

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
وتقرير فحص محدود

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

تقرير فحص محدود

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بقائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة أميانتيت العربية السعودية ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة للسنة 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 وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

لقد قمنا بفحصنا المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار 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 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



التوقيع

ياسين عبدالله أبو الخير
ترخيص رقم ٣٧٥

٢٨ ربيع الأول ١٤٣٦ هـ
(١٩ يناير ٢٠١٥)

شركة أميانتيث العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ ديسمبر		إيضاح	الموجودات
٢٠١٣ (مراجعة)	٢٠١٤ (غير مراجعة)		
١٤٩,٣٤٧	١٠٥,٧٦٨		موجودات متداولة
١,٨٣١,٠٧٩	١,٩٠٥,٥٦٤	٢	نقد وما يماثله
١,٢٤٣,٨٧٧	١,٢٠٦,١٣٩		ذمم مدينة
١٣٦,١٣٨	١٩٠,٦٨٧		مخزون
٩٦,٦٨٤	-	١	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٣,٤٥٧,١٢٥	٣,٤٠٨,١٥٨		موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع
٩٤,٤٧٧	١٢٩,٧٧٨		موجودات غير متداولة
٧٩٢,٣٦٩	٧٨٥,٤٠٩		استثمارات في شركات زميلة
٦٧,٣٨٤	٧٥,٥٤٠		ممتلكات ومصانع ومعدات
٩٥٤,٢٣٠	٩٩٠,٧٢٧		موجودات غير متداولة أخرى
٤,٤١١,٣٥٥	٤,٣٩٨,٨٨٥		مجموع الموجودات
١,٥٨٨,٨٤٠	١,٨٣٥,٦١٣		المطلوبات
٩٣,٠٠٧	٦,٩٨٨		مطلوبات متداولة
٥١٤,٢١٧	٤٥٢,٤٧٥		قروض قصيرة الأجل
٢١٩,٦٨٥	٣٤٤,٣٧٧		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٩٢,٥٠٨	٨٢,٥٢١		ذمم دائنة
٢,٥٠٨,٢٥٧	٢,٧٢١,٩٧٤		مستحقات ومطلوبات أخرى
٩٧,١٠٨	٤٧,٧٩٥		زكاة وضريبة دخل مستحقة
٨٠,٢٧٨	٧٨,٥٨٥		مطلوبات غير متداولة
٢٢,٨٠١	٢٠,٥٢٥		قروض طويلة الأجل
١٢,١٢٣	١١,٣٤٥		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢١٢,٣١٠	١٥٨,٢٥٠		مخصصات ضمان
٢,٧٢٠,٥٦٧	٢,٨٨٠,٢٢٤		مطلوبات غير متداولة أخرى
١,١٥٥,٠٠٠	١,١٥٥,٠٠٠		مجموع المطلوبات
١٧١,٠٧٣	١٧٩,٣٣٥		حقوق الملكية
٢٨٤,٤٠١	٢٤١,٤٥٧	٥	حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة:
(٣٣,٦٦٠)	(٣١,٧٤١)		رأس المال
(١٢,٤٥٤)	(١٠٩,٠٦٧)		إحتياطي نظامي
١,٥٦٤,٣٦٠	١,٤٣٤,٩٨٤		أرباح مبقاة
١٢٦,٤٢٨	٨٣,٦٧٧		برنامج أسهم الموظفين وإحتياطي
١,٦٩٠,٧٨٨	١,٥١٨,٦٦١		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
٤,٤١١,٣٥٥	٤,٣٩٨,٨٨٥		مجموع حقوق المساهمين
			حقوق الملكية غير المسيطرة
			مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات محتملة وارتباطات



تعتبر الإيضاحات من رقم ١ الى رقم ٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤		
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٣,١٣٠,٦٧٢	٢,٧٢٥,٧٨٧	٦٨٠,٢٨٨	٦٨٨,٠٦١	٤	المبيعات
(٢,٦٦٠,٦٦٧)	(٢,٣٠٠,٧٦٢)	(٥٩٦,٠٤٤)	(٥٦٦,٧١٠)		تكلفة المبيعات
٤٧٠,٠٠٥	٤٢٥,٠٢٥	٨٤,٢٤٤	١٢١,٣٥١		الربح الإجمالي
(٨٠,٩٨١)	(٧٤,٩١٢)	(٢١,٥٩٤)	(١٦,١١٢)		مصاريف تشغيلية
(١٦١,٥٦٢)	(١٧٨,٦٥٩)	(٢٢,٨٧٥)	(٤٨,٩٤٢)		بيع وتسويق
٢٢٧,٤٦٢	١٧١,٤٥٤	٣٩,٧٧٥	٥٦,٢٩٧		عمومية وإدارية
					الربح من العمليات
(٥,٩٧٨)	٢,٦٧٣	١٢,٩٦٥	(١,٦٠٦)		(مصاريف) إيرادات أخرى، صافي
(٨٦,٥٣٣)	(٨٥,٢٣٥)	(٢٠,٥١٦)	(٢٤,٢٧٥)		حصة الشركة في صافي (خسارة) ربح
٢,٤٧٥	١٨,٣٢١	٢,١٦٨	(٣,٩٨٤)	٣	شركات زميلة
					نفقات مالية، صافي
					أخرى
١٣٧,٤٢٦	١٠٧,٢١٣	٣٤,٣٩٢	٢٦,٤٣٢		الربح قبل ضريبة الدخل الأجنبية والزيادة
(٨,٦٥٥)	(١٢,٩٨٩)	(١,٦٣٣)	٣٣٦		وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٣٥,٥٨١)	(٣٤,١١٤)	(٣,٠٠٠)	(٨,٦١٤)		ضريبة دخل أجنبية
٩٣,١٩٠	٦٠,١١٠	٢٩,٧٥٩	١٨,١٥٤		الزكاة
					الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
١٩,٤٢٤	٢٢,٥٠٨	٤,٢٦٦	١,٧٣٥		حقوق الملكية غير المسيطرة
١١٢,٦١٤	٨٢,٦١٨	٣٤,٠٢٥	١٩,٨٨٩		صافي الربح للفترة / للسنة
٢,٠١	١,٥٢	٠,٣٥	٠,٥٠	٢٥-٢	ربحية السهم (ريال سعودي):
١,٠٠	٠,٧٣	٠,٣٠	٠,١٨		الربح من العمليات
					صافي الربح للفترة / السنة

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ الى رقم ٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.



شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١١٢,٦١٤	٨٢,٦١٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح السنة
		تعديلات لبندود غير نقدية
٦٩,٠٠٠	١٠٤,٩٤٠	إستهلاك وهبوط في القيمة وإطفاء ومخصصات
٥,٩٧٨	(٢,٦٧٣)	حصة الشركة في صافي (ربح) خسارة شركات زميلة
(١,٧٦٨)	(٨٦٢)	ضريبة دخل مؤجلة (دائنة)
(١٩,٤٢٤)	(٢٢,٥٠٨)	خسارة عائدة على حقوق الملكية غير المسيطرة
-	(١٧,٧٢٩)	ربح من بيع استثمار
		تغييرات في رأس المال العامل
١٥٣,٦٥١	(١٣٧,٣٤٠)	ذمم مدينة
٢١٤,٩٧٥	(٢٢,٥٦٩)	مخزون
(٤٣,٣١١)	(٥,٥١٠)	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
(١٢٤,٧٠٢)	(٣٦,٨٤٩)	ذمم دائنة
(٢٤,١٥٤)	١١٨,٠١٠	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
(١,٥١٤)	(١,٤٧٤)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٤١,٣٤٥	٥٨,٠٥٤	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٤٩)	-	ودائع بنكية قصيرة الأجل
(٦,٤٠٠)	(١١,٧٣٩)	إستثمارات
٢٠,٠٦٣	٧,٣٩٧	متحصلات من إستبعاد إستثمارات
(١٢٩,٤٠١)	(١٠٦,٩٤٣)	شراء ممتلكات ومصانع ومعدات
(٢٣,٣٤٤)	(٣,٤٧٩)	موجودات غير ملموسة وأخرى
(١٣٩,١٣١)	(١١٤,٧٦٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٩,٥١٥)	٢٥٦,٤١٦	تغييرات في قروض قصيرة الأجل
٢٤,٨١٥	١٤,٩٠٧	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٩٠,٤٨٣)	(١٤٢,١٤٢)	تسديد قروض طويلة الأجل
(١١٢,٩٨٤)	(١١٢,٩٨٤)	توزيعات أرباح مدفوعة
		توزيعات أرباح مدفوعة من الشركات التابعة إلى
(٩٥١)	(١,٢٠٣)	حقوق الملكية غير المسيطرة
(١,٨٠٠)	(١,٨٠٠)	أتعاب مجلس الإدارة مدفوعة
١٠,٧٠٤	(٦٣)	تغييرات في حقوق الملكية غير المسيطرة وأخرى
(١٨٠,٢١٤)	١٣,١٣١	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في نقد وما يماثله
٢٢,٠٠٠	(٤٣,٥٧٩)	نقد وما يماثله كما في بداية السنة
١٢٧,٣٤٧	١٤٩,٣٤٧	
١٤٩,٣٤٧	١٠٥,٧٦٨	نقد وما يماثله كما في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ الى رقم ٦ 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 والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (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 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.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 والذي نتج عنه ربح بمبلغ ١٧,٧ مليون ريال سعودي تقريباً، بعد حسم مخصص ضريبة أرباح رأسمالية بمبلغ ٣,٤ مليون ريال سعودي وبعض المصاريف الأخرى المتعلقة بذلك. سوف يتم تحصيل المتحصلات من هذا البيع بموجب أقساط تستحق خلال السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٦ وقد تم عرضها ضمن "مدفوعات مقدمة ودمم مدينة أخرى" و "موجودات غير متداولة أخرى" في القوائم المالية الأولية الموحدة.

• زادت نسبة الملكية الفعلية للمجموعة في بي دبليو تي واسر اند ابواسر تكتيك جي ام بي اتش ("بي دبليو تي") من ٨٠٪ إلى ١٠٠٪ من خلال شراء ٢٠٪ في حقوق الملكية من الشركاء غير المسيطرين في الشركة التابعة بمبلغ ٦,٢ مليون ريال سعودي نتج عنه صافي ربح بمبلغ ٥,٤ مليون ريال سعودي.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، قرر مجلس إدارة شركة أميانتيت لصناعة الفيبرغلاس الهند المحدودة ("أفيل - الهند") بالإجماع تقديم طلب توصية لتصفية أفيل - الهند. قام بنك كوربوريشن في الهند وهو أحد أكبر المقرضين لأفيل - الهند بالاستحواد على قطع أراضي لأفيل - الهند ومباني وبعض مرافقها الإنتاجية ومخزونها. توقفت المجموعة عن توحيد حسابات أفيل - الهند اعتباراً من ٣١ مايو ٢٠١٣ وقامت بإثبات خسائر هبوط في القيمة بمبلغ ٨,٢ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٣ ليصبح صافي قيمة الاستثمار في أفيل - الهند لا شيء. ليس لدى المجموعة التزام لتقديم أي دعم مالي إضافي أو تحمل أي خسائر إضافية مستقبلية.

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 تتمكن من الإستمرار في عملياتها، وتعتقد الإدارة أن هذه الشركات التابعة سوف تولد تدفقات نقدية موجبة في المستقبل. يبلغ مجموع موجودات هذه الشركات التابعة ٨١١,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٨٩٤,١ مليون ريال سعودي).

تم اعتماد إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٥.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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، المعدلة بإعادة تقييم مشتقات الأدوات المالية بالقيمة العادلة، 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 ٢٠١٣.

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 ٢٠١٣.

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 لتقيد 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 في القيمة.

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

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(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. تشمل استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة على الشهرة التي تحدد عند الشراء وتعديل لاحقاً بالهبوط في قيمتها. إن وجد.

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 كبند منفصل ضمن حقوق الملكية.

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

شركة أمياتتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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.

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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، إن ما نسبته ١٨٪ تقريباً (٢٠١٣: ٣٢٪) 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. تشتمل 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 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 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.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١-٢ 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 النفقات المؤجلة، والتي تظهر ضمن "الموجودات غير الملموسة" في قائمة المركز المالي، من بعض تكاليف الإنشاء غير المباشرة ومصاريف ما قبل التشغيل ويتم إطفؤها على فترات لا تتجاوز سبع سنوات.

١٢-٢ الامتياز والعلامات التجارية والتراخيص

يتم رسملة مصروفات حيازة الامتيازات والعلامات التجارية والتراخيص ويتم إطفأؤهم 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 غير المتداولة

يتم مراجعة قيمة الموجودات 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 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 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 المقدرة 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.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 أحياناً 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 المتوقع استلامها منه. تقيد 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. 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 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 وتفيد على حساب الدخل.

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

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩-٢ برنامج ملكية أسهم للموظفين

لدى المجموعة برنامج ملكية أسهم الشركة للموظفين ("البرنامج") الذي بموجبه يقدم مكافأة للموظفين المؤهلين الذين أكملوا ثلاث سنوات بالخدمة. هؤلاء الموظفين المعنيين بالبرنامج والذين يقابلون شروط محددة، سيتم منحهم أسهم الشركة بلا مقابل. قامت الشركة بشراء الحصص 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 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.

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.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (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. 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 والسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ بتقسيم الربح من العمليات وصافي الربح لتلك الفترات / السنوات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة لتلك الفترات / السنوات والبالغة ١١٢,٩٨٤,٣٠٩ سهم.

٣ - إيرادات (مصاريق) أخرى، صافي

لفترة الثلاثة				
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(١٢,٢٢٧)	٥,٨٨٠	٢,٧١٩	٢,٧٤١	خسائر هبوط مقابل استثمارات وممتلكات ومصانع ومعدات
١٤,٩٧٧	(١٣,٦٩١)	-	(١٤,٨٦١)	(مخصص) عكس مخصص تسوية مطالبات
(٤,٣٢٢)	(٣٨٩)	(٣,٤٣٨)	٦,٤١٧	أرباح (خسائر) تحويل عملات أجنبية
-	٢١,١٠١	-	-	ربح من بيع استثمار، صافي
٤,٠٤٧	٥,٤٢٠	٢,٨٨٧	١,٧١٩	إيرادات متنوعة
٢,٤٧٥	١٨,٣٢١	٢,١٦٨	(٣,٩٨٤)	

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.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية حسب قطاعات الأعمال أعلاه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ وللسنوات المنتهية في ذلك التاريخ:

المجموع	إدارة مياه	تصنيع أنابيب	
			<u>٢٠١٤</u>
٢,٧٢٥,٧٨٧	٢٠٣,١٨٨	٢,٥٢٢,٥٩٩	المبيعات
٨٢,٦١٨	(٣٢,٧٢٣)	١١٥,٣٤١	صافي الربح (الخسارة)
٤,٣٩٨,٨٨٥	٤٣٨,٨٣٢	٣,٩٦٠,٠٥٣	مجموع الموجودات
			<u>٢٠١٣</u>
٣,١٣٠,٦٧٢	٣٥٠,٤٨٥	٢,٧٨٠,١٨٧	المبيعات
١١٢,٦١٤	(٥,٤٥٧)	١١٨,٠٧١	صافي الربح (الخسارة)
٤,٤١١,٣٥٥	٤٩٠,٠٣٧	٣,٩٢١,٣١٨	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 ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ وللسنوات المنتهية في ذلك التاريخ:

المجموع	أوروبا ودول أخرى	السعودية	
			<u>٢٠١٤</u>
٢,٧٢٥,٧٨٧	٩٥١,٤٢٨	١,٧٧٤,٣٥٩	المبيعات
			موجودات غير متداولة:
٧٨٥,٤٠٩	٢٠٥,٧٩٣	٥٧٩,٦١٦	ممتلكات ومصانع ومعدات
٢٠٥,٣١٨	٧٧,١٩٧	١٢٨,١٢١	موجودات غير متداولة أخرى
			<u>٢٠١٣</u>
٣,١٣٠,٦٧٢	١,١٠٩,٤٥٩	٢,٠٢١,٢١٣	المبيعات
			موجودات غير متداولة:
٧٩٢,٣٦٩	٢٥٣,٤٠٣	٥٣٨,٩٦٦	ممتلكات ومصانع ومعدات
١٦١,٨٦١	٦٦,٦٠٦	٩٥,٢٥٥	موجودات غير متداولة أخرى

توزيعات أرباح - ٥

وافق المساهمون على توزيع أرباح بمبلغ ١١٥,٥ مليون ريال سعودي، بواقع ١,٠ ريال سعودي للسهم الواحد، خلال اجتماعهم الذي انعقد في ٢٠ مارس ٢٠١٤. تم دفع هذه الأرباح بالكامل خلال السنة.

شركة أمانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ - مطلوبات محتملة وارتباطات

- (أ) لدى المجموعة مطلوبات محتملة عن ضمانات بنكية صدرت في سياق الأعمال الاعتيادية للمجموعة بمبلغ ٥٧٦,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. أيضاً لدى الشركة، مجتمعة مع شركاء آخرين لشركات زميلة، مطلوب محتمل عن ضمانات بمبلغ ٢٤١,٠ مليون ريال سعودي متعلقة بتسهيلات مصرفية لهذه الشركات الزميلة.
- (ب) بلغت النفقات الرأسمالية التي تعاقدت عليها المجموعة ولم يتم تكبدها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٦٤,٦ مليون ريال سعودي تقريباً.
-