

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

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
وتقدير الفحص المحدود

شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان وشركاتها التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة ثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

صفحة

- | | |
|--------|--|
| ١ | تقرير الفحص المحدود |
| 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 |
| ٦ - ١٥ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة |

تقرير الفحص المحدود

المحترمين

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ والقائمتين الأوليتين الموحدتين للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة والتي أعدتها وقدمنا لها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يُعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعمّن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة التي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

برأيس وترهاؤس كوبرز


 ياسمين عبدالله أبو الخير
 ترخيص رقم ٣٧٥
 ١٠ ربیع الثانی هـ ١٤٣٧
 (٢٠١٦) ٢٠١٦



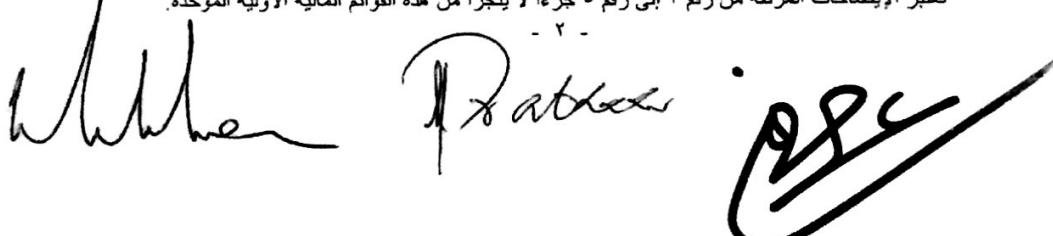
شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)	٢٠١٥ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٧٨,٤٥٦	٥٨,٨٣٧		موجودات متداولة
٢٢٤,٨٢٧	٣٥٠,٤٧١		نقد وما يماثله
٢١,١٢٧	١٦,٥٧٧		نسم مدينة
١٣٥,٦٥٦	٥,٨٨٥		دفقات مقدمة للموردين
١٨٤,٠٠٠	١٧٨,١٨٦		أعمال عقود تحت التنفيذ
٣٠,٦٢٤	٣٦,٠٣١		مخزون
٦٧٤,٦٩٠	٦٤٥,٩٨٧		مدفوعات مقدمة ونسم مدينة أخرى
			موجودات غير متداولة
٥٧٠,٦٦٧	٦١١,٣٥٤		ممتلكات التأثير
٢٢٣,٦١٤	٢٢٣,٣٥٣		ممتلكات وصنيع ومعدات
-	٦٤,٧٧٨		نسم مدينة طويلة الأجل
٣٨,٧٤٨	٤٠,١٥٤		موجودات أخرى غير متداولة
٨٤٢,٩٧٩	٩٣٩,٦٣٩		
			مجموع الموجودات
١,٥١٧,٦٦٩	١,٥٨٥,٦٢٦		المطلوبات
			مطلوبات متداولة
١١٣,٥٩٤	١٠٣,٥٩٤		قروض قصيرة الأجل
٧٦,٦٦٧	١٠٦,٠٣٣		الجزء المتداول من قروض متوسطة الأجل
٩٢,٧٨٤	٥١,٧٨٠		نسم دائنة
١٧,٦٥٤	٢٤,١٩١		دفقات مقدمة من العملاء
٩٧,٨٤٨	٩٩,٤٢٦		مستحقات ومطلوبات أخرى
١٧,٧٥٧	١٦,٤٢٨		مخصص الزكاة وضرائب الدخل
٤١٦,٣٠٤	٤٠١,٤٥٠		
			مطلوبات غير متداولة
٩٨,٣٣٣	١٧٢,٥٨٣		قروض متوسطة الأجل
٣٢,٩٣٦	٤٣,٠٧٣		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١١,٦٢٤	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		رأس المال
١١٢,٨٥٣	١٢٠,٤٦٣		احتياطي نظامي
٢٩٢,٣٤٥	٣٠٠,٨٣٢		أرباح مبقة
(٣٤,٢٢١)	(٥٢,١٩٠)		تعديلات تحويل عمالات
٩٧٠,٩٣٧	٩٦٩,١٠٥		مجموع حقوق المساهمين
(١٢,٥٥)	(١٢,٠٧٥)		حقوق الملكية غير المسيطرة
٩٥٨,٤٣٢	٩٥٦,٠٣٠		
١,٥١٧,٦٦٩	١,٥٨٥,٦٢٦		مجموع حقوق الملكية
		٥	مطلوبات محتملة وارتباطات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

- ٢ -



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

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

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر				
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,١٠٤,٩٤٨	١,٠٢٧,٨٩٢	٢٨٤,٧٤٩	٢٨٦,٩٠٤	الإيرادات
(٨٠٩,٩٠٢)	(٧٧٨,٦٦٤)	(٢٠٥,١١٠)	(٢٠٦,٧٧٧)	تكلفة الإيرادات
٢٩٥,١٤٦	٢٤٩,٢٢٨	٧٩,٦٣٩	٨٠,١٢٧	إجمالي الربح
مصاريف تشغيل				
(٤٦,٧٤٤)	(٥١,٥٤٥)	(١٣,٢٩٠)	(١٩,٠٧٤)	بيع وتسويق
(٧٥,٠٤٠)	(١٠١,٢٩٤)	(٢٦,٣٣١)	(٢٧,٤٣٥)	عمومية وإدارية
١٧٣,٣٦٢	٩٦,٣٨٩	٤٠,٠١٨	٣٣,٦١٨	الربح من العمليات
إيرادات (مصاريف) أخرى				
(٧,١٥٩)	(٩,٢٩٩)	(٢,١١٠)	(٢,٦٦٥)	نفقات مالية
١,٦٩٧	٤٠٠	١٧٤	٦٧	إيرادات مالية
(٤٥٨)	(٢,٨٩٦)	(٦,٢١١)	(٢,٢١١)	أخرى، صافي
الربح قبل ضرائب الدخل الأجنبية والزكاة				
١٦٧,٤٤٢	٨٤,٥٩٤	٣١,٨٧١	٢٨,٨٠٩	وحقوق الملكية غير المسيطرة
(١,٤٧٨)	(٤٦٨)	(٢٥١)	(٥)	ضرائب الدخل الأجنبية
(١٠,٧٥٠)	(٨,٦٠٠)	(٢,٧٠٠)	(١,٩٥٠)	زكاة
١٥٥,٢١٤	٧٥,٥٢٦	٢٨,٩٢٠	٢٦,٨٥٤	الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٤٧٧	٥٧١	٣٥٣	٢٤١	الخسارة العائدة لحقوق الملكية غير المسيطرة
١٥٧,٦٩١	٧٦,٠٩٧	٢٩,٢٧٣	٢٧,٠٩٥	صافي الربح للفترة / السنة

ربحية السهم (ريال سعودي):

٢,٨٩	١,٦١	٠,٦٧	٠,٥٦	الربح من العمليات
٢,٦١	١,٤٧	٠,٤٩	٠,٤٥	صافي الربح للفترة / السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

- ٣ -

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

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٤ (مراجعة)	٢٠١٥ (غير مراجعة)	إيضاح
١٥٦,٦٩١	٧٦,٩٧	تدفقات نقدية من أنشطة تشغيلية
١١٦,٥٥	١١١,٠٨٣	صافي الربح للسنة
٥,٧٨٠	٣,٠١	تعديلات لتبعد عن نقدية
٤٣٠	٤٣٠	استهلاك ممتلكات ومصنع ومعدات وممتلكات للتأجير
(٧٣)	٢٤٦	هبوط في قيمة ممتلكات ومصنع ومعدات وممتلكات للتأجير
(١,٤٧٧)	(٥٧١)	اطفاء لفوات ايجار تشغيلية
١,١٣١	(٦٦)	(ربع) خسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات وممتلكات
٤٠٧	٣٢٢	للتأجير
(٣١,٤٤٤)	(١٩٠,٣٦٠)	خسارة عادلة لحقوق الملكية غير المسيطرة
(٨,٤٩٩)	٤,٥٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٥٢,١٣٣)	١٢٩,٧٧١	مخصص مخزون بطء العركة
٧,٤٦٥	٥,٤٩٢	تغيرات في رأس المال العام
٢,٧١٥	(٥,٤٠٧)	ذمم مدينة
(٢١٠)	(١,٨٣٦)	دفعات مقيدة لل媦دين
١٥,٩٦٧	(٤١,٠٠٤)	أعمال عقد تحت التنفيذ
(١٩,١٨٢)	٦,٥٣٧	مخزون
(١٩,٧٩٥)	(١٥,٥٢٥)	مدفوعات مقيدة وذمم مدينة اخرى
(٥,٨٦٥)	(١,٣٢٩)	دفعات ايجار تشغيلية
(٤٧)	١٠,١٣٧	ذمم دائنة
١٦٧,٩١٦	٩١,٦٢٢	دفعات مقدمة من العملاء
		مستحقات وطلبات اخرى
		مخصص زكاة وضربيه دخل
		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		صافي النقد الناتج عن أنشطة تشغيلية
(٢٤١,٠١٧)	(١٤٥,١٢٣)	تدفقات نقدية من أنشطة استثمارية
٦,٠٤٢	٢٦٧	شراء ممتلكات ومصنع ومعدات وممتلكات للتأجير
(٢٣٤,٩٧٥)	(١٤٤,٨٦٦)	محصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات وممتلكات للتأجير
		صافي النقد المستخدم في أنشطة استثمارية
٦٤,٦٦٢	(١٠,٠٠٤)	تدفقات نقدية من أنشطة تمويلية
٥٧,٠٠٠	١٩٥,٥١٧	تغير في قروض قصيرة الأجل
(٨٨,١١٣)	(٩١,٩٠١)	محصلات من قروض متوسطة الأجل
(٧٥,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)	تسديد قروض متوسطة الأجل
١,٢٠٠	١	توزيعات أرباح مدفوعة
(٤٠,٢٥١)	٣٣,٦١٥	تغير في حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٠٧,٣١٠)	(١٩,٦١٩)	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) أنشطة تمويلية
١٨٥,٧٦٦	٧٨,٤٥٦	صافي التغير في نقد وما يماثله
٧٨,٤٥٦	٥٨,٨٣٧	نقد وما يماثله كما في بداية السنة
		نقد وما يماثله كما في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

W.M.Hen

- ٤ -

Patabadre

✓

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

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

المجموع	تعديلات تحويل علات	أرباح مبقة	احتياطي نظامي	إيضاح	رأس المال	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥ (مراجع)
٩٧٠,٩٣٧	(٣٤,٢٦١)	٢٩٢,٣٤٥	١١٢,٨٥٣	٦٠٠,٠٠٠		٦٠٠,٠٠٠
٧٦,٠٩٧	-	٧٦,٠٩٧	-	-		٦٠٠,٠٠٠
-	-	(٧,٦١٠)	٧,٦١٠	-		٦٠٠,٠٠٠
(٦٠,٠٠٠)	-	(٦٠,٠٠٠)	-	-		٦٠٠,٠٠٠
(١٧,٩٢٩)	(١٧,٩٢٩)	-	-	-		٦٠٠,٠٠٠
٩٦٩,١٠٥	(٥٢,١٩٠)	٢٠٠,٨٣٢	١٢٠,٤٦٣	٦٠٠,٠٠٠		٦٠٠,٠٠٠
٨٩٤,٥٩٥	(٢٨,٩١٢)	٤٢٦,٣٢٣	٩٧,١٨٤	٤٠٠,٠٠٠		٤٠٠,٠٠٠
-	-	(٢٠٠,٠٠٠)	-	٢٠٠,٠٠٠		٢٠٠,٠٠٠
١٥٩,٧٩١	-	١٥٩,٧٩١	-	-		٢٠٠,٠٠٠
-	-	(١٥,٦٦٩)	١٥,٦٦٩	-		٢٠٠,٠٠٠
(٧٥,٠٠٠)	-	(٧٥,٠٠٠)	-	-		٢٠٠,٠٠٠
(٥,٣٤٩)	(٥,٣٤٩)	-	-	-		٢٠٠,٠٠٠
٩٧٠,٩٣٧	(٣٤,٢٦١)	٢٩٢,٣٤٥	١١٢,٨٥٣	٦٠٠,٠٠٠		٦٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجع)
صافي ربح السنة
تحويل إلى الاحتياطي النظامي
توزيعات أرباح
تعديلات تحويل علات
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (غير مراجع)
صافي ربح السنة
تحويل إلى الاحتياطي النظامي
توزيعات أرباح
تعديلات تحويل علات
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (غير مراجع)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف 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 أيضًا تصنيع وحدات سكنية غير خرسانية والمقولات 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 الأولية الموحدة المرفقة حسابات الشركة وشركاتها التابعة التالية التي تعمل بموجب سجلات تجارية منفصلة:

نسبة الملكية الفعلية (%)

بلد التأسيس	كما في ٣١ ديسمبر	٢٠١٤	٢٠١٥
غانان	% ١٠٠	% ١٠٠	% ١٠٠
الجزائر	% ٩٨	% ٩٨	% ٩٨
قطر	% ٤٩	% ٤٩	% ٤٩
نيجيريا *	% ٩٧	% ٩٧	% ٩٧
الإمارات	% ١٠٠	% ١٠٠	% ١٠٠
ليبيا *	% ٩٠	% ٩٠	% ٩٠
السعودية	% ١٠٠	% ١٠٠	% ١٠٠
السعودية	% ١٠٠	% ١٠٠	% ١٠٠
السعودية	% ٨١	% ٨١	% ٨١
موزمبيق	% ١٠٠	% ١٠٠	% ١٠٠
عمان	% ١٠٠	% ١٠٠	% ١٠٠
استراليا	% ١٠٠	% ١٠٠	% ١٠٠
السعودية *	% ١٠٠	% ١٠٠	% ١٠٠
السعودية *	% ١٠٠	% ١٠٠	% ١٠٠
السعودية *	% ١٠٠	% ١٠٠	% ١٠٠
سنغافورة *	-	% ١٠٠	% ١٠٠
ماليزيا *	-	% ١٠٠	% ١٠٠
كندا *	-	% ١٠٠	% ١٠٠

* لم تبدأ هذه الشركات التابعة عملياتها التجارية بعد.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(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.

تشتمل الممتلكات والمصنع والمعدات في شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان (ليبيا) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ على منشآت تحت التنفيذ في ليبيا بقيمة دفترية قدرها ٢٨,٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٣٧,٧٠ مليون ريال سعودي) بعد حسم خسارة الانخفاض في القيمة قدرها ١٥,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ١٢,٠٠ مليون ريال سعودي). نظراً للأزمة السياسية في ليبيا، تقوم الإدارة بشكل مستمر بمراقبة وتقييم القيمة الدفترية للممتلكات والمصنع والمعدات.

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠ يناير ٢٠١٦.

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

١-٢ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق، وطبقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تتوافق أهم السياسات المحاسبية التي طبقها المجموعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة مع تلك السياسات الموضحة بالقوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المتعلقة بها في نفس الوقت مع القوائم المالية السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

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.

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣-٢ 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.

تستخدم طريقة الشراء في المحاسبة لقيد الاستحواذ على الشركات التابعة. تقاد تكلفة الاستحواذ على أساس القيمة العادلة للموجودات المستحوذ عليها أو الالتزامات التي تم تكبدتها 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، تقييد شهرة. تقييد الشهرة، إن وجدت، 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، وتقييد بصافي التكالفة بعد حسم أي خسارة هبوط في القيمة.

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

٤-٢ 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 بيئة اقتصادية أخرى.

٥-٢ تحويل العملات الأجنبية

(أ) عملة التقارير

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(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 الأولية الموحدة.

(ج) شركات المجموعة

يقيد الناتج عن تحويل المراكز المالية ونتائج الأعمال للشركات الأجنبية التابعة التي تكون عملة تقاريرها غير 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 التواریخ 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.

٦-٢ نقد وما يماثله

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

٧-٢ ذمم مدينة

يتم إثبات النمم 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 الأولية الموحدة ضمن "مصاريف عمومية وإدارية". عندما تكون النمم 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 "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٨-٢ مخزون

يُقيّم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل. تحدد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. تتضمن تكلفة المنتجات الجاهزة تكلفة مواد أولية وعمالة وتكاليف صناعية غير مباشرة.

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يمثل صافي القيمة الفعلية للتحقق سعر البيع المقدر في سياق الأعمال الاعتيادية ناقصاً تكاليف الاستكمال ومصاريف البيع.

٩-٢ ممتلكات للتأجير

يتم إثبات الممتلكات المحتفظ بها لغرض تحقيق عائد إيجار على المدى الطويل، وغير المستخدمة من قبل المجموعة، بالتكلفة ناقصاً الاستهلاكات المترادفة. لا يتم استهلاك الأراضي. يتم إثبات الاستهلاك في قائمة الدخل الأولية الموحدة، باستخدام طريقة القسط الثابت لتوزيع تكاليف الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها لفترة تتراوح بين ٤ إلى ٢٠ سنة.

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

١٠-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

يتم إثبات ممتلكات ومصنع ومعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاكات المترادفة وخسائر الهبوط في القيمة المترادفة، إن وجدت، فيما عدا الإنشاءات تحت التنفيذ يتم إثباتها بالتكلفة. لا يتم استهلاك الأراضي. 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

- | | |
|---------|-----------------------------|
| 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 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 التجديفات والتحسينات الجوهرية، إن وجدت، ويتم استبعاد الموجودات التي تم استبدالها.

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف 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 تقيير 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 المتباعدة. 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 الأولية الموحدة.

١٣-٢ ذمم دانة 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 حالياً أو استنتاجي نتج عن حدث سابق، وهناك احتمال استخدام الموارد لتسديد هذا الالتزام، ويمكن تقيير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

١٥-٢ الزكاة وضريبة الدخل

تُخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يُخضع 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 الأولية الموحدة. يتم قيد المبالغ الإضافية التي تستحق بموجب التسوبيات النهائية، إن وجدت، عندما يتم الربط عليها وتحديدها من قبل المصلحة.

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تخضع الشركات التابعة والفرع الأجنبي 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 الأولية 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 الأولية 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 الأولية الموحدة. يتم دفع المبالغ المستحقة عند انتهاء خدمات الموظفين على أساس رواتبهم وبدلاتهم الأخيرة وعدد سنوات خدمتهم المتراكمة، كما هو منصوص عليه في نظام العمل في المملكة العربية السعودية.

تحسب 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 والعملة المباشرة والتكاليف غير المباشرة المتعلقة بذلك العقود. يتم إثبات التغيرات في التكاليف المقدرة وخصائص 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 إيراد الإيجار وفقاً لمبدأ الاستحقاق بموجب شروط العقود المبرمة مع المستأجرين.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٨-٢ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

تتضمن مصاريف البيع والتسويق والعمومية والإدارية تكاليف مباشرة وغير مباشرة لا تكون بالضرورة جزءً من تكفة الإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. توزع التكاليف بين تكفة الإيرادات ومصاريف البيع والتسويق والعمومية والإدارية، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

١٩-٢ توزيعات أرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح في القوائم المالية الأولية 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 الأولية الموحدة خلال فترة تلك العقود. إن الدفعات المقدمة طويلاً 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 الأولية الموحدة المرفقة ويتم إطفائها على مدى فترة اتفاقيات الإيجار المتعلقة بها.

٢١-٢ احتياطي نظامي

وفقاً لأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يجب على الشركة تحويل ١٠٪ من صافي الربح لتكوين احتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. يتم هذا التحويل في نهاية السنة المالية. إن الاحتياطي النظامي في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة يمثل الاحتياطي النظامي للشركة. إن هذا الاحتياطي غير متوفّر حالياً للتوزيع على المساهمين في الشركة.

٢٢-٢ ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم لفترتي الثلاثة أشهر والستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ بتقسيم الربح من العمليات والربح الصافي لهاتين الفترتين/الستين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة والبالغة ٦٠ مليون سهم القائمة خلال هاتين الفترتين/الستين.

٢٣-٢ إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية الأولية الموحدة المقارنة لعام ٢٠١٤ لكي تتوافق مع طريقة العرض لعام ٢٠١٥.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ - معلومات قطاعية

تعمل المجموعة بشكل رئيسي في قطاعات الأعمال التالية:

- تصنيع وبيع المساكن غير الخرسانية والمباني التجارية
- تأجير ممتلكات
- تصنيع وبيع الدهانات والخدمات المتعلقة بها

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

المجموع	والمباني التجارية	تأجير ممتلكات	الدهانات والخدمات	المجموع غير الخرسانية
١,٥٨٥,٦٢٦	٧٦,٣٥٧	٧٨٠,٥٩٨	٧٢٨,٦٧١	مجموع الموجودات
١,٠٢٧,٨٩٢	٤٣,٧٨٧	٤٣٨,٧٧١	٥٤٥,٣٣٤	الإيرادات
٧٦,٠٩٧	(٨,٠٥٨)	٧٣,٩٣١	١٠,٢٢٤	صافي الربح (الخسارة)

المجموع	والمباني التجارية	تأجير ممتلكات	الدهانات والخدمات	المجموع غير الخرسانية
١,٥١٧,٦٦٩	٦١,٢٤٤	٦٤٥,٤١٣	٨١١,٠١٢	مجموع الموجودات
١,١٠٤,٩٤٨	٢٠,٣٥٤	٣٦٠,٤٦١	٧٢٤,١٣٣	الإيرادات
١٥٦,٦٩١	(٩,٨٢٧)	٨٦,٢٨٧	٨٠,٢٣١	صافي الربح (الخسارة)

بلغت نسبة إجمالي إيرادات قطاع المساكن غير الخرسانية والمباني التجارية من ٦ عمالء خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ٥٦٪ تقريباً (٢٠١٤: ٧ عمالء يمثلون ٥٢٪ تقريباً).

بلغت نسبة إجمالي إيرادات قطاع التأجير خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ من ٥ عمالء ٨٤٪ تقريباً (٢٠١٤: ٤ عمالء يمثلون ٨٦٪ تقريباً).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تمارس المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية ودولة الإمارات العربية المتحدة وغانا وبابوا غينيا الجديدة والجزائر واستراليا وبعض المناطق الجغرافية الأخرى. فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المالية المختارة وفقاً للمناطق الجغرافية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ وللسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ:

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

٤- توزيعات أرباح

اعتمد المساهمون في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ١٤٣٦هـ (٢٠١٥ إبريل ٢٠) توزيعات أرباح بمبلغ ١,٠٠٠ ريال سعودي للسهم الواحد (٢٠١٤: ١,٢٥ ريال سعودي للسهم الواحد)، وبإجمالي توزيعات قدرها ٦٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٧٥,٠ مليون ريال سعودي) والتي دفعت بالكامل خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٥- مطلوبات محتملة وارتباطات

لدى المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ضمانات بنكية واعتمادات مستندية قائمة بلغت ٤٦,٧ مليون ريال سعودي تقربياً و ١,٨ مليون ريال سعودي تقربياً، على التوالي (٢٠١٤: ٤٩,٩ مليون ريال سعودي تقربياً و ٦,٩ مليون ريال سعودي تقربياً، على التوالي)، تم إصدارها في سياق الأعمال الاعتيادية. كذلك بلغت ارتباطات الإيجار المستقبلية بموجب عقود إيجار تشغيلية مبلغ ٢٣,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٢٧,٨ مليون ريال سعودي).