

شركة المصانع الزجاجية الوطنية (زجاج)

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

القواعد المالية وتقدير مراقب الحسابات

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية - زجاج
القواعد المالية وتقرير مراقب الحسابات
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

صفحة

فهرس

١

تقرير مراقب الحسابات

٢

قائمة المركز المالي

٣

قائمة الدخل

٤

قائمة التدفقات النقدية

٥

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

٢٢ - ٦

إيضاحات حول القواعد المالية

الخراشي وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون



مُحَسِّبٌ لِلْمَارِزِيرِ لِدِرِي سِم

المرجعية
مأتم مازن لفظني

Dr. Khalid
رئيس مجلس

٢٠١٧ يناير ٢٥

تقرير مراقب الحسابات

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

شركة مساهمة سعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

نطاق المراجعة:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج) - شركة مساهمة سعودية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ بما فيها الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٥) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٢) من نظام الشركات ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها واعتمدت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية.

رأي مطلق:

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعد المركز المالي لشركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج) - شركة مساهمة سعودية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها والملائمة لنشاط الشركة .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

عن الخراشي وشركاه
عليان عبد الله الخراشي
ترخيص رقم (٩١)



الرياض المكتب الرئيسي :
من.ب: ٨٣٠٦ الرياض ١١٤٨٢
الملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ (١١) ٤٧٨٤٠٠٩
فاكس: +٩٦٦ (١١) ٤٧٧٤٩٧٤

الله يرثى للماجدة
صائم عازفه للفن

السيد / سالم وعاصي عبايس لإدارة
رئيس صائم لـ

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية - زجاج
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي

في ٣١ ديسمبر		ايضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٢,٣٨٢,٧٥٧	٢٢,٠٦٨,٩٧٤	٢
١٧,٤٣٢,٣١٨	١٩,١١١,٩١٥	
١٥,٢٠٧,٠٢٢	٢٨,٦٢٩,٣٣٤	٤
٢,٠٤٩,٠٨٣	٥,٦٣٧,٢٤١	
١١٨,٠٧٣,١٩٠	٧٥,٤٧٢,٤٦٤	
		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
		مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة :
٢٦٠,٧٤٥,٨١٩	٢٨١,٤٤٦,٢٦١	٥
٧٧,٩٨٩,٧٢٦	٤٣,٠٣٩,٧٦٠	٦
٢٥٩,٦٦٠,١٤٥	٣١٥,٧٢٤,٠٠٤	٧
٢٦,٢٢٨,٣٨٣	٥,٦٠١,٦٤٨	٨
٥,٩٤٤,٥٢٠	٥,٨٢١,٩٢٢	
٦٢,٥٧٨,٦٠٣	٦٥١,٦٩٣,٦٥	
٧٤٨,٦٥١,٧٩٣	٧٣٧,١٦١,٠٧٩	
		اجمالي الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين :
١٥,٧٦٢,٢١٤	٢٠,٣٠٧,١٠٠	٩
١٤,٩٤٤,٢٢٨	١٤,٩٧٦,١٠٢	
١٢,٢٨٤,٩٤٩	٨,٧٨٨,٢١٠	
٥,٥٣١,٦٢٩	٧,٩٨٢,٣٥٣	١٠
٧,٢٠١,٠٥٠	٥,٦٤٤,٠٧٤	١١
٥٥,٨٢٤,٨٠	٥٧,٦٩٧,٨٣٩	
		مجموع المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة :
٩٢,٧٢٩,٢٢٥	٨٤,٩٥١,١٢٥	٩
٧,٢١٥,٨٨٥	٨,٤٣٧,٣٨٩	٥
١٢,٥٦١,٥٣٧	١٣,٧٩٧,٢٤٣	١٢
١١٣,٥٦٦,٦٤٧	١٠٧,١٨٥,٧٥٧	
١٦٩,٣٢٠,٧٧٧	١٦٤,٨٨٣,٥٩٦	
		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١
٨٧,٩٦٥,٨٤٠	٩٠,١٧٦,٤٨١	٢
١٩١,٣٥٥,٢٢٦	١٧٢,١٥,٩٩٢	
٥٧٩,٣٢١,٠٦٦	٥٦٢,٢٧٧,٤٧٣	
٧٤٨,٦٥١,٧٩٣	٧٣٧,١٦١,٠٧٩	
		اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين
		اجمالي حقوق المساهمين
		أرباح مبقة
		احتياطي نظامي
		رأس المال
		حقوق المساهمين :
		اجمالي المطلوبات
		أرباح مبقة
		اجمالي حقوق المساهمين
		اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين
		إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية



السيد إبراهيم عصوب عباد لطارة
مالي للمجموعات
هادم عازف، المغني

السيد إبراهيم عصوب عباد لطارة
بوست ماري لندن
شركة الصناعات الزجاجية الوطنية - زجاج
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٣,٨٨٩,٨٦١	١٠٠,٨٢٠,٧٢٠	المبيعات
(٦٦,٩٩٦,١١٨)	(٧٣,٥٠٣,٢٩٩)	تكلفة المبيعات
٣٦,٨٩٣,٧٤٣	٢٧,٣١٧,٤٢١	إجمالي الربح
		مصاريف الأعمال الرئيسية:
(٤,٥١١,١٨٤)	(٣,٠٦٦,١٧٥)	مصاريف بيع وتوزيع
(٨,٩١٠,٨٣٠)	(٩,١٧٠,٣١٩)	مصاريف إدارية وعمومية
(٥٥٤,٥٤٥)	(١,٨٠٦,٩٧٠)	أعباء تمويلية
(١٣,٩٧٦,٥٥٩)	(١٤,٠٤٣,٤٦٤)	إجمالي مصاريف الأعمال الرئيسية
٢٢,٩١٧,١٨٤	١٣,٢٧٣,٩٥٧	صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
		نتائج الأعمال الأخرى:
(٢,٥٧١,٦٨٩)	(٥,٩٠٩,٠١٩)	تكلفة فترة التوقف والصيانة
١,١٠٧,٧٩٣	١٧,٧٣٤	أرباح استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
٢٧,١٦٣,١٤٤	٢٤,٠٠٠,٤٤٢	أرباح استثمارات في شركات زميلة
(١,١٥٢,٧٦٩)	(١,٢٢١,٥٠٤)	مخصص خسائر استثمار في شركات زميلة
-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	مخصص تمويل لشركة زميلة
٢,٣٩٥,٦٨٦	(٩,٦٠٥)	(مصرفوفات) ايرادات أخرى
٢٦,٩٤٢,١٦٥	١١,٨٧٨,٠٤٨	صافي نتائج الأعمال الأخرى
٤٩,٨٥٩,٣٤٩	٢٥,١٥٢,٠٠٥	صافي الدخل قبل الزكاة التقديرية
(٤,٧٥٢,٥٧٤)	(٣,٠٩٥,٥٩٨)	الزكاة
٤٥,١٠٦,٧٧٥	٢٢,٠٥٦,٤٠٧	صافي الدخل
٠,٧٦	٠,٤٤	روحية السهم:
١,٥٠	٠,٧٤	من صافي دخل الأعمال الرئيسية
		من صافي الدخل



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

المرجعية المدققة
دعا

عام ١٤٢٦ لستاني

المرجع رقم دعا عقب لاطرة
يمثل صاحب الامر

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية - زجاج

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة النهائية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي

٤٥,١٠٦,٧٧٥ ٢٢,٥٥٦,٤٠٧

تدفقات نقدية من الأنشطة التشغيلية :

صافي دخل العام

تعديلات لتسوية صافي الدخل إلى صافي النقديّة

الناتجة من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية:

استهلاك ممتلكات ومعدات

مكافأة نهاية الخدمة

مخصص الزكاة التقديرية

أرباح استثمار في شركات زميلة

مخصص خسائر استثمار في شركات زميلة

مخصص تمويل لشركة زميلة

إطفاء مصاريف مؤجلة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

ذمم المدينة

مخزون

مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة المدينة الأخرى

ذمم دائنة

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

مدفوع من مكافأة نهاية الخدمة

صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

تدفقات نقدية من الأنشطة الاستثمارية :

ممتلكات وألات ومعدات

مشاريع تحت التنفيذ

مصاريف مؤجلة

تمويل شركات مستثمر بها

توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

تدفقات نقدية من الأنشطة التمويلية :

أرباح موزعة على المساهمين

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

صافي الحركة على القروض

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي (النقص) في النقدية

رصيد النقدية في بداية العام

رصيد النقدية في نهاية العام

تأثيرات أنشطة غير نقدية :

مصاريف مؤجلة محولة للأصول الثابتة

مصاريف مؤجلة محولة للقروض

محول لمشروعات مؤجلة من مشروعات تحت التنفيذ

محول للأصول الثابتة من مشروعات تحت التنفيذ

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية



لیکن دعویٰ علیہ بلا را،
بُشْرَیٰ علیہ

مَعْلَمَاتٍ

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية - زجاج

شركة مساهمة سعودية

بيانات التغيرات حقوق المساهمين

الإجمالي	أرباح مبقة	احتياطي نظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٦١٦,٨١٤,٢٩١	٢٢٣,٣٥٩,١٢٩	٨٣,٤٥٥,١٦٢	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠١٥
(٨١,٠٠٠,٠٠٠)	(٨١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	أرباح موزعة على المساهمين
(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٤٥,١٠٧,٧٧٥	٤٥,١٠٧,٧٧٥	-	-	صافي دخل السنة
-	(٤,٥١٠,٦٧٨)	٤,٥١٠,٦٧٨	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
<u>٥٧٩,٣٢١,٠٦٦</u>	<u>١٩١,٣٥٥,٢٢٦</u>	<u>٨٧,٩٦٥,٨٤٠</u>	<u>٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٥٧٩,٣٢١,٠٦٦	١٩١,٣٥٥,٢٢٦	٨٧,٩٦٥,٨٤٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	أرباح موزعة على المساهمين
(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٢,٠٥٦,٤٠٧	٢٢,٠٥٦,٤٠٧	-	-	صافي دخل السنة
-	(٢,٢٠٥,٦٤١)	٢,٢٠٥,٦٤١	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
<u>٥٦٢,٢٧٧,٤٧٣</u>	<u>١٧٢,١٠٥,٩٩٢</u>	<u>٩٠,١٧١,٤٨١</u>	<u>٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦



ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا 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 ١٤١٠/٦/٢٠ هـ الموافق ١٩٩٠/١/١٧ م في مدينة الرياض ويتمثل نشاط الشركة إنتاج وبيع القوارير الزجاجية المرتجعة وغير المرتجعة ، 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 م .
إن القوائم المالية المرفقة تشمل على حسابات الشركة والفروع التابعة المذكورة أدناه وهي كما يلي :

النشاط	التاريخ	المصدر	رقم السجل	الفرع
إنتاج القوارير المرتجعة وغير المرتجعة	١٤١٢/٥/٠١	الرياض	١٠١٠٨٨٩٤٤	١) المصنع الوطني لإنتاج العبوات الزجاجية
إنتاج القوارير	١٤١٢/١١/٢٨	الدمام	٢٠٥٠٢٢٣٦٩	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 وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ونعرض فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

العرف المحاسبي:

تعد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الإستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط.

استخدام التقديرات:

يتطلب إعداد القوائم المالية، طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف 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 المأثل:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتالف بند النقد والنقد المأثل من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق وأرصدة الحسابات الجارية غير المقيدة لدى البنوك والودائع قصير الأجل التي تكون فترة استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

الذمم المدينة:

يتم إظهار الذمم المدينة بقائمة المركز المالي بصافي 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 لآعمار أرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابليتها للتحصيل .

المخزون:

يظهر المخزون بالتكلفة أو القيمة السوقية أيهما أقل ، وتحدد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح . تشمل تكلفة البضاعة الجاهزة وتحت التشغيل على تكلفة المواد الخام ، والعملة المباشرة والمصاريف المباشرة الأخرى و يتم تحميلاها بتصنيبها من المصاريف غير المباشرة بشكل مناسب بناء على طاقة التشغيل العادلة والتكاليف المتکدة الأخرى والتي لها علاقة بالمخزون للوصول بالمخزون لموقعه وحالته الراهنة . صافي القيمة القابلة للتحقيق هي سعر البيع التقديرى في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية للإكمال والبيع . تقوم الشركة بتكوين مخصص للمخزون المتقادم والبطء الحركة بشكل دوري بناء على دراسة حركة المخزون .

الاستثمارات في شركات زميلة:

تصنف الاستثمارات التي تمثل حقوق ملكية أو مشاركات بنسبة تتراوح 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 استنادا على آخر قوائم مالية صادرة للشركة المستثمر فيها وتنظر ضمن الأصول غير المتداولة في بند استثمارات في شركات زميلة . تسجل توزيعات الأرباح من الشركات الزميلة عند إستلامها كتحفيض من حساب الاستثمار .

يتم التوقف عن استخدام طريقة حقوق الملكية في حال بلغت نصيب الشركة من الخسائر المتراكمة للشركة الزميلة قيمة الاستثمار كما يتم تكوين مخصص لقابلة الخسائر التي تتجاوز قيمة الاستثمار .

استثمارات متاحة للبيع:

تصنف الاستثمارات التي يتم شراؤها لغير أغراض المتاجرة أو الإحتفاظ بها حتى تاريخ الإستحقاق كـاستثمارات متاحة للبيع وتسجل في تاريخ اقتنائها بالقيمة العادلة مضافاً لها أي تكاليف معاملات مباشرة ، وتقاس لاحقاً بالقيمة العادلة . يتم إثبات الأرباح أو الخسائر غير المحققة الناتجة عن التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية إلى أن يتم استبعاد الاستثمار أو أن يتم التحقق من وجود إنخفاض دائم في قيمته فيتم إدراج الخسائر المتراكمة ضمن قائمة الدخل . تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حال تداول أسهم تلك الشركات في السوق المالية وفي حال عدم توفر القيمة السوقية فإن اعتبار التكلفة مقاييس موضوعي وموثوق بدليلاً للقيمة العادلة . يتم إثبات التوزيعات النقدية من هذه الاستثمارات ضمن قائمة الدخل عند ثبوت الحق في إستلام تلك التوزيعات.

الممتلكات والألات والمعدات :

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بقائمة المركز المالي بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم والإنخفاض في القيمة (إن وجد) حتى تاريخ القوائم المالية . تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية للموجودات الثابتة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعوام الإنتاجية المتوقعة للموجودات والمقدرة بما يلي :

نسبة الاستهلاك	نسبة الاستهلاك	
٪ ٢٥	٪ ٣	مباني
١٠٪ أو عدد الوحدات المنتجة أيهما أعلى قوالب	٪ ٢٥ - ٥	آلات ومعدات
	٪ ٢٠ - ٧,٥	أثاث وتجهيزات

- 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 للإسترداد، عندئذ تخفض الموجودات إلى القيمة القابلة للإسترداد 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.

المشاريع تحت التنفيذ:

تتمثل المشاريع تحت التنفيذ في النفقات التي تم إنفاقها على تغيير وتجديد الآلات والتي سيتم تحويلها إلى موجودات ثابتة.

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية تحصيلها:

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي اجراء تقويم للتأكد من وجود دليل موضوعي على وجود انخفاض 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 الانخفاض في قائمة الدخل .

مصاريف مؤجلة:

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

النهم الدائنة ومستحقة الدفع:

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضاعة والخدمات المستلمة، سواء 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 إنتقال المنافع والمخاطر الهامة المصاحبة لملكية البضاعة إلى المشتري، وأنه يمكن قياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق به .

الزكاة التقديرية :

يتم القياس والإعتراف بمخصص الزكاة بقائمة الدخل ولكل 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 لغرض الذي أنشئ من أجله، وبعد ذلك تتحمل هذه التكاليف على قائمة الدخل.

المعاملات بالعملات الأجنبية:

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة حين اجراء المعاملات. ويعاد 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 .

الاحتياطي النظامي:

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تحويل ١٠٪ من دخل السنة (بعد خصم أية خسائر مدورة) إلى الاحتياطي النظامي ويجوز للشركة التوقف عن اجراء هذا التحويل عندما يبلغ مجموع هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال.

المعلومات القطاعية:

يعتبر القطاع جزءاً أساسياً من الشركة يقوم بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي)، وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى.

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية - زجاج
 شركة مساهمة سعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية
 في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

إيضاح (٢) : النقد والنقد المهاشل :

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣,٣٨٣,٧٥٧	٢٢,٠٦٨,٩٧٤	حسابات جارية لدى البنك
٥٩,٠٠٠,٠٠٠	-	مرابحات
<u>٨٢,٣٨٣,٧٥٧</u>	<u>٢٢,٠٦٨,٩٧٤</u>	<u>الإجمالي</u>

إيضاح (٤) : المخزون، صافي:

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٢٨٦,٧٥٦	٩,٥٢٦,٠١٦	قطع غيار
(٤,٦١٥,١٠٦)	(٤,٦١٥,١٠٦)	يطرح : مخصص قطع غيار
٤,٦٧١,٦٥٠	٤,٩١٠,٩١٠	صافي مخزون قطع الغيار
٤,٢٣٧,٨٩٩	١٧,٠٠٠,٤٦٠	بضاعة معدة للبيع
٤,٨٠٦,٥٠٧	٤,٩١٥,٤٣٥	مواد خام
١,٥٠٠,٩٧٦	١,٢٦٧,٥٢٩	مواد مستهلكة
<u>١٥,٢٠٧,٠٢٢</u>	<u>٢٨,٦٤٩,٣٣٤</u>	<u>الإجمالي</u>

إيضاح رقم (٥) : استثمارات في شركات زميلة :

الشركة	نسبة الملكية	مكان التأسيس	٢٠١٦/١	أرباح العام	توزيعات مستلمة	٢٠١٦/١٢/٢١	ريال سعودي
* شركة زجاج جارديان السعودية الدولية (جلف جارد)		السعودية	٨٦,٠٧٣,٠٠٠	١٢,٩٧٤,٠٠٠	(٢,٣٠٠,٠٠٠)	٩٥,٧٤٧,٠٠٠	ريال سعودي
* شركة جارديان زجاج الدولية للزجاج المسطح (جارديان رأس الخيمة)		الإمارات	١٧٤,٦٧٢,٨١٨	١١,٠٢٦,٤٤٢	-	١٨٥,٦٩٩,٢٦٠	ريال سعودي
** الشركة السعودية الوطنية للإنارة والكهرباء (المصنوع السعودي للإنارة)		السعودية	١	-	-	١	ريال سعودي
الإجمالي			٢٦٠,٧٤٥,٨١٩	٢٤,٠٠٠,٤٤٢	(٢,٣٠٠,٠٠٠)	٢٨١,٤٤٦,٢٦١	ريال سعودي

* أبرمت الشركة اتفاقية مع بعض الشركات بشركة زجاج جارديان السعودية الدولية (جلف جارد) وشركة جارديان زجاج الدولي للزجاج المسطح (جارديان رأس الخيمة) يتم بموجبها استحواذها على ١٠٪ إضافية من ملكيتها في الشركتين بحيث تصبح نسبة الملكية ٥٥٪ بدلاً من ٤٥٪ وحاري إستكمال الإجراءات النظامية لذلك .

** تم التوقف عن معالجة الاستثمار بالشركة السعودية للإنارة والكهرباء وفقاً لطريقة حقوق الملكية حيث أن نصيب الشركة في الخسائر تجاوزت قيمة الاستثمار وتم التأثير بذلك على رصيد سنة المقارنة.

** تم تكوين مخصص بقيمة الفرق بين نصيب الشركة في خسائر الشركة السعودية الوطنية للإنارة والكهرباء وتكلفة الاستثمار لقابلة الالتزامات المحتملة نتيجة هذه الخسائر ضمن المطلوبات غير المتداولة.

إيضاح رقم (٦) : تمويل شركات مستثمر بها :

الشركة	٢٠١٦/١	ريال سعودي	التمويل	ريال سعودي	مستلمة	الخخص	٢٠١٦/١٢/٢١	ريال سعودي
شركة جارديان زجاج الدولية للزجاج المسطح (جارديان رأس الخيمة)		٤٢,٢٨٠,٣١	-	٤٢,٢٨٠,٣١	(٢٢,٨٨٦,١٨٩)	-	٨,٤٩٤,١٢٢	ريال سعودي
** الشركة السعودية الوطنية للإنارة والكهرباء (المصنوع السعودي للإنارة)		٣٥,٦٠٩,٤١٥	٣,٩٣٦,٢٢٢	٣,٩٣٦,٢٢٢	-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	٣٤,٥٤٥,٦٣٨	ريال سعودي
الإجمالي		٧٧,٩٨٩,٧٢٦	٣,٩٣٦,٢٢٣	٣,٩٣٦,٢٢٣	(٢٢,٨٨٦,١٨٩)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	٤٢,٠٣٩,٧٦٠	ريال سعودي

* قام الشركاء بالشركة السعودية الوطنية للإنارة والكهرباء بتقديم دعم مالي لها بلغت حصة الشركة فيه ٣٩,٥ مليون ريال تم ادراجه ضمن بند تمويل شركات مستثمر بها في قائمة المركز المالي.

إيضاح (٧) : ممتلكات وآلات ومعدات:

الإجمالي	قوالب	سيارات	تجهيزات	آلات ومعدات	مباني	أراضي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة :
٥٢٣,٧٢٠,٢٠٧	٧,٤١٧,٥٤٦	٢,٢١٤,٧٩٥	٧,٤٣٦,٦٥٥	٤٠٦,٦١٤,٥٤٧	٩٥,٠٤٦,٧٦٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠١٦
٧٧,٧١٩,٩٦٣	٤,١٩٤,٦٦٠	-	٢٤١,٨٧٣	٧٢,١٥٧,٠٢٥	١,١٢٦,٤٠٥	-	إضافات وتحويلات خلال السنة
(٨٥,٢٧٨,٠٠٢)	-	-	-	(٨٤,٦٥٠,٢٢٣)	(٦٢٧,٧٧٩)	-	استبعادات خلال السنة
٥١٦,١٦٢,١٦٨	١١,٦١٢,٢٠٦	٢,٢١٤,٧٩٥	٧,٦٦٨,٥٢٨	٣٩٤,١٢١,٣٤٩	٩٥,٥٤٥,٣٩٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
							الاستهلاك المترافق :
٢٦٤,٠٦٠,٠٦٢	٣,٦١٠,٩٤٩	١,٦٥٣,٠٢٨	٤,٥٧٠,٨٤٨	٢٢٢,٤٣٤,٠٢٥	٣١,٧٩١,٢١٢	-	رصيد ١ يناير ٢٠١٦
٢١,٦٤٦,١٠٤	٢,٤٥٥,٥٨٧	١٨٩,١٤٥	٧٧١,٨٩٨	١٥,٣٤٠,٧٢٢	٢,٨٨٨,٧٥٢	-	استهلاك السنة
(٨٥,٢٧٨,٠٠٢)	-	-	-	(٨٤,٦٥٠,٢٢٣)	(٦٢٧,٧٧٩)	-	استبعادات خلال السنة
٢٠٠,٤٢٨,١٦٤	٦,٠٦٦,٥٣٦	١,٨٤٢,١٧٣	٥,٣٤٢,٧٤٦	١٥٣,١٢٤,٥٢٤	٣٤,٥٢,٦٨٥	-	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
							الممتلكات والألات والمعدات بالصافي :
٣١٥,٧٣٤,٠٠٤	٥,٥٤٥,٦٧٠	٣٧٢,٥٢٢	٢,٣٢٥,٧٨٢	٢٤٠,٩٩٦,٨٢٥	٦١,٤٩٢,٢٠٥	٥,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٢٥٩,٦٦٠,١٤٥	٣,٨٠٦,٥٩٧	٥٦١,٦٦٧	٢,٨٠٥,٨٠٧	٦٤,١٨٠,٥٢٢	٦٣,٢٥٥,٥٥٢	٥,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

يتضمن بند المباني أعلاه مباني مقامة على أرض مستأجرة من هيئة المدن الصناعية بموجب عقود إيجار مؤرخة بتاريخ ١٤٢٢/٢/٧ هـ وتاريخ ١٤٢٧/٢/١٩ هـ مع المصنع الوطني لإنتاج العبوات الزجاجية بقيمة إيجارية لدد تراوح بين ١٧ - ١٩ سنة قابلة للتجديد بنفس الشروط لدد مماثلة.

تضمنت الأصول الثابتة أصول مرهونة مقابل قرض صندوق التنمية الصناعي السعودي (إيضاح رقم ١٠).

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية - زجاج
 شركة مساهمة سعودية
 ابضاحات حول القوائم المالية
 في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

ابضاح رقم (٨) : مشاريع تحت التنفيذ :

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠١,٧٤٧,٢٢٨	٢٦,٢٣٨,٣٨٣
٦٤,٣٩٨,٤٦٤	٥١,٣٤٨,٨٩٤
(٨,٦٧٥,٧٩٩)	-
(٢٣١,٢٣١,٥٢٠)	(٧١,٩٣٥,٦٢٩)
<u>٢٦,٢٣٨,٣٨٣</u>	<u>٥,٦٥١,٦٤٨</u>

الرصيد في بداية السنة
 الإضافات خلال السنة
 تسويات وإعادة تصنيف
 المحول إلى الأصول الثابتة
 الرصيد في نهاية السنة

تتمثل المشاريع تحت التنفيذ في النفقات التي تكبدها الشركة في سبيل إعادة البناء والصيانة.

ابضاح رقم (٩) : قروض طويلة الأجل :

(أ) قامت الشركة بتوقيع عقد قرض بمبلغ ١٠٨,٥ مليون ريال سعودي مع صندوق التنمية الصناعي بتاريخ ٢٠١٢/٨/١١ الموافق ١٤٣٣/٩/٢٢ 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 ١٤٢٧/٨/١٥ هـ الموافق ٢٠٢١/٩/٢٢ هـ وينتهي في ١٤٤٢/٢/١٥ هـ الموافق ٢٠٦١/٥/٢٢ .

(ب) قامت الشركة بتجديد اتفاقية التمويل الإسلامي مع البنك الفرنسي بتاريخ ٢٠١٥/٨/١٧ هـ الموافق ١٤٣٦/١١/٢ هـ الموافق ٢٠١٥/٨/١٦ لغرض تمويل مشروع توسيعة مصنع الرياض بقيمة إجمالي ١٢٣,٥ مليون ريال علي أن يتم سداد القرض البالغ ٢٥١ مليون ريال والمدرج ضمن الاتفاقية على أقساط نصف سنوية غير متساوية تنتهي ٢٠١٩/٩/٣٠ . وبضمان سند لأمر بمبلغ ١٢٣,٥ مليون ريال .

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

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية - زجاج

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

إيضاح رقم (٩) : قروض طويلة الأجل (تجهيز) :

د) كانت حركة القروض كما يلي :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٨,٣٠٤,٦٩١	١٠٩,٤٩١,٤٣٩	الرصيد في بداية السنة
٣٦,٩٩٠,٠٠٠	٧,٥٢٩,٠٠٠	إضافات خلال السنة
(٦٤٨,٧٠٦)	(٧,٤٩١,٣٠٥)	تسديدات وتسويات خلال السنة
(٥,١٥٤,٥٤٦)	(٤,٢٧٠,٩٠٩)	المصاريف التمويلية المؤجلة
١٠٩,٤٩١,٤٣٩	١٠٥,٢٥٨,٢٢٥	الرصيد في نهاية السنة
(١٥,٧٦٢,٢١٤)	(٢٠,٣٠٧,١٠٠)	الجزء المتداول
<u>٩٣,٧٢٩,٢٢٥</u>	<u>٨٤,٩٥١,١٢٥</u>	الجزء غير المتداول

إيضاح رقم (١٠) : مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى :

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٥٢٢,٢٠٥	٢,٠٢٩,٨٧٩	إجازات
٩٩٥,٠٠٠	١,٠٤١,٨٧٦	كهرباء وغاز
٤٨٠,٤٧٤	٦٨٩,١٢٣	تذاكر سفر
٤٢٢,٥٠٠	٤٦٥,٨٢٢	أتعاب متابعة القرض
٧٢٠,٧٧٨	٣٦٨,٤٨٩	مصاريف نقليات
٢٦٤,٢٤٦	١٦٠,٤١٦	أجور إضافية
٧٩,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	أتعاب مهنية
٨٨,١٧٥	٩٣,٨١٥	تأمينات اجتماعية
٥٢٦,٩٩٥	٢,٧٩٢,٥٨٢	مستحقات موردين
٤٢٢,٢٥٦	٢٢٠,٣٤٠	مطلوبات أخرى
<u>٥,٥٣١,٦٢٩</u>	<u>٧,٩٨٢,٣٥٣</u>	الإجمالي

إيضاح (١١) : الزكاة الشرعية :

٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٩,٨٥٩,٣٤٩	٢٥,١٥٢,٠٠٥
(٢٤,٥٧٩,١٨٩)	(٥١,٤٣,٤٩٢)
<u>٢٥,٢٨٠,١٦٠</u>	<u>(٢٥,٨٩١,٤٨٧)</u>
٢٥,٢٨٠,١٦٠	(٢٥,٨٩١,٤٨٧)
٦٧٦,١٥١,٤٧٣	٦٨٤,١٥٨,٦٥٦
(٥٥٤,٦٥٩,٧٤٨)	(٥٥٨,٧٩٧,١٠٤)
<u>١٤٦,٧٧١,٨٥</u>	<u>٩٩,٤٧٠,٠٦٥</u>
٢,٦٦٩,٢٩٧	٢,٤٨٦,٧٥٢
١,٠٨٣,٢٧٧	٦٠٨,٨٤٦
<u>٤,٧٥٢,٥٧٤</u>	<u>٣,٩٥,٥٩٨</u>

أ. احتساب الزكاة :
 صافي الربح الدفتري
 تعديلات على الربح
 صافي (الخسارة) الربح المعدل
 وعاء الزكاة :
 صافي (الخسارة) الربح المعدل
 بنود مضافة
 بنود مخصومة
 وعاء الزكاة
 الزكاة المستحقة لشركة الصناعات الزجاجية الوطنية
 الزكاة المستحقة لشركة جارديان زجاج الدولية (رأس الخيمة)
 المجموع

ب . العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة لشركة جارديان زجاج الدولية للزجاج المسطح (جارديان رأس الخيمة)

٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٨٥,٠٢٣,٤٧٤	٤١٥,٩٤٣,٨٦٥
(٣٨٨,٧٢٢,٢٠٠)	(٣٦١,٨٢٤,٢٤٥)
<u>٩٦,٢٩١,٢٧٤</u>	<u>٥٤,١١٩,٦٢٠</u>
٢٢,٠٤٨,٣٦٩	٢٤,٣٥٣,٨٢٩
٤٣,٣٣١,٠٧٣	٦٠٨,٨٤٦
<u>١,٠٨٣,٢٧٧</u>	<u>٦٠٨,٨٤٦</u>

الاموال الخاضعة للزكاة
 الاموال المخصومة من الوعاء
 وعاء الزكاة
 الارباح المعدلة
 حصة الشركة في وعاء الزكاة بنسبة ٤٥٪
 الزكاة المستحقة

٢٠١٥	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
٩,٢٨٨,٨٥١	٧,٣٠١,٠٥٠
٤,٧٥٢,٥٧٤	٣,٠٩٥,٥٩٨
(٦,٧٤٠,٣٧٥)	(٤,٧٥٢,٥٧٤)
<u>٧,٣٠١,٠٥٠</u>	<u>٥,٦٤٤,٠٧٤</u>

الرصيد في بداية السنة
 المكون خلال السنة
 المسدد خلال السنة
 الرصيد في نهاية السنة

د. الربوط الزكوية:

آخر شهادة حصلت عليها الشركة هي شهادة مقيدة في عام ٢٠١٥ صالحة حتى ٢٠١٧/٤/٣٠.
 أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل الربوط الزكوية من ٢٠٠٥م حتى ٢٠٠٥م وطالبت الشركة بسداد زكاه إضافية قدرها ٢,٤٠٠,٠٠٠ ريال ، قدمت الشركة اعتراض على هذا الربط لدى الهيئة . وما زال الاعتراض قيد الدراسة حتى الآن . تم تقيير الاقرارات الزكوية حتى ٢٠١٥م وسدلت الزكاة المستحقة من واقع هذه الاقرارات ولم يصدر عنها ربوط من الهيئة حتى تاريخه .

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية - زجاج

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

إيضاح رقم (١٢) : مكافأة نهاية الخدمة :

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٧٦٢,٥٩١	١٢,٥٦١,٥٣٧	الرصيد في بداية السنة
١,٤٣١,٦٦	٢,١١٧,٧٦٢	المحمل على المصاريف خلال السنة
(٦٣٣,٢٤٠)	(٨٨٢,٠٥٦)	المسدود خلال السنة
<u>١٢,٥٦١,٥٣٧</u>	<u>١٣,٧٩٧,٢٤٣</u>	الرصيد في نهاية السنة

إيضاح رقم (١٣) : مصاريف بيع وتوزيع :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٧٧٢,٣٨٧	٢,٢٠٦,٧١٨	مصاريف نقل بضاعة
٤٨٨,٨٤٤	٤٥٥,٢٢٠	رواتب وأجور وملحقاتها
٦٢,٩٩٩	٢٠٢,٨٥٠	تأمين
٧٦,٧٥٠	١١٦,٦٣١	إستهلاك أصول ثابتة
١٠٩,٢٠٤	٨٤,٧٥٦	أخرى
<u>٤,٥١١,١٨٤</u>	<u>٣,٠٦٦,١٧٥</u>	الرصيد في نهاية السنة

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية - زجاج

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

إيضاح رقم (١٤) : مصاريف عمومية وإدارية :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠١٥	٢٠١٦
٥,٨٥٣,٨٩٣	٥,٥٩١,٦٣٢		رواتب وأجور وملحقاتها
٧٤٤,٣٩٦	١,١٧٩,٢٣٠		استهلاك أصول ثابتة وإطفاءات
٢٧٠,٠٨٧	٣١٢,٠٦٤		إصلاح وصيانة
٣٠٢,٠٠٠	٣٠٣,٠٠٠		رسوم وإشتراكات (تداول)
٣٠٧,١١٨	٢٩٧,٨٣١		إيجارات
٢٥١,٠٥٢	٢١٧,٢٧٦		رسوم وإشتراكات
١١٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠		أتعاب مهنية
١٤٧,٣١٤	٢١٠,٢٥٥		مياه وكهرباء وهاتف
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠		تبرعات
٩١,١٥٦	١٣٠,٤١٧		مصاريف بنكية
٨٢,٨٣١	١١٧,٨٩٢		تأمين
١٢٧,٥٩٠	٥٨,٩٣٤		إعلان
٤١٦,٣٩٣	٤٣١,٧٨٨		آخر
٨,٩١٠,٨٣٠	٩,١٧٠,٣١٩		الإجمالي

إيضاح رقم (١٥) : تكلفة فترة التوقف والصيانة:

تتمثل تكلفة فترة التوقف والصيانة بمبلغ ٥,٩٠٩,٠١٩ ريال سعودي عن عام ٢٠١٦ مقابل ٢,٥٧١,٦٨٩ ريال سعودي عن عام ٢٠١٥ في التكلفة المرتبطة بالإيقاف المؤقت لمصنع الرياض رقم (١) بفرض إعادة بناء الفرن وتجديده خطوط الإنتاج.

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية - زجاج

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

إيضاح رقم (١٦) : أرباح استثمارات في شركات زميلة :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٤٣٢,٠٠٠	١٢,٩٧٤,٠٠٠	شركة زجاج جارديان السعودية الدولية (جلف جارد)
١٥,٧٣١,١٤٤	١١,٠٢٦,٤٤٢	شركة جارديان زجاج الدولية للزجاج المسطح (جارديان رأس الخيمة)
٢٧,١٦٣,١٤٤	٢٤,٠٠٠,٤٤٢	الإجمالي

إيضاح رقم (١٧) : ربحية السهم :

تم احتساب ربحية السهم من صافي الربح من الأعمال الرئيسية على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة القائمة البالغة ٣٠ مليون سهم.

إيضاح رقم (١٨) : التزامات متحمّلة وارتباطات مستقبلية :

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٦٨٦,٠٤٤	٤,٥٩٥,٨٥٠	خطابات ضمان
١٥,٥٢٤,٨٨٥	٢٥٢,٦٦٢	اعتمادات مستندية
١٩,٢١٠,٩٢٩	٤,٨٤٨,٥١٢	الإجمالي

إيضاح رقم (١٩) : مكافأة أعضاء مجلس الإدارة :

أقرت الجمعية العمومية العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٤٣٧/٧/٢٧ هـ الموافق ٢٠١٦/٥/٤ م صرف ١,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لكافة أعضاء مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي ٢٠١٥/١٢/٣١ م بواقع ٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لكل عضو وتم صرف المكافآت خلال العام.

إيضاح رقم (٢٠) : توزيعات أرباح :

(١) أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح للمساهمين عن النصف الثاني من عام ٢٠١٥ م بمبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع (٠,٥٠) ريال للسهم الواحد وتم التوزيع.

(٢) أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح للمساهمين عن النصف الأول من عام ٢٠١٦ م بمبلغ ٢٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع (٠,٧٥) ريال للسهم الواحد وتم التوزيع.

إيضاح رقم (٢١) : معلومات قطاعية :

للشركة قطاع تشغيلي واحد لإنتاج العبوات الزجاجية من خلال مصانعها في الرياض والدمام وتمارس الشركة نشاطها بالمملكة العربية السعودية.

فيما يلي ملخص بالبيانات السنوية داخل وخارج المملكة :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

	٢٠١٥	٢٠١٦	
%	ريال سعودي	%	ريال سعودي
٪٨٥,٠٣	٨٨,٣٣٩,٥٧٤	٪٨٢,١٨	٨٢,٨٥٧,٥٥١
٪١٤,٩٧	١٥,٥٠٠,٢٨٧	٪١٧,٨٢	١٧,٩٦٣,١٦٩
٪١٠٠,٠٠	١٠٣,٨٨٩,٨٦١	٪١٠٠,٠٠	١٠٠,٨٢٠,٧٢٠
			المجموع

مبيعات داخل المملكة العربية السعودية

مبيعات خارج المملكة العربية السعودية

المجموع

إيضاح (٢٢) : إدارة المخاطر :

مخاطر أسعار العمولات الخاصة:

تمثل مخاطر أسعار العمولات الخاصة في المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية ما نتيجة للتغيرات في أسعار العمولات السائدة في السوق وتتعرض الشركة لمخاطر أسعار العمولات الخاصة بشأن موجوداتها المرتبطة بعمولة خاصة بما في ذلك ودائع المرابحة والتسهيلات الإئتمانية.

مخاطر السيولة:

تمثل مخاطر السيولة في الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال لوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية وتنتج مخاطر السيولة عن عدم مقدرة الشركة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة . تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر التسهيلات البنكية وأن تتضمن شروط تحصيل قيمة المبيعات خلال فترة من تاريخ البيع متقاربة مع فترة سداد قيمة المشتريات .

مخاطر الإنتمان :

تمثل مخاطر الإنتمان في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية تقوم الشركة بإدارة مخاطر الإنتمان المتعلقة بالبنوك وذلك بالتعامل مع بنوك مشهورة . وبالنسبة للعملاء يوضع حدود إنتمان لكل عميل والحصول على ضمانات بنكية من العملاء المختارين ومراقبة الذمم المالية القائمة والمتابعة عن كثب .

مخاطر العملات :

تمثل مخاطر العملات في المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي تتعرض الشركة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية . لم تقوم الشركة بأية معاملات هامة بعمليات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو خلال السنة .

إيضاح (٢٢) : القيمة العادلة للأدوات المالية :

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بمحبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل . تتكون الموجودات المالية الخاصة بالشركة من النقدية وشبه النقدية والمدينيين . بينما تكون المطلوبات المالية من الدائنين والقرض لأجل .

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية .

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية - زجاج
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

إيضاح (٤٤) : أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لتتوافق مع عرض وتبويب السنة الحالية.

إيضاح (٤٥) : اعتبار القوائم المالية

أوصى مجلس الإدارة باعتماد القوائم المالية بتاريخ ٢٠ جمادى الأولى ١٤٣٨ هـ الموافق ٢٧ فبراير ٢٠١٧ م.