

شركة البحر الأحمر العالمية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مدققة)
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

الصفحة

جدول المحتويات

١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة الربح أو الخسارة الأوليّة المُوجَزَة المُوحَّدة
٣	قائمة الدخل الشامل الأوليّة المُوجَزَة المُوحَّدة
٤	قائمة المركز المالي الأوليّة المُوجَزَة المُوحَّدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأوليّة المُوجَزَة المُوحَّدة
٦-٧	قائمة التدفقات النقدية الأوليّة المُوجَزَة المُوحَّدة
٨-١٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأوليّة المُوجَزَة المُوحَّدة

رقم التسجيل ٤٥/١١/٢٢٣
رقم السجل التجاري ٢٠٥١٠٥٨٧٩٢

هاتف: ٤٦٠٠ ١٣ ٨٤٠
فاكس: ٠٠٨٧ ١٣ ٨٨٢

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com/mena

شركة إرنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
شركة تضامنية
برج أديب - الدور الخامس عشر
طريق الأمير تركي بن عبد العزيز - كورنيش الخبر
ص.ب ٣٧٩٥
الخبر ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي - الرياض



تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة إلى السادة المساهمين في شركة البحر الأحمر العالمية (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المؤخدة المرفقة لشركة البحر الأحمر العالمية ("الشركة") وشركاتها التابعة (المُشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م وقائمة الربح والخسارة الأولية الموجزة المؤخدة وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة المؤخدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة المؤخدة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة المؤخدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة استناداً إلى أعمال فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد أجرينا فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكوّن فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويُعدّ الفحص أقلّ بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومن ثمّ لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فإننا لا نبيدي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المؤخدة المرفقة لا تُعدّ، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد بالمملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ



مروان صالح الفالح
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٤٢٢

الخبر: ٢٥ ربيع الأول ١٤٤٢هـ

١١ نوفمبر ٢٠٢٠م

شركة البحر الأحمر العالمية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة) (إيضاح ١، ١)	ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة) (إيضاح ١، ١)	ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة) (إيضاح ١، ١)	ريال سعودي (بالألوف) (غير مدققة) (إيضاح ١، ١)	
٣٨٣,٧٢٥	٣٩٨,٢٧٢	١٤١,١٤٩	١١٤,٠٠٠	٥
(٣٧٣,٩٩٦)	(٤١٥,٠٦١)	(١٣٨,٤٢٤)	(١٣٧,٣٢٣)	
٩,٧٢٩	(١٦,٧٨٩)	٢,٧٢٥	(٢٣,٣٢٣)	إيرادات تكلفة إيرادات إجمالي (الخسارة) / الربح
(٢٢,٩٥٨)	(٢٤,١٩٦)	(٧,٧١٧)	(٧,٤٩٥)	المصاريف
(٤٥,٢١٩)	(٤٦,٢٨٨)	(١٦,٤٠٥)	(١٠,٦٩٥)	بيع وتوزيع
(٥٨,٤٤٨)	(٨٧,٢٧٣)	(٢١,٣٩٧)	(٤١,٥١٣)	عمومية وإدارية
-	(١,٦٩٦)	-	(١,٠٦١)	الخسارة التشغيلية
٤٢	٧٤٢	٢٠	٣٣٣	حصة في نتائج من استثمار في شركات زميلة
(٨,٩٨١)	(٩,٤٤٦)	(٣,٢٩٣)	(٢,٨٣١)	مصاريف أخرى، بالصافي
١,٢٨٦	٢٦٥	٤٩٣	٤١	تكاليف تمويل
(٦٦,١٠١)	(٩٧,٤٠٨)	(٢٤,١٧٧)	(٤٥,٠٣١)	إيرادات تمويل
٢٥٩	-	(٤١)	-	الخسارة قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل من العمليات المستمرة
(٤,٠٠٠)	(٤,١٣٢)	(١,٠٠٠)	(١,٣٧٦)	ضريبة دخل
(٦٩,٨٤٢)	(١٠١,٥٤٠)	(٢٥,٢١٨)	(٤٦,٤٠٧)	زكاة
(٦,٣٤٩)	١٨٠	(٣,٥١٨)	-	خسارة الفترة من العمليات المستمرة
(٧٦,١٩١)	(١٠١,٣٦٠)	(٢٨,٧٣٦)	(٤٦,٤٠٧)	العمليات المتوقفة
(٧٣,٣٨١)	(٩٧,٢٧١)	(٢٧,٨٨٨)	(٤٤,٨٢٥)	العائدات لـ:
(٢,٨١٠)	(٤,٠٨٩)	(٨٤٨)	(١,٥٨٢)	مساهمو الشركة الأم
(٧٦,١٩١)	(١٠١,٣٦٠)	(٢٨,٧٣٦)	(٤٦,٤٠٧)	الحصص غير المسيطرة
(١,٢٢)	(١,٦٢)	(٠,٤٦)	(٠,٧٥)	٩ خسارة السهم:
(١,١٣)	(١,٦٣)	(٠,٤١)	(٠,٧٥)	٩ خسارة السهم الأساس والمُخفَض المتعلقة بالمساهمين في الشركة الأم
				خسارة السهم العائدة للعمليات المستمرة:
				خسارة السهم الأساس والمُخفَض المتعلقة بالمساهمين في الشركة الأم

تشكيل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة.

٢

٢

شركة البحر الأحمر العالمية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة المؤخذة (غير مدققة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
(بالألف)	(بالألف)	(بالألف)	(بالألف)
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
(٧٦,١٩١)	(١٠١,٣٦٠)	(٢٨,٧٣٦)	(٤٦,٤٠٧)

خسارة الفترة

(الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر

(الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر المُقرَّر إعادة

(تصنيفها) / تصنيفه إلى ربح أو خسارة في الفترات اللاحقة

بالصافي بعد حسم الزكاة والضريبة:

فروق تحويل من ترجمة عمليات أجنبية

(الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر، بالصافي بعد

حسم الزكاة والضريبة

إجمالي الخسارة الشاملة

٧٣٨	(٢,٠٦٥)	(٥٤٢)	(١٣٧)
٧٣٨	(٢,٠٦٥)	(٥٤٢)	(١٣٧)
(٧٥,٤٥٣)	(١٠٣,٤٢٥)	(٢٩,٢٧٨)	(٤٦,٥٤٤)

(٧٢,٦٤٣)	(٩٩,٣٣٦)	(٢٨,٤٣٠)	(٤٤,٩٦٢)
(٢,٨١٠)	(٤,٠٨٩)	(٨٤٨)	(١,٥٨٢)
(٧٥,٤٥٣)	(١٠٣,٤٢٥)	(٢٩,٢٧٨)	(٤٦,٥٤٤)

العائدة لـ:

مساهمو الشركة الأم

الحصص غير المسيطرة

تشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الموجزة المؤخذة.

٣



شركة البحر الأحمر العالمية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	إيضاح	
ريال سعودي (بالآلاف) (مُدققة)	ريال سعودي (بالآلاف) (غير مُدققة)		
١٣٦,٠٠٧	١١٩,٧٤٠		الأصول
٣٧٧,٥٦١	٣٦٩,٨٧٧		الأصول غير المتداولة
١٤,٥٠٨	١٣,٣٢٦		ممتلكات ومصانع ومعدات
٦٨,٥٣٤	٥٩,٧٢٤		عقارات استثمارية
٤٨,٨٩٣	٤٧,٧٢٩	٦	أصول غير ملموسة
١٢,٨٦٣	١٤,٦٨٧		أصول حق استخدام
٦٥٨,٣٦٦	٦٢٥,٠٨٣		حسابات تجارية مدينة
			استثمار في شركات زميلة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٩١,٦٢٥	١٠٧,٥٦٧		الأصول المتداولة
٤٤,٢٩٤	٧٨,٤٥٤		مخزون
٢١٨,٦٨٧	١٣٢,٠٣٦		أصول عقود
٢٤,١٧٦	٢٨,٦٤١		حسابات تجارية مدينة
٣٩,٤٢٦	٤٠,٥٦٢		دفعات مُقدَّمة إلى موردين
١٠٧,٠٧٩	٦٥,٣٩٢		مبالغ مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٥٢٥,٢٨٧	٤٥٢,٦٥٢		نقد وما في حكمه
١,١٨٣,٦٥٣	١,٠٧٧,٧٣٥		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والمطلوبات
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٧	حقوق الملكية
١٢٩,٢٦٠	١٢٩,٢٦٠		رأس المال
(٨٧,٩٨٦)	(١٨٥,٢٥٧)		احتياطي نظامي
(١٠,٥١١)	(١٢,٣٠١)		خسائر متراكمة
٦٣٠,٧٦٣	٥٣١,٧٠٢		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(١٠,٧٥٦)	(١٤,٨٤٥)		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم
٦٢٠,٠٠٧	٥١٦,٨٥٧		الحصص غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
٤٣,٩٣٩	٢٢,٥٠٠		المطلوبات غير المتداولة
٣٤,٤٩٥	٣٣,٢٣٩		قروض تحمل فائدة
١٧,٣١٨	١٧,٨١٨		التزامات مكافآت مُحدَّدة لموظفين
٥٢,٠٤٥	٥٢,١١٠		مطلوبات غير متداولة أخرى
١٤٧,٧٩٧	١٢٥,٦٦٧		جزء غير متداول من التزامات عقود إيجار
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٧٥,٦٧٦	١٠٤,٤٩٢		المطلوبات المتداولة
١١٢,٠٨٩	١٢٣,٣٨٠		حسابات تجارية دائنة
١٢٠,٩٢٢	١٠٤,٢٧٢		مبالغ مُستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٤٢,٦٩١	٣٣,٩٣٢		قروض تحمل فائدة قصيرة الأجل
٩,١٨١	٤,٠٤٨		جزء متداول من قروض تحمل فائدة
٣٢,٣١٤	٤١,١٦٣		جزء متداول من التزامات عقود إيجار
٢٢,٩٧٦	٢٣,٩٢٤	٨	دفعات مُقدَّمة من عملاء
٤١٥,٨٤٩	٤٣٥,٢١١		زكاة وضريبة دخل مُستحقَّتا الدفع
٥٦٣,٦٤٦	٥٦٠,٨٧٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,١٨٣,٦٥٣	١,٠٧٧,٧٣٥		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة.

٤

شركة البحر الأحمر العالمية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

العائدة للمساهمين في الشركة الأم

إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسبورة	ريال سعودي بالآلاف	الإجمالي	ريال سعودي بالآلاف	احتياطي ترجمة العملات الأجنبية	احتياطي ترجمة العملات الأجنبية	الخسائر المتراكمة	الاحتياطي النظامي	ريال سعودي بالآلاف	رأس المال
٦٩٧,٨٢٤	(١٣,٤٥٨)	٧١١,٢٨٢	(٥,٨٤٩)	(١٢,١٢٩)	١٢٩,٢٦٠	٦٠٠,٠٠٠				
(٧٦,١٩١)	(٢,٨١٠)	(٧٣,٣٨١)	-	(٧٣,٣٨١)	-	-				
(٧٥,٤٥٣)	(٢,٨١٠)	(٧٢,٦٤٣)	٧٣٨	(٧٣,٣٨١)	-	-				
٦٢٢,٣٧١	(١٦,٢٦٨)	٦٣٨,٦٣٩	(٥,١١١)	(٨٥,٥١٠)	١٢٩,٢٦٠	٦٠٠,٠٠٠				
٦٢٠,٠٠٧	(١٠,٧٥٦)	٦٣٠,٧٦٣	(١٠,٥١١)	(٨٧,٩٨٦)	١٢٩,٢٦٠	٦٠٠,٠٠٠				
(١٠١,٣٦٠)	(٤,٠٨٩)	(٩٧,٢٧١)	-	(٩٧,٢٧١)	-	-				
(٢,٠٦٥)	-	(٢,٠٦٥)	(٢,٠٦٥)	-	-	-				
(١٠٣,٤٢٥)	(٤,٠٨٩)	(٩٩,٣٣٦)	(٢,٠٦٥)	(٩٧,٢٧١)	-	-				
٢٧٥	-	٢٧٥	٢٧٥	-	-	-				
٥١٦,٨٥٧	(١٤,٨٤٥)	٥٣١,٧٠٢	(١٢,٣٠١)	(١٨٥,٢٥٧)	١٢٩,٢٦٠	٦٠٠,٠٠٠				

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠م - (مُدقّق)
خسارة الفترة
إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى
إجمالي الخسارة الشاملة
بيع شركة تابعة (إيضاح ١)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مُدقّق)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م - (مُدقّق)
خسارة الفترة
إجمالي الخسارة الشاملة / الدخل الشامل
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مُدقّق)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة.

شركة البحر الأحمر العالمية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
(بالألف)	(بالألف)
(غير مدققة)	(غير مدققة)

(٦٦,١٠١)	(٩٧,٤٠٨)
(٥,٧٨٠)	١٨٠
(٧١,٨٨١)	(٩٧,٢٢٨)

النشاطات التشغيلية

الخسارة قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل من العمليات المستمرة
الربح / (الخسارة) قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل من العمليات المتوقفة

التعديلات لتسوية الخسائر قبل حساب الزكاة وضريبة الدخل مع صافي التدفقات النقدية:

١٦,٨٥٧	١٢,٦٣٣
٤٤,٣٦١	٣٩,٤٧٤
٣,٣٨٨	١,٩٨٥
٨,٧٠٠	٧,٨١٧
(٤,١٣٥)	(١,٢٥٦)
١٠,٧٧٦	٩,٤٤٦
-	١,٦٩٦
٦٧	١٦٨
-	(١٨٠)
٨,١٣٣	(٢٥,٤٤٥)

استهلاك ممتلكات ومصانع ومعدات

استهلاك عقارات استثمارية

إطفاء أصول غير ملموسة

استهلاك أصول حق استخدام

حركة في التزامات مكافآت محدّدة لموظفين، بالصافي

تكاليف تمويل

حصة في نتائج استثمار في شركات زميلة

خسائر من بيع ممتلكات ومصانع ومعدات

ربح من بيع شركة تابعة

تعديلات رأس المال العامل:

مخزون

أصول عقود

حسابات تجارية مدينة

دفعات مقدّمة إلى موردين

مبلغ مدفوع مقدّمًا وحسابات مدينة أخرى

حسابات تجارية دائنة

مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى

مطلوبات غير متداولة أخرى

دفعات مقدّمة من عملاء

النقدية من العمليات

٧,١٠٣	(٢١,١٢٥)
١,٦٧٩	(٣٤,١٦٠)
٧٢,٢٨٥	٨٦,٦٥١
(٣,٦٤٠)	(٤,٤٦٥)
٩,٥٥٥	٢٠,٠٨٠
(٢,٤٢٥)	٣٤,٢٦٤
(١,٠٥٨)	١٠,٤٠١
٤٩٣	٥٠٠
١١,٨٦٧	٨,٨٤٩
١٠٣,٩٩٢	٧٥,٥٥٠

تكلفة تمويل مدفوعة

زكاة وضريبة دخل مدفوعتان

صافي النقدية من النشاطات التشغيلية

(٩,٧٤٥)	(٧,١٩١)
(٨,٩٧٢)	(٦)
٨٥,٢٧٥	٦٨,٣٥٣

النشاطات الاستثمارية

شراء ممتلكات ومصانع ومعدات وعقارات استثمارية

شراء أصول غير ملموسة

إيرادات متحصّلة من بيع ممتلكات ومصانع ومعدات

صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية

(٧,٨٨٢)	(٤٤,٢٢٨)
(١,٠٤٨)	(٨٢٨)
١٦٧	٤٢
(٨,٧٦٣)	(٤٥,٠١٤)

النشاطات التمويلية

إيرادات متحصّلة من قروض تحمل فائدة

مُسَدّد من قروض تحمل فائدة

مدفوعات التزامات عقود إيجار

صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية

٨٥,٦٣٣	٩٦,٣٤٨
(١٠١,٧٩٧)	(١٤٣,١٩٦)
(١١,٢٠٣)	(٧,٤٠١)
(٢٧,٣٦٧)	(٥٤,٢٤٩)

"يتبع"

٦

شركة البحر الأحمر العالمية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة المؤخذة (غير مدققة) (نتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
(بالألوف)	(بالألوف)
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٤٩,١٤٥	(٣٠,٩١٠)
٨٦,٦٥٦	١٠٧,٠٧٩
٨٢٨	(٨٢٣)
-	(٩,٩٥٤)
١٣٦,٦٢٩	٦٥,٣٩٢
-	١٨,٥٧٠
-	(٣,٧٥٠)
-	٧,٠٤٠

(النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية الفترة
حركة في احتياطي ترجمة عملات أجنبية، بالصافي
النقد وما في حكمه المبيع المتعلق بشركة تابعة
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية هامة:
صافي أصول مبيعة متعلقة بشركة تابعة
استثمار في شركة زميلة
أصول محوالة إلى عمليات مشتركة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الموجزة المؤخذة.

(شركة مساهمة سعودية)

١٠ معلومات عن الشركة

الفرع	رقم السجل التجاري	المدينة
شركة البحر الأحمر العالمية	٢٠٥٥٠٠٣٦٧٢	الجبيل
شركة البحر الأحمر العالمية	٢٠٥٥٠٠٦١٠٥	الجبيل
شركة البحر الأحمر العالمية	١٠١٠٥٦٦٣٤٩	الرياض
شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان	٤٠٣٠٢٦٣٧١٦	جدة

نسبة الملكية الفعلية بلد التسجيل
٣٠ سبتمبر ٣١ ديسمبر
٢٠٢٠م ٢٠١٩م

رد سي هاوزنج سيرفيسز (غانا) ليمتد ("آر إس جي")	غانا	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة سارل البحر الأحمر لخدمات الإسكان (الجزائر) المحدودة ("آر إس أي")	الجزائر	٪٩٨	٪٩٨
شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان دبي (منشأة بالمنطقة الحرة) ("آر إس دي")	الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة البحر الأحمر لتجارة مواد ومعدات البناء ("آر إس بي إم")	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة الدهانات الممتازة ("بي بي سي")	المملكة العربية السعودية	٪٨١	٪٨١
شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان (موزمبيق)، إل دي أي ("آر إس أم")	موزمبيق	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة البحر الأحمر لخدمات الإسكان المحدودة ("آر إس أو")	عُمان	٪١٠٠	٪١٠٠
رد سي هاوزنج بي تي واي ليمتد (آر إس إتش إس بي)	أستراليا	٪١٠٠	٪١٠٠
رد سي هاوزنج ماليزيا سرفيسز إس دي إن. بي إتش دي. ("آر إس إتش إس إم")	ماليزيا	٪١٠٠	٪١٠٠
رد سي موديلار رينتالز ش.ذ.م.م. (آر إس إم آر)	الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠	٪١٠٠
رد سي للمقاولات ش.ذ.م.م. ("آر إس سي")	الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠	٪١٠٠
	ش.ذ.م.م. ("آر إس سي")		
رد سي موديلار رينتالز (الكويت) ش.ذ.م.م. (آر إس إم كي)	الكويت	٪١٠٠	٪١٠٠

رد سي ھاووزنج ماليزيا اس دي ان. بي ايتش دي. ("آر اس ايتش ام") (ايضاح ۱، ۱)	ماليزيا	۴۹٪	۴۹٪
رد سي ھاووزنج کومباني بي ان جي ليمتد ("آر اس ايتش بي") (ايضاح ۱، ۱)	بابوا غينيا الجديدة	۲۰٪	۱۰۰٪

راد سی حنشی ("آر ایس ایٹش سی") الجزائر ۴۹٪ -

وتتمثل النشاطات الرئيسية للمجموعة في شراء الأراضي والعقارات بغرض تطويرها وإنشاء مباني سكنية وتجارية عليها ولبيعها أو تأجيرها في النهاية. وتتضمن أيضاً نشاطات المجموعة تصنيع وحدات سكنية غير خرسانية والمقاولات العامة والصيانة وبناء المرافق والأعمال المدنية وتوريد الطعام وتقديم خدمات الأغذية وتجارة المنتجات الغذائية. فضلاً عن ذلك، تزاول المجموعة أيضاً أعمال تصنيع وبيع الدهانات وتقديم الخدمات المتعلقة بها.

٠١ معلومات عن الشركة (تتمة)

اعتمدت القوائم المالية الأوليّة المُوجَّزة المُوحَّدة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م للإصدار وفقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٢٠م (الموافق ٢٥ ربيع الأول ١٤٤٢هـ).

١.١ بيع الحصة في شركات تابعة والعمليات المتوقعة

(أ) بيع الحصة في شركة رد سي هاوونج ماليزيا إس دي إن. بي إنتش دي. ("آر إس إنتش إم")

استحوذت المجموعة، بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، على حصة ملكية بنسبة ١٠٪ في شركة رد سي هاوونج ماليزيا إس دي إن. بي إنتش دي. ("آر إس إنتش إم") من مساهم حصص الأقلية نظير مبلغ قدره ٥٦ ألف ريال سعودي، ثم باعت المجموعة في التاريخ ذاته حصة ملكية بنسبة ٥١٪ في شركة ("آر إس إنتش إم") إلى الغير نظير عوض قدره ١٣,٣٨ مليون ريال سعودي. ونتيجة لذلك، فقد انخفض إجمالي حصة الملكية في شركة ("آر إس إنتش إم") إلى نسبة ٤٩٪ (٢٠١٨: ٩٠٪)، ولم تعد المجموعة تمارس سيطرة على شركة ("آر إس إنتش إم").

ريال سعودي
(بالآلوف)
(مُدقَّقة)

١٣,٣٨٨

(١٣,٦٦٢)

(٢٧٤)

إجمالي عوَض البيع
القيمة الدفترية لحصة الملكية المباعة، بالصافي بعد حسم شراء الصفة
خسارة من بيع

تشتمل القيمة الدفترية لصافي الأصول المباعة على ربح من شراء صفقات بقيمة ١٢,٧٨ مليون ريال سعودي نشأ نتيجة فرق في القيمة الدفترية والقيمة العادلة لصافي الأصول المحتفظ بها في شركة ("آر إس إنتش إم").

(ب) بيع الحصة في شركة رد سي هاوونج كومباني بي إن جي ("آر إس إنتش بي")

باعت المجموعة، بتاريخ ١ يناير ٢٠٢٠م، نسبتها البالغة ٨٠٪ من حصة الملكية في شركة رد سي هاوونج كومباني بي إن جي ليمتد ("آر إس إنتش بي") إلى الغير نظير عوض قدره ١٥ مليون ريال سعودي. ونتيجة لذلك، فقد انخفضت حصة الملكية في شركة ("آر إس إنتش بي") إلى نسبة ٢٠٪ (٢٠١٩: ١٠٠٪)، ولم تعد المجموعة تمارس سيطرة على شركة ("آر إس إنتش بي").

ريال سعودي
(بالآلوف)
(غير مُدقَّقة)

١٥,٠٠٠

١٤,٨٢٠

١٨٠

إجمالي عوَض البيع
القيمة الدفترية لحصة الملكية المباعة، بالصافي بعد حسم شراء الصفة
ربح من بيع

صُنِّفت حصة الملكية المحتفظ بها في شركة ("آر إس إنتش إم") (٤٩٪) وشركة ("آر إس إنتش بي") (٢٠٪) كـ "استثمار في شركات زميلة" اعتبارًا من تاريخ فقدان المجموعة السيطرة، وأجريت المحاسبة عنها وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) ("الاستثمار في شركات زميلة")، وقد سجل الاستثمار في الشركات الزميلة بالقيم المؤقتة للأصول والالتزامات القابلة للتحديد في تاريخ المعاملة. والإدارة بصدد تنفيذ طريقة تخصيص سعر الشراء لتخصيص القيمة العادلة لصافي الأصول المملوكة في شركات زميلة.

شركة البحر الأحمر العالمية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأوليّة الموجزة الموحدة (غير مدققة) (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

١٠ معلومات عن الشركة (تتمة)

١,١ بيع الحصص في شركات تابعة والعمليات المتوقعة (تتمة)

(ب) بيع الحصص في شركة رد سي هاوونج كومباني بي إن جي ("آر إس إتش بي") (تتمة)

وقد توقفت المجموعة عن الاعتراف بالأصول والمطلوبات لشركتي ("آر إس إتش إم") و ("آر إس إتش بي")، وتوقف توحيدهما من قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة في تاريخ فقدان السيطرة.

ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٥)، صُفِّ بيع شركتي ("آر إس إتش إم") و ("آر إس إتش بي") وأدرجتا في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة الموحدة كعمليات متوقعة نتاجها على النحو التالي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي (بالآلاف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بالآلاف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بالآلاف) (غير مدققة)	ريال سعودي (بالآلاف) (غير مدققة)	
٢٨,٤٥٨	-	١٢,٠٣٠	-	إيرادات
(٣٤,٨٠٧)	-	(١٥,٥٤٨)	-	مصاريف
(٦,٣٤٩)	-	(٣,٥١٨)	-	خسارة الفترة من العمليات المتوقعة
-	١٨٠	-	-	ربح من بيع عمليات متوقعة
(٦,٣٤٩)	١٨٠	(٣,٥١٨)	-	(خسارة) / ربح من عمليات متوقعة
العائد:-				
(٥,٣٠٠)	١٨٠	(٣,١٢٥)	-	مساهمو الشركة الأم
(١,٠٤٩)	-	(٣٩٣)	-	الحصة غير المسيطرة
(٦,٣٤٩)	١٨٠	(٣,٥١٨)	-	
(خسارة) / ربح الفترة من العمليات المتوقعة (العائدة)				
(٥,٣٠٠)	١٨٠	(٣,١٢٥)	-	العائد للمساهمين في الشركة الأم (بالآلاف)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة				
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	(للسهم بالآلاف)
خسارة السهم الأساس والمُخفَّض المتعلقة بالمساهمين				
(٠,٠٩)	٠,٠١	(٠,٠٥)	-	في الشركة الأم

فيما يلي صافي التدفقات النقدية التي تكبَّدتها العمليات المتوقعة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	
(٧,٣٣١)	-	تشغيلية
(٨٣)	-	استثمارية
٦,٣٨٧	-	تمويلية
(١,٠٢٧)	-	

٠١ معلومات عن الشركة (تتمة)

١, ٢ أيرمت المجموعة، خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، اتفاقية مشتركة في دولة الجزائر مع الغير، وأسست عمليات مشتركة "راد سي حنشي" ("آر إس إنش سي")، حيث تزاوَل الاتفاقية المشتركة خدمات الإسكان وإيجار العقارات وخدمات الإعاشة. وقد استخدمت إدارة المجموعة تقديرها بشأن تصنيف ("آر إس إنش سي")، وصنفتها كعملية مشتركة. والعمليات المشتركة مملوكة بنسبة ٤٩٪ للمجموعة، لكنها تخضع للسيطرة المشتركة مع المالك الآخر. وصُنِفَت الاتفاقية المشتركة كعملية مشتركة نظراً لأن للشريكين عدد مساوٍ من ممثلي مجلس الإدارة ولأنَّ النشاطات ذات الصلة التي تؤثر تأثيراً جوهرياً على عائد الاستثمار تستلزم موافقة الممثلين من كلا الشريكين.

٠٢ أساس الإعداد

أعدت هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المُعتمد بالملكة العربية السعودية. ولا تتضمن القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية السنوية، وينبغي قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المُوحَّدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. بالإضافة إلى أنَّ نتائج عمليات الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م لا تمثل بالضرورة مؤشراً للدلالة على نتائج عمليات السنة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

وتُعَدُّ هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة باستخدام مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء المكافآت المُحدَّدة للموظفين التي يُستخدَم فيها حساب القيمة الحالية الاكتوارية.

وتُعَرَض هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة بالريال السعودي، الذي يمثل أيضاً العملة الوظيفية للمجموعة. وتُقَرَّب كافة القيم إلى أقرب قيمة بالألوف، ما لم يُذكر خلاف ذلك.

٠٣ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة للمجموعة من الإدارة وضع الأحكام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المفصَّح عنها من الإيرادات والمصاريف والأصول والمطلوبات والإفصاحات المرتبطة بها والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. وتسبب تفشي فيروس كورونا ("كوفيد-١٩") المستجد منذ أوائل عام ٢٠٢٠م وانتشاره في جميع أنحاء دولة الصين ثم على الصعيد العالمي تعطُّلاً في الأعمال والنشاط الاقتصادي عالمياً، بما في ذلك المملكة العربية السعودية، وإعلان منظمة الصحة العالمية بأن هذا الفيروس جائحة، ما اضطر إدارة المجموعة لإعادة النظر في تقديراتها الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة وطُرق الحساب والمصادر الرئيسة للتقديرات المُطبَّقة على القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. وفي حين أنه من الصعب حالياً التنبؤ بالمدى الكامل والمدة الكاملة لتأثير الوباء على الأعمال والاقتصاد، فقد أجرت إدارة المجموعة تقييماً للتأثير على عمليات المجموعة ككل ومجالات الأعمال بما في ذلك عوامل مثل سلسلة الإمداد وقيود السفر وأسعار النفط والطلب على المنتجات وما إلى ذلك، وحتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة، لا يلزم إجراء تغييرات جوهرية على الأحكام والتقديرات الرئيسية. غير أنه في ظل حالة الغموض، قد ينشأ عن أي تغيير مستقبلي في الافتراضات والتقديرات نتائج قد تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيم الدفترية للأصول أو المطلوبات التي تتأثر بذلك في الفترات المستقبلية. وحيث إنَّ الوضع أخذ في التطوُّر سريعاً في ظل حالة عدم اليقين حيال المستقبل، ستستمر الإدارة في تقييم التأثير بناءً على التطورات المستقبلية.

٠٤ المعايير والتفسيرات الجديدة والمُعدَّلة

تتفق السياسات المحاسبية المُطبَّقة في إعداد القوائم الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية المُوحَّدة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، باستثناء التعديلات التي تعيَّن تطبيقها في ١ يناير ٢٠٢٠م. ولم تطبَّق المجموعة تطبيقاً مبكراً لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صدر، لكنه لم يدخل حيز التنفيذ بعد.

وتطبَّق عدة تعديلات وتفسيرات للمرة الأولى في عام ٢٠٢٠م، لكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَزَة المُوحَّدة للمجموعة.

شركة البحر الأحمر العالمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأوَّليَّة المُوجَّزة المُوحَّدة (غير مُدقَّقة) (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

٥٥ الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال سعودي (بالآلاف) (غير مُدقَّقة)	ريال سعودي (بالآلاف) (غير مُدقَّقة)	ريال سعودي (بالآلاف) (غير مُدقَّقة)	ريال سعودي (بالآلاف) (غير مُدقَّقة)
١٩٤,١٤٢	٢٣٠,٤٧٥	٧٧,٤٩٥	٧٠,٩١١
٢٩,١٩٣	١٥,٨٧٣	١٠,٥٤٧	٤,٢٦٠
٢٢٣,٣٣٥	٢٤٦,٣٤٨	٨٨,٠٤٢	٧٥,١٧١
١٦٠,٣٩٠	١٥١,٩٢٤	٥٣,١٠٧	٣٨,٨٢٩
٣٨٣,٧٢٥	٣٩٨,٢٧٢	١٤١,١٤٩	١١٤,٠٠٠

الإيرادات من العقود المُبرَّمة مع العملاء
إيرادات عقود

بيع منتجات دهانات ومنتجات وخدمات ذات علاقة بدهانات

الإيرادات الأخرى

إيرادات إيجار من عقارات استثمارية

أُفصِّح عن تسوية الإيرادات المُفصَّلة للمجموعة فيما يتعلق بقطاعاتها القابلة للإفصاح وموعد الاعتراف بالإيرادات في إيضاح (١٣).

٥٦ الحسابات التجارية المدينة

رفعت المجموعة خلال عام ٢٠١٦م دعوى قضائية بمدينة هيوستن في ولاية تكساس بالولايات المتحدة الأمريكية بحق أحد عملائها وإحدى شركاته التابعة وأحد أعضاء مجلس إدارته (بشأن إنشاء مخيم بدولة أنجولا)، مطالبة بسداد الأرصدة المستحقة من هذا العميل. ولم يستوفِ العميل التزاماته المتعلقة بتحويل الأموال في موعدها إلى المجموعة وفقاً لجدول السداد بسبب قيود معينة على إعادة الأموال بعملة أجنبية إلى خارج أنجولا. غير أنه، وبعد مناقشات ومفاوضات مطوّلة بين العميل والمجموعة، وافق العميل على تحرير وثائق قانونية بموجبها يقرّ بالدين ويمنح الشركة مطالبة بشأن أصول مخيم العميل الكائن بأنجولا، بما يتيح للشركة الحق في الحصول على تكلفة ثانوية على هذه الأصول. وعليه، فإنّ المجموعة والعميل قد انسحبا بعد ذلك من إجراءات التقاضي المرفوعة في مدينة هيوستن بولاية تكساس بالولايات المتحدة الأمريكية، ورفعت دعوى مطالبتها بحق مخيم العميل والأصول ذات الصلة لدى المحكمة المعنية في دولة أنغولا، وسيواصلان العمل في الخطوات التالية وفقاً للقوانين الأنغولية المحلية. ولا يزال الحكم بشأن الدعوى القضائية معلقاً كما بتاريخ القوائم المالية.

٥٧ رأس المال

يتكون رأسمال الشركة المصرّح به والمُصدّر والمدفوع بالكامل من ٦٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: بالمثل) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

٠٨ الزكاة وضريبة الدخل

أ) الزكاة

اتّفق مع الهيئة العامة للزكاة والدخل على الربوط الزكوية الخاصة بالشركة وشركاتها التابعة السعودية المملوكة لها بالكامل ككل حتى عام ٢٠١٠م، وقُدِّمت الإقرارات الزكوية عن جميع السنوات حتى عام ٢٠١٩م إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل، غير أنّ الربوط من الأعوام من ٢٠١١م حتى ٢٠١٩م لم تُصدرها الهيئة بعد.

وخلال عام ٢٠١٨م، أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ربوطاً إضافية عن الأعوام من ٢٠٠٧م حتى ٢٠١٠م بقيمة ١٠,٨ مليون ريال سعودي للشركة وشركاتها التابعة المملوكة لها بالكامل، فقُدِّمت الشركة اعتراضاً على ربوط الهيئة العامة للزكاة والدخل عن الفترة المذكورة، وخلال عام ٢٠١٩م أجرت الشركة تسوية للربوط بقيمة ٢,٣ مليون ريال سعودي.

وتسلّمت شركة الدهانات الممتازة، خلال عام ٢٠١٩م، ربوطاً زكويّاً إضافيّاً مُعدّلاً من الهيئة العامة للزكاة والدخل عن الأعوام من ١٩٩٩م حتى ٢٠١٤م بقيمة ٢,٦ مليون ريال سعودي، فقُدِّمت الشركة اعتراضاً على الربط، وهو لا يزال معلّقاً لدى الهيئة المعنية. وتحفظ الشركة بمخصصات كافية في الدفاتر المحاسبية للمحاسبة عن أي التزام ينشأ عن التسوية النهائية لهذه الربوط الإضافية.

ب) ضريبة الدخل

يُجنَّب مخصص لضريبة الدخل وفقاً للمصالح الضريبية التي تعمل بها الشركات التابعة للمجموعة خارج المملكة العربية السعودية. وقد احتسبت ضريبة الدخل بناءً على فهم الإدارات وتفسيرها للوائح الضريبية المعمول بها في الدول المعنية. وتخضع الأنظمة الضريبية لتفسيرات متباينة، وقد تختلف الربوط التي ستصدرها مصالح الضرائب عن الإقرارات الضريبية المقدمة من الشركة المعنية. ولم يُجنَّب مخصص لضريبة الدخل خلال الفترة نظراً للخسائر الخاضعة للضريبة.

وقد احتُسبت الزكاة وضريبة الدخل بناءً على فهم المجموعة وتفسيرها للأنظمة الزكوية والضريبية المعمول بها في المملكة العربية السعودية. وتواظب الهيئة العامة للزكاة والدخل على إصدار تعميمات لتوضيح بعض الأنظمة الزكوية والضريبية التي تسري عادة على كافة السنوات المعلقة. وتخضع الأنظمة الزكوية في المملكة العربية السعودية لتفسيرات متباينة، وقد أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل الأنظمة الزكوية الجديدة بتاريخ ١ جمادى الآخرة ١٤٣٨هـ (الموافق ٢٨ فبراير ٢٠١٧م). وقد يختلف الالتزام الزكوي والضريبي الذي تحتسبه المجموعة عن الالتزام الزكوي والضريبي الذي تُقدّره الهيئة عن الأعوام التي لم تصدر الهيئة بعد الربوط عنها.

٠٩ خسارة السهم

تُحتسب خسارة السهم الأساس والمُخفّض بقسمة صافي خسارة الفترة العائدة للمساهمين في الشركة الأم على المتوسط المرجّح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة على النحو التالي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠
(غير مُدقّقة)	(غير مُدقّقة)	(غير مُدقّقة)	(غير مُدقّقة)
(٧٣,٣٨١)	(٩٧,٢٧١)	(٢٧,٨٨٨)	(٤٤,٨٢٥)
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
(١,٢٢)	(١,٦٢)	(٠,٤٦)	(٠,٧٥)
(٦٨,٠٨١)	(٩٧,٤٥١)	(٢٤,٧٦٤)	(٤٤,٨٢٥)
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
(١,١٣)	(١,٦٣)	(٠,٤١)	(٠,٧٥)

خسارة الفترة العائدة للمساهمين في الشركة الأم
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
(للسهم بالألوف)
خسارة السهم الأساس والمُخفّض المتعلقة بالمساهمين
في الشركة الأم (ريال سعودي)

خسارة الفترة من العمليات المستمرة العائدة للمساهمين
في الشركة الأم
المتوسط المرجّح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
(للسهم بالألوف)
خسارة السهم الأساس والمُخفّض العائدة للمساهمين
في الشركة الأم

شركة البحر الأحمر العالمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأوليّة المُوجَّزة المُوحَّدة (غير مُدقَّقة) (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

٠١٠ الالتزامات المحتملة

كان لدى المجموعة، كما بتاريخ القوائم المالية، ضمانات بنكية واعتماد مستندي قائمين بقيمة ٩٠,٤٢ مليون ريال سعودي تقريباً (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٩٤,٧ مليون ريال سعودي) صادرة في السياق العادي للأعمال.

٠١١ الالتزامات الرأسمالية

كما بتاريخ القوائم المالية، بلغت الالتزامات الرأسمالية ٩٩٣ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٤,٨ مليون ريال سعودي).

٠١٢ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين في المجموعة وأعضاء مجلس إدارتها وكبار موظفي الإدارة بها والمنشآت المسيطر عليها من قبل هذه الجهات أو التي تمارس هذه الجهات نفوذاً هاماً عليها. والشركة الأم الرئيسة المالكة للمجموعة هي شركة مجموعة الدباغ القابضة المحدودة (شركة مساهمة مغلقة سعودية)؛ وهي شركة مُسجَّلة في مدينة جدة بالمملكة العربية السعودية.

وتجري المجموعة معاملات مع عدة جهات ذات علاقة في سياق الأعمال العادي. وفيما يلي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة المُدرَّجة في قائمة الدخل الأوليّة المُوجَّزة المُوحَّدة:

العلاقة واسم الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	٢٠٢٠	٢٠١٩
		ريال سعودي (بالآلاف) (غير مُدقَّقة)	ريال سعودي (بالآلاف) (غير مُدقَّقة)	
الشركة الأم الرئيسة المالكة شركة مجموعة الدباغ القابضة المحدودة	مبالغ دفعتها الشركة الأم الرئيسة المالكة سداد مبالغ بالنيابة عن الشركة الأم الرئيسة المالكة	٣٣٨ ١٠٠	- ٦٠	
جهات ذات علاقة أخرى	مصاريف مدفوعة بالنيابة عن شركة زميلة مصاريف إيجار دفعة قسط تأمين دخل آخر	٣,١٧٠ ٦٦٣ - ٩٣٨	- ٦٦٣ ٢٠٥ -	

تمثلت مكافأة كبار موظفي الإدارة خلال الفترة فيما يلي:

مكافآت قصيرة الأجل مكافآت نهاية خدمة للموظفين	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	٢٠٢٠	٢٠١٩
	ريال سعودي (بالآلاف) (غير مُدقَّقة)	ريال سعودي (بالآلاف) (غير مُدقَّقة)	
	٧,٠١١ ٢٥٤ ٧,٢٦٥	٦,٠٨٥ ٢٣١ ٦,٣١٦	

١٢. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

تُعتمد سياسات تسعير المعاملات مع جهات ذات علاقة وشروط الدفع المتعلقة بها من قبل مجلس الإدارة. والأرصدة القائمة في نهاية الفترة غير مكفولة بضمانات ولا تحمل فائدة وتُسدد نقداً.

تتضمن الحسابات التجارية المدينة مبلغاً بقيمة ١٤,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٩: ١٥,٧ مليون ريال سعودي) مستحقاً من جهة ذات علاقة. وتتضمن المبالغ المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى مبلغاً بقيمة ٩,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٩: لا شيء) مستحقاً من شركات منتسبة. وقد أدرجت المبالغ المستحقة إلى جهة ذات علاقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م بقيمة ٨,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٥٤٦ ألف ريال سعودي) ضمن الحسابات الدائنة في قائمة المركز المالي الأولى المؤجزة المؤحدة.

١٣. المعلومات القطاعية

لأغراض الإدارة، فإن المجموعة منظمة في وحدات أعمال حسب المنتجات والخدمات الخاصة بها ولديها القطاعات التالية القابلة للإفصاح:

- تصنيع المباني السكنية والتجارية غير الخرسانية وبيعها ("المباني السكنية والتجارية غير الخرسانية")
- الإيجارات من عقارات استثمارية
- تصنيع الدهانات والخدمات ذات العلاقة وبيعها ("الدهانات والخدمات ذات العلاقة")

ويراقب مجلس الإدارة النتائج التشغيلية لوحدة العمل بصورة منفصلة بغرض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. ويُقيّم الأداء القطاعي على أساس الإيرادات، ويُقاس على أساس ثابت في القوائم المالية الأولى المؤجزة المؤحدة.

تعرض الجداول التالية معلومات الإيرادات و (الخسارة) / الربح للقطاعات التشغيلية لدى المجموعة عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م و ٢٠١٩م، على التوالي:

قطاعات الأعمال:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م				لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م			
إجمالي	الدهانات والخدمات ذات العلاقة	الإيجارات من العقارات الاستثمارية	المباني السكنية والتجارية غير الخرسانية	إجمالي	الدهانات والخدمات ذات العلاقة	الإيجارات من العقارات الاستثمارية	المباني السكنية والتجارية غير الخرسانية (إيضاح ١،١)
غير مدققة				(غير مدققة)			
(ريال سعودي بالآلاف) (إيضاح ١،١)				(ريال سعودي بالآلاف)			

الإيرادات:							
١٤١,٦٣٢	١١,٠٣٠	٥٣,١٠٧	٧٧,٤٩٥	١١٤,٥٨١	٤,٨٤١	٣٨,٨٢٩	٧٠,٩١١
(٤٨٣)	(٤٨٣)	-	-	(٥٨١)	(٥٨١)	-	-
١٤١,١٤٩	١٠,٥٤٧	٥٣,١٠٧	٧٧,٤٩٥	١١٤,٠٠٠	٤,٢٦٠	٣٨,٨٢٩	٧٠,٩١١
مؤعد الاعتراف بالإيرادات:							
٧٥,٨٥٦	١٠,٥٤٧	-	٦٥,٣٠٩	٦٨,١٤٦	٤,٢٦٠	-	٦٣,٨٨٦
٦٥,٢٩٣	-	٥٣,١٠٧	١٢,١٨٦	٤٥,٨٥٤	-	٣٨,٨٢٩	٧,٠٢٥
١٤١,١٤٩	١٠,٥٤٧	٥٣,١٠٧	٧٧,٤٩٥	١١٤,٠٠٠	٤,٢٦٠	٣٨,٨٢٩	٧٠,٩١١
(٢٥,٢١٨)	(٤,٧٤٦)	١,٤٩٣	(٢١,٩٦٥)	(٤٦,٤٠٧)	(٩,٢٤٤)	٤٥٤	(٣٧,٦١٧)
(خسارة) / ربح القطاعات							

شركة البحر الأحمر العالمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأوَّليَّة الموجَّزة المُوحَّدة (غير مُدقَّقة) (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

١٣ . المعلومات القطاعية (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م				لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م			
المباني السكنية والتجارية غير الخرسانية (إيضاح ١، ١)		الإيجارات من العقارات الاستثمارية ذات العلاقة غير مُدقَّقة (ريال سعودي بالآلوف) (إيضاح ١، ١)		المباني السكنية والتجارية غير الخرسانية (إيضاح ١، ١)		الإيجارات من العقارات الاستثمارية ذات العلاقة غير مُدقَّقة (ريال سعودي بالآلوف)	
إجمالي	الخدمات	الدهانات	إجمالي	إجمالي	الخدمات	الدهانات	إجمالي
٣٨٤,٨٠٨	٣٠,٢٧٦	١٦٠,٣٩٠	١٩٤,١٤٢	٣٩٩,٤٩٤	١٧,٠٩٥	١٥١,٩٢٤	٢٣٠,٤٧٥
(١,٠٨٣)	(١,٠٨٣)	-	-	(١,٢٢٢)	(١,٢٢٢)	-	-
٣٨٣,٧٢٥	٢٩,١٩٣	١٦٠,٣٩٠	١٩٤,١٤٢	٣٩٨,٢٧٢	١٥,٨٧٣	١٥١,٩٢٤	٢٣٠,٤٧٥
موعد الاعتراف بالإيرادات:				موعد الاعتراف بالإيرادات:			
٢٠٤,٠٢٩	٢٩,١٩٣	-	١٧٤,٨٣٦	١٨٢,٧٣٧	١٥,٨٧٣	-	١٦٦,٨٦٤
١٧٩,٦٩٦	-	١٦٠,٣٩٠	١٩,٣٠٦	٢١٥,٥٣٥	-	١٥١,٩٢٤	٦٣,٦١١
٣٨٣,٧٢٥	٢٩,١٩٣	١٦٠,٣٩٠	١٩٤,١٤٢	٣٩٨,٢٧٢	١٥,٨٧٣	١٥١,٩٢٤	٢٣٠,٤٧٥
على مدى فترة زمنية				على مدى فترة زمنية			
(٦٩,٨٤٢)	(١٥,٠٦٢)	٤,٨٤٠	(٥٩,٦٢٠)	(١٠١,٥٤٠)	(٢٤,٢٣٣)	٣,٢٧٠	(٨٠,٥٧٧)

يعرض الجدول التالي معلومات الأصول والمطلوبات للقطاعات التشغيلية لدى المجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م، على التوالي:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م				في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م			
المباني السكنية والتجارية غير الخرسانية (إيضاح ١، ١)		الإيجارات من العقارات الاستثمارية ذات العلاقة غير مُدقَّقة (ريال سعودي بالآلوف)		المباني السكنية والتجارية غير الخرسانية (إيضاح ١، ١)		الإيجارات من العقارات الاستثمارية ذات العلاقة غير مُدقَّقة (ريال سعودي بالآلوف)	
إجمالي	الخدمات	الدهانات	إجمالي	إجمالي	الخدمات	الدهانات	إجمالي
١,١٨٣,٦٥٣	٧١,٩٦٢	٥٦٨,٧٢٥	٥٤٢,٩٦٦	١,٠٧٧,٧٣٥	٥٧,٨٩٣	٥٧٦,٣٦٦	٤٤٣,٤٧٦
٥٦٣,٦٤٦	٢٧,٨٧٦	١٣٧,٤٦٧	٣٩٨,٣٠٣	٥٦٠,٨٧٨	٣٣,٤٤٧	١٤٢,٦١٧	٣٨٤,٨١٤

تحقَّقت، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م، نسبة ٧٥٪ تقريباً من إجمالي الإيرادات من قطاع المباني السكنية والتجارية غير الخرسانية من ١٠ عملاء (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٥٠٪ تقريباً من ١٠ عملاء). وتحقَّقت، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م، نسبة ٧٣٪ تقريباً من إجمالي الإيرادات من قطاع التأجير من ٦ عملاء (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٦٩٪ تقريباً من ٦ عملاء).

شركة البحر الأحمر العالمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأوَّليَّة المُوجَّزة المُوحَّدة (غير مُدقَّقة) (تتمة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

١٣ . المعلومات القطاعية (تتمة)

وتُجرى عمليات المجموعة في المملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة وغانا والجزائر وبعض البلدان الأخرى. وتعرض الجداول التالية معلومات الإيرادات و (الخسارة) / الربح للقطاعات الجغرافية لدى المجموعة عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م و ٢٠١٩م، على التوالي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م					
المملكة العربية السعودية	الإمارات العربية المتحدة	غانا	الجزائر	أخرى	الإجمالي
غير مُدقَّقة (ريال سعودي بالآلاف)					
٨٠,٤١٩	١٩,٢٢٩	١٣,٣٨٤	١,٤٧٤	٩٩	١١٤,٦٠٥
(٥٨٢)	(٢٣)	-	-	-	(٦٠٥)
٧٩,٨٣٧	١٩,٢٠٦	١٣,٣٨٤	١,٤٧٤	٩٩	١١٤,٠٠٠
(٣٣,٧٩٨)	(١٢,٨٨٨)	(١,٣٩٢)	(٣١١)	١,٩٨٢	(٤٦,٤٠٧)

إجمالي إيرادات القطاعات
حذف إيرادات ما بين القطاعات
إيرادات من عملاء خارجيين
(الخسارة القطاعية) / الربح القطاعي للفترة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م					
المملكة العربية السعودية	الإمارات العربية المتحدة	غانا	الجزائر	أخرى	الإجمالي
غير مُدقَّقة (ريال سعودي بالآلاف) (إيضاح ١,١)					
١٠٤,١٧١	٢٧,٢١٦	١٠,٥٥٠	٢,١١٤	٦٨٠	١٤٤,٧٣١
(٤٨٣)	(٣,٠٩٩)	-	-	-	(٣,٥٨٢)
١٠٣,٦٨٨	٢٤,١١٧	١٠,٥٥٠	٢,١١٤	٦٨٠	١٤١,١٤٩
(١٥,٦٧٧)	(٤,٨٣٥)	(٢,٧١٤)	(٣٧٤)	(١,٦١٨)	(٢٥,٢١٨)

إجمالي إيرادات القطاعات
حذف إيرادات ما بين القطاعات
إيرادات من عملاء خارجيين
الخسارة القطاعية للفترة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م					
المملكة العربية السعودية	الإمارات العربية المتحدة	غانا	الجزائر	أخرى	الإجمالي
غير مُدقَّقة (ريال سعودي بالآلاف)					
٢٨٢,١٣٥	٩٥,٢٩١	١٩,٦٨٣	٤,٣٨٨	٢,٧٧٦	٤٠٤,٢٧٣
(١,٢٢٣)	(٤,٧٧٨)	-	-	-	(٦,٠٠١)
٢٨٠,٩١٢	٩٠,٥١٣	١٩,٦٨٣	٤,٣٨٨	٢,٧٧٦	٣٩٨,٢٧٢
(٥٩,٧٩١)	(٢٩,٩٣٠)	(١١,٧٦٩)	(١,٨٨٤)	١,٨٣٤	(١٠١,٥٤٠)

إجمالي إيرادات القطاعات
حذف إيرادات ما بين القطاعات
إيرادات من عملاء خارجيين
(الخسارة القطاعية) / الربح القطاعي للفترة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م					
المملكة العربية السعودية	الإمارات العربية المتحدة	غانا	الجزائر	أخرى	الإجمالي
غير مُدقَّقة (ريال سعودي بالآلاف) (إيضاح ١,١)					
٢٧٣,٨٥٣	٨٧,٥٣١	٢٤,١١٤	٥,٥٩٣	٨,٦٥٣	٣٩٩,٧٤٤
(١,٠٨٣)	(١٤,٩١٩)	(١٧)	-	-	(١٦,٠١٩)
٢٧٢,٧٧٠	٧٢,٦١٢	٢٤,٠٩٧	٥,٥٩٣	٨,٦٥٣	٣٨٣,٧٢٥
(٤٣,٩٧٢)	(٨,٠٣٦)	(١١,٥٧١)	(١,٣٧٣)	(٤,٨٩٠)	(٦٩,٨٤٢)

إجمالي إيرادات القطاعات
حذف إيرادات ما بين القطاعات
إيرادات من عملاء خارجيين
الخسارة القطاعية للفترة

شركة البحر الأحمر العالمية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأوليّة الموجزة الموحدة (غير مدققة) (تتمة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

١٣ . المعلومات القطاعية (تتمة)

يعرض الجدول التالي معلومات الأصول والمطلوبات للقطاعات الجغرافية لدى المجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، على التوالي:

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م								
المملكة العربية السعودية		الإمارات العربية المتحدة		غانا	الجزائر	أخرى	الإجمالي	
غير مُدقَّقة (ريال سعودي بالآلوف)								
٧٦٠,١٩١		١٨٧,٧٥٠		٩٠,٤٥٥	٢٦,٣٧١	١٢,٩٦٨	١,٠٧٧,٧٣٥	
٤٤٢,٤٦٤		١٠٠,٢٠٨		١٤,٨٨٢	٢,٦٧٢	٦٥٢	٥٦٠,٨٧٨	
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م								
المملكة العربية السعودية		الإمارات العربية المتحدة		غانا	بابوا غينيا الجديدة	الجزائر	أخرى	الإجمالي
مُدقَّقة (ريال سعودي بالآلوف)								
٨٢٢,٥٢٧		١٩٠,٠٢٩		٩٧,٢٤٣	٤٠,٣١٤	٢٨,١٠٠	٥,٤٤٠	١,١٨٣,٦٥٣
٤٤٢,٩٨٨		٩٥,٧٩٦		١٢,٢٨٠	٧,٩٦٣	٣,١٥٩	١,٤٦٠	٥٦٣,٦٤٦

١٤ . القيم العادلة للأدوات المالية

قيمت الإدارة بأن القيم العادلة للنقد وما في حكمه والحسابات المدينة وأصول العقود والأصول المتداولة الأخرى والحسابات الدائنة والقروض لأجل والقروض قصيرة الأجل والمطلوبات المتداولة الأخرى تقارب قيمها الدفترية؛ وذلك يعود إلى حد كبير إلى تواريخ الاستحقاق قصيرة الأجل لهذه الأدوات المالية.

وقيمت الإدارة بأن القيمة العادلة للحسابات المدينة غير المتداولة والأصول غير المتداولة الأخرى والقروض لأجل والمطلوبات غير المتداولة الأخرى بناءً على المستوى الثاني من التسلسل الهرمي لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمها الدفترية.

١٥ . الأحداث اللاحقة

من وجهة نظر الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة أخرى منذ الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م من شأنها أن تؤثر تأثيراً جوهرياً على المركز المالي للمجموعة المُبَيَّن في هذه القوائم المالية الأوليّة الموجزة الموحدة.

١٦ . أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام الفترة الماضية بما يتماشى مع عرض الفترة الحالية.