

شركة أميانتيت العربية السعودية
والشركات التابعة

القوائم المالية الموجزة الموحدة
لفتريي الثلاثة أشهر
المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦
وتقرير فحص مراقبي الحسابات

محمد العمري وشركاه
عضو مستقل
ليكر تيلي الدولية

ص ب ٣٥٩
قدمام ٣١٤٦٦
المملكة العربية السعودية
تلفون: +٩٦٦ ٣ ٨٣٤٤٣١١
فاكس: +٩٦٦ ٣ ٨٣٣٨٥٥٣

الجريد وشركاه
أعضاء
برايس وترهاوس كوبرز

ص ب ٤١٧
مطار الظهران الدولي ٣٠٩٣٣
المملكة العربية السعودية
تلفون: +٩٦٦ ٣ ٨٥٩٣٤٥٠
فاكس: +٩٦٦ ٣ ٨٥٩٤٥١١

تقرير فحص مراقبي الحسابات

إلى المساهمين
شركة أمانتيت العربية السعودية:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموجزة المرفقة لشركة أمانتيت العربية السعودية وشركاها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ والقوائم الموجزة الموحدة للدخل والتدفقات النقدية 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 التي صدرت عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص 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.

وبناء على الفحص الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ ولفترتي 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

جهاد محمد العمري
ترخيص رقم ٣٦٢



الجريد وشركاه
أحد أعضاء برايس وترهاوس كوبرز

وليد إبراهيم شكري
ترخيص رقم ٣٢٩



١ ربيع الثاني ١٤٢٨هـ
(١٨ أبريل ٢٠٠٧)

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة
(بالآلاف الريالات السعودية)

٣١ مارس ٢٠٠٦ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٠٧ (غير مدققة)	
			الموجودات
			موجودات متداولة:
			نقد وما يماثله
٨٠,٥٥٣	٧٠,٥٤٩	٦٩,٤٤٤	ذمم مدينة - صافي
١,٢٤٤,٣٥٣	١,٣٨٠,٠٣٧	١,٣٩٢,٢٩٨	المخزون - صافي
٦٨٢,٢٤٤	٦٦٩,٤٨٦	٧٢٩,٥٨٤	مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
٦٧,٦٦٥	١٠٧,٧٠٧	٧٤,٧٤٦	
٢,٠٧٤,٨١٥	٢,٢٢٧,٧٧٩	٢,٢٦٦,٠٧٢	مجموع الموجودات المتداولة
٢١٩,٨٦٨	٢٥٩,١٧٣	٢٦٩,٧١٤	استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة - صافي
١,٠١٦,٦١٤	١,٠١٩,٤٣٧	١,٠٢٠,٨١٧	الممتلكات والمصانع والمعدات - صافي
٧٢,٥٤٣	٧٣,٨٢٧	٦٨,٥٩٣	موجودات غير ملموسة - صافي
٩٧,١٥٢	٨١,٠٦٠	٧٨,٦٤٧	موجودات أخرى غير متداولة - صافي
٣,٤٨٠,٩٩٢	٣,٦٦١,٢٧٦	٣,٧٠٣,٨٤٣	المجموع
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة:
			قروض قصيرة الأجل
٩٧١,١٠٦	١,٠٢٢,٥١٤	٩٩٤,٨٤١	الجزء المتداول من مطلوبات مقابل موجودات
١٤,٠٦٣	١٤,٠٦٣	١٤,٠٦٣	موجب إيجار رأسمالي
٦٠,١٨٥	٥٥,٩٠٣	٤١,٩٦٦	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٧٥٠,٦٤٢	٨٦١,٠٢٧	٩٣٠,٦٠٨	ذمم دائنة ومستحقات
١,٧٩٥,٩٩٦	١,٩٥٣,٥٠٧	١,٩٨١,٤٧٨	مجموع المطلوبات المتداولة
٢٤,٣٧٥	١٠,٣١٢	١٠,٣١٢	مطلوبات مقابل موجودات بموجب إيجار رأسمالي
٢٠٩,٦٨٠	١٧٦,٤٩٨	١٧٦,٧٦٧	قروض طويلة الأجل
٧٢,٥١٠	٨٠,٧٦٤	٨١,٥٩٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٢,١٨١	٤٤,٢٢٩	٥٣,١٦٠	مطلوبات أخرى غير متداولة
٢,١٣٤,٧٤٢	٢,٢٦٥,٣١٠	٢,٣٠٣,٣١٤	مجموع المطلوبات
			التزامات محتملة (إيضاح ٤)
			حقوق الملكية:
			الحقوق العائدة لمساهمي شركة أميانتيت العربية السعودية:
١,١٥٥,٠٠٠	١,١٥٥,٠٠٠	١,١٥٥,٠٠٠	رأس المال
٧٠,٨٦٥	٧٠,٨٦٥	٧٠,٨٦٥	احتياطي نظامي
(٦٠,٢٩٤)	(٤٠,١٢٦)	(٢٤,٧٨٦)	عجز متراكم
٥,٢٠٨	-	-	القيمة العادلة واحتياطيات أخرى
(٨,٠٥٢)	٩,٧٦٤	٢,٢٠٠	تعديلات على حقوق الملكية من تحويل عملات أجنبية
١,١٦٢,٧٢٧	١,١٩٥,٥٠٣	١,٢٠٣,٢٧٩	مجموع حقوق المساهمين
١٨٣,٥٢٣	٢٠٠,٤٦٣	١٩٧,٢٥٠	حقوق الأقلية
١,٣٤٦,٢٥٠	١,٣٥٩,٩٦٦	١,٤٠٠,٥٢٩	مجموع حقوق الملكية
٣,٤٨٠,٩٩٢	٣,٦٦١,٢٧٦	٣,٧٠٣,٨٤٣	المجموع

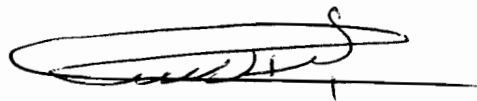
تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموجزة الموحدة
لفتري الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦
(بالآلاف الريالات السعودية، باستثناء ربح (خسارة) السهم) (غير مدققة)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٥١٩,٩٢٢	٦١٣,٦٨٩	مبيعات - صافي
(٤١٢,٠٨٠)	(٤٧٨,٣٧٨)	تكلفة المبيعات
١٠٧,٨٤٢	١٣٥,٣١١	الربح الإجمالي
(٧٩,٩٧٩)	(٨٨,٥٦٦)	مصروفات بيع وتسويق وعمومية وإدارية
٢٧,٨٦٣	٤٦,٧٤٥	الربح من العمليات
(٢٣,٨٢٩)	(٣٠,٢٣١)	نفقات مالية - صافي
٩,٤٢٨	٦,٠٥٧	أخرى - صافي
١٣,٤٦٢	٢٢,٥٧١	ربح قبل ضريبة الدخل الأجنبية وحقوق الأقلية والزكاة
(٣,٥٥٩)	(٢,٦٦٤)	ضريبة دخل تعود لشركات أجنبية تابعة
(٦,٧٥١)	(١,٨٦٧)	حقوق الأقلية في ربح شركات تابعة موحدة
٣,١٥٢	١٨,٠٤٠	ربح قبل الزكاة
(٢,٥٠٠)	(٢,٧٠٠)	مخصص الزكاة
٦٥٢	١٥,٣٤٠	صافي الربح
٠,٠١	٠,١٣	ربح السهم بالريال

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة




شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموجزة الموحدة
لفتري الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦
(بآلاف الريالات السعودية) (غير مدققة)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
		التدفقات النقدية من العمليات:
٦٥٢	١٥,٣٤٠	صافي الربح
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي النقد الناتج عن
		(المستخدم في) العمليات:
٢٣,٦٣٧	٣٠,٣٧٣	استهلاك وإطفاء
٥,٣٢٤	(٧,٣٤٩)	حصة الشركة في (ربح) خسارة شركات زميلة
٦,٧٥١	١,٨٦٧	ومشاريع مشتركة - بالصافي
٦٧٤	(٨٢٩)	حصة الأقلية في أرباح شركات تابعة
		ضريبة دخل مؤجلة (دائنة) محملة - بالصافي
		تغيرات في:
٤٧,٣٢٨	(٣٠,٢٩٩)	ذمم مدينة - صافي
(٣٢,٥٤٧)	(٦٠,٠٩٨)	المخزون - صافي
١٧,٦٦٧	٢٩,٣٨٣	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
(٨٥,٠٨٠)	٦٤,٧٥٠	ذمم دائنة ومستحقات
٢,٣٢٠	٨٣٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٣,٢٧٤)	٤٣,٩٧١	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(٧,٣٦٤)	(١٤,٥٦٧)	إضافات على الممتلكات والمصنع والمعدات - بالصافي
٤٩,٢٠٣	(٥٣٤)	استثمارات وأخرى
٤١,٨٣٩	(١٥,١٠١)	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
(٣٥,٩١٧)	(٢٧,٦٧٣)	تغير في قروض قصيرة الأجل
-	١,٧١٤	زيادة في قروض طويلة الأجل
(١٥,٥٦٤)	(٩,٢٤٧)	تسديد قروض طويلة الأجل
-	(٤٨٧)	أرباح موزعة مدفوعة من الشركات التابعة الى حقوق الأقلية
(٩٠٠)	٨,٩٣١	تغير في مطلوبات أخرى غير متداولة
(٤,٨٣٦)	(٣,٢١٣)	أخرى
(٥٧,٢١٧)	(٢٩,٩٧٥)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(٢٨,٦٥٢)	(١,١٠٥)	صافي النقص في نقد وما يماثله
١٠٩,٢٠٥	٧٠,٥٤٩	نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
٨٠,٥٥٣	٦٩,٤٤٤	نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة

شركة أمياتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦
(غير مدققة)

١ - طبيعة أعمال وغرض المجموعة

تتألف شركة أمياتيت العربية السعودية ("الشركة") والشركات التابعة ("المجموعة") من شركة أمياتيت العربية السعودية وهي شركة مساهمة سعودية، وشركاتها التابعة المحلية والأجنبية. تقوم الشركات الأعضاء في المجموعة بشكل رئيسي بتصنيع وبيع أنواع مختلفة من الأنابيب والمنتجات المتعلقة بها والتراخيص التكنولوجية المتعلقة بها. تقوم بعض الشركات التابعة أيضاً بإدارة مشاريع المياه وما يتعلق بها من خدمات استشارية وهندسية وتشغيلية. لدى المجموعة أيضاً استثمارات أخرى في شركات محلية ودولية زميلة ومشاريع مشتركة.

تعتمد بعض الشركات التابعة الموحدة الموجودة خارج المملكة العربية السعودية، على دعم الشركة المالي. إن إدارة المجموعة على قناعة بأن التدفقات النقدية المستقبلية لهذه الشركات التابعة سوف تكون إيجابية، وتنوي الشركة تقديم الدعم المالي الكافي لها، إن تطلب الأمر، وذلك لتمكينها من الاستمرار في عملياتها التشغيلية. بلغ صافي قيمة الممتلكات والمصانع والمعدات لهذه الشركات التابعة (بعد حسم مخصص الانخفاض في القيمة) مبلغ ١٦٩,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧ (٢٠٠٦ - ١٨٨,٧ مليون ريال سعودي).

تشمل القوائم المالية الموجزة المرفقة على جميع التسويات 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ ربما لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال السنوية. يجب قراءة القوائم المالية الموجزة الموحدة والإيضاحات المتعلقة بها مع القوائم المالية الموحدة السنوية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الموجزة الموحدة للمجموعة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية التي تطبقها المجموعة في إعداد القوائم المالية الموجزة الموحدة منتظمة مع مثيلتها الموضحة بالقوائم المالية الموحدة المدققة السنوية للمجموعة عن عام ٢٠٠٦ والتي تتلخص بما يلي:

استخدام التقديرات - يتطلب إعداد القوائم المالية الموجزة الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراسات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، كما انها تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك الفترة. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل ما توفر للإدارة من معلومات عن الأحداث والإجراءات الحالية، فانه من الممكن ان تختلف النتائج الفعلية النهائية عن هذه التقديرات.

الأسس المحاسبية للمجموعة - تشتمل القوائم المالية الموجزة الموحدة المرفقة على حسابات الشركة والشركات التابعة والتي يكون للمجموعة فيها حصة تملك فعالة بنسبة ٥٠ بالمائة أو أكثر وتسيطر على أكثر من نصف حقوق التصويت فيها أو لديها القدرة على توجيه سياساتها المالية والتشغيلية. تم استبعاد أهم المعاملات التجارية والأرصدة بين شركات المجموعة عند توحيد القوائم المالية.

تقيد الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة بموجب طريقة حقوق الملكية وهذه الشركات هي التي يكون للشركة ما بين ٢٠ بالمائة الى ٥٠ بالمائة من حقوق التصويت فيها أو لها تأثير هام ولكن ليس لها السيطرة عليها.

معلومات عن القطاعات - إن قطاعات الأعمال هي مجموعة من الموجودات والعمليات التي يقدم بموجبها منتجات أو خدمات تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن قطاعات الأعمال الأخرى. إن القطاعات الجغرافية تقوم بإنتاج المنتجات والخدمات ضمن بيئة اقتصادية معينة تتعرض لأخطار وعوائد تختلف عن القطاعات التشغيلية في بيئة اقتصادية أخرى.

نقد وما يماثله - يظهر النقد وما يماثله بالتكلفة ويشتمل على نقد في الصندوق ولدى البنوك واستثمارات عالية السيولة قصيرة الأجل تكون فترات استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

ذمم مدينة - يظهر رصيد الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصا الديون المشكوك في تحصيلها.

إن ما نسبته ٣٣ بالمائة تقريبا من الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧ (٢٠٠٦ - ١٨ بالمائة) تعود لمشاريع مع الحكومة السعودية.

مخزون - تظهر بنود المخزون بشكل عام على أساس متوسط التكلفة المرجح أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل.

ممتلكات ومصانع ومعدات - تظهر الممتلكات والمصانع والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة ما عدا إنشاءات تحت التنفيذ التي تظهر بالتكلفة. ويقيد استهلاكها على حساب الدخل على أساس طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها وذلك لتخفيض تكلفة الممتلكات والمصنع والمعدات إلى قيمتها الحالية.

نفقات مؤجلة وتكاليف ما قبل التشغيل - تقيد النفقات التي ليس لها فائدة مستقبلية كمصروفات في الفترة الحالية بينما يتم رسملة تلك النفقات التي يستفاد منها في المستقبل. إن النفقات المؤجلة، والتي يتألف معظمها من تكاليف إنشاء غير مباشرة، وتكاليف ما قبل التشغيل تظهر ضمن الموجودات غير الملموسة في قائمة المركز المالي الموجزة المرفقة ويتم إطفائها على فترات لا تتجاوز سبع سنوات.

الشهرة - تمثل الشهرة زيادة في تكلفة الشراء على حصة المجموعة في القيمة العادلة في صافي موجودات الشركات التابعة والزميلة والمشاريع المشتركة المشتراة كما في تاريخ الشراء. تقيد الشهرة التي نتجت عن الشراء في قائمة المركز المالي الموجزة كموجودات غير ملموسة. تقيد الشهرة الناتجة عن شراء شركات زميلة في "استثمار في شركات زميلة ومشاريع مشتركة" وتختبر للانخفاض في قيمتها كجزء من الرصيد الكلي. تختبر الشهرة المحققة بشكل منفصل سنويا للانخفاض في قيمتها وتفيد بالتكلفة بعد حسم الاطفاء المتراكم والمحمل حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ومخصصات الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

الامتياز والعلامات التجارية والتراخيص - يتم رسملة مصروفات شراء الامتيازات والعلامات التجارية والتراخيص والتي تظهر ضمن الموجودات غير الملموسة في قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة، ويتم إطفائها باستعمال طريقة القسط الثابت على مدى العمر النافع المقدر لهم على ألا يتجاوز عشرين سنة.

انخفاض في قيمة الموجودات طويلة الأجل - يتم مراجعة قيمة الممتلكات والمصانع والمعدات والموجودات غير المتداولة الأخرى فيما يتعلق بالخسائر الناتجة عن الانخفاض في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى ان القيمة المدرجة قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة، والتي تمثل زيادة في القيمة المقيدة عن القيمة القابلة للاسترداد والمتمثلة في صافي قيمة البيع أو القيمة الدفترية أيهما أعلى.

القروض - تقيد القروض بشكل مبدئي بالمتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملات المتكبدة، إن وجدت. تقيد تكاليف القروض على حساب الدخل للفترة الحالية.

إيجار رأسمالي - 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 الاستهلاك على هذه الموجودات على قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت.

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

الزكاة الشرعية وضريبة الدخل - تخضع الشركة لفريضة الزكاة الشرعية وذلك وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يخضع الشركاء الأجانب في الشركات التابعة الموحدة السعودية إلى ضريبة الدخل. تقيد ضريبة الدخل المستحقة على الشركاء الأجانب في هذه الشركات على حقوق الأقلية في القوائم المالية الموجزة الموحدة المرفقة.

تحمل الزكاة المستحقة على الشركة وعن حصصها في الشركات التابعة الموحدة السعودية على حساب الدخل للفترة الجارية. يتم قيد مبالغ الزكاة الشرعية الإضافية التي تستحق بموجب التسويات النهائية، إن وجدت، عندما يتم تحديدها أو الاتفاق عليها مع المصلحة.

تقوم الشركة والشركات التابعة السعودية باستقطاع الضريبة المتوجبة عن بعض المعاملات مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام ضريبة الدخل السعودي.

تخضع بعض الشركات التابعة الأجنبية لضريبة الدخل في البلاد التي تعمل فيها. تحمل هذه الضرائب على حساب الدخل للفترة الجارية.

تنشأ ضريبة الدخل المؤجلة لبعض الشركات التابعة الأجنبية عن الخسائر المرحلة وجميع الفروقات المؤقتة بين صافي الدخل الضريبي وصافي الدخل المحاسبي إلى الحد الذي يكون الدخل الخاضع للضريبة المستقبلي متوفراً لمقابلة استخدام تلك الفروقات المؤقتة. تقوم الشركات التابعة الأجنبية بقيد التزام ضريبة دخل مؤجلة، إن وجد، عن الفروقات المؤقتة الهامة والمتوقع أن تؤدي لوجود التزام في الفترات القادمة.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة - تستحق مكافأة نهاية الخدمة والمزايا الأخرى للموظفين العاملين في الشركات التابعة السعودية بموجب شروط نظام العمل والعمال وتقيد على حساب الدخل للفترة الجارية.

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

الإيرادات - تقيد الإيرادات عندما يتم تسليم المنتجات أو عند تأدية الخدمات. تظهر الإيرادات بعد تنزيل الحسومات ومصاريف النقل. تقيد الإيرادات من العقود طويلة الأجل على أساس النسبة المئوية للأعمال المنجزة.

مصروفات بيع وتسويق وعمومية وإدارية - تشمل مصاريف البيع والتسويق والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تكون مرتبطة بالتحديد بتكلفة المنتجات التي ستباع وفقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين مصروفات بيع وتسويق وعمومية وإدارية وتكاليف الإنتاج وتكاليف العقود، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

تحويل العملات الأجنبية - تعرض القوائم المالية الموجزة الموحدة بالريال السعودي وهي عملة الشركة. يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات المتداولة التي تكون بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي. تحمل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية على حساب الدخل للفترة الحالية. تدرج التعديلات الناتجة عن تحويل القوائم المالية للشركات التابعة والزميلة والمشاريع المشتركة الأجنبية إلى الريال السعودي كبند منفصل ضمن حقوق الملكية للمساهمين في القوائم المالية الموجزة المرفقة.

احتياطي نظامي - بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، تحول الشركة ١٠ بالمائة من ربحها الصافي بعد الزكاة لتكوين احتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠ بالمائة من رأس المال ويتم هذا التحويل في نهاية السنة المالية. يتم هذا التوزيع في نهاية السنة المالية إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين حالياً.

ربح (خسارة) السهم - يتم احتساب ربح السهم لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ بتقسيم الربح الصافي للفترتين على ١١٥,٥٠٠,٠٠٠ سهم والقائمة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦.

٣ - معلومات عن القطاعات التشغيلية

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.

فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ ولفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ لقطاعات الأعمال السابق ذكرها (غير مدققة) (بالآلاف الريالات السعودية):

٢٠٠٧	تصنيع أنابيب	تقنية	إدارة مياه	المجموع
صافي المبيعات	٥٦٠,٦٤٤	١١,٩٩٠	٤١,٠٥٥	٦١٣,٦٨٩
صافي الربح (الخسارة)	٢٠,٢٨٤	(٥,١٣٩)	١٩٥	١٥,٣٤٠
مجموع الموجودات	٣,٢٠٣,٠٣٧	٢٧١,٩٧١	٢٢٨,٨٣٥	٣,٧٠٣,٨٤٣
٢٠٠٦	تصنيع أنابيب	تقنية	إدارة مياه	المجموع
صافي المبيعات	٤٨٠,٠٠٥	١١,٦٧٢	٢٨,٢٤٥	٥١٩,٩٢٢
صافي الخسارة	٣,١٧٤	(١,٥١٥)	(١,٠٠٧)	٦٥٢
مجموع الموجودات	٢,٩٤٢,٩٨٨	٣٠٣,٧٥٧	٢٣٤,٢٤٧	٣,٤٨٠,٩٩٢

تمارس المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية وأوروبا وبعض المناطق الجغرافية الأخرى. فيما يلي بعض البيانات المالية وفقاً للمناطق الجغرافية كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ ولفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ (غير مدققة) (بآلاف الريالات السعودية):

٢٠٠٧	السعودية	أوروبا	بلاد أخرى	المجموع
صافي المبيعات	٣٦٢,٧٢٨	١٤٩,٠٨٨	١٠١,٨٧٣	٦١٣,٦٨٩
صافي ممتلكات ومصانع ومعدات	٥٥٧,٠٧٩	٢١٢,٤٩٤	٢٥١,٢٤٤	١,٠٢٠,٨١٧
صافي موجودات أخرى غير متداولة	٢٤٤,٥٢٢	١٠٣,٩٤١	٦٨,٤٩١	٤١٦,٩٥٤
٢٠٠٦	السعودية	أوروبا	بلاد أخرى	المجموع
صافي المبيعات	٢٩٩,٢٨٣	١٣١,٢٠٣	٨٩,٤٣٦	٥١٩,٩٢٢
صافي ممتلكات ومصانع ومعدات	٥٧٩,٨٩٧	٢٠٨,٢٨٠	٢٢٨,٤٣٧	١,٠١٦,٦١٤
صافي موجودات أخرى غير متداولة	١٩٠,٦١٨	١٦٣,٣٠٢	٣٥,٦٤٣	٣٨٩,٥٦٣

٤ - التزامات محتملة

لدى الشركات التابعة في المجموعة ضمانات بنكية بلغ مجموعها ٤٠٩,٨ مليون ريال سعودي تقريبا كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧ والتي تم إصدارها في سياق الأعمال العادية للمجموعة.

استلمت الشركة وبعض الشركات التابعة السعودية ريوفاً زكوية إضافية. إن هذه الربوط في مراحل مختلفة من عمليات الاعتراض. أيضاً لدى بعض الشركات التابعة الأجنبية ريوفاً قائمة في شكل ضرائب دخل وضرائب محلية أخرى في البلاد التي تعمل بها. أيضاً لدى الشركة وبعض الشركات التابعة قضايا مختلفة بصفة مدعي أو مدعى عليها نشأت من خلال السير الطبيعي للأعمال. تعتقد إدارة المجموعة ومستشارها القانوني أن الحل النهائي لهذه الأمور لن يسفر عن أرباح أو خسائر هامة. كما أن مجموع المبالغ المتعلقة بهذه الربوط والقضايا غير هامة وبناء عليه لم يتم عمل مخصص لها في القوائم المالية الموجزة الموحدة المرفقة.

٥ - تاريخ اعتماد القوائم المالية

اعتمدت إدارة الشركة القوائم المالية الموجزة الموحدة في تاريخ ١٨ أبريل ٢٠٠٧.