

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في 31 مارس 2022م
مع تقرير فحص المراجع المستقل
حول القوائم المالية الأولية الموجزة

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022م
وتقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
-	تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة
1	قائمة المركز المالي الأولية كما في 31 مارس 2022م
2	قائمة (الخسارة) الدخل الشامل الأولية للفترة المنتهية في 31 مارس 2022م
3	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية للفترة المنتهية في 31 مارس 2022م
4	قائمة التدفقات النقدية الأولية للفترة المنتهية في 31 مارس 2022م
5-12	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في 31 مارس 2022م

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 ٣١ مارس ٢٠٢٢م، وقائمة الخسارة الشاملة الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية والقائمة الأولية للتغيرات في حقوق الملكية والقائمة الأولية للتدفقات النقدية لفترة الثلاثة 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

تم فحص القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م من قبل مراجع آخر و الذي أبدى استنتاج غير معدل في ١٠ مايو ٢٠٢١ م.

عن البسام وشركاؤه



إبراهيم بن أحمد البسام
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٢٧)
الرياض، المملكة العربية السعودية

التاريخ: ٢٨ شوال ١٤٤٣ هـ

الموافق: ٢٩ مايو ٢٠٢٢ م

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية
كما في 31 مارس 2022م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

31 ديسمبر 2021م (مدققة)	31 مارس 2022م (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
105,021,385	125,837,585		ممتلكات وآلات ومعدات
57,228,686	35,358,180		رأس المال قيد التنفيذ
7,645,794	7,645,794	5	الاستثمارات العقارية
7,171,453	6,565,669		حق استخدام الموجودات
177,067,318	175,407,228		إجمالي الموجودات الغير متداولة
			موجودات متداولة
22,183,419	22,130,505		مخزون
21,860,518	17,470,185	7	أصول بيولوجية
5,051,454	5,187,434		ذمم مدينة تجارية
14,768,301	10,945,765	6	المدفوع مقدما والأرصدة المدينة الأخرى
33,545	33,546		استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
95,000,000	80,000,000	8	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
5,332,894	6,096,172		النقد وما في حكمه
164,230,131	141,863,606		إجمالي الموجودات المتداولة
341,297,449	317,270,834		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
400,000,000	400,000,000	1	رأس المال
(128,627,297)	(144,137,516)		خسائر مترجمة
(103,627)	(103,627)		إعادة قياس خطة منافع الموظفين
271,269,076	255,758,857		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات الغير متداولة
3,304,320	3,304,320	9	الجزء غير المتداول من قرض بدون فائدة
6,935,471	7,179,920		مخصص التزام منافع الموظفين
4,632,324	4,376,324		الجزء غير المتداول من التزامات التأجير
14,872,115	14,860,564		إجمالي المطلوبات الغير متداولة
			المطلوبات المتداولة
1,418,480	1,418,480	9	قرض بدون فائدة
1,166,987	1,166,987	9	منح حكومية
28,975,132	20,204,868		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
13,424,457	13,418,555		تعويض دائنو الاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية
2,599,184	2,599,184		التزامات التأجير
7,572,018	7,843,340	11	مخصص الزكاة
55,156,258	46,651,414		إجمالي المطلوبات المتداولة
70,028,373	61,511,977		إجمالي المطلوبات
341,297,449	317,270,834		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

المدير المالي التنفيذي

الرئيس التنفيذي

العضو المفوض من مجلس الإدارة

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة (الخسارة) الدخل الشامل الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

31 مارس 2021م (غير مدققة)	31 مارس 2022م (غير مدققة)	إيضاح	
12,013,262	16,979,541	13	إيرادات
(11,608,326)	(25,166,744)	13	تكلفة الإيرادات
--	3,836,813		ربح / (خسارة) أصول بيولوجية بالقيمة العادلة
404,936	(4,350,390)	13	مجمّل الربح
(5,858,269)	(6,446,932)		مصروفات بيعيه وتوزيعية
(4,554,491)	(4,580,298)		مصروفات عمومية وإدارية
831,767	557,401	13	دخل آخر، صافي
(9,176,063)	(14,820,219)		صافي الخسارة من العمليات التشغيلية
(72,990)	(90,000)		تكلفة التمويل
(9,249,053)	(14,910,219)		صافي الخسائر قبل الزكاة
(500,000)	(600,000)	11	الزكاة
(9,749,053)	(15,510,219)		صافي خسارة السنة

الدخل الشامل الآخر:

عناصر لن يتم إعادة تصنيفها على قائمة الربح أو الخسارة

الخسائر الاكتوارية لالتزام مزايا الموظفين

إجمالي الدخل الشامل

(خسارة) السهم الأساسية

--	--	
(9,749,053)	(15,510,219)	
0.24)	(0.39)	12

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

العضو المفوض من مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي التنفيذي

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

إجمالي حقوق الملكية	ربح (خسارة) إعادة قياس خطأ منافع الموظفين	خسائر متراكمة	رأس المال	إيضاح
305,021,219	(94,816,712)	(162,069)	400,000,000	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021م
(9,749,053)	(9,749,053)	--	--	الرصيد كما في 1 يناير 2021م (مدققة)
295,272,166	(104,565,765)	(162,069)	400,000,000	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
				الرصيد كما في 31 مارس 2021م (غير مدققة)
271,269,076	(128,627,297)	(103,627)	400,000,000	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022م
(15,510,219)	(15,510,219)	--	--	الرصيد كما في 1 يناير 2022م (مدققة)
255,758,857	(144,137,516)	(103,627)	400,000,000	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
				الرصيد كما في 31 مارس 2022م (غير مدققة)

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

المدير المالي التنفيذي

الرئيس التنفيذي

العضو المفوض من مجلس الإدارة

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

31 مارس 2021م (غير مدققة)	31 مارس 2022م (غير مدققة)	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(9,249,053)	(14,910,219)	صافي الخسارة قبل الزكاة
		التعديلات لتسوية صافي الدخل إلى صافي النقد المقدم (المستخدم) حسب الأنشطة التشغيلية:
2,569,705	2,054,523	استهلاك الممتلكات والمعدات
712,095	527,646	استهلاك موجودات حق استخدام الأصول
	(3,836,813)	ربح / (خسارة) الموجودات البيولوجية بالقيمة العادلة
176,991	244,449	مخصص من مزايا نهاية الخدم للموظفين
		التغيرات في رأس المال العامل
(898,367)	52,914	مخزون
272,610	8,227,146	التغيرات في الموجودات البيولوجية
(37,053)	(135,980)	الذمم التجارية
(1,177,110)	3,822,535	المدفوعات المسبقة والذمم المدينة الأخرى
(1,183,737)	(8,770,264)	ذمم تجارية ودائنة أخرى
--	(328,678)	الزكاة المدفوعة
(8,813,919)	(13,052,741)	التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(6,693,879)	(1,000,217)	(المدفوعات) الممتلكات والآلات والمعدات
(6,693,879)	(1,000,217)	التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(157)	--	قروض وتسهيلات ومنح حكومية
(1,072,536)	(177,862)	مطلوبات الإيجار المدفوعة
(23,521)	(5,902)	دائنو الاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية
(1,096,214)	(183,764)	التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(16,604,012)	(14,236,722)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
20,284,947	20,332,894	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
3,680,935	6,096,172	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المعاملات غير النقدية

التحويلات من المشاريع قيد التنفيذ إلى الممتلكات والمنشآت والمعدات 21,870,506 --

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

العضو المفوض من مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي التنفيذي

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

1. الوضع القانوني والنشاط

تأسست الشركة السعودية للأسماك (شركة مساهمة سعودية) طبقاً لأحكام نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي الكريم رقم م/6 وتاريخ 1385/3/22 هـ وتعديلاته ووفقاً للقرار الوزاري رقم 67 بتاريخ 1400/4/30 هـ بعد الترخيص لها بموجب الأمر الوزاري رقم (545) بتاريخ 1398/9/10 هـ والمتضمن تأسيس شركة لصيد الأسماك (شركة مساهمة) تشارك فيها الحكومة بنسبة 40% من رأس المال، والقرار الوزاري رقم (35) بتاريخ 1399/2/3 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 المقر الرئيسي للشركة في الرياض بالمملكة العربية السعودية.

تم تسجيل الشركة بتاريخ 9 جمادى الأولى 1401 هـ الموافق 14 مارس 1981 م في السجل التجاري بالدمام تحت رقم 2050010531. تتضمن المعلومات المالية للشركة مكتب الفروع التالي:

رقم السجل التجاري	مكان الإصدار	التاريخ	اسم الفرع
5900001712	جيزان	1401/12/22 هـ	جيزان
1010042732	الرياض	1402/03/22 هـ	الرياض
4030041385	جدة	1404/03/13 هـ	جدة
5861023704	رجال المع - الحريضة	1424/03/18 هـ	رجال المع - الحريضة

تمت زيادة رأس مال الشركة خلال عام 2020 بعد الحصول على موافقة هيئة السوق المالية بتاريخ 2020/1/30 على النحو التالي: -

اتفق المساهمون في اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد في 21 رمضان 1441 هـ الموافق 14 مايو 2020 م على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ (298.900.000) ريال سعودي على النحو التالي:

أ - بلغ رأس مال الشركة قبل الزيادة 101.100.000 ريال سعودي مقسم إلى 10.110.000 سهم عادي

ب - بلغ رأس مال الشركة بعد الزيادة 400.000.000 ريال سعودي مقسم إلى 40.000.000 سهم عادي

ج - سبب إعادة الهيكلة هو تمويل إعادة تأهيل وتشغيل مشروع الحريضة ودفع رسوم التأسيس ورأس المال العامل وسداد القروض.

د - طريقة زيادة رأس مال الشركة: طرح وإدراج أسهم حقوق الأولوية بعدد (29.890.000) سهم عادي.

علاوة على ذلك، في 25 مارس 2021، تم نقل ملكية صندوق الاستثمارات العامة، والذي يمثل 39.99% من أسهم الشركة، إلى الشركة السعودية للاستثمار الزراعي والإنتاج الحيواني (سالك).

بالإشارة إلى الأحداث المتعلقة بانتشار فيروس كوفيد-19 وما يترتب على ذلك من تأثير على قطاعات الأعمال على المستوى العالمي، فقد اتخذت الشركة العديد من الإجراءات والتدابير اللازمة لحماية الشركة وموظفيها ومواصلة العمل على تحسين أداء الشركة. أداء. على الرغم من هذه التحديات التي واجهتها الشركة مثل الشركات الأخرى، إلا أن عمليات الشركة لم تتأثر بشكل كبير؛ وذلك لأن الشركة تنفذ السياسات لمواجهة الأزمة بشكل جيد وتستفيد من المبادرات والحوافز التي تقدمها الحكومة، وسوف تقدم الشركة للإفصاح عن أي تغييرات جوهرية في المستقبل في حالة حدوثها. لا تعتقد الإدارة أن هناك أي عامل يتسبب في حدوث تغيير في ظروف الوفاء التي قد تؤثر على عمليات الشركة خلال عام 2022م

2- أسس الإعداد

2-1- بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 " 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 31 ديسمبر 2021م. 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م.

2-2- 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 للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة،
- يتم قياس الأصول البيولوجية بالقيمة العادلة.

2-3- 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.

2-4- 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 1 أعلاه، قامت الشركة بمراجعة المصادر الرئيسية لتقديرات عدم التأكد التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية الأخيرة على خلفية جائحة كوفيد-19. ستواصل الإدارة مراقبة الوضع وأي تغييرات مطلوبة ستعكس في فترات التقارير المستقبلية.

3- 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 31 ديسمبر 2021م فيما عدا زراعة الأسماك و التي بدأت خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2022م

الموجودات البيولوجية

وفقاً لمبدأ الاستخدام الأعلى والأفضل، تعتبر الشركة أن السمك يتمتع بوزن مثالي للحصاد عندما يكون وزنه الحي يعادل 2 كجم. يصنف السمك الذي يساوي وزنه الحي أو أكثر على أنه جاهز للحصاد بينما يصنف السمك الذي لم يحقق هذا الوزن على أنه قبل الحصاد. في حالة الاستعداد للحصاد، يتم تعريف الاستخدام الأفضل والأعلى على أنه حصاد وبيع السمك في أسرع وقت ممكن. بالنسبة لمرحلة ما قبل الحصاد، يتم تعريف الاستخدام الأفضل والأعلى من حيث المبدأ على أنه تربية السمك للوصول إلى الوزن الأمثل للحصاد، ثم حصاد السمك وبيعه. ومع ذلك، قد يتم تقديم تاريخ الحصاد المطبق في التقويم إذا لزم الأمر في المواقف في منطقة معينة.

4- المعايير الجديدة والتفسيرات التي لم يتم تطبيقها

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من 1 يناير 2022م ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

الشركة السعودية للأسمك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

5- الاستثمار في الممتلكات

تضمنت الأراضي الاستثمارية قطعة أرض في منطقة الدمام قد اشترتها الشركة سابقاً من المؤسسة العامة للسكك الحديدية بتاريخ 25 يناير 2012 مقابل 39,245,982 ريال سعودي، إلى أن تم رفض الشراء من قبل الهيئة العامة للعقار بحجة المخالفة لنظام حماية السكك الحديدية المعتمد.

استبعدت الشركة الأرض من سجلاتها وقدمت جميع المستندات المطلوبة للمؤسسة العامة للسكك الحديدية واستلمت الشركة شيكاً بمبلغ 24.381.455 ريالاً سعودياً بعد خصم المستحقات المتراكمة للهيئة العامة للزكاة والدخل والبالغة 11.322.322 ريالاً سعودياً. إضافة إلى استقطاع مبلغ 165 ألف ريال سعودي مقابل إيجار المستودعات. بعد ذلك، قدمت الشركة المستندات المطلوبة لاسترداد المبلغ المتبقي وقدره 3,377,204 ريال سعودي. يتضمن انخفاض قيمة الذمم المدينة الأخرى مخصصاً للقيمة الكاملة للاسترداد المستحق من شراء الأرض. انظر أيضاً إلى (إيضاح 6).

وتشمل الأراضي قطعتي أرض في الخبر والقطيف بقيمة دفترية تبلغ 3,100,000 ريال سعودي كما في 31 مارس 2022م و 31 ديسمبر 2021 وتم رهنها لصندوق التنمية الزراعية السعودي مقابل القروض الممنوحة لتمويل مشروع استزراع وتربية الجمبري (إيضاح 6)

فيما يلي القيمة الدفترية والقيمة العادلة للأرض كما في 31 ديسمبر 2021م و 31 مارس 2022م

الوصف	القيمة الدفترية	تقنية التقييم	المدخلات الرئيسية	مبلغ القيمة العادلة حسب التقييم (الأدنى)	اسم المثلث
مزرعة القطيف	1,000,000	القيمة السوقية	التحويلات الأخيرة	15,700,000	شركة اسناد للتأمين العقاري
الرياض - أرض الضباب	1,250,000	القيمة السوقية	التحويلات الأخيرة	3,305,375	تأمين الحياز العقارية
أرض عنيزة	160,000	القيمة السوقية	التحويلات الأخيرة	339,337	تأمين الحياز العقارية
أرض الخبر	2,100,000	القيمة السوقية	التحويلات الأخيرة	5,149,093	تأمين الحياز العقارية
أرض جيزان	3,135,794	نهج التكلفة	تكلفة البناء	17,890,000	مؤشر القيمة
	7,645,794			21,188,430	

جميع المثلثين مرخصين من قبل تقييم. مع الأخذ في الاعتبار أسلوب التقييم والمدخلات الرئيسية المستخدمة من قبل المقيمين، يتم تصنيف التقييمات في المستوى 2 من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للمعيار الدولي للتقارير المالية 13.

6- المدفوع مقدماً والارصدة المدينة الأخرى

31 مارس 2022م (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021م (مدققة)	
4,760,013	5,256,443	ضمم ضريبة القيمة المضافة
2,277,635	4,123,219	المصاريف المدفوعة مقدماً (الطبية والتأمين والمرافق)
3,377,204	3,377,204	بسبب استرداد شراء الأرض
1,919,502	1,784,983	دفعات مقدمة للموردين
1,125,916	1,125,916	إيرادات إيجارات مستحقة
682,214	761,121	خطاب الضمان
159,898	84,892	ذمم الموظفين
40,661	75,406	فوائد مستحقة
1,208,867	2,785,261	ذمم الصيادين
		أخرى
15,551,909	19,374,445	
(4,606,144)	(4,606,144)	
10,945,765	14,768,301	

اضمحلال في قيمة مدينون وأرصدة مدينة أخرى

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

6- المدفوع مقدما والارصدة المدينة الأخرى (تتمة)

وفيما يلي حركة الانخفاض في قيمة المدفوع مقدما والارصدة مدينة أخرى على النحو التالي:-

31 ديسمبر 2021م (مدققة)	31 مارس 2022م (غير مدققة)	
4,633,936	4,606,144	الرصيد في بداية الفترة / السنة
1,228,940		المكون خلال الفترة / السنة
(1,256,732)		المستخدم خلال الفترة / السنة*
4,606,144	4,606,144	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

7- الأصول الحيوية

31 ديسمبر 2021م (مدققة)	31 مارس 2022م (غير مدققة)	
974,745	21,860,518	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(974,745)	(15,595,276)	التغير في تكلفة الأصول الحيوية
9,775,608	734,097	تكلفة إنتاج الجمبري الجديد
--	6,634,033	تكلفة إنتاج السمك الجديد
12,084,910	3,836,813	التغير في الكمية و/أو الجودة المنسوب الى تغيرات الاسعار
21,860,518	17,470,185	

8- الأصول المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة

31 ديسمبر 2021م (مدققة)	31 مارس 2022م (غير مدققة)	
170,000,000	95,000,000	الرصيد في بداية العام
95,000,000	--	التنسيب خلال العام
(170,000,000)	(15,000,000)	المستحق خلال العام
95,000,000	80,000,000	الرصيد في نهاية السنة

تمثل الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة ودائع لأجل لدى مؤسسة مالية محلية ذات تصنيف ائتماني قوي. يتراوح متوسط العائد على المواضع بين 0.8-1.8% (2021م: 0.7 - 0.85%). تشمل الودائع 15.000.000 ريال سعودي (170.000.000 : 2021م) ودائع ذات تاريخ استحقاق أصلي أقل من ثلاثة أشهر، وبناءً عليه تم تصنيفها ضمن النقد وما في حكمه.

بلغ قيمة الطرح المتبقي 80.000.000 ريال سعودي (2021م : 150.000.000) تستحق في الأصل أكثر من ثلاثة أشهر وتستحق خلال 12 شهراً. قامت إدارة الشركة بتقييم تأثير خسارة الائتمان على هذه الإيداعات، حيث بالنظر إلى قصر أجل الاستحقاق جنباً إلى جنب مع التصنيف الائتماني للمؤسسة المالية، فإن تأثير خسارة الائتمان لم يكن جوهرياً ليتم تسجيله في هذه البيانات المالية.

31 ديسمبر 2021م (مدققة)	31 مارس 2022م (غير مدققة)	النقد وما في حكمه لغرض التدفق النقدي: -
2,800,452	-	النقد في الصندوق
2,532,442	6,096,172	النقد في البنك
15,000,000	-	الودائع لأجل التي يقل أجل استحقاقها الأصلي عن ثلاثة أشهر
20,332,894	6,096,172	

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

9- القروض

حصلت الشركة على قرض بدون فوائد بمبلغ 7,026,144 ريال سعودي من صندوق السعودي للتنمية الزراعية بتاريخ 1430/11/21 هـ الموافق 8 نوفمبر 2009، من إجمالي اتفاقية تسهيلات بمبلغ 12,867,838 ريال سعودي لتمويل زراعة وتربية الجمبري، وذلك مقابل رهن عقاري لأراضي تملكها الشركة في القطيف والخبر بقيمتها الدفترية 1,000,000 و 2,100,000 ريال سعودي على التوالي. كما حصلت الشركة على الدفعة الثانية من هذه التسهيلات بمبلغ 2,984,741 ريال سعودي. وفي خلال السنة المنتهية في 2016، قدمت الشركة طلباً لإعادة جدولة الدفعات. وبعد الموافقة، قامت الشركة بتسوية الأقساط المتبقية وفقاً للجدول الزمني.

31 مارس 2022م (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021م (مدققة)	
4,722,800	4,722,800	قرض صندوق التنمية الزراعية
1,418,480	1,418,480	متداولة
3,304,320	3,304,320	غير متداولة
4,722,800	4,722,800	

31 مارس 2022م (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021م (مدققة)	
6,141,280	6,141,280	كما في 1 يناير
--	--	الرسوم خلال العام
(1,418,480)	(1,418,480)	المدفوع خلال العام
4,722,800	4,722,800	كما في 1 ديسمبر

31 مارس 2022م (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021م (مدققة)	
1,166,987	1,166,987	المنح الحكومية

تمثل المنح الحكومية الفرق بين قيمة القرض كما في 31 مارس 2022م والقيمة العادلة التي تم احتسابها على أساس سعر الفائدة في السوق، وسيتم إطفاء هذا المبلغ على مدى عمر القرض.

10- معاملات الأطراف ذات العلاقة وأرصدتهم

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:

31 مارس 2022م (غير مدققة)	31 مارس 2021م (غير مدققة)	
أعضاء مجلس الإدارة واللجان	أعضاء مجلس الإدارة واللجان	
الإدارة التنفيذية	الإدارة التنفيذية	
510,500	585,000	الرواتب والأجور وما في حكمها وبدلات
576,000	293,100	حضور المجلس ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة.

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

11-مخصص الزكاة

كانت حركة المخصص على النحو التالي:

31 ديسمبر 2021م	31 مارس 2022م	
(مدققة)	(غير مدققة)	
6,544,958	7,572,018	الرصيد في بداية العام
2,946,539	600,000	الرسوم خلال العام
(1,919,479)	(328,678)	المدفوع خلال العام
7,572,018	7,843,340	الرصيد في نهاية السنة

11-1- الموقف الزكوي

- تم تقديم الإقرار الزكوي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م وهو قيد المدققة لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة").
- حصلت الشركة على شهادة من الهيئة سارية المفعول حتى 30 شوال 1444هـ الموافق 30 أبريل 2023م.
- أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في 25 أكتوبر 2018 ربوط زكوية للأعوام من 2011م إلى 2016م، وقدمت الشركة اعتراضاً على الربوط الزكوية وما زال الاعتراض قيد الدراسة من قبل الأمانة العامة للجان الضريبية.
- أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في 30 يونيو 2020 ربوط زكوية للأعوام من 2017م إلى 2018م، وقدمت الشركة اعتراضاً على الربوط الزكوية وما زال الاعتراض قيد الدراسة من قبل الأمانة العامة للجان الضريبية.

12-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 40,000,000 سهم (31 مارس 2021م : 40,000,000 سهم).

31 ديسمبر 2021م	31 مارس 2022م	
(مدققة)	(غير مدققة)	
(9,479,053)	(15,510,219)	خسارة الفترة
40,000,000	40,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة / السنة
(0.24)	(0.39)	خسارة السهم الأساسية

13-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 الفاخرة والمزارع. كما يتم تحليل القطاعات وفقاً للمنتجات والذي يتمثل في مبيعات الأسماك والروبيان.

يتم تحليل القطاعات حسب الأنشطة المتمثلة في البيع بالجملة والتجزئة وغيرها.

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

13-المعلومات القطاعية (تتمة)

31 مارس 2022	الجملة	التجزئة	أخرى	المجموع
إيرادات	8,744,882	7,719,451	515,208	16,979,541
تكلفة الإيرادات	(12,961,493)	(11,441,620)	(763,631)	(25,166,744)
الربح / (الخسارة) للقيمة العادلة للأصول البيولوجية	1,976,053	1,744,340	116,420	3,836,813
زكاة	(309,015)	(272,779)	(18,206)	(600,000)
صافي الخسارة خلال الفترة	(7,988,145)	(7,051,449)	(470,625)	(15,510,219)
31 مارس 2021	الجملة	التجزئة	أخرى	المجموع
إيرادات	1,536,559	8,968,952	1,507,751	12,013,262
تكلفة الإيرادات	(1,484,766)	(8,666,631)	(1,456,929)	(11,608,326)
الربح / (الخسارة) للقيمة العادلة للأصول البيولوجية	-	-	-	-
اجمالي الربح	51,793	302,320	50,822	404,936
صافي الخسارة خلال الفترة	(1,246,954)	(7,278,517)	(1,223,582)	(9,749,053)

14-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 استنادًا إلى المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم على النحو التالي.

المستوى 1: الأسعار المعروضة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو الالتزامات المماثلة التي يمكن الوصول إليها في تاريخ القياس

المستوى 2: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة المدرجة في المستوى 1 والتي يمكن ملاحظتها للموجودات أو المطلوبات، إما مباشرة (أي كأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقة من الأسعار).

المستوى 3: 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 والمدنيين 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.

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

14- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية (تتمة)

31 مارس 2022م (مدققة)	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي
الموجودات المالية				
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر	-	33,545	-	33,545
ريخ أصول بيولوجية بالقيمة العادلة			3,836,813	3,836,813
31 ديسمبر 2021م (مدققة)	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي
الموجودات المالية				
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر	-	33,545	-	33,545

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

15- أحداث هامة

بناءً على الأمر الملكي السامي الكريم رقم 41355 بتاريخ 1433/9/10هـ 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 "يملك المساهم 40٪ 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 31 مارس 2022م حيث تنتظر الشركة إنهاء إجراءات نقل ملكية أرض جدة إليها والبدء في إجراءات تضمين قيمة الأرضين ضمن حصة الدولة في رأس مال الشركة حسب مائنص عليه الأمر السامي الكريم رهنا باستكمال الإجراءات القانونية اللازمة من الجهات المختصة.

16- الأحداث الأحيقة

بالإشارة إلى إعلان الشركة بتاريخ 2021/10/19م بشأن توقيع مذكرة تفاهم مع الشركة العربية للخدمات الزراعية (أراسكو)، تعلن الشركة السعودية للأسماك عن اتفاق الطرفين على تمديد مذكرة التفاهم لمدة ثلاثة أشهر من 2022/04/20م إلى 2022/07/19م بنفس الشروط والأحكام المتفق عليها.

17- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ 19 مايو 2022م (الموافق 11 شوال 1443هـ) من قبل لجنة المراجعة بموجب تفويض من مجلس إدارة الشركة.