



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

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية
في 30 يونيو 2011م

وتقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات



شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان وشراكتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011م

صفحة	الفهرس
-	تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
1	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
2	قائمة الدخل الأولية الموحدة
3	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
4	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
10 - 5	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة



ABCD



ك.بي.ام جي الفوزان والسدحان
أبراج السبيعي
طريق الملك عبدالعزيز
ص.ب ٤٨٠٣
الخبر ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية
رقم الترخيص ٤٦/٣٢٣ تاريخ ١٤١٢/٩/٧ هـ

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

"تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة"

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

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") وشراكتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م، وكلًا من قائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م وقائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة وقائمة التغير في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م، والإيضاحات الموجزة المرفقة من (١) إلى (٦) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً، بصفة جوهريّة، من عملية المراجعة التي نتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي على القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص
وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن/ ك.بي.ام جي الفوزان والسدحان



طارق عبد الرحمن السدحان
ترخيص رقم ٣٥٢

الخبر في : ١٦ شعبان ١٤٣٢ هـ
الموافق : ١٧ يوليو ٢٠١١م

ك.بي.ام جي الفوزان والسدحان، شركة تضامنية مسجلة في المملكة العربية السعودية
ومنشأه عضو بشبكة أعضاء ك.بي.ام جي المستقلة والتابعة لـ ك.بي.ام جي العالمية، تتحد سوية إ



قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
(جميع المبالغ بالألف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

في 30 يونيو 2010 (غير مراجعة)	في 31 ديسمبر 2010 (مراجعة)	في 30 يونيو 2011 (غير مراجعة)	ايضاح
49.142	61.528	149.852	<u>الموجودات</u>
216.215	229.508	179.238	<u>موجودات متداولة</u>
123.092	136.975	123.832	نقد وما في حكمه
198.406	185.962	223.516	ذمم مدينة
13.536	19.903	25.054	أعمال عقود تحت التنفيذ
786	444	528	مخزون
32.519	29.012	36.958	دفعات مقدمة للموردين
<u>633.696</u>	<u>663.334</u>	<u>738.978</u>	المستحق من أطراف ذات علاقة
117.053	121.813	255.134	دفعات مقدمة وموجودات أخرى
154.408	193.965	184.216	<u>موجودات غير متداولة</u>
8.391	8.168	8.089	ممتلكات استثمارية
682	16.922	32.845	ممتلكات، الآلات ومعدات
<u>280.534</u>	<u>340.868</u>	<u>480.284</u>	دفعات بمحض عقد إيجار تشغيلية
<u>914.230</u>	<u>1.004.202</u>	<u>1.219.263</u>	محتجزات مدينة
<u>مجموع الموجودات</u>			
<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>			
71.144	73.954	137.710	<u>مطلوبات متداولة</u>
54.387	73.023	63.133	قرصون قصيرة الأجل بما فيها الجزء المتداول
5.791	9.762	12.472	من قرصون متوسطة الأجل
47.097	99.115	88.240	ذمم دائنة تجارية
7.190	10.884	7.274	دفعات مقدمة من العملاء
<u>185.609</u>	<u>266.738</u>	<u>308.829</u>	مصرفوفات مستحقة ومطلوبات أخرى
45.000	32.350	179.986	مخصص الزكاة الشرعية
10.399	11.272	<u>12.785</u>	<u>مطلوبات غير متداولة</u>
55.399	43.622	192.771	قرصون متوسطة الأجل
<u>241.008</u>	<u>310.360</u>	<u>501.600</u>	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>مجموع المطلوبات</u>			
<u>حقوق الملكية:</u>			
300.000	300.000	300.000	حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة
55.592	62.055	62.055	رأس المال
323.899	340.164	363.779	احتياطي نظامي
70	(390)	(21)	أرباح مبقة
<u>679.921</u>	<u>701.829</u>	<u>725.813</u>	فروقات ترجمة عملات أجنبية
(6.699)	(7.987)	(8.151)	<u>حقوق الأقلية</u>
673.222	693.842	717.662	مجموع حقوق الملكية
<u>914.230</u>	<u>1.004.202</u>	<u>1.219.262</u>	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

ارتباطات وإلتزامات محتملة (ايضاً ح 4)



تعتبر الإيضاحات من رقم (1) إلى رقم (6) في الصفحات من رقم (5) إلى رقم (13) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المعجزة الموحدة

1

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة
(جميع المبالغ بالألف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

عن فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010م (غير مراجعة)		عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010م (غير مراجعة)		الإيرادات تكلفة الإيرادات أجمالي الربح	
309.966	394.046	162.971	188.777		
(228.488)	(304.996)	(128.128)	(151.258)		
81.478	89.050	34.843	37.519		
					مصاريف تشغيلية:
(8.693)	(10.902)	(3.611)	(3.016)		مصاريف بيع وتسويق
(18.688)	(17.325)	(7.969)	(9.328)		مصاريف إدارية وعمومية
54.097	60.823	23.263	25.175		ربح من العمليات التشغيلية
					إيرادات (مصاريف) أخرى
(1.959)	(4.141)	(705)	(2.114)		نفقات مالية
1.100	245	601	91		إيرادات مالية
(10.185)	-	(10.185)	-		مخصص قضايا قانونية
(1.452)	(1.965)	2.024	(2.499)		إيرادات أخرى، بالصافي
44.505	54.926	14.998	20.653		الربح قبل ضريبة الدخل الأجنبية والزكاة
(1.499)	5.085	788	3.630		الشرعية وحقوق الأقلية
(5.582)	(6.607)	(1.626)	(2.997)		ضريبة الدخل الأجنبية
37.424	53.440	14.160	21.286		الزكاة الشرعية
1.240	175	357	99		الربح قبل حقوق الأقلية
38.664	53.615	14.517	21.385		حقوق الأقلية
					صافي ربح الفترة
1.80	2.03	0.78	0.84		ربح (خسارة) السهم (ريال سعودي):
(0.51)	(0.24)	(0.3)	(0.13)		الربح من العمليات التشغيلية
1.29	1.79	0.48	0.71		الخسارة من العمليات غير التشغيلية - بالصافي
					صافي ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات من رقم (1) إلى رقم (6) في الصفحات من رقم (5) إلى رقم (13) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.



شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان وشركاتها التابعة

(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

عن فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو

2010م
(غير مراجعة)

2011م
(غير مراجعة)

		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
38.664	53.615	صافي ربح الفترة
15.952	18.260	تعديلات لبيان غير نقدية
74	215	استهلاك ممتلكات، الآلات ومعدات ومتلكات استثمارية
(19)	161	إطفاء للفعالت بموجب عقود إيجار تشغيلية
(1.240)	(175)	خسارة (ربح) من استبعاد ممتلكات ومعدات ومتلكات استثمارية
134	(24)	(خسارة) عائدة إلى حقوق الأقلية
18	(1.150)	(عُكس) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
10.185	-	(عُكس) مخصص مخزون متقادم
		مخصص مطالبات
		تغيرات في رأس المال العامل
42.830	34.371	ذمم ومحتجزات مدينة
4.099	13.143	أعمال عقود تحت التنفيذ
(30.828)	(36.404)	مخزون
(1.783)	(5.151)	دفعتات مقسمة للموردين
6	(84)	مطلوب من أطراف ذات علاقة
(10.191)	(7.944)	دفعات مقسمة و موجودات متداولة أخرى
10.423	(9.890)	ذمم دائنة تجارية
(744)	2.710	دفعات مقسمة من العملاء
(13.663)	(10.416)	مصاريفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(5.450)	(3.610)	مخصص زكاة شرعية
607	(1.513)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
59.704	49.140	صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
		<u>تدفقات نقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(57.574)	(142.885)	شراء ممتلكات استثمارية
46.072	-	ودائع قصيرة الأجل
48	677	محصلات من بيع ممتلكات ومعدات ومتلكات استثمارية
(11.454)	(142.208)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		<u>تدفقات نقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(1.685)	63.756	قروض بنكية قصيرة الأجل
16.250	147.636	قروض بنكية متوسطة الأجل
(60.000)	(30.000)	توزيعات أرباح مدفوعة
(45.435)	181.393	صافي النقد المتوفّر من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
		<u>صافي التغير في نقد وما في حكمه</u>
2.185	88.324	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
46.958	61.528	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة
49.142	149.852	جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية:
31.405	15.841	تحويل ممتلكات استثمارية وممتلكات، وألات ومعدات إلى المخزون بالقيمة الدفترية



الملكية العربية السعودية

الجبيل
من.ب.ت.
٢٠٠٥٠٦١٠٥

شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان وشركاتها التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة

(جميع المبالغ بالألاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

المجموع	فروقات تحويل عملات أجنبية	أرباح مبقة	احتياطي نظامي	رأس المال	(غير مراجعة) 1 يناير 2011م
701.829	(390)	340.164	62.055	300.000	صافي ربح الفترة
53.615	-	53.615	-	-	توزيعات أرباح
(30.000)	-	(30.000)	-	-	فروقات من ترجمة
369	369	-	-	-	عملات أجنبية
725.813	(21)	363.779	62.055	300.000	30 يونيو 2011
<hr/>					
701.322	135	345.235	55.952	300.000	(غير مراجعة) 1 يناير 2010
38.664	-	38.664	-	-	صافي ربح الفترة
(60.000)	-	(60.000)	-	-	توزيعات أرباح
(65)	(65)	-	-	-	فروقات من ترجمة
679.921	70	323.899	55.952	300.000	30 يونيو 2011



تعتبر الإيضاحات من رقم (1) إلى رقم (6) في الصفحات من رقم (5) إلى رقم (13) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لقرة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011م

(جميع المبالغ بالألف ريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

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

تمثل 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 وتموين 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 2532 بتاريخ 2 رمضان 1427هـ (25 سبتمبر 2006م) يتالف رأس مال الشركة من 30 مليون سهم بقيمة اسمية 10 ريال سعودي للسهم.

تضمن القوائم المالية الأولية الموجزة جميع التسويات، التي تتكون بشكل أساسي من المستحقات العادلة المتكررة والتي تعتبرها إدارة المجموعة ضرورية لعرض القوائم المالية الموحدة للمركز المالي ونتائج العمليات والتدفقات النقدية بشكل عادل. إن نتائج الفترة الأولية ليست بالضرورة موشراً دقيقاً للنتائج السنوية للمجموعة. يجب قراءة القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات المتعلقة بها مع القوائم المالية السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2010م.

الشركة التابعة الأجنبية والفرع:
لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة الأجنبية الموحدة التالية:

الاسم	بلد التأسيس	نسبة الملكية كما في 30 يونيو	2011	2010
شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان (غانا) المحدودة	غانا	%100	%100	
شركة سارل البحر الأحمر لخدمات الإسكان الجزائر المحدودة	الجزائر	%98	%98	
شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان – قطر	قطر	%49	%49	
شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان نيجيريا المحدودة	نيجيريا	%97	%97	
شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان دبي	الإمارات	%100	%100	
شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان – ليبيا	ليبيا	%90	%90	

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 الموحدة المرفقة.

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

خلال 2009، حولت الشركة فرعاً لها في دولة الإمارات العربية المتحدة إلى مؤسسة تسمى شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان م.م.ح. ("المؤسسة") مملوكة بنسبة 100% للشركة. وقد استكملت الإجراءات النظامية لتسجيل هذا التحويل. تقوم المؤسسة بتصنيع وحدات سكنية وتجارية سابقة التجهيز. خلال عام 2009م أيضاً، قامت المؤسسة بتأسيس شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان - ليبيا، وتملك المؤسسة حصة قدرها 90% من هذه الشركة ويتناول مواطن ليبي الحصة المتبقية وبالنسبة 10% من هذه الشركة وقد استكملت الإجراءات النظامية لتسجيل هذه الشركة، ولم تبدأ عملياتها التشغيلية التجارية حتى 30 يونيو 2011م.



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

الشركة التابعة الأجنبية والفروع (التابع)

يشتمل رصيد الممتلكات والمصنع والمعدات كما في 30 يونيو 2011 ، على مبلغ وقدره ٤١ مليون ريال سعودي تقريرياً يتعلق بمنشآت تحت التنفيذ في ليبيا وبناء علي الازمة السياسية وموقف الحرب علي ليبيا . تقوم الإدارة حالياً بمراقبة وتقييم الوضع هناك بشكل مستمر . لم يتم اتخاذ أي قرار بخصوص مستقبل العمليات في ليبيا نظراً لحالة عدم التأكيد المتعلقة بالوضع السياسي في ليبيا حالياً . وتعتقد ادارة الشركة ان معظم الاصول الموجودة هناك يمكن اعادة نقلها و تشغيلها .

كذلك قامت الشركة خلال ٢٠٠٩ بتأسيس فرعين جديدين في بابوا غينيا الجديدة وأبو ظبي والذي لم يكن لدى الأخير عمليات تشغيلية حتى 30 يونيو 2011م.

لدى الشركة أيضاً ترخيص لتشغيل فرعين في كل من أفغانستان وغينيا الاستوائية والذين لم يكن لديهما أي عمليات تشغيلية حتى 30 يونيو 2011م.

كما في 30 يونيو 2011م، تجاوزت الخسائر المتراكمة لشركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان- قطر رأس مالها. تعتقد 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 لتمكنها من الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها. في 30 يونيو 2011م بلغ مجموع الموجودات والقيمة الدفترية للممتلكات، الآلات والمعدات لشركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان- قطر ٤٤٠ مليون ريال سعودي و ٤٠ مليون ريال سعودي، على التوالي.

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٢ هـ (١٧ يوليو 2011م)

2 - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. أهم السياسات المحاسبية التي طبقتها لمجموعة في إعداد قوائمها المالية الأولية الموحدة لكي تتوافق مع تلك السياسات الموضحة بالقوائم المالية الموحدة المراجعة لمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011م والتي تتلخص بما يلي:

(2.1) استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية استخدام تقديرات وافتراضات 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 الموجزة. 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.

(2.2) أسس المحاسبية للمجموعة

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة حسابات الشركة وشركاتها التابعة التي يكون للمجموعة فيها حقوق ملكية فعلية بنسبة ٥٥٪ أو أكثر / أو تسيطر على أكثر من نصف حقوق التصويت فيها أو لديها القدرة على توجيه سياساتها المالية والتشغيلية. يتم استبعاد المعاملات والأرصدة الهامة بين شركات المجموعة عن توحيد القوائم المالية الأولية.



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

للفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011م

(جمع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

2 - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(2.3) 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.

(2.4) النقد وما في حكمه

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

(2.5) ودائع قصيرة الأجل

ت تكون 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.

(2.6) دعم مدينة

يتم إثبات الدعم المدينة بالبالغ الأصلي للفوائير 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 للدعم المدينة. يتم إثبات هذه المخصص في قائمة الدخل الأولية الموحدة ضمن "مصاريف عمومية وإدارية". عندما تكون الدعم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم إثبات أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لدعم قد تم شطبها بقيدها على "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

(2.7) مخزون

يقم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. تحدد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. تتضمن تكاليف المنتجات الجاهزة تكاليف مراد أولية وعمالة وتكاليف صناعية غير مباشرة.

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

(2.8) ممتلكات استثمارية

يتم إثبات الممتلكات المحافظ عليها لغرض تحقيق عائد إيجار على المدى الطويل، وغير المستخدمة من قبل المجموعة، بالتكلفة ناقصاً الاستهلاكات المترادفة. 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 20 سنة.

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



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011م

(جمع المبالغ بالآف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

2- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(2.9) ممتلكات، الآلات ومعدات

يتم إثبات الممتلكات، الآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المترافق، فيما عدا الإنشاءات تحت التنفيذ يتم إثباتها بالتكلفة، الأرض 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:

عدد السنوات

30 - 5	مباني ومنازل سكنية
15 - 4	آلات ومعدات
5 - 4	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
4	سيارات

تحدد أرباح وخسائر الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة 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.

(2.10) الهبوط في قيمة الموجودات طويلة الأجل

يتم مراجعة ممتلكات ومصنع ومعدات ومتلكات استثمارية وموجودات طويلة أجل أخرى للهبوط في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات خسارة الهبوط في القيمة، بالمبلغ الذي تزيد فيه القيمة الدفترية للأصل عن قيمته القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. ولغرض تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات لأدنى حد تتوارد فيه تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، خلاف الموجودات غير الملموسة، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط في تاريخ كل فترة مالية. لا يتم عكس خسائر الهبوط في القيمة التي تم إثباتها للأصول غير الملموسة.

(2.11) قروض

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

(2.12) ذمم دائنة تجارية ومستحقات

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



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

2- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(2.13) مخصصات

يتم إثبات مخصصات أخرى عندما يكون لدى المجموعة إلتزام قانوني أو تعاقدي حالي نتج عن حدث سابق، وهناك احتمال استخدام الموارد لتسديد هذا الإلتزام، ويمكن تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

(2.14) مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

(2.15) الاحتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يجب على الشركة أن تحول 10% من صافي الربح للسنة إلى الاحتياطي النظامي حتى يعادل هذا الاحتياطي 50% من رأس مالها ويتم هذه التحويل في نهاية السنة المالية. إن الاحتياطي النظامي في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة هو الاحتياطي النظامي للشركة. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين حالياً.

(2.16) توزيعات أرباح

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

(2.17) إثبات الإيرادات

يتم إثبات إيرادات من عقود باستخدام طريقة نسبة الإنجاز المحاسبية والتي تقاس بنسبة التكلفة الفعلية المتکبدة حتى تاريخه إلى إجمالي التكاليف التقديرية لكل عقد. وعندما يكون العقد في مرحلته الأولى ولا يمكن تقدير نتائجه بدقة، يتم إثبات الإيرادات إلى حد التكاليف المتکدة التي تكون قابلة للإسترداد. تتضمن تكاليف العقود كافة تكاليف المواد والعملة المباشرة والتكاليف غير المباشرة المتعلقة بذلك العقود. يتم إثبات التغيرات في التكاليف المقدرة وخسائر العقود غير المنجزة في الفترة التي تحدد فيها. يتم عرض التكاليف والأرباح والمقدرة التي تزيد عن المبالغ التي صدرت بها فواتير لعقود غير منجزة كمحوذات متداولة ضمن بند اعمال عقود تحت التنفيذ كما يتم عرض المبالغ التي صدرت بها فواتير تزيد عن التكاليف والأرباح المقدرة لعقود غير منجزة كمطلوبات غير متداولة ضمن دفعات مقدمة من العملاء.

يتم إثبات إيرادات من الإيجار وفقاً لمبدأ الاستحقاق بموجب شروط العقود المبرمة مع المستأجرين.

(2.18) مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

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



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

2- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

عقود إيجار تشغيلية (2.19)

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

الزكاة الشرعية وضرائب الدخل (2.20)

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 النهائي.

تخضع الشركات التابعة الأجنبية والفروع الأجنبية للشركة لضرائب الدخل المحلية في البلاد التي تعمل فيها، ما عدا شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان (غانما) المحدودة فلديها 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.

ترجمة العملات الأجنبية (2.21)

تظهر بنود هذه القوائم المالية الأولية الموحدة (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية) وهي العملة الرئيسية للشركة. يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى ريال السعودية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات التي تتم بالعملات الأجنبية، يتم تعديلها لتعكس ما يعادلها بالريال السعودي كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة يتم إثبات فروقات الصرف، والتي لم تكن جوهيرية للفترة، في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

يتم ترجمة موجودات ومطلوبات الشركات التابعة الأجنبية والفروع الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. يتم تحويل بنود حقوق الملكية في الشركات التابعة الأجنبية، باستثناء الأرباح المبقة، إلى ريال السعودية باستخدام أسعار الصرف السائدة بتاريخ نشأة البنود ذات العلاقة. بينما يتم تحويل بنود قائمة الدخل، إن وجدت، للشركات التابعة الأجنبية والفروع الأجنبية باستخدام المتوسط المرجع لأسعار الصرف خلال الفترة. يتم إثبات الفروقات الناتجة من تحويل القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية والفروع الأجنبية إلى ريال السعودية في بند منفصل ضمن مكونات حقوق المساهمين.

ربحية (خسارة) السهم (2.22)

يتم احتساب ربحية (خسارة) السهم من الربح من العمليات التشغيلية ومن بنود غير تشغيلية ومن صافي الربح لفترتي الستة أشهر المنتهيتين في 30 يونيو ٢٠١١ و ٢٠١٠ 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 (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011م
(جمع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

3- معلومات قطاعية

تتمثل عمليات المجموعة التشغيلية في قطاعات الأعمال التالية:

- تصنيع وبيع مباني غير خرسانية سكنية وتجارية.
- تأجير ممتلكات.

فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المالية المختارة كما في 30 يونيو ٢٠١١ و ٢٠١٠ ولفترتي الستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ لقطاعات الأعمال السابق ذكرها كما يلي:

المجموع	تأجير	تصنيع وبيع	2011 (غير مراجعة)
1.219.262	282.812	936.450	مجموع الموجودات
394.046	72.518	321.528	إيرادات
53.615	29.007	24.608	صافي الربح
المجموع	تأجير	تصنيع وبيع	2010 (غير مراجعة)
914.230	144.525	769.705	مجموع الموجودات
309.966	48.797	261.169	إيرادات
38.664	19.519	19.145	صافي الربح

تمارس المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية ودولة الإمارات العربية المتحدة وغانأ وبابوا غينيا الجديدة والجزائر وبعض المناطق الجغرافية الأخرى. فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المالية المختارة وفقاً للمناطق الجغرافية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ و ٢٠١٠ وللفترتين المنتهيتين بذلك التاريخ:



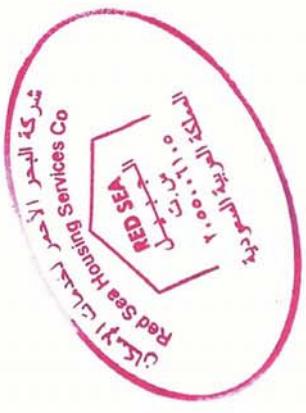
شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان وشريكاتها التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011م (2011/06/30)
(جميع المبالغ بالآلاف ريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

المجموع	أخرى	الإيجار	بياناً غيرنا الجديدة	الإمارات	ال سعودية	
					(غير مراجعة) 2011	
255.134	-	33.587	6.118	-	215.429	ممتلكات إنشائية
184.216	399	40.014	48.575	35.624	10.934	ممتلكات ومصنع ومعدات
394.046	-	2.802	89.704	64.241	77.760	إيرادات
53.615	(123)	(23)	(2.454)	6.294	15.065	صافي الربح (الخسارة)
المجموع	أخرى	الإيجار	بياناً غيرنا الجديدة	الإمارات	ال سعودية	
					(غير مراجعة) 2010	
117.053	-	37.088	-	531	79.341	ممتلكات إنشائية
154.408	996	32.626	30.052	37.225	10.411	ممتلكات ومصنع ومعدات
309.966	-	8.904	18.888	11.647	120.291	إيرادات
380.664	(1.222)	(226)	(7.190)	860	21.725	صافي الربح (الخسارة)

إن ما نسبته 37% تقريباً من إجمالي إيرادات قطاع التصنيع والبيع خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو ٢٠١١ قد تنتج من 5 عمال (١٠٢ : ما نسبته 55% تقريباً من 6 عمال). كذلك إن ما نسبته 87% تقريباً من إجمالي إيرادات قطاع التأجير خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو ٢٠١١، قد تنتج من 6 عمال (١٠٢ : ما نسبته 63% تقريباً من 3 عمال).



شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان وشركاتها التابعة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

للفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

4- ارتباطات والتزامات محتملة

لدى المجموعة ضمانت بنكية واعتمادات مستندية قائمة بلغت 109 مليون ريال سعودي تقريباً و 5.6 مليون ريال سعودي تقريباً، على التوالي، كما في 30 يونيو 2011 تم إصدارها في سياق الأعمال الاعتيادية. كذلك لدى المجموعة ارتباطات مصاريف إيجار بموجب عقود إيجار تشغيلية بلغ 81.2 مليون ريال سعودي كما في 30 يونيو 2011م (2010: 83.3 مليون ريال سعودي).

خلال 2010 ، استلمت الشركة ربوطاً من مصلحة الزكاة والدخل لعامي ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ والذي تتج عنها مبالغ زكاة إضافية بمبلغ 3.8 مليون ريال سعودي . وقد اعترضت الشركة على هذه الربوط لدى لجنة الاعتراض الابتدائية . تعتقد الإدارة بأن النتيجة النهائية لهذا الاعتراض سوف تكون لصالح الشركة . وببناء عليه، لم يتم إثبات أي مخصص لمبالغ الزكاة الإضافية في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة.

5- مخصص قضايا قانونية

أصدرت محكمة ابتدائية في الجزائر في 30 يونيو 2010 حكماً ضد شركة تابعة للشركة في الجزائر يقضي بدفع رسوم جمركية وغرامات بمبلغ 40.70 مليون ريال سعودي تقريباً، وذلك بسبب عدم الالتزام ببعض متطلبات الإعفاء الجمركي. كانت الشركة التابعة في الجزائر قد حصلت على بعض الإعفاءات الجمركية على استثماراتها وعملياتها في الجزائر. تعتقد إدارة المجموعة بأن هذه الرسوم الجمركية والغرامات قد تعرّضت عليها بسبب اختلاف في تفسير بعض متطلبات الإعفاء الجمركي. سابقاً، قامت هذه الشركة التابعة بتقديم طلب تسوية إلى سلطات الجمارك الجزائرية، وقد قامت بتقديم ضمان بنكي بمبلغ 10.20 مليون ريال سعودي تقريباً لصالح سلطات الجمارك الجزائرية.

قامت الشركة التابعة في الجزائر بالاستئناف ضد الحكم الصادر من المحكمة الإبتدائية، وتتابع إدارة المجموعة جهودها القضائية والتفاوضية مع إدارة الجمارك من أجل تخفيض مبلغ الحكم المفروض من قبل المحكمة الإبتدائية. وفي 31 ديسمبر 2010 قامت الشركة بتكوين مخصص بمبلغ 40,7 مليون ريال سعودي.

وفي الرابع الثاني المنتهي في 30 يونيو 2011 تم إلغاء الضمان البنكي المقدم لمصلحة الجمارك مقابل دفع نفس القيمة لمصلحة الجمارك كدفعة من المبالغ المستحقة، وببناء عليه تم تخفيض المخصص بقيمة المبلغ المدفوع.

وبناءً على ما نقدم ذكره فإن المخصص المكون لمقابلة تلك الالتزامات في 30 يونيو أصبح 30,5 مليون ريال سعودي . وقد تم إثبات هذا المخصص ضمن المستحقات والمطلوبات المتداولة الأخرى في قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة كما في 30 يونيو 2011م.

6- توزيعات أرباح مقترحة

تم الموافقة خلال الجمعية العمومية للمساهمين والمنعقدة في 19 أبريل 2011م على توزيع أرباح بمبلغ 30 مليون ريال سعودي (1 ريال سعودي للسهم) (2010 : 60 مليون ريال سعودي، 2 ريال سعودي للسهم).

