

شركة أمانتيت العربية السعودية
والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
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 ٢٠١١

صفحة	
٢	تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٤	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٦ - ١٤	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

إلى المساهمين
شركة أمياتتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة أمياتتيت العربية السعودية وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في ٣١ مارس ٢٠١١ وقائمة الدخل الأولية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة 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. لقد تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ من قبل مراجعي حسابات آخرين والذي صدر تقريرهم المؤرخ في ١٣ أبريل ٢٠١٠ بدون تحفظ .

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.

الدمام في ٩ جمادى الأولى ١٤٣٢ هـ
الموافق ١٣ ابريل ٢٠١١ م

بودي والامر محاسبون قانونيون



عادل عبدالعزيز بودي

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٠٣)



شركة أميانتيث العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠١٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)	إيضاح
			الموجودات
			موجودات متداولة
٤٠٣,٦٠٦	٢٤١,٥٧٦	٣٦٩,٢٠٥	نقد وما يماثله
-	١٣٣,١٣٣	٦٤٤	ودائع قصيرة الأجل
١,٥٨٥,٨٢٦	١,٥٥٦,٩٦٨	١,٥٦٨,٨٧٤	٢ ذمم مدينة المخزون
٧٠٨,٣٢٨	٩٢٢,٠١٢	٩٣١,٣٢٩	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٣٨,٤٤٤	٣١,٤٥١	٣٧,٢٢٨	١ موجودات غير متداولة معدة للبيع
٥٢,٨١١	-	٢١,٢٩٨	
<u>٢,٧٨٩,٠١٥</u>	<u>٢,٨٨٥,١٤٠</u>	<u>٢,٩٢٨,٥٧٨</u>	
			موجودات غير متداولة
٣٣١,٥٩٠	٢٩٥,٢٤٦	٢٦٣,٥٤٠	استثمارات في شركات زميلة
٨٧٥,٤٢١	٨٣٧,٩٤٢	٨٣٦,٨٥١	الممتلكات والمصانع والمعدات
٧,٥٥٥	٧,٠٦٠	٦,٧٥٩	موجودات غير ملموسة
١٥,١٩٩	١١,٢٦٤	١٢,٣٩٤	موجودات ضريبية دخل مؤجلة
١٥,٠٨٤	٣٤,٢٥٢	٣١,١٣٩	موجودات أخرى غير متداولة
<u>١,٢٤٤,٨٤٩</u>	<u>١,١٨٥,٧٦٤</u>	<u>١,١٤٦,٦٨٣</u>	
<u>٤,٠٣٣,٨٦٤</u>	<u>٤,٠٧٠,٩٠٤</u>	<u>٤,٠٧٥,٢٦١</u>	مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٧٦٩,١٢٩	٨٨٧,١٩٣	٩٧٨,٣٩٣	قروض قصيرة الأجل
٤٢,٠٢٥	٣٢,٨٣٤	٢٩,١٩٣	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٢,١٨٨	١٢,١٨٨	١٢,١٨٨	الجزء المتداول من مطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية
٤٠٠,٠٤١	٤٤٥,٧٧٨	٥٤٤,٠٤٤	ذمم دائنة
٤٧٢,٣٠٠	٣٨٧,٨٢٢	٣٥٠,٩١٦	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١٦٠,٤٥٤	١٩٠,٥٧١	١٥٨,٤٢٤	زكاة وضريبة دخل مستحقة
١٤,٣٥٥	-	-	١ مطلوبات مرتبطة بموجودات غير متداولة معدة للبيع
<u>١,٨٧٠,٤٩٢</u>	<u>١,٩٥٦,٣٨٦</u>	<u>٢,٠٧٣,١٥٨</u>	
			مطلوبات غير متداولة
٧٨,٩٩٣	٧٥,١٠٢	٦٦,٤٠٦	قروض طويلة الأجل
١٨,٢٨١	١٢,١٨٦	٦,٠٩٣	مطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية
٩٥,٣٩٢	٩٢,٨٧٠	٩٤,١٣٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٥,٣٥١	٥٠,٤٤٧	٥٠,٩٧١	مخصصات ضمان
٨,٥٠٠	٤,٦٥٢	٢,٨٤٨	مطلوبات أخرى غير متداولة
<u>٢٤٦,٥١٧</u>	<u>٢٣٥,٢٥٧</u>	<u>٢٢٠,٤٥٠</u>	
<u>٢,١١٧,٠٠٩</u>	<u>٢,١٩١,٦٤٣</u>	<u>٢,٢٩٣,٦٠٨</u>	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	احتياطي نظامي
٤٠٦,٠٥٠	٣٨٧,٦٦٩	٢٤٧,١٧٣	أرباح منقاة
٧,٣٣٧	٧,٦١٣	٤١,٩١٢	فروقات ترجمة عملات أجنبية
<u>١,٦٨٥,٤٣٠</u>	<u>١,٦٨٣,٨٣٥</u>	<u>١,٥٧٧,٦٣٨</u>	٥ مجموع حقوق مساهمي الشركة
٢٣١,٤٢٥	١٩٥,٤٢٦	٢٠٤,٠١٥	حقوق الأقلية
<u>١,٩١٦,٨٥٥</u>	<u>١,٨٧٩,٢٦١</u>	<u>١,٧٨١,٦٥٣</u>	٥ مجموع حقوق الملكية
<u>٤,٠٣٣,٨٦٤</u>	<u>٤,٠٧٠,٩٠٤</u>	<u>٤,٠٧٥,٢٦١</u>	٥ مجموع المطلوبات وحقوق الملكية



التزامات محتملة وتعهدات

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

Handwritten signatures and a date '١٥' are present at the bottom of the page.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٠ (غير مراجعة)	٢٠١١ (غير مراجعة)	إيضاح	
٧٣٢,٧٤١	٧٧٨,٨٧٦	٤	المبيعات
(٥٢٥,٢٠١)	(٦٢٢,٣٣٩)		تكلفة المبيعات
٢٠٧,٥٤٠	١٥٦,٤٧٧		الربح الإجمالي
			مصرفات التشغيل
(٢٣,٧٩٣)	(٢٣,٢٥٢)		بيع وتسويق
(٥٨,٠٥٥)	(٥٦,٥٠٣)		عمومية وإدارية
١٢٥,٦٩٢	٧٦,٧٢٢		الربح من العمليات التشغيلية
			إيرادات (مصرفات) أخرى
(٦٨٦)	(١,١٣١)		حصة الشركة في صافي خسائر شركات زميلة
(١٥,٩١٣)	(١٣,٦٩٦)		نفقات مالية
(٢٨,٢٠٥)	(٥,٠٨٣)	٣	أخرى
٨٠,٨٨٨	٥٦,٨١٢		الربح قبل ضريبة الدخل الأجنبية والذكاة وحقوق الأقلية
(٤,٦٧٧)	(٢,٨٢٠)		ضرائب دخل أجنبية
(١٤,٧٤٦)	(١٥,٠٠٠)		الذكاة
٦١,٤٦٥	٣٨,٩٩٢		الربح قبل حقوق الأقلية
(١١,٤٥٩)	(٤,٦٨٨)		حقوق الأقلية
٥٠,٠٠٦	٣٤,٣٠٤		صافي الربح للفترة
			ربح (خسارة) السهم (ريال سعودي):
١,٠٩	٠,٦٦		• الربح من العمليات التشغيلية
(٠,٦٦)	(٠,٣٦)		• الخسارة من العمليات غير التشغيلية
٠,٤٣	٠,٣٠		• الربح الصافي للفترة

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



Handwritten signatures and a central number '٤' at the bottom of the page.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٠ (غير مراجعة)	٢٠١١ (غير مراجعة)	
٥٠,٠٠٦	٣٤,٣٠٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦٨٦	١,١٣١	صافي الربح للفترة
-	(٢,٦٠٠)	تعديلات لبنود غير نقدية
٧٤,٨٣٤	٤٠,٨١٩	حصة الشركة في ارباح شركات زميلة
(٢,٠١٤)	(٥٠١)	ارباح استبعاد استثمار
١١,٤٥٩	٤,٦٨٨	استهلاك وإطفاء ومخصصات
		نفقات ضريبة دخل مؤجلة
		حصة الأقلية في أرباح شركات تابعة
		تغيرات في رأس المال العامل
(١٥٠,١٣٠)	(٦٧,٦٧٢)	ذمم مدينة
٤٥,٤٠٣	(١٣,٤٠٨)	المخزون
(٣٤٥)	(٣,٧٦٣)	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٣٣١	١١٣,٥٣٠	ذمم دائنة
٨٦,٥٤٢	(٧,٥١١)	مستحقات ومطلوبات أخرى
(٤٩٩)	٧٣٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١١٦,٢٧٣	٩٩,٧٥٣	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-	١٣٢,٤٨٩	استحقاق ودائع قصيرة الاجل
٦,٨٠٦	-	أرباح موزعة مستلمة من شركات زميلة
-	٢,٦٠٠	متحصلات من استبعاد استثمار
(٢,٧٧١)	(١٣,٢٢٩)	شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
٢,٠٣٩	٥٣٨	موجودات غير ملموسة أخرى
٦,٠٧٤	١٢٢,٣٩٨	صافي النقد الناتج عن أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٢٧,٩٠٩)	٨٩,٩٩٥	التغير في قروض قصيرة الأجل
٧,١٩٠	٦,١٩٦	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(١٨,٦٩٦)	(١٠,٨٠٨)	تسديد قروض طويلة الأجل
(٦,٠٩٣)	(٦,٠٩٣)	تسديد مطلوبات مقابل إيجارات رأسمالية
-	(١٧٣,٢٥٠)	أرباح موزعة مدفوعة
-	(١,٥٥٠)	اتعاب مدفوعة لمجلس الإدارة
١,٤٤٣	٩٨٨	تغيرات حقوق الأقلية وأخرى
(١٤٤,٠٦٥)	(٩٤,٥٢٢)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(٢١,٧١٨)	١٢٧,٦٢٩	صافي التغير في نقد وما يماثله
٤٢٥,٣٢٤	٢٤١,٥٧٦	نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
٤٠٣,٦٠٦	٣٦٩,٢٠٥	نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة



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

توقيع المدير المالي: [Signature]

توقيع المدير: [Signature]

٥

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(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 والتشغيلة 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١:

- تم بيع شركة تابعة مملوكة بالكامل للمجموعة بجنوب افريقيا بمبلغ ٧.٩ مليون ريال سعودي حيث تم استلام جزء من المبلغ وقدره ٢.٦ مليون ريال سعودي. والمبلغ المتبقي سيتم استلامه خلال الربع الثاني لعام ٢٠١١ كما جاء في عقد البيع والشراء.
- مارس الشريك الذي يملك الاكثريه في شركات امريكا اللاتينية حقه بشراء كامل حقوق ملكية المجموعة في هذه الشركات بموجب اتفاقية تم توقيعها سابقا. ومن المتوقع ان تكتمل الاجراءات القانونية لهذه العملية في أبريل ٢٠١١. وبناء على ذلك، يتم عرض حقوق ملكية المجموعة لشركات أمريكا اللاتينية كموجودات غير متداولة معدة للبيع في القوائم المالية المرفقة في ٣١ مارس ٢٠١١ وبالقائمة المحددة بموجب أحكام الاتفاق.

وقد بلغ صافي الربح للمجموعة نتيجة بيع تلك الاستثمارات اعلاه مبلغ ٢.٦ مليون ريال سعودي للربع 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. تم بيع حقوق الملكية لشركة (سي بي أي) خلال عام ٢٠١٠.

تشمل القوائم المالية الأولية 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 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 المرفقة بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠١١.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(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 وافتراضات 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 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.

(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
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

ترجم 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.

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.

٢ - ٧ 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 ٢٠١١، إن ما نسبته ٤٠٪ تقريباً (٢٠١٠-٣٣٪) من الذمم المدينة تعود لمشاريع حكومية.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ - ٢ مخزون

يقيد المخزون على أساس سعر 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 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.

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 جوهرياً 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 الملموسة" 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

ترسمل 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.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(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 الدفترية 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.

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 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.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 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 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.

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 وتقيد على حساب 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 وقبولها من العملاء 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 بيعية 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.

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢-٢ أرباح موزعة

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

٢٣-٢ مشتقات الأدوات المالية

تفيد مشتقات الأدوات المالية مبدئياً بالتكلفة، إن وجدت، ويتم إعادة قياسها بالقيمة العادلة في كل فترة مالية لاحقة. تفيد 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 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 المنتهية في ٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠١١ و ٢٠١٠.

٣ - إيرادات (مصروفات) أخرى

٢٠١	٢٠١١
	مخصصات هبوط مقابل استثمارات و مصانع
(٢٥,٠٧٦)	(٦,٨٥٤)
-	ومعدات وموجودات غير ملموسة
(٢,٣١٨)	٢,٦٠٠
(١,٢٢٤)	-
٤١٣	مخصص تسوية مطالبات
(٢٨,٢٠٥)	(٧,٣٦٥)
	خسارة تحويل عملات أجنبية
	٦,٥٣٦
	إيرادات متنوعة
	(٥,٠٨٣)

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(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 الأعمال كما في ٣١ مارس ٢٠١١ و ٢٠١٠ وللفترة المنتهية في ذلك التاريخ:

٢٠١١	تصنيع أنابيب	تقنية	إدارة مياه	المجموع
المبيعات	٦٨٣,٧٤٩	٩,٧٢٧	٨٥,٤٠٠	٧٧٨,٨٧٦
صافي الربح (خسارة)	٣٣,٧٦٩	(٢٩٨)	٨٣٣	٣٤,٣٠٤
مجموع الموجودات	٣,٦٤٩,٩٠٠	٧٠,٦٩٨	٣٥٤,٦٦٣	٤,٠٧٥,٢٦١
٢٠١٠				
المبيعات	٦٦١,٣٣٨	١٠,٢٦٣	٦١,١٤٠	٧٣٢,٧٤١
صافي الربح (خسارة)	٥٨,٣٦٣	(٥,٣٠٦)	(٣,٠٥١)	٥٠,٠٠٦
مجموع الموجودات	٣,٥١٩,١٢٥	١٢٠,٨٢٣	٣٩٣,٩١٦	٤,٠٣٣,٨٦٤

تمارس المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية وأوروبا وبعض المناطق الجغرافية الأخرى. فيما يلي تلخيص بعض البيانات المالية وفقاً للمناطق الجغرافية لها كما في ٣١ مارس ٢٠١١ و ٢٠١٠ وللفترتين المنتهيتين في ذلك التاريخ:

٢٠١١	السعودية	أوروبا	بلاد أخرى	المجموع
المبيعات	٤٧٧,٧٧٠	٢٦٥,٧٧٦	٣٥,٣٣٠	٧٧٨,٨٧٦
ممتلكات ومصانع ومعدات	٤٨٧,٨٣٣	٢٥١,٢١٧	٩٣,٨٠١	٨٣٢,٨٥١
موجودات أخرى غير متداولة	٢٤٤,١٣٥	٢٧,٧٨٩	٤١,٩٠٨	٣١٣,٨٣٢
٢٠١٠				
المبيعات	٤٥٩,٢٩٧	٢١٦,٢٨٢	٥٧,١٦٢	٧٣٢,٧٤١
ممتلكات ومصانع ومعدات	٥٠٨,٤٨٤	٢٥٥,٧٥٧	١١١,١٨٠	٨٧٥,٤٢١
موجودات أخرى غير متداولة	٢٦٨,٦٣٧	٢٤,٨٩٣	٧٥,٨٩٨	٣٦٩,٤٢٨

شركة أميانتيت العربية السعودية والشركات التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ - توزيع أرباح مقترحة

وافق المساهمون على توزيع أرباح بواقع ١.٥ ريال سعودي للسهم الواحد و بمبلغ ١٧٣.٣ مليون ريال سعودي خلال اجتماعهم الذي انعقد في ٢٧ فبراير ٢٠١١ وتم دفعها بالكامل خلال الفترة .

٦ - التزامات محتملة وتعهدات

(أ) على المجموعة التزامات محتملة عن ضمانات بنكية صدرت للمجموعة في سياق الأعمال العادية للمجموعة بلغ مجموعها ٥٠٨.١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١١. كما لدى المجموعة التزام محتمل عن ضمان بالتضامن مع شريك في شركة تابعة بمبلغ ٢٦٠ مليون ريال سعودي متعلق بتسهيلات مصرفية لهذه الشركة التابعة

(ب) استلمت أميانتيت وبعض الشركات التابعة السعودية ربوط بمبالغ إضافية من مصلحة الزكاة والدخل السنوات ٢٠٠٢ إلى ٢٠٠٩. وافقت إدارة المجموعة على تسويات تتعلق بربوط إضافية من مصلحة الزكاة والضرائب، وبناء على ذلك تم قيد مخصص لها في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وبناء. لدى بعض الشركات التابعة الأجنبية ربوط متعلقة بضرائب دخل وضرائب 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 أيضاً فوائد ضريبية مرحلة

(ج) بلغت النفقات الرأسمالية التي تعاقدت عليها المجموعة والتي لم يتم تكبدها حتى ٣١ مارس ٢٠١١ مبلغ ١٠.٤ مليون ريال سعودي تقريباً.