



شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان
وشركاتها التابعة

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر
المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩
وتقرير مراقبي الحسابات

شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان
القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

صفحة	
٢	تقرير مراقبي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة
٤	قائمة الدخل الأولية الموجزة الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الشركاء الأولية الموجزة الموحدة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة
١٥ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة



برايس وترهاوس كوبرز الجريد
بناية راشد الراشد
ص.ب. ٤٦٧، مطار الظهران ٣١٩٣٣
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ (٣) ٨٥٩-٢٤٥٠
فاكس: +٩٦٦ (٣) ٨٥٩-٤٥١١
www.pwc.com/me

تقرير فحص مراقب الحسابات

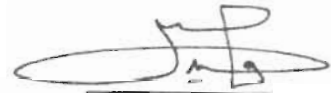
إلى المساهمين
شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة المرفقة لشركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ والقوائم الأولية الموجزة الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ بما فيها الإيضاحات الموجزة المتعلقة بها. إن إدارة المجموعة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

تم فحصنا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الذي صدر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود للتقارير المالية الأولية بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص 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 الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ لكي تتفق مع معايير الخاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.

برايس وترهاوس كوبرز الجريد



وليد إبراهيم شكري
ترخيص رقم ٣٢٩

٢٢ ربيع الثاني ١٤٣٠هـ
(١٨ أبريل ٢٠٠٩)



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

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

٣١ مارس ٢٠٠٨ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)	
			الموجودات
			موجودات متداولة
١٠٧,٩٧٣	١٢٠,١١٦	١٣٤,٨٦٦	نقد وما يماثله
-	٢٠,١٨٢	٢٠,٢٢٢	ودائع قصيرة الأجل
٢٤١,٩١٢	٢٣٦,٨٧٩	٢٥٨,١٤٤	دعم مدينة
٥٣,٤٦٢	٥٩,٤٤١	٧٥,١٣٠	أعمال عقود تحت التنفيذ
١٦٨,٣٥٢	٢٧٠,٣٣٠	٢٠٤,٨٨٦	المخزون
٣١,٤٢٢	٣٨,١٦٢	٣٧,٩٤٩	سلف لموردين
٣,٢٢٩	٦٣٦	٦٤٠	مطلوب من أطراف ذات علاقة
١٧,٦٠٩	١٦,٢١١	٢٣,٧١٦	مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
<u>٦٢٣,٩٥٩</u>	<u>٧٦١,٩٥٧</u>	<u>٧٥٥,٥٥٣</u>	
			موجودات غير متداولة
٧١,٥٦٠	٨٢,٢٢٦	٨٢,٨١٣	ممتلكات ومصنع ومعدات
١٤٧,٣١٥	١٤٥,٠٧٢	١٣٥,٥٠٤	ممتلكات استثمارية
٩,٣٥١	٩,٢٣٠	٩,٥٥٢	دفعات بموجب عقود إيجار تشغيلية
١٦,٤٥٨	٤,٦٠٤	٦,٦٣١	استبقاءات مدينة
<u>٢٤٤,٦٨٤</u>	<u>٢٤١,١٣٢</u>	<u>٢٣٤,٠٠٠</u>	
<u>٨٦٨,٦٤٣</u>	<u>١,٠٠٣,٠٨٩</u>	<u>٩٨٩,٥٥٣</u>	مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٧٤,٣٢٥	٩٨,٧٧٨	٦٢,٩٧٦	قروض بنكية قصيرة الأجل بما فيها الجزء المتداول
٧٥,٤٤١	٩٧,٥٠٥	٦٨,٨١٦	من قرض متوسط الأجل
٣٣,٣١٩	٤٩,٠٥٢	٣٣,٣٨٣	دعم دائنة تجارية
٧٧,٩٠٧	٥٤,٦٨١	٤٠,٧٣١	سلف من العملاء
١٣,٧٨٦	١١,٨٠٠	١٥,٣١٣	مصرفيات مستحقة وأخرى
<u>٢٧٤,٧٧٨</u>	<u>٣١١,٨١٦</u>	<u>٢٢١,٢١٩</u>	زكاة شرعية مستحقة
			مطلوبات غير متداولة
٧,١٢٣	٨,٢٩٠	١٨,٠٠٠	قرض متوسط الأجل
٧,١٢٣	٨,٢٩٠	٨,٠٧٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٢٨١,٩٠١</u>	<u>٣٢٠,١٠٦</u>	<u>٢٤٧,٢٨٩</u>	مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية:
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	الحقوق العائدة للمساهمين في الشركة:
٢٢,١٩٧	٤٣,٦٠٠	٤٣,٦٠٠	رأس المال (إيضاح ١)
٢٦٢,٧٠٤	٣٣٩,٠٧١	٣٩٧,٠٢٥	احتياطي نظامي
-	(١,٠٦٤)	(٣٨٠)	أرباح متبقية
٥٨٤,٩٠١	٦٨١,٦٠٧	٧٤٠,٢٤٥	فروقات من تحويل عملات أجنبية
١,٨٤١	١,٣٧٦	٢,٠١٩	حقوق الأقلية
٥٨٦,٧٤٢	٦٨٢,٩٨٣	٧٤٢,٢٦٤	مجموع حقوق الملكية
<u>٨٦٨,٦٤٣</u>	<u>١,٠٠٣,٠٨٩</u>	<u>٩٨٩,٥٥٣</u>	مجموع الحقوق والمطلوبات
			التزامات محتملة وتعهدات (إيضاح ٤)



تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

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

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢٧٩,٧٩٥	٣٠٧,٦٢٨	الإيرادات
(١٩٧,٩٧٩)	(٢٢٥,٧٩٥)	تكلفة الإيرادات
٨١,٨١٦	٨١,٨٣٣	الربح الإجمالي
(٩,٣٥٦)	(١١,٥٤٢)	مصروفات التشغيل
(٨,١١٣)	(٧,٩١١)	بيع وتسويق
		عمومية وإدارية
٦٤,٣٤٧	٦٢,٣٨٠	الربح من العمليات التشغيلية
(٣,٧٨٨)	(٢,٠٠٦)	إيرادات أخرى (مصروفات)
١٣٦	٧٥٢	نفقات مالية
٣٣٢	٨٩٣	إيرادات مالية
		إيرادات أخرى
٦١,٠٢٧	٦٢,٠١٩	الربح قبل الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية
(٣,٧٥٩)	(٣,٥١٣)	الزكاة الشرعية
٥٧,٢٦٨	٥٨,٥٠٦	الربح قبل حقوق الأقلية
(١,٠٠٢)	(٥٥٢)	حقوق الأقلية
٥٦,٢٦٦	٥٧,٩٥٤	صافي الربح
٢١٥	٢٠٨	ربح (خسارة) السهم (ريال سعودي):
(٠,٢٧)	(٠,١٥)	• ربح السهم من العمليات التشغيلية
١,٨٨	١٩٣	• الخسارة من العمليات غير التشغيلية - صافي
		• ربح السهم من صافي الربح



تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

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

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

المجموع	فروقات تحويل عملات أجنبية	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
٦٨١,٦٠٧	(١,٠٦٤)	٣٣٩,٠٧١	٤٣,٦٠٠	٣٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠٠٩
٥٧,٩٥٤	-	٥٧,٩٥٤	-	-	الربح الصافي 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
٥٢٨,٦٣٥	-	٢٠٦,٤٣٨	٢٢,١٩٧	٣٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠٠٨
٥٦,٢٦٦	-	٥٦,٢٦٦	-	-	الربح الصافي للفترة
<u>٥٨٤,٩٠١</u>	<u>-</u>	<u>٢٦٢,٧٠٤</u>	<u>٢٢,١٩٧</u>	<u>٣٠٠,٠٠٠</u>	٣١ مارس ٢٠٠٨

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة



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

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

فترة الثلاثة أشهر		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٥٦,٢٦٦	٥٧,٩٥٤	التدفقات النقدية من العمليات
		صافي الربح للفترة
		تعديلات لبنود غير نقدية
١١,٣٨٥	١٢,٣٧٥	استهلاك ممتلكات ومصنع ومعدات وممتلكات استثمارية
١٦٨	١٧٨	إطفاء لدفعات بموجب عقود إيجار تشغيلية
(٣٠)	(٦٠)	ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات وممتلكات استثمارية
١,٠٠٢	٥٥٢	ربح عائد إلى حقوق الأقلية
١١٦	٢٣	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	١١٤	مخصص مخزون بطئ الحركة
		تغيرات في رأس المال العامل
٧,٢٨٣	(٢٣,٣١٥)	دمم واستبقاءات مدينة
(٤٢,٤٩٦)	(١٥,٦٨٩)	أعمال عقود تحت التنفيذ
(١٢,٠٢٤)	(٦٥,٣٣٠)	المخزون
(١٠,٢٩٠)	٢١٣	سلف للموردين
٢٢٩	(٤)	مطلوب من أطراف ذات علاقة
(١,١٨٢)	(٦,٨٢١)	مدفوعات مقدمة ودمم مدينة أخرى
٤,٧٦٨	(٢٨,٦٨٩)	دمم دائنة تجارية
(٢٨,١٦٤)	(١٥,٦٦٩)	سلف من العملاء
١٩,٨٩٧	(١٣,٩٥٠)	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٣,٧٥٩	٣,٥١٣	زكاة شرعية مستحقة
١,١٨٩	(٢٢٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٥,٩٢٤	٣٥,٨٣٥	صافي النقد الناتج عن العمليات
(٣,٩٨٧)	(٣,٣٩٤)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-	(٤٠)	شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
٥٥	٦٠	بيع ممتلكات ومعدات وممتلكات استثمارية
(٣,٩٣٢)	(٣,٣٧٤)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
٣٨,٦٦٩	(٣٧,٨٠٢)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	(٢٠,٠٠٠)	تغيرات في قروض بنكية قصيرة الأجل
-	٩١	قرض متوسط الأجل
		تغير في حقوق الأقلية
٣٨,٦٦٩	(١٧,٧١١)	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) أنشطة التمويل
٧٠,٦٦١	١٤,٧٥٠	صافي الزيادة في نقد وما يماثله
٣٧,٣١٢	١٢٠,١١٦	نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
١٠٧,٩٧٣	١٣٤,٨٦٦	نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - المجموعة وطبيعة أعمالها

تتألف شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجمعين "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. 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 ١٤٢٧/٩/٢هـ (٢٥ سبتمبر ٢٠٠٦). يتألف رأس مال الشركة من ٣٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم.

تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة 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. يجب قراءة القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة والإيضاحات المتعلقة بها مع القوائم المالية الموحدة السنوية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨.

الشركات التابعة الأجنبية والفروع:

لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة الموحدة التالية:

الاسم	بلد التأسيس	٢٠٠٩	٢٠٠٨	نسبة الملكية كما في ٣١ مارس
شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان (غانام) المحدودة	غانا	%١٠٠	%١٠٠	
شركة سارل البحر الأحمر لخدمات الإسكان				
الجزائر المحدودة	الجزائر	%٩٨	%٩٨	
شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان - قطر	قطر	%٤٩	%٤٩	
شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان نيجيريا المحدودة	نيجيريا	%٩٧	%٩٧	



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)
(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 الموجزة الموحدة المرفقة.

لم تبدأ شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان نيجيريا المحدودة أعمالها التجارية بعد.

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩، حولت الشركة فرعها في الامارات العربية المتحدة إلى مؤسسة تسمى شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان م م ح ("المؤسسة") مملوكة بنسبة ١٠٠٪ للشركة. استكملت إجراءات تسجيل هذا التحويل. تقوم المؤسسة بتصنيع وحدات سكنية وتجارية سابقة التجهيز. أيضاً، لا تزال الشركة بصدد تأسيس شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان - ليبيا، وتملك المؤسسة حصة قدرها ٩٠٪ من هذه الشركة. من المتوقع استكمال الاجراءات النظامية لتسجيل هذه الشركة في الربع الثاني من ٢٠٠٩.

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية التي تطبقها المجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة تتوافق مع مثلثتها الموضحة بالقوائم المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ والتي تلخص بما يلي:

١-٢ استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وفرضيات 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.



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢ الأسس المحاسبية للمجموعة

تشتمل القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة على حسابات الشركة وشركائها 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.

٢-٣ معلومات عن قطاعات الأعمال

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.

٢-٤ نقد وما يماثله

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

٢-٥ ودائع قصيرة الأجل

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

٢-٦ ذمم المدينة

تدرج 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 للتحصيل، 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.



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 ناقصا تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع.

٢ - ٨ ممتلكات ومصنع ومعدات

تقيد الممتلكات والمصنع والمعدات بسعر التكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة. فيما عدا المشاريع تحت التنفيذ والتي تقيد بسعر التكلفة. يتم احتساب الاستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت لتوزيع التكلفة وفقا 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 جوهريا من العمر الإنتاجي المقدر للأصل، على حساب الدخل عند تكبدها. يتم رسملة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

٢ - ٩ 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 وفقا للعمر الإنتاجي المقدر لفترة تتراوح بين سنتين إلى ٢٠ سنة.



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

٢-١٠ 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 التغير 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.

٢-١١ قروض

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

٢-١٢ مخصصات

يتم قيد المخصصات الأخرى عندما يكون لدى المجموعة التزام قانوني قائم أو متوقع نتج عن حدث
سابق، وهناك احتمال استخدام موارد خارجية لتسوية هذا الالتزام، وهناك إمكانية لتقدير مبلغها
بشكل يعتمد عليها.

٢-١٣ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

٢-١٤ 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥-٢ أرباح موزعة

يتم قيد الأرباح الموزعة في القوائم المالية في الفترة التي يعتمدها فيها 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 التغيرات 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 تتكون من 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.

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.



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

٢٠-٢ تحويل العملات الأجنبية

تظهر القوائم المالية الأولية الموجزة 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 تسلك 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 الموجزة 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.

٢١-٢ ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم من الربح من العمليات التشغيلية ومن بنود غير تشغيلية ومن صافي الربح لفترة الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ على أساس عدد الأسهم البالغة ٣٠ مليون سهم.



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ - معلومات عن قطاعات الأعمال

تتمثل عمليات المجموعة التشغيلية في قطاعات الأعمال التالية:

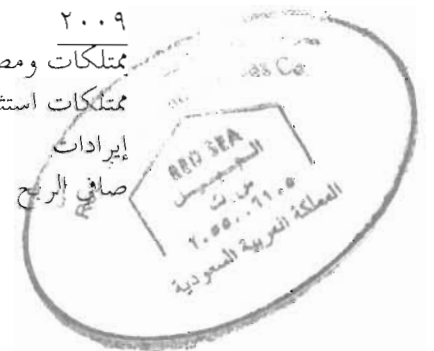
- تصنيع وبيع مباني غير خرسانية سكنية وتجارية
- تأجير ممتلكات

فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ لفترتي
الثلاثة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ لقطاعات الأعمال السابق ذكرها:

المجموع	تأجير	تصنيع وبيع	
			٢٠٠٩
٩٨٩,٥٥٣	١٨٥,٥٠٢	٨٠٤,٠٥١	مجموع الموجودات
٣٠٧,٦٢٨	٣٩,٥٠٥	٢٦٨,١٢٣	الإيرادات
٥٧,٩٥٤	١٥,٨٠٢	٤٢,١٥٢	الربح الصافي
المجموع	تأجير	تصنيع وبيع	
			٢٠٠٨
٨٦٨,٦٤٣	٢١٢,١٧١	٦٥٦,٤٧٢	مجموع الموجودات
٢٧٩,٧٩٥	٤٣,٧٠٢	٢٣٦,٠٩٣	الإيرادات
٥٦,٢٦٦	١٧,٤٨١	٣٨,٧٨٥	الربح الصافي

تركز عمليات المجموعة في المملكة العربية السعودية والإمارات وغانا وبعض المناطق الجغرافية
الأخرى. فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨
لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ لقطاعات الأعمال السابق ذكرها بالمناطق الجغرافية:

المجموع	أخرى	غانا	الإمارات	السعودية	
					٢٠٠٩
٨٢,٨١٣	٧,٥٤٩	٢٦,٢٥٩	٤١,٧٦١	٧,٢٤٤	ممتلكات ومصانع ومعدات
١٣٥,٥٠٤	٤٣,٢٣٨	٢٢٤	٥,١٤٢	٨٦,٩٠٠	ممتلكات استثمارية
٣٠٧,٦٢٨	٣٩,٨١٨	١٠١,٧٤٨	١١٥,٤٢٩	٥٠,٦٣٣	إيرادات
٥٧,٩٥٤	٢,٦٢٩	٣٠,٥٠١	١٢,٦٥١	١٢,١٧٣	صافي الربح



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

السعودية	الإمارات	غانا	أخرى	المجموع	
٢,٦٧٧	٣٩,١٥١	٢٦,٨٣٥	٢,٨٩٧	٧١,٥٦٠	ممتلكات ومصانع ومعدات
٩٨,٣٧٣	٦,٨٠٤	٢٨٤	٤١,٨٥٤	١٤٧,٣١٥	ممتلكات استثمارية
٥١,٣٨٧	١٢٩,١٢٤	٩٥,٧٣٧	٣,٥٤٧	٢٧٩,٧٩٥	إيرادات
١٣,٥٥٨	٢١,٢٢٣	٢٠,٤٨٠	١,٠٠٥	٥٦,٢٦٦	صافي الربح

٢٠٠٨

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ إن ما نسبته ٤٦٪ تقريباً من إجمالي إيرادات قطاع التصنيع والبيع قد نتج من ٤ عملاء (٢٠٠٨) - ما نسبته ٤٢٪ تقريباً من عميلين.

خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩، إن ما نسبته ٧٦٪ تقريباً من إجمالي إيرادات قطاع التأجير قد نتج من ٤ عملاء (٢٠٠٨) - ما نسبته ٧٧٪ تقريباً من ٣ عملاء.

٤ - التزامات محتملة وتعهدات

لدى المجموعة ضمانات بنكية واعتمادات مستندية قائمة بلغت ١٣٩ مليون ريال سعودي تقريباً و ١١ مليون ريال سعودي تقريباً على التوالي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ والتي تم إصدارها في سياق الأعمال العادية.

