

شركة صناعات العزل العربية  
(شركة سعودية مساهمة مقفلة)  
القوائم المالية الموحدة لغرض خاص  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦  
وتقرير مراجعي الحسابات على القوائم المالية الموحدة لغرض خاص

## تقرير مراجعي الحسابات على القوائم المالية الموحدة لغرض خاص

إلى السادة المساهمين  
شركة صناعات العزل العربية  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)  
المحترمين

### نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لغرض خاص المرفقة لشركة صناعات العزل العربية ("الشركة") وشركائها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ والقوائم الموحدة لغرض خاص للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٠) التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة لغرض خاص والمُعَدَّة من قبل الشركة والمُقَدَّمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الموحدة لغرض خاص هي مسؤولية إدارة المجموعة. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة لغرض خاص استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب منا تحليط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختياري للمستندات والأدلة لتأييد للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تشمل المراجعة إجراء تقييم للسياسات المحاسبية المطبقة والتفديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

### رأي مطلق

وفي رأينا، أن القوائم المالية الموحدة لغرض خاص ككل والمشار إليها أعلاه تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.

## لفت انتباه

نود لفت الانتباه إلى إيضاح رقم (٢-١) حول القوائم المالية الموحدة لغرض عاخص المرفقة. تتضمن القوائم المالية الموحدة لغرض عاخص لسنة ٢٠١٦ أرقام مالية مقارنة كما في واللسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ والتي تم عرضها لأغراض عرض المعلومات فقط. كما قامت الشركة بإعداد قوائم مالية نظامية موحدة لكل من السنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ و ٢٠١٥ و ٢٠١٤ والتي قمنا بإصدار تقارير مراجعي الحسابات عن كلي منها بشكل منفصل بتاريخ ٥ يونيو ٢٠١٦ و ٩ يوليو ٢٠١٥ و ٢٣ يونيو ٢٠١٤، على التوالي، واللائي تتضمن أرقام مالية مقارنة لسنة واحدة فقط وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



خالد أحمد محضر  
ترخيص رقم ٣٦٨

١٤ شوال ١٤٣٧ هـ  
(١٩ يوليو ٢٠١٦)

شركة صناعات العزل العربية  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة المركز المالي الموحدة لغرض خاص  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ مارس			إيضاح	
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦		
(مُعدّلة)	(مُعدّلة)			
				الموجودات
				موجودات متداولة
١٠١,٢٥٤,٩٧٤	١١٩,١٨٩,٦٧٨	١٢٩,٦٦٤,٠٥٩	٤	النقد وما يعادله
١٣٢,٨٨٨,٨٨٥	١٣٢,٣٤٠,٥٨٧	١٣٧,٣٦٩,٨١٨	٥	ذمم مدينة
٥٩,٦٠٧,٥١٧	٦١,٨٧٣,٥٨٠	٥٧,٨٠٣,٥٤٠	٦	مخزون
١٧,٩٥١,٦٥١	٢٣,٨٥٤,٢٨٢	١٧,٤٧٦,٠٩٧	٢٨.٧	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٣١١,٧٠٣,٠٢٧	٣٣٧,٢٥٨,١٢٧	٣٤٢,٣١٣,٥١٤		
				موجودات غير متداولة
٣٣,٧٦٤	٣٢,٠٥٨	٢٤,٨٣٨	٨	استثمارات متاحة للبيع
-	-	٣٣,٢٨٣,٨٧٧	٩	استثمارات عقارية
٩٢,٨٤٧,١٤٠	١١٥,٥٧٧,٨٤٧	٩٠,٠١٢,٨٤٥	١٠	ممتلكات ومصنع ومعدات
٩٢,٨٨٠,٩٠٤	١١٥,٦٠٩,٩٠٥	١٢٣,٣٢١,٥٦٠		
٤٠٤,٥٨٣,٩٣١	٤٥٢,٨٦٨,٠٣٢	٤٦٥,٦٣٥,٠٧٤		مجموع الموجودات
				المطلوبات
				مطلوبات متداولة
٧,٠٣٤,٨٠١	٩,٩٣٩,١٥٩	٥,٨٦٥,٨١٠	١١	ذمم دائنة
١٥,٣٤٢,٢٢٠	١٧,٤٠١,٧٤٠	٢٤,٣٧٠,٧٠١	١٢	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٦,٧٣٢,٦٥٨	٣١,٠٨٠,٦٠٢	٢١,٦٨١,٧٨٦	١٣	رسوم جمركية مستحقة على الاستيراد
٧,٥١٤,٩١١	٧,٤٠١,٨٩٥	٩,٤٨٦,٣٩٠	١٤	زكاة مستحقة
٥٦,٦٢٤,٥٩٠	٦٥,٨٢٣,٣٩٦	٦١,٤٠٤,٦٨٧		
				مطلوبات غير متداولة
٥,٩٣٨,٩٨٠	٦,٨٠٨,٣٥٨	٨,٨١٥,٤٤٤	٢٨.١٥	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صالحي
٦٢,٥٦٣,٥٧٠	٧٢,٦٣١,٧٥٤	٧٠,٢٢٠,١٣١		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية
				حقوق الملكية العائدة لساهمي الشركة:
١٨١,٩٩٩,٨١٠	١٨١,٩٩٩,٨١٠	٣٧٢,٩٩٩,٧٨٠	١٧	رأس المال
٥٩,٧٩٠,٩٣٧	٦٦,٤٨٥,٣١٣	٨,٧٧٤,٢٨٣	٢٨.١٨	احتياطي نظامي
٦٥,٠٥٠,٩١٥	٧٥,٠٩٢,٤٨٠	٦٧,٨٧٣,٢٠٣	٢٨.١٩	احتياطي اتفاقي
١٠,٩٣٨	٩,٣٣٢	٢,٠١٢		احتياطي القيمة العادلة
٩٨٤,٠٧٠	(٢٩,١٦٤)	(١٢٢,٩٢٤)		احتياطي تحويلات عملات أجنبية
٣٢,٨٧٩,٩٩٩	٥٢,٤٦٧,٨٥٧	٤١,٣٤٧,٩٤٨	٢٨	الأرباح المبقاة
٣٤٠,٧١٦,٦٦٩	٣٧٦,٠٢٥,٥٢٨	٣٩٠,٨٧٤,٣٠٢		مجموع حقوق المساهمين
١,٣٠٣,٦٩٢	٤,٢١٠,٧٥٠	٤,٥٤٠,٦٤١	٢٠	حقوق الأقلية
٣٤٢,٠٢٠,٣٦١	٣٨٠,٢٣٦,٢٧٨	٣٩٥,٤١٤,٩٤٣		مجموع حقوق الملكية
٤٠٤,٥٨٣,٩٣١	٤٥٢,٨٦٨,٠٣٢	٤٦٥,٦٣٥,٠٧٤		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
			٢٧	التزامات محتملة

تعتبر الإيضاحات المرفقة على الصفحات من ٨ إلى ٣٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة لغرض خاص.

**شركة صناعات العزل العربية**  
**(شركة مساهمة سعودية مقفلة)**  
**قائمة الدخل الموحدة لغرض خاص**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

السنة المنتهية في ٣١ مارس			إيضاح ٢٨	
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦		
(معدّلة)	(معدّلة)			
٣٧٤,٣٣٤,٦٧٥	٤١٦,٨١٠,٤٨٣	٤١٣,٢٧٩,٦٦٤	١٦	المبيعات
(٢٧٥,١٨٠,٣٣٣)	(٢٨٨,٥٤٢,٢٠٣)	(٢٦٥,٥٦٩,٠٠٩)	٢٨.١٦	تكلفة المبيعات
٩٩,١٥٤,٣٥٢	١٢٨,٢٦٨,٢٨٠	١٤٧,٧١٠,٦٥٥		إجمالي الربح
				مصاريف تشغيلية
(١٩,٥٦٥,٠٣٠)	(٢٢,١٠٨,٠٧١)	(٢٦,٦١١,٩٧٢)	٢٨.٢١	بيع وتسويق
(١٨,٠٩٥,٧٨٣)	(١٩,٦٣٢,٩٢٠)	(٢٢,٦١٥,٥٦١)	٢٨.٢٢	عمومية وإدارية
٦١,٤٩٣,٥٣٩	٨٦,٥٢٧,٢٨٩	٩٧,٤٨٣,١٢٢		إيرادات التشغيل
				إيرادات (مصاريف) أخرى
٢,٨١٧,٣٠٤	(١٠,٩٣٩,١٦٠)	٥,٥١١,٥٩١	٢٣	إيرادات (مصاريف) أخرى، صافي
٦٤,٣١٠,٨٤٣	٧٥,٥٨٨,١٢٩	١٠٢,٩٩٤,٧١٣		الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية
(٧,٢٠٠,٠٠٠)	(٧,٤١٠,٠٠٠)	(٩,٣٧١,٥٩٥)	١٤	زكاة
٥٧,١١٠,٨٤٣	٦٨,١٧٨,١٢٩	٩٣,٦٢٣,١١٨		الدخل قبل حقوق الأقلية
(٦٩,٤٣٥)	(١,٢٣٤,٣٦٢)	(٧٣٣,٤٣٧)	٢٠	حقوق الأقلية
٥٧,٠٤١,٤٠٨	٦٦,٩٤٣,٧٦٧	٩٢,٨٨٩,٦٨١	٢٨	صافي الدخل للسنة
			٢٨.٢٤	ربحية/ (خسارة) السهم:
٢,٧٠	٣,٨٠	٤,٢٨		إيرادات التشغيل
٠,١٢	(٠,٤٨)	٠,٢٤		إيرادات (مصاريف) غير تشغيلية
٢,٥٠	٢,٩٤	٤,٠٨		صافي الدخل للسنة
٢٢,٧٧٦,٤٣٠	٢٢,٧٧٦,٤٣٠	٢٢,٧٧٦,٤٣٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم

تعتبر الإيضاحات المرفقة على الصفحات من ٨ إلى ٣٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة لغرض خاص.

شركة صناعات العزل العربية  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة لغرض خاص  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ مارس			إيضاح ٢٨	
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦		
(معدّلة)	(معدّلة)			
				التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥٧,٠٤١,٤٠٨	٦٦,٩٤٣,٧٦٧	٩٢,٨٨٩,٦٨١	٢٨	صافي الدخل للسنة
				تعديلات لبنود غير نقدية
٣٤٣,٧٢٦	١,٧٨٢,٨٥١	٢,٤٩٣,٠٤٤	٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٢,١١٦,٩٩٣)	(٢,٢٦٢,٨٩١)	(٣١,٨٢٧)	٦	عكس مخصص مخزون متقادم، صافي
٧,٢٠٠,٠٠٠	٧,٤١٠,٠٠٠	٩,٣٧١,٥٩٥	١٤	مخصص زكاة
٢,٢٤٧,٠٧٠	٢,١٨٤,٨٤٠	٢,٠٣٥,٨٦٧	٢٨.١٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٠,٩٥٢,٢٧٠	١٠,٢٢٩,٩٨٢	١٠,٥٧٩,٣٥٢	١٠	استهلاك
(٣٩١,٣٠٨)	(٨١,٥٣٦)	(١٦٩,١٣٠)	٢٣	ربح من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
٦٩,٤٣٥	١,٢٢٤,٣٦٢	٧٢٣,٤٣٧	٢٠	الدخل العائد لحقوق الأقلية
				التغيرات في رأس المال العامل
(١٥,٧٥٠,٥٠١)	(١,٢٣٤,٥٥٣)	(٧,٥٢٢,٢٧٥)		ذمم مدينة
(٦,٨٤٧,٣٥٥)	(٣,١٧٢)	٤,١٠١,٨٦٧		مخزون
(٨,٧٧٣,١٦٢)	(٥,٩٠٢,٦٣١)	٦,٣٧٨,١٨٥		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(١,٢١١,٧٩٤)	٢,٩٠٤,٣٥٨	(٤,٠٧٣,٣٤٩)		ذمم دائنة
٥٨٠,٢٢٩	٢,٠٨٨,٣٠٢	٦,٩٦٨,٩٦١		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٦,٤٧٣,٨٩٤	٤,٣٤٧,٩٤٤	(٩,٣٩٨,٨١٦)		رسوم جمركية مستحقة على الاستيراد
(٦,٨٧٢,٨٦١)	(٧,٥٢٣,٠١٦)	(٧,٢٨٧,١٠٠)	١٤	زكاة مدفوعة
(١,٣٩٨,٤٣١)	(١,٣١٥,٤٦٢)	(٢٨,٧٨١)	١٥	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٤١,٥٥٥,٦٢٢	٨٠,٨٠٣,١٤٦	١٠٧,٠٤٠,٧١١		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
				التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٤٩٩,٤٣١)	(٣٣,٠٦٩,٤٦١)	(١٩,١٨٦,٧٠٤)	١٠	شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
٤٠٣,٣١٩	١٦١,٥٢٥	١,٠٣٨,٣٧٦		متحصلات من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-		ودائع قصيرة الأجل
٢٢,٩٠٣,٨٨٣	(٢٢,٩٠٧,٩٣٦)	(١٨,١٤٨,٣٢٨)		صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية
				التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٧,٣٠٩,٩٥٨)	(٢٩,١١٩,٩٦٨)	(٧٦,٤٣٩,٩٢٧)		توزيعات أرباح مدفوعة
١,٢٣٤,٢٥٧	١,٦٧٢,٦٩٦	(٤٠٣,٥٤٦)		التغيرات في حقوق الأقلية
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)		مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(٣٧,٥٧٥,٧٠١)	(٢٨,٩٤٧,٢٧٢)	(٧٨,٣٤٣,٤٧٣)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣٦,٨٧٣,٨٠٤	١٨,٩٤٧,٩٣٨	١٠,٥٤٨,٩١٠		صافي الزيادة في النقد وما يعادله
١٤٥,٦٧٣	(١,٠١٣,٢٣٤)	(٧٤,٥٢٩)		تأثير التغير في سعر صرف العملات على النقد وما يعادله
٦٤,٢٣٥,٤٩٧	١٠١,٢٥٤,٩٧٤	١١٩,١٨٩,٦٧٨		النقد وما يعادله كما في بداية السنة
١٠١,٣٥٤,٩٧٤	١١٩,١٨٩,٦٧٨	١٢٩,٦٦٤,٠٥٩	٤	النقد وما يعادله كما في نهاية السنة
(٤,٠١٤)	(١,٧٠٦)	(٧,٢٢٠)	٨	معلومات غير نقدية التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

تعتبر الإيضاحات المرفقة على الصفحات من ٨ إلى ٣٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة لغرض خاص.

شركة صناعات العزل العربية  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة لغرض خاص  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	الأرباح المبقاة	احتياطي تحويلات عملات أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي اتفاقي	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح	
٣٢٦,٦٥٠,٠٠٩	٣٢,١٣٨,٧٣٩	٨٣٨,٣٩٧	١٤,٩٥٢	٥٧,١٤٠,٦٧٠	٥٤,٥١٧,٤٤١	١٨١,٩٩٩,٨١٠	٢٨	١ إبريل ٢٠١٣ كما هو مدرج مسبقاً
(٤,٣٠٦,٤٤٩)	(٣,٢٢٩,٨٣٨)	-	-	(٦٤٥,٩٦٦)	(٤٣٠,٦٤٥)	-	٢٨	تأثير التعديل
٣٢٢,٣٤٣,٥٦٠	٢٨,٩٠٨,٩٠١	٨٣٨,٣٩٧	١٤,٩٥٢	٥٦,٤٩٤,٧٠٤	٥٤,٠٨٦,٧٩٦	١٨١,٩٩٩,٨١٠	٢٨	١ إبريل ٢٠١٣ (مُعدّل)
٥٧,٠٤١,٤٠٨	٥٧,٠٤١,٤٠٨	-	-	-	-	-	٢٨	صافي الدخل للسنة (مُعدّل)
-	(٥,٧٠٤,١٤١)	-	-	-	٥,٧٠٤,١٤١	-	٢٨.١٨	المحوّل إلى الاحتياطي النظامي (مُعدّل)
-	(٨,٥٥٦,٢١١)	-	-	٨,٥٥٦,٢٢١	-	-	٢٨.١٩	المحوّل إلى الاحتياطي الاتفاقي (مُعدّل)
(٣٧,٣٠٩,٩٥٨)	(٣٧,٣٠٩,٩٥٨)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(٤,٠١٤)	-	-	(٤,٠١٤)	-	-	-	٨	التغير في القيمة العادلة
١٤٥,٦٧٣	-	١٤٥,٦٧٣	-	-	-	-	-	تحويل العملات الأجنبية
٣٤٠,٧١٦,٦٦٩	٣٢,٨٧٩,٩٩٩	٩٤٨,٠٧٠	١٠,٩٣٨	٦٥,٠٥٠,٩١٥	٥٩,٧٩٠,٩٣٧	١٨١,٩٩٩,٨١٠	٢٨	١ إبريل ٢٠١٤ مُعدّل
٦٦,٩٤٣,٧٦٧	٦٦,٩٤٣,٧٦٧	-	-	-	-	-	٢٨	صافي الدخل للسنة (مُعدّل)
-	(٦,٦٩٤,٣٧٦)	-	-	-	٦,٦٩٤,٣٧٦	-	٢٨.١٨	المحوّل إلى الاحتياطي النظامي (مُعدّل)
-	(١٠,٠٤١,٥٦٥)	-	-	١٠,٠٤١,٥٦٥	-	-	٢٨.١٩	المحوّل إلى الاحتياطي الاتفاقي (مُعدّل)
(٢٩,١١٩,٩٦٨)	(٢٩,١١٩,٩٦٨)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(١,٧٠٦)	-	-	(١,٧٠٦)	-	-	-	٨	التغير في القيمة العادلة
(١,٠١٣,٢٣٤)	-	(١,٠١٣,٢٣٤)	-	-	-	-	-	تحويل العملات الأجنبية
٣٧٦,٠٢٥,٥٢٨	٥٢,٤٦٧,٨٥٧	(٢٩,١٦٤)	٩,٢٢٢	٧٥,٠٩٢,٤٨٠	٦٦,٤٨٥,٣١٣	١٨١,٩٩٩,٨١٠	٢٨	٣١ مارس ٢٠١٥ مُعدّل
-	(٢٣,٩٩٩,٩٧٠)	-	-	-	(٦٧,٠٠٠,٠٠٠)	٩٠,٩٩٩,٩٧٠	-	الزيادة في رأس المال
٩٢,٨٨٩,٦٨١	٩٢,٨٨٩,٦٨١	-	-	-	-	-	-	صافي الدخل للسنة
-	(٩,٢٨٨,٩٧٠)	-	-	-	٩,٢٨٨,٩٧٠	-	١٨	المحوّل إلى الاحتياطي النظامي
-	(١٠,١٨٢,٠٨٢)	-	-	١٠,١٨٢,٠٨٢	-	-	١٩	المحوّل إلى الاحتياطي الاتفاقي
-	١٧,٤٠١,٣٥٩	-	-	(١٧,٤٠١,٣٥٩)	-	-	١٩	المحوّل من الاحتياطي الاتفاقي
(٧٦,٤٣٩,٩٢٧)	(٧٦,٤٣٩,٩٢٧)	-	-	-	-	-	٢٦	توزيعات أرباح
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(٧,٢٢٠)	-	-	(٧,٢٢٠)	-	-	-	٨	التغير في القيمة العادلة
(٩٣,٧٦٠)	-	(٩٣,٧٦٠)	-	-	-	-	-	تحويل العملات الأجنبية
٣٩٠,٨٧٤,٣٠٢	٤١,٣٤٧,٩٤٨	(١٢٢,٩٢٤)	٢,٠١٢	٦٧,٨٧٣,٢٠٢	٨,٧٧٤,٢٨٢	٢٧٢,٩٩٩,٧٨٠	-	٣١ مارس ٢٠١٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة على الصفحات من ٨ إلى ٣٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة لغرض خاص.

**شركة صناعات العزل العربية**  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة لغرض خاص**  
**للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦**  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

**١ - معلومات عامة**

شركة صناعات العزل العربية («الشركة») هي شركة مساهمة سعودية مقفلة تحولت من شركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ١٥ صفر ١٤٢٦هـ (الموافق ٢٥ مارس ٢٠٠٥). بدأت الشركة بصورة مبدئية بمزاولة الأنشطة التجارية بتاريخ ١٤ شعبان ١٤٠١هـ (الموافق ٢٤ يونيو ١٩٨١) وما زالت تمارس أنشطتها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٣٩٨٢٧ الصادر في ١٤ شعبان ١٤٠١هـ (الموافق ٢٤ يونيو ١٩٨١)، ولديها فروع في جدة والدمام بموجب السجلات التجارية ذات الأرقام ١٠١٠٠٣٩٨٢٧/٠٠١، و ٢٠٥٠٠٢٠٦٨٦، على التوالي.

تتكون شركة صناعات العزل العربية وشركاتها التابعة (المشار إليهم مجتمعين بـ«المجموعة») من الشركة وعدة شركات تابعة أجنبية مدرجة أدناه. تقوم المجموعة بإنتاج المنتجات المانعة لتسرب المياه والمواد العازلة للحرارة بالإضافة إلى استخراج وتصنيع الرخام.

تشمل القوائم المالية الموحدة المرفقة حسابات الشركة وشركاتها التابعة التي تعمل بموجب سجلات تجارية منفصلة وهي كالتالي:

الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية كما في ٣١ مارس		
		٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦
شركة عوازل الدولية إل إل سي	الإمارات	%٩٩	%٩٩	%٩٩
شركة عوازل الكويت لمواد البناء	الكويت	%٩٩	%٩٩	%٩٩
شركة عوازل قطر الدولية	قطر	%٩٥	%٩٥	%٩٥
شركة عوازل إندونيسيا الدولية	إندونيسيا	%٩٥	%٩٥	%٩٥
شركة الأغشية المتقدمة للصناعة	المملكة العربية السعودية	%٩٠	%٩٠	%٩٠
شركة السلطان المحدودة للمقاولات والتجارة	المملكة العربية السعودية	-	%٨٠	%٨٠
شركة مصنع حجر التكامل للحجر والرخام	المملكة العربية السعودية	-	-	%٨٠

خلال الربع المنتهي بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، قامت الشركة باستثمار مبلغ ٢,٠٨٠,٠٠٠ ريال سعودي لشراء حصة بنسبة ٨٠% في شركة التكامل المحدودة للرخام بقيمتها العادلة. إن شركة مصنع حجر التكامل للحجر والرخام مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٧٢٨٥٢ بتاريخ ٢٥ رجب ١٤٢٠هـ (الموافق ١٦ أغسطس ٢٠٠٩). بدأت شركة التكامل عملياتها بعد الاستحواذ عليها من قبل الشركة.

خلال الربع المنتهي بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٤، قامت الشركة باستثمار مبلغ ٩٦٠,٠٠٠ ريال سعودي لشراء حصة بنسبة ٨٠% في شركة السلطان المحدودة للمقاولات والتجارة المحدودة بقيمتها العادلة. إن شركة السلطان المحدودة للمقاولات والتجارة المحدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٩٢١٧١ بتاريخ ٢٤ محرم ١٤٢٥هـ (الموافق ٢٧ نوفمبر ٢٠١٣). خلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٥، ساهمت الشركة بمبلغ إضافي قيمته ٥,٧٦٠,٠٠٠ ريال سعودي لزيادة رأس مال شركة السلطان المحدودة للمقاولات والتجارة المحدودة.



**شركة صناعات العزل العربية**  
**(شركة مساهمة سعودية مقفلة)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة لغرض خاص (تتمة)**  
**للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

## ٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية لغرض خاص تم إدراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع السنوات المعروضة، ما لم يذكر غير ذلك.

### ٢-١ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الموحدة لغرض خاص المرفقة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، المعدل بإعادة تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة، ووفقاً لأساس الاستحقاق المحاسبي وطبقاً للمعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تتضمن القوائم المالية الموحدة لغرض خاص لسنة ٢٠١٦ معلومات مالية مقارنة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ والتي تم عرضها لأغراض عرض المعلومات فقط. كما قامت الشركة بإعداد قوائم مالية نظامية موحدة لكل من السنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ و ٢٠١٥ و ٢٠١٤، واللاتي تتضمن معلومات مالية مقارنة لسنة واحدة فقط وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

### ٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية لغرض خاص وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم المجموعة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل والتي وفقاً لتعريفها نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية. تمت مناقشة التقديرات والافتراضات ذات المخاطر التي قد ينتج عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة أدناه.

#### (أ) مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

يتم تكوين مخصص هبوط لحسابات المدينة التجاريين عند وجود دليل موضوعي بأن الشركة لن تستطيع تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأساسية لحسابات المدينة. ويتم أخذ البنود التالية بعين الاعتبار لتحديد وجود هبوط في حسابات المدينة التجاريين، تعرض المدين لصعوبات مالية أو احتمال إفلاسه أو إعادة هيكلة مالية أو صعوبة أو تأخر في السداد.

#### (ب) مخصص مخزون البضاعة المتقادمة

يتم الحفاظ على مخصص مخزون متقادم على مستوى كافٍ لمواجهة أية خسارة ممكنة للمخزون. يتم تحديد قيمة المخصص في ضوء سياسات الشركة وبعض العوامل الأخرى التي تؤثر في تقادم المخزون. يتم تقييم المخزون بشكل دوري خلال السنة لتحديد المحمل على المخصص. تقوم الإدارة باستخدام أفضل المعطيات المتوفرة لديها - على سبيل المثال لا الحصر - تقييم مدى الاستفادة المستقبلية من وحدات المخزون، بالتالي فإن مبالغ وتوقيتات المصاريف المسجلة في كل فترة ستختلف تبعاً للتقديرات والأحكام المتخذة. سوف تعمل الزيادة في مخصص مخزون البضاعة المتقادمة على زيادة مصاريف الشركة وتقلل من موجوداتها المتداولة.

## ٢-٣ استثمارات

### (أ) شركات تابعة

الشركات التابعة هي تلك التي لدى المجموعة القدرة على توجيه سياستها المالية والتشغيلية للحصول على المنافع الاقتصادية، والتي تنشأ عموماً عند الاحتفاظ بأكثر من نصف حقوق التصويت فيها. ويتم مراعاة مستوى حقوق التصويت الحالية والممكنة لتحديد ما إذا كان للمجموعة سيطرة على منشأة ما. يتم توحيد حسابات الشركات التابعة من تاريخ تحويل السيطرة إلى المجموعة ويتم التوقف عن توحيدها من تاريخ توقف السيطرة.

تستخدم طريقة الشراء المحاسبية للمحاسبة عن شراء الشركات التابعة. تقاس تكلفة الشراء، إن وجدت، على أساس القيمة العادلة للموجودات الممنوحة أو المطلوبات المتكبدة أو المحملة كما في تاريخ الشراء، بالإضافة إلى التكاليف المباشرة العائدة لعملية الشراء. إن زيادة تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات المشتراة القابلة للتحديد، تقيد كشهرة. تقيد الشهرة الناتجة عن شراء الشركات التابعة في قائمة المركز المالي الموحدة لغرض خاص ضمن "الموجودات غير الملموسة". يتم سنوياً اختبار الشهرة لتحري الانخفاض في القيمة، وتقيد بالتكلفة بعد حسم أي خسائر هبوط، إن وجدت.

يتم استبعاد المعاملات بين الشركات والأرباح غير المحققة الناتجة عنها وكذلك الأرصدة المتعلقة بها. ويتم كذلك استبعاد الخسائر غير المحققة. تم تغيير السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لتتماشى مع السياسات المحاسبية المتبعة للمجموعة.

**شركة صناعات العزل العربية**  
**(شركة مساهمة سعودية مقفلة)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة لغرض خاص (تتمة)**  
**للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

**(أ) شركات تابعة - (تتمة)**

تمثل حقوق الأقلية الجزء من الأرباح والخسائر وصافي الموجودات غير المملوكة للمجموعة وتم عرضها بشكل منفصل في قائمة الدخل الموحدة لغرض خاص وقائمة المركز المالي الموحدة لغرض خاص.

**(ب) الاستثمار في استثمارات متاحة للبيع**

تتكون الاستثمارات المتاحة من استثمارات تقل عن ٢٠٪ من رأس مال الشركات الأخرى والاستثمارات في الأدوات المالية التي تحمل عمولة. وتظهر هذه الاستثمارات ضمن الموجودات غير المتداولة إلا إذا كانت نية الإدارة بيع هذه الاستثمارات خلال اثني عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي. يتم تسجيل هذه الاستثمارات بداية بالتكلفة ويتم إعادة تقييمها بالقيمة العادلة عند تاريخ كل قائمة مركز مالي كما يلي:

- ١- يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية المدرجة بالأسواق المالية بحسب سعر السوق المتوفر كما في تاريخ التقرير والمعدل بأي قيد على تحويل أو بيع الاستثمارات؛
- ٢- يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المتداولة بناءً على تقدير معقول يعتمد على القيمة السوقية لأوراق مالية استثمارية مشابهة تكون مدرجة في السوق أو على التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.

تدرج التعديلات المتراكمة الناشئة عن إعادة تقييم هذه الاستثمارات كعنصر منفصل ضمن حقوق الملكية تحت بند احتياطي القيمة العادلة لحين استبعاد الاستثمار.

**(ج) استثمارات عقارية**

يتم تصنيف الممتلكات المحتفظ بها لفترة طويلة لغرض تحقيق عائد من تأجيرها أو لغرض تحقيق مكاسب رأسمالية، أو للإثنين معاً، والتي لا تستخدمها الشركة، كاستثمارات عقارية. يتم قيد الاستثمارات العقارية بالتكلفة التاريخية ناقص الاستهلاك المتراكم وخسارة الهبوط في القيمة، إن وجدت. تتضمن التكلفة التاريخية المصاريف التي تتعلق مباشرة باقتناء تلك الموجودات. يتم قيد التكاليف اللاحقة ضمن القيمة الدفترية للأصل أو كأصل مستقل، حسبما هو ملائم، فقط إذا كان من المحتمل أن تتدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالقيمة الدفترية للأصل إلى المجموعة وإذا أمكن تحديد تكلفة الأصل بشكل يعتمد عليه. يتم إلغاء الاعتراف بالقيمة الدفترية للأصل الذي يتم استبداله. يتم قيد جميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى ضمن قائمة الدخل الموحدة لغرض خاص خلال الفترة المالية التي يتم تكبدها فيها. لا يتم استهلاك الأراضي. يتم استهلاك الاستثمارات العقارية على أساس طريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية لتلك الموجودات.

**٢-٤ التقارير القطاعية**

**(أ) قطاع الأعمال**

إن القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي:

- ١- تعمل في أنشطة تدر إيرادات؛
- ٢- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع الموارد وتقييم الأداء.
- ٢- تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

**(ب) القطاع الجغرافي**

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي تستخدم في أنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

شركة صناعات العزل العربية  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة لغرض خاص (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

## ٢-٥ تحويلات العملات الأجنبية

### (أ) العملة الرئيسية

يتم عرض هذه القوائم المالية الموحدة لغرض خاص بالريال السعودي الذي يعتبر العملة الرئيسية للشركة.

### (ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم إعادة تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم إدراج جميع الفروقات في قائمة الدخل الموحدة لغرض خاص.

### (ج) الشركات التابعة

يتم تحويل النتائج والمراكز المالية لجميع الشركات التابعة التي تكون عملتها الرئيسية مختلفة عن عملة العرض إلى عملة العرض كما يلي:

- ١- تُحوّل الموجودات والمطلوبات لكل قائمة مركز مالي بسعر الإقفال في تاريخ قائمة المركز المالي.
- ٢- تُحوّل بنود حسابات حقوق الملكية (باستثناء الأرباح المبقاة) بأسعار الصرف السائدة في تاريخ الشراء.
- ٣- تُحوّل الإيرادات والمصاريف لكل قائمة دخل بمتوسط أسعار الصرف.
- ٤- تدرج فروقات أسعار الناتجة كبنء منفصل ضمن حقوق الملكية.

## ٢-٦ النقد وما يعادله

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات قصيرة الأجل الأخرى ذات السيولة العالية والقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محددة، وتستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

## ٢-٧ ودائع قصيرة الأجل

تشمل الودائع قصيرة الأجل الودائع مع البنوك والاستثمارات قصيرة الأجل الأخرى عالية السيولة والتي تستحق بعد ثلاثة أشهر وقبل سنة من تاريخ الشراء.

## ٢-٨ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم تحميل وعرض هذه المخصصات على قائمة الدخل الموحدة لغرض خاص تحت بند «مصاريف البيع والتسويق». عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها سابقاً ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل الموحدة لغرض خاص.

## ٢-٩ مخزون

يقيم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. تحدد التكلفة على النحو التالي:

مواد خام	التكلفة المتوسطة
بضاعة تامة الصنع	التكلفة المعيارية
قطع غيار	تكلفة الشراء

تتضمن تكلفة البضاعة تامة الصنع، تكلفة المواد الخام بالإضافة إلى تكلفة العمالة وتكاليف التصنيع غير المباشرة. يمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدّر في سياق الأعمال العادية، مطروحاً منه تكاليف الإتمام ومصاريف البيع.

شركة صناعات العزل العربية  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة لغرض خاص (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

## ٢-١٠ ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بسعر التكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم ما عدا المشاريع تحت التنفيذ التي تظهر بالتكلفة. لا يتم استهلاك الأراضي. يحْمَل الاستهلاك على قائمة الدخل الموحدة لغرض خاص على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على مدى الاعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

عدد السنوات	
٢٠	تحسينات على الأراضي
٢٣	مباني
٢٣	تحسينات على المباني
١٠	أثاث وتركيبات
٤	أجهزة حاسوب ومعدات تقنية معلومات
٤	سيارات
٤ إلى ١٢	مصنع ومعدات

تحدّد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيّد في قائمة الدخل الموحدة لغرض خاص.

تقيّد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الانتاجي للموجودات على قائمة الدخل الموحدة لغرض خاص عند تكبدها. تتم رسملة مصاريف التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، عندما يكون هناك احتمال تدفق منافع اقتصادية مستقبلية مرتبطة بهذه البنود على الشركة مع إمكانية قياس تكلفة هذا البند بشكل موثوق. ويتم استبعاد القيمة الدفترية للقطع المستبدلة.

## ٢-١١ الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تم مراجعة الموجودات غير المالية بخلاف الشهرة، إن وجدت، فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم فحص ما إذا كان هناك انخفاض في قيد الشهرة سنوياً، إن وجدت. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى لها بحيث تتواجد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرّة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المالية، بخلاف الشهرة، إن وجدت، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرّة للنقد إلى التقدير المعدّل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرّة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الموحدة لغرض خاص. لا يتم عكس قيد خسارة الهبوط في قيمة الشهرة.

## ٢-١٢ ذم داتنة ومستحقات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواءً تم إصدار فواتير بموجبها إلى المجموعة أم لا.

## ٢-١٣ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على المجموعة التزام قانوني أو ضمني حالي نتيجة لحدث سابق ويكون من المحتمل أن يستدعي الأمر تكبّد موارد لتسوية الالتزام ويكون بالإمكان تقدير قيمة الالتزام بشكلٍ موثوق به.

## ٢-١٤ الزكاة

تخضع المجموعة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") في المملكة العربية السعودية. يتم تحميل الزكاة المستحقة للمجموعة، إن وجدت، على قائمة الدخل الموحدة لغرض خاص. يتم تسجيل المبالغ الإضافية المستحقة بموجب الربوط النهائية، إن وجدت، عند تحديدها.

تقوم الشركة باستقطاع ضرائب لبعض المعاملات مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية وذلك وفقاً لمتطلبات نظام ضريبة الدخل السعودي.

تخضع الشركات التابعة الخارجية لضرائب الدخل في بلدانها الأصلية، وتقيّد هذه الضرائب، إن وجدت، في قائمة الدخل الموحدة لغرض خاص.

**شركة صناعات العزل العربية**  
**(شركة مساهمة سعودية مقفلة)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة لغرض خاص (تتمة)**  
**للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

## ٢-١٥ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة وشركاتها التابعة السعودية ويحمل على قائمة الدخل. يتم احتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحقق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية. تقوم الشركات التابعة الأجنبية حالياً بتكوين مخصص مقابل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين والمزايا الأخرى وذلك طبقاً لقوانين الدول التي تمارس فيها نشاطها.

## ٢-١٦ إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات عند تسليم المنتجات. يتم قيد الإيرادات صافية الخصومات وبعد حذف المبيعات بين شركات المجموعة.

## ٢-١٧ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

تتضمن مصاريف البيع والتسويق والمصاريف العمومية والإدارية تكاليف مباشرة وغير مباشرة وهي ليست بالضرورة جزءاً من تكاليف الإنتاج كما هو مطلوب وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين مصاريف البيع والتسويق والعمومية والإدارية و تكاليف الإنتاج. إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

## ٢-١٨ توزيعات الأرباح

يتم قيد توزيعات الأرباح في القوائم المالية في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة بناءً على السلطة التي حُوِّلت له من مساهمي الشركة في اجتماع الجمعية العامة العادية.

## ٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

إن أنشطة المجموعة تعرضها إلى مخاطر مالية مختلفة، وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر السوق (تشمل مخاطر العملة، مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة ومخاطر الأسعار)، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر العام للمجموعة على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى التقليل من التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة.

تتضمن الأدوات المالية المعروضة ضمن قائمة المركز المالي النقد وما يعادله والذمم المدينة والذمم الدائنة والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى. إن طرق القيد المطبقة والخاصة بهذه البنود تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

يتم إجراء المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية الموحدة لغرض خاص عندما يكون لدى المجموعة حق قانوني في إجراء المقاصة والنية إما للتسوية على أساس الصافي أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

تم إدارة المخاطر من قبل الإدارة العليا. إن أهم أنواع المخاطر تتلخص كالتالي:

### ٣-١ مخاطر العملة

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معظم معاملات المجموعة هي بالريال السعودي والدينار الكويتي والدرهم الإماراتي.

تمارس المجموعة عملها داخل وخارج المملكة العربية السعودية وهي معرضة لمخاطر العملة التي تنتج من التعرض لعملات مختلفة. لدى المجموعة استثمارات في شركات تابعة والتي تتعرض صافي موجوداتها لمخاطر تحويل العملة. تراقب الإدارة هذه التعرضات وتعتقد أن المجموعة ليست معرضة إلى حد كبير لمخاطر العملات كما في تاريخ المركز المالي.

### ٣-٢ مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة هي التعرضات لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العمولة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. تعتقد الإدارة أن المجموعة ليست معرضة إلى حد كبير لمخاطر أسعار العملات.

شركة صناعات العزل العربية  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة لغرض خاص (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

### ٣-٣ مخاطر السعر

إن مخاطر السعر هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة للتغيرات في أسعار السوق سواءً كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل متعلقة بالأداة أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق. إن مخاطر السعر الذي تتعرض له المجموعة تنتج بشكل رئيسي من الاستثمارات في أسهم بنك الرياض والمسجلة بالقيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن المجموعة ليست معرضة إلى حد كبير لمخاطر السعر.

### ٤-٣ مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما لأداة مالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تقوم الإدارة بتقييم الوضع الائتماني للعملاء أخذة بعين الاعتبار مركزها المالي وخبراتها السابقة وعوامل أخرى. وبناءً عليه يتم تحديد حد ائتمان لها. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تقيّد الذمم المدينة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

### ٥-٣ مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه المجموعة صعوبات ما في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية من خلال تسهيلات ائتمانية ملزمة لمقابلة أي التزامات مستقبلية. ليس لدى الشركة أي قروض قائمة حالياً.

### ٦-٣ القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذوي دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة. حيث إنه يتم تجميع الأدوات المالية للمجموعة على أساس التكلفة التاريخية، قد تنتج فروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمها الدفترية.

### ٤- النقد وما يعادله

٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦	
١٠٠,٥٣٠,٤٢٣	١١٨,٣٧٨,٤٥٤	١٢٨,٦٦١,٤٤٤	نقد لدى البنك
٧٢٤,٥٥١	٨١١,٢٢٤	١,٠٠٢,٦١٥	نقد في الصندوق
١٠١,٢٥٤,٩٧٤	١١٩,١٨٩,٦٧٨	١٢٩,٦٦٤,٠٥٩	

**شركة صناعات العزل العربية**  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة لغرض خاص (تتمة)**  
**للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

**٠- ذمم مدينة**

٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
١٣٦,٦٦٩,٩٢٠	١٣٨,١٣٧,٥٧٦	١٤٤,٠٣٣,١٨٣		ذمم مدينة تجارية
(٤,٥٣٣,٩٧١)	(٦,٣٠٨,٣٨٨)	(٦,٩٥٣,٤٣٣)		ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٣٢,١٣٥,٩٤٩	١٣١,٨٢٩,١٨٨	١٣٧,٠٧٩,٧٥٠		
٧٥٢,٩٣٦	٥١١,٣٩٩	٢٩٠,٠٦٨	١٦	أطراف ذوي علاقة
١٣٢,٨٨٨,٨٨٥	١٣٢,٣٤٠,٥٨٧	١٣٧,٣٦٩,٨١٨		

إن حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
٤,٥١١,٠٤٧	٤,٥٣٣,٩٧١	٦,٣٠٨,٣٨٨		١ إبريل ٢٠١٥ و ٢٠١٤ و ٢٠١٣
٣٤٣,٧٣٦	١,٧٨٢,٨٥١	٢,٤٩٣,٠٤٤	٢١	إضافات
(٣٢٠,٨٠٢)	(٨,٤٣٤)	(١,٨٤٧,٩٩٩)		شطب
٤,٥٣٣,٩٧١	٦,٣٠٨,٣٨٨	٦,٩٥٣,٤٣٣		٣١ مارس

**٦- مخزون**

٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦		
٣٩,٢١٠,١٠٧	٤٠,٨٥٧,٢٣٠	٣١,٩٤٩,٢٦٨		مواد خام
٢٠,١٣٣,٠٥٠	١٨,٨٨٤,٧٩٤	٢٢,٨٧٦,٤٩٨		منتجات جاهزة الصنع
٦,٤١٦,٧٥١	٥,٩٠٤,٧٩٥	٧,١٢٦,٠٩٤		قطع غيار
١,٠٧٤,٩٤٥	١,١٩١,٢٠٦	٧٨٤,٢٩٨		بضائع في الطريق
(٧,٢٢٧,٣٣٦)	(٤,٩٦٤,٤٤٥)	(٤,٩٣٢,٦١٨)		مخصص بضاعة متقدمة
٥٩,٦٠٧,٥١٧	٦١,٨٧٣,٥٨٠	٥٧,٨٠٣,٥٤٠		

إن حركة مخصص بضاعة متقدمة كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦		
٩,٣٤٤,٣٣٩	٧,٢٢٧,٣٣٦	٤,٩٦٤,٤٤٥		١ إبريل ٢٠١٥ و ٢٠١٤ و ٢٠١٣
٧٩٥,٤٧٣	١,٢٨٨,٦١٤	٩,٧٧٠,٨٥٧		إضافات
(٢,٩١٢,٤٦٦)	(٣,٥٥١,٥٠٥)	(٩,٨٠٢,٦٨٤)		عكس
٧,٢٢٧,٣٣٦	٤,٩٦٤,٤٤٥	٤,٩٣٢,٦١٨		٣١ مارس

**شركة صناعات العزل العربية**  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة لغرض خاص (تتمة)**  
**للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦**  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

**٧- مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى**

٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
(مُعدّلة)	(مُعدّلة)			
١٢,٤٨٨,٦٩٩	١٥,٤٧٦,٣٤٣	١٦,٥٠٦,٢١٥		سلف للموظفين، ذمم وأخرى
٩,٧١٤,٥٩٩	١٢,٩٩٦,٤١٣	٦,٩٤١,٧٠٦		دفعات مقدمة لموردين
٤,٣١١,٣٢١	٤,٥٧٢,١٥٢	٤,٤٦٦,٩٩١		مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٦٤٨,٨٢٢	٦٥١,٨٢٠	٤٥٦,٩٠٢		ذمم خدمات رفع المخلفات البترولية
٥١٩,٦٤١	٩٧٦,٤٣٠	٤٠٨,٩١٠		تأمين ضمانات بنكية
-	٢,٠٨٠,٠٠٠	-		دفعات مقدمة للاستثمار في شركة التكامل
١,٣١٩,٣٣٧	٤٥٢,٣٦٠	٢,٠٤٦,٦٠٩		أخرى
٣٠,٠٠٢,٤١٩	٣٧,٢٠٥,٥١٨	٣٠,٨٢٧,٣٢٣		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى، الإجمالي
(١٢,٠٥٠,٧٦٨)	(١٣,٣٥١,٢٣٦)	(١٣,٣٥١,٢٣٦)	٢٨,١٥	ناقصاً: دفعات مقدمة للموظفين
١٧,٩٥١,٦٥١	٢٣,٨٥٤,٢٨٢	١٧,٤٧٦,٠٩٧		

**٨- استثمارات متاحة للبيع**

٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦		
				أوراق مالية مدرجة
٣٧,٧٧٨	٣٣,٧٦٤	٣٢,٠٥٨		١ إبريل ٢٠١٥ و ٢٠١٤ و ٢٠١٣
(٤,٠١٤)	(١,٧٠٦)	(٧,٢٢٠)		تعديلات القيمة العادلة
٣٣,٧٦٤	٣٢,٠٥٨	٢٤,٨٣٨		٣١ مارس

**٩- استثمارات عقارية**

٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
-	-	-		١ إبريل ٢٠١٥ و ٢٠١٤ و ٢٠١٣
-	-	٣٣,٣٤١,٩٠٧	١٠	محوّل خلال السنة
				الاستهلاك
-	-	-		١ إبريل
-	-	(٥٨,٠٣٠)	١٠	محوّل خلال السنة
-	-	٣٣,٢٨٣,٨٧٧		٣١ مارس



**شركة صناعات العزل العربية**  
**(شركة مساهمة سعودية مقفلة)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة لغرض خاص (تتمة)**  
**للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

**١٠- ممتلكات ومصنع ومعدات**

٢٠١٦ مارس ٣١	محوّل إلى استثمارات عقارية (إيضاح ٩)	فروقات تحويل عملات أجنبية	استيعادات	إضافات	٢٠١٥ إبريل ١	
التكلفة						
٢٠,٥٤٢,٤٧٢	(١٢,٣٥٨,٨٧٥)	(٩,١٦٠)	(٧٧٠,٠٠٠)	-	٣٣,٦٨٠,٥٠٧	أراضي
٦٢,٨٨٨,٩٤٠	(٢,٤١١,١٤٢)	(١٧,٢٠٣)	-	٦,٥٣٦,١٩٤	٥٨,٧٨١,٠٩١	تحسينات على الأراضي والمباني والتحسينات على المباني
٤٨,٣١٦,١٤٩	-	(١٢,٠٦٣)	(٢٦٠,٥٧٩)	١,٤٤٧,٩٦٥	٤٧,١٤٠,٨٢٦	أثاث وتركيبات وسيارات
١١,٤١٤,٧٤٩	-	(١,١٨٦)	(١٥,٠٩٣)	٥٩٧,٨١٢	١٠,٨٣٣,٢١٦	أجهزة حاسوب ومعدات تقنية معلومات
١١٥,١٧٨,٨٧٩	-	(١٩٥)	(٧٥,٠٠٠)	٣,٠٧٤,٨٢٥	١١٢,١٧٩,٢٤٩	مصنع ومعدات
٣٦٥,١٤٧	(١٨,٥٧١,٨٩٠)	(٦,٥٥٨)	-	٧,٥٢٩,٩٠٨	١١,٤١٣,٦٨٧	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٢٥٨,٧٠٦,٢٢٦	(٣٣,٣٤١,٩٠٧)	(٤٦,٣٦٥)	(١,١٢٠,٦٧٢)	١٩,١٨٦,٧٠٤	٢٧٤,٠٢٨,٥٧٦	
الاستهلاك المتراكم						
(٢٠,٠٢٨,٠٨٧)	٥٨,٠٣٠	١٧,٠٠٣	-	(١,٩٢٠,٩٨٢)	(١٨,١٨٢,١٣٨)	تحسينات على الأراضي والمباني والتحسينات على المباني
(٤٤,٣٩٨,٣٣٥)	-	٩,٠٦٢	٢٣٥,٠٠٤	(١,٥٦٣,٢٤٢)	(٤٣,٠٧٩,١٥٩)	أثاث وتركيبات وسيارات
(٦,٦٤٧,٩٨٨)	-	١,٣٤٩	١٢,٥١٦	(١,٥٣١,٤٠٧)	(٥,١٣٠,٤٤٦)	أجهزة حاسوب ومعدات تقنية معلومات
(٩٧,٦١٩,٠٨١)	-	(٢٨٠)	٣,٩٠٦	(٥,٥٦٣,٧٢١)	(٩٢,٠٥٨,٩٨٦)	مصنع ومعدات
(١٦٨,٦٩٣,٤٩١)	٥٨,٠٣٠	٢٧,١٣٤	٢٥١,٤٢٦	(١٠,٥٧٩,٣٥٢)	(١٥٨,٤٥٠,٧٢٩)	
٩٠,٠١٢,٨٤٥					١١٥,٥٧٧,٨٤٧	

**شركة صناعات العزل العربية**  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة لغرض خاص (تتمة)**  
**للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦**  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

**١٠- ممتلكات ومصنع ومعدات (تتمة)**

تمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ المبالغ المدفوعة فيما يخص المباني والمعدات في الرياض ودبي.

تم توزيع مصاريف الاستهلاك خلال السنة كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
٩,٩٦٠,٧٠٥	٩,١٢٨,٤١٤	٧,٩١٥,٦٩٨		تكلفة المبيعات
٧٩٨,٢٥٨	٨٦٧,٧٥٢	١,٠٢٦,٣١١	٢١	مصاريف بيع وتوزيع
١١٤,٧٢٦	١١٢,٩٠٠	١,٦١٠,٢٠٩	٢٢	مصاريف عمومية وإدارية
١٠,٨٧٣,٦٨٩	١٠,١٠٩,٠٦٦	١٠,٥٥٢,٢١٨		
٧٨,٥٨١	١٢٠,٩١٦	٢٧,١٣٤		خسارة تحويل عملات أجنبية
١٠,٩٥٢,٢٧٠	١٠,٢٢٩,٩٨٢	١٠,٥٧٩,٣٥٢		

٢٠١٥ مارس ٣١	فروق تحويل عملات أجنبية	استيعادات	إضافات	١ إبريل ٢٠١٤	
					التكلفة
٢٣,٦٨٠,٥٠٧	(٥,٦٥٠)	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٦٨٦,١٥٧	أراضي
٥٨,٧٨١,٠٩١	(٣٥٧,٦٢٩)	-	٥٣٨,٠٠٢	٥٨,٦٠٠,٧١٨	تحسينات على الأراضي والمباني والتحسينات على المباني
٤٧,١٤٠,٨٢٦	(٦٧,٨٥٨)	(١١٦,٣٤٨)	١,٦٩٣,٩٨٥	٤٥,٦٣١,٠٤٧	أثاث وتركيبات وسيارات
١٠,٨٣٢,٢١٦	(٦,١٩٣)	-	٥,٦٣٠,٣٤٥	٥,٢٠٩,٠٦٤	أجهزة حاسوب ومعدات تقنية معلومات
١١٢,١٧٩,٢٤٩	(٦٠٦)	-	٩,٣٨٢,٣٤٧	١٠٢,٧٩٧,٥٠٨	مصنع ومعدات
١١,٤١٣,٦٨٧	٢٨٨,٢٣٧	-	١٠,٨٢٤,٧٨٢	٣٠٠,٦٦٨	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٢٧٤,٠٢٨,٥٧٦	(١٤٩,٦٩٩)	(١١٦,٣٤٨)	٢٣,٠٦٩,٤٦١	٢٤١,٢٢٥,١٦٢	
					الاستهلاك المتراكم
(١٨,١٨٢,١٣٨)	٦٩,٤٠٧	-	(١,٧٨٥,٣٧١)	(١٦,٤٩٧,١٠٢)	تحسينات على الأراضي والمباني والتحسينات على المباني
(٤٣,٠٧٩,١٥٩)	٤٥,٧٦٨	٣٦,٣٥٩	(١,٢٦١,١١٩)	(٤١,٩٠٠,١١١)	أثاث وتركيبات وسيارات
(٥,١٣٠,٤٤٦)	٥,٣٦٩	-	(٧٩,٩٨٦)	(٥٠٥٥,٨٢٩)	أجهزة حاسوب ومعدات تقنية معلومات
(٩٢,٠٥٨,٩٨٦)	٣٧٢	-	(٧,١٠٣,٥٠٦)	(٨٤,٩٥٥,٨٥٢)	مصنع ومعدات
(١٥٨,٤٥٠,٧٢٩)	١٢٠,٩١٦	٣٦,٣٥٩	(١٠,٢٢٩,٩٨٢)	(١٤٨,٣٧٨,٠٢٢)	
١١٥,٥٧٧,٨٤٧				٩٢,٨٤٧,١٤٠	

**شركة صناعات العزل العربية**  
**(شركة مساهمة سعودية مقفلة)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة لغرض خاص (تتمة)**  
**للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

**١٠- ممتلكات ومصنع ومعدات (تتمة)**

٢٠١٤ مارس ٣١	فروق تحويل عملات أجنبية	استيعادات	إضافات	١ إبريل ٢٠١٣	
					التكلفة
٢٨,٦٨٦,١٥٧	-	-	-	٢٨,٦٨٦,١٥٧	أراضي
٥٨,٦٠٠,٧١٨	(٧٣,٣٠٨)	(٢٨,٢٤٣)	١,١١١,٧٢٣	٥٧,٥٩٠,٥٤٦	تحسينات على الأراضي والمباني والتحسينات على المباني
٤٥,٦٣١,٠٤٧	(١٦,٤٤٧)	(٧١٣,٦٩١)	٧٦٨,٦٥٣	٤٥,٥٩٢,٥٢٢	أثاث وتركيبات وسيارات
٥,٢٠٩,٠٦٤	(١,٤٣٥)	-	٧٦,٥٧٦	٥,١٣٣,٩٢٣	أجهزة حاسوب ومعدات تقنية معلومات
١٠٢,٧٩٧,٥٠٨	٢٣	-	٥٢٧,٢٤٣	١٠٢,٢٧٠,٢٤٢	مصنع ومعدات
٣٠٠,٦٦٨	-	-	١٥,٢٤١	٢٨٥,٤٢٧	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٢٤١,٢٢٥,١٦٢	(٩١,١٦٧)	(٧٤١,٩٣٤)	٢,٤٩٩,٤٣٦	٢٣٩,٥٥٨,٨٢٧	
					الاستهلاك المتراكم
(١٦,٤٦٦,١٧٤)	٧١,٣١٧	٢٨,٢٤٣	(١,٧٢٦,٤٦٧)	(١٤,٨٣٩,٢٦٧)	تحسينات على الأراضي والمباني والتحسينات على المباني
(٤١,٩٠٠,١٦٧)	٦,١٤٨	٧٠١,٦٨٠	(١,٨٩٩,٧٠٦)	(٤٠,٧٠٨,٢٨٩)	أثاث وتركيبات وسيارات
(٥٠٥٥,٨٢٩)	٨٥٠	-	(٧٨,٨٧٧)	(٤,٩٧٧,٨٠٢)	أجهزة حاسوب ومعدات تقنية معلومات
(٨٤,٩٥٥,٨٥٢)	٢٦٦	-	(٧,٢٤٧,٢٢٠)	(٧٧,٧٠٨,٨٩٨)	مصنع ومعدات
(١٤٨,٣٧٨,٠٢٢)	٧٨,٥٨١	٧٢٩,٩٢٣	(١٠,٩٥٢,٢٧٠)	(١٣٨,٢٣٤,٢٥٦)	
٩٢,٨٤٧,١٤٠				١٠١,٣٢٤,٥٧١	

**١١- ذمم دائنة**

٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
٦,٨٣٢,٥٤٠	٩,٨٨٣,٨٨٦	٥,٨٦٥,٨١٠		تجارية
٢٠٢,٢٦١	٥٥,٢٧٣	-	١٦	طرف ذو علاقة
٧,٠٣٤,٨٠١	٩,٩٣٩,١٥٩	٥,٨٦٥,٨١٠		

**شركة صناعات العزل العربية**  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة لغرض خاص (تتمة)**  
**للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦**  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

### ١٢- مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦	
٦,٤٣٧,٣٤٧	٧,٥٢٨,٥٢٢	١٠,٩٣٩,٤٤٦	رواتب ومزايا موظفين
١,٤٦٤,٧٤٥	٣,١٥٣,٢٤٠	٥,٣٧٣,١١٠	مصاريف خامات مستحقة
٣,١١١,٣٦١	٣,٢٥٥,٨٩٣	٣,٤٣١,٣١٤	عمولات بيع
١,٣٠٠,٠٠٠	١,٣٤٤,٤٢٤	١,٨٦٠,٦٠١	حوافز مبيعات
١,٣١٥,١٣٦	١,٢٥٧,٤٩٢	١,٤٩٢,٥٣٧	مصاريف نقل مستحقة
٤٢,٢٨٣	٣٠٥,٥٢٧	٥٤٧,١٩٠	منافع
١٣٧,٢٣٨	٢٧٢,٠٤٤	٢٨٢,٧٧٤	أتعاب مهنية
١٩٦,١٤٢	-	-	رسوم جمركية مستحقة على الاستيراد
١,٣٣٧,٩٦٨	٢٨٤,٥٩٨	٤٤٣,٧٣٩	أخرى
١٥,٣٤٢,٢٢٠	١٧,٤٠١,٧٤٠	٢٤,٣٧٠,٧٠١	

### ١٣- رسوم جمركية مستحقة على الاستيراد

يمثل هذا الرصيد الرسوم الجمركية المستحقة على استيراد المواد الخام الخاضعة للرسوم الجمركية خلال السنوات الخمسة الأخيرة.

### ١٤- زكاة مستحقة

تستحق الزكاة بنسبة ٥, ٢٪ من الوعاء الزكوي التقريبي أو صافي الدخل المعدل أيهما أعلى.

### ١٤-١ مكونات الوعاء الزكوي

تتكون أهم مكونات الوعاء الزكوي للشركة وفقاً لأنظمة الزكاة مما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
				مكونات الوعاء الزكوي
٣٠٨,٠٨٣,٨٦٤	٣١٥,٠٠٢,٨٠٦	٣٤٩,٥٢٦,٣٤٣		حقوق المساهمين في بداية العام، مُعدّلة
١٠,٩٣٧,٠١٩	٨,٢٠١,٣٦٨	١١,٣٥٤,٧٦١		المخصصات في بداية العام ناقصاً المستخدم منها خلال السنة
٦٨,٨٦٤,٦٢٢	٨٠,٥٩٦,٨٢٥	١٠٧,٩٦٧,٣٩٦	٢-١٤	صافي الدخل المعدل للسنة
(٥,٤٦٨,٩٩٧)	(٥,٨٤٩,٥٢٢)	٢٠,٤٢٢,٥٠٢		أخرى
(٨١,٤٨٢,١٣٣)	(١٠٦,٤٦٧,٤٧٦)	(١٢٠,٧٧٣,٢٤٧)		معدات ومصانع وممتلكات، مُعدّلة
(٣٣,٧٦٤)	-	-		استثمارات
٣٠٠,٩٠٠,٦١١	٢٩١,٤٨٤,٠٠١	٣٦٨,٤٩٧,٧٥٥		الوعاء الزكوي التقريبي

**شركة صناعات العزل العربية**  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة لغرض خاص (تتمة)**  
**للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

**٢-١٤ صافي الدخل المعدل للسنة**

٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦	
٦٤,٣١٠,٨٤٣	٧٥,٥٨٨,١٢٩	١٠٢,٩٩٤,٧١٣	الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية
			التعديل:
٢,١٣٨,٧١٦	٨٠٦,٢٩٤	٦١,٤٩٥	فروق الاستهلاك
٢,٧٧١,٦٦١	٣,٢٤٨,٢٤٤	٤,٥٢٨,٩١١	المخصصات
(٣٥٦,٥٩٨)	٩٥٤,١٥٨	٣٨٢,٢٧٧	أخرى
٦٨,٨٦٤,٦٢٢	٨٠,٥٩٦,٨٢٥	١٠٧,٩٦٧,٣٩٦	صافي الدخل المعدل للسنة

**٣-١٤ زكاة مستحقة**

٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦	
٧,١٨٧,٧٧٢	٧,٥١٤,٩١١	٧,٤٠١,٨٩٥	١ إبريل ٢٠١٥ و ٢٠١٤ و ٢٠١٣
٧,٢٠٠,٠٠٠	٧,٤١٠,٠٠٠	٩,٣٧١,٥٩٥	المخصصات
(٦,٨٧٢,٨٦١)	(٧,٥٢٣,٠١٦)	(٧,٢٨٧,١٠٠)	التسديدات
٧,٥١٤,٩١١	٧,٤٠١,٨٩٥	٩,٤٨٦,٣٩٠	٣١ مارس

**٤-١٤ وضع الربط النهائي**

تسلمت الشركة من مصلحة الزكاة والدخل شهادات الزكاة النهائية للسنوات حتى ٣١ مارس ٢٠١٥.

**١٥- مكافأة نهاية الخدمة للموظفين**

فيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين للسنوات المنتهية في ٣١ مارس:

٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
٧٨٣,٨٩٧	١,٠١٧,٩٢٣	٢٠,١٥٩,٥٩٤	٢٨	كما في ١ إبريل قبل التعديل
١٥,١٩٦,٢٧٥	١٦,٩٧١,٨٢٥	-	٢٨	التعديل
١٥,٩٦٠,١٧٢	١٧,٩٨٩,٧٤٨	٢٠,١٥٩,٥٩٤	٢٨	كما في ١ إبريل إجمالي، مُعدّل
(١٠,٨٨٩,٨٢٦)	(١٢,٠٥٠,٧٦٨)	(١٣,٣٥١,٢٣٦)	٢٨	دفعات مقدمة للموظفين، مُعدّلة
٥,٠٩٠,٣٤٦	٥,٩٣٨,٩٨٠	٦,٨٠٨,٣٥٨	٢٨	كما في ١ إبريل صافي، مُعدّلة
١,٦٣٢,٤٦٢	١,٤٥٦,٣٩٣	٢,٠٣٥,٨٦٧		مخصصات
(١,٣٩٨,٤٣٦)	(١,٣١٥,٤٦٢)	(٢٨,٧٨١)		مدفوعات
٦١٤,٦٠٨	٧١٩,٤٤٧	-	٢٨	التعديل - مخصص
٥,٩٣٨,٩٨٠	٦,٨٠٨,٣٥٨	٨,٨١٥,٤٤٤	٢٨	كما في ٣١ مارس، صافي مُعدّلة

**شركة صناعات العزل العربية**  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة لغرض خاص (تتمة)**  
**للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦**  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

### ١٥ - مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

فيما يلي ملخصاً لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي كما في ٣١ مارس:

	٢٠١٥	٢٠١٦	
إجمالي مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٢٠,١٥٩,٥٩٤	٢٢,١٦٦,٦٨٠	١٧,٩٨٩,٧٤٨
ناقصاً: دفعات مقدمة للموظفين	(١٣,٣٥١,٢٣٦)	(١٣,٣٥١,٢٣٦)	(١٢,٠٥٠,٧٦٨)
	٦,٨٠٨,٣٥٨	٨,٨١٥,٤٤٤	٥,٩٣٨,٩٨٠

### ١٦ - أمور متعلقة بأطراف ذوي علاقة

قامت المجموعة بمعاملات معينة مع أطراف ذوي علاقة بشروط وأحكام تمت الموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة.

#### ١-١٦ معاملات مع أطراف ذوي علاقة

فيما يلي ملخصاً لأهم المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة والتي تمت في سياق العمل الاعتيادي وأدرجت ضمن القوائم المالية:

	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٤
المبيعات	٢,١٧٤,١٢٩	٩٤٨,١٥٥	٢,٤٩٤,٦٣٢
مصاريف امتياز	٣٧٠,٧٦٨	٤٦٣,٨١٣	٣٨٨,٤٢٥
مشتريات	١,٩٠٤,٣١٣	٢,٤٩٤,٥٨٥	٢,٦١٩,٧٢٠
إصلاح وصيانة	-	٣٢,٢٥٠	-
تدريب	-	٤٩٤,٠٠٠	-

#### ٢-١٦ أرصدة مع الأطراف ذوي العلاقة

فيما يلي الأرصدة الهامة لنهاية السنة الناتجة عن معاملات مع أطراف ذوي العلاقة:

##### (١) مطلوب من أطراف ذوي علاقة

	٢٠١٥	٢٠١٦	العلاقة	٢٠١٤
موانع السريعة للتعهدات والإنشاءات	٦٩,٧٠٨	٢٧٦,١٤٨	شقيقة	٢٣٦,٤٢٧
شركة الزامل	٤٤١,٦٩١	١٣,٩٢٠	شقيقة	٤١٦,٤٩٩
	٥١١,٣٩٩	٢٩٠,٠٦٨		٧٥٢,٩٢٦

##### (٢) مطلوب لطرف ذي علاقة

	٢٠١٥	٢٠١٦	العلاقة	٢٠١٤
بيوتراد للصناعة المحدودة	٥٥,٢٧٣	-	شقيقة	٢٠٢,٢٦١

**شركة صناعات العزل العربية**  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة لغرض خاص (تتمة)**  
**للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦**  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

## ١٧- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ٢٧,٢٩٩,٩٧٨ و ١٨,١٩٩,٩٨١ سهماً كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ و ٢٠١٥ و ٢٠١٤ على التوالي بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم مملوك كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦	
٣,٧٨١,٣٥٧	٣,٧٨١,٣٥٧	٥,٦٧٢,٠٣٦	شركة بويان للبتروكيماويات
١,٤٢٥,٠٣١	١,٤٢٥,٠٣١	١,٨٣٧,٥٤٧	السيد/ إبراهيم علي الصقير
١,١٨٨,٦٨٢	١,١٨٨,٦٨٢	١,٧٨٣,٠٣٣	السيدة/ هيله عبدالرحمن عيسى الرميح
١,١٥٧,٩٦٦	١,١٥٧,٩٦٦	١,٧٣٦,٩٤٩	شركة سماما للاستثمار
١,١٠٩,١٦٠	١,١٠٩,١٦٠	١,٦٦٣,٧٤٠	السيد/ ناصر علي الصقير
٩٩٥,٩٤٦	٩٩٥,٩٤٦	١,٤٩٣,٩١٩	السيد/ فراس علي الصقير
٩٩٥,٩٤٦	٩٩٥,٩٤٦	١,٤٩٣,٩١٩	السيد/ منصور علي الصقير
٩٢٤,٥٣٢	٩٢٤,٥٣٢	١,٣٨٦,٧٩٨	السيد/ صقير علي إبراهيم الصقير
١,٦٦٤,٣٥٩	١,٦٦٤,٣٥٩	-	السيد/ سليمان بن عبدالمحسن أبا نمي
٤,٩٥٧,٠٠٢	٤,٩٥٧,٠٠٢	١٠,٢٣٢,٠٤٧	مساهمون آخرون
١٨,١٩٩,٩٨١	١٨,١٩٩,٩٨١	٢٧,٢٩٩,٩٧٨	

وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العامة السنوي المنعقد في ٢٩ سبتمبر ٢٠١٥ على زيادة رأس مال الشركة من ١٨١,٩٩٩,٨١٠ ريال سعودي إلى ٢٧٢,٩٩٩,٧٨٠ من خلال تحويل مبلغ ٦٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ومبلغ ٢٣,٩٩٩,٩٧٠ ريال سعودي من الاحتياطي النظامي والأرباح المبقاة، على التوالي.

## ١٨- احتياطي نظامي

وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، قامت الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتحويل ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية لهذا الاحتياطي حتى يبلغ رصيده ما يعادل ٥٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير متاح لتوزيعات الأرباح.

## ١٩- احتياطي اتفاقي

كونت الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ احتياطي اتفاقي بنسبة ١٠٪ و ٢,٥٪ و ٢,٥٪ من صافي الدخل إلى احتياطي توزيعات الأرباح واحتياطي الأبحاث والتطوير واحتياطي الضمان على المنتجات، على التوالي.

حدد المساهمون في الشركة في اجتماع الجمعية العامة السنوي المنعقد في ٢٩ سبتمبر ٢٠١٥ الحد الأقصى للاحتياطي المتراكم للأبحاث والتطوير بـ ٥٪ من رأس مال الشركة. وبناءً على ذلك، قامت الشركة بتحويل صافي دخل السنة إلى احتياطي الأبحاث والتطوير فقط إلى الحد المطلوب للوصول إلى ٥٪ من رأس مال الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥. علاوة على ذلك، قامت الشركة بتحويل ١٠٪ من صافي دخل السنة إلى احتياطي توزيعات أرباح.

كذلك قرر المساهمون في اجتماع الجمعية العامة السنوي المذكور أعلاه على تحويل كامل مبلغ احتياطي الضمان على المنتجات إلى الأرباح المبقاة، وعليه، تم تحويل احتياطي الضمان على المنتجات البالغ ١٧,٤٠١,٣٥٩ ريال سعودي إلى الأرباح المبقاة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦. وتم إيقاف إثبات احتياطي الضمان على المنتجات فوراً. سيتم استخدام الاحتياطي الاتفاقي وفقاً لقرار مجلس الإدارة طبقاً لما ينص عليه النظام الأساسي للشركة.

**شركة صناعات العزل العربية**  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة لغرض خاص (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

## ٢٠- حقوق الأقلية

يمثل الرصيد حصة مساهمي الأقلية في الشركات الموحدة التالية:

٢٠١٤		٢٠١٥		٢٠١٦		اسم الشركة
الحصة من صافي الدخل / (الخسارة)	مجموع حقوق الأقلية	الحصة من صافي الدخل / (الخسارة)	مجموع حقوق الأقلية	الحصة من صافي الدخل / (الخسارة)	مجموع حقوق الأقلية	
-	-	١,١٥٦,٤٦٦	٢,٨٣٦,٤٦٦	٥٤٦,٥٦٣	٢,٤٥٨,٧٨٨	شركة السلطان للمقاولات والتجارة والصناعة
(١٥,٢٠٧)	٩٨٤,٧٩٢	(١٨,٤٥٨)	٩٦٦,٣٣٤	(٢٥,١٩٥)	٩٤١,١٣٩	شركة الأغشية المتقدمة للصناعة
-	-	-	-	١٠٩,٨١٤	٦٢٩,٨١٤	شركة مصنع حجر التكامل للحجر والرخام
٢٠,٢٢٨	١٢٠,٩٣٢	٢٨,٥٧٤	١٤٩,٤٨٠	٥٤,٧٨٢	٢٠٤,١٧٥	شركة عوازل الدولية إل إل سي
٣٣,٧٥٠	١٦٧,٨١٩	٢١,٩٩٥	١٧٩,٦١٦	٢٤,٠٤٨	٢٠٢,٤١٢	شركة عوازل الكويت لمواد البناء
٦١,٧٤٤	٥٣,٨٢٥	٧٨,٩٧٩	١٣٢,٧٩٣	٥٠,٩٦١	١٨٣,٦٢٦	شركة عوازل قطر الدولية
(٣١,٠٩٠)	(٢٣,٦٧٦)	(٣٣,١٩٤)	(٥٣,٩٣٩)	(٢٧,٥٣٦)	(٧٩,٣١٣)	شركة عوازل اندونيسيا الدولية
٦٩,٤٣٥	١,٣٠٣,٦٩٢	١,٢٣٤,٣٦٢	٤,٢١٠,٧٥٠	٧٣٣,٤٣٧	٤,٥٤٠,٦٤١	

## ٢١- مصاريف بيع وتسويق

٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
(مُعدّلة)	(مُعدّلة)			
٨,٥٦٣,٠١٢	٩,٥٦٥,٣٦٣	١١,٩٨٦,٩٤٩		رواتب وأجور ومزايا
٢,٥٧٩,٧٩٤	٢,٧٢١,١٥٧	٣,٠٦١,٧٠٥		عمولات بيع
٢,٣٠٧,٠٠١	٢,٥٣٠,٦٨٢	٢,٦٤٦,٤٢٢		إيجارات
٣٤٣,٧٢٦	١,٧٨٢,٨٥١	٢,٤٩٣,٠٤٤	٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,١٣٦,٧٢٨	١,١٠٢,٢٥٣	١,٤٢٠,٢٣٤		إعلان وترويج
٧٩٨,٢٥٨	٨٦٧,٧٥٢	١,٠٢٦,٣١١	١٠	استهلاك
٢٧٠,٠٦١	٣٢٧,٥٢٥	٣٦٦,٠٧٦		تأمين
٢٢٦,٩٧٥	١٦٧,١٤٦	٣٤٠,٤٢٣		مصاريف بنكية
٤١٣,٦٣٨	٤١٤,٢٤٤	٣٠٢,٦٥١		اتصالات
١٧٢,٣٩٦	٢٧٥,٦٣٦	٢٥٥,٦٨١		سفر
٢,٧٥٣,٤٤١	٢,٣٥٣,٤٧٢	٢,٧١٢,٤٧٦		أخرى
١٩,٥٦٥,٠٣٠	٢٢,١٠٨,٠٧١	٢٦,٦١١,٩٧٢	٢٨	



**شركة صناعات العزل العربية**  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة لغرض خاص (تتمة)**  
**للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦**  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

**٢٢- مصاريف عمومية وإدارية**

٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
(مُعدّلة)	(مُعدّلة)			
١٥,٥٤٦,٨٢٩	١٦,٢٨١,٠٨٩	١٩,٠٦٩,٦٨٨		رواتب وأجور ومزايا
١١٤,٧٢٦	١١٢,٩٠٠	١,٦١٠,٢٠٩	١٠	استهلاك
٤٩١,٨٤٣	٩٥٣,٦٦٣	٤٩٤,٥٧٠		خدمات مهنية
٣٥٠,٢٣٥	٣٤٤,٣٨٠	٣٦٠,٢٥٥		تأمين
٧٠٨,٨٢٦	٦٩٣,٤٨١	٣٢٤,٦٣٣		سفر
٩٣,٥٤٩	١٧٢,٣٤٢	٣٧,٤٠٦		مصاريف بنكية
٧٨٩,٧٧٥	١,٠٧٥,٠٦٥	١,٧١٨,٨٠٠		أخرى
١٨,٠٩٥,٧٨٣	١٩,٦٣٢,٩٢٠	٢٣,٦١٥,٥٦١	٢٨	

**٢٣- إيرادات (مصاريف) أخرى، صافي**

٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦	
-	-	١,٧٧٣,٦٢٨	الديون المددومة المستردة
٢٦٤,١٥٣	٢١٢,٠٠٠	١,٠٣٤,٩٣٩	الدخل من تأجير مخزن ومتجر
٥٦٢,٦٨٩	(١٣,٢٧٥,١٩٨)	٥٧١,٩١٩	ربح (خسارة) تحويل عملات أجنبية، صافي
١,١٩٠,٣٦٧	٧٦,٨٧٣	٤٦٨,١١٦	الدخل من خدمات رفع المخلفات البترولية
٣٩١,٣٠٨	٨١,٥٣٦	١٦٩,١٣٠	ربح من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
٤٤,٨٧٩	٧٢,٣١١	١٢,٨٤٠	مبيعات خردة مواد خام
٢٠٢,٢٨٩	٥٢,٧١٧	٣,٤٧٠	الإيرادات من الودائع
١٦١,٦١٩	١,٨٤٠,٦٠١	١,٤٧٧,٥٤٩	أخرى
٢,٨١٧,٣٠٤	(١٠,٩٣٩,١٦٠)	٥,٥١١,٥٩١	

**٢٤- ربحية (خسارة) السهم**

يتم احتساب ربحية (خسارة) السهم للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ و ٢٠١٥ و ٢٠١٤ بقسمة إيرادات التشغيل والإيرادات و (المصاريف) من العمليات غير التشغيلية وصافي الدخل لكل سنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال تلك السنوات.

**شركة صناعات العزل العربية**  
**(شركة مساهمة سعودية مقفلة)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة لغرض خاص (تتمة)**  
**للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

**٢٥- معلومات قطاعية**

تمارس الشركة أعمالها في دول مجلس التعاون الخليجي. فيما يلي ملخصاً ببعض المعلومات المالية المختارة كما في وللسنوات المنتهية في ٣١ مارس حسب التوزيع الجغرافي:

٢٠١٦ مارس ٣١	دول مجلس التعاون الخليجي	باقي دول العالم	المجموع
٤٦٤,٧٦٢,٥١٨	٨٧٢,٥٥٦	٤٦٥,٦٣٥,٠٧٤	مجموع الموجودات
٧٠,٢٢٠,١٣١	-	٧٠,٢٢٠,١٣١	مجموع المطلوبات
٤١٢,٦٨٣,٧٩٤	٥٩٥,٨٧٠	٤١٣,٢٧٩,٦٦٤	المبيعات
٩٢,٧٥٥,٧٥٢	١٣٣,٩٢٩	٩٢,٨٨٩,٦٨١	صافي الدخل
١٤٧,٦٢٢,٠٠١	٨٨,٦٥٤	١٤٧,٧١٠,٦٥٥	إجمالي الربح
١٠,٥٧٩,٣٥٢	-	١٠,٥٧٩,٣٥٢	استهلاك
٩٠,٠١٢,٨٤٥	-	٩٠,٠١٢,٨٤٥	ممتلكات ومصنع ومعدات
٢٠١٥ مارس ٣١	دول مجلس التعاون الخليجي	باقي دول العالم	المجموع
٤٥٠,٩٧١,٣٥٧	١,٨٩٦,٦٧٥	٤٥٢,٨٦٨,٠٣٢	مجموع الموجودات
٧٢,٥٣١,١٤٤	١٠٠,٦١٠	٧٢,٦٣١,٧٥٤	مجموع المطلوبات (مُعدّل)
٤١٣,٩٣٨,٨٠٥	٢,٨٧١,٦٧٨	٤١٦,٨١٠,٤٨٣	المبيعات
٦٦,٤٨٢,٥٤٨	٤٦١,٢١٩	٦٦,٩٤٣,٧٦٧	صافي الدخل (مُعدّل)
١٢٧,٧٦٠,٧٦٠	٥٠٧,٥٢٠	١٢٨,٢٦٨,٢٨٠	إجمالي الربح (مُعدّل)
٩,٧٣٧,٧٩٦	٤٩٢,١٨٦	١٠,٢٢٩,٩٨٢	استهلاك
١١٥,٥٣٦,٦٤٤	٤١,٢٠٣	١١٥,٥٧٧,٨٤٧	ممتلكات ومصنع ومعدات
٢٠١٤ مارس ٣١	دول مجلس التعاون الخليجي	باقي دول العالم	المجموع
٤٠٠,٠٣٦,٣٧٧	٤,٥٥٧,٥٥٤	٤٠٤,٥٩٣,٩٣١	مجموع الموجودات
٦٢,٤١٤,٧١٨	١٤٨,٨٥٢	٦٢,٥٦٣,٥٧٠	مجموع المطلوبات (مُعدّل)
٣٧١,٦٢٣,٣٤٣	٢,٧٠١,٣٣٢	٣٧٤,٣٣٤,٦٧٥	المبيعات
٥٦,٦٢٩,٧٧٧	٤١١,٦٣١	٥٧,٠٤١,٤٠٨	صافي الدخل (مُعدّل)
٩٨,٨٧٥,٥١٧	٢٧٨,٨٣٥	٩٩,١٥٤,٣٥٢	إجمالي الربح (مُعدّل)
١٠,٤١٧,٦٥٤	٥٣٤,٦١٦	١٠,٩٥٢,٢٧٠	استهلاك
٩٢,٧٩٥,٨٥٩	٥١,٢٨١	٩٢,٨٤٧,١٤٠	ممتلكات ومصنع ومعدات

لا ينطبق إفصاح قطاع الأعمال على المجموعة حيث أن المجموعة تمارس أعمالها بشكل رئيسي في إنتاج المنتجات المانعة لتسرب المياه والمواد العازلة للحرارة.

**شركة صناعات العزل العربية**  
**(شركة مساهمة سعودية مقفلة)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة لغرض خاص (تتمة)**  
**للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

## ٢٦- توزيعات أرباح

وافقت الجمعية العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠١٥ على توزيع أرباح بواقع ٤,٠ ريال سعودي للسهم الواحد على أساس الأسهم القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ عن الربع الرابع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٥ بقيمة ٩٩٢,٢٧٩,٧ ريال سعودي تم دفعها في ٣١ أكتوبر ٢٠١٥. كما وافقت الجمعية العامة في اجتماعها المذكور أعلاه على توزيعات أرباح خاصة بواقع ٢ ريال سعودي للسهم الواحد على أساس الأسهم القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ بقيمة ٩٦٢,٣٩٩,٣٦ ريال سعودي تم دفعها في ٣١ أكتوبر ٢٠١٥.

وافق مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠١٥ على توزيع أرباح بواقع ٤,٠ ريال سعودي للسهم الواحد عن الربع الأول المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بقيمة ٩٩١,٩١٩,١٠ ريال سعودي تم دفعها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

وافق مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٥ يناير ٢٠١٦ على توزيع أرباح بواقع ٤,٠ ريال سعودي للسهم الواحد عن الربع الثاني المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بقيمة ٩٩١,٩١٩,١٠ ريال سعودي تم دفعها في شهر يناير ٢٠١٦.

وافق مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٦ على توزيع أرباح بواقع ٤,٠ ريال سعودي للسهم الواحد على أساس الأسهم القائمة كما في ٢١ مارس ٢٠١٦ عن الربع الثالث المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بقيمة ٩٩١,٩١٩,١٠ ريال سعودي تم دفعها في ٢٧ مارس ٢٠١٦.

## ٢٧- التزامات محتملة

في ٣١ مارس ٢٠١٦، كان لدى المجموعة التزامات محتملة نشأت في سياق الأعمال الاعتيادية تتعلق بضمانات حسن تنفيذ والتي بلغت ٧٧٣,٧٢٠,١٣ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٥: ٥٦٠,٦٨٤,١٩ ريال سعودي، ٣١ مارس ٢٠١٤: ٥٧٩,٠٠٠,١٥ ريال سعودي).

يمثل المبلغ المذكور سابقاً ضمانات بنكية بقيمة ٦٢٦,٥٤٥,٦ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٥: ١٥٩,٠٨٢,١٤ ريال سعودي، ٣١ مارس ٢٠١٤: لا شيء) أصدرتها الشركة لمصلحة الجمارك التي سيتم تسجيلها في ١٧ يونيو ٢٠١٦.

شركة صناعات العزل العربية  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة لغرض خاص (تتمة)  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٨- التعديلات

قامت الشركة بتعديل الأرباح المبقاة وأرصدة أخرى متعلقة بها كما في ١ أبريل ٢٠١٣ وحسابات معينة في قائمة الدخل وقائمة المركز المالي كما في وللسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٤ و ٢٠١٥ من أجل تصحيح الأخطاء في تسجيل مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين والذي كان قد تم تكوينه لكافة الموظفين على أساس سنوي وتسويته في نهاية كل سنة بناءً على الترتيبات التعاقدية مع الموظفين. وقد تم الآن تكوين هذا المخصص مع الأخذ في الاعتبار متطلبات نظام العمل في المملكة العربية السعودية استناداً للفترة التراكمية لخدمة الموظفين لدى الشركة ويتم احتسابه وفقاً لذلك. تم قيد الدفعات السنوية المسددة للموظفين لمكافآت نهاية الخدمة للسنوات السابقة كسلف للموظفين وتم عرض صافي مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مع الأخذ بالاعتبار الحق القانوني المتاح للشركة للتسوية. ويظهر تأثير هذا التعديل للبيانات المقارنة المعروضة في القوائم المالية الموحدة المرفقة كما يلي:

بعد التعديل	التعديل	قبل التعديل	
قائمة المركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠١٥:			
٢٠,١٥٩,٥٩٤	١٨,٩٩١,٧٤٠	١,١٦٧,٨٥٤	إجمالي مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(١٣,٣٥١,٢٣٦)	(١٣,٣٥١,٢٣٦)	-	ناقصاً: دفعات مقدمة للموظفين
٦,٨٠٨,٣٥٨	٥,٦٤٠,٥٠٤	١,١٦٧,٨٥٤	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
٦٦,٤٨٥,٣١٣	(٥٦٤,٠٥١)	٦٧,٠٤٩,٣٦٤	احتياطي نظامي
٧٥,٠٩٢,٤٨٠	(٨٤٦,٠٧٥)	٧٥,٩٣٨,٥٥٥	احتياطي اتفاقي
٥٢,٤٦٧,٨٥٧	(٤,٢٣٠,٣٧٨)	٥٦,٦٩٨,٢٣٥	أرباح مبقاة

بعد التعديل	التعديل	قبل التعديل	
قائمة المركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠١٤:			
١٧,٩٨٩,٧٤٨	١٦,٩٧١,٨٢٥	١,٠١٧,٩٢٣	إجمالي مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(١٢,٠٥٠,٧٦٨)	(١٢,٠٥٠,٧٦٨)	-	ناقصاً: دفعات مقدمة للموظفين
٥,٩٣٨,٩٨٠	٤,٩٢١,٠٥٧	١,٠١٧,٩٢٣	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
٥٩,٧٩٠,٩٢٧	(٤٩٢,١٠٦)	٦٠,٢٨٣,٠٤٣	احتياطي نظامي
٦٥,٠٥٠,٩١٥	(٧٣٨,١٥٨)	٦٥,٧٨٩,٠٧٣	احتياطي اتفاقي
٣٢,٨٧٩,٩٩٩	(٣,٦٩٠,٧٩٣)	٣٦,٥٧٠,٧٩٢	أرباح مبقاة

بعد التعديل	التعديل	قبل التعديل	
قائمة المركز المالي كما في ١ إبريل ٢٠١٣:			
١٥,٩٨٠,١٧٢	١٥,١٩٦,٢٧٥	٧٨٣,٨٩٧	إجمالي مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(١٠,٨٨٩,٨٣٦)	(١٠,٨٨٩,٨٣٦)	-	ناقصاً: دفعات مقدمة للموظفين
٥,٠٩٠,٣٤٦	٤,٣٠٦,٤٤٩	٧٨٣,٨٩٧	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
٥٤,٠٨٦,٧٩٦	(٤٣٠,٦٤٥)	٥٤,٥١٧,٤٤١	احتياطي نظامي
٥٦,٤٩٤,٧٠٤	(٦٤٥,٩٦٦)	٥٧,١٤٠,٦٧٠	احتياطي اتفاقي
٢٨,٩٠٨,٩٠١	(٣,٢٢٩,٨٣٨)	٣٢,١٣٨,٧٣٩	أرباح مبقاة

**شركة صناعات العزل العربية**  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة لغرض خاص (تتمة)**  
**للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦**  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

**٢٨- التعديلات - (تتمة)**

بعد التعديل	التعديل	قبل التعديل	
قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥:			
٢٨٨,٥٤٢,٢٠٣	٢٣٣,٤٠٢	٢٨٨,٣٠٨,٨٠١	تكلفة مبيعات
٢٢,١٠٨,٠٧١	٩٩,٨٩٤	٢٢,٠٠٨,١٧٧	مصاريف بيع وتسويق
١٩,٦٣٢,٩٢٠	٣٨٦,١٥١	١٩,٢٤٦,٧٦٩	مصاريف عمومية وإدارية
٦٦,٩٤٣,٧٦٧	(٧١٩,٤٤٧)	٦٧,٦٦٣,٢١٤	صافي الدخل للسنة
			ربحية / (خسارة) السهم
٣,٨٠	(٠,٩٩)	٤,٧٩	الدخل من العمليات
٢,٩٤	(٠,٧٨)	٣,٧٢	صافي الدخل للسنة
قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤:			
٢٧٥,١٨٠,٣٢٣	١٤١,٨٣٨	٢٧٥,٠٣٨,٤٨٥	تكلفة مبيعات
١٩,٥٦٥,٠٣٠	٩٥,٨٢٦	١٩,٤٦٩,٢٠٤	مصاريف بيع وتسويق
١٨,٠٩٥,٧٨٣	٣٧٦,٩٤٤	١٧,٧١٨,٨٣٩	مصاريف عمومية وإدارية
٥٧,٠٤١,٤٠٨	(٦١٤,٦٠٨)	٥٧,٦٥٦,٠١٦	صافي الدخل للسنة
			ربحية / (خسارة) السهم
٢,٧٠	(٠,٧١)	٣,٤١	الدخل من العمليات
٢,٥٠	(٠,٦٧)	٣,١٧	صافي الدخل للسنة
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥:			
٢,١٨٤,٨٤٠	٧١٩,٤٤٧	١,٤٦٥,٣٩٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤:			
٢,٢٤٧,٠٧٠	٦١٤,٦٠٨	١,٦٣٢,٤٦٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥:			
٦,٦٩٤,٣٧٦	(٧١,٩٤٥)	٦,٧٦٦,٣٢١	مُحوّل إلى الاحتياطي النظامي
١٠,٠٤١,٥٦٥	(١٠٧,٩١٧)	١٠,١٤٩,٤٨٢	مُحوّل إلى الاحتياطي الاتفاقي
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤:			
٥,٧٠٤,١٤١	(٦١,٤٦١)	٥,٧٦٥,٦٠٢	مُحوّل إلى الاحتياطي النظامي
٨,٥٥٦,٢١١	(٩٢,١٩٢)	٨,٦٤٨,٤٠٣	مُحوّل إلى الاحتياطي الاتفاقي

**٢٩- إعادة تصنيف**

تمت إعادة تصنيف بعض المبالغ المعروضة في معلومات المقارنة المالية لتتماشى مع طريقة عرض السنة الحالية.

**٣٠- اعتماد القوائم المالية**

اعتمدت هذه القوائم المالية الموحدة لغرض خاص من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤ شوال ١٤٣٧هـ (الموافق ١٩ يوليو ٢٠١٦).