

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
مع تقرير فحص المراجع المستقل
حول القوائم المالية الأولية الموجزة

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
وتقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة

صفحة

فهرس

١	تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة (الخسارة) / الدخل الشامل الأولية
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٥-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

السادة/ المساهمين في الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة السعودية للأسماك ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، وقائمة (الخسارة) / الدخل الشامل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ والقائمة الأولية للتغيرات في حقوق الملكية والقائمة الأولية للتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الأولية الموجزة، بما في ذلك ملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نُبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير مُعدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤)، المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأي غير معدل في تقريره بتاريخ ١١ مارس ٢٠٢١م.



عن البسام وشركاؤه

إبراهيم بن أحمد البسام
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٣٧)
الرياض، المملكة العربية السعودية

التاريخ: ٣ ربيع الثاني ١٤٤٣هـ

الموافق: ٨ نوفمبر ٢٠٢١م

الشركة السعودية للأسمك
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
١٣٣,٢٦٩,٦١٠	١٤٦,٧٨٤,٥٤٢		الموجودات غير المتداولة
٧,٦٤٥,٧٩٤	٧,٦٤٥,٧٩٤	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٨,٤٨٥,٩٩٠	٧,٧٧٧,٢٣٧		الاستثمارات العقارية
١٤٩,٤٠١,٣٩٤	١٦٢,٢٠٧,٥٧٣		موجودات حق الاستخدام
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٠,١١٧,٠٦٩	٢٥,٠٩٣,٧٧٦		الموجودات المتداولة
٦٠٠,٥٠٥	٥,٨١٨,٣٤٠		مخزون
٣,٨٤٠,٧١٧	٤,٣٩٠,٧٤٠		أصول حيوية
٣,٨٨٠,٧٦٠	٤,٣٥٨,٨٠٤	٦	ذمم مدينة تجارية، صافي
			المدفوع مقدما والأرصدة مدينة أخرى، صافي
٣٣,٥٤٥	٣٣,٥٤٥		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
١٩٠,٢٨٤,٩٤٧	١١٥,٣٤٣,٤٥١		النقد وما في حكمه
٢٠٨,٧٥٧,٥٤٣	١٥٥,٠٣٨,٦٥٦		إجمالي الموجودات المتداولة
٣٥٨,١٥٨,٩٣٧	٣١٧,٢٤٦,٢٢٩		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
(٩٤,٨١٦,٧١٢)	(١٣٢,٦٦٤,٥٥٦)		خسائر متراكمة
(١٦٢,٠٦٩)	(١٦٢,٠٦٩)		إعادة قياس خطة منافع الموظفين
٣٠٥,٠٢١,٢١٩	٢٦٧,١٧٣,٣٧٥		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٤,٧٢٢,٨٠٠	٤,٧٢٢,٨٠٠	٧	الجزء غير المتداول من قرض بدون فائدة
٦,٦٥١,٩٠٩	٧,٥٧٦,٥٣١		مخصص التزام منافع الموظفين
٦,٠٣٥,٣٠٥	٤,٥٨٣,٧٦٩		الجزء غير المتداول من التزامات التأجير
١٧,٤١٠,٠١٤	١٦,٨٨٣,١٠٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١,٤١٨,٤٨٠	١,٤١٨,٤٨٠	٧	قرض بدون فائدة
١,١٦٦,٩٨٧	١,١٦٦,٩٨٧	٧	منح حكومية
١٠,٦٦٦,٦١١	٧,٦٠٥,٩٨٠		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٣,٤٧٩,٩٨٤	١٣,٤٢٧,١٠٥		تعويض دائنوا الاكنتاب في أسهم حقوق الأولوية
٢,٤٥٠,٦٨٤	٢,٥٩٩,١٨٤		التزامات التأجير
٦,٥٤٤,٩٥٨	٦,٩٧٢,٠١٨	٩	مخصص الزكاة
٣٥,٧٢٧,٧٠٤	٣٣,١٨٩,٧٥٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
٥٣,١٣٧,٧١٨	٥٠,٠٧٢,٨٥٤		إجمالي المطلوبات
٣٥٨,١٥٨,٩٣٧	٣١٧,٢٤٦,٢٢٩		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

العضو المفوض من مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي التنفيذي

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة (الخسارة) / الدخل الشامل الأولية
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م		
المعدلة	المعدلة	المعدلة	المعدلة		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)		
٣٠,٠٩٦,١١١	٣٣,٧٨٢,٨٢١	٩,٦٣٧,٣٧٣	١١,٩٧١,٢٣٧	١٢	الإيرادات
(١٧,٣٨٥,٧٧١)	(١٨,٥٩٦,١٣٥)	(٤,٦٠١,١٤٢)	(٨,٥٦٦,٧١١)	١٢	تكلفة الإيرادات
١٢,٧١٠,٣٤٠	١٥,١٨٦,٦٨٦	٥,٠٣٦,٢٣١	٣,٤٠٤,٥٢٦	١٢	مجمّل الربح
١,٢٢٩,٨٦٦	٢,٢١٣,٣٣٣	٣٤٨,٤٧٢	٦٨٦,٨١١		إيرادات أخرى، بالصافي
-	(٤,٤٢٩,١٠٧)	-	(٤,٤٢٩,١٠٧)	١٠	الإنخفاض في قيمة الأصول الغير مالية
(٦,٣٢٠,٣٩٥)	(٩,٤٣٦,٩٠٢)	(٢,١١٦,٥٢١)	(٢,٩٤٥,١٩٦)		مصاريّف المزارع
(١,٥٧٨,٤٢٥)	(١,٤٢١,٧٩٠)	(٥٨١,٦٢٥)	(٤٠٨,٠٩٩)		مصاريّف المصانع
(١,٧٦٦,٢٦٧)	(٢,٨١٨,٧٠٢)	(٤٦٧,٩٤١)	(٩٠٥,٦٧٢)		مصاريّف الصيد
(١٤,٠٣٤,٩٥٤)	(٢٠,١٨٤,٧٨٤)	(٤,٣٤١,٥٥٤)	(٧,٧٢٧,٨٧٩)		مصروفات بيعية وتسويقية
(١٢,٦٣٤,٥٨٢)	(١٤,٣٩٣,٦٠٨)	(٣,٩١٩,٧١٦)	(٥,٤٦٩,٢٥٦)		مصروفات عمومية وإدارية
(٢٢,٣٩٤,٤١٧)	(٣٥,٢٨٤,٨٧٤)	(٦,٠٤٢,٦٥٤)	(١٧,٧٩٣,٨٧٢)		الخسارة من العمليات التشغيلية
(٢,٨١٣,٣١٩)	(٢١٦,٤٣١)	٢٦,٢٣٧	(٧٠,٤٥١)		تكاليف التمويل
(٢٥,٢٠٧,٧٣٦)	(٣٥,٥٠١,٣٠٥)	(٦,٠١٦,٤١٧)	(١٧,٨٦٤,٣٢٣)		صافي الخسارة قبل الزكاة
(٩٠٠,٠٠٠)	(٢,٣٤٦,٥٣٩)	(١٥٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	٩	الزكاة
(٢٦,١٠٧,٧٣٦)	(٣٧,٨٤٧,٨٤٤)	(٦,١٦٦,٤١٧)	(١٨,٤٦٤,٣٢٣)		صافي خسارة الفترة
		-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
(٢٦,١٠٧,٧٣٦)	(٣٧,٨٤٧,٨٤٤)	(٦,١٦٦,٤١٧)	(١٨,٤٦٤,٣٢٣)		إجمالي (الخسارة) / للدخل الشامل للفترة
(٠,٦٥)	(٠,٩٤)	(٠,١٥)	(٠,٤٦)	١٥,١١	خسارة السهم الأساسية والمخفض (المعدلة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

العضو المفوض من مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي التنفيذي

الإجمالي	خسائر متراكمة	إعادة قياس خطة منافع الموظفين	رأس المال	إيضاح
٥١,٥٠٤,١٣٧	(٤٩,٦٠٢,٨١٣)	٦,٩٥٠	١٠١,١٠٠,٠٠٠	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(٤,١٨٩,٩٦٠)	(٤,١٨٩,٩٦٠)	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م (مدققة)
٢٩٨,٩٠٠,٠٠٠	-	-	٢٩٨,٩٠٠,٠٠٠	تعديلات
(٢٦,١٠٧,٧٣٦)	(٢٦,١٠٧,٧٣٦)	-	-	زيادة رأس المال
٣٢٠,١٠٦,٤٤١	(٧٩,٩٠٠,٥٠٩)	٦,٩٥٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة (المعدلة)
				الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مدققة) (المعدلة)
الإجمالي	خسائر متراكمة	إعادة قياس خطة منافع الموظفين	رأس المال	
٣٠٥,٠٢١,٢١٩	(٩٤,٨١٦,٧١٢)	(١٦٢,٠٦٩)	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(٣٧,٨٤٧,٨٤٤)	(٣٧,٨٤٧,٨٤٤)	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م (مدققة)
٢٦٧,١٧٣,٣٧٥	(١٣٢,٦٦٤,٥٥٦)	(١٦٢,٠٦٩)	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
				الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

العضو المفوض من مجلس
الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي التنفيذي

الشركة السعودية للأسماك

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة) (المعدلة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	
(٢٥,٢٠٧,٧٣٦)	(٣٥,٥٠١,٣٠٥)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي الخسارة الفترة قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي الخسارة قبل الزكاة
		مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٦,٢٠٣,٩٦٦	٨,٢٩٢,٦٩٦	استهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات
١,٨٧٨,٣٤٣	٢,١١١,١٤٧	استهلاك حق استخدام الأصول
-	٤,٤٢٩,١٠٧	الانخفاض في قيمة الأصول الغير مالية
(٣٠١,٦٠٠)	-	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٣٤٥,٥١٤	١,٥٨٨,٦٤٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	١,٨٧٤,٠١٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١٧,٠٨١,٥١٣)	(١٧,٢٠٥,٦٩٦)	
(٢٤٧,٠٤٧)	(١٤,٩٧٦,٧٠٧)	التغيرات في راس المال العامل:
-	(٥,٢١٧,٨٣٥)	المخزون
(١,٩٥١,٩٢٢)	(١,٢٧٤,٠٣٨)	الأصول الحيوية
٦,١٠٠,٧٠٦	(١,٦٢٨,٠٤٤)	ذمم مدينة تجارية
(٣,١٤١,٩٧٣)	(٣,٠٦٠,٦٣١)	المدفوع مقدما والأرصدة مدينة أخرى
(٨٨٠,١٠٧)	(١,٩١٩,٤٧٩)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	(٦٦٤,٠٢٢)	الزكاة المدفوعة
(١٧,٢٠١,٨٥٦)	(٤٥,٩٤٦,٤٥٢)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
		التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٦,٦٦٣,٤٠٦)	(٢٦,٢٣٦,٧٣٥)	مدفوعات شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٣٠١,٦٠٠	-	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٦,٣٦١,٨٠٦)	(٢٦,٢٣٦,٧٣٥)	التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢٩٤,٧١٠,٠٤١	-	زيادة رأس المال
(٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	التغير في تسهيلات بنكية
(٦١٩,٢٨٥)	(٢,٧٠٥,٤٣٠)	إلتزامات إيجار مدفوعة
٧٧٢,٢٤٤	(٥٢,٨٧٩)	دائنو الاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية
٢١٤,٨٦٣,٠٠٠	(٢,٧٥٨,٣٠٩)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التمويل
١٩١,٢٩٩,٣٣٨	(٧٤,٩٤١,٤٩٦)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٧,٢٧٥,٩١٨	١٩٠,٢٨٤,٩٤٧	النقدية وما في حكمها أول الفترة
١٩٨,٥٧٥,٢٥٦	١١٥,٣٤٣,٤٥١	النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

العضو المفوض من مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي التنفيذي

الشركة السعودية للأسماك

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١. الوضع القانوني والنشاط

تأسست الشركة السعودية للأسماك (شركة مساهمة سعودية) طبقاً لأحكام نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٦ وتاريخ ١٣٨٥/٣/٢٢ هـ وتعديلاته ووفقاً للقرار الوزاري رقم ٦٧ بتاريخ ١٤٠٠/٤/٣٠ هـ بعد الترخيص لها بموجب الأمر الوزاري رقم (٥٤٥) بتاريخ ١٣٩٨/٩/١٠ هـ والمتضمن تأسيس شركة لصيد الأسماك (شركة مساهمة) تشارك فيها الحكومة بنسبة ٤٠٪ من رأس المال، والقرار الوزاري رقم (٣٥) وتاريخ ١٣٩٩/٢/٣ هـ والمتضمن تشكيل أول مجلس إدارة للشركة. تقوم الشركة بمزاولة صيد الأحياء البحرية في المياه الدولية والاستزراع السمكي في البحار واستزراع الربيان في البحار وأنشطة أخرى لتجهيز وحفظ الأسماك والأحياء المائية ومحلات شوي الأسماك والمأكولات البحرية. مع الأخذ في الاعتبار أن الأنشطة أعلاه تتطلب الحصول على ترخيص من الجهات ذات علاقة مثل وزارة البيئة والمياه والزراعة ووزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية.

يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية.

تم تسجيل الشركة بتاريخ ٩ جمادى الأولى ١٤٠١ هـ الموافق ١٤ مارس ١٩٨١ م 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	١٤٠١/١٢/٢٢ هـ
الرياض	١٠١٠٠٤٢٧٣٢	الرياض	١٤٠٢/٠٣/٢٢ هـ
جدة	٤٠٣٠٠٤١٣٨٥	جدة	١٤٠٤/٠٣/١٣ هـ
رجال المع - الحريضة	٥٨٦١٠٢٣٧٠٤	أبها - رجال المع	١٤٢٤/٠٣/١٨ هـ

وافق مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٤ مايو 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 بتاريخ 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 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.

تم زيادة رأس المال الشركة خلال عام ٢٠٢٠، وذلك بعد اتخاذ الإجراءات النظامية والحصول على موافقة هيئة سوق المال في ٢٠٢٠/١/٣٠ على الطلب المقدم من الشركة لزيادة رأسمالها كما يلي:-

وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢١ رمضان ١٤٤١ هـ الموافق ١٤ مايو ٢٠٢٠ م على زيادة رأسمال الشركة بقيمة (٢٩٨,٩٠٠,٠٠٠) ريال وفقاً ما يلي:

أ. رأس المال الشركة قبل الزيادة هو ١٠١,١٠٠,٠٠٠ ريال مقسم إلى ١٠,١١٠,٠٠٠ سهم عادي.

ب. رأس المال الشركة بعد الزيادة هو ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال مقسم إلى ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي.

ج. سبب رأس المال الشركة هو تمويل إعادة تأهيل وتشغيل مشروع الحريضة وتسديد مصاريف التأسيس ورأس المال العامل و سداد القرض.

هـ- طريقة زيادة رأس المال شركة: طرح وإدراج أسهم حقوق أولوية بعدد (٢٩,٨٩٠,٠٠٠) سهم عادي.

بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠٢١، انتقلت ملكية صندوق الاستثمارات العامة التي تمثل ٤٠٪ من أسهم الشركة إلى الشركة السعودية للاستثمار الزراعي والإنتاج الحيواني "سالك". تم نقل الأسهم خلال هذا الربع.

إشارة إلى الأحداث المتعلقة بانتشار فيروس كوفيد-١٩ وما ترتب عليه من تأثير لقطاعات الأعمال على المستوى العالمي، قامت الشركة باتخاذ العديد من التدابير والجراءات اللازمة لحماية الشركة والعاملين بها ومواصلة العمل على تحسين أداء الشركة. وعلى الرغم من تلك التحديات التي واجهتها الشركة أسوة بباقي الشركات، لاتزال عمليات الشركة غير متأثرة بشكل كبير؛ وذلك لقيام الشركة بتطبيق السياسات لمواجهة الأزمة بشكل جيد والاستفادة من المبادرات والمحفزات التي قدمتها الحكومة وسوف تتقدم الشركة بالإفصاح عن أي تغييرات جوهرية مستقبلاً في حال حدوثها، لا تعتقد الإدارة بوجود أي عامل يسبب التغيير في ظروف الجائحة قد يؤثر على العمليات التشغيلية للشركة خلال سنة ٢٠٢١ م.

٢. أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ " التقرير المالي الأولي " المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. حيث أنها لا تشمل جميع المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية، ومع ذلك تذكر السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية لشرح المعاملات المهمة لفهم التغيرات في المركز المالي للشركة وأدائها منذ آخر قوائم مالية للشركة.

إن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا البنود التالية:

- يتم قياس موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر؛
- يتم الاعتراف بمستحقات التزامات المنافع المحددة بالقيمة الحالية للإلتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة،
- يتم قياس الأصول البيولوجية بالقيمة العادلة.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة. تم تقريب جميع المبالغ المعروضة بالريال السعودي إلى أقرب ريال سعودي، ما لم يُذكر خلاف ذلك.

٤-٢ استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد هذه القوائم الأولية الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن التقديرات الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة.

ومع ذلك، كما هو موضح في إيضاح ١ أعلاه، قامت الشركة بمراجعة المصادر الرئيسية لتقديرات عدم التأكد التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية الأخيرة على خلفية جائحة كوفيد-١٩. ستواصل الإدارة مراقبة الوضع وأي تغييرات مطلوبة ستعكس في فترات التقارير المستقبلية.

٣. السياسات المحاسبية المهمة

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

٤. المعايير الجديدة والتفسيرات التي لم يتم تطبيقها

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ م ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٥. الأراضي الاستثمارية

تبلغ القيمة الدفترية للأراضي الاستثمارية المملوكة من قبل الشركة مبلغ ٧,٦٤٥,٧٩٤ ريال والمتمثلة في أرض القطيف بقيمة دفترية ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال وقيمة سوقية ١٣,٣٤٥,٤١٣ ريال، أرض عنيزة بقيمة دفترية ١٦٠,٠٠٠ ريال وقيمة سوقية ٣٧٣,٥٠٠ ريال، أرض الضباب بقيمة دفترية ١,٢٥٠,٠٠٠ ريال وقيمة سوقية ٣,٢٣٢,٥٠٥ ريال، أرض الخبر بقيمة دفترية ٢,١٠٠,٠٠٠ وقيمة سوقية ٤,٨٤٨,٩٧٥ ريال، وقد تم التقييم لجميع الأراضي المذكورة خلال عام ٢٠٢٠ م. بالإضافة إلى أرض أبو عريش بقيمة دفترية ٣,١٣٥,٧٩٤ ريال دون توفر تقييم حديث لها حيث تم استقطاع طرق من الأرض كما تم إدخال جزء منها ضمن المخططات السكنية من قبل أمانة منطقة جازان وجاري العمل على تصحيح الصك والمطالبة بالجزء المقطوع من الأمانة ووزارة النقل.

أن قطعتي الأرض في الخبر والقطيف مرهونة لصالح صندوق التنمية الزراعي السعودي مقابل القرض الممنوح للشركة في نوفمبر من العام ٢٠٠٩ م لتمويل مشروع زراعة وتربية الروبيان (أيضاح ٧).

٦. المدفوع مقدما والأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	إيضاح	
٣,٣٧٧,٢٠٤	٣,٣٧٧,٢٠٤	٦,١	المستحق من استرداد شراء أرض
١,٤٢٤,٤٨٠	١,٣٢٩,٤٧٤		إيرادات إيجارات مستحقة
١٠٠,٠٠٠	٩٨,٣٠٠		ذمم موظفين
١,٢٥٦,٧٣٢	-		ذمم الصيادين
٤٧٣,٢٥٠	١,٢٩٩,١٦٦		خطابات ضمان
١,٣١١,٤٥١	١,٨٧٥,٥٩٠		مصاريف مدفوعة مقدما
٣٢٧,٢٤٢	١١٦,٦٧٢		أخرى
٢٤٤,٣٣٧	٧٨٩,٦٠٢		فوائد مستحقة
٨,٥١٤,٦٩٦	٨,٨٨٦,٠٠٨		
(٤,٦٣٣,٩٣٦)	(٤,٥٢٧,٢٠٤)	٦,٢	انخفاض في قيمة مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣,٨٨٠,٧٦٠	٤,٣٥٨,٨٠٤		

٦,١ يمثل المستحق من استرداد شراء أرض من المؤسسة العامة للخطوط الحديدية حيث أن شركة الاسماك السعودية اشترت أرض الدمام الواقعة بالقرب من السكك الحديدية في عام ٢٠١١ م بمبلغ ٣٩,٢٤٥,٩٨٢ ريال سعودي، لكن تم فيما بعد رفض عملية الشراء من قبل مصلحة أملاك الدولة، كونها مخالفة لنظام حماية خطوط السكك الحديدية بالإضافة إلى مخالفتها للأوامر السامية القاضية بعدم المنح أو البيع أو التصرف في الأراضي الحكومية والاكتفاء بالتأجير، فقد قامت الشركة باستبعاد الأرض من سجلاتها وقد تم تقديم جميع المستندات المطلوبة إلى المؤسسة العامة للخطوط الحديدية وتم استلام شيك بمبلغ ٢٤,٣٨١,٤٥٥ ريال سعودي يمثل مستحقات الشركة بعد خصم مستحقات الهيئة الزكاة والضريبة والجمارك المتراكمة وقيمتها ١١,٣٢٢,٣٢٢ ريال سعودي بالإضافة إلى خصم مبلغ ١٦٥,٠٠٠ ريال سعودي إيجار مستودع، هذا وقد تقدمت الشركة بالمستندات المطلوبة لاسترداد المبلغ المتبقي البالغ ٣,٣٧٧,٢٠٤ ريال سعودي. ويتضمن الانخفاض في قيمة المدفوع مقدما والأرصدة المدينة الأخرى مخصص بكامل قيمة المستحق من استرداد شراء الأرض.

٦,٢ وفيما يلي حركة الانخفاض في قيمة المدفوع مقدما والأرصدة مدينة أخرى على النحو التالي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	
٤,٦٣٣,٩٣٦	٤,٦٣٣,٩٣٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	١,١٥٠,٠٠٠	المكون خلال الفترة / السنة
-	(١,٢٥٦,٧٣٢)	المستخدم خلال الفترة / السنة*
٤,٦٣٣,٩٣٦	٤,٥٢٧,٢٠٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

*وافق مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠٢١ على شطب مبلغ ١,٢٥٦,٧٣٢ ريال سعودي مقابل ذمم الصيادين.

الشركة السعودية للأسمك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٧. قرض بدون فائدة

كما حصلت الشركة على قرض بدون فوائد بمبلغ ٧,٠٢٦,١٤٤ ريال سعودي من صندوق التنمية الزراعية السعودي بتاريخ ٢١/١١/١٤٣٠ الموافق ٢٠٠٩/١١/٨ من إجمالي إتفاقية تسهيلات بمبلغ ١٢,٨٦٧,٨٣٨ ريال سعودي لتمويل مشروع زراعة وتربية الروبيان، وذلك مقابل رهن عقاري لأراض تملكها الشركة في الخبر والقطيف وقيمتها الدفترية بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ و ٢,١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي على التوالي، على أن يسدد القرض بتاريخ ١٩/١١/٢٠٢١ الموافق ١٩ أكتوبر ٢٠١١ م. كما حصلت الشركة على الدفعة الثانية من تلك التسهيلات بمبلغ ٢,٩٨٤,٧٤١ ريال سعودي ليصبح رصيد القرض ١٠,٠١٠,٨٨٥ ريال سعودي كما في ١٢ سبتمبر ٢٠١١ م. ونتيجة لعدم السداد، تقدمت الشركة في تاريخ ١٤/٣٧/٧/٥ الموافق ٢٠١٦/٤/١٢ بطلب إعادة جدولة رصيد القرض البالغ ١٠,٠١٠,٨٨٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م. وقد تمت الموافقة على إعادة جدولة القرض على تسعة أقساط سنوية اعتباراً من شهر نوفمبر ٢٠١٧ م.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	
٦,١٤١,٢٨٠	٦,١٤١,٢٨٠	قرض صندوق التنمية الزراعية
٦,١٤١,٢٨٠	٦,١٤١,٢٨٠	
١,٤١٨,٤٨٠	١,٤١٨,٤٨٠	الجزء المتداول
٤,٧٢٢,٨٠٠	٤,٧٢٢,٨٠٠	الجزء غير المتداول
٦,١٤١,٢٨٠	٦,١٤١,٢٨٠	

إن المنح الحكومية تمثل الفرق بين قيمة القرض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م والقيمة العادلة التي تم احتسابها بناءً على معدل فائدة السوق وسيتم إطفاء هذا المبلغ على مدى عمر القرض.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	
١,١٦٦,٩٨٧	١,١٦٦,٩٨٧	منح حكومية

٨. معاملات الأطراف ذات العلاقة وأرصدهم

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في رواتب ومكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة واللجان والإدارة التنفيذية التي تمت خلال الفترة بين الشركة وأعضاء مجلس الإدارة، أعضاء اللجان والإدارة التنفيذية. وتتمثل أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)
أعضاء مجلس الإدارة واللجان	أعضاء مجلس الإدارة واللجان	أعضاء مجلس الإدارة واللجان	أعضاء مجلس الإدارة واللجان
١,٤٩٨,٥٥٠	٩٧٨,٨٣٧	٩٧٨,٨٣٧	٩٦٩,٨٣٧
الإدارة التنفيذية	الإدارة التنفيذية	الإدارة التنفيذية	الإدارة التنفيذية
١,٤٩٨,٥٥٠	٩٧٨,٨٣٧	٩٧٨,٨٣٧	٩٦٩,٨٣٧

الرواتب والأجور وما في حكمها
وبدلات حضور المجلس ومكافآت
أعضاء مجلس الإدارة.

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٩. مخصص الزكاة

فيما يلي حركة مخصص الزكاة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)	
٤,٤٢٥,٠٦٥	٦,٥٤٤,٩٥٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,٣٤٦,٥٣٩	المكون خلال الفترة / السنة
(٨٨٠,١٠٧)	(١,٩١٩,٤٧٩)	مدفوعات خلال الفترة / السنة
٦,٥٤٤,٩٥٨	٦,٩٧٢,٠١٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١-٩ الموقف الزكوي

١. تم تقديم الإقرار الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وهو قيد المدققة لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة"). وحصلت الشركة على شهادة من الهيئة سارية المفعول حتى ٢٩ رمضان ١٤٤٣ هـ الموافق ٣٠ أبريل ٢٠٢٢ م.
٢. أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في ٢٥ أكتوبر ٢٠١٨ ربوط زكوية للأعوام من ٢٠١١ م إلى ٢٠١٦ م، وقدمت الشركة اعتراضًا على الربوط الزكوية وما زال الاعتراض قيد الدراسة من قبل الأمانة العامة للجان الضريبية.
٣. أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ربوط زكوية للأعوام من ٢٠١٧ م إلى ٢٠١٨ م، وقدمت الشركة اعتراضًا على الربوط الزكوية وما زال الاعتراض قيد الدراسة من قبل الأمانة العامة للجان الضريبية.

١٠. خسارة الإنخفاض في الأصول الغير المالية

يتعلق انخفاض قيمة الأصول غير المالية بمشروع مزرعة الحريذة المسجل كمشروع تحت التنفيذ ضمن بند ممتلكات وألات ومعدات ، بناءً على تقرير التقييم الذي تم تقييمه من قبل شركة رقيم المعتمدة ، كانت النتائج كما يلي:

البيان	الات	مباني	الاجمالي
صافي القيمة الدفترية	١٣,٠٣٦,٠٠٠	١٢,٧٨١,٠٠٠	٢٥,٨١٧,٠٠٠
التقييم	(٩,٨٨٤,٨٤٠)	(١١,٥٠٣,٠٥٣)	(٢١,٣٨٧,٨٩٣)
الإنخفاض	٣,١٥١,١٦٠	١,٢٧٧,٩٤٧	٤,٤٢٩,١٠٧

١١. خسارة السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي والمخفض من الدخل بقسمة دخل الفترة العائد إلى مساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة في نهاية الفترة والبالغة ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م: ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم).

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	
(٣٧,٨٤٧,٨٤٤)	(٢٦,١٠٧,٧٣٦)	خسارة الفترة
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة / السنة
(٠,٩٥)	(٠,٦٥)	خسارة السهم الأساسية

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١٢. 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. القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى. ويتمثل تحليل القطاعات وفقاً للأنشطة في مبيعات الجملة ومبيعات التجزئة ومبيعات السيارات الفان والمزارع. كما يتم تحليل القطاعات وفقاً للمنتجات والذي يتمثل في مبيعات الأسماك والروبيان.

١-١٢ تحليل المبيعات وتكلفة المبيعات ومجموع الربح وفقاً للمنتجات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مدققة) المعدلة				٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)						
اجمالي الالتزامات	أجمالي الأصول	صافي الخسارة	مجموع الربح	تكلفة المبيعات	المبيعات	أجمالي الأصول	اجمالي الالتزامات	صافي الخسارة	مجموع الربح	تكلفة المبيعات	المبيعات	البيان
٢٠,٩٨٩,١٥٢	١٣٤,٢٧١,٣٩٠	(١٠,٠٧٥,٢٣١)	٤,٩٠٥,٠٤٥	(٦,٧٠٩,٣٣٩)	١١,٦١٤,٣٨٤	٨٧,٢٩٤,٨١٥	١٣,٧٧٨,٢٥٨	(١٠,٤١٤,٣٧٤)	٤,١٧٨,٨٣٣	(٥,١١٦,٩٩١)	٩,٢٩٥,٨٢٤	اسماك مجهزة
٤,٤٤٢,٢٥٣	٢٨,٤١٧,٨٩٢	(٢,١٢٣,٨٦٣)	١,٠٣٣,٩٨٥	(١,٤١٤,٣٣٢)	٢,٤٤٨,٣١٧	٤٦,٦٧٤,١٤٢	٧,٣٦٦,٨٥٧	(٥,٥٦٨,٢٧٩)	٢,٢٣٤,٣٠٧	(٢,٧٣٥,٩١٥)	٤,٩٧٠,٢٢٢	روبيان مجهزة
٣١,٠٨٣,٥١٧	١٩٨,٨٤٦,٨٥٩	(١٣,٩٠٨,٦٤٢)	٦,٧٧١,٣١٠	(٩,٢٦٢,١٠٠)	١٦,٠٣٣,٤١٠	١٨٣,٢٧٧,٢٧٢	٢٨,٩٢٧,٧٣٩	(٢١,٨٦٥,١٩١)	٨,٧٧٣,٥٤٦	(١٠,٧٤٣,٢٢٩)	١٩,٥١٦,٧٧٥	أخرى
٥٦,٥١٤,٩٢٢	٣٦١,٥٣٦,١٤١	(٢٦,١٠٧,٧٣٦)	١٢,٧١٠,٣٤٠	(١٧,٣٨٥,٧٧١)	٣٠,٠٩٦,١١١	٣١٧,٢٤٦,٢٢٩	٥٠,٠٧٢,٨٥٤	(٣٧,٨٤٧,٨٤٤)	١٥,١٨٦,٦٨٦	(١٨,٥٩٦,١٣٥)	٣٣,٧٨٢,٨٢١	الإجمالي

٢-١٢ تحليل المبيعات وتكلفة المبيعات ومجموع الربح وفقاً للمنطقة الجغرافية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مدققة) المعدلة				٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)						
اجمالي الالتزامات	أجمالي الأصول	صافي الخسارة	مجموع الربح	تكلفة المبيعات	المبيعات	أجمالي الأصول	اجمالي الالتزامات	صافي الخسارة	مجموع الربح	تكلفة المبيعات	المبيعات	البيان
٩,٢٥٤,٥٢٢	٥٩,٢٠٢,٨٤٥	(٣,٨٢٦,٥٢٥)	١,٨٦٢,٩١٣	(٢,٥٤٨,١٧٥)	٤,٤١١,٠٨٨	٤٤,٧٤٥,٥٣٤	٧,٠٦٢,٤٥٣	(٥,٣٣٨,١٩٥)	٢,١٤١,٩٨٤	(٢,٦٢٢,٨٦٥)	٤,٧٦٤,٨٤٩	المنطقة الشرقية
٢٩,٣٦٢,٩٣٧	١٨٧,٨٤٠,٠٠٢	(١٤,١٨٩,٦٧٦)	٦,٩٠٨,١٢٩	(٩,٤٤٩,٢٤٧)	١٦,٣٥٧,٣٧٦	١٩١,٧٣٩,٠٤٧	٣٠,٢٦٣,٣١١	(٢٢,٨٧٤,٦٩١)	٩,١٧٨,٦١٤	(١١,٢٣٩,٢٣٦)	٢٠,٤١٧,٨٥٠	المنطقة الوسطى
١٤,٧٠٨,٧٤٢	٩٤,٠٩٤,٤٧٠	(٦,٣٨٧,٦٣٥)	٣,١٠٩,٧٦٩	(٤,٢٥٣,٦٨٠)	٧,٣٦٣,٤٤٩	٥٤,٣٦٠,٣٠٧	٨,٥٨٠,٠١٠	(٦,٤٨٥,٢٤٨)	٢,٦٠٢,٢٤٧	(٣,١٨٦,٤٥٧)	٥,٧٨٨,٧٠٤	المنطقة الغربية
٣,١٨٨,٧٢١	٢٠,٣٩٨,٨٢٤	(١,٧٠٣,٩٠٠)	٨٢٩,٥٢٩	(١,١٣٤,٦٦٩)	١,٩٦٤,١٩٨	٢٦,٤٠١,٣٤١	٤,١٦٧,٠٨٠	(٣,١٤٩,٧١٠)	١,٢٦٣,٨٤١	(١,٥٤٧,٥٧٧)	٢,٨١١,٤١٨	المنطقة الجنوبية
٥٦,٥١٤,٩٢٢	٣٦١,٥٣٦,١٤١	(٢٦,١٠٧,٧٣٦)	١٢,٧١٠,٣٤٠	(١٧,٣٨٥,٧٧١)	٣٠,٠٩٦,١١١	٣١٧,٢٤٦,٢٢٩	٥٠,٠٧٢,٨٥٤	(٣٧,٨٤٧,٨٤٤)	١٥,١٨٦,٦٨٦	(١٨,٥٩٦,١٣٥)	٣٣,٧٨٢,٨٢١	الإجمالي

الشركة السعودية للأسمك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١٢. المعلومات القطاعية (تتمة)

٣-١٢ تحليل المبيعات وتكلفة المبيعات ومجمل الربح وفقاً للأنشطة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مدققة) المعدلة				٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)						
اجمالي الالتزامات	أجمالي الأصول	صافي الخسارة	مجم الربح	تكلفة المبيعات	المبيعات	أجمالي الأصول	اجمالي الالتزامات	صافي الخسارة	مجم الربح	تكلفة المبيعات	المبيعات	البيان
٣٧,٥٦٥,٤٧٧	٢٤٠,٣١٣,١٢٣	(١٨,٣٦٩,١٦٣)	٨,٩٤٢,٨٧٨	(١٢,٢٣٢,٤٦٩)	٢١,١٧٥,٣٤٧	٢١٩,٥٤٤,٢٨٧	٣٤,٦٥١,٩٧٧	(٢٦,١٩١,٨٩٠)	١٠,٥٠٩,٦٦١	(١٢,٨٦٩,١٠٥)	٢٣,٣٧٨,٧٦٦	مبيعات التجزئة
١٦,٦٨٩,٨٢٧	١٠٦,٧٦٧,٨٣٧	(٦,٤٦١,٩٣٦)	٣,١٤٥,٩٤١	(٤,٣٠٣,١٥٩)	٧,٤٤٩,١٠٠	٤٩,٢٨٣,٧٣٠	٧,٧٧٨,٧٤٣	(٥,٨٧٩,٦٠٦)	٢,٣٥٩,٢٢٩	(٢,٨٨٨,٨٨٢)	٥,٢٤٨,١١١	مبيعات الجملة
٢,٢٥٩,٦١٨	١٤,٤٥٥,١٨١	(١,٢٧٦,٦٣٧)	٦٢١,٥٢١	(٨٥٠,١٤٣)	١,٤٧١,٦٦٤	٢٢,٦٦٩,٦٩٨	٣,٥٧٨,٠٩٣	(٢,٧٠٤,٥١٩)	١,٠٨٥,٢٠٦	(١,٣٢٨,٨٣٨)	٢,٤١٤,٠٤٤	مبيعات القوارب
-	-	-	-	-	-	٢٥,٧٤٨,٥١٤	٤,٠٦٤,٠٤١	(٣,٠٧١,٨٢٨)	١,٢٣٢,٥٩٠	(١,٥٠٩,٣١٠)	٢,٧٤١,٩٠٠	مبيعات المزرعة
٥٦,٥١٤,٩٢٢	٣٦١,٥٣٦,١٤١	(٢٦,١٠٧,٧٣٦)	١٢,٧١٠,٣٤٠	(١٧,٣٨٥,٧٧١)	٣٠,٠٩٦,١١١	٣١٧,٢٤٦,٢٢٩	٥٠,٠٧٢,٨٥٤	(٣٧,٨٤٧,٨٤٤)	١٥,١٨٦,٦٨٦	(١٨,٥٩٦,١٣٥)	٣٣,٧٨٢,٨٢١	الإجمالي

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١٣. القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع موجود أو دفعه لتحويل مطلوب في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. إن الأساس الذي يقوم عليه تعريف القيمة العادلة هو الافتراض بأن الشركة هي مصدر قلق مستمر وليس هناك أي نية أو شرط لتقليص حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشروط غير مادية.

يُنظر إلى الأداة المالية على أنها مدرجة في سوق نشط إذا كانت الأسعار المعروضة متاحة بشكل منظم من تاجر أو وسيط أو مجموعة صناعية أو خدمة تسعير أو وكالة تنظيمية، وتمثل تلك الأسعار معاملات سوق فعلية تحدث بانتظام على أساس تنافس حر.

عند قياس القيمة العادلة، تستخدم الشركة بيانات يمكن ملاحظتها في السوق إلى أقصى حد ممكن. يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة في تسلسل هرمي للقيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم على النحو التالي.

المستوى ١: الأسعار المعروضة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو الالتزامات المماثلة التي يمكن الوصول إليها في تاريخ القياس

المستوى ٢: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للموجودات أو المطلوبات، إما مباشرة (أي كأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقة من الأسعار).

المستوى ٣: مدخلات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها (المدخلات غير القابلة للملاحظة).

تتكون الموجودات المالية للشركة من النقد والأرصدة البنكية والاستثمار وصافي الاستثمار في التمويل الإسلامي والودائع النقدية المقيدة والمدينين الآخرين، وتتألف المطلوبات المالية من الذمم التجارية الدائنة والتسهيلات المالية والمستحق إلى الأطراف ذات العلاقة وغيرها من المطلوبات.

يتم قياس جميع الموجودات والمطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. إن القيمة الدفترية لجميع الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى المقاسة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمها العادلة.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي
-	٣٣,٥٤٥	-	٣٣,٥٤٥

الموجودات المالية

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي
-	٣٣,٥٤٥	-	٣٣,٥٤٥

الموجودات المالية

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي
-	٣٣,٥٤٥	-	٣٣,٥٤٥

يتم قياس الموجودات والمطلوبات المالية المذكورة أعلاه بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة تقرير.

١٤. أحداث هامة

بناء على الأمر الملكي السامي الكريم رقم ٤١٣٥٥ بتاريخ ١٠/٩/١٤٣٣ هـ بتخصيص قطعتي الأرض في الرياض وجدة ونقل ملكيتهما من وزارة الزراعة إلى للشركة السعودية للأسماك مقابل زيادة حصة صندوق الاستثمارات العامة في رأس مال الشركة بالقيمة السوقية "بملاك المساهم ٤٠٪ من شركة للشركة السعودية للأسماك". وتري إدارة الشركة ووفقاً للمناقشة مع هيئة أسواق المال، يمكن أن يكون هذا الإجراء يتم تنفيذه من خلال تقديم طلب زيادة رأس المال للأرضين بعد الحصول على الموافقات المطلوبة وتعيين مستشار مالي للمشروع.

تم نقل ملكية أرض الرياض إلى الشركة ولم يتم تسجيلها ضمن دفاتر الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م حيث تنتظر الشركة إنهاء إجراءات نقل ملكية أرض جدة إليها والبدء في إجراءات تضمين قيمة الأرضين ضمن حصة الدولة في رأس مال الشركة حسب مانص عليه المر السامي الكريم رهنا باستكمال الإجراءات القانونية اللازمة من الجهات المختصة.

الشركة السعودية للأسمك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١٥. تعديلات

ملخص بالتسويات على قائمة (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مدققة - معدلة)	إعادة قياس	إعادة تصنيف	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	إيضاح
٣٠,٠٩٦,١١١	-	-	٣٠,٠٩٦,١١١	الإيرادات
(٢٧,٠٥٠,٨٥٨)	-	-	(١٧,٣٨٥,٧٧١)	تكلفة الإيرادات
٣,٠٤٥,٢٥٣	-	-	١٢,٧١٠,٣٤٠	مجمل الربح
١,٢٢٩,٨٦٦	-	-	١,٢٢٩,٨٦٦	إيرادات أخرى، بالصافي
(٦,٣٢٠,٣٩٥)	-	-	(٦,٣٢٠,٣٩٥)	مصاريف المزارع
(١,٥٧٨,٤٢٥)	-	-	(١,٥٧٨,٤٢٥)	مصاريف المصانع
(١,٧٦٦,٢٦٧)	-	-	(١,٧٦٦,٢٦٧)	مصاريف قوارب الصيد
(١٤,٠٣٤,٩٥٤)	-	-	(١٤,٠٣٤,٩٥٤)	مصروفات بيعية وتسويقية
(١٢,٦٣٤,٥٨٢)	-	-	(١٢,٦٣٤,٥٨٢)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢٢,٣٩٤,٤١٧)	-	-	(٢٢,٣٩٤,٤١٧)	الخسارة من العمليات التشغيلية
(٢,٨١٣,٣١٩)	-	-	(٢,٨١٣,٣١٩)	تكاليف التمويل
-	-	-	-	المصاريف الخاصة بزيادة رأس المال حقوق الأولوية
-	-	٤,١٨٩,٩٦٠	(٤,١٨٩,٩٦٠)	١٤- أ صافي الخسارة الربح من العمليات قبل الزكاة
(٢٥,٢٠٧,٧٣٦)	-	٤,١٨٩,٩٦٠	(٢٩,٣٩٧,٦٩٦)	الزكاة
(٩٠٠,٠٠٠)	-	-	(٩٠٠,٠٠٠)	صافي خسارة الفترة
(٢٦,١٠٧,٧٣٦)	-	٤,١٨٩,٩٦٠	(٣٠,٢٩٧,٦٩٦)	الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة الدخل الشامل للفترة
(٢٦,١٠٧,٧٣٦)	-	٤,١٨٩,٩٦٠	(٣٠,٢٩٧,٦٩٦)	

(٠,٦٥)

(٠,٧٦)

خسارة السهم الأساسية

١٥- أ قامت الإدارة خلال عام ٢٠٢٠ بتحميل المصاريف المتعلقة بزيادة رأس المال بمبلغ ٤,١٨٩,٩٦٠ ريال سعودي على قائمة (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر.

وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي ٣٢ - الأدوات المالية: الإفصاح والعرض ("معيار المحاسبة الدولي ٣٢")، يجب تحميل هذه المصروفات على الأرباح المبقاة كجزء من تكلفة إعادة هيكلة رأس المال ضمن قائمة التغيرات في حقوق الملكية. وفقاً لذلك، تم إعادة تعديل ارقام المقارنة لقائمة (الخسارة) / للدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ لتتوافق مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي ٣٢

الشركة السعودية للأسمك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١٦. إعادة تبويب أرقام المقارنة
ملخص باعادة التبويب أرقام المقارنة لقائمة المركز المالي المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة - معدلة)	إعادة تصنيف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	إيضاح
٣,٨٨٠,٧٦٠	(٣,٣٧٧,٢٠٤)	٧,٢٥٧,٩٦٤	المدفوع مقدما والأرصدة مدينة أخرى
١٠,٦٦٦,٦١١	(٣,٣٧٧,٢٠٤)	١٤,٠٤٣,٨١٥	داننون وأرصدة دائنة أخرى

١٧. الأحداث غير المعدلة بعد تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

أعلنت الشركة عن توقيعها بتاريخ ١٣-٠٣-١٤٤٣ هـ الموافق ١٩-١٠-٢٠٢١ م لمذكرة تفاهم غير ملزمة مع الشركة العربية للخدمات الزراعية (أراسكو) مدتها ستة أشهر من تاريخ التوقيع قابلة للتمديد، بهدف بحث التعاون المستقبلي بخصوص التصنيع والتشغيل التجاري لمصنع الاعلاف للأحياء المائية (تحت الانشاء) التابع للشركة في الحريضة في منطقة عسير.

١٨. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ٢ نوفمبر ٢٠٢١ م (الموافق ٢٧ ربيع الأول ١٤٤٣ هـ) من قبل لجنة المراجعة بموجب تفويض من مجلس إدارة الشركة.