

شركة أميانتيت العربية السعودية  
والشركات التابعة

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة  
لفتريي الثلاثة أشهر  
المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧  
وتقرير فحص مراقبي الحسابات

محمد العمري وشركاه

عضو مستقل  
ليبري تيلي الدولية

ص ب ٢٥٩٠  
الدمام ٣١٤٦٦  
المملكة العربية السعودية  
تلفون: +٩٦٦ ٣ ٨٣٤٤٣١١  
فاكس: +٩٦٦ ٣ ٨٣٢٨٥٥٢

الجريد وشركاه

أعضاء

براييس وترهاوس كوبرز

ص ب ٤٦٧  
مطار الظهران الدولي ٣١٩٣٢  
المملكة العربية السعودية  
تلفون: +٩٦٦ ٣ ٨٥٩ ٣٤٥٠  
فاكس: +٩٦٦ ٣ ٨٥٩ ٤٥١١

## تقرير فحص مراقبي الحسابات

إلى المساهمين

شركة أميانتيت العربية السعودية:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة أميانتيت العربية السعودية وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ بما فيها الإيضاحات حول القوائم المالية. تعتبر إدارة المجموعة مسؤولة عن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

تم فحصنا وفقاً للمعايير التي صدرت عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص الحدود 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.

وبناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧ ولفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.

الدكتور محمد العمري وشركاه  
عضو مستقل ليبري تيلي الدولية

جهاد محمد العمري  
ترخيص رقم ٣٦٢



الجريد وشركاه  
أحد أعضاء براييس وترهاوس كوبرز

خالد أحمد محضر  
ترخيص رقم ٣٦٨

١٠ ربيع الثاني ١٤٢٩ هـ  
(١٦ أبريل ٢٠٠٨)



شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة  
(بالآلاف الريالات السعودية)

٣١ مارس ٢٠٠٧ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٠٨ (غير مدققة)	
			<b>الموجودات</b>
			موجودات متداولة:
٦٩,٤٤٤	٢٠١,٥٩٥	١٢٦,٤٨٨	نقد وما يماثله
١,٣٩٢,٢٩٨	١,٥٤٣,٢٩٦	١,٧٦٧,٦٣٤	ذمم مدينة - صافي
٧٢٩,٥٨٤	٨٣٨,٩١٠	٨٤٠,٢٣٢	المخزون - صافي
٧٤,٧٤٦	٦٣,٩٧٣	٥٦,٨٩٠	مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
-	٥٢,٥٠٠	-	موجودات غير متداولة معدة للبيع (إيضاح ١)
٢,٢٦٦,٠٧٢	٢,٧٠٠,٢٧٤	٢,٧٩١,٢٤٤	مجموع الموجودات المتداولة
٢٦٩,٧١٤	٣١٣,٠٠٠	٣١٩,٩٣٣	استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة - صافي
١,٠٢٠,٨١٧	٩٢٣,٣٧١	٩١٤,٢٠٥	الممتلكات والمصانع والمعدات - صافي
٦٨,٥٩٣	٦٠,١٠٦	٥٨,٧٧٩	موجودات غير ملموسة - صافي
٧٨,٦٤٧	٦٣,٧٠٥	٦٨,٧٧٨	موجودات أخرى غير متداولة - صافي
٣,٧٠٣,٨٤٣	٤,٠٦٠,٤٥٦	٤,١٥٢,٩٣٩	المجموع
			<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
			مطلوبات متداولة:
٩٩٤,٨٤١	١,٣٠٣,٤٥٣	١,٢٦١,٢٣٣	قروض قصيرة الأجل
١٤,٠٦٣	١٠,٣١٢	١٠,٣١٢	الجزء المتداول من مطلوبات مقابل موجودات
٤١,٩٦٦	٦٩,١٢١	٦٩,٠٥٢	بموجب إيجار رأسمالي
٩٣٠,٦٠٨	٨٤٥,٦٤٣	٩٥٠,٤٤٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
			ذمم دائنة ومستحقات وأخرى
١,٩٨١,٤٧٨	٢,٢٢٨,٥٢٩	٢,٢٩١,٠٤٢	مجموع المطلوبات المتداولة
١٠,٣١٢	-	-	مطلوبات مقابل موجودات بموجب إيجار رأسمالي
١٧٦,٧٦٧	١٤٣,٨٠٨	٩٨,٩٥٦	قروض طويلة الأجل
٨١,٥٩٧	٩٣,١٩٧	٩٧,٩٥٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٣,١٦٠	٣٦,٥٥٢	٤٢,٤٣٣	مطلوبات أخرى غير متداولة
٢,٣٠٣,٣١٤	٢,٥٠٢,٠٨٦	٢,٥٣٠,٣٨٣	مجموع المطلوبات
			<b>التزامات محتملة (إيضاح ٤)</b>
			حقوق الملكية:
١,١٥٥,٠٠٠	١,١٥٥,٠٠٠	١,١٥٥,٠٠٠	الحقوق العائدة لمساهمي شركة أميانتيت العربية السعودية:
٧٠,٨٦٥	٧٣,٢٦٣	٧٣,٢٦٣	رأس المال
(٢٤,٧٨٦)	٢١,٥٧٨	٦٧,٢٧٦	احتياطي نظامي
٢,٢٠٠	٧٠,٣٢٥	٨٢,٢٤٤	أرباح مبقاة (عجز متراكم)
١,٢٠٣,٢٧٩	١,٣٢٠,١٦٦	١,٣٧٧,٧٨٣	تعديلات على حقوق الملكية من تحويل عملات أجنبية
١٩٧,٢٥٠	٢٣٨,٢٠٤	٢٤٤,٧٧٣	مجموع حقوق المساهمين
١,٤٠٠,٥٢٩	١,٥٥٨,٣٧٠	١,٦٢٢,٥٥٦	حقوق الأقلية
٣,٧٠٣,٨٤٣	٤,٠٦٠,٤٥٦	٤,١٥٢,٩٣٩	مجموع حقوق الملكية
			المجموع

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

التوقيع

التوقيع

التوقيع

شركة أمانتيت العربية السعودية والشركات التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموجزة الموحدة  
لفتري الثلاثة أشهر  
المنتهين في ٣١ مارس ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧  
(بآلاف الريالات السعودية باستثناء ربح السهم) (غير مدققة)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٦١٣,٦٨٩	٩٢٨,٥٣٦	المبيعات - صافي
(٤٧٨,٣٧٨)	(٧٢٣,٩٤٥)	تكلفة المبيعات
١٣٥,٣١١	٢٠٤,٥٩١	الربح الإجمالي
(٨٨,٥٦٦)	(١٠٢,٣٠٨)	مصروفات بيع وتسويق وعمومية وإدارية
٤٦,٧٤٥	١٠٢,٢٨٣	الربح من العمليات
(٣٠,٢٣١)	(٣٣,٦٥٨)	نفقات مالية - صافي
٦,٠٥٧	٧,٣٩٦	أخرى - صافي
٢٢,٥٧١	٧٦,٠٢١	الربح قبل ضريبة الدخل الأجنبية وحقوق الأقلية والزكاة
(٢,٦٦٤)	(٩,١٣٦)	ضرائب دخل تعود لشركات أجنبية تابعة - صافي
(١,٨٦٧)	(١٥,١٨٧)	حقوق الأقلية في ربح شركات تابعة موحدة
١٨,٠٤٠	٥١,٦٩٨	الربح قبل الزكاة الشرعية
(٢,٧٠٠)	(٦,٠٠٠)	الزكاة الشرعية
١٥,٣٤٠	٤٥,٦٩٨	صافي الربح
٠,١٣	٠,٤٠	ربح السهم بالريال

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

سعودي


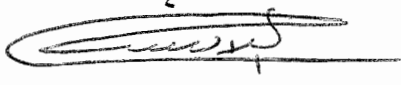

- ٣ -

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة  
لفتري الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧  
(بالآلاف الريالات السعودية) (غير مدققة)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
		<b>التدفقات النقدية من العمليات:</b>
١٥,٣٤٠	٤٥,٦٩٨	صافي الربح
٣٠,٣٧٣	٧٢,٥١٤	تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي النقد من العمليات:
(٧,٣٤٩)	(١٢,٧٣٠)	استهلاك وإطفاء ومخصصات
١,٨٦٧	١٥,١٨٧	حصة الشركة في أرباح شركات زميلة
(٨٢٩)	١,٦٤٦	ومشاركات مشتركة - بالصافي
(٣٠,٢٩٩)	(٢٢٣,٨٣٨)	حقوق الأقلية في أرباح شركات تابعة
(٦٠,٠٩٨)	(٤,٣٢٢)	نفقات ضريبية دخل مؤجلة (دائن)
٢٩,٣٨٣	٧,٠٨٣	تغيرات في:
٦٤,٧٥٠	٧٧,٦٩٢	ذمم مدينة
٨٣٣	٤,٧٥٥	المخزون
٤٣,٩٧١	(١٦,٣١٥)	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
		ذمم دائنة ومستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		<b>صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) العمليات</b>
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:</b>
(١٤,٥٦٧)	(١٤,٧٧٨)	إضافات على الممتلكات والمصنع والمعدات - بالصافي
-	٥٢,٥٠٠	متحصلات من بيع موجودات غير متداولة معدة للبيع
(٥٣٤)	(٤١٨)	استثمارات وأخرى - صافي
-	(٣,٧١٩)	تغير في موجودات غير متداولة أخرى
(١٥,١٠١)	٣٣,٥٨٥	<b>صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) أنشطة الاستثمار</b>
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:</b>
(٢٧,٦٧٣)	(٥٣,٢٠٩)	تغير في قروض قصيرة الأجل
١,٧١٤	٢٠,٨٤٩	تغير في قروض طويلة الأجل
(٩,٢٤٧)	(٥٤,٨٢٤)	تسديد قروض طويلة الأجل
(٤٨٧)	(٦,٣٤٨)	أرباح موزعة مدفوعة من قبل الشركات التابعة إلى حقوق الأقلية
٨,٩٣١	٢,٨٨١	تغير في مطلوبات غير متداولة أخرى
(٣,٢١٣)	(١,٧٢٦)	أخرى
(٢٩,٩٧٥)	(٩٢,٣٧٧)	<b>صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل</b>
(١,١٠٥)	(٧٥,١٠٧)	صافي النقص في نقد وما يماثله
٧٠,٥٤٩	٢٠١,٥٩٥	نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
٦٩,٤٤٤	١٢٦,٤٨٨	نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة

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

٤ -  
  
  


شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة  
لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧  
(غير مدققة)

١ - طبيعة أعمال وغرض المجموعة

تتألف شركة أميانتيت العربية السعودية ("الشركة") والشركات التابعة ("المجموعة") من شركة أميانتيت العربية السعودية، وهي 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)، ومن شركات محلية وأجنبية متعددة تملكها الشركة فعلياً. تعمل الشركات التابعة للمجموعة بموجب سجل تجاري خاص بكل منها وتقوم بتصنيع وبيع أنواع مختلفة من الأنابيب والمنتجات المتعلقة بها ومنح التراخيص للتقنيات المتعلقة بها وتوريد آلات تصنيع الأنابيب وتقديم خدمات إدارة المياه واستشارات تتعلق بها وخدمات الهندسة والتشغيل.

خلال ٢٠٠٧، دخلت الشركة في اتفاقية مع جهة ثالثة لبيع جميع ممتلكات ومصنع ومعدات والموجودات غير الملموسة وبعض المخزون لشركة أميتك يو اس ايه بمبلغ ٥٢,٥ مليون ريال سعودي. وبناء عليه، تم تصنيف هذه الموجودات البالغة ٥٢,٥ مليون ريال سعودي كـ "موجودات غير متداولة معدة للبيع". استكملت لاحقاً عملية البيع في ٣١ يناير ٢٠٠٨.

تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة 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 أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧ ربما لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال السنوية. يجب قراءة القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة والإيضاحات المتعلقة بها مع القوائم المالية الموحدة السنوية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية التي تطبقها المجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة منتظمة مع مثيلتها الموضحة بالقوائم المالية الموحدة المدققة السنوية للمجموعة عن عام ٢٠٠٧، والتي تلتخص بما يلي:

استخدام التقديرات - يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية 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 انما 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 - تشمل القوائم المالية الأولية 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 قطاعات الأعمال - إن قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات والعمليات التي يقدم بموجبها منتجات أو خدمات تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن قطاعات الأعمال الأخرى. تقوم القطاعات الجغرافية 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 ٣٠ بالمائة تقريبا من الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ (٢٠٠٧) - ٣٣ بالمائة) تعود لمشاريع مع الحكومة السعودية.

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

موجودات غير متداولة معدة للبيع - تصنف موجودات غير متداولة معدة للبيع كموجودات معدة للبيع وتقيد بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع، أيهما أقل، إذا كان استرداد معظم القيمة الدفترية من خلال عملية البيع بدلاً من الاستعمال المستمر.

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

**نفقات مؤجلة وتكاليف ما قبل التشغيل -** تقيد النفقات التي ليس لها فائدة مستقبلية كمصروفات في الفترة الحالية بينما يتم رسمة 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 الأولية 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 شركاء الشركات التابعة في قوائم المركز المالي الأولية الموجزة كموجودات غير ملموسة. تقيد الشهرة الناتجة عن شراء شركات زميلة ضمن "استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة" ويتم دراسة الانخفاض في قيمتها ضمن دراسة رصيد الاستثمار ككل. كما تتم دراسة الانخفاض في قيمة الشهرة التي تحققت بشكل منفصل، سنوياً ويتم تسجيلها بالتكلفة بعد استبعاد الإطفاء المتراكم. حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ كانت قيمة إطفاء الشهرة واثباتها بالصافي وبعد استبعاد الانخفاض في قيمتها، إن وجد.

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

**انخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة -** 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 أن 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 وهي صافي قيمة البيع أو القيمة الدفترية أيهما أعلى. ولغرض تقدير الانخفاض، يتم تجميع الموجودات لأدنى حد ممكن بحيث يمكن التعرف على التدفقات النقدية لها بشكل منفصل (وحدات مدرة للنقد).

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

**إيجار رأسمالي -** تقيد المجموعة الممتلكات والمصانع والمعدات التي يتم اقتنائها 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. 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 الأولية الموجزة الموحدة المرفقة.

يقيد مخصص الزكاة للشركة والشركات التابعة السعودية المملوكة للشركة على حساب الدخل للفترة الجارية. يتم قيد المبالغ الإضافية، إن وجدت، التي تستحق عن التسويات النهائية عندما يتم تحديدها.

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. تقيد ضرائب الدخل هذه في قائمة الدخل للفترة الجارية.

تنشأ موجودات ضريبة دخل مؤجلة لبعض الشركات التابعة الأجنبية للخسائر الضريبية المدورة وجميع الفروقات المؤقتة بين صافي الدخل الضريبي وصافي الدخل المحاسبي إلى الحد الذي يكون الدخل الخاضع للضريبة المستقبلي متوفراً لمقابلة الخسائر الضريبية المدورة والفروقات المؤقتة ويمكن استعمالهما. تقوم الشركات التابعة الأجنبية بقيد مطلوبات ضريبة دخل مؤجلة، إن وجدت، عن الفروقات الدائمة الهامة المتوقع أن تؤدي لوجود ضريبة دخل مستحقة في الفترات القادمة.

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

تقيد حالياً الشركات الأجنبية التابعة مخصص 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. تقيد الإيرادات بعد تنزيل الحسومات ومصاريف النقل وبعد استبعاد المبيعات ما بين أعضاء المجموعة. 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 الأولية 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 كبنء منفصل ضمن حقوق الملكية للمساهمين في القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة.

يتم تحويل الأرباح الموزعة المستلمة من شركة زميلة بسعر التحويل في تاريخ المعاملة ويتم قيد فروق تحويل العملة الأجنبية المحققة في قائمة الدخل الأولية الموجزة الموحدة.

تدرج التعديلات المتراكمة الناتجة عن تحويلات القوائم المالية للشركات التابعة والزميلة الأجنبية والمشاريع المشتركة إلى الريال السعودي كبنء منفصل ضمن حقوق الملكية في القوائم المالية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧. عندما يتم استبعاد أو بيع جزئياً شركة زميلة أو مشروع مشترك، يتم قيد فرق تحويل العملات الأجنبية في حقوق الملكية وتفيد في قائمة الدخل كجزء من ربح أو خسارة المستبعد أو المباع.

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

**ربح السهم** - يتم احتساب ربح السهم لفترةي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧ بتقسيم الربح الصافي للفترتين على عدد الأسهم البالغة ١١٥,٥٠٠,٠٠٠ كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧.

### ٣ - معلومات عن القطاعات التشغيلية

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 ٣١ مارس ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧ ولفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ (غير مدققة) (بآلاف الريالات السعودية):

٢٠٠٨	تصنيع أنابيب	تقنية	إدارة مياه	المجموع
صافي المبيعات	٨٥٧,٠١٦	٢٠,١٥١	٥١,٣٦٩	٩٢٨,٥٣٦
صافي الربح (الخسارة)	٤٣,٩٨٣	٢,٨٨٧	(١,١٧٢)	٤٥,٦٩٨
مجموع الموجودات	٣,٦٠٢,٤٩٤	٢٧١,٤٦٢	٢٧٨,٩٨٣	٤,١٥٢,٩٣٩
٢٠٠٧				
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

تمارس المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية وأوروبا وبعض المناطق الجغرافية الأخرى. فيما يلي تلخيص بعض البيانات المالية للقطاعات التشغيلية وفقا للمناطق الجغرافية لها كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧ ولفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ (غير مدققة) (بآلاف الريالات السعودية):

٢٠٠٨	السعودية	أوروبا	بلاد أخرى	المجموع
صافي المبيعات	٤٩٨,٨٩٥	٣٠٨,٥٨٣	١٢١,٠٥٨	٩٢٨,٥٣٦
صافي ممتلكات ومصانع ومعدات	٥٤٧,٢٧٣	٢٣٩,٤٨٧	١٢٧,٤٤٥	٩١٤,٢٠٥
صافي موجودات أخرى غير متداولة	٢٧٩,٩٤٩	٦١,٣٦١	١٠٦,١٨٠	٤٤٧,٤٩٠
٢٠٠٧				
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

#### ٤ - التزامات محتملة

لدى المجموعة التزامات محتملة عن كفالات بنكية بلغ مجموعها ٥٢٧,٨ مليون ريال سعودي تقريبا كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ والتي تم إصدارها في سياق الأعمال العادية للمجموعة.

استلمت الشركة وبعض شركاتها التابعة السعودية ربوطاً زكوية إضافية. اعترضت الشركة والشركات التابعة على هذه الربوط وتعتقد الإدارة بأنه لن ينتج عن هذه الربوط التزام هام عند التسوية النهائية لهذه الربوط. وبناء عليه، لم يتم عمل مخصصات في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة. كذلك لدى بعض الشركات التابعة الأجنبية التزامات محتملة على شكل ضرائب دخل وضرائب محلية أخرى في البلاد التي تعمل بها. إن هذه الالتزامات المحتملة في مراحل مختلفة من عمليات الاعتراض. تعتقد إدارة المجموعة ان هذه الالتزامات المحتملة لن ينتج عنها أرباح أو خسائر هامة. لدى بعض الشركات التابعة أيضاً التزامات محتملة لفوائد ضريبية مرحلة.

## ٥ - اعتماد القوائم المالية

اعتمدت إدارة الشركة القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة في تاريخ ١٦ أبريل ٢٠٠٨.

---