

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

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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
١٤-٦	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 يونيو ٢٠٢١م، وقائمة (الخسارة) / الدخل الشامل الأولية لفترة الثلاثي والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ والقائمة الأولية للتغيرات في حقوق الملكية والقائمة الأولية للتدفقات النقدية لفترة الستة 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 أحمد البسام
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٣٧)
الرياض، المملكة العربية السعودية

التاريخ: ١٨ محرم ١٤٤٣هـ
الموافق: ٢٦ أغسطس ٢٠٢١م

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
١٣٣,٢٦٩,٦١٠	١٤١,٥٨٧,٩٢٧		الموجودات غير المتداولة
٧,٦٤٥,٧٩٤	٧,٦٤٥,٧٩٤	٥	ممتلكات والآلات ومعدات
٨,٤٨٥,٩٩٠	٨,٠٦١,٩٣٨		الاستثمارات العقارية
١٤٩,٤٠١,٣٩٤	١٥٧,٢٩٥,٦٥٩		حق استخدام الأصول
١٠,١١٧,٠٦٩	١٧,١٦٦,٩٣٠		الموجودات المتداولة
٦٠٠,٥٠٥	٥,٨٩٠,٢٩٠		مخزون
٣,٨٤٠,٧١٧	٤,٥٤٥,٦٤٥		أصول بيولوجية
٧,٢٥٧,٩٦٤	٧,٢٦١,٣٠٥	٦	ذمم مدينة تجارية
٣٣,٥٤٥	٣٣,٥٤٥		المدفوع مقدما والأرصدة مدينة أخرى
١٩٠,٢٨٤,٩٤٧	١٣٩,٣٥٢,١٠٦		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
٢١٢,١٣٤,٧٤٧	١٧٤,٢٤٩,٨٢١		النقد وما في حكمه
٣٦١,٥٣٦,١٤١	٣٣١,٥٤٥,٤٨٠		إجمالي الموجودات
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	حقوق الملكية والمطلوبات
(٩٤,٨١٦,٧١٢)	(١١٤,٢٠٠,٢٣٣)		حقوق الملكية
(١٦٢,٠٦٩)	(١٦٢,٠٦٩)		رأس المال
٣٠٥,٠٢١,٢١٩	٢٨٥,٦٣٧,٦٩٨		خسائر متراكمة
٤,٧٢٢,٨٠٠	٤,٧٢٢,٨٠٠	٧	إعادة قياس خطة منافع الموظفين
٦,٦٥١,٩٠٩	٧,١٥٦,٠٦٤		إجمالي حقوق الملكية
٦,٠٣٥,٣٠٥	٥,٢٤٤,٨٩١		المطلوبات
١٧,٤١٠,٠١٤	١٧,١٢٣,٧٥٥	٧	المطلوبات غير المتداولة
١,٤١٨,٤٨٠	١,٤١٨,٤٨٠	٧	الجزء غير المتداول من قرض بدون فائدة
١,١٦٦,٩٨٧	١,١٦٦,٩٨٧	٧	مخصص التزام منافع الموظفين
١٤,٠٤٣,٨١٥	٣,٧٩٥,٥٠٨		الجزء غير المتداول من التزامات التأجير
١٣,٤٧٩,٩٨٤	١٣,٤٣١,٨٥٠		المطلوبات المتداولة
٢,٤٥٠,٦٨٤	٢,٥٩٩,١٨٤		قرض بدون فائدة
٦,٥٤٤,٩٥٨	٦,٣٧٢,٠١٨	٩	منح حكومية
٣٩,١٠٤,٩٠٨	٢٨,٧٨٤,٠٢٧		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥٦,٥١٤,٩٢٢	٤٥,٩٠٧,٧٨٢		تعويض دائنوا لاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية
٣٦١,٥٣٦,١٤١	٣٣١,٥٤٥,٤٨٠		التزامات التأجير
			مخصص الزكاة
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءًا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

DocuSigned by:


العضو المفوض من مجلس
الإدارة

43405064C3DE4A8...


الرئيس التنفيذي

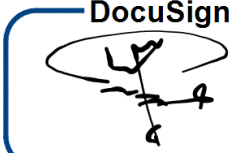

مدير عام الشؤون المالية

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
المعدلة (غير مدققة)	المعدلة (غير مدققة)	المعدلة (غير مدققة)	المعدلة (غير مدققة)	
٢٠,٤٥٨,٧٣٨	٢١,٨١١,٥٨٤	١٠,٢١٦,٥٥٠	٩,٧٩٨,٣٢٣	١١ الإيرادات
(١٢,٧٨٤,٦٢٩)	(١٠,٠٢٩,٤٢٤)	(٥,٩٥٩,٦٤١)	(٤,٢٩٩,٤٥١)	١١ تكلفة الإيرادات
٧,٦٧٤,١٠٩	١١,٧٨٢,١٦٠	٤,٢٥٦,٩٠٩	٥,٤٩٨,٨٧٢	١١ مجمل الربح
٨٨١,٣٩٧	١,٥٢٦,٥٢٢	٢٧٣,٧٤٧	٦٩٤,٧٥٦	إيرادات أخرى، بالصافي
(٤,٢٠٣,٨٧٤)	(٦,٤٩١,٧٠٦)	(٢,٠٩٧,٠٦٨)	(١,٨٩٢,٦٦١)	مصاريف المزارع
(٩٩٦,٨٠٠)	(١,٠١٣,٦٩١)	(٥٠٣,٩٠٩)	(٤٧٤,٠١٠)	مصاريف المصانع
(١,٢٩٨,٣٢٦)	(١,٩١٣,٠٣٠)	(٦٢٩,٥١١)	(١,١٧٣,٣٨٦)	مصاريف قوارب الصيد
(٩,٦٩٣,٤٠٠)	(١٢,٤٥٦,٩٠٥)	(٤,٧٢١,٨٣٢)	(٦,٥٩٨,٦٣٦)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٨,٧١٤,٨٦٦)	(٨,٩٢٤,٣٥٢)	(٣,٨٠١,٩٠٢)	(٤,٣٦٩,٨٦١)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٦,٣٥١,٧٦٠)	(١٧,٤٩١,٠٠٢)	(٧,٢٢٣,٥٦٦)	(٨,٣١٤,٩٢٦)	الخسارة من العمليات التشغيلية
(٢,٨٣٩,٥٥٦)	(١٤٥,٩٨٠)	(١,٢٥١,٦٠٩)	(٧٢,٩٩٠)	تكاليف التمويل
(١٩,١٩١,٣١٦)	(١٧,٦٣٦,٩٨٢)	(٨,٤٧٥,١٧٥)	(٨,٣٨٧,٩١٦)	صافي الخسارة قبل الزكاة
(٧٥٠,٠٠٠)	(١,٧٤٦,٥٣٩)	(٤٥٠,٠٠٠)	(١,٢٤٦,٥٣٩)	٩ الزكاة
(١٩,٩٤١,٣١٦)	(١٩,٣٨٣,٥٢١)	(٨,٩٢٥,١٧٥)	(٩,٦٣٤,٤٥٥)	صافي خسارة الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر للفترة
(١٩,٩٤١,٣١٦)	(١٩,٣٨٣,٥٢١)	(٨,٩٢٥,١٧٥)	(٩,٦٣٤,٤٥٥)	إجمالي (الخسارة) / للدخل الشامل للفترة
(٠,٥٠)	(٠,٤٨)	(٠,٢٢)	(٠,٢٤)	١٤,١ خسارة السهم الأساسية (المعدلة)

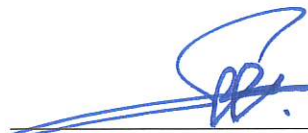
تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

DocuSigned by:

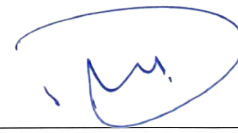


43405064C3DE4A8...

العضو المفوض من مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



مدير عام الشؤون المالية

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	خسائر متراكمة	إعادة قياس خطة منافع الموظفين	رأس المال	إيضاح
٥١,٥٠٤,١٣٧	(٤٩,٦٠٢,٨١٣)	٦,٩٥٠	١٠١,١٠٠,٠٠٠	لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(٤,١٨٩,٩٦٠)	(٤,١٨٩,٩٦٠)	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م (مدققة)
٢٩٨,٩٠٠,٠٠٠	-	-	٢٩٨,٩٠٠,٠٠٠	تعديلات
(١٩,٩٤١,٣١٦)	(١٩,٩٤١,٣١٦)	-	-	زيادة رأس المال
٣٢٦,٢٧٢,٨٦١	(٧٣,٧٣٤,٠٨٩)	٦,٩٥٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
				الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مدققة)
الإجمالي	خسائر متراكمة	إعادة قياس خطة منافع الموظفين	رأس المال	
٣٠٥,٠٢١,٢١٩	(٩٤,٨١٦,٧١٢)	(١٦٢,٠٦٩)	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(١٩,٣٨٣,٥٢١)	(١٩,٣٨٣,٥٢١)	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م (مدققة)
٢٨٥,٦٣٧,٦٩٨	(١١٤,٢٠٠,٢٣٣)	(١٦٢,٠٦٩)	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
				الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

DocuSigned by:

43405064C3DE4A8...

مدير عام الشؤون المالية

الرئيس التنفيذي

العضو المفوض من مجلس الإدارة

الشركة السعودية للأسمك
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) (المعدلة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	
(١٩,١٩١,٣١٦)	(١٧,٦٣٦,٩٨٢)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي الخسارة قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي الخسارة قبل الزكاة
		مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤,٦٧٧,٠٨٤	٥,١٦٨,٥٦١	الاستهلاكات
١,٣٣٤,٩٦٦	١,٤٢٤,١٩٠	استهلاك حق استخدام الأصول
(٣٠١,٦٠٠)	-	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٧٦٩	٥٠٤,١٥٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	١,١٥٠,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٢٩,٤٧٣	-	مصاريف التمويل
		التغيرات في راس المال العامل:
٣,٤٩٨,٠٦٣	(٧,٠٤٩,٨٦١)	المخزون
-	(٥,٢٨٩,٧٨٥)	الأصول البيولوجية
(١,٩٧٣,٣١٣)	(٧٠٤,٩٢٧)	ذمم مدينة تجارية
(٣١٤,٩٩٦,٠٠١)	(١,١٥٣,٣٤١)	المدفوع مقدما والأرصدة مدينة أخرى
٤,٢١٧,٨٤٢	(١٠,٢٤٨,٣٠٦)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	(١,٩١٩,٤٧٩)	الزكاة المدفوعة
(٣٢٢,٤٠١,٠٣٣)	(٣٥,٧٥٥,٧٧٥)	التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٦,٦٦٣,٤٠٦)	(١٣,٤٨٦,٨٨٠)	مدفوعات شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٣٠١,٦٠٠	-	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٦,٣٦١,٨٠٦)	(١٣,٤٨٦,٨٨٠)	التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢٩٨,٩٠٠,٠٠٠	-	زيادة رأس المال
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	التغير في تسهيلات بنكية
(٢,٢٨٧,٧٢٢)	(١,٦٤٢,٠٥٢)	إلتزامات إيجار مدفوعة
٢٠,٩٥١,٩٨٥	(٤٨,١٣٤)	دائنو الاكنتاب في أسهم حقوق الأولوية
٣٤٢,٥٦٤,٢٦٣	(١,٦٩٠,١٨٦)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التمويل
١٣,٨٠١,٤٢٤	(٥٠,٩٣٢,٨٤١)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٧,٢٧٥,٩١٨	١٩٠,٢٨٤,٩٤٧	النقدية وما في حكمها أول الفترة
٢١,٠٧٧,٣٤٢	١٣٩,٣٥٢,١٠٦	النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

DocuSigned by:

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المودعة

العضو المفوض من مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

مدير عام الشؤون المالية

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الاحياء البحرية في المياه الدولية والاستزراع السمكي في البحار واستزراع الربيان في البحار وأنشطة أخرى لتجهيز وحفظ الأسماك والاحياء المائية ومحلات شوي الأسماك والمأكولات البحرية. مع الاخذ 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 جماد الأول 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 ريال ١٠١,١٠٠,٠٠٠ مقسم إلى ١٠٠,١١٠,٠٠٠ سهم عادي.

ب. رأس المال الشركة بعد الزيادة هو ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال مقسم إلى ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ 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". لا تزال الإجراءات القانونية قيد التنفيذ حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

إشارة إلى الأحداث المتعلقة بانتشار فيروس كوفيد-١٩ وما ترتب عليه من تأثير لقطاعات الأعمال على المستوى العالمي، قامت الشركة باتخاذ العديد من التدابير والاجراءات 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.

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

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 المالية 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	إيضاح	
٣,٣٧٧,٢٠٤	٣,٣٧٧,٢٠٤	٦,١	المستحق من استرداد شراء أرض
١,٤٢٤,٤٨٠	١,٦٥٦,٩٧٦		إيرادات إيجارات مستحقة
١٠٠,٠٠٠	٩٠,٩١٨		ذمم موظفين
١,٢٥٦,٧٣٢	-		ذمم الصيادين
٤٧٣,٢٥٠	١,٢٩٩,١٦٦		خطاب ضمان
١,٣١١,٤٥١	١,٠٩٢,١١٣		مصاريف مدفوعة مقدما
٣٢٧,٢٤٢	١٦٧,٠٢٧		أخرى
٢٤٤,٣٣٧	٧٢٧,٩٠١		فوائد مستحقة
٨,٥١٤,٦٩٦	٨,٤١١,٣٠٥		
(١,٢٥٦,٧٣٢)	(١,١٥٠,٠٠٠)	٦,٢	انخفاض في قيمة مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٧,٢٥٧,٩٦٤	٧,٢٦١,٣٠٥		

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 سعودي.

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)	
١,٢٥٦,٧٣٢	١,٢٥٦,٧٣٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,١٥٠,٠٠٠	-	المكون خلال الفترة / السنة
(١,٢٥٦,٧٣٢)	-	المستخدم خلال الفترة / السنة
١,١٥٠,٠٠٠	١,٢٥٦,٧٣٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

وافق مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠٢١ م على شطب مبلغ ١,٢٥٦,٧٣٢ ريال سعودي.

الشركة السعودية للأسمك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 وقيمها الدفترية بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ و ٢,١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي على التوالي، على أن يسدد القرض بتاريخ ١٩/١١/٢٠١١ هـ 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 يونيو ٢٠١١ م. ونتيجة لعدم السداد، تقدمت الشركة في تاريخ ١٤/٧/٢٠١٦ هـ الموافق ٢٠١٦/٤/١٢ بطلب إعادة جدولة رصيد القرض البالغ ١٠,٠١٠,٨٨٥ 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 يونيو 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 يونيو ٢٠٢١ م والقيمة العادلة التي تم احتسابها بناءً على معدل فائدة السوق وسيتم إطفاء هذا المبلغ على مدى عمر القرض.

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

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 يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	أعضاء مجلس الإدارة واللجان	أعضاء مجلس الإدارة التنفيذية
١,٥٣١,٨٣٠	٨٩٧,٠٣٣	٣٣,٠٠٠	٩٢١,٩٨٧
١,٥٣١,٨٣٠	٨٩٧,٠٣٣	٣٣,٠٠٠	٩٢١,٩٨٧

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	
٤,٤٢٥,٠٦٥	٦,٥٤٤,٩٥٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٤٦,٥٣٩	المكون خلال الفترة / السنة
(٨٨٠,١٠٧)	(١,٩١٩,٤٧٩)	مدفوعات خلال الفترة / السنة
٦,٥٤٤,٩٥٨	٦,٣٧٢,٠١٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٩-١ 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 اعتراضاً على الربوط الزكوية وما زال الإعتراض 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 اعتراضاً على الربوط الزكوية وما زال الإعتراض قيد الدراسة من قبل الأمانة العامة للجان الضريبية.

١٠. خسارة السهم الأساسية

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 يونيو ٢٠٢٠ م: ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم).

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	
المعدلة		خسارة الفترة
(١٩,٩٤١,٣١٦)	(١٩,٣٨٣,٥٢١)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة / السنة
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	خسارة السهم الأساسية
(٠,٥٠)	(٠,٤٨)	

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

١.١. 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.

١-١ تحليل المبيعات وتكلفة المبيعات ومجمل الربح وفقاً للمنتجات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)		٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) المعدلة				٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)						
الالتزامات	أجمالي الأصول	صافي الخسارة	مجمل الربح	تكلفة المبيعات	المبيعات	الالتزامات	أجمالي الأصول	صافي الخسارة	مجمل الربح	تكلفة المبيعات	المبيعات	البيان
٢٠,٩٨٩,١٥٢	١٣٤,٢٧١,٣٩٠	(٨,٩٦٢,١٤٧)	٢,٨٣٧,٣٧٣	(٤,٧٦٠,٨٢٥)	٧,٥٩٨,١٩٨	١٢,٦٨١,٢٦٢	٩٢,٥٨٥,٣٣٥	(٥,٢٧٤,٢٦١)	٢,٩٣١,٠٠٢	(٣,١٥٩,٩٦٦)	٦,٠٩٠,٩٦٨	اسماك مجهزة
٤,٤٤٢,٢٥٣	٢٨,٤١٧,٨٩٢	(١,٨٩٦,٧٩٥)	٧٢٥,٨٣٩	(٨٨٢,٢٨٣)	١,٦٠٨,١٢٢	٢,٧٧٠,٥٠٣	٢٠,٢٢٧,٣١٩	(١,١٥٢,٢٧٩)	٧٦٥,٢٢٠	(٥٦٥,٤٨٦)	١,٣٣٠,٧٠٦	روبيان مجهز
٣١,٠٨٣,٥١٧	١٩٨,٨٤٦,٨٥٩	(٩,٠٨٢,٣٧٤)	٤,١١٠,٨٩٧	(٧,١٤١,٥٢١)	١١,٢٥٢,٤١٨	٣٠,٤٥٦,٠١٧	٢١٨,٧٣٢,٨٢٦	(١٢,٩٥٦,٩٨١)	٨,٠٨٥,٩٣٨	(٦,٣٠٣,٩٧٢)	١٤,٣٨٩,٩١٠	أخرى
٥٦,٥١٤,٩٢٢	٣٦١,٥٣٦,١٤١	(١٩,٩٤١,٣١٦)	٧,٦٧٤,١٠٩	(١٢,٧٨٤,٦٢٩)	٢٠,٤٥٨,٧٣٨	٤٥,٩٠٧,٧٨٢	٣٣١,٥٤٥,٤٨٠	(١٩,٣٨٣,٥٢١)	١١,٧٨٢,١٦٠	(١٠,٠٢٩,٤٢٤)	٢١,٨١١,٥٨٤	الإجمالي

٢-١١ تحليل المبيعات وتكلفة المبيعات مجمل الربح وفقاً للمنطقة الجغرافية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)		٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) المعدلة				٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)						
الالتزامات	أجمالي الأصول	صافي الخسارة	مجمل الربح	تكلفة المبيعات	المبيعات	الالتزامات	أجمالي الأصول	صافي الخسارة	مجمل الربح	تكلفة المبيعات	المبيعات	البيان
٩,٢٥٤,٥٢٢	٥٩,٢٠٢,٨٤٥	(٣,٩٥١,٥٨٣)	٩٥٠,٠٩٠	(٧,٤٠٠,١٠٢)	٣,٣٥٠,١٩٢	٦,٧٤١,٣٠٠	٤٩,٢١٧,٩٤٦	(٢,٨٠٣,٧٧٣)	١,٤٦٤,٨٦١	(١,٧٧٣,٠٦٩)	٣,٢٣٧,٩٣٠	المنطقة الشرقية
٢٩,٣٦٢,٩٣٧	١٨٧,٨٤٠,٠٠٢	(١٢,٥٣٧,٦٦٥)	٤,٤٢٨,٢٢٦	(٦,٢٠١,٣٣٢)	١٠,٦٢٩,٥٥٨	٢٧,٢٥٣,٠٠٣	١٩٨,٩٧٢,٩٦٥	(١١,٣٣٤,٧٩١)	٧,٥٧٥,٠١٢	(٥,٥١٤,٩٤٤)	١٣,٠٨٩,٩٥٦	المنطقة الوسطى
١٤,٧٠٨,٧٤٢	٩٤,٠٩٤,٤٧٠	(٢,٠٩٠,٥١٨)	٢,١٧٠,٤٤٠	(٣,١٥٤,٢١٢)	٥,٣٢٤,٦٥٢	٨,٠٠٤,٤٤٣	٥٨,٤٤٠,٠٧٦	(٣,٣٢٩,١٢٧)	٢,٢٠٥,٢٤٣	(١,٦٣٩,٣٨٩)	٣,٨٤٤,٦٣٢	المنطقة الغربية
٣,١٨٨,٧٢١	٢٠,٣٩٨,٨٢٤	(١,٣٦١,٥٥٠)	١٢٥,٣٥٣	(١,٠٢٨,٩٨٣)	١,١٥٤,٣٣٦	٣,٩٠٩,٠٣٦	٢٤,٩١٤,٤٩٣	(١,٩١٥,٨٣٠)	٥٣٧,٠٤٤	(١,١٠٢,٠٢٢)	١,٦٣٩,٠٦٦	المنطقة الجنوبية
٥٦,٥١٤,٩٢٢	٣٦١,٥٣٦,١٤١	(١٩,٩٤١,٣١٦)	٧,٦٧٤,١٠٩	(١٢,٧٨٤,٦٢٩)	٢٠,٤٥٨,٧٣٨	٤٥,٩٠٧,٧٨٢	٣٣١,٥٤٥,٤٨٠	(١٩,٣٨٣,٥٢١)	١١,٧٨٢,١٦٠	(١٠,٠٢٩,٤٢٤)	٢١,٨١١,٥٨٤	الإجمالي

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

١١. المعلومات القطاعية (تتمة)

٣-١١ تحليل المبيعات وتكلفة المبيعات ومجموع الربح وفقاً للأنشطة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)		٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مدققة) المعدلة				٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)						
اجمالي الالتزامات	اجمالي الأصول	صافي الخسارة	مجموع الربح	تكلفة المبيعات	المبيعات	اجمالي الالتزامات	اجمالي الأصول	صافي الخسارة	مجموع الربح	تكلفة المبيعات	المبيعات	البيان
٣٧,٥٦٥,٤٧٧	٢٤٠,٣١٣,١٢٣	(١١,٨٥٠,١٠٣)	٦,٣١٥,٩٠٣	(٧,٢٨٣,٠٢٣)	١٣,٥٩٨,٩٢٦	٣٣,٣١٧,٢٧٢	٢٤٣,٢٤٧,٩٢٤	(١٣,٨٥٦,٩٨٠)	٩,٤٩٦,٦٣٦	(٦,٥٠٦,٠٦٣)	١٦,٠٠٢,٦٩٩	مبيعات التجزئة
١٦,٦٨٩,٨٢٧	١٠٦,٧٦٧,٨٣٧	(٧,١٢٦,٣٨٠)	١,٣١٤,٥٠٩	(٤,٧٢٧,٣٠٨)	٦,٠٤١,٨١٧	٧,٧٣٠,١٤٦	٥٦,٤٣٧,٤٥٣	(٣,٢١٥,٠٤٤)	١,٠١٩,٩٥٤	(٢,٦٩٢,٩٣١)	٣,٧١٢,٨٨٥	مبيعات الجملة
٢,٢٥٩,٦١٨	١٤,٤٥٥,١٨١	(٩٦٤,٨٣٣)	٤٣,٦٩٧	(٧٧٤,٢٩٨)	٨١٧,٩٩٥	٣,٢١٧,٦٧٢	٢٣,٤٩٢,٠٨٣	(١,٣٣٨,٢٦٢)	٨٩٧,٧٥٣	(٦٤٧,٧٣٥)	١,٥٤٥,٤٨٨	مبيعات القوارب
-	-	-	-	-	-	١,٦٤٢,٦٩٢	٨,٣٦٨,٠٢٠	(٩٧٣,٢٣٥)	٣٦٧,٨١٧	(١٨٢,٦٩٥)	٥٥٠,٥١٢	مبيعات المزرعة
٥٦,٥١٤,٩٢٣	٣٦١,٥٣٦,١٤١	(١٩,٩٤١,٣١٦)	٧,٦٧٤,١٠٩	(١٢,٧٨٤,٦٢٩)	٢٠,٤٥٨,٧٣٨	٤٥,٩٠٧,٧٨٢	٣٣١,٥٤٥,٤٨٠	(١٩,٣٨٣,٥٢١)	١١,٧٨٢,١٦٠	(١٠,٠٢٩,٤٢٤)	٢١,٨١١,٥٨٤	الإجمالي

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

١٢. 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 منتظم 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 يونيو 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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)

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

الموجودات المالية

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر

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

١٣. أحداث هامة

بناء على الأمر الملكي السامي الكريم رقم ٤١٣٥٥ بتاريخ ١٠/٩/٢٠٢١ 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 يونيو 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 للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١٤. تعديلات

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة - معدلة)	إعادة قياس	إعادة تصنيف	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)	إيضاح
٢٠,٤٥٨,٧٣٨	-	-	٢٠,٤٥٨,٧٣٨	الإيرادات
(١٢,٧٨٤,٦٢٩)	-	-	(١٢,٧٨٤,٦٢٩)	تكلفة الإيرادات
٧,٦٧٤,١٠٩	-	-	٧,٦٧٤,١٠٩	مجمل الربح
٨٨١,٣٩٧	-	-	٨٨١,٣٩٧	إيرادات أخرى، بالصافي
(٤,٢٠٣,٨٧٤)	-	-	(٤,٢٠٣,٨٧٤)	مصارييف المزارع
(٩٩٦,٨٠٠)	-	-	(٩٩٦,٨٠٠)	مصارييف المصانع
(١,٢٩٨,٣٢٦)	-	-	(١,٢٩٨,٣٢٦)	مصارييف قوارب الصيد
(٩,٦٩٣,٤٠٠)	-	-	(٩,٦٩٣,٤٠٠)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٨,٧١٤,٨٦٦)	-	-	(٨,٧١٤,٨٦٦)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٦,٣٥١,٧٦٠)	-	-	(١٦,٣٥١,٧٦٠)	الخسارة من العمليات التشغيلية
(٢,٨٣٩,٥٥٦)	-	-	(٢,٨٣٩,٥٥٦)	تكاليف التمويل
-	-	٤,١٨٩,٩٦٠	(٤,١٨٩,٩٦٠)	المصارييف الخاصة بزيادة رأس المال حقوق الأولية
(١٩,١٩١,٣١٦)	-	-	(٢٣,٣٨١,٢٧٦)	صافي الخسارة الربح من العمليات قبل الزكاة
(٧٥٠,٠٠٠)	-	-	(٧٥٠,٠٠٠)	الزكاة
(١٩,٩٤١,٣١٦)	-	-	(٢٤,١٣١,٢٧٦)	صافي خسارة الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(١٩,٩٤١,٣١٦)	-	-	(٢٤,١٣١,٢٧٦)	إجمالي الخسارة الشاملة الدخل الشامل للفترة
(٠,٥٠)	-	-	(٠,٦٠)	خسارة السهم الأساسية

قامت الإدارة خلال عام ٢٠٢٠ بتحميل المصارييف 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ لتتوافق مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي ٣٢

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

لم تكن هناك أحداث لاحقة جوهرية منذ الفترة المنتهية قد تتطلب إفصاحاً إضافياً أو تعديلاً في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٦. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ١٩ يونيو ٢٠٢١ م (الموافق ١١ محرم ١٤٤٣ هـ) من قبل لجنة المراجعة بموجب تفويض من مجلس إدارة الشركة.