

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية
في 30 يونيو 2022م
مع تقرير فحص المراجع المستقل
حول القوائم المالية الأولية الموجزة

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
وتقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
1	تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة
2	قائمة المركز المالي الأولية
3	قائمة (الخسارة) الدخل الشامل الأولية
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية
5	قائمة التدفقات النقدية الأولية
6-14	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

(1 / 1)

إلى مساهمي الشركة السعودية للأسماك

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة الخاصة بشركة السعودية للأسماك ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، وقائمة (الخسارة) الدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثين شهراً وفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة الدولية (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير مُعدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.



عن البسام وشركاؤه

إبراهيم أحمد البسام

محاسب قانوني

ترخيص رقم: ٣٣٧

الرياض: 2 صفر ١٤٤٤ هـ

الموافق: 29 اغسطس ٢٠٢٢م

الخبر

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

جدة

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

الرياض

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

الشركة السعودية للأسمك
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية
كما في 30 يونيو 2022م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

31 ديسمبر 2021م (مدققة)	30 يونيو 2022م (غير مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
105,021,385	124,509,689		ممتلكات وآلات ومعدات
57,228,686	35,084,564		رأس المال قيد التنفيذ
7,645,794	7,645,794	5	الاستثمارات العقارية
7,171,453	6,478,066		حق استخدام الموجودات
177,067,318	173,718,113		إجمالي الموجودات الغير متداولة
			موجودات متداولة
22,183,419	31,214,731		مخزون
21,860,518	15,848,734	7	أصول بيولوجية
5,051,454	3,593,206		ذمم مدينة تجارية
14,768,301	8,599,752	6	المدفوع مقدما والأرصدة المدينة الأخرى
33,545	33,546		استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
95,000,000	75,000,000	8	موجودات مالية بالتكلفة المضافة
5,332,894	2,697,724	8	النقد وما في حكمه
164,230,131	136,987,693		إجمالي الموجودات المتداولة
341,297,449	310,705,806		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
400,000,000	400,000,000	1	رأس المال
(128,627,297)	(152,166,499)		خسائر متراكمة
(103,627)	(103,627)		إعادة قياس خطة منافع الموظفين
271,269,076	247,729,874		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات الغير متداولة
3,304,320	3,304,320	9	الجزء غير المتداول من قرض بدون فائدة
6,935,471	7,618,866		مخصص التزام منافع الموظفين
4,632,324	4,049,114		الجزء غير المتداول من التزامات التأجير
14,872,115	14,972,300		إجمالي المطلوبات الغير متداولة
			المطلوبات المتداولة
1,418,480	1,418,480	9	قرض بدون فائدة
1,166,987	1,166,987	9	منح حكومية
28,975,132	21,224,147		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
13,424,457	13,418,555		تعويض دائنو الاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية
2,599,184	1,938,012		التزامات التأجير
7,572,018	8,837,451	11	مخصص الزكاة
55,156,258	48,003,632		إجمالي المطلوبات المتداولة
70,028,373	62,975,932		إجمالي المطلوبات
341,297,449	310,705,806		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (19) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

العضو المفوض من مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي التنفيذي

DocuSigned by:

76A80249739A4AF...

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة (الخسارة) الدخل الشامل الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022		إيضاح
2021	2022	2021	2022	
21,811,584	29,257,991	9,798,323	12,278,451	إيرادات
(19,447,851)	(31,270,297)	(7,839,507)	(6,103,553)	تكلفة الإيرادات
-	464,533	-	(3,372,281)	(خسارة) / ربح أصول بيولوجية بالقيمة العادلة
2,363,733	(1,547,773)	1,958,816	2,802,617	مجمّل الربح/ (خسارة)
(12,456,905)	(12,055,365)	(6,598,636)	(5,608,433)	مصروفات بيعيه وتوزيعية
(8,924,352)	(9,442,052)	(4,369,861)	(4,861,754)	مصروفات عمومية وإدارية
1,526,522	1,259,231	694,756	701,831	دخل آخر، صافي
(17,491,002)	(21,785,959)	(8,314,926)	(6,965,739)	صافي الخسارة من العمليات التشغيلية
(145,980)	(159,132)	(72,990)	(69,132)	12 تكلفة التمويل
(17,636,982)	(21,945,090)	(8,387,916)	(7,034,871)	صافي الخسائر قبل الزكاة
(1,746,539)	(1,594,111)	(1,246,539)	(994,111)	11 الزكاة
(19,383,521)	(23,539,202)	(9,634,455)	(8,028,982)	صافي خسارة السنة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر: عناصر لن يتم إعادة تصنيفها على قائمة الربح أو الخسارة ربح / (خسارة) الاكتوارية لالتزام مزايا الموظفين
(19,383,521)	(23,539,202)	(9,634,455)	(8,028,982)	إجمالي الدخل الشامل
(0.48)	(0.59)	(0.24)	(0.20)	خسارة السهم الأساسية والمخفضة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (19) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

العضو المفوض من مجلس الإدارة

DocuSigned by:
76A80249739A4AF...

الرئيس التنفيذي

المدير المالي التنفيذي

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

إجمالي حقوق الملكية	ربح (خسارة) إعادة قياس خطة منافع الموظفين	خسائر متراكمة	رأس المال	
305,021,219	(94,816,712)	(162,069)	400,000,000	لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021م
(19,383,521)	(19,383,521)	-	-	الرصيد كما في 1 يناير 2021م (مدققة)
285,637,698	(114,200,233)	(162,069)	400,000,000	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة الرصيد كما في 30 يونيو 2021م (غير مدققة)
271,269,076	(128,627,297)	(103,627)	400,000,000	لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
(23,539,202)	(23,539,202)	-	-	الرصيد كما في 1 يناير 2022م (مدققة)
247,729,874	(152,166,499)	(103,627)	400,000,000	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة الرصيد كما في 30 يونيو 2022م (غير مدققة)

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (19) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

DocuSigned by:

76A80249739A4AF...

العضو المفوض من مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي التنفيذي

الشركة السعودية للأسمك
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

30 يونيو 2021	30 يونيو 2022	إيضاح	
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
(17,636,982)	(21,945,090)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
			صافي الخسارة قبل الزكاة
			التعديلات لـ:
5,168,561	4,325,521		استهلاك الممتلكات والمعدات
1,424,190	1,151,176		استهلاك موجودات حق إستخدام الأصول
504,155	1,052,512		مخصص من مزايا نهاية الخدمة للموظفين
-	(464,533)	7	ربح الموجودات البيولوجية بالقيمة العادلة
1,150,000	258,378		مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية
-	159,132	12	تكلفة التمويل
(7,049,861)	(9,031,312)		التغييرات في رأس المال العامل
(5,289,785)	6,476,316		مخزون
(704,927)	1,199,870		التغييرات في الموجودات البيولوجية
(1,153,341)	6,168,549		الذمم التجارية
(10,248,306)	(7,750,985)		المدفوعات المسبقة والذمم المدينة الأخرى
(33,836,296)	(18,400,466)		ذمم تجارية ودائنة أخرى
(1,919,479)	(328,678)	11	التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
-	(369,117)		الزكاة المدفوعة
(35,755,775)	(19,098,261)		مدفوعات استحقاقات الموظفين بعد انتهاء الخدمة
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(13,486,880)	(1,278,327)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
-	(391,376)		شراء الممتلكات والآلات والمعدات
40,000,000	20,000,000	8	الإضافات إلى الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ
26,513,120	18,330,297		استرداد الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة
			صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(1,642,052)	(1,861,303)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(48,134)	(5,902)		مطلوبات الإيجار المدفوعة
(1,690,186)	(1,867,205)		دائنو الاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية
(10,932,841)	(2,635,170)		التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
20,284,947	5,332,894		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
9,352,106	2,697,724	8	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (19) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

DocuSigned by:
76A80249739A4AF...
العضو المفوض من مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي التنفيذي

1. الوضع القانوني والنشاط

تأسست الشركة السعودية للأسماك (شركة مساهمة سعودية) طبقاً لأحكام نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/6 وتاريخ 1385/3/22هـ وتعديلاته وفقاً للقرار الوزاري رقم 67 بتاريخ 1400/4/30هـ بعد الترخيص لها بموجب الأمر الوزاري رقم (545) بتاريخ 1398/9/10هـ والمتضمن تأسيس شركة لصيد الأسماك (شركة مساهمة) تشارك فيها الحكومة بنسبة 40% من رأس المال، والقرار الوزاري رقم (35) وتاريخ 1399/2/3هـ والمتضمن تشكيل أول مجلس إدارة للشركة. تقوم الشركة بمزاولة صيد الاحياء البحرية في المياه الدولية والاستزراع السمكي في البحار واستزراع الربيان في البحار وأنشطة أخرى لتجهيز وحفظ الأسماك والاحياء المائية ومحلات شوي الأسماك والمأكولات البحرية. مع الاخذ في الاعتبار أن الأنشطة أعلاه تتطلب الحصول على ترخيص من الجهات ذات علاقة مثل وزارة البيئة والمياه والزراعة ووزارة الطاقة والصناعة والثروة المعدنية.

الشركة مسجلة في المملكة العربية السعودية ("المملكة العربية السعودية") ويقع مقرها الرئيسي في الرياض بموجب السجل التجاري رقم 1010042732 والرقم الموحد 7000677091 بتاريخ 9 جمادى الأولى 1401 هـ الموافق 14 مارس 1981 م.

تتضمن المعلومات المالية للشركة مكتب الفروع التالي:

التاريخ	مكان الإصدار	رقم السجل التجاري	أسم الفرع
1401/12/22هـ	حيزان	5900001712	حيزان
1402/03/22هـ	عنيزة	1128184612	عنيزة
1404/03/13هـ	جدة	4030041385	جدة
1424/03/18هـ	رجال المع - الحريضة	5861023704	رجال المع - الحريضة

2- أسس الإعداد

2-1- بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 " التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م.

حيث أنها لا تشمل جميع المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية، ومع ذلك تذكر السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية لشرح المعاملات المهمة لفهم التغيرات في المركز المالي للشركة وأدائها منذ آخر قوائم مالية للشركة.

إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م.

2-2- أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا البنود التالية:

- الاستثمار في أدوات حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة.
- تم قياس الأصول البيولوجية بالقيمة العادلة.

3-2- العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة. تم تقريب جميع المبالغ المعروضة بالريال السعودي إلى أقرب ريال سعودي، ما لم يُذكر خلاف ذلك.

2- أسس الإعداد (تتمة)

4-2 استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد هذه القوائم الأولية الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن التقديرات الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة. ومع ذلك، كما هو موضح في إيضاح 1 أعلاه، قامت الشركة بمراجعة المصادر الرئيسية لتقديرات عدم التأكد التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية الأخيرة على خلفية جائحة كوفيد-19. ستواصل الإدارة مراقبة الوضع وأي تغييرات مطلوبة ستعكس في فترات التقارير المستقبلية.

3-السياسات المحاسبية المهمة

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م ما عدا السياسة التالية:

الموجودات البيولوجية

وفقاً لمبدأ الاستخدام الأعلى والأفضل، تعتبر الشركة أن السمك يتمتع بوزن مثالي للحصاد عندما يكون وزنه الحي يعادل 0.2 كجم. يصنف السمك الذي يساوي وزنه الحي أو أكثر على أنه جاهز للحصاد بينما يصنف السمك الذي لم يحقق هذا الوزن على أنه قبل الحصاد. في حالة الاستعداد للحصاد، يتم تعريف الاستخدام الأفضل والأعلى على أنه حصاد وبيع السمك في أسرع وقت ممكن. بالنسبة لمرحلة ما قبل الحصاد، يتم تعريف الاستخدام الأفضل والأعلى من حيث المبدأ على أنه تربية السمك للوصول إلى الوزن الأمثل للحصاد، ثم حصاد السمك وبيعه. ومع ذلك، قد يتم تقديم تاريخ الحصاد المطبق في التقييم إذا لزم الأمر في المواقف في منطقة معينة.

4-المعايير الجديدة والتفسيرات التي لم يتم تطبيقها

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من 1 يناير 2022م ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

5- الاستثمار في الممتلكات

تضمنت الأراضي الاستثمارية قطعة ارض في منطقة الدمام قد اشترتها الشركة سابقاً من المؤسسة العامة للسكك الحديدية بتاريخ 25 يناير 2012 مقابل 39,245,982 ريال سعودي، الى ان تم رفض الشراء من قبل الهيئة العامة للعقار بحجة المخالفة لنظام حماية السكك الحديدية المعتمد.

استبعدت الشركة الأرض من سجلاتها وقدمت جميع المستندات المطلوبة للمؤسسة العامة للسكك الحديدية واستلمت الشركة شيكاً بمبلغ 24,381,455 ريالاً سعودياً بعد خصم المستحقات المترتبة للهيئة العامة للزكاة والدخل والبالغة 11,322,322 ريالاً سعودياً. إضافة الى استقطاع مبلغ 165 ألف ريال سعودي مقابل ايجار المستودعات. بعد ذلك، قدمت الشركة المستندات المطلوبة لاسترداد المبلغ المتبقي وقدره 3,377,204 ريال سعودي. يتضمن انخفاض قيمة الذمم المدينة الأخرى مخصصاً للقيمة الكاملة لاسترداد المستحق من شراء الأرض. انظر أيضاً إلى (إيضاح 6).

وتشمل الأراضي قطعتي أرض في الخبر والقطيف بقيمة دفترية تبلغ 3,100,000 ريال سعودي اعتباراً من 30 يونيو 2022 و 31 ديسمبر 2021 وتم رهنها لصندوق التنمية الزراعية السعودي مقابل القروض الممنوحة لتمويل مشروع استزراع وتربية الجمبري (إيضاح 6)

فيما يلي القيمة الدفترية والقيمة العادلة للأرض كما في 30 يونيو 2022م :

الوصف	القيمة الدفترية	تقنية التقييم	المدخلات الرئيسية	مبلغ القيمة العادلة حسب التقييم (الأدنى)	اسم المثلث
مزرعة القطيف	1,000,000	القيمة السوقية	التحويلات الاخيرة	15,700,000	شركة اسناد للتأمين العقاري
الرياض - ارض الضباب	1,250,000	القيمة السوقية	التحويلات الاخيرة	3,305,375	تأمين الحياز العقارية
ارض عنيزة	160,000	القيمة السوقية	التحويلات الاخيرة	339,337	تأمين الحياز العقارية
ارض الخبر	2,100,000	القيمة السوقية	التحويلات الاخيرة	5,149,093	تأمين الحياز العقارية
ارض جيزان	3,135,794	نهج التكلفة	تكلفة البناء	17,890,000	مؤشر القيمة
	7,645,794			42,383,805	

جميع المثلثين مرخصين من قبل تقييم. مع الأخذ في الاعتبار أسلوب التقييم والمدخلات الرئيسية المستخدمة من قبل المقيمين، يتم تصنيف التقييمات في المستوى 2 من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للمعيار الدولي للتقارير المالية 13.

6- المدفوع مقدماً والارصدة المدينة الأخرى

30 يونيو 2022م (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021م (مدققة)	
4,129,452	5,256,443	ذمم ضريبة القيمة المضافة
2,187,095	4,123,219	المصاريف المدفوعة مقدماً (الطبية والتأمين والمرافق)
3,377,204	3,377,204	ذمم مدينة متعلقة بالأرض
474,274	1,784,983	إيرادات ايجارات مستحقة
470,775	1,125,916	خطاب الضمان
752,593	761,121	ذمم الموظفين
1,145,309	1,556,503	رسوم حكومية مسبقة الدفع
515,219	-	الدعم المستحق
153,974	1,389,056	أخرى
13,205,896	19,374,445	
(4,606,144)	(4,606,144)	اضمحلال في قيمة مدينون وأرصدة مدينة أخرى
8,599,752	14,768,301	

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

6- المدفوع مقدما والارصدة المدينة الأخرى (تتمة)

يمثل المستحق من استرداد شراء أرض من المؤسسة العامة للخطوط الحديدية حيث أن شركة الاسماك السعودية اشترت أرض الدمام الواقعة بالقرب من السكك الحديدية في عام 2011م بمبلغ 39,245,982 ريال سعودي، لكن تم فيما بعد رفض عملية الشراء من قبل مصلحة أملاك الدولة، كونها مخالفة لنظام حماية خطوط السكك الحديدية بالإضافة الى مخالفتها للأوامر السامية القاضية بعدم المنح أو البيع أو التصرف في الاراضي الحكومية والاكتفاء بالتأجير، فقد قامت الشركة باستبعاد الارض من سجلاتها وقد تم تقديم جميع المستندات المطلوبة الى المؤسسة العامة للخطوط الحديدية وتم استلام شيك بمبلغ 24,381,455 ريال سعودي يمثل مستحقات الشركة بعد خصم مستحقات الهيئة الزكاة والضريبة والجمارك المتراكمة وقيمتها 11,322,322 ريال سعودي بالإضافة الى خصم مبلغ 165,000 ريال سعودي ايجار مستودع، هذا وقد تقدمت الشركة بالمستندات المطلوبة لاسترداد المبلغ المتبقي البالغ 3,377,204 ريال سعودي. ويتضمن الانخفاض في قيمة المدفوع مقدما والارصدة المدينة الأخرى مخصص بكامل قيمة المستحق من استرداد شراء الارض.

وفيما يلي حركة الانخفاض في قيمة المدفوع مقدما والارصدة مدينة أخرى على النحو التالي:-

30 يونيو 2022م (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021م (مدققة)	
4,606,144	4,633,936	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	1,228,940	المكون خلال الفترة / السنة
-	(1,256,732)	المستخدم خلال الفترة / السنة*
4,606,144	4,606,144	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

7- الأصول الحيوية

30 يونيو 2022م (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021م (مدققة)	
21,860,518	974,745	الرصيد في بداية الفترة / السنة
15,384,201	9,775,608	تكلفة إنتاج الجمبري والسمك الجديد
(21,860,518)	(974,745)	المبيعات أو النقص في الكمية و / أو الجودة
464,533	12,084,910	التغيير في الكمية و/أو الجودة المنسوب الى تغيرات الاسعار
15,848,734	21,860,518	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

8- الأصول المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة

30 يونيو 2022م (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021م (مدققة)	
95,000,000	170,000,000	الرصيد في بداية العام
--	95,000,000	التنسب خلال العام
(20,000,000)	(170,000,000)	المستحق خلال العام
75,000,000	95,000,000	الرصيد في نهاية السنة

تمثل الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة ودائع لأجل لدى مؤسسة مالية محلية ذات تصنيف ائتماني قوي. يتراوح متوسط العائد على المواضع بين 0.8-1.8% (2021م: 0.7 - 0.85%). تشمل الودائع 15,000,000 ريال سعودي (31 ديسمبر 2021م) ودائع ذات تاريخ استحقاق أصلي أقل من ثلاثة أشهر، وبناءً عليه تم تصنيفها ضمن النقد وما في حكمه.

8- الأصول المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة (تتمة)

بلغ قيمة الطرح المتبقي 80,000,000 ريال سعودي (2021م : 150,000,000) تستحق في الأصل أكثر من ثلاثة أشهر وتستحق خلال 12 شهراً. قامت إدارة الشركة بتقييم تأثير خسارة الائتمان على هذه الإيداعات، حيث بالنظر إلى قصر أجل الاستحقاق جنباً إلى جنب مع التصنيف الائتماني للمؤسسة المالية، فإن تأثير خسارة الائتمان لم يكن جوهرياً ليتم تسجيله في هذه البيانات المالية.

النقد والنقد المعادل لغرض التدفقات النقدية:

31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	
(مدققة)	(غير مدققة)	النقد وما في حكمه لغرض التدفق النقدي :-
2,800,452	761,483	النقد في الصندوق
2,532,442	1,936,241	النقد في البنك
15,000,000	-	الودائع لأجل التي يقل أجل استحقاقها الأصلي عن ثلاثة أشهر
20,332,894	2,697,724	

9- القروض

حصلت الشركة على قرض بدون فوائد بمبلغ 7,026,144 ريال سعودي من صندوق السعودي للتنمية الزراعية بتاريخ 1430/11/21 هـ الموافق 8 نوفمبر 2009، من إجمالي اتفاقية تسهيلات بمبلغ 12,867,838 ريال سعودي لتمويل زراعة وتربية الجمبري، وذلك مقابل رهن عقاري لأراضي تملكها الشركة في القطيف والخبر بقيمتها الدفترية 1,000,000 و 2,100,000 ريال سعودي على التوالي. كما حصلت الشركة على الدفعة الثانية من هذه التسهيلات بمبلغ 2,984,741 ريال سعودي. وفي خلال السنة المنتهية في 2016، قدمت الشركة طلباً لإعادة جدولة الدفعات. وبعد الموافقة، قامت الشركة بتسوية الأقساط المتبقية وفقاً للجدول الزمني.

31 ديسمبر 2021م	30 يونيو 2022م	
(مدققة)	(غير مدققة)	المنح الحكومية
1,166,987	1,166,987	

خلال عام 2017، قامت الشركة بإعادة جدولة قرضها بدون فوائد من الصندوق السعودي للتنمية الزراعية. يتم سداد هذه القروض بحلول عام 2025 والتي يتم خصمها باستخدام متوسط معدلات الربح السائدة في السوق لتسهيلات قروض مماثلة. يتم تسجيل الفرق بين القرض المستلم وقيمتة الحالية كمنحة حكومية وسيتم إطفاء هذه المنحة على مدى عمر القرض.

10- معاملات الأطراف ذات العلاقة وأرصدهم

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

30 يونيو 2021م		30 يونيو 2022م		
(غير مدققة)		(غير مدققة)		
الإدارة التنفيذية	أعضاء مجلس الإدارة واللجان	الإدارة التنفيذية	أعضاء مجلس الإدارة واللجان	
1,838,250	1,531,830	1,987,349	1,090,000	الرواتب والأجور وما في حكمها وبدلات حضور المجلس ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة.

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

11-مخصص الزكاة

كانت حركة المخصص على النحو التالي:

31 ديسمبر 2021م (مدققة)	30 يونيو 2022م (غير مدققة)	
6,544,958	7,572,018	الرصيد في بداية العام
2,946,539	743,962	الرسوم خلال العام
-	850,149	تعديل السنة السابقة
(1,919,479)	(328,678)	المدفوع خلال العام
7,572,018	8,837,451	الرصيد في نهاية السنة

11-1- الموقف الزكوي

- تم تقديم الإقرار الزكوي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م وهو قيد المدققة لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة"). وحصلت الشركة على شهادة من الهيئة سارية المفعول حتى 30 شوال 1444 هـ الموافق 30 أبريل 2023م.
 - أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في 25 أكتوبر 2018 ربوط زكوية للأعوام من 2011م إلى 2016م، بلغ 8.8 مليون ريال سعودي. وقدمت الشركة اعتراضًا على الربوط الزكوية وما زال الاعتراض قيد الدراسة من قبل الأمانة العامة للجان الضريبية.
 - أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في 30 سبتمبر 2020 ربوط زكوية للأعوام من 2017م إلى 2018م، بلغ 2.4 مليون ريال سعودي. وقدمت الشركة اعتراضًا على الربوط الزكوية وما زال الاعتراض قيد الدراسة من قبل الأمانة العامة للجان الضريبية.
- الشركة واثقة بناءً على نصيحة الاستشاري أن النتيجة ستأتي في صالحهم ، وبالتالي لم يتم تسجيل أي مخصص في البيانات المالية لهذه التقييمات.

12- تكلفة التمويل

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (غير مدققة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 (غير مدققة)	
145,980	159,132	مطلوبات الإيجار
145,980	159,132	

13-خسارة السهم الأساسية

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي والمخفض من الدخل بقسمة دخل الفترة العائد إلى مساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة في نهاية الفترة والبالغة 40,000,000 سهم (30 يونيو 2021م : 40,000,000 سهم).

30 يونيو 2021م (غير مدققة)	30 يونيو 2022م (غير مدققة)	
(19,383,521)	(23,539,202)	خسارة الفترة
40,000,000	40,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة / السنة
(0.48)	(0.59)	خسارة السهم الأساسية

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

14-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 للأنشطة والمنتجات.

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

يتم تحليل القطاعات حسب الأنشطة المتمثلة في البيع بالجملة والتجزئة وغيرها.

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 (غير مدققة)			
المجموع	أخرى	التجزئة	الجملة
29,257,991	1,203,701	12,680,153	15,374,137
(31,270,297)	(1,286,490)	(13,552,268)	(16,431,539)
464,533	19,111	201,324	244,097
(1,594,111)	(65,583)	(690,874)	(837,654)
(23,539,202)	(968,425)	(10,201,680)	(12,369,096)
310,705,806	12,782,730	134,657,128	163,265,949
62,975,932	2,590,889	27,293,208	33,091,835

إيرادات

تكلفة الإيرادات

الربح / (الخسارة) للقيمة العادلة للأصول البيولوجية

زكاة

صافي الخسارة خلال الفترة

إجمالي الأصول

اجمالي المطلوبات

1-14-المعلومات القطاعية

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (غير مدققة)			
المجموع	أخرى	التجزئة	الجملة
21,811,584	1,545,488	16,002,700	4,263,397
(19,447,851)	(1,378,003)	(14,268,479)	(3,801,371)
-	-	-	-
(1,746,539)	(123,753)	(1,281,399)	(341,387)
(19,383,521)	(1,373,444)	(14,221,281)	(3,788,796)
331,545,480	23,492,084	243,247,924	64,805,472
45,907,782	3,252,855	33,681,571	8,973,356

إيرادات

تكلفة الإيرادات

الربح / (الخسارة) للقيمة العادلة للأصول البيولوجية

زكاة

صافي الخسارة خلال الفترة

إجمالي الأصول

اجمالي المطلوبات

15- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع موجود أو دفعه لتحويل مطلوب في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. إن الأساس الذي يقوم عليه تعريف القيمة العادلة هو الافتراض بأن الشركة هي مصدر قلق مستمر وليس هناك أي نية أو شرط لتقليص حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشروط غير مادية.

يُنظر إلى الأداة المالية على أنها مدرجة في سوق نشط إذا كانت الأسعار المعروضة متاحة بشكل منتظم من تاجر أو وسيط أو مجموعة صناعية أو خدمة تسعير أو وكالة تنظيمية، وتمثل تلك الأسعار معاملات سوق فعلية تحدث بانتظام على أساس تنافس حر.

عند قياس القيمة العادلة، تستخدم الشركة بيانات يمكن ملاحظتها في السوق إلى أقصى حد ممكن. يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة في تسلسل هرمي للقيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم على النحو التالي.

المستوى 1: الأسعار المعروضة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو الالتزامات المماثلة التي يمكن الوصول إليها في تاريخ القياس
المستوى 2: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة المدرجة في المستوى 1 والتي يمكن ملاحظتها للموجودات أو المطلوبات، إما مباشرة (أي كأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقة من الأسعار).

المستوى 3: مدخلات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها (المدخلات غير القابلة للملاحظة).

تتكون الموجودات المالية للشركة من النقد والأرصدة البنكية والاستثمار وصافي الاستثمار في التمويل الإسلامي والودائع النقدية المقيدة والمدنيين الآخرين، وتتألف المطلوبات المالية من الذمم التجارية الدائنة والتسهيلات المالية والمستحق إلى الأطراف ذات العلاقة وغيرها من المطلوبات.

تحدد إدارة الشركة السياسات والإجراءات لكل من قياس القيمة العادلة المتكرر والقياس غير المتكرر.

يتم قياس جميع الموجودات والمطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. إن القيمة الدفترية لجميع الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى المقاسة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمها العادلة.

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي	30 يونيو 2022م (غير مدققة)
33,545	-	-	33,545	الموجودات المالية موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي	31 ديسمبر 2021م (مدققة)
33,545	-	-	33,545	الموجودات المالية موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر

يتم قياس الموجودات والمطلوبات المالية المذكورة أعلاه بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة تقرير.

16- أحداث هامة

بناء على الأمر الملكي السامي الكريم رقم 41355 بتاريخ 1433/9/10هـ بتخصيص قطعتي الأرض في الرياض وجدة ونقل ملكيتهما من وزارة الزراعة إلى الشركة السعودية للأسماك مقابل زيادة حصة صندوق الاستثمارات العامة في رأس مال الشركة بالقيمة السوقية.

خلال هذه الفترة، قامت أمانة جدة بإخلاء الموقع وهدمت المبنى الإداري الواقع بحي الروابي بمحافظة جدة. تبلغ القيمة الدفترية للمبنى والأصول المرتبطة به في الدفاتر 0.468 مليون ريال سعودي ولا يمكن التأكد من مبلغ الاسترداد من الحكومة وبالتالي لم يتم تسجيل أي ذمم مدينة في الدفاتر بهذا الخصوص.

تم نقل ملكية أرض الرياض إلى الشركة ولم يتم تسجيلها ضمن دفاتر الشركة في 30 يونيو 2022م حيث تنتظر الشركة إنهاء إجراءات نقل ملكية أرض جدة إليها والبدء في إجراءات تضمين قيمة الأرضين ضمن حصة الدولة في رأس مال الشركة حسب مانص عليه المر السامي الكريم رهنا باستكمال الإجراءات القانونية اللازمة من الجهات المختصة.

الشركة السعودية للأسماك
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

17. إعادة تصنيف أرقام الفترة / السنة السابقة
تم إعادة تصنيف بعض معلومات المقارنة لتتوافق مع عرض الفترة الحالية.

18-الأحداث الأحيقة
في رأس الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقه جوهرية منذ نهاية الفترة تتطلب الإفصاح او التعديلات في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

19-اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة
تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ 21 اغسطس 2022م (الموافق 23 محرم 1444 هـ) من قبل لجنة المراجعة بموجب تفويض من مجلس إدارة الشركة.