

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)  
شركة مساهمة سعودية  
القوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠١٣م

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية ( زجاج )  
شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

فهرست

\* تقرير مراقبى الحسابات .

\* بيانات :

أ - قائمة المركز المالى كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ م .

ب - قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٣/١٢/٣١ م حتى ٢٠١٣/٠١/٣١ م .

ج - قائمة التدفقات النقدية كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ م .

د - قائمة التغير في حقوق المساهمين للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ م .

\* إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ م :

أولاً : معلومات عن الشركة      إيضاح رقم ( ١ ) .

ثانياً : أهم السياسات المحاسبية      إيضاح رقم ( ٢ ) .

ثالثاً : إيضاحات عن الحسابات من رقم ( ٣ ) حتى رقم ( ١٩ )



Chartered Accountants

محاسبون قانونيون

التاريخ : ١٤٣٥/٠٤/٠٥ هـ

الموافق : ٢٠١٤/٠٤/٠٥ م

تقرير مرافق الحسابات

المحترمين

السادة / المساهمين

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

(شركة مساهمة سعودية)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد ،،،

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج) كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين والإيضاحات من رقم (١٩) حتى رقم (١) للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل إدارة الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات السعودي والمقيدة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة والتي اشتغلت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكناً من إبداء الرأي على القوائم المالية .

وفي رأينا ، ان القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعد المركز المالي لشركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج) كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والافصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة الملائمة لنشاط الشركة .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية . وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفظ بها والمدونة على الحاسوب الآلي حسب نظام الدفاتر التجارية .

المحاسبون السعوديون

محمد بن عبد العزيز الدامغ



مكتب محاسب اخراج

سازن محمد الحسين

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)  
شركة مساهمة سعودية  
قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢ ريال سعودي	٢٠١٣ ريال سعودي	ايضاح	الموجودات الموجودات المتداولة :
٧٥,٣٩٠,٠٢٧	٨٤,٠١٧,٤٧٤	٣	النقدية
١٨,٩٤٣,٠٠٩	١٤,٢٧٨,٥٩٠		دينون تجاريون
١٢,٠٥٩,١٣٦	١٥,١٤٧,٠٠٢	٤	المخزون ، صافي
١,٥٧٧,٥٤٤	٣,١٢٣,٨٧٣		مصاريف منفوعة مقاماً وموجودات متداولة أخرى
<u>١٠٧,٩٦٩,٧١٦</u>	<u>١١٦,٥٦٦,٩٣٩</u>		اجمالي الموجودات المتداولة
٩٥,٦٥٥,٥٣١	٧٤,٢٥٧,٠٠٨	٥	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٢٤٨,٢٢٣,٤٩٣	٢٣٨,٦٣٢,٣٨٣	٦	استثمارات في حقوق ملكية شركات زميلة
١١١,٨٨٩,٨٣٩	٩٥,٥٨١,٨٥٦	١٤	دينون شركات زميلة
٤٢,٨١٥,٢٨٩	٣٢,٣٦٠,٥٥١	٧	ممتلكات وألات ومعدات ، صافي
٥,٥٧٩,٥٠١	٨٢,١٣٠,١١٠	١٥	أعمال تحت التنفيذ
١٣٦,٤٤١	١٨,٠٥٧		مصاريف مؤجلة ، صافي
<u>٥٠٤,٢٥٧,٠٩٤</u>	<u>٥٢٢,٩٧٩,٤٦٥</u>		اجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>٦١٢,٢٢٦,٨١٠</u>	<u>٦٣٩,٥٤٦,٤٠٤</u>		اجمالي الموجودات
٣,١٩٥,٠٠٠	-	٨	المطلوبات وحقوق المساهمين
٨,٢٢٣,٥٧٨	١١,٤٥٢,٨٢٢		المطلوبات المتداولة
١١,٤٨٤,٢٧٠	١١,٤٨٤,٩٣٠	٩	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
١٤,٩٤٣,٥٨٧	١٤,٧٦٢,١٧٠		دائنون تجاريون
<u>٣٧,٨٤٦,٤٣٥</u>	<u>٣٧,٦٩٩,٩٢٢</u>		مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
-	٩٦٥,١٨٨	٨	توزيعات ارباح مستحقة
١٠,٠٤٥,٠١٧	١٠,٢١٢,٠٠٣		اجمالي المطلوبات المتداولة
١٠,٠٤٥,٠١٧	١١,١٧٧,١٩١		المطلوبات غير المتداولة :
<u>٤٧,٨٩١,٤٥٢</u>	<u>٤٨,٨٧٧,١١٣</u>		قرص طويلة الأجل
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	مكافأة نهاية الخدمة
٧٢,٨١١,٦٦٧	٧٧,٣٠٤,١٧٤		اجمالي المطلوبات غير المتداولة
٢١٥,٧٦٧,٦٧٨	٢١٧,١٠٠,٢٣٩		اجمالي المطلوبات
(٢٤,٢٤٣,٩٨٧)	(٣,٧٣٥,١٢٢)	٢	حقوق المساهمين :
٥٦٤,٣٣٥,٣٥٨	٥٩,٦٦٩,٢٩١		رأس المال
<u>٦١٢,٢٢٦,٨١٠</u>	<u>٦٣٩,٥٤٦,٤٠٤</u>		احتياطي نظامي

ان الإيضاحات المرفقة من رقم ٢٩ الى رقم ٣ هي جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية



مشرف المجموع

ماسن عازن (عندي)

امداد

رئيس صافي (عندي)

رتبة سبعة نجارة

١٦٢  
مطاحن محمد الحسين

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

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٢,٧٤٦,٠٢١	١٠٢,٠١٩,٨٤٧	٢
(٧٠,٩١١,٦٤٧)	(٦٤,٨٢٥,٤٧٧)	
٤١,٨٣٤,٣٧٤	٣٧,١٩٤,٣٧٠	
(٧,٨٤١,٥٢٩)	(٧,٨٣٧,٤٧١)	١٠
(٤,٤٥٥,٧٩٤)	(٤,٥٩٩,٦١١)	١١
(٢٠٢,٨٠٠)	(١٤٩,٠٠٠)	
٢٩,٣٣٤,٢٥١	٢٤,٦٠٨,٢٨٨	
٢,٦٦٦,٢١٩	٢,٦٢٨,٠٧٤	
١٧,٥١٢,٧٣٢	١٥,١٣٤,٨٩٠	٦
٥,١٣٥,٥٣٦	٧,٣١٢,٢٥٣	
(٥,١٣٥,٥٣٦)	-	٥
(٥,٨٥٥,٤٢٢)	(٤,٧٥٨,٤٣٧)	١٢
٤٣,٦٥٧,٧٨٠	٤٤,٩٢٥,٠٦٨	
١,٤٦	١,٥٠	

المبيعات  
تكلفة المبيعات  
اجمالي الربح  
مصاريف إدارية وعمومية  
مصاريف بيع وتسويق  
تكلفة التمويل  
الربح من الأعمال  
إيرادات (خسائر) أخرى ، صافي  
حصة الشركة من أرباح استثمار في شركات زميلة  
صافي أرباح استثمار في أوراق مالية  
مخصص هبوط استثمارات في أوراق مالية  
الزكاة الشرعية  
صافي ربح السنة  
ربح السهم للسنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ٣ إلى رقم ١٩ تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية



السر لـ هـ لـ لـ

ـ لـ لـ لـ

ـ لـ لـ لـ

السر لـ

ـ لـ لـ

ـ لـ لـ

رقم عمل ١٤١  
جعفر  
سليمان محمد الحبيب

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية

من بداية العام حتى ٣١ ديسمبر

	٢٠١٢	٢٠١٣
	ريال سعودي	ريال سعودي
	٤٣,٦٥٧,٧٨٠	٤٤,٩٢٥,٠٦٨
١٢,٤٤٥,١٥٤	١٠,٩٨٣,٦٨٦	
-	(٧٢٢,١٠٤)	
٥,٨٥٥,٤٢٢	٤,٧٥٨,٤٣٧	
(١٧,٥١٢,٧٣٢)	(١٥,١٣٤,٨٨٩)	
٥,١٣٥,٥٣٦	-	
(٤,٥١٨,٧٤٤)	٤,٦٦٤,٤١٨	
٦٣٦,٦٥٤	(٣,٠٨٧,٨٦)	
٢,٧٤٢	(١,٥٤٦,٣٢٩)	
٦٨٩,٠١١	٣,٢٢٩,٢٤٤	
(٦,٧٤٠,٣٤٣)	(٤,٧٥٧,٧٧٦)	
٨٦,٠٩٣	١٦٦,٩٨٦	
<b>٣٩,٧٣٦,٥٧٣</b>	<b>٤٣,٤٧٨,٨٧٥</b>	
٩,٠٧٥,٠٠٠	٢٤,٧٣٣,٠٠٠	
(٣,٣٠٠,٠٢١)	(٧٨,٣٢٠,٥١٤)	
-	٢,١٠٠,٠٠٠	
-	(١٨,٠٥٧)	
١٤,٩٥٨,١٣٢	١٦,٣٠٧,٩٨٢	
-	٤١,٨٥٧,٣٨٩	
<b>٢٠,٧٣٣,١١١</b>	<b>٦,٦٥٩,٨٠٠</b>	
(٨,٨٠٠,٠٠٠)	(٢,٢٢٩,٨١٢)	
(٦٧,٠٩٥,٦٢٤)	(٣٧,٦٨١,٤١٦)	
(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)	
(٧٧,٤٩٥,٦٢٤)	(٤١,٥١١,٢٢٨)	
(١٧,٠٢٥,٩٤٠)	٨,٦٢٧,٤٤٧	
٩٢,٤١٥,٩٦٧	٧٥,٣٩٠,٠٢٧	
<b>٧٥,٣٩٠,٠٢٧</b>	<b>٨٤,٠١٧,٤٧٤</b>	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ٣ إلى رقم ١٩ تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية



السيد / سالم  
رئيس مجلس إدارة

لبر. لارس الماجد  
Chairman of Board of Directors

رئيـس مدـارـس زـجاج  
مـرسـى عـصـمـى مـحـمـدـ

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)  
شركة مساهمة سعودية  
قائمة حقوق المساهمين للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

المجموع	(خسائر) غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع	أرباح مستبقـة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيسـاح
ريـال سـعـودـي	ريـال سـعـودـي	ريـال سـعـودـي	ريـال سـعـودـي	ريـال سـعـودـي	ريـال سـعـودـي
٥٧٣,٦٦٨,٦٤٤	(٤٠,٣٥٢,٩٤٣)	٢٤٥,٥٧٥,٦٧٦	٦٨,٤٤٥,٨٨٩	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٤٣,٦٥٧,٧٨٠	-	٤٣,٦٥٧,٧٨٠	-	-	
١٦,١٠٨,٩٥٦	١٦,١٠٨,٩٥٦	-	-	-	٥
-	-	(٤,٣٦٥,٧٧٨)	٤,٣٦٥,٧٧٨	-	٢
(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٦٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	١٥
(١,٦٠٠,٠٠٠)	-	(١,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	
٥٦٤,٣٣٥,٣٥٨	(٢٤,٢٤٣,٩٨٧)	٢١٥,٧٦٧,٦٧٨	٧٢,٨١١,٦٦٧	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٤٤,٩٢٥,٠٦٨	-	٤٤,٩٢٥,٠٦٨	-	-	
٨,٤٦٧,٢٠١	٨,٤٦٧,٢٠١	-	-	-	
١٢,٠٤١,٦٦٤	١٢,٠٤١,٦٦٤	-	-	-	٥
-	-	(٤,٤٩٢,٥٠٧)	٤,٤٩٢,٥٠٧	-	٢
(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	١٥
(١,٦٠٠,٠٠٠)	-	(١,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	
٥٩٠,٦٦٩,٢٩١	(٣,٧٣٥,١٢٢)	٢١٧,١٠٠,٢٣٩	٧٧,٣٠٤,١٧٤	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	



إن الإيصالات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

المسـرىـلـ لـ الـمـجـمـوـعـ  
مـسـىـتـ صـادـقـ لـ الـفـاطـمـ

الـمـسـىـتـ صـادـقـ لـ الـفـاطـمـ

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)  
شركة مساهمة سعودية  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
إضاحات القوائم المالية كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

(١) .. معلومات عن الشركة :

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

تتمثل أهداف الشركة في إنتاج وبيع القوارير الزجاجية المرتجعة وغير المرتجعة ، وتمتلك الشركة مصنعين في الرياض والدمام ، وقد بدأ مصنع الرياض إنتاجه التجاري خلال الربع الأول من عام ١٩٩١ في حين بدأ مصنع الدمام إنتاجه التجاري في يناير ١٩٩٤ .

(٢) .. أهم السياسات المحاسبية :

أ - إعداد القوائم المالية:

يتم إعداد القوائم المالية المبينة بالريال السعودي وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، ومبدأ التكلفة التاريخية ومعيار العرض والإفصاح العام ومتطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة .

#### بـ- استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية من قبل الإدارة يتطلب القيام ببعض التقديرات والافتراضات والتي لها تأثير على القوائم المركزية المالية ونتائج الأعمال، وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

#### جـ - العرف المحاسبي :

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

#### دـ - المخزون :

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

#### هـ - الاستثمارات :

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

تحسب الاستثمارات في الشركات الزميلة، والتي تملك بها الشركة حصة تزيد عن ٢٠٪ أو التي تمارس عليها

سيطرة فعالة وفقاً لطريقة حقوق الملكية . ويتم تسجيل الإيرادات (الخسائر) من الشركات المستمرة بها بناءً على

القواعد المالية لهذه الشركات.

تم تكوين مخصص لمواجهة انخفاض القيمة السوقية للأسهم عن القيمة التاريخية لها على أن يتم دراسة تقدير الأسم

كل فترة مالية للوقوف على مبلغ المخصص.

#### و - الممتلكات والآلات والمعدات :

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات حسب التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويجري احتساب الاستهلاك عليها

بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للعمر الإنتاجي لها باعتماد النسب السنوية التالية:

مباني	%٣
آلات ومعدات	%٢٥ : ٧,٥
أثاث وتجهيزات	%٢٠ : ٧,٥
سيارات	%٢٠
الآلة والسب	أو عدد الوحدات المنتجة أيهما أعلى

#### ز - المصارييف المؤجلة :

تتمثل المصارييف المؤجلة في المصارييف المتعلقة بدراسة مشاريع مختلفة ، ويتم إطفاء هذه المصارييف بموجب طريقة القسط الثابت على فترة تتراوح من ٤ إلى ٨ سنوات ، ويتم استبعاد تكلفة المشاريع المتخلّي عنها في الفترة التي تعتبر فيها المشاريع غير مجديّة اقتصاديًا أو ليس لها فوائد مستقبلية. بالإضافة إلى عمولات قرض صندوق التنمية الصناعي والتي يتم إطفائها على مدة القرض .

#### ث - مكافأة نهاية الخدمة :

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

#### ح - تحقق الإيرادات :

يتم تحقق الإيرادات عند تسليم البضاعة للعملاء .

#### ذ - المصارييف :

ت تكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة للتوزيع وبيع منتج الشركة ويتم تصنيف المصارييف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

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

#### ل - العمليات بالعملات الأجنبية :

تسجل العمليات بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء هذه العمليات ويتم تحويل كافة أرصدة الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية العمومية إلى ريال السعودية طبقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، ويسجل الربح أو الخسارة الناتجة عن ذلك التحويل في قائمة الدخل .

#### ك - الزكاة :

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . ويتم الاستدراك لفرضية الزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق . وتقوم الشركة بتكوين مخصص للزكاة ، ويتم قيده على عمليات الفترة ، كما يتم قيد أية فروقات في مخصص الزكاة قد تنتج عن الرابط الزكوي النهائي حيث يتم حينئذ إغفال المخصص .

#### ن - الاحتياطي النظامي :

وفقاً لنظام الشركات المعمول به في المملكة تستقطع الشركة نسبة ١٠٪ من صافي أرباحها السنوية لتكوين احتياطي نظامي، ويجوز للشركة التوقف عن استقطاع هذه النسبة متى بلغ رصيد الاحتياطي النظامي نصف قيمة رأس المال، ولا يجوز توزيع هذا الاحتياطي.

(٣) : النقدية :

يوجد ضمن رصيد النقدية الظاهر بقائمة المركز المالي مبلغ ٦٥ مليون ريال سعودي تمثل ربط وداعع مراحة إسلامية.

(٤) : المخزون :

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٥٣٤,٦٥٢	٤,٢٢٦,٦٨٧	بضائع معدة للبيع
٤,٣٨٦,٩٥٤	٤,١٣٩,٦٩٠	مواد خام
٩,٥٧٠,٣٣٤	٩,٩٥٤,٠٤٦	قطع غيار
١,١٨٢,٣٠٢	١,٤٤١,٦٨٥	مواد مستهلكة
١٦,٦٧٤,٢٤٢	١٩,٧٦٢,١٠٨	إجمالي المخزون
(٤,٦١٥,١٠٦)	(٤,٦١٥,١٠٦)	مخصص قطع غيار
١٢,٠٥٩,١٣٦	١٥,١٤٧,٠٠٢	صافي المخزون

(٥) الاستثمارات في الأوراق المالية :

٢٠١٣	٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٥,٦٠٥,٥٣١	٨٤,٦٣٢,١١٢	الاستثمارات في أوراق مالية كما في بداية السنة
-	(٥,١٣٥,٥٣٦)	مخصص هبوط استثمارات في أوراق مالية
-	(٤١,٨٥٧,٣٨٩)	أوراق مالية تم بيعها خلال العام
٢٠,٥٠٨,٨٦٦	١٦,١٠٨,٩٥٥	أرباح غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع
٧٤,٢٥٧,٠٠٨	٩٥,٦٠٥,٥٣١	الاجمالي

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية - زجاج  
 إيضاحات حول القوائم المالية  
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

إيضاح رقم (٦) : استثمارات في حقوق ملكية شركات زميلة :

الكيان النظامي للشركة	مكان التأسيس	نسبة الملكية	الشركة
شركة ذات مسؤولية محدودة	السعودية	% ٤٥	شركة زجاج جارديان السعودية الدولية (جلف جارد)
شركة ذات مسؤولية محدودة	الإمارات العربية المتحدة	% ٤٥	شركة جارديان زجاج الدولية للزجاج المسطح (جارديان رأس الخيمة)
شركة ذات مسؤولية محدودة	السعودية	% ٥٠	الشركة السعودية الوطنية للإنارة والكهرباء
<u>٢٠١٣/١٢/٣١</u>	<u>أرباح مستلمة</u>	<u>٢٠١٣/٠١/٠١</u>	<u>الشركة</u>
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٨,٦٤٣,٠٠٠	(٢٤,٧٣٣,٠٠٠)	١٣,٦٨٨,٠٠٠	شركة زجاج جارديان السعودية الدولية (جلف جارد)
١٤٤,٣٤٥,١٧٧	-	٢,٩٤٧,٨١٥	شركة جارديان زجاج الدولية للزجاج المسطح (جارديان رأس الخيمة)
(٤,٣٥٥,٧٩٤)	-	(١,٥٠٠,٩٢٥)	الشركة السعودية الوطنية للإنارة والكهرباء
<u>٢٢٨,٦٣٢,٣٨٣</u>	<u>(٢٤,٧٣٣,٠٠٠)</u>	<u>١٥,١٣٤,٨٩٠</u>	

ملاحظه : القوائم المالية النهائية للشركات الزميلة غير مدققة

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية - زجاج  
إضاحات حول القوائم المالية  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

إضاح رقم (٧) : الممتلكات والمعدات :

الكلفة :	أراضي	مباني	آلات ومعدات	أثاث ومفروشات	سيارات	قوالب	الإجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد ٢٠١٣/١١/٠١	٥,٤٥٠,٠٠٠	٤٦,٧٣٩,٦٥٥	٢٢٤,٦١٨,٩٠٣	٦,٥٢٩,٠٠١	١,٤٥٨,١١٤	٤,٣٠٢,٠٢٣	٢٨٩,٠٩٧,٦٩٦
الإضافات	-	٢٥,٧٠٠	٦٣٢,٨٥٦	٢٤٩,٢٠٨	٨٥,٠٠٠	٧٧٧,١٣٩	١,٧٦٩,٩٠٣
الاستبعادات	(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	-	(٧١,٧٠٤)	-	(١,١٨٩,٠٥٦)	(٤,٢٦٠,٧٦٠)
رصيد ٢٠١٣/١٢/٣١	٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٤,٢١٥,٣٥٥	٢٢٥,٢٥١,٧٥٩	٦,٧٠٦,٥٠٥	١,٥٤٣,١١٤	٣,٨٩٠,١٠٦	٢٨٦,٦٠٦,٨٣٩
الاستهلاك :							
رصيد ٢٠١٣/١١/٠١	٠	٢٨,٩٣٥,٣٥٥	٢٠٨,٨١٥,١٥٤	٥,٠٠٤,٤٤٥	١,٠٧٨,٤٧٥	٢,٤٤٩,٠٢٨	٢٤٦,٢٨٢,٤٠٧
الإضافات	١,٢٢٧,٩٩٨	٨,٠٨٢,١٨٥	٨,٠٨٢,١٨٥	٥٢٩,٧٥٢	١٤٢,١٩٦	٧٦٥,١١٤	١٠,٨٤٧,٢٤٥
الاستبعادات	(١,٦٢٢,١٠٤)	(١,٦٢٢,١٠٤)	-	(٧١,٧٠٤)	-	(١,١٨٩,٠٥٦)	(٢,٨٨٢,٨٦٤)
رصيد ٢٠١٣/١٢/٣١	-	٢٨,٦٤١,١٩٩	٢١٦,٨٩٧,٣٣٩	٥,٤٦٢,٤٩٣	١,٢٢٠,٦٧١	٢,٠٢٥,٠٨٦	٢٥٤,٢٤٦,٧٨٨
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٢/١٢/٣١	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٥٧٤,١٥٦	٨,٣٥٤,٤٢٠	١,٢٤٤,٠١٢	٣٢٢,٤٤٣	١,٨٦٥,٠٢٠	٣٢,٣٦٠,٠٥١
في ٢٠١٢/١٢/٣١	٥,٤٥٠,٠٠٠	١٧,٨٠٤,٣٥١	١٥,٨٠٣,٧٤٩	١,٥٢٤,٥٥٥	٣٧٩,٦٣٩	١,٨٥٢,٩٩٥	٤٢,٨١٥,٢٨٩

(٨) : قروض طويلة الأجل :

بالريالات السعودية

المجموع	المجموع	
٢٠١٢	٢٠١٣	
١١,٩٩٥,٠٠٠	-	رصيد ١ يناير
-	٩٦٥,١٨٨	قرض من بنوك
(٨,٨٠٠,٠٠٠)	-	سداد أقساط القروض
٣,١٩٥,٠٠٠	٩٦٥,١٨٨	رصيد ٣١ ديسمبر
(٣,١٩٥,٠٠٠)	-	يخصم: الجزء المتداول
-	٩٦٥,١٨٨	الجزء غير المتداول

١- حصلت الشركة على قرض من صندوق التنمية الصناعي السعودي بمبلغ ٢٧,٨ مليون ريال سعودي لغرض إعادة البناء لنفرن مصنع الرياض وتحديث خطوط الإنتاج والتي تمت في الربع الثالث من عام ٢٠٠٦ ويستحق السداد على اثني عشر قسطاً نصف سنوية غير متساوية ابتداء من ٢٣ فبراير ٢٠٠٨ حيث تم سداد آخر قسط بمبلغ قدره ٣,١٩٥ مليون ريال خلال العام المالي ٢٠١٣م، و ٨,٨٠٠ مليون ريال خلال عام ٢٠١٢م.

٢- قامت الشركة بتوقيع عقد قرض مع صندوق التنمية الصناعي بتاريخ ٢٣ رمضان ١٤٣٣هـ الموافق ١١ أغسطس ٢٠١٢م وذلك لتوسيعة مصنع الرياض لإنتاج العبوات الزجاجية، والذي بموجبه يقوم الصندوق بمنح قرض لشركة زجاج بقيمة ١٠٨,٥ مليون ريال (مائة وثمانية ملايين وخمسة وألف ريال) بضمان رهن الأصول الثابتة للمشروع علماً أن سداد القرض سيتم على اثنا عشر قسطاً نصف سنوية غير متساوية ابتداء من ١٤٣٧/٠٨/١٥هـ الموافق ٢٠١٦/٠٥/٢٢م حتى ١٤٤٣/٠٢/١٥هـ الموافق ٢٠٢١/٠٩/٢٢م .

-٣- قامت الشركة بتوقيع اتفاقية تمويل إسلامي مع البنك الفرنسي بتاريخ ٢٦/٥/٤٣٤ هـ الموافق ٠٧/١٣/٢٠١٣م لغرض مشروع توسيع مصنع الرياض بـمبلغ إجمالي قدره ٢٣٠ مليون ريال (مائتان وثلاثون مليون ريال) ومدة التمويل سبع سنوات وضمان القرض سند لأمر بمبلغ ٢٣٠ مليون ريال ، علماً أن القرض يتضمن قرض صندوق التنمية الصناعي والمشار إليه بـعاليه ١٠٨,٥ مليون ريال (مائة وثمانية ملايين وخمسة وألف ريال).

(٩) : مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى :

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٢٧,٧٦٠	٣٧٣,٦٢٢	مصاريف نقليات
٥,٨٥٥,٤٢٢	٤,٧٥٨,٤٣٧	مخصص زكاة (إيضاح ١٢)
٣٣٠,٨٣٠	٣٧٤,٣٥١	نذكر سفر
٩٩٤,٦٩٧	١,١٩٧,١٠٤	اجازات
٦٠٧,٢٤٥	٩١٥,٢٧٦	كهرباء وغاز
٥٩,٤١٠	٧١,٠٠٤	تأمينات اجتماعية
١٧٤,٥٨٥	١٥٦,٣٥٠	أجور اضافية
٢,٩٣٤,٣٢١	٣,٦٣٨,٧٨٦	أخرى
١١,٤٨٤,٢٧٠	١١,٤٨٤,٩٣٠	الإجمالي

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية - زجاج  
إيضاحات حول القوائم المالية  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

ايضاح رقم (١٠) : مصاريف إدارية وعمومية :

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٩٦٦,٤٤٩	٥,١٦١,٦٦٥	رواتب ومزايا للموظفين
٩٦٨,٩١٩	٦٩٦,٣٢٠	استهلاكات واطفاءات
١٥٣,٠٢٠	١٤٣,٨٢٧	مياه وكهرباء وخدمات
٧٠,٧٤٣	٥٠,١٤٦	مصاريف بنكية
٨٧,٠٠٠	٨٧,٠٠٠	انتعاب مهنية
٢٢٠,٠٤٢	٢٦٤,٣٦٠	إصلاح وصيانة
١٠٧,٩٤٠	١٢٠,٣٧٠	إعلان
١٥٠,٧٣٢	١٥٥,٨٤٩	اشتراكات متعددة
٣٠٢,٠٠٠	٣٠١,٠٠٠	رسوم اشتراكات في السوق السعودية (تداول)
٨١٤,٦٨٤	٨٥٦,٩٣٤	أخرى
<u>٧,٨٤١,٥٢٩</u>	<u>٧,٨٣٧,٤٧١</u>	<u>الإجمالي</u>

ايضاح رقم (١١) : مصاريف البيع والتوزيع :

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٨٠٠,٥٢٥	٣,٩١٤,٦٥٠	نقل بضائع
٣٧٩,٥٥٨	٤٥٥,٣٨٣	رواتب ومزايا للموظفين
١١,٣٥٥	٦,٧٧٥	اشتراكات
١٠٣,٧٨٩	٦٨,٧٦١	تأمين
٥٦,١٠١	٥٥,٣٤٦	استهلاكات
<u>١٠٤,٤٦٦</u>	<u>٩٨,٧٩٦</u>	<u>أخرى</u>
<u>٤,٤٥٥,٧٩٤</u>	<u>٤,٥٩٩,٦١١</u>	<u>الإجمالي</u>

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية - زجاج  
إيضاحات حول القوائم المالية  
كافي ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

إيضاح رقم (١٢) : الزكاة :

تمثل العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة البنود التالية :

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٧,١٣٦,٠٠٥	٣٤,٥٤٨,٦١٥	الأرباح قبل خصم الزكاة
٥٩٤,٤٠٣,٣٦٦	٥٨٧,٨٠١,٥٦٥	تعديلات للربح وبنود مضافة
(٣٩٧,٣٢٢,٤٨٣)	(٤٣٢,٠١٢,٧١٦)	بنود مخصومة
٢٣٤,٢١٦,٨٨٨	١٩٠,٣٣٧,٤٦٤	وعاء الزكاة
٥,٨٥٥,٤٢٢	٤,٧٥٨,٤٣٧	الزكاة الشرعية

تمثل حركة مخصص الزكاة البنود التالية :

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٦٥٤,٦٨٠	٥,٨٥٥,٥٠٢	الرصيد في ١ يناير
(٦,٦٥٤,٦٠٠)	(٥,٨٥٥,٥٠٢)	المسدد خلال السنة
٥,٨٥٥,٤٢٢	٤,٧٥٨,٤٣٧	المخصص للسنة
٥,٨٥٥,٥٠٢	٤,٧٥٨,٤٣٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر

قامت الشركة بسداد الزكاة الشرعية وتقديم الإقرارات حتى عام ٢٠١٢ م. تم الحصول على ربوط المصلحة للأعوام من ٢٠٠٠ م حتى ٢٠١٢ م ، واستنادا إلى تلك الربوط تقدمت الشركة باعتراض على ربط المصلحة بـ ٣,٤ مليون ريال ومازال الاعتراض في دراسة لدى مصلحة الزكاة والدخل.

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية عن الفترة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٢ وحصلت على شهادة من مصلحة الزكاة والدخل برقم ٥٦٦٣ وتاريخ ١٤٣٤/٨/١٣ هـ .

إيضاح رقم (١٣) : الالتزامات والمطلوبات الطارئة المحتملة :

الالتزامات التالية ناتجة عن اعتمادات مستندية وخطابات ضمان صادرة من بنوك محلية مختلفة كما في ٣١ ديسمبر :

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٤,٠٠٠	١,٩٦٢,٤٤٦	خطابات ضمان
-	٦٢,٧٤٠,٢٢٩	اعتمادات مستندية
٥٤,٠٠٠	٦٤,٧٠٢,٦٧٥	الإجمالي

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية - زجاج  
إيضاحات حول القوائم المالية  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

إيضاح رقم (٤) : مدينون شركات زميلة :

إضافات (استبعادات)

٢٠١٣/١٢/٣١	خلال ٢٠١٣ م	٢٠١٣/٠١/٠١	الشركة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٤٤,٧١٨	٣٤٤,٧١٨	-	توزيعات ارباح من شركة زجاج جارديان السعودية الدولية (جلف جارد)
٧٥,٩٣٧,٥٠٠	(١٦,٨٧٥,٠٠٠)	٩٢,٨١٢,٥٠٠	قرض لشركة جارديان زجاج الدولية للزجاج المسطح (جارديان رأس الخيمة)
١٩,٢٩٩,٦٣٨	٢٢٢,٢٩٩	١٩,٠٧٧,٣٣٩	قرض للشركة السعودية الوطنية للإنارة والكهرباء (الهفوف)
<u>٩٥,٥٨١,٨٥٦</u>	<u>(١٦,٣٠٧,٩٨٣)</u>	<u>١١١,٨٨٩,٨٣٩</u>	

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية - زجاج  
 إيضاحات حول القوائم المالية  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

إيضاح رقم (١٥) : أعمال تحت التنفيذ :

تتضمن الاعمال تحت التنفيذ البنود التالية

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٥,٥٤٢,٠٠١	٧,٣٨٨,٤٢٦	استشارات
٣٧,٥٠٠	١٩,٦١٥,٧١٧	البناء والأعمال المدنية
-	٣٩,٣١٩,٩٨٤	الات ومعدات
-	٣,٠٨٩	تأمين
-	٦٩٢,٦٧٦	رسوم تمويل
-	٣٤٣,٩٣٧	مصاريف ما قبل التشغيل
-	١٤,٧٦٦,٢٨١	دفعات مقدمة لموردين ومقاولين
<u>٥,٥٧٩,٥٠١</u>	<u>٨٢,١٣٠,١١٠</u>	<u>الإجمالي</u>

(١٦) : أنصبة الأرباح :

خلال عام ٢٠١٣ قامت الشركة بوضع اقتراح بتوزيع ٣٧,٥ مليون ريال بواقع ١,٢٥ ريال للسهم الواحد وذلك عن أرباح عام ٢٠١٣.

(١٧) : المعلومات القطاعية :

للشركة قطاع تشغيلي واحد لإنتاج العبوات الزجاجية من خلال مصنيعها في الرياض والدمام، وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية.

(١٨) : المعلومات القطاعية للمبيعات الخارجية:

تشكل مبيعات الشركة الخارجية ما نسبته ١٨% من إجمالي مبيعات الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م.

(١٩) : اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١/٠٢/٢٠١٤م.