

الشركة السعودية للأسماك
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية
وتقدير فحص محدود
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

الدار لتدقيق الحسابات

عبد الله البصري وشركاه

١٤٨٩ / ١٠٠ / ت

- ١ -

نقرير فحص محدود

الى السادة المساهمين المحترمين
الشركة السعودية للأسماك
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية للشركة السعودية للأسماك - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م وقائمة الدخل الأولية لل ثلاثة والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإضافات من رقم (١) إلى رقم (١٧) المعترضة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل إدارة الشركة .
إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية ادارة الشركة والتي اعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية بكل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

التحفظ

تجاوزت خسائر الشركة نصف رأسملها مما يتوجب معه ابلاغ رئيس مجلس الادارة، وعلى رئيس مجلس الادارة ابلاغ أعضاء المجلس فوراً بذلك ودعوة الجمعية العامة غير العادية لاجتماع خلال خمسة واربعين يوماً من تاريخ علمه بالخسائر لتقرير إما زيادة رأس المال أو تخفيضه وفقاً لأحكام النظام وذلك إلى الحد الذي تتضمن معه نسبة الخسائر إلى ما دون نصف رأس المال المدفوع أو حل الشركة قبل الأجل المحدد في نظامها الأساسي حسب نص المادة (١٥٠) من نظام الشركات.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، وفيما عدا ما ورد في فقرة التحفظ أعلاه فإنه لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات جوهريّة يتعلّق إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

الدار لتدقيق الحسابات
عبد الله البصري وشركاه

عبد الله بن محمد البصري
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٧١)



الرياض في ٢٠ شوال ١٤٣٧
الموافق ٢٥ يوليو ٢٠١٦ م

المركز الرئيسي - الرياض
مجمع تلوسي التجاري
البرج الرابع المدور السابع
شارع العليا العام
ص ٢٩٥ الرياض ١١٤٥١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٠١١ ٤٣٠٨٦٠ (٧ خطوط)
فاكس: ٠١١ ٤٣٤٥٩٩٤

بريد الكتروني: infor@aldaraudit.com
www.aldaraudit.com
العنوان: جدة - الخبر

قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مدفقة)

٣٠ يونيو ٢٠١٥م ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٦م ريال سعودي	ايضاح	الأصول المتداولة
٧,٢٥٥,٢٠٣	٣,٤١٢,٧٥٤	٤	نقد
١١٩,٤٢٧,٢٢٦	١٠٥,٥٧٢,٣٣٠	٥	ودائع بنكية
٦,١٦٧,٣٣٠	٤,٥٧٠,٨٦١	٦	ذمم مدينة بعد الاستدراك
٢٩,٩٩٦,٣٤٢	٢١,٦١٩,١٥٩	٧	المخزون بعد المخصص
٤,٨٩٦,٨٥٧	٢٦٣,٣٢٨		موجودات حيوية
١٩,٥٠٩,٣٩٨	٣,٣٢٥,٦٠٤	٨	مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
<u>١٨٧,٢٥٢,٣٥٦</u>	<u>١٣٨,٧٦٤,٠٣٦</u>		مجموع الأصول المتداولة
١٦٥,٧٠٠	١٦٥,٧٠٠	٩	الأصول غير المتداولة
١٥١,٤٧٢,٨٠٨	١٤٣,٦٣٢,٦٣٣		استثمارات متاحة للبيع
٣٦,٢٠٧,٢٠٢	٥٦,٢٣١,٧٦٧		ممتلكات وألات ومعدات
<u>١٨٧,٨٤٥,٧١٠</u>	<u>٢٠٠,٠٣٠,١٠٠</u>		مشاريع تحت التنفيذ
<u>٣٧٥,٠٩٨,٠٦٦</u>	<u>٣٣٨,٧٩٤,١٣٦</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
١٢,٧٨٩,٨٥٨	١٠,٤٠٣,٣٦١	٥	الخصوم المتداولة
٦٤,٩٤٩,٨٥٠	٦٤,٩٤٩,٨٥٠	٥	بنوك دائنة
١٠,٠١٠,٨٨٥	١٠,٠١٠,٨٨٥	١٠	قروض قصيرة الأجل
٨,٩٤٧,٠٦٣	١٧,٣٤١,٣١٥		قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
١١,٠٨٣,٨١٤	١١,٠٢٥,٠٢٩	١١	ذمم دائنة
٨,١٩٧,٣٨٧	١٤,١٩٧,٣٨٧		مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١٢,٨٧٥,٥٧٠	١٢,٨٦٠,٩٩٨		مخصص زكاة
<u>١٢٨,٨٥٤,٤٢٧</u>	<u>١٤٠,٧٨٨,٨٢٥</u>		تعويض دائنون الاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية
١١,٨٦٨,٨٩٠	١٢,٨٧٧,٥٣٢		مجموع الخصوم المتداولة
<u>١٤٠,٧٢٣,٣١٧</u>	<u>١٥٣,٦٦٦,٣٥٧</u>		الخصوم غير المتداولة
٥٣٥,٣٧٥,٠٠٠	٥٣٥,٣٧٥,٠٠٠		مخصص مكافأة نهاية خدمة العاملين
(٢٨٠,١٩١,٣٢٢)	(٣٣١,٤٣٣,٤٣٣)		مجموع الخصوم
(٢٠,٨٠٨,٩٢٩)	(١٨,٨١٣,٧٨٨)		حقوق المساهمين
٢٣٤,٣٧٤,٧٤٩	١٨٥,١٢٧,٧٧٩		رأس المال
<u>٣٧٥,٠٩٨,٠٦٦</u>	<u>٣٣٨,٧٩٤,١٣٦</u>		خسائر متراكمة

العضو المخوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي التنفيذي

«إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

قائمة الدخل الأولية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مدفقة)

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م	للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م	
ريال سعودي ٤٥,٤٢٨,٣٥	ريال سعودي ٣٦,٣٦٠,١٥٥	ريال سعودي ٢٠,٩٩٤,٣٥١	ريال سعودي ١٦,٨٨١,٩٧٤	المبيعات
(٢٨,٦٢٧,٧٣٢)	(٢٨,٢٩٥,٤٣٤)	(١٨,٩٣٤,١٣٠)	(١٢,٨١٨,٣٩١)	تكلفة المبيعات
(٥,٧٠٤,٣١٨)	(٧,٠٤٥,٤٩٥)	(١,٢٨٢,١١٦)	(٣,٣٨١,٣٨٠)	تكلفة المزارع
١,٠٩٦,٢٥٥	١,٠١٩,٢٢٦	٧٧٨,١٠٥	٦٨٢,٢٠٣	مجمل الربح
(١٠,٧٥٧,٣٩٦)	(١١,٢٢٢,٢٨٣)	(٥,٣٨١,٨٣٠)	(٥,٥٢٥,٤٣٠)	مصاريف البيع والتوزيع
(٧,٣٨٥,٧٠٠)	(٥,٥٠٠,١٦٤)	(٣,٤٢٥,٤٢٠)	(٢,٨٩٧,٨٧٤)	مصاريف ادارية وعمومية
(١,٠٣٦,٠٦٥)	(١,٣٩٦,٢١٣)	(٤٦٠,٩٥٤)	(٦٧٦,٥١١)	تكاليف تمويل
(١٨,٠٨٢,٩٠٦)	(١٧,٠٩٩,٤٣٤)	(٨,٤٩٠,٠٩٩)	(٨,٤١٧,٦١٢)	صافي خسارة الاعمال الرئيسية
٢٧٣,٩٧٧	١,٢٨٥,٦٤٦	١٧٤,٨٤٧	٦٨٧,٨٢٩	ايرادات متعددة
(١٧,٨٠٨,٩٢٩)	(١٥,٨١٣,٧٨٨)	(٨,٣١٥,٢٥٢)	(٧,٧٢٩,٧٨٣)	صافي خسارة الفترة قبل الزكاة
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	زكاة
(٢٠,٨٠٨,٩٢٩)	(١٨,٨١٣,٧٨٨)	(٩,٨١٥,٢٥٢)	(٩,٢٢٩,٧٨٣)	صافي خسارة الفترة
(٠,٣٩)	(٠,٣٥)	(٠,١٨)	(٠,١٧)	خسارة السهم للفترة

العضو المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي التنفيذي

قائمة التدفقات النقدية الأولية لستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (غير مدقة)

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
ريال سعودي	ريال سعودي
(١٧,٨٠٨,٩٢٩)	(١٥,٨١٣,٧٨٨)
٤,٤١٣,١٧٧	٤,٤٥٣,٦٢٧
١,٠٦٥,٤٥١	١٥٨,٠٩٩
١,٠٣٦,٠٦٥	١,٣٩٦,٢١٣
(١١,٢٩٤,٢٣٦)	(٩,٨٠٥,٨٤٩)
(١,٣١٦,٥٣٧)	(٦٧٨,٨١٢)
٨,٥٨١,١٧٨	٨,٣٧١,١٣٨
(٤,٢٥٥,٨٠٥)	٤٠,١١٨
٨,٣٣٧,٦٥٩	٢,٠٠١,٦٣٩
(٣,٣٥١,٣٦٢)	٣,٣٢٨,٧٧٢
١٠,١٢٧,٨٠٩	٥٥٩,٦٥٨
(٣٦,٦٢٥)	(١٤,٥٧٢)
٦,٧٩٢,٠٨١	٣,٨٠٢,٠٩٢
(١٥,٥٩٧,٢٩٧)	—
٤٩١,٨٠٦	(٧,٨٧٤,٠٢٤)
(١٥,١٠٥,٤٩١)	(٧,٨٧٤,٠٢٤)
(١٠,١٥٠,٢٦٤)	(٢,١٤٩,٣٤١)
(٦٧٥,١٥٠)	(١,٣٩٦,٢١٣)
(١٠,٨٢٥,٤١٤)	(٣,٥٤٥,٥٥٤)
(١٩,١٣٨,٨٢٤)	(٧,٦١٧,٤٨٦)
١٤٥,٨٢١,٢٥٣	١١٦,٦٠٢,٥٧٠
١٢٦,٦٨٢,٤٢٩	١٠٨,٩٨٥,٠٨٤
٦٤,٢٢٣,٣٧	—

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
صافي خسارة الفترة قبل الزكاة
تسويات مطابقة صافي دخل السنة مع صافي النقد
المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
مكافأة نهاية خدمة العاملين
تكاليف تمويل
صافي خسارة السنة المعدلة
التغير في الأصول والخصوم المتداولة
ذمم مدينة
مخزون
موجودات حيوية
مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
ذمم دانتة
مصاريف المستحقة وأرصدة دانتة أخرى
تعويض دانتو الاكتتاب في اسهم حقوق الاولوية
التدفقات النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
ممتلكات وألات ومعدات
مشاريع تحت التنفيذ
التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
بنوك دانتة وتسهيلات بنكية
تكاليف تمويل مدفوعة
التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
صافي التغير في النقد والنقد المماثل
النقد والنقد المماثل أول الفترة
النقد والنقد المماثل آخر الفترة

بنود غير نقدية
مشاريع تحت التنفيذ محولة للممتلكات وألات
والمعدات

المرجع المالي لتنفيذ

الرئيس التنفيذي

جعفر

جعفر

« إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية »

الضمون المفوض

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية لستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مدفقة)

المجموع	خسائر متراكمة	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٣,٩٤١,٥٦٧	(٣٣١,٤٣٣,٤٣٣)	٥٣٥,٣٧٥,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦م
(١٨,٨١٣,٧٨٨)	(١٨,٨١٣,٧٨٨)	---	صافي خسارة الفترة ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
١٨٥,١٢٧,٧٧٩	(٣٥٠,٢٤٧,٢٢١)	٥٣٥,٣٧٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

العضو المفوض

الرئيس التنفيذي

مدير ملاكي التنفيذي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (غير مدفقة)

١ - نبذة مختصرة

اسم الشركة : الشركة السعودية للأسماك.

الكيان القانوني : شركة مساهمة سعودية.

تأسيس الشركة

تأسست الشركة طبقاً لأحكام نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي الكريم رقم م/٦ وتاريخ ١٣٨٥/٣/٢٢هـ وتعديلاته ووفقاً للقرار الوزاري رقم ٦٧ بتاريخ ٤٠٠/٤/٣٠هـ بعد الترخيص لها بموجب الأمر الوزاري رقم (٥٤٥) بتاريخ ١٣٩٨/٩/١٠هـ والقرار الوزاري رقم (٣٥) وتاريخ ١٣٩٩/٢/٣هـ.

المركز الرئيسي للشركة

يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الدمام بالمملكة العربية السعودية ويجوز أن تفتح لها فروع أو مكاتب في أي منطقة من مدن المملكة أو خارجها في حدود ما تسمح به الأنظمة المرعية كما يجوز أن تنقل مراكزها الرئيسية إلى أي من مدن المملكة العربية السعودية بقرار يصدر من الجمعية العامة غير العادية.

مدة الشركة

حددت مدة الشركة بخمسين (٥٠) سنة هجرية تبدأ من تاريخ صدور قرار وزير التجارة بإعلان تأسيسها، ويجوز تمديد المدة لأكثر من مرة بقرار تصدره الجمعية العامة غير العادية للشركة قبل انتهاء المدة بستين على الأقل.

رأس المال المصرح به

بلغ رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع بالكامل ٥٣٥,٣٧٥,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٥٣٧,٥٠٠ سهم قيمة كل سهم (١٠) ريال سعودي.

السجل التجاري

تم تسجيل الشركة بتاريخ ٩ جماد الاول ١٤٠١هـ الموافق ١٤ مارس ١٩٨١م بالسجل التجاري بمدينة الدمام تحت رقم ٢٠٥٠١٠٥٣١.

كما تمارس الشركة نشاطها من خلال السجلات الفرعية التالية :

اسم الفرع	رقم السجل التجاري	مكان الاصدار	التاريخ
جيزان	٥٩٠٠٠١٧١٢	جيزان	١٤٠١/١٢/٢٢هـ
الرياض	١٠١٠٠٤٢٧٣٢	الرياض	١٤٠٢/٠٣/٢٢هـ
جدة	٤٠٣٠٠٤١٣٨٥	جدة	١٤٠٤/٠٣/١٣هـ
رجال المع - الحريضة	٥٨٦١٠٢٣٧٠٤	ابها - رجال المع	١٤٢٤/٠٣/١٨هـ

أغراض الشركة

يتمثل نشاط الشركة حسب ما ورد في السجل التجاري للشركة والسجلات الفرعية في صيد الأسماك واستثمار الثروة المائية الحية في المملكة العربية السعودية وغيرها من المياه الإقليمية والدولية في حدود الانظمة والقوانين وكذلك تصنيعها وتسييقها في الداخل والخارج وفقاً لما تسمح به انظمة المملكة وتقديم المأكولات البحرية والمطهية واستزراع الروبيان واستيراد وتصدير الأسماك وأعلاف الروبيان ومواد التنظيف والتبيدة وامتلاك العقارات ووسائل النقل البري والبحري واقامة المنشآت والمصانع وتعبئة وحفظ وتعليب الأسماك والروبيان وصيد وتسييق أسماك الزينة.

السنة المالية

السنة المالية للشركة وفقاً للتقويم الميلادي تنتهي بنهاية ٣١ ديسمبر من كل عام والقوانين المالية المعروضة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م مقارنة بالفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م .

معلومات عن الشركة

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ١٦ شوال ١٤٣٢ هـ (الموافق ١٤ سبتمبر ٢٠١١ م) خلال اجتماعها الثاني عشر على اقتراح مجلس الادارة بزيادة رأس المال من ٢٠٠ مليون ريال سعودي الى ٥٣٥,٣٧٥,٠٠٠ ريال سعودي وذلك بإصدار ٥٣,٥٣٧,٥٠٠ سهم حقوق أولوية بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم وذلك للمساهمين المسجلين بنهاية يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية. حصلت الشركة على موافقة هيئة سوق المال بزيادة رأس المال بتاريخ ٢٠ رمضان ١٤٣٢ هـ (الموافق ٢٠ أغسطس ٢٠١١ م)، وقد أكملت الشركة إصدار أسهم حقوق الأولوية كما تم الانتهاء من الاجراءات النظامية المتعلقة بزيادة رأس مال الشركة وإصدار السجل التجاري المعدل.

قامت الشركة بالاعلان عن الاكتتاب في أسهم جديدة للمساهمين القائمين في ذلك الوقت غير أن بعض المساهمين القائمين لم يرغبو بالاستفادة من هذه الحقوق المنوحة لهم ولم يقوموا بالاكتتاب في هذه الأسهم الجديدة.

قامت الشركة بتعويض المساهمين الذين لم يمارسوا حقوقهم بالاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية الخاص بزيادة رأس مال الشركة وذلك عن الفرق بين القيمة الإسمية والقيمة السوقية للسهم بحيث يحصل كل مساهم لم يتم بعملية الاكتتاب على مبلغ ١١,٧٤ ريال سعودي لكل سهم لم يتم بالاكتتاب به. وقد بلغ إجمالي قيمة ذلك التعويض ٣١,٧٤٤,٠٩٥ ريال سعودي، وتبقى منه مبلغ ٩٩٨ ريال سعودي لم يتم سداده كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م : ١٢,٨٧٥,٥٧٠ ريال سعودي) وتم إدراج المبلغ ضمن المطلوبات المتداولة بقائمة المركز المالي تحت مسمى تعويض دانتو الاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية.

نتيجة لوجود العديد من الصعوبات التشغيلية خلال السنوات السابقة وخلال الفترة الحالية، فقد بلغت صافي خسارة الشركة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م مبلغ ١٨,٨١٣,٧٨٨ ريال سعودي (٢٠,٨٠٨,٩٢٩ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م) كما بلغت الخسائر المتراكمة للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م مبلغ ٣٥٠,٢٤٧,٢٢١ ريال سعودي (٢٥١,٠٠٠,٢٥١ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م) وذلك لعدم تمكن الشركة من الإنتاج بالكميات التشغيلية المناسبة بمزرعة الشركة الرئيسية.

وترى إدارة الشركة أن هذه الصعوبات لن تؤثر على قدرتها في توفير التدفقات النقدية اللازمة للاستمرار في ممارسة نشاطها، وتأمل أن تتمكن من تحسين نتائجها المالية في الفترات القادمة، حيث يتوافر لدى الشركة القدرة المالية والсиولة الكافية لتمويل الم المشروعات الرأسمالية وكذا المتطلبات التشغيلية خلال المستقبل المنظور. علاوة على ذلك تقوم الإدارة في الوقت الحالي بدراسة شاملة لكافة البدائل المتاحة لمواجهة الخسائر المتراكمة في القوائم المالية للشركة بهدف اعتماد أنساب تلك البدائل والمضي قدماً في تنفيذها.

قررت ادارة الشركة تجديد وتطوير بعض الفروع ، لذا تم توقف تلك الفروع عن العمل بشكل مؤقت خلال الفترة ، الامر الذي ادى الى انخفاض المبيعات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م وبالتالي انخفاض هامش الربح وانخفاض السيولة لدى الشركة.

٢ - أساس الإعداد

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
يتم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع عرض السنة الحالية.

أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.
(فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم إظهارها بقيمتها العادلة).

عملة العرض والنشاط

يتم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية والتي تمثل عملة النشاط.

الدفاتر التجارية

تمسك الشركة حسابات منتظمة على الحاسوب الآلي بغير اللغة العربية.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية ، وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها ، يتطلب استخدام التقديرات والأفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم المسجلة والافتراضات المتعلقة بالأصول والخصوم المحتملة بتاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها للسنة التي أعدت القوائم المالية بشأنها . وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرين لدى الإدارة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة**النقد والنقد المماثل**

يتكون النقد والنقد المماثل من نقد في الصندوق ونقد لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل لفترة استحقاق لمدة ثلاثة أشهر أو أقل.

الذمم المدينة

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحصيل وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة لأعمار افراديات ارصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وسياسة الشركة في تكوين المخصص وذلك نهاية السنة المالية.

المخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة المحققة أيهما أقل. يتم تحديد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح. يتم رسملة التكاليف الجوهيرية المرتبطة بشراء المخزون. تشمل تكلفة البضاعة تامة الصنع والبضاعة تحت التصنيع على تكلفة المواد الأولية والعمالة المباشرة ومصروفات التصنيع غير المباشرة.

صافي القيمة المحققة هي سعر البيع المقدر خلال الأعمال الاعتيادية مطروحا منه تكلفة المصارييف ال碧عية المقدرة.

الموجودات الحيوية

تتمثل في الاسماك والروبيان التي تسيطر الشركة على تحولها البيولوجي المتمثل في عمليات النمو وابقاء النمو والانتاج والتكاثر والتي ينتج عنها تغيرات كمية او نوعية في الاصل الحيوي.

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصروفاً إيرادياً، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجرى احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن نسب الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي:

مباني وطرق ممهدة	%٣٣-٤
مصنع والات ومعدات	%٢٠-٧
قوارب ومعدات صيد	%٢٥-٤
مرافق التكييف المركزي	%١٣-١٠
سيارات وأسطول نقل	%٤-٣
اثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية	%١٠-٥

الذمم الدائنة وأرصدة دائنة أخرى

يتم قيد الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى للمبالغ المستحقة في المستقبل والتي يتم الحصول عليها سواء تم استلام فاتورة المورد أو لم يتم.

القروض

تظهر القروض طويلة الأجل في قائمة المركز المالي برصيد المبالغ المقترضة كما تظهر الأقساط المستحقة خلال عام ضمن الخصوم المتداولة.

مستحقات العاملين

- يتم احتساب واثبات مستحقات العاملين من مكافأة ترك الخدمة عن فترات خدمتهم المجتمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي .
- يتم اثبات مستحقات العاملين من إجازات وتذاكر سفر حسب العقود .

الزكاة

- يتم احتساب مخصص الزكاة في نهاية كل سنة مالية وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة في المملكة العربية السعودية .
- يتم اثبات الزكاة في نهاية كل سنة مالية ضمن قائمة الدخل ، كما يتم اثبات الفروقات الناتجة عن الربط النهائي ضمن نفس القائمة في السنة التي يتم فيها اعتماد الربط الزكوي.

تحقيق الإيرادات

يتم تحقيق الإيرادات عند تسليم البضاعة أو تقديم الخدمات للعملاء، وتقيد بالصافي بعد الحسومات التجارية.

مصاريف البيع والتوزيع

يتم تحويل مصاريف البيع والتوزيع بكافة المصاريف المتعلقة بالتسويق والبيع والتوزيع .

المصاريف الإدارية والعمومية

يتم تحويل المصارييف الإدارية والعمومية بجميع تكاليف الإدارة التي تتبعها الشركة خلال السنة المالية كمصاريف إدارية وعمومية.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وهو العملةعملية للشركة بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الأصول والخصوم بالعملات الأجنبية كما في تاريخ المركز المالي إلى الريال السعودي بأسعار السائدة في نهاية السنة. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل.

إصدار التقارير المالية وفقاً للقطاعات

يمثل القطاع عنصراً قابلاً للتمييز للشركة التي تزاول تقديم منتجات ضمن نطاق جغرافي معين، والتي تكون عرضة للمخاطر ومنافع مختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى. ونظراً لكون الشركة تزاول نشاطاتها داخل المملكة العربية السعودية وخارجها، يتم إصدار التقارير المالية وفقاً للأنشطة.

٤ - النقد

يتتألف هذا البند مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٦٠,٣٨٤	٨٤٧,٢٣٨	نقد في الصندوق
٦,٣٩٤,٨١٩	٢,٥٦٥,٥١٦	نقد لدى البنوك
٧,٢٥٥,٢٠٣	٣,٤١٢,٧٥٤	الإجمالي

٥ - الودائع والبنوك الدائنة والقروض

- أ) حصلت الشركة على قروض وتسهيلات بنكية من البنك الأهلي التجاري مقابل رهن محفظة الأسهم والودائع لدى البنك والتوفيق على سندات لأمر بالمبلغ المقرر للتسهيلات.
ب) يتتألف بند الودائع البنكية مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢,٤٢٧,٢٢٦	٨,٥٣٠,٥٢٤	ودائع قصيرة الأجل
٩٧,٠٠٠,٠٠٠	٩٧,٠٤١,٨٠٦	ودائع بنكية مرهونة
١١٩,٤٢٧,٢٢٦	١٠٥,٥٧٢,٣٣٠	الإجمالي

٦ - الذمم المدينة بعد الاستدراك

يتتألف هذا البند مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٤٢٩,٦٠٢	٧,٤٩٧,٤٩٦	العملاء
(٤,٢٦٢,٢٧٢)	(٢,٩٢٦,٦٣٥)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٦,١٦٧,٣٣٠	٤,٥٧٠,٨٦١	صافي الذمم المدينة بعد الاستدراك

- ٧ المخزون بعد المخصص
يتالف هذا البند مما يلي :

ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	
١٧,٤٤٣,١٢٣	١٠,٩٥٤,١٥٨	منتجات الاسماك والروبيان
١٠,٨٣١,٤٤٤	١٠,٥٣٣,٠٦١	قطع غيار ومواد تغليف
١,٣٨٦,١٦٨	٨٩٠,٨٨٧	اعلاف
٢,١٥٣,٦٢٧	١,٤٢٥,٨٤٧	بضاعة تامة
١,٣٥٤,٩٢٠	٨٥٣,٣٧١	بضاعة تحت التشغيل
٥٦٧,٩٥٢	٧٠٢,٧٢٧	بضاعة بالطريق
٣٣,٧٣٧,٢٣٤	٢٥,٣٦٠,٠٥١	الاجمالي
(٣,٧٤٠,٨٩٢)	(٣,٧٤٠,٨٩٢)	مخصص بضاعة راكدة
٢٩,٩٩٦,٣٤٢	٢١,٦١٩,١٥٩	صافي البضاعة بعد المخصص

- ٨ المصارييف المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى
يتالف هذا البند مما يلي :

ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	
١,٠١٩,٥٦١	٩٨٩,٥٦١	مدينون متتنوعون
٨٤٩,٢٤٣	٦٦٤,٥٧٦	ذمم الموظفين
١,٢٥٦,٧٣٢	١,٢٥٦,٧٣٢	ذمم الصيادين
٣,٣٩٩,٠٣٣	٢٠٠,٠٠٠	مصاريف مدفوعة مقدما
٢,٦٤٢,٤٧٩	١,٢١٤,٧٣٥	دفعات مقدمة للموردين
١١,٣٤٢,٣٥٠	---	تأمين اعتمادات مستندة
٢٠,٥٠٩,٣٩٨	٤,٣٢٥,٦٠٤	الاجمالي
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	مخصص الديون المت荡عة المشكوك فيها
١٩,٥٠٩,٣٩٨	٣,٣٢٥,٦٠٤	الصافي

- ٩ الاستثمارات المتاحة للبيع
تمثل قيمة استثمارات في اسهم الشركات التالية :

ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	
١٥٥,٧٠٠	١٥٥,٧٠٠	شركة انوفينف مارين فودز ليميد - الهند
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	شركة وفرة للصناعة والتنمية
١٦٥,٧٠٠	١٦٥,٧٠٠	الاجمالي

١٠ - قرض صندوق التنمية الزراعي السعودي
 وافق صندوق التنمية الزراعية السعودي على منح الشركة قرضاً للمساهمة في مشروع تربية روبيان بـ١٢,٨٦٧,٨٣٨ ريال سعودي مقابل رهن عقاري لأراضي تملكها الشركة في الخبر والقطيف بـ٢,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي على التوالي على أن يسدد بتاريخ ١٤٣٢/١١/٢١هـ (الموافق ١٩ أكتوبر ٢٠١١م) ماتم استخدامه من القرض هو ١٠,٠١٠,٨٨٥ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (١٠,٠١٠,٨٨٥ كمًا في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م). ولم يتم سداد أية أقساط حتى تاريخه.

١١ - المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
 يتتألف هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠١٥م	٣٠ يونيو ٢٠١٦م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	دائنون متذوعون
٢,٤٠٠,٧٠٩	٢,٦٤٤,٥٩٢		مصاريف مستحقة
٥,٤٤٩,٤٦٩	٥,٣٣٨,٢٠٥		دفعات مقدمة من العملاء
٣٤٠,٣٨٠	١٤٨,٤٣٩		توزيعات أرباح مستحقة
٢,٨٩٣,٢٥٦	٢,٨٩٣,٧٩٣		الاجمالي
<u>١١,٠٨٣,٨١٤</u>	<u>١١,٠٢٥,٠٢٩</u>		

١٢ - تحليل القطاعات
 يتتألف هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
مجمل المبيعات	تكلفة المبيعات	المبيعات	الربح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١,٦٦٢,٣٦٦	(١١,٦٤٢,٨٥٠)	١٣,٣٥,٢١٦	١,٧١٨,٩٠٥
٢,٦٤٢,٢٩٠	(١٤,٠٧٨,٨٢٨)	١٦,٧٢١,١١٨	٣,٤٣٤,٨١٤
٢,٠٣٢,٤٥٢	(١٠,٣٨٦,٣٠٣)	١٢,٤١٩,٧٥٥	٢,٣٦٤,٤٦٠
٤٦٢,٤٦٥	(٢,٥١٩,٧٥١)	٢,٩٨٢,٢١٦	٥٤٦,٥٤٢
(٥,٧٠٤,٣١٨)	(٥,٧٠٤,٣١٨)	---	(٧,٠٤٥,٤٩٥)
١,٠٩٦,٢٥٥	(٤٤,٣٣٢,٠٥٠)	٤٥,٤٢٨,٣٥	١,٠١٩,٢٢٦
			(٣٥,٣٤٠,٩٢٩)
			٣٦,٣٦٠,١٥٥

١٣ - الاحتياطي النظامي

تماشياً مع نظام الشركات (المادة ١٢٩) والنظام الأساسي للشركة ، يقوم مجلس ادارة الشركة في نهاية كل سنة مالية بتجنيد نسبة ١٠٪ من صافي الدخل لتكوين احتياطي نظامي. ويجوز أن تقرر الجمعية العامة العادلة وقف هذا التجنيد متى بلغ الاحتياطي المذكور ٣٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

١٤ - التزامات طارئة

هناك ارتباطات مالية مقابل اعتمادات مستندية والتزامات طارئة مقابل خطابات ضمان بتاريخ المركز المالي تفصيلها كما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠١٥م	٣٠ يونيو ٢٠١٦م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ارتباطات مالية مقابل اعتمادات مستندية
٢٢,١٠٠,٠٠٠	٧١١,٣٥٥	التزامات طارئة مقابل خطابات ضمان
٣,٠٠٠,٠٠٠	٤,٩٠٠,٠٠٠	المجموع
٢٥,١٠٠,٠٠٠	٥,٦١١,٣٥٥	

١٥ - التسويات المتعلقة بالفترة

ان جميع التسويات التي رأت ادارة الشركة اهميتها لكي تظهر القوائم المالية بعدل المركز المالي ونتائج الاعمال تم إعدادها وان نتائج الاعمال عن الفترة قد لا تمثل مؤشرا دقيقا عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

١٦ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تؤكد ادارة الشركة ان القيمة العادلة لكافة أصول وخصوم الشركة، باستثناء الاستثمارات، لاختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية . فيما يلي تفصيل للمخاطر المرتبطة بالأدوات المالية وطريقة التعامل مع تلك المخاطر:

مخاطر العملات:

تخضع الشركة لمخاطر التقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادلة تقوم الشركة بمعاملاتها العادلة بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو وترى ادارة الشركة أن تعرض الشركة لمخاطر التقلب في أسعار العملات محدودة.

مخاطر الائتمان:

هي مخاطر الخسارة المالية التي تقع على الشركة نتيجة لعجز العميل أو طرف مقابل في الأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته التعاقدية وتنشأ هذه المخاطر بصفة أساسية من الديون المدينة للشركة. تقوم الشركة بالحد من مخاطر الائتمان الخاصة بها والمتعلقة بالديون المدينة وذلك بوضع حدود للائتمان كل عميل ومراقبة الديون المدينة القائمة وفقا لإجراءات وسياسات محددة.

مخاطر السيولة:

تقوم الشركة بالحد من مخاطر السيولة وذلك بمراقباتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية واللازمة للوفاء بأية التزامات مستقبلية.

القيمة العادلة:

هي المبلغ الذي يتم مقابله تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك ويتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. لاختلف القيم العادلة للأدوات المالية بشكل مادي عن قيمتها الدفترية.

١٧ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المرفقة بتاريخ ٢٣ شوال ١٤٣٧ هـ الموافق ٢٨ يوليو ٢٠١٦ م .