

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
وتقرير فحص محدود

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

صفحة	
٢ - ٣	تقرير فحص محدود
٤	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٥	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٧ - ١٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة



تقرير فحص محدود

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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ 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 أعدتها 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. 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 نبيدي 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.

لفت انتباه

نود لفت الانتباه إلى الإيضاح رقم ٦ حول القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة، حيث أنه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، قامت إحدى الشركات التابعة المملوكة بالكامل للمجموعة بالدفاع عن مطالبة مقدمة من قبل أحد المقاولين من الباطن لمشروع في العراق. لاحقاً لـ ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، منحت المحكمة في العراق الحكم لصالح المقاول من الباطن وذلك لتعويض التكاليف المتكبدة من قبل المقاول من الباطن على المشروع. قامت إدارة المجموعة جدياً بمتابعة هذه القضية حيث أن الشركة التابعة بصدد تقديم اعتراض ضد الحكم إلى المستويات القضائية المتاحة في العراق. تعتقد إدارة المجموعة، بناءً على التقارير المقدمة من خبراءها ومحاميها، بأنها سجلت مخصص كافي مقابل هذه المطالبة وأن النتيجة النهائية لعملية الاستئناف لن يكون لها تأثير مالي إضافي على القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة.

برايس وترهاوس كوبرز



ياسين عبدالله أبو الخير
ترخيص رقم ٣٧٥

١٠ ربيع الثاني ١٤٣٧ هـ
(٢٠ يناير ٢٠١٦)



شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

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

31 ديسمبر		إيضاح	
2014 (مراجعة)	2015 (غير مراجعة)		
			الموجودات
			موجودات متداولة
105.768	166.501		نقد وما يماثله
1.905.564	2.007.974	2,3	ذمم مدينة
1.190.508	1.276.130		مخزون
219.561	200.267		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
3.421.401	3.650.872		
			موجودات غير متداولة
129.778	127.923		استثمارات في شركات زميلة
785.409	728.308		ممتلكات ومصانع ومعدات
75.540	47.946		موجودات غير متداولة أخرى
990.727	904.177		
4.412.128	4.555.049		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
1.835.613	1.633.744		قروض قصيرة الأجل
6.988	2.993		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
472.563	505.833		ذمم دائنة
337.532	254.451		مستحقات ومطلوبات أخرى
82.521	90.889		زكاة وضريبة دخل مستحقة
2.735.217	2.487.910		
			مطلوبات غير متداولة
47.795	426.728		قروض طويلة الأجل
78.585	78.743		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
20.525	13.338		مخصصات ضمان
11.345	19.966		مطلوبات غير متداولة أخرى
158.250	538.775		
2.893.467	3.026.685		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة :
1.155.000	1.155.000		رأس المال
179.335	189.472		احتياطي نظامي
241.457	332.190		أرباح مبقاة
(31.741)	(31.914)		برنامج أسهم الموظفين واحتياطي
(109.067)	(181.349)		فروقات تحويل عملات أجنبية
1.434.984	1.463.399		مجموع حقوق المساهمين
83.677	64.965		حقوق الملكية غير المسيطرة
1.518.661	1.528.364		مجموع حقوق الملكية
4.412.128	4.555.049		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات محتملة وارتباطات



تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 6 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)

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		إيضاح	
2014	2015	2014	2015		
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
2.725.787	2.750.072	688.061	705.639	5	المبيعات
(2.300.762)	(2.288.242)	(566.710)	(589.391)		تكلفة المبيعات
425.025	461.830	121.351	116.248		إجمالي الربح
					مصاريف تشغيلية
(74.912)	(68.650)	(16.112)	(19.547)		بيع وتسويق
(178.659)	(172.230)	(48.942)	(50.502)		عمومية وإدارية
171.454	220.950	56.297	46.199		الربح من العمليات
					(مصاريف) إيرادات أخرى، صافي
2.673	5.667	(1.606)	6.548		حصة الشركة في صافي ربح (خسارة)
(85.235)	(85.804)	(24.275)	(20.169)		شركات زميلة
18.321	(26.395)	(3.984)	(2.228)	4	نفقات مالية، صافي
107.213	114.418	26.432	30.350		أخرى
(12.989)	(4.661)	336	(2.980)		الربح قبل ضريبة الدخل الأجنبية والذكاة
(34.114)	(34.500)	(8.614)	(9.000)		وحقوق الملكية غير المسيطرة
60.110	75.257	18.154	18.370		ضرائب الدخل الأجنبية
22.508	26.117	1.735	4.102		الذكاة
82.618	101.374	19.889	22.472		الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
					حقوق الملكية غير المسيطرة
					صافي الربح للفترة / السنة
1.52	1.95	0.50	0.41	24-2	ربحية السهم (ريال سعودي):
0.73	0.89	0.18	0.20		الربح من العمليات للفترة / السنة
					صافي الربح للفترة / السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم 1 إلى رقم 6 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 31 ديسمبر		
2014	2015	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
82.618	101.374	صافي الربح للسنة
		تعديلات لينود غير نقدية
104.940	129.967	استهلاك وإطفاء ومخصصات
(2.673)	(5.667)	حصة الشركة في صافي ربح شركات زميلة
(862)	(172)	ضريبة دخل مؤجلة دائنة
(22.508)	(26.117)	خسارة تعود لحقوق الملكية غير المسيطرة
(17.729)	-	ربح من بيع استثمار
		تغيرات في رأس المال العامل
(137.340)	(179.456)	ذمم مدينة
(6.938)	(159.768)	مخزون
(34.384)	(23.567)	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
(16.761)	73.296	ذمم دائنة
111.165	(47.443)	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
(1.474)	687	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
58.054	(136.866)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(11.739)	-	إستثمارات
7.397	62.789	متحصلات من استبعاد إستثمارات
(106.943)	(61.333)	شراء ممتلكات ومصانع ومعدات
(3.479)	(352)	موجودات غير ملموسة وأخرى
(114.764)	1.104	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
256.416	(198.858)	التغير في قروض قصيرة الأجل
14.907	405.364	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(142.142)	(8.354)	تسديدات قروض طويلة الأجل
(112.984)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
		توزيعات أرباح مدفوعة من الشركات التابعة إلى
(1.203)	(18.856)	حقوق الملكية غير المسيطرة
(1.800)	-	أتعاب مجلس الإدارة مدفوعة
(63)	17.199	تغيرات في حقوق الملكية غير المسيطرة وأخرى
13.131	196.495	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في نقد وما يماثله
(43.579)	60.733	نقد وما يماثله كما في بداية السنة
149.347	105.768	
105.768	166.501	نقد وما يماثله كما في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 6 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 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 الأنايبب 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.

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 ٨١٣,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٨١١,٠ مليون ريال سعودي).

تم اعتماد إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠ يناير ٢٠١٦.

- 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. أهم السياسات المحاسبية التي طبقتها المجموعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة لكي تتوافق مع تلك السياسات المحاسبية الموضحة بالقوائم المالية السنوية الموحدة المراجعة للمجموعة لعام ٢٠١٤.

يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات في نفس الوقت مع القوائم المالية الموحدة السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

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

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 والافتراضات 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 الشركات 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.

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 هاماً عليها ولكن دون سيطرة، عادة ما تتراوح نسبة ملكيتها بين ٢٠٪ و ٥٠٪ من حقوق التصويت. يتم قيد الاستثمار في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقيد مبدئياً بالتكلفة. يشتمل استثمار المجموعة في شركات زميلة على الشهرة التي تحدد عند الشراء وتعُد 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.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

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

(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 بنود 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 السنة ضمن قائمة الدخل الموحدة.

(ج) شركات المجموعة

تدرج التعديلات المترجمة الناتجة عن تحويل القوائم المالية للشركات الأجنبية التابعة إلى الريال السعودي كبنود منفصل ضمن حقوق المساهمين.

يتم تحويل توزيعات الأرباح المستلمة من الشركات التابعة والزميلة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.

عند استبعاد أو بيع جزء من الاستثمار في شركات أجنبية تابعة وزميلة، فإن فروقات ترجمة العملات الأجنبية المقيدة في حقوق الملكية يتم إثباتها في الدخل كجزء من ربح أو خسارة الاستبعاد أو البيع.

٦-٢ نقد وما يماثله

يشتمل النقد وما يماثله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الأجل التي 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 ٢٠١٥، إن ما نسبته ٢٠٪ تقريباً (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ١٨٪) من الذمم المدينة تعود لمشاريع حكومية.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

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

٨-٢ مخزون

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

٩-٢ ممتلكات ومصانع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصانع والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم والهبوط في القيمة، ما عدا إنشاءات تحت التنفيذ التي تظهر بالتكلفة. لا يتم استهلاك الأراضي. يحمل الاستهلاك على قائمة الدخل الموحدة على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة تلك الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها.

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الدخل الموحدة.

تقيد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل على قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها. يتم رسملة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الموجودات التي تم استبدالها.

١٠-٢ نفقات مؤجلة

تقيد النفقات التي ليس لها منافع مستقبلية كمصاريف في قائمة الدخل الموحدة للفترة الجارية بينما يتم رسملة تلك النفقات التي يستفاد منها في الفترات المستقبلية. تتألف النفقات المؤجلة، والتي تظهر ضمن "موجودات غير ملموسة" في قائمة المركز المالي الموحدة، من بعض تكاليف الإنشاء غير المباشرة ومصاريف ما قبل التشغيل ويتم إطفائها على فترات لا تتجاوز سبع سنوات.

١١-٢ الامتياز والعلامات التجارية والتراخيص

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.

١٢-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة قيمة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالخسائر الناتجة عن الهبوط في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم قيد الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل زيادة في القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد، وهي القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع 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 الموحدة. لا يتم عكس قيد خسارة الهبوط في قيمة الشهرة.

شركة أمياتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٣-٢ القروض

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

١٤-٢ نم دائنة ومستحقات

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

١٥-٢ 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 الموحدة. يتم عمل تعديلات على مخصص الضمان أخذاً في الاعتبار التغيرات الحديثة في الاتجاهات والتحسينات التكنولوجية والالتزام القانوني والاستدالي 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 الموحدة.

١٦-٢ الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة لفرصة 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 الموحدة. 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 الموحدة.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

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

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.

١٧-٢ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

تقوم الشركات الأجنبية التابعة حالياً بتكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ومزايا أخرى وذلك طبقاً لقوانين العمل في الدول التي تعمل بها.

١٨-٢ 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، 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 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 الموحدة 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 المبقاة كتعديل على حقوق الملكية.

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

يمثل برنامج أسهم الموظفين والاحتياطي الخاص به كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ قيمة الأسهم المتبقية المحتفظ بها لدى المؤسسة المالية لخيارات الأسهم المستقبلية ليطمئط طرحها على الموظفين في الشركة. إن إدارة الشركة حالياً بصدد الاجراءات الرسمية لبرنامج خيارات الأسهم المستقبلية.

شركة أمياتتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٩-٢ 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 حسم بعض المصاريف التي تعود لخصومات وبعد استبعاد المبيعات ما بين المجموعة.

٢٠-٢ 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 مصاريف البيع والتسويق والعمومية والإدارية وتكاليف الإنتاج، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

٢١-٢ توزيعات أرباح

تقيد توزيعات الأرباح في القوائم المالية في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل مساهمي الشركة.

٢٢-٢ عقود إيجار تشغيلية

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

٢٣-٢ 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 متاح للتوزيع على المساهمين في الشركة حالياً.

٢٤-٢ ربحية السهم

يتم إحتساب ربحية السهم لفترة الثلاثة أشهر والسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٣١ ديسمبر 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).

شركة أمياثيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣ - ذمم مدينة

٢٠١٤	٢٠١٥	
١,٨٨٥,٨٢٠	١,٩٨٣,٦١٠	تجارية
٥٥,٠١٣	٨١,٧٢٥	استقراضات
٥٧,٠٣٨	٤٠,٦٢١	أطراف ذات علاقة
١,٩٩٧,٨٧١	٢,١٠٥,٩٥٦	
(٩٢,٣٠٧)	(٩٧,٩٨٢)	ناقص: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٩٠٥,٥٦٤	٢,٠٠٧,٩٧٤	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، تتضمن الذمم التجارية المدينة مبالغ مستبقاه مدينة بمبلغ ٨١,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٥٥,٠ مليون ريال سعودي) تتعلق بشكل رئيسي بشركات تابعة سعودية، والتي سيتم تحصيلها عند استكمال مستويات تنفيذ عقود محددة وتقديم شهادات الزكاة وضريبة الدخل النهائية لسنوات محددة.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، قامت المجموعة بشطب ارصدة ذمم مدينة بمبلغ ٢٥,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ١١,٠ مليون ريال سعودي) مقابل الديون المشكوك في تحصيلها.

تحليل أعمار ارصدة الذمم التجارية المدينة، والتي لم تستحق بعد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ كالتالي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٩٩٦,٥٢٥	١,٠٤٤,٩٥٧	إلى ٦ شهور
٢٣٩,٢٧٨	٢٧١,٣٥٧	٦ شهور إلى سنة
٥٥٨,١٢٢	٣٨٠,٩١٤	سنة إلى سنتين
٩١,٨٩٥	٢٨٦,٣٨٢	أكثر من سنتين
١,٨٨٥,٨٢٠	١,٩٨٣,٦١٠	

تسجل المجموعة مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بالأخذ في الاعتبار عوامل مختلفة تشمل أعمار ارصدة المدنيين، وتعتقد الإدارة أنه تم عمل مخصص كافي مقابل الذمم التجارية المدينة القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

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

- ٤ (مصاريف) إيرادات أخرى، صافي

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥,٨٨٠	(٨٩٠)	٢,٧٤١	(١,٤٩٨)	(خسائر) عكس هيوط مقابل
(١٣,٦٩١)	-	(١٤,٨٦١)	-	استثمارات، صافي
(٣٨٩)	(٢٥,٣٣٣)	٦,٤١٧	(١,٠١٢)	مخصص تسوية مطالبات
٢١,١٠١	-	-	-	(خسائر) أرباح تحويل عملات أجنبية
٥,٤٢٠	(١٧٢)	١,٧١٩	٢٨٢	ربح من بيع استثمار، صافي
١٨,٣٢١	(٢٦,٣٩٥)	(٣,٩٨٤)	(٢,٢٢٨)	إيرادات (مصاريف) متنوعة

في عام ٢٠١٤، وقعت المجموعة اتفاقية تحويل حصص ("الاتفاقية") لبيع حصص ملكيتها البالغة ٥,٤٩٧٥٪ في سي بي أي سي، شركة ذات مسؤولية محدودة في الصين تقوم بإنتاج الفيبرغلاس، بمبلغ ١٠٣,١ مليون ريال سعودي إلى شريك الأغلبية في سي بي أي سي. سيتم تجميع التحصيلات من البيع على شكل أقساط تستحق خلال السنوات ٢٠١٤ حتى ٢٠١٦، وقد تم عرضها ضمن "مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى" و"موجودات غير متداولة أخرى" في القوائم المالية الأولية المرفقة. قامت المجموعة بتجميع المدفوعات بمبلغ ٦٢,٨ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

- ٥ 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 المختارة حسب قطاعات الأعمال أعلاه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ ولللسنوات المنتهية في ذلك التاريخ:

المجموع	إدارة مياه	تصنيع أنابيب وتكنولوجيا	
٢,٧٥٠,٠٧٢	٣٢٤,٢٣٩	٢,٤٢٥,٨٣٣	٢٠١٥
١٠١,٣٧٤	(٢٥,٦٥٢)	١٢٧,٠٢٦	المبيعات
٤,٥٥٥,٠٤٩	٣١٥,٠٤٢	٤,٢٤٠,٠٠٧	صافي الربح (الخسارة)
			مجموع الموجودات
٢,٧٢٥,٧٨٧	٢٠٣,١٨٨	٢,٥٢٢,٥٩٩	٢٠١٤
٨٢,٦١٨	(٣٢,٧٢٣)	١١٥,٣٤١	المبيعات
٤,٤١٢,١٢٨	٤٣٨,٨٣٢	٣,٩٧٣,٢٩٦	صافي الربح (الخسارة)
			مجموع الموجودات

شركة أمياتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

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

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 ٢٠١٥ و ٢٠١٤ وللسنوات المنتهية في ذلك التاريخ:

السعودية	أوروبا ودول أخرى	المجموع	
			٢٠١٥
١,٧٢١,٥١٥	١,٠٢٨,٥٥٧	٢,٧٥٠,٠٧٢	المبيعات
			موجودات غير متداولة:
٥٦١,٩٥٤	١٦٦,٣٥٤	٧٢٨,٣٠٨	ممتلكات ومصانع ومعدات
١٠٨,٣٦٧	٦٧,٥٠٢	١٧٥,٨٦٩	موجودات غير متداولة أخرى
			٢٠١٤
١,٧٧٤,٣٥٩	٩٥١,٤٢٨	٢,٧٢٥,٧٨٧	المبيعات
			موجودات غير متداولة:
٥٧٩,٦١٦	٢٠٥,٧٩٣	٧٨٥,٤٠٩	ممتلكات ومصانع ومعدات
١٢٨,١٢١	٧٧,١٩٧	٢٠٥,٣١٨	موجودات غير متداولة أخرى

٦ - مطلوبات محتملة وارتباطات

(أ) لدى المجموعة مطلوبات محتملة عن ضمانات بنكية صدرت في سياق الأعمال العادية للمجموعة بمبلغ ٤٧٧,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. أيضاً لدى الشركة، مجتمعة مع شركاء آخرين لشركات زميلة، مطلوبات محتملة عن ضمانات بمبلغ ٢٠٢,٤ مليون ريال سعودي متعلقة بتسهيلات قروض لهذه الشركات الزميلة.

(ب) واجهت بي دبليو تي واسر اند ابواسر تكنيك جي ام بي اتش (بي دبليو تي)، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل للمجموعة وتعمل في مجال عقود إي بي سي لمصانع معالجة المياه والصرف الصحي، بعض المشاكل على مشروعها في العراق. قامت بي دبليو تي بإنهاء العقد مع أحد المقاولين من الباطن نظراً لعدم قيامه بالالتزامات الواجبة عليه بموجب العقد. وقد قدم المقاول من الباطن مطالبة ضد بي دبليو تي مع المحكمة المختصة في العراق لتعويض التكاليف المتكبدة قبل إنهاء العقد. لاحقاً لـ ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، منحت المحكمة في العراق حكمها لصالح المقاول من الباطن لتعويض التكاليف البالغة ٣١,٥ مليار دينار عراقي (١٠٦ مليون ريال سعودي). استند هذا الحكم على تقرير مجموعة جديدة من الخبراء حيث صدرت ثلاثة تقارير سابقة من قبل ثلاث مجموعات خبراء سابقين بمبالغ تتراوح ما بين ٢١ مليون ريال سعودي و ٢٧ مليون ريال سعودي، والتي تم رفضها سابقاً من قبل المحكمة.

شركة أمانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

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

تعتقد إدارة بي دبليو تي وساك بناءً على نصيحة خبراءها ومحاميها، بأن قيمة العمل المنجز من قبل المقاول من الباطن لن تتجاوز ٢٧ مليون ريال سعودي والتي تم تسجيلها من قبل المجموعة. حالياً، تعتزم بي دبليو تي بتقديم استئناف ضد حكم المحكمة لصالح المقاول من الباطن إلى المستويات القضائية المتاحة في العراق. تعتقد إدارة بي دبليو تي وساك بأن التأثير المالي من هذا الادعاء عند التسوية النهائية، لن يكون أكثر من المبالغ التي تم تسجيلها.

(ج) بلغت النفقات الرأسمالية التي تعاقدت عليها المجموعة ولم يتم تكبيدها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢٢,٦ مليون ريال سعودي تقريباً.
