

شركة أميانتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
وتقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2021



الصفحة	فهرس
1	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن الفحص المحدود
2	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
3	قائمة الربح او الخسارة الموحدة الأولية الموجزة (غير مدققة)
4	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
5	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
6	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
21-7	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)

تقرير فحص المراجع المستقل
تقرير فحص المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

المحترمين

إلى السادة/ المساهمين
شركة أمياتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة شركة أمياتيت العربية السعودية ("الشركة") وشركاتها التابعة (بشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2021، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021، والإيضاحات التي تشمل السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34. (التقارير المالية الأولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى أعمال الفحص التي قمنا بها .

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي وفقاً لارتباطات الفحص (رقم 2410) "فحص المعلومات المالية الأولية التي يقوم بها مراجع الحسابات المستقل للمنشأة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات فحص أخرى. وتعد إجراءات الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وبالتالي لا يمكننا التأكد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في المراجعة. وبناء على ذلك، فإننا لا نبيد أي رأي في المراجعة.

الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم عرضها، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في 30 سبتمبر 2021، وأدائها المالي لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وتدفقاتها النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34: (التقارير المالية الأولية) والمعتمد في المملكة العربية السعودية.

عدم اليقين المادي المتعلق بالاستمرارية:

تلقت الانتباه إلى إيضاح (4) للقوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة، والتي تشير إلى أنه كما في 30 سبتمبر 2021،

- المجموعة لديها خسائر متراكمة بقيمة 221.1 مليون ريال سعودي كما في 30 سبتمبر 2021 (كما في 31 ديسمبر 2020: 205.5 مليون ريال سعودي) والتي تساوي أكثر من 50% من رأس مال الشركة، نتيجة لهذا الحدث، تتطلب المادة 150 من قانون الشركات من مجلس الإدارة الدعوة لعقد جمعية عامة غير عادية من أجل مناقشة ما إذا كان يجب استمرار الشركة أو حلها خلال المدة المحددة المذكورة في المادة 150. ومع ذلك بناءً على الأمر الملكي رقم (15016) بتاريخ 16 ربيع الأول 1442 هـ (الموافق 2 نوفمبر 2020)، تم تعليق أحكام المادة 150 حتى نهاية 1 شعبان 1443 هـ (الموافق 4 مارس 2022).
- تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة الموجودات المتداولة بقيمة 665.7 مليون ريال سعودي (كما في 31 ديسمبر 2020: 582.5 مليون ريال سعودي). كما أن المجموعة أخلت ببعض التعهدات المالية المنصوص عليها في اتفاقيات التسهيلات الائتمانية مع بنوك تجارية، وكما هو موضح في إيضاح 4، فإن قدرة المجموعة على الاستمرار بناءً على مبدأ الاستمرارية تعتمد إلى حد كبير على نجاح إدارة المجموعة في زيادة رأس مال الشركة وإعادة جدولة قروضها.

ولم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذا الأمر.

عن الخراشي وشركاه

سليمان عبد الله الخراشي
ترخيص رقم (٩١)



الرياض في:
التاريخ: ٢٩ ربيع الأول ١٤٤٣ هـ
الموافق: ٠٤ نوفمبر ٢٠٢١ م

شركة أميانتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة الأولية الموجزة
كما في 30 سبتمبر 2021
(بالآلاف الريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

31 ديسمبر 2020 مدققة	30 سبتمبر 2021 غير مدققة	ايضاح	
			الأصول
			أصول متداولة
53,255	97,128		نقد وما في حكمه
343,852	256,640	8	ذمم مدينة تجارية
372,358	377,940	8	أصول عقود مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى مخزون
202,731	88,152		
271,551	258,881	13	
1,243,747	1,078,741		مجموع أصول متداولة
			أصول غير متداولة
345,371	328,934	8	ذمم مدينة غير متداولة
429,692	418,173	9	استثمارات مسجلة بطريقة حقوق الملكية
217,319	194,923	10	عقارات ومصانع ومعدات أصول غير متداولة أخرى
16,779	16,392		
1,009,161	958,422		مجموع أصول غير متداولة
2,252,908	2,037,163		مجموع الأصول
			الالتزامات وحقوق الملكية
			التزامات متداولة
1,142,730	1,116,029	11	قروض قصيرة الأجل ذمم دائنة
325,047	261,070		
87,296	83,423		مصاريف مستحقة والتزامات أخرى
81,901	76,184	12	التزامات عقود الجزء المتداول من التزامات الإيجار طويلة الأجل
1,039	130		مخصص الزكاة وضريبة الدخل
188,195	207,652		مجموع التزامات متداولة
1,826,208	1,744,488		التزامات غير متداولة
66,558	65,600		التزامات منافع نهاية الخدمة للموظفين
8,896	5,331		مخصص ضمان
175,145	205,180		مخصص العقود غير المجدية
7,343	6,946		الجزء الغير متداول من التزامات الإيجار طويلة الأجل
-	2,282		التزامات أخرى طويلة الأجل
257,942	285,339		مجموع التزامات غير متداولة
2,084,150	2,029,827		مجموع الالتزامات
			حقوق الملكية
320,000	320,000	15	رأس المال
132,176	-	16	احتياطي نظامي
(205,499)	(221,146)		خسائر متراكمة
(7,146)	(2,282)		برنامج واحتياطي تملك الموظفين للأسهم
(90,952)	(109,422)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
148,579	(12,850)		مجموع حقوق المساهمين العائدة لمساهمي الشركة
20,179	20,186		الحصص غير المسيطرة
168,758	7,336		مجموع حقوق الملكية
2,252,908	2,037,163		مجموع الالتزامات وحقوق الملكية

أ. فراس غصائب الحربي
الرئيس المالي للمجموعة

د. خليل عبدالفتاح كردي
الرئيس التنفيذي

د. محمد سعود البدر
عن مجلس إدارة الشركة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة

شركة أميانتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة الموحدة الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2021
(بالآلاف الريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ايضاح
2020	2021	2020	2021	
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	
361,197	321,768	115,969	96,110	12
(388,259)	(398,553)	(122,205)	(129,738)	
(27,062)	(76,785)	(6,236)	(33,628)	
(77,941)	(16,002)	(12,967)	(14,629)	
(65,925)	(74,355)	(20,730)	(21,158)	
(170,928)	(167,142)	(39,933)	(69,415)	
(26,556)	37,793	(4,266)	(780)	
21,634	10,578	8,119	2,941	9
(55,727)	1,652	(14,075)	(8,734)	
(231,577)	(117,119)	(50,155)	(75,988)	
(17,024)	(30,103)	(5,000)	(10,000)	
(281)	(565)	(93)	(75)	
(248,882)	(147,787)	(55,248)	(86,063)	
804	(28)	(65)	(1)	2.1.1
(248,078)	(147,815)	(55,313)	(86,064)	
(244,088)	(147,797)	(55,498)	(87,347)	
(3,990)	(18)	185	1,283	
(248,078)	(147,815)	(55,313)	(86,064)	
(7.67)	(4.64)	(1.74)	(2.74)	
(7.67)	(4.64)	(1.74)	(2.74)	
(7.82)	(4.64)	(1.74)	(2.70)	
(7.82)	(4.64)	(1.74)	(2.70)	
31,829	31,829	31,829	31,829	
31,829	31,829	31,829	31,829	

أ. فراس غصاب الخريبي
الرئيس المالي للمجموعة

د. خليل عبدالفتاح كردي
الرئيس التنفيذي

د. محمد سعود البدر
عن مجلس إدارة الشركة

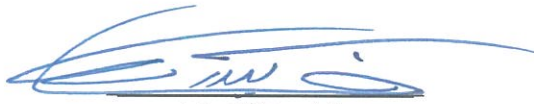
إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة

شركة أميانتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الموحدة الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهين في 30 سبتمبر 2021
(بالآلاف الريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

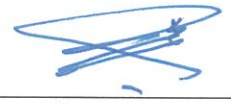
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	
(248,078)	(147,815)	(55,313)	(86,064)	خسارة الفترة
				الدخل (الخسارة) الشامل الآخر
				الدخل الشامل الآخر الذي سيعاد تصنيفه إلى قائمة الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:
41,908	(18,445)	21,029	(7,735)	فروقات تحويل عملات ناتجة عن ترجمة عمليات اجنبية تغير في القيمة العادلة لمبادلة أسعار الفائدة
30	-	-	-	
41,938	(18,445)	21,029	(7,735)	
				الدخل الشامل الآخر الذي لن يعاد تصنيفه إلى قائمة الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:
-	(26)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى لاستثمارات مسجلة بطريقة حقوق الملكية
-	(26)	-	-	
41,938	(18,471)	21,029	(7,735)	الدخل (الخسارة) الشامل الآخر
(206,140)	(166,286)	(34,284)	(93,799)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
				العائد لـ:
(204,287)	(166,293)	(35,463)	(95,034)	المساهمين في الشركة
(1,853)	7	1,179	1,235	الحصص غير المسيطرة
(206,140)	(166,286)	(34,284)	(93,799)	



أ. فراس غصاب الحربي
الرئيس المالي للمجموعة



د. خليل عبدالفتاح كردي
الرئيس التنفيذي



د. محمد سعود البدر
عن مجلس إدارة الشركة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة

2. التغييرات في كيان التقرير (تتمة):

إيضاح (1.1.2): فيما يلي نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر:

شركة اسال		
2020	2021	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
-	-	الإيرادات
711	(28)	المصاريف
711	(28)	الخسارة قبل الزكاة
-	-	الزكاة
711	(28)	خسارة السنة من الأعمال الغير مستمرة
0.02	-	خسارة السهم من الاعمال الغير المستمرة:
0.02	-	الأساسي (بالريال السعودي)
		المخفض (بالريال السعودي)

ان النتائج المعلنة للأعمال الغير مستمرة لشركة ساكوب كما في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 تحتوي على خسارة بقيمة 93 ألف ريال سعودي.

إيضاح (1.2): الأعمال الغير مستمرة:
إيضاح (2.1.2): فيما يلي الفئات الرئيسية للأصول والالتزامات للشركات التابعة:

شركة اسال		
كما في 31 ديسمبر 2020	كما في 30 سبتمبر 2021	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
297	-	الأصول
23,831	24,026	النقد وأرصدة البنوك
2	-	مدينون تجاريون (ذمم مدينة من شركة ساك لصالح
24,130	24,026	شركة اسال بقيمة 24.0 مليون ريال سعودي (2020: 23.8 مليون ريال سعودي)
		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
1,081	1	الالتزامات
7,372	8,998	ذمم دائنة
8,453	8,998	مصاريف مستحقة والتزامات أخرى
		مخصص الزكاة وضريبة الدخل
15,677	15,027	القيمة الدفترية لصافي الأصول المرتبطة مباشرة بالأعمال الغير مستمرة

إيضاح (3.1.2): فيما يلي صافي التدفقات النقدية التي تكبدتها الشركات التابعة في الربع المنتهي في 30 سبتمبر 2021:

شركة اسال		
كما في 31 ديسمبر 2020	كما في 30 سبتمبر 2021	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
(6)	(297)	التشغيلية
-	-	الاستثمارية
-	-	التمويلية
(6)	(297)	صافي النقد

شركة أميانتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة حقوق المساهمين الموحدة الأولية الموجزة
للفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(بالآلاف الريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	المجموع	عملات أجنبية احتياطي ترجمة	تغير في القيمة العادلة لمبادلة أسعار الفائدة	برامج و احتياطي تمكك الموظفين للأسهم	خسائر مراكمة	احتياطي نظامي	رأس المال
168,758	20,179	148,579	(90,952)	-	(7,146)	(205,499)	132,176	320,000
(147,815)	(18)	(147,797)	-	-	-	(147,797)	-	-
(18,471)	25	(18,496)	(18,470)	-	-	(26)	-	-
(166,286)	7	(166,293)	(18,470)	-	-	(147,823)	-	-
4,864	-	4,864	-	-	4,864	-	-	-
-	-	-	-	-	-	132,176	(132,176)	-
7,336	20,186	(12,850)	(109,422)	-	(2,282)	(221,146)	-	320,000
362,207	24,939	337,268	(146,483)	(30)	(31,914)	(18,294)	189,472	344,517
(248,078)	(3,990)	(244,088)	-	-	-	(244,088)	-	-
30	-	30	-	30	-	-	-	-
41,908	2,137	39,771	39,771	-	-	-	-	-
(206,140)	(1,853)	(204,287)	39,771	30	-	(244,088)	-	-
-	-	-	-	-	-	57,296	(57,296)	-
156,067	23,086	132,981	(106,712)	-	(31,914)	(205,086)	132,176	344,517

أ. فراس غصان الحربي
الرئيس المالي للمجموعة


د. خليل عبدالفتاح كردي
الرئيس التنفيذي


د. محمد سعود البدر
عن مجلس إدارة الشركة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية

شركة أمياتنت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(بالآلاف الريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	
		الأنشطة التشغيلية
(248,078)	(147,815)	صافي الخسارة للفترة
		تعديلات لبند غير نقدية:
26,385	23,244	استهلاك وإطفاء وهبوط في القيمة
(21,634)	(10,578)	الحصة في نتائج استثمارات مسجلة بطريقة حقوق الملكية
17,305	30,668	الزكاة وضريبة الدخل المحملة، بالصافي
1,426	(958)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي
1,194	717	مخصص ضمان، بالصافي
(7,500)	(12,412)	أرباح بيع استثمارات
23,190	-	تعديلات ترجمة العملات
966	742	خسارة تخلص من أصول
-	40,289	مخصص العقود غير المجدية
	(20,100)	أرباح إعادة جدلة القروض
55,727	1,652	مصاريف مالية
(151,019)	(94,551)	
		تغيرات في رأس المال العامل:
151,224	79,326	ذمم مدينة (متداولة وغير متداولة) وأصول عقود
(246)	113,486	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
59,571	12,558	مخزون
(25,002)	(62,429)	ذمم دائنة
7,043	(6,107)	مصاريف مستحقة والتزامات أخرى
41,571	42,283	
-	(11,211)	زكاة وضريبة دخل أجنبية مدفوعة
(55,727)	(1,652)	مصاريف مالية مدفوعة
(14,156)	29,420	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
7,500	12,412	شراء حصص غير مسيطرة في شركة تابعة
7,665	9,238	توزيعات أرباح مستلمة من شركات مسجلة بطريقة حقوق الملكية
(2,052)	(1,671)	شراء عقارات ومصانع ومعدات
-	8	صافي التغير في أصول غير متداولة أخرى
13,113	19,987	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
9,026	(6,439)	التغير في قروض قصيرة الأجل
(28,156)	-	التغير في قروض طويلة الأجل
285	(1,306)	صافي التغير في التزامات الإيجار
(76)	2,927	صافي التغير في التزامات غير متداولة أخرى
(18,921)	(4,818)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(19,964)	44,589	صافي التغير في النقد وما في حكمه
89,819	53,255	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
1,245	(716)	أثر التغير في العملات الأجنبية على النقد وما في حكمه
71,100	97,128	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة


أ. فراس غصاب الحربي
الرئيس المالي للمجموعة


د. خليل عبدالفتاح كردي
الرئيس التنفيذي


د. محمد سعود البدر
عن مجلس إدارة الشركة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة.

1. التأسيس وطبيعة النشاط:

تتألف شركة أميانتيت العربية السعودية ("الشركة" أو "أميانتيت") وشركاتها التابعة (المشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") من الشركة وشركات مختلفة تابعة لها في المملكة والدول الأجنبية. تقوم المجموعة بتصنيع وبيع أنواع مختلفة من الأنابيب والمنتجات المتعلقة بها ومنح التراخيص للتقنيات المتعلقة بها وتقديم خدمات إدارة المياه والتي تشمل الاستشارات والأعمال الهندسية والتشغيلية المتعلقة بها.

إن الشركة هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية وتعمل بموجب سجل تجاري رقم 2050002103 صادر في الدمام بتاريخ 17 ربيع الأول 1388هـ (13 يونيو 1968م). إن عنوان الشركة المسجل هو ص. ب 589، المنطقة الصناعية الأولى، الدمام 31421، المملكة العربية السعودية. ويتم تداول أسهم الشركة في سوق الأسهم السعودية ("تداول").

فيما يلي اهم الشركات العاملة التابعة والمشاريع المشتركة الرئيسية للمجموعة:

نسبة الملكية كما في		النشاط الرئيسي	الشركات التابعة التي تأسست في المملكة العربية السعودية
31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021		
%	%		
100	100	أ	مصنع شركة أميانتيت لصناعة الفيبر غلاس المحدودة (أفيل)
100	100	أ	مصنع الشركة العربية السعودية لصناعة أنابيب حديد الدكتايل المحدودة (ساديب)
100	100	ب	الشركة العالمية لإدارة وتشغيل البنية التحتية المحدودة (أميوتر)
100	100	ج	شركة هندسة البنية التحتية للمقاولات المحدودة (إيسيك)
100	100	أ	مصنع شركة أميانتيت لصناعة المطاط المحدودة (أريل)
60	60	أ	شركة بوندسترا اند المحدودة (بي أس ال)
99.93	99.93	أ	شركة أميكون السعودية المحدودة
			الاعمال الغير مستمرة (إيضاح 1.2)
100	100	أ	شركة اميرون العربية السعودية المحدودة (أسال)
			مشروع مشترك تأسس في المملكة العربية السعودية
50	50	ب، ج، د	شركة إنترناشيونال واتر دستريوشن (توزيع)
			الشركات التابعة التي تأسست خارج المملكة العربية السعودية
100	100	ج	بي دبليو تي واسر اند ابواسر تكتنيك جي ام بي أتش (بي دبليو تي)، ألمانيا
51	51	أ	أميتك استانا إل. إل. سي، كازاخستان
			مشروع مشترك تأسس خارج المملكة العربية السعودية
50	50	أ	أميلو هولدنغ جي ام بي أتش ("أميلو")

أ- تصنيع الأنابيب

ب- إدارة المياه

ج- المقاولات

د- تجهيزات كهربائية وميكانيكية

إن بلد التأسيس للشركات التابعة والمشاريع المشتركة هو نفسه البلد الذي تمارس به نشاطها الرئيسي.

2. التغييرات في كيان التقرير:

إيضاح (1.2): الأعمال الغير مستمرة:

في 20 فبراير 2019 (الموافق في 15 جمادى الثاني 1440هـ)، قررت الإدارة وقف أعمال شركة أسال وتحويل أصولها والتزاماتها وأعمالها إلى شركة ساك بالقيمة الدفترية، من تاريخ الحصول على موافقة الهيئة التنظيمية. والإجراءات القانونية جارية في هذا الصدد. العمليات الغير مستمرة تحتوي على الكيانات التالية:

وفي 30 سبتمبر 2021، تم اعتبار أعمال هذه الشركة التابعة على أنها أعمال غير مستمرة. وتمثل الأعمال الغير مستمرة جزءاً من قطاع التشغيل السعودي للمجموعة (ضمن القطاع الجغرافي) حتى 30 سبتمبر 2021.

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، الشركة العربية السعودية لمنتجات الاسمنت المحدودة (ساكوب)، شركة تابعة بنسبة 100% في المملكة العربية السعودية تمت تصفيتها بشكل رسمي

3. أسس ومعايير الإعداد والتغييرات في السياسات المحاسبية للمجموعة:

1-3 أسس ومعايير الإعداد:
تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وينبغي أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2020.

لا تشمل القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية؛ ومع ذلك، فقد تم تضمين السياسات المحاسبية والملاحظات التوضيحية المختارة لشرح الأحداث والتعاملات التي تعتبر جوهرية، لفهم التغييرات في المركز المالي للمجموعة وأدائها منذ 30 سبتمبر 2021.

2-3 ملخص لأهم السياسات المحاسبية:
تتوافق السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

لا تشمل القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية وينبغي أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2020. تم استخلاص قائمة المركز المالي الموحد الأولي الموجز للفترة المقارنة مع القوائم المالية الموحدة السنوية كما في 31 ديسمبر 2020. وقد تم اعتماد بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة الأولية الموجزة، وقائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية الموجزة، وقائمة التغير في حقوق الملكية الموحدة الأولية الموجزة، المقارن من القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة للمجموعة الغير مدققة عن الفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020.

3-3 المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة، التعديلات على المعايير والتفسيرات
تم نشر بعض المعايير المحاسبية الجديدة، والتعديلات على المعايير والتفسيرات من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية والتي ليست إلزامية لفترات التقرير في 30 يونيو 2021 ولم يتم تطبيقها بعد من قبل المجموعة. من غير المتوقع أن يكون لهذه المعايير أثر جوهري على المجموعة في فترات التقارير الحالية أو المستقبلية وعلى المعاملات المستقبلية المتوقعة.

1-3-3 المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة والمطبقة من قبل المجموعة
قامت المجموعة بتطبيق التعديلات التالية لأول مرة لفترات التقرير التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2021:
التعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (16) "عقود الإيجار"، كوفيد - 19 - امتيازات الإيجار ذات الصلة
يوفر التعديل للمستأجرين خيار المحاسبة عن امتيازات الإيجار بنفس الطريقة التي كانوا سيطبقونها كما لو لم تكن تعديلات إيجار. في كثير من الحالات، سوف يؤدي ذلك إلى المحاسبة عن الامتيازات كدفعة إيجار متغيرة. تنطبق الوسيلة العملية فقط على امتيازات الإيجار التي تحدث كنتيجة مباشرة لوباء كوفيد - 19 فقط إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية:
أ- يؤدي التغيير في مدفوعات عقد الإيجار إلى تعديل المقابل المادي لعقد الإيجار والذي يكون إلى حد كبير نفس أو أقل من المقابل المادي لعقد الإيجار والذي يسبق التغيير مباشرة،
ب- لا يوجد تغيير جوهري على شروط وأحكام عقد الإيجار الأخرى.
وكان من المزمع تطبيق التعديل حتى 30 يونيو 2021، ولكن مع استمرار تأثير وباء كوفيد - 19، مدد المجلس الدولي للمحاسبين فترة تطبيق النفع العملي حتى 30 يونيو 2022. غير أن المجموعة لم تعلق امتيازات ذات صلة من الفئة 19، ولكنها تعتمد تطبيق الملاءمة العملية إذا أصبحت قابلة للتطبيق في غضون الفترة المسموح بها من تقديم الطلب.

المعايير الجديدة التالية لا تنطبق على المجموعة
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (9) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (39) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (7) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (4) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (16) - إحلل معدل الفائدة المرجعي (سعر الفائدة بين البنوك) - (المرحلة الثانية)
توفر المرحلة الأولى من هذه التعديلات بعض الإعفاءات فيما يتعلق بإحلال معدل الفائدة المرجعي. تتعلق هذه الإعفاءات بمحاسبة التحوط ويكون تأثيرها بأنه لا يجب أن يؤدي عموماً لإحلال سعر الفائدة بين البنوك إلى إنهاء محاسبة التحوط. ومع ذلك، يجب الإستمرار في تسجيل أي عدم فعالية للتحوط في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى.

تتطلب تعديلات المرحلة الثانية من المنشأة بأن:
• المحاسبة عن التغير في أساس تحديد التدفقات النقدية التعاقدية نتيجة لإحلال سعر الفائدة بين البنوك عن طريق تحديث معدل الفائدة الفعلي وبدون إقباط مكاسب أو خسائر فورية و
• تتوقف مستقبلاً عن تطبيق إعفاءات المرحلة الأولى على مكون المخاطر غير المحدد تعاقدية أ في وقت مبكر وذلك عندما يتم إجراء التغييرات على مكون المخاطر غير المحدد تعاقدية أ عند عدم استمرار علاقة التحوط.

4. مبدأ الاستمرارية:

تم تحضير القوائم المالية الموجزة الأولية الموحدة بناءً على مبدأ الاستمرارية، والتي تفترض بأن المجموعة قادرة على الوفاء بشروط السداد الإلزامي للتسهيلات الائتمانية كما هو مبين في إيضاح 11 والداننون التجاريون.

كما في 30 سبتمبر 2021 المجموعة لديها خسائر متراكمة بقيمة 221.1 مليون ريال سعودي (كما في 31 ديسمبر 2020: 205.5 مليون ريال سعودي) والتي تجاوزت أكثر من 50% من رأس مال الشركة، نتيجة لهذا الحدث، تتطلب المادة 150 (2) من قانون الشركات من مجلس الإدارة الدعوة لعقد جمعية عامة غير عادية من أجل مناقشة ما إذا كان يجب استمرار الشركة أو حلها خلال المدة المحددة المذكورة في المادة 150. ومع ذلك بناءً على الأمر الملكي رقم (15016) بتاريخ 16 ربيع الأول 1442 هـ (الموافق 2 نوفمبر 2020)، تم تعليق أحكام المادة 150 (2) حتى نهاية 1 شعبان 1443 هـ (الموافق 4 مارس 2022).

كما في 30 سبتمبر 2021 المطلوبات المتداولة للمجموعة تجاوزت الموجودات المتداولة بقيمة 665.7 مليون ريال سعودي (كما في 31 ديسمبر 2020: 582.5 مليون ريال سعودي). أيضًا، كما في ذلك التاريخ، كما أن المجموعة أخلت ببعض التعهدات المالية المنصوص عليها في اتفاقيات التسهيلات الائتمانية مع بنوك تجارية التي تخضع لمراجعة سنوية من قبل المقرضين. فإن قدرة المجموعة على الاستمرار وفقًا "لمبدأ الاستمرارية تعتمد إلى حد كبير على نجاح إدارة المجموعة في زيادة رأس مال الشركة وإعادة جدولة قروضها..

خلال عام 2020، قام مجلس إدارة الشركة بزيادة رأس المال بقيمة 120 مليون ريال من خلال إصدار أسهم حقوق الأولوية. كما استعانت الإدارة بمستشار طرف ثالث للعمل على خطة إعادة هيكلة القروض وتم توقيع شروط معينة مع البنوك التجارية وأعيدت هيكلة بعض القروض وسداده بالكامل مما أسفر عن تحقيق مكاسب بقيمة 20.10 مليون ريال خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 (2020: 12.5 مليون ريال) (إيضاح 11).

وتعتقد الإدارة بأنه لا يزال هناك عدم يقين بشأن قدرة المجموعة على تلبية احتياجاتها التمويلية وإعادة تمويل أو سداد تسهيلات الائتمانية عند استحقاقها. ومع ذلك، وكما هو موضح أعلاه، فإن الإدارة لديها توقعات معقولة بأن الفريق لديه الموارد الكافية للاستمرار في الوجود التشغيلي في المستقبل المنظور. وإذا لم تتمكن المجموعة الاستمرار لأي سبب من الأسباب، فقد يكون لذلك تأثير على قدرة المجموعة على تثبيت الأصول بقيمتها المعترف بها وإطفاء الالتزامات في سياق العمل العادي بالمبالغ المذكورة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

5. الأحكام والتقديرية والافتراضات المحاسبية الهامة:

يطلب إعداد القوائم المالية الموجزة الأولية الموحدة للشركة من الإدارة استخدام أحكام وتقديرية وافتراضات قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصاريف والأصول والالتزامات والافصاحات المرفقة وافصاحات الالتزامات المحتملة. يمكن أن ينتج من عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرية نتائج تتطلب تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للأصول أو الالتزامات والتي ستأثر في الفترات المستقبلية. يتم مراجعة التقديرية والافتراضات الهامة بصورة مستمرة. ويتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرية المحاسبية في السنة التي يتم فيها تعديل التقديرية إذا كان التعديل يؤثر على تلك السنة أو سنة المراجعة أو السنوات المقبلة. أن مجالات عدم التأكد في التقديرية الجوهرية والتعديلات الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية والتي يكون لها تأثير جوهري على المبالغ المعترف بها في القوائم المالية الموجزة الأولية الموحدة هي كما يلي:

- عدم وضوح الأوضاع الذكوية والضريبية
- خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية، أصول عقود، والذمم المدينة الغير متداولة.
- هبوط قيمة استثمارات المسجلة بطريقة حقوق الملكية
- تدني قيم عقارات ومصنع ومعدات
- العمر الاقتصادي المقدر للعقارات والمصانع والمعدات
- استخدام النسبة المنوية للإنجاز والتكلفة المقدرة لإتمام العقد،
- الافتراضات طويلة الأجل لالتزام منافع الموظفين
- حق استخدام الأصول والتزامات الإيجار،
- الاعتراف بالإيرادات - الأحكام المتعلقة بطبيعة وتوقيت الوفاء بالالتزام بما في ذلك شروط الدفع الهامة وسياسات الاعتراف بالإيرادات ذات الصلة. يؤدي ذلك إلى اتخاذ قرار بشأن ما إذا كان سيتم الاعتراف بالإيرادات للعمل مع الوقت أو في الوقت محدد.
- أثر COVID-19، عند تقييم أثر جائحة COVID-19، أصدرت المجموعة أحكامًا وتقديرية وافتراضات هامة بشأن المبالغ الدفترية للأصول والخصوم التي لا تظهر بسهولة من مصادر أخرى. وتستند التقديرية والافتراضات المرتبطة بها إلى خبرة إدارة الفريق بعد النظر في جميع العوامل ذات الصلة. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرية.

شركة أميانيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

6. معلومات قطاعية:

لأهداف إدارية، يتم تنظيم المجموعة في وحدات الأعمال على أساس منتجاتها وخدماتها ولديها تفريرين قطاعيين، كما يلي:

- تصنيع وبيع أنواع مختلفة من الأنابيب وتطوير وتركيب التكنولوجيا ذات الصلة؛ و
- إدارة المياه وما يتصل بها من استثمارات وهندسة وصيانة.

المعلومات المالية كما في 30 سبتمبر 2021 و 31 ديسمبر 2020، وفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 و 30 سبتمبر 2020، مختصرة حسب قطاع الأعمال كما يلي:

المجموع	بالآلاف الريالات السعودية	استعدادات	بالآلاف الريالات السعودية	إدارة المياه	بالآلاف الريالات السعودية	تصنيع الأنابيب والتكنولوجيا	بالآلاف الريالات السعودية
321,768	-	-	45,532	276,236	31,807	308,043	2,192
-	(31,852)	(31,852)	45	31,807	45,577	308,043	5,390
321,768	-	-	8,386	318,153	45,577	308,043	(22,549)
10,578	-	-	(3,738)	(695)	45,577	308,043	(30,107)
1,652	-	-	(561)	(58,048)	45,577	308,043	(89,767)
(23,244)	-	-	(153)	(153)	45,577	308,043	(1,518)
(30,668)	-	-	91,032	327,141	45,577	308,043	327,141
(147,815)	-	-	958,522	1,078,641	45,577	308,043	1,078,641
(1,671)	-	-	(1,023,807)	(1,006,020)	45,577	308,043	(1,006,020)
418,173	-	-	37,863	327,141	45,577	308,043	327,141
2,037,163	-	-	554	1,078,641	45,577	308,043	1,078,641
(2,029,827)	-	-	38,417	(1,006,020)	45,577	308,043	(1,006,020)
361,197	-	-	5,772	327,141	45,577	308,043	327,141
-	(16,405)	(16,405)	(2,464)	327,141	45,577	308,043	327,141
361,197	-	-	(853)	327,141	45,577	308,043	327,141
21,634	-	-	(252)	327,141	45,577	308,043	327,141
(55,727)	-	-	(30,844)	327,141	45,577	308,043	327,141
(26,385)	-	-	(141)	327,141	45,577	308,043	327,141
(17,305)	-	-	82,535	327,141	45,577	308,043	327,141
(248,078)	-	-	836,250	327,141	45,577	308,043	327,141
(2,052)	-	-	(968,052)	327,141	45,577	308,043	327,141
429,692	-	-	347,157	327,141	45,577	308,043	327,141
2,252,908	-	-	1,416,658	327,141	45,577	308,043	327,141
(2,084,150)	-	-	(1,116,098)	327,141	45,577	308,043	327,141

شركة أمياتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

6. معلومات قطاعية (تتمه):

تتم عمليات المجموعة في المملكة العربية السعودية وأوروبا ومناطق جغرافية أخرى. القوائم المالية المحددة كما في 30 سبتمبر 2021 و31 ديسمبر 2020 وفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 و2020، مختصرة حسب المنطقة الجغرافية كما يلي:

المجموع (بالآلاف الريالات السعودية)	استثمارات (بالآلاف الريالات السعودية)	بلدان أخرى (بالآلاف الريالات السعودية)	أوروبا (بالآلاف الريالات السعودية)	المملكة العربية السعودية (بالآلاف الريالات السعودية)
321,768	(31,852)	8,033	45,577	300,010
194,923	-	10,738	3,092	181,093
763,499	-	48,832	272,838	441,829
361,197	(16,405)	12,518	38,417	326,667
217,319	-	11,432	3,870	202,017
791,842	-	53,012	288,708	450,122

كما في 31 ديسمبر 2020
الإصول الغير متداولة:
- عقارات ومصانع ومعدات
- أصول غير متداولة أخرى

كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
إيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021:
الإيرادات من العقود مع العملاء
- عقارات ومصانع ومعدات
- أصول غير متداولة أخرى

شركة أمانتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

7. الأدوات المالية:

القيمة العادلة للأدوات المالية:
يبين الجدول التالي القيمة الدفترية والقيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية، بما في ذلك مستوياتها في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. لا يتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي لا تقاس بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية هي تقدير معقول للقيمة العادلة.

30 سبتمبر 2021					
المجموع	القيمة العادلة			المجموع	القيمة الدفترية
	درجة 3	درجة 2	درجة 1		
-	-	-	-	585,574	-
-	-	-	-	377,940	-
-	-	-	-	97,128	-
-	-	-	-	1,060,642	-
-	-	-	-	1,116,029	-
-	-	-	-	261,070	-
-	-	-	-	83,423	-
-	-	-	-	76,184	-
-	-	-	-	1,536,706	-
الأصول المالية					
مديون تجاريون (مداولة وغير مداولة)					
أصول عقود					
نقد وما في حكمه					
الالتزامات المالية					
تسهيلات بنكية وقروض قصيرة الأجل					
نعم دائنة					
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى					
التزامات عقود					
31 ديسمبر 2020					
المجموع	القيمة العادلة			المجموع	القيمة الدفترية
	درجة 3	درجة 2	درجة 1		
-	-	-	-	689,223	-
-	-	-	-	372,358	-
-	-	-	-	53,255	-
-	-	-	-	1,114,836	-
-	-	-	-	1,142,730	-
-	-	-	-	325,047	-
-	-	-	-	87,296	-
-	-	-	-	81,901	-
-	-	-	-	1,636,974	-
الأصول المالية					
مديون تجاريون (مداولة وغير مداولة)					
أصول عقود					
نقد وما في حكمه					
الالتزامات المالية					
تسهيلات بنكية وقروض قصيرة الأجل					
نعم دائنة					
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى					
التزامات عقود					

8. الذمم المدينة وأصول عقود:

1-8 مدينون تجاريون

31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
(بالآلاف الريالات السعودية)	(بالآلاف الريالات السعودية)	
482,615	382,969	ذمم مدينة تجارية - جهات أخرى
(140,412)	(127,172)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة - جهات أخرى
342,203	255,797	
11,717	12,014	ذمم مدينة تجارية - جهات ذات علاقة
(10,068)	(11,171)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة - جهات ذات علاقة
1,649	843	
343,852	256,640	

إن الذمم المدينة التجارية لا تخضع لأية فوائد وهي بشكل عام تسدد بين 30 إلى 90 يوم.

فيما يلي المعلومات عن التعرض لمخاطر الائتمان على الذمم المدينة التجارية من جهات أخرى باستخدام طريقة مصفوفة الحكم:

الاستحقاق بالايام						
المجموع	أكثر من 730 يوم	730-366 يوم	365-181 يوم	أقل من 180 يوم	لم تتجاوز موعد استحقاقها	
382,969	100,955	158,540	25,549	67,189	30,736	30 سبتمبر 2021:
(127,172)	(83,109)	(30,513)	(7,451)	(5,639)	(460)	اجمالي القيمة الدفترية
255,797	17,846	128,027	18,098	61,550	30,276	خسارة الائتمان المتوقعة
						صافي الذمم المدينة التجارية
482,615	86,025	180,612	40,258	126,689	49,031	31 ديسمبر 2020:
(140,412)	(72,434)	(43,220)	(11,724)	(11,260)	(1,774)	اجمالي القيمة الدفترية
342,203	13,591	137,392	28,534	115,429	47,257	خسارة الائتمان المتوقعة
						صافي الذمم المدينة التجارية

2-8 أصول عقود

31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
(بالآلاف الريالات السعودية)	(بالآلاف الريالات السعودية)	
384,718	389,071	أصول عقود (إيضاح رقم 12.2)
(12,360)	(11,131)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
372,358	377,940	

8. الذمم المدينة وأصول عقود (تتمة):

3-8 ذمم مدينة تجارية وغير متداولة

يتكون رصيد ذمم مدينة تجارية وغير متداولة مما يلي:

31 ديسمبر 2020 (بالآلاف الريالات السعودية)	30 سبتمبر 2021 (بالآلاف الريالات السعودية)
477,079	442,468
(186,814)	(180,082)
290,265	262,386
62,740	74,825
(7,634)	(8,277)
55,106	66,548
345,371	328,934

ذمم مدينة تجارية تحت التحصيل القانوني

ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

محتجزات مدينة

ناقصاً: خصم ضمان تنفيذ الاعمال

9. استثمارات مسجلة بطريقة حقوق الملكية:

31 ديسمبر 2020 (بالآلاف الريالات السعودية)	30 سبتمبر 2021 (بالآلاف الريالات السعودية)
279,499	264,556
82,549	90,908
362,048	355,464
52,450	48,295
15,194	14,414
67,644	62,709
429,692	418,173

حصص في المشاريع المشتركة:

شركة أميلو هولدنغ جي ام بي انتش ("أميلو")

شركة انترناشيونال واير دستريبيشن (توزيع)

مجموع الحصص في المشروع المشتركة

الاستثمار في شركات زميلة:

شركة أميانتيت قطر بايب ليمتد ("اي كيو اي بي")

شركات زميلة أخرى

مجموع الاستثمار في شركات زميلة

مجموع الاستثمارات المسجلة بطريقة حقوق الملكية

فيما يلي الحركة في حصص المشاريع المشتركة هي كالتالي:

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (بالآلاف الريالات السعودية)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 (بالآلاف الريالات السعودية)
339,416	362,048
10,263	6,189
7,615	-
(9,909)	-
(4,000)	-
19,393	(12,747)
(730)	(26)
362,048	355,464

حصص في المشاريع المشتركة:

الرصيد في بداية الفترة / السنة

نتائج الحصة

إضافات

هبوط في القيمة

توزيعات الأرباح

تسوية ترجمة العملات الأجنبية

الحصة في قائمة الدخل الشامل الاخر

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

9. استثمارات مسجلة بطريقة حقوق الملكية (تتمة):

فيما يلي حركة الاستثمار في شركات زميلة وهي كالتالي:

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (بالآلاف الريالات السعودية)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 (بالآلاف الريالات السعودية)	
68,029	67,644	الاستثمار في شركات زميلة:
(7,401)	-	الرصيد في بداية الفترة / السنة
14,545	4,389	الإيرادات
(7,665)	(9,238)	نتائج الحصة
138	(86)	توزيعات الأرباح
(2)	-	تسوية ترجمة العملات الأجنبية
		الحصة في قائمة الدخل الشامل الآخر
67,644	62,709	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

خلال الربع المنتهي في 31 مارس 2021، باعت شركة (إيه إي أتش) المملوكة بنسبة 100% كامل ملكيتها في شركة أميتيك المغرب إلى شركة المشاريع المشتركة إلى المجموعة ("أميلو") وطرف ثالث. تم توزيع المبيعات بنسبة 65% لصالح شركة أميلو ونسبة 35% المتبقية ذهبت إلى الطرف ثالث بمبلغ 12.4 مليون ريال سعودي. ومنذ ذلك الحين، تم تسجيل هبوط بقيمة كامل الاستثمارات قبل اتمام عملية البيع في حسابات شركة (إيه إي أتش)، سجلت المجموعة 12.4 مليون ريال في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021.

شركة أيمانيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

10. عقارات ومصانع ومعدات:

الإغلاق	تسوية ترجمة العملة الأجنبية	تحويلات	المستبعد	إضافات	1 يناير
213,117	-	-	-	-	213,117
289,092	(54)	1,065	-	67	288,014
968,171	(489)	1,835	(22,997)	2,295	987,527
55,714	(873)	-	(1,945)	540	57,992
10,199	-	(1,121)	-	(1,231)	12,551
1,536,293	(1,416)	1,779	(24,942)	1,671	1,559,201
(163,921)	-	-	-	(2,119)	(161,802)
(244,635)	54	(883)	-	(5,465)	(238,341)
(878,910)	437	(2,296)	22,994	(13,267)	(886,778)
(49,298)	722	-	1,767	(1,432)	(50,355)
(4,606)	-	-	-	-	(4,606)
(1,341,370)	1,213	(3,179)	24,761	(22,283)	(1,341,882)
194,923	-	-	-	-	217,319
213,117	-	8,461	-	-	204,656
288,014	(472)	16,007	(1,007)	-	273,486
987,527	(833)	89,824	(65)	741	897,860
57,992	1,361	536	(52)	677	55,470
12,551	(2)	-	-	1,136	11,417
1,559,201	54	114,828	(1,124)	2,554	1,442,889
(161,802)	-	(8,461)	-	(2,252)	(151,089)
(238,341)	448	(16,007)	1,007	(7,380)	(216,409)
(886,778)	757	(89,824)	(1,131)	(18,816)	(777,764)
(50,355)	(1,088)	(536)	(44)	(2,530)	(46,157)
(4,606)	-	-	-	-	(4,606)
(1,341,882)	117	(114,828)	(168)	(30,978)	(1,196,025)
217,319	-	-	-	-	246,864

30 سبتمبر 2021
التكلفة:

أراضي
مباني وتحسينات أراضي
عقارات ومصانع ومعدات
أثاث وتركيبات ومعدات المكتبية
أعمال انشائية تحت التنفيذ

الإستهلاك المتراكم والهبوط في القيمة:

أراضي
مباني وتحسينات أراضي
عقارات ومصانع ومعدات
أثاث وتركيبات ومعدات المكتبية
أعمال انشائية تحت التنفيذ

31 ديسمبر 2020
التكلفة:

أراضي
مباني وتحسينات أراضي
عقارات ومصانع ومعدات
أثاث وتركيبات ومعدات المكتبية
أعمال انشائية تحت التنفيذ

الإستهلاك المتراكم والهبوط في القيمة:

أراضي
مباني وتحسينات أراضي
عقارات ومصانع ومعدات
أثاث وتركيبات ومعدات المكتبية
أعمال انشائية تحت التنفيذ

صافي القيمة الدفترية

11. القروض:

1-11 قروض قصيرة الأجل
تشمل القروض القصيرة الأجل على التالي:

31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021
(بالآلاف الريالات السعودية)	(بالآلاف الريالات السعودية)
883,207	1,106,607
259,523	9,422
1,142,730	1,116,029

قروض بنكية قصيرة الأجل
الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل

تمثل القروض قصيرة الأجل القروض التي تم الحصول عليها من بنوك تجارية مختلفة وتحمل اعباء تمويلية بالأسعار السائدة في السوق والتي تعتمد على سعر الفائدة بين البنوك السعودية زائد هامش ثابت. وتعتمد الإدارة تمديد معظم القروض القصيرة الأجل عند استحقاقها. إن القيم الدفترية للقروض قصيرة الأجل مقومة بالعملات التالية:

31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
(بالآلاف الريالات السعودية)	(بالآلاف الريالات السعودية)	
841,112	1,101,909	الريال السعودي
37,500	3,349	الدولار الأميركي
4,595	1,349	عملات أخرى
883,207	1,106,607	

تشمل القروض الطويلة الأجل على التالي:

31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
(بالآلاف الريالات السعودية)	(بالآلاف الريالات السعودية)	
259,523	9,422	قروض البنوك التجارية
(259,523)	(9,422)	الجزء المتداول المبين في اطار الالتزامات الغير متداولة
-	-	الجزء الغير متداول المبين في اطار الالتزامات الغير متداولة

قروض البنوك التجارية:

حصلت المجموعة على تسهيلات قروض من مختلف البنوك التجارية. وتحمل هذه القروض اعباء تمويلية بالأسعار السائدة في السوق والتي تعتمد على سعر الفائدة بين البنوك السعودية زائد هامش ثابت. يتم سداد إجمالي أجال استحقاق القروض الغير مسددة في 30 سبتمبر 2021، استنادا إلى جداول السداد الخاصة بكل منها، في تواريخ من 2021 إلى 2022.

خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، تقوم إدارة المجموعة بعملية تجديد قروضها وإعادة جدولة شروط تلك القروض واتخاذ بعض الإجراءات العلاجية مثل خطة إعادة هيكلة القروض. تم سداد بعض القروض من البنوك التجارية بالكامل مما أدى إلى تحقيق مكاسب بلغت 20.1 مليون ريال سعودي خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 (2020: 12.5 مليون ريال سعودي).

2-11 الإخلال في شروط عقد القرض

تتطلب شروط عقد بعض تسهيلات الاقتراض القصيرة والطويلة الأجل من المجموعة الحفاظ على مستوى معين من الشروط المالية، واشتراط المقرض أخذ موافقة مسبقة عند توزيع الأرباح فوق مبلغ معين، والحد من مبلغ الإنفاق الرأسمالي السنوي وبعض المتطلبات الأخرى. وقد أخلت المجموعة ببعض شروط العقد المالية المنصوص عليها في اتفاقات التسهيلات الائتمانية المبرمة مع المصارف التجارية. وفيما يلي الشروط المالية الرئيسية التي أخلت بها المجموعة:

الشروط	المتطلبات
مجموع الالتزامات الى صافي القيمة الملموسة	250% - 200%
النسبة المتداولة	125% - 100%
الحد الأدنى من حقوق المساهمين	950 مليون ريال سعودي – 1,312.5 مليون ريال سعودي

ونتيجة الخلل المذكور أعلاه، يحق للمقرضين الطلب بتعجيل سداد الأقساط المقبلة. وبناء على ذلك، فقد تم ادراج كامل رصيد القروض الطويلة الأجل تحت بند الالتزامات المتداولة في قائمة المركز المالي الموحدة.

12. الإيرادات من العقود مع العملاء (تتمة):

(ج) - فيما يلي الحركة في أصول العقود والتزامات العقود:

30 سبتمبر 2021		
التزامات عقود	أصول عقود	
(بالآلاف الريالات السعودية)	(بالآلاف الريالات السعودية)	
81,901	384,719	الرصيد الافتتاحي
(14,331)	56,753	الإيرادات المعترف بها خلال السنة
11,547	(33,209)	الفوترة خلال السنة
(2,933)	(19,192)	تسوية ترجمة العملات
76,184	389,071	
-	(11,131)	ناقصاً: مخصص اضمحلال القيمة (إيضاح 8.2)
76,184	377,940	الرصيد الختامي

12-3 التزام الأداء

(أ) - مبيع البضاعة:

يتم الوفاء بالتزام الأداء عند تسليم البضاعة ويتم الدفع بشكل عام مقدماً أو في غضون 90 يوماً من التسليم.

(ب) - عقود البناء:

يتم الاعتراف بالإيراد مع مرور الوقت استناداً إلى طريقة التكلفة إلى التكلفة. يتم الاعتراف بالتكاليف ذات الصلة في الربح أو الخسارة عند تكديدها. وتشمل شروط الدفع السلف طويلة الأجل، ومدفوعات مرحلية، ودفع مبالغ مبقاة بعد سنة أو سنتين من إنجاز المشروع. تعتمد مدة كل مشروع على حجم وتعقيد تصاميم العملاء وتمتد عادة لأكثر من عام واحد.

13. المخزون:

31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
(بالآلاف الريالات السعودية)	(بالآلاف الريالات السعودية)	
60,291	53,485	مواد خام
6,045	8,035	أعمال قيد التجهيز
46,355	47,381	لوازم غير محتفظ بها للبيع
158,860	149,980	بضاعة جاهزة
271,551	258,881	

14. الالتزامات المحتملة:

14.1 كانت المجموعة مسؤولة بشكل مشروط عن خطابات الضمان البنكية الصادرة في سياق العمل العادي بقيمة 62.7 مليون ريال سعودي في 30 سبتمبر 2021، كما تتحمل الشركة، مجتمعة مع مساهمين آخرين في الشركات المرتبطة بها، مسؤولية طارئة عن ضمانات الشركات بقيمة 541.3 مليون ريال سعودي في 30 سبتمبر 2021 فيما يتعلق بتسهيلات الاقتراض للشركات المرتبطة ذات الصلة.

14.2 بلغت النفقات الرأسمالية التي تعاقدها المجموعة ولكنها لم تتكديدها حتى 30 سبتمبر 2021 ما يقرب من 0.8 مليون ريال سعودي.

14.3 تمتلك المجموعة قطعة أرض صناعية في جدة تم الاستحواذ عليها في عام 2009 من خلال الاستحواذ، من طرف ذات صلة، على شركة تابعة تمتلك هذه الأرض. ويجري الطعن في ملكية هذا الطرد في النظام القضائي السعودي. وتعتقد إدارة المجموعة أن نتيجة عملية التقاضي لن تؤدي إلى أي التزامات.

15. رأس المال:

يتألف رأس مال الشركة المصرح به من 32 مليون سهم عادي بقيمة 10 ريالات للسهم الواحد. تم إصدار جميع الأسهم ودفعها بالكامل. (31 ديسمبر 2020: تم الإعلان عن 32 مليون سهم عادي بسعر 10 ريالات للسهم).

16. الأحداث الهامة التي وقعت خلال الفترة:

بعد مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، والتي تم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة في 25 مارس 2021، بلغ إجمالي الخسائر المتراكمة حوالي 205.5 مليون ريال، وهو ما يمثل 64% من رأس المال. ووفقاً للمادة 130 من قانون الشركات التي تسمح باستخدام الاحتياطي القانوني لتعويض الخسائر المتراكمة، ووفقاً للصلاحيات الممنوحة لمجلس الإدارة بموجب اللوائح الداخلية للشركة، قررت شركة أميانتيت السعودية من خلال قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ 27 مارس 2021 الاستفادة الكاملة من رصيد الاحتياطي القانوني المتبقي البالغ 132,175,687 ريال سعودي، لتعديل الخسائر المتراكمة للشركة جزئياً وتخفيض الرصيد إلى 221.1 مليون ريال سعودي ويمثل 69.11% من رأس المال كما في 30 سبتمبر 2021.

17. تحديات كوفيد-19

استجابة لانتشار كوفيد-19 في دول مجلس التعاون الخليجي والأقاليم الأخرى التي تعمل فيها المجموعة والاضطرابات الناتجة عن الأنشطة الاجتماعية والاقتصادية في تلك الأسواق على مدار الثمانية عشر شهراً الماضية، تواصل الإدارة تقييم آثارها بشكل استباقي على عملياتها. لا تزال التدابير الوقائية التي اتخذتها المجموعة في أوائل عام 2020 سارية المفعول بما في ذلك فرق وعمليات إدارة الأزمات المستمرة، لضمان صحة وسلامة موظفيها وعملائها والمستهلكين والمجتمع الأوسع بالإضافة إلى ضمان استمرارية توريد منتجاتها في جميع أسواقها. تواصل مرافق التصنيع مراقبة الوصول المقيد؛ ومع ذلك، فإن الإدارة حالياً في طور صياغة اتفاقيات للترتيب للوصول إلى الأفراد الملقحين بالكامل في هذه المواقع.

بناءً على هذه العوامل، تعتقد الإدارة أن جائحة كوفيد-19 لم يكن له أي تأثير مادي على النتائج المالية للشركة المبلغ عنها للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021. وتواصل المجموعة مراقبة حالة كوفيد-19 عن كثب على الرغم من أن الإدارة في هذا الوقت ليست على علم من أي عوامل من المتوقع أن تغير تأثير الوباء على عمليات المجموعة خلال عام 2021 أو بعد ذلك.

18. الأحداث اللاحقة:

في رأي الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة جوهرية منذ نهاية الفترة تتطلب الإفصاح أو التعديل في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة باستثناء ما يلي: لاحقاً لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021، فإن إدارة المجموعة بصدد إعادة جدولة شروط بعض القروض من بعض البنوك التجارية واتخاذ إجراءات علاجية معينة، على سبيل المثال. خطة إعادة هيكلة القرض.

19. اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة في 29 ربيع الأول 1443 هـ الموافق 4 نوفمبر 2021.