

الشركة السعودية للأسماك

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)

تقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل

لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الشركة السعودية للأسماك

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير مراجع الحسابات المستقل

لفترة الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

الصفحة	الفهرس
١	تقرير مراجع الحسابات المستقل على فحص القوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الموجزة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر و الدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٢٩-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

٩ نوفمبر ٢٠١٩

تقرير مراجع الحسابات المستقل على فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

المحترمين

السادة/ المساهمين

الشركة السعودية للأسماك

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة للشركة السعودية للأسماك (شركة مساهمة سعودية)، والمشملة على قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، وقائمة الأرباح أو الخسائر و الدخل الشامل الاخر الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية المختارة الأخرى.

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص :

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار المراجعة الدولي (٢٤١٠) والخاص بارتباطات الفحص (فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للشركة) المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية و المحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى، ويعد هذا الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. بناءً عليه، فإننا لا نبيدي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

واستناداً إلى فحصنا لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ للشركة السعودية للأسماك لم يتم اعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الخراشي وشركاه

سليمان عبد الله الخراشي

ترخيص رقم (٩١)

الخراشي وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص : ٥٣٦ ٥٣٦ Lic.: 536
Certified Accountants
& Auditors
AL-Kharashi Co.

الشركة السعودية للأسماك
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

في ٢١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) ريال سعودي	في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) ريال سعودي	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة:
١٣١,٢٧٧,٠٣٢	١٣٥,٥٨٧,٧١٦	٥	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
٧,٦٤٥,٧٩٤	٧,٦٤٥,٧٩٤	٦	أراضي استثمارية
-	١٠,٥٩٤,٢٣٢	٤	حق استخدام أصل
١٣٨,٩٢٢,٨٢٦	١٥٣,٨٢٧,٧٤٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة:
٢,٦٤٠,١١٩	٧,١٨٥,٨٥١	٧	مخزون ، صافي
٤٢٩,٦٤٢	١,٦٢٦,٩٢٦		ذمم مدينة تجارية
٣٤,٣٣٩,٠٣٨	١٣,٧١٩,٧٤٥	٨	مديون وأرصدة مدينة أخرى
٢٣,٧٠٠	٢١,٩٨٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
٣٩,٥٠٠,٧٧٣	١٧,٦٥٢,٠٧٣	٩	نقد وما في حكمه
٧٦,٨٣٢,٢٧٢	٤٠,٢٠٦,٥٧٥		إجمالي الموجودات المتداولة
٢١٥,٧٥٦,٠٩٨	١٩٤,٠٣٤,٣١٧		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين و المطلوبات
			حقوق المساهمين :
١٠١,١٠٠,٠٠٠	١٠١,١٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
(١٥,٢٥٧,٨١٦)	(٤٥,٦٤٣,٢٤٥)		خسائر متركمة
٨٥,٨٤٢,١٨٤	٥٥,٤٥٦,٧٥٥		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة:
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	تسهيلات بنكية
٦,٨٣٣,١١١	٦,٨٣٣,١١١	١١	الجزء غير المتداول من قرض بدون فائدة
٧,٥٨٣,٠٧٦	٥,٦٧٨,٤٩٢		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٩,٣٥٦,٦١٧		التزامات تأجير
٩٤,٤١٦,١٨٧	١٠١,٨٦٨,٢٢٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة:
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١١	الجزء المتداول من قرض بدون فائدة
١,٦٧٧,٧٦٩	١,٦٧٧,٧٦٩	١١	منح حكومية
١٣,٢١٢,٦٥٩	١١,٤٢٦,٥٦٩	١٢	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
١٢,٧٨٢,٢٣٤	١٢,٧٤٥,٢١٥	١٣	تعويض دائنو الاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية
-	٢,٩٣٤,٧٢٤		الجزء المتداول من التزامات التأجير خيس : ٤٢٦ 536 Lic.
٧,٤٢٥,٠٦٥	٧,٤٢٥,٠٦٥	١٤	مخصص الزكاة
٣٥,٥٩٧,٧٢٧	٣٦,٧٠٩,٣٤٢		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٣٠,٠١٣,٩١٤	١٣٨,٥٧٧,٥٦٢		إجمالي المطلوبات
٢١٥,٧٥٦,٠٩٨	١٩٤,٠٣٤,٣١٧		إجمالي حقوق المساهمين و المطلوبات



الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة المفوض

المدير المالي التنفيذي

تشكل الإيضاحات الرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

الشركة السعودية للأسماك

شركة مساهمة سعودية

قائمة الأرباح او الخسائر و الدخل الشامل الاخر الأولية الموجزة

لفترة الثلاثة و التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

لفترة التسعة أشهر المنتهية		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥,٨٥٥,١٨١	١٥,٩٦٥,٥٩١	٣,٧٥٩,١٦٣	٦,١٨٢,٥١٨	المبيعات
(١١,٦٦٧,٧٩٣)	(١١,٦٢١,٥٩٣)	(٢,٩٢٣,٦٤٠)	(٤,٤٥٩,١٢٦)	تكلفة المبيعات
٤,١٨٧,٣٨٨	٤,٣٤٣,٩٩٨	٨٣٥,٥٢٣	١,٧٢٣,٣٩٢	مجمل الربح
(١١,٨٢٩,٧٤٠)	(١٣,١١٨,٧٠٨)	(٤,٢٠٥,٢٤٦)	(٣,٦٧٠,٦٣١)	مصروفات بيع وتوزيع
(٥,٢٦٣,٤٥٧)	(١١,١١٣,٤٨٦)	(١,٦٢٣,٣٨٨)	(٤,٩٨٤,٠٢١)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢,٦٥٩,٤٠٢)	(١,٧٣٠,٨٥٥)	(٨٢٥,٦٢٦)	(٥٣٩,٨٣٥)	مصارييف المصانع (متوقف مؤقتا)
(٤,٩٣٤,٢٦٢)	(٤,٥١٢,١٧٤)	(١,٦٨٣,٦٥٤)	(١,٢٢٤,٢٠٢)	مصارييف المزارع (متوقف مؤقتا)
(٢٠,٤٩٩,٤٧٣)	(٢٦,١٣١,٢٢٥)	(٧,٥٠٢,٣٩١)	(٨,٦٩٥,٢٩٧)	صافي الخسارة من العمليات التشغيلية
(١,٣٠٠,٠٠٠)	(٣,٣٤٩,٩٩١)	(١,٣٠٠,٠٠٠)	(١,٧٩٢,٠٠١)	مصارييف تمويل
-	(١,٧٢٠)	-	-	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية من خلال الأرباح او الخسائر
٥١٣,٥٨٥	(٨٧,٥٢٣)	٧٥,١٠٣	(١٢٢,٨٥٣)	إيرادات أخرى
(٢١,٢٨٥,٨٨٨)	(٢٩,٥٧٠,٤٥٩)	(٨,٧٢٧,٢٨٨)	(١٠,٦١٠,١٥١)	صافي الخسارة قبل الزكاة
(٢٠٠,٠٠٠)	-	-	٤٧٨,٧٤٩	الزكاة
(٢١,٤٨٥,٨٨٨)	(٢٩,٥٧٠,٤٥٩)	(٨,٧٢٧,٢٨٨)	(١٠,١٣١,٤٠٢)	صافي خسارة الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر:
(٢١,٤٨٥,٨٨٨)	(٢٩,٥٧٠,٤٥٩)	(٨,٧٢٧,٢٨٨)	(١٠,١٣١,٤٠٢)	اجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(١.٠٧٤)	(٢.٩٢٥)	(٠.٤٣٦)	(١.٠٠٢)	ربحية السهم الأساسي و المخفض:
(١.٠٧٤)	(٢.٩٢٥)	(٠.٤٣٦)	(١.٠٠٢)	الخسارة الأساسية
(١.٠٧٤)	(٢.٩٢٥)	(٠.٤٣٦)	(١.٠٠٢)	الخسارة المخفضة

مجلس إشراف المحاسبين و المراجعين القانونيين
 Lic.: 536
 Certified Accountants
 & Auditors
 AL-Kharashi Co.

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة المفوض

المدير المالي التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

الشركة السعودية للأسماك
شركة مساهمة سعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الإجمالي	خسائر متراكمة	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٢,٤٩٢,٤٢١	(٧٧,٥٠٧,٥٧٩)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)
(٢١,٤٨٥,٨٨٨)	(٢١,٤٨٥,٨٨٨)	-	اجمالي الخسارة الشاملة للفترة
١٠١,٠٠٦,٥٣٣	(٩٨,٩٩٣,٤٦٧)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)
٨٥,٧٤٢,١٨٤	(١٥,٢٥٧,٨١٦)	١٠١,١٠٠,٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)
(٧١٤,٩٧٠)	(٧١٤,٩٧٠)	-	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦
٨٥,٠٢٧,٢١٤	(١٦,٠٧٢,٧٨٦)	١٠١,١٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير بعد إعادة التبويب
(٢٩,٥٧٠,٤٥٩)	(٢٩,٥٧٠,٤٥٩)	-	اجمالي الخسارة الشاملة للفترة
٥٥,٤٥٦,٧٥٥	(٤٥,٦٤٣,٢٤٥)	١٠١,١٠٠,٠٠٠	رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

الخسرانسي وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص : ٥٣٦ : 536 Lic.
Certified Accountants
& Auditors
AL-Kharashi Co.

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة المفوض

المدير المالي التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

الشركة السعودية للأسماك
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٢١,٢٨٥,٨٨٨)	(٢٩,٥٧٠,٤٥٩)	صافي الخسارة قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية
		النتيجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :
		الاستهلاكات
٦,٥٤٥,٦٣٤	٦,٢٩٧,٠٤٨	استهلاك حق استخدام الأصول
-	١,٠٥٦,٨٠٧	أرباح رأسمالية
(٢,٠٦٢)	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة، المكون
٦٦٢,٩٩٤	١,٣٦٧,٢٠٤	مصرفات التمويل
١,٣٠٠,٠٠٠	٧١٠,٧٧١	المخزون
١,٣٥٢,١٨٣	(٤,٥٤٥,٧٣٢)	ذمم مدينة تجارية
١,٣٨١,٠٦١	(١,١٩٧,٢٨٤)	مدفوعات وأرصدة مدينة أخرى
(٣٨,٦٥٠,٧٩٦)	٢٠,٥١٩,٢٩٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
-	١,٧٢٠	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
٦,٨٦١,٧٥٢	(١,٧٨٦,٠٩٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة، المدفوع
(٣٤١,٤٣٢)	(٣,٢٧١,٧٨٨)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة العمليات
(٤٢,١٧٦,٥٤٤)	(١٠,٤١٨,٥١٠)	تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :
(٢٥٦,٧٣٥)	(١٠,٦٠٧,٧٣٢)	مدفوعات شراء الممتلكات والآلات والمعدات
٣٩,٢٤٥,٩٨٢	-	أراضي استثمارية
١,١٣٢,٧٥٧	-	المتحصل من استبعادات أصول ثابتة
٤٠,٠٢٢,٠٠٤	(١٠,٦٠٧,٧٣٢)	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
(١,٣٠٠,٠٠٠)	-	تدفقات نقدية من أنشطة تمويلية :
٣٧٤,٢٨٩	-	تكاليف التمويل المدفوعة
٧٩,٦٢٥,٧١١	-	قرض بدون فائدة
-	(٧٨٥,٤٣٩)	قروض وتسهيلات
(٤٢,٣٣٥)	(٣٧,٠١٩)	التزامات التأجير المدفوعة
٧٨,٦٥٧,٦٦٥	(٨٢٢,٤٥٨)	دائنو الاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية
٧٦,٥٠٣,١٢٥	(٢١,٨٤٨,٧٠٠)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٣,٠٢١,١٠٦	٣٩,٥٠٠,٧٧٣	صافي (النقص) في النقدية
٧٩,٥٢٤,٢٣١	١٧,٦٥٢,٠٧٣	النقدية في بداية الفترة
		النقدية في نهاية الفترة



الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة المفوض

المدير المالي التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

الشركة السعودية للأسماك

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

إيضاح (١) : الشركة وطبيعة أعمالها :

تأسيس الشركة:

تأسست الشركة السعودية للأسماك (شركة مساهمة سعودية) طبقاً لأحكام نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي الكريم رقم م/٦ وتاريخ ٢٢/٣/١٣٨٥هـ وتعديلاته ووفقاً للقرار الوزاري رقم ٦٧ بتاريخ ٣٠/٤/١٤٠٠هـ بعد الترخيص لها بموجب الأمر الوزاري رقم (٥٤٥) بتاريخ ١٠/٩/١٣٩٨هـ والمتضمن تأسيس شركة لصيد الأسماك (شركة مساهمة) تشارك فيها الحكومة بنسبة ٤٠% من رأس المال، و القرار الوزاري رقم (٣٥) وتاريخ ٣/٢/١٣٩٩هـ و المتضمن تشكيل أول مجلس إدارة للشركة.

المركز الرئيسي للشركة:

يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الرياض بالملكة العربية السعودية، بعد أن كان مركز الشركة في الدمام و الذي تم نقله الى الرياض بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠١٨م الموافق ١٩ ربيع ثاني ١٤٤٠هـ. ويجوز بقرار من الجمعية العامة غير العادية نقل المركز الرئيسي الى أي مدينة أخرى في المملكة العربية السعودية بموافقة جهة الاختصاص، ويجوز للشركة أن تنشئ لها فروعاً أو توكيلات داخل المملكة أو خارجها بقرار من مجلس الإدارة وبعد موافقة جهات الاختصاص.

مدة الشركة:

مدة الشركة (٥٠) خمسون عاماً هجرياً تبدأ من تاريخ صدور قرار وزير التجارة بإعلان تأسيسها ويجوز إطالة هذه المدة لأكثر من مرة بقرار تصدره الجمعية العامة غير العادية للشركة قبل انتهاء أجلها بسنتين على الأقل.

رأس المال المصرح به:

يبلغ رأس مال الشركة المكتتب به و المدفوع بالكامل ١٠١,١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١٠,١١٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم الى ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨) تم تخفيض رأس مال الشركة خلال الأعوام ٢٠١٧ و ٢٠١٨ كما يلي:

٢٠١٨م:

وافق مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٤مايو ٢٠١٨ على التقدم إلى هيئة السوق المالية بطلب تخفيض رأس مال الشركة من ٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي إلى ٩٨.٩٩٣.٤٦٧ ريال سعودي. لاحقاً وبتاريخ ٢٤ أكتوبر ٢٠١٨ تم تعديل توصية مجلس الإدارة بطلب تخفيض رأس مال الشركة من ٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال إلى ١٠١.١٠٠.٠٠٠ ريال سعودي عن طريق إلغاء ٩.٨٩٠.٠٠٠ سهم، حيث بلغت الخسائر التراكمية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ وقدره ٩٨.٩٩٣.٤٦٧ ريال سعودي، وتمثل حوالي ٤٩.٤٩% من رأس مال الشركة، وبالتالي فإن تخفيض رأس مال الشركة بمقدار ٩٨.٩٠٠.٠٠٠ ريال سعودي سيؤدي إلى إطفاء الخسائر التراكمية بنفس القيمة. بناءً على هذا تم تعيين مستشار مالي وقانوني ومراجع حسابات للقيام بمهام إجراءات تخفيض رأس المال.

الشركة السعودية للأسماك

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

إيضاح (١) : الشركة وطبيعة أعمالها (تتمة) :

رأس المال المصرح به (تتمة):

وفي ٢٠١٨/١١/١ قدمت الشركة طلباً إلى هيئة سوق المال للموافقة على طلب تخفيض رأس المال وتم الحصول عليه، كما أنه تم إرسال طلب إلى هيئة سوق المال للدعوة الجمعية العامة الغير العادية للإنعقاد للموافقة على قرار التخفيض وتمت الموافقة المبدئية بتاريخ ٢٠١٨/١١/٧، اجتمعت الجمعية العامة في اجتماعها الغير عادي يوم ١٩/٤/٤٤٠ الموافق ٢٠١٨/١٢/٢٦م وتمت الموافقة على توصية مجلس الإدارة بتخفيض رأس المال على النحو التالي:

أ- رأس المال قبل التخفيض ٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي، رأس المال بعد التخفيض ١٠١.١٠٠.٠٠٠ ريال سعودي ، بنسبة انخفاض قدرها ٤٩.٤٥٪.

ب- عدد الأسهم قبل التخفيض ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم ، عدد الأسهم بعد التخفيض ١٠.١١٠.٠٠٠ سهم.

ت- سيتم تخفيض ١ أسهم لكل ٢.٠٢٢٢ أسهم

ث- سبب تخفيض رأس المال : إعادة هيكلة رأس المال للشركة لإطفاء مبلغ وقدره ٩٨.٩٠٠.٠٠٠ ريال سعودي من الخسائر المتراكمة وذلك تماشياً مع نظام الشركات.

ج- طريقة تخفيض رأس المال: إلغاء عدد ٩.٨٩٠.٠٠٠ من أسهم الشركة

ح- أثر تخفيض رأس المال على التزامات الشركة : لا يوجد تأثير من تخفيض رأس مال الشركة على التزاماتها المالية،، علماً بأن قرار التخفيض نافذاً على جميع مساهمي الشركة المسجلين بسجلات الشركة لدى شركة مركز الإيداع للأوراق المالية (مركز الإيداع) بنهاية تداول يوم الجمعية العامة الغير العادية.

خ- تمت الموافقة على تعديل المادة (٧) من النظام الأساسي للشركة المتعلقة برأس المال.

٢٠١٧م:

بلغ رأس مال الشركة المكتتب به و المدفوع بالكامل ٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

حيث بلغت الخسائر المتراكمة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٣٧٢.٢٩٩.٠٥٠ ريال سعودي والتي تمثل نسبة ٧٠٪ من رأس مال الشركة وتمشياً مع نظام الشركات اجتمع مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٦/١٠/١٩ وأوصى المجلس بتخفيض رأس مال الشركة إلى مبلغ ٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي وإطفاء الخسائر، بناءً على هذا تم تعيين مستشار مالي وقانوني ومراجع حسابات للقيام بمهام إجراءات تخفيض رأس المال.

الشركة السعودية للأسماك

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

إيضاح (١): الشركة وطبيعة أعمالها (تتمة):

رأس المال المصرح به (تتمة):

تقدمت الشركة بتاريخ ٢٠١٧/٢/٢١ إلى هيئة سوق المال طلباً للموافقة على طلب تخفيض رأس المال وتم الحصول عليها، كما أنه تم إرسال طلب إلى هيئة سوق المال لدعوة الجمعية العامة غير العادية للانعقاد للموافقة على قرار التخفيض وتمت الموافقة المبدئية بتاريخ ٢٠١٧/٣/١٦، اجتمعت الجمعية العامة في اجتماعها الغير عادي يوم ١٤٣٨/٧/٢٢ هـ الموافق ٢٠١٧/٤/١٧ م وتمت الموافقة على تقرير مجلس الإدارة بتخفيض رأس المال على النحو التالي:

أ- رأس المال قبل التخفيض ٥٣٥.٣٧٥.٠٠٠ ريال سعودي ، رأس المال بعد التخفيض ٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي ، بنسبة انخفاض قدرها ٦٢.٦٤٪

ب- عدد الأسهم قبل التخفيض ٥٣.٥٣٧.٥٠٠ سهم ، عدد الأسهم بعد التخفيض ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم

ت- سيتم تخفيض ٦ أسهم لكل ١٠ أسهم

ث- سبب تخفيض رأس المال: إعادة هيكلة رأس المال للشركة لإطفاء الخسائر المتراكمة وذلك تماشياً مع نظام الشركات.

ج- طريقة تخفيض رأس المال: إلغاء عدد ٣٣.٥٣٧.٥٠٠ من أسهم الشركة.

ح- أثر تخفيض رأس المال على التزامات الشركة: لا يوجد تأثير من تخفيض رأس مال الشركة على التزاماتها المالية،، علماً بأن قرار التخفيض نافذاً على جميع مساهمي الشركة المسجلين بسجلات الشركة لدى شركة مركز الإيداع للأوراق المالية (مركز الإيداع) بنهاية تداول يوم الجمعية العامة الغير العادية.

خ- تمت الموافقة على تعديل المادة (٢٤) من النظام الأساسي بما يتوافق مع تخفيض رأس مال الشركة .

د- تمت الموافقة على التصويت على تغيير أوجه الصرف من مبالغ متحصلات الاكتتاب.

أغراض الشركة:

تقوم الشركة بمزاولة وتنفيذ الأغراض التالية:

■ صيد الاحياء البحرية في المياه الدولية.

■ الاستزراع السمكي في البحار.

■ استزراع الربيان في البحار.

■ أنشطة أخرى لتجهيز وحفظ الأسماك و الاحياء المائية.

■ محلات شوي الأسماك و المأكولات البحرية.

مع الاخذ في الاعتبار أن الأنشطة أعلاه تتطلب الحصول على ترخيص من وزارة البيئة و المياه والزراعة ووزارة الطاقة و الصناعة و الثروة المعدنية.

الشركة السعودية للأسماك

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

إيضاح (١) : الشركة وطبيعة أعمالها (تتمة):

المشاركة و التملك في الشركات:

يجوز للشركة إنشاء شركات بمفردها (ذات مسئولية محدودة أو مساهمة مقفلة) بشرط ألا يقل رأس المال عن ٥ مليون ريال سعودي كما يجوز لها أن تمتلك الأسهم و الحصص في شركات أخرى قائمة أو تندمج معها ولها حق الاشتراك مع الغير في تأسيس الشركات المساهمة أو ذات المسئولية المحدودة وذلك بعد استيفاء ما تتطلبه الأنظمة و التعليمات المتبعة في هذا الشأن. كما يجوز للشركة أن تتصرف في هذه الأسهم أو الحصص على ألا يشمل ذلك الوساطة في تداولها.

السجل التجاري:

تم تسجيل الشركة بتاريخ ٩ جماد الأول ١٤٠١هـ الموافق ١٤ مارس ١٩٨١م بالسجل التجاري بمدينة الدمام تحت رقم ٢٠٥٠٠١٠٥٣١. كما حصلت الشركة على السجلات الفرعية التالية:

اسم الفرع	رقم السجل التجاري	مكان الإصدار	التاريخ
جيزان	٥٩٠٠٠١٧١٢	جيزان	١٤٠١/١٢/٢٢هـ
الرياض	١٠١٠٠٤٢٧٣٢	الرياض	١٤٠٢/٠٣/٢٢هـ
جدة	٤٠٣٠٠٤١٣٨٥	جدة	١٤٠٤/٠٣/١٣هـ
رجال المع - الحريضة	٥٨٦١٠٢٣٧٠٤	أبها - رجال المع	١٤٢٤/٠٣/١٨هـ

الشركة السعودية للأسماك

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

إيضاح (٢) : أسس الإعداد :

بيان الإلتزام

تم اعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين و المعايير و الإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة، وتقرأ القوائم المالية الأولية الموجزة بالتزامن مع القوائم المالية المراجعة الأخيرة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ، ولم تتضمن هذه القوائم المعلومات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية حسب المعايير الدولية للتقرير المالي، ومع ذلك فقد اشتملت على إيضاحات تفسيرية لشرح أحداث ومعاملات جوهرية لفهم التغيرات في المركز المالي للشركة وأدائها المالي منذ القوائم المالية المدققة الأخيرة.

وتعتبر هذه القوائم المجموعة الثانية من القوائم المالية الأولية الموجزة التي تم تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ (الإيجارات). كما تم الإفصاح عن التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة في الايضاح رقم ٢.

أصدرت هيئة السوق المالية قرار مجلس المفوضين بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٦م (الموافق ١٥ محرم ١٤٣٨م) الذي يلزم الجهات المدرجة بتطبيق نموذج التكلفة عند قياس أصول وممتلكات و المصانع و المعدات و العقارات الاستثمارية و الأصول غير المملوسة عند تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لفترة مدتها ثلاث سنوات تبدأ من تاريخ تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، مع الاستمرار في التقيد باشتراطات الإفصاح عن المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية و التي تتطلب أو تحت على الإفصاح عن القيمة العادلة ضمن بند الملحوظات الى البيانات المالية.

وقد التزمت الشركة بالاشتراطات الواردة في هذه البيانات المالية.

إعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط ، باستثناء مخصص نهاية الخدمة للموظفين والذي تم تقديره من قبل خبير اكتواري مستقل و الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والذي يقاس بالقيمة العادلة.

عملة العرض والنشاط

يتم اعداد البيانات المالية بالريال السعودي وهي عملة العرض والنشاط بالنسبة للشركة ، كافة الأرقام تم تقريبها لأقرب ريال سعودي ما عدا ربحية السهم.

الشركة السعودية للأسماك

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

إيضاح (٢) : أسس الإعداد (تتمة):

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المسجلة، والإيضاحات عن الموجودات والإلتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية ومبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها والإفصاح عن المطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة التقرير. بالرغم من أن هذه التقديرات والأحكام مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة بشأن العمليات والأحداث الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.

إيضاح (٢) : السياسات المحاسبية الهامة:

تتوافق السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة باستثناء اعتماد تطبيق المعايير الجديدة الفعالة اعتباراً من ايناير ٢٠١٩. ولم تطبق الشركة مبركراً أي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره لكنه ليس فعالاً بعد.

عقود الإيجار:

قامت الشركة في تاريخ بدء الإيجار بإثبات أصل (حق الاستخدام) والالتزام عقد الإيجار. يتم القياس الاولي لأصل (حق الاستخدام) بالتكلفة، والتي تتكون من مبلغ القياس الاولي للالتزام عقد الإيجار و الذي يتم تسويته بأي دفعات عقد إيجار تمت في أو قبل تاريخ بداية عقد الإيجار ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة، بالإضافة الى أي تكاليف مباشرة أولية متكبدة، وتقدير تكاليف تفكيك وإزالة أو تخزين الأصل أو إعادة الموقع الذي يوجد فيه الأصل.

يتم استهلاك أصل (حق الاستخدام) لاحقاً باستخدام طريقة القسط الثابت من البدء الى نهاية العمر الإنتاجي لأصل (حق الاستخدام) أو نهاية مدة عقد الإيجار. ويتم تخفيض العمر الإنتاجي المقدر لأصل (حق الاستخدام) بشكل دوري عن طريق خسائر انخفاض القيمة، إن وجدت، وتعديلها من أجل إعادة قياس بطريقة محددة للالتزامات الإيجار.

يتم قياس التزام عقد الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في تاريخ بداية العقد، ويتم خصم دفعات الإيجار باستخدام معدل العائد الضمني في عقد الإيجار أو اذا كان ليس من السهولة تحديد هذا المعدل يتم استخدام معدل العائد الإضافي للشركة. تستخدم الشركة معدل العائد الإضافي الخاص بها كمعدل للخصم.

تشمل مدفوعات الإيجار المدرجة في قياس التزام الإيجار ما يلي:

الشركة السعودية للأسماك

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

إيضاح (٢) : السياسات المحاسبية الهامة (تتمة):

عقود الإيجار (تتمة):

- دفعات ثابتة (تشمل دفعات ثابتة في جوهرها).
 - دفعات عقد إيجار متغيرة تعتمد على مؤشر أو معدل ويتم قياسها أولاً باستخدام المؤشر أو المعدل في تاريخ بداية عقد الإيجار.
- يتم قياس التزام الإيجار بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل التمويل الفعلي، ويتم إعادة قياسها عندما يكون هناك تغيير في مدفوعات الإيجار المستقبلية الناشئة عن تغيير في المؤشر أو المعدل، إذا كان هناك تغيير في تقدير المجموعة للمبلغ المتوقع دفعه بموجب ضمان القيمة المتبقية، أو إذا غيرت الشركة تقييمها ما إذا كان سوف تمارس خيار الشراء أو التمديد أو الإنهاء.
- عندما يتم إعادة قياس التزام الإيجار على هذا النحو، ويتم إجراء تسوية مقابلة على القيمة الدفترية لأصل (حق الاستخدام) أو يتم تسجيلها في الربح أو الخسارة إذا تم تخفيض القيمة الدفترية لأصل (حق الاستخدام) إلى صفر.

إيضاح (٤) : تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة:

١-٤ المعايير الجديدة التي تم تطبيقها في ١ يناير ٢٠١٩م

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) عقود الإيجار

يحدد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) كيفية الاعتراف، القياس العرض والافصاح عن عقود الإيجار. يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد، يتطلب من المستأجرين الاعتراف بموجودات ومطلوبات جميع عقود الإيجار إلا إذا كانت مدة عقد الإيجار ١٢ شهراً أو أقل أو أن الأصل موضوع العقد ذات قيمة منخفضة. يستمر المؤجرين بتصنيف عقود الإيجارات كتشغيلية أو تمويلية ضمن مفهوم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) المتعلق بالمحاسبة للمؤجر دون تغيير جوهرية عن معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) .

ان الاعتراف بعقود الإيجار للمؤجرين بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ لم يتغير إلى حد كبير بالمقارنة مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي ١٧، سيستمر المؤجر في تصنيف عقود الإيجار إما كعقود تشغيلية أو تمويلية باستخدام مبادئ مماثلة لتلك التي في معيار المحاسبة الدولي ١٧. وبالتالي، لم يؤثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ على عقود الإيجار التي تكون فيها الشركة هي المؤجر.

الشركة السعودية للأسماك

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

إيضاح (٤) : تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة:

٤-١ المعايير الجديدة التي تم تطبيقها في ١ يناير ٢٠١٩م (تتمة)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) عقود الإيجار (تتمة)

تم تطبيق المعيار الجديد باستخدام منهجية التطبيق المعدل اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩م ولكن لم يتم تعديل أرقام المقارنة لفترة ٢٠١٨م، وذلك على النحو المسموح به بموجب الأحكام الانتقالية المحددة في المعيار. لذلك، يتم الاعتراف بإعادة التصنيف و التعديلات الناتجة عن المعيار الجديد في قائمة المركز المالي الافتتاحية في ١ يناير ٢٠١٩م. قررت الشركة استخدام طريقة الانتقال العملية والتي تسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً على أنها عقود إيجار وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ١٧ ووفقاً لتفسير لجنة تفسير التقارير المالية الدولية رقم (٤) في تاريخ التطبيق ،، قررت الشركة أيضاً استخدام الإعفاءات المتعلقة بالاعتراف بعقود الإيجار التي تكون مدتها ١٢ شهراً أو أقل كما في تاريخ التطبيق والتي لا تحتوي على خيار شراء (عقود إيجار قصيرة الأجل) وعقود الإيجار التي يكون فيها الأصل المستأجر ذو قيمة منخفضة (الأصول منخفضة القيمة)

فيما يلي أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦:

الأثر على قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (الزيادة/النقص) كما في ١ يناير ٢٠١٩م

يناير ٢٠١٩

(غير مدققة)

	موجودات غير متداولة:
٩,٢٥٥,١٠٠	حق استخدام الأصول
	موجودات متداولة:
(٣٢٩,١٧٦)	موجودات متداولة أخرى
	مطلوبات غير متداولة:
(٧,٩١٥,١٣٤)	التزامات عقود الإيجار
	مطلوبات متداولة:
(١,٦٧٥,٧٦٠)	التزامات عقود الإيجار
(٩,٥٩٠,٨٩٤)	إجمالي التزامات عقود الإيجار
(٧١٤,٩٤٠)	اجمالي حقوق الملكية

الشركة السعودية للأسماك

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

إيضاح (٤) : تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة و المعدلة:

١-٤ المعايير الجديدة التي تم تطبيقها في ١ يناير ٢٠١٩م (تتمة)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) عقود الإيجار (تتمة)

١. **طبيعة أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦**

يوجد لدى الشركة عقود إيجار مختلفة لمباني، محلات تجارية وأراضي قبل تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ كانت الشركة تقوم بتصنيف عقود الإيجار (التي تمثل فيها الطرف المستأجر) عند بدايتها إما كعقود إيجار تمويلية أو عقود إيجار تشغيلية . كان يتم تصنيف عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي في حال كان العقد يقوم بتحويل جميع المخاطر و المنافع المرتبطة بامتلاك الأصل المستأجر إلى الشركة بشكل جوهري. وفي حال العقد الذي لا يقوم بتحويل جميع المخاطر و المنافع المرتبطة بامتلاك الأصل المستأجر كان يتم تصنيفه على أنه عقد إيجار تشغيلي. كانت الشركة تقوم برسملة عقود الإيجار التمويلي عند بداية العقد بالقيمة العادلة للأصل المستأجر أو بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار ايهما أقل.

ويتم الاعتراف بدفعات الإيجار الفعلية مقسمة ما بين الفائدة على عقد الإيجار (المعترف بها كتكاليف تمويل) وتخفيض التزامات الإيجار التمويلي. في حالة عقود الإيجار التشغيلية ، لم تكن الشركة تقوم برسملة الأصل المستأجر ولكن يتم الاعتراف بدفعات الإيجار كمصروف إيجار في الأرباح والخسائر على أساس القسط الثابت وعلى مدة الإيجار. ويتم الاعتراف بالإيجار المدفوع مقدماً و الإيجار المستحق في المصاريف المدفوعة مقدماً و ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون على التوالي.

عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦، قامت الشركة باستخدام طريقة موحدة للاعتراف بجميع عقود الإيجار وقياسها، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الاجل وعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة. يقدم المعيار متطلبات تطبيق محددة وحلول عملية و التي قامت الشركة باستخدامها عند تطبيق المعيار.

• **عقود الإيجار و التي تم الاعتراف بها سابقاً كعقود إيجار تمويلية:**

لم تقم الشركة عند تطبيق المعيار بتغيير القيمة الدفترية للأصول و الالتزامات المتعلقة بعقود الإيجار التي تم الاعتراف بها مسبقاً كعقود إيجار تمويلية(أي حق استخدام الأصل و التزامات عقود الإيجار مساوية لما تم الاعتراف به وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ١٧. تم تطبيق متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ على هذه

العقود ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٩م

الشركة السعودية للأسماك

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

إيضاح (٤): تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة:

١-٤ المعايير الجديدة التي تم تطبيقها في ١ يناير ٢٠١٩م (تتمة)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) عقود الإيجار (تتمة)

• عقود الإيجار و التي تم الاعتراف بها سابقاً كعقود إيجار تشغيلية

قامت الشركة بالاعتراف بموجودات حق استخدام الأصول ومطلوبات الإيجار التشغيلي لعقود الإيجار التي تم تصنيفها سابقاً كعقود إيجار تشغيلية، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الأصول منخفضة القيمة. تم الاعتراف بموجودات حقوق الاستخدام لمعظم عقود الإيجار بناءً على القيمة الدفترية كما لو أن المعيار كان مطبقاً منذ بداية العقد، بصرف النظر عن استخدام معدل الاقتراض بتاريخ التطبيق. قامت الشركة بالاعتراف بأصل حق الاستخدام لبعض عقود الإيجار باستخدام قيمة التزام الإيجار بعد تعديلها بقيمة مدفوعات الإيجار المقدمة وقيمة الإيجارات المستحقة ذات الصلة و المعترف بها سابقاً. تم الاعتراف بالتزامات الإيجار بناءً على القيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية مخصومة باستخدام معدل الاقتراض بتاريخ التطبيق.

قامت الشركة أيضاً باستخدام الحلول العملية المتاحة وفقاً للمعيار بحيث:

- استخدمت معدل خصم واحد لأي مجموعة من عقود الإيجار والتي لها خصائص متشابهة.
- اعتمدت الشركة على تقييمها السابق قبل تاريخ التطبيق و المتعلق بعقود الإيجار التي سينتج عنها خسارة
- استخدمت الشركة إعفاءات عقود الإيجار قصيرة الأجل للعقود التي تنتهي خلال ١٢ شهراً من تاريخ التطبيق.
- استبعدت الشركة التكاليف المباشرة الأولية عند قياس حق استخدام الأصل في تاريخ التطبيق
- استخدمت الشركة معلومات لاحقة عند تحديد مدة عقد الإيجار للعقود التي تحتوي على خيارات لتمديد أو إنهاء عقد الإيجار

إن التسوية ما بين التزامات عقود الإيجار المعترف بها عند التطبيق والتزامات عقود الإيجار التشغيلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م هي كما يلي:

ريال سعودي

١٣,٢٢٥,٠٩٤

%٥

٩,٥٩٠,٨٩٤

٩,٥٩٠,٨٩٤

التزامات عقود الإيجار التشغيلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

المتوسط المرجح لمعدل الإقراض كما في ١ يناير ٢٠١٩م

قيمة التزامات عقود الإيجار التشغيلية المخصومة كما في ١ يناير ٢٠١٩م

التزامات عقود الإيجار كما في ١ يناير ٢٠١٩م

الشركة السعودية للأسماك

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

إيضاح (٤): تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة و المعدلة:

١-٤ المعايير الجديدة التي تم تطبيقها في ١ يناير ٢٠١٩ م (تمة)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) عقود الإيجار (تمة)

ب. المبالغ التي تم الاعتراف بها في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة وقائمة الأرباح والخسائر الأولية الموجزة يوضح الجدول أدناه القيمة الدفترية لحقوق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار للمجموعة والحركة عليها خلال الفترة:

التزامات عقود الإيجار	حق استخدام الأصول	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٥٩٠,٨٩٤	٩,٢٠٥,١٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٩ م
-	(١,٠٩٧,٢٦٤)	استهلاك
-	٥٤٨,٦٣٢	إيجارات محلات مستحقة
-	١,٨٩٧,٢٠٧	إضافات عقود جديدة
١,٠٩٤,٦٧٢	-	إيجارات أرض المزرعة المستحقة
٢٣٢,٧٣٤	-	مصروف الفائدة
(٤٥٦,٢٦٣)	-	الدفوعات
١٠,٤٦٢,٠٢٧	١٠,٥٩٤,٢٣٢	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مدققة)

ت. أدناه السياسات المحاسبية الجديدة للشركة والتي تم تطبيقها من تاريخ تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦:

حق استخدام الأصول:

تقوم الشركة بالاعتراف بموجودات حق الاستخدام في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي التاريخ الذي يكون الأصل فيه قابل للاستخدام).

يتم الاعتراف بأصل حق الاستخدام بالتكلفة، مطروحا منها الاستهلاك التراكم وخسائر انخفاض القيمة، ويتم تعديل القيمة عند إعادة تقييم التزامات الإيجار.

تتضمن تكلفة الأصل حق الاستخدام قيمة التزامات الإيجار المعترف بها، بالإضافة إلى التكاليف المباشرة الأولية المكتبدة ودفوعات الإيجار التي تمت في أو قبل تاريخ بدء العقد، مطروحا منها أي حوافز مستلمة متعلقة بعقد الإيجار. في حال لم تكن الشركة متيقنة من الحصول على ملكية الأصل المؤجر في نهاية مدة العقد، يتم استهلاك قيمة حق استخدام الأصل المعترف به على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل أو مدة الإيجار أيهما أقل. تخضع أصول حق الاستخدام إلى اختبار انخفاض القيمة.

الشركة السعودية للأسماك

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

إيضاح (٤): تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة:

١-٤ المعايير الجديدة التي تم تطبيقها في ١ يناير ٢٠١٩م (تمة)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) عقود الإيجار (تمة)

التزامات عقود الإيجار

تقوم الشركة في تاريخ بدء عقد الإيجار، بالاعتراف بالتزامات عقد الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار التي يتعين دفعها خلال مدة العقد. تتضمن دفعات الإيجار الدفعات الثابتة (والتي تتضمن الدفعات التي في مضمونها تعتبر دفعات إيجار ثابتة) مطروحاً منها حوافز الإيجار المستحقة ودفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشرات أو معدلات متفق عليها وفقاً لشروط العقد، و المبالغ المتوقع تحصيلها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. تتضمن دفعات الإيجار أيضاً القيمة المستحقة عند ممارسة خيار الشراء و الذي من المؤكد ان تمارسه الشركة وقيمة غرامات إنهاء عقد الإيجار، إذا كانت الشركة تنوي أن تمارس خيار الانهاء وفقاً لشروط العقد. يتم الاعتراف بدفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشرات أو معدلات متفق عليها وفقاً لشروط العقد كمصاريف في الفترة التي يقع فيها الحدث أو الشرط الذي يؤدي الى دفع تلك المبالغ. عند احتساب القيمة الحالية لدفعات الإيجار، تستخدم الشركة لغايات خصم دفعات الإيجار المستقبلية معدل الاقتراض عند بدء الإيجار إذا كان سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار غير قابل للتحديد. لاحقاً يتم زيادة التزامات الإيجار بقيمة الفائدة المستحقة ويتم تخفيضها بقيمة دفعات الإيجار الفعلية. بالإضافة الى ذلك يتم إعادة قياس القيمة الدفترية لالتزامات الإيجار إذا كان هناك أي تعديل أو تغيير على مدة الإيجار أو عند حدوث أي تغيير على الدفعات التي في مضمونها تعتبر دفعات إيجار ثابتة أو عند تغير التقييم المتعلق بشراء الأصل.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الأصول منخفضة القيمة

تقوم الشركة بتطبيق الاعفاء المتعلق بالاعتراف بعقود الإيجار قصيرة الأجل على بعض عقود الإيجار قصيرة الأجل (أي: عقود الإيجار التي تبلغ مدتها ١٢ شهراً أو أقل من تاريخ البدء ولا تتضمن خيار شراء الأصل) كما تقوم الشركة أيضاً بتطبيق الاعفاء المتعلق بعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة على بعض عقود الإيجار للأصول التي تعتبر منخفضة القيمة. يتم الاعتراف بدفعات الإيجار لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الأصول منخفضة القيمة كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدة الإيجار.

الشركة السعودية للأسماك

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

إيضاح (٤) : تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة و المعدلة:

١-٤ المعايير الجديدة التي تم تطبيقها في ١ يناير ٢٠١٩م (تتمة)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) عقود الإيجار (تتمة)

خيارات التمديد والانتهاء

عند تحديد مدة عقد الإيجار تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق و الظروف التي تكون حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التمديد، أو عمد ممارسة خيار الانهاء ، يكون خيار التمديد(أو الفترات التي تلي خيارات الانهاء) مشمولاً في مدة التأجير فقط اذا كان عقد الإيجار مؤكداً إلى حد ما (أو لم يتم انهاءه). تقوم الشركة بتقييم بداية الإيجار ما اذا كان من المؤكد إلى حد معقول استخدام خيار التمديد. تعيد الشركة تقييم ما اذا كان من المؤكد إلى حد معقول استخدام الخيارات اذا كان هناك حدث كبير أو تغيير كبير في الظروف التي يمكن السيطرة عليها.

المعايير المعدلة التي ليس لها أي تأثير على القوائم المالية للشركة

ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩

- تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ ميزات الدفع المسبق مع التعويض السلبي.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨: الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة: تتعلق بالمصالح طويلة الاجل في الشركات الزميلة و المشاريع المشتركة.
- دورة التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٥-٢٠١٧ والتعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ تجميع الاعمال، و المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١١: الترتيبات المشتركة، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ ضرائب الدخل ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٣ تكاليف الاقتراض.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ منافع الموظفين، و التقليل أو التسوية.
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٢٣ الشكوك حول معالجات ضريبة الدخل.

المعايير الدولية الجديدة و المعدلة و التفسيرات الصادرة و التي لم تصبح سارية المفعول بعد

ساري المفعول للفترات السنوية الي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠

التعديلات المتعلقة بتعريف الأهمية

- التعديلات على تعريف النشاط التجاري
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧: عقود التأمين

الشركة السعودية للأسماك

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

إيضاح (٤): تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة:

١-٤ المعايير الجديدة التي تم تطبيقها في ١ يناير ٢٠١٩م (تتمة)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) عقود الإيجار (تتمة)

- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٠: القوائم المالية الموحدة ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨: الاستثمار في الشركات الزميلة و المشاريع المشتركة (٢٠١١) المتعلق بمعالجة البيع أو المساهمة في الموجودات من المستثمر لشركته الزميلة أو مشروعته المشترك.

الشركة السعودية للأسماء

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

إيضاح (هـ): المتكاثات والآلات والمعدات، صافي:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
(مدققة)	(غير مدققة)	
		التكلفة:
٣٥٠٥١٩٥٦٧	٣٥٧٤٣٤٤٨٥	المتكاثات والآلات والمعدات
٣١٥٧٨٧٨٢	٣٧٢٥٤٣٣٧	أصول قيد التنفيذ
	٨٠١٧٢٥٨	مشروعات تحت التنفيذ
<u>٣٨٢,٠٩٨,٣٤٩</u>	<u>٣٩٢,٧٠٦,٠٨٠</u>	
		الاستهلاك المتراكم:
(٣٥٠,٨٢١,٣١٧)	(٣٥٧,١١٨,٣٦٤)	المتكاثات والآلات والمعدات
<u>١٣١,٢٧٧,٠٣٢</u>	<u>١٣٥,٥٨٧,٧١٦</u>	صافي القيمة الدفترية

إيضاح (٦): الأراضي الاستثمارية:

١- تضمنت الأراضي الاستثمارية أرض في منطقة الدمام قامت الشركة سابقاً بشرائها من المؤسسة العامة للخطوط الحديدية بتاريخ ٢٥ يناير ٢٠١٢ بمبلغ ٣٩,٢٤٥,٩٨٢ ريال سعودي، الى أن تم رفض عملية الشراء من قبل مصلحة أملاك الدولة، لكون عملية البيع مخالفة لنظام حماية خطوط السكك الحديدية المصادق عليه بالأمر السامي رقم ٢١ بالاضافة إلى مخالفتها للأوامر السامية القاضية بعدم المنح أو البيع أو التصرف في الأراضي الحكومية و الاكتفاء بالتأجير ومنها الأمر السامي رقم ٨/٢٥٠ و رقم ٥٨٤ و رقم ٩٥١٣.

قامت الشركة خلال ٢٠١٨ باستبعاد الأرض من سجلات الشركة على أن تقوم المؤسسة العامة للخطوط الحديدية بإرجاع المبلغ المدفوع من قبل الشركة فور تقديم الشركة المستندات القانونية المطلوبة.

ب- تتضمن الأراضي قطعتي أرض في الخبر و القطيف بلغت قيمتها الدفترية ٣,١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وتم رهنها لصالح صندوق التنمية الزراعي السعودي مقابل القرض الممنوح لتمويل مشروع زراعة وتربية الروبيان

الشركة السعودية للأسماك
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

إيضاح (٧): المخزون:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٧٠٧,٧٤٧	٤,٤٧٦,٠٣٥	منتجات الأسماك و الروبيان
٨٨٧,٧٢٦	-	أعلاف
٣١٤,٨٦٤	٣٧٢,١٥٩	بضاعة تامة
٦,٧٨٠,٧٩٠	٥,٣٧٥,٨٩٩	قطع غيار
٣٥٩,٩٦٨	١,٣٣٤,٧٥٤	مواد تغليف ومستهلكات
٧,٦١٦	١,١٤٥,٥٩٦	بضاعة بالطريق
٩,٠٥٨,٧١١	١٢,٧٠٤,٤٤٣	اجمالي المخزون
(٦,٤١٨,٥٩٢)	(٥,٥١٨,٥٩٢)	مخصص مخزون تالف وبطئ الحركة
٢,٦٤٠,١١٩	٧,١٨٥,٨٥١	

الحركة على مخصص المخزون التالف وبطئ الحركة كما يلي:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٣,٧٤٠,٨٩٢	٦,٤١٨,٥٩٢	الرصيد اول الفترة
٢,٦٧٧,٧٠٠	-	المحمل على الفترة
-	(٩٠٠,٠٠٠)	رد مخصص انتفى الغرض منه
٦,٤١٨,٥٩٢	٥,٥١٨,٥٩٢	الرصيد اخر الفترة

يستند مخصص المخزون التالف وبطئ الحركة الى طبيعة المخزون وعمره وفترة صلاحيته وتوقعات المبيعات المرتكزة على الاتجاهات السابقة و العوامل النوعية الأخرى.

الشركة السعودية للأسماك
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

إيضاح (٨): المدينون والأرصدة المدينة الأخرى:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	
٢٧,٩٢٣,٦٦٠	٣,٣٧٧,٢٠٤	المستحق من استرداد شراء أرض
١,٢٥٦,٧٣٢	١,٢٥٦,٧٣٢	المستحق من البحارة
١,٢٤٣,٩٩٥	١,٢١٩,١٥٩	إيرادات إيجارات مستحقة
١,٠٩٩,٥٢٥	٧١٩,٠٢٣	ذمم موظفين
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	خطاب ضمان
٩٢٩,١٤٣	٧١٦,٣٢٤	مصاريف مدفوعة مقدما
٢,٤١٥,٤٧٢	٧,٠٤٧,٧٩٨	دفعات مقدمة للموردين
٣٢٧,٢٤٣	٣٤٠,٢٣٧	أخرى
٣٥,٤٩٥,٧٧٠	١٤,٩٧٦,٤٧٧	الإجمالي
(١,٢٥٦,٧٣٢)	(١,٢٥٦,٧٣٢)	يخصص للذمم المدينة
٣٤,٢٣٩,٠٣٨	١٣,٧١٩,٧٤٥	صافي المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى

إيضاح (٩): النقد وما في حكمه:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	
١٥٣,٠٩١	١٣٩,٢٣٣	نقد بالصندوق و العهد النقدية
٣٩,٣٤٧,٦٨٢	١٧,٥١٢,٨٤٠	نقد لدى البنوك
٣٩,٥٠٠,٧٧٣	١٧,٦٥٢,٠٧٣	

الشركة السعودية للأسماك

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

إيضاح (١٠) : التسهيلات البنكية:

قامت الشركة بتوقيع اتفاقية تمويل وتسهيلات مع البنك السعودي الفرنسي بحد تسهيلات قدره ١٢٠ مليون ريال سعودي والتي تمثل قرض طويل الاجل وبمعدل فائدة ٢.٥% مضافاً إليه السايبور تدفع على أساس سنوي خلال أول سنة من تاريخ القرض ولاحقاً يتم دفعها على أساس ربع سنوي، و١٠ مليون ريال سعودي وتمثل إصدار خطابات ضمان خاصة بالدفع. ويتم سداد القرض بموجب ٢١ دفعة ربع سنوية بمبلغ ٥,٧١٤,٢٨٥ ريال سعودي لكل دفعة على حدا بالإضافة للعمولة المتفق عليها وتبدأ من تاريخ ٢٠٢٠/٧/١م حتى تاريخ ٢٠٢٥/٧/١م.

وقد تم الحصول على التسهيلات مقابل سند لأمر بمبلغ ١٣٠ مليون ريال سعودي يستحق الدفع عند الطلب، بالإضافة الى خطاب ضمان لصالح البنك السعودي الفرنسي يغطي إجمالي قيمة التسهيلات.

إيضاح (١١) : قرض بدون فائدة :

حصلت الشركة على قرض من صندوق التنمية الزراعية السعودي بدون فوائد بتاريخ ٢٠١١/١١/٢١هـ الموافق ٢٠٠٩/١١/٩م لتمويل مشروع زراعة وتربية الروبيان، وذلك مقابل رهن عقاري لأراضي تمتلكها الشركة في الخبر و القطيف تقدر قيمتها الدفترية بمبلغ ٣,١٠٠,٠٠٠ ريال، على أن يسدد القرض بتاريخ ٢٠١١/١١/٢١هـ الموافق ٢٠١١/١٠/١٩م. ونتيجة لعدم السداد، تقدمت الشركة بتاريخ ٢٠١٦/٤/١٢م بطلب إعادة جدولة رصيد القرض البالغ ١٠,٠١٠,٨٨٠ ريال سعودي كما في ٢٠١٦/١٢/٣١م وقد تمت الموافقة على إعادة جدولة القرض على تسعة أقساط سنوية بقيمة ٥٠٠,٠٠٠ ريال لأول ثلاثة أقساط تبدأ من نوفمبر ٢٠١٧م و ١,٤١٨,٤٨٠ ريال سعودي للستة أقساط التالية التي تنتهي في نوفمبر ٢٠٢٥م.

إن المنح الحكومية تمثل الفرق بين قيمة القرض كما في ٢٠١٨ ديسمبر وقيمة العادلة التي تم احتسابها بناء على معدل فائدة السوق وسيتم إطفاء هذا المبلغ على مدى عمر القرض

إن الجزء المتداول من القرض تم تسجيله كمطلوبات متداولة

الشركة السعودية للأسماك
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

إيضاح (١٢): الدائنون وأصدة دائنة أخرى:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١,٦١٣,٨٢٣	٢,١٤٧,٦٤٥	ذمم دائنة تجارية
٣,٣٣١,٠٢٢	٣,١٧٤,٠٦٩	مصروفات مستحقة
٢,٨٧٠,١٤٣	٢,٨٧٠,١٤٣	توزيعات أرباح مستحقة
١,٩٨٨,٧١٢	١,٩٨٨,٧١٢	مبالغ مستحقة للميناء
١,١٠٩,٥٥٦	-	ايجارات مستحقة
١,٤٢٥,٠٠٠	-	فوائد بنكية مستحقة
١٣٨,٠٠٠	٧١٢,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣,٦١٧	-	دفعات مقدمة من العملاء
٧٤٢,٧٨٦	٥٣٤,٠٠٠	مستحقات أخرى متنوعة
<u>١٣,٢١٢,٦٥٩</u>	<u>١١,٤٣٦,٥٦٩</u>	

إيضاح (١٣): تعويض دائنو الاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية:

قامت الشركة بالإعلان عن الاكتتاب في أسهم جديدة للمساهمين القائمين بعد الانتهاء من الإجراءات النظامية المتعلقة بزيادة رأس المال (إيضاح ١). غير أن بعض المساهمين القائمين لم يرغبوا بالاستفادة من هذه الحقوق المنوحة لهم ولم يقوموا بالاكتتاب في هذه الأسهم الجديدة.

قامت الشركة بتعويض الملكية الذين لم يمارسوا حقهم بالاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية الخاص بزيادة رأس مال الشركة وذلك عن طريق الفرق بين القيمة الاسمية و القيمة السوقية للسهم بحيث يحصل كل مساهم لم يتم بعملية الاكتتاب على مبلغ ١١,٧٤ ريال سعودي لكل سهم لم يتم بالاكتتاب به. وقد بلغ إجمالي قيمة ذلك التعويض ٣١,٧٤٤,٠٩٥ ريال سعودي، وتبقى منه مبلغ ١٢,٧٤٥,٢١٥ ريال سعودي لم يتم سداده كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ١٢,٧٨٢,٢٣٤ ريال سعودي) وتم ادراج المبلغ ضمن المطلوبات المتداولة بقائمة المركز المالي الأولية المختصرة تحت مسمى تعويض دائنو الاكتتاب في اسهم حقوق الاولوية.

الشركة السعودية للأسماك
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

إيضاح (١٤): الزكاة :

قامت الشركة بتقديم الاقرارات الزكوية حتى عام ٢٠١٨ وسددت الزكاة المستحقة من واقع الإقرار المقدم ، وحيث ان الشركة لم تكن قادرة على سداد بعض المبالغ المستحقة عليها للهيئة العامة للزكاة والدخل قامت المؤسسة العامة للخطوط الحديدية خلال عام ٢٠١٨ بسداد مبلغ ١١,٣٢٢,٣٢٢ ريال سعودي للهيئة العامة للزكاة والدخل لصالح الشركة (إيضاح ٨) .

كما أنه حصلت الشركة على الربط الزكوي للأعوام من ٢٠١١ حتى ٢٠١٦ وتم الاعتراض على الفروقات الزكوية وفقاً للربط النهائي بمبلغ ١,٨ مليون ريال سعودي، وقد قامت الشركة بتكوين مخصص احترازي لمواجهة هذه الفروقات.

ويرأي الإدارة ان المخصص المكون كافي

إيضاح (١٥): خسارة السهم الأساسية و الخفضة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(٢١,٤٨٥,٨٨٨)	(٢٩,٥٧٠,٤٥٩)	(٨,٢٢٧,٢٨٨)	(١٠,١٣١,٤٠٢)	صافي خسارة الفترة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,١١٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,١١٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية خلال الفترة
(١.٠٧٤)	(٢.٩٢٥)	(٠.٤٣٦)	(١.٠٠٢)	خسارة الأسهم الأساسية و الخفضة

الشركة السعودية للأسماك

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

إيضاح (١٦): المعلومات القطاعية :

تقوم الإدارة بتحليل نتائج عملياتها باستمرار من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع الموارد وتقييم الأداء، تقوم الشركة بعرض البيانات المالية الأساسية وفقاً للأنشطة و المنتجات.

ويتمثل تحليل القطاعات وفقاً للأنشطة في مبيعات الجملة و مبيعات التجزئة و مبيعات السيارات الفان و المزارع. كما يتم تحليل القطاعات وفقاً للمنتجات و الذي يتمثل في مبيعات الأسماك و الروبيان.

تحليل المبيعات و تكلفة المبيعات و إجمالي الربح او الخسارة وفقاً للمنطقة الجغرافية:

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)			في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)		
مجمل	تكلفة المبيعات	المبيعات	مجمل	تكلفة المبيعات	المبيعات
الربح(الخسارة)			الربح(الخسارة)		
٥٥٢,٤٥٢	(١,٨٨٦,١٢٨)	٢,٤٣٩,٥٩١	٤١٥,٦١٩	(١,٧٠١,٨٣٦)	٢,١١٧,٤٤٥
٨,٠٢٧,٠١٠	(٦٥٩,٩٢٤)	٨,٦٨٦,٩٣٥	٢,٤٥٤,٨٧٦	(٦,٣٠٢,٢١٤)	٨,٧٥٧,٠٩٠
١,٣١٧,٩٠١	(٢,٩٧٩,٣٥٢)	٤,٢٩٧,٢٥٤	١,٤٠١,٥١٢	(٣,٤٤٣,٦٩٧)	٤,٨٤٥,٢٠٩
٨٩,٠٢٤	(٣٤٢,٣٧٨)	٤٣١,٤٠٢	٧١,٩٩١	(١٧٣,٨٥٦)	٢٤٥,٨٤٧
٩,٩٨٧,٣٨٨	(٥,٨٦٧,٧٩٣)	١٥,٨٥٥,١٨٠	٤,٣٤٣,٩٩٨	(١١,٦٢١,٥٩٣)	١٥,٩٦٥,٥٩١
					الإجمالي

تحليل المبيعات و تكلفة المبيعات و إجمالي الربح او الخسارة وفقاً للأنشطة :

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)			في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)		
مجمل	تكلفة المبيعات	المبيعات	مجمل	تكلفة المبيعات	المبيعات
الربح(الخسارة)			الربح(الخسارة)		
٤,٠٠٩,٩٥٥	(٩,٩٤٧,٨٨٠)	١٣,٩٥٧,٨٣٥	٣,٩٨٩,٧٤٧	(٨,١٢٤,١٤٢)	١٢,١١٣,٨٨٩
٨٥,٢٥٢	(١,٥٥٣,٤٣١)	١,٦٣٨,٦٨٣	٣٥٤,٢٥١	(٣,٤٩٧,٤٥١)	٣,٨٥١,٧٠٢
٩٢,١٨١	(١٦٦,٤٨٢)	٢٥٨,٦٦٣	-	-	-
٤,١٨٧,٣٨٨	(١١,٦٦٧,٧٩٣)	١٥,٨٥٥,١٨١	٤,٣٤٣,٩٩٨	(١١,٦٢١,٥٩٣)	١٥,٩٦٥,٥٩١
					الإجمالي

الشركة السعودية للأسماك

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

إيضاح (١٦): المعلومات القطاعية (تمة):

تحليل المبيعات وتكلفة المبيعات واجمالي الربح أو الخسارة وفقاً للمنتجات:

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)			٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)			
مجمل الربح (الخسارة)	تكلفة المبيعات	المبيعات	مجمل الربح (الخسارة)	تكلفة المبيعات	المبيعات	
٢,٦٨٥,٦٣٠	(٩,٤١٦,٧٠٠)	١٢,١٠٢,٣٣٠	٢,٩٠٠,١١١	(٩,٢١٨,١٣٩)	١٢,١١٨,٢٥٠	اسماك مجهزة
٤٩١,٢٩٨	(١,٥٧٦,٥١٣)	٢,٠٦٧,٨١١	٥٢٧,٣٧٣	(١,٨٢٣,٨٠٤)	٢,٣٥١,١٧٧	روبيان مجهزة
١,٠١٠,٤٦٠	(٦٧٤,٥٨٠)	١,٦٨٥,٠٤٠	٩١٦,٥١٤	(٥٧٩,٦٥٠)	١,٤٩٦,١٦٤	أخرى
٤,١٨٧,٣٨٨	(١١,٦٦٧,٧٩٣)	١٥,٨٥٥,١٨١	٤,٣٤٣,٩٩٨	(١١,٦٢١,٥٩٣)	١٥,٩٦٥,٥٩١	الإجمالي

الشركة السعودية للأسماك

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

إيضاح (١٧): الأدوات المالية :

قياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة

يتم تجميع الموجودات و المطلوبات المقاسة بالقيمة العادلة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة إلى ثلاثة مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم تحديد هذا التجميع بناءً على أدنى مستوى من المدخلات الهامة المستخدمة في قياس القيمة العادلة كما يلي:

المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات و المطلوبات المتماثلة.

المستوى ٢: مدخلات غير الأسعار المدرجة المتضمنة في الأسواق ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام، إما مباشرة (مثل الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقة من الأسعار).

المستوى ٣: مدخلات الموجودات أو المطلوبات للأصل أو الالتزام التي لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة (المدخلات غير الملحوظ)

يوضح الجدول التالي القيمة العادلة للموجودات و المطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. لا تتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات و المطلوبات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية مقاربة للقيمة العادلة بدرجة معقولة.

الإجمالي	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة):			
الموجودات المالية :			
١٥,٣٤٦,٦٧١	-	-	١٥,٣٤٦,٦٧١
٢١,٩٨٠	-	٢١,٩٨٠	-
١٥,٣٦٨,٦٥١	-	٢١,٩٨٠	١٥,٣٤٦,٦٧١
المطلوبات المالية:			
٨٦,٨٣٣,١١١	-	-	٨٦,٨٣٣,١١١
١,٦٧٧,٧٦٩	-	-	١,٦٧٧,٧٦٩
١١,٤٢٦,٥٦٩	-	-	١١,٤٢٦,٥٦٩
٩٩,٩٣٧,٤٤٩	-	-	٩٩,٩٣٧,٤٤٩
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة):			
الموجودات المالية :			
٣٤,٦٦٨,٦٨٠	-	-	٣٤,٦٦٨,٦٨٠
٢٣,٧٠٠	-	٢٣,٧٠٠	-
٣٤,٦٩٢,٣٨٠	-	٢٣,٧٠٠	٣٤,٦٦٨,٦٨٠
المطلوبات المالية:			
٨٦,٨٣٣,١١١	-	-	٨٦,٨٣٣,١١١
١,٦٧٧,٧٦٩	-	-	١,٦٧٧,٧٦٩
١٣,٢١٢,٦٥٩	-	-	١٣,٢١٢,٦٥٩
١٠١,٧٢٣,٥٣٩	-	-	١٠١,٧٢٣,٥٣٩

الشركة السعودية للأسماك
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

إيضاح (١٨): أحداث لاحقة:

أعلنت الشركة السعودية للأسماك عن تقديمها ملف طلب الموافقة على زيادة رأس المال إلى هيئة السوق المالية السعودية يوم الثلاثاء بتاريخ ١٤٤١/٠٣/٠٨ هـ (الموافق ٢٠١٩/١١/٠٥ م) بناءً على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية بقيمة مائتان وثمانية وتسعون مليوناً وتسعمائة ألف (٢٩٨,٩٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مشروطة بأخذ موافقة الجهات الرسمية ذات العلاقة والجمعية العامة غير العادية. وقد تم تعيين شركة فالكم للخدمات المالية.

إيضاح (١٩): اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة السعودية للأسماك لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ للإصدار بتاريخ ٩ نوفمبر ٢٠١٩.