



## تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2005م

السادة / مساهمي شركة الصناعات الزجاجية الوطنية "زجاج"

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

يسرك مجلس إدارة شركتكم أن يستعرض على حضراتكم تقريره السنوي عن أداء الشركة ومنجزاتها في العام المالي المنتهي في 31/12/2005م ، وذلك على النحو التالي :

### أولاً : إنجازات الشركة :

1. إنشاء مصنع للزجاج المسطح بالمشاركة مع شركة جارديان في دولة الإمارات العربية المتحدة أمارة رأس الخيمة بنفس الحصص السابقة في شركة زجاج جارديان السعودية الدولية (فلجارد) بمدينة العبيل حيث تمتلك زجاج 45% وذلك في دولة الإمارات العربية المتحدة (رأس الخيمة) بتكلفة تقديرية تبلغ (110) مليون دولار وقدره إنتاجية تصل إلى (700) طن/اليوم لخطية الطلب المتزايد على الزجاج المسطح في منطقة الخليج وكذلك زيادة التصدير فيما يتوقع أن يبدأ الإنتاج في النصف الثاني من العام 2007م وسيتم بيع منتجات المشروع في منطقة الخليج وكذلك تصديرها إلى جميع أنحاء العالم وتم وضع حجر الأساس للمشروع بتاريخ 12/2/2006م بحضور سمو الشيخ / سعود بن صقر القاسمي ولي العهد ونائب حاكم أمارة رأس الخيمة .

2. إنشاء شركة ذات مسؤولية محدودة لانتاج المصابيح الكهربائية الموفقة للطاقة بتكلفة أجمالية حوالي (40) مليون ريال حيث تمتلك شركة الصناعات الزجاجية الوطنية 50% و شركة Indo Asian Limited 20% و شركة Saudi Offset Limited Partnership 30% وسيتم البدء بالمشروع خلال عام 2006م بذن الله .

3. تحدث وإعادة بناء فرن مصنع الرياض والتغيير في بعض الآلات : تزامناً مع انتهاء العصر الافتراضي للفرن فقد قامت الشركة بالإضافة إلى إعادة بناء الفرن إلى إدخال بعض المكائن والآلات المتطورة تكنولوجياً والتي من شأنها رفع مستوى الكفاءة ورفع مستوى جودة المنتج مما سيترتب عليه زيادة الطاقة الإنتاجية بحوالي (7200) طن / سنة.

4. العمل على دراسة وتحديث وتطوير النظام الإلكتروني لشركة بأحدث التقنيات لكي يشمل الإنتاج والمخزون والشئون الإدارية وربط فروع ومصانع الشركة بقاعدة بيانات موحدة ليصبح نظام متوازن يخدم أهداف الشركة على أعلى المستويات .

5. قرر مجلس الإدارة في اجتماعه بتاريخ 28/2/2006م التقدم إلى الجهات المختصة لطلب رفع رأس مال الشركة من 200 مليون ريال (4 مليون سهم سابقًا 20 مليون سهم بعد التجزئة حالياً) إلى 250 مليون ريال (5 مليون سهم سابقًا 25 مليون سهم بعد التجزئة حالياً) وذلك بمنح سهم مجاني لكل أربعة أسهم .

## ثانياً : المركز المالي :

- 1 - بلغت المبيعات الإجمالية للشركة (87.740.258) ريال بزيادة قدرها (4.3%) عن عام 2004 .
- 2 - بلغت إجمالي التكاليف والمصاريف التشغيلية والتمويلية (66.429.856) ريال بانخفاض قدرها (5.8%) عن عام 2004
- 3 - بلغت أرباح الشركة الصافية (129.824.596) ريال بزيادة عن عام 2004م قدرها (132 %)
- 4 - بلغ إجمالي حقوق المساهمين (387.037.442) ريال بزيادة قدرها (%38.8) عن عام 2004 ، وزيادة قدرها (187.037.442) ريال عن رأس المال المدفوع من المساهمين بالكامل .
- 5 - طبقاً لنص المادة (74) من نظام الشركات والمادة (20) من النظام الأساسي للشركة ، يود مجلس الإدارة أن يوضح لكم الموقرة بأن رئيس وأعضاء مجلس الإدارة لا يتلقون أي مكافآت أو امتيازات مالية عدا المكافأة المقترحة من أرباح 2005م والتي يبلغ إجماليها 1.6 مليون ريال (مكافأة عام 2004م بلغت 1.6 مليون ريال) كما تناصي أعضاء مجلس الإدارة خلال عام 2005م مبلغ (217.667) ريال عبارة عن بدلات حضور ونذائر سفر خاصة باجتماعات مجلس إدارة شركة "رجاج" واللجان المنبثقة منه ومجلس إدارة شركة زجاج جارديان السعودية الدولية المحدودة "فوجارد" .

## ثانياً : التوصيات :

يأمل المجلس من السادة المساهمين الموافقة على ما يلي :

- 1 - الموافقة على ما جاء بهذا التقرير .
- 2 - الموافقة على الميزانية العمومية وحساب الأرباح والخسائر للعام المالي المنتهي في 2005/12/31 .
- 3 - الموافقة على اقتراح مجلس الإدارة بالصرف بالأرباح وتبلغ (129.824.596) ريال كما يلي :
  - أ - تحويل 10% من الأرباح الصافية والبالغة (12.982.460) ريال إلى حساب الاحتياطي النظامي .
  - ب - صرف أرباح للمساهمين بنسبة (10%) من رأس المال بواقع (5) ريال للسهم الواحد بما مجموعه (20.000.000) ريال .
  - ج - صرف مبلغ (1,600,000) ريال من الأرباح كمكافأة لأعضاء المجلس بواقع (200.000) ريال لكل عضو .
  - د - تحويل المبلغ المتبقى وهو (95.242.136) ريال للأرباح المدورة .
- 4 - إبراء ذمة مجلس الإدارة عن الأعمال التي قاموا بها خلال العام المالي 2005م .
- 5 - تعين مراجع حسابات لعام 2006م من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة المالية وتحديد أتعابه .

وفي الختام يقدم مجلس الإدارة بواشر التقدير لحكومة خادم الحرمين الشريفين الرشيدة على ما تقدمه للشركة من دعم ومساندة ، كما يتقدمون بالشكر إلى السادة مساهمي الشركة والشكر موصول إلى الإدارة وجميع العاملين في الشركة .

والله الموفق ،،،

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

**القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥**

# Deloitte.

المدير المالي للمجموعة

أنت حسن

تقرير مراجعي الحسابات

دليويت آند توش  
بكر أبو الخير وشركاه  
محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٩١

١١٤١١ مصدق البريد ٢٢٣ الرياض  
المملكة العربية السعودية

هاتف : +٩٦٦ (٤٦٢٠٠١٨)  
فاكس : +٩٦٦ (٤٦٢٠٨٦٥)  
[www.deloitte.com](http://www.deloitte.com)

المركز الرئيسي - الرياض

السادة مساهمي شركة الصناعات الزجاجية الوطنية " زجاج "

( شركة مساهمة سعودية )

الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة الصناعات الزجاجية الوطنية " زجاج " - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ وقوائم الدخل وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ١٩ المعتمدة جزءاً من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية بناءً على المراجعة التي أجريناها .

لقد قمنا بمراجعةنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتحطيم وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من أي خطاء جوهري. تشمل إجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا .

وبرأينا ، إن القوائم المالية المذكورة أعلاه كل تظهر بعد ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها وتتفقانها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة كما وتنقق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

رئيس مجلس

Yousef bin Hamad Al Jabel  
يوسف بن هارث جبار الجبل

الرئيس التنفيذي

عبد الرحمن بن زرعه



دليويت آند توش  
بكر أبو الخير وشركاه  
محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ١٠١  
بكر عبد الله أبو الخير  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٤٢٧  
٢٠٠٦ مارس

	٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح
١٤,٧٠٨,٧٩٧	٦,٥٦٤,٣٤٦	٣	الموجودات المتداولة
-	١٦٨,٧٩٣,٢٤٢		النقد وما في حكمه
٢٣,٩٩٨,٤٨٨	١٢,٤١١,٩٨١		استثمارات في أوراق مالية للاتجار
١٥,٢١١,٢٤٤	١٣,٨٧٦,٤٦٤	٤	دينون تجاريون
٦٧٧,٣٣٧	٦١١,٥٠٢		مذخرون
٥٤,٥٩٥,٨٦٦	٢٠٢,٢٥٧,٥٣٥		مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة

١٢٧,٣٢٦,١٤٣	١٥٨,٠٠٢,٦٤٣	٦
٥٦,٤٧٨,٤٣٩	-	
٦٩,٠٧١,٩٣٠	٥٦,٤٣٨,٥٩١	٥
٥٩٥,٤٩٠	٧٥٨,٤٤٣	
٢٥٣,٤٧٢,٠٠٢	٢١٥,١٩٩,٦٧٧	
٣٠٨,٠٦٧,٨٦٨	٤١٧,٤٥٧,٢١٢	

### مجموع الموجودات

٦,٩١٥,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	٨
٧,١٠٣,٨٨٥	٥,٤٣٦,٢٣٩	
٤,٣٦٣,٣٠٧	٩,٠٣٠,٢٧٥	٧
٢,٨٢٦,٩٤١	٦,٣٦٧,٧٦٣	
٢١,٢٠٩,١٣٣	٢٢,١٣٤,٢٧٧	

المطلوبات وحقوق المساهمين  
**المطلوبات المتداولة**  
 الجزء المتناول من القرض طويل الأجل  
 دائنون تجاريون  
 مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى  
 توزيعات أرباح مستحقة  
**مجموع المطلوبات المتداولة**

٢,٩٢٠,٠٠٠	٢,٣٥٠,٠٠٠	٨
٥,١٢٥,٨٨٩	٥,٩٣٥,٤٩٣	
٨,٠٤٥,٨٨٩	٨,٢٨٥,٤٩٣	
٢٩,٢٥٥,٠٢٢	٣٠,٤١٩,٧٧٠	

المطلوبات غير المتداولة  
 قرض طويل الأجل  
 تعويضات الصرف من الخدمة  
**مجموع المطلوبات غير المتداولة**

٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١
١٦,٠٥٥,٠١٦	٢٩,٠٣٧,٤٧٦	٩
٦٢,٧٥٧,٨٣٠	١٥٧,٩٩٩,٩٦٦	
٢٧٨,٨١٢,٨٤٦	٣٨٧,٠٣٧,٤٤٢	
٣٠٨,٠٦٧,٨٦٨	٤١٧,٤٥٧,٢١٢	

حقوق المساهمين  
 رأس المال  
 احتياطي نظامي  
 أرباح مستبقة  
**مجموع حقوق المساهمين**  
**مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين**

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية "زجاج"  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة الدخل  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥  
 (بالريال السعودي)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	<u>ايضاح</u>
٨٤,١٣٥,٥٨٢	٨٧,٧٤٠,٢٥٨	المبيعات
<u>( ٦٠,٩٤٥,٨٨٩ )</u>	<u>( ٥٦,٦٣٢,٠٢٥ )</u>	تكلفة المبيعات
٢٣,١٨٩,٦٩٣	٣١,١٠٨,٢٣٣	الربح الإجمالي
		المصاريف
<u>( ٤,٣٢٧,٩٠٨ )</u>	<u>( ٣,٩٠٣,٩٦٠ )</u>	مصاريف بيع وتوزيع
<u>( ٤,٨٨٥,٤١١ )</u>	<u>( ٥,٦٧٧,٨٠٤ )</u>	مصاريف إدارية وعمومية
<u>( ٣٥٧,٠٤٥ )</u>	<u>( ٢١٦,٠٦٧ )</u>	تكلفة التمويل
١٣,٦١٩,٣٢٩	٢١,٣١٠,٤٠٢	الربح من الأعمال
١,٦٦٠,٤٠٨	١,٠٣٥,٦٥٢	إيرادات أخرى
-	٣١,٩٧٩,٤٨٧	أرباح استثمار محققة في أوراق مالية للاتجار
-	٣٥,٧٠٧,٠١٧	أرباح استثمار غير محققة في أوراق مالية للاتجار
٤١,٤٨٥,٠٠٠	٤٤,٤٠١,٥٠٠	حصة الشركة في ارباح شركة زميلة ( غلف جارد للزجاج المسطح )
٥٦,٧٦٤,٧٣٧	١٣٤,٤٣٤,٠٥٨	ربع الفترة قبل فريضة الزكاة
<u>( ٨٣١,٥٥٢ )</u>	<u>( ٤,٦٠٩,٤٦٢ )</u>	فريضة الزكاة
٥٥,٩٣٣,١٨٥	١٢٩,٨٢٤,٥٩٦	الربح الصافي للسنة
١٣,٩٨	٣٢,٤٦	ربع السهم للسنة

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية " زجاج "   
 ( شركة مساهمة سعودية )   
 قائمة حقوق المساهمين   
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥   
 ( بالریال السعودي )

المجموع	احتياطي نظامي	أرباح مستبقاة	رأس المال	إيضاح	
٢٣٣,٥٣٣,٢٣٨	٢٣,٠٧١,٥٤٠	١٠,٤٦١,٦٩٨	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير	٢٠٠٤
٥٥,٩٣٣,١٨٥	٥٥,٩٣٣,١٨٥	-	-	الربح الصافي لسنة	٢٠٠٤
-	( ٥,٥٩٣,٣١٨ )	٥,٥٩٣,٣١٨	-	المحول الى الاحتياطي النظامي	١١
( ١٠,٠٠٠,٠٠ )	( ١٠,٠٠٠,٠٠ )	-	-	انسبة ارباح موزعة	١٤
( ٦٥٣,٥٧٧ )	( ٦٥٣,٥٧٧ )	-	-	مكافأة اعضاء مجلس الادارة	
٢٧٨,٨١٢,٨٤٦	٦٢,٧٥٧,٨٣٠	١٦,٠٥٥,٠١٦	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر	٢٠٠٤
١٢٩,٨٢٤,٥٩٦	١٢٩,٨٢٤,٥٩٦	-	-	الربح الصافي لسنة	٢٠٠٥
-	( ١٢,٩٨٢,٤٦٠ )	١٢,٩٨٢,٤٦٠	-	المحول الى الاحتياطي النظامي	١١
( ٢٠,٠٠٠,٠٠ )	( ٢٠,٠٠٠,٠٠ )	-	-	انسبة ارباح موزعة	١٤
( ١,٦٠٠,٠٠ )	( ١,٦٠٠,٠٠ )	-	-	مكافأة اعضاء مجلس الادارة	
٣٨٧,٠٣٧,٤٤٢	١٥٧,٩٩٩,٩٦٦	٢٩,٠٣٧,٤٧٦	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر	٢٠٠٥

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية "زجاج"  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة التدفقات النقدية  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥  
 (بالي ريال السعودي)

	٢٠٠٤	٢٠٠٥
	٥٦,٧٦٤,٧٣٧	١٣٤,٤٣٤,٠٥٨
استهلاك وإطفاء مصاريف مؤجلة	١٨,١٣٣,٩٠٥	١٤,١٨٩,٩٨٠
حصة الشركة في أرباح شركة زميلة	( ٤١,٤٨٥,٠٠٠ )	( ٤٤,٤٠١,٥٠٠ )
أرباح استثمار غير محققة في أوراق مالية للاتجار	- ( ٣٥,٧٠٧,٠١٧ )	٩٢٤,٢٠١
تعويضات الصرف من الخدمة	٧٩٦,٦٥٣	-
أرباح بيع معدات	( ١,٨٠٠ )	-
النفقات في الموجودات والمطلوبات العاملة :	-	( ١٣٣,٠٨٦,٢٢٥ )
استثمارات في أوراق مالية للاتجار	( ٧,٩٩١,٤٤٨ )	١١,٥٨٦,٥٠٧
مدينون تجاريون	٤,١٣١,٧١٩	١,٣٣٤,٧٨٠
مخزون	( ٢٤,٠٣٣ )	٦٥,٨٣٥
المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى	١,١٥٠,١١٨	( ١,٦٦٧,٦٤٦ )
دائنوں تجاریوں	( ١٥٥,٣٣٩ )	٥٧,٥٠٥
المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى	( ٣٨٥,٨٦٩ )	( ١١٤,٥٩٧ )
تعويضات الصرف من الخدمة مدفوعة	( ٦٥٢,٣١٣ )	-
فربيضة الزكاة المدفوعة	٣٠,٢٨١,٣٣٠	( ٥٢,٣٨٤,١١٩ )
<b>صافي النقد (المستخدم في) المتوفّر من الأنشطة التشغيلية</b>		
استثمارات في سندات تنمية حكومية	( ٣٢,٢٩٨,٧١٨ )	٥٦,٤٧٨,٤٣٩
سداد قرض من شركة زميلة	١٨,٦٧٥,٠٠٠	-
مصاريف مؤجلة	( ٣٢٠,٢٤٠ )	( ٣٨٢,٧٦٨ )
شراء ممتلكات وألات ومعدات	( ٦,٣٠٨,٧٠٤ )	( ١,٣٣٦,٨٢٦ )
توزيعات أرباح شركة زميلة	١٢,٧٠١,٨٥٧	١٣,٧٢٥,٠٠٠
<b>صافي النقد المتوفّر من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</b>		
سحوبات القرض طويل الأجل	٣,٤٠٠,٠٠٠	٨٥٠,٠٠٠
سداد دفعات القرض طويل الأجل	( ١٢,٧٠٠,٠٠٠ )	( ٧,٠٣٥,٠٠٠ )
توزيعات أرباح مدفوعة	( ٧,١٧٣,٠٦٠ )	( ١٦,٤٥٩,١٧٧ )
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	( ٦٥٣,٥٧٧ )	( ١,٦٠٠,٠٠٠ )
<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية</b>		
صافي التغير في النقد	٥,٦٠٣,٨٨٨	( ٨,١٤٤,٤٥١ )
النقد وما في حكمه في ١ يناير	٩,١٠٤,٩٠٩	١٤,٧٠٨,٧٩٧
النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر	١٤,٧٠٨,٧٩٧	٦,٥٦٤,٣٤٦

	٢٠٠٤	٢٠٠٥
الأنشطة الاستثمارية		
استثمارات في سندات تنمية حكومية	( ٣٢,٢٩٨,٧١٨ )	٥٦,٤٧٨,٤٣٩
سداد قرض من شركة زميلة	١٨,٦٧٥,٠٠٠	-
مصاريف مؤجلة	( ٣٢٠,٢٤٠ )	( ٣٨٢,٧٦٨ )
شراء ممتلكات وألات ومعدات	( ٦,٣٠٨,٧٠٤ )	( ١,٣٣٦,٨٢٦ )
توزيعات أرباح شركة زميلة	١٢,٧٠١,٨٥٧	١٣,٧٢٥,٠٠٠
<b>صافي النقد المتوفّر من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</b>		
سحوبات القرض طويل الأجل	٣,٤٠٠,٠٠٠	٨٥٠,٠٠٠
سداد دفعات القرض طويل الأجل	( ١٢,٧٠٠,٠٠٠ )	( ٧,٠٣٥,٠٠٠ )
توزيعات أرباح مدفوعة	( ٧,١٧٣,٠٦٠ )	( ١٦,٤٥٩,١٧٧ )
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	( ٦٥٣,٥٧٧ )	( ١,٦٠٠,٠٠٠ )
<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية</b>		
صافي التغير في النقد	٥,٦٠٣,٨٨٨	( ٨,١٤٤,٤٥١ )
النقد وما في حكمه في ١ يناير	٩,١٠٤,٩٠٩	١٤,٧٠٨,٧٩٧
النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر	١٤,٧٠٨,٧٩٧	٦,٥٦٤,٣٤٦

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

#### ١ - التكوين والنشاط

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

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في إنتاج وبيع القوارير الزجاجية المرتجعة وغير المرتجعة . تراوحت 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 .

هذا ويتألف رأس مال الشركة البالغ ٢٠٠ مليون ريال من أربعة ملايين سهم ، قيمة كل سهم ٥٠ ريال مدفوعة بالكامل .

#### ٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير العرض والافصاح العام الصادر عن وزارة التجارة ووفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . إن السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم هي على النحو الآتي :

##### العرف المحاسبي

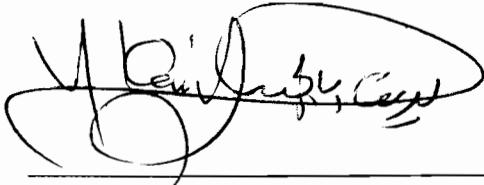
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق .

##### 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 المصارييف العمومية والإدارية المصارييف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصارييف ، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصارييف العمومية والإدارية وتكلفة 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 المصارييف غير المباشرة . كما يتم تقييم 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 للاتجار بالقيمة العادلة لها وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن قائمة الدخل . وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فيجري تقييم الأوراق المالية بالتكلفة .

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

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

#### المصارييف المؤجلة

ت تكون المصارييف المؤجلة بشكل عام من مصارييف رأسمالية متعلقة بمشاريع مختلفة . ويتم إطفاء هذه المصارييف باستخدام طريقة القسط الثابت على مدة ٤ - ٨ سنوات ويتم استبعاد تكلفة المشاريع المتخلّى عنها في الفترة التي تعتبر فيها المشاريع غير مجده اقتصادياً أو ليس لها فوائد مستقبلية .



مٌدْعَىٰ بِالْمُنْتَهِيٰ

#### 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 - %٧٥	آلات ومعدات
%٢٠ - %٧٥	اثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
%٢٥	سيارات
٦١% 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 .

#### فرضية الزكاة

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك لفرضية الزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص فرضية 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 تسبيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل .

الآن من

دعا

### توزيعات الارباح

تقيد الارباح التي يخضع توزيعها لقرار جمعية المساهمين في حسابات السنة التي تعتمد فيها الجمعية العامة للمساهمين تلك التوزيعات ( ايضاح ١٤ ) .

### ٣ - النقد وما في حكمه

باليارات السعودية	
٢٠٠٤	٢٠٠٥
٥,١٩٧,٧٥٥	٦,٥٦٤,٣٤٦
٩,٥١١,٠٤٢	-
<b>١٤,٧٠٨,٧٩٧</b>	<b>٦,٥٦٤,٣٤٦</b>

النقد في الصندوق ولدى البنوك  
ودائع تحت الطلب

### ٤ - المخزون

باليارات السعودية	
٢٠٠٤	٢٠٠٥
٣,٢٠٨,١٤٢	١,٥٩٨,٧٠٤
٣,١٣٨,٧٣٩	٣,٦٥١,٤١٣
١٠,٩٢٣,٩٦٢	٩,١١٢,٨٠٨
٧٧٢,٧٣٥	٩٤٣,٦٢٥
<b>١٨,٠٤٣,٥٧٨</b>	<b>١٥,٣٠٦,٥٥٠</b>

بضاعة جاهزة  
مواد خام  
قطع غيار  
مواد مستهلكة  
اجمالي المخزون

ينزل : مخصص مخزون تالف وغير قابل للاستعمال :

( ٥٠٠,٠٠ )	( ٣٣٩,٤٧٧ )
( ٥٩٠,٦٠٨ )	( ١,٠٩٠,٦٠٩ )
( ١,٧٤١,٧٢٦ )	-
( ٢,٨٣٢,٣٣٤ )	( ١,٤٣٠,٠٨٦ )
<b>١٥,٢١١,٢٤٤</b>	<b>١٣,٨٧٦,٤٦٤</b>

مخزون تام  
قطع غيار  
قطع غيار معدومة  
اجمالي المخصص  
المخزون ، بالصافي

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية "زجاج"  
شركة مساهمة سعودية  
إضاحات حول القوائم المالية  
للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

## ٥ - المعدات والمتطلبات

النوع	المبلغ	بيانى	الات ومعدات	اثاث ومفوشهات	سيارات	فولاذ	الأخضر	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الاكتاف												
الأصلات												
الاستهلاك												
الإيجار	٢٠٠٥	٢٠٠٥	٤٦,٣٧٥,٩٥٥	٦٤,٣٧٥,٩٥٥	٥,٤٥٠,٠٠٠	٣,٧٠٥,٢٠٨	٩٣١,٩١٣	٧,١٣٥,٠٩٥	٢٣٤,٤٦١,٣٧٦	٣,٦٠٦,٨٨٣	٢٢٤,٢٩٨,٧٦٦	٤٦,٣٧٥,٩٥٥
الإيجار	٣١ ديسمبر	٢٠٠٥	٦٤,٣٧٥,٩٥٥	٦٤,٣٧٥,٩٥٥	-	-	-	-	١٦٢,٥١٠	١٠٧٥,٩٩١	١,٣٣٦٨٢٦	١,٠٧٥,٩٩١
الإيجار	١ يناير	٢٠٠٥	٤٦,٣٧٥,٩٥٥	٤٦,٣٧٥,٩٥٥	-	-	-	-	١٦٢,٥١٠	٩٨٣٣٥	٣,٦٠٦,٨٨٣	٩٣٨,٩١٤
الإيجار	٢٨٧,٧٣٩,٦٢٣	٢٠٠٥	٧,٠٦٩,١٠٤	٩٣٨,٩١٤	٩٣٨,٩١٤	٩٣٨,٩١٤	٩٣٨,٩١٤	٩٣٨,٩١٤	٢٢٤,٢٩٨,٧٦٦	٣,٦٠٦,٨٨٣	٢٢٤,٢٩٨,٧٦٦	٤٦,٣٧٥,٩٥٥
الإيجار	٣١ ديسمبر	٢٠٠٥	٥,٤٥٠,٠٠٠	٥,٤٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-

الدكتور محمد بن عبد الله

محمد بن عبد الله

## ٦ - استثمارات في شركات زميلة

<u>بالريالات السعودية</u>	
<u>٢٠٠٤</u>	<u>٢٠٠٥</u>
٩٨,٥٤٣,٠٠٠	١٢٧,٣٢٦,١٤٣
٤١,٤٨٥,٠٠٠	٤٤,٤٠١,٥٠٠
( ١٢,٧٠١,٨٥٧ )	( ١٣,٧٢٥,٠٠٠ )
<u>١٢٧,٣٢٦,١٤٣</u>	<u>١٥٨,٠٠٢,٦٤٣</u>

استثمار في حقوق الملكية - بداية السنة  
 ارباح استثمار في شركات زميلة  
 ارباح مستلمة  
 استثمار في حقوق الملكية - نهاية السنة

قامت شركة الصناعات الزجاجية الوطنية "زجاج" بالاستثمار في شركة زجاج جارديان السعودية الدولية المحدودة (جلف جارد) بمبلغ ٥٤,٩ مليون ريال والذي يمثل ٤٥٪ من رأس مال الشركة المستثمر بها وبالنسبة ١٢٢ مليون ريال . وقد بدأت شركة جلد جارد انتاجها التجاري خلال عام ١٩٩٨ .

## ٧ - مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

<u>بالريالات السعودية</u>	
<u>٢٠٠٤</u>	<u>٢٠٠٥</u>
١,٠٨٦,٩٥٨	٧٨٧,٨٠١
٨٣١,٥٥٢	٥,٤٤١,٠١٤
٦٩١,٠٥٠	٦٧٤,٦٨١
٥٨٠,٩٢٣	٦٩٦,٩٢٥
٦٢٠,٢٦٩	٦٣٨,٣١١
٥٨,٨٢٦	٦٧,١٥٥
١٥٨,٣٣٣	٢٩٦,٦١١
٩٠,٩٢٧	١٠٢,٥٣٥
<u>٢٤٤,٤٦٩</u>	<u>٣٢٥,٢٤٢</u>
<u>٤,٣٦٣,٣٠٧</u>	<u>٩,٠٣٠,٢٧٥</u>

مصاريف نقليات  
 مخصص زكاة - إيضاح ١٢  
 نذكر سفر  
 اجازات  
 كهرباء  
 تأمينات اجتماعية  
 ايرادات مؤجلة  
 اجور اضافية  
 اخرى

## ٨ - قرض طويل الأجل

## باليارات السعودية

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١٩,١٣٥,٠٠٠	٩,٨٣٥,٠٠٠	رصيد اول المدة
٣,٤٠٠,٠٠٠	٨٥٠,٠٠٠	سحوبات القرض
<b>( ١٢,٧٠٠,٠٠٠ )</b>	<b>( ٧,٠٣٥,٠٠٠ )</b>	سداد اقساط القرض
<b>٩,٨٣٥,٠٠٠</b>	<b>٣,٦٥٠,٠٠٠</b>	رصيد نهاية المدة

٦,٩١٥,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٢,٩٢٠,٠٠٠	٢,٣٥٠,٠٠٠	قرض طويل الأجل
<b>٩,٨٣٥,٠٠٠</b>	<b>٣,٦٥٠,٠٠٠</b>	

يتمثل الرصيد القائم والبالغ ٣,٦٥٠,٠٠٠ ريال سعودي من اصل قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي البالغ ٢٦,٨٣٤,٠٠٠ ريال سعودي والذي تم سحبه على دفعات متتالية كان آخرها في عام ٢٠٠٥ بمبلغ ٨٥٠,٠٠٠ ريال سعودي . ان الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ والبالغ ٣,٦٥٠,٠٠٠ ريال سعودي يستحق السداد على ٥ دفعات نصف سنوية غير متساوية آخرها في ٢٣ فبراير ٢٠٠٨ . وقد تم الحصول على هذا القرض مقابل رهن ممتلكات والات ومعدات الشركة . تتضمن اتفاقية القرض عدة شروط والتي كانت الشركة متقدمة بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ .

## ٩ - احتياطي نظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمئة من رأس المال . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح .

- ١٠ - مصاريف البيع والتوزيع

باليارات السعودية	
٢٠٠٤	٢٠٠٥
٣,٤٢٩,٥٩٠	٣,١٧١,٤٤٠
٥٤١,٩٤٠	٥٤٧,٣٠٣
٣٠,٣٠٨	١٤,٤٨٠
١٠٧,٧٥١	١١,٠٥٦
٥٢,٦٧٨	٧٢,٢٤٦
٥٠,٧٨٤	٥٠,٧٨٤
١١٤,٨٥٧	٣٦,٦٥١
٤,٣٢٧,٩٠٨	٣,٩٠٣,٩٦٠

نقل بضائع
رواتب ومزايا للموظفين
اشتراكات
دعاية
تأمين
استهلاكات
آخرى

- ١١ - مصاريف ادارية وعمومية

باليارات السعودية	
٢٠٠٤	٢٠٠٥
٣,٣٠٤,٠٤٤	٣,٩٧٠,٠٧٢
٥١٤,٠٠٠	٥٨٧,٩٠٢
١٦٢,٠٠٠	١٥٠,٦١٠
١٢١,٤٨٤	١٦٣,٣٩١
١٠٠,٥٠٠	١٤٤,٠٠٠
٩١,٠٣١	٦٥,٧٣٢
٧٧,٩٨٥	٨٥,٩٥٨
٦٧,٤٧٨	-
٥٢,٦٣١	٤٩,٠٨٥
٣٩٤,٢٥٨	٤٦١,٠٥٤
٤,٨٨٥,٤١١	٥,٦٧٧,٨٠٤

رواتب ومزايا للموظفين
استهلاكات واطفاءات
ماء وكهرباء وخدمات
مصاريف بنكية
انتعاب مهنية
اصلاح وصيانة
دعاية واعلان
ديون مشكوك في تحصيلها
اشتراكات
آخرى

## ١٢ - الزكاة

ان العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة هي كما يلي :

باليارات السعودية	
٢٠٠٤	٢٠٠٥
( ٢٢٠,٥٧٨,٦٣٠ )	( ١٧٨,٨٢٠,٣٧٦ )
١٧,٧٨٧,٨٢٩	١٥,٩٥٣,٢٥٦
٢٢٢,٨٧٩,٦٦٢	٢٥٧,٢١٢,٨٤٦
١٥,٢٧٩,٧٣٧	٩٠,٠٣٢,٥٥٨

موجودات غير متداولة  
 مطلوبات غير متداولة  
 حقوق الشركاء ، رصيد اول المدة  
 الارباح الصافية قبل الزكاة وحصة الشركة  
 في ارباح الشركة الزميلة

تم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول الى الوعاء الزكوي .

ان حركة مخصص الزكاة هي كما يلي :

باليارات السعودية	
٢٠٠٤	٢٠٠٥
٦٥٢,٣١٣	٨٣١,٥٥٢
( ٦٥٢,٣١٣ )	-
٨٣١,٥٥٢	٤,٦٠٩,٤٦٢
٨٣١,٥٥٢	٥,٤٤١,٠١٤

الرصيد في ١ يناير  
 المسدد خلال السنة  
 المخصص للسنة  
 الرصيد في ٣١ ديسمبر

استلمت الشركة الربوط النهائية من مصلحة الزكاة والدخل لنهاية عام ١٩٩٨ ، كما وقدمت ربوطاتها الزكوية عن الاعوام من ١٩٩٩ ولغاية ٢٠٠٤ والتي ما زالت قيد الدراسة من قبل مصلحة الزكاة والدخل .

## ١٣ - الالتزامات والمطلوبات الطارئة المحتملة

باليارات السعودية	
٢٠٠٤	٢٠٠٥
٨٣٢,٨٧٨	٨٧٢,٧١٤
٢٧٦,٢٤٠	٢٦,٥٩٩,٤٦٨

خطابات ضمان  
 اعتمادات، مستددة

**١٤ - انصبة الارباح**

قامت الشركة بتوزيع مبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي عن ارباح عام ٢٠٠٤ بواقع ٥ ريال للسهم الواحد ( ١٠ مليون ريال سعودي عن عام ٢٠٠٣ بواقع ٢,٥ ريال سعودي للسهم الواحد ) .

**١٥ - ربح السهم**

- يتم احتساب ربح السهم وذلك بتقسيم صافي دخل السنة على عدد الاسهم البالغة ٤ مليون سهم -  
عام ( ٢٠٠٤ ) .

**١٦ - معلومات قطاعية**

للشركة قطاع تشغيلي واحد لانتاج وبيع القوارير الزجاجية المرتجعة وغير المرتجعة من خلال مصنعين في الرياض والدمام . بلغت المبيعات الخارجية للشركة ما نسبته ٢١% من اجمالي المبيعات ( ٢٠ % - عام ٢٠٠٤ ) .

**١٧ - القيمة العادلة**

ان القيمة العادلة للاصول والخصوم المالية للشركة فيما عدا الاستثمار في الشركة الزميلة لا تختلف جوهريا عن القيمة الدفترية المدرجة في القوائم المالية .

**١٨ - اعتماد القوائم المالية**

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠٠٦ .

**١٩ - أرقام المقارنة**

جرى إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠٠٤ لتتفق مع العرض لعام ٢٠٠٥ .