

شركة بوان والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة مغلقة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للمسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

شركة بوان والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة مغلقة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

صفحة	جدول المحتويات
١	تقرير مراجعي الحسابات
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٤	قائمة الدخل الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٧ - ٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٢٨ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات

السادة الشركاء

شركة بوان والشركات التابعة لها
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة بوان ("بوان" أو "الشركة") (شركة مساهمة سعودية مغلقة) والشركات التابعة لها (إيضاح ١) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم ١ إلى ٢٦ المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الموحدة هي مسؤولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية الموحدة بناء على المراجعة التي أجريناها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من الفعالية فيما يتعلق بخلو القوائم المالية الموحدة من أية أخطاء جوهرية. تشمل إجراءات المراجعة على فحص اختياري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية الموحدة، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية الموحدة ككل. وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا.

رأي مطلق

برأينا، إن القوائم المالية الموحدة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحدة للشركة والشركات التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة والشركات التابعة لها، كما وتتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بأعداد وعرض هذه القوائم المالية الموحدة.



ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

ناصر الدين محمد المصفا

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢

٢٢ ربيع الأول ١٤٣٤

٣ فبراير ٢٠١٣

شركة يوان والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٤٢,٥١٠,٢٣٠	٣٩,٨١٨,١٥٩	٣	نقد وما في حكمه
٤٨٨,٨٥٠,٩٢٧	٥٦٥,٣٥٢,١٣٣	٤	ذمم مدينة وارصدة مدينة اخرى
٤٦٨,٠٩٢,٧٧٥	٤١٦,٢٦٤,٦٢٧	٥	مخزون
٩٩٩,٤٥٣,٩٣٢	١,٠٢١,٤٣٤,٩١٩		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٣٥٠,٢١٠,٩٧٦	٣٩١,٦٢١,٤٧٢	٦	ممتلكات ومصنع ومعدات
٤,١٢٢,٩٤٤	٥,٤١٩,٥٨٠	٧	موجودات غير ملموسة
١٦٩,٧٧٠,٤٧٢	١٦٩,٧٧٠,٤٧٢	٨	شهرة
٥٢٤,١٠٤,٣٩٢	٥٦٦,٨١١,٥٢٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٥٢٣,٥٥٨,٣٢٤	١,٥٨٨,٢٤٦,٤٤٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الملكية غير المسيطرة
			مطلوبات متداولة
٤٣٩,٢٥٦,١٢٩	٣٦٢,٤٠٩,٤٦٦	٩	قروض قصيرة الاجل
٣١٣,٣٢٨,٧٢٣	٣٦٣,٩٤٩,٤١١	١٠	ذمم دائنة ومطلوبات اخرى
-	٢١,٤٣٥,٥٥٦	١١	قروض متوسطة الاجل - الجزء المتداول
٦,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	١٢	قروض طويلة الاجل - الجزء المتداول
٢٢٥,٣٨٦	٢٠٠,٣٦٠	١٣	التزامات بموجب عقود ايجار رأسمالية - الجزء المتداول
٧٥٨,٨١٠,٢٣٨	٧٥٨,٩٩٤,٧٩٣		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
-	٦٨,٢٦٤,٤٤٤	١١	قروض متوسطة الاجل
٣١,٥٠٠,٠٠٠	٢٨,٧٠٠,٠٠٠	١٢	قروض طويلة الاجل
٢٠٥,٨٩٤	٢,٢٤٧	١٣	التزامات بموجب عقود ايجار رأسمالية
١٠,٧٠٦,٨٨٨	١,٩٣٨,٤٤٢	١٧	مطلوب الى جهات ذات علاقة
٣٨,٧٦٦,٨٤٥	٤٥,٢٧٦,١٨٥	١٥	تعويض نهاية الخدمة
٨١,١٧٩,٦٢٧	١٤٤,١٨١,٣١٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة

شركة يوان والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة المركز المالي الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح	
			(بالريالات السعودية)
			حقوق المساهمين وحقوق الملكية غير المسيطرة
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١٣,٥٢٣,٣٦٥	٢٦,٦٤٠,٨٨٦	١٦	احتياطي نظامي
١٢٨,١٨٢,٤٠٤	١٣١,٢٤٠,٠٩٠		ارباح مستبقة
(٦,٨٤٦,٤٩٨)	(١٧,٣٢٢,٩٥٧)		احتياطي تحويل صلات
٦٣٤,٨٥٩,٢٧١	٦٤٠,٥٥٨,٠١٩		مجموع حقوق المساهمين
٤٨,٧٠٩,١٨٨	٤٤,٥١٢,٣١٣	١٨	حقوق الملكية غير المسيطرة
			مجموع حقوق المساهمين وحقوق الملكية
٦٨٣,٥٦٨,٤٥٩	٦٨٥,٠٧٠,٣٣٢		غير المسيطرة
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق
١,٥٢٣,٥٥٨,٣٢٤	١,٥٨٨,٢٤٦,٤٤٣		الملكية غير المسيطرة

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة بوان والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح
(بالريالات السعودية)		
١,٨٥٦,٦٤٤,٤٨٤	٢,٠٨٥,٦٢٠,٣٣٤	١٧ المبيعات والايادات
(١,٥٧٤,٩٨٦,٨٧٠)	(١,٨٠٧,١٧٥,٥٥٨)	١٧ تكلفة المبيعات والايادات
٢٨١,٦٥٧,٦١٤	٢٧٨,٤٤٤,٧٧٦	اجمالي الربح
(٣٥,١٠٣,٥٦٢)	(٣٧,٣٨٥,٥٦٥)	١٩ و ١٧ مصاريف بيع وتوزيع
(٧٩,٠١٩,٤٧٣)	(٨٣,٩٩٢,٠١١)	٢٠ و ١٧ مصاريف ادارية وصومية
١٦٧,٥٣٤,٥٧٩	١٥٧,٠٦٧,٢٠٠	الربح من العمليات
٤,٤٠٨,٨٩٨	١٠,٣٥٣,٧٩٥	ايرادات اخرى ، الصافي
(١٣,٨٧٥,٠٦٢)	(١٧,٦٩٦,٩٦٤)	٩ و ١٢ و ١٣ مصاريف مالية
١٥٨,٠٦٨,٤١٥	١٤٩,٧٢٤,٠٣١	صافي الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة والزكاة
(١٢,٣٧٠,٠٢٥)	(١٣,٢٩٣,٧٤٩)	١٨ حقوق الملكية غير المسيطرة
١٤٥,٦٩٨,٣٩٠	١٣٦,٤٣٠,٢٨٢	صافي الربح قبل الزكاة
(١٠,٤٦٤,٧٤٣)	(٥,٢٥٥,٠٧٥)	١٤ زكاة
١٣٥,٢٣٣,٦٤٧	١٣١,١٧٥,٢٠٧	صافي الربح
٢,٧٠	٢,٦٢	٢٣ ربحية السهم من صافي الربح
٢,٦١	٢,٤١	٢٣ ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة
٠,٠٩	٠,٢١	٢٣ ربحية السهم من العمليات الاخرى
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣ المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة بون والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للمدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

المجموع	احتياطي تحويل عملاء	ارباح مستفاه	لحقات مقدمة		إيصاح	
			احتياطي نظامي	على حساب زيادة رأس المال		
٥٧٦,٣٧,١٠٧	(٢٠٢,٠١٥)	٧٦,٤٧٢,١٧٣	٢٠,٣٨١,٨٣١	٤٥١,٩١٨,١٦٩	٢٧,٧٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١١
١٣٥,٢٣٢,٦٤٧	-	١٣٥,٢٣٢,٦٤٧	-	-	-	صافي الربح لعام ٢٠١١
-	-	-	(٧٠,٣٨١,٨٣١)	(٤٥١,٩١٨,١٦٩)	٤٧٢,٣٠٠,٠٠٠	المحول الى رأس المال
(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٣,٥٢٣,٣٦٥)	١٣,٥٢٣,٣٦٥	-	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
(٦,٦٤٤,٤٨٢)	-	(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات ارباح
٦٣٤,٨٥٩,٢٧١	(٦,٦٤٤,٤٨٢)	-	-	-	-	توزيعات تحويل عملاء
١٣١,١٧٥,٢٠٧	-	١٢٨,١٨٢,٤٠٤	١٢,٥٢٣,٣٦٥	-	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١١
-	-	١٣١,١٧٥,٢٠٧	-	-	-	صافي الربح لعام ٢٠١٢
(١١٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٣,١١٧,٥٢١)	١٣,١١٧,٥٢١	-	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
(١٠,٤٧٦,٤٥٩)	-	(١١٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات ارباح
٦٤٠,٥٥٨,٠١٤	(١٠,٤٧٦,٤٥٩)	-	-	-	-	توزيعات تحويل عملاء
	(١٧,٣٢٢,٤٥٧)	١٣١,٢٤٠,٠٩٠	٢٦,٦٤٠,٨٨٦	-	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٢

تتضمن الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة بوان والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)		
١٤٥,٦٩٨,٣٩٠	١٣٦,٤٣٠,٢٨٢	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		صافي الربح قبل الزكاة
		تعديلات من :
٣٢,٥١٢,٢٧٤	٣٤,٨٥٦,٢٥٧	استهلاكات
٥١٦,١٦٥	١,٣١٩,٦٤١	إطفاءات
(٤٠٩,٥٧٣)	(٨١٩,٣٤٥)	ربح من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
١٣,٨٧٥,٠٦٢	١٧,٦٩٦,٩٦٤	مصاريف مالية
٨,٤٧٠,٠٣٤	٨,٤٢٩,٥٥٦	تعويض نهاية الخدمة
١٢,٣٧٠,٠٢٥	١٣,٢٩٣,٧٤٩	حقوق الملكية غير المسيطرة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٩٠,٧٤٦,٥٢٢)	(٨٣,٧٢٨,٧٨٥)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٨١,٠٤٠,١٠٨)	٥١,٨٢٨,١٤٨	مخزون
٢٩,٨٥٢,١٤٤	٥٠,٠٢٩,٢٩٣	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
(٦١,٠١٧,٠٨٩)	(١,٦٤٥,٩٨٥)	مطلوب من / الى جهات ذات علاقة ، بالصافي
١٠,٠٨٠,٨٠٢	٢٢٧,٦٨٩,٧٧٥	النقد من العمليات
(٩,٤٦٠,٦٢٢)	(٧,٢٢٥,٦٥٦)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(١٣,٨٧٥,٠٦٢)	(١٨,٠٥٨,٠٥٥)	مصاريف مالية مدفوعة
(١,٩٦٥,٥٩٥)	(١,٩٢٠,٢١٦)	تعويض نهاية خدمة مدفوع
(١٥,٢٢٠,٤٧٧)	٢٠٠,٤٨٥,٨٤٨	صافي النقد من (المستخدم في) عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٤١,٥٣٥,٧٨٢)	(٨٥,١٢١,٣١٣)	شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
(٢,٢٦٣,٤١٥)	(٢,٦١٦,٢٧٧)	إضافات الى موجودات غير ملموسة
٨٩٨,٨٥٠	٢,٢٢٥,٦٣١	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
(٤٢,٩٠٠,٣٤٧)	(٨٥,٥١١,٩٥٩)	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

شركة بوان والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)		
١٦٣,٩٥٦,١٢٩	(٧٦,٨٤٦,٦٦٣)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
-	٨٩,٧٠٠,٠٠٠	قروض قصيرة الاجل
-	٩,٢٠٠,٠٠٠	قروض متوسطة الاجل متحصلة
(٥,١٠٠,٠٠٠)	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	قروض طويلة الاجل متحصلة
(٦٤٥,٢٢٧)	-	تسديد قروض طويلة الاجل
(١١١,٤٠٩)	(٢٢٨,٦٧٣)	التزامات بموجب شراء بالتقسيط
(١٢٧,٥١٧,١٤٧)	(١١٥,٠٠٠,٠٠٠)	التزامات بموجب عقود ايجار رأسمالية
(٣,٤٣٥,٨٢١)	(١٧,٤٩٠,٦٢٤)	أرباح موزعة مدفوعة
٢٧,١٤٦,٥٢٥	(١١٧,٦٦٥,٩٦٠)	التغيرات في حقوق الملكية غير المسيطرة
(٣٠,٩٧٤,٢٩٩)	(٢,٦٩٢,٠٧١)	صافي النقد (المستخدم في) من عمليات التمويل
٧٣,٤٨٤,٥٢٩	٤٢,٥١٠,٢٣٠	صافي التغير في نقد وما في حكمه
٤٢,٥١٠,٢٣٠	٣٩,٨١٨,١٥٩	نقد وما في حكمه ، ١ يناير
		نقد وما في حكمه ، ٣١ ديسمبر

تشكل الايضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة بوان والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة مغلقة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١ - التكوين والنشاط

شركة بوان ("بوان" او "الشركة") ، هي شركة مساهمة سعودية مغلقة سجلت في المملكة العربية السعودية في السجل التجاري تحت رقم ١٠١٠٠٣٣٠٣٢ بتاريخ ٩ شوال ١٤٠٠ (الموافق ٢٠ اغسطس ١٩٨٠) . يبلغ رأسمال الشركة ٥٠٠ مليون ريال سعودي مقسم الى ٥٠ مليون حصة قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ .

سجلت الشركة كشركة سعودية ذات مسؤولية محدودة برأسمال بلغ ٢٧,٧ مليون ريال سعودي . بناءا على قرارات اتخذت في عامي ٢٠٠٨ و ٢٠١٠ ، اقترح الشركاء زيادة رأسمال الشركة بمبلغ ٤٥١,٩ مليون ريال سعودي وذلك بالتحويل من مساهمات من الشركاء والارباح المستبقاه . وبناء عليه فقد تم تسجيل الزيادة المقترحة في رأس المال كدفوعات مقدمة على حساب زيادة رأس المال . خلال الربع الرابع لعام ٢٠١١ ، تمت زيادة رأسمال الشركة الى ٥٠٠ مليون ريال سعودي وذلك بتحويل ٢٠,٤ مليون ريال سعودي من الاحتياطي النظامي و ٤٥١,٩ مليون ريال سعودي من دفعات مقدمة على حساب زيادة رأس المال . اكتملت الاجراءات النظامية المتعلقة بزيادة رأس المال في الربع الاخير من عام ٢٠١١ .

كما قرر الشركاء في الربع الرابع لعام ٢٠١١ تعديل حصص ملكيتهم بادخال شركاء جدد لتحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة مغلقة . حصلت الشركة على الموافقة الوزارية على التحويل في ١٨ ذو القعدة ١٤٣٢ (الموافق ١٦ أكتوبر ٢٠١١) . كما تم تغيير اسم الشركة من شركة بوان المحدودة الى شركة بوان .

حصلت الشركة على الموافقة الوزارية على الاعلان الرسمي القاضي بالتحويل في ٢٤ ذو الحجة ١٤٣٢ (الموافق ٢٠ نوفمبر ٢٠١١) .

بموجب عقد تأسيس الشركة ، فإن الفترة المالية الاولى للشركة تبدأ من تاريخ الموافقة الوزارية على الاعلان الرسمي القاضي بتحويل الشركة الى شركة مساهمة مغلقة الى ٣١ ديسمبر من نفس العام . تعتقد إدارة الشركة بان عملية التحويل لن تؤثر على استمرارية اعمال الشركة وبالتالي ، قررت عرض القوائم المالية للعام ٢٠١١ من ١ يناير ٢٠١١ الى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ .

شركة بوان والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

إن المساهمين في الشركة ونسب مساهمتهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ هي كما يلي :

نسبة الملكية	الاسم
٪ ٦٦,٥٠	شركة أثيل القابضة
٪ ١٣	شركة معالي القابضة
٪ ٧	شركة أزدان العربية للتجارة المحدودة
٪ ٦,٥٠	شركة أثيل الصناعية
٪ ٥,١٦	شركة عبدالقادر المهيدب وأولاده
٪ ١,٨٤	شركة الفوزان القابضة
٪ ١٠٠	

تشتمل القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة التالية :

نسبة الملكية الفعلية	
٪ ١٠٠	شركة بوان للصناعات المعدنية والشركة التابعة لها ("بوان المعدنية")
٪ ١٠٠	شركة بوان للصناعات الهندسية والشركات التابعة لها ("بوان الهندسية")
٪ ٩٥	شركة بوان للصناعات الخشبية المحدودة والشركات التابعة لها ("بوان الخشبية")
٪ ٩٥	الشركة المتحدة لمنتجات الاخشاب المحدودة ("المتحدة للاخشاب")
٪ ٥٦,٧٥	شركة بناء للاستثمارات الصناعية القابضة والشركات التابعة لها ("بناء القابضة")

تشمل القوائم المالية الموحدة لبوان المعدنية ، شركة بوان للصناعات المعدنية أس بي سي - البحرين ، مملوكة لشخص واحد ، وهي تابعة ومملوكة بنسبة ١٠٠ ٪ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ .

تشمل القوائم المالية الموحدة لشركة بوان للصناعات الهندسية ، الشركة المتحدة للمحولات الكهربائية - السعودية ("يوتيك - السعودية") وشركتها التابعة المملوكة بنسبة ٩٠ ٪ ، الشركة المتحدة للمحولات الكهربائية - سوريا ("يوتيك - سوريا") والشركة المتحدة لتكنولوجيا المحطات والقواطع الكهربائية ("يو إس إس جي") . تمتلك بوان الهندسية ٨٥,٥ ٪ من الحصص القائمة في كل من يوتيك - السعودية و يو إس إس جي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ .

تشمل القوائم المالية الموحدة لبوان الخشبية ، مؤسسة الزايرة لاعمال الخشب - الامارات العربية المتحدة وشركة الزايرة لاعمال الخشب - الكويت ، وهما شركتان تابعتان مملوكتان بنسبة ١٠٠ ٪ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ .

شركة بوان والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

تشمل القوائم المالية الموحدة لشركة بناء القابضة ، شركة مصنع بناء للمنتجات الخرسانية الجاهزة (بناء للخرسانة الجاهزة) وشركة مصنع بناء للمنتجات الخرسانية المتقدمة (بناء المتقدمة) . ان الحصص القائمة في بناء للخرسانة الجاهزة وبناء المتقدمة مملوكة بنسبة ١٠٠٪ و ٩٣,٢٪ على التوالي من قبل شركة بناء القابضة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ .

يتمثل نشاط شركة بوان والشركات التابعة لها ("المجموعة") في اعمال المعادن والصلب وتصنيع منتجات الالمنيوم والابواب الحديدية والصلب وتصنيع الهياكل مسبقة الصنع والمباني الحديدية بالإضافة الى تشكيل وتهي حديد التسليح وتصنيع المنصات الخشبية والواح الخشب الرقائقي والواح متوسطة وعالية الكثافة ملبسة بورق الديكور وصناعة المنصات والصناديق والالوية الخشبية ومزاولة جميع اعمال النجارة والديكور ، انتاج خشب مضغوط وفحم خشبي وتلبيس الالواح الخشبية وانتاج الرفوف الخشبية والابواب والاطارات والمنصات والمطابخ الخشبية وأثاث خشبي وديكورات . بالإضافة الى تجارة الجملة والتجزئة في المحولات الكهربائية ومثبتات التيار وشاحنات البطاريات وكابويات اللحام والقواطع الكهربائية ومعدات المحطات الكهربائية ومحولات التيار ، ووكلاء توزيع وخدمات الاستيراد والتصدير والتسويق ، وخدمات الفحص والمعاينة وخدمات التخليص للسلع والبضائع وخدمات الوزن والكيل ونتاج وتوريد الخرسانة الجاهزة والمنتجات الخرسانية .

يقع المقر الرئيسي لعمل الشركة في الرياض ، المملكة العربية السعودية .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية الموحدة وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل المجموعة هي على النحو الآتي :

العرف المحاسبي

تم اعداد القوائم المالية الموحدة وفقا لعرف التكلفة التاريخية .

امس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والتي تخضع لسيطرة الشركة كما في ٣١ ديسمبر . تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر بها لتحقيق منافع من انشطتها .

شركة يون والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تنمى)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

يتم ادراج ايرادات ومصاريف الشركات التابعة المستحوذ عليها او المستبعدة خلال السنة ، ان وجدت ، في قائمة الدخل الموحدة من تاريخ الاستحواذ الفعلي حتى تاريخ الاستبعاد الفعلي ، وكما هو ملائم . يتم تسب اجمالي ايرادات الشركات التابعة الى المساهمين في الشركة وللملكية غير المسيطرة حتى وان نتج عن ذلك ان يشكل رصيد حقوق الملكية غير المسيطرة عجزاً .

تم حذف المعاملات والارصدة المهمة بين شركات المجموعة عند اعداد القوائم المالية الموحدة .

استخدام التقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات والفرضيات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المسجلة ، والافصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة ، وعلى مبالغ الايرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك الفترة ، وبالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على افضل ما توفر للإدارة من معلومات عن الاحداث والاجراءات الحالية ، فانه من الممكن ان تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

تحقيق المبيعات والايادات

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة الى العملاء وتظهر بالصافي من الخصم التجاري وخصم الكميات .

تتحقق الايرادات من العقود بناء على قيمة العمل المنجز وحسب شروط العقد .

تتحقق الايرادات من عقود الانشاء بسعر محدد على أساس نسبة العمل المنجز وذلك بالاشارة للمرحلة المنجزة من أعمال العقد . وتقاس مرحلة الانجاز باحتماب نسبة كلفة العمل المنجز لتاريخه الى الكلفة الكلية المقدرة للعقد . وعندما تشير التقديرات الحالية لاجمالي ايرادات وتكاليف العقد الى وجود خسارة ، فانه يتم الاستدراك لكامل مبلغ الخسارة على العقد بغض النظر عن حجم العمل المنجز .

تمثل الايرادات المحققة بالزيادة عن الفواتير الصادرة ، قيمة الاعمال المنجزة والتي لم يصدر بها فواتير كما في نهاية السنة . تمثل الفواتير الصادرة بالزيادة عن الايرادات المحققة بمبالغ مفرطة بالزيادة عن قيمة الاعمال المنجزة كما في نهاية السنة .

المصاريف

تتمثل مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي بالتكاليف التي تمت لتوزيع وبيع منتجات المجموعة . ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف ادارية وعمومية .

شركة بوان والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

تتضمن المصاريف الادارية والعمومية ، المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة المبيعات والايرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، اذا دعت الحاجة لذلك ، بين مصاريف ادارية وعمومية وتكلفة المبيعات والايرادات على اساس ثابت .

ذمم مدينة تجارية

تظهر الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الاصلية ناقصا المخصص لاية مبالغ غير قابلة للتحويل . يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري في امكانية تحصيل المجموعة للمبالغ المستحقة بموجب الشروط الاصلية للذمم المدينة التجارية .

المخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايها اقل . ويتم تحديد تكلفة مخزون البضاعة الجاهزة والبضاعة تحت التنفيذ على اساس طريقة المتوسط المرجح وتتضمن تكلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصاريف غير المباشرة . يتم تقييم جميع انواع المخزون الأخرى على اساس التكلفة الوسطية المرجح .

ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بسعر التكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الاصلاح والصيانة مصاريف ايرادية ، اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية . ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على اساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . ويتم اطفاء التحسينات على المأجور على اساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات او المتبقي من مدة عقد الايجار ايها ينتهي اولا . ان الاضرار الانتاجية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

السنوات	
٥ - ٣٣,٣	مباني وتحسينات على المأجور
٤ - ٢٠	مصنع وآلات
٤ - ٥	سيارات
٤ - ٥	اثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٣ - ٥	أدوات

شركة بوان والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

موجودات غير ملموسة

ان الموجودات غير الملموسة والتي من المتوقع ان تكون لها منفعة مستقبلية تصنف كموجودات غير متداولة وتتكون بشكل رئيسي من تكاليف ترتيبات قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي ومصاريف تطبيق نظام ادارة موارد الشركة (إي آر بي) . تطفأ تكاليف ترتيبات القرض على فترة القرض وتطفأ تكاليف نظام ادارة موارد الشركة على فترة خمس سنوات باستخدام طريقة القسط الثابت .

الشهرة

تكيد الشهرة الناتجة عن الاستحواذ على الاعمال بالتكلفة كما في تاريخه ناقصاً أي خسائر مجمعة للانخفاض في القيمة ، ان وجدت .

لهدف اختبار الانخفاض في القيمة ، يتم توزيع الشهرة على كل وحدة انتاجية للمجموعة (او لمجموعة الوحدات الانتاجية) والتي من المتوقع ان تحقق منفعة من توحيد الاعمال .

يتم اختيار الوحدة الانتاجية التي تم نسب الشهرة اليها لانخفاض في القيمة سنوياً او بشكل اكثر تكراراً عند وجود مؤشر لانخفاض في قيمة الوحدة . اذا كانت القيمة القابلة للاسترداد للوحدة الانتاجية اقل من قيمتها الدفترية ، يتم توزيع خسارة الانخفاض في القيمة اولا لتخفيض القيمة الدفترية لاي شهرة تم نسبها للوحدة ومن ثم للاصول الاخرى للوحدة وعلى اساس نسبي بناء على القيمة الدفترية لكل اصل في الوحدة الانتاجية .

يتم الاعتراف مباشرة باي خسارة انخفاض في القيمة كخسارة في قائمة الدخل الموحدة . لا يتم عكس خسارة الانخفاض في قيمة الشهرة المحققة في الفترات اللاحقة .

عند استبعاد الوحدة الانتاجية ذات العلاقة ، يؤخذ بعين الاعتبار الجزء المتعلق بالشهرة في تحديد الربح او الخسارة من الاستبعاد .

الانخفاض في قيمة الأصول

تقوم المجموعة بتاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة بمراجعة قيم موجوداتها الملموسة وغير الملموسة للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على انخفاض في قيمة تلك الأصول ، وفي حالة وجود هذا المؤشر ، يتم تحديد للقيمة المقدرة للاسترداد لتلك الأصول للتوصل الى قيمة الانخفاض في الأصول (ان وجدت) ، وفي حالة عدم قدرة المجموعة على تقدير القيمة القابلة للاسترداد لقيم احدى الأصول ، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لكامل الوحدة الانتاجية التي يعود اليها ذلك الاصل .

شركة يوان والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للاسترداد في حالة ان الأصل (او الوحدة الانتاجية) اقل من قيمته الدفترية . يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه .

عند عكس الانخفاض في قيمة الأصل في الفترة اللاحقة ، يتم تعديل القيمة الدفترية للأصل (او الوحدة الانتاجية) بزيادتها الى القيمة المقدرة للاسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الأصل (او الوحدة الانتاجية) في السنوات السابقة . يتم اثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه .

ذمم دائنة ومستحقات

يتم الاعتراف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتعين دفعها مستقبلا لقاء البضائع عندما تنتقل مخاطر ومنافع البضاعة للمجموعة او عند الحصول على الخدمات ، سواء اصدر المورد فواتير بها للمجموعة ام لا .

تعويض نهاية الخدمة

يستدرك لتعويض نهاية الخدمة في القوائم المالية الموحدة وفقا لمتطلبات نظام العمل والعمال على اساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة .

توزيعات الأرباح

يتم قيد توزيعات الأرباح في القوائم المالية الموحدة في السنة التي تتم فيها الموافقة عليها .

مخصص التزامات

يجرى عمل مخصص في القوائم المالية الموحدة عندما يكون على المجموعة التزام قانوني او استثنائي ، بناء على احداث سابقة ويكون من المحتمل ان يترتب على ذلك استخدام مصادر ذات مزايا اقتصادية للمجموعة لسداد الالتزام ومن الممكن تقدير الالتزام بشكل يمكن الاعتماد عليه .

تحويل العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بعملات اجنبية الى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة . وتحول الموجودات والمطلوبات النقدية القائمة بعملات اجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة الى الريال السعودي بالأسعار السائدة بذلك التاريخ . ان الأرباح والخسائر الناتجة عن التنبذات او تحويل العملات الاجنبية مشمولة في قائمة الدخل الموحدة .

شركة بوان والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة مغلقة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

يتم تحويل النتائج والمركز المالي للشركة التابعة الاجنبية والتي تكون عملة تقاريرها المالية غير الريال السعودي الى الريال السعودي كما يلي :

- تحول الموجودات والمطلوبات القائمة بسعر صرف الاغلاق كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة .
- تحول الايرادات والمصاريف بقائمة الدخل الموحدة بمتوسط اسعار الصرف .
- تحول بنود حسابات حقوق المساهمين بأسعار الصرف الفعلية في التواريخ التي تعود لكل بند عند نشوئه .

يتم اثبات التعديلات المترجمة الناتجة عن تحويل الأدوات المالية للشركات التابعة الاجنبية الى الريال السعودي كبند منفصل ضمن قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة .

يتم تحويل توزيعات الارباح المستلمة من الشركة التابعة الاجنبية ، ان وجدت ، بسعر الصرف الفعلي في تاريخ العملية ، ويتم اثبات فروقات التحويل المتعلقة بها في قائمة الدخل الموحدة .

الزكاة وضريبة الدخل

تخضع المجموعة لانتظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية . تقوم كل من الشركة والشركات السعودية التابعة للمجموعة بتقديم اقراراتها الزكوية والضريبية بشكل مستقل . وتفيد الزكاة وضريبة الدخل على اساس الاستحقاق . تحسب الزكاة المحملة على اساس وعاء الزكاة . تفيد اية فروقات بين التقديرات والربط النهائي عند الموافقة عليه وعندها يتم تسوية المخصص .

تمثل الزكاة المحملة في القوائم المالية الموحدة ، الزكاة على الشركة وحصة الشركة في زكاة الشركات التابعة . يتم ادراج ضريبة الدخل المستحقة على المساهم غير المسيطر ، ضمن حقوق الملكية غير المسيطرة .

التقارير القطاعية

ان القطاع عبارة عن عنصر قابل للتمييز من المجموعة يشارك سواء في تقديم منتجات او خدمات (قطاع الاعمال) ، او في تقديم المنتجات او الخدمات ضمن بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) ، والذي يخضع لمخاطر ومنافع تختلف عن تلك التي تتعلق بالقطاعات الاخرى .

شركة بوان والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

عقود الإيجار

تصنف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالية إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر وتصنف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية . إن الأصول المملوكة بموجب عقود الإيجار الرأسمالية يتم اثباتها كأصل في المجموعة وفقا للقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل في تاريخ نشأة الإيجار أيهما أقل .

إن تكاليف التمويل والتي تمثل الفرق بين مجموع التزامات عقود الإيجار والقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل في تاريخ نشأة الإيجار أيهما أقل يتم تحميلها على قائمة الدخل الموحدة خلال فترة الإيجار للوصول إلى معدل تحميلي ثابت للمبالغ المتبقية للالتزامات لكل فترة محاسبية . يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل الموحدة خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

٣ - نقد وما في حكمه

يتضمن نقد وما في حكمه ، نقد وأرصدة لدى البنوك وودائع تحت الطلب واستثمارات ذات سيولة عالية تستحق خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل . كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ ، تمثل نقد وما في حكمه بالكامل في نقد وأرصدة لدى البنوك .

٤ - ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)		
٣٤٩,١٥٩,٤٠٣	٤١٣,٦٣٦,١٦١	ذمم مدينة - تجارية
٧٩,٤٩٤,٩٠٥	٧٢,٢٦٧,٣٢٦	مطلوب من جهات ذات علاقة - تجارية (إيضاح ١٧)
١٧,٠٨٢,٧٢٦	٢١,١٩٦,٠٥٦	دفعات مقدمة إلى موردين
٦,٣٦٤,٦٢٧	١٥,٣٩٧,٦٧١	إيرادات محققة بالزيادة عن الفواتير الصادرة
٢٠,٥٧٤,٧٤٤	١١,٣٢٥,٠٥١	مصاريف مدفوعة مقدما
٤,٨٢٥,١٧١	٨,٧٤٧,٦٨٠	حجوزات مدينة - تجارية
١,٢٣٥,٠٧٨	٤,١١٥,٩١٤	مطلوب من الموظفين
١٠,١١٤,٢٧٣	١٨,٦٦٦,٢٧٤	أخرى
<u>٤٨٨,٨٥٠,٩٢٧</u>	<u>٥٦٥,٣٥٢,١٣٣</u>	

شركة يوان والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٥ - مخزون

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)		
٣٠٣,٦٣٠,٨٦٤	٢٨٠,٩٤٤,٥٢٣	مواد أولية
٦٠,٤١٢,٥٧٨	٥٥,٦٨٥,٧٣٧	بضاعة تامة الصنع
٣٦,١١٤,٤٢٠	٣٥,٢٤٣,٤٤٧	بضاعة تحت التصنيع
٥٣,٧٦٣,٥٩٩	٢٧,٣٠٩,٦٩٩	بضاعة في الطريق
١٢,١٤٥,٦٦٨	١٤,٢٤٩,٣١٠	قطع غيار
٢,٠٢٥,٦٤٦	٢,٨٣١,٩١١	مواد استهلاكية
<u>٤٦٨,٠٩٢,٧٧٥</u>	<u>٤١٦,٢٦٤,٦٢٧</u>	

يتعلق مخزون قطع الغيار بشكل رئيسي بالآلات والمصنع وبالتالي من المتوقع أن يستخدم خلال فترة تتجاوز سنة واحدة .

شركة بوان والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

١ - مستلكات وصنوع ومعدات

المسجل	أصل المسجلية نصف السنة	أولئك	أولئك وزيادات ومستلكات مضافة	مزيلات (بالقيمة السجوية)	مبلغ والأب	مبلغ وصحيفات على الحساب	أرضي	التعليق
048,712,039	7,419,772	7,119,372	19,370,190	1,077,100	28,000,000	193,192,000	44,032,112	٢٠١٢ ١ يناير
80,199,373	78,810,971	1,388,402	2,212,377	12,232,773	42,032,000	7,482,700	-	مستلكات
(7,000,174)	(274,700)	(240,923)	(231,107)	(3,191,000)	(3,700,100)	(109,137)	-	مستلكات
-	(22,000,100)	437,000	(2,222,700)	228,000	1,000,000	12,232,000	-	مستلكات / اطفاء مستهلك
(1,000,000)	(000,000)	(78,000)	(78,000)	(0,000)	(0,000)	(3,000,000)	(1,000,000)	مستلكات
107,992,000	70,370,176	8,989,000	18,000,000	0,700,100	78,000,000	110,000,000	43,032,000	٢٠١٢ ٣١ ديسمبر
٧٢,٧٢١,٨٠٢	-	2,272,000	2,702,100	22,000,000	122,000,000	12,232,000	-	المستلكات
71,000,000	-	1,122,000	2,000,000	1,222,000	10,000,000	4,000,000	-	١ يناير ٢٠١٢
(0,000,000)	-	(240,000)	(218,000)	(3,000,000)	(3,000,000)	(10,000)	-	مستلكات
-	-	1,000,000	(2,000,000)	(22,000)	1,222,000	4,000,000	-	مستلكات / اطفاء مستهلك
(1,000,000)	-	(11,000)	(2,000)	(0,000)	(1,000,000)	(10,000)	-	مستلكات
٧٢,٧٢١,٨٠٢	-	0,000,000	2,702,100	22,000,000	122,000,000	12,232,000	-	٢٠١٢ ٣١ ديسمبر
٣٨١,١٢١,١٧٢	٢٠,٢١٨,١٧٢	٢,٨٢٨,٨٠٢	٧,٧٨٠,٠٠٠	٢٠,٢١٨,١٧٢	١٤٤,٤٢٨,٢٢٤	١٣٧,٣٨١,٧١٤	٤٢,٢١٠,٠٠٠	مبلغ القيمة المكتوبة
٢٠,٢١٨,١٧٢	٢,٤١٩,٣١٤	٢,٨٧١,٢٢٢	٨,٠٢١,٢٢٢	١٧,٧٧٨,٧١٢	١٢٢,٢٢١,٢٠٨	١٢٢,٧٧٧,٢٢٢	٤٤,٠٢٢,٤٤٢	٢٠١٢ ٣١ ديسمبر

شركة بوان والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

ان بعض ممتلكات ومصنع ومعدات المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مرهونة مقابل قرض قائم طويل الاجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي (ايضاح ١٢) .
ان بعض مرافق المجموعة مقامة على اراضي مستأجرة من الحكومة . ان عقود ايجار هذه الاراضي قابلة للتجديد بناوا على رغبة الطرفين .
تمثل الاعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بشكل رئيسي المبالغ المدفوعة لانشاء مباني وتوسعة خطوط انتاج وشراء مصنع وآلات .

٧ - موجودات غير ملمومة

٢٠١١	٢٠١٢	
		(بالريالات السعودية)
		التكلفة
٣,٧٦٢,٣١٨	٦,٠٢٥,٧٣٣	١ يناير
٢,٢٦٣,٤١٥	٢,٦١٦,٢٧٧	إضافات
٦,٠٢٥,٧٣٣	٨,٦٤٢,٠١٠	٣١ ديسمبر
		اطفاءات
١,٣٨٦,٦٢٤	١,٩٠٢,٧٨٩	١ يناير
٥١٦,١٦٥	١,٣١٩,٦٤١	المحمل للسنة
١,٩٠٢,٧٨٩	٣,٢٢٢,٤٣٠	٣١ ديسمبر
		صافي القيمة الدفترية
٤,١٢٢,٩٤٤	٥,٤١٩,٥٨٠	٣١ ديسمبر

٨ - الشهرة

في عام ٢٠١٠ ، استحوذت الشركة على ٨٥,٥ ٪ من الحصص في يوتيك - السعودية . تم الاعتراف بشهرة تبلغ ١٦٩,٨ مليون ريال سعودي عند الاستحواذ والتي تمثل المبالغ المدفوعة بالزيادة عن صافي القيمة الدفترية لصافي الاصول المستحوذ عليها وبعد تخصيص مبلغ ٢٦,٧ مليون ريال سعودي لتعديل صافي القيمة الدفترية لصافي الاصول المستحوذ عليها لقيمتها العادلة .

شركة بوان والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٩ - تسهيلات بنكية

حصلت المجموعة على تسهيلات بنكية (التسهيلات*) من بنوك محلية على شكل قروض قصيرة الاجل ومرايحات اسلامية وعقود مبادلة آجلة واعتمادات مستندية وخطابات ضمان . تخضع التسهيلات للفائدة بحسب المعدلات التجارية السائدة . ان هذه التسهيلات مضمونة بسندات لامر وضمانات شركات من المجموعة تغطي كامل مبلغ التسهيلات . تتضمن اتفاقيات التسهيلات شروطا تتطلب المحافظة على نسب مالية معينة .

١٠ - ذمم دائنة ومطلوبات اخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
		(بالريالات السعودية)
٢٠٤,١١٦,٨٨٣	٢٤٩,٨٩٤,٤٦٥	ذمم دائنة - تجارية
٥,٣٠٠,١١٧	٥,١٩٤,٩٩٩	مطلوب الى جهات ذات علاقة (ايضاح ١٧)
٤٣,٥٩٦,٢٧٨	٥٠,٠٥٣,٣٦٧	دفعات مقدمة من عملاء
١١,٥٢٤,٨٨٣	١٠,٢٦٤,٥٦١	زكاة وضريبة نخل مستحقة (ايضاح ١٤)
٢,٨٠٥,٨٥٦	-	فواتير صادرة بالزيادة عن الايرادات المكتسبة
٤٥,٩٨٤,٧٠٦	٤٨,٥٤٢,٠١٩	مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى
<u>٣١٣,٣٢٨,٧٢٣</u>	<u>٣٦٣,٩٤٩,٤١١</u>	

١١ - قروض متوسطة الاجل

خلال العام ، حصلت الشركة على قرض متوسط الاجل من بنك محلي بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي . يسدد القرض على ٩ دفعات ربع سنوية متساوية ابتداءا من الربع الرابع لعام ٢٠١٣ . يخضع القرض للفائدة بحسب النسب التجارية السائدة ، بلغ الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، ٥٠ مليون ريال سعودي متضمنا الجزء المتداول البالغ ٥,٥٦ مليون ريال سعودي . ان القرض مضمون بسند لامر وضمان مشترك من المجموعة يغطي كامل مبلغ القرض .

ايضا خلال العام ، حصلت الشركة على قروض متوسطة الاجل من بنك محلي بمبلغ ٧٠ مليون ريال سعودي لتغطية متطلبات الاتفاقيات الرأسمالي لشركاتها التابعة . بلغ الجزء المستخدم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، ٣٩,٧ مليون ريال سعودي . يسدد القرض على ١٠ دفعات ربع سنوية متساوية ابتداءا من الربع الاول لعام ٢٠١٣ . تخضع القروض للفائدة بحسب النسب التجارية السائدة . بلغ الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، ٣٩,٧ مليون ريال سعودي متضمنا الجزء المتداول البالغ ١٥,٨٨ مليون ريال سعودي . ان القروض مضمونة بسندات لامر وضمانات مشتركة من المجموعة تغطي كامل مبلغ القرض .

شركة بوان والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

ان جدول تسديد الجزء المستخدم من القروض متوسطة الاجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ هو كالآتي :

(بالريالات السعودية)	
٢١,٤٣٥,٥٥٦	٢٠١٣
٣٨,١٠٢,٢٢٢	٢٠١٤
٣٠,١٦٢,٢٢٢	٢٠١٥
٨٩,٧٠٠,٠٠٠	الاجمالي

١٢ - قروض طويلة الاجل

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)		
٣٨,٦٠٠,٠٠٠	٣١,٥٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
-	٩,٢٠٠,٠٠٠	المتحصل خلال العام
(١,١٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	مدفوعات اضافية خلال العام
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(١١,٠٠٠,٠٠٠)	الاقساط المتداولة
٣١,٥٠٠,٠٠٠	٢٨,٧٠٠,٠٠٠	

حصلت شركة مصنع بناء للمنتجات الخرسانية المتقدمة وشركة مصنع بناء للمنتجات الخرسانية الجاهزة على قروض طويلة الاجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي وذلك لبناء مصانعهما . ان هذه القروض مضمونة بسندات لأمر وضمائمات مشتركة ودرهن الممتلكات والمصنع والمعدات المتعلقة بهما . تتضمن اتفاقيات القروض شروطا تتطلب الحفاظ على نسب مالية معينة خلال فترة القروض .

١٣ - التزامات بموجب عقود ايجار رأسمالية

ان التزامات الحد الأدنى لدفعات الايجار بموجب عقود الايجار الرأسمالية تتمثل بما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)		
٣١١,٩٦٤	٢٨٩,٦١٠	خلال سنة
٢٦٦,٦٤٢	٢,٢٤٧	السنة الثانية
٢٥,٢١٥	-	السنة الثالثة
٦٠٣,٨٢١	٢٩١,٨٥٧	الحد الأدنى لدفعات الايجار
(١٧٢,٥٤١)	(٨٩,٢٥٠)	ينزل : مصاريف مالية
٤٣١,٢٨٠	٢٠٢,٦٠٧	صافي الحد الأدنى لدفعات الايجار
(٢٢٥,٣٨٦)	(٢٠٠,٣٦٠)	ينزل : الجزء المتداول
٢٠٥,٨٩٤	٢,٢٤٧	

شركة بوان والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

استأجرت شركة بناء المتقدمة بعض السيارات بموجب عقود ايجار رأسمالية ، يتراوح معدل فترة الايجار من سنتين الى ثلاث سنوات . ان جميع عقود الايجار هي على اساس دفعات ثابتة . ان الالتزامات بموجب عقود الايجار الرأسمالية مضمونة بحق المؤجر في الاصول المؤجرة .

١٤ - زكاة وضريبة دخل

تضم العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة ما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)		
٦٩٥,٨٨٣,٤٨٩	٧١٨,١٦٣,٩٧٧	موجودات غير متداولة
١,٩٩٥,٥٨٦	٧٠,٧٨٥,٨٥٠	مطلوبات غير متداولة
٥٧٦,٢٧٠,١٠٧	٦٣٤,٨٥٩,٢٧١	حقوق المساهمين ، الرصيد الافتتاحي
١٤٥,٦٩٨,٣٩٠	١٣٦,٤٣٠,٢٨٢	صافي الربح قبل الزكاة
(١٢٧,٥١٧,١٤٧)	(١١٥,٠٠٠,٠٠٠)	ارباح موزعة مدفوعة

تمثل العناصر اعلاه العناصر غير الموحدة للشركة ، يتم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول الى الزكاة المحملة على الشركة للسنة .

ان حركة مخصص الزكاة هي كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	الزكاة
(بالريالات السعودية)		
١٠,٢٤٥,٦٥٧	١٠,٦١٦,٧٦٨	١ يناير
٩,٤٧٥,٩٩٠	٦,١٧١,٧٧٤	المخصص للسنة
(٨,٦٤٦,٠١٥)	(٦,٣٢٩,٢٦٤)	المسدد خلال السنة
١,٢٤١,١٣٦	(٦٣٩,٥٤٦)	(زيادة) نقص مخصص سنوات سابقة
(١,٧٠٠,٠٠٠)	(٥٤٩,٨١١)	تعديلات
١٠,٦١٦,٧٦٨	٩,٢٦٩,٩٢١	٣١ ديسمبر

شركة يوان والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة مغلقة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

ان حركة مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)		
٤٣٥,٥٩٧	٩٠٨,١١٥	ضريبة الدخل
١,٢١٨,٣٧٧	٩٩٤,٦٤٠	١ يناير
(٨١٤,٦٠٧)	(٨٩٦,٣٩٢)	مخصص للسنة
٦٨,٧٤٨	(١١,٧٢٣)	المسدد خلال السنة
٩٠٨,١١٥	٩٩٤,٦٤٠	(زيادة) نقص مخصص سنة سابقة
		٣١ ديسمبر

ان المحمل للسنة هو كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)		
٩,٢٢٣,٦٠٧	٥,٨٩٤,٦٢١	زكاة للسنة الحالية - الشركات التابعة
١,٢٤١,١٣٦	(٦٣٩,٥٤٦)	(زيادة) نقص مخصص سنوات سابقة
١٠,٤٦٤,٧٤٣	٥,٢٥٥,٠٧٥	

فيما عدا حصة الشركة من ربح شركاتها التابعة والخاضعة للزكاة بشكل منفصل ، لم يتم عمل مخصص زكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ حيث ان وعاء الزكاة للشركة كان بالمبالغ كما حققت الشركة صافي خسارة .

بلغت مخصصات الزكاة وضريبة الدخل للمساهمين غير المسيطرين في الشركات التابعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢٧٧,١٥٣ ريال سعودي (٢٥٢,٣٨٣ ريال سعودي عام ٢٠١١) و ٩٨٢,٩١٧ ريال سعودي (١,٢٨٧,١٢٥ ريال سعودي عام ٢٠١١) على التوالي والتي تم ادراجها ضمن حقوق الملكية غير المسيطرة . يتم الاستدراك للزكاة بشكل منفصل لكل من الشركات التابعة في المجموعة ، وتقوم كل شركة من شركات المجموعة بتقديم الاقرار الزكوي بشكل منفصل . قامت الشركة بتقديم اقراراتها الزكوية ودفع الزكاة المستحقة بموجبها للسنوات حتى عام ٢٠١١ واستلمت الشهادات الزكوية . استلمت الشركة الربط النهائي حتى العام ٢٠٠٧ والذي اظهر التزام اضافي للزكاة بمبلغ ١,١ مليون ريال سعودي لعامي ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ وقامت الادارة بعمل مخصص مقابل الزكاة الاضافية . قدمت الادارة اعتراضاً على الربوط وتعتقد ان القرار سيكون لصالح الشركة . لا تزال الربوط النهائية للاعوام من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١١ قيد المراجعة لدى مصلحة الزكاة وضريبة الدخل .

شركة يوان والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للمدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

تم الإفصاح عن تفاصيل اوضاع الربوط الزكوية النهائية للشركات التابعة في القوائم المالية للشركات التابعة .

١٥ - تعويض نهاية الخدمة

٢٠١١	٢٠١٢
(بالريالات السعودية)	
٣٢,٢٦٢,٤٠٦	٣٨,٧٦٦,٨٤٥
٨,٤٧٠,٠٣٤	٨,٤٢٩,٥٥٦
(١,٩٦٥,٥٩٥)	(١,٩٢٠,٢١٦)
٣٨,٧٦٦,٨٤٥	٤٥,٢٧٦,١٨٥

١ يناير
مخصص اضافي خلال السنة
مخصص مستخدم
٣١ ديسمبر

١٦ - احتياطي نظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي يتحول ١٠ ٪ من صافي الربح حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ ٪ من رأس المال. ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح .

١٧ - معاملات مع جهات ذات العلاقة

خلال العام ، قامت المجموعة بالتعامل مع الجهات ذات العلاقة التالية :

العلاقة	الاسم
شركة شقيقة	شركة المهيدب لمواد البناء
شركة شقيقة	شركة المهيدب لمستلزمات البناء
شركة شقيقة	شركة المهيدب للمقاولات
شركة شقيقة	شركة المهيدب لمواد النجارة
شركة شقيقة	شركة الفوزان للمعادن المحدودة
شركة شقيقة	شركة الفوزان لمواد البناء
شركات شقيقة	شركة مدار القابضة (المنطقة الحرة) والشركات التابعة لها
شركة شقيقة	شركة الفوزان للعدد والادوات
شركة شقيقة	شركة الفوزان لمواد الكهرباء
شركة شقيقة	شركة المهيدب للنقل الارضي
شركة شقيقة	شركة المهيدب للتجهيزات الفنية
شركة شقيقة	الشركة المتحدة للصناعات الكهربائية
شركة شقيقة	شركة ديليو تي سي للاستثمارات بي تي واي المحدودة

شركة يوان والشركات التابعة لها

(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

إن المعاملات الجوهرية والمبالغ التقريبية المتعلقة بها هي كما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
		(بالريالات السعودية)
(٣٢٩,٦٤٥,٣٠٨)	(٣٦٦,٧١٥,٦٣٣)	مبيعات
٧,٦٥٣,٢٠٨	٥٧,٢٣٠,٤١١	مشتريات مواد
٢,٠٩٢,٩٥٢	١,٩٤٦,٣٢٠	رسوم امتياز

تمت المعاملات مع الجهات ذات العلاقة اعلاه ضمن خلال النشاط الاعتيادي لاجمال الشركة ، وتمت الموافقة على احكام وشروط هذه المعاملات من قبل الادارة .

إن المبالغ المطلوبة من والى جهات ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ والمدرجة في قائمة المركز المالي الموحدة ، تتضمن بشكل رئيسي ارصدة تتعلق بالمعاملات المشار اليها اعلاه .

خلال عام ٢٠١٢ ، تم دفع تعويض لاجراء مستقلين في مجلس الادارة بلغ ٠,٦٢ مليون ريال سعودي (لاشئ عام ٢٠١١) . ايضا ، بلغت حوافز الادارة العليا ٥,٨ مليون ريال سعودي (٥,٠ مليون ريال سعودي عام ٢٠١١) .

١٨ - حقوق الملكية غير المسيطرة

تمثل حقوق الملكية غير المسيطرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ الحصة المملوكة للشركاء غير المسيطرين في الشركات التالية :

نسبة الملكية	الاسم
% ٤٣,٢٥	بناء القابضة
% ٦,٨	بناء المتقدمة
% ٥	المتحدة للاخشاب
% ٥	يوان الخشبية
% ١٠	يوتيك - سوريا

شركة بوان والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٩ - مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)		
١٤,٨٨٠,٠٠٤	١٨,١٥٨,٥٦٧	رواتب واجور وتكاليف متعلقة بها
٤,٨٥٧,٠٦٣	٦,٤٧٣,٦١٨	نقل وشحن
٢,٦٠٩,٧٣٠	٢,٢١٠,٩١٢	مصاريف دعائية
٢,٠٩٢,٩٥٢	١,٩٤٦,٣٢٠	رسوم امتياز (ايضاح ١٧)
١,٨٤٢,٥٧٢	٢,٠٣٩,٦٣٢	استهلاكات
١,٣٨٦,٩٦٩	١,٥٦١,٠١٧	وقود واصلاح وصيانة
٧,٤٣٤,٢٧٢	٤,٩٩٥,٤٩٩	اخرى
<u>٣٥,١٠٣,٥٦٢</u>	<u>٣٧,٣٨٥,٥٦٥</u>	

٢٠ - مصاريف ادارية وعمومية

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)		
٥٤,٩٥٣,٠٦٥	٦٠,٩٨٦,٢٦٢	رواتب واجور وتكاليف متعلقة بها
٦,٢٩٤,٥٤٣	٥,٧٧٤,١٦٧	استهلاك واطفاء
٢,١٧٦,١٦٨	١,٨٥٦,٢٤٤	اتعاب مهنية
١,٣٩٠,٤٩٣	٢,٠٤٧,٨٥٣	اصلاح وصيانة
١,٣٧٦,٥٠٠	١,٥٤٤,٩٤٩	ايجار
١,٢٩٧,١٥٧	١,٧٣٧,٠٥٤	سفر
١,١٩٨,٧٦٢	١,٥٦١,٠٣٣	اتصالات
١٠,٣٣٢,٧٨٥	٨,٤٨٤,٤٤٩	اخرى
<u>٧٩,٠١٩,٤٧٣</u>	<u>٨٣,٩٩٢,٠١١</u>	

٢١ - ترتيبات عقود ايجار تشغيلية

٢٠١١	٢٠١٢	
(بالريالات السعودية)		
<u>٤,٦١٨,١٤٣</u>	<u>٥,٥٨٦,٨٨٤</u>	دفعات بموجب عقود ايجار تشغيلية تم قيدها كمصاريف خلال السنة

تتمثل دفعات عقود الايجار التشغيلية بشكل رئيسي بالاجارات المستحقة على المجموعة عن بعض الاراضي والممتلكات وسكن الموظفين . ان معدل فترة عقود الايجار المنفق عليها يتراوح من سنة الى خمس وعشرين سنة والايجار ثابت خلال فترة الايجار .

شركة بيان والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تكملة)
للمدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٢ - التحليل القطاعي

تتألف من السياسة المتبعة لدى المجموعة في عملية اعداد التقارير الداخلية ، تحت المراقبة على قطاعات الانشطة من قبل الادارة فيما يخص عمليات المجموعة . ان السجلات والاوراق والبيع من السجلات والمستندات والمصنع والمعدات ومجموع الموجودات ومجموع المطلوبات المتبقية بالمجموعة مصنفة قطاعيا كما يلي :

المجموع	الزحف	خريشة	كهرباء	التعديب	مبنى
٢٠٠٨٥,٦٢٠,٣٣٤	-	١٥٣,٠٣١,٠٨١	٤٣٩,٢١٨,٠٥٦	٥٩٣,٤٤٣,٥٣٢	٨٩٩,٩٢٧,٦٦٥
١٥٧,٠٦٧,٢٠٠	(٩,٦١٧,٧٣٣)	١٠,٥٠١,٣٣٣	٣٩,٩٣٢,٩٣٠	٨٢,٩٣٥,٤٥٠	٣٣,٣١٥,٢٢٠
٣٩١,٦٢١,٤٧٢	٣٩٩,٨٩٠	١٢٣,٢٤٥,٣٤٨	١١٦,٦٧٠,٤٤٣	٨٩,٦٠٢,٨٧٨	٦١,٧٠٢,٩١٣
١,٥٨٨,٢٤٦,٤٤٣	٢٠,٦٨٠,٨٤٣	٢١٨,٧٠٥,٧٠٤	٥٩٠,٠٨٤,٨٩١	٣٥٢,٢٢١,٥٧٢	٤٠٦,٥٥٣,٤٣٣
٩٠٣,١٧٦,١١١	٢٥٠,٣٦٩,٠٠٢	١٠٣,٦٤٤,٠١٦	١٦٢,٨٦٥,٤٣٧	١٩٠,٩٢٧,٦٠١	١٩٥,٣٧٠,٠٥٥
١,٨٥٦,٦٤٤,٤٨٤	-	١٠٨,٧٦١,٤٨٠	٢٥٤,٠٣٠,٨٦٥	٥٤٤,٧١٩,٧٠٧	٨٤٩,١٣٢,٤٣٢
١٦٧,٥٢٤,٥٧٩	(٧,١٧٤,٦٥٦)	٦,٦٨٧,٩١٦	٥٢,٦٧١,٢٧٧	٧٥,٠١٥,٤٢٦	٣٩,٣٣٤,٩١٦
٢٥٠,٢١٠,٩٧٦	٢٢٩,٩٥٢	٩٦,٦٠٢,٤٢٤	١١٨,٤٢٥,٧٧٢	٩١,١٥٨,٢٢٧	٤٢,٦٩٢,٥٩١
١,٥٢٢,٥٥٨,٣٢٤	٢,٤٤٦,٥٤٩	١٦٥,٦٢٨,٩٥١	٥٨٢,٢٥٨,٧٧٨	٣٩٩,٧٦٤,٤٧٩	٣٧١,٤٤٩,٥١٧
٨٢٩,٩٨٩,٨٦٥	٥٩,٧٠٢,٦٨٠	١٠٤,٢٥٤,٦٢٩	١٥٦,٩٨٠,٥٨٨	٢١١,٥٥٢,٥٢١	٢٥٧,٤٩٧,٣٧٧

(بالريالات السعودية)

٢٠١٢
للمدة المنتهية في ٣١ ديسمبر

السجلات والاوراق
لربح (الخسارة) من السجلات

كما في ٣١ ديسمبر

مستندات ومصنع ومعدات
مجموع الموجودات
مجموع المطلوبات

٢٠١١

للمدة المنتهية في ٣١ ديسمبر

السجلات والاوراق
لربح (الخسارة) من السجلات

كما في ٣١ ديسمبر

مستندات ومصنع ومعدات
مجموع الموجودات
مجموع المطلوبات

شركة يوان والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تكمله)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

القطاعات الجغرافية

ان معظم الموجودات العاملة للمجموعة واسواقها الرئيسية تقع في المملكة العربية السعودية .
تم ادراج نتائج واجمالي موجودات ومطلوبات شركة يوان ضمن "اخرى" .

٢٣ - ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم من صافي الربح بتقسيم صافي الربح للسنة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال السنة والذي بلغ ٥٠ مليون سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ .

يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة بتقسيم صافي الربح باستثناء الايرادات الاخرى ،
الصافي ، للسنة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال السنة .

يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الاخرى بتقسيم الايرادات الاخرى ، الصافي ، للسنة على المتوسط
المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال السنة .

٢٤ - توزيعات ارباح

في عام ٢٠١٢ ، قامت الشركة بالاعلان عن توزيعات ارباح بمبلغ ١١٥ مليون ريال سعودي (٧٠ مليون
ريال سعودي عام ٢٠١١) .

٢٥ - التزامات وارتباطات

كما في ٣١ ديسمبر ، كان لدى المجموعة الالتزامات والارتباطات القائمة التالية :

٢٠١١	٢٠١٢
	(بالريالات السعودية)
<u>٤٤٩,٢٩٧,٧٦٥</u>	<u>٤٢٧,٥٣٣,٤٥٣</u>

اعتمادات مستندية وخطابات ضمان

شركة بوان والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٦ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تشمل الأدوات المالية الموجودة والمطلوبات المالية . تتضمن موجودات المجموعة المالية النقد وما في حكمه والذمم المدينة وتتضمن مطلوبات المجموعة المالية القروض قصيرة ومتوسطة الأجل والذمم الدائنة .

مخاطر الائتمان - عدم قدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته ، مما يؤدي الى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية . لا يوجد لدى المجموعة تركيز جوهري على مخاطر الائتمان . ان النقد مودع في بنوك ذات سمعة ائتمانية جيدة . يتم اظهار الذمم المدينة التجارية بالصافي بعد تخفيضها بمخصص الديون المشكوك فيها وتظهر بقيمة المقدرة القابلة للتحقق .

مخاطر القيمة العادلة ومعدل فائدة التدفق النقدي - هي التعرض لعدة مخاطر مرتبطة بتأثير تقلبات معدلات الفائدة السائدة على المركز المالي والتدفقات النقدية للمجموعة . تظهر مخاطرة معدل الفائدة للمجموعة بشكل اساسي من القروض قصيرة ومتوسطة الأجل والتي تحمل معدلات فائدة متغيرة . تخضع جميع القروض التي تحصل اسعار فائدة متغيرة لاعادة تسعير بشكل دوري . تقوم الادارة بمراقبة التغيرات في اسعار الفائدة ، كما تعتقد ان مخاطر القيمة العادلة ومعدل فائدة التدفق النقدي للمجموعة ليست جوهرية .

مخاطر السيولة - هي مخاطر مواجهة المجموعة لصعوبة في توفير الاموال للوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالادوات المالية . قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع احد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة . تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر اموال كافية للوفاء بآية التزامات مستقبلية .

مخاطر العملة - هي مخاطر التغير في قيمة الادوات المالية بسبب التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية . ان المعاملات الجوهري التي تجريها المجموعة هي بشكل رئيسي بالريال السعودي والدولار الامريكي . تراقب الادارة تقلبات اسعار الصرف للعملات الاجنبية وتدير اثرها على القوائم المالية الموحدة بناء على ذلك .

القيمة العادلة - هي القيمة التي يتم فيها مبادلة اصل او تسوية التزام بين اطراف على معرفة ورغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الاطراف الاخرى . بما انه يتم تسجيل ادوات المجموعة المالية على اساس التكلفة التاريخية ، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقدرات القيمة العادلة . تعتقد الادارة ان القيمة العادلة لموجودات المجموعة ومطلوباتها المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية .