

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
وتقرير مراجعي الحسابات المستقلين

شركة أمياتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

<u>صفحة</u>	
٢	تقرير مراجعي الحسابات المستقلين
٣	قائمة المركز المالي الموحدة
٤	قائمة الدخل الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٣٥ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين

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

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة أميانتيت العربية السعودية ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التي تعتبر جزءاً من القوائم المالية الموحدة. إن إدارة المجموعة مسؤولة عن القوائم المالية الموحدة التي أعدتها الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب منا تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختباري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تتضمن المراجعة إجراء تقييم للمبادئ المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وطريقة العرض للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق

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

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.
- تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

برايس وترهاوس كوبرز



عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

٦ ربيع الثاني ١٤٣٥ هـ

(٦ فبراير ٢٠١٤)

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

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٢	٢٠١٣		
الموجودات			
موجودات متداولة			
١٢٧,٣٤٧	١٤٩,٣٤٧	٥	نقد وما يماثله
٤٧	-	٦	ودائع بنكية قصيرة الأجل
٢,٠٢٣,١٠٦	١,٨٣١,٠٧٩	٧	ذمم مدينة مخزون
١,٤٨١,٩٤٠	١,٢٤٣,٨٧٧	٨	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
١٢٧,٢٨٦	١٣٦,١٣٨		موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع
-	٩٦,٦٨٤	١	
<u>٣,٧٥٩,٧٢٦</u>	<u>٣,٤٥٧,١٢٥</u>		
موجودات غير متداولة			
٢٠٤,٧٦٢	٩٤,٤٧٧	٩	استثمار في شركات زميلة
٨١١,٨٢٦	٧٩٢,٣٦٩	١٣ و ١٠	ممتلكات ومصانع ومعدات
١٢,٧٣٤	١٢,٧٦٠	١١	موجودات غير ملموسة
٩,٨٤٨	١٠,٧٧٨	١٥	موجودات ضريبية دخل مؤجلة
٢٣,٦١٠	٤٣,٨٤٦	١٨	موجودات غير متداولة أخرى
<u>١,٠٦٢,٧٨٠</u>	<u>٩٥٤,٢٣٠</u>		
<u>٤,٨٢٢,٥٠٦</u>	<u>٤,٤١١,٣٥٥</u>		مجموع الموجودات
المطلوبات			
مطلوبات متداولة			
١,٦٣٣,١٣٩	١,٥٨٨,٨٤٠	١٢	قروض قصيرة الأجل
٩٦,٣٧٨	٩٣,٠٠٧	١٣	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٦٦٣,٨٤٦	٥١٤,٢١٧		ذمم دائنة
٢٩٢,٢٥٨	٢١٩,٦٨٥	١٤	مستحقات ومطلوبات أخرى
١٠٩,٣٤٣	٩٢,٥٠٨	١٥	زكاة وضريبة دخل مستحقة
<u>٢,٧٩٤,٩٦٤</u>	<u>٢,٥٠٨,٢٥٧</u>		
مطلوبات غير متداولة			
١٧٠,٣٩٧	٩٧,١٠٨	١٣	قروض طويلة الأجل
٩٢,٣٠٣	٨٠,٢٧٨	١٦	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٢,٧٦٣	٢٢,٨٠١	١٧	مخصصات ضمان
١١,٦٧٢	١٢,١٢٣		مطلوبات غير متداولة أخرى
<u>٣٢٧,١٣٥</u>	<u>٢١٢,٣١٠</u>		
<u>٣,١٢٢,٠٩٩</u>	<u>٢,٧٢٠,٥٦٧</u>		مجموع المطلوبات
حقوق الملكية			
الحقوق العائدة لمساهمي الشركة:			
١,١٥٥,٠٠٠	١,١٥٥,٠٠٠	١٩	رأس المال
١٥٩,٨١٢	١٧١,٠٧٣	٢٠	احتياطي نظامي
٣٠٣,٠٢١	٢٨٤,٤٠١		أرباح مبقاة
(٣٧,٤٤٨)	(٣٣,٦٦٠)	١٦	برنامج أسهم الموظفين واحتياطي
(١٢,٤٧٤)	(١٢,٤٥٤)		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
<u>١,٥٦٧,٩١١</u>	<u>١,٥٦٤,٣٦٠</u>		مجموع حقوق المساهمين
١٣٢,٤٩٦	١٢٦,٤٢٨		حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>١,٧٠٠,٤٠٧</u>	<u>١,٦٩٠,٧٨٨</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>٤,٨٢٢,٥٠٦</u>	<u>٤,٤١١,٣٥٥</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
التزامات محتملة وتعهيدات			

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٢	٢٠١٣		
٣,٤٥٤,٧٩٥	٣,١٣٠,٦٧٢	١٨,٤	المبيعات
(٢,٨٩٨,٢١١)	(٢,٦٦٠,٦٦٧)	١٨	تكلفة المبيعات
٥٥٦,٥٨٤	٤٧٠,٠٠٥		الربح الإجمالي
			مصرفوات تشغيلية
(٧٧,١٩٢)	(٨٠,٩٨١)	٢١	بيع وتسويق
(٢١٦,٠٨٢)	(١٦١,٥٦٢)	٢٢	عمومية وإدارية
٢٦٣,٣١٠	٢٢٧,٤٦٢		الربح من العمليات
			إيرادات (مصرفوات) أخرى:
(٣٩,٣٢٩)	(٥,٩٧٨)	٩	حصة الشركة في صافي خسارة شركات زميلة
(٨٥,٩٨٨)	(٨٦,٥٣٣)	١٣,١٢,٦	نفقات مالية - صافي
٢,١٣٣	٢,٤٧٥	٢٣	أخرى - صافي
١٤٠,١٢٦	١٣٧,٤٢٦		الربح قبل ضرائب الدخل الأجنبية والذكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٩,٦٦١)	(٨,٦٥٥)	١٥	ضرائب دخل أجنبية
(٣٥,١٣٩)	(٣٥,٥٨١)	١٥	الذكاة
٩٥,٣٢٦	٩٣,١٩٠		الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
١٦,٠١٢	١٩,٤٢٤		حقوق الملكية غير المسيطرة
١١١,٣٣٨	١١٢,٦١٤		الربح الصافي للسنة
		٢٥	ربحية السهم (ريال سعودي):
٢,٣٣	٢,٠١		• الربح من العمليات التشغيلية
٠,٩٩	١,٠٠		• الربح الصافي للسنة

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٢	٢٠١٣		
١١١,٣٣٨	١١٢,٦١٤		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الربح الصافي للسنة
			تعديلات لبنود غير نقدية
٣٩,٣٢٩	٥,٩٧٨	٩	حصة الشركة في صافي خسارة شركات زميلة
١١٣,٨٧٢	٦٩,٠٠٠		استهلاك وهبوط في القيمة وإطفاء ومخصصات
٣,٢٥٤	(١,٧٦٨)	١٥	نفقات ضريبة دخل مؤجلة (دائنة)
(١٦,٠١٢)	(١٩,٤٢٤)		خسارة عائدة إلى حقوق الملكية الغير مسيطرة
			تغيرات في رأس المال العامل
(٢٧٧,٣٢٧)	١٥٣,٦٥١		ذمم مدينة
(٤٣٨,٦٠٠)	٢١٤,٩٧٥		مخزون
(٤٠٣)	(٤٣,٣١١)		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٧٥,١٣٢	(١٢٤,٧٠٢)		ذمم دائنة
(٣٨,٢٣٢)	(٢٤,١٥٤)		مستحقات ومطلوبات أخرى
٢,١٢٥	(١,٥١٤)		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٤٢٥,٥٢٤)	٣٤١,٣٤٥		صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١,٢٨٣	(٤٩)	٦	ودائع بنكية قصيرة الأجل
(١٣,٧٢٥)	(٦,٤٠٠)	١	استثمارات
-	٢٠,٠٦٣	١	متحصلات من استبعاد استثمارات
(١١٥,٢٨٥)	(١٢٩,٤٠١)		شراء ممتلكات ومصانع ومعدات
٣٠,٦٦٦	(٢٣,٣٤٤)		موجودات غير ملموسة وأخرى
(٩٧,٠٦١)	(١٣٩,١٣١)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤٩٦,٣٩٩	(٩,٥١٥)		تغيرات في قروض قصيرة الأجل
٢٢٥,٣٩٧	٢٤,٨١٥		متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٢٦٠,١٩٣)	(٩٠,٤٨٣)		تسديد قروض طويلة الأجل
(١٢,١٨٦)	-		تسديد مطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية
(١٤٠,٥٦٦)	(١١٢,٩٨٤)	٢٤	توزيعات أرباح مدفوعة
			توزيعات أرباح مدفوعة من الشركات التابعة إلى حقوق الملكية
(٣,٨١٨)	(٩٥١)		غير المسيطرة
(١,٨٠٠)	(١,٨٠٠)		أتعاب مدفوعة لمجلس الإدارة
(٤١,٧٥٨)	-	١٦	شراء أسهم لبرنامج أسهم الموظفين
(٢,٢١٩)	١٠,٧٠٤		تغيرات في حقوق الملكية غير المسيطرة وأخرى
٢٥٩,٢٥٦	(١٨٠,٢١٤)		صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التمويلية
(٢٦٣,٣٢٩)	٢٢,٠٠٠		صافي التغير في نقد وما يماثله
٣٩٠,٦٧٦	١٢٧,٣٤٧		نقد وما يماثله كما في بداية السنة
١٢٧,٣٤٧	١٤٩,٣٤٧	٥	نقد وما يماثله كما في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

جزء

مركز

جزء

شركة أمانتيت العربية السعودية والشركات التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

إيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	برنامج أسهم الموظفين واحتياطي	تعديلات ترجمة عملات أجنبية	المجموع
١ يناير ٢٠١٣	١,١٥٥,٠٠٠	١٥٩,٨١٢	٣٠٣,٠٢١	(٣٧,٤٤٨)	(١٢,٤٧٤)	١,٥٦٧,٩١١
الربح الصافي للسنة	-	-	١١٢,٦١٤	-	-	١١٢,٦١٤
المحول إلى الاحتياطي النظامي	-	١١,٢٦١	(١١,٢٦١)	-	-	-
توزيعات ارباح	-	-	(١١٥,٥٠٠)	-	-	(١١٥,٥٠٠)
أتعاب مجلس الإدارة	-	-	(١,٨٠٠)	-	-	(١,٨٠٠)
خسارة شراء أسهم غير مسيطرة	-	-	(٢,٦٧٣)	-	-	(٢,٦٧٣)
نفقات برنامج أسهم الموظفين	-	-	-	٣,٧٨٨	-	٣,٧٨٨
تعديلات ترجمة عملات أجنبية	-	-	-	-	٢٠	٢٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	١,١٥٥,٠٠٠	١٧١,٠٧٣	٢٨٤,٤٠١	(٣٣,٦٦٠)	(١٢,٤٥٤)	١,٥٦٤,٣٦٠
١ يناير ٢٠١٢	١,١٥٥,٠٠٠	١٤٨,٦٧٨	٣٤٨,٩٩٢	-	(١٧,١٧٨)	١,٦٣٥,٤٩٢
الربح الصافي للسنة	-	-	١١١,٣٣٨	-	-	١١١,٣٣٨
المحول إلى الاحتياطي النظامي	-	١١,١٣٤	(١١,١٣٤)	-	-	-
توزيعات ارباح	-	-	(١٤٤,٣٧٥)	-	-	(١٤٤,٣٧٥)
أتعاب مجلس الإدارة	-	-	(١,٨٠٠)	-	-	(١,٨٠٠)
شراء أسهم لبرنامج أسهم الموظفين	-	-	-	(٤١,٧٥٨)	-	(٤١,٧٥٨)
نفقات برنامج أسهم الموظفين	-	-	-	٤,٣١٠	-	٤,٣١٠
تعديلات ترجمة عملات أجنبية	-	-	-	-	٤,٧٠٤	٤,٧٠٤
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	١,١٥٥,٠٠٠	١٥٩,٨١٢	٣٠٣,٠٢١	(٣٧,٤٤٨)	(١٢,٤٧٤)	١,٥٦٧,٩١١

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

تتألف شركة أميانتيت العربية السعودية ("الشركة أو أميانتيت") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") من الشركة وشركاتها التابعة المختلفة السعودية والأجنبية. تقوم المجموعة بتصنيع وبيع أنواع مختلفة من الأنابيب والمنتجات المتعلقة بها ومنح التراخيص للتقنيات المتعلقة بها وتقديم خدمات إدارة المياه والتي تشمل الاستشارات والأعمال الهندسية والتشغيلية المتعلقة بها.

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

فيما يلي، أهم الشركات التابعة التي تمارس أعمال في المجموعة:

نسبة الملكية الفعلية		بلد التأسيس	الشركة التابعة
٢٠١٢	٢٠١٣		
١٠٠	١٠٠	السعودية	شركة أميانتيت لصناعة الفيبرغلاس المحدودة (أفيل) الشركة العربية السعودية لصناعة انابيب حديد
١٠٠	١٠٠	السعودية	الدكتايل المحدودة (ساديب) الشركة العالمية لإدارة وتشغيل البنية
١٠٠	١٠٠	السعودية	التحتية المحدودة (أميووتر)
٨٠	٨٠	السعودية	شركة أميانتيت لصناعة المطاط المحدودة (اريل)
٦٩,٧٠	٦٩,٧٠	السعودية	شركة اميرون العربية السعودية المحدودة (أسال)
٦٠	٦٠	السعودية	شركة بوند ستراند المحدودة (بوندستراند) الشركة العربية السعودية للمنتجات الخرسانية
٥٨,٨٠	٥٨,٨٠	السعودية	المحدودة (ساكوب)
٥١	١٠٠	السعودية	شركة انابيب الفيبرغلاس المحدودة (اف.بي.سي)
١٠٠	١٠٠	البحرين	فلوتايت تكنولوجي بحرين ليمتد
١٠٠	١٠٠	المانيا	اميتك جيرماني جي ام بي اتش
٧٠,٢٥	-	المانيا	جوس هانسن أند شونه جي ام بي اتش (جي اتش اس)
٧٠,٢٥	-	المانيا	جي آر انترناشيونال باو جي ام بي اتش
٨٠	٨٠	المانيا	بي دبليو تي واسر اند ابواسر تكنيك (جي ام بي اتش)

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

نسبة الملكية الفعلية		بلد التأسيس	
كما في ٣١ ديسمبر	٢٠١٣		
٢٠١٢	٢٠١٣		
١٠٠	١٠٠	النرويج	فلوتايك تكنولوجي ايه. اس.
٥٠	٥٠	تركيا	سوبور بورو سان تيك ايه اس
١٠٠	١٠٠	بولندا	اميترك بولاند اس بي. زد. أو. أو.
١٠٠	١٠٠	اسبانيا	اميترك سبين اس. ايه.
١٠٠	١٠٠	اسبانيا	اميترك اندستريال سبين اس ايه
			أميانتيت فايبر غلاس اندستريز (الهند) بي. في. تي. ليمنت
٧٠	-	الهند	(أفيل - الهند)
٥١	٥١	كازاخستان	اميترك استانال ل سي
١٠٠	١٠٠	فرنسا	ايه بي اس فرانس اس. ايه. اس.
١٠٠	٥٠	رومانيا	ايه بي اس رومانيا اس. ار. إل.
١٠٠	١٠٠	النرويج	ايه بي اس نورواي ايه اس

إن حصص الملكية في معظم الشركات التابعة المذكورة مسجلة باسم الشركة أو باسم بعض الشركات القابضة الوسيطة إلى ونيابة عن الشركة.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣:

• زادت حقوق الملكية الفعلية للمجموعة في " شركة أنابيب الفيبرجلاس المحدودة" من ٥١٪ إلى ١٠٠٪ من خلال اقتناء نسبة ٤٩٪ من حقوق الملكية الخاصة بالشركاء غير المسيطرين في الشركة التابعة مقابل مبلغ ٦,٤ مليون ريال سعودي. أدى هذا الشراء في خسارة صافية قدرها ٢,٧ مليون ريال سعودي والتي تم إتيانها مباشرة على الأرباح المبقة.

• في ٧ يوليو ٢٠١٣، أعلنت شركة أميانتيت العربية السعودية أن مجلس إدارة ("أفيل - الهند")، قرروا بالإجماع تقديم طلب إلى مجلس إعادة الهيكلة الصناعي والمالي ("بيفر") في الهند، وفقاً لأحكام الشركات الصناعية المتعثرة (أحكام خاصة) تشريع عام ١٩٨٥ في الهند والذي يعلن أفيل - الهند شركة صناعية متعثرة. وتم اتخاذ هذا القرار مع الأخذ في الاعتبار تراجع الأداء المالي لأفيل - الهند على مدى السنوات الماضية والخسائر المتراكمة التي تعدت رأس المال كما في ٣١ مارس ٢٠١٣.

وفي ٨ أغسطس ٢٠١٣، قام بنك كوربوريشن ("البنك") في الهند وهو أحد أكبر المقرضين لأفيل - الهند بممارسة حقه بموجب التوريق وإعادة هيكلة الموجودات المالية وتدعيم مصالح الضمانات (تشريع ٣ لعام ٢٠٠٢) في الهند واستحوذ على قطع أراضي لأفيل - الهند ومباني وبعض منشآتها الصناعية ومخزونها التي تبلغ إجمالي قيمتها الدفترية الصافية ٣٣,٧ مليون ريال سعودي تقريباً. ومن المحتمل أن يقوم البنك ببيع هذه الموجودات بالمزاد العلني، والذي يؤدي حتماً إلى تصفية أفيل - الهند.

شركة أمياتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

وخلال سبتمبر ٢٠١٣، قبلت بيفر طلب أفيل - الهند، والذي من المفروض أن يتبعها تقييم جدوى خطط إعادة تأهيل هذه الشركة. ومع ذلك فإن إدارة المجموعة تتوقع إلغاء إجراءات بيفر نظراً للقرارات المذكورة أعلاه التي قام بها البنك.

والجدير بالذكر أن المجموعة توقفت عن توحيد حسابات أفيل - الهند اعتباراً من ٣١ مايو ٢٠١٣ وقامت بإثبات مخصص خسائر انخفاض بمبلغ ٨,٢ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٣ ليصبح صافي قيمة الاستثمار في أفيل - الهند لا شيء. لا يوجد على المجموعة أي التزام لتقديم أي دعم مالي إضافي أو لتحمل أي خسائر إضافية مستقبلية. إضافة لذلك، لا يوجد لهذه التطورات أي تأثير على عمليات المجموعة في المملكة العربية السعودية والعمليات الدولية الأخرى.

• قامت المجموعة ببيع ملكيتها في جي إتش اس، وذلك بمبلغ ١٩,٨ مليون ريال سعودي ولم ينتج عن ذلك البيع أرباح أو خسائر جوهرية.

• قررت المجموعة بيع حصتها البالغ نسبتها ٥,٤٩٧٥٪ في حقوق ملكية إحدى شركاتها الزميلة، شركة شوبنج كونج بوليكوم انترناشونال كوربوريشن ("سي بيه أي سي")، شركة ذات مسؤولية محدودة في الصين، أخذاً في الاعتبار النتائج الحديثة لعمليات سي بيه أي سي ولتحسين وضع السيولة للمجموعة لخلق قيمة أفضل لمساهميها. وقد عينت المجموعة بنك استثماري للتعرف على مشتريين محتملين ومن المتوقع أن تحصل عملية البيع خلال ٢٠١٤. تم قيد الاستثمار في سي بيه أي سي بحصة المجموعة من صافي الموجودات بناءً على آخر قوائم مالية مدققة متوفرة من سي بيه أي سي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. وفقاً لقرار البيع هذا، تم تصنيف الاستثمار في سي بيه أي سي كموجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع في قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لعام ٢٠١٣.

تعتمد بعض الشركات التابعة التي تم توحيدها في القوائم المالية الموحدة المرفقة على الدعم المالي من المجموعة. تنوي إدارة المجموعة بتقديم 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. إن صافي الممتلكات والمصانع والمعدات لهذه الشركات التابعة تبلغ ٨٦,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٩٨,٣ مليون ريال سعودي).

وافق مجلس إدارة الشركة على إصدار هذه القوائم المالية الموحدة بتاريخ ٦ فبراير ٢٠١٤.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة تم إدراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع السنوات المعروضة.

١-٢ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق، المعدلة بإعادة تقييم مشتقات الأدوات المالية بالقيمة العادلة، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة 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 المبيعات 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 الشركة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل. إن نتائج التقديرات المحاسبية، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

٣-٢ استثمارات

(أ) شركات تابعة

الشركات التابعة هي تلك التي لدى المجموعة القدرة على التحكم بسياساتها 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 الاستحواذ على الشركات التابعة. تقاس تكلفة الاستحواذ على أساس القيمة العادلة للموجودات المستحوذ عليها أو الالتزامات التي تم تكبدها أو تحملها كما في تاريخ الاستحواذ بالإضافة إلى التكاليف المباشرة العائدة لعملية الاستحواذ. إن زيادة تكلفة الاستحواذ عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات المستحوذ عليها القابلة للتحديد، تقيد كشهرة. تقيد الشهرة الناتجة عن الاستحواذ على الشركات التابعة في قائمة المركز المالي الموحدة ضمن الموجودات غير الملموسة. يتم سنوياً اختبار الشهرة فيما يتعلق بالهبوط في القيمة، وتقيد بصافي التكلفة بعد حسم أي خسارة هبوط في القيمة.

يتم استبعاد المعاملات بين شركات المجموعة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عنها وكذلك الأرصدة المتعلقة بها.

(ب) شركات زميلة

الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها ولكن بدون سيطرة، ويصاحب ذلك، ملكية لنسبة 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 الاستحواذ وتعديل لاحقاً بخسائر الهبوط في قيمتها، إن وجدت.

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

شركة أمياتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

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

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

٤-٢ التقارير القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

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

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

(ب) القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو الشركات التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

٥-٢ العملات الأجنبية

(أ) عملة التقارير

تظهر البنود في القوائم المالية الموحدة للشركة بالريال السعودي وهو عملة التقارير للشركة.

(ب) معاملات وأرصدة

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

(ج) شركات المجموعة

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

- تترجم الموجودات والمطلوبات لكل قائمة مركز مالي بأسعار الصرف الإغلاق في تاريخ قائمة المركز المالي.
- تترجم الإيرادات والمصروفات لكل قائمة دخل على أساس متوسط سعر الصرف.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

• تترجم بنود حسابات حقوق الملكية بأسعار الصرف السائدة في التواريخ التي تعود لكل بند عند حدوثه.

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

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

عند استبعاد أو بيع الاستثمار في الشركات الزميلة أو التابعة الأجنبية، يتم قيد تعديلات ترجمة العملات الأجنبية المقيدة في حقوق الملكية في قائمة الدخل كجزء من ربح أو خسارة الاستبعاد أو البيع.

٦-٢ نقد وما يماثله وودائع قصيرة الأجل

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. تمثل الودائع قصيرة الأجل وودائع لأجل بالبنوك التجارية والتي تستحق بعد ٣ أشهر وأقل من سنة.

٧-٢ ذمم مدينة

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

٨-٢ مخزون

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

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

٩-٢ موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع

يتم تصنيف الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها للبيع على أنها موجودات محتفظ بها للبيع وتدرج في القيمة الدفترية والعدالة أيهما أقل، ناقصاً تكلفة البيع إذا كانت القيمة الدفترية قابلة للاسترداد بشكل رئيسي من خلال عملية بيع وليس من خلال الاستخدام المستمر.

شركة أمياتتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 هذه الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

عدد السنوات

٣ - ٣٥

٤ - ٢٠

٣ - ٨

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

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

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

١١-٢ نفقات مؤجلة

تقيد التكاليف التي ليس لها فائدة مستقبلية في قائمة الدخل للفترة الجارية بينما يتم رسملة تلك التكاليف التي يستفاد منها في الفترات المستقبلية.

١٢-٢ الامتياز والعلامات التجارية والتراخيص

يتم رسملة مصروفات شراء الامتيازات والعلامات التجارية والتراخيص، ويتم إطفاءهم باستعمال طريقة القسط الثابت على مدى العمر النافع المقدر لهم على ألا يتجاوز عشرين سنة. تقيد الامتيازات والعلامات التجارية والتراخيص بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم.

شركة أمياتتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

١٣-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

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

١٤-٢ القروض

تقيد القروض بقيمة المتحصلات المستلمة. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحميل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل.

١٥-٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

١٦-٢ مخصصات

مخصصات ضمان - تقدم المجموعة ضمانات لمنتجاتها. تقدر الإدارة المخصص المتعلق بمطالبات ضمان مستقبلية اعتماداً على المعلومات التاريخية لمطالبات الضمان السابقة، وكذلك على المؤشرات الحالية التي قد تشير إلى أن معلومات التكلفة السابقة قد تختلف عن المطالبات المستقبلية. تقيد مخصصات الضمان على بند "تكلفة المبيعات" في قائمة الدخل. يتم إجراء تعديلات لمخصص الضمان مع الأخذ بعين الاعتبار التغييرات في الاتجاهات الحديثة، التحسينات التكنولوجية والالتزام القانوني والاستدلالي للمجموعة.

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

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

١٧-٢ الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة للزكاة وذلك وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يخضع الشركاء الأجانب في الشركات التابعة السعودية الموحدة إلى ضريبة الدخل. تقيد ضريبة الدخل المستحقة على الشركاء الأجانب في تلك الشركات على حقوق الملكية غير المسيطرة. تحمل الزكاة المستحقة على الشركة وعن حصصها في الشركات التابعة السعودية على قائمة الدخل. يتم قيد المبالغ 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 توزيعات الأرباح المدفوعة للشركاء الأجانب في الشركات التابعة، في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام ضريبة الدخل السعودي.

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

تنشأ ضريبة الدخل المؤجلة الناتجة عن الخسائر الضريبية المدورة وجميع الفروقات المؤقتة الهامة بين صافي الدخل الضريبي وصافي الدخل المحاسبي إلى الحد الذي يكون الدخل المستقبلي الخاضع للضريبة متوفراً لمقابلة هذه الخسائر الضريبية المدورة والفروقات المؤقتة ويمكن استعمالها. تحدد ضريبة الدخل المؤجلة باستخدام شرائح الضريبة المطبقة في تاريخ القوائم المالية ومن المتوقع تطبيقها عند تحقيق موجودات ضريبة الدخل المؤجلة أو تسوية مطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة.

١٨-٢ مزايا الموظفين

(أ) مكافأة نهاية الخدمة

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

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

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

(ب) برنامج ملكية أسهم للموظفين

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

١٩-٢ أسهم خيار ملكية أسهم الموظفين

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

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

٢٠-٢ إيرادات

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

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

٢١-٢ مصروفات بيع وتسويق وعمومية وإدارية

تشتمل مصروفات 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 الإنتاج، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

٢٢-٢ توزيعات أرباح

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

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

٢٣-٢ مشتقات الأدوات المالية

تقيد مشتقات الأدوات المالية مبدئياً بالتكلفة، إن وجدت، ويتم إعادة قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة في كل فترة مالية لاحقة. تقيد التغيرات في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية التي لا تتوفر فيها شروط المحاسبة عن التحوط في قائمة الدخل عند حدوثها ويتم قيد قيمتها العادلة الموجبة والسالبة الناتجة عن هذه التغيرات كموجودات متداولة ومطلوبات متداولة، على التوالي، في قائمة المركز المالي.

٢٤-٢ عقود إيجار تشغيلية

تحمل مصاريف عقود الإيجار التشغيلية على الدخل على مدى فترة الإيجار. كما يقيد إيراد التأجير على أساس الاستحقاق وفقاً لشروط العقود.

٢٥-٢ إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية المرفقة لعام ٢٠١٢ لكي تتوافق مع عرضها لعام ٢٠١٣.

٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي النقد وما يمثله والودائع قصيرة الأجل والذمم المدينة والذمم المدينة الأخرى والموجودات الغير متداولة المحتفظ بها للبيع والاستثمارات والقروض قصيرة الأجل والقروض طويلة الأجل والذمم الدائنة والمستحقات والمطلوبات المتداولة الأخرى. إن طرق القيد المطبقة والخاصة بهذه البنود تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

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

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

١-٣ مخاطر العملة

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

شركة أمياتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

تمارس المجموعة عملها على نطاق دولي وهي معرضة لمخاطر العملة التي تنتج من العملات المختلفة. لدى المجموعة أيضاً استثمارات في شركات تابعة وزميلة أجنبية والتي تتعرض صافي موجوداتها لمخاطر تحويل العملة. يرتبط هذا التعرض حالياً بشكل رئيسي في تذبذبات أسعار تحويل العملة بين الريال السعودي واليورو والجنيه المصري وبعض العملات الأخرى، ويتم قيد أثر هذه التعرضات ببند منفصل في حقوق المساهمين في القوائم المالية المرفقة. تقوم الإدارة بمراقبة هذه المخاطر وتستخدم عقود العملات الأجنبية الآجلة وتقتصر بالعملة الأجنبية المناسبة وذلك للتحوط لتقلبات أسعار العملات الأجنبية. ومع ذلك، لا يوجد عقود عملات أجنبية آجلة أو أي أدوات تحوط مالية أخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢.

٢-٣ مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

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

٣-٣ مخاطر السعر

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

٤-٣ مخاطر الائتمان

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

٥-٣ مخاطر السيولة

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

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

٦-٣ القيمة العادلة

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

٤ - معلومات عن القطاعات التشغيلية

تعمل المجموعة بشكل أساسي في القطاعات التشغيلية التالية:

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

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

المجموع	إدارة مياه	تصنيع أنابيب	
			<u>٢٠١٣</u>
٣,١٣٠,٦٧٢	٣٥٠,٤٨٥	٢,٧٨٠,١٨٧	المبيعات
١١٢,٦١٤	(٥,٤٥٧)	١١٨,٠٧١	صافي الربح
(٨٦,٥٣٣)	(٩,٨٩٨)	(٧٦,٦٣٥)	نفقات مالية
(٧٨,٥٠٥)	(٢,٩٥٨)	(٧٥,٥٤٧)	استهلاك وإطفاء وهبوط قيمة
٧٩٢,٣٦٩	٢٠,٣٨٩	٧٧١,٩٨٠	ممتلكات ومصانع ومعدات
٤,٤١١,٣٥٥	٤٩٠,٠٣٧	٣,٩٢١,٣١٨	مجموع الموجودات
			<u>٢٠١٢</u>
٣,٤٥٤,٧٩٥	٣٥٧,١١٥	٣,٠٩٧,٦٨٠	المبيعات
١١١,٣٣٨	(٩,١٣١)	١٢٠,٤٦٩	صافي الربح
(٨٥,٩٨٨)	(٧,٨٩٨)	(٧٨,٠٩٠)	نفقات مالية
(٨٩,٢٦٦)	(٣,١٣٦)	(٨٦,١٣٠)	استهلاك وإطفاء وهبوط قيمة
٨١١,٨٢٦	٣٧,١٦٩	٧٧٤,٦٥٧	ممتلكات ومصانع ومعدات
٤,٨٢٢,٥٠٦	٣٥٢,٩٨٨	٤,٤٦٩,٥١٨	مجموع الموجودات

شركة أمياتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

تقوم المجموعة بعملياتها في المملكة العربية السعودية وأوروبا وبعض الدول الأخرى. تلتخص بعض المعلومات المالية المختارة وفقاً للمناطق الجغرافية كما في ٣١ ديسمبر ولل سنوات المنتهية في ذلك التاريخ كما يلي:

السعودية	أوروبا وبلدان أخرى	المجموع	
			٢٠١٣
٢,٠٢١,٢١٣	١,١٠٩,٤٥٩	٣,١٣٠,٦٧٢	المبيعات
			موجودات غير متداولة:
٥٣٨,٩٦٦	٢٥٣,٤٠٣	٧٩٢,٣٦٩	• ممتلكات ومصانع ومعدات
٩٥,٢٥٥	٦٦,٦٠٦	١٦١,٨٦١	• موجودات غير متداولة أخرى
			٢٠١٢
٢,٣٤٧,٦٢٧	١,١٠٧,١٦٨	٣,٤٥٤,٧٩٥	المبيعات
			موجودات غير متداولة:
٥٢٣,١٦٨	٢٨٨,٦٥٨	٨١١,٨٢٦	• ممتلكات ومصانع ومعدات
١٨٠,١٦٩	٧٠,٧٨٥	٢٥٠,٩٥٤	• موجودات غير متداولة أخرى
			٥ - نقد وما يماثله
			٢٠١٣
			٢٠١٢
			نقد في الصندوق
			نقد لدى البنوك
			ودائع لأجل
			١٢٧,٣٤٧
			١٤٩,٣٤٧

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

٦ - ودائع بنكية قصيرة الأجل

يمثل الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ودائع لدى بنك تجاري ويدر عوائد مالية بأسعار السوق السائدة.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٧

ذمم مدينة

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢,٠٧٣,٢٢٤	١,٨٧٠,٨٦٩	تجارية
٦٢,٩٧٣	٥١,٩٥٠	أطراف ذات علاقة
٢,١٣٦,١٩٧	١,٩٢٢,٨١٩	
(١١٣,٠٩١)	(٩١,٧٤٠)	ناقصاً: مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
<u>٢,٠٢٣,١٠٦</u>	<u>١,٨٣١,٠٧٩</u>	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. تتضمن الذمم المدينة التجارية مبالغ مستحقة محتجزة بمبلغ ٥٥,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٣٦,٩ مليون ريال سعودي) تتعلق بشكل رئيسي بشركات تابعة سعودية، والتي سيتم تحصيلها عند استكمال مستويات تنفيذ عقود محددة وتقديم شهادة الزكاة وضريبة الدخل النهائية لسنوات محددة من قبل الشركات التابعة السعودية.

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، فإن الذمم المدينة التجارية تبلغ ٤٤,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٣٢,٧ مليون ريال سعودي) وقد تم ضمانها مقابل القروض البنكية.

فيما يلي حركة مخصص ديون مشكوك في تحصيلها:

٢٠١٢	٢٠١٣	
١١٣,٠٥٣	١١٣,٠٩١	١ يناير
٥,٠٩١	(١,٩٠٤)	(عكس) إضافات
٢,٤١٦	(٩,٧٠٣)	تعديلات
(٨,٠١٣)	(٩,٥٤٧)	شطب ديون
٥٤٤	(١٩٧)	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
<u>١١٣,٠٩١</u>	<u>٩١,٧٤٠</u>	٣١ ديسمبر

تمثل التعديلات خلال عام ٢٠١٣ رصيد متعلق بالشركات التابعة الغير موحدة. أنظر إيضاح رقم ١.

شركة أمياتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

		مخزون
٢٠١٢	٢٠١٣	
٦٩٨,٦٣٦	٦٠٥,٩٣٩	مواد أولية
١١٠,٦٩٧	٢٠٩,٨٣٩	أعمال تحت التنفيذ
٩٦,٨٧٣	١٠٣,٧٩٨	قطع غيار و عدد، غير معدة للبيع
٥٥٨,٣٢٠	٣٨١,٨٣٤	منتجات جاهزة الصنع
٨٧,٧٠٧	١٠,٥٩٩	بضاعة في الطريق
١,٥٥٢,٢٣٣	١,٣١٢,٠٠٩	
(٧٠,٢٩٣)	(٦٨,١٣٢)	ناقصاً: مخصص بضاعة متقدمة
١,٤٨١,٩٤٠	١,٢٤٣,٨٧٧	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ تم شطب مخزون بمبلغ ٥,٢ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠١٢: ٥,٧ مليون ريال سعودي) لتعديله للقيمة القابلة للتحقق.

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، يبلغ المخزون ٣٦,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٥٢,٩ مليون ريال سعودي) وقد تم تعهده مقابل قروض بنكية.

فيما يلي حركة مخصص البضاعة المتقدمة:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٧٢,٩٨٤	٧٠,٢٩٣	١ يناير
(٢,٤٥٤)	٣,٢٤٧	إضافات (عكس)
-	(٥,٣٧٨)	تعديلات
(٢٢٨)	-	شطب
(٩)	(٣٠)	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
٧٠,٢٩٣	(٦٨,١٣٢)	٣١ ديسمبر

تمثل التعديلات خلال عام ٢٠١٣ رصيد متعلق بالشركات التابعة غير الموحدة. أنظر إيضاح رقم ١.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩ - استثمار في شركات زميلة

٢٠١٢	٢٠١٣	
٤٢,٨٠٥	٣٤,٣٥٢	شركة أميانتيت مصر للفيبر غلاس (ايه اف ني سي) تشونج ينج بولي كوم انترناشيونال كوربوريشن (سي بي أي سي)
٩٣,٣٦٤	-	شركة اميرون مصر (ايه ني) اميتك ماروك (ايه ام)
٣٣,١٨٥	٣٠,٦٨٠	شركة أميانتيت قطر للأنايبب المحدودة (اكاب)
٥,٩٧٧	٧,٩٩٥	الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة (توزيع)
٢٠,٠٨٩	٢١,٥٧٤	أخرى
٢٦,٣٥١	٢١,٨٤٠	
٤٨,٢٤٣	٤٤,١٠٨	
٢٧٠,٠١٤	١٦٠,٥٤٩	
(٦٥,٢٥٢)	(٦٦,٠٧٢)	خسائر الهبوط في القيمة المتراكم
٢٠٤,٧٦٢	٩٤,٤٧٧	

فيما يلي حركة الاستثمارات في الشركات الزميلة:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٢٨,٧١٧	٢٠٤,٧٦٢	١ يناير
١٣,٧٢٥	-	إضافات
(٥٥١)	-	استبعادات
٧,٧٩١	(٣,٩١٠)	تعديلات
(٣٩,٣٢٩)	(٥,٩٧٨)	حصة الشركة في صافي خسارة
-	(٩٦,٦٨٤)	١ محول إلى موجودات غير متداولة معدة للبيع
(٣,٨٠٣)	(٢,٨٩٣)	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
(١,٧٨٨)	(٨٢٠)	خسائر هبوط قيدت خلال السنة
٢٠٤,٧٦٢	٩٤,٤٧٧	٣١ ديسمبر

خلال ٢٠١٣ و ٢٠١٢ قيدت الإدارة خسائر هبوط في القيمة، وذلك للهبوط المتوقع في الأداء الاقتصادي لبعض الشركات الزميلة والذي نتج عن ارتفاع قيمها الدفترية عن قيمها المستردة.

شركة أمياتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

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

الاسم	بلد التأسيس	الموجودات	المطلوبات	الإيرادات	صافي الربح (الخسارة)	نسبة ملكية المجموعة
٢٠١٣						
ايف اف ني سي	مصر	١٤٨,٠١٨	٩٠,٠٨٦	٣٥,٠٣٧	(٨,٣١٩)	%٥٠
أي ني	مصر	٥٤,١٦٦	٣١,٨٢٥	٢,١٣١	(٣,٥٦٣)	%٤٩
ايف ام	المغرب	١٨٤,٩٥٧	١٦٨,٩٦٤	٦٢,٣٧٨	(٩٠)	%٥٠
اكاب	قطر	١٨٠,١١٧	١١٠,٠٩٨	٧٦,٦٤٥	٢,٤٤٨	%٤٠
توزيع	السعودية	٢٦٨,٩٦٧	٢٢٥,٢٨٥	١١٠,٠٥٧	(٩,٠٢٠)	%٥٠
٢٠١٢						
ايف اف ني سي	مصر	١٦١,٠٣٣	٨٨,٧٠٥	٥٥,٧٤٩	(١١,٠١٠)	%٥٠
سي بي أي سي	الصين	٤,٩٢٣,٩٨٣	٣,١٦٤,٤٨٧	١,٨٢٧,٧٨٨	(١٩٤,٥٩٢)	%٥,٤٩٧٥
أي ني	مصر	٦٣,٢٦٢	٣٤,٨٨٦	١,٥٩٢	(٥,٥٥١)	%٤٩
ايف ام	المغرب	١٦٥,٥٢٧	١٤٩,٨٣٤	١٣٢,٠٣١	(٥,٨٧١)	%٥٠
اكاب	قطر	١٧٩,٩٠٣	١٢٩,٣١١	٩٢,٩٠٩	(٣,٤٢٣)	%٤٠
توزيع	السعودية	٢٣٨,٧٤٣	١٨٦,٠٤١	٦٠,٧٥٩	(٢٤,٠٥١)	%٥٠

قامت المجموعة ببعض التعديلات على المعلومات المالية المذكورة أعلاه للفترة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ للأخذ في الاعتبار حقوق ملكيتها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢، على التوالي.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - ممتلكات ومصانع ومعدات

٢٠١٣	١ يناير ٢٠١٣	إضافات	إستيادات/ تحويلات	تعديلات تحويل عملات أجنبية	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
التكلفة						
أراضي	٩٨,٥٠٣	٦,٨٢٨	(١٠,٨٨٨)	(٦٤٥)	٩٣,٧٩٨	
مباني وتحسينات على أراضي	٤٨٣,٣٤٧	٣٢,٧٧١	(٢٩,٣٢٠)	(١١,١٥٠)	٤٧٥,٦٤٨	
مصانع وآلات ومعدات	١,٤٧١,٤٤٣	٤٩,١٤٠	(٧٤,٧٨١)	(١١,٦٦٧)	١,٤٣٤,١٣٥	
أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية	١٢٥,٣٧٤	٧,٨٠٤	(٧,٠٢٠)	(٥٨٠)	١٢٥,٥٧٨	
إنشاءات تحت التنفيذ	٤٥,٨٠٨	٧٢,٢٤٨	(٢٩,٤٤٥)	(١)	٨٨,٦١٠	
	٢,٢٢٤,٤٧٥	١٦٨,٧٩١	(١٥١,٤٥٤)	(٢٤,٠٤٣)	٢,٢١٧,٧٦٩	
الاستهلاك المتراكم وهبوط القيمة						
مباني وتحسينات على أراضي	(٢٤٩,٣٩٤)	(١٨,٧٩١)	٩,٤٨٩	٣,٢٤٦	(٢٥٥,٤٥٠)	
مصانع وآلات ومعدات	(١,٠٦٥,٧٩٧)	(٦٢,٥١٥)	٥١,٣٢٧	٧,١٣٦	(١,٠٦٩,٨٤٩)	
أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية	(٩٧,٤٥٨)	(٨,٢٤٦)	٥,٣١٤	٢٨٩	(١٠٠,١٠١)	
	(١,٤١٢,٦٤٩)	(٨٩,٥٥٢)	٦٦,١٣٠	١٠,٦٧١	(١,٤٢٥,٤٠٠)	
	٨١١,٨٢٦				٧٩٢,٣٦٩	
٢٠١٢	١ يناير ٢٠١٢	إضافات	إستيادات/ تحويلات	تعديلات تحويل عملات أجنبية	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
التكلفة						
أراضي	٨٤,٦١٣	١٣,٢٨٦	-	٦٠٤	٩٨,٥٠٣	
مباني وتحسينات على أراضي	٤٦٠,٣٠٦	١٨,٢٤٧	(٧٠)	٤,٨٦٤	٤٨٣,٣٤٧	
مصانع وآلات ومعدات	١,٤٢٥,١٢٣	٦٣,٨٦٧	(٢٧,١٣٠)	٩,٥٨٣	١,٤٧١,٤٤٣	
أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية	١١٦,٩٤٩	٩,٥٢٢	(٢,٦٩٩)	١,٦٠٢	١٢٥,٣٧٤	
إنشاءات تحت التنفيذ	٣٠,٨٤٦	٦٠,٥٠٧	(٤٥,٦٣٢)	٨٧	٤٥,٨٠٨	
	٢,١١٧,٨٣٧	١٦٥,٤٢٩	(٧٥,٥٣١)	١٦,٧٤٠	٢,٢٢٤,٤٧٥	
الاستهلاك المتراكم وهبوط القيمة						
مباني وتحسينات على أراضي	(٢٣٠,٠٥٣)	(١٧,٦١٩)	٦٩	(١,٧٩١)	(٢٤٩,٣٩٤)	
مصانع وآلات ومعدات	(١,٠١٢,٧٨٣)	(٦٩,٢٦٣)	٢٣,١٦٨	(٦,٩١٩)	(١,٠٦٥,٧٩٧)	
أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية	(٩٠,٢٩٩)	(٨,٢٢٩)	٢,١٤٩	(١,٠٧٩)	(٩٧,٤٥٨)	
	(١,٣٣٣,١٣٥)	(٩٥,١١١)	٢٥,٣٨٦	(٩,٧٨٩)	(١,٤١٢,٦٤٩)	
	٧٨٤,٧٠٢				٨١١,٨٢٦	

خلال عام ٢٠١٣، تمثل التعديلات بشكل رئيسي تكلفة واستهلاك متراكم قدره ٨٠,٦ مليون ريال سعودي و ٤٢,٠ مليون ريال سعودي، على التوالي، والتي تتعلق بالمصانع والممتلكات والمعدات للشركات التابعة غير الموحدة. انظر إيضاح رقم ١.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

١١ - موجودات غير ملموسة

نققات مؤجلة	أخرى وتكاليف	امتيازات وعلامات	الشهرة	
ما قبل التشغيل	المجموع	تجارية وتراخيص		
٢,٧٦٢	١٢,٧٣٤	١٥٧	٩,٨١٥	١ يناير ٢٠١٣
٨١١	٨١١	-	-	إضافات
(٢٦٤)	(٤٢١)	(١٥٧)	-	إطفاء
-	(٣٦٤)	-	(٣٦٤)	تعديلات تحويل عملة
٣,٣٠٩	١٢,٧٦٠	-	٩,٤٥١	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٨٥٢	١٠,٨٧٣	٣١٤	٩,٧٠٧	١ يناير ٢٠١٢
٢,١٥٣	٢,١٥٣	-	-	إضافات
(٢٤٣)	(٤٠٠)	(١٥٧)	-	إطفاء
-	١٠٨	-	١٠٨	تعديلات تحويل عملة
٢,٧٦٢	١٢,٧٣٤	١٥٧	٩,٨١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٢ - قروض قصيرة الأجل

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٦,٤٩٤	٣٨,٧٠٢	حسابات بنكية دائنة
١,٦٠٦,٦٤٥	١,٥٥٠,١٣٨	قروض بنكية قصيرة الأجل
١,٦٣٣,١٣٩	١,٥٨٨,٨٤٠	

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

بلغت التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل غير المستخدمة والمتوفرة للمجموعة مبلغ ٠,٩٤٥ مليار ريال سعودي تقريباً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٢٠١٢: ١,١ مليار ريال سعودي).

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، ٥,١٪ (٢٠١٢: ٥,٢٪) من القروض البنكية قصيرة الأجل مضمونة بتخصيص الذمم المدينة التجارية وتعهدات المخزون.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١-١٢ مسمى العملة

إن القيمة الدفترية للقروض قصيرة الأجل تتم بالعملة التالية:

٢٠١٢	٢٠١٣	
١,٥١١,١٥٠	١,٤٥٥,٨٧٠	ريال سعودي
٢٦,١٤٥	٤٩,٨٦١	يورو
١٤,٩٤٤	-	دولار أمريكي
١٩,٤٣٥	-	روبية هندية
٦١,٤٦٥	٨٣,١٠٩	أخرى
<u>١,٦٣٣,١٣٩</u>	<u>١,٥٨٨,٨٤٠</u>	

١٣ - قروض طويلة الأجل

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
١٣,٤٠٠	٩,٠٠٠	١-١٣ قروض من صندوق التنمية الصناعية السعودي ("الصندوق")
٢٤٣,٥٨٤	١٧٣,٠٣٣	٢-١٣ قروض بنوك تجارية
٩,٧٩١	٨,٠٨٢	٣-١٣ قروض من حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٦٦,٧٧٥	١٩٠,١١٥	
(٩٦,٣٧٨)	(٩٣,٠٠٧)	الجزء المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة
<u>١٧٠,٣٩٧</u>	<u>٩٧,١٠٨</u>	

١-١٣ قروض الصندوق

تمثل قروض حصلت عليها شركة تابعة سعودية من الصندوق. تتطلب أحكام اتفاقيات القروض من الشركة التابعة الحفاظ على معدلات مالية معينة وتفرض قيوداً على توزيع الأرباح وتحديد مبالغ المصروفات الرأسمالية والإيجارات السنوية. لا تحمل هذه القروض أية نفقات مالية وهي مكفولة برهن الممتلكات والمصانع والمعدات الخاصة بالشركة التابعة.

٢-١٣ قروض من بنوك تجارية

حصلت الشركة وبعض الشركات التابعة على عدد من القروض من بنوك تجارية متعددة. تمت هذه القروض بشكل أساسي بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو والروبية الهندية. تحمل هذه القروض عمومًا نفقات مالية على أساس أسعار السوق السائدة. إن إجمالي استحقاقات القروض القائمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، طبقاً لجداول السداد العائدة لها، وتمتد من عام ٢٠١٤ حتى ٢٠٣٣. بعض هذه القروض يبلغ ١٣٣,٩ مليون ريال سعودي، ومضمونة برهن الممتلكات والمصانع والمعدات، ويتم ضمانها مقابل ذمم مدينة تجارية وتم تعهدها مقابل مخزون.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

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

٣-١٣ قروض من حقوق الملكية غير المسيطرة

وتمثل قروض بالدولار الأمريكي من شركة تابعة أجنبية ذات حقوق ملكية غير مسيطرة. لا تحمل هذه القروض أي نفقات مالية وتسد على أقساط ربع سنوية غير متساوية تنتهي في عام ٢٠١٧.

٤-١٣ العملة

القيمة الدفترية للقروض طويلة الأجل هي بالعملات التالية:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢١٩,٦٥٠	١٤٠,٢٥٠	ريال سعودي
٢٤,٨٩٩	١٧,٥٤٣	يورو
١٠,٥٨٢	-	دولار أمريكي
١١,٦٤٤	٣٢,٣٢٢	أخرى
<u>٢٦٦,٧٧٥</u>	<u>١٩٠,١١٥</u>	

٥-١٣ جدول استحقاقات القروض طويلة الأجل

٢٠١٢	٢٠١٣	السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر:
٩٦,٣٧٨	-	٢٠١٣
٨٩,٨٨٠	٩٣,٠٠٧	٢٠١٤
٦٣,٩٣٥	٦٤,٧٣٢	٢٠١٥
٦,٦٤٧	٧,٢٦٩	٢٠١٦
٧,٨٤١	٥,٢٧٢	٢٠١٧
٢,٠٩٤	١,٦٤١	٢٠١٨
-	١٨,١٩٤	بعد ذلك
<u>٢٦٦,٧٧٥</u>	<u>١٩٠,١١٥</u>	

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ - مستحقات ومطلوبات أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
٤٥,٦٥٣	٣٣,١٧١	رواتب وأجور ومزايا
٩٦,٥٩٤	٨٤,٥٥١	دفعات مقدمة من العملاء
١٨,٦٠١	٣,٤٤٨	مخصص مقابل مطالبات و عقود مكلفة
٤٣٤	-	٢٦ مشتقات أدوات مالية (قيمة عادلة سالبة)
١٧,٢٣١	٢٠,٤١٠	أتعاب وكلاء مبيعات
١٦,٩٦٠	١٢,٥٢٠	نفقات مالية
٩٦,٧٨٥	٦٥,٥٨٥	مصاريف مستحقة وأخرى
<u>٢٩٢,٢٥٨</u>	<u>٢١٩,٦٨٥</u>	

١٥ - أمور الزكاة والضرائب

١-١٥ مكونات الوعاء الزكوي

تقوم شركات المجموعة السعودية التابعة بتقديم إقراراتها الزكوية والضريبية الخاصة بها كل على حده. تتلخص أهم مكونات الوعاء الزكوي لكل شركة بموجب أنظمة الزكاة وضريبة الدخل من حقوق المساهمين والمخصصات كما في بداية السنة والقروض طويلة الأجل والربح الصافي المعدل مخصوما منها القيمة الصافية للممتلكات والمصانع والمعدات والاستثمارات وبعض البنود الأخرى.

٢-١٥ مخصص الزكاة وضريبة الدخل كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣٥,٩٩٥	٢٩,٣٠٧	زكاة الشركة
٥٢,٤٥٧	٤٧,٤٩٨	الزكاة وضريبة الدخل على الشركات التابعة السعودية
٢٠,٨٩١	١٥,٧٠٣	ضريبة الدخل والضرائب الأخرى على الشركات التابعة الأجنبية
<u>١٠٩,٣٤٣</u>	<u>٩٢,٥٠٨</u>	

٣-١٥ ضرائب دخل متعلقة بالشركات التابعة الأجنبية المحملة على قائمة الدخل

٢٠١٢	٢٠١٣	
٦,٤٠٧	١٠,٤٢٣	مصروف ضريبة دخل حالية
٣,٢٥٤	(١,٧٦٨)	نفقات ضريبة دخل مؤجلة (دائنة)
<u>٩,٦٦١</u>	<u>٨,٦٥٥</u>	

شركة أمياتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
١١,٦٨٦	٩,٨٤٨	١ يناير
(٣,٢٥٤)	١,٧٦٨	دائنة (محملة)
-	(٩١٠)	تعديلات
١,٤١٦	٧٢	تعديلات تحويل عملات
<u>٩,٨٤٨</u>	<u>١٠,٧٧٨</u>	٣١ ديسمبر

تمثل التعديلات خلال عام ٢٠١٣ ضرائب الدخل المؤجلة المتعلقة بالشركات التابعة غير الموحدة. أنظر إيضاح رقم ١.

٤-١٥ مخصص الزكاة المحمل على قائمة الدخل

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٠,٤٨٦	١٣,٩٨٠	زكاة الشركة
٢٤,٦٥٣	٢١,٦٠١	حصة الشركة في الزكاة للشركات التابعة
<u>٣٥,١٣٩</u>	<u>٣٥,٥٨١</u>	

٥-١٥ وضع الربوط

استلمت الشركة وشركاتها التابعة السعودية شهادات الزكاة وضريبة الدخل النهائية أو المقيدة من المصلحة للسنوات حتى ٢٠١٢.

١٦ - مزايا الموظفين

١-١٦ مكافأة نهاية الخدمة

٢٠١٢	٢٠١٣	
٨٩,٩٠٣	٩٢,٣٠٣	١ يناير
١٢,١٥٠	١٠,٩٥٧	مخصصات
(١٠,٠١٩)	(١٢,١٦٨)	تسديدات
-	(١٠,٣٦٩)	تعديلات
٢٦٩	(٤٤٥)	تعديلات تحويل عملات
<u>٩٢,٣٠٣</u>	<u>٨٠,٢٧٨</u>	٣١ ديسمبر

تمثل التعديلات خلال عام ٢٠١٣ الرصيد المتعلق بالشركات التابعة غير الموحدة. أنظر إيضاح ١.

شركة أمياتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

٢-١٦ برنامج ملكية أسهم للموظفين واحتياطي

طبقت الشركة برنامج ملكية أسهم الشركة للموظفين ("البرنامج")، الذي بموجبه يقدم مكافأة لبعض الموظفين الذين أكملوا ثلاث سنوات بهذا البرنامج اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٢. سوف يتم منح هؤلاء الموظفين خيار شراء أسهم الشركة بدون تكلفة بشرط اشتراكهم في البرنامج واستكمال فترة ثلاث سنوات خدمة بالمجموعة والحفاظ على مستوى أداء محدد.

تقاس القيمة العادلة لهذا الخيار بسعر السوق لأسهم الشركة في تاريخ المنح (١٥,٧٥ ريال سعودي للسهم). قيدت الشركة مصاريف بمبلغ ٣,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٤,٣ مليون ريال سعودي) تتعلق بهذا الخيار.

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
-	٨٢١,٠٠٠	قائمة كما في ١ يناير
٨٨١,٥٠٠	-	المشترك خلال السنة
(٦٠,٥٠٠)	(٩٩,٥٠٠)	ملغاة كما في ٣١ ديسمبر
٨٢١,٠٠٠	٧٢١,٥٠٠	القائم كما في ٣١ ديسمبر

إن الفترة المتبقية لهذه الخيارات التعاقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ هي سنة واحدة وان هذه الخيارات التعاقدية القائمة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ سوف تستحق في ١ يناير ٢٠١٥.

خلال ٢٠١٢، قامت الشركة بشراء ٢,٥ مليون سهم من أسهمها من خلال مؤسسة مالية لغرض برنامج ملكية أسهم الموظفين والتي تم قيدها تحت مسمى "برنامج أسهم الموظفين واحتياطي" في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين في القوائم المالية المرفقة. يشتمل برنامج أسهم الموظفين على تكلفة شراء الأسهم وحصة القيمة العادلة للخيارات الممنوحة خلال عام ٢٠١٣ و ٢٠١٢ والتي ما زالت قائمة في ٣١ ديسمبر، وهي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
-	٣٧,٤٤٨	١ يناير
٤١,٧٥٨	-	تكلفة الاسهم المشتراة لبرنامج أسهم الموظفين
(٤,٣١٠)	(٣,٧٨٨)	احتياطي برنامج خيار أسهم الموظفين
٣٧,٤٤٨	٣٣,٦٦٠	٣١ ديسمبر

شركة أمياتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧ - مخصصات الضمان

٢٠١٢	٢٠١٣	
٤٨,٥٧٨	٥٢,٧٦٣	١ يناير
٥,٥٢٩	(٢٩,٤٣٥)	(عكس) إضافات - صافي
(١,٤٧٦)	(٦٧٥)	المستخدم والتعديلات
١٣٢	١٤٨	تعديلات تحويل عملات
٥٢,٧٦٣	٢٢,٨٠١	٣١ ديسمبر

تتمثل في مخصصات ضمان طويلة الأجل متعلقة بمطالبات الضمان المستقبلية المتوقعة والمقدمة بصفة أساسية بواسطة قطاع تصنيع الأنابيب بالمجموعة. وقد سجلت الإدارة عكوسات تبلغ ٢٨,٤ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٣ والتي تم قيدها على حساب "تكلفة المبيعات" في قائمة الدخل الموحدة المرفقة. تم إجراء هذه العكوسات بالنظر بشكل رئيسي إلى تاريخ المطالبات وتحسين جودة المنتج بسبب التحسينات التكنولوجية الحديثة التي اعتمدها المجموعة، بالإضافة إلى فترات انتهاء مدة الضمانات المفتوحة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

يتضمن المستخدم والتعديلات خلال عام ٢٠١٣ رصيد بمبلغ ١,٣ مليون ريال سعودي متعلقة بالشركات التابعة غير الموحدة. أنظر إيضاح رقم ١.

١٨ - أمور معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

١٨-١ معاملات مع طرف ذي علاقة

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٠,١٧١	٥,٣٨٦	مبيعات
١١,٣٧٢	-	مشتريات
٧٠٣	٧٥٠	تكاليف ومصروفات محملة

شركة أمياتتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

٢-١٨ قروض لشركات زميلة

تم إدراج القروض إلى شركات زميلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ ضمن "موجودات غير متداولة أخرى" في قائمة المركز المالي المرفقة لعام ٢٠١٣ و ٢٠١٢.

٢٠١٢	٢٠١٣	
٨,٦١٣	١٣,١٦٦	إيه ام
٢,٢١١	١,٨٣٢	اميتك الجزائر
٣٠٨	٢٢,٥٠٠	توزيع
<u>١١,١٣٢</u>	<u>٣٧,٤٩٨</u>	

١٩ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ من ١١٥,٥ مليون سهم عادي بقيمة إسمية ١٠,٠ ريال للسهم الواحد.

٢٠ - احتياطي نظامي

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

٢١ - مصاريف بيع وتسويق

٢٠١٢	٢٠١٣	
٤٣,٧٠٠	٤٥,٩٣٤	رواتب ومزايا
١١,٠٨٥	١٢,٥٥٠	سفر
١١,٤٤٥	٩,٦٠٣	ترويج مبيعات
١,٤٥٦	١,٤٠٥	تقنية معلومات واتصالات
٤٦٦	٥٥٣	استهلاك
٩,٠٤٠	١٠,٩٣٦	أخرى
<u>٧٧,١٩٢</u>	<u>٨٠,٩٨١</u>	

شركة أمياتنتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢ - مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٢	٢٠١٣	
١١٩,٨٨١	٩٢,٨٥١	رواتب وأجور ومزايا
٥,٠٩١	(١,٩٠٤)	(عكس) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,٢٧٤	١,٢٦٣	صيانة
٩,٩٤٧	٨,٤٣٠	سفر
٢٧,٢٥١	٢٥,٨٣٥	خدمات مهنية
٨,٧٨٠	٨,٠٧١	استهلاك وإطفاء
١٦,٨٨٠	٢١,٠٢٨	تقنية معلومات واتصالات
٢٥,٩٧٨	٥,٩٨٨	أخرى
<u>٢١٦,٠٨٢</u>	<u>١٦١,٥٦٢</u>	

٢٣ - إيرادات (مصروفات) أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
(٢,٩١٩)	(١٢,٢٢٧)	٩ و ١٠ و ١١ خسائر هبوط في القيمة مقابل استثمارات ومصانع ومعدات وموجودات غير ملموسة
-	١٤,٩٧٧	عكس مخصص تسوية مطالبات فروقات تحويل عملات أجنبية
١٧٧	(٤,٣٢٢)	إيرادات متنوعة
٤,٨٧٥	٤,٠٤٧	
<u>٢,١٣٣</u>	<u>٢,٤٧٥</u>	

٢٤ - توزيعات أرباح

وافق مساهمو الشركة على توزيع أرباح بواقع ١,٠ ريال سعودي للسهم لسنة ٢٠١٢ بإجمالي ١١٥,٥ مليون ريال سعودي، خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ٩ مارس ٢٠١٣. تم سداد هذه التوزيعات بالكامل خلال السنة.

٢٥ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ بتقسيم الربح من العمليات التشغيلية والربح الصافي لكل سنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال تلك السنتين البالغ ١١٢,٩٨٤,٣٠٩، بعد الأخذ في الاعتبار أثر شراء الاسهم كما ذكر في إيضاح ١٦.

٢٦ - مشتقات الأدوات المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، لدى الشركة اتفاقيات مقايضة أسعار عمولات مع بنوك تجارية بلغت ٠,٤ مليون ريال سعودي، وقد تم تسويتها خلال عام ٢٠١٣.

شركة أمياتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٧ - التزامات محتملة وتعهدات

(أ) لدى المجموعة التزامات محتملة من ضمانات بنكية صدرت للمجموعة في سياق الأعمال العادية بلغ مجموعها ٦٧٤,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٦٩٤,٤ مليون ريال سعودي). كما لدى الشركة التزام محتمل عن ضمان بالتضامن مع شريك آخر في شركة زميلة بمبلغ ٢٤١,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٢٩١,٥ مليون ريال سعودي) متعلق بتسهيلات مصرفية لهذه الشركة الزميلة.

(ب) بلغت النفقات الرأسمالية التي تعاقدت عليها المجموعة ولم يتم تكبدها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ حوالي ٥٤,٥ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠١٢: ٢١,٣ مليون ريال سعودي).
