

شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان وشركاتها التابعة

القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

وتقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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



برايس وترهاوس كوبرز الجريد
مباة راشد الراشد
ص.ب. ٤٦٧، مطار الظهران ٣١٩٤٢
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ (٣) ٨٥٩-٢٤٥٠
فاكس: +٩٦٦ (٢) ٨٥٩-١٥١١
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 الموحدة المرفقة لشركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ والقوائم الأولية الموحدة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة 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 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 فإتينا 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

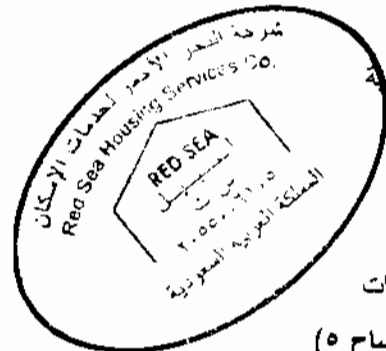
ترخيص رقم ٢٢٩

٣ صفر ١٤٣١ هـ
(١٨ يناير 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)

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٨ (مدققة)	٢٠٠٩ (غير مدققة)	
		الموجودات
		موجودات متداولة
١٢٠,١١٦	٤٦,٦٦٠	نقد وما يماثل
٢٠,١٨٢	٤٦,٠٧٢	ودائع قصيرة الأجل
٢٣٦,٨٧٩	٢٧٧,٧٧١	ذمم مدينة
٥٩,٤٤١	١١٠,٣٣٩	أعمال عقود تحت التنفيذ
٢٧٠,٣٣٠	١٣٦,٣٤١	مخزون
٣٨,١٦٢	١٢,٨٦٨	سلف لموردين
٦٣٦	٧٨٩	مطلوب من أطراف ذات علاقة
١٦,٢١١	٢١,٨٢٨	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
<u>٧٦١,٩٥٧</u>	<u>٦٥٢,٦٦٨</u>	
		موجودات غير متداولة
٨٤,٤٧٦	١٢٥,٧٩٧	ممتلكات ومصنع ومعدات
١٤٢,٨٢٢	١٣٦,٠٢١	ممتلكات استثمارية
٩,٢٣٠	٨,٤٦٤	دفعات بموجب عقود إيجار تشغيلية
٤,٦٠٤	٣١٠	استبقاءات مدينة
<u>٢٤١,١٣٢</u>	<u>٢٧٠,٥٩٢</u>	
<u>١,٠٠٣,٠٨٩</u>	<u>٩٢٣,٢٦٠</u>	مجموع الموجودات
		المطلوبات
		مطلوبات متداولة
٩٨,٧٧٨	٦٢,١٧٣	قروض بنكية قصيرة الأجل بما فيها الجزء المتداول
٩٧,٥٠٥	٤١,٨١٦	من قروض متوسطة الأجل
٤٩,٠٥٢	٧,٤٤٨	ذمم دائنة تجارية
٥٤,٦٨١	٥٠,٥٧٧	سلف من العملاء
١١,٨٠٠	١٢,٦٤٠	مصرفات مستحقة وأخرى
		زكاة شرعية مستحقة
<u>٣١١,٨١٦</u>	<u>١٧٤,٦٥٤</u>	
		مطلوبات غير متداولة
-	٤٢,٥٠٠	قروض متوسطة الأجل
٨,٢٩٠	٩,٨٣١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٨,٢٩٠</u>	<u>٥٢,٣٣١</u>	
<u>٣٢٠,١٠٦</u>	<u>٢٢٦,٩٨٥</u>	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	الحقوق العائدة للمساهمين في الشركة:
٤٣,٦٠٠	٥٥,٩٧٨	رأس المال (إيضاح ١)
٣٣٩,٠٧١	٣٤٥,٤٦٥	احتياطي نظامي
(١,٠٦٤)	٣٨٢	أرباح مبقاة
٦٨١,٦٠٧	٧٠١,٨٢٥	فروقات من تحويل عملات أجنبية
<u>١,٣٧٦</u>	<u>(٥,٥٥٠)</u>	
<u>٦٨٢,٩٨٣</u>	<u>٦٩٦,٢٧٥</u>	حقوق الأقلية
<u>١,٠٠٣,٠٨٩</u>	<u>٩٢٣,٢٦٠</u>	مجموع حقوق الملكية
		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
		التزامات محتملة وتعهدات (إيضاح ٥)



تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ 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				
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,١٣٨,٨٨٥	٨٥١,٨١٣	٢٨١,٨٣٨	٢١٨,٩٣١	الإيرادات
(٨٢٣,٢٤٨)	(٦٥٤,٤٦٥)	(٢٢٩,٥١٨)	(١٧٣,٥٠٦)	تكلفة الإيرادات
٣٠٥,٦٣٧	١٩٧,٣٤٨	٥٢,٣٢٠	٤٥,٤٢٥	الربح الإجمالي
				مصروفات التشغيل
(٣٩,٧٣٣)	(٣٥,٩٥٧)	(٥,٨٤٣)	(١١,٠٤٢)	مصروفات بيع وتسويق
(٣٨,٣٤١)	(٢٩,١٣٤)	(٥,٨٧٧)	(٩,١٠٦)	مصروفات عمومية وإدارية
٢٢٧,٥٦٣	١٣٢,٣٥٧	٤٠,٦٠٠	٢٥,٢٧٧	الربح من العمليات
				إيرادات (مصروفات) أخرى
(٧,١٧٨)	(٤,٥٩٧)	(٣٧٤)	(٢٩٤)	نفقات مالية
٨٣٣	٢,٠٢٢	٢٩٩	٥٧٧	إيرادات مالية
٤,٧٣٣	٩٩٢	١,٠٦٤	(٤٠)	إيرادات (مصروفات) أخرى
٢٢٥,٩٥١	١٣٠,٦٧٤	٤١,٥٨٩	٢٥,٥٢٠	الربح قبل الزكاة وضريبة دخل أجنبية وحقوق الأقلية
(١,١٠٠)	(١,٢٩٢)	(١,١٠٠)	(١,٠٩٣)	ضريبة دخل أجنبية
(١٠,٣٧٨)	(١٢,٦٦٢)	٣٤٠	(٣,٠٦٩)	زكاة شرعية
٢١٤,٥٧٣	١١٦,٧٢٠	٤٠,٨٢٩	٢١,٣٥٨	الربح قبل حقوق الأقلية
(٥٣٧)	٧,٠٥٢	٤٤٣	١,٦٢١	حقوق الأقلية
٢١٤,٠٣٦	١٢٣,٧٧٢	٤١,٢٧٢	٢٢,٩٧٩	صافي الربح للفترة
				ربح (خسارة) السهم (ريال سعودي):
٧,٥٩	٤,٤١	١,٣٥	٠,٨٤	• العمليات التشغيلية
(٠,٤٦)	(٠,٢٨)	٠,٠٣	(٠,٠٧)	• العمليات غير التشغيلية - صافي
٧,١٣	٤,١٣	١,٣٨	٠,٧٧	• صافي الربح

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

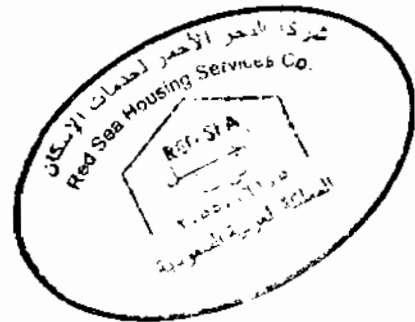


شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

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

المجموع	فروقات تحويل	أرباح مضافة	احتياطي نظامي	رأس المال	
	عملات أجنبية				(غير مراجعة)
٦٨١,٦٠٧	(١,٠٦٤)	٣٣٩,٠٧١	٤٣,٦٠٠	٣٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠٠٩
١٢٣,٧٧٢	-	١٢٣,٧٧٢	-	-	صافي الربح للسنة
١,٤٤٦	١,٤٤٦	-	-	-	تعديلات
(١٠٥,٠٠٠)	-	(١٠٥,٠٠٠)	-	-	أرباح موزعة (إيضاح ٤)
-	-	(١٢,٣٧٨)	١٢,٣٧٨	-	تحويل
<u>٧٠٦,٨٢٥</u>	<u>٣٨٢</u>	<u>٣٤٥,٤٦٥</u>	<u>٥٥,٩٧٨</u>	<u>٣٠٠,٠٠٠</u>	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
					(مراجعة)
٥٢٨,٦٣٥	-	٢٠٦,٤٣٨	٢٢,١٩٧	٣٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠٠٨
٢١٤,٠٣٦	-	٢١٤,٠٣٦	-	-	صافي الربح للسنة
(١,٠٦٤)	(١,٠٦٤)	-	-	-	تعديلات
(٦٠,٠٠٠)	-	(٦٠,٠٠٠)	-	-	أرباح موزعة
-	-	(٢١,٤٠٣)	٢١,٤٠٣	-	تحويل
<u>٦٨١,٦٠٧</u>	<u>(١,٠٦٤)</u>	<u>٣٣٩,٠٧١</u>	<u>٤٣,٦٠٠</u>	<u>٣٠٠,٠٠٠</u>	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ 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		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢١٤,٠٣٦	١٢٣,٧٧٢	التدفقات النقدية من أنشطة العمليات صافي الربح للسنة تعديلات لبنود غير نقدية
٥٠,١٢٥	٤٦,٧٠٩	استهلاك ممتلكات ومصنع ومعدات وممتلكات استثمارية
١,١٥٩	٧٦٦	إطفاء لدفعات بموجب عقود إيجار تشغيلية
(٥٤)	(١٧٨)	(ربح) من استبعاد ممتلكات ومعدات وممتلكات استثمارية
٥٣٧	(٧,٠١٥)	ربح (خسارة) عائد إلى حقوق الأقلية
١,٠٣٢	(٨٩)	مخصص (استرداد مقابل) ديون مشكوك في تحصيلها
٢٧١	١,١٣٢	مخصص مخزون بطيء الحركة
		تغيرات في رأس المال العامل
٢٣,٢٥٥	(٣٦,٥٠٩)	نم و استقفاءات مدينة
(٤٨,٤٧٥)	(٥٠,٨٩٨)	أعمال عقود تحت التنفيذ
(٩٠,٢٢٥)	١٣٢,٨٥٧	مخزون
(١٧,٠٣١)	٢٥,٢٩٤	سلف للموردين
٢,٨٢٢	(١٥٣)	مطلوب من أطراف ذات علاقة
(٨٤٨)	(٤,١٧١)	منفوعات مقدمة ونم مدينة أخرى
٢٦,٨٣٢	(٥٥,٦٨٩)	نم دائنة تجارية
(١٢,٤٣١)	(٤١,٦٠٤)	سلف من العملاء
(٣,٣٢٩)	(٤,١٠٤)	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٧٧٤	٨٤٠	زكاة شرعية مستحقة
٢,٣٥٦	١,٥٤١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٥١,٨٠٦	١٣٢,٥٠١	صافي النقد الناتج عن أنشطة العمليات
(٢١,٦٠٦)	(٥٤,٥٩٢)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٩,٧٨٤)	(٢٧,٠٦٤)	شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
(٦٣١)	-	شراء ممتلكات استثمارية
(٢٠,١٨٢)	(٢٥,٨٩٠)	دفعات إيجار تشغيلية
٨٠	٦٠٥	ودائع قصيرة الأجل
		متحصلات بيع ممتلكات ومعدات وممتلكات استثمارية
(٧٢,١٢٣)	(١٠٦,٩٤١)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
٦٣,١٢١	(٦١,٦٠٥)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	٦٧,٥٠٠	تغيرات في قروض بنكية قصيرة الأجل
-	٨٩	قروض متوسطة الأجل
(٦٠,٠٠٠)	(١٠٥,٠٠٠)	تغير في حقوق الأقلية
٣,١٢١	(٩٩,٠١٦)	أرباح موزعة مدفوعة
٨٢,٨٠٤	(٧٣,٤٥٦)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن أنشطة التمويل
٣٧,٣١٢	١٢٠,١١٦	تغيرات في قروض بنكية قصيرة الأجل
١٢٠,١١٦	٤٦,٦٦٠	تغير في حقوق الأقلية
		أرباح موزعة مدفوعة
٨٩١	١,٢٠٦	صافي التغير في نقد وما يماثله
		نقد وما يماثله كما في بداية السنة
		نقد وما يماثله كما في نهاية السنة
		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 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 ٢٠٠٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - المجموعة وطبيعة أعمالها

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 ١٤٢٧/٩/٢هـ (٢٥ سبتمبر ٢٠٠٦). يتألف رأس مال الشركة من ٣٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم.

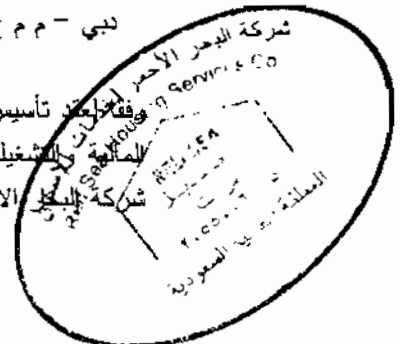
تشمل القوائم المالية الأولية المرفقة على جميع التسويات التي يتألف معظمها من المستحقات العادية المتكررة التي تعتبرها إدارة المجموعة ضرورية لعرض القوائم الموحدة للمركز المالي ونتائج العمليات والتدفقات النقدية بشكل عادل. إن نتائج الفترة الأولية ليست بالضرورة مؤشراً دقيقاً لنتائج النشاط السنوي للمجموعة. يجب قراءة القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المتعلقة بها مع القوائم المالية الموحدة السنوية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨.

الشركات التابعة الأجنبية والفروع:

لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة الموحدة التالية:

نسبة الملكية كما في ٣٠ سبتمبر	٢٠٠٩	٢٠٠٨	بلد التأسيس	الاسم
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	غانا	شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان (غانا) المحدودة شركة سارل البحر الأحمر لخدمات الإسكان
%٩٨	%٩٨	%٩٨	الجزائر	الجزائر المحدودة
%٤٩	%٤٩	%٤٩	قطر	شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان - قطر شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان نيجيريا
%٩٧	%٩٧	%٩٧	نيجيريا	المحدودة
-	%٩٠	-	ليبيا	شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان - ليبيا
-	%١٠٠	-	الإمارات	شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان دبي - م م ح

وفقاً لقرار تأسيس شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان - قطر تملك الشركة سلطة التحكم في السياسات المالية التشغيلية لشركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان - قطر. وبناءً عليه، فقد تم توحيد حسابات شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان - قطر في القوائم المالية الأولية المرفقة.



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 ديسمبر ٢٠٠٩.

كذلك قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ بتأسيس فرعين جديدين في بابوا غينيا الجديدة وأبو ظبي والذي لم يكن لديها عمليات تشغيلية هامة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

لدى الشركة أيضاً ترخيص لتشغيل فروع في كل من أفغانستان وغينيا الاستوائية والتي لم يكن لديها عمليات تشغيلية هامة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

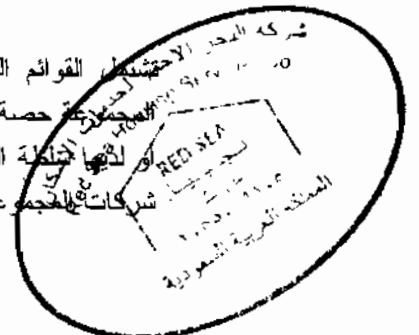
أعدت القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية التي تطبقها المجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة تتوافق مع مبادئها الموضحة بالقوائم المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر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

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

تسيطر شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان م م ح على حسابات الشركة وشركاتها التابعة التي تملك فيها حصة فعالة بنسبة ٥٠ بالمائة أو أكثر و/ أو تسيطر على أكثر من نصف حقوق التصويت فيها ولها سلطة اختيار أو عزل أعضاء مجلس الإدارة. تم استبعاد أهم المعاملات التجارية والأرصدة بين شركات المجموعة عند توحيد القوائم المالية.



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣-٢ معلومات قطاعية

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

تشمل 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.

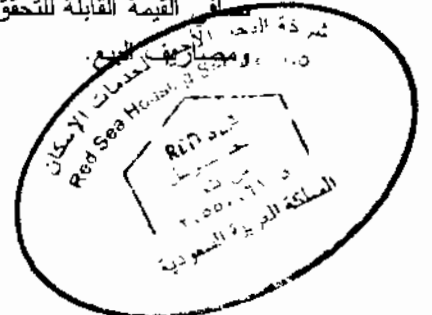
٦ - ٢ ذمم مدينة

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 "مصرفات 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 "مصرفات عمومية وإدارية" في قائمة الدخل.

٧ - ٢ 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.

تتمثل القيمة القابلة للتحقق تمثل سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادية ناقصاً تكاليف استكمال العملية



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ - ٢ 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 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 رسمة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

٩ - ٢ ممتلكات استثمارية

يتم قيد الممتلكات المحفوظ 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 الاستبعادات بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الدخل.



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 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.

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.

١٤-٢ احتياطي نظامي

بموجب أحكام عقد التأسيس للشركة ونظام الشركة 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.



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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.

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 فلديها 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.



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تخضع حالياً شركة سارل البحر الأحمر لخدمات الإسكان للجزائر 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 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.

٢١-٢ ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم من الربح من العمليات التشغيلية ومن بنود غير تشغيلية ومن صافي الربح للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ على أساس عدد الأسهم البالغة ٣٠ مليون سهم.

٢٢-٢ إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض مبالغ المقارنة في القوائم المالية لعام ٢٠٠٨ كي تتوافق مع طريقة العرض لعام ٢٠٠٩.

٣ - معلومات قطاعية

تتمثل عمليات المجموعة التشغيلية في قطاعات الأعمال التالية:

- تصنيع وبيع مباني غير خرسانية سكنية وتجارية

تأجير ممتلكات



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣١ ديسمبر والسنة المنتهية بذلك التاريخ لقطاعات الأعمال السابق ذكرها:

المجموع	تأجير	تصنيع وبيع	
			<u>٢٠٠٩ (غير مراجعة)</u>
٩٢٣,٢٦٠	١٦٦,١٩١	٧٥٧,٠٦٩	مجموع الموجودات
٨٥١,٨١٣	١٢٠,٦٢٢	٧٣١,١٩١	الإيرادات
١٢٣,٧٧٢	٤٨,٢٤٩	٧٥,٥٢٣	صافي الربح
المجموع	تأجير	تصنيع وبيع	
			<u>٢٠٠٨ (مراجعة)</u>
١,٠٠٣,٠٨٩	٢٠٢,٨٥٩	٨٠٠,٢٣٠	مجموع الموجودات
١,١٣٨,٨٨٥	١٧٩,٠٧٩	٩٥٩,٨٠٦	الإيرادات
٢١٤,٠٣٦	٧١,٦٣٢	١٤٢,٤٠٤	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 ديسمبر والسنة المنتهية بذلك التاريخ.

المجموع	أخرى	غانا	الإمارات	السعودية	
					<u>٢٠٠٩ (غير مراجعة)</u>
١٢٥,٧٩٧	١٨,٢١٦	٣٤,٩٣٩	٦٣,٧٠٢	٨,٩٤٠	ممتلكات ومصنع ومعدات
١٣٦,٠٢١	٣٩,٢٦٦	-	٩٨	٩٦,٦٥٧	ممتلكات استثمارية
٨٥١,٨١٣	٨٣,٦٥٦	٢٠٠,٣٩٠	٣٩٦,١٧٤	١٧١,٥٩٣	إيرادات
١٢٣,٧٧٢	(٧,٥٦٣)	٥١,٦٢٤	٣٦,٨١٣	٤٢,٨٩٨	صافي الربح (الخسارة)
المجموع	أخرى	غانا	الإمارات	السعودية	
					<u>٢٠٠٨ (مراجعة)</u>
٨٤,٤٧٦	٦,١٣٩	٢٧,١٦٨	٤١,٧٧٤	٩,٣٩٥	ممتلكات ومصنع ومعدات
١٤٢,٨٢٢	٤٤,٧٤٨	٢٣٦	٥,٢٨٩	٩٢,٥٤٩	ممتلكات استثمارية
١,١٣٨,٨٨٥	٤٢,٥٣٥	٣٩٤,٤٠٥	٤٤٥,٤٦٢	٢٥٦,٤٨٣	إيرادات
٢١٤,٠٣٦	١,١٢١	١١٣,١٢٦	٢٥,٤١٤	٧٤,٣٧٥	صافي الربح

شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان وشركائها التابعة (شركة مساهمة سعودية) ما نسبته ٣٧٪ تقريباً من إجمالي إيرادات قطاع التصنيع والبيع خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ - ما نسبته ٤٠٪ تقريباً من عميلين).



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كذلك فإن ما نسبته ٦٨٪ تقريباً من إجمالي إيرادات قطاع التأجير خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩، قد نتج من ٥ عملاء (٢٠٠٨ - ما نسبته ٦٣٪ تقريباً من ٣ عملاء).

٤ - أرباح موزعة

أعلن المساهمون في اجتماعهم السنوي العام المنعقد في ٢٥ أبريل ٢٠٠٩، توزيع أرباح على المساهمين بمبلغ ١٠٥ مليون ريال سعودي (بواقع ٣,٥ ريال سعودي للسهم الواحد).

٥ - التزامات محتملة وتعهدات

لدى المجموعة ضمانات بنكية واعتمادات مستندية قائمة بلغت ٩٠ مليون ريال سعودي تقريباً ١٨ مليون ريال سعودي تقريباً، على التوالي، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ والتي تم إصدارها في سياق الأعمال العادية. كذلك لدى المجموعة تعهدات إيجار بموجب عقود إيجار تشغيلية بلغت ٧٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

