

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
وتقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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

١٤ - 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 الموحدة المرفقة لشركة أميانتيت العربية السعودية وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ والقوائم المالية الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم الأولية الموحدة. 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 والمحاسبية. 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 الموحدة المرفقة للمجموعة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.

برايس وترهاوس كوبرز



والله

عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

١ جمادى الثاني ١٤٣٤ هـ

(١١ أبريل ٢٠١٣)

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)	إيضاح
			الموجودات
			موجودات متداولة
٢٧٩,١٢١	١٢٧,٣٤٧	١٤٢,٩٨٠	نقد وما يماثله
١,٣٨٣	٤٧	١٠٠	ودائع قصيرة الأجل
١,٨٧٤,١٣٥	٢,٠٢٣,١٠٦	٢,٠٢٧,٠٤٣	ذمم مدينة
١,٠٧٧,٩٠٢	١,٤٨١,٩٤٠	١,٣٦٤,١٨٦	المخزون
١٤٢,٥٢٦	١٢٧,٢٨٦	١٤٢,٢١٤	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٣,٣٧٥,٠٦٧	٣,٧٥٩,٧٢٦	٣,٦٧٦,٥٢٣	
			موجودات غير متداولة
٢١٥,٥٣١	٢٠٤,٧٦٢	١٩٦,٨٦٦	استثمارات في شركات زميلة
٧٩٧,٢٩٨	٨١١,٨٢٦	٧٩٣,٣٦٢	الممتلكات والمصانع والمعدات
١٠,٧٧٢	١٢,٧٣٤	١٥,٦٥٥	موجودات غير ملموسة
١٢,٤٣٦	٩,٨٤٨	٩,٢٦٨	موجودات ضريبة دخل مؤجلة
٣٣,٢١٠	٢٣,٦١٠	٤٥,٨٦١	موجودات غير متداولة أخرى
١,٠٦٩,٢٤٧	١,٠٦٢,٧٨٠	١,٠٦١,٠١٢	
٤,٤٤٤,٣١٤	٤,٨٢٢,٥٠٦	٤,٧٣٧,٥٣٥	مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
١,٢٨٧,١٥٦	١,٦٣٣,١٣٩	١,٨٥٠,٦٨٠	قروض قصيرة الأجل
٩١,١٠٦	٩٦,٣٧٨	٨٩,٠٠٨	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
			الجزء المتداول من مطلوبات مقابل
٦,٠٩٢	-	-	إيجارات رأسمالية
٥٧٩,٠٦٦	٦٥٠,٦٧٩	٤٨٦,٠٠٧	ذمم دائنة
٣١٥,٠٠٦	٣٠٥,٤٢٥	٣١١,٦٩٦	مستحقات ومطلوبات أخرى
١٢٨,٤١٨	١٠٩,٣٤٣	٩٥,٥٦٧	زكاة وضريبة دخل مستحقة
٢,٤٠٦,٨٤٤	٢,٧٩٤,٩٦٤	٢,٨٣٢,٩٥٨	
			مطلوبات غير متداولة
٢٠٨,٥٦٩	١٧٠,٣٩٧	١٤٦,٤٩٢	قروض طويلة الأجل
٨٩,٠٨٩	٩٢,٣٠٣	٩٠,٢٩٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥١,١١٨	٥٢,٧٦٣	٥٨,٤٥١	مخصصات ضمان
١٠,١٧٦	١١,٦٧٢	١٤,٦١٩	مطلوبات غير متداولة أخرى
٣٥٨,٩٥٢	٣٢٧,١٣٥	٣٠٩,٨٥٩	
٢,٧٦٥,٧٩٦	٣,١٢٢,٠٩٩	٣,١٤٢,٨١٧	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
٢٤٢,٨٨٦	٣٠٣,٠٢١	٢١٦,٠٥٢	أرباح مبقاة
(٤٠,٦٠٠)	(٣٧,٤٤٨)	(٣٦,٤٢٢)	برنامج أسهم الموظفين وإحتياطي
٢,٠٥٤	(١٢,٤٧٤)	(٢٤,٤٧٩)	فروقات ترجمة عملات أجنبية
١,٥٠٨,٠١٨	١,٥٦٧,٩١١	١,٤٦٩,٩٦٣	مجموع حقوق المساهمين
١٧٠,٥٠٠	١٣٢,٤٩٦	١٢٤,٧٥٥	حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٦٧٨,٥١٨	١,٧٠٠,٤٠٧	١,٥٩٤,٧١٨	مجموع حقوق الملكية
٤,٤٤٤,٣١٤	٤,٨٢٢,٥٠٦	٤,٧٣٧,٥٣٥	مجموع المطلوبات والحقوق
			التزامات محتملة وتعهدات

٦

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 الدخل الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٢ (غير مراجعة)	٢٠١٣ (غير مراجعة)	إيضاح	
٩٠٠,٠٢٠ (٧٤٤,١٠٨)	٨٥٩,١٨٦ (٧١٨,٩٠٥)	٤	المبيعات تكلفة المبيعات
١٥٥,٩١٢	١٤٠,٢٨١		الربح الإجمالي
(١٨,٨٨١) (٥٧,٣٢٦)	(١٩,١٧٣) (٥٠,٥٠٩)		مصروفات التشغيل بيع وتسويق عمومية وإدارية
٧٩,٧٠٥	٧٠,٥٩٩		الربح من العمليات التشغيلية
(١٠,٠٦٠) (٢٠,٧٠١) (٢,١١٨)	(٩,٤٧١) (٢٢,٩٧٨) ٤٤	٣	(مصروفات) إيرادات أخرى حصة الشركة من صافي خسارة شركات زميلة نفقات مالية أخرى
٤٦,٨٢٦	٣٨,١٩٤		الربح قبل ضريبة الدخل الأجنبية، الزكاة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٢,١٣٨) (١١,٢٥٥)	(٩١١) (١٠,٧٨١)		ضرائب دخل تتعلق بشركات تابعة أجنبية الزكاة
٣٣,٤٣٣	٢٦,٥٠٢		الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٧٤٦	٣,٨٢٩		حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٥,١٧٩	٣٠,٣٣١		صافي ربح الفترة
٠,٧٠	٠,٦٢	٢٥-٢	ربح السهم (ريال سعودي):
٠,٣١	٠,٢٧		• الربح من العمليات التشغيلية • الربح الصافي للفترة

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



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

شركة أميانتيب العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٢ (غير مراجعة)	٢٠١٣ (غير مراجعة)	
٣٥,١٧٩	٣٠,٣٣١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة
		تعديلات لبند غير نقدية
٢٣,٦٧١	٣٠,٢٢١	إستهلاك وهبوط في القيمة وإطفاء ومخصصات
١٠,٠٦٠	٩,٤٧١	حصة الشركة من صافي خسارة شركات زميلة
(١٩٨)	٢١٣	نفقات ضريبة دخل مؤجلة (دائنة)
(١,٧٤٦)	(٣,٨٢٩)	خسارة عائدة على حقوق الملكية غير المسيطرة
		تغيرات في رأس المال العامل
(١١٩,٨٩٣)	(١٠,٤٢٠)	ذمم مدينة
(١٦,٠٦٨)	١١١,٢٧١	المخزون
(٩,٠٧٩)	(١٦,٦٩٨)	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٣٩٣	(١٦٢,٧٢٧)	ذمم دائنة
٦,٨٠٦	(٤,٦٠٨)	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
(١,٢٢٥)	(١,٧٥٥)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٧٢,١٠٠)	(١٨,٥٣٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٥٣)	(٥٣)	ودائع بنكية قصيرة الأجل
(٤٧٣)	(٦,٤٠٠)	إستثمارات
(٢١,٩٩٨)	(١٠,٥٤٥)	شراء ممتلكات ومصانع ومعدات
٣١,٠٥٠	(٢٢,٨٨٩)	موجودات غير ملموسة وأخرى
٨,٥٢٦	(٣٩,٨٨٧)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٥٨,٦٧٩	٢١٩,١٢٣	زيادة في قروض قصيرة الأجل
٤٥٩	٥٥٣	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(١٢,٦٠٦)	(٣١,٣٢٤)	تسديد قروض طويلة الأجل
(٦,٠٩٤)	-	تسديد مطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية
(١٤٤,٣٧٥)	(١١٢,٩٨٤)	أرباح موزعة مدفوعة
(١,٨٠٠)	(١,٨٠٠)	أتعاب مدفوعة لمجلس الإدارة
(٤١,٧٥٧)	-	شراء أسهم خزينة
(٤٨٧)	٤٨٢	تغيرات في حقوق الملكية غير المسيطرة وأخرى
(٤٧,٩٨١)	٧٤,٠٥٠	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١١١,٥٥٥)	١٥,٦٣٣	صافي التغير في نقد وما يماثله
٣٩٠,٦٧٦	١٢٧,٣٤٧	نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
٢٧٩,١٢١	١٤٢,٩٨٠	نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة

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



Handwritten signature in blue ink.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ب ٥٨٩، المنطقة الصناعية الأولى، الدمام ٣١٤٢١، المملكة العربية السعودية.

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣، استحوذت المجموعة على ٤٩٪ من حقوق الملكية غير المسيطرة في إحدى شركاتها التابعة السعودية، شركة مصنع أنابيب الفيبرجلاس المحدودة، وبناءً عليه تم زيادة نسبة ملكية المجموعة في هذه الشركة التابعة من ٥١٪ إلى ١٠٠٪ مقابل مبلغ ٦,٤ مليون ريال سعودي.

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 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 أبريل 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.

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

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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. 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.

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.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ - ٢ 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.

(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.

٦ - ٢ نقد وما يماثله

يشتمل النقد وما يماثله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الأجل والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٧ - ٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة.

كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ إن ما نسبته ٢٦٪ تقريباً (٢٠١١ - ٣٦٪) 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. تشتمل تكلفة المنتجات الجاهزة على المواد الخام والعمالة وتكاليف التصنيع غير المباشرة.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 وتفيد في قائمة الدخل.

تفيد مصروفات الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهريا 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

تفيد 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.

١١-٢ الامتياز والعلامات التجارية والتراخيص

تُرسمل مصروفات شراء الامتيازات والعلامات التجارية والتراخيص والتي تظهر ضمن موجودات غير ملموسة. ويتم إطفاءهم 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 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.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣-٢ القروض

تقيد القروض بالمتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملات المتكبدة. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة بالشراء أو الإنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة للرسملة كجزء من هذه الموجودات. يتم قيد تكاليف القروض الأخرى على حساب 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 الأقلية.

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

شركة أمياتنتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

١٨ - 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.

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.

تفيد 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.

١٩ - ٢ الإيرادات

تفيد المبيعات عندما يتم تسليم المنتجات أو عند تأدية الخدمات. تفيد الإيرادات من العقود طويلة الأجل على أساس نسبة الإنجاز. تفيد الإيرادات بالصافي بعد خصم بعض المصاريف المحددة وبعد استبعاد المبيعات ما بين أعضاء المجموعة.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠-٢ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

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

٢١-٢ أرباح موزعة

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

٢٢-٢ 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.

٢٣-٢ عقود إيجار تشغيلية

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

٢٤-٢ 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.

٢٥-٢ ربح السهم

تم احتساب ربح السهم لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٣ و ٣١ مارس ٢٠١٢ بتقسيم الربح من العمليات التشغيلية والربح الصافي لكل فترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة والبالغة ١١٢,٩٨٤,٣٠٩ سهم خلال هذه الفترات.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ - إيرادات (مصروفات) أخرى

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
		مخصصات إنخفاض في قيمة تسويات مقابل استثمارات ومصانع ومعدات
(٤,٥٠٢)	-	(خسارة) ربح تحويل عملات أجنبية
٢,٢٩٥	(٦٠٥)	إيرادات متنوعة
٨٩	٦٤٩	
(٢,١١٨)	٤٤	

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.

فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية المختارة للقطاعات الأعمال كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ و ٢٠١٢ والفترات المنتهية في ذلك التاريخ:

المجموع	إدارة مياه	تقنية	تصنيع أنابيب	
				٢٠١٣
٨٥٩,١٨٦	٥٨,٦٢٦	٤,٠٣٣	٧٩٦,٥٢٧	المبيعات
٣٠,٣٣١	(١,٦٩٥)	(٣,٠٦٦)	٣٥,٠٩٢	صافي الربح (خسارة)
٤,٧٣٧,٥٣٥	٣٩٧,٠٥٧	١٠٩,٥٠٨	٤,٢٣٠,٩٧٠	مجموع الموجودات
				٢٠١٢
٩٠٠,٠٢٠	٧٥,١٠١	٣,٨٦٤	٨٢١,٠٥٥	المبيعات
٣٥,١٧٩	(٦,٠٧٤)	(٦,٣٩٨)	٤٧,٦٥١	صافي الربح (خسارة)
٤,٤٤٤,٣١٤	٣٥٣,٩٨٣	٧٩,٦٦٦	٤,٠١٠,٧١٥	مجموع الموجودات

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تمارس المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية وأوروبا وبعض المناطق الجغرافية الأخرى. فيما يلي
تتلخص بعض البيانات المالية وفقاً للمناطق الجغرافية لها كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ و ٢٠١٢ وللفترات المنتهية
في ذلك التاريخ:

	السعودية	أوروبا وبلاد أخرى	المجموع
٢٠١٣			
المبيعات	٦٤٣,٨٨١	٢١٥,٣٠٥	٨٥٩,١٨٦
ممتلكات ومصانع ومعدات	٥١٤,١٧٣	٢٧٩,١٨٩	٧٩٣,٣٦٢
موجودات أخرى غير متداولة	٢٠٥,٠١٠	٦٢,٦٤٠	٢٦٧,٦٥٠
٢٠١٢			
المبيعات	٦٤٣,١١٥	٢٥٦,٩٠٥	٩٠٠,٠٢٠
ممتلكات ومصانع ومعدات	٤٨٩,٤٤٠	٣٠٧,٨٥٨	٧٩٧,٢٩٨
موجودات أخرى غير متداولة	١٩٩,٢٨٤	٧٢,٦٦٥	٢٧١,٩٤٩

٥ - أرباح موزعة

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.

٦ - التزامات محتملة وتعهدات

(أ) على المجموعة التزامات محتملة عن ضمانات بنكية صدرت للمجموعة في سياق الأعمال العادية
للمجموعة بلغ مجموعها ٧٧٠,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٣. كما لدى المجموعة
التزام محتمل عن ضمان بالتضامن مع شريك في شركة زميلة بمبلغ ٢٩١,٥ مليون ريال سعودي متعلق
بتسهيلات مصرفية لهذه الشركة الزميلة.

(ب) بلغت النفقات الرأسمالية التي تعاقدت عليها المجموعة والتي لم يتم تكبدها حتى ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ
٢٦,٦ مليون ريال سعودي تقريباً.