

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
مع تقرير مراجعي الحسابات

صفحة

الفهرس

-	تقرير مراجعي الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الدخل
٣	قائمة التدفقات النقدية
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
١٩ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعي الحسابات

السادة / المساهمين
شركة الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للشركة السعودية للأسماك - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) والتي تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات والنظام الأساسي الشركة وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

مسئولية مراجعي الحسابات

إن مسئوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتتطلب تلك المعايير التزاماً بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكد بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

تشتمل المراجعة على القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد الإجراءات التي يتم اختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة للشركة بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية للشركة. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي استخدمتها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الاعتماد عليها كأساس لإبداء رأينا.

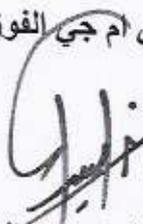
الرأي

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:

١- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملانمة لظروف الشركة.

٢- تتفق مع متطلبات نظام الشركات النظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن/ كى بي ام جي الفوزان والسدحان



خليل إبراهيم السديس
ترخيص رقم ٣٤٨



التاريخ: ٤ جمادى الأولى ١٤٣٦ هـ
الموافق: ٢٣ فبراير ٢٠١٥ م

الشركة السعودية للأسمك
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
١٦٦,٤٦١,٤٦٦	٤٨,٣٢٩,٤٤٧	٤	تقد وما في حكمه
٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٩٧,٤٩١,٨٠٦	٥	ودائع بنكية مرهونة
٨,٠٨٨,١١٩	٤,٨٥٠,٧٩٣	٦	نعم مدينة تجارية، بالصافي
٢٥,٥٠٠,٥٢٦	٣٨,٥٧٧,٥٢٠	٧	مخزون، بالصافي
٦٣٢,٢٣٦	٦٤١,٠٥٣	٨	موجودات حيوية
١٢,٦٧٩,٧٦٠	٢٧,٨٤٧,٠٥٧	٩	مدفوعات مقدما وموجودات متداولة اخرى
<u>٢٧٦,٣٦٢,١٠٧</u>	<u>٢١٧,٧٣٧,٦٧٦</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٦٥,٧٠٠	١٦٥,٧٠٠		استثمارات متاحة للبيع
١٥٩,١٠١,١٤٦	١٧٦,٤٩٥,٨٩٠	١٠	الأصول الثابتة واعمال رأسمالية تحت التنفيذ
<u>١٥٩,٢٦٦,٨٤٦</u>	<u>١٧٦,٦٦١,٥٩٠</u>		إجمالي الموجودات غير متداولة
<u>٤٣٥,٦٢٨,٩٥٣</u>	<u>٣٩٤,٣٩٩,٢٦٦</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٣,١٠٢,٤٦٦	١٣,٩٢١,٩٣٥	١١	تسهيلات إئتمانية
٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٦٤,٩٤٩,٨٥٠	١١	قرض قصير الأجل
١٠,٠١٠,٨٨٥	١٠,٠١٠,٨٨٥	١١	قرض طويل الأجل - الجزء المتداول
٩,١٢٧,١٤٠	١٢,٢٩٨,٤٢٥		نعم دائنة
١٤,٠٦٠,٤٠٣	٩,١٢١,٤٧١	١٢	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة اخرى
١١,٢٧٨,٩٣٦	٥,١٩٧,٣٨٧	١٣	الزكاة
١٢,٩٢٦,٧٦٦	١٢,٩١٢,١٩٥	١	تعويض دائني الاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية
<u>١٢٣,٥٠٦,٥٩٦</u>	<u>١٢٨,٤١٢,١٤٨</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١٠,٥٠٣,٨٩٥	١٠,٨٠٣,٤٤٠	١٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>١٣٤,٠١٠,٤٩١</u>	<u>١٣٩,٢١٥,٥٨٨</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٥٣٥,٣٧٥,٠٠٠	٥٣٥,٣٧٥,٠٠٠		رأس المال
(٢٣٢,٧٥٦,٥٣٨)	(٢٨٠,١٩١,٣٢٢)		الخسائر المترتبة
<u>٣٠١,٦١٨,٤٦٢</u>	<u>٢٥٥,١٨٣,٦٧٨</u>		إجمالي حقوق المساهمين
<u>٤٣٥,٦٢٨,٩٥٣</u>	<u>٣٩٤,٣٩٩,٢٦٦</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تم اعتماد القوائم المالية من صفحة (١) إلى صفحة (١٩) من قبل مجلس الإدارة بتاريخ جمادى الأولى ١٤٣٦ هـ الموافق ٢٣ فبراير ٢٠١٥ م وتم توقيعها بالتبعية عن المجلس من قبل:

الرئيس التنفيذي

محمد جابر السليبي

المدير المالي التنفيذي

ياسر البريل

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	ايضاح	
٧٧,٥٤٢,٩١٤	٧٩,٩٠٥,٩٧٣	١٥	المبيعات
(٦٧,٢١٨,٦٥٨)	(٧٣,٧٢٩,٥٥٥)		تكلفة المبيعات
(٩,٩٦٢,٢٦٥)	(٨,٩٨٢,٧٠١)		تكاليف المزارع
<u>٣٦١,٩٩١</u>	<u>(٢,٨٠٦,٢٨٣)</u>	١٥	إجمالي (الخسارة)/الربح
(٢٧,٤٣٩,١٨٤)	(٢٤,٧٦٨,٤٤٩)	١٦	مصروفات بيع وتوزيع
(١٥,٩٩٧,٧٧٩)	(١٤,٣٧٧,٥٦٢)	١٧	مصروفات إدارية وعمومية
(٤٣,٠٧٤,٩٧٣)	(٤١,٩٥٢,٢٩٤)		خسارة العمليات التشغيلية
(٢,٣١٢,٠١٠)	(٢,٣٨٨,٦٤٣)		مصروفات تمويلية
٢,٧٩٤,٨٣٠	٣,٥٥٢,١٥٣	١٨	إيرادات أخرى
(٤٣,٥٩٢,١٥٢)	(٤٠,٧٨٨,٧٨٤)		الخسائر قبل الزكاة
(٦,٣٩٢,١٢٨)	(٥,٦٤٦,٠٠٠)	٢٢	مخصص الزكاة
(٤٨,٩٨٤,٢٨٠)	(٤٦,٤٣٤,٧٨٤)		صافي الخسائر بعد الزكاة
(٠,٩١)	(٠,٨٧)	٢٠	ربحية (خسارة) المهم من: صافي الخسارة
(٠,٨٠)	(٠,٧٨)		خسارة العمليات التشغيلية
٠,٠٥	٠,٠٧		الإيرادات أخرى
<u>٥٣,٥٣٧,٥٠٠</u>	<u>٥٣,٥٣٧,٥٠٠</u>		المتوسط المرجح لعند الأسهم خلال السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.


محمد حابر السلي


رياض البكر

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	إيضاح
(٤٨,٩٨٤,٢٨٠)	(٤٦,٤٣٤,٧٨٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦,٣٩٢,١٢٨	٥,٦٤٦,٠٠٠	صافي الخسارة بعد الزكاة
--	١٤,٥٣١	تسويات لمطابقة صافي الخسارة مع صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية:
٩,٩٤١,٠٤٤	٩,٦٣١,٩٩٦	١٣ الزكاة المحملة على السنة
١,٠٠٠,٠٠٠	--	١٠ خسائر امتداد أصول
٦٩٥,٠٠٠	--	مخصصات
٢,٥٩٩,٦٠٩	٢,١٦١,٨٩٥	٧ استهلاك
٢,٣١٢,٠١٠	١,٩٥١,٥٧١	١٤ مخصص إيرادات ايجارات قوارب مستحقة
(٢٦,٠٤٤,٤٨٩)	(٢٧,٠٢٨,٧٩١)	مخصص مخزون بطيء الحركة
(٨٣٠,٠٨٤)	٣,٢٣٧,٣٢٦	١٤ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٥,٧٥٢,٩٨٤	(١٣,٠٧٦,٩٩٤)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٢٢٢,٢٣٦)	(٨,٨١٧)	نعم مدينة تجارية، بالصادق
(٥,٣٢٤,١٩٠)	(١٥,١٦٧,٢٩٧)	مخزون، بالصادق
٢,٤٣٦,٩١٧	(٤,٩٦٥,٦٢٠)	موجودات حيوية
(١,٢٧٩,٣٠٩)	٣,١٧١,٢٨٥	مدفوعات مقدما وموجودات متداولة أخرى
--	(١٤,٥٧١)	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(١,٦١٥,٣٠٢)	(١,٨٦٢,٣٥٠)	نعم دائنة
(٨٣٨,٧٤٠)	(١١,٧٢٧,٥٤٩)	١٤ دائنو الاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية
(١,٨٠٨,٣٥٤)	(١,٩٢٤,٨٨٣)	١٣ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المسندة
(٢٠,١٨١,٨٠٢)	(٦٩,٣٦٨,٢٦١)	١٣ الزكاة المسندة
		المصرفات التمويلية المسندة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(١٣,٠٢٦,٨٨٠)	(٢٧,٠٤١,٢٧١)	١٠ التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٠,٠٠٠)	--	شراء أصول ثابتة
--	(٣٤,٤٩١,٨٠٦)	إضافات للاستثمارات
(١٣,٠٣٦,٨٨٠)	(٦١,٥٣٣,٠٧٧)	صافي الحركة في وناقص مرهونة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٣,٠٢٦,١٤٤	١٢,٧٦٩,٣١٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣,٠٢٦,١٤٤	١٢,٧٦٩,٣١٩	بنوك تسهيلات ائتمانية
(٣,٠١٩٢,٥٣٩)	(١١٨,١٣٢,٠١٩)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
١٩٦,٦٥٤,٠٠٥	١٦٦,٤٦١,٤٦٦	٤ صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٦٦,٤٦١,٤٦٦	٤٨,٣٢٩,٤٤٧	٤ النقد وما في حكمه كما في بداية السنة
		٤ النقد وما في حكمه كما في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

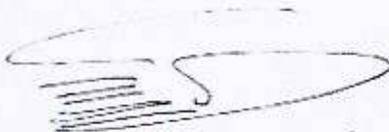
محمد جابر السليبي

رياضة البريل

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

المجموع	الخصائر المتراكمة	رأس المال	
٣٥٠.٦٠٢.٧٤٢	(١٨٤.٧٧٢.٢٥٨)	٥٣٥.٣٧٥.٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ م
(٤٨.٩٨٤.٢٨٠)	(٤٨.٩٨٤.٢٨٠)	-	صافي خسارة سنة ٢٠١٣ م
٣٠١.٦١٨.٤٦٢	(٢٣٣.٧٥٦.٥٣٨)	٥٣٥.٣٧٥.٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(٤٦.٤٣٤.٧٨٤)	(٤٦.٤٣٤.٧٨٤)	-	صافي خسارة سنة ٢٠١٤ م
٢٥٥.١٨٣.٦٧٨	(٢٨٠.١٩١.٣٢٢)	٥٣٥.٣٧٥.٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م


محمد جابر السليبي


سيف الجابر

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

الشركة السعودية للأسماك ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب المرسوم الملكي الكريم رقم م/٧ بتاريخ ٨ جمادى الأولى ١٤٠٠هـ (الموافق لـ ٢٤ مارس ١٩٨٠م). الشركة مسجلة في النمام بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠١٠٥٣١ بتاريخ ٩ جمادى الأولى ١٤٠١هـ (الموافق لـ ١٤ مارس ١٩٨١م)، لدى الشركة فروع في جيزان والرياض وجدة تعمل بموجب سجلات تجارية فرعية خاصة بها على النحو التالي:

اسم الفرع	رقم السجل التجاري	التاريخ
جيزان	٢٠٥٠٠١٠٥٣١/٠٠١	٢٢ ذو الحجة ١٤٠١هـ
الرياض	٢٠٥٠٠١٠٥٣١/٠٠٢	٢٢ ربيع الأول ١٤٠٢هـ
جدة	٢٠٥٠٠١٠٥٣١/٠٠٣	١٣ ربيع الأول ١٤٠٤هـ
حريضة	٥٨٦١٠٢٣٧٠٤	٠٨ ربيع الأول ١٤٢٤هـ

بتاريخ ١٦ شوال ١٤٣٢هـ (الموافق لـ ١٤ سبتمبر ٢٠١١م)، وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة خلال اجتماعها الثاني عشر على اقتراح مجلس الإدارة بزيادة رأس المال من ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٥٣٥,٣٧٥,٠٠٠ ريال سعودي وذلك بإصدار ٣٣,٥٣٧,٥٠٠ 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 على زيادة رأس المال بتاريخ ٢٠ رمضان ١٤٣٢هـ (الموافق لـ ٢٠ أغسطس ٢٠١١م)، أكملت الشركة إصدار أسهم حقوق الأولوية كما تم الانتهاء من الإجراءات النظامية المتعلقة بزيادة رأس مال الشركة وإصدار السجل التجاري المعدل.

قامت الشركة بالإعلان عن الاكتتاب في أسهم جديدة للمساهمين القانمين في ذلك الوقت غير أن بعض من المساهمين القانمين لم يرغبوا بالاستفادة من هذه الحقوق الممنوحة لهم ولم يقوموا بالاكتتاب في هذه الأسهم الجديدة.

قامت الشركة بتعويض المساهمين الذين لم يمارسوا حقهم بالاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية الخاصة بزيادة رأس مال الشركة وذلك عن الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة السوقية للسهم بحيث يحصل كل مساهم لم يتم بعملية الاكتتاب على مبلغ ١١,٧٤ ريال سعودي لكل سهم لم يتم بالاكتتاب به. هذا وقد بلغ إجمالي قيمة ذلك التعويض ٣١,٧٤٤,٠٩٥ ريال سعودي، هذا وتبقى من ذلك التعويض مبلغاً وقدره ١٢,٩١٢,١٩٥ ريال سعودي لم يتم سداده كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (١٢,٩٢٦,٧٦٦ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م) وتم إدراج هذا المبلغ ضمن المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي.

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ٥٣٥,٣٧٥,٠٠٠ ريال سعودي وهو مقسم إلى ٥٣,٣٧٥,٠٠٠ سهماً قيمة كل منها ١٠ ريالات سعودي، منها ٤٠% يتم تداولها بالأسواق المالية.

تتلخص أغراض الشركة في صيد الأسماك واستثمار الثروة المائية الحية في المملكة العربية السعودية وغيرها من المياه الإقليمية والدولية في حدود الأنظمة والقوانين المعمول بها، وكذلك تصنيع الأسماك والثروة المائية الحية وتسويقها في الداخل والخارج وفقاً لما تسمح به أنظمة المملكة وكذا تقديم المأكولات البحرية المطهية واستزراع الروبيان واستيراد وتصدير الأسماك وأعلاف الروبيان ومواد التنظيف والتعبئة.

٢ - أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفي ضوء القوانين واللوائح السارية بالمملكة العربية السعودية ذات العلاقة بإعداد القوائم المالية.

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢ - أسس الأعداد (يتبع)

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة (فيما عدا الاستثمارات متاحة للبيع والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة، عندما يكون الحصول على القيمة العادلة ممكناً) وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

(ج) عملة العرض والنشاط وإثبات المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي والذي يمثل عملة النشاط للشركة، عند إعداد القوائم المالية للشركة يتم تحويل المبالغ المسجلة بعملة أجنبية إلى عملة النشاط باستخدام أسعار الصرف السارية في تاريخ المعاملات.

(د) استخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الحكم والتقديرات والافتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات وعلى الرغم من استخدام الإدارة لأفضل المعلومات المتاحة لوضع هذه الأحكام والتقديرات والافتراضات فقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها، إن المعلومات عن أهم التقديرات غير المؤكدة والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها أثر هام على المبالغ التي تم إدراجها في القوائم المالية قد تم الإفصاح عنها في الإيضاحات التالية:

- إيضاح ١١ " الأصول الثابتة وأعمال رأسمالية تحت التنفيذ "
- إيضاح ١٩ و إيضاح ٢٠ " الإلتزامات والإرتباطات المحتملة "
- إيضاح ٢٢ " الزكاة "
- إيضاح ٢٥ " الأدوات المالية وإدارة المخاطر "

نتيجة لوجود العديد من الصعوبات التشغيلية خلال السنوات السابقة وخلال السنة الحالية، فقد بلغت صافي خسارة الشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م مبلغاً وقدره ٤٦ مليون ريال سعودي (عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م بلغ صافي الخسارة ٤٩ مليون ريال سعودي) كما بلغت الخسائر المتراكمة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م مبلغاً وقدره ٢٨٠ مليون ريال سعودي (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م ٢٣٣ مليون ريال سعودي) وذلك لعدم تمكن الشركة من الإنتاج بالكميات التشغيلية المناسبة بمزرعة الشركة الرئيسية.

وترى إدارة الشركة ان هذه الصعوبات لن تؤثر على قدرتها في توفير التدفقات النقدية اللازمة للاستمرار في ممارسة نشاطها، وتامل ان تتمكن من تحسين نتائجها المالية في الفترات القادمة، حيث أن الشركة يتوافر لديها القدرة المالية والسيولة الكافية لتمويل المشروعات الرأسمالية وكذلك 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 أنسب تلك البدائل والمضي قدماً في تنفيذها.

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية.

(أ) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من نقد في الصندوق ولدى البنوك واستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل، ذات تواريخ استحقاق أصلية تبلغ ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ اقتناؤها، إن وجدت. تم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة.

(ب) ذمم تجارية مدينة

يتم إثبات الذمم التجارية المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير مطروحاً منها مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري لدى الشركة بإمكانية تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للفاتورة. يتم إثبات هذا المخصص في قائمة الدخل ضمن "مصروفات البيع والتوزيع". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم إثبات أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها مسبقاً بقيدتها في بند "الإيرادات الأخرى" في قائمة الدخل.

(ج) ترجمة العملات الأجنبية

يتم إعادة ترجمة أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية، في نهاية كل فترة مالية على أساس أسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ، ويتم إدراج ناتج إعادة الترجمة في الأرباح والخسائر في فترة حدوثها.

(د) المخصصات

يتم إثبات مخصص في حال ما إذا كان على الشركة نتيجة لأحداث سابقة التزام قانوني حالي أو ضمنى يمكن تقديره بشكل موثوق، مع احتمال وجود ضرورة اقتصادية لسداد ذلك الالتزام.

(هـ) استثمارات متاحة للبيع

يتم قياس الاستثمار في الأوراق المالية المتاحة للبيع في قائمة المركز المالي على أساس القيمة العادلة، ويتم إثبات الأرباح والخسائر غير المحققة (فيما عدا تلك الناتجة عن الانخفاض في القيمة) في بند مستقل ضمن مكونات حقوق الملكية.

القيمة العادلة هي القيمة التي يمكن تبادل الأصول على أساسها، في عملية تبادلية متكاملة بين طرفين تامي الرضا وهي القيمة التي يمكن أن يتم على أساسها تداول الورقة المالية في تاريخ معين بين بائع ومشتري تامي الرضا. قد تكون القيمة العادلة معلنة مثل سعر الأوراق المالية المتداولة في الأسواق المالية مما يعني وجود سوق نشطة تحدد فيها القيمة السوقية أو تتوافر فيها المؤشرات التي يمكن من خلالها تحديد القيمة السوقية. وبناءً على إمكانية تحديد القيمة العادلة للإستثمار المالي بشكل فوري موثوق به يتم تسجيل الإستثمارات بقيمتها العادلة. وفي حالة غياب سوق مالية مفتوحة يتم اعتبار التكلفة هي القيمة العادلة لتلك الإستثمارات.

(و) مخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة المتحققة أيهما أقل. تحدد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. تتضمن تكلفة المنتجات الجاهزة تكلفة المواد والعمالة والتكاليف الصناعية غير المباشرة. صافي القيمة المتحققة هي سعر البيع التقديري في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية لمصاريف الإكمال والبيع.

يتم تقييم مخزون قطع الغيار بالتكلفة أو صافي القيمة المتحققة أيهما أقل باستخدام طريقة المتوسط المرجح. هذا ويتم تكوين المخصصات للأصناف بطئ الحركة طبقاً لتقديرات الإدارة وحركة مخزون قطع الغيار.

(ز) الموجودات الحيوية

تتمثل الموجودات البيولوجية في الأسماك والروبيان والتي تسيطر الشركة على تحولها البيولوجي. التحول البيولوجي يتمثل في عمليات النمو وإيقاف النمو والإنتاج والتكاثر والتي ينتج عنها تغيرات كمية أو نوعية في الأصل الحيوي. وتقدر قيمة الأصول البيولوجية بالتكلفة مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم (عندما تكون تلك الأصول طويلة الأجل) وخسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

الشركة السعودية للأسمك
(شركة مماهامة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ح) أصول ثابتة

تدرج الأصول الثابتة بسعر التكلفة، بعد خصم الاستهلاك المتراكم وخسارة الانخفاض في القيمة، إن وجدت. تتضمن التكلفة النفقات العائدة المباشرة لاقتناء الأصل.

تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد تلك النفقات من المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الأصول الثابتة.

كافة النفقات الأخرى يتم إثباتها في قائمة الدخل عند تكبدها. يتم تحميل الاستهلاك على قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل.

يتم تحديد أرباح وخسائر إستبعادات الأصول الثابتة بمقارنة العائد من بيع الأصل الثابت المستبعد إن وجد، بصافي القيمة الدفترية لذات الأصل. ويتم إدراجها بالصافي ضمن الإيرادات الأخرى بقائمة الدخل.

ط) الانخفاض في قيمة الموجودات

الأصول المالية

في تاريخ كل مركز مالي يتم تقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض في قيمة أحد الأصول المالية. تنخفض قيمة الأصل المالي ويتم تحمل الخسائر الناتجة عن انخفاض القيمة فقط في حالة وجود أدلة موضوعية عن انخفاض في القيمة نتيجة لوقوع حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل وكان لهذا الحدث أو هذه الأحداث أثر يمكن تقييمه بصورة يعتمد عليها على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الأصل المالي.

يتم تقدير الانخفاض في القيمة لكل أصل بشكل منفرد عندما يكون ذلك ممكناً. كافة الأصول المالية الأخرى يتم تقديرها في مجموعات ذات مخاطر ائتمانية متشابهة. يتم إثبات كافة خسائر الانخفاض في القيمة بقائمة الدخل. يتم رد خسائر الانخفاض في القيمة المعترف بها من قبل مباشرة كما لو لم يكن قد تم الاعتراف بخسائر الاضمحلال هذه من قبل.

الأصول غير المالية

يتم دراسة قيم أصول الشركة غير المالية في تاريخ الميزانية (فيما عدا المخزون والأصول بغرض البيع والأصول الناشئة عن عقود الإنشاء، إن وجدت) لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر عن انخفاض في تلك القيم، وفي حالة وجود ذلك المؤشر فيتم تقدير القيمة الاستردادية من تلك الأصول. هذا، ويتم إثبات الانخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به عن القيمة الاستردادية. وتتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول، ويتم إدراج قيمة ذلك الانخفاض في قائمة الدخل. وتتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو العادلة بعد خصم تكاليف الإكمال والبيع، أيهما أكبر. ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم مناسب يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل. ويتم رد قيمة الانخفاض السابق الاعتراف به في الفترات السابقة عندما يكون هناك تغير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الاستردادية للأصل بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية بعد استهلاكها كما لو لم يكن هناك انخفاض قد حدث مسبقاً في قيمتها.

ي) نهم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة، سواء تلك التي تم إصدار فواتير بموجبها إلى الشركة أم لم يتم إصدارها بعد.

ك) الزكاة

تخضع الشركة لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. ويتم تحميل الزكاة على أساس الاستحقاق، وتحمل على قائمة الدخل. يتم احتساب الزكاة للفترة تقديرياً وتحسب الزكاة الفعلية في نهاية السنة ويتم تعديل الفرق في القوائم المالية عن السنة. تقيد أية فروقات في التقديرات عند الموافقة على الربوط النهائية وعندما تتم تسوية المخصص.

الشركة السعودية للأسمك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ل) مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ويمثل مبلغ مستحق يقيد على قائمة الدخل. ويتم احتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الجارية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

م) تحقق الإيرادات

يتم الاعتراف بالإيراد عند تحقق كافة الشروط التالية:

- أنه يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
- أن يكون من المتوقع أن تتدفق منافع اقتصادية الداخلة للمنشأة وقياس نسبة إتمام المعاملات خلال الفترة المالية بشكل دقيق
- أن يكون من الممكن تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.

بيع المنتجات: يتم الاعتراف بالإيرادات عندما يتم تقوم الشركة بتحويل المخاطر والمنافع الأساسية لملكية المنتج إلى المشتري ويحدث ذلك عند تسليم المنتجات إلى العملاء.

إيراد الإيجار: ويتم الاعتراف بإيرادات الإيجار وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى فترة اتفاقية الإيجار وبناءً على شروط عقد الإيجار.

إيرادات العوائد المالية: يتم الاعتراف بإيراد العوائد المالية عند استحقاقها بقائمة الدخل.

إيرادات أخرى: يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند استحقاقها وتدرج بقائمة الدخل.

ن) المصروفات

تتضمن مصروفات بيع وتسويق وعمومية وإدارية تكاليف مباشرة وغير مباشرة والتي لا تمثل جزءاً من تكلفة الإيرادات وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها. توزع التكاليف بين تكلفة الإيرادات ومصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية - إن لزم الأمر - على أساس منتظم.

س) التقارير القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد في الشركة التي تقوم بالإنتاج أو تقديم الخدمات وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب الأنشطة)، أو تلك التي تقوم بالإنتاج أو تقديم الخدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب المناطق الجغرافية)، بحيث يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطره ومنافع القطاعات الأخرى.

يجب الإفصاح عن كل قطاع تشغيلي حقق أياً من الحدود الكمية التالية:

- ١- إذا بلغ إيراد القطاع ١٠% أو أكثر من إجمالي إيرادات القطاعات بما فيها إيرادات التحويلات بين قطاعات الشركة المختلفة.
- ٢- إذا بلغت القيمة المطلقة لربح القطاع أو خسارته ١٠% أو أكثر من أكبر البديلين التاليين في صورة مطلقة:
 - مجموع الأرباح لكل القطاعات التي حققت أرباحاً.
 - مجموع الخسائر لكل القطاعات التي حققت خسائر.

٣- إذا بلغت الأصول المخصصة للقطاع ١٠% أو أكثر من إجمالي الأصول المخصصة للقطاعات على مستوى الشركة ككل.

تقوم الشركة بالإفصاح عن التقارير القطاعية حسب الأنشطة ووفقاً للمناطق الجغرافية والمنتجات. ولا تقوم الشركة بالإفصاح عن أصول ومطلوبات كل قطاع على حده حيث ترى أن كافة الأصول والمطلوبات مشتركة وتساهم بصورة متساوية في أنشطة الشركة.

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ع) نصيب السهم الأساسي والمخفض من الأرباح/الخسائر

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي من الأرباح بقسمة صافي ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة. وبالنسبة لنصيب السهم المخفض من الأرباح فيتم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة بافتراض تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة إلى أسهم قائمة. وحيث أن الشركة ليس لديها أسهم مجانية أو مدفوعات مبنية على أسهم أو غيرها مما يمكن أن يكون له أثر يؤدي لتخفيض نصيب السهم من الأرباح / الخسائر. وعليه، يعد النصيب الأساسي للسهم من الأرباح / الخسائر مساوياً لنصيب السهم المخفض من الأرباح / الخسائر.

ف) عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار تمويلي إذا ترتب على الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل محل العقد إلى المستأجر. ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية. يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

٤ - نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	
١٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٧١٨,٦٩١	ودائع
٣,٣٤٢,٤٨٦	٣,٨٦٢,٢٨٣	حسابات جارية
١١٨,٩٨٠	٧٤٨,٤٧٣	نقد في الصندوق
<u>١٦٦,٤٦١,٤٦٦</u>	<u>٤٨,٣٢٩,٤٤٧</u>	

* تستثمر الشركة الفوائض النقدية المتوفرة لديها في صناديق استثمارية عالية السيولة توفرها بنوك محلية.

٥ - ودائع بنكية مرهونة

يمثل الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م و ٢٠١٣ م الودائع البنكية لدى أحد البنوك المحلية المرهونة مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة (إيضاح ٢١).

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	
١١,٣٦٥,٤٤٠	٩,١١٣,٠٦٥	ذمم مدينة تجارية
(٣,٢٧٧,٣٢١)	(٤,٢٦٢,٢٧٢)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٨,٠٨٨,١١٩</u>	<u>٤,٨٥٠,٧٩٣</u>	

الشركة السعودية للأسمك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٧ - مخزون، بالصافي

يتكون المخزون من الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	
١١,١١٨,٢٦٣	٢٤,٣٢١,٦٤٤	منتجات الأسماك والروبيان
١٠,٣٨٤,٨٨٧	١٠,٩٣٤,٩١٣	قطع غيار، مواد تغليف ومستهلكات
٥,٤٧٧,٨٧٩	٣,٥٥٥,٤٧٤	بضاعة بالطريق
١,٠٦٧,١١٠	٩٥٤,٤٤٦	أعلاف
٨٦٣,٦٤٣	١,٥٤٧,٥٤٠	بضاعة تامة الصنع
٣٢٩,٦٣٦	١,٠٠٤,٣٩٥	بضاعة تحت التشغيل
٢٩,٢٤١,٤١٨	٤٢,٣١٨,٤١٢	
(٣,٧٤٠,٨٩٢)	(٣,٧٤٠,٨٩٢)	مخصص مخزون بطيء الحركة
٢٥,٥٠٠,٥٢٦	٣٨,٥٧٧,٥٢٠	

وقد يلى بيان بحركة مخصص مخزون بطيء الحركة والمكون لبعض أصناف قطع غيار الآلات والمعدات:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	
٣,٠٤٥,٨٩٢	٣,٧٤٠,٨٩٢	الرصيد في ١ يناير
٦٩٥,٠٠٠	-	المكون خلال السنة
٣,٧٤٠,٨٩٢	٣,٧٤٠,٨٩٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر

٨ - الموجودات الحيوية

تتمثل الأصول الحيوية بالروبيان الموجود داخل الأحواض بالمزارع السمكية الخاصة بالشركة والبالغ قيمتها ٦٤١,٠٥٣ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (٣١ ديسمبر ٢٠١٣م: ٦٣٢,٢٣٦ ريال سعودي).

٩ - مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى

تتكون مدفوعات مقدما وموجودات متداولة أخرى من الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	
-	٢١,٧٦٩,٧٢١	مبالغ محجوزة لدى البنك مقابل إتمادات
١,٨١٥,٢٤٠	٢,٠٤٢,٧١٣	إيجارات مدفوعة مقدماً
١,٢٥٦,٧٣٢	١,٢٥٦,٧٣٢	ذمم صيادين
١,٢٧٤,٧٦١	١,٢٠٥,١٨٧	ذمم عاملين
٣,٠٤٥,٢٦٩	١,٠٩٣,٩٤٤	دفعات مقدمة للموردين
٤٠٩,٤٢٠	٤٠٠,٠٠٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
١,٣٥٥,٠٣٤	١٠٦,٦٧٢	تأمينات مستردة
٣,٥٧١,٦٥٣	-	عوائد ودائع مستحقة
٣٥١,٩٦٠	-	مصرفات تأشيريات مدفوعة مقدماً
٢٥٣,٤٧٣	-	تأمينات مدفوعة مقدماً
٣٤٦,٢١٨	٩٧٢,٠٨٨	أخرى
١٣,٦٧٩,٧٦٠	٢٨,٨٤٧,٠٥٧	
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٢,٦٧٩,٧٦٠	٢٧,٨٤٧,٠٥٧	

الشركة السعودية للأسمك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٠ - الأصول الثابتة وأعمال رأسمالية تحت التنفيذ

التكلفة:	أراضي	مباني وطرق ممهدة	مصنع ومعدات وآلات	قوارب ومعدات صيد	سيارات وأسطول نقل	أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ م	٤٦,٨٩١,٧٧٦	٥٠,٤٣٤,٣٦٢	٢٠١,١٧٩,٣٨٧	١٠,٠٩٨,٦١٧	١٥,٨٢٦,٥٠٧	٣٣,١٢٠,٠٢٤	٦٠,٧٢٣,١٥٦	٤١٨,٢٧٣,٨٢٩
إضافات خلال السنة	-	-	٤٧٤,٣٨١	-	-	٦٥,٣٢٥	٢٦,٥٠١,٥٦٥	٢٧,٠٤١,٢٧١
محول من الأعمال الرأسمالية	-	١,٤٧٦,٥٢٠	-	-	-	-	(١,٤٧٦,٥٢٠)	-
إستبعادات	-	(٤,٣٤٥,٦٩١)	(٢٠,٨٦٦,٠٥٤)	(٢١٢,٨١١)	(٥,٥٦٩,٢٤١)	(١٧,٨٤٠,٣٢١)	-	(٤٨,٨٣٤,١١٨)
إعادة توييب	-	٧٥,٤٥٥,٠١٢	(٦٩,٧٨٤,٢٢٣)	(٣٦٨,٤٧٩)	٣,٧٥٣,٧٤٩	(٩,٠٥٦,٠٥٩)	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٤٦,٨٩١,٧٧٦	١٢٣,٠٢٠,٢٠٣	١١١,٠٠٣,٤٩١	٩,٥١٧,٣٢٧	١٤,٠١١,٠١٥	٦,٢٨٨,٩٦٩	٨٥,٧٤٨,٢٠١	٣٩٦,٤٨٠,٩٨٢
الاستهلاك المتراكم:								
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ م	-	٣٧,٥٨٧,٦٩٧	١٧٣,٠٠٤,٢٤٦	٧,٠٩٠,٣٣٠	١٠,٧٠١,٠٨٠	٣٠,٧٨٩,٣٣٠	-	٢٥٩,١٧٢,٦٨٣
المحمل خلال السنة	-	٣,٢٠٨,٦٤٤	٣,٢٩٠,٦٥٨	٩٤٨,٦٧٣	١,٥٦٣,٩٨١	٦٢٠,٠٤٠	-	٩,٦٣١,٩٩٦
إستبعادات	-	(٤,٣٤٥,٦٨٧)	(٢٠,٨٦٦,٠٥٣)	(٢١٢,٨١١)	(٥,٥٥٤,٧٣٢)	(١٧,٨٤٠,٣٠٤)	-	(٤٨,٨١٩,٥٨٧)
إعادة توييب	-	٥٣,٠٥٨,٦٣٨	(٤٨,٥٥٥,٣٢٢)	(١٤٤,٤٤٣)	٤,٨٨٧,٤٣٧	(٩,٢٤٦,٣١٠)	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	-	٨٩,٥٠٩,٢٩٢	١٠٩,٨٧٣,٥٢٩	٧,٦٨١,٧٤٩	١١,٥٩٧,٧٦٦	٤,٣٢٢,٧٥٦	-	٢١٩,٩٨٥,٠٩٢
صافي القيمة الدفترية:								
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٤٦,٨٩١,٧٧٦	٣٣,٥١٠,٩١١	٤,١٢٩,٩٦٢	١,٨٣٥,٥٧٨	٢,٤١٣,٢٤٩	١,٩٦٦,٢١٣	٨٥,٧٤٨,٢٠١	١٧٦,٤٩٥,٨٩٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	٤٦,٨٩١,٧٧٦	١٢,٨٤٦,٦٦٥	٢٨,١٧٥,١٤١	٣,٠٠٨,٢٨٧	٥,١٢٥,٤٢٧	٢,٣٣٠,٦٩٤	٦٠,٧٢٣,١٥٦	١٥٩,١٠١,١٤٦

- تتمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ في التكاليف المتكبدة لإنشاء خط الإنتاج ومصنع الأعلاف ومزرعة الروبيان الجديدة بمشروع عمق في جازان. كما تتضمن التكاليف المتكبدة في أعمال توسعة مزرعة الروبيان في جازان والمتوقع إنتهائها خلال عام ٢٠١٥ م.
- تتضمن الأراضي قطعتي أرض في الخبر والقطيف بلغت قيمتهما الدفترية مبلغ ٣,١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي تم رهنهم لصالح صندوق التنمية الزراعي السعودي مقابل التمويل الممنوح لتطوير وتوسعة مزرعة الروبيان.
- قامت الشركة بشراء الأرض المستأجرة سابقا من هيئة سكة الحديد السعودية بتاريخ ١ ربيع أول ١٤٣٣ هـ (الموافق ٢٤ يناير ٢٠١٢ م) والمقام عليها مباني الشركة مقابل ٣٩,٢ مليون ريال سعودي، ولكن لم يتم بعد الإنتهاء من الإجراءات النظامية المتعلقة بإفراغ الأرض باسم الشركة.
- الأعمار الإنتاجية المقتردة للبنود الرئيسية لهذه الأصول للفترة الجارية وفترة المقارنة هي كما يلي:

العمر الإنتاجي بالسنوات

٣٣ - ٤
٢٠ - ٧
٢٥ - ٤
١٣ - ١٠
٤ - ٣
١٠ - ٥

الأصل

مباني وطرق ممهدة

مصنع والآلات

قوارب ومعدات صيد

مرافق التكييف المركزي

سيارات وأسطول النقل

أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية

الشركة السعودية للأسمك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٠ - ممتلكات وآلات ومعدات (يتبع)

قامت وزارة الزراعة في ١٠ رمضان ١٤٣٣هـ من خلال مكاتبات رسمية مع الشركة بتخصيص قطعتي الأرض والمكونتين من قطعة أرض مساحتها ٨,٤٠٠ متر مربع وتقع على بعد ١٠ كم على طريق مكة المكرمة بمدينة جدة و قطعة أرض مساحتها ٦٢٦٤ متر مربع وتقع شمال شرق مبنى وزارة المالية بمدينة الرياض، وذلك بغرض إقامة مكاتب للشركة ومباني ومرافق ونقاط للبيع، قامت وزارة الزراعة بالموافقة على افراغ ملكية قطعتي الارض للشركة وذلك على أن تدرج قيمة تلك الأراضي ضمن حصة الدولة في رأس مال الشركة والذي تمثل حالياً نسبة ٤٠% من اسهم الشركة.

وقد قامت ادارة الشركة بتكليف أحد المكاتب العقارية المتخصصة بتقييم الأراضي ليقوم بعمل تقييم مناسب لهذه الأراضي وجاري العمل على ذلك في الوقت الحالي هذا ولم يتم إدراج هذه الأراضي بالقوائم المالية بعد وذلك لحين استيفاء إجراءات نقل الملكية للشركة وموافقة الجمعية العامة للمساهمين على ذلك.

الاستهلاك المحمل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر تم توزيعه كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	
٤,٦٠٣,٣٠٠	٤,٩٠٤,٠٧٨	تكلفة المبيعات
٤,٢٤٦,٧٢١	٣,٩٦٧,٥١٠	مصروفات بيع وتوزيع
١,٠٩١,٠٢٣	٧٦٠,٤٠٨	مصروفات إدارية وعمومية
٩,٩٤١,٠٤٤	٩,٦٣١,٩٩٦	

١١ - التسهيلات البنكية

القروض قصيرة الأجل و بنوك تسهيلات إتمانية: بنوك سحب على المكشوف في ٢٠١٤م قامت الشركة بالحصول على تسهيلات بنكية بقيمة ٩٧,٤٩١,٨٠٦ ريال سعودي من أحد البنوك التجارية وقد بلغ قيمة ما تم استخدامه من تلك التسهيلات ٧٨,٨٧١,٧٨٥ ريال سعودي. ويتمثل الضمان الممنوح مقابل لهذا القرض في ودائع بنكية مرهونة لدى البنك مقابل كامل قيمة التسهيلات الممنوحة.

القروض طويلة الأجل في ٢٠٠٩م، قامت الشركة بالحصول على قرض بقيمة ١٢,٨٦٧,٨٣٨ ريال سعودي من صندوق التنمية الزراعي السعودي لتمويل إنشاء أو توسعة مزرعة الحريضة، بلغ رصيد القرض المتبقي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م مبلغاً وقدره ١٠,٠١٠,٨٨٥ ريال سعودي (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م: ١٠,٠١٠,٨٨٥ ريال سعودي)، إن هذا القرض بدون فوائد وقد تم ضمان سداده مقابل أرض الشركة الموجودة في الخبر والقطيف والمدرجة بالقوائم المالية بقيمة ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، ٢,١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي على التوالي، كان القرض مستحق السداد في ٢١ ذو القعدة ١٤٣٢هـ (الموافق لـ ١٩ أكتوبر ٢٠١١م). الشركة في طور تجديد العقد الذي بينها وبين صندوق التنمية الزراعي السعودي لمدة عشرة سنوات. وعليه فقد تم تبويب رصيد القرض ضمن المطلوبات المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م.

١٢ - مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٣م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	
٣,٥٦٥,١١٦	٣,٥٧٢,٢٩٨	إجازات مستحقة
٢,٥٨٧,١٤٧	٢,٥٧٥,٩١١	توزيعات أرباح مستحقة
١,٩٨٨,٧١٢	١,٩٨٨,٧١٢	المستحق لأمانة منطقة جيزان
٣٤٤,٦٠٧	٣٢٣,٦٧٦	تامينات اجتماعية
-	١١٠,٨٩٣	حوافر مستحقة
١,٣٠٣,٣٤٤	٥٥,٣٣٢	فوائد مستحقة
١,٨٤٤,٣٩٢	٢,٣٢١	رواتب ومنافع الموظفين مستحقة
٩٤١,١١٥	-	بدلات حضور اجتماعات مجلس الإدارة
١٥٣,٣٢٨	-	دفعات مقدمة من العملاء
١,٣٣٢,٦٤٢	٤٩٢,٣٢٨	أخرى
١٤,٠٦٠,٤٠٣	٩,١٢١,٤٧١	

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٣ - الزكاة

أ- الموقف الزكوي

أنهت الشركة موقفها الزكوي مع مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١م. قدمت الشركة اقراراتها الزكوية للمصلحة عن السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م وسددت الزكاة المستحقة بموجبها ولا تزال بانتظار ربط المصلحة.

ب- إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	
٣٥٠,٦٠٢,٧٤٢	٣٠١,٦١٨,٤٦٢	حقوق المساهمين أول المدة
(٣٧,١٨٩,٩١٠)	(٣٨,٦٢٦,٨٨٩)	صافي الخسارة المعدلة
١٤,٢٢٧,٤٩٩	١٦,٦٥٩,٧٥٨	مخصصات أول المدة
(١٥٩,١٠١,١٤٦)	(١٧٦,٦٦١,٥٩٠)	أصول طويلة الاجل
(١٠,٣٨٤,٨٦٥)	(١٠,٩٣٤,٩١٣)	قطع غير
٧٣,٠١٠,٨٨٥	٧٤,٩٦٠,٧٣٥	مطلوبات غير متداولة
١٢,٩٢٦,٧٦٦	١٢,٩١٢,١٩٥	مطلوبات أخرى
٢٤٤,٠٩١,٩٧١	١٧٩,٩٢٧,٧٥٨	وعاء الزكاة

ج- مخصص الزكاة

الحركة في الزكاة المستحقة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	
٥,٧٢٥,٥٤٨	١١,٢٧٨,٩٣٦	الرصيد في ١ يناير
٦,٣٩٢,١٢٨	٤,٤٩٨,١٩٤	المكون عن السنة
-	١,١٤٧,٨٠٦	مكون عن سنوات سابقة
(٨٣٨,٧٤٠)	(١١,٧٢٧,٥٤٩)	المسدد خلال السنة
١١,٢٧٨,٩٣٦	٥,١٩٧,٣٨٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر

١٤ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠١٣م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	
٩,٥١٩,٥٨٨	١٠,٥٠٣,٨٩٥	١ يناير
٢,٥٩٩,٦٠٩	٢,١٦١,٨٩٥	المكون خلال السنة
(١,٦١٥,٣٠٢)	(١,٨٦٢,٣٥٠)	المسدد خلال السنة
١٠,٥٠٣,٨٩٥	١٠,٨٠٣,٤٤٠	٣١ ديسمبر

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٥ - تحليلات أنشطة القطاعات

تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع الموارد وتقييم الأداء. تقوم الشركة بعرض البيانات المالية الأساسية وفقاً للمناطق الجغرافية وكذلك وفقاً للأنشطة والمنتجات.

المنطقة الجغرافية هي 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 سيارات الفان والمزارع. كما يتم تحليل القطاعات وفقاً للمنتجات والذي يتمثل في مبيعات الأسماك والروبيان.

وتم عرض تكاليف المزارع وهي تمثل التكاليف المباشرة لمزرعة الروبيان بالحريضة ومزرعة الأسماك بالقطيف من مرتبات واستهلاكات ومصروفات أخرى كقطاع نشاط وقطاع جغرافي متنوع.

أ. إن تحليل المبيعات وإجمالي الربح وفقاً للمناطق الجغرافية هو على النحو التالي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م		السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م		
المبيعات	إجمالي الربح (الخسارة)	المبيعات	إجمالي الربح (الخسارة)	
٢٢,٩١٧,٠٣١	٢,٣٣٨,٠٨٧	٢٢,٧٨٨,٣٩٣	١,٧٢٣,٧٦٨	المنطقة الشرقية
٢٤,٦٠٦,٤٩٦	٣,٠٦٢,١٠٦	٢٧,٢٣٥,٢٥٨	٢,٢٦٠,٢٨٨	المنطقة الوسطى
٢٣,٢٩٨,٦٩٣	٢,٩٠٢,٤٥٢	٢٥,٩٤٩,١٠٠	١,٨٦٩,٣١٣	المنطقة الغربية
٤,٢٢٧,٧٣٠	٤٩٦,٥٧٥	٣,٩٣٣,٢٢٢	٣٢٣,٠٤٩	المنطقة الجنوبية
٢,٤٩٢,٩٦٤	(٨,٤٣٧,٢٢٩)	-	(٨,٩٨٢,٧٠١)	المزارع
٧٧,٥٤٢,٩١٤	٣٦١,٩٩١	٧٩,٩٠٥,٩٧٣	(٢,٨٠٦,٢٨٣)	

ب. فيما يلي تحليل المبيعات وإجمالي الربح وفقاً للأنشطة:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م		السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م		
المبيعات	إجمالي الربح (الخسارة)	المبيعات	إجمالي الربح (الخسارة)	
٤٧,٩٠٥,٣٥٩	٦,٥٧٥,٩٥١	٥٣,٢٦٤,٩٢٤	٤,٣٨٨,٢٣٤	مبيعات التجزئة
٢٣,٩٥٦,٩٦٩	١,٩٩١,٢٣٥	٢٢,٩٨٧,٦٠٩	١,٥٨٠,١٩٤	مبيعات الجملة
٣,١٨٧,٦٢٢	٢٣٢,٠٣٤	٣,٦٥٣,٤٤٠	٢٠٧,٩٩٠	مبيعات سيارات الفان
٢,٤٩٢,٩٦٤	(٨,٤٣٧,٢٢٩)	-	(٨,٩٨٢,٧٠١)	المزارع
٧٧,٥٤٢,٩١٤	٣٦١,٩٩١	٧٩,٩٠٥,٩٧٣	(٢,٨٠٦,٢٨٣)	

ج. فيما يلي تحليل المبيعات وإجمالي الربح (الخسارة) وفقاً للمنتجات:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م		السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م		
المبيعات	إجمالي الربح (الخسارة)	المبيعات	إجمالي الربح (الخسارة)	
٥٤,٤٤٧,١٩٦	٥,٩٣٦,٢٦٧	٥٩,٢٦١,٧١٨	٤,١٢١,٨٤٤	أسماك مجهزة
١٤,٣٢٠,٢٢٧	١,٩٣٣,٥٢٠	١٤,٠٢٢,٦٤٨	١,١٣١,٤٣٣	روبيان مجهز
٦,٢٨٢,٥٢٧	٩٢٩,٤٣٣	٦,٦٢١,٦٠٧	٩٢٣,١٤١	أخرى
٢,٤٩٢,٩٦٤	(٨,٤٣٧,٢٢٩)	-	(٨,٩٨٢,٧٠١)	المزارع
٧٧,٥٤٢,٩١٤	٣٦١,٩٩١	٧٩,٩٠٥,٩٧٣	(٢,٨٠٦,٢٨٣)	

الشركة السعودية للأسمك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٦ - مصروفات بيع وتوزيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٣م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
٩,٩٨٣,٣٦٢	١١,١٧٣,٦٦٧
٤,٢٤٦,٧٢١	٣,٩٦٧,٥١٠
٣,٨٥٢,٤٨٩	٣,٩١٦,٤٠٧
١,٧٤٨,١٣٤	١,٤٩٦,٤١٦
٩٣٩,٠٨٦	١,٠٨٣,١٢٩
٩٣٩,٦٦٦	٦٦٧,٢٥٥
٣١٥,٨٤٣	٣٤٣,٦١٣
٢٣٦,٠١٧	٢٥,٧١١
١٢٣,٨١٥	--
١,٠٠٠,٠٠٠	--
٢,٢٠٨,٤٠٦	--
١,٨٤٥,٦٤٥	٢,٠٩٤,٧٤١
٢٧,٤٣٩,١٨٤	٢٤,٧٦٨,٤٤٩

رواتب ومنافع الموظفين
استهلاكات
ايجارات
مصاريق شحن ونقل ومحروقات
منافع
تأمين
رحلات عمل
دعاية وعلان
عمولة مبيعات
مخصص ديون تأجير قوارب مشكوك في تحصيلها
قطع غيار ومستهلكات
أخرى

١٧ - مصروفات ادارية وعمومية

٣١ ديسمبر ٢٠١٣م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
٩,٠٥٤,٢١٦	١٠,٢٢٢,١٥٧
١,٦٢١,٩٥١	١,٠٩٢,٨٦٧
١,٠٩١,٠٢٣	٧٦٠,٤٠٨
٥٢٠,٠٠٠	٤٩٥,٢١٣
٢٤٥,٩٩٦	٣٣٩,٥٤٠
٣٠٥,٩٠٦	٣٣٥,٠٠٠
٢٧٧,١١٥	٢٠٦,٨٩٣
٩٢,٩٥٦	٩٤,٧٤٣
٩٢,٥٤٦	٨٩,٣١٤
٥٢,٧٣٩	٥١,٨٦٧
٢,٦٤٣,٣٣١	٦٨٩,٥٦٠
١٥,٩٩٧,٧٧٩	١٤,٣٧٧,٥٦٢

رواتب ومنافع الموظفين
خدمات مهنية
استهلاكات
منافع
مصروفات سفر ورحلات عمل
مصروفات اجتماعات
خدمات مساندة حاسب آلي
ايجارات
مصروفات اتصالات
قطع غيار ومستهلكات
أخرى

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٨ - إيرادات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	
١,١١٤,١١٦	٢,٢٧٤,٥٤٤	عوائد مالية من ودائع بنكية
		إيرادات تأجير
١,٤٧٣,٣٠٠	١,٣٦٣,٢٤٣	إيرادات إيجارية مراكب الصيد
٨١٣,٢٧٤	٧٥٠,٠٠٠	إيرادات تأجير اراضي
(١,٤٩٣,٥٧١)	(١,٢٩٩,٥٥٦)	مصروفات تأجير مراكب الصيد
٨٨٧,٧١١	٤٦٣,٩٢٢	أخرى
٢,٧٩٤,٨٣٠	٣,٥٥٢,١٥٣	

يتمثل إيراد تأجير مراكب في تأجير عدد ١٦ مركب تتراوح لمدة من سنتين إلى ثلاثة سنوات، يتمثل إيراد تأجير الاراضي في تأجير الأراضي المملوكة للشركة في منطقة الدمام لمدة ١٠ سنوات.

١٩ - إحتياطي نظامي

تمشيا مع عقد تأسيس الشركة ومتطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، تقوم الشركات بتكوين إحتياطي نظامي بتحويل ١٠% من صافي الربح السنوي حتى يبلغ الإحتياطي ٥٠% من رأس المال. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح على المساهمين إلا أنه يمكن استخدام الإحتياطي النظامي لمقابلة خسائر الشركة أو لزيادة رأس مالها. لم يتم تحويل أي مبالغ إلى الإحتياطي النظامي وذلك بسبب تكبد الشركة لخسائر خلال السنوات الأخيرة حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م.

٢٠ - نصيب السهم الأساسي من الخسارة

يتم احتساب نصيب السهم من خسائر السنة بقسمة صافي الخسارة للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة. يتم احتساب نصيب السهم من صافي الخسارة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	
(٤٨,٩٨٤,٢٨٠)	(٤٦,٤٣٤,٧٨٤)	صافي خسارة السنة
٥٣,٥٣٧,٥٠٠	٥٣,٥٣٧,٥٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة
(٠,٩١)	(٠,٨٧)	نصيب السهم من الخسارة

٢١ - الالتزامات والارتباطات المحتملة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م كان لدى الشركة التزامات رأسمالية قائمة وذلك خلال النشاط الاعتيادي للشركة وذلك بالمبالغ التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	
٣,٣٩٤,٢٤٨	٣,٢٥٥,٣٥٩	اعتمادات مستندية
١,٣٣٥,٠٣٤	١٠٦,٦٧٢	خطابات ضمان
٤,٧٢٩,٢٨٢	٣,٣٦٢,٠٣١	

يتمثل الغرض من الاعتمادات المستندية في استيراد أسماك وروبيان وأعلاف من الخارج.

٢٢ - الالتزامات الرأسمالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م ، كان لدى الشركة التزامات رأسمالية بمبلغ ١٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م: ٧ مليون ريال سعودي) سيتم تمويلها من زيادة رأس المال والمتعلقة بتوسعة مزرعة الروبيان في منطقة الحريضة ومشروع الأقفاس العائمة ومشروع مصنع الأعلاف ومشروع تطوير محلات الشركة ومشروع تطوير مزرعة الروبيان القديمة ومشروع تطوير مصنع جازان.

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢٣ - الأطراف ذات العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في الخدمات المقدمة من المساهمين والشركات التابعة لهم أو الشركات التي لديهم تأثير جوهري عليها ("شركات شقيقة") وتتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في سياق معاملات الشركة ووفقاً لنفس أسس التعامل مع الغير ووفقاً للشروط التجارية المعتادة وتعتمد من الإدارة.

الشركة مملوكة بنسبة ٤٠% من قبل صندوق الاستثمارات العامة "الصندوق" وهو هيئة حكومية. وعليه، فتمثل الأطراف ذات العلاقة في الهيئات الحكومية والشركات التي يمتلك الصندوق أو هيئته حصصاً مؤثرة في رأس مالها في سياق النشاط الاعتيادي. معاملات الشركة مع الأطراف ذات العلاقة تتمثل هذه المعاملات في بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة ومنافع الخدمات مع الهيئات الحكومية. بالإضافة إلى ذلك كان للشركة تعاملات مع وزارة الزراعة (هيئة حكومية) تتعلق بتخصيص قطعتي أرض كما تم الإشارة إليه في الإيضاح رقم (١٠)

٢٤ - ترتيبات عقود ايجار تشغيلي

٣١ ديسمبر ٢٠١٣م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
٣.٨٥٢.٤٨٩	٤.٧٦٠.٢٨٨

دفعات بموجب عقود ايجار تشغيلي تم قيدها كمصروفات خلال السنة

٢٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي النقد وما في حكمه، الذمم المدينة التجارية والذمم أخرى، الاستثمارات، الذمم الدائنة، والمطلوبات الأخرى.

مخاطر الائتمان

تتمثل هذه المخاطر في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الأخرى لخسارة مالية، ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان، تم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية وعالمية ذات جدارة مصرفية مرتفعة، تستحق الذمم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلية وأطراف ذات علاقة وقد تم إظهارها بقيمتها القابلة للاسترداد المقدرة.

مخاطر أسعار العملات

تتمثل هذه المخاطر في التعرض لتأثير التغيرات في أسعار العملات السائدة في السوق على المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للشركة، تتعلق المخاطر التي تواجهها الشركة بشأن التغيرات في أسعار العملات السائدة بالسوق بشكل أساسي، بالودائع البنكية بعمولات متغيرة، تقوم الإدارة بمراقبة التغيرات في أسعار العملات وترى أن تأثير مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار العملات التي تتعرض لها الشركة ليس جوهرياً.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة المنشأة على توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أو تحصيل قيمة أصل مالي بالسرعة الكافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة، تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالتزامات المستقبلية للشركة.

الشركة السعودية للأسمك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر (يتبع)

مخاطر العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي، ويرتبط سعر صرف الريال السعودي بالدولار الأمريكي ارتباطاً وثيقاً مما يقلل من مخاطر العملات الأجنبية المرتبطة بالمعاملات أو الأرصدة بالدولار الأمريكي، المعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية بخلاف الدولار الأمريكي غير جوهرية، تتم إدارة مخاطر العملات على أساس منتظم.

القيمة العادلة

هي القيمة التي يمكن تبادل أصل أو مداد التزام علي أساسها في عملية تبادلية متكاملة بين طرفي تامي الرضا وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى، وحيث يتم إعداد القوائم المالية المرفقة للشركة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء تقييم الأوراق المالية المتاحة للبيع بقيمتها العادلة من خلال حقوق الملكية، فإنه يمكن أن تنتج فروق بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة، ترى الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٢٦ - إعتد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الظاهرة في الصفحات (١) إلى صفحة (١٩) من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٤ جمادى الأولى ١٤٣٦هـ الموافق ٢٣ فبراير ٢٠١٥م.