

المقر الرئيسي للعمل:

بيت مجان
الطابق الخامس
الخير
سلطنة عمان

العنوان المسجل:

ص.ب ٢٢٠٥
الرمز البريدي ١ ٢
روي
سلطنة عُمان

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع.
وشركاتها التابعة

البيانات المالية الموحدة المختصر المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

صفحة	المحتويات
١	تقرير المراجعة لمدققي الحسابات
٣ - ٢	بيان المركز المالي الموحد المختصر المرحلي غير المدقق وللشركة الأم
٤	بيان الدخل الموحد المختصر المرحلي غير المدقق وللشركة الأم
٥	بيان الدخل الشامل الموحد المختصر المرحلي غير المدقق وللشركة الأم
٧ - ٦	بيان التغييرات في حقوق المساهمين الموحد المختصر المرحلي غير المدقق وللشركة الأم
٨	بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر المرحلي غير المدقق وللشركة الأم
٣٧ - ٩	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم

تقرير حول مراجعة البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية وللشركة الأم إلى مجلس إدارة شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة (ش م ع ع)

المقدمة

لقد قمنا بالإطلاع على بيان المركز المالي الموحد المختصر المرحلي وللشركة الأم المرفق لشركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة (ش م ع ع) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ والبيانات الموحدة المختصرة المرحلية وللشركة الأم المتعلقة بالدخل، والدخل الشامل، والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن مجلس الإدارة مسئول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية وللشركة الأم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ التقرير المالي المرحلي (معيار المحاسبة الدولي ٣٤) وقواعد وشروط الإفصاح والنماذج المبدئية الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال في سلطنة عُمان. إن مسئوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية وللشركة الأم بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

باستثناء كما هو مبين في الفقرة التالية، قمنا بإجراء مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول التكاليف بالإطلاع ٢٤١٠، مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يودها المنفق المستقل للمنشأة. تتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية من إجراء إستقارسات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. المراجعة هي إلى حد كبير أقل في نطاقها من التدقيق الذي يتم أدائه وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على علم بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها في التدقيق، وتبعاً لذلك فإننا لا نبيدي رأي تدقيق.

أساس الإستنتاج المتحفظ

كما هو موضح في الإيضاحين ٩ و ١٠ حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية وللشركة الأم، قامت الإدارة بتوحيد المعلومات المالية لشركاتها التابعة كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ بناءً على حسابات إدارة تلك الشركات التابعة كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ التي لم يتم مراجعتها من قبل مدققي حساباتهم المستقلين. علاوةً على ذلك، يتم احتساب حصة المجموعة من نتائج الشركات الشقيقة على أساس حسابات إدارتهم كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

لم نتمكن من الحصول على أدلة مناسبة فيما يتعلق بهذه المعلومات المالية للشركات التابعة والشركات الشقيقة المدرجة في البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية وللشركة الأم كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

الإستنتاج المتحفظ

بناءً على مراجعتنا، بإستثناء آثار تلك التعديلات، إن وجدت، التي كان من الممكن تحديدها لتكون ضرورية في حال تمكنا من الحصول على أدلة مناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية المتعلقة بالشركات التابعة والشركات الشقيقة المدرجة في البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية وللشركة الأم، لم يسترغ انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية وللشركة الأم المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ وقواعد وشروط الإفصاح والنماذج المبدئية الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال في سلطنة عُمان.

Ernst & Young LLC

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي الموحد المختصر المرحلي غير المدقق وللشركة الأم
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

	ديسمبر ٢٠١٥	يونيو ٢٠١٥	يونيو ٢٠١٦	ديسمبر ٢٠١٥	يونيو ٢٠١٥	يونيو ٢٠١٦	أيضاح
٣٠	١٥٣,٤١٨	١٧٤,٢٩٢	٢٣٠,٢٥٨	٣,٨٠٠,٧٠٠	٢,١٦٣,٥١٥	٢,٣٩٠,٤٨٨	٤
٢٠١٥	٩٩٤,٨٢٩	٦٢١,٦٨٩	٦٨٧,٦٨٨	٣,٣٦٤,٣٥٢	٣,٥٤٦,٠٤٤	٢,٩٥٣,٤٨٤	٥
الشركة الأم	-	-	-	٥٩٩,٧٢٧	٦٢٨,٥٢٦	٤٧٨,٢٢٩	
الشركة الأم	٨,٦٤٤,٠٥٤	٩,٩٧٦,٣٣١	٧,٨٠١,٠٩٦	١٤,٩٤٧,٧٩٤	١٦,٧٢١,٧٩٤	١٦,١٨٠,٦٧٠	٦
الشركة الأم	١١,٢٥١,٩٩٨	١١,٨١٤,٧٢٨	١١,٥٢٨,٢٦٨	١١,٧٦٨,٧٤٢	١٢,٢٦٦,٩٣٢	١٢,٥٨٦,٦١٦	٧
الشركة الأم	٧,٨٩٠,١٥٧	٧,٨٩٠,١٥٧	٧,٨٩٠,١٥٧	١٣,٩٦٦,٥١٤	١٥,١٥٥,٠٣٦	١٣,٩٦٦,٣٣٥	٩
الشركة الأم	٦,٣٥٧,٢٩٠	٦,٤٩٥,٦٥٠	٦,٣٥٧,٢٩٠	-	-	-	١٠
الشركة الأم	١١٥,٥٠٠	٢٣١,٠٠٠	١١٥,٥٠٠	١١٥,٥٠٠	٢٣١,٠٠٠	١١٥,٥٠٠	١١
الشركة الأم	٥٣٦,١٦١	٨٠٦,٥٤٢	١,٠٤٢,٨١٥	٢,٧٧٥,٨٦١	٣,٠٩٢,٩١٠	٣,١٥٧,٤٥٨	١٢
٣٠	٣٥,٩٤٣,٤٤٧	٣٨,٠٠٥,٣٨٩	٣٥,٦٥٢,٠٧٢	٥٣,٣٨٧,٦٥٢	٥٥,٩٩٦,٢٩٦	٥٣,٤٣٤,٩٨٢	
٢٠١٥	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٣
٢٠١٦	٣,١١٠,٧٩٧	٣,١١٠,٧٩٧	٣,١١٠,٧٩٧	٤,٠٠٩,٨١٩	٤,٠٠٩,٨١٩	٤,٠٠٩,٨١٩	١٤
١,٧٦٦,٠٩٤	٢,١٤٩,٣٠٥	٢,١٢٨,٩١٥	١,٩٧١,١٣٠	٢,٣٢٩,٨٠١	٢,٣٢٩,٨٠١	٢,٣٢٩,٥٥٥	١٦
(٦,٧٧٠,٥٨٠)	(٤,١٩٣,٦٧٤)	(٣,٩٦٧,٤٥٧)	٥٨,١٩٩	٣,١٨٨,٩٨٨	٢,٦٥٨,٠٢٤	٢,٦٥٨,٠٢٤	
١٠,٢٩٣,٨٠٦	١٣,٢٥٣,٩٢٣	١٣,٤٥٩,٧٥٠	٤,٧٤٨,٦٨٧	١٨,١٧٦,٦٤٨	٢١,٦٢٦,١٠٨	٢١,١٥٢,٨٩٨	
-	-	-	٤,٧٤٨,٦٨٧	٤,٦٠٠,٨٦٦	٤,٦٩٤,٣٢٧	٤,٦٩٤,٣٢٧	
١٠,٢٩٣,٨٠٦	١٣,٢٥٣,٩٢٣	١٣,٤٥٩,٧٥٠	٢٢,٩٢٥,٣٢٥	٢٥,٦٨٦,٩٧٤	٢٥,٨٤٧,٢٢٥	٢٥,٨٤٧,٢٢٥	
الأصول	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	
تقديمية وأرصدة لدى البنوك	٣,١١٠,٧٩٧	٣,١١٠,٧٩٧	٣,١١٠,٧٩٧	٤,٠٠٩,٨١٩	٤,٠٠٩,٨١٩	٤,٠٠٩,٨١٩	
مديونيات تجارية وأخرى	١,٧٦٦,٠٩٤	٢,١٤٩,٣٠٥	٢,١٢٨,٩١٥	١,٩٧١,١٣٠	٢,٣٢٩,٨٠١	٢,٣٢٩,٥٥٥	
مخزون	(٦,٧٧٠,٥٨٠)	(٤,١٩٣,٦٧٤)	(٣,٩٦٧,٤٥٧)	٥٨,١٩٩	٣,١٨٨,٩٨٨	٢,٦٥٨,٠٢٤	
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	١١,٢٥١,٩٩٨	١١,٨١٤,٧٢٨	١١,٥٢٨,٢٦٨	١١,٧٦٨,٧٤٢	١٢,٢٦٦,٩٣٢	١٢,٥٨٦,٦١٦	
أصول مالية متاحة للبيع	٧,٨٩٠,١٥٧	٧,٨٩٠,١٥٧	٧,٨٩٠,١٥٧	١٣,٩٦٦,٥١٤	١٥,١٥٥,٠٣٦	١٣,٩٦٦,٣٣٥	
الاستثمارات في الشركات الشقيقة	٦,٣٥٧,٢٩٠	٦,٤٩٥,٦٥٠	٦,٣٥٧,٢٩٠	-	-	-	
الاستثمارات في الشركات التابعة	١١٥,٥٠٠	٢٣١,٠٠٠	١١٥,٥٠٠	١١٥,٥٠٠	٢٣١,٠٠٠	١١٥,٥٠٠	
أصول مالية محفظ بها حتى الاستحقاق	٥٣٦,١٦١	٨٠٦,٥٤٢	١,٠٤٢,٨١٥	٢,٧٧٥,٨٦١	٣,٠٩٢,٩١٠	٣,١٥٧,٤٥٨	
الممتلكات والآلات والمعدات	-	-	-	٣٥٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	
عقارات استثمارية	-	-	-	١,٢٤٥,٢٤٤	١,٣٨٣,٦٠٤	١,٢٤٥,٢٤٤	
الشهرة لشركة تابعة	-	-	-	١٠٠,٨٢٧	٢٥٠,٣٤٤	١٤٢,٠٦٨	
أصل ضريبية مؤجلة	-	-	-	٤٠٢,٨٩١	٤٠٢,٨٩١	٤٠٢,٨٩١	
الأصول غير الملموسة	-	-	-	-	-	-	
إجمالي الأصول	٣٥,٩٤٣,٤٤٧	٣٨,٠٠٥,٣٨٩	٣٥,٦٥٢,٠٧٢	٥٣,٣٨٧,٦٥٢	٥٥,٩٩٦,٢٩٦	٥٣,٤٣٤,٩٨٢	
حقوق المساهمين والمنسوبة لمالكي الشركة الأم	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	
حقوق المساهمين المنسوبة لمالكي الشركة الأم	٣,١١٠,٧٩٧	٣,١١٠,٧٩٧	٣,١١٠,٧٩٧	٤,٠٠٩,٨١٩	٤,٠٠٩,٨١٩	٤,٠٠٩,٨١٩	
رأس المال	١,٧٦٦,٠٩٤	٢,١٤٩,٣٠٥	٢,١٢٨,٩١٥	١,٩٧١,١٣٠	٢,٣٢٩,٨٠١	٢,٣٢٩,٥٥٥	
الاحتياطي القانوني	(٦,٧٧٠,٥٨٠)	(٤,١٩٣,٦٧٤)	(٣,٩٦٧,٤٥٧)	٥٨,١٩٩	٣,١٨٨,٩٨٨	٢,٦٥٨,٠٢٤	
الاحتياطي القيمة العادلة	١٠,٢٩٣,٨٠٦	١٣,٢٥٣,٩٢٣	١٣,٤٥٩,٧٥٠	١٨,١٧٦,٦٤٨	٢١,٦٢٦,١٠٨	٢١,١٥٢,٨٩٨	
أرباح محتجزة/ (خسائر مترجمة)	-	-	-	٤,٧٤٨,٦٨٧	٤,٦٠٠,٨٦٦	٤,٦٩٤,٣٢٧	
الحصص غير المسيطرة	١٠,٢٩٣,٨٠٦	١٣,٢٥٣,٩٢٣	١٣,٤٥٩,٧٥٠	٢٢,٩٢٥,٣٢٥	٢٥,٦٨٦,٩٧٤	٢٥,٨٤٧,٢٢٥	
إجمالي حقوق المساهمين	١٠,٢٩٣,٨٠٦	١٣,٢٥٣,٩٢٣	١٣,٤٥٩,٧٥٠	٢٢,٩٢٥,٣٢٥	٢٥,٦٨٦,٩٧٤	٢٥,٨٤٧,٢٢٥	

تكاليف التمويل

انخفاض القيمة المحمل عن:

- استثمارات

	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٧
عقارات استثمارية	(٢٥٩,٩٤٣)	(٢٥٩,٩٤٣)	(٢٥٩,٩٤٣)	(٢٥٩,٩٤٣)	(٢٥٩,٩٤٣)	(٢٥٩,٩٤٣)
ربح/(خسارة) الفترة قبل الضريبة	(٨٧,٦٥٨)	(٢٥٨,٣٠٠)	(١٢١,٠٦٣)	(٤٨٥,٣٤٤)	(١٧١,١٩٤)	(١٠٨,٥٠٢)
ضريبة الدخل	(١٠٨,٥٠٢)	٢,٦٢٩,٠٨٨	٢٢١,٠٨٤	٢,٧١٣,٨١٨	٣٤٥,٥٠٧	(١٠٨,٥٠٢)
ربح/(خسارة) الفترة بعد الضرائب من العمليات	(١٠٨,٥٠٢)	٢,٣٦٩,٠٢٥	١٠٠,٠٢١	٢,٢٢٨,٤٧٤	٣٤٥,٥٠٧	(١٠٨,٥٠٢)
المستقرة	(١٠٨,٥٠٢)	(١٠٨,٥٠٢)	(١٠٨,٥٠٢)	(١٠٨,٥٠٢)	(١٠٨,٥٠٢)	(١٠٨,٥٠٢)
المنسوب إلى:	٢,٥٩٩,٨٢٥	٣١٤,٨١٦	١٨٧,٦٥٥	٢,٨٠٣,١٢٣	٣٤٥,٥٠٧	٢,٧١٨,٣٩٣
مساهمي الشركة الأم	(٥٤,٣٥٠)	(٥٢,٣٥٤)	١٣,٣٧٨	(٧,١٢٨)	(١٣,٣٧٨)	(١٠٨,٥٠٢)
الحصص غير المسيطرة	٢,٥٤٥,٤٧٥	٢٦٢,٤٦٢	٢٠٤,٢٧٧	٢,٨١٠,٢٥١	٣٤٥,٥٠٧	٢,٦٠٩,٨٩٥
ربح/(خسارة) السهم الواحد الأساسية/المخفضة	٠,٠٢١	٠,٠٠٣	٠,٠٠٢	٠,٠٢٣	٠,٠٠٣	٠,٠٢٢

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ١٠ إلى ٢٧ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم.

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم ١

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة

بيان التغييرات في حقوق المساهمين الموحد المختصر المرحلي غير المدقق وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

المنسوبة إلى مساهمي الشركة الأم

إجمالي حقوق المساهمين ريال عماني	الحصص غير المسيطرة ريال عماني	الإجمالي ريال عماني	الأرباح المحتجزة ريال عماني	احتياطي القيمة العادلة ريال عماني	الاحتياطي القانوني ريال عماني	رأس المال ريال عماني	إيضاح	المجموعة	
								في ١ يناير ٢٠١٥	في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
٢٥,٦٧٤,٩٧٠	٤,١١٣,٢٢٠	٢١,٥٦١,٧٥٠	٢,٨٧٤,١٧٢	٢,٤٩٣,٢٥٩	٤,٠٠٩,٨١٩	١٢,١٨٧,٥٠٠			
٢٢٢,٤٦٢	(٥٢,٣٥٤)	٣١٤,٨١٦	٣١٤,٨١٦	-	-	-			
(٢٥٠,٤٥٨)	-	(٢٥٠,٤٥٨)	-	(٢٥٠,٤٥٨)	-	-	١٦		
١٢,٠٠٤	(٥٢,٣٥٤)	٦٤,٣٥٨	٣١٤,٨١٦	(٢٥٠,٤٥٨)	-	-			
٢٥,٦٨٦,٩٧٤	٤,٠٦٠,٨٦٦	٢١,٦٢٦,١٠٨	٣,١٨٨,٩٨٨	٢,٢٣٩,٨٠١	٤,٠٠٩,٨١٩	١٢,١٨٧,٥٠٠			
٢٢,٩٢٥,٣٣٥	٤,٧٤٨,٦٨٧	١٨,١٧٦,٦٤٨	٥٨,١٩٩	١,٩٢١,١٣٠	٤,٠٠٩,٨١٩	١٢,١٨٧,٥٠٠			
٢,٥٤٥,٤٧٥	(٥٤,٣٥٠)	٢,٥٩٩,٨٢٥	٢,٥٩٩,٨٢٥	-	-	-			
٣٧٦,٤٢٥	-	٣٧٦,٤٢٥	-	٣٧٦,٤٢٥	-	-			
٢,٩٢١,٩٠٠	(٥٤,٣٥٠)	٢,٩٧٦,٢٥٠	٢,٥٩٩,٨٢٥	٣٧٦,٤٢٥	-	-	١٦		
٢٥,٨٤٧,٢٣٥	٤,٦٩٤,٣٣٧	٢١,١٥٢,٨٩٨	٢,٦٥٨,٠٢٤	٢,٢٩٧,٥٥٥	٤,٠٠٩,٨١٩	١٢,١٨٧,٥٠٠			

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٩ إلى ٢٦ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم.

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم ١

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة

بيان التغييرات في حقوق المساهمين للشركة الأم المختصر المرحلي غير المدقق لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

	الإجمالي ريال عماني	الخسائر المتراكمة ريال عماني	احتياطي القيمة العادلة ريال عماني	الاحتياطي القانوني ريال عماني	رأس المال ريال عماني	إيضاح
في ١ يناير ٢٠١٥	١٣,١٦٩,٣٧٦	(٤,٥٣٩,١٨١)	٢,٤١٠,٢٦٥	٣,١١٠,٧٩٢	١٢,١٨٧,٥٠٠	
دخل شامل:	٣٤٥,٥٠٧	٣٤٥,٥٠٧	-	-	-	
ربح الفترة	(٢٦٠,٩٦٠)	-	(٢٦٠,٩٦٠)	-	-	
دخل شامل آخر	٨٤,٥٤٧	٣٤٥,٥٠٧	(٢٦٠,٩٦٠)	-	-	١٦
صافي التغير في القيمة العادلة لأصول مالية متاحة للبيع	١٣,٢٥٣,٩٦٣	(٤,١٩٣,٦٧٤)	٢,١٤٩,٣٠٥	٣,١١٠,٧٩٢	١٢,١٨٧,٥٠٠	
إجمالي الخسارة الشاملة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	١٠,٢٥٣,٨٠٦	(٦,٧٧٠,٥٨٠)	١,٧٦٦,٠٩٤	٣,١١٠,٧٩٢	١٢,١٨٧,٥٠٠	
دخل شامل:	٢,٨٠٣,١٢٣	٢,٨٠٣,١٢٣	-	-	-	
ربح الفترة	٣٦٢,٨٢١	-	٣٦٢,٨٢١	-	-	
دخل شامل آخر	٣,١٦٥,٩٤٤	٢,٨٠٣,١٢٣	٣٦٢,٨٢١	-	-	١٦
صافي التغير في القيمة العادلة لأصول مالية متاحة للبيع	١٣,٤٥٩,٧٥٠	(٣,٩٦٧,٤٥٦)	٢,١٢٨,٩١٥	٣,١١٠,٧٩٢	١٢,١٨٧,٥٠٠	
إجمالي الدخل الشامل في ٣٠ يونيو ٢٠١٦						

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٩ إلى ٢٦ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة للشركة الأم.

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم ١

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع
وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٢٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	
٣٥٥,٥٠٧	٢,٧١٣,٨١٨	٢٧٨,٦٢٣	٢,٤١٤,٩٢٩	أنشطة التشغيل
-	-	(٤٣١,٢٠٦)	(٤,٠٩٣,٥٢٣)	الربح قبل الضرائب
١٩,٥٠٩	٢٣,١٣٥	١٩٣,٨٧٧	١١١,٦٩٠	تسويات لـ:
(١,٠٧٤,٨٥٥)	(٤,٧٣٠,٢٨٦)	(٩٢٦,٢٦٧)	(٨٨٣,٠٣٢)	حصة في نتائج الشركات الشقيقة
(١٠,٤١٦)	(٨,٠٠٥)	(٣٧,٠٦٩)	(٤٣,٥١٧)	استهلاك
(١٦٩,٥٣٣)	٨,٧٣٣	(١٩٢,٢٤٠)	٥٢١,٣١٧	إيرادات توزيعات أرباح
(٥,٠٢٩)	٧٦١,٤٨٨	٩٨,٥١١	٥٢٦,٥٥٦	إيرادات فوائد
-	٢٩٩,٧٤١	-	٢٩٩,٧٤١	أرباح محققة من بيع استثمارات
-	-	٢٥,٠٠٠	-	أرباح غير محققة على أصول مالية بالقيمة العادلة من
٢٤,٤٧٩	٢٣,٥٢٥	٤١,٠١٣	٣٣,١٧٥	خلال الأرباح أو الخسائر - بالصافي
-	-	(١١,٠٣٧)	-	انخفاض قيمة الاستثمارات - صافي من المسترد
-	٨٩,٣٠٥	(١٦,١٦١)	١٣٠,٥٤٦	انخفاض قيمة العقار الاستثماري
١٧١,١٩٤	١٨٥,٢٩٣	٢٣٢,٤٩٥	٢٤٣,٧٤٦	مستحقات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٦٩٩,١٤٤)	(٦٣٣,٢٥٣)	(٧٤٣,٥٦١)	(٧٢٨,٣٧٢)	مخصص الديون المشكوك فيه عكس
٧٧١,٥٣١	٣٠٧,١٨٠	٢,٤٤٣,٢٧٠	٤١١,٨٥٠	ضريبة دخل
(٨٦,٧٤٢)	(٢٣٦,٣٤٠)	(٤٥٥,٨٩١)	٢٩٦,٣٢٨	مصروفات الفوائد
-	-	(١٥,٦٧٤)	١٢١,٤٩٨	تغييرات رأس مال العامل
(١٤,٣٥٥)	(٥٦٢,٤١٣)	١,٢٢٨,١٤٤	٩١,٣٠٤	مديونيات تجارية وأخرى
(١٧١,١٩٤)	(١٨٥,٢٩٣)	(٢٣٣,٤٩٥)	(٢٤٣,٧٤٦)	داننديات تجارية وأخرى
(٣٢٨)	-	(٣٢٨)	(١٣,٢٧٤)	مخزون
(١٨٥,٨٧٧)	(٧٤٧,٧٠٦)	٩٩٤,٣٢١	(١٦٥,٧١٦)	النقد المولد من (المستخدم في) التشغيل
(٧٥٨,٤٦١)	(٥٢٩,٧٨٩)	(٧٧٧,٥٤٦)	(٥٤٣,٢٨٧)	فوائد مدفوعة
١,٠٨٥,٢٧١	٤,٧٣٨,٢٩١	٩٦٣,٤٣٦	٩٢٦,٥٤٩	مكافآت نهاية الخدمة مدفوعة
-	-	٣٩٩,٢٠٣	٤,٠٩٩,٧٠٢	صافي النقد المولد من (المستخدم في) أنشطة التشغيل
٥٨٩,٩٦٠	-	٥٨٩,٩٦٠	-	أنشطة الاستثمار
٣,١٦٠,٥٩٠	١,٤٢٨,٠١١	١٧,٧٧١,٠٧٥	٩,١٤٢,٨١٥	شراء معدات
(٣,٨٠٦,٠٧٤)	(١,٥٦٨,٤٦١)	(٢١,٠٣٢,٥٣٥)	(١١,٦٣٦,٧٥٠)	إيرادات توزيعات أرباح وإيرادات فوائد
٢٧١,٢٨٦	٤,٠٦٨,٠٥٢	(٢,٠٨٦,٤٠٧)	١,٩٨٩,٠٢٩	توزيعات أرباح من شركات شقيقة
(٣٠,٠٠٤)	(٣,٤٣٢,٨١٠)	(٣٠,٠٠٤)	(٣,٤٣٢,٨١٠)	متحصلات من بيع عقار استثماري
(٣٠,٠٠٤)	(٣,٤٣٢,٨١٠)	(٣٠,٠٠٤)	(٣,٤٣٢,٨١٠)	متحصلات من بيع استثمارات
٥٥,٤٠٥	(١١٢,٤٦٤)	(١,١٢٢,٩٠٠)	(١,٦٠٩,٤٩٧)	شراء استثمارات
(٢,٤٤٣,٣٧٠)	(١,١٢٩,٩٥٧)	٤١٢,٧٦٨	٢,٤٧٥,١٢٩	صافي التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
(٢,٣٨٧,٩٦٥)	(١,٢٤٢,٤٢١)	(٧٠٩,٣٢٢)	٨٦٥,٦٣٢	أنشطة التمويل
				قروض لأجل جديدة مستلمة/مسددة
				صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من أنشطة التمويل
				صافي التغير في النقد وما يماثل النقد
				النقد وما يماثل النقد في بداية الفترة
				النقد وما يماثل النقد في نهاية الفترة

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٩ إلى ٢٦ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم.

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم ١.

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١ - معلومات عامة

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة عُمانية عامة مسجلة في سلطنة عُمان وتقوم بأنشطة الاستثمار والخدمات المتعلقة بها وفقاً لأحكام المرسوم السلطاني ٩٣/١٠ ونظامها الأساسي. حصلت الشركة الأم على ترخيص من البنك المركزي في دولة الإمارات العربية المتحدة للقيام بأنشطة الاستثمارات المالية من خلال فرعها في دولة الإمارات العربية المتحدة. تزاوّل الشركة الأم وشركاتها التابعة ("المجموعة") أعمالها في سلطنة عُمان ودولة الإمارات العربية المتحدة.

يشار إلى الشركة الأم وشركاتها التابعة مجتمعة ("المجموعة"). لدى المجموعة الشركات التابعة والشقيقة التالية:

الأنشطة الرئيسية	نسبة المساهمة		بلد التأسيس	الشركات التابعة
	(%) ٢٠١٥	(%) ٢٠١٦		
الخدمات المالية	٩٢	٩٢	عُمان	صندوق مجان لرأس المال
صناعة أغذية الأطفال	٨١	٨١	عُمان	الشركة العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع
الخدمات المالية	٥١	٥١	عُمان	شركة المركز المالي ش.م.ع.ع
العقارات	٥١	٥١	عُمان	شركة المركز المالي لتنمية البنية التحتية ش.م.م
الخدمات المالية	٢٨	٢٨	عُمان	(شركة تابعة لفينكوب - حيازة فعلية للمجموعة)
				صندوق فينكوب الأمل
				(شركة شقيقة لفينكوب - حيازة فعلية للمجموعة)
				الشركات الشقيقة
خدمات الضيافة	٣١	٣١	عُمان	شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع
منتجات الألياف البصرية	٢١	٢١	عُمان	الشركة العُمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع
إعادة التدوير PET	٢٠	٢٠	عُمان	شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.م

٢ - أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" ومتطلبات قواعد وشروط الإفصاح والنماذج المبدئية الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال في سلطنة عُمان. يجب قراءة هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة بالتزامن مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، التي تم إعدادها وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. لا تحتوي البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. علاوةً على ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في يونيو ٢٠١٦ ليست بالضرورة مؤشر للنتائج التي يجوز توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٣ - السياسات المحاسبية الجوهرية

السياسات المحاسبية المطبقة تتوافق مع تلك المستخدمة في السنة المالية الماضية.

تستحق الضرائب على الدخل في الفترات المرحلية باستخدام معدل الضريبة الذي يكون قابلاً للتطبيق على الربح المتوقع السنوي الإجمالي أو الخسارة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

٣- السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي دخلت حيز التطبيق في عام ٢٠١٦:

بالنسبة لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ قامت الشركة الأم والمجموعة بتطبيق كافة المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية (المجلس) واللجنة التطبيقية لتفسيرات معايير التقارير المالية الدولية (اللجنة) التابعة للمجلس والتي تتعلق بعملياتها والتي دخلت حيز التطبيق بالنسبة للفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٦.

تطبيق معايير التقرير المالية الدولية الجديدة والمعدلة.

المعايير والتفسيرات المطبقة وليس لها تأثير على البيانات المالية

المعايير والتعديلات والتفسيرات التالية أصبحت سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٦:

- معيار التقرير المالي الدولي ١٤ حسابات التأجيل التنظيمية؛
- تعديلات على معيار التقرير المالي الدولي ١١ الترتيبات المشتركة: محاسبة تملكات الحصص؛
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦ و معيار المحاسبة الدولي ٣٨: توضيح الطرق المقبولة للإستهلاك والإطفاء؛
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦ و معيار المحاسبة الدولي ٤١ الزراعة: النباتات المثمرة؛
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢٧: طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة؛
- التحسينات السنوية من ٢٠١٢ إلى ٢٠١٤؛
- معيار التقرير المالي الدولي موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع وعمليات متوقفة؛
- معيار التقرير المالي الدولي ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات؛
- معيار المحاسبة الدولي ١٩ منافع الموظفين؛
- معيار المحاسبة الدولي ٣٤ التقارير المالية المرحلية.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ مبادرة الإفصاح؛
- تعديلات على معيار التقرير المالي الدولي ١٠ و معيار التقرير المالي الدولي ١٢ و معيار المحاسبة الدولي ٢٨ المنشآت الاستثمارية: تطبيق إستثناء التوحيد.

لم يؤد تطبيق هذه المعايير والتفسيرات إلى تغييرات في السياسات المحاسبية للشركة ولم تؤثر على المبالغ التي تم بيانها للفترة الحالية.

المعايير والتعديلات والتفسيرات على المعايير الحالية التي ليست سارية بعد ولم تقم الشركة الأم والمجموعة بتبنيها مبكراً:

المعايير والتعديلات الجديدة التالية قد تم إصدارها من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية التي قد تؤثر على البيانات المالية للشركة الأم والمجموعة ولكن ليست إلزامية بعد للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦:

معيار التقرير المالي الدولي ٩: الأدوات المالية

في يوليو ٢٠١٤، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية النسخة النهائية من معيار التقرير المالي الدولي ٩ الأدوات المالية التي تعكس جميع مراحل مشروع الأدوات المالية ويحل محل معيار المحاسبة الدولي ٣٩ الأدوات المالية: الاعتراف والقياس وكافة الإصدارات السابقة من معيار التقرير المالي الدولي ٩. يُدخل المعيار متطلبات جديدة للتصنيف والقياس، وإنخفاض القيمة، ومحاسبة التحوط. إن معيار التقرير المالي الدولي ٩ ساري المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٨، مع السماح للتطبيق المبكر. باستثناء محاسبة التحوط، يتطلب التطبيق بأثر رجعي، ولكن معلومات المقارنة ليست إلزامية. لقد أجرت الشركة تقييم الأثر رفيع المستوى من جميع الجوانب الثلاثة من معيار التقرير المالي الدولي ٩ وتتوقع ألا يكون هناك أي تأثير كبير على بيان مركزها المالي وحقوق المساهمين. تخطط الشركة تطبيق المعيار الجديد في تاريخ سريانه المطلوب.

معيار التقرير المالي الدولي ١٥: الإيرادات الناشئة عن العقود المبرمة مع العملاء

معيار التقرير المالي الدولي ١٥: صدر معيار التقرير المالي الدولي ١٥ في مايو ٢٠١٤ ويؤسس نموذجاً جديداً من خمس خطوات التي سيتم تطبيقها على الإيرادات الناشئة عن العقود المبرمة مع العملاء. وفقاً لمعيار التقرير المالي الدولي ١٥ يتم إدراج الإيرادات بالمبلغ الذي يعكس العوض الذي تتوقعه المنشأة ليكون من حقها في مقابل نقل البضائع أو الخدمات إلى العملاء. تُؤفر مبادئ معيار التقرير المالي الدولي ١٥ نهج أكثر تنظيمياً لقياس والاعتراف بالإيرادات. معيار الإيرادات الجديد ينطبق على جميع المنشآت وسوف يحل محل جميع المتطلبات الحالية للاعتراف بالإيرادات بموجب معيار التقرير المالي الدولي. يتطلب تطبيق المعيار إما بالكامل أو مُعدل بأثر رجعي للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ مع السماح للتبني المبكر. تقوم الشركة حالياً بتقييم تأثير معيار التقرير المالي الدولي ١٥ وتخطط لتبني المعيار الجديد في تاريخ السريان المطلوب. تأخذ الشركة في عين الاعتبار التوضيحات الصادرة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية كمسودة للمناقشة في شهر يوليو ٢٠١٥ وستقوم برصد أية تطورات إضافية.

معيار التقرير المالي الدولي ١٦ عقود الإيجار

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيار التقرير المالي الدولي ١٦ عقود الإيجار، الذي يتطلب من المستأجرين إدراج الموجودات والمطلوبات لمعظم عقود الإيجار. بالنسبة للمؤجرين، يوجد هناك تغيير طفيف في المحاسبة القائمة في معيار المحاسبة الدولي ١٧ عقود الإيجار. ستقوم الشركة بإجراء تقييم مفصل في المستقبل لتحديد المدى. سيكون المعيار الجديد ساري المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. يسمح بالتطبيق المبكر، بشرط أن معيار الإيرادات الجديد، معيار التقرير المالي الدولي ١٥ الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء، قد تم تطبيقه، أو يتم تطبيقه في ذات تاريخ معيار التقرير المالي الدولي ١٦.

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

٣- السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٣-٣ التقديرات

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية من الإدارة القيام بوضع اجتهادات وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المقرر عنها للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية، كانت الاجتهادات الجوهرية التي وضعتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات هي نفس تلك التي طبقت على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٤-٣ عوامل المخاطر المالية

إن أنشطة المجموعة والشركة الأم تعرضهما لمخاطر مالية مختلفة: مخاطر السوق (متضمنة مخاطر العملة ومخاطر معدل فائدة القيمة العادلة ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية كافة المعلومات حول إدارة المخاطر المالية والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها بالتزامن مع القوائم المالية السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. لم تكن هناك أية تغييرات في سياسات إدارة المخاطر.

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في يونيو ٢٠١٦ (تابع)

٤- النقد وما يماثل النقد

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٦
الشركة الأم ريال عماني	٢٧٣٣	٢,١٥٢	٣,٧٦٨	٣,٧٦٨	٣,٧٦٨
الشركة الأم ريال عماني	١٥٠,٦٨٥	١٢٢,١٢٠	٣,٧٩٦,٤٣٢	٣,١٥٩,٧٣٧	٣,٢٨٦,٣٢٥
	١٥٣,٤١٨	١٢٤,٢٧٢	٣,٨٠٠,٢٠٠	٣,١٦٣,٥١٥	٣,٣٩٠,٤٨٨
أرصدة نقدية البنكية:					
نقدية بالصندوق		٢,٥١٠			
حسابات جارية وتحت الطلب		٢٢٧,٧٤٨			
		٢٣٠,٢٥٨			

لغرض إعداد بيان التدفقات النقدية، يتمثل النقد وما يماثل النقد من الآتي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٦
الشركة الأم ريال عماني	١٥٣,٤١٨	١٧٤,٢٩٢	٣,٨٠٠,٢٠٠	٣,١٦٣,٥١٥	٣,٣٩٠,٤٨٨
الشركة الأم ريال عماني	(١,١٩٠,٥٩١)	(٢,٤٦٩,٤٢٨)	(١,٢٣٢,٢٨٧)	(٢,٧١٠,٠٠٨)	(١,٤٣٢,١٣١)
	(٩٢,٧٨٤)	(٩٢,٧٢٥)	(٩٢,٧٨٤)	(٩٢,٨٢٩)	(٩٢,٧٢٥)
	(١,١٢٩,٩٥١)	(٢,٦٤٢,٤٢١)	٢,٤٧٥,١٢٩	(١٠,٩,٣٢٢)	٨٦٥,٦٣٣
أرصدة بنكية ونقدية					
سحب على المكشوف من بنوك					
أرصدة بنكية مقيدة					

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

٦ - أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

حركة الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والأرباح المحققة خلال الفترة/العام كالاتي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦
المجموعة	١٣,٤٠١,٥٥٠	١٣,٤٠١,٥٥٠	١٣,٤٠١,٥٥٠	١٣,٤٠١,٥٥٠
ريال عماني	٣,٢٤٥,١٩٧	٣,٢٤٥,١٩٧	٣,٢٤٥,١٩٧	٣,٢٤٥,١٩٧
المجموعة	٣٦,٤٦٤,٢٥٨	٣٦,٤٦٤,٢٥٨	٢٠,٨٨٥,٧٠٢	٢٠,٨٨٥,٧٠٢
ريال عماني	(٣٦,٨٤٥,٣٦٩)	(٣٦,٨٤٥,٣٦٩)	(١٧,٤٦٦,٩٤٧)	(١٧,٤٦٦,٩٤٧)
	<u>(١,٣٨١,١١١)</u>	<u>(١,٣٨١,١١١)</u>	<u>(٩٨,٥١١)</u>	<u>(٩٨,٥١١)</u>
الرصيد الإفتتاحي	١٤,٩٤٧,٧٩٤	١٤,٩٤٧,٧٩٤	١٦,٧٢١,٧٩٤	١٦,٧٢١,٧٩٤
تحويل من شركات شقيقة لشركة تابعة	-	-	-	-
مشتريات خلال الفترة/العام	١١,٣٣١,٠٠٨	١١,٣٣١,٠٠٨	١١,٣٣١,٠٠٨	١١,٣٣١,٠٠٨
مبيعات خلال الفترة/العام	(٩,٥٧١,٥٧٦)	(٩,٥٧١,٥٧٦)	(٩,٥٧١,٥٧٦)	(٩,٥٧١,٥٧٦)
(خسائر) أرباح غير محققة	<u>(٥٢٦,٥٥٦)</u>	<u>(٥٢٦,٥٥٦)</u>	<u>(٩٨,٥١١)</u>	<u>(٩٨,٥١١)</u>
الرصيد الختامي	<u>١٦,١٨٠,٦٧٠</u>	<u>١٦,١٨٠,٦٧٠</u>	<u>١٦,٧٢١,٧٩٤</u>	<u>١٦,٧٢١,٧٩٤</u>
ربح محقق عند البيع	<u>(٥٩٥,٠٢٧)</u>	<u>(٥٩٥,٠٢٧)</u>	<u>٩٦,٣٩٨</u>	<u>٩٦,٣٩٨</u>

(أ) تم الإفصاح عن تحليل القطاع للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالإيضاح رقم ٨.

(ب) الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقيمة ٣,٣٦٢,٥٢٤ ريال عماني (٣٠ يونيو ٢٠١٥ - ٤,٥١١,٨٩٧ ريال عماني, ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٤,٧٤٣,٨٥١ ريال عماني) مرهونة لدى بنوك تجارية كضمان مقابل تسهيلات الائتمان.

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

٧ - أصول مالية متاحة للبيع
حركة الأصول المالية المتاحة للبيع والأرباح المحققة خلال الفترة/العام كالآتي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦
الرصيد الإفتتاحي				
مشتريات خلال الفترة/العام				
مبيعات خلال الفترة/العام				
أرباح/ (خسائر) غير محققة				
انخفضت قيمتها خلال الفترة/العام				
الرصيد الختامي				
أرباح محققة عند البيع				
	٩٥,٨٤٢	٩٥,٨٤٢	٩٥,٨٤٢	٧٣,٧١٠
	<u>٩٥,٨٤٢</u>	<u>٩٥,٨٤٢</u>	<u>٩٥,٨٤٢</u>	<u>٧٣,٧١٠</u>
المجموعة				
ريال عماني	١٢,٤٨٢,٤٤٥	١٢,٤٨٢,٤٤٥	١٢,٤٨٢,٤٤٥	١٢,٤٨٢,٤٤٥
الشركة الأم	٢٢٨,٨٣٣	٢٢٨,٨٣٣	٢٢٨,٨٣٣	٢٢٨,٨٣٣
الشركة الأم	(٩٩,٥٥٢)	(٩٩,٥٥٢)	(٩٩,٥٥٢)	(٩٩,٥٥٢)
ريال عماني	(٥٨١,٤٦٥)	(٥٨١,٤٦٥)	(٥٨١,٤٦٥)	(٥٨١,٤٦٥)
	(٢٦١,٥١٩)	(٢٦١,٥١٩)	(٢٦١,٥١٩)	(٢٦١,٥١٩)
	<u>١١,٧٦٨,٧٤٢</u>	<u>١١,٧٦٨,٧٤٢</u>	<u>١١,٧٦٨,٧٤٢</u>	<u>١١,٧٦٨,٧٤٢</u>
	٩٥,٨٤٢	٩٥,٨٤٢	٩٥,٨٤٢	٧٣,٧١٠
	<u>٩٥,٨٤٢</u>	<u>٩٥,٨٤٢</u>	<u>٩٥,٨٤٢</u>	<u>٧٣,٧١٠</u>

(أ) تتضمن الأصول المالية المتاحة للبيع استثمارات غير مدرجة بمبلغ ٦,٩٣٧,٣٨ ريال عماني (٣٠ يونيو ٢٠١٥ - ٢,٩٥٣,٢٢٧ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٧,٣٤,٢٦٥ ريال عماني) بصافي الانخفاض بالقيمة، إن وجد. وترى الإدارة أن القيمة الدفترية لهذه الأصول المالية تقارب قيمها العادلة.

(ب) تم الإفصاح عن تحليل القطاع للأصول المالية المتاحة للبيع بالإفصاح رقم ٨.

(ج) تم رهن أصول مالية متاحة للبيع بمبلغ ٤,٦٨,١٧٩ ريال عماني (٣٠ يونيو ٢٠١٥ - ٧,١٤,١٨٠ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٤,٧٢٢,٦٨٩ ريال عماني) لصالح بنوك تجارية كضمان مقابل التسهيلات الائتمانية.

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في يونيو ٢٠١٦ (تابع)

٨ - تحليل الاستثمارات

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٦
التكلفة الأصلية	٦,٨١٦,٩٠٦	٧,٧٦٤,٤٣٧	٧,٢٩٣,٨٧٣	٥,٩٧٦,٣٧٩	٦,٠٤٨,٩٣٥
ريال عماني	٣,٨٨٩,٩٨٣	٣,٤٧,٧٦٥	٤٢٣,٠١٣	٩٩,٧٦٢	١٠٣,٣٣٣
القيمة الدفترية	١,٠٤٥,٨٨٢	٩٧١,٨٠٧	٧٩١,٠٠٤	١,٧٠١,١٣١	١,٦٧٠,٠٩٤
ريال عماني	٨,٣٣١,٧٧١	٩,٠٨٤,٠٠٩	٨,٥٤٧,٨٩٠	٧,٧٧٧,١٧٢	٧,٨١٢,٣٦٢
الإجمالي	١٤,٠٩٧,٩٥٧	١٤,٩٤٧,٧٩٤	١٥,١٢٥,٢٧٤	١٥,٢٤٥,١٠٧	١٦,١٨٠,٦٧٠
الإجمالي	٦,٧٣٨	٦,٧٣٨	٩,٨٨٣	٦,٧٣٨	٦,٧٣٨
الاستثمارات الأجنبية المدرجة:					
قطاع البنوك والاستثمار	٨٢٥,٩٣٠	٨٢٥,٩٣٠	١,٤١٣,٠٧	٢,٢٤١,٣٩٢	٢,١٤٠,٧٧٨
قطاع البنوك والاستثمار	٣,٨٠٤,١٤٦	٣,٩٢٨,٠٩٥	٢,١١٧,٣٠٠	٣,٣٠,٨٣٨	٣,٥٠٣,٤٧٢
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	١,١١٤,٠٠٦	١,١٠٣,٠٢٢	٢,٨٠٩,٢٩٤	٢,٥٨٨,٩٦٧	٢,٧٠,٧٣٧
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٥,٧٥٩,٤٤٨	٥,٨٥٧,٠٤٧	٦,٥٦٧,٩٠١	٧,٨٢١,١٩٧	٨,٣٥١,٥٧٠
الإجمالي	٦,٧٣٨	٦,٧٣٨	٩,٨٨٣	٦,٧٣٨	٦,٧٣٨
الاستثمارات المحلية المدرجة:					
قطاع البنوك والاستثمار	١,٢٣٤,٨٩٠	١,٢٣٤,٨٩٠	١,٤١٣,٠٧	٢,٢٤١,٣٩٢	٢,١٤٠,٧٧٨
قطاع البنوك والاستثمار	٢,٣٢٧,٦٠١	٢,٣٢٧,٦٠١	٢,١١٧,٣٠٠	٣,٣٠,٨٣٨	٣,٥٠٣,٤٧٢
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٢٧٠,٦٥٧٣	٢٧٠,٦٥٧٣	٢,٨٠٩,٢٩٤	٢,٥٨٨,٩٦٧	٢,٧٠,٧٣٧
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٦,٦٦٩,٠٦٤	٦,٦٦٩,٠٦٤	٦,٥٦٧,٩٠١	٧,٨٢١,١٩٧	٨,٣٥١,٥٧٠
الإجمالي	١٦,٧٢١,٧٩٤	١٦,٧٢١,٧٩٤	١٥,١٢٥,٢٧٤	١٥,٢٤٥,١٠٧	١٦,١٨٠,٦٧٠
الإجمالي	٩,٨٨٣	٩,٨٨٣	٩,٨٨٣	٩,٨٨٣	٩,٨٨٣

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.ع.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في يونيو ٢٠١٦ (تابع)

٨ - تحليل الاستثمارات (تابع)

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (تابع)

التكلفة الأصلية ريال عماني	القيمة الدفترية ريال عماني	٣٠ يونيو		٣٠ يونيو		الشركة الأم
		٣٠ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
٥,٣٩١,٨٧٨	٦,٢٩٤,٧٣٠	٦,٨٢٩,٩٨٦	٧,٥٢٢,٤٤١	٥٢٠,٩٧٧	٥,٣٩٧,٩١٨	الإستثمارات المحلية المدرجة:
٢٤٤,١٤٣	١٥٠,٨٩١	٣٦٦,٩٥٦	٣٢٩,٥٣٢	١٩,٨٧٠	١٦,٦٢١	قطاع البنوك والإستثمار
٥١٨,٦٨٠	٥٥٤,٢٩٤	٤٩٦,١١٥	٥٤٤,٩٥٩	٨٠٢,٤٧٥	٧٨٠,٢٠٢	قطاع الصناعة
٦,٢٠٤,٧٠١	٧,٠٣٩,٩١٥	٦,٩٤٧,٠٥٧	٨,٤٠٦,٩٣٢	٦,١٣٢,١١٢	٦,١٩٤,٧٤١	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
-	-	١٥٦,٦٠١	١٦١,٩٦٨	١١٥,٣٦٩	١٠٨,٤٩٩	الإستثمارات الأجنبية المدرجة:
١,١٥٥,٢١	٢٥٢,٧١٣	٢٠٧,٢٢٢	١٨٥,٤٩٧	٢٦٠,١١٥	٢٥١,٢١٣	قطاع البنوك والإستثمار
٢٦٠,١١٥	١,٣٥١,٤٢٦	١,٠١٧,٩٧٣	١,٢٢١,٩٣٤	٩٩٢,٨٢٧	١,٢٤٦,٦٤٣	قطاع الصناعة
١,٤١٥,١٢٦	١,٦٠٤,١٣٩	١,٢٨١,٥٩٦	١,٥٦٩,٣٩٩	١,٣٦٨,٣٥١	١,٦٠٦,٣٥٥	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
٧,٦١٩,٨٢٧	٨,٦٤٤,٠٥٤	٨,٢٢٨,٦٥٣	٩,٩٧٦,٣٣١	٧,٥٠٠,٤٦٣	٧,٨٠١,٠٩٦	الإجمالي

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
 إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

٨ - تحليل الاستثمارات (تابع)

أصول مالية متاحة للبيع

	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٦
	القيمة الدفترية	القيمة الدفترية	التكلفة الأصلية	القيمة الدفترية
	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
المجموعة				
الإستثمارات المحلية المدرجة:				
قطاع البنوك والإستثمار	٨١٨,١٤٥	٩١٩,٤٣٧	٦٦٦,٧٧٦	٨١٨,٩٥٧
قطاع الصناعة	١,٤٧٤,٦٥٤	١,٩٢٣,٤٣٥	١,٦٠٥,٢٥٩	١,٩٨٥,١٠٣
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٩٩٣,١١٨	١,٦٢١,٥٣٤	٩٩٣,١١٨	١,٦٢٩,٩١٧
	<u>٣,٢٨٥,٩١٧</u>	<u>٤,٤٦٤,٤٠٦</u>	<u>٣,٢٦٥,١٥٣</u>	<u>٤,٤٣٣,٩٧٧</u>
الإستثمارات الأجنبية المدرجة:				
قطاع البنوك والإستثمار	١٥٨,٦٢٩	٢٢٥,٠٣٢	٥٤,٩٦٨	١٣١,٣٣٠
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٥٦٨,٩١٤	٥٦٨,٩١٤	٧٣,٢٩٠	٥٥٦,٢٧١
	<u>٧٢٧,٥٤٣</u>	<u>٧٩٣,٩٤٦</u>	<u>١٢٨,٢٥٨</u>	<u>٦٨٧,٦٠١</u>
الإستثمارات المحلية غير المدرجة:				
قطاع البنوك والإستثمار	٧٦٥,٦٥٠	٨٠٥,٠١٢	٥٣,٤١٢	٦٤٢,٠٤٨
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٣,٢٢٣,٠٤٣	٣,٤٧٠,٥١٢	٢,٩٨٩,٨٥٠	٣,٢٧٠,٧٨٣
قطاع الصناعة	٢,٣٣٠,٣٠٥	٢,٤١٧,٣٦٤	٢,٣٣٠,٥١٢	٢,٣٣٠,٥١٢
	<u>٦,٣١٨,٩٩٨</u>	<u>٦,٦٩٢,٨٨٨</u>	<u>٥,٨٥٠,٧٧٤</u>	<u>٦,٢٤٣,٣٤٣</u>
الإستثمارات الأجنبية غير المدرجة:				
قطاع البنوك والإستثمار	٧٨٦,٦٤٦	٧٢٨,٦٩٢	٧٢٤,٩٢٥	٦٩٣,٦٩٥
	<u>١,١٧٨,٧٤٢</u>	<u>١,٢٦٦,٩٣٢</u>	<u>٩,٩٢٩,١٠٩</u>	<u>١٢,٠٥٨,٦١٦</u>
الإجمالي	<u>٤,٩٩٥,٥٤٩</u>	<u>١٢,٦٦٦,٩٣٢</u>	<u>٩,٩٢٩,١٠٩</u>	<u>١٢,٠٥٨,٦١٦</u>

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

٨ - تحليل الاستثمارات (تابع)

أصول مالية متاحة للبيع (تابع)

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٦
التكلفة الأصلية	٦٦٦,٧٧٦	٦٦٦,٧٧٦	٦٦٦,٧٧٦	٦٦٦,٧٧٦
ريال عماني	١,٤٧٤,٦٥٤	١,٥٦٧,١١٤	١,٦٠٥,٢٥٩	١,٦٢٩,٩١٧
القيمة الدفترية	٨١٨,١٤٥	٩١٩,٤٣٧	٩١٩,٤٣٧	٨١٨,٩٥٧
ريال عماني	١,٥٩٧,٨٢٣	١,٦٣١,٥٤٤	١,٦٣١,٥٤٤	١,٦٢٩,٩١٧
الشركة الأم	٣,١٣٤,٥٤٨	٣,٢٢٧,٠٠٨	٣,٢٦٥,١٥٣	٤,٤٣٣,٩٧٧
الإستثمارات المحلية المدرجة:				
قطاع البنوك والإستثمار	٥٤٩,٩٦٨	٥٤٩,٩٦٨	٥٤٩,٩٦٨	١٣١,٣٣٠
قطاع الصناعة	٧٣,٢٩٠	٧٣,٢٩٠	٧٣,٢٩٠	٥٥٦,٢٧١
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	١٢٨,٢٥٨	١٢٨,٢٥٨	١٢٨,٢٥٨	٦٨٧,٦٠١
الإستثمارات الأجنبية المدرجة:				
قطاع البنوك والإستثمار	٥٤٤,٤٦٨	٥٦٢,٣٤٣	٣٦٧,١٠٥	٤٢٨,٧٤١
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٢,٨٦٧,٩٠١	٣,١٠٠,٥٦١	٢,٨١٤,٣٥٥	٣,١٣١,٧٣٦
قطاع الصناعة	٢,٣٣٠,٣٠٥	٢,٣٣٠,٣٠٥	٢,٤١٧,٣٦٤	٢,٣٣٠,٥١٢
الإستثمارات غير المدرجة:	٥٧٤٢,٦٧٤	٥,٩٩٣,٢٠٩	٥,٧٧٦,١٨٧	٥,٩٠٠,٩٨٩
قطاع البنوك والإستثمار	٥٣٣,٩٧٠	٥٣٣,٩٧٠	٥٣٣,٩٧٠	٥٠٥,٧٠١
الإجمالي	٩,٥٣٩,٤٥٠	١١,٢٥١,٩٩٨	٩,٤٥٢,٣٦٦	١١,٥٢٨,٢٦٨

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

٩ - استثمارات في شركات شقيقة

حصة في نتائج ريال عماني	التكلفة ريال عماني	القيمة الدفترية ريال عماني	نسبة المساهمة (%)	
٣,٧٧٣,٢٠٦	٥,١٦٨,٥٦٣	٩,٢٣٣,١٩٠	٣١	٣٠ يونيو ٢٠١٦
٣١٢,٣٧٣	٢,٧٢١,٥٩٤	٤,٧٢٧,١٤٥	٢١	شركة عمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع
-	٩٨٠,٠٠٠	-	٢٠	الشركة العمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع
-	(٩٨٠,٠٠٠)	-		شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.م
٤,٠٨٥,٥٧٩	٧,٨٩٠,١٥٧	١٣,٩٦٠,٣٣٥		ناقصاً: انخفاض القيمة
٤٣١,٢٠٦	٧,٨٩٠,١٥٧	١٥,١٥٥,٣٦٦		٣٠ يونيو ٢٠١٥
٤٢٧,٣٦٥	٥,١٦٨,٥٦٣	٨,٨٣١,١٤٧	٣١	شركة عمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع
١٠٩,١٣١	٢,٧٢١,٥٩٤	٤,٥٠٧,٧٠١	٢١	الشركة العمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع
-	٩٨٠,٠٠٠	-	٢٠	شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.م
(١٠٥,٢٩٠)	-	١,٨١٥,١٨٨		صندوق بينكوب الأمل (شركة شقيقة لشركة تابعة)
-	(٩٨٠,٠٠٠)	-		ناقصاً: انخفاض القيمة
٤٣١,٢٠٦	٧,٨٩٠,١٥٧	١٥,١٥٥,٣٦٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٨٢٦,٩٨٨	٥,١٦٨,٥٦٣	٩,٢٣١,٧٦٩	٣١	شركة عمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع
٣٣٦,١٧٤	٢,٧٢١,٥٩٤	٤,٧٣٤,٧٤٥	٢١	الشركة العمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع
-	٩٨٠,٠٠٠	-	٢٠	شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.م
(١٣٤,١٥٥)	-	-		صندوق بينكوب الأمل (شركة شقيقة لشركة تابعة)
-	(١٨٠,٠٠٠)	-		ناقصاً: انخفاض القيمة
١,٠٢٩,٠١٧	٧,٨٩٠,١٥٧	١٣,٩٦٦,٥١٤		

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

٩- استثمارات في شركات شقيقة (تابع)

(أ) الحركة في استثمارات شركات شقيقة خلال العام كالتالي:

	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
الشركة الأم	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٦
ريال عماني	٧,٨٩٠,١٥٧	٧,٨٩٠,١٥٧	١٥,١٢٣,٠٣٣	١٥,١٢٣,٠٣٣	١٣,٩٦٦,٥١٤
	-	-	١,٠٢٩,٠١٧	٤٣١,٢٠٦	٦٨٩,٥٢٢
	-	-	١,٠٢٩,٠١٧	٤٣١,٢٠٦	٣,٤٠٣,٩٦١
	-	-	(١,٧٨٦,٣٣٣)		٤,٠٩٣,٥٢٣
	-	-	(٣٩٩,٢٠٣)	(٣٩٩,٢٠٣)	(٤,٠٩٩,٧٠٢)
	٧,٨٩٠,١٥٧	٧,٨٩٠,١٥٧	١٣,٩٦٦,٥١٤	١٥,١٥٥,٠٣٦	١٣,٩٦٠,٣٣٥

الرصيد الإفتتاحي
حصصة من الربح باستثناء مطالبة التأمين
حصصة أرباح بيع ممتلكات فندق شقيقة بعد خصم
الضريبة

محول إلى شركة تابعة
توزيعات أرباح مستلمة
الرصيد الختامي

(ب) القيمة الدفترية للاستثمار بشركات شقيقة تتضمن شهرة انخفضت قيمتها قدرها ٣,٦٥٦,٧٠٦ ريال عماني (٣٠ يونيو ٢٠١٥ - ٢٠١٦) ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٢٠١٦) مرهونة لدى (٣,٦٥٦,٧٠٦ ريال عماني).

(ج) الاستثمارات في الشركات الشقيقة التي تبلغ ١٥,٥١٥,٧٥٨ ريال عماني (٣٠ يونيو ٢٠١٥ - ٢٠١٦) ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٢٠١٦) مرهونة لدى بنوك تجارية كضمان مقابل تسهيلات الائتمان.

(د) تتضمن المعلومات المالية المرحلية كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ معلومات مالية لم يتم فحصها للشركات الشقيقة.

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

١٠ - الاستثمارات في الشركات التابعة

القيمة الدفترية ريال عُمانى	مخصص انخفاض قيمة ريال عُمانى	التكلفة ريال عُمانى	نسبة الحيازة %	
١,٤١٢,٠٥٩	-	١,٤١٢,٠٥٩	٩٢	٣٠ يونيو ٢٠١٦
-	١,٦١٦,٧٤٧	١,٦١٦,٧٤٧	٨١	صندوق مجان لرأس المال
٤,٩٤٥,٢٣١	١٣٨,٣٦٠	٥,٠٨٣,٥٩١	٥١	العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع
٦,٣٥٧,٢٩٠	١,٧٥٥,١٠٧	٨,١١٢,٣٩٧		شركة المركز المالى ش.م.ع.ع
١,٤١٢,٠٥٩	-	١,٤١٢,٠٥٩	٩٢	٣٠ يونيو ٢٠١٥
-	١,٦١٦,٧٤٧	١,٦١٦,٧٤٧	٨١	صندوق سحان لرأس المال
٥,٠٨٣,٥٩١	-	٥,٠٨٣,٥٩١	٥١	العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع
٦,٤٩٥,٦٥٠	١,٦١٦,٧٤٧	٨,١١٢,٣٩٧		شركة المركز المالى ش.م.ع.ع
١,٤١٢,٠٥٩	-	١,٤١٢,٠٥٩	٩١	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
-	١,٦١٦,٧٤٧	١,٦١٦,٧٤٧	٦٦	صندوق مجان لرأس المال
٤,٩٤٥,٢٣١	١٣٨,٣٦٠	٥,٠٨٣,٥٩١	٥١	العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية
٦,٣٥٧,٢٩٠	١,٧٥٥,١٠٧	٨,١١٢,٣٩٧		ش.م.ع.ع شركة المركز المالى ش.م.ع.ع

(أ) فيما يلي الحركة في التكلفة خلال الفترة / العام:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ريال عُمانى	٣٠ يونيو ٢٠١٥ ريال عُمانى	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ريال عُمانى	
٨,١١٢,٣٩٧	٨,١١٢,٣٩٧	٨,١١٢,٣٩٧	الرصيد الإفتتاحي
-	-	-	شراء خلال الفترة/العام
-	-	-	تحويل إلى الأصول المحتفظ بها للبيع
٨,١١٢,٣٩٧	٨,١١٢,٣٩٧	٨,١١٢,٣٩٧	الرصيد الختامي

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

١٠ - الاستثمارات في الشركات التابعة (تابع)

(ب) الحركة في انخفاض قيمة الاستثمارات في شركات تابعة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
١,٦١٦,٧٤٧	١,٦١٦,٧٤٧	١,٧٥٥,١٠٧	الرصيد الافتتاحي
١٣٨,٣٦٠	-	-	انخفاض قيمة محمل للفترة للعام
<u>١,٧٥٥,١٠٧</u>	<u>١,٦١٦,٧٤٧</u>	<u>١,٧٥٥,١٠٧</u>	الرصيد الختامي

(ج) قامت الشركة الأم برهن استثمارها في الشركات التابعة بقيمة ٨,١٨٩,١١٢ ريال عماني (٣٠ يونيو ٢٠١٥ - ٨,٦١٩,٣٦٢ ريال عماني و٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٨,١٢٣,٣٠٨ ريال عماني) لدى بنوك تجارية مقابل تسهيلات الائتمان.

(د) المعلومات المالية المرحلية كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ تتضمن بيانات مالية لم يتم مراجعتها للشركات التابعة.

١١ - أصول مالية محتفظ بها حتى الاستحقاق

شاركت الشركة الأم في أوراق قرض (القرض) أصدرته إحدى الشركات المحلية المسجلة في سلطنة عُمان. يحمل القرض معدل فائدة قدره ٩% سنوياً ويستحق على دفعات سنة ٢٠١٦. القرض المقدم هو قرض ثانوي.

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

١٢ - ممتلكات وآلات ومعدات

المجموعة ٣٠ يونيو ٢٠١٦ التكلفة	تصنيفات على				
	الإجمالي ريال عماني	سيارات ريال عماني	معدات مكاتب ريال عماني	معدات ريال عماني	مستأجرة ريال عماني
٣٠ يناير ٢٠١٦	٨,٥٧٩,٦٣٩	٢٤٣,١٥١	١٣٥,٥٢٨	٧٦,٤٢١	٥٩٤,٨٣١
إضافات	٥٤٣,٢٨٧	-	٣٢٢	-	٥,٣٨٨
استبعادات	(٤٣٠)	-	(٤٣٠)	-	-
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٩,١٢٢,٤٩٦	٢٤٣,١٥١	١٣٥,٤٢٠	٧٦,٤٢١	٦٠٠,٢١٩
الاستهلاك	٥,٨٥٣,٧٧٨	-	-	٧٤,٦٦٣	٤٩٥,١٩٣
٣٠ يناير ٢٠١٦	١١١,٦٩٠	١٥٣,٠٤٩	١٢٢,٦١٩	٩٦١	١٣,٣٣٥
محمل للفترة	٥,٩٦٥,٠٣٨	٢٦,٦٦٤	٢,٥٠٦	-	١٣,٣٣٥
استبعادات	(٤٣٠)	-	(٤٣٠)	-	-
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣,١٥٧,٤٥٨	١٧٩,٧١٣	١٢٤,٦٩٥	٧٥,٦٦٤	٥٠٨,٥٢٨
صافي القيمة الدفترية	٥٦١,٢٨٠	٦٣,٤٣٨	١,٠٧٢٥	٧٩٧	٩١,٦٩١

المجموعة ٣٠ يونيو ٢٠١٥ التكلفة	تصنيفات على				
	الإجمالي ريال عماني	سيارات ريال عماني	معدات مكاتب ريال عماني	مستأجرة ريال عماني	معدات ريال عماني
٣٠ يناير ٢٠١٥	٨,٠٤٦,٩٥٧	٢٣٧,١٥١	١٣٦,٣٦٦	٧٦,٤٢١	٥٣٤,٤٣١
إضافات	٧٧٧,٥٤٦	٤٨,٥٠٠	٥,٤١٢	١٠,٩٥٧	٧,٩٤١
استبعادات	(٤٢,٦٩٥)	(٤٢,٥٠٠)	(١٩٥)	-	-
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٨,٧٨١,٨٠٨	٢٤٣,١٥١	١٤١,٥٨٣	٧٦,٤٢١	٥٥٢,٣٨٨
الاستهلاك	٥,٣٣٧,٧١٦	-	-	٤٩٧,١٩٣	٣,٩٨٥,٤٨٩
٣٠ يناير ٢٠١٥	١٩٣,٨٧٧	٢٣,٩٤٨	٥,٤١٢	٩٥٥	١٤٢,٨٣٥
محمل للفترة	(٤٢,٦٩٥)	(٤٢,٥٠٠)	(١٩٥)	-	-
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٥,٦٨٨,٨٩٨	١٢٩,٤٤٨	١٣٧,٦٧٤	٥٠٧,١٠٧	٤,١٢٨,٣٢٤
صافي القيمة الدفترية	٣,٠٩٢,٩١٠	١١٣,٧٠٥	١٣,٩٠٩	٣٨,٢٨١	١,٦٣٢,٤٨١

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

١٢ - ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

الاجمالي ريال عماني	تحسينات على							المجموعه ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ التكلفة
	سيارات ريال عماني	معدات مكاتب ريال عماني	مستاجرة ريال عماني	اثاث و تجهيزات ريال عماني	الالات ومكينات ريال عماني	مباني ريال عماني	١ يناير ٢٠١٥ اصناف استعدادات ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٨,٠٤٦,٩٥٧	-	١٣٦,٣٦٦	٧٦,٤٢١	٥٣٤,٤٣١	٥,٧٥٢,٨٦٤	١٣,٠٩,٧٢٤	٢,٠١٥	
٦,٠١,٨٩٦	٤٥٩,٣٦٩	٧,٣٩٠	-	٧٨,٨٨٦	٧,٧٥١	-		
(٦٩,٣٠٩)	(٤٢,٥٠٠)	(٨,٢٧٨)	(٩٥)	(١٨,٤٨٦)	-	-		
٨,٥٧٩,٥٤٤	٢٤٣,١٥١	١٣٥,٥٢٨	٧٦,٣٢٦	٥٩٤,٨٣١	٥,٧٦٠,٦١٥	١٣,٠٩,٧٢٤		
٥,٥٣٧,٧١٦	١٤٧,٩٩٨	١٢٤,٦٦٥	٧٢,٧٣٧	٤٩٧,١٩٣	٣,٩٨٥,٤٧٩	٧,٠٩,٦٣٤	الاستهلاك	
٣,٨٥,٢٧٦	٤٧,٥٥١	٦,١٨٢	١,٩٨٦	١٦,٤٨٦	٢,٨٧,٢٥٨	٢٥,٨٧٣	١ يناير ٢٠١٥	
(٦٩,٣٠٩)	(٤٢,٥٠٠)	(٨,٢٧٨)	(٩٥)	(١٨,٤٨٦)	-	-	محمل السنة	
٥,٨٥٣,٦٨٣	١٥٣,٠٤٩	١٢٢,٦١٩	٧٤,٥٦٨	٤٩٥,١٩٣	٤,٢٧٢,٧٤٧	٧,٣٥,٥٠٧	استعدادات	
٢,٧٢٥,٨٦١	٩٠,١٠٢	١٢,٩٠٩	١,٧٥٨	٩٩,٦٣٨	١,٤٨٧,٨٦٨	٥٧٤,٢١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ صافي القيمة الدفترية	

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

١٢ - الممتلكات والألات والمعدات (تابع)

الشركة الأم ٣٠ يونيو ٢٠١٦	أثاث وتركيبات ريال عُماني	تحسينات على عقارات مستأجرة ريال عُماني	معدات مكاتب ريال عُماني	سيارات ريال عُماني	إجمالي ريال عُماني
التكلفة					
١ يناير ٢٠١٦	٨٧,٥٠٦	٧٦,٤٢١	٤٨,٨٦٩	١٧٠,٥٦٨	٤٥٩,٣٦٩
إضافات	-	-	٨٤	-	٥٢٩,٧٨٩
استعدادات	-	-	(٤٣٠)	-	(٤٣٠)
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٨٧,٥٠٦	٧٦,٤٢١	٤٨,٥٢٣	١٧٠,٥٦٨	٩٨٩,٠٧٤
الاستهلاك					
١ يناير ٢٠١٦	٨٧,٣٥٢	٧٤,٦٦٤	٣٩,٥٥٣	١٠٥,٠٠٣	٣٠٦,٥٧٢
محمل للفترة	٣٧	٩٦١	١,٩٨٤	٢٠,١٥٣	٢٣,١٣٥
استعدادات	-	-	(٤٣٠)	-	(٤٣٠)
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٨٧,٣٨٩	٧٥,٦٢٥	٤١,١٠٧	١٢٥,١٥٦	٣٢٩,٢٧٧
صافي القيمة الدفترية	١١٧	٧٩٦	٧,٤١٦	٤٥,٤١٢	١,٠٤٢,٨١٥

الشركة الأم	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	إجمالي
١ يناير ٢٠١٥	٨٧,٦٠١	٧٦,٤٢١	٥١,٥١٦	١٦٤,٥٦٨	-	٣٨٠,١٠٦
إضافات	-	-	٥,٢٢٥	٤٨,٥٠٠	٧٠٤,٧٣٦	٧٥٨,٤٦١
استعدادات	-	-	(١٩٥)	(٤٢,٥٠٠)	-	(٤٢,٦٩٥)
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٨٧,٦٠١	٧٦,٤٢١	٥٦,٥٤٦	١٧٠,٥٦٨	٧٠٤,٧٣٦	١,٠٩٥,٨٧٢
الاستهلاك						
١ يناير ٢٠١٥	٨٧,٣٦٩	٧٢,٧٣٨	٤٣,١٣٧	١١٤,٢٧٢	-	٣١٧,٥١٦
محمل للفترة	٤١	٩٥٥	٢,٠٣٤	١٦,٤٧٩	-	١٩,٥٠٩
استعدادات	-	-	(١٩٥)	(٤٢,٥٠٠)	-	(٤٢,٦٩٥)
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٨٧,٤١٠	٧٣,٦٩٣	٤٤,٩٧٦	٨٨,٢٥١	-	٢٩٤,٣٣٠
صافي القيمة الدفترية	١٩١	٢,٧٢٨	١١,٥٧٠	٨٢,٣١٧	٧٠٤,٧٣٦	٨٠١,٥٤٢

الشركة الأم التكلفة	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١ يناير ٢٠١٥	٨٧,٦٠١	٧٦,٤٢١	٥١,٥١٦	١٦٤,٥٦٨	-	٣٨٠,١٠٦
إضافات	-	-	٥,٥٨١	٤٨,٥٠٠	٤٥٩,٣٦٩	٥١٣,٤٥٠
استعدادات	(٩٥)	(٩٥)	(٨,٢٢٨)	(٤٢,٥٠٠)	-	(٥٠,٩٧٨)
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٨٧,٥٠٦	٧٦,٣٢٦	٤٨,٨٦٩	١٧٠,٥٦٨	٤٥٩,٣٦٩	٨٤٢,٦٣٨
الاستهلاك المتراكم						
١ يناير ٢٠١٥	٨٧,٣٦٩	٧٢,٧٣٨	٤٣,١٣٧	١١٤,٢٧٢	-	٣١٧,٥١٦
محمل للعام	٧٨	١,٩٢٦	٤,٦٤٤	٣٣,٢٣١	-	٣٩,٨٧٩
استعدادات	(٩٥)	(٩٥)	(٨,٢٢٨)	(٤٢,٥٠٠)	-	(٥٠,٩٧٨)
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٨٧,٣٥٢	٧٤,٥٦٩	٣٩,٥٥٣	١٠٥,٠٠٣	٤٥٩,٣٦٩	٣٠٦,٤٧٧
صافي القيمة الدفترية	١٥٤	١,٧٥٧	٩,٣١٦	٦٥,٥٦٥	٤٥٩,٣٦٩	٥٣٦,١٦١

(أ) الممتلكات والألات والمعدات للشركة التابعة مرهونة كضمان مقابل القروض الحكومية وقروض لأجل أخرى. تم إدراج الاستهلاك المحمل للعام في تكلفة المبيعات بقيمة ٦٨,٦٠٨ ريال عماني (٣٠ يونيو ٢٠١٥ - ٧٨,٣٧٢ ريال عماني) ومصروفات إدارية بقيمة ٤٣,٠٨٢ ريال عماني (٢٠١٥ - ٣٢,٣٧٢ ريال عماني).

(ب) أنشأت الشركة الأم رهن قانوني بمقدار ٢.٦٠٠.٠٠٠ ريال عماني متعلق بمبنى المركز الرئيسي قيد الإنشاء، (المدرجة ضمن أعمال رأسمالية قيد التنفيذ) لصالح أحد البنوك التجارية في سلطنة عُمان مقابل قرض معتمد للإنشاء.

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

١٣ - رأس المال

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى
٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠.٠٠٠
المصرح به = ٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ٠.١٠٠ ريال عُمانى		
١٢.١٨٧.٥٠٠	١٢.١٨٧.٥٠٠	١٢.١٨٧.٥٠٠
المصدر - ١٢١.٨٧٥.٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ٠.١٠٠ ريال عُمانى		

مساهمو الشركة الأم الذين يمتلكون نسبة ١٠% أو أكثر من أسهم الشركة سواء كانت هذه الأسهم بأسمائهم أو عن طريق حسابات من ينوب عنهم وعدد الأسهم التي يمتلكونها كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
عدد الأسهم	عدد الأسهم	عدد الأسهم
٣٠	٣٦.٥٦٢.٥٠٠	٣٦.٥٦٢.٥٠٠
%		
شركة أبو ظبي للاستثمارات، دولة الإمارات العربية المتحدة		

١٤ - الاحتياطي القانوني

وفقاً لقانون الشركات التجارية لسنة ١٩٧٤ تجنب سنوياً نسبة ١٠% من ربح العام إلى حساب هذا الاحتياطي إلى أن يساوي الرصيد المتراكم لهذا الاحتياطي ثلث رأسمال الشركة الأم المدفوع على الأقل. هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع. يتم التحويل إلى الإحتياطي القانوني على أساس سنوي.

١٥ - احتياطي إعادة التقييم

وفقاً لسياسة المجموعة، تم إدراج بنود الممتلكات والألات والمعدات للمجموعة والشركة الأم بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض بالقيمة، إن وجد. في الحالة التي تدرج فيها شركة شقيقة أو تابعة للمجموعة بنود الممتلكات والألات والمعدات بقيمة معاد تقييمها في قوائمها المالية المنفصلة، لا يتم احتساب حصة المجموعة في فائض أو خسارة إعادة التقييم في هذه المعلومات المالية المرحلية.

حصة المجموعة في فائض أو خسارة إعادة تقييم الممتلكات والألات والمعدات في شركاتها التابعة أو الشقيقة، التي لا يتم احتسابها في هذه القوائم المالية وفقاً لسياسة المجموعة، كالآتي:

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
المجموعة	المجموعة	المجموعة
ريال عمانى	ريال عمانى	ريال عمانى
١.٧٠٦.٠١١	٩٧١.٣٨٩	٩٧١.٣٨٩
شركات تابعة		
٢.٦٧٧.٤٠٠	٣.٨٩٠.٥٣٧	٣.٨٩٠.٥٣٧
شركات شقيقة		
	٤.٨٦١.٩٢٦	٤.٨٦١.٩٢٦

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

١٧ - دانيات تجارية وأخرى (تابع)
(١) حركة مكافآت نهاية الخدمة للموظفين للعام كالتالي:

	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
الشركة الأم	٢٢٩,٠٢٤	٢٢٩,٠٢٤	٢٢٩,٠٢٠	٢٨٩,٨٥٩
ريال عمالي	٣٣,٥٢٥	٢٢,٤٧٩	٤١,٠١٣	٣٢,١٧٥
	(١٠,٣٢٨)	-	(٣٢٨)	(١٣,٢٧٤)
	<u>٢٢٢,٢٢١</u>	<u>٢٨٥,٧٤٦</u>	<u>٣٨٩,٨٥٩</u>	<u>٤٠٩,٧٦٠</u>
الرصيد الإقتتاحي				
محمل للفترة/العام				
مدفوع خلال الفترة/العام				
الرصيد الختامي				

١٨ - القروض لأجل

	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
الشركة الأم	٧,٠٣٩,٩٨٨	٦,٣٧٢,٥٢١	٦,٣٧٢,٥٢١	٣,٧٠٥,٥٢٥
ريال عمالي	١,٣٥٠,٥٣١	-	-	١,٢٥٢,١٧٤
	<u>٨,٣٩٠,٥١٩</u>	<u>٦,٣٧٢,٥٢١</u>	<u>٦,٣٧٢,٥٢١</u>	<u>٤,٩٥٧,٧٠٩</u>
البنوك في سلطنة عمان				
البنوك في دولة الامارات العربية المتحدة				

فترة استحقاق القروض لأجل كالتالي:

	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
الشركة الأم	٧,١٢٢,٠٧٢	٦,١٢,٥٢١	٦,١٢,٥٢١	٣,٤٠٦,٤١٦
ريال عمالي	١,٢١٧,٤٤٧	٣٦٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	١,٥٥١,٢٩٣
	<u>٨,٣٩٠,٥١٩</u>	<u>٦,٣٧٢,٥٢١</u>	<u>٦,٣٧٢,٥٢١</u>	<u>٤,٩٥٧,٧٠٩</u>
مستحق خلال عام واحد				
مستحق بعد عام واحد				

القروض لأجل مضمون مقابل رهن بعض الاستثمارات (إيضاحات ٦ و ٧ و ٩ و ١٠).

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

١٩ - قروض من حكومات

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠
-	-	٣.٦٥٣.٠٠٠	٣.٦٧٣.٠٠٠	٣.٦٧٣.٠٠٠	٣.٦٥٣.٠٠٠
١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٨.٦٥٣.٠٠٠	١٨.٦٧٣.٠٠٠	١٨.٦٧٣.٠٠٠	١٨.٦٥٣.٠٠٠
(٤.٢٥٨.٠٠٠)	(٤.١١٤.٠٠٠)	(٤.٢٥٨.٠٠٠)	(٤.١١٤.٠٠٠)	(٤.١٣٨.٠٠٠)	(٤.١٣٨.٠٠٠)
-	-	(٥٤٨.٠٩٧)	(٥٦٣.٨٠٠)	(٥٦٣.٨٠٠)	(٥٠٠.٠٠٧)
(٤.٢٥٨.٠٠٠)	(٤.١١٤.٠٠٠)	(٤.٨٠٦.٠٩٧)	(٤.٦٧٩.٨٠٠)	(٤.٦٧٩.٨٠٠)	(٤.٥١٤.٠٠٧)
١.٥٠٧.٤٢٠.٠٠٠	١.٢٠٢.٨٩.٠٠٠	١.٣.٨٤٦.٩٠٣	١.٠.٩٨٦.٠٠٠	١.٥.٣٧٨.٢٠٠	١.٤.١٢٨.٩٩٣

قروض من حكومات تم الحصول عليها من قبل:
- الشركة الأم
- الشركة العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع

ناقصاً: منح حكومية موجلة تتعلق ب:
- الشركة الأم
- الشركة العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع

(أ) حصلت الشركة الأم في عام ٢٠٠١ على قرضين غير محللين بفوائد من حكومتي سلطنة عُمان ودولة الإمارات العربية المتحدة تبلغ قيمة كل منهما ٧.٥٠٠.٠٠٠ ريال عماني. القرضان يستحقان السداد في نوفمبر ٢٠١٤. قامت حكومتي سلطنة عُمان ودولة الإمارات العربية المتحدة بتمديد سداد القرضين ويستحق القرضان السداد في ستة أقساط سنوية ابتداءً من سنة ٢٠١٠.

(ب) تم ترتيب القروض التي تم الحصول عليها من قبل الشركة العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع من خلال بنك وتحمل فائدة بمعدل ٣% سنوياً بصافي الدعم. هذه القروض مضمونة مقابل رهن قانوني بالدرجة الأولى على كافة الأصول الحالية والمستقبلية للشركة التابعة. تم التحقق من القيمة العادلة باستخدام معدل الفائدة في تاريخ منح القرض الذي يبلغ ٩.٥% سنوياً. القروض مستحقة السداد بأقساط حتى سنة ٢٠٢٢.

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

٢٠ - إيرادات الفوائد

٣ أشهر المنتهية في يونيو ٢٠١٥	٣ أشهر المنتهية في يونيو ٢٠١٦	٣ أشهر المنتهية في يونيو ٢٠١٥	٣ أشهر المنتهية في يونيو ٢٠١٦	
الشركة الأم ريال عُمانى	الشركة الأم ريال عُمانى	المجموعة ريال عُمانى	المجموعة ريال عُمانى	
-	-	٢٦,٧٥٩	-	فائدة على ودائع ثابتة
١٠,٣١٠	٧,٨٦٢	١٠,٣١٠	٤٣,٣٧٤	فائدة على سندات
١٠٦	١٤٣	-	١٤٣	أخرى
<u>١٠,٤١٦</u>	<u>٨,٠٠٥</u>	<u>٣٧,٠٦٩</u>	<u>٤٣,٥١٧</u>	

٢١ - إجمالي الأرباح من بيع منتجات غذائية

إجمالي الأرباح الناتجة عن بيع منتجات غذائية وأصول بيولوجية مسجلة لدى الشركات التابعة للشركة الأم وهي الشركة العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع والشركة العُمانية لتربية الأغنام ش.م.ع.ع تنتج من الآتي:

٣ أشهر المنتهية في يونيو ٢٠١٥	٣ أشهر المنتهية في يونيو ٢٠١٦	٣ أشهر المنتهية في يونيو ٢٠١٥	٣ أشهر المنتهية في يونيو ٢٠١٦	
الشركة الأم ريال عُمانى	الشركة الأم ريال عُمانى	المجموعة ريال عُمانى	المجموعة ريال عُمانى	
-	-	٩٢٢,٣٣٣	٩٧٦,٢٥٥	مبيعات
-	-	(٨٣٠,٢٤٨)	(٨٢٥,٩٦٠)	تكلفة المبيعات
-	-	<u>٩٢,٠٨٥</u>	<u>١٥٠,٢٩٥</u>	إجمالي الربح

٢٢ - تكاليف الموظفين

٣ أشهر المنتهية في يونيو ٢٠١٥	٣ أشهر المنتهية في يونيو ٢٠١٦	٣ أشهر المنتهية في يونيو ٢٠١٥	٣ أشهر المنتهية في يونيو ٢٠١٦	
الشركة الأم ريال عُمانى	الشركة الأم ريال عُمانى	المجموعة ريال عُمانى	المجموعة ريال عُمانى	
٥٣٤,٦٠٣	٥٤٨,٥٣٣	٩٤٧,٠٨٧	٩٦٤,٢٦٧	الرواتب والبدلات
٢٤,٤٧٩	٢٣,٥٢٥	٤١,٠١٣	٣٣,١٧٥	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<u>٥٥٩,٠٨٢</u>	<u>٥٧٢,٠٥٨</u>	<u>٩٨٨,١٠٠</u>	<u>٩٩٧,٤٤٢</u>	

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

٢٣ - مصروفات إدارية

٣ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	
ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	
١٩,٥٠٩	٢٣,١٣٥	٣٥,٩٠٢	٤٣,٠٨٢	الاستهلاك
٢٥,٤٥٤	٢٦,٧٢٢	٤٤,٨٧٦	٥٥,٥٠٣	الإيجار
١٧,٩٠٠	١٤,٥٠٠	٦٨,٢٨٦	٧٧,٤٠٩	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة
١٦,٢٨٤	١٨,٩٩٥	٣٣,٠٢٥	٤٥,٦٧٥	أتعاب مهنية وقانونية
١١,٢٢٤	٩,٩٢٩	٣٢,٩١٧	٢٥,٧١١	إعلان وترويج
١٢,٠٢٥	١١,٨٤٨	٢٠,٨٨٠	٢٥,٤٤١	رسوم واشتراكات في سوق الأوراق المالية
١٧,٣٧٩	١٧,٣٣٨	٢٣,٥٥٩	٢٠,٨١٣	مصروفات السفر
٧,٦٨٩	٦,٧٢٨	١٧,٦٩٤	١٧,٣٥٨	بريد وفاكس وهاتف
١,٩٦٩	٢,٤٢٤	١٠,١٩٧	٨,٤٧٨	التأمين
٦,١١٩	٧,٤٣٤	١٩,٧٥٤	٢١,٩١٥	تصليح وصيانة
٢٠,٠٥٨	٢٠,٥٠٣	٢٠,٠٩٨	٢٠,٥٠٣	مصروفات اجتماعات الجمعية العامة
١,٧١١	٣,٠٧٥	١,٧١٠	٣,٠٧٥	مصروفات تطوير المشروع
٢٣,٣٤٤	٨,٧٩٠	٥٣,٣٣٧	١٧,٠٤٣	مصروفات الوساطة والعمولة
١٠,٨٣٩	١٠,٦٩١	٤٤,٥١٧	٣٥,٢٠٣	
١,١٩٢	١,٣٦٥	٥,١١١	٥,١٥٩	كهرباء ومياه
٨,٨٤٩	٢٧,٥٩١	٥٣,٨٧٢	٧٩,٤٤٤	أخرى
<u>٢٠١,٥٤٥</u>	<u>٢١١,٠٦٨</u>	<u>٤٨٥,٢٣٦</u>	<u>٥٠١,٨١٢</u>	

٢٤ - حسابات عهدة

بضمن حسابات ضمانات غير اختيارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ لإحدى الشركات التابعة يوجد عقار مرهون لصالح الشركة التابعة بقيمة ١٨٠.٠٠٠ ريال عماني ٣٠ يونيو ٢٠١٥ - ١٨٠.٠٠٠ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ١٨٠.٠٠٠ ريال عماني) الذي تم توفيره من قبل عملاء حسابات عهدة هامش طرف ثالث غير اختيارية كضمان مقابل الأموال المقدمة لذلك الطرف من قبل الشركة التابعة لحيازة الأوراق المالية.

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

٢٥ - ربحية/(خسارة) السهم الواحد الأساسية/المعدلة

يتم احتساب ربحية/(خسارة) السهم الواحد الأساسية والمعدلة بقسمة صافي الربح/(الخسارة) للعام على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام على النحو الآتي:

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	
٤٥٤,٠٠٩	٢,٨٠٣,١٢٣	١٢٧,١٦١	٢,٥٩٩,١٢٥	صافي ربح الفترة المنسوب إلى مساهمي الشركة الأم (ر.ع)
١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة (عدد)
٠.٠٠٤	٠.٠٢٣	٠.٠٠١	٠.٠٢١	ربحية السهم الواحد (ر.ع)

٢٦ - صافي الأصول للسهم الواحد

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	المجموعة	المجموعة	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
١٠,٢٩٣,٨٠٦	١٣,٢٥٣,٦٢٣	١٣,٤٥٩,٧٥٠	١٨,١٧٦,٦٤٨	٢١,٦٢٦,١٠٨	٢١,١٥٢,٨٩٨	صافي الأصول
٠.٠٨٤	٠.١٠٩	٠.١١٠	٠.١٤٩	٠.١٧٧	٠.١٧٤	صافي الأصول للسهم الواحد

٢٧ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تعد الأطراف ذات علاقة إذا كان لدى الطرف الواحد القدرة على التحكم بالطرف الآخر أو ممارسة نفوذ مهم على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. تتمثل الأطراف ذات العلاقة بشركات تابعة وشركات شقيقة ومساهمين رئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة الرئيسيين بالشركة الأم والشركات التي يمتلكونها. يتم اعتماد سياسات التسعير والشروط الخاصة بتلك المعاملات من قبل إدارة الشركة التابعة.

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

٢٧ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(أ) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة ضمن قائمة الدخل هي كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٥ الشركة الأم ريال عُمانى	٣٠ يونيو ٢٠١٦ الشركة الأم ريال عُمانى	٣٠ يونيو ٢٠١٥ المجموعة ريال عُمانى	٣٠ يونيو ٢٠١٦ المجموعة ريال عُمانى	
-	-	٢٩٥,١٩٨	-	إيرادات ومبيعات
٢,٩٧٠,٣٥٥	١,٢٧٥,٦٤٤	-	-	- الشركات الشقيقة
-	-	٢٤٠,٢٢٢	-	- الشركات التابعة
-	-	٢٨٢,١٠٥	٤٥٣,٧٠٢	- المساهمون الرئيسيون
-	-	٦٠٥,٧٥١	١,١٠٢,٥٢٣	- أعضاء مجلس الإدارة وموظفو
٢,٩٧٠,٣٥٥	١,٢٧٥,٦٤٤	١,٤٢٣,٢٧٦	١,٥٥٦,٢٢٥	الإدارة الرئيسيون
-	-	-	-	- أخرى
-	-	١٧١,٣٨٠	-	مشتريات ومصروفات
-	١,٥٠٥,٩٤٤	-	-	- الشركات الشقيقة
٣,٦٩٨,١٠٨	١٢٠,٨٧٣	٧٧٧,٤١٧	٧٢٣,٢٧٥	- الشركات التابعة
١٢١,١٣٦	-	٢,٦٠٢,٢٦٩	٤,٧٤٦,٧٠٨	- أعضاء مجلس الإدارة وموظفو
-	١,٦٢٦,٨١٧	٣,٥٥١,٦٦	٥,٤٦٩,٩٨٣	الإدارة الرئيسيون
٣,٨١٩,٢٤٤	-	-	-	- أخرى

(ب) المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٥ الشركة الأم ريال عُمانى	٣٠ يونيو ٢٠١٦ الشركة الأم ريال عُمانى	٣٠ يونيو ٢٠١٥ المجموعة ريال عُمانى	٣٠ يونيو ٢٠١٦ المجموعة ريال عُمانى	
٩٨٧	٩٨٧	-	-	الشركات التابعة
٣٠٤,٩٥٣	٤٤,٤٧٤	٧٣٠,٢٣٨	٤٤,٤٧٤	أخرى
٣٠٥,٩٤٠	٤٥,٤٦١	٧٣٠,٢٣٨	٤٤,٤٧٤	

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في يونيو ٢٠١٦ (تابع)

٢٧ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(ج) المبالغ المستحقة لأطراف ذات العلاقة كانت كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٥ الشركة الأم ريال عُمانى	٣٠ يونيو ٢٠١٦ الشركة الأم ريال عُمانى	٣٠ يونيو ٢٠١٥ المجموعة ريال عُمانى	٣٠ يونيو ٢٠١٦ المجموعة ريال عُمانى	أعضاء مجلس إدارة أخرى
-	-	٥,٥٠٤	٧,٨٦٠	
<u>٥,٠٤٣</u>	<u>٥,٠٥٢</u>	<u>١١٨,٨٦٢</u>	<u>١٤,٣٤٦</u>	
<u>٥,٠٤٣</u>	<u>٥,٠٥٢</u>	<u>١٢٤,٣٦٦</u>	<u>٢٢,٢٠٦</u>	

(د) مدفوعات لموظفي الإدارة الرئيسيين

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين خلال العام كانت كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٥ الشركة الأم ريال عُمانى	٣٠ يونيو ٢٠١٦ الشركة الأم ريال عُمانى	٣٠ يونيو ٢٠١٥ المجموعة ريال عُمانى	٣٠ يونيو ٢٠١٦ المجموعة ريال عُمانى	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة موظفي الإدارة الرئيسيين - مزايا قصيرة الأجل - مزايا ما بعد نهاية الخدمة
<u>١٧,٩٠٠</u>	<u>١٤,٥٠٠</u>	<u>٦٨,٢٨٦</u>	<u>٧٧,٤٠٩</u>	
١٠٠,٤٠١	١٠٣,٢٧١	١٠٠,٤٠١	١٠٣,٢٧١	
<u>٢,٨٣٥</u>	<u>٣,١٠٢</u>	<u>٢,٨٣٥</u>	<u>٣,١٠٢</u>	
<u>١٠٣,٢٣٦</u>	<u>١٠٦,٣٧٣</u>	<u>١٠٣,٢٣٦</u>	<u>١٠٦,٣٧٣</u>	

٢٨ - ارتباطات والتزامات عرضية

(أ) ارتباطات رأسمالية

الشركة الأم		ارتباطات رأسمالية للاستثمار بإستثمارات متاحة للبيع	الاستثمارات المقترحة إنشاء مباني
٣٠ يونيو ٢٠١٥ ريال عُمانى ٣٢٨,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ريال عُمانى ١٦٤,٠٠٠		
-	١,٦٧٥,٠٠٠		
-	<u>٢,٣٠٤,٤٦٥</u>		
<u>٣٢٨,٠٠٠</u>	<u>٤,٤١٤٣,٤٦٥</u>		

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

٢٨ - ارتباطات والتزامات عرضية (تابع)

(ب) أصدرت الشركة الأم الضمانات التالية عن ذاتها ونياية عن أطراف ذات علاقة:

الشركة الأم		
٣٠ يونيو ٢٠١٥ ريال عُمانى	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ريال عُمانى	الشركة الأم
<u>٣١٤.١٠٠</u>	<u>٣١٤.١٠٠</u>	

أصدرت الشركة الأم الضمانات أعلاه لتنفيذ أنشطة استثمار في الإمارات العربية المتحدة ومقابل تسهيلات ائتمان ممنوحة لشركات تابعة وشقيقة.

٢٩ - المعلومات القطاعية

حددت الإدارة قطاعات التشغيل استناداً إلى التقارير التي راجعتها اللجنة التنفيذية التي تتخذ القرارات الإستراتيجية.

تعتبر اللجنة التنفيذية الأعمال كمحفظتين فرعيتين. وتتألف هاتين المحفظتين من استثمارات في عمان والإمارات العربية المتحدة.

تشتق قطاعات التشغيل القابلة للتقرير إيراداتها من خلال البحث عن استثمارات/أموال لتحقيق العوائد المستهدفة التي تتوافق مع مستوى مقبول من المخاطر في كل محفظة. تتألف هذه العوائد من فوائد وتوزيعات نقدية وأرباح ارتفاع قيمة الاستثمارات.

لم تكن هناك معاملات بين القطاعات القابلة للتقرير.

المعلومات القطاعية المقدمة للجنة التنفيذية عن قطاع العمل القابل للتقرير مبينة أدناه:

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

٢٩ - المعلومات القطاعية (تابع)

تعمل المجموعة في مجال الاستثمار وتنشأ الإيرادات التشغيلية للمجموعة بشكل أساسي من أنشطة الاستثمار. تزاول المجموعة أعمالها في موقعين جغرافيين؛ سلطنة عُمان ودولة الإمارات العربية المتحدة. التحليل الجغرافي للإيرادات والمصروفات والربح والأصول والالتزامات يستند بشكل رئيسي إلى موقع الفرع المسئول عن إعداد تقارير النتائج.

المجموعة	سلطنة عُمان		دولة الإمارات العربية المتحدة		الإجمالي
	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
أ- نتائج القطاعات:					
مبيعات	٩٧٦,٢٥٥	-	-	-	٩٧٦,٢٥٥
ناقص: تكلفة المبيعات	(٨٢٥,٩٦٠)	-	-	-	(٨٢٥,٩٦٠)
إجمالي الربح	١٥٠,٢٩٥	-	-	-	١٥٠,٢٩٥
إيرادات الاستثمار	(٢٣٧,٨٨٠)	-	٧٣,٠٣٩	-	١,٠٠١,٤٨٠
إيرادات فوائد	٤٣,٥١٧	-	-	-	٣٧,٠٦٩
إيرادات وساطة	١١١,٥٨٤	-	-	-	٢١٧,٦٠٣
أتعاب الإدارة	٤٧,٣٦٤	-	-	-	٩٣,٧٠٠
إيرادات تمويل الشركات	١٥١,٩٢٠	-	-	-	٣٩,١٠٠
إيرادات أخرى	٢٤,٣٠٨	-	-	-	٨٠,٣٣٦
حصة من نتائج شركات شقيقة	٤,٠٩٣,٥٢٣	-	-	-	٤٣١,٢٠٦
إجمالي الدخل	٤,٣٨٤,٦٣١	١٨,٦١٦	٧٣,٠٣٩	-	١,٩٩٢,٥٧٩
تكاليف التمويل	(١٨٧,٦٣٥)	(٥٢,٩٠٨)	(٥٦,١١١)	-	(١٨٠,٥٨٧)
الاستهلاك والإطفاء	(٤٠,٤٤٠)	(٢,٥٥٨)	(٢,٦٤٢)	-	(٣٣,٣٤٥)
الانخفاض في قيمة الشهرة والاستثمارات	(٢٩٩,٧٤١)	-	-	-	(٢٥,٠٠٠)
مصروفات أخرى	(١,٣٥٩,٠٦٩)	(٨٧,٥٨٦)	(٩٧,١٠٣)	-	(١,٤٣٨,١٧٤)
الربح قبل الضريبة	٢,٤٩٧,٧٤٦	(١٢٤,٤٣٦)	(٨٢,٨١٧)	-	٢٧٨,٦٢٣
ب: أصول القطاعات					
استثمارات في شركات شقيقة	١٣,٩٦٠,٣٣٥	-	-	-	١٥,١٥٥,٠٣٦
استثمارات أخرى	٢٦,٨٠٠,٣٦٨	٢,٨٩٧,٣١٥	٢,٧٩٩,٦٥٧	-	٣٠,٦٠٣,٣٣٠
أصول أخرى	٩,٦٣٧,٦٧١	٤٧١,٥٩٢	٢٣٦,٩٥٢	-	١٠,٢٣٣,٩٣٠
إجمالي الأصول	٥٠,٣٩٨,٣٧٤	٣,٣٦٨,٩٠٧	٣,٠٣٦,٦٠٩	-	٥٥,٩٩٢,٢٩٦
التزامات القطاع	١٧,٣١٤,٤٨٦	١٠,١٠٦,٦٩٧	١٠,٢٧٣,٢٦٢	-	٣٠,٣٠٥,٣٢٢

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم ١.