

شركة أميانتيت العربية السعودية
والشركات التابعة

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفتريّ الثلاثة والستة أشهر
المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦
وتقرير فحص مراقبي الحسابات



محمد العمري وشركاه
محضر مستقل
كبير تيلي الدولية

ص.ب. ٢٠١٠
الرياض ٢١٤٦١
فندق العربية السعودية
الرياض ٢١٤٦١١١
فاكس ٢١٤٦١١١١

الجريد وشركاه
أعضاء
برابيس ونرهاوس كوبرز

ص.ب. ٤٦٢
مبنى الجريد الدولي ٢٠١٤٢
الرياض العربية السعودية
الرياض ٢١٤٦١١١
فاكس ٢١٤٦١١١١

تقرير فحص مراقبي حسابات

الى المساهمين
شركة امياتيت العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة امياتيت العربية السعودية وشركاها التابعة ("المجموعه") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ وقوائم الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ وكذلك قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ بما فيها الايضاحات حول القوائم المالية. تعتبر إدارة المجموعة مسؤولة عن القوائم المالية الأولية الموحدة.

تم فحصنا وفقاً للمعايير التي صدرت عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص الحدود بصيغة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلة على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية واخاسية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً الى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل. وعليه فإتانا لا تبدي مثل هذا الرأي.

وبناء على الفحص الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ ولفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.

الدكتور محمد العمري وشركاه

جهاد محمد العمري
ترخيص رقم ٣٦٢

الجريد وشركاه
أعضاء برابيس ونرهاوس كوبرز

عمر محمد السعيد
ترخيص رقم ٣٦٩

٤ وجيه ٤٢٨ هـ
٢٨ يونيو ٢٠٠٧



شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦
(بآلاف الريالات السعودية)

٣٠ يونيو ٢٠٠٦ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (غير مدققة)	الموجودات
			موجودات متداولة:
٧١,٧٨٨	٧٠,٥٤٩	٤١,٢٠٩	نقد وما يماثله
١,٤٣٨,١٣٥	١,٣٨٠,٠٣٧	١,٥٢٦,١١٢	ذمم مدينة - صافي
٦٥٥,١٨١	٦٦٩,٤٨٦	٧١٧,٨٩٤	المخزون - صافي
٦٥,٢٦٥	١٠٧,٧٠٧	٨٢,٩٧١	مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
٢,٢٣٠,٣٦٩	٢,٢٢٧,٧٧٩	٢,٣٦٨,١٨٦	مجموع الموجودات المتداولة
١,٠١٩,٨٢٦	١,٠١٩,٤٣٧	١,٠٣٠,٧٧٨	الممتلكات والمصانع والمعدات - صافي
٢١٠,٢٣٩	٢٥٩,١٧٣	٢٧٧,٦٥٨	استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة - صافي
٦٨,٦٠٤	٧٣,٨٢٧	٦٧,٢٣٥	موجودات غير ملموسة - صافي
٩٤,٧٢٨	٨١,٠٦٠	٧٥,١٠٣	موجودات أخرى غير متداولة - صافي
٣,٦٢٣,٧٦٦	٣,٦٦١,٢٧٦	٣,٨١٨,٩٦٠	المجموع
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة:
١,٠٥١,٧٤٣	١,٠٢٢,٥١٤	٩٤٨,٧٣٧	قروض قصيرة الأجل
١٤,٠٦٣	١٤,٠٦٣	١٤,٠٦٣	الجزء المتداول من مطلوبات مقابل موجودات
٥٧,١٨٥	٥٥,٩٠٣	٤٩,٠٠٨	موجب إيجار رأسمالي
٨٠٥,٢٧٨	٨٦١,٠٢٧	١,٠٠٨,٢١٩	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١,٩٢٨,٢٦٩	١,٩٥٣,٥٠٧	٢,٠٢٠,٠٢٧	ذمم دائنة ومستحقات
١٧,٣٤٤	١٠,٣١٢	١٠,٣١٢	مطلوبات مقابل موجودات بموجب إيجار رأسمالي
١٩٩,٤٠٧	١٧٦,٤٩٨	١٩٧,١٨٠	قروض طويلة الأجل
٧٣,١٩١	٨٠,٧٦٤	٨٤,٩٥٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٢,٦٨٥	٤٤,٢٢٩	٤٧,٦٢٨	مطلوبات أخرى غير متداولة
٢,٢٦٠,٨٩٦	٢,٢٦٥,٣١٠	٢,٣٦٠,١٠٣	مجموع المطلوبات
			التزامات محتملة (إيضاح ٥)
			حقوق الملكية:
١,١٥٥,٠٠٠	١,١٥٥,٠٠٠	١,١٥٥,٠٠٠	الحقوق العائدة لمساهمي شركة أميانتيت العربية السعودية:
٧٠,٨٦٥	٧٠,٨٦٥	٧٠,٨٦٥	رأس المال
(٥١,٥٦٥)	(٤٠,١٢٦)	(٣٨٠)	احتياطي نظامي
٤,٧٦٧	-	-	عجز متراكم
(٢,٤٧٩)	٩,٧٦٤	٢٠,٨٢٨	القيمة العادلة واحتياطيات أخرى
١,١٧٦,٥٨٨	١,١٩٥,٥٠٣	١,٢٤٦,٣١٣	تعديلات على حقوق الملكية من تحويل عملات أجنبية
١٨٦,٢٨٢	٢٠٠,٤٦٣	٢١٢,٥٤٤	مجموع حقوق المساهمين
١,٣٦٢,٨٧٠	١,٣٥٩,٩٦٦	١,٤٥٨,٨٥٧	حقوق الأقلية
٣,٦٢٣,٧٦٦	٣,٦٦١,٢٧٦	٣,٨١٨,٩٦٠	مجموع حقوق الملكية
			المجموع

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

Handwritten signatures in blue ink.



شركة اميانتيث العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة العمليات الأولية الموجزة الموحدة
لفتري الثلاثة والستة أشهر

المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦

(بالآلاف الريالات السعودية باستثناء ربح السهم) (غير مدققة)

فترتي الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو		فترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٦	٢٠٠٧	
١,٣٨٠,٦٨١	١,٣٩٦,١٦٨	٨٦٠,٧٥٩	٧٨٢,٤٧٩	المبيعات - صافي
(١,١٢٧,١٠١)	(١,٠٨٢,٧٨٠)	(٧١٥,٠٢١)	(٦٠٤,٤٠٢)	تكلفة المبيعات
٢٥٣,٥٨٠	٣١٣,٣٨٨	١٤٥,٧٣٨	١٧٨,٠٧٧	الربح الاجمالي
(١٦٨,١١٧)	(١٧٣,٩٨٠)	(٨٨,١٣٨)	(٨٥,٤١٤)	مصروفات بيع وتسويق وعمومية وادارية
٨٥,٤٦٣	١٣٩,٤٠٨	٥٧,٦٠٠	٩٢,٦٦٣	الربح من العمليات
(٥٢,١٢١)	(٦٤,٦٨٦)	(٢٨,٢٩٢)	(٣٤,٤٥٥)	نفقات مالية - صافي
(٢,٨٣٤)	٣,٤٨٥	(١٢,٢٦٢)	(٢,٥٧٢)	أخرى - صافي (إيضاح ٣)
٣٠,٥٠٨	٧٨,٢٠٧	١٧,٠٤٦	٥٥,٦٣٦	الربح قبل ضريبة الدخل الأجنبية وحقوق الأقلية والذكاة
(٧,٩٩٧)	(١٠,٩٣٩)	(٤,٤٣٨)	(٨,٢٧٥)	ضرائب دخل تعود لشركات أجنبية تابعة
(٦,٩٣٠)	(٢٠,٨٢٢)	(١٧٩)	(١٨,٩٥٥)	حقوق الأقلية في ربح شركات تابعة موحدة
١٥,٥٨١	٤٦,٤٤٦	١٢,٤٢٩	٢٨,٤٠٦	الربح قبل الذكاة الشرعية
(٦,٢٠٠)	(٦,٧٠٠)	(٣,٧٠٠)	(٤,٠٠٠)	مخصص الذكاة الشرعية
٩,٣٨١	٣٩,٧٤٦	٨,٧٢٩	٢٤,٤٠٦	صافي الربح
٠,٠٨	٠,٣٤	٠,٠٧	٠,٢١	ربح السهم بالريال

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



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

شركة أميانتيب العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة
لفتري الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦
(بالآلاف الريالات السعودية) (غير مدققة)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
		التدفقات النقدية من العمليات:
٩,٣٨١	٣٩,٧٤٦	صافي الربح
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) العمليات:
٥٦,٥٢٤	٥٦,٦٦٥	استهلاك وإطفاء
(١٣,٤٧٨)	(١٩,٠٥٩)	حصة الشركة في أرباح شركات زميلة
٦,٩٣٠	٢٠,٨٢٢	ومشاريع مشتركة - بالصافي
٨٩٧	(١,٦٢١)	حقوق الأقلية في أرباح شركات تابعة
		ضريبة دخل مؤجلة (دائنة) محملة
		تغيرات في:
(١٥٨,٨١٣)	(١٥٣,٨٦٤)	ذمم مدينة - بالصافي
(٥,٤٨٤)	(٤٧,٥١٠)	المخزون - بالصافي
٢٠,٠٦٧	٢٣,٩٠٧	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
(١٩,٢٧٨)	١٣٢,٩٧٢	ذمم دائنة ومستحقات
٣,٠٠١	٤,١٩٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٠٠,٢٥٣)	٥٦,٢٥٠	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(٣٣,٧٨٠)	(٤٣,٣٣٩)	إضافات على الممتلكات والمصنع والمعدات - بالصافي
٥١,٦١١	(٨٧٠)	استثمارات ناقصا استبعادات وأخرى - بالصافي
١٧,٨٣١	(٤٤,٢٠٩)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
٤٤,٧٢٠	(٧٣,٧٧٧)	تغير في قروض قصيرة الأجل
٩,٧٦١	٥٧,٧٩٩	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٢٢,٩١٥)	(٣٥,٢٩٣)	تسديد قروض طويلة الأجل
(٧,٠٣١)	-	تسديد مطلوبات مقابل موجودات بموجب إيجارات رأسمالية
-	(١,١٢٥)	أرباح موزعة مدفوعة من قبل الشركات التابعة الى حقوق الأقلية
٩,٦٠٤	٣,٣٩٩	تغير في مطلوبات أخرى غير متداولة
١٠,٨٦٦	٧,٦١٦	أخرى
٤٥,٠٠٥	(٤١,٣٨١)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن أنشطة التمويل
(٣٧,٤١٧)	(٢٩,٣٤٠)	صافي النقص في نقد وما يماثله
١٠٩,٢٠٥	٧٠,٥٤٩	نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
٧١,٧٨٨	٤١,٢٠٩	نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة

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



Handwritten signatures in blue ink, likely representing the company's management or auditors.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفتريي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦
(غير مدققة)

١ - طبيعة أعمال وغرض المجموعة

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

تعتمد بعض الشركات التابعة المرفقة بالقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة والموجودة خارج المملكة العربية السعودية، 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 (بعد حسم مخصص الانخفاض في القيمة) مبلغ ١٥٤,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (٢٠٠٦ - ١٩٠,٦ مليون ريال سعودي).

لاحقاً لـ ٣٠ يونيو ٢٠٠٧، وقعت المجموعة اتفاقية لبيع ٧٠٪ من حصتها في أميتك الأرجنتين وأميتك البرازيل و ايه بي اس المكسيك وأميتك المكسيك مقابل ٣٣,٧ مليون ريال سعودي. سوف يبدأ مفعول هذه الصفقة ابتداءً من نهاية يوليو أو أغسطس، يعتمد على وقت استكمال بعض الاجراءات القانونية.

تشمل القوائم المالية الموجزة المرفقة على جميع التسويات التي يتألف معظمها من المستحقات العادية المتكررة التي تعتبرها إدارة المجموعة ضرورية لعرض المركز المالي ونتائج العمليات والتدفقات النقدية بشكل عادل. إن نتائج الأعمال الأولية لفتريي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ ربما لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال السنوية. يجب قراءة القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة والإيضاحات المتعلقة بها مع القوائم المالية الموحدة السنوية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦.



أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية التي تطبقها المجموعة في إعداد القوائم المالية الموجزة الموحدة منتظمة مع مثلتها الموضحة بالقوائم المالية الموحدة المدققة السنوية للمجموعة عن عام ٢٠٠٦ والتي تتلخص بما يلي:

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

الأسس المحاسبية للمجموعة - تشمل القوائم المالية الأولية 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 إلى ٥٠ بالمائة من حقوق التصويت فيها أو لها تأثير هام ولكن ليس لها السيطرة عليها.

معلومات عن القطاعات - إن قطاعات الأعمال هي مجموعة من الموجودات والعمليات التي يقدم بموجبها منتجات أو خدمات تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن قطاعات الأعمال الأخرى. إن القطاعات الجغرافية تقوم 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 ٣٢ بالمائة تقريبا من الذمم المدينة التجارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (٢٠٠٦ - ١٩ 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. لا يتم استهلاك الأرض. ويقيد الاستهلاك 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 رسملة 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 الأولية الموجزة 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 والمشاريع المشتركة المشتراة كما في تاريخ الشراء. تقيد الشهرة التي نتجت عن الشراء في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كموجودات غير ملموسة. تقيد الشهرة الناتجة عن شراء شركات زميلة في "استثمار في شركات زميلة ومشاريع مشتركة" وتختبر للانخفاض في قيمتها كجزء من الرصيد الكلي. تختبر الشهرة المحققة بشكل منفصل سنويا للانخفاض في قيمتها وتفيد بالتكلفة بعد حسم الاطفاء المتراكم والحمل حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ومخصصات الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

الامتياز والعلامات التجارية والتراخيص - يتم رسملة مصروفات شراء الامتيازات والعلامات التجارية والتراخيص والتي تظهر ضمن الموجودات غير الملموسة في قائمة المركز المالي الأولية 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 والتمثلة 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 ("المصلحة"). 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 الأولية الموجزة الموحدة المرفقة.

تحمل الزكاة المستحقة على الشركة وعن حصصها في الشركات التابعة الموحدة السعودية على حساب الدخل للفترة الجارية. يتم قيد مبالغ الزكاة الشرعية الإضافية التي تستحق بموجب التسويات النهائية، إن وجدت، عندما يتم تحديدها أو الاتفاق عليها مع المصلحة.

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 الخسائر المرحلة وجميع الفروقات المؤقتة بين صافي الدخل الضريبي وصافي الدخل المحاسبي إلى الحد الذي يكون الدخل الخاضع للضريبة المستقبلي متوفرا لمقابلة استخدام تلك الفروقات المؤقتة. 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.

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



الإيرادات - تقييد الإيرادات عندما يتم تسليم المنتجات أو عند تأدية الخدمات. تظهر الإيرادات بعد تنزيل الحسومات ومصاريف النقل. تقييد 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 الأولية 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 والمشارك المشتركة الأجنبية إلى الريال السعودي كبند منفصل ضمن حقوق الملكية للمساهمين في القوائم المالية الأولية 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 حاليا.

ربح السهم - يتم احتساب ربح السهم لفترةي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ بتقسيم الربح الصافي للفترتين على ١١٥,٥٠٠,٠٠٠ سهم والقائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦.

٣ - أخرى

تشمل أخرى - صافي لفترةي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو على ما يلي (غير مدققة) (بالآلاف الريالات السعودية)

فترتي الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو		فترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٦	٢٠٠٧	
١٣,٤٧٨	١٩,٠٥٩	٨,١٥٤	١١,٧١٠	حصة المجموعة في ربح شركة زميلة ومشروع مشترك
(٩,٣٧٥)	(١٥,٥٠٠)	(٩,٣٧٥)	(١٥,٥٠٠)	مخصص الانخفاض في مقابل استثمارات وممتلكات ومصنع ومعدات
(٤,٣٣٨)	-	(٤,٣٣٨)	-	مخصصات مقابل تسوية مطالبة بيئية



تعمل المجموعة أساساً في قطاعات الأعمال التالية:

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

فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ ولفترتي الستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ لقطاعات الأعمال السابق ذكرها (غير مدققة) (بآلاف الريالات السعودية):

٢٠٠٧	تصنيع أنابيب	تقنية	إدارة مياه	المجموع
صافي المبيعات	١,٢٦٩,٣٢٠	٢٠,٥٤٥	١٠٦,٣٠٣	١,٣٩٦,١٦٨
صافي الربح (الخسارة)	٤٣,٦٤٦	(٥,١٦٦)	١,٢٦٦	٣٩,٧٤٦
مجموع الموجودات	٣,٢٠٩,٧٩٩	٣٤٣,٨٨٩	٢٦٥,٢٧٢	٣,٨١٨,٩٦٠
٢٠٠٦	تصنيع أنابيب	تقنية	إدارة مياه	المجموع
صافي المبيعات	١,١٥٧,٢٠٣	٤١,٧٣٣	١٨١,٧٤٥	١,٣٨٠,٦٨١
صافي الربح (الخسارة)	٦,٠٧٢	٤,٨٣٨	(١,٥٢٩)	٩,٣٨١
مجموع الموجودات	٣,١٥٩,٢٨٣	٢٦٦,٠٧٩	١٩٨,٤٠٤	٣,٦٢٣,٧٦٦

تمارس المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية وأوروبا وبعض المناطق الجغرافية الأخرى. فيما يلي بعض البيانات المالية وفقاً للمناطق الجغرافية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ ولفترتي الستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ (غير مدققة) (بآلاف الريالات السعودية):

٢٠٠٧	السعودية	أوروبا	بلاد أخرى	المجموع
صافي المبيعات	٧٣٧,٤٥٠	٤٦٠,١٥٨	١٩٨,٥٦٠	١,٣٩٦,١٦٨
صافي ممتلكات ومصانع ومعدات	٥٦٢,٣٨٦	٢٢٠,٥٦٤	٢٤٧,٨٢٨	١,٠٣٠,٧٧٨
صافي موجودات أخرى غير متداولة	٢٧٨,٨٧٢	٨٠,٤١٠	٦٠,٧١٤	٤١٩,٩٩٦
٢٠٠٦	السعودية	أوروبا	بلاد أخرى	المجموع
صافي المبيعات	٧١٦,١٣٦	٤٦٢,٩٣٦	٢٠١,٦٠٩	١,٣٨٠,٦٨١
صافي ممتلكات ومصانع ومعدات	٥٨٠,٧٤٠	٢٠٩,٣٠٥	٢٢٩,٧٨١	١,٠١٩,٨٢٦
صافي موجودات أخرى غير متداولة	١٧٨,١٨٣	١٥٩,٥٥٧	٣٥,٨٣١	٣٧٣,٥٧١



٥ - التزامات محتملة

لدى الشركات التابعة في المجموعة ضمانات بنكية بلغ مجموعها ٣٨٣,٢ مليون ريال سعودي تقريبا كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ والتي تم إصدارها في سياق الأعمال العادية للمجموعة.

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

٦ - تاريخ اعتماد القوائم المالية

اعتمدت إدارة الشركة القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة في تاريخ ١٨ يوليو ٢٠٠٧.

