

شركة أمانتيت العربية السعودية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
وتقرير الفحص المحدود

شركة أميانتيت العربية السعودية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

صفحة

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
١٣ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

بيكر تيلي م ك م و عياد السريحي



محاسبون قانونيون

ترخيص رقم ٤٧٩ / ١١ / ٢٢٢

ص ب ٣٠٠٤٦٧ الرياض ١١٢٧٢

المملكة العربية السعودية

هاتف : ٦٩١٨ ١١ ٤٥٥ +٩٦٦

فاكس : ٦٩١٥ ١١ ٤٥٥ +٩٦٦

www.bakertillysaudi.com

تقرير الفحص المحدود

إلى السادة المساهمين

شركة أميانتيت العربية السعودية (شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص المحدود

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة أميانتيت العربية السعودية ("الشركة") وشركاتها التابعة (المشار إليها معا بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة وتم إعدادها من قبلهم وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يُعدُّ هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص المحدود

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

لفت انتباه

نود نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٦-ب) من الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المرفقة، حيث يشير إلى أن إحدى الشركات التابعة للمملكة بالكامل للمجموعة تقوم بالدفاع عن مطالبة مقدمة من قبل أحد المقاولين من الباطن لمشروع في العراق. في يناير ٢٠١٦، حكمت المحكمة في العراق لصالح المقاول من الباطن. وقامت الشركة التابعة باستئناف الحكم لدى محكمة الاستئناف في العراق والتي قامت في مارس ٢٠١٦ بتأييد الحكم السابق. قامت الشركة التابعة بتقديم اعتراض ضد الحكم الأخير لدى محكمة التمييز الاتحادية في العراق والتي قامت في إبريل ٢٠١٦ بنقض الحكم السابق وحكمت بإعادة القضية إلى محكمة الاستئناف لإعادة النظر فيها. لاحقاً لذلك التاريخ وحتى تاريخ هذا التقرير، لم يحدث أي تطورات جوهرية في القضية. تعتقد إدارة المجموعة، بناءً على تقديرات خبراءها ومحاميها، بأنها قامت بقتيد مخصص كافٍ مقابل هذه المطالبة وأن النتيجة النهائية لهذه القضية لن يكون لها تأثير مالي إضافي على القوائم المالية الأولية المرفقة للمجموعة.

بيكر تيلي م ك م و عياد السريحي محاسبون قانونيون



عياد عياد السريحي

(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٠٥)


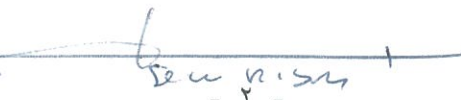

٢٢ شوال ١٤٣٧هـ

العوافق ٢٢ يوليو ٢٠١٦م

شركة أميانتيت العربية السعودية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)	إيضاح
			الموجودات
			موجودات متداولة
٩٧,٩٤١	١٦٦,٥٠١	١٤٠,٩٤٤	نقد وما في حكمه
١,٩٥٧,٦٤٧	٢,٠٤١,٠٥٣	٢,٠٢٤,٤٥٧	ذمم مدينة
١,٢٧٤,٥٩٨	١,٢٧٦,١٣٠	١,٠٧١,٤٠٦	مخزون
٢٢٩,٧٣٤	٢٥٦,٦٤٧	٢٢٤,٩١٥	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٣,٥٥٩,٩٢٠	٣,٧٤٠,٣٣١	٣,٤٦١,٧٢٢	
			موجودات غير متداولة
١١٩,٩٨٢	١٢٧,٩٢٣	١٣٠,٦٤٠	استثمارات في شركات زميلة
٧٤٩,٤١١	٧٢٨,٣٠٨	٧٢٨,٦٤٦	ممتلكات ومصانع ومعدات
١٣,٥٩٠	١٣,٢٥١	١٣,٢٨٣	موجودات غير ملموسة
٨,٦١٠	٨,٠٦٧	٨,٢٨٥	ضريبة دخل مؤجلة
٦٦,٠٣٥	٢٦,٦٢٨	٢٧,٧٢٩	موجودات غير متداولة أخرى
٩٥٧,٦٢٨	٩٠٤,١٧٧	٩٠٨,٥٨٣	
٤,٥١٧,٥٤٨	٤,٦٤٤,٥٠٨	٤,٣٧٠,٣٠٥	مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
١,٨٦٩,٢٧٦	١,٦١٨,١٧٧	١,٣٧٩,٠٦١	قروض قصيرة الأجل
٣,١٥٥	١٨,٥٦٠	١٣٠,٥٧٣	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٥٩٢,٧٠٧	٥٢٨,٨٤٤	٣٤٧,٨٠٠	ذمم دائنة
٣١٩,٨٢٠	٣٢٠,٨٩٩	٣٢١,٧٢٥	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٦٤,٧٠٩	٩٠,٨٨٩	٨١,٥٣٤	مخصص زكاة وضريبة دخل
٢,٨٤٩,٦٦٧	٢,٥٧٧,٣٦٩	٢,٢٦٠,٦٩٣	
			مطلوبات غير متداولة
٤٥,٢٠٢	٤٢٦,٧٢٨	٥٧٠,١٨٢	قروض طويلة الأجل
٧٩,٣٠٨	٧٨,٧٤٣	٧٧,٩٨٣	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٩,٢٠٤	١٣,٣٣٨	١٢,٦٨٩	مخصصات ضمان
١٦,٤٨٨	١٩,٩٦٦	١٨,٩٢٤	مطلوبات غير متداولة أخرى
١٦٠,٢٠٢	٥٣٨,٧٧٥	٦٧٩,٧٧٨	
٣,٠٠٩,٨٦٩	٣,١١٦,١٤٤	٢,٩٤٠,٤٧١	مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
١,١٥٥,٠٠٠	١,١٥٥,٠٠٠	١,١٥٥,٠٠٠	رأس المال
١٧٩,٣٣٥	١٨٩,٤٧٢	١٨٩,٤٧٢	إحتياطي نظامي
٢٩٢,٧٩١	٣٣٢,١٩٠	٢٥٠,٨٣٨	أرباح مبقاة
(٣٠,٠٦٧)	(٣١,٩١٤)	(٣١,٩١٤)	إحتياطي برنامج أسهم الموظفين
-	-	(١,٧٠٥)	التغير في القيمة العادلة لمبادلات سعر الفائدة
(١٥٨,٨٠٠)	(١٨١,٣٤٩)	(١٧٠,٨٤١)	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
١,٤٣٨,٢٥٩	١,٤٦٣,٣٩٩	١,٣٩٠,٨٥٠	حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة
٦٩,٤٢٠	٦٤,٩٦٥	٣٨,٩٨٤	الحصة غير المسيطرة
١,٥٠٧,٦٧٩	١,٥٢٨,٣٦٤	١,٤٢٩,٨٣٤	مجموع حقوق الملكية
٤,٥١٧,٥٤٨	٤,٦٤٤,٥٠٨	٤,٣٧٠,٣٠٥	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

التوقيع:   

شركة أميانتيت العربية السعودية وشركاتها التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة غير المراجعة

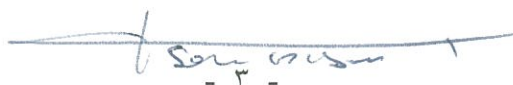
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
١,٤٤٤,٩٦٧	١,٢١٩,١٣٣	٧١٣,٦٠٦	٥٩٩,٦٠٠	المبيعات
(١,٢١٠,١٢٠)	(١,٠٢٣,١٤٧)	(٥٩٩,٦٥٣)	(٥١١,١٠٢)	تكلفة المبيعات
٢٣٤,٨٤٧	١٩٥,٩٨٦	١١٣,٩٥٣	٨٨,٤٩٨	إجمالي الربح
				مصاريف تشغيلية
(٤٢,٨٥٣)	(٤٢,٠٠٩)	(٢١,٤٠٨)	(١٨,٨٥٣)	بيع وتسويق
(٨٨,٤٩٤)	(٨٩,٠٨٧)	(٤٦,٤١٤)	(٤٤,١٨٦)	عمومية وإدارية
١٠٣,٥٠٠	٦٤,٨٩٠	٤٦,١٣١	٢٥,٤٥٩	الدخل من العمليات
				إيرادات (مصاريف) أخرى
(٤,٣٧٥)	٢,١٩٣	(٣,٨٦٥)	٤,٣٠٠	حصة الشركة في صافي ربح (خسارة) شركات زميلة
(٤١,٧٨٢)	(٥٤,١٦٧)	(٢٢,٨٣٣)	(٢٦,٥٨٦)	نفقات مالية، صافي أخرى، صافي
(١,٠٠٩)	(١٤,١٢٩)	٨,٠٩٩	١١,٤٥٩	
٥٦,٣٣٤	(١,٢١٣)	٢٧,٥٣٢	١٤,٦٣٢	الدخل (الخسارة) قبل ضريبة الدخل الأجنبية والذكاة والحصة غير المسيطرة
١,٨٥١	(٣,٤٠٣)	١,٨٤٦	(١,٦٤٧)	ضريبة الدخل الأجنبية
(١٦,٥٠٠)	(١٦,٥٠٠)	(٨,٢٥٠)	(٧,٧٥١)	الذكاة
٤١,٦٨٥	(٢١,١١٦)	٢١,١٢٨	٥,٢٣٤	الدخل (الخسارة) قبل الحصة غير المسيطرة
١٠,١٥٣	(٢,٨٥٠)	٤,٨٥٢	(١,٩١٠)	الحصة غير المسيطرة
٥١,٨٣٨	(٢٣,٩٦٦)	٢٥,٩٨٠	٣,٣٢٤	صافي الدخل (الخسارة) للفترة
				٢٥-٢ ربحية السهم (ريال سعودي):
٠,٩١	٠,٥٧	٠,٤١	٠,٢٢	الدخل من العمليات
٠,٤٦	(٠,٢١)	٠,٢٣	٠,٠٣	صافي الدخل (الخسارة) للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.







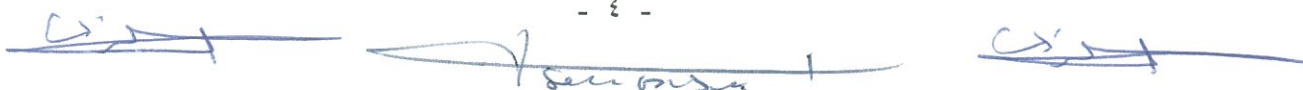
شركة أميانتيت العربية السعودية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة غير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
			الأنشطة التشغيلية
٥١,٨٣٨	(٢٣,٩٦٦)		صافي (الخسارة) الدخل للفترة
٦٢,٣٣٩	٥٠,٢٧٩		تعديلات لبنود غير نقدية
٤,٣٧٥	(٢,١٩٣)		استهلاك وإطفاء وانخفاض في القيمة
-	٢٧,٩٩٠	٦	حصة الشركة في صافي (ربح) خسارة شركات زميلة
(١٠٧)	(٨٢)		مخصصات
١٤,٦٤٩	١٩,٩٠٣		ضريبة دخل مؤجلة دائنة
(١٠,١٥٣)	٢,٨٥٠		مخصص زكاة وضريبة دخل
(٩٢,٨٤٣)	١٦,٥٩٦		ربح (خسارة) عائد للحصة غير المسيطرة
(١٣٤,١٣٧)	٢٠,٤٧٢٤		تغيرات في رأس المال العامل
(٤٧,١٥٢)	٣,٣٣٢		ذمم مدينة
١٤١,٦٢٦	(١٨٢,٩١٩)		مخزون
٢,٨٤٤	٨٢٦		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
١,٠٧٣	(٧٦٠)		ذمم دائنة
(٣٢,٤٦١)	(٢٩,٢٥٨)		مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٣٨,١٠٩)	٨٧,٣٢٢		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي
			زكاة وضريبة دخل مدفوعة
			صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الإستثمارية
٣٠,٠٠٠	-		متحصلات من استثمارات
(٢٦,٠١٩)	(٣٩,٦٧١)		شراء ممتلكات ومعدات
(٤,١٩٢)	(٢,٠٣٨)		موجودات غير ملموسة وأخرى
(٢١١)	(٤١,٧٠٩)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
			الأنشطة التمويلية
٤٦,٠٨٥	(٢٣٩,٠١٦)		(نقص) زيادة في قروض قصيرة الأجل
٢,٩٨٧	٢٥٦,١٩٧		متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٦,٠٨٣)	(١,٥٢٤)		تسديدات قروض طويلة الأجل
-	(٧٥,٠٧٥)	٤	توزيعات أرباح مدفوعة
-	(١,٨٠٠)		أتعاب مجلس الإدارة مدفوعة
(١٣,٥٨٠)	(٧,٢٩٤)		التغير في الحصة غير المسيطرة
٥,١٤٣	(٣,٣٩٦)		التغير في مطلوبات غير متداولة أخرى
٣٤,٥٥٢	(٧١,٩٠٨)		صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التمويلية
(٣,٧٦٨)	(٢٦,٢٩٥)		صافي النقص في النقد وما في حكمه
١٠٥,٧٦٨	١٦٦,٥٠١		النقد وما في حكمه كما في ١ يناير
(٤,٠٥٩)	٧٣٨		تأثير فروق ترجمة العملات الاجنبية على النقد وما في حكمه
٩٧,٩٤١	١٤٠,٩٤٤		النقد وما في حكمه كما في ٣٠ يونيو

معاملات غير نقدية:

ان عملية الاستحواذ على الحصص في الشركتين التابعتين من شريك غير مسيطر بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠١٦، المشار إليها في ايضاح رقم (١)، لم يكن لها تأثير على القائمة أعلاه حيث أنه لم يتم دفع أو استلام نقد أو ما في حكمه بعد.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.



شركة أميانتيت العربية السعودية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

تتألف شركة أميانتيت العربية السعودية ("الشركة" أو "أميانتيت") وشركاتها التابعة (المشار إليها معاً بـ "المجموعة") من الشركة وشركات تابعة مختلفة سعودية وأجنبية. تقوم المجموعة بتصنيع وبيع أنواع مختلفة من الأنابيب والمنتجات المتعلقة بها ومنح التراخيص للتقنيات المتعلقة بها وتقديم خدمات إدارة المياه والتي تشمل الإستشارات والأعمال الهندسية والتشغيلية المتعلقة بها وتشغيل المرافق الصناعية.

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

كما في ١٥ يونيو ٢٠١٦، نفذت الشركة اتفاقية استحواذ على حصص مع شركة أميرون إنك الواقع مقرها في الولايات المتحدة الأمريكية. حيث استحوذت المجموعة على الحصة غير المسيطرة لشركة أميرون إنك في شركتي المجموعة المنتجة للأنابيب الخرسانية، وهما شركة أميرون العربية السعودية المحدودة ("أسال") و الشركة العربية السعودية للمنتجات الخرسانية المحدودة ("ساكوب"). استحوذت الشركة على نسبة ٣٠,٣% من أسهم أسال و ١٧,٤% من أسهم ساكوب، وعليه، أصبحت الشركة تمتلك الشركتين بالكامل مقابل مبلغ وقدره ١,٩ مليون ريال سعودي. ستقوم الشركة بدفع هذا المبلغ عند الانتهاء من الإجراءات القانونية المتعلقة بعملية الاستحواذ، والتي من المتوقع الانتهاء منها خلال الربع التالي. إن المقابل المدفوع للاستحواذ على حصة الشريك غير المسيطر كان أقل من قيمتها الدفترية بفارق ١٩,٥ مليون ريال سعودي. تم الاعتراف بهذا الفرق مباشرة كزيادة في حساب الأرباح المبقة.

تم اعتماد إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٢٧ يوليو ٢٠١٥.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة تم إدراجها أدناه:

١-٢ العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي، معدلة لتتضمن التقويم بالقيمة العادلة للمشتقات المالية.

٢-٢ نتائج الفترة الأولية

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة على جميع التعديلات التي يتألف معظمها من قيود الاستحقاق العادية المتكررة التي تعتبرها إدارة المجموعة ضرورية لعرض المركز المالي ونتائج العمليات والتدفقات النقدية بشكل عادل. إن نتائج الأعمال الأولية ربما لا تكون مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال السنوية. يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المتعلقة بها في نفس الوقت مع القوائم المالية السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

شركة أميانتيت العربية السعودية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-٢ استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك المبالغ المعروضة للإيرادات والمصاريف خلال فترة القوائم المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات للأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف. تقوم الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل ولذلك فهي نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية المتعلقة بها.

٤-٢ استثمارات

(أ) شركات تابعة

الشركات التابعة هي تلك التي لدى المجموعة القدرة على توجيه سياستها المالية والتشغيلية للحصول على المنافع الاقتصادية، والتي تنشأ عادةً من الاحتفاظ بأكثر من نصف حقوق التصويت فيها. يتم توحيد حسابات الشركة التابعة بالكامل من تاريخ السيطرة ويتم التوقف عن توحيدها من تاريخ فقدان السيطرة.

تستخدم طريقة الاستحواذ في المحاسبة لتقيد عمليات الاستحواذ على الشركات التابعة. إن الزيادة في 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 الأولية الموحدة ضمن "الموجودات غير الملموسة". يتم سنوياً اختبار الشهرة فيما يتعلق بالهبوط في القيمة، وتقيد بالتكلفة بعد حسم خسائر الهبوط.

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

(ب) شركات زميلة

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

٥-٢ التقارير القطاعية

(أ) قطاع الأعمال

إن قطاع الأعمال 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 الموارد وتقييم الأداء.
- تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

شركة أميانتيت العربية السعودية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٥ التقارير القطاعية (تتمة)

(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.

٢-٦ العملات الأجنبية

(أ) عملة التقارير

تعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي وهو عملة التقارير المالية للشركة.

(ب) معاملات وأرصدة

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

(ج) شركات المجموعة

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

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

٢-٧ الأدوات المالية المشتقة

تسجل الأدوات المالية المشتقة مبدئياً بالتكلفة ويعاد قياسها بتواريخ القوائم المالية اللاحقة بالقيمة العادلة. وبالنسبة للتغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة التي لا تفي بشروط محاسبة التحوط، فيتم الاعتراف بها في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند نشوئها.

ان التحوط ضد مخاطر التقلبات في القيمة العادلة هي التي تغطي مخاطر التغيرات في القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المعترف بها فعلياً في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. يتم الاعتراف بالربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة مباشرة في قائمة الدخل الأولية الموحدة. وفي نفس الوقت، يتم تعديل القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي تم التحوط لها بالربح أو الخسارة المقابلة منذ بداية التحوط، حيث يتم الاعتراف بذلك مباشرة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

شركة أميانتيت العربية السعودية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)
٧-٢ الأدوات المالية المشتقة (تتمة)

ان التحوط ضد مخاطر التقلبات في التدفقات النقدية هي التي تغطي التغيرات في التدفقات النقدية المتعلقة بالموجودات والمطلوبات المعترف بها أو الالتزامات المؤكدة غير المعترف بها أو العمليات المتوقعة. بالنسبة لتغطية المخاطر التي تفي بشروط محاسبة تغطية المخاطر، يتم الاعتراف مبدئياً وبمباشرة بالجزء الخاص بالربح أو الخسارة الناتج عن أداة تغطية المخاطر ضمن حقوق المساهمين. ويتم لاحقاً ادراج المبلغ في قائمة الدخل الأولية الموحدة خلال نفس الفترة التي تؤثر فيها المعاملة المغطاة على صافي الربح أو الخسارة. وبالنسبة لتغطية مخاطر العمليات المتوقعة، فإن الربح أو الخسارة من العملية المغطاة يثبت كتعديل للقيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات المشتراة.

٨-٢ نقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الأجل والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٩-٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة.

١٠-٢ مخزون

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

١١-٢ ممتلكات ومصانع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصانع والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة، ما عدا الإنشاءات تحت التنفيذ التي تظهر بالتكلفة. لا يتم استهلاك الأراضي. يحمل الاستهلاك على قائمة الدخل الأولية الموحدة على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة تلك الموجودات على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها.

تقيد مصروفات الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل على قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تكبدها. يتم رسملة للتجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

١٢-٢ نفقات مؤجلة

تقيد النفقات التي ليس لها فائدة مستقبلية كمصروفات في قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة الحالية بينما يتم رسملة تلك النفقات التي يستفاد منها في الفترات المستقبلية. يتم اطفاء النفقات المؤجلة خلال الفترة التي يتم الاستفادة منها على ان لا تتجاوز سبع سنوات.

شركة أميانتيت العربية السعودية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٣-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة قيمة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالخسائر الناتجة عن الهبوط في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم قيد الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل زيادة في القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد، وهي القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع وقيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقدير الهبوط يتم تجميع الموجودات لأدنى حد ممكن بحيث يمكن التعرف على التدفقات النقدية لها بشكل منفصل (وحدات مدرة للنقد).

يتم في تاريخ كل فترة مالية مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الشهرة، التي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط. وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدات المدرة للنقد إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد، 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 في قائمة الدخل الأولية الموحدة. لا يتم عكس قيد خسارة الهبوط في قيمة الشهرة.

١٤-٢ القروض

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

١٥-٢ نهم دائنة ومستحقات

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

١٦-٢ مخصصات

(أ) مخصصات ضمان : تقدم المجموعة ضمانات لمنتجاتها. تقدر الإدارة المخصص المتعلق بمطالبات ضمان مستقبلية اعتماداً على بيانات مطالبات الضمان السابقة، وكذلك على الاتجاهات الحالية التي قد تشير إلى أن معلومات التكلفة السابقة قد تختلف عن المطالبات المستقبلية. تقيد مخصصات الضمان والعكس ضمن بند "تكلفة المبيعات" في قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم عمل تعديلات على مخصص الضمان أخذاً في الاعتبار التغييرات الحديثة في الاتجاهات والتحسينات التكنولوجية والالتزام القانوني والاستدلالي للمجموعة.

(ب) عقود مكلفة : تقيد مخصصات مقابل عقود مكلفة 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 الأولية الموحدة.

شركة أميانتيت العربية السعودية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٧-٢ الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة للزكاة وذلك وفقاً لتعليمات الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة"). يخضع الشركاء الأجانب في الشركات التابعة السعودية الموحدة إلى ضريبة الدخل. تقيد ضريبة الدخل المستحقة على الشركاء الأجانب في تلك الشركات على الحصص غير المسيطرة.

يحمل مخصص الزكاة المستحقة على الشركة وعن حصصها في الشركات التابعة السعودية على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم قيد مبالغ الزكاة الإضافية التي تستحق بموجب الربوط النهائية، إن وجدت، عندما يتم الربط عليها وتحديدها.

تقوم الشركة والشركات التابعة السعودية عموماً باستقطاع الضريبة المستحقة عن بعض المعاملات مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية بما في ذلك الأرباح الموزعة المدفوعة للشركاء الأجانب في الشركات السعودية التابعة وفقاً لنظام ضريبة الدخل السعودي.

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

تقيد ضريبة الدخل المؤجلة الناتجة عن الفروقات المؤقتة الهامة بين صافي الدخل الضريبي وصافي الدخل المحاسبي خلال الفترة التي تنشأ فيها هذه الفروقات، ويتم تعديلها عندما يتم عكس هذه الفروقات. تحدد ضريبة الدخل المؤجلة باستخدام سعر الضريبة المطبق في تاريخ القوائم المالية ومن المتوقع تطبيقها عند تحقيق موجودات ضريبة الدخل المؤجلة أو تسوية مطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة.

١٨-٢ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم تكوين مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين بموجب عقود العمل ويتم احتسابها بناء على مدة الخدمة لكل موظف بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة.

١٩-٢ برنامج تملك أسهم الشركة للموظفين

لدى المجموعة برنامج تملك أسهم الشركة للموظفين ("البرنامج") الذي بموجبه يقدم مكافأة لمستوى معين من الموظفين. سيتم منح هؤلاء الموظفين المشتركين بالبرنامج والذين يوفون بشروط محددة أسهم في الشركة.

تقاس تكلفة خدمة الموظفين في خيارات شراء الأسهم الممنوحة لهم بموجب نظام البرنامج بالرجوع إلى القيمة العادلة لأسهم الشركة في التاريخ الذي يتم فيه منح الخيارات. يتم إثبات التكلفة كمصروف على مدى الفترة التي يتم فيها الوفاء بشروط الخدمة من قبل الموظفين وتنتهي في التاريخ الذي يصبح لهؤلاء الموظفين الحق الكامل في الأسهم ("تاريخ الاستحقاق"). يتم إثبات المصاريف المترتبة للمعاملات التي يتم تسويتها من خلال أسهم الشركة في تاريخ التقارير المالية حتى تاريخ الاستحقاق والذي يعكس مدى فترة الاستحقاق التي انتهت صلاحيتها وأفضل تقدير للشركة لعدد الأسهم التي سوف تستحق في النهاية. يتم قيد النفقات للفترة في قائمة الدخل الأولية الموحدة التي تتمثل في الفرق في المصروف المتراكم الذي تم إثباته في بداية ونهاية تلك الفترة.

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

شركة أمياتتيت العربية السعودية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢٠-٢ الإيرادات

تقيد الإيرادات عندما يتم تسليم المنتجات أو عند تأدية الخدمات. تقيد الإيرادات من العقود طويلة الأجل على أساس نسبة الإنجاز. تقيد الإيرادات بالصافي بعد الخصومات.

٢١-٢ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

تشمل مصاريف البيع والتسويق على المصاريف المتعلقة بموظفي المبيعات وعلى النشاطات الترويجية والمخصصات المكونة للذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم تصنيف جميع المصاريف الأخرى، فيما عدى التكاليف المباشرة والتكاليف الصناعية غير المباشرة والنفقات المالية، كمصاريف إدارية وعمومية ويتم توزيع هذه التكاليف بين مصروفات بيع وتسويق وعمومية وإدارية وتكاليف إنتاج، إن لزم الأمر، على أساس ثابت.

٢٢-٢ توزيعات أرباح

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

٢٣-٢ عقود إيجار تشغيلية

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

٢٤-٢ احتياطي نظامي

وفقاً لأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية. يجب على الشركة أن تحول ١٠٪ من صافي الدخل إلى احتياطي نظامي حتى يعادل هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. يتم تحويل ذلك في نهاية السنة المالية. إن الاحتياطي النظامي في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة يمثل الاحتياطي النظامي للشركة. لا يمكن توزيع هذا الاحتياطي على المساهمين في الشركة.

٢٥-٢ ربحية السهم

يتم إحتساب ربحية السهم لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بتقسيم الربح من العمليات وصافي الدخل لتلك الفترات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة لتلك الفترات والبالغة ١١٣,٥٦٤,٣٠٩ سهم.

شركة أميانتيت العربية السعودية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣- معلومات عن القطاعات

تعمل المجموعة بشكل أساسي في قطاعات الأعمال التالية:

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

فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية حسب قطاعات الأعمال أعلاه كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و ٢٠١٥ ولفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ:

	إدارة مياه	تصنيع أنابيب	المجموع	
				<u>٢٠١٦</u>
	92,937	1,126,196	1,219,133	المبيعات
	(40,958)	16,992	(23,966)	صافي الربح (الخسارة)
	313,826	4,056,479	4,370,305	مجموع الموجودات
				<u>٢٠١٥</u>
	128,597	1,316,370	1,444,967	المبيعات
	(11,330)	63,168	51,838	صافي الربح (الخسارة)
	524,611	3,992,937	4,517,548	مجموع الموجودات

تمارس المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية وأوروبا وبعض المناطق الجغرافية الأخرى. فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية حسب المناطق الجغرافية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و ٢٠١٥ ولفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ:

	دول أخرى	أوروبا	السعودية	المجموع
				<u>٢٠١٦</u>
	4,839	488,289	726,005	1,219,133
				موجودات غير متداولة:
	13,716	155,989	558,941	728,646
	32,772	31,439	115,726	179,937
				ممتلكات ومصانع ومعدات
				موجودات غير متداولة أخرى
				<u>٢٠١٥</u>
	7,819	499,274	937,874	1,444,967
				مبيعات
				موجودات غير متداولة:
	18,708	163,904	566,799	749,411
	35,336	34,289	138,592	208,217
				ممتلكات ومصانع ومعدات
				موجودات غير متداولة أخرى

٤- توزيعات أرباح

في إبريل ٢٠١٦، وافقت الجمعية العمومية على توزيعات أرباح بمبلغ ٧٥,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٥): لا شيء).

شركة أمانة العربية السعودية وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥- عقد مبادلة سعر الفائدة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، وقعت المجموعة على عقد مبادلة سعر فائدة ("العقد") مع بنك محلي متعلقة بقروض تحصل بمعدلات ربح متغيرة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، بلغت القيمة الاعترافية للعقد ٢٣١,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: لا شيء). انخفضت القيمة العادلة للعقد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ الى (١,٧) مليون ريال سعودي (٢٠١٥: لا شيء).

قامت المجموعة بالمحاسبة عن العقد على انه تغطية فعالة لمخاطر تقلبات التدفقات النقدية. وعليه، قامت المجموعة بقتد الانخفاض في القيمة العادلة للعقد ضمن حقوق الملكية وتم قيد الالتزام المقابل ضمن المطلوبات الغير متداولة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

٦- مطلوبات محتملة وارتباطات

(أ) لدى المجموعة مطلوبات محتملة عن ضمانات بنكية صدرت في سياق الأعمال الاعترافية للمجموعة بمبلغ ٣٥٥,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (٥٣٦,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥). لدى الشركة أيضاً، مجتمعة مع شركاء آخرين في شركات زميلة، مطلوبات محتملة عن ضمانات بمبلغ ١٩٩,١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (١٨٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥) متعلقة بتسهيلات قروض لهذه الشركات الزميلة.

(ب) واجهت بي دبليو تي واسر - اند ابواسر تيكنك جي ام بي اتش (بي دبليو تي)، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل للمجموعة وتعمل في مجال عقود هندسة وشراء وإنشاء مصانع معالجة المياه والصرف الصحي، بعض المشاكل في مشروعها في العراق. قامت بي دبليو تي بإنهاء العقد مع أحد المقاولين من الباطن نظراً لعدم قيامه بالالتزامات الواجبة عليه بموجب العقد. وقدم المقاول من الباطن مطالبة ضد بي دبليو تي إلى المحكمة المختصة في العراق لتعويض التكاليف المتكبدة قبل إنهاء العقد بالإضافة الى الأرباح التي كان من المتوقع تحقيقها. في يناير ٢٠١٦، منحت المحكمة في العراق حكمها لصالح المقاول من الباطن بتعويضات بلغت ٣١,٥ مليار دينار عراقي (١٠٢,٦ مليون ريال سعودي). قامت الشركة التابعة باستئناف الحكم لدى محكمة الاستئناف في العراق. في مارس ٢٠١٦، أيدت محكمة الاستئناف الحكم الصادر من المحكمة. قامت الشركة التابعة بتقديم اعتراض ضد الحكم الأخير الى محكمة التمييز الاتحادية في العراق والتي قامت بقبول الاعتراض في إبريل ٢٠١٦ وحكمت بإعادة القضية الى محكمة الاستئناف لاعادة النظر فيها. لاحقاً لذلك التاريخ وحتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة، لم يحدث اي تطورات هامة في القضية.

تقوم إدارة المجموعة جدياً بمتابعة هذه القضية وتقييم الخسائر المحتملة وأي أرصدة مدينة أخرى متعلقة بالقضية. قامت المجموعة بقتد مخصص اضافي خلال الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ بمبلغ ٢٨,٤ مليون ريال سعودي ليصبح مجموع المخصص المكون ٥٥,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (لا شيء كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥). تعتقد إدارة المجموعة، بناءً على تقديرات خبراءها ومحاميه، بأنها قامت بقتد مخصص كافٍ مقابل هذه المطالبة وأن النتيجة النهائية لهذه القضية لن يكون لها تأثير مالي إضافي على القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة.

(ج) بلغت النفقات الرأسمالية التي تعافت عليها المجموعة ولم يتم تكبدها حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ١٥,٤ مليون ريال سعودي تقريباً (٣٠ يونيو ٢٠١٥: ٥٢,٢ مليون ريال سعودي).

٧- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض القوائم المالية للفترة الحالية.