

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

(شركة مساهمة سعودية)

القوانين المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

وتقدير فحص المراجع المستقل

لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (رجاج)

(شركة مساهمة سعودية)

القواعد المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترتي ثلاثة وتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

صفحة

فهرس

١	تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية للموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقية الأولية الموجزة
٦ - ١١	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

بیکر تیلی م ک م و شرکاہ
محاسبوں فاؤنڈیون
۱۱۳۷۲، الریاض ۴۰۰۶۷
المملکة العربية السعودية
هاتف: ۱۱ ۸۳۵ ۱۶۰۰
فاکس: ۱۱ ۸۳۵ ۱۶۰۱

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

الى المسادة المساهمين المحترمين
شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (رجاج)
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض ، المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز الأولي الموجزة لشركة الصناعات الزجاجية الوطنية ("رجاج" أو "الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، والقائمة الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقواعد الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتديقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتها في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لستناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. وبعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناء عليه، فإننا لا نثدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلف انتباها أي شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع التواقيع الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤)، المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تم مراجعة وفحص القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ والقوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً واستنتاجاً غير معدلاً بشأنهما في تقاريره بتاريخ ٩ مارس ٢٠٢١م و ٢٠ أكتوبر ٢٠٢٠م على التوالي.

بیکر تیلی م ڪ م وشرکاه محاسبون قانونيون



ماجد متير النمر
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨١)
الرياض في ٢٢ ربى الأول ١٤٤٣هـ
الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠٢١م

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)
 شركة مساهمة سعودية
 قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
 (باليارى سعودي)

٢٠٢٠ ١ يناير (مراجعة، (معدلة) (إيضاح) (١٦)	٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر (مراجعة، (معدلة) (إيضاح) (١٦)	٢٠٢١ ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)	إيضاح
--	--	-----------------------------------	-------

٢٢٨,٤٤٨,٥٥٠	٢٢٤,٦٨٩,٧٠١	٢١١,٩٦٦,٧٨٠	٦
٢,١٨٢,٨٤٤	٢,٠٠٩,٧٢٥	١,٨٧٩,٨٨٦	
٤٠٩,٧٨٨,٧٧٠	٣٨٩,٠٠٤,١٤٧	٤٤١,٣٤٤,٩١٤	٧
٦٥٠,٤١٩,٦٦٤	٦١٥,٧٠٣,٥٧٣	٦٥٥,١٦٦,٥٨٠	

الموجودات
 الموجودات غير المتداولة
 المستلمات والألات والمعدات
 حق استخدام الأصول
 استثمارات في مشروعات مشتركة
 مجموع الموجودات غير المتداولة

٢٤,٣٧١,٤٢١	٢٤,١٧١,٥٤٠	٢٠,٤٧٣,١٨٧	٨
١,٥٨٩,٨٩	١,٩١٠,٩٤٢	٢,٨٤٢,٤٢٥	
٣٦,٤٥٧,٧٨٥	٢٦,٨٤٨,٩١٥	٣٠,٠٩٠,٩٧٧	٩
٩,٣٧١,٣٤٩	٢٤,٧٣٧,٩٨٣	١١,٩٨٤,٣٤٠	
١٦,٤٨٧,١٣٨	١٦,٤٨٧,١٣٨	١٦,٤٨٧,١٣٨	١٠
٨٨,٢٧٦,٧٨٢	٩٤,١٥٦,٥١٨	٩١,٨٧٨,٠٦٧	
٧٣٨,٦٩٦,٤٤٦	٧٠٩,٨٦٠,٠٩١	٧٤٧,٠٤٤,٦٤٧	

الموجودات المتداولة
 المخزون
 مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة
 أخرى
 ذمم مدينة تجارية
 النقد وما في حكمه
 موجودات متاحة للبيع
 مجموع الموجودات المتداولة
 إجمالي الموجودات

٣٢٩,٠٠٠,٠٠٠	٣٢٩,٠٠٠,٠٠٠	٣٢٩,٠٠٠,٠٠٠	
٩٨,٧٠٠,٠٠٠	٩٨,٧٠٠,٠٠٠	٩٨,٧٠٠,٠٠٠	
١٦٣,٩٠٠,٨٧١	١٦٥,٩٨٢,٥٧٥	٢٠٥,٣٤٢,٢٩٤	
٥٩١,٦٠٠,٨٧١	٥٩٣,٦٨٢,٥٧٥	٦٣٣,٠٤٢,٢٩٤	

حقوق الملكية والمطلوبات
 حقوق الملكية
 رأس المال
 احتياطي نظامي
 أرباح مبقة
 إجمالي حقوق الملكية

٢٩,٧٦٣,٦٣٦	٥,٢١٩,٩٩	٥,٠٩٨,٦٩٥	١١
٢,٢٨٣,٩٠٨	٢,١١١,٩٨٥	٢,٠١٥,٤٤٤	
١٠,٧٤٤,٥٤٣	-	-	
٩,١٢٢,٥٣١	٦,٩٩١,٣٥٨	٦,٣٧٧,٥٠٠	
٥١,٩١٤,٦١٨	١٤,٣٢٢,٢٥٢	١٣,٤٩١,٦٣٩	

المطلوبات
 المطلوبات غير المتداولة
 القروض طويلة الأجل
 التزامات عقود الإيجار
 مخصص التزامات خاصة
 مخصص منافع الموظفين
 مجموع المطلوبات غير المتداولة

٤٨,٩٥٠,٤٨٣	٦٩,٤٨٩,٩٤٥	٦٥,٩٥٣,٢٩٣	١١
١٢٧,٧١٤	١٢٧,٦١٤	١٧٥,٧٩١	
٥,٧١٥,٥٤٩	٥,٤٠٠,٤١٣	٥,٢٢٥,٥٨٤	١٢
١٣,٧٢٢,٣٨٦	١٣,٥٧٥,٦٦٥	١٣,٥٧٢,٥٥٧	
٦,٦٧٣,٨٨١	٦,٤٦٧,٥٥١	٦,١٥٤,٣٥٧	
١٩,٩٩١,٤٤	٦,٧٩٣,٠٧٦	٩,٤٢٩,١٣٢	
٩٥,١٨٠,٩٥٧	١٠١,٨٥٤,٢٦٤	١٠٠,٥١٠,٧١٤	
١٤٧,٠٩٥,٥٧٥	١١٦,١٧٧,٥١٦	١١٤,٠٠٢,٣٥٣	
٧٣٨,٦٩٦,٤٤٦	٧٠٩,٨٦٠,٠٩١	٧٤٧,٠٤٤,٦٤٧	

المطلوبات المتداولة
 القروض قصيرة الأجل
 التزامات عقود الإيجار
 مخصص الزكاة
 توزيعات أرباح مستحقة
 مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
 ذمم دائنة تجارية
 مجموع المطلوبات المتداولة
 إجمالي المطلوبات
 إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة
 عمر رياض الحميدان

عضو مجلس الإدارة والعضو المنتدب
 بسام محمد البسام

المدير المالي للمجموعة
 حاتم عائض الفضلي

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(بالريال سعودي)

ل فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		إيضاح	ال العمليات المستمرة
٥٧,٣٤٦,٠٦٢	٥٨,٧٥٦,٠٦٤	١٦,٢٢٠,٥٤٩	١٩,١٦٧,٦٧٣				الإيرادات
(٥٣,٨٦٣,٣٥٣)	(٥٦,٠٤٢,٨٨٠)	(١٦,١٢٢,٦٨٥)	(١٨,٦٥٤,٣٧٤)				تكلفة الإيرادات
٣,٤٨٢,٧٠٩	٢,٧١٣,١٨٤	٩٧,٨٦٤	٥١٣,٢٩٩				مجمل الربح
(٢,٣٤٣,١٣٠)	(١,٥٧٩,٨٤٤)	(٨٩٨,٧٧٨)	(٦١٩,٠٩٤)				مصرفات بيع وتوزيع
(٥,٤٥٦,٦٣٣)	(٥,٩٢١,١٩٠)	(٢,٠٠٧,٩٩١)	(٢,٠٠٢,١٦٣)				مصرفات إدارية و عمومية
-	(٣,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٥٠٠,٠٠٠)				إنخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية ٩
١٣٤,١٢٦	١٤٥,٦٧٣	١٩,٤٨٣	٣٦,٧٥٧				إيرادات أخرى
(٤,١٨٢,٩٢٨)	(٨,١٤٢,١٧٧)	(٢,٧٨٨,٧٢٢)	(٤,٥٧١,٢٠١)				الخسارة التشغيلية
(٢,١٥٢,٦٥٣)	(٢,١١٥,٠٠٨)	(٧٣٧,١٩٥)	(٧٦٩,٥٠١)				تكاليف التمويل
٣,٥١٦,٤٢٥	٥٢,٣٢٠,٧٦٧	٦,٨١١,٦٥٣	٢٦,٤٢٤,٥٩٢				حصة الشركة من نتائج أعمال
(٢,٨١٩,١٥٦)	٤٢,٠٦٣,٥٨٢	٣,٢٨٥,٧٢٦	٢١,٠٨٣,٨٩٠				مشروعات مشتركة
(٢,١٣٢,٣٨١)	(٢,٦٧٧,١٠٦)	(٦٧١,٣٣٩)	(٩٠١,١٣٠)				الدخل / (الخسارة) للفترة قبل الزكاة ٧
(٤,٩٥١,٥٣٧)	٣٩,٣٨٦,٤٧٦	٢,٦١٤,٣٩٧	٢٠,١٨٢,٧٦٠				الزكاة ١٢
							صافي الدخل / (الخسارة) للفترة من العمليات المستمرة
							العمليات غير المستمرة
							(الخسارة) / الدخل من العمليات غير المستمرة ١٠
							صافي الربح / (الخسارة) للفترة
							الدخل الشامل الآخر
							الدخل الشامل الآخر للفترة
							إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل
							ربحية / (خسارة) السهم الأساسية
							والمخضضة لمساهمي الشركة ١٣
							من العمليات المستمرة
							من العمليات غير المستمرة

رئيس مجلس الإدارة
عمر رياض الحميدان

عضو مجلس الإدارة والعضو المنتدب
بسام محمد البسام

المدير المالي للمجموعة
حاتم عائض الفضلي

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترات الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(بالريال السعودي)

١- التأسيس والنشاط

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج) هي شركة مساهمة سعودية - يشار إليها فيما يلي بـ (الشركة)، تأسست بموجب السجل التجاري رقم ١٤١٠٧٥٣٠٠ بتاريخ ١٤١٠/٦/٢٠ الموافق ١٩٩٠/١٧ في مدينة الرياض.

يتمثل نشاط الشركة في إنتاج وبيع القوارير الزجاجية المرتجعة وغير المرتجعة، وإنتاج الزجاج المسطح.

العنوان المسجل للشركة هو وحدة رقم ٥، المدينة الصناعية الثانية، صندوق البريد ٨٨٦٤٦، الرياض ١١٦٧٢، المملكة العربية السعودية.

تمتلك الشركة مصنعين في الرياض والدمام، وقد بدأ مصنع الرياض إنتاجه التجاري خلال الربيع الأول من عام ١٩٩١م، في حين بدأ مصنع الدمام إنتاجه التجاري في يناير ١٩٩٤م وتم إيقاف إنتاج مصنع الدمام بشكل دائم اعتباراً من عام ٢٠١٩ (إيضاح ١٠)، إن القوائم المالية تتضمن حسابات الشركة وفروعها التالية:

اسم الفرع	رقم السجل	المدينة	تاريخ التسجيل
١- المصنع الوطني لإنتاج العبوات الزجاجية	١٠١٠٨٨٩٤٤	الرياض	١٤١٢/٠٥/١١
٢- مصنع الدمام لإنتاج العبوات الزجاجية	٢٠٥٠٠٢٣٣٦٩	الدمام	١٤١٢/١١/٢٨

٢- بيان الالتزام بالمعايير الدولية للتقرير المالي

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة والمتنته في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. لقد تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ إعداد القوائم المالية للسنة السابقة.

تعتبر الفترة الأولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية الكاملة، ومع ذلك، فإن نتائج عمليات الفترات الأولية قد لا تكون مؤشراً عادلاً على نتائج عمليات السنة الكاملة.

٣- أساس الإعداد

١-٣- اعتبارات العامة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام أساس القياس المحدد في المعايير الدولية للتقرير المالي لكل نوع من أنواع الأصول، والالتزامات، والدخل، والمصروفات. يتم وصف أساس القياس بشكل كامل في السياسات المحاسبية.

تم تضييق السياسات المحاسبية الرئيسية في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بصورة منتظمة على جميع السنوات المعروضة، مما لم يذكر خلاف ذلك.

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي استخدام بعض التقديرات المحاسبية المهمة. كما يتطلب من إدارة الشركة ممارسة الأحكام في تطبيق السياسات المحاسبية الرئيسية للشركة. تم الإنصاص عن الأحكام والتقديرات المهمة المتبقية في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وتأثيرها في إيضاح رقم (٤).

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للتكلفة التاريخية باستثناء ما يلي:

- قياس خطة المنافع المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة واحدة الائتمان المتوقعة.
- استثمارات في مشروعات مشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية المحاسبية.

بالإضافة إلى ذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبى ومبدأ الاستمرارية.

٤- العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية للشركة.

٤- استخدام الأحكام والتقديرات

تقوم الشركة بممارسة بعض الأحكام والتقديرات المتعلقة بالمستقبل. يتم تقويم الأحكام والتقديرات باستمرار بناء على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، بما في ذلك، توقع الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها ملائمة للظروف. وفي المستقبل، قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات والإفتراضات.

إن التقديرات الهامة التي قامت بها الإدارة لتطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لتقدير عدم الموثوقية هي نفسها المستخدمة في القوائم المالية السنوية الأخيرة.

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(باليارال السعودي)

٥- ملخص السياسات المحاسبية المهمة

توافق السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المطبقة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، باستثناء ما يتعلق بتطبيق المعايير الجديدة التي دخلت حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صدر ولكن لم يدخل حيز التنفيذ.

معايير جديدة وتعديل على المعايير والتفسيرات

لا توجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدد من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للشركة، ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٦- الممتلكات والآلات والمعدات

٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	٢٠٢١ سبتمبر ٣٠
٢٣٨,٤٤٨,٥٥٠	٢٢٤,٦٨٩,٧٠١
١١,٥٠٦,٩٣٠	٦,٨٠٢,٢٧٢
(٢٥,٢٦٥,٢٧٩)	(١٩,٥٣٠,١٩٣)
<u>٢٢٤,٦٨٩,٧٠١</u>	<u>٢١١,٩٦١,٧٨٠</u>

الرصيد الإفتتاحي للفترة/ السنة
الإضافات/ الاستبعادات خلال الفترة/ السنة
الإستهلاكات خلال الفترة/ السنة
الرصيد الختامي للفترة/ السنة

٧- استثمارات في مشروعات مشتركة

حركة الاستثمار في المشروعات المشتركة خلال الفترة/ السنة:

٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	٢٠٢١ سبتمبر ٣٠
٤٠٩,٧٨٨,٧٧٠	٣٨٩,٠٠٤,١٤٧
١٠,٢٤٢,٨٩٧	٥٢,٣٢٠,٧٦٧
(٣١,٠٢٧,٥٢٠)	-
<u>٣٨٩,٠٠٤,١٤٧</u>	<u>٤٤١,٣٢٤,٩١٤</u>

الرصيد الإفتتاحي للفترة/ السنة
حصة الشركة من صافي أرباح
توزيعات أرباح مستلمة
الرصيد الختامي للفترة/ السنة

حصة الشركة من صافي الربح/ (الخسارة) في المشروعات المشتركة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر:

٢٠٢٠	٢٠٢١	نسبة الملكية
١٨,١٦٨,٧٨٠	٣٢,١٧٧,٦٧٠	%٥٥
(١٤,٦٥٢,٣٥٥)	٢٠,١٤٣,٠٩٧	%٥٥
-	-	%٥٠
<u>٣,٥١٦,٤٢٥</u>	<u>٥٢,٣٢٠,٧٦٧</u>	

شركة زجاج جارديان السعودية الدولية (جلف جارد)
شركة جارديان زجاج الدولية للزجاج المسطح (جارديان
رأس الخيمة)
الشركة السعودية الوطنية للإبارة والكهرباء (المصنع
السعودي للإنارة)**

** تم التوقف عن معالجة الاستثمار بالشركة السعودية الوطنية للإنارة والكهرباء وفقاً لطريقة حقوق الملكية حيث أن نصيب الشركة في الخسائر تجاوزت قيمة الاستثمار.

٨- مخزون

٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	٢٠٢١ سبتمبر ٣٠
١١,٨٥٠,١٥٣	١٤,٨٦٦,٩٤٢
٦,٨٠٤,٦٩٤	٧,٢٨٤,٧١٨
٣,٩١٧,٠١٩	٦,٧١٤,٥٩٣
١,٤٧٠,١٢٨	١,٤٧٧,٣٨٨
١٢٩,٥٤٦	١٢٩,٥٤٦
<u>٢٤,١٧١,٥٤٠</u>	<u>٣٠,٤٧٣,١٨٧</u>

بضاعة تامة الصنع
قطع غيار
مواد خام
مواد مستهلكة
بضاعة تحت التشغيل

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(باليارى السعودي)

-٩- الذم المدينية التجارية

٢٠٢٠ دسمبر ٣١	٢٠٢١ سبتمبر ٣٠
٢٨,٩٣,٨٥٢	٣٤,٨٣٥,٩١٤
(١,٢٤٤,٩٣٧)	(٤,٧٤٤,٩٣٧)
<u>٢٦,٨٤٨,٩١٥</u>	<u>٣٠,٠٩٤,٩٧٧</u>

ذم مدينة تجارية
مخصص خسائر إنتقانية متوقعة

٢٠٢٠ دسمبر ٣١	٢٠٢١ سبتمبر ٣٠
٢٩٠,٥٨٨	١,٢٤٤,٩٣٧
٩٥٤,٣٤٩	٣,٥٠٠,٠٠٠
<u>١,٢٤٤,٩٣٧</u>	<u>٤,٧٤٤,٩٣٧</u>

إن حركة مخصص الخسائر الإنتقانية المتوقعة خلال الفترة/ السنة كما يلي:

الرصيد الإفتتاحي
المحمل خلال الفترة/ السنة
الرصيد الختامي

-١٠- موجودات متاحة للبيع

كما هو مبين في الإيضاح (١)، قرر مجلس إدارة الشركة في تاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠١٩ ليقف إنتاج مصنع الدمام لإنتاج العبوات الزجاجية ("المصنوع") بشكل دائم اعتباراً من عام ٢٠١٩. التزمت الشركة بخطبة بيع المصنع، ولكن نظراً لجائحة كورونا، لم تتمكن الشركة من العثور على مشتري مناسب واتمام بيع المصنع.

تم عرض نتائج عمليات المصنع للفترة الحالية وال فترة السابقة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأولية الموجزة كما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	٢٠٢٠	٢٠٢١
(٢٧٦,٦٨٦)	(١٤٧,٩٩٧)	(٥٧,٧٤٩)	(٥٤,٥٠٠)
٨٠,٦٠٣	١٢١,٢٤٠	٨٠,٠٠١	-
<u>(١٩٦,٠٨٣)</u>	<u>(٢٦,٧٥٧)</u>	<u>٢٢,٢٥٢</u>	<u>(٥٤,٥٠٠)</u>

مصرفولات إدارية وعمومية
إيرادات أخرى

(الخسارة)/ الدخل من العمليات غير المستمرة للفترة

تتألف موجودات المصنع مما يلي:

٢٠٢٠ دسمبر ٣١	٢٠٢١ سبتمبر ٣٠
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
٨,٣٩٩,٥٤٣	٨,٣٩٩,٥٤٣
٣,٠٧٨,٤١٣	٣,٠٧٨,٤١٣
٩,١٨٢	٩,١٨٢
<u>١٦,٤٨٧,١٣٨</u>	<u>١٦,٤٨٧,١٣٨</u>

الأراضي
الآلات ومعدات
المباني
أثاث ومفروشات

-١١- القروض

حصنت الشركة على تسهيلات مصرافية إسلامية من بنوك وصناديق تنمية محلية على شكل تمويل اعتمادات وقرض لأجل (مراقبة ودورق). إن هذه التسهيلات تمت وفق الشروط الواردة في عقود التسهيلات وفيما يلي بيان بحركة التسهيلات خلال الفترة/ السنة:

٢٠٢٠ دسمبر ٣١	٢٠٢١ سبتمبر ٣٠
٧٨,٧١٤,١١٩	٧٤,٧٠٩,٨٥٤
٣٢,٩٦٠,٦٠٠	٢٧,٥٤٤,٤٨٤
(٣٦,٩٦٤,٨٦٥)	(٣١,٢٠٢,٣٥٠)
٧٤,٧٠٩,٨٥٤	٧١,٠٥١,٩٨٨
<u>(٦٩,٤٨٩,٩٤٥)</u>	<u>(٦٥,٩٥٣,٢٩٣)</u>
<u>٥,٢١٩,٩٠٩</u>	<u>٥,٠٩٨,٦٩٥</u>

الرصيد الإفتتاحي للفترة/ السنة
إضافات خلال الفترة/ السنة
المسدد خلال الفترة/ السنة
الرصيد الختامي للفترة/ السنة

الجزء المتداول
الجزء الغير المتداول

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(بالريال السعودي)

١٢ - الزكاة

٢٠٢٠ ديسمبر	٢٠٢١ سبتمبر	٢٠٢١ سبتمبر	٢٠٢١ سبتمبر	٢٠٢١ سبتمبر
٥,٧١٥,٥٤٩	٥,٤٠٠,٤١٣			
٢,٨٥١,٩٣٦	٢,٦٧٧,١٠٦			
(٣,١٦٧,٠٧٢)	(٢,٨٥١,٩٣٥)			
<u>٥,٤٠٠,٤١٣</u>	<u>٥,٢٢٥,٥٨٤</u>			

الرصيد الإنتاجي للفترة/ السنة

المخصص للفترة/ السنة

المدفوع خلال الفترة/ السنة

الرصيد الختامي للفترة/ السنة

الوضع الظكي للشركة

قامت الشركة بتقييم إقراراتها الظكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") وحصلت على شهادات الزكاة حتى سنة ٢٠٢٠. استلمت الشركة ربوط نهاية لغاية سنة ٢٠١٨.

١٣ - ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة صافي ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي القائمة خلال الفترة.

لم تكن هناك أسهم مخصصة قائمة في أي وقت خلال الفترة، وبالتالي، فإن ربحية السهم المخصصة تساوي ربحية السهم الأساسية.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
(٥,١٤٧,٦٢٠)	٣٩,٣٥٩,٧١٩	٢,٦٣٦,٦٤٩	٤٠,١٢٨,٢٦٠	
٣٢,٩٠٠,٠٠٠	٣٢,٩٠٠,٠٠٠	٣٢,٩٠٠,٠٠٠	٣٢,٩٠٠,٠٠٠	
(٠,١٦)	١,٢٠	٠,٠٨	٠,٦١	

صافي الربح / (خساره) العائدة لمساهمي

الشركة للفترة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي القائمة

خلال الفترة

ربحية السهم الأساسية والمخصصة

١٤ - المعلومات القطاعية

إن القطاع هو جزء منفصل ومميز من الشركة ي العمل في أنشطة الأعمال التي ينتج عنها اكتساب إيرادات أو تكبد مصاريف. يتم الإفصاح عن القطاعات التشغيلية على أساس التقارير الداخلية التي يتم مراجعتها من قبل متذبذب القرارات التشغيلية الرئيسي وهو الشخص المسؤول عن توزيع الموارد وتقدير الأداء واتخاذ القرارات الاستراتيجية حول القطاعات التشغيلية. يتم تجميع وتسجيل القطاعات التشغيلية التي تبرز فيها سمات اقتصادية مماثلة وخدمات ومنتجات وفنادق عمالء شبيهة متى أمكن ذلك كقطاعات يتم التقرير عنها وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٨) القطاعات التشغيلية.

للأغراض الإدارية، تقوم الشركة بترتيب أعمالها من خلال وحدات عمل على أساس القطاعات، وتمثل الأنشطة القطاعية بالمبيعات داخل المملكة العربية السعودية وخارجها.

يتمثل النشاط التجاري الرئيسي للشركة في تصنيع وبيع العبوات الزجاجية. الشركة لديها مصنع في الرياض. تم إغلاق مصنع الدمام بشكل دائم في عام ٢٠١٩.

فيما يلي ملخص للمبيعات خلال فترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر داخل وخارج المملكة العربية السعودية:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
النسبة	النسبة	النسبة	النسبة	النسبة
%٧٨	١٢,٦٥٧,٢٨٠	%٧٠	١٣,٣٩٧,٠٩٥	
%٢٢	٣,٥٦٣,٢٦٩	%٣٠	٥,٧٧٠,٥٧٨	
%١٠٠	١٦,٢٢٠,٥٤٩	%١٠٠	١٩,١٦٧,٦٧٣	

مبيعات داخل المملكة العربية السعودية

مبيعات خارج المملكة العربية السعودية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
النسبة	النسبة	النسبة	النسبة	النسبة
%٨٢	٤٧,٠٨٧,٥٩٢	%٧٣	٤٢,٦٦٤,٤٦١	
%١٨	١٠,٢٥٨,٤٧٠	%٤٧	١٦,٠٩١,٦٠٣	
%١٠٠	٥٧,٣٤٦,٠٦٢	%١٠٠	٥٨,٧٥٦,٠٦٤	

مبيعات داخل المملكة العربية السعودية

مبيعات خارج المملكة العربية السعودية

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولى الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(بالريال السعودي)

١٥ - الأدوات المالية

١٥-١ الأدوات المالية الرئيسية

يتم قياس الأدوات المالية للشركة بالتكلفة المطفأة، نظراً لطبيعتها قصيرة الأجل، فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية مقاربة لقيمتها العادلة.

إن الأدوات المالية الرئيسية التي تستخدمها الشركة والتي تنشأ عنها مخاطر الأدوات المالية هي كما يلي:

الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة	المطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة
دفقات وأرصدة مدينة أخرى	القروض
ذمم مدينة تجارية	توزيعات أرباح مستحقة
النقد وما في حكمه	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٠٢٠ ٣١	٢٠٢١ ٣٠
٣٥٣,٤٩٢	١,٣٤٣,٠٥٨
٢٦,٨٤٨,٩١٥	٣٠,٠٩٠,٩٧٧
٢٤,٧٣٧,٩٨٣	١١,٩٨٤,٣٤٠
٥١,٩٤٠,٣٩٠	٤٣,٤١٨,٣٧٥
٢٠٢٠ ٣١	٢٠٢١ ٣٠
٧٤,٧٩,٨٥٤	٧١,٥١,٩٨٨
١٣,٥٧٥,٦٦٥	١٣,٥٧٢,٥٥٧
٦,٤٦٧,٥٥١	٦,١٥٤,٣٥٧
٦,٧٩٣,٠٧٦	٩,٤٤٩,١٣٢
١٠١,٥٤٦,١٤٦	١٠٠,٢٠٨,٠٣٤

١٥-٢ إدارة مخاطر الأدوات المالية

كما هو الحال في جميع الشركات الأخرى، تتعرض الشركة للمخاطر التي تنشأ عن استخدامها للأدوات المالية. ويصف هذا الإيضاح أهداف الشركة، وسياساتها، وعملياتها؛ لإدارة تلك المخاطر والطرق المستخدمة لقياسها. يتم عرض المزيد من المعلومات الكمية فيما يتعلق بهذه المخاطر في جميع القوائم المالية الأولى الموجزة.

لم يكن هناك تغيرات جوهرية في تعرض الشركة لمخاطر الأدوات المالية، وأهدافها، وسياساتها، وعملياتها؛ لإدارة تلك المخاطر، أو الأساليب المستخدمة لقياسها من الفترات السابقة، ما لم ينص على خلاف ذلك في هذا الإيضاح.

تتعرض الشركة من خلال عملياتها للمخاطر المالية التالية:

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي تنشأ مع احتمالية فشل أحد أطراف الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته ويتسبب في تكبّد الطرف الآخر الخسارة المالية وينشأ بشكل رئيسي من الدفعات والأرصدة المدينة الأخرى، الذمم المدينة التجارية والنقد وما في حكمه. الحد الأقصى لعرض الشركة لمخاطر الائتمان يقتصر على القيمة الدفترية للأصول المالية المعترف بها في تاريخ التقرير.

مخاطر معدلات العملات

مخاطر أسعار العملات تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في معدلات العملات السائدة في السوق. لا يوجد لدى الشركة موجودات طويلة الأجل هامة تنسياً مرتبطة بعمولة متغيرة، لكن يوجد لديها مطلوبات مرتبطة بعمولة متغيرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. تقوم الشركة بإدارة مخاطر أسعار العملات وذلك بمراقبة التغيرات في أسعار العملات بصورة مستمرة.

مخاطر العملة

تمثل مخاطر العملة المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تنشأ مخاطر العملات من الموجودات والمطلوبات المثبتة والمدرجة بعملات تختلف عن عملة نشاط الشركة. لا تعتقد الشركة أنها معرضة بشكل جوهري لمخاطر العملة حيث أن غالبية معاملات الشركة والأرصدة مقومة بالريال السعودي أو الدولار الأمريكي. إن عملية نشاط الشركة مربوطة بالدولار الأمريكي. إن معاملات الشركة بعملات غير الريال السعودي أو الدولار الأمريكي ليست جوهرية.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة مخاطر أن تواجه الشركة صعوبات في الوفاء بمطلوباتها المرتبطة بالمطلوبات المالية التي يتم تسويتها عن طريق تقديم النقد أو أي أصل مالي آخر. وتتطوّر إدارة مخاطر السيولة الحكيمية على الحفاظ على ما يكفي من النقد والأوراق المالية القابلة للتسوية، وتتوفر التمويل؛ من خلال مبلغ كافي من التسهيلات الائتمانية الملزم بها.

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(بأريل السعودية)

١٦- تعديلات سنوات سابقة

قامت الشركة بإعادة بيان معلوماتها المالية وتم توضيح التأثير كما يلي:

فيما يلي ملخص بالتسويات عن قائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠٢٠:

١ يناير ٢٠٢٠ (معدلة)	إعادة قياس	١ يناير ٢٠٢٠ (مراجعة)	إيضاح
٤٠٩,٧٨٨,٧٧٠	(٤٥٧,٢٦٧)	٤١٠,٢٤٦,٠٣٧	استثمارات في مشروعات مشتركة
٦,٦٧٣,٨٨١	١,٨٦٦,٤٤٠	٤,٨٠٧,٤٧٧	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٦٣,٩٠٠,٨٧١	(٢,٣٢٣,٦٧١)	١٦٦,٢٢٤,٥٤٢	أرباح مبقاة

فيما يلي ملخص بالتسويات على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

٢٠٢٠ ديسمبر ٣١ (معدلة)	إعادة قياس	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	إيضاح
٦,٤٦٧,٥٥١	١,٦٠٠,٠٠٠	٤,٨١٧,٥٥١	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٦٥,٩٨٢,٥٧٥	(١,٦٠٠,٠٠٠)	١٦٧,٥٨٢,٥٧٥	أرباح مبقاة

فيما يلي ملخص بالتسويات على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠:

٢٠٢٠ سبتمبر ٣٠ (معدلة)	إعادة تصنيف	٢٠٢٠ سبتمبر ٣٠ (غير مراجعة)	إيضاح
(٤,٠٠٧,٩٩١)	٥٧,٧٤٩	(٢,٠٦٥,٧٤٠)	مصروفات إدارية وعمومية
١٩,٤٨٣	(٨٠,٠٠١)	٩٩,٤٨٤	إيرادات أخرى
٢٢,٢٥٢	٢٢,٢٥٢	-	الربح من العمليات غير المستمرة

فيما يلي ملخص بالتسويات على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠:

٢٠٢٠ سبتمبر ٣٠ (معدلة)	إعادة تصنيف	٢٠٢٠ سبتمبر ٣٠ (غير مراجعة)	إيضاح
(٥,٤٥٦,٦٣٣)	٢٧٦,٦٨٦	(٥,٧٣٣,٣١٩)	مصروفات إدارية وعمومية
١٣٤,١٢٦	(٨٠,٦٠٣)	٢١٤,٧٢٩	إيرادات أخرى
(١٩٦,٠٨٣)	(١٩٦,٠٨٣)	-	الخسارة من العمليات غير المستمرة

أ- تم تعديل الاستثمارات في المشروعات المشتركة بأثر رجعي بسبب اختلاف مبلغ حصة الشركة من نتائج أعمال المشروعات المشتركة والتي تمت أقل من ١٪ من رصيد الاستثمار.

ب- تم تعديل الرصيد بمبلغ ١,٨٦٦,٤٠٤ ريال سعودي والمتعلق بمصروفات مستحقة عن سنوات سابقة.

ج- تم تعديل الرصيد بمبلغ ١٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي والمتعلق بمصروفات مستحقة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

د- تم إعادة تصنيف بعض الأرقام المقارنة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ لتناسب مع عرض الفترة الحالية لهذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

١٧- الأمور الهامة خلال الفترة والمخاطر المالية والتشكيلاة المرتبطة بها
يستمر وباء فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) في التطور والتفشي، وترافق إدارة الشركة العواقب المترتبة من (كوفيد - ١٩) وتعتقد الإدارة أنه لا يوجد أثر جوهري يحتاج لعكس أثره على القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة الحالية.
إن الشركة ملتزمة بخطبة أربع مصنع الدمام لإنتاج العبوات الزجاجية، ولكن نظراً للاضطرابات الناتجة عن فيروس كوفيد - ١٩، لم تتمكن الشركة من العثور على مشتري مناسب وإنعام بيع المصنع حتى تاريخ إن تمام هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، بالإضافة إلى ذلك، تأجل العمل بخطبة تطوير الآلات والمعدات وبالتالي أدى إلى انخفاض الإنتاجية و تقليل العمل بكل ماكينات الطاقة الإنتاجية نتيجة للإجراءات الاحترازية والوقائية المتخذة.

١٨- الأحداث اللاحقة
لا توجد أحداث لاحقة تتطلب الإفصاح أو تعديلات على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة.

١٩- إنتمام القوائم المالية الأولية الموجزة
تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ ربى الأول ١٤٤٣هـ. (الموافق ٢٨ أكتوبر ٢٠٢١).