

شركة العثمان للمنتجات البلاستيكية والشركات التابعة لها

**القوائم المالية الافتراضية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩**

شركة العثمان للمنتجات البلاستيكية والشركات التابعة لها

القوائم المالية الافتراضية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

صفحة

جدول المحتويات

٢ - ١

تقرير مراجعي الحسابات

٤ - ٣

قائمة المركز المالي الافتراضية الموحدة

٥

قائمة الدخل الافتراضية الموحدة

٦

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء الافتراضية الموحدة

٨ - ٧

قائمة التدفقات النقدية الافتراضية الموحدة

٢٣ - ٩

ايضاحات حول القوائم المالية الافتراضية الموحدة

تقرير مراجعى الحسابات

السادة الشركاء
شركة العثمان للمنتجات البلاستيكية
المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الافتراضية الموحدة لشركة العثمان للمنتجات البلاستيكية ("الشركة") والشركات التابعة لها (ايضاح رقم ١) ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية الافتراضية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات من رقم ١ الى ٢١ المعتمدة جزءاً ليتجزأ من هذه القوائم المالية الافتراضية الموحدة المعدة من قبل الشركة لاظهار الكيفية التي كان من الممكن ان يتم بها عرض القوائم المالية في حال قامت الشركة بالسيطرة على شركة مصنع الانسجة المتطرفة وشركة صناعة العبوات الفائقة منذ تأسيسهما والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . ان هذه القوائم المالية الافتراضية الموحدة هي مسؤولية ادارة المجموعة وأن مسؤوليتنا هي ابداء رأينا على هذه القوائم المالية الافتراضية الموحدة بناء على المراجعة التي أجريناها .

لقد قمنا بمراجعةنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها ، وتنطلب تلك المعايير أن نقوم بتحطيم وتتفيد مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة فيما يتعلق بخلو القوائم المالية الافتراضية الموحدة من أي خطأ جوهري .
تشتمل اجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية ، كما تشتمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الادارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في ابداء رأينا .

رأي مطلق

برأينا ، ان القوائم المالية الافتراضية الموحدة تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها الملائمة لظروف المجموعة .

نفت الاتهام

بدون التحفظ برأينا ، نود نفت الاتهام إلى ايساص رقم (١) حول القوائم المالية الافتراضية الموحدة ، والذي يشير إلى ان هذه القوائم المالية الافتراضية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ معدة لاظهار الكيفية التي كان من الممكن ان يتم بها عرض القوائم المالية الموحدة في حال كانت كل من شركة مصنع الاساجة المتطرفة وشركة صناعة العبوات الفاتحة خاضعة للسيطرة الكاملة من قبل شركة العثمان للمنتجات البلاستيكية بدلاً من الشركاء الحاليين .

دليويت-أند-تووش
بكر أبوالخير وشركاه
ليند بن محمد سبجي
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٧٨
١٤٣١ جمادى الاول ٢٧
٢٠١٠ ابريل



قائمة المركز المالي الافتراضية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	ايضاح
			(بآلاف الريالات السعودية)
١٦,٢٦١	٢,٤٥٨	٤٧,١٥٥	الموجودات
٩٢,١٣١	١٣٠,٥٧٨	١٢٢,٩٣٨	موجودات متداولة
٢٤,٨١٠	٤٣,٠٤٧	٣٩,٠١٣	نقد وما في حكمه
١٠٩,١٤٨	١٢٢,٧٤٩	١١٠,٤٦٦	ذمم مدينة
٢٠,٨٤٤	١٧,٤٠١	١٧,٣٥٧	مطلوب من جهات ذات علاقة
٢٦٣,١٩٤	٣١٦,٢٢٣	٣٣٦,٩٢٩	مخزون
			مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدية مدينة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٨١٠	٨١٠	-	استثمار
٢٩٤,٩١٠	٣٧٢,٧٤٤	٣٧٢,٥٩٠	ممتلكات ومصنع ومعدات
٨,٢٧٥	٦,٧٢٩	٩,٦٨٤	موجودات غير ملموسة
٣٠٣,٩٩٥	٣٨٠,٢٨٣	٣٨٢,٢٧٤	مجموع الموجودات غير المتداولة
٥٦٧,١٨٩	٦٩٦,٥١٦	٧١٩,٢٠٣	مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الشركاء
			مطلوبات متداولة
٦٣,٥٤٣	١٥٦,١٧٢	١٤٦,٣٤٨	قرض قصيرة الأجل
٢٤,٢١٤	٣٧,٩٤٧	٥٧,٨٧١	الإساط المتداولة من قرض متوسط وطويل الأجل
٦٥,٥٠٧	٨٠,٥٤١	٧٥,٩٣٨	ذمم دائنة
٢٤,٨٨٨	١٣,٢٧٤	٤	مطلوب إلى جهات ذات علاقة
١٤,٧٣٥	١٦,٥٧١	١٩,٣١٧	ذمم دائنة أخرى ومصاريف مستحقة
١٩٢,٨٨٧	٣٠٤,٠٠	٢٩٩,٤٧٨	مجموع المطلوبات المتداولة
١٤٧,٩٣٠	١٣٦,١١٩	١٣٤,٩٧٠	مطلوبات غير متداولة
٢,٩٦٨	٣,٤٤٥	٣,٩٦٧	قرض متوسط وطويل الأجل
-	٧,٩١٦	-	تعويض نهاية الخدمة
١٨٤	٢,٢٤٠	-	ذمم دائنة - اعمال رأسمالية قيد التنفيذ -
١٥١,٠٨٢	١٤٩,٧٢٠	١٣٨,٩٣٧	الجزء غير المتداول
			مطلوب إلى جهة ذات علاقة
			مجموع المطلوبات غير المتداولة

شركة العثمان للمنتجات البلاستيكية والشركات التابعة لها

قائمة المركز المالي الافتراضية الموحدة (تتمه)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	ايضاح	حقوق الشركاء
(بآلاف الريالات السعودية)				رأس المال
٣٣,٦٧٥	٣٣,٦٧٥	٣٣,٦٧٥	١	الزيادة المقترحة في رأس المال
-	-	٦٣,٨٦٤	١	احتياطي نظامي
٨,٢٨٦	٩,٩٢١	١٢,١٥٦	١١	ارباح مستبقاه
١٣٨,٠١٣	١٥١,١٢٩	١٦٦,٧٧٣	١٢	مساهمة من الشركاء
٤٣,٢٤٦	٤٣,٢٤٦	-	١٣	توزيعات ارباح مستحقة
-	٤,٣٢٠	٤,٣٢٠		مجموع حقوق الشركاء
<u>٢٢٣,٢٢٠</u>	<u>٢٤٢,٢٩١</u>	<u>٢٨٠,٧٨٨</u>		
<u>٥٦٧,١٨٩</u>	<u>٦٩٦,٥١٦</u>	<u>٧١٩,٢٠٣</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الافتراضية الموحدة

قائمة الدخل الافتراضية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	ايضاح	
(بالاف الريالات السعودية)				
٣٨٢,٢٨٩	٥٠٤,٦٣١	٤٩٤,٥٥٦	١٤	مبيعات
٣٠٣,٠٩٢	٤٢٢,٤٢٣	٣٨٤,٤٣٧	١٤	تكلفة المبيعات
٧٩,١٩٧	٨١,٢٠٨	١١٠,١١٩		اجمالي الربح
٢,٧٩٧	١,٢٩٠	٧٩٠		مصاريف بحث وتطوير
١٠,٣٧٣	١٢,٣٦٠	١٣,٤٣٢	١٥ او ١٤	مصاريف بيع وتوزيع
١٦,٤٢٣	١٩,١٥٥	٢٢,١٧٥	١٦ او ١٤	مصاريف ادارية وعمومية
٤٩,٦٠٤	٤٨,٤٠٣	٧٣,٧٢٢		الربح من العمليات
-	-	(٨١٠)		شطب استثمار
(٦,٨٣٣)	(١٠,٢٠٤)	(١٢,٢٧٢)	١٤ او ٩٨	مصاريف مالية
(١٥٣)	(٧١)	-		مصاريف اخرى
٩٠٧	٧,٤٣٥	٤٥٨		ابرادات اخرى ، الصافي
٤٣,٥٢٥	٤٥,٥٦٣	٦١,٠٩٨		صافي الربح قبل الزكاة
١,٧٥٨	٢,٢٣٣	٢,١٥١	١٧	زكاة
٤١,٧٦٧	٤٣,٣٣٠	٥٨,٩٤٧		صافي الربح

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الافتراضية الموحدة

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء الفرضية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

الجمع	توزيعات ارباح مستحقة	مساهمة من الشريكاء	ارباح متبرحة لعام ممتداه	احتياطي نظامي	رأس المال	الزيادة المتبرحة في رأس المال	توزيعات ارباح المنتهية
١٩٧,٣١٦	-	٤٣,٣٤٦	١٢٦,٣٢٤	٧,٧٩٦	-	٢٠,٩٥٠	١٠٠٧
-	-	-	(١٢٦,٣٢٤)	-	-	١٢,٧٢٥	الزيادة في رأس المال
٤,١٧٦٧	-	-	٤,١٧٦٧	-	-	٢٠٠٧	صافي الربح لعام
-	-	-	(٤,١٧٦٧)	-	-	-	المتحول إلى الاحتياطي النظامي
(١٥٨,٦١٣)	-	(١٥٨,٦١٣)	(١,٤٩٠)	١,٤٩٠	-	-	ارباح موزعة
٢٢٣,٢٢٠	-	-	٤٣,٢٤٦	-	-	٣٣,٦٧٥	٢٠٠٧ ديسمبر ٣١
٤٣,٣٣٠	-	-	٤٣,٣٣٠	-	-	٢٠٠٨	صافي الربح لعام
-	-	-	(١,٦٣٥)	١,٦٣٥	-	-	المتحول إلى الاحتياطي النظامي
(٢٤٦,٢٥٩)	(٢٤٦,٢٥٩)	(٣٨,٥٧٩)	-	-	-	-	ارباح موزعة
٤٣٢٠	-	٤٣٢٠	٤,٣٣٢	-	-	-	٢٠٠٨ ديسمبر ٣١
٤٣,٢٤٦	-	-	٤٣,٢٤٦	٩,٩٢١	-	٣٣,٦٧٥	صافي الربح لعام
٥٨,٩٤٧	-	-	٥٨,٩٤٧	-	-	٢٠٠٩	صافي الربح لعام
-	-	-	(٢,٢٣٥)	٢,٢٣٥	-	-	المتحول إلى الاحتياطي النظامي
(٤٤,٣٢٠)	(٤٤,٣٢٠)	-	-	-	-	-	ارباح موزعة مدفوعة
-	-	-	(٤٣,٢٤٦)	٤٣,٢٤٦	-	-	المتحول إلى الزيادة المتبرحة في
رأس المال	توزيعات ارباح متبرحة	رأس المال	(٤٣,٢٤٦)	٤٣,٢٤٦	-	-	المحول إلى الزيادة المتبرحة في
٤,٣٢٠	٤,٣٢٠	-	(٤,٣٢٠)	-	-	-	ارباح موزعة مدفوعة
٢٨٠,٧٨٨	-	-	١٢,١٥٦	١٢,١٥٦	٦٣,٨١٤	٣٣,٦٧٥	المتحول إلى الزيادة المتبرحة في
-	-	-	١٢,١٥٦	-	-	-	ارباح موزعة مدفوعة
٤,٣٢٠	٤,٣٢٠	-	١٢,١٥٦	-	-	-	المتحول إلى الزيادة المتبرحة في

تشكل الاكتتابات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الافتراضية الموحدة

قائمة التدفقات النقدية الافتراضية الموحدة

لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
(بآلاف الريالات السعودية)				التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
	٤٣,٥٢٥	٤٥,٥٦٣	٦١,٠٩٨	صافي الربح قبل الزكاة
	٢٤,٤٥١	٣٠,٤٩٦	٣٧,٩٠٢	تعديلات عن :
	٦,٨٣٣	١٠,٢٠٤	١٢,٢٧٢	استهلاكات واطفاء موجودات غير ملموسة
	٥١٢	١,٠١١	١,١٧٤	مصاريف مالية
	(٢٠٢)	(٢٢٦)	(٣٩٧)	تعويض نهاية الخدمة
	-	-	٨١٠	ربح من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
				شطب استثمار
				النigeria في الموجودات والمطلوبات العاملة :
	(٢٩,٠٤٤)	(٣٥,٠٠٤)	٦,٣٠٩	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما
	(٤١,٩٦٤)	(١٣,٦٠١)	١٢,٢٨٣	وارصدة مدينة اخرى
	١٦,٢٦٦	٨,٩٨١	٣,٩٦٢	مخزون
	٧,٠٩٧	(٢٧,٧٩٥)	(١١,٤٧٦)	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة واخرى دائنة
	٢٧,٤٧٤	١٩,٦٢٩	١٢٣,٩٣٧	مطلوب من / الى جهات ذات علاقة
	(٦,٤٧٨)	(٩,٧٩١)	(١١,٨٠٣)	النقد من العمليات
	(٣٢٦)	(٥٣٤)	(٦٥٢)	مصاريف مالية مدفوعة
	(١,٣٦٧)	(١,٦٤٦)	(١,٥٥٠)	تعويض نهاية خدمة مدفوع
	١٩,٣٠٣	٧,٦٥٨	١٠٩,٩٣٢	زكاة مدفوعة
				صافي النقد من عمليات التشغيل
	(٧٢,٩٧٧)	(٩٩,٣١٣)	(٤٣,٤٠٦)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
	-	-	(٤٢)	شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
	٢٨٢	٦٧١	٥٠٩	شراء موجودات غير ملموسة
	(٦,٠٥٠)	-	-	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
	(٨١٠)	-	-	مصاريف مؤجلة
	(٧٩,٥٥٥)	(٩٨,٦٤٢)	(٤٢,٩٣٩)	اضافة الى الاستثمار
				صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

قائمة التدفقات النقدية الافتراضية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
(بآلاف الريالات السعودية)				
التدفقات النقدية من عمليات التمويل				
التغير في قروض قصيرة الاجل	(٦,٠٤٦)	٩٢,٦٢٩	(٩,٨٢٤)	
المتحصل من قرض طويل الاجل	١٠٤,٧٣٢	٣٥,٠٠٠	٥٦,٣٠٢	
تسديد قرض طويل الاجل	(٢٠,١٦٣)	(٣٣,٠٧٨)	(٤١,٤٣٥)	
أرباح موزعة مدفوعة	(١٥,٨٦٣)	(١٧,٣٧٠)	(٢٧,٣٣٩)	
صافي النقد (المستخدم في) من عمليات التمويل	٦٢,٦٦٠	٧٧,١٨١	(٢٢,٢٩٦)	
صافي التغير في نقد وما في حكمه	٢,٤٠٨	(١٣,٨٠٣)	٤٤,٦٩٧	
نقد وما في حكمه ، ١ يناير	١٣,٨٥٣	١٦,٢٦١	٢,٤٥٨	
نقد وما في حكمه ، ٣١ ديسمبر	١٦,٢٦١	٢,٤٥٨	٤٧,١٥٥	

شكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الافتراضية الموحدة

ايضاحات حول القوائم المالية الافتراضية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

١ - التنظيم والعمليات

شركة العثمان للمنتجات البلاستيكية ("بلاستيكو" او "الشركة") ، هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة ، سجلت في السجل التجاري تحت رقم ٢٢٥٠٠٢١٦٨٨ بتاريخ ٥ جمادى الاول ١٤١٤ (٢٠ اكتوبر ١٩٩٣) ، الصادر في الاحساء . ان الشركة مملوكة بنسبة ٩٠٪ لشركة محمد عبدالله العثمان وأولاده (شركة العثمان القابضة) و ١٠٪ للسيد / محمد عبدالله زيد العثمان ، سعودي الجنسية .

في عام ٢٠٠٧ ، حصلت الشركة على ترخيص صناعي جديد بتاريخ ٩ ذو القعدة ١٤٢٨ (١٩ نوفمبر ٢٠٠٧) وتمت زيادة رأس المال المصرح به للشركة الى ١٣٤,٧ مليون ريال سعودي . في عام ٢٠٠٧ ، قامت الشركة بزيادة رأس المال المدفوع بمبلغ ١٢,٧ مليون ريال سعودي وذلك بتحويل المبلغ من الارباح المستبقة الى رأس المال المدفوع . اكتملت الاجراءات القانونية لزيادة رأس المال واستلمت الشركة السجل التجاري المعدل .

قبل عملية طرح اسهم شركة بلاستيكو للاكتتاب العام ، تخطط الشركة للاستحواذ على ٩٩٪ من ملكية شركة مصنع الانسجة المتطرورة ("ساف") ، شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة ، مسجلة تحت السجل التجاري رقم ٢٢٥٠٠٢٧٨٣٥ ، بالإضافة الى ٩٩٪ من ملكية شركة صناعة العبوات الفائقة ("ألتراكاك") ، شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة تحت السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٢٦٢٥١ ، في حين ستكون نسبة ١٪ المتبقية من ملكية شركة مصنع الانسجة المتطرورة مملوكة من قبل شركة صناعة العبوات الفائقة ونسبة ١٪ المتبقية من ملكية شركة صناعة العبوات الفائقة ستكون مملوكة من قبل شركة مصنع الانسجة المتطرورة .

جزء من هذا الاجراء ، تعتزم الشركة تغيير الشركاء في بلاستيكو لتشمل الشركاء الذين يملكون حاليا شركتي مصنع الانسجة المتطرورة وصناعة العبوات الفائقة ، قامت شركة بلاستيكو بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠٠٩ بتقديم طلب الى وزارة التجارة لزيادة رأس مالها المدفوع الى ٩٧,٥ مليون ريال سعودي ، والتي سيتم تمويلها عن طريق المساهمات من الشركاء المتوقعين من عملية تحويل اسهم شركة مصنع الانسجة المتطرورة وشركة صناعة العبوات الفائقة الى الشركة .

ايضاحات حول القوائم المالية الافتراضية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

ان الشركاء الحاليين لهذه الشركات هم كالتالي :

الشركاء	رأس المال (مليون ريال سعودي)	شركة مصنع الانسجة المتطرورة
٤٦ % مملوكة لشركة بلاستيكو	٧٣,٨	شركة مصنع الانسجة المتطرورة
٥ % مملوكة للسيد / محمد عبدالله زيد العثمان		
٤٩ % مملوكة لشركة عبدالرحمن صالح الراجحي وشريكاؤه		
٩٠ % مملوكة لشركة محمد عبدالله العثمان وأولاده (شركة العثمان القابضة)	٢٥	شركة صناعة العبوات الفائقة
١٠ % مملوكة للسيد / محمد عبدالله زيد العثمان		

ان القوائم المالية الافتراضية الموحدة تشمل على حسابات شركة العثمان للمنتجات البلاستيكية وشركاتها التابعة (شركة مصنع الانسجة المتطرورة وشركة صناعة العبوات الفائقة) ("المجموعة") . تم اعداد القوائم المالية الافتراضية الموحدة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧ لاظهار الكيفية التي كان من الممكن ان يتم بها عرض القوائم المالية في حال قامت شركة بلاستيكو بالسيطرة على شركة مصنع الانسجة المتطرورة وشركة صناعة العبوات الفائقة منذ تأسيسها .

تتمثل أنشطة شركات المجموعة فيما يلي :

- شركة بلاستيكو - انتاج اكواب البوليسترين والاغطية ومنتجات بلاستيكية اخرى متعلقة بها .
- شركة مصنع الانسجة المتطرورة - انتاج البلاستيك غير المغزول .
- شركة صناعة العبوات الفائقة - انتاج مصغرات القوارير من بي اي تي (بولي ايثلين تيريفثالين) المعدة مسبقا .

- ٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل المجموعة هي على النحو الآتي :

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الافتراضية الموحدة وفقاً لعرف التكلفة التاريخية .

ايضاحات حول القوائم المالية الافتراضية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

اسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الافتراضية الموحدة ، القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والتي من المفترض انها تخضع لسيطرة الشركة والمعددة لغاية ٣١ ديسمبر . تم حذف المعاملات والارصدة الجوهرية بين شركات المجموعة عند اعداد القوائم المالية الافتراضية الموحدة .

تحقيق الايرادات

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

مصاريف بيع وتوزيع ومصاريف ادارية وعمومية

تمثل مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي بالتكاليف التي تمت لتوزيع وبيع منتجات الشركة . وتصنف جميع المصاريف الاخرى كمصاريف ادارية وعمومية .

تضمن المصاريف الادارية 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 اساس ثابت .

نقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه نقد وودائع تحت الطلب واستثمارات ذات سيولة عالية تستحق خلال ثلاثة اشهر او أقل .

المخزون

يظهر المخزون على اساس التكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقيق ايهما اقل . تحدد تكلفة البضاعة تامة الصنع على اساس متوسط التكلفة المرجح وتتضمن تكلفة المواد والعماله وحصة مناسبة من التكاليف الصناعية المباشرة . يتم تقدير انواع المخزون الاخرى على اساس متوسط التكلفة المرجح .

ممتلكات ومصنع ومعدات

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

ايضاحات حول القوائم المالية الافتراضية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

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

النسبة	
% ٤ - ٣	مباني وتحسينات على المأجور وتحسينات أخرى
% ٣٣,٣٣ - ١٠	مصنع وألات ومعدات
% ٢٥ - ٢٠	سيارات
% ٣٣,٣٣ - ١٥	اثاث وتركيبيات ومعدات مكتبية

يتم احتساب الاستهلاك للآلات المملوكة من قبل شركة صناعة العبوات الفاقدة بناء على اجمالي الانتاج السنوي بالنسبة الى اجمالي القدرة الانتاجية .

الانخفاض في قيمة الأصول

تقوم الادارة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة القيم الدفترية الممتلكات والمصنع والمعدات للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على انخفاض في قيمة تلك الاصول ، وفي حالة وجود هذا المؤشر ، يتم تحديد القيمة المقدرة للاسترداد لتلك الاصول للتوصيل الى قيمة الانخفاض في الاصل (ان وجدت) ، وفي حالة عدم قدرة الشركة على تدبير القيمة القابلة للاسترداد لقيم احدي الاصول ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لكامل الوحدة الانتاجية التي يعود اليها ذلك الاصل .

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

موجودات غير ملموسة

تمثل موجودات غير ملموسة اتعاب تقييم القرض وتکاليف ما قبل التشغيل .
تتعلق اتعاب تقييم القرض بقروض صندوق التنمية الصناعية السعودي وقروض من البنوك والتي يتم اطفاؤها على مدة القرض .

ايضاحات حول القوائم المالية الافتراضية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

تتضمن تكاليف ما قبل التشغيل ، التكاليف المتکبدة خلال مرحلة التطوير لشركة مصنع الانسجة المتطرورة والتي من المتوقع ان يكون لها منافع لفترات مستقبلية . يتم اطفاء هذه التكاليف باستخدام طريقة القسط الثابت على فترة لا تزيد عن ٧ سنوات من بداية الانتاج التجاري .

الاستثمار

ان الاستثمارات في شركات لا تمارس عليها المجموعة سيطرة وليس لها تأثير فعال عليها يتم تسجيلها بالتكلفة مطروحا منها مخصص الانخفاض في القيمة . يتحقق الربح من تلك الاستثمارات عند استلام توزيعات الارباح .

مصاريف البحث والتطوير

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

تحويل العملات الأجنبية

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

تعويض نهاية الخدمة

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

الزكاة

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

عقود الایجار

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

شركة العثمان للمنتجات البلاستيكية والشركات التابعة لها

ايضاحات حول القوائم المالية الافتراضية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٣ - ذمم مدينة

٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
(بآلاف الريالات السعودية)			
٩٠,٩٣٨	١٢٩,٦٤٧	١٢٢,٤٢٩	ذمم مدينة - تجارية
١,١٩٣	٩٣١	٥٠٩	ذمم مدينة اخرى
<u>٩٢,١٣١</u>	<u>١٣٠,٥٧٨</u>	<u>١٢٢,٩٣٨</u>	

٤ - مخزون

٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
(بآلاف الريالات السعودية)			
٣٤,٤٨٤	٣٦,٦٣٣	٣٩,٢٨٨	بضاعة جاهزة
٤٢,٠٠٦	٤٩,٦٧٩	٤٥,٩٦٦	مواد خام ومواد تغليف
١٦,٨١٩	٢١,٠٤٧	٢٤,٠٩٩	قطع غيار غير متاحة للبيع
١٣,٩٧٧	١١,٩٧٠	-	بضاعة في الطريق
١,٨٦٢	٣,٤٢٠	١,١١٣	اعمال قيد التنفيذ
<u>١٠٩,١٤٨</u>	<u>١٢٢,٧٤٩</u>	<u>١١٠,٤٦٦</u>	

٥ - استثمار

٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
(بآلاف الريالات السعودية)			
<u>٨١٠</u>	<u>٨١٠</u>	<u>-</u>	استثمار في الشركة المتطرورة للمصافي والبتروكيماويات

في عام ٢٠٠٧ ، قامت شركة بلاستيكو بالاستثمار في الشركة المتطرورة للمصافي والبتروكيماويات .
قامت الشركة بشطب هذا الاستثمار في عام ٢٠٠٩ .

٦ - ممثّلات ومصنّع ومعدّات

النافذة	الاستهلاكات	المحمل للسنة	الاستبعادات	الاستبعادات من اعمال	المسافرات	النافذة
٢٠٠٩	١٧٦٨	١٠٧٦٨	٤٣٩	١٠٨٠٧	٦٠٤٨	٥٨٩,٩٠٨
٢٠١٠	٢٩٧	٣٢,٦٨٧	٤٣٩	٣٢,٦٩٠	٥,٧٦٨	٥١٦,٩٣٢
-	-	-	-	-	-	٣٥,٤٩٠
(١٢,٤٤)	(٣٣,٣٣)	(٦,٧٠٩)	(٧٤٢)	(٧٤٢)	(١٢,٤٤)	(٥٩٦,٧١٣)
١٤٢	٦٠,٤٠٧	٦٠,٤٠٧	٦٠,٤٠٧	٦٠,٤٠٧	٢٢,٩١٣	-
١٧٤	٥٠,٥١٥	٥٠,٥١٥	٥٠,٥١٥	٥٠,٥١٥	٣٣,٣٣)	-
١٣٠١٨	٥٩,٠٨٦	٥٩,٠٨٦	٥٩,٠٨٦	٥٩,٠٨٦	٣٣,٣٣)	-
١١٠	-	-	-	-	-	-
٣١٣٢	٣١٣٢	٣١٣٢	٣١٣٢	٣١٣٢	٣١٣٢	-
٣١٦٤	١٠,٧٦٨	١٠,٧٦٨	١٠,٧٦٨	١٠,٧٦٨	١٠,٧٦٨	-
٣١٦٦	١٧١,٨٤٨	١٧١,٨٤٨	١٧١,٨٤٨	١٧١,٨٤٨	١٧١,٨٤٨	-
٣١٦٦	٧٢٢	٧٢٢	٧٢٢	٧٢٢	٧٢٢	-
٣١٦٦	٣٢,٤٦٩	٣٢,٤٦٩	٣٢,٤٦٩	٣٢,٤٦٩	٣٢,٤٦٩	-
٣١٦٦	(٧٤٢)	(٧٤٢)	(٧٤٢)	(٧٤٢)	(٧٤٢)	-
٣١٩٩١	٤٣٤٥	٤٣٤٥	٤٣٤٥	٤٣٤٥	٤٣٤٥	-
٣١٩٩١	١٠٥٠	١٠٥٠	١٠٥٠	١٠٥٠	١٠٥٠	-
٣١٩٩١	٢٠٣,٣٥٥	٢٠٣,٣٥٥	٢٠٣,٣٥٥	٢٠٣,٣٥٥	٢٠٣,٣٥٥	-
٣١٩٩١	١٢,٤٣٢	١٢,٤٣٢	١٢,٤٣٢	١٢,٤٣٢	١٢,٤٣٢	-
٣١٩٩١	١٠٠٩	١٠٠٩	١٠٠٩	١٠٠٩	١٠٠٩	-
٣١٩٩١	١٧٦٢	١٧٦٢	١٧٦٢	١٧٦٢	١٧٦٢	-
٣١٩٩١	٢٣٢٠	٢٣٢٠	٢٣٢٠	٢٣٢٠	٢٣٢٠	-
٣١٩٩١	٢,٣٧١	٢,٣٧١	٢,٣٧١	٢,٣٧١	٢,٣٧١	-
٣١٩٩١	٣١٨,٠٦٠	٣١٨,٠٦٠	٣١٨,٠٦٠	٣١٨,٠٦٠	٣١٨,٠٦٠	-
٣١٩٩١	٤٧,٧٦٩	٤٧,٧٦٩	٤٧,٧٦٩	٤٧,٧٦٩	٤٧,٧٦٩	-
٣١٩٩١	٤٦,٦٥٦	٤٦,٦٥٦	٤٦,٦٥٦	٤٦,٦٥٦	٤٦,٦٥٦	-
٣١٩٩١	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	-
٣١٩٩١	٣١٠٩	٣١٠٩	٣١٠٩	٣١٠٩	٣١٠٩	-
٣١٩٩١	٢٠٠٧	٢٠٠٧	٢٠٠٧	٢٠٠٧	٢٠٠٧	-
٣١٩٩١	٢٠٠٦	٢٠٠٦	٢٠٠٦	٢٠٠٦	٢٠٠٦	-
٣١٩٩١	٢٠٠٥	٢٠٠٥	٢٠٠٥	٢٠٠٥	٢٠٠٥	-
٣١٩٩١	٢٣٧,٠٦٣	٢٣٧,٠٦٣	٢٣٧,٠٦٣	٢٣٧,٠٦٣	٢٣٧,٠٦٣	-
٣١٩٩١	٢٣٧,٠٦٣	٢٣٧,٠٦٣	٢٣٧,٠٦٣	٢٣٧,٠٦٣	٢٣٧,٠٦٣	-
٣١٩٩١	٣٧٢,٥٩٠	٣٧٢,٥٩٠	٣٧٢,٥٩٠	٣٧٢,٥٩٠	٣٧٢,٥٩٠	-

ان مبانى ومرافق الاتجاح لشركتى بلاستيكو ومصنع الانسجة المنظورة مقامة على قطعة ارض مملوكة لشركة شفقيه .

شركة العثمان للمنتجات البلاستيكية والشركات التابعة لها

ايضاحات حول القوائم المالية الافتراضية الموحدة (تنمية)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

ان المخزن والمبنى الاداري لشركة صناعة العبوات الفائقة تم انشاؤهما على ارض مستأجرة من غرفة الصناعة والتجارة بجدة بإيجار رمزي من تاريخ ٢٧ ربيع الاول ١٤١٩ (٢٢ يوليو ١٩٩٨) وذلك لفترة ١٤ سنة وتتوقع ادارة الشركة انه سيكون بامكانها تمديد عقد الإيجار فور انتهائه .

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ، بلغت اجمالي المبالغ المستحقة مقابل الممتلكات والمعدات ، ١٨ مليون ريال سعودي (٢٨,٢ مليون ريال سعودي للعام ٢٠٠٨ و ١٤,٧ مليون ريال سعودي للعام ٢٠٠٧) والتي تشتمل على مبلغ لا شيء (٧,٩ مليون ريال سعودي للعام ٢٠٠٨ ولا شيء للعام ٢٠٠٧) تستحق بعد ١٢ شهر من تاريخ قائمة المركز المالي والتي تم تصنيفها مطلوبات غير متداولة .

تعطى أعمال رأسمالية تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧ بشكل رئيسي في اضافات متعددة على المرافق الانتاجية وتحسينات أخرى .

بلغت المصروفات المالية المرسمة خلال عام ٢٠٠٩ ، ٠,٤ مليون ريال سعودي (٠,٧ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٨ و ٢ مليون ريال سعودي للعام ٢٠٠٧) .

- ٧ - موجودات غير ملموسة

	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
(بآلاف الريالات السعودية)				
٣,٠٠٤	٨,٢٧٥	٦,٧٢٩		١ ينابير
٦,٥٥٠	-	٣,٩٥٠		اضافات
(٧٧٩)	(١,٥٤٦)	(٢,٣٧٠)		اطفاءات
-	-	١,٣٧٥		تحويلات
<u>٨,٢٧٥</u>	<u>٦,٧٢٩</u>	<u>٩,٦٨٤</u>		٣١ ديسمبر

- ٨ - قروض قصيرة الاجل

	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
(بآلاف الريالات السعودية)				
٣٥٦	٨٢٠	٤,٣٠٨		سحوبات بنكية على المكشف
٦٣,١٨٧	١٥٥,٣٥٢	١٤٢,٠٤٠		قروض قصيرة الاجل
<u>٦٣,٥٤٣</u>	<u>١٥٦,١٧٢</u>	<u>١٤٦,٣٤٨</u>		

ايضاحات حول القوائم المالية الافتراضية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

لدى المجموعة اتفاقيات تسهيلات ائتمانية مع بنوك تجارية محلية على شكل سحبوات على المكشفوف وقروض قصيرة وقروض متعددة واعتمادات مستددة وخطابات ضمان. تحمل القروض بموجب هذه التسهيلات مصاريف مالية على اساس المعدلات السائدة في السوق وهي مضمونة بشكل رئيسي بضمانت شخصية من احد الشركاء . تتضمن اتفاقيات التسهيلات شروط مالية معينة .

- ٩ - قرض متوسط وتمويل الاجل

٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	قرض صندوق التنمية الصناعية
(بآلاف الريالات السعودية)			السعودي
١٠٨,٧٦٩	١١٠,٣٠٥	١١٦,٣٠٤	قرض تجارية
٦٣,٣٧٥	٦٣,٧٦١	٧٦,٥٣٧	ينزل : الجزء المتداول
١٧٢,١٤٤	١٧٤,٠٦٦	١٩٢,٨٤١	
(٢٤,٢١٤)	(٣٧,٩٤٧)	(٥٧,٨٧١)	
<u>١٤٧,٩٣٠</u>	<u>١٣٦,١١٩</u>	<u>١٣٤,٩٧٠</u>	

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

ابرمت المجموعة اتفاقيات قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بقيمة ١٨١,٧ مليون ريال سعودي لتمويل بناء مراافق مصنع بلاستيكو ومصنع الانسجة المتطرفة ومصنع صناعة العبوات الفاقعة ، منها ١١٦,٣ مليون ريال سعودي (١١٠,٣ مليون ريال سعودي للعام ٢٠٠٨ و ١٠٨,٨ مليون ريال سعودي للعام ٢٠٠٧) كانت قائمة كما في تاريخ قائمة المركز المالي . لا تحمل القروض مصاريف مالية دورية . تم تأجيل اتعاب تقدير القرض البالغة ١٠,٥٦ مليون ريال سعودي ويجري اطفاؤها على فترة القروض (ايضاح ٧) . ان القروض مضمونة برهن ممتلكات ومعدات الشركات المذكورة اعلاه وقطعة ارض تملكها شركة شقيقة والمقام عليها المراافق الانتاجية لشركة بلاستيكو ومصنع الانسجة المتطرفة ، بالإضافة الى ضمان شخصي ومشترك من الشركاء .

ايضاحات حول القوائم المالية الافتراضية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

قروض تجارية

دخلت المجموعة في اتفاقيات متعددة لقرض متوسطة وطويلة الاجل بقيمة ٩٩,٥ مليون ريال سعودي مع بنوك محلية تجارية لتمويل المصارييف الرأسمالية وإعادة هيكلة ديونها ، منها مبلغ ٧٦,٥ مليون ريال سعودي (٦٣,٨ مليون ريال سعودي للعام ٢٠٠٨ و ٦٣,٣ مليون ريال سعودي للعام ٢٠٠٧) لا يزال قائماً كما في نهاية السنة . ان القروض مضمونة بشكل رئيسي بضمانت الشركاء الشخصية وتتعرض للمصارييف المالية بحسب الاسعار السائدة في السوق .

تطلب قروض صندوق التنمية الصناعية السعودية والقروض التجارية المحافظة على نسب مالية محددة .

ان اجمالي استحقاقات القروض متوسطة وطويلة الاجل القائمة كما في ٣١ ديسمبر هي كما يلي :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
(بآلاف الريالات السعودية)			
٢٤,٢١٤	-	-	٢٠٠٨
٣٥,٤١٧	٣٧,٩٤٧	-	٢٠٠٩
٣٧,٣٢٢	٤٢,٣٢٢	٥٧,٨٧١	٢٠١٠
٣٠,٦٩٧	٣٥,٦٩٧	٥١,٥٩١	٢٠١١
٤٠,٠٠٠	٤٢,٥٠٠	٦١,٨٥٥	٢٠١٢
٤,٤٩٤	١٥,٦٠٠	١٧,٩٠٠	٢٠١٣
-	-	٣,٦٢٤	٢٠١٤
<u>١٧٢,١٤٤</u>	<u>١٧٤,٠٦٦</u>	<u>١٩٢,٨٤١</u>	

١٠ - تعويض نهاية الخدمة

٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
(بآلاف الريالات السعودية)			
٢,٧٨٢	٢,٩٦٨	٣,٤٤٥	١ يناير
٥١٢	١,٠١١	١,١٧٤	مخصص اضافي خلال السنة
(٣٢٦)	(٥٣٤)	(٦٥٢)	تعويض مستخدم
<u>٢,٩٦٨</u>	<u>٣,٤٤٥</u>	<u>٣,٩٦٧</u>	٣١ ديسمبر

ايضاحات حول القوائم المالية الافتراضية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

١١ - احتياطي نظامي

تمشيا 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 .

١٢ - ارباح مستبقة

حيث ان الارباح المستبقة تشمل بشكل جزئي الارباح المستبقة لشركة مصنع الانسجة المتطرفة وصناعة العبوات الفائقة ، فإن اجمالي هذا الرصيد غير قابل للتوزيع نظامياً كتوزيعات ارباح من قبل شركة بلاستيكو . بالإضافة الى ذلك ، تم اظهار جزء من الارباح المستبقة بقيمة ٢٠,٦ مليون ريال سعودي كزيادة مقترحة في رأس المال (ايضاح ١) ، بينما فعلياً ، من المتوقع ان يتم تحويلها من مساهمات من الشركاء والتي من المتوقع ان تنتج عن تحويل اسهم شركة مصنع الانسجة المتطرفة وصناعات العبوات الفائقة الى الشركة .

تمثل ارباح موزعة بقيمة ١٠ مليون ريال سعودي (١٥ مليون ريال سعودي للعام ٢٠٠٨ و ١١,٨ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٧) ارباح موزعة مدفوعة من قبل شركة صناعة العبوات الفائقة الى شركائها (ايضاح ١). وتمثل الارباح الموزعة بقيمة ٤,٣ مليون ريال سعودي (لأشيء للعامين ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧) ارباح موزعة مدفوعة من قبل شركة مصنع الانسجة المتطرفة الى شركائها (ايضاح ١) .

١٣ - مساهمات من الشركاء

تمثل المساهمات من الشركاء دفعات مقدمة من الشركاء في شركات المجموعة لتمويل مشاريع التوسعة لشركة مصنع الانسجة المتطرفة وبلاستيكو . ان هذه المساهمات غير خاضعة لأية فوائد ولا يوجد جدول محدد لسدادها ، وليس هناك التزام تعاقدي لتسديد هذه المساهمة .

تم استخدام المساهمات من الشركاء لتمويل الزيادة المقترحة في رأس المال . من المتوقع فعلياً ان يتم تحويلها من مساهمات من الشركاء والتي من المتوقع ان تنتج عن تحويل اسهم شركة مصنع الانسجة المتطرفة وصناعة العبوات الفائقة الى الشركة .

ايضاحات حول القوائم المالية الافتراضية الموحدة (تتمه)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

١٤ - معاملات مع جهات ذات العلاقة

لدى جميع شركات المجموعة معاملات مع جهات ذات علاقة فيما بينها ومع الشركاء وشركات أخرى شقيقة للشركاء . تتم الموافقة على الأسعار وشروط الدفع من قبل إدارة كل من الشركات الشقيقة . تم حذف جميع المعاملات الجوهرية مع الجهات ذات العلاقة بين شركات المجموعة في هذه القوائم المالية الافتراضية الموحدة .

فيما يلي المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها :

	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
(بالآلاف الريالات السعودية)				
مبيعات الى شركات شقيقة	(١٢,١٠٤)	(٢٥,٥٨٦)	(٢٨,٣٩٠)	
تكاليف ومصاريف حملت من شركات شقيقة	١٠,٤٣٨	١٧,٧١٩	١٤,٨٦٨	
تكاليف ومصاريف حملت على شركات شقيقة	(٤,١٨٤)	(١٣,٧٤٢)	(١٢,٦٥٢)	
خدمات أخرى مستلمة	٢٧	٢٧٤	٢,١٩٠	
مصاريف فوائد	٣٣٠	٤١٤	١,٤٥٦	
قرصنة قصيرة الأجل تم تخصيصه لجهة ذات علاقة	١١,٠٠٠	-	-	

١٥ - مصاريف بيع وتوزيع

	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
(بالآلاف الريالات السعودية)				
تكاليف متعلقة بالموظفين	٢,٧٤٧	٣,٠٢٢	٣,٣٧٥	
نقل	٥,٤٣٤	٦,٣٥٢	٧,١٣٣	
استهلاك	٩٨	١٦	٥٤	
شحن وتأمين	٦٦	٤٢٨	٣٠٠	
اعلان	٤٨٠	٥٤٦	٣١١	
صيانة واصلاح	٩٣	١٠٩	١٠٥	
أخرى	١,٤٥٥	١,٨٨٧	٢,١٥٤	
	١٠,٣٧٣	١٢,٣٦٠	١٣,٤٣٢	

شركة العثمان للمنتجات البلاستيكية والشركات التابعة لها

ايضاحات حول القوائم المالية الافتراضية الموحدة (تتمه)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

١٦ - مصاريف ادارية وعمومية

٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
(بآلاف الريالات السعودية)			
٦,١٤٧	٧,٢٠٢	٨,٢٦٣	تكاليف متعلقة بالموظفين
٦١٧	٧٩٢	٧٥٧	استهلاك
٢٧٩	٢٧٩	١٦١	اطفاء تكاليف ما قبل التشغيل
٦٧	١٧	٢٢	اطفاء تكاليف مؤجلة
١٨٨	٢١٧	٢٣٧	صيانة واصلاح
٣٤٦	٤٣٠	٤٥٥	مصاريف مكتبة
٣٧٧	٣٢٧	٦٧٧	اتعباً مهنية وآخرى
٣١٧	٦٨٦	٦٧٠	سفر وضيافة
٨,٠٨٥	٩,٢٠٥	١٠,٩٣٣	آخرى ، الصافي
١٦,٤٢٣	١٩,١٥٥	٢٢,١٧٥	

١٧ - زكاة

ان شركات المجموعة مسجلة في المملكة العربية السعودية (ايضاح ١) وتخضع للزكاة وفقاً لانظمة مصلحة الزكاة والدخل . تقوم كل شركة بتقديم اقرارها الزكوي بشكل مستقل .

عناصر الوعاء الزكوي

تتضمن العناصر الرئيسية للوعاء الزكوي لكل منشأة ، حقوق الملكية والقروض المتوسطة وطويلة الاجل والمخصصات في بداية العام وصافي الربح المعدل ، بعد تنزيل حسميات صافي القيم الدفترية للممتلكات والمعدات وبعض العناصر الاخرى .

ان حركة مخصص الزكاة هي كما يلى :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
(بآلاف الريالات السعودية)			
٢,١٥٥	٢,٥٤٦	٣,١٣٣	١ يناير
٢,٤٦٥	٣,٠٥١	٣,٣٧٤	استدراك للسنة
(٧٠٧)	(٨١٨)	(١,٢٢٣)	زيادة استدراك سنوات سابقة
(١,٣٦٧)	(١,٦٤٦)	(١,٥٥٠)	المدفوع خلال السنة
٢,٥٤٦	٣,١٣٣	٣,٧٣٤	٣١ ديسمبر

ايضاحات حول القوائم المالية الافتراضية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

فيما يلي الزكاة المحملة للسنة :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
(بآلاف الريالات السعودية)			
٢,٤٦٥	٣,٠٥١	٣,٣٧٤	الزكاة للسنة الحالية
(٧٠٧)	(٨١٨)	(١,٢٢٣)	زيادة استدراك سنوات سابقة
١,٧٥٨	٢,٢٣٣	٢,١٥١	المحمول على قائمة الدخل

ريوط قائمة

تم تقديم الاقرارات الزكوية لشركات المجموعة ودفع المبالغ المستحقة حتى العام ٢٠٠٨ وتم استلام شهادات الزكاة .

بلاستيكو:

في عام ٢٠٠٧ ، استلمت الشركة الريوط للاعوام من ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٤ ، والتي اظهرت التزام زكاة اضافي بقيمة ٢,٢٥١,٤٩٣ ريال سعودي . قدمت الشركة اعتراض على الربط المستلم ولم يتم عمل مخصص للزكاة الاضافية في القوائم المالية حيث ان الشركة على ثقة بأن نتيجة هذا الاعتراض ستكون في صالحها . ان الريوط النهائية للاعوام ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ ، لا تزال قيد الانجاز لدى مصلحة الزكاة .

مصنع الانسجة المتطرفة :

تم الاتفاق مع مصلحة الزكاة والدخل حول الريوط الزكوية حتى عام ٢٠٠١ . لاحقا في عام ٢٠١٠ ، استلمت الشركة الريوط النهائية للاعوام ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٥ والتي اظهرت التزام زكاة اضافي بقيمة ٨٣٨,٢١٣ ريال سعودي . ان الريوط النهائية للاعوام ٢٠٠٦ وحتى ٢٠٠٨ لا تزال قيد الانجاز لدى مصلحة الزكاة والدخل .

صناعة العبوات الفاقدة :

استلمت الشركة الريوط النهائية حتى عام ٢٠٠٤ . خلال عام ٢٠٠٩ ، استلمت الشركة الريوط للاعوام ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ والتي تضمنت التزام زكاة اضافي بقيمة ٧٥٥,١١٢ ريال سعودي . قدمت الشركة اعتراض ضد الربط المستلم ولم يتم عمل مخصص للزكاة الاضافية في القوائم المالية حيث ان الشركة على ثقة بأن نتيجة هذا الاعتراض ستكون في صالحها . ان الريوط للاعوام ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ لا تزال قيد الانجاز لدى مصلحة الزكاة والدخل .

ايضاحات حول القوائم المالية الافتراضية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

- ١٨ - ترتيبات عقود ايجار تشغيلية

لدى المجموعة عقود ايجار تشغيلية لسكن الموظفين والمكاتب والمخازن ، والتي تكون بشكل عام لمدة سنة واحدة . بلغت مصاريف الايجار بموجب هذه العقود ٢,٥٦ مليون ريال سعودي تقريبا (٢,١ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٨ و ١,٤ مليون ريال سعودي عام ٢٠٠٧) ، لم تكن هناك التزامات جوهرية مستقبلية عن عقود الايجار قائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ .

- ١٩ - معلومات اضافية عن التدفقات النقدية

٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
(بالآلاف الريالات السعودية)			
١٤,٦٩٠	-	-	ذمم دائنة - اعمال رأسمالية تحت التنفيذ - الجزء المتداول
-	٧,٩١٦	(٧,٩١٦)	ذمم دائنة - اعمال رأسمالية تحت التنفيذ - الجزء غير المتداول
-	-	٣,٩٠٨	أتعاب تقدير قرض
-	-	١,٣٧٥	تحويل برنامج تحطيط الموارد الى الموجودات غير الملموسة

- ٢٠ - التزامات محتملة

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

٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
(بالآلاف الريالات السعودية)			
٥٣,٥٤٢	٥,٧١٤	٥,٧٥٨	اعتمادات مستديمة
٧٦٥	٨٤٠	١,٢٢٣	خطابات ضمان
-	-	٤,٢٧١	ارتباطات رأسمالية مقابل شراء ممتلكات ومصنع ومعدات

- ٢١ - القيمة العادلة

ان القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات المجموعة المالية تقارب القيمة الدفترية .