

**شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)
(شركة مساهمة سعودية)
تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩**

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)
شركة مساهمة سعودية
تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الصفحة

فهرس

٣-١

تقرير المراجع المستقل عن مراجعة القوائم المالية

٤

قائمة المركز المالي

٥

قائمة الدخل الشامل

٦

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

٧

قائمة التدفقات النقدية

٢٨ - ٨

إيضاحات حول القوائم المالية

مکالمہ



الخواشی و شکاہ

number, both oral and written

رسانی مهندسی

للمراجعة

العنوان

المُسَلَّكُ / المُسَاهِمُون

٢٥ الصالحة الوجهة (رجام)

(شیخ مسلمہ سعید)

للرائد: أحد المؤسسات المالية لشركة المصاعات الزجاجية الوطنية (زجاج) ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٣ . قائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية في تلك الفترة، والإضافات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للحسابات المحاسبية الهمة صاحب الضرر في الأعلى.

٤١- في ٢٠١٥، قال القواسم المأتمة لشركة تغوص بعدل، من جميع الجهات ان جواهرية، المركز المالي للشركة كما في ٤١ ديسمبر ٢٠١٥، وادليها على واقعها لتقييمها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير الذي المستند في المملكة العربية السعودية، والمعايير والامصارات الآخري التي اعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

الأمور الرئيسية للمراجعة: الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كتب بحسب حكم المنهي، لها الأهمية الدالة عند منعها في القائم النسلي للفرد الحالى، وقد تم تناول هذه الأمور في سبق من جمعت تقويم المثلية ككل، وعند تكوين رأيه في القائم النسلي للفرد الحالى، فهذا ينبع من المعايير المعاصرة للأمية والرأسمالية وكيفية معالجتها.

الإجراءات المستخدمة تجاه أمور المراجعة الرئيسية	أمور المراجعة الرئيسية
تم التحقق من صحة الاحتساب حسب طريقة حقوق الملكية وكفاءة المخصص في تحطيم ما قد ينشأ من التزامات على الشركة بعادل حصتها في الحساب المترتبة حسب نسبة ملكيتها	<p>استثمار في شركات زميلة :</p> <p>تمت الاستثمارات في شركات زميلة استثمار الشركة في الشركة السعودية للكهرباء والمياه بنسبة ٥٥٪ تم استقاد نصيب الشركة من الخسائر كامل قيمة الاستثمار وبنسبة لوجود امكالية تحويل الشركة بكميل حصتها من الخسائر حتى لو تجاوزت قيمة الشركة لها فقد تم تكوين مخصص بالفرق بين قيمة الاستثمار وحصة الشركة من الخسائر مبلغ ١٠٧٤٤٩٦٢ ريال ولكون هذا المخصص تذبذبي يعود إلى اسرع تحديده فقد تم اعتباره عن الأمور الباقيه</p>

~~الخط~~ ~~الخط~~



<p>تم التتحقق من صحة مبلغ التمويل والإطلاع على قرار مجلس الإدارة وصحة الإثبات المحاسبي.</p>	<p>تمويل شركات مستثمر بها : يتمثل تمويل شركات مستثمر بها في قيمة الرصيد الدفترى المتبقى من تمويل للشركة السعودية الوطنية للإذاعة والكهرباء ٣٠٠ مليون ريال خلال العام الحالى ٢٠١٩ قرر مجلس الإدارة تفويض إقفال الرصيد وتحميله على قائمة الدخل ذات تأثير ولكن أن التأثير على قائمة الدخل ذات تأثير جوهري ويرتبط القرار بصلاحيات محددة وينطلب اعتمادها من قبل أصحاب الصلاحية فقد تم اعتبارها من الأمور الهامة.</p>
<p>تم الإطلاع على قرار أصحاب الصلاحية . تم التتحقق من اكتمال الإجراءات وبخاصة إجراء التقييم بمعرفة مقيم معتمد. وتم مناقشة الإدارة في معمولية الإفراصات التي تم الاعتماد عليها في إجراء التقييم. تم التتحقق من وجود خطة لدى الإدارة لاتمام البيع خلال سنة مالية. تم التتحقق من صحة المعالجات المحاسبية بما يتوافق مع المعايير المحاسبية ذات الصلة ومنها تسجيل القيمة بصفى التكلفة الدفترية والتي أقل من القيمة السوقية .</p>	<p>موجودات ثابتة معدة للبيع : تضمنت القوائم المالية المرفقة موجودات ثابتة معدة للبيع بصفى قيمة قدرها ١٣٨,٤٨٧ مليون ريال سعودي تتمثل في صافي قيمة الموجودات الثابتة لمصنع الدمام والذي تم إيقاف تشغيله بصورة نهائية وتحويله إلى موجودات ثابتة معدة للبيع ولكن التأثير الهام على القوائم المالية وتنطلب القرار إلى إجراءات وصلاحيات محددة ومنها إجراء التقييم لذا فقد تم اعتباره من الأمور الهامة.</p>

المعلومات الأخرى المدرجة في تقرير الشركة السنوى للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ تكون المعلومات الأخرى من المعلومات المدرجة في تقرير الشركة السنوى للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ، بخلاف القوائم المالية وتقرير مراجعى الحسابات حولها. إن إدارة الشركة هي المسئولة عن المعلومات الأخرى المذكورة في تقريرها السنوى.

من المتوقع أن يكون التقرير السنوى متاحاً لنا بعد تاريخ تقرير مراجع الحسابات هذا. إن رأينا حول القوائم المالية لا يغطي المعلومات الأخرى، كما أنشأنا ولن نبدي أي من اشكال التأكيدات حولها وفيما يتعلق بمراجعةتنا للقوائم المالية ، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الموضحة أعلاه، وعند القيام بذلك، نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو المعلومات التي حصلنا عليها خلال عملية المراجعة، أو تظهر بطريقة أخرى أنها تحتوي على تحريف جوهري. واستناداً إلى العمل الذي أجريناه على المعلومات الأخرى التي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير مراجع الحسابات هذا، وإذا استثنينا وجود أخطاء جوهيرية في هذه المعلومات الأخرى ، فإننا مطالبون بالإبلاغ عن هذه الحقيقة. وليس لدينا ما نذكره في هذا الصدد. عندما نقرأ المعلومات الأخرى ويبين لنا وجود تحريف جوهري فيها، فإنه يتبعنا علينا إبلاغ المكلفين بالحكمة بذلك.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية:

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

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسئولة عن تقدير قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، مالم تكن هناك نهاية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك. والمكلفين بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة.



مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

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

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على آلة مراجعة كافية ومناسبة لتوسيع أساس رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى مقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى آلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهريًّا علاوة بأحداث أو ظروف قد تثير شكًّا كبيراً بشأن قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن تلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وستتدلى استنتاجاتنا إلى آلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقيف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام، وهيكيل ومحفوبي القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحكومة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.
- لقد زودنا أيضاً المكلفين بالحكومة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، وبحسب مقتضى الحال إجراءات الوقاية ذات العلاقة.
- ومن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحكومة، تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، وبناءً على ذلك تُعد الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما، في ظروف نادرة للغاية، نرى أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أنه من المتوقع بشكل معقول أن تفوق التبعات السلبية لفعل ذلك فوائد المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

إن القوائم المالية لشركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج) (شركة مساهمة سعودية) ككل تتفق مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن الخراشي وشركاه

سليمان عبد الله الخراشي
ترخيص رقم (٩١)



الرياض في:
٦ رجب ١٤٤١
١ مارس ٢٠٢٠



بيانات الحساب

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (رجال)

شركة مساهمة سعودية

للمملكة العربية السعودية

تمت في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

في ٣١ ديسمبر			الموجودات
٢٠١٨	٢٠١٩	الإضافة	الموجودات غير المتداولة:
ريال سعودي	ريال سعودي		ممتلكات وألات ومعدات
٢٧٩,٨٧٠,٥٩٤	٢٣٧,٩١١,٥٤١	٤	حق استخدام أصول
-	٢,١٤٢,٨٤٣	٤	مشاريع تحت التنفيذ
٨٣١,٦٦	٥٣٦,٥٠٨	٥	استثمارات في شركات رأس مال
٢٩٨,١٥٢,٢٢	٢١,٢٤٦,٥٧	٦	تحويل شركات مستثمر بها
٢,١٩٢,٥٤١	-	٧	مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٩٨,٩١١,٥٣٤	٢٥٠,٨٧٢,٩٢٩		الموجودات المتداولة:
-	٦٦,٤٨٧,٣٣٨	٨	موجودات ثانوية معدة للبيع
٣١,٧٤٣,٧٩٩	٢٤,٣٧٣,٤٤٢	٩	مخزون
٤٤,١٢٦,٤٠٠	٣٦,٤٥٧,٧٦٥	١٠	احتياطي التكميلية
٢,٧٠,٥٠٠	١,٥٦٩,٠٩٠	١١	مصاريف متعلقة بقدماً وأرمدة مدينة أخرى
٢٧,٣١٠,٤٧	٩,٣٧٣,٣٤٩	١٢	الذهب والذهب المعمل
١,٥٤٢,٣٢٢	٦٦,٣٧٣,٧٨٤	١٣	مجموع الموجودات المتداولة
٨٠٦,٤٧٧,٣٧٠	٧٣٩,١٥٣,٧٦٣		اجمالي الموجودات
٣٢٩,٠٠٠,٠٠٠	٣٢٩,٠٠٠,٠٠٠	١٤	حقوق المساهمين والمطلوبات:
٩٨٧,٠٠٠,٠٠٠	٩٨٧,٠٠٠,٠٠٠	١٥	حقوق المساهمين:
٢٢٥,٩١١,٨٩٩	١٧٨,٤٩,٠٧٩	١٦	رأس المال
(١,١٩٠,١٢٢)	(١,٨٢٢,٥٣٧)	١٧	احتياطي نظامي
٦٥٢,٥٢١,٧٦٧	٥٩٣,٩٢١,٥٣٧		أرباح مبكرة
٥٢,٨٦٠,٠٠٠	٢٩,٧٦٣,٣٣٥	١٨	الدخل الشامل الآخر
١٠,٨٣٩,٦٦٩	٩,٣٦٩,٥٣٢	١٩	اجمالي حقوق المساهمين
١,٣٧٧,٤٨٠	١,٧٦٢,٥٣٢	٢٠	المطلوبات غير المتداولة:
-	٣,٣٦٣,٥٣٨	٢١	فروض طويلة الأجل
٧٣,٨٩٧,١١٤	٥١,٩١٦,٦٣٨		مكافآت نهاية الخدمة
٣٢,٧٧٣,٩٨٢	٣٢,١٢٦,٣٣٤	٢٢	محسوسات الرزانت خاصه
٤,٢٠٢,٤٨٢	١٧,٨٧٤,١١٩	٢٣	التزامات حقوق ايجار
١٢,٢٧١,٨٤٢	١٣,٧٧٢,٣٦	٢٤	مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٦,٤٣٩,٧٧٢	١٣,٩٩٩,٤٤	٢٥	المطلوبات المتداولة:
٣,٥٤٩,٦٦٢	٤,٨٠,٤٧٧	٢٦	فروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٣,٠٥١,٣٧٩	٥,٧١٥,٥٥٩	٢٧	فروض قصيرة الأجل
-	١٢٧,٦١٤	٢٨	توزيعات أرباح سنتها
٧٨,٤٠٨,٧٩٩	٩٣,٣١٤,٥٥٣		النفاذ الشامل
٣٠٢,٣٠٥,٩١٣	١٤٥,٢٢٩,١٧١		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٨٠٦,٤٧٧,٦٦٠	٧٣٩,١٥٣,٧٦٣		محسوسات الرزانت

إن الإسحاب المرفأة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

لـ رأي المحاسب

العام

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	البيان
ريل سعودي	ريل سعودي	
٩,٦٦٥,١٨٨	٧٦,٤٢٨,٧٣٧	النحوت
(٦٨,٩٩٨,١١٨)	(٧٠,٧٦٨,٢١٨)	نكلة المبيعات
٣٥,٦٦٧,٠٧٦	٥,٥٦٠,٤٨٩	امثل الربيع
٤,٢,٣,٩٢٠	٢,٧٢٢,٧٩٧	مصاريف الأعمال الرئيسية:
٧,٤,٠,٣٦١	٧,٧٣٤,٢٢٣	مصاريف بيع وتوزيع
٢,٣١٨,٨١٢	٣,٢٢١,٢٠٩	مصاريف إدارية و عمومية
١٣,٩٢٣,٠٨٣	١٣,٦٧٨,٢٢٥	أجزاء تمويلية
١٥,٧٤٣,٩٨٧	(٨,١١٧,٢٥٦)	تحصلي مصاريف الأعمال الرئيسية
(٣٣,٠٠٩,٣١٨)	(٥,٢٠٨,٦٤٩)	سفن (الحصة) الدخل من الأعمال الرئيسية
٥١,٨٣٠,٧٢٠	(٣,٦٩٨,٤٧٥)	النتائج الأخرى :
(٦٦٥,٢٨٩)	١٢,٩٧٣,٢٣٣	نكلة التوفيق الموقت
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٣٥٩,٥٤٠)	نكلة محرون ثالث
(١٤٩,٨٩٨)	٢٢٩,٥٢٣	حصة الشركة في ارباح استثمارات في شركات زميلة
٣٥,٧٤٠,٢٠٢	(٢٣,٦٨٥,٧٣٢)	محضن خسائر استثمار في شركات زميلة
(٤,٠٠٢,٩٠٢)	(٣,١٦٧,٠٢٠)	خسائر الخصم رصيد تعويم في شركات مستثمر بها
٣١,٧٣٧,٣٠٠	(٢٩,٨٥٢,٨٠٢)	(مصاريف) ايرادات أخرى بالتنافي
(٣,٠٩٢,١٣٤)	(٧٣٤,٤٠٥)	سفن تحمل السنة
٣٠,٦٤٧,١٦٨	(٣٠,٥٨٧,٢٠٧)	الدخل الشامل الآخر :
٠,٤٨	(٠,٢٥)	الدخل الشامل الآخر
٠,٩٣	(٠,٩٣)	امثل الدخل الشامل
٣٢,٩٠٠,٠٠٠	٣٢,٩٠٠,٠٠٠	ربحية السهم:

لـ د. ناجي المعموري
 حسام عارف العسرا

إن الإيجارات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

لوكس بـ د. ناجي العسرا

卷之三

الكتاب المقدس

卷之三

Font, Type, View, and Content

مکالمہ محدثین الایام

مقدمة في
إعادة فهم مفهوم العدالة

العنوان

مکملات سلطنت سلطنت

کوئی بھت اربع مذکورہ

مکتبہ عالمی، مدنی

الطباطبائي

10

1

13

10

55

1996-1997
National

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)
شركة مساهمة سعودية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٨	٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٠,٦٤٧,١٣٨	(٣٠,٥٨٧,٩٠٧)
٦٨,٥٩٤,٣٣٣	٦٧,٧٧٥,٩٣٨
-	١٢٣,١١٩
-	١٢٧,٦٦٤
(٥١,٨٢,٧٢٠)	(٦٣,٩٧٣,٤٤٣)
١,٥٣٥,٤٦٠	١,٣١٨,١٨٩
٦٦٥,٩٨٩	٥٦٧,٥٨
-	٦٩,٥٨٨
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٣٥٩,٥٢
٤,٠٢٩,٠٢	٣,٦٦٧,٧٠
٧,٢٢٢,٥٦	٧,٤١١,٢٧٧
(٩,٧٦٨,٤٩٧)	٧,٣٨٠,٠٢٧
٩٩٦,٩٥	١,٤٩٩,٤١٠
(٧٢٢,٤٥٤)	٣,٦٦٦,٣٣٤
(٢٠٦,٧٠١)	١,٢٥٨,٨١٣
(١,٩٩,١٣٢)	(٧٣٢,٤٠٥)
(٧,٦٢٢,٦٧٣)	(٧,٣٩٦,٨٨١)
(٣,٥٩١,١٧٥)	(٤,٠٠٢,٩٠٠)
٨,٨١٢,٠٩٧	٢٢,٩٥٨,٣٥١
(٦,٢٧٦,٥٧٦)	(٦,٠١٣,٩٤٥)
(٢٤٤,٩٠٨)	(٣٦٤,٩٤٦)
٣٧,٤٥٠,٠٠	-
٣٠,٩٦٣,٥٦٦	(٣,٦٧٨,٨٩١)
(٩,٠٦٥,٤٤١)	(٩,٣٤٢,٠٨٧)
-	٣١,٤٥٨
-	(٧٢,٥٤)
(١٦,٦٧٨,٧٥١)	(٢٥,٧١٤,٤٥٦)
(١,٧٠٠,٠٠)	(١,٦٦٠,٠٠)
(٢٧,٣٤٤,٦٧٣)	(٣٨,٧١٨,١٢٨)
١٢,٤٠٠,٣٤١	(٦٧,٩٣٨,٦٧٦)
١٢,٩٠٩,٠٨٦	٦٧,٣٦٠,٠٢٧
٣٧,٣١٠,٠٢٧	٩,٣٧١,٣٤٩
-	١٣,٤٨٧,١٣٨

نفقات نقدية من الأنشطة التشغيلية:
مالي التخل التام
تعديلات ائتمانية صافي دخل الفترة إلى صافي النقدية
الناتجة من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية:
استهلاك ممتلكات ومعدات
استهلاك حق استخدام أصول
أجاء لتمويل التزامات خارج إطار
لزيادة استثمار في شركات زميلة
المدخل على قيمة الدخل من مكملة نهاية الخدمة
تحصين لمقابلة التزامات في شركات زميلة
تحصين ثروت متكون في تحصيلها
خسائر تحفظ رصيد تمويل في شركات مستمرة بها
تحصين الركيزة القديمة
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
مطردة
نعم (المضافة)
مصاريف متقدمة عدماً أو رخصةolie الأخرى
نعم (المضافة)
مصاريف مسحة وسطويات أخرى
المدخل الشامل الآخر
مذكرة من مكملة نهاية الخدمة
المصد من الركيزة
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
نفقات نقدية من الأنشطة الاستثمارية:
مالي التركة على ممتلكات وأراضٍ ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
مالي التركة على تمويل شركات مستمرة فيها
المستلم من بوريلات لزيادة استثمار في شركات زميلة
مالي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية
نفقات نقدية من الأنشطة التمويلية:
مالي التركة على القروض
تعديلات مطولة سابقة خصماً من الأرباح المبقاة
مالي التركة على التزامات عقود إطار
لزيادة موجودة على المساهمين
مكملة أرصدة مجلس الإدارة
مالي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
صافي (النقد) الزيادة في النقدية
رصيد النقدية في نهاية السنة
رصيد النقدية في نهاية السنة
نفقات غير نقدية:
تمويل ممتلكات وأراضٍ ومعدات إلى موجودات ذاتية معدة للبيع بالتصدير

إن الإيداعات المرفقة تشكل جزءاً لا ينبعاً من هذه البيانات المالية

بيان العام

الرقم التأميني

ايضاح (١): التأسيس وطبيعة النشاط :

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج) شركة مساهمة سعودية (يشار إليها فيما يلي بـ (الشركة)، تأسست بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٥٣٠٠ بتاريخ ١٤١٠/٦/٢٠ هـ الموافق ١٩٩٠/١١٧ في مدينة الرياض. يتمثل نشاط الشركة في إنتاج وبيع القوارير الزجاجية المرتجعة وغير المرتجعة، وانتاج الزجاج المسطح. تمتلك الشركة مصنعين في الرياض والممام، وقد بدأ مصنع الرياض انتاجه التجاري خلال الربع الأول من عام ١٩٩١م، في حين بدأ مصنع الدمام انتاجه التجاري في يناير ١٩٩٤م. إن القوائم المالية تشتمل على حسابات الشركة والفروع التابعة المذكورة أدناه، وهي كما يلي:

اسم الفرع	رقم السجل	المصدر	تاريخ الإصدار	النشاط
١- المصنع الوطني لإنتاج العبوات الزجاجية	١٠١٠٨٨٩٤٤	الرياض	١٤١٢/٥/١١	إنتاج القوارير الزجاجية المرتجعة وغير المرتجعة.
٢- مصنع الدمام لإنتاج العبوات الزجاجية	٢٠٥٠٠٢٣٣٦٩	الدمام	١٤١٢/١١/٢٨	إنتاج القوارير.

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

ايضاح (٢): ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

١-٢ أسس ومعايير الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة .
٢-٤ المعايير الجديدة والتعديلات الجديدة التي تم تطبيقها اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ :

يحدد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) "عقود الإيجار":
القياس العرض والأقصاص عن عقود الإيجار. يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد، يتطلب من المستاجرinos الاعتراف بموجودات ومتطلبات 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 ككتشيلية أو تمويلية ضمن مفهوم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) المتعلق بالمحاسبة للمؤجر دون تغيير جوهري عن معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧).

واعتباراً من بداية العام الحالي قامت الشركة بتطبيق المعيار وتم إثبات الأثر التراكمي للتطبيق الأولى للمعيار في ١ يناير ٢٠١٩ وتعديل الرصيد الإفتتاحي لارباح المبفاة في ذلك التاريخ دون إعادة عرض معلومات المقارنة .

٣-٢ عملاً العرض والنشاط

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

٤-٢ أسس القياس

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

٥-٢ استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المسجلة، والإيضاحات عن الموجودات والإلتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها والإفتراض 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 (٢): ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تمهـة):

٦-٢ الموجودات الثابتة

يتم حذف الموجودات الثابتة المباعة أو المستبعة واستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها، ويتم إثبات المكاسب أو الخسائر الناتجة ضمن قائمة الدخل الشامل. تقييد مصاريف الصيانة والإصلاح العادي التي لا تزيد جوهرياً من عمر الإنتاجي المقدر للأصل أو طاقته الإنتاجية في قائمة الدخل الشامل. أما مصاريف التحسينات والتجديدات الهامة فيتم رسمتها ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

يتم مراجعة القيم المتبقية وأعمار الاستخدام وطريقة الاستهلاك في نهاية كل سنة مالية وبحسب تأثير أي تغيرات في التقدير على الأساس المستقبلي.

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 الإنتاجية المتوقعة لها باستخدام نسب الاستهلاك السنوية التالية:

• مباني	٢٥%
• آلات ومعدات	٢٥ - ٥%
• أثاث وتجهيزات	٢٥ - ٧,٥%

٧-٤ الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

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

٨-٢ المشاريع تحت التنفيذ

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

٩-٢ استثمارات في شركات زميلة

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

١٠-٢ استثمارات متاحة للبيع بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تصنف الاستثمارات التي يتم شراؤها لغير أغراض المتاجرة أو الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق على أنها استثمارات متاحة للبيع وتسجل مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً لها أي تكاليف معاملات مباشرة، وتقاس لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إثبات الأرباح أو الخسائر غير المحققة الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر وتظهر في بند مستقل ضمن حقوق الملكية إلى أن يتم استبعاد الاستثمار أو أن يتم تحديد أن هناك انخفاض في قيمته، وعندئذ فإن الخسائر المتراكمة التي سبق إدراجها في حقوق الملكية تدرج في قائمة الدخل الشامل. 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.

إضاح (٢): ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نهاية):

١١-٢ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. وتحدد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. تستقبل تكلفة البضاعة الجاهزة تحت التشغيل على تكلفة المواد الخام والعملة المباشرة والمصاريف المباشرة الأخرى وتحمليها بنصيتها من المصاريف غير المباشرة بشكل مناسب بناءً على طاقة التشغيل العادلة، و التكاليف المتقدمة الأخرى لاتصال المخزون لموقعه وحالته الراهنة.

صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع التقديرى فى النشاط العادى بعد خصم التكاليف التقديرية للاستكمال والبيع. يتم تكوين مخصص، عند الضرورة، لبيان المخزون التالفة وبطينة الحركة.

١٢-٢ تكاليف التمويل

نضاف تكاليف التمويل العائدة مباشرة إلى إنشاء الموجودات الثابتة المؤهلة للرسملة إلى تكلفة الأصول باستخدام معدل رسملة حتى مرحلة إكمال كافة الأنشطة الضرورية لإعداد الأصل للغرض المحدد من استخدامه . الأصول المؤهلة هي تلك الأصول التي يتطلب إنشاؤها أكثر من فترة زمنية لتصبح جاهزة لغرض الذي أنشئ من أجله ، إن جميع تكاليف التمويل الأخرى بخلاف ذلك يتم إثباتها كمصروف يحمل على قائمة دخل الفترة التي حدثت فيها.

١٣-٢ الأدوات المالية

- يتم إثبات الموجودات والمطلوبات المالية في قائمة المركز المالي 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 يتتألف من معاملة تمويل، يتم قياس البند مبنيةً بالقيمة الحالية للمقروضات المستقبلية المخصومة بسعر الفائدة السوقية لأداة دين مماثلة.
 - بعد الاعتراف الأولى، يتم تطبيق نموذج التكلفة المطفأة (أو في بعض الحالات نموذج التكلفة) لقياس الأدوات المالية الأساسية، باستثناء الاستثمارات المصنفة لغرض 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 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.
 - إذا انخفض مبلغ الخسارة في فترة لاحقة بسبب أحداث مرتبطة بشكل موضوعي وقعت بعد الاعتراف بالانخفاض في قيمة الأصل، يتم عكس الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة المعترف بها سابقاً في قائمة الدخل الشامل.
 - **الذمم المدينة:** يتم اظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصفى القيمة القابلة للتحقيق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إن وجد). ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناءً على دراسة لأعمار إفراديات أرصدة الذمم المدينة وتقييم لمدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.
 - **النقد وما يعادله**: لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتتألف بند النقد والنقد المماثل 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 (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية (النهاية)

• 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 للثبيت الأولى إثبات تكاليف المعاملات المباشرة بناءً على التكلفة المطفأة باستخدام معدل العمولة الفعلية على مدى عمر الأداة وتدرج في قائمة الدخل الشامل.
- ✓ 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.

• الدعم الدائنة والمستحقات

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

• توزيعات أرباح المساهمين

- يتم قيد توزيعات الأرباح في القوائم المالية للشركة عندما يتم اعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.
- ١٤-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تقديم الشركة تعويضات نهاية الخدمة لموظفيها وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية. تستحق هذه التعويضات باستثناء إلى أجر الموظف النهائي ومدة الخدمة واستكمال الحد الأدنى لفترة الخدمة. يتم الاسترداد لتكاليف هذه التعويضات المستحقة للموظفين عن فترة خدماتهم المترابطة بتاريخ قائمة المركز المالي ويحمل المصروف على قائمة الدخل الشامل، وتسدد عند انتهاء خدمته. يتم إعادة تقييم التزامات مخصص مكافأة نهاية الخدمة التي تتكون من الأرباح والخسائر الإكتوارية والإعتراف بها على قائمة الدخل الشامل الآخر.

١٥-٢ تكاليف منافع التقاعد

تقوم الشركة بالمساهمة وفقاً لأنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحسب كنسبة من أجور الموظفين. يتم التعامل مع الدفعات إلى خطط منافع التقاعد المداراة من الحكومة كدفعات إلى خطط مساهمة محددة حيث أن إلتزامات الشركة مقابل هذه الخطط معادلة لذلك التي تنشأ في خطة تقاعد مساهمة محددة. تحمل الدفعات إلى خطط منافع التقاعد المساهمة المحددة كمصروف عند استحقاقها.

١٦-٢ مخصص الزكاة

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

١٧-٢ الاعتراف بالمبויות

يتم الاعتراف بالمبויות عند إصدار الفواتير وتسلیم أو شحن البضاعة للعملاء ويتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند تتحققها.

١٨-٢ المصارييف الإدارية والعمومية

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

١٩-٢ المعاملات بالعملات الأجنبية

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

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

٢٠-٢ قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هو المبلغ الذي يتم استلامه عند بيع أحدى الموجودات أو دفعه لتحويل إحدى المطلوبات في معاملة منتظمة 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 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 مزاجاً اقتصادياً 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 توفر 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 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 المماثلة؛

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

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

بخصوص الموجودات والمطلوبات المثلثة 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.

٢١-٢ 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)، وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى.

إضاح (٣) : ممتلكات وألات ومعدات:

الكتلة :	المبالغ
مباني	ريال سعودي
أراضي	ريال سعودي
آلات ومعدات	ريال سعودي
آلات وتجهيزات	ريال سعودي
سيارات	ريال سعودي
قوارب	ريال سعودي
الأهالى	ريال سعودي

يتضمن بند المباني أعلاه مباني مقامة على أرض مستأجرة من هيئة المدن الصناعية بموجب عقود إيجار مؤرخة بتاريخ ١٤٢٧/١١/٦ هـ وتاريخ ١٤٢٣/٣/٧ هـ حيث المصنع الوطني لإنتاج العبوات الزجاجية بقيمة إيجارية لمدد قابلة التجديد ينبع الشرط لمددة ممتلكة . تضمنت الأصول الثابتة أصول مرهونية مقابل قرض صندوق التنمية الصناعي السعودي (إضاح رقم ١١). خلال العام الحالى قررت الشركة إيقاف مصنع الدمام توافق نهائى وتحويل أصوله الثابتة إلى أصول ثابتة معدة للبيع لذا تم إستبعاده مع مجمع الإستهلاك من الممتلكات وألات ومعدات العاملة (إضاح

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية - زجاج
 شركة مساهمة سعودية
 اوضاح حول القوائم المالية
 في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

إيضاح رقم (٤) : حق استخدام أصول - التزامات عقود إيجار :

يتمثل استخدام أصول والتزامات عقود إيجار في متطلبات ثبات عقدي إيجار قطعى أرض من الهيئة السعودية للمدن الصناعية (مدن) طولية الأجل تم استخدامها في إنشاء مصنع وإنشاءات للشركة العقد الأول مدته ١٩ عام ينتهي في عام ٢٠٣٢م والثاني مدته ١٧ عام ينتهي في ٢٠٣٠م وتم ثبات العقود كما يلى:

ريال سعودي

٢,٣٥٥,٩٦٢	<u>حق استخدام أصول:</u>
(١٧٣,١١٩)	<u>التکافہ</u>
<u>٢,١٨٢,٨٤٣</u>	يخصم: استهلاك العام
	٢٠١٩
	<u>الالتزامات عقود إيجار:</u>
١٢٧,٦١٤	الجزء المتداول
<u>٢,٢٨٣,٩٠٨</u>	الجزء غير المتداول
<u>٢,٤١١,٥٢٢</u>	الإجمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

إيضاح رقم (٥) : مشاريع تحت التنفيذ:

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٨	٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
-	٨٢١,٠٨٦
٨٢١,٠٨٦	٢٢٢,٠٣٩
-	(٥٠٦,٦١٧)
<u>٨٢١,٠٨٦</u>	<u>٥٣٦,٥٠٨</u>

الرصيد في بداية السنة
 الإضافات خلال السنة
 المحول إلى الأصول الثابتة
 الرصيد في نهاية السنة

إضاح رقم (٦) : استثمارات في شركات زميلة:

الشركة	نسبة الملكية	ريال سعودي	تعديلات عن الأرصدة في ١ يناير ٢٠١٩	أرباح عن العام ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	ريال سعودي
شركة زجاج جاردين السعودية الدولية (جلف جارد)	٥٥٥	١٥٩,٤٥٥,٠٠٠	١٥٨,٠٩٩,٠٠٠	(١,٣٥٦,٠٠٠)	٢٠,٧٣٨,٠٠٠	١٧٨,٨٣٧,٠٠٠
شركة جاردين زجاج الدولية للزجاج المسطح (جاردين راس الخيمه)	٥٥٥	٢٣٨,٥٦٠,٢٥٩	٢٣٨,١٧٠,٨٠٣	(٣٨٩,٤٥٦)	(٦,٧٦١,٧٦٧)	٢٣١,٤٠٩,٣٦
الشركة السعودية الوطنية للبلازرا والكمبرباء (المصنوع السعودي للبلازرا)	٥٥٠	-	-	١	-	١
الإجمالي		٣٩٨,٠١٥,٢٦٠	٣٩٦,٣٦٩,٨٠٤	(١,٧٤٥,٤٥٦)	٣٩٦,٣٦٣,٢٣٣	٤١٠,٣٤٦,٠٣٧

- تبيّن إجراء تعديلات عن سنوات سابقة بالشركات الزميلة عن سنة المقارنة بما يتوافق مع هذه التعديلات.
- تم إثبات الاستثمار بالشركات الزميلية وفقاً لطريقة حقوق الملكية ولم يتم إجراء التوحيد للمسوية الأطراف الأخرى عن الإدارة حسب شروط عقد التأسيس.
- تم التوقف عن معالجة الاستثمار بالشركة السعودية للإنارة والكهرباء وفقاً لطريقة حقوق الملكية حيث أن تنصيب الشركة في الخسائر تتجاوزت قيمة الإستثمار وتم التأثير بذلك على رصيد سنة المقارنة.
- تم تحويل مخصص بقيمة الفرق بين تنصيب الشركة في خسائر الشركة السعودية الوطنية للإنارة والكهرباء وتكتفه الإستثمار لمقابلة الإنلزمات المحتملة نتيجة هذه الخسائر ضمن المطلوبات غير المتداولة ويبلغ قيمته ٥٤٣,٧٤٤,٥٠١ ريال في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مقابل ٤٨٥,١٧٧,١٠ ريال في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.
- تم إثبات أرباح وخسائر الإستثمارات في شركات زميلة من خلال قوائم مالية غير مراجعة.

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية - زجاج
 شركة مساهمة سعودية
 اوضاح حول القوائم المالية
 في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

ايضاح رقم (٧) : تمويل شركات مستثمر بها :

- قام الشركاء بالشركة السعودية للإنارة والكهرباء بتقديم دعم مالي لها بلغت حصة الشركة فيه ٤٠,٣ مليون ريال (٤٠,٢ مليون ريال في ٢٠١٨/١٢/٣١) تم ادراجها ضمن بند تمويل شركات مستثمر بها في قائمة المركز المالي.
- قررت ادارة الشركة خلال العام السابق ٢٠١٨ تخفيض قيمة التمويل باستخدام المخصص بمبلغ ١٠ مليون ريال بالإضافة إلى تخفيض ١٠ مليون ريال أخرى بالتحميم على قائمة دخل العام ٢٠١٨. وخلال العام الحالي ٢٠١٩ تم إيقاف رصيد التمويل البالغ ٢٠,٣٥٩,٥٤٠ ريال سعودي على قائمة الدخل.
- وكانت حركة التمويل للشركة السعودية للإنارة والكهرباء على النحو التالي:

كما في ٣١ ديسمبر		إجمالي مبلغ التمويل في بداية السنة	التمويل خلال السنة	الرصيد في نهاية السنة
٢٠١٨	٢٠١٩	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي
٣٩,٩٤٩,٦٨٦	٢٠,١٩٤,٥٩٤			
٢٤٤,٩٠٨	١٦٤,٩٤٦			
<u>٤٠,١٩٤,٥٩٤</u>	<u>٢٠,٣٥٩,٥٤٠</u>			
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	يخصم :		
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	تخفيض رصيد التمويل باستخدام المخصص المكون		
	(٢٠,٣٥٩,٥٤٠)	تخفيض رصيد التمويل بالتحميم على قائمة الدخل		
<u>٢٠,١٩٤,٥٩٤</u>	<u>-</u>	إيقاف الرصيد بتحميمه على قائمة الدخل		
		رصيد التمويل في نهاية السنة		

ايضاح رقم (٨) : موجودات ثابتة معدة للبيع :

- خلال العام الحالي قررت الشركة إيقاف مصنع الدمام توقف نهائياً وتحويل موجوداته الثابتة إلى موجودات ثابتة معدة للبيع ولدى الإداره خطوة لإتمام البيع خلال العام القادم.
- تم تقدير المصنع بواسطة مقسم معتمد بجميع موجوداته بقيمة إجمالية قدرها ٥٨,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي في حين بلغ صافي القيمة الدفترية في نفس التاريخ ١٦,٤٨٧,١٣٨ ريال.
- تم عرض قيمة الموجودات الثابتة المعدة للبيع بالقوائم المالية المرفقة بصافي القيمة الدفترية حيث أنها أقل من قيمة التقديم.
- وكانت تفاصيل الموجودات الثابتة المعدة للبيع على النحو التالي:

صافي القيمة	مجموع الاستهلاك	التكلفة	أراضي مباني آلات ومعدات أثاث ومفروشات رصيد التمويل في نهاية السنة
ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	
٣,٠٧٨,٤١٣	(١٠,٧١٥,٤١٨)	١٣,٧٩٣,٨٣١	
٨,٣٩٩,٥٤٣	(٣٠,٤٨٠,٧٤٢)	٣٨,٨٨٠,٢٨٥	
٩,١٨٢	(١٠٦,٧٣٦)	١١٥,٩١٨	
<u>١٦,٤٨٧,١٣٨</u>	<u>(٤١,٣٠٢,٨٩٣)</u>	<u>٥٧,٧٩٠,٠٣٤</u>	

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية - زجاج
 شركة مساهمة سعودية
 اوضاح حول القوائم المالية
 في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

إيضاح (٩) المخزون، صافي:

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٨	٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
١٢,٤٦٢,٨٨٣	١١,٤٨٧,٣٧٥
(٤,٦١٥,١٠٦)	(٣,٩٩٥,٤٩٤)
٧,٨٤٧,٧٧٧	٦,٤٩١,٨٨١
١٦,٥٠٨,١٩٢	١٢,٨٨٣,٣٠٧
١٠٨,٣٧٥	٩٤,٤٤٩
٥,٨٧٣,٦٥١	٣,٤٨٩,١١٢
١,٤٤٤,٧٠٤	١,٤١٢,٦٧٣
٣١,٧٨٢,٦٩٩	٢٤,٣٧١,٤٢٢

قطع غيار
 يطرح : مخصص قطع غيار
 صافي مخزون قطع الغيار
 بضاعة معدة للبيع
 بضاعة تحت التشغيل
 مواد خام
 مواد مستهلكة
 الإجمالي

إيضاح (١٠) الديم المدينية:

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٨	٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٤,١٢٨,٤٠٠	٣٦,٧٤٨,٣٧٣
-	(٢٩٠,٥٨٨)
٤٤,١٢٨,٤٠٠	٣٦,٤٥٧,٧٨٥

مدينون تجاريين
 مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
 صافي الديم المدينية

إيضاح (١١) النقد والنقد المعاثل:

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٨	٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
١٠,٣١٠,٠٢٧	٩,٣٧١,٣٤٩
١٧,٠٠٠,٠٠٠	-
٢٧,٣١٠,٠٢٧	٩,٣٧١,٣٤٩

حسابات جارية لدى البنوك
 مرابحات قصيرة الأجل
 الإجمالي

إيضاح رقم (١٢) : رأس المال :

يبلغ رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع ٣٢٩ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٣٢,٩ مليون سهم عادي ، بقيمة اسمية ١٠ ريالات للسهم الواحد .

إيضاح رقم (١٣) : احتياطي نظامي :

تمشياً مع نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي غير قابل للتوزيع بتحقيق ١٠٪ من صافي الدخل السنوي حتى يبلغ رصيد الاحتياطي النظامي ٣٠٪ من رأس المال .

إيضاح رقم (١٤) : قروض طويلة الأجل :

(ا) قامت الشركة بتوقيع عقد قرض مع صندوق التنمية الصناعي بمبلغ ١٠٨,٥ مليون ريال بتاريخ ١٤٣٣/٩/٢٣ هـ الموافق ٢٠١٢/٨/١١ لتوسيعة مصنع الرياض لإنتاج العبوات الزجاجية ، بضمان رهن الأصول الثابتة للمشروع على أن يتم سداد القرض على إتنا عشر قسط 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 بتوقيع عقد مراقبة مع مصرف الراجحي خلال العام المالي ٢٠١٤ لإعادة بناء فرن مصنع الدمام ، والذي بموجبه تحصل الشركة على عقود مراقبة بقيمة إجمالية ٣,٣٧ مليون ريال على أن يتم السداد على أقساط نصف سنوية غير متساوية وتم إستكمال سداد كامل قيمة القرض في عام ٢٠١٨ .

(ج) قامت الشركة بتجديد اتفاقية التمويل الإسلامي مع البنك الفرنسي بقيمة ٣٨,٧ مليون ريال سعودي لغرض توسيعة مصنع الرياض وتم إستكمال سداد كامل القيمة خلال العام ٢٠١٩ .

(د) كانت حركة القروض كما يلي :

في ٣١ ديسمبر		الرصيد في بداية السنة تسديدات وتسويات خلال السنة المصاريف التمويلية الموجلة
٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	الرصيد في نهاية السنة الجزء المتداول الجزء غير المتداول
٩٩,١٢٢,١٢٥	٨٥,٦٥٣,٩٨٢	
(١٤,٣٥١,٧٧٩)	(٢٥,٦٥٧,٦١٩)	
٨٨٣,٦٣٦	٨٨٣,٦٣٦	
٨٥,٦٥٣,٩٨٢	٦٠,٨٧٩,٩٩٩	
(٣٢,٧٧٣,٩٨٢)	(٣١,١١٦,٣٦٤)	
<u>٥٢,٨٨٠,٠٠٠</u>	<u>٢٩,٧٦٣,٦٣٥</u>	

إيضاح رقم (١٥) : مكافأة نهاية الخدمة :

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٨	٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
١٧,٠٣٩,١٦٤	١٠,٨٣٩,٦٢٩
١,٥٣٥,٤٦٠	١,٣١٢,١٨٩
(١,٠٩٠,١٣٢)	(٧٣٤,٤٠٥)
(٣,٦٤٤,٨٦٣)	(٢,٢٩٤,٨٨١)
<u>١٠,٨٣٩,٦٢٩</u>	<u>٩,١٢٢,٥٣٢</u>

الرصيد في بداية السنة
المحمل على المصاريق خلال السنة
خسائر إعادة قياس الالتزام
المسدد خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

WHO SA ١٦ - ٧٥٪	WHO SA ١٦ - ٧٥٪
متوسط	متوسط
٢٤,١٠	٢٢,٨٠
٥,٠٠	٥,٠٠
٤,١٠	٢,٨٠

تقدير معدل الخصم
معدل زيادة الرواتب قصيرة الأجل
معدل زيادة الرواتب طويلة الأجل
معدل الوفيات
معدل دوران العمالة

إيضاح رقم (١٦) : قروض قصيرة الأجل:

تتمثل القروض قصيرة الأجل من أحد البنوك المحلية تستحق السداد خلال عام . وكانت حركة القرض على النحو التالي:

في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٨	٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
-	٤,٤٠٢,٢٢٢
٤,٤٠٢,٢٢٢	٤٠,٣٥٤,٣٧٥
-	(٢٦,٩٢٢,٤٧٨)
<u>٤,٤٠٢,٢٢٢</u>	<u>١٧,٨٣٤,١١٩</u>

الرصيد في بداية السنة
إضافات خلال السنة
تسديدات وتسويات خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

[وضاح رقم (١٧) : مصاريفاً مستحقةً ومطلوبات أخرى]

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,١٧٩,٣٩٧	٩٥٩,٤١٧	اجازات
٦٣٥,١٣٥	٥٩٩,١٨٠	كهرباء وغاز
٧٢٤,٧٨٠	٤٠٥,٦٧٧	تذاكر سفر
١٥٤,٨٦٧	٨٦١,٥٣٣	أتعاب متابعة القرض
٥,٤٤٠	١٢٧,٩٦٩	مصاريف نقليات
١٠٥,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠	أتعاب مهنية
١٠٩,٢٧٨	٩٧,٨٧٠	تأمينات اجتماعية
٢٢٠,١٢٧	٦٤١,٤٠٢	مستحقات موردين
٤١٥,٦٤٠	٩٠٩,٤٢٩	مطلوبات أخرى
٣,٥٤٩,٦٦٤	٤,٨٠٧,٤٧٧	الإجمالي

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية - زجاج
 شركة مساهمة سعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية
 في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

إيضاح (١٨) : الزكاة الشرعية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٨	٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٥,٧٤٠,٢٠٢	(٢٦,٦٨٥,٧٣٢)
(٤٩,٣٧٥,٠٦٤)	(١٢,٤٥٦,١٢٠)
<u>(١٣,٦٣٤,٨٦٢)</u>	<u>(٣٩,١٤١,٨٥٢)</u>
(١٣,٦٣٤,٨٦٢)	(٣٩,١٤١,٨٥٢)
٧٥٢,٤٢٧,٦٦٦	٧٦٣,٧٥١,٢٩٥
(٦٤٠,٤٢٨,٧٣٤)	(٦٩١,٨٢٧,٦٧٥)
<u>٩٨,٣٥٤,٠٧٠</u>	<u>٣٢,٧٨١,٧٦٨</u>
٢,٤٥٨,٨٥٢	٨٧٥,٩٨٨
<u>١,٥٤٤,٠٥٠</u>	<u>٢,٢٩١,٠٨٢</u>
<u>٤,٠٠٢,٩٠٢</u>	<u>٣,١٦٧,٠٧٠</u>

أ. احتساب الزكاة :

صافي (الخسارة) الربح الدفترى	٢٦,٦٨٥,٧٣٢
تعديلات على الربح	(١٢,٤٥٦,١٢٠)
صافي (الخسارة) المعدلة	(٣٩,١٤١,٨٥٢)
وعاء الزكاة :	
صافي (الخسارة) المعدلة	(٣٩,١٤١,٨٥٢)
بنود مضافة	٧٦٣,٧٥١,٢٩٥
بنود مخصومة	(٦٩١,٨٢٧,٦٧٥)
وعاء الزكاة	٣٢,٧٨١,٧٦٨
الزكاة المستحقة لشركة الصناعات الزجاجية الوطنية	٣٢,٧٨١,٧٦٨
الزكاة المستحقة لشركة جاردين زجاج الدولية (رأس الخيمة)	٢,٢٩١,٠٨٢
المجموع	٣,١٦٧,٠٧٠

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

٢٠١٨	٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٣٨,٦١٢,٩٤٩	٤٦١,٥٢٠,٠٩٨
(٣٢٦,٣١٨,٤٠٠)	(٣٠٣,٢٧٥,٠٠٠)
<u>١١٢,٢٩٤,٥٤٩</u>	<u>١٥٨,٢٤٥,٠٩٨</u>
١٢,٩٥٤,٠٠٠	(٦,٢٧٠,٠٠٠)
٦١,٧٦٢,٠٠٢	٨٧,٠٣٤,٨٠٤
<u>١,٥٤٤,٠٥٠</u>	<u>٢,٢٩١,٠٨٢</u>

الاموال الخاضعة للزكاة
 الاموال المخصومة من الوعاء
 وعاء الزكاة
 الارباح المعدلة
 حصة الشركة في وعاء الزكاة بنسبة ٥٥%

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية - زجاج
 شركة مساهمة سعودية
 اوضاح حول القوائم المالية
 في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

ايضاح (١٨) : الزكاة الشرعية (لتحمّل)

ج. كانت حركة المخصص على النحو التالي :

٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,١٣٩,٦٤٢	٦,٥٥١,٣٧٩	الرصيد في بداية السنة
٤,٠٠٢,٩٠٢	٣,١٦٧,٠٧٠	المكون خلال السنة
<u>(٣,٥٩١,١٦٥)</u>	<u>(٤,٠٠٢,٩٠٠)</u>	المسدود خلال السنة
<u>٦,٥٥١,٣٧٩</u>	<u>٥,٧١٥,٥٤٩</u>	الرصيد في نهاية السنة

د. الربوط الزكوية:

صدر ربط نهاني للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٦ كما صدر للشركة ربوط من عام ٢٠٠٧ حتى عام ٢٠١٨ بمبلغ ٥٠ مليون ريال جاري الاعتراض عليها وحسب رأي إدارة الشركة من خلال مستشارها الزكوي بأن موقف الشركة جيد فيما يتعلق بهذه الفروق ولا يوجد ما يبرر ذلك وأن المخصص المكون كافي لمقابلة جميع الإلتزامات الزكوية . آخر شهادة حصلت عليها الشركة هي شهادة مقيدة في عام ٢٠١٨ صالحة حتى ٢٠١٩/٤/٣٠ .

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية - زجاج
 شركة مساهمة سعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية
 في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

إيضاح رقم (١٩) : مصاريف بيع وتوزيع :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٠٤٢,٥٠٠	١,٩٧٣,٦٣٣	مصاريف نقل بضاعة
٣٩٣,٩٣٥	٣٤١,٠١١	رواتب وأجور وملحقاتها
٦٢,٣٩٣	٣٥,٥٥٦	تأمين
١١٥,٩٤٤	٩٥,٤٠٩	استهلاك أصول ثابتة
٥٨٩,١٣٨	٢٧٧,١٨٨	أخرى
<u>٤,٢٠٣,٩١٠</u>	<u>٢,٧٢٢,٧٩٧</u>	الإجمالي

إيضاح رقم (٢٠) : مصاريف عمومية وإدارية :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,١٤٨,١٦٠	٤,٢١١,٩٧٩	رواتب وأجور وملحقاتها
-	٢٩٠,٥٨٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧٦٣,٣٠٦	٨٦٢,٤٣٨	استهلاك أصول ثابتة وإطفاءات
٥٥٣,٦٦٥	٥٦٣,٣٢٢	إصلاح وصيانة
٣٩٨,٤١٢	٣٦٣,٣٦٣	رسوم واشتراكات في تداول
٣٥٥,٣٣٥	٦٨,٠٦٤	ليجاريات
٢٦٥,١٤٣	١٧٨,٤٣٤	رسوم واشتراكات
٧٠٨,١٢٥	٢٩٢,٥٠٠	أتعاب مهنية
١٨٦,٤٨٩	٢٢١,٦٧٥	مياه وكهرباء وهاتف
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	غير عات
٩٨,٢٩٢	٨٠,٤٣١	مصاريف بنكية
٦٨,١٣٩	٤٦,٦٣٢	تأمين
٢٨,٧٢١	١٨,٢٣٩	دعاية وإعلان
٣٠٠,٧٢٠	-	دراسات تسويقية
٤٢٥,٨٥٤	٤٣٦,٥٧٤	أخرى
<u>٧,٤٠٠,٣٦١</u>	<u>٧,٧٣٤,٢٣٩</u>	الإجمالي

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية - زجاج
 شركة مساهمة سعودية
 اوضاحات حول القوائم المالية
 في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

ايضاح رقم (٢١) : تكلفة التوقف :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٨	٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
١٧,٢٤٣,٣٨٨	٢,٥٥٢,١٣٢
٣,٧٦٥,٩٣٠	٢,٦٥٦,٥١٧
<u>٢١,٠٠٩,٣١٨</u>	<u>٥,٢٠٨,٦٤٩</u>

مصنع الرياض
مصنع الدمام
الإجمالي

تتمثل تكلفة التوقف لمصنع الرياض في تكاليف تحفيض الإنتاج لبعض خطوط الإنتاج في حين يتمثل تكاليف التوقف لمصنع الدمام في تكلفة المصنع خلال فترة التوقف المؤقت لحين التوقف الكامل له وتحويله إلى موجودات ثابتة معدة للبيع وتم إدراج تكلفة التوقف في بند مستقل بقائمة الدخل الشامل .

ايضاح رقم (٢٢) : تكلفة مخزون تالف :

تتمثل تكلف المخزون التالف في قيمة مخزون مصنع الدمام في تاريخ توقفه بصورة نهائية وتحويله إلى موجودات ثابتة معدة للبيع .

ايضاح رقم (٢٢) : أرباح استثمارات في شركات زميلة :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٨	٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٤,٦٩٥,٠٠٠	٢٠,٧٣٨,٠٠٠
٧,١٢٥,٧٢٠	(٦,٧٦١,٧٦٧)
<u>٥١,٨٢٠,٧٢٠</u>	<u>١٣,٩٧٦,٢٣٣</u>

حصة الشركة في نتائج نشاط الشركات الزميلة :
 شركة زجاج جارديان السعودية الدولية (جلف جارد)
 شركة جارديان زجاج الدولية للزجاج المسطح (جارديان راس الخيمة)
 الإجمالي

تم احتساب وإثبات حصة الشركة في نتائج نشاط الشركات المستثمر بها بالإعتماد على قوائم مالية غير مدقة .

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية - زجاج
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

إيضاح رقم (٢٤) : تعديلات سنوات سابقة:

تتمثل تعديلات سنوات سابقة في معالجة بعض الأرصدة المرحلية من سنوات سابقة وبيانها كما يلي :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٢٠٤,٣٩٠)	(١,٧٤٥,٤٥٦)	تسوية أرصدة مرحلة من سنوات سابقة بشركات مستثمر بها
-	١٠,٤٥٨	تسويات أخرى
<u>(٢٠٤,٣٩٠)</u>	<u>(١,٧٣٤,٩٩٨)</u>	الإجمالي

إيضاح رقم (٢٥) : ربحية السهم :

تم احتساب ربحية السهم من صافي الربح من الأعمال الرئيسية على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة القائمة في ٣١ ديسمبر والبالغ ٣٢,٩٠٠,٠٠٠ سهم.

إيضاح رقم (٢٦) : التزامات محتملة وإرتباطات مستقبلية :

كم في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٣١,٣٠١	٢٥١,١٢٥	خطابات ضمان
٣٩٦,٩١٣	-	اعتمادات مستندية
<u>١,٢٢٨,٢١٤</u>	<u>٢٥١,١٢٥</u>	الإجمالي

إيضاح رقم (٢٧) : مكافأة أعضاء مجلس الإدارة :

بتاريخ ٢٠١٩/٤/١٥ تم اقرار صرف مكافأة اعضاء مجلس الادارة بقيمة ١,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لكل عضو وتم الصرف خلال العام المالي ٢٠١٩.

إيضاح رقم (٢٨) : توزيعات أرباح :

بتاريخ ٢٠١٩/٤/١٥ تم اقرار توزيع أرباح للمساهمين عن عام ٢٠١٨ م بمبلغ ٢٤,٦٧٥,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ٧٥ ريال للسهم الواحد وتم التوزيع خلال العام المالي ٢٠١٩.

إيضاح رقم (٢٩) : معلومات قطاعية :

للشركة قطاع تشغيلي واحد لإنتاج العوامات الزجاجية من خلال مصانعها في الرياض والدمام وتمارس الشركة نشاطها بالمملكة العربية السعودية فيما يلي ملخص بالمبيعات السنوية داخل وخارج المملكة :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر					
٢٠١٨		٢٠١٩			
%	ريال سعودي	%	ريال سعودي		
٪٩٠,٢١	٨٩,٠٠٩,٢٣٦	٪٨٨,٢٠	٦٧,٣٢٥,٣٤٠	مبيعات داخل المملكة العربية السعودية	
٪٩,٧٩	٩,٦٥٥,٩٥٢	٪١١,٨٠	٩,٠٠٣,٣٩٧	مبيعات خارج المملكة العربية السعودية	
٪١٠٠	٩٨,٦٦٥,١٨٨	٪١٠٠	٧٦,٣٢٨,٧٣٧	الاجمالي	

إيضاح رقم (٣٠) : القيمة العادلة للأدوات المالية:

تتمثل القيمة العادلة في المبلغ الذي يتم استلامه عند بيع أحد الموجودات أو دفعه لتحويل أحد المطلوبات في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ الفياس وت تكون الموجودات المالية والمطلوبات المالية فيما يلي :

ت تكون الموجودات المالية للشركة في النقد وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنك (النقد والنقد المماثل) والذمم المدينة وتمويل شركات مستثمر بها والأرصدة المدينة الأخرى باستثناء المصارييف المدفوعة مقدماً

ت تكون المطلوبات المالية للشركة من القروض لأجل الذمم الدائنة وتوزيعات الأرباح المستحقة والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى.

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

(أ) القيمة العادلة للاصول والالتزامات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة بصورة متكررة.

في ٣١ ديسمبر

٢٠١٨	٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٤,١٢٨,٤٠٠	٣٦,٤٥٧,٧٨٥
٢,٧٠٥,٥٠٠	١,٥٨٩,٠٩٠
٢٠,١٩٤,٥٩٤	-
٢٧,٣١٠,٠٢٧	٩,٣٧١,٣٤٩
<u>٩٤,٣٣٨,٥٢١</u>	<u>٤٧,٤١٨,٢٢٤</u>
الاصلوا المالية بالقيمة الدفترية :	
٤٤,١٢٨,٤٠٠	٣٦,٤٥٧,٧٨٥
٢,٧٠٥,٥٠٠	١,٥٨٩,٠٩٠
٢٠,١٩٤,٥٩٤	-
٢٧,٣١٠,٠٢٧	٩,٣٧١,٣٤٩
<u>٩٤,٣٣٨,٥٢١</u>	<u>٤٧,٤١٨,٢٢٤</u>
الاصلوا المالية بالقيمة العادلة :	
٤٤,١٢٨,٤٠٠	٣٦,٤٥٧,٧٨٥
٢,٧٠٥,٥٠٠	١,٥٨٩,٠٩٠
٢٠,١٩٤,٥٩٤	-
٢٧,٣١٠,٠٢٧	٩,٣٧١,٣٤٩
<u>٩٤,٣٣٨,٥٢١</u>	<u>٤٧,٤١٨,٢٢٤</u>
الفرق بين اجمالي القيمة الدفترية واجمالي القيمة العادلة للاصول المالية :	
المطلوبات المالية بالقيمة الدفترية :	
٨٥,٦٥٣,٩٨٢	٦٠,٨٧٩,٩٩٩
١٦,٣٦٩,٧١٠	١٩,٩٩١,٠٤٤
١٤,٧٦١,٨٤٢	١٣,٧٢٢,٣٨٦
١٠,١٠١,٠٤٣	١٠,٥٢٣,٠٢٦
<u>١٢٦,٨٨٦,٥٧٧</u>	<u>١٠٥,١١٦,٤٥٥</u>
المطلوبات المالية بالقيمة العادلة :	
٨٥,٦٥٣,٩٨٢	٦٠,٨٧٩,٩٩٩
١٦,٣٦٩,٧١٠	١٩,٩٩١,٠٤٤
١٤,٧٦١,٨٤٢	١٣,٧٢٢,٣٨٦
١٠,١٠١,٠٤٣	١٠,٥٢٣,٠٢٦
<u>١٢٦,٨٨٦,٥٧٧</u>	<u>١٠٥,١١٦,٤٥٥</u>
الفرق بين اجمالي القيمة الدفترية واجمالي القيمة العادلة للمطلوبات المالية :	
(٣٢,٥٤٨,٠٥٦)	(٥٧,٦٩٨,٢٣١)
<u>(٣٢,٥٤٨,٠٥٦)</u>	<u>(٥٧,٦٩٨,٢٣١)</u>
الفرق بين الاصلوا المالية والمطلوبات المالية بالقيمة الدفترية	
الفرق بين الاصلوا المالية والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة	

القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة بصورة متكررة (تتمة):
بـ- فرضية تقييم للقيمة العادلة للأدوات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة بصورة متكررة

استخدمت الأساليب والافتراضات التالية لتقدير القيمة العادلة:

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

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

إيضاح (٣١): إدارة المخاطر:

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تتلزم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء وذلك بوضع حدود ائتمان لكل عميل ومراقبة الدعم المديني القائم.

مخاطر أسعار الفائدة

تتعلق مخاطر أسعار الفائدة بالتغيير 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 السنة الحالية وال السنة 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، لقطيعة 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 السنة.

إيضاح (٣٢): إعادة التبويب:

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لتوافق مع عرض البيانات المالية للسنة الحالية.

إيضاح (٣٣): اعتماد القوائم المالية:

أوصى مجلس الإدارة باعتماد القوائم المالية بتاريخ ٢٠٢٠/٣/١.