

**شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية الأولية كما في ٣٠/٩/٢٠١٣**

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

فهرس

* تقرير فحص القوائم المالية الأولية .

* بيانات :

- أ - قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٢/٠٩/٣٠ م .
- ب - قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٢/٠١/٠١ حتى ٢٠١٢/٠٩/٣٠ م .
- ج - قائمة التدفقات النقدية كما في ٢٠١٢/٠٩/٣٠ م .
- د - قائمة التغير في حقوق المساهمين للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٢/٠٩/٣٠ م .

* إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠١٢/٠٩/٣٠ م :

أولاً : معلومات عن الشركة إيضاح رقم (١) .

ثانياً : أهم السياسات المحاسبية إيضاح رقم (٢) .

ثالثاً : إيضاحات عن الحسابات من رقم (٣) حتى رقم (٧)

رئـٰس مجلـٰب لـٰادا رـٰد
سـٰيـٰف مـٰحـٰد كـٰبـٰيـٰ

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٢/٠٩/٣٠

<u>لل فترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر</u>		<u>البيان</u>
<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٢</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٧٥,٨٠٩,٥٧٧	٤٥,٢٣٥,٧٧٩	تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :
٩,١٥٨,٥٨٤	٩,٧٤٧,٧١٥	صافي ربح الفترة
٥,٠٤٧,٧٤٠	٤,٥٧٧,٥٤٥	تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة إلى صافي النقدية
(٤٩,٥٠٨,٠٢٠)	(٢٠,٢٣٣,٤٥٠)	الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :
(٢,٣٢٧,٢٦٥)	(٣,٢١٥,٥٨١)	الاستهلاك والاطفاء
٤,٩٧١,١٢٥	(١,٤٩٦,٩٦٥)	الزكاة الشرعية
(١٦٣,٦٦٩)	(٩٧٤,١٩٥)	أرباح خسائر استثمار في حقوق ملكية شركات زميلة
٩٩١,٦١٣	١٤٦,٧٠١	التغيرات في الموجودات والمطلوبات :
(٣,٦٠٤,٢٦١)	(٦,٧٣٣,٨٨٨)	(الزيادة) النقص في الذمم المدينة
٣٢٩,٣٨٢	١١٧,١٩١	النقص (الزيادة) في المخزون
<u>٤٠,٧٠٤,٨٠٦</u>	<u>٢٧,١٧٠,٨٥٢</u>	(الزيادة) في المصارييف المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى
-	-	الزيادة في الذمم الدائنة
١٢٠,٢٨٥,٠٠٠	٩,٠٧٥,٠٠٠	(النقص) في المصارييف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(١١٨,٧٧٤,٦٣٢)	١٤,٩٥٨,١٣٢	الزيادة في مكافأة نهاية الخدمة
(٤,٠٩٨,٠٥٨)	(٢,٧٩٩,٢٧٣)	صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات
(٢,٥٨٧,٦٩٠)	٢١,٢٣٣,٨٥٩	تدفقات نقدية من أنشطة استثمارية :
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٦٠٠,٠٠٠)	مصاريف مؤجلة
(٣٩,٣٦٦,٤٢٧)	(٦٧,٠٦٥,٨٧٤)	توزيعات أرباح شركات تابعة
-	(١,٦٠٠,٠٠٠)	مدينون شركات زميلة
(٤٤,٣٦٦,٤٢٧)	(٧٤,٢٦٥,٨٧٤)	ممتلكات وآلات ومعدات
(٦,٢٤٩,٣١١)	(٢٥,٨٦١,١٦٣)	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة استثمارية
٦٨,٩٩٣,٩٩٢	٩٢,٤١٥,٩٦٦	تدفقات نقدية من أنشطة تمويلية :
٦٢,٧٤٤,٦٨١	٦٦,٥٥٤,٨٠٣	سداد دفعات القرض طويل الأجل

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

- ٥ -



جامعة عاليه بعثني

سـٰيـٰف مـٰحـٰد كـٰبـٰيـٰ
مـٰسـٰئـٰلـٰ صـٰحـٰبـٰ لـٰدـٰ

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

شركة مساهمة سعودية

قائمة حقوق المساهمين للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م

رتب ملخص ٦٠١٠٦

٦٠١٠٦

سالم محمد الحسيني

البيان

أرباح (خسائر) غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع المجموع	أرباح مستبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٢٥,١٣٦,٨٨٢	(٤٦,٨٧١,٢٣٧)	٢١١,٦٧٣,٥٧٥	٦٠,٣٣٤,٥٤٤
٨١,١١٣,٤٤٦	٠	٨١,١١٣,٤٤٦	٠
٦,٥١٨,٢٩٤	٦,٥١٨,٢٩٤	٠	٠
٠	٠	(٨,١١١,٣٤٥)	٨,١١١,٣٤٥
(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	٠	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	٠
(١,٦٠٠,٠٠٠)	٠	(١,٦٠٠,٠٠٠)	٠
٥٧٣,٦٦٨,٦٢٢	(٤٠,٣٥٢,٩٤٣)	٢٤٥,٥٧٥,٦٧٦	٦٨,٤٤٥,٨٨٩
٤٥,٢٣٥,٧٧٩	٠	٤٥,٢٣٥,٧٧٩	٠
٥,٤٤٠,٦٧٩	٥,٤٤٠,٦٧٩	٠	٠
(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	٠	(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	٠
(١,٦٠٠,٠٠٠)	٠	(١,٦٠٠,٠٠٠)	٠
٥٥٥,٢٤٥,٠٨٠	(٣٤,٩١٢,٢٦٤)	٢٢١,٧١١,٤٥٥	٦٨,٤٤٥,٨٨٩
			٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١١

الربح الصافي لسنة ٢٠١١

أرباح غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع

التحول إلى الاحتياطي النظامي

أنصبة أرباح موزعة

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

الربح الصافي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

أرباح غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع

أنصبة أرباح موزعة

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

- ٦ -

رئيس مجلس إدارة المجموعة

ممثل مالك المجموعة

مسئولة مراجعة المدقق

دعا

جعفر عبد الله

**شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات القوائم المالية الأولية كما في ٣٠/٠٩/٢٠١٣ م**

(١) .. معلومات عن الشركة :

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج) - شركة مساهمة سعودية - تأسست بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٥٣٠٠ بتاريخ ١٤١٠/٦/٢٠ الموافق ١٩٩٠/١١٧ م في مدينة الرياض.

تمثل أهداف الشركة في إنتاج وبيع القوارير الزجاجية المرتجعة وغير المرتجعة ، وتمتلك الشركة 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) .. أهم السياسات المحاسبية :

١- إعداد القوائم المالية الأولية :

تقوم الشركة بإعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتنماشى مع معيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وهي مطابقة للسياسات المحاسبية العامة التي تتبعها الشركة مع تلك التي وردت في التقرير السنوي للشركة والمرفق في القوائم المالية السنوية المدققة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م .

بـ-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.

ج - العرف المحاسبي:

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

د - المخزون:

يتم إظهار المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل . وتتحدد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح . وتتضمن كلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصارييف غير المباشرة، تم تقييم جميع الأنواع الأخرى من المخزون على أساس التكلفة الوسطية المرجحة.

هـ - الاستثمارات:

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة بالاحتفاظ بهذه الاستثمارات، وتقييم الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة لها وتنظر المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن حقوق المساهمين، وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فيجري تقييم الأوراق المالية بالتكلفة.

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 المستثمرة بها بناءً على القوائم المالية الغير مراجعة لهذه الشركات.

تم تكوين مخصص لمواجهة انخفاض القيمة السوقية للأسهم عند القيمة التاريخية لها على أن يتم دراسة تقييم الأسهم كل فترة مالية للوقوف على مبلغ المخصص.

و - الممتلكات والآلات والمعدات:

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات حسب التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المترافق، ويجري احتساب الاستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للعمر الإنتاجي لها باعتماد النسب السنوية التالية:

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

ذ - المصارييف المؤجلة :

تتمثل المصارييف المؤجلة في المصارييف المتعلقة بدراسة مشاريع مختلفة ، ويتم إطفاء هذه المصارييف بموجب طريقة القسط الثابت على فترة تتراوح من ٤ إلى ٨ سنوات ، ويتم استبعاد تكلفة المشاريع المتخلّى عنها في الفترة التي تعتبر فيها المشاريع غير مجديّة اقتصاديًا أو ليس لها فوائد مستقبلية. بالإضافة إلى عمولات قرض صندوق التنمية الصناعية والتي يتم إطفاؤها على مدة القرض .

ث - مكافأة نهاية الخدمة :

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المتراكمة وفقاً لنظام العمل والعمال بالملكة العربية السعودية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة.

ه - تحقيق الإيرادات :

يتم تحقيق الإيرادات عند تسليم البضاعة للعملاء .

ذ - المصروف :

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

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

ل - العمليات بالعملات الأجنبية :

تسجل العمليات بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء هذه العمليات ويتم تحويل كافة أرصدة الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية العمومية إلى الريال السعودي طبقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، يسجل الربح أو الخسارة الناتجة عن ذلك التحويل في قائمة الدخل .

كـ-الزكاة:

تُخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . ويتم الاستدراك لفرضية الزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق . وتقوم الشركة بتكوين مخصص للزكاة ، ويتم قيده على عمليات الفترة ، كما يتم قيد أية فروقات في مخصص الزكاة قد تنتج عن الرابط الزيكي النهائي حيث يتم حينئذ إغفال المخصص .

نـ- الاحتياطي النظامي:

وفقاً لنظام الشركات المعمول به في المملكة تستقطع الشركة نسبة ١٠% من صافي أرباحها السنوية لتكوين احتياطي نظامي، ويجوز للشركة التوقف عن استقطاع هذه النسبة متى بلغ رصيد الاحتياطي النظامي نصف قيمة رأس المال، ولا يجوز توزيع هذا الاحتياطي.

مـ- نتائج الأعمال عن الفترة الحالية :

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

(٣) :النقدية :

يوجد ضمن رصيد النقدية الظاهر بقائمة المركز المالي مبلغ ٥٣ مليون ريال سعودي تمثل ربط ودانع مراقبة إسلامية.

إيضاح رقم (٤) : استثمارات في حقوق ملكية شركات زميلة :

<u>الكيان النظامي للشركة</u>	<u>التأسيس</u>	<u>نسبة الملكية</u>	<u>الشركة</u>
شركة ذات مسؤولية محدودة	ال سعودية	% ٤٥	شركة زجاج جارديان السعودية الدولية (جلف جارد)
شركة ذات مسؤولية محدودة	الإمارات	% ٤٥	شركة جارديان زجاج الدولية للزجاج المسطح (جارديان رأس الخيمة)
شركة ذات مسؤولية محدودة	ال سعودية	% ٥٠	الشركة السعودية الوطنية للإنارة والكهرباء (المصنع السعودي للإنارة)
<u>٢٠١٢/٠٩/٣٠</u>	<u>أرباح مستلمة</u>	<u>٢٠١٢/٠١/٠١</u>	<u>الشركة</u>
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
١٠٧,٦٢٥,٩٦١	-	٩٦,٠٦٥,٠٠٠	شركة زجاج جارديان السعودية الدولية (جلف جارد)
١٤٥,٧٠٥,٠٦٧	-	١٣٥,٨٨٢,٤٦٧	شركة جارديان زجاج الدولية للزجاج المسطح (جارديان رأس الخيمة)
(٢,٣٧٩,٨١٨)	-	(١,٢٢٩,٧٠٦)	الشركة السعودية الوطنية للإنارة والكهرباء (المصنع السعودي للإنارة)
<u>٢٥٠,٩٥١,٢١٠</u>	<u>٢٠,٢٣٣,٤٤٩</u>	<u>٢٣٠,٧١٧,٧٦١</u>	

(٥) مرابحات وقرض طويل الأجل:

- ١- حصلت الشركة على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٢٧,٨ مليون ريال سعودي لغرض إعادة البناء لفرن مصنع الرياض وتحديث خطوط الإنتاج والتي تمت في الربع الثالث من عام ٢٠٠٦ ويستحق السداد على اثنى عشر قسطاً نصف سنويًا غير متساوية ابتداء من ٢٣ فبراير ٢٠٠٨ حيث تم سداد قسط بمبلغ قدره ٥,٦ مليون ريال خلال التسعة أشهر من العام المالي ٢٠١٢م، و٥ ملايين ريال خلال عام ٢٠١١م.
- ٢- قامت الشركة بتوقيع عقد قرض مع صندوق التنمية الصناعي بتاريخ ٢٣ رمضان ١٤٣٣هـ الموافق ١١ أغسطس ٢٠١٢م وذلك لتوسيعة مصنع الرياض لإنتاج العبوات الزجاجية، والذي بموجبه يقوم الصندوق بمنح قرض لشركة زجاج بقيمة ١٠٨,٥ مليون ريال (مائة وثمانية ملايين وخمسة وألف ريال) بضمان رهن الأصول الثابتة للمشروع علماً أن سداد القرض سيتم على اثنا عشر قسطاً نصف سنوية غير متساوية ابتداء من ١٥/٨/١٤٣٧هـ الموافق ٢٠١٦/٥/٢٢م حتى ١٥/٢/١٤٤٣هـ الموافق ٢٠٢١/٩/٢٢م .

(٦) 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 ١٩.٩ % من إجمالي مبيعات الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م .

(٧) الزكاة الشععية :

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية عن الفترة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١١م وحصلت على شهادة من مصلحة الزكاة والدخل برقم ٣٢٠١ وتاريخ ٢٩/٧/١٤٣٣هـ .