

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

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
وتقدير الفحص المحدود

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

القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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 - ١٧ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة |



تقرير الفحص المحدود

المحتويات

الى السادة/ المساهمين
شركة البحر الاحمر لخدمات الإسكان
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان ("الشركة") وشركتها التابعة (مجمعين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ 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 وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي، طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير 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 المعترف بها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا ننوي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمّة يتعلّق إدخالها على القوائم المالية الأوليّة الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المترافق عليها في المملكة العربيّة السعوديّة.

برایس وترهاوس کوبز

Alex

علي حسن البصري

٢١ ربيع الآخر ١٤٣٨
 (٢٠١٧ يناير)



شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان وشراكتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	الموجودات
٢٠١٥ (مراجعة)	٢٠١٦ (غير مراجعة)		
٥٨,٨٣٧	٦٤,٢٣١		موجودات متداولة
٣٥٠,٤٧١	٣١٦,٥٦٠		نقد وما يماثله
١٦,٦٢٠	١٣,٦٨٦		ذمم مدينة
٥,٨٨٥	٢٥,١٨٢		دفعات مقدمة للموردين
١٧٨,١٨٦	٢٠٣,٦٥٠		أعمال عقود تحت التنفيذ
٣٥,٩٨٨	٣٩,٧٨٥		مخزون
٦٤٥,٩٨٧	٦٦٣,٠٩٤		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٦١١,٣٥٤	٥٣٥,٨٠٨		موجودات غير متداولة
٢٢٣,٣٥٣	٢٠٢,٨٨٠		ممتلكات للتأجير
٦٤,٧٧٨	٨٩,٦٥٩		ممتلكات ومصنع ومعدات
٤٠,١٥٤	٦٥,٨٩٥		ذمم مدينة غير متداولة
٩٣٩,٦٣٩	٨٩٤,٢٤٢		موجودات أخرى غير متداولة
١,٥٨٥,٦٢٦	١,٥٥٧,٣٣٦		مجموع الموجودات
١٠٣,٥٩٢	٩٩,٩٤٢		المطلوبات
١٠٦,٠٣٣	٨١,٦٣٥		مطلوبات متداولة
٥١,٧٨٠	٤٥,٩٨٨		قروض قصيرة الأجل
٢٤,١٩١	١٨,١٠١		الجزء المتداول من قروض متوسطة الأجل
٩٩,٤٢٦	٩٣,٨٨٢		ذمم دائنة
١٦,٤٢٨	٢٠,٤١٠		دفعات مقدمة من العملاء
٤٠,١٤٥٠	٣٥٩,٩٥٨		مستحقات ومطلوبات أخرى
١٧٢,٥٨٣	١٠٩,٦٩٩		مخصص زكاة وضرائب الدخل
٤٣,٠٧٣	٥٠,٤٢٦		
١٢,٤٩٠	٣٥,٤٢٢		
٢٢٨,١٤٦	١٩٥,٥٥٧		
٦٢٩,٥٩٦	٥٥٥,٥١٥		مجموع المطلوبات
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية
١٢٠,٤٦٣	١٢٩,٢٦٠		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة:
٣٠٠,٨٣٢	٣٣٥,٠٠٤		رأس المال
(٥٢,١٩٠)	(٥٨,٧٤١)		احتياطي نظامي
٩٦٩,١٠٥	١,٠٠٥,٥٢٣		أرباح مقاومة
(١٣,٠٧٥)	(٣,٧٠٢)		تعديلات تحويل عملات
٩٥٦,٠٣٠	١,٠٠١,٨٢١		مجموع حقوق المساهمين
١,٥٨٥,٦٢٦	١,٥٥٧,٣٣٦		حقوق الملكية غير المسيطرة
			مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

٧
تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

[Handwritten Signature]

[Handwritten Signature]

[Handwritten Signature]

شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان وشراكتها التابعة
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة الدخل الأولية الموحدة
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		٣١ ديسمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٠٢٧,٨٩٢	١,٠٣٠,٤١٧	٢٨٦,٩٠٤	٢٤٠,٠٦٥	الإيرادات
(٧٧١,٠٩٠)	(٧٦٩,٧٨٣)	(٢٠٦,٧٧٧)	(١٨٥,٣٢١)	تكلفة الإيرادات
٢٥٦,٨٠٢	٢٦٠,٦٣٤	٨٠,١٢٧	٥٤,٧٤٤	إجمالي الربح

مصاريف تشغيلية

(٥٤,٦٦٠)	(٤٧,٩٨٤)	(١٩,٠٧٤)	(١١,٩٠٣)	بيع وتسويق
(١٠٥,٧٥٣)	(٩٦,٥٣٨)	(٢٧,٤٣٥)	(٢٧,٥٩٨)	عمومية وإدارية
٩٦,٣٨٩	١١٦,١١٢	٣٣,٦١٨	١٥,٢٤٣	الربح من العمليات

إيرادات (مصاريف) أخرى

(٩,٢٩٩)	(١٣,٢٠٢)	(٢,٦٦٥)	(٣,٣٦٢)	نفقات مالية
٤٠٠	١,٥٨٠	٦٧	١١٦	إيرادات مالية
(٢,٨٩٦)	(٦,١٧٧)	(٢,٢١١)	(٩٧١)	أخرى، صافي

الربح قبل ضرائب الدخل الأجنبية والزكاة

٨٤,٥٩٤	٩٨,٣١٣	٢٨,٨٠٩	١١,٠٢٦	وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٤٦٨)	(٥,٨٨٢)	(٥)	(٢,٣١٠)	ضرائب الدخل الأجنبية
(٨,٦٠٠)	(٢,٥٧٧)	(١,٩٥٠)	٣,٥٧٣	زكاة
٧٥,٥٢٦	٨٩,٨٥٤	٢٦,٨٥٤	١٢,٢٨٩	الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة

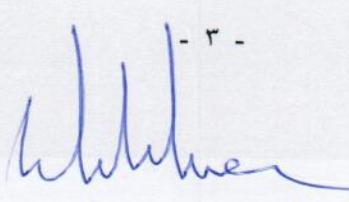
(الربح) الخسارة العائد لحقوق الملكية غير

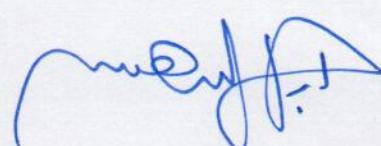
٥٧١	(١,٨٨٥)	٢٤١	(٥٥٤)	المسيطرة
٧٦,٠٩٧	٨٧,٩٦٩	٢٧,٠٩٥	١١,٧٣٥	صافي الربح للفترة / السنة

ربحية السهم (ريال سعودي):

١,٦١	١,٩٤	٠,٥٦	٠,٤٥	الربح من العمليات
١,٢٧	١,٤٧	٠,٤٥	٠,٢٠	صافي الربح للفترة / السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

Jamay-V. immunit




شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان وشراكتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
(جميع البالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٥ (مراجعة)	٢٠١٦ (غير مراجعة)		
٧٦,٠٩٧	٨٧,٩٦٩		تدفقات نقدية من الأنشطة التشغيلية
(٦٢) ٣٢٢	٩,٧٦٣ ٢,٩٨٥		صافي الربح للسنة <u>تعديلات لبيان غير نقدية</u>
١١١,٠٨٣	١٠٩,٣٧٠		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣,٠٦١	٢,٩٩٩		مخصص مخزون بطيء الحركة
٢٤٦ (٥٧١)	(١٥) ١,٨٨٥		استهلاك ممتلكات ومصنع ومعدات وممتلكات للتأجير
(١٩٠,٣٦٠) ٤,٥٥٠	١٧,٦٦٤ ٢,٩٣٤		هبوط في قيمة ممتلكات ومصنع ومعدات وممتلكات للتأجير
١٢٩,٧٧١	(١٩,٢٩٧)		واطفاء لدفقات إيجار تشغيلية
٥,٤٩٢	٥٢,٣٤٤		(ربع) خسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات وممتلكات
(٥,٤٠٧)	(٤,٧٧٧)		للتأجير
(٤١,٠٠٤) ٦,٥٣٧	(٥,٧٩٢) (٦,٠٩٠)		الربح (الخسارة) العائد إلى حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٦,٩٣١)	(٢,٦٦٤)		<u>تغييرات في رأس المال العامل</u>
(١,٣٢٩)	٣,٩٨٢		ذمم مدينة
١٠,١٣٧	٧,٣٥٣		دفعات مقدمة للموردين
<u>٩١,٦٣٢</u>	<u>٢٦٠,٦١٣</u>		أعمال عقود تحت التنفيذ
			مخزون
			مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى و موجودات غير
			مندوولة أخرى
			ذمم دائنة
			دفعات مقدمة من العملاء
			مستحقات وطلبات أخرى
			مخصص زكاة وضريبة دخل
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
			تدفقات نقدية من الأنشطة الاستثمارية
			شراء ممتلكات ومصنع ومعدات وممتلكات للتأجير
			استحواذ على شركة تابعة
			متاحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات وممتلكات للتأجير
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			تدفقات نقدية من الأنشطة التمويلية
			تغير في قروض قصيرة الأجل
			متاحصلات من قروض متوسطة الأجل
			تسديد قروض متوسطة الأجل
			توزيعات أرباح مدفوعة
			غيرات في حقوق الملكية غير المسيطرة
			صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التمويلية
			صافي التغير في نقد وما يماثله
			نقد وما يماثله كما في بداية السنة
			نقد وما يماثله كما في نهاية السنة
			الأنشطة التشغيلية والاستثمارية غير النقدية :
			▪ تحويلات من ممتلكات للتأجير وممتلكات ومعدات وألات
			إلى مخزون (صافي القيمة الدفترية)
			▪ قيمة العوض الدائن لاستحواذ على شركة تابعة
			▪ قيمة العوض المدين لاستبعاد ممتلكات ومعدات
			تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان وشراكتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تعديلات تحويل						
المجموع	عملات	أرباح مبقة	احتياطي نظامي	أرباح	إضاح	رأس المال
٩٦٩,١٠٥	(٥٢,١٩٠)	٣٠٠,٨٣٢	١٢٠,٤٦٣	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦ (مراجع)	
٨٧,٩٦٩	-	٨٧,٩٦٩	-	-	صافي الربح للسنة	
-	-	(٨,٧٩٧)	٨,٧٩٧	-	تحويل إلى الاحتياطي النظامي	
(٤٥,٠٠٠)	-	(٤٥,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح	
(٦,٥٥١)	(٦,٥٥١)	-	-	-	تعديلات تحويل عملات	
<u>١,٠٠٥,٥٢٣</u>	<u>(٥٨,٧٤١)</u>	<u>٣٣٥,٠٠٤</u>	<u>١٢٩,٢٦٠</u>	<u>٦٠٠,٠٠٠</u>	<u>الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦</u>	
						(غير مراجع)
٩٧٠,٩٣٧	(٣٤,٢٦١)	٢٩٢,٣٤٥	١١٢,٨٥٣	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥ (مراجع)	
٧٦,٠٩٧	-	٧٦,٠٩٧	-	-	صافي ربح السنة	
-	-	(٧,٦١٠)	٧,٦١٠	-	تحويل إلى الاحتياطي النظامي	
(٦٠,٠٠٠)	-	(٦٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح	
(١٧,٩٢٩)	(١٧,٩٢٩)	-	-	-	تعديلات تحويل عملات	
<u>٩٦٩,١٠٥</u>	<u>(٥٢,١٩٠)</u>	<u>٣٠٠,٨٣٢</u>	<u>١٢٠,٤٦٣</u>	<u>٦٠٠,٠٠٠</u>	<u>الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجع)</u>	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ 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 والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالآلاف 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 وفروعها السعودية والأجنبية. تتمثل أهداف المجموعة، من بين أمور أخرى، في شراء الأراضي والعقارات بغضن تطويرها وبناء مباني سكنية وت التجارية 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 الأولية الموحدة المرفقة حسابات الشركة وشركاتها التابعة التالية التي تعمل بموجب سجلات تجارية منفصلة:

نسبة الملكية الفعلية (%)

كما في ٣١ ديسمبر	بلاد التأسيس
٢٠١٥	٢٠١٦

%١٠٠	%١٠٠	غانأ	شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان المحدودة (غانأ)
%٩٨	%٩٨	الجزائر	شركة سارل البحر الأحمر لخدمات الإسكان المحدودة (الجزائر)
%٤٩	%٤٩	قطر	شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان (قطر)
%٩٧	%٩٧	نيجيريا	شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان المحدودة (نيجيريا) *
%١٠٠	%١٠٠	الإمارات	شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان دبي (جبل علي - المنطقة الحرة)
%٩٠	%٩٠	ليبيا	شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان (ليبيا) *
%١٠٠	%١٠٠	السعودية	شركة البحر الأحمر لتجارة مواد ومعدات البناء
%١٠٠	%١٠٠	السعودية	شركة البحر الأحمر للاستثمارات المتخصصة *
%٨١	%٨١	السعودية	شركة الدهانات الممتازة
%١٠٠	%١٠٠	موزambique	شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان (موزambique)
%١٠٠	%١٠٠	عمان	شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان (عمان)
%١٠٠	%١٠٠	استراليا	شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان المحدودة (استراليا)
%١٠٠	%١٠٠	السعودية	شركة البحر الأحمر لخدمات للإسكان الميسر *
%١٠٠	%١٠٠	السعودية	شركة البحر الأحمر للتطوير العقاري *
%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 *
-	%٩٠	ماليزيا	ايه ام موديلار اس دي ان بي اتش دي. ("ايه ام ام")

* لم تبدأ هذه الشركات التابعة عملياتها التجارية بعد.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف 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 ٢٠١٦.

قامت المجموعة بالاستحواذ على ٩٠٪ من حقوق الملكية في ايه ام في ١ أبريل ٢٠١٦، شركة ذات مسؤولية مسجلة في ماليزيا، مقابل شراء بمبلغ ٢٦,٢ مليون ريال سعودي. إن الفائض من مقابل الشراء على القيمة العادلة الأولية المخصصة لصافي الموجودات المستحوذ عليها لم ينتج عنها شهرة جوهرية في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. إن إدارة المجموعة تعتقد بأنها ستتهدى عملية تخصيص سعر الشراء في مارس ٢٠١٧ والتعديلات الناتجة، إن وجدت، سيتم تسجيلها بناءً على ذلك. تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على نتائج ايه ام اعتباراً من ١ أبريل ٢٠١٦ (تاريخ الاستحواذ). بمحض شرط اتفاقية الشراء، سيتم دفع مقابل الشراء على ٤ دفعات، حيث أنه تم دفع الدفعة الأولى بمبلغ ١١,٣ مليون ريال سعودي في تاريخ الاستحواذ. تم إدراج الدفعة المستحقة خلال الاثني عشر شهراً القادمة ضمن "مستحقات ومطلوبات أخرى" والدفترين المتبقتين ضمن "مطلوبات غير متداولة أخرى" في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

تمثل ممتلكات ومصنع ومعدات شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان (ليبيا) مرافق تحت التنفيذ في ليبيا كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بقيمة دفترية ٢٤,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٢٨ مليون ريال سعودي)، صافي بعد حسم خسارة الهبوط بالقيمة بمبلغ ١٨,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ١٥,١ مليون ريال سعودي). تقوم الإدارة بالمراقبة بشكل دوري وتقييم القيمة الدفترية للممتلكات والمصنع والمعدات.

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٧.

ملخص السياسات المحاسبية الهامة

- ٢ -

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

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ على أساس التكفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق طبقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. السياسات المحاسبية الهامة التي تبنتها المجموعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لتلك الواردة في القوائم المالية الأولية الموحدة المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ طبقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين على أساس الفترات المتكاملة والتي تنظر إلى الفترة المالية الأولية كجزء لا يتجزأ من السنة المالية. وفقاً لذلك، يتم التعرف على الإيرادات والأرباح والمصاريف والخسائر للفترة خلال هذه الفترة. وتشمل القوائم المالية الأولية الموحدة

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

المرفقة جميع التعديلات التي تتألف أساساً من الاستحقاقات العادلة المتكررة التي تعتبر ضرورية من قبل إدارة الشركة ليتم تقديم المركز المالي ونتائج العمليات وقائمة التدفقات النقدية بعدها.

يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المتعلقة بها مع القوائم المالية السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية 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 الأولية الموحدة. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف. تقوم المجموعة بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. إن نتائج التقديرات المحاسبية، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية المتعلقة بها.

٣-٢ استثمارات في شركات تابعة

الشركات التابعة هي تلك التي لدى المجموعة القدرة في التحكم بسياساتها المالية والتسييرية 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 بالكامل من تاريخ تحويل السيطرة إلى المجموعة. ويتم عدم توحيدها من تاريخ توقيف السيطرة.

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 العائد لعملية الاستحواذ. إن زيادة تكلفة الاستحواذ عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات المستحوذ عليها القابلة للتحديد، تقييد كشهرة. تقييد الشهرة الناتجة من الاستحواذ على الشركات التابعة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة ضمن "الموجودات غير المتداولة الأخرى". يتم سنوياً اختبار الشهرة فيما يتعلق بالهبوط في القيمة، وتقييد بصافي التكاليف بعد حسم أي خسارة هبوط في القيمة.

يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والأرباح والخسائر غير المحققة بين شركات المجموعة.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

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.
- تتوفّر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاع الجغرافي

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

٥-٢ تحويل العملات الأجنبية

(أ) عملاة التقارير

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

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى ريال 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 بخلاف الريال السعودي على أساس أسعار صرف العملات كما في نهاية العام ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

(ج) شركات المجموعة

يقيد الناتج عن تحويل المركز المالي ونتائج الأعمال للشركات الأجنبية التابعة التي تكون عملاة تقاريرها بغير الريال السعودي إلى ريال 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 ريال سعودي كبند منفصل ضمن حقوق الملكية.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

عندما يتم استبعاد أو بيع استثمار في أحد الشركات التابعة الأجنبية، يتم إدراج تغيرات تحويل العملات في حقوق الملكية ويتم إثباتها في قائمة الدخل الأولية 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 تاريخ 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 الأولية الموحدة ضمن "مصاريف عمومية وإدارية". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم إثبات أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل الأولية 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 وتكليف صناعية غير مباشرة.

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

٩-٢ ممتلكات للتأجير

يتم إثبات الممتلكات المحفظ بها لغرض تحقيق عائد إيجار على المدى الطويل، وغير المستخدمة من قبل المجموعة، بالتكلفة ناقصاً الاستهلاكات المتراكمة. لا يتم استهلاك الأراضي. يتم إثبات الاستهلاك في قائمة الدخل الأولية الموحدة، باستخدام طريقة القسط الثابت لتوزيع تكاليف الموجودات ذات العلاقة على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها لفترة تتراوح بين ٤ إلى ٢٥ سنة.

يتم إثبات نفقات الصيانة والإصلاحات العاديّة التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تكبدها. تحدد أرباح وخسائر الاستبعادات 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 الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

١٠-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

يتم إثبات ممتلكات ومصنع ومعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاكات المتراكمة وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة، المشاريع تحت التنفيذ يتم إثباتها بالتكلفة بعد حسم خسائر الهبوط في القيمة المتراكمة ، إن وجدت، حتى تصبح جاهزة للاستخدام ومؤهلة للاستهلاك. لا يتم استهلاك الأرضي. يتم إثبات الاستهلاك في قائمة الدخل الأولية الموحدة، باستخدام طريقة القسط الثابت، وذلك لتوزيع تكاليف الموجودات ذات العلاقة 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 الاستبعادات 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.

١١-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة (عدا الشهرة والموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية لأجل غير محدد) فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد.

تم مراجعة الشهرة والموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية لأجل غير محدد لهبوط القيمة سنويًا، إن وجدت. 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، عدا الشهرة والموجودات 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 كيراد في قائمة الدخل الأولية الموحدة. لا يتم عكس خسارة الهبوط في القيمة لشهرة.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر والسنوات المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

١٢-٢ قروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة، بعد حسم تكاليف المعاملة المتکبدة، إن وجدت. 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 نعم 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 حالياً 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 الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة"). يخضع الشركاء الأجانب في الشركات السعودية التابعة الموحدة لضريبة الدخل. يحمل مخصص ضريبة الدخل العائد على الشركاء الأجانب في الشركات التابعة السعودية على حقوق الملكية غير المسيطرة. يحمل مخصص الزكاة المستحقة على الشركة وعن حصصها في الشركات التابعة السعودية على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم قيد الزكاة الإضافية التي تستحق بموجب التسويات النهائية، إن وجدت، عندما يتم الربط عليها وتحديدها من قبل الهيئة.

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 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 السعودي في قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم احتساب الالتزام على أساس القيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي. 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.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

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 تفاسس بنسبة التكلفة الفعلية المتکبدة حتى تاريخه إلى إجمالي النكفة التقديرية لكل عقد. عندما يكون العقد في مرحلته الأولى ولا يمكن تقدير نتائجه بدقة، يتم إثبات الإيرادات إلى حد التكاليف المتکبدة التي تكون قابلة للاسترداد. تتضمن تكاليف العقود كافة تكاليف المواد والعملة المباشرة والتكاليف غير المباشرة المتعلقة بذلك العقد. يتم إثبات التغيرات في التكاليف المقدرة وخسائر العقود غير المنجزة في الفترة التي تحدد فيها. يتم عرض التكاليف والإيرادات 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 المتکبدة والإيرادات المقدرة، إن وجدت، ضمن المطلوبات المتداولة كأعمال عقود تحت التنفيذ.

يتم إثبات إيراد 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 المعترف عليها. توزع التكاليف بين تكلفة 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 قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة ويتم إطفارها على مدى فترة اتفاقيات الإيجار المتعلقة بها.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

٢١-٢ احتياطي نظامي

وفقاً لأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يجب على الشركة تحويل ١٠٪ من صافي ربح السنة إلى احتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٪ من رأس المال. 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 لفترة ثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ بتقسيم الربح من العمليات والربح الصافي لهذه الفترتين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة والبالغة ٦٠ مليون سهم القائمة خلال هاتين الفترتين.

٢٣-٢ إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف تكلفة الإيرادات و مصاريف مبيعات وتسويق ومصاريف عمومية وإدارية لأرقام المقارنة لعام ٢٠١٥ لتتوافق مع طريقة عرض عام ٢٠١٦.

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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ذلك التاريخ لقطاعات الأعمال السابق ذكرها كما يلي:

المجموع	الدّهانات والخدمات	المتعلقة بها	تأجير ممتلكات	والمباني التجارية	غير الخرسانية	المساكن غير
١,٥٥٧,٣٣٦	٨٧,٠٠٣	٦٦١,٥٥٦	٨٠٨,٧٧٧	٥٦٣,٢٥٣	٤٠٣٠,٤١٧	مجموع الموجودات
١,٠٣٠,٤١٧	٦٣,٥٥٠	٤٠٣,٦١٤	٦٩,٧٧٦	(٤,١٧٩)	٨٧,٩٦٩	الإيرادات
٨٧,٩٦٩	(٤,١٧٩)	٦٩,٧٧٦	٢٢,٣٧٢			صافي الربح (الخسارة)
						<u>٢٠١٦</u> (غير مراجعة)
١,٥٨٥,٦٢٦	٧٦,٣٥٧	٧٨٠,٥٩٨	٧٢٨,٦٧١	٤٣٨,٧٧١	٤٣٨,٧٧١	مجموع الموجودات
١,٠٢٧,٨٩٢	٤٣,٧٨٧	٥٤٥,٣٣٤	١٠,٢٢٤	٧٣,٩٣١	(٨,٠٥٨)	الإيرادات
٧٦,٠٩٧	(٨,٠٥٨)	١٠,٢٢٤				صافي الربح (الخسارة)
						<u>٢٠١٥</u> (مراجعة)

بلغت نسبة إجمالي إيرادات قطاع المساكن غير الخرسانية والمباني التجارية من ٦ عملاء خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ٦٧٪ تقريباً (٦ عملاء يمثلون ٥٦٪ تقريباً).

بلغت نسبة إجمالي إيرادات قطاع التأجير خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ من ٦ عملاً ٧٩٪ تقريباً (٢٠١٥: ٥ عملاً يمثلون ٨٤٪ تقريباً).

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 ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ذلك التاريخ:

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

بابوا غينيا									
المجموع	أخرى	مالزيا	الجزائر	الجديدة	غانا	الإمارات	السعودية	٢٠١٦ (غير مراجعة)	
٥٣٥,٨٠٨	١٣,٣٦٩	-	٢٥,١٢٤	١,٥٠٤	-	٧٨٠	٤٩٥,٠٣١	ممتلكات للتأجير	
٢٠٢,٨٨٠	٢٦,٣٤٦	٢,٩٥١	١,٠٧١	١٧,٩٧٧	٣٠,٩٤٤	٤٦,٢٢٠	٧٧,٣٧١	ممتلكات ومصنع ومعدات	
١,٠٣٠,٤١٧	٨,٣٢١	٩٩,٨٧٩	٢٧,٥٩٨	٤١,٨٢٠	١٢٥,٣٤٩	٦٦,٨٧٨	٦٦٠,٥٧٢	إيرادات	
٨٧,٩٦٩	(١٠,٨٧٩)	٨,٣٣١	٢,١٧٤	٩٥١	٥,٢١٢	(٢٥,٥٧٥)	١٠٧,٧٥٥	صافي الربح (الخسارة)	

٢٠١٥ (مراجعة)									
المجموع	أخرى	مالزيا	الجزائر	الجديدة	غانا	الإمارات	السعودية	٢٠١٥ (مراجعة)	
٦١١,٣٥٤	٢٦,٠٠٨	-	٢٦,٣٣١	٢,٩٠٨	-	٣,٥٤٨	٥٥٢,٥٥٩	ممتلكات للتأجير	
٢٢٢,٣٥٣	٢٨,٩١٤	٨	٨٠٠	١٩,٤٨٣	٣٣,٧١٨	٤٩,٩٤٧	٩٠,٤٨٣	ممتلكات ومصنع ومعدات	
١,٠٢٧,٨٩٢	١٢,٩٢٧	-	٩,١٤٤	(٧٤,٥٨١)	٣٤,٣٦٥	١٥٣,٣٧٨	٧٤٣,٤٩٧	إيرادات	
٧٦,٠٩٧	(١٢,١٧٤)	(٣٩٩)	(٤٠٩)	٢,٥٦٨	(١٥,٢٥٨)	٢,٦٧١	٩٩,٠٩٨	صافي الربح (الخسارة)	

٤ - ذمم مدينة، غير متداولة

(أ) قامت الشركة بتنفيذ اتفاقية تجديد خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مع بترومين كوربوريشن ("بترومين")، شركة زميلة، لتحويل عقد إيجار قطعة أرض في مدينة الملك عبدالله الاقتصادية بم مقابل عرض بمبلغ ١٩,٢ مليون ريال سعودي نتج عنه صافي ربح بمبلغ ٨,٠ مليون ريال سعودي والذي تم إدراجها ضمن "أخرى، صافي" في قائمة الدخل الأولية الموحدة. بموجب شروط الاتفاقية، سوف يتم دفع قيمة العرض على أقساط سنوية متساوية بمبلغ ١,٢ مليون ريال سعودي على مدى فترة الإيجار المتبقية والبالغة ١٦,٥ سنة. خرجت الشركة أيضاً من اتفاقية عقد إيجار مع إعمار، المدينة الاقتصادية، لقطعة أرض أخرى في مدينة الملك عبدالله الاقتصادية، وقامت بشطب التكالفة المتکبدة على هذه الأرض بمبلغ ٨,٠ مليون ريال سعودي والتي تم إدراجها أيضاً ضمن "أخرى، صافي" في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

(ب) رفعت الشركة خلال عام ٢٠١٦ دعوى قضائية في هيوستن، تكساس، الولايات المتحدة الأمريكية ضد أحد عملائها في جمهورية أنغولا، تطالب شركاتها التابعة ومدراها بسداد الأرصدة المدينة المستحقة من هذا العميل. لم يتمكن العميل حالياً من الوفاء بالتزاماته بتحويل المبلغ المستحق في الوقت المناسب وفقاً لجدول السداد إلى الشركة نظراً لبعض القيود على تحويل الأموال بالعملات الأجنبية خارج جمهورية أنغولا. يتوقع محامي الشركة وفقاً لتقيمه الأولى، أن تكون نتيجة القضية القانونية خلال ٢٤ شهرًا من تاريخ تقديم الدعوى القانونية. تعتقد إدارة المجموعة أن النتيجة النهائية لن ينتج عنها أي خسائر جوهرية للمجموعة. بلغ مجموع الرصيد القائم من قبل هذا العميل بما في ذلك الجزء المتداول مبلغ ٨٨,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

-٥- قروض متوسطة الأجل

تمثل قروض متوسطة الأجل تم الحصول عليها من البنوك التجارية في المملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة في المقام الأول. إن هذه القروض بالريال السعودي والدرهم الإماراتي وتحمل عادة الرسوم المالية على أساس أسعار السوق التي تقوم على معدلات العرض بين البنوك السائدة. الاستحقاقات الإجمالية لهذه القروض، استناداً إلى جداول السداد الخاصة بكل منها، موزعة في عام ٢٠١٧ حتى ٢٠٢٢. وتم ضمان تلك القروض بشكل رئيسي من قبل الكمبيلات والتنازل عن عقد المتأصلات. اتفاقيات قروض متوسطة الأجل تحتوي على تعهدات والتي تتطلب الحفاظ على نسب مالية معينة، الموافقة المسبقة من المقرضين للتغيير في هيكل ملكية الشركة، الإبقاء على نسبة معينة من الأرباح في الأعمال التجارية وبعض المسائل الأخرى.

-٦- توزيعات أرباح

اعتمد المساهمون في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ١٣ رجب ١٤٣٧هـ (٢٠ أبريل ٢٠١٦) توزيعات أرباح بمبلغ ٥٠,٧٥ ريال سعودي للسهم الواحد (٢٠١٥: ١,٠٠ ريال سعودي للسهم الواحد)، وبإجمالي توزيعات قدرها ٤٥,٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٦٠,٠ مليون ريال سعودي) والتي دفعت بالكامل لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

-٧- مطلوبات محتملة وارتباطات

- لدى المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ضمانات بنكية واعتمادات مستندية قائمة بلغت ٦٨,٩ مليون ريال سعودي تقريراً و ٠٠٢ مليون ريال سعودي تقريراً، على التوالي (٢٠١٥: ٤٦,٧ مليون ريال سعودي و ١,٨ مليون ريال سعودي، على التوالي)، تم إصدارها في سياق الأعمال الاعتيادية للمجموعة.
- بلغت ارتباطات الإيجار المستقبلية بموجب عقود إيجار تشغيلية مبلغ ٢٠,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٢٨,١ مليون ريال سعودي) على مدى فترة تتراوح من سنة إلى ستة وثلاثين سنة. انظر أيضاً إيضاح رقم ٤.