

شركة أمانتيت العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة

لفتريّ الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

وتقرير فحص مراجعي الحسابات

شركة أمانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتريّ الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

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

محمد العمري وشركاه

محاسبون قانونيون
(عضو مستقل ببيكر تيلي العالمية)

ص. ب ٢٥٩٠
الدمام ٣١٤٦١
المملكة العربية السعودية

برايس وترهاوس كوبرز

ص. ب ٤٦٧
مطار الظهران ٣١٩٣٢
المملكة العربية السعودية

تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية

المحترمين

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

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة أمياتتيت العربية السعودية وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ بما في ذلك الإيضاحات الأولية المتعلقة بها. إن إدارة المجموعة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

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

الدكتور محمد العمري وشركاه

جهاد محمد العمري
ترخيص رقم (٣٦٢)

برايس وترهاوس كوبرز الجريد

وليد إبراهيم شكري
ترخيص رقم (٣٢٩)

٢١ رجب ١٤٣٠ هـ
١٤ يوليو ٢٠٠٩ م



شركة أمانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (غير مراجعة)	إيضاح
			الموجودات
			موجودات متداولة
١٤٦,٠٨٤	٣٢٩,١٣٩	٥٠٢,١٥٣	نقد وما يماثله
١,٩٦٢,٧٤٦	١,٦٨٩,٩٩٤	١,٦٢٥,٠١٣	ذمم مدينة
٩٥٢,٧٩٩	١,٠٩٢,٩٤٧	٨٨٩,٦٠١	المخزون
٦٣,٥٥٨	٦٩,٠٣٠	٦٥,٨٢٩	مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
<u>٣,١٢٥,١٨٧</u>	<u>٣,١٨١,١١٠</u>	<u>٣,٠٨٢,٥٩٦</u>	
			موجودات غير متداولة
٣٤٢,٩٧٨	٣٠٦,٥١٣	٣١٣,٢٠١	استثمارات في شركات زميلة
٩٢٠,٨٤٩	٩٦٠,٣٤٦	٩٣٠,٨٧٢	المتلكات والمصانع والمعدات
٥٢,٤٩٤	٢٧,٠٤٧	١٧,٩٥٠	موجودات غير ملموسة
٢١,٨٩٥	١٥,٩٢١	١٥,٨٩٦	موجودات ضريبية مؤجلة
٣٦,٧١٦	١٢,٨٦٢	١٠,٥٥٣	موجودات أخرى غير متداولة
<u>١,٣٧٤,٩٣٢</u>	<u>١,٣٢٢,٦٨٩</u>	<u>١,٢٨٨,٤٧٢</u>	
<u>٤,٥٠٠,١١٩</u>	<u>٤,٥٠٣,٧٩٩</u>	<u>٤,٣٧١,٠٦٨</u>	مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
١,٢٩٨,٩٢٧	١,٤٣٩,٦٦٦	١,٢٠١,٧٣٣	قروض قصيرة الأجل
٤٣,٥٥٣	٤٦,٨٤٦	٣٨,١٦٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
			الجزء المتداول من مطلوبات مقابل موجودات
٢,٧٩٩	١٢,١٨٨	١٢,١٨٨	بموجب إيجار رأسمالي
٥٦٣,٨٢٣	٤٢٣,٥٤٩	٤٥٧,٣٣٦	ذمم دائنة
٥٣٦,٠٧٥	٤٦١,١٢١	٥٢٩,٦٢٥	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٧٧,٢٧٠	١١٦,٣٧١	١٢٢,٨٣٨	زكاة شرعية وضريبة دخل مستحقة
<u>٢,٥٢٢,٤٤٧</u>	<u>٢,٤٩٩,٧٤١</u>	<u>٢,٣٦١,٨٨٥</u>	
			مطلوبات غير متداولة
١٢٥,٤٩٥	٧٤,٢٣٤	٨٢,٦٥٢	قروض طويلة الأجل
-	٣٦,٥٦٢	٣٠,٤٦٩	مطلوبات مقابل موجودات بموجب إيجار رأسمالي
٩٧,٠٧٨	٩٨,١٦٥	١٠٢,٧٠٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٤,٠٣٤	٣١,٢٤٩	٣٩,١٣٢	مطلوبات أخرى غير متداولة
<u>٢٦٦,٦٠٧</u>	<u>٢٤٠,٢١٠</u>	<u>٢٥٤,٩٥٨</u>	
<u>٢,٧٨٩,٠٥٤</u>	<u>٢,٧٣٩,٩٥١</u>	<u>٢,٦١٦,٨٤٣</u>	مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
١,١٥٥,٠٠٠	١,١٥٥,٠٠٠	١,١٥٥,٠٠٠	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة:
٧٣,٢٦٣	٩٦,٧٩٥	٩٦,٧٩٥	رأس المال
١٣٨,٢٧٩	٢٣٣,٣٦٧	٢٦٢,٣٤٢	احتياطي نظامي
٩٦,٥٩٦	١,٥٧٣	١٢٤	أرباح مبقاة
<u>١,٤٦٣,١٣٨</u>	<u>١,٤٨٦,٧٣٥</u>	<u>١,٥١٤,٢٦١</u>	فروقات تمويل عملات أجنبية
٢٤٧,٩٢٧	٢٧٧,١١٣	٢٣٩,٩٦٤	مجموع حقوق المساهمين
<u>١,٧١١,٠٦٥</u>	<u>١,٧٦٣,٨٤٨</u>	<u>١,٧٥٤,٢٢٥</u>	حقوق الأقلية
<u>٤,٥٠٠,١١٩</u>	<u>٤,٥٠٣,٧٩٩</u>	<u>٤,٣٧١,٠٦٨</u>	مجموع حقوق الملكية
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
			التزامات محتملة وتعهيدات

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

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة
لفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢,٠٧٠,٠١٩	١,٧٤٤,٦١٨	١,١٤١,٤٨٣	٨٩٧,٧١٤	المبيعات (إيضاح ٤)
(١,٦٣٧,٧٠٥)	(١,٢٨٧,٣٩٨)	(٩١٣,٧٦٠)	(٦٤٧,٧٦٦)	تكلفة المبيعات
٤٣٢,٣١٤	٤٥٧,٢٢٠	٢٢٧,٧٢٣	٢٤٩,٩٤٨	الربح الإجمالي
				مصروفات التشغيل
(٣٣,١٧٤)	(٣٧,٠١٦)	(١٤,٧٢٦)	(١٧,٩٠٣)	مصروفات بيع وتسويق
(١٧٤,٠٦٤)	(١٥٨,١٦٢)	(٩٠,٢٠٤)	(٨١,٠٥٨)	مصروفات عمومية وإدارية
٢٢٥,٠٧٦	٢٦٢,٠٤٢	١٢٢,٧٩٣	١٥٠,٩٨٧	الربح من العمليات
				إيرادات أخرى (مصروفات)
٤٣,١٤٢	٥,٣٥٠	٣٠,٤١٢	(٢,٤٢٠)	حصة الشركة في صافي ربح شركات زميلة
(٧٠,٢٩٧)	(٥٧,٧٤١)	(٣٦,٦٣٩)	(٣٣,٥٨٩)	نفقات مالية - صافي
(١٣,٣٩٥)	(٦٨,٤٤٩)	(٨,٠٦١)	(٤٤,١٤٩)	أخرى - صافي (إيضاح ٣)
١٨٤,٥٢٦	١٤١,٢٠٢	١٠٨,٥٠٥	٧٠,٨٢٩	الربح قبل ضريبة الدخل الأجنبية وحقوق الأقلية والزركاة
				ضرائب دخل تتعلق بشركات تابعة أجنبية
(٢٧,٢٩٧)	(١٧,٢٩٥)	(١٨,١٦١)	(١٠,٠١٦)	زكاة شرعية
(١٤,٥٦٩)	(١٤,٦٢٥)	(٨,٥٦٩)	(٦,٨٢٥)	الربح قبل حقوق الأقلية
١٤٢,٦٦٠	١٠٩,٢٨٢	٨١,٧٧٥	٥٣,٩٨٨	حقوق الأقلية
(٢٥,٩٥٩)	(٢٠,٧٥٧)	(١٠,٧٧٢)	(١٣,٤٧٩)	صافي الربح للفترة
١١٦,٧٠١	٨٨,٥٢٥	٧١,٠٠٣	٤٠,٥٠٩	
				ربح (خسارة) السهم (ريال سعودي):
١,٩٥	٢,٢٧	١,٠٦	١,٣١	• ربح السهم من العمليات التشغيلية
(٠,٩٤)	(١,٥٠)	(٠,٤٥)	(٠,٩٦)	• خسارة السهم من العمليات غير التشغيلية
١,٠١	٠,٧٧	٠,٦١	٠,٣٥	• ربح السهم من صافي الربح



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

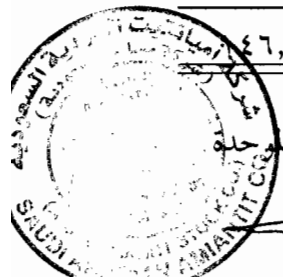
شركة أمياتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠٠٨ (غير مراجعة)	٢٠٠٩ (غير مراجعة)	
١١٦,٧٠١	٨٨,٥٢٥	التدفقات النقدية من أنشطة العمليات صافي الربح للفترة
٥٩,٢٤٠ (٤٣,١٤٢) ٥,٤٣٤ ٢٥,٩٥٩	١٨٧,٤٧٨ (٥,٣٥٠) ٦٤٦ ٢٠,٧٥٧	تعديلات لبند غير نقدية استهلاك وإطفاء ومخصصات حصصة الشركة في أرباح شركات زميلة نفقات ضريبة دخل مؤجلة حقوق الأقلية في أرباح شركات تابعة تغيرات في رأس المال العامل
(٤٠٤,٢١٦) (١١١,٤٥٦) ٤١٥ ٢٣٥,٤٣١ ١٠٥,٥٢٩ ٣,٨٨١	٥٠,٥٢٩ ١٩٠,١٦٢ ٣,٤٩٤ ٢٩,٧٥٧ (١٨,٧٥٢) ٤,٢٨١	ذمم مدينة المخزون مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى ذمم دائنة مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٦,٢٢٤)	٥٥١,٥٢٧	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) العمليات
٥٢,٥٠٠ (٢,٣٧٤) ٣,٧٨٠ (٤١,٤٢٩) (٣٤٠)	- (٣٧,٠٥٠) ٩,٦٢٦ (٤٩,٤٦٨) ٣,٥٥٣	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار متحصلات من بيع موجودات غير متداولة معدة للبيع استثمارات أرباح موزعة مستلمة من شركات زميلة شراء ممتلكات ومعدات - بالصافي أخرى
١٢,١٣٧	(٧٣,٣٣٩)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن أنشطة الاستثمار
(٤,٥٢٦) ٢٩,٢٦٨ (٧٠,٩٤٩) (٧,٥١٣) -	(٢٣٨,٣٦٠) ٢٨,٥٠١ (٢٩,٠٧٤) (٦,٠٩٣) (٥٧,٧٥٠)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل نقص في قروض قصيرة الأجل متحصلات من قروض طويلة الأجل تسديد قروض طويلة الأجل تسديد مطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية أرباح موزعة مدفوعة
(٧,٥١٨) -	(٩,١٢١) (١,٨٠٠)	أرباح موزعة مدفوعة من شركات تابعة إلى شركاء الأغلبية أتعاب مجلس الإدارة مدفوعة تغيرات حقوق الأقلية وأخرى
(١٨٦)	٨,٥٢٣	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(٦١,٤٢٤)	(٣٠٥,١٧٤)	صافي التغير في نقد وما يماثله
(٥٥,٥١١)	١٧٣,٠١٤	نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
٢٠١,٥٩٥	٣٢٩,١٣٩	نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة
٤٦,٠٨٤	٥٠٢,١٥٣	

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



مؤيد

٥ -

٢٥١

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتريّ الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (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 ("المجموعة") من الشركة وشركات تابعة مختلفة سعودية وأجنبية. تقوم المجموعة بتصنيع وبيع أنواع مختلفة من الأنابيب والمنتجات المتعلقة بها ومنح التراخيص للتقنيات المتعلقة بها وتوريد آلات تصنيع الأنابيب وتقديم خدمات إدارة المياه واستشارات تتعلق بها وخدمات الهندسة والتشغيل.

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

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩، زادت أميانتيت نسبة ملكيتها في إحدى الشركات السعودية التابعة، الشركة العربية السعودية لصناعة انابيب حديد الدكتايل المحدودة ("ساديب") من ٧٥٪ إلى ١٠٠٪ من خلال شراء ٢٥٪ من ملكية شركاء الأقلية في الشركة مقابل ٢٧,٠ مليون ريال سعودي.

تشمل القوائم المالية الأولية المرفقة على جميع التعديلات التي يتألف معظمها من المستحقات العادية المتكررة التي تعتبرها إدارة المجموعة ضرورية لعرض المركز المالي ونتائج العمليات والتدفقات النقدية بشكل عادل. إن نتائج الأعمال الأولية لفتريّ الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ ربما لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال السنوية. يجب قراءة القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المتعلقة بها مع القوائم المالية الموحدة السنوية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨.

وافقت الإدارة على إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠٠٩.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتريّ الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ١ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية 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. تتلخص أهم السياسات المحاسبية التي تطبقها المجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة منتظمة مع مثيلتها الموضحة بالقوائم المالية الموحدة المدققة السنوية عن عام ٢٠٠٨.

٢ - ٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

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

٢ - ٣ استثمارات

(أ) شركات تابعة

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

تستخدم طريقة الشراء في المحاسبة 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 ضمن "الموجودات غير الملموسة". يتم سنوياً اختبار الشهرة فيما يتعلق بالهبوط في القيمة، وتقيد بالتكلفة بعد حسم خسائر الهبوط.

يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والأرباح غير المحققة من المعاملات بين شركات المجموعة. كذلك استبعدت الخسائر غير المحققة.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ب) شركات زميلة

الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للمجموعة تأثيراً هاماً عليها ولكن لا تسيطر عليها، وعموماً ما يكون بنسبة ملكية 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.

٢ - ٤ التقارير القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

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

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات،
- تقوم الإدارة 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.

٢ - ٥ العملات الأجنبية

(أ) عملة القوائم المالية

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

(ب) معاملات وأرصدة

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

(ج) شركات المجموعة

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

يتم تحويل الأرباح الموزعة المستلمة من شركات تابعة وزميلة بسعر الصرف في تاريخ المعاملة ويتم قيد فروق تحويل العملة الأجنبية المحققة في قائمة الدخل.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتريّ الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ٦ نقد وما يماثله

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

٢ - ٧ 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.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩، إن ما نسبته ٣٣٪ تقريباً (٢٠٠٨-٢١٪) من الذمم المدينة تعود لمشاريع حكومية.

٢ - ٨ 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 التصنيع غير المباشرة.

٢-٩ ممتلكات ومصانع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصانع والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والمهبوط 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 الممتلكات والآلات والمعدات على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها.

تحدد الأرباح 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 حساب الدخل عند تكبدها. يتم رسملة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتريّ الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٠ نفقات مؤجلة

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

٢-١١ الامتياز والعلامات التجارية والتراخيص

تُرسمل مصروفات شراء الامتيازات والعلامات التجارية والتراخيص، ويتم إطفائهاهم باستعمال طريقة القسط الثابت على مدى العمر النافع المقدر لها على ألا يتجاوز عشرين سنة.

٢-١٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

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

٢-١٣ القروض

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

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٤ إيجارات رأسمالية

تقيد المجموعة الممتلكات والمصانع والمعدات التي يتم اقتناؤها بموجب إيجار رأسمالي وذلك بقيد الموجودات والمطلوبات المقابلة لها. يتم تحديد هذه المبالغ بناء على القيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار. توزع النفقات المالية على فترة الإيجار بطريقة توفر معدل تحميل ثابت ودوري على المطلوبات القائمة. يحمل استهلاك الموجودات التي بموجب إيجار رأسمالي على قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت لمعدلات الاستهلاك التي تعود لها تلك الموجودات.

٢-١٥ ذمم دائنة ومستحقات

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

٢-١٦ 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 ضمن بند "تكلفة المبيعات" في قائمة الدخل.

عقود مرهقة - تقيد مخصصات مقابل عقود مرهقة 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.

٢-١٧ الزكاة الشرعية وضريبة الدخل

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

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

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

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتريّ الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

تنشأ موجودات ضريبة دخل مؤجلة للخسائر الضريبية المدورة وجميع الفروقات المؤقتة بين صافي الدخل الضريبي وصافي الدخل المحاسبي الى الحد الذي يكون الدخل المستقبلي الخاضع للضريبة متوفرا لمقابلة الخسائر الضريبية المدورة والفروقات المؤقتة ويمكن استعمالهما. تقوم الشركات التابعة الأجنبية بقيود مطلوبات ضريبة دخل مؤجلة، إن وجدت، عن الفروقات المؤقتة الهامة المتوقع أن تؤدي لوجود ضريبة دخل مستحقة في الفترات القادمة. تحدد ضريبة الدخل المؤجلة باستخدام شرائح الضريبة المطبقة في تاريخ القوائم المالية ومن المتوقع تطبيقها عند تحقيق أو تسوية ضريبة الدخل المؤجلة.

٢-١٨ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

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

٢-١٩ الإيرادات

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

٢-٢٠ مصروفات التشغيل

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

٢-٢١ أرباح موزعة

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

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢٢ 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 تغطية المخاطر على قائمة الدخل عند حدوثها ويتم قيد قيمتها العادلة الموجبة كموجودات متداولة وكمطلوبات متداولة عندما تكون قيمتها العادلة سالبة.

٢-٢٣ عقود إيجار تشغيلية

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

٢-٢٤ احتياطي نظامي

وفقاً لأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، تحول الشركات ذات المسؤولية المحدودة ١٠ بالمائة من الربح الصافي لتكوين احتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠ بالمائة من رأس المال. إن الاحتياطي النظامي في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة يمثل الاحتياطي النظامي للشركة. يتم هذا التحويل في نهاية السنة المالية. إن هذا الاحتياطي غير متوفر حالياً للتوزيع على الشركاء في الشركة.

٢-٢٥ ربح (خسارة) السهم

يتم احتساب ربح (خسارة) السهم لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ بتقسيم الربح من العمليات والخسارة من أعمال غير تشغيلية والربح الصافي لكل فترة على عدد الأسهم البالغة ١١٥,٥٠٠,٠٠٠ سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨.

٣ - إيرادات أخرى (مصروفات)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
				مخصصات انخفاض في القيمة مقابل
				استثمارات ومصنع ومعدات
(٧,٦٤٣)	(٥٩,٦٧٧)	(٢,٥٤٩)	(٤٩,٨١٤)	وموجودات غير ملموسة
				مخصص تسوية مطالبات
(٥,٨٥٠)	(١٢,٢٢٣)	-	(٦,٣٧٣)	ضد شركات تابعة أجنبية
				ربح (خسارة) تحويل عملات
(٢,٨٧٥)	(١١,٢٩٣)	(٢٨٦)	٢,١١٣	أجنبية
٢,٩٧٣	١٤,٧٤٤	(٥,٢٢٦)	٩,٩٢٥	إيرادات متفرقة (مصروفات) - صافي
<u>(١٣,٣٩٥)</u>	<u>(٦٨,٤٤٩)</u>	<u>(٨,٠٦١)</u>	<u>(٤٤,١٤٩)</u>	

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - معلومات عن القطاعات

تعمل المجموعة أساساً في القطاعات التشغيلية التالية:

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

فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية المختارة للقطاعات التشغيلية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ ولفترتي الستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ:

٢٠٠٩	تصنيع أنابيب	تقنية	إدارة مياه	المجموع
المبيعات	١,٥٥٦,٥٧٧	٣٤,٨٣٨	١٥٣,٢٠٣	١,٧٤٤,٦١٨
صافي الربح للفترة	٦٤,٥٤٩	٤,٦٤٤	١٩,٣٣٢	٨٨,٥٢٥
مجموع الموجودات	٣,٨٦٩,٩٢٧	١٥٦,٤٣٥	٣٤٤,٧٠٦	٤,٣٧١,٠٦٨
٢٠٠٨	تصنيع أنابيب	تقنية	إدارة مياه	المجموع
المبيعات	١,٨٦٦,٥٤٣	٤١,٤٣١	١٦٢,٠٤٥	٢,٠٧٠,٠١٩
صافي الربح	١٠٨,٠١٩	٦,٧٣٢	١,٩٥٠	١١٦,٧٠١
مجموع الموجودات	٣,٩٣٧,٠٤٣	٢٥١,٥٨٣	٣١١,٤٩٣	٤,٥٠٠,١١٩

تمارس المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية وأوروبا وبعض المناطق الجغرافية الأخرى. فيما يلي تلخيص بعض البيانات المالية وفقاً للمناطق الجغرافية لها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ ولفترتي الستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ:

٢٠٠٩	السعودية	أوروبا	دول أخرى	المجموع
المبيعات	٩٤٣,٥٦٤	٦٣٥,٢١٠	١٦٥,٨٤٤	١,٧٤٤,٦١٨
ممتلكات ومصانع ومعدات	٥٣٠,٤٠٦	٢٧٥,٢٣٨	١٢٥,٢٢٨	٩٣٠,٨٧٢
موجودات أخرى غير متداولة	٢٢٦,٠٤٧	٤٣,٥٦٨	٨٧,٩٨٥	٣٥٧,٦٠٠
٢٠٠٨	السعودية	أوروبا	دول أخرى	المجموع
المبيعات	١,٠٦٧,١١٠	٧٧٤,٧٣٧	٢٢٨,١٧٢	٢,٠٧٠,٠١٩
ممتلكات ومصانع ومعدات	٥٤٤,٢٨٧	٢٤٤,٨٠٧	١٣١,٧٥٥	٩٢٠,٨٤٩
موجودات أخرى غير متداولة	٢٩١,٤٠٥	٦١,٢٨١	١٠١,٣٩٧	٤٥٤,٠٨٣

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ - توزيع أرباح

وافق الشركاء على توزيع أرباح بمبلغ ٥٧,٧٥ مليون ريال سعودي في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ والتي تم دفعها بالكامل.

٦ - التزامات محتملة وتعهدات

(أ) لدى المجموعة التزامات محتملة عن ضمانات بنكية صدرت نياية عن المجموعة صدرت في سياق الأعمال العادية للمجموعة بلغ مجموعها ٥٦٦,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩.

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

(ج) بلغت النفقات الرأسمالية التي تعاقدت عليها المجموعة والتي لم يتم تكبدها حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ ٥٩ مليون ريال سعودي تقريباً.