

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

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م

مع تقرير فحص مراجعي الحسابات

صفحة	الفهرس
-	تقرير فحص مراجعي الحسابات
١	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٢	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٣	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
١٣ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

كي بي ام جي الفوزان والسدحان
أبراج السبيعي
طريق الملك عبدالعزيز
ص.ب ٤٨٠٣
الخير ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية

تلفون
فاكس
إنترنت

+٩٦٦ ٣ ٨٨٧ ٧٢٤١
+٩٦٦ ٣ ٨٨٧ ٧٢٥٤
www.kpmg.com

رقم الترخيص ٤١٦/٣٢٢ بتاريخ ١٤١٢/٩/٧ هـ

" تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة "

السادة المساهمين
شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
الجبيل - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م، وكلاً من قائمة الدخل الأولية وقائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م. والإيضاحات الموجزة المرفقة من (١) إلى (٧) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة هي مسنولة إدارة المجموعة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسنولتنا هي تقديم نتيجة للفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموجزة.

وكان فحصنا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً، بصفة جوهرية، من عملية المراجعة وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سوف نكون على دراية بكافة الأمور الهامة والتي كان من الممكن تحديدها من خلال عملية المراجعة. لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يرد إلى انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن/ كي بي ام جي الفوزان والسدحان



طارق عبد الرحمن السدحان
ترخيص رقم ٣٥٢



الخير في ١٧ أكتوبر ٢٠١٢م
الموافق ١ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ

شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م غير مراجعة	٣١ ديسمبر ٢٠١١ م مراجعة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م غير مراجعة
١٠٥,٤١٣	٩٧,٤٧٠	٧١,٤٧٠
١٦٦,٨٣٧	٢٣٩,٠٧٦	١٦١,٩٤٥
٧٨,٤٣٣	٧٥,٣٥٥	١٦٥,٠٩٩
٢٠١,١٧٧	١٩٠,٥٨٢	٢١٢,٤٦٥
٣٧,٤٦٢	٢٧,٢٧٠	٢١,٦٢٢
٥٢٨	٥٢٨	٥٢٨
٣٧,٢١٢	٣١,٢٢٩	٣٣,٤١١
٦٢٧,٠٦٢	٦٦١,٥١٠	٦٦٦,٥٤٠
١٨٦,٧٥٩	٢٠٢,٠٩٣	٢٠٩,٣٥٩
٣٦٢,٤١٩	٤٠٩,٨٢٥	٣٦٩,٦٨٦
٨,١٨٧	٧,٨٥٠	٨,١١٦
٤٠,٦٧٦	-	-
٥٩٨,٠٤١	٦١٩,٧٦٨	٥٨٧,١٦١
١,٢٢٥,١٠٣	١,٢٨١,٢٧٨	١,٢٥٣,٧٠١
١٦٩,٥٥٥	١٩٥,٨٩٨	١٦٤,٧٢٨
٧٠,٧٧٣	٩٢,٠٣٢	٦٠,٤٦٥
١٦,٥٠٠	١١,٩٩١	٢١,٧٨٩
٦٥,٤٩٠	٧٦,٣٦٤	٨٨,٨٩٥
٩,٢٥٨	١١,٥٤٧	١٣,٧٣٢
٣٣١,٥٧٦	٣٨٧,٨٣٢	٣٤٩,٦٠٩
١٥٢,٩٥٤	١٤٦,٣٣٩	٩٦,٥٦٦
١٣,١٩٣	١٣,٥٥٨	٣٠,٠٦٧
١٦٦,١٤٧	١٥٩,٨٩٧	١٢٦,٦٣٣
٤٩٧,٧٢٣	٥٤٧,٧٢٩	٤٧٦,٢٤٢
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
٦٢,٠٥٥	٦٩,٨٤٥	٦٩,٨٤٥
٣٧١,٥٣٠	٣٨٠,٢٧٠	٣٢٧,٨٢٥
(٢,٩٩٥)	(٨,٣١٤)	(١١,٩١٧)
٧٣٥,٥٩٠	٧٤١,٨٠١	٧٨٥,٧٥٣
(٨,٢١٠)	(٨,٢٥٢)	(٨,٢٩٤)
٧٢٧,٣٨٠	٧٣٣,٥٤٩	٧٧٧,٤٥٩
١,٢٢٥,١٠٣	١,٢٨١,٢٧٨	١,٢٥٣,٧٠١

الموجودات
موجودات متداولة :
نقد وما في حكمه
ذمم مدينة
عقود مقاولات تحت التنفيذ
مخزون
دفعات مقدمة للموردين
مستحق من أطراف ذات علاقة
مدفوعات مقدما وموجودات متداولة أخرى
مجموع الموجودات المتداولة
موجودات غير متداولة :
ممتلكات، الآت ومعدات
ممتلكات استثمارية
دفعات بموجب عقود إيجار تشغيلية
محتجزات مدينة
مجموع الموجودات غير المتداولة
مجموع الموجودات
المطلوبات
مطلوبات متداولة :
قروض بنكية قصيرة الأجل متضمنة الجزء المتداول
من قروض متوسطة الأجل
ذمم دائنة
دفعات مقدمة من العملاء
مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
زكاة شرعية مستحقة
مجموع المطلوبات المتداولة
مطلوبات غير متداولة :
قروض بنكية متوسطة الأجل
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
مجموع المطلوبات غير المتداولة
مجموع المطلوبات
حقوق الملكية:
حقوق الملكية العائدة لمساهمين الشركة:
رأس المال
احتياطي نظامي
أرباح مبقاة
فروق ترجمة عملات
حقوق الأقلية
مجموع حقوق الملكية
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
الارتباطات والالتزامات المحتملة (إيضاح ٤)



تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى رقم (٧) الظاهرة في الصفحات من ٥ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

[Signature]

[Signature]

[Signature]

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريال لسعودي مالم يذكر غير ذلك)

عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١١ م	٢٠١٢ م	٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥٨٣,٠٨٧	٦٦١,٩٢٤	١٨٩,٠٤١	٢٤٤,٤٧٤	الإيرادات
(٤٦٩,٩٦٨)	(٥٠١,٩٦٦)	(١٦٤,٩٧٢)	(١٨٢,٣٤٤)	تكلفة الإيرادات
١١٣,١١٩	١٥٩,٩٥٨	٢٤,٠٦٩	٦٢,١٣٠	إجمالي الربح
				مصاريف تشغيلية
(١٦,٦٦٢)	(٢٢,٢٠٢)	(٥,٧٦٠)	(٨,٣٣٧)	مصروفات بيع وتسويق
(٢٣,١٩٢)	(٤٠,٨٨٠)	(٥,٨٦٧)	(٢٥,١١٦)	مصروفات إدارية وعمومية
٧٣,٢٦٥	٩٦,٨٧٦	١٢,٤٤٢	٢٨,٦٧٧	الربح من التشغيل
				إيرادات (مصاريف) أخرى
(٥,٦٧٢)	(٥,٣٠٣)	(١,٥٣١)	(٢,٠٦٦)	مصروفات تمويلية
٧٦٨	٧٤١	٥٢٣	١٥	إيرادات تمويلية
(١,١٢٤)	٧٩٠	٨٤١	٨٤٨	إيرادات/ مصاريف أخرى، بالصافي
٦٧,٢٣٧	٩٣,١٠٤	١٢,٢٧٥	٢٧,٤٧٤	الربح قبل ضريبة الدخل الأجنبية
٧,٤٩٤	-	٢,٤٠٩	-	والزكاة الشرعية وحقوق الأقلية
(٨,٥٩٦)	(٥,٥٨٩)	(١,٩٨٩)	(٢,٢٠٣)	ضريبة الدخل الأجنبية
٦٦,١٣٥	(٨٧,٥١٥)	١٢,٦٩٥	٢٥,٢٧١	الزكاة الشرعية
٢٣١	٤٠	٥٦	٦	الربح العائد إلى المساهمين
٦٦,٣٦٦	٨٧,٥٥٥	١٢,٧٥١	٢٥,٢٧٧	حقوق الأقلية
				صافي الربح
١,٨٣	٢,٤٢	٠,٣١	٠,٧٢	ربح السهم (ريال سعودي):
١,٦٦	٢,١٩	٠,٣٢	٠,٦٣	الربح التشغيلي
				الربح العائد إلى المساهمين



تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى رقم (٧) الظاهرة في الصفحات من ٥ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

م.ت. ٢٠٥٥.٠٦١.٥
المملكة العربية السعودية

Handwritten signature.

Handwritten signature.

Handwritten signature.

شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م
(جميع المبالغ بالآلاف الريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م (غير مراجعة)	
٨٧,٥٥٥	٦٦,٣٦٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥٤,٤٧٢	٣١,٦٦٩	صافي ربح الفترة
٣٨٣	٤٤٣	تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
(١٨٤)	(٩٢)	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات وممتلكات استثمارية
(٤٠)	(٢٣١)	إطفاء لدفعات بموجب عقود إيجار تشغيلية
(٩٩٤)	١٩٥	خسارة من استبعاد ممتلكات، ومعدات وممتلكات
١,٠٩٦	(١٤١)	خسارة عائدة إلى حقوق الأقلية
(٣,٦٠٣)	(٢,٦٠٥)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧٨,١٢٥	٣٨,٧٢٣	مخصص مخزون بطى الحركة
(٨٩,٧٤٤)	٥٨,٥٤٢	التغيرات في فروق ترجمة العملات
(٢٢,٩٧٩)	(١٩,٦٠٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٥,٦٤٨	(١٧,٥٥٩)	ذمم مدينة ومحتجزات
-	(٨٤)	عقود مقاولات تحت التنفيذ
(٢,١٨٢)	(٨,١٩٨)	مخزون
(٦٤٩)	(٤٦٢)	دفعات مقدمة للموردين
(٣١,٥٦٧)	(٢,٢٥٠)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٩,٧٩٨	٦,٧٣٨	دفعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
١٨,٧٨٩	(٣٣,٦١٧)	مدفوعات عقود إيجار تشغيلية
٢,١٨٥	(١,٦٢٦)	ذمم دائنة
١٦,٥٠٩	١,٩٢١	دفعات مقدمة من العملاء
١٢٢,٦١٨	١١٨,١٣٢	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
		مخصص زكاة شرعية - بالصافي
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٢٨,٦٩٠)	(٢٦١,٤٨٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١,٠١٧	١,٠٣٢	شراء ممتلكات، آلات ومعدات وممتلكات استثمارية
(٢٧,٦٧٣)	(٢٦٠,٤٥٢)	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات وممتلكات استثمارية
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٣١,١٧٠)	٩٥,٦٠١	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤٩,٧٧٣)	١٢٠,٦٠٤	قروض بنكية قصيرة الأجل
(٤٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)	قروض بنكية متوسطة الأجل
(٢)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٢٠,٩٤٥)	١٨٦,٢٠٥	التغير في حقوق الأقلية
		صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٢٦,٠٠٠)	٤٣,٨٨٥	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٩٧,٤٧٠	٦١,٥٢٨	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٧١,٤٧٠	١٠٥,٤١٣	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة
٦,٣٩٥	٤,٥٢٥	بنود غير نقدية:
		تحويل ممتلكات استثمارية إلى المخزون بصافي القيمة الدفترية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى رقم (٧) الظاهرة في الصفحات من ٥ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.



Signature: Farhan R. Almutairi

شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م
(جميع المبالغ بالآلاف الريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	فروق ترجمة عملات أجنبية	مجموع حقوق الملكية العائدة الى المساهمين	الخسارة العائدة الى حقوق الأقلية	مجموع حقوق الملكية
٣٠٠,٠٠٠	٦٩,٨٤٥	٢٨٠,٢٧٠	(٨,٣١٤)	٧٤١,٨٠١	(٨,٢٥٢)	٧٣٣,٥٤٩
١٠٠,٠٠٠	-	(١٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
-	-	٨٧,٥٥٥	-	٨٧,٥٥٥	(٤٠)	٨٧,٥١٥
-	-	(٤٠,٠٠٠)	-	(٤٠,٠٠٠)	-	(٤٠,٠٠٠)
-	-	-	(٣,٦٠٣)	(٣,٦٠٣)	-	(٣,٦٠٣)
-	-	-	-	-	(٢)	(٢)
٤٠٠,٠٠٠	٦٩,٨٤٥	٣٢٧,٨٢٥	(١١,٩١٧)	٧٨٥,٧٥٣	(٨,٢٩٤)	٧٧٧,٤٥٩
٣٠٠,٠٠٠	٦٢,٠٥٥	٣٤٠,١٦٤	(٣٩٠)	٧٠١,٨٢٩	(٧,٩٨٧)	٦٩٣,٨٤٢
-	-	٦٦,٣٦٦	-	٦٦,٣٦٦	(٢٣١)	٦٦,١٣٥
-	-	(٣٠,٠٠٠)	-	(٣٠,٠٠٠)	-	(٣٠,٠٠٠)
-	-	-	(٢,٦٠٥)	(٢,٦٠٥)	-	(٢,٦٠٥)
-	-	-	-	-	٨	٨
٣٠٠,٠٠٠	٦٢,٠٥٥	٣٧٦,٥٣٠	(٢,٩٩٥)	٧٣٥,٥٩٠	(٨,٢١٠)	٧٢٧,٣٨٠

(غير مراجعة)

١ يناير ٢٠١٢م

المحول الى رأس المال

صافي ربح الفترة

توزيعات أرباح مدفوعة خلال
الفترة

فروقات من تحويل عملات أجنبية

صافي الحركة في حقوق الأقلية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

(غير مراجعة)

١ يناير ٢٠١١م

صافي ربح الفترة

توزيعات أرباح مدفوعة خلال
الفترة

فروقات من تحويل عملات أجنبية

صافي الحركة في حقوق الأقلية

٣٠ سبتمبر ٢٠١١م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى رقم (7) الظاهرة في الصفحات من ٥ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م
(جميع المبالغ بالآلاف الريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

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

تتمثل أنشطة المجموعة، من بين أمور أخرى، في شراء أراضي وعقارات بغرض تطويرها وتحسينها وتصنيع مباني سكنية وتجارية عليها. وبيعها أو تأجيرها للغير، بالإضافة إلى خدمات توريد الأغذية وتأمين المطاعم، تتضمن أنشطة المجموعة أيضاً تصنيع وحدات سكنية غير خرسانية والمقاولات العامة والصيانة وإنشاء المرافق والأعمال المدنية.

تأسست الشركة كشركة مساهمة سعودية طبقاً للقرار الوزاري رقم ٢٥٣٢ بتاريخ ٢ رمضان ١٤٢٧هـ (٢٥ سبتمبر ٢٠٠٦م) ويتألف رأس مال الشركة من ٣٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم. وفيما بعد وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١٢م على زيادة عدد الأسهم المصدرة للشركة من ٣٠ مليون سهم إلى ٤٠ مليون سهم وذلك من خلال إصدار سهم مجاني لكل حملة ثلاثة أسهم في ذلك التاريخ.

تتضمن القوائم المالية الأولية المرفقة الموجزة جميع التسويات، التي تتكون بشكل أساسي من المستحقات العادية المتكررة والتي تعتبرها إدارة المجموعة ضرورية لعرض القوائم المالية الموحدة للمركز المالي ونتائج العمليات والتدفقات النقدية بشكل عادل. إن نتائج الفترة الأولية ليست بالضرورة مؤشراً دقيقاً للنتائج السنوية للمجموعة. يجب قراءة القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة والإيضاحات المتعلقة بها مع القوائم المالية الموحدة السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م.

الشركات التابعة الأجنبية والفروع:

لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة الأجنبية الموحدة التالية:

الإسم	نسبة الملكية كما في ٣٠ مارس	
	٢٠١٢م	٢٠١١م
بلد التأسيس		
شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان (غانا) المحدودة	غانا	١٠٠%
شركة سارل البحر الأحمر لخدمات الإسكان - الجزائر المحدودة	الجزائر	٩٨%
شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان - قطر	قطر	٤٩%
شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان - نيجيريا المحدودة	نيجيريا	٩٧%
شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان - دبي	الإمارات	١٠٠%
شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان - ليبيا	ليبيا	٩٠%

وفقاً لعقد تأسيس شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان - قطر، تملك الشركة سلطة التحكم في السياسات المالية التشغيلية لشركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان - قطر. وبناءً عليه، فقد تم توحيد حسابات شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان - قطر في القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة.

لم تبدأ شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان نيجيريا المحدودة وشركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان ليبيا الأعمال التجارية بعد.

خلال العام ٢٠٠٩م، حولت الشركة فرعها في دولة الإمارات العربية المتحدة إلى مؤسسة تسمى شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان م.م.ح. ("المؤسسة") مملوكة بنسبة ١٠٠% للشركة. ولقد استكملت الإجراءات النظامية لتسجيل هذا التحويل. تقوم المؤسسة بتصنيع وحدات سكنية وتجارية مجهزة. أيضاً، خلال العام ٢٠٠٩م قامت المؤسسة بتأسيس شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان- ليبيا، وتملك المؤسسة حصة قدرها ٩٠% من هذه الشركة ويمتلك مواطن ليبيا الحصة المتبقية البالغة ١٠% من هذه الشركة. وقد تم الانتهاء من الإجراءات النظامية لتسجيل هذه الشركة، علماً بأنه لم تبدأ عملياتها التشغيلية التجارية حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م.

يشتمل رصيد الممتلكات والألات والمعدات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م ، على مبلغ وقدره ٥١ مليون ريال سعودي تقريباً يتعلق بمنشآت تحت التنفيذ في ليبيا. وبناءً على الأزمة السياسية والحرب القائمة في ليبيا تقوم الإدارة بمراقبة وتقييم الوضع في ليبيا بشكل مستمر. بناءً على الفحص الأولي للمرافق قامت الإدارة بإعدام ما قيمته ٣,٧ ملايين ريال سعودي من أصول شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان-ليبيا. ومن الناحية الأخرى تم تسجيل مخصص لأن خسائر متعلقة بالمرافق والتي لم يتم تحديدها بعد بمبلغ ٦,٣ ملايين ريال سعودي.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة (تابع)

الشركة التابعة الأجنبية والفروع (تابع)

كذلك قامت الشركة خلال العام ٢٠٠٩ م بتأسيس فرعين جديدين في بابوا غينيا الجديدة وأبو ظبي والذي لم يكن لدى الأخير عمليات تشغيلية جوهريّة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م.

لدى الشركة أيضاً ترخيص لتشغيل فرعين في كل من أفغانستان وغينيا الاستوائية والذين لم يكن لديهما أي عمليات تشغيلية حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م، تجاوزت الخسائر المتراكمة لشركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان- قطر رأس مالها. تعتد إدارة المجموعة أن هذه الخسائر سوف يتم تغطيتها عندما تحصل شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان- قطر على عقود جديدة. سوف تستمر الشركة بتقديم الدعم المالي الكافي لشركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان- قطر لتمكينها من الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م لا توجد قيمة دفترية للممتلكات والالتزامات والمعدات لشركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان- قطر (٢٠١١ م: لا شيء).

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٧ أكتوبر ٢٠١٢ م.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. أهم السياسات المحاسبية التي طبقتها المجموعة في إعداد قوائمها المالية الأولية الموحدة تتوافق مع تلك السياسات الموضحة بالقوائم المالية الموحدة المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م والتي تتلخص بما يلي:

(أ) استخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية استخدام تقديرات وافتراسات تؤثر على المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة، وكذلك المبالغ المعروضة للإيرادات والمصاريف خلال فترة القوائم المالية الأولية الموحدة. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل ما توفر للإدارة من معلومات عن الأحداث والإجراءات الحالية، فإنه من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية النهائية عن هذه التقديرات.

(ب) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة التي يكون للمجموعة سيطرة فعلية بنسبة ٥٠% أو أكثر و/ أو تسيطر على أكثر من نصف حقوق التصويت فيها أو لديها القدرة على التحكم في سياساتها المالية والتشغيلية. يتم استبعاد أهم المعاملات والأرصدة بين شركات المجموعة عن توحيد القوائم المالية الأولية.

(ج) معلومات قطاعية

إن قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات والعمليات التي تقدم منتجات أو خدمات تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن قطاعات الأعمال الأخرى. تقوم القطاعات الجغرافية بإنتاج المنتجات أو الخدمات ضمن بيئة اقتصادية معينة تتعرض لأخطار وعوائد تختلف عن القطاعات التشغيلية في البيئات الاقتصادية الأخرى.

(د) النقد وما في حكمه

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(هـ) ودائع قصيرة الأجل

تتكون ودائع قصيرة الأجل من ودائع لدى البنوك واستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل، ذات تواريخ استحقاق أصلية أكثر من ثلاثة أشهر ولكن ليس أكثر من سنة من تاريخ شرائها.

(و) نـمـ مـدـيـنة

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

(ز) مخزون

يتم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة المتحققة أيهما أقل. تحدد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. تتضمن تكلفة المنتجات الجاهزة تكلفة مواد أولية وعمالة وتكاليف صناعية غير مباشرة. صافي القيمة المتحققة هي سعر البيع التقديري في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية لمصاريف الإكمال والبيع.

(ح) ممتلكات استثمارية

يتم إثبات الممتلكات المحتفظ بها لغرض تحقيق عائد إيجار على المدى الطويل، وغير المستخدمة من قبل المجموعة، بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم. 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 سنتين إلى ٢٠ سنة.

يتم إثبات مصروفات الصيانة والإصلاح والتي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدّر للأصل في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تكبدها. تحدد أرباح وخسائر الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيم الدفترية ويتم إثباتها في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

(ط) ممتلكات، آلات ومعدات

يتم إثبات الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاكات المتراكمة، فيما عدا الإنشاءات تحت التنفيذ يتم إثباتها بالتكلفة. الأراضي لا تستهلك. يتم إثبات الاستهلاك في قائمة الدخل الأولية الموحدة، باستخدام طريقة القسط الثابت، وذلك لتوزيع تكاليف الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

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 العالية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدّر للأصل في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تكبدها. يتم رسملة تكاليف التجديدات والتحسينات الجوهرية، إن وجدت، ويتم استبعاد الموجودات التي تم استبدالها.

شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان وشركاتها التابعة
(ش.م. مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م
(جميع المبالغ بالآلاف الريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ي) الانخفاض في قيمة الموجودات طويلة الأجل

تتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات، الآلات والمعدات والممتلكات الاستثمارية والموجودات طويلة الأجل الأخرى للتأكد من وجود أي دليل على حدوث خسارة نتيجة انخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للإسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة، إن وجدت، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد. إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الأصل عند الإستخدام أيهما أكبر. لغرض تقييم الانخفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة.

(ك) قروض

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

(ل) ذمم دائنة ومستحقات

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

(م) مخصصات

يتم إثبات مخصص ما إذا كان لمجموعة نتيجة لأحداث سابقة إلتزام قانوني حالي أو ضمني يمكن تقديره بشكل موثوق، مع إحتمال وجود ضرورة إقتصادية لسداد ذلك الإلتزام.

(ن) مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم احتساب مخصصات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب نظام العمل والعمال في الدول التي تعمل فيها الشركة وشركاتها التابعة ويحصل في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

(س) احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يجب على الشركة أن تحول ١٠% من صافي الربح للسنة إلى الإحتياطي النظامي حتى يعادل هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس مالها ويتم هذا التحويل في نهاية السنة المالية. إن الإحتياطي النظامي في القوائم المالية الأولية المرفقة هو الإحتياطي النظامي للمجموعة. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين حالياً.

(ع) توزيعات أرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح في القوائم المالية الأولية الموحدة في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل المساهمين.

(ف) الإيرادات

تسجل الإيرادات من العقود على أساس طريقة نسبة الإنجاز والتي تقاس بنسبة التكلفة الفعلية المتكبدة حتى تاريخه إلى إجمالي التكلفة التقديرية لكل عقد. وعندما يكون العقد في مراحله الأولى ولا يمكن تحديد نتائجه بدقة، تقيد الإيرادات إلى حد التكاليف المتكبدة التي تكون قابلة للإسترداد. تشمل تكلفة العقود على كافة التكاليف المباشرة للمواد الأولية والعمالة والتكاليف غير المباشرة المتعلقة بتلك العقود. يتم قيد التغيرات في التكاليف المقدرة وخصائر العقود غير المنتهية في الفترة التي يتم فيها تحديدها. يتم قيد التكاليف والأرباح المقدرة التي تزيد عن المبالغ التي صدرت بها فواتير لعقود غير منتهية كموجودات متداولة ضمن حساب أعمال عقود تحت التنفيذ. كما يتم قيد المبالغ التي صدرت بها فواتير والتي تزيد عن التكاليف والأرباح المقدرة لعقود غير منتهية ضمن المطلوبات المتداولة كفواتير صادرة مقدماً إلى العملاء.

تقيد الإيرادات من الإيجارات التشغيلية على أساس الاستحقاق ووفقاً لشروط العقود مع المستأجرين

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ص) مصروفات بيع وتسويق وعمومية وإدارية

تتضمن مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية تكاليف مباشرة وغير مباشرة لا تكون بالضرورة جزءاً من تكلفة الإيرادات وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها. توزع التكاليف بين تكلفة الإيرادات ومصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية، إن لزم الأمر، على أساس منتظم.

(ق) عقود إيجار تشغيلية

يتم إثبات مصاريف الإيجار بموجب عقود إيجار تشغيلية في قائمة الدخل الأولية الموحدة على مدى فترة العقود المتعلقة بها.

(ر) الزكاة الشرعية وضريبة الدخل

وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة")، تخضع الشركة للزكاة الشرعية. يتم إثبات مخصص الزكاة في قائمة الدخل الأولية الموحدة. كما يتم إثبات مبالغ الزكاة الإضافية، إن وجدت، عندما يتم تحديدها حين إنهاء الربوط النهائية.

تخضع الشركات التابعة الأجنبية والفروع الأجنبية للشركة لضرائب الدخل المحلية في البلاد التي تعمل فيها، ما عدا شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان (غانا) المحدودة فليدها إعفاء ضريبي لمدة عشر سنوات من تاريخ بدء العمليات التجارية. يتم إثبات ضرائب الدخل في قائمة الدخل الأولية الموحدة. كذلك لا تخضع المؤسسة في الإمارات العربية المتحدة لأي زكاة أو ضريبة دخل.

(ش) ترجمة العملات الأجنبية

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بالريالات السعودية وهي العملة الرئيسية للشركة. يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية، يتم تحويلها لتعكس ما يعادلها بالريال السعودي كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. يتم إثبات فروق الصرف، والتي لم تكن جوهرية للفترة، في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية للشركات التابعة الأجنبية والفروع الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة. يتم تحويل بنود حقوق الملكية في الشركات التابعة الأجنبية، باستثناء الأرباح المبقاة، إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة عند نشوء كل بند بينما يتم تحويل بنود قائمة الدخل، إن وجدت، للشركات التابعة الأجنبية والفروع الأجنبية باستخدام المتوسط المرجح لأسعار الصرف خلال الفترة. يتم إثبات الفروقات الناتجة من تحويل القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية والفروع الأجنبية إلى الريال السعودي في بند منفصل ضمن بنود حقوق المساهمين.

(ت) ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم بقسم صافي ربح تلك الفترة على العدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٣ - معلومات قطاعية

تتمثل عمليات المجموعة التشغيلية الرئيسية في قطاعات الأعمال التالية:

- تصنيع وبيع مباني غير خرسانية سكنية وتجارية.
 - تأجير ممتلكات.
- فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م و ٢٠١١ م ولفترتي التسعة أشهر المنتهية في تلك التواريخ لقطاعات الأعمال السابق ذكرها كما يلي:

٢٠١٢ م (غير مراجعة)	تصنيع وبيع	تأجير	المجموع
مجموع الموجودات	٨٣٤,٩٥٠	٤١٨,٧٥١	١,٢٥٣,٧٠١
إيرادات	٤٥٦,٠٨٦	٢٠٥,٨٣٨	٦٦١,٩٢٤
صافي الربح	٤١,٥٩٧	٤٥,٩٥٨	٨٧,٥٥٥
٢٠١١ م (مراجعة)	تصنيع وبيع	تأجير	المجموع
مجموع الموجودات	٨٦٢,٦٨٤	٣٦٢,٤١٩	١,٢٢٥,١٠٣
إيرادات	٤٥٨,٦١٦	١٢٤,٤٧١	٥٨٣,٠٨٧
صافي الربح	٤٤,١٨٦	٢٢,١٨٠	٦٦,٣٦٦

تمارس المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية ودولة الإمارات العربية المتحدة وغانا وبنابوا غينيا الجديدة والجزائر وبعض المناطق الجغرافية الأخرى. فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المالية المختارة وفقاً للمناطق الجغرافية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م و ٢٠١١ م ولفترتي التسعة أشهر المنتهية في تلك التواريخ:

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٣ - معلومات قطاعية (يتبع)

السعودية	الإمارات	عُمان	بابوا غينيا الجديدة	الجزائر	ليبيا	قطر	المجموع	
٢٠١٢ م (غير مراجعة)								
٣٣٢,٥٤٣	١٠٢	-	٦,٤٢١	٣٠,٦٢٠	-	-	٣٦٩,٦٨٦	ممتلكات استثمارية
٩,٦٦٦	٥٣,٤٨٥	٣٧,٢٤٦	٥٧,١٦٥	٤٨٣	٥١,٣١٤	-	٢٠٩,٣٥٩	ممتلكات، آلات ومعدات
٣٥٥,٠١٩	١٢١,٠٠٣	١٥٤,٦٤٧	٢٦,٦٢٨	٤,٦٢٧	-	-	٦٦١,٩٢٤	إيرادات
٦٧,٦٥٧	١٥,٢٨٦	٢٦,٥٩٣	(٢٠,٤٣٦)	(١,٥٣٧)	-	(٨)	٨٧,٥٥٥	صافي الربح (الخسارة)
٢٠١١ م (غير مراجعة)								
٣٢٢,٩٥٢	-	-	٦,٢٧٥	٣٣,١٩٢	-	-	٣٦٢,٤١٩	ممتلكات استثمارية
١٠,٥٨٦	٤٧,٣٤٣	٣٦,٢٩٢	٥٢,١٣٨	٧٩٤	٣٩,٢٣٨	٣٦٨	١٨٦,٧٥٩	ممتلكات، آلات ومعدات
١٤٨,٠٣٣	٢٠٦,٨٣١	١٠٠,٣٣٢	١٢٤,٢٦١	٣,٦٣٠	-	-	٥٨٣,٠٨٧	إيرادات
٣١,٣٠٣	٣١,١٧٩	٢١,٩٢٤	(١٣,٦٥٥)	(٤,٣٠٠)	(٢٥)	(٦٠)	٦٦,٣٦٦	صافي الربح (الخسارة)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م
(جميع المبالغ بالآلاف الريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٤- الارتباطات والالتزامات المحتملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م لدى المجموعة ضمانات بنكية واعتمادات مستندية قائمة بلغت حوالي ٨٦ مليون ريال سعودي تقريباً و ٢ مليون ريال سعودي تقريباً على التوالي (٣٠ سبتمبر ٢٠١١م: ١٠١,١١ مليون ريال سعودي و ٤,١٦ مليون ريال سعودي على التوالي)، تم إصدارها في سياق الأعمال الاعتيادية. كذلك لدى المجموعة ارتباطات مصاريف إيجار بموجب عقود إيجار تشغيلية بلغ ٤١,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م (٣٠ سبتمبر ٢٠١١م: ٧٧,٤ مليون ريال سعودي)

خلال العام ٢٠١١م، استلمت الشركة الربط الزكوي من مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) لعامي ٢٠٠٥م و ٢٠٠٦م والذي نتج عنها التزام بمبالغ زكاة إضافية بمبلغ ٣,٨ مليون ريال سعودي. وقد اعترضت الشركة على هذه الربوط لدى لجنة الاعتراض الابتدائية. وقد تم الحكم على الاعتراض لمصلحة الشركة. وقد تم الانتهاء من الربوط الزكوية حتى نهاية العام ٢٠٠٦م.

٥- مخصص نزاعات

أصدرت محكمة ابتدائية في الجزائر في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م حكماً ضد شركة سارل البحر الأحمر لخدمات الإسكان الجزائر المحدودة التابعة للشركة في الجزائر يقضي بدفع رسوم جمركية وغرامات بمبلغ ٤٠,٧ مليون ريال سعودي تقريباً، وذلك بسبب عدم الالتزام ببعض متطلبات الإعفاء الجمركي. وكانت الشركة التابعة في الجزائر قد حصلت على بعض الإعفاءات الجمركية على استثمارها وعملياتها في الجزائر.

تعتقد إدارة المجموعة بأن هذه الرسوم الجمركية والغرامات قد فرضت عليها بسبب اختلاف في تفسير بعض متطلبات الإعفاء الجمركي. قامت هذه الشركة التابعة بتقديم طلب تسوية إلى سلطات الجمارك الجزائرية، وقد قامت بتقديم ضمان بنكي بمبلغ ١٠,٥ مليون ريال سعودي تقريباً لصالح سلطات الجمارك الجزائرية. قامت الشركة التابعة في الجزائر بالاستئناف ضد الحكم الصادر من المحكمة الابتدائية، وتتابع إدارة المجموعة جهودها القضائية والتفاوضية مع إدارة الجمارك من أجل تخفيض مبلغ الحكم المفروض من قبل المحكمة الابتدائية. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م قامت الشركة بتكوين مخصص بمبلغ ٤٠,٧ مليون ريال سعودي والمتعلق بالرسوم الجمركية والغرامات. وفي خلال الربع الثاني المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م تم إلغاء الضمان البنكي المقدم لمصلحة الجمارك مقابل دفع نفس القيمة لمصلحة الجمارك كدفعة من المبالغ المستحقة، وخلال الربع الثالث المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م قامت الشركة بدفع مبلغ ٢٣ مليون ريال سعودي مقابل المطالبة الأصلية البالغة ٤٠,٧ مليون ريال سعودي. وقد وصلت الشركة إلى تسوية خارج المحكمة مع سلطات الجمارك الجزائرية، في الربع الثالث المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م تم إعدام الأصول المصادرة من جانب سلطات الجمارك بصافي قيمة دفترية ٢,٥٤ مليون ريال سعودي وتم تخفيض المخصص بذلك المبلغ.

٦- توزيعات أرباح

أعلن المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١٢م عن اعتمادهم لتوزيعات أرباح بقيمة ٤٠ مليون ريال سعودي (واحد ريال سعودي للسهم)، (٢٠١١م: ٣٠ مليون ريال سعودي بواقع واحد ريال سعودي للسهم).

٧- ربح الأسهم

وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقد في ١٨ أبريل ٢٠١٢م على زيادة رأس مال الشركة من ٣٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٤٠٠ مليون ريال سعودي وذلك بزيادة عدد الأسهم القائمة من ٣٠ مليون سهم إلى ٤٠ مليون سهم وذلك بإصدار سهم مجاني لكل حملة ثلاثة أسهم كما في تاريخ الجمعية. وتم تمويل تلك الزيادة البالغة ١٠٠ مليون ريال سعودي عن طريق رصيد الأرباح المبقاة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة التبعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٧- ربح الأسهم (يتبع)

تم احتساب ربحية السهم بتقسيم صافي الربح المتاح للمساهمين على إجمالي عدد الأسهم القائمة والتي تتضمن الأسهم المجانية المصدرة خلال الفترة وهي كما يلي:

(المبالغ بالآلاف الريال السعودي)		
٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م	
٦٦,١٣٥	٨٧,٥١٥	الربح العائد إلى المساهمين
(عدد الأسهم بالآلاف)		
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	عدد الأسهم القائمة كما في ١ يناير
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	تأثير زيادة الأسهم نتيجة إصدار الأسهم المجانية
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	إجمالي عدد الأسهم القائمة كما في ٣٠ سبتمبر
١,٦٦	٢,١٩	ربحية السهم