

الشركة السعودية للأسماك

(شركة مساهمة سعودية)

**القوائم المالية للسنة
المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥ م
وتقدير مراجعي الحسابات**

الشركة السعودية للأسماك

(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

صفحة

٢	تقرير مراجعى الحسابات
٣	قائمة المركز المالى
٤	قائمة الدخل
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
١٨ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعى الحسابات

المحترمين

الى السادة المساهمين
الشركة السعودية للأسماك
المملكة العربية السعودية**نطاق المراجعة:**

لقد راجعنا قائمة المركز المالي للشركة السعودية للأسماك "شركة مساهمة سعودية" كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المتممة لقوائم المالية من رقم ١ إلى رقم ٢١ . إن القوائم المالية المرفقة هي مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وفقاً لأحكام نظام الشركات وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وإن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

لقد ثمنت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن يتم تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للوصول إلى قناعة مناسبة تؤكد أن القوائم المالية تخلو من الأخطاء الجوهرية . وتتضمن المراجعة فحص الأدلة والقرآن، باستخدام العينات، التي تدعم صحة المبالغ والإيضاحات المذكورة في القوائم المالية. كما تتضمن تقييم مبادئ المحاسبة المستخدمة وتقديرات الإدارة الهامة وطريقة عرض القوائم المالية ككل. وفي اعتقادنا أن إجراءات المراجعة التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً لإبداء رأينا .

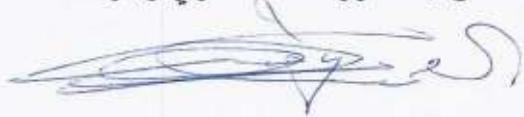
أساس التحفظ

كما هو مبين في إيضاح رقم (١) بالقواعد المالية المرفقة، تواجه الشركة تحديات كبيرة لتحقيق هامش ربح وأرباحاً تشغيلية تمكنها من تعطية تكاليفها المباشرة على مدى السنوات الماضية . وقد أدى ذلك إلى أن بلغت الخسائر المتراكمة للشركة حوالي ٦٢% من رأس المال. هذه النتائج السلبية المستمرة، تعطي مؤشرات هاماً على إمكانية وجود انخفاض في القيمة الاستردادية لموجودات الشركة المتعلقة بالتشغيل والإنتاج . لم تتمكن من التتحقق من إمكانية استرداد القيمة الدفترية للأصول المتعلقة بالتشغيل، وبالتالي تحديد أثر الهبوط في قيمة تلك الأصول، إن وجد، على إجمالي الأصول وصفتي دخل الفترة.

رأي متحفظ:

وفي رأينا، وباستثناء تأثير موارد في فقرة أساس التحفظ أعلاه، فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه كلها:-
- تظهر بعدل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة السعودية للأسماك كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً لمبادئ المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه


الدكتور محمد عبداللطيف العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠التاريخ : ٥ جمادى الآخرة ١٤٣٧هـ
الموافق : ١٤ مارس ٢٠١٦م

الشركة السعودية للأسمال

(شركة مساهمة سعودية)

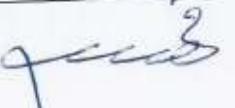
قائمة المركز المالي

(بالريال السعودي)

كما في ٢١ ديسمبر

الموجودات	الموجودات المتداولة	الإضافة	الموجودات
نقد و تقد مماثل	نقد و تقد مماثل	٢	٤٨,٣٢٩,١٤٧
استثمارات	ذمم مدينة تجارية ، بالصافي	٤	٩٧,٤٩١,٨٦
مخزون ، بالصافي	مخزون ، بالصافي	٥	٤,٨٥٠,٧٩٣
موجودات حيوية	موجودات حيوية	٦	٣٨,٥٧٧,٥٢
دفعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى	دفعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى	٧	٦٤١,٠٣
مجموع الموجودات المتداولة	مجموع الموجودات غير المتداولة		٢٧,٨٤٧,٠٥٧
الموجودات المتداولة	استثمارات متاحة للبيع		٢١٧,٧٣٧,٦٧٦
مشروعات تحت التنفيذ	مشروعات تحت التنفيذ		١٦٥,٧٠٠
ممتلكات ومعدات ، بالصافي	ممتلكات ومعدات ، بالصافي	٨	٨٥,٧٤٨,٢١
مجموع الموجودات غير المتداولة	مجموع المطلوبات المتداولة		٩٠,٧٤٧,٦٨٩
مجموع الموجودات	المطلوبات وحقوق المساهمين		١٧٦,٦٦١,٥٩
المطلوبات المتداولة	تسهيلات ائتمانية		٣٩٤,٣٩٩,٢٦٦
قروض قصيرة الأجل	قرض طويل الأجل مستحق		١٢,٩٢١,٩٣٥
قرض طويل الأجل مستحق	ذمم دائنة		٦٤,٩٤٩,٨٥
ذمم دائنة	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى		١٠,٠١٠,٨٨٥
مخصص الزكاة الشرعية	مخصص الزكاة الشرعية		١٢,٢٩٨,٤٢٥
تغويض دائم الاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية	تغويض دائم الاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية		٩,١٢١,٤٧١
مجموع المطلوبات المتداولة	مجموع المطلوبات غير المتداولة		٥,١٩٧,٣٨٧
المطلوبات غير المتداولة	مخصص مكافأة نهاية الخدمة		١٢,٩١٢,١٩٥
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	مجموع المطلوبات		١٢٨,٤١٢,١٤٨
مجموع المطلوبات	حقوق المساهمين		١٠,٨٠٣,٤٤٠
رأس المال	رأس المال		١٢٩,٢١٥,٥٨٨
الخسائر المتراكمة	الخسائر المتراكمة		٥٣٥,٣٧٥,٠٠٠
مجموع حقوق المساهمين	مجموع حقوق المساهمين		(٢٨٠,١٩١,٣٢٢)
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٢٠٥,١٨٣,٦٧٨

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الرئيس (الستeward)


٣

المدير المالي (الستeward)


الشركة السعودية للأسمدة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل

(بالريال السعودي)

للمنتهى في ٢١ ديسمبر

٢٠١٤ م ٢٠١٥

إيضاح

٧٩,٩٠٥,٩٧٣	٨٢,٣٧٢,٧٠٩	١٢	صافي المبيعات
(٧٣,٧٢٩,٥٥٥)	(٧٣,٠٦٨,٣٩٤)	١٢	تكلفة المبيعات
(٨,٩٨٢,٧٠١)	(١٧,٨١٤,٥٦٠)	١٢	تكاليف المزارع
(٢٨,٠٦,٢٨٣)	(٧,٥١٠,٦٤٥)		مجمل الخسارة
(٢٤,٧٦٨,٤٤٩)	(٢١,٥٧٠,٠٨١)	١٢	مصاريف بيعية وتسويقية
(١٤,٣٧٧,٥٦٢)	(١٤,٤٢١,٢٧٦)	١٥	مصاريف عمومية وإدارية
(٤١,٩٥٢,٢٩٤)	(٤٢,٥٢٠,٠٠٢)		الخسارة من الأعمال المستمرة الرئيسية
(٢٢,٨٨٦٤٣)	(٢,٥٧٠,٩٩٤)		تكاليف التمويل
٣,٥٥٢,١٥٣	٨٣٠,٨٨٥	١٦	إيرادات أخرى
(٤٠,٧٨٨,٧٨٤)	(٤٥,٢٤٢,١١١)		صافي الخسارة قبل الزكاة الشرعية
(٥٦٤٦,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	١٢	مخصص الزكاة الشرعية
(٤٦,٤٣٤,٧٨٤)	(٥١,٢٤٢,١١١)		صافي الخسارة

خسارة السهم بال ريال السعودي من :

العمليات التشغيلية الرئيسية

العمليات الفرعية

صافي الخسارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه التوثيق المالية.

الرئيس التنفيذي
جعفر

٤

المدير المالي التنفيذي

الشركة السعودية للأسمدة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

(بالريال السعودي)

للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر

٢٠١٤	٢٠١٥
(٤٠,٧٨٨,٧٨٤)	(٤٥,٢٤٢,١١١)

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي الخسارة قبل الزكاة الشرعية

تعديلات لتسوية صافي الخسارة قبل الزكاة مع صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية:

٣,٦٣١,٩٩٦	٨,٩٩٨,٠٥٣	استهلاكات
١,٩٥١,٥٧١	٢,٥٧٠,٩٩٤	تكليف تمويل
٢,١٦١,٨٩٥	٣,٩١٤,١٨٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٤,٥٣١	-	خسائر استبعاد ممتلكات

(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية

ذمم مدينة تجارية

مخزون

موجودات حيوانية

دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية

ذمم دائنة

مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

دائنون الافتتاب في أسهم حقوق الأولوية

النقد من التشغيل

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة

الزكاة الشرعية المدفوعة

تكليف التمويل المدفوعة

صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

المدفوع في شراء ممتلكات ومعدات

إضافات مشروعات تحت التنفيذ

التغير في الاستثمارات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

تسهيلات ائتمانية

صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد والمقاييس

النقد والنقد المماثل في بداية السنة

النقد والنقد المماثل في نهاية السنة

معاملات غير نقدية:

محول من مشروعات تحت التنفيذ إلى ممتلكات ومعدات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الرئيس التنفيذي
محمد بن سعيد

المدير المالي (مساعد الرئيس)

الشركة السعودية للأسماك

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

(بالريال السعودي)

الإجمالي	الخسائر المتراكمة	رأس المال	
٢٥٥,١٨٣,٦٧٨	(٢٨٠,١٩١,٣٢٢)	٥٣٥,٣٧٥,٠٠٠	لسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥م
(٥١,٢٤٢,١١١)	(٥١,٢٤٢,١١١)	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥م
٢٠٣,٩٤١,٥٦٧	(٢٢١,٤٢٢,٤٢٣)	٥٣٥,٣٧٥,٠٠٠	صافي خسارة السنة
			الرصيد كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥م
			لسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٤م
٣٠١,٦١٨,٤٦٢	(٢٣٣,٧٥٦,٥٣٨)	٥٣٥,٣٧٥,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤م
(٤٦,٤٣٤,٧٨٤)	(٤٦,٤٣٤,٧٨٤)	-	صافي خسارة السنة
٢٥٥,١٨٣,٦٧٨	(٢٨٠,١٩١,٣٢٢)	٥٣٥,٣٧٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٤م

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الرئيس التنفيذي
[Signature]

المدير المالي المسئول
[Signature]

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

١. التكوين والنشاط

الشركة السعودية للأسماك ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الدمام بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠١٠٥٣١ بتاريخ ٠٩ جمادى الأول ١٤٠١هـ الموافق ١٤ مارس ١٩٨١م، وتأسست بموجب المرسوم الملكي رقم (م/٧) في تاريخ ٨ جمادى الأول ١٤٠٠هـ الموافق ٢٤ مارس ١٩٨٠م.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة 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 وتسييقها في الداخل والخارج وفقاً لما تسمح به أنظمة المملكة وكذلك تقديم المأكولات البحرية المطهية واستزراع الروبيان واستيراد وتصدير الأسماك وأعلاف الروبيان ومواد التنظيف والتبيدة.

تتضمن القوائم المالية موجودات ومطلوبات المركز الرئيس وفروع الشركة طبقاً للسجلات التجارية الفرعية على النحو التالي:

اسم الفرع	رقم السجل التجاري
جيزان	٢٠٥٠٠١٠٥٣١/٠٠١
الرياض	٢٠٥٠٠١٠٥٣١/٠٠٢
جدة	٢٠٥٠٠١٠٥٣١/٠٠٣
الحربيبة	٥٨٦١٠٢٣٧٠٤

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ١٦ شوال ١٤٢٢هـ (الموافق ١٤ سبتمبر ٢٠١١م) خلال اجتماعها الثاني عشر على اقتراح مجلس الإدارة بزيادة رأس المال من ٢٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٥٣٥٣٧٥.٠٠٠ وذلك بإصدار ٣٢٥٣٧٥.٠٠٠ سهم حقوق أولوية بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم وذلك لمساهمين المسجلين بنهاية يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية. حصلت الشركة علي 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 الاجراءات النظامية المتعلقة بزيادة رأس المال الشركة وإصدار السجل التجاري المعدل.

قامت الشركة بالإعلان عن الاكتتاب في أسهم جديدة لمساهمين القائمين في ذلك الوقت غير أن بعض المساهمين القائمين لم يرغبوا بالاستفادة من هذه الحقوق المتاحة 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 للسهم بحيث يحصل كل مساهم لم يتم بعملية الاكتتاب على مبلغ ١١,٧٤ ريال سعودي لكل سهم لم يتم باكتتاب به. وقد بلغ إجمالي قيمة ذلك التعويض ٣١,٧٤٤,٠٩٥ ريال سعودي، وتبقي منه مبلغ ١٢,٨٧٥,٥٧٠ ريال سعودي لم يتم سداده كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (٢٠١٤م : ١٢,٩١٢,١٩٥ ريال سعودي) وتم إدراج المبلغ ضمن المطلوبات المتداولة بقائمة المركز المالي.

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ٥٢٣٧٥,٠٠٠ ريال سعودي وهو مقسم إلى ٥٢,٣٧٥,٠٠٠ سهماً قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي، منها ٤٠٪ يمتلكها صندوق الاستثمارات العامة.

نتيجة لوجود العديد من الصعوبات التشغيلية خلال السنوات السابقة وخلال السنة الحالية، فقد بلغت صافي خسارة الشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م مبلغ ٥١,٢٤٢,١١١ ريال سعودي (٢٠١٤م: ٤٦,٤٣٤,٧٨٤ ريال سعودي) كما بلغت الخسائر المتراكمة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م مبلغ ٢٠١٥,٤٢٢,٤٣٢ ريال سعودي (٢٠١٤م: ٢٨٠,١٩١,٢٢٢ ريال سعودي) وذلك لعدم تمكّن الشركة من الإنتاج بالكميات التشغيلية المناسبة بمزرعة الشركة الرئيسية.

وتري 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 يتوازن لدى الشركة القدرة المالية والسيولة الكافية لتمويل المشروعات الرأسمالية وكذلك المتطلبات التشغيلية خلال المستقبل المنظور. علاوة على ذلك تقوم الإدارة في الوقت الحالي بدراسة شاملة لكافة البذائل المتاحة لمواجهة الخسائر المتراكمة في القوائم المالية للشركة بهدف اعتماد أنساب تلك البذائل والمضي قدماً في تنفيذها.

تبدأ السنة المالية للشركة من بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية.

٢. ملخص أهم السياسات المحاسبية

يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية (فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع حسب ما سيرد في الفقرات التالية) على أساس مبدأ الاستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية . وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية.

التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية وعلى مبالغ الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال فترة القوائم المالية. وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

تم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات باستمرار. يتم إظهار أثر التعديلات الناتجة عن تغير التقديرات المحاسبية في الفترة التي تحدث فيها إذا كان التعديل يتعلق بالسنة التي حدث فيها التغيير فقط أو على السنة التي حدث فيها التغيير والسنوات المقبلة إذا كان أثر التعديل يتعلق بالسنة التي حدث فيها التغيير والسنوات التالية.

النقد والنقد المماطل

يتضمن النقد والنقد المماطل النقدي بالصناديق والأرصدة البنكية والاستثمارات الأخرى السيولة القابلة إلى التحويل إلى مبالغ نقديّة معلومة والتي تستحق خلال تسعمون يوماً أو أقل من تاريخ شرائها .

الذمم المدينية التجارية

تظهر الذمم المدينية التجارية بالصافي بعد تجنب مخصصات بالمبالغ اللازمة للأرصدة المدينية المشكوك في تحصيلها ، والتي يتم تقييمها بمعرفة الإدارة. يتم إثبات المخصص في قائمة الدخل ضمن مصروفات البيع والتوزيع. عندما تكون الذمم المدينية غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل المخصص الخاص بها. يتم إثبات أي مبالغ تسترد في وقت لاحق للذمم المدينية التي قد تم شطبها مسبقاً بقيمتها ضمن الإيرادات الأخرى بقائمة الدخل.

استثمارات متاحة للبيع

تصنف الاستثمارات على أنها متاحة للبيع إذا لم يكن الغرض من اقتناصها المضاربة أو الاحتفاظ بها إلى تاريخ الاستحقاق. ويتم قياس الاستثمار في الواقع المالية المتاحة للبيع في قائمة المركز المالي على أساس القيمة العادلة ويتم إثبات الأرباح والخسائر غير المحققة (فيما عدا تلك الناتجة عن الانخفاض غير المؤقت في القيمة) في بند مستقل ضمن مكونات حقوق الملكية.

الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي النظر في وجود أي مؤشرات على وجود هبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة. وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات، يتم تقييم القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقييم القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل بمفرده، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل .

الشركة السعودية للأسماك

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(بالريال السعودي)

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل بمصروفات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة العدالة القابلة للاسترداد له، على لا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زراعتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها.

المخزون

يتم تقدير المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المرجع. تشمل تكلفة البضاعة تامة الصنع والبضاعة تحت التصنيع على قيمة المواد وتكلفة الأيدي العاملة ومصروفات التصنيع غير المباشرة. يتم تحكيم مخصص للمخزون الرائد وبطيء الحركة والذي يتم تقديمه بمعرفة الإدارة.

الموجودات الحيوية

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

الممتلكات والألات والمعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة. تعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة مصروفاً إيرادياً، أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية. ويجري استهلاك الممتلكات والألات والمعدات على أساس حياتها العملية المقدرة وفقاً لطريقة القسط الثابت. ويتم استهلاك التحسينات على المبني المستأجرة على أساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات أو المتبقى من مدة الإيجار أيهما ينتهي أولاً. الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه المتراكם يتم حذفه من الحسابات بتاريخ بيعه أو استبعاده، ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة ضمن قائمة الدخل ، وتقدر الأعمار التشغيلية للممتلكات والألات والمعدات كما يلى:

السنوات	
٢٢ - ٤	مباني وطرق ممهدة
٢٠ - ٧	مصنع وألات ومعدات
٢٥ - ٤	قوارب ومعدات صيد
١٣ - ١٠	مرافق التكييف المركزي
٤ - ٣	سيارات وأسطول النقل
١٠ - ٥	أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم تحكيم مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين في القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي ويقييد 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.

الشركة السعودية للأسمدة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

مخصص الزكاة الشرعية

يتم احتساب مخصص الزكاة الشرعية في القوائم المالية وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. آية تعديلات قد تنتج عند الربط النهائي للزكاة يتم تسجيلها ضمن قائمة الدخل في السنة التي يتم إسلام الربط النهائي فيها.

الاحتياطي النظامي

تمشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتم تكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠٪ من صافي الدخل السنوي، ويجوز التوقف عن هذا التكوين حينما يبلغ رصيد هذا الاحتياطي ٥٪ من رأس المال المدفوع وهو الحد المنصوص عليه نظاماً. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنتصبة أرباح لم يتم تكوين آية مبالغ ضمن هذا الاحتياطي النظامي وذلك بسبب تحبد الشركة خسائر خلال الأعوام الماضية.

العملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالريال السعودي، ويتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل.

تحقيق الإيرادات

يتم الاعتراف بالإيرادات عندما تقوم الشركة بتحويل المخاطر والمنافع الأساسية المكانية المنتج إلى المشتري ويحدث ذلك عند تسليم المنتجات إلى العملاء أو تقديم الخدمة للعملاء.

المصروفات

تتمثل المصروفات البيعية والتسويقية في رواتب ومزايا موظفي البيع والتوزيع والحملات الإعلانية ومصروفات البيع وما في حكمها. يتم تصنيف المصروفات الأخرى غير المرتبطة بالإنتاج والبيع والتوزيع ضمن المصروفات العمومية والإدارية. يتم توزيع المصروفات المشتركة على المصروفات البيعية والمصروفات العمومية على أساس ثابت.

(خسارة) ربح السهم

يتم احتساب (خسارة) ربح السهم باستخدام المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة ، علماً بأن جميع أسهم رأس المال الشركة أسهم عادي. بلغ عدد الأسهم القائمة كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥ م عدد ٥٣,٥٣٧,٥٠٠ سهم (٢٠١٤: ٥٣,٥٣٧,٥٠٠ سهم).

كما في ٢١ ديسمبر

٢٠١٤	٢٠١٥
٤٢,٧١٨,٦٩١	١٠,٥١١,١٩١
٢,٨٦٢,٢٨٣	٨,٠٤١,٢٣١
٧٤٨,٤٧٣	١,٠٠٨,٢٤٢
٤٨,٣٢٩,٤٤٧	١٩,٥٦٠,٧٦٤

٢. نقد ونقد مماثل

- استثمارات عالية السيولة
نقد لدى البنوك
نقد في الصندوق

تستثمر الشركة الفوائض النقدية المتوفرة لديها في صناديق استثمارية عالية السيولة توفرها بنوك محلية بما في ذلك الاستثمارات الموضحة في إيضاح رقم (٤).

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

٤. استثمارات

يتمثل الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م ، في حساب استثماري لدى أحد البنوك المحلية علماً بأنه مرهون مقابل التسهيلات التورق الإسلامية الممنوحة للشركة في إি�ضاح رقم (١٠).

كما في ٣١ ديسمبر

م ٢٠١٤	م ٢٠١٥
٩,١١٢,٦٥	٨,١٥٤,٣٢١
(٤,٢٦٢,٢٧٢)	(٤,٢٦٢,٢٧٢)
٤,٨٥٠,٧٩٣	٣,٨٩٢,٠٤٩

٥. ذمم مدينة تجارية ، بالصلف

ذمم مدينة تجارية
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٦. مخزون ، بالصلف

منتجات الأسماك والروبيان
قطع غيار ، مواد تغليف ومستهلكات
بضاعة بالطريق
أعلاف
بضاعة تامة الصنف
بضاعة تحت التشغيل
الإجمالي
مخصص بضاعة راكدة وبطيئة الحركة

٢٤,٣٢١,٦٤٤	١٧,٥٨٦,١٧٧
١٠,٩٣٤,٩١٣	١١,٣١٦,١٤٧
٢,٥٥٥,٤٧٤	١,٠٥٨,١١٣
٩٥٤,٤٤٦	١,٠٢٢,٦٣٤
١,٥٤٧,٥٤٠	١,٩٦٥,٨٦٠
١,٠٠٤,٣٩٥	٧٨٢,٢٥٨
٤٢,٣١٨,٤١٢	٢٢,٧٣١,١٨٩
(٣,٧٤٠,٨٩٢)	(٣,٧٤٠,٨٩٢)
٢٨,٥٧٧,٥٢٠	٢٩,٩٩٠,٢٩٧

٧. دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

مبالغ محجوزة لدى البنك مقابل اعتمادات
إيجارات مدفوعة مقدماً
ذمم صيادي
ذمم عاملين
دفعات مقدمة للموردين
محروقات مدفوعة مقدماً
تأمينات مستردة
آخرى

٢١,٧٦٩,٧٢١	-
٢,٤٢,٧١٣	٧٨٩,٧٩٢
١,٢٥٦,٧٢٢	١,٢٥٦,٧٢٢
١,٢٠٥,١٨٧	٧١٩,٢٠٢
١,٩٣٢,٩٤٤	١,٦٧٣,١٧٨
٤٠٠,٠٠٠	٨٩٨,٨٧٩
١٠٦,٦٧٢	-
٩٧٢,٠٨٨	٩٨٩,٥٦٠
٢٨,٨٤٧,٠٥٧	٦,٣٢٧,٢٤٣
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)
٢٧,٨٤٧,٠٥٧	٥,٣٢٧,٢٤٣

٨. مشروعات تحت التنفيذ

رصيد أول السنة
إضافات
تحويلات للممتلكات والمعدات

٦٠,٧٣٢,١٥٦	٨٥,٧٤٨,٢٠١
٢٦,٥٠١,٥٦٥	٢٦,٨٣٥,٠٢١
(١,٤٧٦,٥٢٠)	(٦٤,٢٢٥,٤٧٩)
٨٥,٧٤٨,٣٠١	٤٨,٣٥٧,٧٤٣

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

.٩. ممتلكات ومعدات، صافي

الإجمالي	أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية	سيارات	قوارب ومعدات صيد	مصنوع ومعدات والآلات	مباني وطرق ممددة	أراضي	التكلفة :
٢١٠,٧٧٢,٧٨١	٦٢٨٨,٩٦٦	١١,١١,١٥	٩,٥١٧,٢٢٧	١١١,٠٠٤,٤٩١	١٢٣,٠٢٠,٢٠٣	٤٦,٨٩١,٧٧٦	في ١ يناير ٢٠١٥ م
٢,١١١,١٤٠	٢٢٥,٣٠٨	٢٤٠,٠٠٠	-	١,٢٩٢,٣٢٢	٣٤٢,٥١٤	-	إضافات
٦٤,٢٢٥,٤٧٩	-	-	-	-	٦٤,٢٢٥,٤٧٩	-	المحول من الأعمال الرأسمالية
-	١٢٨,٢٦٨	٩٨,٠٠٠	-	(٢٢٣,٢٦٨)	-	-	أعادة تبويب
٢٧٧,٠٦٩,٤٠٥	٧,٦٥٢,٥٤٥	٦٤,٤٤٩,٠١٥	٩,٥١٧,٢٢٧	١١٢,٠٦٩,٥٤٦	١٨٧,٥٨٩,١٩٦	٤٦,٨٩١,٧٧٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
الاستهلاك المتراكم :							
(٢١٩,٩٨٠,٩٢)	(٤,٣٢٢,٧٥٦)	(١١,٥٩٧,٧٦٦)	(٧,٧٨١,٧٤٩)	(١٠٦,٨٧٣,٥٢٩)	(٨٩٥,٩,٢٩٢)	-	في ١ يناير ٢٠١٥ م
(٨,٩٩٨,٠٥٣)	(١١١,٩٩٩)	(١,٣٧٢,٨٠١)	(١٣٦,١٥٣)	(١,١٦٦,٣٥٠)	(٥٩٢٥,٧٥٠)	-	استهلاك السنة
-	١,٥٤٨,٦١٤	(٣٨٣,٥٧)	(١٩٣,٢٨٦)	(٢٠٦,١٥)	(٧٦٥,٨٦)	-	أعادة تبويب
(٢٢٨,٩٨٣,١٤٥)	(٢,٨٨٧,١٤١)	(١٧,٣٥١,٧٧)	(٨,٢,١,١٨٨)	(١,٨,٧٤,٠,٨٩٤)	(٩٦,٣٠,٨٤٨)	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
١٤٨,٠٨٦,٣٦٠	٣,٧٦٦,٤٠٤	٩٩٤,٩٤١	١,٢١٦,١٣٩	٢,٨٢٨,٦٥٢	٩١,٣٨٨,٣٤٨	٤٦,٨٩١,٧٧٦	صلبة القيمة الدفترية :
٩٠,٧٦٧,٣٨٩	١,٩٦٦,٢١٣	٣,٤١٣,٢١٩	١,٨٣٥,٥٧٨	٤,١٢٩,٦٦٢	٢٢,٥١,٩١١	٤٦,٨٩١,٧٧٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

تتضمن الأرضي مبلغ ٣٩,٢ مليون ريال سعودي لم يتم الانتهاء بعد من الاجراءات النظامية المتعلقة باهراج الأرض باسم الشركة.

تتضمن الأرضي قطعتي أرضي في الخبر والقطيف بلغت قيمتهما الدفترية كالتالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م: ٣,١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي تم رهنهم لصالح صندوق التنمية الزراعي السعودي مقابل التمويل المنوح للمساهمة في مشروع تربية روبيان (إيضاح ١٠).

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

١٠. التسهيلات البنكية والقروض

قروض قصيرة الأجل وتسهيلات بنكية

لدي الشركة تسهيلات تورق إسلامية من أحد البنوك التجارية المحلية وخلال عامي ٢٠١٤ م ، ٢٠١٥ م قامت الشركة بتجديد إتفاقية التمويل ليصبح إجمالي التمويل مبلغ لا يتجاوز ٩٧ مليون ريال سعودي. وقد بلغ قيمة ما تم استخدامه من تلك التسهيلات ٧٧,٥٠٢,٥٥٢ ريال سعودي و بعمولة تتراوح من ٢ إلى ٢٠ علاوة على سببور وقد بلغ رصيد القرض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، ٢٠١٥ مبلغ ٦٤,٩٤٩,٨٥٠ ريال سعودي . ويتمثل الضمان الممنوح مقابل هذا القرض في استثمارات لدى البنك مقابل كامل قيمة التسهيلات المتوفحة (إيضاح رقم ٤).

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	
١٢,٩٢١,٩٣٥	١٢,٥٥٢,٧٠٢	تسهيلات بنكية
٦٤,٩٤٩,٨٥٠	٦٤,٩٤٩,٨٥٠	قروض قصيرة الأجل
٧٨,٨٧١,٧٨٥	٧٧,٥٠٢,٥٥٢	

قرض طويل الأجل مستحق

حصلت الشركة في عام ٢٠٠٩ م على قرض حسن بقيمة ١٢,٨٦٧,٨٢٨ ريال سعودي من صندوق التنمية الزراعي السعودي لتمويل إنشاء أو توسيعة مزرعة الحريضة. بلغ رصيد القرض المتبقى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م مبلغ ١٠,٠١٠,٨٨٥ ريال سعودي (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م : ١٠,٠١٠,٨٨٥ ريال سعودي)، وقد تم سداده مقابل أراضين الشركة الواقعتين في الخبر والقطيف والمدرجة بالقواعد المالية بقيمة ١ مليون ريال سعودي و ٢,١ مليون ريال سعودي على التوالي. استحق سداد القرض بتاريخ ٢١ ذو القعدة ١٤٣٢ هـ (الموافق ١٩ أكتوبر ٢٠١١ م)، وعليه فقد تم توريث رصيد القرض ضمن المطلوبات المتدوالة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م.

كما في ٣١ ديسمبر		١١. مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٢٠١٤	٢٠١٥	
٢,٥٧٢,٢٩٨	٢,٤٥١,٩٠٥	أجزاء مستحقة
٢,٥٧٥,٩١١	٢,٨٩٧,٠٥٧	توزيعات أرباح مستحقة
١,٩٨٨,٧١٢	١,٩٨٨,٧١٢	المستحق لامانه منطقة جيزان
٣٢٢,٦٧٦	١٤٤,٨٨٧	تأمينات اجتماعية
١١٠,٨٩٣	١,١١٨	حوافز مستحقة
٥٥,٣٢٢	-	فوائد مستحقة
٢,٢٢١	١,٤٦١,١٣٤	رواتب موظفين مستحقة
٤٩٢,٣٢٨	٥٢٠,٥٥٨	آخرى
٩,١٢١,٤٧١	١٠,٤٦٥,٣٧١	

الشركة السعودية للأسماك

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(بالريال السعودي)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
٢٠١٤ م ٢٠١٥ م

٢٠١,٦٨,٤٦٢	٢٥٥,١٨٢,٦٧٨
(٢٨,٦٢٦,٨٨٩)	(٤٧,١٥٨,١٠٤)
١٠٤,٥٣٢,٦٨٨	١٣٥,٩٣٩,٢٤٣
(١٨٧,٥٩٦,٥٠٢)	(١٩٦,٦٠٩,٧٠٣)
١٧٩,٩٢٧,٧٥٨	١٤٧,٣٥٥,١١٤

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
٢٠١٤ م ٢٠١٥ م

١١,٢٧٨,٩٣٦	٥,١٩٧,٣٨٧
(١١,٧٢٧,٥٤٩)	-
٥,٦٤٦,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
٥,١٩٧,٣٨٧	١١,١٩٧,٣٨٧

١٢. مخصص الزكاة الشرعية

أ - ملخص عناصر ومبالغ وعاء الزكاة

حقوق المساهمين المدورة

صافي الخسارة المعدلة

اضافات

حسميات

وعاء الزكاة الشرعية

ب - حركة مخصص الزكاة خلال السنة

الرصيد في أول السنة

المسدد خلال السنة

المخصص المكون خلال السنة

ج) موقف الربط الزكوي النهائي

قامت الشركة بتقديم جميع الإقرارات الزكوية المستحقة حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م . أنهت

الشركة الربط الزكوي مع مصلحة الزكاة والدخل حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م . لم يتم استلام

الربوط النهائية لسنوات من عام ٢٠٠٨ م إلى عام ٢٠١٤ م .

١٢. المعلومات القطاعية

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

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

ويتمثل تحليل القطاعات وفقاً لأنشطة في مبيعات الجملة ومبيعات التجزئة ومبيعات سيارات الفان والمزارع . كما يتم تحليل القطاعات وفقاً للمنتجات الذي يتمثل في مبيعات الأسماك والروبيان .

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

الشركة السعودية للأسماك
 (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
 (بالريال السعودي)

أ- تحليل المبيعات ومجمل الربح/(خسارة) وفقاً للموقع الجغرافي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م		للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	
مجمل الربح (الخسارة)	المبيعات	مجمل الربح (الخسارة)	المبيعات
١,٧٢٢,٧٦٨	٢٢,٧٨٨,٢٩٣	٢,٧٢١,٥٦٣	٢٢,٧٩٢,٠٣٢
٢,٢٦٠,٢٨٨	٢٧,٢٣٥,٢٥٨	٢,٨٢٢,١٤٧	٣٠,٠٢١,٣٣٢
١,٨٦٩,٢١٣	٢٥,٩٤٩,١٠٠	٢,٨٧٩,٩٣٠	٢٢,٦٦٢,٧٧٠
٣٢٢,٠٤٩	٢,٩٣٢,٢٢٢	٨٧٩,٦٧٥	٦,٨٩٤,٦٢٥
(٨,٩٨٢,٧٠١)	-	(١٧,٨١٤,٩٦٠)	-
(٢,٨٠٦,٢٨٢)	٧٩,٩٠,٩٧٣	(٧,٥١٠,٦٤٥)	٨٢,٣٧٢,٧٠٩

ب- تحليل المبيعات ومجمل الربح/(خسارة) وفقاً لأنشطة:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م		للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	
مجمل الربح (الخسارة)	المبيعات	مجمل الربح (الخسارة)	المبيعات
٤,٣٨٨,٢٣٤	٥٣,٢٦٤,٩٢٤	٧,٢٥٩,٩٩١	٤٨,٨٦٦,٢٤٥
١,٥٨٠,١٩٤	٢٢,٩٨٧,٦٠٩	٢,٦٥٤,٣٧٠	٢٩,٥٠٤,٤٤٤
٢٠٧,٩٩٠	٣,٦٥٢,٤٤٠	٣٩٠,٥٤	٥,٠٠٢,٠٢٠
(٨,٩٨٢,٧٠١)	-	(١٧,٨١٤,٩٦٠)	-
(٢,٨٠٦,٢٨٢)	٧٩,٩٠,٩٧٣	(٧,٥١٠,٦٤٥)	٨٢,٣٧٢,٧٠٩

ج- تحليل المبيعات ومجمل الربح/(خسارة) وفقاً لمنتج:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م		للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	
مجمل الربح (الخسارة)	المبيعات	مجمل الربح (الخسارة)	المبيعات
٤,١٢١,٨٤٤	٥٩,٣٦١,٧١٨	٦,٨٩٣,٧٤٧	٥٩,٠٢٧,٧١٣
٩٢٣,١٤١	٦,٦٢١,٦٠٧	١,٢٩٣,٩٥٥	٦,٠٥٧,٠١١
١,١٢١,٤٢٢	١٤,٠٢٢,٦٤٨	٢,١١٦,٦١٣	١٨,٢٨٧,٩٨٥
(٨,٩٨٢,٧٠١)	-	(١٧,٨١٤,٩٦٠)	-
(٢,٨٠٦,٢٨٢)	٧٩,٩٠,٩٧٣	(٧,٥١٠,٦٤٥)	٨٢,٣٧٢,٧٠٩

الشركة السعودية للأسمدة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م
١١,١٧٣,٦٦٧	١١,٢٨٧,١٣١
٣,٩٧٧,٥١٠	١,٠٤٦,٥١٣
٣,٩١٦,٤٠٧	٤,٨٧٢,٩٩٤
١,٤٩٦,٤١٦	٨٥٤,٩٦٠
١,٠٨٣,١٢٩	١,٢٨٩,٤٠٠
٦٦٧,٢٥٥	٥٤٢,٥٧٣
٣٤٣,٦١٣	٢٤٢,٤٤٨
٢٥,٧١١	٨٣,٠٢٤
٨٢٤,٢٤٧	٥٠٨,٠٥٣
١,٢٧٠,٤٩٤	٧٤١,٩٨٥
٢٤,٧٦٨,٤٤٩	٢١,٥٧٠,٠٨١

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م
١٠,٢٢٢,١٥٧	١٠,١٢١,٦٦٠
١,٠٩٢,٨٦٧	١,٢٨٦,٨٣٥
٧٦٠,٤٠٨	٦٠٥,٥٦٤
٤٩٥,٢١٣	٣٦٨,٧٢٨
٣٣٩,٥٤٠	٢٥٢,٢٨١
٣٣٥,٠٠٠	٧٩,٦٦٦
٢٠٦,٨٩٣	١٨٩,٠٤٩
٩٤,٧٤٣	١٦٣,٠٧٢
٨٩,٣١٤	١٩٠,٣١١
٥١,٨٦٧	٢٢,١٨٢
٦٨٩,٥٦٠	١,١٣١,٩٢٨
١٤,٣٧٧,٥٦٢	١٤,٤٢١,٢٧٦

٢,٢٧٤,٥٤٤	٤٩٢,٥٠١
١,٣٦٢,٢٤٣	٥٧٠,٨٠٠
٧٥٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
(١,٢٩٩,٥٥٦)	(٧٤٨,١١١)
٤٦٢,٩٢٢	١١٥,٦٩٥
٣,٥٥٢,١٥٣	٨٣٠,٨٨٥

١٤. مصروفات بيعية وتسويقة

رواتب وما في حكمها
استهلاكات
إيجارات
مصاريف شحن ونقل محروقات
منافع
تأمين
رحلات عمل
دعایة وإعلان
قطع غيار ومستهلكات
أخرى

١٥. مصروفات عمومية وادارية

رواتب وما في حكمها
خدمات مهنية
استهلاكات
منافع
مصروفات سفر ورحلات عمل
مصروفات اجتماعية
خدمات مساندة حاسب آلي
إيجارات
مصروفات اتصالات
قطع غيار ومستهلكات
أخرى

١٦. إيرادات أخرى

فرق تقييم استثمارات
إيرادات تأجير مراكب صيد
إيرادات تأجير أراضي
مصروفات تأجير مراكب صيد
أخرى

الشركة السعودية للأسمدة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

١٧. الأطراف ذات العلاقة

الشركة مملوكة بنسبة ٤٠٪ من قبل صندوق الاستثمارات العامة وهو جهة حكومية، وعليه فتتمثل الأطراف ذات العلاقة في الهيئات الحكومية والشركات التي تمتلكها الحكومة السعودية أو تمتلك حصصاً موزعة في رأس المال، وكذلك أعضاء مجلس الإدارة. في سياق النشاط الاعتيادي، تمثل عاملات الشركة مع الأطراف ذات العلاقة في بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة ومنافع الخدمات مع الهيئات الحكومية.

قامت وزارة الزراعة في ١٤٢٢هـ من خلال مكاتب رسمية مع الشركة بتخصيص قطعتي أرض والمكونتين من قطعة أرض مساحتها ٨,٤٠٠ متر وتقع على بعد ١٠ كم على طريق مكة المكرمة بمدينة جدة وقطعة أرض مساحتها ٦٦٤ م٢ وتقع شمال شرق مبني وزارة المالية بمدينة الرياض، وذلك بفضل إقامة مكتب للشركة ومباني ومرافق ونماذج للبيع. قامت وزارة الزراعة بالموافقة على إفراغ ملكية قطعتي الأرض للشركة وذلك علي أن تدرج قيمة تلك الأراضي ضمن حصة الدولة في رأس مال الشركة والتي تمثل حالياً نسبة ٤٠٪ من أسهم الشركة.

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

١٨. الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

لدي الشركة ارتباطات رأسمالية و المتعلقة بإنشاء ممتلكات ومعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م بمبلغ ١٦ مليون ريال سعودي (١٦ مليون ريال سعودي).

لدي الشركة التزامات محتملة تمثل في اعتمادات مستدبة وخطابات ضمان كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م بمبلغ ٣٤١,٨٠٦ ريال سعودي (٣٤١,٨٠٦ مليون ريال سعودي).

١٩. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيس في النقد والنقد المأجل، الذمم المدينة التجارية والذمم الأخرى، الاستثمارات، الذمم الدائنة، القروض والتسهيلات البنكية، والمطلوبات الأخرى.

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان، ويتم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية وعالمية ذات جدارة مصرافية 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 العمولات

تمثل هذه المخاطر في التعرض لتغيرات في أسعار العمولات السائدة في السوق على المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للشركة. تقوم الإدارة بمراقبة التغيرات في أسعار العمولات، وترى أن تأثير مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار العمولات التي تتعرض لها الشركة ليس جوهرياً.

الشركة السعودية للأسمدة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

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 بالإلتزامات المستقبلية للشركة.

مخاطر العملات الأجنبية

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معاملات الشركة الأساسية 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 للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد التزام في معاملة تم بين طرفين بعلمهم وملا إرادتهم على أساس تجاري . وحيث يتم إعداد القوائم المالية المرفقة للشركة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، بإستثناء تقدير الأوراق المالية المتاحة للبيع بقيمتها العادلة من خلال حقوق الملكية، فإنه يمكن أن تتج فروق بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. ترى الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٢٠. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لتتواءم مع تبويب السنة الحالية.

٢١. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية بتاريخ ٠٥ / ٠٦ / ١٤٣٧ هـ الموافق ١٤ / ٠٣ / ٢٠١٦ م.