

الإيضاحات

(تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والمنفصلة)

1 طبيعة العمليات

شركة الأسماك العُمانية ش.م.ع.ع ("الشركة" أو "الشركة الأم") هي شركة مساهمة عُمانية عامة مسجلة وفقاً لقانون الشركات التجارية لسلطنة عُمان، تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في شراء ومعالجة وتصنيع وبيع الأسماك الطازجة والمجمدة وصيد الأسماك.

في 27 أغسطس 2005 قامت الشركة بتأسيس شركة تابعة في دولة الإمارات العربية المتحدة، شركة الأسماك العمانية ش.م.ح، برأسمال مبدئي مسجل قيمته 15,750 ريال عماني (150,000 درهم إماراتي). شركة الأسماك العمانية ش.م.ح مسجلة في دولة الإمارات العربية المتحدة كشركة بالمنطقة الحرة، هي شركة تابعة مملوكة بالكامل للشركة الأم. قامت الشركة التابعة بمزاولة أنشطة توزيع منتجات الشركة الأم وبدأت عملياتها التشغيلية في 1 فبراير 2006. في 19 سبتمبر 2011، قامت الشركة بتأسيس شركة تابعة في عمان، الأمين للمخازن والتبريد ش.م.م، برأسمال مبدئي مسجل قيمته 500.000 ريال عماني. تمتلك الشركة الأم 100٪ من رأسمال الشركة التابعة، والشركة التابعة مسجلة وفقاً لقانون الشركات التجارية في سلطنة عمان وتعمل بشكل رئيسي في مجال تخزين الأسماك واللحوم والدواجن والخضار والفواكه.

2 معلومات عامة، وبيان الامتثال

عنوان الشركة الأم هو ص. ب 2900 الرمز البريدي 112 سلطنة عمان.

هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والمنفصلة بما في ذلك نتائج الشركات التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة").

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية والموجزة الموحدة والمنفصلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولية رقم 34- "التقارير المالية المرحلية".

هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والمنفصلة لا تحتوي على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية الموحدة والمنفصلة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

3 التغيير في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية وطرق الحساب المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والمنفصلة هي نفسها التي تم تطبيقها في إعداد القوائم المالية الموحدة والمنفصلة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

4 معايير أو تفسيرات جديدة أو معدلة

1/4 المعايير الجديدة والمعدلة السارية للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2021

تم تطبيق بعض البيانات المحاسبية التي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من 1 يناير 2021 حيث إنها ليس لها تأثير جوهري على النتائج المالية للمجموعة أو على مركزه.

2/4 المعايير والتعديلات والتفسيرات للمعايير الحالية التي لم تصبح فعالة بعد ولم يتم اعتمادها في وقت مبكر من قبل المجموعة

في تاريخ اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والمنفصلة، تم نشر معايير جديدة معينة وتعديلات على المعايير الحالية من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية التي لم تصبح سارية المفعول، ولم يتم اعتمادها مبكراً من قبل المجموعة.

الإيضاحات

(تشكل جزء من المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والمنفصلة)

4 معايير أو تفسيرات جديدة أو معدلة (تابع) 2/4 المعايير والتعديلات والتفسيرات للمعايير الحالية التي لم تصبح فعالة بعد ولم يتم اعتمادها في وقت مبكر من قبل المجموعة (تابع)

تتوقع الإدارة أن يتم اعتماد جميع الإيضاحات ذات الصلة للفترة الأولى التي تبدأ في أو بعد التاريخ الفعلي للإفصاح، لم يتم الإفصاح عن المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التي لم يتم تطبيقها في الفترة الحالية، حيث لا يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والمنفصلة.

5 ملخص السياسات المحاسبية

1/5 عرض المعلومات المالية
تم عرض المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والمنفصلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولية رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

2/5 التقديرات والأحكام
أثناء إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة والمنفصلة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للأصول و الإلتزامات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والمنفصلة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها المطبقة على القوائم المالية الموحدة والمنفصلة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

3/5 أثر جائحة فيروس كورونا (كوفيد 19)
في أوائل عام 2020، تم تأكيد وجود فيروس كورونا المستجد (كوفيد-19)، وفي 11 مارس 2020 وصفت منظمة الصحة العالمية كوفيد-19 بأنه جائحة، الأمر الذي أثر سلبيًا على الأسواق العالمية، وأدى إلى تعطيل سلاسل الإمداد، وإلى تغيير السلوكيات الاجتماعية. وفي الوقت الحالي، ليس مؤكداً حتى الآن ما إذا كان سيستمر في تعطيل الأسواق العالمية أم لا، وليس مؤكداً ما هو تأثيره على أعمال المجموعة، ونظرًا لأن الوضع مرن وسريع التطور، لا ترى الإدارة أنه من العملي تقديم تقدير كمي للتأثير المحتمل لهذه الجائحة على المجموعة.

الإيضاحات

(تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والمنفصلة)

6 الممتلكات والآلات والمعدات المجموعة

أرض ومبان وكبانن ر.ع	آلات ومعدات ر.ع	قوارب وسفن صيد ر.ع	سيارات ر.ع	أثاث وتركيبات ومعدات المكتب ر.ع	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ ر.ع	(غير مدققة) المجموع ر.ع
التكلفة:						
كما في 1 يناير 2021	6,715,969	6,431,328	999,491	847,632	-	15,671,725
إضافات	53,304	153,057	-	8,377	29,774	244,512
كما في 30 سبتمبر 2021	6,769,273	6,584,385	999,491	847,632	29,774	15,916,237
الاستهلاك:						
كما في 1 يناير 2021	3,443,221	4,606,143	434,048	805,320	-	9,910,819
مخصص خلال السنة	219,538	281,729	63,796	13,498	-	598,150
كما في 30 سبتمبر 2021	3,662,759	4,887,872	497,844	818,818	-	10,508,969
صافي القيمة الدفترية:						
كما في 30 سبتمبر 2021	3,106,514	1,696,513	501,647	28,814	29,774	5,407,268

يمكن عرض المبالغ للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 على النحو التالي:

أرض ومبان وكبانن ر.ع	آلات ومعدات ر.ع	قوارب وسفن صيد ر.ع	سيارات ر.ع	أثاث وتركيبات ومعدات المكتب ر.ع	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ ر.ع	(مدقق) المجموع ر.ع
التكلفة:						
كما في 1 يناير 2020	6,807,756	6,394,653	1,195,117	915,682	38,337	16,030,735
إضافات	25,036	217,102	44,186	9,300	-	304,433
إستبعادات	(116,823)	(180,427)	(239,812)	(77,350)	(38,337)	(663,443)
كما في 31 ديسمبر 2020	6,715,969	6,431,328	999,491	847,632	-	15,671,725
الاستهلاك:						
كما في 1 يناير 2020	3,257,092	4,397,257	527,313	860,932	-	9,647,346
إستبعادات	(116,158)	(180,223)	(183,442)	(77,345)	-	(567,664)
مخصص خلال السنة	302,287	389,109	90,177	21,733	-	831,137
كما في 31 ديسمبر 2020	3,443,221	4,606,143	434,048	805,320	-	9,910,819
صافي القيمة الدفترية :						
كما في 31 ديسمبر 2020	3,272,748	1,825,185	565,443	42,312	-	5,760,906

الشركة الأم

أرض ومبان وكبانن ر.ع	آلات ومعدات ر.ع	قوارب وسفن صيد ر.ع	سيارات ر.ع	أثاث وتركيبات ومعدات المكتب ر.ع	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ ر.ع	(غير مدققة) المجموع ر.ع
التكلفة:						
كما في 1 يناير 2021	4,107,224	5,027,356	999,491	379,933	-	11,111,655
إضافات	28,209	134,507	-	6,327	29,774	198,817
كما في 30 سبتمبر 2021	4,135,433	5,161,863	999,491	379,933	29,774	11,310,472
الاستهلاك:						
كما في 1 يناير 2021	2,640,618	3,732,135	406,952	352,382	-	7,694,524
مخصص خلال السنة	125,980	205,954	63,796	7,583	-	417,159
كما في 30 سبتمبر 2021	2,766,598	3,938,089	470,748	359,965	-	8,111,683
صافي القيمة الدفترية:						
كما في 30 سبتمبر 2021	1,368,835	1,223,774	528,743	19,968	29,774	3,198,789

الإيضاحات

(تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والمنفصلة)

6 الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

يمكن عرض المبالغ للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 على النحو التالي:

أعمال رأسمالية قيد التنفيذ ريال عماني	أثاث وتجهيزات ومعدات المكتب ريال عماني	سيارات ريال عماني	زوارق وسفن صيد ريال عماني	آلات ومعدات ريال عماني	أرض ومبان وكيمان ريال عماني	التكلفة:
11,504,138	38,337	602,371	447,983	1,195,117	4,199,011	كما في 1 يناير 2020
270,960	-	5,974	9,300	44,186	25,036	إضافات
(663,443)	(38,337)	(10,694)	(77,350)	(239,812)	(116,823)	استيعادات
11,111,655	-	597,651	379,933	999,491	4,107,224	كما في 31 ديسمبر 2020
7,671,277	-	552,617	417,028	500,217	2,578,953	الاستهلاك:
(567,664)	-	(10,496)	(77,345)	(183,442)	(116,158)	كما في 1 يناير 2020
590,911	-	20,316	12,699	90,177	177,823	استيعادات خلال السنة
7,694,524	-	562,437	352,382	406,952	2,640,618	مخصص خلال السنة
3,417,131	-	35,214	27,551	592,539	1,466,606	كما في 31 ديسمبر 2020

7 الحق في استخدام الأصول

القيم الدفترية لحق استخدام الأصول المعترف بها والحركة خلال الفترة/ السنة هي كما يلي:

الشركة الأم (مدققة) 31 ديسمبر 2020 ر.ع	(غير مدققة) 30 سبتمبر 2021 ر.ع	المجموعة (مدققة) 31 ديسمبر 2020 ر.ع	(غير مدققة) 30 سبتمبر 2021 ر.ع
297,844	250,558	339,729	289,942
(3,500)	-	(3,500)	-
(43,786)	(35,271)	(46,287)	(36,109)
250,558	215,287	289,942	253,833

8 عقود الإيجار

يتم عرض التزامات الإيجار في قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة الموحدة والمنفصلة على النحو التالي:

الشركة الأم (مدققة) 31 ديسمبر 2020 ر.ع	(غير مدققة) 30 سبتمبر 2021 ر.ع	المجموعة (مدققة) 31 ديسمبر 2020 ر.ع	(غير مدققة) 30 سبتمبر 2021 ر.ع
46,270	46,270	46,270	46,270
251,975	224,541	251,975	224,541
298,245	270,811	298,245	270,811

لدى المجموعة عقود إيجار للأراضي والمركبات والمعدات. باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الأصول ذات القيمة المنخفضة، ينعكس كل عقد إيجار على الميزانية العمومية المرحلية الموجزة الموحدة والمنفصلة كحق استخدام الأصل، والتزام الإيجار.

الإيضاحات

(تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والمنفصلة)

9 ذمم الإيجار التمويلي

الشركة الأم (مدققة) 31 ديسمبر 2020 ر.ع	(غير مدققة) 30 سبتمبر 2021 ر.ع	
31,500	31,500	السنة 1
31,500	31,500	السنة 2
31,500	31,500	السنة 3
31,500	31,500	السنة 4
31,500	31,500	السنة 5
309,750	286,125	فصاعداً
467,250	443,625	مدفوعات الإيجار غير المخصومة
(137,636)	(125,601)	مخصوماً منه: إيرادات التمويل غير المكتسبة
329,614	318,024	صافي الاستثمار في التأجير التمويلي

الشركة الأم (مدققة) 31 ديسمبر 2020 ر.ع	(غير مدققة) 30 سبتمبر 2021 ر.ع	
314,088	302,150	تحليل صافي الاستثمار في الإيجار:
15,526	15,874	- قابل للاسترداد بعد 12 شهراً
329,614	318,024	- قابل للاسترداد خلال 12 شهراً
		المجموع

10 المخزون

الشركة الأم (مدققة) 31 ديسمبر 2020 ر.ع	(غير مدققة) 30 سبتمبر 2021 ر.ع	المجموعة (مدققة) 31 ديسمبر 2020 ر.ع	(غير مدققة) 30 سبتمبر 2021 ر.ع	
2,554,247	2,175,644	2,554,247	2,175,644	أسماك
181,640	224,689	181,640	228,005	مواد التعبئة والتغليف
80,067	80,294	80,067	80,294	قطع غيار الصيانة
22,167	23,118	22,167	23,118	أخرى
(818,622)	(862,416)	(818,622)	(862,416)	ناقصاً: مخصص المخزون البطيء الحركة
2,019,499	1,641,329	2,019,499	1,644,645	
78,449	-	78,449	-	مخزون أسماك في الطريق
2,097,948	1,641,329	2,097,948	1,644,645	

الإيضاحات

(تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والمنفصلة)

11 ذمم تجارية مدينة وأخرى

الشركة الأم (مدققة) 31 ديسمبر 2020 ر.ع	(غير مدققة) 30 سبتمبر 2021 ر.ع	المجموعة (مدققة) 31 ديسمبر 2020 ر.ع	(غير مدققة) 30 سبتمبر 2021 ر.ع
2,070,025	1,657,135	2,438,534	2,098,474
(675,459)	(756,597)	(926,368)	(1,006,065)
1,394,566	900,538	1,512,166	1,092,409
21,731	2,051	21,731	2,051
185,177	344,585	185,177	350,238
(146,643)	(210,000)	(146,643)	(210,000)
1,454,831	1,037,174	1,572,431	1,234,698
341,518	325,429	367,387	387,859
(341,518)	(288,161)	(341,518)	(288,161)
-	37,268	25,869	99,698
54,166	46,217	63,835	51,918
1,508,997	1,120,659	1,662,135	1,386,314

أصول مالية:

الذمم التجارية

ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

إيرادات مستحقة

ذمم مدينة أخرى

ناقصاً: مخصص إنخفاض قيمة الذمم المدينة

أصول غير مالية:

دفعات مسبقة للموردين

ناقصاً: مخصص إنخفاض قيمة المقدم للموردين

مصاريف مدفوعة مقدماً

جميع المبالغ قصيرة الأجل. يعتبر صافي القيمة الدفترية للذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى تقديراً تقريبياً للقيمة العادلة.

12 النقد وما يماثل النقد

الشركة الأم (مدققة) 31 ديسمبر 2020 ر.ع	(غير مدققة) 30 سبتمبر 2021 ر.ع	المجموعة (مدققة) 31 ديسمبر 2020 ر.ع	(غير مدققة) 30 سبتمبر 2021 ر.ع
529,495	262,315	732,599	394,601
5,141	87,479	5,237	89,238
534,636	349,794	737,836	483,839

نقد لدى البنوك

نقد بالصندوق

1/12 الوديعة الثابتة

وضعت الشركة الأم ودائع آجلة مع بنوك تجارية محلية، وتحقق فائدة بنسبة 4.5% (31 ديسمبر 2020: 3.50%) سنوياً وتستحق في 14 سبتمبر 2023، القروض البنكية مضمونة برهن الوديعة الثابتة (إيضاح 16).

13 رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع من 125,000,000 (31 ديسمبر 2020 : 125,000,000) سهم عادي مدفوع بالكامل بقيمة 0.100 ريال عماني (31 ديسمبر 2020 : 0.100 ريال عماني) لكل سهم.

المساهمون في الشركة الذين يملكون 10% أو أكثر من أسهم الشركة وعدد الأسهم التي يملكونها كما في 30 سبتمبر 2021 و 31 ديسمبر 2020 هم كالتالي:

الإيضاحات

(تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والمنفصلة)

13 رأس المال (تابع)

عدد الأسهم	نسبة الملكية %	ر.ع
30 سبتمبر 2021		
31,442,722	25.15%	3,144,272
30,000,000	24.00%	3,000,000

شركة المطاحن العمانية ش.م.ع.ع
الشركة العمانية لتنمية الثروة السمكية ش.م.ع.م

عدد الأسهم	نسبة الملكية %	ر.ع
31 ديسمبر 2020		
30,281,721	24.23%	3,028,172
30,000,000	24.00%	3,000,000

شركة المطاحن العمانية ش.م.ع.ع
الشركة العمانية لتنمية الثروة السمكية ش.م.ع.م

14 قروض آجلة

المجموعة		الشركة الأم	
(غير مدققة) 30 سبتمبر 2021 ر.ع	(مدققة) 31 ديسمبر 2020 ر.ع	(غير مدققة) 30 سبتمبر 2021 ر.ع	(مدققة) 31 ديسمبر 2020 ر.ع
601,680	808,072	301,714	358,103
(268,709)	(275,473)	(85,372)	(75,469)
332,971	532,599	216,342	282,634

الغير متداولة
القروض الآجلة
الجزء المتداول

مجموع الجزء الغير-متداول

15 مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

المجموعة		الشركة الأم	
(غير مدققة) 30 سبتمبر 2021 ر.ع	(مدققة) 31 ديسمبر 2020 ر.ع	(غير مدققة) 30 سبتمبر 2021 ر.ع	(مدققة) 31 ديسمبر 2020 ر.ع
105,178	108,070	80,865	79,569
9,334	33,173	6,054	25,476
(14,296)	(36,065)	(10,956)	(24,180)
100,216	105,178	75,963	80,865

كما في 1 يناير
المخصص خلال الفترة / السنة
مدفوع خلال الفترة / السنة

كما في 30 سبتمبر / 31 ديسمبر

16 قروض قصيرة الأجل

خلال الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2020، حصلت الشركة على قروض قصيرة الأجل من بنك تجاري محلي، تحمل القروض هامش ربح بنسبة 5.25٪ سنوياً. القروض مضمونة برهن على ودیعة ثابتة (إيضاح 1.12) بمبلغ 1,100,000 ريال عماني بما في ذلك الفوائد المستحقة البالغة 2,051 ريال عماني المحتفظ بها في حساب الشركة الأم لدى البنك.

الإيضاحات

(تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والمنفصلة)

17 الذمم الدائنة ودائنون آخرون

الشركة الأم (مدققة) 31 ديسمبر 2020 ر.ع	(غير مدققة) 30 سبتمبر 2021 ر.ع	المجموعة (مدققة) 31 ديسمبر 2020 ر.ع	(غير مدققة) 30 سبتمبر 2021 ر.ع	
624,027	578,633	653,061	614,504	الذمم الدائنة
348,574	314,710	402,511	398,295	المستحقات والمخصصات
181,690	251,714	181,690	252,115	مدفوعات مسبقة من العملاء
1,154,291	1,145,057	1,237,262	1,264,914	

جميع المبالغ قصيرة الأجل، تعتبر القيم الدفترية للذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى بمثابة تقريب معقول للقيمة العادلة.

18 صافي الأصول للسهم الواحد

يتم احتساب صافي الأصول للسهم الواحد بتقسيم صافي الأصول المنسوبة لمساهمي الشركة الأم من خلال عدد الأسهم القائمة في تاريخ التقرير:

الشركة الأم (مدققة) 31 ديسمبر 2020 ر.ع	(غير مدققة) 30 سبتمبر 2021 ر.ع	المجموعة (مدققة) 31 ديسمبر 2020 ر.ع	(غير مدققة) 30 سبتمبر 2021 ر.ع	
5,543,527	4,068,572	7,264,978	5,725,536	صافي الأصول (ر.ع)
125,000,000	125,000,000	125,000,000	125,000,000	عدد الأسهم القائمة
0.044	0.033	0.058	0.046	صافي الأصول لكل سهم (ر.ع)

19 معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة الشركات التابعة والشركات الزميلة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة والشركات الخاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو المتأثرة بشكل كبير من قبل هذه الأطراف. تحتفظ المجموعة بأرصدة مع هذه الأطراف ذات العلاقة والتي تنشأ في سياق الأعمال العادية من المعاملات التجارية، ويتم الدخول فيها وفقاً للشروط والأحكام التي وافقت عليها الإدارة:

الشركة الأم (مدققة) 31 ديسمبر 2020 ر.ع	(غير مدققة) 30 سبتمبر 2021 ر.ع	
696,106	819,911	المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة:
9,205	-	الأمين للتبريد والتخزين ش.م.م (شركة تابعة)
705,311	819,911	الأسماك العمانية (أف.زي.اي) - الشارقة (شركة تابعة)

الإيضاحات

(تشكّل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحّدة والمنفصلة)

19 معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تابع)

الشركة الأم	المجموعة	غير مدققة	غير مدققة
(مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
31 ديسمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر
2020	2020	2021	2021
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع
5,030	378	5,030	378
-	4,387	-	-
1,115,677	1,082,132	-	-
1,120,707	1,086,897	5,030	378

المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة والمستحقة لها غير مضمونة ولا تحمل فائدة وليس لها شروط سداد محددة.

(أ) كانت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة كما يلي:

الشركة الأم	المجموعة	غير مدققة	غير مدققة
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
للفترة المنتهية في	للفترة المنتهية في	للفترة المنتهية في	للفترة المنتهية في
30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر
2020	2021	2020	2021
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع
532,638	284,802	75,730	23,050
14,084	16,160	86,400	95,400
23,625	23,625		

رسوم استئجار مخازن التبريد (مصاريف بيع وتوزيع) (إيضاح 24)

رسوم استئجار المركبات (مصاريف بيع وتوزيع)

رسوم المعمل (تكاليف مباشرة)

رسوم إدارية (إيراد آخر) (إيضاح 21)

الدخل من إعادة إيجار قطعة الأرض

(ب) رسوم الحضور والمكافآت:

الشركة الأم	المجموعة	غير مدققة	غير مدققة
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
للفترة المنتهية في	للفترة المنتهية في	للفترة المنتهية في	للفترة المنتهية في
30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر
2020	2021	2020	2021
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع
13,900	20,850	13,900	22,150

رسوم حضور مجلس الإدارة (مصاريف

إدارية وعمومية) (إيضاح 23)

(ج) تعويض الإدارة العليا:

المجموعة والشركة الأم		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
للفترة المنتهية في	للفترة المنتهية في	
30 سبتمبر	30 سبتمبر	
2020	2021	
ر.ع	ر.ع	
143,016	130,125	الرواتب والبدلات
26,635	22,753	الفوائد والمصاريف الأخرى
1,713	1,293	مكافأة نهاية الخدمة
171,364	154,171	

الإيضاحات

(تشكّل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والمنفصلة)

20 المبيعات

المجموعة		الشركة الأم		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
للفترة المنتهية في	للفترة المنتهية في	للفترة المنتهية في	للفترة المنتهية في	
30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	
2021	2021	2020	2020	
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	
6,801,570	6,801,570	7,692,396	7,692,396	البضائع المنقولة في نقطة زمنية:
1,088,666	720,053	1,607,131	1,250,051	مبيعات التصدير
7,890,236	7,521,623	9,299,527	8,942,447	مبيعات محلية

21 دخل آخر

المجموعة		الشركة الأم		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
للفترة المنتهية في	للفترة المنتهية في	للفترة المنتهية في	للفترة المنتهية في	
30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	
2021	2021	2020	2020	
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	
141,288	141,288	-	-	تعويض ناتج عن قضية مرفوعة ضد
23,859	23,859	64,788	64,788	الوزارة
24,377	24,377	36,227	36,227	عكس الذمم التجارية الدائنة
-	-	94,305	94,305	إيجارات المحلات
12,292	11,395	28,844	28,844	مطالبات التأمين
-	95,400	-	86,400	أخرى
201,816	296,319	224,164	310,564	رسوم الإدارة (إيضاح 19أ)

22 التكاليف المباشرة

المجموعة		الشركة الأم		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
للفترة المنتهية في	للفترة المنتهية في	للفترة المنتهية في	للفترة المنتهية في	
30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	
2021	2021	2020	2020	
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	

ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	
3,391,336	2,554,247	3,391,613	2,554,247	الرصيد الافتتاحي لمخزون الأسماك
6,036,523	5,237,234	6,036,523	5,237,234	المشتريات
537,221	571,921	635,059	657,220	تكاليف الموظفين والأجور
264,529	317,040	438,318	492,288	الاستهلاك
-	44,118	-	44,118	مخصص المخزون بطيء الحركة
130,213	126,112	268,978	245,545	مصروفات الخدمات
135,443	238,832	135,443	238,833	مصاريف السفينة
255,364	129,182	255,364	129,182	مواد التعبئة المستهلكة
79,178	86,579	79,178	86,579	رسوم المعالجة
32,783	35,271	32,783	36,109	إستهلاك حق استخدام أصول
8,911	3,083	8,911	3,083	رسوم الثلج والإنتاج
(3,235,020)	(2,097,076)	(3,235,020)	(2,097,076)	مخزون آخر المدة للأسماك
7,636,481	7,246,543	8,047,150	7,627,362	

الإيضاحات

(تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والمنفصلة)

23 المصروفات العمومية والإدارية

الشركة الأم		المجموعة		
(غير مدققة) للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020 ر.ع	(غير مدققة) للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021 ر.ع	(غير مدققة) للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020 ر.ع	(غير مدققة) للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021 ر.ع	
667,001	616,465	814,967	757,505	تكاليف الموظفين
83,779	109,908	83,779	109,908	مخصص خسارة الائتمان المتوقعة
138,420	100,118	144,060	105,862	الإستهلاك
110,769	81,258	125,037	93,528	رسوم مهنية
80,560	72,480	106,852	89,787	مصاريف الإصلاح والصيانة
28,198	50,227	41,785	65,807	مصاريف التأمين
52,933	57,726	58,828	58,455	مصاريف متنوعة
32,270	27,521	38,594	47,147	مصاريف السيارات
35,936	21,493	42,546	27,819	مصاريف الاتصالات
13,900	20,850	13,900	22,150	مصاريف إيجار
12,247	16,300	16,848	19,797	رسوم حضور مجلس الإدارة
8,998	12,388	7,138	12,554	رسوم بنكية
18,322	9,412	20,229	10,951	مصاريف خدمات
10,924	7,013	11,066	7,230	مصاريف السفر والترفيه
6,680	5,256	7,583	5,843	مصاريف الطباعة والقرطاسية
1.300.937	1.208.415	1.533.212	1.434.343	

24 مصاريف البيع والتوزيع

الشركة الأم	المجموعة
-------------	----------

(غير مدققة) للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020 ر.ع	(غير مدققة) للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021 ر.ع	(غير مدققة) للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020 ر.ع	(غير مدققة) للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021 ر.ع	
767,345	600,714	694,932	587,872	تكاليف الشحن
16,370	24,033	16,370	24,033	المصروفات المتعلقة بالتصدير
51,194	23,330	51,194	23,330	الإعلان والمبيعات
532,638	284,802	-	-	رسوم استئجار مخزن التبريد (إيضاح 19أ)
1,367,547	932,879	762,496	635,235	

الإيضاحات

(تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والمنفصلة)

25 دخل / تكاليف التمويل

الشركة الأم	المجموعة	الشركة الأم	المجموعة
(غير مدققة) للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020 ر.ع	(غير مدققة) للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021 ر.ع	(غير مدققة) للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020 ر.ع	(غير مدققة) للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021 ر.ع
28,705	23,268	28,705	23,268
12,608	12,035	-	-
41,313	35,303	28,705	23,268
112,162	85,785	140,297	104,414
12,117	10,418	12,117	10,418
124,279	96,203	152,414	114,832

دخل التمويل:

فوائد الدخل من الودائع

فوائد الدخل من إعادة إيجار الأرض

تكاليف التمويل:

مصرف الفائدة على قرض قصير الأجل

مصرف الفائدة على الإيجار التمويلي

26 الربح الأساسي والمخفف للسهم الواحد

تم اكتساب الأرباح للسهم بتقسيم صافي الخسارة للفترة المنسوبة لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة. بما أنه لا توجد أسهم محتملة مخففة، فإن العائد المخفف للسهم مطابق للعائد الأساسي للسهم الواحد.

الشركة الأم	المجموعة	الشركة الأم	المجموعة
(غير مدققة) للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020 ر.ع	(غير مدققة) للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021 ر.ع	(غير مدققة) للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020 ر.ع	(غير مدققة) للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021 ر.ع
(1,125,052)	(1,474,955)	(933,008)	(1,539,442)
125,000,000	125,000,000	125,000,000	125,000,000
(0.009)	(0.012)	(0.007)	(0.012)

خسارة المنسوب للمساهمين (ر.ع)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

الخسارة للسهم (ر.ع)

27 الإرتباطات و الإلتزامات الطارئة

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021، دخلت الشركة الأم في اتفاقية للحصول على ثلاثة التجميد لدعم أنشطتها التشغيلية. الحد الأدنى من الإلتزام التعاقدية الناتج عن هذه الاتفاقية هو 16,280 ريال عماني (31 ديسمبر 2020: 27,154 ريال عماني).

في 30 سبتمبر 2021، كان لدى المجموعة التزامات طارئة فيما يتعلق بالضمانات البنكية بمبلغ 93,335 ريال عماني (31 ديسمبر 2020: 183,831 ريال عماني) في سياق الأعمال الاعتيادية التي لا يتوقع أن تنشأ عنها أية التزامات جوهرية. كما قامت الشركة الأم بإعطاء ضمان بقيمة 2,000,000 ريال عماني (31 ديسمبر 2020: 2,000,000 ريال عماني) للبنك التجاري المحلي مقابل القرض الذي حصلت عليه من الشركة التابعة، شركة الأمين للتخزين والتبريد.

28 أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف وترتيب أرقام المقارنة، حيثما كان ذلك ضرورياً. إعادة التصنيف هذه ليس لها تأثير جوهري على أرقام المقارنة.