



شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان وشركاؤها التابعة

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر
المتهدية في ٣١ مارس ٢٠٠٩
وتقدير مراقي الحسابات

شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان
القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

صفحة

- ٢ تقرير مراقي الحسابات
- ٣ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة
- ٤ قائمة الدخل الأولية الموجزة الموحدة
- ٥ قائمة التغيرات في حقوق الشركاء الأولية الموجزة الموحدة
- ٦ قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة
- ٧ اوضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة



براييس وترهاوس كوبرز

براييس وترهاوس كوبرز الجريدة
بنية راشد الراشد
ص.ب. ٤٦٧، مطار الظهران ٢١٩٣٢
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٨٥٩-٣٤٥٠ (٢) ٩٦٦
فاكس: ٨٥٩-٤٥١١ (٢) ٩٦٦
www.pwc.com/me

تقرير فحص مراقب الحسابات

إلى المساهمين
شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة المرفقة لشركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان وشراكتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ والقوائم الأولية الموجزة الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ بما فيها الإيضاحات الموجزة المتعلقة بها. إن إدارة المجموعة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

تم فحصنا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الذي صدر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود للتقارير المالية الأولية بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والخاصة. بعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعيار المراجعة المعروف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، وعلىه فإننا لا نندي مثل هذا الرأي.

وبناء على الفحص الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ لكي تتفق مع معايير الخاصة المعروفة عليها في المملكة العربية السعودية والملازمة لظروف المجموعة.

براييس وترهاوس كوبرز الجريدة

وليد إبراهيم شكري
٣٢٩
ترخيص رقم

٢٢ ربى الثاني ١٤٣٠ هـ
(٢٠٠٩) ١٨



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

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

٣١ مارس ٢٠٠٨ (غير مدفقة)	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مدفقة)	٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدفقة)
١٠٧,٩٧٣	١٢٠,١١٦	١٣٤,٨٦٦
٢٤١,٩١٢	٢٣٦,٨٧٩	٢٥٨,١٤٤
٥٣,٤٦٢	٥٩,٤٤١	٧٥,١٣٠
١٦٨,٣٥٢	٢٧٠,٣٣٠	٢٠٤,٨٨٦
٣١,٤٢٢	٣٨,١٦٢	٣٧,٩٤٩
٣,٢٢٩	٦٣٦	٦٤٠
١٧,٦٠٩	١٦,٢١١	٢٣,٧١٦
٦٢٣,٩٥٩	٧٦١,٩٥٧	٧٥٥,٥٥٣
٧١,٥٦٠	٨٢,٢٢٦	٨٢,٨١٣
١٤٧,٣١٥	١٤٥,٠٧٢	١٣٥,٥٠٤
٩,٣٥١	٩,٢٣٠	٩,٠٥٢
١٦,٤٥٨	٤,٦٠٤	٦,٦٣١
٢٤٤,٦٨٤	٢٤١,١٣٢	٢٣٤,٠٠٠
٨٦٨,٦٤٣	١,٠٠٣,٠٨٩	٩٨٩,٥٥٣
٧٤,٣٢٥	٩٨,٧٧٨	٦٢,٩٧٦
٧٥,٤٤١	٩٧,٥٥	٦٨,٨١٦
٣٣,٣١٩	٤٩,٠٥٢	٣٣,٣٨٣
٧٧,٩٠٧	٥٤,٦٨١	٤٠,٧٣١
١٣,٧٨٦	١١,٨٠	١٥,٣١٣
٢٧٤,٧٧٨	٣١١,٨١٦	٢٢١,٢١٩
٧,١٢٣	٨,٢٩٠	١٨,٠٠٠
٧,١٢٣	٨,٢٩٠	٢٦,٠٧٠
٢٨١,٩٠١	٣٢٠,١٠٦	٢٤٧,٢٨٩
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
٢٢,١٩٧	٤٣,٦٠٠	٤٣,٦٠٠
٢٦٢,٧٠٤	٣٣٩,٠٧١	٣٩٧,٠٢٥
-	(١,٦٤)	(٣٨٠)
٥٨٤,٩٠١	٦٨١,٦٠٧	٧٤٠,٢٤٥
١,٨٤١	١,٣٧٦	٢,٠١٩
٥٨٦,٧٤٢	٦٨٢,٩٨٣	٧٤٢,٢٦٤
٨٦٨,٦٤٣	١,٠٠٣,٠٨٩	٩٨٩,٥٥٣

الموجودات
موجودات متداولة
نقد وما يماثله
ودائع قصيرة الأجل
دسم مدينة
أعمال عقود تحت التنفيذ
المخزون
سلف لوردين
مطلوب من اطراف ذات علاقة
 مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى

موجودات غير متداولة
ممتلكات ومصنع ومعدات
ممتلكات استثمارية
دفعات بموجب عقود إيجار تشغيلية
استبقاءات مدينة

مجموع الموجودات
المطلوبات
مطلوبات متداولة
قرض ببنكية قصيرة الأجل بما فيها الجزء المتداول
من قرض متوسطة الأجل
ذمم دائنة تجارية
سلف من العملاء
مصرفوفات مستحقة وأخرى
زكاة شرعية مستحقة

مطلوبات غير متداولة
قرض متوسط الأجل
مخصص مكافأة نهاية الخدمة

مجموع المطلوبات
حقوق الملكية.

الحقوق العائدية للمساهمين في الشركة:
رأس المال (إيضاح ١)
احتياطي نظامي

أرباح مقاومة
فروقات من تحويل عملات أجنبية

حقوق الأقلية
مجموع حقوق الملكية

مجموع الحقوق والمطلوبات

الالتزامات محتملة وتعهدات (إيضاح ٤)

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

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

قائمة الدخل الأولية الموجزة الموحدة

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

لفترة الثلاثة أشهر		
المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
(غير مدفقة)	(غير مدفقة)	
٢٧٩,٧٩٥	٣٠٧,٦٢٨	الإيرادات
(١٩٧,٩٧٩)	(٢٢٥,٧٩٥)	تكلفة الإيرادات
٨١,٨١٦	٨١,٨٣٣	الربح الإجمالي
 مصاريف التشغيل		
(٩,٣٥٦)	(١١,٥٤٢)	بيع وتسويق
(٨,١١٣)	(٧,٩١١)	عمومية وإدارية
٦٤,٣٤٧	٦٢,٣٨٠	الربح من العمليات التشغيلية
 إيرادات أخرى (مصاريف)		
(٣,٧٨٨)	(٣,٠٠٦)	نفقات مالية
١٣٦	٧٥٢	إيرادات مالية
٣٢٢	٨٩٣	إيرادات أخرى
٦١,٠٢٧	٦٢,٠١٩	الربح قبل الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية
(٣,٧٥٩)	(٣,٥١٣)	الزكاة الشرعية
٥٧,٢٦٨	٥٨,٥٠٦	الربح قبل حقوق الأقلية
(١,٠٠٢)	(٥٥٢)	حقوق الأقلية
٥٦,٢٦٦	٥٧,٩٥٤	صافي الربح
 ربح (خسائر) السهم (ريال سعودي):		
٢١٥	٢٠٨	ربح السهم من العمليات التشغيلية
(٢٧)	(٢١٥)	خسارة من العمليات غير التشغيلية - صافي
١,٨٨	١,٩٣	ربح السهم من صافي الربح

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأً للقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

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

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

الفروقات تحويل المجموع	عملات أجنبية	أرباح مبقة	احتياطي نظامي	رأس المال	
٦٨١,٦٠٧	(١,٠٦٤)	٣٣٩,٠٧١	٤٣,٦٠٠	٣٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠٠٩
<u>٥٧,٩٥٤</u>	<u>-</u>	<u>٥٧,٩٥٤</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	الربح الصافي للفترة
<u>٦٨٤</u>	<u>٦٨٤</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	تعديلات
<u>٧٤٠,٢٤٥</u>	<u>(٣٨٠)</u>	<u>٣٩٧,٠٢٥</u>	<u>٤٣,٦٠٠</u>	<u>٣٠٠,٠٠٠</u>	٢٠٠٩ مارس ٣١
٥٢٨,٦٣٥	-	٢٠٦,٤٣٨	٢٢,١٩٧	٣٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠٠٨
<u>٥٦,٢٦٦</u>	<u>-</u>	<u>٥٦,٢٦٦</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	الربح الصافي للفترة
<u>٥٨٤,٩٠١</u>	<u>-</u>	<u>٢٦٢,٧٠٤</u>	<u>٢٢,١٩٧</u>	<u>٣٠٠,٠٠٠</u>	٢٠٠٨ مارس ٣١

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ١٥ جزءا لا يتجزأ للقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة



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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة

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

فتره ثلاثة أشهر		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
(غير مدقة)	(غير مدقة)	
٥٦,٢٦٦	٥٧,٩٥٤	التدفقات النقدية من العمليات صافي الربح للفترة
١١,٣٨٥	١٢,٣٧٥	استهلاك ممتلكات ومصنع ومعدات ومتلكات استثمارية إطفاء لدفعات بوجب عقود إيجار تشغيلية
١٦٨	١٧٨	ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات ومتلكات استثمارية ربح عائد إلى حقوق الأقلية
(٣٠)	(٦٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٠٢	٥٥٢	مخصص مخزون بطء الحركة
١,١٦	٢٣	غيرات في رأس المال العامل
-	١١٤	دسم واستثمارات مدينة
٧,٢٨٣	(٢٣,٣١٥)	أعمال عقود تحت التنفيذ
(٤٢,٤٩٦)	(١٥,٦٨٩)	المخزون
١٢,٠٢٤	٦٥,٣٣٠	سلف للموردين
(١٠,٢٩٠)	٢١٣	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٢٢٩	(٤)	مدفوعات مقدمة ودسم مدينة أخرى
(١,١٨٢)	(٦,٨٢١)	دسم دائنة تجارية
٤,٧٦٨	(٢٨,٦٨٩)	سلف من العملاء
(٢٨,١٦٤)	(١٥,٦٦٩)	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١٩,٨٩٧	(١٣,٩٥٠)	زكاة شرعية مستحقة
٣,٧٥٩	٣,٥١٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,١٨٩	(٢٢٠)	
٣٥,٩٢٤	٣٥,٨٣٥	
		شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان الناتج عن العمليات
(٣,٩٨٧)	(٣,٣٩٤)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-	(٤٠)	إطفاء ممتلكات ومصنع ومعدات
٥٥	٦٠	سداد قصيرة الأجل
(٣,٩٣٢)	(٣,٣٧٤)	مبيع ممتلكات ومعدات ومتلكات استثمارية
		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
٣٨,٦٦٩	(٣٧,٨٠٢)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	(٢٠,٠٠٠)	غيرات في قروض بنكية قصيرة الأجل
-	٩١	قرض متوسط الأجل
٣٨,٦٦٩	(١٧,٧١١)	تغير في حقوق الأقلية
٧٠,٦٦١	١٤,٧٥٠	
٣٧,٣١٢	١٢٠,١١٦	صافي الريادة في نقد وما يماثله
١٠٧,٩٧٣	١٣٤,٨٦٦	نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
		نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ١٥ جزءا لا يتجزأ للوائح المالية الأولية الموجزة الموحدة

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

١ - المجموعة وطبيعة أعمالها

يتتألف شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان ("الشركة") وشركاؤها التابعة (مجمعين "المجموعة") من الشركة، وهي شركة مساهمة سعودية، وشركاؤها التابعة الأجنبية والفروع الموضحة أدناه في هذا الإيضاح.

تتمثل أنشطة المجموعة، من بين أمور أخرى، في شراء الأراضي والعقارات بغرض تطويرها وتحسينها وت تصنيع مباني سكنية وتجارية عليها، وبيعها أو تأجيرها للغير. 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 ٢٥٣٢ هـ - ٢٥ سبتمبر ٢٠٠٦ (٢٠٠٦/٩/٢). يتتألف رأس مال الشركة من ٣٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم.

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على جميع التسويات التي يتتألف معظمها من المستحقات العادلة المتكررة التي تعتبرها إدارة المجموعة ضرورية لعرض القوائم الموحدة للمركز المالي ونتائج العمليات والتدفقات النقدية بشكل عادل. يجب قراءة القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المتعلقة بها مع القوائم المالية الموحدة السنوية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨.

الشركات التابعة الأجنبية والفروع:

لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة الموحدة التالية:

الاسم	بلد التأسيس	نسبة الملكية كما في ٣١ مارس	
		٢٠٠٨	٢٠٠٩
شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان (غانا) المحدودة	غانا	% ١٠٠	% ١٠٠
شركة سارل البحر الأحمر لخدمات الإسكان الجزائر المحدودة	الجزائر	% ٩٨	% ٩٨
شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان - قطر	قطر	% ٤٩	% ٤٩
شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان نيجيريا المحدودة	نيجيريا	% ٩٧	% ٩٧



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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

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

لم تبدأ شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان نيجيريا المحدودة أعمالها التجارية بعد.

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩، حولت الشركة فرعها في الإمارات العربية المتحدة إلى مؤسسة تسمى شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان م م ح ("المؤسسة") مملوكة بنسبة ١٠٠٪ للشركة. استكملت إجراءات تسجيل هذا التحويل. تقوم المؤسسة بتصنيع وحدات سكنية وتجارية سابقة التجهيز. أيضاً، لا تزال الشركة بقصد تأسيس شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان - ليبيريا، وتملك المؤسسة حصة قدرها ٩٠٪ من هذه الشركة. من المتوقع استكمال الإجراءات النظامية لتسجيل هذه الشركة في الربع الثاني من ٢٠٠٩.

لدى الشركة أيضاً ترخيص لتشغيل فروع في كل من أفغانستان وغينيا الاستوائية والتي لم يكن لديها عمليات تشغيلية هامة.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية التي تطبقها المجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة تتوافق مع مثيلتها الموضحة بالقوائم المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ والتي تتلخص بما يلي:

١-٢ استخدام التقديرات

يقتضي إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات الحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وبمبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك الفترة. 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.



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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

٢_٢ الأسس المحاسبية للمجموعة

تشتمل القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة على حسابات الشركة وشركاؤها التابعة التي تملك فيها المجموعة حصة فعالة بنسبة ٥٠ بالمائة أو أكثر و/أو تسيطر على أكثر من نصف حقوق التصويت فيها أو لديها سلطة التحكم في السياسات المالية والتتشغيلية. تم استبعاد أهم المعاملات التجارية والأرصدة بين شركات المجموعة عند توحيد القوائم المالية.

٣_٢ معلومات عن قطاعات الأعمال

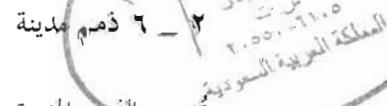
إن قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات والعمليات الذي يقدم بموجبه منتجات أو خدمات تتعرض لمخاطر وعوائد مختلفة عن قطاعات الأعمال الأخرى. تقوم القطاعات الجغرافية بإنتاج المنتجات أو الخدمات ضمن بيئه اقتصادية معينة تتعرض لأنخطار وعوائد مختلفة عن القطاعات التشغيلية في بيئه اقتصادية أخرى.

٤_٢ نقد وما يماثله

يشتمل النقد وما يماثله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والإستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الأجل والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٥_٢ ودائع قصيرة الأجل

تشمل ودائع قصيرة الأجل على ودائع لدى البنوك والإستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال أكثر من ثلاثة أشهر ولكن ليس أكثر من سنة من تاريخ الشراء.



تُدرج النعم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم قيد مخصص للديون التجارية المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري لدى الشركة بإمكانية تحصيل المبالغ بالكامل وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل وتُدرج تحت بند "مصاريف عمومية وإدارية". عندما تكون النعم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تُقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق للذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

٢ - مخزون

يُقيّم المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل. يحدد سعر التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح. تشمل تكلفة المنتجات الجاهزة على تكلفة المواد الأولية والعمالة وتكلّيف التصنيع غير المباشرة.

صافي القيمة القابلة للتحقيق تمثل سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادلة ناقصاً تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع.

٣ - ممتلكات ومصنع ومعدات

تقيد الممتلكات والمصنع والمعدات بسعر التكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة. فيما عدا المشاريع تحت التنفيذ والتي تقيد بسعر التكلفة. يتم احتساب الاستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت لتوزيع التكلفة وفقاً للعمر الإنتاجي المقدر للموجودات كما يلي:

<u>سنوات</u>	
٢٠ - ٥	مباني ومنازل سكنية
١٥ - ٤	آلات ومعدات
٤	سيارات
٥ - ٤	أثاث وتركيبات

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المدخرات مع المبالغ الدفترية وتقيد في قائمة الدخل.

تقيد مصروفات الصيانة والإصلاحات العادلة التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل، على حساب الدخل عند تكبدها. يتم رسمة التجديفات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

٤ - ممتلكات استثمارية

يتم قيد الممتلكات المحتفظ بها لعرض تحقيق عائد إيجاري على المدى الطويل، وغير المستخدمة من قبل المجموعة، على أساس التكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة. يتم احتساب الاستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت لتوزيع التكلفة وفقاً للعمر الإنتاجي المقدر لفترة تتراوح بين ستين إلى ٢٠ سنة.



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تقيد نفقات الصيانة والإصلاح، التي لا تزيد جوهرياً من العمر النافع للممتلكات، ضمن المصروفات. تحدد الأرباح والخسائر من الاستبعادات بمقارنة المتاحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الدخل.

١٠-٢ الهبوط في قيمة الموجودات طويلة الأجل

يتم مراجعة الممتلكات والمصنوع والمعدات والممتلكات الاستثمارية والموجودات طويلة الأجل الأخرى فيما يتعلق بالخسائر الناتجة عن الانخفاض في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة، والتي تمثل زيادة في القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد وهي صافي قيمة البيع أو القيمة الدفترية أيهما أعلى. ولفرض تقدير الانخفاض، يتم تجميع الموجودات لأدنى حد ممكن بحيث يمكن التعرف على التدفقات النقدية لها بشكل منفصل (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، خلاف الموجودات غير الملموسة، التي لديها انخفاض في قيمتها بغرض تعديل قيمة الانخفاض لكل فترة مالية. لا يجوز تعديل الخسائر المقيدة لانخفاض في قيمة أصول غير الملموسة.

١١-٢ قروض

تقيد القروض بقيمة المبالغ التي تم الحصول عليها، بعد خصم التكاليف المتعلقة بهذه العمليات.

١٢-٢ مخصصات

يتم قد المخصصات الأخرى عندما يكون لدى المجموعة التزام قانوني قائم أو متوقع نتاج عن حدث سابق، وهناك احتمال استخدام موارد خارجية لتسوية هذا الالتزام، وهناك إمكانية لتقدير مبلغها بشكل يعتمد عليه.

مخصص لكافأة نهاية الخدمة

تم تشكيل مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بوجب شروط أنظمة العمل والعمال في الدول التي تعمل فيها الشركة وشركاتها التابعة وتحمل على قائمة الدخل.

١٤-٢ احتياطي نظامي

بوجب أحكام عقد التأسيس للشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية، تحول الشركة كل سنة ١٠ بالمائة من ربحها السنوي الصافي لتكوين احتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠ بالمائة من رأس المال ويتم هذا التحويل في نهاية السنة المالية. إن هذا الاحتياطي غير متوفّر للتوزيع على المساهمين حالياً.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

١٥_٢ أرباح موزعة

يتم قيد الأرباح الموزعة في القوائم المالية في الفترة التي يعتمدتها فيها المساهمين.

١٦_٢ تحقيق الإيرادات

تقيد الإيرادات من العقود على أساس طريقة نسبة الإنفاق والتي تقاد بنسبة التكلفة الفعلية المتکبدة حتى تاریخه إلى إجمالي التكلفة التقديرية لکل عقد. وعندما يكون العقد في مراحله الأولى ولا يمكن تقدير نتائجه بدقة تقييد الإيرادات إلى حد التكاليف المتکبدة التي تكون قابلة للاسترداد. تشتمل تكلفة العقود على كافة التكاليف المباشرة للمواد الأولية والعمالة والتكاليف غير المباشرة المتعلقة بتلك العقود. يتم قيد التغيرات في التكاليف المقدرة وخسائر العقود غير المكتملة في الفترة التي يتم تحديدها فيها. يتم قيد التكاليف والأرباح المقدرة التي تزيد عن المبالغ التي صدرت بها فواتير لعقود غير مكتملة كموارد متداولة ضمن حساب أعمال عقود تحت التنفيذ. كما يتم قيد المبالغ التي صدرت بها فواتير والتي تزيد عن التكاليف والأرباح المقدرة لعقود غير مكتملة ضمن دفعات مقدمة من العملاء.

يتم قيد الإيرادات من الإيجارات وفقاً لمبدأ الاستحقاق بموجب شروط العقود مع المستأجرين.

١٧_٢ مصروفات عمومية وإدارية وبيع وتسويق

تشتمل المصروفات العمومية والإدارية والبيع والتسويق على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تشكيل التكاليف بين تكلفة الإيرادات والمصروفات العمومية والإدارية والبيع والتسويق، إذا لزم الأمر،

تحمل المصروفات المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل خلال فترة تلك العقود.

١٩_٢ الزكاة الشرعية وضريبة الدخل

تخضع الشركة للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يقيد مخصص الزكاة في قائمة الدخل. كما يتم قيد مبالغ الزكاة الإضافية، إن وجدت، عندما يتم تسوية الربط النهائي وتحديدها مع المصلحة.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

تخضع الشركات التابعة والفروع الأجنبية للشركة لضريبة الدخل في البلاد التي تعمل فيها، ما عدا شركة البحر الأحمر - غانا فلديها إعفاء ضريبي لمدة عشر سنوات من تاريخ البدء بالعمليات التجارية. تحمل ضرائب الدخل هذه على قائمة الدخل. لا تخضع المؤسسة في الإمارات العربية المتحدة لضريبة الدخل.

تخضع حالياً شركة سارل البحر الأحمر لخدمات الإسكان الجزائر المحدودة لضريبة الدخل في الجزائر ولكنها سوف تتمتع بإعفاء ضريبي لمدة ثلاثة سنوات وذلك بعد حصولها على شهادة إعفاء من هيئة الاستثمار الجزائرية والتي تتعلق بالمرحلة المتبقية من توسيعها الجارية في ممتلكاتها الاستثمارية.

٢٠-٢ تمويل العملات الأجنبية

تظهر القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بالريال السعودي وهي العمدة الرئيسية للشركة. يتم تحويل المعاملات التي تم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق في تاريخ المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات التي تم بالمعاملات الأجنبية، فيجري تعديتها لتعكس ما يعادلها بالريال السعودي كما في تاريخ قائمة المركز المالي. تقيد الفروقات الناتجة من تحويل العملات الأجنبية، والتي لم تكن جوهيرية للفترة، في قائمة الدخل.

يتم تحويل موجودات ومطلوبات الشركات التابعة على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. يتم تحويل بنود حقوق الملكية في الشركات التابعة، باستثناء الأرباح المبقاء، إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة بتاريخ نشأة البنود ذات العلاقة. بينما يتم تحويل بنود قائمة الدخل، إن وجدت، للشركات التابعة على أساس المتوسط المرجع للأسعار الصرف خلال الفترة. تقيد الفروقات الناتجة من تحويل القوائم المالية للشركات التابعة إلى الريال السعودي في بند منفصل ضمن بنود حقوق المساهمين.

٢١-٢ ربع السهم

شركة البحر الأحمر احتساب ربع السهم من الربع من العمليات التشغيلية ومن بنود غير تشغيلية ومن صافي الربح لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ على أساس عدد الأسهم البالغة ٣٠ مليون سهم.



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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)
(جميل المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

٣ - معلومات عن قطاعات الأعمال

تتمثل عمليات المجموعة التشغيلية في قطاعات الأعمال التالية:

- تصنيع وبيع مباني غير خرسانية سكنية وتجارية
- تأجير ممتلكات

فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ لقطاعات الأعمال السابق ذكرها:

<u>المجموع</u>	<u>تأجير</u>	<u>تصنيع وبيع</u>	<u>٢٠٠٩</u>
٩٨٩,٥٥٣	١٨٥,٥٠٢	٨٠٤,٠٥١	مجموع الموجودات
٣٠٧,٦٢٨	٣٩,٥٠٠	٢٦٨,١٢٣	الإيرادات
٥٧,٩٥٤	١٥,٨٠٢	٤٢,١٥٢	ربح الصافي

<u>المجموع</u>	<u>تأجير</u>	<u>تصنيع وبيع</u>	<u>٢٠٠٨</u>
٨٦٨,٦٤٣	٢١٢,١٧١	٦٥٦,٤٧٢	مجموع الموجودات
٢٧٩,٧٩٥	٤٣,٧٠٢	٢٣٦,٠٩٣	الإيرادات
٥٦,٢٦٦	١٧,٤٨١	٣٨,٧٨٥	ربح الصافي

تتركز عمليات المجموعة في المملكة العربية السعودية والإمارات وغانا وبعض المناطق الجغرافية الأخرى. فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ لقطاعات الأعمال السابق ذكرها بالمناطق الجغرافية:

<u>المجموع</u>	<u>آخرى</u>	<u>غانـا</u>	<u>الإمارات</u>	<u>السعودية</u>	<u>٢٠٠٩</u>
٨٢,٨١٣	٧,٥٤٩	٢٦,٢٥٩	٤١,٧٦١	٧,٢٤٤	ممتلكات ومصانع ومعدات
١٣٥,٥٠٤	٤٣,٢٣٨	٢٢٤	٥,١٤٢	٨٦,٩٠٠	ممتلكات استثمارية
٣٠٧,٦٢٨	٣٩,٨١٨	١٠١,٧٤٨	١١٥,٤٢٩	٥٠,٦٣٣	إيرادات
٥٧,٩٥٤	٢,٦٢٩	٣٠,٥٠١	١٢,٦٥١	١٢,١٧٣	صافي الربح



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	آخرى	غانأ	الإمارات	السعودية	٢٠٠٨
٧١,٥٦٠	٢,٨٩٧	٢٦,٨٣٥	٣٩,١٥١	٢,٦٧٧	ممتلكات ومصانع ومعدات
١٤٧,٣١٥	٤١,٨٥٤	٢٨٤	٦,٨٠٤	٩٨,٣٧٣	ممتلكات استثمارية
٢٧٩,٧٩٥	٣,٥٤٧	٩٥,٧٣٧	١٢٩,١٢٤	٥١,٣٨٧	إيرادات
٥٦,٢٦٦	١,٠٠٥	٢٠,٤٨٠	٢١,٢٢٣	١٣,٥٥٨	صافي الربح

خلال فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ إن ما نسبته ٤٦٪ تقريراً من إجمالي إيرادات قطاع التصنيع والبيع قد تتع من ٤ عملاء (٢٠٠٨) - ما نسبته ٤٢٪ تقريراً من عمليين.

خلال ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩، إن ما نسبته ٧٦٪ تقريراً من إجمالي إيرادات قطاع التأجير قد تتع من ٤ عملاء (٢٠٠٨) - ما نسبته ٧٧٪ تقريراً من ٣ عملاء.

٤ - التزامات محتملة وتعهدات

لدى المجموعة ضمانات بنكية واعتمادات مستندية قائمة بلغت ١٣٩ مليون ريال سعودي تقريراً و ١١ مليون ريال سعودي تقريراً على التوالي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ والتي تم إصدارها في سياق

الأعمال العادلة.

