

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

(شركة مساهمة سعودية)

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

شركة مساهمة سعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الصفحة	فهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل عن مراجعة القوائم المالية
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الدخل الشامل
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٧	قائمة التدفقات النقدية
٢٧ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة
ياسر محمد الجديان

الخراشي وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



٢ مارس ٢٠١٨

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المعزّمين

إلى السادة/ المساهمين

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

الرهى:

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج) ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ، قائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعهد، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المتبعة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإجراءات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرهى:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المتبعة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستطلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المتبعة في المملكة العربية السعودية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

الأمر الرئيسية للمراجعة:

الأمر الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت بحسب حكمنا لهي، لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للفترة المعنية. وقد تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ولم نقدم رأياً منفصلاً في تلك الأمور. فيما يلي وصفاً لكل أمر من أمور المراجعة الرئيسية وكيفية معالجتها:

الإجراءات المتخذة تجاه أمور المراجعة الرئيسية	أمور المراجعة الرئيسية
تم التحقق من صحة الإحتساب حسب طريقة حقوق الملكية وكفاية المخصص في تغطية ما قد ينشأ من التزامات على الشركة يعادل حصتها في الضائر الزكامة حسب نسبة ملكيتها.	إستثمار في شركات زميلة ، تضمنت الإستثمارات في شركات زميلة إستثمارات الشركة في الشركة السعودية للإنارة والكهرباء بنسبة ملكية ٥٠٪ سبق معالجتها وفقاً لطريقة حقوق الملكية حتى تم استنفاد نصيب الشركة من الضائر كامل قيمة الإستثمار فتم التوافق عن استخدام طريقة حقوق الملكية وتكوين مخصص التزامات خاصة بمبلغ ٩,٢٠٧,٨٠٥ ريال لمواجهة ما قد ينشأ من التزامات على الشركة مقابل حصتها من الضائر الزكامة وتكون هذا للمخصص تقديري يستند إلى أسس معقدة فقد تم اعتباره من الأمور الهامة.

لقد تم تأييد المراجعة من قبل هيئة عارضة لتقدير

Correspondence
MAZARS

مكتب جدة:
س.ب. ١٧٧٣٣ ج.د. ٢١٤١٤
هاتف: +٩٦٦ (١٢) ٢٦٦١٤٢٢
فاكس: +٩٦٦ (١٢) ٢٦٦١٤٢٠

مكتب الرياض:
س.ب. ١١٤٦٦ ج.د. ١١٤٦٦
هاتف: +٩٦٦ (١١) ٤٧٥٨٧٠٩
فاكس: +٩٦٦ (١١) ٤٧٥٨٧٢٤

المراجعون المحاسبون القانونيون
س.ب. ١١٤٦٦ ج.د. الرياض ١١٤٦٦
المملكة العربية السعودية
س.ب. ١١٤٦٦ ج.د. الرياض ١١٤٦٦
فاكس: +٩٦٦ (١١) ٤٧٥٨٧٢٤

سيسى محمد لادار
رئيس مجلس الادارة
عبدالله بن
سيف محمد الجبير

الخراشي وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون



تمويل شركات مستثمر بها :	
قام الشركاء بالشركة السعودية الوطنية للإنارة والكهرباء (شركة مستثمر بها) بتقديم دعم مالي لها بلغت حصة الشركة فيه ٣٩٩ مليون ريال ونتيجة لتعثر الشركة المستثمر بها مما يظل من احتمالية تحصيل قيمة الدعم أو جزء منه لذا فقد تم تكوين مخصص عن العام المالي ٢٠١٧ بمبلغ ٥ مليون ريال وبلغ رصيده ١٠ مليون ريال في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (إيضاح ٧) وتكون هذا المخصص تقديري فقد تم اعتباره من الأمور الهامة.	تم الإطلاع على قرار الإدارة بشأن تكوين المخصص ومناقشة الإدارة بشأن المخصص بفرض التحقق من قيام الإدارة بمتابعة موقف الشركة للمستثمر بها وزيادة المخصص في حال الحاجة لذلك.

المعلومات الأخرى المدرجة في تقرير الشركة السنوي للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات المدرجة في تقرير الشركة السنوي للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، بخلاف القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات حولها. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى المذكورة في تقريرها السنوي. من المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاحاً لنا بعد تاريخ تقرير مراجع الحسابات هذا. إن رأينا حول القوائم المالية لا يغطي المعلومات الأخرى، كما أننا لا ولن نبيد أي من أشكال التأكيدات حولها. وفيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الموضحة أعلاه، وعند القيام بذلك، نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو المعلومات التي حصلنا عليها خلال عملية المراجعة، أو تظهر بطريقة أخرى أنها تحتوي على تحريف جوهري. واستناداً إلى العمل الذي أجريناه على المعلومات الأخرى التي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير مراجع الحسابات هذا، وإذا استنتجنا وجود أخطاء جوهريّة في هذه المعلومات الأخرى، فإننا مطالبون بالإبلاغ عن هذه الحقيقة، وليس لدينا ما نذكره في هذا الصدد.

عندما نقرأ المعلومات الأخرى ويتبين لنا وجود تحريف جوهري فيها، فإنه يتعين علينا إبلاغ المكلفين بالحوكمة بذلك.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها المادل، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الشركات، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإنارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقديم قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المعاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بضررها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

لمرر لادار
رئيس مجلس الادارة
عبدالله بن
سيف محمد الجبير

فهد لادار
رئيس مجلس الادارة
عبدالله بن
سيف محمد الجبير

رئيس مجلس ادارة
مراجعة
رئيس مجلس ادارة

الخراشي وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون



وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب خطأ أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرايها. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إقادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في الحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلغى الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتصديق رأيها. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تصير عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحكومة فيما يتعلق من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.
- لقد زدنا أيضاً المكلفين بالحكومة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، وبموجب مقتضى الحال إجراءات الوفاية ذات العلاقة.
- ومن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحكومة، تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، وبناءً على ذلك تعد الأمور الرئيسة للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح الملتي عن الأمر، أو عندما، في ظروف نادرة للغاية، نرى أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أنه من المتوقع بشكل معقول أن تفوق التبعات السلبية لفعال ذلك فوائد المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.
- التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:
- إن القوائم المالية لشركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج) (شركة مساهمة سعودية) ككل تتفق مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن الخراشي وشركاه

سليمان عبد الله الخراشي

ترخيص رقم (٩١)



مدير عام للمجموعة

مهاجر ناصر العنبر

مدير عام
مهاجر ناصر العنبر

رئيس مجلس إدارته
رياض محمد الحيدان

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاح
٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة :			
٢٥٩,٦٦٠,١٤٥	٣١٥,٧٢٤,٠٠٤	٢٠٢,٠٠٨,٨٤٢	٤
٢٦,٢٢٨,٢٨٢	٥,٦٥٦,٦٤٨	-	٥
٣٦٠,٧٤٥,٨١٨	٢٨١,٤٤٦,٣٦١	٣٧٠,٢٠٢,٤٥١	٦
٧٧,٩٨٩,٧٢٦	٤٢,٠٢٩,٧٦٠	٢٩,٩٤٩,٣٨٦	٧
٦٢٤,٦٢٤,٠٧٢	٦٤٥,٨٧٦,٦٧٢	٧٠٢,٢٦٠,٩٧٩	
الموجودات المتداولة :			
١٥,٢٠٧,٠٢٢	٢٨,٦٤٩,٢٢٤	٢٩,٠٢٧,٢٨٥	٨
١٧,٤٢٢,٣١٨	١٩,١١٦,٩١٥	٢٤,٢٨٩,٩٨٢	
٢,٠٤٩,٠٨٢	٥,٦٣٧,٢٤١	٧,٩٥٥,٢٢٢	
٨٢,٢٨٢,٧٥٧	٢٢,٠٦٤,٩٧٤	١٤,٩٠٩,٠٨٦	٩
١٨٠,٧٢٢,١٩٠	٧٥,٤٦٧,٤٦٤	٩٦,٢٨١,٦٧٦	
٧٤٢,٧٠٧,٢٦٢	٧٢١,٢٢٩,١٧٧	٧٩٩,٥٤٢,٦٥٥	
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين :			
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٩,٠٠٠,٠٠٠	١٠
٨٧,٩٦٥,٨٤٠	٩٠,١٧١,٤٨١	٩٦,٦٩١,٦٥٧	١١
١٨٤,٢٤٩,٠٤٢	١٦٤,٧١١,٥٥٥	٢٠٥,٢٤٢,١٤٠	
٥٧٢,٢١٤,٨٨٢	٥٥٤,٨٨٢,٠٣٦	٦٣١,٠٢٤,٧٩٧	
المطلوبات غير المتداولة :			
٩٢,٧٢٩,٢٢٥	٨٤,٩٥١,١٢٥	٧٧,٦٥٢,٩٨٢	١٢
١٢,٦٢٢,١٩٠	١٥,٣٦٩,٧٤٨	١٧,٠٣٩,١٦٤	١٣
٧,٢١٥,٨٨٤	٨,٤٢٧,٢٨٩	٩,٢٠٧,٨٠٥	١٤
١١٤,٥٦٨,٢٩٩	١٠٨,٧٥٨,٢٦٢	١٠٤,٠٠٠,٩٥١	
المطلوبات المتداولة :			
١٥,٧٢٢,٢١٤	٢٠,٢٠٧,١٠٠	٢١,٤٦٨,١٤٢	١٥
١٤,٩٤٤,٢٢٨	١٤,٩٧٦,١٠٢	١٤,٩٩٠,٥٩٢	
١٢,٢٨٤,٩٤٩	٨,٧٨٨,٢١٠	١٧,١٠٢,١٦٤	
٥,٥٢٦,٦٢٩	٧,٩٨٢,٢٥٢	٤,٨٠٦,٣٦٥	١٦
٧,٢٠١,٠٥٠	٥,٦٤٤,٠٧٤	٦,١٢٩,٦٤٢	١٧
٥٥,٨٢٤,٠٨٠	٥٧,٦٩٧,٨٢٩	٦٤,٥٠٦,٩٠٧	
١٧٠,٢٩٢,٢٧٩	١٦٦,٤٥٦,١٠١	١٦٨,٥٠٧,٨٥٨	
٧٤٢,٧٠٧,٢٦٢	٧٢١,٢٢٩,١٧٧	٧٩٩,٥٤٢,٦٥٥	



بدر بن عبد الرحمن

مدير عام شركة الصناعات الزجاجية الوطنية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

بدر بن عبد الرحمن

مدير عام شركة الصناعات الزجاجية الوطنية

شركة مساهمة سعودية

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		ايضاح
٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٠,٨٢٠,٧٢٠	١١٦,٨٨٤,٧٥٦	المبيعات
(٧٣,٨٤٠,٢٠١)	(٩٠,٥٦٨,٢٩٩)	تكلفة المبيعات
٢٦,٩٨٠,٤١٩	٢٦,٣١٦,٤٥٧	إجمالي الربح
		مصاريف الأهمال الرئيسية:
(٢,٠٦٦,١٧٥)	(٤,٦٧٠,١١٩)	١٦ مصاريف بيع وتوزيع
(٩,٢٢١,٥٧١)	(١٠,٢٥٢,٥٦٨)	١٧ مصاريف إدارية وعمومية
(١,٨٠٦,٩٧٠)	(٢,٨٧٩,٢٧٨)	أعباء تمويلية
١٢,٨٨٥,٧٠٢	٨,٥١٤,٣٩٢	صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
		نتائج الأعمال الأخرى:
(٥,٩٠٩,٠١٩)	-	تكلفة التوقف للوقت
-	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	تكلفة مخزون نالف
١٧,٧٢٤	-	أرباح استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
٢٤,٠٠٠,٤٤٢	٤٢,٢٢٦,٨٨٤	١٨ حصة الشركة في أرباح استثمارات في شركات زميلة
-	٢٦,٧٥٤,٢٠٦	٦ أرباح من حصة إضافية بنسبة ٦١٠ من استثمارات في شركات زميلة
(١,٢٢٦,٥٠٤)	(٨٧٠,٤١٦)	مخصص خسائر استثمار في شركات زميلة
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	٧ مخصص التزامات خاصة
(٩,٦٠٥)	٣١٧,٧٦٠	إيرادات (مصرفات) أخرى بالصافي
٢٤,٧١٢,٧٥١	٦٨,٧٩٢,٩٣٦	صافي دخل السنة قبل الزكاة
(٢,٠٩٥,٥٩٨)	(٢,٥٩١,١٦٥)	الزكاة
٢٦,٦١٧,١٥٣	٦٥,٢٠١,٧٧١	صافي دخل السنة
		الدخل الشامل الأخرى:
		الدخل الشامل الآخر
٢٦,٦١٧,١٥٣	٦٥,٢٠١,٧٧١	إجمالي الدخل الشامل
		ربحية السهم:
-٠.٤٣	-٠.٢٧	من صافي دخل الأعمال الرئيسية
-٠.٧٢	٢.٠٥	من صافي دخل السنة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٦,٧٥٥,٨٩٠	التوسعة المرجح لعدد الأسهم



المدير المالي للمجموعة

عائشة ماضي

إن الإيضاحات الرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المدير العام

يوسف صالح

رئيس مجلس إدارتي
 رياض محمد الحيدان

شركة المساهمات الزجاجية الوطنية (زجاج)
 شركة مساهمة سعودية
 قائمة التدفقات النقدية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٦	٢٠١٧
ريال سعودي	ريال سعودي
٢١,٦٦٨,١٥٢	٦٥,٢٠١,٧٦١
٢١,٦٤٦,١٠٤	٢٨,٧٠٧,٩٨٦
(٢٤,٠٠٠,٤٤٢)	(٦٩,٠٣١,١٩٠)
٢,٢٢٨,٦١٤	٢,١٢٩,٠٢٧
١,٢٢١,٥٠٤	٨٧٠,٤٦٦
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
٢,٠٩٥,٥٩٨	٢,٥٩١,٦٦٥
(١٢,٤٤٢,٢٠٢)	(١٠,٢٧٧,٩٥١)
(١,٢٧٨,٥٩٧)	(١٥,٢٧٨,٠٦٨)
(٢,٥٨٨,١٥٨)	(٢,٣١٨,٠٨١)
(٢,٤٩٦,٧٣٩)	٨,٣٢٢,٩٥٤
٢,٤٥٠,٧٢٤	(٢,١٧٥,٩٨٨)
(٨٨٢,٠٥٦)	(٤٥٩,٦١١)
(٤,٧٥٢,٥٧٤)	(٢,٠٩٥,٥٩٧)
٦,٨٦٩,٨٢٩	١٠,٠٧٧,٨٢٢
(٥٧,١٢٢,٢٢٨)	(١٠,٢٣١,١٧٦)
٢٩,٤٤٩,٩٦٦	٨,٠٩٠,٠٧٤
٢,٢٠٠,٠٠٠	١,٨٧٥,٠٠٠
	١٩,٢٠٠,٠٠٠
	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)
(٢٢,٨٢٢,٣٢٢)	٦,٩٢٢,٨٩٨
(٤,٢٢٢,٢١٤)	(٦,١٣١,١٠٠)
(٢٧,٤٦٨,١٣٦)	(١٦,٤٣٥,٥٠٩)
(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)
(٤٢,٢٠١,٣٥٠)	(٢٤,١٧١,٦٠٩)
(٦,٠٣٤,٧٨٢)	(٧,١٥٩,٨٨٨)
٨٢,٣٨٢,٧٥٧	٢٢,٠٦٨,٩٧٤
٢٢,٠٦٨,٩٧٤	١٤,٩٠٩,٠٨٦

تدفقات نقدية من الأنشطة التشغيلية :

صافي الدخل الشامل
 تعديلات لتسوية صافي دخل السنة إلى صافي النقدية
 الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية،
 استهلاكات ممتلكات ومعدات
 أرباح استثمار في شركات زميلة
 المحصل على قائمة الدخل من مكافأة نهاية الخدمة
 مخصص لمقابلة التزامات في شركات زميلة
 مخصص التزامات خاصة
 مخصص الزكاة التقديرية

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

مخزون
 ذمم المدينة
 مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
 ذمم دائنة
 مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
 مدفوع من مكافأة نهاية الخدمة
 المسدد من الزكاة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

تدفقات نقدية من الأنشطة الإستثمارية :

صافي الحركة على ممتلكات وآلات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
 صافي الحركة على تمويل شركات مستثمر فيها
 صافي الحركة على إستثمارات في شركات زميلة
 المستلم من توزيعات أرباح بشركات زميلة
 المسدد مقابل زيادة إستثمارات في شركات زميلة
 صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية

تدفقات نقدية من الأنشطة التمويلية :

صافي الحركة على القروض
 أرباح موزعة على المساهمين
 مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
 صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
 صافي (النقص) في النقدية
 رصيد النقدية في بداية السنة
 رصيد النقدية في نهاية السنة



إن الإفصاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

رئيس مجلس إدارتي
 رياض محمد الحيدان

رئيس مجلس إدارتي
 محمد بن عبد العزيز

إيضاح : (١) التأسيس وطبيعة النشاط :

تأسست شركة الصناعات الوطنية (زجاج)- شركة مساهمة سعودية (يشار إليها فيما يلي بـ (الشركة)، بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٥٣٠٠ بتاريخ ١٠/٦/٢٠هـ الموافق ١٧/١/١٩٩٠م في مدينة الرياض. يتمثل نشاط الشركة في إنتاج وبيع القوارير الزجاجية المرتجعة وغير المرتجعة، وإنتاج الزجاج المسطح.

تمتلك الشركة مصنعين في الرياض والدمام، وقد بدأ مصنع الرياض انتاجه التجاري خلال الربع الأول من عام ١٩٩١م، في حين بدأ مصنع الدمام إنتاجه التجاري في يناير ١٩٩٤م. إن القوائم المالية تشمل على حسابات الشركة والفروع التابعة المذكورة أدناه، وهي كما يلي:

اسم الفرع	رقم السجل	المصدر	تاريخ الإصدار	النشاط
١- المصنع الوطني لإنتاج العبوات الزجاجية	١٠١٠٠٨٨٩٤٤	الرياض	١٤١٢/٥/١١	إنتاج القوارير الزجاجية المرتجعة وغير المرتجعة.
٢- مصنع الدمام لإنتاج العبوات الزجاجية	٢٠٥٠٠٢٣٣٦٩	الدمام	١٤١٢/١١/٢٨	إنتاج القوارير.

إن القوائم المالية المرفقة تتضمن أصول وخصوم ونتائج أعمال السجلات التجارية المشار إليها أعلاه.

إيضاح : (٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية :**١-٢ أسس ومعايير الإعداد**

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية (IFRS) والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. قامت الشركة بإعداد وعرض قوائمها المالية النظامية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وفقاً للمحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومتطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة التي لها علاقة بإعداد وعرض القوائم المالية.

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١) المعتمدة في المملكة العربية السعودية (تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة). قامت الشركة بتطبيق نفس السياسات المحاسبية بصورة ثابتة لجميع الفترات المعروضة كما لو كانت هذه السياسات سارية.

٢-٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر المسموح به للمعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المبينة أدناه، والتي تم إصدارها ولم يحن موعد تطبيقها بعد. تتوقع الإدارة أن تطبيق هذه المعايير، التفسيرات والتعديلات الجديدة المبينة أدناه في البيانات المالية للشركة عندما تصبح سارية. وتتوقع الإدارة إنه عند إقرار تطبيقها فلن يكون لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة والإفصاحات الواردة في البيانات المالية للشركة إلا أنه لا يمكن عملياً الحصول على تقدير معقول للتأثيرات الناتجة عن تطبيقها إلا بعد قيام الشركة بإجراء مراجعة تفصيلية لتلك البيانات.

تطبيق للفترة التي تبدأ من أو بعد	المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة
١ يناير ٢٠١٨	<p>المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩: الأدوات المالية</p> <p>تم إصدار المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ في نسخته الأخيرة (المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية في يوليو ٢٠١٤م)، ويتضمن المتطلبات المتعلقة بالتصنيف والقياس وانخفاض القيمة ومحاسبة التحوط العام وإلغاء الاعتراف. يقدم المعيار تعديل على متطلبات قياس وتصنيف الموجودات المالية، كما يقدم نمط جديد لخسائر انخفاض القيمة المتوقعة.</p> <p>سيتم تطبيق مجموعة جديدة من مجموعات قياس القيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى على أدوات الدين المحتفظ بها ضمن نمط أعمال تم تحقيق الهدف المرجو من ورائه عن طريق تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية.</p> <p>وسيتم تطبيق نظام جديد لانخفاض القيمة يعتمد على الخسائر الائتمانية المتوقعة على أدوات الدين المقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى والذمم الإيجابية المدينة وموجودات العقود وكذلك على بعض تعهدات القروض المرمة وعقود الضمان المالي.</p>
١ يناير ٢٠١٨	<p>المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥: الإيرادات من العقود المرمة من العملاء</p> <p>في مايو ٢٠١٤، تم إصدار المعيار الدولي رقم ١٥ والذي يقدم نموذج واحد شامل لاستخدامه في محاسبة الإيرادات الناتجة عن العقود المرمة مع العملاء. عندما يدخل حيز التطبيق سوف يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ محل إرشادات تحقق الإيرادات في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨.</p>
١ يناير ٢٠١٨	<p>الإيرادات ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١١- عقود المقاولات والتفسيرات المتعلقة بها.</p> <p>الهدف الأساسي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ هو أن المنشأة ينبغي أن تعترف بالإيرادات مقابل نقل البضائع أو الخدمات المقدمة للعملاء بالمبلغ الذي يعكس التعويض المادي الذي تتوقعه المنشأة مقابل تلك السلع أو الخدمات. ويحدد المعيار نموذج من ٥ خطوات للاعتراف بالإيرادات:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ الخطوة الأولى: تحديد العقد أو العقود مع العملاء. ■ الخطوة الثانية: تحديد التزامات الأداء في العقد. ■ الخطوة الثالثة: تحديد سعر الصفقة. ■ الخطوة الرابعة: تحميل سعر الصفقة إلى التزامات الأداء في العقد. ■ الخطوة الخامسة: الاعتراف بالإيرادات عندما تقوم المنشأة بتنفيذ متطلبات الأداء. <p>من خلال المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥، يتم الاعتراف بالإيرادات عند أداء الالتزام أي عندما تنتقل السيطرة على السلع أو الخدمات المنوطة بأداء التزام معين إلى العميل. تمت إضافة توجيهات أكثر تقييداً في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ للتعامل مع سيناريوهات محددة. وعلاوة على ذلك، يتطلب هذا المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ إفصاحات واسعة.</p>

إيضاح : (٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة):

١ يناير ٢٠١٩	<p>المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ : عقود الإيجار</p> <p>يحدد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ كيفية الاعتراف، القياس العرض والإفصاح عن عقود الإيجار. يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد، يتطلب من المستأجرين الاعتراف بموجودات ومطلوبات جميع عقود الإيجار إلا إذا كانت مدة عقد الإيجار ١٢ شهراً أو أقل أو أن الأصل موضوع العقد ذات قيمة منخفضة. يستمر المؤجرين بتصنيف عقود الإيجارات كتشغيلية أو تمويلية ضمن مفهوم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ المتعلق بالمحاسبة للمؤجر دون تغيير جوهري عن معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧.</p>
--------------	---

٣-٢ عملة العرض والنشاط

يتم إعداد البيانات المالية بالريال السعودي وهي عملة النشاط والعرض بالنسبة للشركة، كافة الأرقام تم تقريبها لأقرب ريال، إلا إذا تم الإشارة لغير ذلك.

٤-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط، باستثناء الاستثمارات المحتفظ بها لأغراض المتاجرة والاستثمارات المتاحة للبيع التي يتم قياسها بالقيمة العادلة والاستثمارات في شركات زميلة والتي يتم تسجيلها وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

٥-٢ استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية يتطلب استخدام التقديرات والإفراضات التي تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المسجلة، والإيضاحات عن الموجودات والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية ومبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها والإفصاح عن المطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة التقرير. بالرغم من أن هذه التقديرات والأحكام مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة بشأن العمليات والأحداث الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.

٦-٢ الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة في قائمة المركز المالي بالتكلفة بعد طرح الاستهلاك المتراكم حتى تاريخ القوائم المالية وأي انخفاض في القيمة (إن وجد). يحتسب الاستهلاك على الموجودات الثابتة، ما عدا الأراضي، وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية المتوقعة لها باستخدام نسب الاستهلاك السنوية التالية:

● مباني	٢ %	● سيارات	٢٥ %
● آلات ومعدات	٥ - ٢٥ %	● قوالب	١٠ % أو عدد الوحدات المنتجة أيهما أعلى
● أثاث وتجهيزات	٥ - ٢٥ %		

يتم حذف الموجودات الثابتة المباعة أو المستعبدة و استهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها، ويتم إثبات المكاسب أو الخسائر الناتجة ضمن قائمة الدخل الأولية.

إيضاح : (٢) ملخص أهم السياسات المحاسبية (تتمة):

٦.٢ الموجودات الثابتة(تتمة)

تقيد مصاريف الصيانة والإصلاح العادية التي لا تزيد جوهرياً من عمر الإنتاجي المقدر للأصل أو طاقته الإنتاجية في قائمة الدخل الأولية. أما مصاريف التحسينات والتجديدات الهامة فيتم رسملتها ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله. يتم مراجعة القيم المتبقية وأعمار الاستخدام وطريقة الاستهلاك في نهاية كل سنة مالية ويحتسب تأثير أية تغيرات في التقدير على الأساس المستقبلي.

٧.٢ الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم إجراء تقويم للتأكد من وجود أي دليل موضوعي على حدوث أي انخفاض في قيمة أي فئة أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة. وفي حالة مثل هذا الدليل، تحدد القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة القابلة للاسترداد والقيمة المسجلة بالدفاتر. تدرج خسائر الانخفاض في قائمة الدخل (إن وجدت).

٨.٢ المشاريع تحت التنفيذ

تمثل تكلفة مشاريع تحت التنفيذ النفقات التي تتكبدها الشركة على تغيير وتجديد الآلات والتي سيتم تحويلها للموجودات الثابتة عند الانتهاء منها.

٩.٢ استثمارات في شركات زميلة

الشركة الزميلة هي تلك التي يكون للشركة القدرة على ممارسة نفوذ هام عليها، ولكن ليست سيطرة أو سيطرة مشتركة، من خلال المشاركة في القرارات المالية والتشغيلية المتعلقة بالسياسات للشركة المستثمر فيها. ويتم اتباع طريقة حقوق الملكية في إثبات نتائج الاستثمار فيها، حيث يتم قيد حصة الشركة من أرباح أو خسائر الشركات المستثمر فيها في قائمة الدخل الشامل الأولية استناداً إلى آخر قوائم مالية صادرة للشركة المستثمر فيها وتظهر في قائمة المركز المالي الأولية ضمن الموجودات غير المتداولة في بند الاستثمارات في شركات زميلة. تسجل توزيعات الأرباح من الشركات الزميلة عند استلامها كتخفيض من حساب الاستثمار.

١٠.٢ استثمارات متاحة للبيع بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تصنف الاستثمارات التي يتم شراؤها لغير أغراض المتاجرة أو الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق على أنها استثمارات متاحة للبيع وتسجل مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً لها أية تكاليف معاملات مباشرة، وتقاس لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إثبات الأرباح أو الخسائر غير المحققة الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر وتظهر في بند مستقل ضمن حقوق الملكية إلى أن يتم استبعاد الاستثمار أو أن يتم تحديد أن هناك انخفاض في قيمته، وعندئذ فإن الخسائر المترتبة التي سبق إدراجها في حقوق الملكية تدرج في قائمة الدخل الشامل الأولية. تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة تداول أسهم تلك الشركات في السوق المالية. وفي حالة عدم توفر القيمة السوقية، فإن التكلفة تعتبر أفضل قياس موضوعي وموثوق للقيمة العادلة لمثل هذه الاستثمارات. يتم إدراج التوزيعات النقدية من تلك الاستثمارات ضمن قائمة الدخل عند ثبوت الحق في استلام تلك التوزيعات.

إيضاح : (٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة):

١١-٢ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. وتحدد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. تشمل تكلفة البضاعة الجاهزة وتحت التشغيل على تكلفة المواد الخام والعمالة المباشرة والمصاريف المباشرة الأخرى وتحميلها بنصيبها من المصاريف غير المباشرة بشكل مناسب بناءً على طاقة التشغيل العادية، والتكاليف المتكبدة الأخرى لإيصال المخزون لموقعه وحالته الراهنة. صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع التقديري في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية للاستكمال والبيع. يتم تكوين مخصص، عند الضرورة، لبند المخزون التالفة وبطيئة الحركة.

١٢-٢ تكاليف التمويل

تضاف تكاليف التمويل العائدة مباشرة إلى إنشاء الأصول المؤهلة إلى تكلفة تلك الأصول باستخدام معدل رسملة حتى مرحلة اكتمال كافة الأنشطة الضرورية لإعداد الأصل المؤهل للعرض المحدد من استخدامه. الأصول المؤهلة هي تلك الأصول التي تتطلب فترة زمنية طويلة لتصبح جاهزة للاستخدام للعرض الذي أنشئ من أجله، إن جميع تكاليف التمويل الأخرى يتم إثباتها كمصروف وتحمل على قائمة الدخل في الفترة التي حدثت فيها.

١٣-٢ الأدوات المالية

- يتم إثبات الموجودات والمطلوبات المالية في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة عندما تصبح الشركة طرفاً في الترتيبات التعاقدية للأداة المالية.
- عند الاعتراف بها أولاً، يتم قياس الأدوات المالية بسعر معاملاتها، إلا إذا كان الترتيب يتألف فعلياً من معاملة تمويل. وإذا كان الترتيب يتألف من معاملة تمويل، يتم قياس البند مبدئياً بالقيمة الحالية للمقبوضات المستقبلية المخصومة بسعر الفائدة السوقية لأداة دين مماثلة.
- بعد الاعتراف الأولي، يتم تطبيق نموذج التكلفة المطفأة (أو في بعض الحالات نموذج التكلفة) لقياس الأدوات المالية الأساسية، باستثناء الاستثمارات المصنفة لعرض المتاجرة والاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة.
- في نهاية الفترة المالية، يتم إجراء تقييم للتأكد مما إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض قيمة أي الأصول المالية أو مجموعة من الأصول المالية. يتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة الأصل المالي أو مجموعة من الأصول المالية والخسائر الناتجة عن هذا الانخفاض في القيمة فقط إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض القيمة أصل مالي كنتيجة لحدث أو عدة أحداث وقعت بعد الاعتراف الأولي للأصل (حدث خسارة) ويكون لأحداث الخسارة تأثير على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي أو مجموعة الأصول المالية التي يمكن تقديرها بشكل موثوق به.
- بالنسبة لفضة القروض والذمم المدينة، فإنه يتم قياس مبلغ الخسارة على أنه الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة، ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصول المالية والاعتراف بمبلغ الخسارة في قائمة الدخل الشامل الأولية.
- إذا انخفض مبلغ الخسارة في فترة لاحقة بسبب أحداث مرتبطة بشكل موضوعي ووقعت بعد الاعتراف بالانخفاض في قيمة الأصل، يتم عكس الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة المعترف بها سابقاً في قائمة الدخل الشامل الأولية.

إيضاح : (٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

- **الذمم المدينة:**

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إن وجد). ويتم تقدير مخصص للديون المشكوك في تحصيلها بناءً على دراسة لأعمار إفراديات أرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية الفترة المالية.
- **النقد وما يعادله**

لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية، يتألف بند النقد والنقد المائل من أرصدة النقد في الصناديق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى بنوك محلية والودائع قصيرة الأجل التي تكون فترة استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل.
- **الالتزامات المالية**

✓ تصنف الالتزامات المالية وفقاً للترتيبات التعاقدية، وتشمل الالتزامات المالية القروض، ويتم اثبات القروض مبدئياً بالمبالغ المستلمة، صافية من تكاليف المعاملات المباشرة. يتم لاحقاً للتثبيت الأولي إثبات تكاليف المعاملات المباشرة بناءً على التكلفة المضافة باستخدام معدل العمولة الفعلي على مدى عمر الأداة وتدرج في قائمة الدخل الشامل الأولية.

✓ يتم تصنيف القروض ضمن المطلوبات المتداولة إلا إذا كان لدى الشركة حق غير مشروط بتأجيل الدفع مدة ١٢ شهر على الأقل بعد تاريخ قائمة المركز المالي.
- **الذمم الدائنة والمستحقات**

تدرج الالتزامات عن المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل الخدمات أو البضاعة التي يتم الحصول عليها سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لم يتم ذلك.
- **توزيعات أرباح المساهمين**

يتم قيد توزيعات الأرباح في القوائم المالية للشركة عندما يتم اعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

١٤.٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تقدم الشركة تعويضات نهاية الخدمة لموظفيها وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية. تستحق هذه التعويضات بالاستناد إلى أجر الموظف النهائي ومدّة الخدمة واستكمال الحد الأدنى لفترة الخدمة. يتم الاستدراك لتكاليف هذه التعويضات المستحقة للموظفين عن فترة خدماتهم المتراكمة بتاريخ قائمة المركز المالي ويحمل المصروف على قائمة الدخل الشامل الأولية، وتسدّد عند انتهاء خدمته.

١٥.٢ تكاليف منافع التقاعد

تقوم الشركة بالمساهمة وفقاً لأنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الإجتماعية وتحتسب كنسبة من أجور الموظفين. يتم التعامل مع الدفعات إلى خطط منافع التقاعد المدارة من الحكومة كدفوعات إلى خطط مساهمة محددة حيث أن التزامات الشركة مقابل هذه الخطط معادلة لتلك التي تنشأ في خطة تقاعد مساهمة محددة. تحمل الدفعات إلى خطط منافع التقاعد المساهمة المحددة كمصروف عند استحقاقها.

إيضاح : (٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة) :

١٦-٢ مخصص الزكاة

يتم قياس والاعتراف بمخصص الزكاة في قائمة الدخل ولكل فترة مالية على حدة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية (الهيئة). يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند إصدار الربط النهائي من المصلحة، وتحمل الفروقات على الفترة الزمنية التي صدر بها الربط.

١٧-٢ الاعتراف بالمبيعات

يتم الاعتراف بالمبيعات عند إصدار الفواتير وتسليم أو شحن البضاعة للعملاء ويتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند تحققها.

١٨-٢ المصاريف الإدارية والعمومية

يتم إثبات وقياس المصاريف الإدارية والعمومية ومصاريف البيع والتوزيع كمصاريف فترة وفقاً لأساس الاستحقاق وتحمل هذه المصاريف على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها. المصاريف الإدارية والعمومية ومصاريف البيع والتوزيع التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني وباستخدام تكلفتها التاريخية.

١٩-٢ المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم قيد المعاملات المالية بالعملة الأجنبية خلال الفترة بالريال السعودي حسب سعر الصرف السائد بتاريخ حدوث المعاملة، الموجودات والمطلوبات النقدية في نهاية الفترة المالية المسماة بالعملة الأجنبية يتم قيدها بالريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي، أما الفروقات الناتجة عن التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية فيتم إدراجها في قائمة الدخل في الفترة التي نشأت فيها هذه الفروقات.

٢٠-٢ قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هو المبلغ الذي يتم استلامه عند بيع إحدى الموجودات أو دفعه لتحويل إحدى المطلوبات في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض أن المعاملة لبيع الموجودات أو لتحويل بند المطلوبات تحدث إما:

(أ) في السوق الرئيسي لبند الموجودات أو بند المطلوبات، أو

(ب) في عدم وجود السوق الرئيسي، في السوق الأكثر تفضيلاً لبند الموجودات أو بند المطلوبات.

يتم قياس القيمة العادلة لبند الموجودات أو بند المطلوبات باستخدام الافتراضات التي سوف يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير بند الموجودات أو ببند المطلوبات، على افتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون على أساس مصلحتهم الاقتصادية.

إن قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية يأخذ بعين الاعتبار قدرة المشارك في السوق على تحقيق مزايا اقتصادية باستخدام بند الموجودات بأعلى وأفضل استخدام له أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر في السوق الذي سوف يستخدم بند الموجودات بأعلى وأفضل استخدام له.

تستخدم الشركة أساليب التقييم المناسبة حسب الظروف وحيث تتوفر البيانات الكافية لها لقياس القيمة العادلة، لزيادة استخدام المدخلات الملحوظة ذات العلاقة والتقليل من استخدام المدخلات غير الملحوظة.

إيضاح : (٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة) :

٢٠٢ قياس القيمة العادلة (تتمة)

إن جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس القيمة العادلة لها أو الإفصاح عنها في البيانات المالية يتم تصنيفها ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، والمشروحة كما يلي، استناداً إلى الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة ككل:

المستوى ١- أسعار السوق المتداولة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة؛
المستوى ٢- أساليب تقييم تستخدم الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة وملحوظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة،
المستوى ٣- أساليب تقييم أخرى تستخدم الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة ولكن لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة.
بخصوص الموجودات والمطلوبات المثبتة في البيانات المالية على أساس متكرر، تحدد الشركة فيما إذا كانت التحويلات قد تمت بين مستويات في التسلسل بإعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة لإعداد التقارير المالية.

٢١٢ المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزء أساسي من الشركة ويقوم بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي)، وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى.

إيضاح : (٢) مطابقة القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية المطبقة لأول مرة:

هذا الإيضاح يهدف إلى عرض مطابقة متضمنة التسويات التي تم إجراؤها بواسطة الشركة في تعديل القوائم المالية المقارنة من المعايير السعودية إلى المعايير الدولية وذلك لقائمة المركز المالي الافتتاحية كما هي بتاريخ ١ يناير ٢٠١٦. حيث تم إقفال رصيد حساب مصاريف مؤجلة المدرجة ضمن الأصول غير المتداولة مقابل تخفيض رصيد الأرباح المبقاة بتاريخ الانتقال للمعايير الدولية وهي تخص مصروفات وأعباء لا تسمح المعايير الدولية بتأجيلها.

الجدولين التاليين (١-١) و (٢-١) لتوضيح التعديلات التي تمت والأثر المترتب على المطابقة للأرصدة الافتتاحية وحقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٦ وكذلك نهاية العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

الجدول (٢-١) لتوضيح التعديلات التي تمت والأثر المترتب على مطابقة قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

الجدول (٤-١) لتوضيح التعديلات التي تمت والأثر المترتب على مطابقة قائمة التغيرات في حقوق المساهمين لفترة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية - زجاج

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

جدول (١-١): مطابقة قائمة المركز المالي في تاريخ بدء تطبيق المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية في ١ يناير ٢٠١٦:

وفقاً للمعايير الدولية كما في ١ يناير ٢٠١٦ ريال سعودي	أثر التحول للمعايير الدولية ريال سعودي	وفقاً للمعايير السعودية كما في ١ يناير ٢٠١٦ ريال سعودي	ايضاح
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة :			
٢٥٩,٦٦٠,١٤٥	-	٢٥٩,٦٦٠,١٤٥	ممتلكات وآلات ومعدات
٢٦,٢٢٨,٢٨٢	-	٢٦,٢٢٨,٢٨٢	مشاريع تحت التنفيذ
-	(٥,٩٤٤,٥٢٠)	٥,٩٤٤,٥٢٠	مصاريف مؤجلة (أ)
٢٦٠,٧٤٥,٨٨٨	٧,٢١٥,٨٨٤	٢٥٣,٥٢٩,٩٢٤	استثمارات في شركات زميلة (ب)
٧٧,٩٨٩,٧٢٦	-	٧٧,٩٨٩,٧٢٦	تمويل شركات مستثمر بها
٦٢٤,٦٢٤,٠٧٢	١,٢٧١,٢٥٤	٦٢٣,٣٦٢,٧٨٨	مجموع الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة:			
١٥,٢٠٧,٠٢٢	-	١٥,٢٠٧,٠٢٢	مخزون
١٧,٤٢٣,٢٨	-	١٧,٤٢٣,٢٨	صافي الذمم المدينة
٢,٠٤٩,٠٨٢	-	٢,٠٤٩,٠٨٢	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٨٢,٢٨٢,٧٥٧	-	٨٢,٢٨٢,٧٥٧	النقد والنقد المائل
١٨,٠٧٣,١٩٠	-	١٨,٠٧٣,١٩٠	مجموع الموجودات المتداولة
٧٤٢,٧٠٧,٢٦٢	١,٢٧١,٢٥٤	٧٤١,٤٣٥,٩٠٨	إجمالي الموجودات
حقوق المساهمين والطلوبات			
حقوق المساهمين :			
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٨٧,٩٦٥,٨٤٠	-	٨٧,٩٦٥,٨٤٠	احتياطي نظامي
٨٤,٣٤٩,٠٤٢	(٧,٠٠٦,٨٢٢)	٧٧,٣٤٢,٢٢٠	أرباح مبقاة (ج)
٥٧٢,٣١٤,٨٨٢	(٧,٠٠٦,٨٢٢)	٥٦٥,٣٠٧,٠٦٠	إجمالي حقوق المساهمين
الطلوبات غير المتداولة :			
٩٢,٧٢٩,٢٢٥	-	٩٢,٧٢٩,٢٢٥	فروض طويل الأجل
١٢,٦٢٣,١٩٠	١,٠٦١,٦٥٢	١٣,٦٨٤,٨٤٢	مكافأة نهاية الخدمة (د)
٧,٢١٥,٨٨٤	٧,٢١٥,٨٨٤	-	مخصص التزامات خاصة
١١٤,٥٦٨,٢٩٩	٨,٢٧٧,٥٣٧	١٠٦,٢٩٥,٨٣٦	مجموع الطلوبات غير المتداولة
الطلوبات المتداولة :			
١٥,٧٦٢,٢١٤	-	١٥,٧٦٢,٢١٤	فروض طويل الأجل - الجزء المتداول
١٤,٩٤٤,٢٢٨	-	١٤,٩٤٤,٢٢٨	توزيعات ارباح مستحقة
١٢,٢٨٤,٩٤٩	-	١٢,٢٨٤,٩٤٩	الذمم الدائنة
١٢,٨٢٢,٦٧٩	-	١٢,٨٢٢,٦٧٩	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥٥,٨٢٤,٠٨٠	-	٥٥,٨٢٤,٠٨٠	مجموع الطلوبات المتداولة
١٧٠,٣٩٢,٣٧٩	٨,٢٧٧,٥٣٧	١٦٢,١١٤,٨٤٢	إجمالي الطلوبات
٧٤٢,٧٠٧,٢٦٢	١,٢٧١,٢٥٤	٧٤١,٤٣٥,٩٠٨	إجمالي الطلوبات وحقوق المساهمين

(أ) تم اطفاء رصيد المصاريف المؤجلة في ١ يناير ٢٠١٦ والبالغ قيمتها ٥.٩ مليون ريال سعودي خصماً من الأرباح البقاة بما يتوافق مع المعايير الدولية للتقارير المالية .

(ب) بلغت حصة الشركة من الخسائر المتراكمة لشركة زميلة في ١ يناير ٢٠١٦ مبلغ ٧,٢ مليون ريال سعودي ، سبق اظهارها خصماً من رصيد حساب الاستثمار لشركة زميلة لذا تم فصلها في حساب مخصص التزامات خاصة ضمن الطلوبات غير المتداولة بما يتوافق مع المعايير المحاسبية المطبقة .

(ج) تم التأثير على رصيد الأرباح البقاة في ١ يناير ٢٠١٦ بإجمالي قيمة قدرها ٧,٠٠٦,٨٢٢ ريال تتمثل في ٥,٩٤٤,٥٢٠ ريال اطفاء رصيد المصاريف المؤجلة بالإضافة الي مبلغ ١,٠٦١,٦٥٢ ريال فرق احتساب مكافأة نهاية الخدمة .

(د) وفقاً لمتطلبات تطبيق المعايير الدولية فقد تم إعادة احتساب مكافأة نهاية الخدمة وفقاً للحسابات الاكتوارية ونتج عن ذلك زيادة في رصيد ١ يناير ٢٠١٦ بمبلغ ١,٠٦١,٦٥٢ ريال.

جدول (٢-١): مطابقة قائمة المركز المالي في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وفقاً للمعايير السعودية والمقابل لها وفقاً للمعايير الدولية :

وفقاً للمعايير الدولية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ريال سعودي	أثر التحويل للمعايير الدولية ريال سعودي	وفقاً للمعايير السعودية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ريال سعودي	ايضاح
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة :			
٣١٥,٧٣٤,٠٠٤	-	٣١٥,٧٣٤,٠٠٤	ممتلكات وآلات ومعدات
٥,٦٥١,٦٤٨	-	٥,٦٥١,٦٤٨	مشاريع تحت التنفيذ
-	(٥,٨٢١,٩٣٢)	٥,٨٢١,٩٣٢	مصاريف مؤجلة (أ)
٢٨١,٤٤٦,٢٦١	-	٢٨١,٤٤٦,٢٦١	استثمارات في شركات زميلة
٤٣,٠٣٩,٧٦٠	-	٤٣,٠٣٩,٧٦٠	تمويل شركات مستثمر بها
٦٤٥,٨٧١,٦٧٢	(٥,٨٢١,٩٣٢)	٦٥١,٦٩٣,٦٠٥	مجموع الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة:			
٢٨,٦٤٩,٣٣٤	-	٢٨,٦٤٩,٣٣٤	مخزون
١٩,١١١,٩١٥	-	١٩,١١١,٩١٥	صافي الذمم المدينة
٥,٦٣٧,٢٤١	-	٥,٦٣٧,٢٤١	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٢,٠٦٨,٩٧٤	-	٢٢,٠٦٨,٩٧٤	النقد والنقد المائل
٧٥,٤٦٧,٤٦٤	-	٧٥,٤٦٧,٤٦٤	مجموع الموجودات المتداولة
٧٢١,٣٣٩,١٣٧	(٥,٨٢١,٩٣٢)	٧٢٧,٥١٧,٢٠٩	إجمالي الموجودات
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين :			
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٩٠,١٧١,٤٨١	-	٩٠,١٧١,٤٨١	احتياطي نظامي
١٦٤,٧١١,٥٥٥	(٧,٣٩٤,٤٣٧)	١٧٢,٣١٧,١١٨	أرباح مبقاة (ب)
٥٥٤,٨٨٣,٠٣٦	(٧,٣٩٤,٤٣٧)	٥٤٧,٤٨٨,٦٠٠	إجمالي حقوق المساهمين
المطلوبات غير المتداولة :			
٨٤,٩٥١,١٢٥	-	٨٤,٩٥١,١٢٥	قروض طويل الأجل
١٥,٣٦٩,٧٤٨	١,٥٧٢,٥٠٥	١٦,٩٤٢,٢٣٣	مكافأة نهاية الخدمة (ج)
٨,٤٣٧,٣٨٩	-	٨,٤٣٧,٣٨٩	مخصص التزامات خاصة
١٠٨,٧٥٨,٢٦٢	١,٥٧٢,٥٠٥	١١٠,٣٣٠,٧٦٧	مجموع المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة :			
٢٠,٣٠٧,١٠٠	-	٢٠,٣٠٧,١٠٠	قروض طويل الأجل - الجزء المتداول
١٤,٩٧٦,١٠٢	-	١٤,٩٧٦,١٠٢	توزيعات ارباح مستحقة
٨,٧٨٨,٢١٠	-	٨,٧٨٨,٢١٠	الذمم الدائنة
١٣,٦٣٦,٤٢٧	-	١٣,٦٣٦,٤٢٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥٧,٦٩٧,٨٣٩	-	٥٧,٦٩٧,٨٣٩	مجموع المطلوبات المتداولة
١٦٦,٤٥٦,١٠١	١,٥٧٢,٥٠٥	١٦٨,٠٢٨,٦٠٦	إجمالي المطلوبات
٧٢١,٣٣٩,١٣٧	(٥,٨٢١,٩٣٢)	٧٢٧,٥١٧,٢٠٩	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

(أ) تم اطفاء رصيد المصاريف المؤجلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ والبالغ قيمتها ٥.٨ مليون ريال سعودي خصماً من الأرباح المبقاة بما يتوافق بتم التأخير علي رصيد الأرباح المبقاة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بإجمالي قيمة قدرها ٧,٣٩٤,٤٣٧ ريال تتمثل في ٥,٨٢١,٩٣٢ ريال اطفاء رصيد المصاريف المؤجلة بالإضافة الي مبلغ ١,٥٧٢,٥٠٥ ريال فرق احتساب مخصص نهاية الخدمة للموظفين.

ج وفقاً لمتطلبات تطبيق المعايير الدولية فقد تم إعادة احتساب مكافأة نهاية الخدمة وفقاً للحسابات الاكتوارية ونتج عن ذلك زيادة في رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بمبلغ ١,٥٧٢,٥٠٥ ريال.

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية - زجاج

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

جدول (٢-١) : مطابقة قائمة الدخل الشامل عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وفقاً للمعايير السعودية والمقابل لها وفقاً للمعايير الدولية :

وفقاً للمعايير الدولية عن السنة المالية ٢٠١٦ ريال سعودي	أثر التحول للمعايير الدولية ريال سعودي	وفقاً للمعايير السعودية عن السنة المالية ٢٠١٦ ريال سعودي	إيضاح
١٠٠,٨٢٠,٧٢٠	-	١٠٠,٨٢٠,٧٢٠	المبيعات
(٧٢,٨٤٠,٣٠١)	(٢٣٧,٠٠٢)	(٧٢,٥٠٣,٢٩٩)	(أ) تكلفة المبيعات
٢٦,٩٨٠,٤١٩	(٢٣٧,٠٠٢)	٢٧,٢١٧,٤٢١	إجمالي الربح
			مصاريف الأعمال الرئيسية:
(٢,٠٦٦,١٧٥)	-	(٢,٠٦٦,١٧٥)	مصاريف بيع وتوزيع
(٩,٢٢١,٥٧١)	(٥١,٢٥٢)	(٩,١٧٠,٣١٩)	(ب) مصاريف إدارية وعمومية
(١,٨٠٦,٩٧٠)	-	(١,٨٠٦,٩٧٠)	أعباء تمويلية
١٢,٨٨٥,٧٠٣	(٢٨٨,٢٥٤)	١٣,٢٧٣,٩٥٧	صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
			نتائج الأعمال الأخرى :
(٥,٩٠٩,٠١٩)	-	(٥,٩٠٩,٠١٩)	تكلفة التوقف المؤقت
-	-	-	تكلفة مخزون تالف
١٧,٧٣٤	-	١٧,٧٣٤	أرباح استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع
٢٤,٠٠٠,٤٤٢	-	٢٤,٠٠٠,٤٤٢	حصة الشركة في أرباح إستثمارات في شركات زميلة
(١,٢٢١,٥٠٤)	-	(١,٢٢١,٥٠٤)	مخصص خسائر استثمار في شركات زميلة
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	مخصص التزامات خاصة
(٩,٦٠٥)	-	(٩,٦٠٥)	إيرادات (مصروفات) أخرى بالصافي
٢٤,٧١٣,٧٥١	(٢٨٨,٢٥٤)	٢٥,١٥٢,٠٠٥	صافي دخل السنة قبل الزكاة
(٢,٠٩٥,٥٩٨)	-	(٢,٠٩٥,٥٩٨)	الزكاة
٢١,٦١٨,١٥٣	(٢٨٨,٢٥٤)	٢٢,٠٥٦,٤٠٧	صافي دخل السنة
			الدخل الشامل الآخر :
-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٢١,٦١٨,١٥٣	(٢٨٨,٢٥٤)	٢٢,٠٥٦,٤٠٧	إجمالي الدخل الشامل

(أ) تم التأثير علي تكلفة المبيعات بصافي قيمة المصاريف المؤجلة بصافي قيمة ٣٣٧,٠٠٢ ريال.

(ب) بلغت المصاريف العمومية والادارية وفقاً لـ SOCPA مبلغ ٩,١٧٠,٣١٩ ريال وتم التأثير عليها بفرق إعادة احتساب مكافأة نهاية الخدمة حسب الحسابات الاكتوارية بمبلغ ٥١٠,٨٥٢ ريال وفرق اطفاء المصاريف المؤجلة باجمالي قيمة (٤٥٩,٦٠٠) ريال لتصبح المصاريف العمومية والإدارية طبقاً لـ IFRS مبلغ ٩,٢٢١,٥٧١ ريال

جدول (٤-١) : مطابقة قائمة التعريفات في حقوق المساهمين عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وفقا للمعايير السعودية والمقابل لها وفقا للمعايير الدولية :

وفقا للمعايير الدولية	آخر التحول	وفقا للمعايير السعودية
عن السنة المالية ٢٠١٦	للمعايير الدولية	عن السنة المالية ٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٨٧,٩٦٥,٨٤٠	-	٨٧,٩٦٥,٨٤٠
٢,٢٠٥,٦٤١	-	٢,٢٠٥,٦٤١
٩٠,١٧٦,٤٨١	-	٩٠,١٧٦,٤٨١
١٨٤,٣٤٩,٠٤٣	(٧,٠٠٦,١٨٣)	١٩١,٣٥٥,٢٣١
٢١,٦٦٨,١٥٣	(٣٨٨,٢٥٤)	٢٢,٠٥٦,٤٠٧
(٢,٢٠٥,٦٤١)	-	(٢,٢٠٥,٦٤١)
-	-	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)
(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١,٦٠٠,٠٠٠)
(١,٦٠٠,٠٠٠)	-	(٧,٣٩٤,٤٣٧)
١٦٤,٧١١,٥٥٥	(٧,٣٩٤,٤٣٧)	١٧٢,١٠٥,٩٩٢
٥٥٤,٨٨٣,٠٣٦	(٧,٣٩٤,٤٣٧)	٥٦٢,٣٧٧,٤٣٣
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦		الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
احتياطي نظامي :		احتياطي نظامي :
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦		الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦
الوصول من ارباح السنة		الوصول من ارباح السنة
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
الأرباح البقاة :		الأرباح البقاة :
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦		الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦
صافي ربح السنة		صافي ربح السنة
الوصول للاحتياطي النظامي		الوصول للاحتياطي النظامي
الدخل الشامل الاخر		
توزيعات ارباح		توزيعات ارباح
مكافأة اعضاء مجلس الادارة		مكافأة اعضاء مجلس الادارة
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
مجموع حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦		مجموع حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

إيضاح (٤) : مستلكات وآلات ومعدات :

الإجمالي	قوائم	سيارات	آلات			مباني	أراضي
			وتجهيزات	آلات ومعدات	مباني		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥١٦,١٢٢,١٦٨	١١,١١٢,٢٠٦	٢,٢١٤,٦٥٥	٧,٢٦٨,٥٢٨	٢٩٤,١٢١,٣٤٩	٩٥,٥٤٥,٢٩٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠١٧
١٥٩,٨٢٢,٨٢٤	٦,٠٩٧,٧٣٦	-	١٨٢,٦٢٦	٩,٥٥١,٤٧٢	١٤,٠٠٠,٠٠٠	-	إضافات وتحويلات خلال السنة
(١٢,٩٢٥,٠٧٤)	(٦,٠٨٦,٥٤٨)	(٢٧٩,١٠٠)	(٦,٠٥٤)	(٦,٣٣١,٨٢٤)	(١٠١,٥٤٨)	-	إستعدادات خلال السنة
٥١٩,٢١٩,٩١٨	١١,١٢٢,٣٨٤	١,٨٦٥,٥٥٥	٧,٨٤٦,١٠٠	٢٩٧,٢٤٠,٩٩٧	٩٥,٥٨٢,٨٤٢	٥,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٢٠٠,٤٢٨,١٦٤	٦,٠٦٦,٥٣٦	١,٨٤٢,١٧٢	٥,٢٤٢,٧٤٦	١٥٢,١٢٤,٥٢٤	٢٤,٠٥٢,١٨٥	-	رصيد ١ يناير ٢٠١٧
٢٨,٧٠٧,٩٨٦	٢,٠٥٩,٢٧٠	١٧٦,٧٤٩	٧٦٤,٩٥٥	٢١,٧٩٤,٠٩١	٢,٩١٢,٩٢١	-	إستهلاك السنة
(١٢,٩٢٥,٠٧٤)	(٦,٠٨٦,٥٤٨)	(٢٧٩,٠٩٥)	(٦,٠٥٥)	(٦,٣٣١,٨٢٤)	(١٠١,٥٤٩)	-	إستعدادات خلال السنة
٢٦٦,٢١١,٠٧٦	٢,٠٣٩,٦٥٥	١,٦٢٩,٨٢٧	٦,٠٩١,٦٤٦	١٦٨,٥٨٦,٧٩١	٢٦,٨١٢,٥٥٧	-	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٢٠٢,٠٠٨,٨٤٢	٨,٥٨٤,١٢٩	١٩٥,٧٦٨	١,٧٥٤,٤٥٤	٢٢٨,٧٥٤,٢٠٦	٥٨,٧٢٠,٢٨٥	٥,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٢١٥,٧٣٤,٠٠٤	٥,٥٤٥,٦٧٠	٢٧٢,٥٢٢	٢,٢٣٥,٧٨٢	٢٤٠,٩٩٦,٨٢٥	٦١,٤٤٢,٢٠٥	٥,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٢٥٩,٦٦٠,١٤٥	٢,٨٠٦,٥٩٧	٥٦١,٦١٧	٢,٨٥٥,٨٠٧	١٨٤,١٨٠,٥٢٢	٦٢,٢٥٥,٥٥٢	٥,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٦

يتضمن بند المباني أعلاه مباني مقامة على أرض مستأجرة من هيئة المدن الصناعية بموجب عقود إيجار مؤرخة بتاريخ ١٦/٧/١٤١٠ هـ وتاريخ ٧/٢/١٤٢٧ هـ وتاريخ ١٩/٢/١٤٢٧ هـ مع الصنع الوطني لإنتاج العبوات الزجاجية بقيمة إيجارية للحد تراوح بين ١٧.٠٧ سنة قابلة للتجديد بنفس الشروط للحد معاملة .

تضمنت الأصول الناتجة أصول مرهونة مقابل قرض صندوق التنمية الصناعي السعودي (الإيضاح رقم (١٠) .

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية - زجاج

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

إيضاح رقم (٥) : مشاريع تحت التنفيذ :

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٦,٢٣٨,٢٨٢	٥,٦٥١,٦٤٨	الرصيد في بداية السنة
٥١,٢٤٨,٨٩٤	١,٧٩٧,٢٥٠	الإضافات خلال السنة
-	-	تسويات وإعادة تصنيف
(٧١,٩٣٥,٦٢٩)	(٧,٤٤٨,٩٩٨)	المحول إلى الأصول الثابتة
٥,٦٥١,٦٤٨	-	الرصيد في نهاية السنة

تتمثل المشاريع تحت التنفيذ في النفقات التي تكبدتها الشركة في سبيل إعادة البناء والصيانة.

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية - زجاج
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

إيضاح رقم (١) : استثمارات في شركات زمنية :

الشركة		٢٠١٧		٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	أرباح (خسارة)	توزيعات	أرباح (خسارة)	توزيعات
٨٦,٠٧٣,٠٠٠	١٢٧,٩٠٤,٠٠٠	٢٧,٨٩٩,٠٠٠	(١٩,٣٠٠,٠٠٠)	١٢,٦١١,٣٩٤	٩٥,٧٤٧,٠٠٠
١٧٤,٦٧٢,٨١٧	٢٤٢,٣٩٨,٤٥٠	١٤,٣٧٧,٨٨٤	-	٢٤,٤٦٢,٦٠٦	٧٥,٦٩٩,٣٦٠
١	١	-	-	-	١
٣١٠,٧٤٥,٨١٨	٣٧٠,٣٠٢,٤٥١	٤٢,٢٧٦,٨٨٤	(١٩,٣٠٠,٠٠٠)	٣٦,٧٥٤,٣٠٦	١٧١,٤٤٦,٣٦١

* شركة زجاج جارديان السعودية الدولية (جلف جارد)

* شركة جارديان زجاج الدولية للزجاج المسطح (جارديان رأس الخيمة)

** الشركة السعودية الوطنية للإضاءة والكهرباء (الصنع السعودي للإضاءة)

* أبرمت الشركة اتفاقية مع بعض الشركاء بشركة زجاج جارديان السعودية الدولية (جلف جارد) وشركة جارديان زجاج الدولية للزجاج المسطح (جارديان رأس الخيمة) يتم بموجبها استثمارها على ١٠٪ إضافية من ملكيتها في الشركتين بحيث تصبح نسبة الملكية ٥٥٪ بدلا من ٤٥٪ وجرى استثمار الإجراءات النظامية لذلك .

** تم التوقف عن معالجة الإستثمار بالشركة السعودية للإضاءة والكهرباء وفقا لطريقة حقوق الملكية حيث أن نصيب الشركة في الخسائر تجاوزت قيمة الإستثمار وتم التأثير بذلك على رصيف سنة المقارنة.

** تم تكوين مخصص بقيمة الفرق بين نصيب الشركة في خسائر الشركة السعودية الوطنية للإضاءة والكهرباء وتكلفة الإستثمار لتغطية نتيجة هذه الخسائر ضمن المطالبات غير المتداولة وبلغت قيمته ٩,٢٠٧,٨٠٥ ريال في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مقابل ٨,٤٢٧,٢٨٩ ريال في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٧,٢١٥,٨٨٤ ريال في ١ يناير ٢٠١٦).

** قام الشركاء بالشركة السعودية الوطنية للإضاءة والكهرباء بتقديم دعم مالي لها بلغت حصة الشركة فيها ٣٩,٩٤٩,٦٨٢ ريال تم إدراجه ضمن بند تمويل شركات مستثمر بها في قائمة المركز المالي.

تم إثبات أرباح وخسائر الإستثمارات في شركات زمنية من خلال قوائم مالية غير مراجعة.

إيضاح رقم (٧) : تمويل شركات مستثمر بها :

		الشركة	
	٢٠١٧/١	٢٠١٧/٢/٣١	٢٠١٦
	رصيد	رصيد	رصيد
شركة جارديان زجاج الدولية للزجاج المسطح (جارديان رأس الغضمة)	٨,٤٩٤,١٢٢	-	٤٢,٣٨٠,٣١١
الشركة السعودية الوطنية للإضاءة والكهرباء (الصنغ السعودي للإضاءة)	٣٤,٥٤٥,١٣٨	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	٢٥,٦٠٩,٤١٥
الإجمالي	٤٢,٠٣٩,٢٦٠	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	٦٧,٩٨٩,٧٢٦

- قام الشركاء بالشركة السعودية الوطنية للإضاءة والكهرباء بتقديم دعم مالي لها بلغت حصة الشركة فيه ٣٩.٩ مليون ريال تم إدرجه ضمن بند تمويل شركات مستثمر بها في قائمة المركز المالي.
- قامت الشركة بتكوين مخصص التزامات خاصة بمبلغ ٩,٣٠٧,٨٠٥ ريال لمواجهة حصتها من الخسائر المتركمة والتي تتجاوز قيمة استثماراتها للشركة السعودية للإضاءة والكهرباء (الصنغ الوطني للإضاءة) وهي شركة زمنية. وتم إظهارها ضمن المطلوبات غير المتداولة في حساب مخصص التزامات خاصة علما بأنها كانت تعرض سابقا مضمومة من رصيد حساب الاستثمارات في الشركات الزمنية.
- تم تكوين مخصص لتغطية رصيد تمويل في شركات مستثمر بها عن العام المالي ٢٠١٧ بمبلغ ٥ مليون ريال وقد بلغ رصيد المخصص في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ١٠ مليون ريال .
- كانت حركة التمويل للشركة السعودية الوطنية للإضاءة والكهرباء على النحو التالي:

	كما في ٣١ ديسمبر	
	٢٠١٧	٢٠١٦
اجمالي مبلغ التمويل	٣٩,٩٤٩,٦٨٦	٤٨,٠٣٩,٢٦٠
يخصم :		
المخصص الكون عن عام ٢٠١٦	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)
المخصص الكون عن عام ٢٠١٧	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-
رصيد المخصص في نهاية السنة	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)
رصيد التمويل في نهاية السنة	٢٩,٩٤٩,٦٨٦	٤٢,٠٣٩,٢٦٠

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية - زجاج
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

إيضاح (٨): المخزون، صافي:

في ١ يناير	كما في ٣١ ديسمبر		
	٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٢٨٦,٧٥٦	٩,٥٢٦,٠١٦	١٠,٧٠٩,٢٧٤	قطع غيار
(٤,٦١٥,١٠٦)	(٤,٦١٥,١٠٦)	(٤,٦١٥,١٠٦)	يطرح : مخصص قطع غيار
٤,٦٧١,٦٥٠	٤,٩١٠,٩١٠	٦,٠٩٤,١٦٨	صافي مخزون قطع الغيار
٤,٢٢٧,٨٩٩	١٧,٥٥٥,٤٦٠	٢٥,٠٥٢,٦٥١	بضاعة معدة للبيع
-	-	٤٠٢,٥٨٧	بضاعة تحت التشغيل
٤,٨٠٦,٥٠٧	٤,٩١٥,٤٣٥	٦,١٨٨,٩٦٥	مواد خام
١,٥٠٠,٩٧٦	١,٢٦٧,٥٢٩	١,٢٨٧,٩١٤	مواد مستهلكة
١٥,٢٠٧,٠٢٢	٢٨,٦٤٩,٢٣٤	٢٩,٠٢٧,٢٨٥	الإجمالي

إيضاح (٩): النقد والنقد المائل:

في ١ يناير	كما في ٣١ ديسمبر		
	٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢,٢٨٢,٧٥٧	٢٢,٠٦٨,٩٧٤	١٤,٩٠٩,٠٨٦	حسابات جارية لدى البنوك
٥٩,٠٠٠,٠٠٠	-	-	مرايبات
٨٢,٢٨٢,٧٥٧	٢٢,٠٦٨,٩٧٤	١٤,٩٠٩,٠٨٦	الإجمالي

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية - زجاج

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

إيضاح رقم (١٠) : رأس المال :

يبلغ رأس مال الشركة والمدفوع بالكامل ٣٠٠ مليون ريال سعودي مقسم الي ٣٠ مليون سهم وخلال السنة الحالية ٢٠١٧ تم زيادة رأس مال الشركة من ٣٠ مليون سهم ليصبح ٣٢,٩ مليون سهم عن طريق اصدار ٢,٩ مليون سهم اضافي ليصبح رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع ٣٢٩ مليون ريال سعودي مقسم الي ٣٢,٩ مليون سهم عادي ، بقيمة اسمية ١٠ ريال للسهم الواحد . وقد تم بدأ التداول علي الاسهم المضافة اعتبارا من ٢٤ مايو ٢٠١٧ .

إيضاح رقم (١١) : احتياطي نظامي :

تمشيا مع نظام الشركات السعودي والنظام الاساسي للشركة تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي غير قابل للتوزيع بتجنيب ١٠% من صافي الدخل السنوي حتي يبلغ رصيد الاحتياطي النظامي ٣٠% من رأس المال .

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية - زجاج

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

إيضاح رقم (١٢) : قروض طويلة الأجل :

(أ) قامت الشركة بتوقيع عقد قرض بقيمة ١٠٨,٥ مليون ريال مع صندوق التنمية الصناعي بتاريخ ١٤٢٣/٩/٢٣ هـ الموافق ٢٠١٢/٨/١١ لتوسعة مصنع الرياض لإنتاج العبوات الزجاجية ، بضمان رهن الأصول الثابتة للمشروع على أن يتم سداد القرض على إثنا عشر قسط نصف سنوي غير متساوي ابتداءً من ١٤٣٧/٨/١٥ هـ الموافق ٢٠١٦/٥/٢٢ وينتهي في ١٤٤٣/٢/١٥ هـ الموافق ٢٠٢١/٩/٢٢ .

(ب) قامت الشركة بتجديد إتفاقية التمويل الإسلامي مع البنك الفرنسي بتاريخ ١٤٢٥/١١/١٤ هـ الموافق ٢٠١٤/٩/٩ لغرض تمويل مشروع توسعة مصنع الرياض بقيمة إجمالي ٤٦,٥ مليون ريال ومدة التسهيلات وسداد القرض سبع سنوات وضمان القرض سند لأمر بنفس القيمة .

(ج) قامت الشركة بتوقيع عقد مرابحة مع مصرف الراجحي خلال العام المالي ٢٠١٤ إعادة بناء فرن مصنع الدمام ، والذي بموجبه تحصل الشركة على عقود مرابحة بقيمة إجمالية ٣,٢٧ مليون ريال على أن يتم السداد على أقساط نصف سنوية غير متساوية تنتهي ٢٠١٨/٧/٩ .

(د) تم توزيع القروض كما يلي :

١ يناير ٢٠١٦	كما في ٣١ ديسمبر	
	٢٠١٦	٢٠١٧
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٥,٧٦٢,٢١٤	٢٠,٣٠٧,١٠٠	٢١,٤٦٨,١٤٢
٩٢,٧٢٩,٢٢٥	٨٤,٩٥١,١٢٥	٧٧,٦٥٢,٩٨٢
١٠٩,٤٩١,٤٣٩	١٠٥,٢٥٨,٢٢٥	٩٩,١٢٢,١٢٥

الجزء المتداول من قروض طويل الأجل

الجزء غير المتداول من قروض طويل الأجل

الإجمالي

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية - زجاج

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

إيضاح رقم (١٢) : قروض طويلة الأجل (تتمة) :

هـ) كانت حركة القروض كما يلي :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٩,٤٩١,٤٣٩	١٠٥,٢٥٨,٢٢٥	الرصيد في بداية السنة
٧,٥٢٩,٠٠٠	١٤,١٧١,٠٠٠	إضافات خلال السنة
(٧,٤٩١,٣٠٥)	(١٩,٤٢٣,٤٦٤)	تسديدات وتسويات خلال السنة
(٤,٢٧٠,٩٠٩)	(٨٨٢,٦٣٦)	المصاريف التمويلية المؤجلة
١٠٥,٢٥٨,٢٢٥	٩٩,١٢٢,١٢٥	الرصيد في نهاية السنة
(٢٠,٣٠٧,١٠٠)	(٢١,٤٦٨,١٤٣)	الجزء المتداول
٨٤,٩٥١,١٢٥	٧٧,٦٥٣,٩٨٢	الجزء غير المتداول

إيضاح رقم (١٣) : مكافأة نهاية الخدمة :

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣,٦٢٣,١٩٠	١٥,٣٦٩,٧٤٨	الرصيد في بداية السنة
٢,٦٢٨,٦١٤	٢,١٢٩,٠٢٧	المحمل على المصاريف خلال السنة
(٨٨٢,٠٥٦)	(٤٥٩,٦١١)	المسدد خلال السنة
١٥,٣٦٩,٧٤٨	١٧,٠٣٩,١٦٤	الرصيد في نهاية السنة

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية - زجاج

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

إيضاح رقم (١٤) : مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى :

في ١ يناير	كما في ٣١ ديسمبر		
	٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٥٢٢,٢٠٥	٢,٠٢٩,٨٧٩	١,٩٦٧,٢٤٥	إجازات
٩٩٥,٠٠٠	١,٠٤١,٨٧٦	١,٠٨٠,٨٨٥	كهرباء وغاز
٤٨٠,٤٧٤	٦٨٩,١٢٣	٧٣٠,٧٩٥	تذاكر سفر
٤٢٢,٥٠٠	٤٦٥,٨٣٣	١٥٨,١٦٧	أتعاب متابعة القرض
٧٣٠,٧٧٨	٣٦٨,٤٨٩	١٦١,٦٩٦	مصاريف نقلات
٣٦٤,٢٤٦	١٦٠,٤١٦	١١٢,٢٧٠	أجور إضافية
٦٩,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	١٣١,٥٠٠	أتعاب مهنية
٨٨,١٧٥	٩٣,٨١٥	١٠٨,٨٧٢	تأمينات إجتماعية
٥٣٦,٩٩٥	٢,٧٩٢,٥٨٢	٢٢٠,١٢٧	مستحقات موردين
٤٣٢,٢٥٦	٢٢٠,٣٤٠	١٣٤,٠٠٨	مطلوبات أخرى
٥,٥٣١,٦٢٩	٧,٩٨٢,٢٥٣	٤,٨٠٦,٣٦٥	الإجمالي

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية - زجاج

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الإيضاح (١٥) : الزكاة الشرعية :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤,٧٦٣,٧٥١	٦٨,٧٩٢,٩٣٦	أ. احتساب الزكاة:
(٥٠,٦٥٥,٢٣٨)	(٦١,٠٣١,٧٤٧)	صافي الربح الدفترى
(٢٥,٨٩١,٤٨٧)	٧,٧٦١,١٧٩	تعديلات على الربح
		صافي الربح (الخسارة) المعدلة
		وعاء الزكاة :
(٢٥,٨٩١,٤٨٧)	٧,٧٦١,١٧٩	صافي الربح (الخسارة) المعدلة
٦٨٤,١٥٨,٦٥٦	٦٩٠,٢٧٤,٢٨٢	بنود مضافة
(٥٥٨,٧٩٧,١٠٤)	(٦١١,٢٥٧,٩٠٦)	بنود مخصومة
٩٩,٤٧٠,٠٦٥	٨٦,٨٧٧,٥٥٥	وعاء الزكاة
٢,٤٨٦,٧٥٢	٢,١٧١,٩٣٩	الزكاة المستحقة لشركة الصناعات الزجاجية الوطنية
٦٠٨,٨٤٦	١,٤١٩,٢٢٦	الزكاة المستحقة لشركة جارديان زجاج الدولية (رأس الخيمة)
٢,٠٩٥,٥٩٨	٢,٥٩١,١٦٥	المجموع

ب. العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة لشركة جاردين زجاج الدولية للزجاج المسطح (جارديان رأس الخيمة):

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤١٥,٩٤٣,٨٦٥	٤٤٤,٤١٦,٢٦٩	الاموال الخاضعة للزكاة
(٣٦١,٨٢٤,٢٤٥)	(٣٤١,١٩٩,٨٦٥)	الاموال المخصومة من الوعاء
٥٤,١١٩,٦٢٠	١٠٣,٢١٦,٤٠٤	وعاء الزكاة
٣٢,٠٤٨,٣٦٩	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	الارباح المعدلة
٢٤,٣٥٣,٨٢٩	٥٦,٧٦٩,٠٢٢	حصة الشركة في وعاء الزكاة بنسبة ٥٥% و ٤٥%
٦٠٨,٨٤٦	١,٤١٩,٢٢٦	الزكاة المستحقة

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية - زجاج

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

إيضاح (١٥) : الزكاة الشرعية : (تتمة)

ج. كانت حركة المخصص على النحو التالي :

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٣٠١,٠٥٠	٥,٦٤٤,٠٧٤	الرصيد في بداية السنة
٣,٠٩٥,٥٩٨	٣,٥٩١,١٦٥	المكون خلال السنة
(٤,٧٥٢,٥٧٤)	(٣,٠٩٥,٥٩٧)	المسدد خلال السنة
٥,٦٤٤,٠٧٤	٦,١٣٩,٦٤٢	الرصيد في نهاية السنة

د. الربوط الزكوية:

آخر شهادة حصلت عليها الشركة هي شهادة مقيدة في عام ٢٠١٦ صالحة حتى ٢٠/٤/٢٠١٨.

اصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل الربوط الزكوية من ٢٠٠٥م حتى ٢٠٠٥م وطالبت الشركة بسداد زكاه إضافية قدرها ٣.٤٠٠.٠٠٠ ريال ، قدمت الشركة اعتراض على هذا الربط لدى الهيئة . ومازال الاعتراض قيد الدراسة حتى الآن.

تم تقدير الاقرارات الزكوية حتى ٢٠١٧م وسددت الزكاة المستحقة من واقع هذه الاقرارات ولم يصدر عنها ربوط من الهيئة حتى تاريخه.

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية - زجاج

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

إيضاح رقم (١٦) : مصاريف بيع وتوزيع :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٢٠٦,٧٨	٣,٢٨٢,٠٩٠	مصاريف نقل بضاعة
٤٥٥,٢٢٠	٤٩٣,٨٨١	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٠٢,٨٥٠	١٦٣,٦٨٣	تأمين
١١٦,٦٣١	١١٦,٩٤١	إستهلاك أصول ثابتة
٨٤,٧٥٦	٥١٣,٥٢٤	أخرى
٣,٠٦٦,١٧٥	٤,٦٧٠,١١٩	الإجمالي

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية - زجاج

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

إيضاح رقم (١٧) : مصاريف عمومية وإدارية :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,١٠٢,٤٨٤	٦,١٨٢,٢٢٦	رواتب وأجور وملحقاتها
-	٥١٣,٨٦٥	إعادة تقييم مخزون
٧١٩,٦٣٠	٦٨٤,٢٨٩	إستهلاك أصول ثابتة وإطفاءات
٣١٢,٠٦٤	٤٨٥,٧٠١	إصلاح وصيانة
٢٠٢,٠٠٠	٣٦٤,٦٢٥	رسوم وإشتراكات (تداول)
٢٩٧,٨٣١	٤٠٦,١١١	إيجارات
٢١٧,٢٧٦	٣٣١,٠٩١	رسوم وإشتراكات
٢١١,٦٦٧	٢٥١,٢٠٨	أتعاب مهنية
٢١٠,٢٥٥	٢٠٨,٠٢٩	مياه وكهرباء وهاتف
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	تبرعات
١٣٠,٤١٧	١١٦,٤٣٣	مصاريف بنكية
١١٧,٨٩٢	٩٤,٤٨٣	تأمين
٥٨,٩٣٤	٥٥,١٤٠	إعلان
٢٤٠,١٢١	٣٦٤,٢٦٧	أخرى
٩,٢٢١,٥٧١	١٠,٢٥٢,٥٦٨	الإجمالي

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية - زجاج

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

إيضاح رقم (١٨) : أرباح إستثمارات في شركات زميلة :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٦	٢٠١٧
ريال سعودي	ريال سعودي
١٢,٩٧٤,٠٠٠	٢٧,٨٩٩,٠٠٠
١١,٠٢٦,٤٤٢	١٤,٣٧٧,٨٨٤
٢٤,٠٠٠,٤٤٢	٤٢,٢٧٦,٨٨٤

شركة زجاج جارديان السعودية الدولية (جلف جارد)

شركة جارديان زجاج الدولية للزجاج المسطح (جارديان رأس الخيمة)

الإجمالي

إيضاح رقم (١٩) : ربحية السهم :

تم احتساب ربحية السهم من صافي الربح من الأعمال الرئيسية على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ والبالغة ٣١,٧٥٥,٨٩٠ سهم (٢٠ مليون سهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦).

إيضاح رقم (٢٠) : التزامات محتملة وإرتباطات مستقبلية :

كما في ٣١ ديسمبر	٢٠١٧	٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
خطابات ضمان	٨٣١,٣١٦	٤,٥٩٥,٨٥٠
إعتمادات مستندية	-	٢٥٢,٦٦٢
الإجمالي	٨٣١,٣١٦	٤,٨٤٨,٥١٢

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية - زجاج

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

إيضاح رقم (٢١) : معاملات مع اطراف ذات علاقة :

تتعامل الشركة في اطار نشاطها الاعتيادي مع مجموعة الزامل المالك لاكثر من ٥% من اجمالي اسهم الشركة كمورد رئيسي لاحتياجات الشركة من بيكرينات الصوديوم المستخدم في نشاط الشركة حسب الاسعار التنافسية المتاحة وقد بلغت اجمالي قيمة التوريدات ٢٠,٥٢٧,٨٣٣ ريال سعودي خلال العام ٢٠١٧ مقابل ١٨,٥٧٩,٣٩٧ ريال سعودي عن عام ٢٠١٦.

إيضاح رقم (٢٢) : مكافأة أعضاء مجلس الإدارة :

بتاريخ ٢٠١٧/١٢/١٨ م تم اقرار صرف مكافأة اعضاء مجلس الادارة بقيمة ١,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لكل عضو.

إيضاح رقم (٢٣) : توزيعات أرباح :

بتاريخ ٢٠١٧/١٢/١٨ م تم اقرار توزيع ارباح للمساهمين عن النصف الثاني من عام ٢٠١٧ م بمبلغ ١٦,٤٥٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع (٠,٥٠) ريال للسهم الواحد .

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية - زجاج

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

إيضاح رقم (٢٤) : معلومات قطاعية :

للشركة قطاع تشغيلي واحد لإنتاج العبوات الزجاجية من خلال مصنعها في الرياض والدمام وتمارس الشركة نشاطها بالمملكة العربية السعودية.

فيما يلي ملخص بالمبيعات السنوية داخل وخارج المملكة :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر				
٢٠١٦		٢٠١٧		
%	ريال سعودي	%	ريال سعودي	
%٨٢.١٨	٨٢,٨٥٧,٥٥١	%٧٧.٩٩	٩١,١٦٠,٦٨٧	مبيعات داخل المملكة العربية السعودية
%١٧.٨٢	١٧,٩٦٣,١٦٩	%٢٢.٠١	٢٥,٧٢٤,٠٦٩	مبيعات خارج المملكة العربية السعودية
%١٠٠.٠٠	١٠٠,٨٢٠,٧٢٠	%١٠٠.٠٠	١١٦,٨٨٤,٧٥٦	الإجمالي

إيضاح رقم (٢٥) : إعادة تمويل :

تم إعادة تمويل بعض ارقام سنة المقارنة لتتوافق مع ارقام السنة الحالية.

إيضاح رقم (٢٦) : القيمة العادلة للأدوات المالية :

تتمثل القيمة العادلة في المبلغ الذي يتم إستلامه عند بيع أحد الموجودات أو دفعه لتحويل أحد المطلوبات في معاملة منظمة بين المشاركين فيالسوق بتاريخ القياس وتتكون الموجودات المالية والمطلوبات المالية فيما يلي :

تتكون الموجودات المالية للشركة في النقد وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك (النقد والنقد المائل) والذمم المدينة وتمويل شركات مستثمر بها والأرصدة المدينة الأخرى باستثناء المصاريف المدفوعة مقدماً

تتكون المطلوبات المالية للشركة من القروض لأجل والذمم الدائنة وتوزيعات الأرباح المستحقة والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها المدرجة بها، إلا إذا أشير إلى غير ذلك.

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية - زجاج

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(أ) القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة بصورة متكررة:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الاصول المالية بالقيمة الدفترية :
١٩,١١١,٩١٥	٢٤,٢٨٩,٩٨٢	صافي الذمم المدينة
٥,٦٣٧,٢٤١	٧,٩٥٥,٢٢٢	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٤٣,٠٣٩,٧٦٠	٢٩,٩٤٩,٦٨٦	تمويل شركات مستثمر بها
٢٢,٠٦٨,٩٧٤	١٤,٩٠٩,٠٨٦	النقد والنقد المماثل
٨٩,٨٥٧,٨٩٠	٨٧,٢٠٤,٠٧٧	الإجمالي
		الاصول المالية بالقيمة العادلة :
١٩,١١١,٩١٥	٢٤,٢٨٩,٩٨٢	صافي الذمم المدينة
٥,٦٣٧,٢٤١	٧,٩٥٥,٢٢٢	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٤٣,٠٣٩,٧٦٠	٢٩,٩٤٩,٦٨٦	تمويل شركات مستثمر بها
٢٢,٠٦٨,٩٧٤	١٤,٩٠٩,٠٨٦	النقد والنقد المماثل
٨٩,٨٥٧,٨٩٠	٨٧,٢٠٤,٠٧٧	الإجمالي
-	-	الفرق بين اجمالي القيمة الدفترية واجمالي القيمة العادلة للأصول المالية
		المطلوبات المالية بالقيمة الدفترية :
١٠٥,٢٥٨,٢٢٥	٩٩,١٢٢,١٢٥	القروض لاجل
٨,٧٨٨,٢١٠	١٧,١٠٢,١٦٤	الذمم الدائنة
١٤,٩٧٦,١٠٢	١٤,٩٩٠,٥٩٣	توزيعات ارباح مستحقة
١٣,٦٣٦,٤٢٧	١٠,٩٤٦,٠٠٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٤٢,٦٤٨,٩٦٤	١٤٢,١٦٠,٨٨٩	الإجمالي
		المطلوبات المالية بالقيمة العادلة:
١٠٥,٢٥٨,٢٢٥	٩٩,١٢٢,١٢٥	القروض لاجل
٨,٧٨٨,٢١٠	١٧,١٠٢,١٦٤	الذمم الدائنة
١٤,٩٧٦,١٠٢	١٤,٩٩٠,٥٩٣	توزيعات ارباح مستحقة
١٣,٦٣٦,٤٢٧	١٠,٩٤٦,٠٠٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٤٢,٦٤٨,٩٦٤	١٤٢,١٦٠,٨٨٩	الإجمالي
-	-	الفرق بين اجمالي القيمة الدفترية واجمالي القيمة العادلة للمطلوبات المالية
(٥٢,٧٩١,٠٧٤)	(٥٤,٩٥٦,٨١٢)	الفرق بين الاصول المالية والمطلوبات المالية بالقيمة الدفترية
(٥٢,٧٩١,٠٧٤)	(٥٤,٩٥٦,٨١٢)	الفرق بين الاصول المالية والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة

ب- فرضية تقييم للقيمة العادلة للأدوات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة بصورة متكررة

استخدمت الأساليب والافتراضات التالية لتقدير القيمة العادلة:

يتم تقييم الذمم المدينة استناداً إلى معايير معينة، مثل أسعار الفائدة والجدارة الائتمانية الفردية للعملاء. وبناءً على هذا التقييم، تؤخذ المخصصات في الحساب للخسائر المتوقعة لتلك الذمم المدينة. كما في نهاية فترة التقرير المالي، كانت القيمة الدفترية لتلك الذمم المدينة، بعد حسم المخصصات، لا تختلف جوهرياً عن القيمة العادلة المقدرة لها.

يتم تقدير القيمة العادلة للالتزامات المالية عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام المعدلات المتاحة حالياً للديون بشروط مماثلة، مخاطر الائتمان وتواريخ استحقاق المتبقية من الالتزامات المالية. كما في نهاية فترة التقرير المالي، كانت القيمة الدفترية لهذه الالتزامات المالية لا تختلف جوهرياً عن القيمة العادلة المقدرة لها.

إيضاح: (٢٧) إدارة المخاطر:

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تلتزم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء وذلك بوضع حدود ائتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة القائمة.

مخاطر أسعار الفائدة

تتعلق مخاطر أسعار الفائدة بالتغير في أسعار الفائدة الجارية عند التفاوض إعادة التفاوض حول الأدوات المالية التي تتأثر بالأوضاع المالية الحالية في السوق المحلي والعالمي. لم يكن لدى الشركة أصول ذات قيمة جوهرياً تحمل فوائد خلال الفترة الحالية والفترة المقارنة.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة بمبلغ يعادل قيمته العادلة. تقوم الشركة بإدارة المخاطر المتعلقة بالسيولة وذلك من خلال الاحتفاظ بأرصدة نقدية لدى البنوك والتأكد من إمكانية الحصول على التسهيلات الكافية، إذا تطلب الأمر، لتغطية التزاماتها قصيرة الأجل بشكل مستمر.

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغيرات في أسعار الصرف الاحتياطي. تخضع الشركة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الشركة بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي خلال الفترة.

إيضاح: (٢٨) توزيعات أرباح:

بتاريخ ٢٠١٧/١٢/١٨ تم إقرار توزيع أرباح نقدية عن النصف الثاني من العام المالي ٢٠١٧ بمبلغ ١٦,٤٥٠,٠٠٠ ريال بواقع ٠,٥٠ ريال عن كل سهم.

إيضاح: (٢٩) اعتماد القوائم المالية:

أوصى مجلس الإدارة باعتماد القوائم المالية بتاريخ ٢٠١٨/٣/٢٢.