

شركة أمانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
وتقرير الفحص المحدود

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 أميانتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة أميانتيت العربية السعودية ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ 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 والتي أعددتها وأقدمتها لنا مع كافة المطومات 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

١٤ شوال ١٤٣٦ هـ
(٣٠ يوليو 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)

٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)	إيضاح	
				الموجودات
				موجودات متداولة
١٣٢,١٢٧	١٠٥,٧٦٨	٩٧,٩٤١		نقد وما يماثله
٢,٠٥١,٢٧٨	١,٩٠٥,٥٦٤	١,٩٥٧,٦٤٧	٢	ذمم مدينة
١,١٩٣,٢٧٦	١,١٩٠,٥٠٨	١,٢٧٤,٥٩٨		مخزون
١٩٢,٧٨٨	٢١٩,٥٦١	٢٢٩,٧٣٤		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٩٦,٦٨٤	-	-	١	موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع
٣,٦٦٦,١٥٣	٣,٤٢١,٤٠١	٣,٥٥٩,٩٢٠		
				موجودات غير متداولة
١٠٤,٤٠٥	١٢٩,٧٧٨	١١٩,٩٨٢		استثمارات في شركات زميلة
٧٩٢,٢٤٢	٧٨٥,٤٠٩	٧٤٩,٤١١		ممتلكات ومصانع ومعدات
٦٨,٥٥٤	٧٥,٥٤٠	٨٨,٢٣٥		موجودات غير متداولة أخرى
٩٦٥,٢٠١	٩٩٠,٧٢٧	٩٥٧,٦٢٨		
٤,٦٣١,٣٥٤	٤,٤١٢,١٢٨	٤,٥١٧,٥٤٨		مجموع الموجودات
				المطلوبات
				مطلوبات متداولة
١,٨٤٣,٢٢٤	١,٨٣٥,٦١٣	١,٨٦٩,٢٧٦		قروض قصيرة الأجل
٨٨,٧١٠	٦,٩٨٨	٣,١٥٥		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٦١٠,٤٤٢	٤٧٢,٥٦٣	٥٩٢,٧٠٧		ذمم دائنة
٢٥٦,٧٩٨	٣٣٧,٥٣٢	٣١٩,٨٢٠		مستحقات ومطلوبات أخرى
٦٢,٨٣١	٨٢,٥٢١	٦٤,٧٠٩		زكاة وضريبة دخل مستحقة
٢,٨٦٢,٠٠٥	٢,٧٣٥,٢١٧	٢,٨٤٩,٦٦٧		
				مطلوبات غير متداولة
٥٥,٥٧٦	٤٧,٧٩٥	٤٥,٢٠٢		قروض طويلة الأجل
٧٩,٠٢٦	٧٨,٥٨٥	٧٩,٣٠٨		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٣,٣٢٦	٢٠,٥٢٥	١٩,٢٠٤		مخصصات ضمان
١٥,٨٨٩	١١,٣٤٥	١٦,٤٨٨		مطلوبات غير متداولة أخرى
١٧٣,٨١٧	١٥٨,٢٥٠	١٦٠,٢٠٢		
٣,٠٣٥,٨٢٢	٢,٨٩٣,٤٦٧	٣,٠٠٩,٨٦٩		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية
				حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة:
١,١٥٥,٠٠٠	١,١٥٥,٠٠٠	١,١٥٥,٠٠٠		رأس المال
١٧١,٠٧٣	١٧٩,٣٣٥	١٧٩,٣٣٥		إحتياطي نظامي
٢١٢,٢٥٤	٢٤١,٤٥٧	٢٩٢,٧٩١		أرباح مبقاة
(٣٢,٩٣٨)	(٣١,٧٤١)	(٣٠,٠٦٧)		برنامج أسهم الموظفين وإحتياطي
(٢١,٢١٦)	(١٠٩,٠٦٧)	(١٥٨,٨٠٠)		فروقات ترجمة عملات أجنبية
١,٤٨٤,١٧٣	١,٤٣٤,٩٨٤	١,٤٣٨,٢٥٩		مجموع حقوق المساهمين
١١١,٣٥٩	٨٣,٦٧٧	٦٩,٤٢٠		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٥٩٥,٥٣٢	١,٥١٨,٦٦١	١,٥٠٧,٦٧٩		مجموع حقوق الملكية
٤,٦٣١,٣٥٤	٤,٤١٢,١٢٨	٤,٥١٧,٥٤٨		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية



التزامات 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

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

للفتري الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤		للفتري الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥		إيضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٤١٤,٤٧٨	١,٣٦٧,٥٠٣	٧١٦,٨٧١	٦٧٣,٠٢٠	٤
(١,١٩٦,١٣٩)	(١,١٥١,٦٧٨)	(٦٠٦,٤٤٦)	(٥٦٧,٧٩٥)	
٢١٨,٣٣٩	٢١٥,٨٢٥	١١٠,٤٢٥	١٠٥,٢٢٥	
(٣٩,٨٥٦)	(٣٣,٥٥٩)	(١٩,٥٨٥)	(١٧,٥٤٤)	
(٨٤,٨٨١)	(٧٨,٧٦٦)	(٤٣,٧١٧)	(٤١,٥٥٠)	
٩٣,٦٠٢	١٠٣,٥٠٠	٤٧,١٢٣	٤٦,١٣١	
٤,٤٠١	(٤,٣٧٥)	٣,١٠٩	(٣,٨٦٥)	
(٤٠,٤٦٧)	(٤١,٧٨٢)	(٢٠,٨١٧)	(٢٢,٨٣٣)	
٢,٠٢٣	(١,٠٠٩)	١,٨٥٦	٨,٠٩٩	٣
٥٩,٥٥٩	٥٦,٣٣٤	٣١,٢٧١	٢٧,٥٣٢	
(٦,٩٧٢)	١,٨٥١	(٥,١٦٧)	١,٨٤٦	
(١٧,٠٠٠)	(١٦,٥٠٠)	(٧,٠٠٠)	(٨,٢٥٠)	
٣٥,٥٨٧	٤١,٦٨٥	١٩,١٠٤	٢١,١٢٨	
٩,٥٦٦	١٠,١٥٣	٥,٤٥٩	٤,٨٥٢	
٤٥,١٥٣	٥١,٨٣٨	٢٤,٥٦٣	٢٥,٩٨٠	
٠,٨٣	٠,٩١	٠,٤٢	٠,٤١	٢٥-٢
٠,٤٠	٠,٤٦	٠,٢٢	٠,٢٣	

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



شركة أمياتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترتي الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو	٢٠١٥	٢٠١٤	إيضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٥,١٥٣	٥١,٨٣٨		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي الربح للفترة
			تعديلات لبنود غير نقدية
٤٧,٩٠١	٦٢,٣٣٩		استهلاك وإطفاء ومخصصات
(٤,٤٠١)	٤,٣٧٥		حصة الشركة في صافي خسارة (ربح) شركات
(٣٩٧)	(١٠٧)		زميلة
(٩,٥٦٦)	(١٠,١٥٣)		ضريبة دخل مؤجلة دائنة
			خسارة تعود لحقوق الملكية غير المسيطرة
			تغيرات في رأس المال العامل
(٢٣٢,٦٢٤)	(٩٢,٨٤٣)		ذمم مدينة
٤٦,٧٩٥	(١٣٤,١٣٧)		مخزون
(٥٦,٩٣٠)	(٤٧,١٥٢)		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٩٥,٧٩٤	١٤١,٦٢٦		ذمم دائنة
٩,٠٩٠	(١٤,٩٦٨)		مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
(١,٢٨٥)	١,٠٧٣		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٦٠,٤٧٠)	(٣٨,١٠٩)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٥,٥٢٥)	٣٠,٠٠٠		استثمارات
(٤٣,٩٨٠)	(٢٦,٠١٩)		شراء ممتلكات ومصانع ومعدات
(٢,٠٣٩)	(٤,١٩٢)		موجودات غير ملموسة وأخرى
(٥١,٥٤٤)	(٢١١)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٤٩,٧٥٥	٤٦,٠٨٥		زيادة في قروض قصيرة الأجل
٥,٦٩٨	٢,٩٨٧		متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٤٥,٩٧٢)	(٦,٠٨٣)		تسديدات قروض طويلة الأجل
(١١٢,٩٨٤)	-		توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٢٠٣)	(١٨,٨٥٦)		توزيعات أرباح مدفوعة من الشركات التابعة إلى
(١,٨٠٠)	-		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٣٠٠	٦,٣٦٠		أتعاب مجلس الإدارة مدفوعة
٩٤,٧٩٤	٣٠,٤٩٣		تغيرات في حقوق الملكية غير المسيطرة وأخرى
			صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية
(١٧,٢٢٠)	(٧,٨٢٧)		صافي النقص في نقد وما يماثله
١٤٩,٣٤٧	١٠٥,٧٦٨		نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
١٣٢,١٢٧	٩٧,٩٤١		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
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف 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 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.

في عام ٢٠١٤، وقعت المجموعة اتفاقية تحويل حصص ("الاتفاقية") لبيع حصص ملكيتها البالغة ٥,٤٩٧٥٪ في سي بيه أي سي، شركة ذات مسؤولية محدودة في الصين تقوم بإنتاج الفيبرغلاس، بمبلغ ١٠٣,١ مليون ريال سعودي إلى شريك الأغلبية في سي بيه أي سي. سيتم تجميع التحصيلات من البيع الواقع بين السنوات ٢٠١٤ و٢٠١٦، وسيتم عرضها ضمن "مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى" و"موجودات غير متداولة أخرى" في القوائم المالية الموحدة المرفقة. قامت المجموعة بتجميع الدفعات بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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. يبلغ مجموع موجودات هذه الشركات التابعة ٨٢٥,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (٣٠ يونيو ٢٠١٤: ٩٠٩,٩ مليون ريال سعودي).

تم اعتماد إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٣٠ يوليو 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. تتصف أهم السياسات المحاسبية التي تطبقها المجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة باتساقها مع مثيلتها الموضحة بالقوائم المالية السنوية الموحدة المراجعة للمجموعة لسنة ٢٠١٤.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ربما 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 الاستحواذ في المحاسبة لقيد 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
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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

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 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
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، إن ما نسبته ٣١٪ تقريباً (٣٠ يونيو ٢٠١٤: ١٩٪) 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 تصنيف الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها للبيع كموجودات محتفظ بها للبيع وتفيد على أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع، أيهما أقل، إذا كانت القيمة الدفترية قابلة للإسترداد بشكل رئيسي من خلال عملية البيع وليس من خلال الاستخدام المستمر.

١٠-٢ ممتلكات ومصانع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصانع والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتركمة 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 تكبيدها. يتم رسملة 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 رسملة 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.

١٢-٢ الامتياز والعلامات التجارية والتراخيص

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية. الأولى الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يتم رسملة مصروفات حيازة الامتيازات والعلامات التجارية والتراخيص ويتم إطفائهم باستعمال طريقة القسط الثابت على مدى العمر النافع المقدر لها على ألا يتجاوز عشرين سنة. يتم إثبات الامتيازات والعلامات التجارية والتراخيص بالتكلفة بعد خصم الإطفاء المتراكم.

١٣-٢ الهبوط في قيمة الموجودات المالية غير المتداولة

يتم مراجعة قيمة الموجودات المالية غير المتداولة فيما يتعلق بالخسائر الناتجة عن الهبوط 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 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 المالية 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 المقدر 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 للرسملة 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 التغييرات الحديثة في الاتجاهات والتحسينات التكنولوجية والالتزام القانوني والاستدلالي للمجموعة.

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.

شركة أمياتنت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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. تقيد 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 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.

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

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

توفر 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 لمستوى معين من الموظفين. سيتم منح هؤلاء الموظفين المشتركين بالبرنامج والذين يقابلون شروط محددة، لمستوى معين من الموظفين أسهم في الشركة. قامت الشركة بشراء حصصهم المطلوبة للبرنامج من خلال مؤسسة مالية محلية.

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 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 لمعاملات الأسهم المسددة في تاريخ التقارير المالية

شركة أمياتنتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 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 المبقة كتعديل على حقوق الملكية.

عرضت المجموعة هذا البرنامج في عام ٢٠١١ واستحقت الخيارات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ وقد تم تحويل ٥٩٣،٠٠٠ سهم للموظفين المستحقين.

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 لمعايير 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.

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 تحويل ذلك في نهاية السنة المالية. إن الاحتياطي النظامي في القوائم المالية الأولية المرفقة يمثل الاحتياطي النظامي للشركة. إن هذا الاحتياطي غير متوفر حالياً للتوزيع على المساهمين في الشركة.

٢٥-٢ ربحية السهم

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يتم احتساب ربحية السهم لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ و ٢٠١٤ بتقسيم الربح من العمليات وصافي الربح لتلك الفترات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة لتلك الفترات والبالغة ١١٣,٥٦٤,٣٠٩ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ١١٢,٩٨٤,٣٠٩ سهم).

٣ - إيرادات (مصاريق) أخرى، صافي

لفترتي الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو		لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
(٢,٣٢٩)	٢,٩٦٠	(١,٠٦٥)	-	عكس (خسائر) هبوط مقابل استثمارات - صافي
١,١٧١	-	١,١٧١	-	عكس مخصص تسوية مطالبات
٧٥٠	(٤,٨١٦)	٢,٣٠٢	٦,٧٠٠	أرباح (خسائر) تحويل عملات أجنبية
٢,٤٣١	٨٤٧	(٥٥٢)	١,٣٩٩	إيرادات (مصاريق) متنوعة
٢,٠٢٣	(١,٠٠٩)	١,٨٥٦	٨,٠٩٩	

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥ و ٢٠١٤ وللفترات المنتهية في ذلك التاريخ:

المجموع	إدارة مياه	تصنيع أنابيب	٢٠١٥
١,٣٦٧,٥٠	١٢٨,٥٩٧	١,٢٣٨,٩٠٦	المبيعات
٣			
٥١,٨٣٨	(١١,٣٣٠)	٦٣,١٦٨	صافي الربح (الخسارة)
٤,٥١٧,٥٤	٥٢٤,٦١١	٣,٩٩٢,٩٣٧	مجموع الموجودات
٨			
			٢٠١٤
١,٤١٤,٤٧٨	٩٧,٧٧٠	١,٣١٦,٧٠٨	المبيعات
٤٥,١٥٣	(١١,٥٩١)	٥٦,٧٤٤	صافي الربح (الخسارة)
٤,٦٣١,٣٥٤	٥٢٢,٩٨٠	٤,١٠٨,٣٧٤	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 ٢٠١٥ و ٢٠١٤ وللفترات المنتهية في ذلك التاريخ:

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	أوروبا ودول أخرى	السعودية	
			<u>٢٠١٥</u>
١,٣٦٧,٥٠٣	٤٧٠,٣٢٦	٨٩٧,١٧٧	المبيعات
			موجودات غير متداولة:
٧٤٩,٤١١	١٨٢,٦١٢	٥٦٦,٧٩٩	ممتلكات ومصانع ومعدات
٢٠٨,٢١٦	٦٩,٦٢٥	١٣٨,٥٩١	موجودات غير متداولة أخرى
			<u>٢٠١٤</u>
١,٤١٤,٤٧٨	٤٩٩,٢٦٨	٩١٥,٢١٠	المبيعات
			موجودات غير متداولة:
٧٩٢,٢٤٢	٢٤٢,١٠٧	٥٥٠,١٣٥	ممتلكات ومصانع ومعدات
١٧٢,٩٥٩	٧٨,٩٠٦	٩٤,٠٥٣	موجودات غير متداولة أخرى

٥ - مطلوبات محتملة وارتباطات

(أ) لدى المجموعة مطلوبات محتملة عن ضمانات بنكية صدرت في سياق الأعمال العادية للمجموعة بمبلغ ٥٣٦,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥. أيضاً لدى الشركة، مجتمعة مع شركاء آخرين لشركات زميلة، التزامات محتملة عن ضمانات بمبلغ ١٨٤ مليون ريال سعودي متعلقة بتسهيلات اقترضت لهذه الشركات الزميلة.

(ب) بلغت النفقات الرأسمالية التي تعاقدت عليها المجموعة ولم يتم تكبدها حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٥٢,٢ مليون ريال سعودي تقريباً.