

شركة تكوين المتطرفة للصناعات
(سابقا شركة العثمان للمنتجات البلاستيكية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة مقلدة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

شركة تكوين المنظورة للصناعات
(سابقا شركة العثمان للمنتجات البلاستيكية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة مغلقة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

صفحة

جدول المحتويات

٢ - ١	تقرير مراجعي الحسابات
٤ - ٣	قائمة المركز المالي الموحدة
٥	قائمة الدخل الموحدة
٦	قائمة حقوق المساهمين الموحدة
٨ - ٧	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٢٦ - ٩	ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجع الحسابات

السادة المساهمين
شركة تكوين المتطرورة للصناعات
(سابقا شركة العثمان للمنتجات البلاستيكية) والشركات التابعة لها
المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة تكوين المتطرورة للصناعات (شركة مساهمة سعودية مقلدة) (سابقا شركة العثمان للمنتجات البلاستيكية) والشركات التابعة لها (المجموعة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وقوائم الدخل وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة لسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم ١ إلى ٢٥ المعترفة جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن هذه القوائم المالية الموحدة هي مسؤولية ادارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي ابداء رأينا على هذه القوائم المالية الموحدة بناء على المراجعة التي أجريناها .

لقد قمنا بمراجعة معايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية ، وتنطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة فيما يتعلق بخلو القوائم المالية الموحدة من أية أخطاء جوهريّة . تشمل إجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية الموحدة ، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الادارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية الموحدة ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في ابداء رأينا .

رأي مطلق

برأينا ، ان القوائم المالية الموحدة تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقية لسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف المجموعة كما تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض هذه القوائم المالية الموحدة .

امور اخرى

بدون ابداء تحفظ في رأينا ، نافت الانتباه الى ايضاح رقم (١) حول القوائم المالية والذي يشير انه وبحسب النظام الاساسي للشركة ، فان اول سنة مالية للشركة تبدأ من تاريخ الموافقة الوزارية على الاعلان الرسمي على تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة مقلدة وحتى ٣١ ديسمبر من السنة التالية . الا ان ادارة الشركة تعتقد ان عملية التحويل لن تؤثر على استمرارية اعمال الشركة ، وبناء عليه فقد قررت عرض القوائم المالية للسنة كاملة من ١ يناير ٢٠١٠ الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ لتعكس بشكل افضل عمليات الشركة على اسس ثابتة وقابلة للمقارنة .

ديلويت آند توش

بكر ابوالخير وشركاه

وليد بن محمد سجى

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٧٨

٤ ربيع الاول ١٤٣٢

٧ فبراير ٢٠١١

٢٠١١



شركة تكوين المنتظرة للصناعات
 (سابقاً شركة العثمان للمنتجات البلاستيكية) والشركات التابعة لها
 (شركة مساهمة مقلدة)

قائمة المركز المالي الموحدة
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	
(بآلاف الريالات السعودية)			الموجودات
٢,٧٩٠	٢١,٢٨٤	٣	موجودات متداولة
٧٤,٠٨٩	١٥٧,٩١١	٤	نقد وما في حكمه
٤٩,٤٠٤	١٥١,٥٢٧	٥	نرم مدينة
٣,٠٣٧	٣٠,٧١٧		مخزون
<u>١٢٩,٣٢٠</u>	<u>٣٦١,٤٣٩</u>		مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٧٨,٩٨٤	-	٦	مجموع الموجودات المتداولة
٦٧,٩٨٩	٣٦١,٠٣٠	٧	موجودات غير متداولة
٣,٧٧٥	٦,٧٨٨	٨	استثمارات
<u>١٥٠,٧٤٨</u>	<u>٣٦٧,٨١٨</u>		ممتلكات ومصنع ومعدات
<u>٢٨٠,٠٦٨</u>	<u>٧٢٩,٢٥٧</u>		موجودات غير ملموسة
			مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الأقلية
٨٢,٥١٧	١٠٠,١٣٥	٩	مطلوبات متداولة
٣٠,٦١٦	٩٨,٩٤٩	١١	قروض قصيرة الأجل
١٥,٢٤٤	٦٨,٥٣٢	١٠	نرم دائنة ومحليات أخرى
<u>١٢٨,٣٧٧</u>	<u>٢٦٧,٦١٦</u>		الجزء المتداول من قروض متوسطة وطويلة الأجل
٢٣,٥١٢	١١٣,٨٨٣	١٠	مجموع المطلوبات المتداولة
<u>١,٣٢١</u>	<u>٤,٥٥٧</u>	١٢	مطلوبات غير متداولة
<u>٢٤,٨٣٣</u>	<u>١١٨,٤٤٠</u>		قرض متوسطة وطويلة الأجل
			تعويض نهاية الخدمة
			مجموع المطلوبات غير المتداولة

شركة تكوين المتطرورة للصناعات

(سابقاً شركة العثمان للمنتجات البلاستيكية) والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة المركز المالي الموحدة (تتمه)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	ايضاح	
(بالآف الريالات السعودية)			
٢٣,٦٧٥	٣٠٠,٠٠٠	١	حقوق المساهمين
١٢,١٥٦	٤,٣٠١	١٣	رأس المال
٣٧,٠٨٢	-	١٤	احتياطي نظامي
٤٣,٩٤٥	٣٨,٩٠٠		دفعة مقدمة من المساهمين
١٢٦,٨٥٨	٣٤٣,٢٠١		ارباح مستبقاه
٢٨٠,٠٦٨	٧٢٩,٢٥٧		مجموع حقوق المساهمين
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الأقلية			

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة تكوين المتطرفة للصناعات
 (سابقاً شركة العثمان للمنتجات البلاستيكية) والشركات التابعة لها
 (شركة مساهمة مقلدة)

قائمة الدخل الموحدة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	ايضاح	
(بآلاف الريالات السعودية)			
١٣١,٨٤٩	٦٠٨,٧٤٥	١٥	مبيعات
١٠١,٠٩٨	٤٨١,١٣٤	١٦	تكلفة المبيعات
<u>٣٠,٧٥١</u>	<u>١٢٧,٦١١</u>		اجمالي الربح
-	١,٧٤٤	١٧	مصاريف بحث وتطوير
٣,٩٩٢	١٥,٧٢٣	١٨	مصاريف بيع وتوزيع
<u>٨,٤٩٩</u>	<u>٢٢,٦٦٦</u>	١٩	مصاريف ادارية وعمومية
<u>١٨,٢٦٠</u>	<u>٨٧,٥١٨</u>		الربح من العمليات
(٤,٩٠٦)	(١١,٨٨٢)	١٠	مصاريف مالية
(٨١٠)	-		شطب استثمار
٩,٨٣٢	-		حصة الشركة في ربح شركة زميلة
<u>٣١٧</u>	<u>١,٩٩٣</u>		ايرادات أخرى ، الصافي
٢٢,٦٩٣	٧٧,٦٢٩		صافي الربح قبل الزكاة
<u>٣٤٣</u>	<u>٧,٢١٥</u>	١٨	زكاة
<u>٢٢,٣٥٠</u>	<u>٧٠,٤١٤</u>		صافي الربح
<u>٦٦,٤</u>	<u>٢,٣٥</u>	٢٠	ربحية السهم
<u>٦٦,٤</u>	<u>٢,٣٥</u>	٢٠	ربحية السهم من العمليات المستمرة الرئيسية
<u>٠,٠٠</u>	<u>٠,٠٠</u>	٢٠	ربحية السهم من العمليات الأخرى
<u>٣٣٦,٧٥٠</u>	<u>٣٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	٢٠	المترسط المرجح لعدد الاسهم

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

الإيضاح	رأس المال	نظامي	احتياطي	دفعة مقدمة من المساهمين	مساهمة من المساهمين	المجموع
	إيجار مستأجره			من المساهمين	(بألاف الريالات السعودية)	
صافي الربح للسنة	٣٣,٧٥٠	٩,٩٣١	٢٩,٩٦٠	٣٧,٠٨٢	١١٠,٦٣٨	٢٢,٣٥٠
المحول إلى الاحتياطي النظامي	١٣	٢,٢٣٥	-	-	(٢,٢٣٥)	-
توزيعات أرباح	٣٧,٠٨٢	١٢,١٥١	٢٣,٦٧٥	٢٠٠٩	١٤٩,٦٠٩	٧,٠٤١٤
مساهمة من المساهمين	٢٦٢	-	-	-	١٤٩,٦٠٩	-
صافي الربح للسنة	١٣	٧,٠٤١	-	-	(١,٣٠٤١)	-
المحول إلى الاحتياطي النظامي	١	٢٦٦,٣٢٥	(١٤٦,٨٩٦)	(١٤٦,٧٣٨)	(٣٧,٠٨٢)	(٣٦,٦٨٠)
التحول إلى رأس المال	٢١	-	-	-	٤,٣٠١	٣٨,٩٠٠
توزيعات أرباح	٢٠١٠	٣٠٠,٠٠٠	-	-	٣٤٣,٢٠١	٣٨,٩٠٠

شكل الإيضاحات المرفق جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة تكوين المتطرفة للصناعات
 (سابقاً شركة العثمان للمنتجات البلاستيكية) والشركات التابعة لها
 (شركة مساهمة مفترة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

	٢٠٠٩	٢٠١٠	
	(بآلاف الريالات السعودية)		
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل			
صافي الربح قبل الزكاة			
تعديلات عن :			
استهلاكات واطفاءات			
مصاريف مالية			
تعويض نهاية الخدمة			
ربح من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات			
حصة الشركة في ربح شركة زميلة			
شطب استثمار			
شطب اعمال رأسمالية قيد التنفيذ			
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :			
ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى			
مخزون			
ذمم دائنة ومطلوبات أخرى			
النقد من العمليات			
مصاريف مالية مدفوعة			
تعويض نهاية خدمة مدفوع			
زكاة مدفوعة			
صافي النقد من عمليات التشغيل			
التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار			
شراء ممتلكات ومصنع ومعدات			
المتحصل من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات			
توزيعات ارباح مستلمة من شركة زميلة			
مصاريف مؤجلة			
صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار			
(٢٢,٦٩٣)	٧٧,٦٢٩		
٨,٣٦٠	٤٣,٧٨٣		
٤,٨٤٠	١١,٨٨٢		
٤٤٠	١,٢٣٤		
(٢٧٢)	(٤٠)		
(٩,٨٣٢)	-		
٨١٠	-		
-	٨٤٣		
(١,٨٠٨)	(١,١٩٦)		
(٧,٥١٢)	(٤١,٠٦١)		
٢,٠٦٦	(١١,٢٦٢)		
١٩,٧٨٤	٨١,٨١٢		
(٤,٩١١)	(١١,٤٠٩)		
(٣٢٤)	(٦٤٤)		
(١٦٥)	(٥,١٨٠)		
١٤,٣٨٤	٦٤,٥٧٩		
(٢٥,٣٠٩)	(٣٠,٣٦٠)		
٢٩٦	٢٣٠		
٣,٦٨٠	-		
(٤٢)	-		
(٢١,٣٧٥)	(٣٠,١٣٠)		

شركة تكوين المتطرفة للصناعات

(سابقاً شركة العثمان للمنتجات البلاستيكية) والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠
(بآلاف الريالات السعودية)	
(٩١٠)	(٤٦,٢١٤)
١٦,٥٦٣	(١٠,٤٢٦)
<u>(٦,١٣٠)</u>	<u>(٣,٦٨٠)</u>
٩,٥٢٣	(٦٠,٣٢٠)
٢,٥٣٢	(٢٥,٨٧١)
٢٥٨	٢,٧٩٠
-	٤٤,٣٦٥
<u>٢,٧٩٠</u>	<u>٢١,٢٨٤</u>

التدفقات النقدية من عمليات التمويل

التغير في قروض قصيرة الاجل

التغير في قروض متوسطة وطويلة الاجل

توزيعات أرباح مدفوعة (ايضاح ٢١)

صافي النقد (المستخدم في) من عمليات التمويل

صافي التغير في نقد وما في حكمه

نقد وما في حكمه ، ١ ينایر

نقد وما في حكمه لشركات تابعة مستحوذ عليها

نقد وما في حكمه ، ٣١ ديسمبر

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة تكوين المتطرفة للصناعات

(سابقاً شركة العثمان للمنتجات البلاستيكية) والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة مقلدة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠

١ - التنظيم والعمليات

شركة تكوين المتطرفة للصناعات (سابقاً شركة العثمان للمنتجات البلاستيكية) ("الشركة") ، هي شركة سعودية مساهمة مقلدة ، سجلت في السجل التجاري في المملكة العربية السعودية تحت رقم ٤٤٣٨١ ٢٠٥١٠٤٤٣٨١ الصادر في الخبر بتاريخ ٩ محرم ١٤٣٢ (١٥ ديسمبر ٢٠١٠) . خلال العام ٢٠١٠ ، انتقل المركز الرئيسي للشركة من الاحساء الى الخبر . يبلغ رأس المال الشركة ٣٠٠ مليون ريال سعودي وهو مقسم الى ٣٠ مليون حصة قيمة كل حصة ١٠ ريال سعودي .

كانت الشركة سابقاً ، شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة تحت السجل التجاري رقم ٢٢٥٠٠٢١٦٨٨ الصادر في ٥ جمادى الاول ١٤١٤ (٢٠ أكتوبر ١٩٩٣) . في عام ٢٠١٠ ، قرر الشركاء في الشركة تحويلها من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة مقلدة بتقديم مساهمين جدد . حصلت الشركة على الموافقة الوزارية للتحويل في ٢٦ ذو العدة ١٤٣١ (٣ نوفمبر ٢٠١٠) .

في عام ٢٠١٠ ، قرر الشركاء زيادة رأس المال الشركة من ٣٣,٦٧ مليون ريال سعودي الى ٣٠٠ مليون ريال سعودي وذلك بتحويل مبلغ ١٤,٩٠ مليون ريال سعودي من الاحتياطي النظامي و ٣٧,٠٨ مليون ريال سعودي من دفعة مقدمة من الشركاء و ١٤٩,٦١ مليون ريال سعودي من مساهمة من المساهمين و ٦٤,٧٤ مليون ريال سعودي من الارباح المستبقة . اكتملت الاجراءات النظمية المتعلقة بالزيادة خلال العام .

في عام ٢٠١٠ ، رفعت الشركة نسبة ملكيتها في شركة مصنع الانسجة المتطرفة من ٤٦٪ الى ٩٩٪ كما استحوذت على ٩٩٪ من ملكية شركة صناعة العبوات الفاقلة من خلال طرح اسهم الشركة (ايضاح ٢٢ ب) . نتيجة لهذا الاستحواذ ، فإن نسب الملكية في الشركة أصبحت كما يلي :

الاسم	نسبة الملكية	نسبة الملكية	نسبة الملكية
شركة العثمان القابضة		٪ ٧٧,٥٩٨	٪ ٩٠
محمد عبدالله زيد العثمان		-	٪ ١٠
عبدالرحمن صالح الراجحي وشركاؤه		٪ ١٩,٩٩٢	-
خالد عبدالرحمن صالح الراجحي		٪ ٣,٤١٤	-
عبدالله بن محمد بن عبدالله العثمان		٪ ١,٩٩٨	-
عبدالمحسن بن محمد بن عبدالله العثمان		٪ ١,٩٩٨	-

شركة تكوين المنظورة للصناعات

(سابقا شركة العثمان للمنتجات البلاستيكية) والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة مقلة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة(تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

ان القوائم المالية الموحدة تتضمن القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها كما يلي :

الاسم	نسبة الملكية	نسبة الملكية	نسبة الملكية
شركة مصنع الانسجة المنظورة (ساف)	٢٠١٠	٢٠٠٩	% .٤٦
شركة صناعة العبوات الفاقيمة (التراباك)	% .١٠٠	-	% .١٠٠

ينص النظام الاساسي للشركة على ان اول سنة مالية للشركة تبدأ من تاريخ الموافقة الوزارية على الاعلان الرسمي على تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة مقلة وحتى ٣١ ديسمبر من السنة التالية . الا ان ادارة الشركة تعتقد ان عملية التحويل لن تؤثر على استمرارية اعمال الشركة ، وبناء عليه فقد قررت عرض القوائم المالية للسنة كاملة من ١ يناير ٢٠١٠ الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ لتعكس بشكل افضل عمليات الشركة على اسس ثابتة وقابلة للمقارنة .

يتمثل نشاط شركات المجموعة والتي لكل منها سجل تجاري خاص فيما يلي :

- انتاج اكواب البوليستيرين والاغطية ومنتجات بلاستيكية اخرى متعلقة بها .
- انتاج البلاستيك غير المغزول
- انتاج مصغرات القوارير من بي اي تي (البوليستر)

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقا للمعايير المحاسبية في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعه من قبل المجموعة هي على النحو الآتي :

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقا لعرف التكلفة التاريخية .

اسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والتي تمارس الشركة سيطرة عليها . تم حذف المعاملات والارصدة الجوهرية بين شركات المجموعة عند اعداد القوائم المالية الموحدة .

تحقيق الارادات

تحقق المبيعات عند تسليم البضاعة الى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري او خصم الكميات .

شركة تكوين المتطرفة للصناعات

(سابقاً شركة العثمان للمنتجات البلاستيكية) والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة مقلدة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

مصاريف بحث وتطوير

يتم تحويل مصاريف البحث والتطوير على قائمة الدخل الموحدة في الفترة التي يتم تكبدها فيها .

مصاريف بيع وتوزيع ومصاريف ادارية وعمومية

تتمثل مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي بالتكاليف التي تمت لتوزيع وبيع منتجات المجموعة . وتصنف المصاريف الأخرى كمصاريف ادارية وعمومية .

تضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الانتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، اذا دعت الحاجة لذلك ، بين مصاريف ادارية وعمومية وتكلفة المبيعات على أساس ثابت .

نقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه نقد وودائع تحت الطلب واستثمارات ذات سيولة عالية يمكن تحويلها إلى نقد خلال ثلاثة أشهر أو أقل .

مخزون

يظهر المخزون على أساس التكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقيق ايهما اقل . تحدد تكلفة البضاعة الجاهزة ، على أساس متوسط التكلفة المرجح وتتضمن تكلفة المواد والعملة وحصة مناسبة من التكاليف الصناعية المباشرة . تحدد تكلفة انواع المخزون الأخرى على أساس متوسط التكلفة المرجح .

استثمارات

يقيد الاستثمار في شركات زميلة ، والتي تمارس المجموعة تأثيراً جوهرياً عليها باستخدام طريقة حقوق الملكية . فيما يتم قيد الاستثمار في شركات والتي لا تمارس المجموعة سيطرة او تأثيراً جوهرياً عليها بالتكلفة مطروحاً منها مخصص الانخفاض في القيمة .

ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريفاً ايرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريفاً رأسمالية . ويجرى احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . ويتم اطفاء التحسينات على المأجر على أساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات او المتبقى من مدة عقد الايجار ايها ينتهي اولاً .

شركة تكوين المتطرفة للصناعات

(سابقا شركة العثمان للمنتجات البلاستيكية) والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة مغلقة)

اوضاح حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

ان نسب الاستهلاك المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو التالي :

النسبة

% . ٤ - ٣	مباني ، تحسينات على الماجور وتحسينات اخرى
% . ٢٥ - ٣	مصنع وآلات ومعدات
% . ٢٥ - ٢٠	سيارات
% . ٣٣,٣ - ١٥	اثاث وتركيبيات ومعدات مكتبية

تحسب الاستهلاكات للآلات المملوكة لشركة مصنع الانسجة المتطرفة على اساس نسبة الانتاج السنوي الى كامل القدرة الانتاجية .

الانخفاض في قيمة الأصول

تقوم الادارة بتاريخ كل قوائم مالية بمراجعة قيم الممتلكات والمصنع والمعدات للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على انخفاض في قيمة تلك الاصل ، وفي حالة وجود هذا المؤشر ، يتم تحديد القيمة المقدرة للاسترداد لتلك الاصل للتوصيل الى قيمة الانخفاض في الاصل (ان وجدت) ، وفي حالة عدم قدرة الادارة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لقيم احدى الاصل ، تقوم الادارة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لکامل الوحدة الانتاجية التي يعود اليها ذلك الاصل .

يتم تخفيض القيمة الدفترية للاصل (او الوحدة الانتاجية) لتساوي قيمته المقدرة للاسترداد في حالة ان الاصل (او الوحدة الانتاجية) اقل من قيمته الدفترية . يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الاصل كمصاروف فور حدوثه .

عند عكس قيمة الانخفاض في الاصل في الفترة اللاحقة ، يتم تعديل القيمة الدفترية للاصل (او الوحدة الانتاجية) بزيادتها الى القيمة المقدرة للاسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للاصل فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الاصل (او الوحدة الانتاجية) في السنوات السابقة . يتم اثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كأيراد عند حدوثه .

موجودات غير ملموسة

تدرج الموجودات غير الملموسة والتي من المتوقع ان يكون لها منفعة مستقبلية ضمن الموجودات غير المتداولة . تمثل موجودات غير ملموسة اتعاب تقييم القرض وبرامج وتكليف تطوير النظام وتكليف ما قبل التشغيل .

شركة تكوين المتطرفة للصناعات

(سابقاً شركة العثمان للمنتجات البلاستيكية) والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة مقلة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تنمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

تعلق أتعاب تقييم القرض بقروض صندوق التنمية الصناعية السعودي والبنوك والتي يتم اطفاؤها على مدة القروض .

تعلق تكاليف ما قبل التشغيل بالتكليف المتبدلة خلال مرحلة تطوير شركة مصنع الانسجة المتطرفة والتي يتوقع ان يكون لها منفعة في الفترات المستقبلية . يتم اطفاء هذه التكاليف باستخدام طريقة القسط الثابت على فترة لا تتعدي سبع سنوات من بداية الانتاج التجاري .

تكاليف تطوير نظام تخطيط موارد الشركة هي تكاليف متبدلة لتطبيق انظمة جديدة ويتم اطفاؤها على مدى خمس سنوات .

توزيعات ارباح مقترحة

تسجل توزيعات الارباح المقترحة بعد نهاية السنة كجزء من الارباح المستبقة وليس من المطلوبات الا اذا اتخذ قرار توزيع الارباح قبل نهاية السنة .

تحويل العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تم بعملات اجنبية الى الريال السعودي باسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة . وتحول الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملات اجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة الى الريال السعودي بالاسعار السائدة في ذلك التاريخ . ان الارباح والخسائر الناتجة عن التسديدات او تحويل العملات الاجنبية مشمولة في قائمة الدخل الموحدة .

تعويض نهاية الخدمة

يستدرك في القوائم المالية الموحدة لتعويض نهاية الخدمة الذي يستحق للموظفين وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي ، على اساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة .

الزكاة

تخضع المجموعة لانظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة على أساس الاستحقاق ، وتحسب الزكاة المحملة على وعاء الزكاة . تقديرية فروقات في التقديرات عن الربط النهائي عند الموافقة عليه وعندها يتم افال الاستدراك .

شركة تكوين المتطورة للصناعات

(سابقاً شركة العثمان للمنتجات البلاستيكية) والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة مقلدة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

عقود الاجار

تصنف عقود الاجار كعقود ايجار رأسمالية اذا ترتب على عقد الاجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالاصل موضوع العقد الى المستأجر . وتصنف جميع عقود الاجار الاخرى كعقود ايجار تشغيلية . تتحمل الاجارات المستحقة بموجب عقود الاجار التشغيلي على الدخل خلال فترة عقد الاجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

٣ - نقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه نقد وودائع تحت الطلب واستثمارات ذات سيولة عالية يمكن تحويلها الى نقد خلال ثلاثة اشهر او أقل . كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ ، تمثل نقد وما في حكمه بالكامل في نقد وارصدة لدى البنوك .

٤ - نعم مدينة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٣٥,٣٦٤	١٣٦,٤٤٤	ذمم مدينة -
٢٨,٤٦٢	٢١,١٠٣	جهة اخرى -
٢٦٣	٣٨٤	جهة ذات علاقة -
<u>٧٤,٠٨٩</u>	<u>١٥٧,٩١١</u>	مطلوب من جهات ذات علاقة (ايضاح ١٥)

٥ - مخزون

٢٠٠٩	٢٠١٠	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٢٠,٨٠٤	٥١,٤٥٠	بضاعة جاهزة
١٩,٢٠١	٦٣,٦١٧	مواد خام ومواد تعبئة
٨,٥٢١	٢٨,٨٦٨	قطع غيار غير مخصصة للبيع
٨٧٨	٢,٠٣٣	بضاعة تحت التصنيع
-	٥,٥٥٩	بضاعة في الطريق
<u>٤٩,٤٠٤</u>	<u>١٥١,٥٢٧</u>	

شركة تكوين المتطرورة للصناعات

(سابقاً شركة العثمان للمنتجات البلاستيكية) والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٦ - استثمارات

٢٠٠٩	٢٠١٠	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
٧٢,٨٣٢	-	١ يناير
٩,٨٣٢	-	الحصة في الربح
(٣,٦٨٠)	-	توزيعات أرباح مستلمة
<u>٧٨,٩٨٤</u>	<u>-</u>	

يمثل الاستثمار حصة الشركة البالغة ٤٦٪ في مصنع الانسجة المتطرورة ، وهو شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة . اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٠ ، استحوذت الشركة على حصة تبلغ ١٠٠٪ من ملكية مصنع الانسجة المتطرورة وتم توحيدها كجزء من القوائم المالية المرفقة (ايضاح ١) .

خلال عام ٢٠٠٧ ، قامت الشركة ب الاستثمار ٨٠ مليون ريال سعودي في ملكية الشركة المتطرورة للمصافي والبتروكيماويات . تم شطب هذا الاستثمار خلال ٢٠٠٩ .

بيانات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

النهاية	متلكات ومصنوعات ومعدات	مباني وتحصيلات على المأجر	مصنوعات وألات ومعدات	متلكات ومصنوعات ومعدات	المجموع
	بيانات وتحصيلات على المأجر				
موارد شركات تابعة	٢٠١٠٠٧	١٤٥٨٧	١١١٠١٩٥	١٩٦٦٣	١٤٨٠٧٦٣
استفادات	٤٤٤٤	٣٩٣٧٩٦	٣٩٣٧٩٦	١٤٢٥	٤٤٧٩٥٠
استبعادات	٦٥	١١١٩	١١١٩	٣٠٣٥	٣٠٣٦٠
شطب	١١٥٢	٣٦١٢١	٣٦١٢١	٦٢	(١٠٠٢)
الاستهلاكات	٢٠١٠٠٣	٥٦٠٢٢١	٥٦٠٢٢١	٤٧٦٤	(٨٤٣)
المصل على السنة	٢٠١٠٠٣	٧٠٦٥٣	٧٠٦٥٣	٤٠٨٠	٤٢٥٠٤٢٨
استهلاكات شركات تابعة	٢٠١٠٠٣	٤٠٥٠	٤٠٥٠	١٢٥٢	٨٠٧٧٤
الحمل على السنة	٢٠١٠٠٣	٦٩٣٢	٦٩٣٢	١١٧٠	١٤٣٣٦٩
استبعادات	٦٤	٣٨١٣٧	٣٨١٣٧	٦١٨	٤٠٠٨٨٧
صافي القيمة الدفترية	٢٠١٠٠٣	٤٤١٤٩٢	٤٤١٤٩٢	٣٠٥٩٩	(٨١٢)
٣٦٦١٠٣٠	٢٠٨٠٠	١٠٨٦٩	١٠٨٦٩	١٠١٢٣	٣٦٦١٠٣٠
٦٧,٩٨٩	١٩,٦٦٣	١٧٣	١٧٣	٥٧٢	٣٨,٤٩٤
٢٠٠٩	٢٠٠٩	٩,٠٨٧	٩,٠٨٧	٥٠٥٠	٥٠٥٠
٣١	٣١	٢٠١٠	٢٠١٠	٣١	٣١
٢٠٠٩	٢٠٠٩	٣١	٣١	٣١	٣١
٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١٠

إن المبني والمدافق الائتجاه للشركة وشركة مصنوع الانسجة المطرزة ("اسف") مقامة على أرض مملوكة لشركة شفافية .

شركة تكوين المتطرفة للصناعات

(سابقاً شركة العثمان للمنتجات البلاستيكية) والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة مغلقة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

ان مخازن ومبني الادارة لشركة صناعة العبوات الفائقة مقامة على ارض مستأجرة بایجار رمزي من الغرفة التجارية والصناعية بجدة لفترة ١٤ سنة من ٢٧ ربیع اول ١٤١٩ (٢٢ يوليو ١٩٩٨) . تم تمديد فترة عقد الايجار الى ٣٠ ابريل ٢٠١٦ . تتوقع ادارة الشركة تمديد العقد عند انتهائه .

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ، بلغ مجموع المبالغ المستحقة للممتلكات والمصنع والمعدات لاشيء (١٨ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٩) .

ان ممتلكات ومصنع ومعدات "ساف" تتضمن مصاريف مالية تمت رسملتها بقيمة لاشيء (٠,٤ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٩) .

تتعلق الاعمال الرأسمالية تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بشكل رئيسي بالاضافات المختلفة للمرافق الانشائية وتحسينات اخرى والتي كانت تحت التنفيذ كما في نهاية السنة .

- ٨ - موجودات غير ملموسة

	٢٠٠٩	٢٠١٠	
	(بآلاف الريالات السعودية)		
١ ينابير	١,٤٨٢	٤,٨٣٠	
موجودات غير ملموسة لشركات تابعة	-	١٢,٤٤١	
المحول خلال السنة	١,٣٧٥	-	
اضافات خلال السنة	١,٩٧٣	-	
٣١ ديسمبر	٤,٨٣٠	١٧,٢٦١	
الاطفاء			
١ ينابير	٣٢٩	١,٠٥٥	
اطفاء لشركات تابعة	-	٦,٥٢٢	
المحمل للسنة	٧٢٦	٢,٨٩٦	
٣١ ديسمبر	١,٠٥٥	١٠,٤٧٣	
صافي القيمة الدفترية	٣,٧٧٥	٦,٧٨٨	
٣١ ديسمبر			

شركة تكوين المنظورة للصناعات

(سابقاً شركة العثمان للمنتجات البلاستيكية) والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة مقلدة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٩ - قروض قصيرة الاجل

٢٠٠٩	٢٠١٠
(بآلاف الريالات السعودية)	
٢,٩٧٧	١,٦٨٥
٧٩,٥٤٠	٩٨,٤٥٠
٨٢,٥١٧	١٠٠,١٣٥

سحب على المكشوف

قروض قصيرة الاجل

لدى المجموعة اتفاقيات تسهيلات قروض مع بنوك تجارية محلية تتكون من سحبوات على المكشوف وقروض قصيرة الاجل وقروض مدورة وخطابات ضمان واعتمادات مستندية . تخضع القروض من التسهيلات للمصاريف المالية على اساس المعدلات السائدة بالسوق وهي مضمونة بضمانت شخصية من جهة ذات علاقة للمجموعة . تتطلب التسهيلات الالتزام بنسب مالية معينة وشروط اخرى .

١٠ - قروض متوسطة وطويلة الاجل

٢٠٠٩	٢٠١٠
(بآلاف الريالات السعودية)	
٢٦,٣٣٢	٨٢,٥٤١
١٢,٤٤٤	٩٩,٨٧٤
٣٨,٧٥٦	١٨٢,٤١٥
(١٥,٢٤٤)	(٦٨,٥٣٢)
٢٣,٥١٢	١١٣,٨٨٣

قروض تجارية

قروض من صندوق التنمية الصناعية السعودي

ينزل : الجزء المتداول

قروض تجارية متوسطة الاجل

ابرمت المجموعة اتفاقيات مختلفة لقروض متوسطة الاجل بلغت ١٩٠,٣ مليون ريال سعودي مع بنوك تجارية محلية لتمويل مصاريف رأسمالية وعادة هيكلة ديونها . بلغ الرصيد القائم كما في نهاية السنة ٨٢,٥ مليون ريال سعودي (٢٦,٣ مليون ريال سعودي للشركة عام ٢٠٠٩) .

ان القروض مضمونة بضمانت شخصية للشركاء وتخضع لفوائد مالية بحسب المعدلات السائدة بالسوق .

ابرمت الشركة اتفاقية مقايسة مصاريف مالية مع بنك محلي . والتي نتج عنها تغطية المصاريف المالية ذات العلاقة لأحد القروض التجارية . ان قيمة العقد كانت متساوية لمبلغ القرض والذي استمر بالتناقص حتى تم سداد كامل القرض القائم .

شركة تكوين المتطرفة للصناعات
 (سابقاً شركة العثمان للمنتجات البلاستيكية) والشركات التابعة لها
 (شركة مساهمة مقفلة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

قرص صندوق التنمية الصناعية السعودي

ابرمت المجموعة اتفاقيات قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي لتمويل بناء مراافق المصنع للشركة وشركة صناعة العبوات الفائقة وشركة مصنع الانسجة المتطرفة (ايضاح ١) . بلغ الرصيد القائم كما في نهاية السنة ٩٩,٨ مليون ريال سعودي (١٢,٤ مليون ريال سعودي للشركة عام ٢٠٠٩) . لا تخضع القروض لأي مصاريف مالية دورية . ان القروض مضمونة برهن ممتلكات ومصنع ومعدات شركات المجموعة وقطعي ارض مملوكتين لشركة شقيقة . بلغت اتعاب تقييم القرض ١١,٦ مليون ريال سعودي تم تأجيلها ويتم اطفاؤها على مدة القروض .

تتضمن قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي والقروض التجارية شروطا تتضمن المحافظة على نسب معينة وشروط اخرى .

ان مجموع استحقاقات القروض المتوسطة والطويلة الاجل القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ هي كما يلي :

(بآلاف الريالات السعودية)	
٦٨,٥٣٢	٢٠١١
٧٣,٧١٦	٢٠١٢
٣١,٨١٧	٢٠١٣
٥,٥٢٥	٢٠١٤
٢,٨٢٥	لاحقاً
١٨٢,٤١٥	

١١ - ذمم دائنة ومطلوبات اخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	(بآلاف الريالات السعودية)
٢٠,٨٦٦	٨٠,٥٠٤	
٧,٨٣٤	٣,٥٤٤	
١,٤١٤	٩,١٣٤	
٥٠٢	٥,٧٦٧	
٣٠,٦١٦	٩٨,٩٤٩	

ذمم دائنة - تجارية
 مطلوب الى جهات ذات علاقه (ايضاح ١٥)
 مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى
 زكاة مستحقة (ايضاح ١٨)

شركة تكوين المتطرفة للصناعات

(سابقاً شركة العثمان للمنتجات البلاستيكية) والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة مغلقة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

١٢ - تعويض نهاية الخدمة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
١,٢٥٠	١,٣٢١	١ بنابر
-	٢,٦٤٦	مخصص شركات تابعة
٤٤٠	١,٢٣٤	مخصص اضافي خلال السنة
(٣٢٤)	(٦٤٤)	مخصص مستخدم
<u>١,٣٢١</u>	<u>٤,٥٥٧</u>	٣١ ديسمبر

١٣ - احتياطي نظامي

تشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتحويل نسبة ١٠٪ من صافي الربح حتى يبلغ الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح .

١٤ - دفعة ومساهمة مقدمة من المساهمين

تمثل الدفعة من قبل المساهمين ، دفعات لتمويل مشاريع التوسيع في شركة ساف والشركة . تمثل المساهمة المقدمة من المساهمين ، دفعات للاستحواذ على الاستثمار في ساف والترا باك . ليس لهذه الدفعات المقدمة والمساهمات جدول سداد معين ولا تخضع للفائدة . قرر المساهمون استخدام دفعاتهم ومساهماتهم لزيادة رأس المال وتم تحويل كامل الدفعات والمساهمات لزيادة رأس المال .

١٥ - معاملات مع جهات ذات العلاقة

تجرى شركات تكوين المتطرفة للصناعات وساف والترا باك معاملات فيما بينها ومع شركاء وشركات شقيقة للشركاء . ان اسعار وشروط الدفع تتم الموافقة عليها من قبل الادارة لكل شركة شقيقة .

شركة تكوين المتطرفة للصناعات

(سابقاً شركة العثمان للمنتجات البلاستيكية) والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة مغلقة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نهاية)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

فيما يلي المعاملات الجوهرية والبالغ المتعلقة بها :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٢٨,٣٩٠	٤٥,٨٦٩	مبيعات الى شركات شقيقة
٧,٤٩٨	١٢,٩٦٣	تكاليف ومصاريف حملت من شركات شقيقة
٦,٣١٠	٦,٨٨٥	تكاليف ومصاريف حملت على شركات شقيقة
-	١,٨٨٠	خدمات اخرى مستلمة
٥٤	-	مصاريف مالية

ان الارصدة المطلوبة من والى جهات ذات علاقه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ تم الافصاح عنها في الايضاحين ٤ و ١١ على التوالي وتتألف بشكل رئيسي من ارصدة تتعلق بالمعاملات اعلاه .

١٦ - مصاريف بيع وتوزيع

٢٠٠٩	٢٠١٠	
(بآلاف الريالات السعودية)		
١,١٧١	٤,٤٢٨	تكاليف متعلقة بالموظفين
٢,٢٧١	٩,٣٧٥	نقل
١٧	٣٤	استهلاك
٣١١	٣٥	اعلانات
١٠٥	١٠١	اصلاح وصيانة
١١٧	١,٧٥٠	اخري
٣,٩٩٢	١٥,٧٢٣	

شركة تكوين المتطورة للصناعات

(سابقاً شركة العثمان للمنتجات البلاستيكية) والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة مقلدة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

١٧ - مصاريف ادارية وعمومية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
٣,٢٢٦	١٠,٩٩٥	تكاليف متعلقة بالموظفين
٣١٦	١,٩٢٣	اعاب مهنية وخدمات اخرى
٢٥٦	٦٥٤	مصاريف مكتبية
٢٦٧	٦١١	استهلاك
١٧	٥٣١	سفر وترفيه
٢٣٧	١٦٨	اصلاح وصيانة
<u>٤,١٨٠</u>	<u>٧,٧٤٤</u>	آخر ، الصافي
<u>٨,٤٩٩</u>	<u>٢٢,٦٦٦</u>	

١٨ - زكاة

ان شركات المجموعة مسجلة في المملكة العربية السعودية (ايضاح ١) وبالتالي تخضع لانظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . تقدم كل شركة اقرارها الزكوي بشكل مستقل .

عناصر وعاء الزكاة

ان العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة لكل شركة تشمل حقوق الملكية والقروض متوسطة وطويلة الاجل والمخصصات في بداية السنة وصافي الربح المعدل مطروحا منها صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمصنع والمعدات وعناصر اخرى .

فيما يلي حركة مخصص الزكاة :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
٣٢٤	٥٠٢	١ ينایر
-	٣,٢٣٠	حصة شركات تابعة
٥٠١	٣,٧٣٠	مخصص للسنة
(١٥٨)	٣,٤٨٥	نقص (زيادة) مخصص سنة سابقة
<u>(١٦٥)</u>	<u>(٥,١٨٠)</u>	المدفوع خلال السنة
<u>٥٠٢</u>	<u>٥,٧٦٧</u>	٣١ ديسمبر

شركة تكوين المتطرفة للصناعات

(سابقاً شركة العثمان للمنتجات البلاستيكية) والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة مغلقة)

اوضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

فيما يلي الزكاة المحملة للسنة :

٢٠٠٩	٢٠١٠	المحمل للسنة الحالية
(بالاف الريالات السعودية)		
٥٠١	٣,٧٣٠	نقد (زيادة) مخصص سنوات سابقة
(١٥٨)	٣,٤٨٥	المحمل على قائمة الدخل الموحدة
<u>٣٤٣</u>	<u>٧,٢١٥</u>	

ريوط قائم

ان الاقرارات الزكوية لشركات المجموعة قد تم تقديمها ودفع كامل المبالغ المطلوبة حتى عام ٢٠٠٩ وتم الحصول على الشهادات الزكوية .

تقوين :

في عام ٢٠٠٧ ، استلمت الشركة الريوط للاعوام من ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٤ والتي اظهرت التزام زكاة اضافي بقيمة ٤,٤٩٣,٤٥١ ريال سعودي . قدمت الشركة اعتراض على الربط المستلم وتم الحكم ضد الشركة مع التزام زكاة اضافي بمبلغ ٦٨٨,٦٧٥,٤٦٧ ريال سعودي . قدمت الشركة اعتراض ضد قرار مصلحة الزكاة والدخل للجنة الاعتراض الابتدائية وكانت مخصص بقيمة ١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقابل التزام الزكاة الاضافي . في عام ٢٠١٠ ، استلمت الشركة الريوط للاعوام من ٢٠٠٥ الى ٢٠٠٧ والتي اظهرت التزام زكاة اضافي بمبلغ ٧٤٣,٧٤٥,٢٥٥ ريال سعودي تم دفعها في يوليو ٢٠١٠ . ان الريوط للاعوام ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ لا تزال قيد الانجاز لدى مصلحة الزكاة والدخل .

ساف :

تم استلام الريوط النهائية من قبل مصلحة الزكاة والدخل حتى عام ٢٠٠٦ والتي اظهرت التزامات اضافية بلغت ٩٦٤,٥٨٧ ريال سعودي . ان الريوط للاعوام من ٢٠٠٧ الى ٢٠٠٩ لا تزال قيد الدراسة لدى مصلحة الزكاة والدخل .

شركة تكوين المنظورة للصناعات

(سابقاً شركة العثمان للمنتجات البلاستيكية) والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة مقلدة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

التراكب :

استلمت الترا باك الريبوط النهائي حتى عام ٢٠٠٤ . في عام ٢٠٠٩ ، استلمت الترا باك الريبوط النهائي لعامي ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ والتي اظهرت التزام زكاة اضافي بمبلغ ٧٥٥,١١٢ ريال سعودي . قدمت الشركة اعتراضاً مقابل الريبوط وتم قيد مخصص اضافي بمبلغ ١٩٦,١٠٤ ريال سعودي في القوائم المالية حيث ان ادارة الترا باك على ثقة من ان النتيجة ستكون في صالحها . ان الريبوط للاعوام ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ هي قيد الانجاز لدى مصلحة الزكاة والدخل .

- ١٩ - ترتيبات عقود ايجار تشغيلية

لدى المجموعة عقود ايجار تشغيلية عن سكن الموظفين ومكاتب ومستودعات والتي هي في معظمها لمدة عام واحد . بلغت مصاريف الاجار بموجب هذه العقود ٢,٨ مليون ريال سعودي (٢,١ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٩) . لم تكن هناك ارتباطات مستقبلية جوهيرية قائمة بموجب عقود ايجار تشغيلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ .

- ٢٠ - ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم بقسمة صافي ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وبالبالغ عددها ٣٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٣٣٦,٧٥٠ سهم قيمة كل منها ١٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩) .

يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة بقسمة الربح من العمليات للسنة ناقصاً المصاريف المالية والزكاة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة .

- ٢١ - توزيعات ارباح

في العام ٢٠١٠ ، اقترحت الشركة توزيع ارباح بلغت ٣,٧ مليون ريال سعودي (٦,١ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٩) .

بالاضافة لذلك ، بلغت توزيعات ارباح شركة ساف ٨,٠ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٠ . تم توزيع ٣,٧ مليون ريال سعودي منها على الشركة و ٤,٣ مليون ريال سعودي على شركاء آخرين . وعليه فان اجمالي توزيعات الارباح المدفوعة من قبل المجموعة لعام ٢٠١٠ بلغت ٨ مليون ريال سعودي منها ٣,٧ مليون ريال سعودي من الشركة و ٤,٣ مليون ريال سعودي لشركاء آخرين في ساف .

شركة تكوين المتطرفة للصناعات

(سابقاً شركة العثمان للمنتجات البلاستيكية) والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة مغفلة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٢ - معلومات تدفقات نقدية

أ) معاملات غير نقدية :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
(بآلاف الريالات السعودية)		
١,٩٣١	-	اتعباب تقدير قرض
١,٣٧٥	-	نظام ادارة تحطيط موارد الشركة محول الى موجودات غير ملموسة
-	١٤٩,٦٠٩	القيمة الدفترية لموجودات ومطلوبات ساف والترا باك المستحوذ عليها
-	٢٦٦,٣٢٥	الزيادة في رأس المال

ب) شركات تابعة مستحوذ عليها

خلال السنة ، استحوذت الشركة على ١٠٠٪ من شركة صناعة العبوات الفائقة (التراباك) و٥٦٪ من الاستثمار في ساف . ان القيمة الدفترية لموجودات ومطلوبات شركة صناعة العبوات الفائقة وشركة ساف كما في ١ يناير ٢٠١٠ هي كما يلي :

(بآلاف الريالات السعودية)

٤٤,٣٦٥	نقد وما في حكمه
١١٠,٣٠٦	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٦١,٠٦٢	مخزون
٣٠٤,٦٠١	ممتلكات ومصنع ومعدات
٥,٩١٠	موجودات غير ملموسة
(٧٧,٠٨٨)	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
(٢١٧,٩١٧)	قروض قصيرة ومتوسطة و طويلة الأجل
(٢,٦٤٦)	تعويض نهاية الخدمة
<hr/> ٢٢٨,٥٩٣	
<hr/> (٧٨,٩٨٤)	استثمارات قائمة في ساف
<hr/> ١٤٩,٦٠٩	القيمة الدفترية لصافي اصول الشركات التابعة المستحوذ عليها

شركة تكوين المتطرفة للصناعات
(سابقا شركة العثمان للمنتجات البلاستيكية) والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة مقلدة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

- ٢٣ - التزامات وارتباطات

كما في ٣١ ديسمبر ، كان لدى المجموعة الالتزامات والارتباطات الآتية :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
		(بآلاف الريالات السعودية)
٢,٧٤٥	٤٩,٣٥٢	اعتمادات مستندية
٤٧٩	١,٣٣٢	خطابات ضمان

- ٢٤ - ارقام المقارنة

تضمن ارقام المقارنة فقط شركة العثمان للمنتجات البلاستيكية واستثمارها البالغ ٤٦٪ في ساف والمسجل باستخدام طريقة حقوق الملكية .

- ٢٥ - القيمة العادلة

ان القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات المجموعة المالية تقارب القيمة الدفترية .