

شركة أمانتيت العربية السعودية
والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتريي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

شركة أمانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

صفحة	
٢	تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٤	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
١٥ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموحدة

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

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة أميانتيت العربية السعودية وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ بما في ذلك الإيضاحات الأولية المتعلقة بها من رقم (١) إلى رقم (٦). إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. لقد تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ من قبل مراجعي حسابات آخرين والذي صدر تقرير فحصهم المحدود المؤرخ في ١٤ يوليو ٢٠٠٩ بدون تحفظ.

كان فحصنا محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود 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.

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة للمجموعة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.



بودي والعمر محاسبون قانونيون



عمر إبراهيم العمر

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٩٦)

٠٣ شعبان ١٤٣١هـ

١٥ يوليو ٢٠١٠

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يونيو ٣٠ ٢٠٠٩ (غير مراجعة)	ديسمبر ٣١ ٢٠٠٩ (مراجعة)	يونيو ٣٠ ٢٠١٠ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٥٠٢,١٥٣	٤٢٥,٣٢٤	٣٩٥,١٠٢		موجودات متداولة
١,٦٢٥,٠١٣	١,٤٦٠,٥٢٩	١,٥٥١,٦٧٣	٢	نقد وما يماثله
٨٨٩,٦٠١	٧٧٤,٩٦٧	٦٣٠,٧٥٤		ذمم مدينة
٦٥,٨٢٩	٤٠,٧٠٥	٤٠,٠٢٦		المخزون
-	٦٦,٤٥٨	٤٩,١٨٥	١	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٣,٠٨٢,٥٩٦	٢,٧٦٧,٩٨٣	٢,٦٦٦,٧٤٠		موجودات غير متداولة معدة للبيع
٣١٣,٢٠١	٣٤١,٤٥٣	٣٢٥,٩٤٧		موجودات غير متداولة
٩٣٠,٨٧٢	٩٠٩,٤٣٢	٨٢٩,٤٨١		استثمارات في شركات زميلة
١٧,٩٥٠	٧,٥٠٩	٧,٥٥٣		الممتلكات والمصانع والمعدات
١٥,٨٩٦	١٣,٧٩٨	١٠,٧٦٨		موجودات غير ملموسة
١٠,٥٥٣	١٥,٩٢٨	١٤,٢٦٨		موجودات ضريبة دخل مؤجلة
١,٢٨٨,٤٧٢	١,٢٨٨,١٢٠	١,١٨٨,٠١٧		موجودات غير متداولة أخرى
٤,٣٧١,٠٦٨	٤,٠٥٦,١٠٣	٣,٨٥٤,٧٥٧		مجموع الموجودات
١,٢٠١,٧٣٣	٩٠٠,٣٤٣	٧٧٤,١٢١		المطلوبات
٣٨,١٦٥	٤٢,٦٢١	٣٥,٤٦٩		مطلوبات متداولة
١٢,١٨٨	١٢,١٨٨	١٢,١٨٨		قروض قصيرة الأجل
٤٥٧,٣٣٦	٤٠٣,٧٢٢	٤٠١,٠٩٢		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٥٠٤,٦٠٤	٣٧٠,٦٢١	٤٥٢,٥٩٦		الجزء المتداول من مطلوبات مقابل
١٢٢,٨٣٨	١٥٥,٢١١	١٢٢,٠٥١		إيجارات رأسمالية
-	٩,٧٥١	٢٤,١٩٤	١	ذمم دائنة
٢,٣٣٦,٨٦٤	١,٨٩٤,٤٥٧	١,٨٢١,٧١١		مستحقات ومطلوبات أخرى
٨٢,٦٥٢	٩٢,١٨٤	٧٠,٠٠٧		زكاة وضريبة دخل مستحقة
٣٠,٤٦٩	٢٤,٣٧٤	١٨,٢٨١		مطلوبات مرتبطة بموجودات غير متداولة
١٠٢,٧٠٥	٩٦,٥٥٠	٩٤,٢٠٥		معدة للبيع
٣٠,٩٤٥	٣٧,٦٥٨	٤٨,٨٣٤		
٣٣,٢٠٨	٢٤,٦٢٤	٧,٥٦٩		
٢٧٩,٩٧٩	٢٧٥,٣٩٠	٢٣٨,٨٩٦		
٢,٦١٦,٨٤٣	٢,١٦٩,٨٤٧	٢,٠٦٠,٦٠٧		مجموع المطلوبات
١,١٥٥,٠٠٠	١,١٥٥,٠٠٠	١,١٥٥,٠٠٠		حقوق الملكية
٩٦,٧٩٥	١١٧,٠٤٣	١١٧,٠٤٣		الحقوق العائدة لمساهمي الشركة:
٢٦٢,٣٤٢	٣٥٦,٠٤٤	٣٣٤,٦٤٦		رأس المال
١٢٤	٢٣,٥٣٢	(٣٩,٦٥٣)		احتياطي نظامي
١,٥١٤,٢٦١	١,٦٥١,٦١٩	١,٥٦٧,٠٣٦		أرباح مبقاة
٢٣٩,٩٦٤	٢٣٤,٦٣٧	٢٢٧,١١٤		فروقات ترجمة عملات أجنبية
١,٧٥٤,٢٢٥	١,٨٨٦,٢٥٦	١,٧٩٤,١٥٠		مجموع حقوق مساهمي الشركة
٤,٣٧١,٠٦٨	٤,٠٥٦,١٠٣	٣,٨٥٤,٧٥٧		حقوق الأقلية
				مجموع حقوق الملكية
				مجموع المطلوبات والحقوق



التزامات محتملة وتعهدات

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٦ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموحدة

كذ

كذ

كذ



شركة أميانتيث العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة

لفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٧٤٤,٦١٨	١,٥٤٤,٩٢٤	٨٩٧,٧١٤	٨١٢,١٨٣	المبيعات (إيضاح ٤)
(١,٢٨٧,٣٩٨)	(١,١٣٣,٦٤٧)	(٦٤٧,٧٦٦)	(٦٠٨,٤٤٦)	تكلفة المبيعات
٤٥٧,٢٢٠	٤١١,٢٧٧	٢٤٩,٩٤٨	٢٠٣,٧٣٧	الربح الإجمالي
(٤٣,٩١٢)	(٤٧,٦٢٢)	(٢١,١٠٢)	(٢٣,٨٢٩)	مصروفات التشغيل
(١٥١,٢٦٦)	(١٢٥,٠١٦)	(٧٧,٨٥٩)	(٦٦,٩٦١)	مصروفات بيع وتسويق
٢٦٢,٠٤٢	٢٣٨,٦٣٩	١٥٠,٩٨٧	١١٢,٩٤٧	مصروفات عمومية وإدارية
				الربح من العمليات
٥,٣٥٠	٤,٤٤٦	(٢,٤٢٠)	٥,١٣٢	إيرادات (مصروفات) أخرى
(٥٧,٧٤١)	(٢٨,٥٩٠)	(٣٣,٥٨٩)	(١٢,٦٧٧)	حصة الشركة في صافي ربح (خسارة)
(٦٨,٤٤٩)	(٤٧,٩٣٥)	(٤٤,١٤٩)	(١٩,٧٣٠)	شركات زميلة
				نفقات مالية
١٤١,٢٠٢	١٦٦,٥٦٠	٧٠,٨٢٩	٨٥,٦٧٢	أخرى (إيضاح ٣)
(١٧,٢٩٥)	(١٣,٨٩٨)	(١٠,٠١٦)	(٩,٢٢١)	الربح قبل ضريبة الدخل الأجنبية
(١٤,٦٢٥)	(٣٦,٠٠٦)	(٦,٨٢٥)	(٢١,٢٦٠)	وحقوق الأقلية والذكاة
١٠٩,٢٨٢	١١٦,٦٥٦	٥٣,٩٨٨	٥٥,١٩١	ضرائب دخل أجنبية
(٢٠,٧٥٧)	(٢١,٠٨٧)	(١٣,٤٧٩)	(٩,٦٢٨)	الذكاة الشرعية
٨٨,٥٢٥	٩٥,٥٦٩	٤٠,٥٠٩	٤٥,٥٦٣	الربح قبل حقوق الأقلية
٢,٢٧	٢,٠٧	١,٣١	٠,٩٨	حقوق الأقلية
(١,٥٠)	(١,٢٤)	(٠,٩٦)	(٠,٥٩)	صافي الربح للفترة
٠,٧٧	٠,٨٣	٠,٣٥	٠,٣٩	ربح (خسارة) السهم (ريال سعودي):
				• الربح من العمليات
				• الخسارة من العمليات
				• غير التشغيلية
				• الربح الصافي للفترة

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٦ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموحدة

توقيع

توقيع

توقيع

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠٠٩ (غير مراجعة)	٢٠١٠ (غير مراجعة)	
٨٨,٥٢٥	٩٥,٥٦٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥,٣٥٠)	(٤,٤٤٦)	صافي الربح للفترة
١٨٧,٤٧٨	١١٦,٢٠١	تعديلات لبيود غير نقدية
٦٤٦	٩٨٦	حصة الشركة في أرباح شركات زميلة
٢٠,٧٥٧	٢١,٠٨٧	استهلاك وإطفاء ومخصصات
-	٢٨٧	نفقات ضريبة دخل مؤجلة
٥٠,٥٢٩	(١٥٥,٨٨٠)	حقوق الأقلية في أرباح شركات تابعة
١٩٠,١٦٢	١٠٩,٨٠١	خسائر استبعاد شركة تابعة
٣,٤٩٤	(٤,٠١٦)	تغيرات في رأس المال العامل
٢٩,٧٥٧	١٣,٣٦٩	ذمم مدينة
(١٨,٧٥٢)	٣٩,٥٤٩	المخزون
٤,٢٨١	(٥١٥)	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٥٥١,٥٢٧	٢٣١,٩٩٢	ذمم دائنة
		مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-	٢,١٠٠	المتحصل من استبعاد شركة تابعة
(٣٧,٠٥٠)	-	استثمارات
٩,٦٢٦	٨,٨٦٠	أرباح موزعة مستلمة من شركات زميلة
(٤٩,٤٦٨)	(١١,١٤٧)	شراء ممتلكات ومصانع ومعدات
٣,٥٥٣	١,٧٧٦	موجودات غير ملموسة وأخرى
(٧٣,٣٣٩)	١,٥٨٩	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
(٢٣٨,٣٦٠)	(١٠٤,٥٠٧)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢٨,٥٠١	-	نقص في قروض قصيرة الأجل
(٢٩,٠٧٤)	(٣٢,٣٩٣)	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٦,٠٩٣)	(٦,٠٩٣)	تسديد قروض طويلة الأجل
(٥٧,٧٥٠)	(١١٥,٥٠٠)	تسديد مطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية
(٩,١٢١)	(٧,٤٩٣)	أرباح موزعة مدفوعة
(١,٨٠٠)	(١,٤٦٧)	أرباح موزعة مدفوعة من شركات تابعة إلى شركاء الأغلبية
٨,٥٢٣	٣,٦٥٠	أتعاب مجلس الإدارة مدفوعة
(٣٠٥,١٧٤)	(٢٦٣,٨٠٣)	تغيرات حقوق الأقلية وأخرى
١٧٣,٠١٤	(٣٠,٢٢٢)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
٣٢٩,١٣٩	٤٢٥,٣٢٤	صافي التغير في نقد وما يماثله
٥٠٢,١٥٣	٣٩٥,١٠٢	نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
		نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة



تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٦ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتريي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

تتألف شركة أميانتيت العربية السعودية ("الشركة" أو "أميانتيت") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") من الشركة وشركات تابعة مختلفة سعودية وأجنبية. تقوم المجموعة بتصنيع وبيع أنواع مختلفة من الأنابيب والمنتجات المتعلقة بها ومنح التراخيص للتقنيات المتعلقة بها وتوريد آلات تصنيع الأنابيب وتقديم خدمات إدارة المياه واستشارات تتعلق بها وخدمات الهندسة والتشغيل.

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

خلال ٢٠٠٩، قررت المجموعة عرض بيع ٥١% من حقوق الملكية في شركة صناعة الأنابيب المحدودة (سي. بي. أي) وكذلك بعض بنود المصانع والمعدات لشركة أميثك ساوث أفريكا المحدودة. وتطبيقاً لهذه القرارات فقد تم عرض الموجودات والمطلوبات لشركة سي. بي. أي وبنود المصانع والمعدات كموجودات غير متداولة معدة للبيع. تتوقع إدارة المجموعة استكمال هذه المعاملات خلال ٢٠١٠.

تشمل القوائم المالية الأولية المرفقة على جميع التعديلات 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 لفتريي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ربما لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال السنوية. يجب قراءة القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المتعلقة بها مع القوائم المالية الموحدة السنوية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

وافقت الإدارة على إصدار القوائم المالية الأولية المرفقة بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠١٠.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

إن أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة تم إدراجها أدناه. وقد طبقت هذه السياسات بشكل منتظم على جميع الفترات المعروضة.

٢ - ١ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق، المعدلة بإعادة تقييم مشتقات الأدوات المالية بالقيمة العادلة، وطبقاً للمعيار المحاسبي للتقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تتصف أهم السياسات المحاسبية التي تطبقها المجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة باتساقها مع مثيلتها الموضحة بالقوائم المالية الموحدة المراجعة السنوية للمجموعة عن عام ٢٠٠٩.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتريّ الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الإدارة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

٣ - ٢ استثمارات

(أ) شركات تابعة

الشركات التابعة هي تلك التي لدى المجموعة القدرة على توجيه سياستها المالية والتشغيلية للحصول على المنافع الاقتصادية، والتي تنشأ عموماً من الاحتفاظ بأكثر من نصف حقوق التصويت فيها. يتم توحيد حسابات الشركة التابعة من تاريخ تحويل السيطرة إلى المجموعة ويتم عدم توحيدها من تاريخ توقف السيطرة.

تستخدم طريقة الشراء في المحاسبة لقيود شراء الشركات التابعة. إن زيادة تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات المشتراة القابلة للتحديد، تقيّد كشهرة. تظهر الشهرة الناتجة عن شراء الشركات التابعة في قائمة المركز المالي الموحدة ضمن "الموجودات غير الملموسة". يتم سنوياً اختبار الشهرة فيما يتعلق بالهبوط في القيمة، وتثبت بالتكلفة بعد حسم خسارة هبوط.

يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات والأرباح والخسائر غير المحققة من تلك المعاملات بين شركات المجموعة.

(ب) شركات زميلة

الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للمجموعة تأثيراً هاماً عليها ولكن لا تسيطر عليها، عادةً تكون بنسبة تملك تتراوح بين ٢٠٪ و ٥٠٪ من حقوق التصويت. يتم قيد الاستثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقيّد مبدئياً بالتكلفة. تشمل استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة على الشهرة التي تحدد عند الشراء وتعديل لاحقاً بالهبوط في قيمتها، إن وجد.

٤ - ٢ التقارير القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو الشركات التي:

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات،
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقييم الأداء،
- تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ب) القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو الشركات التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

٥ - ٢ العملات الأجنبية

(أ) عملة التقارير

تعرض القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي والتي هي عملة التقارير المالية للشركة.

(ب) معاملات وأرصدة

تترجم المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة من ترجمة الموجودات والمطلوبات النقدية الممسوكة بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل.

(ج) شركات المجموعة

تدرج التعديلات المتركمة الناتجة عن تحويل القوائم المالية للشركات التابعة والزميلة الأجنبية إلى الريال السعودي كبند منفصل ضمن حقوق الملكية.

يتم تحويل الأرباح الموزعة المستلمة من شركات أجنبية تابعة وزميلة بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.

٦ - ٢ نقد وما يماثله

يشتمل النقد وما يماثله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الأجل والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٧ - ٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠، إن ما نسبته ٣٤٪ تقريباً (٢٠٠٩-٣٣٪) من الذمم المدينة تعود لمشاريع حكومية.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتريي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ - ٢ مخزون

يقيد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. تحدد التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح. تشمل تكلفة المنتجات الجاهزة على المواد الخام والعمالة وتكاليف التصنيع غير المباشرة.

٩ - ٢ موجودات غير متداولة معدة للبيع

تصنف الموجودات غير المتداولة المعدة للبيع كموجودات معدة للبيع إذا كان استرداد القيمة الدفترية سيتم من خلال عملية البيع وأن عملية البيع هذه محتملة جداً. تقيد الموجودات المعدة للبيع بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع، أيهما أقل، إذا كان سيتم استرداد القيمة الدفترية من خلال عملية البيع وليس من خلال الاستخدام المستمر. تظهر المطلوبات المرتبطة بالموجودات غير المتداولة المتاحة للبيع في بند منفصل ضمن المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي.

١٠-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ما عدا إنشاءات تحت التنفيذ التي تظهر بالتكلفة. لا يتم استهلاك الأراضي. يحمل الاستهلاك على قائمة الدخل على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة تلك الموجودات على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها.

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الدخل.

تقيد مصروفات الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل، على حساب الدخل عند تكديدها. يتم رسملة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

١١-٢ نفقات مؤجلة

تقيد النفقات التي ليس لها فائدة مستقبلية كمصروفات في قائمة الدخل للفترة الجارية بينما يتم رسملة تلك النفقات التي يستفاد منها في الفترات المستقبلية. تتألف معظم النفقات المؤجلة، والتي تظهر ضمن "الموجودات غير ملموسة" في قائمة المركز المالي، من تكاليف الإنشاء غير المباشرة وتكاليف ما قبل التشغيل ويتم إطفؤها على فترات لا تتجاوز سبع سنوات.

١٢-٢ الامتياز والعلامات التجارية والتراخيص

تُرسمل مصروفات شراء الامتيازات والعلامات التجارية والتراخيص والتي تظهر ضمن موجودات غير ملموسة، ويتم إطفؤها باستعمال طريقة القسط الثابت على مدى العمر النافع المقدر لها على ألا يتجاوز عشرين سنة.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتريي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة قيمة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالخسائر الناتجة عن الهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغيير في الظروف الى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل زيادة في القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد، وهي القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، والقيمة الدفترية أيهما أعلى. لغرض تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات لأدنى حد ممكن بحيث يمكن التعرف على التدفقات النقدية لها بشكل منفصل (وحدات مدرة للنقد). يتم في تاريخ كل فترة مالية مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، التي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط. وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدات مدرة للنقد إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد المقدرة له، على ألا تزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدات المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل. لا يتم عكس قيد خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

١٤-٢ القروض

تقيد القروض بالمتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملات المتكيدة. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة بالشراء أو الانشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة للرسملة كجزء من هذه الموجودات. يتم قيد تكاليف القروض الأخرى على حساب الدخل.

١٥-٢ إيجارات رأسمالية

تقيد المجموعة الممتلكات والمصنع والمعدات التي يتم اقتناؤها بموجب إيجار رأسمالي وذلك بقيد 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 استهلاك الموجودات التي بموجب إيجار رأسمالي على قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت وباستخدام معدلات الاستهلاك التي تعود لها تلك الموجودات.

١٦-٢ ذمم دائنة ومستحقات

تقيد مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل البضائع والخدمات المستلمة سواء استلمت المجموعة فواتيرها أو لم تستلمها.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتريّ الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧-٢ مخصصات

مخصصات ضمان - تقدم المجموعة ضمانات لمنتجاتها. تقدر الإدارة المخصص المتعلق بمطالبات ضمان مستقبلية اعتماداً على بيانات مطالبات الضمان السابقة، وكذلك على الاتجاهات الحالية التي قد تشير إلى أن معلومات التكلفة السابقة قد تختلف عن المطالبات المستقبلية. تقيد مخصصات الضمان على بند "تكلفة المبيعات" في قائمة الدخل.

عقود مكلفة - تقيد مخصصات مقابل عقود مكلفة عندما تتوقع المجموعة بأن التكاليف الواجب تكبدها لمقابلة الالتزامات بموجب عقد ما تتجاوز المنافع الاقتصادية المتوقعة استلامها منه. تقيد هذه المخصصات في بند "تكلفة المبيعات" في قائمة الدخل.

١٨-٢ الزكاة الشرعية وضريبة الدخل

تخضع الشركة لفريضة الزكاة الشرعية وذلك وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يخضع الشركاء الأجانب في الشركات التابعة السعودية الموحدة إلى ضريبة الدخل. تقيد ضريبة الدخل المستحقة على الشركاء الأجانب في تلك الشركات على حقوق الأقلية.

تحمل الزكاة المستحقة على الشركة وعن حصصها في الشركات التابعة السعودية على قائمة الدخل. يتم قيد مبالغ الزكاة الشرعية الإضافية التي تستحق بموجب التسويات النهائية، إن وجدت، عندما يتم الربط عليها وتحديدها. تقوم الشركة والشركات التابعة السعودية عموماً باستقطاع الضريبة المستحقة عن بعض المعاملات مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية بما في ذلك الأرباح الموزعة المسددة للشركاء الأجانب في الشركات السعودية التابعة وفقاً لنظام ضريبة الدخل السعودي.

تخضع بعض الشركات التابعة الأجنبية لضريبة الدخل في البلاد التي تعمل بها. تحمل هذه الضرائب على قائمة الدخل.

تقيد ضريبة الدخل المؤجلة الناتجة عن الفروقات المؤقتة الهامة بين صافي الدخل الضريبي وصافي الدخل المحاسبي خلال الفترة التي تنشأ فيها هذه الفروقات، ويتم تعديلها عندما يتم عكس هذه الفروقات. تنشأ موجودات ضريبة الدخل المؤجلة للخسائر الضريبية المدورة إلى الحد الذي يكون الدخل المستقبلي الخاضع للضريبة متوفراً لمقابلة هذه الخسائر الضريبية المدورة. تحدد ضريبة الدخل المؤجلة باستخدام شرائح الضريبة المطبقة في تاريخ القوائم المالية ومن المتوقع تطبيقها عند تحقيق موجودات ضريبة الدخل المؤجلة أو تسوية مطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تستحق مكافأة نهاية الخدمة والمزايا الأخرى للموظفين العاملين في الشركة والشركات التابعة السعودية بموجب شروط نظام العمل والعمال السعودي وتحمل على قائمة الدخل .

توفر حالياً الشركات الأجنبية التابعة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ومزايا أخرى بموجب قوانين العمل والعمال في الدول التي تعمل بها.

٢٠-٢ الإيرادات

تقيد المبيعات عندما يتم تسليم المنتجات أو عند تأدية الخدمات . تقيد الإيرادات من العقود طويلة الأجل على أساس نسبة الإنجاز . تقيد الإيرادات بالصافي بعد خصم بعض المصاريف المحددة وبعد استبعاد المبيعات ما بين أعضاء المجموعة.

٢١-٢ مصروفات بيع وتسويق وعمومية وإدارية

تشمل مصاريف البيع والتسويق والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تكون مرتبطة بالتحديد بتكلفة الإنتاج وفقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين مصروفات بيع وتسويق وعمومية وإدارية وتكاليف إنتاج، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

٢٢-٢ أرباح موزعة

تقيد الأرباح الموزعة في قائمة المركز المالي في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل مساهمي الشركة.

٢٣-٢ مشتقات الأدوات المالية

تقيد مشتقات الأدوات المالية ميدنياً بالتكلفة، إن وجدت، ويتم إعادة قياسها بالقيمة العادلة في كل فترة مالية لاحقة. تقيد التغيرات في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية التي لا تتوفر فيها شروط محاسبة التحوط على قائمة الدخل عند حدوثها ويتم قيد قيمتها العادلة الموجبة كموجودات متداولة وكمطلوبات متداولة عندما تكون قيمتها العادلة سالبة، بقائمة المركز المالي.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٤-٢ عقود إيجار تشغيلية

تحمل مصاريف عقود الإيجار التشغيلية على الدخل على مدى فترة الإيجار.

٢٥-٢ احتياطي نظامي

وفقاً لأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، تقوم الشركة بتحويل ١٠ بالمائة من صافي الربح لتكوين احتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠ بالمائة من رأس المال. إن الاحتياطي النظامي في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة يمثل الاحتياطي النظامي للشركة. إن هذا الاحتياطي غير متوفر حالياً للتوزيع على المساهمين في الشركة.

٢٦-٢ ربح (خسارة) السهم

يتم احتساب ربح (خسارة) السهم لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ بتقسيم الربح من العمليات التشغيلية والخسارة من العمليات غير التشغيلية والربح الصافي لكل فترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم البالغة ١١٥.٥٠٠.٠٠٠ سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ و ٢٠٠٩.

٢٧-٢ إعادة التصنيف

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية الأولية الموحدة المقارنة لعام ٢٠٠٩ لكي تتوافق مع طريقة العرض لعام ٢٠١٠.

٣ - إيرادات (مصروفات) أخرى

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		مخصصات إنخفاض في قيمة استثمارات ومصانع ومعدات وموجودات غير ملموسة مخصص تسوية مطالبات ربح (خسارة) تحويل عملات أجنبية إيرادات (مصروفات) متفرقة
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
(٥٩,٦٧٧)	(٣٥,٢٩٠)	(٤٩,٨١٤)	(١٣,١١٤)	
(١٢,٢٢٣)	(٢,٣١٨)	(٦,٣٧٣)	-	
(١١,٢٩٣)	(٥,٥٢٣)	٢,١١٣	(٤,٢٩٩)	
١٤,٧٤٤	(٤,٨٠٤)	٩,٩٢٥	(٢,٣١٧)	
<u>(٦٨,٤٤٩)</u>	<u>(٤٧,٩٣٥)</u>	<u>(٤٤,١٤٩)</u>	<u>(١٩,٧٣٠)</u>	

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - معلومات عن القطاعات

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 للقطاعات التشغيلية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ ولفترتي الستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ:

٢٠١٠	تصنيع أنابيب	تقنية	إدارة مياه	المجموع	
المبيعات	١,٣٤٦,١٧٥	٢٠,٩٣٦	١٧٧,٨١٣	١,٥٤٤,٩٢٤	
صافي الربح (الخسارة)	١٠٦,١٧٠	(٤,٣٢٠)	(٦,٢٨١)	٩٥,٥٦٩	
مجموع الموجودات	٣,٣٣٦,٥٧٧	١٣٥,٣٧٧	٣٨٢,٨٠٣	٣,٨٥٤,٧٥٧	
٢٠٠٩	تصنيع أنابيب	تقنية	إدارة مياه	المجموع	
المبيعات	١,٥٥٦,٥٧٧	٣٤,٨٣٨	١٥٣,٢٠٣	١,٧٤٤,٦١٨	
صافي الربح	٦٤,٥٤٩	٤,٦٤٤	١٩,٣٣٢	٨٨,٥٢٥	
مجموع الموجودات	٣,٨٦٩,٩٢٧	١٥٦,٤٣٥	٣٤٤,٧٠٦	٤,٣٧١,٠٦٨	

تمارس المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية وأوروبا وبعض المناطق الجغرافية الأخرى . فيما يلي تلخيص بعض البيانات المالية وفقاً للمناطق الجغرافية لها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ ولفترتي الستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ:

٢٠١٠	السعودية	أوروبا	دول أخرى	المجموع	
المبيعات	٩٠٤,٠٨٦	٥٢٨,٣٧٩	١١٢,٤٥٩	١,٥٤٤,٩٢٤	
ممتلكات ومصانع ومعدات	٤٩٢,٥٨٨	٢٢٩,٩٨٠	١٠٦,٩١٣	٨٢٩,٤٨١	
موجودات أخرى غير متداولة	٢٦٨,٥٨١	١٩,٣٧٠	٧٠,٥٨٥	٣٥٨,٥٣٦	
٢٠٠٩	السعودية	أوروبا	دول أخرى	المجموع	
المبيعات	٩٤٣,٥٦٤	٦٣٥,٢١٠	١٦٥,٨٤٤	١,٧٤٤,٦١٨	
ممتلكات ومصانع ومعدات	٥٣٠,٤٠٦	٢٧٥,٢٣٨	١٢٥,٢٢٨	٩٣٠,٨٧٢	
موجودات أخرى غير متداولة	٢٤١,١٩٠	٢٨,٤٢٥	٨٧,٩٨٥	٣٥٧,٦٠٠	

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتريّ الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ - توزيع أرباح

وافق المساهمون على توزيع أرباح بمبلغ ١١٥.٥ مليون ريال سعودي خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وتم دفعها بالكامل .

٦ - التزامات محتملة وتعهدات

(أ) لدى المجموعة التزامات محتملة عن ضمانات بنكية صدرت نياية عن المجموعة صدرت في سياق الأعمال العادية للمجموعة بلغ مجموعها ٥٩٧.٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (٢٠٠٩: ٥٦٦.٢ مليون ريال سعودي) .

(ب) استلمت أميانتيت وبعض الشركات التابعة السعودية ربوط بمبالغ إضافية من مصلحة الزكاة والدخل لبعض السنوات. وافقت إدارة المجموعة على بنود محددة في حين إعترضت على بعض البنود الأخرى في عملية الربط. تعتقد الإدارة بأنه لن ينتج عن ذلك مطالبات هامة عند صدور النتيجة النهائية لهذه الإعتراضات. وبناء على ذلك لم يتم قيد أي مخصص لها في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة. لدى بعض الشركات التابعة الأجنبية ربوط متعلقة بضرائب دخل وضرائب محلية أخرى في البلاد التي تعمل بها. هذه الربوط في مراحل مختلفة من إجراءات الاعتراض . تعتقد إدارة المجموعة إن هذه الربوط عند انتهائها لن ينتج عنها مكاسب أو خسائر هامة. لدى بعض الشركات التابعة الأجنبية أيضاً فوائد ضريبية مرحلة.

(ج) استلمت بعض الشركات التابعة الأجنبية في جنوب إفريقيا خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مطالبات قضائية من طرف ثالث متعلقة بعقود بيع أنابيب، وترى إدارة المجموعة أن الطرف الثالث لا يستند على ولا يملك أساس قانوني يدعم إدعاءه، عليه فإنه لا توجد التزامات ذات قيمة مادية قد تنشأ عن تسوية هذه المطالبات ، من ثم لم يتم تكوين مخصص مقابل هذه المطالبات ضمن القوائم المالية الأولية الموحدة.

(د) بلغت النفقات الرأسمالية المستقبلية التي تعاقدت عليها المجموعة والتي لم تستحق حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ حوالي ١٨ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠٠٩: ٥٩ مليون ريال سعودي) .