



شركة أميانتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة وتقرير الفحص المحدود
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2019

شركة أميانتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة وتقرير الفحص المحدود
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2019

صفحة

1	تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
2	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة الموحدة
3	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة الموحدة
4	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة
5	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة
6	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة
26 - 7	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

بيكر تيلي م ك م وشركاه

محاسبون قانونيون
ص.ب ٤٦٧، ٣٠٠ الرياض ١١٣٧٢
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٨٣٥ ١٦٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٨٣٥ ١٦٠١

تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة المرفقة لشركة أميانتيت العربية السعودية ("الشركة") وشركاتها التابعة (المشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، والقوائم الأولية الموجزة الموحدة للربح والخسارة والدخل الشامل لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم الأولية الموجزة الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) التقرير المالي الأولي المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

باستثناء ما هو موضح في الفقرة التالية، فقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص (٢٤١٠) فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمشأة المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقر بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

أساس الاستنتاج المتحفظ

بلغ رصيد الذمم المدينة التجارية المتداولة والذمم المدينة التجارية غير المتداولة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٤٣٤.٦ ريال سعودي و٣٧٠.٥ ريال سعودي، على التوالي. تقوم المجموعة بالمحاسبة عن هذه الأرصدة باستخدام طريقة التكلفة المستفدة ويتم تقدير خسارة الهبوط فيها باستخدام المنهج المبسط. يعتمد تقدير خسارة الهبوط على الظروف المالية لعملاء الشركة، والذين يتكون غالبيتهم من شركات مقاولات، ويعتمد أيضاً على نتائج القضايا المنظورة أمام المحاكم ونتائج قرارات التنفيذ للأحكام الصادرة. وعلى الرغم من أن إدارة المجموعة تعتقد بأن مخصص الهبوط في هذه الأرصدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ يمثل أفضل تقدير لديها في ضوء المعلومات المتوفرة، إلا أن إدارة المجموعة لا يمكنها، لظروف خارجة عن إرادتها، الحصول على معلومات موثوقة عن الأحوال المالية لعملائها أو التنبؤ بشكل موثوق بنتائج القضايا المنظورة أمام المحاكم ونتائج قرارات التنفيذ للأحكام الصادرة. ولو استطعنا إكمال فحصنا والحصول على هذه المعلومات، ربما كانت ستتمو إلى علمنا أمور تشير إلى أن ثمة تعديلات كان من الضروري إجراؤها على أرصدة الذمم المدينة التجارية المتداولة والذمم المدينة التجارية غير المتداولة.

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى فحصنا، وباستثناء التعديلات التي ربما كانت ستتمو إلى علمنا لولا الأمر الموضح في قسم أساس الاستنتاج المتحفظ أعلاه، فلم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

حالة عدم التأكد الهامة المتعلقة بمفهوم الاستمرارية

نلفت الانتباه إلى الايضاح ٤ حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة، والذي يشير إلى أن المجموعة أخلت في بعض التعهدات المالية المنصوص عليها في اتفاقيات التسهيلات الائتمانية وأن الالتزامات المتداولة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ تزيد عن الأصول المتداولة بمبلغ ٤٤٢.٧ ريال سعودي. كما هو مذكور في الايضاح ٤، تعتمد قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة إلى حد كبير على نجاح إدارة المجموعة في زيادة رأس مال الشركة وإعادة جدولة ديونها أمام البنوك. لم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذا الأمر.

بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون



عياد عبيان السريحي
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٠٥)

الخبر في ١٣ ربيع الأول ١٤٤١ هـ
الموافق ١٠ نوفمبر ٢٠١٩ م

شركة أميانتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة الموحدة
للفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2019

لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ايضاح
2018	2019	2018	2019	
(بآلاف الريالات السعودية) (غير مراجعة)	(بآلاف الريالات السعودية) (غير مراجعة)	(بآلاف الريالات السعودية) (غير مراجعة)	(بآلاف الريالات السعودية) (غير مراجعة)	
669,065	582,961	269,684	186,346	13
(558,413)	(752,820)	(210,012)	(166,829)	
110,652	(169,859)	59,672	19,517	
(90,617)	(83,609)	(34,909)	(20,970)	
20,035	(253,468)	24,763	(1,453)	
(4,181)	12,291	(2,668)	15,148	
(11,249)	21,012	7,416	9,929	9
(62,932)	(74,707)	(18,687)	(22,733)	
(58,327)	(294,872)	10,824	891	
(17,908)	(16,250)	(5,354)	(4,750)	
(821)	(189)	(283)	(492)	
(77,056)	(311,311)	5,187	(4,351)	
(14,680)	2,880	(4,479)	(717)	2-2
(91,736)	(308,431)	708	(5,068)	
(91,823)	(301,087)	1,423	(4,971)	
87	(7,344)	(715)	(97)	
(91,736)	(308,431)	708	(5,068)	
(2.71)	(8.89)	0.04	(0.15)	
(2.71)	(8.89)	0.04	(0.15)	
(2.27)	(9.19)	0.15	(0.13)	
(2.27)	(9.19)	0.15	(0.13)	
33,875	33,875	33,875	33,875	
33,875	33,875	33,875	33,875	

د. سليمان عبد العزيز الشرجي
الرئيس التنفيذي

د. خليل عبد الفتاح كردي
عن مجلس ادارة الشركة

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

شركة أمياتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2019

لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
(بآلاف الريالات السعودية) (غير مراجعة)		(بآلاف الريالات السعودية) (غير مراجعة)		
(91,736)	(308,431)	708	(5,068)	ربح الفترة (خسارة)
الدخل الشامل الآخر				
الدخل الشامل الآخر الذي سيعاد تصنيفه إلى قائمة الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:				
(20,244)	(19,787)	(441)	(22,309)	فروقات تحويل عملات ناتجة عن ترجمة عمليات اجنبية
1,324	114	734	35	تغير في القيمة المعادلة لمبادلة أسعار الفائدة (الخسارة) الدخل الشامل الآخر
(18,920)	(19,673)	293	(22,274)	مجموع (الخسارة) الربح الشامل للفترة
(110,656)	(328,104)	1,001	(27,342)	
العائد لـ:				
(111,359)	(321,725)	1,165	(27,409)	المساهمين في الشركة
703	(6,379)	(164)	67	الحصص غير المسيطرة
(110,656)	(328,104)	1,001	(27,342)	

د. سليمان عبد العزيز الشرجبي
الرئيس التنفيذي

د. خليل عبد الفتاح كردي
عن مجلس ادارة الشركة

شركة أمياتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة
كما في 30 سبتمبر 2019

31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	الايضاح	
(بآلاف الريالات السعودية) (مراجعة)	(بآلاف الريالات السعودية) (غير مراجعة)		
			الأصول
			أصول متداولة
93,280	142,353		نقد وما في حكمه
487,719	434,609	8	ذمم مدينة تجارية
216,124	183,378	8	أصول عقود
78,412	61,775		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
675,694	556,930		مخزون
1,469	-	2	أصول محتفظ بها لفرض البيع
1,552,698	1,379,045		
			أصول غير متداولة
381,656	370,547	8	ذمم مدينة غير متداولة
372,542	409,718	9	استثمارات مسجلة بطريقة حقوق الملكية
402,788	253,705	10	عقارات وآلات ومعدات
45,816	17,212		أصول غير متداولة أخرى
1,202,802	1,051,182		
2,755,500	2,430,227		مجموع الأصول
			الالتزامات وحقوق الملكية
			التزامات متداولة
929,726	937,072	11	قروض قصيرة الأجل
255,244	184,206	11	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
-	1,767	12	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
324,125	383,207		ذمم دائنة
122,326	113,046		مصاريف مستحقة والتزامات أخرى
63,014	57,582	13	التزامات عقود
128,928	144,859		الزكاة وضريبة الدخل الاجنبية المستحقة
1,823,363	1,821,739		
			التزامات غير متداولة
157,916	154,227	11	قروض طويلة الأجل
-	5,845	12	التزامات عقود الإيجار
67,691	68,565		مخصص منافع انتهاء التوظيف
6,216	7,754		مخصص ضمان
13,511	13,398		التزامات غير متداولة أخرى
245,334	249,789		
2,068,697	2,071,528		مجموع الالتزامات
			حقوق الملكية
1,155,000	344,517	15	رأس المال
189,472	189,472		احتياطي نظامي
(514,367)	(4,971)		خسائر متراكمة
(31,914)	(31,914)		برنامج واحتياطي تملك الموظفين للأسهم
(182)	(68)		تغير في القيمة العادلة لمبادلة أسعار الفائدة
(142,432)	(163,184)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
655,577	333,852		مجموع حقوق المساهمين العائدة لمساهمي الشركة
31,226	24,847		الحصص غير المسيطرة
686,803	358,699		مجموع حقوق الملكية
2,755,500	2,430,227		مجموع الالتزامات وحقوق الملكية

د. سليمان عبد العزيز
الرئيس التنفيذي

د. خليل عبد القناح كردي
عن مجلس إدارة الشركة

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

شركة أميلنت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

العقدة لمساهمي الشركة

الحصص غير المسيطر الملكى	المجموع	صلاات أجنبية	احتياطي ترجمة علاات أجنبية	تغير في القيمة العادلة لمبادلة أسعار القائدة	برنامج واحتياطي تملك الموظفين للأسهم	خسائر مشاركة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
686,803	31,226	655,577	(142,432)	(182)	(31,914)	(514,367)	189,472	1,155,000	
(308,431)	(7,344)	(301,087)	-	-	-	(301,087)	-	-	
(19,673)	965	(20,638)	(20,752)	114	-	-	-	-	
(328,104)	(6,379)	(321,725)	(20,752)	114	-	(301,087)	-	-	
-	-	-	-	-	-	810,483	-	(810,483)	15
358,699	24,847	333,852	(163,184)	(68)	(31,914)	(4,971)	189,472	344,517	
998,030	31,151	966,879	(126,232)	(1,506)	(31,914)	(217,941)	189,472	1,155,000	
(63,223)	1,223	(64,446)	-	-	-	(64,446)	-	-	
934,807	32,374	902,433	(126,232)	(1,506)	(31,914)	(282,387)	189,472	1,155,000	
(91,736)	87	(91,823)	-	-	-	(91,823)	-	-	
(18,920)	616	(19,536)	(20,860)	1,324	-	-	-	-	
(110,656)	703	(111,359)	(20,860)	1,324	-	(91,823)	-	-	
(1,800)	(2,597)	797	-	-	-	797	-	-	
822,351	30,480	791,871	(147,092)	(182)	(31,914)	(373,413)	189,472	1,155,000	

د. سليمان عبد العزيز التويجري
الرئيس التنفيذي

د. خليل عبد الشاأ كربي
عن مجلس لارة الشركة

2019:

كما في 1 يناير 2019 (مراجعة)
الخسارة للآرة
الخسارة الشاملة الأآرى
مجموع الخسارة الشاملة
تغطية الخسائر
كما في 30 سبتمبر 2019 (غير مراجعة)

2018:

كما في 1 يناير 2018 (مراجعة)
تتني المعيار الالوي لإعداد التقارير المالية 9
الرصيد المعدل في 1 يناير 2018
الخسارة للآرة
الخسارة الشاملة الأآرى
مجموع الخسارة الشاملة
معلاات مع الحصص غير المسيآرة
كما في 30 سبتمبر 2018 (غير مراجعة)

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

شركة أمياتنتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

2018	2019	
(بالآلاف الريالات السعودية)	(بالآلاف الريالات السعودية)	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
		الأنشطة التشغيلية
		صافي الخسارة للفترة
		تعديلات لبنود غير نقدية:
		استهلاك وإطفاء وهبوط في القيمة
		الحصة في نتائج استثمارات مسجلة بطريقة حقوق الملكية
		الزكاة وضريبة الدخل المحملة ، بالصافي
		منافع انتهاء التوظيف ، بالصافي
		مخصص ضمان ، بالصافي
		خسارة من استبعاد عقارات والآلات ومعدات
		مصاريف تمويلية
(91,736)	(308,431)	
42,302	162,024	
11,249	(21,012)	
18,732	16,439	
(456)	874	
126	1,538	
-	266	
66,128	74,707	
46,345	(73,595)	
		تغيرات في رأس المال العامل:
		ذمم مدينة (متداولة وغير متداولة) واصول عقود
		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
		مخزون
		ذمم دائنة
		مصاريف مستحقة والتزامات أخرى
		صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
84,388	118,621	
(1,747)	17,402	
11,943	109,362	
114,337	31,591	
(23,244)	(12,039)	
232,022	191,342	
		الأنشطة الاستثمارية
		شراء حصص غير مسيطرة في شركة تابعة
		إضافات الى استثمارات مسجلة بطريقة حقوق الملكية
		توزيعات ارباح مستلمة من شركات مسجلة بطريقة حقوق الملكية
		شراء عقارات والآلات ومعدات
		صافي التغير في اصول غير متداولة أخرى
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(1,800)	-	
-	(7,361)	
1,191	6,948	
(3,659)	(4,436)	
1,026	2,314	
(3,242)	(2,535)	
		الأنشطة التمويلية
		التغير في قروض قصيرة الأجل
		متحصلات من قروض طويلة الأجل
		تسديدات قروض طويلة الأجل
		صافي التغير في التزامات عقود الايجار
		مصاريف تمويلية مدفوعة
		صافي التغير في التزامات غير متداولة أخرى
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(64,254)	7,346	
-	151,137	
(104,688)	(225,853)	
-	(495)	
(66,128)	(74,707)	
19	-	
(235,051)	(142,572)	
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
		أثر ترجمة العملات الأجنبية على النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة
(6,271)	46,235	
119,552	93,280	
(1,835)	2,838	
111,446	142,353	
19,070	29,231	

د. سليمان عبد العزيز الشويخ
الرئيس التنفيذي

معاملات غير نقدية
قروض محول الى استثمار مسجل بطريقة حقوق الملكية

د. خليل عبد الفتاح كودي

عن مجلس ادارة الشركة

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

شركة أميانتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

1 - معلومات عامة

تتألف شركة أميانتيت العربية السعودية ("الشركة" أو "أميانتيت") وشركاتها التابعة (المشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") من الشركة وشركاتها التابعة المختلفة السعودية والأجنبية. 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 اسهم الشركة في سوق الأسهم السعودية ("تداول"). فيما يلي أهم الشركات العاملة التابعة للمجموعة:

الشركة التابعة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية كما في	
			30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2018
			%	%
مصنع شركة أميانتيت لصناعة الفيبر غلاس المحدودة (أفيل)	أ	السعودية	100	100
مصنع الشركة العربية السعودية لصناعة أنابيب حديد الدكتايل المحدودة (ساديب)	أ	السعودية	100	100
الشركة العالمية لإدارة وتشغيل البنية التحتية المحدودة (أميوتر)	ب	السعودية	100	100
شركة هندسة البنية التحتية للمقاولات المحدودة	ج	السعودية	100	100
مصنع شركة أميانتيت لصناعة المطاط المحدودة (أريل) - إيضاح 1-2	أ	السعودية	100	100
شركة بوندستراند المحدودة (بوندستراند)	أ	السعودية	60	60
شركة اميكون السعودية المحدودة (مصنع شركة أنابيب الفيبر جلاس وأنابيب حديد الدكتايل المحدودة سابقاً)	أ	السعودية	100	100
فلوتايت تكنولوجي بحرين المحدودة	د	البحرين	100	100
بي دبليو تي وإسر اند ابواسر تكتيك جي ام بي اتش (بي دبليو تي)	ج	ألمانيا	100	100
أميتك استانا إل. إل سي	أ	كازاخستان	51	51
عمليات غير مستمرة				
الشركة العربية السعودية للمنتجات الخرسانية المحدودة (ساكوب)	أ، هـ	السعودية	100	100
شركة اميرون العربية السعودية المحدودة (أسال)	أ، هـ	السعودية	100	100

أ- تصنيع الأنابيب
ب- إدارة المياه
ج- المقاولات
د- البحث والتطوير

هـ العمليات الغير مستمرة (إيضاح 2-2)

إن بلد التأسيس للشركات التابعة هو نفسه البلد الذي لمارس به نشاطها الرئيسي.

2 - التغيير في المنشأة المعدة للتقارير

1-1- الاستحواذ على حصص إضافية في أريل

بتاريخ 20 ديسمبر 2017، نفذت الشركة اتفاقية استحواذ على حصص مع شركة ديكان انتربرايس برايفت ليميتد الواقع مقرها في الهند. حيث استحوذت المجموعة على الحصة غير المسيطرة في شركة أريل والتي تمثل نسبة 20% من أسهم أريل، وعليه، أصبحت الشركة تمتلك كامل الحصة في شركة أريل مقابل مبلغ وقدره 1.8 مليون ريال سعودي. تم الانتهاء من الإجراءات القانونية المتعلقة بعملية الاستحواذ خلال الربع الحالي. إن المقابل المدفوع للاستحواذ على حصة الشريك غير المسيطر كان أقل من قيمتها الدفترية والبالغة 2.6 مليون ريال بفارق 0.8 مليون ريال سعودي. تم الاعتراف بهذا الفرق مباشرة كزيادة في حساب الأرباح المبقة.

شركة أميانتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

2 - التغيير في المنشأة المعدة للتقارير. (تتمة)

2-2- العمليات غير المستمرة

في 20 فبراير 2019 (الموافق 15 جمادى الآخر 1440 هـ)، قررت الإدارة إيقاف أنشطة كل من أسال وساكوب ونقل الأصول والالتزامات والعمليات الخاصة بهما إلى أميانتيت بالقيمة الدفترية، من تاريخ الحصول على موافقة السلطة التنظيمية. إن الاجراءات القانونية المتعلقة بهذا الامر قيد التنفيذ.

تشمل العمليات غير المستمرة المنشآت التالية:

اسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية
ساكوب	المملكة العربية السعودية	100 %
أسال	المملكة العربية السعودية	100 %

في 31 ديسمبر 2018، تم عرض عمليات هذه الشركات التابعة كعمليات غير مستمرة. تمثل الاعمال من العمليات غير المستمرة جزءا من قطاع التشغيل السعودي للمجموعة (القطاع الجغرافي) حتى 30 سبتمبر 2019.

1-2-2 العمليات الغير مستمرة من ساكوب

فيما يلي نتائج شركة ساكوب لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر:

2018	2019	
(بآلاف الريالات السعودية)		
1,140	3,713	إيرادات
(5,276)	(3,409)	مصاريف
(4,136)	304	خسارة تشغيلية
(2,738)	(718)	مصاريف تمويلية
(4)	1,505	إيرادات (مصاريف) اخرى، بالصافي
(6,878)	1,091	الربح (الخسارة) قبل الزكاة
(3)	-	الزكاة
(6,881)	1,091	الربح (الخسارة) للفترة من العمليات الغير مستمرة
		ربح (خسارة) السهم من الاعمال غير المستمرة
(0.20)	0.03	الأساسي (بالريال السعودي)
(0.20)	0.03	المخفض (بالريال السعودي)

إن الحسابات الرئيسية لأصول والتزامات شركة ساكوب هي كما يلي:

كما في 31 ديسمبر 2018	كما في 30 سبتمبر 2019	
(بآلاف الريالات السعودية)		
27	12	الأصول
32,601	-	أرصدة بنكية ونقد
8	8	ذمم مدينة تجارية
3,736	-	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة اخرى
500	-	مخزون
36,872	20	عقارات وآلات ومعدات
		الالتزامات
48,052	652	ذمم دائنة
	6,500	دفات مقدمة
1,033	5,005	مصاريف مستحقة وذمم دائنة اخرى
1,014	-	الزكاة المستحقة
50,099	12,157	
(13,227)	(12,137)	صافي قيمة الأصول التي لها علاقة مباشرة بالعمليات الغير مستمرة

شركة أميانتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

2- التغير في المنشأة المعدة للتقارير (تتمة)

2-2- العمليات غير المستمرة (تتمة)

1-2-2 العمليات غير المستمرة من ساكوب

فيما يلي صافي التدفقات النقدية لساكوب لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر:

2018	2019
(بآلاف الريالات السعودية)	
(12)	(15)
(12)	(15)

تشغيلي
صافي التدفقات النقدية

2-2-2 العمليات غير المستمرة من أسال

فيما يلي نتائج شركة أسال لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر:

2018	2019
(بآلاف الريالات السعودية)	
4,125	41,091
(11,465)	(42,233)
(7,340)	(1,142)
(459)	(176)
-	3,107
(7,799)	1,789
-	-
(7,799)	1,789
(0.23)	0.05
(0.23)	0.05

المبيعات لشركة شقيقة

مصاريف

خسارة تشغيلية

مصاريف تمويل

إيرادات (مصاريف) أخرى، بالصافي

الربح (الخسارة) قبل الزكاة

الزكاة

الربح (الخسارة) للفترة من العمليات غير المستمرة

ربح (خسارة) السهم من الاعمال غير المستمرة

الأساسي (بالريال السعودي)

المخفض (بالريال السعودي)

إن الحسابات الرئيسية لأصول والتزامات شركة أسال هي كما يلي:

كما في 31 ديسمبر 2018	كما في 30 سبتمبر 2019
(بآلاف الريالات السعودية)	
336	300
1,972	29,402
1,819	454
40,042	-
969	-
45,138	30,156
18,911	3,639
1,757	1,181
6,707	6,855
1,554	478
28,929	12,153
16,209	18,003

الأصول

أرصدة بنكية ونقد

ذمم مدينة تجارية

مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

مخزون

عقارات وألات ومعدات

الالتزامات

ذمم دائنة

مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى

الزكاة المستحقة

مخصص منافع انهاء التوظيف

صافي قيمة الأصول التي لها علاقة مباشرة بالعمليات الغير مستمرة

فيما يلي صافي التدفقات النقدية لشركة أسال لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر:

2018	2019
(بآلاف الريالات السعودية)	
205	(36)
205	(36)

تشغيلي
صافي التدفقات النقدية

شركة أميانتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

3- أساس الاعداد والتغير في سياسات المجموعة المحاسبية

1-3- أساس الاعداد

تم اعداد القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "القوائم المالية الاولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لا تشتمل القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة على كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، وينبغي ان تقرأ مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2018.

2-3- تطبيق معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة

فيما عدى المعايير الجديدة المشار اليها ادناه، ان السياسات المحاسبية المطبقة لغرض اعداد هذه القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة هي نفس السياسات المتبعة لاعداد القوائم المالية الموحدة السنوية.

ان التغير في السياسات المحاسبية سيتم تطبيقها أيضا على القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في للسنة التي ستنتهي في 31 ديسمبر 2019.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (16) "عقود الايجار" اعتباراً من 1 يناير 2019، تم الإفصاح عن طبيعة وأثر هذه التغيرات ادناه.

المعيار الدولي للتقرير المالي (16) عقود الايجار

صدر المعيار الدولي للتقرير المالي رقم 16 في 13 يناير 2016م ويحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم 17 "عقود الإيجار" وتفسير المعايير الدولية للتقرير المالي رقم 4 "تحديد ما إذا كانت الاتفاقية تشتمل على عقد إيجار" وتفسير معايير المحاسبة الدولية رقم 15 "حوافز عقود الإيجار التشغيلي" وتفسير معايير المحاسبة الدولية رقم 27 "تقييم مضمون المعاملات التي تتضمن الشكل النظامي لعقد الإيجار". وينص المعيار الدولي للتقرير المالي رقم 16 على مبادئ الاعتراف بعقود الإيجار وقياسها وعرضها والإفصاح عنها، ويلزم المستأجرين بالمحاسبة عن كافة عقود الإيجار ضمن قائمة المركز المالي بما يماثل المحاسبة عن عقود الإيجار التمويلي حسب معيار المحاسبة الدولي رقم 17.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (16) باستخدام منهجية التطبيق بأثر رجعي معدل ومن ثم فإن الأثر التراكمي لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (16) سيتم الاعتراف به كتعديل على الرصيد الافتتاحي للخسائر المتراكمة كما في 1 يناير 2019م ولذلك فان معلومات المقارنة لعا 2018 لن يتم تعديلها. استخدمت المجموعة المعالجات العملية لتحديد تعريف عقد الايجار عند التحول، أي ان جميع العقود المبرمة قبل 1 يناير 2018م يتم تصنيفها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (17).

اختارت المجموعة أيضاً عدم تطبيق متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي (16) على عقود الإيجار قصيرة الأجل أو عقود إيجار الأصول منخفضة القيمة.

تعريف عقود الايجار

سابقاً حددت المجموعة في بداية العقد ما إذا كان الترتيب يشمل ايجار بناء على التفسير رقم 4 الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي "تحديد ما إذا كان الترتيب يشمل ايجار". تقييم المجموعة حالياً ما إذا كان العقد يحتوي على ايجار بناء على تعريف الايجار الجديد. بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم 16، بان العقد يحتوي على ايجار اذا كان يعطي حق السيطرة على الاستخدام لاصل محدد لفترة من الزمن بمقابل مالي.

عند التحول للمعيار الدولي للتقارير المالي رقم 16 ، اختارت المجموعة تطبيق الوسيلة العملية لتحديد المعاملات التي تصنف كإيجار. حيث طبقت المجموعة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 16 فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً على أنها عقود إيجار. لم يتم إعادة تقييم العقود التي لم يتم تحديدها كعقود إيجار بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم 17 وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم 4. لذلك، تم تطبيق تعريف عقد الإيجار بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 16 على العقود المبرمة أو التي تم تغييرها في أو بعد 1 يناير 2019.

شركة أمياتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

3- أساس الاعداد والتغير في سياسات المجموعة المحاسبية (تتمة)

2-3- تطبيق معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة (تتمة)

المعيار الدولي للتقرير المالي (16) عقود الايجار

عند بداية العقد المحتوي على عنصر ايجار، او عند إعادة تقييمه تقوم المجموعة بتخصيص مبلغ لكل عنصر من العناصر المؤجرة وغير المؤجرة بناء على أسعارها المستقلة. ومع ذلك، بالنسبة لعقود الايجار للممتلكات والتي تعتبر فيها المجموعة هي المستأجر فقت اختارت عدم فصل عناصر الايجار غير المؤجرة وتقوم بالمحاسبة عن عناصر الايجار كمكون ايجار مستقل.

المجموعة كمستأجر

تستأجر المجموعة عقارات، كمستأجر، قامت المجموعة بتصنيف عقود الإيجار سابقاً على أنها عقود إيجار تشغيلية أو مالية بناء على تقييماتها حول ما إذا كان عقد الإيجار قد قام بنقل جميع مخاطر ومزايا الملكية بشكل كبير. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالي رقم 16، تقوم المجموعة بالاعتراف بالاصول المتعلقة بحق الاستخدام والتزام الإيجار لمعظم عقود الإيجار - أي أن عقود الإيجار هذه مدرجة في المركز المالي.

السياسات المحاسبية الهامة

تعترف المجموعة بأصل حق الاستخدام والتزامات الإيجار في تاريخ بداية الإيجار. يتم قياس أصل حق الاستخدام مبدئياً بالتكلفة، ولاحقاً بالتكلفة ناقصاً أي إهلاك متراكم وخسائر انخفاض في القيمة، ويتم تعديله وفقاً لبعض عمليات إعادة القياس للالتزامات الإيجار.

يتم قياس التزام الإيجار مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي لم يتم سدادها في تاريخ بداية الإيجار، ويتم خصمها باستخدام سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار أو، إذا لم يكن من الممكن تحديد ذلك المعدل بسهولة، معدل الاقتراض الإضافي للمجموعة. بشكل عام، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض الإضافي كمعدل خصم.

يتم زيادة التزام الإيجار لاحقاً بتكلفة الفائدة وينخفض عند سداد الإيجار. يتم إعادة قياسه عندما يكون هناك تغيير في مدفوعات الإيجار المستقبلية الناشئة عن تغيير في مؤشر أو معدل، أو تغيير في تقدير المبلغ المتوقع دفعه بموجب ضمان القيمة المتبقية، أو حسب الاقتضاء أو عند تغير التوقعات بخصوص خيار الشراء أو التمديد.

تجتهد المجموعة في تقدير فترة ايجار لبعض عقود الايجار التي تكون فيها مستأجراً عندما ينطوي عقد الايجار على خيار تجديد. ان تقدير ما اذا كانت المجموعة متأكدة بشكل معقول من استغلالها لخيار التجديد يؤثر على فترة الايجار والتي تؤثر بشكل جوهري على مبالغ التزامات الايجار واصول حق الاستخدام التي يمكن العتراف بها.

بالنسبة لعقود الإيجار قصيرة الأجل المعفاة، تعترف المجموعة بمدفوعات الإيجار كمصروف على أساس القسط الثابت على مدى مدة عقد الإيجار أو على أساس منهجي آخر إذا كان هذا الأساس أكثر ملائمة لنموذج استحقاق المستأجر.

اثر التحول

في السابق، صنفت المجموعة عقود إيجار العقارات على أنها عقود إيجار تشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي 17. وتشمل هذه الأراضي والمستودعات. عادة ما تستمر عقود الإيجار لمدة تتراوح بين 5 إلى 20 سنة. تتضمن بعض عقود الإيجار خياراً لتجديد عقد الإيجار لمدة عام إضافي بعد انتهاء الفترة غير القابلة للإلغاء.

عند التحول، فيما يتعلق بعقود الإيجار المصنفة سابقاً على أنها عقود إيجار تشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي 17، تم قياس التزامات الإيجار بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية، مخصومة بمعدل الاقتراض الإضافي للمجموعة في 1 يناير 2019. يتم قياس أصول حق الانتفاع على مبلغ مساوٍ للالتزام الإيجار، ويتم تعديله بمبالغ الايجارات المدفوعة مقدماً او المستحقة.

استخدمت المجموعة الوسائل العملية التالية عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم 16 لعقود التأجير المصنفة سابقاً على أنها عقود إيجار تشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي 17:

- عاملت عقود الايجار التي تنتهي خلال فترة لا تتجاوز 12 شهرا من تاريخ التحول على انها عقود ايجار قصيرة.

- استبعاد التكاليف المباشرة الأولية من قياس حق استخدام الأصول في تاريخ التطبيق الأولي.

- استخدام التطبيق المتأخر عند تحديد مدة عقد الإيجار إذا كان العقد يحتوي على خيارات لتمديد أو إنهاء عقد الإيجار.

شركة أميانتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

3- أساس الاعداد والتغير في سياسات المجموعة المحاسبية (تتمة)

2-3- تطبيق معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة (تتمة)

المعيار الدولي للتقرير المالي (16) عقود الايجار (تتمة)

الأثر على الخسائر المتراكمة

إن أثر تبني المعيار الدولي للتقرير المالي (16) على القيم الدفترية للأصول والالتزامات المتعلقة بعقود الايجار كما في 1 يناير 2019 هو كما يلي:

التزامات عقود الايجار	عقارات وآلات ومعدات (بالآلاف الريالات السعودية)	الخسائر المتراكمة	الرصيد كما في 1 يناير 2019
7,014	7,014	-	

التزامات عقود الايجار المدرجة في قائمة المركز المالي:

كما في 1 يناير 2019 (بالآلاف الريالات السعودية)	متداولة	غير متداولة
2,117		
4,897		
7,014		

4- مفهوم الاستمرارية المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة على أساس مفهوم الاستمرارية، والذي يفترض أن المجموعة ستكون قادرة على الوفاء بشروط السداد الإلزامية للتسهيلات الائتمانية كما هو موضح في الايضاح 11 والنم التجارية الدائنة.

تكبدت المجموعة صافي خسائر بمبلغ 308.4 مليون ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019، وكما في ذلك التاريخ، تجاوزت الالتزامات المتداولة الأصول المتداولة بمبلغ 442.7 مليون ريال سعودي. كما أخلت المجموعة في بعض التعهدات المالية المنصوص عليها في اتفاقيات التسهيلات الائتمانية والتي تخضع لمراجعة سنوية من قبل المقرضين.

بتاريخ 4 أكتوبر 2019 أوصى مجلس إدارة الشركة بزيادة رأس مال الشركة بمبلغ 300 مليون ريال سعودي عن طريق طرح أسهم جديدة. تعتقد الإدارة أيضاً أن سداد القروض سيتم وفقاً لما هو مطلوب وأنهم يعتزمون تدوير غالبية القروض قصيرة الأجل.

تقر الإدارة بأنه لا يزال هناك حالة عدم تأكد بشأن قدرة المجموعة على تلبية متطلبات التمويل وإعادة تمويل أو سداد تسهيلات الائتمان عند استحقاقها. ومع ذلك، كما هو موضح أعلاه، لدى الإدارة توقعات معقولة بأن لدى المجموعة موارد كافية لمواصلة نشاطها التشغيلي في المستقبل المنظور. إذا لم تتمكن المجموعة لأي سبب من الأسباب من الاستمرار كمنشأة مستمرة، فقد يكون لذلك تأثير على قدرة المجموعة على تحقيق الأصول بقيمتها المعترف بها وسداد الالتزامات في سياق الاعمال الاعتيادية بالمبالغ المذكورة في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

5. الأحكام والتفديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والأصول والالتزامات والإفصاحات المرفقة وإفصاحات الالتزامات المحتملة. إن عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات يمكن أن ينتج عنه نتائج تتطلب تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصول أو الالتزامات المعرضة للتأثر في الفترات المستقبلية.

إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد في التقدير هي نفسها الموضحة في القوائم المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، باستثناء الأحكام الهامة الجديدة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد المتعلقة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم 16، كما هو موضح في ايضاح 3.

شركة أمياتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمه)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

6- معلومات القطاعات

إن المجموعة مقسمة إلى وحدات أعمال حسب طبيعة منتجاتها وخدماتها بهدف إدارتها. يوجد لدى المجموعة قطاعي أعمال كما يلي:

1- تصنيع وبيع أنواع مختلفة من الأنابيب وتطوير ومنح التراخيص للتقنيات المتعلقة بها.

2- إدارة المياه وما يتعلق بها من خدمات استشارية وهندسية وتشغيلية.

وفيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية حسب قطاعات الأعمال كما في 30 سبتمبر 2019 و 31 ديسمبر 2018 ولفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2019 و 2018، والتي تم تلخيصها حسب قطاعات الأعمال المذكورة أعلاه:

المجموع	الاستيعادات	إدارة المياه	تصنيع وتقنية	
			الأنابيب	الأعمال
582,961	-	53,542	529,419	-
-	(26,059)	-	26,059	-
582,961	(26,059)	53,542	555,478	-
21,012	-	7,206	13,806	-
(74,707)	-	(8,888)	(65,819)	-
(162,024)	-	(1,022)	(161,002)	-
(16,439)	-	(163)	(16,276)	-
(308,431)	-	(91,981)	(216,450)	-
(4,436)	-	(85)	(4,351)	-
409,718	-	86,869	322,849	-
2,430,227	-	653,418	1,776,809	-
(2,071,528)	-	(749,762)	(1,321,766)	-

شركة أميناتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

6- معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع	الاستعدادات	قطاع المياه (بالآلاف الريالات السعودية)	تصنيع وتقنية	
			قطاع المياه	الألباب
669,065	-	119,985	549,080	
-	(70,914)	-	70,914	
669,065	(70,914)	119,985	619,994	
(11,249)	-	8,018	(19,267)	
(62,932)	-	(12,325)	(50,607)	
(42,302)	-	(1,147)	(41,155)	
(18,729)	-	(826)	(17,903)	
(91,736)	-	(16,316)	(75,420)	
(3,659)	-	(226)	(3,433)	
372,542	-	81,916	290,626	
2,755,500	-	698,102	2,057,398	
(2,068,697)	-	(724,131)	(1,344,566)	

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

مبيعات العملاء الخارجيين

مبيعات بين القطاعات

مجموع الإيرادات

الحصة في نتائج استثمارات مسجلة باستخدام طريقة حقوق الملكية

مصاريف مالية

اهلاك وإطفاء

الزكاة وضريبة الدخل

صافي الخسارة

المصاريف الرأسمالية

كما في 31 ديسمبر 2018

استثمارات مسجلة باستخدام طريقة حقوق الملكية

مجموع الأصول

مجموع الالتزامات

شركة أمياتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

6- معلومات القطاعات (تتمة)

تمارس المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية وأوروبا وبعض المناطق الجغرافية الأخرى. فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية حسب المناطق الجغرافية كما في 30 سبتمبر 2019 و 31 ديسمبر 2018 ولفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2019 و 2018:

المجموع	استيعادات	دول أخرى (بالآلاف الريالات السعودية)	أوروبا	السعودية
582,961	(26,059)	37,850	53,549	517,621
253,705	-	11,928	4,417	237,360
797,477	-	63,090	267,764	466,623
669,065	(70,914)	44,695	119,985	575,299
402,788	-	11,744	5,520	385,524
800,014	-	59,495	264,626	475,893

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

الإيرادات
كما في 31 ديسمبر 2018

الأصول الغير متداولة
- عقارات والآت ومعدات
- أصول غير متداولة أخرى

شركة أميانتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

7- الأدوات المالية
1-7- قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

30 سبتمبر 2019

القيمة العادلة	القيمة الدفترية		القيمة العادلة
	المستوى 2	المستوى 1	
الإجمالي	المستوى 3	الإجمالي	التكلفة المضافة
	(بالآلاف الريالات السعودية)		
-	-	805,156	805,156
-	-	183,378	183,378
-	-	1,136	1,136
-	-	989,670	989,670
-	-	937,072	937,072
-	-	338,433	338,433
-	-	7,612	7,612
-	-	483,017	483,017
68	68	68	-
68	68	1,766,202	1,766,134

أصول مالية
ذمم مدينة تجارية (مداولة وغير مداولة)
أصول العقود
قروض لشركات مسجلة بطريقة حقوق الملكية

التزامات مالية
قروض قصيرة الأجل
قروض طويلة الأجل
التزامات عقود إيجار
ذمم دائنة تجارية وأخرى
الأدوات المالية المشتقة

شركة أمياتنت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

7- الأدوات المالية (تمة)
1-7 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تمة)

		31 ديسمبر 2018			
		القيمة العادلة			
الإجمالي	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	الإجمالي	القيمة العادلة
(بالآلاف الريالات السعودية)					
-	-	-	-	869,375	-
-	-	-	-	216,124	-
-	-	-	-	26,460	-
-	-	-	-	1,111,959	-
أصول مالية					
-	-	-	-	869,375	-
-	-	-	-	216,124	-
-	-	-	-	26,460	-
أصول مالية					
-	-	-	-	869,375	-
-	-	-	-	216,124	-
-	-	-	-	26,460	-
التزامات مالية					
-	-	-	-	929,726	-
-	-	-	-	413,160	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	417,508	-
182	182	-	-	182	182
182	182	-	-	1,760,576	1,760,394

شركة أميانتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

8- ذمم مينة واصول العقود

1-8 ذمم مدينة تجارية

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2018	
520,401	587,720	ذمم مدينة تجارية، أطراف ذات علاقة
33,075	44,904	ذمم مدينة تجارية، أطراف ذات علاقة
553,476	632,624	
(118,867)	(144,905)	ناقصاً: مخصص الهبوط في القيمة
434,609	487,719	

ان الذمم المدينة التجارية لا تشتمل على فوائد وعادة ما تكون مدتها من 30 الى 90 يوماً
يتضمن المخصص أعلاه مخصص انخفاض القيمة المتعلق بالذمم المدينة التجارية من أطراف ذات علاقة بمبلغ 17.3 مليون ريال سعودي (31 ديسمبر 2018: 21.7).

فيما يلي المعلومات المتعلقة بالتعرض لمخاطر الائتمان على الذمم المدينة التجارية لأطراف ثالثة باستخدام مصفوفة المخصص:

ارصدة تجاوزت موعد استحقاقها ولم تهبط قيمتها					
لم تستحق	أقل من 180 يوم	181 إلى 365 يوم	366 إلى 730 يوم	أكثر من 730 يوم	المجموع
					(بالآلاف الريالات السعودية)
30 سبتمبر 2019	241,971	59,384	66,743	61,151	520,401
إجمالي القيمة الدفترية	91,152	(12,803)	(33,372)	(29,678)	(101,516)
الخسائر الائتمانية المتوقعة	(2,880)				
صافي الذمم المدينة التجارية	88,272	46,581	33,371	31,473	418,885
31 ديسمبر 2018	205,627	80,010	123,833	81,706	587,720
إجمالي القيمة الدفترية	96,544	(6,075)	(51,412)	(59,456)	(123,193)
الخسائر الائتمانية المتوقعة	(2,231)				
صافي الذمم المدينة التجارية	94,313	75,991	72,421	22,250	464,527

شركة أميانتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

8- ذم مينة واصول العقود (تتمة)

2-8 أصول العقود

31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019
(بالآلاف الريالات السعودية)	
216,624	189,519
(500)	(6,141)
<u>216,124</u>	<u>183,378</u>

أصول العقود
ناقصاً: مخصص هبوط في القيمة

3-8 ذم مدينة غير متداولة

ان رصيد الذم المدينة غير المتداولة يتألف من :

31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019
(بالآلاف الريالات السعودية)	
450,513	434,599
50,919	60,089
501,432	494,688
(119,776)	(124,141)
<u>381,656</u>	<u>370,547</u>

ذم مدينة تجارية تحت التحصيل القانوني
حجوزات مدينة

ناقصاً: مخصص هبوط في القيمة

9- استثمارات مسجلة بطريقة حقوق الملكية

تتمثل الاستثمارات المسجلة بطريقة حقوق الملكية فيما يلي:

31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019
(بالآلاف الريالات السعودية)	
230,179	256,124
71,950	79,203
<u>302,129</u>	<u>335,327</u>
46,839	52,734
23,574	21,657
<u>70,413</u>	<u>74,391</u>
<u>372,542</u>	<u>409,718</u>

استثمارات في مشاريع مشتركة
اميبلو القابضة جي ام بي اتش ("أميبلو")
الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة ("توزيع")
مجموع الاستثمارات في مشاريع مشتركة

استثمارات في شركات زميلة
شركة أميانتيت قطر للأنابيب المحدودة ("اقاب")
شركات زميلة اخرى
مجموع الاستثمارات في شركات زميلة

مجموع الاستثمارات المسجلة بطريقة حقوق الملكية

شركة أميانتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

9- استثمارات مسجلة بطريقة حقوق الملكية (تتمة)

ان حركة الاستثمار في مشاريع مشتركة هي كما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019	لفترة التسعة أشهر المنتهية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018	
302,129	354,012	كما في بداية الفترة/السنة
9,811	(50,282)	الحصة في النتائج
7,361	-	اضافات
29,231	19,070	محول من مطلوب من جهة ذات علاقة
(13,205)	(21,020)	تعديلات ترجمة عملات
-	349	الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى
335,327	302,129	كما في نهاية الفترة/السنة

تتمثل حركة الاستثمار في شركات زميلة فيما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019	لفترة التسعة أشهر المنتهية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018	
70,413	62,395	في بداية الفترة/السنة
11,201	9,883	الحصة في النتائج
(6,948)	(1,711)	توزيعات ارباح
(275)	(154)	تعديلات ترجمة عملات
74,391	70,413	كما في نهاية الفترة/السنة

شركة أميانتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

10- عقارات وآلات ومعدات

الرصيد كما في سبتمبر 30	تعديلات ترجمة عملات أجنبية	تحويل/إعادة تصنيف/ استبعاد	إضافات	الرصيد كما في 1 يناير	
(بآلاف الريالات السعودية)					
					30 سبتمبر 2019
					التكلفة
196,549	-	-	-	196,549	اراضي
273,471	(6)	274	1,718	271,485	مباني وتحسينات على اراضي
896,751	(315)	3,285	32,054	861,727	مصانع وآلات ومعدات
54,005	(722)	(623)	319	55,031	اثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
8,107	-	-	8,107	-	أصول حق استخدام (إيضاح 2,3)
11,797	-	(2,405)	(28,668)	42,870	اعمال رأسمالية تحت التنفيذ
1,440,680	(1,043)	531	13,530	1,427,662	
					مجمع الإهلاك والهبوط في القيمة
(150,000)	-	-	-	(150,000)	اراضي
(214,169)	5	(12)	(34,451)	(179,711)	مباني وتحسينات على اراضي
(772,419)	246	(2,385)	(118,712)	(651,568)	مصانع وآلات ومعدات
(45,093)	544	613	(2,655)	(43,595)	اثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
(688)	-	-	(688)	-	أصول حق استخدام
(4,606)	-	-	(4,606)	-	اعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(1,186,975)	795	(1,784)	(161,112)	(1,024,874)	
253,705				402,788	صافي القيمة الدفترية

شركة أميانتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

10- عقارات وآلات ومعدات (تتمة)

الرصيد كما في 1 يناير	إضافات	تحويل/إعادة تصنيف/ استبعاد	تعديلات ترجمة عملات أجنبية	الرصيد كما في 31 ديسمبر	
(بالآلاف الريالات السعودية)					
31 ديسمبر 2018					
التكلفة					
196,549	-	-	-	196,549	اراضي
271,485	4,126	(31,722)	(843)	299,924	مباني وتحسينات على اراضي
861,727	7,306	(32,544)	(2,720)	889,685	مصانع وآلات ومعدات
55,031	1,018	(912)	(763)	55,688	اثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
42,870	(7,442)	(604)	-	50,916	اعمال رأسمالية تحت التنفيذ
1,427,662	5,008	(65,782)	(4,326)	1,492,762	
مجمع الإهلاك والهبوط في القيمة					
(150,000)	-	-	-	(150,000)	اراضي
(179,711)	(13,233)	24,467	676	(191,621)	مباني وتحسينات على اراضي
(651,568)	(77,550)	32,544	2,359	(608,921)	مصانع وآلات ومعدات
(43,595)	(3,283)	912	551	(41,775)	اثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
(1,024,874)	(94,066)	57,923	3,586	(992,317)	
402,788				500,445	صافي القيمة الدفترية

كانت نتائج الوحدات المدرة للنقد لأفيل وسديب وبوندستراند لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 أسوأ بشكل جوهري من توقعات الإدارة المستخدمة في آخر اختبار هبوط سنوي تم إجراؤه في ديسمبر 2018. بناءً على ذلك، كان على المجموعة إعادة اختبار هبوط قيمة هذه الوحدات بعد أخذ الظروف الحالية بعين الاعتبار.

عينت الإدارة مستشاراً مستقلاً مرخصاً من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين (تقييم) لمراجعة نماذج هبوط القيمة الخاصة بهم كما في 30 يونيو 2019. تم تحديد المبلغ القابل للاسترداد لتلك الوحدات المدرة للنقد بناءً على حساب القيمة قيد الاستخدام. يتراوح معدل خصم ما بعد الضريبة المطبق على توقعات التدفقات النقدية بين 8.7% إلى 10.4%. ويتم تقدير التدفقات النقدية بعد عام 2019 باستخدام معدل نمو 1%. تم استنتاج أنه لا يمكن قياس القيمة العادلة مطروحاً منها تكاليف البيع بشكل موثوق.

وكانت نتائج اختبار هبوط القيمة التي تم إجراؤها في 30 يونيو 2019 كانت كما يلي:

الوحدة المدرة للنقد	القيمة الدفترية	القيمة القابلة للاسترداد	الهبوط في القيمة
(بالآلاف الريالات السعودية)			
أفيل	141,450	113,640	27,810
سديب	81,670	-	81,670
بوندستراند	16,250	-	16,250
	239,370	113,640	125,730

شركة أمياتنتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

10- عقارات وآلات ومعدات (تتمة)

تم الاعتراف بخسارة انخفاض القيمة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر كما يلي:

2018	2019	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
-	123,027	المعترف بها تحت تكلفة الإيرادات
-	2,703	المعترف بها تحت مصاريف البيع والإدارية والعمومية
-	125,730	

11- القروض

11-1- قروض قصيرة الأجل

تتمثل القروض قصيرة الأجل فيما يلي:

31 ديسمبر	30 سبتمبر	
2018	2019	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
929,726	937,072	قروض قصيرة الأجل

تمثل هذه القروض تسهيلات ائتمانية تم الحصول عليها من عدة بنوك تجارية وتحمل رسوم مالية بالأسعار السائدة في السوق على أساس أسعار العرض بين البنوك بالإضافة إلى هامش ثابت. تنوي الإدارة إعادة تدوير معظم القروض قصيرة الأجل عند استحقاقها.

11-2- قروض طويلة الأجل

تتمثل القروض طويلة الأجل فيما يلي:

31 ديسمبر	30 سبتمبر	
2018	2019	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
413,160	338,433	قروض من بنوك تجارية
(255,244)	(184,206)	الجزء المتداول المدرج ضمن الالتزامات المتداولة
157,916	154,227	الجزء غير المتداول المدرج ضمن الالتزامات غير المتداولة

قروض من بنوك تجارية

حصلت المجموعة على عدد من القروض من بنوك تجارية متعادلة. تحمل هذه القروض عموماً برسوم مالية على أساس أسعار العرض بين البنوك بالإضافة إلى هامش ثابت. إن إجمالي استحقاقات القروض القائمة كما في 30 سبتمبر 2019، طبقاً لجدول سدادها، تمتد من عام 2019 حتى 2021.

شركة أميانتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

11- القروض (تتمة)

11-3- الاخلال بأحكام القروض

تتطلب أحكام اتفاقيات بعض القروض قصيرة وطويلة الأجل من المجموعة الحفاظ على الوضع المالي في مستويات محددة، وتتطلب الموافقة المسبقة من المقرضين على توزيعات الأرباح التي تزيد عن مبالغ محددة، كما تحدد مبالغ المصروفات الرأسمالية وبعض المتطلبات الأخرى. أخلت المجموعة في بعض الشروط المالية المتعلقة باتفاقيات التسهيلات الائتمانية. تتمثل الأحكام المالية الرئيسية المخل بها من قبل المجموعة فيما يلي:

الأحكام	المتطلبات
مجموع المطلوبات لصافي القيمة الملموسة	200% - 250%
النسبة الجارية	100% - 125%
الحد الأدنى لحقوق الملكية العائدة للمساهمين	من 950 مليون ريال سعودي الى 1,312.5 مليون ريال سعودي

لم يتم أي من البنوك المقرضة بممارسة حقهم بإلغاء التسهيلات الائتمانية أو تعجيل جدول الدفعات المستقبلية. تعتقد ادارة المجموعة ان هذه المخالفات لن تؤثر على استحقاق هذه القروض أو التسهيلات الائتمانية المتاحة.

12- عقود الإيجار

تقوم المجموعة بتأجير عدة أصول تتضمن أراضي ومباني ومعدات مكتبية. فيما يلي معلومات حول الممتلكات المستأجرة من قبل المجموعة:

12-1- حقوق الانتفاع

المجموع	معدات مكتبية (بآلاف الريالات السعودية)	أراضي ومباني	لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019
7,014	-	7,014	الرصيد كما في 1 يناير (إيضاح 3 - 2)
1,093	1,093	-	إضافات خلال الفترة
8,107	1,093	7,014	
(688)	(55)	(633)	الإهلاك المحمل خلال الفترة
7,419	1,038	6,381	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2019

12-2- التزامات عقود الإيجار

تحليل الاستحقاق - التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة

30 سبتمبر 2019 (بآلاف الريالات السعودية)	أقل من سنة
1,437	أكثر من سنة وأقل من 5 سنوات
8,532	أكثر من خمس سنوات
-	مجموع الالتزامات غير المخصومة كما في 30 سبتمبر 2019
9,969	

تم ادراج التزامات الإيجار في قائمة المركز المالي كما في 30 سبتمبر كما يلي:

2019 (بآلاف الريالات السعودية)	متداولة
1,767	غير متداولة
5,845	
7,612	

شركة أميانتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

12- عقود الإيجار (تتمة)

12-3- التزامات عقود الإيجار

المبالغ المعترف بها في قانكو الربح او الخسارة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر هي كما يلي:

2019		
(بالآلاف الريالات السعودية)		
688		اهلاك حقوق المنفعة
280		فوائد على التزام عقود الإيجار
968		

13- إيرادات من العقود مع العملاء

13-1 المعلومات التفصيلية للإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		القطاعات
2018	2019	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
486,322	476,213	نوع البضائع او الخدمات
182,743	106,748	بيع بضائع
669,065	582,961	عقود الإنشاءات
		اجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء
122,453	61,956	نوع العملاء
546,612	521,005	عملاء القطاعات الحكومية وشبه الحكومية
669,065	582,961	عملاء الشركات
		اجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء
89,022	60,597	المناطق الجغرافية
43,369	35,375	المنطقة الوسطى
174,157	174,256	المنطقة الغربية
23,638	13,025	المنطقة الشرقية
338,879	299,708	أوروبا
669,065	582,961	أخرى
		اجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء

13-2 أرصدة العقود

31 ديسمبر	30 سبتمبر	
2018	2019	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
869,375	805,156	مدينون تجاريون متداولة وغير متداولة (إيضاح 7)
216,124	183,378	أصول عقود (انظر ملاحظة أ أدناه)
63,014	57,582	التزامات عقود (انظر ملاحظة ب أدناه)

أ) أصول عقود

يتم الاعتراف المبذني بأصول عقود من الإيرادات المحققة من عقود الإنشاءات، حيث أن استلام العوض مشروط بالإنهاء الناجح لمراحل رئيسية. عند الانتهاء من المراحل الرئيسية وقبولها من العميل، يتم إعادة تصنيف المبالغ المعترف بها كأصول عقود إلى الذمم التجارية المدينة. كما في 30 سبتمبر 2019، تم إدراج أصول العقود بصافي تأثير خسائر الانتماء المتوقعة بقيمة 6.1 مليون ريال سعودي.