

شركة أميانتيت العربية السعودية  
والشركات التابعة

القوائم المالية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر

المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥  
وتقرير فحص مراقبي الحسابات

محمد العمري وشركاه  
عضر مستقل  
ليكر تيلي الدولية

ص ب ٢٠١٠  
الدمام ٣١٤٦١  
للملكة العربية السعودية  
تلفون: +٩٦٦ ٣ ٨٣٤٤٣١١  
فاكس: +٩٦٦ ٣ ٨٣٤٨٥٥٢

الجريد وشركاه

احد اعضاء

براييس وترهاوس كوبرز

ص ب ٤٦٧  
مطار الظهران الدولي ٣١٤٣٢  
للملكة العربية السعودية  
تلفون: +٩٦٦ ٣ ٨٥٩ ٢٤٥٠  
فاكس: +٩٦٦ ٣ ٨٥٩ ٤٥١١

## تقرير فحص مراقبي الحسابات

إلى المساهمين  
شركة أميانتيت العربية السعودية:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموجزة المرفقة لشركة أميانتيت العربية السعودية وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ وقائمة العمليات الموجزة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ بما فيها الإيضاحات الموجزة المتعلقة بها. إن إدارة المجموعة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة.

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 الموحدة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ ولفترة الثلاثة 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 براييس وترهاوس كوبرز



وليد إبراهيم شكري  
ترخيص رقم ٣٢٩

١٩ ربيع الأول ١٤٢٧هـ  
(١٧ أبريل ٢٠٠٦)

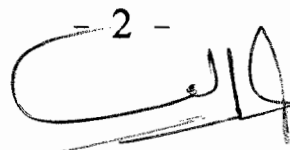
شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

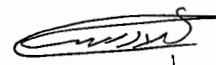
قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة  
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥  
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٥ (غير مدققة)	٢٠٠٦ (غير مدققة)	الموجودات
		موجودات متداولة:
		نقد وما يماثله
٥٣,٥٠٨	٨٠,٥٥٣	ذمم مدينة - صافي
١,١٥٢,٥٣٦	١,٢٤٤,٣٥٣	المخزون - صافي
٦٥٦,٧٠٨	٦٨٢,٢٤٤	مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
٨٩,٢٠٧	٦٧,٦٦٥	
١,٩٥١,٩٥٩	٢,٠٧٤,٨١٥	مجموع الموجودات المتداولة
١,١٨٠,٢٠٣	١,٠١٦,٦١٤	الممتلكات والمصانع والمعدات - صافي
٢٠٥,٤٥٨	٢١٩,٨٦٨	استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة (إيضاح ٤)
٨٧,٩٦٧	٧٢,٥٤٣	موجودات غير ملموسة - صافي
٦١,١٢٥	٩٧,١٥٢	موجودات أخرى غير متداولة - صافي
٣,٤٨٦,٧١٢	٣,٤٨٠,٩٩٢	المجموع
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة:
		قروض قصيرة الأجل
١,٢٦٠,٦٣٣	٩٧١,١٠٦	الجزء المتداول من مطلوبات مستحقة مقابل
١٤,٠٦٣	١٤,٠٦٣	موجودات بموجب إيجار رأسمالي
٨٧,٥٧٤	٦٠,١٨٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٦٩١,١١٦	٧٥٠,٦٤٢	ذمم دائنة ومستحقات
٢,٠٥٣,٣٨٦	١,٧٩٥,٩٩٦	مجموع المطلوبات المتداولة
٧١,٨٤٢	٧٢,٥١٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٢,١٨٩	٢٤,٣٧٥	مطلوبات مستحقة مقابل موجودات بموجب إيجار رأسمالي
٢٥٦,٢٧٣	٢٠٩,٦٨٠	قروض طويلة الأجل
١١٦,٥٨١	٣٢,١٨١	مطلوبات أخرى غير متداولة
٢,٥٤٠,٢٧١	٢,١٣٤,٧٤٢	مجموع المطلوبات
		التزامات محتملة وتعهدات (إيضاح ٤)
		حقوق الملكية:
		الحقوق العائدة لمساهمي الشركة:
٧٧٠,٠٠٠	١,١٥٥,٠٠٠	رأس المال (إيضاح ١)
٣٦,٠٩٦	٧٠,٨٦٥	احتياطي نظامي (إيضاح ١)
(٧٠,٩٨٢)	(٦٠,٢٩٤)	عجز متراكم
٤,٢١٨	٥,٢٠٨	القيمة العادلة واحتياطيات أخرى
١٥,٦٧٠	(٨,٠٥٢)	تعديلات على حقوق الشركة من تحويل عملات أجنبية
٧٥٥,٠٠٢	١,١٦٢,٧٢٧	مجموع حقوق المساهمين
١٩١,٤٣٩	١٨٣,٥٢٣	حقوق الأقلية
٩٤٦,٤٤١	١,٣٤٦,٢٥٠	مجموع الحقوق
٣,٤٨٦,٧١٢	٣,٤٨٠,٩٩٢	المجموع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة



- 2 -  


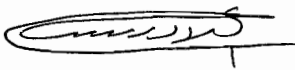
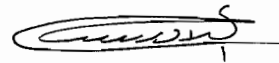


شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة العمليات الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥  
(بآلاف الريالات السعودية، باستثناء ربح (خسارة) السهم)

٢٠٠٥ (غير مدققة)	٢٠٠٦ (غير مدققة)	
٤٩٠,٧٤٥	٥١٩,٩٢٢	مبيعات - صافي
(٤٠٥,٤١٨)	(٤١٢,٠٨٠)	تكلفة المبيعات
٨٥,٣٢٧	١٠٧,٨٤٢	الربح الإجمالي
(٨٤,٧١٦)	(٧٩,٩٧٩)	مصروفات بيع وتسويق وعمومية وإدارية
٦١١	٢٧,٨٦٣	الربح من العمليات
(٢٣,٧٥٤)	(٢٣,٨٢٩)	نفقات مالية - صافي
٦,٥٧١	٩,٤٢٨	أخرى - صافي
(١٦,٥٧٢)	١٣,٤٦٢	ربح (خسارة) قبل ضريبة الدخل الأجنبية وحقوق الأقلية والزكاة
(٤٩٤)	(٣,٥٥٩)	ضريبة دخل تعود لشركات أجنبية تابعة
(١,٠٩١)	(٦,٧٥١)	حقوق الأقلية في ربح شركات تابعة موحدة
(١٨,١٥٧)	٣,١٥٢	ربح (خسارة) قبل الزكاة
(٥٧٠)	(٢,٥٠٠)	مخصص الزكاة
(١٨,٧٢٧)	٦٥٢	صافي الربح (الخسارة)
(٠,١٨)	٠,٠١	ربح (خسارة) السهم بالريال

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة

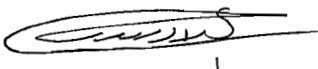
3-  
الت

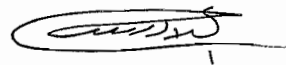
شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥  
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٥ (غير مدققة)	٢٠٠٦ (غير مدققة)	
(١٨,٧٢٧)	٦٥٢	التدفقات النقدية من العمليات:
		صافي الربح (الخسارة)
		تعديلات لتسوية صافي الربح (الخسارة) مع صافي النقد
		المستخدم في العمليات:
٢٩,٩٦٧	٢٣,٦٣٧	استهلاك وإطفاء
(٧,٤٦٣)	٥,٣٢٤	حصة الشركة في أرباح شركات زميلة
٩٨٩	-	ومشاريع مشتركة - بالصافي
١,٠٩١	٦,٧٥١	أرباح موزعة مستلمة من شركات زميلة
٨٢٢	٦٧٤	حقوق الأقلية في أرباح شركات تابعة
		صافي مصاريف ضريبة دخل مؤجلة - بالصافي
		تغيرات في:
(٦٦,٢١٦)	٤٧,٣٢٨	ذمم مدينة
(٣٤,٧٢٤)	(٣٢,٥٤٧)	المخزون
(١١,٢٣١)	١٧,٦٦٧	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
٦,٦٦٥	(٨٥,٠٨٠)	ذمم دائنة ومستحقات
٦٦١	٢,٣٢٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٩٨,١٦٦)	(١٣,٢٧٤)	صافي النقد المستخدم في العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(٦,٨١٧)	(٧,٣٦٤)	إضافات على الممتلكات والمصنع والمعدات - بالصافي
(٢,٢٢٩)	٤٩,٢٠٣	استثمارات وأخرى
(٩,٠٤٦)	٤١,٨٣٩	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
(١٩,٤٢٩)	(١٥,٥٦٤)	تسديد قروض طويلة الأجل
١١٠,٥٥٩	(٣٥,٩١٧)	تغير في قروض قصيرة الأجل
(٧,٩٩١)	(٩٠٠)	نقص في مطلوبات أخرى غير متداولة
(٣,٨٨٢)	(٤,٨٣٦)	أخرى
٧٩,٢٥٧	(٥٧,٢١٧)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن أنشطة التمويل
(٢٧,٩٥٥)	(٢٨,٦٥٢)	صافي النقص في نقد وما يماثله
٨١,٤٦٣	١٠٩,٢٠٥	نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
٥٣,٥٠٨	٨٠,٥٥٣	نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٥ 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 أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥  
(غير مدققة)

١ - طبعة 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 الأنايب 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.

وفقا لإعلان هيئة سوق المال السعودية المؤرخ في ٢٧ مارس ٢٠٠٦، فقد تم تجزئة أسهم الشركة إلى خمسة أسهم لكل سهم واحد اعتبارا 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 تأسست أو تم شراؤها في السنوات الأخيرة، ما زالت في المراحل الأولى من التشغيل. تعتمد هذه الشركات التابعة، والتي تم توحيد حساباتها في القوائم المالية الموجزة الموحدة المرفقة، على دعم الشركة المالي. إن إدارة المجموعة على قناعة بأن التدفقات النقدية المستقبلية لهذه الشركات التابعة سوف تكون إيجابية، وتنوي 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 ١٨٨,٧ مليون ريال سعودي تقريبا كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦ (٢٠٠٥ - ١٧٩,٩ مليون ريال سعودي).

تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة 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 أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ ربما لا تمثل مؤشرا دقيقا لنتائج الأعمال السنوية. يجب قراءة القوائم المالية الأولية 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 وفقا 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 والتي تتلخص بما يلي:

**استخدام التقديرات -** يتطلب إعداد القوائم المالية الموجزة الموحدة وفقا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، كما انها 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، فانه من الممكن ان تختلف النتائج الفعلية النهائية عن هذه التقديرات.

**الأسس المحاسبية للمجموعة -** تشمل القوائم المالية الموجزة الموحدة 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 الى ٥٠ بالمائة من حقوق التصويت فيها أو لها تأثير هام ولكن ليس 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 ١٨ بالمائة تقريبا من الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ (٢٠٠٥ - ٣٩ 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 المشترية 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 ويقد 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 التغير 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 -** تقيد القروض بشكل مبدئي بالمتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملات المتكبدة، إن وجدت. تقيد تكاليف القروض على حساب الدخل للفترة الحالية.

**إيجار رأسمالي -** تقيد المجموعة الممتلكات والمصانع 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 الاستهلاك على هذه الموجودات على قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت.

**ذمم دائنة ومستحقات -** تقيد 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. تقيد ضريبة الدخل المستحقة على الشركاء الأجانب في هذه الشركات على حقوق الأقلية في القوائم المالية الموحدة المرفقة. 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. تحمل هذه الضرائب على حساب 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 بقيد 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 الشركات التابعة السعودية بموجب شروط نظام العمل والعمال وتقيد 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 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.

**الإيرادات -** تقيد الإيرادات عندما يتم تسليم المنتجات أو عند تأدية الخدمات. تقيد الإيرادات بعد تنزيل الحسومات ومصاريف النقل وبعد استبعاد المبيعات ما بين أعضاء المجموعة. تقيد الإيرادات من العقود طويلة الأجل على أساس النسبة المئوية للأعمال المنجزة.

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

**تحويل العملات الأجنبية -** تعرض القوائم المالية الموجزة الموحدة بالريال السعودي وهي عملة الشركة. يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات المتداولة التي تكون بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي. تحمل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية على حساب الدخل للفترة الحالية. تدرج التعديلات الناتجة عن تحويل القوائم المالية للشركات التابعة والزميلة والمشاريع المشتركة الأجنبية إلى الريال السعودي كبنء منفصل ضمن حقوق الملكية في القوائم المالية الموجزة الموحدة المرفقة.

**احتياطي نظامي -** بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، تحول الشركة ١٠ بالمائة من ربحها الصافي بعد الزكاة لتكوين احتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠ بالمائة من رأس المال ويتم هذا التحويل في نهاية السنة المالية. يتم هذا التوزيع في نهاية السنة المالية إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين حالياً.

**ربح (خسارة) السهم -** يتم احتساب ربح السهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ بتقسيم الربح الصافي للفترة على ١١٥,٥٠٠,٠٠٠ سهم لإعطاء أثر رجعي للتغير في عدد الأسهم التي زادت نتيجة تجزئة السهم في ١٥ أبريل ٢٠٠٦ كما هو مبين في إيضاح ١.

يتم احتساب خسارة السهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٥ بتقسيم صافي الخسارة للفترة على متوسط عدد الأسهم المرجح وهو ١٠٦,٦٤٩,٩٧٩ سهم وذلك لإعطاء أثر رجعي للزيادة في رأس المال نتيجة حق إصدار وتجزئة السهم كما هو مبين في إيضاح ١.

**إعادة تصنيف -** تم إعادة تصنيف بعض المبالغ العائدة للقوائم المالية الموجزة الموحدة لعام ٢٠٠٥ لتتوافق مع عرض القوائم المالية الموجزة الموحدة لعام ٢٠٠٦.

### 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 ٣١ مارس ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ لقطاعات التشغيل السابق ذكرها (بآلاف الريالات السعودية):

٢٠٠٦	تصنيع أنابيب	تقنية	إدارة مياه	المجموع
صافي المبيعات	٤٨٠,٠٠٥	١١,٦٧٢	٢٨,٢٤٥	٥١٩,٩٢٢
صافي الربح (الخسارة)	٣,١٧٤	(١,٥١٥)	(١,٠٠٧)	٦٥٢
مجموع الموجودات	٢,٩٤٢,٩٨٨	٣٠٣,٧٥٧	٢٣٤,٢٤٧	٣,٤٨٠,٩٩٢
٢٠٠٥	تصنيع أنابيب	تقنية	إدارة مياه	المجموع
صافي المبيعات	٤٤٤,٠٢٠	١,٨٢٥	٤٤,٩٠٠	٤٩٠,٧٤٥
صافي الخسارة	(١٤,٣٢٥)	(٣,٢٦٣)	(١,١٣٩)	(١٨,٧٢٧)
مجموع الموجودات	٢,٩٩٢,٩٣٨	٣٠٧,٨٧٥	١٨٥,٨٩٩	٣,٤٨٦,٧١٢

تمارس المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية وأوروبا وبعض المناطق الجغرافية الأخرى. تتلخص بعض البيانات المالية للقطاعات التشغيلية وفقا للمناطق الجغرافية لها كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ بما يلي (بآلاف الريالات السعودية):

٢٠٠٦	السعودية	أوروبا	بلاد أخرى	المجموع
صافي المبيعات	٢٩٩,٢٨٣	١٣١,٢٠٣	٨٩,٤٣٦	٥١٩,٩٢٢
صافي ممتلكات ومصانع ومعدات	٥٧٩,٨٩٧	٢٠٨,٢٨٠	٢٢٨,٤٣٧	١,٠١٦,٦١٤
صافي موجودات أخرى غير متداولة	١٩٠,٦١٨	١٦٣,٣٠٢	٣٥,٦٤٣	٣٨٩,٥٦٣
٢٠٠٥	السعودية	أوروبا	بلاد أخرى	المجموع
صافي المبيعات	٢٤٨,٧٢٧	١٧٧,٣٨٣	٦٤,٦٣٥	٤٩٠,٧٤٥
صافي ممتلكات ومصانع ومعدات	٦٣٣,٦٠٠	٣٣٦,٤١٥	٢١٠,١٨٨	١,١٨٠,٢٠٣
صافي موجودات أخرى غير متداولة	١٣٢,٨٣٣	١٩١,٥٠٨	٣٠,٢٠٩	٣٥٤,٥٥٠

#### ٤ - التزامات محتملة وتعهدات

لدى الشركات التابعة في المجموعة ضمانات بنكية بلغ مجموعها ٤٩٧ مليون ريال سعودي تقريبا كما في ٣١ مارس 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 ربوطا زكوية إضافية. إن هذه الربوط في مراحل مختلفة من عمليات الاعتراض. أيضا 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 لها في القوائم المالية الموجزة المرفقة.

خلال عام ٢٠٠٥ توقفت السيطرة على شركة تابعة أجنبية نتيجة لبعض الإجراءات الحكومية وعليه لم يتم توحيد الاستثمار بقيمته الدفترية الصافية بمبلغ ١٦,٤ مليون ريال سعودي تقريبا وأدرج مباشرة قبل هذا الإجراء حتى يمكن تحديد النتيجة مع بعض التأكد.

لدى الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦ اتفاقيات لاستثمار مبلغ ٣,٧ مليون ريال سعودي تقريبا في بعض مشاريع إدارة المياه في المملكة العربية السعودية. كذلك، وكما في ٣١ مارس 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 ١٧ أبريل ٢٠٠٦.