

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في 31 مارس 2023م
مع تقرير فحص المراجع المستقل

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023م
وتقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
1	تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة
2	قائمة المركز المالي الأولية
3	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأولية
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية
5	قائمة التدفقات النقدية الأولية
6-18	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

(١ / ١)

إلى مساهمي الشركة السعودية للأسماك

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بشركة السعودية للأسماك ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣، والقائمة الأولية للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة المحاسبية الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

باستثناء ما هو موضح في الفقرة التالية، لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ 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. وبعد 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 نبدى أي رأي مراجعة.

أساس الاستنتاج المتحفظ

كما هو مبين في الإيضاح ٦ من القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة، نظراً لعدم توفر آلية للتحقق من صحة كميات الأسماك في البحر، لم تتمكن من الحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة من خلال وسائل بديلة فيما يتعلق بالوجود والتقييم من الموجودات الحيوية المتعلقة بالأسماك بمبلغ ١٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م و ١٢,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م. وبالتالي، لا يمكننا التأكيد مما إذا كانت هناك أية تعديلات ضرورية ليتم الاعتراف بها في قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وفي القائمة الأولية للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتدفقات النقدية الأولية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م.

استنتاج متحفظ

باستثناء التعديلات على القوائم المالية الأولية الموجزة التي ربما كنا سنصبح على دراية بها لولا الحالة الموضح أعلاه، واستناداً إلى فحصنا، لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير مُعدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عدم التأكد الجوهري المتعلق بالاستمرارية

نلفت الانتباه إلى إيضاح ٢,٣ على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة، والتي تنص على أن الشركة لديها خسائر متراكمة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م تبلغ ١٩٦,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١٩٧,٤ مليون ريال سعودي) تمثل ٤٩,١٣٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٤٩,٣٥٪) من رأس المال مما يشير إلى وجود عدم تأكد جوهري قد يلقي بظلال من الشك على قدرة الشركة على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية. استنتاجنا غير مؤهل فيما يتعلق بهذه الأمور.



عن البسام وشركاؤه

إبراهيم أحمد البسام

محاسب قانوني

ترخيص رقم: ٣٣٧

الرياض: ١٠ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ

الموافق: ٣٠ مايو ٢٠٢٣ م

الخبر

تلفون +966 13 893 3378 ص.ب 4636
فاكس +966 13 893 3349 الخبر 11557

جدة

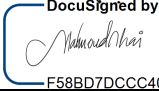
تلفون +966 12 652 5333 ص.ب 15651
فاكس +966 12 652 2894 جدة 21454

الرياض

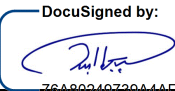
تلفون +966 11 206 5333 ص.ب 69658
فاكس +966 11 206 5444 الرياض 11557

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية
كما في 31 مارس 2023م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023 (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
123,117,745	121,236,229		ممتلكات وآلات ومعدات
32,699,617	33,229,248		أعمال رأس مالة تحت التنفيذ
6,645,794	6,645,794	5	عقارات استثمارية
15,647,412	15,496,854		موجودات حق استخدام
20,126,667	25,206,018	9	ودائع نقدية مقيدة
198,237,235	201,814,143		إجمالي الموجودات الغير متداولة
			موجودات متداولة
22,802,894	27,461,519		مخزون
20,664,638	20,084,808	6	موجودات حيوية
3,414,657	6,173,450		ذمم مدينة تجارية
8,585,885	17,765,480	7	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
33,545	33,545		استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
44,383,323	20,164,814	8	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
11,099,000	6,052,502	9	ودائع نقدية مقيدة - الجزء المتداول
1,853,173	8,057,043		نقد وأرصدة لدى البنوك
112,837,115	105,793,161		إجمالي الموجودات المتداولة
311,074,350	307,607,304		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
400,000,000	400,000,000		رأس المال
(197,419,153)	(196,520,273)		خسائر متراكمة
385,947	385,947		إعادة قياس خطة منافع الموظفين
202,966,794	203,865,674		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات الغير متداولة
21,885,840	26,885,840	10	قروض - الجزء الغير متداول
5,838,149	5,620,183		التزامات منافع الموظفين
13,321,836	12,458,714		مطلوبات عقود الإيجار
41,045,825	44,964,737		إجمالي المطلوبات الغير متداولة
			المطلوبات المتداولة
2,331,570	2,194,628	10	قروض - الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
10,073,467	9,160,330	10	قروض قصيرة الأجل
29,206,821	22,016,523		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
13,414,275	13,414,275		تعويض دائنون الاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية
4,176,491	5,200,374		مطلوبات عقود الإيجار - الجزء المتداول
7,859,107	6,790,763	12	مخصص الزكاة
67,061,731	58,776,893		إجمالي المطلوبات المتداولة
108,107,556	103,741,630		إجمالي المطلوبات
311,074,350	307,607,304		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
		13	الارتباطات والالتزامات المحتملة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 22 تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية
DocuSigned by:  F58BD7DCCC40493...
المدير المالي التنفيذي

DocuSigned by:  76A90240730A4AF...
الرئيس التنفيذي

DocuSigned by:  76A90240730A4AF...
العضو المفوض من مجلس الإدارة

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

31 مارس 2022م (غير مدققة)	31 مارس 2023م (غير مدققة)	إيضاح	
16,979,541	11,597,964		مبيعات
(26,070,948)	(11,297,492)		تكلفة المبيعات
3,836,813	-		ربح أصول بيولوجية بالقيمة العادلة
(5,254,594)	300,472		مجمّل الربح / (خسارة)
(6,446,932)	(7,637,198)		مصرفات بيع وتوزيع
(4,580,298)	(4,358,337)		مصرفات عمومية وإدارية
-	800,585		عكس انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية
1,461,605	13,026,920	14	إيرادات أخرى،
(14,820,219)	2,132,442		صافي الربح / (خسارة) من العمليات التشغيلية
(90,000)	(683,562)	15	تكلفة التمويل
(14,910,219)	1,448,880		صافي الربح / (خسارة) قبل الزكاة
(600,000)	(550,000)	12	الزكاة
(15,510,219)	898,880		صافي ربح / (خسارة) للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
(15,510,219)	898,880		إجمالي الربح / (الخسارة) الشامل للفترة
(0.39)	0.02	16	الربح / (الخسارة) الأساسية والمخفضة للسهم للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 22 تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية.

DocuSigned by:
F58BD7DCCC40493...

المدير المالي التنفيذي

الرئيس التنفيذي

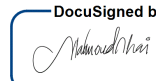
DocuSigned by:
76A80249739A4AF...

العضو المفوض من مجلس الإدارة

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

إجمالي	الاحتياطي الاكتواري	خسائر متراكمة	رأس المال	
271,269,076	(103,627)	(128,627,297)	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	(103,627)	(144,137,516)	400,000,000	صافي الخسارة الشاملة للفترة
				الرصيد كما في 31 مارس 2022م (غير مدققة)
202,966,794	385,947	(197,419,153)	400,000,000	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023م
898,880	-	898,880	-	الرصيد كما في 1 يناير 2023م (مدققة)
203,865,674	385,947	(196,520,273)	400,000,000	صافي الخسارة الشاملة للفترة
				الرصيد كما في 31 مارس 2023م (غير مدققة)

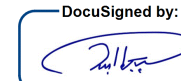
إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 22 تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية.

DocuSigned by:

F58BD7DCCC40493...

المدير المالي التنفيذي



الرئيس التنفيذي

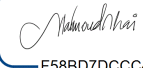
DocuSigned by:

76A80249739A4AF...

العضو المفوض من مجلس الإدارة

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدققة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 (غير مدققة)	إيضاح	
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(14,910,219)	1,448,880		صافي ربح / (خسارة) قبل الزكاة
			التعديلات
2,054,523	2,402,502		استهلاك الممتلكات والمعدات
527,646	505,690		استهلاك موجودات حق استخدام الأصول
(3,836,813)	-	6	ربح الموجودات الحيوية بالقيمة العادلة
244,449	376,843		التزامات منافع نهاية خدمة للموظفين
-	683,562	15	تكاليف التمويل
-	2,783,740		الانخفاض في المخزون
-	(800,585)		عكس انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية
	(1,150,000)	7	شطب مخصص انخفاض قيمة المدفوعات المسبقة والموجودات الأخرى
-	(364,935)	14	الدخل من الاستثمار المسجل بالتكلفة المطفأة
-	(463,228)	14	الدخل من الإيداعات النقدية المقيدة
			(الزيادة) / النقص في الأصول التشغيلية
52,914	(7,442,365)		المخزون
8,227,146	579,830	6	موجودات حيوية
(135,980)	(1,958,208)		الذمم التجارية
3,822,535	(8,029,595)	7	المدفوعات المسبقة والذمم المدينة الأخرى
			(النقص) / الزيادة في المطلوبات التشغيلية
(8,770,264)	(7,190,298)		ذمم تجارية ودائنة أخرى
(12,724,063)	(18,618,167)		النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(328,678)	(1,618,344)	12	الزكاة المدفوعة
-	(594,809)		مدفوعات التزامات منافع الموظفين
(13,052,741)	(20,831,320)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(1,000,217)	(520,986)		شراء الممتلكات والآلات والمعدات
-	(529,631)		الإضافات إلى الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ
-	583,444		متحصلات الدخل المتحصل من الاستثمارات المدرجة التكلفة المطفأة
-	430,375		متحصلات الدخل المتحصل من الودائع النقدية المقيدة
-	24,000,000	8	استرداد الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة
(1,000,217)	23,963,202		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة) في الأنشطة الاستثمارية
			التدفق النقدي من أنشطة التمويل
-	(882,815)	10	سداد القروض قصيرة الأجل
-	5,000,000	10	متحصلات من قروض طويلة الأجل
-	(667,547)		تكلفة التمويل المدفوعة
(5,902)	-		مدفوعات تعويضات المساهمين والاكنتاب في أسهم حق الأولوية
(177,862)	(377,650)		مطلوبات الإيجار المدفوعة
(183,764)	3,071,988		التدفقات النقدية (المستخدمة) في الأنشطة التمويلية
(14,236,722)	6,203,870		صافي التغير في النقد والنقد المعادل خلال الفترة
20,332,894	1,853,173		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
6,096,172	8,057,043		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

DocuSigned by:

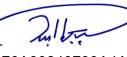

F58BD7DCCC40493...

المدير المالي التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 22 تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية.

الرئيس التنفيذي

DocuSigned by:


76A80249739A4AE

العضو المفوض من مجلس الإدارة

1. الوضع القانوني والنشاط

تأسست الشركة السعودية للأسماك (شركة مساهمة سعودية) طبقاً لأحكام نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/6 وتاريخ 22 ربيع الأول 1385هـ وتعديلاته ووفقاً للقرار الوزاري رقم 67 بتاريخ 30 ربيع الثاني 1400هـ بعد الترخيص لها بموجب الأمر الوزاري رقم (545) بتاريخ 1398/9/10هـ والمتضمن تأسيس شركة لصيد الأسماك (شركة مساهمة) تشارك فيها الحكومة بنسبة 39.99% من رأس المال، والقرار الوزاري رقم (35) وتاريخ 3 صفر 1399هـ 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 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 بالرياض تحت رقم 1010042732، والرقم الموحد 7000677091.

تتضمن المعلومات المالية للشركة مكتب الفروع التالي:

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

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 2022م. 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 2023م.

2-2- أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية

3-2 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. أسس الإعداد (تتمة)

2-4 الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

عند إعداد هذه القوائم المالية ، استخدمت الإدارة الأحكام ، إن وجدت ، والتقديرات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المقرر عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. تستند التقديرات والافتراضات المرتبطة بها إلى الخبرة التاريخية والعديد من العوامل الأخرى التي يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف ، ونتائجها هي الأساس لإصدار أحكام حول القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا تتضح بسهولة من مصادر أخرى . قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر. يتم الاعتراف بمراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر فقط على تلك الفترة ، أو في فترة المراجعة والفترات المستقبلية إذا كان التعديل يؤثر على الفترات الحالية والمستقبلية.

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.

الاستمرارية

سجلت الشركة صافي خسارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 بمبلغ 68.8 مليون ريال سعودي (31 ديسمبر 2021: 34.2 مليون ريال سعودي) وخسائرها المتراكمة كما في التاريخ نفسه بلغت 197.4 مليون ريال سعودي (31 ديسمبر 2021: 128.6 مليون ريال سعودي) تمثل 49.4% (31 ديسمبر 2021: 32.2%) من رأس المال وهو ما يشير إلى وجود شك جوهري في استمرارية الشركة. اتخذت الشركة إجراءات مختلفة لتعزيز نموذج عملها ومعالجة عدم اليقين. اتخذت الإدارة خطوات استراتيجية عديدة لزيادة أعمال التجارة، وتحسين الكفاءة التشغيلية، وضمان استدامة الشركة.

تشمل المبادرات الرئيسية التي قامت بها الشركة ما يلي:

الشراكة الاستراتيجية: دخلت الشركة في اتفاقية مهمة مع شركة الأسماك العمانية ، وهي شركة رائدة في صناعة المأكولات البحرية في سلطنة عمان والخليج. ستساعد هذه الشراكة في توسيع الأعمال التجارية للشركة وخلق فرص جديدة في السوق.

صفقات الاستيراد والتوريد: أبرمت الشركة صفقات لاستيراد وتوريد مختلف أنواع المأكولات البحرية وأبرمت بنجاح ، مما سيعزز محفظة منتجاتها ويساهم في أدائها المالي العام.

إنتاجية المزرعة وإدارة التكاليف: اتخذت الشركة مبادرات لتحسين إنتاجية مزارعها من خلال اعتماد تقنيات الزراعة وتنفيذ سياسات صارمة لإدارة التكاليف لتحسين التكاليف وزيادة الكفاءة.

تطوير سلسلة المتاجر: استثمرت إدارة الشركة الموارد في تطوير وتحديث سلسلة متاجرها ، مما سيساعد في جذب المزيد من العملاء وتقديم تجربة تسوق أفضل ، مما يؤدي في النهاية إلى زيادة الإيرادات.

في ضوء ما سبق ، فإن الإدارة مقتنعة بأن الشركة لديها التدفقات النقدية اللازمة والموارد المالية والدعم للوفاء بالتزاماتها ، وهي واثقة من قدرتها على مواصلة عملياتها كمنشأة مستمرة.

القيمة الصافية القابلة للتحقق لمخزون الروبيان

خلال الفترة ، أخذت الشركة في الاعتبار أثناء تحديد تقدير صافي القيمة الممكن تحقيقها حظر استيراد الروبيان من الهند الذي فرضته المملكة العربية السعودية والذي أثر بشكل كبير على ظروف العرض في السوق. وقد أدى هذا الحظر إلى تغييرات في الأسعار بسبب مرونة الطلب على الروبيان. إدراكاً للانعكاسات الاقتصادية ، قامت الإدارة بتقييم الوضع وحددت فرصة للاستفادة من ظروف التسعير المواتية الناتجة عن الحظر. وفقاً لذلك ، من خلال الاستفادة من الفوائد الاقتصادية الناشئة عن الحظر ، تهدف الشركة إلى تحسين مركزها المالي مع ضمان الامتثال للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. اتخذت الشركة الإجراءات اللازمة لتقدير صافي القيمة الممكن تحقيقها لمخزون الروبيان ، مع الأخذ في الاعتبار الزيادة المحتملة في أسعار السوق عند فرض الحظر. ستقوم الشركة بمراقبة وإعادة تقييم مستمرة لأوضاع السوق المتغيرة على أساس دوري لتعكس بدقة الفوائد الاقتصادية الحقيقية المستمدة من المخزون.

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

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 2022م.

4- المعايير الجديدة والتفسيرات التي لم يتم تطبيقها

لا توجد معايير جديدة صادرة ، ومع ذلك هناك عدد من التعديلات على المعايير سارية المفعول اعتباراً من 1 يناير 2023 وتم توضيح تفاصيلها في البيانات المالية السنوية للفترة المنتهية في 31 مارس 2022 ، ولكن ليس لديها التأثير المادي على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

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 39.25 ريال سعودي، الى ان تم رفض الشراء من قبل الهيئة العامة للعقار بحجة المخالفة لنظام حماية السكك الحديدية المعتمد.

استبعدت الشركة الأرض من سجلاتها وتم تقديم جميع المستندات المطلوبة للمؤسسة العامة للسكك الحديدية وشيك بمبلغ 24.38 مليون ريال استلمته الشركة بعد خصم المستحقات المتراكمة للزاتكا والبالغة 11.32 مليون ريال بالإضافة إلى خصم المبلغ 0.16 مليون ريال سعودي إيجار المستودعات. بعد ذلك ، قدمت الشركة المستندات المطلوبة لاسترداد المبلغ المتبقي وقدره 3.37 مليون ريال سعودي. يتضمن انخفاض قيمة الأصول الأخرى مخصصاً للقيمة الكاملة.

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

الموقع	الغرض منه	القيمة الدفترية	تقنية التقييم	المدخلات الرئيسية	مبلغ القيمة العادلة حسب التقييم
الخبر	تأجير	2,100,000	نهج التكلفة	تكلفة الاستبدال	4,269,047
الرياض	تأجير	1,250,000	القيمة السوقية	التحويلات الاخيرة	4,450,000
عنيزة	زيادة رأس المال	160,000	القيمة السوقية	التحويلات الاخيرة	349,000
ابو عريش	تأجير	3,135,794	القيمة السوقية	التحويلات الاخيرة	22,782,862
		6,645,794			31,850,909

فيما يلي اسم ومؤهلات المثلث الذي قام بتقييم العقارات الاستثمارية:

اسم المثلث إجادة السعودية

مرخصة مؤهلات المثلث (تقييم).

المثلث مستقل عن الشركة والتقييم يتوافق مع معايير التقييم الدولية. عند تقدير القيمة العادلة للعقارات ، فإن أفضل وأفضل استخدام لهذه العقارات هو استخدامها الحالي.

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.

1.5 تشمل الأراضي قطعة أرض في الخبر بقيمة دفترية تبلغ 2.1 مليون ريال سعودي اعتباراً من 31 مارس 2023 و 31 ديسمبر 2022 وتم رهنها لصندوق التنمية الزراعية السعودي مقابل القروض الممنوحة لتمويل مشروع استزراع وتربية الروبيان.

2.5 لم يتم بعد رقمنة سند ملكية الأرض حسب متطلبات اللوائح. الشركة حالياً في عملية تحديث صك الملكية.

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

6. الموجودات البيولوجية

31 مارس 2023م	31 ديسمبر 2022م	
(غير مدققة)	(مدققة)	
-	3,022,858	بالقيمة العادلة الروبيان
16,009,580	12,897,234	بالتكلفة
4,075,228	4,744,546	الأسماك
20,084,808	20,664,638	المواد الأولية

وتشمل المواد الخام أسماك الباراموندي الصغيرة التي لم يتم نقلها بعد إلى الأقفاس البحرية لمزيد من النمو ، بالإضافة إلى يرقات الجمبري بعد النمو والتي تكون جاهزة للانتقال إلى مرحلة التسمين.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023م	للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م		
(غير مدققة)	(مدققة)		
روبيان (بالقيمة العادلة)	أسمك (بالتكلفة)	روبيان (بالقيمة العادلة)	أسمك (بالتكلفة)
3,022,858	12,897,234	21,860,518	-
489,984	629,843	28,439,772	9,883,135
3,915,633	2,482,503	23,766,748	7,242,974
(6,068,183)	-	(67,452,178)	(4,228,875)
-	-	(3,592,002)	-
1,360,292	16,009,580	3,022,858	12,897,234

القيمة الدفترية في 1 يناير
الإضافات بسبب المشتريات خلال العام
النفقات العامة المشتركة
التحويلات إلى المخزون
الخسارة الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة ناقصًا تكلفة
البيع
القيمة الدفترية كما في

تراعي إدارة الشركة أسعار السوق ومتوسط الوزن وذبول الجمبري ونوعية الجمبري ومعدلات النفوق للوصول إلى القيمة العادلة للموجودات الحيوية. لا يوجد سوق نشط للجمبري، لذلك يتم اشتقاق سعر السوق من أسعار السوق التي يمكن ملاحظتها بما في ذلك المبيعات المتعاقد عليها والتي تعتبر المستوى 2 من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للمعيار الدولي للتقارير المالية 13.

يتم إدراج الموجودات الحيوية المتعلقة بالأسماك والبالغة 16 مليون ريال سعودي بالتكلفة ناقصًا أي استهلاك متراكم وخسائر انخفاض في القيمة ، إن وجدت. نظرًا لمرحلة الأصول ، لا يوجد قياس موثوق لقيمتها العادلة.

اعتبارًا في 31 مارس 2023، نظرًا لعدم توفر آلية للتحقق من كميات الأسماك في البحر ، لم تتمكن إدارة الشركة من إجراء العد المادي للأسماك. استكشفت الإدارة العديد من البدائل الممكنة مثل الاستعانة بمصادر خارجية في العد من خلال خبراء لم يتمكنوا من تنفيذ العد بسبب عدم توفر الأدوات المناسبة. ونتيجة لذلك، قامت الإدارة مدى جدوى الحصول على هذه الأدوات، ولكن مع الأخذ في الاعتبار الوضع في ضوء المرحلة الحالية، فإن الحصول على مثل هذه الأدوات قد يكون غير مجدي من الناحية المالية.

وبالتالي، لم تتمكن الإدارة من الوصول إلى القيمة العادلة للأسماك، والتي يمكن قياسها بشكل موثوق. من المهم ملاحظة أن هذا التقييم قد تم إجراؤه بما يتماشى مع المعايير المحاسبية المطبقة على هذه الموجودات ، وتظل الإدارة ملتزمة بالتقييم المستمر لأساليب القياس الموثوق به للقيمة العادلة لهذه الموجودات الحيوية في المستقبل.

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

7. مدفوعات مقدما وموجودات أخرى

31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023	إيضاح
(مدققة)	(غير مدققة)	
5,710,009	5,268,011	ذمم ضريبة القيمة المضافة
3,747,422	3,616,375	المدفوعات المدفوعة مقدما للموردين
1,492,595	1,638,656	المصاريف المدفوعة مقدماً (الطبية والتأمين والمرافق)
(3,445,335)	(3,445,335)	خسارة: انخفاض
7,504,691	7,077,707	
-	8,971,782	7.1 أصل مالي بالتكلفة المطفأة - غير مضمون
3,377,204	3,377,204	ذمم مدينة من الحكومة لمبنى جدة
510,402	829,740	ذمم مدينة متعلقة بالأراضي
1,273,208	481,192	ذمم مدينة من المنحة الحكومية
256,633	188,996	ذمم مدينة من الإيجارات
170,775	170,775	الذمم المدينة من الموظفين
99,116	124,228	هامش الضمانات
5,687,338	14,143,917	أخرى
(4,606,144)	(3,456,144)	7.2 ناقصاً: اضمحلال الأصول المالية
1,081,194	10,687,773	
8,585,885	17,765,480	الإجمالي

1.7 خلال عام 2022 ، صادرت أمانة جدة الأرض ، وأخلت الموقع وتم إزالة المباني الموجودة في محافظة جدة ، وتم تقييم مبلغ الاسترداد للمبنى من الحكومة بمبلغ 8.97 مليون ريال سعودي من قبل المثلث العادل المعتمد من تقييم والمستشار القانوني للإدارة. أكد معقولية وإمكانية الاسترداد . وبناءً على التوجيهات المقدمة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، تم تسجيل ذمم مدينة من الحكومة في الدفاتر بما يتماشى مع متطلبات المعيار المحاسبي المعمول به.

2.7 خلال الفترة ، قامت الشركة بشطب مخصص انخفاض في القيمة مقابل رصيد دائن بمبلغ 1.15 مليون ريال سعودي نتيجة تسوية القضية بناءً على موافقة مجلس الإدارة.

8. الاستثمارات المحملة بالتكلفة المطفأة

31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023	
(مدققة)	(غير مدققة)	
-	-	الأصول المالية بالتكلفة المطفأة - مضمونة
44,000,000	20,000,000	الودائع
383,323	164,814	الاستحقاق الأصلي - أقل من ثلاثة أشهر
44,383,323	20,164,814	الاستحقاق الأصلي - أكثر من ثلاثة أشهر
		ربح مستحق

يمثل الاستثمار المدرج بالتكلفة المطفأة ودائع لأجل لدى مؤسسات مالية ذات تصنيف ائتماني محلي. يتراوح متوسط العائد على المواضع من 3.49٪ إلى 5٪ (31 ديسمبر 2022: 4٪ - 5.25٪).

يتم جمع هذه الأموال نتيجة الحق في إصدار رأس المال ويقتصر استخدامها فقط في الأنشطة الزراعية للشركة وفقاً لتوجيهات الجمعية العامة.

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

9. الودائع النقدية المقيدة

وضعت الشركة هذه الأموال في حسابات مصرفية مقيدة كهامش إيداع لبعض التسهيلات التمويلية الممنوحة للشركة. كما تحقق الشركة ربحاً من هذه الأرصدة. يتراوح متوسط العائد على الودائع النقدية المقيدة من 3.49% إلى 5.40%

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022	
(غير مدققة)	(مدققة)	
31,000,000	31,000,000	إيداع نقدي مقيد
258,520	225,667	فوائد مستحقة من الودائع النقدية المقيدة
31,258,520	31,225,667	

كما في 31 مارس 2023 ، أودعت الشركة مبلغ 6 مليون ريال سعودي لدى بنك البحرين الوطني، وهو طرف ذو علاقة بالشركة مقابل قروض تم الحصول عليها. يتم جمع هذه الأموال نتيجة الحق في إصدار رأس المال ويقتصر استخدامها فقط في الأنشطة الزراعية للشركة وفقاً لتوجيهات الجمعية العامة.

1.9 محفظة الاستحقاق

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022	
(غير مدققة)	(مدققة)	
25,206,018	20,126,667	إيداع نقدي مقيد
6,052,502	11,099,000	الجزء غير المتداول
31,258,520	31,225,667	الجزء المتداول

10- القروض

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022	
(غير مدققة)	(مدققة)	
25,000,000	20,000,000	تمويل المراجعة
3,304,320	3,304,320	قروض بدون فوائد
776,148	913,090	تكلفة التمويل المستحقة
29,080,468	24,217,410	

1.10 قروض طويلة الاجل

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022	
(غير مدققة)	(مدققة)	
26,885,840	21,885,840	الجزء غير الحالي
1,418,480	1,418,480	الجزء الحالي
776,148	913,090	تكلفة التمويل المستحقة
29,080,468	24,217,410	

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

10- القروض (تتمة)

2.10. قروض قصيرة الاجل

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022	
(غير مدققة)	(مدققة)	المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة
5,000,000	10,000,000	قرض تقليدي - مضمون
4,117,185	-	تمويل خطابات الاعتماد - غير مضمون
43,145	73,467	تكلفة التمويل المستحقة
9,160,330	10,073,467	

حصلت الشركة على هذا القرض من طرف ذي صلة لغرض تمويل احتياجات رأس المال العامل. تتحمل التسهيلات البنكية تكاليف التمويل بأسعار السوق السائدة ولديها أيضاً ودائع نقدية مقيدة.

11- معاملات وأرصدة ذات العلاقة

موظفو الإدارة الرئيسيون هم هؤلاء الأشخاص، بما في ذلك أعضاء مجلس الإدارة والعضو المنتدب وكبار المسؤولين التنفيذيين الذين يتمتعون بسلطة جسيمة لتخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة، بشكل مباشر أو غير مباشر.

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

1.11. المعاملات خلال الفترة

اسم الطرف المرتبط	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 (غير مدققة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدققة)
أعضاء مجلس الإدارة	مكافأة مجلس الإدارة	الدفع لمجلس الإدارة	562,884	510,500
موظفي الإدارة الرئيسيين	الموظفين التنفيذيين الرئيسيين	الرواتب والأجور والبدلات الأخرى	-	-
		استحقاقات الموظفين بعد انتهاء الخدمة	848,486	585,000
			67,915	50,085
بنك البحرين الوطني	شركة تابعة	تكلفة التمويل على القروض	41,773	-
		سداد الاقتراض	5,000,000	-

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

11- معاملات وأرصدة ذات العلاقة (تتمة)

2.11. الرصيد في نهاية الفترة

اسم الطرف المرتبط	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 (غير مدققة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدققة)
أعضاء مجلس الإدارة	مكافأة مجلس الإدارة		1,992,170	1,429,286
موظفي الإدارة الرئيسيين	الموظفين التنفيذيين الرئيسيين	الرواتب والأجور والبدلات الأخرى	848,486	3,833,210
الموظفين التنفيذيين الرئيسيين	الموظفين التنفيذيين الرئيسيين	استحقاقات الموظفين بعد انتهاء الخدمة	67,915	167,082
بنك البحرين الوطني	شركة تابعة	قروض قصيرة الأجل	5,043,145	10,073,467

12- مخصص الزكاة

كانت حركة المخصص على النحو التالي:

الرصيد في بداية العام	الرصيد في نهاية السنة	الرسوم خلال العام	تعديل السنة السابقة	المدفوع خلال العام	الرصيد في نهاية السنة
7,572,018	7,859,107	1,943,962	850,149	(2,507,022)	7,859,107
	550,000				
	-				
	(1,618,344)				
	6,790,763				

1.12- حالة التقييم

تم تقديم الإقرار الزكوي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 وهو قيد المراجعة لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة"). اعتباراً من تاريخ الموافقة على هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة، انتهت صلاحية شهادة الزكاة للشركة ولم تحصل الشركة بعد على شهادة الزكاة المجددة من الهيئة بسبب عدم سداد المستحقات المستحقة.

في 25 أكتوبر 2018 ، أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ربطاً زكواً للسنوات من 2011 إلى 2016 بمبلغ 8.8 مليون ريال سعودي. قامت الشركة بتقديم اعتراض على ربط الزكاة، ولا يزال الاعتراض قيد الدراسة من قبل الأمانة العامة للجان الضريبية. قامت الشركة بتكوين مخصص بمبلغ 2.9 مليون ريال سعودي لهذا التقييم بناءً على نصيحة الاستشاري.

في 30 سبتمبر 2020 ، أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ربطاً زكواً للسنوات من 2017 إلى 2018 بمبلغ 2.4 مليون ريال سعودي. قامت الشركة بتقديم اعتراض على ربط الزكاة، ولا يزال الاعتراض قيد الدراسة من قبل الأمانة العامة للجان الضريبية. لم تتخذ الشركة أي بند لهذا التقييم بناءً على نصيحة المستشار حيث يعتقد الاستشاري أن القرار سيكون لصالح الشركة.

الشركة واثقة بناءً على تقييم الاستشاري أنه لن يكون هناك أي مسؤولية إضافية بخلاف ما تم تقديمه بالفعل.

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

13. الالتزامات المحتملة والالتزامات

1.13 بلغ الالتزام تجاه البنوك مقابل خطابات الاعتماد الصادرة نيابة عن الشركة 5.2 مليون ريال سعودي في 31 مارس 2023 (31 ديسمبر 2022: 3.5 مليون ريال سعودي)

2.13 بلغ الالتزام تجاه البنوك مقابل خطابات الضمان الصادرة نيابة عن الشركة 0.17 مليون ريال سعودي في 31 مارس 2023 (31 ديسمبر 2022: 0.17 مليون ريال سعودي).

14. الإيرادات الأخرى

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدققة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 (غير مدققة)	إيضاح	
-	8,971,782	7	سداد مبنى جدة
-	463,228		الدخل من الإيداع النقدي المقيّد
322,498	457,500		إيرادات الإيجار
904,204	829,746	14.1	منحة حكومية
232,456	364,935		الدخل من الودائع لأجل
2,447	1,939,729		أخرى
1,461,605	13,026,920		

1.14 تشمل المنحة الحكومية الدعم الذي تحصل عليه من وزارة البيئة والمياه والزراعة لزراعة وبيع الروبيان والأسماك المنتجة المملوكة

15. التكلفة المالية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدققة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 (غير مدققة)	
-	399,200	تسهيلات التمويل الإسلامي:
90,000	183,279	مراوحة
-	99,711	مطلوبات الإيجار
-	1,372	قرض تقليدي
90,000	683,562	تمويل خطابات الاعتماد

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

16. الخسائر الأساسية والمخفضة للسهم

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 2022م : 40,000,000 سهم).

لفترة الثلاثة أشهر (مدققة)	لفترة الثلاثة أشهر (غير مدققة)	
(15,510,219)	898,880	خسارة الفترة
40,000,000	40,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة / السنة
(0.39)	0.02	ربحية السهم (ريال سعودي)
(0.39)	0.02	- أساسي
(0.39)	0.02	- مخفف

17. المعلومات القطاعية

تشمل الأنشطة التجارية الرئيسية للشركة الزراعة وتجارة التجزئة والجملة للمأكولات البحرية. فيما يلي المعلومات المالية المختارة كما في 31 مارس 2023 و 31 ديسمبر 2022 ، والفترات المنتهية بذلك التاريخ ، والمصنفة حسب قطاعات الأعمال هذه:

الزراعة	يشمل تجهيز وتوزيع منتجات الجمبري والأسماك
التجزئة	يشمل مبيعات المطاعم والمأكولات البحرية والمنتجات ذات الصلة عبر الإنترنت
الجملة	تجارة منتجات المأكولات البحرية بالجملة

تحلل الإدارة باستمرار نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء. تقدم الشركة البيانات المالية الأساسية حسب الأنشطة والمنتجات.

يتم تمثيل تحليل القطاعات حسب الأنشطة في المزارع والجملة والتجزئة.

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

17. المعلومات القطاعية (تتمة)

المزرعة	التجزئة	الجملة	الاجمالي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 - (غير مدققة)
الإيرادات				
الإيرادات الخارجية	3,469,039	4,171,840	11,597,964	
الإيرادات الداخلية	(3,469,039)	3,467,220	-	
المصروفات	4,289,320	2,357,439	8,763,625	
(ربح) / خسارة الأصول الحيوية للقيمة العادلة	-	-	-	
مصاريف الإهلاك والاستهلاك	718,607	864,191	2,402,502	
منحة حكومية	(829,746)	-	(829,746)	
إيرادات القوائد	(756,385)	-	(756,385)	
خسارة تشغيلية	3,421,796	3,221,630	9,579,996	
التكلفة المالية	47,243	950,210	2,017,968	
صافي الخسارة قبل الزكاة	540,399	6,499	569,088	
زكاة	(493,156)	943,711	1,448,880	
صافي الخسارة للعام	164,509	197,838	550,000	
في 31 مارس 2023	(657,665)	745,873	898,880	
إجمالي الأصول	244,793,779	35,483,484	307,607,304	
إجمالي المطلوبات	58,791,712	23,133,168	103,741,630	
كما في 31 ديسمبر 2022	293,825,357	8,579,390	311,074,350	
إجمالي الأصول	71,266,231	6,015,858	108,107,556	
إجمالي المطلوبات				

المزرعة	التجزئة	الجملة	الاجمالي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 - (غير مدققة)
الإيرادات				
الإيرادات الخارجية	8,312,853	868,511	16,979,541	
الإيرادات الداخلية	(8,312,853)	8,257,354	-	
المصروفات	23,180,635	2,341,466	34,718,709	
(ربح) / خسارة الأصول الحيوية للقيمة العادلة	(3,836,813)	-	(3,836,813)	
مصاريف الإهلاك والاستهلاك	1,005,855	105,090	2,054,524	
منحة حكومية	(904,204)	-	(904,204)	
إيرادات القوائد	(232,456)	-	(232,456)	
خسارة تشغيلية	19,213,017	2,446,556	31,799,760	
التكلفة المالية	(10,900,164)	(1,578,045)	(14,820,219)	
صافي الخسارة قبل الزكاة	55,869	1,009	90,000	
زكاة	(10,956,033)	(1,579,054)	(14,910,219)	
صافي الخسارة للعام	293,748	30,691	600,000	
في 31 مارس 2023	(11,249,781)	(1,609,745)	(15,510,219)	
إجمالي الأصول	285,277,883	9,181,967	317,270,834	
إجمالي المطلوبات	31,508,527	3,188,300	61,511,977	
كما في 31 ديسمبر 2022	313,779,170	9,426,091	341,297,449	
إجمالي الأصول	21,089,082	10,017,559	70,028,373	
إجمالي المطلوبات				

18. 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 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.

31 ديسمبر 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

31 مارس 2023م (غير 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.

19. أحداث هامة

بناءً على الأمر الملكي السامي الكريم رقم 41355 بتاريخ 10 رمضان 1433 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.

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 ما نص عليه الأمر السامي الكريم رهنا باستكمال الإجراءات القانونية اللازمة من الجهات المختصة.

20. إعادة تصنيف أرقام الفترات السابقة
تم إعادة تصنيف بعض معلومات المقارنة لتتوافق مع عرض الفترة الحالية.

21. الأحداث الأحيقة
في رأي الإدارة ، لم تكن هناك أحداث لاحقة جوهرية منذ نهاية الفترة تتطلب الإفصاح أو التعديل في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

22. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة
نمت الموافقة على هذه البيانات المالية والمصادقة على إصدارها بتاريخ 2 ذو القعدة 1444هـ (الموافق 22 مايو 2023) من قبل مجلس إدارة الشركة.