

شركة أميانتيت العربية السعودية  
والشركات التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢  
وتقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

شركة أمياتتيت العربية السعودية والشركات التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

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

برايس وترهاوس كوبرز  
برج الحقيظ  
ص.ب. ٤٦٧، مطار الظهران ٣١٩٣٢  
المملكة العربية السعودية  
هاتف ٨٤٩-٦٣١١ (٣) +٩٦٦  
فاكس ٨٤٩-٦٢٨١ (٣) +٩٦٦  
www.pwc.com/middle-east

تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

إلى المساهمين  
شركة أمياتيت العربية السعودية:  
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة أمياتيت العربية السعودية وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ وقوائم الدخل الأولية الموحدة والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ بما فيها الإيضاحات الأولية المتعلقة بها. إن إدارة المجموعة مسؤولة عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

تم فحصنا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية المحاسبية. 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.

نتيجة الفحص

وبناء على الفحص الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ لكي تتفق مع المعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.

برايس وترهاوس كوبرز



عمر محمد السقا  
ترخيص رقم ٣٦٩

٢٠ جمادى الأولى ١٤٣٣ هـ  
(١٢ أبريل ٢٠١٢)

شركة أمياتيت العربية السعودية والشركات التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)	إيضاح
			الموجودات
			موجودات متداولة
٣٦٩,٢٠٥	٣٩٠,٦٧٦	٢٧٩,١٢١	نقد وما يماثلته
٦٤٤	١,٣٣٠	١,٣٨٣	ودائع قصيرة الأجل
١,٤١٣,٣٤٩	١,٧٤٧,٨٨٢	١,٨٧٤,١٣٥	ذمم مدينة
٩٣١,٣٢٩	١,٠٤٩,٦٤٧	١,٠٧٧,٩٠٢	المخزون
١٩٢,٧٥٣	١٢٥,٠٧٨	١٤٢,٥٢٦	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٢١,٢٩٨	-	-	موجودات غير متداولة معدة للبيع
٢,٩٢٨,٥٧٨	٣,٣١٤,٦١٣	٣,٣٧٥,٠٦٧	
			موجودات غير متداولة
٢٦٣,٥٤٠	٢٢٨,٧١٧	٢١٥,٥٣١	استثمارات في شركات زهيلة
٨٣٢,٨٥١	٧٨٤,٧٠٢	٧٩٧,٢٩٨	الممتلكات والمصانع والمعدات
٦,٧٥٩	١٠,٨٧٣	١٠,٧٧٢	موجودات غير ملموسة
١٢,٣٩٤	١١,٦٨٦	١٢,٤٣٦	موجودات ضريبية دخل مؤجلة
٣١,١٣٩	٥٦,٨٢٢	٣٣,٢١٠	موجودات أخرى غير متداولة
١,١٤٦,٦٨٣	١,٠٩٢,٨٠٠	١,٠٦٩,٢٤٧	
٤,٠٧٥,٢٦١	٤,٤٠٧,٤١٣	٤,٤٤٤,٣١٤	مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٩٧٨,٣٩٣	١,١٢٨,٧٩٢	١,٢٨٧,١٥٦	قروض قصيرة الأجل
٢٩,١٩٣	٨١,٠٠٦	٩١,١٠٦	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٢,١٨٨	١٢,١٨٦	٦,٠٩٢	الجزء المتداول من مطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية
٥٤٤,٠٤٤	٥٦٩,٢٨٦	٥٧٩,٠٦٦	ذمم دائنة
٣٥٠,٩١٦	٢٨٩,١٢٩	٣١٥,٠٠٦	مصرفوات مستحقة ومطلوبات أخرى
١٥٨,٤٢٤	١٤٨,٣٩٥	١٢٨,٤١٨	زكاة وضريبة دخل مستحقة
٢,٠٧٣,١٥٨	٢,٢٢٨,٧٩٤	٢,٤٠٦,٨٤٤	
			مطلوبات غير متداولة
٦٦,٤٠٦	٢٢٤,٥٠١	٢٠٨,٥٦٩	قروض طويلة الأجل
٦,٠٩٣	-	-	مطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية
٩٤,١٣٢	٨٩,٩٠٣	٨٩,٠٨٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٠,٩٧١	٤٨,٥٧٨	٥١,١١٨	مخصصات ضمان
٢,٨٤٨	١٠,١٣٩	١٠,١٧٦	مطلوبات أخرى غير متداولة
٢٢٠,٤٥٠	٣٧٣,١٢٢	٣٥٨,٩٥٢	
٢,٢٩٣,٦٠٨	٢,٦٠١,٩١٥	٢,٧٦٥,٧٩٦	مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
١,١٥٥,٠٠٠	١,١٥٥,٠٠٠	١,١٥٥,٠٠٠	الحقوق العائدة لمساهمي الشركة:
١٣٣,٥٥٣	١٤٨,٦٧٨	١٤٨,٦٧٨	رأس المال
٢٤٧,١٧٣	٣٤٨,٩٩٢	٢٤٢,٨٨٦	احتياطي نظامي
-	-	(٤٠,٦٠٠)	أرباح مبقاة
٤١,٩١٢	(١٧,١٧٨)	٢,٠٥٤	أسهم خزينة واحتياطي
١,٥٧٧,٢٣٨	١,٢٣٥,٤٩٢	١,٥٠٨,٠١٨	فروقات ترجمة عملات أجنبية
٢٠٤,٠١٥	١٧٠,٠٠٦	١٧٠,٥٠٠	مجموع حقوق مساهمي الشركة
١,٧٨١,٦٥٣	١,٨٠٥,٤٩٨	١,٦٧٨,٥١٨	حقوق الأقلية
٤,٠٧٥,٢٦١	٤,٤٠٧,٤١٣	٤,٤٤٤,٣١٤	مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
			التزامات محتملة وتعهدات



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

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١١ (غير مراجعة)	٢٠١٢ (غير مراجعة)	إيضاح	
٧٧٨,٨٧٦	٩٠٠,٠٢٠	٤	المبيعات
(٦٢٢,٣٩٩)	(٧٤٤,١٠٨)		تكلفة المبيعات
١٥٦,٤٧٧	١٥٥,٩١٢		الربح الإجمالي
			مصروفات التشغيل
(٢٣,٢٥٢)	(١٨,٨٨١)		بيع وتسويق
(٥٦,٥٠٣)	(٥٧,٣٢٦)		عمومية وإدارية
٧٦,٧٢٢	٧٩,٧٠٥		الربح من العمليات التشغيلية
			إيرادات (مصروفات) أخرى
(١,١٣١)	(١٠,٠٦٠)		حصة الشركة في صافي خسائر شركات زميلة
(١٣,٦٩٦)	(٢٠,٧٠١)		نفقات مالية
(٥,٠٨٣)	(٢,١١٨)	٣	أخرى
٥٦,٨١٢	٤٦,٨٢٦		الربح قبل ضريبة الدخل الأجنبية والزكاة وحقوق الأقلية
(٢,٨٢٠)	(٢,١٣٨)		ضريبة دخل أجنبية تتعلق بشركات تابعة أجنبية
(١٥,٠٠٠)	(١١,٢٥٥)		الزكاة
٣٨,٩٩٢	٣٣,٤٣٣		الربح قبل حقوق الأقلية
(٤,٦٨٨)	١,٧٤٦		حقوق الأقلية
٣٤,٣٠٤	٣٥,١٧٩		صافي الربح للفترة
		٢٨-٢	ربح (خسارة) السهم (ريال سعودي):
٠,٦٦	٠,٧٠		• الربح من العمليات التشغيلية
(٠,٣٦)	(٠,٣٩)		• الخسارة من العمليات غير التشغيلية
٠,٣٠	٠,٣١		• الربح الصافي للفترة



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

*(Handwritten signatures and marks)*

شركة أمياتنيت العربية السعودية والشركات التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١١ (غير مراجعة)	٢٠١٢ (غير مراجعة)	
٣٤,٣٠٤	٣٥,١٧٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٠,٨١٩	٢٣,٦٧١	صافي الربح للفترة
١,١٣١	١٠,٠٦٠	تعديلات لبنود غير نقدية
(٢,٦٠٠)	-	استهلاك وهبوط وإطفاء ومخصصات
(٥٠١)	(١٩٨)	حصة الشركة في صافي خسائر شركات زميلة
٤,٦٨٨	(١,٧٤٦)	أرباح استبعاد استثمار
(٦٧,٦٧٢)	(١١٩,٨٩٣)	ضريبة دخل مؤجلة
(١٣,٤٠٨)	(١٦,٠٦٨)	(خسارة) ربح تعود لحقوق الأقلية
(٣,٧٦٣)	(٩,٠٧٩)	تغيرات في رأس المال العامل
١١٣,٥٣٠	٣٩٣	ذمم مدينة
(٧,٥١١)	٦,٨٠٦	المخزون
٧٣٦	(١,٢٢٥)	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٩٩,٧٥٣	(٧٢,١٠٠)	ذمم دائنة
		مستحقات ومطلوبات أخرى
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التشغيلية
١٣٢,٤٨٩	(٥٣)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-	(٤٧٣)	ودائع بنكية قصيرة الأجل
٢,٦٠٠	-	استثمارات
(١٣,٢٢٩)	(٢١,٩٩٨)	متحصلات من استبعاد استثمار
٥٣٨	(٣١,٠٥٠)	شراء ممتلكات ومصانع ومعدات
١٢٢,٣٩٨	٨,٥٢٦	موجودات غير ملموسة وأخرى
		صافي النقد الناتج عن أنشطة الاستثمار
٨٩,٩٩٥	١٥٨,٦٧٩	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٦,١٩٦	٤٥٩	الزيادة في قروض قصيرة الأجل
(١٠,٨٠٨)	(١٢,٦٠٦)	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٦,٠٩٣)	(٦,٠٩٤)	تسديد قروض طويلة الأجل
(١٧٣,٢٥٠)	(١٤٤,٣٧٥)	تسديد مطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية
(١,٥٥٠)	(١,٨٠٠)	أرباح موزعة مدفوعة
-	(٤١,٧٥٧)	أتعاب مدفوعة لمجلس الإدارة
٩٨٨	(٤٨٧)	شراء أسهم خزينة
(٩٤,٥٢٢)	(٤٧,٩٨١)	تغيرات حقوق الأقلية وأخرى
١٢٧,٦٢٩	(١١١,٥٥٥)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
٢٤١,٥٧٦	٣٩٠,٦٧٦	صافي التغير في نقد وما يماثله
٣٦٩,٢٠٥	٢٧٩,١٢١	نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
		نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة



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

Handwritten signatures and dates at the bottom of the page.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢  
(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 وتوريد آلات تصنيع الأنابيب وتقديم خدمات إدارة المياه والتي تشمل الاستشارات والاعمال الهندسية والتشغيلة 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 ١٣٨٨ هـ (١٣ يونيو ١٩٦٨ م). إن عنوان الشركة هو ص ب ٥٨٩، المنطقة الصناعية الأولى، الدمام ٣١٤٢١، المملكة العربية السعودية.

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢، قامت أميانتيت بتطبيق برنامج منح أسهم المجموعة لموظفي الشركة (البرنامج)، تقوم بموجبه بتقديم مكافأة تحفيزية لبعض المستويات من موظفي الشركة ممن أكملوا ثلاث سنوات خدمة بالشركة وذلك بعد انقضاء ثلاثة سنوات من بداية البرنامج في ١ يناير ٢٠١٢ (مدة البرنامج). سوف يتم منح هؤلاء الموظفين المؤهلين والمشاركين في البرنامج أسهم الشركة دون مقابل اذا ما انطبقت عليهم شروط لائحة البرنامج عند نهايته. لتطبيق هذا البرنامج قامت الشركة بشراء الأسهم المخصصة للبرنامج من خلال مؤسسة مالية محلية بعد موافقة الجهات المسؤولة. يتم الاحتفاظ بأسهم البرنامج في محفظة مخصصة لهذا الغرض لدى مؤسسة مالية محلية.

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على جميع التعديلات التي يتألف معظمها من المستحقات العادية المتكررة التي تعتبرها إدارة المجموعة ضرورية لعرض المركز المالي ونتائج العمليات والتدفقات النقدية بشكل عادل. إن نتائج الأعمال الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ 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 ٢٠١١.

وافقت الإدارة على إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠١٢.

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.

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 للمعيار المحاسبي للتقارير 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 الموحدة المراجعة السنوية للمجموعة عن عام ٢٠١١.

شركة أمياتنت العربية السعودية والشركات التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - 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 والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الإدارة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها. نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

٢ - ٣ - 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 بالكامل من تاريخ تحويل السيطرة إلى المجموعة ويتم عدم توحيدها من تاريخ توقف السيطرة.

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

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

(ب) شركات زميلة

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

٢ - ٤ - ٤ التقارير القطاعية

(أ) قطاع الأعمال

قطاع الأعمال 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.



شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(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 التقارير المالية

تعرض القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي والتي هي 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 كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل.

(ج) شركات المجموعة

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

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

٢ - ٦ 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.

٢ - ٧ 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 مارس ٢٠١٢. إن ما نسبته ٣٦٪ تقريباً (٢٠١١-٤٠٪) من الذمم المدينة تعود لمشاريع حكومية.

٢ - ٨ 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 المواد الخام والعمالة وتكاليف التصنيع غير المباشرة.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ٩ موجودات غير متداولة معدة للبيع

تصنف الموجودات غير المتداولة المعدة للبيع كموجودات معدة للبيع إذا كان استرداد القيمة الدفترية سيتم من خلال عملية البيع وأن عملية البيع هذه محتملة جداً. تقيد الموجودات المعدة للبيع بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع، أيهما أقل. إذا كان سيتم استرداد القيمة الدفترية من خلال عملية البيع وليس من خلال الاستخدام المستمر، تظهر المطلوبات المرتبطة بالموجودات غير المتداولة المتاحة للبيع في بند منفصل ضمن المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي.

٢ - ١٠ 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 الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الدخل.

تقيد 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.

٢ - ١١ 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 ملموسة" في قائمة المركز المالي، من تكاليف الإنشاء غير المباشرة وتكاليف ما قبل التشغيل ويتم إطفاؤها على فترات لا تتجاوز سبع سنوات.

٢ - ١٢ الامتياز والعلامات التجارية والتراخيص

تُرسمل مصروفات شراء الامتيازات والعلامات التجارية والتراخيص والتي تظهر ضمن موجودات غير ملموسة. ويتم إطفاؤها باستعمال طريقة القسط الثابت على مدى العمر النافع المقدر لها على ألا يتجاوز عشرين سنة.

٢ - ١٣ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة قيمة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالخسائر الناتجة عن الهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى 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 ناقصاً تكاليف البيع. والقيمة الدفترية أيهما أعلى، لغرض تقدير الهبوط يتم تجميع الموجودات الأدنى حد ممكن بحيث يمكن التعرف على التدفقات النقدية لها بشكل منفصل (وحدات مدرة للنقد). يتم في تاريخ كل فترة مالية مراجعة

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 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 الموجودات غير الملموسة.

١٤ - ٢ القروض

تقيد القروض بالمتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملات المتكبدة. يتم رسمة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة بالشراء أو الإنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة للرسمة كجزء من هذه الموجودات. يتم قيد تكاليف القروض الأخرى على حساب الدخل.

١٥ - ٢ إيجارات رأسمالية

تقيد المجموعة الممتلكات والمصنع 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 وباستخدام معدلات الاستهلاك التي تعود لها تلك الموجودات.

١٦ - ٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

١٧ - 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 ضمن بند "تكلفة المبيعات" في قائمة الدخل.

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 أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٨ - ٢ الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة لفريضة الزكاة وذلك وفقا 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 المشتقة 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 عموما 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 وفقا لنظام ضريبة الدخل السعودي.

تخضع بعض الشركات التابعة الأجنبية لضريبة الدخل في البلاد التي تعمل بها. تحمل هذه الضرائب على 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. تنشأ موجودات ضريبة الدخل المؤجلة للخسائر الضريبية المدورة إلى الحد الذي يكون الدخل المستقبلي الخاضع للضريبة متوفرا لمقابلة الخسائر الضريبية المدورة. 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.

١٩ - ٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تستحق مكافأة نهاية الخدمة والمزايا الأخرى للموظفين العاملين في الشركة والشركات 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.

٢٠ - ٢ نظام ملكية أسهم للموظفين

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 كمصرف على مدى فترة التي يتم فيها الوفاء بشروط الخدمة من قبل الموظفين وتنتهي في التاريخ الذي يصبح لهؤلاء الموظفين الحق الكامل في الأسهم ("تاريخ التفويض"). يتم اثبات المصاريف المتراكمة لمعاملات الأسهم المسددة في تاريخ التقارير المالية حتى تاريخ التفويض الذي يعكس مدى فترة التفويض 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 التراكم الذي تم اثباته في بداية ونهاية تلك الفترة.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تقيد الأسهم التي تقوم المؤسسة المالية بشرائها التي تعمل كأمين للنظام بالتكلفة كخصم من حقوق الشركاء حتى يتم تحويل خيارات التفويض والأسهم إلى الموظفين في أي وقت.

يتم تحويل الفرق بين تكلفة خدمة الموظف وتاريخ شراء الأسهم مباشرة إلى الأرباح المبقاة كتعديل على حقوق الملكية.

٢١-٢ الإيرادات

تقيد المبيعات 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 المحددة وبعد استبعاد المبيعات ما بين أعضاء المجموعة.

٢٢-٢ مصروفات بيعية وتسويق وعمومية وإدارية

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

٢٣-٢ أرباح موزعة

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

٢٤-٢ مشتقات الأدوات المالية

تقيد مشتقات الأدوات المالية مبدئياً بالتكلفة، إن وجدت، ويتم إعادة قياسها بالقيمة العادلة في كل فترة مالية لاحقة. تقيد التغيرات في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية التي لا تتوفر فيها شروط محاسبة التحوط على قائمة الدخل عند حدوثها ويتم قيد قيمتها العادلة الموجبة كموجودات متداولة وكمطلوبات متداولة عندما تكون قيمتها العادلة سالبة. بقائمة المركز المالي.

٢٥-٢ عقود إيجار تشغيلية

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

٢٦-٢ إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية الموحدة لعام ٢٠١١ لكي تتوافق مع طريقة العرض لعام ٢٠١٢.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٧ - ٢ احتياطي نظامي

وفقاً لأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية. تقوم الشركة بتحويل ١٠ بالمائة من صافي الربح 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. إن هذا الاحتياطي غير متوفر حالياً للتوزيع على المساهمين في الشركة.

٢٨ - ٢ ربح (خسارة) السهم

يتم احتساب ربح (خسارة) السهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ بتقسيم الربح من العمليات التشغيلية والخسارة من العمليات غير التشغيلية والربح الصافي للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم البالغة ١١٤,٦١٨,٥٠٠ سهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ (٢٠١١ - ١١٥,٥٠٠,٠٠٠ سهم).

٣ - إيرادات (مصرفات) أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
(٦,٨٥٤)	(٤,٥٠٢)	خسائر هبوط مقابل استثمارات و مصانع ومعدات
٢,٦٠٠	-	أرباح استبعاد استثمار
(٧,٣٦٥)	٢,٢٩٥	ربح (خسارة) تحويل عملات أجنبية
٦,٥٣٦	٨٩	إيرادات متنوعة
(٥,٠٨٣)	(٢,١١٨)	

٤ - معلومات عن القطاعات

تعمل المجموعة أساساً في قطاعات الأعمال 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.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية المختارة للقطاعات الأعمال كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ و ٢٠١١ وللفترات المنتهية في ذلك التاريخ:

المجموع	الدارة مياه	تقنية	تصنيع أنابيب	
				٢٠١٢
٩٠٠,٠٢٠	٧٥,١٠١	٣,٨٦٤	٨٢١,٠٥٥	المبيعات
٣٥,١٧٩	(٦,٠٧٤)	(٦,٣٩٨)	٤٧,٦٥١	صافي الربح (خسارة)
٤,٤٤٤,٣١٤	٣٥٣,٩٨٣	٧٩,٦١٦	٤,٠١٠,٧١٥	مجموع الموجودات
				٢٠١١
٧٧٨,٨٧٦	٨٥,٤٠٠	٩,٧٢٧	٦٨٣,٧٤٩	المبيعات
٣٤,٣٠٤	٨٣٣	(٢٩٨)	٣٣,٧٦٩	صافي الربح (خسارة)
٤,٠٧٥,٢٦١	٣٥٤,٦٦٣	٧٠,٦٩٨	٣,٦٤٩,٩٠٠	مجموع الموجودات

تمارس المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية وأوروبا وبعض المناطق الجغرافية الأخرى. فيما يلي تتلخص بعض البيانات المالية وفقا للمناطق الجغرافية لها كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ و ٢٠١١ وللفترتين المنتهيتين في ذلك التاريخ:

المجموع	أوروبا وبلاد أخرى	السعودية	
			٢٠١٢
٩٠٠,٠٢٠	٢٥٦,٩٠٥	٦٤٣,١١٥	المبيعات
٧٩٧,٢٩٨	٣٠٧,٨٥٨	٤٨٩,٤٤٠	ممتلكات ومصانع ومعدات
٢٧١,٩٤٩	٧٢,٦٦٥	١٩٩,٢٨٤	موجودات أخرى غير متداولة
			٢٠١١
٧٧٨,٨٧٦	٣٠١,١٠٦	٤٧٧,٧٧٠	المبيعات
٨٣٢,٨٥١	٣٤٥,٠١٨	٤٨٧,٨٣٣	ممتلكات ومصانع ومعدات
٣١٣,٨٣٢	٦٩,٦٩٧	٢٤٤,١٣٥	موجودات أخرى غير متداولة

توزيع أرباح

- ٥

وافق المساهمون على توزيع أرباح بواقع ١,٢٥ ريال سعودي للسهم الواحد و بمبلغ ١٤٤,٤ مليون ريال سعودي خلال اجتماعهم الذي انعقد في ٢٩ فبراير ٢٠١٢ وتم دفعها بالكامل خلال الفترة .

شركة أمياتنيت العربية السعودية والشركات التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ - التزامات محتملة وتعهدات

(أ) على المجموعة التزامات محتملة عن ضمانات بنكية صدرت للمجموعة في سياق الأعمال العادية للمجموعة بلغ مجموعها ٥٤٠,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٢. كما لدى المجموعة التزام محتمل عن ضمان بالتضامن مع شريك في شركة زميلة بمبلغ ٢٦٠,٠ مليون ريال سعودي متعلق بتسهيلات مصرفية لهذه الشركة الزميلة.

(ب) بلغت النفقات الرأسمالية التي تعاقدت عليها المجموعة والتي لم يتم تكبدها حتى ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ٣١,٩ مليون ريال سعودي تقريباً.