

شركة أمياتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
وتقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

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

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة أميانتيت العربية السعودية ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ 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 الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل 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



السيد
عمر محمد السقا

عمر محمد السقا
ترخيص رقم ٣٦٩

٢ رمضان ١٤٣٤ هـ
(١١ يوليو ٢٠١٣)

شركة أمانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)	إيضاح
			الموجودات
			موجودات متداولة
١٦٥,٩٤١	١٢٧,٣٤٧	١٠٦,١٥١	نقد وما يماثله
٥٠٦	٤٧	-	ودائع قصيرة الأجل
١,٩٧٦,٥٢٥	٢,٠٢٣,١٠٦	١,٩٩٦,٦٩١	ذمم مدينة
١,١٧٩,٨٣١	١,٤٨١,٩٤٠	١,٣٦٦,١٩١	مخزون
١٧٩,٥٩٢	١٢٧,٢٨٦	١٣٤,٦٦١	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٣,٥٠٢,٣٩٥	٣,٧٥٩,٧٢٦	٣,٦٠٣,٦٩٤	
			موجودات غير متداولة
٢١٢,٠٦٨	٢٠٤,٧٦٢	١٨٢,٩٤٣	استثمارات في شركات زميلة
٧٨٨,٠٢٤	٨١١,٨٢٦	٧٥١,٨٧٢	الممتلكات والمصانع والمعدات
١٠,٦٢٣	١٢,٧٣٤	١٢,٨٩٣	موجودات غير ملموسة
١١,٣٧٣	٩,٨٤٨	٩,٤٥١	موجودات ضريبة دخل مؤجلة
٢٢,٤٧٤	٢٣,٦١٠	٣٨,٣١٥	موجودات غير متداولة أخرى
١,٠٤٤,٥٦٢	١,٠٦٢,٧٨٠	٩٩٥,٤٧٤	
٤,٥٤٦,٩٥٧	٤,٨٢٢,٥٠٦	٤,٥٩٩,١٦٨	مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
١,٤٠١,٩١٢	١,٦٣٣,١٣٩	١,٧٤٢,٨٩٥	قروض قصيرة الأجل
٥٨,٢٢٣	٩٦,٣٧٨	٨٦,٤٠٨	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
			الجزء المتداول من مطلوبات مقابل
٦,٠٩٣	-	-	إيجارات رأسمالية
٧٣٠,٩٢٥	٦٥٠,٦٧٩	٤٩٠,٥٨٨	ذمم دائنة
٣٤٨,٢٩٧	٣٠٥,٤٢٥	٣٢٦,٢٢٦	مستحقات ومطلوبات أخرى
١٢٤,٢٦٧	١٠٩,٣٤٣	٧٦,٠٠٣	زكاة وضريبة دخل مستحقة
٢,٦٦٩,٧١٧	٢,٧٩٤,٩٦٤	٢,٧٢٢,١٢٠	
			مطلوبات غير متداولة
٥١,٢٦٢	١٧٠,٣٩٧	١١٥,٠٥٢	قروض طويلة الأجل
٩١,٧١١	٩٢,٣٠٣	٨٨,٤٤٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٤,٥٢١	٥٢,٧٦٣	٥٩,١٦٧	مخصصات ضمان
١٠,٥٨٨	١١,٦٧٢	١٣,٤٦٥	مطلوبات غير متداولة أخرى
٢٠٨,٠٨٢	٣٢٧,١٣٥	٢٧٦,١٢٦	
٢,٨٧٧,٧٩٩	٣,١٢٢,٠٩٩	٢,٩٩٨,٢٤٦	مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			الحقوق العائدة لمساهمي الشركة :
١,١٥٥,٠٠٠	١,١٥٥,٠٠٠	١,١٥٥,٠٠٠	رأس المال
١٤٨,٦٧٨	١٥٩,٨١٢	١٥٩,٨١٢	إحتياطي نظامي
٢٦٨,٣٨٥	٣٠٣,٠٢١	٢٤٤,٠٤٢	أرباح مبقاة
(٣٩,٣٥٧)	(٣٧,٤٤٨)	(٣٥,٤٧٤)	برنامج أسهم الموظفين وإحتياطي
(٢٤,١٨٨)	(١٢,٤٧٤)	(٣٢,١٧٠)	فروقات ترجمة عملات أجنبية
١,٥٠٨,٥١٨	١,٥٦٧,٩١١	١,٤٩١,٢١٠	مجموع حقوق المساهمين
١٦٠,٦٤٠	١٣٢,٤٩٦	١٠٩,٧١٢	حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٦٦٩,١٥٨	١,٧٠٠,٤٠٧	١,٦٠٠,٩٢٢	مجموع حقوق الملكية
٤,٥٤٦,٩٥٧	٤,٨٢٢,٥٠٦	٤,٥٩٩,١٦٨	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
			التزامات محتملة وتعهيدات

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

كرد

- ٣ -
Governor

كرد

شركة أمانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣		إيضاح	
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
١,٧٦٥,٩٤٤	١,٦٨٩,٥٧٥	٨٩٥,٩٢٥	٨٣٠,٣٨٩	٤	المبيعات
(١,٤٩٠,٩٨٤)	(١,٤٠٤,٩٠١)	(٧٤٦,٨٧٦)	(٦٨٥,٩٩٦)		تكلفة المبيعات
٣٠٤,٩٦٠	٢٨٤,٦٧٤	١٤٩,٠٤٩	١٤٤,٣٩٣		الربح الإجمالي
					مصروفات التشغيل
(٣٨,٣٢٢)	(٤٠,٤٦٢)	(١٩,٤٤٢)	(٢١,٢٨٩)		بيع وتسويق
(١١٢,١٥٠)	(١٠٠,٧٨٢)	(٥٤,٨٢٤)	(٥٠,٢٧٣)		عمومية وإدارية
١٥٤,٤٨٨	١٤٣,٤٣٠	٧٤,٧٨٣	٧٢,٨٣١		الربح من العمليات
					مصروفات أخرى, صافي
(١٧,٩٧٣)	(١٩,٥٦٤)	(٧,٩١٣)	(١٠,٠٩٣)		حصة الشركة من صافي خسارة شركات زميلة
(٤١,٣٤٩)	(٤٦,٦٩٦)	(٢٠,٦٤٨)	(٢٣,٧١٨)		نفقات مالية, صافي
(٥,٧٩٠)	(٩٤١)	(٣,٦٧٢)	(٩٨٥)	٣	أخرى
٨٩,٣٧٦	٧٦,٢٢٩	٤٢,٥٥٠	٣٨,٠٣٥		الربح قبل ضريبة الدخل الأجنبية, الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٤,٧٥٦)	(٣,٣٧٦)	(٢,٦١٨)	(٢,٤٦٥)		ضريبة دخل أجنبية
(٢٤,٩٠٥)	(٢١,٥٨١)	(١٣,٦٥٠)	(١٠,٨٠٠)		الزكاة
٥٩,٧١٥	٥١,٢٧٢	٢٦,٢٨٢	٢٤,٧٧٠		الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
٥,٨٥٣	٩,٧٢٣	٤,١٠٧	٥,٨٩٤		حقوق الملكية غير المسيطرة
٦٥,٥٦٨	٦٠,٩٩٥	٣٠,٣٨٩	٣٠,٦٦٤		صافي ربح الفترة
				٢٦-٢	ربح السهم (ريال سعودي):
١,٣٧	١,٢٧	٠,٦٦	٠,٦٤		• الربح من العمليات التشغيلية
٠,٥٨	٠,٥٤	٠,٢٧	٠,٢٧		• 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
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٢	٢٠١٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة
٦٥,٥٦٨	٦٠,٩٩٥	تعديلات لبند غير نقدية
		إستهلاك وهبوط في القيمة واطفاء ومخصصات
٦١,٤٥٠	٦١,٢٥٠	حصة الشركة من صافي خسارة شركات زميلة
١٧,٩٧٤	١٩,٥٦٤	نفقات ضريبة دخل مؤجلة دائنة
١٩٠	(٦٠)	خسارة عائدة على حقوق الملكية غير المسيطرة
(٥,٨٥٣)	(٩,٧٢٣)	تغييرات في رأس المال العامل
		ذمم مدينة
(٢٤٠,٢٣٩)	(٣,٤٨٧)	المخزون
(١٣٦,٣٠٩)	٨٧,٨٩٨	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
(٥٦,٢٩١)	(٢١,٥٥٥)	ذمم دائنة
١٥٩,٧٤١	(١٤٠,٤٧٠)	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
٤٥,٥٤٦	١٥,٥٥٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٩٦٠	(٢,٧٥٢)	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٨٦,٢٦٣)	٦٧,٢١٠	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
		ودائع بنكية قصيرة الأجل
٨٢٤	(٤٩)	إستثمارات
(٣٠,٤٩)	(٦,٤٠٠)	شراء ممتلكات ومصانع ومعدات
(٥٠,٤٣٩)	(٣٤,٢٨٥)	موجودات غير ملموسة وأخرى
٣٣,١٤٧	(١٦,٩٥٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(١٩,٥١٧)	(٥٧,٦٩٢)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		زيادة في قروض قصيرة الأجل
٢٧٣,٨١٧	١٣٩,٠٥٤	متحصلات من قروض طويلة الأجل
٤٢٧	٥٣٢	تسديد قروض طويلة الأجل
(١٩٦,٠٤٣)	(٥٣,٩٥١)	تسديد مطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية
(٦,٠٩٣)	-	أرباح موزعة مدفوعة
(١٤٠,٥٦٦)	(١١٢,٩٨٤)	أرباح موزعة مدفوعة من قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٣,٨١٨)	(٩٥١)	أتعاب مجلس الإدارة مدفوعة
(١,٨٠٠)	(١,٨٠٠)	شراء أسهم لبرنامج أسهم الموظفين
(٤١,٧٥٨)	-	تغييرات في حقوق الملكية غير المسيطرة وأخرى
(٣,١٢١)	(٦١٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١١٨,٩٥٥)	(٣٠,٧١٤)	
		صافي النقص في نقد وما يماثله
(٢٢٤,٧٣٥)	(٢١,١٩٦)	نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
٣٩٠,٦٧٦	١٢٧,٣٤٧	
١٦٥,٩٤١	١٠٦,١٥١	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
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(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 ١٣٨٨هـ (١٣ يونيو ١٩٦٨م). إن عنوان الشركة هو ص ٥٨٩، المنطقة الصناعية الأولى، الدمام ٣١٤٢١، المملكة العربية السعودية.

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣:

• زادت حقوق ملكية المجموعة فعلياً في إحدى شركاتها التابعة السعودية "شركة مصنع أنابيب الفيبرغلاس" من ١٠٠٪ إلى ١٠٠٪ من خلال اقتناء نسبة ٤٩٪ من حقوق الملكية الخاصة بالشركاء الآخرين في الشركة التابعة مقابل مبلغ ٦,٤ مليون ريال سعودي.

• قرر بالإجماع مجلس إدارة إحدى الشركات التابعة للمجموعة، "شركة أميانتيت لصناعة الفيبرغلاس الهند المحدودة ("أفييل - الهند") تقديم طلب إلى مجلس إعادة الهيكلة الصناعي والمالي (بيفر) في الهند وفقاً لأحكام الشركات الصناعية المتعثرة (أحكام خاصة) تشريع عام ١٩٨٥ والذي يعلن أفيل - الهند شركة صناعية متعثرة. تتوقع إدارة المجموعة انه سوف ينتج عنها تصفية أفيل - الهند. وبناءً عليه أوقفت المجموعة توحيد حسابات أفيل - الهند بعد قيد خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بها وقدرها ٨,٢ مليون ريال سعودي في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة.

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على جميع التعديلات التي يتألف معظمها من المستحقات العادية المتكررة التي تعتبرها إدارة المجموعة ضرورية لعرض المركز المالي ونتائج العمليات والتدفقات النقدية بشكل عادل. إن نتائج الأعمال الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ربما لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال السنوية. يجب قراءة القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المتعلقة بها في نفس الوقت مع القوائم المالية السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

وافقت الإدارة على إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة بتاريخ ١١ يوليو ٢٠١٣.

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.

شركة أميانتيب العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 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 الموحدة المراجعة السنوية للمجموعة عن عام ٢٠١٢.

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 لتقيد 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. تستبعد أيضاً الخسائر غير المحققة.

(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.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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.

(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 وهو 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 السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل الأولية.

(ج) شركات المجموعة

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

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 ٢٠١٣ إن ما نسبته ٢٩٪ تقريباً (٢٠١٢ - ٣٤٪) من الذمم المدينة تعود لمشاريع مع مؤسسات حكومية بالمملكة العربية السعودية.

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 المواد الخام والعمالة وتكاليف التصنيع غير المباشرة.

٩ - 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 جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل على حساب الدخل عند تكبدها. يتم رسمة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

١٠ - ٢ 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 ملموسة" في قائمة المركز المالي، من تكاليف الإنشاء غير المباشرة وتكاليف ما قبل التشغيل ويتم إطفائها على فترات لا تتجاوز سبع سنوات.

١١ - ٢ 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.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢-٢ 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 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 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.

١٣-٢ 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 قائمة الدخل.

١٤-٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

١٥-٢ 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.

١٦-٢ 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 الملكية غير المسيطرة.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 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. 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.

١٧ - ٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تستحق مكافأة نهاية الخدمة والمزايا الأخرى للموظفين العاملين في الشركة والشركات التابعة السعودية بموجب شروط نظام العمل والعمال السعودي وتفيد على حساب الدخل.

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

١٨ - ٢ مجموعات مستبعدة محتفظ بها للبيع

يتم تصنيف مجموعات مستبعدة كموجودات معدة للبيع عندما يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل رئيسي من خلال عملية البيع وإن عملية البيع محتملة بدرجة كبيرة. يتم قيدها بالقيمة الدفترية والقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، أيهما أقل.

١٩ - ٢ نظام ملكية أسهم للموظفين

لدى المجموعة برنامج ملكية أسهم الشركة للموظفين ("البرنامج") الذي بموجبه يقدم مكافأة للموظفين المؤهلين الذين أكملوا ثلاث سنوات بهذا البرنامج. سوف يتم منح هؤلاء الموظفين خيار شراء أسهم الشركة بدون تكلفة، بشرط اشتراكهم في البرنامج والحفاظ على مستوى أداء محدد. قامت الشركة بشراء الحصص المطلوبة للبرنامج من خلال مؤسسة مالية محلية.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 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 المبقاة كتعديل على حقوق الملكية.

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 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، 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.

٢٤-٢ عقود إيجار تشغيلية

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

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	إدارة مياه	تقنية	تصنيع أنابيب	
				<u>٢٠١٣</u>
١,٦٨٩,٥٧٥	١٣٨,٤٦٨	١٥,٠٩٠	١,٥٣٦,٠١٧	المبيعات
٦٠,٩٩٥	(١٠,٧٨٢)	(٤,٧٢٠)	٧٦,٤٩٧	صافي الربح (خسارة)
٤,٥٩٩,١٦٨	٤٣٢,٨٨١	٩٥,٧٣٢	٤,٠٧٠,٥٥٥	مجموع الموجودات
				<u>٢٠١٢</u>
١,٧٩٥,٩٤٤	١٦٤,٦٨٩	٧,٥٨٤	١,٦٢٣,٦٧١	المبيعات
٦٥,٥٦٨	(٧,٩١٢)	(١٠,٠١٥)	٨٣,٤٩٥	صافي الربح (خسارة)
٤,٥٤٦,٩٥٧	٣٩٥,٨٢٠	٨١,٢٠٦	٤,٠٦٩,٩٣١	مجموع الموجودات

تمارس المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية وأوروبا وبعض المناطق الجغرافية الأخرى. فيما يلي تتلخص بعض البيانات المالية وفقا للمناطق الجغرافية لها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ و ٢٠١٢ وللفترات المنتهية في ذلك التاريخ:

المجموع	أوروبا وبلاد أخرى	السعودية	
			<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 أخرى غير متداولة
			<u>٢٠١٢</u>
١,٧٩٥,٩٤٤	٥٥٧,١٣٨	١,٢٣٨,٨٠٦	المبيعات
			موجودات غير متداولة:
٧٨٨,٠٢٤	٢٨٨,٦٩٦	٤٩٩,٣٢٨	ممتلكات ومصانع ومعدات
٢٥٦,٥٣٨	٦٦,٩٩٢	١٨٩,٥٤٦	موجودات أخرى غير متداولة

أرباح موزعة - ٥

وافق المساهمون على توزيع أرباح قدرها ١١٥,٥ مليون ريال سعودي، بواقع ١,٠ ريال سعودي للسهم الواحد خلال اجتماعهم الذي انعقد في ٩ مارس ٢٠١٣.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(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 ٧١٣,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣. كما لدى الشركة التزام محتمل عن ضمان بالتضامن مع شريك في شركة زميلة بمبلغ ٢٤١,١ مليون ريال سعودي متعلق بتسهيلات مصرفية لهذه الشركة الزميلة.
- (ب) بلغت النفقات الرأسمالية التي تعاقبت عليها المجموعة والتي لم يتم تكبدها حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٢٢,٣ مليون ريال سعودي تقريباً.
-