الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع)

البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

جدول المحتويات **الصفحة**

تقرير مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية	١-٢
بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي	٣
بيان الدخل الشامل الموحد الموجز المرحلي	٤
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد الموجز المرحلي	٥
بيان التدفقات النقدية الموحد الموجز المرحلي	٦
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية	٧-٢٥

ارنست ويونغ الشرق الأوسط (فرع دبي)
ص.ب. ٩٢٦٧
آي سي دي بروكفيلد بليس – الطابق الأرضي
شارع المستقبل – مركز دبي المالي العالمي
دبي
دولة الإمارات العربية المتحدة

هاتف: ٠١٠٠ ٧٠١ ٤ ٩٧١+
٤٠٠٠ ٣٣٢ ٤ ٩٧١+
فاكس: ٤٠٠٤ ٣٣٢ ٤ ٩٧١+
dubai@ae.ey.com
ey.com

تقرير مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية إلى السادة مساهمي شركة الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع)

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة لشركة الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ"المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، والبيانات الموحدة المرحلية ذات العلاقة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ - *إعداد التقارير المالية المرحلية* ("المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاج حول هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

مجال المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم ٢٤١٠ الذي ينطبق على مهام المراجعة "مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المنجزة من قبل مدقق حسابات المنشأة المستقل". تتألف مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية من طلب الاستفسارات بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن مجال عملية المراجعة أقل بكثير من مجال التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبناءً عليه فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيدات التي تطلعنا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناءً على ذلك، فإننا لا نبدي رأياً بخصوص التدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

شكوك جوهرية بشأن مبدأ الاستمرارية

نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم ٢ حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية والذي ينظر في قدرة المجموعة على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية، قد تكبدت المجموعة، باستثناء شطب مطلوبات انتفى الغرض منها بمبلغ ٨,٥٢٠ ألف درهم، خسارة بمبلغ ٦,٦٩٩ ألف درهم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ – خسارة ٣,٤٦٨ ألف درهم باستثناء الدخل المحقق من مطالبة تأمين بمبلغ ٨٢,٩٣٧ ألف درهم)، وكما في ذلك التاريخ، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ١٢٤,٦٩٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - ١٢٧,٨٧٤ ألف درهم).

في حين أن مجلس الإدارة يدرس جميع الخيارات المتاحة لتعزيز هيكل رأسمال المجموعة، يقوم بإجراء مناقشات مكثفة مع مقرضي المجموعة، فإن توقيت ومدى تحقق عدد من الافتراضات الرئيسية لتوقعات الإدارة يخرج عن سيطرة الإدارة ويستوجب نجاح المفاوضات مع مقرضي المجموعة.

تقرير مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية إلى السادة مساهمي شركة الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) (تتمة)

التقديرات غير المؤكدة الجوهرية المتعلقة بمبدأ الاستمرارية (تتمة)

كما ورد في الإيضاح ٢، تشير هذه الأحداث أو الظروف، إلى جانب الأمور الأخرى المنصوص عليها في الإيضاح ٢ حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية، إلى وجود شكوك جوهرية حول قدرة المجموعة على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية.

وإن استنتاجنا غير معدل بخصوص هذا الأمر.

عن إرنست ويونغ



موقعة من:
أشرف وحيد أبو شرخ
شريك
رقم القيد : ٦٩٠

١٣ مايو ٢٠٢٢
دبي، الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢

	إيضاح	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
سفن وممتلكات ومعدات	٥	٦١٦,٦٦١	٦٢٦,٨٨٤
موجودات حق الاستخدام		٩٦	١٩٢
الشهرة	٦	١٤٣,٤٦٣	١٤٣,٤٦٣
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٧٦٠,٢٢٠	٧٧٠,٥٣٩
موجودات متداولة			
مخزون		٦,١٧٧	٨,٢٥٨
ذمم مدينة تجارية وأخرى	٧	٣١,٧٧٩	٣٠,٩٦٥
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك		٢٧,٩٩٩	٢٤,٦٧٥
إجمالي الموجودات المتداولة		٦٥,٩٥٥	٦٣,٨٩٨
إجمالي الموجودات		٨٢٦,١٧٥	٨٣٤,٤٣٧
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	١٧	١,٠١٩,٢٠٩	١,٠١٩,٢٠٩
احتياطي قانوني		١٩,٧٤٧	١٩,٧٤٧
خسائر متراكمة		(٦٦٧,٢٥١)	(٦٦٨,٩٠٩)
احتياطيات أخرى		(٢,٧٢٤)	(٢,٧٢٤)
حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة		٣٦٨,٩٨١	٣٦٧,٣٢٣
حصص غير مسيطرة		١٠,٣١١	١٠,١٤٨
إجمالي حقوق الملكية		٣٧٩,٢٩٢	٣٧٧,٤٧١
مطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		١,١٧٩	١,١٧٧
الفائدة المستحقة الدفع على القروض	٨	١٠,٩٤٦	١٠,٩٤٦
سلفيات	١٠	١٦٢,٢٦٥	١٧١,٦٨٦
صكوك إسلامية غير قابلة للتحويل	١٩	٨١,٨٤٥	٨١,٣٨٥
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		٢٥٦,٢٣٥	٢٦٥,١٩٤
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة تجارية وأخرى	٨	١١٥,٦٥٣	١٢٣,١٩٦
مطلوبات عقود الإيجار	٩	٩٦	١٩٢
سلفيات	١٠	٦٤,٠٦١	٥٧,٥٤٦
قرض من أطراف ذات علاقة	١١	١٠,٨٣٨	١٠,٨٣٨
إجمالي المطلوبات المتداولة		١٩٠,٦٤٨	١٩١,٧٧٢
إجمالي المطلوبات		٤٤٦,٨٨٣	٤٥٦,٩٦٦
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		٨٢٦,١٧٥	٨٣٤,٤٣٧

تمت الموافقة على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ مايو ٢٠٢٢ ووقعت نيابة عنهم من قبل:

د. عبد الرحمن العفيفي عضو مجلس الإدارة	أحمد "م. ف." أ. الكيلاني عضو مجلس الإدارة	علي عبودة المدير المالي التنفيذي

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٠ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	إيضاح	***٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)***	*٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)*
الإيرادات التشغيلية	١٢	**٣٥,٠٦٨**	٣١,١٨٨
التكاليف التشغيلية	١٣	**(٢٨,١١١)**	(٢٤,٩٨٢)
إجمالي الأرباح		**٦,٩٥٧**	٦,٢٠٦
دخل آخر		-	٦٦٧
دخل من مطالبات التأمين	٥(ج)	-	٨٢,٩٣٧
مصاريف عمومية وإدارية	١٤	**(٤,٥٤٣)**	(٥,٣٥٨)
شطب مطلوبات انتفى الغرض منها		**٨,٥٢٠**	٦,١٨١
الأرباح التشغيلية للفترة		**١٠,٩٣٤**	٩٠,٦٣٣
تكاليف تمويل	١٦	**(٨,٦٥٥)**	(١٠,٧٠٦)
الأرباح قبل ضريبة الدخل		**٢,٢٧٩**	٧٩,٩٢٧
ضريبة الدخل		**(٤٥٨)**	(٤٥٨)
أرباح الفترة		**١,٨٢١**	٧٩,٤٦٩
بنود الدخل الشامل الأخرى		**-**	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة		**١,٨٢١**	٧٩,٤٦٩
العائدة إلى:			
مساهمي الشركة		**١,٦٥٨**	٨٠,١٣٢
حصص غير مسيطرة		**١٦٣**	(٦٦٣)
		١,٨٢١	٧٩,٤٦٩
أرباح الأسهم العائدة إلى مساهمي الشركة			
- الأساسية والمخففة (درهم)	١٨	**٠.٠٠١٦**	٠.٠٧٨٦

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢١ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي الموجز

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

	حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة						
	رأس المال ألف درهم	*الاحتياطي النظامي ألف درهم*	*الخسائر المتراكمة ألف درهم*	*احتياطيات أخرى ألف درهم*	*المجموع ألف درهم*	*الحصص غير المسيطرة ألف درهم*	*المجموع ألف درهم*
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)	١,٠١٩,٢٠٩	١٩,٧٤٧	(٧٢٤,١٢٤)	(٢,٧٢٤)	٣١٢,١٠٨	١١,٣٧٦	٣٢٣,٤٨٤
إجمالي الدخل الشامل/(الخسائر الشاملة) للفترة (غير مدققة)	-	-	٨٠,١٣٢	-	٨٠,١٣٢	(٦٦٣)	٧٩,٤٦٩
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)	١,٠١٩,٢٠٩	١٩,٧٤٧	(٦٤٣,٩٩٢)	(٢,٧٢٤)	٣٩٢,٢٤٠	١٠,٧١٣	٤٠٢,٩٥٣
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدققة)	١,٠١٩,٢٠٩	١٩,٧٤٧	(٦٦٨,٩٠٩)	(٢,٧٢٤)	٣٦٧,٣٢٣	١٠,١٤٨	٣٧٧,٤٧١
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة (غير مدققة)	-	-	١,٦٥٨	-	١,٦٥٨	١٦٣	١,٨٢١
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)	**١,٠١٩,٢٠٩**	**١٩,٧٤٧**	**(٦٦٧,٢٥١)**	**(٢,٧٢٤)**	**٣٦٨,٩٨١**	**١٠,٣١١**	**٣٧٩,٢٩٢**

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢١ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي الموجز

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

	إيضاح	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	 ٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
الأرباح للفترة		**٢,٢٧٩**	٧٩,٩٢٧
التعديلات للبنود التالية:			
استهلاك سفن وأدوات ومعدات	٥	**١٠,٢١٩**	٩,٤٥٩
استهلاك موجودات حق الاستخدام		**٩٦**	١١٥
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		**٣٤**	٢٢
شطب مطلوبات انتفى الغرض منها		**(٨,٥٢٠)**	(٦,١٨١)
تكاليف تمويل	١٦	**٨,٦٥٥**	١٠,٧٠٦
التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل		**١٢,٧٦٣**	٩٤,٠٤٨
التغيرات في رأس المال العامل:			
المخزون		**٢,٠٨١**	(٢٤٤)
الذمم المدينة التجارية والأخرى		**(٨١٤)**	(١٩,٨٦٨)
أطراف ذات علاقة		**-**	(١,٤٠٦)
الذمم الدائنة التجارية والأخرى		**(٢,٠٩١)**	(٨,٧٩٠)
تدفقات نقدية من العمليات		**١١,٩٣٩**	٦٣,٧٤٠
مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		**(٣٢)**	(١٦)
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية		**١١,٩٠٧**	٦٣,٧٢٤
تدفقات نقدية من نشاط استثماري			
شراء سفن وممتلكات ومعدات	٥	**-**	(٥,٨٧٤)
النقد من/ (المستخدم في) النشاط الاستثماري		**-**	(٥,٨٧٤)
تدفقات نقدية من أنشطة تمويلية			
دفعات جزء رئيسي من مطلوبات عقود الإيجار		**(٩٦)**	(١٥٤)
سداد السلفيات	١٠(أ)	**(١٣,٥٦٥)**	(٥٨,١٥٥)
دفعة رسوم الترتيبات	١٠(١)٢	**(٤٥٣)**	-
مبالغ محصلة من قروض قصيرة الأجل	١٠(١)٢	**١٠,٠٦٥**	-
سداد قرض من أطراف ذات علاقة		**-**	(٥,٠٠٠)
فائدة مدفوعة		**(٤,٥٣٤)**	(٢٨١)
صافي الحركة في نقد مقيد		**-**	٤٤٦
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		**(٨,٥٨٣)**	(٦٣,١٤٤)
صافي الزيادة/ (النقص) في النقدية وشبه النقدية		**٣,٣٢٤**	(٥,٢٩٤)
النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة		**٩,٧٤٠**	٧,٢٣٥
النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة		**١٣,٠٦٤**	١,٩٤١
نقد مقيد		**١٤,٩٣٥**	١٤,٢١٠
إجمالي النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك		**٢٧,٩٩٩**	١٦,١٥١

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢١ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١ - الوضع القانوني والأنشطة

إن شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست في ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٦ وفقاً لقرار وزارة الاقتصاد رقم ٤٢٥ لسنة ٢٠٠٦ وموجودة بشكلٍ صحيح وفقاً للقانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في دولة الإمارات العربية المتحدة. وهي مدرجة في سوق دبي المالي. تقوم الشركة بشكل رئيسي بأعمال النقل البحري لمنتجات النفط والبترول والبضائع المماثلة وتأجير السفن وخطوط الشحن لنقل الركاب والبضائع وخدمات التأجير للشحن البحري وللركاب وخدمات الشحن ووكلاء خطوط الشحن البحري وخدمات النقل والتخليص وخدمات تحميل وتفريغ وتعبئة البضائع وخدمات الشحن البحري وتشغيل وإدارة السفن من خلال الشركات التابعة لها المدرجة أدناه. تعمل الشركة المساهمة العامة من خلال مكتبها في الطابق ٣٩ برج أي بي آي تريو تاور، البرشاء، دبي، الإمارات العربية المتحدة. إن الشركة والشركات التابعة لها المملوكة لها بشكل مباشر أو غير مباشر مدرجة أدناه (يشار إليها مجتمعة بـ"المجموعة") في هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية. لم يكن هناك أي تغيير في هيكل المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

٢ - أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية

أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ –"*إعداد التقارير المالية المرحلية*" والمتطلبات المعنية من قوانين دولة الإمارات العربية المتحدة. إن هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لا تشمل كافة المعلومات والإفصاحات المتطلبة للبيانات المالية السنوية ويجب أن تقرأ بالتزامن مع البيانات المالية السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، التي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

إن النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ لا تشير بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

أسس التوحيد

تتألف البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، من نتائج الشركة والشركات التابعة لها. تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للشركات التابعة لنفس فترة إعداد التقارير للشركة باستخدام سياسات محاسبية مماثلة. يتم استبعاد جميع المعاملات والأرباح والأرصدة بين الشركات عند توحيد البيانات.

يتم توحيد بيانات الشركات التابعة بالكامل من تاريخ تحويل السيطرة للمجموعة ويتوقف التوحيد من تاريخ توقف السيطرة للمجموعة.

مبدأ الاستمرارية

حققت المجموعة ١,٨٢١ ألف درهم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ - ٧٩,٦٤٩ ألف درهم)، وكما في ذلك التاريخ، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ١٢٤,٦٩٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ – ١٢٧,٨٧٤ ألف درهم) وأن لديها خسائر متراكمة بمبلغ ٦٦٧,٢٥١ ألف درهم (٢٠٢١ - ٦٦٨,٩٠٩ ألف درهم).

٢ - أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية (تتمة)

مبدأ الاستمرارية (تتمة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، تجاوزت الخسائر المتراكمة للمجموعة ما نسبته ٥٠٪ من رأس مالها المصدر، وعلى هذا النحو، فإنه وفقاً للمادة ٣٠٢ من القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في دولة الإمارات العربية المتحدة، دعت الشركة لعقد اجتماع الجمعية العمومية بتاريخ ٢٩ أبريل ٢٠٢١ بغرض التصويت على إما حل الشركة أو استمرار نشاطها مع وجود خطة إعادة هيكلة مناسبة. أصدرت الجمعية العمومية قراراً ينص على الموافقة على استمرارية عمليات الشركة وفقًا للمادة ٣٠٢ من القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في دولة الإمارات العربية المتحدة.

أعدت إدارة المجموعة توقعاتها للتدفقات النقدية لفترة لا تقل عن اثني عشر شهرًا من تاريخ هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية، ولديها توقعات معقولة بأن المجموعة سوف تتوفر لها الموارد الكافية لمواصلة عملياتها التشغيلية في المستقبل المنظور.

تستند توقعات التدفقات النقدية على الافتراضات الرئيسية التالية:
- سيقدم أحد المساهمين مبلغ يصل إلى ٨,٥٠٠ ألف درهم لتمويل رأس المال العامل للمجموعة في يونيو ٢٠٢٢.

في حين قرر المساهمون مواصلة عمليات المجموعة في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ٢٩ أبريل ٢٠٢١ كما هو مطلوب بموجب المادة ٣٠٢ من القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥، فإن توقيت ومدى تحقق الأمور المذكورة أعلاه هي خارج سيطرة الإدارة.

عقب قرار مجلس الإدارة رقم (٣٢ / ر. ت) لسنة ٢٠١٩، بشأن إعادة هيكلة الديون الرئيسية للمجموعة وتحويلها إلى حقوق ملكية عن طريق إصدار صكوك قابلة للتحويل إلزامية، حصلت المجموعة على الموافقة اللازمة من هيئة الأوراق المالية والسلع، الجهة التنظيمية لها، للمضي في تنفيذ الخطة. كما حصلت المجموعة على الموافقة على تعيين مقيّم، وقد تم بالفعل الانتهاء من التقييم ورفع تقرير إلى مجلس الإدارة. وبناءً على ذلك، تم عقد اجتماع الجمعية العمومية بتاريخ ٣١ يناير ٢٠٢٢، وتقرر الموافقة على إصدار سندات إلزامية قابلة للتحويل بقيمة تصل إلى ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم (مائة وخمسون مليون درهم) ("سندات جديدة") عن طريق اكتتاب خاص. كما تقرر الموافقة على زيادة رأس مال الشركة إلى ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم موزعة على ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بغرض تحويل السندات الجديدة إلى أسهم في الشركة.

التغيرات في السياسات والإفصاحات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، باستثناء اتباع المعايير الجديدة التي يسري مفعولها في ١ يناير ٢٠٢٢ والتي هي على النحو التالي. لم تقم المجموعة بالاتباع المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر، والذي صدر لكن لم يسر مفعوله بعد.

تطبق العديد من التعديلات لأول مرة في سنة ٢٠٢٢، إلا أنها لا تؤثر على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة.

٢ - أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية (تتمة)

العملة المستخدمة وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لكل من الشركات التابعة والمشاريع المشتركة لدى المجموعة (يُشار إليها مجتمعة بـ" الشركات") باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل هذه الشركات ضمنها ("العملة المستخدمة"). وحيث إن أغلب معاملات الشركات مصنفة بالدولار الأمريكي أو بعملات مربوطة بالدولار الأمريكي، فإن العملة المستخدمة لهذه الشركات هي الدولار الأمريكي، غير أن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة يتم عرضها بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدرهم الإماراتي") كونه عملة العرض للمجموعة. لقد تم تحويل المبالغ المصنفة بالدولار الأمريكي إلى الدرهم الإماراتي بسعر صرف ٣,٦٦ درهم إماراتي لكل دولار أمريكي نظراً لثبات سعر الصرف بين الدولار الأمريكي والدرهم الإماراتي.

السياسات المحاسبية الهامة

تقوم المجموعة باستمرار بتطبيق السياسات المحاسبية وأساليب الاحتساب المستخدمة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية الأخيرة الصادرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

إدارة المخاطر المالية

إن سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية للمجموعة مماثلة مع تللك السياسات والأهداف المفصح عنها في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٣ - التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية يتطلب من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات التابعة لها بصورة مستمرة. يتم تثبيت التعديلات على التقديرات المحاسبية ضمن الفترة التي تم مراجعة التقديرات فيها والفترات المستقبلية المتأثرة بذلك.

كانت الأحكام الجوهرية التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة نفس الأحكام والمصادر المطبقة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٤ - القطاعات التشغيلية

قطاعات الأعمال

يتم إعداد التقارير عن القطاعات التشغيلية بطريقة تتوافق مع تلك المستخدمة في تقديم التقارير الداخلية إلى المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات بشأن العمليات التشغيلية. إن المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات بشأن العمليات التشغيلية هي اللجنة التنفيذية للمجموعة التي تقوم باتخاذ القرارات الاستراتيجية ومراجعة التقارير الداخلية للمجموعة بهدف تقييم الأداء وتخصيص الموارد. لقد قامت الإدارة بتحديد القطاعات التشغيلية بناءً على هذه التقارير.

٤ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

قطاعات الأعمال (تتمة)

فيما يلي قطاعات العمل الرئيسية لدى المجموعة:

- *امتلاك وتأجير السفن*: تأجير السفن للعملاء؛
- إدارة السفن: الإدارة الفنية للسفن؛
- *بيع وتوزيع المنتجات البحرية*: تجارة البضائع مثل المؤن والكيماويات والوقود اللازم للسفن؛
- *خدمات الشحن والخدمات الفنية*: تقديم خدمات الشحن للسفن الراسية في الموانئ وتقديم خدمات ورش السفن
- *أخرى*: تشتمل على إدارة كافة الأقسام والأنشطة الإدارية.

يلتزم كل من قطاع تأجير وامتلاك وإدارة السفن وقطاع بيع وتوزيع المنتجات البحرية وقطاع خدمات الشحن والخدمات الفنية بالمعايير المقررة بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨، "القطاعات التشغيلية"، ويتم تقديم التقارير المتعلقة بهذه القطاعات باعتبارها قطاعات تشغيلية منفصلة، بينما لا يلبي قطاع إدارة الأقسام والأنشطة الإدارية الشروط الكمية المقررة بموجب هذا المعيار حيث يتم بيان نتائج عمليات هذا القطاع ضمن بند "أخرى".

القطاعات الجغرافية

إن اللجنة التنفيذية لدى المجموعة لا ترى أن التوزيع الجغرافي لعمليات المجموعة يُعد ملائماً للتحليل الإداري الداخلي، وبالتالي لم يتم الإفصاح عن أي معلومات حول القطاعات الجغرافية.

تتم مراجعة كافة نتائج القطاعات التشغيلية بشكلٍ منتظم من قبل اللجنة التنفيذية للمجموعة من أجل اتخاذ القرارات بشأن الموارد المحملة لكل قطاع وتقييم أدائه، والتأكد من توفر معلومات مالية محددة حول كل قطاع.

٤ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

	امتلاك وتأجير السفن ألف درهم	إدارة السفن ألف درهم	بيع وتوزيع المنتجات البحرية ألف درهم	خدمات فنية وشحن ألف درهم	أخرى ألف درهم	الاستبعاد فيما بين القطاعات ألف درهم	المجموع ألف درهم
إيرادات تشغيلية	٣٠,٧٤٥	٢٣٦	-	٤,٣٢٣	-	(٢٣٦)	٣٥,٠٦٨
تكاليف تشغيلية	(٢٥,٢٠٦)	-	-	(٣,١٤١)	-	٢٣٦	(٢٨,١١١)
دخل آخر	-	-	-	-	١٩٢	(١٩٢)	-
مصاريف عمومية وإدارية	(١٨٦)	(٤٥٨)	(١)	(٨٤٣)	(٣,٢٤٧)	١٩٢	(٤,٥٤٣)
شطب مطلوبات انتفى الغرض منها	٨,٥٢٠	-	-	-	-	-	٨,٥٢٠
تكاليف تمويل	(٥,٤٦٦)	-	-	-	(٣,١٨٩)	-	(٨,٦٥٥)
ضريبة الدخل	-	-	-	-	(٤٥٨)	-	(٤٥٨)
أرباح/(خسائر) القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية	**٨,٤٠٧**	**(٢٢٢)**	**(١)**	**٣٣٩**	**(٦,٧٠٢)**	**-**	**١,٨٢١**
في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)							
موجودات القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية	**٩٠١,٣٧١**	**٢٣,٤٧٠**	**٣,٢١٤**	**١٥,٠٤٨**	**١,٥٦٢,٩٦٧**	**(١,٦٧٩,٨٩٥)**	**٨٢٦,١٧٥**
مطلوبات القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية	**(٧٨٧,٥٨٤)**	**(٢٧,٨٤٣)**	**(٣,٩٥٨)**	**(٩,٢٥٨)**	**(٨٤٤,١٣٩)**	**١,٢٢٥,٨٩٩**	**(٤٤٦,٨٨٣)**

٤ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)

	امتلاك وتأجير السفن ألف درهم	إدارة السفن ألف درهم	بيع وتوزيع المنتجات البحرية ألف درهم	خدمات فنية وشحن ألف درهم	أخرى ألف درهم	الاستبعاد فيما بين القطاعات ألف درهم	المجموع ألف درهم
إيرادات تشغيلية	٢٩,٧٥٧	٢٨٥	١٦	١,٤١٥	-	(٢٨٥)	٣١,١٨٨
تكاليف تشغيلية	(٢٤,٤٩٠)	-	(٥)	(٧٧٢)	-	٢٨٥	(٢٤,٩٨٢)
دخل آخر	٦٣٨	-	٢٩	-	١٩٢	(١٩٢)	٦٦٧
دخل من مطالبات التأمين	٨٢,٩٣٧	-	-	-	-	-	٨٢,٩٣٧
مصاريف عمومية وإدارية	(١٥٠)	(٦١٧)	(٣٢)	(٣,٠١٠)	(١,٧٤١)	١٩٢	(٥,٣٥٨)
شطب مطلوبات انتفى الغرض منها	-	-	-	-	٦,١٨١	-	٦,١٨١
تكاليف تمويل	(٧,٦٠٩)	-	-	-	(٣,٠٩٧)	-	(١٠,٧٠٦)
ضريبة الدخل	-	-	-	-	(٤٥٨)	-	(٤٥٨)
أرباح/(خسائر) القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية في ٣١ مارس ٢٠٢١	٨١,٠٨٣	(٣٣٢)	٨	(٢,٣٦٧)	١,٠٧٧	-	٧٩,٤٦٩
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)							
موجودات القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية	٩٠٤,٢٤٢	٢٣,٣١٥	٣,٢٣٤	١٤,٣٥٠	١,٥٥٥,٥٢٠	(١,٦٦٦,٢٢٤)	٨٣٤,٤٣٧
مطلوبات القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية	(٧٩٤,٧٨٥)	(٢٧,٤٦٦)	(٣,٩٥٦)	(٩,٠٨٣)	(٨٣٣,٩٨٥)	١,٢١٢,٣٠٩	(٤٥٦,٩٦٦)

٥ - السفن والممتلكات والمعدات

(أ) خلال الفترة، لم تقم المجموعة بشراء السفن والممتلكات والمعدات (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ – ٥,٨٧٤ ألف درهم). بلغت رسوم الاستهلاك المسجلة للفترة مبلغ ١٠,٢١٩ ألف درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ - ٩,٤٥٩ ألف درهم).

(ب) إن السفن التي يبلغ صافي قيمتها الدفترية ٦١٢,٠٣١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - ٥٦٩,٩١٥ ألف درهم) هي مرهونة كضمان لسلفيات بنكية [الإيضاح ١٠(ج) والإيضاح ١٠(ز) والإيضاح ١٠(ح)] وقروض قصيرة الأجل [الإيضاح ١٠(١)٢].

(ج) في ٢ سبتمبر ٢٠٢٠، تعرضت إحدى سفن المواشي (جلف لايف ستوك ١) التابعة للمجموعة للغرق في المياه اليابانية وكانت تقل ٤٣ فردًا من بينهم ٣٩ فردًا من الجنسية الفلبينية، وأربعة ممثلين للمستأجرين - مواطنان من نيوزيلندا واثنان من أستراليا. كانت سفينة جلف لايف ستوك ١تحمل ماشية متجهة للانضمام إلى برنامج تربية الألبان الصيني. ونتيجة لهذا الحادث، قامت المجموعة بشطب القيمة الدفترية للسفينة والبالغة ١٩٧,٥٤١ ألف درهم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. تقدمت المجموعة بمطالبة تأمين بقيمة ٨٢,٣٥٠ ألف درهم لاسترداد القيمة المؤمن عليها للسفينة. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، استلمت المجموعة مبلغ ٨٢,٣٥٠ ألف درهم من مزود خدمة التأمين.

يتضمن المبلغ المفصح عنه "الدخل من مطالبة التأمين" في بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي للفترة السابقة الموجز المطالبة المذكورة أعلاه والبالغة ٨٢,٣٥٠ ألف درهم ومطالبات التأمين المتنوعة الأخرى بمبلغ ٥٨٧ ألف درهم.

(د) قامت الإدارة بإجراء تقييم انخفاض القيمة مفصل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. استناداً إلى التقييم، لم تسجل المجموعة أي مخصص للانخفاض في قيمة السفن خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. تم احتساب مخصص انخفاض القيمة من خلال مقارنة القيمة الدفترية للسفن والمبلغ الممكن استرداده، والذي يمثل القيمة العادلة ناقصًا تكلفة الاستبعاد وقيمة الاستخدام، أيهما أعلى.

تحليل الحساسية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، إذا كان معدل الخصم المستخدم أعلى من نسبة ٠,٥٪، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى، فلن يكون هناك انخفاض في القيمة (٢٠٢٠ - إذا كان معدل الخصم المستخدم أعلى بنسبة ٠,٥٪، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة، لن يكون هناك انخفاض في القيمة).

٦ - الشهرة

	٣١ مارس ٢٠٢٢ ***ألف درهم*** ***(غير مدققة)***	*٣١ ديسمبر ٢٠٢١* *ألف درهم* *(مدققة)*
التكلفة	**٢١٩,٩١٢**	٢١٩,٩١٢
ناقصاً: خسارة انخفاض القيمة المتوقعة	**(٧٦,٤٤٩)**	(٧٦,٤٤٩)
	١٤٣,٤٦٣	١٤٣,٤٦٣

(أ) إن الشهرة البالغة ١٣٥,٩٩٩ ألف درهم و٨٣,٩١٣ ألف درهم والتي نشأت وقت الاكتتاب العام الأولي ولاحقاً عند الاستحواذ على أنشطة أعمال في تشغيل سفن المواشي في عام ٢٠١٨. تم تخصيص الشهرة لقطاع تملك السفن واستئجارها من المجموعة.

(ب) تتولى الإدارة مراجعة أداء الأعمال بناءً على نوع الأعمال. وقد حددت الإدارة قسم امتلاك وتأجير السفن وقسم بيع وتوزيع المنتجات البحرية وقسم الوكالة باعتبارها أنشطتها الأساسية. وتتم مراقبة الشهرة من قبل الإدارة على مستوى القطاع التشغيلي.

٦ - الشهرة (تتمة)

تحليل الحساسية

أجرت الإدارة تقييمًا تفصيليًا لانخفاض القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. وبناءً على تقييمها، لم يتم تثبيت خسارة الانخفاض في القيمة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، إذا كان معدل الخصم المستخدم أعلى بنسبة ٠,٥٪، ومع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة، سيكون هناك خسارة انخفاض القيمة بمبلغ ٩,٣٤١ ألف درهم على الشهرة.

٧ - الذمم المدينة التجارية والأخرى

	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)
ذمم مدينة تجارية	**١٤,٦٢٩**	١٣,٥٤٥
ناقصاً: مخصص الخسارة	**(٥,٤٨٠)**	(٥,٤٨٠)
	٩,١٤٩	٨,٠٦٥
ذمم مدينة عند تخفيف الاستثمار في شركة تابعة (إيضاح ٧(أ))	**١٤,٦٤٠**	١٤,٦٤٠
دفعات مقدمة إلى الموردين	**١,١٦٧**	١,٠٥٥
مصاريف مدفوعة مقدماً	**١,٥٣٦**	١,٦٧٣
ذمم مدينة أخرى	**٥,٢٨٧**	٥,٥٣٢
	٣١,٧٧٩	٣٠,٩٦٥

(أ) في ٢٠١٧، باعت المجموعة ٤٠٪ من حصة مساهمتها في شركة الخليج بوليمار للملاحة البحرية ذ.م.م (معروفة سابقاً باسم الخليج للملاحة البحرية ذ.م.م) (شركة تابعة) اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧ نظير مقابل مادي وعيني بإجمالي مبلغ ١٨,٦٦٦ ألف درهم. وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠: البيانات المالية الموحدة، تم إضافة صافي الربح بمبلغ ٣,٢٤٥ ألف درهم من بيع حصة في شركة الخليج بوليمار للملاحة البحرية ش.م.م ضمن حقوق الملكية. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، استلمت المجموعة ٤,٠٢٦ ألف درهم من إجمالي مبالغ المبيعات والتي تبلغ ١٨,٦٦٦ ألف درهم ولا يزال الرصيد المتبقي وقدره ١٤,٦٤٠ ألف درهم قائماً.

علاوةً على ذلك، تجري المجموعة حالياً مناقشات مع المساهم بحصة الأقلية فيما يتعلق بمشاركة الأخير المستقبلية في الشركة التابعة للمجموعة. ومن المتوقع أن يتم التوصل إلى اتفاقية نهائية بعد نهاية فترة التقارير المالية.

٨ - الذمم الدائنة التجارية والأخرى

	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)
غير المتداولة		
فائدة مستحقة على القروض (إيضاح ١٠(هـ))	**١٠,٩٤٦**	١٠,٩٤٦
المتداولة		
ذمم دائنة تجارية	**٢٧,٧٢٥**	٢٥,٢٤٥
أرباح موزعة مستحقة	**١٠,٥٤٤**	١٠,٥٤٤
دفعات مقدمة من العملاء	**١١,٦٢٤**	١٢,٨٤٩
المبلغ المستحق عند الاستحواذ على شركة (إيضاح ٨(أ))	**١٢,٠٠٠**	٢٠,٠٠٠
فائدة مستحقة على القروض	**٢٠,٦٤٥**	١٨,٠٣١
ضرائب مستحقة	**٣,١٣١**	٢,٦٧٣
مخصصات وذمم دائنة أخرى	**٢٩,٩٨٤**	٣٣,٨٥٤
	١١٥,٦٥٣	١٢٣,١٩٦
	١٢٦,٥٩٩	١٣٤,١٤٢

(أ) خلال سنة ٢٠١٨، حصلت المجموعة على السيطرة على شركة Gulf Navigation Livestock Carrier Ltd Inc، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة Aksab Investments LLC، والمسجلة في جمهورية بنما، مقابل مبلغ ٤٢٠,٠٠٠ ألف درهم. من أصل ٤٢٠,٠٠٠ ألف درهم، تم دفع مبلغ ١٢,٠٠٠ ألف درهم في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١- ٢٠,٠٠٠ ألف درهم). تتفاوض الإدارة حاليًا لتحويل هذا المبلغ إلى حقوق ملكية للمجموعة. خلال الفترة تلقت المجموعة تنازلًا بمبلغ ٨,٠٠٠ ألف درهم من شركة Aksab Investments LLC والتي تم إدراجها ضمن "شطب مطلوبات انتفى الغرض منها" في بيان الدخل الشامل الموحد الموجز المرحلي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

٩ - عقود الإيجار التمويلي

	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)
المبالغ المستحقة بموجب عقود الإيجار:		
خلال سنة واحدة	٩٦	١٩٢
	٩٦	١٩٢
ناقصاً: رسوم التمويل المطبقة على السنوات المقبلة	-	-
القيمة الحالية لالتزامات عقود الإيجار	٩٦	١٩٢
خلال سنة واحدة	٩٦	١٩٢
	٩٦	١٩٢
ناقصاً: الجزء المتداول	(٩٦)	(١٩٢)
الجزء غير المتداول	-	-

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، بلغت مطلوبات عقود الإيجار المتعلقة بموجودات حق الاستخدام ٩٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - ١٩٢ ألف درهم).

١٠ - السلفيات من البنوك

	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)
متداولة		
قرض لأجل	٥٣,٥٠٥	٥٦,٧١٥
قرض قصير الأجل	١٠,٥٥٦	٨٣١
	٦٤,٠٦١	٥٧,٥٤٦
غير متداولة		
قرض لأجل	١٦٢,٢٦٥	١٧١,٦٨٦

١٠ - السلفيات من البنوك (تتمة)

فيما يلي ملخص الحركة في سلفيات من البنوك:

	قرض لأجل ١ ألف درهم	قرض لأجل ٢ ألف درهم	قرض لأجل ٣ ألف درهم	قرض لأجل ٤ ألف درهم	قرض لأجل ٥ ألف درهم	قرض لأجل ٥ ألف درهم	المجموع ألف درهم
الرصيد فى ١ يناير ٢٠٢٢	-	٢٢,١٠٩	١٠,٥٦٣	-	١٤٨,٧٦٠	٤٦,٩٦٩	٢٢٨,٤٠١
زائداً: إطفاء رسوم الترتيبات	-	-	-	-	١٦٩	٣٠٤	٤٧٣
ناقصاً: المسدد خلال الفترة	-	-	-	-	(١٠,٦٣٣)	(٢,٩٣٢)	(١٣,٥٦٥)
زائداً: إطفاء القيمة المخصومة	-	٣١٤	١٤٧	-	-	-	٤٦١
الرصيد فى ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)	**-**	**٢٢,٤٢٣**	**١٠,٧١٠**	**-**	**١٣٨,٢٩٦**	**٤٤,٣٤١**	**٢١٥,٧٧٠**
ناقصاً: الجزء المتداول	-	(٤,٨٤١)	(٢,٢٧٢)	-	(٣٨,٨٣١)	(٧,٥٦١)	(٥٣,٥٠٥)
الجزء غير المتداول	**-**	**١٧,٥٨٢**	**٨,٤٣٨**	**-**	**٩٩,٤٦٥**	**٣٦,٧٨٠**	**١٦٢,٢٦٥**
الرصيد فى ١ يناير ٢٠٢١	-	٥٧,٧٨٩	٢٧,٤١١	٤٥,٩٩٤	١٩٣,٧٨٦	-	٣٢٤,٩٨٠
ناقصاً: رسوم ترتيبات مدفوعة	-	-	-	-	(١,٣٥٠)	(١,٩٥١)	(٣,٣٠١)
زائداً: إطفاء رسوم الترتيبات	-	٢٣٨	-	٣٢٦	٤,٩٥٧	٣٢٩	٥,٨٥٠
زائداً: مبالغ تم الحصول عليها خلال السنة	-	-	-	-	-	٥٢,١٥٥	٥٢,١٥٥
ناقصاً: المسدد خلال السنة	-	(٣٤,٠٣٥)	(١٥,٩٦٥)	(٤٦,٣٢٠)	(٤٨,٦٣٣)	(٣,٥٦٤)	(١٤٨,٥١٧)
ناقصاً: خصم بند المطلوبات المالي إلى قيمته الحالية	-	(٢,٢٢٢)	(١,٠٤٢)	-	-	-	(٣,٢٦٤)
زائداً: إطفاء القيمة المخصومة	-	٣٣٩	١٥٩	-	-	-	٤٩٨
الرصيد فى ٣١ مارس ٢٠٢١ (مدققة)	-	٢٢,١٠٩	١٠,٥٦٣	-	١٤٨,٧٦٠	٤٦,٩٦٩	٢٢٨,٤٠١
ناقصاً: الجزء المتداول	-	(٤,٧٤٨)	(٢,٢٢٧)	-	(٤٠,٤٤١)	(٩,٢٩٩)	(٥٦,٧١٥)
الجزء غير المتداول	-	١٧,٣٦١	٨,٣٣٦	-	١٠٨,٣١٩	٣٧,٦٧٠	١٧١,٦٨٦

١٠ - السلفيات من البنوك (تتمة)

(ب) القرض الآجل ١
حصلت المجموعة على قرض آجل بمبلغ ٦٧٦,٣٣١ ألف درهم لشراء ناقلات مواد كيماوية بتكلفة قدرها ٧٩٥,٦٨٤ ألف درهم. وتترتب على هذا القرض فائدةً بسعر ليبور زائداً هامش، وكان مستحق السداد على ٣٩ قسطاً ربع سنوي بدايةً من ١ أغسطس ٢٠٠٨. تم سداد دفعة نهائية بمبلغ ٢٥٣,٦٨١ ألف درهم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. تم عرض القرض المعاد هيكلته على أنه القرض الآجل ٥.

(ج) القرض الآجل ٢
حصلت المجموعة على قرض آجل بمبلغ ٧٤,٢٣٨ ألف درهم (بعد تنزيل رسوم الترتيبات) لدعم استحواذ ناقلات مواد كيماوية من شركة غولف ستولت تانكرز. وتترتب على هذا القرض فائدةً بسعر إيبور زائداً هامش، ويستحق السداد على ٢٠ قسطاً ربع سنوي بدايةً من ٢١ سبتمبر ٢٠١٧. ويتم سداد الدفعة الأخير بمبلغ ٣٢,٥٠٠ ألف درهم في ٢١ مارس ٢٠٢٣. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، نجحت المجموعة في إعادة تمويل هذا القرض إلى جانب القرض الآجل ٣. وقد تم عرض القرض المعاد هيكلته على أنه القرض الآجل ٦.

(د) القرض الآجل ٣
حصلت المجموعة على قرض آجل بمبلغ ٣٠,٠٠٠ ألف درهم لدعم شراء وتحويل سفينة تحفيز آبار نفط. وتترتب على هذا القرض فائدةً بسعر إيبور زائداً هامش، ويستحق السداد على ٢٧ قسطاً ربع سنوي متساوياً بدايةً من ٧ ديسمبر ٢٠١٨. ويتم سداد الدفعة الأخيرة في ٧ سبتمبر ٢٠٢٥. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، نجحت المجموعة في إعادة تمويل هذا القرض إلى جانب القرض الآجل ٢. وقد تم عرض القرض المعاد هيكلته على أنه القرض الآجل ٦.

(هـ) إعادة هيكلة القرض الآجل ٢ والقرض الآجل ٣
أبرمت المجموعة اتفاقية إعادة هيكلة ديون مع المقرض بتاريخ ١٧ يونيو ٢٠٢١، وتم تعديلها لاحقاً بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢١. وبناءً على هذه الاتفاقية، كان المبلغ القائم المستحق للبنك كما في ٣١ أغسطس ٢٠٢١ هو ٩٦,٣٨٥ ألف درهم، والذي يتضمن مبلغ ٨٥,٤٣٩ ألف درهم مقابل أصل الدين ومبلغ ١٠,٩٤٦ ألف درهم مقابل الفائدة المستحقة. وفيما يلي بنود التسوية:

- إن المجموعة مطالبة الآن بسداد مبلغ إجمالي قدره ٧٥,٠٠٠ ألف درهم (تم تعديله لاحقاً إلى ٧٦,٠٠٠ ألف درهم) مقابل المبلغ الحالي المستحق البالغ ٩٦,٣٨٥ ألف درهم لتسوية القرض الآجل ٢ والقرض الآجل ٣.
- فيما يلي جدول سداد مبلغ ٧٦,٠٠٠ ألف درهم:
  - مبلغ ٥٥,٠٠٠ ألف درهم مستحق السداد في ١٥ يوليو ٢٠٢١ (تم تعديله لاحقاً إلى ٥٠,٠٠٠ ألف درهم مستحق السداد في ٢٥ أغسطس ٢٠٢١)؛
  - دفعتين قيمة كل منها ٧,٥٠٠ ألف درهم مستحقة السداد بتاريخ ١ يونيو ٢٠٢٢ و١ يونيو ٢٠٢٣ على التوالي (تم تعديلها لاحقاً إلى ٨,٥٠٠ ألف درهم لكل منها)؛ و
  - مبلغ ٥,٠٠٠ ألف درهم مستحق السداد في ١ يونيو ٢٠٢٤ (تم تعديله لاحقاً إلى ٩,٠٠٠ ألف درهم).
- يتم فك الرهن والتنازل عن الأرباح على السفينتين جلف مشرف وآلايانز واريور مقابل هذه القروض.
- في حالة حدوث أي تخلف عن السداد في المستقبل، يحق للبنك المطالبة بجميع المطلوبات القائمة بالإضافة إلى جميع الفوائد والرسوم التعاقدية وفقًا للشروط والأحكام الأصلية للقروض الآجلة ٢ و٣.

وبناءً عليه، بمجرد أن يتم سداد جميع المدفوعات وفقًا لاتفاقية التسوية، ستقوم المجموعة بالتوقف عن تثبيت المطلوبات بمبلغ ٢٠,٣٨٥ ألف درهم (٩,٤٣٩ ألف درهم مقابل أصل الدين، ومبلغ ١٠,٩٤٦ درهم مقابل الفائدة المستحقة).

تم سداد القسط الأول البالغ ٥٠,٠٠٠ ألف درهم في شهر سبتمبر ٢٠٢١ من قبل مقرض القرض الآجل ٥ نيابةً عن المجموعة.

لم تذكر اتفاقية التسوية أي شيء بخصوص إمكانية فرض فائدة على القرض المتبقي البالغ ٢٦,٠٠٠ ألف درهم. وبناءً على المناقشات مع المقرضين، تعتقد الإدارة بأن القرض لا تترتب عليه فائدة. وبناءً عليه، قامت الإدارة بخصم بند المطلوبات المعاد هيكلته باستخدام سعر الفائدة الفعلي بنسبة ٨٪، ما أدى إلى تثبيت دخل تمويل بمبلغ ٣,٢٦٥ ألف درهم.

تظل جميع الشروط والأحكام الأخرى للقرض الآجل ٢ والقرض الآجل ٣ كما هي بدون تغيير.

١٠ - السلفيات من البنوك (تتمة)

(و) القرض الآجل ٤
حصلت المجموعة على قرض آجل بمبلغ ٥٩,٣٧٧ ألف درهم (بعد تنزيل رسوم الترتيبات) لدعم الاستحواذ على سفن نقل الماشية. وتترتب على هذا القرض فائدةً بسعر إيبور زائداً هامش، ويستحق السداد على ١٦ قسطاً ربع سنوي بدايةً من ٢٩ مايو ٢٠١٩. ويتم سداد الدفعة الأخيرة في ٢٩ نوفمبر ٢٠٢٣. في ١٨ مارس ٢٠٢٠، وافق البنك على مراجعة خطاب التسهيل وتأجيل الأقساط. وفقًا لرسالة التسهيل المعدلة، سوف تبدأ عملية السداد من تاريخ ٢٧ مايو ٢٠٢٠ مع سداد الدفعة النهائية بتاريخ ٢٧ نوفمبر ٢٠٢٣. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، قامت المجموعة بسداد القرض بالكامل من المبالغ المحصلة من مطالبة التأمين المستلمة على إحدى سفن المواشي (إيضاح ٥(ج)).

(ز) القرض الآجل ٥

في ١٩ يوليو ٢٠١٩، أبرمت المجموعة اتفاقية إعادة تمويل "يشار إليها بـ الاتفاقية" لإعادة تمويل القرض لأجل ١. يتم دفع بند المطلوبات على أساس شهري بمعدل ٤٣,٩٢٠ درهم يومياً ولأول ١٢ شهرًا وبمعدل ١٣٩,٤٤٦ درهم يومياً لفترة ٤ سنوات وتكون الدفعة النهائية بمبلغ ١٢٨,٦٣٨ ألف درهم بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠٢٤ ويترتب عليها سعر الفائدة الفعلي بنسبة ٩,٤٢٪ سنوياً.

أكملت إدارة المجموعة تقييماً واستنتجت أن الاتفاقية غير مؤهلة لتكون "معاملة بيع" على النحو المحدد في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥: الإيرادات من العقود مع العملاء حيث أن الإدارة لديها خيار شراء إلزامي لإعادة شراء السفن في نهاية مدة الإيجار. وبناءً عليه، تعاملت الإدارة مع هذه المعاملة على أنها ترتيب تمويلي حيث تمت تسوية المطلوبات السابقة وتثبيت المطلوبات الجديدة.

يتمثل التعهد الجوهري لترتيب التمويل أعلاه في الحفاظ على نسبة الرافعة المالية على أساس ربع سنوي في تاريخ السداد الذي يبدأ بعد ثلاثة (٣) أشهر من السحب الأول وكذلك قبل ممارسة خيار الشراء كما هو موضح أدناه:

الأشهر	**١٢-٠**	**٢٤-١٣**	**٣٦-٢٥**	**٤٨-٣٧**	**٦٠-٤٩**
نسبة الرافعة المالية بالحد الأقصى	٨٠,٠٠٪	٧٢,٥٠٪	٦٥,٠٠٪	٥٧,٥٠٪	٥٠,٠٠٪

بالإضافة لما ذكر أعلاه، فإن التعهدات التالية تكون سارية المفعول أيضاً:

- يجب ألا يقل النقد غير المقيد عن ٦,٥٪ من صافي الدين؛
- أن تتجاوز الموجودات المتداولة وفي جميع الأوقات المطلوبات المتداولة؛ و
- أن تكون نسبة الرافعة المالية أقل من ٧٠٪.

بتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠٢١، أبرمت المجموعة تعديلاً مع البنك بشروط سداد معدلة ("التعديل"). ويُستحق سداد الالتزام على أساس شهري بمعدل ١٢٨,٤٦٦ درهم في اليوم لفترة سنتين ابتداءً من ١ مايو ٢٠٢١، مع دفعة سداد نهائية بمبلغ ١٠٩,٤٣٤ ألف درهم في ٣٠ أبريل ٢٠٢٣.

بالإضافة لما ذكر أعلاه، تم تعديل التعهدات التالية كما يلي:

- نسبة الرافعة المالية القصوى الموحدة ٧٥٪ في السنة الأولى و٦٥٪ في السنة الثانية (على مستوى الشركة المالكة للسفن)؛
- الحد الأدنى الموحد للسيولة بمبلغ مليون دولار أمريكي (على مستوى الشركة المالكة للسفن)؛
- يجب ألا يقل النقد غير المقيد عن ٢ مليون دولار أمريكي أو ٥٪ من صافي الدين، أيهما أقل (على مستوى المجموعة)؛ و
- يجب ألا تقل نسبة الرافعة المالية عن ٨٠٪ (على مستوى المجموعة).

إن القروض المذكورة أعلاه مضمونة بموجب رهن على أربع ناقلات للمواد الكيميائية بصافي قيمة دفترية قدرها ٤٤٨,٨٧٧ ألف درهم.

١٠ - السلفيات من البنوك (تتمة)

(ح) القرض الآجل (٦)

بتاريخ ٢٣ سبتمبر ٢٠٢١، أبرمت المجموعة اتفاقية إعادة تمويل "الاتفاقية" لإعادة تمويل القرض الآجل (٢) والقرض الآجل (٣). ويُستحق سداد الالتزام على أساس شهري بمعدل ٤٢,٨٢٢ درهم في اليوم لأول ١٢ شهراً، وبمعدل ٢١,٣٧٤ درهم في اليوم بعد ذلك حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٣، مع دفعة سداد نهائية بمبلغ ٣٧,١١٢ ألف درهم في ٣٠ أبريل ٢٠٢٣.

أكملت إدارة المجموعة تقييماً واستنتجت أن الاتفاقية غير مؤهلة لتكون "معاملة بيع" على النحو المحدد في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥: *الإيرادات من العقود مع العملاء* حيث أن الإدارة لديها خيار شراء إلزامي لإعادة شراء السفن في نهاية مدة الإيجار. وبناءً عليه، تعاملت الإدارة مع هذه المعاملة على أنها ترتيب تمويلي حيث تمت تسوية المطلوبات السابقة وتثبيت المطلوبات الجديدة.

وفيما يلي التعهدات الجوهرية لاتفاقية التمويل المذكورة أعلاه:

- الحد الأدنى الموحد للسيولة بمبلغ ٢٠٠,٠٠٠ ألف دولار أمريكي.
- نسبة الرافعة المالية القصوى ٧٠٪ في السنة الأولى و٦٠٪ في السنة الثانية

إن القروض المذكورة أعلاه مضمونة بموجب رهن على ناقلة واحدة للمواد الكيميائية وسفينة تحفيز آبار النفط بصافي قيمة دفترية قدرها ١١١,٨١٤ ألف درهم.

(و) قرض قصير الأجل

بتاريخ ٧ يناير ٢٠١٩، حصلت المجموعة على تسهيل مرابحة قصير الأجل بمبلغ ٧,٣٤٦ ألف درهم ويترتب عليه معدل فائدة ثابت. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، قامت المجموعة بسداد أصل الدين المستحق بمبلغ ٧,٣٤٦ ألف درهم. يمثل المبلغ المتبقي الفائدة المستحقة الدفع عن هذا التسهيل.

في ٢٠ يناير ٢٠٢٢، حصلت المجموعة على قرض رأس مال عامل من طرف ثالث بمبلغ ٢,٧٥ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ١٠,٠٧ مليون درهم). يترتب على القرض فائدة بنسبة ١٢٪ سنوياً ويستحق السداد بعد سنة واحدة. هذا القرض مضمونة بموجب رهن على إحدى سفن المواشي بصافي قيمة دفترية قدرها ٥١,٣٤٠ ألف درهم. دفعت المجموعة ٤٥٣ ألف درهم من رسوم الترتيب والتي تم تعديلها من المبلغ الرئيسي وتم حلّه خلال فترة القرض.

١١ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

(أ) تجري المجموعة، أثناء سير الأعمال العادية، معاملات مع مؤسسات أعمال أخرى تندرج ضمن تعريف طرف ذي علاقة كما هو وارد في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤. تدرج هذه المعاملات بمعدلات متفق عليها بين الطرفين.

تتضمن الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة بالمجموعة والمنشآت ذات العلاقة بهم. التي تحت السيطرة أو السيطرة المشتركة أو التي تتأثر بشكل جوهري بالمجموعة. ويتم اعتماد سياسات التسعير وشروط تلك المعاملات من جانب إدارة المجموعة.

(ب) فيما يلي الأرصدة القائمة من الأطراف ذات العلاقة:

	٣١ مارس ***٢٠٢٢*** ***ألف درهم*** ***(غير مدققة)***	*٣١ ديسمبر* *٢٠٢٠* *ألف درهم* *(مدققة)*
المساهمين الرئيسين (تم الإدراج كبند مطلوبات متداول)	١٠,٨٣٨	١٠,٨٣٨

إن القرض الذي تم الحصول عليه من المساهمين الرئيسيين تم استخدامه لتمويل الإرساء في الأحواض الجافة لناقلات المواد الكيماوية. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، تمت تسوية قرض المساهمين إلى حد مبلغ ٦,٠٠٠ ألف درهم (٢٠٢١- ٤٠,٤٠٩ ألف درهم). إن الرصيد المستحق كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ خالي من الفوائد.

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠٢٢ ***ألف درهم*** ***(غير مدققة)***	*٣١ مارس ٢٠٢١* *ألف درهم* *(غير مدققة)*
(ه) تعويضات موظفي الإدارة العليا		
رواتب ومزايا وأتعاب أعضاء مجلس الإدارة	**١,١٠٦**	٣٥٣

١٢ - الإيرادات التشغيلية

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ***٢٠٢٢*** ***ألف درهم*** ***(غير مدققة)***	*٣١ مارس* *٢٠٢١* *ألف درهم* *(غير مدققة)*
امتلاك وتأجير السفن	**٣٠,٧٤٥**	٢٩,٧٥٧
خدمات الشحن	**٤,٣٢٣**	١,٤١٥
بيع وتوزيع المنتجات البحرية	**-**	١٦
	٣٥,٠٦٨	٣١,١٨٨

١٣ - التكاليف التشغيلية

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس	*٣١ مارس*
	٢٠٢٢	٢٠٢١
	ألف درهم	*ألف درهم*
	(غير مدققة)	*(غير مدققة)*
امتلاك وتأجير السفن:		
تشغيل السفن - السفن	**١٣,١٥٠**	١٣,٦٦٢
تشغيل السفن - قوارب الطاقم	**١,٢٩٣**	١,٠٨٥
استهلاك السفن	**٦,١٩٧**	٦,٢٣١
إطفاء تكاليف الإرساء في الأحواض الجافة	**٣,٩١٠**	٣,٠٥٦
إصلاح السفن	**٤٢٠**	١٧١
خدمات الشحن	**٣,١٤١**	٧٧٢
بيع وتوزيع المنتجات البحرية	**-**	٥
	٢٨,١١١	٢٤,٩٨٢

١٤ - المصاريف العمومية والإدارية

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس	*٣١ مارس*
	٢٠٢٢	٢٠٢١
	ألف درهم	*ألف درهم*
	(غير مدققة)	*(غير مدققة)*
تكاليف الموظفين (إيضاح ١٥)	**١,٧٩٩**	١,٧٦٢
الأتعاب المهنية	**٤٧٩**	٤٢٣
مخصص المطالبات (انظر الملحوظة أدناه)	**-**	٢,٢٧٠
مصاريف إدارية أخرى	**٢,٢٦٥**	٩٠٣
	٤,٥٤٣	٥,٣٥٨

يتضمن مخصص المطالبات مخصصاً للتكاليف المستحقة لميناء الفجيرة مقابل الرسوم المتعلقة بسفينة طرف آخر كانت المجموعة تقدم لها خدمات معينة. تم القبض على السفينة من قبل سلطات الميناء في عام ٢٠١٧ وتم بيعها بالمزاد العلني في مارس ٢٠١٩. استلمت سلطات الميناء عائدات البيع من السفينة في فبراير ٢٠٢١ ولم تكن كافية لتغطية الرسوم المستحقة على السفينة لسلطات الميناء. علاوةً على ذلك، أعلن مالك السفينة إفلاسه، وعلى هذا النحو، يجب أن تتحمل المجموعة الرسوم. نتيجةً لذلك، تم تثبيت مخصص قدره ٢,٢٧٠ ألف درهم في الفترة السابقة لتحمل تلك التكاليف.

١٥ - تكاليف الموظفين

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١
	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
الرواتب والأجور	١,٦٢٨	١,٦٢٦
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٣٤	٢٢
مزايا أخرى	١٣٧	١١٤
	١,٧٩٩	١,٧٦٢

١٦ - تكاليف التمويل

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١
	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
تكلفة التمويل على البنود التالية:		
- قروض لأجل	٤,٩٩٢	٧,٢٤٣
- قروض قصيرة الأجل	٣٥١	-
- صكوك إسلامية غير قابلة للتحويل	٣,٠٥١	٣,٠٩٧
رسوم أخرى	٢٦١	٣٦٦
	٨,٦٥٥	١٠,٧٠٦

١٧ - رأس المال

	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
المصرح به:		
١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠ سهم (٢٠٢١ – ١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠ سهم) قيمة كل منها ١ درهم	١,٠١٩,٢٠٩	١,٠١٩,٢٠٩

	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
المصدر والمدفوع بالكامل:		
١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠ سهم (٢٠٢١ – ١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠ سهم) قيمة كل منها ١ درهم	١,٠١٩,٢٠٩	١,٠١٩,٢٠٩

١٨ - أرباح الأسهم

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس	*٣١ مارس*
	٢٠٢٢	٢٠٢١
	(غير مدققة)	*(غير مدققة)*
أرباح الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة	**١,٦٥٨**	٨٠,١٣٢
عدد الأسهم	**١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠**	١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠
(الخسارة الأساسية والمخففة) /الربح الأساسي والمخفف للسهم	**٠.٠٠١٦ درهم**	٠,٠٧٨٦ درهم

١٩ - الصكوك الإسلامية غير القابلة للتحويل

في ١٦ يناير ٢٠٢٠، أصدر مجلس الإدارة قرارًا بإصدار صكوك إسلامية غير قابلة للتحويل بقيمة ١٢٥,٠٠٠ ألف درهم من خلال طرح خاص. بتاريخ ١٢ مارس ٢٠٢٠ و٢٩ مارس ٢٠٢٠ على التوالي، حصلت المجموعة على موافقة من الهيئة التنظيمية والمساهمين ضمن اجتماعات الجمعية العمومية لإصدار الصكوك الإسلامية غير القابلة للتحويل بالشروط التالية:

- الضمانات الصكوك الإسلامية غير القابلة للتحويل
- نوع الصكوك - وفقاً للشريعة الإسلامية
- قيمة الصكوك - ١٢٥,٠٠٠ ألف درهم
- عدد الصكوك - ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠
- سعر الإصدار لكل صك: ١ درهم للصك الواحد
- معدل الفائدة - ١٢٪ سنوياً تستحق السداد بشكل نصف سنوي
- تاريخ الحل/الاستحقاق النهائي ٥ سنوات من تاريخ إصدار الصكوك

خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، تم الاكتتاب في صكوك إسلامية غير قابلة للتحويل بمبلغ ٢٣,٩٢٧ ألف دولار أمريكي بما يعادل ٨٧,٥٧٢ ألف درهم وتم استلام النقد. تم تسوية تكلفة إصدار صكوك إسلامية غير قابلة للتحويل بمبلغ ٩,٩١٥ ألف درهم من المبلغ الأساسي وتم سحبه خلال فترة الصكوك.

	٣١ مارس	*٣١ ديسمبر*
	٢٠٢٢	٢٠٢١
	ألف درهم	*ألف درهم*
	(غير مدققة)	*(مدققة)*
الرصيد في ١ يناير	**٨١,٣٨٥**	٧٩,٥٤٦
إطفاء رسوم الرتيبات	**٤٦٠**	١,٨٣٩
	٨١,٨٤٥	٨١,٣٨٥

٢٠ - الإيجارات التشغيلية كمؤجر

تقوم المجموعة بتأجير السفن البحرية بموجب عقود تأجير تشغيلي (عقود تأجير آجلة). ويتم عادةً التفاوض على القيمة الإيجارية لتعكس القيم الإيجارية السائدة بالسوق عند إبرام / تجديد عقد الإيجار. وفيما يلي الحد الأدنى للذمم المدينة للقيم الإيجارية في المستقبل بموجب عقود الإيجار التشغيلية غير القابلة للإلغاء (باستثناء تلك التي تملكها المشاريع المشتركة):

	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)
سنة واحدة بحد أقصى	١٠٤,٤٠٢	١٠٧,٠٣٧
بين سنة وخمس سنوات	٥٧,٠٦٦	٨١,١١٢
	١٦١,٤٦٨	١٨٨,١٤٩

٢١ - الأحداث اللاحقة

في ٢٨ أبريل ٢٠٢٢ خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي، وافق مساهمي المجموعة على توصية مجلس الإدارة بإعادة شراء حصة الشركة بما لا يتجاوز ١٠٪ من إجمالي حصة ملكيتها، بغرض استبعادها بموجب القرار الصادر عن هيئة الأوراق المالية والسلع بخصوص هذا الأمر، من خلال توكيل مجلس إدارة المجموعة بما يلي:

-تنفيذ قرار الجمعية العمومية خلال الفترة التي تقرها هيئة الأوراق المالية والسلع.
-تخفيض رأس مال الشركة في حال عدم استيفاء الفترة المحددة من قبل هيئة الأوراق المالية والسلع للتصرف في الأسهم المشتراة بإلغاء تلك الأسهم مع تعديل رأس مال الشركة في النظام الأساسي للشركة.

لاحقاً للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، قامت المجموعة بإعادة شراء إجمالي ٣٥٠,٠٠٠ سهم من الشركة.