

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
وتقرير مراجعي الحسابات المستقلين

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

<u>صفحة</u>	
٣- ٢	تقرير مراجعي الحسابات المستقلين
٤	قائمة المركز المالي الموحدة
٥	قائمة الدخل الموحدة
٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٣٤ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين

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

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة أميانتيت العربية السعودية ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٥) التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة والمعدّة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدّمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب منا تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختباري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تشمل المراجعة إجراء تقييم للسياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق

وفي رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل والمشار إليها أعلاه:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.
- تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

لفت انتباه

نود لفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٢٥) حول القوائم المالية الموحدة المرفقة، حيث أنه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، قامت إحدى الشركات التابعة المملوكة بالكامل للمجموعة بالدفاع عن مطالبة مقدمة من قبل أحد المقاولين من الباطن لمشروع في العراق. لاحقاً لـ ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، منحت المحكمة في العراق الحكم لصالح المقاول من الباطن وذلك لتعويض التكاليف المتكبدة من قبل المقاول من الباطن على المشروع. قامت إدارة المجموعة جدياً بمتابعة هذه القضية حيث قامت الشركة التابعة بتقديم اعتراض ضد الحكم إلى المستويات القضائية المتاحة في العراق. تعتقد إدارة المجموعة، بناءً على التقارير المقدمة من خبراءها ومحاميها، بأنها سجلت مخصص كافي مقابل هذه المطالبة وأن النتيجة النهائية لعملية الاستئناف لن يكون لها تأثير مالي إضافي على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

بريس وترهاوس كوبرز



ياسين عبدالله أبو الخير
ترخيص رقم ٣٧٥



٥ جمادى الأولى ١٤٣٧ هـ
(١٤ فبراير ٢٠١٦)

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

كما في 31 ديسمبر		إيضاح	
2014	2015		
			الموجودات
			موجودات متداولة
105.768	166.501	5	نقد وما يماثله
1.905.564	2.041.053	6	ذمم مدينة
1.190.508	1.276.130	7	مخزون
219.561	256.647		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
3.421.401	3.740.331		
			موجودات غير متداولة
129.778	127.923	8	استثمارات في شركات زميلة
785.409	728.308	9 و 12	ممتلكات ومصانع ومعدات
13.660	13.251	10	موجودات غير ملموسة
9.105	8.067	14	موجودات ضريبية دخل مؤجلة
52.775	26.628	17	موجودات غير متداولة أخرى
990.727	904.177		
4.412.128	4.644.508		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
1.835.613	1.618.177	11	قروض قصيرة الأجل
6.988	18.560	12	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
472.563	528.844		ذمم دائنة
337.532	320.899	13	مستحقات ومطلوبات أخرى
82.521	90.889	14	زكاة وضريبة دخل مستحقة
2.735.217	2.577.369		
			مطلوبات غير متداولة
47.795	426.728	12	قروض طويلة الأجل
78.585	78.743	15	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
20.525	13.338	16	مخصصات ضمان
11.345	19.966		مطلوبات غير متداولة أخرى
158.250	538.775		
2.893.467	3.116.144		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			الحقوق العائدة لمساهمي الشركة:
1.155.000	1.155.000	18	رأس المال
179.335	189.472	19	احتياطي نظامي
241.457	332.190		أرباح مبقاة
(31.741)	(31.914)	15	برنامج أسهم الموظفين واحتياطي
(109.067)	(181.349)		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
1.434.984	1.463.399		مجموع حقوق المساهمين
			حقوق الملكية غير المسيطرة
83.677	64.965		
1.518.661	1.528.364		مجموع حقوق الملكية
4.412.128	4.644.508		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات محتملة وتعهدات

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

السنة المنتهية في 31 ديسمبر		إيضاح	
2014	2015		
2.725.787	2.750.072	4 و 17	المبيعات
(2.300.762)	(2.288.242)	17	تكلفة المبيعات
425.025	461.830		إجمالي الربح
			مصاريف تشغيلية
(74.912)	(68.650)	20	بيع وتسويق
(178.659)	(172.230)	21	عمومية وإدارية
171.454	220.950		الربح من العمليات
			إيرادات (مصاريف) أخرى
2.673	5.667	8	حصة الشركة في صافي ربح شركات زميلة
(85.235)	(85.804)	11 و 12	نفقات مالية، صافي
18.321	(26.395)	22	أخرى، صافي
107.213	114.418		الربح قبل ضرائب الدخل الأجنبية والذكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(12.989)	(4.661)	14	ضرائب الدخل الأجنبية
(34.114)	(34.500)	14	الذكاة
60.110	75.257		الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
22.508	26.117		حقوق الملكية غير المسيطرة
82.618	101.374		صافي ربح السنة
		24	ربحية السهم (ريال سعودي):
1.52	1.95		• الربح من العمليات
0.73	0.89		• صافي ربح السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم I إلى رقم 25 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.



شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

السنة المنتهية في 31 ديسمبر		إيضاح	
2014	2015		
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
82.618	101.374		صافي ربح السنة
			<u>تعديلات لبنود غير نقدية</u>
104.940	129.967		استهلاك وإطفاء ومخصصات
(2.673)	(5.667)	8	حصة الشركة في صافي ربح شركات زميلة
(862)	(172)	14	ضريبة دخل مؤجلة دائنة
(22.508)	(26.117)		خسارة تعود لحقوق الملكية غير المسيطرة
(17.729)	-	1	ربح من بيع استثمار
			<u>تغييرات في رأس المال العامل</u>
(137.340)	(212.535)		ذمم مدينة
(6.938)	(159.768)		مخزون
(34.384)	(79.946)		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
(16.761)	96.307		ذمم دائنة
111.165	19.004		مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
(1.474)	687		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
58.054	(136.866)		صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(11.739)	-	8	استثمارات
7.397	62.789	1	متحصلات من استبعاد استثمارات
(106.943)	(61.333)		شراء ممتلكات ومصانع ومعدات
(3.479)	(352)		موجودات غير ملموسة وأخرى
(114.764)	1.104		صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
256.416	(198.858)		التغير في قروض قصيرة الأجل
14.907	405.364		متحصلات من قروض طويلة الأجل
(142.142)	(8.354)		تسديدات قروض طويلة الأجل
(112.984)	-	23	توزيعات أرباح مدفوعة
(1.203)	-		توزيعات أرباح مدفوعة من الشركات التابعة إلى حقوق
(1.800)	-		الملكية غير المسيطرة
(63)	(1.657)		أتعاب مدفوعة لمجلس الإدارة
13.131	196.495		تغييرات في حقوق الملكية غير المسيطرة وأخرى
			صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية
(43.579)	60.733		صافي التغير في نقد وما يماثله
149.347	105.768		نقد وما يماثله كما في بداية السنة
105.768	166.501	5	نقد وما يماثله كما في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم I إلى رقم 25 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة أمانة العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	تعديلات ترجمة عملات أجنبية	برنامج أسهم الموظفين واحتياطي	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
1.434.984	(109.067)	(31.741)	241.457	179.335	1.155.000	1 يناير 2015
101.374	-	-	101.374	-	-	صافي ربح السنة
-	-	-	(10.137)	10.137	-	19 المحول إلى الاحتياطي النظامي
(677)	-	(173)	(504)	-	-	15 نفقات برنامج أسهم الموظفين
(72.282)	(72.282)	-	-	-	-	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
1.463.399	(181.349)	(31.914)	332.190	189.472	1.155.000	31 ديسمبر 2015
1.564.360	(12.454)	(33.660)	284.401	171.073	1.155.000	1 يناير 2014
82.618	-	-	82.618	-	-	صافي ربح السنة
-	-	-	(8.262)	8.262	-	19 المحول إلى الاحتياطي النظامي
(115.500)	-	-	(115.500)	-	-	23 توزيعات أرباح
(1.800)	-	-	(1.800)	-	-	أتعاب مجلس الإدارة
1.919	-	1.919	-	-	-	15 نفقات برنامج أسهم الموظفين
(96.613)	(96.613)	-	-	-	-	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
1.434.984	(109.067)	(31.741)	241.457	179.335	1.155.000	31 ديسمبر 2014

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم 1 إلى رقم 25 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(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 وشركاتها التابعة المختلفة السعودية والأجنبية. تقوم المجموعة بتصنيع وبيع أنواع مختلفة من الأنابيب والمنتجات المتعلقة بها ومنح التراخيص للتقنيات المتعلقة بها 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 ١٣٨٨ هـ (١٣ يونيو ١٩٦٨ م). إن عنوان الشركة المسجل هو ص. ب ٥٨٩، المنطقة الصناعية الأولى، الدمام ٣١٤٢١، المملكة العربية السعودية.

فيما يلي، أهم الشركات التابعة في المجموعة:

نسبة الملكية الفعلية كما في ٣١ ديسمبر		بلد التأسيس	
٢٠١٤	٢٠١٥		
١٠٠	١٠٠	السعودية	شركة أميانتيت لصناعة الفيبرغلاس المحدودة (أفيل) الشركة العربية السعودية لصناعة أنابيب حديد الدكتايل المحدودة (ساديب) الشركة العالمية لإدارة وتشغيل البنية التحتية المحدودة (أميوتر)
١٠٠	١٠٠	السعودية	شركة هندسة البنية التحتية للمقاولات المحدودة
٨٠	٨٠	السعودية	شركة أميانتيت لصناعة المطاط المحدودة (أريل)
٦٩,٧٠	٦٩,٧٠	السعودية	شركة اميرون العربية السعودية المحدودة (أسال)
٦٠	٦٠	السعودية	شركة بوندستراند المحدودة (بوندستراند) الشركة العربية السعودية للمنتجات الخرسانية المحدودة (ساكوب)
٥٨,٨٠	٥٨,٨٠	السعودية	شركة مصنع انابيب الفيبرجلاس وحديد الدكتايل المحدودة (اف بي سي)
١٠٠	١٠٠	السعودية	فلوتايت تكنولوجي بحرين ليمتد
١٠٠	١٠٠	ألمانيا	اميانتيت جيرماني جي ام بي آتش بي دبليو تي واسر اند ابواسر تكنيك
١٠٠	١٠٠	ألمانيا	جي ام بي آتش (بي دبليو تي)
١٠٠	١٠٠	النرويج	فلوتايت تكنولوجي ايه. اس.
٥٠	٥٠	تركيا	سويور بورو سان تيك ايه. اس.
١٠٠	١٠٠	بولندا	اميتك بولاند اس بي. زد. أو. أو.
١٠٠	١٠٠	اسبانيا	اميانتيت سبين
٥١	٥١	كازاخستان	اميتك استانا ل سي
١٠٠	١٠٠	فرنسا	اميانتيت فرانس
١٠٠	١٠٠	النرويج	ايه بي اس نورواي ايه. اس.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

إن حصص الملكية في بعض الشركات التابعة مسجلة باسم شركات تابعة أخرى أو باسم بعض الشركات القابضة الوسيطة إلى ونيابة عن الشركة.

في عام ٢٠١٤، وقعت المجموعة اتفاقية تحويل حصص ("الاتفاقية") لبيع حصص ملكيتها البالغة ٥,٤٩٧٥٪ في سي بي أي سي، شركة ذات مسؤولية محدودة في الصين تقوم بإنتاج الفيبر غلاس، بمبلغ ١٠٣,١ مليون ريال سعودي إلى شريك الأغلبية في سي بي أي سي. إن المتحصلات من البيع قابلة للتحويل على شكل أقساط تستحق خلال السنوات ٢٠١٤ حتى ٢٠١٦. قامت المجموعة بتحويل أقساط بمبلغ ٦٢,٨ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

تعتمد بعض الشركات التابعة التي تم توحيدها في القوائم المالية الموحدة المرفقة على الدعم المالي من المجموعة. تنوي إدارة المجموعة تقديم الدعم المالي الكافي لهذه الشركات التابعة لكي تتمكن من الاستمرار في عملياتها، وتعتقد الإدارة أن هذه الشركات التابعة سوف تولد تدفقات نقدية موجبة في المستقبل. إن مجموع موجودات هذه الشركات التابعة يبلغ ٨١٣,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٨١١,٠ مليون ريال سعودي).

وافق مجلس إدارة الشركة على إصدار هذه القوائم المالية الموحدة بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠١٦.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

١-٢ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك المبالغ المعروضة للإيرادات والمصاريف خلال فترة القوائم المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف. تقوم المجموعة بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

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 الشركات التابعة بالكامل 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، تقيد كشهرة. تقيد الشهرة الناتجة عن شراء الشركات التابعة في قائمة المركز المالي الموحدة ضمن "الموجودات غير الملموسة". يتم سنوياً اختبار الشهرة فيما يتعلق بالهبوط في القيمة، وتقيد بالتكلفة بعد حسم خسائر الهبوط.

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 دون سيطرة، عادة ما تتراوح نسبة ملكيتها بين ٢٠٪ و ٥٠٪ من حقوق التصويت. يتم قيد الاستثمار في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقيد مبدئياً بالتكلفة. يشتمل استثمار المجموعة في شركات زميلة على الشهرة التي تحدد عند الشراء وتعديل لاحقاً بالهبوط في قيمتها. إن وجد.

تقيد حصة المجموعة في ربح أو خسارة الشركات الزميلة المتحققة بعد الشراء في قائمة الدخل الموحدة، كما تقيد حصتها في التغير في الاحتياطات الذي يحدث بعد الشراء في الاحتياطات. يتم تعديل القيمة الدفترية للاستثمار بالحركة المتراكمة لما بعد الشراء. عندما تكون حصة المجموعة في خسائر شركة زميلة مساوية لحصتها في الشركة الزميلة أو أكثر، بما فيها أي ذمم مدينة غير مضمونة، لا تقيد المجموعة أي خسائر إضافية، ما لم تتكبد أي التزامات أو تسديدات نيابة عن الشركة الزميلة.

يتم استبعاد الأرباح غير المحققة من المعاملات بين المجموعة وشركاتها الزميلة إلى حد حصة المجموعة في الشركات الزميلة. كذلك يتم استبعاد الخسائر غير المحققة ما لم تقدم العملية دليلاً على وجود هبوط في قيمة الأصل المحول.

يتم قيد الأرباح والخسائر المخفضة الناتجة عن الاستثمارات في شركات زميلة في قائمة الدخل الموحدة.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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.

(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

تظهر البنود في القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي وهو عملة التقارير 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 عدا الريال السعودي على أساس أسعار صرف العملات ضمن قائمة الدخل الموحدة.

(ج) شركات المجموعة

يتم ترجمة المراكز المالية ونتائج الأعمال للشركات الأجنبية التابعة والزميلة التي تكون عملة تقاريرها بغير الريال السعودي إلى الريال السعودي كما يلي:

- تترجم الموجودات والمطلوبات لكل قائمة مركز مالي بأسعار صرف الإغلاق في تاريخ قائمة المركز المالي.
- تترجم الإيرادات والمصروفات لكل قائمة دخل موحدة على أساس متوسط سعر الصرف.
- تترجم بنود حسابات حقوق الملكية بأسعار الصرف السائدة في التواريخ التي تعود لكل بند عند حدوثه.

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

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

يتم ترجمة توزيعات الأرباح المستلمة من شركة تابعة أو زميلة بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.

عند استبعاد أو بيع الاستثمار في الشركات الزميلة أو التابعة الأجنبية، يتم قيد تعديلات ترجمة العملات الأجنبية المقيدة في حقوق الملكية في قائمة الدخل الموحدة.

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 التجارية المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الموحدة وتظهر تحت بند "مصاريف عمومية وإدارية". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل الموحدة.

٨-٢ مخزون

يقيد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يحدد سعر التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح. تشتمل تكلفة المنتجات الجاهزة على المواد الأولية والعمالة وتكاليف الإنتاج غير المباشرة.

صافي القيمة القابلة للتحقق تمثل سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادية ناقصاً تكاليف الاستكمال ومصاريف البيع.

٩-٢ ممتلكات ومصانع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصانع 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 الموحدة على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر لها كما يلي:

عدد السنوات

٣ - ٣٥

٤ - ٢٠

٣ - ٨

- مباني وتحسينات على أراضي
- مصانع وآلات ومعدات
- أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية

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

شركة أمانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

تفيد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهريا من العمر الإنتاجي المقدر للأصل، على قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها. يتم رسملة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

١٠-٢ نفقات مؤجلة

تفيد التكاليف التي ليس لها فائدة إلى ما بعد الفترة الجارية في قائمة الدخل الموحدة بينما يتم رسملة تلك التكاليف التي يستفاد منها في الفترات المستقبلية. تتضمن نفقات مؤجلة المقيدة ضمن "موجودات غير ملموسة" في قائمة المركز المالي الموحدة على بعض تكاليف الإنشاء غير المباشرة ومصاريف ما قبل التشغيل التي يتم إطفائها على فترة لا تزيد عن سبع سنوات.

١١-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغيير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات لأدنى حد ممكن والتي لها تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الشهرة، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيراد في قائمة الدخل الموحدة. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الشهرة.

١٢-٢ القروض

تفيد القروض بقيمة المتحصلات المستلمة، بعد حسم تكاليف المعاملة. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحميل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل الموحدة.

١٣-٢ ذمم دائنة ومستحقات

تفيد مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل البضائع والخدمات المستلمة سواء تم إصدار فواتير بموجبها إلى المجموعة أو لا.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

١٤-٢ مخصصات

مخصصات ضمان - تقدم المجموعة ضمانات لمنتجاتها، حيث 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 والعكس ضمن بند "تكلفة المبيعات" في قائمة الدخل الموحدة. يتم عمل تعديلات على مخصص الضمان أخذاً في الاعتبار التغييرات الحديثة في الاتجاهات والتحسينات التكنولوجية والالتزام القانوني والاستدلالي للمجموعة.

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 الموحدة.

١٥-٢ الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة للزكاة 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 الملكية غير المسيطرة. تحمل الزكاة المستحقة على الشركة وعن حصصها في الشركات التابعة السعودية على قائمة الدخل الموحدة. يتم قيد المبالغ الإضافية التي تستحق بموجب التسويات النهائية، إن وجدت، عندما يتم الربط عليها وتحديدها.

تقوم الشركة والشركات التابعة السعودية باستقطاع الضريبة المستحقة عن بعض المعاملات مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية بما في ذلك توزيعات الأرباح المدفوعة للشركاء الأجانب في الشركات السعودية التابعة في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام ضريبة الدخل السعودي.

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

تقيد ضريبة الدخل المؤجلة الناتجة عن الخسائر الضريبية المدورة وجميع الفروقات المؤقتة الهامة بين صافي الدخل الضريبي وصافي الدخل المحاسبي إلى الحد الذي يكون فيه الدخل المستقبلي الخاضع للضريبة متوفراً لمقابلة هذه الخسائر الضريبية المدورة والفروقات المؤقتة ويمكن استعمالها. 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 الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

١٦-٢ مزايا الموظفين

(أ) مكافأة نهاية الخدمة

تستحق مكافأة نهاية الخدمة للموظفين في الشركة والشركات التابعة السعودية بموجب شروط نظام العمل والعمال السعودي وتفيد على قائمة الدخل الموحدة. يتم احتساب مبلغ المخصص على أساس القيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تحقق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم دفع المبالغ المستحقة عند انتهاء خدمات الموظفين على أساس رواتبهم وبدلاتهم الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة، كما هو منصوص عليه في نظام العمل في المملكة العربية السعودية.

تقوم الشركات التابعة بتكوين مكافأة نهاية الخدمة للموظفين والمزايا الأخرى وذلك طبقاً لقوانين الدول التي تمارس فيها نشاطها. لا توجد برامج تقاعد مموله أو غير مموله مكونة بواسطة الشركات التابعة الأجنبية، فيما عدا، ايه بي اس نورواي ايه اس وفلوتانيت تكنولوجي ايه. اس والتي تمول خطة مزايا محددة من خلال شركة تأمين خارجية.

(ب) برنامج ملكية أسهم للموظفين

لدى المجموعة برنامج ملكية أسهم الشركة للموظفين ("البرنامج") الذي بموجبه يقدم مكافأة لبعض الموظفين من درجات معينة. هؤلاء الموظفين المكتتبين بالبرنامج والذين يقابلون شروط محددة، سيتم منحهم أسهم الشركة.

تقاس تكلفة خدمة الموظفين في خيارات الأسهم الممنوحة لهم بموجب نظام برنامج أسهم للموظفين (البرنامج) بالرجوع إلى القيمة العادلة لأسهم الشركة في التاريخ الذي يتم فيه منح الخيارات. يتم اثبات التكلفة كمصرف على مدى الفترة التي يتم فيها الوفاء بشروط الخدمة من قبل الموظفين وتنتهي في التاريخ الذي يصبح لهؤلاء الموظفين الحق الكامل في الأسهم ("تاريخ الاستحقاق"). يتم اثبات المصاريف المتراكمة لمعاملات تسوية أسهم حقوق الملكية في تاريخ التقارير المالية حتى تاريخ الاستحقاق الذي يعكس مدى فترة الاستحقاق التي انتهت صلاحيتها. وأفضل تقدير للشركة عن عدد الأسهم التي سوف تستحق في النهاية. يتم قيد النفقات للفترة في قائمة الدخل الموحدة التي تتمثل في حركة المصروف المتراكم الذي تم اثباته في بداية ونهاية تلك الفترة.

تظهر الأسهم المشتراة من خلال إحدى المؤسسات المالية بصفتها الوصي للبرنامج بالتكلفة كخصم من حقوق المساهمين حتى يتم منح الخيارات وتحويل الأسهم العينية إلى الموظف، ويتم في ذلك التاريخ أخذ الفرق بين تكلفة خدمة الموظف وتكلفة شراء الأسهم مباشرة إلى الأرباح المبقاة كتعديل على حقوق الملكية.

١٧-٢ أسهم خيار ملكية أسهم الموظفين

تسجل الأسهم المشتراة من قبل الشركة لبرنامج ملكية أسهم الموظفين بسعر التكلفة وتعرض كتخفيض من حقوق الملكية بعد خصم تكاليف المعاملات، وتوزيعات الأرباح والأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع هذه الأسهم. يتم قيد هذه الأسهم بعد الشراء بقيمة مساوية للمقابل المدفوع.

تم شراء هذه الأسهم من قبل الشركة بموافقة هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية، في المقام الأول لإخلاء طرفها بموجب برنامج ملكية أسهم الموظفين.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

١٨-٢ إيرادات

تقيد الإيرادات عندما يتم تسليم المنتجات أو عند تأدية الخدمات. تقيد الإيرادات بالصافي بعد خصم بعض المصاريف التي تتعلق بشكل رئيسي بالخصومات وبعد استبعاد المبيعات بين شركات المجموعة.

تقيد الإيرادات من العقود طويلة الأجل على أساس نسبة الإنجاز. تحدد نسبة الإنجاز بمقارنة التكاليف المتكبدة حتى تاريخه مع التكاليف الإجمالية المقدرة. تقيد التغييرات التي تطرأ على التكلفة المقدرة وعلى مخصصات خسائر العقود غير المنجزة، إن وجدت، في الفترة التي تحدد فيها.

١٩-٢ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

تشتمل مصاريف البيع والتسويق والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تكون مرتبطة بالتحديد بتكلفة الإنتاج وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين مصاريف البيع والتسويق والعمومية والإدارية وتكاليف الإنتاج، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

٢٠-٢ توزيعات أرباح

تقيد الأرباح الموزعة في القوائم المالية في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل مساهمي الشركة.

٢١-٢ عقود إيجار تشغيلية

تُحْمَل مصاريف الإيجار بموجب عقود إيجار تشغيلية في قائمة الدخل الموحدة على مدى فترة العقود المتعلقة بها. يتم إثبات الدخل من الإيجار على أساس مبدأ الاستحقاق وفقاً لبنود العقود.

٢٢-٢ إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية المقارنة لعام ٢٠١٤ لكي تتوافق مع طريقة العرض لعام ٢٠١٥.

٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي الموحدة النقد وما يماثله والذمم المدينة والذمم المدينة الأخرى والقروض قصيرة الأجل وطويلة الأجل والذمم الدائنة والمستحقات والمطلوبات المتداولة الأخرى. إن طرق القيد المطبقة والخاصة بهذه البنود تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

يتم إجراء المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية عندما يكون لدى المجموعة حقاً قانونياً في إجراء المقاصة والنية إما للتسوية على أساس المقاصة أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

تقوم الإدارة العليا بمهام إدارة المخاطر. إن أهم أنواع المخاطر هي مخاطر العملة ومخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة ومخاطر الائتمان.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

١-٣ مخاطر العملة

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معظم معاملات المجموعة بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو.

تمارس المجموعة عملها على نطاق دولي وهي معرضة لمخاطر العملة التي تنتج من العملات المختلفة. لدى المجموعة أيضاً استثمارات في شركات تابعة وزميلة أجنبية والتي تتعرض صافي موجوداتها لمخاطر تحويل العملة. يرتبط هذا التعرض حالياً بشكل رئيسي في تذبذبات أسعار تحويل العملة بين الريال السعودي واليورو والجنيه المصري وبعض العملات الأخرى، ويتم قيد أثر هذه التعرضات ببند منفصل في حقوق المساهمين في القوائم المالية المرفقة. تقوم الإدارة بمراقبة هذه المخاطر وتستخدم عقود العملات الأجنبية الآجلة وتقرض بالعملة الأجنبية المناسبة وذلك للتحوط لتقلبات أسعار العملات الأجنبية. ومع ذلك، لا يوجد عقود عملات أجنبية آجلة أو أي أدوات تحوط مالية أخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤.

٢-٣ مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

إن مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة هي التعرض للمخاطر المختلفة المتعلقة بتأثير تذبذب أسعار الفائدة في السوق على الوضع المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. إن مخاطر سعر الفائدة على المجموعة تنتج بشكل رئيسي من القروض البنكية، حيث أن أسعار الفائدة عليها معومة ويتم إعادة تسعير معدلات الفائدة عليها بشكل منتظم. تراقب الإدارة تغيرات أسعار الفائدة، وتعتقد بأن مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة على المجموعة ليست جوهرية.

٣-٣ مخاطر السعر

هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة التغيرات في أسعار السوق سواء تلك التغيرات الناتجة عن عوامل محددة للأداة أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتاجر بها في السوق. إن أدوات المجموعة المالية غير معرضة لمخاطر السعر.

٤-٣ مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى المجموعة تركيز هام لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تفيد الذمم المدينة بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

٥-٣ مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية، من خلال اتفاقيات التسهيلات الائتمانية، لمقابلة أية التزامات مستقبلية.

شركة أمانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

٦-٣ القيمة العادلة

هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذات دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة. حيث انه يتم تجميع أدوات المجموعة المالية على أساس طريقة التكلفة التاريخية ، فقد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لموجودات المجموعة المالية ومطلوباتها لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٤ - معلومات عن القطاعات التشغيلية

تعمل المجموعة بشكل أساسي في القطاعات التشغيلية التالية:

- تصنيع وبيع أنواع مختلفة من الأنابيب وتطوير ومنح تراخيص تقنيات متعلقة بها.
- إدارة المياه وما يتعلق بها من خدمات استشارية وهندسية وتشغيلية.

فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣١ ديسمبر وللسنوات المنتهية في ذلك التاريخ لقطاعات التشغيل السابق ذكرها:

المجموع	إدارة مياه	تصنيع أنابيب والتكنولوجيا	
			<u>٢٠١٥</u>
٢,٧٥٠,٠٧٢	٣٢٤,٢٣٩	٢,٤٢٥,٨٣٣	المبيعات
١٠١,٣٧٤	(٢٥,٦٥٢)	١٢٧,٠٢٦	صافي الربح (الخسارة)
(٨٥,٨٠٤)	(٢٤,٣١٦)	(٦١,٤٨٨)	نفقات مالية
(٧٥,٦٨٤)	(١,٩٦٥)	(٧٣,٧١٩)	استهلاك وإطفاء
٧٢٨,٣٠٨	١٥,٤٣٩	٧١٢,٨٦٩	ممتلكات ومصانع ومعدات
٤,٦٤٤,٥٠٨	٣٥٨,٠٤٠	٤,٢٨٦,٤٦٨	مجموع الموجودات
			<u>٢٠١٤</u>
٢,٧٢٥,٧٨٧	٢٠٣,١٨٨	٢,٥٢٢,٥٩٩	المبيعات
٨٢,٦١٨	(٣٢,٧٢٣)	١١٥,٣٤١	صافي الربح (الخسارة)
(٨٥,٢٣٥)	(١٥,٤٥٢)	(٦٩,٧٨٣)	نفقات مالية
(٧٨,٨٨٨)	(٢,٧١٢)	(٧٦,١٧٦)	استهلاك وإطفاء
٧٨٥,٤٠٩	١٧,٥٧٩	٧٦٧,٨٣٠	ممتلكات ومصانع ومعدات
٤,٤١٢,١٢٨	٤٣٨,٨٣٢	٣,٩٧٣,٢٩٦	مجموع الموجودات

تقوم المجموعة بعملياتها في المملكة العربية السعودية وبعض الدول الأخرى، بشكل رئيسي بعض الدول الأوروبية. تتلخص بعض المعلومات المالية المختارة وفقاً للمناطق الجغرافية كما في ٣١ ديسمبر وللسنوات المنتهية في ذلك التاريخ كما يلي:

شركة أمانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

السعودية	أوروبا ودول أخرى	المجموع	
١,٧٢١,٥١٥	١,٠٢٨,٥٥٧	٢,٧٥٠,٠٧٢	٢٠١٥
			المبيعات
			موجودات غير متداولة:
٥٦١,٩٥٤	١٦٦,٣٥٤	٧٢٨,٣٠٨	• ممتلكات ومصانع ومعدات
١٠٨,٣٦٧	٦٧,٥٠٢	١٧٥,٨٦٩	• موجودات غير متداولة أخرى
١,٧٧٤,٣٥٩	٩٥١,٤٢٨	٢,٧٢٥,٧٨٧	٢٠١٤
			المبيعات
			موجودات غير متداولة:
٥٧٩,٦١٦	٢٠٥,٧٩٣	٧٨٥,٤٠٩	• ممتلكات ومصانع ومعدات
١٢٨,١٢١	٧٧,١٩٧	٢٠٥,٣١٨	• موجودات غير متداولة أخرى

٥ - نقد وما يماثله

٢٠١٥	٢٠١٤	
١,٩٩٤	١,٧٩٣	نقد في الصندوق
١٤٢,٢٣٥	٩٢,٣٠٠	نقد لدى البنوك
٢٢,٢٧٢	١١,٦٧٥	ودائع لأجل
١٦٦,٥٠١	١٠٥,٧٦٨	

يتم إيداع الودائع لأجل لدى بنوك تجارية وتدر عوائد مالية بأسعار السوق السائدة.

٦ - ذمم مدينة

٢٠١٥	٢٠١٤	
٢,٠٠٧,٠٦٠	١,٨٨٥,٨٢٠	تجارية
٤٠,٦٢١	٥٧,٠٣٨	أطراف ذات علاقة
٢,٠٤٧,٦٨١	١,٩٤٢,٨٥٨	
(٨٨,٣٥٣)	(٩٢,٣٠٧)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٩٥٩,٣٢٨	١,٨٥٠,٥٥١	
٨١,٧٢٥	٥٥,٠١٣	استبقاءات
٢,٠٤١,٠٥٣	١,٩٠٥,٥٦٤	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، تتضمن الذمم المدينة التجارية مبالغ مستحقة محتجرة مدينة بمبلغ ٨١,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٥٥,٠ مليون ريال سعودي) تتعلق بشكل رئيسي بشركات تابعة سعودية، والتي سيتم تحصيلها عند استكمال مستويات تنفيذ عقود محددة وتقديم شهادة الزكاة وضريبة الدخل النهائية لسنوات محددة.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

فيما يلي حركة مخصص ديون مشكوك في تحصيلها:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٩١,٧٤٠	٩٢,٣٠٧	١ يناير
١٨,٩١٦	٢٥,٢٧٩	إضافات
(١٤,٧٠١)	(٢٦,٩٧٧)	شطب
(٣,٦٤٨)	(٢,٢٥٦)	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
٩٢,٣٠٧	٨٨,٣٥٣	٣١ ديسمبر

فيما يلي تحليل بأعمار أرصدة الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٩٩٦,٥٢٥	١,٠٥٤,١٨٩	إلى ٦ أشهر
٢٣٩,٢٧٨	٢٧٤,٦٤٣	من ٦ أشهر إلى سنة
٥٥٨,١٢٢	٣٨٤,٦٤٨	من سنة إلى سنتين
٩١,٨٩٥	٢٩٣,٥٨٠	أكثر من سنتين
١,٨٨٥,٨٢٠	٢,٠٠٧,٠٦٠	

تقوم المجموعة بقيد مخصص مقابل الديون المشكوك في تحصيلها آخذة في الاعتبار عوامل متعددة من ضمنها عمر الأرصدة المدينة والوضع المالي للعملاء والأوضاع الاقتصادية للبلدان وغيرها. تعتقد الإدارة بأنه تم عمل مخصص كافي مقابل الأرصدة المدينة التجارية المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، فإن ذمم مدينة تجارية بمبلغ ٥٥,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٤١,٣ مليون ريال سعودي) قد تم ضمانها مقابل القروض البنكية.

- ٧ مخزون

٢٠١٤	٢٠١٥	
٤٦٤,٥٨٣	٤٣٧,٥٨٤	مواد أولية
٢١٢,٩٣٨	٢٧٢,٨٥٤	أعمال تحت التنفيذ
١٠٠,٢٩٢	١٠٦,٨٩٤	قطع غيار وعدد، غير معدة للبيع
٤٨٥,٤٩٦	٥٥٢,٦٩٧	منتجات جاهزة الصنع
٤,٣٤٥	٦,٣٧٢	بضاعة في الطريق
١,٢٦٧,٦٥٤	١,٣٧٦,٤٠١	
(٧٧,١٤٦)	(١٠٠,٢٧١)	ناقصاً: مخصص بضاعة متقدمة
١,١٩٠,٥٠٨	١,٢٧٦,١٣٠	

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، هناك مخزون بمبلغ ٤٨,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٥٣,٨ مليون ريال سعودي)
قد تم رهنه مقابل القروض البنكية.

فيما يلي حركة مخصص البضاعة المتقدمة:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٦٨,١٣٢	٧٧,١٤٦	١ يناير
٩,٥٢٧	٢٣,٦٣٥	إضافات
(٤٦)	(١٣٣)	شطب
(٤٦٧)	(٣٧٧)	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
٧٧,١٤٦	١٠٠,٢٧١	٣١ ديسمبر

٨ - استثمارات في شركات زميلة

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٦,٦١٢	٢٣,٥٨٢	شركة أميانتيت مصر للفيبرغلاس ("ايف اف ئي سي")
٢٩,٢٧٦	٢٧,٠١٧	شركة اميرون مصر ("ايف ئي")
٢٠,٩٥٠	٢٣,٣٩٨	اميترك ماروك ("ايف ام")
٢٣,١٠١	٢٦,٣٢٦	شركة أميانتيت قطر للأنايبب المحدودة ("اكاب")
٤٤,٥٠٤	٤٨,١٢٤	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة ("توزيع")
٤٣,٢٢٨	٤٢,٣٩٤	أخرى
١٨٧,٦٧١	١٩٠,٨٤١	
(٥٧,٨٩٣)	(٦٢,٩١٨)	خسائر الهبوط في القيمة المتراكم
١٢٩,٧٧٨	١٢٧,٩٢٣	

فيما يلي حركة الاستثمارات في الشركات الزميلة:

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
٩٤,٤٧٧	١٢٩,٧٧٨	الرصيد كما في ١ يناير
٢٨,٠٢٥	٤,٨٢١	٢-١٧ إضافات
٢,٦٧٣	٥,٦٦٧	حصة الشركة في صافي ربح
-	(٩٨٩)	توزيعات أرباح
(٣,٥٧٦)	(٦,٣٢٩)	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
٨,١٧٩	(٥,٠٢٥)	(خسائر) عكس هبوط في القيمة
١٢٩,٧٧٨	١٢٧,٩٢٣	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي ملخصاً بالمعلومات المالية للشركات الزميلة الرئيسية بناءً على أحدث المعلومات المالية المتعلقة بهم:

الاسم	بلد التأسيس	الموجودات	المطلوبات	الإيرادات	صافي الربح (الخسارة)	نسبة ملكية المجموعة
٢٠١٥						
ايه اف ني سي	مصر	٨٣,٣١٩	٥٥,٦٠٨	٦٠,٥٦٤	(١,١٥٤)	%٥٠
ايه ني	مصر	٤٥,١٦١	٣١,٤٨٦	١٥,٦٤٨	(٢,٠٣٩)	%٤٩
ايه ام	المغرب	١٧٣,٣٤٩	١٢٦,٠٦٣	١١٩,٣١٩	٤٩١	%٥٠
اكاب	قطر	١٦٩,٩٤٤	٩٠,٠٦٤	٨٢,٣٥٢	٨,٧٨٧	%٤٠
توزيع	السعودية	٢٦٠,٩٢٧	١٦٤,٦٨١	٢٠٢,٤١٩	٧,٢٣٩	%٥٠
٢٠١٤						
ايه اف ني سي	مصر	١٠٥,٧٨٦	٧٢,١٢٥	٢٨,١٧٢	(١٤,١٩٦)	%٥٠
ايه ني	مصر	٤٦,٢٩٠	٢٨,٠٦١	١١,٤٥٨	(٢,٢٨٨)	%٤٩
ايه ام	المغرب	٢١١,١٥٤	١٧٠,١٤٢	١٣٥,٧٠١	١٥,٤٧٢	%٥٠
اكاب	قطر	١٥٥,٢٦٩	٩٠,٢٤٠	٥٢,٧٩٦	٥,٣٢٠	%٤٠
توزيع	السعودية	٢٦١,٧٢٠	١٧٢,٧١٢	١٧٩,٩٠٧	٣٢٦	%٥٠

قامت المجموعة باستخدام وعرض المعلومات المالية أعلاه بعد القيام ببعض التعديلات على المعلومات المالية المتوفرة للفترة لقيدها في حقوق ملكيتها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و٢٠١٤، على التوالي.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

٩ - ممتلكات ومصانع ومعدات

					٢٠١٥
					التكلفة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	تعديلات ترجمة عملات أجنبية	إستبعادات/ تحويلات	إضافات	١ يناير ٢٠١٥	
٨٠,٨١٠	(٣,٥٥٩)	(٤,٢٥٠)	١٣	٨٨,٦٠٦	أراضي
٤٤٩,٨٨٦	(٢٧,٢٥٥)	(٣,١٥٦)	٤,٠٧٢	٤٧٣,٢٢٥	مباني وتحسينات على أراضي
١,٤٤١,٥٣٧	(٥٥,٢٤٦)	(١٢,١٧٧)	١٠٣,٤٨١	١,٤٠٥,٤٧٩	مصانع وآلات ومعدات
٩٨,٩٨٥	(٦,٢١١)	(٧,٦٤٢)	١٢,٦٥٣	١٠٠,١٨٥	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٧٤,٣٤٥	(١٧٩)	(١٠٢,٣٨٢)	٥٩,١٦٢	١١٧,٧٤٤	إنشاءات تحت التنفيذ
<u>٢,١٤٢,٥٦٣</u>	<u>(٩٢,٤٥٠)</u>	<u>(١٢٩,٦٠٧)</u>	<u>١٧٩,٣٨١</u>	<u>٢,١٨٥,٢٣٩</u>	
					الاستهلاك المتراكم وهبوط القيمة
(٢٦٤,٥٢٠)	١٢,٠٩٠	٢,٠٧٩	(١٧,٦١٢)	(٢٦١,٠٧٧)	مباني وتحسينات على أراضي
(١,٠٧٦,٠٨٠)	٣٧,٠١٠	٨٨٦	(٤٧,٧٣٩)	(١,٠٦٦,٢٣٧)	مصانع وآلات ومعدات
(٧٣,٦٥٥)	٤,٨٤٨	٤,٣٤٦	(١٠,٣٣٣)	(٧٢,٥١٦)	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
<u>(١,٤١٤,٢٥٥)</u>	<u>٥٣,٩٤٨</u>	<u>٧,٣١١</u>	<u>(٧٥,٦٨٤)</u>	<u>(١,٣٩٩,٨٣٠)</u>	
<u>٧٢٨,٣٠٨</u>				<u>٧٨٥,٤٠٩</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	تعديلات ترجمة عملات أجنبية	إستبعادات/ تحويلات	إضافات	١ يناير ٢٠١٤	
٨٨,٦٠٦	(٤,٣٠٣)	(٢٣,١٣٣)	٢٢,٢٤٤	٩٣,٧٩٨	أراضي
٤٧٣,٢٢٥	(٢٢,٤٥٨)	(٨,٠٢٠)	٢٨,٠٥٥	٤٧٥,٦٤٨	مباني وتحسينات على أراضي
١,٤٠٥,٤٧٩	(٤٦,٤٠٢)	(٢٤,٣٨٧)	٤٢,١٣٣	١,٤٣٤,١٣٥	مصانع وآلات ومعدات
١٠٠,١٨٥	(٦,٦٠٩)	(٣١,٠٩٨)	١٢,٣١٤	١٢٥,٥٧٨	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
١١٧,٧٤٤	(٥٠٦)	(٢٧,٠٣٤)	٥٦,٦٧٤	٨٨,٦١٠	إنشاءات تحت التنفيذ
<u>٢,١٨٥,٢٣٩</u>	<u>(٨٠,٢٧٨)</u>	<u>(١١٣,٦٧٢)</u>	<u>١٦١,٤٢٠</u>	<u>٢,٢١٧,٧٦٩</u>	
					الاستهلاك المتراكم وهبوط القيمة
(٢٦١,٠٧٧)	٨,٢١٥	٤,٥٩٩	(١٨,٤٤١)	(٢٥٥,٤٥٠)	مباني وتحسينات على أراضي
(١,٠٦٦,٢٣٧)	٣٢,٣٠٧	٢٤,٩٥٠	(٥٣,٦٤٥)	(١,٠٦٩,٨٤٩)	مصانع وآلات ومعدات
(٧٢,٥١٦)	٤,٧٤٠	٢٩,٦٤٧	(٦,٨٠٢)	(١٠٠,١٠١)	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
<u>(١,٣٩٩,٨٣٠)</u>	<u>٤٥,٢٦٢</u>	<u>٥٩,١٩٦</u>	<u>(٧٨,٨٨٨)</u>	<u>(١,٤٢٥,٤٠٠)</u>	
<u>٧٨٥,٤٠٩</u>				<u>٧٩٢,٣٦٩</u>	

تقع المباني والمصانع والآلات والمعدات العائدة للشركة وبعض شركاتها التابعة السعودية على أراضي مستأجرة بمبالغ رمزية من حكومة المملكة العربية السعودية بموجب عقود إيجار تشغيلية متعددة قابلة للتجديد.

شركة أمانة العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، هناك ممتلكات ومصانع ومعدات تبلغ قيمتها الدفترية ٥٩,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٧٦,٥ مليون ريال سعودي) قد تم رهنها مقابل القروض البنكية.

١٠ - موجودات غير ملموسة

الشهرة	نفقات مؤجلة وتكاليف ما قبل التشغيل وأخرى	المجموع	
١ يناير ٢٠١٥	٤,٨٩٢	١٣,٦٦٠	٨,٧٦٨
إضافات	٨١٠	٨١٠	-
إطفاء و شطب	(٤١١)	(٦٧٣)	(٢٦٢)
تعديلات ترجمة عملات أجنبية	-	(٥٤٦)	(٥٤٦)
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٥,٢٩١	١٣,٢٥١	٧,٩٦٠
١ يناير ٢٠١٤	٣,٣٠٩	١٢,٧٦٠	٩,٤٥١
إضافات	١,٨٢٦	١,٨٢٦	-
إطفاء	(٢٤٣)	(٢٤٣)	-
تعديلات ترجمة عملات أجنبية	-	(٦٨٣)	(٦٨٣)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٤,٨٩٢	١٣,٦٦٠	٨,٧٦٨

١١ - قروض قصيرة الأجل

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٤,٦٨٧	٣,٢٣٤	حسابات بنكية دائنة
١,٨١٠,٩٢٦	١,٦١٤,٩٤٣	قروض بنكية قصيرة الأجل
١,٨٣٥,٦١٣	١,٦١٨,١٧٧	

هذه القروض تمثل تسهيلات ائتمانية تم الحصول عليها من بنوك تجارية متعددة وتحمل نفقات مالية بأسعار السوق السائدة على أساس المعدلات السائدة بين البنوك.

بلغت التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل غير المستخدمة والمتوفرة للمجموعة مبلغ ٥٥١ مليون ريال سعودي تقريباً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٥٦٦ مليون ريال سعودي).

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، تقريباً ٦,٥٪ (٢٠١٤: ٥,٢٪) من القروض البنكية قصيرة الأجل مضمونة بتخصيص ذم مدينة تجارية ورهن مخزون.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١-١١ فئة العملة

إن القيمة الدفترية للقروض قصيرة الأجل تتم بالعملة التالية:

٢٠١٤	٢٠١٥	
١,٧٢٧,٠٩٨	١,٥٥٣,٢٦٨	ريال سعودي
٣٠,٢٧٦	٢,٢٢٩	يورو
١٥,٠١١	-	دولار أمريكي
٦٣,٢٢٨	٦٢,٦٨٠	أخرى
١,٨٣٥,٦١٣	١,٦١٨,١٧٧	

١٢ - قروض طويلة الأجل

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
٣,٦٠٠	-	١-١٢	قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٤١,٢١١	٤٣٥,١٦٢	٢-١٢	قروض بنوك تجارية
٩,٩٧٢	١٠,١٢٦	٣-١٢	قروض من حقوق الملكية غير المسيطرة
٥٤,٧٨٣	٤٤٥,٢٨٨		
(٦,٩٨٨)	(١٨,٥٦٠)		الجزء المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة
٤٧,٧٩٥	٤٢٦,٧٢٨		

١-١٢ قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي

تمثل قروض حصلت عليها شركة تابعة سعودية من صندوق التنمية الصناعية السعودي والتي تم تسديدها خلال ٢٠١٥.

٢-١٢ قروض بنوك تجارية

حصلت الشركة وبعض شركاتها التابعة على عدد من القروض من بنوك تجارية متعددة. تمت هذه القروض بشكل أساسي بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو. تحمل هذه القروض عموماً نفقات مالية على أساس أسعار السوق السائدة. إن إجمالي استحقاقات القروض القائمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، طبقاً لجداول السداد العائدة لها، وتمتد من عام ٢٠١٦ حتى ٢٠٣٣. وقد تم ضمان بعضها برهن الممتلكات والمصانع والمعدات ورهن ذمم مدينة تجارية ورهن مخزون.

تتطلب أحكام اتفاقيات بعض القروض قصيرة وطويلة الأجل من المجموعة الحفاظ على الوضع المالي في مستويات محددة، وتتطلب الموافقة المسبقة من المقرضين على توزيعات الأرباح التي تزيد عن مبالغ محددة، كما تحدد مبالغ المصروفات الرأسمالية وبعض المتطلبات الأخرى السنوية.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣-١٢ قروض من حقوق الملكية غير المسيطرة

وتمثل قروض بالدولار الأمريكي من شركة تابعة أجنبية ذات حقوق ملكية غير مسيطرة. لا تحمل هذه القروض أي نفقات مالية وتسدد على أقساط ربع سنوية غير متساوية تنتهي في عام ٢٠٢١.

٤-١٢ فئة العملة

القيمة الدفترية للقروض طويلة الأجل هي بالعملة التالية:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣,٦٠٠	٤٠٠,٠٠٠	ريال سعودي
٧,٦٤٤	٤,٧٤٩	يورو
٢٤,٨٦٣	٢٥,٦٠٣	دولار أمريكي
١٨,٦٧٦	١٤,٩٣٦	أخرى
<u>٥٤,٧٨٣</u>	<u>٤٤٥,٢٨٨</u>	

٥-١٢ جدول استحقاقات القروض طويلة الأجل

٢٠١٤	٢٠١٥	السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر:
٦,٩٨٨	-	٢٠١٥
١٧,٦٠٣	١٨,٥٦٠	٢٠١٦
٤,٦٩٠	١٠٤,٠٨٩	٢٠١٧
٢,٦٨٧	١٠٢,٢٩٣	٢٠١٨
٢,٣٧١	١٠٢,٠١١	٢٠١٩
٢,٣٤٢	١٠٢,٨٩٢	٢٠٢٠
١٨,١٠٢	١٥,٤٤٣	بعد ذلك
<u>٥٤,٧٨٣</u>	<u>٤٤٥,٢٨٨</u>	

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

١٣ - مستحقات ومطلوبات أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٧,٠٢٧	٢٥,٣٠٤	رواتب وأجور ومزايا
١٩٥,٠٤٠	١٨٧,٠٥٨	دفعات مقدمة من العملاء
١٨,٩٢٩	١٦,٠٥٦	أتعاب وكلاء مبيعات
١٧,٨٢٣	١٩,٢٧٦	نفقات مالية
٧٨,٧١٣	٧٣,٢٠٥	مصاريف مستحقة وأخرى
٣٣٧,٥٣٢	٣٢٠,٨٩٩	

١٤ - أمور الزكاة والضرائب

١-١٤ مكونات الوعاء الزكوي

تخضع الشركة وشركاتها التابعة السعودية للزكاة وضريبة الدخل. تستحق الزكاة بواقع ٢,٥٪ من الوعاء الزكوي التقريبي أو صافي الربح المعدل، أيهما أعلى، وتستحق ضريبة الدخل بواقع ٢٠٪ من صافي الربح المعدل العائد إلى الشركاء الأجانب. إن أهم مكونات الوعاء الزكوي لكل شركة وفقاً لأنظمة الزكاة وضريبة الدخل تتكون بشكل رئيسي من حقوق المساهمين ومخصصات كما في بداية السنة وقروض طويلة الأجل وصافي الربح المعدل مخصوماً منها صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمصانع والمعدات والاستثمارات وبعض البنود الأخرى.

٢-١٤ مخصص الزكاة وضريبة الدخل كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٥,٤٧٨	٣٣,٩٥١	زكاة الشركة
٤٢,٢١٣	٣٦,٥٠٩	الزكاة وضريبة الدخل على الشركات التابعة السعودية
١٤,٨٣٠	٢٠,٤٢٩	ضريبة الدخل والضرائب الأخرى على الشركات التابعة الأجنبية
٨٢,٥٢١	٩٠,٨٨٩	

٣-١٤ ضرائب دخل متعلقة بالشركات التابعة الأجنبية المحملة على قائمة الدخل الموحدة

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٣,٨٥١	٤,٨٣٣	مصروف ضريبة دخل حالية
(٨٦٢)	(١٧٢)	ضريبة دخل مؤجلة دائنة
١٢,٩٨٩	٤,٦٦١	

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تتلخص حركة موجودات ضريبة الدخل المؤجلة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر بما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٠,٧٧٨	٩,١٠٥	١ يناير
٨٦٢	١٧٢	دائنة
(٩٠٩)	-	تعديلات
(١,٦٢٦)	(١,٢١٠)	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
٩,١٠٥	٨,٠٦٧	٣١ ديسمبر

٤-١٤ مخصص الزكاة المحمل على قائمة الدخل الموحدة

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٤,٩٧٧	١٦,٥٧٥	زكاة الشركة
١٩,١٣٧	١٧,٩٢٥	حصة الشركة في الزكاة للشركات التابعة
٣٤,١١٤	٣٤,٥٠٠	

٥-١٤ وضع الشهادات

استلمت الشركة وشركاتها التابعة السعودية شهادات الزكاة وضريبة الدخل النهائية أو المقيدة للسنوات حتى ٢٠١٤.

١٥ - مزايا الموظفين

١-١٥ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٤	٢٠١٥	
٨٠,٢٧٨	٧٨,٥٨٥	١ يناير
٧,٦٥٦	١٠,٣٩٠	مخصصات
(٩,٢٣٤)	(٩,٧٦٥)	تسديدات
(١١٥)	(٤٦٧)	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
٧٨,٥٨٥	٧٨,٧٤٣	٣١ ديسمبر

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٥ برنامج ملكية أسهم للموظفين واحتياطي

طبقت الشركة برنامج ملكية أسهم الشركة للموظفين ("البرنامج")، الذي بموجبه يقدم مكافأة لبعض الموظفين الذين أكملوا ثلاث سنوات بهذا البرنامج اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٢. سوف يتم منح هؤلاء الموظفين خيار شراء أسهم الشركة بدون تكلفة بشرط اشتراكهم في البرنامج واستكمال فترة ثلاث سنوات خدمة بالمجموعة والحفاظ على مستوى أداء محدد، تم مكافأتهم بأسهم من الشركة بدون تكلفة، عند تاريخ المنح خلال ٢٠١٥. بلغ عدد الأسهم التي تم مكافأتهم بها ٥٩٣,٠٠٠ سهم في ٢٠١٥.

قيدت الشركة مصاريف بمبلغ ٣,١ مليون ريال سعودي في ٢٠١٥ (٢٠١٤: ١,٩ مليون ريال سعودي) تتعلق بهذه الخيارات.

فيما يلي حركة خيارات الأسهم خلال السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٧٢١,٥٠٠	٦٣٦,٠٠٠	قائمة كما في ١ يناير
-	(٥٩٣,٠٠٠)	ممارسة الخيارات
(٨٥,٥٠٠)	(٤٣,٠٠٠)	ملغاة خلال السنة
٦٣٦,٠٠٠	-	قائمة كما في ٣١ ديسمبر

خلال ٢٠١٢، قامت الشركة بشراء ٢,٥ مليون سهم من أسهمها من خلال مؤسسة مالية لغرض برنامج ملكية أسهم الموظفين والتي تم قيدها تحت مسمى "برنامج أسهم الموظفين واحتياطي" في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين في القوائم المالية الموحدة المرفقة. يشتمل برنامج أسهم الموظفين على تكلفة شراء الأسهم وحصة القيمة العادلة للخيارات الممنوحة خلال عام ٢٠١٥ و ٢٠١٤ والتي ما زالت قائمة في ٣١ ديسمبر، وهي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣٣,٦٦٠	٣١,٧٤١	١ يناير
(١,٩١٩)	١٧٣	احتياطي برنامج خيار أسهم الموظفين
٣١,٧٤١	٣١,٩١٤	٣١ ديسمبر

يمثل برنامج ملكية أسهم للموظفين واحتياطي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ قيمة الأسهم المتبقية المحتفظ بها لدى الوصي للخيارات المستقبلية لكي يتم عرضها على موظفي الشركة. إن الإدارة حالياً بصدد إضفاء الطابع الرسمي لبرنامج الخيارات المستقبلية.

إن الأسهم المتبقية التي لم يتم منحها من خلال البرنامج السابق كما هو موضح أعلاه، والبالغة ١٧,٣ مليون ريال سعودي، سيتم تخصيصها إلى برنامج جديد، والذي من المتوقع أن يمتد على مدى السنوات ٢٠١٦ و ٢٠١٧ مع الخيارات ذات الصلة والتي تستحق في عام ٢٠١٧. يتم العمل على تقديم الموافقات اللازمة من السلطات المختصة ذات الصلة.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

١٦ - مخصصات ضمان

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٢,٨٠١	٢٠,٥٢٥	١ يناير
٢,٤٦٥	(٤,٤٠٣)	(عكس) إضافات
(٣,٤٣٥)	(١,٣٣٥)	المستخدم والتعديلات
(١,٣٠٦)	(١,٤٤٩)	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
٢٠,٥٢٥	١٣,٣٣٨	٣١ ديسمبر

١٧ - أمور تتعلق بأطراف ذات علاقة

لدى المجموعة تعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة وشركات أخرى شقيقة لهؤلاء المساهمين وشركات زميلة أخرى (يشار إليهم جميعاً بـ "أطراف ذات علاقة").

١٧-١ معاملات مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي ملخصاً بأهم المعاملات مع أطراف ذات علاقة والتي تمت ضمن السياق الاعتيادي لأعمال الشركة والمدرجة ضمن القوائم المالية الموحدة:

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٨,٩٧١	١٠,٠٤٨	مبيعات
١٠,١٦٦	١٢,٥٨٧	مشتريات

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

٢-١٧ قروض إلى ومبالغ مدينة من شركات زميلة

كما في ٣١ ديسمبر، تشمل الموجودات غير المتداولة الأخرى على قروض إلى ومبالغ مدينة من شركات زميلة كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣٠,١٠٦	٢٢,٥٧٩	اميترك المغرب
٣,٥٣٧	٣,٢٧٣	اميترك ليبيا
٨٣٥	١,٨٥٢	اميترك الجزائر
١٥,٩٥٦	١,٧٨٣	أميانتيت قطر
١,٥٠٠	١,٦٢٧	سار بلاست قطر
-	١٨	فلوتايت اكسبورت
٥١,٩٣٤	٣١,١٣٢	
(٣٧,٣٥٦)	(٢٢,٩٧٥)	ناقصاً: الجزء المتداول المدرج ضمن ذمم مدينة
١٤,٥٧٨	٨,١٥٧	

خلال ٢٠١٥، تم جزئياً تحويل القرض المستحق من اميترك المغرب بمبلغ ٤,٨ مليون ريال سعودي إلى رأس المال.

١٨ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ من ١١٥,٥ مليون سهم عادي بقيمة اسمية ١٠,٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

١٩ - احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، فإن على الشركة تحويل ١٠٪ من صافي ربحها السنوي إلى احتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأسمالها. إن الاحتياطي النظامي المدرج في القوائم المالية الموحدة المرفقة هو الاحتياطي النظامي للشركة. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة حالياً.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

٢٠ - مصاريف بيع وتسويق

٢٠١٤	٢٠١٥	
٤٦,٣٣١	٣٨,٩٩٤	رواتب ومزايا
١٢,٢٦٦	١١,٠٧٥	ترويج مبيعات
٩,٧٤٣	٨,٤٦٨	سفر
٤,١٢٢	٤,٣١٢	خدمات مهنية
١,٤٢٩	١,١٦٤	تقنية معلومات واتصالات
٧٦٩	٦٦٦	استهلاك
٢٥٢	٣,٩٧١	أخرى
٧٤,٩١٢	٦٨,٦٥٠	

٢١ - مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٤	٢٠١٥	
٨٥,٩٨٦	٨٢,٣٢٧	رواتب وأجور ومزايا
٢٧,٠٩١	٣١,٥٠١	خدمات مهنية
١٦,٤٤٨	٢٧,٢٢٩	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٨,٧٢٥	٨,٣١٤	سفر
٩,٢٧١	٧,٧١٦	تقنية معلومات واتصالات
٧,٤١١	٧,٤٣٦	استهلاك وإطفاء
٢٣,٧٢٧	٧,٧٠٧	أخرى
١٧٨,٦٥٩	١٧٢,٢٣٠	

٢٢ - (مصاريف) إيرادات أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
٥,٨٨٠	(٨٩٠)	٨	خسائر هبوط في القيمة مقابل استثمارات وموجودات غير متداولة أخرى
(١٣,٦٩١)	-		مخصص تسوية مطالبات
(٣٨٩)	(٢٥,٣٣٣)		فروقات تحويل عملات أجنبية
٢١,١٠١	-		ربح من بيع استثمار، صافي
٥,٤٢٠	(١٧٢)		إيرادات متنوعة
١٨,٣٢١	(٢٦,٣٩٥)		

يعود مخصص تسوية مطالبات المثبت خلال ٢٠١٤ بشكل رئيسي إلى بعض الأمور القانونية الجارية التي تتعلق بعدة مشاريع قامت بتنفيذها شركة تابعة أجنبية تعمل في قطاع إدارة المياه.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

٢٣ - توزيعات أرباح

خلال ٢٠١٤، وافق مساهمو الشركة على توزيعات أرباح تم دفعها بقيمة ١١٥,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: لا شيء).

٢٤ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ بتقسيم الربح من العمليات والربح الصافي لكل سنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال تلك السنتين والبالغة ١١٣,٥٦٤,٣٠٩ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٢٠٩,٩٨٤,٣٠٩ سهم).

٢٥ - مطلوبات محتملة وتعهدات

(أ) لدى المجموعة مطلوبات محتملة عن ضمانات بنكية صدرت في سياق الأعمال الاعتيادية للمجموعة بمبلغ ٤٧٧,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. أيضاً لدى الشركة، مجتمعة مع شركاء آخرين لشركات زميلة، مطلوبات محتملة عن ضمانات بمبلغ ٢٠٢,٤ مليون ريال سعودي متعلقة بتسهيلات قروض لهذه الشركات الزميلة.

(ب) واجهت بي دبليو تي، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل للمجموعة وتعمل في مجال عقود إي بي سي لمصانع معالجة المياه والصرف الصحي، بعض المشاكل على مشروعها في العراق. قامت بي دبليو تي بإنهاء العقد مع أحد المقاولين من الباطن نظراً لعدم قيامه بالإلتزامات الواجبة عليه بموجب العقد. وقد قدم المقاول من الباطن مطالبة ضد بي دبليو تي مع المحكمة المختصة في العراق لتعويض التكاليف المتكبدة قبل إنهاء العقد. لاحقاً لـ ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، منحت المحكمة في العراق حكمها لصالح المقاول من الباطن لتعويض التكاليف البالغة ٣١,٥ مليار دينار عراقي (١٠٦ مليون ريال سعودي). استند هذا الحكم على تقرير مجموعة جديدة من الخبراء حيث صدرت ثلاثة تقارير سابقة من قبل ثلاث مجموعات من خبراء سابقين بمبالغ تتراوح ما بين ٢١ مليون ريال سعودي و ٢٧ مليون ريال سعودي، والتي تم رفضها سابقاً من قبل المحكمة.

تعتقد إدارة بي دبليو تي وأميانتيت بناءً على نصيحة خبراءها ومحاميها، بأن قيمة العمل المنجز من قبل المقاول من الباطن لم تتجاوز ٢٧ مليون ريال سعودي والتي تم تسجيلها من قبل المجموعة. قامت بي دبليو تي بتقديم استئناف ضد حكم المحكمة لصالح المقاول من الباطن إلى المستويات القضائية المتاحة في العراق. تعتقد إدارة بي دبليو تي وأميانتيت بأن التأثير المالي من هذا الادعاء عند التسوية النهائية، لن يكون أكثر من المبالغ التي تم تسجيلها.

أيضاً، إن بعض الشركات التابعة خارج المملكة العربية السعودية مدعى عليها بقضايا قانونية. تعتقد إدارة الشركات التابعة وإدارة المجموعة بأنه لن ينتج عنها أي خسارة جوهرية عند صدور القرار النهائي في هذه الأمور، وبناءً عليه لم يتم قيد مخصص لهذه المطالبات في القوائم المالية الموحدة المرفقة.

(ج) بلغت النفقات الرأسمالية التي تعاقدت عليها المجموعة ولم يتم تكبدها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢٢,٦ مليون ريال سعودي تقريباً.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

(د) وقعت المجموعة اتفاقية مع طرف ثالث حيث أن الطرف الثالث هو المسؤول عن توفير التكنولوجيا إلى واحدة من الشركات التابعة في المملكة العربية السعودية وتلتزم المجموعة ببيع نسبة معينة من أسهمها في تلك الشركة التابعة مع النظر في الأداء المالي للشركة التابعة على مدى الفترة المتفق عليها. تعتقد إدارة المجموعة أن هذا الالتزام، عند نفعه، لن يؤدي إلى تحقيق أرباح أو خسائر جوهرية للمجموعة.

(هـ) انظر أيضاً إيضاح رقم (١).
