

شركة أميانتيت العربية السعودية
والشركات التابعة

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر
المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

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

تقرير فحص مراقبي الحسابات

إلى المساهمين
شركة أميانتيت العربية السعودية:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة المرفقة لشركة أميانتيت العربية السعودية وشركائها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ بما فيها الإيضاحات الموجزة المتعلقة بها. إن إدارة المجموعة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة.

تم فحصنا وفقاً للمعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص الحدود 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.


وبناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الموجزة الموحدة للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.

الدكتور محمد العمري وشركاه
عضو مستقل ليكر تيلي الدولية
ص. ب. ٢٥٩٠
الدمام ٣١٤٦١
المملكة العربية السعودية

برائيس وترهاوس كوبرز الجريد
ص. ب. ٤٦٧
مطار الظهران ٣١٩٣٢
المملكة العربية السعودية



جهاد محمد العمري
ترخيص رقم ٣٦٢



وليد إبراهيم شكري
ترخيص رقم ٣٢٩

١٨ ربيع الثاني ١٤٣٠هـ
(١٤ أبريل ٢٠٠٩)



شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة

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

٣١ مارس ٢٠٠٨ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)	إيضاح
			الموجودات
			موجودات متداولة
١٢٦,٤٨٨	٣٢٩,١٣٩	٣٢٧,٤٧٨	نقد وما يماثله
١,٧٦٧,٦٣٤	١,٦٨٩,٩٩٤	١,٦٨٩,٩٥٨	٢ دمم مدينة
٨٤٠,٢٣٢	١,٠٩٢,٩٤٧	٩٦٦,٢١٤	المخزون
٥٦,٨٩٠	٦٩,٠٣٠	٦٦,٥٩٥	مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
٢,٧٩١,٢٤٤	٣,١٨١,١١٠	٣,٠٥٠,٢٤٥	
			موجودات غير متداولة
٣١٩,٩٣٣	٣٠٦,٥١٣	٣١٣,٠٧٢	١ استثمارات في شركات زميلة
٩١٤,٢٠٥	٩٦٠,٣٤٦	٩٣٤,٧٥٦	الممتلكات والمصانع والمعدات
٥٨,٧٧٩	٢٧,٠٤٧	٢٧,٤١٨	موجودات غير ملموسة
٦٨,٧٧٨	٢٨,٧٨٣	٢٧,١٦٦	موجودات أخرى غير متداولة
١,٣٦١,٦٩٥	١,٣٢٢,٦٨٩	١,٣٠٢,٤١٢	المجموع
٤,١٥٢,٩٣٩	٤,٥٠٣,٧٩٩	٤,٣٥٢,٦٥٧	مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
١,٢٦١,٢٣٣	١,٤٣٩,٦٦٦	١,٣١٤,٧٤٦	قروض قصيرة الأجل
٦٩,٠٥٢	٤٦,٨٤٦	٤٠,٨٤٦	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٠,٣١٢	١٢,١٨٨	١٢,١٨٨	الجزء المتداول من مطلوبات مقابل موجودات
٩٥٠,٤٤٥	١,٠٠١,٠٤١	١,٠١٧,٦٠٧	موجب إيجار رأسمالي
٢,٢٩١,٠٤٢	٢,٤٩٩,٧٤١	٢,٣٨٥,٣٨٧	ذمم دائنة ومستحقات ومطلوبات أخرى
			مطلوبات غير متداولة
٩٨,٩٥٦	٧٤,٢٣٤	٥٤,٠٨٥	قروض طويلة الأجل
-	٣٦,٥٦٢	٣٠,٤٦٩	مطلوبات مقابل موجودات موجب إيجار رأسمالي
٩٧,٩٥٢	٩٨,١٦٥	١٠١,١٩١	مخصص مكافأة كفاية الخدمة
٤٢,٤٣٣	٣١,٢٤٩	٣٦,٣٠٧	مطلوبات أخرى غير متداولة
٢٣٩,٣٤١	٢٤٠,٢١٠	٢٢٢,٠٥٢	
٢,٥٣٠,٣٨٣	٢,٧٣٩,٩٥١	٢,٦٠٧,٤٣٨	مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
١,١٥٥,٠٠٠	١,١٥٥,٠٠٠	١,١٥٥,٠٠٠	الحقوق العائدة لمساهمي الشركة:
٧٣,٢٦٣	٩٦,٧٩٥	٩٦,٧٩٥	رأس المال
٦٧,٢٧٦	٢٣٣,٣٦٧	٢٨١,٣٨٣	احتياطي نظامي
٨٢,٢٤٤	١,٥٧٣	(٣٤,٣١٠)	أرباح مبقاة
١,٣٧٧,٧٨٣	١,٤٨٦,٧٣٥	١,٤٩٨,٨٦٨	فروقات من تحويل عملات أجنبية
٢٤٤,٧٧٣	٢٧٧,١١٣	٢٤٦,٣٥٠	مجموع حقوق مساهمي الشركة
١,٦٢٢,٥٥٦	١,٧٦٣,٨٤٨	١,٧٤٥,٢١٨	حقوق الأقلية
٤,١٥٢,٩٣٩	٤,٥٠٣,٧٩٩	٤,٣٥٢,٦٥٧	مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات والحقوق

التزامات محتملة وتعهدات (إيضاح ٦)

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة



شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة

قائمة الدخل الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح	
٩٢٨,٥٣٦	٨٤٦,٩٠٤	٤	مبيعات
(٧٢٣,٩٤٥)	(٦٣٩,٦٣٢)		تكلفة المبيعات
٢٠٤,٥٩١	٢٠٧,٢٧٢		الربح الإجمالي
			مصروفات التشغيل
(١٨,٤٤٨)	(١٩,١١٤)		بيع وتسويق
(٨٣,٨٦٠)	(٧٧,١٠٣)		عمومية وإدارية
١٠٢,٢٨٣	١١١,٠٥٥		الربح من العمليات
			إيرادات أخرى (مصروفات)
(٣٣,٦٥٨)	(٢٤,١٥٣)		نفقات مالية - صافي
٧,٣٩٦	(١٦,٥٣٠)	٣	أخرى - صافي
٧٦,٠٢١	٧٠,٣٧٢		الربح قبل ضريبة الدخل الأجنبية وحقوق الأقلية والزركاة
(٩,١٣٦)	(٧,٢٧٩)		ضرائب دخل تعود لشركات أجنبية تابعة
(٦,٠٠٠)	(٧,٨٠٠)		الزركاة الشرعية
٦٠,٨٨٥	٥٥,٢٩٣		الربح قبل حقوق الأقلية
(١٥,١٨٧)	(٧,٢٧٧)		حقوق الأقلية
٤٥,٦٩٨	٤٨,٠١٦		صافي الربح
			ربح (خسارة) السهم (ريال سعودي):
٠,٨٩	٠,٩٦		• الربح من العمليات
(٠,٤٩)	(٠,٥٤)		• الخسارة من العمليات غير التشغيلية
٠,٤٠	٠,٤٢		• الربح الصافي

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة



شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة

قائمة التدفقات المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
		التدفقات النقدية من العمليات
٤٥,٦٩٨	٤٨,٠١٦	صافي الربح
		تعديلات لبنود غير نقدية
٧٢,٥١٤	٧٨,٤٦٢	استهلاك وإطفاء ومخصصات
(١٢,٧٣٠)	(٧,٧٧٠)	حصة الشركة في أرباح شركات زميلة
١,٦٤٦	٣٢	نفقات ضريبة دخل مؤجلة
١٥,١٨٧	٧,٢٧٧	حصص الأقلية في أرباح شركات تابعة
		تغيرات في رأس المال العامل
(٢٢٣,٨٣٨)	(٤٩,١٣٨)	دعم مدينة
(٤,٣٢٢)	١٠١,١٦٢	المخزون
٧,٠٨٣	١,٠٠٦	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
٧٧,٦٩٢	(٨,٩٩٢)	دعم دائنة ومستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
٤,٧٥٥	٣,٥٥٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٦,٣١٥)	١٧٣,٦١٣	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٤١٨)	(١٠,٠٠٠)	استثمارات
-	٣,٧٨٨	أرباح موزعة مستلمة من شركات زميلة
(١٤,٧٧٨)	(٢٦,٣٣٨)	شراء ممتلكات ومعدات - بالصافي
٥٢,٥٠٠	-	متحصلات من بيع موجودات غير متداولة معدة للبيع
(٣,٧١٩)	٦٤٠	تغيرات في موجودات غير متداولة أخرى
٣٣,٥٨٥	(٣١,٩١٠)	صافي النقد المستخدم في (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٥٣,٢٠٩)	(١١٨,٩٨١)	تغير في قروض قصيرة الأجل
٢٠,٨٤٩	-	زيادة في قروض طويلة الأجل
(٥٤,٨٢٤)	(١٩,٢٠٤)	تسديد قروض طويلة الأجل
-	(٦,٠٩٣)	تسديد مطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية
(٦,٣٤٨)	-	أرباح موزعة مدفوعة من قبل الشركات التابعة إلى حقوق الأقلية
١,١٥٥	٩١٤	تغيرات حقوق الأقلية ومطلوبات غير متداولة أخرى
(٩٢,٣٧٧)	(١٤٣,٣٦٤)	صافي النقد الناتج عن أنشطة التمويل
(٧٥,١٠٧)	(١,٦٦١)	صافي التغير في نقد وما يماثله
٢٠١,٥٩٥	٣٢٩,١٣٩	نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
١٢٦,٤٨٨	٣٢٧,٤٧٨	نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة



تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

سنة ١٤٣٠

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

تتألف شركة أميانتيت العربية السعودية ("الشركة") وشركاتها التابعة ("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 واستشارات تتعلق بها وخدمات الهندسة والتشغيل.

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 ١٩٦٨م) إن عنوان الشركة هو ص ب ٥٨٩، المنطقة الصناعية الأولى، الدمام ٣١٤٢١، المملكة العربية السعودية.

ابتداءً من ٣١ مارس ٢٠٠٩، زادت الشركة نسبة ملكيتها في إحدى الشركات التابعة التابعة "الشركة العربية السعودية لصناعة انابيب حديد الدكتايل المحدودة" من ٧٥٪ إلى ٩٥٪ من خلال شراء ملكية الشريك الأجنبي في الشركة البالغة ٢٠٪ مقابل ١٦,٠ مليون ريال سعودي.

تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة 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 لفتري الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ ربما لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال السنوية. يجب قراءة القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة والإيضاحات المتعلقة بها مع القوائم المالية الموحدة السنوية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨.

وافقت الإدارة على إصدار القوائم المالية الموجزة المرفقة بتاريخ ١٤ أبريل ٢٠٠٩.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

إن أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة تم إدراجها أدناه. وقد طبقت هذه السياسات بشكل منتظم على جميع الفترات المعروضة.

شركة أمانتيت العربية السعودية والشركات التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ١ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق، المعدلة بإعادة تقييم مشتقات الأدوات المالية بالقيمة العادلة، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تتلخص أهم السياسات المحاسبية التي تطبقها المجموعة في إعداد القوائم المالية الموجزة الموحدة منتظمة مع مثيلتها الموضحة بالقوائم المالية الموحدة المدققة السنوية عن عام ٢٠٠٨.

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 و الافتراضات بشكل مستمر و هي مبنية على خبرة سابقة و عوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية و التي 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، تقيّد كشهرة. تقيّد الشهرة الناتجة عن شراء الشركات التابعة في قائمة المركز المالي الموحدة ضمن "الموجودات غير الملموسة". يتم سنوياً اختبار الشهرة فيما يتعلق بالهبوط في القيمة، وتقيّد بصافي التكلفة بعد حسم أي خسارة هبوط.

يتم استبعاد المعاملات بين شركات المجموعة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عنها وكذلك الأرصدة المتعلقة بها.

(ب) شركات زميلة

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

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 و تقييم 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

تظهر البنود في القوائم المالية الموجزة الموحدة للشركة بالريال السعودي والتي هي العملة الرئيسية 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 المسوكة بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات كما في نهاية العام ضمن قائمة الدخل.

(ج) شركات المجموعة

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

يتم تحويل الأرباح الموزعة المستلمة من شركات تابعة وزميلة بسعر الصرف في تاريخ المعاملة ويتم قيد فروق تحويل العملة الأجنبية المحققة في قائمة الدخل.

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.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ٧ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون التجارية 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 ٢٠٠٩، إن ما نسبته ٣٨٪ تقريباً (٢٠٠٨-٣٠٪) من الذمم المدينة تعود لمشاريع حكومية.

٢ - ٨ مخزون

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

٢-٩ 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 الممتلكات والآلات والمعدات على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها.

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

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

٢-١٠ نفقات مؤجلة

تفيد 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 المرحدة المرفقة، من تكاليف الإنشاء غير المباشرة وتكاليف ما قبل التشغيل ويتم إطفائها على فترات لا تتجاوز سبع سنوات.

شركة أمياتيت العربية السعودية والشركات التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١-٢ الامتياز والعلامات التجارية والتراخيص

تُرسمل مصروفات شراء الامتيازات والعلامات التجارية والتراخيص، ويتم إطفائهم باستعمال طريقة القسط الثابت على مدى العمر النافع المقدر لها على ألا يتجاوز عشرين سنة.

١٢-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة قيمة الممتلكات والآلات والمعدات والموجودات غير المتداولة الأخرى فيما يتعلق بالخسائر الناتجة عن الهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير 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 ناقصا تكاليف البيع و القيمة الدفترية 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 وحدات مدرة 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.

١٣-٢ القروض

تقيد القروض بشكل مبدئي بالمتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملات المتكبدة، إن وجدت. يتم رسمية تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة بالشراء أو الانشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة كجزء من هذه الموجودات. يتم قيد تكاليف القروض الأخرى على حساب الدخل.

١٤-٢ إيجارات رأسمالية

تقيد المجموعة الممتلكات والمصانع 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 لمعدلات الاستهلاك التي تعود لها تلك الموجودات.

١٥-٢ 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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦-٢ مخصصات

مخصصات ضمان - تقدم المجموعة ضمانات لمتجائماً. 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. تقيّد مخصصات الضمان على بند "تكلفة المبيعات" في قائمة الدخل.

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

١٧-٢ الزكاة الشرعية وضريبة الدخل

تخضع الشركة لفريضة الزكاة الشرعية وذلك وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يخضع الشركاء الأجانب في الشركات التابعة السعودية الموحدة إلى ضريبة الدخل. تقيّد 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 الشرعية الإضافية التي تستحق بموجب التسويات النهائية، إن وجدت، عندما يتم الربط عليها وتحديدها.

تقوم الشركة والشركات التابعة السعودية عموماً باستقطاع الضريبة المتوجبة 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 الدخل.

تنشأ موجودات ضريبة دخل مؤجلة لبعض الشركات التابعة الأجنبية للخسائر الضريبية المدورة وجميع الفروقات المؤقتة بين صافي الدخل الضريبي وصافي الدخل المحاسبي إلى الحد الذي يكون الدخل المستقبلي الخاضع للضريبة متوفراً لمقابلة الخسائر الضريبية المدورة والفروقات المؤقتة ويمكن استعمالهما. تقوم الشركات التابعة الأجنبية بقيد مطلوبات ضريبة دخل مؤجلة، إن وجدت، عن الفروقات المؤقتة الهامة المتوقعة أن تؤدي لوجود ضريبة دخل مستحقة في الفترات القادمة. تحدد ضريبة الدخل المؤجلة باستخدام شرائح الضريبة المطبقة في تاريخ القوائم المالية ومن المتوقع تطبيقها عند تحقيق أو تسوية ضريبة الدخل المؤجلة.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٨ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تستحق مكافأة نهاية الخدمة والمزايا الأخرى للموظفين العاملين في الشركات التابعة السعودية بموجب شروط نظام العمل والعمال وتقييد على حساب الدخل.

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

٢-١٩ الإيرادات

تقيد المبيعات عندما يتم تسليم المنتجات وقبولها من العملاء، إن تطلب الأمر ذلك، أو عند تأدية الخدمات. تقيد الإيرادات بالصافي بعد خصم بعض المصاريف المحددة وبعد استبعاد المبيعات ما بين أعضاء المجموعة. تقيد الإيرادات من العقود طويلة الأجل على أساس نسبة الإنجاز.

٢-٢٠ مصروفات التشغيل

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

٢-٢١ أرباح موزعة

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

٢-٢٢ مشتقات الأدوات المالية

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

٢-٢٣ عقود إيجار تشغيلية

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

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٤ احتياطي نظامي

وفقاً لأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، تحول الشركات ذات المسؤولية المحدودة ١٠ بالمائة من الربح الصافي لتكوين احتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠ بالمائة من رأس المال. إن الاحتياطي النظامي في القوائم المالية الأولية المرفقة يمثل الاحتياطي النظامي للشركة. يتم هذا التحويل في نهاية السنة المالية. إن هذا الاحتياطي غير متوفر حالياً للتوزيع على الشركاء في الشركة.

٢-٥ ربح (خسارة) السهم

يتم احتساب ربح (خسارة) السهم لفترةي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ بتقسيم الربح من العمليات والخسارة من أعمال غير تشغيلية والربح الصافي لكل فترة على عدد الأسهم البالغة ١١٥,٥٠٠,٠٠٠ كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨.

٣ - إيرادات أخرى ومصروفات

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١٢,٧٣٠	٧,٧٧٠	حصة المجموعة في صافي أرباح شركات زميلة ومشاريع مشتركة
-	(٩,٨٦٣)	مخصصات الانخفاض مقابل استثمارات ومصنع ومعدات
(٢,٨٤٥)	(٥,٨٥٠)	مخصص تسوية مطالبات ضد شركات تابعة
(٢,٥٨٩)	(١٣,٤٠٥)	خسارة من تحويل عملات أجنبية
١٠٠	٤,٨١٨	أخرى
<u>٧,٣٩٦</u>	<u>(١٦,٥٣٠)</u>	

٤ - معلومات عن القطاعات التشغيلية

- 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.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية المختارة للقطاعات التشغيلية كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ و
٢٠٠٨ ولفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ:

٢٠٠٩	تصنيع أنابيب	تقنية	إدارة مياه	المجموع
الإيرادات	٧٧٠,٨٦٦	١٨,٥٣٨	٥٧,٥٠٠	٨٤٦,٩٠٤
صافي الربح (الخسارة)	٤٤,٦٢٧	٣,٤٦٩	(٨٠)	٤٨,٠١٦
مجموع الموجودات	٣,٨٧٤,٣٧٩	١٥٧,١٧٢	٣٢١,١٠٦	٤,٣٥٢,٦٥٧
٢٠٠٨				
الإيرادات	٨٥٧,٠١٦	٢٠,١٥١	٥١,٣٦٩	٩٢٨,٥٣٦
صافي الربح (الخسارة)	٤٣,٩٨٣	٢,٨٨٧	(١,١٧٢)	٤٥,٦٩٨
مجموع الموجودات	٣,٦٠٢,٤٩٤	٢٧١,٤٦٢	٢٧٨,٩٨٣	٤,١٥٢,٩٣٩

تمارس المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية وأوروبا وبعض المناطق الجغرافية الأخرى. فيما يلي تلخيص بعض البيانات المالية وفقا للمناطق الجغرافية لها كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ ولفترتين المنتهيتين في ذلك التاريخ:

٢٠٠٨	السعودية	أوروبا	بلاد أخرى	المجموع
المبيعات	٤٨٣,٠٥٥	٢٨٦,٦٤٨	٧٧,٢٠١	٨٤٦,٩٠٤
ممتلكات ومصانع ومعدات	٥٦٥,٨٢٠	٢٤٩,٢١٧	١١٩,٧١٩	٩٣٤,٧٥٦
موجودات أخرى غير متداولة	٢١٩,٨٩٧	٥٩,٤٠٦	٨٨,٣٥٣	٣٦٧,٦٥٦
٢٠٠٧				
المبيعات	٤٩٨,٨٩٥	٣٠٨,٥٨٣	١٢١,٠٥٨	٩٢٨,٥٣٦
ممتلكات ومصانع ومعدات	٥٤٧,٢٧٣	٢٣٩,٤٨٧	١٢٧,٤٤٥	٩١٤,٢٠٥
موجودات أخرى غير متداولة	٢٧٩,٩٤٩	٦١,٣٦١	١٠٦,١٨٠	٤٤٧,٤٩٠

٥ - توزيع أرباح مقترحة

اقترح مجلس إدارة الشركة في اجتماعهم المنعقد في ١٥ فبراير ٢٠٠٩، توزيع أرباح بقيمة ٠,٥ ريال سعودي للسهم، بمبلغ وقدره ٥٧,٨ مليون ريال سعودي.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ - التزامات محتملة وتعهدات

(أ) لدى المجموعة التزامات محتملة عن ضمانات بنكية بلغ مجموعها ٥٩٦,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ والتي تم إصدارها في سياق الأعمال العادية للمجموعة.

(ب) استلمت الشركة وبعض الشركات التابعة السعودية ربوط بمبالغ إضافية من مصلحة الزكاة والدخل. اعترضت الشركة وهذه الشركات التابعة على تلك الربوط وتعتقد إدارة المجموعة بأنه لن ينتج عن ذلك مطالبات هامة عند صدور النتيجة النهائية لهذه الاعتراضات. وبناء على ذلك لم يتم تكوين أي مخصص لها في القوائم المالية الموجزة الموحدة المرفقة. لدى بعض الشركات التابعة الأجنبية التزامات محتملة على شكل ضرائب دخل وضرائب محلية أخرى في البلاد التي تعمل بها. هذه الالتزامات المحتملة في مراحل مختلفة من إجراءات الاعتراض. تعتقد إدارة المجموعة إن هذه الالتزامات المحتملة عند انتهائها لن ينتج عنها مكاسب أو خسائر هامة. لدى بعض الشركات التابعة الأجنبية أيضا التزامات محتملة لفوائد ضريبية مرحلة.

(ج) بلغت النفقات الرأسمالية التي تعاقدت عليها المجموعة والتي لم يتم تكبدها حتى ٣١ مارس ٢٠٠٩ ٨٧,٩ مليون ريال سعودي تقريبا.