شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية كما في ٢٠١٢/٠٦/٣٠م

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

شركة مساهمة سعودية

الرياض – المملكة العربية السعودية

فهرست

* تقرير فحص القوائم المالية الأولية .

* بيانات :

أ – قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٢/٠٦/٣٠ م .

ب– قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٢/٠١/٠١م حتى ٢٠١٢/٠٦/٣٠ م .

ج– قائمة التدفقات النقدية كما في ٢٠١٢/٠٦/٣٠ م .

د– قائمة التغير في حقوق المساهمين للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٢/٠٦/٣٠ م .

* إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠١٢/٠٦/٣٠ م :

أولاً : معلومات عن الشركة ايضاح رقم (١) .

ثانياً : أهم السياسات المحاسبية ايضاح رقم (٢) .

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

SAUDI ACCOUNTANTS
(I. ALSOBAYEL CO.)
(REG.2)
I.AL-SOBAYEL, - M. EL-DAMEGH
L.NO. (76) 1981 L. NO. (95) 1982

المحاسبون السعوديون
(إبراهيم السبيل وشركاه)
سجل ٢.
إبراهيم السبيل - محمد الدامغ
ت (٧٦) عام ١٤٠١هـ - ت (٩٥) عام ١٤٠٢ هـ

Chartered Accountants

محاسبون قانونيون

التاريخ : ١٤٣٣/٠٨/١٩هـ

الموافق : ٢٠١٢/٠٧/٠٩ م

رئيس مجلس الإدارة
رياض محمد الحميدان

تقرير فحص القوائم المالية الأولية

السادة / المساهمين المحترمين

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

(شركة مساهمة سعودية)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد ،،،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج) كما في ٢٠١٢/٠٦/٣٠م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين والإيضاحات من رقم (١) حتى رقم (٧) لفترة الستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعدة من قبل إدارة الشركة ، وقد تم فحصنا وفقا للمعيار الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والذي يحدد متطلبات القياس والعرض والإفصاح عن عناصر التقارير الأولية ، وتعد عملية الفحص التي قمنا بها أقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المعتمدة والآراء 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 يتبين لنا وجود أي تعديلات جوهرية ، يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية حتى تتفق مع معايير المحاسبة والآراء والمعايير المهنية الأخرى ، وكذلك مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية ، وهي مطابقة للبيانات والسجلات المدونة على الحاسب الآلي .

المحاسبون السعوديون

ابراهيم بن محمد السبيل

Main Office Riyadh	P.O.Box 6941	Tel. 4641922	Fax 4620474
Jeddah Branch	P.O.Box 5401	Tel. 6520354	Fax 6523854
Onaizah Branch	P.O.Box 97	Tel. 3645985	Fax 3644730
Hail Branch	P.O.Box 1565	Tel. 5334967	Fax 5338343

المركز الرئيسي الرياض:	ص.ب: ٦٩٤١	ت: ٤٦٤١٩٢٢	فاكس: ٤٦٢٠٤٧٤
فرع جدة :	ص.ب: ٥٤٠١	ت: ٦٥٢٠٣٥٤	فاكس: ٦٥٢٣٨٥٤
فرع عنيزة :	ص.ب: ٩٧	ت: ٣٦٤٥٩٨٥	فاكس: ٣٦٤٤٧٣٠
فرع حائل :	ص.ب: ١٥٦٥	ت: ٥٣٣٤٩٦٧	فاكس: ٥٣٣٨٣٤٣

Website : www.saudi-accountants.com
E-mail : info@saudi-accountants.com

الموقع على الإنترنت : www.saudi-accountants.com
البريد الإلكتروني : info@saudi-accountants.com

C.C. No. 17253 رقم الغرفة التجارية

رئيس مجلس الإدارة

رياض محمد الحميدان

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣٠ / ٠٦ / ٢٠١٢ م

البيـــــــــان	الأيضاح	في ٣٠ يونيه ٢٠١٢م ريال سعودي	في ٣٠ يونيه ٢٠١١م ريال سعودي
الموجودات			
الموجودات المتداولة :			
نقد وأرصدة لدى البنوك		٤٣،٣٤١،٦٣٠	٥٠،٨٧٥،٠٣٠
مدينون تجاريون		١٧،٤٧٢،٣٠٤	٢٠،٦٩٥،٩٢٦
مخزون		١٣،٧٧٨،٠٤٨	١٣،٠٧٠،٨٠١
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى		٢،٨٩٣،٥٤٣	٣،٥٢٧،٧١٦
اجمالي الموجودات المتداولة		٧٧،٤٨٥،٥٢٥	٨٨،١٦٩،٤٧٣
الموجودات غير المتداولة :			
استثمارات في أوراق مالية متاحه للبيع	٢	٩٣،٩٣٢،٠٨٥	٨٣،٥٠٠،٢٧٢
استثمارات في حقوق ملكية شركات	٤	٢٤٦،٢٠١،١٩٣	٣٥٣،٤٤٢،٥٥٤
مدينون شركات زميلة		١٢٦،٨٤٧،٩٧٠	٨،٧٢٢،٩٧١
ممتلكات وآلات ومعدات		٤٨،٠٠٤،٢٥٦	٥٦،٥٣٣،١١٩
مصاريف مؤجلة		٢٨٤،٥٨٢	٦٦١،٦٠٠
أعمال تحت التنفيذ		٥،٤٦٧،٤٧٨	٣،٧٦١،٠٣٦
مجموع الموجودات غير المتداولة		٥٢٠،٧٣٧،٥٦٤	٥٠٦،٦٢١،٥٥٢
إجمالي الموجودات		٥٩٨،٢٢٣،٠٨٩	٥٩٤،٧٩١،٠٢٥
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة :			
الجزء المتداول من القرض طويل الأجل	٥	٩،١٩٥،٠٠٠	٥،٣٠٠،٠٠٠
دائنون تجاريون		٧،٧٦٩،٦٨٠	٧،٦٦٨،٦٦٤
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى		٨،٦٣٧،٨٦٢	٦،٨٦٧،٢٢٣
توزيعات ارباح مستحقة		١٥،٤٦٧،٤٤٩	١٤،٦٦٨،٩٣٢
مجموع المطلوبات المتداولة		٤١،٠٦٩،٩٩١	٣٤،٥٠٤،٨١٩
المطلوبات غير المتداولة :			
قرض طويل الأجل	٥	-	٩،١٩٥،٠٠٠
مكافأة نهاية الخدمة		٩،٧٢٣،١٧٣	٩،٢٥٧،٧٢٢
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٩،٧٢٣،١٧٣	١٨،٤٥٢،٧٢٢
إجمالي المطلوبات		٥٠،٧٩٣،١٦٤	٥٢،٩٥٧،٥٤١
حقوق المساهمين :			
رأس المال	١	٣٠٠،٠٠٠،٠٠٠	٣٠٠،٠٠٠،٠٠٠
احتياطي نظامي		٦٨،٤٤٥،٨٨٩	٦٠،٣٣٤،٥٤٤
أرباح مستبقاة		١٧٦،٤٧٥،٦٧٦	١٧٢،٥٧٣،٥٧٦
صافي ربح الفترة		٣٣،٥٦١،٣٢٩	٥٤،٦٦٤،٢٥٥
خسائر غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع	٢	(٣١،٠٥٢،٩٦٩)	(٤٥،٧٣٨،٨٩١)
إجمالي حقوق المساهمين		٥٤٧،٤٢٩،٩٢٥	٥٤١،٨٣٣،٤٨٤
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين		٥٩٨،٢٢٣،٠٨٩	٥٩٤،٧٩١،٠٢٥

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

المحاسبون السعوديون
الصبيل وشركاه
سجل (٢)
REG. 2
Saudi Accountants
Al Sabayel. Co.

المدير المالي

يوسف صالح السلمان

المدير الإداري للمجموعة

حاتم عارف العصيمي

رئيس مجلس الإدارة

رياض محمد الحميدان

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)
شركة مساهمة سعودية
قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٢/٠١/٠١ م وحتى ٢٠١٢/٠٦/٣٠ م

البيـــــــان	إيضاح	من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيه		من بداية العام حتى ٣٠ يونيه	
		٢٠١٢م	٢٠١١م	٢٠١٢م	٢٠١١م
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
المبيعات	٢	٣٠،٠٥٤،٧٢٨	٣٢،٧٥٥،٦٩٨	٥٥،٦٣٠،٥٢٢	٦٤،٤١٤،١٢٧
تكلفة المبيعات		(١٧،٩١٣،٤١٨)	(٢٠،٥٩٦،٨٨٥)	(٣٣،٦٦٩،٨٥٨)	(٣٩،٠٦٨،٦٠٣)
إجمالي الربح		١٢،١٤١،٣١٠	١٢،١٥٨،٨١٣	٢١،٩٦٠،٦٦٤	٢٥،٣٤٥،٥٢٤
مصاريف إدارية وعمومية		(١،٨٢٤،٦٧٥)	(١،٦٧٢،٦٦٢)	(٤،٠٤٤،٣٨٥)	(٤،٠٩٠،٠٨٠)
مصاريف بيع وتسويق		(١،١٧٤،١٥٩)	(٩٧٠،٩٠٧)	(٢،٠٨٢،٣٤٤)	(١،٨٥٥،٣٣٠)
تكلفة التمويل		(٥٧،٠٠٠)	(٦٨،٠٠٠)	(١٠٦،٥٣٣)	(١٢٩،٧٢٢)
الربح من الأعمال		٩،٠٨٥،٤٧٦	٩،٤٤٧،٢٤٤	١٥،٧٢٧،٤٠٢	١٩،٢٧٠،٣٩٢
إيرادات أخرى (صافي)		٩٣٠،٦٨٨	١٧٧،٧٥٠	١،٦٥٥،٠٩٠	٤٣٣،٣٧٠
حصة الشركة من أرباح إستثمار في شركات زميلة	٤	٧،٠٦٤،٣٥٠	١٨،٠٤٠،٦٢٠	١٥،٤٨٣،٤٣٢	٣٣،١١٢،٤١١
أرباح استثمار في أوراق مالية		٣٢٣،٢٩٢	٢،٩١٠،٠٧٦	٣،٦٤٠،٧٦٣	٣،٦٦٣،٧٧٦
أرباح الفترة قبل الزكاة		١٧،٤٠٣،٨٠٦	٣٠،٥٧٥،٦٩٠	٣٦،٥٠٦،٦٨٧	٥٦،٤٧٩،٩٤٩
الزكاة الشرعية		(١،٥٤٨،١٠٠)	(٨٧٥،٦٩٤)	(٢،٩٤٥،٣٥٨)	(١،٨١٥،٦٩٤)
صافي ربح الفترة		١٥،٨٥٥،٧٠٦	٢٩،٦٩٩،٩٩٦	٣٣،٥٦١،٣٢٩	٥٤،٦٦٤،٢٥٥
ربح السهم		٠,٥٣	٠,٩٩	١,١٢	١,٨٢

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

المحاسبون السعوديون
الأستاذ إبراهيم السبيل وشركاه
سجل (٢١)
REG. 2
Saudi Accountants
I. Al Sabayel. Co.

المدير المالي للمجموعة

حاتم عائض القحطاني

المدير العام

يوسف صالح السلطان

رئيس مجلس الإدارة

رياض محمد الحميدان

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٢/٠٦/٣٠ م

البيـــــــــــــــــان	من بداية العام حتى ٣٠ يونيه	
	٢٠١٢م	٢٠١١م
	ريال سعودى	ريال سعودى
تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :		
صافي ربح الفترة	٣٣،٥٦١،٣٢٩	٥٤،٦٦٤،٢٥٥
تعديلات لتسوية صافي ربح الفترة إلى صافي النقدية		
الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :		
إستهلاك وإطفاء	٦،٦٤٤،٨٠٥	٦،١٠٢،٥٩١
الزكاة الشرعية	٢،٩٤٥،٣٥٨	١،٨١٥،٦٩٤
(أرباح) استثمار في حقوق ملكية شركات زميلة	(١٥،٤٨٣،٤٣٢)	(٣٣،١١٢،٤١١)
التغيرات في الموجودات والمطلوبات :		
(زيادة) نقص في المدينون تجاريون	(٣،٠٤٨،٠٣٩)	(٥،٠٧٥،٧٤٢)
نقص في المخزون	(١،٠٨٢،٢٥٨)	٤،٦٣٣،٠١٩
(زيادة) في المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى	(١،٣١٣،٢٥٦)	(١،١٦٩،٢٨٠)
زيادة في الدائنون التجاريون	٢٣٥،١١٣	٦٢٩،٨٣٨
(نقص) زيادة في المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى	(٦،٦٧٦،٦٨٧)	(٣،٥٢٣،٢٨٥)
مكافأة نهاية الخدمة	(٢٣٥،٧٥١)	١٤٠،٠١٣
صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات	١٥،٥٤٧،١٨٢	٢٥،١٠٤،٦٩٢
تدفقات نقدية من انشطة استثمارية :		
توزيعات أرباح شركات تابعة	٩،٠٧٥،٠٠٠	٢،١٦٠،٠٠٠
ممتلكات وآلات ومعدات	(٢،٧٢٤،٧٥٧)	(٣،٥٢٤،٠٨٤)
مدينون شركات زميلة	-	(١١٣،٢٠٠)
صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة استثمارية	٦،٣٥٠،٢٤٣	(١،٤٧٧،٢٨٤)
تدفقات نقدية من أنشطة تمويلية :		
سداد دفعات القرض طويل الأجل	(٢،٨٠٠،٠٠٠)	(٢،٥٠٠،٠٠٠)
توزيعات أرباح مدفوعة	(٦٦،٥٧١،٧٦١)	(٣٧،٦٤٦،٣٧٠)
مكافأة اعضاء مجلس الإدارة	(١،٦٠٠،٠٠٠)	(١،٦٠٠،٠٠٠)
صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة تمويلية	(٧٠،٩٧١،٧٦١)	(٤١،٧٤٦،٣٧٠)
صافي (النقص) الزيادة في النقدية	(٤٩،٠٧٤،٣٣٦)	(١٨،١١٨،٩٦٢)
رصيد النقدية في بداية الفترة	٩٢،٤١٥،٩٦٦	٦٨،٩٩٣،٩٩٢
رصيد النقدية في نهاية الفترة	٤٣،٣٤١،٦٣٠	٥٠،٨٧٥،٠٣٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

المحاسبون السعوديون
ابراهيم السبيل وشركاه
سجل (٢)
F.G. 2
Saudi Accountants
I. Al Sabayel, Co.

المدير العام

يوسف صالح السلمان

المدير المالي للمجموعة

صالح عائض الفضلي

رئيس مجلس الإدارة

رياض محمد الحميدان

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

شركة مساهمة سعودية

قائمة حقوق المساهمين للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠١٢م

البيـــــــــان	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مستبقاة	أرباح (خسائر) غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع	المجموع
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م	٣٠٠،٠٠٠،٠٠٠	٦٠،٣٣٤،٥٤٤	٢١١،٦٧٣،٥٧٥	(٤٦،٨٧١،٢٣٧)	٥٢٥،١٣٦،٨٨٢
الربـــح الصافي لسنة ٢٠١١م	-	-	٨١،١١٣،٤٤٦	-	٨١،١١٣،٤٤٦
أرباح غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع	-	-	-	٦،٥١٨،٢٩٤	٦،٥١٨،٢٩٤
المحـــــول إلى الاحتياطي النظامي	-	٨،١١١،٣٤٥	(٨،١١١،٣٤٥)	-	-
أنصبة أربـــاح مـــوزعـــة	-	-	(٣٧،٥٠٠،٠٠٠)	-	(٣٧،٥٠٠،٠٠٠)
مكافـــاة أعضـــاء مجلس الإدارة	-	-	(١،٦٠٠،٠٠٠)	-	(١،٦٠٠،٠٠٠)
الرصيـــد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م	٣٠٠،٠٠٠،٠٠٠	٦٨،٤٤٥،٨٨٩	٢٤٥،٥٧٥،٦٧٦	(٤٠،٣٥٢،٩٤٣)	٥٧٣،٦٦٨،٦٢٢
الربح الصافي للفترة المنتهية في ٣١ يونية ٢٠١٢م	-	-	٣٣،٥٦١،٣٢٩	-	٣٣،٥٦١،٣٢٩
أرباح غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع	-	-	-	٩،٢٩٩،٩٧٤	٩،٢٩٩،٩٧٤
أنصبـــة أربـــاح مـــوزعـــة	-	-	(٦٧،٥٠٠،٠٠٠)	-	(٦٧،٥٠٠،٠٠٠)
مكافـــاة أعضـــاء مجلـــس الإدارة	-	-	(١،٦٠٠،٠٠٠)	-	(١،٦٠٠،٠٠٠)
الرصيـــد في ٣١ يونية ٢٠١٢م	٣٠٠،٠٠٠،٠٠٠	٦٨،٤٤٥،٨٨٩	٢١٠،٠٣٧،٠٠٥	(٣١،٠٥٢،٩٦٩)	٥٤٧،٤٢٩،٩٢٥

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

المدير المالي للمجموعة

طائي عاطف الغشام

المحاسبون السعوديون
الصبيل وشركاه
سجل (٢١)
FIG. 2
Saudi Accountants
I. Al Sabayel. Co

المدير المالي

يوسف صالح الصبيل

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات القوائم المالية الأولية كما في ٢٠١٢/٠٦/٣٠ م

(١) .. معلومات عن الشركة :

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج) - شركة مساهمة سعودية - تأسست بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٧٥٣٠٠ بتاريخ ١٤١٠/٦/٢٠هـ الموافق ١٩٩٠/١/١٧م في مدينة الرياض.

تتمثل 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 :

أ - إعداد القوائم المالية الأولية :

تقوم الشركة بإعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتتماشى 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 ٢٠١١م .

ب - 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.

جـ – العرف المحاسبي :

تُعد 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 المصاريف غير المباشرة ، تم تقييم جميع الأنواع الأخرى من المخزون علي أساس التكلفة الوسطية المرجحة .

هـ – الاستثمارات :

تُصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة بالاحتفاظ بهذه الاستثمارات، وتُقيم 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 بالكلفة .

تحتسب 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 المتراكم ، ويجري احتساب الاستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للعمر الإنتاجي لها باعتماد النسب السنوية التالية :

مبـــــــاني	%٣
آلات ومـــعدات	٧،٥ ـ ٢٥%
أثـــاث وتجهيزات	٧،٥ ـ ٢٠%
سيـــــــارات	%٢٥
القـــوالـــب	١٠% أو عدد الوحدات المنتجة أيهما أعلى

ز – 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 المتخلي عنها في الفترة التي تعتبر فيها المشاريع غير مجدية إقتصادياً أو ليس لها فوائد مستقبلية. بالإضافة إلى عمولات قرض صندوق التنمية الصناعية 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 .

ج – تحقيق الإيرادات :

يتم تحقيق الإيرادات عند تسليم البضاعة للعملاء .

ذ – المصاريف :

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

تتضمن 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 .

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 .

ك – الزكاة :

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . ويتم الاستدراك لفريضة 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 إقفال 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 .

ي – 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 ٣٠ مليون ريال سعودي تمثل ربط ودائع مرابحة إسلامية.

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

الشـــركـــــــــة	نسبة الملكية	التأسيس	الكيان النظامي للشركة
شركة زجاج جارديان السعودية الدولية (جلف جارد)	٤٥٪	السعودية	شركة ذات مسئولية محدودة
شركة جارديان زجاج الدولية للزجاج المسطح (جارديان رأس الخيمة)	٤٥٪	العربية	شركة ذات مسئولية محدودة
الشركة السعودية الوطنية للإنارة والكهرباء (المصنع السعودي للإنارة)	٥٠٪	السعودية	شركة ذات مسئولية محدودة

الشـــركـــــــــة	٢٠١٢/٠١/٠١م ريال سعودي	إضافات ريال سعودي	أرباح (خسائر) ريال سعودي	أرباح مستلمة ريال سعودي	٢٠١٢/٠٦/٣٠م ريال سعودي
شركة زجاج جارديان السعودية الدولية (جلف جارد)	٩٦،٠٦٥،٠٠٠	-	٨،٦٣١،١٩٥	-	١٠٤،٦٩٦،١٩٥
شركة جارديان زجاج الدولية للزجاج المسطح (جارديان رأس الخيمة)	١٣٥،٨٨٢،٤٦٧	-	٧،٨٠٣،٠٠٠	-	١٤٣،٦٨٥،٤٦٧
الشركة السعودية الوطنية للإنارة والكهرباء (المصنع السعودي للإنارة)	(١،٢٢٩،٧٠٦)	-	(٩٥٠،٧٦٣)	-	(٢،١٨٠،٤٦٩)
	٢٣٠،٧١٧،٧٦١	-	١٥،٤٨٣،٤٣٢	-	٢٤٦،٢٠١،١٩٣

(٥) : مرابحات وقروض طويلة الأجل :

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 قسطاً نصف سنويا غير متساوية ابتداء من ٢٣ فبراير ٢٠٠٨ حيث تم سداد قسط بمبلغ قدره ٢,٨ مليون ريال خلال النصف الأول من العام المالي ٢٠١٢م ، و٥ ملايين ريال خلال عام ٢٠١١م.

(٦) : المعلومات القطاعية :

للشركة قطاع تشغيلي واحد لإنتاج العبوات الزجاجية من خلال مصنعيها في الرياض والدمام، وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية. تشكل مبيعات الشركة الخارجية ما نسبته ١٨،٣% من إجمالي مبيعات الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠١٢م .

(٧) :الزكاة الشرعية :

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية عن الفترة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١م.