

شركة أميانتيت العربية السعودية
والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
وتقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

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

ص. ب ٢٥٩٠
الدمام ٣١٤٦١
المملكة العربية السعودية

ص. ب ٤٦٧
مطار الظهران ٣١٩٣٢
المملكة العربية السعودية

تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

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

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة أميانتيت العربية السعودية وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ بما فيها الإيضاحات المتعلقة بها. إن إدارة المجموعة مسؤولة عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

تم فحصنا وفقاً للمعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

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

الدكتور محمد العمري وشركاه
عضو مستقل لبيكر تيلي الدولية

جهاد محمد العمري
ترخيص رقم ٣٦٢



برايس وترهاوس كوبرز الجريد

وليد إبراهيم شكري
ترخيص رقم ٣٢٩

٢٨ ربيع الثاني ١٤٣١ هـ
(١٣ أبريل ٢٠١٠)



شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٠ (غير مراجعة)	إيضاح
			الموجودات
			موجودات متداولة
٣٢٧,٤٧٨	٤٢٥,٣٢٤	٤٠٣,٦٠٦	نقد وما يماثله
١,٦٨٩,٩٥٨	١,٤٦٠,٥٢٩	١,٥٨٥,٨٢٦	٢ ذمم مدينة
٩٦٦,٢١٤	٧٧٤,٩٦٧	٧٠٨,٣٢٨	المخزون
٦٦,٥٩٥	٤٠,٧٠٥	٣٨,٤٤٤	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
-	٦٦,٤٥٨	٥٢,٨١١	١ موجودات غير متداولة معدة للبيع
<u>٣,٠٥٠,٢٤٥</u>	<u>٢,٧٦٧,٩٨٣</u>	<u>٢,٧٨٩,٠١٥</u>	
			موجودات غير متداولة
٣١٣,٠٧٢	٣٤١,٤٥٣	٣٣١,٥٩٠	استثمارات في شركات زميلة
٩٣٤,٧٥٦	٩٠٩,٤٣٢	٨٧٥,٤٢١	الممتلكات والمصانع والمعدات
٢٧,٤١٨	٧,٥٠٩	٧,٥٥٥	موجودات غير ملموسة
١٥,١٥٣	١٣,٧٩٨	١٥,١٩٩	موجودات ضريبية دخل مؤجلة
١٢,٠١٣	١٥,٩٢٨	١٥,٠٨٤	موجودات غير متداولة أخرى
<u>١,٣٠٢,٤١٢</u>	<u>١,٢٨٨,١٢٠</u>	<u>١,٢٤٤,٨٤٩</u>	
<u>٤,٣٥٢,٦٥٧</u>	<u>٤,٠٥٦,١٠٣</u>	<u>٤,٠٣٣,٨٦٤</u>	مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
١,٣١٤,٧٤٦	٩٠٠,٣٤٣	٧٦٩,١٢٩	قروض قصيرة الأجل
٤٠,٨٤٦	٤٢,٦٢١	٤٢,٠٢٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٢,١٨٨	١٢,١٨٨	١٢,١٨٨	الجزء المتداول من مطلوبات مقابل إيجارات
٣٦٩,٥٣٧	٤٠٣,٧٢٢	٤٠٠,٠٤١	رأسمالية
٤٩٨,٣٧٦	٣٧٠,٦٢١	٤٧٢,٣٠٠	ذمم دائنة
١٢٧,٨٤٧	١٥٥,٢١١	١٦٠,٤٥٤	مستحقات ومطلوبات أخرى
-	٩,٧٥١	١٤,٣٥٥	١ زكاة وضريبة دخل مستحقة
<u>٢,٣٦٣,٥٤٠</u>	<u>١,٨٩٤,٤٥٧</u>	<u>١,٨٧٠,٤٩٢</u>	مطلوبات مرتبطة بموجودات غير متداولة معدة للبيع
			مطلوبات غير متداولة
٥٤,٠٨٥	٩٢,١٨٤	٧٨,٩٩٣	قروض طويلة الأجل
٣٠,٤٦٩	٢٤,٣٧٤	١٨,٢٨١	مطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية
١٠١,١٩١	٩٦,٥٥٠	٩٥,٣٩٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٦,٥٧٠	٣٧,٦٥٨	٤٥,٣٥١	مخصصات ضمان
٣١,٥٨٤	٢٤,٦٢٤	٨,٥٠٠	مطلوبات غير متداولة أخرى
<u>٢٤٣,٨٩٩</u>	<u>٢٧٥,٣٩٠</u>	<u>٢٤٦,٥١٧</u>	
<u>٢,٦٠٧,٤٣٩</u>	<u>٢,١٦٩,٨٤٧</u>	<u>٢,١١٧,٠٠٩</u>	مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
١,١٥٥,٠٠٠	١,١٥٥,٠٠٠	١,١٥٥,٠٠٠	الحقوق العائدة لمساهمي الشركة:
٩٦,٧٩٥	١١٧,٠٤٣	١١٧,٠٤٣	رأس المال
٢٨١,٣٨٣	٣٥٦,٠٤٤	٤٠٦,٠٥٠	احتياطي نظامي
(٣٤,٣١٠)	٢٣,٥٣٢	٧,٣٣٧	أرباح مفقاة
١,٤٩٨,٨٦٨	١,٦٥١,٦١٩	١,٦٨٥,٤٣٠	فروقات ترجمة عملات أجنبية
<u>٢٤٦,٣٥٠</u>	<u>٢٣٤,٦٣٧</u>	<u>٢٣١,٤٢٥</u>	٥ مجموع حقوق مساهمي الشركة
<u>١,٧٤٥,٢١٨</u>	<u>١,٨٨٦,٢٥٦</u>	<u>١,٩١٦,٨٥٥</u>	حقوق الأقلية
<u>٤,٣٥٢,٦٥٧</u>	<u>٤,٠٥٦,١٠٣</u>	<u>٤,٠٣٣,٨٦٤</u>	٦ مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
			التزامات محتملة وتعهيدات

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ القوائم المالية الأولية الموحدة

(Signature)

- ٣ -

(Signature)



شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠٠٩ (غير مراجعة)	٢٠١٠ (غير مراجعة)		
٨٤٦,٩٠٤	٧٣٢,٧٤١	٤	مبيعات
(٦٣٩,٦٣٢)	(٥٢٥,٢٠١)		تكلفة المبيعات
٢٠٧,٢٧٢	٢٠٧,٥٤٠		الربح الإجمالي
(١٩,١١٤)	(٢١,١٧٥)		مصروفات تشغيلية
(٧٧,١٠٣)	(٦٠,٦٧٣)		بيع وتسويق
١١١,٠٥٥	١٢٥,٦٩٢		عمومية وإدارية
			الربح من العمليات
٧,٧٧٠	(٦٨٦)		إيرادات (مصروفات) أخرى
(٢٤,١٥٣)	(١٥,٩١٣)		حصة الشركة في صافي (خسائر) أرباح شركات زميلة
(٢٤,٣٠٠)	(٢٨,٢٠٥)	٣	نفقات مالية
٧٠,٣٧٢	٨٠,٨٨٨		أخرى
			الربح قبل ضريبة الدخل الأجنبية والذكاة الشرعية وحقوق الأقلية
(٧,٢٧٩)	(٤,٦٧٧)		ضرائب دخل أجنبية
(٧,٨٠٠)	(١٤,٧٤٦)		الذكاة الشرعية
٥٥,٢٩٣	٦١,٤٦٥		الربح قبل حقوق الأقلية
(٧,٢٧٧)	(١١,٤٥٩)		حقوق الأقلية
٤٨,٠١٦	٥٠,٠٠٦		صافي الربح للفترة
٠,٩٦	١,٠٩		ربح (خسارة) السهم (ريال سعودي):
(٠,٥٤)	(٠,٦٦)		• الربح من العمليات
٠,٤٢	٠,٤٣		• الخسارة من العمليات غير التشغيلية
			• الربح الصافي للفترة



تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية لموحدة

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية		
في ٣١ مارس		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٨,٠١٦	٥٠,٠٠٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		صافي الربح للفترة
		تعديلات لبنود غير نقدية
(٧,٧٧٠)	٦٨٦	حصة الشركة في خسائر (أرباح) شركات زميلة
٧٨,٤٦٢	٧٤,٨٣٤	استهلاك وإطفاء ومخصصات
٣٢	(٢,٠١٤)	مصروفات ضريبة دخل مؤجلة (مضافة)
٧,٢٧٧	١١,٤٥٩	حقوق الأقلية في أرباح شركات تابعة
		تغيرات في رأس المال العامل
(٤٩,١٣٨)	(١٥٠,١٣٠)	ذمم مدينة
١٠١,١٦٢	٤٥,٤٠٣	المخزون
١,٠٠٦	(٣٤٥)	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
(٥٤,٠١٢)	٣٣١	ذمم دائنة
٤٥,٠٢٠	٨٦,٥٤٢	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
٣,٥٥٨	(٤٩٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٧٣,٦١٣	١١٦,٢٧٣	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(١٠,٠٠٠)	-	استثمارات
٣,٧٨٨	٦,٨٠٦	أرباح موزعة مستلمة من شركات زميلة
(٢٦,٣٣٨)	(٢,٧٧١)	شراء ممتلكات ومصانع ومعدات
٦٤٠	٢,٠٣٩	موجودات غير ملموسة وموجودات غير متداولة أخرى
(٣١,٩١٠)	٦,٠٧٤	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
(١١٨,٩٨١)	(١٢٧,٩٠٩)	تغير في قروض قصيرة الأجل
-	٧,١٩٠	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(١٩,٢٠٤)	(١٨,٦٩٦)	تسديد قروض طويلة الأجل
(٦,٠٩٣)	(٦,٠٩٣)	تسديد مطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية
٩١٤	١,٤٤٣	تغيرات في حقوق الأقلية ومطلوبات غير متداولة أخرى
(١٤٣,٣٦٤)	(١٤٤,٠٦٥)	صافي النقد المستخدم من أنشطة التمويل
(١,٦٦١)	(٢١,٧١٨)	صافي التغير في نقد وما يماثله
٣٢٩,١٣٩	٤٢٥,٣٢٤	نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
٣٢٧,٤٧٨	٤٠٣,٦٠٦	نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ القوائم المالية الأولية لموحدة



Handwritten signatures and dates in blue ink.

شركة أمياتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

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

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

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

تشمل القوائم المالية الأولية المرفقة على جميع التعديلات التي يتألف معظمها من المستحقات العادية المتكررة التي تعتبرها إدارة المجموعة ضرورية لعرض المركز المالي ونتائج العمليات والتدفقات النقدية بشكل عادل. إن نتائج الأعمال الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ ربما لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال السنوية. يجب قراءة القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المتعلقة بها مع القوائم المالية الموحدة السنوية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

وافقت إدارة الشركة على إصدار القوائم المالية الأولية المرفقة بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠١٠.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

٢ - ١ أسس الإعداد

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

شركة أمياتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

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

٢ - ٣ استثمارات

(أ) شركات تابعة

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

تستخدم طريقة الشراء في المحاسبة لتقيد 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 خسارة هبوط.

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

(ب) شركات زميلة

الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للمجموعة تأثيراً هاماً عليها ولكن بدون سيطرة، ويصاحب ذلك عموماً نسبة 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 وتعديل لاحقاً بخسائر هبوط في قيمتها، إن وجدت.

شركة أمياتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ٤ التقارير القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

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

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات،
- تقوم الإدارة بتحليل نتائج عملياتها باستمرار 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.

٢ - ٥ العملات الأجنبية

(أ) عملة التقارير

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

(ب) معاملات وأرصدة

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

(ج) شركات المجموعة

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

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

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 ناقصا 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 ٣١ مارس ٢٠١٠، إن ما نسبته ٣٣٪ تقريبا (٢٠٠٩-٣٨٪) من الذمم المدينة تعود لمشاريع حكومية.

٨ - ٢ مخزون

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

٩ - ٢ موجودات غير متداولة معدة للبيع

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

١٠ - ٢ ممتلكات 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 على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة تلك الموجودات على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها.

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

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

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١-٢ نفقات مؤجلة

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

١٢-٢ الامتياز والعلامات التجارية والتراخيص

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

١٣-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

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

١٤-٢ القروض

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

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥-٢ إيجارات رأسمالية

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 استهلاك الموجودات التي بموجب إيجار رأسمالي على قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت وباستخدام معدلات الاستهلاك التي تعود لها تلك الموجودات.

١٦-٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

١٧-٢ مخصصات

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

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

١٨-٢ الزكاة الشرعية وضريبة الدخل

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

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

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

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

١٩-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

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

٢٠-٢ الإيرادات

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

٢١-٢ مصروفات بيع وتسويق وعمومية وإدارية

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

٢٢-٢ أرباح موزعة

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

٢٣-٢ مشتقات الأدوات المالية

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

شركة أمانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٤-٢ عقود إيجار تشغيلية

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

٢٥-٢ احتياطي نظامي

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

٢٦-٢ ربح (خسارة) السهم

يتم احتساب ربح (خسارة) السهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ بتقسيم الربح من العمليات التشغيلية والخسارة من العمليات غير التشغيلية والربح الصافي لكل فترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم البالغة ١١٥,٥٠٠,٠٠٠ سهم القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ و ٢٠٠٩.

٢٧-٢ إعادة تصنيف

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

٣ - إيرادات (مصروفات) أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
		مخصصات انخفاض في قيمة استثمارات ومصانع ومعدات وموجودات غير ملموسة
(٩,٨٦٣)	(٢٥,٠٧٦)	مخصص تسوية مطالبات
(٥,٨٥٠)	(٢,٣١٨)	خسارة ترجمة عملات أجنبية
(١٣,٤٠٥)	(١,٢٢٤)	إيرادات متنوعة
٤,٨١٨	٤١٣	
<u>(٢٤,٣٠٠)</u>	<u>(٢٨,٢٠٥)</u>	

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - معلومات عن القطاعات

تعمل المجموعة أساساً في القطاعات التشغيلية التالية:

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

فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية المختارة للقطاعات التشغيلية كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ و ٢٠٠٩
للفترتين المنتهيتين في ذلك التاريخ:

٢٠١٠	تصنيع أنابيب	تقنية	إدارة مياه	المجموع
الإيرادات	٦٦١,٣٣٨	١٠,٢٦٣	٦١,١٤٠	٧٣٢,٧٤١
صافي الربح (خسارة)	٥٨,٣٦٣	(٥,٤٩٤)	(٢,٨٦٣)	٥٠,٠٠٦
مجموع الموجودات	٣,٥١٩,١٢٥	١٣١,٥٩٥	٣٨٣,١٤٤	٤,٠٣٣,٨٦٤
٢٠٠٩	٧٧٠,٨٦٦	١٨,٥٣٨	٥٧,٥٠٠	٨٤٦,٩٠٤
صافي الربح (خسارة)	٤٤,٦٢٧	٣,٤٦٩	(٨٠)	٤٨,٠١٦
مجموع الموجودات	٣,٨٧٤,٣٧٩	١٥٧,١٧٢	٣٢١,١٠٦	٤,٣٥٢,٦٥٧

تمارس المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية وأوروبا وبعض المناطق الجغرافية الأخرى. فيما يلي تلخيص
بعض البيانات المالية وفقاً للمناطق الجغرافية لها كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ وللفترتين المنتهيتين في ذلك
التاريخ:

٢٠١٠	السعودية	أوروبا	بلاد أخرى	المجموع
المبيعات	٤٥٩,٢٩٧	٢١٦,٢٨٢	٥٧,١٦٢	٧٣٢,٧٤١
ممتلكات ومصانع ومعدات	٥٠٨,٤٨٤	٢٥٥,٧٥٧	١١١,١٨٠	٨٧٥,٤٢١
موجودات أخرى غير متداولة	٢٦٨,٦٣٧	٢٤,٨٩٣	٧٥,٨٩٨	٣٦٩,٤٢٨
٢٠٠٩	٤٨٣,٠٥٥	٢٨٦,٦٤٨	٧٧,٢٠١	٨٤٦,٩٠٤
ممتلكات ومصانع ومعدات	٥٦٥,٨٢٠	٢٤٩,٢١٧	١١٩,٧١٩	٩٣٤,٧٥٦
موجودات أخرى غير متداولة	٢١٩,٨٩٧	٥٩,٤٠٦	٨٨,٣٥٣	٣٦٧,٦٥٦

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ - توزيع أرباح مقترحة

اقترح مجلس إدارة الشركة في اجتماعهم المنعقد في ٢ مارس ٢٠١٠، توزيع أرباح بقيمة ١,٠ ريال سعودي للسهم، بمبلغ وقدره ١١٥,٥ مليون ريال سعودي.

٦ - التزامات محتملة وتعهدات

(أ) كما في ٣١ مارس ٢٠١٠، لدى المجموعة التزامات محتملة عن ضمانات بنكية صدرت نيابة عن المجموعة في سياق الأعمال العادية للمجموعة بلغ مجموعها ٦٥١,٩ مليون ريال سعودي.

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

(ج) بلغت النفقات الرأسمالية التي تعافتت عليها المجموعة والتي لم يتم تكبدها حتى ٣١ مارس ٢٠١٠ مبلغ ٢٢,١ مليون ريال سعودي تقريباً.