

الرقم: ٢٠٢٠/٢٦٥ م
التاريخ: ٢٠٢٠/٠٧/٠٩ م
الموافق: ١٤٤١/١١/١٨ هـ

المحترمين

السادة / مساهمي الشركة السعودية للأسماك
شركة مساهمة سعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الموضوع: تقرير عن الإجراءات المتفق عليها وفقاً للمعيار الدولي (٤٤٠٠)

نطاق الإجراءات:

لقد قمنا بالإجراءات المتفق عليها مع الشركة السعودية للأسماك ("الشركة") و المذكورة أدناه، وقد تمت إجراءاتنا وفقاً للمعيار الدولي للخدمات ذات العلاقة رقم (٤٤٠٠) "ارتباطات لتنفيذ إجراءات متفق عليها متعلقة بمعلومات مالية" المعتمد في المملكة العربية السعودية المنطبق على ارتباطات الإجراءات المتفق عليها. تمت هذه الإجراءات لمساعدتكم في استكمال الإجراءات النظامية ذات العلاقة لزيادة رأس مال الشركة بمبلغ قدره ٢٩٨,٩٠٠,٠٠٠ ريال سعودي عن طريق طرح وإدراج أسهم حقوق أولوية بعدد (٢٩,٨٩٠,٠٠٠) سهم عادي وذلك وفقاً لقرار السادة مساهمي الشركة في محضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٢١ رمضان ١٤٤١ هـ الموافق ١٤ مايو ٢٠٢٠ م إن مدى كفاية هذه الإجراءات وصحة الإجراءات القانونية يقع على عاتق الشركة وحدها، وعليه فإننا لا نقدم أي تعهدات بخصوص مدى كفاية تلك الإجراءات لغرض ذلك الارتباط أو لأي غرض آخر.

الإجراءات المتفق عليها:

١. الحصول على مستندات قيود اليومية المؤيدة لقيود زيادة رأس المال وفحص المستندات المؤيدة لها و التأكد من صحة اثباتها محاسبياً بدفاتر الشركة.
٢. الحصول على قائمة المركز المالي كما في ١٤ مايو ٢٠٢٠ م ومطابقة الأرقام الواردة فيها مع السجلات المحاسبية كما هو في الملحق (١).
٣. إعادة احتساب الخسائر المتراكمة مع نسبة رأس المال.

النتيجة:

فيما يلي بيان بالنتائج المترتبة على قيامنا بالإجراءات المتفق عليها:

١. فيما يتعلق بالإجراء رقم (١) فقد حصلنا على مستندات قيود اليومية المؤيدة لزيادة رأس المال بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٢٠ م بغرض الفحص وقمنا بالتأكد من صحة إثباتها محاسبياً بدفاتر الشركة ولا توجد ملاحظات.
٢. فيما يتعلق بالإجراء رقم (٢) فقد حصلنا على قائمة المركز المالي للشركة كما في ١٤ مايو ٢٠٢٠ م وقمنا بمطابقة الأرقام مع السجلات المحاسبية ولا توجد لدينا ملاحظات.
٣. قمنا بإعادة احتساب الخسائر المتراكمة مع نسبة رأس المال لتكون ١٥٪ من رأس المال.



وبما أن الإجراءات المذكورة أعلاه لا تشكل مراجعة للحسابات أو فحصاً يتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة أو معايير ارتباطات الفحص المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا لا نبدي رأي فيما يتعلق بعملية المراجعة أو الفحص. وبافتراض أننا نفذنا إجراءات إضافية أو قمنا بمراجعة للحسابات أو عملية الفحص، فقد يلفت انتباهنا أمور أخرى والتي كان سيتم التقرير عنها لكم.

إن الغرض من هذا التقرير هو ما تم إيضاحه في فقرة نطاق العمل من هذا التقرير، ولا يجوز استخدامه لأي غرض آخر، بالإضافة إلى ذلك فإننا لا نتحمل أي مسؤولية عن النتائج المترتبة على مشاركة هذا التقرير مع طرف آخر غير الطرف المرسل إليه التقرير، وعليه فإننا لن نتحمل أي مسؤولية عن أي أضرار أو تعويض عن أي رسوم أو نفقات أخرى قد تتكبدها الشركة نتيجة لاستخدام تقريرنا.

وتقبلوا تحياتنا،،

عن الخراشي وشركاه

سليمان عبد الله الخراشي
ترخيص رقم (٩١)

الخراشي وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص : ٥٣٦ 536 Lic.
Certified Accountants
& Auditors
AL-Kharashi Co.

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	في ٣١ مارس ٢٠٢٠ غير مدققة	في ١٤ مايو ٢٠٢٠ غير مدققة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة:
١٣٣,٥٢٣,٠٩٦	١٣٤,٩٠٩,٠٢٦	١٣٤,٩٠٩,٠٢٦	المتلكات والآلات والمعدات، صافي
٧,٦٤٥,٧٩٤	٧,٦٤٥,٧٩٤	٧,٦٤٥,٧٩٤	أراضي استثمارية
٩,٩٦٠,٦٩٠	٩,١٢٨,٤٧١	٩,١٢٨,٤٧١	حق استخدام أصل
١٥١,١٢٩,٥٨٠	١٥١,٦٨٣,٢٩١	١٥١,٦٨٣,٢٩١	إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة:
١٢,٤٨٣,٨٥٩	٩,٤٦٥,٤٧١	٩,٤٦٥,٤٧١	مخزون ، صافي
٢,٩٧٤,٧٠٠	٤,٣٣٥,٤٣٤	٤,٣٣٥,٤٣٤	ذمم مدينة تجارية
١٢,٥٣٣,٣٤٩	٨,٩٧٣,٥٩٢	٣٠٧,٨٧٣,٥٩٢	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٦,٣٦٧	١٦,٣٦٧	١٦,٣٦٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح او الخسائر
٧,٢٧٥,٩١٨	٢٥,٩٠٢,٧٨٧	٢٥,٩٠٢,٧٨٧	نقد وما في حكمه
٣٥,٢٨٣,٩٩٣	٤٨,٦٩٣,٥٥١	٣٤٧,٥٩٣,٥٥١	إجمالي الموجودات المتداولة
١٨٦,٤١٣,٥٧٣	٢٠٠,٣٧٦,٨٤٢	٤٩٩,٢٧٦,٨٤٢	إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين و المطلوبات
			حقوق المساهمين :
١٠١,١٠٠,٠٠٠	١٠١,١٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
(٤٩,٦٠٢,٨١٣)	(٦٠,٦١٨,٩٥٤)	(٦٠,٦١٨,٩٥٤)	خسائر متراكمة
٦,٩٥٠	٦,٩٥٠	٦,٩٥٠	ربح إعادة قياس خطة منافع الموظفين
٥١,٥٠٤,١٣٧	٤٠,٤٨٧,٩٩٦	٣٣٩,٣٨٧,٩٩٦	إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة:
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	تسهيلات بنكية
٥,٧٨٨,٩٢٠	٥,٧٨٨,٩٢٠	٥,٧٨٨,٩٢٠	الجزء غير المتداول من قرض بدون فائدة
٥,٧٨٥,١٥٧	٥,٥٥٢,٣٤٠	٥,٥٥٢,٣٤٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨,٦٣٦,٧٠٦	٧,٩٠٩,٤٤٧	٧,٩٠٩,٤٤٧	التزامات تأجير
١٠٠,٢٠٠,٧٨٣	١٢٤,٢٥٠,٧٠٧	١٢٤,٢٥٠,٧٠٧	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة:
١,٤١٨,٤٨٠	١,٤١٨,٤٨٠	١,٤١٨,٤٨٠	الجزء المتداول من قرض بدون فائدة
١,٣٠٣,٤٨٠	١,٣٠٣,٤٨٠	١,٣٠٣,٤٨٠	منح حكومية
١١,٢٩١,٤٦٠	١١,٦٩٠,٠٤٦	١١,٦٩٠,٠٤٦	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
١٢,٧١٦,٠٧٢	١٢,٦٩٦,٩٧٢	١٢,٦٩٦,٩٧٢	تعويض دائنو الاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية
٣,٥٥٤,٠٩٦	٣,٨٠٤,٠٩٦	٣,٨٠٤,٠٩٦	الجزء المتداول من التزامات التأجير
٤,٤٢٥,٠٦٥	٤,٧٢٥,٠٦٥	٤,٧٢٥,٠٦٥	مخصص الزكاة
٣٤,٧٠٨,٦٥٣	٣٥,٦٢٨,١٣٩	٣٥,٦٢٨,١٣٩	إجمالي المطلوبات المتداولة
١٣٤,٩٠٩,٤٣٦	١٥٩,٨٨٨,٨٤٦	١٥٩,٨٨٨,٨٤٦	إجمالي المطلوبات
١٨٦,٤١٣,٥٧٣	٢٠٠,٣٧٦,٨٤٢	٤٩٩,٢٧٦,٨٤٢	إجمالي حقوق المساهمين و المطلوبات