

الشركة السعودية للأسماك

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)

تقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل

لفترة الثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الشركة السعودية للأسماك

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير مراجع الحسابات المستقل

لفترة الثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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
٢٧-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

١٩ أغسطس 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 يونيو ٢٠١٩، وقائمة الأرباح أو الخسائر و الدخل الشامل الاخر الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة 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 بارتبطات 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 نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

واستناداً إلى فحصنا لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة كما في ٣٠ يونيو 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 عبدالله الخراشي

ترخيص رقم (٩١)



الشركة السعودية للأسماك
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) ريال سعودي	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة:
١٣١,٣٧٧,٠٣٢	١٢٩,٧٥٠,٢٩٧	٥	المتلكات والآلات والعدات، صافي
٧,٦٤٥,٧٩٤	٧,٦٤٥,٧٩٤	٦	أراضي استثمارية
-	٨,٦٥٦,٤٦٨	٤	حق استخدام أصل
١٣٨,٩٢٢,٨٢٦	١٤٦,٠٥٢,٥٥٩		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة:
٢,٦٤٠,١١٩	٦,٠٣٣,٤٤٤	٧	مخزون، صافي
٤٢٩,٦٤٢	٧٨٠,٥٨٦		ذمم مدينة تجارية
٣٤,٢٣٩,٠٣٨	١٧,٠٦٤,٠٧٨	٨	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢٣,٧٠٠	٢١,٩٨٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
٣٩,٥٠٠,٧٧٣	٣٣,٥٢٢,٩٩٣	٩	نقد وما في حكمه
٧٦,٨٣٣,٢٧٢	٥٧,٤٢٣,٠٨١		إجمالي الموجودات المتداولة
٢١٥,٧٥٦,٠٩٨	٢٠٣,٤٧٥,٦٤٠		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين:
١٠١,١٠٠,٠٠٠	١٠١,١٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
(١٥,٣٥٧,٨١٦)	(٣٥,٥١١,٨٤٤)		خسائر متركمة
٨٥,٧٤٢,١٨٤	٦٥,٥٨٨,١٥٦		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	٥,٣٩٩,٤٥٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٧,٥٦٢,٤٩٣		التزامات تأجير
٩٤,٤١٦,١٨٧	٩٩,٧٩٥,٠٥٩		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	١٢,٣٥٨,٧٩٨	١٢	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٢,٧٨٢,٣٣٤	١٢,٧٥٢,٥٠٠	١٣	تعويض دائنو الاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية
-	٢,٨٩٩,٥٤٤		الجزء المتداول من التزامات التأجير
٧,٤٢٥,٠٦٥	٧,٩٠٣,٨١٤	١٤	مخصص الزكاة
٣٥,٥٩٧,٧٢٧	٣٨,٠٩٢,٤٢٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٣٠,٠١٣,٩١٤	١٣٧,٨٨٧,٤٨٤		إجمالي المطلوبات
٢١٥,٧٥٦,٠٩٨	٢٠٣,٤٧٥,٦٤٠		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

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 الأرباح او الخسائر و الدخل الشامل الاخر الأولية الموجزة

لفترة الثلاثة و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

لفترة الستة أشهر المنتهية		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢,٠٩٦,٠١٨	٩,٧٨٣,٠٧٢	٤,٧٢٣,٧٥١	٤,٤٧٤,٢٠٥	المبيعات
(٨,٧٤٤,١٥٤)	(٧,١٦٢,٤٦٧)	(٣,٩٢٠,٤٦٣)	(٣,١٧٩,٦١٢)	تكلفة المبيعات
٣,٣٥١,٨٦٤	٢,٦٢٠,٦٠٥	٨٠٣,٢٨٨	١,٢٩٤,٥٩٣	مجمل الربح
(٧,٦٢٤,٤٩٤)	(٩,٤٤٨,٠٧٧)	(٣,٥٧٧,١٠٠)	(٤,٥٤١,٣٥٨)	مصروفات بيع وتوزيع
(٣,٦٤٠,٠٦٩)	(٦,١٢٩,٤٦٥)	(١,٦٤٦,٩٥٩)	(٣,٣١١,٠٠٤)	مصروفات عمومية و إدارية
(١,٨٣٣,٧٧٥)	(١,١٩١,٠٢٠)	(٨٦٥,٦٢٥)	(٦٤٨,٢١٩)	مصارييف المصانع (متوقف مؤقتا)
(٣,٢٥٠,٦٠٨)	(٣,٢٨٧,٩٧٢)	(١,٤٩٩,٤٦١)	(١,٤٥٢,٦٣٩)	مصارييف المزارع (متوقف مؤقتا)
(١٢,٩٩٧,٠٨٢)	(١٧,٤٣٥,٩٢٩)	(٦,٧٨٥,٨٥٧)	(٨,٦٥٨,٦١٧)	صافي الخسارة من العمليات التشغيلية
-	(١,٥٥٧,٩٩٠)	-	(٩٤٩,٩٩٩)	مصارييف تمويل
-	(١,٧٢٠)	-	-	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية من خلال الأرباح او الخسائر
٤٣٨,٤٨٢	٣٥,٣٣٠	١٦٨,١٢٣	(١٠٥,٢٥٠)	إيرادات اخرى
(١٢,٥٥٨,٦٠٠)	(١٨,٩٦٠,٣٠٩)	(٦,٦١٧,٧٣٤)	(٩,٧١٣,٨٦٦)	صافي الخسارة قبل الزكاة
(٢٠٠,٠٠٠)	(٤٧٨,٧٤٩)	(١٥٠,٠٠٠)	(٤٧٨,٧٤٩)	الزكاة
(١٢,٧٥٨,٦٠٠)	(١٩,٤٣٩,٠٥٨)	(٦,٧٦٧,٧٣٤)	(١٠,١٩٢,٦١٥)	صافي خسارة الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر:
(١٢,٧٥٨,٦٠٠)	(١٩,٤٣٩,٠٥٨)	(٦,٧٦٧,٧٣٤)	(١٠,١٩٢,٦١٥)	اجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(٠.٦٣٨)	(١.٩٢٣)	(٠.٣٣٨)	(١.٠٠٨)	ربحية السهم الأساسي و المخفض:
(٠.٦٣٨)	(١.٩٢٣)	(٠.٣٣٨)	(١.٠٠٨)	الخسارة الأساسية
(٠.٦٣٨)	(١.٩٢٣)	(٠.٣٣٨)	(١.٠٠٨)	الخسارة المخفضة

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 يونيو 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)
(١٢,٧٥٨,٦٠٠)	(١٢,٧٥٨,٦٠٠)	-	اجمالي الخسارة الشاملة للفترة
١٠٩,٧٣٣,٨٢١	(٩٠,٢٦٦,١٧٩)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)
٨٥,٧٤٢,١٨٤	(١٥,٣٥٧,٨١٦)	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
(١٩,٤٣٩,٠٥٨)	(١٩,٤٣٩,٠٥٨)	-	اجمالي الخسارة الشاملة للفترة
٦٥,٥٨٨,١٥٦	(٣٥,٥١١,٨٤٤)	١٠١,١٠٠,٠٠٠	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(١٢,٥٥٨,٦٠٠)	(١٨,٩٦٠,٣٠٩)	صافي الخسارة قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية
		الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :
		الاستهلاكات
٣,٥٣٣,١٤٩	٤,٠٦٨,٧٣٣	استهلاك حق استخدام الأصول
-	١,٠٩٧,٢٦٤	أرباح رأسمالية
(٢,٠٦٢)	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٠٨,٤٣٩	(٢,١٨٣,٦٢١)	مصروفات التمويل
-	٧٧٨,٧٧١	المخزون
٩٣٣,٠٥٢	(٣,٣٩٣,٣٢٥)	ذمم مدينة تجارية
-	(٢٥٠,٩٤٤)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١,٥٩٤,٥٩٠	١٧,١٧٤,٩٦٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح او الخسائر
-	١,٧٢٠	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
٣,٤٠٢,٣٤٣	(٨٥٣,٨٦١)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة العمليات
(٢,٩٨٩,٠٨٩)	(٢,٦٢٠,٦١٢)	تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :
		مدفوعات شراء الممتلكات والألات والمعدات
(٢١٣,٣٧٤)	(٢,٥٤١,٩٩٥)	المتحصل من استبعادات أصول ثابتة
١,١٣٢,٧٥٧	-	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
٩١٩,٢٨٣	(٢,٥٤١,٩٩٥)	تدفقات نقدية من أنشطة تمويلية :
		قرض بدون فائدة
٣٧٤,٢٨٩	-	قروض وتسهيلات
(٣٧٤,٢٨٩)	-	التزامات التأجير المدفوعة
-	(٧٨٥,٤٣٩)	دائنو الاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية
(٤٢,٣٢٥)	(٢٩,٧٣٤)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٤٢,٣٢٥)	(٨١٥,١٧٣)	صافي (النقص) في النقدية
(٣,١١٢,٠٤١)	(٥,٩٧٧,٧٨٠)	النقدية في بداية الفترة
٣,٠٢١,١٠٦	٣٩,٥٠٠,٧٧٣	النقدية في نهاية الفترة
٩٠٩,٠٦٥	٣٣,٥٢٢,٩٩٣	

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ١٣٨٥/٢/٢٢هـ وتعديلاته ووفقاً للقرار الوزاري رقم ٦٧ بتاريخ ١٤٠٠/٤/٣٠هـ بعد الترخيص لها بموجب الأمر الوزاري رقم (٥٤٥) بتاريخ ١٣٩٨/٩/١٠هـ والمتضمن تأسيس شركة لصيد الأسماك (شركة مساهمة) تشارك فيها الحكومة بنسبة ٤٠٪ من رأس المال، و القرار الوزاري رقم(٣٥) وتاريخ ١٣٩٩/٢/٣هـ و المتضمن تشكيل أول مجلس إدارة للشركة.

المركز الرئيسي للشركة:

يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الرياض بالمملكة 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 يونيو ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم الى ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨) تم تخفيض رأس مال الشركة خلال الأعوام ٢٠١٨ و ٢٠١٧ كما يلي:
م:٢٠١٨

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 ٩٨.٨٩٠.٠٠٠ سهم، حيث بلغت الخسائر المتراكمة 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 المتراكمة بنفس القيمة. بناء 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
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 ارسال طلب إلى هيئة سوق المال لدعوة الجمعية العامة الغير العادية للإنعقاد للموافقة على قرار التخفيض وتمت الموافقة المبدئية بتاريخ ٢٠١٨/١١/٧، اجتمعت الجمعية العامة في اجتماعها الغير عادي يوم ١٩/٤/١٤٤٠هـ 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 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 ١٠ريال سعودي كما في ٣١ديسمبر ٢٠١٧.

حيث بلغت الخسائر المتراكمة للشركة كما في ٣١ديسمبر 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 اجراءات تخفيض رأس المال.

الشركة السعودية للأسماك
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ارسال 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 ٢٠١٧/٧/٢٢ الموافق ١٧/٤/٢٠١٧ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

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 ٥مليون 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 ١٤مارس ١٩٨١م بالسجل التجاري بمدينة الدمام تحت رقم ٢٠٥٠٠١٠٥٣١. كما حصلت الشركة على السجلات الفرعية التالية:

اسم الفرع	رقم السجل التجاري	مكان الإصدار	التاريخ
جيزان	٥٩٠٠٠٠١٧١٢	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

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة السعودية للأسماك لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ للإصدار بتاريخ ١٩ أغسطس ٢٠١٩.

خضعت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للفحص وليس للمراجعة.

الشركة السعودية للأسماك

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٣٤ (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 ٣.

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 الملوسة 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 اکتواري مستقل و الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والذي يقاس بالقيمة العادلة.

عملة العرض والنشاط

يتم إعداد 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 والالتزامات 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 أيناير ٢٠١٩م. ولم تطبق الشركة مبكراً 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) والتزام عقد الإيجار.

يتم القياس الاولي لأصل (حق الاستخدام) بالتكلفة، والتي تتكون من مبلغ القياس الاولي لإلتزام 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 و إزالة 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 لإلتزامات الإيجار.

يتم قياس إلتزام 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 إلتزام الإيجار ما يلي:

الشركة السعودية للأسماك

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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:

١٤ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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)

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:
٩,٢٠٥,١٠٠	حق استخدام الأصول
	موجودات متداولة:
(٣٣٩,١٧٦)	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)	إجمالي حقوق الملكية

الشركة السعودية للأسماك

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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)

أ. طبيعة اثر 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ايجار 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 الافتراض نتاريخ 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 الافتراض 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

١٢,٢٢٥,٠٩٤

%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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

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

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

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

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 ٢٠١٩م
-	(١,٠٩٧,٢٦٤)	استهلاك
-	٥٤٨,٦٣٢	إيجارات محلات مستحقة
١,٠٩٤,٦٧٢	-	إيجارات أرض المزرعة المستحقة
٢٣٢,٧٣٤	-	مصرف الفائدة
(٤٥٦,٢٦٣)	-	الدفوعات
١٠,٤٦٢,٠٣٧	٨,٦٥٦,٤٦٨	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (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، مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم 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 المتكبدة ودفوعات الإيجار التي تمت في أو قبل تاريخ بدء العقد، مطروحاً 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

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

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

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

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 المتوقعة 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 اذا 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 للالتزامات الإيجار اذا كان هناك أي تعديل او 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 الاجل وعقود ايجار الأصول منخفضة القيمة

تقوم الشركة بتطبيق الاعفاء المتعلق بالاعتراف بعقود الإيجار قصيرة الاجل 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 الاجل وعقود ايجار الأصول منخفضة القيمة كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدة الإيجار.

الشركة السعودية للأسماك

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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)

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 الانتهاء ، يكون خيار التمديد(أو الفترات التي تلي خيارات الانتهاء) مشمولاً في مدة التأجير فقط اذا كان عقد الإيجار مؤكداً إلى حد ما (أو لم يتم انهاؤه). 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 و التعديلات 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 ٢٢ الشكوك حول معالجات ضريبة الدخل.

المعايير الدولية الجديدة والمعدلة 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ومعيير 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 للأسماك
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

إيضاح (٥): المتلكات والآلات والمعدات، صافي:

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٣٥٧,٤٢٣,١١٤	٣٥٠,٥١٩,٥٦٧	التكلفة:
٢٧,٢١٧,٢٣١	٣١,٥٧٨,٧٨٢	المتلكات والآلات والمعدات
٢٨٤,٦٤٠,٣٤٥	٣١٢,٠٩٨,٣٤٩	أصول قيد التنفيذ
(٢٥٤,٨٩٠,٠٤٨)	(٢٥٠,٨٢١,٣١٧)	الاستهلاك المتراكم:
١٢٩,٧٥٠,٢٩٧	١٣١,٢٧٧,٠٣٢	المتلكات والآلات والمعدات
		صافي القيمة الدفترية

إيضاح (٦): الأراضي الاستثمارية:

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، إلى 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 والاكتفاء بالتأجير ومنها الأمر السامي رقم ٨/٢٥٠ ورقم ٥٨٤ ورقم 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 يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

إيضاح (٧): المخزون:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	
٧٠٧,٧٤٧	٣,٩١٠,٦٧٧	منتجات الأسماك و الروبيان
٨٨٧,٧٢٦	-	أعلاف
٣١٤,٨٦٤	٢٨٣,٥٣١	بضاعة تامة
٦,٧٨٠,٧٩٠	٦,٨٧١,١٦٥	قطع غيار
٣٥٩,٩٦٨	٤٨٦,٦٦٣	مواد تغليف ومستهلكات
٧,٦١٦	-	بضاعة بالطريق
٩,٠٥٨,٧١١	١١,٥٥٢,٠٣٦	اجمالي المخزون
(٦,٤١٨,٥٩٢)	(٥,٥١٨,٥٩٢)	مخصص مخزون تالف وبطئ الحركة
٢,٦٤٠,١١٩	٦,٠٣٣,٤٤٤	

الحركة على مخصص المخزون التالف وبطئ الحركة كما يلي:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

إيضاح (٨): الدينون والأرصدة المدينة الأخرى:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	في ٣٠ يونيو 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	١,١٩٥,٧٤٣	إيرادات ايجارات مستحقة
١,٠٩٩,٥٢٥	٧٥٠,٩٦١	ذمم موظفين
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	خطاب ضمان
٩٢٩,١٤٣	٨٧٩,٩٧٨	مصاريف مدفوعة مقدما
٢,٤١٥,٤٧٢	١٠,٢٣٢,٩٥٠	دفعات مقدمة للموردين
٣٢٧,٢٤٣	٣٢٧,٢٤٢	أخرى
٣٥,٤٩٥,٧٧٠	١٨,٣٢٠,٨١٠	الإجمالي
(١,٢٥٦,٧٣٢)	(١,٢٥٦,٧٣٢)	يخصم: مخصص للذمم المدينة
٣٤,٢٣٩,٠٣٨	١٧,٠٦٤,٠٧٨	صافي الدينون و الأرصدة المدينة الأخرى

إيضاح (٩): النقد وما في حكمه:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	
١٥٣,٠٩١	٢٨٨,٧٣٧	نقد بالصندوق
٣٩,٣٤٧,٦٨٢	٣٣,٢٣٤,٢٥٦	نقد لدى البنوك
٣٩,٥٠٠,٧٧٣	٣٣,٥٢٢,٩٩٣	

الشركة السعودية للأسماء

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ١٢٠ 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 ١٤٣٠/١١/٢١هـ الموافق ٢٠٠٩/١١/٩م لتمويل مشروع زراعة وتربية الروبيان، وذلك مقابل رهن عقاري لأراضي تمتلكها الشركة في الخبر والقطيف تقدر قيمتها الدفترية بمبلغ ٣,١٠٠,٠٠٠ ريال، على أن يسدد القرض بتاريخ ١٤٣٢/١١/٢١هـ 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 اقساط التالية التي تنتهي في نوفمبر ٢٠٢٥م.

إن المنح الحكومية تمثل الفرق بين قيمة القرض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م والقيمة 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

إيضاح (١٢): الدائنون وأصدة دائنة أخرى:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١,٦١٣,٨٢٣	١,٠٦٩,٠٢٥	ذمم دائنة تجارية
٣,٣٢١,٠٢٢	٢,٩٥١,٣٠٤	مصرفات مستحقة
٢,٨٧٠,١٤٣	٢,٨٧٠,١٤٣	توزيعات أرباح مستحقة
١,٩٨٨,٧١٢	١,٩٨٨,٧١٢	مبالغ مستحقة للميناء
١,١٠٩,٥٥٦	-	إيجارات مستحقة
١,٤٢٥,٠٠٠	٢,٨٤٩,٩٩٩	فوائد بنكية مستحقة
١٣٨,٠٠٠	٢٤٣,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣,٦١٧	١٠٦,٣٦٩	دفعات مقدمة من العملاء
٧٤٢,٧٨٦	٢٨٠,٣٤٦	مستحقات أخرى متنوعة
<u>١٣,٢١٢,٦٥٩</u>	<u>١٢,٣٥٨,٧٩٨</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 الممنوحة 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 ١٢,٧٥٢,٥٠٠ ريال سعودي لم يتم سداهه 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

إيضاح (١٤) : الزكاة :

قامت الشركة بتقديم الاقرارات الزكوية حتى عام ٢٠١٧ 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 م حتى ٢٠١٦ م وتم الاعتراض على الفروقات الزكوية وفقاً للربط النهائي بمبلغ ١,٨ مليون ريال سعودي، وقد قامت الشركة بتكوين مخصص احترازي لمواجهة هذه الفروقات.

وبرأي الإدارة ان المخصص المكون كافي

إيضاح (١٥) : خسارة السهم الأساسية و المخفضة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	
(١٢,٧٥٨,٦٠٠)	(١٩,٤٣٩,٠٥٨)	(٦,٧٦٧,٧٣٤)	(١٠,١٩٢,٦١٥)	صافي خسارة الفترة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,١١٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,١١٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية خلال الفترة
(٠.٦٢٨)	(١.٩٢٣)	(٠.٣٣٨)	(١.٠٠٨)	خسارة الأسهم الأساسية و المخفضة

الشركة السعودية للأسماك

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 والمنتجات.

ويتمثل تحليل القطاعات وفقاً للأنشطة في مبيعات الجملة و مبيعات التجزئة ومبيعات 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:

٢٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)			٢٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)			
مجمل	تكلفة المبيعات	المبيعات	مجمل	تكلفة المبيعات	المبيعات	
الربح(الخسارة)			الربح(الخسارة)			
٤٦٦,٤٢٨	(١,٥٠٨,٨٣٢)	١,٩٧٥,٢٦٠	٢٨٣,٤٤٣	(١,٠١٣,٦٧١)	١,٢٩٧,١١٤	المنطقة الشرقية
١,٨٢١,٦٧٢	(٤,٩٩٠,٢٩٣)	٦,٨١١,٩٦٥	١,٤٩١,٢٥٦	(٣,٥٩٨,٩٧١)	٥,٠٩٠,٢٢٧	المنطقة الوسطى
٩٩٠,٩٣٥	(٢,٠٧٨,١٠٧)	٣,٠٦٩,٠٤٢	٨٧٣,٩١٦	(٢,٢٧٥,٩٦٩)	٣,١٤٩,٨٨٥	المنطقة الغربية
٧٢,٨٢٨	(١٦٦,٩٢٣)	٢٣٩,٧٥١	(٢٨,٠٠٩)	(٢٧٣,٨٥٦)	٢٤٥,٨٤٧	المنطقة الجنوبية
٣,٣٥١,٨٦٣	(٨,٧٤٤,١٥٥)	١٢,٠٩٦,٠١٨	٢,٦٢٠,٦٠٦	(٧,١٦٢,٤٦٧)	٩,٧٨٣,٠٧٣	الإجمالي

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

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)			٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)			
مجمل	تكلفة المبيعات	المبيعات	مجمل	تكلفة المبيعات	المبيعات	
الربح(الخسارة)			الربح(الخسارة)			
٣,١٣٤,٦٨١	(٧,٣٦٦,٣٨٩)	١٠,٥٠١,٠٧٠	٢,٥٤١,٢٦٩	(٥,٠٤٢,٧١٥)	٧,٥٨٣,٩٨٤	مبيعات التجزئة
١١٧,٠٩٦	(١,١٨٠,٤٩٧)	١,٢٩٧,٥٩٣	٦٥,٣١٦	(٢,٠٢٦,٥٠٧)	٢,٠٩١,٨٢٣	مبيعات الجملة
١٠٠,٠٨٦	(١٩٧,٢٦٩)	٢٩٧,٣٥٥	١٤,٠٢١	(٩٣,٢٤٥)	١٠٧,٢٦٦	مبيعات سيارات الفان
٣,٣٥١,٨٦٣	(٨,٧٤٤,١٥٥)	١٢,٠٩٦,٠١٨	٢,٦٢٠,٦٠٦	(٧,١٦٢,٤٦٧)	٩,٧٨٣,٠٧٣	الإجمالي

الشركة السعودية للأسمك

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

إيضاح (١٦) : المعلومات القطاعية (تمة) :

تحليل المبيعات وتكلفة المبيعات وأجمالي الربح أو الخسارة وفقاً للمنتجات:

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)			٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)			
مجمل	تكلفة المبيعات	المبيعات	مجمل	تكلفة المبيعات	المبيعات	
الربح (الخسارة)			الربح (الخسارة)			
٢,١٨٥,٢٤٥	(٧,٠١٥,٥٢٣)	٩,٢٠٠,٧٦٨	١,٩٢٧,٧٧٣	(٥,٨٧٢,٥١٣)	٧,٨٠٠,٢٨٦	اسماك مجهزة
٣٨٥,٧٣٢	(١,٢١٣,٦١٠)	١,٥٩٩,٣٤٢	٣١٩,٤١٥	(٩٧٣,٧٠١)	١,٢٩٣,١١٦	روبيان مجهزة
٧٨٠,٨٨٦	(٥١٥,٠٢٢)	١,٢٩٥,٩٠٨	٣٧٣,٤١٨	(٣١٦,٢٥٣)	٦٨٩,٦٧١	أخرى
٣,٣٥١,٨٦٣	(٨,٧٤٤,١٥٥)	١٢,٠٩٦,٠١٨	٢,٦٢٠,٦٠٦	(٧,١٦٢,٤٦٧)	٩,٧٨٣,٠٧٣	الإجمالي

إيضاح (١٧) : أحداث لاحقة :

برأي الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة جوهرية منذ الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ والتي قد يكون لها أثر جوهري على المركز المالي للشركة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة .