

الشركة السعودية للأسماك
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
تقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٠ م

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير مراجع الحسابات المستقل
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

الصفحة	الفهرس
١	تقرير مراجع الحسابات المستقل على فحص القوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الموجزة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٤ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

الخراشي وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون

"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 ٢٠٢٠م، وقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترة الثلاثة والسنة 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.

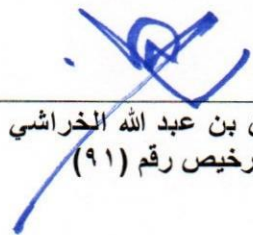
نطاق الفحص:

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 والمحاسبية 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 ٢٠٢٠ للشركة السعودية للأسماك لم يتم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الخراشي وشركاه


سليمان بن عبد الله الخراشي
ترخيص رقم (٩١)



الرياض في :
التاريخ: ١٩ أغسطس ٢٠٢٠م
الموافق: ٢٩ ذو الحجة ١٤٤١هـ

الشركة السعودية للأسماك
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) ريال سعودي	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة:
١٣٣,٥٢٣,٠٩٦	١٣٥,٥٠٩,٤١٨	٥	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
٧,٦٤٥,٧٩٤	٧,٦٤٥,٧٩٤	٦	أراضي استثمارية
٩,٩٦٠,٦٩٠	٨,٢٩٦,٢٥١		حق استخدام أصل
١٥١,١٢٩,٥٨٠	١٥١,٤٥١,٤٦٣		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة:
١٢,٤٨٣,٨٥٩	٨,٩٨٥,٧٩٦	٧	مخزون ، صافي
٢,٩٧٤,٧٠٠	٤,٩٤٨,٠١٣		ذمم مدينة تجارية
١٢,٥٣٣,٢٤٩	٣٢٧,٥٢٩,٢٥٠	٨	مديونون وأرصدة مدينة أخرى
١٦,٢٦٧	١٦,٢٦٧		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح او الخسائر
٧,٢٧٥,٩١٨	٢١,٠٧٧,٣٤٢	٩	نقد وما في حكمه
٣٥,٢٨٣,٩٩٣	٣٦٢,٥٥٦,٦٦٨		إجمالي الموجودات المتداولة
١٨٦,٤١٣,٥٧٣	٥١٤,٠٠٨,١٣١		إجمالي الموجودات
			<u>حقوق المساهمين و المطلوبات</u>
			حقوق المساهمين :
١٠١,١٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
(٤٩,٦٠٢,٨١٣)	(٧٣,٧٣٤,٠٨٩)		خسائر متراكمة
٦,٩٥٠	٦,٩٥٠		ربح إعادة قياس خطة منافع الموظفين
٥١,٥٠٤,١٣٧	٣٢٦,٢٧٢,٨٦١		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة:
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠	تسهيلات بنكية
٥,٧٨٨,٩٢٠	٥,٧٨٨,٩٢٠	١١	الجزء غير المتداول من قرض بدون فائدة
٥,٧٨٥,١٥٧	٥,٧٨٨,٩٢٦		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨,٦٢٦,٧٠٦	٧,٥١٠,٧٤١		التزامات تأجير
١٠٠,٢٠٠,٧٨٣	١٢٤,٠٨٨,٥٨٧		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة:
١,٤١٨,٤٨٠	١,٤١٨,٤٨٠	١١	الجزء المتداول من قرض بدون فائدة
١,٣٠٣,٤٨٠	١,٣٠٣,٤٨٠	١١	منح حكومية
١١,٢٩١,٤٦٠	١٥,٥٠٩,٣٠٢	١٢	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
١٢,٧١٦,٠٧٢	٣٧,٨٥٨,٠١٧	١٣	تعويض دائنو الاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية
٣,٥٥٤,٠٩٦	٢,٣٨٢,٣٣٩		الجزء المتداول من التزامات التأجير
٤,٤٢٥,٠٦٥	٥,١٧٥,٠٦٥	١٤	مخصص الزكاة
٣٤,٧٠٨,٦٥٣	٦٣,٦٤٦,٦٨٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٣٤,٩٠٩,٤٣٦	١٨٧,٧٣٥,٢٧٠		إجمالي المطلوبات
١٨٦,٤١٣,٥٧٣	٥١٤,٠٠٨,١٣١		إجمالي حقوق المساهمين و المطلوبات

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 ٢٠٢٠

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٧٨٣,٠٧٢	٢٠,٤٥٨,٧٣٨	٤,٤٧٤,٢٠٥	١٠,٢١٦,٥٥٠	المبيعات
(٧,١٦٢,٤٦٧)	(١٢,٧٨٤,٦٢٩)	(٣,١٧٩,٦١٢)	(٥,٩٥٩,٦٤١)	تكلفة المبيعات
٢,٦٢٠,٦٠٥	٧,٦٧٤,١٠٩	١,٢٩٤,٥٩٣	٤,٢٥٦,٩٠٩	مجمل الربح
(٩,٤٤٨,٠٧٧)	(٩,٦٩٣,٤٠٠)	(٤,٥٤١,٣٥٨)	(٤,٧٢١,٨٣٢)	مصروفات بيع وتوزيع
(٦,١٢٩,٤٦٥)	(٨,٧١٤,٨٦٦)	(٣,٣١١,٠٠٤)	(٣,٨٠١,٩٠٢)	مصروفات عمومية و إدارية
-	(١,٢٩٨,٣٢٦)	-	(٦٢٩,٥١١)	مصاريف الصيد
(١,١٩١,٠٢٠)	(٩٩٦,٨٠٠)	(٦٤٨,٢١٩)	(٥٠٣,٩٠٩)	مصاريف المصانع (متوقف مؤقتاً)
(٣,٢٨٧,٩٧٢)	(٤,٢٠٣,٨٧٤)	(١,٤٥٢,٦٢٩)	(٢,٠٩٧,٠٦٨)	مصاريف المزارع (متوقف مؤقتاً)
(١٧,٤٣٥,٩٢٩)	(١٧,٢٣٣,١٥٧)	(٨,٦٥٨,٦١٧)	(٧,٤٩٧,٣١٣)	صافي الخسارة من العمليات التشغيلية
(١,٥٥٧,٩٩٠)	(٢,٨٣٩,٥٥٦)	(٩٤٩,٩٩٩)	(١,٢٥١,٦٠٩)	مصاريف تمويل
-	(٤,١٨٩,٩٦٠)	-	(٤,١٨٩,٩٦٠)	مصاريف الطرح الخاص بزيادة رأس المال
(١,٧٢٠)	-	-	-	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية من خلال الأرباح او الخسائر
٣٥,٣٣٠	٨٨١,٣٩٧	(١٠٥,٢٥٠)	٢٧٣,٧٤٧	إيرادات اخري
(١٨,٩٦٠,٣٠٩)	(٢٣,٣٨١,٢٧٦)	(٩,٧١٣,٨٦٦)	(١٢,٦٦٥,١٣٥)	صافي الخسارة قبل الزكاة
(٤٧٨,٧٤٩)	(٧٥٠,٠٠٠)	(٤٧٨,٧٤٩)	(٤٥٠,٠٠٠)	زكاة تقديرية
(١٩,٤٣٩,٠٥٨)	(٢٤,١٣١,٢٧٦)	(١٠,١٩٢,٦١٥)	(١٣,١١٥,١٣٥)	صافي خسارة الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر:
(١٩,٤٣٩,٠٥٨)	(٢٤,١٣١,٢٧٦)	(١٠,١٩٢,٦١٥)	(١٣,١١٥,١٣٥)	اجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(١,٩٢)	(٠,٦٠)	(١,٠١)	(٠,٣٣)	ربحية السهم الأساسي و المخفض:
(١,٩٢)	(٠,٦٠)	(١,٠١)	(٠,٣٣)	الخسارة الأساسية
(١,٩٢)	(٠,٦٠)	(١,٠١)	(٠,٣٣)	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 ٢٠٢٠

الإجمالي	ربح (خسارة) إعادة قياس خطة منافع الموظفين	خسائر متراكمة	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
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 ٢٠١٩ بعد إعادة التوبيخ
(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)
٥١,٥٠٤,١٣٧	٦,٩٥٠	(٤٩,٦٠٢,٨١٣)	١٠١,١٠٠,٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠٢٠ (مدققة)
٢٩٨,٩٠٠,٠٠٠		-	٢٩٨,٩٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
(٢٤,١٣١,٢٧٦)		(٢٤,١٣١,٢٧٦)	-	اجمالي الخسارة الشاملة للفترة
٣٢٦,٢٧٢,٨٦١	٦,٩٥٠	(٧٣,٧٣٤,٠٨٩)	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)


الرئيس التنفيذي



عضو مجلس الإدارة المفوض



المدير المالي التنفيذي



الشركة السعودية للأسماك
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(١٨,٩٦٠,٣٠٩)	(٢٣,٣٨١,٢٧٦)	صافي الخسارة قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية
		النتيجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :
		الاستهلاكات
٤,٠٦٨,٧٣٣	٤,٦٧٧,٠٨٤	استهلاك حق استخدام الأصول
١,٠٩٧,٢٦٤	١,٣٣٤,٩٦٦	أرباح رأسمالية
-	(٣٠١,٦٠٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢,١٨٣,٦٢١)	٣,٧٦٩	مصروفات التمويل
٧٧٨,٧٧١	٣٢٩,٤٧٣	المخزون
(٣,٣٩٣,٣٢٥)	٣,٤٩٨,٠٦٣	نم مدينة تجارية
(٣٥٠,٩٤٤)	(١,٩٧٣,٣١٣)	مديون وأرصدة مدينة أخرى
١٧,١٧٤,٩٦٠	(٣١٤,٩٩٦,٠٠١)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح او الخسائر
١,٧٢٠	-	دائون و أرصدة دائنة أخرى
(٨٥٣,٨٦١)	٤,٢١٧,٨٤٢	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة العمليات
(٢,٦٢٠,٦١٢)	(٣٢٦,٥٩٠,٩٩٣)	تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :
(٢,٥٤١,٩٩٥)	(٦,٦٦٣,٤٠٦)	مدفوعات شراء الممتلكات والآلات والمعدات
-	٣٠١,٦٠٠	المتحصل من استبعادات أصول ثابتة
(٢,٥٤١,٩٩٥)	(٦,٣٦١,٨٠٦)	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
		تدفقات نقدية من أنشطة تمويلية :
-	٢٩٨,٩٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	قروض وتسهيلات
(٧٨٥,٤٣٩)	(٢,٢٨٧,٧٢٢)	التزامات التأجير المدفوعة
(٢٩,٧٣٤)	٢٥,١٤١,٩٤٥	داننو الاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية
(٨١٥,١٧٣)	٣٤٦,٧٥٤,٢٢٣	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٥,٩٧٧,٧٨٠)	١٣,٨٠١,٤٢٤	صافي (النقص) في النقدية
٣٩,٥٠٠,٧٧٣	٧,٢٧٥,٩١٨	النقدية في بداية الفترة
٣٣,٥٢٢,٩٩٣	٢١,٠٧٧,٣٤٢	النقدية في نهاية الفترة

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة المفوض

لمدير 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
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 ١٣٨٥/٣/٢٢ 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 و المتضمن تأسيس شركة لصيد الأسماك (شركة مساهمة) تشارك فيها الحكومة بنسبة ٤٠٪ من رأس المال، و القرار الوزاري رقم (٣٥) وتاريخ ١٣٩٩/٢/٣ هـ 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 ٢٠١٨ م الموافق ٩ ربيع ثاني ١٤٤٠ هـ. 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.

السجل التجاري:

أصبح السجل الرئيسي للشركة بمدينة الرياض بعد نقل مركز الشركة الى مدينة الرياض بالإضافة الى السجلات الفرعية التالية:

اسم الفرع	رقم السجل التجاري	مكان الإصدار	التاريخ
الرياض	١٠١٠٠٤٢٧٣٢	الرياض	١٤٠٢/٠٣/٢٢ هـ
الدمام	٢٠٥٠٠١٠٥٣١	الدمام	١٤٠١/٠٥/٠٩ هـ
جيزان	٥٩٠٠٠٠١٧١٢	جيزان	١٤٠١/١٢/٢٢ هـ
جدة	٤٠٣٠٠٤١٣٨٥	جدة	١٤٠٤/٠٣/١٣ هـ
رجال المع - الحريضة	٥٨٦١٠٢٣٧٠٤	أبها - رجال المع	١٤٢٤/٠٣/١٨ هـ

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 ١٠ ريال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وتم زيادة رأس مال الشركة خلال عام ٢٠٢٠ م، وذلك بعد اتخاذ الإجراءات النظامية والحصول على موافقة هيئة السوق المالية في ٢٠٢٠/٠١/٣٠ م 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 رأس مال الشركة بقيمة (٢٩٨,٩٠٠,٠٠٠) ريال وفقاً لما يلي:

- أ. رأس مال الشركة قبل الزيادة هو (١٠١,١٠٠,٠٠٠) ريال مقسم إلى (١٠,١١٠,٠٠٠) سهم عادي.
- ب. رأس مال الشركة بعد الزيادة هو (٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال مقسم إلى (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي.
- ج. المبلغ الإجمالي للزيادة هو (٢٩٨,٩٠٠,٠٠٠) ريال
- د. سبب زيادة رأس المال هو تمويل إعادة تأهيل وتشغيل مشروع الحريضة وتسديد مصاريف التأسيس ورأس المال العامل وسداد القرض.
- هـ. طريقة زيادة رأس المال: طرح وإدراج أسهم حقوق أولوية بعدد (٢٩,٨٩٠,٠٠٠) سهم عادي.
- و. تاريخ الأحقية : ستكون الأحقية لجميع مساهمي الشركة المقيد بسجلات الشركة لدى مركز إيداع الأوراق المالية (مركز إيداع) بنهاية ثاني يوم تداول يلي انعقاد الجمعية العامة الغير عادية التي تقر فيها زيادة رأس المال.

الشركة السعودية للأسماك
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

إيضاح (١) الشركة وطبيعة أعمالها (تتمة):

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 والصناعة والثروة المعدنية.

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.

إيضاح (٢) أسس الإعداد:

بيان الإلتزام

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية " كما تم اعتماده من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين في المملكة العربية السعودية و المعايير و الإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تتضمن المعلومات المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات و الإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية و يجب قراءتها بالتزامن مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. وبنص معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ على أن الغرض من المعلومات المالية الموجزة هو تقديم تحديث لآخر قوائم مالية سنوية للشركة. وبالتالي، يتطلب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ درجة أقل من الإفصاح في المعلومات المالية الأولية مقارنة بالإفصاح الذي تتطلبه المعايير الدولية للتقرير المالي في القوائم المالية السنوية.

أسس القياس

تم إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الأدوات المالية المشتقة و الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والتي يتم إثباتها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. يتم عرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي.

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.

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.

الشركة السعودية للأسمك
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

إيضاح (٣) : السياسات المحاسبية الهامة:

تتوافق السياسات المحاسبية المطبقة من قبل الشركة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

معايير جديدة، معدلة للمعايير و التفسيرات
لا توجد معايير جديدة صادرة، ومع ذلك هناك عدد من التعديلات على المعايير التي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠. وقد تم شرحها في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وليس لديها تأثير جوهري على المعلومات المالية الأولية الموجزة.

الشركة السعودية للأسمك
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٠م
المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

إيضاح (٥): الممتلكات والآلات والمعدات، صافي:

في ٣٠ يونية ٢٠٢٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٣٦٣,٤٧٣,٦٣٤	٣٥٧,٤٣٤,٤٨٦	التكلفة:
٣٣,٤٦٩,٠٧٥	٣٥,٣٥٨,٩٠٢	الممتلكات والآلات والمعدات
٣٩٦,٩٤٢,٧٠٩	٣٩٢,٧٩٣,٣٨٨	أصول قيد التنفيذ
(٢٦١,٤٣٣,٢٩١)	(٢٥٩,٢٧٠,٢٩٢)	الاستهلاك المتراكم:
١٣٥,٥٠٩,٤١٨	١٣٣,٥٢٣,٠٩٦	الممتلكات والآلات والمعدات
		صافي القيمة الدفترية

إيضاح (٦): الأراضي الاستثمارية:

أ- 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 بالإضافة إلى مخالفتها للأوامر السامية القاضية بعدم المنح أو البيع أو التصرف في الأراضي الحكومية و الاكتفاء 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 يونية ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، 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 ٢٠٢٠م
المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

إيضاح (٧): المخزون:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٦,٣٧١,٨٥١	٣,٧٧٦,٤٩٩	منتجات الأسماك و الروبيان
٢٣٠,١٩١	٣٧٢,١١٥	بضاعة تامة
٢,٢٢١,٧٤٧	٢,٠٩٥,٢١٠	قطع غيار
٨٦١,٤٠١	١,١١٨,١٩٤	مواد تغليف ومستهلكات
٢,٧٩٨,٦٦٩	١,٦٢٣,٧٧٨	بضاعة بالطريق
١٢,٤٨٣,٨٥٩	٨,٩٨٥,٧٩٦	اجمالي المخزون
-	-	مخصص مخزون تالف وبطئ الحركة
١٢,٤٨٣,٨٥٩	٨,٩٨٥,٧٩٦	

الحركة على مخصص المخزون التالف وبطئ الحركة كما يلي:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٦,٤١٨,٥٩٢	-	الرصيد اول الفترة
-	-	المحمل على الفترة
(٤,٤٠٤,٦٨٣)	-	المستخدم من المخصص
(٢,٠١٣,٩٠٩)	-	رد مخصص انتفى الغرض منه
-	-	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.

إيضاح (٨): المدينون والأرصدة المدينة الأخرى:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
(مدققة)	(غير مدققة)	
-	٣٢٠,٩٢٦,٧٣٠	مبالغ مستحقة من شركة فالكوم
٣,٣٧٧,٢٠٤	٣,٣٧٧,٢٠٤	المستحق من استرداد شراء أرض
١,٢٤٤,٥٧٤	١,٣٨٧,٤٠٢	إيرادات ايجارات مستحقة
٦٢٢,٣٦٤	٤٣٣,٧١٥	ذمم موظفين
١,٢٥٦,٧٣٢	١,٢٥٦,٧٣٢	المستحق من البحارة
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	خطاب ضمان
١,٢٩٧,٩٨٩	٧٧٦,٩٥٧	مصاريف مدفوعة مقدما
٥,٣٥٠,٨٨٠	-	دفعات مقدمة للموردين
٣٤٠,٢٣٨	٣٢٧,٢٤٢	أخرى
١٣,٧٨٩,٩٨١	٣٢٨,٧٨٥,٩٨٢	الإجمالي
(١,٢٥٦,٧٣٢)	(١,٢٥٦,٧٣٢)	يخصم : مخصص للذمم المدينة
١٢,٥٣٣,٢٤٩	٣٢٧,٥٢٩,٢٥٠	صافي المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى

الشركة السعودية للأسماك
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

إيضاح (٩): النقد وما في حكمه:

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(غير مدفئة)	(مدفئة)	
٢٠,٨٣٦,٠٢٩	٧,١٤٦,٣٣٥	نقد لدى البنوك
٢٤١,٣١٣	١٢٩,٥٨٣	نقد بالصندوق
٢١,٠٧٧,٣٤٢	٧,٢٧٥,٩١٨	

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، و ١٠ 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:

كما الشركة على قرض بدون فوائد بمبلغ ٧,٠٢٦,١٤٤ ريال سعودي من صندوق التنمية الزراعية السعودي بتاريخ ١٤٣٠/١١/٢١هـ الموافق ٢٠٠٩/١١/٠٨م من إجمالي إتفاقية تسهيلات بمبلغ ١٢,٨٦٧,٨٣٨ ريال سعودي لتمويل مشروع زراعة وتربية الروبيان، وذلك مقابل رهن عقاري لأراضي تمتلكها الشركة في الخبر و القطيف وقيمتها الدفترية بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ و ٢,١٠٠,١٠٠ ريال سعودي على التوالي، على أن يسدد القرض بتاريخ ١٤٣٢/١١/٢١هـ الموافق ٢٠١١/١٠/١٩م، كما حصلت الشركة على الدفعة الثانية من تلك التسهيلات بمبلغ ٢,٩٨٧,٧٤١ ريال سعودي ليصبح رصيد القرض ١٠,٠١٠,٨٨٥ ريال سعودي كما في ٢٠١١/٠٦/١٢م ونتيجة لعدم السداد تقدمت الشركة في تاريخ ١٤٣٧/٠٧/٠٥هـ الموافق ٢٠١٦/٠٤/١٢م بطلب إعادة جدولة رصيد القرض البالغ ١٠,٠١٠,٨٨٥ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقد تمت الموافقة على إعادة جدولة القرض على تسعة أقساط سنوية اعتباراً من شهر نوفمبر ٢٠١٧م وبالفعل قامت الشركة بسداد الاقساط حسب الجدولة ليصبح رصيد القرض في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠م مبلغ ٨,٥١٠,٨٨٥ ريال سعودي.

إيضاح (١٢): الدائنون وأصدة دائنة أخرى:

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(غير مدفئة)	(مدفئة)	
٣,٢١٧,٢٣١	٢,٥٣٧,٤٣٨	ذمم دائنة تجارية
٤,١٨٩,٤٨٢	٢,٣٣٧,٤٠٦	مصرفات مستحقة
٢,٨٦٥,٨١١	٢,٨٦٩,١٨٩	توزيعات أرباح مستحقة
-	١,٩٨٨,٧١٢	مبالغ مستحقة للمبناء
٢٣٣,٣٣٤	٢٢٨,٠٠٠	ايجارات مستحقة
٢,٦٥١,٥٨٩	١٤٦,٣٥٨	فوائد بنكية مستحقة
٧٦٣,٣٠٠	١٠٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١,٥٨٨,٥٥٥	١,٠٨٤,٣٥٧	مستحقات أخرى متنوعة
١٥,٥٠٩,٣٠٢	١١,٢٩١,٤٦٠	

الشركة السعودية للأسماك
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

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 . 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 في عام ٢٠١١، 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 ١٢,٦٩٦,٩٧٢ ريال سعودي لم يتم سداده كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١٢,٧١٦,٠٧٢ ريال سعودي) هذا بالنسبة للزيادة الأولى. وتم ادراج المبلغ ضمن المطلوبات المتداولة بقائمة المركز المالي الأولوية المختصرة تحت مسمى تعويض دائنو الاكتتاب في اسهم حقوق الاولوية.

كما قامت الشركة بتعويض الملكية الذين لم يمارسوا حقهم بالاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية الخاص بزيادة رأس مال الشركة في مايو ٢٠٢٠ بمبلغ ٢٥,١٦٥,١٨٠ ريال سعودي وذلك يصبح إجمالي المبلغ المستحق ٣٧,٨٥٨,٠١٧ ريال

إيضاح (١٤): الزكاة :

قامت الشركة بتقديم الاقرارات الزكوية حتى عام ٢٠١٩ وسددت الزكاة المستحقة من واقع الإقرارات حتى ٢٠١٨ م ، 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 .

كما أنه حصلت الشركة على الربط الزكوي للأعوام من ٢٠١١م حتى ٢٠١٦م وتم الاعتراض على الفروقات الزكوية وفقاً للربط النهائي بمبلغ ٨,١ 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 يونية ٢٠١٩	لفترة الستة أشهر المنتهية في يونية ٢٠٢٠
(غير مدققة)	(غير مدققة)
(١٩,٤٣٩,٠٥٨)	(٢٤,١٣١,٢٧٦)
١٠,١١٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
(١,٩٢)	(٠,٦٠)

صافي خسارة الفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية خلال الفترة
خسارة الأسهم الأساسية و المخفضة

الشركة السعودية للأسماك
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
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 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 اجمالي الربح او الخسارة وفقاً للمنطقة الجغرافية:

البيان	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)		٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	
	المبيعات	تكلفة المبيعات	مجموع الربح (الخسارة)	المبيعات
المنطقة الشرقية	٣,٣٥٠,١٩٢	(٢,٤٠٠,١٠٢)	٩٥٠,٠٩٠	١,٢٩٧,١١٤
المنطقة الوسطى	١٠,٦٢٩,٥٥٨	(٦,٢٠١,٣٣٢)	٤,٤٢٨,٢٢٦	٥,٠٩٠,٢٢٧
المنطقة الغربية	٥,٣٢٤,٦٥٢	(٣,١٥٤,٢١٢)	٢,١٧٠,٤٤٠	٣,١٤٩,٨٨٥
المنطقة الجنوبية	١,١٥٤,٣٣٦	(١,٠٢٨,٩٨٣)	١٢٥,٣٥٣	٢٤٥,٨٤٧
الإجمالي	٢٠,٤٥٨,٧٣٨	(١٢,٧٨٤,٦٢٩)	٧,٦٧٤,١٠٩	٩,٧٨٣,٠٧٣

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

البيان	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)		٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	
	المبيعات	تكلفة المبيعات	مجموع الربح (الخسارة)	المبيعات
مبيعات التجزئة	١٣,٥٩٨,٩٢٦	(٧,٢٨٣,٠٢٣)	٦,٣١٥,٩٠٣	٧,٥٨٣,٩٨٤
مبيعات الجملة	٦,٠٤١,٨١٧	(٤,٧٢٧,٣٠٨)	١,٣١٤,٥٠٩	٢,٠٩١,٨٢٣
مبيعات الصيد	٨١٧,٩٩٥	(٧٧٤,٢٩٨)	٤٣,٦٩٧	-
مبيعات سيارات الفان	-	-	-	١٠٧,٢٦٦
الإجمالي	٢٠,٤٥٨,٧٣٨	(١٢,٧٨٤,٦٢٩)	٧,٦٧٤,١٠٩	٩,٧٨٣,٠٧٣

تحليل المبيعات و تكلفة المبيعات و اجمالي الربح أو الخسارة وفقاً للمنتجات:

البيان	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)		٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	
	المبيعات	تكلفة المبيعات	مجموع الربح (الخسارة)	المبيعات
اسماك مجهزة	٧,٥٩٨,١٩٨	(٤,٧٦٠,٨٢٥)	٢,٨٣٧,٣٧٣	٧,٨٠٠,٢٨٦
روبيان مجهز	١,٦٠٨,١٢٢	(٨٨٢,٢٨٣)	٧٢٥,٨٣٩	١,٢٩٣,١١٦
أخرى	١١,٢٥٢,٤١٨	(٧,١٤١,٥٢١)	٤,١١٠,٨٩٧	٦٨٩,٦٧١
الإجمالي	٢٠,٤٥٨,٧٣٨	(١٢,٧٨٤,٦٢٩)	٧,٦٧٤,١٠٩	٩,٧٨٣,٠٧٣

الشركة السعودية للأسماك
شركة مساهمة سعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
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 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

٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مدققة)			
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي
٤,٩٤٨,٠١٣	٠	٠	٤,٩٤٨,٠١٣
-	١٦,٢٦٧	-	١٦,٢٦٧
٤,٩٤٨,٠١٣	١٦,٢٦٧	-	٤,٩٦٤,٢٨٠

الموجودات المالية
ذمم مدينة تجارية
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مدققة)			
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي
٢,٩٧٤,٧٠٠	-	-	٢,٩٧٤,٧٠٠
-	١٦,٢٦٧	-	١٦,٢٦٧
٢,٩٧٤,٧٠٠	١٦,٢٦٧	-	٢,٩٩٠,٩٦٧

الموجودات المالية
ذمم مدينة تجارية
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة

إيضاح (١٨): معاملات وأرصدة أطراف ذات العلاقة:

الأطراف ذات العلاقة في الشركة هم المساهمين، أعضاء مجلس الإدارة، الإدارة العليا للشركة، والشركات التي يكونون فيها الملاك تمت الموافقة علي شروط المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل إدارة الشركة. تدخل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في لا يتم منح أعضاء مجلس الإدارة أية تعويضات مقابل دورهم في إدارة الشركة ما لم يتم اعتمادها بواسطة الجمعية العامة. يُمنح أعضاء مجلس الإدارة بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واجتماعات لجان المجلس. ويُمنح الرؤساء التنفيذيين مكافأة ثابتة نتيجة لمهام إدارتهم ومسئولياتهم المباشرة. يستلم معظم أعضاء الإدارة العليا بما فيهم المدير التنفيذي ومجبر الشؤون المالية مكافآت وفقا لعقد التوظيف الموقع معهم.

إيضاح (١٩) الالتزامات الطارئة :

هناك ارتباطات مالية مقابل اعتمادات مستندية و التزامات طارئة مقابل خطابات ضمان بتاريخ المركز المالي

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠

التزامات طارئة مقابل خطابات ضمان

إيضاح (٢٠): أحداث لاحقة:

في مطلع عام ٢٠٢٠ ظهر فيروس كورونا (كوفيد ١٩) كجائحة عالمية، و أعلنت منظمة الصحة العالمية حالة الطوارئ الصحية العامة محل الاهتمام الدولي في ٣٠ يناير ٢٠٢٠. انتشر كوفيد-١٩ عبر مناطق جغرافية متعددة حول العالم، مما تسبب في اضطرابات في الأنشطة التجارية والاقتصادية تم الإبلاغ عن انتشار كوفيد-١٩ في المملكة العربية السعودية في مارس ٢٠١٩، مما أدى إلى إغلاق المدن الكبرى. تعتبر الشركة أن هذا التفشي حدث غير قابل للتعديل في القوائم المالية. نظراً لكون الوضع متغيراً وسريع التطور، لا تعتبر الإدارة أنه من الممكن تقديم تقدير كمي للتأثير المحتمل لهذا التفشي على الشركة. سيتم النظر في تأثير هذا التفشي على عمليات الشركة و التقارير المالية في عام ٢٠٢٠.