

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



**القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
وتقدير فحص محدود لمراجعي الحسابات**

شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان وشركاتها التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

صفحة

١

تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

٢

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

٣

قائمة الدخل الأولية الموحدة

٤

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

٥

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة

١٥ - ٦

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة



برايس وترهاوس كوبرز

برايس وترهاوس كوبرز
برج الحفيظ
من ب. ٦٧، مطار الظهران ٣١٩٣٢
المملكة العربية السعودية
هاتف ٨٤٩-٦٣١ (٣) ٩٦٦
فاكس ٨٤٩-٦٢٨١ (٣) ٩٦٦
www.pwc.com/middle-east

تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

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

نطاق الفحص

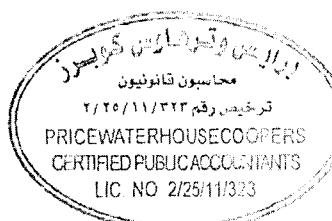
لقد فحصنا قائمة المركزى المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجمعين "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١١ والقواعد الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التي تعتبر جزءاً من هذه القواعد الأولية الموحدة. إن إدارة المجموعة مسؤولة عن هذه القواعد المالية الأولية الموحدة.

تم فحصنا المحدود وفقاً لمعايير 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. بعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القواعد المالية بكل، وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات جوهريّة يتبعن إدخالها على القواعد المالية الأولية الموحدة المرفقة للمجموعة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.

برايس وترهاوس كوبرز



الله
عمر محمد السقا
ترخيص رقم ٣٦٩

١٥ جمادى الأولى ١٤٣٢ -
(٢٠١١) ١٩ أبريل

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

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

٣١ مارس ٢٠١٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)	الموجودات
٩٧,٣٠٦	٦١,٥٢٨	٧١,٨٢٠	موجودات متداولة
٤٧,١٣٠	-	-	نقد وما يماثله
٢٢٤,٩٣٩	٢٢٩,٥٠٨	١٩٩,٠٣٤	ودائع قصيرة الأجل
١٠٧,٨٣٢	١٣٦,٩٧٥	١٩١,٣٧٠	ذمم مدينة
١٦٦,٣٨٧	١٨٥,٩٦٢	١٩٢,٣٢٠	أعمال عقود تحت التنفيذ
١٣,١٣٤	١٩,٩٠٣	٣٣,٦٢٤	المخزون
٧٨٩	٤٤٤	٤٤٥	دفقات لموردين
٢١,٢٦٤	٢٩,٠١٤	٥٣,١٦٨	مطلوب من أطراف ذات علاقة
<u>٦٧٨,٧٨١</u>	<u>٦٦٣,٣٣٤</u>	<u>٧٤١,٧٨١</u>	مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
<u>١٣٠,٤٥٠</u>	<u>١٢١,٨١٣</u>	<u>١٧٤,٢٨٢</u>	موجودات غير متداولة
<u>١٤٤,٣٠١</u>	<u>١٩٣,٩٦٥</u>	<u>١٧٩,٨٨٨</u>	ممتلكات استشارية
<u>٨,٤٩٩</u>	<u>٨,١٦٨</u>	<u>٨,٠٥٨</u>	ممتلكات ومصنع ومعدات
<u>٤٩٦</u>	<u>١٦,٩٢٢</u>	<u>٢٤,١٢٤</u>	دفقات بمحض عقود إيجار تشغيلية
<u>٢٨٣,٧٤٦</u>	<u>٣٤٠,٨٦٨</u>	<u>٣٨٦,٣٥٢</u>	استبقاءات مدينة
<u>٩٦٢,٥٢٧</u>	<u>١,٠٠٤,٢٠٢</u>	<u>١,١٢٨,١٣٣</u>	
مجموع الموجودات			
المطلوبات			
مطلوبات متداولة			
قروض بنكية قصيرة الأجل بما فيها الجزء المتداول			
من قرض متوسطة الأجل			
ذمم دائنة تجارية			
دفقات مقدمة من العملاء			
مصروفات مستحقة وأخرى			
زكاة شرعية مستحقة			
<u>٦٣,٩٦٢</u>	<u>٧٣,٩٥٤</u>	<u>١٤٠,٨٦٩</u>	مطلوبات غير متداولة
<u>٤٦,٧٧٦</u>	<u>٧٣,٠٢٣</u>	<u>٩٣,٢٧٩</u>	قروض متوسطة الأجل
<u>١١,٢٧٦</u>	<u>٩,٧٦٢</u>	<u>٤,٨٥٩</u>	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٤٠,١٨٨</u>	<u>٩٩,١١٥</u>	<u>٨٧,٦٦٧</u>	
<u>١٦,٥٩٦</u>	<u>١٠,٨٨٤</u>	<u>١٤,٤٩٢</u>	
<u>١٧٨,٧٩٨</u>	<u>٢٦٦,٧٣٨</u>	<u>٣٤١,١٦٦</u>	
<u>٥٣,٧٥٠</u>	<u>٣٢,٣٥٠</u>	<u>٤٨,٥٠٠</u>	
<u>١٠,٨٨٩</u>	<u>١١,٢٧٢</u>	<u>١٢,٤٤٢</u>	
<u>٦٤,٦٣٩</u>	<u>٤٣,٦٢٢</u>	<u>٦٠,٩٤٢</u>	
<u>٢٤٣,٤٣٧</u>	<u>٣١٠,٣٦٠</u>	<u>٤٠٢,١٠٨</u>	
<u>٣٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٠٠,٠٠٠</u>	
<u>٥٥,٩٥٢</u>	<u>٦٢,٥٥</u>	<u>٦٢,٥٥</u>	
<u>٣٦٩,٣٨٢</u>	<u>٣٤٠,١٦٤</u>	<u>٣٧٢,٣٩٥</u>	
<u>١٠١</u>	<u>(٣٩٠)</u>	<u>(٣٦٤)</u>	
<u>٧٢٥,٤٣٥</u>	<u>٧٠١,٨٢٩</u>	<u>٧٣٤,٠٨٦</u>	
<u>(٦,٣٤٥)</u>	<u>(٧,٩٨٧)</u>	<u>(٨,٠٦١)</u>	
<u>٧١٩,٩٠</u>	<u>٦٩٣,٨٤٢</u>	<u>٧٢٦,٠٢٥</u>	
<u>٩٦٢,٥٢٧</u>	<u>١,٠٠٤,٢٠٢</u>	<u>١,١٢٨,١٣٣</u>	
مجموع المطلوبات			
حقوق الملكية:			
الحقوق العائدة للمساهمين في الشركة:			
رأس المال			
احتياطي نظامي			
أرباح مبقة			
فروقات من تحويل عملاً			
حقوق الأقلية			
مجموع حقوق الملكية			
مجموع الحقوق والمطلوبات العربية السعودية			
التزامات محتملة وبيئات (إيضاح ٤)			

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٦ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة



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

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

لفترة الثلاثة أشهر
المتتية في ٣١ مارس

٢٠١٠	٢٠١١	
(غير مراجعة)		
١٤٦,٩٩٥	٢٠٥,٢٦٩	الإيرادات
(١٠٠,٣٦٠)	(١٥٣,٧٣٨)	تكلفة الإيرادات
<u>٤٦,٦٣٥</u>	<u>٥١,٥٣١</u>	الربح الإجمالي

		مصاريف التشغيل
(٦,١٨٠)	(٧,٨٨٦)	مصاريف بيع وتسويق
(٩,٦٢١)	(٧,٩٩٧)	مصاريف عمومية وإدارية
<u>٣٠,٨٣٤</u>	<u>٣٥,٦٤٨</u>	الربح من العمليات

		إيرادات (مصاريف) أخرى
(١,٢٥٤)	(٢,٠٢٧)	نفقات مالية
٤٩٩	١٥٤	إيرادات مالية
(٥٧٢)	٥٣٤	إيرادات (مصاريف) أخرى - صافي
<u>٢٩,٥٠٧</u>	<u>٣٤,٣٠٩</u>	الربح قبل ضريبة الدخل الأجنبية والزكاة الشرعية وحقوق الأقلية

		ضريبة الدخل الأجنبية
(٢,٢٨٧)	١,٤٥٤	الزكاة الشرعية
(٣,٩٥٦)	(٣,٦٠٨)	الربح قبل حقوق الأقلية
٢٣,٢٦٤	٣٢,١٥٥	حقوق الأقلية
٨٨٣	٧٦	صافي الربح
<u>٢٤,١٤٧</u>	<u>٣٢,٢٣١</u>	

ربع (خسارة) السهم (ريال سعودي):

- العمليات التشغيلية
- العمليات غير التشغيلية (خسارة) - صافي
- صافي الربح

<u>١,٠٣</u>	<u>١,١٩</u>
<u>(٠,٢٣)</u>	<u>(٠,١٢)</u>
<u>٠,٨٠</u>	<u>١,٠٧</u>

تعذر الإيضاحات من صفحة ٦ إلى ١٥ جزءاً لا يتجاوزها من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة



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

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٠ ٢٠١١

(غير مراجعة) (غير مراجعة)

٢٤,١٤٧ ٣٢,٢٣١

التدفقات النقدية من أنشطة العمليات

صافي الربح للفترة

تعديلات لبند غير نقدية

٨,٦٥٠	٨,٩٧١	استهلاك ممتلكات ومصنع ومعدات ومباني استثمارية
(٣٤)	١١٠	إطفاء لدفعات بموجب عقد إيجار تشغيلية
(١٩)	١٢٩	خسارة / (ربح) من استبعاد ممتلكات ومعدات ومباني استثمارية
(٨٨٣)	(٧٦)	(خسارة) عائد إلى حقوق الأقلية
١٨	(٢٤)	مخصص (عكن) ديون مشكوك في تحصيلها
(١٤٩)	(٢٤٨)	مخصص مخزون بطئ الحركة

تغييرات في رأس المال العامل

٣٤,٤٠٨	٢٣,٢٩٦	ذمم وأستبقاءات مدينة
١٩,٣٥٩	(٥٤,٣٩٥)	أعمال عقود تحت التنفيذ
(٧,٥٠٧)	٣٤,٣٤٨	المخزون
(١,٣٨١)	(١٣,٧٢١)	دفعات للموردين
٣	(١)	مطلوب من أطراف ذات علاقة
١,٠٩٢	(٢٤,١٢٨)	مدفو عات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٢,٨١٢	٢٠,٢٥٦	ذمم دائنة تجارية
٤,٧٤١	(٤,٩٠٣)	دفعات من العملاء
(١٠,٣٨٧)	(١١,٤٤٧)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣,٩٥٦	٣,٦٠٨	مخصص زكاة شرعية
١,٠٩٧	١,١٧٠	مكافأة نهاية الخدمة
<u>٧٩,٩٢٣</u>	<u>١٥,١٧٦</u>	صافي النقد الناتج عن أنشطة العمليات

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

(٤٤,٦٩٧)	(٨٨,٦٢٦)	شراء ممتلكات ومصنع ومعدات ومباني استثمارية
(١,٠٥٨)	-	ودائع قصيرة الأجل
٤٨	٦٧٤	متحصلات بيع ممتلكات ومعدات ومباني استثمارية
<u>(٤٥,٧٠٧)</u>	<u>(٨٧,٩٥٢)</u>	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

(٢٠,١١٧)	٦٦,٩١٥	قروض قصيرة الأجل
٣٦,٢٥٠	١٦,١٥٠	قروض متوسطة الأجل
-	٣	تغير في حقوق الأقلية
<u>١٦,١٣٣</u>	<u>٨٣,٠٦٨</u>	صافي النقد الناتج عن أنشطة التمويل
٥٠,٣٤٩	١٠,٢٩٢	صافي التغير في نقد وما يمثله
٤٦,٩٥٧	٦١,٥٢٨	نقد وما يمثله كما في بداية الفترة
<u>٩٧,٣٠٦</u>	<u>٧١,٨٢٠</u>	نقد وما يمثله كما في نهاية الفترة
<u>٢٢,٥٤٠</u>	<u>٤٠,٤٦٠</u>	جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية: تحويل عقارات استثمارية إلى مخزون بالقيمة الدفترية

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٦ إلى ١٥ 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 بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

<u>المumen</u>	<u>فروقات تحويل</u>	<u>عملات أجنبية</u>	<u>أرباح مبقاة</u>	<u>احتياطي نظامي</u>	<u>رأس المال</u>	(غير مراجعة)
٧٠١,٨٢٩	(٣٩٠)	٣٤٠,١٦٤	٦٢,٠٥٥	٣٠٠,٠٠٠		٢٠١١ ١ يناير
٣٢,٢٣١	-	٣٢,٢٣١	-	-		صافي الربح للفترة
٢٦	٢٦	-	-	-		تعديلات
<u>٧٣٤,٠٨٦</u>	<u>(٣٦٤)</u>	<u>٣٧٢,٣٩٥</u>	<u>٦٢,٠٥٥</u>	<u>٣٠٠,٠٠٠</u>		٢٠١١ ٣١ مارس
٧٠١,٣٢٢	١٣٥	٣٤٥,٢٣٥	٥٥,٩٥٢	٣٠٠,٠٠٠		٢٠١٠ ١ يناير
٢٤,١٤٧	-	٢٤,١٤٧	-	-		صافي الربح للفترة
(٣٤)	(٣٤)	-	-	-		تعديلات
<u>٧٢٥,٤٣٥</u>	<u>١٠١</u>	<u>٣٦٩,٣٨٢</u>	<u>٥٥,٩٥٢</u>	<u>٣٠٠,٠٠٠</u>		٢٠١٠ ٣١ مارس

تعتبر الإيضاحات من صفحة ٦ إلى ١٥ 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 المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ١ - معلومات عامة

تتألف شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجمعين "المجموعة") من الشركة، وهي شركة مساهمة سعودية، وشركاتها التابعة الأجنبية والفروع الموضحة أدناه في هذا الإيضاح.

تتمثل أنشطة المجموعة، من بين أمور أخرى، في شراء أراضي وعقارات بغرض تطويرها وتحسينها وت تصنيع مباني سكنية وتجارية عليها، وبيعها أو تأجيرها للغير، بالإضافة إلى خدمات توريد الأغذية وتمويل 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). يتالف رأس مال الشركة من ٣٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم.

تضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة جميع التسويات، التي تتكون بشكل أساسي من المستحقات العادلة المتكررة والتي تعتبرها إدارة المجموعة ضرورية لعرض القوائم الأولية الموحدة للمركز المالي ونتائج العمليات والتغيرات 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 السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

الشركات التابعة الأجنبية والفروع:

لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة الأجنبية الموحدة التالية:

نسبة الملكية كما في ٣١ مارس		بلد التأسيس	الاسم
٢٠١٠	٢٠١١		
% ١٠٠	% ١٠٠	غانا	شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان (غانا) المحدودة
% ٩٨	% ٩٨	الجزائر	Housing Services Co. Ltd. RED SEA
% ٤٩	% ٤٩	قطر	جنيبيه البحر الأحمر لخدمات الإسكان - قطر
% ٩٧	% ٩٧	نيجيريا	القابضة البحر الأحمر لخدمات الإسكان نيجيريا المحدودة
% ١٠٠	% ١٠٠	الامارات	الملكة العربية السعودية سervice لخدمات الإسكان دبي
% ٩٠	% ٩٠	ليبيا	شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان - ليبيا

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بآلاف 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. وببناءً 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 فرعاً لها في دولة الإمارات العربية المتحدة إلى مؤسسة تسمى شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان م.م.ح. ("المؤسسة") مملوكة بنسبة ١٠٠٪ للشركة. وقد 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 التجارية حتى ٣١ مارس ٢٠١١.

يشتمل رصيد الممتلكات والمصنع والمعدات كما في ٣١ مارس ٢٠١١، على مبلغ وقدره ٤١ مليون ريال سعودي تقريباً يتعلق بمنشآت تحت التنفيذ في ليبيا. تقوم الإدارة حالياً بمراقبة وتقييم الوضع في ليبيا بشكل مستمر. لم يتم اتخاذ أي قرار بخصوص مستقبل العمليات في ليبيا نظراً لحالة عدم التأكد المتعلقة بالوضع السياسي في ليبيا حالياً.

كذلك قامت الشركة خلال ٢٠٠٩ بتأسيس فرعين جديدين في بابوا غينيا الجديدة وأبو ظبي والذي لم يكن لدى الأخير عمليات تشغيلية جوهرية حتى ٣١ مارس ٢٠١١.

تم تأسيس شركة أيضاً ترخيص لتشغيل فرعين في كل من أفغانستان وغينيا الاستوائية والذين لم يكن لديهما خطط تشغيلية حتى ٣١ مارس ٢٠١١.

في ٣١ مارس ٢٠١١، تجاوزت الخسائر المتراكمة لشركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان - قطر ٢٠٥٠٦١٠٥ ريال سعودية. تعتقد إدارة المجموعة أن هذه الخسائر سوف يتم تغطيتها عندما تحصل شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان - قطر على عقد جديد. سوف تستمرة الشركة بتقديم الدعم المالي الكافي لشركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان - قطر لتمكينها من الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها. كما في ٣١ مارس ٢٠١١ بلغ مجموع الموجودات والقيمة الدفترية للممتلكات والمصنع والمعدات لشركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان - قطر ٤٨٠ مليون ريال سعودي و ٤٣٠ مليون ريال سعودي، على التوالي.

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٥ جمادى الأولى ١٤٣٢ هـ - (١٩ مارس ٢٠١١).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً لمعايير 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 ٢٠١٠، والتي تتلخص بما يلي:

١ - ١ استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية استخدام تقديرات وافتراضات 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 وشراكتها 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 - ٣ معلومات قطاعية

إن قطاع ^{المجموع}العمالي هو مجموعة من الموجودات والعمليات التي تقدم منتجات أو خدمات تتعرض لمخاطر الجهة وعوائد تختلف عن قطاعات الأعمال الأخرى. تقوم القطاعات الجغرافية بإنتاج المنتجات أو الخدمات س.ت. ٦١٠٥ وتحمّل مسؤولية اقتصادية معينة تتعرض لأخطار وعوائد تختلف عن القطاعات التشغيلية في البيئات الاقتصادية الملكية العربية السعودية.

٤ - ٤ نقد وما يماثله

يتكون النقد وما يماثله من نقد في الصندوق ولدى البنوك واستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل، ذات تاريخ استحقاق أصلية تبلغ ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ - ٢ ودائع قصيرة الأجل

ت تكون 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.

٦ - ٢ ذمم مدينة

يتم إثبات الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفوائير 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 "مصارييف 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 بقيد دائم على "مصارييف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٧ - ٢ مخزون

يقيّم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. تحدد التكالفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. تتضمن تكلفة المنتجات الجاهزة تكلفة مواد أولية وعمالة وتکاليف صناعية غير مباشرة.

يمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدر في سياق الأعمال الاعتيادية ناقصاً تکاليف استكمال العملية ومصارييف البيع.

تم إثبات الممتلكات المحفظ بها لغرض تحقيق عائد إيجار على المدى الطويل، وغير المستخدمة من قبل المجموعة، بالتكلفة ناقصاً الاستهلاكات المتراكمة. لا يتم استهلاك الأرضي. يتم إثبات الاستهلاك في قائمة الدخل الأولية الموحدة باستخدام طريقة القسط الثابت لتوزيع تکاليف الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها لفترة تتراوح بين سنتين إلى ٢٠ سنة.

تم إثبات نفقات الصيانة والإصلاحات العاديّة 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 وشراكتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩ - ٢ 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 المقدرة 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 رسملة تكاليف التجديدات والتحسينات الجوهرية، إن وجدت، ويتم استبعاد الموجودات التي تم استبدالها.

١٠ - ٢ الهبوط في قيمة الموجودات طويلة الأجل

يتم مراجعة ممتلكات ومصنع ومعدات 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. ولعرض تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات لأدنى حد تتوارد فيه تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، خلاف الموجودات غير الملموسة، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بعرض احتفاظ عكس ذلك للهبوط في تاريخ كل فترة مالية. لا يتم عكس خسائر الهبوط في القيمة التي تم إثباتها للأصول غير الملموسة.



يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة، ناقصاً تكاليف المعاملة المترتبة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بآلاف 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 حالياً أو استنتاجي نتج عن حدث سابق، وهناك احتمال استخدام الموارد لتسديد هذا الالتزام، ويمكن تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

٢ - ١٤ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

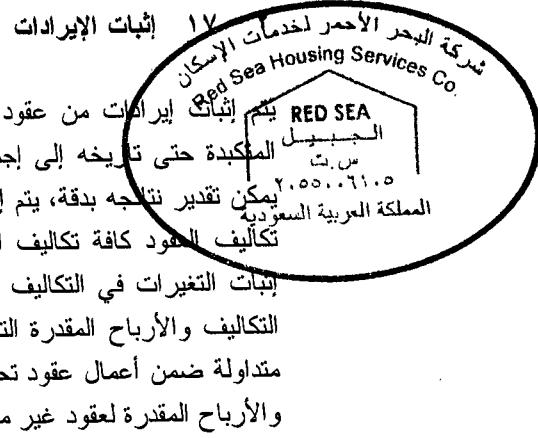
تم إثبات مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب نظام العمل والعمال في الدول التي تعمل فيها الشركة وشراكتها التابعة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

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 ٥٪ 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.



**شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان وشراكتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بآلاف 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 المعترف بها. 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 (غانان) المحدودة فلديها إعفاء ضريبي لمدة عشر سنوات من تاريخ بدء العمليات التجارية. يتم إثبات ضرائب الدخل في قائمة الدخل الأولية الموحدة. كذلك لا تخضع المؤسسة في الولايات 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 يحصل بالريال السعودي كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. يتم إثبات فروقات الصرف،



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يتم تحويل موجودات ومطلوبات الشركات التابعة 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 - ٢ ربحية (خسارة) السهم

يتم احتساب ربحية (خسارة) السهم من الربح من العمليات التشغيلية ومن بنود غير تشغيلية ومن صافي الربح لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١١ و ٢٠١٠ 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 ملخصاً لبعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣١ مارس ٢٠١١ و ٢٠١٠ ولفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ لقطاعات الأعمال السابق ذكرها كما يلي:

<u>المجموع</u>	<u>تأجير</u>	<u>تصنيع وبيع</u>
١,١٢٨,١٣٣	٢٣٧,٨٩٦	٨٩٠,٢٣٧
٢٠٥,٢٦٩	٣١,٢١٥	١٧٤,٠٥٤
٣٢,٢٣١	١٢,٤٨٦	١٩,٧٤٥

<u>المجموع</u>	<u>تأجير</u>	<u>تصنيع وبيع</u>
٩٦٢,٥٢٧	١٧٣,٤٥٢	٧٨٩,٠٧٥
١٤٦,٩٩٥	٢٣,٨٦٢	١٢٣,١٣٣
٢٤,١٤٧	٩,٥٤٥	١٤,٦٠٢

٢٠١١ (غير مراجعة)



٢٠١٠ (غير مراجعة)

مجموع الموجودات
الإيرادات
صافي الربح

**شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان وشراكتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

تمارس المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية ودولة الإمارات العربية المتحدة وغانا وبابوا غينيا الجديدة والجزائر وبعض المناطق الجغرافية الأخرى. فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المالية المختارة وفقاً للمناطق الجغرافية كما في ٣١ مارس ٢٠١١ و ٢٠١٠ ولفترتين المنتهيتين بذلك التاريخ:

بابوا غينيا						
<u>٢٠١١ (غير مراجعة)</u>						
	المجموع	أخرى	الجزائر	الجديدة	غانـا	السعودية
١٧٤,٢٨٢	١,٧٥٥	٣٣,٩٨٤	٣,٧٣١	٨٣	-	١٣٤,٧٢٩
١٧٩,٨٨٨	٤١,٣٥٩	٩٦٧	٣٧,٨٠٧	٣٦,٢٨٤	٤٣,٠٣٠	٢٠,٤٤١
٢٠٥,٢٦٩	١	١,٦٥٢	٤٥,٨٣٢	٢٨,٥٦٩	٩٥,٨٨٨	٣٣,٣٢٧
٣٢,٢٣١	(٢٦)	(٨٨٨)	٦,٨٤٦	٤,٧١١	١٤,١٠٤	٧,٤٨٤
<u>٢٠١٠ (غير مراجعة)</u>						
١٣٠,٤٥٠	-	٣٨,٢١٠	-	٤٤١	٩٦	٩١,٧٠٣
١٤٤,٣٠١	٣٤,٧٩٧	١,٣٩٠	٢٣,٢٣٢	٣٧,٠٧٧	٣٨,٦٨٩	٩,١١٦
١٤٦,٩٩٥	-	٤,٣٧٩	١١,٠٢١	٥,٩١٩	٦٨,٦٠٣	٥٧,٠٧٣
٢٤,١٤٧	(١,٠٧٥)	٨٥٣	١,٢٦١	٥٨١	٩,٣١٩	١٣,٢٠٨

إن ما نسبته ٧٢٪ تقريباً من إجمالي إيرادات قطاع التصنيع والبيع خلال فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ قد نتج من ٦ عملاء (٢٠١٠: ما نسبته ٦٨٪ تقريباً من ٥ عملاء).

كذلك إن ما نسبته ٨٢٪ تقريباً من إجمالي إيرادات قطاع التأجير خلال فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١، قد نتج من ٥ عملاء (٢٠١٠: ما نسبته ٧٥٪ تقريباً من ٤ عملاء).

٤ - مطلوبات محتملة وارتباطات

تمكنت شركة البحر الأحمر للمقاولات المجموعة ضمانت بنكية واعتمادات مستندية قائمة بلغت ٩٢,٣ مليون ريال سعودي تقريباً و ٢٠,٦ مليون ريال سعودي تقريباً، على التوالي، كما في ٣١ مارس ٢٠١١ تم إصدارها في سياق الأعمال التجارية. كذلك لدى المجموعة ارتباطات مصاريف إيجار بموجب عقود إيجار تشغيلية بلغت ٧٤,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١١.

خلال 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 لمحاسبة الزكاة الإضافية في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٥ - توزيعات أرباح مقترحة

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١، قرر مجلس الإدارة التوصية للجمعية العمومية للمساهمين بتوزيع أرباح بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي (١ ريال سعودي للسهم الواحد) عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (٦٠ مليون ريال سعودي (٢ ريال سعودي للسهم الواحد)).
تخضع هذه التوزيعات المقترحة للموافقة النهائية من قبل المساهمين خلال الجمعية العمومية.

