

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

القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
وتقدير الفحص المحدود

شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان وشراكتها التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 - ٦ 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") وشركتها التابعة (مجمعين "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ والقائمتين الأوليتين الموحدتين للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة التسعة أشهر 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 المعترف بها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية كل، لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمة يتّبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاؤس كوبيرز

علي حسن البصري
٤٠٩
ترخيص رقم

١٨ محرم ١٤٣٨
(٢٠١٦ ١٩ أكتوبر)



**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)

٣٠ كم في سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)	٣١ كم في ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)	٣٠ كم في سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٤٨,٦٨٧	٥٨,٨٣٧	٣٣,١٣٩		
٢٣٩,٧٩٤	٣٥٠,٤٧١	٣٤٥,٩٥٠		موجودات متداولة نقد وما يماثله
٢٦,١٩١	١٦,٦٢٠	٢٣,١٥٣		ذمم مدينة
٢٥,٩٠٤	٥,٨٨٥	٤٢,١٠٦		دفعات مقدمة للموردين
١٨٠,٥٣٦	١٧٨,١٨٦	٢٠٩,٩٩٥		أعمال عقود تحت التنفيذ
٤٠,٠٢٧	٣٥,٩٨٨	٤٢,١٣٧		مخزون
٥٦١,١٣٩	٦٤٥,٩٨٧	٦٩٦,٤٨٠		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٦٥٤,٤٥٥	٦١١,٣٥٤	٥٤١,٧٦٣		موجودات غير متداولة ممتلكات للتأجير
٢٢٠,٨٨٤	٢٢٣,٣٥٣	٢٠٩,٣٩٥	١	ممتلكات ومصنع ومعدات
٦٩,٨٤٠	٦٤,٧٧٨	٩١,٣٤٧	٤	ذمم مدينة، غير متداولة
٤٠,٠٣٣	٤٠,١٥٤	٦٤,٨٧٩	١	موجودات أخرى غير متداولة
٩٨٥,٢١٢	٩٣٩,٦٣٩	٩٠٧,٣٨٤		
١,٥٤٦,٣٥١	١,٥٨٥,٦٢٦	١,٦٠٣,٨٦٤		مجموع الموجودات
٦١,٢٩٠	١٠٣,٥٩٢	١٠٨,١٤٦		المطلوبات
١٢٥,٩٦٦	١٠٦,٠٣٣	٧٩,٠٦٨		مطلوبات متداولة قروض قصيرة الأجل
٥٦,٩٣٢	٥١,٧٨٠	٥٦,٣٠٢		الجزء المتداول من قروض متوسطة الأجل
١٩,٧٢٤	٢٤,١٩١	١٩,٤٣٠		ذمم دائنة
١٠٠,٠٥٥	٩٩,٤٢٦	١٢٥,٥٨٦	١	دفعات مقدمة من العملاء
١٤,٥٥٤	١٦,٤٢٨	٢٤,٥٠١		مستحقات ومطلوبات أخرى
٣٧٨,٤٧١	٤٠١,٤٥٠	٤١٣,٠٣٣		مخصص الزكاة وضرائب الدخل
١٨٢,٤٠٦	١٧٢,٥٨٣	١٣١,٦٧٥		مطلوبات غير متداولة قروض متوسطة الأجل
٣٨,٦٤١	٤٣,٠٧٣	٤٨,٩٦٣		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٢,٩٥٩	١٢,٤٩٠	١٨,٨٧٥	١	مطلوبات أخرى غير متداولة
٢٣٤,٠٠٦	٢٢٨,١٤٦	١٩٩,٥١٣		
٦١٢,٤٧٧	٦٢٩,٥٩٦	٦١٢,٥٤٦		
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠		مجموع المطلوبات
١١٢,٨٥٣	١٢٠,٤٦٣	١٢٠,٤٦٣		حقوق الملكية
٢٨١,٣٤٧	٣٠٠,٨٣٢	٣٣٢,٠٦٦		حقوق الملكية العائدة لمساهمين في الشركة
(٤٧,٤٩١)	(٥٢,١٩٠)	(٥٦,٨٢٦)		رأس المال
٩٤٦,٧٠٩	٩٦٩,١٠٥	٩٩٥,٧٠٣		احتياطي نظامي
(١٢,٨٣٥)	(١٣,٠٧٥)	(٤,٣٨٥)		أرباح مقاصة
٩٣٣,٨٧٤	٩٥٦,٠٣٠	٩٩١,٣١٨		تعديلات تحويل عملات أجنبية
١,٥٤٦,٣٥١	١,٥٨٥,٦٢٦	١,٦٠٣,٨٦٤	٦	مجموع حقوق الملكية
				مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
				مطلوبات محتملة وارتباطات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

Jumayyil Al-Sa'eed

Waleed

٢٠١٦

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

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

لفترتي التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧٤٠,٩٨٨	٧٩٠,٣٥٢	٢٢٨,٣٩٧	٢٥١,٢٥٣	الإيرادات
(٥٦٦,٦١٥)	(٥٨٤,٤٦٢)	(١٨٠,٠٠٠)	(١٩٠,٦٧٢)	تكلفة الإيرادات
١٧٤,٣٧٣	٢٠٥,٨٩٠	٤٨,٣٩٧	٦٠,٥٨١	إجمالي الربح
 مصاريف تشغيل				
(٣٤,٧٠٨)	(٣٦,٠٨١)	(١٢,٥٧٠)	(١١,٧٣٣)	بيع وتسويق
(٧٤,٥٩٦)	(٦٨,٩٤٠)	(٢٨,٤٨٠)	(٢٦,٤١٣)	عمومية وإدارية
٦٥,٠٦٩	١٠٠,٨٦٩	٧,٣٤٧	٢٢,٤٣٥	الربح من العمليات
 إيرادات (مصروفات) أخرى				
(٦,٦٣٤)	(٩,٨٤٠)	(٢,٣٥١)	(٣,٦٠٢)	نفقات مالية
٣٢٣	١,٤٦٤	٥٦	٦٥	إيرادات مالية
(٢,٩٨٣)	(٥,٢٠٦)	(١,٠٤٤)	(١,٦٦٩)	آخرى، صافي
٥٥,٧٨٥	٨٧,٢٨٧	٤,٠٠٨	١٧,٢٢٩	الربح قبل ضرائب الدخل الأجنبية والزكاة
(٤٦٣)	(٣,٥٧٢)	(١٣٢)	(٢,٥٢٢)	وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٦,٦٥٠)	(٦,١٥٠)	(١,٩٠٠)	(١,٥٥٠)	ضرائب الدخل الأجنبية
٤٨,٦٧٢	٧٧,٥٦٥	١,٩٧٦	١٣,١٥٧	زكاة
٣٣٠	(١,٣٢١)	(٣٠)	(٤٧٥)	الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
٤٩,٠٠٢	٧٦,٢٣٤	١,٩٤٦	١٢,٦٨٢	(الربح) الخسارة العائد لحقوق الملكية غير المسيطرة
 صافي الربح للفترة				
١,٠٨	١,٦٨	٠,١٢	٠,٣٧	٢٢-٢ ربحية السهم (ريال سعودي)
٠,٨٢	١,٢٧	٠,٠٣	٠,٢١	الربح من العمليات
				صافي الربح للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

جامعة الملك عبد الله للعلوم والتقنية

جامعة الملك عبد الله للعلوم والتقنية

جامعة الملك عبد الله للعلوم والتقنية

شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان وشراكتها التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

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

لفترتي التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)		ايضاح ٢٠١٦ (غير مراجعة)	
٤٩,٠٠٢		٧٦,٢٣٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٨٢,٨٨٩		٧٩,٨٥٣	صافي الربح للفترة تعديلات لبيان غير نقدية
٢,٤٩٠		٣,٠٠٢	استهلاك ممتلكات ومصنع ومعدات وممتلكات للتأجير هبوط في قيمة ممتلكات ومصنع ومعدات وممتلكات للتأجير
٧٨		٧	خسارة من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات وممتلكات للتأجير
(٣٣٠)		١,٣٣١	ربح (خسارة) عائدة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة
٦,٧٣١		٣,٩٨٤	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٢٢٥)		٢,٥٧١	مخصص مخزون بطيء الحركة
(٩١,٥٣٨)		(٧,٦٣٥)	تغيرات في رأس المال العامل
(٥,٠٦٤)		(٦,٥٣٣)	ذمم مدينة
١٠٩,٧٥٢		(٣٦,٢٢١)	دفعات مقدمة للموردين
٣,٩٦٩		٣٥,٣٦٧	أعمال عقود تحت التنفيذ
(١٠,٦٨٨)		(٥,٢٠٧)	مخزون
(٣٥,٨٥٢)		٤,٥٢٢	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى وموارد أخرى
٢,٠٧٠		(٤,٧٦١)	ذمم دائنة
(٣,٦١٦)		١٣,٤٩٤	دفعات مقدمة من العملاء
(٣,٢٠٣)		٨,٠٧٣	مستحقات ومطلوبات أخرى
٥,٧٠٥		٥,٨٩٠	مخصص زكاة وضرائب دخل
<u>١١٢,١٧٠</u>		<u>١٧٣,٩٦٩</u>	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>(١٦٣,٢٠٦)</u>		<u>(٨٧,٥١٥)</u>	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
<u>١٩٩</u>		<u>(١١,٢٥٠)</u>	
<u>(١٦٣,٠٠٧)</u>		<u>(٩٨,٧٠٧)</u>	
<u>(٥٢,٣٠٤)</u>		<u>٤,٥٥٤</u>	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
<u>١٩٥,٥١٧</u>		<u>٢٦,١٥٦</u>	تغير في قروض قصيرة الأجل
<u>(٦٢,١٤٥)</u>		<u>(٩٤,٠٢٩)</u>	متحصلات من قروض متوسطة الأجل
<u>(٦٠,٠٠٠)</u>		<u>(٤٥,٠٠٠)</u>	تسديد قروض متوسطة الأجل
<u>-</u>		<u>٧,٣٥٩</u>	توزيعات أرباح مدفوعة
<u>٢١,٠٦٨</u>		<u>(١٠٠,٩٦٠)</u>	تغيرات في حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>(٢٩,٧٦٩)</u>		<u>(٢٥,٦٩٨)</u>	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التمويلية
<u>٧٨,٤٥٦</u>		<u>٥٨,٨٣٧</u>	
<u>٤٨,٦٨٧</u>		<u>٣٣,١٣٩</u>	
<u>٢٨٠</u>		<u>٦٩,٧٤٧</u>	
<u>-</u>		<u>١٤,٤١٧</u>	
<u>-</u>		<u>١٨,٣٩٧</u>	
		١	
		٤-١	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٦ 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 بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	تعديلات تحويل عملات أجنبية	أرباح مقاومة احتياطي نظامي	أرباح مبقة	رأس المال	إيضاح	
٩٦٩,١٥٥	(٥٢,١٩٠)	٣٠٠,٨٣٢	١٢٠,٤٦٣	٦٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٦ (مراجعة)	
٧٦,٢٢٤	-	٧٦,٢٢٤	-	-	صافي الربح للفترة	
(٤٥,٠٠٠)	-	(٤٥,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح	
(٤,٦٣٦)	(٤,٦٣٦)	-	-	-	تعديلات تحويل عملات أجنبية	
<u>٩٩٥,٧٠٣</u>	<u>(٥٦,٨٢٦)</u>	<u>٣٣٢,٠٦٦</u>	<u>١٢٠,٤٦٣</u>	<u>٦٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)</u>	
٩٧٠,٩٣٧	(٣٤,٢٦١)	٢٩٢,٣٤٥	١١٢,٨٥٣	٦٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٥ (مراجعة)	
٤٩,٠٠٢	-	٤٩,٠٠٢	-	-	صافي الربح للفترة	
(٦٠,٠٠٠)	-	(٦٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح	
(١٣,٢٣٠)	(١٣,٢٣٠)	-	-	-	تعديلات تحويل عملات أجنبية	
<u>٩٤٦,٧٠٩</u>	<u>(٤٧,٤٩١)</u>	<u>٢٨١,٣٤٧</u>	<u>١١٢,٨٥٣</u>	<u>٦٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)</u>	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

Jamal R. Almarri

Waleed M. Almarri

- ٥ -

SC

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

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

-١- معلومات عامة

تتألف شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان ("الشركة") وشراكتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") من الشركة، وهي شركة مساهمة سعودية، وشراكتها 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 وت تقديم 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 وشراكتها التابعة التالية التي تعمل بموجب سجلات تجارية منفصلة:

نسبة الملكية الفعلية (%)

نسبة الملكية الفعلية (%)	بتاريخ	كما في ٣٠ سبتمبر	٢٠١٥	٢٠١٦
%١٠٠	شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان المحدودة (غانا)	غانا	%١٠٠	%١٠٠
%٩٨	شركة سارل البحر الأحمر لخدمات الإسكان المحدودة (الجزائر)	الجزائر	%٩٨	%٩٨
%٤٩	شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان (قطر)	قطر	%٤٩	%٤٩
%٩٧	شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان المحدودة (نيجيريا) *	نيجيريا	%٩٧	%٩٧
%١٠٠	شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان دبي (جبل علي - المنطقة الحرة)	الإمارات	%١٠٠	%١٠٠
%٩٠	شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان (ليبيا) *	ليبيا	%٩٠	%٩٠
%١٠٠	شركة البحر الأحمر لتجارة مواد ومعدات البناء	السعودية	%١٠٠	%١٠٠
%١٠٠	شركة البحر الأحمر للاستثمارات المتخصصة *	السعودية	%١٠٠	%١٠٠
%٨١	شركة الدهانات الممتازة	السعودية	%٨١	%٨١
%١٠٠	شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان (موزمبيق)	موزمبيق	%١٠٠	%١٠٠
%١٠٠	شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان (عمان)	عمان	%١٠٠	%١٠٠
%١٠٠	شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان المحدودة (استراليا)	استراليا	%١٠٠	%١٠٠
%١٠٠	شركة البحر الأحمر لخدمات للإسكان الميسر *	السعودية	%١٠٠	%١٠٠
%١٠٠	شركة البحر الأحمر للتطوير العقاري *	السعودية	%١٠٠	%١٠٠
%١٠٠	شركة مدينة البحر الأحمر السكنية للعقارات *	السعودية	%١٠٠	%١٠٠
%١٠٠	شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان المحدودة (سنغافورة) *	سنغافورة	%١٠٠	%١٠٠
%١٠٠	شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان، شبكة التنمية المستدامة (مالزريا) *	مالزريا	%١٠٠	%١٠٠
%١٠٠	شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان *	كندا	%١٠٠	%١٠٠
-	ايه ام موديلار ان دي ان بي اتش دي. ("ايه ام ام")	مالزريا	%٩٠	%٩٠

* لم تبدأ هذه الشركات التابعة عملياتها التجارية بعد.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآف 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

قامت المجموعة بالاستحواذ على ٩٠٪ من حقوق الملكية في إيه إم إم 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 ينبع عنها شهرة جوهرية في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦. إن إدارة المجموعة تعتقد بأنها ستنهي عملية تخصيص سعر الشراء في مارس ٢٠١٧ والتعديلات الناتجة، إن وجدت، سيتم تسجيلها بناءً على ذلك. تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على نتائج إيه إم إم اعتباراً من ١ أبريل ٢٠١٦ (تاريخ الاستحواذ). بموجب شروط 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" والدفعتين المتبقتين ضمن "مطلوبات غير متداولة أخرى" في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

تمثل ممتلكات ومصنع ومصنع شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان (ليبيا) مرافق تحت التنفيذ في ليبيا كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ بقيمة دفترية ٢٥,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٢٩,١ مليون ريال سعودي)، صافي بعد حسم خسارة الهبوط بالقيمة بمبلغ ١٨,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ١٤,٥ مليون ريال سعودي). نظراً للأزمة السياسية في ليبيا، 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 أكتوبر 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 الفترات 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 طبقتها المجموعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة مع تلك السياسات الموضحة بالقوائم المالية الموحدة المراجعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على جميع التعديلات التي يتالف معظمها من المستحقات العادلة المتكررة التي تعتبرها إدارة المجموعة ضرورية لعرض المركز المالي ونتائج العمليات والتدفقات النقدية بشكل عادل. إن نتائج الأعمال الأولية لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال السنوية. يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المتعلقة بها مع القوائم المالية السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف 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، نادرًا ما تتساوى مع النتائج الفعلية المتعلقة بها.

٣-٢ استثمارات في شركات تابعة

الشركات التابعة هي تلك التي لدى المجموعة القدرة في التحكم بسياستها 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 بالكامل من تاريخ تحويل السيطرة إلى المجموعة. ويتم عدم توحيدها من تاريخ توقيف 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 تكبدها أو تحملها كما في تاريخ الاستحواذ بالإضافة إلى التكاليف المباشرة العادة لعملية الاستحواذ. إن زيادة تكلفة الاستحواذ عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات المستحوذ عليها القابلة للتحديد، تقاد كشهرة. تقاد الشهرة الناتجة عن الاستحواذ على الشركات التابعة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة ضمن "الموجودات غير المتداولة الأخرى". يتم سنويًا اختبار الشهرة فيما يتعلق بالهبوط في القيمة، وتقاد بصافي التكلفة بعد حسم أي خسارة هبوط في القيمة.

يتم استبعاد المعاملات بين شركات المجموعة والأرصدة والأرباح والخسائر غير المحققة. يتم أيضاً استبعاد الخسائر الغير محققة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 عملائها 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 بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

٥-٢ تحويل العملات الأجنبية

(أ) عملة التقارير

تظهر بنود هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بالريال السعودي وهو عملة 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 التابعة التي تكون عملة تقاريرها غير ريال 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 السعودي كبند منفصل ضمن حقوق الملكية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترتين الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

عندما يتم استبعاد أو بيع استثمار في أحد الشركات التابعة الأجنبية، يتم إدراج تغييرات 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 تواریخ استحقاق أصلية تبلغ ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

٧-٢ 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 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

يُقيّم 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.

٩-٢ ممتلكات للتجير

يتم إثبات الممتلكات المحافظ عليها 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 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
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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، إن وجدت، فيما عدا المشاريع تحت التنفيذ يتم إثباتها بالتكلفة. 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 العادلة 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 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 كايراد في قائمة الدخل الأولية الموحدة. لا يتم عكس خسائر الهبوط في القيمة للشهر.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

١٢-٢ قروض

يتم إثبات القروض بقيمة المתחصلات المستلمة، بعد حسم تكاليف المعاملة المتکبدة، إن وجدت. يتم رسملة تكاليف الاقتراض التي تتعلق مباشرة باقتناه أو بناء أو إنتاج الموجودات المؤهلة كجزء من تلك الموجودات. تحمل تكاليف الاقتراض الأخرى في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

١٣-٢ ذمم دائننة 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 حالى 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. يُحمل 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 لأى 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 حقق 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 وشراكتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 والعامل 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 الانجاز والتي تقاس بنسبة التكلفة الفعلية المتکبدة حتى تاريخه إلى إجمالي التكلفة 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 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 المتکبدة والإيرادات المتوقعة، إن وجدت، ضمن المطلوبات المتداولة كأعمال عقود تحت التنفيذ.

يتم إثبات إيجار 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 إطفالها على مدى فترة اتفاقيات الإيجار المتعلقة بها.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 ٣٠٪ 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 والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 بعض المبالغ في القوائم المالية المقارنة لعام ٢٠١٥ لتتوافق مع طريقة عرض عام ٢٠١٦.

-٤ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ لقطاعات الأعمال السابق ذكرها كما يلي:

المجموع	المتعلقة بها	تأجير ممتلكات	والمباني التجارية	الدهانات والخدمات	المساكن غير الخرسانية
١,٦٠٣,٨٦٤	٨٨,٣٠٧	٦٧٤,٧٦٨	٨٤٠,٧٨٩	٧٩٠,٣٥٢	٤٧,٤٢٨
٧٦,٢٣٤	(٣,٠٠٤)	٦١,٣٨٦	١٧,٨٥٢	٣١٤,٦٩٨	٤٢٨,٢٢٦
٢٠١٦ (غير مراجعة)		مجموع الموجودات		الإيرادات	
صافي الربح (الخسارة)					

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والتاسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

				٢٠١٥ (غير مراجعة)
١,٥٤٦,٣٥١	٧٦,٨٧١	٨٠٢,٢٩٢	٦٦٧,١٨٨	مجموع الموجودات
٧٤٠,٩٨٨	٣١,٧١٠	٣٠٨,٨٦٦	٤٠٠,٤١٢	الإيرادات
٤٩,٠٠٢	(٥,٣٢٩)	٤٤,٨٩٨	٩,٤٣٣	صافي الربح (الخسارة)

بلغت نسبة إجمالي إيرادات قطاع المساكن غير الخرسانية والمباني التجارية من ٦ عمالء خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ تقريرًا ٢٠١٥٪ ٧٠؛ ٦ عمالء يمثلون تقريرًا ٦٢٪ تقريبًا.

بلغت نسبة إجمالي إيرادات قطاع التأجير من ٥ عمالء خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ تقريرًا ٨١٪ ٢٠١٥٪ ٢٠١٥؛ ٣ عمالء يمثلون تقريرًا ٨٠٪.

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ ولفترتي التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ:

بابوا غينيا								٢٠١٦ (غير مراجعة)
المجموع	آخرى	مالزيا	الجزائر	الجديدة	الإمارات	السعودية	غانا	ممتلكات للتأجير
٥٤١,٧٦٣	١٥,٤١٠	-	٢٥,٤١٩	١,٧١٨	-	٨٢٢	٤٩٨,٣٩٤	ممتلكات للتأجير
٢٠٩,٣٩٥	٢٥,٨٧٨	١,٦٢١	٩٣٤	١٨,٧٨٣	٣١,٥٦٥	٤٨,٤٦٤	٨٢,١٥٠	ممتلكات ومصنع ومعدات
٧٩٠,٣٥٢	٦,٨٨٣	٦٤,١١٩	١٩,٦٤٨	٣١,١٩٩	٩٤,٧٣٣	٥٩,٣٥٢	٥١٤,٤١٨	إيرادات
٧٦,٢٣٤	(٩,٦٥٣)	٧,٠٥٨	١,٤٧١	(١,٥١٣)	٣,٦٢٩	(١٤,٧٣٥)	٨٩,٩٧٧	صافي الربح (الخسارة)

غير مراجعة								٢٠١٥
المجموع	آخرى	مالزيا	الجزائر	الجديدة	الإمارات	السعودية	غانا	ممتلكات للتأجير
٦٥٤,٤٠٥	٢٥,٩٩٣	-	٢٦,٩١٠	١,٨٠١	-	٢,٦٣١	٥٩٧,١٢٠	ممتلكات للتأجير
٢٢٠,٨٨٤	٣٠,٠٧٣	-	٢٥٧	٢٢,٢٥٢	٣٤,٣٦٤	٥٠,٧٣٦	٨٣,٢٠٢	ممتلكات ومصنع ومعدات
٧٤٠,٩٨٨	١١,٢٢١	-	٤,٧٢٦	٥٥,٤٠٦	٣٢,٦٣١	١٤٠,٢١٧	٤٩٦,٧٨٧	إيرادات
٤٩,٠٠٢	(٦,٦٩٨)	-	(١,٤٣٢)	١,٨٧٦	(١١,٤١٧)	٧,٨٥٩	٥٨,٨١٤	صافي الربح (خسارة)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

-٤ طرف ذي علاقة وأمور أخرى

قامت الشركة بتنفيذ اتفاقية تجديد خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مع بترومين كوربوريشن ("بترومين")، شركة شقيقة، لتحويل إيجار قطعة أرض في مدينة الملك عبدالله الاقتصادية ("كيه ايه اي سي") مقابل شراء بمبلغ ١٩,٢ مليون ريال سعودي ناتج عن صافي ربح بمبلغ ٨,٠ مليون ريال سعودي والذي تم إدراجه ضمن "آخر، صافي" في قائمة الدخل الأولية الموحدة. بموجب شروط الاتفاقية، سوف يتم دفع المبلغ على أقساط سنوية متساوية بمبلغ ١,٢ مليون ريال سعودي على مدى فترة الإيجار المتبقية وهي ١٦,٥ سنة. خرجت الشركة أيضاً من اتفاقية تأجير مع إعمار، المدينة الاقتصادية، لقطعة أرض أخرى في كيه ايه اي سي وشطبت التكفة المتراكدة لقطعة الأرض بمبلغ ٨,٠ مليون ريال سعودي والذي تم إدراجه أيضاً ضمن "آخر، صافي" في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

-٥ توزيعات أرباح

اعتمد المساهمون في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ١٣ رجب ١٤٣٧هـ (٢٠١٦ أبريل) توزيعات أرباح بمبلغ ٠,٧٥ ريال سعودي للسهم الواحد (٢٠١٥: ١,٠٠ ريال سعودي للسهم الواحد)، وباجمالي توزيعات قدرها ٤٥,٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٦٠,٠ مليون ريال سعودي) والتي دفعت بالكامل خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

-٦ مطلوبات محتملة وارتباطات

لدى المجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ضمانات بنكية واعتمادات مستندية قائمة بلغت ٥٢,٢ مليون ريال سعودي تقريراً و ٠,٢ مليون ريال سعودي تقريراً، على التوالي (٢٠١٥: ٤٦,٣ مليون ريال سعودي و ٠,٠١ مليون ريال سعودي، على التوالي)، تم إصدارها في سياق الأعمال الاعتيادية. كذلك بلغت ارتباطات الإيجار المستقبلية بموجب عقود إيجار تشغيلية بمبلغ ٢٣,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٢٣,٧ مليون ريال سعودي) على مدى فترة تتراوح من سنة إلى سبعة وثلاثين سنة.