

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

الدار لتدقيق الحسابات

عبدالله البصري وشركاه

١٦٨٩ / ١٠٠ / ت

محاسبون قانونيون

شركة تضامن مهنية

٣٦/١١/٣٢٣ ترخيص رقم

عضو جرانت تورنتون الدولية

- ١ -

تقرير 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 سبتمبر ٢٠١٦م وقائمة الدخل الأولية لل ثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإضافات من رقم (١) إلى رقم (١٩) المععتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل إدارة الشركة . إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية ادارة الشركة والتي اعدتها وقدمنا لها 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 تحليلاً على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية بكل ، لذا فإننا لا نبني 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 تتخفض 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 يتبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتنقّل مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

الدار لتدقيق الحسابات

عبدالله البصري وشركاه

عبدالله بن محمد البصري
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٧١)



الرياض في ١٨ أكتوبر ٢٠١٦م
الموافق ١٧ محرم ١٤٣٨هـ

المقرض الرئيس - الرياض
مجمع المؤسس التجاري

البرج الرابع الدور السابع
شارع العليا العام

١١٤٥١ ص ٢٤٩٥ الرياض
الملكة العربية السعودية

هاتف : ٠١١ ٤٣٣٦٦٠٠ (٧ خطوط)
فاكس : ٠١١ ٤٦٤٥٩٣٩

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

قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م (غير مدقة)

الاصل	ايضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م	الاصل
الأصول المتداولة			ريال سعودي	ريال سعودي
نقد و نقد مماثل		٤	١٢,٢٧٩,٤٨٤	١٩,٢١٤,٩٤٣
صندوق استثماري		٥	٩٦,٢٢٤,٠٠٠	٩٧,٠٤١,٨٠٦
ذمم مدينة بعد الاستدراك		٦	٤,٧٨٠,٣٦٠	٥,٥٠٧,٦٧٥
مخزون بعد المخصص		٧	١٧,٢٥٣,٠٨٢	٢٦,٨٥٥,٨٢١
موجودات حيوية			٢٠٧,٦٧٥	١,٢٩١,٤٩٧
ارصدة مدينة أخرى		٨	٢,٩٤٥,٤١٩	١٥,٧٧٨,٩١٣
مجموع الأصول المتداولة			١٣٣,٦٩٠,٠٢٠	١٦٥,٦٩٠,٦٥٥
الأصول غير المتداولة				
استثمارات متاحة للبيع		٩	١٦٥,٧٠٠	١٦٥,٧٠٠
ممتلكات وألات ومعدات			١٤١,٤٧٤,٢٥٢	١٥٠,٣٨٩,٩٨٨
إنشاءات تحت التنفيذ		١٠	٥٦,٤١١,٧٠٨	٤١,٩١٠,٤٠٤
مجموع الأصول غير المتداولة			١٩٨,٠٥١,٦٦٠	١٩٢,٤٦٦,٠٩٢
مجموع الأصول			٣٣١,٧٤١,٦٨٠	٣٥٨,١٥٦,٧٤٧
الخصوم وحقوق المساهمين				
الخصوم المتداولة				
قرصنة قصيرة الأجل		١١	٧٢,٧٧٢,٥٨٢	٧٥,٧٠٤,٤٧١
قرصنة طويلة الأجل - الجزء المتداول		١١	١٠,٠١٠,٨٨٥	١٠,٠١٠,٨٨٥
ذمم دائنة			٢٠,١٣٢,٣٣٠	١٠,٩٠٠,٠٩٩
ارصدة دائنة أخرى		١٢	١١,٧٩٧,٦٨٤	٩,١٩٧,٥١٢
مخصص زكاة			١٥,٤٩٧,٣٨٧	٩,٦٩٧,٣٨٧
تعويض دائنة الاكتتاب في اسهم حقوق الاولوية		١٣	١٢,٨٦٠,٩٩٨	١٢,٨٧٥,٥٧٠
مجموع الخصوم المتداولة			١٤٣,٠٧١,٨٦٦	١٢٨,٣٨٥,٩٢٤
الخصوم غير المتداولة				
مخصص مكافأة نهاية خدمة العاملين				
مجموع الخصوم				
حقوق المساهمين				
رأس المال				
خسائر متراكمة				
صافي خسارة الفترة				
مجموع حقوق المساهمين				
مجموع الخصوم وحقوق المساهمين				

« إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٩ تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية »

الحضور يقرالرئيس التنفيذيمدير المالية التنفيذي

قائمة الدخل الأولية لل ثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م (غير مدققة)

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠١٥م	٢٠١٦م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٦٤,١١٥,٧٨٢	٤٩,٠٨٧,٣٥٥	١٨,٦٨٧,٤٧٧	١٢,٧٢٧,٢٠٠
(٥٥,٦٣٩,٧٩٠)	(٣٧,٩٤٠,٣٢٧)	(١٧,٠١٢,٠٥٧)	(٩,٦٤٤,٨٩٣)
(١٣,٩٠٤,٠٩٩)	(١٠,٢٧٨,٧١٧)	(٨,١٩٩,٧٨١)	(٣,٢٣٣,٢٢٣)
(٥,٤٢٨,١٠٧)	٨٦٨,٣١١	(٦,٥٢٤,٣٦١)	(١٥٠,٩١٦)
(١٥,٨٧٥,١٩٦)	(١٦,٦٧٠,٥٧٢)	(٥,١١٧,٨٠٠)	(٥,٤٤٨,٢٨٩)
(١٠,٧٠٥,٥٧٢)	(٨,٤١١,٥٧٨)	(٣,٣١٩,٨٧٢)	(٢,٩١١,٤١٥)
(١,٨٧١,٦٦٢)	(٢,٣٠١,٦٢٥)	(٨٣٥,٥٩٨)	(٩٠٥,٤١٢)
(٣٣,٨٨٠,٥٣٧)	(٢٦,٥١٥,٤٦٤)	(١٥,٧٩٧,٦٣١)	(٩,٤١٦,٠٣٢)
٦٩٥,٢٧٧	٢,٥٣٨,٠٦٦	٤٢١,٣٠٠	١,٢٥٢,٤٢٠
(٣٣,١٨٥,٢٦٠)	(٢٣,٩٧٧,٣٩٨)	(١٥,٣٧٦,٣٣١)	(٨,١٦٣,٦١٢)
(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٤,٣٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٣٠٠,٠٠٠)
(٣٧,٦٨٥,٢٦٠)	(٢٨,٢٧٧,٣٩٨)	(١٦,٨٧٦,٣٣١)	(٩,٤٦٣,٦١٢)
٠,٧٠	٠,٥٣	٠,٣٢	٠,١٨

المبيعات
تكلفة المبيعات
تكلفة المزارع
تحمل (الخسارة) الربح
مصاريف البيع والتوزيع
مصاريف إدارية وعمومية
تكاليف تمويل
صافي خسارة الاعمال
الرئيسية
أيرادات متعددة
صافي خسارة الفترة قبل
الزكاة
زكاة
صافي خسارة الفترة
خسارة السهم للفترة

الرئيس التنفيذي

« إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٩ تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية »

قائمة التدفقات النقدية الأولية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م (غير مدقة)

التاسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ريل سعودي	لتاسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م ريل سعودي	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٣,١٨٥,٢٦٠)	(٢٣,٩٧٧,٣٩٨)	صافي خسارة الفترة قبل الزكاة
٦,٦٩٢,٢٢٥	٦,٦١٢,٠٠٨	تسويات مطابقة صافي دخل السنة مع صافي النقد المتوفّر من
٢,٩٦٢,٤٢٤	١,٠٤٧,٩١٧	الأنشطة التشغيلية:
(٢٣,٥٣٠,٦١١)	(١٦,٣١٧,٤٧٣)	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٤٥٠,٠٠٠	٨١٧,٨٠٦	مكافأة نهاية خدمة العاملين
(٦٥٦,٨٨٢)	(٨٨٨,٣١١)	صافي خسارة السنة المعدلة
١٣,٤٠٧,٤١٦	١٢,٧٣٧,٢١٥	التغير في الأصول والخصوم المتداولة
(٦٥٠,٤٤٤)	٩٥,٧٧١	صناديق استثماري
١٢,٠٦٨,١٤٤	٢,٣٨١,٨٢٤	ذمم مدينة
٦,٨٣٠,٦٦٢	٦,١١٩,٧٨٧	مخزون
(١,٣٩٨,٣٢٦)	١,٣٣٢,٣١٣	موجودات حيوية
(٣٦,٦٢٥)	(١٤,٥٧٢)	أرصدة مدينة أخرى
(١,٤٩٣,٤٥٩)	(٧٦١,٧٥٥)	ذمم دائنة
٤,٩٨٩,٨٧٥	٥,٥٠٢,٦٥٥	أرصدة دائنة أخرى
(٢,١١١,١٤٥)	---	توريض دانتو الاكتتاب في أسهم حقوق الاولوية
(٢٠,٣٨٥,٥٨٢)	(٨,٠٥٣,٩٦٥)	المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة
(٢٢,٤٩٦,٧٢٧)	(٨,٠٥٣,٩٦٥)	التدفقات النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية
(١١,٦٠٧,٦٥٢)	(٤,٧٢٩,٩٧٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١١,٦٠٧,٦٥٢)	(٤,٧٢٩,٩٧٠)	ممتلكات وألات ومعدات
(٢٩,١١٤,٥٠٤)	(٧,٢٨١,٢٨٠)	إنشاءات تحت التنفيذ
٤٨,٣٢٩,٤٤٧	١٩,٥٦٠,٧٦٤	التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
١٩,٢١٤,٩٤٣	١٢,٢٧٩,٤٨٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٦٤,٢٢٢,٣١	---	قرض
		التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد و النقد المماثل
		النقد و النقد المماثل أول الفترة
		النقد و النقد المماثل آخر الفترة
		بنود غير نقدية
		مشاريع تحت التنفيذ محولة للممتلكات وألات ومعدات

« إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٩ تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية »

السيد/ عبد الله بن عبد العزيز

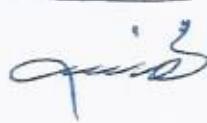
السيد/ عبد الله بن عبد العزيز

السيد/ عبد الله بن عبد العزيز

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م (غير مدقة)

المجموع	خسائر متراكمة	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥٥,١٨٣,٦٧٨	(٢٨٠,١٩١,٣٢٢)	٥٣٥,٣٧٥,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥ م
(٣٧,٦٨٥,٢٦٠)	(٣٧,٦٨٥,٢٦٠)	--	صافي خسارة الفترة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
٢١٧,٤٩٨,٤١٨	(٣١٧,٨٧٦,٥٨٢)	٥٣٥,٣٧٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
٢٠٣,٩٤١,٥٦٧	(٣٣١,٤٣٣,٤٣٣)	٥٣٥,٣٧٥,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦ م
(٢٨,٢٧٧,٣٩٨)	(٢٨,٢٧٧,٣٩٨)	--	صافي خسارة الفترة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
١٧٥,٦٦٤,١٦٩	(٣٥٩,٧١٠,٨٣١)	٥٣٥,٣٧٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

الدكتور مهندس


الرئيس التنفيذي


الدكتور مهندس


« إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٩ تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية »

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م (غير مدفقة)

١- نبذة مختصرة

اسم الشركة : الشركة السعودية للأسماك.

البيان القانوني : شركة مساهمة سعودية.

تأسيس الشركة

تأسست الشركة طبقاً لأحكام نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي الكريم رقم م/٦ وتاريخ ١٣٨٥/٣/٢٢هـ وتعديلاته ووفق القرار 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.

المقر الرئيسي للشركة

يقع المقر 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 مقرها الرئيسي 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 باعلان 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.

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

السجل التجاري

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

كما تمارس الشركة نشاطها من خلال المسجلات الفرعية التالية :

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

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 الأنظمة والقوانين وكذلك تصنيعها وتسييقها في الداخل والخارج وفقاً لما تسمح به أنظمة المملكة وتقديم المأكولات البحرية والمطبيّة واستزراع الروبيان واستيراد وتصدير الأسماك وأعلاف الروبيان ومواد التنظيف والتبيّنة وأمتالك العقارات ووسائل النقل البري والبحري وإقامة المنشآت والمصانع وتبيّنة وحفظ وتعليق الأسماك والروبيان وصيد وتسييق أسماك الزينة.

السنة المالية

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

أحداث هامة

نتيجة لوجود العديد من الصعوبات التشغيلية خلال السنوات السابقة وخلال الفترة الحالية، فقد بلغت صافي خسارة الشركة عن فترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م مبلغ ٢٨,٢٧٧,٣٩٨ ريال سعودي (٣٧,٦٨٥,٢٦٠ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م) كما بلغت الخسائر المتراكمة للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م مبلغ ٤٣٢,٤٣١ ريال سعودي (٢٨٠,١٩١,٣٢٢ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م) وذلك لعدم تمكن الشركة من الاتساع بالكميات التشغيلية المناسبة بمرزعة الشركة الرئيسية.

وترى إدارة الشركة أن هذه الصعوبات لن تؤثر على قدرتها في توفير التدفقات النقدية الازمة للاستمرار في ممارسة نشاطها، وتأمل أن تتمكن من تحسين نتائجها المالية في الفترات القادمة، حيث يتوافر لدى الشركة القدرة المالية والسيولة الكافية لتمويل 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 إدارة 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 سبتمبر ٢٠١٦ م وبالتالي انخفاض هامش الربح وانخفاض السيولة لدى الشركة.

-٢- أسس الإعداد

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

أسس القياس

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

عملة العرض والنشاط

يتم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية والتي تمثل عملية 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 والافتراضات 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 الإداره إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة

النقد و النقد المماثل

يتكون النقد و النقد المماثل من نقد في الصندوق ونقد لدى البنوك و استثمارات عالية السيولة القابلة للتحول إلى مبالغ نقدية معروفة و التي تستحق خلال ٩٠ يوماً أو أقل من تاريخ شرائها.

الذمم المدينة

يتم اظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصفي القيمة القابلة للتحصيل وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناءً على دراسة لاعمار 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 الجوهرية المرتبطة بشراء المخزون. تشمل تكلفة البضاعة تامة الصنع والبضاعة تحت التصنيع على تكلفة المواد الأولية والعملة المباشرة ومصروفات التصنيع غير المباشرة.

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

الموجودات الحيوية

تتمثل في الأسماك والروبيان التي تسيطر الشركة على تحولها البيولوجي المتمثل في عمليات النمو وإيقاف النمو والانتاج والتکاثر والتي ينتج عنها تغيرات كمية او نوعية في الاصل الحيوي. و تقدر قيمة الأصول البيولوجية بالتكلفة مطروحة منها الاستهلاك المتراكم (عندما تكون تلك الأصول طويلة الأجل) و خسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

الاستثمارات المتاحة للبيع

تصنف الاستثمارات على أنها متاحة للبيع إذا لم يكن الغرض من اقتناصها المضاربة أو الاحتفاظ بها إلى تاريخ الاستحقاق. ويتم قياس الاستثمار في الأوراق المالية المتاحة للبيع في قائمة المركز المالي على أساس القيمة العادلة و يتم اثبات الارباح و الخسائر غير المحققة (فيما عدا تلك الناتجة عن الانخفاض الغير مؤقت في القيمة) في بند مستقل ضمن مكونات حقوق المساهمين.

الممتلكات والآلات والمعدات

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

%٢٥-٣	مباني وطرق ممهدة
%١٤-٥	مصنع والات ومعدات
%٢٥-٤	قوارب ومعدات صيد
%١٠-٧,٥	مرافق التكييف المركزي
%٣٣,٣-٢٥	سيارات واسطول نقل
%٢٠-١٠	اثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية

القروض

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

الدّمّ الدائنة

يتم قيد الدّمّ الدائنة للمبالغ المستحقة في المستقبل والتي يتم الحصول عليها سواء تم استلام فاتورة المورد او لم يتم.

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.

مستحقات العاملين

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

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 المصاريف الإدارية والعمومية بجميع تكاليف الإدارة التي تتبعها الشركة خلال السنة المالية كمصاريف ادارية وعمومية.

(خسارة) ربح السهم

يتم احسب (خسارة) ربح السهم باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة، علمًاً بأن جميع أسهم رأس مال الشركة أسماء عادية. بلغ عدد الأسهم القائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م عدد ٥٣,٥٣٧,٥٠٠ سهم (٥٣,٥٣٧,٥٠٠ سهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م).

الأطراف ذات العلاقة

الشركة مملوكة بنسبة ٤٠٪ من قبل صندوق الاستثمار العام وهو جهة حكومية، وعليه فتتمثل الأطراف ذات العلاقة في الهيئات الحكومية والشركات التي تمتلكها الحكومة السعودية أو تمتلك حصصاً مؤثرة في رأس مالها، وكذا أعضاء مجلس الإدارة في سياق النشاط الاعتيادي، تتمثل معاملات الشركة مع اطراف ذات العلاقة في بدلات حضور اعضاء مجلس الإدارة و منافع الخدمات مع الهيئات الحكومية.

قامت وزارة الزراعة في ١٠ رمضان ١٤٣٣هـ من خلال مكاتب رسميّة مع الشركة بتخصيص قطعات أرض و المكونتين من قطعة أرض مساحتها ٨٤٠٠ متر و تقع على بعد ١٠ كم على طريق مكة المكرمة بمدينة جدة و قطعة أرض مساحتها ٦٦٤ متر مربع و تقع شمال شرق مبني وزارة المالية بمدينة الرياض و ذلك بغرض إقامة مكتب للشركة و مباني و مرافق و نقاط للبيع و قد قامت وزارة الزراعة بالموافقة على إفراغ ملكية قطعات الأرض للشركة و ذلك على أن تدرج قيمة تلك الأراضي ضمن حصة الدولة في رأس المال الشركة والتي تمثل حالياً نسبة ٤٠٪ من أسهم الشركة.

و قد قامت إدارة الشركة بتكليف أحد المكاتب العقارية المتخصصة بتقييم الأراضي و جاري العمل على ذلك في الوقت الحالي، مع العلم أنه و لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير لم يتم إدراجها بالقوائم المالية لحين استيفاء إجراءات نقل الملكية للشركة و موافقة الجمعية العامة للمساهمين على ذلك.

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 و النقد المماثل يتالف هذا البند مما يلى :

ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠١٦ سبتمبر ٣٠	٢٠١٥ سبتمبر ٣٠
٩٥٨,١٠٢	٧٨٩,٦١٤		نقد في الصندوق
٧,٢٤٧,٣٠٩	١,٤٧٨,٧٤٥		نقد لدى البنوك
١١,٠٠٩,٥٣٢	١٠٠,١١,١٢٥		وديعة بنكية
١٩,٢١٤,٩٤٣	١٢,٢٧٩,٤٨٤		الاجمالي

-٥- الصندوق الاستثماري حصلت الشركة على قروض وتسهيلات بنكية من البنك الأهلي التجاري مقابل رهن صندوق استثماري لدى البنك والتوفيق على سدادات لأمر بالمبلغ المقرر للتسهيلات.

٦- الذم المدينة بعد الاستدراك

يتالف هذا البند مما يلي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٩,٧٦٩,٩٤٧	٧,٧٠٦,٩٩٥
(٤,٢٦٢,٢٧٢)	(٢,٩٢٦,٦٣٥)
٥,٥٠٧,٦٧٥	٤,٧٨٠,٣٦٠

العملاء
مخصص الديون المشكوك في
صافي الذم المدينة بعد الاستدراك

٧- المخزون بعد المخصص

يتالف هذا البند مما يلي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٥,٥٥٩,٩٣٨	٧,٠٨٨,٤٢٧
١٠,٨٨١,٦١٠	١٠,٤٧٠,٧٩٨
١٥٥,٦٤٦	٨٤٧,٢١٩
٢,٢٩٠,٢٧١	١,٠٨٥,٢٦٨
١,٠١٤,٥١٠	٨٥٢,٣٥٠
٦٩٤,٧٣٨	٦٤٩,٩١٢
٣٠,٥٩٦,٧١٣	٢٠,٩٩٣,٩٧٤
(٣,٧٤٠,٨٩٢)	(٣,٧٤٠,٨٩٢)
٢٦,٨٥٥,٨٢١	١٧,٢٥٣,٠٨٢

منتجات الأسماك والروبيان
قطع غيار ومواد تغليف
اعلاف
بضاعة تامة
بضاعة تحت التشغيل
بضاعة بالطريق
الاجمالي
مخصص بضاعة راكدة
صافي البضاعة بعد المخصص

٨- الأرصدة المدينة الأخرى

يتالف هذا البند مما يلي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٠٠٩,٥٦١	٧٣٣,٧٢٧
٨٩٨,٧٤٥	٥٦٧,٠٥٦
١,٢٥٦,٧٣٢	١,٢٥٦,٧٣٢
٢,٩٨٠,٢١٨	١٠٠,٠٠٠
٣,٨٥٥,٧٠٤	١,٢٨٧,٩٠٤
٦,٧٧٧,٩٥٣	--
١٦,٧٧٨,٩١٣	٣,٩٤٥,٤١٩
(١,٠٠,٠٠)	(١,٠٠,٠٠)
١٥,٧٧٨,٩١٣	٢,٩٤٥,٤١٩

مدينون متتنوعون
ذم الموظفين
ذم الصيادين
مصالح مدفوعة مقدما
دفعات مقسمة للموردين
تأمين اعتمادات مستندية
الاجمالي
مخصص الديون المت荡عة المشكوك فيها
الصافي

٩- الاستثمارات المتاحة للبيع

تمثل قيمة استثمارات في اسهم الشركات التالية :

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

١٠- الانشاءات تحت التنفيذ

يتتألف هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م	
ريال سعودي	ريال سعودي		
---	٥٦٥,٨٨٢	مشروع البارجة - الأقاص العائمة	
٩,٧٧٣,٣٠٩	١٢,١٨٥,٤١٠	مشروع الأقاص العائمة	
١٤,٦٦١,٧٥٩	٢٤,٧٠٤,٥١٠	مشروع مصنع العلف	
١,٥٨٥,٩٧٩	٣,٩٥٦,١٧٤	مصنع جيزان	
١٧,٤٧٥,٣٣٨	١٤,٩٩٩,٧٣٢	مشاريع متنوعة	
٤١,٩١٠,٤٠٤	٥٦,٤١١,٧٠٨	الاجمالي	

١١- القروض

حصلت الشركة على تسهيلات من بنك محلي مقابل التوقيع على سند لأمر و رهن صندوق استثماري (ايضاح ٥) كما و حصلت الشركة على قرض من صندوق التنمية الزراعية السعودية للمساهمة في مشروع تربية روبيان بمبلغ ١٢,٨٦٧,٨٣٨ ريال سعودي مقابل رهن عقاري لأراضي تملكها الشركة في الخبر والقطيف بمبلغ ١,١٠٠,٠٠٠ , ١,٠٠٠,٠٠٠ , ٢,١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي على التوالي على أن يسدد بتاريخ ١٤٣٢/١١/٢١هـ (الموافق ١٩١٩ أكتوبر ٢٠١١م) ماتم استخدامه من القرض هو ١٠,٠١٠,٨٨٥ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م (١٠,٠١٠,٨٨٥ كمافي ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م). ولم يتم سداد أية أقساط حتى تاريخه.

١٢- الأرصدة الدائنة الأخرى

يتتألف هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢,٣٠٦,١٦٩	٣,٥٠١,٨٦٣	دائنون متنوعون	
٣,٥٧٣,٤٠١	٥,١٣٧,٦٧٨	مصاريف مستحقة	
٤٢٠,٨٨٥	٢٦٤,٣٥٠	دفعات مقدمة من العملاء	
٢,٨٩٧,٠٥٧	٢,٨٩٣,٧٩٣	توزيعات ارباح مستحقة	
٩,١٩٧,٥١٢	١١,٧٩٧,٦٨٤	الاجمالي	

١٣- تعويض دانو الاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية

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

قامت الشركة بتعويض المساهمين الذين لم يمارسوا حقهم بالاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية الخاص بزيادة رأس مال الشركة وذلك عن الفرق بين القيمة الإسمية والقيمة السوقية لسهم 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، وتبقي منه مبلغ ١٢,٨٦٠,٩٩٨ ريال سعودي لم يتم سداده كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م (١٢,٨٧٥,٥٧٠ ريال سعودي) وتم إدراج المبلغ ضمن المطلوبات المتداولة بقائمة المركز المالي تحت مسمى تعويض دانو الاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية.

٤- المعلومات القطاعية

تقوم الإدارة بتحليل نتائج عملياتها باستمرار من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع الموارد وتقدير الأداء. تقوم الشركة بعرض البيانات المالية الأساسية وفقاً للقطاع الجغرافي و كذلك وفقاً لأنشطة و المنتجات.

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئه اقتصادية محددة تخضع لمخاطر و عوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

و يتمثل تحليل القطاعات وفقاً للأنشطة في مبيعات الجملة و مبيعات التجزئة و مبيعات سيارات الفنان و المزارع. كما يتم تحليل القطاعات وفقاً للمنتجات و الذي يتمثل في مبيعات الأسماك و الروبيان.

و تم عرض تكاليف المزارع و هي تمثل التكاليف المباشرة لمزرعة الروبيان بالحربيصة و مزرعة الأسماك بالقطيف من مرتبات و استهلاكات و مصروفات أخرى كقطاع نشاط و قطاع جغرافي مستقل.

(أ) تحليل المبيعات و تكلفة المبيعات و إجمالي الربح (الخسارة) وفقاً للموقع الجغرافي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥			٣٠ سبتمبر ٢٠١٦			البيان
	مجمل الربح	تكلفة المبيعات	المبيعات	مجمل الربح	تكلفة المبيعات	المبيعات	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	المنطقة الشرقية
٢,٢٦٩,٧٠٢	١٦,٦٤٢,١٢٣	١٨,٩١١,٨٢٥	٢,٢٦٦,٦٨١	١٢,٠٢٩,٥٧٩	١٤,٢٩٦,٢٦٠	١٤,٢٩٦,٢٦٠	المنطقة الوسطى
٣,١٦٤,٧٦٨	١٩,٩١١,٠٧٤	٢٣,٠٧٥,٨٤٢	٤,٨٥٨,٠٠٩	١٣,٦٩٢,٦٦٥	١٨,٥٥٠,٧٥٤	١٨,٥٥٠,٧٥٤	المنطقة الغربية
٢,٤٣٩,٣٥١	١٥,١٤٥,٣٩٠	١٧,٥٨٤,٧٤١	٣,٢٩١,٥٥٩	٩,٧٠٤,٧٥٦	١٢,٩٩٦,٣١٥	١٢,٩٩٦,٣١٥	المزارع
٦٠٢,١٧٢	٣,٩٤١,٢٠٢	٤,٥٤٣,٣٧٤	٧٣٠,٦٩٨	٢,٥١٣,٣٢٨	٣,٢٤٤,٠٢٦	٣,٢٤٤,٠٢٦	الإجمالي
(١٣,٩٠٤,٠٩٩)	١٣,٩٠٤,٠٩٩	--	(١٠,٢٧٨,٧١٧)	١٠,٢٧٨,٧١٧	--	--	
(٥,٤٢٨,١٠٧)	٦٩,٥٤٢,٨٨٩	٦٤,١١٥,٧٨٢	٨٦٨,٣١٠	٤٨,٣١٩,٠٤٤	٤٩,٠٨٧,٣٥٥		

ب) تحليل المبيعات وتكلفة المبيعات وإجمالي الربح (الخسارة) وفقاً للأنشطة:

٢٠١٥ سبتمبر			٢٠١٦ سبتمبر			البيان
المبيعات	تكلفة المبيعات	مجمل الربح	المبيعات	تكلفة المبيعات	مجمل الربح	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	مبيعات التجزئة
٥,٨٣٨,٠٠٢٢	٢٩,٩٥٢,٩٨٨	٣٥,٧٩١,٠١٠	٨,٤٣٢,٢٠٥	١٩,٧١٠,٠٧٣	٢٨,١٤٢,٢٧٨	مبيعات الجملة
٢٠,٣٢٠,٠٠٢٢	٢٢,١٢١,٣٣٩	٢٤,٤٤١,٣٦١	٢,١٩٣,٩٤٦	١٤,٨٢٠,٠٥٤	١٧,٠١٤,٠٠٠	مبيعات سيارات الفان
٣١٧,٩٤٨	٣,٥٦٥,٤٦٢	٣,٨٨٣,٤١١	٥٢٠,٨٧٦	٣,٤١٠,٢٠٠	٣,٩٣١,٠٧٦	المزارع
(١٣,٩٠٤,٠٩٩)	١٣,٩٠٤,٠٩٩	-	(٧,٠٤٥,٤٩٥)	١٠,٢٧٨,٧١٧	-	الاجمالي
(٥,٤٢٨,١٠٧)	٦٩,٥٤٣,٨٨٩	٦٤,١١٥,٧٨٢	٤,١٠١,٥٣٣	٤٨,٢١٩,٠٤٤	٤٩,٠٨٧,٣٥٥	

ت) تحليل المبيعات وتكلفة المبيعات وإجمالي الربح (الخسارة) وفقاً للمنتج:

٢٠١٥ سبتمبر			٢٠١٦ سبتمبر			البيان
المبيعات	تكلفة المبيعات	مجمل الربح	المبيعات	تكلفة المبيعات	مجمل الربح	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	أسماك مجهرة
٥,٧٨٥,٢٥٠	٣٩,٩٢٧,٣٦٦	٤٥,٧١٢,٦١٧	٥,٦٨٠,٨٩٥	٢٥,١٠٨,١٧٩	٣٠,٧٨٩,٠٧٣	روبيان مجهر
١,٦٩٢,٩٧٤	١٢,٢٦٦,٩١٢	١٣,٩٥٩,٨٨٥	٢,٤٦٧,٦٥٨	١٠,٦٨٦,٣٤٩	١٤,١٥٤,٠٠٨	آخر
٩٩٧,٧٦٩	٣,٤٤٥,٥١١	٤,٤٤٣,٢٨٠	١,٩٩٨,٤٧٥	٢,١٤٥,٧٩٩	٤,١٤٤,٢٧٤	المزارع
(١٣,٩٠٤,٠٩٩)	١٣,٩٠٤,٠٩٩	-	(٧,٠٤٥,٤٩٥)	١٠,٢٧٨,٧١٧	-	الاجمالي
(٥,٤٢٨,١٠٧)	٦٩,٥٤٣,٨٨٩	٦٤,١١٥,٧٨٢	٨٦٨,٣١٠	٤٨,٢١٩,٠٤٤	٤٩,٠٨٧,٣٥٥	

١٥- الاحتياطي النظامي

تمشيا 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.

١٦- الالتزامات الطارئة

هناك ارتباطات مالية مقابل اعتمادات مستندية والالتزامات طارئة مقابل خطابات ضمان بتاريخ المركز المالي تفصيلاها كما يلي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٦,٧٨٠,٠٠٠	٤٥٨,٣١٢
٩,٢٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
١٥,٩٨٠,٠٠٠	٣,٤٥٨,٣١٢

ارتباطات مالية مقابل اعتمادات مستندية
الالتزامات طارئة مقابل خطابات ضمان
المجموع

١٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تؤكد ادارة الشركة ان القيمة العادلة لكافية أصول وخصوم الشركة، باستثناء الاستثمارات، لا تختلف

بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية .

فيما يلي تفصيل للمخاطر المرتبطة بالأدوات المالية وطريقة التعامل مع تلك المخاطر:

مخاطر العملات:

تُخضع الشركة لمخاطر التقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادلة تقوم الشركة بمعاملاتها العادلة بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو وترى إدارة 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 الذمم المدينة للشركة. تقوم الشركة بالحد من مخاطر الائتمان الخاصة بها والمتعلقة بالذمم المدينة وذلك بوضع حدود للائتمان كل عميل ومراقبة الذمم المدينة القائمة وفقاً لإجراءات وسياسات محددة.

مخاطر السيولة:

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

القيمة العادلة:

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

١٨ - عام

تم إعادة تصنيف بعض ارقام المقارنة لتتلائم مع تصنيف الفترة الحالية.

١٩ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المرفقة بتاريخ ١٨ أكتوبر ٢٠١٦ الموافق ١٧ محرم ١٤٣٨ هـ .