

شركة أمانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
وتقرير الفحص المحدود

شركة أمياتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

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

تقرير الفحص المحدود

المحترمين

إلى السادة/ المساهمين
شركة أمياتنتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة أمياتنتيت العربية السعودية ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ والقوائم الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة والتي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

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

نتيجة الفحص

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

برايس وترهاوس كوبرز



ياسين عبدالله أبو الخير
ترخيص رقم ٣٧٥

١ رجب ١٤٣٦ هـ
(٢٠ أبريل ٢٠١٥)

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
١١٧,٤٨٩	١٠٥,٧٦٨	١٠٨,٤١٠		موجودات متداولة
١,٨٩٥,٧٧٠	١,٩٠٥,٥٦٤	١,٩٣٧,٤٤٢	٢	نقد وما يماثله
١,١٦٩,١٥٠	١,١٩٠,٥٠٨	١,٢٢٥,٢٨١		ذمم مدينة
١٥١,١٨٤	٢١٩,٥٦١	٢٢٣,٣٣٨		مخزون
٩٦,٦٨٤	-	-	١	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٣,٤٣٠,٢٧٧	٣,٤٢١,٤٠١	٣,٤٩٤,٤٧١		موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع
١٠١,٨٠٧	١٢٩,٧٧٨	١٢٦,٠٨٨		موجودات غير متداولة
٧٩٠,٤٠٨	٧٨٥,٤٠٩	٧٥٠,٦٤٣		استثمارات في شركات زميلة
٦٧,٥٥٧	٧٥,٥٤٠	٨٤,٢٥٨		ممتلكات ومصانع ومعدات
٩٥٩,٧٧٢	٩٩٠,٧٢٧	٩٦٠,٩٨٩		موجودات غير متداولة أخرى
٤,٣٩٠,٠٤٩	٤,٤١٢,١٢٨	٤,٤٥٥,٤٦٠		مجموع الموجودات
١,٦٩٩,٧٩١	١,٨٣٥,٦١٣	١,٨٢٧,٤٨١		المطلوبات
٧٩,٧٣٦	٦,٩٨٨	٧,٥٤٩		مطلوبات متداولة
٥٣٨,٨٠٧	٤٧٢,٥٦٣	٥٦٥,٣١٤		قروض قصيرة الأجل
٢١٨,٨٨٤	٣٣٧,٥٣٢	٣٢٣,٤٧٣		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٧٠,٧٤٤	٨٢,٥٢١	٨٧,١٣١		ذمم دائنة
٢,٦٠٧,٩٦٢	٢,٧٣٥,٢١٧	٢,٨١٠,٩٤٨		مستحقات ومطلوبات أخرى
٨٤,٨٤٠	٤٧,٧٩٥	٤٤,١٩٣		زكاة وضريبة دخل مستحقة
٧٨,٥٥٤	٧٨,٥٨٥	٧٧,٤٥٩		مطلوبات غير متداولة
٢٣,٠٤٢	٢٠,٥٢٥	١٩,٠٥٧		قروض طويلة الأجل
١٤,٣٦٥	١١,٣٤٥	١٦,٤١٦		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٠٠,٨٠١	١٥٨,٢٥٠	١٥٧,١٢٥		مخصصات ضمان
٢,٨٠٨,٧٦٣	٢,٨٩٣,٤٦٧	٢,٩٦٨,٠٧٣		مطلوبات غير متداولة أخرى
				مجموع المطلوبات
١,١٥٥,٠٠٠	١,١٥٥,٠٠٠	١,١٥٥,٠٠٠		حقوق الملكية
١٧١,٠٧٣	١٧٩,٣٣٥	١٧٩,٣٣٤		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة:
١٨٧,٦٩١	٢٤١,٤٥٧	٢٦٦,٨١١		رأس المال
(٣٣,٦٣١)	(٣١,٧٤١)	(٣١,٠١٢)		إحتياطي نظامي
(١٥,٦٥٣)	(١٠٩,٠٦٧)	(١٥٦,٨٨٢)		أرباح مبقاة
١,٤٦٤,٤٨٠	١,٤٣٤,٩٨٤	١,٤١٣,٢٥١		برنامج أسهم الموظفين وإحتياطي
١١٦,٨٠٦	٨٣,٦٧٧	٧٤,١٣٦		تعديلات تحويل عملات أجنبية
١,٥٨١,٢٨٦	١,٥١٨,٦٦١	١,٤٨٧,٣٨٧		مجموع حقوق المساهمين
٤,٣٩٠,٠٤٩	٤,٤١٢,١٢٨	٤,٤٥٥,٤٦٠		حقوق الملكية غير المسيطرة
				مجموع حقوق الملكية
				مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
				مطلوبات محتملة وارتباطات



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

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٤ (غير مراجعة)	٢٠١٥ (غير مراجعة)	إيضاح	
٦٩٧,٦٠٧ (٥٨٩,٦٩٣) ١٠٧,٩١٤	٦٩٤,٤٨٣ (٥٨٣,٨٨٣) ١١٠,٦٠٠	٤	المبيعات تكلفة المبيعات الربح الإجمالي
(٢٠,٢٧١) (٤١,١٦٤) ٤٦,٤٧٩	(١٦,٠١٥) (٣٧,٢١٦) ٥٧,٣٦٩		مصاريف تشغيلية بيع وتسويق عمومية وإدارية الربح من العمليات
١,٢٩٢ (١٩,٦٥٠) ١٦٧	(٥١٠) (١٨,٩٤٩) (٩,١٠٨)	٣	إيرادات (مصاريف) أخرى حصة الشركة في صافي (خسارة) ربح شركات زميلة نفقات مالية، صافي أخرى
٢٨,٢٨٨	٢٨,٨٠٢		الربح قبل ضريبة الدخل الأجنبية والذكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(١,٨٠٥) (١٠,٠٠٠) ١٦,٤٨٣	٥ (٨,٢٥٠) ٢٠,٥٥٧		ضريبة الدخل الأجنبية الذكاة الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
٤,١٠٧	٥,٣٠١		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٠,٥٩٠	٢٥,٨٥٨		صافي الربح للفترة
٠,٤١	٠,٥١		ربحية السهم (ريال سعودي): الربح من العمليات
٠,١٨	٠,٢٣		صافي الربح للفترة

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



Handwritten signatures and names in blue ink at the bottom of the page.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٤ (غير مراجعة)	٢٠١٥ (غير مراجعة)	إيضاح
٢٠,٥٩٠	٢٥,٨٥٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٧,١٨٠	٣٠,٢٩٤	صافي الربح للفترة
(١,٢٩٢)	٥١٠	تعديلات لبنود غير نقدية
(١٥٣)	١٩٦	إستهلاك وهبوط في القيمة وإطفاء ومخصصات
(٤,١٠٧)	(٥,٣٠١)	حصة الشركة في صافي خسارة (ربح) شركات زميلة
		ضريبة دخل مؤجلة (دائنة)
		خسارة تعود لحقوق الملكية غير المسيطرة
		تغيرات في رأس المال العامل
(٦٧,٠٦٥)	(٦٥,٠٥٨)	ذمم مدينة
٧٤,٩٢٢	(٧٩,٥٣٩)	مخزون
(١٤,٩١٦)	(٤٠,٩٥٤)	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٢٤,٥٣٥	١١٢,٤١٤	ذمم دائنة
(٢٣,٢٩٩)	١٣,٤٨١	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
(١,٧٣١)	(٨٧٩)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٤,٦٦٤	(٨,٩٧٨)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٥,٥٢٤)	٣٠,٠٠٠	إستثمارات
(٢٠,٩٧٢)	(٨,٨٠٤)	شراء ممتلكات ومصانع ومعدات
(١,٠٧٠)	(٩٢٤)	موجودات غير ملموسة وأخرى
(٢٧,٥٦٦)	٢٠,٢٧٢	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١١٠,٧٤٠	٣,٠٩٢	زيادة في قروض قصيرة الأجل
٥,٥٧٦	٢,٣٤٥	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٣٠,١٩٥)	(١,٦٦٠)	تسديدات قروض طويلة الأجل
(١١٢,٩٨٤)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٨٠٠)	-	أتعاب مجلس الإدارة مدفوعة
		تغيرات في حقوق الملكية غير المسيطرة ومطلوبات غير
(٢٩٣)	(١٢,٤٢٩)	متداولة أخرى
(٢٨,٩٥٦)	(٨,٦٥٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣١,٨٥٨)	٢,٦٤٢	صافي التغير في نقد وما يماثله
١٤٩,٣٤٧	١٠٥,٧٦٨	نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
١١٧,٤٨٩	١٠٨,٤١٠	نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة

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



شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

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

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

خلال عام ٢٠١٤، وقعت المجموعة اتفاقية نقل حصص (الاتفاقية) وذلك لبيع حصتها البالغ نسبتها ٥,٤٩٧٥٪ في حقوق ملكية إحدى شركاتها الزميلة، شركة شوينج كونج بوليكوم انترناشونال كوربوريشن (سي بيه أي سي)، شركة ذات مسؤولية محدودة في الصين، تقوم بإنتاج الفيبرغلاس، مقابل مبلغ ١٠٣,١ مليون ريال سعودي إلى شريك الأغلبية لسي بيه أي سي. سيتم تحصيل المتحصلات من البيع على أقساط تستحق خلال السنوات من ٢٠١٤ إلى ٢٠١٦ وتم عرضها ضمن "المدفوعات المقدمة والذمم المدينة الأخرى" و "الموجودات الغير متداولة الأخرى" في القوائم المالية المرفقة. حصلت المجموعة أقساط بمبلغ ٣٠,٤٠ مليون ريال سعودي خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥.

تعتمد بعض الشركات التابعة التي تم توحيدها في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على الدعم المالي من المجموعة. تنوي إدارة المجموعة تقديم الدعم المالي الكافي لهذه الشركات التابعة لكي تتمكنها من الإستمرار في عملياتها، وتعتقد الإدارة أن هذه الشركات التابعة سوف تولد تدفقات نقدية موجبة في المستقبل. إن مجموع الأصول لهذه الشركات التابعة بلغت ٧٧٧,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (٣١ مارس ٢٠١٤: ٩٢٨,٨ مليون ريال سعودي).

تم اعتماد إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٢٠ إبريل ٢٠١٥.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

١-٢ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي وطبقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن أهم السياسات المحاسبية التي طبقتها المجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة تتوافق مع تلك الموضحة بالقوائم المالية السنوية الموحدة المراجعة للمجموعة لسنة ٢٠١٤.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على جميع التعديلات التي يتألف معظمها من المستحقات العادية المتكررة التي تعتبرها إدارة المجموعة ضرورية لعرض المركز المالي ونتائج العمليات والتدفقات النقدية بشكل عادل. إن نتائج الأعمال الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال السنوية. يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المتعلقة بها في نفس الوقت مع القوائم المالية السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

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

٣-٢ استثمارات

(أ) شركات تابعة

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

تستخدم طريقة الشراء في المحاسبة لقيود شراء الشركات التابعة. إن زيادة تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات المشتراة القابلة للتحديد، تقيد كشهرة. تقيد الشهرة الناتجة عن شراء الشركات التابعة في قائمة المركز المالي الموحدة ضمن "الموجودات غير الملموسة". يتم سنوياً اختبار الشهرة فيما يتعلق بالهبوط في القيمة. وتقيد بالتكلفة بعد حسم خسائر الهبوط.

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

(ب) شركات زميلة

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

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤-٢ التقارير القطاعية

(أ) قطاع الأعمال

إن قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات والعمليات أو الشركات:

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

(ب) القطاع الجغرافي

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

٥-٢ العملات الأجنبية

(أ) عملة التقارير

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

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل 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 تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية الممسوكة بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة 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 كبنء منفصل ضمن حقوق الملكية.

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

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.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧-٢ ذمم مدينة

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

إن ما نسبته ٢٥٪ تقريباً كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (٣١ مارس ٢٠١٤: ٢٥٪) من الذمم المدينة تعود لمشاريع حكومية.

٨-٢ مخزون

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

٩-٢ موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع

يتم تصنيفها كموجودات محتفظ بها للبيع وتفيد على أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع، أيهما أقل، إذا كانت القيمة الدفترية سوف تسترد بشكل رئيسي من خلال عملية البيع وليس من خلال الاستخدام المستمر.

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

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

١١-٢ نفقات مؤجلة

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

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢-٢ الامتيازات والعلامات التجارية والتراخيص

يتم رسملة مصروفات حيازة الامتيازات والعلامات التجارية والتراخيص ويتم إطفائهم باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها على ألا يتجاوز عشرين سنة. تظهر الامتيازات والعلامات التجارية والتراخيص بالتكلفة ناقصاً الأطفاءات المتراكمة.

١٣-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المالية

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

١٤-٢ القروض

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

١٥-٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

١٦-٢ مخصصات

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

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

١٧-٢ الزكاة وضريبة الدخل

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

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

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

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

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

١٨-٢ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

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

١٩-٢ برنامج ملكية أسهم للموظفين

لدى المجموعة برنامج ملكية أسهم الشركة للموظفين ("البرنامج") الذي بموجبه يقدم مكافأة للموظفين في مستويات محددة. يخضع هؤلاء الموظفين لإشترائهم بالبرنامج والوفاء بشروط محددة، لمنحهم أسهم الشركة. قامت الشركة بشراء أسهمها المطلوبة للبرنامج من خلال مؤسسة مالية محلية.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تقاس تكلفة خدمة الموظفين في خيارات الأسهم الممنوحة لهم بموجب نظام برنامج أسهم للموظفين (البرنامج) بالرجوع إلى القيمة العادلة لأسهم الشركة في التاريخ الذي يتم فيه منح الخيارات. يتم اثبات 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 اثبات المصاريف المتراكمة لمعاملات الأسهم المسددة في تاريخ التقارير المالية حتى تاريخ الاستحقاق الذي يعكس مدى فترة الاستحقاق التي انتهت صلاحيتها وأفضل تقدير للشركة عن عدد الأسهم التي سوف تستحق في النهاية. يتم قيد النفقات للفترة في قائمة الدخل التي تتمثل في المصروف المتراكم الذي تم اثباته في بداية ونهاية تلك الفترة.

تقيد الأسهم التي قامت المؤسسة المالية بشرائها والتي تعمل كأمين نظام الشركة للبرنامج 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 المبقة كتعديل على حقوق الملكية.

قدمت المجموعة البرنامج خلال عام ٢٠١١ وإن عدد الأسهم المكتسبة والمحولة إلى الموظفين من هذه الخيارات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ هي ٥٩٣,٠٠٠ سهم.

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 خصم بعض المصاريف وبعد استبعاد المبيعات ما بين أعضاء المجموعة.

٢١-٢ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

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

٢٢-٢ توزيعات أرباح

تقيد توزيعات الأرباح في قائمة المركز المالي 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 على مدى فترة العقود المتعلقة بها.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٤-٢ احتياطي نظامي

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

٢٥-٢ ربحية السهم

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

٣ - إيرادات أخرى (مصاريق)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٤	٢٠١٥	
(١,٢٦٤)	١,٧٦٧	عكس (خسائر) هبوط قيمة مقابل استثمارات، صافي
(١,٥٥٢)	(١١,٥١٧)	خسائر تحويل عملات أجنبية
٢,٩٨٣	٦٤٢	أرباح متنوعة
١٦٧	(٩,١٠٨)	

٤ - معلومات عن القطاعات

تعمل المجموعة بشكل أساسي في قطاعات الأعمال التالية:
(أ) تصنيع وبيع أنواع مختلفة من الأنابيب وتطوير ومنح التراخيص للتقنيات المتعلقة بها.
(ب) إدارة المياه وما يتعلق بها من خدمات استشارية وهندسية وتشغيلية.

فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية حسب قطاعات الأعمال أعلاه كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ و ٢٠١٤ وللفترتين المنتهيتين في ذلك التاريخ:

المجموع	إدارة مياه	تصنيع أنابيب	٢٠١٥
٦٩٤,٤٨٣	٦٧,٣٠٩	٦٢٧,١٧٤	المبيعات
٢٥,٨٥٨	(٦,٠٦٤)	٣١,٩٢٢	صافي الربح (الخسارة)
٤,٤٥٥,٤٦	٤٧٣,٥٩١	٣,٩٨١,٨٦٩	مجموع الموجودات
			٢٠١٤
٦٩٧,٦٠٧	٨١,٨٨٦	٦١٥,٧٢١	المبيعات

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠,٥٩٠	(٩٩٥)	٢١,٥٨٥	صافي الربح (الخسارة)
٤,٣٩٠,٠٤٩	٥٣٧,٠٦٦	٣,٨٥٢,٩٨٣	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 ٣١ مارس ٢٠١٤ و ٢٠١٣ وللفترتين المنتهيتين في ذلك التاريخ:

السعودية	أوروبا ودول أخرى	المجموع	
			<u>٢٠١٥</u>
٤٥٧,٤٨١	٢٣٧,٠٠٢	٦٩٤,٤٨٣	المبيعات
			موجودات غير متداولة:
٥٦٧,٩٠٩	١٨٢,٧٣٤	٧٥٠,٦٤٣	ممتلكات ومصانع ومعدات
١٣٨,٥٥٦	٧١,٧٩٠	٢١٠,٣٤٦	موجودات غير متداولة أخرى
			<u>٢٠١٤</u>
٤٣٣,١٠٣	٢٦٤,٥٠٤	٦٩٧,٦٠٧	المبيعات
			موجودات غير متداولة:
٥٤٣,٠٢٨	٢٤٧,٣٨٠	٧٩٠,٤٠٨	ممتلكات ومصانع ومعدات
٩٤,٦٨٦	٧٤,٦٧٨	١٦٩,٣٦٤	موجودات غير متداولة أخرى

٥ - مطلوبات محتملة وارتباطات

(أ) لدى المجموعة مطلوبات محتملة عن ضمانات بنكية صدرت في سياق الأعمال العادية للمجموعة بمبلغ ٥٥٠,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٥. أيضاً لدى الشركة، مجتمعة مع شركاء آخرين لشركات زميلة، مطلوبات محتملة عن ضمانات بمبلغ ٢٤٠,٤ مليون ريال سعودي متعلقة بتسهيلات مصرفية لهذه الشركات الزميلة.

(ب) بلغت النفقات الرأسمالية التي تعاقبت عليها المجموعة ولم يتم تكبدها حتى ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٤٨,٢ مليون ريال سعودي تقريباً.