

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية "زجاج"

شركة مساهمة سعودية

القواعد المالية الأولية وتقرير مراقب الحسابات

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨



الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

٢٠٠٨ أكتوبر ١٢

رئيس مجلس إدارة
الخراشي
أ. سليمان بن محمد بن سليمان الخراشي

تقرير المحاسب القانوني عن فحص التقارير المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

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

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الصناعات الزجاجية الوطنية "زجاج" (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والمُعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكان فحصنا محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من إدارة الشركة عن الأمور المحاسبية. ويُعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لن نبني مثل هذا الرأي .

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتبعن إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

سليمان عبد الله الخراشي

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩١)



الدكتور سليمان عبد الله الخراشي
دكتور سليمان عبد الله الخراشي
دكتور سليمان عبد الله الخراشي

*Ein großer
Habsburger
zählt gewiss*

**شركة المصانع الزجاجية الوطنية (زجاج)
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية (غير مرخصة)**

۲۰ سپتامبر

| ٢٠٠٧ | ٢٠٠٨ | ايضاً |
|------------|------------|-------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |

| | |
|------------------|------------------|
| Ա.ԱՅՎ.ՄԱԴ | 9,287,008 |
| 16,273,782 | 10,129,993 |
| 11,900,122 | 13,003,032 |
| 912,884 | 1,709,978 |
| <hr/> 37,989,170 | <hr/> 39,133,971 |

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

| | |
|-------------|-------------|
| 116,263,680 | 92,107,030 |
| 229,724,427 | 277,070,+24 |
| 19,777,720 | 83,700,9+8 |
| - | 980,901 |
| 2,178,770 | 2,1+2,129 |
| 433,799,4+2 | 407,427,062 |
| 374,788,072 | 490,007,473 |

استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
استثمارات في حقوق ملكية شركات زميلة
ممتلكات وألات ومعدات ، صافية

أعمال تحت التنفيذ

مصاريف مؤجلة، صا

الحال المهدى في الاتصال

إيجامي الموجولات
أعمال التحديد

المطلوبات وحقوق المساهمين

المطلوبات المتداولة :

| | | |
|-------------------|-------------------|---|
| ۳,۸۰۰,۰۰۰ | ۳,۶۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| ۱۹,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۰ |
| ۷,۶۷۷,۲۹۰ | ۸,۲۷۱,۶۷۹ | |
| ۶,۲۰۷,۹۷۶ | ۶,۱۶۰,۶۰۸ | |
| ۱۳,۴۰۰,۶۸ | ۱۳,۶۷۶,۶۰۸ | |
| <u>۴۹,۷۱۶,۳۲۹</u> | <u>۳۱,۲۹۸,۷۳۰</u> | |

الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
مما يحات قصبة الأحل

دانلود تحریک

Digitized by srujanika@gmail.com

| | |
|------------|------------|
| 20,740,000 | 21,390,000 |
| 21,379,120 | 21,343,104 |
| 21,349,120 | 21,373,104 |
| 21,373,104 | 21,343,104 |

احمال المطلوبات غير المتداولة

اجمال المطلوبات

| | |
|--------------|--------------|
| ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۳۳,۸۷۸,۳۳۳ | ۴۱,۹۰۷,۷۷۷ |
| ۱۰۳,۲۷۷,۶۷۸ | ۱۶۹,۰۲۳,۶۴۰ |
| ۶۱,۴۹۶,۰۹۰ | ۶۷,۱۷۱,۸۴۴ |
| (۵۰,۴۷۰,۴۸۳) | (۷۲,۰۸۱,۶۳۳) |
| ۳۹۸,۱۶۰,۱۲۳ | ۴۳۰,۰۲۷,۶۲۴ |
| ۴۷۴,۷۸۸,۰۷۲ | ۴۹۰,۰۰۷,۶۳۳ |

خسائر غير محققة من أوقات مالية متاحة للبيع

احمال حفظ المساهمين

اجمالى المطلوبات وحصة المساهمين

ـ إن الإضاحات المرفقة تُشكّل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية



الله يحيى بن عبد الله

شركة المشاعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

卷之三

فافية الدخل الأولية للشاشة أشهر المنشآت في ٣ سبتمبر ٢٠٠٨ (غير مراجعة)

مکالمہ اور
Self Study Class
جسیں گوئیں۔

| البيانات | نطاق المدحالت | المقدار | البيانات | نطاق المدحالت | المقدار |
|--|---------------|------------|--|---------------|------------|
| إجمالي الربح | ٢٠٠٧ | ٢٠٠٨ | إجمالي الربح | ٢٠٠٧ | ٢٠٠٨ |
| تصانيف المدحالت | ٢٠٠٧ | ٢٠٠٨ | تصانيف المدحالت | ٢٠٠٧ | ٢٠٠٨ |
| مصاريف إدارية وعمومية | ١٠,٣٣٥,٧٧٩ | ١٠,٣٣٥,٧٧٩ | مصاريف إدارية وعمومية | ١٠,٣٣٥,٧٧٩ | ١٠,٣٣٥,٧٧٩ |
| مصادر بث وتسويق | ١٠,٦٣٥,٧٧٩ | ١٠,٦٣٥,٧٧٩ | مصادر بث وتسويق | ١٠,٦٣٥,٧٧٩ | ١٠,٦٣٥,٧٧٩ |
| تسكافة التمويل | ١٠,٨٢٨,٩٣٢ | ١٠,٨٢٨,٩٣٢ | تسكافة التمويل | ١٠,٨٢٨,٩٣٢ | ١٠,٨٢٨,٩٣٢ |
| الربح من الأعمال | ٦٠,٧٠٥,٤٧٥ | ٦٠,٧٠٥,٤٧٥ | الربح من الأعمال | ٦٠,٧٠٥,٤٧٥ | ٦٠,٧٠٥,٤٧٥ |
| إيرادات (خسائر) أخرى ، صافية | ٢٠,٩٦٣,٤٢٣ | ٢٠,٩٦٣,٤٢٣ | إيرادات (خسائر) أخرى ، صافية | ٢٠,٩٦٣,٤٢٣ | ٢٠,٩٦٣,٤٢٣ |
| أرباح استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع | ١,٣٣٤,٨٧٦ | ١,٣٣٤,٨٧٦ | أرباح استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع | ١,٣٣٤,٨٧٦ | ١,٣٣٤,٨٧٦ |
| الزكاة الشرعية | (٢٣٦,٢٨١) | (٢٣٦,٢٨١) | الزكاة الشرعية | (٢٣٦,٢٨١) | (٢٣٦,٢٨١) |
| صافي ربح الفترة | ٦٧,١٧١,٨٤٤ | ٦٧,١٧١,٨٤٤ | صافي ربح الفترة | ٦٧,١٧١,٨٤٤ | ٦٧,١٧١,٨٤٤ |
| ربح السهم | ٠,٨٨ | ٠,٨٨ | ربح السهم | ٠,٨٨ | ٠,٨٨ |
| ٦٣,٣٥٦,٥٣٤ | (٣٣١,٣٧٩) | ٦٣,٣٥٦,٥٣٤ | ٦٣,٣٥٦,٥٣٤ | (٣٣١,٣٧٩) | ٦٣,٣٥٦,٥٣٤ |
| ٣١,٠١٤,٣٧٢ | (١٧٣٤,٠٧٧٩) | ٣١,٠١٤,٣٧٢ | ٣١,٠١٤,٣٧٢ | (١٧٣٤,٠٧٧٩) | ٣١,٠١٤,٣٧٢ |
| ٨٠,٨٩١,٨٩٨ | (٤٩,٤٤٦,٣٥٧) | ٨٠,٨٩١,٨٩٨ | ٨٠,٨٩١,٨٩٨ | (٤٩,٤٤٦,٣٥٧) | ٨٠,٨٩١,٨٩٨ |
| ٨٢,٦٢٤,٦٦٢ | ٢٧,٧٣٧,١٧٩ | ٨٢,٦٢٤,٦٦٢ | ٨٢,٦٢٤,٦٦٢ | ٢٧,٧٣٧,١٧٩ | ٨٢,٦٢٤,٦٦٢ |
| ٢٨,١٦٩,٧١١ | ٢٨,١٦٩,٧١١ | ٢٨,١٦٩,٧١١ | ٢٨,١٦٩,٧١١ | ٢٨,١٦٩,٧١١ | ٢٨,١٦٩,٧١١ |
| ٢ | ٢ | ٢ | ٢ | ٢ | ٢ |

الزكاة الشرعية
صافي ربح النهار
ربح السهم

أرباح استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع

إيرادات (خسائر) أخرى ، صافي

卷之三

محاصريه يبيع ويسووى

مصاريف إدارية وعمومية

حصة الشركة من إنتاج إستمار في شركات زميلة

الريح
أجمالي

تكلفة المبيعات

١٢٣

卷之三

ریال سعودی

Y...A
Y...A
Y...A

من امتحاناتي الى من امتحاناتي

卷之三

卷之三

سُلَيْمَانِيَّة

الطبعة الأولى لـ زجاج



ان الإختلالات المرئية تتضمن جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

م. سعید رئیس

ich, du rieß

۱۷۰

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية "زجاج"
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

إيضاح (١) : الشركة وطبيعة نشاطها :

تأسست شركة الصناعات الزجاجية الوطنية "زجاج" - شركة مساهمة سعودية - بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٥٣٠٠ بتاريخ ١٤١٠/٦/٢٠ الموافق ١٩٩٠/١/١٧ في مدينة الرياض.

أقرت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٤ يناير ٢٠٠٧ زيادة رأس مال الشركة من ٢٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٢٥٠ مليون ريال سعودي وذلك بمنح سهم مجاني لكل أربعة أسهم وتم تغطية قيمة الزيادة في رأس المال من بند الأرباح المستبقة.

تمثل 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 .

إيضاح رقم (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ .

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 :

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

المخزون :

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

الاستثمارات :

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

تحسب الاستثمارات في الشركات الرمزية ، 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 .

الممتلكات والآلات والمعدات :

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

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

المصاريف المؤجلة :

تتمثل المصاريف المؤجلة في المصاريف المتعلقة بدراسة مشاريع مختلفة ، ويتم إطفاء هذه المصاريف 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 مجديّة اقتصاديًّا أو ليس لها فوائد مستقبلية. بالإضافة إلى عمولات قرض صندوق التنمية الصناعية والتي يتم إطفائها على مدة القرض .

مكافأة نهاية الخدمة :

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

تحقيق الإيرادات :

يتم تحقيق الإيرادات عند تسليم البضاعة للعملاء .

المصاريف :

تتكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتوزيع وبيع منتجات الشركة ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية .

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

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 ريال سعودي طبقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، يسجل الربح أو الخسارة الناتجة عن ذلك التحويل في قائمة الدخل .

الزكاة :

تخضع 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 الربط الزكوي النهائي حيث يتم حينئذ إغفال المخصص .

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 .

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 .

إيضاح رقم (٢) : النقدية :

يوجد ضمن رصيد النقدية الظاهر بقائمة المركز المالي مبلغ ٤ مليون ريال سعودي تمثل ربط ودائع مراقبة إسلامية .

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

| الشركة | نسبة الملكية | مكان التأسيس | الكيان القانوني للشركة |
|--|--------------|-------------------------|-------------------------------------|
| شركة زجاج جارديان السعودية الدولية (جلف جارد) | ٪٤٥ | الإمارات | ال سعودية ذات مسؤولية محدودة |
| شركة جارديان زجاج الدولية للزجاج المسطح (جارديان رأس الخيمة) | ٪٤٥ | العربية المتحدة | ال سعودية ذات مسؤولية محدودة |
| شركة السعودية للإنارة والمهرباء (المصنع السعودي للإنارة) | ٪٥٠ | ال سعودية | المحدودة |
| الشركة | | | |
| شركة زجاج جارديان السعودية الدولية (جلف جارد) | ٪٢٠٠٨/٩٠/٣٠ | من الأرباح أرباح مستلمة | ال سعودية |
| ريلال سعودي | ٢٠٠٨/١٠/١ | إضافات | ريلال سعودي |
| ريلال سعودي | ٢٢٤١٤,٧٥٠ | من الأرباح | ريلال سعودي |
| شركة جارديان زجاج الدولية للزجاج المسطح (جارديان رأس الخيمة) | ١٣٨,٣٩٨,٩٢٢ | - | ريلال سعودي |
| شركة زجاج جارديان السعودية الدولية (جلف جارد) | ١١١,٨٥١,٣٥٢ | - | ريلال سعودي |
| رأس الخيمة) | ٤٧,١٨٠,٤٧٠ | - | ال سعودية للإنارة والمهرباء (المصنع |
| الشركة للإنارة) | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | ال سعودي |
| ٢٧٧,٥٦٥,٢٤ | ٢٤٠,٤٧٩,٣٩٢ | - | |

بدأ الإنتاج في مصنع شركة (جارديان رأس الخيمة) في ٢٥/٩/٢٠٠٧، مما تم في ١٥/٥/٢٠٠٨ إلادة الإنتاج لمصنع الشركة الزميلة (جلف جارد) بعد إعادة البناء والصيانة الدورية للفرن.

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية "زجاج"
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

إيضاح رقم (٥) : مرابحات وقروض طويلة الأجل :

استطاعت الشركة خلال الربع الثالث من عام ٢٠٠٨ سداد جميع الالتزامات المالية الناتجة عن قروض المراحة الإسلامية المستخدمة لتمويل رأس المال العامل . كما 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 اثني عشر قسطًا نصف سنويًا غير متساوية ابتداء من ٢٢ فبراير ٢٠٠٨ حيث تم سداد قسطين بمبلغ قدره ٣ مليون ريال خلال عام ٢٠٠٨ .

إيضاح رقم (٦) : 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 ١٨٪ من إجمالي مبيعات الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ .

إيضاح رقم (٧) : الزكاة الشرعية :

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية وسدلت الزكاة وفقاً لتلك الإقرارات حتى نهاية العام المالي ٢٠٠٧ .