

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

(شركة مساهمة سعودية)

القواعد المالية الأولية المختصرة (غير مدقة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

وتقدير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة) وتقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٩

الصفحة

فهرس

١

تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود

٢

قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مدققة)

٣

قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة (غير مدققة)

٤

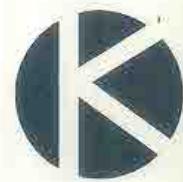
قائمة التغيرات في حقوق الساهمين الأولية المختصرة (غير مدققة)

٥

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مدققة)

٦ - ١٦

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مدققة)



٢٢ يوليو ٢٠١٩ م

لـ دكتور محمد العطية
لـ دكتور محمد العطية
دكتور محمد العطية
دكتور محمد العطية

محمد بن محمد العطية
محمد بن محمد العطية

تقرير مراجعة المعلومات المالية الأولية المختصرة

المحترمين

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) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، والقواعد المالية الأولية المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر 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 ٢٤: (التقارير المالية الأولية). والمعايير والتشريعات الأخرى التي أقرتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والعمول بها في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية المختصرة استناداً إلى أعمال الفحص التي قمنا بها.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي حول الفحص رقم ٢٤٠: (فحص المعلومات المالية الأولية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة). يشمل فحص المعلومات المالية الأولية بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية واجراءات فحص أخرى. إن نطاق الفحص أقل جوهرياً من نطاق المراجعة الذي يتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية، وبناء عليه، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول جميع الأمور الجوهرية التي يمكن أن يبيّنها لنا المراجعة. لهذا، فإننا لا نبدي رأي مراجعة بشأنها.

الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، لم يتبيّن لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤: (التقارير المالية الأولية).

عن الخراشي وشركاه

عبد الله سليمان المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)



شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)
 شركة مساهمة سعودية
 قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مدققة)
 كما في ٢٠ يونيو ٢٠١٩

في ٢٦ ديسمبر ٢٠١٨	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	الإيضاح	جميع المبالغ بالريال السعودي
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات
٢٧٩,٨٧٠,٠٩٢	٢٦٧,١٥٠,٣٨٠		الموجودات غير المتدالة :
-	٢,٣٧٩,٤٠٣		ممتلكات وألات ومعدات
٨٢١,٠٦	١,٤٢٣,٢٣٢	٧	حق استخدام أصول
٣٩٨,١٠,٢٦٠	٤٠٣,٧٦١,٩٩٤	٨	مشاريع تحت التنفيذ
٢٠,١٩٤,٥٩٤	٢٠,٣٢١,٢٦٠		استثمارات في شركات زميلة
٧٩٦,٩١,٠٧٤	٧٩٤,٩٢٦,٢٩٩		تمويل شركات مستمرة بها
			مجموع الموجودات غير المتدالة
٢١,٧٨٢,٧٩٩	٢٩,٢٤٣,٧٧٧		الموجودات المتدالة :
٤٤,١٢٨,٤٠٠	٥١,٩٠٠,٠٨٩		مخزون
٢,٧٠٥,٥٠٠	٢,٠٥٦,٠٥٣		صافي الذمم المدينة
٢٧,٣١٠,٠٢٧	٧,٤٤٦,٢٦٢		مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
١٥,٩٢٦,٦٦٦	٩٠,٦٤٦,١٨١		النقد والنقد المائل
٨٠٤,٨٢٧,٦٦٠	٧٨٥,٥٧٢,٤٨٠		مجموع الموجودات المتدالة
			اجمالي الموجودات
٣٢٩,٠٠٠,٠٠٠	٣٢٩,٠٠٠,٠٠٠		حقوق المساهمين :
٩٨,٧٠٠,٠٠٠	٩٨,٧٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢٢٤,٨٢١,٧٤٧	٢٠٠,٠٢٥,٢٩٢		احتياطي نظامي
٦٥٢,٥٢١,٧٤٧	٦٢٧,٧٢٥,٢٩٢		أرباح مبقة
٥٢,٨٨٠,٠٠٠	٤١,٣٢١,٨١٨	٩	اجمالي حقوق المساهمين
١٠,٨٣٩,٦٢٩	٩,٧٨٩,٣٥٣		الطلوبات غير المتدالة :
١٠,١٧٧,٤٨٥	١٠,٤٧٢,٣٦٧	٨	قرض طويل الأجل
-	٢,٢٨٣,٩٠٨	٧	مكافأة نهاية الخدمة
٧٣,٨٩٧,١١٤	٦٢,٨٧٧,٤٤٦		مخصص التزامات خاصة
٣٢,٧٧٣,٩٨٢	٣٠,٩١٨,٦٦٣	٩	التزامات عقود إيجار
٤,٤٠٢,٢٢٢	٢٢,٥٢٠,٢٥٦		مجموع المطلوبات غير المتدالة
١٤,٧٦١,٨٤٢	١٣,٧٦٢,٥٨٧		المطلوبات المتدالة :
١٦,٣٦٩,٧٦٠	١٦,٢٤٩,١٨٥		قرض طويل الأجل - الجزء المتدال
١٠,١٠١,٤٤٣	٨,٤٠١,٤٣٧		قرض قصيرة الأجل
-	١١٧,٦١٤		توزيعات أرباح مستحقة
٧٨,٤٠٨,٧٩٩	٩٣,٩٧٩,٧٤٢	٧	الذمم الدائنة
١٥٢,٣٠٥,٩١٣	١٥٧,٨٤٧,١٨٨		مصاريف مستحقة وطلوبات أخرى
٨٠٤,٨٢٧,٦٦٠	٧٨٥,٥٧٢,٤٨٠		الجزء المتدال من التزامات عقود إيجار

الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

المدير المالي للمجموعة

المدير العام

نائب رئيس مجلس الإدارة

صادر عن رئس المجموعة

رئيس مجلس إدارة

محمد عبد الله

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية المختصرة (غير مدقة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

جميع المبالغ بالريال السعودي

لفترة الستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو

٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٣,٨٢٢,٣٧٦	٤٦,٣٦٩,٩٧٩	٢٩,١٧٨,٥٨٨	٢٠,٤٠١,٨٩٤	المبيعات
(٣٥,٧٥٠,٣٩٤)	(٣٧,٦٤٢,١٨٨)	(١٩,٨٣٦,١٠٢)	(١٨,١٥٨,١٠٣)	تكلفة المبيعات
١٨,٠٧٢,٩٨٢	٨,٧٢٧,٧٩١	٩,٣٥٢,٤٨٥	٢,٢٤٣,٧٩١	إجمالي الربح
				مصاريف الأعمال الرئيسية:
(٢,١٦٢,٣٢٧)	(١,٥٢٢,١٨٩)	(١,٢٠٩,٢٢٢)	(٥٨٤,٢٧١)	مصاريف بيع وتوزيع
(٤,٩٦٢,٦٨٢)	(٤,١٥٢,٧٦٥)	(٢,٢٣٠,٥٦٥)	(٢,١٣٦,٠٩٧)	مصاريف إدارية وعمومية
(١,٢٣٣,١٩٤)	(١,٥٣١,٢٠٢)	(٥٩١,٣٤٢)	(٨٥٨,١٩٧)	أعباء تمويلية
٩,٧٦٣,٧٧٨	١,٥٣٩,٦٣٥	٥,٣٢١,٣٥٦	(١,٢٢٤,٧٧٤)	صافي (خسارة) الدخل من الأعمال الرئيسية
				نتائج الأعمال الأخرى :
(١٠,٢٧٨,٧٣٩)	(٣,٩٠٢,٧٢٢)	(٤,٧٨٣,٣٨٣)	(٦٨٨,٧٠٦)	تكلفة التوقف المؤقت
٢٦,٢١٢,٦٣٩	٧,٤٩٢,١٩٠	١٢,٠٠٦,٦٢٠	١,٣٨٧,٥٩٦	٨ حصة الشركة في أرباح استثمارات في شركات زميلة
(٣٧٧,٧٥٧)	(٢٩٤,٨٨٢)	(١٨٨,٥٠٤)	(١٣٩,٨٥٠)	مخصص خسائر استثمار في شركات زميلة
(٢٣٠,٥٤٩)	١٥٤,٦١٩	١٠٠,٠٤٥	١٣٥,٧٥٥	إيرادات (مصاريف) أخرى
٢٤,٨٤٩,٣٧٢	٤,٩٧٨,٠٨٠	١٢,٤٥٦,١٣٤	(٦٢٩,٩٧٩)	صافي (خسارة) دخل الفترة قبل الزكاة التقديرية
(١,٩٢٤,٥٥٠)	(١,٧٦٤,٥٣٨)	(٨٩٧,٥٦٧)	(٧٧٤,٤٣٧)	الزكاة التقديرية
٢٢,٩٢٤,٨٢٢	٣,٢١٢,٥٤٢	١١,٥٥٨,٥٦٧	(١,٤٤,٤١٦)	صافي (خسارة) دخل الفترة الدخل الشامل الآخر :
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٢٢,٩٢٤,٨٢٢	٣,٢١٢,٥٤٢	١١,٥٥٨,٥٦٧	(١,٤٤,٤١٦)	إجمالي الدخل الشامل
				(خسارة) ربحية السهم:
٠.٢٠	٠.٠٥	٠.١٦	(٠.٠٤)	من صافي دخل الأعمال الرئيسية
٠.٧٠	٠.١٠	٠.٢٥	(٠.٠٤)	من صافي دخل الفترة
٣٢,٩٠٠,٠٠٠	٣٢,٩٠٠,٠٠٠	٣٢,٩٠٠,٠٠٠	٣٢,٩٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

الخراشي وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص: ٥٣٦ Lic.: 536
Certified Accountants & Auditors
AL-Kharashi Co.

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

المدير المالي للمجموعة

المدير العام

نائب رئيس مجلس الإدارة

مأمون عاصم (ممثل)

يوسف محمد التويجري

محمد عبد الرحيم

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)
 شركة مساهمة سعودية
 قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة (غير مدققة)
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

جميع المبالغ بالريال السعودي

مجموع حقوق المساهمين	أرباح مبقة	احتياطي نظامي	رأس المال	
٦٥٢,٥٢١,٧٤٧	٢٢٤,٨٢١,٧٤٧	٩٨,٧٠٠,٠٠٠	٣٢٩,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)
(١,٧٣٤,٩٩٧)	(١,٧٣٤,٩٩٧)	-	-	تعديلات سنوات سابقة
(٢٤,٦٧٥,٠٠٠)	(٢٤,٦٧٥,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢,٢١٣,٥٤٢	٢,٢١٣,٥٤٢	-	-	صافي دخل الفترة
٦٢٧,٧٢٥,٢٩٢	٢٠٠,٠٢٥,٢٩٢	٩٨,٧٠٠,٠٠٠	٣٢٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)
٦٢١,٠٣٤,٧٩٧	٢٠٥,٣٤٣,١٤٠	٩٦,٧٩١,٦٥٧	٣٢٩,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)
(١٦,٤٥٠,٠٠٠)	(١٦,٤٥٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٢,٩٢٤,٨٢٢	٢٢,٩٢٤,٨٢٢	-	-	صافي دخل الفترة
٦٢٥,٩٠٩,٦١٩	٢١٠,٢١٧,٩٦٢	٩٦,٧٩١,٦٥٧	٣٢٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)



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

المدير المالي للمجموعة

صامد عاصي العتيبي

المدير العام

يوسف محمد التويجري

نائب رئيس مجلس الإدارة

محمد العبدالله

محمد العبدالله

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مدفقة)
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

جميع المبالغ بالريال السعودي

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٨	٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٢,٩٢٤,٨٢٢	٢,٢١٣,٥٤٢
١٤,٣٨٣,٩٨٠	١٤,٠٦٥,٤٧٩
-	٨٦,٥٥٩
-	٤٨,٣٧١
(٢٦,٢١٢,٦٣٩)	(٧,٤٩٢,١٩٠)
٦٨٧,٥٠١	٣٩٠,٥٧٠
٣٧٧,٧٥٧	٢٩٢,٨٨٢
١,٩٢٤,٥٠	١,٧٦٤,٥٢٨
٢,٢٩٠,٤٧١	٢,٥٢٨,٩٣٢
(٢٠,٥٨٠,٩٢٢)	(٧,٧٧١,٦٨٩)
(٩٥,٧٥٢)	٦٤٩,٤٤٧
٦,١١٧,٤٢٣	١,٨٧٩,٤٧٥
٨٣٤,٥٥٢	(٣,٤٦٤,١٤٤)
(٢,٥٣٠,٠١٩)	(١,٤٤٠,٨٤٦)
١٣١,٧٢٤	٤,٧٦٢,٨١٦
(١,٥٩٥,٤٥٤)	(١,٩٤٧,٩٤٠)
١٦,٨٣٠,٠٠٠	-
(١٣٥,٧٥٢)	(١٣٦,٦٦٦)
١٥,١٠٨,٧٩٣	(٢,٠٧٤,٦٠٦)
(٢,٩١٢,٧٠٩)	٤,٧٠٤,٥٣٢
(١٦,٤٧٧,٢٤٠)	(٢٥,٦٧٤,٢٥٥)
(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)
-	٧,٢٨٩
-	١٠,٤٠٨
(٢٠,٩٨٩,٩٤٩)	(٢٢,٥٥١,٩٧٥)
(٥,٧٥٩,٤٢٢)	(١٩,٨٦٣,٧٦٥)
١٤,٩٠٩,٠٨٦	٢٧,٣١٠,٠٢٧
٩,١٤٩,٦٥٤	٧,٤٤٦,٢٦٢

تدفقات نقدية من الأنشطة التشغيلية:

صافي دخل الفترة

تعديلات لتسوية صافي دخل الفترة إلى صافي النقدية

الناتجة من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية:

استهلاك ممتلكات ومعدات

استهلاك حق استخدام أصول

أرباح تمويل عقود إيجار

أرباح استثمار في شركات زميلة

المحمل على قائمة الدخل من مكافأة نهاية الخدمة

مخصص التزامات خاصة

مخصص الزكاة التقديرية

التفيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

مخزون

ذمم مدينة

مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة المدينة الأخرى

ذمم دائنة

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

مدفوع من مكافأة نهاية الخدمة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

تدفقات نقدية من الأنشطة الاستثمارية:

صافي الحركة على ممتلكات وألات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ

أرباح مستلمة من استثمارات في شركات زميلة

صافي الحركة على تمويل شركات مستثمر فيها

صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية

تدفقات نقدية من الأنشطة التمويلية:

صافي الحركة على القروض

أرباح موزعة على المساهمين

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

صافي التغير على التزامات عقود إيجار

تعديلات سنوات سابقة

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي (النقد) في النقدية

رصيد النقدية في بداية العام

رصيد النقدية في نهاية الفترة

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

المدير المالي للمجموعة

المدير العام

نائب رئيس مجلس الإدارة

مهايم عارضي العصلان

يوسف محمد التويجري

محمد أحمد شعيب

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 ١٤٠٦/٢٠١٧هـ الموافق ١٩٩٠/٦/٢٠ م في مدينة الرياض. يتمثل نشاط الشركة في إنتاج وبيع القوارير الزجاجية المترجعة وغير المترجعة، وإنتاج الزجاج المسطّح.

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 أدناه، وهي كما يلي:

اسم الفرع	رقم السجل	المصدر	تاريخ الإصدار
١- المصنع الوطني لإنتاج العبوات الزجاجية	١٠١٠٨٨٩٤٤	الرياض	١٤٢/٥/١١
٢- مصنع الدمام لإنتاج العبوات الزجاجية	٢٥٠٠٢٣٣٦٩	الدمام	١٤٢/١١/٢٨

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

إيضاح (٢) : أسس ومعايير القياس :

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٤٤ التقرير المالي الأولي المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

المعايير الجديدة والتعديلات الجديدة التي تم تطبيقها اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ :
قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ عقود الإيجار، وتم إثبات الأثر التراكمي للتطبيق الأولي للمعيار في تاريخ التطبيق الأولي ١ يناير ٢٠١٩ وتعديل الرصيد الأفتتاحي للأرباح المبقاء في ذلك التاريخ دون إعادة عرض معلومات المقارنة .

إيضاح (٣) : قيمه الفرع والنشاط :

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

إيضاح (٤) : أسس القياس :

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

إيضاح (٥) : استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المسجلة، والإيضاحات عن الموجودات والإلتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية ومبالغ الإيرادات والرصروفات المصحّح عنها والإفصاح عن المطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصحّح 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 (١) : ملخص لأهم السياسات الحاسيبة :**١-٦ الموجودات الثابتة**

تظهر الموجودات الثابتة في قائمة المركز المالي بالتكلفة بعد طرح الاستهلاك المتراكم حتى تاريخ القوائم المالية وأى 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	٪ ٢٥	● سيارات	٪ ٤
● آلات ومعدات	٪ ٢٥-٥	● قوالب	٪ ٢٥-٥
● أثاث وتجهيزات	٪ ٢٥-٧,٥		

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

تقيد مصاريف الصيانة والإصلاح العادي التي لا تزيد جوهرياً من عمر الإنتاجي المقدر للأصل أو طاقته الإنتاجية في قائمة الدخل الأولية. أما مصاريف التحسينات والتجميدات الهامة فيتم رسمتها ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

يتم مراجعة القيم المتبقية وأعمر استخدام وطريقة الاستهلاك في نهاية كل سنة مالية ويحتسب تأثير أي تغيرات في التقدير على الأساس المستقبلي.

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- المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل. وتحدد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. تشمل تكلفة البضاعة الجاهزة وتحت التشغيل على تكلفة المواد الخام والعملة المباشرة والمصاريف المباشرة الأخرى وتحمليها بتصنيفها من المصاريف غير المباشرة بشكل مناسب بناءً على طاقة التشغيل العادي، والتكاليف المتکبدة الأخرى لإيصال المخزون لوضعه وحالته الراهنة.

صافي القيمة القابلة للتحقيق هي سعر البيع التقديري في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية للاستكمال والبيع. يتم تكوين مخصص، عند الضرورة، لبيان المخزون التالفة وبطبيعة الحركة.

٤- المشاريع تحت التنفيذ

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

٥- 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 اثبات 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 وتخليه في قائمة المركز المالي الأولية ضمن الموجودات غير المتداولة في بند الاستثمارات في شركات زميلة. تسجل توزيعات الأرباح من الشركات الزميلة عند استلامها كتحفيض من حساب الاستثمار.

إيضاح (١) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة) :**٦-٦ 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 مبتدئاً بالقيمة العادلة مضافاً لها أي تكاليف معاملات مباشرة، وتقتاس 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 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 لثل هذه الاستثمارات. يتم إدراج التوزيعات النقدية من تلك الاستثمارات ضمن قائمة الدخل عند ثبوت الحق في استلام تلك التوزيعات.

٦-٧ تكاليف التمويل

تضاف تكاليف التمويل العائد 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 لفرض الذي أنشيء 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 الموحدة عندما تصبح الشركة طرفاً في الترتيبات التعاقدية للأداة المالية.
- عند الاعتراف بها أولاً، يتم قياس الأدوات المالية بسعر معاملاتها، إلا إذا كان الترتيب يتتألف فعلياً من معاملة تمويل. وإذا كان الترتيب يتتألف من معاملة تمويل، يتم قياس البند مبتدئاً بالقيمة الحالية للمقبولات المستقبلية المخصومة بسعر الفائدة السوقية لأداة دين مماثلة.
- بعد الاعتراف الأولى، يتم تطبيق نموذج التكلفة المطهأة (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 الأولى للأصل (حدث خسارة) ويكون لأحداث الخسارة تأثير على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي أو مجموعة الأصول المالية التي يمكن تقاديرها 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 الاعتراف بمبلغ الخسارة في قائمة الدخل الشامل الأولية.
- إذا انخفض مبلغ الخسارة في فترة لاحقة بسبب أحداث مرتبطة بشكل موضوعي وووقيعت بعد الاعتراف بالانخفاض في قيمة الأصل، يتم عكس الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة المعترف بها سابقاً في قائمة الدخل الشامل الأولية.

إيضاح (٦) : ملخص لشهر السياسات المحاسبية (قتمة) :

٩-٦ الذمم المالية:

يتم إظهار الذمم المالية في قائمة المركز المالي بصفتي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إن وجد). ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناءً على دراسة لأعمار إفراديات أرصدة الذمم المالية وتقييم لدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية الفترة المالية.

١٠-٦ النقد وما يعادله

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

١١-٦ الالتزامات المالية

- تصنف الالتزامات المالية وفقاً للترتيبات التعاقدية، وتشمل الالتزامات المالية القروض، ويتم إثبات القروض مبدئياً بالبالغ المستلمة، صافية من تكاليف المعاملات المباشرة. يتم لاحقاً للتبسيط الأولى إثبات تكاليف المعاملات المباشرة بناءً على التكلفة المطلقة 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 المورِّد 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 ومدة الخدمة واستكمال الحد الأدنى لفترة الخدمة. يتم الاستدراك لتكاليف هذه التعويضات المستحقة للموظفين عن فترة خدماتهم المتراكمة بتاريخ قائمة المركز المالي ويحمل المصاروف على قائمة الدخل الشامل الأولية، وتسدد عند انتهاء خدمته.

١٥-٦ تكاليف منافع التقاعد

تقوم الشركة بالمساهمة وفقاً لأنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحسب كنسبة من أجور الموظفين. يتم التعامل مع الدفعات إلى خلط 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 خلط منافع التقاعد المساهمة المحددة كمصاروف عند استحقاقها.

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

٦-٦ مخصص الزكاة

يتم قياس الاعتراف بمخصص الزكاة في قائمة الدخل وكل 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، وتتحمل الفروقات على الفترة الزمنية التي صدر بها الربط.

٦-٧ الاعتراف بالبيعات

يتم الاعتراف بالبيعات عند إصدار الفواتير وتسلیم أو شحن البضاعة للعملاء ويتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند تحققها.

٦-٨ المصارييف الإدارية والعمومية

يتم إثبات وفياس المصارييف الإدارية والعمومية ومصارييف البيع والتوزيع كمصارييف فترة وفقاً لأساس الاستحقاق وتتحمل هذه المصارييف على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها. المصارييف الإدارية والعمومية ومصارييف البيع والتوزيع التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني وباستخدام تكلفتها التاريخية.

٦-٩ المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم قيد المعاملات المالية بالعملات الأجنبية خلال الفترة بالريال السعودي حسب سعر الصرف السائد بتاريخ حدوث العاملة، الموجودات والمطلوبات النقدية في نهاية الفترة المالية المسمى بالعملات 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.

٦-١٠ قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هو المبلغ الذي يتم استلامه عند بيع أحدى الموجودات أو دفعه لتحويل احدى المطلوبات في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض أن العاملة 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 بند 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.

إيضاح (٦) : ملخص لغير السياسات المحاسبية (تمة) :**٢٠.١ قياس القيمة العادلة (تمة)**

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

إن جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس القيمة العادلة لها أو الإفصاح عنها في البيانات المالية يتم تصنيفها ضمن التسلسل الهرمي لقيمة 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 المعاملة.

المستوى ٢- أساليب تقييم تستخدم الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة وملحوظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.

المستوى ٣- أساليب تقييم آخر تستخدم الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة ولكن لا تستند إلى بيانات السوق المحوظة.

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.

٢١. المعلومات القطاعية

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

إيضاح (٧) : حق استخدام أصول = التزامات قو'd إيغار :

يتمثل حق استخدام أصول والتزامات عقود إيغار في متطلبات إثبات عقد إيغار قطعتي أرض من الهيئة السعودية للمدن الصناعية (مدن) طول الأجل تم استخدامهما في إنشاء مصنع وإنشاءات للشركة العقد الأول مدتة ١٩ عام ينتهي في عام ٢٠٣٢ م والثاني مدتة ١٧ عام ينتهي في ٢٠٢٠ م وتم إثبات العقود كما يلي:

في ٢٠ يونيو

٢٠١٩

ريال سعودي

٢,٢٥٥,٩٦٢

(٨٦,٥٥٩)

٢,٢٦٩,٤٠٣

١٢٧,٦١٤

٢,٢٨٣,٩٠٨

٢,٤١,٥٢٢

حق استخدام أصول:

الرصيد في بداية السنة

يخصم : استهلاك الفترة

الرصيد في ٢٠ يونيو ٢٠١٩

التزامات عقود إيغار:

الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

الإجمالي في ٢٠ يونيو ٢٠١٩

إيضاح (٨) : استثمارات في شركات زميلة:

يمثل هذا البند استثمارات في الشركات التالية:

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

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

المبالغ بالريال السعودي				الشركة
٣٠ يونيو ٢٠١٩	أرباح (خسارة)	تعديلات سنوات سابقة	١ يناير ٢٠١٩	
١٦٤,٦٦٤,٢٥٠	٦,٥١٥,٢٥٠	(١,٣٥٦,٠٠٠)	١٥٩,٤٥٥,٠٠٠	شركة زجاج جارديان السعودية (جلف جارد)
٢٢٩,-٩٧,٧٤٣	٩٢٦,٩٤٠	(٢٨٩,٤٥٦)	٢٢٨,٥٦٠,٢٥٩	شركة جارديان زجاج الدولية للزجاج المسطح (جارديان رأس الخيمة)
١	-	-	١	الشركة السعودية الوطنية للإنارة والكهرباء (المصنع السعودي للإنارة)
٤٠٣,٧٦١,٩٩٤	٧,٤٩٢,١٩٠	(١,٧٤٥,٤٥٦)	٣٩٨,٠١٥,٢٦٠	الإجمالي

تم تكوين مخصص بقيمة الفرق بين نصيب الشركة في خسائر الشركة السعودية الوطنية للإنارة والكهرباء وتكلفة الاستثمار مقابلة الالتزامات المحتملة نتيجة هذه الخسائر ويبلغ المخصص المكون عن الفترة الحالية ٢٩٤,٨٨٢ ريال مقابل ٣٧٧,٧٥٧ عن نفس

الفترة من السنة السابقة ليصبح الرصيد المخصص ١٠,٤٧٢,٣٧٧ ريال في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ١٠,٤٧٧,٤٨٥ ريال في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وتم

إدراجه ضمن المطلوبات غير المتداولة.

قام الشركاء بالشركة السعودية الوطنية للإنارة والكهرباء بتقديم دعم مالي لها بلغت حصة الشركة فيه ٤٠,٣٢١,٢٦٠ ريال وخلال العام ٢٠١٨ تم تخفيض التمويل بمبلغ ٢٠ مليون ريال ليصبح الرصيد ٤٠,٣٢١,٢٦٠ ريال في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ تم إدراجه ضمن

بند تمويل شركات مستثمر بها في قائمة المركز المالي.

تم إثبات أرباح وخسائر الاستثمارات في الشركات الزميلة من خلال قوائم مالية غير مدققة.

إيضاح (٩) : القروض طويلة الأجل:

أ) قامت الشركة بتوقيع عقد قرض مع صندوق التنمية الصناعي بمبلغ ١٠٨,٥ مليون ريال سعودي بتاريخ ٢٢ رمضان ١٤٢٣ هـ الموافق ١١ أغسطس ٢٠١٢م وذلك لتوسيعة مصنع الرياض لإنتاج العبوات الزجاجية، بضمان رهن الأصول الثابتة للمشروع علماً أن سداد القرض سيتم على اثنا عشر قسطاً نصف سنوية غير متساوية ابتداءً من ١٥/٤/١٤٢٧ هـ الموافق ٢٠١١/٥/٢٢ حتى ١٤٤٣/٢/١٥ هـ الموافق ٢٠٢١/٩/٢٢م.

ب) قامت الشركة بتجديد اتفاقية التمويل الإسلامي مع البنك الفرنسي بتاريخ ١٤٢٥/١١/١٤ هـ الموافق ٢٠١٤/٩/٩م لفرض تمويل مشروع توسيعة مصنع الرياض بقيمة ٢٨,٧ مليون ريال ومدة التسهيلات وسداد القرض سبع سنوات وضمان القرض سند لأمر بنفس القيمة.

ج) وفقاً لتاريخ السداد تم توزيع القروض كما يلي :

المبالغ بالريال السعودي	
٢٠١٨ ٢١ ديسمبر	٢٠١٩ ٣٠ يونيو
٣٢,٧٧٣,٩٨٢	٣٠,٩١٨,٦٦٣
٤,٤٠٣,٢٢٢	٢٢,٥٢٠,٢٥٦
٥٢,٨٨٠,٠٠٠	٤١,٣٢١,٨٨١
٩٠,٥٦,٢٠٤	٩٤,٧٦٠,٧٣٧

الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
قرض قصيرة الأجل
الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
الإجمالي

إيضاح (١٠) : ربحية السهم:

تم احتساب ربحية السهم من صافي الربح وكذلك من صافي الأعمال الرئيسية على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة والبالغ ٣٢,٩٠٠,٠٠٠ سهم عادي.

إيضاح (١١) : المعلومات القطاعية:

للشركة قطاع تشغيلي واحد قطاع أعمال واحد لإنتاج العبوات الزجاجية من خلال مصانعيها في الرياض والدمام، وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية. بلغت المبيعات الخارجية للشركة ما نسبته حوالي ٩,٩٪ من إجمالي المبيعات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

إيضاح (١٢) : القيمة العادلة للأدوات المالية:

القيمة العادلة هو المبلغ الذي يتم استلامه عند بيع احدى الموجودات أو دفعه لتحويل إحدى المطلوبات في معاملة منتظمة 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 ومديونون تجاريون والاستثمارات في شركات زميلة وتمويل شركات مستثمر فيها وأرصدة مدينة أخرى باستثناء المصارييف 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 جوهيرية عن قيمتها المدرجة بها، إلا إذا أشير إلى غير ذلك.

إيضاح (١٢) : القيمة العادلة للأدوات المالية: (قتمة)

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

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	الأصول المالية بالقيمة الدفترية:
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٩٨,٠١٥,٢٦٠	٤٠٣,٧٦١,٩٩٤	استثمارات في شركات زميلة
٢٠,١٩٤,٥٩٤	٢٠,٣٢١,٣٦٠	تمويل شركات مستثمر بها
٤٤,١٢٨,٤٠٠	٥١,٩٠٠,٠٨٩	صافي الدين المديونة
٢,٧٠٥,٥٠٠	٢,٠٥٦,٠٥٣	مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٢٧,٣١٠,٠٢٧	٧,٤٤٦,٣٦٢	النقد والنقد المماثل
٤٩٢,٣٥٢,٧٨١	٤٨٥,٤٨٥,٦٥٨	الإجمالي
		الأصول المالية بالقيمة العادلة:
٤٩٨,٠١٥,٢٦٠	٤٠٣,٧٦١,٩٩٤	استثمارات في شركات زميلة
٢٠,١٩٤,٥٩٤	٢٠,٣٢١,٣٦٠	تمويل شركات مستثمر بها
٤٤,١٢٨,٤٠٠	٥١,٩٠٠,٠٨٩	صافي الدين المديونة
٢,٧٠٥,٥٠٠	٢,٠٥٦,٠٥٣	مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٢٧,٣١٠,٠٢٧	٧,٤٤٦,٣٦٢	النقد والنقد المماثل
٤٩٢,٣٥٢,٧٨١	٤٨٥,٤٨٥,٦٥٨	الإجمالي
		الفرق بين إجمالي القيمة الدفترية وإجمالي القيمة العادلة للأصول المالية
		المطلوبات المالية بالقيمة الدفترية:
٩٠,٠٥٦,٢٠٤	٩٦,٧٦٠,٧٧٧	القروض لأجل
١٦,٣٦٩,٧١٠	١٦,٢٤٩,١٦٥	ذمم دائنة تجارية
١٤,٧٦١,٨٤٢	١٣,٧٦٢,٥٨٧	توزيعات أرباح مستحقة
١٠,١٠١,٤٤٣	٨,٤٠١,٤٣٧	متصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١٣١,٢٨٨,٧٩٩	١٣٥,١٧٣,٩٤٦	الإجمالي
		المطلوبات المالية بالقيمة العادلة:
٩٠,٠٥٦,٢٠٤	٩٤,٧٦٠,٧٧٧	القروض لأجل
١٦,٣٦٩,٧١٠	١٦,٢٤٩,١٦٥	ذمم دائنة تجارية
١٤,٧٦١,٨٤٢	١٣,٧٦٢,٥٨٧	دائنوں توزيعات أرباح ومستحقات مساهمين
١٠,١٠١,٤٤٣	٨,٤٠١,٤٣٧	متصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١٣١,٢٨٨,٧٩٩	١٣٥,١٧٣,٩٤٦	الإجمالي
		الفرق بين إجمالي القيمة الدفترية وإجمالي القيمة العادلة للمطلوبات المالية
		الفرق بين الأصول المالية والمطلوبات المالية بالقيمة الدفترية
٣٦١,٠٦٤,٩٨٢	٣٥٠,٣١١,٧١٢	الفرق بين الأصول المالية والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة
٣٦١,٠٦٤,٩٨٢	٣٥٠,٣١١,٧١٢	

إيضاح (١٢) : القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة) :

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

استخدمت الأساليب والافتراضات التالية لتقدير القيمة العادلة:

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

يتم تقدير القيمة العادلة للالتزامات المالية عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام المعدلات المتابعة حالياً للديون بشروط مماثلة، مخاطر الائتمان وتاريخ 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 (١٢) : 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 الدعم المدينة القائمة.

مخاطر أسعار الفائدة

تتعلق مخاطر أسعار الفائدة بالتغيير في أسعار الفائدة العالمية عند التفاوض إعادة التفاوض حول الأدوات المالية التي تتأثر بالأوضاع المالية الحالية في السوق المحلي وال العالمي. لم يكن لدى الشركة أصول ذات قيمة جوهرية تحمل فوائد خلال الفترة الحالية وال فترة 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 والتتأكد من إمكانية الحصول على التسهيلات الكافية، إذا تطلب الأمر، لتفطية 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 (١٤) : نتائج الأعمال عن الفترة الأولية :

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

إيضاح (١٥) : توزيعات أرباح :

بتاريخ ١٠/٤/٢٠١٩م تم إقرار توزيع أرباح نقدية عن عام ٢٠١٨ بمبلغ ٢٤,٦٧٥,٠٠٠ ريال بواقع ٠.٧٥ ريال للسهم.

إيضاح (١٦) : اعتماد القوائم المالية الأولية :

اعتمدت القوائم المالية الأولية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٩/٧/٢٢ (الموافق ١٤٤٠/١١هـ).