

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

وتقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة) وتقرير مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية المختصرة

لفترة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الصفحة	فهرس
١	تقرير مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية المختصرة
٢	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مدققة)
٢	قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة (غير مدققة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير مدققة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مدققة)
١٨ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

رئيس مجلس إدارتنا
رئيس مجلس إدارتنا

الخراشي وشركاه
مخاضون ومراقضون قانونيون



٢٢ يناير ٢٠١٩

تقرير مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية المختصرة

المعترمين

إلى السادة/ المساهمين

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لشركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج) (شركة مساهمة سعودية) (الشركة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، والقوائم المالية الأولية المختصرة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: (التقارير المالية الأولية)، والمعايير والتشريعات الأخرى التي أقرتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والعمول بها في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية المختصرة استناداً إلى أعمال الفحص التي قمنا به.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي حول الفحص رقم ٢٤١٠، (فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة). يشتمل فحص المعلومات المالية الأولية بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وإجراءات فحص أخرى. إن نطاق الفحص أقل جوهرياً من نطاق المراجعة الذي يتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية، وبناءً عليه، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول جميع الأمور الجوهرية التي يمكن أن تبينها لنا المراجعة. لذا، فإننا لا نبيدي رأي مراجعة بشأنها.

الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، لم يتبين لنا ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الخراشي وشركاه

عبد الله سليمان المسند
توقيعي رقم (٤٥٦)



المدير العام
محمد بن عبد الرحمن الخراشي

Handwritten signature and notes at the top of the page.

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مصدقة)
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

في ٣١ ديسمبر		البيان	المجموع
٢٠١٧	٢٠١٨		
ريال سعودي	ريال سعودي		جميع المبالغ بالريال السعودي
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة :
			ممتلكات وآلات ومعدات
			مشاريع تحت التنفيذ
		٧	استثمارات في شركات زميلة
		٨	تمويل شركات مستثمر بها
			مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة:
			مخزون
			سالي الذمم المدينة
			مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصنة مدينة أخرى
			النقد والنقد المائل
			مجموع الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين :
			رأس المال
			احتياطي نظامي
			أرباح مبقاة
			إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة :
		٩	قروض طويل الأجل
			مكافأة نهاية الخدمة
		٨	مخصص التزامات خاصة
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة :
		٩	قروض طويل الأجل - الجزء المتداول
			توزيعات أرباح مستحقة
			الذمم الدائنة
			مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
			مجموع المطلوبات المتداولة
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين



الإيضاحات الرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

Handwritten signature and name: المدير المالي (Financial Director)

Handwritten signature and name: المدير العام (General Manager)

Handwritten signature and name: حاتم عدوي (Hatim Adwi)

د. محمد بن عبد الله بن محمد
 مدير عام
 شركة المساهمة سعودية

شركة المساهمة الزجاجية الوطنية (زجاج)

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الشامل الأولية للفترة (غير ملققة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018

لفترة السنة المنتهية في 31 ديسمبر		لفترة ثلاثة أشهر منتهية في 31 ديسمبر		ايضاح
2017	2018	2017	2018	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
116,882,707	98,760,888	22,238,097	20,279,822	المبيعات
(6,268,299)	(16,998,181)	(19,791,227)	(15,585,129)	تكلفة المبيعات
37,316,457	29,767,070	2,476,270	6,794,744	اجمالي الربح
(5,270,118)	(2,202,910)	(1,280,232)	(1,085,720)	مصاريف الأعمال الرئيسية:
(11,252,518)	(8,490,492)	(3,515,075)	(3,229,907)	مصاريف بيع وتوزيع
(2,879,278)	(2,288,812)	(799,099)	(517,457)	مصاريف إدارية وعمومية
8,014,292	14,262,850	(3,158,227)	1,795,090	اصفاء تمويلية
				صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
	(21,009,238)		(5,211,178)	نتائج الأعمال الأخرى:
				تكلفة التوظيف المؤقت
(2,200,000)		(2,200,000)		تكلفة مخزون ثالث
22,238,097	51,820,720	10,001,131	12,591,526	حصة الشركة في أرباح استثمارات في شركات زميلة
26,752,207				أرباح من حصة إضافية بنسبة 10% من استثمارات شركات زميلة
(870,216)	(760,289)	(888,282)	(1,023,891)	مخصص خسائر استثمار في شركات زميلة
(5,000,000)		(5,000,000)		مخصص تمويل شركات مستثمر بها
	(10,000,000)		(10,000,000)	خسائر تخفيض رصيد تمويل في شركات مستثمر بها
217,270	(149,888)	57,980	71,589	إيرادات (مصاريف) أخرى
28,792,917	24,750,070	(1,488,109)	29,126	صافي دخل الفترة قبل الزكاة التقديرية
(2,091,160)	(4,002,902)	(891,015)	(1,002,407)	الزكاة
26,701,757	20,747,168	(2,379,124)	(904,270)	صافي (خسارة) دخل الفترة
				الدخل الشامل الآخر
				الدخل الشامل الآخر للفترة
26,701,757	20,747,168	(2,379,124)	(904,270)	اجمالي الدخل الشامل
				ربحية السهم
0.27	0.20	(0.10)	0.05	من صافي دخل الأعمال الرئيسية
0.00	0.00	(0.00)	(0.00)	من صافي دخل الفترة
26,701,757	20,747,168	22,900,000	22,900,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم



ان الإيضاحات الملصقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

المدير المالي
 م. ع. ع. ع.

المدير العام
 م. ع. ع.

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المنتهية (غير مدفوعة)
 لفترة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

جميع المبالغ بالريال السعودي

مجموع حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٥٥٤,٨٨٢,٠٣٦	١٦٤,٧١١,٥٥٥	٩٠,١٧١,٤٨١	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
٩,٠٩٤,١٧٢	٩,٠٩٤,١٧٢	-	-	١٢ تعديلات سنوات سابقة
٥٦٢,٩٧٦,٢٠٨	١٧٣,٨٠٥,٧٢٧	٩٠,١٧١,٤٨١	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠١٧ بعد التعديلات
٢٩,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢٩,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
(١٦,٤٥٠,٠٠٠)	(١٦,٤٥٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(٤,٦٠٠,٠٠٠)	(٤,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٦٥,٢٠٤,٧٦١	٦٥,٢٠٤,٧٦١	-	-	صافي دخل ٢٠١٧
-	(٦,٥٢٠,١٧٦)	٦,٥٢٠,١٧٦	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
٦٤٠,١٢٤,٩٦٩	٢١٤,٤٣٧,٢١٢	٩٦,٦٩١,٦٥٧	٢٢٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(٢٠٤,٢٩٠)	(٢٠٤,٢٩٠)	-	-	١٢ تعديلات سنوات سابقة
٦٢٩,٩٢٠,٥٧٩	٢١٤,٢٣٢,٩٢٢	٩٦,٦٩١,٦٥٧	٢٢٩,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠١٨ بعد التعديلات
(١٦,٤٥٠,٠٠٠)	(١٦,٤٥٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(٤,٦٠٠,٠٠٠)	(٤,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٠,٦٤٧,١٦٨	٢٠,٦٤٧,١٦٨	-	-	صافي دخل السنة
-	(٢,٠٠٨,٢٤٢)	٢,٠٠٨,٢٤٢	-	المحول للاحتياطي النظامي
٦٥٢,٥٢٤,٧٤٧	٢٢٤,٨٢٤,٧٤٧	٩٨,٧٠٠,٠٠٠	٢٢٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

المدير المالي للشركة
 [Signature]

المدير العام
 [Signature]

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير ملققة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٧	٢٠١٨
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٥,٢٠١,٧٦١	٣٠,٦٤٧,١٦٨
٢٨,٧٠٧,٩٦٦	٢٨,٥٩٤,٢٣٩
(٦٩,٠٣٦,١٤٠)	(٥١,٨٢٠,٧٢٠)
٢,١٢٩,٠٢٧	١,٥٢٥,٤٥٩
١٧٠,٤٦٦	٦٦٥,٢٨٩
٥,٠٠٠,٠٠٠	-
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠
٢,٥٩١,١٦٥	٤,٠٠٢,٩٠٢
(١٠,٣٧٧,٩٥١)	٧,٢٤٤,٥٨٦
(١٥,٢٧٨,٠٦٨)	(٩,٧٢٨,٤١٧)
٤٩٢٤,٨٣٦	٩٩٦,٩٠٥
٨,٣١٢,٩٥٤	(٧٢٢,٤٥٤)
(٣,١٧٥,٩٨٨)	(١,٢٥٦,٧٠١)
(٤٥٩,٦١١)	(٧,٧٢٤,٩٩٤)
(٣,٠٩٥,٥٩٧)	(٣,٥٩١,١٦٥)
١٤,٢٢٠,٧٤٠	٨,٨١٢,٠٩٧
(١٠,٣٣١,١٧٦)	(٦,١٧٦,٥٧٦)
٨,٠٩٠,٠٧٤	(٢٤٤,٩٠٨)
(١١,٤٧٢,٠٨٩)	-
١٩,٢٠٠,٠٠٠	٢٧,٤٥٥,٠٠٠
(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	-
(٦,٤١٢,١٩١)	٢٠,٩٢٢,٥١٦
(٦,١٣٦,١٠٠)	(٩,٠٦٥,٩٢١)
٩,٠٩٤,١٧٢	-
(١٦,٤٢٥,٥٠٩)	(١٦,٦٧٨,٧٥١)
(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)
(١٥,٠٧٧,٤٣٧)	(٢٧,٢٤٤,٦٧٢)
(٧,١٥٩,٨٨٨)	١٢,٤٠٠,٩٤١
٢٢,٠٦٨,٩٧٤	١٤,٩٠٩,٠٨٦
١٤,٩٠٩,٠٨٦	٢٧,٢٦٠,٠٢٧

تدفقات نقدية من الأنشطة التشغيلية :
صافي دخل الفترة
تعديلات لتسوية صافي دخل الفترة إلى صافي النقدية
الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية:
إستهلاك ممتلكات ومعدات
أرباح استثمار في شركات زميلة
المحل على قائمة الدخل من مكافأة نهاية الخدمة
مخصص لمقابلة إلتزامات في شركات زميلة
مخصص تمويل شركات مستثمر بها
خسائر تخفيض رصيد تمويل في شركات مستثمر بها
مخصص الزكاة التقديرية
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
مخزون
ذمم مدينة
مصاريف مدفوعة مقدما ورصدة المدينة الأخرى
ذمم دائنة
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
مدفوع من مكافأة نهاية الخدمة
المسدد من الزكاة
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
تدفقات نقدية من الأنشطة الإستثمارية :
صافي الحركة على ممتلكات وآلات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
صافي الحركة على تمويل شركات مستثمر بها
صافي الحركة على إستثمارات في شركات زميلة
أرباح مستلمة من إستثمارات في شركات زميلة
المسدد مقابل زيادة إستثمارات في شركات زميلة
صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
تدفقات نقدية من الأنشطة التمويلية :
صافي الحركة على القروض
تعديلات سنوات سابقة خصما من الأرباح المبقاة
أرباح موزعة على المساهمين
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
صافي الزيادة (النقص) في النقد
رصيد النقد في بداية العام
رصيد النقد في نهاية العام



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

المدير المالي
عبدالله بن محمد بن عبدالمطلب
عبدالله بن محمد بن عبدالمطلب

المدير العام
عبدالله بن محمد بن عبدالمطلب

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تمة)

إيضاح (١): التأسيس وطبيعة النشاط :

تأسست شركة الصناعات الوطنية (زجاج)- شركة مساهمة سعودية (يشار إليها فيما يلي بـ (الشركة)، بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٧٥٢٠٠ بتاريخ ١٤١٠/٦/٢٠هـ الموافق ١٧/١/١٩٩٠م في مدينة الرياض. يتمثل نشاط الشركة في إنتاج وبيع القوارير الزجاجية المرتجة وغير المرتجة، وإنتاج الزجاج المسطح.

تمتلك الشركة مصنعين في الرياض والدمام، وقد بدأ مصنع الرياض إنتاجه 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
١- المصنع الوطني لإنتاج العبوات الزجاجية	١٠١٠٠٨٩٤٤	الرياض	١٤١٢/٥/١١
٢- مصنع الدمام لإنتاج العبوات الزجاجية	٢٠٥٠٠٢٣٣٦٩	الدمام	١٤١٢/١١/٢٨

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

إيضاح (٢): أسس ومعايير الإعداد :

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٢٤ التقرير المالي الأولي المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أولاً: المعايير الجديدة والتعديلات الجديدة الصادرة التي لم يتم تطبيقها ولم يسر مفعولها بعد:

لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر المسموح به للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار والمبين أدناه، تتوقع الإدارة أن تطبق هذا المعيار على البيانات المالية للشركة عندما يصبح ساري المفعول.

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 والافصاح 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 جوهرية عن معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧).</p>
--------------	---

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تتمة)

إيضاح (٢): أسس ومعايير الإعداد (تتمة):

ثانياً: المعايير الجديدة والتعديلات الجديدة التي تم تطبيقها اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ :

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ الأدوات المالية والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ الإيرادات من العقود مع العملاء، اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ .

المعيار الدولي رقم ٩ : الأدوات المالية

التصنيف والقياس - الموجودات المالية:

يعتمد تصنيف وقياس الموجودات المالية على نموذج الأعمال والتدفقات النقدية المقدرة. لا يتم فصل أي مشتقات مضمنة في العقود وتؤخذ في الاعتبار ككل في التصنيف.

يتم تكوين مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على مدى عمر الأداة المالية إذا زادت مخاطر الائتمان لتلك الأدوات بشكل كبير منذ الاعتراف المبني وكذلك بالنسبة للموجودات التعاقدية أو الذمم المدينة التجارية التي لا تشكل معاملة تمويل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٥.

التحول:

عادة يتم تطبيق التغيرات في السياسات المحاسبية الناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ بأثر رجعي. لكن يمكن للشركات الاستفادة من الإعفاء الذي يسمح لها بعدم تعديل معلومات المقارنة للفترة السابقة فيما يتعلق بالتغيرات في التصنيف والقياس (يشمل الانخفاض). ويتم الاعتراف بالفروقات في القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي في الأرباح المبقاة والاحتياطات كما في ١ يناير ٢٠١٨ م.

الأثر المترتب على تطبيق المعيار:

لم يترتب على التغييرات التي قامت بها الشركة على السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ فروقات يتم التأثير بها على القوائم المالية للشركة .

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ (الإيرادات من العقود مع العملاء)

يقدم المعيار ١٥ نموذج واحد شامل لاستخدامه في محاسبة الإيرادات الناتجة عن العقود المبرمة مع العملاء. يحل هذا المعيار محل إرشادات تحقق الإيرادات في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨- الإيرادات ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١١- عقود المقاولات ، والتفسيرات المتعلقة بها.

الهدف الأساسي للمعيار الدولي للتقرير المالي 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.

تقوم الشركة بالاعتراف بالإيرادات عند حصول العميل على السيطرة على البضائع والافترار باستلامها بما يتماشى مع متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ .

الأثر المترتب على تطبيق المعيار:

لم يترتب على التغييرات التي قامت بها الشركة على السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ فروقات يتم التأثير بها على القوائم المالية للشركة .

إيضاح (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.

إيضاح (٤): أسس القياس

أعدت القوائم المالية الأولية وفقاً لبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط، باستثناء الاستثمارات المحتفظ بها لأغراض التاجرة والاستثمارات المتاحة للبيع التي يتم قياسها بالقيمة العادلة والاستثمارات في شركات زميلة والتي يتم تسجيلها وفقاً لطريقة حقوق الملكية. إن السياسات المحاسبية المتبعة مبينة أدناه:

إيضاح (٥): استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المسجلة، والإيضاحات عن الموجودات والإلتزامات 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.

إيضاح (٦): ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

١-٦ الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة في قائمة المركز المالي بالتكلفة بعد طرح الاستهلاك التراكم 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 الإنتاجية 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	٧.٥ - ٢٥ %		

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

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.

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تمة)

إيضاح (٦): ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تمة):

٢-٦ 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).

٣-٦ المشاريع تحت التنفيذ

تمثل تكلفة مشاريع تحت التنفيذ النفقات التي تنفقها الشركة على مشروعاتها الرأسمالية خلال فترة إنشائها حتى إتمام إكتمالها وإقبالها في الحسابات المرتبطة بها.

٤-٦ 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.

٥-٦ استثمارات متاحة للبيع بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

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 الأخر وتظهر في بند مستقل ضمن حقوق الملكية إلى أن يتم استبعاد الاستثمار أو أن يتم تحديد أن هناك انخفاض في قيمته، وعندئذ فإن الخسائر المتراكمة 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.

٦-٦ 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، لبئود المخزون التالفة وبطيئة الحركة.

إيضاح (٦): ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة):

٧-٦ 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 للفرض المحدد من استخدامه. الأصول المؤهلة هي تلك الأصول التي تتطلب فترة زمنية طويلة لتصبح جاهزة للاستخدام للفرض الذي أنشئ من أجله، إن جميع تكاليف التمويل الأخرى يتم إثباتها كمصروف وتحمل على قائمة الدخل في الفترة التي حدثت فيها.

٨-٦ الأدوات المالية

- يتم إثبات الموجودات والمطلوبات المالية في قائمة المركز المالي الأولية 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 الخصومة بسعر الفائدة السوقية لأداة دين ماثلة.
- بعد الاعتراف الأولي، يتم تطبيق نموذج التكلفة المطفأة (أو في بعض الحالات نموذج التكلفة) لقياس الأدوات المالية الأساسية، باستثناء الاستثمارات المصنفة لفرض 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 لفئة 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.

٩-٦ الذمم المدينة:

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي الأولية 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 لدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية الفترة المالية.

١٠-٦ النقد وما يعادله

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

إيضاح (٦): ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة):

١١-٦ 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 للتثبيات الأولى إثبات تكاليف المعاملات المباشرة بناءً على التكلفة الطفأة 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.

١٢-٦ 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.

١٣-٦ توزيعات أرباح المساهمين

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

١٤-٦ 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، وتسدد عند انتهاء خدمته.

١٥-٦ تكاليف منافع التقاعد

- تقوم الشركة بالمساهمة وفقاً لأنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الإجتماعية وتحسب كنسبة من أجور الموظفين. يتم التعامل مع الدفعات إلى خطط منافع التقاعد المدارة من الحكومة كدفعات 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.

١٦-٦ مخصص الزكاة

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

١٧-٦ الاعتراف بالمبيعات

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

إيضاح (٦) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة) :

١٨-٦ 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.

١٩-٦ 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.

٢٠-٦ 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.

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.

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تتمة)

إيضاح (٦) : ملخص أهم السياسات المحاسبية (تتمة) :

٢٠٦ قياس القيمة العادلة (تتمة)

بخصوص الموجودات والمطلوبات المثبتة في البيانات المالية على أساس متكرر، تحدد الشركة فيما إذا كانت التحويلات قد تمت بين مستويات في التسلسل لإعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة لإعداد التقارير المالية.

٢١٦ 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 (٧) : استثمارات في شركات زميلة :

يمثل هذا البند استثمارات في الشركات التالية:

النسبة الملكية	مكان التأسيس	الكيان النظامي للشركة
٥٥ %	السعودية	شركة زجاج جارديان السعودية (حلف جارد)
٥٥ %	الإمارات العربية المتحدة	شركة جارديان زجاج الدولية للزجاج المسطح (جارديان رأس الخيمة)
٥٠ %	السعودية	الشركة السعودية الوطنية للإنارة والكهرباء (المصنع السعودي للإنارة)

إن الحركة على استثمارات في شركات زميلة خلال الفترة كما يلي:

المبالغ بالريال السعودي					الشركة
١ يناير ٢٠١٨	تعديلات سنوات سابقة	الأرصدة في ١ يناير ٢٠١٨	أرباح العام	توزيعات مستلمة	
١٢٧,٩٠٤,٠٠٠	٧,٤٨١,٠٠٠	١٣٥,٣٨٥,٠٠٠	٤٤,٦٩٥,٠٠٠	(٢٠,٦٢٥,٠٠٠)	
٢٤٢,٢٩٨,٤٥٠	٥,٨٦٦,٠٨٩	٢٤٨,٢٦٤,٥٣٩	٧,١٢٥,٧٢٠	(١٦,٨٢٠,٠٠٠)	
١	-	١	-	-	
٣٧٠,٢٠٢,٤٥١	١٣,٣٤٧,٠٨٩	٣٨٣,٦٤٩,٥٤٠	٥١,٨٢٠,٧٢٠	(٣٧,٤٥٥,٠٠٠)	

- خلال العام المالي ٢٠١٧ أبرمت الشركة اتفاقية مع بعض الشركاء بشركة زجاج جارديان السعودية الدولية (حلف جارد) وشركة جارديان زجاج الدولية للزجاج المسطح (جارديان رأس الخيمة) يتم بموجبها إستحواذها على ١٠% إضافية من ملكيتها في الشركتين بحيث تصبح نسبة الملكية ٥٥% بدلا من ٤٥% .
- نتيجة لإجراء تعديلات عن سنوات سابقة بالشركات الزميلة تم التأثير على الأرباح المبقاة وعليه تم تعديل قيمة استثمارات الشركة بالشركات الزميلة عن سنة المقارنة بما يتوافق مع هذه التعديلات .

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تتمة)

إيضاح (٧) : استثمارات في شركات زميلة : (تتمة)

- تم إثبات الإستثمار بالشركات الزميلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية ولم يتم إجراء التوحيد لمسئولية الأطراف الأخرى عن الإدارة حسب شروط عقد التأسيس.
- تم التوقف عن معالجة الإستثمار بالشركة السعودية للإنارة والكهرباء وفقاً لطريقة حقوق الملكية حيث أن نصيب الشركة في الخسائر تجاوزت قيمة الإستثمار وتم التأثير بذلك على رصيد سنة المقارنة.
- تم تكوين مخصص بقيمة الفرق بين نصيب الشركة في خسائر الشركة السعودية الوطنية للإنارة والكهرباء وتكلفة الإستثمار لمقابلة الإلتزامات المحتملة نتيجة هذه الخسائر ضمن المطلوبات غير المتداولة وبلغت قيمته ١٠,١٧٢,٤٨٥ ريال في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مقابل ٩,٢٠٧,٨٠٥ ريال في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.
- تم إثبات ارباح وخسائر الإستثمارات في شركات زميلة من خلال قوائم مالية غير مراجعة.

إيضاح رقم (٨) : تمويل شركات مستثمر بها :

- قام الشركاء بالشركة السعودية الوطنية للإنارة والكهرباء بتقديم دعم مالي لها بلغت حصة الشركة فيه ٤٠.٢ مليون ريال في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مقابل ٢٩.٥ مليون ريال في ٣١/١٢/٢٠١٧ تم ادراجه ضمن بند تمويل شركات مستثمر بها في قائمة المركز المالي.
- قررت ادارة الشركة تكوين مخصص لمقابلة رصيد تمويل في شركات مستثمر بها بمبلغ ١٠ مليون ريال عن عامي ٢٠١٦ و ٢٠١٧ وتم خلال العام الحالي ٢٠١٨ تخفيض قيمة التمويل باستخدام المخصص بمبلغ ١٠ مليون ريال بالإضافة إلى تخفيض ١٠ مليون ريال أخرى بالتحميل على قائمة دخل العام ٢٠١٨.
- وكانت حركة التمويل للشركة السعودية الوطنية للإنارة والكهرباء على النحو التالي:

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩,٥٤٥,٦٣٨	٢٩,٩٤٩,٦٨٦	إجمالي مبلغ التمويل في بداية السنة
٥٨٩,٦٩٨	٢٤٤,٩٠٨	التمويل خلال السنة
(١٨٥,٦٥٠)	-	مبالغ مستلمة خلال السنة
٢٩,٩٤٩,٦٨٦	٤٠,١٩٤,٥٩٤	الرصيد في نهاية السنة
		يخصم:
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	المخصص المكون عن عام ٢٠١٦ (محمل على قائمة الدخل الشامل)
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	المخصص المكون عن عام ٢٠١٧ (محمل على قائمة الدخل الشامل)
-	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	تخفيض رصيد التمويل باستخدام المخصص المكون
-	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	تخفيض رصيد التمويل بالتحميل على قائمة الدخل
٢٩,٩٤٩,٦٨٦	٢٠,١٩٤,٥٩٤	رصيد التمويل في نهاية السنة

إيضاح (٩) : القروض طويلة الأجل:

(أ) قامت الشركة بتوقيع عقد قرض مع صندوق التنمية الصناعي بمبلغ ١٠٨,٥ مليون ريال 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 ١٤٣٥/١١/١٤ هـ الموافق ٢٠١٤/٩/٩ لغرض تمويل مشروع توسعة مصنع الرياض بقيمة إجمالية ٢٨,٧ 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 بفرض إعادة بناء فرن مصنع الدمام ، والذي بموجبه تحصل الشركة على عقود مرابحة بقيمة إجمالية ٢,٢٧ مليون ريال على أن يتم السداد على أقساط نصف سنوية غير متساوية وتم سداد كامل قيمة القرض .

(د) تم توزيع القروض حسب مواعيد تسديدها على النحو التالي:

المبالغ بالريال السعودي	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٢١,٤٦٨,١٤٢	٣٧,١٧١,٢٠٤
٧٧,٦٥٢,٩٨٢	٥٢,٨٨٠,٠٠٠
٩٩,١٢٢,١٢٥	٩٠,٠٥٦,٢٠٤

الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل

الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل

الإجمالي

إيضاح (١٠) : تكلفة التوقف المؤقت:

نود الإشارة إلى أنه تم الإيقاف المؤقت لمصنع الدمام وتخفيض الإنتاج لبعض خطوط الإنتاج لمصنع الرياض وتم إدراج تكلفة التوقف في بند مستقل بقائمة الدخل الشامل الأولية.

إيضاح (١١) : ربحية السهم:

تم احتساب ربحية السهم من صافي الربح من الأعمال الرئيسية على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وبالمبلغ ٣٢,٩٠٠,٠٠٠ سهم (٣١,٧٥٥,٨٩٠ سهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧).

إيضاح رقم (١٢) : تعديلات سنوات سابقة:

تتمثل تعديلات سنوات سابقة في معالجة بعض الأرصدة المرحلة من سنوات سابقة قبل سنة المقارنة لذا فقد قررت الإدارة معالجتها خصماً من الأرباح المبقاة وعليه تم خصمها من الرصيد الإفتتاحي للأرباح المبقاة لسنة المقارنة وبيانها كما يلي :

المبالغ بالريال السعودي	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(٤,٢٥٢,٩١٧)	-
١٢,٢٤٧,٠٨٩	(٢٠٤,٣٩٠)
(٩,٠٩٤,١٧٢)	(٢٠٤,٣٩٠)

إفقال رصيد مبالغ مربوطة بالتأمين الجمركي مرحلة من سنوات سابقة

تسوية أرصدة مرحلة من سنوات سابقة بشركات مستثمر بها

الإجمالي

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (تتمة)

إيضاح (١٣): المعلومات القطاعية:

للشركة قطاع تشغيلي واحد قطاع أعمال واحد لإنتاج العبوات الزجاجية من خلال مصنعها في الرياض والدمام، و تمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية. بلغت المبيعات الخارجية للشركة ما نسبته حوالي ١٠٪ من إجمالي المبيعات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

إيضاح (١٤): القيمة العادلة للأدوات المالية:

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. تتكون الأدوات المالية للشركة من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية للشركة من النقد في الصندوق والأرصدة مع البنوك ومدبنون تجاريون والاستثمارات المحتفظ بها لأغراض المتاجرة والاستثمارات في مرابحات اسلامية والاستثمارات المتاحة للبيع والاستثمارات في شركات زميلة وتمويل شركات مستثمر فيها وأرصدة مدينة أخرى باستثناء المصاريف المدفوعة مقدماً، بينما تتكون المطلوبات المالية من القروض لأجل وذمم دائنة تجارية وتوزيعات أرباح مستحقة ومصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى. إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها المدرجة بها، إلا إذا أُشير إلى غير ذلك.

(أ) القيمة العادلة للأصول و الالتزامات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة بصورة متكررة

المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر		
٢٠١٧	٢٠١٨	
٣٤,٢٨٩,٩٨٢	٤٤,١٢٨,٤٠٠	ذمم مدينة تجارية
٣,٧٠٢,٤٠٥	٢,٧٠٥,٥٠٠	ذمم مدينة أخرى
٢٩,٩٤٩,٦٨٦	٢٠,١٩٤,٥٩٤	تمويل شركات مستثمر فيها
١٤,٩٠٩,٠٨٦	٢٧,٣١٠,٠٢٧	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٨٢,٩٥١,١٦٠	٩٤,٢٣٨,٥٢١	الإجمالي
		الأصول المالية بالقيمة العادلة:
٣٤,٢٨٩,٩٨٢	٤٤,١٢٨,٤٠٠	ذمم مدينة تجارية
٣,٧٠٢,٤٠٥	٢,٧٠٥,٥٠٠	ذمم مدينة أخرى
٢٩,٩٤٩,٦٨٦	٢٠,١٩٤,٥٩٤	تمويل شركات مستثمر فيها
١٤,٩٠٩,٠٨٦	٢٧,٣١٠,٠٢٧	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٨٢,٩٥١,١٦٠	٩٤,٢٣٨,٥٢١	الإجمالي
-	-	الفرق بين إجمالي القيمة التاريخية وإجمالي القيمة العادلة للأصول المالية

إيضاح (١٤) : القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة) :

(أ) القيمة العادلة للأصول و الالتزامات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة بصورة متكررة (تتمة)

المبالغ بالريال السعودي		
٣١ ديسمبر		
٢٠١٧	٢٠١٨	
٩٩,١٢٢,١٢٥	٩٠,٠٥٦,٢٠٤	المطلوبات المالية بالقيمة الدفترية:
١٧,١٠٢,١٦٤	١٦,٣٦٩,٧١٠	القروض لأجل
١٤,٩٩٠,٥٩٢	١٤,٧٦١,٨٤٢	ذمم دائنة تجارية
١٠,٩٤٦,٠٠٧	١٠,١٠١,٠٤٢	توزيعات أرباح مستحقة
١٤٢,١٦٠,٨٨٩	١٣١,٢٨٨,٧٩٩	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
		الإجمالي
٩٩,١٢٢,١٢٥	٩٠,٠٥٦,٢٠٤	المطلوبات المالية بالقيمة العادلة:
١٧,١٠٢,١٦٤	١٦,٣٦٩,٧١٠	القروض لأجل
١٤,٩٩٠,٥٩٢	١٤,٧٦١,٨٤٢	ذمم دائنة تجارية
١٠,٩٤٦,٠٠٧	١٠,١٠١,٠٤٢	توزيعات أرباح مستحقة
١٤٢,١٦٠,٨٨٩	١٣١,٢٨٨,٧٩٩	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
		الإجمالي
	-	الفرق بين إجمالي القيمة الدفترية وإجمالي القيمة العادلة للمطلوبات المالية
(٥٩,٢٠٩,٧٢٩)	(٣٦,٩٧٥٠,٢٧٨)	الفرق بين الأصول المالية والمطلوبات المالية بالقيمة الدفترية
(٥٩,٢٠٩,٧٢٩)	(٣٦,٩٥٠,٢٧٨)	الفرق بين الأصول 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 الحسبان 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 (١٥) : 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 جوهرية 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 (١٦) : نتائج الأعمال عن الفترة الأولية:

إن نتائج الأعمال عن الفترة المالية الأولية قد لا تكون مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

إيضاح (١٧) : إعادة التقييم:

تم إعادة تقييم بعض أرقام فترة المقارنة لتتوافق مع عرض البيانات المالية للفترة الحالية.

إيضاح (١٨) : اعتماد القوائم المالية الأولية :

اعتمدت القوائم المالية الأولية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤٤٠/٥/٢١ هـ (الموافق ٢٧/١/٢٠١٩ م).