

شركة صناعات العزل العربية  
(شركة سعودية مساهمة مغلقة)

القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦  
وتقرير مراجعي الحسابات

شركة صناعات العزل العربية  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

---

صفحة

٢	تقرير مراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي الموحدة
٤	قائمة الدخل الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٧ - ٣٢	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

## تقرير مراجعي الحسابات

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

المحترمين

### نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة صناعات العزل العربية ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٠) التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة والمُعَدَّة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الموحدة هي من مسؤولية إدارة المجموعة. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب منا تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختياري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تشمل المراجعة إجراء تقييم للسياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات 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 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؛ و
- تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع أحكام نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

برايس وترهاوس كوبرز



خالد أحمد محضر

ترخيص رقم ٣٦٨

٢٩ شعبان ١٤٣٧هـ

(٥ يونيو ٢٠١٦)

شركة صناعات العزل العربية  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)  
المركز المالي الموحد  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ مارس		إيضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦		
(مُعدّلة)		٢٨	
			<b>الموجودات</b>
			<b>موجودات متداولة</b>
١١٩,١٨٩,٦٧٨	١٢٩,٦٦٤,٠٥٩	٤	النقد وما يعادله
١٣٢,٣٤٠,٥٨٧	١٣٧,٣٦٩,٨١٨	٥	ذمم مدينة
٦١,٨٧٣,٥٨٠	٥٧,٨٠٣,٥٤٠	٦	مخزون
٢٣,٨٥٤,٢٨٢	١٧,٤٧٦,٠٩٧	٧	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
<u>٣٣٧,٢٥٨,١٢٧</u>	<u>٣٤٢,٣١٣,٥١٤</u>		
			<b>موجودات غير متداولة</b>
٣٢,٠٥٨	٢٤,٨٣٨	٨	استثمارات متاحة للبيع
-	٣٣,٢٨٣,٨٧٧	٩	الاستثمارات العقارية
١١٥,٥٧٧,٨٤٧	٩٠,٠١٢,٨٤٥	١٠	ممتلكات ومصنع ومعدات
١١٥,٦٠٩,٩٠٥	١٢٣,٣٢١,٥٦٠		
٤٥٢,٨٦٨,٠٣٢	٤٦٥,٦٣٥,٠٧٤		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
			<b>مطلوبات متداولة</b>
٩,٩٣٩,١٥٩	٥,٨٦٥,٨١٠	١١	ذمم دائنة
١٧,٤٠١,٧٤٠	٢٤,٣٧٠,٧٠١	١٢	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣١,٠٨٠,٦٠٢	٢١,٦٨١,٧٨٦	١٣	رسوم جمركية مستحقة على الاستيراد
٧,٤٠١,٨٩٥	٩,٤٨٦,٣٩٠	١٤	زكاة مستحقة
٦٥,٨٢٣,٣٩٦	٦١,٤٠٤,٦٨٧		
٦,٨٠٨,٣٥٨	٨,٨١٥,٤٤٤	٢٨, ١٥	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
٧٢,٦٣١,٧٥٤	٧٠,٢٢٠,١٣١		<b>مجموع المطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
			حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة:
١٨١,٩٩٩,٨١٠	٢٧٢,٩٩٩,٧٨٠	١٧	رأس المال
٦٦,٤٨٥,٣١٣	٨,٧٧٤,٢٨٣	٢٨, ١٨	احتياطي نظامي
٧٥,٠٩٢,٤٨٠	٦٧,٨٧٣,٢٠٣	٢٨, ١٩	احتياطي اتفاقي
٩,٢٣٢	٢,٠١٢		احتياطي القيمة العادلة
(٢٩,١٦٤)	(١٢٢,٩٢٤)		احتياطي تحويلات عملات أجنبية
٥٢,٤٦٧,٨٥٧	٤١,٣٤٧,٩٤٨	٢٨	الأرباح المبقاة
٣٧٦,٠٢٥,٥٢٨	٣٩٠,٨٧٤,٣٠٢		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
٤,٢١٠,٧٥٠	٤,٥٤٠,٦٤١	٢٠	حقوق الأقلية
٣٨٠,٢٣٦,٢٧٨	٣٩٥,٤١٤,٩٤٣		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
<u>٤٥٢,٨٦٨,٠٣٢</u>	<u>٤٦٥,٦٣٥,٠٧٤</u>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>
		٢٧	<b>التزامات محتملة</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة على الصفحات من ٧ إلى ٣٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة صناعات العزل العربية  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة الدخل الموحدة

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦		
(معدّلة)		٢٨	
٤١٦,٨١٠,٤٨٣	٤١٣,٢٧٩,٦٦٤	١٦	المبيعات
(٢٨٨,٥٤٢,٢٠٣)	(٢٦٥,٥٦٩,٠٠٩)	٢٨,١٦	تكلفة المبيعات
١٢٨,٢٦٨,٢٨٠	١٤٧,٧١٠,٦٥٥		إجمالي الربح
مصاريف تشغيلية			
(٢٢,١٠٨,٠٧١)	(٢٦,٦١١,٩٧٢)	٢٨,٢١	بيع وتسويق
(١٩,٦٣٢,٩٢٠)	(٢٣,٦١٥,٥٦١)	٢٨,٢٢	عمومية وإدارية
٨٦,٥٢٧,٢٨٩	٩٧,٤٨٣,١٢٢		إيرادات التشغيل
إيرادات (مصاريف) أخرى			
(١٠,٩٣٩,١٦٠)	٥,٥١١,٥٩١	٢٣	إيرادات/ (مصاريف) أخرى، صافي الدخل قبل الزكاة وحصص الأقلية
٧٥,٥٨٨,١٢٩	١٠٢,٩٩٤,٧١٣		
(٧,٤١٠,٠٠٠)	(٩,٣٧١,٥٩٥)	١٤	زكاة
٦٨,١٧٨,١٢٩	٩٣,٦٢٣,١١٨		الدخل قبل حقوق الأقلية
(١,٢٣٤,٣٦٢)	(٧٣٣,٤٣٧)	٢٠	حقوق الأقلية
٦٦,٩٤٣,٧٦٧	٩٢,٨٨٩,٦٨١	٢٨	صافي الدخل للسنة
ربحية/ (خسارة) السهم:			
٣,٨٠	٤,٢٨	٢٨,٢٤	إيرادات التشغيل
(٠,٤٨)	٠,٢٤		إيرادات (مصاريف) غير تشغيلية
٢,٩٤	٤,٠٨		صافي الدخل للسنة
٢٢,٧٧٦,٤٣٠	٢٢,٧٧٦,٤٣٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم

تعتبر الإيضاحات المرفقة على الصفحات من ٧ إلى ٣٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة صناعات العزل العربية  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	
(معدّلة)		٢٨
٦٦,٩٤٣,٧٦٧	٩٢,٨٨٩,٦٨١	٢٨
١,٧٨٢,٨٥١	٢,٤٩٣,٠٤٤	٥
(٢,٢٦٢,٨٩١)	(٣١,٨٢٧)	٦
٧,٤١٠,٠٠٠	٩,٣٧١,٥٩٥	١٤
٢,١٨٤,٨٤٠	٢,٠٣٥,٨٦٧	٢٨, ١٥
١٠,٢٢٩,٩٨٢	١٠,٥٧٩,٣٥٢	١٠
(٨١,٥٣٦)	(١٦٩,١٣٠)	٢٣
١,٢٣٤,٣٦٢	٧٣٣,٤٣٧	
(١,٢٣٤,٥٥٣)	(٧,٥٢٢,٢٧٥)	
(٣,١٧٢)	٤,١٠١,٨٦٧	
(٥,٩٠٢,٦٣١)	٦,٣٧٨,١٨٥	
٢,٩٠٤,٣٥٨	(٤,٠٧٣,٣٤٩)	
٢,٠٨٨,٣٠٣	٦,٩٦٨,٩٦١	
٤,٣٤٧,٩٤٤	(٩,٣٩٨,٨١٦)	
(٧,٥٢٣,٠١٦)	(٧,٢٨٧,١٠٠)	١٤
(١,٣١٥,٤٦٢)	(٢٨,٧٨١)	١٥
٨٠,٨٠٣,١٤٦	١٠٧,٠٤٠,٧١١	
(٣٣,٠٦٩,٤٦١)	(١٩,١٨٦,٧٠٤)	١٠
١٦١,٥٢٥	١,٠٣٨,٣٧٦	
(٣٢,٩٠٧,٩٣٦)	(١٨,١٤٨,٣٢٨)	
(٢٩,١١٩,٩٦٨)	(٧٦,٤٣٩,٩٢٧)	
١,٦٧٢,٦٩٦	(٤٠٣,٥٤٦)	
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	
(٢٨,٩٤٧,٢٧٢)	(٧٨,٣٤٣,٤٧٣)	
١٨,٩٤٧,٩٣٨	١٠,٥٤٨,٩١٠	
(١,٠١٣,٢٣٤)	(٧٤,٥٢٩)	
١٠١,٢٥٤,٩٧٤	١١٩,١٨٩,٦٧٨	
١١٩,١٨٩,٦٧٨	١٢٩,٦٦٤,٠٥٩	٤
(١,٧٠٦)	(٧,٢٢٠)	٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة على الصفحات من ٧ إلى ٣٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة صناعات العزل العربية  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية للمساهمين الموحدة  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	الأرباح المبقاة	احتياطي تحويلات عملات		احتياطي اتفاقية القيمة العادلة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح	
		أجنبية	احتياطي					
٣٤٥,٦٣٧,٧٢٦	٣٦,٥٧٠,٧٩٢	٩٨٤,٠٧٠	١٠,٩٣٨	٦٥,٧٨٩,٠٧٣	٦٠,٢٨٣,٠٤٣	١٨١,٩٩٩,٨١٠	٢٨	١ إبريل ٢٠١٤، كما هو مدرج سابقاً
(٤,٩٢١,٠٥٧)	(٣,٦٩٠,٧٩٣)	-	-	(٧٣٨,١٥٨)	(٤٩٢,١٠٦)	-	٢٨	تأثير التعديل
٣٤٠,٧١٦,٦٦٩	٣٢,٨٧٩,٩٩٩	٩٨٤,٠٧٠	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 (معدّل)
-	(٦,٦٩٤,٣٧٦)	-	-	-	٦,٦٩٤,٣٧٦	-	٢٨، ١٨	المحول إلى الاحتياطي النظامي (معدّل)
-	(١٠,٠٤١,٥٦٥)	-	-	١٠,٠٤١,٥٦٥	-	-	٢٨، ١٩	المحول إلى الاحتياطي الاتفاقي (معدّل)
(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)	٩,٢٣٢	٧٥,٠٩٢,٤٨٠	٦٦,٤٨٥,٣١٣	١٨١,٩٩٩,٨١٠		٣١ مارس ٢٠١٥، مُعدّل
-	(٢٣,٩٩٩,٩٧٠)	-	-	-	(٦٧,٠٠٠,٠٠٠)	٩٠,٩٩٩,٩٧٠	١٧	زيادة في رأس المال
٩٢,٨٨٩,٦٨١	٩٢,٨٨٩,٦٨١	-	-	-	-	-		صافي الدخل للسنة
-	(٩,٢٨٨,٩٧٠)	-	-	-	٩,٢٨٨,٩٧٠	-	١٨	المحول إلى الاحتياطي النظامي
-	(١٠,١٨٢,٠٨٢)	-	-	١٠,١٨٢,٠٨٢	-	-	١٩	المحول إلى الاحتياطي الاتفاقي
-	١٧,٤٠١,٣٥٩	-	-	(١٧,٤٠١,٣٥٩)	-	-	١٩	المحول 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	٦٧,٨٧٣,٢٠٣	٨,٧٧٤,٢٨٣	٢٧٢,٩٩٩,٧٨٠		٣١ مارس ٢٠١٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة على الصفحات من ٧ إلى ٣٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة صناعات العزل العربية  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

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 مغلقة 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 الحجر والرخام.

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

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

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 ١٤٣٠هـ (الموافق ١٦ أغسطس ٢٠٠٩). بدأت شركة التكامل عملياتها بعد الاستحواذ عليها من قبل الشركة.



شركة صناعات الغزل العربية  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

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 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 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.

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية 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. نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها. تتم مناقشة التقديرات والافتراضات ذات المخاطر التي قد ينتج عنها تعديلات جوهرية في القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة كما ذكر أدناه:

(أ) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

يتم تكوين مخصص لحسابات المدينين التجاريين عندما يكون هنالك دليل موضوعي بأن الشركة لن تستطيع تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأساسية لحسابات المدينين. ويتم أخذ البنود التالية بعين الاعتبار لتحديد وجود هبوط في حسابات المدينين تعرض المدين لصعوبات مالية أو احتمال إفلاسه أو إعادة هيكلة مالية أو صعوبة أو تأخر في سداد الدفعات المستحقة.

(ب) مخصص مخزون متقادمة

يتم الحفاظ على مخصص مخزون متقادم على مستوى كاف لمواجهة أية خسارة ممكنة للمخزون. يتم تحديد مستوى المخزون بناءً على سياسة الشركة وأية عوامل أخرى تؤثر على تقادم المخزون. يتم عمل تقييم للمخزون بشكل مستمر خلال السنة لمواجهة أية احتمالية لزيادة المخصص. تستخدم إدارة الشركة الحكم بناءً على أفضل المعلومات المتاحة بما في ذلك تقييم بعض عناصر المخزون. قد تختلف تسجيل مبالغ المصروف والأوقات في أية فترة بناءً على الأحكام والتقديرات المتاحة. إن زيادة مخصص مخزون متقادم يؤدي إلى زيادة مصاريف الشركة وانخفاض موجوداتها المتداولة.

شركة صناعات الغزل العربية  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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. وتتم 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 ليتوقف توحيدها من تاريخ توقف السيطرة.

تستخدم طريقة الشراء المحاسبية في شراء الشركات التابعة. تقاس تكلفة الشراء 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، تقيّد كشهرة. تقيّد الشهرة الناتجة عن شراء الشركات التابعة في قائمة المركز المالي الموحدة ضمن "الموجودات غير الملموسة". يتم سنوياً اختبار الشهرة لتحرير الانخفاض في القيمة، وتقيّد 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 للمجموعة.

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

(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 نيّة الإدارة بيع هذه الاستثمارات خلال اثني عشر شهراً من تاريخ المركز المالي. إن هذه الاستثمارات تم تسجيلها بداية بالتكلفة ويتم إعادة تقييمها بالقيمة العادلة عند تاريخ كل مركز مالي كما يلي:

(١) يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية المدرجة بالأسواق المالية بحسب سعر السوق المتوفر كما في تاريخ التقرير والمعدّل بأي قيد على تحويل أو بيع الاستثمارات؛

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

(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 حين استبعاد الاستثمار.

(ج) استثمارات في ممتلكات عقارية

يتم تصنيف الممتلكات المحتفظ بها لغرض تحقيق عائد من تأجيرها أو لغرض تحقيق مكاسب رأسمالية أو للائنين معاً، والتي لا تستخدمها المجموعة، كاستثمارات في ممتلكات عقارية. يتم قيد الاستثمارات في ممتلكات عقارية بالتكلفة التاريخية، بالصافي بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة وخسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت. تتضمن التكلفة التاريخية مصاريف تتعلق مباشرة باقتناء الموجودات. يتم قيد التكاليف اللاحقة ضمن القيمة الدفترية للأصل أو كأصل مستقل، حسبما هو ملائم، فقط إذا كان من المحتمل أن المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالقيمة الدفترية للأصل ستندفق إلى المجموعة وإذا أمكن قياس تكلفة الأصل بشكل يعتمد عليه. يتم استبعاد القيمة الدفترية للجزء المستبدل. يتم قيد جميع مصاريف الإصلاح والصيانة الأخرى ضمن قائمة الدخل الموحدة خلال السنة المالية التي يتم تكبدها فيها. لا تخضع الأرض للاستهلاك. يتم استهلاك الاستثمارات العقارية وفق طريقة القسط الثابت على مدار أعمارها الإنتاجية المقدرة.

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.
- (٣) 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

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٥-٢ تحويلات العملات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية

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

(ب) معاملات وأرصدة

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

(ج) الشركات التابعة

يتم تحويل النتائج والمراكز المالية لجميع الشركات التابعة التي تكون عملتها الرئيسة 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 الصرف الناتجة كبنود منفصل ضمن حقوق الملكية.

٦-٢ 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 الاقتناء.

٧-٢ 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.

شركة صناعات الغزل العربية  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٨-٢ 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 هذه المخصصات على قائمة الدخل الموحدة تحت بند "مصاريف البيع والتسويق". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيّد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها سابقاً ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل الموحدة.

٩-٢ 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	سعر 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.

١٠-٢ 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. يُجْمَل الاستهلاك على قائمة الدخل الموحدة على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على مدى الاعمار الإنتاجية المقدّرة لها كما يلي:

عدد السنوات	
٢٠	تحسينات على الأراضي
٣٣	مباني
٣٣	تحسينات على المباني
١٠	أثاث وتركيبات
٤	أجهزة حاسوب ومعدات تقنية معلومات
٤	سيارات
٤ إلى ١٣	مصنع ومعدات

شركة صناعات الغزل العربية  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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

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

#### ١١-٢ انخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة بخلاف الشهرة إن وجدت، فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم سنوياً فحص ما إذا كان هناك إنخفاض في قيمة الشهرة، 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 مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، 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 المدرة 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 المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الموحدة. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الشهرة.

#### ١٢-٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

#### ١٣-٢ مخصصات

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

شركة صناعات الغزل العربية  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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. 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، وتفيد هذه الضرائب، إن وجدت، في قائمة الدخل الموحدة.

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 تحق 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 أرباح

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.

شركة صناعات العزل العربية  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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.

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

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 عندما يكون لدى المجموعة حق قانوني في إجراء المقاصة والنية إما للتسوية على أساس الصافي أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

٣-١ مخاطر العملة

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغيير 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 الموحد والتدفقات النقدية للمجموعة. تعتقد الإدارة أن المجموعة ليست معرضة إلى حد كبير لمخاطر أسعار العملات.



شركة صناعات العزل العربية  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

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 بأدوات معينة 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.

٣-٤ مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما لأداة مالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الأخرى لخسارة مالية. تقوم المجموعة بتقييم الوضع الائتماني للعملاء آخذة 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.

٣-٥ 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.

٣-٦ 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، فيما عدا استثمارات متاحة للبيع على أساس القيمة العادلة، قد تنتج فروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيم العادلة للموجودات فيما عدا استثمارات متاحة للبيع على أساس القيمة العادلة، والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمها الدفترية.

٤- النقد وما يعادله

٢٠١٥	٢٠١٦	
١١٨,٣٧٨,٤٥٤	١٢٨,٦٦١,٤٤٤	نقد لدى البنك
٨١١,٢٢٤	١,٠٠٢,٦١٥	نقد في الصندوق
١١٩,١٨٩,٦٧٨	١٢٩,٦٦٤,٠٥٩	

شركة صناعات العزل العربية  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

		٥ - ذمم مدينة	
٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
١٣٨,١٣٧,٥٧٦	١٤٤,٠٣٣,١٨٣		ذمم مدينة تجارية
(٦,٣٠٨,٣٨٨)	(٦,٩٥٣,٤٣٣)		ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٣١,٨٢٩,١٨٨	١٣٧,٠٧٩,٧٥٠		
٥١١,٣٩٩	٢٩٠,٠٦٨	١٦	أطراف ذوي علاقة
١٣٢,٣٤٠,٥٨٧	١٣٧,٣٦٩,٨١٨		

إن حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤,٥٣٣,٩٧١	٦,٣٠٨,٣٨٨	١ إبريل
١,٧٨٢,٨٥١	٢,٤٩٣,٠٤٤	إضافات
(٨,٤٣٤)	(١,٨٤٧,٩٩٩)	شطب
٦,٣٠٨,٣٨٨	٦,٩٥٣,٤٣٣	٣١ مارس

		٦ - مخزون	
٢٠١٥	٢٠١٦		
٤٠,٨٥٧,٢٣٠	٣١,٩٤٩,٢٦٨		مواد خام
١٨,٨٨٤,٧٩٤	٢٢,٨٧٦,٤٩٨		منتجات جاهزة الصنع
٥,٩٠٤,٧٩٥	٧,١٢٦,٠٩٤		قطع غيار
١,١٩١,٢٠٦	٧٨٤,٢٩٨		بضائع في الطريق
(٤,٩٦٤,٤٤٥)	(٤,٩٣٢,٦١٨)		مخصص بضاعة متقدمة
٦١,٨٧٣,٥٨٠	٥٧,٨٠٣,٥٤٠		

إن حركة مخصص البضاعة المتقدمة كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٧,٢٢٧,٣٣٦	٤,٩٦٤,٤٤٥	١ إبريل
١,٢٨٨,٦١٤	٩,٧٧٠,٨٥٧	إضافات
(٣,٥٥١,٥٠٥)	(٩,٨٠٢,٦٨٤)	عكس
٤,٩٦٤,٤٤٥	٤,٩٣٢,٦١٨	٣١ مارس

شركة صناعات الغزل العربية  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

		٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح
<b>٧- مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى</b>				
	(مُعَدَّلَة)			
	١٥,٤٧٦,٣٤٣	١٦,٥٠٦,٢١٥		ذمم موظفين وذمم مدينة وأخرى
	١٢,٩٩٦,٤١٣	٦,٩٤١,٧٠٦		دفعات مقدمة لموردين
	٤,٥٧٢,١٥٢	٤,٤٦٦,٩٩١		مصاريف مدفوعة مقدماً
	٦٥١,٨٢٠	٤٥٦,٩٠٢		ذمم مدينة من خدمات رفع المخلفات البترولية
	٩٧٦,٤٣٠	٤٠٨,٩١٠		هامش على ضمانات بنكية
	٢,٠٨٠,٠٠٠	-		دفعات مقدمة للاستثمار في شركة التكامل
	٤٥٢,٣٦٠	٢,٠٤٦,٦٠٩		أخرى
	٣٧,٢٠٥,٥١٨	٣٠,٨٢٧,٣٣٣		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة
	(١٣,٣٥١,٢٣٦)	(١٣,٣٥١,٢٣٦)	٢٨,١٥	أخرى، الإجمالي
	٢٣,٨٥٤,٢٨٢	١٧,٤٧٦,٠٩٧		ناقصاً: دفعات مقدمة للموظفين
<b>٨- استثمارات متاحة للبيع</b>				
	٢٠١٥	٢٠١٦		
	٣٣,٧٦٤	٣٢,٠٥٨		أوراق مالية مدرجة
	(١,٧٠٦)	(٧,٢٢٠)		١ إبريل ٢٠١٥ و ٢٠١٤
	٣٢,٠٥٨	٢٤,٨٣٨		تعديلات القيمة العادلة
				٣١ مارس
<b>٩- استثمارات عقارية</b>				
	٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
	-	-		التكلفة
	-	٣٣,٣٤١,٩٠٧	١٠	١ إبريل ٢٠١٥ و ٢٠١٤
	-	-	١٠	محوّل خلال السنة
	-	(٥٨,٠٣٠)		الاستهلاك
	-	٣٣,٢٨٣,٨٧٧		١ إبريل
	-	-		محوّل خلال السنة
	-	-		٣١ مارس

شركة صناعات العزل العربية  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - ممتلكات ومصنع ومعدات

٣١ مارس ٢٠١٦	محوّل إلى استثمارات عقارية (إيضاح ٩)	فروقات تحويل عملات أجنبية	استيعادات	إضافات	١ إبريل ٢٠١٥	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
<b>٢٥٨,٧٠٦,٣٣٦</b>	<b>(٣٣,٣٤١,٩٠٧)</b>	<b>(٤٦,٣٦٥)</b>	<b>(١,١٢٠,٦٧٢)</b>	<b>١٩,١٨٦,٧٠٤</b>	<b>٢٧٤,٠٢٨,٥٧٦</b>	
(٢٠,٠٢٨,٠٨٧)	٥٨,٠٣٠	١٧,٠٠٣	-	(١,٩٢٠,٩٨٢)	(١٨,١٨٢,١٣٨)	الاستهلاك المتراكم
(٤٤,٣٩٨,٣٣٥)	-	٩,٠٦٢	٢٣٥,٠٠٤	(١,٥٦٣,٢٤٢)	(٤٣,٠٧٩,١٥٩)	تحسينات على الأراضي والمباني والتحسينات على المباني
(٦,٦٤٧,٩٨٨)	-	١,٣٤٩	١٢,٥١٦	(١,٥٣١,٤٠٧)	(٥,١٣٠,٤٤٦)	أثاث وتركيبات وسيارات
(٩٧,٦١٩,٠٨١)	-	(٢٨٠)	٣,٩٠٦	(٥,٥٦٣,٧٢١)	(٩٢,٠٥٨,٩٨٦)	أجهزة حاسوب ومعدات تقنية معلومات
<b>(١٦٨,٦٩٣,٤٩١)</b>	<b>٥٨,٠٣٠</b>	<b>٢٧,١٣٤</b>	<b>٢٥١,٤٢٦</b>	<b>(١٠,٥٧٩,٣٥٢)</b>	<b>(١٥٨,٤٥٠,٧٢٩)</b>	مصنع ومعدات
<b>٩٠,٠١٢,٨٤٥</b>					<b>١١٥,٥٧٧,٨٤٧</b>	

تمثل المشاريع الرأسمالية تحت التنفيذ المبالغ المدفوعة لغرض إنشاء مباني ومعدات في الرياض وودي.

شركة صناعات الغزل العربية  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - ممتلكات ومصنع ومعدات (تتمة)

تم توزيع مصاريف الاستهلاك خلال السنة كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
٩,١٢٨,٤١٤	٧,٩١٥,٦٩٨		تكلفة المبيعات
٨٦٧,٧٥٢	١,٠٢٦,٣١١	٢١	مصاريف بيع وتوزيع
١١٢,٩٠٠	١,٦١٠,٢٠٩	٢٢	مصاريف عمومية وإدارية
١٠,١٠٩,٠٦٦	١٠,٥٥٢,٢١٨		
١٢٠,٩١٦	٢٧,١٣٤		خسارة تحويل عملات أجنبية
١٠,٢٢٩,٩٨٢	١٠,٥٧٩,٣٥٢		

فروق تحويل							
٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٥	٢٠١٤	١ إبريل ٢٠١٤	إضافات	استبعايدات	عملات أجنبية	التكلفة
٣٣,٦٨٠,٥٠٧	(٥,٦٥٠)	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٦٨٦,١٥٧			أراضي
٥٨,٧٨١,٠٩١	(٣٥٧,٦٢٩)	-	٥٣٨,٠٠٢	٥٨,٦٠٠,٧١٨			تحسينات على الأراضي
٤٧,١٤٠,٨٢٦	(٦٧,٨٥٨)	(١١٦,٣٤٨)	١,٦٩٣,٩٨٥	٤٥,٦٣١,٠٤٧			والمباني والتحسينات
١٠,٨٣٣,٢١٦	(٦,١٩٣)	-	٥,٦٣٠,٣٤٥	٥,٢٠٩,٠٦٤			على المباني
١١٢,١٧٩,٢٤٩	(٦٠٦)	-	٩,٣٨٢,٣٤٧	١٠٢,٧٩٧,٥٠٨			أثاث وتركيبات وسيارات
١١,٤١٣,٦٨٧	٢٨٨,٢٣٧	-	١٠,٨٢٤,٧٨٢	٣٠٠,٦٦٨			أجهزة حاسوب ومعدات
٢٧٤,٠٢٨,٥٧٦	(١٤٩,٦٩٩)	(١١٦,٣٤٨)	٣٣,٠٦٩,٤٦١	٢٤١,٢٢٥,١٦٢			تقنية معلومات
							مصنع ومعدات
							أعمال رأسمالية تحت
							التنفيد
							الاستهلاك المتراكم
							تحسينات على الأراضي
(١٨,١٨٢,١٣٨)	٦٩,٤٠٧	-	(١,٧٨٥,٣٧١)	(١٦,٤٦٦,١٧٤)			والمباني والتحسينات
(٤٣,٠٧٩,١٥٩)	٤٥,٧٦٨	٣٦,٣٥٩	(١,٢٦١,١١٩)	(٤١,٩٠٠,١٦٧)			على المباني
(٥,١٣٠,٤٤٦)	٥,٣٦٩	-	(٧٩,٩٨٦)	(٥٠٥٥,٨٢٩)			أثاث وتركيبات وسيارات
(٩٢,٠٥٨,٩٨٦)	٣٧٢	-	(٧,١٠٣,٥٠٦)	(٨٤,٩٥٥,٨٥٢)			أجهزة حاسوب ومعدات
(١٥٨,٤٥٠,٧٢٩)	١٢٠,٩١٦	٣٦,٣٥٩	(١٠,٢٢٩,٩٨٢)	(١٤٨,٣٧٨,٠٢٢)			تقنية معلومات
							مصنع ومعدات
١١٥,٥٧٧,٨٤٧				٩٢,٨٤٧,١٤٠			

شركة صناعات الغزل العربية  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

		١١ - ذمم دائنة	
٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
٩,٨٨٣,٨٨٦	٥,٨٦٥,٨١٠		تجارية
٥٥,٢٧٣	-	١٦	طرف ذو علاقة
<u>٩,٩٣٩,١٥٩</u>	<u>٥,٨٦٥,٨١٠</u>		

		١٢ - مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى	
٢٠١٥	٢٠١٦		
٧,٥٢٨,٥٢٢	١٠,٩٣٩,٤٤٦		رواتب ومزايا موظفين
٣,١٥٣,٢٤٠	٥,٣٧٣,١١٠		مصاريف خامات مستحقة
٣,٢٥٥,٨٩٣	٣,٤٣١,٣١٤		عمولات بيع
١,٣٤٤,٤٢٤	١,٨٦٠,٦٠١		حوافز مبيعات
١,٢٥٧,٤٩٢	١,٤٩٢,٥٣٧		مصاريف نقل مستحقة
٣٠٥,٥٢٧	٥٤٧,١٩٠		منافع
٢٧٢,٠٤٤	٢٨٢,٧٧٤		أتعاب مهنية
٢٨٤,٥٩٨	٤٤٣,٧٢٩		أخرى
<u>١٧,٤٠١,٧٤٠</u>	<u>٢٤,٣٧٠,٧٠١</u>		

١٣ - رسوم جمركية مستحقة على الاستيراد

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

شركة صناعات الغزل العربية  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ - زكاة مستحقة

تستحق الزكاة بنسبة ٢,٥٪ 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:

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح
		مكونات الوعاء الزكوي
٣١٥,٠٠٢,٨٠٦	٣٤٩,٥٢٦,٣٤٣	حقوق المساهمين في بداية العام، بعد تعديلها المخصص في بداية العام ناقصاً المستخدم منه خلال السنة
٨,٢٠١,٣٦٨	١١,٣٥٤,٧٦١	٢-١٤ صافي الدخل المعدل للسنة أخرى
٨٠,٥٩٦,٨٢٥	١٠٧,٩٦٧,٣٩٦	معدات ومصانع وممتلكات (معدّلة)
(٥,٨٤٩,٥٢٢)	٢٠,٤٢٢,٥٠٢	الوعاء الزكوي التقريبي
(١٠٦,٤٦٧,٤٧٦)	(١٢٠,٧٧٣,٢٤٧)	
٢٩١,٤٨٤,٠٠١	٣٦٨,٤٩٧,٧٥٥	

١٤-٢ صافي الدخل المعدل للسنة

٢٠١٥	٢٠١٦	
٧٥,٥٨٨,١٢٩	١٠٢,٩٩٤,٧١٣	الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية التعديل:
٨٠٦,٢٩٤	٦١,٤٩٥	فروق الاستهلاك
٣,٢٤٨,٢٤٤	٤,٥٢٨,٩١١	المخصص
٩٥٤,١٥٨	٣٨٢,٢٧٧	أخرى
٨٠,٥٩٦,٨٢٥	١٠٧,٩٦٧,٣٩٦	صافي الدخل المعدل للسنة

١٤-٣ زكاة مستحقة

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

١٤-٤ وضع الربط النهائي

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

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

١٥ - مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

٢٠١٥ (مُعدَّل)	٢٠١٦	إيضاح	
١,٠١٧,٩٢٣	٢٠,١٥٩,٥٩٤	٢٨	كما في ١ إبريل قبل التعديل
١٦,٩٧١,٨٢٥	-	٢٨	التعديلات
١٧,٩٨٩,٧٤٨	٢٠,١٥٩,٥٩٤	٢٨	كما في ١ إبريل إجمالي، (مُعدَّل)
(١٢,٠٥٠,٧٦٨)	(١٣,٣٥١,٢٣٦)	٢٨	دفعات مقدمة للموظفين (مُعدَّل)
٥,٩٣٨,٩٨٠	٦,٨٠٨,٣٥٨	٢٨	كما في ١ إبريل صافي، (مُعدَّل)
١,٤٥٦,٣٩٣	٢,٠٣٥,٨٦٧		مخصصات
(١,٣١٥,٤٦٢)	(٢٨,٧٨١)		مدفوعات
٧١٩,٤٤٧	-	٢٨	مخصص مُعدَّل
٦,٨٠٨,٣٥٨	٨,٨١٥,٤٤٤	٢٨	كما في ٣١ مارس، صافي (مُعدَّل)

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٠,١٥٩,٥٩٤	٢٢,١٦٦,٦٨٠	مجمّل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١٣,٣٥١,٢٣٦)	(١٣,٣٥١,٢٣٦)	ناقصاً: دفعات مقدمة للموظفين
٦,٨٠٨,٣٥٨	٨,٨١٥,٤٤٤	



شركة صناعات العزل العربية  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٦- أمور متعلقة بأطراف ذوي علاقة

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

١٦-١ معاملات مع أطراف ذوي علاقة

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

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

١٦-٢ 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	
٦٩,٧٠٨	٢٧٦,١٤٨	شقيقة	موانع السريعة للتعهدات والإنشاءات
٤٤١,٦٩١	١٣,٩٢٠	شقيقة	شركة الزامل
٥١١,٣٩٩	٢٩٠,٠٦٨		

(٢) مطلوب لطرف ذي علاقة

٢٠١٥	٢٠١٦	العلاقة	
٥٥,٢٧٣	-	شقيقة	بيتوتريد للصناعة المحدودة

شركة صناعات الغزل العربية  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٧- رأس المال

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

٢٠١٥	٢٠١٦	المساهمين
٣,٧٨١,٣٥٧	٥,٦٧٢,٠٣٦	شركة بويان للبتروكيماويات
١,٦٦٤,٣٥٩	-	السيد/ سليمان بن عبدالمحسن أبا نمي
١,٤٢٥,٠٣١	١,٨٣٧,٥٤٧	السيد/ إبراهيم علي الصقير
١,١٨٨,٦٨٢	١,٧٨٣,٠٢٣	السيدة/ هيله عبدالرحمن عيسى الرميح
١,١٥٧,٩٦٦	١,٧٣٦,٩٤٩	شركة سماما للاستثمار
١,١٠٩,١٦٠	١,٦٦٣,٧٤٠	السيد/ ناصر علي الصقير
٩٩٥,٩٤٦	١,٤٩٣,٩١٩	السيد/ فراس علي الصقير
٩٩٥,٩٤٦	١,٤٩٣,٩١٩	السيد/ منصور علي الصقير
٩٢٤,٥٣٢	١,٣٨٦,٧٩٨	السيد/ صقير علي إبراهيم الصقير
٤,٩٥٧,٠٠٢	١٠,٢٣٢,٠٤٧	مساهمون آخرون
<u>١٨,١٩٩,٩٨١</u>	<u>٢٧,٢٩٩,٩٧٨</u>	

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 المبقتة، 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 تعاقدية بنسبة ١٠٪ و ٢,٥٪ و ٢,٥٪ من صافي الدخل إلى احتياطي توزيعات الأرباح واحتياطي الأبحاث والتطوير واحتياطي الضمان على المنتجات، على التوالي.

شركة صناعات العزل العربية  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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.

٢٠ - حقوق الأقلية

يمثل الرصيد حصة مساهمي الأقلية في الشركات الموحدة التالية:

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

شركة صناعات الغزل العربية  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢١ - مصاريف بيع وتسويق

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
٩,٥٦٥,٣٦٣	١١,٩٨٦,٩٤٩		رواتب وأجور ومزايا
٢,٧٢١,١٥٧	٣,٠٦١,٧٠٥		عمولات بيع
٢,٥٣٠,٦٨٢	٢,٦٤٦,٤٢٢		إيجارات
١,٧٨٢,٨٥١	٢,٤٩٣,٠٤٤	٥	مخصص ديون المشكوك في تحصيلها
١,١٠٢,٢٥٣	١,٤٢٠,٢٣٤		إعلان وترويج
٨٦٧,٧٥٢	١,٠٢٦,٣١١	١٠	استهلاك
٣٢٧,٥٢٥	٣٦٦,٠٧٦		تأمين
١٦٧,١٤٦	٣٤٠,٤٢٣		مصاريف بنكية
٤١٤,٢٤٤	٣٠٢,٦٥١		اتصالات
٢٧٥,٦٢٦	٢٥٥,٦٨١		سفر
٢,٣٥٣,٤٧٢	٢,٧١٢,٤٧٦		أخرى
<u>٢٢,١٠٨,٠٧١</u>	<u>٢٦,٦١١,٩٧٢</u>	٢٨	

٢٢ - مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
(معدلة)			
١٦,٢٨١,٠٨٩	١٩,٠٦٩,٦٨٨		رواتب وأجور ومزايا
١١٢,٩٠٠	١,٦١٠,٢٠٩	١٠	استهلاك
٩٥٣,٦٦٣	٤٩٤,٥٧٠		خدمات مهنية
٣٤٤,٣٨٠	٣٦٠,٢٥٥		تأمين
٦٩٣,٤٨١	٣٢٤,٦٣٣		سفر
١٧٢,٣٤٢	٣٧,٤٠٦		مصاريف بنكية
١,٠٧٥,٠٦٥	١,٧١٨,٨٠٠		أخرى
<u>١٩,٦٣٢,٩٢٠</u>	<u>٢٣,٦١٥,٥٦١</u>	٢٨	

شركة صناعات الغزل العربية  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٣- إيرادات (مصاريف) أخرى، صافي

٢٠١٥	٢٠١٦	
-	١,٧٧٣,٦٢٨	الديون المعدومة المستردة
٢١٢,٠٠٠	١,٠٣٤,٩٣٩	الدخل من تأجير مخزن ومتجر
(١٣,٢٧٥,١٩٨)	٥٧١,٩١٩	ربح (خسارة) تحويل عملات أجنبية
٧٦,٨٧٣	٤٦٨,١١٦	الدخل من خدمات رفع المخلفات البترولية
٨١,٥٣٦	١٦٩,١٣٠	ربح من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
٧٢,٣١١	١٢,٨٤٠	مبيعات خردة ومواد خام
٥٢,٧١٧	٣,٤٧٠	الإيرادات من الودائع
١,٨٤٠,٦٠١	١,٤٧٧,٥٤٩	أخرى
(١٠,٩٣٩,١٦٠)	٥,٥١١,٥٩١	

٢٤- ربحية (خسارة) السهم

يتم احتساب ربحية (خسارة) السهم للسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٦ و ٢٠١٥ بقسمة الدخل من العمليات والدخل (المصاريف) من العمليات غير التشغيلية وصافي الدخل لكل سنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال تلك السنوات.

٢٥- معلومات قطاعية

تمارس الشركة أعمالها بشكل رئيسي في دول مجلس التعاون الخليجي. فيما يلي ملخصاً ببعض المعلومات المالية المختارة كما في وللسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس حسب التوزيع الجغرافي:

المجموع	دول مجلس التعاون الخليجي		٣١ مارس ٢٠١٦
	باقي دول العالم		
٤٦٥,٦٣٥,٠٧٤	٨٧٢,٥٥٦	٤٦٤,٧٦٢,٥١٨	مجموع الموجودات
٧٠,٢٢٠,١٣١	-	٧٠,٢٢٠,١٣١	مجموع المطلوبات
٤١٣,٢٧٩,٦٦٤	٥٩٥,٨٧٠	٤١٢,٦٨٣,٧٩٤	المبيعات
٩٢,٨٨٩,٦٨١	١٣٣,٩٢٩	٩٢,٧٥٥,٧٥٢	صافي الدخل
١٤٧,٧١٠,٦٥٥	٨٨,٦٥٤	١٤٧,٦٢٢,٠٠١	محمل الربح
١٠,٥٧٩,٣٥٢	-	١٠,٥٧٩,٣٥٢	الاستهلاك
٩٠,٠١٢,٨٤٥	-	٩٠,٠١٢,٨٤٥	ممتلكات ومصانع ومعدات

شركة صناعات العزل العربية  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	دول مجلس التعاون الخليجي		٣١ مارس ٢٠١٥
	باقي دول العالم		
٤٥٢,٨٦٨,٠٣٢	١,٨٩٦,٦٧٥	٤٥٠,٩٧١,٣٥٧	مجموع الموجودات
٧٢,٦٣١,٧٥٤	١٠٠,٦١٠	٧٢,٥٣١,١٤٤	إجمالي المطلوبات (مُعدّل)
٤١٦,٨١٠,٤٨٣	٢,٨٧١,٦٧٨	٤١٣,٩٣٨,٨٠٥	المبيعات
٦٦,٩٤٣,٧٦٧	٤٦١,٢١٩	٦٦,٤٨٢,٥٤٨	صافي الدخل (مُعدّل)
١٢٨,٢٦٨,٢٨٠	٥٠٧,٥٢٠	١٢٧,٧٦٠,٧٦٠	مجمول الربح (مُعدّل)
١٠,٢٢٩,٩٨٢	٤٩٢,١٨٦	٩,٧٣٧,٧٩٦	الاستهلاك
١١٥,٥٧٧,٨٤٧	٤١,٢٠٣	١١٥,٥٣٦,٦٤٤	ممتلكات ومصانع ومعدات

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

## ٢٦ - توزيعات أرباح

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

وافقت الجمعية العامة في اجتماعها الذي عقد بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠١٥ على توزيع أرباح بواقع ٠,٤ ريال سعودي للسهم الواحد عن الربع الأول المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بقيمة ١٠,٩١٩,٩٩١ ريال سعودي تم دفعها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

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

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

شركة صناعات العزل العربية  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٧- التزامات محتملة

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

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

٢٨- التعديلات

قامت الشركة بتعديل الأرباح المبقاة وأرصدة أخرى متعلقة بها كما في ١ إبريل ٢٠١٤ وبعض حسابات قائمة الدخل وقائمة المركز المالي كما في وللسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ لتصحيح الأخطاء في تسجيل مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين والذي كان قد تم تكوينه لكافة الموظفين على أساس سنوي وسداده في نهاية كل سنة بناءً على الترتيبات التعاقدية مع الموظفين. وقد تم الآن تكوين هذا المخصص مع الأخذ بعين الاعتبار متطلبات نظام العمل في المملكة العربية السعودية استناداً للفترة التراكمية لخدمة الموظف لدى الشركة ويتم احتسابه وفقاً لذلك. تم قيد الدفعات السنوية المسددة للموظفين المخصصة لمكافآت نهاية الخدمة للسنوات السابقة كدفعات مقدمة للموظفين ويتم عرضها مطروحاً من مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مع الأخذ بعين الاعتبار الحق النظامي المتاح للشركة للتسوية بين الحسابين. ويظهر تأثير هذ التعديل للبيانات المقارنة المعروضة في القوائم المالية الموحدة المرفقة كما يلي:

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

شركة صناعات الغزل العربية  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

بعد التعديل	التعديل	قبل التعديل	
			<b>الأرصدة كما في ١ إبريل ٢٠١٤:</b>
١٧,٩٨٩,٧٤٨	١٦,٩٧١,٨٢٥	١,٠١٧,٩٢٣	إجمالي مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١٢,٠٥٠,٧٦٨)	(١٢,٠٥٠,٧٦٨)	-	ناقصاً: سلف للموظفين
٥,٩٣٨,٩٨٠	٤,٩٢١,٠٥٧	١,٠١٧,٩٢٣	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
٥٩,٧٩٠,٩٣٧	(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
			<b>قائمة الدخل للسنة المنتهية في</b>
			<b>٣١ مارس ٢٠١٥:</b>
٢٨٨,٥٤٢,٢٠٣	٢٣٣,٤٠٢	٢٨٨,٣٠٨,٨٠١	تكلفة المبيعات
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 دخل السنة
			أرباح/ (خسارة) السهم
٣,٨٠	(٠,٩٩)	٤,٧٩	- الدخل من العمليات
٢,٩٤	(٠,٧٨)	٣,٧٢	- صافي دخل السنة
			<b>قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية</b>
			<b>في ٣١ مارس ٢٠١٥:</b>
٢,١٨٤,٨٤٠	٧١٩,٤٤٧	١,٤٦٥,٣٩٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			<b>قائمة التغيرات في حقوق المساهمين</b>
			<b>للسنة المنتهية في ٣١ مارس</b>
			<b>٢٠١٥:</b>
٦,٦٩٤,٣٧٦	(٧١,٩٤٥)	٦,٧٦٦,٣٢١	احتياطي نظامي
١٠,٠٤١,٥٦٥	(١٠٧,٩١٧)	١٠,١٤٩,٤٨٢	احتياطي اتفاقي



شركة صناعات العزل العربية  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

---

٢٩ - إعادة التصنيف

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 من قبل الإدارة بتاريخ ٢٩ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٥ يونيو ٢٠١٦).