

أمياتيت AMIANITIT

شركة أمياتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة وتقرير المراجع المستقل
عن فحص القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

صفحة

١	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص قوائم مالية أولية
٢	قائمة الدخل الأولية الموجزة الموحدة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة الموحدة
٤	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة
٢٦ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص قوائم مالية أولية

إلى السادة المساهمين
شركة أميانتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة أميانتيت العربية السعودية ("الشركة") وشركائها التابعة (المشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، والقوائم الأولية الموجزة الموحدة للدخل والدخل الشامل لفترةي الثلاثة والسته أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم الأولية الموجزة الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا منعم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فإن أيدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم اعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لفت انتباه

بدون التحفظ في استنتاجنا، نود أن نلفت الانتباه إلى ما يلي:

- ١- إيضاح ٧ حول القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة، حيث تمتلك المجموعة قطعة أرض صناعية في مدينة جدة منذ عام ٢٠٠٩م. من خلال الاستحواذ، من جهة ذات علاقة، على شركة تابعة تمتلك هذه الأرض. إن ملكية هذه الأرض هي محل نزاع قانوني مع طرف ثالث. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، بلغت صافي القيمة البتيرية للمقارنات والمصانع والمعدات المقامة على هذه الأرض ٧٢.١ مليون ريال سعودي. تعتقد إدارة المجموعة أنه لن ينتج عن هذا النزاع أثر على القيم البتيرية أو الاعمار الانتاجية للمقارنات والمصانع والمعدات المقامة على هذه الأرض، كما أنه لن ينتج أي التزام عن ذلك.
- ٢- لا تتفق بعض النسب والمؤشرات المالية في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة مع بعض الاحكام والشروط المالية المتعلقة باتفاقيات تسهيلات ائتمانية مع بنوك تجارية. تعتقد إدارة المجموعة ان هذه المخالفة لن تؤثر على استحقاق مديونياتها أو توفر التسهيلات الائتمانية.

بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون



عياذ عيان السريحي
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٠٥)

٤ ذو القعدة ١٤٣٨ هـ
الموافق ٢٧ يوليو ٢٠١٧ م
الخبر

شركة أمياثيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموجزة الموحدة
للفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
(بالآلاف الريالات السعودية)	(بالآلاف الريالات السعودية)	(بالآلاف الريالات السعودية)	(بالآلاف الريالات السعودية)	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٩١١٤٦٢	٤٨٤٠٢٢١	٤٠٣٠٧٦٥	٢٤٦٠٥١٢	مبيعات بضائع
١٥١٠٥٣٤	١٢١٠٤١٦	١٠٤٩٩٤٦	٧٥٠٣٩٥	إيرادات تقديم خدمات
١٠٠٦٢٠٩٩٧	٦٠٥٠٦٣٧	٥٠٨٠٧١١	٣٢١٤٩٠٧	مجموع الإيرادات
(٨٩٢٠٣٠)	(٥١١٠٥٩٧)	(٤٣٤٠٥٠٩)	(٢٦٦٠٨٥٠)	تكلفة الإيرادات
١٦٩٠٦٨٧	٩٤٠٠٤٠	٧٤٠٢٠٢	٥٥٠٠٥٧	اجمالي الربح
١٢٠٢٥٦	٤٠٨٧٨	١٤٠٨٦٨	٢٠٧٢١	إيرادات أخرى، صافي
(٣٥٠٠٥٩)	(٣٣٠٢٩٣)	(١٦٠١٧١)	(١٦٠٠٠٣)	مصاريف بيع وتسويق
(٨٤٠٢٣١)	(٦٥٠٩٩٢)	(٤٢٠١٠٣)	(٣٢٠٨٦٣)	مصاريف إدارية وعمومية
٦٢٠٦٥٢	(٣٦٨)	٢٠٠٧٩٦	٩٠٩١٢	الربح (الخسارة) التشغيلية
٥٠٥٥٦	٢٠٨٥٨	٥٠٠٢٣	٤٠٥٥٢	حصة الشركة في صافي ربح شركات زميلة
(٤٧٠١١٤)	(٥٠٠٣١٨)	(٢٢٠١١٤)	(٢٥٠٣٨٥)	مصاريف مالية
٢٢٠٠٩٥	(٤٦٠٨٢٨)	١٢٠٧٠٥	(١٠٠٩٢٠)	(الخسارة) الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
(٢٠٢٨٩)	١٠٢٥٤	(١٠٦٤٧)	١٠٧٣٠	ضريبة الدخل الأجنبية
(١٦٠٥٠٠)	(١٤٠٥٠٠)	(٧٠٧٥١)	(٣٠٢٥٠)	الزكاة
٢٤٠٠٦	(٦٠٠٧٤)	٢٠٢٠٧	(١٥٠٤٤٠)	صافي (الخسارة) الربح للفترة
٢٠٠٦٧	(٦٠٠٢٦٦)	١٠٥٥٥	(١٤٠٥١٣)	العائدة لـ:
١٣٩	١٩٢	١٠٧٥٢	(٩٢٧)	المساهمين في الشركة
٢٠٠٦٦	(٦٠٠٠٧٤)	٢٠٢٠٧	(١٥٠٤٤٠)	حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	خسارة السهم من صافي الخسارة للفترة العائدة لمساهمي الشركة:
(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	(بالريالات السعودية)	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٠,٠٢	(٠,٥٢)	٠,٠١	(٠,١٣)	الأساسي
٠,٠٢	(٠,٥٢)	٠,٠١	(٠,١٣)	المخفض

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

٢٠١٦

٢٠١٧

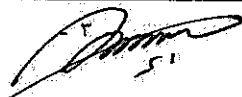
٢٠١٦

شركة أمياتتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
(بآلاف الريالات السعودية) (غير مراجعة)	(بآلاف الريالات السعودية) (غير مراجعة)	(بآلاف الريالات السعودية) (غير مراجعة)	(بآلاف الريالات السعودية) (غير مراجعة)	
٢٤٢٠٦	(١٠٤٠٧٤)	٣٠٣٠٧	(١٥٤٤٤٠)	صافي (الخسارة) الربح للفترة الدخل الشامل الآخر
				الدخل الشامل الآخر الذي سيعاد تصنيفه إلى قائمة الدخل في الفترات اللاحقة:
١٣٤٦٧	٤٢٠٦٦٧	(٤٩٩)	٣١٤٠٣	فروقات تحويل عملات ناتجة عن ترجمة عمليات اجنبية
(١٠٧٠٥)	(١٧٣)	(١٠٧٠٥)	(١٣)	تغير في القيمة العادلة لمبادلة أسعار الفائدة
١١٤٧٦٢	٤٢٤٩٤	(٧٢٠٤)	٣١٠٣٩٠	مجموع (الخسارة) الدخل الشامل الآخر للفترة، بالصافي من الضريبة
١٣٤٩٦٨	(١٧٠٥٨٠)	١٤١٠٣	١٥٠٩٥٠	مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
١٠٠٨٧٠	(١٧٠٣٨٩)	٢٤١٠٢	١٤٠٣٤٧	العائد لـ:
٣٠٠٩٨	(١٠١٩١)	(٩٩٩)	١٤٦٠٣	المساهمين في الشركة
١٣٤٩٦٨	(١٧٠٥٨٠)	١٤١٠٣	١٥٠٩٥٠	حقوق الملكية غير المسيطرة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.







شركة شركة أمياتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة
كما في

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
(الإيضاح ٣)	(بالآلاف الريالات السعودية) (الإيضاح ٣)	(غير مراجعة)	
			الموجودات
			موجودات متداولة
١٣٨٠١٧٦	١١٦٠٠٦٤	١٣٣٠١١٠	نقد وما في حكمه
١٠٢٣٧٠٦١٧	٩٤٦٠٦٤٥	٨١٢٠٧٨٨	نعم مدينة
٢١٨٠٠٩٠	١١٩٠٣٧٤	١٥٣٠٩٩٦	مدفوعات مقدمة ونعم مدينة أخرى
١٠٢٢٣٠٨٨٧	٨٧٣٠٦١٣	٨٤٦٠٦٢٢	مخزون
٢٠٨١٧٠٧٧٠	٢٠٠٥٠٠٦٩٦	١٠٩٤٦٠٢١٦	
			موجودات غير متداولة
٤٩٦٠٣٤٨	٥٢٦٠٨٦٨	٦٣٤٠١٧٢	نعم مدينة غير متداولة
١٣٢٠٥٨٤	١٢٦٠٧٤٣	١٢٨٠٣٦٥	استثمارات في شركات زميلة
٦٨٢٠٣٢٤	٦٥٩٠٠٤٤	٦٤٤٠٢٤٨	عقارات ومصانع ومعدات
٨٠٢٥٠	٨٠٢٥٠	٨٠٢٥٠	عقارات استثمارية
١٣٢٠٥١	٨٠٩٩٥	٨٠٦٤٦	موجودات غير ملموسة
٨٠٠٦٧	٧٠٩٥٢	٨٠٨٧٥	موجودات ضريبية مؤجلة
٢٩٠٠٧١	١٧٠٧١٤	١٤٤٠٦١	موجودات غير متداولة أخرى
١٠٢٧٢٠٨٩٥	١٠٢٥٥٠٥٦٦	١٠٤٤٧٠٠١٧	
٤٠١٩٠٠٦٦٥	٣٠٤١١٠٢٦٢	٣٠٣٩٣٠٢٣٣	مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
١٠٥٥٧٠٣٨٤	١٠١٤١٠٩٣٠	١٠١٧١٠٦٥٧	قروض قصيرة الأجل
٢٠٠٨٢	١٦٤٠٣١٥	١٩٥٠٦٤٤	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣٧٨٠١٧٠	١٩٢٠٣٦٣	١٨٠٠٠٦٠	نعم دائنة
٢٩٠٠٢٨٦	٢٣٨٠٤٦٨	٢٠٧٠٠٩٩	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٨٢٠٥٢٦	٩٤٠٤٦٣	١٠٣٠٠٧٦	زكاة وضريبة دخل مستحقة
٢٠٣١٠٠٤٤٨	١٠٨٣١٠٥٣٩	١٠٨٥٧٠٥٣٦	
			مطلوبات غير متداولة
٤٢٦٠٧٢٨	٤٦٥٠٥٣٢	٤٤٢٠٦٣٤	قروض طويلة الأجل
٦٦٠٨١٦	٦٧٠٠١٩	٦٣٠٧٠٦	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٣٠٣٣٨	١٩٠٤١٩	١٩٠٥٠٦	مخصص ضمان
١٩٠٩٦٦	١٧٠٣٠٤	١٢٠٥١٣	مطلوبات غير متداولة أخرى
٥٢٦٠٨٤٨	٥٦٩٠٣٠٥	٥٤٢٠٨٥٩	
٢٠٨٣٨٠٢٩٦	٢٠٤٠٠٠٨٤٤	٢٠٤٠٠٠٣٩٥	مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
١٠١٥٥٠٠٠٠	١٠١٥٥٠٠٠٠	١٠١٥٥٠٠٠٠	رأس المال
١٨٩٠٤٧٢	١٨٩٠٤٧٢	١٨٩٠٤٧٢	احتياطي نظامي
١٦٤٠٠٥٨	(١٢٦٠٦٦٧)	(١٨٦٠٩٣٣)	(خسائر متراكمة) أرباح مفقودة
(٣١٠٩١٤)	(٣١٠٩١٤)	(٣١٠٩١٤)	برنامج و احتياطي تملكه أسهم الموظفين
-	(٢٠٤٣)	(٢٠٣١٦)	تغير في القيمة العادلة لمبادلة أسعار الفائدة
(١٨١٠٣٤٩)	(٢٠٩٠٢٤١)	(١٦٥٠١٩١)	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
١٢٩٥٠٢٦٧	٩٧٤٠٥٧	٩٥٨٠١١٨	مجموع حقوق المساهمين العائدة لمساهمي الشركة
٥٧٠١٠٢	٣٥٠٩١١	٣٤٠٧٢٠	حقوق الملكية غير المسيطرة
١٠٣٥٢٠٣٦٩	١٠٠١٠٤١٨	٩٩٢٠٨٣٨	مجموع حقوق الملكية
٤٠١٩٠٠٦٦٥	٣٠٤١١٠٢٦٢	٣٠٣٩٣٠٢٣٣	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

٤

شركة إيمانيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة
للمترة المنتهية في ٣٠ يونيو


المعادلة لمساهمي الشركة

حقوق الملكية مجموع حقوق غير المسيطرة الملكية	المجموع	تحويلات ترجمة عملة أجنبية	تغير في القيمة العادلة لتبديلة أسطر القادة	تأجيل في القيمة واحتياطي ملك أسهم الموظفين	برامج مزايا أرباح مبدأة	احتياطي نظامي	رأس المال
١,٠٠١,٤٤١٨	٩٧٤,٥٠٧	(٢,٠٩,٢٤١)	(٢,١٤٣)	(٣١,٩١٤)	(١٢٦,٢٢٧)	١٨٩,٤٧٢	١,١٥٥,٠٠٠
(١,٠٠٠,٧٤٤)	(١,٠٠٠,٧٤٤)	-	-	-	(١,٠٠٠,٧٤٤)	-	-
٤٢,٤٩٤	٤٢,٤٩٧	٤٤,٥٠٠	(١٧٣)	-	-	-	-
(١,٧٥٠٨)	(١,٦,٣٨٩)	٤٤,٥٠٠	(١٧٣)	-	(١,٠٠,٢٦٦)	-	-
٩٩٢,٨٣٨	٩٥٨,١١٨	(١,٦٥,١٩١)	(١,٠٣٦)	(٣١,٩١٤)	(١,٨٦,٩٣٣)	١٨٩,٤٧٢	١,١٥٥,٠٠٠
١,٢٥٢,٢٣٩	١,٢٢٥,٢٢٧	(١,٨١,٣٤٩)	-	(٣١,٩١٤)	١٦٤,٥٠٨	١٨٩,٤٧٢	١,٤١٥,٥٠٠
٢١٠,٢	٢٠٦٧	-	-	-	٢٠,٦٧	-	-
١١,٧٦٢	٨,٨٠٢	١,٥٠٠,٨	(١,٧٠,٥)	-	-	-	-
١٢,٤٦٨	١,٠٨٠	١,٥٠٠,٨	(١,٧٠,٥)	-	٢٠,٦٧	-	-
٣,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-
(١,٤٥٠,٨)	١٧,٦٨٩	-	-	-	١٧,٦٨٩	-	-
(٧٥,٠٧٥)	(٧٥,٠٧٥)	-	-	-	(٧٥,٠٧٥)	-	-
(٤٠٠)	-	-	-	-	-	-	-
١,٢٧٨,٢٥٤	١,٢٤٨,٧٥١	(١,٧,٨٤١)	(١,٧٠,٥)	(٣١,٩١٤)	١٠٨,٧٢٩	١٨٩,٤٧٢	١,٤١٥,٥٠٠

٢٠١٧
كما في ١ يناير ٢٠١٧ (إيضاح ٣)
الخصارة للفترة
الخطى الشامل الأخر
مجموع الخطى الشامل
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة)

٢٠١٦
كما في ١ يناير ٢٠١٦ (إيضاح ٣)
الربع للفترة
الخطى الشامل الأخر
مجموع الخطى الشامل
معاملات اضافية من حقوق الملكية غير المسيطرة
توزيعات ارباح مدفوعة
توزيعات ارباح لحقوق الملكية غير المسيطرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.





شركة أمياتنت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٦	٢٠١٧	
(بآلاف الريالات السعودية)	(بآلاف الريالات السعودية)	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢,٢٠٦	(٦,٠٠٧٤)	الأنشطة التشغيلية
٥٣,١٠٤	٤,٠٧٦٨	صافي (الخسارة) الربح للفترة
(٥,٥٥٦)	(٣,٨٥٨)	تعديلات البنود غير نقدية:
٢٧,٩٩٢	-	استهلاك وإطفاء وهبوط في القيمة
(٨٢)	-	حصة الشركة في صافي ربح شركات زميلة
١٩,٨٨٩	١٣,٢٤٦	مخصصات
٤٧,٤١٤	٥,٠٣١٨	ضريبة موجلة دائنة
١٤٤,٦٦٧	٤,٠٤٠٠	الزكاة وضريبة الدخل المحصلة
		مصاريف مالية
١٩,٠٣٠	٣٨,٧٧٧	تغيرات في رأس المال العامل:
٢١,٤٧٥	(٣,٠١٣١)	تم مدينة (متداولة وغير متداولة)
١٨٣,٦٦٢	٤٧,٦٠٣	مدفوعات مقدمة ودمج مدينة أخرى
(١٥٥,٦١٣)	(١٥,٤٤٣)	مخزون
(٢٠,٨٩٦)	(٤,٠٤٤٩)	دمج دائنة
٣٢٨	٨٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(١,٨١٠)	(٣,٨١٣)	مخصص ضمان
١٩,٠٨٤٣	٣٧,٤٣١	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٢٥,٤٤٥)	(٦,٠١٦)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
١٦٥,٣٩٨	٣١,٠١٥	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
-	٥٥٣	الأنشطة الاستثمارية
(٣٩,٢١٣)	(١,٨٠,٢٣)	توزيعات أرباح منتظمة من شركة زميلة
(٥٩)	-	شراء عقارات ومصانع ومعدات
(٨,٣٠٧)	٩,١٧٨	موجودات غير ملموسة متكبدة
(٤٧,٥٧٩)	(٨,٢٩٢)	صافي التغير في موجودات غير متداولة أخرى
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢١٨,٢٤٦)	٢٩,٧٢٧	الأنشطة التمويلية
٢٣٣,٢٠٦	١٣٣,٠٧٩	التغير في قروض قصيرة الأجل
(١,٥٢٤)	(١٢٤,٦٧٩)	محصلات من قروض طويلة الأجل
(٧٥,٠٧٥)	-	تسديدات قروض طويلة الأجل
(١,٨٠٠)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٤,٣٩٧)	-	مساهمات اضافية من حقوق الملكية غير المسيطرة
(٤٧,١١٤)	(٥,٠٣١٨)	تغيرات أخرى في حقوق الملكية غير المسيطرة
(٢,٧٤٧)	(٧٣)	مصاريف مالية مدفوعة
(١٢٧,٦٩٧)	(١٢,٢٦٤)	التغير في مطلوبات غير متداولة أخرى
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٩,٨٧٨)	١,٠٤٥٩	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٣٨,١٧٦	١١٩,٠٦٤	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٧٣٨	٦,٥٨٧	أثر ترجمة العملات الأجنبية على النقد وما في حكمه
١٢٩,٠٣٦	١٣٣,١١٠	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

- ٦ -







شركة أميانتيت العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١ - معلومات عامة

تتألف شركة أميانتيت العربية السعودية ("الشركة" أو "أميانتيت") وشركائها التابعة (المشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") من الشركة وشركائها التابعة المختلفة السعودية والأجنبية. تقوم المجموعة بتصنيع وبيع أنواع مختلفة من الأنابيب والمنتجات المتعلقة بها ومنح التراخيص للتقنيات المتعلقة بيا وتقديم خدمات إدارة المياه والتي تشمل الاستشارات والأعمال الهندسية والتشغيلية المتعلقة بها.

إن الشركة هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية وتعمل بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٠٠٢١٠٣ صادر في الدمام بتاريخ ١٧ ربيع الأول ١٣٨٨هـ (١٣ يونيو ١٩٦٨م). إن عنوان الشركة المسجل هو ص. ب ٥٨٩، المنطقة الصناعية الأولى، الدمام ٣١٤٢١، المملكة العربية السعودية. ويتم تداول أسهم الشركة في سوق الأسهم السعودية ("تداول").

فيما يلي أهم الشركات العاملة التابعة للمجموعة:

نسبة الملكية كما في		بلد التأسيس	الشركة التابعة
٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر		
٢٠١٧	٢٠١٦		
%	%		
١٠٠	١٠٠	السعودية	شركة أميانتيت لصناعة النيبيرغلاس المحدودة (أفيل)
١٠٠	١٠٠	السعودية	الشركة العربية السعودية لصناعة أنابيب حديد الدكتايل المحدودة (ساديب)
١٠٠	١٠٠	السعودية	الشركة العالمية لإدارة وتشغيل البنية التحتية المحدودة (أميواتر)
١٠٠	١٠٠	السعودية	شركة هندسة البنية التحتية للمقاولات المحدودة
٨٠	٨٠	السعودية	شركة أميانتيت لصناعة المطاط المحدودة (أربل)
١٠٠	١٠٠	السعودية	شركة اميرون العربية السعودية المحدودة (أسال)
٦٠	٦٠	السعودية	شركة يونستراند المحدودة (يونستراند)
١٠٠	١٠٠	السعودية	الشركة العربية السعودية للمنتجات الخرسانية المحدودة (ساكوب)
١٠٠	١٠٠	السعودية	شركة مصنع أنابيب النيبيرغلاس وحديد الدكتايل المحدودة (اف بي سي)
١٠٠	١٠٠	البحرين	فلوتايت تكنولوجي بحرين المحدودة
١٠٠	١٠٠	ألمانيا	أميانتيت جيرماني جي أم بي اتش
١٠٠	١٠٠	ألمانيا	بي دبليو تي واسر اند ابواستركتيك جي أم بي اتش (بي دبليو تي)
١٠٠	١٠٠	النرويج	فلوتايت تكنولوجي ايه. اس.
١٠٠	١٠٠	بولندا	أميتك بولاند اس بي. زد. أو. أو.
١٠٠	١٠٠	إسبانيا	أميانتيت سبين
٥١	٥١	كازاخستان	أميتك استانا إل. إل. سي
١٠٠	١٠٠	فرنسا	أميانتيت فرانس
١٠٠	١٠٠	النرويج	أميانتيت نورواي ايه. اس.

إن بلد التأسيس للشركات التابعة هي نفس بلد ممارسة النشاط الرئيسي

بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠١٦م، نفذت الشركة اتفاقية استحواذ على حصص مع شركة أميرون إنك الواقع مقرها في الولايات المتحدة الأمريكية. حيث استحوذت المجموعة على الحصة غير المسيطرة في شركة أميرون العربية السعودية المحدودة ("أسال") والشركة العربية السعودية للمنتجات الخرسانية المحدودة ("ساكوب"). استحوذت الشركة على نسبة ٣٠,٣% من أسهم أسال و٤١,٢% من أسهم ساكوب، وعليه، أصبحت الشركة تمتلك الشركتين بالكامل مقابل مبلغ وقدره ١,٩ مليون ريال سعودي. تم الانتهاء من الإجراءات القانونية المتعلقة بعملية الاستحواذ خلال عام ٢٠١٦م. إن المقابل المدفوع للاستحواذ على حصة الشركتين غير المسيطر كان أقل من قيمتها الدفترية بتاريخ ١٧,٧ مليون ريال سعودي. تم الاعتراف بهذا الفرق مباشرة كزيادة في حساب الأرباح المبقاة.

شركة أميانتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١ - معلومات عامة عن الشركة (تتمة)

بتاريخ ٦ فبراير ٢٠١٧م وقعت الشركة اتفاقية شركة مشروع مشترك مع شركة نمساوية قابضة تدعى دبليو اي جي وبيترسدوفر جي ام بي اتش القابضة ("دبليو اي جي") بشأن اندماج شركات صناعة وبيع الأنابيب وتقنيات الفلوتايت التابعة للشركة مع مجموعة شركات هوباس ايه جي. تنص مذكرة التفاهم على ان الشركة ودبليو اي جي سيدمجان اعمال تصنيع الأنابيب الخاصة بهما في أوروبا ونتيجة لهذا الاندماج المقترح سيتم انشاء شركة مشروع مشترك مملوكة بالتساوي بين الشركة ودبليو اي جي وتخضع لسيطرتهما المشتركة. وبمستلك وتسيطر شركة المشروع المشترك على أنشطة الأنابيب الأوروبية للشركين. عند اكتمال الاندماج، ستقدف الشركة سيطرتها على الشركات التابعة الهامة التالية:

نسبة الملكية	بلد التأسيس	الشركة التابعة
١٠٠	ألمانيا	أميانتيت جيرماني جي ام بي اتش
١٠٠	النرويج	فلوتايت تكنولوجي ايه. اس.
١٠٠	بولندا	أميتك بولاند اس بي. زد. أو. أو.
١٠٠	إسبانيا	أميانتيت سبين
١٠٠	فرنسا	أميانتيت فرانس
١٠٠	النرويج	أميانتيت نورواي ايه اس

بلغ مجموع إيرادات وصافي خسارة الشركات التابعة المذكورة أعلاه ٥٥ مليون يورو (٢٢٦,٨ مليون ريال سعودي) و١,٩ مليون يورو (٧,٨ مليون ريال سعودي) على التوالي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م. بلغ مجموع الموجودات ومجموع المطلوبات لهذه الشركات التابعة ٩٣,١ مليون يورو (٣٩٨,٩ مليون ريال سعودي) و٥٤,٥ مليون يورو (٢٣٣,٢ مليون ريال سعودي) على التوالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م. ان حجم اعمال مجموعة هوباس ايه جي التي ستندمج في شركة المشروع المشترك مقاربت لحجم الشركات المذكورة أعلاه.

يخضع تنفيذ اتفاقية شركة المشروع المشترك المذكورة اعلاه لموافقة السلطات المختصة في بعض المناطق، ويشكل رئيسي الهيئة المختصة في الاتحاد الأوروبي، والتي من المتوقع ان تصدر قرارها قبل ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م. وفقا لاتفاقية شركة المشروع المشترك، قد تصيح الاتفاقية لاغية في حال عدم الحصول على هذه الموافقات قبل ٦ يناير ٢٠١٨م.

بناء على هذه الشروط، لم يتم تصنيف موجودات ومطلوبات الشركات التابعة المذكورة اعلاه كموجودات ومطلوبات محتفظ بها للبيع ضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة .

وافق مجلس إدارة الشركة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠١٧م.

٢ - اسس الاعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة

تم اعداد القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) "التقرير المالي الاولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تشمل القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة على كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، وينبغي ان تقرأ مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م بعد الاخذ بالاعتبار السياسات المحاسبية الجديدة الواردة في القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ وأثر التحول الى المعايير الدولية للتقرير المالي الواردة في ايضاح ٣.

تم اعداد القوائم المالية للمجموعة لجميع الفترات السابقة وحتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها سابقاً في المملكة العربية السعودية ("المعايير المحلية"). ان هذه القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م هي لفترة اولية ضمن السنة الاولي التي تقوم المجموعة باعداد قوائمها المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. ان المعلومات حول تبني المعايير الدولية للتقرير المالي من قبل المجموعة مشار إليها في ايضاح ٣.

ان السياسات المحاسبية المطبقة لغرض اعداد القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ هي نفسها السياسات المحاسبية المطبقة لغرض اعداد القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧.

تم اعداد القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة على اساس التكلفة التاريخية، باستثناء المشتقات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يتم عرض القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية للشركة، ويتم تقريب كافة المبالغ لأقرب (الف ريال سعودي)، ما لم يرد خلاف ذلك.

٣ - تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة

إن هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ هي لفترة أولية ضمن السنة الأولى التي تقوم المجموعة بإعداد قوائمها المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. قامت المجموعة بإعداد القوائم المالية عن جميع الفترات السابقة بما فيها وحتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بما يتوافق مع المعايير المحلية.

ولذلك، قامت المجموعة بإعداد قوائم مالية موحدة تتوافق مع المعايير الدولية للتقرير المالي الفعالة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، بما في ذلك فترات المقارنة. لإعداد هذه القوائم المالية، قامت المجموعة بإعداد مركزها المالي الموحد كما في ١ يناير ٢٠١٦م وهو تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي. يقدم هذا الإيضاح شرحاً لأهم التعديلات التي قامت بها المجموعة لتعديل قوائمها المالية السابقة المتوافقة مع المعايير المحلية بما فيها قائمة المركز المالي الموحدة كما في ١ يناير ٢٠١٦م، و ٣٠ يونيو ٢٠١٦م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م والقائمتين الموحدتين للدخل والشامل والتدفقات النقدية لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

الإعفاءات المطبقة

يتيح معيار التقرير المالي (١) لمن يطبق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة بعض الإعفاءات من تطبيق بعض متطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي بأثر رجعي.

قامت المجموعة باستخدام الإعفاءات التالية:

- لم تقم المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) على عمليات الإستحواذ على شركات تابعة أو حصصاً في شركات زميلة أو شركات مشاريع مشتركة والتي حدثت قبل تاريخ ١ يناير ٢٠١٦م. إن استخدام هذا الإعفاء يعني أن القيم الدفترية المعدة حسب المعايير المحلية للموجودات والمطلوبات المؤهلة للاعتراف حسب المعايير الدولية للتقرير المالي تمثل تكلفتها المفترضة في تاريخ الإستحواذ. يتم قياس هذه الموجودات والمطلوبات بعد تاريخ الإستحواذ بما يتوافق مع المعايير الدولية للتقرير المالي. وبالنسبة للموجودات والمطلوبات الغير مؤهلة للاعتراف حسب المعايير الدولية للتقرير المالي، فقد تم إلغاء الاعتراف بها في قائمة المركز المالي الإفتتاحية المتوافقة مع المعايير الدولية للتقرير المالي.

يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي (١) أن يتم استخدام القيمة الدفترية للشهرة حسب المعايير المحلية في قائمة المركز المالي الإفتتاحية المتوافقة مع المعايير الدولية للتقرير المالي باستثناء أي تعديلات تنتج عن الهبوط في قيمة الشهرة أو الإعتراف أو إلغاء الاعتراف بالموجودات الغير ملموسة. كما يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي (١)، فقد قامت المجموعة باختبار هبوط قيمة الشهرة في تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي ولم يكن هناك أي هبوط في القيمة في ١ يناير ٢٠١٦م.

- لم تقم المجموعة بتطبيق معيار المحاسبة الدولي (٢١) بأثر رجعي على تعديلات القيمة العادلة والشهرة الناتجة من عمليات الإستحواذ التي حدثت قبل تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي. يتم معاملة هذه التعديلات للقيم العادلة والشهرة على أنها موجودات ومطلوبات متعلقة بالشركة بدلاً من كونها موجودات ومطلوبات متعلقة بالمنشأة المستحوذ عليها. ولذلك فإن هذه الموجودات والمطلوبات تعتبر عناصر غير نقدية مسجلة بالعملة الوظيفية للشركة ولا ينتج عنها أي فروقات ترجمة عملة إضافية.

- قامت المجموعة بتطبيق إرشادات التحول في التفسير الدولي (٤) "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار" حيث قامت بدراسة جميع الترتيبات بناء على الظروف الموجودة بتاريخ التحول.

- قامت المجموعة بتطبيق إرشادات التحول في معيار المحاسبة الدولي (٢٣) "تكاليف الإقراض" وقامت برسلة تكاليف الإقراض على الموجودات المؤهلة بعد تاريخ التحول ولم يتم بتعديل تكاليف الإقراض المرسمة على الموجودات المؤهلة حسب المعايير المحلية قبل تاريخ التحول.

التقديرات

إن التقديرات في ١ يناير ٢٠١٦م و ٣٠ يونيو ٢٠١٦م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م تتوافق مع التقديرات التي تم اتخاذها حسب المعايير المحلية باستثناء التعديلات المطلوبة نتيجة للتغير في السياسات المحاسبية وباستثناء تقدير مخصص نهاية الخدمة للموظفين حيث يؤدي استخدام المعايير المحلية إلى تقديرات مغايرة.

إن التقديرات المستخدمة من قبل الإدارة لإظهار هذه المبالغ بما يتوافق مع المعايير الدولية للتقرير المالي تعكس الظروف كما في ١ يناير ٢٠١٦م و ٣٠ يونيو ٢٠١٦م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

٣ - تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة (تتمة)

تسوية حقوق الملكية كما في ١ يناير ٢٠١٦ (تاريخ التحول للمعايير الدولية للتقرير المالي):

المعايير الدولية كما في ١ يناير ٢٠١٦	تعديلات (بالآلاف الريالات السعودية)	المعايير المحلية	إيضاح	الموجودات
				موجودات متداولة
١٣٨,١٧٦	(٢٨,٣٢٥)	١٦٦,٥٠١	أ	نقد وما في حكمه
١,٢٢٧,٦١٧	(٨٠٣,٤٣٦)	٢,٠٤١,٠٥٣	أ، ب، هـ	ذمم مدينة
٢١٨,٠٩٠	(٣٨,٥٥٧)	٢٥٦,٦٤٧	أ، ج	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
١,٢٢٣,٨٨٧	(٥٢,٢٤٣)	١,٢٧٦,١٣٠	أ	مخزون
<u>٢,٨١٧,٧٧٠</u>	<u>(٩٢٢,٥٦١)</u>	<u>٣,٧٤٠,٣٣١</u>		
				موجودات غير متداولة
٤٩٦,٣٤٨	٤٩٦,٣٤٨	-	ب، ج	ذمم مدينة غير متداولة
١٣١,٥٨٤	٣,٦٦١	١٢٧,٩٢٣	أ	استثمارات في شركات زميلة
٦٨٦,٣٢٤	(٤١,٩٨٤)	٧٢٨,٣٠٨	أ	عقارات ومصانع ومعدات
٨,٢٥٠	٨,٢٥٠	-	ج	عقارات استثمارية
١٣,٢٥١	-	١٣,٢٥١		موجودات غير ملموسة
٨,٠٦٧	-	٨,٠٦٧		موجودات ضريبية مؤجلة
٢٩,٠٧١	٢,٤٤٣	٢٦,٦٢٨	أ	موجودات غير متداولة أخرى
<u>١,٣٧٢,٨٩٥</u>	<u>٤٦٨,٧١٨</u>	<u>٩٠٤,١٧٧</u>		
<u>٤,١٩٠,٦٦٥</u>	<u>(٤٥٣,٨٤٣)</u>	<u>٤,٦٤٤,٥٠٨</u>		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				مطلوبات متداولة
١,٥٥٧,٣٨٤	(٦٠,٧٩٣)	١,٦١٨,١٧٧	أ	قروض قصيرة الأجل
٣,٠٨٢	(١٥,٤٧٨)	١٨,٥٦٠	أ	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣٧٨,١٧٠	(١٥٠,٦٧٤)	٥٢٨,٨٤٤	أ	ذمم دائنة
٢٩٠,٢٨٦	(٣٠,٦١٣)	٣٢٠,٨٩٩	أ	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٨٢,٥٢٦	(٨,٣٦٣)	٩٠,٨٨٩	أ	زكاة وضريبة دخل مستحقة
<u>٢,٣١١,٤٤٨</u>	<u>(٢٦٥,٩٢١)</u>	<u>٢,٥٧٧,٣٦٩</u>		
				مطلوبات غير متداولة
٤٢٦,٧٢٨	-	٤٢٦,٧٢٨		قروض طويلة الأجل
٦٦,٨١٦	(١١,٩٢٧)	٧٨,٧٤٣	أ، د	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٣,٣٣٨	-	١٣,٣٣٨		مخصص ضمان
١٩,٩٦٦	-	١٩,٩٦٦		مطلوبات غير متداولة أخرى
<u>٥٢٦,٨٤٨</u>	<u>(١١,٩٢٧)</u>	<u>٥٣٨,٧٧٥</u>		
<u>٢,٨٣٨,٢٩٦</u>	<u>(٢٧٧,٨٤٨)</u>	<u>٣,١١٦,١٤٤</u>		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية
١,١٥٥,٠٠٠	-	١,١٥٥,٠٠٠		رأس المال
١٨٩,٤٧٢	-	١٨٩,٤٧٢		احتياطي نظامي
١٦٤,٠٥٨	(١٦٨,١٣٢)	٣٢٢,١٩٠	ب، د، هـ	أرباح مبقاة
(٣١,٩١٤)	-	(٣١,٩١٤)		برنامج واحتياطي تملك أسهم الموظفين
(١٨١,٣٤٩)	-	(١٨١,٣٤٩)	د	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
١,٢٩٥,٢٢٧	(١٦٨,١٣٢)	١,٤٦٣,٣٩٩		مجموع حقوق المساهمين العائدة لمساهمي الشركة
٥٧,١٠٢	(٧,٨٦٣)	٦٤,٩٦٥	أ، د	حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>١,٣٥٢,٣٦٩</u>	<u>(١٧٥,٩٩٥)</u>	<u>١,٥٢٨,٣٦٤</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>٤,١٩٠,٦٦٥</u>	<u>(٤٥٣,٨٤٣)</u>	<u>٤,٦٤٤,٥٠٨</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

٣ - تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة (تتمة)

تسوية حقوق الملكية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ :

المعايير الدولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	تعديلات (بالآلاف الريالات السعودية)	المعايير المحلية	إيضاح	الموجودات
١٢٩,٠٣٦	(١١,٩٠٨)	١٤٠,٩٤٤	أ	موجودات متداولة
١,٢١٨,٥٨٧	(٨٠٥,٨٧٠)	٢,٠٢٤,٤٥٧	أ، ب، د	نقد وما في حكمه
١٦٨,٢١٥	(٥٦,٧٠٠)	٢٢٤,٩١٥	أ، ج	ذمم مدينة
١,٠٤٠,٢٢٥	(٣١,١٨١)	١,٠٧١,٤٠٦	أ	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٢,٥٥٦,٠٦٣	(٩٠٥,٦٥٩)	٣,٤٦١,٧٢٢		مخزون
				موجودات غير متداولة
٥٠٣,٤٧٤	٥٠٣,٤٧٤	-	ب، ج	ذمم مدينة غير متداولة
١٣٦,٩٧٠	٦,٣٣٠	١٣٠,٦٤٠	أ	استثمارات في شركات زميلة
٦٨٩,١٢٧	(٣٩,٥١٩)	٧٢٨,٦٤٦	أ	عقارات ومصانع ومعدات
٨,٢٥٠	٨,٢٥٠	-	ج	عقارات استثمارية
١٣,٢٨٣	-	١٣,٢٨٣		موجودات غير ملموسة
٨,٢٨٥	-	٨,٢٨٥		موجودات ضريبية مؤجلة
٣٠,٢٥٢	٢,٥٢٣	٢٧,٧٢٩	أ	موجودات غير متداولة أخرى
١,٣٨٩,٦٤١	٤٨١,٠٥٨	٩٠٨,٥٨٣		
٣,٩٤٥,٧٠٤	(٤٢٤,٦٠١)	٤,٣٧٠,٣٠٥		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				مطلوبات متداولة
١,٣٣٩,٢٨٩	(٣٩,٧٧٢)	١,٣٧٩,٠٦١	أ	قروض قصيرة الأجل
١٣٠,٥٧٣	-	١٣٠,٥٧٣		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢٢٢,٥٥٧	(١٢٥,٢٤٣)	٣٤٧,٨٠٠	أ	ذمم دائنة
٢٦٧,٥٩٠	(٥٤,١٣٥)	٣٢١,٧٢٥	أ	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٧٦,٩٧٠	(٤,٥٦٤)	٨١,٥٣٤	أ	زكاة وضريبة دخل مستحقة
٢,٠٣٦,٩٧٩	(٢٢٣,٧١٤)	٢,٢٦٠,٢٦٣		
				مطلوبات غير متداولة
٥٣١,٧٧٥	(٣٨,٤٠٧)	٥٧٠,١٨٢		قروض طويلة الأجل
٦٥,٠٠٦	(١٢,٩٧٧)	٧٧,٩٨٣	أ، د	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٣,٦٦٦	٩٧٧	١٢,٦٨٩		مخصص ضمان
١٨,٩٢٤	-	١٨,٩٢٤		مطلوبات غير متداولة أخرى
٦٢٩,٣٧١	(٥٠,٤٠٧)	٦٧٩,٧٧٨		
٢,٦٦٦,٣٥٠	(٢٧٤,١٢١)	٢,٩٤٠,٤٧١		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية
١,١٥٥,٠٠٠	-	١,١٥٥,٠٠٠		رأس المال
١٨٩,٤٧٢	-	١٨٩,٤٧٢		احتياطي نظامي
١٠٨,٧٣٩	(١٤٢,٠٩٩)	٢٥,٠٨٣	ب، د	أرباح مبقاة
(٣١,٩١٤)	-	(٣١,٩١٤)		برنامج واحتياطي تملك أسهم الموظفين
(١,٧٠٥)	-	(١,٧٠٥)		تغير في القيمة العادلة لمبادلة أسعار الفائدة
(١٧٠,٨٤١)	-	(١٧٠,٨٤١)	د	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
١,٢٤٨,٧٥١	(١٤٢,٠٩٩)	١,٣٩٠,٨٥٠		مجموع حقوق المساهمين العائدة لمساهمي الشركة
٣٠,٦٠٣	(٨,٣٨١)	٢٨,٩٨٤	أ، د	حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٢٧٩,٣٥٤	(١٥٠,٤٨٠)	١,٤٢٩,٨٣٤		مجموع حقوق الملكية
٣,٩٤٥,٧٠٤	(٤٢٤,٦٠١)	٤,٣٧٠,٣٠٥		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة أميانتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣ - تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة (تتمة)

تسوية مجموع الدخل الشامل لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦:

المعايير الدولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	تعديلات (بالآلاف الريالات السعودية)	المعايير المحلية	إيضاح
٩١١,٤٦٣	(١٥٦,١٣٦)	١,٠٦٧,٥٩٩	أ
١٥١,٥٣٤	-	١٥١,٥٣٤	مبيعات بضائع
١,٠٦٢,٩٩٧	(١٥٦,١٣٦)	١,٢١٩,١٣٣	إيرادات تقديم خدمات
			مجموع الإيرادات
(٨٩٣,٣١٠)	١٢٩,٨٣٧	(١,٠٢٣,١٤٧)	أ
١٦٩,٦٨٧	(٢٦,٢٩٩)	١٩٥,٩٨٦	تكلفة الإيرادات
			إجمالي الربح
١٣,٢٥٦	٢٧,٣٨٥	(١٤,١٢٩)	أ، هـ
(٣٥,٠٥٩)	٦,٩٥٠	(٤٢,٠٠٩)	أ
(٨٤,٢٣١)	٤,٨٥٦	(٨٩,٠٨٧)	أ، و
٦٣,٦٥٣	١٢,٨٩٢	٥٠,٧٦١	الربح التشغيلي
٥,٥٥٦	٣,٣٦٣	٢,١٩٣	أ
(٤٧,١١٤)	٧,٠٥٣	(٥٤,١٦٧)	أ
			حصة الشركة في صافي ربح شركات زميلة
			مصاريف مالية
٢٢,٠٩٥	٢٣,٣٠٨	(١,٢١٣)	(الخسارة) الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
(٣,٣٨٩)	١٤	(٣,٤٠٣)	أ
(١٦,٥٠٠)	-	(١٦,٥٠٠)	أ
			ضريبة الدخل الأجنبية
			الزكاة
٢,٢٠٦	٢٣,٣٢٢	(٢١,١١٦)	صافي (الخسارة) الربح للفترة
			العائدة لـ:
٢,٠٦٧	٢٦,٠٣٣	(٢٣,٩٦٦)	المساهمين في الشركة
١٣٩	(٢,٧١١)	٢,٨٥٠	حقوق الملكية غير المسيطرة
٢,٢٠٦	٢٣,٣٢٢	(٢١,١١٦)	

الدخل الشامل الآخر
الدخل الشامل الآخر الذي سيعاد تصنيفه إلى قائمة الدخل في الفترات اللاحقة:

١٣,٤٦٧	-	١٣,٤٦٧	فروقات تحويل عملات ناتجة عن ترجمة عمليات أجنبية
(١,٧٠٥)	-	(١,٧٠٥)	تغير في القيمة العادلة لمبادلة أسعار الفائدة
١١,٧٦٢	-	١١,٧٦٢	الدخل الشامل الآخر
١٣,٩٦٨	٢٣,٣٢٢	(٩,٣٥٤)	مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة

٣ - تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة (تتمة)

تسوية التدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦:

المعايير الدولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	تعديلات (بآلاف الريالات السعودية)	المعايير المحلية	
٢,٢٠٦	٢٣,٢٢٢	(٢١,١١٦)	الأنشطة التشغيلية
٥٣,١٠٤	٢,٨٢٥	٥٠,٢٧٩	صافي (الخسارة) الربح للفترة
(٥,٥٥٦)	(٣,٣٦٣)	(٢,١٩٣)	تعديلات لينود غير نقدية:
٢٧,٩٩٢	٢	٢٧,٩٩٠	استهلاك وإطفاء وهبوط في القيمة
(٨٢)	-	(٨٢)	حصة الشركة في صافي ربح شركات زميلة
١٩,٨٨٩	(١٤)	١٩,٩٠٣	مخصصات
٤٧,١١٤	٤٧,١١٤	-	ضريبة مؤجلة دائنة
١٤٤,٦٦٧	٦٩,٨٨٦	٧٤,٧٨١	الزكاة وضريبة الدخل المحملة
			مصاريف مالية
١٩,٠٣٠	٢,٤٣٤	١٦,٥٩٦	تغييرات في رأس المال العامل:
٢١,٤٧٥	١٨,١٤٣	٣,٣٣٢	ذمم مدينة
١٨٣,٦٦٢	(٢١,٠٦٢)	٢٠٤,٧٢٤	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
(١٥٥,٦١٣)	٢٧,٣٠٦	(١٨٢,٩١٩)	مخزون
(٢٠,٨٩٦)	(٢١,٧٢٢)	٨٢٦	ذمم دائنة
٣٢٨	٣٢٨	-	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(١,٨١٠)	(١,٠٥٠)	(٧٦٠)	مخصص ضمان
١٩٠,٨٤٣	٧٤,٢٦٣	١١٦,٥٨٠	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٢٥,٤٤٥)	٣,٨١٣	(٢٩,٢٥٨)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
١٦٥,٣٩٨	٧٨,٠٧٦	٨٧,٣٢٢	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
(٣٩,٢١٣)	٤٥٨	(٣٩,٦٧١)	الأنشطة الاستثمارية
(٥٩)	١,٩٧٩	(٢,٠٣٨)	شراء عقارات ومصانع ومعدات
(٨,٣٠٧)	(٨,٣٠٧)	-	موجودات غير ملموسة متكبدة
(٤٧,٥٧٩)	(٥,٨٧٠)	(٤١,٧٠٩)	صافي التغير في موجودات غير متداولة أخرى
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢١٨,٢٤٦)	٢٠,٧٧٠	(٢٣٩,٠١٦)	الأنشطة التمويلية
٢٣٣,٢٠٦	(٢٢,٩٩١)	٢٥٦,١٩٧	التغير في قروض قصيرة الأجل
(١,٥٢٤)	-	(١,٥٢٤)	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٧٥,٠٧٥)	-	(٧٥,٠٧٥)	تسديدات قروض طويلة الأجل
(١,٨٠٠)	-	(١,٨٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٤,٣٩٧)	(١٤,٣٩٧)	-	مساهمات إضافية من حقوق الملكية غير المسيطرة
(٤٧,١١٤)	(٣٩,٨٢٠)	(٧,٢٩٤)	تغييرات أخرى في حقوق الملكية غير المسيطرة
(٢,٧٤٧)	٦٤٩	(٣,٣٩٦)	مصاريف مالية مدفوعة
(١٢٧,١٩٧)	(٥٥,٧٨٩)	(٧١,٩٠٨)	صافي التغير في مطلوبات غير متداولة أخرى
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٩,٨٧٨)	١٦,٤١٧	(٢٦,٢٩٥)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٣٨,١٧٦	(٢٨,٣٢٥)	١٦٦,٥٠١	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٧٣٨	-	٧٣٨	أثر ترجمة العملات الأجنبية على النقد وما في حكمه
١٢٩,٠٣٦	(١١,٩٠٨)	١٤٠,٩٤٤	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

شركة أمانتيت العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣ - تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة (تتمة)

تسوية حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦:

المعايير الدولية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	تعديلات (بالآلاف الريالات السعودية)	المعايير المحلية	إيضاح	الموجودات
١١٦,٠٦٤	(٦,٤٥٨)	١٢٢,٥٢٢	أ	موجودات متداولة
٩٤٦,٦٤٥	(٢٤٧,١٤١)	١,١٩٣,٧٨٦	أ، ب، هـ	نقد وما في حكمه
١١٩,٣٧٤	(٥٣,٤٢٩)	١٧٢,٨٠٣	أ، ج	ذمم مدينة
٨٧٣,٦١٣	(٤٤,٧٧٠)	٩١٨,٣٨٣	أ	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٢,٠٥٥,٦٩٦	(٣٥١,٧٩٨)	٢,٤٠٧,٤٩٤		مخزون
٥٢٦,٨٦٨	(٣٨,٦٦١)	٥٦٥,٥٢٩	ب، هـ	موجودات غير متداولة
١٢٦,٧٤٣	٤,٢٠٣	١٢٢,٥٤٠	أ	ذمم مدينة غير متداولة
٦٥٩,٠٤٤	(٣٤,٩٥٤)	٦٢٣,٩٩٨	أ	استثمارات في شركات زميلة
٨,٢٥٠	٨,٢٥٠	-	ج	عقارات ومصانع ومعدات
٨,٩٩٥	-	٨,٩٩٥		عقارات استثمارية
٧,٩٥٢	-	٧,٩٥٢		موجودات غير ملموسة
١٧,٧١٤	٣,٠٦٧	١٤,٦٤٧	أ	موجودات ضريبية مؤجلة
١,٣٥٥,٥٦٦	(٥٨,٠٩٥)	١,٤١٣,٦٦١		موجودات غير متداولة أخرى
٣,٤١١,٢٦٢	(٤٠٩,٨٩٣)	٣,٨٢١,١٥٥		مجموع الموجودات
١,١٤١,٩٣٠	(١٨,٤٥٧)	١,١٦٠,٣٨٧	أ	المطلوبات وحقوق الملكية
١٦٤,٣١٥	(٩٩)	١٦٤,٤١٤		مطلوبات متداولة
١٩٢,٣٦٣	(١٦١,٤٣٣)	٣٥٣,٧٩٦	أ	قروض قصيرة الأجل
٢٣٨,٤٦٨	(١٣,٦٧٤)	٢٥٤,٧٩٤	أ	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٩٤,٤٦٣	(٢,٠٣٠)	٩٦,٤٩٣	أ	ذمم دائنة
١,٨٣١,٥٣٩	(١٩٥,٦٩٣)	٢,٠٢٧,٢٣٢		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤٦٥,٥٦٣	(٥٥,٠٧٤)	٥٢٠,٦٣٧		زكاة وضريبة دخل مستحقة
٦٧,٠١٩	(٥,٦٩٩)	٧٢,٧١٨	أ، د	مطلوبات غير متداولة
١٩,٤١٩	-	١٩,٤١٩		قروض طويلة الأجل
١٧,٣٠٤	-	١٧,٣٠٤		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٦٩,٣٠٥	(٦٠,٧٧٣)	٦٣٠,٠٧٨		مخصص ضمان
٢,٤٠٠,٨٤٤	(٢٥٦,٤٦١)	٢,٦٥٧,٣١٠		مطلوبات غير متداولة أخرى
١,١٥٥,٠٠٠	-	١,١٥٥,٠٠٠		مجموع المطلوبات
١٨٩,٤٧٢	-	١٨٩,٤٧٢		حقوق الملكية
(١٢٦,٦٦٧)	(١٤٨,٤٦٧)	٢١,٨٠٠	ب، د، هـ، و	رأس المال
(٣١,٩١٤)	-	(٣١,٩١٤)		احتياطي نظامي
(٢,١٤٣)	-	(٢,١٤٣)		أرباح مبقاة (خسائر متراكمة)
(٢٠٩,٢٤١)	-	(٢٠٩,٢٤١)	د	برنامج واحتياطي تملك أسهم الموظفين
٩٧٤,٥٠٧	(١٤٨,٤٦٧)	١,١٢٢,٩٧٤		تغير في القيمة العادلة لمبادلة أسعار الفائدة
٣٥,٩١١	(٤,٩٦٠)	٤٠,٨٧١	أ، د	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
١,٠١٠,٤١٨	(١٥٣,٤٢٧)	١,١٦٣,٨٤٥		مجموع حقوق المساهمين العائدة لمساهمي الشركة
٣,٤١١,٢٦٢	(٤٠٩,٨٩٣)	٣,٨٢١,١٥٥		حقوق الملكية غير المسيطرة
				مجموع حقوق الملكية
				مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة أميانتيت العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣ - تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة (تتمة)

تسوية مجموع الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ :

المعايير الدولية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	تعديلات (بالآلاف الريالات السعودية)	المعايير المحلية	إيضاح
١,٨٢٤,٥٧٤	(٧٣,٠٤٠)	١,٨٩٧,٦١٤	أ
٢٤٧,٦٧٢	-	٢٤٧,٦٧٢	مبيعات بضائع
٢,٠٧٢,٢٤٦	(٧٣,٠٤٠)	٢,١٤٥,٢٨٦	إيرادات تقديم خدمات
			مجموع الإيرادات
(١,٨٦٢,٠١٧)	٢١,٢٨١	(١,٨٨٣,٢٩٨)	أ
٢١٠,٢٢٩	(٥١,٧٥٩)	٢٦١,٩٨٨	تكلفة الإيرادات
			اجمالي الربح
١١,٢٥٧	٣٩,١٤٥	(٢٧,٨٨٨)	أ، هـ
(٧٧,٦٩٩)	٣٠,٨	(٧٨,٠٠٧)	إيرادات أخرى، بالصافي
(٦٣,٩١٩)	١٧,٩٩٢	(٨١,٩١١)	أ
(١٦٦,٥٢٩)	٦٥٨	(١٦٧,١٨٧)	أ، و
(٨٦,٦٦١)	٦,٣٤٤	(٩٣,٠٠٥)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
			مصاريف بيع وتسويق
			مصاريف إدارية وعمومية
			الخسارة التشغيلية
٨,٠٩٤	٢,٣٦٥	٥,٧٢٩	أ
(١٠٣,٦١١)	٧,٦٤٨	(١١١,٢٥٩)	أ
(١٨٢,١٧٨)	١٦,٣٥٧	(١٩٨,٥٣٥)	حصة الشركة في صافي ربح شركات زميلة
			مصاريف مالية
			الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
(٧,٦٢٤)	١٦	(٧,٦٤٠)	أ
(٤٠,١١٤)	-	(٤٠,١١٤)	أ
			ضريبة الدخل الأجنبية
			الزكاة
(٢٢٩,٩١٦)	١٦,٣٧٣	(٢٤٦,٢٨٩)	صافي الخسارة للسنة

الدخل الشامل الأخر

الدخل الشامل الأخر الذي يسعاد تصنيفه إلى قائمة الدخل في الفترات اللاحقة:

(٢٧,٨٩٢)	-	(٢٧,٨٩٢)	فروقات تحويل عملات ناتجة عن ترجمة عمليات أجنبية
(٢,١٤٣)	-	(٢,١٤٣)	تغير في القيمة العادلة لمبادلة أسعار الفائدة
(٣٠,٠٣٥)	-	(٣٠,٠٣٥)	

الدخل الشامل الأخر الذي لن يعاد تصنيفه إلى قائمة الدخل في الفترات اللاحقة:

(٩٠)	(٩٠)	-	خسارة إعادة احتساب من برامج منافع موظفين محددة
(٣٠,١٢٥)	(٩٠)	(٣٠,٠٣٥)	الدخل الشامل الأخر
(٢٦٠,٠٤١)	١٦,٢٨٣	(٢٧٦,٣٢٤)	مجموع الدخل الشامل للسنة

٣ - تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة (تتمة)

تسوية التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦:

المعايير الدولية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	تعديلات (بالآلاف الريالات السعودية)	المعايير المحلية	
(٢٢٩,٩١٦)	١٦,٣٧٣	(٢٤٦,٢٨٩)	الأنشطة التشغيلية
			صافي الخسارة للفترة
			تعديلات لبيود غير نقدية:
٦٢,٥٩٩	(٥١,٧٥٤)	١١٤,٣٥٣	استهلاك وإطفاء وهبوط في القيمة
(٨,٠٩٤)	(٢,٣٦٥)	(٥,٧٢٩)	حصة الشركة في صافي ربح شركات زميلة
١١٥	-	١١٥	ضريبة مؤجلة دائنة
٤٠,١١٧	(٧,٦٣٧)	٤٧,٧٥٤	الزكاة والضريبة المحملة
(١٣٥,١٧٩)	(٤٥,٣٨٣)	(٨٩,٧٩٦)	
			تغيرات في رأس المال العامل:
٢٦٥,١٠٥	(١٧,٥١٤)	٢٨٢,٦١٩	ذمم مدينة
٩٨,٧١٦	١٤,٨٧٢	٨٣,٨٤٤	مدفوعات مقبلة وذمم مدينة أخرى
٣٥٠,٢٧٤	(٧,٤٧٣)	٣٥٧,٧٤٧	مخزون
(١٨٥,٨٠٧)	(١٠,٧٥٩)	(١٧٥,٠٤٨)	ذمم دائنة
(٥١,٨١٨)	١٦,٩٣٩	(٦٨,٧٥٧)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٦,٠٨١	-	٦,٠٨١	مخصص ضمان
٢٠٤	٦,٢٢٩	(٦,٠٢٥)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٤٧,٥٧٦	(٤٣,٠٨٩)	٣٩٠,٦٦٥	
(١٧,٠٧٤)	٢٥,٠٧٦	(٤٢,١٥٠)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
٣٣٠,٥٠٢	(١٨,٠١٣)	٣٤٨,٥١٥	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
٩٧٧	-	٩٧٧	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
(٥٦,٣٣٠)	١٦,٤٨٧	(٧٢,٨١٧)	شراء عقارات ومصانع ومعدات
(٩٥٧)	٨٨١	(١,٨٣٨)	موجودات غير ملموسة مكتوبة
١١,٧٥٧	١١,٧٥٧	-	صافي التغير في موجودات غير متداولة أخرى
(٤٤,٥٥٣)	٢٩,١٢٥	(٧٣,٦٧٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٤١٥,٤٤٦)	٤٢,٣٤٤	(٤٥٧,٧٩٠)	التغير في قروض قصيرة الأجل
١٩٩,٧٦٥	(٧٤,٢٦٣)	٢٧٤,٠٢٨	متحصلات من قروض طويلة الأجل
-	٣٤,٢٦٥	(٣٤,٢٦٥)	تسديدات قروض طويلة الأجل
(٤٠٠)	-	(٤٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة
-	١,٨٠٠	(١,٨٠٠)	اتعاب مجلس إدارة مدفوعة
(١٤,٢٤٣)	(١,٥٠١)	(١٢,٧٤٢)	معاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة
(٧,٦٦٢)	٢,١٤٣	(٤,٨٠٥)	التغير في المطلوبات الغير متداولة الأخرى
(٧٥,٠٧٥)	-	(٧٥,٠٧٥)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٣٠٨,٠٦١)	٤,٧٨٨	(٣١٢,٨٤٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢٢,١١٢)	١٥,٩٠٠	(٣٨,٠١٢)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٤٤,١٤٣	(٢٢,٣٥٨)	١٦٦,٥٠١	النقد وما في حكمه كما في بداية السنة
(٥,٩٦٧)	-	(٥,٩٦٧)	أثر ترجمة العملات الأجنبية على النقد وما في حكمه
١١٦,٠٦٤	(٦,٤٥٨)	١٢٢,٥٢٢	النقد وما في حكمه كما في نهاية السنة

٣ - تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة (تنمة)

إيضاحات حول تسويات حقوق الملكية كما في ١ يناير ٢٠١٦، ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ومجموع الدخل الشامل للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (تنمة):

د- التزام محدد المنفعة

حسب المعايير المحلية، قامت المجموعة بالإعتراف بالتكاليف المتعلقة بمكافآت نهاية خدمة الموظفين من خلال احتساب الإلتزام باستخدام مستوى الرواتب الحالية وبافتراض أن جميع عقود العمل سيتم إنهاؤها من قبل المجموعة. حسب المعايير الدولية، يتم الإعتراف بالتكاليف المتعلقة بمكافآت نهاية خدمة الموظفين من خلال طريقة وحدة الائتمان المخططة. بلغ الفرق الناتج عن هذا التغيير في ١ يناير ٢٠١٦م مبلغ ٩,١ مليون ريال سعودي وقد تم تحميله على رصيد الأرباح المبقاة. وبلغ الفرق الناتج عن هذا التغيير في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ٢,٦ مليون ريال سعودي وقد تم تحميله على قائمة الدخل الموحدة وبلغت فروقات إعادة التقييم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ٦٠ ألف ريال سعودي وتم الإعتراف بها في الأرباح المبقاة من خلال عناصر الدخل الشامل الأخرى.

هـ- خسائر عقود مكلفة

يتعلق هذا التعديل باثر إعادة قياس مخصص الخسائر المتوقعة لبعض المشاريع الخاسرة في العراق وتركيا. حسب المعايير المحلية، تقوم المجموعة بقياس المخصص باستخدام التوقع الذي يكون له أكبر احتمال. حسب معيار المحاسبة الدولي (٣٧)، قامت المجموعة بإعادة قياس المخصص بعد الأخذ في عين الإعتبار المتوسط المرجح للتوقعات المستقبلية ونسب حدوث كل منها.

و- مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

يتعلق هذا التعديل باثر تصنيف مكافآت أعضاء مجلس الإدارة كمصاريف إدارية وعمومية حسب المعايير الدولية للتقرير المالي. حيث كانت المجموعة تقوم بالإعتراف بهذا المبلغ يخصمها مباشرة من الأرباح المبقاة بحسب المعايير المحلية. وعليه، تم قيد مكافآت مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ضمن قائمة الدخل الموحدة.

شركة أميانتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٤ - مخصص نهاية الخدمة للموظفين

ان الحركة على مخصص نهاية الخدمة للموظفين وخطلة المزايا المحددة خلال الفترة هي كما يلي:

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٦٧,٠١٩	٦٦,٨١٦
٣,٩٧٠	٥,٤٤٦
-	٦,٩٦٠
(٧,٧٨٣)	(١٢,٢٠٣)
٦٣,٢٠٦	٦٧,٠١٩

رصيد اول الفترة / السنة
المصرف المحمل على قائمة الدخل
اعادة القياس الأكتواري المحمل على قائمة الدخل الشامل
المدفوع خلال الفترة / السنة
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

يتكون المصروف المحمل على قائمة الدخل الاولية الموجزة مما يلي:

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٨,٣٩٢	١١,٨٤٤
١,٩٨٥	٢,٣٠١
١٠,٣٧٧	١٤,١٤٥

تكاليف الخدمات الحالية
تكاليف القوائد
التكلفة المحملة على قائمة الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣,٥ %
١ %
متوسط

الافتراضات الاكتوارية الرئيسية:

معدل الخصم المستخدم
معدل زيادة الرواتب
معدل دوران الموظفين

فيما يلي تحليل حساسية الافتراضات الاكتوارية الرئيسية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	%
(بالآلاف الريالات السعودية)	
٦٦,٠٢٠	+٢٥,٠%
٦٨,٠٤٦	-٢٥,٠%
٧١,٢٦٧	+١%
٦٣,١٥٧	-١%

معدل الخصم
الزيادة
النقص

النسبة المتوقعة لزيادة الرواتب
الزيادة
النقص

٥ - معلومات عن القطاعات

إن المجموعة مقسمة إلى وحدات أعمال حسب طبيعة منتجاتها وخدماتها بهدف إدارتها. يوجد لدى المجموعة قطاعي أعمال كما يلي:

١- تصنيع وبيع أنواع مختلفة من الأنابيب وتطوير ومنح التراخيص للتقنيات المتعلقة بها.

٢- إدارة المياه وما يتعلق بها من خدمات استشارية وهندسية وتشغيلية.

وفيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية حسب قطاعات الأعمال أعلاه كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م و٢٠١٦م ولفترة الستة أشهر المنتهية

في ذلك التاريخ:

المجموع	إدارة المياه (بآلاف الريالات السعودية)	تصنيع وتقنية الأنابيب	
			كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧:
٦٠٣,٤٧١	٥١,٠٠٨	٥٥٢,٤٦٣	إيرادات بيع إلى عملاء خارجيين
٢,١٦٦	٨١	٢,٠٨٥	معاملات بين القطاعات
٦٠٥,٦٣٧	٥١,٠٨٩	٥٥٤,٥٤٨	مجموع الإيرادات
٣,٨٥٨	٥,٢٦٦	(١,٤٠٨)	الحصة في نتائج شركات زميلة (حقوق الملكية)
(٥٠٠,٣١٨)	(٣,٩٢٠)	(٤٦,٣٩٨)	تكاليف مالية
(٣٧,٣٧٧)	(٨٦٨)	(٣٦,٥٠٩)	استهلاك وإطفاء
(١٣,٢٤٦)	٤٢٨	(١٣,٦٧٤)	زكاة وضريبة دخل
(٦٠,٠٧٤)	(٣,٩٢١)	(٥٦,١٥٣)	صافي الخسارة
<u>٣,٣٩٣,٢٣٣</u>	<u>٩١٣,٤٢١</u>	<u>٢,٤٧٩,٨١٢</u>	مجموع الموجودات
<u>(٢,٤٠٠,٣٩٥)</u>	<u>(٩١٨,٩١٧)</u>	<u>(١,٤٨١,٤٧٨)</u>	مجموع المطلوبات

المجموع	إدارة المياه (بآلاف الريالات السعودية)	تصنيع وتقنية الأنابيب	
			كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦:
١,٠٦٢,٩٩٧	٩١,٥٩٩	٩٧١,٣٩٨	مجموع الإيرادات
٥,٥٥٦	٣,٩٧٢	١,٥٨٤	الحصة في نتائج شركات زميلة (حقوق الملكية)
(٤٧,١١٤)	(١,٨١٥)	(٤٥,٢٩٩)	تكاليف مالية
(٣٧,٠٧٠)	(٨٦٧)	(٣٦,٢٠٣)	استهلاك وإطفاء
(١٩,٨٨٩)	(٤١٠)	(١٩,٤٧٩)	زكاة وضريبة دخل
٢,٢٠٦	(٤٢,٠٧٠)	٤٤,٢٧٦	صافي الربح (الخسارة)
<u>٣,٩٤٥,٧٠٤</u>	<u>٦٥,٩٩٠</u>	<u>٣,٨٧٩,٧١٤</u>	مجموع الموجودات
<u>٢,٦٦٦,٣٥٠</u>	<u>٢٠٧,٣١٢</u>	<u>٢,٤٥٩,٠٣٨</u>	مجموع المطلوبات

٥ - معلومات عن القطاعات (تتمة)

تمارس المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية وأوروبا وبعض المناطق الجغرافية الأخرى. فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المالية حسب المناطق الجغرافية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م و٢٠١٦م ولفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ:

كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧:

السعودية	أوروبا	دول أخرى	المجموع
(بالآلاف الريالات السعودية)			
٣٦١,٤٩٨	٢٣٦,٩٦٨	٧,١٧١	٦٠٥,٦٣٧
٥١٥,٩٣٥	١١٥,٠٣٥	١٣,٢٧٨	٦٤٤,٢٤٨
٥٦٩,٩٠٦	١٥٤,٨٢٠	٧٨,٠٤٣	٨٠٢,٧٦٩

كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦:

٧٨٠,٩٨٥	٢٠١,١٥٣	٨٠,٨٥٩	١,٠٦٢,٩٩٧
٥٥٨,٩٤١	١٢٠,٧٢٥	٩,٤٦١	٦٨٩,١٢٧
٥٢٣,٧٧٥	١٧١,٣٣٧	٥,٤٠٢	٧٠٠,٥١٤

شركة أمياتيت العربية السعودية
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١ - الأوتار المالية
 يظهر الجدول أدناه القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها في تسلسل القيمة العادلة. وهي لا تشمل معلومات القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لا تقاس بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة بصورة معقولة.

الإجمالي	القيمة العادلة			الاجمالي	القيمة الدفترية		
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١		المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
-	-	-	-	٨١٢,٧٨٨	٨١٢,٧٨٨	-	-
-	-	-	-	٦٣٤,١٧٢	٦٣٤,١٧٢	-	-
-	-	-	-	١,٤٤٦,٩٦٠	١,٤٤٦,٩٦٠	-	-
-	-	-	-	١,١٧١,٦٥٧	١,١٧١,٦٥٧	-	-
-	-	-	-	٦٣٨,٢٧٨	٦٣٨,٢٧٨	-	-
-	-	-	-	١٨٠,٠٦٠	١٨٠,٠٦٠	-	-
٢,٣١٦	٢,٣١٦	-	-	٢,٣١٦	-	-	٢,٣١٦
٢,٣١٦	٢,٣١٦	-	-	١,٩٩٢,٣١١	١,٩٨٩,٩٩٥	-	٢,٣١٦

الموجودات المالية
 ذمم مدينة (متداولة)
 ذمم مدينة (غير متداولة)

المطلوبات المالية
 قروض قصيرة الأجل
 قروض طويلة الأجل
 ذمم دائنة
 اوتار مالية مشتقة

شركة أمياتت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمه)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٦- الأدوات المالية (تتمه)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦		١ ديسمبر ٢٠١٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
القيمة العادلة		القيمة العادلة		القيمة العادلة	
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	القيمة العادلة
	(بالآلاف الريالات السعودية)			(بالآلاف الريالات السعودية)	
-	-	-	-	٩٤٦,٦٤٥	-
-	-	-	-	٥٢٦,٨٦٨	-
-	-	-	-	١,٤٧٣,٥١٣	-
-	-	-	-	١,٤٤١,٩٣٠	-
-	-	-	-	٦٢٩,٨٧٨	-
-	-	-	-	١٩٢,٣٦٣	-
٢,١٤٣	٢,١٤٣	-	-	٢,١٤٣	٢,١٤٣
٢,١٤٣	٢,١٤٣	-	-	١,٩٦٤,١٧١	٢,١٤٣

الموجودات المالية
تمم مدينة (مداوله)
تمم مدينة (غير متداوله)

المطلوبات المالية
قروض قصيرة الأجل
قروض طويلة الأجل
تمم دائنة
لمرات مالية مشتقة

شركة أمياقتيت العربية السعودية
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

-٦ الأدوات المالية (تتمة)

١ يناير ٢٠١٦		القيمة الدفترية			القيمة العادلة
الاجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١		
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الاجمالي	التكلفة المضافة
	(بالآلاف الريالات السعودية)			(بالآلاف الريالات السعودية)	
-	-	-	-	١,٢٣٧,٦١٧	١,٢٣٧,٦١٧
-	-	-	-	٤٩٦,٣٤٨	٤٩٦,٣٤٨
-	-	-	-	١,٧٣٣,٩٦٥	١,٧٣٣,٩٦٥
-	-	-	-	١,٥٥٧,٣٨٤	١,٥٥٧,٣٨٤
-	-	-	-	٤٢٩,٨١٠	٤٢٩,٨١٠
-	-	-	-	٣٧٨,١٧٠	٣٧٨,١٧٠
-	-	-	-	٢,٣٦٥,٣٦٤	٢,٣٦٥,٣٦٤

الموجودات المالية
 ذمم مدينة (مكافئة)
 ذمم مدينة (غير مكافئة)

المطلوبات المالية
 قروض قصيرة الأجل
 قروض طويلة الأجل
 ذمم دائفة

٧- الإلتزامات المحتملة والإرتباطات

- ١- لدى المجموعة مطلوبات محتملة عن ضمانات بنكية صدرت في سياق الأعمال الاعتيادية للمجموعة بمبلغ ٢٢٥,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م. لدى الشركة أيضاً، مجتمعة مع شركاء آخرين في شركات زميلة، مطلوبات محتملة عن ضمانات بمبلغ ١٨٤,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م متعلقة بتسهيلات قروض لهذه الشركات الزميلة.
- ٢- بلغت النفقات الرأسمالية التي تعاقبت عليها المجموعة ولم يتم تكديدها حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧م مبلغ ٢,٦ مليون ريال سعودي تقريباً.
- ٣- تمتلك المجموعة قطعة أرض صناعية في مدينة جدة منذ عام ٢٠٠٩م من خلال الاستحواذ، من جهة ذات علاقة، على شركة تابعة تمتلك هذه الأرض. إن ملكية هذه الأرض محل نزاع قانوني يتم النظر فيه أمام النظام القضائي السعودي. تعتقد ادارة المجموعة أنه لن ينتج عن هذا النزاع اي التزام.