

شركة أميانتيت العربية السعودية
والشركات التابعة

القوائم المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة والستة أشهر
المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥
وتقرير فحص مراقبي الحسابات

الجريد وشركاه

أعضاء

برايس وترهاوس كوبرز

ص ب ٤٦٧

مطار الظهران الدولي ٣١٩٣٢

المملكة العربية السعودية

تلفون: +٩٦٦ ٣ ٨٥٩ ٣٤٥٠

فاكس: +٩٦٦ ٣ ٨٥٩ ٤٥١١

محمد العمري وشركاه

عضو مستقل
ليكر تيلي الدولية

ص ب ٢٥٩٠

الدمام ٣١٤٦١

المملكة العربية السعودية

تلفون: +٩٦٦ ٣ ٨٣٤٤٣١١

فاكس: +٩٦٦ ٣ ٨٣٨٥٥٢

تقرير فحص مراقبي الحسابات

إلى المساهمين

شركة أمياتيت العربية السعودية:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموجزة المرفقة لشركة أمياتيت العربية السعودية وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ وقائمة العمليات الموجزة المرفقة لفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ وقائمة التدفقات النقدية الموجزة المرفقة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ بما فيها الإيضاحات الموجزة المتعلقة بها. إن إدارة المجموعة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموجزة المرفقة.

تم فحصنا وفقاً للمعايير التي صدرت عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود للمعلومات الأولية بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

وبناء على الفحص الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الموجزة المرفقة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ ولفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.

الدكتور محمد العمري وشركاه

عضو مستقل ليكر تيلي الدولية

الدكتور محمد العمري

ترخيص رقم ٦٠



الجريد وشركاه

أحد أعضاء برايس وترهاوس كوبرز

وليد إبراهيم شكري

ترخيص رقم ٣٢٩



٢٠ جمادى الثاني ١٤٢٧هـ

(١٦ يوليو ٢٠٠٦)

شركة امياتت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٥ (غير مدققة)	٢٠٠٦ (غير مدققة)	
		الموجودات
		موجودات متداولة:
		نقد وما يماثله
٤٣,٩٠١	٧١,٧٨٨	ذمم مدينة - صافي
١,١٧٦,١٧٣	١,٤٣٨,١٣٥	المخزون - صافي
٧٢٧,٢٠٦	٦٥٥,١٨١	مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
٧٧,٩٥١	٦٥,٢٦٥	
٢,٠٢٥,٢٣١	٢,٢٣٠,٣٦٩	مجموع الموجودات المتداولة
١,١٥٥,٢٤٥	١,٠١٩,٨٢٦	ممتلكات ومصانع ومعدات - صافي
		استثمارات في شركات زميلة ومشاريع
٢١١,٥٨٣	٢١٠,٢٣٩	مشتركة - بالصافي (إيضاح ٥)
٨٢,١٧٢	٦٨,٦٠٤	موجودات غير ملموسة - صافي
٦٢,٥٦٤	٩٤,٧٢٨	موجودات أخرى
٣,٥٣٦,٧٩٥	٣,٦٢٣,٧٦٦	المجموع
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة:
		قروض قصيرة الأجل
١,٢٥١,٢٢٥	١,٠٥١,٧٤٣	الجزء المتداول من مطلوبات مستحقة مقابل
١٤,٠٦٣	١٤,٠٦٣	موجودات بموجب إيجار رأسمالي
٨١,٠١٤	٥٧,١٨٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٧٩٦,٥٨٨	٨٠٥,٢٧٨	ذمم دائنة ومستحقات
٢,١٤٢,٨٩٠	١,٩٢٨,٢٦٩	مجموع المطلوبات المتداولة
٧٠,٤٨٤	٧٣,١٩١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٥,١٥٦	١٧,٣٤٤	مطلوبات مستحقة مقابل موجودات بموجب إيجار رأسمالي
٢٤١,٧٣٥	١٩٩,٤٠٧	قروض طويلة الأجل - بعد حسم الجزء المتداول
١١٦,٠٧٦	٤٢,٦٨٥	مطلوبات غير متداولة أخرى
٢,٦٠٦,٣٤١	٢,٢٦٠,٨٩٦	مجموع المطلوبات
		التزامات محتملة وتعهدات (إيضاح ٥)
		حقوق الملكية:
		الحقوق العائدة لمساهمي شركة ساك:
٧٧٠,٠٠٠	١,١٥٥,٠٠٠	رأس المال (إيضاح ١)
٣٦,٠٩٦	٧٠,٨٦٥	احتياطي نظامي
(٧٠,٤٤٤)	(٥١,٥٦٥)	أرباح مبقاة
٣,٧٨١	٤,٧٦٧	القيمة العادلة واحتياطيات أخرى
(١١,٥٧٧)	(٢,٤٧٩)	تعديلات حقوق ملكية الشركة من تحويل عملات أجنبية
٧٢٧,٨٥٦	١,١٧٦,٥٨٨	مجموع حقوق المساهمين
٢٠٢,٥٩٨	١٨٦,٢٨٢	حقوق الأقلية
٩٣٠,٤٥٤	١,٣٦٢,٨٧٠	مجموع حقوق الملكية
٣,٥٣٦,٧٩٥	٣,٦٢٣,٧٦٦	المجموع

مصدق الإيضاحات المحفظة رقم ٢ الى رقم ٦ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة

مصدق الإيضاحات المحفظة رقم ١ الى رقم ١١

٢

٢

شركة امياتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة العمليات الموجزة الموحدة
لفتري الثلاثة والستة اشهر

المتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥

(بآلاف الريالات السعودية باستثناء ربح (خسارة) السهم)

فترة ستة اشهر المتهية في ٣٠ يونيو		فترة ثلاثة اشهر المتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١,١١٢,٣٦٤	١,٣٨٠,٦٨١	٦٢١,٦١٩	٨٦٠,٧٥٩	المبيعات - صافي
(٩٣٥,١٦٦)	(١,١٢٧,١٠١)	(٥٢٩,٧٤٨)	(٧١٥,٠٢١)	تكلفة المبيعات
١٧٧,١٩٨	٢٥٣,٥٨٠	٩١,٨٧١	١٤٥,٧٣٨	الربح الاجمالي
(١٧٤,٧٧٦)	(١٦٨,١١٧)	(٩٠,٠٦٠)	(٨٨,١٣٨)	مصروفات بيع وتسويق وعمومية وادارية
٢,٤٢٢	٨٥,٤٦٣	١,٨١١	٥٧,٦٠٠	الربح من العمليات
(٥٢,١٠١)	(٥٢,١٢١)	(٢٨,٣٤٧)	(٢٨,٢٩٢)	نفقات مالية - صافي
٤٧,١٠٥	(٢,٨٣٤)	٤٠,٥٣٤	(١٢,٢٦٢)	أخرى - صافي (إيضاح ٣)
(٢,٥٧٤)	٣٠,٥٠٨	١٣,٩٩٨	١٧,٠٤٦	الربح (الخسارة) قبل ضريبة الدخل الأجنبية وحقوق الأقلية والزكاة
(٢,٩٠٦)	(٧,٩٩٧)	(٢,٤١٢)	(٤,٤٣٨)	ضرائب دخل أجنبية لشركات تابعة
(١١,٠٨٦)	(٦,٩٣٠)	(٩,٩٩٥)	(١٧٩)	حصص الأقلية في ارباح شركات تابعة موحدة
(١٦,٥٦٦)	١٥,٥٨١	١,٥٩١	١٢,٤٢٩	الربح (الخسارة) قبل الزكاة الشرعية
(١,٦٢٣)	(٦,٢٠٠)	(١,٠٥٣)	(٣,٧٠٠)	الزكاة الشرعية
(١٨,١٨٩)	٩,٣٨١	٥٣٨	٨,٧٢٩	صافي الربح (الخسارة)
(٠,١٧)	٠,٠٨	٠,٠١	٠,٠٧	ربح (خسارة) السهم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة

الإدارة

الإدارة

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٥ (غير مدققة)	٢٠٠٦ (غير مدققة)	
		التدفقات النقدية من العمليات:
(١٨,١٨٩)	٩,٣٨١	صافي الربح (الخسارة)
		تعديلات لتسوية صافي الربح (الخسارة) مع صافي النقد
٥٩,٠٦٩	٥٦,٥٢٤	المستخدم في العمليات:
		استهلاك وإطفاء
(٩,٤٨٢)	(١٣,٤٧٨)	حصة الشركة في أرباح شركات زميلة
٩٨٩	-	ومشاريع مشتركة - بالصافي
(١١,٦٠٠)	-	أرباح موزعة مستلمة من شركات زميلة ومشاريع مشتركة
(٢١,٥٠٠)	-	ربح من استبعاد شركة زميلة
١١,٠٨٦	٦,٩٣٠	ربح من استبعاد أراضي
		حقوق الأقلية في أرباح شركات تابعة
		تغيرات في:
(٧٦,٨٣٩)	(١٥٧,٩١٦)	ذمم مدينة - بالصافي
(١٠٥,٢٢٢)	(٥,٤٨٤)	المخزون
٢٥	٢٠,٠٦٧	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
١٠٩,٠٤٢	(١٩,٢٧٨)	ذمم دائنة ومستحقات
(٦٩٧)	٣,٠٠١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٦٣,٣١٨)	(١٠٠,٢٥٣)	صافي النقد المستخدم في العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(٣٥,٩١٢)	(٣٣,٧٨٠)	إضافات على الممتلكات والمصنع والمعدات - بالصافي
٣١,٥٠٠	-	متحصلات من استبعاد أراضي
(٥,٦١٨)	٥١,٦١١	استثمارات ناقصا استبعادات وأخرى - بالصافي
(١٠,٠٣٠)	١٧,٨٣١	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
-	٩,٧٦١	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٥٨,٢٠٤)	(٢٢,٩١٥)	تسديد قروض طويلة الأجل
(٧,٠٣٣)	(٧,٠٣١)	تسديد مطلوبات مقابل موجودات بموجب إيجارات رأسمالية
١٠١,١٥١	٤٤,٧٢٠	زيادة في قروض قصيرة الأجل
(٨,٤٩٦)	٩,٦٠٤	تغير في مطلوبات أخرى غير متداولة
٨,٣٦٨	١٠,٨٦٦	أخرى
٣٥,٧٨٦	٤٥,٠٠٥	صافي النقد الناتج عن أنشطة التمويل
(٣٧,٥٦٢)	(٣٧,٤١٧)	صافي النقص في نقد وما يماثله
٨١,٤٦٣	١٠٩,٢٠٥	نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
٤٣,٩٠١	٧١,٧٨٨	نقد وما يماثله كمل في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥
(غير مدققة)

١ - طبيعة أعمال وغرض المجموعة

تتألف شركة أميانتيت العربية السعودية ("الشركة") والشركات التابعة ("المجموعة") من شركة أميانتيت العربية السعودية وهي شركة مساهمة سعودية، وشركاتها التابعة المحلية والأجنبية. تقوم الشركات الأعضاء في المجموعة بشكل رئيسي بتصنيع وبيع أنواع مختلفة من الأنابيب والمنتجات المتعلقة بها والتراخيص التكنولوجية المتعلقة بها. تقوم بعض الشركات التابعة أيضا بإدارة مشاريع المياه وما يتعلق بها من خدمات استشارية وهندسية وتشغيلية. لدى المجموعة استثمارات أخرى في شركات محلية ودولية زميلة ومشاريع مشتركة.

خلال الربع الرابع من عام ٢٠٠٥ زادت الشركة رأسمالها وذلك بحق إصدار ٧,٧ مليون سهم بقيمة إسمية قدرها ٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد مقدمة إلى الشركاء الحاليين بقيمة ٥٥ ريال سعودي للسهم الواحد. بلغت الاشتراكات في حقوق الإصدار ٤٢٣,٥ مليون ريال سعودي استلمتها الشركة في أكتوبر ٢٠٠٥. وبموجب متطلبات نظام الشركات، فإن علاوة الأسهم بمبلغ ٣٤,٨ مليون ريال سعودي، بعد حسم تكاليف المعاملات بلغت ٣,٧ مليون ريال سعودي تقريبا تم تحويلها إلى الاحتياطي النظامي للشركة.

وفقاً لإعلان هيئة سوق المال السعودية المؤرخ في ٢٧ مارس ٢٠٠٦، فقد تم تجزئة أسهم الشركة إلى خمسة أسهم لكل سهم واحد اعتباراً من ١٥ أبريل ٢٠٠٦. وبناء عليه، فقد زادت أسهم الشركة من ٢٣,١ مليون سهم عادي بقيمة ٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد إلى ١١٥,٥ مليون سهم عادي بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

إن بعض الشركات التابعة الموجودة خارج المملكة العربية السعودية، والتي تم تأسيسها أو تم شراؤها في السنوات الأخيرة، ما زالت بشكل عام في المراحل الأولى من التشغيل. تعتمد هذه الشركات التابعة، والتي تم توحيد حساباتها في القوائم المالية الموجزة المرفقة، على دعم الشركة المالي. إن إدارة المجموعة على قناعة بأن التدفقات النقدية المستقبلية لهذه الشركات التابعة سوف تكون إيجابية، وتوحي الشركة تقديم الدعم المالي الكافي لها، إن تطلب الأمر، وذلك لتمكينها من الاستمرار في عملياتها التشغيلية. بلغ صافي قيمة الممتلكات والمصانع والمعدات لهذه الشركات التابعة مبلغ ١٩٠,٦ مليون ريال سعودي تقريبا كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ (٢٠٠٥ - ١٨٥,٣ مليون ريال سعودي).

تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة على جميع التسويات التي يتألف معظمها من المستحقات العادية المتكررة التي تعتبرها إدارة المجموعة ضرورية لعرض المركز المالي ونتائج العمليات والتدفقات النقدية بشكل عادل. إن نتائج الأعمال الأولية لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ ربما لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال السنوية. يجب قراءة القوائم المالية الموجزة الموحدة والإيضاحات المتعلقة بها مع القوائم المالية السنوية الموحدة المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الموجزة الموحدة للمجموعة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية التي تطبقها المجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة منتظمة مع مثيلتها الموضحة بالقوائم المالية الموحدة المدققة السنوية للمجموعة عن عام ٢٠٠٥ فيما عدا السياسة المتعلقة بالشهرة والمبينة أدناه، والتي تلتخص بما يلي:

استخدام التقديرات - يتطلب إعداد القوائم المالية الموجزة الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، كما أنها تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك الفترة. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل ما توفر للإدارة من معلومات عن الأحداث والإجراءات الحالية، فإنه من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية النهائية عن هذه التقديرات.

الأسس المحاسبية للمجموعة - تشمل القوائم المالية الموجزة المرفقة على حسابات الشركة والشركات التابعة والتي يكون للمجموعة فيها حصة تملك فعالة بنسبة ٥٠ بالمائة أو أكثر وتسيطر على أكثر من نصف حقوق التصويت فيها أو لديها القدرة على توجيه سياساتها المالية والتشغيلية. تم استبعاد أهم المعاملات التجارية والأرصدة بين شركات المجموعة عند توحيد القوائم المالية.

تقيد الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة بموجب طريقة حقوق الملكية وهذه الشركات هي التي يكون للشركة ما بين ٢٠ بالمائة إلى ٥٠ بالمائة من حقوق التصويت فيها أو لها تأثير هام ولكن لها السيطرة عليها.

معلومات عن قطاعات الأعمال - إن قطاعات الأعمال هي مجموعة من الموجودات والعمليات التي يقدم بموجبها منتجات أو خدمات تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن قطاعات الأعمال الأخرى. تقوم القطاعات الجغرافية بإنتاج المنتجات والخدمات ضمن بيئة اقتصادية معينة تتعرض لأخطار وعوائد تختلف عن القطاعات التشغيلية في بيئة اقتصادية أخرى.

نقد وما يماثله - يظهر النقد وما يماثله بالتكلفة ويشتمل على نقد في الصندوق ولدى البنوك واستثمارات عالية السيولة قصيرة الأجل تكون فترات استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

ذمم مدينة - يظهر رصيد الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصا الديون المشكوك في تحصيلها.

إن ما نسبته ١٩ بالمائة تقريبا من الذمم المدينة التجارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ (٢٠٠٥ - ٣٨ بالمائة) تعود لمشاريع مع الحكومة السعودية.

مخزون - تظهر بنود المخزون بشكل عام على أساس متوسط التكلفة المرجح أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل.

ممتلكات ومصانع ومعدات - تظهر الممتلكات والمصانع والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة ما عدا إنشاءات تحت التنفيذ التي تظهر بالتكلفة. ويقيد استهلاكها على حساب الدخل على أساس طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها وذلك لتخفيض تكلفة الممتلكات والمصنع والمعدات إلى قيمتها الحالية.

نفقات مؤجلة وتكاليف ما قبل التشغيل - تقيد النفقات التي ليس لها فائدة مستقبلية كمصروفات في الفترة الحالية بينما يتم تأجيل تلك النفقات التي يستفاد منها في المستقبل. إن النفقات المؤجلة، والتي يتألف معظمها من تكاليف إنشاء غير مباشرة، وتكاليف ما قبل التشغيل تظهر ضمن الموجودات غير الملموسة في قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة المرفقة ويتم إطفائها على فترات لا تتجاوز سبع سنوات.

الشهرة - تمثل الشهرة زيادة في تكلفة الشراء على حصة المجموعة في القيمة العادلة في صافي موجودات الشركات التابعة والزميلة المشتراة كما في تاريخ الشراء. تقيد الشهرة التي نتجت عن الشراء في قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة كموجودات غير ملموسة. خلال عام ٢٠٠٥ أصدرت الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين تعديلا على المعيار المحاسبي "الموجودات غير الملموسة" ويلزم تطبيقه من قبل المجموعة للفترة المبتدئة في ١ يناير ٢٠٠٦. يتطلب التعديل تقدير المبالغ المستردة للشهرة سنويا وقيد مخصص انخفاض القيمة، إن لزم الأمر. طبقت المجموعة هذا التعديل وأوقفت إطفاء الشهرة ابتداء من ١ يناير ٢٠٠٦.

الامتياز والعلامات التجارية والتراخيص - يتم رسملة مصروفات شراء الامتيازات والعلامات التجارية والتراخيص والتي تظهر ضمن الموجودات غير الملموسة في قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة، ويتم إطفائها باستعمال طريقة القسط الثابت على مدى العمر النافع المقدر لهم على ألا يتجاوز عشرين سنة.

انخفاض في قيمة الموجودات طويلة الأجل - يتم مراجعة قيمة الممتلكات والمصانع والمعدات والموجودات غير المتداولة الأخرى فيما يتعلق بالخسائر الناتجة عن الانخفاض في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغيير في الظروف إلى ان القيمة المدرجة قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة، والتي تمثل زيادة في القيمة المقيدة عن القيمة القابلة للاسترداد والمتمثلة في صافي قيمة البيع أو القيمة الدفترية أيهما أعلى.

القروض - تقييد القروض بشكل مبدئي بالمتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملات المتكبدة، إن وجدت. تقييد تكاليف القروض على حساب الدخل للفترة الحالية.

إيجار رأسمالي - تقييد المجموعة الممتلكات والمصانع والمعدات التي يتم اقتناؤها بموجب إيجار رأسمالي وذلك بقيود الموجودات والمطلوبات المقابلة لها. يتم تحديد هذه المبالغ بناء على القيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار. توزع النفقات المالية على فترة الإيجار بطريقة توفر معدل تحميل ثابت ودوري على المطلوبات القائمة. يحمل الاستهلاك على هذه الموجودات على قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت.

ذمم دائنة ومستحقات - تقييد مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل البضائع والخدمات المستلمة سواء استلمت المجموعة فواتيرها أو لم تستلمها.

الزكاة الشرعية وضريبة الدخل - تخضع الشركة لفريضة الزكاة الشرعية وذلك وفقا لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل. يخضع الشركاء الأجانب في الشركات التابعة الموحدة السعودية إلى ضريبة الدخل. تقييد ضريبة الدخل المستحقة على الشركاء الأجانب في هذه الشركات على حقوق الأقلية في القوائم المالية الموجزة المرفقة.

يقيّد مخصص الزكاة للشركة والشركات التابعة المملوكة للشركة على حساب الدخل للفترة الجارية. يتم قيد المبالغ الإضافية، إن وجدت، التي تستحق عن التسويات النهائية عندما يتم تحديدها.

تقوم الشركة والشركات التابعة السعودية باستقطاع الضريبة المتوجبة عن بعض المعاملات مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية وفقا لنظام ضريبة الدخل السعودي.

تخضع بعض الشركات التابعة الأجنبية لضريبة الدخل في البلاد التي تعمل فيها. تقييد ضرائب الدخل هذه في قائمة الدخل للفترة الجارية.

تنشأ ضريبة الدخل المؤجلة لبعض الشركات التابعة الأجنبية عن جميع الفروقات المؤقتة بين صافي الدخل الضريبي وصافي الدخل المحاسبي إلى الحد الذي يكون الدخل الخاضع للضريبة المستقبلي متوفرا لمقابلة الفروقات المؤقتة ويمكن استعماله. تقوم الشركات التابعة الأجنبية بقيود التزام ضريبة دخل مؤجلة، إن وجد، عن الفروقات المؤقتة الهامة والمتوقع أن تؤدي لوجود التزام في الفترات القادمة.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة - تستحق مكافأة نهاية الخدمة والمزايا الأخرى للموظفين العاملين في الشركة والشركات التابعة السعودية بموجب شروط نظام العمل والعمال وتقييد على حساب الدخل للفترة الجارية.

لدى الشركة نظام ادخار للموظفين يتوفر لبعض الموظفين المؤهلين ويتم قيد تكاليف هذا النظام ضمن المستحقات في الفترة الحالية. تدرج هذه المستحقات في قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة ضمن الذمم الدائنة والمستحقات.

توفر حاليا الشركات الأجنبية التابعة مكافآت نهاية الخدمة للموظفين ومزايا أخرى بموجب أحكام العمل والعمال في الدول التي تعمل بها.

يشمل أخرى - صافي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ على ربح من شركات زميلة ومشاريع مشتركة بمبلغ ١٣,٥ مليون ريال سعودي ومخصص انخفاض بمبلغ ٩,٤ مليون ريال سعودي مقابل استثمار المجموعة في شركة تابعة (أنظر أيضا إيضاح ٥) ومخصص بمبلغ ٤,٤ مليون ريال سعودي تتعلق بتسوية مطالبة بيئية قدمت ضد شركة تابعة أجنبية. تشمل أخرى - بالصافي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ على ربح من بيع شركة زميلة بمبلغ ١١,٦ مليون ريال سعودي وربح من بيع أرض من قبل شركة تابعة بمبلغ ٢١,٥ مليون ريال سعودي وحصة المجموعة في ربح من شركات زميلة ومشاريع مشتركة بمبلغ ٩,٥ مليون ريال سعودي.

٣ - معلومات عن القطاعات التشغيلية

تعمل المجموعة أساساً في القطاعات التشغيلية التالية:

- تصنيع وبيع أنواع عديدة من الأنابيب.
- تطوير ومنح تراخيص تقنية متعلقة بإنتاج عدة أنواع من الأنابيب وإنشاء وتوريد آلات تصنيعها.
- إدارة المياه وما يتعلق بها من خدمات استشارية وهندسية وتشغيلية.

فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ ولفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ لقطاعات التشغيل السابق ذكرها (بالآلاف الريالات السعودية):

٢٠٠٦	تصنيع أنابيب	تقنية	إدارة مياه	المجموع
صافي المبيعات	١,١٥٧,٢٠٣	٤١,٧٣٣	١٨١,٧٤٥	١,٣٨٠,٦٨١
صافي الربح (الخسارة)	٦,٠٧٢	٤,٨٣٨	(١,٥٢٩)	٩,٣٨١
مجموع الموجودات	٣,١٥٩,٢٨٣	٢٦٦,٠٧٩	١٩٨,٤٠٤	٣,٦٢٣,٧٦٦
٢٠٠٥	تصنيع أنابيب	تقنية	إدارة مياه	المجموع
صافي المبيعات	٩٦٥,٤٠١	١٢,٩٤٥	١٣٤,٠١٨	١,١١٢,٣٦٤
صافي الربح (الخسارة)	٧,٤٩٥	(١٩,٧٢٩)	(٥,٩٥٥)	(١٨,١٨٩)
مجموع الموجودات	٣,٠٢٩,٧٣١	٣٠٦,٣١١	٢٠٠,٧٥٣	٣,٥٣٦,٧٩٥

تمارس المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية وأوروبا وبعض المناطق الجغرافية الأخرى. تتلخص بعض البيانات المالية للقطاعات التشغيلية وفقاً للمناطق الجغرافية لها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ ولفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ بما يلي (بالآلاف الريالات السعودية):

٢٠٠٦	السعودية	أوروبا	بلاد أخرى	المجموع
صافي المبيعات	٧١٦,١٣٦	٤٦٢,٩٣٦	٢٠١,٦٠٩	١,٣٨٠,٦٨١
صافي ممتلكات ومصانع ومعدات	٥٨٠,٧٤٠	٢٠٩,٣٠٥	٢٢٩,٧٨١	١,٠١٩,٨٢٦
صافي موجودات أخرى غير متداولة	١٧٨,١٨٣	١٥٩,٥٥٧	٣٥,٨٣١	٣٧٣,٥٧١

السعودية	أوروبا	بلاد أخرى	المجموع
٥٤٨,٤٦٥	٤٦٦,٦٩٩	٩٧,٢٠٠	١,١١٢,٣٦٤
٦٢٤,٤٧٣	٣٢٥,٦٥٤	٢٠٥,١١٨	١,١٥٥,٢٤٥
١٣٦,٩٠٢	١٣٠,٧٢٩	٨٨,٦٨٨	٣٥٦,٣١٩

٤ - التزامات محتملة وتعهدات

لدى الشركات التابعة في المجموعة ضمانات بنكية بلغ مجموعها ٤٢٦ مليون ريال سعودي تقريبا كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ والتي تم إصدارها في سياق الأعمال العادية للمجموعة.

لدى بعض الشركات التابعة الأجنبية التزامات محتملة في شكل ضرائب دخل وضرائب محلية أخرى في البلاد التي تعمل بها. استلمت الشركة وبعض الشركات التابعة السعودية ربوطاً زكوية إضافية. إن هذه الربوط في مراحل مختلفة من عمليات الاعتراض. أيضاً لدى الشركة وبعض الشركات التابعة قضايا مختلفة بصفة مدعي أو مدعى عليها نشأت من خلال السير الطبيعي للأعمال. تعتقد إدارة المجموعة ومستشارها القانوني أن الحل النهائي لهذه الأمور لن يسفر عن أرباح أو خسائر هامة. كما أن مجموع المبالغ المتعلقة بهذه الربوط والقضايا غير هامة، وبناء عليه لم يتم عمل مخصص لهذه الربوط والقضايا في القوائم المالية الموجزة الموحدة المرفقة.

خلال عام ٢٠٠٥ توقفت السيطرة على شركة تابعة أجنبية نتيجة لبعض الإجراءات الحكومية وعليه لم يتم توحيد الاستثمار. أدرج الاستثمار في الشركة الأجنبية التابعة في استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة في قائمة المركز المالي للقوائم المالية الموجزة الموحدة لعام ٢٠٠٦ بقيمة دفترية صافية تبلغ ٧ مليون ريال سعودي تقريبا بعد حسم مخصص الانخفاض بمبلغ ٩,٤ مليون ريال سعودي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ حتى يمكن تحديد النتيجة مع زيادة التأكد.

لدى الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ اتفاقيات لاستثمار مبلغ ٣,٧ مليون ريال سعودي تقريبا في بعض مشاريع إدارة المياه في المملكة العربية السعودية. كذلك، وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ كان لدى الشركة اتفاقية تبلغ ١٥,٤ مليون ريال سعودي لاستثمارها في مشروع مشترك يتعلق بتصنيع أنابيب خارج المملكة العربية السعودية.

٥ - تاريخ اعتماد القوائم المالية

لقد اعتمدت إدارة الشركة القوائم المالية الموجزة الموحدة في تاريخ ١٦ يوليو ٢٠٠٦.