

شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)



القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

وتقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات



شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

صفحة

١	تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
١٥ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة



تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

إلى السادة المساهمين
شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١١ والقوائم الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم الأولية الموحدة. إن إدارة المجموعة مسؤولة عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

تم فحصنا المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية المحاسبية. يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية بتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة للمجموعة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.

برايس وترهاوس كوبرز



عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

١٥ جمادى الأولى ١٤٣٢ هـ
(١٩ أبريل ٢٠١١)

شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ مارس ٢٠١٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)	
			الموجودات
			موجودات متداولة
٩٧,٣٠٦	٦١,٥٢٨	٧١,٨٢٠	نقد وما يماثله
٤٧,١٣٠	-	-	ودائع قصيرة الأجل
٢٢٤,٩٣٩	٢٢٩,٥٠٨	١٩٩,٠٣٤	ذمم مدينة
١٠٧,٨٣٢	١٣٦,٩٧٥	١٩١,٣٧٠	أعمال عقود تحت التنفيذ
١٦٦,٣٨٧	١٨٥,٩٦٢	١٩٢,٣٢٠	المخزون
١٣,١٣٤	١٩,٩٠٣	٣٣,٦٢٤	دفعات لموردين
٧٨٩	٤٤٤	٤٤٥	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٢١,٢٦٤	٢٩,٠١٤	٥٣,١٦٨	مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
<u>٦٧٨,٧٨١</u>	<u>٦٦٣,٣٣٤</u>	<u>٧٤١,٧٨١</u>	
			موجودات غير متداولة
١٣٠,٤٥٠	١٢١,٨١٣	١٧٤,٢٨٢	ممتلكات استثمارية
١٤٤,٣٠١	١٩٣,٩٦٥	١٧٩,٨٨٨	ممتلكات ومصنع ومعدات
٨,٤٩٩	٨,١٦٨	٨,٠٥٨	دفعات بموجب عقود إيجار تشغيلية
٤٩٦	١٦,٩٢٢	٢٤,١٢٤	استقاعات مدينة
<u>٢٨٣,٧٤٦</u>	<u>٣٤٠,٨٦٨</u>	<u>٣٨٦,٣٥٢</u>	
<u>٩٦٢,٥٢٧</u>	<u>١,٠٠٤,٢٠٢</u>	<u>١,١٢٨,١٣٣</u>	
			مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٦٣,٩٦٢	٧٣,٩٥٤	١٤٠,٨٦٩	قروض بنكية قصيرة الأجل بما فيها الجزء المتداول
٤٦,٧٧٦	٧٣,٠٢٣	٩٣,٢٧٩	من قرض متوسط الأجل
١١,٢٧٦	٩,٧٦٢	٤,٨٥٩	ذمم دائنة تجارية
٤٠,١٨٨	٩٩,١١٥	٨٧,٦٦٧	دفعات مقدمة من العملاء
١٦,٥٩٦	١٠,٨٨٤	١٤,٤٩٢	مصروفات مستحقة وأخرى
<u>١٧٨,٧٩٨</u>	<u>٢٦٦,٧٣٨</u>	<u>٣٤١,١٦٦</u>	زكاة شرعية مستحقة
			مطلوبات غير متداولة
٥٣,٧٥٠	٣٢,٣٥٠	٤٨,٥٠٠	قروض متوسطة الأجل
١٠,٨٨٩	١١,٢٧٢	١٢,٤٤٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٦٤,٦٣٩</u>	<u>٤٣,٦٢٢</u>	<u>٦٠,٩٤٢</u>	
<u>٢٤٣,٤٣٧</u>	<u>٣١٠,٣٦٠</u>	<u>٤٠٢,١٠٨</u>	
			مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية:
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	الحقوق العائدة للمساهمين في الشركة:
٥٥,٩٥٢	٦٢,٠٥٥	٦٢,٠٥٥	رأس المال
٣٦٩,٣٨٢	٣٤٠,١٦٤	٣٧٢,٣٩٥	احتياطي نظامي
١٠١	(٣٩٠)	(٣٦٤)	أرباح مبقاة
<u>٧٢٥,٤٣٥</u>	<u>٧٠١,٨٢٩</u>	<u>٧٣٤,٠٨٦</u>	فروقات من تحويل عملات أجنبية
(٦,٣٤٥)	(٧,٩٨٧)	(٨,٠٦١)	حقوق الأقلية
<u>٧١٩,٠٩٠</u>	<u>٦٩٣,٨٤٢</u>	<u>٧٢٦,٠٢٥</u>	مجموع حقوق الملكية
<u>٩٦٢,٥٢٧</u>	<u>١,٠٠٤,٢٠٢</u>	<u>١,١٢٨,١٣٣</u>	مجموع الحقوق والمطلوبات
			التزامات محتملة وعمهات (إيضاح ٤)



تعتبر الإيضاحات من صفحة ٦ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٠	٢٠١١	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٤٦,٩٩٥	٢٠٥,٢٦٩	الإيرادات
(١٠٠,٣٦٠)	(١٥٣,٧٣٨)	تكلفة الإيرادات
٤٦,٦٣٥	٥١,٥٣١	الربح الإجمالي
(٦,١٨٠)	(٧,٨٨٦)	مصروفات التشغيل
(٩,٦٢١)	(٧,٩٩٧)	مصروفات بيع وتسويق
٣٠,٨٣٤	٣٥,٦٤٨	مصروفات عمومية وإدارية
		الربح من العمليات
(١,٢٥٤)	(٢,٠٢٧)	إيرادات (مصروفات) أخرى
٤٩٩	١٥٤	نفقات مالية
(٥٧٢)	٥٣٤	إيرادات مالية
٢٩,٥٠٧	٣٤,٣٠٩	إيرادات (مصروفات) أخرى - صافي
		الربح قبل ضريبة الدخل الأجنبية والذكاة الشرعية وحقوق الأقلية
(٢,٢٨٧)	١,٤٥٤	ضريبة الدخل الأجنبية
(٣,٩٥٦)	(٣,٦٠٨)	الذكاة الشرعية
٢٣,٢٦٤	٣٢,١٥٥	الربح قبل حقوق الأقلية
٨٨٣	٧٦	حقوق الأقلية
٢٤,١٤٧	٣٢,٢٣١	صافي الربح
		ربح (خسارة) السهم (ريال سعودي):
١,٠٣	١,١٩	• العمليات التشغيلية
(٠,٢٣)	(٠,١٢)	• العمليات غير التشغيلية (خسارة) - صافي
٠,٨٠	١,٠٧	• صافي الربح

تعتبر الأيضاحات من صفحة ٦ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة



شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٠ (غير مراجعة)
٢٠١١ (غير مراجعة)

٢٤,١٤٧	٣٢,٢٣١
٨,٦٥٠	٨,٩٧١
(٣٤)	١١٠
(١٩)	١٢٩
(٨٨٣)	(٧٦)
١٨	(٢٤)
(١٤٩)	(٢٤٨)
٣٤,٤٠٨	٢٣,٢٩٦
١٩,٣٥٩	(٥٤,٣٩٥)
(٧,٥٠٧)	٣٤,٣٤٨
(١,٣٨١)	(١٣,٧٢١)
٣	(١)
١,٠٩٢	(٢٤,١٢٨)
٢,٨١٢	٢٠,٢٥٦
٤,٧٤١	(٤,٩٠٣)
(١٠,٣٨٧)	(١١,٤٤٧)
٣,٩٥٦	٣,٦٠٨
١,٠٩٧	١,١٧٠
٧٩,٩٢٣	١٥,١٧٦

التدفقات النقدية من أنشطة العمليات
صافي الربح للفترة

تعديلات لبنود غير نقدية

استهلاك ممتلكات ومصنع ومعدات وممتلكات استثمارية

إطفاء لدفعات بموجب عقود إيجار تشغيلية

خسارة / (ربح) من استبعاد ممتلكات ومعدات وممتلكات استثمارية

(خسارة) عائد إلى حقوق الأقلية

مخصص (عكس) ديون مشكوك في تحصيلها

مخصص مخزون بطئ الحركة

تغيرات في رأس المال العامل

ذمم واستقفاءات مدينة

أعمال عقود تحت التنفيذ

المخزون

دفعات للموردين

مطلوب من أطراف ذات علاقة

مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى

ذمم دائنة تجارية

دفعات من العملاء

مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

مخصص زكاة شرعية

مكافأة نهاية الخدمة

صافي النقد الناتج عن أنشطة العمليات

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

شراء ممتلكات ومصنع ومعدات وممتلكات استثمارية

ودائع قصيرة الأجل

متحصلات بيع ممتلكات ومعدات وممتلكات استثمارية

صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار

(٤٤,٦٩٧)	(٨٨,٦٢٦)
(١,٠٥٨)	-
٤٨	٦٧٤
(٤٥,٧٠٧)	(٨٧,٩٥٢)

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

قروض قصيرة الأجل

قروض متوسطة الأجل

تغير في حقوق الأقلية

صافي النقد الناتج عن أنشطة التمويل

(٢٠,١١٧)	٦٦,٩١٥
٣٦,٢٥٠	١٦,١٥٠
-	٣
١٦,١٣٣	٨٣,٠٦٨

٥٠,٣٤٩	١٠,٢٩٢
٤٦,٩٥٧	٦١,٥٢٨
٩٧,٣٠٦	٧١,٨٢٠

٢٢,٥٤٠	٤٠,٤٦٠
--------	--------



صافي التغير في نقد وما يمثله

نقد وما يمثله كما في بداية الفترة

نقد وما يمثله كما في نهاية الفترة

جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية:

تحويل عقارات استثمارية إلى مخزون بالقيمة الدفترية

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٦ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	فروقات تحويل عملات أجنبية	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
					(غير مراجعة)
٧٠١,٨٢٩	(٣٩٠)	٣٤٠,١٦٤	٦٢,٠٥٥	٣٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١١
٣٢,٢٣١	-	٣٢,٢٣١	-	-	صافي الربح للفترة
٢٦	٢٦	-	-	-	تعديلات
<u>٧٣٤,٠٨٦</u>	<u>(٣٦٤)</u>	<u>٣٧٢,٣٩٥</u>	<u>٦٢,٠٥٥</u>	<u>٣٠٠,٠٠٠</u>	٣١ مارس ٢٠١١
					(غير مراجعة)
٧٠١,٣٢٢	١٣٥	٣٤٥,٢٣٥	٥٥,٩٥٢	٣٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٠
٢٤,١٤٧	-	٢٤,١٤٧	-	-	صافي الربح للفترة
(٣٤)	(٣٤)	-	-	-	تعديلات
<u>٧٢٥,٤٣٥</u>	<u>١٠١</u>	<u>٣٦٩,٣٨٢</u>	<u>٥٥,٩٥٢</u>	<u>٣٠٠,٠٠٠</u>	٣١ مارس ٢٠١٠

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٦ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة



شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

تتألف شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") من الشركة، وهي شركة مساهمة سعودية، وشركاتها التابعة الأجنبية والفروع الموضحة أدناه في هذا الإيضاح.

تتمثل أنشطة المجموعة، من بين أمور أخرى، في شراء أراضي وعقارات بغرض تطويرها وتحسينها وتصنيع مباني سكنية وتجارية عليها، وبيعها أو تأجيرها للغير، بالإضافة إلى خدمات توريد الأغذية وتموين المطاعم. تتضمن أنشطة المجموعة أيضاً، تصنيع وحدات سكنية غير خرسانية والمقاولات العامة والصيانة وإنشاء المرافق والأعمال المدنية.

تأسست الشركة كشركة مساهمة سعودية طبقاً للقرار الوزاري رقم ٢٥٣٢ بتاريخ ٢ رمضان ١٤٢٧هـ (٢٥ سبتمبر ٢٠٠٦). يتألف رأس مال الشركة من ٣٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة جميع التسويات، التي تتكون بشكل أساسي من المستحقات العادية المتكررة والتي تعتبرها إدارة المجموعة ضرورية لعرض القوائم الأولية الموحدة للمركز المالي ونتائج العمليات والتدفقات النقدية بشكل عادل. إن نتائج الفترة الأولية ليست بالضرورة مؤشراً دقيقاً للنتائج السنوية للمجموعة. يجب قراءة القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المتعلقة بها مع القوائم المالية الموحدة السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

الشركات التابعة الأجنبية والفروع:

لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة الأجنبية الموحدة التالية:

نسبة الملكية كما في ٣١ مارس	٢٠١١	٢٠١٠	بلد التأسيس	الاسم
٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	غانا	شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان (غانا) المحدودة Red Sea Housing Services Co. شركة ساهمة سعودية
٪٩٨	٪٩٨	٪٩٨	الجزائر	شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان - قطر
٪٤٩	٪٤٩	٪٤٩	قطر	شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان - قطر
٪٩٧	٪٩٧	٪٩٧	نيجيريا	شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان نيجيريا المحدودة
٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	الإمارات	شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان دبي
٪٩٠	٪٩٠	٪٩٠	ليبيا	شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان - ليبيا

شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

وفقا لعقد تأسيس شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان - قطر، تملك الشركة سلطة التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لشركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان - قطر. وبناءاً عليه، فقد تم توحيد حسابات شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان - قطر في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة.

لم تبدأ شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان نيجيريا المحدودة وشركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان - ليبيا أعمالهما التجارية بعد.

خلال ٢٠٠٩، حولت الشركة فرعها في دولة الإمارات العربية المتحدة إلى مؤسسة تسمى شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان م.م. ح. ("المؤسسة") مملوكة بنسبة ١٠٠٪ للشركة. ولقد استكملت الإجراءات النظامية لتسجيل هذا التحويل. تقوم المؤسسة بتصنيع وحدات سكنية وتجارية سابقة التجهيز. خلال عام ٢٠٠٩ أيضاً، قامت المؤسسة بتأسيس شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان - ليبيا، وتملك المؤسسة حصة قدرها ٩٠٪ من هذه الشركة ويمتلك مواطن ليبي الحصة المتبقية والبالغة ١٠٪ من هذه الشركة، وقد استكملت الإجراءات النظامية لتسجيل هذه الشركة، ولم تبدأ عملياتها التشغيلية التجارية حتى ٣١ مارس ٢٠١١.

يشتمل رصيد الممتلكات والمصنع والمعدات كما في ٣١ مارس ٢٠١١، على مبلغ وقدره ٤١ مليون ريال سعودي تقريباً يتعلق بمنشآت تحت التنفيذ في ليبيا. تقوم الإدارة حالياً بمراقبة وتقييم الوضع في ليبيا بشكل مستمر. لم يتم اتخاذ أي قرار بخصوص مستقبل العمليات في ليبيا نظراً لحالة عدم التأكد المتعلقة بالوضع السياسي في ليبيا حالياً.

كذلك قامت الشركة خلال ٢٠٠٩ بتأسيس فرعين جديدين في بابوا غينيا الجديدة وأبو ظبي والذي لم يكن لدى الأخير عمليات تشغيلية جوهريّة حتى ٣١ مارس ٢٠١١.

شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان وشركاتها التابعة
Housing Services Co.
Red Sea
الجيبيل
س.ب.ك.م. في
٣١ مارس ٢٠١١
٢٠٥٠٠٦١٠٥
رأس مالها
المملكة العربية السعودية

كما في ٣١ مارس ٢٠١١، تجاوزت الخسائر المتراكمة لشركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان - قطر ٢٠٥٠٠٦١٠٥ ريالاً. تعتقد إدارة المجموعة أن هذه الخسائر سوف يتم تغطيتها عندما تحصل شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان - قطر على عقود جديدة. سوف تستمر الشركة بتقديم الدعم المالي الكافي لشركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان - قطر لتمكينها من الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها. كما في ٣١ مارس ٢٠١١، بلغ مجموع الموجودات والقيمة الدفترية للممتلكات والمصنع والمعدات لشركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان - قطر ٠,٤٨ مليون ريال سعودي و ٠,٤٣ مليون ريال سعودي، على التوالي.

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٥ جمادى الأولى ١٤٣٢هـ (١٩ مارس ٢٠١١).

شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. أهم السياسات المحاسبية التي طبقتها المجموعة في إعداد قوائمها المالية الأولية الموحدة لكي تتوافق مع تلك السياسات الموضحة بالقوائم المالية الموحدة المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، والتي تتلخص بما يلي:

٢ - ١ استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية استخدام تقديرات وافتراسات تؤثر على المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة، وكذلك المبالغ المعروضة للإيرادات والمصاريف خلال فترة القوائم المالية الأولية الموحدة. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل ما توفر للإدارة من معلومات عن الأحداث والإجراءات الحالية، فإنه من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية النهائية عن هذه التقديرات.

٢ - ٢ الأسس المحاسبية للمجموعة

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة حسابات الشركة وشركاتها التابعة التي يكون للمجموعة فيها حقوق ملكية فعلية بنسبة ٥٠٪ أو أكثر و/ أو تسيطر على أكثر من نصف حقوق التصويت فيها أو لديها القدرة على توجيه سياساتها المالية والتشغيلية. يتم استبعاد أهم المعاملات والأرصدة بين شركات المجموعة عند توحيد القوائم المالية الأولية.

٢ - ٣ معلومات قطاعية

هو مجموعة من الموجودات والعمليات التي تقدم منتجات أو خدمات تتعرض لمخاطر مختلفة تختلف عن قطاعات الأعمال الأخرى. تقوم القطاعات الجغرافية بإنتاج المنتجات أو الخدمات ضمن بيئة اقتصادية معينة تتعرض لأخطار وعوائد تختلف عن القطاعات التشغيلية في البيئات الاقتصادية المختلفة.

٢ - ٤ نقد وما يماثله

يتكون النقد وما يماثله من نقد في الصندوق ولدى البنوك واستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل، ذات تواريخ استحقاق أصلية تبلغ ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.



شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ - ٢ ودائع قصيرة الأجل

تتكون ودائع قصيرة الأجل من ودائع لدى البنوك واستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل، ذات تواريخ استحقاق أصلية أكثر من ثلاثة أشهر ولكن ليس أكثر من سنة من تاريخ شرائها.

٦ - ٢ ذمم مدينة

يتم إثبات الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري لدى الشركة بإمكانية تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم إثبات هذا المخصص في قائمة الدخل الأولية الموحدة ضمن "مصاريف عمومية وإدارية". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم إثبات أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٧ - ٢ مخزون

يقيم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. تحدد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. تتضمن تكلفة المنتجات الجاهزة تكلفة مواد أولية وعمالة وتكاليف صناعية غير مباشرة.

يمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدر في سياق الأعمال الاعتيادية ناقصاً تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع.

ممتلكات استثمارية

يتم إثبات الممتلكات المحفوظ بها لغرض تحقيق عائد إيجار على المدى الطويل، وغير المستخدمة من قبل المجموعة، بالتكلفة ناقصاً الاستهلاكات المتراكمة. لا يتم استهلاك الأراضي. يتم إثبات الاستهلاك في قائمة الدخل الأولية الموحدة باستخدام طريقة القسط الثابت لتوزيع تكاليف الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر لها لفترة تتراوح بين سنتين إلى ٢٠ سنة.



يتم إثبات نفقات الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تكبدها. تحدد أرباح وخسائر الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيم الدفترية ويتم إثباتها في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ٩ ممتلكات ومصنع ومعدات

يتم إثبات ممتلكات ومصنع ومعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاكات المتراكمة، فيما عدا الإنشاءات تحت التنفيذ يتم إثباتها بالتكلفة. الأراضي لا تستهلك. يتم إثبات الاستهلاك في قائمة الدخل الأولية الموحدة، باستخدام طريقة القسط الثابت، وذلك لتوزيع تكاليف الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر لها كما يلي:

عدد السنوات

٣٠ - ٥	مباني ومنازل سكنية
١٥ - ٤	آلات ومعدات
٥ - ٤	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٤	سيارات

تحدد أرباح وخسائر الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيم الدفترية ويتم إثباتها في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

يتم إثبات مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تكبدها. يتم رسملة تكاليف التجديدات والتحسينات الجوهريّة، إن وجدت، ويتم استبعاد الموجودات التي تم استبدالها.

٢ - ١٠ الهبوط في قيمة الموجودات طويلة الأجل

يتم مراجعة ممتلكات ومصنع ومعدات وممتلكات استثمارية وموجودات طويلة أجل أخرى للهبوط في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات خسارة الهبوط في القيمة، بالمبلغ الذي تزيد فيه القيمة الدفترية للأصل عن قيمته القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. ولغرض تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات لأدنى حد تتواجد فيه تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة جميع الموجودات غير المتداولة، خلاف الموجودات غير الملموسة، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتفظ عكس ذلك الهبوط في تاريخ كل فترة مالية. لا يتم عكس خسائر الهبوط في القيمة التي تم إثباتها للأصول غير الملموسة.

شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان وشركاتها التابعة
Sea Housing Services Co.
RED SEA
الجيبيل
٢٠٥٥-٦١٥
المملكة العربية السعودية - ١١ قروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة، ناقصاً تكاليف المعاملة المتكبدة.

شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ١٢ ذمم دائنة تجارية ومستحقات

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

٢ - ١٣ مخصصات

يتم إثبات مخصصات أخرى عندما يكون لدى المجموعة التزام قانوني حالي أو استنتاجي نتج عن حدث سابق، وهناك احتمال استخدام الموارد لتسديد هذا الالتزام، ويمكن تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

٢ - ١٤ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تم إثبات مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب نظام العمل والعمال في الدول التي تعمل فيها الشركة وشركاتها التابعة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٢ - ١٥ احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يجب على الشركة أن تحول ١٠٪ من صافي الربح للسنة إلى الاحتياطي النظامي حتى يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس مالها ويتم هذا التحويل في نهاية السنة المالية. إن الاحتياطي النظامي في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة هو الاحتياطي النظامي للشركة. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين حالياً.

٢ - ١٦ توزيعات أرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح في القوائم المالية الأولية الموحدة في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل المساهمين.

١٧ إثبات الإيرادات

يتم إثبات إيرادات من عقود باستخدام طريقة نسبة الإنجاز المحاسبية والتي تقاس بنسبة التكلفة الفعلية المحسوبة حتى تاريخه إلى إجمالي التكلفة التقديرية لكل عقد. وعندما يكون العقد في مرحلته الأولى ولا يمكن تقدير نتيجته بدقة، يتم إثبات الإيرادات إلى حد التكاليف المتكبدة التي تكون قابلة للاسترداد. تتضمن تكاليف العقود كافة تكاليف المواد والعمالة المباشرة والتكاليف غير المباشرة المتعلقة بتلك العقود. يتم إثبات التغيرات في التكاليف المقدرة وخسائر العقود غير المنجزة في الفترة التي تحدد فيها. يتم عرض التكاليف والأرباح المقدرة التي تزيد عن المبالغ التي صدرت بها فواتير لعقود غير منجزة كموجودات متداولة ضمن أعمال عقود تحت التنفيذ. كما يتم عرض المبالغ التي صدرت بها فواتير تزيد عن التكاليف والأرباح المقدرة لعقود غير منجزة كمطلوبات غير متداولة ضمن دفعات مقدمة من العملاء.



شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يتم إثبات إيرادات من الإيجار وفقاً لمبدأ الاستحقاق بموجب شروط العقود المبرمة مع المستأجرين.

٢ - ١٨ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

تتضمن مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية تكاليف مباشرة وغير مباشرة لا تكون بالضرورة جزءاً من تكلفة الإيرادات وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها. توزع التكاليف بين تكلفة الإيرادات ومصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

٢ - ١٩ عقود إيجار تشغيلية

يتم إثبات مصاريف الإيجار بموجب عقود إيجار تشغيلية في قائمة الدخل الأولية الموحدة على مدى فترة العقود المتعلقة بها.

٢ - ٢٠ الزكاة الشرعية وضرائب الدخل

وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة")، تخضع الشركة للزكاة الشرعية. يتم إثبات مخصص الزكاة في قائمة الدخل الأولية الموحدة. كما يتم إثبات مبالغ الزكاة الإضافية، إن وجدت، عندما يتم تحديدها حين إنهاء الربوط النهائية.

تخضع الشركات التابعة الأجنبية والفروع الأجنبية للشركة لضرائب الدخل المحلية في البلاد التي تعمل فيها، ما عدا شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان (غانا) المحدودة فلديها إعفاء ضريبي لمدة عشر سنوات من تاريخ بدء العمليات التجارية. يتم إثبات ضرائب الدخل في قائمة الدخل الأولية الموحدة. كذلك لا تخضع المؤسسة في الإمارات العربية المتحدة لأي زكاة أو ضريبة دخل.

٢ - ٢١ تحويل العملات الأجنبية

تظهر بنود هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي وهي العملة الرئيسية للشركة. يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات التي تتم بالعملات الأجنبية، يتم تعديلها لتعكس ما لا يتغير من القيمة بالريال السعودي كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. يتم إثبات فروقات الصرف، جوهرياً للفترة، في قائمة الدخل الأولية الموحدة.



شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يتم تحويل موجودات ومطلوبات الشركات التابعة الأجنبية والفروع الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة. يتم تحويل بنود حقوق الملكية في الشركات التابعة الأجنبية، باستثناء الأرباح المبقة، إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة بتاريخ نشأة البنود ذات العلاقة. بينما يتم تحويل بنود قائمة الدخل، إن وجدت، للشركات التابعة الأجنبية والفروع الأجنبية باستخدام المتوسط المرجح لأسعار الصرف خلال الفترة. يتم إثبات الفروقات الناتجة من تحويل القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية والفروع الأجنبية إلى الريال السعودي في بند منفصل ضمن مكونات حقوق المساهمين.

٢ - ٢٢ ربحية (خسارة) السهم

يتم احتساب ربحية (خسارة) السهم من الربح من العمليات التشغيلية ومن بنود غير تشغيلية ومن صافي الربح لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١١ و ٢٠١٠ على أساس عدد الأسهم البالغة ٣٠ مليون سهم.

٣ - معلومات قطاعية

تتمثل عمليات المجموعة التشغيلية في قطاعات الأعمال التالية:

- تصنيع وبيع مباني غير خرسانية سكنية وتجارية
- تأجير ممتلكات

فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣١ مارس ٢٠١١ و ٢٠١٠ ولفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ لقطاعات الأعمال السابق ذكرها كما يلي:

المجموع	تأجير	تصنيع وبيع
١,١٢٨,١٣٣	٢٣٧,٨٩٦	٨٩٠,٢٣٧
٢٠٥,٢٦٩	٣١,٢١٥	١٧٤,٠٥٤
٣٢,٢٣١	١٢,٤٨٦	١٩,٧٤٥
المجموع	تأجير	تصنيع وبيع
٩٦٢,٥٢٧	١٧٣,٤٥٢	٧٨٩,٠٧٥
١٤٦,٩٩٥	٢٣,٨٦٢	١٢٣,١٣٣
٢٤,١٤٧	٩,٥٤٥	١٤,٦٠٢

٢٠١١ (غير مراجعة)

مجموع الموجودات



٢٠١٠ (غير مراجعة)

مجموع الموجودات

الإيرادات

صافي الربح

شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تمارس المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية ودولة الإمارات العربية المتحدة وغانا وبنابوا غينيا الجديدة والجزائر وبعض المناطق الجغرافية الأخرى. فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المالية المختارة وفقاً للمناطق الجغرافية كما في ٣١ مارس ٢٠١١ و ٢٠١٠ وللفترتين المنتهيتين بذلك التاريخ:

	بنابوا غينيا					
المجموع	أخرى	الجزائر	الجديدة	غانا	الإمارات	السعودية
	٢٠١١ (غير مراجعة)					
ممتلكات استثمارية	١٧٤,٢٨٢	١,٧٥٥	٣٣,٩٨٤	٣,٧٣١	٨٣	١٣٤,٧٢٩
ممتلكات ومصنع ومعدات	١٧٩,٨٨٨	٤١,٣٥٩	٩٦٧	٣٧,٨٠٧	٣٦,٢٨٤	٤٣,٠٣٠
إيرادات	٢٠٥,٢٦٩	١	١,٦٥٢	٤٥,٨٣٢	٢٨,٥٦٩	٩٥,٨٨٨
صافي الربح (الخسارة)	٣٢,٢٣١	(٢٦)	(٨٨٨)	٦,٨٤٦	٤,٧١١	٧,٤٨٤
	٢٠١٠ (غير مراجعة)					
ممتلكات استثمارية	١٣٠,٤٥٠	-	٣٨,٢١٠	-	٤٤١	٩٦
ممتلكات ومصنع ومعدات	١٤٤,٣٠١	٣٤,٧٩٧	١,٣٩٠	٢٣,٢٣٢	٣٧,٠٧٧	٣٨,٦٨٩
إيرادات	١٤٦,٩٩٥	-	٤,٣٧٩	١١,٠٢١	٥,٩١٩	٦٨,٦٠٣
صافي الربح (الخسارة)	٢٤,١٤٧	(١,٠٧٥)	٨٥٣	١,٢٦١	٥٨١	٩,٣١٩

إن ما نسبته ٧٢٪ تقريباً من إجمالي إيرادات قطاع التصنيع والبيع خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ قد نتج من ٦ عملاء (٢٠١٠: ما نسبته ٦٨٪ تقريباً من ٥ عملاء).

كذلك إن ما نسبته ٨٢٪ تقريباً من إجمالي إيرادات قطاع التأجير خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١، قد نتج من ٥ عملاء (٢٠١٠: ما نسبته ٧٥٪ تقريباً من ٤ عملاء).

٤ - متطلبات محتملة وارتباطات

شركة البحر الأحمر للمجموعات ضمانات بنكية واعتمادات مستندية قائمة بلغت ٩٢,٣ مليون ريال سعودي تقريباً و ٢٠,٦ مليون ريال سعودي تقريباً. كما في ٣١ مارس ٢٠١١ تم إصدارها في سياق الأعمال كذلك لدى المجموعة ارتباطات مصاريف إيجار بموجب عقود إيجار تشغيلية بلغت ٧٤,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١١.



خلال ٢٠١٠، استلمت الشركة ربوطاً من المصلحة لعامي ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ والذي نتج عنها مبالغ زكاة إضافية بمبلغ ٣,٨ مليون ريال سعودي. وقد اعترضت الشركة على هذه الربوط لدى لجنة الاعتراض الابتدائية. تعتقد الإدارة بأن النتيجة النهائية لهذا الاعتراض سوف تكون لصالح الشركة. وبناءً عليه، لم يتم إثبات أي مخصص لمبالغ الزكاة الإضافية في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة.

شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ - توزيعات أرباح مقترحة

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١، قرر مجلس الإدارة التوصية للجمعية العمومية للمساهمين بتوزيع أرباح بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي (١ ريال سعودي للسهم الواحد) عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (٢٠٠٩: ٦٠ مليون ريال سعودي (٢ ريال سعودي للسهم الواحد))، تخضع هذه التوزيعات المقترحة للموافقة النهائية من قبل المساهمين خلال الجمعية العمومية.

