

شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان وشركاتها التابعة

القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

وتقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

صفحة	
٢	تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٤	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
١٥ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة



برايس وترهاوس كوبرز

برايس وترهاوس كوبرز الجريد
بناية راشد الراشد
ص.ب. ٤٦٧، مطار الظهران ٣١٩٣٢
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٣٤٥٠-٨٥٩ (٣) +٩٦٦
فاكس: ٤٥١١-٨٥٩ (٣) +٩٦٦
www.pwc.com/me

تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

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

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ والقوائم الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ذلك التاريخ بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها. 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.

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

برايس وترهاوس كوبرز الجريد



وليد إبراهيم شكري
ترخيص رقم ٣٢٩

٥ جمادى الأولى ١٤٣١هـ
(١٩ أبريل ٢٠١٠)

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 ٢٠٠٩ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٠ (غير مراجعة)	
			الموجودات
			موجودات متداولة
١٣٤,٨٦٦	٤٦,٩٥٧	٩٧,٣٠٦	نقد وما يماثله
٢٠,٢٢٢	٤٦,٠٧٢	٤٧,١٣٠	ودائع قصيرة الأجل
٢٥٨,١٤٤	٢٥٩,٥٥١	٢٢٤,٩٣٩	ذمم مدينة
٧٥,١٣٠	١٢٧,١٩١	١٠٧,٨٣٢	أعمال عقود تحت التنفيذ
٢٠٤,٨٨٦	١٣٦,١٩١	١٦٦,٣٨٧	المخزون
٣٧,٩٤٩	١١,٧٥٣	١٣,١٣٤	دفعات لموردين
٦٤٠	٧٩٢	٧٨٩	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٢٣,٧١٦	٢٢,٣٩٣	٢١,٢٦٤	مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
<u>٧٥٥,٥٥٣</u>	<u>٦٥٠,٩٠٠</u>	<u>٦٧٨,٧٨١</u>	
			موجودات غير متداولة
٨٢,٨١٣	١٢٥,٤٩٨	١٤٤,٣٠١	ممتلكات ومصنع ومعدات
١٣٥,٥٠٤	١٣٥,٧٧٥	١٣٠,٤٥٠	ممتلكات استثمارية
٩,٠٥٢	٨,٤٦٥	٨,٤٩٩	دفعات بموجب عقود إيجار تشغيلية
٦,٦٣١	٣١٠	٤٩٦	استبقاءات مدينة
<u>٢٣٤,٠٠٠</u>	<u>٢٧٠,٠٤٨</u>	<u>٢٨٣,٧٤٦</u>	
<u>٩٨٩,٥٥٣</u>	<u>٩٢٠,٩٤٨</u>	<u>٩٦٢,٥٢٧</u>	
			مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٦٢,٩٧٦	٥٩,٠٧٩	٦٣,٩٦٢	قروض بنكية قصيرة الأجل بما فيها الجزء المتداول
٦٨,٨١٦	٤٣,٩٦٤	٤٦,٧٧٦	من قرض متوسط الأجل
٣٣,٣٨٣	٦,٥٣٥	١١,٢٧٦	ذمم دائنة تجارية
٤٠,٧٣١	٥٠,٥٧٥	٤٠,١٨٨	سلف من العملاء
١٥,٣١٣	١٢,٦٤٠	١٦,٥٩٦	مصروفات مستحقة وأخرى
			زكاة شرعية مستحقة
<u>٢٢١,٢١٩</u>	<u>١٧٢,٧٩٣</u>	<u>١٧٨,٧٩٨</u>	
			مطلوبات غير متداولة
١٨,٠٠٠	٤٢,٥٠٠	٥٣,٧٥٠	قرض متوسط الأجل
٨,٠٧٠	٩,٧٩٢	١٠,٨٨٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٢٦,٠٧٠</u>	<u>٥٢,٢٩٢</u>	<u>٦٤,٦٣٩</u>	
<u>٢٤٧,٢٨٩</u>	<u>٢٢٥,٠٨٥</u>	<u>٢٤٣,٤٣٧</u>	
			مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية:
			الحقوق العائدة للمساهمين في الشركة:
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	رأس المال
٤٣,٦٠٠	٥٥,٩٥٢	٥٥,٩٥٢	احتياطي نظامي
٣٩٧,٠٢٥	٣٤٥,٢٣٥	٣٦٩,٣٨٢	أرباح مبقاة
(٣٨٠)	١٣٥	١٠١	فروقات من تحويل عملات أجنبية
<u>٧٤٠,٢٤٥</u>	<u>٧٠١,٣٢٢</u>	<u>٧٢٥,٤٣٥</u>	
<u>٢,٠١٩</u>	<u>(٥,٤٥٩)</u>	<u>(٦,٣٤٥)</u>	
<u>٧٤٢,٢٦٤</u>	<u>٦٩٥,٨٦٣</u>	<u>٧١٩,٠٩٠</u>	
<u>٩٨٩,٥٥٣</u>	<u>٩٢٠,٩٤٨</u>	<u>٩٦٢,٥٢٧</u>	
			حقوق الأقلية
			مجموع حقوق الملكية
			مجموع الحقوق والمطلوبات
			التزامات محتملة وتعهدات (إيضاح ٤)

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من 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		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٠٧,٦٢٨	١٤٦,٩٩٥	الإيرادات
(٢٢٥,٧٩٥)	(١٠٠,٣٦٠)	تكلفة الإيرادات
٨١,٨٣٣	٤٦,٦٣٥	الربح الإجمالي
		مصروفات التشغيل
(١١,٥٤٢)	(٥,٠٨٢)	مصروفات بيع وتسويق
(٧,٩١١)	(١٠,٧١٩)	مصروفات عمومية وإدارية
٦٢,٣٨٠	٣٠,٨٣٤	الربح من العمليات
		إيرادات (مصروفات) أخرى
(٢,٠٠٦)	(١,٢٥٤)	نفقات مالية
٧٥٢	٤٩٩	إيرادات مالية
٨٩٣	(٥٧٢)	إيرادات (مصروفات) أخرى
٦٢,٠١٩	٢٩,٥٠٧	الربح قبل ضريبة الدخل الأجنبية والزكاة الشرعية وحقوق الأقلية
-	(٢,٢٨٧)	ضريبة الدخل الأجنبية
(٣,٥١٣)	(٣,٩٥٦)	الزكاة الشرعية
٥٨,٥٠٦	٢٣,٢٦٤	الربح قبل حقوق الأقلية
(٥٥٢)	٨٨٣	حقوق الأقلية
٥٧,٩٥٤	٢٤,١٤٧	صافي الربح للفترة
		ربح (خسارة) السهم (ريال سعودي):
٢,٠٨	١,٠٣	• العمليات التشغيلية
(٠,١٥)	(٠,٢٣)	• العمليات غير التشغيلية - صافي
١,٩٣	٠,٨٠	• صافي الربح

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من 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

٢٠٠٩	٢٠١٠	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥٧,٩٥٤	٢٤,١٤٧	التدفقات النقدية من أنشطة العمليات
		صافي الربح للفترة
		تعديلات لبنود غير نقدية
١٢,٣٧٥	٨,٦٥٠	استهلاك ممتلكات ومصنع ومعدات وممتلكات استثمارية
١٧٨	(٣٤)	إطفاء لدفعات بموجب عقود إيجار تشغيلية
(٦٠)	(١٩)	(ربح) من استبعاد ممتلكات ومعدات وممتلكات استثمارية
٥٥٢	(٨٨٣)	ربح (خسارة) عائد إلى حقوق الأقلية
٢٣	١٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١١٤	(١٤٩)	مخصص مخزون بطئ الحركة
		تغيرات في رأس المال العامل
(٢٣,٣١٥)	٣٤,٤٠٨	ذمم واستبقيات مدينة
(١٥,٦٨٩)	١٩,٣٥٩	أعمال عقود تحت التنفيذ
٦٥,٣٣٠	(٧,٥٠٧)	المخزون
٢١٣	(١,٣٨١)	دفعات للموردين
(٤)	٣	مطلوب من أطراف ذات علاقة
(٦,٨٢١)	١,٠٩٢	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
(٢٨,٦٨٩)	٢,٨١٢	ذمم دائنة تجارية
(١٥,٦٦٩)	٤,٧٤١	دفعات من العملاء
(١٣,٩٥٠)	(١٠,٣٨٧)	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٣,٥١٣	٣,٩٥٦	زكاة شرعية مستحقة
(٢٢٠)	١,٠٩٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٥,٨٣٥	٧٩,٩٢٣	صافي النقد الناتج عن أنشطة العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣,٣٩٤)	(٤٤,٦٩٧)	شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
(٤٠)	(١,٠٥٨)	ودائع قصيرة الأجل
٦٠	٤٨	متحصلات بيع ممتلكات ومعدات وممتلكات استثمارية
(٣,٣٧٤)	(٤٥,٧٠٧)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣٧,٨٠٢)	(٢٠,١١٧)	تغيرات في قروض بنكية قصيرة الأجل
٢٠,٠٠٠	٣٦,٢٥٠	قروض متوسطة الأجل
٩١	-	تغير في حقوق الأقلية
(١٧,٧١١)	١٦,١٣٣	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) أنشطة التمويل
١٤,٧٥٠	٥٠,٣٤٩	صافي التغير في نقد وما يماثله
١٢٠,١١٦	٤٦,٩٥٧	نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
١٣٤,٨٦٦	٩٧,٣٠٦	نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة
-	٢٢,٥٤٠	جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية
		تحويل عقارات استثمارية إلى ممتلكات ومصنع ومعدات بالقيمة الدفترية

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من 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		احتياطي نظامي	رأس المال	
	عملات أجنبية	أرباح مبقاة			
					(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
					(غير مراجعة)
٦٨١,٦٠٧	(١,٠٦٤)	٣٣٩,٠٧١	٤٣,٦٠٠	٣٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠٠٩
٥٧,٩٥٤	-	٥٧,٩٥٤	-	-	صافي الربح للفترة
٦٨٤	٦٨٤	-	-	-	تعديلات
<u>٧٤٠,٢٤٥</u>	<u>(٣٨٠)</u>	<u>٣٩٧,٠٢٥</u>	<u>٤٣,٦٠٠</u>	<u>٣٠٠,٠٠٠</u>	٣١ مارس ٢٠٠٩

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من 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 ٢٠١٠
(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 الأراضي والعقارات بغرض تطويرها وتحسينها وتصنيع مباني سكنية وتجارية عليها، وبيعها أو تأجيرها للغير، بالإضافة إلى توريد الأغذية وخدمات الطعام. 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 ٢٠٩/٩/٢٠١٤هـ (٢٥ سبتمبر ٢٠٠٦). يتألف رأس مال الشركة من ٣٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم.

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على جميع التسويات التي يتألف معظمها من المستحقات العادية المتكررة التي تعتبرها إدارة المجموعة ضرورية لعرض القوائم الموحدة للمركز المالي ونتائج العمليات والتدفقات النقدية بشكل عادل. إن نتائج الفترة الأولية ليست بالضرورة مؤشراً دقيقاً لنتائج النشاط السنوي 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 ٢٠٠٩.

الشركات التابعة الأجنبية والفروع:

لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة الموحدة التالية:

نسبة الملكية كما في ٣١ مارس	نسبة الملكية كما في ٣١ مارس		بلد التأسيس	الاسم
	٢٠٠٩	٢٠١٠		
%١٠٠	%١٠٠	غانا	شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان (غانا) المحدودة	
%٩٨	%٩٨	الجزائر	شركة سارل البحر الأحمر لخدمات الإسكان الجزائر المحدودة	
%٤٩	%٤٩	قطر	شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان - قطر	
%٩٧	%٩٧	نيجيريا	شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان نيجيريا المحدودة	
-	%٩٠	ليبيا	شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان - ليبيا	
%١٠٠	%١٠٠	الامارات	شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان دبي - م.م.ح.	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

وفقاً لعقد تأسيس شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان - قطر تملك الشركة سلطة التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لشركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان - قطر. وبناءً 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") وهي مملوكة بنسبة ١٠٠٪ للشركة. ولقد استكملت إجراءات تسجيل هذا التحويل. تقوم المؤسسة بتصنيع وحدات سكنية وتجارية سابقة التجهيز. قامت الشركة أيضاً 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 يكن لديها عمليات تشغيلية هامة حتى ٣١ مارس ٢٠١٠.

كذلك قامت الشركة خلال ٢٠٠٩ بتأسيس فرعين جديدين في بابوا غينيا الجديدة وأبو ظبي والذي لم يكن لدى الأخير عمليات تشغيلية هامة حتى ٣١ مارس ٢٠١٠.

لدى الشركة أيضاً ترخيصاً لتشغيل فروع في كل من أفغانستان وغينيا الاستوائية والتي لم يكن لديها عمليات تشغيلية هامة حتى ٣١ مارس ٢٠١٠.

كما في ٣١ مارس ٢٠١٠، تجاوزت الخسائر المتراكمة لشركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان - قطر رأس مالها. 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 اللازم لشركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان - قطر لمقابلة التزاماتها عند استحقاقها. كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ بلغ مجموع الموجودات والقيمة الدفترية للممتلكات والمصنع والمعدات لشركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان - قطر ٣,٤ مليون ريال سعودي و ٢,٧ مليون ريال سعودي، على التوالي.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية التي تطبقها المجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة تتوافق مع مثلتها الموضحة بالقوائم المالية الموحدة المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ والتي تتلخص بما يلي:

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١-٢ استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراسات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، ومبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك الفترة. 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

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على حسابات الشركة وشركاتها التابعة التي تملك فيها المجموعة حصة فعالة بنسبة ٥٠ بالمائة أو أكثر و/ أو تسيطر على أكثر من نصف حقوق التصويت فيها أو لديها سلطة التحكم في السياسات المالية والتشغيلية. تم استبعاد أهم المعاملات التجارية والأرصدة بين شركات المجموعة عند توحيد القوائم المالية.

٣-٢ معلومات قطاعية

إن قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات والعمليات الذي يقدم بموجبه منتجات أو خدمات تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن قطاعات الأعمال الأخرى. تقوم القطاعات الجغرافية بإنتاج المنتجات أو الخدمات ضمن بيئة اقتصادية معينة تتعرض لأخطار وعوائد تختلف عن القطاعات التشغيلية في بيئة اقتصادية أخرى.

٤-٢ نقد وما يماثله

يشتمل النقد وما يماثله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الأجل والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٥-٢ ودائع قصيرة الأجل

تشتمل ودائع قصيرة الأجل على ودائع لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال أكثر من ثلاثة أشهر ولكن ليس أكثر من سنة من تاريخ الشراء.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ٦ ذمم مدينة

تُدرج الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم قيد مخصص للديون التجارية المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري لدى الشركة بإمكانية تحصيل المبالغ بالكامل وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل وتُدرج تحت بند "مصروفات عمومية وإدارية". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصروفات عمومية وإدارية" في قائمة الدخل.

٢ - ٧ مخزون

يُقيم المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يحدد سعر التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح. تشمل تكلفة المنتجات الجاهزة على تكلفة المواد الأولية والعمالة وتكاليف التصنيع غير المباشرة. صافي القيمة القابلة للتحقق تمثل سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادية ناقصاً تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع.

٢ - ٨ ممتلكات ومصنع ومعدات

تقيد الممتلكات والمصنع والمعدات بسعر التكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكمة. فيما عدا المشاريع تحت التنفيذ والتي تقيد بسعر التكلفة. يتم احتساب الاستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت لتوزيع التكلفة وفقاً للعمر الإنتاجي المقدر للموجودات كما يلي:

سنوات

٣٠ - ٥

مباني ومنازل سكنية

١٥ - ٤

آلات ومعدات

٤

سيارات

٥ - ٤

أثاث وتركيبات

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع المبالغ الدفترية وتقيد في قائمة الدخل.

تقيد مصروفات الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل، على حساب الدخل عند تكبدها. يتم رسملة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩ - ٢ ممتلكات استثمارية

يتم قيد الممتلكات المحتفظ بها لغرض تحقيق عائد إيجار على المدى الطويل، وغير المستخدمة من قبل المجموعة، على أساس التكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة. يتم احتساب الاستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت لتوزيع التكلفة وفقاً للعمر الإنتاجي المقدر لفترة تتراوح بين سنتين إلى ٢٠ سنة.

تقيد نفقات الصيانة والإصلاح، التي لا تزيد جوهرياً من العمر المقدر للممتلكات، ضمن المصروفات. تحدد الأرباح والخسائر من الاستيعادات بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الدخل.

١٠-٢ الهبوط في قيمة الموجودات طويلة الأجل

يتم مراجعة الممتلكات والمصنع والمعدات والممتلكات الاستثمارية والموجودات طويلة الأجل الأخرى فيما يتعلق بالخسائر الناتجة عن الانخفاض في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغيير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة، والتي تمثل زيادة في القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد وهي صافي قيمة البيع أو القيمة الدفترية أيهما أعلى. ولغرض تقدير الانخفاض، يتم تجميع الموجودات لأدنى حد ممكن بحيث يمكن التعرف على التدفقات النقدية لها بشكل منفصل (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، خلاف الموجودات غير الملموسة، التي لديها انخفاض في قيمتها بغرض تعديل قيمة الانخفاض لكل فترة مالية. لا يجوز تعديل الخسائر المقيدة لانخفاض في قيمة أصول غير الملموسة.

١١-٢ قروض

تقيد القروض بقيمة المبالغ التي تم الحصول عليها، بعد خصم التكاليف المتعلقة بهذه القروض.

١٢-٢ مخصصات

يتم قيد مخصصات أخرى عندما يكون لدى المجموعة التزام قانوني قائم أو متوقع نتج عن حدث سابق، وهناك احتمال استخدام للموارد لتسوية هذا الالتزام، وهناك إمكانية لتقدير مبلغها بشكل يعتمد عليه.

١٣-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في الدول التي تعمل فيها الشركة وشركاتها التابعة وتحمل على قائمة الدخل.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤-٢ احتياطي نظامي

بموجب أحكام عقد التأسيس للشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية، تحول الشركة كل سنة ١٠ بالمائة من ربحها السنوي الصافي لتكوين احتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠ بالمائة من رأس المال ويتم هذا التحويل في نهاية السنة المالية. إن هذا الاحتياطي غير متوفر للتوزيع على المساهمين حالياً.

١٥-٢ أرباح موزعة

يتم قيد الأرباح الموزعة في القوائم المالية في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل المساهمين.

١٦-٢ تحقيق الإيرادات

تقيد الإيرادات من العقود على أساس طريقة نسبة الإنجاز والتي تقاس بنسبة التكلفة الفعلية المتكبدة حتى تاريخه إلى إجمالي التكلفة التقديرية لكل عقد. وعندما يكون العقد في مراحله الأولى ولا يمكن تقدير نتائجه بدقة تقيد الإيرادات إلى حد التكاليف المتكبدة التي تكون قابلة للاسترداد. تشمل تكلفة العقود على كافة التكاليف المباشرة للمواد الأولية والعمالة والتكاليف غير المباشرة المتعلقة بتلك العقود. يتم قيد التغييرات في التكاليف المقدرة وخسائر العقود غير المكتملة في الفترة التي يتم تحديدها فيها. يتم قيد التكاليف والأرباح المقدرة التي تزيد عن المبالغ التي صدرت بها فواتير لعقود غير مكتملة كموجودات متداولة ضمن حساب أعمال عقود تحت التنفيذ. كما يتم قيد المبالغ التي صدرت بها فواتير والتي تزيد عن التكاليف والأرباح المقدرة لعقود غير مكتملة ضمن دفعات مقدمة من العملاء.

يتم قيد الإيرادات من الإيجارات وفقاً لمبدأ الاستحقاق بموجب شروط العقود مع المستأجرين.

١٧-٢ مصروفات عمومية وإدارية وبيع وتسويق

تشتمل المصروفات العمومية والإدارية والبيع والتسويق على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون غير مرتبطة تحديداً بتكلفة الإيرادات وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين تكلفة الإيرادات والمصروفات العمومية والإدارية والبيع والتسويق، إذا لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

١٨-٢ عقود إيجار تشغيلية

تحمل المصروفات المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل خلال فترة تلك العقود.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩-٢ الزكاة الشرعية وضريبة الدخل

تخضع الشركة للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يقيد مخصص الزكاة في قائمة الدخل. كما يتم قيد مبالغ الزكاة الإضافية، إن وجدت، عندما يتم تسوية الربوط النهائية وتحديدها مع المصلحة.

تخضع الشركات التابعة والفروع الأجنبية للشركة لضرائب الدخل في البلاد التي تعمل فيها، ما عدا شركة البحر الأحمر - غانا فليديها إعفاء ضريبي لمدة عشر سنوات من تاريخ البدء بالعمليات التجارية. كذلك لا تخضع المؤسسة في الإمارات العربية المتحدة لضريبة الدخل. تحمل ضرائب الدخل هذه، إن وجدت، على قائمة الدخل.

تخضع حالياً شركة سارل البحر الأحمر لخدمات الإسكان الجزائر المحدودة لضريبة الدخل في الجزائر ولكنها سوف تتمتع بإعفاء ضريبي لمدة ثلاث سنوات وذلك بعد حصولها على شهادة إعفاء من هيئة الاستثمار الجزائرية والتي تتعلق بالمرحلة المتبقية من توسعتها الجارية في ممتلكاتها الاستثمارية.

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، استلمت الشركة ربوطاً من المصلحة لعامي ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ والذي نتج عنها ربط لمبالغ زكاة إضافية بمبلغ ٥ مليون ريال سعودي. سوف تعترض الشركة على هذه الربوط لدى لجنة الاعتراض الابتدائية ("لجنة الاعتراض"). تعتقد الإدارة بأن النتيجة النهائية لهذا الاعتراض سوف تكون لصالح الشركة. وبناءً عليه، لم يتم قيد أي مخصص لمبالغ الزكاة الإضافية في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة.

٢٠-٢ تحويل العملات الأجنبية

تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي وهي العملة الرئيسية للشركة. يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات التي تتم بالعملات الأجنبية، فيجري تعديلها لتعكس ما يعادلها بالريال السعودي كما في تاريخ قائمة المركز المالي. تقيد الفروقات الناتجة من تحويل العملات الأجنبية، والتي لم تكن جوهرية للفترة، في قائمة الدخل.

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١-٢ ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم من الربح من العمليات التشغيلية ومن بنود غير تشغيلية ومن صافي الربح لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ 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 ملخص لبعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ ولفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ لقطاعات الأعمال السابق ذكرها:

المجموع	تأجير	تصنيع وبيع	
			٢٠١٠ (غير مراجعة)
٩٦٢,٥٢٧	١٧٣,٤٥٢	٧٨٩,٠٧٥	مجموع الموجودات
١٤٦,٩٩٥	٢٣,٨٦٢	١٢٣,١٣٣	الإيرادات
٢٤,١٤٧	٩,٥٤٥	١٤,٦٠٢	صافي الربح
المجموع	تأجير	تصنيع وبيع	
			٢٠٠٩ (غير مراجعة)
٩٨٩,٥٥٣	١٨٥,٥٠٢	٨٠٤,٠٥١	مجموع الموجودات
٣٠٧,٦٢٨	٣٩,٥٠٥	٢٦٨,١٢٣	الإيرادات
٥٧,٩٥٤	١٥,٨٠٢	٤٢,١٥٢	صافي الربح

تمارس المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية ودولة الإمارات العربية المتحدة وغانا وبعض المناطق الجغرافية الأخرى. فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المالية المختارة وفقاً للمناطق الجغرافية لها كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ ولفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	بابوا غينيا					السعودية	الإمارات	غانا	الجديدة	أخرى
	أخرى	الجديدة	غانا	الإمارات	السعودية					
١٤٤,٣٠١	٤٢,٧٤٥	١٦,٦٧٤	٣٧,٠٧٧	٣٨,٦٨٩	٩,١١٦	٩,١١٦	٣٨,٦٨٩	١٦,٦٧٤	٤٢,٧٤٥	١٤٤,٣٠١
١٣٠,٤٥٠	٣٨,٢١٠	-	٤٤١	٩٦	٩١,٧٠٣	٩١,٧٠٣	٩٦	-	٣٨,٢١٠	١٣٠,٤٥٠
١٤٦,٩٩٥	٧,٥٥٤	٧,٨٤٦	٥,٩١٩	٦٨,٦٠٣	٥٧,٠٧٣	٥٧,٠٧٣	٦٨,٦٠٣	٧,٨٤٦	٧,٥٥٤	١٤٦,٩٩٥
٢٤,١٤٧	(٢٢٢)	١,٢٦١	٥٨١	٩,٣١٩	١٣,٢٠٨	١٣,٢٠٨	٩,٣١٩	١,٢٦١	(٢٢٢)	٢٤,١٤٧

المجموع	بابوا غينيا					السعودية	الإمارات	غانا	الجديدة	أخرى
	أخرى	الجديدة	غانا	الإمارات	السعودية					
٨٢,٨١٣	٧,٥٤٩	-	٢٦,٢٥٩	٤١,٧٦١	٧,٢٤٤	٧,٢٤٤	٤١,٧٦١	-	٧,٥٤٩	٨٢,٨١٣
١٣٥,٥٠٤	٤٣,٢٣٨	-	٢٢٤	٥,١٤٢	٨٦,٩٠٠	٨٦,٩٠٠	٥,١٤٢	-	٤٣,٢٣٨	١٣٥,٥٠٤
٣٠٧,٦٢٨	٣٩,٨١٨	-	١٠١,٧٤٨	١١٥,٤٢٩	٥٠,٦٣٣	٥٠,٦٣٣	١١٥,٤٢٩	-	٣٩,٨١٨	٣٠٧,٦٢٨
٥٧,٩٥٤	٢,٦٢٩	-	٣٠,٥٠١	١٢,٦٥١	١٢,١٧٣	١٢,١٧٣	١٢,٦٥١	-	٢,٦٢٩	٥٧,٩٥٤

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ إن ما نسبته ٦٨٪ تقريباً من إجمالي إيرادات قطاع التصنيع والبيع قد نتج من ٥ عملاء (٢٠٠٩ - ما نسبته ٤٦٪ تقريباً من ٤ عملاء).

كذلك فإن ما نسبته ٧٥٪ تقريباً من إجمالي إيرادات قطاع التأجير خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠، قد نتج من ٤ عملاء (٢٠٠٩ - ما نسبته ٧٦٪ تقريباً من ٤ عملاء).

٤ - التزامات محتملة وتعهدات

لدى المجموعة ضمانات بنكية واعتمادات مستندية قائمة بلغت ١٢٤ مليون ريال سعودي تقريباً ١٢ مليون ريال سعودي تقريباً، على التوالي، كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ والتي تم إصدارها في سياق الأعمال العادية. كذلك لدى المجموعة تعهدات إيجار بموجب عقود إيجار تشغيلية بلغت ٨٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٠. انظر أيضاً إيضاح ٢-١٩.

٥ - توزيعات أرباح مقترحة

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ قرر مجلس الإدارة التوصية للجمعية العمومية للمساهمين بتوزيع أرباح بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي (٢ ريال سعودي للسهم الواحد) عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (٢٠٠٨: ١٠٥ مليون ريال سعودي (٣,٥ ريال سعودي للسهم الواحد))، تخضع هذه التوزيعات المقترحة للموافقة النهائية من قبل المساهمين.