

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

**القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
وتقدير مراجعي الحسابات المستقلين**

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

القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

صفحة

٢	تقرير مراجعي الحسابات المستقلين
٣	قائمة المركز المالي الموحدة
٤	قائمة الدخل الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٣٣ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة



تقرير مراجعى الحسابات المستقلين

المحترمين

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

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجمعين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ والقواعد الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٤ التي تعتبر جزءاً من هذه القواعد المالية الموحدة المعتمدة من قبل الشركة وفقاً لمتطلبات نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القواعد المالية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القواعد المالية الموحدة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة علىها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب منها تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القواعد المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختياري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القواعد المالية. كما تشمل المراجعة إجراء تقييم للسياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقواعد المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق

وفي رأينا، أن القواعد المالية الموحدة ككل والمشار إليها أعلاه:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة علىها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.
- تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القواعد المالية الموحدة.

برايس وترهاوس كوبيرز



علي حسن البصري
٤٠٩
ترخيص رقم

١٤ جمادى الآخرة ١٤٣٨ هـ
(١٣ مارس ٢٠١٧)

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

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

الموجودات	موجودات متداولة	إيضاح	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٢٠١٦
موجودات متداولة	نقد وما يماثله		٥٨,٨٣٧	٦٤,٥٩٥
نقد مدينة ذمم	دفعت مقدمة إلى موردين		٣٥٠,٤٧١	٣١٦,٥٦٠
اعمال عقود تحت التنفيذ	مخزون		١٦,٦٢٠	١٣,٦٧٢
مذمم مدينة أخرى	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى		٥,٨٨٥	٢٥,١٨٢
موجودات غير متداولة	ممتلكات للتأجير		١٧٨,١٨٦	٢٠٣,٦٥٠
ممتلكات ومصنع ومعدات	ذمم مدينة غير متداولة		٣٥,٩٨٨	٤١,٨٧٨
ذمم مدينة غير متداولة	موجودات أخرى غير متداولة		٦٤٥,٩٨٧	٦٦٥,٥٣٧
مجموع الموجودات			٦١١,٣٥٤	٥٢٩,٨٤٧
المطلوبات	مطلوبات متداولة		٢٢٣,٣٥٣	٢٠٢,٨٨٠
مطلوبات متداولة	قرصنة قصيرة الأجل		٦٤,٧٧٨	٨٩,٦٥٩
قرصنة قصيرة الأجل	الجزء المتداول من قرض متوسطة الأجل		٤٠,١٥٤	٦٦,٢٦٧
قرصنة قصيرة الأجل	ذمم دائنة		٩٣٩,٦٣٩	٨٨٨,٦٥٣
ذمم دائنة	دفعت مقدمة من العملاء		١,٥٨٥,٦٢٦	١,٥٥٤,١٩٠
مطلوبات غير متداولة	مستحقات ومطلوبات أخرى			
مطلوبات غير متداولة	مخصص الزكاة وضرائب الدخل			
مجموع المطلوبات				
حقوق الملكية	حقوق الملكية العائدة لمساهمين في الشركة:			
رأس المال			٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي			١٢٠,٤٦٣	١٢٩,٢٦٠
ارباح مبقة			٣٠٠,٨٣٢	٣٣٥,٠٠٤
فروقات تحويل عملات أجنبية			(٥٢,١٩٠)	(٥٦,٦٤٧)
مجموع حقوق المساهمين			٩٦٩,١٠٥	١,٠٠٧,٦١٧
حقوق الملكية غير المسيطرة			(١٣,٠٧٥)	(٣,٧٠٢)
مجموع حقوق الملكية			٩٥٦,٠٣٠	١,٠٠٣,٩١٥
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية			١,٥٨٥,٦٢٦	١,٥٥٤,١٩٠
مطلوبات محتملة وارتباطات				

٢٤ ، ٢١

٢٤ ، ٢١

٢٤ ، ٢١

Jamal V. Almulla

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

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

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح
١,٠٢٧,٨٩٢	١,٠٣٠,٤١٧	٤
(٧٧١,٠٩٠)	(٧٦٩,٧٨٣)	
<u>٢٥٦,٨٠٢</u>	<u>٢٦٠,٦٣٤</u>	
		الإيرادات
		تكلفة الإيرادات
		اجمالي الربح
		مصاريف تشغيلية
(٥٤,٦٦٠)	(٤٧,٩٨٤)	١٩
(١٠٥,٧٥٣)	(٩٦,٥٣٨)	٢٠
<u>٩٦,٣٨٩</u>	<u>١١٦,١١٢</u>	الربح من العمليات الرئيسية
		إيرادات (مصاريف) أخرى
(٩,٢٩٩)	(١٣,٢٠٢)	١٢،١١
٤٠٠	١,٥٨٠	٥
<u>(٢,٨٩٦)</u>	<u>(٦,١٧٧)</u>	آخرى، صافي
		الربح قبل ضرائب الدخل الأجنبية والزكاة
٨٤,٥٩٤	٩٨,٣١٣	وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٤٦٨)	(٥,٨٨٢)	ضرائب الدخل الأجنبية
(٨,٦٠٠)	(٢,٥٧٧)	زكاة
<u>٧٥,٥٢٦</u>	<u>٨٩,٨٥٤</u>	الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
		(ربح) خسارة عائدة إلى حقوق الملكية غير
٥٧١	(١,٨٨٥)	المسيطرة
<u>٧٦,٠٩٧</u>	<u>٨٧,٩٦٩</u>	صافي ربح السنة
		ربحية السهم (ريال سعودي):
١,٦١	١,٩٤	الربح من العمليات الرئيسية
<u>١,٢٧</u>	<u>١,٤٧</u>	صافي ربح السنة

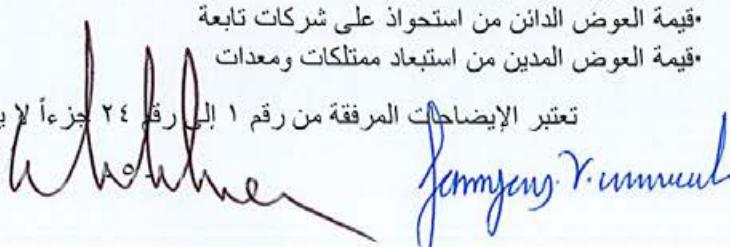
تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

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

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥		٢٠١٦		إيضاح	
٧٦,٩٧		٨٧,٩٦٩			تدفقات نقدية من أنشطة تشغيلية
١٠,٠٥٦		١٠,١٧٨	٦		صافي ربح السنة
٣٢٢		٢,٩٨٤	٧		تعديلات لبند غير نقدية
١١٠,٦٨٤		١٠٧,٥٠٩	١٠,٩		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣,٠٦١		٣,١٢٢	١٠		مخصص مخزون بطيء الحركة
٢٤٣		(١٨)			استهلاك ممتلكات ومصنع ومعدات ومتطلبات للتأجير
(٥٧١)		١,٨٨٥			هبوط قيمة ممتلكات ومصنع ومعدات ومتطلبات للتأجير
(٢٠٠,٤٧٨)		١٧,٢٤٩			(ربح) خسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات
٤,٥٠٧		٢,٩٤٨			وممتلكات للتأجير
١٢٩,٧٧١		(١٩,٢٩٧)			ربح (خسارة) عائد إلى حقوق الملكية غير المسيطرة
٥,٤٩٢		٥١,٢١٠			تغيرات في رأس المال العامل:
(٦,٧٧٠)		(٤,٧٧٨)			ذمم مدينة
(٤١,٠٠٤)		(٥,٨٠٦)			دفعات مقدمة لموردين
٦,٥٣٧		(٦,٠٩٠)			أعمال عقود تحت التنفيذ
(١٥,٥٢٥)		(٦,١٦٨)			مخزون
(١,٣٢٩)		٣,٩٨٢			مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى موجودات أخرى غير
١٠,١٣٧		٧,٣٥٣			متدولة
٩١,٢٣٠		٢٥٤,٢٣٢			ذمم دائنة
(١٤٤,٧٣٠)		(١٠٦,٨٤٢)	١٠,٩		دفعات مقدمة من العملاء
-		(١٣,٣٤٢)	١		مستحقات ومطلوبات أخرى
٢٦٧		١٥٤			مخصص زكاة وضرائب دخل
(١٤٤,٤٦٣)		(١٢٠,٠٣٠)			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١٠,٠٠٢)		(٣,٦٥٠)	١١		صافي النقد الناتج عن أنشطة تشغيلية
١٩٥,٥١٧		٢٦,٠٥٥	١٢		تدفقات نقدية من أنشطة استثمارية
(٩١,٩٠١)		(١١٣,٣٣٧)	١٢		شراء ممتلكات ومصنع ومعدات ومتطلبات للتأجير
(٦٠,٠٠٠)		(٤٥,٠٠٠)	٢٣		استحواذ على شركات تابعة
-		٧,٤٨٨			محصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات ومتطلبات للتأجير
٣٣,٦١٤		(١٢٨,٤٤٤)			صافي النقد المستخدم في أنشطة استثمارية
(١٩,٦١٩)		٥,٧٥٨			تدفقات نقدية من أنشطة تمويلية
٧٨,٤٥٦		٥٨,٨٣٧			تغير في قروض قصيرة الأجل
٥٨,٨٣٧		٦٤,٥٩٥	٥		محصلات من قروض متوسطة الأجل
					تسديدات قروض متوسطة الأجل
					توزيعات أرباح مدفوعة
					تغيرات في حقوق الملكية غير المسيطرة
					صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن أنشطة تمويلية
					صافي التغير في نقد وما يماثله
					نقد وما يماثله كما في بداية السنة
					نقد وما يماثله كما في نهاية السنة
					أنشطة تشغيلية واستثمارية غير نقدية:
					• تحويلات بين ممتلكات للتأجير ومتطلبات ومصنع ومعدات
					ومخزون (صافي القيمة الدفترية)
					• قيمة العرض الدائن من استحواذ على شركات تابعة
					• قيمة العرض المدين من استبعاد ممتلكات ومعدات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

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

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

المجموع	فروقات تحويل عملات أجنبية	أرباح مبقة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح	
٩٦٩,١٠٥	(٥٢,١٩٠)	٣٠٠,٨٣٢	١٢٠,٤٦٣	٦٠٠,٠٠٠		الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦
٨٧,٩٦٩	-	٨٧,٩٦٩	-	-		صافي ربح السنة
-	-	(٨,٧٩٧)	٨,٧٩٧	-	١٨	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٤٥,٠٠٠)	-	(٤٥,٠٠٠)	-	-	٢٢	توزيعات أرباح
(٤,٤٥٧)	(٤,٤٥٧)	-	-	-		فروقات تحويل عملات أجنبية
١,٠٠٧,٦١٧	(٥٦,٦٤٧)	٣٣٥,٠٠٤	١٢٩,٢٦٠	٦٠٠,٠٠٠		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٩٧٠,٩٣٧	(٣٤,٢٦١)	٢٩٢,٣٤٥	١١٢,٨٥٣	٦٠٠,٠٠٠		الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥
٧٦,٠٩٧	-	٧٦,٠٩٧	-	-		صافي ربح السنة
-	-	(٧,٦١٠)	٧,٦١٠	-	١٨	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٦٠,٠٠٠)	-	(٦٠,٠٠٠)	-	-	٢٢	توزيعات أرباح
(١٧,٩٢٩)	(١٧,٩٢٩)	-	-	-		فروقات تحويل عملات أجنبية
٩٦٩,١٠٥	(٥٢,١٩٠)	٣٠٠,٨٣٢	١٢٠,٤٦٣	٦٠٠,٠٠٠		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(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. تمثل 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 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 ١٤٢٧ هـ (٢٥ سبتمبر ٢٠٠٦). إن عنوان الشركة المسجل هو مدينة جدة، حي الروضة، شارع الأمير محمد بن عبدالعزيز، المملكة العربية السعودية.

قرر مساهمي الشركة بعد تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ في اجتماع الجمعية العمومية غير العادي بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠١٧، ضمن أمور أخرى، تغيير اسم الشركه إلى "شركة البحر الأحمر الدولية" وتعديل أهدافها لتتضمن التجارة في المنتجات الغذائية إلى جانب أهدافها الحالية المتمثلة في توريد الأغذية وتقديم خدمات التغذية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تشمل القوائم المالية الموحدة المرفقة حسابات الشركة وشركاتها التابعة التالية التي تعمل بموجب سجلات تجارية منفصلة:

نسبة الملكية الفعلية (%)	<u>بلد التأسيس</u>		
	<u>كما في ٣١ ديسمبر</u>	<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>
٩٨%	غانا	٩٨%	٩٨%
٩٧%	الجزائر	٩٨%	٩٨%
٤٩%	قطر	٤٩%	٤٩%
٩٧%	نيجيريا	٩٧%	٩٧%
١٠٠%	الإمارات	١٠٠%	١٠٠%
٩٠%	ليبيا	٩٠%	٩٠%
١٠٠%	السعودية	١٠٠%	١٠٠%
١٠٠%	السعودية	١٠٠%	١٠٠%
٨١%	السعودية	٨١%	٨١%
١٠٠%	موزمبيق	١٠٠%	١٠٠%
١٠٠%	عمان	١٠٠%	١٠٠%
١٠٠%	استراليا	١٠٠%	١٠٠%
١٠٠%	السعودية	١٠٠%	١٠٠%
١٠٠%	السعودية	١٠٠%	١٠٠%
١٠٠%	السعودية	١٠٠%	١٠٠%
١٠٠%	سنغافورة	١٠٠%	١٠٠%
١٠٠%	مالزريا	١٠٠%	١٠٠%
١٠٠%	كندا	١٠٠%	١٠٠%
-	مالزريا	٩٠%	٩٠%

* لم تبدأ هذه الشركات التابعة عملياتها التجارية بعد.

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.

إن شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان (قطر) موحدة ضمن القوائم المالية حيث أنها تحت إدارة وسيطرة الشركة.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

قامت المجموعة بالاستحواذ على ٩٠٪ من حقوق الملكية في ار اس اتش ام في ١ أبريل ٢٠١٦، شركة ذات مسؤولية محدودة 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 ضمن "الموجودات الأخرى غير المتداولة" لا يتوقع أن ينتج عنها شهرة ذات قيمة جوهرية في قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. تتوقع إدارة المجموعة أن تنتهي من عملية تخصيص سعر الشراء في مارس ٢٠١٧ والتعديلات الناتجة، إن وجدت، سيتم تسجيلها بناءً على ذلك. تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة على نتائج ار اس اتش ام اعتباراً من تاريخ 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" والدفتين المتبقتين ضمن "مطلوبات غير متداولة أخرى" في قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٣ مارس ٢٠١٧.

-٢- **ملخص السياسات المحاسبية الهامة**

اعتباراً من تاريخ ١ يناير ٢٠١٧، سيتم إعداد القوائم المالية للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية ("المعايير الدولية") والمعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وعند تطبيق المعايير الدولية ، يتطلب على الشركة الامتثال لمتطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ - تطبيق المعايير الدولية لإعداد لتقارير المالية للمرة الأولى لفترات التقرير ابتداءً من تاريخ ١ يناير ٢٠١٧. عند إعداد القوائم المالية الافتتاحية وفقاً للمعايير الدولية ، ستقوم الشركة بتحليل التأثيرات وإدراج بعض التعديلات وذلك بسبب تطبيق المعايير الدولية للمرة الأولى. إن أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة تم إدراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع السنوات المعروضة.

١-٢ **أسس الإعداد**

أعدت القوائم المالية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمعابر المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك المبالغ المعروضة للإيرادات والمصاريف خلال فترة القوائم المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف. تقوم إدارة الشركة بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. إن نتائج التقديرات المحاسبية، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية المتعلقة بها. الجوانب التي تحتوي على درجة من الحكم أو التعقيد، أو الجانب الذي تكون فيها الافتراضات والتقديرات جوهرياً على القوائم المالية تم توضيحها أدناه.

• **الإيرادات من العقود:**

يتم إثبات الإيرادات من العقود طويلة الأجل على أساس نسبة الإنجاز عندما تتمكن الإدارة من تقيير قيمة نتائج العقود المذكورة بشكل يمكن الاعتماد عليه. تقوم الإدارة بإعداد تقديرات للتکاليف لاستكمال العقود التي هي قيد التنفيذ اعتباراً من تاريخ التقرير معأخذ بعض الاعتبار التکاليف المتکبدة حتى الآن، والتباين في التقديرات الأولية ومرحلة إنجاز العقود. تستخدیم هذه التقديرات في تحديد نسبة الإنجاز من العقود على أساس الإيرادات والأرباح التي يتم إثباتها على هذه العقود. التغيرات اللاحقة في الظروف يمكن أن تؤدي إلى أن تختلف التکلفة الفعلية عن التقديرات الأولية.

• **هبوط قيمة الموجودات غير المالية:**

تقوم الإدارة بمراجعة هبوط قيمة الموجودات غير المالية عند وقوع أحداث أو تغيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. العوامل التي يمكن أن تسبب في مراجعة هبوط القيمة تشمل أدلة من مصادر داخلية وخارجية تتعلق بالتغيرات في البيانات التقنية أو السوقية أو الاقتصادية أو القانونية التي تعمل بها الشركة وتغير في أسعار الفائدة في السوق والأداء الاقتصادي للموجودات.

٢-٢ 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 بعض الاعتبار وجود وتأثير حقوق التصويت المحتملة التي لها حق التصويت حالياً أو التي يمكن تحويلها، وذلك عند تقييم ما إذا كانت المجموعة تسيطر على منشأة أخرى. يتم توحيد حسابات الشركات التابعة من تاريخ تحويل السيطرة إلى المجموعة. ويتم عدم توحيدها من تاريخ توقف السيطرة.

شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان وشراكتها التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

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. إن زيادة تكلفة الاستحواذ عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات المستحوذ عليها القابلة للتحديد، تقييد شهرة. تقييد الشهرة الناتجة عن الاستحواذ على الشركات التابعة في قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة ضمن "الموجودات غير المتداولة الأخرى". يتم سنويًا اختبار الشهرة فيما يتعلق بالهبوط في القيمة، وتقييد بصفي التكلفة بعد حسم أي خسارة هبوط في القيمة، إن وجدت.

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

٤-٢ معلومات قطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو الشركات التي:

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات.
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقدير الأداء.
- توفر 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 الموحدة بالريال السعودي وهو عملاة التقارير المالية للشركة.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة من تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المسوكة بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات كما في نهاية العام ضمن قائمة الدخل الموحدة.

(ج) شركات المجموعة

يقيد الناتج عن تحويل المراكز المالية ونتائج الأعمال للشركات الأجنبية التابعة التي تكون عملاة تقاريرها بغير الريال السعودي إلى الريال السعودي كما يلي:

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

- يتم تحويل الموجودات والمطلوبات لكل قائمة مركز مالي معروضة بسعر صرف الإغلاق كما في تاريخ قائمة المركز المالي.
- يتم تحويل الإيرادات والمصاريف لكل قائمة دخل بمتوسط أسعار الصرف.
- يتم تحويل مكونات حسابات حقوق الملكية بأسعار الصرف الفعلية في التواریخ التي تعود لكل بند عند حدوثه.

تُدرج التعديلات المتراكمة الناتجة عن تحويل مبالغ القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي كبند منفصل ضمن حقوق الملكية.

عندما يتم استبعاد أو بيع استثمار في أحد الشركات التابعة الأجنبية، يتم إدراج تغيرات تحويل العملات في حقوق الملكية ويتم إثباتها في قائمة الدخل 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 تواريخ 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 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 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 مباشرة وتكاليف صناعية غير مباشرة.

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

يؤخذ في عين الاعتبار عند تكوين مخصص مخزون بطيء ومتقادم عدة عوامل منها عمر بند المخزون واستخدامه التاريخي والفائدة المتوقعة من استغلاله في المستقبل.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩-٢ ممتلكات للتأجير

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

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

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، صافي الهبوط. 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات غير المالية (باستثناء الشهرة والموجودات غير الملموسة التي تكون أعمارها الاقتصادية غير محددة) 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 نقية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المالية، بخلاف 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 كأيراد في قائمة الدخل. لا يتم عكس خسائر الهبوط في القيمة لشهرة.

١٢-٢ قروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة، بعد حسم تكاليف المعاملة المتکبدة. 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 الموحدة.

١٣-٢ ذمم 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. يُحمل مخصص ضريبة الدخل العائد على الشركاء الأجانب في الشركات التابعة السعودية على حقوق الملكية غير المسيطرة. يحمل مخصص الزكاة المستحقة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

على الشركة وعن حصصها في الشركات التابعة السعودية على قائمة الدخل 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 الموحدة.

يتم إثبات ضريبة الدخل المؤجلة الناتجة عن جميع الفروقات المؤقتة الجوهرية بين الربح المالي والربح الضريبي خلال السنة التي تنشأ فيها هذه الفروقات، كما يتم تعديلها عندما تعكس الفروقات المؤقتة المتعلقة بها. يتم إثبات موجودات ضريبة الدخل المؤجلة على الخسائر الضريبية المرحلية، إن وجدت، إلى الحد الذي يحتل عنده توفر ربح مستقبلي خاضع للضريبة لمقابلة تلك الخسائر الضريبية المرحلية. تحدد ضريبة الدخل المؤجلة باستخدام معدلات الضريبة التي تطبق في تاريخ قائمة المركز المالي ومن المتوقع تطبيقها عند تحقيق موجودات ضريبة الدخل المؤجلة أو تسوية مطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة.

تقوم الشركة والشركات السعودية التابعة لها باستقطاع ضرائب على بعض المعاملات مع أطراف غير مقيمة، بما فيها توزيعات الأرباح المدفوعة للشركات الأجنبية في الشركات السعودية التابعة، إن وجدت، في المملكة العربية السعودية كما هو مطلوب بموجب قانون ضريبة الدخل السعودي.

١٦-٢ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم إثبات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين من قبل الشركة وشركاتها السعودية التابعة بموجب شروط نظام العمل والعمال في قائمة الدخل الموحدة. يتم احتساب مبلغ المخصص على أساس قيم الامتيازات المكتسبة التي تحقق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. يتم دفع المبالغ المستحقة عند انتهاء خدمات الموظفين على أساس رواتبهم وبدلاتهم الأخيرة وعدد سنوات خدمتهم المتراكمة، كما هو منصوص عليه في نظام العمل في المملكة العربية السعودية.

تحسب الشركات الأجنبية التابعة حالياً مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ومزايا أخرى بموجب قوانين العمل والعمال في الدول التي تعمل بها. لا يوجد خطط تقاعد ممولة أو غير ممولة للشركات الأجنبية التابعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧-٢ الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات من مبيعات البضاعة عند تسليم المنتجات.

يتم إثبات العقود باستخدام طريقة نسبة الإنجاز والتي تقاس بنسبة التكلفة الفعلية المتکبدة حتى تاريخه إلى إجمالي التكلفة التقديرية لكل عقد. وعندما يكون العقد في مرحلته الأولى ولا يمكن تقدير نتائجه بدقة، يتم إثبات الإيرادات إلى حد التكاليف المتکبدة التي تكون قابلة للاسترداد. تتضمن تكاليف العقود كافة تكاليف المواد والعماله المباشره والتکاليف غير المباشرة المتعلقة بذلك العقد. 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 كأعمال 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 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 الموحدة خلال فترة تلك العقود. إن الدفعات المقدمة طويلة الأجل المدفوعة بموجب عقود إيجار تشغيلية سنوية لأراضي مستأجرة وكذلك المبلغ المدفوع لشراء، حق استئجار قطعة أرض من مستأجر سابق تم عرضها كموجودات غير متداولة في القوائم المالية المرفقة ويتم إطفائها على مدى فترة اتفاقيات الإيجار المتعلقة بها.

٢١-٢ إعادة تصنيف

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

لطريقة عرض أفضل، تم إعادة تصنيف بعض التكاليف التي عرضت ضمن تكلفة الإيرادات بمبلغ ٧,٦ مليون ريال سعودي بين مصاريف البيع والتسويق (٣,١ مليون ريال سعودي) والتكاليف العمومية والإدارية (٤,٥ مليون ريال سعودي) في القوائم المالية المقارنة لكي تتوافق مع طريقة العرض لعام ٢٠١٦.

٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي الموحدة النقد وما يماثله والذمم المدينة والذمم المدينة الأخرى والقروض والنهم الدائنة والمستحقات والمطلوبات المتداولة الأخرى. إن طرق القيد المطبقة والخاصة بهذه البنود تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

يتم إجراء المقاصلة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية عندما يكون لدى المجموعة حقاً قانونياً في إجراء المقاصلة ولتنمية إما للتسوية على أساس المقاصلة أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

تقوم الإدارة العليا بمهام إدارة المخاطر بموجب سياسات معتمدة من قبل مجلس الإدارة. تقوم الإدارة العليا بتحديد وتقييم وتوظيف المخاطر المالية بالتعاون الوثيق مع الوحدات التشغيلية للمجموعة. ومن أهم أنواع هذه المخاطر هي مخاطر الائتمان ومخاطر العملة ومخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة.

١-٣ مخاطر العملة

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الأداة المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معظم معاملات المجموعة بالريال السعودي والدولار الأمريكي والدولار الاسترالي والدرهم الإماراتي والسيدي الغاني والكينا البابوا غينيا الجديدة والرينغيت الماليزي.

تمارس المجموعة عملها على نطاق دولي وهي معرضة لمخاطر العملة التي تنتج من العملات المختلفة. لدى المجموعة أيضاً استثمارات في شركات تابعة أجنبية والتي تتعرض صافي موجوداتها لمخاطر تحويل العملة. يرتبط هذا التعرض حالياً بشكل رئيسي بتذبذبات أسعار تحويل العملة بين الريال السعودي والدولار الاسترالي والكينا البابوا غينيا الجديدة والرينغيت الماليزي وبعض العملات الأخرى، ويتم قيد أثر هذه التعرضات ببند منفصل في حقوق المساهمين في القوائم المالية الموحدة المرفقة. تقوم إدارة المجموعة بمراقبة هذه المخاطر وتعتقد أن التعرض لمخاطر العملات الأجنبية المتعلقة بعمليات المجموعة ليس جوهرياً.

٢-٣ مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

إن مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة هي التعرض للمخاطر المختلفة المتعلقة بتأثير تذبذب أسعار الفائدة في السوق على الوضع المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. إن مخاطر سعر الفائدة على المجموعة تنتج بشكل رئيسي من الودائع قصيرة الأجل والقروض، حيث أن أسعار الفائدة عليها متغيرة ويتم إعادة تسعير معدلات الفائدة عليها بشكل منتظم. تراقب الإدارة تغيرات أسعار الفائدة، وتعتقد بأن مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة على المجموعة ليست جوهرياً.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

٣-٣ مخاطر السعر

هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة التغيرات في أسعار السوق سواء تلك التغيرات الناتجة عن عوامل محددة للأداة أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق. ليس لدى الشركة موجودات ومطلوبات مالية معرضة لمخاطر السعر.

٤-٣ مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي عدم قدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. إن ٥٧٪ تقريباً من الذمم المدينة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ كانت مطلوبة من ٨ عملاء (٢٠١٥٪ من عملاء تمثل ٧٤٪). تعتقد الإدارة بأن مخاطر تركيز الائتمان مخففة حيث أن نسبة من الأرصدة القائمة هي من عملاء لديهم تصنيف ائتماني مرتفع ويتم استلام الدفعات حسب شروط العمل المتفق عليها. يتم إيداع النقد والودائع قصيرة الأجل لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع. يتم قيد الذمم المدينة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

٥-٣ مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الارتباطات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمتها العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكيد بشكل دوري من توفر سيولة كافية، من خلال اتفاقيات التسهيلات الائتمانية، لمقابلة أية ارتباطات مستقبلية.

٦-٣ القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذات دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتم بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة. حيث أنه يتم تجنيب أدوات المجموعة المالية على أساس طريقة التكلفة التاريخية فيما عدا مشتقات الأدوات المالية والتي يتم قياسها بقيمتها العادلة، فقد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لموجودات المجموعة المالية ومطلوباتها لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٤- معلومات قطاعية

تعمل المجموعة بشكل رئيسي في قطاعات الأعمال التالية:

- تصنيع وبيع المساكن غير الخرسانية والمباني التجارية
- تأجير ممتلكات
- تصنيع وبيع مواد الدهانات والخدمات ذات علاقة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

المجموع	مواد الدهانات والخدمات المتعلقة بها	مساكن غير خرسانية تأجير ممتلكات	مباني تجارية ومنشآت	٢٠١٦
١,٥٥٤,١٩٠	٨٧,٠٠٣	٦٥٥,٥٩٥	٨١١,٥٩٢	مجموع الموجودات
٥٢٩,٨٤٧	-	٥٢٩,٨٤٧	-	ممتلكات للإيجار
٢٠٢,٨٨٠	٣١,١٣٢	-	١٧١,٧٤٨	ممتلكات ومصنع ومعدات
٨٣,٢٨٤	-	٨٣,٢٨٤	-	إضافات لممتلكات للإيجار
				إضافات لممتلكات ومصنع
٢٢,٩٢٤	١٣,٢٥٤	-	٩,٦٧٠	ومعدات
١,٠٣٠,٤١٧	٦٣,٥٥٠	٤٠٣,٦١٤	٥٦٣,٢٥٣	إيرادات
(١٠٧,٥٠٩)	(٢,١٠٤)	(٨٦,٢٥٥)	(١٩,١٥٠)	استهلاك
(١٣,٢٠٢)	(٣,٩٠٤)	(٤,٣٠٠)	(٤,٩٩٨)	نفقات مالية
٨٧,٩٦٩	(٤,١٧٩)	٦٩,٧٧٦	٢٢,٣٧٢	صافي الربح (الخسارة)
٢٠١٥				
١,٥٨٥,٦٦٦	٧٦,٣٥٧	٧٨٠,٥٩٨	٧٢٨,٦٧١	مجموع الموجودات
٦١١,٣٥٤	-	٦١١,٣٥٤	-	ممتلكات للإيجار
٢٢٣,٣٥٣	١٩,٩٨٢	-	٢٠٣,٣٧١	ممتلكات ومصنع ومعدات
١٣٢,٧٥١	-	١٣٢,٧٥١	-	إضافات لممتلكات للإيجار
				إضافات لممتلكات ومصنع
٢٣,١٨٣	٧,٢٦٠	-	١٥,٩٢٣	ومعدات
١,٠٢٧,٨٩٢	٤٣,٧٨٧	٤٣٨,٧٧١	٥٤٥,٣٣٤	إيرادات
(١١١,٠٨٣)	(١,٢٠٧)	(٩١,٢٢٢)	(١٨,٦٥٤)	استهلاك
(٩,٢٩٩)	(٢,٤٥١)	(٣,٢٥٣)	(٣,٥٩٥)	نفقات مالية
٧٦,٠٩٧	(٨,٠٥٨)	٧٣,٩٣١	١٠,٢٢٤	صافي الربح (الخسارة)

حققت الشركة إيرادات بمبلغ ٣٢٨,٥ مليون ريال سعودي و ٢٥٢,٤ مليون ريال سعودي من ٤ عملاء وعمليين لكل من المساكن غير الخرسانية والمباني التجارية وقطاعات التأجير، على التوالي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢٠١٥: ١٢٥,١ - ١٦١,٤ مليون ريال سعودي و ١٢٥,١ مليون ريال سعودي من عمليين وعميل واحد). والتي تمثل أكثر من ١٠٪ من مجموع إيرادات المجموعة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تمارس المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية ودولة الإمارات العربية المتحدة وغانا وبابوا غينيا الجديدة والجزائر وماليزيا وبعض المناطق الجغرافية الأخرى. فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المالية المختارة وفقاً للمناطق الجغرافية كما في ٣١ ديسمبر ولستيني المنتهيتين في ذلك التاريخ. طبقاً للقطاع الجغرافي كالتالي:

بابوا غينيا									
المجموع	آخر	ماليزيا	الجزائر	الجديدة	غانـا	الإمارات	السعودية	٢٠١٦	
١,٥٥٤,١٩٠	٤١,٩١٩	٤٩,٧٢٦	٤٧,٨٩٨	٨٩,٨٥٥	١٨٢,٥٣٣	١٤٦,١١١	٩٩٦,١٤٨	مجموع الموجودات	
٥٢٩,٨٤٧	١٣,٣٦٩	-	٢٥,١٢٤	١,٥٠٤	-	٧٨٠	٤٨٩,٠٧٠	ممتلكات للتجير	
٢٠٢,٨٨٠	٢٦,٣٤٦	٢,٩٥١	١,٠٧١	١٧,٩٧٧	٣٠,٩٤٤	٤٦,٢٢٠	٧٧,٣٧١	ممتلكات ومصنع ومعدات	
٨٣,٢٨٤	-	-	-	١,٨٤٧	-	-	٨١,٤٣٧	إضافات لممتلكات للإيجار	
								إضافات لممتلكات ومصنع	
٢٢,٩٢٤	١٤	٧٤١	٥٦٦	١,٨٧٣	٥٢٧	٢,٦٢٠	١٦,٥٨٣	ومعدات	
١,٠٣٠,٤١٧	٨,٣٢١	٩٩,٨٧٩	٢٧,٥٩٨	٤١,٨٢٠	١٢٥,٣٤٩	٦٦,٨٧٨	٦٦,٥٧٢	إيرادات	
(١٠٧,٥٠٩)	(٣,٠١١)	(٣١٤)	(١,٥٠٥)	(٢,٧٩٧)	(٣,٢٣٦)	(٥,٠٨٤)	(٩١,٥٦٢)	مصرفوف إستهلاك	
(١٣,٢٠٢)	(٦٣٢)	(٢٨٨)	(٣٥)	(٢٤)	(٨٠٤)	(٧٤٥)	(١٠,٦٧٤)	نفقات مالية	
٨٧,٩٦٩	(١٠,٨٧٩)	٨,٣٣١	٢,١٧٤	٩٥١	٥,٢١٢	(٢٥,٥٧٥)	١٠٧,٧٥٥	صافي الدخل (الخسارة)	
٢٠١٥									
١,٥٨٥,٦٢٦	٦٤,٩٠٤	٦٧٦	٤٣,٣٥٣	١٠٩,١٥٣	٢٠٩,١٥٣	١٧٢,٢١٤	٩٨٦,١٧٣	مجموع الموجودات	
٦١١,٣٥٤	٢٦,٠٠٨	-	٢٦,٣٣١	٢,٩٠٨	-	٣,٥٤٨	٥٥٢,٥٥٩	ممتلكات للتجير	
٢٢٣,٣٥٣	٢٨,٩١٤	٨	٨٠٠	١٩,٤٨٣	٣٣,٧١٨	٤٩,٩٤٧	٩٠,٤٨٣	ممتلكات ومصنع ومعدات	
١٣٢,٧٥١	٢,٤٠٥	-	١٣	١,٢٢٦	-	١,٧٨٧	١٢٧,٣٢٠	إضافات لممتلكات للإيجار	
								إضافات لممتلكات ومصنع	
٢٢,١٨٣	١٦٢	٩	٦١٤	١,٦٦٥	٢,٦٨٠	٢,٣٢٣	١٥,٧٣٠	ومعدات	
١,٠٢٧,٨٩٢	١٢,٩٢٧	-	٩,١٤٤	٧٤,٥٨١	٣٤,٣٦٥	١٥٣,٣٧٨	٧٤٣,٤٩٧	إيرادات	
(١١١,٠٨٣)	(٦,٠٨٦)	-	(١,٤٨٦)	(٣,٦٣٨)	(٣,١٢٢)	(٦,٢٧٣)	(٩٠,٤٧٨)	مصرفوف إستهلاك	
(٩,٢٩٩)	(٧٠٩)	(١)	(٥٦)	(١٩)	(٣٩٢)	(١,٢٢٤)	(٦,٨٩٨)	نفقات مالية	
٧٦,٠٩٧	(١٢,١٧٤)	(٣٩٩)	(٤٠٩)	٢,٥٦٨	(١٥,٢٥٨)	٢,٦٧١	٩٩,٠٩٨	صافي الربح (الخسارة)	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٥ - نقد وما يماثله

٢٠١٥	٢٠١٦
١,١٠٨	٧٧١
٥٤,١٠٥	٦٣,٠٧٢
٣,٦٢٤	٧٥٢
<u>٥٨,٨٣٧</u>	<u>٦٤,٥٩٥</u>

نقد في الصندوق
نقد لدى البنوك
ودائع قصيرة الأجل

٦ - ذمم مدينة
يتم الاحتفاظ بالودائع قصيرة الأجل لدى بنوك تجارية وتدر دخلاً مالياً بمعدلات السوق السائدة.

٢٠١٥	٢٠١٦
٣٧٥,٢١٣	٣٥٥,٨٥٩
٣٠,١٦٨	٤٢,٧٧٨
(٢,٨٨٦)	(١١,٦٢٦)
<u>٤٠٢,٤٩٥</u>	<u>٣٨٧,٠١١</u>
١٢,٧٥٤	١٩,٢٠٨
٤١٥,٢٤٩	٤٠٦,٢١٩
(٦٤,٧٧٨)	(٨٩,٦٥٩)
<u>٣٥٠,٤٧١</u>	<u>٣١٦,٥٦٠</u>

تجارية:
صدر بها فواتير
لم يصدر بها فواتير
ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
استبقاءات مدينة
ناقصاً: ذمة مدينة غير متداولة

يتم تحصيل الاستبقاءات المدينة عند استكمال بعض التعاقدات الهامة وفقاً لشروط التعاقد وتقديم شهادة الزكاة النهائية لبعض السنوات.

فيما يلي حركة مخصص ديون مشكوك في تحصيلها:

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح
٢,٩٤٨	٢,٨٨٦	١ يناير
١٠,٠٥٦	١٠,١٧٨	إضافات
(١٠,١١٨)	(١,٤٣٨)	٢٠ شطب
<u>٢,٨٨٦</u>	<u>١١,٦٢٦</u>	٣١ ديسمبر

شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان وشركاتها التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

أ) قامت الشركة بتنفيذ اتفاقية تجديد خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مع بترومين كوربوريشن ("Bermuda"), شركة شقيقة، لتحويل إيجار قطعة أرض في مدينة الملك عبدالله الاقتصادية ("كيه اي سي") بمقابل 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 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 اي سي وشطبت التكفة المتبددة لقطعة الأرض بمبلغ ٨,٠ مليون ريال سعودي والذي تم إدراجه أيضاً ضمن "آخر، صافي" في قائمة الدخل الموحدة.

ب) رفعت الشركة خلال عام ٢٠١٦ دعوى قضائية في هيوستن، تكساس، الولايات المتحدة الأمريكية ضد أحد عملائها في جمهورية أنغولا، تطالب شركاتها التابعة ومدرائهما 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 الأولي، أن تكون نتيجة القضية القانونية خلال ٢٤ شهرًا من تاريخ تقديم الدعوى القانونية. بلغ إجمالي الرصيد القائم من هذا العميل بما فيه مبلغ الجزء المتداول البالغ ٨٨,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. تعتقد إدارة المجموعة أن النتيجة النهائية لن ينتج عنها أي خسائر جوهرية للمجموعة حيث أن الشركة ضمنت المبلغ المستحق لها من رصيد الذمم المدينة (متضمنة الفائد):
أ) الدخول في كمبيالات تبلغ قيمتها ١٢٢,٠ مليون ريال سعودي (٣٢,٥ مليون دولار أمريكي) مع العميل.
و ب) رهن على حصص الشركة الأم المباشرة والشركات التابعة لها لهذا العميل. بالإضافة إلى ذلك، حصلت الشركة على ضمان الأداء من الشركة الأم المباشرة لهذا العميل لأداء الواجب من قبل العميل.

-٧- مخزون

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٢٦,٧٨٦	١٠٤,٨١٤	مواد أولية
٥٧,٨٦٤	١٠٨,٨٢٧	منتجات جاهزة الصنع
٦٤٠	٩٧	بضاعة في الطريق
١٨٥,٢٩٠	٢١٣,٧٣٨	
(٧,١٠٤)	(١٠,٠٨٨)	ناقصاً: مخصص مخزون متقادم
١٧٨,١٨٦	٢٠٣,٦٥٠	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي حركة مخصص مخزون البطى متقادم:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٦,٧٨٢	٧,١٠٤	١ ينابير
١,٣٥٨	٣,٢٣٢	إضافات
<u>(١,٠٣٦)</u>	<u>(٢٤٨)</u>	عكس
٧,١٠٤	١٠,٠٨٨	٣١ ديسمبر

-٨- **مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى**

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٩,٥٧٦	٢٠,٠٢٣	مصاريف مدفوعة مقدماً وودائع
١٥,٤٦٩	١٦,٨٤٨	عقود إيجار مدفوعة مقدماً
٤,٢٤٦	٤,٢٦٧	سلف لموظفين
٢,٧١٠	٦,٣٢٣	أخرى
٤٢,٠٠١	٤٧,٤٦١	ناقصاً: عقود إيجار مدفوعة مقدماً - الجزء طويل الأجل
<u>(٦,٠١٣)</u>	<u>(٥,٥٨٣)</u>	
٣٥,٩٨٨	٤١,٨٧٨	

تم إدراج عقود إيجار مدفوعة مقدماً - الجزء طويل الأجل ضمن " موجودات غير متداولة أخرى " في قائمة المركز المالي الموحدة ضمن الموجودات غير الملموسة والشهرة المتعلقة بالشركات التابعة.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

- ٩ - ممتلكات للتأجير

المجموع	مباني ومنازل سكنية	مشاريع تحت التنفيذ	أراضي	<u>٢٠١٦</u> التكلفة
٩٨٢,٤٧٣	٩١,٢٩٧	٨٨٦,٩٤٨	٤,٢٢٨	١ ينایر
٨٣,٢٨٤	٦٨,٤٠٠	١٤,٨٨٤	-	إضافات
-	-	-	-	استبعادات
(١٣,١٠٥)	-	(١٣,١٠٥)	-	تحويل إلى ممتلكات ومصنع ومعدات
(١٢٩,٢٠٨)	-	(١٢٩,٢٠٨)	-	تحويل إلى مخزون
-	(١٢٠,٠٩٦)	١٢٠,٠٩٦	-	تحويلات
(١٢١)	-	(١٢١)	-	فروقات تحويل عملات أجنبية
٩٢٣,٣٢٣	٣٩,٦٠١	٨٧٩,٤٩٤	٤,٢٢٨	٣١ ديسمبر

المجموع	مباني ومنازل سكنية	مشاريع تحت التنفيذ	أراضي	<u>٢٠١٦</u> استهلاك متراكم
(٣٧١,١١٩)	-	(٣٧١,١١٩)	-	١ ينایر
(٨٦,٢٥٥)	-	(٨٦,٢٥٥)	-	إضافات
-	-	-	-	استبعادات
٢,٧١٥	-	٢,٧١٥	-	تحويل إلى ممتلكات ومصنع ومعدات
٦١,١٥٣	-	٦١,١٥٣	-	تحويل إلى مخزون
-	-	-	-	تحويل
٣٠	-	٣٠	-	فروقات تحويل عملات أجنبية
(٣٩٣,٤٧٦)	-	(٣٩٣,٤٧٦)	-	٣١ ديسمبر
٥٢٩,٨٤٧	٣٩,٦٠١	٤٨٦,٠١٨	٤,٢٢٨	

المجموع	مباني ومنازل سكنية	مشاريع تحت التنفيذ	أراضي	<u>٢٠١٥</u> التكلفة
٨٥٨,٢٤٣	١٧١,٩١٢	٦٨٢,١٠٣	٤,٢٢٨	١ ينایر
١٣٢,٧٥١	١٢٥,١٣٥	٧,٦١٦	-	إضافات
(٥,٥٦٧)	-	(٥,٥٦٧)	-	استبعادات
(٢,٦٤٣)	-	(٢,٦٤٣)	-	تحويل إلى مخزون
-	(٢٠٥,٧٥٠)	٢٠٥,٧٥٠	-	تحويلات
(٣١)	-	(٣١)	-	فروقات تحويل عملات أجنبية
٩٨٢,٤٧٣	٩١,٢٩٧	٨٨٦,٩٤٨	٤,٢٢٨	٣١ ديسمبر

المجموع	مباني ومنازل سكنية	مشاريع تحت التنفيذ	أراضي	<u>٢٠١٥</u> استهلاك متراكم
(٢٨٧,٦٢٦)	-	(٢٨٧,٦٢٦)	-	١ ينایر
(٩١,٢٢٢)	-	(٩١,٢٢٢)	-	إضافات
٥,٣٤٥	-	٥,٣٤٥	-	استبعادات
٢,٣٢٠	-	٢,٣٢٠	-	تحويل إلى مخزون
٦٤	-	٦٤	-	فروقات تحويل عملات أجنبية
(٣٧١,١١٩)	-	(٣٧١,١١٩)	-	٣١ ديسمبر
٦١١,٣٥٤	٩١,٢٩٧	٥١٥,٨٢٩	٤,٢٢٨	

يتم الاحتفاظ بممتلكات للتأجير لتحقيق عائد إيجار لفترات طويلة الأجل ولا تستخدمها المجموعة. انظر أيضاً
إيضاح رقم ٢١.

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

بيانات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف ريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - ممتلكات ومحصن ومعدات		أراضي		مباني ومنازل		سيارات		معدات وتركيبات		إنشاءات تحت التنفيذ		المجموع	
٢٠١٦	النسبة المئوية												

٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠٠٧	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٤	٢٠٠٣	٢٠٠٢	٢٠٠١	٢٠٠٠	٢٠٠٣	٢٠٠٢
٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠٠٧	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٤	٢٠٠٣	٢٠٠٢	٢٠٠١	٢٠٠٠	٢٠٠٣	٢٠٠٢	٢٠٠١	٢٠٠٠
٢٠١٦	٢٠٠٧	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٤	٢٠٠٣	٢٠٠٢	٢٠٠١	٢٠٠٠	٢٠٠٣	٢٠٠٢	٢٠٠١	٢٠٠٠	٢٠٠٣
٢٠١٦	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٤	٢٠٠٣	٢٠٠٢	٢٠٠١	٢٠٠٠	٢٠٠٣	٢٠٠٢	٢٠٠١	٢٠٠٠	٢٠٠٣	٢٠٠٢
٢٠١٦	٢٠٠٥	٢٠٠٤	٢٠٠٣	٢٠٠٢	٢٠٠١	٢٠٠٠	٢٠٠٣	٢٠٠٢	٢٠٠١	٢٠٠٠	٢٠٠٣	٢٠٠٢	٢٠٠٠
٢٠١٦	٢٠٠٤	٢٠٠٣	٢٠٠٢	٢٠٠١	٢٠٠٠	٢٠٠٣	٢٠٠٢	٢٠٠١	٢٠٠٠	٢٠٠٣	٢٠٠٢	٢٠٠٠	٢٠٠٣
٢٠١٦	٢٠٠٣	٢٠٠٢	٢٠٠١	٢٠٠٠	٢٠٠٣	٢٠٠٢	٢٠٠١	٢٠٠٠	٢٠٠٣	٢٠٠٢	٢٠٠٠	٢٠٠٣	٢٠٠٢
٢٠١٦	٢٠٠٢	٢٠٠١	٢٠٠٠	٢٠٠٣	٢٠٠٢	٢٠٠٠	٢٠٠٣	٢٠٠٢	٢٠٠٠	٢٠٠٣	٢٠٠٢	٢٠٠٠	٢٠٠٣
٢٠١٦	٢٠٠١	٢٠٠٠	٢٠٠٣	٢٠٠٢	٢٠٠٠	٢٠٠٣	٢٠٠٢	٢٠٠٠	٢٠٠٣	٢٠٠٢	٢٠٠٠	٢٠٠٣	٢٠٠٢
٢٠١٦	٢٠٠٠	٢٠٠٣	٢٠٠٢	٢٠٠٠	٢٠٠٣	٢٠٠٢	٢٠٠٠	٢٠٠٣	٢٠٠٢	٢٠٠٠	٢٠٠٣	٢٠٠٢	٢٠٠٠

استهلاك متراكم والانخفاض قيمة

(١٥٨,٩٩٦)	(١٥٠,٩٤)	(٢٣٢,٠٢١)	(٤٨,٠٥٨)	(٦٣,٠٥٦)	-	-	(١٧٤,١١٣)	٢١,٩٨٩	٦٤,٧٢٢	٤,٤٤٣٠	٦٤,٤٣٠	٣٨٨,٣٦٩	
(٣٤,٣٧٧)	(٣٣,٠٢)	(٤٤,٣٧٣)	(٥,٦٠٧)	(٥,٦٥٦)	-	-	(٧,٤٥٠)	١,٣٦٥	١,١٥٥	٨,٩٥	٨,٩٤٦	٢٢,٩٤٦	
٨٣٣	-	٨٢٩	٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اسيدادات
(٥٠٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تحويلات لممتلكات إيجار
(٤٤٧)	-	(٢٦٥)	(١٣٣)	(٦٦٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	استحواذ على شركات تابعة
٥١٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تحويل إلى مخزون
١,٣٣٦	١٣٣	٣٦٧	١٤٦	٥٤	-	-	-	-	-	-	-	-	فروقات تحويل عائدات أجنبية
(١٨١,١٦٧)	(١٧,٤٥٩)	(٥٣,٦٣٠)	(١٣,٣٧٠)	(٢٥,٤٦٢)	(٧١,٧٤٦)	(٥٣,٦٣٠)	(١٣,٣٧٠)	(٢٥,٤٦٢)	(١٧,٤٥٩)	(٥٣,٦٣٠)	(١٧,٤٥٩)	(١٨١,١٦٧)	
٢٠٠٣	٢٠٠٢	٢٠٠١	٢٠٠٠	٢٠٠٣	٢٠٠٢	٢٠٠٠	٢٠٠٣	٢٠٠٢	٢٠٠٠	٢٠٠٣	٢٠٠٢	٢٠٠٠	٢٠٠٣
٢٠٠٢	٢٠٠١	٢٠٠٠	٢٠٠٣	٢٠٠٢	٢٠٠٠	٢٠٠٣	٢٠٠٢	٢٠٠٠	٢٠٠٣	٢٠٠٢	٢٠٠٠	٢٠٠٣	٢٠٠٢
٢٠٠٠	٢٠٠٣	٢٠٠٢	٢٠٠٠	٢٠٠٣	٢٠٠٠	٢٠٠٣	٢٠٠٢	٢٠٠٠	٢٠٠٣	٢٠٠٢	٢٠٠٠	٢٠٠٣	٢٠٠٢

يشتمل مشاريع تحت التنفيذ على تسهيلات تتعلق بشركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان (التيها) بقيمة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، مبلغ ٢٤,٢ مليون ريال سعودي (٥١٥,١ مليون ريال سعودي). تم إثبات الاختلافات في القيمة ضمن بند أخرى بالصافي في قائمة الدخل الموحدة. نظر للأزمة الجغرافية السياسية في ليبيا، فإن الإدارة تراقب وتقيم بشكل مستمر القيمة الدفترية للممتلكات والمصنوع والمعدات.

شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان وشريكها التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
أيضاً تأثير تغير متحركة مخالفة. انظر أيضاً إيضاح رقم ٢١

(جبيـنـ المـيـانـ بـلـاـفـ الرـيـالـاتـ السـعـودـيـةـ مـاـلـ يـذـكـرـ غـيرـ ذـلـكـ)

تقع مراقب المجموعة الاتاجية على قطع أراضي مستأجرة بموجب ترتيبات عقود تأجير تشغيلية مختلفة. انظر أيضاً إيضاح رقم ٢١.

المجموع		الافتتاح		افتتاحات تحت		المجموع	
النحو	البيان	النحو	البيان	النحو	البيان	النحو	البيان
أراضي	مبـاتـيـ وـمـنـازـلـ	مسـكـنـيـةـ	سـيـارـاتـ	أـلـاتـ وـمـعدـاتـ	وـمـعدـاتـ	أـلـاثـ وـتـرـكـيـبـاتـ	إـشـاءـاتـ
٤٠١٥	التـكـافـيـةـ						
٢٠٢٥٠	بنـيـرـ						
١٧٠,٤٩٣	إـضـلاـلـاتـ						
٦٤,٣٤٧	تـحـرـيـلـاتـ						
٦٣,٣٣٢	تـحـرـيـلـاتـ						
١٧٠,٣٩٥	تـحـرـيـلـاتـ						
٧٥,٣٩٥	تـحـرـيـلـاتـ						
٣٧٤,٧٥٧	تـحـرـيـلـاتـ						
٢٣,١٨٣	تـحـرـيـلـاتـ						
٣٧٩١	تـحـرـيـلـاتـ						
(٧٧٩١)	تـحـرـيـلـاتـ						
(٧٤٧)	تـحـرـيـلـاتـ						
(٥٥٧)	تـحـرـيـلـاتـ						
٣٣٤	تـحـرـيـلـاتـ						
٣٣٤	تـحـرـيـلـاتـ						
(٣)	تـحـرـيـلـاتـ						
٣١,١١٣	تـحـرـيـلـاتـ						
٣٤,٨٨٣	تـحـرـيـلـاتـ						
٦٨٨	تـحـرـيـلـاتـ						
(٢)	تـحـرـيـلـاتـ						
(١)	تـحـرـيـلـاتـ						
(١,٤٠٦)	تـحـرـيـلـاتـ						
(١,٤٠٨)	تـحـرـيـلـاتـ						
(١)	تـحـرـيـلـاتـ						
(١,٧٥٥)	تـحـرـيـلـاتـ						
(٣)	تـحـرـيـلـاتـ						
(٥٣)	تـحـرـيـلـاتـ						
(٣٨٨٧)	تـحـرـيـلـاتـ						
(٥٢٤)	تـحـرـيـلـاتـ						
(١,١٦٣٧)	تـحـرـيـلـاتـ						
(٦,٧٤٥)	تـحـرـيـلـاتـ						
٣٨٢,٣٤٩	تـحـرـيـلـاتـ						
٦٤,٤٣٠	تـحـرـيـلـاتـ						
٢١,٩٨٩	تـحـرـيـلـاتـ						
١٧٤,١١٣	تـحـرـيـلـاتـ						
٢,٤٥٠	تـحـرـيـلـاتـ						
٣١ ديسـمـبر	تـحـرـيـلـاتـ						
استهلاك متراكم والمدفوع قيمة							
(١٤٣)	(١٢,٠٣٣)	(٢٠,٠٩٨)	(١٠,٠٥٣)	(٥٦,١٧٦)	(٤٣,٣٨٤)	(٤,٢٤)	
(٣٠,٦١)	(٣,٦١)	(٣,٢٣٠)	(٦,٠٠٤)	(٦١٨)	(٦,٦٠٤)	(٦,٠٠٤)	
٥٠٣	-	٤٧٩	-	١٢	١٢	-	
١	-	-	١	١	-	-	
٣٥٩	-	-	-	-	-	-	
١,٨٧١	-	٧٧٦	٣٣٠	٣٣٠	٣٣٠	٣٣٠	
(١٥٨,٩٩٦)	(١٥,٩٤٦)	(٢٢,٠٢١)	(١,٠٧٦٧)	(٦٣,٥٦)	(٦٣,٥٥٦)	(٦٣,٥٥٦)	
٢٢٣,٣٥٣	٤٩,٣٣٦	١١,٢٢٢	٢٦,٧٨٧	١١,٠٥٧	٢٠,٢٥٠	٢٠,٢٥٠	
٣ ديسـمـبر	فـروـقـاتـ تـحـوـيلـ عـدـلاتـ اـجـنبـيةـ	تـحـوـيلـ إـلـىـ مـخـزـونـ	تـحـوـيلـ إـلـىـ مـخـزـونـ	إـسـتـهـلاـكـ مـتـرـاـكـمـ	إـسـتـهـلاـكـ مـتـرـاـكـمـ	إـسـتـهـلاـكـ مـتـرـاـكـمـ	

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

١١ - قروض قصيرة الأجل

تمثل القروض قصيرة الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٦، قروض بنكية تم الحصول عليها من بنوك تجارية بشكل رئيسي مختلف وتحمل نفقات مالية بمعدلات السوق السائدة والتي تعتمد على المعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة. بلغت التسهيلات الدائنة غير المستخدمة من قبل المجموعة ٣٤٧,٣ مليون ريال سعودي تقريباً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٥: ٢٩٩,٤ مليون ريال سعودي) تمثل بشكل رئيسي سحب على المكتشوف، قروض قصيرة الأجل وخطابات اعتماد وضمان. تحتوي بعض اتفاقيات التسهيلات الائتمانية على تعهدات تتطلب الحفاظ على نسب مالية محددة وأمور أخرى والتي كانت المجموعة ممثلة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. وهي مضمونة بسندات إذنية ومخزون وتخفيض متطلبات من العقود.

إن القيمة الدفترية للقروض قصيرة الأجل هي بالعملات التالية:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٨٤,٩٨٤	٨٩,٩٩١	ريال سعودي
١٨,٦٠٨	٩,٩٥١	درهم إماراتي
<u>١٠٣,٥٩٢</u>	<u>٩٩,٩٤٢</u>	

١٢ - قروض متوسطة الأجل

٢٠١٥	٢٠١٦	قرص متوسطة الأجل
٢٧٨,٦١٦	١٩١,٣٣٤	نافقاً: الجزء المتداول من قروض متوسطة الأجل
<u>(١٠٦,٠٣٣)</u>	<u>(٨١,٦٣٥)</u>	
<u>١٧٢,٥٨٣</u>	<u>١٠٩,٦٩٩</u>	

إن هذه القروض تمثل في قروض متوسطة الأجل تم الحصول عليها من بنوك تجارية بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية والإمارات المتحدة عموماً. إن هذه القروض بالريال السعودي والدرهم الإماراتي وتحمل نفقات مالية تعتمد على معدلات الفائدة السائدة في السوق بين البنوك. يعتمد إجمالي استحقاق هذه القروض على جداول تسديدها، والتي تمت من ٢٠١٧ حتى ٢٠٢١. إن هذه القروض هي مضمونة بموجب سندات لأمر والتنازل عن متطلبات عقد. تتضمن اتفاقيات القروض متوسطة الأجل تعهدات تتطلب الحفاظ على نسب مالية محددة وموافقة مسبقة من المقرض لتبديل هيكل الملكية للشركة وابقاء بعض نسب الأرباح في الشركة وبعض المتطلبات الأخرى وقد امتننت المجموعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

بلغت القروض البنكية متوسطة الأجل غير المستخدمة والمتحدة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٦٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٢٠٠٠ مليون ريال سعودي).

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

إن جدول استحقاق القروض متوسطة الأجل هي كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
١٠٦,٠٣٣	-	٢٠١٦
٧٤,١٩٦	٨١,٦٣٥	٢٠١٧
٥٧,٣١٦	٥٧,٨٢٨	٢٠١٨
٢١,١٨٩	٢٤,٩٥٣	٢٠١٩
١٦,٢٤٦	٢٠,١٩٣	٢٠٢٠
٣,٦٣٦	٦,٧٢٥	٢٠٢١
٢٧٨,٦١٦	١٩١,٣٣٤	

١٣ - مستحقات ومطلوبات أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٧,٧٣٢	٣٧,١٢٤	مخصص تكلفة تفكيك وإزالة
٤١,٢٢٩	٣٥,٦٤٦	رواتب ومتطلبات الموظفين
١٩,٩٤٤	٢٧,٢٠٦	مستحقات ومصاريف أخرى
١٨,٠٤١	٢٢,٠٩٦	مستحقات لعمليات المشاريع وتکاليف إعاشة
٤,٨٨٣	١,٧٠٣	إيراد إيجار غير محقق
١١١,٨٢٩	١٢٣,٧٧٥	
(١٢,٤٠٣)	(٤٩,١٥٨)	ناقصاً: الجزء الغير متداول من مخصص تكلفة تفكيك وإزالة والمبلغ المستحق من إستحواذ على شركة تابعة
٩٩,٤٢٦	٩٤,٦١٧	

١٤ - أمور تتعلق بالزكاة وضريبة الدخل

١-١٤ مكونات الوعاء الزكوي التقريري

تتألف أهم مكونات الوعاء الزكوي للشركة من حقوق المساهمين كما في بداية السنة ومخصصات كما في بداية السنة وقروض متوسطة الأجل والربح الصافي المعدل ناقصاً خصومات القيمة الدفترية الصافية للمنشآت والمصنع ومعدات ومتطلبات للتأجير وتوزيعات الأرباح تم تعديلها حسب أنظمة الهيئة وبعض البنود الأخرى.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٤ مخصص الزكاة وضرائب الدخل كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح
١٦,٠٣٦	١٧,٩٦١	٣-١٤ زكاة المجموعة
٣٩٢	٢,٤٤٩	٤-١٤ ضرائب دخل أجنبية لفرع والشركات التابعة
<u>١٦,٤٢٨</u>	<u>٢٠,٤١٠</u>	
		٣-١٤ مخصص الزكاة
٢٠١٥	٢٠١٦	
١٧,٢٤٦	١٦,٠٣٦	١ ينایر
٨,٦٠٠	٢,٥٧٧	مخصصات
<u>(٩,٨١٠)</u>	<u>(٦٥٢)</u>	تسديدات
<u>١٦,٠٣٦</u>	<u>١٧,٩٦١</u>	٣١ ديسمبر

٤-٤ مخصص ضرائب الدخل

٢٠١٥	٢٠١٦	
٥١١	٣٩٢	الرصيد كما في ١ ينایر
٤٦٨	٥,٨٨٢	مخصصات
<u>(٥٨٧)</u>	<u>(٣,٨٢٥)</u>	تسديدات
<u>٣٩٢</u>	<u>٢,٤٤٩</u>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

٥-٤ وضع الربوط النهائية

حصلت الشركة على شهادات الزكاة للسنوات حتى عام ٢٠١٣. أنهت الهيئة الربوط الزكوية للشركة للسنوات حتى عام ٢٠٠٦. لم تستلم الشركة ربوط نهائية من الهيئة للسنوات من عام ٢٠٠٧ حتى عام ٢٠١٥.

لا توجد ربوط ضريبية دخل معلقة أو إشعارات مستلمة تتعلق بعمليات الشركات التابعة في الدول الأجنبية من السلطات الضريبية في تلك الدول.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

١٥ - مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٥	٢٠١٦	
٣٢,٩٣٦	٤٣,٠٧٣	١ ينایر
١٣,٣٣٩	١١,٥٦٣	مخصصات
(٣,٢٠٢)	(٤,٢١٠)	تسديدات
٤٣,٠٧٣	٥٠,٤٢٦	٣١ ديسمبر

١٦ - أمور تتعلق بأطراف ذات علاقة

تتألف الأطراف ذات العلاقة من شركة مجموعة الدباغ القابضة المحدودة وشراكتها الزميلة ("مجتمعين "مجموعة الدباغ") التي هي شريك الأغلبية في الشركة وشركاء الأقلية في المجموعة وشركائهم الزميلة.

هناك مبلغ مطلوب إلى شركة مجموعة الدباغ القابضة المحدودة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بمبلغ ٠٠,٦ مليون ريال سعودي يتعلق بدفع تذاكر طيران وترتيبات الفنادق بالنيابة عن الشركة. إنظر أيضاً إيضاح رقم ٦.

مكافآت المديرين التنفيذيين

بلغ إجمالي مكافآت المديرين التنفيذيين ١٨,٣ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٢٤,٤ مليون ريال سعودي). تشمل المكافآت على الرواتب والمزايا الأخرى بموجب سياسة المجموعة.

١٧ - رأس المال

يتتألف رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ من ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

١٨ - احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يجب على الشركة تحويل ١٠٪ من صافي ربح السنة إلى الاحتياطي النظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المالها. إن الاحتياطي النظامي المدرج في القوائم المالية الموحدة المرفقة هو الاحتياطي النظامي للشركة. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين في الشركة حالياً.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

١٩ - مصاريف بيع وتسويق

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤٢,٦٥٩	٣٩,٧٧١	رواتب ومزايا الموظفين
٣,٤٢٠	٣١٣	أتعاب تسويق
٨,٥٨١	٧,٩٠٠	آخرى
٥٤,٦٦٠	٤٧,٩٨٤	

٢٠ - مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
٥٧,٥٣١	٥٢,٩٥٠		رواتب ومزايا الموظفين
١٢,٦٥٠	١٠,٢٩٣		أتعاب مهنية
١٠,٠٥٦	١٠,١٧٨	٦	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤,٤٩٤	٣,٨١١		إيجار
٤,٤٢٨	٣,٤٧٥		سفر
٢,٥٤١	٣,٠٧٨		استهلاك
٢,٥٢٨	٢,٣١٩		مرافق
٧٢٩	٦٦٦		تأمين
١٠,٧٩٧	٩,٧٦٨		آخرى
١٠٥,٧٥٣	٩٦,٥٣٨		

٢١ - عقود إيجار تشغيلية

لدى المجموعة عقود إيجار تشغيلية مختلفة تتعلق بمكاتبها ومستودعاتها ومرافقها الانتاجية. بلغت مصاريف الإيجار ١٨,٣ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢٠١٥: ١٧,٤ مليون ريال سعودي). بلغت ارتباطات الإيجارات المستقبلية المتعلقة بهذه الإيجارات التشغيلية كما في ٣١ ديسمبر كما يلي (بملايين الريالات السعودية):

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

٢٠١٥	٢٠١٦	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:
٤,٤	-	٢٠١٦
٥,٢	٤,٧	٢٠١٧
٥,٣	٥,٨	٢٠١٨
٢,٤	٢,٣	٢٠١٩
٠,٧	٠,٧	٢٠٢٠
٠,٧	٠,٧	٢٠٢١
٩,٤	٦,٧	ما بعد ذلك
٢٨,١	٢٠,٩	

قامت المجموعة بتأجير منازل سكنية متنوعة للغير (أنظر إيضاح رقم ٩) بموجب اتفاقيات عقود إيجار تشغيلية. بلغت إيرادات الإيجار من هذه العقود ٤٠٣,٦ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٤٣٨,٨ مليون ريال سعودي).

تبليغ إيرادات الإيجارات المتعلقة بعقد الإيجار التشغيلية التي تنتهي خلال سنة والتي تمتد لأكثر من سنة كما في ٣١ ديسمبر كالتالي (بملايين الريالات السعودية):

٢٠١٥	٢٠١٦	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:
٢٩١	-	٢٠١٦
٩٧	٢٥٤	٢٠١٧
٢١	٤٤	٢٠١٨
٦	٦	٢٠١٩
٦	٦	٢٠٢٠
٦	٦	٢٠٢١
١	٢	ما بعد ذلك
٤٢٨	٣١٨	

- ٢٢ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ بتقسيم الربح من العمليات الرئيسية وصافي الربح لكل سنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة والبالغة ٦٠ مليون سهم خلال هاتين الستين.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

٢٣ - توزيعات أرباح

اعتمد المساهمون في الشركة توزيعات أرباح بواقع ٠٠,٧٥ ريال سعودي للسهم (٢٠١٥: ١٠٠ ريال سعودي للسهم)، بإجمالي ٤٥,٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٦٠,٠٠ مليون ريال سعودي). في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ١٣ رجب ١٤٣٧ هـ (٢٠ إبريل ٢٠١٦) تم سدادها بالكامل خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

أوصى مجلس الإدارة أيضاً، بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠١٧ توزيعات أرباح بمبلغ ٤٥,٠٠ مليون ريال سعودي على المساهمين في الشركة بواقع ٠٠,٧٥ ريال سعودي لكل سهم، وسوف يتم اعتمادها في اجتماع الجمعية العمومية القادمة.

٤ - مطلوبات محتملة وارتباطات

لدى المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ضمادات بنكية واعتمادات مستندية قائمة بلغت ٦٨,٩ مليون ريال سعودي تقريباً، و ٠,٠٢ مليون ريال سعودي، على التوالي (٢٠١٥: ٤٦,٧ مليون ريال سعودي و ١,٨ مليون ريال سعودي، على التوالي)، تم إصدارها في سياق الأعمال الاعتيادية. انظر أيضاً إيضاح رقم ٢١ لارتباطات عقود الإيجارات التشغيلية.