

شركة أميانتيت العربية السعودية
والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

شركة أمانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتريّ الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

صفحة	
٢	تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٤	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٦ - ١٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموحدة

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

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة أميانتيت العربية السعودية وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ بما في ذلك الإيضاحات الأولية المتعلقة بها من رقم (١) الى رقم (٦) . إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

كان فحصنا محدوداً 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 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 .

بناءً 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 .

بودي والعمر محاسبون قانونيون



عادل عبد العزيز بودي

محاسب قانوني

فيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٠٣)

الدمام في ١٣ شعبان ١٤٣٢ هـ

الموافق ١٤ يوليو ٢٠١١ م



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 ٢٠١٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)	إيضاح
			الموجودات
			موجودات متداولة
٣٩٥,١٠٢	٢٤١,٥٧٦	٤٠٠,٩٧٢	نقد وما يماثله
-	١٣٣,١٣٣	١,٣٩٤	ودائع قصيرة الأجل
١,٥٥١,٦٧٣	١,٥٥٦,٩٦٨	١,٧٥٣,٥١٧	ذمم مدينة
٦٣٠,٧٥٤	٩٢٢,٠١٢	١,٠٤٣,٤٨٣	المخزون
٤٠,٠٢٦	٣١,٤٥١	٤٠,١٤١	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٤٩,١٨٥	-	٢٣,٣٦٧	موجودات غير متداولة معدة للبيع
٢,٦٦٦,٧٤٠	٢,٨٨٥,١٤٠	٣,٢٦٦,٨٧٤	
			موجودات غير متداولة
٣٢٥,٩٤٧	٢٩٥,٢٤٦	٢٥٩,٠٨٥	استثمارات في شركات زميلة
٨٢٩,٤٨١	٨٣٧,٩٤٢	٨٢٢,٣١٤	الممتلكات والمصانع والمعدات
٧,٥٥٣	٧,٠٦٠	٦,٦٤٧	موجودات غير ملموسة
١٠,٧٦٨	١١,٢٦٤	١٣,١٨٧	موجودات ضريبية دخل مؤجلة
١٤,٢٦٨	٣٤,٢٥٢	٣٦,٩٠٥	موجودات غير متداولة أخرى
١,١٨٨,٠١٧	١,١٨٥,٧٦٤	١,١٣٨,١٣٨	
٣,٨٥٤,٧٥٧	٤,٠٧٠,٩٠٤	٤,٤٠١,٠١٢	مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٧٧٤,١٢١	٨٨٧,١٩٣	٩٩٨,٢٣٨	قروض قصيرة الأجل
٣٥,٤٦٩	٣٢,٨٣٤	٦٤,٠٥٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
			الجزء المتداول من مطلوبات مقابل
١٢,١٨٨	١٢,١٨٨	١٢,١٨٨	إيجارات رأسمالية
٤٠١,٠٩٢	٤٤٥,٧٧٨	٥٨٦,٤٤٤	ذمم دائنة
٤٥٢,٥٩٦	٣٨٧,٨٢٢	٤١٣,٨٠٩	مستحقات ومطلوبات أخرى
١٢٢,٠٥١	١٩٠,٥٧١	١٢٣,٥٥٠	زكاة وضريبة دخل مستحقة
٢٤,١٩٤	-	-	مطلوبات مرتبطة بموجودات غير متداولة
١,٨٢١,٧١١	١,٩٥٦,٣٨٦	٢,١٩٨,٢٨٤	معدة للبيع
			مطلوبات غير متداولة
٧٠,٠٠٧	٧٥,١٠٢	٢٣٤,٦٥٦	قروض طويلة الأجل
١٨,٢٨١	١٢,١٨٦	٦,٠٩٣	مطلوبات مقابل إيجار رأسمالي
٩٤,٢٠٥	٩٢,٨٧٠	٩١,٤٣٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٨,٨٣٤	٥٠,٤٤٧	٥٣,٠٨٢	مخصصات ضمان
٧,٥٦٩	٤,٦٥٢	٣,١٩٠	مطلوبات غير متداولة أخرى
٢٣٨,٨٩٦	٢٣٥,٢٥٧	٣٨٨,٤٥٤	
٢,٠٦٠,٦٠٧	٢,١٩١,٦٤٣	٢,٥٨٦,٧٣٨	مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			الحقوق العائدة لمساهمي الشركة :
١,١٥٥,٠٠٠	١,١٥٥,٠٠٠	١,١٥٥,٠٠٠	رأس المال
١١٧,٠٤٣	١٣٣,٥٥٣	١٣٣,٥٥٣	إحتياطي نظامي
٣٣٤,٦٤٦	٣٨٧,٦٦٩	٢٨٦,٠٥٤	أرباح مبقاة
(٣٩,٦٥٣)	٧,٦١٣	٤٨,١٥٢	فروقات ترجمة عملات أجنبية
١,٥٦٧,٠٣٦	١,٦٨٣,٨٣٥	١,٦٢٢,٧٥٩	مجموع حقوق مساهمي الشركة
٢٢٧,١١٤	١٩٥,٤٢٦	١٩١,٥١٥	حقوق الأقلية
١,٧٩٤,١٥٠	١,٨٧٩,٢٦١	١,٨١٤,٢٧٤	مجموع حقوق الملكية
٣,٨٥٤,٧٥٧	٤,٠٧٠,٩٠٤	٤,٤٠١,٠١٢	مجموع المطلوبات والحقوق



التزامات محتملة وتعهدات
تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٦ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموحدة

التوقيع

شركة أميانتيث العربية السعودية والشركات التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٥٤٤,٩٢٤	١,٦٣٣,٢٨٧	٨١٢,١٨٣	٨٥٤,٤١١	المبيعات (إيضاح ٤)
(١,١٣٣,٦٤٧)	(١,٣١٧,٥٩٠)	(٦٠٨,٤٤٦)	(٦٩٥,١٩١)	تكلفة المبيعات
٤١١,٢٧٧	٣١٥,٦٩٧	٢٠٣,٧٣٧	١٥٩,٢٢٠	الربح الإجمالي
(٤٧,٦٢٢)	(٤٥,٩٥٤)	(٢٣,٨٢٩)	(٢٢,٧٠٢)	مصروفات التشغيل
(١٢٥,٠١٦)	(١١٦,١٧٣)	(٦٦,٩٦١)	(٥٩,٦٧٢)	بيع وتسويق
٢٣٨,٦٣٩	١٥٣,٥٧٠	١١٢,٩٤٧	٧٦,٨٤٦	عمومية وإدارية
٤,٤٤٦	٢,٤٩٣	٥,١٣٢	٣,٦٢٤	الربح من العمليات التشغيلية
(٢٨,٥٩٠)	(٣١,٤٨٥)	(١٢,٦٧٧)	(١٧,٧٨٨)	إيرادات (مصروفات) أخرى
(٤٧,٩٣٥)	(٨,٩٤٧)	(١٩,٧٣٠)	(٣,٨٦٤)	حصة الشركة من صافي ربح (خسارة) شركات زميلة
١٦٦,٥٦٠	١١٥,٦٣١	٨٥,٦٧٢	٥٨,٨١٨	نفقات مالية (صافي) أخرى (إيضاح ٣)
(١٣,٨٩٨)	(٦,١٧٣)	(٩,٢٢١)	(٣,٣٥٢)	الربح قبل ضريبة الدخل الأجنبية وحقوق الأقلية والزكاة
(٣٦,٠٠٦)	(٢٧,٠٠٢)	(٢١,٢٦٠)	(١٢,٠٠٢)	ضرائب دخل أجنبية
١١٦,٦٥٦	٨٢,٤٥٦	٥٥,١٩١	٤٣,٤٦٤	الزكاة
(٢١,٠٨٧)	(٩,٢٧١)	(٩,٦٢٨)	(٤,٥٨٣)	الربح قبل حقوق الأقلية
٩٥,٥٦٩	٧٣,١٨٥	٤٥,٥٦٣	٣٨,٨٨١	حقوق الأقلية
٢,٠٧	١,٣٣	٠,٩٨	٠,٦٧	صافي الربح للفترة
(١,٢٤)	(٠,٧٠)	(٠,٥٩)	(٠,٣٣)	ربح (خسارة) السهم (ريال سعودي):
٠,٨٣	٠,٦٣	٠,٣٩	٠,٣٤	• الربح من العمليات التشغيلية
				• الخسارة من العمليات
				• غير التشغيلية
				• الربح الصافي للفترة

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

التوقيع

التوقيع

التوقيع



شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

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

٢٠١٠	٢٠١١	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٩٥,٥٦٩	٧٣,١٨٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٤,٤٤٦)	(٢,٤٩٣)	صافي الربح للفترة
١١٦,٢٠١	٧٠,٢٢٧	تعديلات لبند غير نقدية
٩٨٦	(٩٦٠)	حصة الشركة في أرباح شركات زميلة
٢١,٠٨٧	٩,٢٧١	إستهلاك واطفاء ومخصصات
٢٨٧	(٧,٢٧٥)	نفقات ضريبية دخل مؤجلة
(١٥٥,٨٨٠)	(٢٤٧,٠٥٩)	حقوق الأقلية في أرباح شركات تابعة
١٠٩,٨٠١	(١١٩,٤٥٩)	خسائر (أرباح) استبعاد شركة تابعة
(٤,٠١٦)	(٦,٧٦٠)	تغيرات في رأس المال العامل
١٣,٣٦٩	١٥٨,٩١٤	ذمم مدينة
٣٩,٥٤٩	١٦,١٢٧	المخزون
(٥١٥)	(٢,١٢٦)	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٢٣١,٩٩٢	(٥٨,٤٠٨)	ذمم دائنة
-	١٣١,٧٤٠	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
٢,١٠٠	٥,٢٨٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	(٢٧٦)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التشغيلية
٨,٨٦٠	١,٠٢٧	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(١١,١٤٧)	(٢٧,٧٧٤)	استحقاق ودائع قصيرة الأجل
١,٧٧٦	(٥,٢٦٧)	متحصلات من استبعاد شركات تابعة
١,٥٨٩	١٠٤,٧٣٥	إستثمارات
(١٠٤,٥٠٧)	١٠٩,٨٣٤	أرباح موزعة مستلمة من شركات زميلة
-	٢١٢,١٣١	شراء ممتلكات ومصانع ومعدات
(٣٢,٣٩٣)	(١٣,٨٤٤)	موجودات غير ملموسة وأخرى
(٦,٠٩٣)	(٦,٠٩٣)	صافي النقد الناتج عن أنشطة الإستثمار
(١١٥,٥٠٠)	(١٧٣,٢٥٠)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٧,٤٩٣)	(١٥,٢٨٨)	تغيير في قروض قصيرة الأجل
(١,٤٦٧)	(١,٥٥٠)	متحصلات من قروض طويلة الأجل
٣,٦٥٠	١,١٢٩	تسديد قروض طويلة الأجل
(٢٦٣,٨٠٣)	١١٣,٠٦٩	تسديد مطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية
(٣٠,٢٢٢)	١٥٩,٣٩٦	أرباح موزعة مدفوعة
٤٢٥,٣٢٤	٢٤١,٥٧٦	أرباح موزعة مدفوعة من شركات تابعة إلى حقوق الأقلية
٣٩٥,١٠٢	٤٠٠,٩٧٢	أتعاب مدفوعة لمجلس الإدارة
		تغيرات حقوق الأقلية وأخرى
		صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) أنشطة التمويل
		صافي التغير في نقد وما يماثله
		نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
		نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٦ جزءاً لا يتجزأ من 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 ٢٠١١ (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 الإستشارات والأعمال 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 ١٩٦٨م). إن عنوان الشركة هو ص ب ٥٨٩، المنطقة الصناعية الأولى، الدمام ٣١٤٢١، المملكة العربية السعودية.

في خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١:

- تم بيع شركة تابعة مملوكة بالكامل للمجموعة بجنوب أفريقيا بمبلغ ٧,٩ مليون ريال سعودي حيث تم استلام جزء من المبلغ وقدره ٥,٣ مليون ريال سعودي. والمبلغ المتبقي سيتم استلامه خلال الربع الثالث لعام ٢٠١١؛ و
- مارس الشريك الذي يملك الأكثرية في شركات أمريكا اللاتينية حقه بشراء كامل حقوق ملكية المجموعة في هذه الشركات بموجب اتفاقية تم توقيعها سابقاً. ومن المتوقع ان تكتمل الاجراءات القانونية لهذه العملية خلال عام ٢٠١١. وبناءً على ذلك، يتم عرض حقوق ملكية المجموعة لشركات أمريكا اللاتينية كموجودات غير متداولة معدة للبيع في القوائم المالية المرفقة في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وبالقائمة المحددة بموجب أحكام الاتفاق.

وقد بلغ الربح للمجموعة نتيجة بيع تلك الاستثمارات اعلاه ٧,٣ مليون ريال سعودي للنصف الاول من عام ٢٠١١.

خلال ٢٠٠٩، قررت المجموعة عرض بيع ٥١% من حقوق الملكية في شركة صناعة الأنابيب المحدودة (سي. بي. أي) وكذلك بعض بنود المصانع والمعدات لشركة أميتك ساوث أفريقيا المحدودة. وتطبيقاً لهذه القرارات فقد تم عرض الموجودات والمطلوبات لشركة سي. بي. أي وبنود المصانع والمعدات كموجودات غير متداولة معدة للبيع في قائمة المركز المالي الأولية كما في ٢٠١٠/٦/٣٠ تم بيع حقوق الملكية لشركة (سي بي أي) خلال عام ٢٠١٠.

تشمل 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 ٢٠١١ 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 ٢٠١٠.

وافقت الإدارة على إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠١١.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتريي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 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 ٢٠١٠.

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 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. تظهر الشهرة الناتجة عن شراء الشركات التابعة في قائمة المركز المالي الموحدة ضمن "الموجودات غير الملموسة". يتم سنوياً اختبار الشهرة فيما يتعلق بالهبوط في القيمة، وتثبت بالتكلفة بعد حسم خسارة هبوط.

يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات والأرباح والخسائر غير المحققة من تلك المعاملات بين شركات المجموعة.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ب) شركات زميلة

الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للمجموعة تأثيراً هاماً عليها ولكن لا تسيطر عليها، عادةً 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) القطاع التشغيلي

القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو الشركات التي:

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات،
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر 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 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 الممسوكة بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات 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.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 ٣٠ يونيو ٢٠١١، إن ما نسبته ٤٠٪ تقريباً (٢٠١٠-٣٤٪) من الذمم المدينة تعود لمشاريع حكومية.

٨ - ٢ مخزون

يقيد المخزون على أساس سعر 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.

٩ - ٢ 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.

شركة أمانة تيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتريي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠-٢ 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 جوهريا من العمر الإنتاجي المقدر للأصل، على حساب الدخل عند تكبدها. يتم رسمة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

١١-٢ 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.

١٢-٢ الامتياز والعلامات التجارية والتراخيص

تُرسل مصروفات شراء الامتيازات والعلامات التجارية والتراخيص والتي تظهر ضمن موجودات غير ملموسة، ويتم إطفائها 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 ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣-٢ 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 إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل زيادة في القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد، وهي القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، والقيمة الحالية 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.

١٤-٢ 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 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 ذمم دائنة ومستحقات

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

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 على بند "تكلفة المبيعات" في قائمة الدخل.

عقود مكلّفة - تقيد مخصصات مقابل عقود مكلّفة 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.

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 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. تنشأ موجودات ضريبة الدخل المؤجلة للخسائر الضريبية المدورة إلى الحد الذي يكون الدخل المستقبلي الخاضع للضريبة متوفراً لمقابلة هذه 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.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 وتحمل على قائمة الدخل .

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

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 مصروفات 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.

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.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٤-٢ عقود إيجار تشغيلية

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

٢٥-٢ 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.

٢٦-٢ ربح (خسارة) السهم

يتم احتساب ربح (خسارة) السهم لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ و ٢٠١٠ بتقسيم الربح من العمليات التشغيلية والخسارة من العمليات غير التشغيلية والربح الصافي لكل فترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم البالغة ١١٥,٥٠٠,٠٠٠ سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ و ٢٠١٠.

٣ - إيرادات (مصرفات) أخرى

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٠٩	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
(٣٥,٢٩٠)	(١٦,٨٥٢)	(١٣,١١٤)	(٩,٩٩٨)	مخصصات إنخفاض في قيمة استثمارات ومصانع ومعدات وموجودات غير ملموسة
-	٧,٢٧٥	-	٤,٦٧٦	أرباح استبعاد إستثمارات
(٢,٣١٨)	-	-	-	مخصص تسوية مطالبات
(٥,٥٢٣)	(٧,٢٢٦)	(٤,٢٩٩)	١٣٩	ربح(خسارة) تحويل عملات أجنبية
(٤,٨٠٤)	٧,٨٥٦	(٢,٣١٧)	١,٣١٩	إيرادات (مصرفات) متفرقة
(٤٧,٩٣٥)	(٨,٩٤٧)	(١٩,٧٣٠)	(٣,٨٦٤)	

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - معلومات عن القطاعات

تعمل المجموعة أساساً في القطاعات التشغيلية التالية:

- تصنيع وبيع أنواع عديدة من الأنابيب.
- تطوير ومنح تراخيص تقنية متعلقة بإنتاج عدة أنواع من الأنابيب وإنشاء وتوريد آلات تصنيعها.
- إدارة المياه وما يتعلق بها من خدمات استشارية وهندسية وتشغيلية.

فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية المختارة للقطاعات التشغيلية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ و ٢٠١٠ ولفترتي الستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ:

٢٠١١	تصنيع أنابيب	تقنية	إدارة مياه	المجموع
المبيعات	١,٤٢٧,٩٢٣	١٥,٦٨٩	١٨٩,٦٧٥	١,٦٣٣,٢٨٧
صافي الربح (الخسارة)	٧١,٢٧١	(٢,٦٤٥)	٤,٥٥٩	٧٣,١٨٥
مجموع الموجودات	٣,٩٢٦,٠١٨	٧٨,٢١٧	٣٩٦,٧٧٧	٤,٤٠١,٠١٢
٢٠١٠	تصنيع أنابيب	تقنية	إدارة مياه	المجموع
المبيعات	١,٣٤٦,١٧٥	٢٠,٩٣٦	١٧٧,٨١٣	١,٥٤٤,٩٢٤
صافي الربح (الخسارة)	١٠٦,١٧٠	(٤,٣٢٠)	(٦,٢٨١)	٩٥,٥٦٩
مجموع الموجودات	٣,٣٣٦,٥٧٧	١٣٥,٣٧٧	٣٨٢,٨٠٣	٣,٨٥٤,٧٥٧

تمارس المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية وأوروبا وبعض المناطق الجغرافية الأخرى. فيما يلي تلخيص بعض البيانات المالية وفقاً للمناطق الجغرافية لها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ و ٢٠١٠ ولفترتي الستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ:

٢٠١١	السعودية	أوروبا	دول أخرى	المجموع
المبيعات	٩٦٦,٥٥١	٥٩٩,٧١٩	٦٧,٠١٧	١,٦٣٣,٢٨٧
موجودات غير متداولة : ممتلكات ومصانع ومعدات	٤٨٣,٥٢٧	٢٤٦,١٥٠	٩٢,٦٣٧	٨٢٢,٣١٤
موجودات أخرى غير متداولة	٢٣٩,٩٢٨	٣٣,٥٠٠	٤٢,٣٩٦	٣١٥,٨٢٤
٢٠١٠	السعودية	أوروبا	دول أخرى	المجموع
المبيعات	٩٠٤,٠٨٦	٥٢٨,٣٧٩	١١٢,٤٥٩	١,٥٤٤,٩٢٤
موجودات غير متداولة : ممتلكات ومصانع ومعدات	٤٩٢,٥٨٨	٢٢٩,٩٨٠	١٠٦,٩١٣	٨٢٩,٤٨١
موجودات أخرى غير متداولة	٢٦٨,٥٨١	١٩,٣٧٠	٧٠,٥٨٥	٣٥٨,٥٣٦

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ - توزيع أرباح

وافق المساهمون على توزيع أرباح بمبلغ ١,٥ للسهم الواحد وبمبلغ ١٧٣,٣ مليون ريال سعودي خلال اجتماعهم الذي انعقد في ٢٧ فبراير ٢٠١١ وتم دفعها بالكامل خلال الربع الأول من عام ٢٠١١ . .

٦ - التزامات محتملة وتعهدات

(أ) على المجموعة التزامات محتملة عن ضمانات بنكية صدرت للمجموعة في سياق الأعمال العادية بلغ مجموعها ٥٧١,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (٢٠١٠: ٥٩٧,٧ مليون ريال سعودي) .

(ب) استلمت أميانتيت وبعض الشركات التابعة السعودية ربوط بمبالغ إضافية من مصلحة الزكاة والدخل للسنوات ٢٠٠٢ إلى ٢٠٠٩ . وافقت إدارة المجموعة على تسويات تتعلق بربوط إضافية من مصلحة الزكاة والدخل، وبناء على ذلك تم قيد مخصص لها في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة. لدى بعض الشركات التابعة الأجنبية ربوط متعلقة بضرائب دخل وضريبة محلية أخرى في البلاد التي تعمل بها. هذه الربوط في مراحل مختلفة من إجراءات الاعتراض. تعتقد إدارة المجموعة إن هذه الربوط عند انتهائها لن ينتج عنها مكاسب أو خسائر هامة. لدى بعض الشركات التابعة الأجنبية أيضا فوائد ضريبية مرحلة.

(ج) بلغت النفقات الرأسمالية المستقبلية التي تعاقدت عليها المجموعة والتي لم تستحق حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١ حوالي ١٨,٤ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠١٠: ١٨ مليون ريال سعودي) .