

شركة صناعات العزل العربية والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

## تقرير مراجعي الحسابات إلى المساهمين في شركة صناعات العزل العربية (شركة مساهمة سعودية)

### الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة صناعات العزل العربية - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، والتي تشمل على قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧، وقائمة الدخل الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة، للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧، وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

### أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة في تقريرنا. إننا مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

### الأمر الأخرى:

تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل حول تلك القوائم المالية بتاريخ ٥ يونيو ٢٠١٦.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية الموحدة:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وأحكام نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإنصاف بحسب ما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي للمجموعة.

### مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية الموحدة.

وكجزء من المراجعة، وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد وتقويم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية الموحدة سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.

تقرير مراجعي الحسابات إلى المساهمين في  
شركة صناعات العزل العربية  
(شركة مساهمة سعودية)

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة - تتمة:

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للمجموعة.
  - تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
  - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف المجموعة عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
  - تقويم العرض العام، وهيكلي ومحتوى القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
  - الحصول على ما يكفي من أدلة مراجعة ملائمة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة، لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف ومراجعة حسابات المجموعة. ونظراً للمسؤولين الوحيديين عن رأينا في المراجعة.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

عن إرنست و يونغ

وليد غازي توفيق  
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٤٣٧)



الرياض : ١٠ رمضان ١٤٣٨هـ  
(٥ يونيو ٢٠١٧)

شركة صناعات العزل العربية والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			<b>الموجودات</b>
			<b>الموجودات المتداولة</b>
١٢٩,٦٦٤,٠٥٩	١٣٧,٠٤٠,٨٦٤	٤	نقدية وشبه نقدية
١٣٧,٣٦٩,٨١٨	١٥١,٤٢٢,٨٣٢	٥	مدينون
٥٧,٨٠٣,٥٤٠	٥٦,٦٠٤,٧٣٤	٦	مخزون
١٧,٤٧٦,٠٩٧	١٨,١٤٤,٠٧٩	٧	مصاريف مدفوعة مقدماً ومدينون آخرون
٣٤٢,٣١٣,٥١٤	٣٦٣,٢١٢,٥٠٩		<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٢٤,٨٣٨	٢٣,٥٩٣	٨	استثمارات متاحة للبيع
٣٣,٢٨٣,٨٧٧	٣٤,٦٢٣,٩٧٠	٩	استثمارات عقارية
٩٠,٠١٢,٨٤٥	٨٤,٧٠٩,٩٤٨	١٠	ممتلكات وآلات ومعدات
١٢٣,٣٢١,٥٦٠	١١٩,٣٥٧,٥١١		<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
٤٦٥,٦٣٥,٠٧٤	٤٨٢,٥٧٠,٠٢٠		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
١١,٠٠٤,٨٤١	٨,٣٢٧,٩٨٢	١١	دائنون
٤٠,٩١٣,٤٥٦	٣٠,٥٣٥,٨٣١	١٢	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٩,٤٨٦,٣٩٠	٩,٦٣٢,٩١٧	١٣	زكاة مستحقة
٦١,٤٠٤,٦٨٧	٤٨,٤٩٦,٧٣٠		<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٨,٨١٥,٤٤٤	١١,١٥٨,٥٧٠	١٤	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
٧٠,٢٢٠,١٣١	٥٩,٦٥٥,٣٠٠		<b>إجمالي المطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
٢٧٢,٩٩٩,٧٨٠	٢٧٢,٩٩٩,٧٨٠	١٦	رأس المال
٨,٧٧٤,٢٨٣	١٦,٠٩٣,٥١٧	١٧	احتياطي نظامي
٦٧,٨٧٣,٢٠٣	٧٥,١٩٢,٤٣٧	١٨	احتياطي إتفاقي
٢,٠١٢	٧٦٧		احتياطي القيمة العادلة
(١٢٢,٩٢٤)	(٢٩٤,٨١٨)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
٤١,٣٤٧,٩٤٨	٥٤,٦٣٥,٤٤٦		أرباح مبقاة
٣٩٠,٨٧٤,٣٠٢	٤١٨,٦٢٧,١٢٩		<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>
٤,٥٤٠,٦٤١	٤,٢٨٧,٥٩١	١٩	حقوق الأقلية
٣٩٥,٤١٤,٩٤٣	٤٢٢,٩١٤,٧٢٠		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
٤٦٥,٦٣٥,٠٧٤	٤٨٢,٥٧٠,٠٢٠		<b>إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</b>

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة صناعات العزل العربية والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٤١٣,٢٧٩,٦٦٤	٣٤١,٠٢٦,٤٧٢		المبيعات
(٢٦٥,٥٦٩,٠٠٩)	(٢١٤,٩٧٠,٦٠٦)		تكلفة المبيعات
١٤٧,٧١٠,٦٥٥	١٢٦,٠٥٥,٨٦٦		إجمالي الربح
			المصاريف
(٢٦,٦١١,٩٧٢)	(٢٧,٠٠٠,٧٠٧)	٢٠	مصاريف بيع وتسويق
(٢٣,٦١٥,٥٦١)	(٢١,٥٧٤,٣٦٤)	٢١	مصاريف عمومية وإدارية
٩٧,٤٨٣,١٢٢	٧٧,٤٨٠,٧٩٥		الدخل من العمليات الرئيسية
٥,٥١١,٥٩١	٤,٨٧١,٢٣٨	٢٢	إيرادات أخرى، صافي
١٠٢,٩٩٤,٧١٣	٨٢,٣٥٢,٠٣٣		الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية
(٩,٣٧١,٥٩٥)	(٩,٣٧٦,٨١٥)	١٣	زكاة
٩٣,٦٢٣,١١٨	٧٢,٩٧٥,٢١٨		الدخل قبل حقوق الأقلية
(٧٣٣,٤٣٧)	٢١٧,١٢٦	١٩	حقوق الأقلية
٩٢,٨٨٩,٦٨١	٧٣,١٩٢,٣٤٤		صافي دخل السنة
			ربح السهم:
٣,٥٧	٢,٨٤	٢٣	المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية
٣,٤٠	٢,٦٨	٢٣	المتعلق بصافي دخل السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة صناعات العزل العربية والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٢٠١٦ ريال سعودي	٢٠١٧ ريال سعودي	إيضاح	
١٠٢,٩٩٤,٧١٣	٨٢,٣٥٢,٠٣٣		الأنشطة التشغيلية
			الدخل قبل الزكاة
			التعديلات لـ:
٢,٤٩٣,٠٤٤	٢,٤٥٦,٠٣٨	٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها، صافي
(٣١,٨٢٧)	(١,١٣٥,٧٣٤)	٦	عكس قيد مخصص مخزون بطيء الحركة، صافي
٢,٠٣٥,٨٦٧	٢,٥٦٢,٠٦٩	١٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٠,٥٧٩,٣٥٢	٩,٣٤١,٧٢٢	١٠	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
-	٥٤٧,٥٧٢	٩	إستهلاك استثمارات عقارية
(١٦٩,١٣٠)	(١٩٩,٦٦٨)	٢٢	مكاسب استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
١١٧,٩٠٢,٠١٩	٩٥,٩٢٤,٠٣٢		
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٧,٥٢٢,٢٧٥)	(١٦,٥٠٩,٠٥٢)		مدينون
٤,١٠١,٨٦٧	٢,٣٣٤,٥٤٠		مخزون
٦,٣٧٨,١٨٥	(٦٦٧,٩٨٢)		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١,٠٦٥,٦٨٢	(٢,٦٧٦,٨٥٩)		دائنون
(٧,٥٦٨,٨٨٦)	(١٠,٣٧٧,٦٢٥)		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
١١٤,٣٥٦,٥٩٢	٦٨,٠٢٧,٠٥٤		صافي التغيرات من العمليات
(٧,٢٨٧,١٠٠)	(٩,٢٣٠,٢٨٨)	١٣	زكاة مدفوعة
(٢٨,٧٨١)	(٢١٨,٩٤٣)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١٠٧,٠٤٠,٧١١	٥٨,٥٧٧,٨٢٣		صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
-	(١,٨٨٧,٦٦٥)	٩	شراء استثمارات عقارية
(١٩,١٨٦,٧٠٤)	(٤,٠٨٦,٣٧٣)	١٠	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
١,٠٣٨,٣٧٦	٢٥٢,٥٣٣		متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١٨,١٤٨,٣٢٨)	(٥,٧٢١,٥٠٥)		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٧٦,٤٣٩,٩٢٧)	(٤٣,٦٧٩,٩٦٤)	٢٧	توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	٢٩	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(٧٧,٩٣٩,٩٢٧)	(٤٥,١٧٩,٩٦٤)		النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١٠,٩٥٢,٤٥٦	٧,٦٧٦,٣٥٤		صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية خلال السنة
١١٩,١٨٩,٦٧٨	١٢٩,٦٦٤,٠٥٩		النقدية وشبه النقدية في بداية السنة
(٤٧٨,٠٧٥)	(٢٩٩,٥٤٩)		تأثير التغيرات في أسعار صرف العملات على النقدية وشبه النقدية
١٢٩,٦٦٤,٠٥٩	١٣٧,٠٤٠,٨٦٤	٤	النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة
			المعاملات غير النقدية الهامة:
(٧,٢٢٠)	(١,٢٤٥)	٨	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
٣٣,٢٨٣,٨٧٧	-	٩	محول من ممتلكات وآلات ومعدات إلى إستثمارات عقارية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة صناعات الغزل العربية والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

	الإجمالي ريال سعودي	حقوق الأقلية ريال سعودي	إجمالي حقوق المساهمين ريال سعودي	الأرباح المتبقية ريال سعودي	احتياطي ترجمة العملة الأجنبية ريال سعودي	احتياطي القيمة العادلة ريال سعودي	الاحتياطي الاتقائي ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
الرصيد في ١ أبريل ٢٠١٦	٣٩٥,٤١٤,٩٤٣	٤,٥٤٠,٦٤١	٣٩٠,٨٧٤,٣٠٢	٤١,٣٤٧,٩٤٨	(١٢٢,٩٢٤)	٢,٠١٢	٦٧,٨٧٣,٢٠٣	٨,٧٧٤,٢٨٣	٢٧٢,٩٩٩,٧٨٠	الرصيد في ١ أبريل ٢٠١٦
صافي دخل (خسارة) السنة	٧٢,٩٧٥,٢١٨	(٢١٧,١٢٦)	٧٣,١٩٢,٣٤٤	٧٣,١٩٢,٣٤٤	-	-	-	-	-	صافي دخل (خسارة) السنة
محول إلى الاحتياطي النظامي (إيضاح ١٧)	-	-	-	(٧,٣١٩,٢٣٤)	-	-	-	٧,٣١٩,٢٣٤	-	محول إلى الاحتياطي النظامي (إيضاح ١٧)
محول إلى الاحتياطي الاتقائي (إيضاح ١٨)	-	-	-	(٧,٣١٩,٢٣٤)	-	-	٧,٣١٩,٢٣٤	-	-	محول إلى الاحتياطي الاتقائي (إيضاح ١٨)
خسائر حقوق أقلية تم تحملها	-	-	(٨٦,٤١٤)	(٨٦,٤١٤)	-	-	-	-	-	خسائر حقوق أقلية تم تحملها
توزيعات أرباح (إيضاح ٢٧)	(٤٣,٦٧٩,٩٦٤)	-	(٤٣,٦٧٩,٩٦٤)	(٤٣,٦٧٩,٩٦٤)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٢٧)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٢٩)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١,٢٤٥)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٢٩)
التغير في احتياطي القيمة العادلة (إيضاح ٨)	(١,٢٤٥)	-	(١,٢٤٥)	-	-	(١,٢٤٥)	-	-	-	التغير في احتياطي القيمة العادلة (إيضاح ٨)
التغير في احتياطي ترجمة العملات الأجنبية	(٢٩٤,٢٣٢)	(١٢٢,٣٢٨)	(١٧١,٩٠٤)	-	(١٧١,٩٠٤)	-	-	-	-	التغير في احتياطي ترجمة العملات الأجنبية
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧	٤٢٢,٩١٤,٧٢٠	٤,٢٨٧,٥٩١	٤١٨,٦٢٧,١٢٩	٥٤,٦٣٥,٤٤٦	(٢٩٤,٨١٨)	٧٦٧	٧٥,١٩٢,٤٣٧	١٦,٠٩٣,٥١٧	٢٧٢,٩٩٩,٧٨٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧
الرصيد في ١ أبريل ٢٠١٥	٣٨٠,٢٣٦,٢٧٨	٤,٢١٠,٧٥٠	٣٧٦,٠٢٥,٥٢٨	٥٢,٤٦٧,٨٥٧	(٢٩,١٦٤)	٩,٢٣٢	٧٥,٠٩٢,٤٨٠	٦٦,٤٨٥,٣١٣	١٨١,٩٩٩,٨١٠	الرصيد في ١ أبريل ٢٠١٥
محول إلى رأس المال (إيضاح ١٦)	-	-	-	(٢٣,٩٩٩,٩٧٠)	-	-	-	(٢٧,٠٠٠,٠٠٠)	٩٠,٩٩٩,٩٧٠	محول إلى رأس المال (إيضاح ١٦)
صافي دخل السنة	٩٣,٦٢٣,١١٨	٧٣٣,٤٣٧	٩٢,٨٨٩,٦٨١	٩٢,٨٨٩,٦٨١	-	-	-	-	-	صافي دخل السنة
محول إلى الاحتياطي النظامي (إيضاح ١٧)	-	-	-	(٩,٢٨٨,٩٧٠)	-	-	-	٩,٢٨٨,٩٧٠	-	محول إلى الاحتياطي النظامي (إيضاح ١٧)
محول إلى الاحتياطي الاتقائي (إيضاح ١٨)	-	-	-	(١٠,١٨٢,٠٨٢)	-	-	١٠,١٨٢,٠٨٢	-	-	محول إلى الاحتياطي الاتقائي (إيضاح ١٨)
محول من الاحتياطي الاتقائي (إيضاح ١٨)	-	-	-	١٧,٤٠١,٣٥٩	-	-	(١٧,٤٠١,٣٥٩)	-	-	محول من الاحتياطي الاتقائي (إيضاح ١٨)
توزيعات أرباح (إيضاح ٢٧)	(٧٦,٤٣٩,٩٢٧)	-	(٧٦,٤٣٩,٩٢٧)	(٧٦,٤٣٩,٩٢٧)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٢٧)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٢٩)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٢٩)
التغير في احتياطي القيمة العادلة (إيضاح ٨)	(٧,٢٢٠)	-	(٧,٢٢٠)	-	-	(٧,٢٢٠)	-	-	-	التغير في احتياطي القيمة العادلة (إيضاح ٨)
التغير في احتياطي ترجمة العملات الأجنبية	(٤٩٧,٣٠٦)	(٤٠٣,٥٤٦)	(٩٠٠,٨٥٢)	-	(٩٣,٧٦٠)	-	-	-	-	التغير في احتياطي ترجمة العملات الأجنبية
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦	٣٩٥,٤١٤,٩٤٣	٤,٥٤٠,٦٤١	٣٩٠,٨٧٤,٣٠٢	٤١,٣٤٧,٩٤٨	(١٢٢,٩٢٤)	٢,٠١٢	٦٧,٨٧٣,٢٠٣	٨,٧٧٤,٢٨٣	٢٧٢,٩٩٩,٧٨٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

## ١ - النشاطات

شركة صناعات العزل العربية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تحولت من شركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ١٥ صفر ١٤٢٦ هـ (الموافق ٢٥ مارس ٢٠٠٥). بدأت الشركة عملياتها بتاريخ ١٤ شعبان ١٤٠١ هـ (الموافق ١٧ يونيو ١٩٨١) بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٣٩٨٢٧. يوجد لدى الشركة فروع في جدة والدمام بموجب السجلات التجارية رقم ٤٠٣٠٠٤٥٢٨٨ و ٢٠٥٠٠٢٠٦٨٦، على التوالي.

تتكون الشركة والشركات التابعة لها (يشار إليهما جميعاً بـ "المجموعة") من الشركة والشركات التابعة لها الأجنبية الواردة أدناه. تقوم المجموعة بإنتاج المنتجات المانعة لتسرب المياه والمواد العازلة للحرارة بالإضافة إلى استخراج وتصنيع الرخام.

تشتمل القوائم المالية الموحدة المرفقة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها التالية والتي تعمل بموجب سجلات تجارية مستقلة:

نسبة الملكية الفعلية		بلد التأسيس	الشركة التابعة
٢٠١٦	٢٠١٧		
%٩٩	%٩٩	الإمارات	شركة عوازل الدولية المحدودة
%٩٩	%٩٩	الكويت	شركة عوازل الكويت لمواد البناء
%٩٥	%٩٥	قطر	شركة عوازل قطر الدولية
%٩٥	(أنظر إيضاح ١-١)	إندونيسيا	شركة عوازل إندونيسيا الدولية
%٩٠	%٩٠	المملكة العربية السعودية	شركة الأغشية المتقدمة للصناعة
%٨٠	%٨٠	المملكة العربية السعودية	السلطان للمقاولات والتجارة والصناعة
%٨٠	%٨٠	المملكة العربية السعودية	شركة مصنع حجر التكامل للحجر والرخام

١-١ خلال السنة الحالية، تم تصفية شركة عوازل إندونيسيا الدولية. إن الموجودات والمطلوبات ونتائج العمليات الخاصة بشركة عوازل إندونيسيا الدولية ليست ذات أهمية نسبية للمجموعة. وعليه، لم يتم الإفصاح عنها بصورة مستقلة.

خلال السنة الحالية، اتخذت الشركة قراراً بشأن القيام بعملية طرح أولي للإكتتاب العام. وقد اعتمد مجلس الإدارة الطلب المقدم إلى الجهات المعنية للحصول على الموافقة على طرح ٣٠٪ من أسهم الشركة إلى الجمهور من خلال الطرح الأولي للإكتتاب العام.

وبتاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الموحدة، قامت الشركة بتقديم نشرة الاكتتاب إلى هيئة السوق المالية للحصول على موافقتها على طرح ٣٠٪ من أسهم الشركة إلى الجمهور من خلال الطرح الأولي للإكتتاب العام



## ٢ - أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل هذه القوائم المالية الموحدة على الموجودات والمطلوبات ونتائج العمليات الخاصة بالشركة والشركات التابعة لها ("المجموعة") الواردة في الإيضاح (١) أعلاه.

الشركات التابعة هي تلك المنشآت التي تمتلك فيها المجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للحصول على منافع اقتصادية ويكون ذلك عادة عند امتلاك حصة ملكية تزيد عن نصف حقوق التصويت. يتم الأخذ بعين الاعتبار وجود أثر حقوق التصويت المحتملة القابلة للممارسة أو التحويل حالياً عند تحديد ما إذا كانت المجموعة تسيطر على منشأة أخرى. يتم توحيد الشركات التابعة بالكامل اعتباراً من تاريخ تحويل السيطرة إلى المجموعة. ويتم التوقف عن توحيدها اعتباراً من تاريخ التوقف عن ممارسة هذه السيطرة.

تستخدم طريقة الشراء المحاسبية للمحاسبة عن الاستحواذ على الشركات التابعة. وتقاس تكلفة الاستحواذ بالقيمة العادلة للموجودات الممنوحة أو المطلوبات المتكبدة أو المتعهد بها بتاريخ الاستحواذ، زائداً التكاليف المتعلقة مباشرة بعملية الاستحواذ. يتم إثبات الزيادة في تكلفة الاستحواذ عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات المستحوذ عليها القابلة للتمييز كـ "الشهرة". وتدرج الشهرة، إن وجدت، الناتجة عن الاستحواذ على الشركات التابعة ضمن "الموجودات غير الملموسة" في قائمة المركز المالي الموحدة. ويتم إجراء اختبار الشهرة سنوياً للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وتقيد بالتكلفة، ناقصاً أي خسائر انخفاض في القيمة، إن وجدت.

يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس الفترة باستخدام سياسات محاسبية متماثلة مع تلك المستخدمة من قبل الشركة. تمثل حقوق الأقلية ذلك الجزء من الأرباح والخسائر وصافي الموجودات غير المملوكة للمجموعة ويتم عرضها بصورة مستقلة في قائمة الدخل الموحدة وضمن بند حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الموحدة وذلك بصورة مستقلة عن حقوق المساهمين بالشركة الأم، إذا ما كانت جوهرية.

تم حذف كافة المعاملات الهامة المتداخلة بين الشركات عند توحيد القوائم المالية.

## ١-٣ السياسات المحاسبية الهامة

تم بيان السياسات المحاسبية الرئيسية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة أدناه. تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدلة بقياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة، وعلى أساس مبدأ الاستحقاق المحاسبي ووفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تم تطبيق هذه السياسات بصورة مماثلة على كافة الفترات المعروضة، ما لم يرد خلاف ذلك.

## النقدية وشبه النقدية

تتكون النقدية وشبه النقدية من النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك والاستثمارات عالية السيولة وقصيرة الأجل الأخرى القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة وفترة إستحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

## الودائع قصيرة الأجل

تشتمل الودائع قصيرة الأجل على الودائع المودعة لدى البنوك والاستثمارات عالية السيولة وقصيرة الأجل الأخرى وفترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أكثر ولا تزيد عن سنة من تاريخ الشراء.

## المدينون

تقيد الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاخرة، ناقصاً المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها. يجنب مخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي بأن المجموعة لن يكون بمقدورها تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. تحمل هذه المخصصات على قائمة الدخل الموحدة وتدرج ضمن "مصاريف البيع والتسويق". وعند عدم إمكانية تحصيل الذمم المدينة، فإنه يتم شطبها لقاء مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. وتقيد أي استردادات لاحقة من المبالغ المشطوبة سابقاً ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل الموحدة.

١-٣ السياسات المحاسبية الهامة – تتمة

المخزون

يقيد المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل. تحدد التكلفة على النحو التالي:

- المواد الخام : تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح.  
البضاعة تامة الصنع : تكلفة المواد والعمالة المباشرة زائد المصاريف غير المباشرة المتعلقة بها.  
قطع الغيار : سعر الشراء.

يمثل صافي القيمة البيعية سعر البيع المقدر خلال دورة الأعمال العادية، ناقصاً تكاليف الإكمال ومصاريف البيع.

الاستثمارات المتاحة للبيع

تتكون الاستثمارات المتاحة للبيع، بصورة رئيسية من الاستثمارات التي تقل عن ٢٠% في رأسمال شركات أخرى والاستثمارات في الأوراق المالية المرتبطة بعمولة. تدرج هذه الاستثمارات ضمن الموجودات غير المتداولة ما لم يكن هناك نية لدى الإدارة لبيعها خلال اثني عشر شهراً من تاريخ إعداد القوائم المالية. ويتم، في الأصل، إثبات هذه الاستثمارات بالتكلفة وتقاس لاحقاً بالقيمة العادلة بتاريخ إعداد كل قوائم مالية على النحو التالي:

(١) تحدد القيمة العادلة للأوراق المالية المتداولة على أساس الأسعار السائدة في السوق بتاريخ إعداد القوائم المالية.

(٢) تحدد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المتداولة بناء على تقدير معقول يتم تحديده على أساس القيمة السوقية الحالية لأوراق مالية متداولة مشابهة أو على أساس التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.

تظهر التعديلات التراكمية الناتجة عن إعادة تقويم هذه الاستثمارات كبند مستقل ضمن حقوق الملكية كاحتياطي القيمة العادلة حتى يتم بيع هذا الاستثمار.

وعند وجود دليل موضوعي على وقوع انخفاض في قيمة هذه الاستثمارات، فإنه يتم تحديد القيمة المقدرة القابلة للاسترداد لهذه الاستثمارات ويتم إثبات أي خسارة انخفاض في القيمة وذلك بالفرق بين القيمة القابلة للاسترداد والقيمة الدفترية في قائمة الدخل الموحدة. وعند إجراء تقويم للانخفاض في القيمة، يتم أخذ التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة والعوامل الأخرى بعين الاعتبار.

الاستثمارات العقارية

تصنف العقارات المحتفظ بها للحصول على دخل إيجار أو زيادة في رأس المال أو كلاهما معاً، وغير المشغولة من قبل المجموعة، كـ "استثمارات عقارية". تقيد الاستثمارات العقارية بالتكلفة التاريخية، ناقصاً الاستهلاك المترام وخسارة الانخفاض في القيمة، إن وجدت. تشمل التكلفة التاريخية على المصاريف المتعلقة مباشرة بالاستحواذ على الموجودات. وتدرج التكاليف اللاحقة ضمن القيمة الدفترية للأصل أو يتم إثباتها كأصل مستقل، وذلك فقط عندما يكون من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المصاحبة للقيمة الدفترية للأصل إلى المجموعة وإمكانية قياس تكلفة الأصل بشكل موثوق به. يتم إثبات القيمة الدفترية للجزء المستبدل. تحمل كافة تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى على قائمة الدخل الموحدة خلال الفترة المالية التي يتم تكبدها فيها. إن الأراضي لا تستهلك. يتم إستهلاك الاستثمارات العقارية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها.

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المترام والانخفاض في القيمة.

إن الأراضي المملوكة والأعمال الإنشائية تحت التنفيذ لا تستهلك. تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية للممتلكات والآلات والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات.

يتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات للتأكد من وقوع إنخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية لها. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة المقدرة القابلة للاسترداد، عندئذ تخفض الموجودات إلى القيمة القابلة للاسترداد لها والتي تمثل القيمة الأعلى للقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع والقيمة الحالية.

### ١-٣ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

#### الممتلكات والآلات والمعدات - تتمة

تطفاً تحسينات المباني المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للتحسينات أو فترة الإيجار، أيهما أقصر. تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل الموحدة. يتم رسملة التحسينات التي تزيد، بصورة جوهرية، من قيمة أو عمر الأصل المعني.

#### الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما عدا الشهرة، إن وجدت، للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. يتم سنوياً إجراء اختبار للشهرة، إن وجدت، للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها. يتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة بالمبلغ الذي تزيد به القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد له والتي تمثل القيمة الأعلى للقيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع والقيمة الحالية. ولغرض إجراء تقويم للانخفاض في القيمة، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى تتواجد به تدفقات نقدية قابلة للتمييز بصورة مستقلة (وحدات مدرة للنقدية). ويتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما عدا الشهرة، إن وجدت، والتي يوجد انخفاض في قيمتها وذلك للتأكد من احتمال عكس قيد الانخفاض بتاريخ إعداد كل قوائم مالية. وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات فوراً في قائمة الدخل الموحدة. لا يتم عكس قيد خسائر الانخفاض المثبتة في قيمة الشهرة.

#### الدائنون

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

#### المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على المجموعة ناتجة عن أحداث سابقة وأنه من المحتمل أن يتطلب الأمر تدفق الموارد لسداد الالتزام وأنه يمكن قياس المبلغ بشكل موثوق به.

#### الزكاة

تخضع المجموعة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يجنب مخصص للزكاة على المجموعة، إن وجدت، ويحمل على قائمة الدخل الموحدة. يتم المحاسبة عن المبالغ الإضافية المستحقة، إن وجدت، الناتجة عن الربوط النهائية في السنة التي يتم فيها تحديد تلك المبالغ.

تقوم الشركة باستقطاع ضرائب على بعض المعاملات مع الأطراف غير المقيمة في المملكة العربية السعودية طبقاً لما هو منصوص عليه في نظام ضريبة الدخل السعودي.

#### مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

طبقاً لنظام العمل السعودي، تقوم الشركة والشركات التابعة لها بتجنيب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين ويحمل على قائمة الدخل الموحدة. يتم احتساب الالتزام بالقيمة الحالية للمزايا المستحقة للموظف عند تركه للخدمة بتاريخ قائمة المركز المالي. يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين على أساس قيمة آخر راتب وبدلاتهم وعدد سنوات خدماتهم المترتبة، وذلك وفقاً لما هو منصوص عليه في نظام العمل في المملكة العربية السعودية.

تقوم الشركات التابعة في الخارج حالياً بتجنيب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين والمزايا الأخرى طبقاً لما هو منصوص عليه في البلدان المعنية التي تعمل فيها هذه الشركات.

### ١-٣ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

#### إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يكون فيه من الممكن تدفق منافع اقتصادية إلى المجموعة وإمكانية قياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق به. يتم إثبات الإيرادات من بيع البضاعة عند انتقال المنافع المصاحبة لملكية البضاعة إلى المشتري وذلك عند تسليم البضاعة. يتم إظهار الإيرادات بعد استئزال الخصومات وبعد حذف المبيعات المتداخلة بين المجموعة.

#### مصاريف البيع والتسويق والمصاريف العمومية والإدارية

تتضمن مصاريف البيع والتسويق والمصاريف العمومية والإدارية التكاليف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تشكل على وجه التحديد جزءاً من تكلفة الإنتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. ويتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين مصاريف البيع والتسويق والمصاريف العمومية والإدارية وتكاليف الإنتاج وفق أسس مماثلة.

#### توزيعات الأرباح

تقيد توزيعات الأرباح في القوائم المالية في الفترة التي يتم اعتمادها فيها من قبل مجلس الإدارة وفقاً للصلاحيات الممنوحة له من قبل المساهمين بالشركة خلال اجتماع الجمعية العمومية.

#### المعلومات القطاعية

##### قطاع الأعمال

إن قطاع الأعمال هو عبارة عن مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي:

- (١) تزاوّل أنشطة مدرة للإيرادات.
- (٢) يتم تحليل نتائج عملياتها بصورة مستمرة من قبل الإدارة من أجل اتخاذ القرارات المتعلقة بتوزيع المصادر وتقويم الأداء. و
- (٣) تتوفر المعلومات المالية بشأنها بصورة مستقلة.

##### القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو عبارة عن مجموعة من الموجودات والعمليات والمنشآت التي تزاوّل أنشطة مدرة للنقدية داخل بيئة إقتصادية معينة وتخضع لمنافع ومخاطر مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات إقتصادية أخرى.

#### ترجمة العملات الأجنبية

##### عملة عرض القوائم المالية

يتم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي بإعتباره العملة الرئيسية التي يتم بها عرض القوائم المالية للشركة.

##### المعاملات والأرصدة

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى ريات سعودية وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ إجراء المعاملات. ويعاد تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بعملات أجنبية بسعر الصرف السائد بتاريخ إعداد القوائم المالية. تدرج كافة الفروقات في قائمة الدخل الموحدة.

#### الشركات التابعة

تحول النتائج والمركز المالي لكافة الشركات التابعة التي لها عملة رئيسية مختلفة عن عملة العرض إلى العملة التي يتم بها عرض القوائم المالية على النحو التالي:

- (١) تحول الموجودات والمطلوبات المدرجة في كل قائمة مركز مالي بسعر الاقفال بتاريخ قائمة المركز المالي.
- (٢) تحول بنود حقوق الملكية (عدا الأرباح المبقاة) بالسعر السائد بتاريخ الاستحواذ.
- (٣) تحول الإيرادات والمصاريف بمتوسط أسعار الصرف.
- (٤) يتم إثبات كافة الفروقات الناتجة عن التحويل كبنود مستقلة ضمن حقوق الملكية.

## ٢-٣ الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة، طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها، استخدام بعض التقديرات والافتراضات الهامة التي قد تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ إعداد القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف المفصح عنها خلال الفترة التي أعدت القوائم المالية الموحدة بشأنها. يتم تقويم التقديرات والأحكام بصورة مستمرة وذلك بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تشمل على توقعات للأحداث المستقبلية والتي يعتقد بأنها معقولة وفقاً للظروف. تقوم المجموعة بإجراء التقديرات والافتراضات بشأن المستقبل. ونادراً ما تعادل التقديرات المحاسبية الناتجة عن ذلك النتائج الفعلية ذات العلاقة. وقد تم أدناه تناول التقديرات والافتراضات التي قد ينتج عنها إجراء تسويات جوهرية على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة.

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

يجنب مخصص لقاء الانخفاض في قيمة الذمم المدينة عند وجود دليل موضوعي على أن المجموعة لن يكون بمقدورها تحصيل كافة المبالغ وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. وتعتبر كلاً من الصعوبات المالية الهامة للمدينين أو احتمال الإفلاس أو إعادة الهيكلة المالية أو الاخفاق أو التعثر في السداد مؤشرات على انخفاض قيمة الذمم المدينة.

مخصص المخزون المتقادم

يجنب مخصص للمخزون المتقادم بمستوى ملائم لمواجهة الخسائر المحتملة عن بنود المخزون. يتم تحديد مستوى المخصص من خلال سياسة المجموعة والعوامل الأخرى التي تؤثر على تقادم بنود المخزون. يتم إجراء تقويم للمخزون لتحديد المصاريف المحتملة التي يتم تحميلها على المخصص على أساس مستمر طوال السنة. تستخدم الإدارة الأحكام بناء على أفضل المعلومات والظروف المتاحة، والتي تشمل ولا تقتصر على تقويم الاستخدام المستقبلي لبنود المخزون على أساس فردي. وعليه، فإن قيمة وتوقيت المصاريف المسجلة لأي فترة سيختلف بناء على الأحكام والتقديرات المستخدمة. إن أي زيادة في مخصص المخزون المتقادم سوف تزيد من المصاريف المسجلة للمجموعة وتخفض من الموجودات المتداولة لها.

## ٤ - النقدية وشبه النقدية

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع
١٢٨,٦٦١,٤٤٤	٦٦,٠٤٠,٥٧٠	أرصدة لدى البنك
١,٠٠٢,٦١٥	١,٠٠٠,٢٩٤	نقد في الصندوق
١٢٩,٦٦٤,٠٥٩	١٣٧,٠٤٠,٨٦٤	

## ٥ - المدينون

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤٤,٠٣٣,١٨٣	١٦٠,١٩٤,٢٩٢	مدينون تجاريون
(٦,٩٥٣,٤٣٣)	(٩,١٧٩,٣٥٧)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٣٧,٠٧٩,٧٥٠	١٥١,٠١٤,٩٣٥	
٢٩٠,٠٦٨	٤٠٧,٨٩٧	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة (إيضاح ١٥-٢)
١٣٧,٣٦٩,٨١٨	١٥١,٤٢٢,٨٣٢	

شركة صناعات العزل العربية والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
٣١ مارس ٢٠١٧

٥ - المدينون - تتمة

كانت حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها على النحو التالي:

٢٠١٦ ريال سعودي	٢٠١٧ ريال سعودي	
٦,٣٠٨,٣٨٨	٦,٩٥٣,٤٣٣	في بداية السنة
٢,٤٩٣,٠٤٤	٢,٤٥٦,٠٣٨	المحمل للسنة (إيضاح ٢٠)
(١,٨٤٧,٩٩٩)	(٢٣٠,١١٤)	مبالغ مشطوبة
٦,٩٥٣,٤٣٣	٩,١٧٩,٣٥٧	في نهاية السنة

٦ - المخزون

٢٠١٦ ريال سعودي	٢٠١٧ ريال سعودي	
٣١,٩٤٩,٢٦٨	٢٧,٧٥٦,٢٩٥	مواد خام
٢٢,٨٧٦,٤٩٨	٢٥,٦٣٧,٧١١	منتجات تامة الصنع
٧,١٢٦,٠٩٤	٦,٧٧٩,٦١٨	قطع غيار
٧٨٤,٢٩٨	٢٢٧,٩٩٤	بضاعة في الطريق
٦٢,٧٣٦,١٥٨	٦٠,٤٠١,٦١٨	
(٤,٩٣٢,٦١٨)	(٣,٧٩٦,٨٨٤)	ناقصاً: مخصص مخزون بطيء الحركة
٥٧,٨٠٣,٥٤٠	٥٦,٦٠٤,٧٣٤	

كانت حركة مخصص المخزون بطيء الحركة على النحو التالي:

٢٠١٦ ريال سعودي	٢٠١٧ ريال سعودي	
٤,٩٦٤,٤٤٥	٤,٩٣٢,٦١٨	في بداية السنة
٩,٧٧٠,٨٥٧	١,٥٠١,٢٩٥	المحمل للسنة
(٩,٨٠٢,٦٨٤)	(٢,٦٣٧,٠٢٩)	عكس قيد خلال السنة
٤,٩٣٢,٦١٨	٣,٧٩٦,٨٨٤	في نهاية السنة

شركة صناعات العزل العربية والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

٣١ مارس ٢٠١٧

٧ - المصاريف المدفوعة مقدماً والمدينون الآخرون

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦,٥٠٦,٢١٥	١٤,٥٩٣,٩٣١	ذمم موظفين وأخرى
٦,٩٤١,٧٠٦	٤,٩٩٢,٣٧٩	دفعات مقدمة لموردين
٤,٤٦٦,٩٩١	٤,٢٩٧,٩٩٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤٠٨,٩١٠	٥٥٨,٨٦٩	تأمينات على ضمانات بنكية
٤٥٦,٩٠٢	٤٤٤,٦٨٨	مبالغ مستحقة عن خدمات إزالة الرواسب
٢,٠٤٦,٦٠٩	٦,٢٨٥,٩٨٧	أخرى
٣٠,٨٢٧,٣٣٣	٣١,١٧٣,٨٤٩	إجمالي المصاريف المدفوعة مقدماً والمدينين الآخرين
(١٣,٣٥١,٢٣٦)	(١٣,٠٢٩,٧٧٠)	ناقصاً: سلف للموظفين (إيضاح ١٤)
١٧,٤٧٦,٠٩٧	١٨,١٤٤,٠٧٩	

٨ - الاستثمارات المتاحة للبيع

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢,٠٥٨	٢٤,٨٣٨	الأوراق المالية المتداولة
(٧,٢٢٠)	(١,٢٤٥)	في بداية السنة
٢٤,٨٣٨	٢٣,٥٩٣	الحركة خلال السنة
		في نهاية السنة

٩ - الاستثمارات العقارية

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٣٣,٣٤١,٩٠٧	التكلفة:
-	١,٨٨٧,٦٦٥	في بداية السنة
٣٣,٣٤١,٩٠٧	-	الإضافات خلال السنة
٣٣,٣٤١,٩٠٧	٣٥,٢٢٩,٥٧٢	محوّل من ممتلكات وألات ومعدات خلال السنة
		في نهاية السنة
		الاستهلاك المتراكم:
-	(٥٨,٠٣٠)	في بداية السنة
-	(٥٤٧,٥٧٢)	الاستهلاك المحمل للسنة
(٥٨,٠٣٠)	-	المتعلق بالتحويلات
(٥٨,٠٣٠)	(٦٠٥,٦٠٢)	في نهاية السنة
٣٣,٢٨٣,٨٧٧	٣٤,٦٢٣,٩٧٠	صافي القيمة الدفترية في نهاية السنة

شركة صناعات العزل العربية والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
٣١ مارس ٢٠١٧

١٠ - الممتلكات والآلات والمعدات  
تحدد الأعمار الانتاجية المقدرة للموجودات لأغراض احتساب الاستهلاك وفقاً للمعدلات الآتية:

الإجمالي ٢٠١٦	السيارات ٢٥٪ - ١٠٪	الأثاث والتركيبات ٢٥٪	الألات والمعدات ٢٥٪ - ١٠٪	الإجمالي ٢٠١٧	السيارات ٢٥٪ - ١٠٪	الأثاث والتركيبات ٢٥٪	الألات والمعدات ٢٥٪ - ١٠٪
------------------	-----------------------	--------------------------	------------------------------	------------------	-----------------------	--------------------------	------------------------------

الإجمالي ٢٠١٦	السيارات ٢٥٪ - ١٠٪	الأثاث والتركيبات ٢٥٪	الألات والمعدات ٢٥٪ - ١٠٪	الإجمالي ٢٠١٧	السيارات ٢٥٪ - ١٠٪	الأثاث والتركيبات ٢٥٪	الألات والمعدات ٢٥٪ - ١٠٪	التصنيفات على الأراضي ٣٪	التصنيفات على المباني ٣٪	التصنيفات على المباني ٣٪	الأراضي ريال سعودي	التصنيفات على الأراضي والمباني والسيارات ريال سعودي	أجهزة الحاسب الآلي وأجهزة تقنية المعلومات ريال سعودي	الأثاث والتركيبات والسيارات ريال سعودي	أجهزة الحاسب الآلي وأجهزة تقنية المعلومات ريال سعودي	الأثاث والتركيبات والسيارات ريال سعودي	التصنيفات على الأراضي والمباني والسيارات ريال سعودي	في بداية السنة إضافات خلال السنة استبدادات خلال السنة محول إلى استثمارات عقارية تحويل فروقات ترجمة عملات أجنبية في ٣١ مارس	الاستهلاك المتراكم: في بداية السنة الاستهلاك المحمل للسنة المتعلق بالإستبدادات المتعلق بالتحويلات فروقات ترجمة عملات أجنبية في ٣١ مارس	صافي القيمة التقديرية كما في ٣١ مارس ٢٠١٧	صافي القيمة التقديرية كما في ٣١ مارس ٢٠١٦
٢٧٤,٠٢٨,٥٧٦	٣٦٥,١٤٧	٣٦٥,١٤٧	١١٥,١٧٨,٨٧٩	٢٥٨,٧٠٦,٣٣٦	٣٦٥,١٤٧	١١٥,١٧٨,٨٧٩	٣٦٥,١٤٧	٦٢,٨٨٨,٩٤٠	٤٨,٣٦٦,١٤٩	٤٨,٣٦٦,١٤٩	٢٠,٥٤٢,٤٧٢	٦٢,٨٨٨,٩٤٠	١١,٤١٤,٧٤٩	٤٨,٣٦٦,١٤٩	١١,٤١٤,٧٤٩	٤٨,٣٦٦,١٤٩	٦٢,٨٨٨,٩٤٠	٢٠,٥٤٢,٤٧٢	-	٢٠,٥٤٥,٢٨٦	٢٠,٥٤٥,٢٨٦
١٩,١٨٦,٧٠٤	٢٧١,٢١٦	٢٧١,٢١٦	٦٤٩,١٥٩	٤٠,٨٦,٣٧٣	٢٧١,٢١٦	٦٤٩,١٥٩	٢٧١,٢١٦	٤٢١,٦١٧	٢,٣٠٤,١٢٠	٢,٣٠٤,١٢٠	-	٤٢١,٦١٧	٤٤٠,٣٦١	٢,٣٠٤,١٢٠	٤٤٠,٣٦١	٢,٣٠٤,١٢٠	٤٢١,٦١٧	-	-	-	-
(١,١٢٠,٦٧٢)	-	-	-	(٦٧٢,٠٧٣)	-	-	-	-	-	(٦٧٢,٠٧٥)	-	-	(٥٠,٩٨)	-	-	-	-	-	-	-	-
(٣٣,٣٤١,٩٠٧)	-	-	١٩٧,٥٢٠	-	(٢٤٥,٦٨٩)	-	-	-	٤٨,١٢٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٤٦,٣٦٥)	-	-	٦٤	٤,٤٥٥	-	٦٤	-	٥,٦٥٩	(٤,١٩٤)	-	-	(٧٧٨)	-	(٤,١٩٤)	-	-	٢,٢١٤	-	-	-	-
٢٥٨,٧٠٦,٣٣٦	٣٩٠,٦٧٤	٣٩٠,٦٧٤	١١٦,٠٢٥,٦٢٢	٢٦٢,١٢٤,٠٩١	٣٩٠,٦٧٤	١١٦,٠٢٥,٦٢٢	٣٩٠,٦٧٤	٦٣,٣٦٤,٣٨٥	٤٩,٩٤٨,١٠٠	٤٩,٩٤٨,١٠٠	٢٠,٥٤٥,٢٨٦	٦٣,٣٦٤,٣٨٥	١١,٨٤٩,٦٢٤	٤٩,٩٤٨,١٠٠	١١,٨٤٩,٦٢٤	٤٩,٩٤٨,١٠٠	٦٣,٣٦٤,٣٨٥	٢٠,٥٤٥,٢٨٦	-	٢٠,٥٤٥,٢٨٦	٢٠,٥٤٥,٢٨٦
(١٥٨,٤٥٠,٧٢٩)	-	-	(٩٧,٦١٩,٠٨١)	(١٦٨,٦٩٣,٤٩١)	-	(٩٧,٦١٩,٠٨١)	(١٥٨,٤٥٠,٧٢٩)	(٢٠,٥٢٨,٠٨٧)	(٤٤,٣٩٨,٣٣٥)	(٤٤,٣٩٨,٣٣٥)	-	(٢٠,٥٢٨,٠٨٧)	(٦,٦٤٧,٩٨٨)	(٤٤,٣٩٨,٣٣٥)	(٦,٦٤٧,٩٨٨)	(٤٤,٣٩٨,٣٣٥)	(٢٠,٥٢٨,٠٨٧)	-	-	-	-
(١٠,٥٧٩,٣٥٢)	-	-	(٣,٩٨٦,٢٣٧)	(٩,٣٤١,٧٢٢)	-	(٣,٩٨٦,٢٣٧)	(١٠,٥٧٩,٣٥٢)	(١,٩٢٧,٥١٤)	(١,٩٢٧,٥١٤)	(١,٩٢٧,٥١٤)	-	(١,٩٢٧,٥١٤)	(١,٦٣٥,٢٨٣)	(١,٩٢٧,٥١٤)	(١,٦٣٥,٢٨٣)	(١,٩٢٧,٥١٤)	(١,٩٢٧,٥١٤)	-	-	-	-
٢٥١,٤٢٦	-	-	-	٦٢٠,٢٠٨	-	-	-	٥,٠٩٨	٦١٥,١١٠	٦١٥,١١٠	-	٦١٥,١١٠	٥,٠٩٨	٦١٥,١١٠	٥,٠٩٨	٦١٥,١١٠	٦١٥,١١٠	-	-	-	-
٥٨,٠٣٠	-	-	٢٨٥	-	-	-	٢٨٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٧,١٣٤	-	-	-	٨٢٢	-	-	-	(٣,٤٢١)	٣,٩٩٨	٣,٩٩٨	-	(٣,٤٢١)	-	٣,٩٩٨	-	٣,٩٩٨	(٣,٤٢١)	-	-	-	-
(١٦٨,٦٩٣,٤٩١)	-	-	(١٠١,٦٠٥,٠٣٣)	(١٧٧,٤١٤,١٤٣)	-	(١٠١,٦٠٥,٠٣٣)	(١٦٨,٦٩٣,٤٩١)	(٢١,٩٥٩,٠٢٢)	(٤٥,٥٧٦,٩١٥)	(٤٥,٥٧٦,٩١٥)	-	(٢١,٩٥٩,٠٢٢)	(٨,٢٧٨,١٧٣)	(٤٥,٥٧٦,٩١٥)	(٨,٢٧٨,١٧٣)	(٤٥,٥٧٦,٩١٥)	(٢١,٩٥٩,٠٢٢)	-	-	-	-
٨٤,٧٠٩,٩٤٨	٣٩٠,٦٧٤	٣٩٠,٦٧٤	١٤,٤٢٠,٥٨٩	٨٤,٧٠٩,٩٤٨	٣٩٠,٦٧٤	١٤,٤٢٠,٥٨٩	٣٩٠,٦٧٤	٤١,٤٠٥,٣٦٣	٤,٣٧٦,١٨٥	٤,٣٧٦,١٨٥	٢٠,٥٤٥,٢٨٦	٤١,٤٠٥,٣٦٣	٣,٥٧١,٤٥١	٤,٣٧٦,١٨٥	٣,٥٧١,٤٥١	٤,٣٧٦,١٨٥	٤١,٤٠٥,٣٦٣	٢٠,٥٤٥,٢٨٦	-	٢٠,٥٤٥,٢٨٦	٢٠,٥٤٥,٢٨٦
٩٠,٠١٢,٨٤٥	٣٦٥,١٤٧	٣٦٥,١٤٧	١٧,٥٥٩,٧٩٨	٩٠,٠١٢,٨٤٥	٣٦٥,١٤٧	١٧,٥٥٩,٧٩٨	٣٦٥,١٤٧	٤٢,٨٦٠,٨٥٣	٣,٩١٧,٨١٤	٣,٩١٧,٨١٤	٢٠,٥٤٢,٤٧٢	٤٢,٨٦٠,٨٥٣	٤,٧٦٦,٧٦١	٣,٩١٧,٨١٤	٤,٧٦٦,٧٦١	٣,٩١٧,٨١٤	٤٢,٨٦٠,٨٥٣	٢٠,٥٤٢,٤٧٢	-	٢٠,٥٤٢,٤٧٢	٢٠,٥٤٢,٤٧٢



شركة صناعات العزل العربية والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
٣١ مارس ٢٠١٧

١٠- الممتلكات والآلات والمعدات - تتمة

تم توزيع مصروف الاستهلاك المحمل خلال السنة على النحو التالي:

٢٠١٦ ريال سعودي	٢٠١٧ ريال سعودي	
٧,٩٤٢,٨٣٢	٦,٦١٩,٨٩٥	تكلفة المبيعات
١,٠٢٦,٣١١	١,٠٠٤,٥١٢	مصاريف البيع والتسويق (إيضاح ٢٠)
١,٦١٠,٢٠٩	١,٧١٧,٣١٥	المصاريف العمومية والإدارية (إيضاح ٢١)
١٠,٥٧٩,٣٥٢	٩,٣٤١,٧٢٢	

١١- الدائنون

٢٠١٦ ريال سعودي	٢٠١٧ ريال سعودي	
١١,٠٠٤,٨٤١	٨,٢٧٠,٦٣٢	دائنون تجاريون
-	٥٧,٣٥٠	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة (إيضاح ١٥-٢)
١١,٠٠٤,٨٤١	٨,٣٢٧,٩٨٢	

١٢- المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى

٢٠١٦ ريال سعودي	٢٠١٧ ريال سعودي	
٢١,٦٨١,٧٨٦	١٤,٩٢٦,٨٧٧	رسوم جمركية مستحقة على الاستيراد (إيضاح ١٢-١)
١٠,٩٣٩,٤٤٦	٩,٠٦٣,٥٤٠	مستحقات موظفين
٣,٤٣١,٣١٤	٣,٣٧٨,٧٧٦	عمولات مبيعات مستحقة
١,٤٩٢,٥٣٧	١,٠٣٤,٢٧٥	مصاريف نقل مستحقة
٢٣٤,٠٧٩	٩٩٨,٧٣٤	محتجزات دائنة
٢٨٢,٧٧٤	٢٨٨,٦٥٧	أتعاب مهنية مستحقة
٥٤٧,١٩٠	٢٥١,٠٣٣	منافع عامة مستحقة
١,٨٦٠,٦٠١	٢٠٠,٠٠٠	حوافز مبيعات مستحقة
٤٤٣,٧٢٩	٣٩٣,٩٣٩	أخرى
٤٠,٩١٣,٤٥٦	٣٠,٥٣٥,٨٣١	

١-١٢ رسوم جمركية مستحقة على الاستيراد

يمثل هذا البند الرسوم الجمركية المستحقة على استيراد المواد الخام الخاضعة للرسوم الجمركية خلال السنوات السابقة.

خلال السنة، استلمت الشركة من مصلحة الجمارك السعودية مطالبة قدرها ٦,١٥٠,٧٥٦ ريال سعودي من الرصيد المذكور وتم إصدار ضمان بنكي بشأنها خلال السنة.

شركة صناعات العزل العربية والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
٣١ مارس ٢٠١٧

١٣- الزكاة المستحقة

المحملة للسنة

تتكون الزكاة المحملة للسنة من مخصص السنة الحالية وقدره ٩,٣٧٦,٨١٥ ريال سعودي (٢٠١٦: ٩,٣٧١,٥٩٥ ريال سعودي).

حركة المخصص خلال السنة

٢٠١٦ ريال سعودي	٢٠١٧ ريال سعودي	
٧,٤٠١,٨٩٥	٩,٤٨٦,٣٩٠	في بداية السنة
٩,٣٧١,٥٩٥	٩,٣٧٦,٨١٥	مجنب خلال السنة
(٧,٢٨٧,١٠٠)	(٩,٢٣٠,٢٨٨)	مدفوع خلال السنة
٩,٤٨٦,٣٩٠	٩,٦٣٢,٩١٧	في نهاية السنة

الربوط الزكوية

حصلت الشركة على شهادات الزكاة من الهيئة العامة للزكاة والدخل حتى ٣١ مارس ٢٠١٦. تم إنهاء الربوط الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١، بينما لم يتم إجراء الربوط للأعوام من ٣١ مارس ٢٠١٢ حتى ٣١ مارس ٢٠١٦ بعد من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل.

١٤- مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي

٢٠١٦ ريال سعودي	٢٠١٧ ريال سعودي	
٢٠,١٥٩,٥٩٤	٢٢,١٦٦,٦٨٠	في بداية السنة
٢,٠٣٥,٨٦٧	٢,٥٦٢,٠٦٩	المحمل للسنة
(٢٨,٧٨١)	(٥٤٠,٤٠٩)	المدفوع خلال السنة
٢٢,١٦٦,٦٨٠	٢٤,١٨٨,٣٤٠	إجمالي مكافأة نهاية الخدمة للموظفين كما في ٣١ مارس
(١٣,٣٥١,٢٣٦)	(١٣,٠٢٩,٧٧٠)	ناقصاً: سلف للموظفين (إيضاح ٧)
٨,٨١٥,٤٤٤	١١,١٥٨,٥٧٠	في نهاية السنة

شركة صناعات العزل العربية والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

٣١ مارس ٢٠١٧

١٥- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها  
تقوم المجموعة بإجراء بعض المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وفقاً لشروط وأحكام معتمدة من قبل إدارة المجموعة.

١٥-١ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة  
فيما يلي ملخصاً بالمعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة خلال دورة الأعمال العادية والمدرجة في القوائم المالية الموحدة:

مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٢٠١٦	٢٠١٧		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٩٤٨,١٥٥	١,٣٤٦,٥٢٣	مبيعات	جهات منتسبة
٤٦٣,٨١٣	-	مصاريف امتياز	
٢,٤٩٤,٥٨٥	٣,٢٠٩,٥٧٤	مشتريات	
٥٢٦,٢٥٠	٦٨٨,٠٣٣	مصاريف	
٨,٦٠٢,٥٤١	٦,٠٥٢,٧٦٣	مكافآت	الإدارة العليا

تم الإفصاح عن مكافأة أعضاء مجلس الإدارة في الإيضاح (٢٩) حول هذه القوائم المالية الموحدة.

١٥-٢ أرصدة الجهات ذات العلاقة  
فيما يلي بيان بأرصدة نهاية السنة الهامة الناتجة عن المعاملات مع الجهات ذات العلاقة:

(١) المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣,٩٢٠	٣٦٣,٧٣٧	شركة الزامل
٢٧٦,١٤٨	٤٤,١٦٠	موانع السريعة للتعهدات والإنشاءات
٢٩٠,٠٦٨	٤٠٧,٨٩٧	

(٢) المبالغ المستحقة إلى جهة ذات علاقة

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٥٧,٣٥٠	شركة بيتوتريد الصناعية (ذ.م.م)
-	٥٧,٣٥٠	

شركة صناعات العزل العربية والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
٣١ مارس ٢٠١٧

١٦- رأس المال

يتكون رأسمال الشركة من ٢٧,٢٩٩,٩٧٨ سهم (٣١ مارس ٢٠١٦: ٢٧,٢٩٩,٩٧٨ سهم) قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي ومملوك من قبل المساهمين على النحو التالي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
عدد الأسهم	عدد الأسهم	
٥,٦٧٢,٠٣٦	٥,٦٧٢,٠٣٦	شركة بوبيان للبتر وكيمويات
١,٨٣٧,٥٤٧	١,٨٣٧,٥٤٧	السيد/ إبراهيم علي الصقير
١,٧٨٣,٠٢٣	١,٧٨٣,٠٢٣	السيدة/ هيلة عبدالرحمن عيسى الرميح
١,٧٣٦,٩٤٩	١,٧٣٦,٩٤٩	شركة ساما للاستثمار
١,٦٦٣,٧٤٠	١,٦٦٣,٧٤٠	السيد/ ناصر علي الصقير
١,٤٩٣,٩١٩	١,٤٩٣,٩١٩	السيد/ فراس علي الصقير
١,٤٩٣,٩١٩	١,٤٩٣,٩١٩	السيد/ منصور علي الصقير
١,٣٨٦,٧٩٨	١,٣٨٦,٧٩٨	السيد/ صقير علي إبراهيم الصقير
١٠,٢٣٢,٠٤٧	١٠,٢٣٢,٠٤٧	مساهمون آخرون
٢٧,٢٩٩,٩٧٨	٢٧,٢٩٩,٩٧٨	

وافق المساهمون بالشركة في إجتماع الجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠١٥ على زيادة رأس المال من ١٨١,٩٩٩,٨١٠ ريال سعودي إلى ٢٧٢,٩٩٩,٧٨٠ ريال سعودي من خلال تحويل مبلغ قدره ٦٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ومبلغ قدره ٢٣,٩٩٩,٩٧٠ ريال سعودي من الاحتياطي النظامي والأرباح المبقة، على التوالي.

١٧- الإحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة، تم تحويل ١٠٪ من دخل السنة (بعد خصم الزكاة وضريبة الدخل) إلى الإحتياطي النظامي. ويجوز للمجموعة التوقف عن إجراء هذا التحويل عندما يبلغ مجموع هذا الإحتياطي نصف رأس المال. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

١٨- الإحتياطي الإتفاقي

خلال السنوات السابقة، كونت الشركة إحتياطي إتفاقي من خلال تخصيص ١٠٪ و ٢,٥٪ و ٢,٥٪ من صافي الدخل كإحتياطي لضمان توزيع أرباح مستقبلية وإحتياطي للتطوير والأبحاث وإحتياطي الضمان على المنتجات، على التوالي. ولقد حدد المساهمون في الشركة في إجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٢٩ سبتمبر ٢٠١٥ تحويل الإحتياطي المتراكم للتطوير والأبحاث بحد أقصى قدره ٥٪ من رأسمال الشركة. إضافة إلى ذلك، قامت الشركة بتحويل ١٠٪ من صافي دخل السنة إلى إحتياطي توزيعات الأرباح.

كما وافق المساهمون في إجتماع الجمعية العمومية السنوي المذكور أعلاه على تحويل كامل مبلغ إحتياطي الضمان على المنتجات إلى الأرباح المبقة. وعليه، تم تحويل كامل مبلغ إحتياطي الضمان على المنتجات من الإحتياطي الإتفاقي إلى الأرباح المبقة. وتم التوقف عن إجراء أي تحويل إضافي من الأرباح المبقة إلى الإحتياطي الإتفاقي لغرض تكوين إحتياطي الضمان على المنتجات.

سيتم استخدام الإحتياطي الإتفاقي وفقاً لقرار مجلس الإدارة طبقاً لما ينص عليه النظام الأساسي للشركة.

شركة صناعات العزل العربية والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
٣١ مارس ٢٠١٧

١٩- حقوق الأقلية

يمثل هذا البند حصة مساهمي الأقلية في الشركات التابعة الموحدة التالية:

٢٠١٦		٢٠١٧		اسم الشركة
الحصة في صافي الدخل/ (الخسارة) ريال سعودي	إجمالي حقوق الأقلية ريال سعودي	الحصة في صافي الدخل/ (الخسارة) ريال سعودي	إجمالي حقوق الأقلية ريال سعودي	
(٥٤٦,٥٦٣)	٢,٤٥٨,٧٨٨	١٠٢,٠١٢	٢,٢٣٦,٧٧٦	السلطان للمقاولات والتجارة والصناعة
٢٥,١٩٥	٩٤١,١٣٩	٩٨,٣٦٩	٨٤٢,٧٧٠	شركة الأغشية المتقدمة للصناعة
(١٠٩,٨١٤)	٦٢٩,٨١٤	٧٥,٧١٨	٥٥٤,٠٩٦	شركة مصنع حجر التكامل للحجر والرخام
(٥٤,٧٨٢)	٢٠٤,١٧٥	(٤٢,٨٢٨)	٢٤٧,٢٠٣	شركة عوازل العالمية المحدودة
(٢٤,٠٤٨)	٢٠٢,٤١٢	(٢٥,٠٨٠)	٢٢٥,٧١٣	شركة عوازل الكويت لمواد البناء
(٥٠,٩٦١)	١٨٣,٦٢٦	٢,٩٩٢	١٨١,٠٣٣	شركة عوازل قطر العالمية
٢٧,٥٣٦	(٧٩,٣١٣)	٥,٩٤٣	-	شركة عوازل اندونيسيا العالمية
(٧٣٣,٤٣٧)	٤,٥٤٠,٦٤١	٢١٧,١٢٦	٤,٢٨٧,٥٩١	

٢٠- مصاريف البيع والتسويق

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٩٨٦,٩٤٩	١١,٨٠٩,٦٥٩	رواتب ومزايا موظفين
٢,٦٤٦,٤٢٢	٢,٧٦١,٨١٨	مصاريف إيجار
٢,٤٩٣,٠٤٤	٢,٤٥٦,٠٣٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (إيضاح ٥)
٣,٠٦١,٧٠٥	٢,٤٣٢,٦٨١	عمولة مبيعات
١,٠٢٦,٣١١	١,٠٠٤,٥١٢	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ١٠)
١,٤٢٠,٢٣٤	١,٣٥٣,٣٤٩	مصاريف إعلان وترويج
٣٥٦,٧٧٠	٦٠٠,٠٧٢	إصلاح وصيانة
-	٥٤٧,٥٧٢	استهلاك عقارات استثمارية (إيضاح ٩)
٢٥٥,٦٨١	٣٤٥,٥٧٥	مصاريف سفر
٣٠٢,٦٥١	٣٢٦,٥٨٩	مصاريف اتصالات
٣٤٠,٤٢٣	٣١٩,٠٨٥	مصاريف بنكية
٣٦٦,٠٧٦	٢٨٧,٢٠٣	مصاريف تأمين
١٦٥,٦٢٨	٢٣٥,٨٦٥	مرافق المكتب
٢,١٩٠,٠٧٨	٢,٥٢٠,٦٨٩	أخرى
٢٦,٦١١,٩٧٢	٢٧,٠٠٠,٧٠٧	

شركة صناعات العزل العربية والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
٣١ مارس ٢٠١٧

٢١- المصاريف العمومية والإدارية

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩,٠٦٩,٦٨٨	١٥,٦٢٠,٨٣٧	رواتب ومزايا موظفين
٤٩٤,٥٧٠	١,٧٩٩,٨٣٥	أتعاب خدمات مهنية
١,٦١٠,٢٠٩	١,٧١٧,٣١٥	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ١٠)
٣٦٠,٢٥٥	٤٥٠,٤٨٠	مصاريف تأمين
٣٢٤,٦٣٣	١٥١,٣٠٥	مصاريف سفر
٣٧,٤٠٦	٨٢,٩٥٤	مصاريف بنكية
١,٧١٨,٨٠٠	١,٧٥١,٦٣٨	مصاريف أخرى
<u>٢٣,٦١٥,٥٦١</u>	<u>٢١,٥٧٤,٣٦٤</u>	

٢٢- الإيرادات الأخرى، صافي

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٣٤,٩٣٩	١,٩٢٠,٨٤٥	دخل إيجار مستودعات ومتاجر
٣,٤٧٠	١,٦٢٢,٤٧٢	دخل ودائع قصيرة الأجل
١٦٩,١٣٠	١٩٩,٦٦٨	مكاسب استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٥٧١,٩١٩	(٤٩,٦٧٥)	(خسائر) مكاسب تحويل عملات أجنبية
١٢,٨٤٠	٤٥,٥٢٠	بيع خردة ومواد خام
١,٧٧٣,٦٢٨	-	عكس قيد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤٦٨,١١٦	-	إيرادات من إزالة الرواسب
١,٤٧٧,٥٤٩	١,١٣٢,٤٠٨	أخرى
<u>٥,٥١١,٥٩١</u>	<u>٤,٨٧١,٢٣٨</u>	

٢٣- ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ و ٢٠١٦ وذلك بقسمة دخل السنة من العمليات الرئيسية وصافي دخل السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة.

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ بأثر رجعي وذلك لإظهار بند المكافآت للأسهم المصدرة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦.

#### ٢٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتعرض نشاطات المجموعة لمخاطر مالية متنوعة: مخاطر السوق (بما في ذلك، مخاطر العملات ومخاطر القيمة العادلة ومخاطر أسعار العملات على التدفقات النقدية ومخاطر السعر) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر الكلي للمجموعة على عدم إمكانية التنبؤ بالأسواق المالية والسعي للحد من الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة. تتم إدارة المخاطر من قبل الإدارة العليا. وفيما يلي ملخصاً بأهم أنواع المخاطر:

##### مخاطر العملات الأجنبية

تمثل مخاطر العملات الأجنبية المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة لأداة مالية ما نتيجة التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تتم معاملات المجموعة بصورة رئيسية بالريال السعودي والريال القطري والدينار الكويتي والدرهم الإماراتي. تزاول المجموعة عملياتها دولياً وتتعرض لمخاطر الصرف الأجنبي الناتجة عن التعرض لعملات مختلفة. يوجد لدى المجموعة استثمارات في شركات تابعة أجنبية والتي يتعرض صافي موجوداتها لمخاطر ترجمة العملات الأجنبية. تقوم الإدارة بمراقبة هذه المخاطر وتعتقد أن تعرض المجموعة لمخاطر العملات غير جوهري كما بتاريخ قائمة المركز المالي.

##### مخاطر القيمة العادلة ومخاطر أسعار العملات على التدفقات النقدية

تمثل مخاطر القيمة العادلة ومخاطر أسعار العملات على التدفقات النقدية المخاطر المختلفة المتعلقة بالأثر الناتج عن تذبذب أسعار العملات السائدة على المركز المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. تنشأ مخاطر أسعار العملات التي تتعرض لها المجموعة بصورة رئيسية عن الودائع قصيرة الأجل، إن وجدت. تعتقد الإدارة أن تعرض المجموعة لمخاطر أسعار العملات غير جوهري.

##### مخاطر السعر

تمثل مخاطر السعر المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية للمجموعة نتيجة التغيرات في الأسعار السائدة في السوق سواء كانت هذه التغيرات ناتجة عن عوامل خاصة بالأداه المالية ومصدرها أو عوامل تؤثر على كافة الأدوات المالية المتداولة في السوق. تنشأ مخاطر السعر الخاصة بالمجموعة عن الاستثمارات المتاحة للبيع الخاصة بها والمقيدة بالقيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن تعرض المجموعة لمخاطر السعر غير جوهري.

##### مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان المخاطر الناتجة عن إخفاق طرف ما في الوفاء بالالتزامات المتعلقة بأداة مالية ما مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تقوم الإدارة بتقييم الجودة الائتمانية للعميل والأخذ بعين الاعتبار المركز المالي له والخبرة السابقة وعوامل أخرى وتقوم بوضع حدود الائتمان وفقاً لذلك. يتم إيداع النقدية لدى بنوك ذات جودة ائتمانية جيدة. تفيد الذمم المدينة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

##### مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة المخاطر الناتجة عن الصعوبات التي تواجهها المجموعة في توفير الأموال للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. تنشأ مخاطر السيولة نتيجة عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. تتم إدارة مخاطر السيولة من خلال التأكد على نحو مستمر من توفر الأموال الكافية من خلال التسهيلات الائتمانية الملتمزم بها والترتيبات الأخرى للوفاء بأي التزامات مستقبلية.

#### ٢٥- القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل ما أو دفعة لتحويل الالتزام ما بموجب معاملة نظامية بين المتعاملين في السوق بتاريخ القياس. تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية الخاصة بالمجموعة من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصناديق والمدنيين التجاريين والمدنيين الآخرين والاستثمارات المتاحة للبيع، بينما تتكون المطلوبات المالية الخاصة بالمجموعة من الدائنين التجاريين والدائنين الآخرين والمصاريف المستحقة الدفع وتوزيعات الأرباح المستحقة والمطلوبات الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية بتاريخ قائمة المركز المالي.

شركة صناعات العزل العربية والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
٣١ مارس ٢٠١٧

٢٦- المعلومات القطاعية

تزاول الشركة عملياتها بصورة رئيسية في دول مجلس التعاون الخليجي. وفيما يلي ملخصاً بالمعلومات المالية المختارة كما في نهاية السنة حسب القطاعات الجغرافية:

الإجمالي ريال سعودي	باقي الدول حول العالم ريال سعودي	دول مجلس التعاون الخليجي ريال سعودي	
<u>كما في وللسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧</u>			
٤٨٢,٥٧٠,٠٢٠	٦٤٨,٦٨٤	٤٨١,٩٢١,٣٣٦	إجمالي الموجودات
٥٩,٦٥٥,٣٠٠	-	٥٩,٦٥٥,٣٠٠	إجمالي المطلوبات
٣٤١,٠٢٦,٤٧٢	١,٠٤٨,٠٥٠	٣٣٩,٩٧٨,٤٢٢	المبيعات
١٢٦,٠٥٥,٨٦٦	٣٨٧,٣٩٨	١٢٥,٦٦٨,٤٦٨	إجمالي الربح
٧٢,٩٧٥,٢١٨	٢٢٤,٢٦٩	٧٢,٧٥٠,٩٤٩	صافي الدخل
٩,٣٤١,٧٢٢	-	٩,٣٤١,٧٢٢	استهلاك
٨٤,٧٠٩,٩٤٨	-	٨٤,٧٠٩,٩٤٨	ممتلكات وآلات ومعدات
<u>كما في وللسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦</u>			
٤٦٥,٦٣٥,٠٧٤	٨٧٢,٥٥٦	٤٦٤,٧٦٢,٥١٨	إجمالي الموجودات
٧٠,٢٢٠,١٣١	-	٧٠,٢٢٠,١٣١	إجمالي المطلوبات
٤١٣,٢٧٩,٦٦٤	٥٩٥,٨٧٠	٤١٢,٦٨٣,٧٩٤	المبيعات
١٤٧,٧١٠,٦٥٥	٢١٢,٩٧٠	١٤٧,٤٩٧,٦٨٥	إجمالي الربح
٩٣,٦٢٣,١١٨	١٣٤,٩٨٧	٩٣,٤٨٨,١٣١	صافي الدخل
١٠,٥٧٩,٣٥٢	-	١٠,٥٧٩,٣٥٢	استهلاك
٩٠,٠١٢,٨٤٥	-	٩٠,٠١٢,٨٤٥	ممتلكات وآلات ومعدات



شركة صناعات العزل العربية والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
٣١ مارس ٢٠١٧

٢٦ - المعلومات القطاعية - تتمة

تتكون المجموعة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

الإجمالي ريال سعودي	تصنيع الرخام والأحجار ريال سعودي	المواد المانعة لتسرب المياه والمواد العازلة للحرارة ريال سعودي	
			كما في والسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
٤٨٢,٥٧٠,٠٢٠	١٨,٠٦١,٢٤٤	٤٦٤,٥٠٨,٧٧٦	إجمالي الموجودات
٥٩,٦٥٥,٣٠٠	٤,١٠٦,٨٨٢	٥٥,٥٤٨,٤١٨	إجمالي المطلوبات
٣٤١,٠٢٦,٤٧٢	١٨,٨٨٠,٨٠٢	٣٢٢,١٤٥,٦٧٠	المبيعات
١٢٦,٠٥٥,٨٦٦	١,٩٧١,٧٢١	١٢٤,٠٨٤,١٤٥	إجمالي الربح
٧٢,٩٧٥,٢١٨	(٧١٠,٩١٨)	٧٣,٦٨٦,١٣٦	صافي الدخل (الخسارة)
٩,٣٤١,٧٢٢	٨٦١,٠٢٣	٨,٤٨٠,٦٩٩	استهلاك
٨٤,٧٠٩,٩٤٨	٩,٠٨٠,٤١٨	٧٥,٦٢٩,٥٣٠	ممتلكات وآلات ومعدات

كما في والسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

٤٦٥,٦٣٥,٠٧٤	١٩,٦٢٩,١٤٨	٤٤٦,٠٠٥,٩٢٦	إجمالي الموجودات
٧٠,٢٢٠,١٣١	٤,١٨٦,١٤٠	٦٦,٠٣٣,٩٩١	إجمالي المطلوبات
٤١٣,٢٧٩,٦٦٤	٢٨,٥٢٤,٩٦٤	٣٨٤,٧٥٤,٧٠٠	المبيعات
١٤٧,٧١٠,٦٥٥	٥,٤٤٤,٥١١	١٤٢,٢٦٦,١٤٤	إجمالي الربح
٩٣,٦٢٣,١١٨	٢,٦٢٥,٥٠٤	٩٠,٩٩٧,٦١٤	صافي الدخل
١٠,٥٧٩,٣٥٢	٧٠٦,٢٠٩	٩,٨٧٣,١٤٣	استهلاك
٩٠,٠١٢,٨٤٥	٩,٧٩٥,٧٤٧	٨٠,٢١٧,٠٩٨	ممتلكات وآلات ومعدات

٢٧ - توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العمومية في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠١٦ على توزيعات أرباح للربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦ قدرها ١٠,٩١٩,٩٩١ ريال سعودي بواقع ٠,٤ ريال سعودي للسهم وقد تم دفعها خلال السنة الحالية.

وافق مجلس الإدارة خلال أكتوبر ٢٠١٦ على توزيعات أرباح للربع السنوي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ قدرها ١٠,٩١٩,٩٩١ ريال سعودي بواقع ٠,٤ ريال سعودي للسهم وذلك بناء على الأسهم القائمة كما في ١٣ أكتوبر ٢٠١٦ وقد تم دفعها بتاريخ ١٨ أكتوبر ٢٠١٦.

وافق مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠١٦ على توزيعات أرباح للربع السنوي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ قدرها ١٠,٩١٩,٩٩١ ريال سعودي بواقع ٠,٤ ريال سعودي للسهم وذلك بناء على الأسهم القائمة كما في ٢٠ ديسمبر ٢٠١٦ وقد تم دفعها خلال السنة الحالية.

٢٧- توزيعات الأرباح - تتمة

وافق مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٧ على توزيعات أرباح للربع السنوي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ قدرها ١٠,٩١٩,٩٩١ ريال سعودي بواقع ٠,٤ ريال سعودي للسهم وذلك بناء على الأسهم القائمة كما في ٢٧ مارس ٢٠١٧ وقد تم دفعها بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٧.

وافقت الجمعية العمومية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠١٥ على توزيعات أرباح للربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٥ قدرها ٧,٢٧٩,٩٩٢ ريال سعودي بواقع ٠,٤ ريال سعودي للسهم وذلك بناء على الأسهم القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ وتم دفعها بتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠١٥. كما وافقت الجمعية العمومية في اجتماعها المشار إليه على توزيعات أرباح خاصة قدرها ٣٦,٣٩٩,٩٦٢ ريال سعودي بواقع ٢ ريال سعودي للسهم وذلك بناء على الأسهم القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ وتم دفعها بتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠١٥.

وافق مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠١٥ على توزيعات أرباح للربع السنوي الأول المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ قدرها ١٠,٩١٩,٩٩١ ريال سعودي بواقع ٠,٤ ريال سعودي للسهم وتم دفعها بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

وافق مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٥ يناير ٢٠١٦ على توزيعات أرباح للربع السنوي الثاني المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ قدرها ١٠,٩١٩,٩٩١ ريال سعودي بواقع ٠,٤ ريال سعودي للسهم وتم دفعها في يناير ٢٠١٦.

وافق مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٦ على توزيعات أرباح للربع السنوي الثالث المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ قدرها ١٠,٩١٩,٩٩١ ريال سعودي بواقع ٠,٤ ريال سعودي للسهم وذلك بناء على الأسهم القائمة كما في ٢١ مارس ٢٠١٦ وتم دفعها بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٦.

٢٨- الالتزامات المحتملة

كان لدى المجموعة لالتزامات محتملة خلال دورة الأعمال العادية بشأن ضمانات أداء قدرها ١٤,٠٣١,٩١٥ ريال سعودي (٢٠١٦: ١٣,٧٢٠,٧٧٣ ريال سعودي). تتضمن ضمانات الأداء المذكورة ضمان بنكي قدره ٦,١٥٠,٧٥٦ ريال سعودي (٢٠١٦: ٦,٥٤٥,٦٢٦ ريال سعودي) بشأن الرسوم الجمركية المطالب بها من قبل مصلحة الجمارك السعودية. إن هذا الضمان ساري لمدة سنة من تاريخ إصداره.

٢٩- مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

وافقت الجمعية العمومية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠١٦ على مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وقدرها ١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦. إضافة إلى ذلك، وافقت الجمعية العمومية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠١٥ على مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وقدرها ١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥.

٣٠- اعتماد القوائم المالية الموحدة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٩ رمضان ١٤٣٨ هـ (الموافق ٤ يونيو ٢٠١٧).

٣١- أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة بما يتماشى مع تبويب السنة الحالية.