

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية وتقرير مراقب الحسابات

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية - زجاج

شركة مساهمة سعودية

القواعد المالية الأولية وتقرير مراقب الحسابات

٢٠١٦ يونيو ٣٠

الصفحة

فهرس

١	تقرير مراقب الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٦ - ١٢	إيضاحات حول القواعد المالية الأولية



٢٠١٦ يوليه ١٣

تقرير المحاسب القانوني
عن فحص التقارير المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة/الساهرات

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

شركة مساهمة سعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج) . شركة مساهمة سعودية كما في ٢٠ يونيو ٢٠١٦ وقائمة الدخل الأولية للأشهر الستة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك قائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأوليين والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٧) المعterة جزءاً من هذه القوائم والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها وكان فحصنا محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسارات من إدارة الشركة عن الأمور المحاسبية ، ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص:

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتّعّن إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.



صريح وعذرably
رسالة

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية (غير مدفقة)

في ٣٠ يونيو

٢٠١٥	٢٠١٦	ايضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات المتداولة:
٧٧,٤٠٦,٣١٥	٢٩,٣١٥,٥٥٣		النقد والنقد الماثل
١٦,٣١٨,٩٨٢	٢٠,٨٤٥,٨٢٨		صافي الذمم المدينة
١٢,٥٣٤,٦٠٧	٢١,٧٧٢,٨٧٢		مخزون
٦,٢٢٧,٩٩١	٧,٠٥٩,٩٤٢		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١١٢,٣٨٧,٨٩٥	٨٨,٩٩٤,١٩٥		مجموع الموجودات المتداولة:
٢٦٤,٣١٤,٧٦٩	٢٦٦,١٤٧,٨٨٨	٣	استثمارات في شركات زميلة
٩١,٥٠٠,٣٤٨	٧٢,٨٩٩,٤٥٥		تمويل شركات مستثمر بها
٢٤,٦٨٧,٩٩٣	٢٥٢,٤٤٩,٩٢٤		ممتلكات وآلات ومعدات
٢٢٧,١١٦,٧٨٠	٥٢,٠٥٠,٤٠٦		مشاريع تحت التنفيذ
٨,٥٥٤,٨٤٥	٩,٠٣٢,٣٣٥		مصاريف مؤجلة
٦٢٦,٠٧٤,٧٣٥	٦٥٢,٥٨٠,٠٠٨		مجموع الموجودات غير المتداولة:
٧٣٨,٤٦٢,٦٣٠	٧٤١,٥٧٤,٢٠٣		إجمالي الموجودات
٩,٥٩٨,٨٣٠	١٦,٢٩٧,٣٧١	٤	الطلوبات المتداولة:
١٦,٧٩٧,٧٤٨	١١,٥٤٤,٠٩٢		الجزء المتداول من قروض طويل الأجل
٨,٩١٦,٠٧٣	١٠,٣٧٠,٩٦٧		الذمم الدائنة
١٤,٨٠٨,٠٩١	١٤,٩٩٤,٦٥٢		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥٠,١٧٠,٧٤٢	٥٣,٢٠٧,٠٨٢		توزيعات أرباح مستحقة
٧٦,٦٢٦,٢٦٨	٨٩,٣٧٨,١٠٧	٤	مجموع المطلوبات المتداولة:
١٢,١٨٧,٦٦٥	١٢,٠٩٨,٧٠٥		قرض طويل الأجل
٨٨,٨١٢,٩٣٣	١٠١,٩٧٦,٧١٢		مكافأة نهاية الخدمة
١٣٨,٩٨٤,٦٧٥	١٥٥,١٨٣,٧٩٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة:
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠		قرض طويل الأجل
٨٣,٤٥٠,١٦٢	٨٧,٩٦٥,٨٤٠		مكافأة نهاية الخدمة
١٨٠,٧٥٩,١٢٩	١٧٤,٧٥٠,٢٢٦		إجمالي المطلوبات:
٣٥,٢٦٣,٦٦٤	٢٣,٦٦٩,٣٤٣		حقوق المساهمين
٥٩٩,٤٧٧,٩٥٥	٥٨٦,٣٩٠,٤٠٩		رأس المال
٧٣٨,٤٦٢,٦٣٠	٧٤١,٥٧٤,٢٠٣		احتياطي نظامي



يرجى إسم دمتر عاصي بالطه إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

رئيس صاحب العمل
د. دمتر عاصي

مسرور دل - لـ الجوية
حاجة عاصي لـ العقار

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية (غير مدفقة)

من بداية العام حتى ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٠,٩٧٩,٨١٥	٦٦,٥٧٨,٩٦٤	٢٣,١٧٣,١٠٣	٣٢,٨٤٨,٣٢٨	المبيعات
(٣١,٨١٤,٨٠٤)	(٤٦,٤٠٦,٤٦٢)	(١٤,٦٨٩,٩٥٨)	(٢٤,٠٥٠,٧٦٠)	تكلفة المبيعات
١٩,١٦٥,٠١١	٢٠,١٧٢,٥٠٢	٨,٤٨٣,١٤٥	٨,٧٩٧,٥٦٨	إجمالي الربح
				مصاريف الأعمال الرئيسية:
(١,٨٧٠,١١٧)	(١,٩٥٤,٩٧٥)	(٧٠,٣٧٧)	(٩٨٢,٦٠٨)	مصاريف بيع وتوزيع
(٤,٢٠٣,٦٢٧)	(٤,٤٣٥,٦٢٤)	(٢,٣٠١,٣٩٣)	(٢,٢٠٩,٠٢٤)	مصاريف إدارية وعمومية
-	(٦١٥,١٥١)	-	(٢٨٥,٩٠٩)	أعباء تمويلية
١٣,٠٩١,٣٦٧	١٣,١٦٦,٧٥٢	٥,٤٧٦,٣٧٥	٥,٣٢٠,٠٢٧	صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
				نتائج الأعمال الأخرى:
١,١٠٧,٧٩٣	١٧,٧٣٤	١,١٠٧,٧٩٣	-	أرباح استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
٢١,٧٩٥,٢١٠	١٢,٦١٧,٩٥٤	١٠,٧٧٠,٧٢٨	٦,٨٤٩,٣٩٤	أرباح استثمارات في شركات زميلة
١,٩٨٦,١١٦	١٥١,٩٩١	٦٤٠,٥٨٠	١٩,٣٨٦	إيرادات أخرى
٣٧,٩٨٠,٣٨٦	٢٥,٩٥٤,٤٣١	١٧,٩٩٥,٤٧٦	١٢,٨٨,٨٠٧	صافي دخل الفترة قبل الزكاة التقديرية
(٢,٧٦٦,٧٢٢)	(٢,٢٨٥,٠٨٨)	(١,٣٧٥,١٧١)	(١,٠٢٣,٨٦٣)	الزكاة
٣٥,٢٦٣,٦٦٤	٢٣,٦٦٩,٣٤٣	١٦,٦٢٠,٣٠٥	١١,١٦٤,٩٤٤	صافي دخل الفترة
٠,٤٤	٠,٤٤	٠,١٨	٠,١٨	ربحية السهم:
١,١٨	٠,٧٩	٠,٥٥	٠,٣٧	من صافي دخل الأعمال الرئيسية
				من صافي دخل الفترة



بيان رقم ٢٠١٦

برئاسة مجلس إدارة

السيد إبراهيم الماجري

محاسب عام (قائم)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية (غير مدفقة)

من بداية العام حتى ٢٠ يونيو

٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٥,٢٦٣,٦٦٤	٢٣,٦٦٩,٣٤٣

تدفقات نقدية من الأنشطة التشغيلية :

صافي دخل الفترة

تعديلات لتسوية صافي دخل الفترة إلى صافي النقدية
الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية:

٢,٥٠٢,٢٢٣	١٠,٨٥٥,٩٠٩	استهلاك ممتلكات ومعدات
٧١٩,٧٤٣	٧٠٠,٠٦٥	مكافأة نهاية الخدمة
٢,٧١٦,٧٢٢	٢,٢٨٥,٠٨٨	مخصص الزكاة التقديرية
(٢١,٧٩٥,٢١٠)	(١٢,٦١٧,٩٥٤)	أرباح استثمار في شركات زميلة
١,٠٢٢,٣٩٩	٢,٠٦٦,٧٤١	إطفاء مصاريف مؤجلة
(٤,٤٩٤,٥٤١)	(٣,٤١٢,٥١٠)	ذمم المدينة
١,٠٠١,١٧١	(٦,٥٦٥,٨٤٠)	مخزون
(٤,١٦٩,٦٣٦)	(٤,٤٠١٠,٨٥٩)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة المدينة الأخرى
(٢٥٢,٨٣٩)	(٧٤٠,٨٥٧)	ذمم دائنة
(٧,١٣١,٧٦٥)	(٤,٧٤٦,٨٠٠)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٢٩٥,٦٦٩)	(٦٦٢,٩٩٧)	مدفوع من مكافأة نهاية الخدمة
<u>٥,٠٨٦,٣٦٢</u>	<u>٦,٨١٩,٣٢٩</u>	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

تدفقات نقدية من الأنشطة الإستثمارية :

ممتلكات وألات ومعدات

مشاريع تحت التنفيذ

مصاريف مؤجلة

تمويل شركات مستثمر بها

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية

تدفقات نقدية من الأنشطة التمويلية :

أرباح موزعة على المساهمين

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

صافي الحركة على القروض

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي (النقد) في النقدية

رصيد النقدية في بداية العام

رصيد النقدية في نهاية الفترة



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

بسم الله الرحمن الرحيم

جعفر بن محمد بن عبد الله

يوسف صالح سليمان

بسم الله الرحمن الرحيم

جعفر بن محمد بن عبد الله

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

شركة مساهمة سعودية

قائمة حقوق المساهمين الأولي (غير مدفقة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقة	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٣,٤٥٥,١٦٢	٢٣٣,٣٥٩,١٢٩	٦١٦,٨١٤,٢٩١
-	-	(٥١,٠٠٠,٠٠٠)	(٥١,٠٠٠,٠٠٠)
-	-	(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)
-	-	٢٥,٢٦٣,٦٦٤	٢٥,٢٦٣,٦٦٤
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٣,٤٥٥,١٦٢	٢١٦,٠٢٢,٧٩٣	٥٩٩,٤٧٧,٩٥٥
٢٠١٥ ينایر ٢٠١٥			
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٧,٩٦٥,٨٤٠	١٩١,٣٥٥,٢٢٦	٥٧٩,٣٢١,٠٦٦
-	-	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)
-	-	(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)
-	-	٢٣,٦٦٩,٣٤٣	٢٣,٦٦٩,٣٤٣
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٧,٩٦٥,٨٤٠	١٩٨,٤٢٤,٥٦٩	٥٨٦,٣٩٠,٤٠٩
٢٠١٦ ينایر ٢٠١٦			



البريل للجوية
جامعة الملك عبد الله

بريل مصطفى علوب

مكيان سامي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

إيضاح (١) : الشركة وطبيعة نشاطها :

تأسست شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج) . شركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري ١٠١٠٧٥٣٠٠ ب تاريخ ١٤١٠/٠٦/٢٠ هـ الموافق ١٩٩٠/٠١/١٧ في مدينة الرياض ويتمثل نشاط الشركة إنتاج وبيع القوارير الزجاجية المترجمة وغير المترجمة ، وإنتاج الزجاج المسطح وتمتلك الشركة مصنع بالرياض بدأ إنتاجه التجاري خلال الربع الأول من عام ١٩٩١ م ومصنع بالدمام بدأ إنتاجه التجاري في يناير ١٩٩٤ .

إن القوائم المالية المرفقة تشتمل على حسابات الشركة والفروع التابعة المذكورة أدناه وهي كما يلي :

النشاط	التاريخ	المصدر	رقم السجل	الفرع
إنتاج القوارير المترجمة وغير المترجمة	١٤١٢/٥/٠١	الرياض	١٠١٠٨٨٩٤٤	١) المصنع الوطني لإنتاج العبوات الزجاجية
إنتاج القوارير	١٤١٢/١١/٢٨	الدمام	٢٠٥٠٠٢٢٣٦٩	٢) مصنع الدمام لإنتاج العبوات الزجاجية

يبلغ رأس مال الشركة والمدفوع بالكامل ٣٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٣٠ مليون سهم بقيمة إسمية عشرة ريال سعودي لكل سهم .

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

أعدت القوائم المالية الأولية وفقاً للمعيار التقاريري المالي الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والذي يأخذ بمبدأ تكامل الفترات، بحيث تعتبر كل فترة مالية أولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية وتتفق مع السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية. فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

العرف المحاسبي:

تعد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

استخدام التقديرات:

يتطلب إعداد القوائم المالية ، طبقاً للمعايير المحاسبية المعروفة عليها، استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المسجلة، والإفصاح عن أرصدة الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة التي أعدت القوائم المالية بشأنها. وعلى الرغم من أن هذه التقديرات والأحكام مبنية على أفضل تقديرات الإدارة بشأن الأحداث والعمليات الجارية، إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد والنقد المماطل:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية، يتكون النقد والنقد المماطل من أرصدة النقد بالصندوق وأرصدة الحسابات الجارية غير المقيدة لدى البنوك.

الذمم الدينية:

يتم إظهار الذمم الدينية بقائمة المركز المالي بصفى القيمة القابلة للتحقيق بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إن وجد)، ويتم إجراء تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها في نهاية السنة المالية بناء على دراسة لأعمار أرصدة الذمم الدينية وتقييم مدى قابليتها للتحصيل.

المخزون:

يظهر المخزون بالتكلفة أو القيمة السوقية ، وتحدد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح . تشمل تكلفة البضاعة الجاهزة وتحت التسليم على تكلفة المواد الخام والمصاريف المباشرة لها وتحمليها بنصيبها من المصاريف غير المباشرة بشكل مناسب والتي لها علاقة بالمخزون . تقوم الشركة بتكوين مخصص للمخزون المتقادم والبطئ الحركة بشكل دوري بناء على دراسة حركة المخزون .

الاستثمارات في شركات زميلة:

تصنف الاستثمارات التي تمثل حقوق ملكية أو مشاركات بنسبة تراوح ما بين ٥٠٪ إلى ٢٠٪ من حقوق التصويت بهذه الشركات كاستثمارات في شركات زميلة ويتم اتباع طريقة حقوق الملكية في إثبات نتائج الاستثمار فيها ، ويتم قيد نصيب الشركة من أرباح أو خسائر الشركات المستثمر فيها بقائمة الدخل الأولية استناداً على آخر قوائم مالية صادرة للشركة المستثمر فيها .

مصاريف مؤجلة:

يتم رسملة المصاريف التي يتوقع الاستفادة منها في الفترات المستقبلية وتمثل المصاريف المؤجلة في الرسوم والتكاليف التي تكبدها الشركة بدراسة المشاريع المختلفة والمصاريف المرتبطة بقروض تمويل الأصول الثابتة، يتم احتساب الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للانتفاع بها أو مدة القرض ويتم قيدها بالصافي بعد خصم الإطفاء.

المشاريع تحت التنفيذ:

تمثل المشاريع تحت التنفيذ في النفقات التي يتم إنفاقها على إنشاء المصنع الجديد وملحقاته والتي سيتم تحويلها إلى موجودات ثابتة عند الإنتهاء من إنشائه.

الممتلكات والآلات والمعدات:

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بقائمة المركز المالي بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم وإنخفاض في القيمة حتى تاريخ القوائم المالية . تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية للموجودات الثابتة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات والمقدرة بما يلي :

مبني	الاستهلاك	نسبة الاستهلاك	نسبة الإستهلاك
آلات ومعدات	٧,٥ - ٢٥٪	٣٪	٢٥٪
سيارات	٧,٥ - ٢٠٪	٣٪	٢٠٪
قوالب	١٠٪ أو عدد الوحدات المنتجة أيهما أعلى	٢٥٪	٢٥٪

- يتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات الثابتة للتأكد من وجود إنخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية إسترداد القيمة الدفترية . وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد، عندئذ تخضع الموجودات إلى القيمة القابلة للاسترداد لها والتي تمثل القيمة الأعلى للقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع والقيمة الحالية.
- تحمل مصاريف الاصلاح والصيانة على الدخل عند تكبدها. يتم رسملة التحسينات التي تزيد بصورة جوهرية من قيمة أو عمر الأصل المعنى.

الإنخفاض في قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية تحصيلها:

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء تقويم للتأكد من وجود دليل موضوعي على وجود إنخفاض في قيمة أي فئة أو مجموعة من الأصول غير المتداولة . وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ويتم إثبات خسارة الإنخفاض في قائمة الدخل الأولية.

الذمم الدائنة ومستحقة الدفع:

يتم إثبات الإلتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضاعة والخدمات المستلمة، سواءً قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

مكافأة نهاية الخدمة:

يجب مخصص لكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدماتهم المتراكمة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي .

الإيرادات:

تمثل الإيرادات قيمة فواتير البضاعة الموردة والخدمات المقدمة من قبل الشركة خلال الفترة. يتم إثبات الإيرادات من بيع البضاعة عند انتقال المنافع والمخاطر الهامة المصاحبة للكمية البضاعة إلى المشتري، وأنه يمكن قياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق به.

الزكاة التقديرية :

يتم القياس والإعتراف بمخصص الزكاة بقائمة الدخل الأولية وكل فترة مالية على انفراد ويتم احتسابه تقديرياً على أن يتم تسوية الفروقات عند احتساب الزكاة في نهاية السنة.

المصاريف العمومية والإدارية ومصاريف البيع والتوزيع:

يتم قياس وإثبات المصاريف الإدارية والعمومية ومصاريف البيع والتوزيع كمصاريف فترة وفقاً لأسس الاستحقاق وتحمل هذه المصاريف على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها ، وبالنسبة للمصاريف التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني ويستخدم تكلفتها التاريخية .

الأعباء التمويلية:

يتم إضافة تكاليف التمويل المتعلقة مباشرةً بإنشاء أصول ثابتة مؤهلة للرسملة باستخدام معدل رسملة حتى مرحلة إكمال كافة الأنشطة الضرورية المتعلقة بإعداد الأصل المؤهل للفرض الذي أنشئ من أجله، وبعد ذلك تحمل هذه التكاليف على قائمة الدخل الأولية.

العاملات بالعملات الأجنبية:

تحول العاملات التي تتم بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة حين إجراء العاملات. ويعد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن التسديدات وتحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الأولية.

الاحتياطي النظامي:

طبقاً لنظام الشركات السعودي، يجب على الشركة أن تحول ١٠٪ من دخل السنة (بعد خصم أية خسائر مدورة) إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ مجموع هذا الاحتياطي نصف رأس المال.

إيضاح رقم (٢) : استثمارات في شركات زميلة :

الشركة	نسبة الملكية	مكان التأسيس	أرباح (خسارة)	٢٠١٦/٠٦/٣٠
			ريال سعودي	ريال سعودي
شركة زجاج جارديان السعودية الدولية (جلف جارد)	%٤٥	السعودية	٦,٥٩٤,١٣٤	٩٢,٦٦٧,١٣٤
شركة جارديان زجاج الدولية للزجاج المسطح (جارديان رأس الخيمة)	%٤٥	الإمارات العربية	٦,٦٨٣,٠٤٠	١٨١,٣٥٥,٨٥٨
الشركة السعودية الوطنية للإنارة والكهرباء (المصنع السعودي للإنارة)	%٥٠	السعودية	(٦٥٩,٢٢٠)	(٧,٨٧٥,١٠٤)
			١٢,٦١٧,٩٥٤	٢٦٦,١٤٧,٨٨٨

قام الشركاء بالشركة السعودية الوطنية للإنارة والكهرباء بتقديم دعم مالي لها بلغت حصة الشركة فيه ٣٩,٠١٤,٧٤٧ ريال تم إدراجه ضمن بند تمويل شركات مستثمر بها في قائمة المركز المالي.

تم إثبات أرباح وخسائر الإستثمارات في شركات زميلة من خلال قوائم مالية غير مراجعة.

ايضاح رقم (٤) : قروض طويلة الأجل :

أ) قامت الشركة بتوقيع عقد قرض مع صندوق التنمية الصناعي بتاريخ ٢٣/٩/١٤٣٣هـ الموافق ٢٠١٢/٨/١١ لتوسيعة مصنع الرياض لإنتاج العبوات الزجاجية ، بضمان رهن الأصول الثابتة للمشروع على أن يتم سداد القرض على إثنا عشر قسط نصف سنوي غير متساوي ابتداء من ٢٠٢١/٩/٢٢ هـ الموافق في ١٤٤٣/٢/١٥ وينتهي في ٢٠٢٦/٥/٢٢ هـ الموافق ١٤٣٧/٨/١٥.

ب) قامت الشركة بتجديد إتفاقية التمويل الإسلامي مع البنك الفرنسي بتاريخ ١٤٣٥/١١/١٤هـ الموافق ٢٠١٤/٩/٩ لغرض تمويل مشروع توسيعة مصنع الرياض بقيمة إجمالي ٢٦,٥ مليون ريال ومدة التسهيلات وسداد القرض سبع سنوات وضمان القرض سند لأمر بمبلغ ٢٦,٥ مليون ريال .

ج) قامت الشركة بتوقيع عقد مراقبة مع مصرف الراجحي خلال العام المالي ٢٠١٤ إعادة بناء فرن مصنع الدمام ، والذي بمحاجبه تحصل الشركة على عقود مراقبة بقيمة إجمالية ٣,٣٧ مليون ريال على أن يتم السداد على أقساط نصف سنوية غير متساوية تنتهي ٢٠١٨/٤/٢٦ .

د) تم توزيع القروض كما يلي :

في ٣٠ يونيو		الجزء المتداول من قروض طويل الأجل	الجزء غير المتداول من قروض طويل الأجل	الإجمالي
٢٠١٥	٢٠١٦			
ريال سعودي	ريال سعودي			
٩,٥٩٨,٨٣٠	١٦,٢٩٧,٣٧١			
٧٦,٦٢٦,٢٦٨	٨٩,٣٧٨,١٠٧			
<u>٨٦,٢٢٥,٠٩٨</u>	<u>١٠٥,٦٧٥,٤٧٨</u>			

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية - زجاج

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

إيضاح (٥) : المعلومات القطاعية :

للشركة قطاع تشغيلي واحد لإنتاج العبوات الزجاجية من خلال مصانعها بالرياض والدمام وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية ، بينما يتم تسويق منتجاتها بالمملكة ودول الخليج ودول أخرى وقد بلغت نسبة ما تم تصديره من منتجات خارج المملكة ١٥,٣ % من إجمالي مبيعات الشركة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ .

إيضاح (٦) : ربحية السهم :

يتم احتساب ربحية السهم بقسمة صافي الدخل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم الصادرة كما في نهاية الفترات المالية .

إيضاح (٧) : نتائج الفترة :

إن نتائج الفترة بالقوائم المالية الأولية المرفقة قد لا تمثل مؤشرًا دقيقاً لنتائج أعمال الشركة السنوية .