

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

القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
وتقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

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

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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
٧ - ١٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

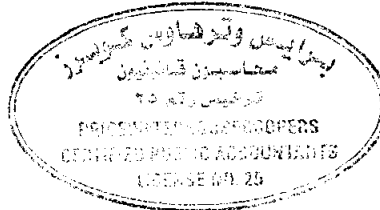
إلى السادة المساهمين
شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان
(شركة مساهمة سعودية)

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ والقوائم الأولية الموحدة للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية 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.

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



ع
٣
ن

عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

١٣ صفر ١٤٣٢ هـ

(١٧ يناير 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)

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٩ (مراجعة)	٢٠١٠ (غير مراجعة)	
		موجودات
		موجودات متداولة
٤٦,٩٥٧	٦١,١٣٩	نقد وما يماثلهُ
٤٦,٠٧٢	-	ودائع قصيرة الأجل
٢٥٩,٥٥١	٢٢٧,٥٥٢	ذمم مدينة
١٢٧,١٩١	١٣٦,٩٧٥	أعمال عقود تحت التنفيذ
١٣٦,١٩٢	١٨٤,٧٩٦	مخزون
١١,٧٥٣	٢٢,٢٢٤	دفعات لموردين
٧٩٢	٤٤٤	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٢٢,٣٩٣	٢٩,٣٨٥	مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
<u>٦٥٠,٩٠١</u>	<u>٦٦٢,٥١٥</u>	
		موجودات غير متداولة
١٣٥,٧٧٥	١٢١,٨١٣	ممتلكات استثمارية
١٢٥,٤٩٩	١٩٤,٠٧١	ممتلكات ومصنع ومعدات
٨,٤٦٥	٨,١٦٨	دفعات بموجب عقود إيجار تشغيلية
٣١٠	١٦,٩٢٢	استبقاءات مدينة
<u>٢٧٠,٠٤٩</u>	<u>٣٤٠,٩٧٤</u>	
<u>٩٢٠,٩٥٠</u>	<u>١,٠٠٣,٤٨٩</u>	مجموع الموجودات
		مطلوبات
		مطلوبات متداولة
٥٩,٠٧٩	٧٣,٩٥٤	قروض بنكية قصيرة الأجل بما فيها الجزء المتداول
٤٣,٩٦٤	٧٩,٠٧٦	من قروض متوسطة الأجل
٦,٥٣٥	٩,٧٦٢	ذمم دائنة تجارية
٥٠,٥٧٥	٩٤,٥٩٩	سلف من عملاء
١٢,٦٤٠	١٠,٨٨٤	مستحقات ومطلوبات أخرى (إيضاح ٤)
<u>١٧٢,٧٩٥</u>	<u>٢٦٨,٢٧٥</u>	مخصص زكاة شرعية
		مطلوبات غير متداولة
٤٢,٥٠٠	٣٢,٣٥٠	قروض متوسطة الأجل
٩,٧٩٢	١١,٢٧٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٥٢,٢٩٢</u>	<u>٤٣,٦٢٢</u>	
<u>٢٢٥,٠٨٧</u>	<u>٣١١,٨٩٧</u>	مجموع المطلوبات
		الحقوق:
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة:
٥٥,٩٥٢	٦١,٨٣٠	رأس المال
٣٤٥,٢٣٥	٣٣٨,١٣٧	احتياطي نظامي
١٣٥	(٣٨٧)	أرباح مبقاة
٧٠١,٣٢٢	٦٩٩,٥٨٠	فروقات تحويل عملات أجنبية
(٥,٤٥٩)	(٧,٩٨٨)	مجموع حقوق المساهمين
<u>٦٩٥,٨٦٣</u>	<u>٦٩١,٥٩٢</u>	حقوق الأقلية
<u>٩٢٠,٩٥٠</u>	<u>١,٠٠٣,٤٨٩</u>	مجموع الحقوق
		مجموع المطلوبات والحقوق
		مطلوبات محتملة وارتباطات (إيضاح ٥)

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٧ إلى ١٦ 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)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٨٥١,٥٥٤	٧٤٤,٧٠٤	٢١٨,٩٣١	٢٦١,٥٩٩	إيرادات
(٦٥٢,٥٧٨)	(٥٦٠,٦٥٤)	(١٧٣,٥٠٦)	(٢٠١,١٧٧)	تكلفة الإيرادات
١٩٨,٩٧٦	١٨٤,٠٥٠	٤٥,٤٢٥	٦٠,٤٢٢	إجمالي الربح
				مصاريف تشغيلية
(٣٥,٧٥٧)	(٢٣,٨٦٢)	(١١,٠٤٢)	(١١,٩٤٥)	بيع وتسويق
(٣١,٦٩٥)	(٤١,١٢٥)	(٩,١٠٦)	(١٣,٠٨٠)	عمومية وإدارية
١٣١,٥٢٤	١١٩,٠٦٣	٢٥,٢٧٧	٣٥,٣٩٧	الربح من العمليات التشغيلية
				إيرادات (مصاريف) أخرى
(٤,٥٩٧)	(٨,٧٢٥)	(٢٩٤)	(٣,٢٧٢)	نفقات مالية
٢,٠٢٧	١,٥٢٤	٥٧٧	١٩٥	إيرادات مالية
-	(٤٠,٧٢٥)	-	-	مخصص قضايا قانونية (إيضاح ٤)
١,٢٦٤	٣,٣٢٥	(٤٠)	٩٤١	إيرادات أخرى، صافي
١٣٠,٢١٨	٧٤,٤٦٢	٢٥,٥٢٠	٣٣,٢٦١	الربح قبل ضرائب الدخل
(٩٥٨)	(٨,٩٠٧)	(١,٢٩٢)	(٨,٥٨٨)	والزكاة الشرعية وحقوق الأقلية
(١٢,٦٦٢)	(٩,٣٠٤)	(٢,٨٧٠)	(٣,٣٥٤)	ضرائب دخل أجنبية
١١٦,٥٩٨	٥٦,٢٥١	٢١,٣٥٨	٢١,٣١٩	زكاة شرعية
٦,٩١٨	٢,٥٢٩	١,٦٢١	١,١٠١	الربح قبل حقوق الأقلية
				حقوق الأقلية
١٢٣,٥١٦	٥٨,٧٨٠	٢٢,٩٧٩	٢٢,٤٢٠	صافي الربح للفترة / السنة
				ربحية (خسارة) السهم (ريال سعودي):
٤,٣٨	٣,٩٧	٠,٨٤	١,١٨	الربح من العمليات التشغيلية
(٠,٢٦)	(٢,٠١)	(٠,٠٧)	(٠,٤٣)	الخسارة من العمليات غير التشغيلية - صافي
٤,١٢	١,٩٦	٠,٧٧	٠,٧٥	صافي الربح للفترة / السنة

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٧ إلى ١٦ 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)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٢٣,٥١٦	٥٨,٧٨٠	تدفقات نقدية من أنشطة تشغيلية
٤٦,٠٥٥	٣٣,٣٧٦	صافي الربح للسنة
٧٦٥	٢٩٧	تعديلات لبنود غير نقدية
(١,٠٦٣)	٥٥	استهلاك ممتلكات ومصنع ومعدات وممتلكات استثمارية
(٦,٩١٨)	(٢,٥٢٩)	إطفاء لدفعات بموجب عقود إيجار تشغيلية
(٤٤)	٧,٩٥٦	خسارة (ربح) من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات وممتلكات استثمارية
١,١٣٢	٢٧٩	خسارة عائد إلى حقوق الأقلية
-	٤٠,٧٢٥	مخصص (استرداد مقابل) ديون مشكوك في تحصيلها
		مخصص بضاعة بطيء الحركة
		مخصص قضايا قانونية
(١٨,٣٣٥)	٧,٤٣١	تغيرات في رأس المال العامل
(٦٧,٧٥٠)	(٩,٧٨٤)	ذمم واستبقاءات مدينة
١٣٣,٠٠٧	(٩,٧٨٣)	أعمال عقد تحت التنفيذ
٢٦,٤٠٩	(١٠,٤٧١)	مخزون
(١٥٥)	٣٤٨	دفعات لموردين
(٤,٩٨٣)	(٧,٥١٤)	مطلوب من أطراف ذات علاقة
(٥٣,٥٤١)	٣٥,١١٢	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
(٤٢,٥١٧)	٣,٢٢٧	ذمم دائنة تجارية
(٤,١٠٤)	٣,٢٩٩	سلف من العملاء
٨٣٩	(١,٧٥٦)	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١,٥٠٢	١,٤٨٠	مخصص زكاة شرعية
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٣٣,٨١٥	١٥٠,٥٢٨	صافي النقد الناتج عن أنشطة تشغيلية
(٥٥,٨٠٣)	(٨٨,٢١٩)	تدفقات نقدية من أنشطة استثمارية
(٢٦,٨٠٠)	(٣٩,٥٤٦)	شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
(٢٥,٨٩٠)	٤٦,٠٧٢	شراء ممتلكات استثمارية
٣,٦٣٤	٦٢٢	ودائع قصيرة الأجل
(١٠٤,٨٥٩)	(٨١,٠٧١)	متحصلات بيع ممتلكات ومعدات وممتلكات استثمارية
		صافي النقد المستخدم في أنشطة استثمارية
(٦٤,٦٩٨)	١٤,٨٧٥	تدفقات نقدية من أنشطة تمويلية
٦٧,٥٠٠	(١٠,١٥٠)	قروض بنكية قصيرة الأجل
٨٣	-	قروض متوسطة الأجل
(١٠٥,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)	تغير في حقوق الأقلية
		توزيعات أرباح مدفوعة
(١٠٢,١١٥)	(٥٥,٢٧٥)	صافي النقد المستخدم في أنشطة تمويلية
(٧٣,١٥٩)	١٤,١٨٢	صافي التغير في نقد وما يماثلته
١٢٠,١١٦	٤٦,٩٥٧	نقد وما يماثلته كما في بداية السنة
٤٦,٩٥٧	٦١,١٣٩	نقد وما يماثلته كما في نهاية السنة
		جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية:
-	٣٧,٩٠٣	تحويل ممتلكات استثمارية وممتلكات ومصنع ومعدات إلى مخزون
٤,٩٣٧	-	بالقيمة الدفترية
		تحويل ممتلكات استثمارية إلى ممتلكات ومصنع ومعدات بالقيمة الدفترية

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٧ إلى ١٦ 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			رأس المال	
	عملات أجنبية	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي		
					(غير مراجعة)
٧٠١,٣٢٢	١٣٥	٣٤٥,٢٣٥	٥٥,٩٥٢	٣٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٠
٥٨,٧٨٠	-	٥٨,٧٨٠	-	-	صافي الربح للسنة
(٥٢٢)	(٥٢٢)	-	-	-	تعديلات
(٦٠,٠٠٠)	-	(٦٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٦)
-	-	(٥,٨٧٨)	٥,٨٧٨	-	تحويل
<u>٦٩٩,٥٨٠</u>	<u>(٣٨٧)</u>	<u>٣٣٨,١٣٧</u>	<u>٦١,٨٣٠</u>	<u>٣٠٠,٠٠٠</u>	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
					(مراجعة)
٦٨١,٦٠٧	(١,٠٦٤)	٣٣٩,٠٧١	٤٣,٦٠٠	٣٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠٠٩
١٢٣,٥١٦	-	١٢٣,٥١٦	-	-	صافي الربح للسنة
١,١٩٩	١,١٩٩	-	-	-	تعديلات
(١٠٥,٠٠٠)	-	(١٠٥,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٦)
-	-	(١٢,٣٥٢)	١٢,٣٥٢	-	تحويل
<u>٧٠١,٣٢٢</u>	<u>١٣٥</u>	<u>٣٤٥,٢٣٥</u>	<u>٥٥,٩٥٢</u>	<u>٣٠٠,٠٠٠</u>	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٧ إلى ١٦ 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 والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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 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 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 ٢٠٠٩.

الشركات التابعة الأجنبية والفروع:

لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة الأجنبية الموحدة التالية:

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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") 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 للتجارية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

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

لدى الشركة أيضاً ترخيص لتشغيل فرعين في كل من أفغانستان وغينيا الاستوائية والذين لم يكن لديهما أي عمليات تشغيلية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

كما في ٣١ ديسمبر 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 الكافي لشركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان - قطر لتمكينها من الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، بلغ مجموع الموجودات والقيمة الدفترية للممتلكات والمصنع والمعدات لشركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان - قطر ٠,٥٤ مليون ريال سعودي، ٠,٤٧ مليون ريال سعودي، على التوالي.

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٣ صفر ١٤٣٢هـ (١٧ يناير ٢٠١١).

ملخص السياسات المحاسبية الهامة - ٢

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 ٢٠٠٩، والتي تلتخص بما يلي:

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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 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.

٣ - ٢ معلومات قطاعية

إن قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات والعمليات التي تقدم 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 البيئات الاقتصادية الأخرى.

٤ - ٢ 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.

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.

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

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

٢ - ٦ 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 بقبيل دائن على "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٢ - ٧ 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.

٢ - ٨ ممتلكات استثمارية

يتم إثبات الممتلكات المحتفظ 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 والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(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 رسمة تكاليف التجديدات والتحسينات الجوهرية، 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 الموجودات غير المتداولة، خلاف الموجودات غير الملموسة، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط في تاريخ كل فترة مالية. لا يتم عكس خسائر الهبوط في القيمة التي تم إثباتها للأصول غير الملموسة.

٢ - 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 والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(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 استراتيجي 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.

٢ - ١٧ تحقيق الإيرادات

يتم إثبات إيرادات من عقود باستخدام طريقة نسبة الإنجاز المحاسبية والتي تقاس بنسبة التكلفة الفعلية المتكبدة حتى تاريخه إلى إجمالي التكلفة التقديرية لكل عقد. وعندما يكون العقد في مرحلته الأولى ولا يمكن تقدير نتائجه 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 التغييرات 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 سلف من عملاء.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(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 فليدها 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 يعادلها بالريال السعودي كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. يتم إثبات فروقات الصرف، والتي لم تكن جوهرية 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 والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(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 المبقاة، 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 لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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 ديسمبر ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ وللسنتين المنتهيتين بذلك التاريخ لقطاعات الأعمال السابق ذكرها كما يلي:

المجموع	تأجير	تصنيع وبيع	
			٢٠١٠ (غير مراجعة)
١,٠٠٣,٤٨٩	١٧٢,٤٩٣	٨٣٠,٩٩٦	مجموع الموجودات
٧٤٤,٧٠٤	١٠٢,٩٧٣	٦٤١,٧٣١	إيرادات
٥٨,٧٨٠	٤١,١٨٩	١٧,٥٩١	صافي الربح
المجموع	تأجير	تصنيع وبيع	
			٢٠٠٩ (مراجعة)
٩٢٠,٩٥٠	١٦٨,٨٣٤	٧٥٢,١١٦	مجموع الموجودات
٨٥١,٥٥٤	١٢٠,٦٢٢	٧٣٠,٩٣٢	إيرادات
١٢٣,٥١٦	٤٨,٢٤٩	٧٥,٢٦٧	صافي الربح

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(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 وبعض المناطق الجغرافية الأخرى. فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المالية المختارة وفقاً للمناطق الجغرافية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ وللسنتين المنتهيتين بذلك التاريخ:

بابوا غينيا						
السعودية	الإمارات	غانا	الجديدة	الجزائر	أخرى	المجموع
(غير مراجعة) ٢٠١٠						
٨٧,٠٧٤	-	٨٥	-	٣٤,٦٥٤	-	١٢١,٨١٣
٢٠,٢٤٨	٤٣,٥٠٨	٣٧,٨٠٠	٥١,٩٢٥	١,٠٦٧	٣٩,٥٢٣	١٩٤,٠٧١
٢١٦,٨٩٥	٣٦٦,٤٦٣	٦٨,٤٣٣	٨٠,٦٥٣	١٢,٢٦٠	-	٧٤٤,٧٠٤
٤٩,٩٦١	٦٢,٨١٤	٨,٥٨٣	(١٣,٤٣٨)	(٤٧,٤١٣)	(١,٧٢٧)	٥٨,٧٨٠
(الخسارة)						
بابوا غينيا						
السعودية	الإمارات	غانا	الجديدة	الجزائر	أخرى	المجموع
(مراجعة) ٢٠٠٩						
٩٦,٦٥٧	٩٨	-	-	٣٩,٠٢٠	-	١٣٥,٧٧٥
٨,٩٤٠	٤٢,٦٥٩	٣٤,٥٩٤	١٣,٦٩٩	٨٢١	٢٤,٧٨٦	١٢٥,٤٩٩
١٧١,٥٩٣	٤٠٤,١٥٧	٢٠٠,١٣٢	٧,٩٨٢	٤٢,٥٣٥	٢٥,١٥٥	٨٥١,٥٥٤
٤١,١٠٧	٣٤,١٠٨	٥٧,١٠٥	(٢٦٠)	(٦٠٥)	(٧,٩٣٩)	١٢٣,٥١٦
(الخسارة)						

إن ما نسبته ٤٦٪ تقريباً من إجمالي إيرادات قطاع التصنيع والبيع خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ قد نتج من ٤ عملاء (٢٠٠٩: ما نسبته ٣٥٪ تقريباً من ٤ عملاء).

كذلك إن ما نسبته ٨١٪ تقريباً من إجمالي إيرادات قطاع التأجير خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، قد نتج من ٦ عملاء (٢٠٠٩: ما نسبته ٦٣٪ تقريباً من ٥ عملاء).

مخصص قضايا قانونية - ٤

أصدرت محكمة ابتدائية في الجزائر في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ حكماً ضد شركة تابعة للشركة في الجزائر يقضي بدفع رسوم جمركية وغرامات بمبلغ ٤٠,٧ مليون ريال سعودي تقريباً، وذلك بسبب عدم الالتزام ببعض متطلبات الإعفاء الجمركي. كانت الشركة التابعة في الجزائر قد حصلت على بعض الإعفاءات الجمركية على استثمارها وعملياتها في الجزائر. تعتقد إدارة المجموعة بأن هذه الرسوم الجمركية والغرامات قد فرضت عليها بسبب اختلاف في تفسير بعض متطلبات الإعفاء الجمركي. سابقاً، قامت هذه الشركة التابعة بتقديم طلب تسوية إلى سلطات الجمارك الجزائرية، وقد قامت بتقديم ضمان بنكي بمبلغ ١٠,٢ مليون ريال سعودي تقريباً لصالح سلطات الجمارك الجزائرية.

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

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

قدمت الشركة التابعة في الجزائر اعتراضها على الحكم الصادر من المحكمة الابتدائية، وتتابع إدارة المجموعة جهودها القضائية والتفاوضية مع إدارة الجمارك من أجل تخفيض مبلغ الحكم المفروض من قبل المحكمة الابتدائية. كذلك قامت الشركة بإثبات مخصص بكامل مبلغ الرسوم الجمركية والغرامات كما جاء في الحكم. تم إثبات هذا المخصص ضمن المستحقات والمطلوبات المتداولة الأخرى في قائمة المركز المالي الأولية المرفقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وكمخصص قضايا قانونية ضمن قائمة الدخل الأولية المرفقة.

٥ - مطلوبات محتملة وارتباطات

لدى المجموعة ضمانات بنكية واعتمادات مستندية قائمة بلغت ١٣٢ مليون ريال سعودي تقريبا و ٣٤ مليون ريال سعودي تقريبا، على التوالي، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ تم إصدارها في سياق الأعمال الاعتيادية. كذلك لدى المجموعة ارتباطات مصاريف إيجار بموجب عقود إيجار تشغيلية بلغت ٧٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 المرفقة.

٦ - توزيعات أرباح

أعلن المساهمون في اجتماعهم السنوي للجمعية العامة العادية المنعقد في ١٩ أبريل ٢٠١٠، موافقتهم على توزيعات أرباح للمساهمين بلغت ٦٠ مليون (ريالين للسهم الواحد) (٢٠٠٩: ١٠٥ مليون ريال (٣,٥ ريال سعودي للسهم الواحد)).