

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
وتقرير فحص محدود

شركة أمياتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة أميانتيت العربية السعودية ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة والتي أعدتها 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



عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

١٩ رمضان ١٤٣٥ هـ

(١٧ يوليو ٢٠١٤)



شركة أمياتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)	إيضاح
الموجودات			
موجودات متداولة			
١٠٦,١٥١	١٤٩,٣٤٧	١٣٢,١٢٧	
١,٩٩٦,٦٩١	١,٨٣١,٠٧٩	٢,٠٥١,٢٧٨	٢
١,٣٦٦,١٩١	١,٢٤٣,٨٧٧	١,١٩٣,٢٧٦	
١٣٤,٦٦١	١٣٦,١٣٨	١٩٢,٧٨٨	
-	٩٦,٦٨٤	٩٦,٦٨٤	١
٣,٦٠٣,٦٩٤	٣,٤٥٧,١٢٥	٣,٦٦٦,١٥٣	
موجودات غير متداولة			
١٨٢,٩٤٣	٩٤,٤٧٧	١٠٤,٤٠٥	
٧٥١,٨٧٢	٧٩٢,٣٦٩	٧٩٢,٢٤٢	
٦٠,٦٥٩	٦٧,٣٨٤	٦٨,٥٥٤	
٩٩٥,٤٧٤	٩٥٤,٢٣٠	٩٦٥,٢٠١	
٤,٥٩٩,١٦٨	٤,٤١١,٣٥٥	٤,٦٣١,٣٥٤	
مجموع الموجودات			
المطلوبات			
مطلوبات متداولة			
١,٧٤٢,٨٩٥	١,٥٨٨,٨٤٠	١,٨٤٣,٢٢٤	
٨٦,٤٠٨	٩٣,٠٠٧	٨٨,٧١٠	
٤٩٠,٥٨٨	٥١٤,٢١٧	٦١٠,٤٤٢	
٣٢٦,٢٢٦	٢١٩,٦٨٥	٢٥٦,٧٩٨	
٧٦,٠٠٣	٩٢,٥٠٨	٦٢,٨٣١	
٢,٧٢٢,١٢٠	٢,٥٠٨,٢٥٧	٢,٨٦٢,٠٠٥	
مطلوبات غير متداولة			
١١٥,٠٥٢	٩٧,١٠٨	٥٥,٥٧٦	
٨٨,٤٤٢	٨٠,٢٧٨	٧٩,٠٢٦	
٥٩,١٦٧	٢٢,٨٠١	٢٣,٣٢٦	
١٣,٤٦٥	١٢,١٢٣	١٥,٨٨٩	
٢٧٦,١٢٦	٢١٢,٣١٠	١٧٣,٨١٧	
٢,٩٩٨,٢٤٦	٢,٧٢٠,٥٦٧	٣,٠٣٥,٨٢٢	
مجموع المطلوبات			
حقوق الملكية			
حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة:			
١,١٥٥,٠٠٠	١,١٥٥,٠٠٠	١,١٥٥,٠٠٠	
١٥٩,٨١٢	١٧١,٠٧٣	١٧١,٠٧٣	
٢٤٤,٠٤٢	٢٨٤,٤٠١	٢١٢,٢٥٤	٥
(٣٥,٤٧٤)	(٣٣,٦٦٠)	(٣٢,٩٣٨)	
(٣٢,١٧٠)	(١٢,٤٥٤)	(٢١,٢١٦)	
١,٤٩١,٢١٠	١,٥٦٤,٣٦٠	١,٤٨٤,١٧٣	
١٠٩,٧١٢	١٢٦,٤٢٨	١١١,٣٥٩	
١,٦٠٠,٩٢٢	١,٦٩٠,٧٨٨	١,٥٩٥,٥٣٢	
٤,٥٩٩,١٦٨	٤,٤١١,٣٥٥	٤,٦٣١,٣٥٤	
مجموع حقوق الملكية			
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية			
مطلوبات محتملة وارتباطات			

شركة أمياتنت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
١,٦٨٩,٥٧٥	١,٤١٤,٤٧٨	٨٣٠,٣٨٩	٧١٦,٨٧١	٤	المبيعات
(١,٤٠٤,٩٠١)	(١,١٩٦,١٣٩)	(٦٨٥,٩٩٦)	(٦٠٦,٤٤٦)		تكلفة المبيعات
٢٨٤,٦٧٤	٢١٨,٣٣٩	١٤٤,٣٩٣	١١٠,٤٢٥		الربح الإجمالي
					مصاريف تشغيلية
(٤٠,٤٦٢)	(٣٩,٨٥٦)	(٢١,٢٨٩)	(١٩,٥٨٥)		بيع وتسويق
(١٠٠,٧٨٢)	(٨٤,٨٨١)	(٥٠,٢٧٣)	(٤٣,٧١٧)		عمومية وإدارية
١٤٣,٤٣٠	٩٣,٦٠٢	٧٢,٨٣١	٤٧,١٢٣		الربح من العمليات
					مصاريف أخرى، صافي
(١٩,٥٦٤)	٤,٤٠١	(١٠,٠٩٣)	٣,١٠٩		حصة الشركة في صافي ربح (خسارة)
(٤٦,٦٩٦)	(٤٠,٤٦٧)	(٢٣,٧١٨)	(٢٠,٨١٧)		شركات زميلة
(٩٤١)	٢,٠٢٣	(٩٨٥)	١,٨٥٦	٣	نفقات مالية، صافي
					أخرى
٧٦,٢٢٩	٥٩,٥٥٩	٣٨,٠٣٥	٣١,٢٧١		الربح قبل ضريبة الدخل الأجنبية والزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٣,٣٧٦)	(٦,٩٧٢)	(٢,٤٦٥)	(٥,١٦٧)		ضريبة الدخل الأجنبية
(٢١,٥٨١)	(١٧,٠٠٠)	(١٠,٨٠٠)	(٧,٠٠٠)		الزكاة
٥١,٢٧٢	٣٥,٥٨٧	٢٤,٧٧٠	١٩,١٠٤		الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
٩,٧٢٣	٩,٥٦٦	٥,٨٩٤	٥,٤٥٩		حقوق الملكية غير المسيطرة
٦٠,٩٩٥	٤٥,١٥٣	٣٠,٦٦٤	٢٤,٥٦٣		صافي الربح للفترة
				٢٥-٢	ربحية السهم (ريال سعودي):
١,٢٧	٠,٨٣	٠,٦٤	٠,٤٢		الربح من العمليات
٠,٥٤	٠,٤٠	٠,٢٧	٠,٢٢		صافي الربح للفترة

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



شركة أمياتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦٠,٩٩٥	٤٥,١٥٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الربح للفترة
		تعديلات لبنود غير نقدية
٦١,٢٥٠	٤٧,٩٠١	استهلاك وإطفاء ومخصصات
١٩,٥٦٤	(٤,٤٠١)	حصة الشركة في صافي (ربح) خسارة شركات زميلة
(٦٠)	(٣٩٧)	ضريبة دخل مؤجلة دائنة
(٩,٧٢٣)	(٩,٥٦٦)	خسارة تعود لحقوق الملكية غير المسيطرة
		تغييرات في رأس المال العامل
(٣,٤٨٧)	(٢٣٢,٦٢٤)	ذمم مدينة
٨٧,٨٩٨	٤٦,٧٩٥	مخزون
(٢١,٥٥٥)	(٥٦,٩٣٠)	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
(١٤٠,٤٧٠)	٩٥,٧٩٤	ذمم دائنة
١٥,٥٥٠	٩,٠٩٠	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
(٢,٧٥٢)	(١,٢٨٥)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦٧,٢١٠	(٦٠,٤٧٠)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٤٩)	-	ودائع بنكية قصيرة الأجل
(٦,٤٠٠)	(٥,٥٢٥)	إستثمارات
(٣٤,٢٨٥)	(٤٣,٩٨٠)	شراء ممتلكات ومصانع ومعدات
(١٦,٩٥٨)	(٢,٠٣٩)	موجودات غير ملموسة وأخرى
(٥٧,٦٩٢)	(٥١,٥٤٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٣٩,٠٥٤	٢٤٩,٧٥٥	زيادة في قروض قصيرة الأجل
٥٣٢	٥,٦٩٨	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٥٣,٩٥١)	(٤٥,٩٧٢)	تسديدات قروض طويلة الأجل
(١١٢,٩٨٤)	(١١٢,٩٨٤)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٩٥١)	(١,٢٠٣)	توزيعات أرباح مدفوعة من الشركات التابعة إلى
(١,٨٠٠)	(١,٨٠٠)	حقوق الملكية غير المسيطرة
(٦١٤)	١,٣٠٠	أتعاب مجلس الإدارة مدفوعة
(٣٠,٧١٤)	٩٤,٧٩٤	تغييرات في حقوق الملكية غير المسيطرة وأخرى
		صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٢١,١٩٦)	(١٧,٢٢٠)	صافي النقص في نقد وما يماثله
١٢٧,٣٤٧	١٤٩,٣٤٧	نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
١٠٦,١٥١	١٣٢,١٢٧	نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة

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
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

معلومات عامة - ١

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 فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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. سوف يكتمل البيع عند الموافقة على الاتفاقية من السلطات المعنية في الصين وهي قيد التنفيذ حالياً وسوف ينتج عنها صافي ربح بمبلغ ٢١,٠ مليون ريال سعودي تقريباً. تم تصنيف الاستثمار في سي بيه أي سي كموجودات غير متداولة محتفظ به للبيع في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لعام ٢٠١٤.

• واجهت بي دبليو تي واسر اند ابواسر تكنيك جي ام بي اتش (بي دبليو تي) وهي شركة تابعة مملوكة بنسبة ٨٠٪ تعمل في مجال عقود إي بي سي لمصانع معالجة المياه والصرف الصحي، بعض المشاكل في أحد مشاريعها في العراق حيث تم إيقاف المشروع من قبل وزارة البلديات والعمل في العراق ("المالك") بسبب مطالبات قدمها أحد المقاولين من الباطن لبي دبليو تي في العراق. تعتقد بي دبليو تي وإدارة أميانتيت بأن المطالبات التي قدمها المقاول من الباطن ليس لها أساس من الصحة وإن المشروع سوف يتم إعادته في غضون الأشهر القادمة. بناءً على المناقشات مع المالك، فإن الإدارة واثقة بأنه لن يكون هناك خسارة انخفاض في القيمة مقابل مجموع استثمارها البالغ ٧٩,٥ مليون ريال سعودي المطلوب في هذه المرحلة. ومع ذلك، مع الأخذ في الاعتبار حالة عدم التأكد قامت إدارة المشروع بعكس حصة المشروع الذي تم قيده سابقاً بربح قدره ٦,٩ مليون ريال سعودي من هذا المشروع خلال الثلاث أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤.

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 ٩٠٩,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (٣٠ يونيو ٢٠١٣: ٨٤٦,٩ مليون ريال سعودي).

تم اعتماد إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ١٧ يوليو ٢٠١٤.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 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.

تشتمل 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 لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ربما لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال السنوية. يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المتعلقة بها في نفس الوقت مع القوائم المالية السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 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.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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.

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

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 الممسوكة بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل.

(ج) شركات المجموعة

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

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

٦-٢ نقد وما يماثله

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

٧-٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، إن ما نسبته ١٩٪ تقريباً (٣٠ يونيو ٢٠١٣: ٢٩٪) من الذمم المدينة تعود لمشاريع حكومية.

٨-٢ مخزون

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

٩-٢ موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع

يتم تصنيفها كموجودات محتفظ بها للبيع وتقيد 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 وتقيد في قائمة الدخل.

تقيد 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
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 إطفاؤها على فترات لا تتجاوز سبع سنوات.

١٢-٢ الامتياز والعلامات التجارية والتراخيص

يتم رسملة مصروفات حيازة الامتيازات والعلامات التجارية والتراخيص ويتم إطفاؤها باستعمال طريقة القسط الثابت على مدى العمر النافع المقدر لها على ألا يتجاوز عشرين سنة. يتم اثبات 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 المقدر له، على ألا تزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدات المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل. لا يتم عكس قيد خسارة الهبوط في قيمة الشهرة.

١٤-٢ القروض

تقيد القروض بالمتحصلات المستلمة. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة بالحيازة والانشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة للرسملة كجزء من هذه الموجودات. يتم قيد تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل.

١٥-٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 أخذاً في الاعتبار التغيرات الحديثة في الاتجاهات والتحسينات التكنولوجية والالتزام القانوني والاستدلالي للمجموعة.

عقود مكلفة - تقيد مخصصات مقابل عقود مكلفة عندما تتوقع المجموعة بأن التكاليف الواجب تكبدها لمقابلة الالتزامات بموجب عقد ما تتجاوز المنافع الاقتصادية المتوقعة استلامها منه. تقيد هذه المخصصات في بند "تكلفة المبيعات" في قائمة الدخل.

١٧-٢ 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. 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 وتقيد على حساب الدخل.

شركة أمانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

٢-١٩ 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 إثبات التكلفة كمصروف على مدى الفترة التي يتم فيها الوفاء بشروط الخدمة من قبل الموظفين وتنتهي في التاريخ الذي يصبح لهؤلاء الموظفين الحق الكامل في الأسهم ("تاريخ الاستحقاق"). يتم إثبات المصاريف 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 إثباته 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 المبقاة كتعديل على حقوق الملكية.

٢-٢٠ 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.

٢-٢١ 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.

٢-٢٢ توزيعات أرباح

تقيد توزيعات الأرباح 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 والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٣-٢ عقود إيجار تشغيلية

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

٢٤-٢ احتياطي نظامي

وفقاً لأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية. يجب على الشركة أن تحول ١٠٪ من صافي الربح إلى احتياطي نظامي حتى يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. 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 والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ و ٢٠١٣ بتقسيم الربح من العمليات وصافي الربح لتلك الفترات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة لتلك الفترات والبالغة ١١٢,٩٨٤,٣٠٩ سهم.

٣ - إيرادات (مصاريِف) أخرى، صافي

لفترة السنة		لفترة الثلاثة	
أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤
(١٣,٩٤٨)	(٢,٣٢٩)	(١٣,٩٤٨)	(١,٠٦٥)
١٠,٩٧٧	١,١٧١	١٠,٩٧٧	١,١٧١
٣,٩٠٤	٧٥٠	٤,٥١٠	٢,٣٠٢
(١,٨٧٤)	٢,٤٣١	(٢,٥٢٤)	(٥٥٢)
(٩٤١)	٢,٠٢٣	(٩٨٥)	١,٨٥٦

خسائر هبوط مقابل استثمارات وممتلكات

ومصانع ومعدات

عكس مخصص تسوية مطالبات

أرباح تحويل عملات أجنبية

(مصاريِف) إيرادات متنوعة

٤ - معلومات عن القطاعات

تعمل المجموعة بشكل أساسي في قطاعات الأعمال التالية:

- تصنيع وبيع أنواع مختلفة من الأنابيب وتطوير ومنح التراخيص للتقنيات المتعلقة بها.
- إدارة المياه وما يتعلق بها من خدمات استشارية وهندسية وتشغيلية.

شركة أمياتنتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٤ و ٢٠١٣ والفترات المنتهية في ذلك التاريخ:

المجموع	إدارة مياه	تصنيع أنابيب	
			<u>٢٠١٤</u>
١,٤١٤,٤٧٨	٩٧,٧٧٠	١,٣١٦,٧٠٨	المبيعات
٤٥,١٥٣	(١١,٥٩١)	٥٦,٧٤٤	صافي الربح (الخسارة)
٤,٦٣١,٣٥٤	٥٢٢,٩٨٠	٤,١٠٨,٣٧٤	مجموع الموجودات
			<u>٢٠١٣</u>
١,٦٨٩,٥٧٥	١٣٨,٤٦٨	١,٥٥١,١٠٧	المبيعات
٦٠,٩٩٥	(١٠,٧٨٢)	٧١,٧٧٧	صافي الربح (الخسارة)
٤,٥٩٩,١٦٨	٤٣٢,٨٨١	٤,١٦٦,٢٨٧	مجموع الموجودات

تمارس المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية وأوروبا وبعض المناطق الجغرافية الأخرى. فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية حسب المناطق الجغرافية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ و ٢٠١٣ وللفترات المنتهية في ذلك التاريخ:

المجموع	أوروبا ودول أخرى	السعودية	
			<u>٢٠١٤</u>
١,٤١٤,٤٧٨	٤٩٩,٢٦٨	٩١٥,٢١٠	المبيعات
			موجودات غير متداولة:
٧٩٢,٢٤٢	٢٤٢,١٠٧	٥٥٠,١٣٥	ممتلكات ومصانع ومعدات
١٧٢,٩٥٩	٧٨,٩٠٦	٩٤,٠٥٣	موجودات غير متداولة أخرى
			<u>٢٠١٣</u>
١,٦٨٩,٥٧٥	٥١٨,٢١٣	١,١٧١,٣٦٢	المبيعات
			موجودات غير متداولة:
٧٥١,٨٧٢	٢٣٣,٨٩٨	٥١٧,٩٧٤	ممتلكات ومصانع ومعدات
٢٤٣,٦٠٢	٥١,٦٢٢	١٩١,٩٨٠	موجودات غير متداولة أخرى

٥ - توزيعات أرباح

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 الفترة.

شركة أمانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 العادية للمجموعة بمبلغ ٦٧٩,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤. أيضاً لدى الشركة، مجتمعة مع شركاء آخرين لشركات زميلة، مطلوب محتمل عن ضمانات بمبلغ ٢٤١,٢ مليون ريال سعودي متعلقة بتسهيلات مصرفية لهذه الشركات الزميلة.
- (ب) بلغت النفقات الرأسمالية التي تعاقدت عليها المجموعة ولم يتم تكبدها حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ٥٦,٥ مليون ريال سعودي تقريباً.
- (ج) إن إحدى الشركات التابعة الأجنبية في ألمانيا مدعى عليها من قبل سلطة حكومية بقضية قانونية لمطالبة محتملة بمبلغ ١٧,٠ مليون ريال سعودي. تعتقد الشركة التابعة وإدارة المجموعة بأنه سوف لن ينتج عنها أي خسارة هامة عن صدور القرار النهائي في هذه الأمور، وبناءً عليه لم يتم قيد مخصص لهذه المطالبات في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة.

أنظر أيضاً إيضاح ١.