

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)  
شركة مساهمة سعودية  
القوائم المالية الأولية كما في ٢٠١٥/٣١ م

## فهرست

\* تقرير فحص القوائم المالية الأولية .

\* بيانات :

أ - قائمة المركز المالي الأولية كما في ٢٠١٥/٠٣/٣١ .

ب - قائمة الدخل الأولية عن الفترة من ٢٠١٥/٠١/٠١ م حتى ٢٠١٥/٠٣/٣١ .

ج - قائمة التدفقات النقدية الأولية كما في ٢٠١٥/٠٣/٣١ .

د - قائمة التغير في حقوق المساهمين الأولية للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٥/٠٣/٣١ .

\* إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠١٥/٠٣/٣١ :

أولاً : معلومات عن الشركة

إيضاح رقم ( ١ )

ثانياً : أهم السياسات المحاسبية

إيضاح رقم ( ٢ )

ثالثاً : إيضاحات عن الحسابات

من رقم ( ٣ ) حتى رقم ( ٧ )

**SAUDI ACCOUNTANTS**

(I. ALSOBAYEL CO.)

(REG 2)

LAL-SOBAYEL - M. EL-DAMEGH  
L.NO. (76) 1981 L. NO. (95) 1982**المحاسبون السعوديون**

(إبراهيم السبيل وشركاه)

سجل ٢

إبراهيم السبيل - محمد الشامي  
ت (٧٦) عام ١٤٢٠ هـ - ت (٩٥) عام ١٤٢٠ هـ

Chartered Accountants

محاسبون قانونيون

مُحَمَّد عَلَى إِلَاءِ  
 صَالِح  
 مُحَمَّد مُحَمَّد

التاريخ : ١٤٢٦/٠٦/٢٣ هـ

الموافق : ٢٠١٥/٠٤/١٢ م

**نَفْرَيْرَ فِحْصِ الْقَوْنَمِ الْمَالِيَّةِ الْأُولَى**

المحتويات

السادة / مساهمي

شركة المصانع الزجاجية الوطنية ( زجاج )

( شركة مساهمة سعودية )

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعدها

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولي لشركة المصانع الزجاجية الوطنية ( زجاج ) كما في ٢٠١٥/٠٢/٣١ م وقوائم الدخل وال النفقات الفنية والتغيرات في حقوق المساهمين والإيرادات من رقم (١) حتى رقم (٧) لنفارة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمدة من قبل إدارة الشركة ، وقد تم فحصنا وفقاً للمعايير الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والذي يحدد متطلبات التقييم والعرض والإفصاح عن عناصر التقارير الأولية ، وتم عملية الفحص التي قمنا بها أقل تعقيداً من عملية المراجعة التي تم وفقاً للمعايير المراجعة المعتمدة والأراء والمعايير الأخرى التي تصدرها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ولذلك فإننا لا نبدي رأينا حول القوائم المالية الأولية .

وبناء على عملية الفحص المحدود التي قمنا بها لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات جوهريّة ، يمكن إدخالها على التقارير المالية الأولية حتى تتفق مع معايير المحاسبة والأراء والمعايير المهنية الأخرى ، وكذلك مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية ، وهي مطبقة للبيانات والسجلات المدونة على الحاسوب الآلي .

المحاسبون السعوديون

ابراهيم بن محمد السبيل



احمد بن سالم  
 سالم بن سالم

مدير فرع للهيئة  
 مالية قانونية

Main Office Riyadh P.O.Box 6941 Tel. 4641922 Fax 4620474	فروع : ١٧١ - ١٧٣ - ١٧٤ - ١٧٥ - ١٧٦ - ١٧٧ - ١٧٨ - ١٧٩ - ١٨٠ - ١٨١ - ١٨٢ - ١٨٣ - ١٨٤ - ١٨٥ - ١٨٦ - ١٨٧ - ١٨٨ - ١٨٩ - ١٩٠ - ١٩١ - ١٩٢ - ١٩٣ - ١٩٤ - ١٩٥ - ١٩٦ - ١٩٧ - ١٩٨ - ١٩٩ - ١٩١٠
Jeddah Branch P.O.Box 5481 Tel. 6520354 Fax 6523854	فروع : ١٧١ - ١٧٣ - ١٧٤ - ١٧٥ - ١٧٦ - ١٧٧ - ١٧٨ - ١٧٩ - ١٨٠ - ١٨١ - ١٨٢ - ١٨٣ - ١٨٤ - ١٨٥ - ١٨٦ - ١٨٧ - ١٨٨ - ١٨٩ - ١٩٠ - ١٩١ - ١٩٢ - ١٩٣ - ١٩٤ - ١٩٥ - ١٩٦ - ١٩٧ - ١٩٨ - ١٩٩ - ١٩١٠
Onaizah Branch P.O.Box 97 Tel. 3645985 Fax 3644730	فروع : ١٧١ - ١٧٣ - ١٧٤ - ١٧٥ - ١٧٦ - ١٧٧ - ١٧٨ - ١٧٩ - ١٨٠ - ١٨١ - ١٨٢ - ١٨٣ - ١٨٤ - ١٨٥ - ١٨٦ - ١٨٧ - ١٨٨ - ١٨٩ - ١٩٠ - ١٩١ - ١٩٢ - ١٩٣ - ١٩٤ - ١٩٥ - ١٩٦ - ١٩٧ - ١٩٨ - ١٩٩ - ١٩١٠
Hail Branch P.O.Box 1565 Tel. 5334967 Fax 5338343	فروع : ١٧١ - ١٧٣ - ١٧٤ - ١٧٥ - ١٧٦ - ١٧٧ - ١٧٨ - ١٧٩ - ١٨٠ - ١٨١ - ١٨٢ - ١٨٣ - ١٨٤ - ١٨٥ - ١٨٦ - ١٨٧ - ١٨٨ - ١٨٩ - ١٩٠ - ١٩١ - ١٩٢ - ١٩٣ - ١٩٤ - ١٩٥ - ١٩٦ - ١٩٧ - ١٩٨ - ١٩٩ - ١٩١٠
Website : <a href="http://www.saudi-accountants.com">www.saudi-accountants.com</a>	موقع على الإنترنت : <a href="http://www.saudi-accountants.com">www.saudi-accountants.com</a>
E-mail : info@saudi-accountants.com	البريد الإلكتروني : info@saudi-accountants.com
	رقم المعرفة التجارية : C.C. No. 17253

رئيسي مجلس إدارة  
د. جعفر محمد الحسين

شركة الصناعات الزجاجية الولمية (زجاج)  
شركة مساهمة سعودية  
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

كما في ٢١ مارس		الإضافة	البيان
٢٠١٤	٢٠١٥		
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات
٨٩,٧٣٠,١٥٨	١٢٥,٥٩٠,٤٩٣		<u>الموجودات المتداولة:</u>
١٨,٥٠٣,٨٠٩	١٦,٠٧٠,٩٨٤		نقد وأرصدة لدى البنك
١٢,٣٦٢,٧٧٩	١١,٧٤٨,٤٤١		مدينون تجاريون
٤,٦٣٢,١٥	٦,١٩٧,١٨٥		المفروض ، صافي
١٢٥,٤٢٨,١٥١	١٥٩,٧٦٦,٤٠١		مصاريف سنوية متداولة وموجودات متداولة أخرى
			إجمالي الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات غير المتداولة:</u>
٤٩,٨١٥,٥٠٧	-		استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٢٤٥,٣٥٦,٧٦١	٢٥٣,٤٤٤,٠٤١		استثمارات في حقوق ملكية شركات زميلة
١٠١,٨٥٢,١٨٨	٩٩,٦٥٩,٩٢٧		مديفو شركات زميلة
٣,٢١٥,٢٦٥	٣٥,٧١٠,٣٢٣		ممتلكات وألات ومعدات ، صافي
١٢٦,٨٩٣,٩٥٤	٢١٩,١٥٤,٣٨٨		أعمال تحت التنفيذ
٤,٥١٤	٨,٤١٥,٣٥٦		مصاريف مجلة ، صافي
٥٥٦,١٣٦,١٨٩	٩١٦,٣٤٤,٠٤٠		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٦٧٩,٥٦٤,٣٤٠	٧٧٥,٩٩٠,٩٣٦		إجمالي الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق المساهمين:</u>
٨,٥٦٧,٢٤٣	٥,٤٧٧,٤٤٢	٥	الجزء المتداول من القرض طول الأجل
١٥,٣٥٧,٣٥٥	١٨,٧٨٣,٨١٢		دائنون تجاريون
٧,٤٥٢,٨٦٢	٨,٥٥٩,٢٨٦		مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٤,٧٥٥,٨٨٦	١٤,٧٨٧,٦٩٠		توزيعات أرباح مستحقة
٤٣,٠٣٣,٢٤٦	٤٧,٦٠٨,٢٢٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٠,٨٤٤,٧٤٧	٨٠,٩٠٨,٥٢٠	٥	المطلوبات غير المتداولة
١٠,٤٤٥,٩٠٣	١٢,٠١٦,٥٣٦		قرض طول الأجل
٢١,٢٩٠,٦٥٠	٩٢,٩٢٥,٥٥٦		مكافأة نهاية الخدمة
٦٧,٣٢٣,٦٩٦	١٤,٠٥٣٣,٢٨٦		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	<u>حقوق المساهمين:</u>
٧٧,٣٤٤,١٧٤	٨٣,٤٥٥,١٦٩		رأس المال
٢١٧,١٠٠,٢٣٩	٢٢٣,٣٥٩,١٢٩		احتياطى نظام
١٤,٨٣٢,٤٦٨	١٨,٦٤٣,٣٥٩		أرباح مبادلة
٣,٠٠٣,٥٦٣	-		صافي ربح الفترة
٦١٢,٢٤٠,٤٤٤	٦٣٥,٤٥٧,٦٥		أرباح غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع
٦٧٩,٥٦٤,٣٤٠	٧٧٥,٩٩٠,٩٣٦		إجمالي حقوق المساهمين
			إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

.٣٠



مكتب المحاسبة  
د. جعفر محمد الحسين

مدير عام  
رئيس تحرير  
رسالة

شہری ملکے ادارے  
سیناٹ کمیٹی عہدہ

شركة المصانعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

شركة مساهمة سعودية

قائمة الشخص من الفتره ١٩٠١٥٣٠٢٠٢م ح

قائمة الدخل من الفقرة من ١٥٠٣/٣١ حتى ٢٠١٥/١٠/١

البيان	إيجاص	٢٠١٥	٢٠١٤	من بداية العام حتى ٣١ مارس
		ريال سعودي	ريال سعودي	
المبيعات		٢٧,٨٠٦,٧١٢	٢٩,٨٨١,٣٢٤	
تكلفة المبيعات		(١٧,١٢٤,٨٤٦)	(١٩,٢٥٤,٨٦٨)	
إجمالي الربح		١٠,٦٨١,٨٦٦	١٠,٦٦٦,٤٥٦	
مصاريف إدارية و عمومية		(١,٩٠٢,٢٣٤)	(١,٨٤٦,١٨٩)	
مصاريف بيع و تسويق		(١,١٦٤,٧٤٠)	(١,٠٩١,٧٥٩)	
تكلفة التمويل		-	(٣٦,٠٠٠)	
الربح من الأعمال		٧,٦١٤,٨٩٢	٧,٦٥٢,٥٠٨	
إيرادات أخرى ، صافي		١,٣٤٥,٥٣٦	٤٧٤,٦٩٩	
حصة الشركة من أرباح استثمار في شركات زميلة	٤	١١,٠٢٤,٤٨٢	٦,٧٧٤,٣٧٨	
أرباح استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع		-	١,١٤١,٣٠٣	
أرباح الفترة قبل الزكاة		١٩,٩٨٤,٩١٠	١٥,٩٩٢,٨٨٨	
الزكاة الشرعية		(١,٣٤١,٥٥١)	(١,١٦٠,٤٢٠)	
صافي ربح الفترة		١٨,٦٤٣,٣٥٩	١٤,٨٣٢,٤٦٨	
ربح السهم		٠,٦٦	٠,٤٩	

ن الإضافات المعرفة من رقم ١ إلى رقم ٧ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية



لبريل المجموعات  
Jeff  
جافت ناشر (معتمد)

مكتب المحاسب

رضا

رضا محمد الحسيني

شركة المصانع الزجاجية الوطنية (زجاج)

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٥/٣/٣١

البيان		
من بداية العام حتى ٢١ مارس	٢٠١٤	٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٤,٨٣٢,٤٦٨	١٨,٦٤٣,٣٥٩	
٢,٧٢٦,٢٤٦	١,٢٢٦,٤٠	نفقات نقدية من أنشطة العمليات :
١,١٦٠,٤٢٠	١,٣٤١,٥٥١	صافي ربح الفترة
(١,٧٢٤,٣٧٨)	(١١,٠٤٤,٤٨٢)	تعديلات لقصيرة صافي ربح الفترة إلى صافي الندية
(٤,٢٢٥,٢١٩)	(٤,٣٤٣,٥٤٢)	الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :
٢,٧٨٤,٩٣٣	١,٧٨٧,٣٧	الاستهلاك والإطفاء
(١,٧٠٨,٢٢٢)	(٤,١٣٦,٨٣٠)	الركاكة الشرعية
٣,٨٠٤,١٣٣	١,٧٧٣,٢٢٥	أرباح خسائر استثمار في حقوق ملكية شركات زميلة
(٥,١٩٢,٤٨٨)	(٦,١١٣,٣٨١)	الغيرات في الموجودات والمطلوبات :
٢٣٣,٨٩٩	٢٥٤,٩٤٤	النفقة البينة
٧,١٩٣,٧٧٢	(٥٩٨,٧٧٩)	المخزون
١٣,٥٤٣	١,٠١١,٨٨٧	الرسائب الدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى
(١,٢٧٠,٣٣١)	(٢,١٩٨,٨٤٦)	النفقة الثالثة
(٤٥,٣٤٣,٣٠٣)	(١٨,١١١,٦٥١)	رسائب المستحقة والمطلوبات الأخرى
٣١,١٨٠,١٨٦	-	مكالمة نهاية الخدمة
(٢١,٢١٩,٩٠٢)	(١٩,٢٩٨,٦١٠)	صافي الندية الناتجة من أنشطة العملات
١٨,٤٤٦,٨٠٢	(١٨,٧٧٨)	نفقات نقدية من الناتجة من الناتجة من أنشطة استثمارية :
(٦,٢٨٥)	(٥٠٠)	رسائب موجهة
١٨,٤٤٦,٥٣٧	(١٩,٢٢٨)	دينون شركات زميلة
٥,٧١٢,٧٨٤	(٢,٤٤٦,٦١٧)	ممتلكات والآلات ومعدات
٨٤,٠١٧,٤٧٤	١٤٦,٠٠٦,٩٠٨	نتائج بيع أسهم متاحة للبيع
٨٩,٧٣٠,١٥٨	١٢٥,٥٤٦,٢٩٩	صافي الندية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة استثمارية
		نفقات نقدية من أنشطة تمويلية :
		سداد تعments الفرض طريل الأجل
		توزيعات أرباح مدفوعة
		صافي الندية (المستخدمة في) أنشطة تمويلية
		صافي (النقص) الزيادة في الندية
		رسيد الندية في بداية العام
		رسيد الندية في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ تتلخص جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

.٥.



المحاسب  
رضا محمد الحسيني  
رضا محمد الحسيني

المحاسب  
رضا محمد الحسيني  
رضا محمد الحسيني

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

شركة مساهمة سعودية

قائمة حقوق المساهمين للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

ستي عباد

مطر محمد الحميدي

الرقم	الريل سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	الإجمالي
أرباح (خسائر) غير محققة من أوراق مالية متاحة							
أرباح (خسائر) غير محققة							
أرباح مستنفدة							
احتياطي نظامي							
رأس المال							
الربح الصافي لسنة ٢٠١٤ م	٦١٥٠٩,٨٧٨	-	٦١٥٠٩,٨٧٨	-	-	-	٦١٥٠٩,٨٧٨
المحول إلى الاحتياطي النظامي	-	(٦,١٥٠,٩٨٨)	٦,١٥٠,٩٨٨	-	-	-	(٦,١٥٠,٩٨٨)
أنصبة أرباح موزعة	-	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	(١,١٠٠,٠٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(١,٦٠٠,٠٠٠)
أرباح غير محققة من أوراق مالية تم بيعها	٣,٧٣٥,١٢٢	٣,٧٣٥,١٢٢	-	-	-	-	٣,٧٣٥,١٢٢
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤	٥٩٠,٦٦٩,٢٩١	(٣,٧٣٥,١٢٢)	٢١٧,١٠٠,٢٣٩	٧٧,٣٠٤,١٧٤	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٥٩٠,٦٦٩,٢٩١
الربح الصافي لسنة ٢٠١٤ م	-	-	٦١,٥٠٩,٨٧٨	-	-	-	٦١,٥٠٩,٨٧٨
المحول إلى الاحتياطي النظامي	-	-	(٦,١٥٠,٩٨٨)	٦,١٥٠,٩٨٨	-	-	(٦,١٥٠,٩٨٨)
أنصبة أرباح موزعة	-	-	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	-	(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	(١,٦٠٠,٠٠٠)
أرباح غير محققة من أوراق مالية تم بيعها	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٦١٦,٨١٤,٢٩١	-	٢٢٢,٣٥٩,١٢٩	٨٣,٤٥٥,١٦٢	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٦١٦,٨١٤,٢٩١
الربح الصافي للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م	١٨,٦٤٣,٣٥٩	-	١٨,٦٤٣,٣٥٩	-	-	-	١٨,٦٤٣,٣٥٩
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥ م	٦٣٥,٤٥٧,٧٥	-	٢٥٢,٠٠٢,٤٨٨	٨٣,٤٥٥,١٦٢	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٦٣٥,٤٥٧,٧٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

-٩-

البرلمان

مطر محمد الحميدي

مطر محمد الحميدي

المدير العام  
رئيس مجلس إدارة

إيضاحات القوائم المالية الأولية كما في ٢٠١٥/٣١

(١) ،، معلومات عن الشركة :

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج) - شركة مساهمة سعودية - تأسست بموجب السجل التجاري رقم

١٠١٠٧٥٣٠٠ بتاريخ ٢٠/٦/٤١٠ هـ الموافق ١٩٩٠/١٧ م في مدينة الرياض.

تتمثل أهداف الشركة في إنتاج وبيع القوارير الزجاجية المرتجعة وغير المرتجعة ، ومتلك 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 :

أ - إعداد القوائم المالية :

يتم إعداد القوائم المالية المبنية بالريال السعودي وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية

، ومبدأ التكلفة التاريخية ومعيار العرض والإفصاح العام ومتطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي

للشركة.

ب - استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية من قبل الإدارة يتطلب القيام ببعض التقديرات والافتراضات والتي لها تأثير على القوائم

للمؤشر المالي ونتائج الأعمال، وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

ج - العرف المحاسبي :

تُعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق باستثناء الاستثمار 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 ، وتنصمن كلفة المواد والعملاء ونسبة محددة من المصارييف غير المباشرة، وقد تم تقدير جميع الأنواع الأخرى من المخزون على أساس التكلفة الوسطية المرجحة.

هـ - الاستثمارات :

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة بالاحتفاظ بهذه الاستثمارات، وتُقيّم 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 المستمرة بها بناءً على القوائم المالية لهذه الشركات.

ويتم تكوين مخصص لمواجهة انخفاض القيمة السوقية للأسهم عن القيمة التاريخية حسب الحاجة له على أن يتم دراسة تقدير الأسمى كل فترة مالية للوقوف على مبلغ المخصص.

و - الممتلكات والآلات والمعدات :

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات حسب التكلفة بعد تزيل الاستهلاك المتراكم، 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
%٢٥	سيارات
٦١٪ أو عدد الوحدات المنتجة أيهما أعلى	القوالب

ز - 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 المتخلّي عنها في الفترة

التي تعتبر فيها المشاريع غير مجده اقتصادياً أو ليس لها فوائد مستقبلية، بالإضافة إلى عمولات قرض صندوق

التنمية الصناعي والتي يتم إطفائها على مدة القرض.

ث - مكافأة نهاية الخدمة :

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المتراكمة وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية

السعودية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة.

ح - تحقق الإيرادات :

يتم تحقق الإيرادات عند تسليم البضاعة للعملاء.

ذ - المصروفات :

ت تكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتوزيع وبيع منتج الشركة ويتم تصنيف المصاريف

الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

تضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف

الإنتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها، ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف

العمومية والإدارية وتكلفة 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 ، ويسجل الربح أو الخسارة الناتجة عن ذلك التحويل في قائمة الدخل .

م - الزكاة :

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ، ويتم الاسترالك 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 الظاهري النهائي حيث يتم حينئذ إفال المخصص .

ن - 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 .

( ٣ ) : النقدية :

يوجد ضمن رصيد النقدية الظاهر بقائمة المركز المالي مبلغ ١٠٦ مليون ريال سعودي تمثل ربط مرابحة إسلامية قصيرة الأجل .

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية - زجاج  
ايضاحات حول القوائم المالية  
كمالي في ٣١ مارس ٢٠١٥

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

<u>الشركة</u>	<u>نسبة الملكية</u>	<u>مكان التأسيس</u>	<u>الكيان النظمي للشركة</u>
شركة زجاج جارديان السعودية الدولية (جلف جارد)	%٤٥	السعودية	شركة ذات مسؤولية محدودة
شركة جارديان زجاج الدولية للزجاج المسطح (جارديان رأس الخيمة)	%٤٥	الإمارات العربية	شركة ذات مسؤولية محدودة
الشركة السعودية الوطنية للإنارة والكهرباء (المصنع السعودي للإنارة)	%٥٠	السعودية	شركة ذات مسؤولية محدودة
<u>الشركة</u>	<u>نسبة الملكية</u>	<u>مكان التأسيس</u>	<u>الكيان النظمي للشركة</u>
شركة زجاج جارديان السعودية الدولية (جلف جارد)	٨٩,٥٤١,٠٠٠	ريال سعودي	أرباح مستلمة
شركة جارديان زجاج الدولية للزجاج المسطح (جارديان رأس الخيمة)	١٥٨,٩٤١,٦٧٣	ريال سعودي	أرباح (خسائر)
الشركة السعودية الوطنية للإنارة والكهرباء	(٦,٠٦٣,١١٤)	ريال سعودي	إضافات
شركة زجاج جارديان السعودية الدولية (جلف جارد)	٢٤٢,٤١٩,٥٥٩	-	رأسمال
شركة جارديان زجاج الدولية للزجاج المسطح (جارديان رأس الخيمة)	١١,٠٢٤,٤٨٢	-	أرباح
الشركة السعودية الوطنية للإنارة والكهرباء	٩٥,٠٤٣,٥٨٩	ريال سعودي	أرباح مسلمة
شركة زجاج جارديان السعودية الدولية (جلف جارد)	٥,٧٥٥,٨٦١	-	أرباح
شركة جارديان زجاج الدولية للزجاج المسطح (جارديان رأس الخيمة)	(٢٣٣,٩٦٨)	-	أرباح مسلمة
الشركة السعودية الوطنية للإنارة والكهرباء	٢٥٣,٤٤٤,٤٤١	-	أرباح مسلمة

(٥) : قروض طويلة الأجل :

١- 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 ألف ريال) بضمان رهن الأصول الثابتة للمشروع علماً أن سداد القرض سيتم على اثنا عشر قسطاً نصف سنوية غير متساوية ابتداء من ١٤٣٧/٨/١٥هـ الموافق ٢٠١٦/٥/٢٢م حتى ١٤٤٣/٢هـ الموافق ٢٠٢١/٩/٢٢.

٢- قامت الشركة بتوقيع اتفاقية تمويل إسلامي مع البنك الفرنسي بتاريخ ١٤٣٤/٥/٢٦هـ الموافق ٢٠١٣/٤/٠٧م لغرض تمويل مشروع توسيعة مصنع الرياض وتم تجديد الاتفاقية ليصبح بمبلغ إجمالي قدره ٢١٦,٥ مليون ريال (مئتان وستة عشر مليون وخمسة ألف ريال) ومدة التسهيلات وسداد القرض سبع سنوات وضمانته سند لأمر بمبلغ ٢١٦,٥ مليون ريال (مائتان وستة عشر مليون وخمسة ألف ريال)، علماً بأن القرض يتضمن قرض صندوق التنمية الصناعي والمشار إليه بعالية ١٠٨,٥ مليون ريال (مائة وثمانية ملايين وخمسة ألف ريال).

٣- قامت الشركة بتوقيع عقود مراقبة مع مصرف الراجحي خلال عام ٢٠١٤م وذلك لإعادة بناء فرن مصنع الدمام، والذي بموجبه يقوم مصرف الراجحي بمنح عقود مراقبة لشركة زجاج بقيمة ٣,٣٧ مليون ريال (ثلاثة ملايين وثلاثمائة وسبعين ألف ريال) علماً أن سداد المبلغ سيتم على اقساط نصف سنوية غير متساوية حتى تاريخ ٢٠١٨/٤/٢٦م.

(٦) : المعلومات القطاعية :

للشركة قطاع تشغيلي واحد لإنتاج العبوات الزجاجية من خلال مصنيعيها في الرياض والدمام، وتعارض الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية ، وتشكل مبيعات الشركة الخارجية ما نسبته ١٨% من إجمالي مبيعات الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م.

(٧) الزكاة الشرعية :

\* قامت الشركة بسداد الزكاة الشرعية بتقديم الإقرارات حتى عام ٢٠١٤م . تم الحصول على ربوط المصلحة للأعوام من ٢٠٠٠م حتى عام ٢٠٠٥م ، واستناداً إلى تلك الربوط تقدمت الشركة باعتراض على ربط المصلحة بمبلغ ٣,٤ مليون ريال (ثلاثة ملايين وأربعين ألف ريال ) ومازال الاعتراض قيد الدراسة لدى مصلحة الزكاة والدخل.

\* قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١م وحصلت على شهادة مقيدة من مصلحة الزكاة والدخل برقم ٧٧٢٦ وتاريخ ١٤٣٥/٠٧/٠٧هـ.