

شركة أمياتتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة وتقرير المراجع المستقل
عن فحص القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

شركة أميانتيت العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة وتقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

صفحة

١	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص قوائم مالية أولية
٢	قائمة الدخل 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
٢٧ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

شركة أمياتيت العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموجزة الموحدة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر

لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
(بآلاف الريالات السعودية)		(بآلاف الريالات السعودية)		
(غير مراجعة)		(غير مراجعة)		
(ايضاح ٤)		(ايضاح ٤)		
٨٧٢,٩٠٢	٣٨٤,٧٧٤	١٨٥,٣١٠	٦٩,٩٤٢	الأعمال المستمرة:
٢٤٤,٨٠٧	١٧٤,٦٠٥	٩٩,٤٥٧	٦٢,٨٣٦	مبيعات بضائع
١,١١٧,٧٠٩	٥٥٩,٣٧٩	٢٨٤,٧٦٧	١٣٢,٧٧٨	إيرادات تقديم خدمات
				مجموع الإيرادات
(٩٤٨,١٩٣)	(٤٩٩,٢٥٥)	(٢٣٨,٨٥٤)	(١٣٠,٩٣١)	تكلفة الإيرادات
١٦٩,٥١٦	٦٠,١٢٤	٤٥,٩١٣	١,٨٤٧	اجمالي الربح
١٦,٠٧٤	(٣,٠٩٧)	٣,٠٠٧	(٩,٥٩٥)	إيرادات أخرى، صافي
(١٣,٢٨٠)	(١٤,٤٠٢)	(٢,٥٨٨)	(٣,٤١٠)	مصاريف بيع وتسويق
(١١٥,١٠٨)	(٦٨,٥٥٤)	(٤٦,٣٨٩)	(٢١,٤٤٠)	مصاريف إدارية وعمومية
٥٧,٢٠٢	(٢٥,٩٢٩)	(٥٧)	(٣٢,٥٩٨)	(الخسارة) الربح التشغيلي
٩,٣٥٥	١١,٢٥٢	٣,٧٩٩	٧,٣٩٤	حصة الشركة في صافي ربح شركات زميلة
(٧٢,١٠٢)	(٧٧,٤٨٥)	(٢٦,٧٩٠)	(٢٧,٤٧٩)	مصاريف مالية
(٥,٥٤٥)	(٩٢,١٦٢)	(٢٣,٠٤٨)	(٥٢,٦٨٣)	الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
(٣,٥٨٧)	٨٩٦	(٣,١١٩)	٤٦٥	ضريبة الدخل الأجنبية
(٢٥,٢٥٠)	(١٨,٢٥٠)	(٨,٧٥٠)	(٣,٧٥٠)	الزكاة
(٣٤,٢٨٢)	(١٠٩,٥١٦)	(٣٤,٩١٧)	(٥٥,٩٦٨)	خسارة الفترة من الاعمال المستمرة
				الاعمال الغير مستمرة:
٧,٩٦٠	٥٥,٢٢٢	٦,٢٨٩	٦١,٧٤٨	ربح الاعمال الغير مستمرة بالصافي من
(٢٦,٤٢٢)	(٥٤,٢٩٤)	(٢٨,٦٢٨)	٥,٧٨٠	الضريبة (ايضاح ٢)
				صافي الربح (الخسارة) للفترة
(٣١,٢٣٩)	(٥٣,٨٦٠)	(٣٣,٥٨٤)	٦,٤٠٦	العائدة لـ:
٤,٨١٧	(٤٣٤)	٤,٩٥٦	(٦٢٦)	المساهمين في الشركة
(٢٦,٤٢٢)	(٥٤,٢٩٤)	(٢٨,٦٢٨)	٥,٧٨٠	حقوق الملكية غير المسيطرة
				ربحية السهم
(٠,٢٨)	(٠,٤٧)	(٠,٣٠)	٠,٠٦	ربحية السهم منصافي الربح (الخسارة) للفترة العائدة لمساهمي الشركة:
(٠,٢٨)	(٠,٤٧)	(٠,٣٠)	٠,٠٦	الأساسي (بالريال السعودي)
				المخفض (بالريال السعودي)
				خسارة السهم من الاعمال المستمرة
(٠,٣٥)	(٠,٩٦)	(٠,٣٥)	(٠,٤٩)	خسارة السهم من خسارة الفترة من الاعمال المستمرة العائدة لمساهمي الشركة:
(٠,٣٥)	(٠,٩٦)	(٠,٣٥)	(٠,٤٩)	الأساسي (بالريال السعودي)
				المخفض (بالريال السعودي)
١١٣,٥٦٤	١١٣,٥٦٤	١١٣,٥٦٤	١١٣,٥٦٤	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١١٣,٥٦٤	١١٣,٥٦٤	١١٣,٥٦٤	١١٣,٥٦٤	الأساسي (الف سهم)
				المخفض (الف سهم)

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

- ٢ -

شركة أميانتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر

لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
(بآلاف الريالات السعودية) (غير مراجعة)	(بآلاف الريالات السعودية) (غير مراجعة)	(بآلاف الريالات السعودية) (غير مراجعة)	(بآلاف الريالات السعودية) (غير مراجعة)	
٢٦,٤٢٢	٥٤,٢٩٤	٢٨,٦٢٨	٥,٧٨٠	صافي الربح (الخسارة) للفترة
				الدخل الشامل الآخر
				الدخل الشامل الآخر الذي سيعاد تصنيفه إلى قائمة الدخل في الفترات اللاحقة:
				فروقات تحويل عملات ناتجة عن ترجمة عمليات
١٥,٥٥٤	٧٩,٠٧٦	٢,٠٨٧	٣٦,٤٠٩	اجنبية (إيضاح ٢)
(٤٤٩)	(٢٣)	١,٢٥٦	١٥٠	تغير في القيمة العادلة لمبادلة أسعار الفائدة
١٥,١٠٥	٧٩,٠٥٣	٣,٣٤٣	٣٦,٥٥٩	مجموع الدخل الشامل الآخر للفترة، بالصافي من
(١١,٣١٧)	٢٤,٧٥٩	(٢٥,٢٨٥)	٤٢,٣٣٩	الضريبة
				مجموع الدخل (الخسارة) الشامل للفترة
				العائد لـ:
(٢٠,٥١٩)	٢٤,٩٣٦	(٣١,٣٨٩)	٤١,٣٢٥	المساهمين في الشركة
٩,٢٠٢	(١٧٧)	٦,١٠٤	١,٠١٤	حقوق الملكية غير المسيطرة
(١١,٣١٧)	٢٤,٧٥٩	(٢٥,٢٨٥)	٤٢,٣٣٩	

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

- ٣ -

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

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	ايضاح
(ايضاح ٤)	(ايضاح ٤)	(غير مراجعة)	
(بالآلاف الريالات السعودية)			
الموجودات			
موجودات متداولة			
١٣٨,١٧٦	١١٦,٠٦٤	١٠٥,٣٠٣	
١,٢٣٧,٦١٧	٩٤٦,٦٤٥	٦٤٤,٩٥٥	
٢١٨,٠٩٠	١١٩,٣٧٤	١٣٣,٣٠٧	
١,٢٢٣,٨٨٧	٨٧٣,٦١٣	٧٣٤,٤١٣	
٢,٨١٧,٧٧٠	٢,٠٥٥,٦٩٦	١,٦١٧,٩٧٨	
موجودات غير متداولة			
٤٩٦,٣٤٨	٥٢٦,٨٦٨	٦١٩,٩٠٢	
١٣١,٥٨٤	١٢٦,٧٤٣	٤٢٤,٧٢٩	٢
٦٨٦,٣٢٤	٦٥٩,٠٤٤	٥١٨,٤٨٦	٥
٨,٢٥٠	٨,٢٥٠	٨,٢٥٠	
١٣,٢٥١	٨,٩٩٥	٨,٠٠١	
٨,٠٦٧	٧,٩٥٢	-	
٢٩,٠٧١	١٧,٧١٤	٤٤,٣٤٠	
١,٣٧٢,٨٩٥	١,٣٥٥,٥٦٦	١,٦٢١,٧٠٨	
٤,١٩٠,٦٦٥	٣,٤١١,٢٦٢	٣,٢٣٩,٦٨٦	
مجموع الموجودات			
المطلوبات وحقوق الملكية			
مطلوبات متداولة			
١,٥٥٧,٣٨٤	١,١٤١,٩٣٠	١,١٣٧,٦٨١	
٣,٠٨٢	١٦٤,٣١٥	١٩٢,٨٥٠	
٣٧٨,١٧٠	١٩٢,٣٦٣	١٦٤,٥٣٢	
٢٩٠,٢٨٦	٢٣٨,٤٦٨	١٦٥,٥٤٢	
٨٢,٥٢٦	٩٤,٤٦٣	٩٩,٣٦٠	
٢,٣١١,٤٤٨	١,٨٣١,٥٣٩	١,٧٥٩,٩٦٥	
مطلوبات غير متداولة			
٤٢٦,٧٢٨	٤٦٥,٥٦٣	٣٥٢,٦٣٧	
٦٦,٨١٦	٦٧,٠١٩	٦١,٦٨١	
١٣,٣٣٨	١٩,٤١٩	١٥,٣٥٦	
١٩,٩٦٦	١٧,٣٠٤	١٦,٣٠٧	
٥٢٦,٨٤٨	٥٦٩,٣٠٥	٤٤٥,٩٨١	
٢,٨٣٨,٢٩٦	٢,٤٠٠,٨٤٤	٢,٢٠٥,٩٤٦	
مجموع المطلوبات			
حقوق الملكية			
١,١٥٥,٠٠٠	١,١٥٥,٠٠٠	١,١٥٥,٠٠٠	
١٨٩,٤٧٢	١٨٩,٤٧٢	١٨٩,٤٧٢	
١٦٤,٠٥٨	(١٢٦,٦٦٧)	(١٨٠,٥٢٧)	
(٣١,٩١٤)	(٣١,٩١٤)	(٣١,٩١٤)	
-	(٢٠,٤٣٣)	(٢٠,١٦٦)	
(١٨١,٣٤٩)	(٢٠٩,٢٤١)	(١٣٠,٤٢٢)	
١,٢٩٥,٢٦٧	٩٧٤,٥٠٧	٩٩٩,٤٤٣	
٥٧,١٠٢	٣٥,٩١١	٣٤,٢٩٧	
١,٣٥٢,٣٦٩	١,٠١٠,٤١٨	١,٠٣٣,٧٤٠	
٤,١٩٠,٦٦٥	٣,٤١١,٢٦٢	٣,٢٣٩,٦٨٦	
مجموع حقوق الملكية			
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية			

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

- ٤ -

شركة أمياتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

العائدة لمساهمي الشركة

حقوق الملكية مجموع حقوق غير المسيطرة الملكية	المجموع	تعديلات ترجمة عملات أجنبية	تغير في القيمة العائدة لمبادلة أسعار الفائدة	برنامج واحتياطي تملك أسهم الموظفين	خسائر مترجمة أرباح مبدأة	احتياطي نظامي	رأس المال		
								٢٠١٧	٢٠١٦
١,٠٠١,٠٤١٨	٩٧٤,٥٠٧	(٢,٩٠,٢٤١)	(٢,١٤٣)	(٣١,٩١٤)	(١٢٦,٦٦٧)	١٨٩,٤٧٢	١,١٥٥,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٧ (إيضاح ٤)	٢٠١٧
(٥٤,٢٩٤)	(٥٣,٨٦٠)	-	-	-	(٥٢,٨٦٠)	-	-	الخسارة للفترة	
٧٩,٠٥٣	٧٨,١٩٦	٧٨,٨١٩	(٢٣)	-	-	-	-	النخل الشامل الآخر	
٢٤,٧٥٩	٢٤,٩٣٦	٧٨,٨١٩	(٢٢)	-	(٥٢,٨٦٠)	-	-	مجموع الدخل الشامل	
(١,٤٣٧)	-	-	-	-	-	-	-	الضرر على حقوق الملكية غير المسيطرة	
١,٠٣٣,٧٤٠	٩٩٩,٤٤٣	(١٣,٠٤٢٢)	(٢,١٦٦)	(٣١,٩١٤)	(١٨,٠٥٢٧)	١٨٩,٤٧٢	١,١٥٥,٠٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)	٢٠١٦
١,٣٥٢,٣٦٩	١,٢٩٥,٢٦٧	(١٨١,٣٤٩)	-	(٣١,٩١٤)	٦٤,٠٥٨	١٨٩,٤٧٢	١,١٥٥,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٦ (إيضاح ٤)	
(٢٦,٤٢٢)	(٣١,٢٣٩)	-	-	-	(٣١,٢٣٩)	-	-	الخسارة للفترة	
١٥١,٠٥	١٠٤,٧٢٠	١١,٦٦٩	(٤٤٩)	-	-	-	-	النخل الشامل الآخر	
(١١,٣١٧)	(٢٠,٥١٩)	١١,٦٦٩	(٤٤٩)	-	(٣١,٢٣٩)	-	-	مجموع الدخل الشامل	
٣,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	مساهمات اضافية من حقوق الملكية غير المسيطرة	
(١٦,١٩٦)	١٧,٦٨٩	-	-	-	١٧,٦٨٩	-	-	معاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة	
(٧٥,٠٧٥)	(٧٥,٠٧٥)	-	-	-	(٧٥,٠٧٥)	-	-	توزيعات ارباح معلنة	
(٤٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح لحقوق الملكية غير المسيطرة	
١,٧٥٢,٣٨١	١,٢١٧,٣٦٢	(١٧,٠١٨٠)	(٤٤٩)	(٣١,٩١٤)	٧٥,٤٣٣	١٨٩,٤٧٢	١,١٥٥,٠٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)	

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

٠

شركة أميانتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٦	٢٠١٧	
(بآلاف الريالات السعودية)	(بآلاف الريالات السعودية)	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
		الأنشطة التشغيلية
		صافي الخسارة للفترة
		تعديلات لبنود غير نقدية:
		استهلاك وإطفاء وهبوط في القيمة
		حصة الشركة في صافي ربح شركات زميلة ومشاريع مشتركة
		مخصصات
		ضريبة مؤجلة دائنة
		الزكاة وضريبة الدخل المحملة
		ربح استبعاد مجموعة الاستبعاد (إيضاح ٢)
		مصاريف مالية
		تغيرات في رأس المال العامل:
		ذمم مدينة (متداولة وغير متداولة)
		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
		مخزون
		ذمم دائنة
		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
		مخصص ضمن
		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
		صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
		المتحصل من استبعاد مجموعة الاستبعاد (إيضاح ٢)
		توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
		شراء عقارات ومصانع ومعدات
		صافي التغير في الموجودات غير الملموسة والموجودات غير المتداولة الأخرى
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
		التغير في قروض قصيرة الأجل
		متحصلات من قروض طويلة الأجل
		تسديدات قروض طويلة الأجل
		توزيعات أرباح مدفوعة
		تغيرات أخرى في حقوق الملكية غير المسيطرة
		مصاريف مالية مدفوعة
		صافي التغير في مطلوبات غير متداولة أخرى
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
		نقد وما في حكمه محول عند استبعاد مجموعة الاستبعاد (إيضاح ٢)
		أثر ترجمة العملات الأجنبية على النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية
		استحواذ على حصة ٥٠% في مشروع مشترك مقابل مجموعة الاستبعاد (إيضاح ٢)

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

٦

شركة أميانتيث العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١ - معلومات عامة

تتألف شركة أميانتيث العربية السعودية ("الشركة" أو "أميانتيث") وشركاتها التابعة (المشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") من الشركة وشركاتها التابعة المختلفة السعودية والأجنبية. تقوم المجموعة بتصنيع وبيع أنواع مختلفة من الأثاث 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 ("تداول").

فيما يلي أهم الشركات العاملة التابعة للمجموعة:

نسبة الملكية كما في		بلد التأسيس	الشركة التابعة
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر		
٢٠١٦	٢٠١٧		
%	%		
١٠٠	١٠٠	السعودية	شركة أميانتيث لصناعة الفيبرغلاس المحدودة (أفيل)
١٠٠	١٠٠	السعودية	الشركة العربية السعودية لصناعة أنابيب حديد الدكتايل المحدودة (ساديب)
١٠٠	١٠٠	السعودية	الشركة العالمية لإدارة وتشغيل البنية التحتية المحدودة (أميوتر)
١٠٠	١٠٠	السعودية	شركة هندسة البنية التحتية للمقاولات المحدودة
٨٠	٨٠	السعودية	شركة أميانتيث لصناعة المطاط المحدودة (أريل)
١٠٠	١٠٠	السعودية	شركة اميرون العربية السعودية المحدودة (أسال)
٦٠	٦٠	السعودية	شركة بوندستراند المحدودة (بوندستراند)
١٠٠	١٠٠	السعودية	الشركة العربية السعودية للمنتجات الخرسانية المحدودة (ساكوب)
١٠٠	١٠٠	السعودية	شركة مصنع أنابيب الفيبرغلاس وحديد الدكتايل المحدودة (اف بي سي)
١٠٠	١٠٠	البحرين	فلوتايث تكنولوجي بحرين المحدودة
١٠٠	١٠٠	ألمانيا	بي دبليو تي وأسر اند ابواسر تكنيك جي ام بي اتش (بي دبليو تي)
٥١	٥١	كازاخستان	أميتك استانا إل. إل. سي

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 أسال وساكوب

بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠١٦م، نفذت الشركة اتفاقية استحواذ على حصص مع شركة أميرون إنك الواقع مقرها في الولايات المتحدة الأمريكية. حيث استحوذت المجموعة على الحصة غير المسيطرة في شركة أميرون العربية السعودية المحدودة ("أسال") والشركة العربية السعودية للمنتجات الخرسانية المحدودة ("ساكوب"). استحوذت الشركة على نسبة ٣٠,٣% من أسهم أسال و٤١,٢% من أسهم ساكوب، وعليه، أصبحت الشركة تمتلك الشركتين بالكامل مقابل مبلغ وقدره ١,٩ مليون ريال سعودي. تم الانتهاء من الإجراءات القانونية المتعلقة بعملية الاستحواذ خلال عام ٢٠١٦م. إن المقابل المدفوع للاستحواذ على حصة الشرك غير المسيطر كان أقل من قيمتها الدفترية بفارق ١٧,٧ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢ - التغير في المنشأة المعدة للتقارير (تتمة)

٢-٢- اندماج اميانتيت مع هوباس في أوروبا

بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠١٦م، أعلنت المجموعة رسمياً عن توقيع مذكرة تفاهم مع شركة نمساوية قابضة تدعى دبليو اي جي وبتريسدوفر جي ام بي انش القابضة ("دبليو اي جي") بشأن اندماج شركات صناعة وبيع الانابيب وتقنيات الفلوتايت الأوروبية التابعة للشركة ("مجموعة الاستبعاد") مع مجموعة شركات هوباس ايه جي. وفي ٦ فبراير ٢٠١٧ قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مشروع مشترك مع دبليو اي جي والتي من خلالها سيتم دمج مجموعة الاستبعاد مع مجموعة شركات هوباس ايه جي في أوروبا تحت شركة مشتركة ("اميلو"). بتاريخ ٢٨ أغسطس ٢٠١٧، تم الانتهاء من غالبية الإجراءات القانونية المطلوبة لاتمام الاندماج وتأسيس اميلو.

تتكون مجموعة الاستبعاد من المنشآت التالية:

نسبة الملكية كما في

اسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية كما في	
		٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
أميانتيت جيرماني جي ام بي انش	ألمانيا	٥,٥ %	١٠٠ %
فلوتايت تكنولوجي ايه. اس.	النرويج	-	١٠٠
أميترك بولاند اس بي. زد. أو. أو.	بولندا	-	١٠٠
أميانتيت سدين	إسبانيا	-	١٠٠
أميانتيت فرانس	فرنسا	-	١٠٠
أميانتيت نورواي ايه. اس.	النرويج	-	١٠٠

ملاحظة: ان الإجراءات القانونية المتعلقة بتحويل ملكية أميترك بولاند اس بي. زد. أو. أو. زالت تحت التنفيذ.

بتاريخ ٢٨ أغسطس ٢٠١٧، توقفت المجموعة عن توحيد اعمال مجموعة الاستبعاد وتم عرضها كأعمال غير مستمرة. ان اعمال مجموعة الاستبعاد تمثل جزء من اعمال قطاع أوروبا (القطاع الجغرافي) حتى تاريخ ٢٨ أغسطس ٢٠١٧. نتيجة لتصنيف هذه المنشآت كأعمال غير مستمرة، توقفت الشركة عن عرض اعمال مجموعة الاستبعاد ضمن قطاع أوروبا في إيضاح المعلومات القطاعية.

ان نتائج مجموعة الاستبعاد للفترة هي كما يلي:

لفرة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	للفترة من ١ يناير ٢٠١٧ الى ٢٨ أغسطس ٢٠١٧	
٣٤٨,١٢٦	٢٥٧,٨٥٠	إيرادات
(٣٣١,١٨٣)	(٢٦٤,١٨٩)	مصاريف
١٦,٩٤٣	(٦,٣٣٩)	(الخسارة) الربح التشغيلي
(٢,٠٦٣)	(٥٦١)	مصاريف مالية
(١,٨٠٩)	(١,٣٥٥)	إيرادات (مصاريف) أخرى
١٣,٠٧١	(٨,٢٥٥)	(الخسارة) الربح من الاعمال الغير مستمرة قبل الضريبة
(٥,١١١)	(١١٩)	الضريبة
٧,٩٦٠	(٨,٣٧٤)	(خسارة) ربح الفترة من الاعمال الاعتيادية
-	٦٣,٥٩٦	ربح استبعاد مجموعة الاستبعاد
٧,٩٦٠	٥٥,٢٢٢	ربح (خسارة) الاعمال الغير مستمرة بالصافي من الضريبة

شركة أميانتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢ - التغير في المنشأة المعدة للتقارير (تتمة)

٢-٢ اندماج اميانتيت مع هوباس في أوروبا (تتمة)

ان الموجودات والمطلوبات الرئيسية لمجموعة الاستبعاد كما في ٢٨ أغسطس ٢٠١٧ هي كما يلي:

للفترة من ١ يناير ٢٠١٧ إلى ٢٨ أغسطس ٢٠١٧ (بالآلاف الريالات السعودية)	الموجودات
٢١,١٩١	نقد وودائع قصيرة الاجل
١٦١,٨٥٥	مدنيون
٨٠,٩٧٨	مخزون
١١٧,٩٦٧	عقارات ومصنع ومعدات
٤٤٢	موجودات غير ملموسة
٣٨٢,٤٣٣	مجموع موجودات مجموعة الاستبعاد
١١٦,٢٤٤	المطلوبات
٥١,٣١٠	دائنون
١٦٧,٥٥٤	قروض
٢١٤,٨٧٩	مجموع مطلوبات مجموعة الاستبعاد
	القيمة الدفترية لصافي الموجودات المتعلقة بشكل مباشر بمجموعة الاستبعاد

ان صافي التدفقات النقدية لمجموعة الاستبعاد هي كما يلي:

لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	للفترة من ١ يناير ٢٠١٧ إلى ٢٨ أغسطس ٢٠١٧ (بالآلاف الريالات السعودية)	الأنشطة التشغيلية
٣٩,٩٨١	١٠,٩٠١	الأنشطة الاستثمارية
(١٠,١٣٥)	(٨,٧٨٢)	الأنشطة التمويلية
(٢٥,٩٩٣)	(٢٣,٦٣٣)	صافي (النقص) الزيادة في نقد مجموعة الاستبعاد
٣,٨٥٣	(٢١,٥١٤)	

نتيجة للاستحواذ على ٥٠% من ملكية اميبلو واستبعاد مجموعة الاستبعاد، قامت المجموعة بالاعتراف بربح من عملية المبادلة بمبلغ ٦٣,٦ مليون ريال سعودي وقامت بعرض الربح في قائمة الدخل تحت بند ربح الاعمال الغير مستمرة. تم احتساب الربح كما يلي:

(بالآلاف الريالات السعودية)	النقد المستلم
٤,٤٢١	القيمة العادلة لحقوق الملكية في اميبلو بنسبة ٥٠%
٢٨٩,٦٠٠	القيمة العادلة للعرض المستلم
٢٩٤,٠٢١	
٢١٤,٨٧٩	يخصم:
١٥,٥٤٦	القيمة الدفترية لصافي الموجودات المتعلقة بشكل مباشر بمجموعة الاستبعاد
٢٣٠,٤٢٥	احتياطي ترجمة عمليات بعملات اجنبية محقق والمتعلق بشكل مباشر بمجموعة الاستبعاد
٦٣,٥٩٦	ربح عملية المبادلة

تم احتساب القيمة العادلة لحقوق الملكية في اميبلو والتي تمثل ٥٠% من اجمالي حقوق ملكيتها عن طريق مقيمين مستقلين باستخدام طريقة التدفقات النقدية المخصومة. ان مدخلات التقييم الرئيسية الغير قابلة للتمييز هي كما يلي:

٩,١% - ١٠,١%

٢% - ١%

معدل الخصم

معدل النمو المستخدم لاحتساب القيمة النهائية

شركة أميانتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

- ٢ - التغيير في المنشأة المعدة للتقارير (تتمة)
- ٢-٢- اندماج اميانتيت مع هوباس في أوروبا (تتمة)
تم ادراج حصة المجموعة من خسائر اميبلو للفترة من ٢٩ أغسطس ٢٠١٧ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ والبالغة ١,٧ مليون ريال سعودي في قائمة الدخل تحت بند الحصة في نتائج شركات شقيقة ومشتركة.
- ٣ - اسس الاعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة
تم اعداد القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الاولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
- لا تشمل 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م بعد الاخذ بالاعتبار السياسات المحاسبية الجديدة الواردة في القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ واثرت التحول الى المعايير الدولية للتقرير المالي الواردة في ايضاح ٤.
- تم اعداد القوائم المالية للمجموعة لجميع الفترات السابقة وحتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها سابقاً في المملكة العربية السعودية ("المعايير المحلية"). ان هذه القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م هي لفترة اولية ضمن السنة الاولى التي تقوم المجموعة باعداد قوائمها المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. ان المعلومات حول تبني المعايير الدولية للتقرير المالي من قبل المجموعة مشار اليها في ايضاح ٤.
- تم اعداد القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة على اساس التكلفة التاريخية، باستثناء المشتقات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يتم عرض القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية للشركة، ويتم تقريب كافة المبالغ لأقرب (الف ريال سعودي)، ما لم يرد خلاف ذلك.
- ان السياسات المحاسبية المطبقة لغرض اعداد القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ هي نفسها السياسات المحاسبية المنصوح عنها في القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧. بالإضافة الى السياسة المحاسبية التالية والتي لم يتم الإفصاح عنها سابقاً:
- ٣-١ - الأعمال غير المستمرة
- تصنف المجموعة الموجودات غير المتداولة ومجموعات الاستبعاد على انها محتفظ بها للبيع اذا كانت قيمتها الدفترية سيتم استردادها بشكل رئيسي من خلال البيع بدلاً من الاستخدام المستمر. ويتم قياس هذه الموجودات او مجموعات الاستبعاد المصنفة على انها محتفظ بها للبيع بقيمتها الدفترية او العادلة مطروحاً منها تكاليف البيع، ايها اقل. وتتمثل تكاليف البيع في التكاليف التي سيتم تكبدها وهي متعلقة بشكل مباشر باتمام عملية البيع باستثناء الأعباء التمويلية وضرائب الدخل.
- يشترط لتصنيفها على انها محتفظ بها للبيع ان يكون البيع محتملاً بدرجة عالية وان تكون الموجودات او مجموعات الاستبعاد متاحة للبيع الفوري في حالته الراهنة، وينبغي ان تشير الاجراءات المطلوبة لاكمال الخطة الى انه من غير المرجح اجراء تغييرات مهمة على الخطة، او ان قرار الاستبعاد سيتم ايقافه. ويجب على الإدارة الالتزام بخطة بيع متوقع اتمامها خلال سنة واحدة من تاريخ التصنيف على انها محتفظ بها للبيع.
- يتوقف احتساب الاستهلاك والاطفاء للمعارات والمصنع والمعدات والموجودات الغير ملموسة عندما تصنف على انها محتفظ بها للبيع. يتم عرض الموجودات والمطلوبات المصنفة على انها محتفظ بها للبيع بشكل منفصل ضمن الموجودات والمطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي.
- تعتبر مجموعة الاستبعاد عمليات غير مستمرة اذا تم استبعادها او تصنيفها على انها محتفظ بها للبيع وهي:
- تمثل خط اعمال رئيسي منفصل او منطقة جغرافية لعمليات
 - تعد جزء من خطة واحدة منسقة لاستبعاد خط اعمال رئيسي منفصل او منطقة جغرافية لعمليات
 - او تكون منشأة تابعة تم اقتاؤها حصرياً بنية إعادة البيع.
- لا تتضمن نتائج الاعمال المستمرة نتائج الاعمال غير المستمرة حيث يتم الإفصاح عنها بشكل منفصل ببند أرباح او خسائر الاعمال غير المستمرة بالصافي من الضريبة في قائمة الدخل.
- جميع الإفصاحات حول القوائم المالية تتضمن مبالغ متعلقة بعمليات مستمرة ما لم يذكر خلاف ذلك.

٤ - تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة

إن هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م هي لفترة أولية ضمن السنة الأولى التي تقوم المجموعة بإعداد قوائمها المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. قامت المجموعة بإعداد القوائم المالية عن جميع الفترات السابقة وحتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م بما يتوافق مع المعايير المحلية.

وذلك، قامت المجموعة بإعداد قوائم مالية موحدة تتوافق مع المعايير الدولية للتقرير المالي الفعالة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، بما في ذلك فترات المقارنة. لإعداد هذه القوائم المالية، قامت المجموعة بإعداد مركزها المالي الموحد كما في ١ يناير ٢٠١٦م وهو تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي. يقدم هذا الإيضاح شرحاً لأهم التعديلات التي قامت بها المجموعة لتعديل قوائمها المالية السابقة المتوافقة مع المعايير المحلية بما فيها قائمة المركز المالي الموحدة كما في ١ يناير ٢٠١٦م، و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م والقائمتين الموحدين للدخل والشامل والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

الإعفاءات المطبقة

يتيح معيار التقرير المالي (١) لمن يطبق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة بعض الإعفاءات من تطبيق بعض متطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي بأثر رجعي.

قامت المجموعة باستخدام الإعفاءات التالية:

- لم تم المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) على عمليات الإستحواذ على شركات تابعة أو حصصاً في شركات زميلة أو شركات مشتركة والتي حدثت قبل تاريخ ١ يناير ٢٠١٦م. إن استخدام هذا الإعفاء يعني أن القيم الدفترية المعدة حسب المعايير المحلية للموجودات والمطلوبات المؤهلة للاعتراف حسب المعايير الدولية للتقرير المالي تمثل تكلفتها المفترضة في تاريخ الإستحواذ. يتم قياس هذه الموجودات والمطلوبات بعد تاريخ الإستحواذ بما يتوافق مع المعايير الدولية للتقرير المالي. وبالنسبة للموجودات والمطلوبات الغير مؤهلة للاعتراف حسب المعايير الدولية للتقرير المالي، فقد تم إلغاء الاعتراف بها في قائمة المركز المالي الإفتتاحية المتوافقة مع المعايير الدولية للتقرير المالي.

يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي (١) أن يتم استخدام القيمة الدفترية للشهرة حسب المعايير المحلية في قائمة المركز المالي الإفتتاحية المتوافقة مع المعايير الدولية للتقرير المالي باستثناء أي تعديلات تنتج عن الهبوط في قيمة الشهرة أو الإعتراف أو إلغاء الإعتراف بالموجودات الغير ملموسة. كما يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي (١)، فقد قامت المجموعة باختيار هبوط قيمة الشهرة في تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي ولم يكن هناك أي هبوط في القيمة في ١ يناير ٢٠١٦م.

- لم تم المجموعة بتطبيق معيار المحاسبة الدولي (٢١) بأثر رجعي على تعديلات القيمة العادلة والشهرة الناتجة من عمليات الإستحواذ التي حدثت قبل تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي. يتم معاملة هذه التعديلات للقيم العادلة والشهرة على أنها موجودات ومطلوبات متعلقة بالشركة بدلاً من كونها موجودات ومطلوبات متعلقة بالمنشأة المستحوذ عليها. ولذلك فإن هذه الموجودات والمطلوبات تعتبر عناصر غير نقدية مسجلة بالعملة الوظيفية للشركة ولا ينتج عنها أي فروقات ترجمة عملة إضافية.

- قامت المجموعة بتطبيق إرشادات التحول في التفسير الدولي (٤) " تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار" حيث قامت بدراسة جميع الترتيبات بناء على الظروف الموجودة بتاريخ التحول.

- قامت المجموعة بتطبيق إرشادات التحول في معيار المحاسبة الدولي (٢٣) "تكاليف الإقتراض" وقامت برسمة تكاليف الإقتراض على الموجودات المؤهلة بعد تاريخ التحول ولم تم بتعديل تكاليف الإقتراض المرسمة على الموجودات المؤهلة حسب المعايير المحلية قبل تاريخ التحول.

التقديرات

إن التقديرات في ١ يناير ٢٠١٦م و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م تتوافق مع التقديرات التي تم اتخاذها حسب المعايير المحلية باستثناء التعديلات المطلوبة نتيجة للتغير في السياسات المحاسبية وباستثناء تقدير مخصص نهاية الخدمة للموظفين حيث يؤدي استخدام المعايير المحلية إلى تقديرات مغايرة.

إن التقديرات المستخدمة من قبل الإدارة لإظهار هذه المبالغ بما يتوافق مع المعايير الدولية للتقرير المالي تعكس الظروف كما في ١ يناير ٢٠١٦م و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

شركة أميانتيث العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٤ - تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة (تتمة)

تسوية حقوق الملكية كما في ١ يناير ٢٠١٦ (تاريخ التحول للمعايير الدولية للتقرير المالي):

المعايير الدولية كما في ١ يناير ٢٠١٦	تعديلات (بالآلاف الريالات السعودية)	المعايير المحلية	إيضاح	الموجودات
١٣٨,١٧٦	(٢٨,٣٢٥)	١٦٦,٥٠١	أ	موجودات متداولة
١,٢٣٧,٦١٧	(٨٠٣,٤٣٦)	٢,٠٤١,٠٥٣	أ، ب، هـ	نقد وما في حكمه
٢١٨,٠٩٠	(٣٨,٥٥٧)	٢٥٦,٦٤٧	أ، ج	ذمم مدينة
١,٢٢٣,٨٨٧	(٥٢,٢٤٣)	١,٢٧٦,١٣٠	أ	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٢,٨١٧,٧٧٠	(٩٢٢,٥٦١)	٣,٧٤٠,٣٣١		مخزون
٤٩٦,٣٤٨	٤٩٦,٣٤٨	-	ب، ج	موجودات غير متداولة
١٣١,٥٨٤	٣,٦٦١	١٢٧,٩٢٣	أ	ذمم مدينة غير متداولة
٦٨٦,٣٢٤	(٤١,٩٨٤)	٧٢٨,٣٠٨	أ	استثمارات في شركات زميلة
٨,٢٥٠	٨,٢٥٠	-	ج	عقارات ومصانع ومعدات
١٣,٢٥١	-	١٣,٢٥١		عقارات استثمارية
٨,٠٦٧	-	٨,٠٦٧		موجودات غير ملموسة
٢٩,٠٧١	٢,٤٤٣	٢٦,٦٢٨	أ	موجودات ضريبة مؤجلة
١,٣٧٢,٨٩٥	٤٦٨,٧١٨	٩٠٤,١٧٧		موجودات غير متداولة أخرى
٤,١٩٠,٦٦٥	(٤٥٣,٨٤٣)	٤,٦٤٤,٥٠٨		مجموع الموجودات
١,٥٥٧,٣٨٤	(٦٠,٧٩٣)	١,٦١٨,١٧٧	أ	المطلوبات وحقوق الملكية
٣,٠٨٢	(١٥,٤٧٨)	١٨,٥٦٠	أ	مطلوبات متداولة
٣٧٨,١٧٠	(١٥٠,٦٧٤)	٥٢٨,٨٤٤	أ	قروض قصيرة الأجل
٢٩٠,٢٨٦	(٣٠,٦١٣)	٣٢٠,٨٩٩	أ	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٨٢,٥٢٦	(٨,٣٦٣)	٩٠,٨٨٩	أ	ذمم دائنة
٢,٣١١,٤٤٨	(٢٦٥,٩٢١)	٢,٥٧٧,٣٦٩		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤٢٦,٧٢٨	-	٤٢٦,٧٢٨		زكاة وضريبة دخل مستحقة
٦٦,٨١٦	(١١,٩٢٧)	٧٨,٧٤٣	أ، د	مطلوبات غير متداولة
١٣,٣٣٨	-	١٣,٣٣٨		قروض طويلة الأجل
١٩,٩٦٦	-	١٩,٩٦٦		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٢٦,٨٤٨	(١١,٩٢٧)	٥٣٨,٧٧٥		مخصص ضمان
٢,٨٣٨,٢٩٦	(٢٧٧,٨٤٨)	٣,١١٦,١٤٤		مطلوبات غير متداولة أخرى
١,١٥٥,٠٠٠	-	١,١٥٥,٠٠٠		مجموع المطلوبات
١٨٩,٤٧٢	-	١٨٩,٤٧٢		حقوق الملكية
١٦٤,٠٥٨	(١٦٨,١٣٢)	٣٣٢,١٩٠	ب، د، هـ	رأس المال
(٣١,٩١٤)	-	(٣١,٩١٤)		احتياطي نظامي
(١٨١,٣٤٩)	-	(١٨١,٣٤٩)	د	أرباح مبقاة
١,٢٩٥,٢٦٧	(١٦٨,١٣٢)	١,٤٦٣,٣٩٩		برنامج واحتياطي تملك أسهم الموظفين
٥٧,١٠٢	(٧,٨١٣)	٦٤,٩٦٥	أ، د	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
١,٣٥٢,٣٦٩	(١٧٥,٩٩٥)	١,٥٢٨,٣٦٤		مجموع حقوق المساهمين العائدة لمساهمي الشركة
٤,١٩٠,٦٦٥	(٤٥٣,٨٤٣)	٤,٦٤٤,٥٠٨		حقوق الملكية غير المسيطرة
				مجموع حقوق الملكية
				مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة أميانتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٤ - تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة (تتمة)
تسوية حقوق الملكية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ :

المعايير الدولية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	تعديلات (بالآلاف الريالات السعودية)	المعايير المحلية	إيضاح	الموجودات
				موجودات متداولة
١٤٤,٨٦١	(١٠,٣٤٧)	١٥٥,٢٠٨	أ	نقد وما في حكمه
١,١٣٧,٤٨٣	(٧٩٤,٧٣٩)	١,٩٣٢,٢٢٢	أ، ب، هـ	ذمم مدينة
١٧٠,١٧٧	(٦٤,٠١٦)	٢٣٤,١٩٣	أ، ج	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٩٩٥,٦٩٥	(٦٧,١٧٤)	١,٠٦٢,٨٦٩	أ	مخزون
٢,٤٤٨,٢١٦	(٩٣٦,٢٧٦)	٣,٣٨٤,٩٩٢		
				موجودات غير متداولة
٥١٠,٢٨١	٥١٠,٢٨١	-	ب، ج	ذمم مدينة غير متداولة
١٣٩,٠٥٩	٧,١٠٤	١٣١,٩٥٥	أ	استثمارات في شركات زميلة
٦٩٥,٦١٠	(٣٧,٤٠٧)	٧٣٣,٠١٧	أ	عقارات ومصانع ومعدات
٨,٢٥٠	٨,٢٥٠	-	ج	عقارات استثمارية
٨,٥٥٠	-	٨,٥٥٠		موجودات غير ملموسة
٨,٥٨٦	-	٨,٥٨٦		موجودات ضريبية مؤجلة
١٩,٣٠٦	٢,١٢٨	١٧,١٦٨	أ	موجودات غير متداولة أخرى
١,٣٨٩,٦٤٢	٤٩٠,٣٦٦	٨٩٩,٢٧٦		
٣,٨٣٧,٨٥٨	(٤٤٥,٩١٠)	٤,٢٨٣,٧٦٨		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				مطلوبات متداولة
١,٢٧٦,٤٧١	(٤٥,٨٣٧)	١,٣٢٢,٣٠٨	أ	قروض قصيرة الأجل
١٦٤,٧٢٧	-	١٦٤,٧٢٧		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢١٨,٩٢٣	(١٦٢,٥١٥)	٣٨١,٤٣٨	أ	ذمم دائنة
٢٦٤,١٣٩	(٣١,٠٨٦)	٢٩٥,٢٢٥	أ	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٨٣,٢٣٤	(٣,٣٠٤)	٨٦,٥٣٨	أ	زكاة وضريبة دخل مستحقة
٢,٠٠٧,٤٩٤	(٢٤٢,٧٤٢)	٢,٢٥٠,٢٣٦		
				مطلوبات غير متداولة
٤٨١,٤١٣	(٣٧,٥٥٢)	٥١٨,٩٦٥	أ، د	قروض طويلة الأجل
٦٣,٥٧٧	(١٢,٠١٦)	٧٦,٥٩٣		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٤,٣٧٣	-	١٤,٣٧٣		مخصص ضمان
١٨,٦٢٠	-	١٨,٦٢٠		مطلوبات غير متداولة أخرى
٥٧٧,٩٨٣	(٥٠,٥٦٨)	٦٢٨,٥٥١		
٢,٥٨٥,٤٧٧	(٢٩٣,٣١٠)	٢,٨٧٨,٧٨٧		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية
١,١٥٥,٠٠٠	-	١,١٥٥,٠٠٠		رأس المال
١٨٩,٤٧٢	-	١٨٩,٤٧٢		احتياطي نظامي
٧٥,٤٣٣	(١٤٠,٢٧٣)	٢١٥,٧٠٦	ب، هـ	أرباح مبقاة
(٣١,٩١٤)	-	(٣١,٩١٤)		برنامج واحتياطي تملك أسهم الموظفين
(٤٤٩)	-	(٤٤٩)		تغير في القيمة العادلة لمبادلة أسعار الفائدة
(١٧٠,١٨٠)	-	(١٧٠,١٨٠)	د	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
١,٢١٧,٣٦٢	(١٤٠,٢٧٣)	١,٣٥٧,٦٣٥		مجموع حقوق المساهمين العائدة لمساهمي الشركة
٣٥,٠١٩	(١٢,٣٢٧)	٤٧,٣٤٦	أ، د	حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٢٥٢,٣٨١	(١٥٢,٦٠٠)	١,٤٠٤,٩٨١		مجموع حقوق الملكية
٣,٨٣٧,٨٥٨	(٤٤٥,٩١٠)	٤,٢٨٣,٧٦٨		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة أميانتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٤ - تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة (تتمة)

تسوية مجموع الدخل الشامل لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦:

المعايير الدولية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	تعديلات (بالآلاف الريالات السعودية)	المعايير المحلية	إيضاح	
٨٧٢,٩٠٢	(٢٣٢,٤٠٨)	١,١٠٥,٣١٠	أ	الاعمال المستمرة
٢٤٤,٨٠٧	-	٢٤٤,٨٠٧		مبيعات بضائع
١,١١٧,٧٠٩	(٢٣٢,٤٠٨)	١,٣٥٠,١١٧		إيرادات تقديم خدمات مجموع الإيرادات
(٩٤٨,١٩٣)	١٩٣,٢٥٢	(١,١٤١,٤٤٥)	أ	تكلفة الإيرادات
١٦٩,٥١٦	(٣٩,١٥٦)	٢٠٨,٦٧٢		اجمالي الربح
١٦,٠٧٤	٢٨,٣٤٦	(١٢,٢٧٢)	أ، هـ	(مصاريف) إيرادات أخرى، بالصافي
(١٣,٢٨٠)	١٥,٤٨٥	(٢٨,٧٦٥)	أ	مصاريف بيع وتسويق
(١١٥,١٠٨)	٢,٢١٥	(١١٧,٢٢٣)	أ، و	مصاريف إدارية وعمومية
٥٧,٢٠٢	٦,٨٩٠	٥٠,٣١٢		الربح التشغيلي
٩,٣٥٥	٤,٤٣٣	٤,٩٢٢	أ	حصة الشركة في صافي ربح شركات زميلة
(٧٢,١٠٢)	٩,٨٧٧	(٨١,٩٧٩)	أ	مصاريف مالية
(٥,٥٤٥)	٢١,٢٠٠	(٢٦,٧٤٥)		الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
(٣,٥٨٧)	١٦	(٣,٦٠٣)	أ	ضريبة الدخل الأجنبية
(٢٥,٢٥٠)	-	(٢٥,٢٥٠)		الزكاة
(٣٤,٣٨٢)	٢١,٢١٦	(٥٥,٥٩٨)		خسارة الفترة من الاعمال المستمرة
٧,٩٦٠	-	٧,٩٦٠		الاعمال غير المستمرة
(٢٦,٤٢٢)	٢١,٢١٦	(٤٧,٦٣٨)		ربح الاعمال الغير مستمرة بالصافي من الضريبة صافي خسارة الفترة
				العائدة لـ:
(٣١,٢٣٩)	٢٥,٦٤٩	(٥٦,٨٨٨)		المساهمين في الشركة
٤,٨١٧	(٤,٤٣٣)	٩,٢٥٠		حقوق الملكية غير المسيطرة
(٢٦,٤٢٢)	٢١,٢١٦	(٤٧,٦٣٨)		
				الدخل الشامل الآخر
				الدخل الشامل الآخر الذي سيعاد تصنيفه إلى قائمة الدخل في الفترات اللاحقة:
١٥,٥٥٤	١,٤٢٦	١٤,١٢٨	أ	فروقات تحويل عملات ناتجة عن ترجمة عمليات اجنبية
(٤٤٩)	-	(٤٤٩)		تغير في القيمة العادلة لمبادلة أسعار الفائدة
١٥,١٠٥	١,٤٢٦	١٣,٦٧٩		الدخل الشامل الآخر
(١١,٣١٧)	٢٢,٦٤٢	(٣٣,٩٥٩)		مجموع الدخل الشامل للسنة

شركة أميانتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٤- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة (تتمة)

تسوية التدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦:

المعايير الدولية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	تعديلات (بالآلاف الريالات السعودية)	المعايير المحلية	
(٢٦,٤٢٢)	٢١,٢١٦	(٤٧,٦٣٨)	الأنشطة التشغيلية
٦٨,١٤٤	٢,٧٧٨	٦٥,٣٦٦	صافي الخسارة للفترة
(٩,٣٥٥)	(٤,٤٣٣)	(٤,٩٢٢)	تعديلات لينود غير نقدية:
٢٨,٤٠٠	(٩٢)	٢٨,٤٩٢	استهلاك وإطفاء وهيوط في القيمة
(١٢٥)	-	(١٢٥)	حصة الشركة في صافي ربح شركات زميلة ومشاركة
٢٨,٥٨٦	(٥,٣٧٨)	٢٣,٢٠٨	مخصصات
٧٤,١٦٤	٧٤,١٦٤	-	ضريبة مؤجلة دائنة
١٦٣,٣٩٢	٨٨,٢٥٥	٧٥,١٣٧	الزكاة وضريبة الدخل المحملة
			مصاريف مالية
			تغييرات في رأس المال العامل:
١٠٠,١٣٤	(٨,٦٩٧)	١٠٨,٨٣١	ذمم مدينة
٤٧,٩١٣	٢٥,٤٥٩	٢٢,٤٥٤	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
١٩٩,٧٩٢	١٤,٩٣١	١٨٤,٨٦١	مخزون
(١٥٩,٢٤٧)	(٩,٩٦٦)	(١٤٩,٢٨١)	ذمم دائنة
(٢٤,٣٤٧)	١,٣٢٧	(٢٥,٦٧٤)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٠٣٥	١,٠٣٥	-	مخصص ضمان
(٣,٢٣٩)	(١,٠٨٩)	(٢,١٥٠)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٢٥,٤٣٣	١١١,٢٥٥	٢١٤,١٧٨	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(٢٨,١٢٩)	١٠,٤٣٧	(٣٨,٥٦٦)	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
٢٩٧,٣٠٤	١٢١,٦٩٢	١٧٥,٦١٢	
	(٩٧٧)	٩٧٧	الأنشطة الاستثمارية
(٦٠,٦٦٩)	(١,١١٢)	(٥٩,٥٥٧)	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
١,١٦٤	(١٢,٩٨١)	١٤,١٤٥	شراء عقارات ومصانع ومعدات
(٥٩,٥٠٥)	(١٥,٠٧٠)	(٤٤,٤٣٥)	صافي التغير في موجودات غير ملموسة وموجودات غير متداولة أخرى
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٢٨١,٢٠٠)	١٣,٣٦٠	(٢٩٤,٥٦٠)	التغير في قروض قصيرة الأجل
٣٦٨,٦١٥	٩٧,٥٤٠	٢٧١,٠٧٥	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(١٥٤,٠٧٩)	(١٢٠,٠٢٢)	(٣٤,٠٥٧)	تسديدات قروض طويلة الأجل
(٧٥,٠٧٥)	-	(٧٥,٠٧٥)	توزيعات أرباح مدفوعة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة
-	١,٨٠٠	(١,٨٠٠)	اتعاب اعضاء مجلس الإدارة مدفوعة
(١٢,٧٨٥)	(٤,٣٢٢)	(٨,٤٦٣)	تغييرات أخرى في حقوق الملكية غير المسيطرة
(٧٤,١٦٤)	(٧٤,١٦٤)	-	مصاريف مالية مدفوعة
(٤,٠٢٩)	(٣,٢٦٩)	(٧٦٠)	صافي التغير في مطلوبات غير متداولة أخرى
(٢٣٢,٧١٧)	(٨٩,٠٧٧)	(١٤٣,٦٤٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥,٠٨٢	١٧,٥٤٥	(١٢,٤٦٣)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٣٨,١٧٦	(٢٨,٣٢٥)	١٦٦,٥٠١	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
١,٦٠٣	٤٣٣	١,١٧٠	أثر ترجمة العملات الأجنبية على النقد وما في حكمه
١٤٤,٨٦١	(١٠,٣٤٧)	١٥٥,٢٠٨	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

شركة أميانتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٤ - تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة (تتمة)
تسوية حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦:

المعايير الدولية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	تعديلات (بالآلاف الريالات السعودية)	المعايير المحلية	إيضاح	الموجودات
١١٦,٠٦٤	(٦,٤٥٨)	١٢٢,٥٢٢	أ	موجودات متداولة
٩٤٦,٦٤٥	(٢٤٧,١٤١)	١,١٩٣,٧٨٦	أ، ب، هـ	نقد وما في حكمه
١١٩,٣٧٤	(٥٣,٤٢٩)	١٧٢,٨٠٣	أ، ج	ذمم مدينة
٨٧٣,٦١٣	(٤٤,٧٧٠)	٩١٨,٣٨٣	أ	مدفوعات مقبلة وذمم مدينة أخرى
٢,٠٥٥,٦٩٦	(٣٥١,٧٩٨)	٢,٤٠٧,٤٩٤		مخزون
٥٢٦,٨٦٨	(٣٨,٦٦١)	٥٦٥,٥٢٩	ب، هـ	موجودات غير متداولة
١٢٦,٧٤٣	٤,٢٠٣	١٢٢,٥٤٠	أ	ذمم مدينة غير متداولة
٦٥٩,٠٤٤	(٣٤,٩٥٤)	٦٩٣,٩٩٨	أ	استثمارات في شركات زميلة
٨,٢٥٠	٨,٢٥٠	-	ج	عقارات ومصانع ومعدات
٨,٩٩٥	-	٨,٩٩٥		عقارات استثمارية
٧,٩٥٢	-	٧,٩٥٢		موجودات غير ملموسة
١٧,٧١٤	٣,٠٦٧	١٤,٦٤٧	أ	موجودات ضريبة مؤجلة
١,٣٥٥,٥٦٦	(٥٨,٠٩٥)	١,٤١٣,٦٦١		موجودات غير متداولة أخرى
٣,٤١١,٢٦٢	(٤٠٩,٨٩٣)	٣,٨٢١,١٥٥		مجموع الموجودات
١,١٤١,٩٣٠	(١٨,٤٥٧)	١,١٦٠,٣٨٧	أ	المطلوبات وحقوق الملكية
١٦٤,٣١٥	(٩٩)	١٦٤,٤١٤		مطلوبات متداولة
١٩٢,٣٦٣	(١٦١,٤٣٣)	٣٥٣,٧٩٦	أ	قروض قصيرة الأجل
٢٣٨,٤٦٨	(١٣,٦٧٤)	٢٥٢,١٤٢	أ	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٩٤,٤٦٣	(٢,٠٣٠)	٩٦,٤٩٣	أ	ذمم دائنة
١,٨٣١,٥٣٩	(١٩٥,٦٩٣)	٢,٠٢٧,٢٣٢		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤٦٥,٥٦٣	(٥٥,٠٧٤)	٥٢٠,٦٣٧		زكاة وضريبة دخل مستحقة
٦٧,٠١٩	(٥,٦٩٩)	٧٢,٧١٨	أ، د	مطلوبات غير متداولة
١٩,٤١٩	-	١٩,٤١٩		قروض طويلة الأجل
١٧,٣٠٤	-	١٧,٣٠٤		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٦٩,٣٠٥	(٦٠,٧٧٣)	٦٣٠,٠٧٨		مخصص ضمان
٢,٤٠٠,٨٤٤	(٢٥٦,٤٦٦)	٢,٦٥٧,٣١٠		مطلوبات غير متداولة أخرى
١,١٥٥,٠٠٠	-	١,١٥٥,٠٠٠		مجموع المطلوبات
١٨٩,٤٧٢	-	١٨٩,٤٧٢		حقوق الملكية
(١٢٦,٦٦٧)	(١٤٨,٤٦٧)	٢١,٨٠٠	ب، د، هـ، و	رأس المال
(٣١,٩١٤)	-	(٣١,٩١٤)		احتياطي نظامي
(٢,١٤٣)	-	(٢,١٤٣)		أرباح مبقاة (خسائر مترakمة)
(٢٠٩,٢٤١)	-	(٢٠٩,٢٤١)	د	برنامج واحتياطي تملك أسهم الموظفين
٩٧٤,٥٠٧	(١٤٨,٤٦٧)	١,١٢٢,٩٧٤		تغير في القيمة العادلة لمبادلة أسعار الفائدة
٣٥,٩١١	(٤,٩٦٠)	٤٠,٨٧١	أ، د	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
١,٠١٠,٤١٨	(١٥٣,٤٢٧)	١,١٦٣,٨٤٥		مجموع حقوق المساهمين العائدة لمساهمي الشركة
٣,٤١١,٢٦٢	(٤٠٩,٨٩٣)	٣,٨٢١,١٥٥		حقوق الملكية غير المسيطرة
				مجموع حقوق الملكية
				مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة أميا نتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٤ - تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة (تتمة)

تسوية مجموع الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ :

المعايير الدولية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	تعديلات (بالآلاف الريالات السعودية)	المعايير المحلية	إيضاح
١,١١٦,٣٤٢	(٣٠٦,٩٠١)	١,٤٢٣,٢٤٣	أ
٢٤٧,٦٧٢	-	٢٤٧,٦٧٢	
١,٣٦٤,٠١٤	(٣٠٦,٩٠١)	١,٦٧٠,٩١٥	
(١,٢٥١,١٩٥)	٢٥٥,١٤٢	(١,٥٠٦,٣٣٧)	أ
١١٢,٨١٩	(٥١,٧٥٩)	١٦٤,٥٧٨	
١١,٩٩٤	٣٩,١٤٥	(٢٧,١٥١)	أ، هـ
(٧٧,٤٩٦)	٣٠٨	(٧٧,٨٠٤)	أ
(١٦,٧٥٠)	١٥,٢٦٠	(٣٢,٠١٠)	أ
(١٢٧,١٤٥)	٨,٢٦٤	(١٣٥,٤٠٩)	أ، و
(١٠١,٤٥٢)	٦,٣٤٤	(١٠٧,٧٩٦)	
٨,٠٩٤	٢,٣٦٥	٥,٧٢٩	أ
(١٠١,٠٩٦)	٧,٦٤٨	(١٠٨,٧٤٤)	أ
(١٩٤,٤٥٤)	١٦,٣٥٧	(٢١٠,٨١١)	
(٢,٣٥١)	١٦	(٢,٣٦٧)	أ
(٤٠,١١٤)	-	(٤٠,١١٤)	
(٢٣٦,٩١٩)	١٦,٣٧٣	(٢٥٣,٢٩٢)	
٧,٠٠٣	-	٧,٠٠٣	
(٢٢٩,٩١٦)	١٦,٣٧٣	(٢٤٦,٢٨٩)	
الدخل الشامل الآخر			
الدخل الشامل الآخر الذي سيعاد تصنيفه إلى قائمة الدخل في الفترات اللاحقة:			
(٢٧,٨٩٢)	-	(٢٧,٨٩٢)	فروقات تحويل عملات ناتجة عن ترجمة عمليات اجنبية
(٢,١٤٣)	-	(٢,١٤٣)	تغير في القيمة العادلة لمبادلة أسعار الفائدة
(٣٠,٠٣٥)	-	(٣٠,٠٣٥)	
الدخل الشامل الآخر الذي لن يعاد تصنيفه إلى قائمة الدخل في الفترات اللاحقة:			
(٩٠)	(٩٠)	-	خسارة إعادة احتساب من برامج منافع موظفين محددة
(٣٠,١٢٥)	(٩٠)	(٣٠,٠٣٥)	الدخل الشامل الآخر
(٢٦٠,٠٤١)	١٦,٢٨٣	(٢٧٦,٣٢٤)	مجموع الدخل الشامل للسنة

شركة أميانتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٤ - تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة (تتمة)
تسوية التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦:

المعايير الدولية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	تعديلات (بالآلاف الريالات السعودية)	المعايير المحلية	
			الأنشطة التشغيلية
(٢٢٩,٩١٦)	١٦,٣٧٣	(٢٤٦,٢٨٩)	صافي الخسارة للفترة
٦٢,٥٩٩	(٥١,٧٥٤)	١١٤,٣٥٣	تعديلات لبنود غير نقدية:
(٨,٠٩٤)	(٢,٣٦٥)	(٥,٧٢٩)	استهلاك وإطفاء وهبوط في القيمة
١١٥	-	١١٥	حصة الشركة في صافي ربح شركات زميلة ومشاركة
٤٠,١١٧	(٧,٦٣٧)	٤٧,٧٥٤	ضريبة مؤجلة دائنة
(١٣٥,١٧٩)	(٤٥,٣٨٣)	(٨٩,٧٩٦)	الزكاة والضريبة المحملة
			تغيرات في رأس المال العامل:
٢٦٥,١٠٥	(١٧,٥١٤)	٢٨٢,٦١٩	ذمم مدينة
٩٨,٧١٦	١٤,٨٧٢	٨٣,٨٤٤	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٣٥٠,٢٧٤	(٧,٤٧٣)	٣٥٧,٧٤٧	مخزون
(١٨٥,٨٠٧)	(١٠,٧٥٩)	(١٧٥,٠٤٨)	ذمم دائنة
(٥١,٨١٨)	١٦,٩٣٩	(٦٨,٧٥٧)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٦,٠٨١	-	٦,٠٨١	مخصص ضمان
٢٠٤	٦,٢٢٩	(٦,٠٢٥)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٤٧,٥٧٦	(٤٣,٠٨٩)	٣٩٠,٦٦٥	
(١٧,٠٧٤)	٢٥,٠٧٦	(٤٢,١٥٠)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
٣٣٠,٥٠٢	(١٨,٠١٣)	٣٤٨,٥١٥	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
٩٧٧	-	٩٧٧	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
(٥٦,٣٣٠)	١٦,٤٨٧	(٧٢,٨١٧)	شراء عقارات ومصانع ومعدات
(٩٥٧)	٨٨١	(١,٨٣٨)	موجودات غير ملموسة متكبدة
١١,٧٥٧	١١,٧٥٧	-	صافي التغير في موجودات غير متداولة أخرى
(٤٤,٥٥٣)	٢٩,١٢٥	(٧٣,٦٢٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٤١٥,٤٤٦)	٤٢,٣٤٤	(٤٥٧,٧٩٠)	التغير في قروض قصيرة الأجل
١٩٩,٧٦٥	(٧٤,٢٦٣)	٢٧٤,٥٠٢	متحصلات من قروض طويلة الأجل
-	٣٤,٢٦٥	(٣٤,٢٦٥)	تسديدات قروض طويلة الأجل
(٤٠٠)	-	(٤٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة
-	١,٨٠٠	(١,٨٠٠)	اتعاب مجلس إدارة مدفوعة
(١٤,٢٤٣)	(١,٥٠١)	(١٢,٧٤٢)	معاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة
(٢,٦٦٢)	٢,١٤٣	(٤,٨٠٥)	التغير في المطلوبات الغير متداولة الأخرى
(٧٥,٠٧٥)	-	(٧٥,٠٧٥)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٣٠٨,٠٦١)	٤,٧٨٨	(٣١٢,٨٤٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢٢,١١٢)	١٥,٩٠٠	(٣٨,٠١٢)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٤٤,١٤٣	(٢٢,٣٥٨)	١٦٦,٥٠١	النقد وما في حكمه كما في بداية السنة
(٥,٩٦٧)	-	(٥,٩٦٧)	أثر ترجمة العملات الأجنبية على النقد وما في حكمه
١١٦,٠٦٤	(٦,٤٥٨)	١٢٢,٥٢٢	النقد وما في حكمه كما في نهاية السنة

شركة أميانتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٣ - تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة (تتمة)

إيضاحات حول تسويات حقوق الملكية كما في ١ يناير ٢٠١٦، ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ومجموع الدخل الشامل للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦:

أ - أساس التوحيد

حسب المعايير المحلية، تقوم المجموعة بتوحيد شركة تابعة عندما تمتلك فيها أغلبية حقوق الملكية بينما في المعايير الدولية تقوم المجموعة بتوحيد شركة تابعة عندما تسيطر عليها. ونتيجة لذلك، قامت المجموعة بالتوقف عن توحيد شركة تابعة في أوروبا ("الشركة الغير موحدة") منذ تاريخ التحول وقامت بالمحاسبة على حصتها في الشركة الغير موحدة على أنها استثمار في شركة زميلة. فيما يلي ملخصاً للمركز المالي للشركة الغير موحدة كما في ١ يناير ٢٠١٦، ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦:

١ يناير ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
			(بالآلاف الريالات السعودية)
٢٥٠,٢٣١	٢٨١,٢٤٢	٢٤٥,٦٦١	الموجودات
٤١,٩٨٥	٣٧,٤٠٧	٣٤,٩٥٤	الموجودات المتداولة
٢٩٢,٢١٦	٣١٨,٦٤٩	٢٨٠,٦١٥	الموجودات الغير متداولة
			مجموع الموجودات
(٢٧٣,٣٤٣)	(٢٥١,٥٣٨)	(٢٠٢,٥٠٦)	المطلوبات وصافي الموجودات
(١٣,١٥٢)	(٥٢,٩٠٣)	(٧١,٣٥٢)	المطلوبات المتداولة
(٢٨٦,٤٩٥)	(٣٠٤,٤٤١)	(٢٧٣,٨٥٨)	المطلوبات الغير متداولة
٥,٧٢١	١٤,٢٠٨	٦,٧٥٧	مجموع المطلوبات
			صافي الموجودات

فيما يلي ملخصاً لقائمة الدخل للشركة الغير موحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
		(بالآلاف الريالات السعودية)
٢١٧,٤٧٢	٣٠٦,٩٠١	المبيعات
٣٧,١٨٩	٥١,٧٥٩	اجمالي الربح
٨,٨٦٦	٣,٨٥٧	صافي ربح الفترة / السنة

ب - الذمم والمحتجزات المدينة

سابقاً، كان يتم إظهار الذمم والمحتجزات المدينة بقيمتها الإسمية ضمن الموجودات المتداولة. حسب المعايير الدولية للتقرير المالي، يتم إدراج الذمم والمحتجزات المدينة المتوقع تحصيلها بعد مضي ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بقيمتها الحالية بعد الخصم وضمن الموجودات الغير متداولة. يتطلب معيار المحاسبة الدولي (٣٩) أن يتم خصم الموجودات المالية طويلة الأجل وإدراجها بقيمتها الحالية باستخدام نسبة خصم مناسبة. بلغ الفرق بين القيمة الإسمية والقيمة الحالية للذمم والمحتجزات المدينة كما في ١ يناير ٢٠١٦ م مبلغ ١١٦,١ مليون ريال سعودي وقد تم تحميله على رصيد الأرباح المبقاة.

ج - العقارات الإستثمارية

كما يتطلب معيار المحاسبة الدولي (٤٠)، فقد تم إعادة تصنيف أرض تملكها المجموعة تبلغ تكلفتها ٨,٢ مليون ريال سعودي ولا يتوقع استخدامها في عمليات المجموعة مستقبلاً كعقار استثماري. لم يكن هناك أثر على حقوق الملكية نتيجة لهذا التغيير.

شركة أمياننت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٤ - تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة (تتمة)
إيضاحات حول تسويات حقوق الملكية كما في ١ يناير ٢٠١٦، ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ومجموع الدخل الشامل للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (تتمة):

د- التزام محدد المنفعة

حسب المعايير المحلية، قامت المجموعة بالإعتراف بالتكاليف المتعلقة بمكافآت نهاية خدمة الموظفين من خلال احتساب الإلتزام باستخدام مستوى الرواتب الحالية وبافتراض أن جميع عقود العمل سيتم إنهاؤها من قبل المجموعة. حسب المعايير الدولية، يتم الإعتراف بالتكاليف المتعلقة بمكافآت نهاية خدمة الموظفين من خلال طريقة وحدة الائتمان المخططة. كان المخصص اللازم حسب المعايير الدولية كما في ١ يناير ٢٠١٦ أقل بمبلغ ٩,١ مليون ريال سعودي وقد تم تحميل الفرق على رصيد الأرباح المبقة. وبلغ الفرق الناتج عن هذا التغير في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م مبلغ ٢,٦ مليون ريال سعودي وقد تم تحميله على قائمة الدخل الموحدة وبلغت فروقات إعادة التقييم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م مبلغ ٩٠ ألف ريال سعودي وتم الإعتراف بها في الأرباح المبقة من خلال عناصر الدخل الشامل الأخرى.

هـ- خسائر عقود مكلفة

يتعلق هذا التعديل باثر إعادة قياس مخصص الخسائر المتوقعة لبعض المشاريع الخاسرة في العراق وتركيا. بحسب المعايير المحلية، كانت المجموعة تقوم بقياس المخصص باستخدام التوقع الذي يكون له أكبر احتمال. وبحسب معيار المحاسبة الدولي (٣٧)، قامت المجموعة بإعادة قياس المخصص بعد الأخذ في عين الإعتبار المتوسط المرجح للتوقعات المستقبلية ونسب حدوث كل منها. كما في ١ يناير ٢٠١٦، قامت المجموعة بقيد مخصص إضافي بمبلغ ٦١,١ مليون ريال سعودي.

و- مكافآت اعضاء مجلس الإدارة

يتعلق هذا التعديل باثر تصنيف مكافآت اعضاء مجلس الادارة كمصاريف ادارية وعمومية حسب المعايير الدولية للتقرير المالي. حيث كانت المجموعة تقوم بالإعتراف بهذا المبلغ بخصمها مباشرة من الأرباح المبقة بحسب المعايير المحلية. وعليه، تم قيد مكافآت مجلس الادارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وبالبلغه ١,٨ مليون ريال سعودي ضمن قائمة الدخل الموحدة.

٥ - عقارات ومصانع ومعدات

تمثل حركة العقارات والمصانع والمعدات خلال الفترة فيما يلي:

لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
		(بالآلاف الريالات السعودية)
		التكلفة
		١ يناير
		إضافات
		استيعادات
		الغاء توحيد
		تعديلات ترجمة عملات اجنبية
		الاستهلاك
		١ يناير
		المحمل للفترة/السنة
		استيعادات
		الغاء توحيد
		صافي القيمة الدفترية
١,٨٢٨,٩٨٢	٢,١٧٤,٥٢٣	
٢١,١٨١	٧٢,٨١٧	
-	(٣٨٤,٨٨٤)	
(٣٦٤,٥٤٧)	-	
(٣٩)	(٨٣٦)	
١,٤٩٥,٥٧٧	١,٨٦١,٦٢٠	
١,١٧٩,٩٣٨	١,٤٨٨,١٩٩	
٤٣,٧٣٣	٨١,١١٥	
-	(٣٦٦,٧٣٨)	
(٢٤٦,٥٨٠)	-	
٩٧٧,٠٩١	١,٢٠٢,٥٧٦	
٥١٨,٤٨٦	٦٥٩,٠٤٤	

شركة أميانتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٦ - مخصص نهاية الخدمة للموظفين

ان الحركة على مخصص نهاية الخدمة للموظفين وهي خطة مزايا محددة خلال الفترة هي كما يلي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
٦٦,٨١٦	٦٧,٠١٩	رصيد اول الفترة / السنة
١٤,١٤٤	١٥,٥٦٥	المصرف المحمل على قائمة الدخل
٩٠	-	اعادة القياس الاكتواري المحمل على قائمة الدخل الشامل
(١٤,٠٣١)	(٢٠,٩٠٣)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٦٧,٠١٩	٦١,٦٨١	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

يتكون المصرف المحمل على قائمة الدخل الاولية الموجزة مما يلي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
١١,٨٤٤	١٢,٥٨٧	تكاليف الخدمات الحالية
٢,٣٠٠	٢,٩٧٨	تكاليف الفوائد
١٤,١٤٤	١٥,٥٦٥	التكلفة المحملة على قائمة الدخل

الافتراضات الاكتوارية الرئيسية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٣,٥ %	معدل الخصم المستخدم
١ %	معدل زيادة الرواتب
متوسط	معدل دوران الموظفين

فيما يلي تحليل حساسية الافتراضات الاكتوارية الرئيسية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	%	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
٦٦,٠٢٠	٠,٢٥+	معدل الخصم الزيادة
٦٨,٠٤٦	٠,٢٥-	النقص
٧١,٢٦٧	١+	النسبة المتوقعة لزيادة الراتب الزيادة
٦٣,١٥٧	١-	النقص

شركة أميانتيب العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٧ - معلومات عن القطاعات

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

١- تصنيع وبيع أنواع مختلفة من الأنابيب 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 أعلاه كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م و٢٠١٦م ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ:

المجموع	إدارة المياه (بالآلاف الريالات السعودية)	تصنيع وتقنية الأنابيب	
٥٦٠,٨٣٦	٩١,٢٨٩	٤٦٩,٥٤٧	كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧:
(١,٤٥٧)	٨٢	(١,٥٣٩)	إيرادات بيع إلى عملاء خارجيين
٥٥٩,٣٧٩	٩١,٣٧١	٤٦٨,٠٠٨	مبيعات بين القطاعات
١١,٢٥٢	٩,٢٦٦	١,٩٨٦	مجموع الإيرادات
(٧٧,٤٨٥)	(٨,٠٧٩)	(٦٩,٤٠٦)	الحصة في نتائج شركات زميلة ومشاركة
(٤٢,١٩١)	(١,٣٣١)	(٤٠,٨٦٠)	تكاليف مالية
(١٧,٣٥٤)	٩٨٨	(١٨,٣٤٢)	استهلاك وإطفاء
(٥٤,٢٩٤)	(٨,٩٦٨)	(٤٥,٣٢٦)	زكاة وضريبة دخل
			صافي الخسارة
٣,٢٣٩,٦٨٦	٩٥٧,٩٢٤	٢,٢٨١,٧٦٢	مجموع الموجودات
(٢,٢٠٥,٩٤٦)	(٩٦٩,٨٣٤)	(١,٢٣٦,١١٢)	مجموع المطلوبات

المجموع	إدارة المياه (بالآلاف الريالات السعودية)	تصنيع وتقنية الأنابيب	
١,١١٧,٧٠٩	١٥٤,٣٤٨	٩٦٣,٣٦١	كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦:
٩,٣٥٥	٦,٠٤٩	٣,٣٠٦	مجموع الإيرادات
(٧٢,١٠٢)	(٢,٩١٥)	(٦٩,١٨٧)	الحصة في نتائج شركات زميلة ومشاركة
(٤٤,٧٩٣)	(١,٤١٩)	(٤٣,٣٧٤)	تكاليف مالية
(٢٨,٨٣٧)	(٢,١٤٤)	(٢٦,٦٩٣)	استهلاك وإطفاء
(٢٦,٤٢٢)	(٥٣,٠٠٤)	٢٦,٥٨٢	زكاة وضريبة دخل
			صافي الربح (الخسارة)
٣,٨٣٧,٨٥٨	١١٤,٧٦٤	٣,٧٢٣,٠٩٤	مجموع الموجودات
٢,٥٨٥,٤٧٧	٢٠٧,٣٠٩	٢,٣٧٨,١٦٨	مجموع المطلوبات

شركة أمياتنتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٧ - معلومات عن القطاعات (تتمة)

تمارس المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية وأوروبا وبعض المناطق الجغرافية الأخرى. فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المالية حسب المناطق الجغرافية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م و٢٠١٦م ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ:

كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧:

السعودية	أوروبا	دول أخرى	المجموع	
(بالآلاف الريالات السعودية)				
٤٥٥,٩٩٤	٩١,٣٧٠	١٢,٠١٥	٥٥٩,٣٧٩	المبيعات
٥٠٢,٥٢٥	٢,٩٨٤	١٢,٩٧٧	٥١٨,٤٨٦	الموجودات الغير متداولة
٤٠٢,٧٤٦	٣٢٥,٠١٢	٣٧٥,٤٦٤	١,١٠٣,٢٢٢	- عقارات ومصانع ومعدات - موجودات غير متداولة أخرى
كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦:				
٩٤٣,٢٨٠	١٥٤,٣٤٩	٢٠,٠٨٠	١,١١٧,٧٠٩	المبيعات
٥٦٢,٨١٧	١١٩,٣٠٧	١٣,٤٨٦	٦٩٥,٦١٠	الموجودات الغير متداولة
٣١٧,٧٥٠	١٩٣,٩٧٠	١٨٢,٣١٢	٦٩٤,٠٣٢	- عقارات ومصانع ومعدات - موجودات غير متداولة أخرى

شركة أميانتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٨ - الأوتار المالية
يظهر الجدول أدناه القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها في تسلسل القيمة العادلة. وهي لا تشمل معلومات القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لا تقاس بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة بصورة مقبولة.

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)

الاجمالي	القيمة العادلة			القيمة الدفترية	القيمة العادلة
	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١		
	(بالآلاف الريالات السعودية)				
					(بالآلاف الريالات السعودية)
-	-	-	-	٦٤٤,٩٥٥	-
-	-	-	-	٦١٩,٩٠٢	-
-	-	-	-	١,٢٦٤,٨٥٧	-
-	-	-	-	١,١٣٧,٦٨١	-
-	-	-	-	٥٤٥,٤٨٧	-
-	-	-	-	١٦٤,٥٣٢	-
٢,١٦٦	٢,١٦٦	-	-	٢,١٦٦	٢,١٦٦
٢,١٦٦	٢,١٦٦	-	-	١,٨٤٩,٨٦٦	٢,١٦٦

الموجودات المالية
ذمم مدنية (متداولة)
ذمم مدنية (غير متداولة)

المطلوبات المالية
قروض قصيرة الأجل
قروض طويلة الأجل
ذمم دائنة
ادوات مالية مشتقة

شركة أمياتنيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٨ - الأدوات المالية (تتمة)

		٣١ ديسمبر ٢٠١٦		
		القيمة العادلة		
		القيمة التقديرية		
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة العادلة
	(بالآلاف الريالات السعودية)			
				(بالآلاف الريالات السعودية)
-	-	-	-	٩٤٦,٦٤٥
-	-	-	-	٥٢٦,٨٦٨
-	-	-	-	١,٤٧٣,٥١٣
-	-	-	-	١,١٤١,٩٣٠
-	-	-	-	٦٢٩,٨٧٨
-	-	-	-	١٩٢,٣٦٣
٢,١٤٣	٢,١٤٣	-	-	٢,١٤٣
٢,١٤٣	٢,١٤٣	-	-	١,٩٦٤,١٧١
				٢,١٤٣
				٢,١٤٣

الموجودات المالية
ذمم مدينة (مداولة)
ذمم مدينة (غير مداولة)

المطلوبات المالية
قروض قصيرة الأجل
قروض طويلة الأجل
ذمم دائنة
أدوات مالية مشتقة

شركة أميانتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٨ - الأدوات المالية (تتمة)

		١ يناير ٢٠١٦		
		القيمة العادلة		
		القيمة التقديرية		
الإجمالي	المستوى ٣ (بالآلاف الريالات السعودية)	المستوى ٢ (بالآلاف الريالات السعودية)	المستوى ١	القيمة العادلة
-	-	-	-	١,٢٣٧,٦١٧
-	-	-	-	٤٩٦,٣٤٨
-	-	-	-	١,٧٣٣,٩٦٥
-	-	-	-	١,٥٥٧,٣٨٤
-	-	-	-	٤٢٩,٨١٠
-	-	-	-	٣٧٨,١٧٠
-	-	-	-	٢,٣٦٥,٣٦٤

الموجودات المالية
ذمم مدنية (مداولة)
ذمم مدنية (غير مداولة)

المطلوبات المالية
قروض قصيرة الأجل
قروض طويلة الأجل
ذمم دائنة

شركة أميانتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٩- الإلتزامات المحتملة والإرتباطات

- ١- لدى المجموعة مطلوبات محتملة عن ضمانات بنكية صدرت في سياق الأعمال الاعتيادية للمجموعة بمبلغ ٢١٩,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: ٤٢٤,٧ مليون ريال سعودي) . لدى الشركة أيضاً، مجتمعة مع شركاء آخرين في شركات زميلة، مطلوبات محتملة عن ضمانات بمبلغ ١٨٢,١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م متعلقة بتسهيلات قروض لهذه الشركات الزميلة (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: ١٩٩,١ مليون ريال سعودي).
- ٢- بلغت النفقات الرأسمالية التي تعاقدت عليها المجموعة ولم يتم تكبدها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م مبلغ ٢,٤ مليون ريال سعودي تقريباً (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: ١٥,٤ مليون ريال سعودي).
- ٣- تمتلك المجموعة قطعة أرض صناعية في مدينة جدة منذ عام ٢٠٠٩م 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.
- ٤- ان 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 ان هذه المخالفة لن تؤثر على استحقاق مديونياتها أو توفر التسهيلات الائتمانية.