



شركة أميانتييت العربية السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة وتقرير الفحص المحدود  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

شركة أميانتيت العربية السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة وتقرير الفحص المحدود  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

---

صفحة

١	تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
٢	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة الموحدة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة الموحدة
٤	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة
٢٢ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

تقرير عن فحص قوائم مالية أولية موجزة موحدة

إلى السادة المساهمين

شركة أميانتيت العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة أميانتيت العربية السعودية ("الشركة") وشركاتها التابعة (المشار إليها معا بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، والقوائم الأولية الموجزة الموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في تلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) التقرير المالي الأولي المعتمد في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة استنادا إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقا للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص (٢٤١٠) فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة 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. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نبدى رأي مراجعة.

الإستنتاج

استنادا إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة غير معدّة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لغت انتباه

بدون التحفظ في استنتاجنا، نود أن نلفت الإنتباه إلى ما يلي:

- إيضاح ٦ حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة والذي يوضح حالة عدم التأكيد المتعلقة بتقدير مخصص خسارة الهبوط في قيمة الذمم المدينة التجارية وأصول العقود و الذمم المدينة غير المتداولة.
- إيضاح ٨-٣ حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة والذي يشير إلى أن بعض النسب والمؤشرات المالية في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة لا تتفق مع بعض الاحكام والشروط المالية المتعلقة باتفاقيات تسهيلات ائتمانية مع بنوك تجارية. تعتقد ادارة المجموعة أن هذه المخالفة لن تؤثر على استحقاق مديونياتها أو توفر التسهيلات الائتمانية.

بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون



عياد عبيان السريحي

(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٠٥)

الخبر في ٤ رمضان ١٤٤٠هـ

الموافق ٩ مايو ٢٠١٩م

شركة أميانتيت العربية السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	ايضاح
(بالآلاف الريالات السعودية) (غير مراجعة)	(بالآلاف الريالات السعودية) (غير مراجعة)	
١٩٩,٩٧٣	٢٣٣,٠٣٣	٩
(١٦٧,٩٣٢)	(٢١٧,٣٩٩)	
٣٢,٠٤١	١٥,٦٣٤	
(٢٧,١٦٣)	(٢٩,٦٨٤)	
٤,٨٧٨	(١٤,٠٥٠)	
(٨٤٥)	١,٥٢٤	
(٨,٧٦٢)	(٥٢٧)	٧
(٢١,٩٣٠)	(٢٦,٤٦٥)	
(٢٦,٦٥٩)	(٣٩,٥١٨)	
(٦,٢٥٠)	(٥,٧٥٠)	
(٤٠٩)	٤٩٤	
(٣٢,٣١٨)	(٤٤,٧٧٤)	
(٥,٤٧٥)	٣,٤٤١	٢-٢
(٣٨,٧٩٣)	(٤١,٣٣٣)	
(٣٩,٩٨٢)	(٤٠,٣٦٦)	
١,١٨٩	(٩٦٧)	
(٣٨,٧٩٣)	(٤١,٣٣٣)	
(٠,٣٥)	(٠,٣٦)	
(٠,٣٥)	(٠,٣٦)	
(٠,٢٩)	(٠,٣٩)	
(٠,٢٩)	(٠,٣٩)	
١١٣,٥٦٤	١١٣,٥٦٤	
١١٣,٥٦٤	١١٣,٥٦٤	

الأعمال المستمرة:

الإيرادات من العقود مع العملاء  
تكاليف الإيرادات  
اجمالي الربح

مصاريف بيع وعمومية وإدارية  
الخسارة التشغيلية

إيرادات أخرى، بالصافي  
الحصة في نتائج استثمارات مسجلة بطريقة حقوق الملكية  
مصاريف تمويلية  
الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية

الزكاة  
ضريبة الدخل الأجنبية  
الخسارة من الاعمال المستمرة

الاعمال الغير مستمرة:

ربح (خسارة) الاعمال غير المستمرة بالصافي من الضريبة  
خسارة الفترة

العائدة لـ:

المساهمين في الشركة  
الحصص غير المسيطرة

خسارة السهم

خسارة السهم خلال الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة:  
الأساسي (بالريال السعودي)  
المخفض (بالريال السعودي)

خسارة السهم من الاعمال المستمرة خلال الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة:  
الأساسي (بالريال السعودي)  
المخفض (بالريال السعودي)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة:  
الأساسي (ألف سهم)  
المخفض (ألف سهم)

د. سليمان عبد العزيز التويجري  
الرئيس التنفيذي

د. خليل عبد الفتاح كردي  
عن مجلس إدارة الشركة

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

شركة أمياتنيت العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩
(بالآلاف الريالات السعودية)	(غير مراجعة)
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
(٣٨,٧٩٣)	(٤١,٣٣٣)
١٦,٩١٩	(٦,٠٥٢)
٥٩٠	-
١٧,٥٠٩	(٦,٠٥٢)
(٢١,٢٨٤)	(٤٧,٣٨٥)
(٢٢,٠٣١)	(٤٦,٦٣٣)
٧٤٧	(٧٥٢)
(٢١,٢٨٤)	(٤٧,٣٨٥)

خسارة الفترة

الدخل الشامل الأخر

الدخل الشامل الأخر الذي سيعاد تصنيفه إلى قائمة الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة.

فروقات تحويل عملات ناتجة عن ترجمة عمليات اجنبية

تغيير في القيمة العادلة لمبادلة أسعار الفائدة

الدخل الشامل الأخر

مجموع الخسارة الشاملة للفترة

العائد لـ:

المساهمين في الشركة

الحصص غير المسيطرة

د. سليمان عبد العزيز التويجري  
الرئيس التنفيذي

د. خليل عبد الفتاح كردي  
عن مجلس إدارة الشركة

١١٤

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

شركة أمياننتيت العربية السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة  
كما في

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	الإيضاح
(بآلاف الريالات السعودية) (مراجعة)	(غير مراجعة)	
٩٣,٢٨٠	١٧٢,٨٤٦	الأصول
٤٨٧,٧١٩	٤٧٠,٢٨٥	أصول متداولة
٢١٦,١٢٤	١٩٥,٨٩٧	نقد وما في حكمه
٧٨,٤١٢	٦٦,٥١٨	ذمم مدينة تجارية
٦٧٥,٦٩٤	٦٤٧,٧٠٣	أصول عقود
١,٤٦٩	٣٠٧	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
١,٥٥٢,٦٩٨	١,٥٥٣,٥٥٦	مخزون
		أصول محتفظ بها لغرض البيع
٣٨١,٦٥٦	٣٨٤,٧١١	أصول غير متداولة
٣٧٢,٥٤٢	٣٦٢,٧٠١	ذمم مدينة غير متداولة
٤٠٢,٧٨٨	٣٩٠,٧٨٤	استثمارات مسجلة بطريقة حقوق الملكية
٤٥,٨١٦	٢٤,١٩٦	عقارات ومصانع ومعدات
١,٢٠٢,٨٠٢	١,١٦٢,٣٩٢	أصول غير متداولة أخرى
٢,٧٥٥,٥٠٠	٢,٧١٥,٩٤٨	مجموع الأصول
٩٢٩,٧٢٦	٩١٢,١٩٢	الالتزامات وحقوق الملكية
٢٥٥,٢٤٤	٣٠١,٤٦٧	التزامات متداولة
٣٢٤,١٢٥	٣١٥,٤٨٦	قروض قصيرة الأجل
١٢٢,٣٢٦	١٢٠,٣٤٣	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٦٣,٠١٤	٥٦,٧٨٦	ذمم دائنة
١٢٨,٩٢٨	١٣٤,٢٠٣	مصاريف مستحقة والتزامات أخرى
١,٨٢٣,٣٦٣	١,٨٤٠,٤٧٧	التزامات عقود
		الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية المستحقة
١٥٧,٩١٦	١٤٨,٣٨٢	التزامات غير متداولة
٦٧,٦٩١	٦٧,٢٥١	قروض طويلة الأجل
٦,٢١٦	٦,٩١٩	التزامات منافع موظفين
١٣,٥١١	١٣,٥٠١	مخصص ضمان
٢٤٥,٣٣٤	٢٣٦,٠٥٣	التزامات غير متداولة أخرى
٢,٠٦٨,٦٩٧	٢,٠٧٦,٥٣٠	مجموع الالتزامات
١,١٥٥,٠٠٠	١,١٥٥,٠٠٠	حقوق الملكية
١٨٩,٤٧٢	١٨٩,٤٧٢	رأس المال
(٥١٤,٣٦٧)	(٥٥٤,٧٣٣)	احتياطي نظامي
(٣١,٩١٤)	(٣١,٩١٤)	خسائر متراكمة
(١٨٢)	(١٨٢)	برنامج احتياطي تملك الموظفين للأسهم
(١٤٢,٤٣٢)	(١٤٨,٦٩٩)	تغير في القيمة العادلة لمبادلة أسعار الفائدة
٦٥٥,٥٧٧	٦٠٨,٩٤٤	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
٣١,٢٢٦	٣٠,٤٧٤	مجموع حقوق المساهمين العائدة لمساهمي الشركة
٦٨٦,٨٠٣	٦٣٩,٤١٨	الحصص غير المسيطرة
٢,٧٥٥,٥٠٠	٢,٧١٥,٩٤٨	مجموع حقوق الملكية
		مجموع الالتزامات وحقوق الملكية

د. سليمان عبد العزيز التويجري  
الرئيس التنفيذي

د. خليل عبد الفتاح كردي  
عن مجلس إدارة الشركة

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



شركة أميانتيت العربية السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

العائدة لمساهمي الشركة

الحصص غير المسيطر مجموع حقوق الملكية	المجموع	احتياطي ترجمة عملات اجنبية	تغير في القيمة العادلة لمبادلة أسعار الفاضة	برامج واحتياطي تملك الموظفين للأسهم	خصائر مراكمة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح		
									(بالآلاف الريالات السعودية)	
٦٨٦,٨٠٣	٦٥٥,٥٧٧	(١٤٢,٤٣٢)	(١٨٢)	(٣١,٩١٤)	(٥١٤,٣٦٧)	١٨٩,٤٧٢	١,١٥٥,٠٠٠		كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مراجعة)	٢٠١٩
(٤١,٣٣٣)	(٤٠,٣٦١)	-	-	-	(٤٠,٣٦١)	-	-		الخصائر للفترة	
(١,٠٥٢)	(١,٠٢٧)	(١,٠٢٧)	-	-	-	-	-		الدخل الشامل الأخر	
(٤٧,٣٨٥)	(٤٦,٦٣٣)	(١,٢٦٧)	-	-	(٤٠,٣٦١)	-	-		مجموع الخصائر الشاملة	
٦٣٩,٤١٨	٦٠٨,٩٤٤	(١٤٨,٦٩٩)	(١٨٢)	(٣١,٩١٤)	(٥٥٤,٧٣٣)	١٨٩,٤٧٢	١,١٥٥,٠٠٠		كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)	
٩٩٨,٢٠٠	٩٦٦,٨٧٩	(١٦٦,٢٣٦)	(١,٥٠٦)	(٣١,٩١٤)	(٢١٧,٩٤١)	١٨٩,٤٧٢	١,١٥٥,٠٠٠		كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مراجعة)	٢٠١٨
(٦٢,٢٢٣)	(٦٤,٤٤٦)	-	-	-	(٦٤,٤٤٦)	-	-		نبي المعيار الولي لإعداد التقارير المالية ٩	
٩٢٤,٨٠٧	٩٠٢,٤٣٣	(١٦٦,٢٣٦)	(١,٥٠٦)	(٣١,٩١٤)	(٢٨٢,٣٨٧)	١٨٩,٤٧٢	١,١٥٥,٠٠٠		الرصيد المحتال في ١ يناير ٢٠١٨	
(٣٨,٧٩٣)	(٣٩,٩٨٤)	-	-	-	(٣٩,٩٨٤)	-	-		الخصائر للفترة	
١٧,٥٠٩	١٧,٩٥١	١٧,٣٦١	٥٩٠	-	-	-	-		الدخل الشامل الأخر	
(١,٨٠٠)	(٢,٥٩٧)	١٧,٣٦١	٥٩٠	-	(٣٩,٩٨٤)	-	-		مجموع الخصائر غير المسيطره	
٩١١,٧٢٣	٨٨١,١٩٩	(١٠٨,٨٧١)	(٩١٦)	(٣١,٩١٤)	(٣٦١,٥٧٢)	١٨٩,٤٧٢	١,١٥٥,٠٠٠		معاملات مع الحصص غير المسيطره	١-٢

د. سليمان عبد العزيز التويجري  
الرئيس التنفيذي

د. خليل عبد الفتاح كروي  
عن مجلس إدارة الشركة

شركة أميانتيت العربية السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	
(بالآلاف الريالات السعودية)	(بالآلاف الريالات السعودية)	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
		صافي الخسارة للفترة
		تعديلات لبند غير نقدية:
		استهلاك وإطفاء وهبوط في القيمة
		الحصة في نتائج استثمارات مسجلة بطريقة حقوق الملكية
		الزكاة وضريبة الدخل المحملة ، بالصافي
		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، بالصافي
		مخصص ضمان ، بالصافي
		مصاريف مالية
٣٨,٧٩٣	(٤١,٣٢٣)	
١٤,٥٧٤	١٤,١١٦	
٨,٧٦٢	٥٢٧	
٦,٦٦٤	٥,٢٧٥	
٢٤٠	(٤٤٠)	
٤٦	٧٠٣	
٢٢,٩٩٠	٢٦,٤٦٥	
١٤,٤٨٣	٥,٣١٣	
		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
١٢,٠٧٠	٣٦,٤٦٣	
٥٤٥	١٢,٨٠٩	
(١٦,٣٢٢)	٢٣,٩٨٠	
١٧,٦٦١	(٨,٢٨٢)	
(٢٤,٠٠٧)	(٦,٩٨٤)	
٤,٤٣٠	٦٣,٢٩٩	
		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
		شراء حصص غير مسيطرة في شركة تابعة
		المتحصل من بيع عقارات ومصانع ومعدات
		توزيعات أرباح ممثلة من شركات مسجلة بطريقة حقوق الملكية
		شراء عقارات ومصانع ومعدات
		صافي التغير في أصول غير متداولة أخرى
		صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١,٨٠٠)	-	
-	٤٦	
-	٤,٩٠١	
(٢,٤٥١)	(١,٩٢٣)	
(١,٢٤٦)	٢١,٢٦٨	
(٥,٤٩٧)	٢٤,٢٩٢	
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
		التغير في قروض قصيرة الأجل
		التغير في قروض طويلة الأجل
		مصاريف مالية مدفوعة
		صافي التغير في التزامات غير متداولة أخرى
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥٦,٠٥٧	(١٧,٥٣٤)	
(٧٣,٤٣٨)	٣٦,٥٦٤	
(٢٢,٩٩٠)	(٢٦,٤٦٥)	
(١٤)	٢٢	
(٤٠,٣٨٥)	(٧,٤١٣)	
		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
(٤١,٤٥٢)	٨٠,١٧٨	
١١٩,٥٥٢	٩٣,٢٨٠	
١,٣٩٧	(٦١٢)	
٧٩,٤٩٧	١٧٢,٨٤٦	

  
د. سليمان عبد العزيز الفيزري  
الرئيس التنفيذي

  
د. خليل عبد الفتاح كردي  
عن مجلس إدارة الشركة

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



شركة أميانتيب العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١ - معلومات عامة

تتألف شركة أميانتيب العربية السعودية ("الشركة" أو "أميانتيب") وشركتها 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 ٢٠٥٠٠٠٢١٠٣ صادر في الدمام بتاريخ ١٧ ربيع الأول ١٣٨٨هـ (١٣ يونيو ١٩٦٨م). إن عنوان الشركة المسجل هو ص. ب ٥٨٩، المنطقة الصناعية الأولى، الدمام ٣١٤٢١، المملكة العربية السعودية. ويتم تداول اسهم الشركة في سوق الأسهم السعودية ("التداول").

فيما يلي أهم الشركات العاملة التابعة للمجموعة:

نسبة الملكية كما في		بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩			
%	%			
١٠٠	١٠٠	السعودية	أ	مصنع شركة أميانتيب لصناعة الفبير غلاس المحدودة (أفيل)
١٠٠	١٠٠	السعودية	أ	مصنع الشركة العربية السعودية لصناعة أنابيب حديد الدكتايل المحدودة (ساديب)
١٠٠	١٠٠	السعودية	ب	الشركة العالمية لإدارة وتشغيل البنية التحتية المحدودة (أميوتر)
١٠٠	١٠٠	السعودية	ج	شركة هندسة البنية التحتية للمقاولات المحدودة
١٠٠	١٠٠	السعودية	أ	مصنع شركة أميانتيب لصناعة المطاط المحدودة (أريل) - إيضاح ١-٢
١٠٠	١٠٠	السعودية	أ-هـ	شركة اميرون العربية السعودية المحدودة (أسال)
٦٠	٦٠	السعودية	أ	شركة بوندمستراند المحدودة (بوندمستراند)
١٠٠	١٠٠	السعودية	أ-هـ	الشركة العربية السعودية للمنتجات الخرسانية المحدودة (ساكوب)
١٠٠	١٠٠	السعودية	أ	شركة مصنع أنابيب الفبير جلاس وحديد الدكتايل المحدودة (اف بي سي)
١٠٠	١٠٠	البحرين	د	فلوتايث تكنولوجي بحرين المحدودة
١٠٠	١٠٠	ألمانيا	ج	بي دبليو تي وإس اند ابواس تكتيك جي ام بي اتش (بي دبليو تي)
٥١	٥١	كازاخستان	أ	أمينتك استانا إل. إل. سي

أ- تصنيع الأنابيب

ب- إدارة المياه

ج- المقاولات

د- البحث والتطوير

هـ- العمليات الغير مستمرة (إيضاح ٢،٢)

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

٢ - التغيير في المنشأة المعدة للتقارير

١-٢- الاستحواذ على حصص إضافية في أريل

بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠١٧، 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 ٢٠% من أسهم أريل، وعليه، أصبحت الشركة تمتلك كامل الحصص في شركة أريل مقابل مبلغ وقدره ١,٨ 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 ٢,٦ مليون ريال بفارق ٠,٨ مليون ريال سعودي. تم الاعتراف بهذا الفرق مباشرة كزيادة في حساب الأرباح المبقاة.

شركة أمياتتيت العربية السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢ - التغيير في المنشأة المعدة للتقارير (تتمة)

٢-٢- العمليات الغير مستمرة

في ٢٠ فبراير ٢٠١٩ (الموافق ١٥ جمادى الآخر ١٤٤٠هـ)، قررت الإدارة إيقاف أنشطة كل من أسال وساكوب ونقل الأصول والالتزامات والعمليات الخاصة بهما إلى ساك بالقيمة الدفترية، من تاريخ الحصول على موافقة السلطة التنظيمية. إن الإجراءات القانونية المتعلقة بهذا الأمر قيد التنفيذ.

تشمل العمليات الغير مستمرة المنشآت التالية:

اسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية
ساكوب	المملكة العربية السعودية	٪ ١٠٠
أسال	المملكة العربية السعودية	٪ ١٠٠

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، تم عرض عمليات هذه الشركات التابعة كعمليات غير مستمرة. تمثل الاعمال من العمليات الغير مستمرة جزءا من قطاع التشغيل السعودي للمجموعة (القطاع الجغرافي) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

١-٢-٢ العمليات الغير مستمرة من ساكوب

فيما يلي نتائج شركة ساكوب لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس:

٢٠١٨	٢٠١٩	
(بآلاف الريالات السعودية)		
١,١١٣	٣٥	إيرادات
(٢,٩٦٩)	(٤٠٠)	مصاريف
(١,٨٥٦)	(٣٦٥)	خسارة تشغيلية
(٩١٩)	(٧١٨)	مصاريف تمويل
(٣)	٣,٤٦٠	إيرادات (مصاريف) اخرى، بالصفافي
(٢,٧٧٨)	٢,٣٧٧	الربح (الخسارة) قبل الزكاة
-	-	الزكاة
(٢,٧٧٨)	٢,٣٧٧	الربح (الخسارة) للفترة من العمليات الغير مستمرة
(٠,٠٢)	٠,٠٢	ربح (خسارة) للسهم من الاعمال غير المستمرة
(٠,٠٢)	٠,٠٢	الأساسي (بالريال السعودي)
		المخفض (بالريال السعودي)

إن الحسابات الرئيسية لأصول والتزامات شركة ساكوب هي كما يلي:

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٢٦	٢٧	الأصول
٣٤,٧٩٠	٣٢,٦٠١	أرصدة بنكية ونقد
١٢	٨	ذمم مدينة تجارية
٣,٧٠٠	٣,٧٣٦	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة اخرى
٣٠٧	٥٠٠	مخزون
٣٨,٨٣٥	٣٦,٨٧٢	عقارات ومصانع ومعدات
٤٧,٩٤٥	٤٨,١٥٢	الالتزامات
٢٠٠	١,٠٣٣	ذمم دائنة
١,٥٤٢	١,٠١٤	مصاريف مستحقة وذمم دائنة اخرى
٤٩,٦٨٧	٥٠,٠٩٩	الزكاة المستحقة
(١٠,٨٥٢)	(١٣,٢٢٧)	صافي قيمة الأصول المحملة التي لها علاقة مباشرة بالعمليات الغير مستمرة

شركة أميانتيب العربية السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢- التغير في المنشأة المعدة للتقارير (تتمة)

٢-٢- العمليات الغير مستمرة (تتمة)

١-٢-٢ العمليات الغير مستمرة من ساكوب

فيما يلي صافي التدفقات النقدية لساكوب لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس:

٢٠١٨	٢٠١٩
(بآلاف الريالات السعودية)	
١٤٨	(١)
١٤٨	(١)

تشغيلي

صافي التدفقات النقدية

٢-٢-٢ العمليات الغير مستمرة من أسال

فيما يلي نتائج شركة أسال لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس:

٢٠١٨	٢٠١٩
(بآلاف الريالات السعودية)	
٢,٦٧٩	٣,٦٨٧
(٥,٢٣١)	(٣,٨٧٢)
(٢,٥٥٢)	(١٨٥)
(١٤١)	(١٧٥)
(٤)	١,٤٢٤
(٢,٦٩٧)	١,٠٦٤
-	-
(٢,٦٩٧)	١,٠٦٤
(٠,٠٢)	٠,٠١
(٠,٠٢)	٠,٠١

إيرادات

مصاريف

خسارة تشغيلية

مصاريف تمويل

إيرادات (مصاريف) أخرى، بالصافي

الربح (الخسارة) قبل الزكاة

الزكاة

الربح (الخسارة) للفترة من العمليات الغير مستمرة

ربح (خسارة) السهم من الاعمال غير المستمرة

الأساسي (بالريال السعودي)

المخفض (بالريال السعودي)

إن الحسابات الرئيسية للاصول والتزامات شركة اسال هي كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	كما في ٣١ مارس ٢٠١٩
(بآلاف الريالات السعودية)	
٣٣٦	٣١٣
١,٩٧٢	٣,٥٧٩
١,٨١٩	٤١٢
٤٠,٠٤٢	٣٦,٦١٧
٩٦٩	-
٤٥,١٣٨	٤٠,٩٢١
١٨,٩١١	١٤,١٠٩
١,٧٥٧	١,٢١٦
٦,٧٠٧	٦,٨١٩
١,٥٥٤	١,٤٥١
٢٨,٩٢٩	٢٣,٦٤٥
١٦,٢٠٩	١٧,٢٧٦

الأصول

أرصدة بنكية ونقد

ذمم مدينة تجارية

مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

مخزون

عقارات ومصانع ومعدات

الائتمانات

ذمم دائنة

مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى

الزكاة المستحقة

التزامات منافع موظفين

صافي قيمة الأصول المحملة التي لها علاقة مباشرة بالعمليات الغير مستمرة

فيما يلي صافي التدفقات النقدية لشركة أسال لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس:

٢٠١٨	٢٠١٩
(بآلاف الريالات السعودية)	
(٤٨)	(٢٣)
(٤٨)	(٢٣)

تشغيلي

صافي التدفقات النقدية

شركة أمياتنتيت العربية السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٣- أساس الاعداد والتغير في سياسات المجموعة المحاسبية

١-٣- أساس الاعداد  
تم اعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "القوائم المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية.  
لا تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، وينبغي ان تقرأ مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٢-٣- تطبيق معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة  
فيما عدى المعايير الجديدة المشار إليها اذناه، ان السياسات المحاسبية المطبقة لغرض اعداد هذه القوائم المالية الأولية 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 سنتتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" اعتبارا في ١ يناير ٢٠١٩ ، تم الإفصاح عن طبيعة وأثر هذه التغيرات اذناه.

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) عقود الإيجار

صدر المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ في ١٣ يناير ٢٠١٦م ويحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ "عقود الإيجار" تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٤ "تحديد ما إذا كانت الاتفاقية تشمل على عقد إيجار" وتفسير معايير المحاسبة الدولية رقم ١٥ "حوافز عقود الإيجار التشغيلي" وتفسير معايير المحاسبة الدولية رقم ٢٧ "تقييم مضمون المعاملات التي تتضمن الشكل النظامي لعقد الإيجار". وينص المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ 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 ١٧.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) باستخدام منهجية التطبيق الكامل بأثر رجعي ومن ثم فإن الأثر التراكمي لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) سيتم الاعتراف به كتعديل على الرصيد الافتتاحي للخسائر المتراكمة كما في ١ يناير ٢٠١٩م مع تعديل معلومات المقارنة. استخدمت المجموعة المعالجات العملية لتحديد تعريف عقد الإيجار عند التحول، أي ان جميع العقود المبرمة قبل ١ يناير ٢٠١٨م يتم تصنيفها وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) .

ان التغير في السياسات المحاسبية تم توضيحها أذناه :

تعريف عقود الإيجار

سابقا حددت المجموعة في بداية العقد ما إذا كان الترتيب يشمل إيجار بناء على التفسير رقم ٤ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي "تحديد ما إذا كان الترتيب يشمل إيجار". تقيم المجموعة حاليا ما إذا كان العقد يحتوي على إيجار بناء على تعريف الإيجار الجديد. بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، بان العقد يحتوي على إيجار إذا كان يعطي حق السيطرة على الاستخدام لأصل محدد لفترة من الزمن بمقابل مالي.

عند التحول للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ ، اختارت المجموعة تطبيق الوسيلة الملائمة لتحديد المعاملات التي تصنف كإيجار. طبقت المجموعة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٦ فقط على العقود التي تم تحديدها سابقا على أنها عقود إيجار. لم يتم إعادة تقييم العقود التي لم يتم تحديدها كعقود إيجار بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٤. لذلك ، تم تطبيق تعريف عقد الإيجار بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٦ على العقود المبرمة أو التي تم تغييرها في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.

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

٣-٢- تطبيق معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة (تتمة)

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) عقود الإيجار

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

المجموعة كمستأجر.

تستأجر المجموعة عقارات. كمستأجر، قامت المجموعة بتصنيف عقود الإيجار سابقاً على أنها عقود إيجار تشغيلية أو مالية بناءً على تقييماتها حول ما إذا كان عقد الإيجار قد قام بنقل جميع مخاطر ومزايا الملكية بشكل كبير. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالي رقم ١٦، تقوم المجموعة بالاعتراف بالموجودات المتعلقة بحق الاستخدام ومطلوبات 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 لالتزامات 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.

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

أثر التحول

في السابق، صنفت المجموعة عقود إيجار العقارات على أنها عقود إيجار تشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٧. وتشمل هذه الأراضي والمستودعات. عادة ما تستمر عقود الإيجار لمدة سنة واحدة. تتضمن بعض عقود الإيجار خياراً لتجديد عقد الإيجار لمدة عام إضافي بعد انتهاء الفترة غير القابلة للإلغاء.

عند التحول، استخدمت المجموعة الإعفاءات العملية التالية عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ لعقود التأجير المصنفة سابقاً على أنها عقود إيجار تشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٧:

- تطبيق الإعفاء بعدم الاعتراف بأصول وخصوم حق الاستخدام لعقود الإيجار التي لا تتجاوز مدتها ١٢ شهراً.

- 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

٣-٣- تطبيق معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة (تتمة)

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) عقود الإيجار (تتمة)

الأثر على الخسائر المتراكمة

لم يكن هناك أي تأثير على تبني المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ حيث أن المجموعة ليس لديها عقود إيجار منتهية أكثر من ١٢ شهرًا. لذلك، طبقت المجموعة الإعفاء من عدم الاعتراف بأصول حق الاستخدام وخصوم الإيجار لعقود الإيجار التي تقل مدتها عن ١٢ شهرًا من مدة عقد الإيجار. وبالتالي، لا يوجد أي تعديل مطلوب عند التحول.

الأثر على الفترة

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، اعترفت المجموعة بمدفوعات الإيجار كمصروف على أساس التوسط الثابت.



شركة أميناتيك العربية السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمه)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٤- معلومات القطاعات

إن المجموع مقسمة إلى وحدات أعمال حسب طبيعة منتجاتها وخدماتها بهدف إدارتها. يوجد لدى المجموعة قطاعي أعمال كما يلي:  
١- تصنيع وبيع أنواع مختلفة من الألبان وتطوير ومنح التراخيص للتقنيات المتعلقة بها.  
٢- إدارة المياه وما يتعلق بها من خدمات استشارية وهندسية وتشغيلية.

وفيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية حسب قطاعات الأعمال كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، والتي تم تلخيصها حسب قطاعات الأعمال المذكورة أعلاه:

معلومات العملاء	تصنيع وتقنية	الإدارة المياه	الاستثمارات	المجموع
مبيعات للعملاء الخارجيين	الألبان	بإلآاف الريالات السعودية		
مبيعات بين القطاعات	١٩٨,٣٢٤	٣٤,٧٠٩	-	٢٣٣,٠٣٣
مجموع الإيرادات	١٢,٦٧٢	-	(١٢,٦٧٢)	-
الحصة في نتائج استثمارات مسجلة باستخدام طريقة حقوق الملكية	٢١٠,٩٩٦	٣٤,٧٠٩	(١٢,٦٧٢)	٢٣٣,٠٣٣
مصاريف مالية	(٢,٤٠٧)	١,٨٨٠	-	(٥٧٧)
إهلاك وإطفاء	(٢٣,٦١٤)	(٢,٨٥١)	-	(٢٦,٤٦٥)
الزكاة وضريبة الدخل	(١٣,٧٦٧)	(٣٤٩)	-	(١٤,١١٦)
صافي الخسارة	(٥,٧٥٤)	٤٩٦	-	(٥,٢٥٦)
المصاريف الرأسمالية	(٣٢,٣٨٩)	(٨,٩٤٤)	-	(٤١,٣٣٣)
استثمارات مسجلة باستخدام طريقة حقوق الملكية	(١,٩٠٩)	(١٤)	-	(١,٩٢٣)
مجموع الأصول	٢٧٨,٩٠٥	٨٣,٧٩٦	-	٣٦٢,٧٠١
مجموع الالتزامات	٢,٠٢٩,٨٦٢	٦٨٦,٠٨٦	-	٢,٧١٥,٩٤٨
	(١,٣٦٢,٣٢٢)	(٧١٤,١٩٨)	-	(٢,٠٧٦,٥٢٠)

شركة أمبانتيت العربية السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمه)  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٤- مخرجات القطاعات (تتمه)

المجموع	الاستيعادات	قطاع المياه	تصنيع وتقنية الأنابيب
١٩٩,٩٧٣	-	٢٤,٧٢٧	١٧٥,٢٤٦
-	(١٥,٩٧٤)	-	١٥,٩٧٤
١٩٩,٩٧٣	(١٥,٩٧٤)	٢٤,٧٢٧	١٩١,٢٢٠
(٨١,٧٦٢)	-	١,٩١٩	(١٠١,٦٨١)
(٢١,٩٣٠)	-	(٢,٩٣٧)	(١٨,٩٣٣)
(١٤,٥٧٤)	-	(٣٩٨)	(١٤,١٧٦)
(٦,٦٥٩)	-	(٣٦٥)	(٦,٢٩٤)
(٣٨,٧٩٣)	-	(٦,٧٥٩)	(٣٢,٠٣٤)
(٢,٤٥١)	-	(٨٩)	(٢,٣٦٢)
٣٧٢,٥٤٢	-	٨١,٩١٦	٢٩٠,٦٢٦
٢,٧٥٥,٥٠٠	-	٦٩٨,١٠٢	٢,٠٥٧,٣٩٨
(٢,٠٦٨,٩٩٧)	-	(٧٢٤,١٣١)	(١,٣٤٤,٥٦٦)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨  
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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
استثمارات مسجلة باستخدام طريقة حقوق الملكية  
مجموع الأصول  
مجموع الأثرسات

شركة أمبالتيت العربية السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٤- معلومات القطاعات (تتمة)  
تدارس المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية وأوروبا وبعض المناطق الجغرافية الأخرى، فيما يلي ملخص المعلومات المالية حسب المناطق الجغرافية كما في وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩:

المجموع	استبعادات	(بالآلاف الريالات السعودية)		
		دول أخرى	أوروبا	السعودية
٢٣٣,٠٢٣	(١٢,٦٧٢)	١٠,٤٤٢	٣٤,٧٠٩	٢٠٠,٥٥٤
٣٩٠,٧٨٤	-	١٢,٠٤٢	٥,١١٤	٣٧٣,٦٢٨
٧٧١,٦٠٨	-	٥٧,٩٦٩	٢٤١,٤٩١	٤٧٢,١٤٨
١٩٩,٩٧٣	(١٥,٩٧٤)	٥٥١	٢٤,٧٢٧	١٩٠,٦٦٩
٤٠٢,٧٨٨	-	١١,٧٤٤	٥,٥٢٠	٣٨٥,٥٢٤
٨٠٠,٠١٤	-	٥٩,٤٩٥	٢٦٤,٢٢٦	٤٧٥,٨٩٣

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨  
الإيرادات  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
الأصول الغير متداولة  
- عقارات ومصانع ومعدات  
- أصول غير متداولة أخرى

شركة أمينات العربية السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمه)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٥- الأدوات المالية  
٥.١- قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

٣١ مارس ٢٠١٩

الإجمالي	القيمة العادلة			الإجمالي	القيمة الدفترية		القيمة العادلة
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١		المطفاة	التكلفة	
-	-	-	-	٨٥٤,٩٩٦	٨٥٤,٩٩٦	-	-
-	-	-	-	١٩٥,٨٩٧	١٩٥,٨٩٧	-	-
-	-	-	-	١,٠٥٠,٨٩٣	١,٠٥٠,٨٩٣	-	-
-	-	-	-	٩١٢,١٩٢	٩١٢,١٩٢	-	-
-	-	-	-	٤٤٩,٨٤٩	٤٤٩,٨٤٩	-	-
-	-	-	-	٤١٩,٧٧٧	٤١٩,٧٧٧	-	-
١٨٢	١٨٢	-	-	١٨٢	-	-	١٨٢
١٨٢	١٨٢	-	-	١,٧٨٢,٠٠٠	١,٧٨١,٨١٨	-	١٨٢

أصول مالية

ذمم مدينة تجارية (متداولة وغير متداولة)  
أصول العقود

التزامات مالية

قروض قصيرة الأجل  
قروض طويلة الأجل  
ذمم دائنة تجارية وأخرى  
الأدوات المالية المشتقة

شركة أمiantيت العربية السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٥- الأدوات المالية (تتمة)  
٥-١ قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإجمالي	القيمة العادلة			الإجمالي	القيمة الدفترية		القيمة العادلة
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١		التكلفة المضافة	القيمة الدفترية	
-	-	-	-	٨٦٩,٣٧٥	٨٦٩,٣٧٥	-	-
-	-	-	-	٢١٦,١٢٤	٢١٦,١٢٤	-	-
-	-	-	-	١,٠٨٥,٤٩٩	١,٠٨٥,٤٩٩	-	-
-	-	-	-	٩٢٩,٧٢٦	٩٢٩,٧٢٦	-	-
-	-	-	-	٤١٣,١٦٠	٤١٣,١٦٠	-	-
-	-	-	-	٤١٧,٥٠٨	٤١٧,٥٠٨	-	-
١٨٢	١٨٢	-	-	١٨٢	-	-	١٨٢
١٨٢	١٨٢	-	-	١,٧٦٠,٥٧٦	١,٧٦٠,٣٩٤	-	١٨٢

أصول مالية  
ذمم مدينة تجارية (متداولة وغير متداولة)  
أصول العقود

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

شركة أميانتيت العربية السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٦- ذم مينة واصول العقود

تستخدم المجموعة مصفوفة معينة لاحتساب مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية. تستند نسب المخصص إلى الأيام منذ الاستحقاق المستحقة لمجموعات من قطاعات العملاء المختلفة التي لها أنماط خسارة مماثلة (أي حسب نوع العميل والتغطية بالضمانات وغيرها من أشكال التأمين على الائتمان).

تستند مصفوفة المخصص مبدئياً إلى نسب التعثر في السداد التاريخية للمجموعة ويعكس احتساب المخصص أوزان الاحتمالات المتعلقة بالنتائج والقيمة الزمنية للأموال والمعلومات المعقولة في تاريخ التقرير حول الأحداث السابقة والظروف الاقتصادية المستقبلية. تعتبر خطابات الضمان وغيرها من أشكال الضمان مقابل الذمم جزءاً لا يتجزأ من الذمم المدينة التجارية ويتم أخذها في الاعتبار عند احتساب الانخفاض في القيمة. وفي تاريخ كل تقرير مالي، يتم تحديث نسب التعثر في السداد ويتم تحليل التغيرات في التقديرات المستقبلية.

تعتبر العلاقة بين نسب التعثر التاريخية الملحوظة، والظروف الاقتصادية المتوقعة والخسائر الائتمانية المتوقعة تقدير جوهري. إن مبلغ الخسائر الائتمانية المتوقعة حساسة للتغيرات في الظروف والتوقعات الاقتصادية. قد لا تعكس تجربة الخسارة الائتمانية التاريخية للشركة وتوقعاتها للظروف الاقتصادية أيضاً تقصير العميل الفعلي في المستقبل.

٦-١ ذم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
		(بالآلاف الريالات السعودية)
٥٨٧,٧٢٠	٥٥٢,٠٤٨	ذمم مدينة تجارية
٤٤,٩٠٤	٥٢,٤٦٦	ذمم مدينة تجارية - أطراف ذات علاقة
٦٣٢,٦٢٤	٦٠٤,٥١٤	
(١٤٤,٩٠٥)	(١٣٤,٢٢٩)	ناقصاً: مخصص الهبوط في القيمة
٤٨٧,٧١٩	٤٧٠,٢٨٥	

إن الذمم المدينة التجارية لا تشمل على فوائد وعادة ما تكون مدتها من ٣٠ إلى ٩٠ يوماً

٦-٢ أصول العقود

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
		(بالآلاف الريالات السعودية)
٢١٦,٦٢٤	١٩٨,٤٣٤	أصول العقود
(٥٠٠)	(٢,٥٣٧)	ناقصاً: مخصص هبوط في القيمة
٢١٦,١٢٤	١٩٥,٨٩٧	

٦-٣ ذم مدينة غير متداولة

إن رصيد الذمم المدينة غير المتداولة يتألف من :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
		(بالآلاف الريالات السعودية)
٤٥٠,٥١٣	٤٥٣,٥٦٨	ذمم مدينة تجارية تحت التحصيل القانوني
٥٠,٩١٩	٥٠,٩١٩	حجوزات مدينة
٥٠١,٤٣٢	٥٠٤,٤٨٧	
(١١٩,٧٧٦)	(١١٩,٧٧٦)	ناقصاً: مخصص هبوط في القيمة
٣٨١,٦٥٦	٣٨٤,٧١١	



شركة أميانتيب العربية السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٧- استثمارات مسجلة بطريقة حقوق الملكية

تتمثل الاستثمارات المسجلة بطريقة حقوق الملكية فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
		(بالآلاف الريالات السعودية)
٢٣٠,١٧٩	٢٢٠,٨١٤	استثمارات في مشاريع مشتركة
٧١,٩٥٠	٧٣,٨٣٠	اميلو القابضة جي ام بي انتش ("أميلو") الشركة الدولية لتوزيع المياه المحدودة ("توزيع")
٣٠٢,١٢٩	٢٩٤,٦٤٤	مجموع الاستثمارات في مشاريع مشتركة
٤٦,٨٣٩	٤٥,٢٧٥	استثمارات في شركات زميلة
٢٣,٥٧٤	٢٢,٧٨٢	شركة أميانتيب قطر للأنابيب المحدودة ("اقاب") شركات زميلة أخرى
٧٠,٤١٣	٦٨,٠٥٧	مجموع الاستثمارات في شركات زميلة
٣٧٢,٥٤٢	٣٦٢,٧٠١	مجموع الاستثمارات المسجلة بطريقة حقوق الملكية

ان حركة الاستثمار في مشاريع مشتركة هي كما يلي:

الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩	
		(بالآلاف الريالات السعودية)
٣٥٤,٠١٢	٣٠٢,١٢٩	كما في بداية الفترة/السنة
(٥٠,٢٨٢)	(٣,١٠٣)	الحصة في النتائج
١٩,٠٧٠	-	محول من مطلوب من جهة ذات علاقة
(٢١,٠٢٠)	(٤,٣٨٢)	تعديلات ترجمة عملات
٣٤٩	-	الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى
٣٠٢,١٢٩	٢٩٤,٦٤٤	كما في نهاية الفترة/السنة

تتمثل حركة الاستثمار في شركات شقيقة فيما يلي:

الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩	
		(بالآلاف الريالات السعودية)
٦٢,٣٩٥	٧٠,٤١٣	في بداية الفترة/السنة
٩,٨٨٣	٢,٥٧٦	الحصة في النتائج
(١,٧١١)	(٤,٩٠١)	توزيعات ارباح
(١٥٤)	(٣١)	تعديلات ترجمة عملات
٧٠,٤١٣	٦٨,٠٥٧	كما في نهاية الفترة/السنة

شركة أميانثيت العربية السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٨- القروض

٨-١- قروض قصيرة الأجل

تتمثل القروض قصيرة الأجل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩
(بالآلاف الريالات السعودية)	
٩٢٩,٧٢٦	٩١٢,١٩٢

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.

٨-٢- قروض طويلة الأجل

تتمثل القروض طويلة الأجل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩
(بالآلاف الريالات السعودية)	
٤١٣,١٦٠	٤٤٩,٨٤٩
(٢٥٥,٢٤٤)	(٣٠١,٤٦٧)
١٥٧,٩١٦	١٤٨,٣٨٢

قروض من بنوك تجارية  
الجزء المتداول المدرج ضمن الالتزامات المتداولة  
الجزء غير المتداول المدرج ضمن الالتزامات غير المتداولة  
قروض من بنوك تجارية

حصلت المجموعة على عدد من القروض من بنوك تجارية متعددة. تحمل هذه القروض عموماً برسوم مالية على أساس أسعار العرض بين البنوك بالإضافة إلى هامش ثابت. إن إجمالي استحقاقات القروض القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، طبقاً لجداول سدادها، تمتد من عام ٢٠١٨ حتى ٢٠٢١.

٨-٣- الإخلال 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:

المتطلبات	الأحكام
٢٠٠٪ - ٢٥٠٪	مجموع المطلوبات لصفافي القيمة الملموسة
١٠٠٪ - ١٢٥٪	النسبة الجارية
من ٩٥٠ مليون ريال سعودي إلى ١,٣١٢,٥ مليون ريال سعودي	الحد الأدنى لحقوق الملكية العائدة للمساهمين

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

شركة أميانتيت العربية السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٩- إيرادات من العقود مع العملاء  
١-٩ المعلومات التفصيلية للإيرادات

٢٠١٨	٢٠١٩	القطاعات
(بالآلاف الريالات السعودية)		
١٥٧,٠٨٥	١٨٣,٢٨٨	نوع البضائع أو الخدمات
٤٢,٨٨٨	٤٩,٧٤٥	بيع بضائع عقود الإنشاءات
١٩٩,٩٧٣	٢٣٣,٠٣٣	اجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء
		نوع العملاء
١٩,٩٠٠	٣٠,٣٤٣	عملاء القطاعات الحكومية وشبه الحكومية
١٨٠,٠٧٣	٢٠٢,٦٩٠	عملاء الشركات
١٩٩,٩٧٣	٢٣٣,٠٣٣	اجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء
		المناطق الجغرافية
١٣,٩٤٠	١٩,٨٣٩	المنطقة الوسطى
١٦,٣٢١	١٠,٢٤٣	المنطقة الغربية
٨٥,٦٢١	٦٧,٥٦٥	المنطقة الشرقية
٨,٥٢٢	٦,٧٥٨	المنطقة الاوربية
٧٥,٥٦٩	١٢٨,٦٢٨	الصادرات والشركات التابعة الأجنبية الأخرى
١٩٩,٩٧٣	٢٣٣,٠٣٣	اجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء

٩-٢ أرصدة العقود

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
٨٦٩,٣٧٥	٨٥٤,٩٩٦	مدينون تجاريون متداولة وغير متداولة (إيضاح ٦)
٢١٦,١٢٤	١٩٥,٨٩٧	أصول عقود ( انظر ملاحظة أ أدناه)
٦٣,٠١٤	٥٦,٧٨٦	التزامات عقود (انظر ملاحظة ب أدناه)

(أ) أصول عقود

يتم الاعتراف المبدئي بأصول عقود من الإيرادات المحققة من عقود الإنشاءات، حيث أن استلام العوض مشروط بإنهاء 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 ٣١ مارس ٢٠١٩، تم إدراج أصول العقود بصافي تأثير خسائر الائتمان المتوقعة بقيمة ٢,٥ مليون ريال سعودي.

(ب) التزامات عقود

تشمل التزامات العقود الدفعات المقدمة طويلة الأجل المستلمة مقابل عقود الإنشاءات والدفعات المقدمة قصيرة الأجل المستلمة لتكوين الائتياب وكذلك سعر المعاملة المخصص للالتزامات الأداء التي لم يتم الوفاء بها بعد.

بلغت الإيرادات من العقود مع العملاء المعترف بها من المبالغ التي تم ادراجها ضمن التزامات العقود في بداية عام ٢٠١٩ مبلغ ٦,٢٣ مليون ريال سعودي خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (٣١ مارس ٢٠١٨: ٥,٤٧ مليون ريال سعودي).

شركة أميانتيت العربية السعودية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٩- إيرادات من العقود مع العملاء (تتمة)

٣-٩ التزامات الأداء

(أ) بيع البضائع

يتم الوفاء بالتزام الأداء عند تسليم البضائع ويكون الدفع مقدماً عادةً أو خلال ٩٠ يوماً من تاريخ التسليم.

(ب) عقود الانشاءات

يتم الاعتراف بالإيرادات على المدى الزمني باستخدام طريقة نسبة التكاليف المتكبدة فعلياً إلى إجمالي التكاليف المتوقعة. يتم إثبات التكاليف ذات الصلة في الربح أو الخسارة عند تكبدها. تشمل شروط الدفع دفعات المقدمة طويلة الأجل ودفعات إنجاز ودفعات حجوزات حسن التنفيذ بعد عام أو عامين من إتمام المشروع. تعتمد مدة كل مشروع على حجم وتعقيد تصاميم العميل وعادة ما تمتد لأكثر من عام واحد.

١٠- مطلوبات محتملة وارتباطات

(١) لدى المجموعة التزامات محتملة عن ضمانات بنكية صدرت في سياق الأعمال الاعتيادية للمجموعة بمبلغ ١٣٤,٨٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٩. لدى الشركة أيضاً، مجموعة مع شركاء آخرين في شركات زميلة ومشاريع مشتركة، مطلوبات محتملة عن ضمانات بمبلغ ١٧٥,١٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ متعلقة بتسهيلات قروض لهذه الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة.

(٢) بلغت النفقات الرأسمالية التي تعاقبت عليها المجموعة ولم يتم تكبدها حتى ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٤,٥ مليون ريال سعودي.

(٣) تمتلك المجموعة قطعة أرض صناعية في مدينة جدة منذ عام ٢٠٠٩ من خلال الاستحواذ، من جهة ذات علاقة، على شركة تابعة تمتلك هذه الأرض. إن ملكية هذه الأرض محل نزاع قانوني يتم النظر فيه أمام النظام القضائي السعودي. تعتقد ادارة المجموعة أنه لن ينتج عن هذا النزاع اي التزام.