

شركة أمانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
وتقرير فحص محدود

شركة أمانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

صفحة	
٢	تقرير فحص محدود
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٤	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٦ - ١٤	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير فحص محدود

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة أميانتيت العربية السعودية ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يُعدُّ هذا الفحص المحدود 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، لذا فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

برايس وترهاوس كوبرز



ياسين عبدالله أبو الخير
ترخيص رقم ٣٧٥

٥ محرم ١٤٣٧ هـ
(١٨ أكتوبر ٢٠١٥)



شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)	إيضاح
			الموجودات
			موجودات متداولة
١٤١,٦٧٦	١٠٥,٧٦٨	١٦٠,٠٧٥	نقد وما يماثله
١,٨٦٨,٧٨٤	١,٩٠٥,٥٦٤	٢,٠٠٠,٦٢٣	٢ ذمم مدينة
١,٢٧٠,٥٧٠	١,١٩٠,٥٠٨	١,٢٦٦,٨٠٩	مخزون
٢٠٨,٥١٧	٢١٩,٥٦١	٢٢٤,٢٤٢	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٣,٤٨٩,٥٤٧	٣,٤٢١,٤٠١	٣,٦٥١,٧٤٩	
			موجودات غير متداولة
١٠٨,٢٣٧	١٢٩,٧٧٨	١٢٥,٤٢٤	استثمارات في شركات زميلة
٧٨٠,٤٣٦	٧٨٥,٤٠٩	٧٣١,٥٦٥	ممتلكات ومصانع ومعدات
١٢٩,٤٦٥	٧٥,٥٤٠	٨٠,٣٣٢	موجودات غير متداولة أخرى
١,٠١٨,١٣٨	٩٩٠,٧٢٧	٩٣٧,٣٢١	
٤,٥٠٧,٦٨٥	٤,٤١٢,١٢٨	٤,٥٨٩,٠٧٠	مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
١,٩٠١,٥٨١	١,٨٣٥,٦١٣	١,٥٧٨,٩٤٣	قروض قصيرة الأجل
٦,٣٦٠	٦,٩٨٨	٣,٠٨١	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٥٧٢,٠٦٦	٤٧٢,٥٦٣	٥٧٥,٩٤٦	ذمم دائنة
٢٦١,٥٢٧	٣٣٧,٥٣٢	٢٧٩,٣٦٧	مستحقات ومطلوبات أخرى
٧١,٧١٥	٨٢,٥٢١	٧٤,٧٦٤	زكاة وضريبة دخل مستحقة
٢,٨١٣,٢٤٩	٢,٧٣٥,٢١٧	٢,٥١٢,١٠١	
			مطلوبات غير متداولة
٤٠,٧٢٠	٤٧,٧٩٥	٤٣٩,٨٩٩	قروض طويلة الأجل
٧٩,٤٣٣	٧٨,٥٨٥	٧٨,٨٥٦	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٢,٦٤٥	٢٠,٥٢٥	١٩,١٣٩	مخصصات ضمان
١٤,٩٣١	١١,٣٤٥	١٩,٣٥٣	مطلوبات غير متداولة أخرى
١٥٧,٧٢٩	١٥٨,٢٥٠	٥٥٧,٢٤٧	
٢,٩٧٠,٩٧٨	٢,٨٩٣,٤٦٧	٣,٠٦٩,٣٤٨	مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة :
١,١٥٥,٠٠٠	١,١٥٥,٠٠٠	١,١٥٥,٠٠٠	رأس المال
١٧١,٠٧٣	١٧٩,٣٣٥	١٧٩,٣٣٥	إحتياطي نظامي
٢٢٩,٨٢٩	٢٤١,٤٥٧	٣١٩,٨٥٥	أرباح مبقاة
(٣١,٩٩١)	(٣١,٧٤١)	(٣١,٩١٤)	برنامج أسهم الموظفين وإحتياطي
(٨٤,٩٢٤)	(١٠٩,٠٦٧)	(١٦٤,٨٠٧)	فروقات ترجمة عملات أجنبية
١,٤٣٨,٩٨٧	١,٤٣٤,٩٨٤	١,٤٥٧,٤٦٩	مجموع حقوق المساهمين
			حقوق الملكية غير المسيطرة
٩٧,٧٢٠	٨٣,٦٧٧	٦٢,٢٥٣	
١,٥٣٦,٧٠٧	١,٥١٨,٦٦١	١,٥١٩,٧٢٢	مجموع حقوق الملكية
٤,٥٠٧,٦٨٥	٤,٤١٢,١٢٨	٤,٥٨٩,٠٧٠	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات محتملة وإرتباطات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.



- ٣ -




شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٢,٠٣٧,٧٢٦	٢,٠٤٤,٤٣٣	٦٢٣,٢٤٨	٦٧٦,٩٣٠	٤	المبيعات
(١,٧٣٤,٠٥٢)	(١,٦٩٨,٨٥١)	(٥٣٧,٩١٣)	(٥٤٧,١٧٣)		تكلفة المبيعات
٣٠٣,٦٧٤	٣٤٥,٥٨٢	٨٥,٣٣٥	١٢٩,٧٥٧		الربح الإجمالي
					مصاريف تشغيلية
(٥٨,٨٠٠)	(٤٩,١٠٣)	(١٨,٩٤٤)	(١٥,٥٤٤)		بيع وتسويق
(١٢٩,٧١٧)	(١٢١,٧٢٨)	(٤٤,٨٣٦)	(٤٢,٩٦٢)		عمومية وإدارية
١١٥,١٥٧	١٧٤,٧٥١	٢١,٥٥٥	٧١,٢٥١		الربح من العمليات
					مصاريف أخرى، صافي
٤,٢٧٩	(٨٨١)	(١٢٢)	٣,٤٩٤		حصة الشركة في صافي ربح (خسارة)
(٦٠,٩٦٠)	(٦٥,٦٣٥)	(٢٠,٤٩٣)	(٢٣,٨٥٣)		شركات زميلة
٢٢,٣٠٥	(٢٤,١٦٧)	٢٠,٢٨٢	(٢٣,١٥٨)	٣	نفقات مالية، صافي أخرى
					الربح قبل ضريبة الدخل الأجنبية
٨٠,٧٨١	٨٤٠,٦٨	٢١,٢٢٢	٢٧,٧٣٤		والزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(١٣,٣٢٥)	(١,٦٨١)	(٦,٣٥٣)	(٣,٥٣٢)		ضريبة الدخل الأجنبية
(٢٥,٥٠٠)	(٢٥,٥٠٠)	(٨,٥٠٠)	(٩,٠٠٠)		الزكاة
٤١,٩٥٦	٥٦,٨٨٧	٦,٣٦٩	١٥,٢٠٢		الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٠,٧٧٣	٢٢,٠١٥	١١,٢٠٧	١١,٨٦٢		حقوق الملكية غير المسيطرة
٦٢,٧٢٩	٧٨,٩٠٢	١٧,٥٧٦	٢٧,٠٦٤		صافي الربح للفترة
				٢٤-٢	ربحية السهم (ريال سعودي):
١,٠٢	١,٥٤	٠,١٩	٠,٦٣		الربح من العمليات
٠,٥٦	٠,٦٩	٠,١٦	٠,٢٤		صافي الربح للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦٢,٧٢٩	٧٨,٩٠٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦٩,٥٥٨	٩١,٣٨٦	صافي الربح للفترة
(٤,٢٧٩)	٨٨١	تعديلات لبنود غير نقدية
(٤٢١)	(١٠١)	استهلاك وإطفاء ومخصصات
(٢٠,٧٧٣)	(٢٢,٠١٥)	حصة الشركة في صافي خسارة (ربح) شركات زميلة
(١٦,٩٧٩)	-	ضريبة دخل مؤجلة دائنة
(٨٢,٣١٨)	(١٥٧,٩٦٣)	خسارة تعود لحقوق الملكية غير المسيطرة
(٦٥,٨١٥)	(١٣٣,٢٤٦)	ربح من بيع استثمار
(٥٢,١٥٦)	(٤٧,٤٠٢)	تغيرات في رأس المال العامل
٧٩,٧٠٥	١٤٤,٠٧٤	ذمم مدينة
٢٦,٧٨٥	(٣٧,٠٦٣)	مخزون
(٦٧٢)	٨٧٢	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
(٤,٦٣٦)	(٨١,٦٧٥)	ذمم دائنة
		مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٥,٥٢٥)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
٧,٣٩٧	٣٠,٠٠٠	إستثمارات
(٧٠,١٦٧)	(٤١,٢٠٠)	متحصلات من استبعاد إستثمارات
(٢,٠٨٦)	(١,٥٠٧)	إضافات إلى ممتلكات ومصانع ومعدات
(٧٠,٣٨١)	(١٢,٧٠٧)	موجودات غير ملموسة وأخرى
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
٣١٨,٤٣٦	(٢٣٦,٥٥٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥,٥٨٣	٤٠٤,٨٢٠	التغير في قروض قصيرة الأجل
(١٤١,٢٢٦)	(٧,٢٧٢)	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(١١٢,٩٨٤)	-	تسديدات قروض طويلة الأجل
(١,٢٠٣)	(١٨,٨٥٦)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٨٠٠)	-	توزيعات أرباح مدفوعة من الشركات التابعة إلى
٥٤٠	٦,٥٥٢	حقوق الملكية غير المسيطرة
٦٧,٣٤٦	١٤٨,٦٨٩	أتعاب مجلس الإدارة مدفوعة
(٧,٦٧١)	٥٤,٣٠٧	تغيرات في حقوق الملكية غير المسيطرة وأخرى
١٤٩,٣٤٧	١٠٥,٧٦٨	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية
١٤١,٦٧٦	١٦٠,٠٧٥	صافي التغير في نقد وما يماثله
		نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
		نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (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 وتقديم خدمات إدارة المياه والتي تشمل الاستشارات والاعمال الهندسية والتشغيلية المتعلقة بها.

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

تعتمد بعض الشركات التابعة التي تم توحيدها في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على الدعم المالي من المجموعة. تنوي إدارة المجموعة تقديم الدعم المالي الكافي لهذه الشركات التابعة لكي تتمكن من الإستمرار في عملياتها، وتعتقد الإدارة أن هذه الشركات التابعة سوف تولد تدفقات نقدية موجبة في المستقبل. يبلغ مجموع موجودات هذه الشركات التابعة ٨٠٣,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٨٧٢ مليون ريال سعودي).

تم اعتماد إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ١٨ أكتوبر ٢٠١٥.

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.

١-٢ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي، وطبقاً لمعيار التقارير 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 السنوية الموحدة المراجعة للمجموعة لسنة ٢٠١٤.

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة 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 لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ربما لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال السنوية. يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المتعلقة بها في نفس الوقت مع القوائم المالية السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (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 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 الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها.

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 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 جوهرياً عليها ولكن لا تسيطر عليها، عادة ما تكون بنسبة تملك تتراوح بين ٢٠٪ و ٥٠٪ من حقوق التصويت. يتم قيد الاستثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقيد مبدئياً بالتكلفة. تشمل استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة على الشهرة التي تحدد عند الشراء وتعُدّل لاحقاً بالهبوط في قيمتها. إن وجد.

٤-٢ التقارير القطاعية

(أ) قطاع الأعمال

إن قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات والعمليات أو الشركات:

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

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ب) القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات والعمليات 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 هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي وهو 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 السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل الموحدة.

(ج) شركات المجموعة

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

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

عند استبعاد أو بيع جزء من الاستثمار في شركات أجنبية تابعة وزميلة، فإن فروقات ترجمة عملات أجنبية المقيدة في حقوق الملكية يتم اثباتها في قائمة الدخل كجزء من ربح أو خسارة الاستبعاد أو البيع.

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 سبتمبر ٢٠١٥، إن ما نسبته ٢٥٪ تقريباً (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ١٨٪) من الذمم المدينة تعود لمشاريع حكومية.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨-٢ مخزون

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

٩-٢ ممتلكات ومصانع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصانع والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المترابطة 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 تلك الموجودات على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها.

تحدد المكاسب والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الدخل الموحدة.

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

١٠-٢ نفقات مؤجلة

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

١١-٢ الامتياز والعلامات التجارية والتراخيص

يتم رسمة مصروفات حيازة الامتيازات والعلامات التجارية والتراخيص ويتم إطفؤها باستعمال طريقة القسط الثابت على مدى العمر النافع المقدر لها على ألا يتجاوز عشرين سنة. يتم اثبات الامتيازات والعلامات التجارية والتراخيص بالتكلفة بعد خصم الإطفاء المتراكم.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة قيمة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالخسائر الناتجة عن الهبوط في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم قيد الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل زيادة في القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد، وهي القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، 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 الشهرة، 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 الوحدات المدرة للنقد إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد المقدر 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 الموحدة. لا يتم عكس قيد خسارة الهبوط في قيمة الشهرة.

١٣-٢ القروض

تقيد القروض بالمتحصلات المستلمة. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة بالحيازة والانشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة للرسملة كجزء من هذه الموجودات. يتم قيد تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل الموحدة.

١٤-٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

١٥-٢ 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 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 تكديدها لمقابلة الالتزامات بموجب عقد ما تتجاوز المنافع الاقتصادية المتوقع استلامها منه. تقيد هذه المخصصات في بند "تكلفة المبيعات" في قائمة الدخل الموحدة.

١٦-٢ الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة لفريضة الزكاة 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.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يحمل مخصص الزكاة المستحقة على الشركة وعن حصصها في الشركات التابعة السعودية على قائمة الدخل الموحدة. يتم قيد مبالغ الزكاة 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 المدفوعة 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 الموحدة.

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. 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.

١٧-٢ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تستحق مكافأة نهاية الخدمة للموظفين العاملين في الشركة والشركات التابعة السعودية بموجب شروط نظام العمل والعمال السعودي وتقيد على حساب قائمة الدخل الموحدة.

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

١٨-٢ برنامج ملكية أسهم للموظفين

لدى المجموعة برنامج ملكية أسهم الشركة للموظفين ("البرنامج") الذي بموجبه يقدم مكافأة لمستوى معين من الموظفين. سيتم منح هؤلاء الموظفين المشتركين بالبرنامج والذين يقابلون شروط محددة، أسهم في الشركة. قامت الشركة بشراء حصصهم المطلوبة للبرنامج من خلال مؤسسة مالية محلية.

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 إثبات التكلفة كمصروف 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 إثبات المصاريف المترتبة لمعاملات الأسهم المسددة 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 المصروف المتراكم الذي تم إثباته في بداية ونهاية تلك الفترة.

تقيد الأسهم التي قامت المؤسسة المالية بشرائها والتي تعمل كأمين برنامج الشركة بالتكلفة كخصم من حقوق المساهمين حتى يتم استحقاق الخيارات وتحويل الأسهم إلى الموظفين، وفي هذا التاريخ يتم تحويل الفرق بين تكلفة خدمة الموظف وتكلفة شراء الأسهم مباشرة إلى الأرباح المبقاة كتعديل على حقوق الملكية.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

عرضت المجموعة هذا البرنامج في عام ٢٠١١ واستحقت الخيارات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ وقد تم تحويل ٥٩٣,٠٠٠ سهم للموظفين المستحقين .

يمثل برنامج أسهم الموظفين والاحتياطي الخاص به كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ قيمة الأسهم المتبقية المحتفظ بها لدى المؤسسة المالية لخيارات الأسهم المستقبلية ليتم طرحها على الموظفين في الشركة. إن إدارة الشركة حالياً بصدد الاجراءات الرسمية لبرنامج خيارات الأسهم المستقبلية.

١٩-٢ الإيرادات

تقيد الإيرادات 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 وبعد استبعاد المبيعات ما بين أعضاء المجموعة.

٢٠-٢ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

تشمل 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 مصروفات بيع وتسويق وعمومية وإدارية وتكاليف إنتاج، إن لزم الأمر، على أساس ثابت.

٢١-٢ توزيعات أرباح

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

٢٢-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم إثبات مصروف الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلية في قائمة الدخل على مدى فترة العقود المتعلقة بها.

٢٣-٢ احتياطي نظامي

وفقاً لأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية. يجب على الشركة أن تحول ١٠٪ من صافي الربح إلى احتياطي نظامي حتى يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. يتم عمل هذا التحويل في نهاية السنة المالية. إن الاحتياطي النظامي في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة يمثل الاحتياطي النظامي للشركة. إن هذا الاحتياطي غير متوفر حالياً للتوزيع على المساهمين في الشركة.

٢٤-٢ ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ بتقسيم الربح من العمليات وصافي الربح لتلك الفترات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة لتلك الفترات والبالغة ١١٣,٥٦٤,٣٠٩ سهم. (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ١١٢,٩٨٤,٣٠٩).

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ - (مصاريف) إيرادات أخرى، صافي

لفترة التسعة		لفترة الثلاثة		
أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
٣,١٣٩	٦٠٨	٥,٤٦٨	(٢,٣٥٢)	(خسائر) عكس هبوط مقابل استثمارات، صافي
١,١٧١	-	-	-	عكس مخصص تسوية مطالبات
(٦,٨٠٦)	(٢٤,٣٢١)	(٧,٥٥٦)	(١٩,٥٠٥)	خسائر تحويل عملات أجنبية
٢١,١٠١	-	٢١,١٠١	-	ربح من بيع استثمار، صافي
٣,٧٠٠	(٤٥٤)	١,٢٦٩	(١,٣٠١)	(مصاريف) إيرادات متنوعة
٢٢,٣٠٥	(٢٤,١٦٧)	٢٠,٢٨٢	(٢٣,١٥٨)	

في عام ٢٠١٤، وقعت المجموعة اتفاقية تحويل حصص ("الاتفاقية") لبيع حصص ملكيتها البالغة ٥,٤٩٧٥٪ في سي بيه أي سي، شركة ذات مسؤولية محدودة في الصين تقوم بإنتاج الفيبرغلاس، بمبلغ ١٠٣,١ مليون ريال سعودي إلى شريك الأغلبية في سي بيه أي سي. سيتم تجميع التحصيلات من البيع الواقع بين السنوات ٢٠١٤ و ٢٠١٦، وسيتم عرضها ضمن "مدفوعات مقدمة ونم مدينة أخرى" و"موجودات غير متداولة أخرى" في القوائم المالية الموحدة المرفقة. قامت المجموعة بتجميع الدفعات بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥.

٤ - معلومات عن القطاعات

تعمل المجموعة بشكل أساسي في قطاعات الأعمال التالية:

- (أ) تصنيع وبيع أنواع مختلفة من الأنابيب وتطوير ومنح التراخيص للتقنيات المتعلقة بها.
(ب) إدارة المياه وما يتعلق بها من خدمات استشارية وهندسية وتشغيلية.

فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية حسب قطاعات الأعمال أعلاه كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ:

المجموع	إدارة مياه	تصنيع أنابيب	٢٠١٥
٢,٠٤٤,٤٣٣	٢٠٧,٣٦٩	١,٨٣٧,٠٦٤	المبيعات
٧٨,٩٠٢	(١٨,٩٤٦)	٩٧,٨٤٨	صافي الربح (الخسارة)
٤,٥٨٩,٠٧٠	٣١٦,١٠٧	٤,٢٧٢,٩٦٣	مجموع الموجودات
المجموع	إدارة مياه	تصنيع أنابيب	٢٠١٤
٢,٠٣٧,٧٢٦	١٣٤,٨٤٢	١,٩٠٢,٨٨٤	المبيعات
٦٢,٧٢٩	(١٥,٦٧٣)	٧٨,٤٠٢	صافي الربح (الخسارة)
٤,٥٠٧,٦٨٥	٤٩٥,٤٨٠	٤,٠١٢,٢٠٥	مجموع الموجودات

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تمارس المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية وأوروبا وبعض المناطق الجغرافية الأخرى. فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية حسب المناطق الجغرافية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ:

السعودية	أوروبا ودول أخرى	المجموع
<u>٢٠١٥</u>		
١,٢٩٤,٢٨٢	٧٥٠,١٥١	٢,٠٤٤,٤٣٣
المبيعات		
موجودات غير متداولة:		
٥٦٣,٧٠٠	١٦٧,٨٦٥	٧٣١,٥٦٥
ممتلكات ومصانع ومعدات		
١٣٨,٥٨٨	٦٧,١٦٨	٢٠٥,٧٥٦
موجودات غير متداولة أخرى		
<u>٢٠١٤</u>		
١,٣٠٨,٢٨٧	٧٢٩,٤٣٩	٢,٠٣٧,٧٢٦
المبيعات		
موجودات غير متداولة:		
٥٥٨,٦٨٨	٢٢١,٧٤٨	٧٨٠,٤٣٦
ممتلكات ومصانع ومعدات		
١٥٧,٤١٠	٨٠,٢٩٢	٢٣٧,٧٠٢
موجودات غير متداولة أخرى		

٥ - مطلوبات محتملة وارتباطات

(أ) لدى المجموعة مطلوبات محتملة عن ضمانات بنكية صدرت في سياق الأعمال العادية للمجموعة بمبلغ ٥٠٤,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥. أيضاً لدى الشركة، مجتمعة مع شركاء آخرين لشركات زميلة، مطلوبات محتملة عن ضمانات بمبلغ ١٧٣,٦ مليون ريال سعودي متعلقة بتسهيلات قروض لهذه الشركات الزميلة.

(ب) بلغت النفقات الرأسمالية التي تعاقدت عليها المجموعة ولم يتم تكبدها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٥٤,١ مليون ريال سعودي تقريباً.