

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

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
وتقرير مراجعي الحسابات المستقلين

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

القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

صفحة

٢	تقرير مراجعي الحسابات المستقلين
٣	قائمة المركز المالي الموحدة
٤	قائمة الدخل الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٢٩ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين

المحترمين

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

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٢٤ التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المصنفة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب منا تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختياري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تشمل المراجعة إجراء تقييم للسياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأي.

رأي مطلق

وفي رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل والمشار إليها أعلاه:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.
- تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

برائس وترهاوس كوبرز


ياسين عبدالله أبو الخير
ترخيص رقم ٣٧٥

١٥ جمادى الأولى ١٤٣٧ هـ
(٢٤ فبراير ٢٠١٦)



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

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

كما في ٣١ ديسمبر	٢٠١٥	٢٠١٤	إيضاح
الموجودات			
موجودات متداولة			
٧٨,٤٥٦	٥٨,٨٣٧	٥	نقد وما يماثله
٢٢٤,٨٢٧	٣٥٠,٤٧١	٦	دعم مدينة
٢١,١٢٧	١٦,٦٢٠		دفعات مقدمة إلى موردين
١٣٥,٦٥٦	٥,٨٨٥		اعمال عقود تحت التنفيذ
١٨٤,٠٠٠	١٧٨,١٨٦	٧	مخزون
٣٠,٦٢٤	٣٥,٩٨٨	٨	مدفوعات مقدمة ودعم مدينة أخرى
٦٧٤,٦٩٠	٦٤٥,٩٨٧		
موجودات غير متداولة			
٥٧٠,٦١٧	٦١١,٣٥٤	٩	ممتلكات للتأجير
٢٣٣,٦١٤	٢٢٣,٣٥٣	١٠	ممتلكات ومصنع ومعدات
-	٦٤,٧٧٨	٦	دعم مدينة طويلة الاجل
٣٨,٧٤٨	٤٠,١٥٤	٨	موجودات أخرى غير متداولة
٨٤٢,٩٧٩	٩٣٩,٩٣٩		
١,٥١٧,٦٦٩	١,٥٨٥,٩٢٦		مجموع الموجودات
المطلوبات			
مطلوبات متداولة			
١١٣,٥٩٤	١٠٣,٥٩٢	١١	قروض قصيرة الاجل
٧٦,٦٦٧	١٠٦,٠٣٣	١٢	الجزء المتداول من قروض متوسطة الاجل
٩٢,٧٨٤	٥١,٧٨٠		دعم دائنة
١٧,٦٥٤	٢٤,١٩١		دفعات مقدمة من العملاء
٩٧,٨٤٨	٩٩,٤٢٦	١٣	مستحقات ومطلوبات أخرى
١٧,٧٥٧	١٦,٤٢٨	١٤	مخصص الزكاة وضرائب الدخل
٤١٦,٣٠٤	٤٠١,٤٥٠		
مطلوبات غير متداولة			
٩٨,٣٣٣	١٧٢,٥٨٣	١٢	قروض متوسطة الاجل
٣٢,٩٣٦	٤٣,٠٧٣	١٥	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١١,٦٦٤	١٢,٤٩٠		مطلوبات أخرى غير متداولة
١٤٢,٩٣٣	٢٢٨,١٤٦		
٥٥٩,٢٣٧	٦٢٩,٥٩٦		مجموع المطلوبات
حقوق الملكية			
حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة:			
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	١٧	رأس المال
١١٢,٨٥٣	١٢٠,٤٦٣	١٨	احتياطي نظامي
٢٩٢,٣٤٥	٣٠٠,٨٣٢		ارباح مبقاة
(٣٤,٢٦١)	(٥٢,١٩٠)		فروقات تحويل عملات اجنبية
٩٧٠,٩٣٧	٩٦٩,١٠٥		مجموع حقوق المساهمين
(١٢,٥٠٥)	(١٣,٠٧٥)	١	حقوق الملكية غير المسيطرة
٩٥٨,٤٣٢	٩٥٦,٠٣٠		مجموع حقوق الملكية
١,٥١٧,٦٦٩	١,٥٨٥,٦٢٦		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

٢٤ و ٢١

مطلوبات محتملة وارتباطات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للمسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
١,١٠٤,٩٤٨	١,٠٢٧,٨٩٢	٤ الإيرادات
(٨٠٩,٨٠٢)	(٧٧٨,٦٦٤)	٤ تكلفة الإيرادات
٢٩٥,١٤٦	٢٤٩,٢٢٨	إجمالي الربح
(٤٦,٢٤٤)	(٥١,٥٤٥)	١٩ مصاريف تشغيلية
(٧٥,٠٤٠)	(١٠١,٢٩٤)	٢٠ بيع وتسويق
١٧٣,٣٦٢	٩٦,٣٨٩	٢٠ عمومية وإدارية
		الربح من العمليات
(٧,١٥٩)	(٩,٢٩٩)	١٢ و ١١ إيرادات (مصاريف) أخرى
١,٦٩٧	٤٠٠	٥ نفقات مالية
(٤٥٨)	(٢,٨٩٦)	١٠ إيرادات مالية
١٦٧,٤٤٢	٨٤,٥٩٤	١٠ أخرى، صافي
(١,٤٧٨)	(٤٦٨)	الربح قبل ضرائب الدخل الأجنبية والزكاة
(١٠,٧٥٠)	(٨,٦٠٠)	و حقوق الملكية غير المسيطرة
١٥٥,٢١٤	٧٥,٥٢٦	١٤ ضرائب الدخل الأجنبية
١,٤٧٧	٥٧١	١٤ زكاة
١٥٦,٦٩١	٧٦,٠٩٧	١ الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
		خسارة عائدة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة
		صافي ربح السنة
٢,٨٩	١,٦١	٢٢ ربحية السهم (ريال سعودي):
٢,٦١	١,٢٧	٢٢ الربح من العمليات
		٢٢ صافي ربح السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

28c



Jomyang Vannanal

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

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠١٥	٢٠١٤	إيضاح
١٥٦,٦٩١	٧٦,٠٩٧		تدفقات نقدية من أنشطة تشغيلية
١١٦,٠٥٥	١١١,٠٨٣	١٠ و ٩	صافي ربح السنة
٥,٧٨٠	٣,٠٦١	١٠	تعديلات لنود غير نقدية
(٧٣)	٢٤٣		استهلاك ممتلكات ومصنع ومعدات وممتلكات للتأجير
(١,٤٧٧)	(٥٧١)		مبوط قيمة ممتلكات ومصنع ومعدات وممتلكات للتأجير
٢,٨٦٢	١٠,٠٥٦	٢٠ و ٦	خسارة (ربح) من استبعاد ممتلكات ومعدات وممتلكات للتأجير
٤٠٧	٣٢٢		خسارة عائدة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة
			مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
			مخصص مخزون بطيء الحركة
			تغيرات في رأس المال العامل:
(٣٣,١٧٥)	(٢٠٠,٤٧٨)		ذمم مدينة
(٨,٤٩٩)	٤,٥٠٧		دفعات مقدمة لموردين
(٥٢,١٣٣)	١٢٩,٧٧١		أعمال عقود تحت التنفيذ
٧,٤٦٥	٥,٤٩٢		مخزون
٢,٩٣٥	(٦,٧٧٠)		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى وموجودات أخرى
١٥,٩٦٧	(٤١,٠٠٤)		ذمم دائنة
(١٩,١٨٢)	٦,٥٣٧		دفعات مقدمة من العملاء
(١٩,٧٩٥)	(١٥,٥٢٥)		مستحقات ومطلوبات أخرى
(٥,٨٦٥)	(١,٣٢٩)		مخصص زكاة وضرائب دخل
(٤٧)	١٠,١٣٧		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٦٧,٩١٦	٩١,٦٢٩		صافي النقد الناتج عن أنشطة تشغيلية
(٢٤١,٠١٧)	(١٤٥,١٢٩)	١٠ و ٩	تدفقات نقدية من أنشطة استثمارية
٦,٠٤٢	٢٦٧		شراء ممتلكات ومصنع ومعدات وممتلكات للتأجير
(٢٣٤,٩٧٥)	(١٤٤,٨٦٢)		متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات وممتلكات للتأجير
			صافي النقد المستخدم في أنشطة استثمارية
٦٤,٦٦٢	(١٠,٠٠٢)	١١	تدفقات نقدية من أنشطة تمويلية
٥٧,٠٠٠	١٩٥,٥١٧	١٢	تغير في قروض قصيرة الأجل
(٨٨,١١٣)	(٩١,٩٠١)	١٢	متحصلات من قروض متوسطة الأجل
(٧٥,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)	٢٣	تسديدات قروض متوسطة الأجل
١,٢٠٠	-		توزيعات أرباح مدفوعة
(٤٠,٢٥١)	٣٣,٦١٤		تغيرات في حقوق الملكية غير المسيطرة
			صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) أنشطة تمويلية
(١٠٧,٣١٠)	(١٩,٦١٩)		صافي النقص في نقد وما يماثله
١٨٥,٧٦٦	٧٨,٤٥٦		نقد وما يماثله كما في بداية السنة
٧٨,٤٥٦	٥٨,٨٣٧	٥	نقد وما يماثله كما في نهاية السنة
			أنشطة استثمارية غير نقدية
			تحويلات بين ممتلكات للتأجير وممتلكات ومصنع ومعدات ومخزون (صافي القيمة الدفترية)
(٢٠,٠٠٥)	(٢,٨٠٣)	١٠ و ٩ و ٧	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

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

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

إيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	فروقات تحويل عملات أجنبية	المجموع
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥	٦٠٠,٠٠٠	١١٢,٨٥٣	٢٩٢,٣٤٥	(٣٤,٢٦١)	٩٧٠,٩٣٧
صافي ربح السنة	-	-	٧٦,٠٩٧	-	٧٦,٠٩٧
المحول إلى الاحتياطي النظامي	-	٧,٦١٠	(٧,٦١٠)	-	-
توزيعات أرباح	-	-	(٦٠,٠٠٠)	-	(٦٠,٠٠٠)
فروقات تحويل عملات أجنبية	-	-	-	(١٧,٩٢٩)	(١٧,٩٢٩)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٦٠٠,٠٠٠	١٢٠,٤٦٣	٣٠٠,٨٣٢	(٥٢,١٩٠)	٩٦٩,١٠٥
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤	٤٠٠,٠٠٠	٩٧,١٨٤	٤٢٦,٣٢٣	(٢٨,٩١٢)	٨٩٤,٥٩٥
المحول إلى رأس المال	٢٠٠,٠٠٠	-	(٢٠٠,٠٠٠)	-	-
صافي ربح السنة	-	-	١٥٦,٦٩١	-	١٥٦,٦٩١
المحول إلى الاحتياطي النظامي	-	١٥,٦٦٩	(١٥,٦٦٩)	-	-
توزيعات أرباح	-	-	(٧٥,٠٠٠)	-	(٧٥,٠٠٠)
فروقات تحويل عملات أجنبية	-	-	-	(٥,٣٤٩)	(٥,٣٤٩)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٦٠٠,٠٠٠	١١٢,٨٥٣	٢٩٢,٣٤٥	(٣٤,٢٦١)	٩٧٠,٩٣٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(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 وفروعها السعودية والأجنبية. تتمثل أهداف المجموعة، من بين أمور أخرى، في شراء الأراضي والعقارات بغرض تطويرها وبناء مباني سكنية وتجارية عليها، وبيعها أو تأجيرها للغير. تتضمن أهداف المجموعة أيضاً تصنيع وحدات سكنية غير خرسانية والمقاولات العامة والصيانة وإنشاء المرافق والأعمال المدنية. بالإضافة إلى ذلك، تقوم المجموعة بتصنيع وبيع الدهانات وتقديم الخدمات المتعلقة بها.

إن الشركة هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٢٨٦٩٨٤، طبقاً للقرار الوزاري رقم ٢٥٣٢ بتاريخ ٢ رمضان ١٤٢٧هـ (٢٥ سبتمبر ٢٠٠٦). إن عنوان الشركة المسجل هو مدينة جدة، حي الروضة، شارع الأمير محمد بن عبدالعزيز، المملكة العربية السعودية.

تشمل القوائم المالية الموحدة المرفقة حسابات الشركة وشركاتها التابعة التالية التي تعمل بموجب سجلات تجارية منفصلة:

نسبة الملكية الفعلية (%)

نسبة الملكية الفعلية (%)	كما في ٣١ ديسمبر	٢٠١٤	٢٠١٥	بلد التأسيس	
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	غانا	شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان المحدودة (غانا)
٩٨٪	٩٨٪	٩٨٪	٩٨٪	الجزائر	شركة سارل البحر الأحمر لخدمات الإسكان المحدودة (الجزائر)
٤٩٪	٤٩٪	٤٩٪	٤٩٪	قطر	شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان (قطر)
٩٧٪	٩٧٪	٩٧٪	٩٧٪	نيجيريا	شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان المحدودة (نيجيريا) *
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	الإمارات	شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان دبي (جبل علي - المنطقة الحرة)
٩٠٪	٩٠٪	٩٠٪	٩٠٪	ليبيا	شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان (ليبيا) *
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	السعودية	شركة البحر الأحمر لتجارة مواد ومعدات البناء
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	السعودية	شركة البحر الأحمر للاستثمارات المتخصصة *
٨١٪	٨١٪	٨١٪	٨١٪	السعودية	شركة الدهانات الممتازة
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	موزمبيق	شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان (موزمبيق)
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	عُمان	شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان (عُمان)
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	استراليا	شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان المحدودة (استراليا)
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	السعودية	شركة البحر الأحمر لخدمات للإسكان الميسر *
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	السعودية	شركة البحر الأحمر للتطوير العقاري *
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	السعودية	شركة مدينة البحر الأحمر السكنية للعقارات *
-	-	١٠٠٪	١٠٠٪	سنغافورة	شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان المحدودة (سنغافورة) *
-	-	١٠٠٪	١٠٠٪	ماليزيا	شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان، شبكة التنمية المستدامة (ماليزيا) *
-	-	١٠٠٪	١٠٠٪	كندا	شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان *

* لم تبدأ هذه الشركات التابعة عملياتها التجارية بعد.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لدى الشركة أيضاً تراخيص لتشغيل فروع في كل من بابوا غينيا الجديدة وأبوظبي وأفغانستان وغينيا الاستوائية. لا توجد أي عمليات تشغيلية في أبو ظبي وأفغانستان وغينيا الاستوائية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠١٦.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

إن أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة تم إدراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع السنوات المعروضة.

٢-١ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق، وطبقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك المبالغ المعروضة للإيرادات والمصاريف خلال فترة القوائم المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف. تقوم إدارة الشركة بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. إن نتائج التقديرات المحاسبية، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية المتعلقة بها.

٢-٣ استثمارات في شركات تابعة

الشركات التابعة هي تلك التي لدى الشركة القدرة في التحكم بسياساتها المالية والتشغيلية للحصول على المنافع الاقتصادية، والتي تنشأ عموماً من الاحتفاظ بأكثر من نصف حقوق التصويت فيها. يتم الأخذ بعين الاعتبار وجود وتأثير حقوق التصويت المحتملة التي لها حق التصويت حالياً أو التي يمكن تحويلها، وذلك عند تقييم ما إذا كانت المجموعة تسيطر على منشأة أخرى. يتم توحيد حسابات الشركات التابعة من تاريخ تحويل السيطرة إلى الشركة. ويتم عدم توحيدها من تاريخ توقف السيطرة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تستخدم طريقة الشراء في المحاسبة لقيد الاستحواذ على الشركات التابعة. تقاس تكلفة الاستحواذ على أساس القيمة العادلة للموجودات المستحوذ عليها أو الالتزامات التي تم تكبدها أو تحملها كما في تاريخ الاستحواذ بالإضافة إلى التكاليف المباشرة العائدة لعملية الاستحواذ. إن زيادة تكلفة الاستحواذ عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات المستحوذ عليها القابلة للتحديد، تقيد كشهرة. تقيد الشهرة الناتجة عن الاستحواذ على الشركات التابعة في قائمة المركز المالي الموحدة ضمن "الموجودات غير المتداولة الأخرى". يتم سنوياً اختبار الشهرة فيما يتعلق بالهبوط في القيمة، وتقيد بصافي التكلفة بعد حسم أي خسارة هبوط في القيمة.

يتم استبعاد المعاملات بين شركات المجموعة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عنها وكذلك الأرصدة المتعلقة بها.

٢-٤ معلومات قطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو الشركات التي:

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات.
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقييم الأداء.
- تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو الشركات التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

٢-٥ تحويل العملات الأجنبية

(أ) عملة التقارير

تظهر بنود هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي وهو عملة التقارير المالية للشركة.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة من تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية الممسوكة بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات كما في نهاية العام ضمن قائمة الدخل الموحدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ج) شركات المجموعة

يقيد الناتج عن تحويل المراكز المالية ونتائج الأعمال للشركات الأجنبية التابعة التي تكون عملة تقاريرها بغير الريال السعودي إلى الريال السعودي كما يلي:

- يتم تحويل الموجودات والمطلوبات لكل قائمة مركز مالي معروضة بسعر صرف الإغلاق كما في تاريخ قائمة المركز المالي.
 - يتم تحويل الإيرادات والمصاريف لكل قائمة دخل بمتوسط أسعار الصرف.
 - يتم تحويل مكونات حسابات حقوق الملكية بأسعار الصرف الفعلية في التواريخ التي تعود لكل بند عند حدوثه.
- تُدرج التعديلات المتراكمة الناتجة عن تحويل مبالغ القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي كبند منفصل ضمن حقوق الملكية.

عندما يتم استبعاد أو بيع استثمار في أحد الشركات التابعة الأجنبية، يتم إدراج تغيرات تحويل العملات في حقوق الملكية ويتم إثباتها في قائمة الدخل الموحدة كجزء من ربح أو خسارة من استبعاد أو بيع.

٦-٢ 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.

٧-٢ ذمم مدينة

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

٨-٢ مخزون

يُقيم 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 الاستكمال ومصاريف البيع.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩-٢ ممتلكات للتأجير

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 الموحدة، باستخدام طريقة القسط الثابت لتوزيع تكاليف الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها لفترة تتراوح بين ٤ إلى ٢٥ سنة.

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

١٠-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

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

عدد السنوات

٤٠ - ١٠	• مباني ومنازل سكنية
١٥ - ٤	• آلات ومعدات
٥ - ٤	• أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٨ - ٤	• سيارات

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات لأدنى حد ممكن يدر تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيراد في قائمة الدخل. لا يتم عكس خسائر الهبوط في القيمة للشهرة.

١٢-٢ قروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة، بعد حسم تكاليف المعاملة المتكبدة. يتم رسملة تكاليف الاقتراض التي تتعلق مباشرة باقتناء أو بناء أو إنتاج الموجودات المؤهلة كجزء من تلك الموجودات. تحمل تكاليف الاقتراض الأخرى في قائمة الدخل الموحدة.

١٣-٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

١٤-٢ مخصصات

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

١٥-٢ الزكاة وضرائب الدخل

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يخضع الشركاء الأجانب في الشركات السعودية التابعة الموحدة لضريبة الدخل. يُحمل مخصص ضريبة الدخل العائد على الشركاء الأجانب في الشركات التابعة السعودية على حقوق الملكية غير المسيطرة. تحمل الزكاة المستحقة على الشركة وعن حصصها في الشركات التابعة السعودية على قائمة الدخل الموحدة. يتم قيد المبالغ الإضافية التي تستحق بموجب التسويات النهائية، إن وجدت، عندما يتم الربط عليها وتحديدها من قبل المصلحة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تخضع الشركات التابعة والفروع الأجنبية لضرائب الدخل في البلاد التي تعمل بها، فيما عدا شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان دبي التي لا تخضع لأي من الزكاة أو ضرائب الدخل في دولة الإمارات العربية المتحدة. تحمل هذه الضرائب على قائمة الدخل الموحدة.

تقوم الشركة والشركات السعودية التابعة لها باستقطاع ضرائب على بعض المعاملات مع أطراف غير مقيمة، بما فيها توزيعات الأرباح المدفوعة للشركاء الأجانب في الشركات السعودية التابعة، إن وجدت، في المملكة العربية السعودية كما هو مطلوب بموجب قانون ضريبة الدخل السعودي.

١٦-٢ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم إثبات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين من قبل الشركة وشركاتها السعودية التابعة بموجب شروط نظام العمل والعمال في قائمة الدخل الموحدة. يتم احتساب مبلغ المخصص على أساس القيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. يتم دفع المبالغ المستحقة عند انتهاء خدمات الموظفين على أساس رواتبهم وبدلاتهم الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة، كما هو منصوص عليه في نظام العمل في المملكة العربية السعودية. تحتسب الشركات الأجنبية التابعة حالياً مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ومزايا أخرى بموجب قوانين العمل والعمال في الدول التي تعمل بها. لا يوجد خطط تقاعد ممولة أو غير ممولة للشركات الأجنبية التابعة.

١٧-٢ الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات من مبيعات البضاعة عند تسليم المنتجات. يتم إثبات إيرادات العقود باستخدام طريقة نسبة الإنجاز 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 التغيرات في التكاليف المقدرة وخسائر العقود غير المنجزة في الفترة التي تحدد فيها. يتم عرض التكاليف والأرباح المقدرة التي تزيد عن المبالغ التي صدرت بها فواتير لعقود غير منجزة كموجودات متداولة ضمن أعمال عقود تحت التنفيذ. كما يتم إثبات الزيادة في الفواتير الصادرة عن التكاليف المتكبدة والإيرادات المتوقعة، إن وجدت، ضمن المطلوبات المتداولة كأعمال عقود تحت التنفيذ.

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

١٨-٢ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

تتضمن مصاريف البيع والتسويق والعمومية والإدارية تكاليف مباشرة وغير مباشرة لا تكون بالضرورة جزءاً من تكلفة الإيرادات وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها. توزع التكاليف بين تكلفة الإيرادات ومصاريف البيع والتسويق والعمومية والإدارية، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩-٢ توزيعات أرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح في القوائم المالية الموحدة في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل المساهمين في الشركة.

٢٠-٢ عقود إيجار تشغيلية

يحمل مصروف الإيجار المتعلق بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل الموحدة خلال فترة تلك العقود. إن الدفعات المقدمة طويلة الأجل المدفوعة بموجب عقود إيجار تشغيلية سنوية لأراضي مستأجرة وكذلك المبلغ المدفوع لشراء، حق استئجار قطعة أرض من مستأجر سابق تم عرضها كموجودات غير متداولة في القوائم المالية الموحدة المرفقة ويتم إطفائها على مدى فترة اتفاقيات الإيجار المتعلقة بها.

٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيمة في قائمة المركز المالي الموحدة النقد وما يماثله والذمم المدينة والذمم المدينة الأخرى والقروض والذمم الدائنة والمستحقات والمطلوبات المتداولة الأخرى. إن طرق القيد المطبقة والخاصة بهذه البنود تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

يتم إجراء المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية واثبات الصافي بالقوائم المالية عندما يكون لدى المجموعة حقاً قانونياً في إجراء المقاصة والنية إما للتسوية على أساس المقاصة أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

تقوم الإدارة العليا بمهام إدارة المخاطر بموجب سياسات معتمدة من قبل مجلس الإدارة. تقوم الإدارة العليا بتحديد وتقييم وتحوط المخاطر المالية بالتعاون الوثيق مع الوحدات التشغيلية للمجموعة. ومن أهم أنواع هذه المخاطر هي مخاطر الائتمان ومخاطر العملة ومخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة.

١-٣ مخاطر العملة

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الأداة المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معظم معاملات المجموعة بالريال السعودي والدولار الأمريكي والدولار الاسترالي والدرهم الاماراتي والسيدى الغاني والكيما البابوا غينيا الجديدة.

تمارس المجموعة عملها على نطاق دولي وهي معرضة لمخاطر العملة التي تنتج من العملات المختلفة. لدى المجموعة أيضاً استثمارات في شركات تابعة أجنبية والتي تتعرض صافي موجوداتها لمخاطر تحويل العملة. يرتبط هذا التعرض حالياً بشكل رئيسي بتذبذبات أسعار تحويل العملة بين الريال السعودي والدولار الاسترالي والكيما البابوا غينيا الجديدة وبعض العملات الأخرى، ويتم قيد أثر هذه التعرضات ببند منفصل في حقوق المساهمين في القوائم المالية الموحدة المرفقة. تقوم إدارة المجموعة بمراقبة هذه المخاطر وتعتقد أن التعرض لمخاطر العملات الأجنبية المتعلق بعمليات المجموعة ليس جوهرياً.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٣ مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

إن مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة هي التعرض للمخاطر المختلفة المتعلقة بتأثير تذبذب أسعار الفائدة في السوق على الوضع المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. إن مخاطر سعر الفائدة على المجموعة تنتج بشكل رئيسي من الودائع قصيرة الأجل والقروض، حيث أن أسعار الفائدة عليها معومة ويتم إعادة تسعير معدلات الفائدة عليها بشكل منتظم. تراقب الإدارة تغيرات أسعار الفائدة، وتعتقد بأن مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة على المجموعة ليست جوهرية.

٣-٣ مخاطر السعر

هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة التغيرات في أسعار السوق سواء تلك التغيرات الناتجة عن عوامل محددة للأداة أو مُصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق. ليس لدى الشركة موجودات ومطلوبات مالية معرضة لمخاطر السعر.

٤-٣ مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. إن ٧٤,٠٪ تقريباً من الذمم المدينة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ كانت مطلوبة من ٨ عملاء (٢٠١٤): ١٠ عملاء تمثل ٦٨,٣٪). تعتقد الإدارة بأن مخاطر تركيز الائتمان مخففة حيث أن نسبة من الأرصدة القائمة هي من عملاء لديهم تصنيف ائتماني مرتفع ويتم استلام الدفعات حسب شروط العمل المتفق عليها. يتم إيداع النقد والودائع قصيرة الأجل لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع. يتم قيد الذمم المدينة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

٥-٣ مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الارتباطات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية، من خلال اتفاقيات التسهيلات الائتمانية، لمقابلة أية ارتباطات مستقبلياً.

٦-٣ القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذات دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة. حيث أنه يتم تجميع أدوات المجموعة المالية على أساس طريقة التكلفة التاريخية فيما عدا مشتقات الأدوات المالية والتي يتم قياسها بقيمتها العادلة، فقد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لموجودات المجموعة المالية ومطلوباتها لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- معلومات قطاعية

تعمل المجموعة بشكل رئيسي في قطاعات الأعمال التالية:

- تصنيع وبيع المساكن غير الخرسانية والمباني التجارية
- تأجير ممتلكات
- تصنيع وبيع مواد الدهانات

فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ للسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ لقطاعات الأعمال السابق ذكرها كما يلي:

	مواد الدهانات	مساكن غير خرسانية	مباني تجارية	تأجير ممتلكات	والخدمات المتعلقة بها	المجموع
٢٠١٥						
مجموع الموجودات	٧٢٨,٦٧١	٧٨٠,٥٩٨	٧٦,٣٥٧	١,٥٨٥,٦٢٦		
الإيرادات	٥٤٥,٣٣٤	٤٣٨,٧٧١	٤٣,٧٨٧	١,٠٢٧,٨٩٢		
صافي الربح (الخسارة)	١٠,٢٢٤	٧٣,٩٣١	(٨,٠٥٨)	٧٦,٠٩٧		
٢٠١٤						
مجموع الموجودات	٨١١,٠١٢	٦٤٥,٤١٣	٦١,٢٤٤	١,٥١٧,٦٦٩		
الإيرادات	٧٢٤,١٣٣	٣٦٠,٤٦١	٢٠,٣٥٤	١,١٠٤,٩٤٨		
صافي الربح (الخسارة)	٨٠,٢٣١	٨٦,٢٨٧	(٩,٨٢٧)	١٥٦,٦٩١		

حققت الشركة إيرادات بمبلغ ١٢٥,١ مليون ريال سعودي و ١٦١,٤ مليون ريال سعودي من عميلين و عميل واحد لكل من المساكن غير الخرسانية والمباني التجارية وقطاعات التأجير، على التوالي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: ١١٢,٢ مليون ريال سعودي و ١٧١,٧ مليون ريال سعودي من عميل واحد لكل منها) والتي تمثل أكثر من ١٠٪ من مجموع إيرادات المجموعة.

تمارس المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية ودولة الإمارات العربية المتحدة وغانا وبابوا غينيا الجديدة والجزائر وأستراليا وبعض المناطق الجغرافية الأخرى. فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المالية المختارة وفقاً للمناطق الجغرافية كما في ٣١ ديسمبر وللسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

بابوا غينيا							
السعودية	الإمارات	غانا	الجديدة	الجزائر	استراليا	أخرى	المجموع
٢٠١٥							
٥٥٢,٥٥٩	٣,٥٤٨	-	٢,٩٠٨	٢٦,٣٣١	-	٢٦,٠٠٨	٦١١,٣٥٤
٩٠,٤٨٣	٤٩,٩٤٧	٣٣,٧١٨	١٩,٤٨٣	٨٠٠	٤٨٠	٢٨,٤٤٢	٢٢٣,٣٥٣
٧٤٣,٤٩٧	١٥٣,٣٧٨	٣٤,٣٦٥	٧٤,٥٨١	٩,١٤٤	١,٧٥٢	١١,١٧٥	١,٠٢٧,٨٩٢
٩٩,٠٩٨	٢,٦٧١	(١٥,٢٥٨)	٢,٥٦٨	(٤٠٩)	(٣,٧٦٣)	(٨,٨١٠)	٧٦,٠٩٧
٢٠١٤							
٥٠٩,٤٧٢	٢,٠٤٢	-	٢,٠٥٢	٢٧,٥٣٦	-	٢٩,٥١٥	٥٧٠,٦١٧
٨١,٠٣٢	٥٣,٦٧٨	٣٤,٢٦١	٢٥,٤٢٥	٣٤٨	٦١٩	٣٨,٢٥١	٢٣٣,٦١٤
٥٧٧,٧٥٧	٣١٧,٠٢٨	١١١,٤٢٣	٦٠,٨٥٩	١٠,٥٦٩	١٦,٧٧٦	١٠,٥٣٦	١,١٠٤,٩٤٨
٨٢,٦٦٧	٦٢,٩٧٧	٦,١٨١	٥,٥٩٦	١٧٢	(١,٧٢٥)	٨٢٣	١٥٦,٦٩١

٥- نقد وما يماثله

٢٠١٥	٢٠١٤	
٥٤,١٠٥	٧٧,١٦٧	نقد لدى البنوك
٣,٦٢٤	٣١٦	ودائع قصيرة الأجل
١,١٠٨	٩٧٣	نقد في الصندوق
٥٨,٨٣٧	٧٨,٤٥٦	

يتم الاحتفاظ بالودائع قصيرة الأجل لدى بنوك تجارية وتدر دخلاً مالياً بمعدلات السوق السائدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦- ذمم مدينة

٢٠١٤	٢٠١٥	
		تجارية:
٢٠٤,٠٦٢	٣٧٥,٢١٣	صدر بها فواتير
١٦,١٠٧	٣٠,١٦٨	لم يصدر بها فواتير
(٢,٩٤٨)	(٢,٨٨٦)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢١٧,٢٢١	٤٠٢,٤٩٥	
٧,٦٠٦	١٢,٧٥٤	استبقاءات مدينة
٢٢٤,٨٢٧	٤١٥,٢٤٩	
-	(٦٤,٧٧٨)	ناقصاً: ذمة مدينة غير متداولة
٢٢٤,٨٢٧	٣٥٠,٤٧١	

يتم تحصيل الاستبقاءات المدينة عند استكمال بعض التعاقدات الهامة وفقاً لشروط التعاقد وتقديم شهادة الزكاة النهائية لبعض السنوات.

فيما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٤	٢٠١٥	
١,٨١٧	٢,٩٤٨	الرصيد كما في ١ يناير
٢,٨٦٢	١٠,٠٥٦	إضافات (عكس)
(١,٧٣١)	(١٠,١١٨)	شطب
٢,٩٤٨	٢,٨٨٦	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

٧- مخزون

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٢٤,٧٥٥	١٢٦,٧٨٦	مواد أولية
٦٥,٦٧٤	٥٧,٨٦٤	منتجات جاهزة الصنع
٣٥٣	٦٤٠	بضاعة في الطريق
١٩٠,٧٨٢	١٨٥,٢٩٠	
(٦,٧٨٢)	(٧,١٠٤)	ناقصاً: مخصص مخزون متقادم
١٨٤,٠٠٠	١٧٨,١٨٦	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي حركة مخصص مخزون متقادم:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٦,٣٧٥	٦,٧٨٢	الرصيد كما في ١ يناير
٢,٣٥٦	١,٣٥٨	إضافات
(١,٩٤٩)	(١,٠٣٦)	عكس
٦,٧٨٢	٧,١٠٤	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

٨- مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٤,١٣٩	١٩,٥٧٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وودائع
١٥,٤١٣	١٥,٤٦٩	عقود إيجار مدفوعة مقدماً
٤,٠٦٦	٤,٢٤٦	سلف لموظفين
٣,٤٤٩	٢,٧١٠	أخرى
٣٧,٠٦٧	٤٢,٠٠١	
(٦,٤٤٣)	(٦,٠١٣)	ناقصاً: عقود إيجار مدفوعة مقدماً - الجزء طويل الأجل
٣٠,٦٢٤	٣٥,٩٨٨	

٩- ممتلكات للتأجير

٢٠١٥	أراضي	مباني ومنازل سكنية	مشاريع تحت التنفيذ	المجموع
التكلفة				
٤,٢٢٨	٦٨٢,١٠٣	١٧١,٩١٢	٨٥٨,٢٤٣	الرصيد كما في ١ يناير
-	٧,٦١٦	١٢٥,١٣٥	١٣٢,٧٥١	إضافات
-	(٥,٥٦٧)	-	(٥,٥٦٧)	استبعادات
-	(٢,٦٤٣)	-	(٢,٦٤٣)	تحويل إلى مخزون
-	٢٠٥,٧٥٠	(٢٠٥,٧٥٠)	-	تحويلات
-	(٣١١)	-	(٣١١)	فروقات تحويل عملات أجنبية
٤,٢٢٨	٨٨٦,٩٤٨	٩١,٢٩٧	٩٨٢,٤٧٣	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
استهلاك متراكم				
-	(٢٨٧,٦٢٦)	-	(٢٨٧,٦٢٦)	الرصيد كما في ١ يناير
-	(٩١,٢٢٢)	-	(٩١,٢٢٢)	إضافات
-	٥,٣٤٥	-	٥,٣٤٥	استبعادات
-	٢,٣٢٠	-	٢,٣٢٠	تحويل إلى مخزون
-	٦٤	-	٦٤	فروقات تحويل عملات أجنبية
-	(٣٧١,١١٩)	-	(٣٧١,١١٩)	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
٤,٢٢٨	٥١٥,٨٢٩	٩١,٢٩٧	٦١١,٣٥٤	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٤	أراضي	مباني ومنازل سكنية	مشاريع تحت التنفيذ	المجموع
التكلفة				
الرصيد كما في ١ يناير	٤,٢٢٨	٥٣٠,٨٧٨	١٧٩,٣٠٧	٧١٤,٤١٣
إضافات	-	٢٣,١١٨	١٨٠,٥٨٢	٢٠٣,٧٠٠
استيعادات	-	(٣٨,٦١٥)	-	(٣٨,٦١٥)
تحويل إلى مخزون	-	(٦,٧٥٠)	-	(٦,٧٥٠)
تحويل إلى ممتلكات ومصنع ومعدات	-	(١٤,١٢٣)	-	(١٤,١٢٣)
تحويلات	-	١٨٧,٩٧٧	(١٨٧,٩٧٧)	-
فروقات تحويل عملات أجنبية	-	(٣٨٢)	-	(٣٨٢)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر	٤,٢٢٨	٦٨٢,١٠٣	١٧١,٩١٢	٨٥٨,٢٤٣
استهلاك متراكم				
الرصيد كما في ١ يناير	-	(٢٢٨,٦٨٢)	-	(٢٢٨,٦٨٢)
إضافات	-	(٩٧,٣٧٩)	-	(٩٧,٣٧٩)
استيعادات	-	٣٣,٦٩٨	-	٣٣,٦٩٨
تحويل إلى مخزون	-	٣,٨٩٤	-	٣,٨٩٤
تحويل إلى ممتلكات ومصنع ومعدات	-	٧٨٢	-	٧٨٢
فروقات تحويل عملات أجنبية	-	٦١	-	٦١
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر	٤,٢٢٨	(٢٨٧,٦٢٦)	-	(٢٨٧,٦٢٦)
	٤,٢٢٨	٣٩٤,٤٧٧	١٧١,٩١٢	٥٧٠,٦١٧

يتم الاحتفاظ بممتلكات للتأجير لتحقيق عائد إيجار لفترات طويلة الأجل ولا تستخدمها المجموعة. أنظر أيضاً
إيضاح رقم ٢١.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - ممتلكات ومصنع ومعدات

أراضي	مباني ومنازل سكنية	آلات ومعدات	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية	سيارات	إنشاءات تحت التنفيذ	المجموع
٢٠١٥						
التكلفة						
٢,٢٥٠	١٧٠,٤٩٣	٦٤,٠٣٢	١٨,٢٤٠	٤٤,٣٤٧	٧٥,٣٩٥	٣٧٤,٧٥٧
-	٤,٠١٩	٧,٨٦١	٣,٤٧٧	٢,٨٧٥	٤,٩٥١	٢٣,١٨٣
-	(٦٠)	(٣)	(٢٤)	(٥٥٧)	(١٤٧)	(٧٩١)
-	٣,١١٣	٣,٤٨٣	٦٨٨	٣٣٤	(٧,٦١٨)	-
-	-	-	(٢)	-	(١,٤٠٦)	(١,٤٠٨)
-	(١,٧٠٠)	-	(٣)	(٥٢)	-	(١,٧٥٥)
-	(١,٧٥٢)	(٥٢٨)	(٣٨٧)	(٢,٢٢٥)	(٦,٧٤٥)	(١١,٦٣٧)
٢,٢٥٠	١٧٤,١١٣	٧٤,٨٤٥	٢١,٩٨٩	٤٤,٧٢٢	٦٤,٤٣٠	٣٨٢,٣٤٩
استهلاك متراكم وانخفاض قيمة						
-	(٥٦,١٧٦)	(٤٢,٣٨٤)	(١٠,٤٥٢)	(٢٠,٠٩٨)	(١٢,٠٣٣)	(١٤١,١٤٣)
-	(٧,٦٧٤)	(٦,٠٠٤)	(٦١٨)	(٣,٢٣٠)	(٣,٠٦١)	(٢٠,٥٨٧)
-	١٢	-	١٢	٤٧٩	-	٥٠٣
-	-	-	١	-	-	١
-	٣٠٧	-	-	٥٢	-	٣٥٩
-	٤٧٥	٣٣٠	٢٩٠	٧٧٦	-	١,٨٧١
-	(٦٣,٠٥٦)	(٤٨,٠٥٨)	(١٠,٧٦٧)	(٢٢,٠٢١)	(١٥,٠٩٤)	(١٥٨,٩٩٦)
٢,٢٥٠	١١١,٠٥٧	٢٦,٧٨٧	١١,٢٢٢	٢٢,٧٠١	٤٩,٣٣٦	٢٢٣,٣٥٣

تشتمل مشاريع تحت التنفيذ على تسهيلات تتعلق بشركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان (ليبيا) بقيمتها الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، على مبلغ ٢٨,٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٣٧,٧ مليون ريال سعودي) تقريباً تتعلق بمرافق تحت الإنشاء في ليبيا بعد حسم خسارة انخفاض قيمة بمبلغ ١٥,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ١٢,٠ مليون ريال سعودي). نظراً للأزمة السياسية في ليبيا، فإن الإدارة تراقب وتقيم بشكل مستمر القيمة الدفترية للممتلكات والمصنع والمعدات.

تقع مرافق المجموعة الانتاجية على قطع أراضي مستأجرة بموجب ترتيبات عقود تأجير تشغيلية مختلفة. أنظر أيضاً إيضاح رقم ٢١.

شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان وشركاتها التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

أراضي	مباني ومنازل سكنية	آلات ومعدات	اثاث وتركيبات ومعدات مكتبية	سيارات	مشاريع تحت الإنشاء	المجموع
٢٠١٤						
التكلفة						
٢,٢٥٠	١٥٠,٩٥٥	٥٦,٩٣٣	١٤,٦٩٦	٤٧,٠٨١	٥٧,٦٣٩	٣٢٩,٥٥٤
الرصيد كما في ١ يناير						
-	٤,٥٨٥	٦,٨٣٣	٥,٣٣١	٥,١٥٢	٢٣,٧٣٣	٤٥,٦٣٤
إضافات						
-	-	(٧٩)	(١,٥٥٨)	(٦,٠٨٢)	-	(٧,٧١٩)
استيعادات						
-	٦,٨٩٥	٦٥٩	٤	(٣٥٨)	(٧,٢٠٠)	-
تحويلات						
-	١٤,١٢٣	-	-	-	-	١٤,١٢٣
تحويلات من ممتلكات للتأجير						
-	(٤,٤٦٠)	-	-	-	-	(٤,٤٦٠)
تحويلات إلى مخزون						
٢,٢٥٠	(١,٦٠٥)	(٣١٤)	(٢٣٣)	(١,٤٤٦)	١,٢٢٣	(٢,٣٧٥)
فروقات تحويل عملات أجنبية						
٢,٢٥٠,٠٠٠	١٧٠,٤٩٣	٦٤,٠٣٢	١٨,٢٤٠	٤٤,٣٤٧	٧٥,٣٩٥	٣٧٤,٧٥٧
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر						
استهلاك متراكم وانخفاض قيمة						
-	(٤٩,١٢٦)	(٣٦,٥١٥)	(١٠,٣٦٥)	(٢٢,٠٠٨)	(٦,٢٥٣)	(١٢٤,٢٦٧)
الرصيد كما في ١ يناير						
-	(٧,٢١٨)	(٦,١٨١)	(١,٧٤١)	(٣,٥٣٥)	(٥,٧٨٠)	(٢٤,٤٥٥)
إضافات						
-	-	٨٦	١,٥٤٩	٥,٠٤٧	-	٦,٦٨٢
استيعادات						
-	-	٥٤	(٥١)	(٣)	-	-
تحويلات						
-	(٧٨٢)	-	-	-	-	(٧٨٢)
تحويلات من ممتلكات للتأجير						
-	٦٥٢	-	-	-	-	٦٥٢
تحويلات إلى مخزون						
-	٢٩٨	١٧٢	١٥٦	٤٠١	-	١,٠٢٧
فروقات تحويل عملات أجنبية						
-	(٥٦,١٧٦)	(٤٢,٣٨٤)	(١٠,٤٥٢)	(٢٠,٠٩٨)	(١٢,٠٣٣)	(١٤١,١٤٣)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر						
٢,٢٥٠	١١٤,٣١٧	٢١,٦٤٨	٧,٧٨٨	٢٤,٢٤٩	٦٣,٣٦٢	٢٣٣,٦١٤

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ - قروض قصيرة الأجل

تمثل القروض قصيرة الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤، قروض بنكية تم الحصول عليها من بنوك تجارية مختلفة وتحمل نفقات مالية بمعدلات السوق السائدة والتي تعتمد على المعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة. بلغت التسهيلات الدائنة غير المستخدمة من قبل المجموعة ٢٩٩,٤ مليون ريال سعودي تقريباً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٢٨٦,٩ مليون ريال سعودي) تمثل بشكل رئيسي سحب على المكشوف، قروض قصيرة الأجل وخطابات اعتماد وضمان. تحتوي بعض اتفاقيات التسهيلات الائتمانية على تعهدات تتطلب الحفاظ على نسب مالية محددة وأمور أخرى والتي كانت المجموعة ممثلة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. وهي مضمونة بسندات إذنية ومخزون وتخصيص متحصلات من العقود.

إن القيمة الدفترية للقروض قصيرة الأجل هي بالعملة التالية:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٧٩,٩٩٦	٨٤,٩٨٤	ريال سعودي
٣٣,٥٩٨	١٨,٦٠٨	درهم اماراتي
١١٣,٥٩٤	١٠٣,٥٩٢	

١٢ - قروض متوسطة الأجل

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٧٥,٠٠٠	٢٧٨,٦١٦	قروض متوسطة الأجل
(٧٦,٦٦٧)	(١٠٦,٠٣٣)	ناقصاً: الجزء المتداول من قروض متوسطة الأجل
٩٨,٣٣٣	١٧٢,٥٨٣	

إن هذه القروض تتمثل في قروض متوسطة الأجل تم الحصول عليها من بنوك تجارية في المملكة العربية السعودية والإمارات المتحدة عموماً. إن هذه القروض بالريال السعودي والدرهم الإماراتي وتحمل نفقات مالية تعتمد على معدلات الفائدة السائدة في السوق بين البنوك. يعتمد إجمالي استحقاق هذه القروض على جداول تسديدها، والتي تمتد من ٢٠١٦ حتى ٢٠٢١. إن هذه القروض هي مضمونة بموجب سندات لأمر والتنازل عن متحصلات عقود. تتضمن اتفاقيات القروض المتوسطة الأجل تعهدات تتطلب الحفاظ على نسب مالية محددة وموافقة مسبقة من المقرض لتغيير هيكل الملكية للشركة وبقاء بعض نسب الأرباح في الشركة وبعض المتطلبات الأخرى وقد امتثلت المجموعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

بلغت القروض البنكية متوسطة الأجل غير المستخدمة والمتاحة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢٠,٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: لا شيء).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إن جدول استحقاق القروض متوسطة الأجل هي كما يلي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠١٥	٢٠١٤
٢٠١٥	-	٧٦,٦٦٧
٢٠١٦	١٠٦,٠٣٣	٥٥,٨٣٣
٢٠١٧	٧٤,١٩٦	٢٢,٥٠٠
٢٠١٨	٥٧,٣١٦	٢٠,٠٠٠
٢٠١٩	٢١,١٨٩	-
٢٠٢٠	١٦,٢٤٦	-
٢٠٢١	٣,٦٣٦	-
	٢٧٨,٦١٦	١٧٥,٠٠٠

١٣- مستحقات ومطلوبات أخرى

٢٠١٥	٢٠١٤
رواتب ومزايا الموظفين	٤١,٢٢٩
مستحقات لعمليات المشروع وتكاليف إعاشة	٢٤,٥٢٣
مخصص تكلفة تفكيك وإزالة	٦,١١١
إيراد إيجار غير محقق	٢,٩٧٨
مستحقات ومصاريف أخرى	١٥,٨٦١
	٩٧,٨٤٨

١٤- أمور تتعلق بالزكاة وضرائب الدخل

١-١٤ مكونات الوعاء الزكوي

تتألف أهم مكونات الوعاء الزكوي للشركة من حقوق المساهمين كما في بداية السنة ومخصصات كما في بداية السنة وقروض متوسطة الأجل والربح الصافي المعدل ناقصاً خصومات القيمة الدفترية الصافية للممتلكات والمصنع ومعدات وممتلكات للتأجير تم تعديلها حسب أنظمة المصلحة وبعض البنود الأخرى.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٤ مخصص الزكاة وضرائب الدخل كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
١٧,٢٤٦	١٦,٠٣٦	٣-١٤ زكاة المجموعة
٥١١	٣٩٢	٤-١٤ ضرائب دخل أجنبية للفرع والشركات التابعة
١٧,٧٥٧	١٦,٤٢٨	

٣-١٤ مخصص الزكاة

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٥,٥٩٥	١٧,٢٤٦	الرصيد كما في ١ يناير
١٠,٧٥٠	٨,٦٠٠	مخصصات
(٩,٠٩٩)	(٩,٨١٠)	تسديدات
١٧,٢٤٦	١٦,٠٣٦	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

٤-١٤ مخصص ضرائب الدخل

٢٠١٤	٢٠١٥	
٨,٠٢٧	٥١١	الرصيد كما في ١ يناير
١,٤٧٨	٤٦٨	مخصصات
(٨,٩٩٤)	(٥٨٧)	تسديدات
٥١١	٣٩٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

٥-١٤ وضع الربوط النهائية

حصلت الشركة على شهادات الزكاة للسنوات حتى عام ٢٠١٣. أنهت المصلحة الربوط الزكوية للشركة للسنوات حتى عام ٢٠٠٦. لم تستلم الشركة ربوط نهائية من المصلحة للسنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٤.

لا توجد ربوط ضريبة دخل معلقة أو إشعارات مستلمة تتعلق بعمليات الشركات التابعة في الدول الأجنبية من السلطات الضريبية في تلك الدول.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥ - مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣٢,٩٨٤	٣٢,٩٣٦	الرصيد كما في ١ يناير
٧,٩٦٣	١٣,٣٣٩	مخصصات
(٨,٠١٠)	(٣,٢٠٢)	تسديدات
(١)	-	فروقات تحويل عملات أجنبية
٣٢,٩٣٦	٤٣,٠٧٣	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

١٦ - أمور تتعلق بأطراف ذات علاقة

تتألف الأطراف ذات العلاقة من شركة مجموعة الدباغ القابضة المحدودة وشركاتها الزميلة (مجتمعين "مجموعة الدباغ") التي هي شريك الأغلبية في الشركة وشركاء الأقلية في المجموعة وشركاتهم الزميلة.

هناك مبلغ مطلوب إلى شركة مجموعة الدباغ القابضة المحدودة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بمبلغ ٠,٢ مليون ريال سعودي يتعلق بدفع تذاكر طيران وترتيبات الفنادق بالنيابة عن الشركة.

مكافآت المديرين التنفيذيين

بلغ إجمالي مكافآت المديرين التنفيذيين ٢٤,٤ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٢٧,٥ مليون ريال سعودي). تشمل المكافآت على الرواتب والمزايا الأخرى بموجب سياسة المجموعة.

١٧ - رأس المال

اعتمد المساهمون في الشركة في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد في ٢٤ إبريل ٢٠١٤ زيادة رأس مال الشركة من ٤٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٦٠٠ مليون ريال سعودي، وزيادة عدد الأسهم القائمة من ٤٠ مليون سهم إلى ٦٠ مليون سهم وذلك بإصدار سهم واحد مجاني لكل سهمين يملكها المساهمون كما في تاريخ اجتماع الجمعية العمومية غير العادية. استكملت الإجراءات النظامية المتعلقة بهذه الزيادة.

١٨ - احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يجب على الشركة تحويل ١٠٪ من صافي ربح السنة إلى الاحتياطي النظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس مالها. إن الاحتياطي النظامي المدرج في القوائم المالية المرفقة هو الاحتياطي النظامي للشركة. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين في الشركة حالياً.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩ - مصاريف بيع وتسويق

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣٨,٦٧٢	٣٩,٥٤٦	رواتب ومزايا الموظفين
٢,٧١٢	٣,٤٢٠	أتعاب تسويق
٥,٣٦٠	٨,٥٧٩	أخرى
٤٦,٧٤٤	٥١,٥٤٥	

٢٠ - مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣٨,٦٥٢	٥٣,٠٧٢	رواتب ومزايا الموظفين
١٢,٦٧٦	١٢,٦٥٠	أتعاب مهنية
٢,٨٦٢	١٠,٠٥٦	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣,٣٥٢	٤,٤٩٤	إيجار
٤,٣٥٨	٤,٤٢٨	سفر
٢,٧٧١	٢,٥٤١	استهلاك
٢,٥١٨	٢,٥٢٨	مرافق
٤٢٥	٧٢٩	تأمين
٧,٤٢٦	١٠,٧٩٦	أخرى
٧٥,٠٤٠	١٠١,٢٩٤	

٢١ - عقود إيجار تشغيلية

لدى المجموعة عقود إيجار تشغيلية مختلفة تتعلق بمكاتبها ومستودعاتها ومرافقها الانتاجية. بلغت مصاريف الإيجار ١٧,٤ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: ١٦,٧ مليون ريال سعودي). بلغت ارتباطات الإيجارات المستقبلية المتعلقة بهذه الإيجارات التشغيلية كما في ٣١ ديسمبر كما يلي (بملايين الريالات السعودية):

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٤	٢٠١٥	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:
٥,٢	-	٢٠١٥
٦,٦	٤,٤	٢٠١٦
٥,٤	٥,٢	٢٠١٧
٤,٨	٥,٣	٢٠١٨
١,٩	٢,٤	٢٠١٩
٠,٢	٠,٧	٢٠٢٠
٣,٧	١٠,١	ما بعد ذلك
٢٧,٨	٢٨,١	

قامت المجموعة بتأجير منازل سكنية متنوعة للغير (أنظر إيضاح رقم ٩) بموجب اتفاقيات عقود إيجار تشغيلية. بلغت إيرادات الإيجار من هذه العقود ٤٣٨,٨ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٣٦٠,٥ مليون ريال سعودي).

تبلغ إيرادات الإيجارات المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية التي تنتهي خلال سنة والتي تمتد لأكثر من سنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ كالتالي (بملايين الريالات السعودية):

٢٠١٤	٢٠١٥	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:
٢٩٠	-	٢٠١٥
١٢٥	٢٩١	٢٠١٦
٥٥	٩٧	٢٠١٧
٦	٢١	٢٠١٨
١٦	٦	٢٠١٩
-	٦	٢٠٢٠
-	٧	ما بعد ذلك
٤٩٣	٤٢٨	

٢٢ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ بتقسيم الربح من العمليات وصافي الربح لكل سنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة والبالغة ٦٠ مليون سهم خلال هاتين السنتين بعد الأخذ في الاعتبار تأثير الأسهم المجانية المصدرة خلال السنة كما هو مبين في إيضاح رقم ١٧.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٣ - توزيعات أرباح

اعتمد المساهمون في الشركة توزيعات أرباح بواقع ١,٠٠ ريال سعودي للسهم (٢٠١٤: ١,٢٥ ريال سعودي للسهم)، بإجمالي ٦٠ مليون ريال سعودي في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ١ رجب ١٤٣٦هـ (٢٠١٥ إبريل) تم سدادها بالكامل خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٧٥,٠ مليون ريال سعودي تم اعتمادها وسدادها في عام ٢٠١٤).

أوصى مجلس الإدارة أيضاً، بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠١٦ توزيعات أرباح بمبلغ ٤٥,٠ مليون ريال سعودي على المساهمين في الشركة بواقع ٠,٧٥ ريال سعودي لكل سهم، وسوف يتم اعتمادها في اجتماع الجمعية العمومية القادم.

٢٤ - مطلوبات محتملة وارتباطات

لدى المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ضمانات بنكية واعتمادات مستندية قائمة بلغت ٤٦,٧ مليون ريال سعودي تقريباً، و ١,٨ مليون ريال سعودي، على التوالي (٢٠١٤: ٤٩,٩ مليون ريال سعودي و ٦,٩ مليون ريال سعودي، على التوالي)، تم إصدارها في سياق الأعمال الاعتيادية. أنظر أيضاً إيضاح رقم ٢١ لارتباطات عقود الإيجارات التشغيلية.
