

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

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
٤ - ١	تقرير المراجع المستقل
٥	قائمة المركز المالي
٦	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٨	قائمة التدفقات النقدية
٣٥ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية

بيكر تيلي م ك م وشركاه
محاسبون قانونيون
ص.ب ٤٦٧ ٣٠٠، الرياض ١١٣٧٢
المملكة العربية السعودية
هاتف: ١٦٠٠ ١١ ٨٣٥ +٩٦٦
فاكس: ١٦٠١ ١١ ٨٣٥ +٩٦٦

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض، المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة الصناعات الزجاجية الوطنية ("الشركة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم «مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية» الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

الأمر الرئيسية للمراجعة

الأمر الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت لها، بحسب حكمنا المهني، الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للسنة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ونحن لا نقدم رأياً منفصلاً في هذه الأمور.

كيف عالجت مراجعتنا الأمر الرئيسي للمراجعة	الأمر الرئيسي للمراجعة
	الاعتراف بالإيرادات
<ul style="list-style-type: none"> قما بتنفيذ الإجراءات التالية المتعلقة بالاعتراف بالإيرادات: <ul style="list-style-type: none"> - تقييم مدى ملاءمة سياسة الشركة للاعتراف بالإيرادات. - تقييم مدى ملاءمة الأحكام المحاسبية الهامة التي تتخذها الإدارة لتحديد ما إذا كان التزام الأداء يتم الوفاء به على مدى زمني أو عند نقطة من الزمن. - تقييم تصميم وتنفيذ الضوابط الرقابية للشركة على عملية الاعتراف بالإيرادات. - فحص عينة من معاملات الإيرادات والتحقق من المستندات المؤيدة. - تنفيذ إجراءات تحليلية من خلال مقارنة الإيرادات التقديرية لعينة من العملاء مع الإيرادات الفعلية. - تنفيذ إجراءات قطع للتأكد من تسجيل الإيرادات في الفترة الصحيحة. - تقييم مدى كفاية إفصاحات القوائم المالية بما يتماشى مع متطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي ذات الصلة. 	<p>يتم الاعتراف بالإيرادات من بيع منتجات الموصفات الخاصة بناءً على طريقة المخرجات - الوحدات المنتجة.</p> <p>وقد اعتبرنا هذا أمراً رئيساً للمراجعة نظراً لأن تطبيق معايير المحاسبة للاعتراف بالإيرادات على أساس طريقة المخرجات - الوحدات المنتجة ينطوي على نطاق كبير من الأحكام الهامة من جانب الإدارة، والتي لها تأثير جوهري على القوائم المالية.</p> <p>يرجى الرجوع إلى الأحكام المحاسبية المهمة الواردة في الإيضاح رقم ٤ (أ)، وإيضاح ١٣-٥ للاطلاع على السياسة المتعلقة بالاعتراف بالإيرادات، والإيضاح رقم ٢٢ للاطلاع على المزيد من التفاصيل المتعلقة بالإيرادات.</p>

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

الأمور الرئيسية للمراجعة (تتمة)

كيف عالجت مراجعتنا الأمر الرئيسي للمراجعة	الأمر الرئيسي للمراجعة
<p>قمنا بتنفيذ الإجراءات التالية المتعلقة بهذه الاستثمارات:</p> <ul style="list-style-type: none"> - قراءة عقد التأسيس والاتفاقيات المبرمة بين الشركة والمستثمرين الآخرين. - مراجعة تقييم الإدارة للسيطرة على الشركات المستثمر فيها، أي ما إذا كان هناك تأثير مهم أو سيطرة مشتركة أو سيطرة. - تقييم نمط الحقائق حول كيفية ممارسة السيطرة الفعلية من قبل كل مستثمر في الشركات المستثمر فيها. - تقييم مدى كفاية الإفصاحات بشأن الأحكام الرئيسية التي ينطوي عليها تحديد السيطرة. 	<p>استثمارات في مشاريع مشتركة - التصنيف</p> <p>كما في تاريخ قائمة المركز المالي، تمتلك الشركة ٥٥٪ من الاستثمار في كل من شركة زجاج جارديان السعودية الدولية (جلف جارد) وشركة جارديان زجاج الدولية للزجاج المسطح (جارديان رأس الخيمة) و ٥٠٪ في الشركة السعودية الوطنية للإنارة والكهرباء (المصنع السعودي للإنارة) (يطلق عليها مجتمعة "الشركات المستثمر فيها").</p> <p>يتعين على الشركة اتخاذ حكم بشأن ما إذا كانت تسيطر على الشركات المستثمر فيها بنفسها أو بالاشتراك مع مستثمرين آخرين أو لها تأثير مهم فقط على هذه الشركات المستثمر فيها. عند إجراء هذا التقييم، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كانت معرضة لعوائد متغيرة من استثماراتها في هذه الشركات ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد المتغيرة من خلال سلطتها على الشركات المستثمر فيها.</p> <p>نتيجة تقييم السيطرة هي تحديد ما إذا كانت الشركة هي الشركة الأم وبالتالي يجب توحيد استثماراتها أو أن يكون لها تأثير مهم أو سيطرة مشتركة وبالتالي عرض نتائج استثماراتها في الشركات المستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية.</p> <p>يرجى الرجوع إلى الأحكام المحاسبية المهمة الواردة في الإيضاح رقم ٤ (أ)، وإيضاح ٤-٥ للاطلاع على السياسة المحاسبية، والإيضاح رقم ٨ للاطلاع على المزيد من التفاصيل المتعلقة بهذه الاستثمارات.</p>

أمر آخر

إن القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م قد تمت مراجعتها من قبل مراجع حسابات آخر والذي أبدى رأياً غير معدل بتاريخ ٩ مارس ٢٠٢١م.

المعلومات الأخرى

تتألف المعلومات الأخرى من المعلومات المدرجة في التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠٢١، بخلاف القوائم المالية وتقرير المراجع عنها. والإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى الواردة في تقريرها السنوي.

ولا يغطي رأينا في القوائم المالية المعلومات الأخرى، ونحن لا نبدي أي شكل من أشكال الاستنتاج التأكيدي بشأنها.

وفيما يتصل بمراجعتنا للقوائم المالية، فإن مسؤوليتنا تتمثل في قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه، والنظر عند القيام بذلك فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو مع المعرفة التي حصلنا عليها أثناء المراجعة، أو ما إذا كانت المعلومات الأخرى تبدو مُحَرَّفَة بشكل جوهري بأية صورة أخرى.

عند قراءتنا للتقرير السنوي، عندما يكون متاحاً لنا، إذا توصلنا إلى وجود تحريف جوهري في هذه المعلومات الأخرى، فإننا مطالبون بالإبلاغ عن الأمر للمكلفين بالحوكمة.

تقرير المراجع المستقل (تمة)

إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لنظام الشركات والنظام الأساس للشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية، لإبداء رأي حول القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة الشركة والإشراف عليها وتنفيذها. ونظل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

ونقدم أيضاً للمكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمر الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها قد تؤثر على استقلالنا، ونبلغهم أيضاً عند الاقتضاء بالتدابير الوقائية ذات العلاقة.

ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة أثناء مراجعة القوائم المالية للسنة الحالية، ومن ثم تُعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسية للمراجعة. ونقوم بتوضيح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بدرجة معقولة أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون



ماجد منير النمر

(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨١)

الرياض في ٢٦ شعبان ١٤٤٣ هـ

الموافق ٢٩ مارس ٢٠٢٢ م

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(بالريال سعودي)

١ يناير ٢٠٢٠ (معدلة) (إيضاح ٣٣)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (معدلة) (إيضاح ٣٣)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاح
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
٢٥٢,٧١٩,٥٦٨	٢٣٧,٠٧٧,١٢٢	٢١٦,١٠٠,٥٣٠	٦
٢,١٨٢,٨٤٤	٢,٠٠٩,٧٢٥	١,٨٣٦,٦٠٦	٧
٤٠٩,٧٨٨,٧٧٠	٣٨٩,٠٠٤,١٤٧	٤٦٠,٨٩٢,٦٧٧	٨
٦٦٤,٦٩١,١٨٢	٦٢٨,٠٩٠,٩٩٤	٦٧٨,٨٢٩,٨١٣	
الموجودات المتداولة			
١٩,٢٩٥,١٥٦	١٧,٦١٨,٤٧٦	٢٣,٤٤٤,١٧٤	٩
١,٩١٩,٩٧٩	١,٩٨٦,٦٣٥	١,٤٩٤,٥٩٣	١٠
٦,٣٠١,٨٩٢	٧,٨٨١,٢٧٤	٨,٥٥٢,١٥٠	١١
٣٦,٤٥٧,٧٨٥	٢٧,٤٣٦,٧٦٥	٤٠,٦٢٥,٠٠٢	١٢
٩,٣٧١,٣٤٩	٢٤,٧٣٧,٩٨٣	١٤,٢١٥,٧٨٨	١٣
٧٣,٣٤٦,١٦١	٧٩,٦٦١,١٣٣	٨٨,٣٣١,٧٠٧	
٧٣٨,٠٣٧,٣٤٣	٧٠٧,٧٥٢,١٢٧	٧٦٧,١٦١,٥٢٠	
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
٣٢٩,٠٠٠,٠٠٠	٣٢٩,٠٠٠,٠٠٠	٣٢٩,٠٠٠,٠٠٠	١٤
٩٨,٧٠٠,٠٠٠	٩٨,٧٠٠,٠٠٠	٩٨,٧٠٠,٠٠٠	١٥
١٧٢,٨٣٣,٢٣٦	١٦٢,٦٢٢,١٨٦	٢١٢,٤٩٧,٦٧٩	
٦٠٠,٥٣٣,٢٣٦	٥٩٠,٣٢٢,١٨٦	٦٤٠,١٩٧,٦٧٩	
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
٣٠,٥٨٨,٥٣٧	٥,٢١٩,٩٠٩	٢٨,٧٩٦,١١٥	١٦
٢,٢٨٣,٩٠٨	٢,١١١,٩٨٥	١,٨٩٠,٥٩٥	٧
٩,١٢٢,٥٣١	٦,٩٩١,٣٥٨	٦,١٢٤,٩٧٨	١٧
٤١,٩٩٤,٩٧٦	١٤,٣٢٣,٢٥٢	٣٦,٨١١,٦٨٨	
المطلوبات المتداولة			
٤٩,٨٠٩,٣٠٠	٧٠,٢٩٧,٣٦٠	٤٤,٤٩٨,٣٨٤	١٦
١٢٧,٦١٤	١٢٧,٦١٤	١٧٧,٠٨١	٧
-	٥٨٧,٨٥٠	٤٢٩,٨٠٦	١١
١٩,٩٩١,٠٤٤	٦,٧٩٣,٠٧٦	١٧,١٢٦,٤٤٨	١٨
٦,١٤٣,٢٣٨	٦,٣٢٤,٧١١	٧,٦٣٢,١٢٤	١٩
٥,٧١٥,٥٤٩	٥,٤٠٠,٤١٣	٦,٧١٥,٧٥٣	٢٠
١٣,٧٢٢,٣٨٦	١٣,٥٧٥,٦٦٥	١٣,٥٧٢,٥٥٧	٢١
٩٥,٥٠٩,١٣١	١٠٣,١٠٦,٦٨٩	٩٠,١٥٢,١٥٣	
١٣٧,٥٠٤,١٠٧	١١٧,٤٢٩,٩٤١	١٢٦,٩٦٣,٨٤١	
٧٣٨,٠٣٧,٣٤٣	٧٠٧,٧٥٢,١٢٧	٧٦٧,١٦١,٥٢٠	

رئيس مجلس الإدارة
عمر رياض الحميدان

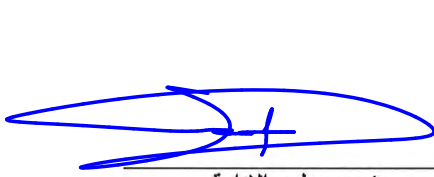
عضو مجلس الإدارة والعضو المنتدب
بسام محمد البسام

المدير المالي للمجموعة
حاتم عائض الفضلي

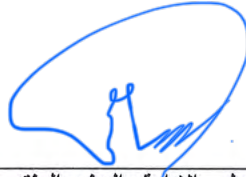
تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(بالريال سعودي)


٢٠٢٠ (معدلة) (إيضاح ٣٣)	٢٠٢١	إيضاح
٧٣,٣٠٤,٦٩٣	٨٦,٩٣٣,٣٨٣	٢٢ الإيرادات
(٧٥,٥٥٩,٨٣٥)	(٨٦,٤٨٩,٩٨٣)	٢٣ تكلفة الإيرادات
(٢,٢٥٥,١٤٢)	٤٤٣,٤٠٠	مجمّل الربح / (الخسارة)
(٣,٠٧٤,٢١٢)	(٢,٣٧٢,٨٧٥)	٢٤ مصروفات بيع وتوزيع
(٩,٥٤٢,٦٩١)	(٩,٧٩٧,٤٧٦)	٢٥ مصروفات إدارية وعمومية
(٩٥٤,٣٤٩)	(٥,١٠٨,١٦٠)	١٢ إنخفاض في قيمة الأصول المالية
٨٠٣,٤٢٩	١,٤١٢,٠٨٣	٢٦ إيرادات أخرى
(١٥,٠٢٢,٩٦٥)	(١٥,٤٢٣,٠٢٨)	الخسارة التشغيلية
(٣,٤٠٣,٣٠٦)	(٢,٥٣٤,٩٦٥)	٢٧ تكاليف التمويل
١٠,٢٤٢,٨٩٧	٧٣,٢٣٩,٨٩٨	٨ حصة الشركة من نتائج أعمال مشروعات مشتركة
(٨,١٨٣,٣٧٤)	٥٥,٢٨١,٩٠٥	الربح / (الخسارة) قبل الزكاة
(٢,٨٥١,٩٣٦)	(٤,١٦٧,٢٧٥)	٢٠ الزكاة
(١١,٠٣٥,٣١٠)	٥١,١١٤,٦٣٠	صافي الربح / (الخسارة) للسنة
٨٢٤,٢٦٠	١١٢,٢٣١	١٧ الدخل الشامل الآخر
-	(١,٣٥١,٣٦٨)	٨ يتّوّد لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة لاحقاً
٨٢٤,٢٦٠	(١,٢٣٩,١٣٧)	أرباح إعادة قياس المنافع المحددة للموظفين
(١٠,٢١١,٠٥٠)	٤٩,٨٧٥,٤٩٣	الحصة من الدخل الشامل الآخر لاستثمارات في مشروعات مشتركة
(٠,٣٤)	١,٥٥	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر
		إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل
		٢٩ ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة لمساهمي الشركة



رئيس مجلس الإدارة
عمر رياض الحميدان



عضو مجلس الإدارة والعضو المنتدب
باسام محمد البسام



المدير المالي للمجموعة
حاتم عانض الفضلي

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 (بالريال السعودي)

المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال
٦٠٠,٥٣٣,٢٣٦	١٧٢,٨٣٣,٢٣٦	٩٨,٧٠٠,٠٠٠	٣٢٩,٠٠٠,٠٠٠
(١١,٣٥٥,٣١٠)	(١١,٣٥٥,٣١٠)	-	-
٨٢٤,٢٦٠	٨٢٤,٢٦٠	-	-
(١٠,٢١١,٠٥٠)	(١٠,٢١١,٠٥٠)	-	-
٥٩٠,٣٢٢,١٨٦	١٦٢,٦٢٢,١٨٦	٩٨,٧٠٠,٠٠٠	٣٢٩,٠٠٠,٠٠٠
٥١,١٤,٦٣٠	٥١,١٤,٦٣٠	-	-
(١,٣٣٩,١٣٧)	(١,٣٣٩,١٣٧)	-	-
٤٩,٨٧٥,٤٩٣	٤٩,٨٧٥,٤٩٣	-	-
٦٤٠,١٩٧,٦٧٩	١٦٢,٤٩٧,٦٧٩	٩٨,٧٠٠,٠٠٠	٣٢٩,٠٠٠,٠٠٠

رئيس مجلس الإدارة
 عمر رياض الحيدان

عضو مجلس الإدارة والعضو المنتدب
 بسام محمد البسام

المدير المالي للمجموعة
 حاتم عانض الفضلي

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (معدل)
 صافي الخسارة للسنة (معدلة)
 الدخل الشامل الأخر
 إجمالي الخسارة الشاملة للسنة
 الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (معدل)

صافي الربح للسنة
 الخسارة الشاملة الأخرى للسنة
 إجمالي الدخل الشامل للسنة
 الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(بالريال السعودي)

٢٠٢٠ (معدلة)	٢٠٢١	
(٨,١٨٣,٣٧٤)	٥٥,٢٨١,٩٠٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٧,١٤٩,٣٧٦	٢٨,٦٥١,١٣٧	الربح / (الخسارة) قبل الزكاة
١٧٣,١١٩	١٧٣,١١٩	التعديلات لـ:
-	١,٤١٧,٦٤٧	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(٣٥٥,٧٢٧)	(١,٠٦٨,١٦٨)	استهلاك أصول حق الاستخدام
٢,٤٤٨,٨٧٢	٣,٠٣٤,٠٧٩	خسارة الانخفاض في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات
(١٠,٢٤٢,٨٩٧)	(٧٣,٢٣٩,٨٩٨)	الربح من تعديل التزام مالي
(٤,٠٠٠)	(٣٨,٥٢٦)	شطب مخزون
٩٥٤,٣٤٩	٥,١٠٨,١٦٠	حصة الشركة من نتائج أعمال مشروعات مشتركة
٧٥,٢٦٠	٧٠,٢٥٣	أرباح استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
١,٠٢٧,٩٧١	٧٧٥,٥٢٦	خسائر الإنخفاض في قيمة الأصول المالية
١٣,٠٤٢,٩٤٩	٢٠,١٦٥,٢٣٤	الفوائد المتعلقة بالتزامات الإيجار
(٧٧٢,١٩٢)	(٨,٨٥٩,٧٧٧)	التزامات المنافع المحددة للموظفين
(٦٦,٦٥٦)	٤٩٢,٠٤٢	التغيرات في بنود رأس المال العامل:
(١,٥٧٩,٣٨٢)	(٦٧٠,٨٧٦)	المخزون
٨,٠٦٦,٦٧١	(١٨,٢٩٦,٣٩٧)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٥٨٧,٨٥٠	(١٥٨,٠٤٤)	أصول عقود
(١٣,١٩٧,٩٦٨)	١٠,٣٣٣,٣٧٢	ذمم مدينة تجارية
١٨١,٤٧٣	١,٣٠٧,٤١٣	التزامات عقود
٦,٢٦٢,٧٤٥	٤,٣١٢,٩٦٧	ذمم دائنة تجارية
(٢,٣٣٤,٨٨٤)	(١,٥٢٩,٦٧٥)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣,١٦٧,٠٧٢)	(٢,٨٥١,٩٣٥)	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٧٦٠,٧٨٩	(٦٨,٦٤٣)	التزامات المنافع المحددة للموظفين المدفوعة الزكاة المدفوعة
(١١,٥٠٦,٩٣٠)	(٩,٠٩٢,١٩٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / المتوفرة من الأنشطة التشغيلية
٤,٠٠٠	٣٨,٥٢٦	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٣١,٠٢٧,٥٢٠	-	إضافات على الممتلكات والآلات والمعدات
١٩,٥٢٤,٥٩٠	(٩,٠٥٣,٦٦٦)	المتحصل من استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
(٤,٥٢٤,٨٤١)	(١,١٥٤,٦٠٢)	توزيعات الأرباح المستلمة من المشاريع المشتركة
(٢٤٧,١٨٣)	(٢٤٢,١٧٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / المتوفرة من الأنشطة الاستثمارية
(١٤٦,٧٢١)	(٣,١٠٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤,٩١٨,٧٤٥)	(١,٣٩٩,٨٨٦)	صافي الحركة على القروض
١٥,٣٦٦,٦٣٤	(١٠,٥٢٢,١٩٥)	التزامات عقود الإيجار المدفوعة
٩,٣٧١,٣٤٩	٢٤,٧٣٧,٩٨٣	توزيعات أرباح مدفوعة
٢٤,٧٣٧,٩٨٣	١٤,٢١٥,٧٨٨	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
		النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

رئيس مجلس الإدارة
عمر رياض الحميدان

عضو مجلس الإدارة والعضو المنتدب
بسام محمد البسام

المدير المالي للمجموعة
حاتم عانض الفضلي

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(بالريال السعودي)

١ - التأسيس والنشاط

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج) (يشار إليها فيما يلي "بالشركة") هي شركة مساهمة سعودية، تأسست بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٧٥٣٠٠ بتاريخ ١٤١٠/٦/٢٠ هـ (الموافق ١٩٩٠/١/١٧ م) في الرياض، المملكة العربية السعودية. العنوان المسجل للشركة هو مبنى رقم ٨٣١٧، وحدة رقم ٥، المدينة الصناعية الثانية، صندوق البريد ٨٨٦٤٦، الرياض ١١٦٧٢، المملكة العربية السعودية.

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

تمتلك الشركة مصنعين في الرياض والدمام، بدأ مصنع الرياض إنتاجه التجاري خلال الربع الأول من عام ١٩٩١ م، في حين بدأ مصنع الدمام إنتاجه التجاري في يناير ١٩٩٤.

إن القوائم المالية تتضمن حسابات الشركة وفروعها التالية:

اسم الفرع	رقم السجل	المدينة	تاريخ التسجيل	النشاط
المصنع الوطني لإنتاج العبوات الزجاجية	١٠١٠٠٨٨٩٤٤	الرياض	١٤١٢/٠٥/١١ هـ	إنتاج القوارير الزجاجية المرتجة وغير المرتجة
مصنع الدمام لإنتاج العبوات الزجاجية	٢٠٥٠٠٢٣٣٦٩	الدمام	١٤١٢/١١/٢٨ هـ	إنتاج القوارير الزجاجية

٢ - أساس الإعداد

(أ) بيان الالتزام بالمعايير الدولية للتقرير المالي

تم إعداد هذه القوائم المالية للشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (يشار إليها هنا وفيما بعد بالمعايير الدولية للتقرير المالي).

(ب) أساس القياس

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

- خطة المنافع المحددة - تقاس القيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة؛ و
 - استثمارات في مشروعات مشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية للمحاسبة.
- بالإضافة إلى ذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

(ج) العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية للشركة.

٣- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة

(أ) تم تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة والتي ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية تم تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة التالية، والتي أصبحت سارية للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١، والتي تم تطبيقها في هذه القوائم المالية. لم يكن لتطبيق هذه المعايير الدولية للتقرير المالي المعدلة أي تأثير جوهري على المبالغ المدرجة للسنوات الحالية والسابقة، ولكن قد تؤثر على محاسبة المعاملات أو الترتيبات المستقبلية.

- تصحيح قياس سعر الفائدة - المرحلة الثانية - تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٤ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦.
- تأثير لكوفيد - ١٩ المتعلقة بامتيازات الإيجار بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢١ - تعديل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦.

(ب) المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة قيد الإصدار ولكنها غير سارية المفعول بعد ولم يتم تطبيقها مبكراً لم تطبق الشركة مبكراً المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التالية التي تم إصدارها ولكن غير سارية المفعول بعد:

ساري المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد

المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة

ساري المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد	المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة
١ يناير ٢٠٢٢	تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ "القوائم المالية الموحدة" ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ "الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة" المتعلقة بمعالجة بيع أو مساهمة الأصول بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعته المشترك. تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ "دمج الأعمال" لتحديث مرجع الإطار المفاهيمي.
١ يناير ٢٠٢٢	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي ١٦ "العقارات والآلات والمعدات" التي تمنع الشركة من الخصم من تكلفة العقارات والآلات والمعدات المبالغ المستلمة من بيع البنود المنتجة أثناء تحضير الشركة للأصل للاستخدام المقصود منه.
١ يناير ٢٠٢٢	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧ "المخصصات والالتزامات المحتملة والأصول المحتملة" المتعلقة بالتكاليف التي يجب تضمينها عند تقييم ما إذا كان العقد سيتسبب في خسارة.
١ يناير ٢٠٢٢	التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي (٢٠٢٠-٢٠٢١) للمعايير الدولية للتقرير المالي ١ و ٩ و ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي ٤١.
١ يناير ٢٠٢٣	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ "عرض القوائم المالية" المتعلق بتصنيف الالتزامات.
١ يناير ٢٠٢٣	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ "عرض القوائم المالية" وبيان الممارسة (٢) للمعايير الدولية للتقرير المالي المتعلق بالأحكام النسبية للإفصاحات عن السياسات المحاسبية.
١ يناير ٢٠٢٣	يقوم المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ "عقود التأمين" بتحديد مبادئ إثبات عقود التأمين وقياسها وعرضها والإفصاح عنها ويحل محل المعيار الدولي للتقرير المالي ٤ "عقود التأمين".
١ يناير ٢٠٢٣	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨ "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء" - تعريف التقديرات المحاسبية.
١ يناير ٢٠٢٣	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢ "ضرائب الدخل" - الضريبة المؤجلة المتعلقة بالأصول والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة.

تتوقع الإدارة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة في القوائم المالية للشركة لفترة التطبيق الأولى. إن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة قد لا يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة في فترة التطبيق الأولى.

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(بالريال السعودي)

٤- الأحكام المحاسبية المهمة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد في التقدير

تقوم الشركة بوضع بعض الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بالمستقبل. يتم تقويم التقديرات والافتراضات باستمرار بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، بما في ذلك، توقعات الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها ملائمة للظروف. وفي المستقبل، قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات والافتراضات، وفيما يلي التقديرات والافتراضات التي تنطوي على مخاطر جوهرية قد تتسبب في تعديل جوهرية على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية:

(أ) الأحكام

إن المعلومات حول الأحكام التي تم تطبيقها في تطبيق السياسات المحاسبية، والتي لها تأثير مهم على المبلغ المعترف به في القوائم المالية يتم تضمينها في الإيضاحات التالية:

السيطرة على الاستثمارات

حددت الإدارة أن الشركة لا تسيطر على استثماراتها بالرغم من أن الشركة تمتلك ٥٠٪ أو أكثر من رأس المال المصدر للاستثمارات. وقررت الإدارة أن للشركة سيطرة مشتركة على هذه الاستثمارات، حيث تم الاتفاق تعاقدياً على تشارك السيطرة على هذه الاستثمارات، حيث تتطلب جميع القرارات المتعلقة بالأنشطة ذات العلاقة (الأنشطة التي تؤثر بشكل جوهرية على عوائد الترتيب) الموافقة الجماعية للأطراف الذين يشاركون السيطرة.

الترتيبات المشتركة

بالنسبة لجميع الترتيبات المشتركة التي يتم تشكيلها من خلال كيان منفصل، يجب على الشركة أن تقيم مضمون الترتيب المشترك في تحديد ما إذا كان مصنفًا كمشروع مشترك أو كعملية مشتركة. إن هذا التقييم يتطلب من الشركة أن تنظر فيما إذا كانت تتمتع بحقوق في صافي أصول الترتيب المشترك (في هذه الحالة يتم تصنيفها كمشروع مشترك)، أو حقوق والتزامات فيما يتعلق بأصول والتزامات ومصاريف وإيرادات محددة (في هذه الحالة يتم تصنيفها على أنها عملية مشتركة). من العوامل التي يتعين على الشركة أن تنظر فيها ما يلي:

- الهيكل
- الشكل النظامي
- الترتيب التعاقدية
- صفات وظروف أخرى.

وبالنظر في هذه العوامل، خلصت الشركة أن جميع ترتيباتها المشتركة المهيكلة من خلال كيان منفصل تمنحها حقوقاً في صافي الأصول وبالتالي فإنها تصنف على أنها مشاريع مشتركة.

التزامات الأداء وسياسات الاعتراف بالإيرادات

تقاس الإيرادات على أساس الاتفاق المحدد في العقد المبرم مع العميل. وتعترف الشركة بالإيرادات عندما تنقل السيطرة على سلعة أو خدمة إلى العميل.

يبين الجدول التالي معلومات عن طبيعة وتوقيت الوفاء بالتزامات الأداء في العقود المبرمة مع العملاء، وسياسات الاعتراف بالإيرادات ذات الصلة.

نوع المنتج	طبيعة وتوقيت الوفاء بالتزام الأداء	سياسة الاعتراف بالإيرادات
منتجات بمواصفات عامة	يكون للعملاء السيطرة على المنتجات الأساسية عندما يتم توفير المنتجات للعميل ويتم قبولها.	يتم الاعتراف بالإيراد عندما يتم تحويل السيطرة على منتج أو خدمة إلى العميل.
منتجات بمواصفات خاصة	تقوم الشركة بتصنيع منتجات للعملاء ليس لها استخدام بديل وللشركة حق واجب النفاذ في دفعة مقابل الإنتاج المكتمل حتى تاريخه. خلصت الشركة إلى أن لها حقاً واجب النفاذ في السداد بمجرد استلامها لأمر الشراء.	يتم الاعتراف بالإيرادات على مدى زمني بناءً على طريقة المخرجات - الوحدات المنتجة، بحيث يتم الاعتراف بجزء من الإيرادات، بعد خصم أي خصومات كمية ونقدية ذات صلة، باستثناء ضريبة القيمة المضافة، قبل إرسال المنتجات، حيث تستوفي الشركة الشروط التعاقدية لالتزامات الأداء لتلك العقود.

(ب) عدم التأكد في التقديرات والافتراضات

فيما يلي معلومات حول الافتراضات والتقديرات غير المؤكدة ذات المخاطر المهمة التي تؤدي إلى تعديلات جوهرية في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م:

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

يتم تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات لأغراض احتساب مصروف الاستهلاك. يتم إعداد هذه التقديرات بناءً على الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات ذات الصلة.

يتم تحديد الأعمار الإنتاجية لأصول الشركة من قبل الإدارة استناداً على التقييم الفني عند الاستحواذ على الأصل، ويتم مراجعتها سنوياً للتأكد من ملائمتها. وتستند الأعمار الإنتاجية على الخبرة التاريخية مع أصول مماثلة، وكذلك توقع الأحداث المستقبلية التي قد تؤثر على عمر الأصل مثل التغييرات في التكنولوجيا (راجع إيضاح ٥-٢).

٤ - الأحكام المحاسبية المهمة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد في التقدير (تتمة)

(ب) عدم التأكد في التقديرات والافتراضات (تتمة)

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

تستند مخصصات الإنخفاض في قيمة الموجودات المالية على افتراضات حول مخاطر التعثر ومعدلات الخسارة المتوقعة. تستخدم الشركة افتراضات عند اتخاذ هذه الافتراضات وتحديد مدخلات حساب الانخفاض في القيمة، وذلك بناءً على تاريخ الشركة السابق وظروف السوق الحالية، بالإضافة إلى التقديرات المستقبلية في نهاية كل فترة تقرير.

التزامات المنافع المحددة للموظفين

يتم تحديد التزامات المنافع المحددة للموظفين باستخدام التقييم الاكتواري الذي يتطلب تقديرات وافتراضات يتم إجراؤها على المدخلات المختلفة. تم الإفصاح عن الافتراضات الاكتوارية الرئيسية في إيضاح ١٧.

الزكاة

يتم تكوين مخصص الزكاة وفقاً لقواعد وأنظمة هيئة الزكاة والضرائب والجمارك ("الهيئة") ويتم تحميلها على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر. يتم تسجيل التعديلات الناتجة من الربط الزكوي النهائي في الفترة التي يتم فيها إجراء هذه الربوطات. تقوم الإدارة بتكوين مخصصات بناءً على المبلغ المتوقع دفعه للهيئة.

الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

يتم اثبات خسارة الهبوط في قيمة المبلغ الذي تتجاوز قيمته الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد المبلغ القابل للاسترداد. ولتحديد المبلغ القابل للاسترداد، تقوم الإدارة بتقدير التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من كل وحدة توليد نقد، وتحديد معدل فائدة مناسب لحساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية. في عملية قياس التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة، تقوم الإدارة بوضع افتراضات حول نتائج التشغيل المستقبلية. تتعلق هذه الافتراضات بالأحداث والظروف المستقبلية. قد تختلف النتائج الفعلية، وقد تتسبب في تعديلات كبيرة على أصول الشركة خلال السنة المالية التالية.

مخصص المخزون بطيء الحركة والمنقادم

تقوم الإدارة بانتظام بمراجعة مخزون الشركة من أجل تقييم العائدات المحتملة تحقيقها، مع مراعاة أسعار المشتريات والاستبدال والعمر والحالة المادية للمخزون. بناءً على التقييم، يتم وضع افتراضات بشأن مستوى المخصصات المطلوبة.

٥ - ملخص السياسات المحاسبية المهمة

أهم السياسات المحاسبية المطبقة من قبل الشركة في إعداد هذه القوائم المالية تم إدراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منظم خلال جميع السنوات المعروضة، ما لم يذكر غير ذلك.

١.٥ التصنيف المتداول مقابل غير المتداول

تعرض الشركة الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي بناءً على التصنيف المتداول وغير المتداول.

يتم تصنيف الموجودات كمتداولة عندما:

- من المتوقع أن تتحقق أو يتم بيعها أو استهلاكها في دورة التشغيل العادية.
 - محتفظ بها أساساً لغرض المتاجرة.
 - من المتوقع أن تتحقق خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المشمولة بالتقرير ؛ أو
 - النقد أو ما في حكمه ما لم يتم منعه من التبادل، أو استخدامه لتسوية الالتزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل بعد فترة إعداد التقارير.
- تصنف جميع الموجودات الأخرى على أنها غير متداولة.

يتم تصنيف المطلوبات كمتداولة عندما:

- من المتوقع أن تتم تسويتها في دورة التشغيل العادية.
 - يتم الاحتفاظ بها في المقام الأول لغرض التداول.
 - من المقرر أن يتم تسويتها في غضون اثني عشر شهراً بعد الفترة المشمولة بالتقرير ؛ أو
 - لا يوجد حق غير مشروط لتأجيل تسوية الالتزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل بعد فترة إعداد التقارير.
- تصنف جميع المطلوبات الأخرى على أنها غير متداولة.

٥- ملخص السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)

٢-٥ الممتلكات والآلات والمعدات

الاثبات والقياس

يتم قياس بنود الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة والتي تشمل تكاليف الاقتراض المرسلة بعد خصم الإستهلاك المتراكم وأي خسائر انخفاض في القيمة المتراكمة. إذا كانت أجزاء مهمة من الممتلكات والآلات والمعدات لها عمر إنتاجي مختلف، فسيتم احتسابها كبنود منفصلة (المكونات الرئيسية) للممتلكات والآلات والمعدات. يتم إثبات جميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر عند تكبدها. يتم إدراج القيمة الحالية للتكلفة المتوقعة لإيقاف تشغيل الأصل بعد استخدامه في تكلفة الأصل المعني إذا تم استيفاء معايير الاعتراف للمخصص.

يتم استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات عند البيع أو عند عدم توقع منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه أو التخلص منه. يتم إثبات أي ربح أو خسارة ناتجة عن استبعاد عنصر من الممتلكات والآلات والمعدات في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر.

النفقات اللاحقة

يتم رسلة النفقات اللاحقة فقط عندما يكون من المرجح أن تتدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بهذه النفقات إلى الشركة.

أعمال رأس مالية تحت التنفيذ

تظهر الأعمال الرأس مالية تحت التنفيذ بالتكلفة ولا يتم استهلاكها. يبدأ استهلاك الأعمال الرأس مالية تحت التنفيذ عندما تصبح الأصول جاهزة للاستخدام المحدد لها، حينها يتم تحويلها إلى الممتلكات والآلات والمعدات أو أصول غير ملموسة. يتم رسلة تكاليف التمويل التي تنفق على القروض من أجل تمويل إنشاء أصول مؤهلة خلال الفترة الزمنية اللازمة لاستكمال وإعداد الأصل للاستخدام المحدد له.

الإستهلاك

يتم احتساب الإستهلاك لشطب تكلفة بنود الممتلكات والآلات والمعدات ناقصاً قيمتها المتبقية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة ويتم الاعتراف بها عادة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر. ولا يتم استهلاك الأراضي والأعمال الرأس مالية تحت التنفيذ.

إن معدلات الإستهلاك المقدرة على أساس الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات للفترة الحالية والمقارنة هي كما يلي:

البند	نسبة الإستهلاك
المباني	٣-١٣٪
الآلات والمعدات	٥-٢٥٪
الأثاث والمفروشات	٣-٢٥٪
السيارات	١٠-٢٥٪
قوالب	١٠٪ أو عدد الوحدات المنتجة أيهما أعلى

يتم مراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية وطرق استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات في نهاية كل سنة مالية ويتم تعديلها مستقبلاً، إذا كان ذلك مناسباً.

٣-٥ عقود الإيجار

تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان العقد يحتوي على عقد إيجار عند بدء العقد. تعترف الشركة بجميع اتفاقيات التأجير بأصول حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للموجودات منخفضة القيمة على النحو التالي:

أصول حق الاستخدام

تثبت الشركة أصول حق الاستخدام في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي تاريخ توفر الأصل الأساسي للإنتفاع). يتم قياس أصول حق الاستخدام بالتكلفة ناقصاً أي استهلاك متراكم وخسائر انخفاض في القيمة، ويتم تعديلها لأي إعادة قياس للالتزامات الإيجار. تتضمن تكلفة أصول حق الاستخدام على مبلغ التزامات عقود الإيجار المعترف بها، والتكاليف المباشرة الأولية المتكبدة، ومدفوعات الإيجار التي تم دفعها في أو قبل تاريخ البدء مخصوصاً منه أي حوافز إيجار مستلمة. ما لم تكن الشركة على يقين معقول من الحصول على ملكية الأصل المؤجر في نهاية مدة الإيجار، يتم استهلاك أصول حق الاستخدام المعترف بها على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر ومدة الإيجار، أيهما أقصر. تخضع أصول حق الاستخدام للانخفاض في القيمة.

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(بالريال السعودي)

٥- ملخص السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)

٣-٥ عقود الإيجار (تتمة)

التزامات عقود الإيجار

في تاريخ بدء عقد الإيجار تقوم الشركة بإثبات التزامات عقود الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي يتعين سدادها على مدى مدة عقد الإيجار. تتضمن مدفوعات الإيجار على مدفوعات ثابتة (بما في ذلك مدفوعات ثابتة مضمنة) مطروحاً منها أي حوافز إيجار مستحقة القبض ومدفوعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل، والمبالغ المتوقع دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. تتضمن مدفوعات الإيجار أيضاً سعر ممارسة خيار الشراء الذي من المؤكد أن تمارسه الشركة ومدفوعات غرامات إنهاء عقد الإيجار، إذا كانت مدة الإيجار تعكس أن الشركة تمارس خيار الإنهاء. يتم الاعتراف بدفعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل كمصروف في الفترة التي يحدث فيها الحدث أو الشرط التي يؤدي إلى الدفع.

عند احتساب القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار، تستخدم الشركة معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ بدء عقد الإيجار إذا كان معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار غير قابل للتحديد بسهولة. بعد تاريخ البدء يتم زيادة مبلغ التزامات عقود الإيجار لتعكس تراكم الفائدة وتخفيض مدفوعات الإيجار المقدمة. بالإضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية لالتزامات عقود الإيجار إذا كان هناك تعديل أو تغيير في مدة الإيجار أو تغيير في مدفوعات الإيجار الثابت المضمن أو تغيير في التقييم لشراء الأصل الأساسي.

عقود الإيجار قصيرة الأجل

تطبق الشركة إعفاء الاعتراف بالإيجار قصير الأجل على عقود الإيجار قصيرة الأجل (أي عقود الإيجار التي تبلغ مدتها ١٢ شهراً أو أقل من تاريخ البدء ولا تحتوي على خيار شراء). يتم الاعتراف بمدفوعات الإيجار على عقود الإيجار قصيرة الأجل كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

٤-٥ إستثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة

الشركات الزميلة هي تلك المنشآت التي يكون للشركة تأثيراً مهماً عليها. وإن التأثير المهم هو المقدرة على المشاركة في القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها، ولكنها ليست سيطرة أو سيطرة مشتركة على هذه السياسات.

المشاريع المشتركة هي عبارة عن اتفاقية مشتركة يحق بموجبها للأطراف التي تمارس سيطرتها المشتركة عليها الاعتراف بحصة في صافي أصول تلك المشاريع المشتركة. تمثل السيطرة المشتركة اتفاقاً تعاقدياً لتقاسم السيطرة على اتفاقية ما، وتتواجد فقط عندما يتطلب اتخاذ القرارات بشأن الأنشطة ذات العلاقة الموافقة الجماعية للأطراف الذين يشاركون في السيطرة.

يتم إدراج نتائج الشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة في هذه القوائم المالية باستخدام طريقة حقوق الملكية في المحاسبة. بموجب طريقة حقوق الملكية، يتم الاعتراف مبدئياً بالاستثمار في شركة زميلة أو مشروع مشترك في قائمة المركز المالي بالتكلفة ويتم تعديله بعد ذلك للاعتراف بحصة الشركة في الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر للشركة الزميلة أو المشروع المشترك. عندما تتجاوز حصة الشركة في خسائر شركة زميلة أو مشروع مشترك حصتها في تلك الشركة الزميلة أو المشروع المشترك (والذي يتضمن أي حصص طويلة الأجل تشكل، من حيث الجوهر، جزءاً من صافي استثمار الشركة في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك)، تتوقف الشركة عن الاعتراف بحصتها في الخسائر الإضافية فقط إلى الحد الذي تتحمل فيه الشركة التزامات قانونية أو ضمنية أو تسدد مدفوعات نيابة عن الشركة الزميلة أو المشروع المشترك.

إذا قامت الشركة الزميلة أو المشروع المشترك بتحقيق أرباح لاحقاً، فإن الشركة تستأنف الاعتراف بحصتها في تلك الأرباح فقط بعد أن تساوي حصتها في الأرباح حصة الخسائر غير المعترف بها. تتم المحاسبة عن استثمارات الشركة في الشركات التالية باستخدام طريقة حقوق الملكية في المحاسبة، حيث أن الإدارة قد حددت هذه الاستثمارات على أنها مشاريع مشتركة للشركة.

النشاط	نسبة الملكية	الموقع	الشركة المستثمر بها
إنتاج الزجاج المصقول، المطلي، المنقوش، والمرايا	٥٥%	الجبيل، السعودية	شركة زجاج جارديان السعودية الدولية (جلف جارد)
إنتاج ألواح زجاج، المرايا، الزجاج العاكس، والزجاج العازل	٥٥%	رأس الخيمة، الإمارات	شركة جارديان زجاج الدولية للزجاج المسطح (جارديان رأس الخيمة)
إنتاج منتجات الإنارة	٥٠%	الهفوف، السعودية	الشركة السعودية الوطنية للإنارة والكهرباء (المصنع السعودي للإنارة)*

*توقفت الشركة عن طريقة احتساب الاستثمار بطريقة حقوق الملكية في المصنع السعودي للإنارة، بعد أن تجاوزت حصتها في الخسائر المتراكمة في هذا المشروع المشترك القيمة الدفترية لاستثمارها، وكما أنه لا يوجد لدى الشركة أي التزام آخر سواء قانوني أو ضمني قد تكون الشركة مسؤولة عن دفع أية مبالغ لقائه.

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(بالريال السعودي)

٥- ملخص السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)

٥.٥ اختبار الإخفاض في قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بتاريخ إعداد التقرير المالي بتقييم ما إذا كان يوجد مؤشر بأن أحد الأصول قد تنخفض قيمته. وفي حال وجود مثل هذا المؤشر، أو إذا كان من الضروري إجراء اختبار سنوي بخصوص الإخفاض في القيمة لأحد الأصول، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل. إن القيمة القابلة للاسترداد للأصل تمثل القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقصاً تكاليف الاستبعاد أو القيمة الحالية أيهما أعلى، ويتم تحديدها لأحد الأصول الفردية إلا في حال عدم قيام الأصل بتوليد تدفقات نقدية داخلية تكون مستقلة بشكل رئيسي عن تلك المولدة من أصول أو مجموعة من الأصول الأخرى (المعروفة مجتمعة باسم وحدة توليد النقد). عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل ما أو عندما تزيد قيمة وحدة توليد النقد عن القيمة القابلة للاسترداد، يعتبر الأصل منخفض القيمة ويتم تخفيضه إلى القيمة القابلة للاسترداد.

عند تقييم القيمة الحالية، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية وذلك باستخدام معدل خصم قبل الضريبة الذي يعكس التقديرات الحالية في السوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المتعلقة بالأصل. عند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد، يتم أخذ المعاملات المتداولة في السوق حديثاً في الاعتبار. في حال عدم توفر مثل تلك المعاملات، يتم استخدام نموذج تقييم مناسب.

يتم إثبات هذه الحسابات باستخدام مضاعفات التقييم أو أسعار الأسهم المتداولة في السوق للشركات المتداولة أو المؤشرات الأخرى المتوفرة للقيمة العادلة.

تستند الشركة باحتساب الإخفاض في القيمة لديها على أساس الموازنات المفصلة والتوقعات المستقبلية التي يتم إعدادها بصورة منفصلة لكل وحدة من وحدات توليد النقد لدى الشركة التي يتم تخصيص الأصول الفردية لها. تغطي هذه الموازنات والتوقعات بصورة عامة فترة خمس سنوات. يتم احتساب معدل النمو طويل الأجل ويستخدم في توقع التدفقات النقدية المستقبلية بعد السنة الخامسة.

يتم إثبات خسائر الإخفاض في القيمة للعمليات المستمرة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر في السنة التي ينشأ فيها هذا الإخفاض في القيمة وفي فئة المصاريف المتوافقة مع وظيفة الأصل الذي انخفضت قيمته.

بالنسبة للأصول باستثناء الشهرة، يتم إجراء تقييم بتاريخ كل تقرير مالي؛ لتحديد ما إذا كانت هناك مؤشرات بأن خسائر الإخفاض في القيمة المثبتة سابقاً لم تعد موجودة أو أن قيمتها انخفضت. في حال وجود مثل هذا المؤشر، تقدر الشركة القيمة القابلة للاسترداد للأصل أو وحدة توليد النقد. يتم عكس خسارة الإخفاض في القيمة المثبتة سابقاً فقط في حال حصول تغيير في الافتراضات المستخدمة في تحديد القيمة القابلة للاسترداد للأصل منذ إثبات آخر خسارة إخفاض في القيمة. يتم وضع حد لعكس الخسارة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد، ولا عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها، بعد خصم الاستهلاك، فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإخفاض في قيمة الأصل في سنوات سابقة. يثبت مثل هذا الانعكاس في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

٦.٥ المخزون

يتم تسجيل المخزون في القوائم المالية بالتكلفة (بما في ذلك المواد الخام، والعمالة المباشرة، والتكاليف المباشرة الأخرى، ومصاريف الإنتاج غير المباشرة الأخرى) أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل، مع المخصصات المستحقة لأي عناصر متقدمة أو بطيئة الحركة، أو تالفة وفقاً لسياسة الشركة. يتم تحديد تكلفة مواد الخام، والمواد الاستهلاكية، وقطع الغيار، والسلع تامة الصنع على أساس متوسط التكلفة المرجح.

٧.٥ الأدوات المالية

الأصول المالية

الإعتراف الأولي والقياس

تصنف الأصول المالية عند الإعتراف الأولي على أنها ستقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

يتم قياس جميع الأصول المالية عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة مضاعفاً إليها تكاليف المعاملة إلا في حالة قيد الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

القياس اللاحق

يعتمد القياس اللاحق للأصول المالية على تصنيفها.

الأصول المالية بالتكلفة المطفأة

بعد القياس الأولي، تقاس تلك الأصول المالية بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي وتكون معرضة للهبوط في القيمة. يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر عند استبعاد الأصل، أو دخول تعديلات عليه، أو هبوط قيمته.

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(بالريال السعودي)

٥- ملخص السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)

٧.٥ الأدوات المالية (تتمة)

الأصول المالية (تتمة)

استبعاد الأصول المالية

يتم استبعاد الأصول المالية في الحالات التالية:

- انتهاء الحق في استلام التدفقات نقدية من الأصل، أو قيام الشركة بتحويل حقوقها باستلام تدفقات نقدية من الأصل أو التزمت بدفع التدفقات النقدية بالكامل بدون تأخير إلى طرف ثالث من خلال اتفاقية "تحويل" وسواء (أ) نقلت الشركة بصورة جوهرية جميع المخاطر والمنافع الخاصة بالأصل أو (ب) أن الشركة لم تحول ولم تحتفظ بصورة جوهرية بجميع المخاطر والمنافع الخاصة بالأصل إلا أنها حولت حقها في السيطرة عليه.

إذا قامت الشركة بتحويل حقوقها باستلام التدفقات النقدية من الأصل أو الدخول في اتفاقية تحويل فإنها تقيم ما إذا كانت وإلى أي مدى تحتفظ بالمخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل. يتم الاعتراف بالأصل إلى المدى الذي تستمر علاقة الشركة به إذا لم تحول ولم تحتفظ بجميع المخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل ولم تحول حقها في السيطرة عليه. في تلك الحالة تقوم الشركة بالاعتراف أيضاً بالالتزامات المرتبطة به. ويقاس الأصل المحول والالتزامات المرتبطة به على أساس يعكس الحقوق والالتزامات التي احتفظت بها الشركة.

يقاس باستمرار العلاقة الذي يتخذ شكل ضمان على الأصل المحول بالقيمة الدفترية الأصلية للأصل وأقصى مبلغ يمكن مطالبة الشركة بسداده، أيهما أقل.

الهبوط في قيمة الأصول المالية

تعترف الشركة بمخصص خسائر ائتمانية متوقعة لجميع أدوات الدين الغير مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

يتم الاعتراف بمخصص خسائر ائتمانية متوقعة على مرحلتين. بالنسبة للتعرض الائتماني الذي لم يشهد زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان منذ الاثبات الأولي، يتم الاعتراف بخسائر الائتمان المتوقعة لمخاطر الائتمان الناتجة من التعثر المحتمل في السداد خلال ١٢ شهراً (خسائر ائتمانية متوقعة على مدى ١٢ شهراً). أما بالنسبة للتعرض الائتماني الذي شهد زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان منذ الاثبات الأولي، يجب الاعتراف بمخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر المتبقي للتعرض، بغض النظر عن توقيت التعثر (خسائر ائتمانية متوقعة على مدى العمر).

بالنسبة للمدينين التجاريين وأصول العقود، تطبق الشركة مدخلا مبسطا في احتساب خسائر الائتمان المتوقعة. لذلك، قامت الشركة باستخدام مصفوفة مخصصة تستند إلى الخبرات التاريخية في خسائر الائتمان، والتي يتم تعديلها للعوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

إن الأصول المالية الأخرى مثل النقد وما في حكمه لها مخاطر ائتمانية منخفضة، حيث إن أثر تطبيق الخسائر الائتمانية المتوقعة غير جوهري.

الالتزامات المالية

الإعتراف الأولي والقياس

تصنف الالتزامات المالية، عند الإعتراف الأولي، كالتزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، أو قروض، أو ذمم دائنة، أو كمشتقات مالية مصنفة كأدوات تحوط تستخدم في تحوط فعال لتغطية المخاطر.

يتم الاعتراف بجميع الالتزامات المالية بصورة مبدئية بالقيمة العادلة، وفي حالة القروض والذمم الدائنة بالصافي من تكاليف المعاملات المرتبطة مباشرة بها.

القياس اللاحق

يعتمد القياس اللاحق للالتزامات المالية على تصنيفها على النحو التالي:

القروض

بعد الاعتراف الأولي، تقاس القروض بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر في قائمة الربح أو الخسارة عند استبعاد الالتزامات، وكذلك من خلال عملية إطفاء معدل الفائدة الفعلي.

استبعاد الالتزامات المالية

يتم استبعاد الالتزامات المالية عندما يتم سداد الإلتزام أو إلغاءه أو انتهاء الإلتزام بموجب العقد.

المقاصة بين الأدوات المالية

يتم اجراء مقاصة بين الأصول والالتزامات المالية مع إظهار صافي المبلغ في قائمة المركز المالي في حال وجود حق يكفله القانون لمقاصة المبالغ المعترف بها، وتوافر النية إلى التسوية بالصافي أو أن تحقق الأصول وتسوية الالتزامات تحدثان في نفس الوقت.

٥- ملخص السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)

٨.٥ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي على الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق.

٩.٥ التزامات المنافع المحددة للموظفين

منافع الموظفين قصيرة الأجل

يتم احتساب المنافع قصيرة الأجل للموظفين كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. ويتم الاعتراف بالمطلوبات المتعلقة بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الشركة التزام قانوني أو ضمني حالي لدفع هذا المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير الالتزام بصورة موثوقة.

خطط المنافع المحددة

يتم احتساب صافي التزامات الشركة فيما يتعلق بخطط المنافع المحددة من خلال تقدير مبلغ المنافع المستقبلية التي حصل عليها الموظفون في الفترات الحالية والسابقة وخصم هذا المبلغ. يتم احتساب التزامات المنافع المحددة سنوياً بواسطة خبير اكتواري مؤهل باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

إعادة قياس صافي التزامات المنافع المحددة، والتي تتكون من الأرباح والخسائر الاكتوارية (باستثناء تكلفة التمويل)، يتم الاعتراف بها مباشرة في الدخل الشامل الآخر. تقوم الشركة بتحديد صافي تكلفة التمويل إلى صافي التزام المنافع المحددة للفترة بتطبيق معدل الخصم المستخدم لقياس التزام المنافع المحددة في بداية الفترة السنوية على صافي التزام المنافع المحددة في ذلك الوقت بالأخذ في الاعتبار أي تغيرات في صافي التزامات المنافع المحددة خلال الفترة نتيجة مدفوعات الاشتراكات والمنافع. ويتم الاعتراف بصافي مصروفات الفوائد والمصروفات الأخرى المتعلقة بخطط المنافع المحددة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

عندما يحدث تغير في خطط المنافع أو عندما يتم تخفيض الخطط، يتم إدراج التغيرات الناتجة في المنافع المتعلقة بالخدمة السابقة أو الربح أو الخسارة الناتجة عن تخفيض الخطط في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر. تقوم الشركة بالاعتراف بالأرباح والخسائر عند تسوية خطط المنافع المحددة عند حدوث التسوية.

منافع الموظفين الأخرى صويلة الأجل

إن صافي التزام الشركة فيما يتعلق بمنافع الموظفين طويلة الأجل هو مبلغ المنافع المستقبلية التي سوف يحصل عليها الموظفون مقابل خدماتهم في الفترات الحالية والسابقة. يتم خصم تلك المنافع لتحديد القيمة الحالية. يتم الاعتراف بإعادة القياس في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر في الفترة التي نشأت فيها.

١٠.٥ المخصصات والالتزامات المحتملة

يتم إثبات المخصصات عندما تؤدي الالتزامات الحالية الناتجة من حدث سابق إلى تدفق الموارد الاقتصادية من الشركة ويمكن تقدير المبالغ بشكل موثوق به. ولا يزال توقيت أو مقدار التدفق غير مؤكد. وينشأ الالتزام الحالي عند وجود التزام قانوني أو ضمني ناتج عن أحداث سابقة، مثل المنازعات القانونية أو العقود الملزمة.

يتم قياس المخصصات على أساس النفقات المقدرة المطلوبة لتسوية الالتزام الحالي، استناداً إلى الأدلة الأكثر موثوقية المتاحة في تاريخ التقرير، بما في ذلك المخاطر والشكوك المرتبطة بهذا الالتزام.

وعندما يكون هناك عدد من الالتزامات المتماثلة، يتم تحديد احتمالية أن يكون التدفق الخارج مطلوباً للتسوية من خلال النظر في فئة الالتزامات ككل. يتم خصم المخصصات إلى قيمها الحالية، حيث تكون القيمة الزمنية للنقود جوهرياً.

إن أي تعويض قد يكون من المؤكد أن تقوم الشركة بتحصيله من طرف ثالث فيما يتعلق بالالتزام، يتم الاعتراف به كأصل منفصل، ومع ذلك قد لا يتجاوز هذا الأصل مبلغ المخصص ذي الصلة.

تتم مراجعة جميع المخصصات في تاريخ كل تقرير ويتم تعديلها لتعكس أفضل التقديرات الحالية. وفي الحالات التي يعتبر فيها التدفق المحتمل للموارد الاقتصادية نتيجة للالتزامات الحالية غير محتملة أو بعيدة، لا يتم الاعتراف بأي التزام إلا إذا كانت متوقعة في سياق دمج الأعمال.

يتم الاعتراف بمخصص إعادة الهيكلة عندما توافق الشركة على خطة إعادة هيكلة مفصلة ورسمية، وعندما تكون إعادة الهيكلة إما بدأت أو تم الإعلان عنها علناً. خسائر التشغيل المستقبلية لا يتم إثباتها كمخصص.

١١.٥ الزكاة

تخضع الشركة لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") في المملكة العربية السعودية. يتم احتساب مخصص الزكاة على أساس وعاء الزكاة للشركة. يتم تسجيل أي فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي. يتم تحميل مخصص الزكاة على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

١٢.٥ توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح كالتزام عند الموافقة عليها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

٥- ملخص السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)

١٣-٥ الاعتراف بالإيرادات

تعترف الشركة بالإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء بناءً على نموذج من خمس خطوات كما هو موضح في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥.

الخطوة ١: تحديد العقد (العقود) المبرمة مع العميل: يُعرّف العقد على أنه اتفاق بين طرفين أو أكثر ينشئ حقوقاً والتزامات قابلة للتنفيذ ويحدد المعايير التي يجب الوفاء بها لكل عقد.

الخطوة ٢: تحديد التزامات الأداء في العقد: التزام الأداء هو وعد في العقد مع العميل لنقل سلعة أو خدمة إلى العميل.

الخطوة ٣: تحديد سعر المعاملة: سعر المعاملة هو الثمن الذي تتوقع الشركة أن يكون مستحقاً لها مقابل تحويل السلع أو الخدمات المتفق عليها إلى عميل، باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن الغير.

الخطوة ٤: تخصيص سعر المعاملة لالتزامات الأداء في العقد: بالنسبة للعقد الذي يحتوي على أكثر من التزام أداء، تقوم الشركة بتخصيص سعر المعاملة لكل التزام أداء بمبلغ يمثل مقدار الثمن الذي تتوقع الشركة أن يكون مستحقاً لها مقابل الوفاء بكل التزام أداء.

الخطوة ٥: الاعتراف بالإيرادات عندما تقوم الشركة بالوفاء بالتزام الأداء.

بالنسبة لمنتجات الموصفات الخاصة، تقوم الشركة بالوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأداء وتعترف بالإيرادات على مدى زمني. أما بالنسبة لمنتجات الموصفات العامة، تعترف الشركة بالإيرادات عند نقطة من الزمن، عندما يتم انتقال السيطرة على المنتج أو الخدمة إلى العميل.

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للثمن المستلم أو المستحق، مع مراعاة شروط الدفع المحددة تعاقدياً وباستثناء الضرائب والرسوم.

يتم الاعتراف بالإيرادات عندما يكون من المحتمل أن تتدفق إلى الشركة المنافع الاقتصادية ويكون بالإمكان قياس قيمة الإيرادات والتكاليف، إذا كان قابلاً للتطبيق، بشكل موثوق.

١٤-٥ تكلفة الإيرادات

تتضمن تكلفة الإيرادات التكاليف المباشرة للمبيعات بما في ذلك تكاليف المواد والنفقات العامة التي ترتبط بشكل مباشر بالإيرادات.

١٥-٥ مصاريف البيع والتوزيع والمصاريف الإدارية والعمومية

تشمل مصاريف البيع والتوزيع، والمصاريف الإدارية والعمومية، والمصاريف الأخرى على التكاليف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تعتبر جزءاً من تكلفة الإيرادات. يتم التوزيع بين تكلفة الإيرادات ومصروفات التشغيل الأخرى، بشكل ثابت عند الحاجة.

١٦-٥ المعاملات والأرصدة بالعملة الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى العملة الوظيفية للشركة وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات (سعر الصرف الفوري). ويتم الاعتراف بأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية الناتجة عن تسوية مثل هذه المعاملات وإعادة قياس البنود النقدية بأسعار الصرف في نهاية العام في قائمة الربح أو الخسارة.

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (رجح)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية (تمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(بالريال السعودي)

الممتلكات والآلات والمعدات

-٢-

الإجمالي	أعمال رأس مالية	قوائم	سجلات	أثاث ومفروشات	آلات ومعدات	مباني	أراضي
٥٢١,٥٠٦,٥١٧	٥٢٦,٥٠٨	١٤,٥٠٥,٧٧٢	١,٧٨٥,٠١٩	٩,٠٩٠,٥٢٩	٣٩٥,٢٤٠,٧٦٣	٩٥,٣٤٨,٠٢٦	٥,٠٠٠,٠٠٠
١١,٥٠٦,٩٣٠	٨,٤٨٤,٩٩٢	٢,٢٢٦,١٨٧	-	٤٥٦,٧٤٥	٣٣٩,٠٠٦	-	-
-	(٧٧٩,٩٢١)	-	-	-	-	٧٧٩,٩٢١	-
(٢٢٢,٨٠٠)	-	-	(٣٢,٨٠٠)	-	(١٨٩,٠٠٠)	-	-
٥٢٢,٧٩٠,٦٩٧	٨,٢٤١,٥٧٩	١٦,٧٣٦,٩٠٩	١,٧٥١,٢١٩	٩,٥٤٧,٢٧٤	٣٩٥,٣٩٠,٧٦٩	٩٦,١٢٧,٩٤٧	٥,٠٠٠,٠٠٠
٩,٠٩٢,١٩٢	٣,٨١٠,٠٧٥	٣,٦٣٩,٤٨٩	-	٢٥٦,٤١٩	٩٧٧,٢٠٩	٩,٠٠٠	-
-	(١١,٤٠٩,٦٥٤)	-	-	-	١١,٤٠٩,٦٥٤	-	-
(١٢٤,٦٣٠)	-	-	(١٢٤,٦٣٠)	-	-	-	-
٥٤١,٧٥٨,٢٥٩	٦٤٢,٠٠٠	٢٠,٣٧١,٣٩٨	١,٦٢٦,٥٨٩	١٠,٢٠٣,٦٩٣	٤٠٧,٧٧٧,٦٣٢	٩٦,١٣٦,٩٤٧	٥,٠٠٠,٠٠٠
٢٦٨,٧٨٦,٩٩٩	-	٩,٠٨٥,٨٠٩	١,٧٨٥,٠١٥	٧,٦٤٤,٥٨٢	٢٠٧,٦١٣,٦١١	٤٢,٦٥٧,٩٨٢	-
٢٧,١٤٩,٣٧٦	-	١,٧٨٤,٣١٩	-	٥٠٤,٧٠٠	٢١,٩٥٣,٠٢٢	٢,٩٠٧,٤٣٥	-
(٢٢٢,٨٠٠)	-	-	(٣٢,٨٠٠)	-	(١٨٩,٠٠٠)	-	-
٢٩٥,٧٢٤,٥٧٥	-	١٠,٨٧٠,٠٢٨	١,٧٥١,٢١٥	٨,١٤٩,٢٨٢	٢٢٩,٣٧٧,٦٣٣	٤٥,٥٦٥,٤١٧	-
٢٨,٦٥١,١٣٧	-	٢,٤٦٧,٩٩٤	-	٥٠٨,٠٦٤	٢٢,٧٤٥,٩٠٤	٢,٩٢٩,١٧٥	-
١,٤١٧,٦٤٧	-	١,٤١٧,٦٤٧	-	-	-	-	-
(١٢٤,٦٣٠)	-	-	(١٢٤,٦٣٠)	-	-	-	-
٣٢٥,٦٥٧,٧٢٩	-	١٤,٧٥٥,٦٦٩	١,٦٢٦,٥٨٥	٨,٦٥٧,٣٤٦	٢٥٢,١٢٣,٥٣	٤٨,٤٩٤,٥٩٢	-
٢١٢,١٠٠,٥٣٠	٦٤٢,٠٠٠	٥,٦١٥,٧٢٩	٤	١,٥٤٦,٣٤٧	١٥٥,٦٥٤,٩٥٥	٤٧,٦٤٢,٣٥٥	٥,٠٠٠,٠٠٠
٢٢٧,٠٧٧,١٢٢	٨,٢٤١,٥٧٩	٥,٨٦١,٨٨١	٤	١,٣٩٧,٩٩٢	١٦٦,١٣١,١٣٦	٥٠,٥٢٢,٥٣٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
٢٥٢,٧١٩,٥٦٨	٥٢٦,٥٠٨	٥,٤١٩,٩١٣	٤	١,٤٤٥,٩٤٧	١٨٧,٦٢٧,١٥٢	٥٢,٦٩٠,٠٤٤	٥,٠٠٠,٠٠٠

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

صافي القيمة الدفترية:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (محل)

كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (محل)

- يرجى الرجوع الى إيضاح ١٦ للحصول على معلومات حول الممتلكات والآلات والمعدات المرهونة كضمان من قبل الشركة.

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(بالريال السعودي)

٦- الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

في ١٨ ديسمبر ٢٠١٩، قررت إدارة الشركة إيقاف عمليات مصنع الدمام لإنتاج العبوات الزجاجية بشكل دائم والتزمت بخطة لبيعه كمجموعة استبعاد. ومع ذلك، وبسبب عدم جاهزية بعض الأصول في مجموعة الاستبعاد للبيع في حالتها الحالية، لم يتم تصنيف العمليات المتوقفة في بند منفصل عن الممتلكات والآلات والمعدات. القيمة الدفترية لهذه الأصول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بلغت ١١,٧٥٨,٥٠٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٤,١١٨,٨٢١ ريال سعودي).

٧- أصول حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

أبرمت الشركة اتفاقيين إيجار طويلي المدى لقطعتين من الأراضي مع الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية (مدن) والتي استخدمت في إنشاء مصنع لصناعة العبوات الزجاجية ومكتب الإدارة. إن العقد الأول مدته ١٩ سنة تنتهي في عام ٢٠٣٢، والعقد الثاني مدته ١٧ سنة تنتهي في عام ٢٠٣٠.

١ يناير ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)
٢,٣٥٥,٩٦٣	٢,١٨٢,٨٤٤	٢,٠٠٩,٧٢٥
(١٧٣,١١٩)	(١٧٣,١١٩)	(١٧٣,١١٩)
٢,١٨٢,٨٤٤	٢,٠٠٩,٧٢٥	١,٨٣٦,٦٠٦
١٧٣,١١٩	١٧٣,١١٩	١٧٣,١١٩
٨٠,١٢٢	٧٥,٢٦٠	٧٠,٢٥٣
٢٥٣,٢٤١	٢٤٨,٣٧٩	٢٤٣,٣٧٢
١٢٧,٦١٤	١٢٧,٦١٤	١٧٧,٠٨١
٢,٢٨٣,٩٠٨	٢,١١١,٩٨٥	١,٨٩٠,٥٩٥
٢,٤١١,٥٢٢	٢,٢٣٩,٥٩٩	٢,٠٦٧,٦٧٦

أصول حق الاستخدام:

صافي القيمة الدفترية كما في بداية السنة

الاستهلاك خلال السنة

صافي القيمة الدفترية كما في نهاية السنة

المبلغ المعترف به في الربح أو الخسارة

استهلاك أصول حق الاستخدام

الفوائد المتعلقة بالتزامات الإيجار (إيضاح ٢٧)

التزامات عقود الإيجار:

الجزء المتداول

الجزء الغير متداول

٨- استثمارات في مشروعات مشتركة

إن حركة الاستثمارات في المشروعات المشتركة خلال السنة كانت كما يلي:

الإجمالي	المصنع السعودي للإنارة	جلف جارد	جارديان رأس الخيمة
٤٠٩,٧٨٨,٧٧٠	١	١٧٨,٧٧٢,٢٢٠	٢٣١,٠١٦,٥٤٩
١٠,٢٤٢,٨٩٧	-	٢٧,٣٧٣,٦٣٠	(١٧,١٣٠,٧٣٣)
(٣١,٠٢٧,٥٢٠)	-	(٣١,٠٢٧,٥٢٠)	-
٢٨٩,٠٠٤,١٤٧	١	١٧٥,١١٨,٣٣٠	٢١٣,٨٨٥,٨١٦
٧٣,٢٣٩,٨٩٨	-	٤٣,٠٩٩,٢٤٦	٣٠,١٤٠,٦٥٢
(١,٣٥١,٣٦٨)	-	(١,٣٥١,٣٦٨)	-
٤٦٠,٨٩٢,٦٧٧	١	٢١٦,٨٦٦,٢٠٨	٢٤٤,٠٢٦,٤٦٨

كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (معدلة)

الحصة في (الخسارة) / الربح للسنة

(معدلة)

توزيعات أرباح مستلمة خلال السنة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (معدلة)

الحصة في الربح للسنة

الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

تم التوقف عن معالجة الاستثمار بالمصنع السعودي للإنارة وفقاً لطريقة حقوق الملكية حيث أن نصيب الشركة في الخسائر تجاوزت قيمة الاستثمار.

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(بالريال السعودي)

٩- المخزون

١ يناير ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(معدلة)	(معدلة)		
١٠,٤٨٧,٣٧٥	١٠,٨٠٠,١٨٨	١١,٥٦٦,٤٢٦	قطع غيار
-	-	٥,٧٦٦,١٨٨	بضاعة بالطريق
٧,٨٠٧,٠٤٢	٥,٢٩٧,٠٨٨	٤,٦٥٦,١٧٧	بضاعة تامة الصنع
٣,٠٩٢,٤٨٤	٣,٥٢٦,٩٤٢	٣,٦٢٣,٩٧٩	مواد خام
١,٤١٢,٦٧٢	١,٤٧٠,١٢٨	١,٣٦١,١٥٨	مواد مستهلكة
٣٩٦,٦٢٨	٣٩٠,٠٧٨	٤٦٥,٧٤٠	مواد التعبئة والتغليف
٩٤,٤٤٩	١٢٩,٥٤٦	-	بضاعة تحت التشغيل
٢٣,٢٩٠,٦٥٠	٢١,٦١٣,٩٧٠	٢٧,٤٣٩,٦٦٨	إجمالي قيمة المخزون
(٣,٩٩٥,٤٩٤)	(٣,٩٩٥,٤٩٤)	(٣,٩٩٥,٤٩٤)	مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم
١٩,٢٩٥,١٥٦	١٧,٦١٨,٤٧٦	٢٣,٤٤٤,١٧٤	صافي قيمة المخزون

بالإضافة إلى المخصص أعلاه، تم الاعتراف بشطب مباشر قدره ٣,٠٣٤,٠٧٩ ريال سعودي كمصرفات ضمن تكلفة الإيرادات في عام ٢٠٢١ (٢٠٢٠: ٢,٤٤٨,٨٧٢) مقابل البضاعة تامة الصنع والمواد الخام التي لم تكن في حالة صالحة للاستعمال (إيضاح ٢٣).

١٠- مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

١ يناير ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(معدلة)	(معدلة)		
١,١٥٩,٩٢٥	١,١٩٧,٥٢٩	٦٢٨,٣٤٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣٩٠,٤٤٠	٣٨٨,٥٤٩	٢٣٥,٠٨٣	ودائع
٣٣٠,٨٩٠	٧٥,٦٩٣	٣٥٢,٩٣٤	ضريبة القيمة المضافة
٣٨,٧٢٤	٣٢٤,٨٦٤	٢٧٨,٢٣٢	مدفوعات مقدمة للموردين
١,٩١٩,٩٧٩	١,٩٨٦,٦٣٥	١,٤٩٤,٥٩٣	

١١- الأصول والالتزامات المتعلقة بالعقود مع العملاء

اعترفت الشركة بالأصول والالتزامات التالية المتعلقة بعقودها مع العملاء:

١ يناير ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(معدلة)	(معدلة)		
٦,٣٠١,٨٩٢	٧,٨٨١,٢٧٤	٨,٥٥٢,١٥٠	أصول عقود متعلقة ببيع منتجات المواصفات الخاصة
-	٥٨٧,٨٥٠	٢٢٥,١٥٢	الالتزامات عقود متعلقة بالسلف المستلمة
-	-	٢٠٤,٦٥٤	الالتزامات عقود متعلقة بحو فر منتجات مجانية للعميل
-	٥٨٧,٨٥٠	٤٢٩,٨٠٦	إجمالي التزامات عقود

١٢- الذمم المدينة التجارية

١ يناير ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(معدلة)	(معدلة)		
٣٦,٧٤٨,٣٧٣	٢٨,٦٨١,٧٠٢	٤٦,٩٧٨,٠٩٩	ذمم مدينة تجارية
(٢٩٠,٥٨٨)	(١,٢٤٤,٩٣٧)	(٦,٣٥٣,٠٩٧)	مخصص خسائر إنتمانية متوقعة
٣٦,٤٥٧,٧٨٥	٢٧,٤٣٦,٧٦٥	٤٠,٦٢٥,٠٠٢	

إن حركة مخصص الخسائر الإنتمانية المتوقعة خلال السنة كما يلي:

١ يناير ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٢٩٠,٥٨٨	٢٩٠,٥٨٨	١,٢٤٤,٩٣٧	كما في بداية السنة
-	٩٥٤,٣٤٩	٥,١٠٨,١٦٠	المحصل خلال السنة
٢٩٠,٥٨٨	١,٢٤٤,٩٣٧	٦,٣٥٣,٠٩٧	كما في نهاية السنة

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(بالريال السعودي)

١٣ - النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١ يناير ٢٠٢٠
(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)
١٤,٢٠٢,١٢٣	٢٤,٧٢٢,٩٨٣	٩,٣٧١,٣٤٩
١٣,٦٦٥	١٥,٠٠٠	-
١٤,٢١٥,٧٨٨	٢٤,٧٣٧,٩٨٣	٩,٣٧١,٣٤٩

أرصدة لدى البنوك
النقد في الصندوق

١٤ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١ يناير ٢٠٢٠
(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)
٣٢٩,٠٠٠,٠٠٠	٣٢٩,٠٠٠,٠٠٠	٣٢٩,٠٠٠,٠٠٠

المصرح به والمصدر
٣٢,٩٠٠,٠٠٠ سهم عادي بسعر ١٠ ريال للسهم ومدفوعة
بالكامل

١٥ - احتياطي نظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساس للشركة، تقوم الشركة بتحويل ١٠٪ من ربحها السنوي إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

١٦ - القروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١ يناير ٢٠٢٠
(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)
٢٤,٥٤٧,٢٠٢	-	٣٠,٥٨٨,٥٣٧
٤,٢٤٨,٩١٣	٥,٢١٩,٩٠٩	-
٢٨,٧٩٦,١١٥	٥,٢١٩,٩٠٩	٣٠,٥٨٨,٥٣٧
٦,٧٦٠,٨٧٣	٣١,٨٧١,٠٥١	٣١,٩٧٥,١٨١
١,٦٩٩,٥٦٥	١,٤٩١,٤٠٣	-
٨,٤٦٠,٤٣٨	٣٣,٣٦٢,٤٥٤	٣١,٩٧٥,١٨١
١٨,٦٧٨,٩١١	٢٠,٠٣٧,٧٢٧	-
١٧,٣٥٩,٠٣٥	١٦,٨٩٧,١٧٩	١٧,٨٣٤,١١٩
٣٦,٠٣٧,٩٤٦	٣٦,٩٣٤,٩٠٦	١٧,٨٣٤,١١٩
٤٤,٤٩٨,٣٨٤	٧٠,٢٩٧,٣٦٠	٤٩,٨٠٩,٣٠٠
٧٣,٢٩٤,٤٩٩	٧٥,٥١٧,٢٦٩	٨٠,٣٩٧,٨٣٧

الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل:
صندوق التنمية الصناعية السعودي
البنك السعودي للاستثمار
قروض - غير متداولة

الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل:
صندوق التنمية الصناعية السعودي
البنك السعودي للاستثمار

قروض قصيرة الأجل:
البنك السعودي للاستثمار
البنك السعودي الفرنسي

القروض المتداولة
إجمالي القروض

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (رجاج)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(بالريال السعودي)

١٦- القروض (تتمة)

شروط قرض البنك السعودي الفرنسي هي كما يلي:

وقعت الشركة على خطاب اتفاقية تمويل مرابحة/ تورق بقيمة ٢٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (تسهيلات رأس المال العامل – ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتسهيّل قرض توزيع الأرباح – ١٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي). تبلغ القيمة الدفترية للتسهيلات المذكور ١٧,٣٥٩,٠٣٥ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٦,٨٩٧,١٧٩ ريال سعودي).

يتم تحميل تسهيلات رأس المال العامل بسعر سايبور بالإضافة إلى معدل سنوي محدد مسبقاً على الرصيد المستخدم (مدة ٢٧٠ يوماً) بموجب التورق أو المرابحة للمدفوعات المباشرة للموردين. القيمة الدفترية لتسهيلات رأس المال العامل هي ٩,٣٥٩,٠٣٥ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٨,٨٩٧,١٧٩ ريال سعودي). يتم احتساب تسهيلات توزيع الأرباح بسعر سايبور بالإضافة إلى معدل سنوي محدد مسبقاً على الرصيد المستخدم (مدة ٣٦٠ يوماً) بموجب التورق. القيمة الدفترية لتسهيلات توزيع الأرباح كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ هي ٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

أصدرت الشركة سنداً لأمر بقيمة ٢٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ساري المفعول اعتباراً من تاريخ توقيع خطاب اتفاقية التمويل هذا.

فيما يلي شروط صندوق التنمية الصناعية السعودي:

حصلت الشركة على قرض طويل الأجل بمبلغ ١٠٨,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لتوسيع طاقتها الإنتاجية من العبوات الزجاجية بمعدل محدد سلفاً سنوياً ورسوم متابعة يحددها المقرض بناءً على تقييمات معينة.

أبرمت الشركة اتفاقية إعادة جدولة مع صندوق التنمية الصناعية السعودي حيث يتم سداد المبلغ المتبقي المستحق بموجب التسهيل على ٤ أقساط غير متساوية تنتهي في ١٥ صفر ١٤٤٥ هـ الموافق ٣١ أغسطس ٢٠٢٣.

تبلغ القيمة الدفترية للتسهيلات ٣١,٣٠٨,٠٧٥ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣١,٨٧١,٠٥١ ريال سعودي). تم الحصول على القرض في مقابل رهن ممتلكات وآلات ومعدات الشركة، باستثناء الأرض، والتي سيتم الإفراج عنها بعد الوفاء بالالتزامات بموجب اتفاقية القرض. أصدرت الشركة سنداً لأمر مقابل هذا القرض ساري المفعول اعتباراً من تاريخ توقيع التسهيل.

شروط البنك السعودي للاستثمار هي كما يلي:

وقعت الشركة على خطاب اتفاقية تسهيلات مرابحة/ تورق بقيمة ٣٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي منها ٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي للنفقات الرأسمالية و ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لرأس المال العامل بسعر سايبور بالإضافة إلى معدل سنوي محدد مسبقاً. بلغت القيمة الدفترية لهذه التسهيلات ما قيمته ٥,٩٤٨,٤٧٨ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٦,٧١١,٣١٢ ريال سعودي) للمصرفات الرأسمالية و ١٨,٦٧٨,٩١١ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢٠,٠٣٧,٧٢٧ ريال سعودي) لرأس المال العامل. يتم سداد تسهيلات النفقات الرأسمالية على ٩ أقساط نصف سنوية متساوية بينما يتم سداد قرض رأس المال العامل على مدى فترة ٢٧٠ يوماً. أصدرت الشركة سنداً لأمر بقيمة ٣٦,٧٩٨,٢٥٩ ريال سعودي ساري المفعول اعتباراً من تاريخ توقيع هذا التسهيل.

١٧- التزامات المنافع المحددة للموظفين

الحركة على التزامات المنافع المحددة للموظفين خلال السنة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١ يناير ٢٠٢٠	
٦,٩٩١,٣٥٨	٩,١٢٢,٥٣١	١٠,٩١١,٤٦٤	كما في بداية السنة
٧٧٥,٥٢٦	١,٠٢٧,٩٧١	١,٣١٢,١٨٩	التكاليف المعترف بها في الربح أو الخسارة
(١,٥٢٩,٦٧٥)	(٢,٣٣٤,٨٨٤)	(٢,٣٦٦,٧١٧)	المنافع المدفوعة للموظفين الحاليين والمستقبليين
(١١٢,٢٣١)	(٨٢٤,٢٦٠)	(٧٣٤,٤٠٥)	أرباح إعادة القياس المعترف بها في الدخل الشامل الآخر
٦,١٢٤,٩٧٨	٦,٩٩١,٣٥٨	٩,١٢٢,٥٣١	كما في نهاية السنة

فيما يلي الافتراضات الاكتوارية الرئيسية في تاريخ التقرير (معبّر عنها بمتوسطات مرجحة).

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١ يناير ٢٠٢٠	
%١,٨٥	%١,٤٠	%٢,٨٠	معدل الخصم
%١,٨٥	%١,٤٠	%٢,٨٠	معدل الزيادة المستقبلية في الرواتب
عالي	عالي	متوسط	معدل دوران الموظفين

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(بالريال السعودي)

١٧- التزامات المنافع المحددة للموظفين (تتمة)

التغيرات المحتملة بصورة معقولة في تاريخ التقرير على أحد الافتراضات الاكتوارية ذات الصلة، مع بقاء الافتراضات الأخرى ثابتة، ستؤثر على التزامات المنافع المحددة للموظفين بالمبالغ الموضحة أدناه.

١ يناير ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٨,٨٥٣,١٩٢	٦,٨١٨,٤٥٥	٥,٩٨٢,٩٦٠	معدل الخصم +٠,٥%
٩,٤٠٩,٣٧٢	٧,١٧٣,٩٨٦	٦,٢٧٤,٩٥٩	معدل الخصم -٠,٥%
٩,٣٩٥,٢٧٠	٧,٢٠٠,٩٣٧	٦,٢٩٣,٤٥٤	معدل الزيادة المستقبلية في الرواتب +٠,٥%
٨,٨٦٣,٦٦٧	٦,٧٩٠,٩٢٣	٥,٩٦٣,٨٢٩	معدل الزيادة المستقبلية في الرواتب -٠,٥%

تحليل أرباح إعادة القياس المعترف بها في الدخل الشامل الآخر خلال السنة:

١ يناير ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٣٢,٥١٢	(٧٤,٧٥٣)	١٧,٠٢٨	بسبب التغيير في الافتراضات المالية
-	(١٩٨,٩٢١)	(١٢,٩٥٠)	بسبب التغيير في الافتراضات الديموغرافية
(٧٦٦,٩١٧)	(٥٥٠,٥٨٦)	(١١٦,٣٠٩)	بسبب التغيير في تعديلات الخبرة
(٧٣٤,٤٠٥)	(٨٢٤,٢٦٠)	(١١٢,٢٣١)	

١٨- ذمم دائنة تجارية

١ يناير ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(معدلة)	(معدلة)		
١٩,٩٩١,٠٤٤	٦,٧٩٣,٠٧٦	١٧,١٢٦,٤٤٨	الذمم الدائنة التجارية

١٩- مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

١ يناير ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(معدلة)	(معدلة)		
٦٤١,٤٠٢	١,١٦٥,٠٠٣	٢,٤٢٢,٤٨٣	ودائع من العملاء
١,٤٦٢,٩٦٤	١,٨٣٢,٤٩٠	١,٨٧٦,١٦٢	منافع الموظفين المستحقة
١,٦٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	مكافآت مجلس الإدارة
٥٩٩,١٨٠	٦٢١,٢٤٤	٧٥٧,٥٠٨	مرافق عامة
١٢٧,٩٦٩	١٢١,٩٨٩	١٧٩,٧٨٨	شحن
٢٦٦,٤٠٤	١,٠٥١	٣,٥٨٨	ضرائب اسقطاع مستحقة
١,٤٤٥,٣١٩	٩٨٢,٩٣٤	٧٩٢,٥٩٥	مطلوبات أخرى
٦,١٤٢,٢٣٨	٦,٣٢٤,٧١١	٧,٦٣٢,١٢٤	

٢٠- الزكاة

احتساب الزكاة

١ يناير ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(معدلة)	(معدلة)		
(٢٦,٦٨٥,٧٣٢)	٥,٨٠٩,٩٦٩	٥٥,٢٨١,٩٠٥	صافي الربح / (الخسارة) قبل الزكاة
(١٢,٤٥٦,١٢٠)	(٩,٤١٩,٤٥٥)	٥,٨٨٣,٦٨٦	تعديلات على صافي الربح / (الخسارة)
(٣٩,١٤١,٨٥٢)	(٣,٦٠٩,٤٨٦)	٦١,١٦٥,٥٩١	صافي الربح / (الخسارة) المعدل
٧٦٣,٧٥١,٢٩٥	٦٧١,٧٤٣,٨٩٨	٦٥٨,٠٦٤,٣٧٢	الإضافات
(٦٩١,٨٢٧,٦٧٥)	(٦٣٣,٢٠٥,٢٦٩)	(٦٩٠,٣٩٦,٢٣٩)	الخصومات
٣٢,٧٨١,٧٦٨	٣٦,٢٣٥,٥٣٧	٢٨,٨٣٣,٧٢٤	وعاء الزكاة
٨٧٥,٩٨٨	٩٠٥,٨٨٩	١,٦٤٤,٩٥٨	الزكاة المستحقة للشركة
٢,٢٩١,٠٨٢	١,٩٤٦,٠٤٧	٢,٥٢٢,٣١٧	الزكاة المستحقة على جارديان رأس الخيمة
٣,١٦٧,٠٧٠	٢,٨٥١,٩٣٦	٤,١٦٧,٢٧٥	المجموع

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(بالريال السعودي)

٢٠- الزكاة (تتمة)

العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة لشركة جارديان زجاج الدولية للزجاج المسطح (جارديان رأس الخيمة):

١ يناير ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(معدلة)	(معدلة)		
٤٦١,٥٢٠,٠٩٨	٤٩٤,٧٢٨,٥٧٦	٤٤٧,٥٥٠,٤١٢	الأموال الخاضعة للزكاة
(٣٠٣,٢٧٥,٠٠٠)	(٢٣٢,٢٢٤,٨٨٦)	(٣٢٩,٦٦٣,٩٤٦)	الأموال المخصومة من الوعاء وعاء الزكاة
١٥٨,٢٤٥,٠٩٨	١٦٢,٥١٣,٦٩٠	١١٧,٨٨٦,٤٦٦	الأرباح / (الخسائر) المعدلة
(٦,٢٧٠,٠٠٠)	(٢٨,٢٦٧,٠٣٤)	٥٨,٥٥٢,٥٧١	حصة الشركة من وعاء الزكاة (٥٥٪)
٨٧,٠٣٤,٨٠٤	٨٩,٢٨٢,٥٣٠	٦٤,٨٣٧,٥٥٦	الزكاة المستحقة
٢,٢٩١,٠٨٢	١,٩٤٦,٠٤٧	٢,٥٢٢,٣١٧	

الحركة خلال السنة

١ يناير ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(معدلة)	(معدلة)		
٦,٥٥١,٣٧٩	٥,٧١٥,٥٤٩	٥,٤٠٠,٤١٣	كما في بداية السنة
٣,١٦٧,٠٧٠	٢,٨٥١,٩٣٦	٤,١٦٧,٢٧٥	المحمل للسنة
(٤,٠٠٢,٩٠٠)	(٣,١٦٧,٠٧٢)	(٢,٨٥١,٩٣٥)	المدفوع خلال السنة
٥,٧١٥,٥٤٩	٥,٤٠٠,٤١٣	٦,٧١٥,٧٥٣	كما في نهاية السنة

الوضع الزكوي:

قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") وحصلت على شهادات زكوية حتى عام ٢٠٢٠. وأنهت الشركة إقراراتها الزكوية واستلمت شهادة الزكاة النهائية حتى نهاية عام ٢٠١٨. وقد استلمت الشركة خطابات تعديل الربوط الزكوية من الهيئة للعامين ٢٠١٩ و ٢٠٢٠. بلغت قيمة الفروق الزكوية ١,٨ مليون ريال سعودي. تخطط الشركة لتقديم طلب اعتراض إلى الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبة والجمركية. تعتقد إدارة الشركة أن نتيجة الاعتراض ستكون لصالحها.

٢١- توزيعات الأرباح المستحقة

يمثل الرصيد توزيعات الأرباح المستحقة للمساهمين عن سنوات سابقة، والتي لم يتقدم المساهمون لاستلامها حتى تاريخ القوائم المالية.

٢٢- الإيرادات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(معدلة)		
٧٣,٧٩١,٥١٦	٨٧,١٣٨,٠٣٧	إجمالي الإيرادات
(٤٨٦,٨٢٣)	(٢٠٤,٦٥٤)	الخصومات
٧٣,٣٠٤,٦٩٣	٨٦,٩٣٣,٣٨٣	صافي الإيرادات

توزيع الإيرادات المعترف بها على مدى فترة زمنية وفي وقت محدد هو كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(معدلة)		
٥٨,٨٤٠,٤١٥	٧٠,٣٢٢,٢٥٢	على مدى زمني
١٤,٤٦٤,٢٧٨	١٦,٦١١,١٣١	عند نقطة من الزمن
٧٣,٣٠٤,٦٩٣	٨٦,٩٣٣,٣٨٣	

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(بالريال السعودي)

٢٣ - تكلفة الإيرادات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(معدلة)		
٢٢,٢٥٦,٧١٦	٢٤,٧٢٠,٤٥٧	المواد المستهلكة
٢٦,٥٨٩,٤٢٦	٢٨,٠٥٢,٤٧٦	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٢,٤٠١,٣٤٤	١٤,٨٥١,٥٤٨	الرواتب والأجور
٩,٢٠٥,١٨٧	١٠,٣٤٩,١٨٩	مصاريف مرافق عامة
٢,٢٢٠,٤٠٤	٣,٢٨٤,٣٠٥	إصلاح وصيانة
٢,٤٤٨,٨٧٢	٣,٠٣٤,٠٧٩	المخزون المشطوب*
-	١,٤١٧,٦٤٧	خسارة الانخفاض في القوالب (إيضاح ٦)
٤٣٧,٨٨٦	٧٨٠,٢٨٢	أخرى
٧٥,٥٥٩,٨٣٥	٨٦,٤٨٩,٩٨٣	

* يشتمل المخزون المشطوب خلال العام على بضاعة تامة الصنع بقيمة ٢,٧٦٢,٣٧٩ ريال سعودي (٢٠٢٠: ٢,٠٦٤,٢٥٩) ومواد خام بقيمة ٢٧١,٧٠٠ ريال سعودي (٢٠٢٠: ٣٨٤,٦١٢) (إيضاح ٩).

٢٤ - مصروفات بيع وتوزيع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٢,٥٦٥,٢٦٧	١,١٤٢,٤٨٥	مصاريف النقل
٢٤٤,٨٥٢	٨٣١,٨٥٤	الرواتب والأجور
٥٢,٤٦١	٥٣,٨٣٤	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١١١,٦٣٢	٣٤٤,٧٠٢	مصاريف متنوعة أخرى
٣,٠٧٤,٢١٢	٢,٣٧٢,٨٧٥	

٢٥ - مصروفات إدارية وعمومية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(معدلة)		
٤,٧٥٥,٣٠١	٤,٥٧٢,١٩٧	الرواتب والأجور
١,٨٢٤,٨٥٠	١,٨٨٥,١٥٠	مصاريف الإدارة
٧٣٨,٤١٩	٧٦٦,١٩٩	إصلاح وصيانة
٥٩٢,٢٨١	٦٥٦,٢٠٧	اشتراكات ورسوم
٥٠٧,٤٨٩	٥٤٤,٨٢٧	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٧٣,٢٦٩	١٩٥,١١٣	مصاريف مرافق عامة
٩٥١,٠٨٢	١,١٧٧,٧٨٣	مصاريف متنوعة أخرى
٩,٥٤٢,٦٩١	٩,٧٩٧,٤٧٦	

٢٦ - إيرادات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
(معدلة)		
٣٥٥,٧٢٧	١,٠٦٨,١٦٨	الربح من تعديل التزام مالي
٣٢٩,٨٨٥	٢٠٨,٠٤٨	مبيعات الخردة
٤,٠٠٠	٣٨,٥٢٦	أرباح استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
١١٣,٨١٧	٩٧,٣٤١	إيرادات متنوعة أخرى
٨٠٣,٤٢٩	١,٤١٢,٠٨٣	

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(بالريال السعودي)

٢٧- تكاليف التمويل

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٢,٩٥٤,٢٨١	٢,٣٣٣,٤٤٠	الفوائد على القروض
٢٥٨,٣٥٥	٩٨,٣٦٠	الفوائد المتعلقة بالتزامات المنددة للموظفين
٧٥,٢٦١	٧٠,٢٥٣	الفوائد المتعلقة بالتزامات الإيجار (إيضاح ٧)
١١٥,٤٠٩	٣٢,٩١٢	خسارة صرف العملات الأجنبية
٣,٤٠٣,٣٠٦	٢,٥٣٤,٩٦٥	

٢٨- معاملات مع أطراف ذات علاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة المشاريع المشتركة وموظفي الإدارة الرئيسيين للشركة، تقيم الشركة، في سياق أعمالها العادية، معاملات مع الأطراف ذات العلاقة. يتم تنفيذ معاملات الأطراف ذات العلاقة على أسس تجارية بشروط معتمدة إما من قبل الشركة أو مجلس إدارتها.

خلال السنة، كانت المعاملات المنفذة مع الأطراف ذات العلاقة فقط على المكافآت والبدلات الأخرى لموظفي الإدارة الرئيسيين. لا يتقاضى أعضاء مجلس الإدارة أي مكافآت مقابل دورهم في إدارة الشركة إلا بموافقة الجمعية العمومية. يتلقى أعضاء مجلس الإدارة بدل حضور اجتماعات مجلس الإدارة ولجان المجلس. يتلقى المدير التنفيذي مكافأة ثابتة نتيجة واجباته ومسؤولياته المباشرة. يتلقى كبار التنفيذيين السنة الأوائل، بما في ذلك المدير العام والمدير المالي، مكافآت وفقاً لعقود العمل الموقعة معهم. يوضح الجدول التالي تفاصيل مكافآت وتعيينات أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١,٤٣١,٨٠٠	١,٧٥٥,٨٠٠	الرواتب
١,٦٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	مكافأة سنوية
٥١٢,٩٥٦	٦٢٠,٣٧٧	البدلات الأخرى
٢٢٧,٨٥٠	٢٨٥,١٥٠	بدل حضور الاجتماعات
٣,٧٧٢,٦٠٦	٤,٢٦١,٣٢٧	

٢٩- ربحية السهم

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

لم تكن هناك أسهم مخفضة قائمة في أي وقت خلال السنة، وبالتالي، فإن ربحية السهم المخفضة تساوي ربحية السهم الأساسية.

٢٠٢٠	٢٠٢١	
(١١,٠٣٥,٣١٠)	٥١,١١٤,٦٣٠	صافي الربح / (الخسارة) العائد لمساهمي الشركة
٣٢,٩٠٠,٠٠٠	٣٢,٩٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة
(٠,٣٤)	١,٥٥	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

٣٠- التعهدات والالتزامات

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٢٢٧,٨١٢	٢٢٧,٨١٢	خطابات الضمان

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(بالريال السعودي)

٣١ - المعلومات القطاعية

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

يتمثل النشاط التجاري الرئيسي للشركة في تصنيع وبيع العبوات الزجاجية. الشركة لديها مصانع تقع في المملكة العربية السعودية في مدينتي الرياض والدمام، وقد توقف مصنع الدمام بشكل دائم خلال السنة المنتهية في ٢٠١٩.

فيما يلي ملخص للمعلومات المالية عن هذه القطاعات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الإجمالي	مصنع الدمام	مصنع الرياض	الإيرادات
٨٦,٩٣٣,٣٨٣	-	٨٦,٩٣٣,٣٨٣	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢٨,٦٥١,١٣٧	٢,٣٦٠,٣١٥	٢٦,٢٩٠,٨٢٢	إجمالي الموجودات
٧٦٧,١٦١,٥٢٠	١١,٧٥٨,٥٠٦	٧٥٥,٤٠٣,٠١٤	إجمالي المطلوبات
١٢٦,٩٦٣,٨٤١	-	١٢٦,٩٦٣,٨٤١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (معدلة)

الإجمالي	مصنع الدمام	مصنع الرياض	الإيرادات
٧٣,٣٠٤,٦٩٣	-	٧٣,٣٠٤,٦٩٣	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢٧,١٤٩,٣٧٦	٢,٣٦٨,٣١٥	٢٤,٧٨١,٠٦١	إجمالي الموجودات
٧٠٧,٧٥٢,١٢٧	١٤,١١٨,٨٢١	٦٩٣,٦٣٣,٣٠٦	إجمالي المطلوبات
١١٧,٤٢٩,٩٤١	-	١١٧,٤٢٩,٩٤١	

فيما يلي ملخص للإيرادات السنوية داخل وخارج المملكة العربية السعودية:

٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢١	
%	الريال السعودي	%	الريال السعودي	
(معدلة)	(معدلة)			مبيعات داخل المملكة العربية السعودية
٪٧٩	٥٨,٠٢١,١٣١	٪٦٥	٥٦,٧١٨,٨٩٢	مبيعات خارج المملكة العربية السعودية
٪٢١	١٥,٢٨٣,٥٦٢	٪٣٥	٣٠,٢١٤,٤٩١	
٪١٠٠	٧٣,٣٠٤,٦٩٣	٪١٠٠	٨٦,٩٣٣,٣٨٣	

٣٢ - الأدوات المالية

تتعرض الشركة من خلال عملياتها للمخاطر المالية التالية:

- مخاطر الائتمان
- مخاطر أسعار العملات
- مخاطر العملة؛
- مخاطر السيولة

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

لم يكن هنالك تغييرات جوهرية في تعرض الشركة لمخاطر الإدارة المالية، وأهدافها، وسياساتها، وعملياتها؛ لإدارة تلك المخاطر، أو الأساليب المستخدمة لقياسها من الفترات السابقة، ما لم ينص على خلاف ذلك في هذا الإفصاح.

٣٢- الأدوات المالية (تتمة)

الأدوات المالية الرئيسية

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

- أصول عقود
- ذمم مدينة تجارية
- النقد وما في حكمه
- التزامات عقود
- ذمم دائنة تجارية
- القروض
- التزامات عقود الإيجار
- أرصدة مدينة ودائنة أخرى

القيمة العادلة والتسلسل الهرمي لها

تقوم الشركة بقياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة بتاريخ إعداد القوائم المالية. حيثما كان هذا القياس مطلوبًا بموجب إطار التقرير المالي المعمول به أو كان لدى الشركة خيار وقد اختارت أن تفعل ذلك بموجب السياسات المحاسبية المسموح بها أو عندما تكون الشركة مطالبة بالإفصاح عن القيمة العادلة في هذه القوائم المالية. القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع الأصل، أو المدفوع لنقل التزام بموجب تعاملات منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة إلى افتراض أن عملية بيع الأصل أو تحويل الالتزام يتم إما:

- في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام، أو
- في حالة عدم وجود سوق رئيسي يكون في أكثر الأسواق فائدة للأصل أو الالتزام.

يجب على الشركة الوصول إلى السوق الرئيسي أو السوق الأكثر فائدة. ويتم قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام باستخدام الافتراضات التي سيستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام، بافتراض أن المشاركين في السوق يعملون لمصلحتهم الاقتصادية.

يأخذ قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك في السوق على توليد منافع اقتصادية من أعلى وأفضل استخدام للأصل، أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر في السوق من شأنه أن يستخدم الأصل في أعلى وأفضل استخدام له. وتستخدم الشركة أساليب التقييم المناسبة في الظروف والتي تتوفر لها بيانات كافية؛ لقياس القيمة العادلة، وزيادة استخدام المدخلات الملحوظة ذات الصلة، وتقليل استخدام المدخلات غير الملحوظة

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم وصف هذا التسلسل على النحو التالي بناءً على أدنى مستوى من المدخلات المهمة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: الأسعار المتداولة في الأسواق الأ نشطة (غير المعدلة) لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى الثاني: أساليب التقييم التي يمكن تحديدها بصورة مباشرة أو غير مباشرة من أدنى مستوى من المدخلات المهمة لقياس القيمة العادلة.
- المستوى الثالث: أساليب التقييم التي لا يمكن ملاحظتها على أدنى مستوى من المدخلات المهمة لقياس القيمة العادلة.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المعترف بها في القوائم المالية بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تحدد الشركة ما إذا كانت التحويلات قد حدثت بين المستويات في التسلسل الهرمي بإعادة تقييم التصنيف (بناءً على أدنى مستوى من المدخلات المهمة للقيمة العادلة المقاسة ككل) في نهاية كل فترة إعداد التقرير. وتحدد الشركة السياسات والإجراءات لكل من قياس القيمة العادلة المتكرر وغير المتكرر. ويشارك المقيمين الخارجيين في تقييم الأصول المهمة. وتقرر الشركة مشاركتها المقيمين الخارجيين بعد مناقشتها مع لجنة المراجعة في الشركة. وتشمل معايير الاختيار المعرفة بالسوق، والسمعة، والاستقلالية، وما إذا كان يتم الحفاظ على المعايير المهنية. وتقرر الشركة بعد المناقشات مع المقيمين الخارجيين أساليب التقييم، والمدخلات التي يجب استخدامها لكل حالة.

في تاريخ كل تقرير، تقوم الشركة بتحليل التغيرات في قيم الأصول والالتزامات المطلوب إعادة قياسها أو إعادة تقييمها وفقاً للسياسات المحاسبية للشركة. وبالنسبة لهذا التحليل، تتحقق الشركة من المدخلات الرئيسية المطبقة في التقييم الأخير من خلال الموافقة على المعلومات في احتساب التقييم للعقود والوثائق الأخرى ذات الصلة. وتقرن الشركة أيضاً التغيير في القيمة العادلة لكل أصل والالتزام بالمصادر الخارجية ذات الصلة لتحديد ما إذا كان التغيير معقولاً.

لغرض إفصاحات القيمة العادلة حددت الشركة فئات الأصول والالتزامات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الأصول أو الالتزامات ومستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(بالريال السعودي)

٣٢ - الأدوات المالية (تتمة)

الأدوات المالية حسب الفئة
الموجودة / المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة:
الموجودات المالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١ يناير ٢٠٢٠	
(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)	
٨,٥٥٢,١٥٠	٧,٨٨١,٢٧٤	٦,٣٠١,٨٩٢	أصول عقود
٤٠,٦٢٥,٠٠٢	٢٧,٤٣٦,٧٦٥	٣٦,٤٥٧,٧٨٥	ذمم مدينة تجارية
١٤,٢١٥,٧٨٨	٢٤,٧٣٧,٩٨٣	٩,٣٧١,٣٤٩	النقد وما في حكمه
٢٣٥,٠٨٣	٣٨٨,٥٤٩	٣٩٠,٤٤٠	أرصدة مدينة أخرى
٦٣,٦٢٨,٠٢٣	٦٠,٤٤٤,٥٧١	٥٢,٥٢١,٤٦٦	إجمالي الموجودات المالية

المطلوبات المالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١ يناير ٢٠٢٠	
(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)	
٢٨,٧٩٦,١١٥	٥,٢١٩,٩٠٩	٣٠,٥٨٨,٥٣٧	غير متداولة:
١,٨٩٠,٥٩٥	٢,١١١,٩٨٥	٢,٢٨٣,٩٠٨	القروض
			التزامات الإيجار
٤٤,٤٩٨,٣٨٤	٧٠,٢٩٧,٣٦٠	٤٩,٨٠٩,٣٠٠	متداولة:
٤٢٩,٨٠٦	٥٨٧,٨٥٠	-	القروض
١٧,١٢٦,٤٤٨	٦,٧٩٣,٠٧٦	١٩,٩٩١,٠٤٤	التزامات عقود
١٧٧,٠٨١	١٢٧,٦١٤	١٢٧,٦١٤	ذمم دائنة تجارية
٧,٦٢٨,٥٣٦	٦,٣٢٣,٦٦٠	٥,٨٧٦,٨٣٤	التزامات الإيجار
١٠٠,٥٤٦,٩٦٥	٩١,٤٦١,٤٥٤	١٠٨,٦٧٧,٢٣٧	أرصدة دائنة أخرى
			إجمالي المطلوبات المالية

لا توجد أدوات مالية مدرجة بالقيمة العادلة في هذه البيانات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ و ٢٠١٩.

الأهداف والسياسات والعمليات العامة

يتحمل مجلس الإدارة المسؤولية العامة عن تحديد أهداف وسياسات إدارة المخاطر للشركة، وبينما يحتفظ بالمسؤولية النهائية عنها، فقد فوض سلطة تصميم العمليات وتشغيلها التي تضمن التنفيذ الفعال للأهداف والسياسات إلى المدير المالي للشركة. يتلقى مجلس الإدارة تقارير شهرية من المدير المالي للشركة، والتي من خلالها يراجع فعالية العمليات المطبقة ومدى ملاءمة الأهداف والسياسات التي يضعها.

إن الهدف العام لمجلس الإدارة هو وضع سياسات تسعى للحد من المخاطر إلى أقصى درجة ممكنة، دون التأثير على القدرة التنافسية والمرونة للشركة. وفيما يلي المزيد من التفاصيل حول هذه السياسات:

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر الخسارة المالية للشركة في حال فشل العميل أو الطرف المقابل في الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته التعاقدية. وتتعرض الشركة بشكل رئيسي لمخاطر الائتمان من مبيعات الائتمان. إن سياسة الشركة المنفذة محلياً لتقييم مخاطر الائتمان للعملاء الجدد قبل الدخول في العقود. وتؤخذ هذه التصنيفات الائتمانية في الاعتبار من خلال ممارسات الأعمال المحلية.

وضعت الشركة سياسة ائتمانية يتم بموجبها تحليل كل عميل جديد على حدة؛ للتأكد من أهليته الائتمانية قبل عرض شروط وأحكام الدفع والتسليم القياسية للشركة. وتتضمن مراجعة الشركة تقييمات خارجية، عند توفرها، وفي بعض الحالات تتم المراجعة المصرفية. ويتم وضع حدود الشراء لكل عميل، والتي تمثل الحد الأقصى للمبلغ المفتوح دون الحاجة إلى موافقة المدير العام.

تحدد الشركة تركيزات مخاطر الائتمان، من خلال مراقبة تصنيف الجدارة الائتمانية للعملاء الحاليين بشكل ربع سنوي، ومن خلال مراجعة شهرية لتحليل تقدم الذمم المدينة التجارية. وفي مراقبة مخاطر الائتمان للعملاء، يتم تجميع العملاء وفقاً لخصائصهم الائتمانية. ويتم تصنيف العملاء الذين تم تصنيفهم على أنهم "مخاطر عالية" على قائمة العملاء المقيدة، ولا تتم مبيعات الائتمان المستقبلية إلا بالدفع مقدماً.

تنشأ مخاطر الائتمان أيضاً من النقد لدى البنوك والمؤسسات المالية.

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(بالريال السعودي)

٣٢- الأدوات المالية (تتمة)

الأهداف والسياسات والعمليات العامة (تتمة)

مخاطر الائتمان (تتمة)

الحد الأقصى لتعرض الشركة لمخاطر الائتمان يقتصر على القيمة الدفترية للموجودات المالية المعترف بها في تاريخ التقرير كما هو ملخص أدناه:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١ يناير ٢٠٢٠	
(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)	
٨,٥٥٢,١٥٠	٧,٨٨١,٢٧٤	٦,٣٠١,٨٩٢	أصول عقود
٤٠,٦٢٥,٠٠٢	٢٧,٤٣٦,٧٦٥	٣٦,٤٥٧,٧٨٥	ذمم مدينة تجارية
١٤,٢١٥,٧٨٨	٢٤,٧٣٧,٩٨٣	٩,٣٧١,٣٤٩	النقد وما في حكمه
٢٣٥,٠٨٣	٣٨٨,٥٤٩	٣٩٠,٤٤٠	أرصدة مدينة أخرى
٦٣,٦٢٨,٠٢٣	٦٠,٤٤٤,٥٧١	٥٢,٥٢١,٤٦٦	

تمثل القيمة الدفترية للموجودات المالية الحد الأقصى لمخاطر الائتمان. مخاطر الائتمان على الذمم المدينة التجارية والأرصدة لدى البنوك محدودة على النحو التالي:

- أرصدة نقدية محتفظ بها لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني جيد.
- يتم إظهار المدينين التجاريين وأصول العقود بالصافي بعد خصم مخصص انخفاض القيمة.

تدير الشركة مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالمدينين من العملاء، من خلال المراقبة وفقاً لسياسات وإجراءات محددة. وتسعى الشركة للحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء من خلال وضع حدود ائتمانية للعملاء الأفراد، ومراقبة الذمم المدينة المستحقة على أساس مستمر. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، يتكون رصيد الذمم المدينة التجارية من ٥١٪ من العملاء داخل المملكة العربية السعودية، و ٤٩٪ من العملاء خارج المملكة العربية السعودية، إن تحليل أعمار الذمم المدينة التجارية وخسائر الائتمان المتوقعة المقابلة في نهاية السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إجمالي القيمة الدفترية	خسائر الائتمان المتوقعة	صافي القيمة الدفترية	
٤٦,٩٧٨,٠٩٩	٤٦,٩٧٨,٠٩٩	٢٧,٣٤٢	٢٤,٢٠٨,١٥٠	لم تتجاوز موعد استحقاقها ولا يوجد انخفاض في قيمتها
٤,٨٠٦,٤٤٤	٤,٨٠٦,٤٤٤	٣١,٢٦٦	٤,٧٧٥,١٧٨	تجاوز موعد الاستحقاق يوم - ٣٠ يوماً
٥,٠٠٩,٠٢٣	٥,٠٠٩,٠٢٣	١٠٣,٤٣٣	٤,٩٠٥,٥٩٠	تجاوز موعد الاستحقاق ٣١ - ٩٠ يوماً
٣,٢٦٨,٠٨١	٣,٢٦٨,٠٨١	٢٦٣,٠١٦	٣,٠٠٥,٠٦٥	تجاوز موعد الاستحقاق ٩١ - ١٨٠ يوماً
٢,٩٦٨,٩٧١	٢,٩٦٨,٩٧١	٢٠٧,٩٧٦	٢,٧٦٠,٩٩٥	تجاوز موعد الاستحقاق ١٨١ - ٣٦٥ يوماً
٦,٦٩٠,٠٨٨	٦,٦٩٠,٠٨٨	٥,٧٢٠,٠٦٤	٩٧٠,٠٢٤	تجاوز موعد الاستحقاق لأكثر من ٣٦٥ يوماً
٤٦,٩٧٨,٠٩٩	٤٦,٩٧٨,٠٩٩	٦,٣٥٣,٠٩٧	٤٠,٦٢٥,٠٠٢	المجموع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إجمالي القيمة الدفترية	خسائر الائتمان المتوقعة	صافي القيمة الدفترية	
١١,٤١٦,٣٣١	١١,٤١٦,٣٣١	-	١١,٤١٦,٣٣١	لم تتجاوز موعد استحقاقها ولا يوجد انخفاض في قيمتها
٦,٠٩٠,٦١١	٦,٠٩٠,٦١١	١٠٥,٨٢١	٥,٩٨٤,٧٩٠	تجاوز موعد الاستحقاق يوم - ٣٠ يوماً
٩٤٧,٤١٧	٩٤٧,٤١٧	٧,٠١١	٩٤٠,٤٠٦	تجاوز موعد الاستحقاق ٣١ - ٩٠ يوماً
١,٣١٩,٨٧٢	١,٣١٩,٨٧٢	٢٢,٤٩٥	١,٢٩٧,٣٧٧	تجاوز موعد الاستحقاق ٩١ - ١٨٠ يوماً
١,٦٤٨,٣٩٠	١,٦٤٨,٣٩٠	٣٠٦,٣٥٤	١,٣٤٢,٠٣٦	تجاوز موعد الاستحقاق ١٨١ - ٣٦٥ يوماً
٧,٢٥٩,٠٨١	٧,٢٥٩,٠٨١	٨٠٣,٢٥٦	٦,٤٥٥,٨٢٥	تجاوز موعد الاستحقاق لأكثر من ٣٦٥ يوماً
٢٨,٦٨١,٧٠٢	٢٨,٦٨١,٧٠٢	١,٢٤٤,٩٣٧	٢٧,٤٣٦,٧٦٥	المجموع

١ يناير ٢٠٢٠	إجمالي القيمة الدفترية	خسائر الائتمان المتوقعة	صافي القيمة الدفترية	
١٤,٨٣٨,٠٥٢	١٤,٨٣٨,٠٥٢	-	١٤,٨٣٨,٠٥٢	لم تتجاوز موعد استحقاقها ولا يوجد انخفاض في قيمتها
٣,٩٢٥,٤٨٦	٣,٩٢٥,٤٨٦	٣١,٥٩٥	٣,٨٩٣,٨٩١	تجاوز موعد الاستحقاق يوم - ٣٠ يوماً
٦,٣٤٠,٩٤٣	٦,٣٤٠,٩٤٣	٥١,٠٣٦	٦,٢٨٩,٩٠٧	تجاوز موعد الاستحقاق ٣١ - ٩٠ يوماً
١,١٨٩,١٨٨	١,١٨٩,١٨٨	٩,٥٧١	١,١٧٩,٦١٧	تجاوز موعد الاستحقاق ٩١ - ١٨٠ يوماً
١,٣٣٠,٣٥٤	١,٣٣٠,٣٥٤	١٠,٧٠٨	١,٣١٩,٦٤٦	تجاوز موعد الاستحقاق ١٨١ - ٣٦٥ يوماً
٩,١٢٤,٣٥٠	٩,١٢٤,٣٥٠	١٨٧,٦٧٨	٨,٩٣٦,٦٧٢	تجاوز موعد الاستحقاق لأكثر من ٣٦٥ يوماً
٣٦,٧٤٨,٣٧٣	٣٦,٧٤٨,٣٧٣	٢٩٠,٥٨٨	٣٦,٤٥٧,٧٨٥	المجموع

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(بالريال السعودي)

٣٢- الأدوات المالية (تتمة)

الأهداف والسياسات والعمليات العامة (تتمة)

مخاطر الائتمان (تتمة)

تقوم الشركة بمراقبة التصنيفات الائتمانية لأطراف المقابلة بانتظام وفي تاريخ التقرير، ولا تتوقع أي خسائر من عدم أداء الأطراف المقابلة. أما بالنسبة لجميع الموجودات المالية التي لم يتم تطبيق متطلبات انخفاض قيمتها، تمثل القيمة الدفترية الحد الأقصى للتعرض لخسارة الائتمان.

مخاطر معدلات العمولات

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

مخاطر العملة

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

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة مخاطر أن تواجه الشركة صعوبات في الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالمطلوبات المالية التي يتم تسويتها عن طريق تقديم النقد أو أي أصل مالي آخر. وتتطوي إدارة مخاطر السيولة الحكيمة على الحفاظ على ما يكفي من النقد والأوراق المالية القابلة للتسويق، وتوفير التمويل؛ من خلال مبلغ كافي من التسهيلات الائتمانية الملتمزم بها.

تتضمن إدارة السيولة لدى الشركة على توقع التدفقات النقدية، والنظر في مستوى الأصول السائلة اللازمة للوفاء، ومراقبة نسب السيولة، والحفاظ على خطط تمويل الديون.

يحلل الجدول أدناه المطلوبات المالية للشركة حسب مجموعات الاستحقاق ذات الصلة بناءً على الفترة المتبقية في تاريخ التقرير وحتى تاريخ الاستحقاق التعاقدية، المبالغ الواردة في الجدول هي التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة.

		٣١ ديسمبر ٢٠٢١		
		أقل من سنة	أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات	أكثر من خمس سنوات
الإجمالي	غير محددة الاستحقاق			
٧٤,٦٣٢,٩٣٣	-	٤٥,٤٧٦,١٤١	٢٩,١٥٦,٧٩٢	-
٢,٥٠٧,٦٢٣	-	٢٤٢,١٧٦	٩٦٨,٧٠٤	١,٢٩٦,٧٤٣
٦,١٢٤,٩٧٨	٦,١٢٤,٩٧٨	-	-	-
١٧,١٢٦,٤٤٨	-	١٧,١٢٦,٤٤٨	-	-
٦,٧١٥,٧٥٣	-	٦,٧١٥,٧٥٣	-	-
٧,٦٣٢,١٢٤	١,٧٧٢,٨٣٥	٥,٨٥٩,٢٨٩	-	-
١٣,٥٧٢,٥٥٧	١٣,٥٧٢,٥٥٧	-	-	-
١٢٨,٣١٢,٤١٦	٢١,٤٧٠,٣٧٠	٧٥,٤١٩,٨٠٧	٣٠,١٢٥,٤٩٦	١,٢٩٦,٧٤٣

القروض

التزامات الإيجار

التزامات المناقص المحددة للموظفين

ذمم دائنة تجارية

مخصص الزكاة

مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

توزيعات أرباح مستحقة

المجموع

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(بالريال السعودي)

٣٢- الأدوات المالية (تتمة)

الأهداف والسياسات والعمليات العامة (تتمة)

مخاطر السيولة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠				
أقل من سنة	أقل من سنة	أكثر من سنة	أكثر من سنة	أقل من سنة
أقل من سنة	أقل من سنة	أقل من سنة	أقل من سنة	أقل من سنة
٧٠,٢٢٨,٥٧٥	٥,٨١٩,٧١٣	-	-	٧٦,٠٤٨,٢٨٨
٢٤٢,١٧٦	٩٦٨,٧٠٤	١,٥٠٧,٠٨٢	-	٢,٧١٧,٩٦٢
-	-	-	٦,٩٩١,٣٥٨	٦,٩٩١,٣٥٨
-	-	-	-	٦,٧٩٣,٠٧٦
-	-	-	-	٥,٤٠٠,٤١٣
-	-	-	١,٧٢٨,٤٢٢	٦,٣٢٤,٧١١
-	-	-	١٣,٥٧٥,٦٦٥	١٣,٥٧٥,٦٦٥
٨٧,٢٦٠,٥٢٩	٦,٧٨٨,٤١٧	١,٥٠٧,٠٨٢	٢٢,٢٩٥,٤٤٥	١١٧,٨٥١,٤٧٣

القروض
التزامات الإيجار
التزامات المنافع المحددة للموظفين
ذمم دائنة تجارية
مخصص الزكاة
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
توزيعات أرباح مستحقة
المجموع

١ يناير ٢٠٢٠				
أقل من سنة	أقل من سنة	أكثر من سنة	أكثر من سنة	أقل من سنة
أقل من سنة	أقل من سنة	أقل من سنة	أقل من سنة	أقل من سنة
٤١,٦٨٩,١١٣	٣٨,٩٦٣,٢٤٤	-	-	٨٠,٦٥٢,٣٥٧
٢٤٢,١٧٦	٩٦٨,٧٠٤	١,٧٨١,٠٩٥	-	٢,٩٩١,٩٧٥
-	-	-	٩,١٢٢,٥٣١	٩,١٢٢,٥٣١
-	-	-	-	١٩,٩٩١,٠٤٤
-	-	-	٢,٥٤٨,٤٧٧	٥,٧١٥,٥٤٩
-	-	-	١,٣٦٥,٠٩٤	٦,١٤٣,٢٣٨
-	-	-	١٣,٧٢٢,٣٨٦	١٣,٧٢٢,٣٨٦
٦٩,٨٦٧,٥٤٩	٣٩,٩٣١,٩٤٨	١,٧٨١,٠٩٥	٢٦,٧٥٨,٤٨٨	١٣٨,٣٣٩,٠٨٠

القروض
التزامات الإيجار
التزامات المنافع المحددة للموظفين
ذمم دائنة تجارية
مخصص الزكاة
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
توزيعات أرباح مستحقة
المجموع

٣٣- تعديلات سنوات سابقة

قامت الشركة بتعديل قوائمها المالية وتم توضيح التأثير كما يلي:

فيما يلي ملخص للتعديلات على قائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠٢٠:

إيضاح	١ يناير ٢٠٢٠	إعادة تصنيف	إعادة قياس	١ يناير ٢٠٢٠
	(مراجعة)			(معدلة)
أ	٢٣٨,٤٤٨,٠٥٠	-	١٤,٢٧١,٥١٨	٢٥٢,٧١٩,٥٦٨
ب	٤١٠,٢٤٦,٠٣٧	-	(٤٥٧,٢٦٧)	٤٠٩,٧٨٨,٧٧٠
أ	١٦,٤٨٧,١٣٨	-	(١٦,٤٨٧,١٣٨)	-
ج	٢٤,٣٧١,٤٢١	-	(٥,٠٧٦,٢٦٥)	١٩,٢٩٥,١٥٦
ج	-	-	٦,٣٠١,٨٩٢	٦,٣٠١,٨٩٢
ك	١,٥٨٩,٠٨٩	٣٣٠,٨٩٠	-	١,٩١٩,٩٧٩
د، ك	(٧٨,٧١٤,١١٩)	(٨٦١,٥٣٣)	(٨٢٢,١٨٥)	(٨٠,٣٩٧,٨٣٧)
هـ، ك	(٤,٨٠٧,٤٧٧)	٥٣٠,٦٤٣	(١,٨٦٦,٤٠٤)	(٦,١٤٣,٢٣٨)
و	(١٠,٧٤٤,٥٤٣)	-	١٠,٧٤٤,٥٤٣	-
	(١٦٦,٢٢٤,٥٤٢)	-	(٦,٦٠٨,٦٩٤)	(١٧٢,٨٣٣,٢٣٦)

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (رجاج)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(بالريال السعودي)

٣٣- تعديلات سنوات سابقة (تتمة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (معدلة)	إعادة قياس	إعادة تصنيف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	إيضاح	
٢٣٧,٠٧٧,١٢٢	١٢,٢٨٧,٤٢١	-	٢٢٤,٦٨٩,٧٠١	أ	الممتلكات والألات والمعدات
-	(١٦,٤٨٧,١٣٨)	-	١٦,٤٨٧,١٣٨	أ	الأصول غير المتداولة المحتفظ بها للبيع
١٧,٦١٨,٤٧٦	(٦,٥٥٣,٠٦٤)	-	٢٤,١٧١,٥٤٠	ج	المخزون
٧,٨٨١,٢٧٤	٧,٨٨١,٢٧٤	-	-	ج	أصول عقود
٢٧,٤٣٦,٧٦٥	-	٥٨٧,٨٥٠	٢٦,٨٤٨,٩١٥	ك	ذمم مدينة تجارية
١,٩٨٦,٦٣٥	-	٧٥,٦٩٣	١,٩١٠,٩٤٢	ك	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٧٥,٥١٧,٢٦٩)	(٥٨٨,٨٨٢)	(٢١٨,٥٣٣)	(٧٤,٧٠٩,٨٥٤)	د، ك	القروض
(٥٨٧,٨٥٠)	-	(٥٨٧,٨٥٠)	-	ك	التزامات عقود
(٦,٣٢٤,٧١١)	(١,٦٠٠,٠٠٠)	١٤٢,٨٤٠	(٤,٨٦٧,٥٥١)	هـ، ك	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٦٢,٦٢٢,١٨٦)	٤,٩٦٠,٢٨٩	-	(١٦٧,٥٨٢,٥٧٥)		أرباح ميقات

فيما يلي ملخص للتعديلات على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (معدلة)	إعادة قياس	إعادة تصنيف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	إيضاح	
٧٢,٣٠٤,٦٩٣	١,٥٧٩,٢٨٣	-	٧١,٧٢٥,٣١٠	ج	الإيرادات
(٧٥,٥٥٩,٨٣٥)	(٣,٣٦٠,٨٩٧)	(٢,٤٤٨,٨٧٢)	(٦٩,٧٥٠,٠٦٦)	ج، ك	تكلفة الإيرادات
-	-	٢,٤٤٨,٨٧٢	(٢,٤٤٨,٨٧٢)	ك	تكلفة مخزون تالف
(٩,٥٤٢,٦٩١)	(١,٦١٧,٠٩٣)	٩٥٤,٣٤٩	(٨,٨٧٩,٩٤٧)	ز، ك	مصروفات إدارية وعمومية
(٩٥٤,٣٤٩)	-	(٩٥٤,٣٤٩)	-	ك	إنخفاض في قيمة الأصول المالية
٨٠٣,٤٢٩	٦٣٠,٤٨٨	-	١٧٢,٩٤١	ط	إيرادات أخرى
(٣,٤٠٣,٣٠٦)	(١٢٩,٠٨٩)	-	(٣,٢٧٤,٢١٧)	ح	تكاليف التمويل
١٠,٢٤٢,٨٩٧	٤٥٧,٢٦٧	-	٩,٧٨٥,٦٣٠	ب	حصة الشركة من نتائج أعمال مشروعات مشتركة
-	(١٠,٧٤٤,٥٤٣)	-	١٠,٧٤٤,٥٤٣	و	عكس مخصص التزامات خاصة
-	١٥,٤٠١	-	(١٥,٤٠١)	ي	الخسارة من العملية المتوقعة
(١١,٠٣٥,٣١٠)	(١٣,١٦٩,٠٨٣)	-	٢,١٣٣,٧٧٣		صافي الدخل للسنة

- أ- تم التعديل على الممتلكات والألات والمعدات بسبب إعادة قياس مصروف الاستهلاك المتعلق بالقولب، وعكس تكلفة الاقتراض المرسمة بشكل زائد وتجميع الأصول غير المتداولة المحتفظ بها للبيع ضمن الممتلكات والألات والمعدات.
- ب- تم التعديل على الاستثمارات في المشروعات المشتركة المحسوبة بطريقة حقوق الملكية بأثر رجعي بسبب اختلاف مبلغ حصة الشركة من نتائج أعمال المشروعات المشتركة والتي تمثل أقل من ١٪ من رصيد الاستثمارات.
- ج- تمثل إعادة القياس الاعتراف بالإيرادات على مدى زمني بدلاً من نقطة من الزمن، وبالتالي، الاعتراف بتكلفة الإيرادات في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر وأصول عقود في قائمة المركز المالي مقابل التزامات الأداء المستوفاة وليس للشركة الحق في إصدار الفاتورة حتى نهاية السنة.
- د- تمثل إعادة القياس أثر الاعتراف بمصاريف الفائدة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي بدلاً من طريقة القسط الثابت وتعديل الالتزام المالي.
- هـ- تمثل إعادة القياس تعديلات متعلقة بمصاريف مستحقة عن السنة السابقة.
- و- تمثل إعادة القياس عكس لدخل المعترف به في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، والذي كان من المفترض الاعتراف به في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.
- ز- تمثل إعادة القياس الاعتراف بالمكافأة المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة كمصروف بدلاً من تسجيلها مباشرة على قائمة التغيرات في حقوق الملكية، وعكس المصروفات المتعلقة بالسنة السابقة وتجميع نتائج العمليات المتوقعة بالإيرادات والمصروفات الأخرى.

شركة الصناعات الزجاجية الوطنية (زجاج)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(بالريال السعودي)

٣٣- تعديلات سنوات سابقة (تتمة)

- ح- تمثل إعادة القياس أثر الاعتراف بمصاريف الفائدة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي بدلاً من طريقة القسط الثابت.
ط- إعادة القياس تمثل أثر الاعتراف بالأرباح من تعديل التزام مالي.
ي- إعادة القياس تمثل تجميع الخسارة من العمليات المتوقفة مع الإيرادات والمصروفات الأخرى.
ك- تم إعادة تصنيف بعض الأرقام المقارنة لتتماشى مع عرض هذه القوائم المالية للسنة الحالية.

٣٤- الأحداث اللاحقة

وافق مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد في ٢ يناير ٢٠٢٢ على توزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة بمبلغ ١٦,٤٥ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، بواقع ٠,٥ ريال سعودي للسهم الواحد.

٣٥- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ شعبان ١٤٤٣هـ (الموافق ٢٩ مارس ٢٠٢٢م).