

ديلويت آند توش  
بكر أبو الخير وشركاه  
محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٩٦  
صندوق البريد ٤٢٢ الرياض ١٤٤١  
الملكة العربية السعودية  
هاتف: (٠٢٣٠٠٨) ٩٦٦  
فاكس: (٠٢٣٠٨٦٥) ٩٦٦  
www.deloitte.com  
المركز الرئيسي - الرياض

## تقرير فحص القوائم المالية الأولية

السادة مساهمي شركة الصناعات الزجاجية الوطنية "زجاج"

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الصناعات الزجاجية الوطنية "زجاج" - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية للنوعية أشهر المنتهية في ذلك التاريخ . إن هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية إدارة الشركة .

كان فحصنا فحصا محدودا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليبية على المعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي .

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات جوهريّة يتّبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية .

ديلويت آند توش  
بكر أبو الخير وشركاه

بكر عبد الله أبو الخير  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

الرياض في ٨ رمضان ١٤٢٦  
الموافق ١١ أكتوبر ٢٠٠٥

المرادي  
التاريخ  
٢٠٠٥/١١/٨

رئيس مجلس إدارة  
بنك بنك مصر

الرئيس التنفيذي

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية "زجاج" عبد العزىز بن نمر

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز العالمي الأولية (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥  
(بالريال السعودي)

٢٠٠٤      ٢٠٠٥      الإضاح

٢٥,٨٣٩,٤٤٤	١٨,٦٥٦,٣٥٤
-	١١٤,٥٨٩,١٨٧
٢١,٩٤٥,٧٠٧	١٢,٧٧٥,٣١٥
١٧,٩٧٤,٩٦٤	١٣,٦٦٥,٢٨٤
٨٤٨,٩٢٢	٧٠٠,٨٣٠
<u>٦٦,٦٠٩,٠٢٧</u>	<u>١٦٠,٣٨٦,٩٧٠</u>

الموجودات المتداولة  
النقد وما في حكمه  
استثمارات في أوراق مالية للاتجار  
مدينون تجاريين  
مخزون  
مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى  
**مجموع الموجودات المتداولة**

١١٥,٤٧٩,١٤٣	١٤٦,٩٩٠,٠١٨
٣٣,٢٩٨,٤٨٠	-
٧٧,٣٢٤,٣٩٧	٥٩,٧٣٠,٣٦٣
٣٣٥,٧٢٧	٧١٤,٧٩٠
<u>٢٢١,٤٣٧,٧٤٧</u>	<u>٢٠٧,٤٣٥,١٧١</u>
<u>٢٨٨,٠٤٦,٧٧٤</u>	<u>٣٦٧,٨٢٢,١٤١</u>

الموجودات غير المتداولة  
استثمارات في شركة زميلة  
استثمارات في سندات تنمية حكومية  
ممتلكات وألات ومعدات  
مصاريف مؤجلة  
**مجموع الموجودات غير المتداولة**

٦,٤٣٥,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠
٨,١٥٤,٨٨٣	٨,٠٩٨,٣١٥
٢,٧٩١,٩٤٢	٧,٧٦٧,١٠١
٣,٠١٢,٣٨٨	٧,٢٢١,٩٨٣
<u>٢١,٣٩٥,٢١٣</u>	<u>٢٤,٣٨٧,٣٩٩</u>

المطلوبات وحقوق المساهمين  
المطلوبات المتداولة  
الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل  
دائنون تجاريين  
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى  
توزيعات أرباح مستحقة  
**مجموع المطلوبات المتداولة**

-	٢,٣٥٠,٠٠٠
٤,٩٨٢,٥٢٩	٥,٦٨٨,١٤٧
<u>٤,٩٨٢,٥٢٩</u>	<u>٨,٠٣٨,١٤٧</u>
<u>٢٦,٣٧٧,٧٤٢</u>	<u>٢٢,٤٢٥,٥٤٦</u>

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

٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١٠,٤٦١,٦٩٨	١٦,٠٥٥,٠١٦
١٢,٤١٧,٩٦٤	٤١,١٥٧,٨٣٠
٣٨,٧٨٩,٣٧٠	٧٨,١٨٣,٧٤٩
٢٦١,٦٦٩,٠٣٢	٢٣٥,٣٩٦,٥٩٥
<u>٢٨٨,٠٤٦,٧٧٤</u>	<u>٣٦٧,٨٢٢,١٤١</u>

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

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٥ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

الرئيس التنفيذي  
زياد عبد الله

٢٠٠٥/٩٠/١٦

قائمة الدخل الأولية ( غير مراجعة )  
لفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥  
( بالريال السعودي )

للفترة التسعة أشهر المنتهية في	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
٢٠٠٤ ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤	٢٠٠٤ ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤			
٦٠,٥٧٢,٠٧٤	٦٦,١٧٧,٤٠٠	٢٢,٧٩٩,٦٢١	٢٣,٠٣١,٠٤٢	المبيعات
( ٤٣,٥٣٤,٠٩٥ )	( ٤٢,٠٦٩,٠٩٥ )	( ١٦,٩٥٦,٤٠٣ )	( ١٤,٧٥٦,٣١٨ )	تكلفة المبيعات
١٧,٠٣٧,٩٧٩	٢٤,١٠٨,٣٠٥	٦,٨٤٣,٢١٨	٨,٢٧٤,٧٢٤	الربح الإجمالي
				المصاريف
( ٢,١٤٣,٥٣٤ )	( ٢,٨٥١,٠٢٠ )	( ١,٠٨٨,٥٨٠ )	( ٨٦٠,٦٨٥ )	مصاريف بيع وتوزيع
( ٣,٥٨١,٠٨٩ )	( ٤,١٣٤,٤٩٧ )	( ١,٩٢,٨٥١ )	( ١,٢٨٠,٧٨٦ )	مصاريف إدارية وعمومية
( ٢٢٢,٤٤٤ )	( ١٧٣,٦١٦ )	( ٧٤,٠٠٠ )	( ٢٧,٧٥٦ )	تكلفة التمويل
( ١,٤٠٣,٨٧٦ )	( ٢٢٤,٠٦٥ )	( ٤٦٢,٤٥٢ )	( ٦٨,٣٤٩ )	أعباء غير محملة على التشغيل
٨,٦٨٧,٠٣٦	١٦,٧٢٥,١٠٧	٤,١٢٥,٣٣٥	٦,٠٣٧,١٤٨	الربح من الأعمال
١,٢١٤,٣٢١	٨٩٣,٨٦١	٤٢١,٨٣٥	٥٧,٠٤٣	إيرادات أخرى
-	٢١,٨٩٥,٠٣١	-	٦,٧٦٠,٣٧٩	أرباح استثمار في أوراق مالية للاتجار
-	٧,٨٥٥,٨٧٥	-	( ١,٣٥٦,٣٧٨ )	أرباح استثمار غير محققة في
				أوراق مالية للاتجار
٢٩,٦٣٨,٠٠٠	٢٢,٣٨٨,٨٧٥	١١,٤٣٠,٠٠٠	١٢,٥٥٣,٣٧٥	أرباح استثمار في شركة زميلة
٣٩,٥٣٩,٣٦٧	٨٠,٧٥٨,٧٤٩	١٥,٩٧٧,١٧٠	٢٢,٦٥١,٥٦٧	( غلف جارد للزجاج المسطح )
( ٧٤٩,٩٩٧ )	( ٢,٥٧٥,٠٠٠ )	( ٢٤٩,٩٩٩ )	( ٢٧٥,٠٠٠ )	ربع الفترة قبل فريضة الزكاة
٣٨,٧٨٩,٣٧٠	٧٨,١٨٣,٧٤٩	١٥,٧٢٧,١٧١	٢٢,٣٧٦,٥٦٧	فريضة الزكاة
٩,٧٠	١٩,٥٥	٣,٩٣	٥,٨٤	الربح الصافي للفترة
				ربع السهم للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٥ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)  
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥  
(بالريال السعودي)

۲۰۰۴	۲۰۰۵
۳۹,۰۳۹,۳۶۷	۸۱,۷۶۸,۷۶۹
۱۴,۰۸۴,۸۲۱	۱۰,۴۳۱,۸۲۲
( ۲۹,۶۳۸,۰۰۰ )	( ۴۳,۴۸۸,۸۷۵ )
-	( ۷,۸۰۰,۸۷۵ )
۲۶۷,۴۲۴	۰۶۲,۲۵۸
( ۱,۸۰۰ )	-
( ۰,۹۳۸,۶۶۷ )	۱۱,۲۲۳,۱۷۳
۱,۳۷۷,۹۹۹	۱,۰۶۰,۹۷۰
( ۱۹۰,۶۲۸ )	( ۴۳,۴۹۳ )
۷,۲۰۱,۱۱۷	۹۹۴,۴۳۱
( ۱,۲۹۷,۶۷۳ )	۸۲۸,۷۹۴
۷۰,۳۸۹,۱۷۶	۷۰,۷۶,۹۶۹

الأشطة التشغيلية  
الربح قبل فريضة الزكاة  
تعديلات على الربح :  
استهلاك وإطفاء مصاريف مؤجلة  
أرباح استثمار في شركة زميلة  
أرباح استثمار غير محققة في أوراق مالية للاتجار  
تعويضات الصرف من الخدمة  
أرباح بيع أصول  
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :  
مدينون تجاريون  
مخزون  
المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى  
دائنوون تجاريون  
المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى  
صافي النقد المتوفّر من الأشطة التشغيلية

-	( 1. 6, 733, 312 )
9,007,242	57,478,438
( 13,660 )	( 119,300 )
( 0,071,704 ),	( 1,090,270 )
12,7+1,805	14,770,000
2,800	-
17,680,050	( 47,739,434 )

- الأنشطة الاستثمارية
- استثمارات في أوراق مالية للاتجار
- استثمارات في سندات تنموية حكومية
- مصاريف مجلة
- شراء ممتلكات وألات ومعدات
- توزيعات أرباح شركة زميلة
- المتحصل من بيع موجودات ثابتة
- صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة الاستثمارية

-	八〇,〇〇〇
( 12,700,000 )	( 7,000,000 )
( 7,987,713 )	( 10,744,908 )
( 703,077 )	( 1,700,000 )
( 20,340,190 )	( 23,389,908 )
<hr/>	
17,734,010	4,947,007
9,144,949	14,708,797
<hr/>	
20,879,524	18,767,306

## **الأنشطة التمويلية**

### **الزيادة في القرض**

### **سداد القرض**

### **توزيعات أرباح مدفوعة**

### **مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة**

### **صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية**

## صفي التغير في النقد

شكل الاستدارات المرفقة من ١ الى ٥ جزءا لا يتجزأ من هذه القوانين المالية الأولية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥

( غير مراجعة )

٩١١٩  
٢٥٠

#### ١ - التكوين والنشاط

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

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في إنتاج وبيع القوارير الزجاجية المرتجلة وغير المرتجلة . تزاول 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 .

#### ٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . إن السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية ، والملخصة أدناه ، تتفق مع تلك المبنية في القوائم المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ . إن القوائم المالية الأولية والإيضاحات المرفقة يجب أن تقرأ مع القوائم المالية السنوية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ .

#### 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 .

#### العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق .

#### المبيعات

تحقق المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء .

الاسم

### المصاريف

ت تكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة للتوزيع وبيع منتجات 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 وكلفة 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 المصاريف غير المباشرة . كما يتم تقدير جميع الأنواع الأخرى من المخزون على أساس الكلفة الوسطية المرجحة .

### الاستثمارات

تحسب الاستثمارات في الشركات الرسمية ، والتي تملك بها الشركة حصة تزيد عن ٦٠٪ أو التي تمارس عليها سيطرة فعالة وفقاً لطريقة حقوق الملكية . ويتم تسجيل الإيرادات ( الخسائر ) من الشركات المستثمر فيها بناء على القوائم المالية غير المراجعة لهذه الشركات .

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

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنوع الشركة بالاحتفاظ بهذه الاستثمارات . تقييم الاستثمارات في الأوراق المالية للتجارة بالقيمة العادلة لها وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن قائمة الدخل . وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فيجري تقييم الأوراق المالية بالكلفة .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية  
٢٠٠٥ سبتمبر  
( غير مراجعة )

٣٠ ص

### المصاريف المؤجلة

ت تكون المصاريف المؤجلة بشكل عام من مصاريف رأسمالية متعلقة بمشاريع مختلفة . ويتم إطفاء هذه المصاريف باستخدام طريقة القسط الثابت على مدة خمس عشر سنة ويتم استبعاد تكفة المشاريع المتخلّي عنها في الفترة التي تعتبر فيها المشاريع غير مجديّة اقتصاديًا أو ليس لها فوائد مستقبلية .

### الممتلكات والألات والمعدات

تطهير الممتلكات والألات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . إن سنوات الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي :

السنوات	الآلات ومعدات
%٢٠ - %٧,٥	مباني
%٣	اثاث ومجروشات ومعدات مكتبية
%٢٠ - %٧,٥	سيارات
%٢٥	القوالب
١٠% أو عدد الوحدات المنتجة أيهما أقل	

### 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 الاسترداد لتعويضات الصرف من الخدمة في القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية  
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥  
( غير مراجعة )

#### فريضة الزكاة

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك لفريضة الزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص فريضة 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 .

#### ٣ - التسويات المتعلقة بالفترة

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

#### ٤ - المعلومات القطاعية

للشركة قطاع تشغيلي واحد لإنتاج العبوات الزجاجية من خلال مصانعها في الرياض والدمام . وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية . تشكل مبيعات الشركة الخارجية ما نسبته ٢٠٪ من إجمالي مبيعات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ .

#### ٥ - أرقام المقارنة

جرى إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للربع الثالث لسنة ٢٠٠٤ ليتفق مع العرض للربع الثالث لسنة ٢٠٠٥ .