

شركة أمانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
وتقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

شركة أمياتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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
١٥ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة أميانتيت العربية السعودية وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وقوائم الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ والإيضاحات المتعلقة بها. إن إدارة المجموعة مسؤولة عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

تم فحصنا 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 المحاسبية. يعد 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، وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

برايس وترهاوس كوبرز



عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

٢٢ شعبان ١٤٣٣ هـ
(١٢ يوليو ٢٠١٢)

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)	إيضاح
			الموجودات
			موجودات متداولة
٤٠٠,٩٧٢	٣٩٠,٦٧٦	١٦٥,٩٤١	نقد وما يماثله
١,٣٩٤	١,٣٣٠	٥٠٦	ودائع قصيرة الأجل
١,٥٧٨,٣٠٨	١,٧٤٧,٨٨٢	١,٩٧٦,٥٢٥	ذمم مدينة
١,٠٤٣,٤٨٣	١,٠٤٩,٦٤٧	١,١٧٩,٨٣١	المخزون
٢١٥,٣٥٠	١٢٥,٠٧٨	١٧٩,٥٩٢	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٢٣,٣٦٧	-	-	موجودات غير متداولة معدة للبيع
٣,٢٦٢,٨٧٤	٣,٣١٤,٦١٣	٣,٥٠٢,٣٩٥	
			موجودات غير متداولة
٢٥٩,٠٨٥	٢٢٨,٧١٧	٢١٢,٠٦٨	استثمارات في شركات زميلة
٨٢٢,٣١٤	٧٨٤,٧٠٢	٧٨٨,٠٢٤	الممتلكات والمصانع والمعدات
٦,٦٤٧	١٠,٨٧٣	١٠,٦٢٣	موجودات غير ملموسة
١٣,١٨٧	١١,٦٨٦	١١,٣٧٣	موجودات ضريبية دخل مؤجلة
٣٦,٩٠٥	٥٦,٨٢٢	٢٢,٤٧٤	موجودات غير متداولة أخرى
١,١٣٨,١٣٨	١,٠٩٢,٨٠٠	١,٠٤٤,٥٦٢	
٤,٤٠١,٠١٢	٤,٤٠٧,٤١٣	٤,٥٤٦,٩٥٧	مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٩٩٨,٢٣٨	١,١٢٨,٧٩٢	١,٤٠١,٩١٢	قروض قصيرة الأجل
٦٤,٠٥٥	٨١,٠٠٦	٥٨,٢٢٣	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
			الجزء المتداول من مطلوبات مقابل
١٢,١٨٨	١٢,١٨٦	٦,٠٩٣	إيجارات رأسمالية
٥٨٦,٤٤٤	٥٦٩,٢٨٦	٧٣٠,٩٢٥	ذمم دائنة
٤١٣,٨٠٩	٢٨٩,١٢٩	٣٤٨,٢٩٧	مستحقات ومطلوبات أخرى
١٢٣,٥٥٠	١٤٨,٣٩٥	١٢٤,٢٦٧	زكاة وضريبة دخل مستحقة
٢,١٩٨,٢٨٤	٢,٢٢٨,٧٩٤	٢,٦٦٩,٧١٧	
			مطلوبات غير متداولة
٢٣٤,٦٥٦	٢٢٤,٥٠١	٥١,٢٦٢	قروض طويلة الأجل
٦,٠٩٣	-	-	مطلوبات مقابل إيجار رأسمالي
٩١,٤٣٣	٨٩,٩٠٣	٩١,٧١١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٣,٠٨٢	٤٨,٥٧٨	٥٤,٥٢١	مخصصات ضمان
٣,١٩٠	١٠,١٣٩	١٠,٥٨٨	مطلوبات غير متداولة أخرى
٣٨٨,٤٥٤	٣٧٣,١٢١	٢٠٨,٠٨٢	
٢,٥٨٦,٧٣٨	٢,٦٠١,٩١٥	٢,٨٧٧,٧٩٩	مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			الحقوق العائدة لمساهمي الشركة :
١,١٥٥,٠٠٠	١,١٥٥,٠٠٠	١,١٥٥,٠٠٠	رأس المال
١٣٣,٥٥٣	١٤٨,٦٧٨	١٤٨,٦٧٨	احتياطي نظامي
٢٨٦,٠٥٤	٣٤٨,٩٩٢	٢٦٨,٣٨٥	أرباح مبقاة
		(٣٩,٣٥٧)	برنامج أسهم الموظفين واحتياطي
٤٨,١٥٢	(١٧,١٧٨)	(٢٤,١٨٨)	فروقات ترجمة عملات أجنبية
١,٦٢٢,٧٥٩	١,٦٣٥,٤٩٢	١,٥٠٨,٥١٨	مجموع حقوق مساهمي الشركة
			حقوق الأقلية
١٩١,٥١٥	١٧٠,٠٠٦	١٦٠,٦٤٠	
١,٨١٤,٢٧٤	١,٨٠٥,٤٩٨	١,٦٦٩,١٥٨	مجموع حقوق الملكية
٤,٤٠١,٠١٢	٤,٤٠٧,٤١٣	٤,٥٤٦,٩٥٧	مجموع المطلوبات والحقوق
			التزامات محتملة وتعهدات



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

(Signature)

(Signature)

(Signature)

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٦٣٣,٢٨٧ (١,٣١٧,٥٩٠)	١,٧٩٥,٩٤٤ (١,٤٩٠,٩٨٤)	٨٥٤,٤١١ (٦٩٥,١٩١)	٨٩٥,٩٢٥ (٧٤٦,٨٧٦)	المبيعات (إيضاح ٤) تكلفة المبيعات
٣١٥,٦٩٧	٣٠٤,٩٦٠	١٥٩,٢٢٠	١٤٩,٠٤٩	الربح الإجمالي
(٤٥,٩٥٤) (١١٦,١٧٣)	(٣٨,٣٢٢) (١١٢,١٥٠)	(٢٢,٧٠٢) (٥٩,٦٧٢)	(١٩,٤٤٢) (٥٤,٨٢٤)	مصروفات التشغيل بيع وتسويق عمومية وإدارية
١٥٣,٥٧٠	١٥٤,٤٨٨	٧٦,٨٤٦	٧٤,٧٨٣	الربح من العمليات التشغيلية
٢,٤٩٣ (٣١,٤٨٥) (٨,٩٤٧)	(١٧,٩٧٣) (٤١,٣٤٩) (٥,٧٩٠)	٣,٦٢٤ (١٧,٧٨٨) (٣,٨٦٤)	(٧,٩١٣) (٢٠,٦٤٨) (٣,٦٧٢)	إيرادات (مصروفات) أخرى حصة الشركة من صافي ربح (خسارة) شركات زميلة نفقات مالية (صافي) أخرى (إيضاح ٣)
١١٥,٦٣١	٨٩,٣٧٦	٥٨,٨١٨	٤٢,٥٥٠	الربح قبل ضريبة الدخل الأجنبية وحقوق الأقلية والزكاة
(٦,١٧٣) (٢٧,٠٠٢)	(٤,٧٥٦) (٢٤,٩٠٥)	(٣,٣٥٢) (١٢,٠٠٢)	(٢,٦١٨) (١٣,٦٥٠)	ضرائب دخل أجنبية الزكاة
٨٢,٤٥٦	٥٩,٧١٥	٤٣,٤٦٤	٢٦,٢٨٢	الربح قبل حقوق الأقلية
(٩,٢٧١)	٥,٨٥٣	(٤,٥٨٣)	٤,١٠٧	حقوق الأقلية
٧٣,١٨٥	٦٥,٥٦٨	٣٨,٨٨١	٣٠,٣٨٩	صافي الربح للفترة
١,٣٣	١,٣٧	٠,٦٧	٠,٦٦	ربح (خسارة) السهم (ريال سعودي):
(٠,٧٠)	(٠,٧٩)	(٠,٣٣)	(٠,٣٩)	• الربح من العمليات التشغيلية
٠,٦٣	٠,٥٨	٠,٣٤	٠,٢٧	• الخسارة من العمليات غير التشغيلية • الربح الصافي للفترة

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



شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١١	٢٠١٢	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧٣,١٨٥	٦٥,٥٦٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧٠,٢٢٧	٦١,٤٥٠	صافي الربح للفترة
(٢,٤٩٣)	١٧,٩٧٤	تعديلات لبنود غير نقدية
(٩٦٠)	١٩٠	إستهلاك واطفاء ومخصصات
(٧,٢٧٥)	-	حصة الشركة في أرباح شركات زميلة
٩,٢٧١	(٥,٨٥٣)	نفقات ضريبة دخل مؤجلة
(٢٤٧,٠٥٩)	(٢٤٠,٢٣٩)	خسائر (أرباح) استبعاد شركة تابعة
(١١٩,٤٥٩)	(١٣٦,٣٠٩)	حقوق الأقلية في أرباح شركات تابعة
(٦,٧٦٠)	(٥٦,٢٩١)	تغيرات في رأس المال العامل
١٥٨,٩١٤	١٥٩,٧٤١	ذمم مدينة
١٦,١٢٧	٤٥,٥٤٦	المخزون
(٢,١٢٦)	١,٩٦٠	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
(٥٨,٤٠٨)	(٨٦,٢٦٣)	ذمم دائنة
		مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
١٣١,٧٤٠	٨٢٤	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٢٧٦)	(٣,٠٤٩)	استحقاق ودائع قصيرة الأجل
٥,٢٨٥	-	إستثمارات
١,٠٢٧	-	متحصلات من استبعاد شركات تابعة
(٢٧,٧٧٤)	(٥٠,٤٣٩)	أرباح موزعة مستلمة من شركات زميلة
(٥,٢٦٧)	٣٣,١٤٧	شراء ممتلكات ومصانع ومعدات
١٠٤,٧٣٥	(١٩,٥١٧)	موجودات غير ملموسة وأخرى
		صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن أنشطة الإستثمار
١٠٩,٨٣٤	٢٧٣,٨١٧	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢١٢,١٣١	٤٢٧	تغيير في قروض قصيرة الأجل
(١٣,٨٤٤)	(١٩٦,٠٤٣)	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٦,٠٩٣)	(٦,٠٩٣)	تسديد قروض طويلة الأجل
(١٧٣,٢٥٠)	(١٤٠,٥٦٦)	تسديد مطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية
(١٥,٢٨٨)	(٣,٨١٨)	أرباح موزعة مدفوعة
(١,٥٥٠)	(١,٨٠٠)	أرباح موزعة مدفوعة من شركات تابعة إلى حقوق الأقلية
-	(٤١,٧٥٨)	أتعاب مدفوعة لمجلس الإدارة
١,١٢٩	(٣,١٢١)	برنامج أسهم الموظفين
١١٣,٠٦٩	(١١٨,٩٥٥)	تغيرات حقوق الأقلية وأخرى
١٥٩,٣٩٦	(٢٢٤,٧٣٥)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن أنشطة التمويل
٢٤١,٥٧٦	٣٩٠,٦٧٦	صافي التغيير في نقد وما يماثله
٤٠٠,٩٧٢	١٦٥,٩٤١	نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
		نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ الي 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 (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 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 ١٣٨٨ هـ (١٣ يونيو ١٩٦٨ م). إن عنوان الشركة هو ص ب ٥٨٩، المنطقة الصناعية الأولى، الدمام ٣١٤٢١، المملكة العربية السعودية.

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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.

تشمل 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 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 يوليو 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 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 أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على 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 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 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 أمياتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 المسوكة بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل.

(ج) شركات المجموعة

تدرج التعديلات المترتبة 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٢. إن ما نسبته ٣٤٪ 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. تشتمل تكلفة المنتجات الجاهزة على المواد الخام والعمالة وتكاليف التصنيع غير المباشرة.

شركة أمياتتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 رسمة 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 رسمة 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.

٢ - ١٢ الامتياز والعلامات التجارية والتراخيص

ترسمل مصروفات شراء الامتيازات والعلامات التجارية والتراخيص والتي تظهر ضمن موجودات غير ملموسة. ويتم إطفائهم 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 التغيير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم قيد الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل زيادة في القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد، وهي القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع والقيمة الاستعمالية، 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

شركة أمياتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الانشاء 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 نهم 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 أمياتتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 وتحديثها.

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 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 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 وتقيد على حساب الدخل.

توفر حالياً 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 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.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 استحقاق الخيارات وتحويل الأسهم إلى الموظفين، وفي هذا التاريخ يتم تحويل الفرق بين تكلفة خدمة الموظف وتكلفة شراء الأسهم مباشرة إلى الأرباح المبقة 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 كموجبات 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 أمياتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٢ بتقسيم الربح من العمليات التشغيلية والخسارة من العمليات غير التشغيلية والربح الصافي للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم البالغة ١١٢,٩٨٤,٣٠٩ سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (٢٠١١ - ١١٥,٥٠٠,٠٠٠ سهم).

٣ - إيرادات (مصرفات) أخرى

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
(١٦,٨٥٢)	(٩,٣٨٥)	(٩,٩٩٨)	(٤,٨٨٢)	مخصصات إنخفاض في قيمة استثمارات ومصانع ومعدات وموجودات غير ملموسة
٧,٢٧٥	-	٤,٦٢٦	-	أرباح استبعاد استثمارات
(٧,٢٢٦)	(١,٠٦٢)	١٣٩	(٣,٣٥٧)	ربح (خسارة) تحويل عملات أجنبية
٧,٨٥٦	٤,٦٥٧	١,٣١٩	٤,٥٦٧	إيرادات (مصرفات) متفرقة
(٨,٩٤٧)	(٥,٧٩٠)	(٣,٨٦٤)	(٣,٦٧٢)	

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية المختارة للقطاعات الأعمال كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ و ٢٠١١ و للفترات المنتهية في ذلك التاريخ:

المجموع	ادارة مياه	تقنية	تصنيع أنابيب	
				٢٠١٢
١,٧٩٥,٩٤٤	١٦٤,٦٨٩	٧,٥٨٤	١,٦٢٣,٦٧١	المبيعات
٦٥,٥٦٨	(٧,٩١٢)	(١٠,٠١٥)	٨٣,٤٩٥	صافي الربح (خسارة)
٤,٥٤٦,٩٥٦	٣٩٥,٨١٩	٨١,٢٠٦	٤,٠٦٩,٩٣١	مجموع الموجودات
				٢٠١١
١,٦٣٣,٢٨٧	١٨٩,٦٧٥	١٥,٦٨٩	١,٤٢٧,٩٢٣	المبيعات
٧٣,١٨٥	٤,٥٥٩	(٢,٦٤٥)	٧١,٢٧١	صافي الربح (خسارة)
٤,٤٠١,٠١٢	٣٩٦,٧٧٧	٧٨,٢١٧	٣,٩٢٦,٠١٨	مجموع الموجودات

تمارس المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية وأوروبا وبعض المناطق الجغرافية الأخرى. فيما يلي تلخيص بعض البيانات المالية وفقا للمناطق الجغرافية لها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ و ٢٠١١ و للفترتين المنتهيتين في ذلك التاريخ:

المجموع	أوروبا وبلاد أخرى	السعودية	
			٢٠١٢
١,٧٩٥,٩٤٤	٥٥٧,١٣٨	١,٢٣٨,٨٠٦	المبيعات
٧٨٨,٠٢٤	٢٨٨,٦٩٦	٤٩٩,٣٢٨	ممتلكات ومصانع ومعدات
٢٥٦,٥٣٨	٦٦,٩٩٢	١٨٩,٥٤٦	موجودات أخرى غير متداولة
			٢٠١١
١,٦٣٣,٢٨٧	٦٦٦,٧٣٦	٩٦٦,٥٥١	المبيعات
٨٢٢,٣١٤	٣٣٨,٧٨٧	٤٨٣,٥٢٧	ممتلكات ومصانع ومعدات
٣١٥,٨٢٤	٧٥,٨٩٦	٢٣٩,٩٢٨	موجودات أخرى غير متداولة

٥ - توزيع أرباح

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 أمياتنتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٥٠٨,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢. كما لدى المجموعة التزام محتمل عن ضمان بالتضامن مع شريك في شركة زميلة بمبلغ ٢٩٠,٧ مليون ريال سعودي متعلق بتسهيلات مصرفية لهذه الشركة الزميلة.

(ب) بلغت النفقات الرأسمالية التي تعاقدت عليها المجموعة والتي لم يتم تكبدها حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ٣٤,٤ مليون ريال سعودي تقريباً.
