . كما يتم تقييم جميع الأنواع الأخرى من المخزون على أساس الكلفة الوسطية المرجحة .

الاستثمارات

تحسب الاستثمارات في الشركات الزميلة ، والتي تملك بها الشركة حصة تزيد عن ٢٠% أو التي تمارس عليها سيطرة فعالة وفقاً لطريقة حقوق الملكية . ويتم تسجيل الإيرادات (الخسائر) من الشركات المستثمر بها بناء على القوائم المالية غير المراجعة لهذه الشركات .

تظهر استثمارات الشركة في سندات التنمية الحكومية التي تحتفظ بها الشركة حتى تاريخ الاستحقاق على أساس الكلفة المعدلة بمقدار الاستفاده في العلاوة أو الخصم ، إن وجدت ، ويتم تصنيفها في قائمة المركز المالي وفقاً لتاريخ استحقاقها ضمن الموجودات المتداولة والموجودات غير المتداولة .

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

د/ ناصر بن طلال

د/ ناصر بن طلال

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
٢٠٠٥ يونيو
(غير مراجعة)

المصاريف المؤجلة

ت تكون المصاريف المؤجلة بشكل عام من مصاريف رأسمالية متعلقة بمشاريع مختلفة . ويتم إطفاء هذه المصاريف باستخدام طريقة القسط الثابت على مدة خمس عشر سنة ويتم استبعاد تكلفة المشاريع المتخلّي عنها في الفترة التي تعتبر فيها المشاريع غير مجديه اقتصاديًا أو ليس لها فوائد مستقبلية .

الممتلكات والآلات والمعدات

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

السنوات	
%٢٠ - %٧,٥	آلات ومعدات
%٣	مباني
%٢٠ - %٧,٥	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
%٢٥	سيارات
١٠% أو عدد الوحدات المنتجة أيهما أقل	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 بأسعار السائدة في نهاية العام . إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل .

تعويضات الصرف من الخدمة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
٣٠ يونيو ٢٠٠٥
(غير مراجعة)

فريضة الزكاة

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك لفريضة 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 إفال المخصص .

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب التي يمكن تسييلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل .

٣ - التسويات المتعلقة بالفترة

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

٤ - المعلومات القطاعية

للشركة قطاع تشغيلي واحد لإنتاج العبوات الزجاجية من خلال مصنيعها في الرياض والدمام . وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية . تشكل مبيعات الشركة الخارجية ما نسبته ٦٢٪ من إجمالي مبيعات السنة عشرة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ .

٥ - أرقام المقارنة

جرى إعادة تدوير بعض أرقام المقارنة للربع الثاني لسنة ٢٠٠٤ ليتفق مع العرض للربع الثاني لسنة ٢٠٠٥ .

