

شركة أميانتيت العربية السعودية
والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

صفحة	
٢	تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٤	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٦ - ١٦	ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات على القوائم المالية الأولية الموحدة

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

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة أميانتيت العربية السعودية وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ بما في ذلك الإيضاحات الأولية المتعلقة بها من رقم (١) الى رقم (٦) . إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

كان فحصنا محدوداً 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 في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية .


يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

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

بودي والعمر محاسبون قانونيون

الدمام في ١٥ ذو القعدة ١٤٣٢ هـ

الموافق ١٣ أكتوبر ٢٠١١ م


عادل عبد العزيز بودي

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٠٣)



شركة أميانتيب العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)	إيضاح	
				الموجودات
				موجودات متداولة
٣٩٩,٧٨٩	٢٤١,٥٧٦	٤٧٥,٨١٠		نقد وما يماثله
-	١٣٣,١٣٣	١,١٨٦		ودائع قصيرة الأجل
١,٥٧٧,٥٨٣	١,٥٥٦,٩٦٨	١,٧٧٣,٦٨٨	٢	ذمم مدينة
٧٩٢,٧٧٧	٩٢٢,٠١٢	١,١٠١,٠٤٧		المخزون
٣٨,٨١٣	٣١,٤٥١	٣٤,٦٣٧		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٥٠,٥٣٢	-	-	١	موجودات غير متداولة معدة للبيع
٢,٨٥٩,٤٩٤	٢,٨٨٥,١٤٠	٣,٣٨٦,٣٦٨		
				موجودات غير متداولة
٣١٨,٨١٣	٢٩٥,٢٤٦	٢٥١,٠٣٠		استثمارات في شركات زميلة
٨٥٥,٥١٦	٨٣٧,٩٤٢	٧٨٤,٧٥٧		الممتلكات والمصانع والمعدات
٧,٤٣٦	٧,٠٦٠	٦,٥٣٨		موجودات غير ملموسة
١١,٦٢٤	١١,٢٦٤	١١,٧٢٧		موجودات ضريبية دخل مؤجلة
١٦,٥٣٧	٣٤,٢٥٢	٥٢,٧٩٩		موجودات غير متداولة أخرى
١,٢٠٩,٩٢٦	١,١٨٥,٧٦٤	١,١٠٦,٨٥١		
٤,٠٦٩,٤٢٠	٤,٠٧٠,٩٠٤	٤,٤٩٣,٢١٩		مجموع الموجودات
				المطلوبات
				مطلوبات متداولة
٨٢٤,٦٨٢	٨٨٧,١٩٣	١,١٢٨,٨٩٩		قروض قصيرة الأجل
٢٨,٨٥٧	٣٢,٨٣٤	٧٨,٨٦٦		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
				الجزء المتداول من مطلوبات مقابل
١٢,١٨٨	١٢,١٨٨	١٢,١٧٨		إيجارات رأسمالية
٤٥٥,٩٧٤	٤٤٥,٧٧٨	٥٥٧,٨٧٩		ذمم دائنة
٤٤٩,٤٣٢	٣٨٧,٨٢٢	٣٩٨,٠١٧		مستحقات ومطلوبات أخرى
١٥٧,١٥٩	١٩٠,٥٧١	١٢٣,١٦٢		زكاة وضريبة دخل مستحقة
				مطلوبات مرتبطة بموجودات غير متداولة
١٥,٦٦٤	-	-	١	معدة للبيع
١,٩٤٣,٩٥٦	١,٩٥٦,٣٨٦	٢,٢٩٩,٠٠١		
				مطلوبات غير متداولة
٧٧,٠٥٥	٧٥,١٠٢	٢٤٩,١٠٢		قروض طويلة الأجل
١٢,١٨٧	١٢,١٨٦	-		مطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية
٩٥,٣٩٢	٩٢,٨٧٠	٩١,٠٢٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥١,١٠١	٥٠,٤٤٧	٥٣,٦٤٢		مخصصات ضمان
٨,٤٦٣	٤,٦٥٢	٥,٥٦٤		مطلوبات غير متداولة أخرى
٢٤٤,١٩٨	٢٣٥,٢٥٧	٣٩٩,٣٣٧		
٢,١٨٨,١٥٤	٢,١٩١,٦٤٣	٢,٦٩٨,٣٣٨		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية
				الحقوق العائدة لمساهمي الشركة :
١,١٥٥,٠٠٠	١,١٥٥,٠٠٠	١,١٥٥,٠٠٠		رأس المال
١١٧,٠٤٣	١٣٣,٥٥٣	١٣٣,٥٥٣		إحتياطي نظامي
٣٧٧,٠٨٩	٣٨٧,٦٦٩	٣٢٩,٦٤٤		أرباح مبقاة
٣,٨٨٦	٧,٦١٣	(١,٦٠١)		فروقات ترجمة عملات أجنبية
١,٦٥٣,٠١٨	١,٦٨٣,٨٣٥	١,٦١٦,٥٩٦		مجموع حقوق مساهمي الشركة
				حقوق الأقلية
٢٢٨,٢٤٨	١٩٥,٤٢٦	١٧٨,٢٨٥		
١,٨٨١,٢٦٦	١,٨٧٩,٢٦١	١,٧٩٤,٨٨١		مجموع حقوق الملكية
٤,٠٦٩,٤٢٠	٤,٠٧٠,٩٠٤	٤,٤٩٣,٢١٩		مجموع المطلوبات والحقوق



التزامات محتملة وتعهدات
تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٦ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموحدة

Signature and stamp of SAT

Signature and stamp of SAT

Signature and stamp of SAT

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢,٢٨٤,٤٨٥ (١,٧١٦,٥٣٧)	٢,٥٤٠,٩٠٤ (٢,٠٦٩,٤٤٥)	٧٣٩,٥٦١ (٥٨٢,٨٩٠)	٩٠٧,٦١٧ (٧٥١,٨٥٥)	المبيعات (إيضاح ٤) تكلفة المبيعات
٥٦٧,٩٤٨	٤٧١,٤٥٩	١٥٦,٦٧١	١٥٥,٧٦٢	الربح الإجمالي
(٧٠,٨١٢) (١٧٦,٠٧٢)	(٦٦,٦٤٥) (١٧٤,٩٤٨)	(٢٣,١٩٠) (٥١,٠٥٦)	(٢٠,٦٩١) (٥٨,٧٧٥)	مصروفات التشغيل بيع وتسويق عمومية وإدارية
٣٢١,٠٦٤	٢٢٩,٨٦٦	٨٢,٤٢٥	٧٦,٢٩٦	الربح من العمليات التشغيلية
١,٢٣٨ (٤٠,٧٧١) (٣٦,٨٨٩)	(٧٤٧) (٥٢,٧٠٠) (٣,٦٤٤)	(٣,٢٠٨) (١٢,١٨١) ١١,٠٤٧	(٣,٢٤٠) (٢١,٢١٥) ٥,٣٠٣	إيرادات (مصروفات) أخرى حصة الشركة من صافي ربح (خسارة) شركات زميلة نفقات مالية (صافي) أخرى (إيضاح ٣)
٢٤٤,٦٤٢	١٧٢,٧٧٥	٧٨,٠٨٣	٥٧,١٤٤	الربح قبل ضريبة الدخل الأجنبية وحقوق الأقلية والزكاة
(١٧,٩٧٥) (٥٩,٠٠٦)	(١١,٢٨٢) (٣٧,٠٠٢)	(٤,٠٧٧) (٢٣,٠٠٠)	(٥,١٠٩) (١٠,٠٠٠)	ضرائب دخل أجنبية الزكاة
١٦٧,٦٦١	١٢٤,٤٩١	٥١,٠٠٦	٤٢,٠٣٥	الربح قبل حقوق الأقلية
(٢٩,٦٤٦)	(٧,٧١٧)	(٨,٥٦٠)	١,٥٥٤	حقوق الأقلية
١٣٨,٠١٥	١١٦,٧٧٤	٤٢,٤٤٦	٤٣,٥٨٩	صافي الربح للفترة
٢.٧٨	١.٩٩	٠.٧١	٠.٦٦	ربح (خسارة) السهم (ريال سعودي):
(١.٥٩)	(٠.٩٨)	(٠.٣٤)	(٠.٢٨)	• الربح من العمليات التشغيلية
١.١٩	١.٠١	٠.٣٧	٠.٣٨	• الخسارة من العمليات غير التشغيلية الربح الصافي للفترة

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



س/ر
SAT

س/ر
SAT

س/ر
SAT

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٠	٢٠١١	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٣٨,٠١٥	١١٦,٧٧٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٢٣٨)	٧٤٧	صافي الربح للفترة
١٠٥,٠٣٠	١٠٣,٩٧٨	تعديلات لبنود غير نقدية
١,٣٣٢	(٧٣٢)	حصة الشركة في أرباح شركات زميلة
٢٩,٦٤٦	٧,٧١٧	إستهلاك وإطفاء ومخصصات
٢٨٧	(١٢,٤١٤)	نفقات ضريبية دخل مؤجلة
(١٢٧,٧٩٣)	(٣٢٢,٣٦٤)	حقوق الأقلية في أرباح شركات تابعة
(١,٣٧٦)	(٢١٢,٤٤١)	(أرباح) خسائر استبعاد شركات تابعة
١,١٢٣	(٥,٧٧٥)	تغييرات في رأس المال العامل
٤٣,٢٥١	١٥٥,٦٧٩	ذمم مدينة
٥٠,٢٤٥	١٩,٨٧٥	المخزون
(٥٣٩)	(١,٤٤٨)	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٢٣٧,٩٨٣	(١٥٠,٤٠٤)	ذمم دائنة
		مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التشغيلية
-	١٣١,٩٤٧	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
٢,١٠٠	٣٤,٠٩٨	استحقاق ودائع قصيرة الأجل
-	(٢٧٦)	متحصلات من استبعاد شركات تابعة
٨,٨٦٠	١,٠٢٧	إستثمارات
(٢٨,١٠٠)	(٤١,١٤٣)	أرباح موزعة مستلمة من شركات زميلة
١,٢٥١	(٢١,٠٠٩)	شراء ممتلكات ومصانع ومعدات
(١٥,٨٨٩)	١٠٤,٦٤٤	موجودات غير ملموسة وأخرى
		صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) أنشطة الإستثمار
(٥٠,٠٢٦)	٢٩٣,٧١٦	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	٢١١,٩٣٣	تغيير في قروض قصيرة الأجل
(٥٢,٢٩٣)	(٢٤,١٢٧)	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(١٢,١٨٨)	(١٢,١٨٧)	تسديد قروض طويلة الأجل
(١١٥,٥٠٠)	(١٧٣,٢٥٠)	تسديد مطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية
(١٩,٦٠٤)	(١٥,٣١٥)	أرباح موزعة مدفوعة
(١,٤٦٧)	(١,٥٥٠)	أرباح موزعة مدفوعة من شركات تابعة إلى حقوق الأقلية
٣,٤٤٩	٧٧٤	أتعاب مدفوعة لمجلس الإدارة
(٢٤٧,٦٢٩)	٢٧٩,٩٩٤	تغييرات حقوق الأقلية وأخرى
		صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) أنشطة التمويل
(٢٥,٥٣٥)	٢٣٤,٢٣٤	صافي التغيير في نقد وما يماثله
٤٢٥,٣٢٤	٢٤١,٥٧٦	نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
٣٩٩,٧٨٩	٤٧٥,٨١٠	نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة

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



س.أ.ت

س.أ.ت

س.أ.ت

شركة أميانتيث العربية السعودية والشركات التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (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.

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 بإتساقها مع مثيلاتها الموضحة بالقوائم المالية الموحدة المراجعة السنوية للمجموعة عن عام ٢٠١٠.

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 استثمارات

(أ) شركات تابعة

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

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

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

شركة أميانتيب العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتري الثلاث والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ب) شركات زميلة

الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للمجموعة تأثيراً هاماً عليها ولكن لا تسيطر عليها، عادةً 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 التقارير القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

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

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات،
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقييم الأداء،
- تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو الشركات التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

٢ - ٥ العملات الأجنبية

(أ) عملة 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 المترجمة 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.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتريّ الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١١، إن ما نسبته ٣٦٪ تقريباً (٢٠١٠-٣٦٪) من الذمم المدينة تعود لمشاريع حكومية.

٨ - ٢ مخزون

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

٩ - ٢ 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.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتري الثلاث والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

تقيد مصروفات الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهريا من العمر الإنتاجي المقدر للأصل، على حساب الدخل عند تكبدها. يتم رسملة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

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 معظم النفقات المؤجلة، والتي تظهر ضمن "الموجودات غير الملموسة" في قائمة المركز المالي، من تكاليف الإنشاء غير المباشرة وتكاليف ما قبل التشغيل ويتم إطفائها على فترات لا تتجاوز سبع سنوات.

١٢-٢ الامتياز والعلامات التجارية والتراخيص

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

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفتري الثالثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)

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

١٣-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة قيمة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالخسائر الناتجة عن الهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغيير في الظروف الى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل زيادة في القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد، وهي القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، والقيمة الحالية أيهما أعلى. لغرض تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات لأدنى حد ممكن بحيث يمكن التعرف على التدفقات النقدية لها بشكل منفصل (وحدات مدرة للنقد). يتم في تاريخ كل فترة مالية مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، التي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط. وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدات مدرة للنقد إلى القيمة المعدلة القابلة 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 رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة بالشراء أو الانشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة للرسملة 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.

شركة أمانتيت العربية السعودية والشركات التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)

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

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 على 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.

١٨-٢ 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 الأقلية.

تحمل 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 المسددة 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. تنشأ موجودات ضريبة الدخل المؤجلة للخسائر الضريبية المدورة إلى الحد الذي يكون الدخل المستقبلي الخاضع للضريبة متوفراً لمقابلة هذه 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.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 وتحمل على قائمة الدخل .

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

٢٠-٢ 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.

٢١-٢ مصروفات 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 مصروفات بيع وتسويق وعمومية وإدارية وتكاليف إنتاج، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

٢٢-٢ أرباح موزعة

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

٢٣-٢ 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.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٤-٢ عقود إيجار تشغيلية

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

٢٥-٢ 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.

٢٦-٢ ربح (خسارة) السهم

يتم احتساب ربح (خسارة) السهم لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠ بتقسيم الربح من العمليات التشغيلية والخسارة من العمليات غير التشغيلية والربح الصافي لكل فترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم البالغة ١١٥,٥٠٠,٠٠٠ سهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠.

٣ - إيرادات (مصروفات) أخرى

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
(٣٦,٨٢١)	(١٨,٧٦٤)	(١,٥٣١)	(١,٩١٢)	مخصصات إنخفاض في قيمة
-	٩,٢٥٧	-	١,٩٨٢	استثمارات ومصانع ومعدات
-	٢,١٨٥	٢,٣١٨	٢,١٨٥	وموجودات غير ملموسة
(٤,١٠٩)	(٤,٢٨٤)	١,٤١٤	٢,٩٤٢	أرباح استبعاد إستثمارات
٤,٠٤١	٧,٩٦٢	٨,٨٤٦	١٠٦	مخصص تسوية مطالبات
(٣٦,٨٨٩)	(٣,٦٤٤)	١١,٠٤٧	٥,٣٠٣	ربح(خسارة) تحويل عملات أجنبية
				إيرادات (مصروفات) متفرقة

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - معلومات عن القطاعات

تعمل المجموعة أساساً في القطاعات التشغيلية التالية:

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

فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية المختارة للقطاعات التشغيلية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠ ولفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ:

٢٠١١	تصنيع أنابيب	تقنية	إدارة مياه	المجموع
المبيعات	٢,١٩٥,٣٤٧	٢٠,٢٧١	٣٢٥,٢٨٦	٢,٥٤٠,٩٠٤
صافي الربح (الخسارة)	١١٢,٩٦٥	(٣,٨٠٠)	٧,٦٠٩	١١٦,٧٧٤
مجموع الموجودات	٤,٠٥٦,٦٤٧	٨١,٥٢١	٣٥٥,٠٥١	٤,٤٩٣,٢١٩
٢٠١٠	تصنيع أنابيب	تقنية	إدارة مياه	المجموع
المبيعات	١,٩٤٨,٢١٣	٣٧,٧٣٨	٢٩٨,٥٣٤	٢,٢٨٤,٤٨٥
صافي الربح (الخسارة)	١٤٧,٠١٣	(٦,٤٦٦)	(٢,٥٣٢)	١٣٨,٠١٥
مجموع الموجودات	٣,٥٤٤,٤٨١	١٢٢,٤٣٤	٤٠٢,٥٠٥	٤,٠٦٩,٤٢٠

تمارس المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية وأوروبا وبعض المناطق الجغرافية الأخرى. فيما يلي تلخيص بعض البيانات المالية وفقاً للمناطق الجغرافية لها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠ ولفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ:

٢٠١١	السعودية	أوروبا	دول أخرى	المجموع
المبيعات	١,٤٨٥,٧٦٦	٩٦٠,٥٠٢	٩٤,٦٣٦	٢,٥٤٠,٩٠٤
موجودات غير متداولة:				
ممتلكات ومصانع ومعدات	٤٨٦,٩٦٢	٢١٢,٢٠٥	٨٥,٥٩٠	٧٨٤,٧٥٧
موجودات أخرى غير متداولة	٢٥٢,٤١٧	٣٢,٩٩٢	٣٦,٦٨٥	٣٢٢,٠٩٤
٢٠١٠	السعودية	أوروبا	دول أخرى	المجموع
المبيعات	١,٢٥٥,٧٢٠	٨٦٣,٢٣١	١٦٥,٥٣٤	٢,٢٨٤,٤٨٥
موجودات غير متداولة:				
ممتلكات ومصانع ومعدات	٥٠٠,٧٨٤	٢٥٣,١٧١	١٠١,٥٦١	٨٥٥,٥١٦
موجودات أخرى غير متداولة	٢٦٨,٢٤٦	٢٠,٤٤٥	٦٥,٧١٩	٣٥٤,٤١٠

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ - توزيع أرباح

وافق المساهمون على توزيع أرباح بمبلغ ١,٥ ريال سعودي للسهم الواحد وبمبلغ ١٧٣,٣ مليون ريال سعودي خلال اجتماعهم الذي انعقد في ٢٧ فبراير ٢٠١١ وتم دفعها بالكامل خلال الربع الأول من عام ٢٠١١.

٦ - التزامات محتملة وتعهدات

(أ) على المجموعة التزامات محتملة عن ضمانات بنكية صدرت للمجموعة في سياق الأعمال العادية بلغ مجموعها ٥٥٣,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (٢٠١٠: ٥٩١,٣ مليون ريال سعودي) كما لدى المجموعة التزام محتمل عن ضمان بالتضامن مع شريك في شركة تابعة بمبلغ ٢٦٠ مليون ريال سعودي متعلق بتسهيلات مصرفية لهذه الشركة التابعة.

(ب) استلمت أميانتيت وبعض الشركات التابعة السعودية ربوط بمبالغ إضافية من مصلحة الزكاة والدخل للسنوات ٢٠٠٢ إلى ٢٠٠٩. وافقت إدارة المجموعة على تسويات تتعلق بربوط إضافية من مصلحة الزكاة والدخل، وبناء على ذلك تم قيد مخصص لها في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة. لدى بعض الشركات التابعة الأجنبية ربوط متعلقة بضرائب دخل وضريبة محلية أخرى في البلاد التي تعمل بها. هذه الربوط في مراحل مختلفة من إجراءات الاعتراض. تعتقد إدارة المجموعة إن هذه الربوط عند انتهائها لن ينتج عنها مكاسب أو خسائر هامة. لدى بعض الشركات التابعة الأجنبية أيضا فوائد ضريبية مرحلة.

(ج) بلغت النفقات الرأسمالية المستقبلية التي تعاقدت عليها المجموعة والتي لم تستحق حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ حوالي ١٦,٤ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠١٠: ١٨ مليون ريال سعودي).