

## شركة ظفار الدولية للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية (غير المدققة)  
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

### 1 الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

تأسست شركة ظفار الدولية للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.ع ("الشركة") بتاريخ 9 ديسمبر 1987 بموجب القرار الوزاري رقم 87/127 وهي مسجلة في سلطنة عُمان كشركة مساهمة عُمانية عامة. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في الاستثمار في الأعمال والأوراق المالية المتداولة وترويج المشاريع الجديدة، وأسهمها مدرجة في سوق مسقط للأوراق المالية. تحتفظ الشركة باستثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقة الموضحة تفصيلها أدناه.

الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة المساهمة		الشركات التابعة
		2017	2018	
الأنشطة المتعلقة بالاستثمار	سلطنة عُمان	99.90	99.90	شركة ظفار للاستثمار والخدمات العقارية ش.م.م
العقارات	سلطنة عُمان	99.90	99.90	فندق الحديقة ش.م.م
خدمات الضيافة	سلطنة عُمان	99.00	99.00	شركة ظفار الدولية لخدمات الطاقة ش.م.م
الأنشطة المتعلقة بالطاقة	سلطنة عُمان	46.15	46.15	شركة الخدمات المالية ش.م.ع.ع
خدمات الوساطة والاستثمار	سلطنة عُمان	30.77	30.77	الشركة العمانية للزيوت النباتية ومشتقاتها ش.م.م
تصنيع وتوزيع الزيوت النباتية	سلطنة عُمان	28.00	28.00	بنك ظفار ش.م.ع.ع
الخدمات المصرفية	سلطنة عُمان	35.00	36.545	شركة ظفار للتأمين ش.م.ع.ع
خدمات التامين	سلطنة عُمان	25.00	25.00	شركة صلالة لصناعة المستلزمات الطبية ش.م.م
تصنيع وبيع أدوات الجراحة	سلطنة عُمان	45.00	45.00	شركة عُمان للاستثمارات والتمويل ش.م.ع.ع
قراءة العدادات وتحصيل الفواتير وخدمات العملاء وشراء الديون لمقدمي خدمات المرافق	سلطنة عُمان			

### 2 ملخص السياسات المحاسبية الجوهرية

السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة عند إعداد هذه القوائم المالية مبينة أدناه. هذه السياسات مطبقة بشكل متوافق لكافة السنوات المعروضة ما لم ينص على غير ذلك.

(أ) أساس الإعداد

تم إعداد القوائم المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم - 34 (IAS 34) لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018م وهي لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة لمجموعة كاملة من البيانات الخاصة بالتقارير المالية الدولية، مع ذلك يتم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات المهمة لفهم التغييرات في المركز المالي للشركة وأدائها منذ آخر بيانات مالية سنوية، ويجب أن تقرأ بالاقتران مع آخر بيانات مالية سنوية مدققة للشركة وهي كما في 31 ديسمبر 2017م.

تتوافق السياسات المحاسبية المعتمدة مع تلك البيانات للسنة المالية السابقة وفترة الإبلاغ المرحلية المقابلة، باستثناء تقدير ضريبة الدخل (انظر الإيضاح رقم 8).

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية، قامت الإدارة بإصدار أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفس الأحكام التي طبقت على البيانات المالية كما في السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

أوفت الشركة بتعريف كيان استثماري كما هو محدد في المعيار الدولي للتقارير المالية 10 "القوائم المالية الموحدة" وتحسب الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال حساب الأرباح والخسائر

(ب) المعايير المطبقة خلال الفترة:

معيار التقارير المالية الدولي رقم 15 "الإيرادات من العقود مع العملاء"

في مايو 2014، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيار التقارير المالية الدولي رقم 15 "الإيرادات من العقود مع العملاء". تم تأجيل تاريخ التطبيق الأصلي للمعيار لعام واحد ويدخل المعيار الآن حيز التطبيق للفترة السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2018 أو بعد ذلك التاريخ مع السماح بالتطبيق المبكر. ويقدم معيار التقارير المالية الدولي رقم 15 نهجاً يستند إلى مبادئ إدراج الإيرادات، كما يقدم مفهوم إدراج الإيرادات للالتزامات الأداء عند الوفاء بها. ويجب أن يتم تطبيق المعيار بأثر رجعي مع توفر بعض الوسائل العملية. وقد قامت الشركة بتقييم أثر هذا المعيار ويتوقع أن لا يكون له تأثير جوهري عند تطبيقه على القوائم المالية للشركة.

## شركة ظفار الدولية للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية ( غير المدققة )  
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (تابع)  
إدارة المخاطر المالية 3

### 1-3 عوامل المخاطر المالية

إن أنشطة الشركة تعرضها لمخاطر مالية مختلفة: مخاطر السوق (متضمنة مخاطر معدل الفائدة ومخاطر الأسعار ومخاطر العملة الأجنبية) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. ويركز برنامج إدارة المخاطر للشركة بشكل عام على عدم القدرة على التنبؤ بالأسواق المالية ويسعى لتقليل الآثار العكسية المحتملة على الأداء.

يحدّد مجلس الإدارة حدود المخاطر ويضع سياسات مناسبة في هذا الخصوص لإدارة مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق المتعلقة بأنشطة إدارة الاستثمارات والالتزامات للشركة.

وتقوم الإدارة بإدارة المخاطر وفقاً للسياسات الموثقة التي اعتمدها مجلس إدارة الشركة.

(أ) مخاطر السوق

(1) مخاطر معدل الفائدة

مخاطر معدل الفائدة هي عدم اليقين حول الأرباح المستقبلية بسبب التقلبات في أسعار الفائدة. تنشأ المخاطر عند عدم تطابق الأصول والالتزامات والتي تخضع لتعديلات في معدل الفائدة ضمن فترة معينة. تتعرض الشركة لمخاطر معدل الفائدة على الأصول والالتزامات المحملة بفوائد (الديون الثانوية والسحب البنكي على المكشوف والقروض قصيرة وطويلة الأجل). تقوم الشركة بإجراء تحليل دوري ومراقبة تقلبات معدل الفائدة في السوق بالأخذ بالاعتبار احتياجات الشركة. إذا استدعى الأمر، قد تفاوض الشركة بشأن الأسعار والسداد وإعادة الاقتراض أو الصرف النقدي وإعادة الاستثمار. يحل الجدول التالي صافي أصول/ التزمات الشركة الخاضعة لمعدلات فائدة متغيرة وثابتة:

الإجمالي ريال عماني	معدل الفائدة المتغير ريال عماني	معدل الفائدة الثابت ريال عماني	
			<b>30 سبتمبر 2018</b>
			<b>الأصول المالية</b>
5,000,000	-	5,000,000	ودائع لأجل
5,000,000	-	5,000,000	استثمار في دين ثانوي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<b>10,000,000</b>	<b>-</b>	<b>10,000,000</b>	
			<b>الالتزامات المالية</b>
(112,255,007)	(67,495,000)	(44,760,007)	قروض ومديونيات
<b>(102,255,007)</b>	<b>(67,495,000)</b>	<b>(34,760,007)</b>	

الإجمالي ريال عماني	معدل الفائدة المتغير ريال عماني	معدل الفائدة الثابت ريال عماني	
			<b>31 ديسمبر 2017</b>
			<b>الأصول المالية</b>
5,000,000		5,000,000	ودائع لأجل
5,107,955		5,107,955	استثمار في دين ثانوي بالقيمة العادلة من خلال ربح أو خسارة
<b>10,107,955</b>	<b>-</b>	<b>10,107,955</b>	
			<b>الالتزامات المالية</b>
(113,334,598)	(68,995,000)	(44,339,598)	قروض ومديونيات
<b>(103,226,643)</b>	<b>(68,995,000)</b>	<b>(34,231,643)</b>	صافي الالتزامات

تتعرض الشركة لمخاطر معدل الفائدة فيما يتعلق بالأصول والالتزامات المالية ذات معدلات الفائدة المتغيرة. لو تغير معدل الفائدة بواقع 50 نقط أساس، لكانت هناك زيادة/نقصان في مصروفات الفوائد بمبلغ 337,445 ريال عماني (2017: 344,975 ريال عماني) للشركة.

## شركة ظفار الدولية للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية ( غير المدققة )  
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (تابع)

### 3 إدارة المخاطر المالية (تابع)

#### 1-3 عوامل المخاطر المالية (تابع)

(أ) مخاطر السوق (تابع)

(2) مخاطر الأسعار

إن مخاطر الأسعار هي المخاطر المتعلقة بتقلب قيمة أداة مالية نتيجة لتغيرات في أسعار السوق سواء كانت تلك التغيرات سببها عوامل تتعلق بالورقة المالية تحديداً أو بمصدر تلك الورقة المالية أو كان سببها عوامل تؤثر على كافة الأوراق المالية بالسوق. تتعرض الشركة لمخاطر أسعار الأسهم فيما يتعلق بأصولها المالية المدرجة. وينشأ ذلك عن الأصول المالية التي تحتفظ بها الشركة والتي تكون أسعارها في المستقبل غير مؤكدة. وتتمثل سياسة الشركة في إدارة مخاطر الأسعار من خلال تنويع واختيار الأوراق المالية وأدوات مالية أخرى ضمن الحدود التي وضعها مجلس الإدارة.

تقتضي سياسة الشركة مراقبة الأوضاع الكلية للشركة في السوق بالنسبة لمحفظة التداول بشكل يومي من قبل المدير العام للشركة، وبشكل ربع سنوي من قبل اللجنة التنفيذية، وتتم مراقبة الأصول المالية الاستراتيجية للشركة من قبل اللجنة التنفيذية ومجلس الإدارة بشكل ربع سنوي.

يلخص الجدول أدناه أثر ارتفاع/انخفاض مؤشر الأسهم على أرباح/خسائر الأوراق المالية المدرجة بافتراض أن مؤشر الأسهم قد ارتفع/انخفض بنسبة 5٪ مع بقاء كافة المتغيرات الأخرى ثابتة:

31/12/2017 ريال عماني	31/09/2018 ريال عماني	مؤشر سوق مسقط للأوراق المالية
1,346,066	1,044,580	الاستثمار في الأسهم
7,489,922	6,710,011	الاستثمار في الشركات الشقيقة
9,195,988	7,754,590	

(3) مخاطر العملة الأجنبية

مخاطر العملة الأجنبية هي المخاطر التي تنشأ عندما تكون معاملات تجارية مستقبلية أو أصول أو التزامات مالية مدرجة منفاذة بعملة غير العملة التنفيذية للشركة.

معظم المعاملات المنفاذة بالعملة الأجنبية هي بالدولار الأمريكي أو بعملات مرتبطة بالدولار الأمريكي. إن معدل الصرف بين الريال العماني والدولار الأمريكي يبلغ 2.60 ولم يتغير منذ يناير 1986.

(ب) مخاطر الائتمان

تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان وهي مخاطر فشل طرف مقابل في سداد المبالغ كاملة عند استحقاقها. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان المتعلقة بالاستثمار في دين ثانوي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والمديونيات، والأرصدة البنكية. ويتم رصد مخصصات الانخفاض في القيمة للخسائر المتكبدة حتى تاريخ التقرير، إن وجدت. وتراقب الشركة المديونيات على أساس منتظم و تتأكد من ان الأرصدة البنكية والودائع مودعة لدى مؤسسات مالية ذات سمعة جيدة.

تشير تركيزات مخاطر الائتمان إلى الحساسية النسبية لأداء الشركة تجاه التطورات التي تؤثر على صناعة معينة أو موقع جغرافي معين.

إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان كما في تاريخ التقرير كان كما يلي:

31/12/2017 ريال عماني	30/09/2018 ريال عماني	الأرصدة البنكية المديونيات ( باستثناء الدفعات المسبقة) استثمار في دين ثانوي بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
6,645,629	6,947,168	
363,096	250,834	
5,107,955	5,000,000	
12,116,680	12,198,002	

تحد الشركة من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالاستثمار في دين ثانوي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والأرصدة البنكية من خلال التعامل في الغالب مع بنوك ذات تصنيف ائتماني. ويوضح الجدول التالي الأصول المالية بالتكلفة المهلكة والأرصدة البنكية لدى الأطراف المقابلة محللة حسب التصنيف:

31/12/2017 ريال عماني	30/09/2018 ريال عماني	التصنيفات البنكية الأرصدة البنكية
-	-	P-1
6,645,629	6,947,168	P-2
6,645,629	6,947,168	

## شركة ظفار الدولية للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية ( غير المدققة )  
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (تابع)  
3 إدارة المخاطر المالية (تابع)

### 1-3 عوامل المخاطر المالية (تابع)

#### (ب) مخاطر الائتمان (تابع)

31/12/2017	30/09/2018	التصنيفات البنكية
ريال عماني	ريال عماني	استثمار في دين ثانوي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	-	P-1
5,107,955	5,000,000	P-2
5,107,955	5,000,000	

يمثل المتبقي من رصيد "الأرصدة النقدية والبنكية" نقداً في الصندوق.

لا يوجد انخفاض في القيمة مقابل المديونيات، ومن المتوقع بناءً على الخبرة السابقة أن يتم استرداد المديونيات التي لم تنخفض بالكامل. وليس من سياسات المجموعة أن تحصل على ضمانات مقابل المديونيات وبالتالي تكون هذه المديونيات غير مضمونة. وتكون مخاطر الائتمان محدودة بالقيمة الدفترية للأصول المالية في قائمة المركز المالي.

#### (ج) مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند حلول موعد استحقاقها. ويتمثل منهج الشركة لإدارة السيولة في ضمان حصولها على سيولة كافية، قدر الإمكان، للوفاء بالتزاماتها عند حلول موعد استحقاقها سواءً وفقاً لشروط عادية أو مشددة، دون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بالإضرار بسمعة الشركة.

تنطوي إدارة مخاطر السيولة الحذرة على الاحتفاظ بنقدية وأوراق مالية متداولة كافية وتوفر التمويل من خلال مبلغ كافٍ من التسهيلات الائتمانية والقدرة على تسهيل الأصول بالسوق. ونظراً للطبيعة الديناميكية للأعمال الكامنة، تهدف الإدارة إلى المحافظة على المرونة في التمويل من خلال إبقاء خطوط الائتمان متوفرة. وفي العادة، تتأكد الشركة من أن لديها نقد كافٍ تحت الطلب وتسهيلات متاحة للوفاء بالمصروفات التشغيلية المتوقعة بما في ذلك الوفاء بالالتزامات المالية. ويستثنى من ذلك التأثير المحتمل للظروف القاسية التي لا يمكن التنبؤ بها بشكل معقول كالكوارث الطبيعية. وبالإضافة إلى ذلك، تملك الشركة حق استخدام التسهيلات الائتمانية.

يحلل الجدول التالي الالتزامات المالية الخاصة بالشركة ضمن مجموعات استحقاق ذات علاقة استناداً إلى الفترة المتبقية بتاريخ التقرير إلى تاريخ الاستحقاقات التعاقدية. وتمثل المبالغ المعروضة في الجدول أدناه التدفقات النقدية التعاقدية.

القيمة الدفترية	أقل من 3 أشهر	3 إلى 12 شهراً	أكثر من عام واحد	استحقاق غير ثابت	30 سبتمبر 2018
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
42,333,333	11,966,666	1,065,000	29,301,667	-	قروض طويلة الأجل
67,495,000	65,495,000	2,000,000	-	-	قروض قصيرة الأجل
2,426,674	2,426,674	-	-	-	سحب بنكي على المكشوف
941,082	723,507	142,803	-	74,772	التزامات أخرى
113,196,089	80,611,847	3,207,803	29,301,667	74,772	
4,922,929	1,387,991	1,162,994	2,371,944	-	فائدة مستقبلية مستحقة الدفع

القيمة الدفترية	أقل من 3 أشهر	3 إلى 12 شهراً	أكثر من عام واحد	استحقاق غير ثابت	31 ديسمبر 2017
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
41,533,333	11,600,000	12,466,666	17,466,667	-	قروض طويلة الأجل
68,995,000	60,995,000	8,000,000	-	-	قروض قصيرة الأجل
2,806,265	2,806,265	-	-	-	سحب بنكي على المكشوف
708,416	444,959	197,875	-	65,582	التزامات أخرى
114,043,014	75,846,224	20,664,541	17,466,667	65,582	
5,840,212	1,311,268	1,524,722	3,004,222	-	فائدة مستقبلية مستحقة الدفع

## شركة ظفار الدولية للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية ( غير المدققة )  
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (تابع)

### 3 إدارة المخاطر المالية (تابع)

تتمثل أهداف الشركة عند إدارة رأس المال في حماية قدرة الشركة على المتابعة على أساس الاستمرارية من أجل تقديم عائدات للمساهمين والمحافظة على هيكل رأس مال مثالي لتقليل تكلفة رأس المال.

ومن أجل الحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله، فقد تقوم الشركة بتعديل مبالغ توزيعات الأرباح المدفوعة إلى المساهمين أو إصدار أسهم جديدة أو بيع الأصول لخفض الدين.

### 2-3 إدارة مخاطر رأس المال

تراقب الشركة رأس المال على أساس نسبة المديونية. ويتم احتساب هذه النسبة كصافي الدين مقسوماً على إجمالي رأس المال. ويتم احتساب صافي الدين على أنه إجمالي الاقتراضات كما هو وارد في قائمة المركز المالي ناقصاً النقد وما يماثل النقد والاستثمارات السائلة. ويتم احتساب إجمالي رأس المال على أنه "حقوق المساهمين" كما هو وارد في قائمة المركز المالي مضافاً إليه صافي الدين. وفيما يلي نسبة المديونية في 31 ديسمبر:

31/12/2017	30/09/2018	
ريال عماني	ريال عماني	
113,334,598	112,255,007	قروض واقتراضات
(1,646,129)	(1,948,168)	ناقص: النقد وما يماثل النقد
111,688,469	110,306,839	صافي الدين
115,536,524	77,210,318	إجمالي حقوق المساهمين
227,224,993	187,517,157	إجمالي رأس المال
49.15%	58.82%	نسبة المديونية

### 3-3 تقدير القيمة العادلة

يبين الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة وفقاً لطريقة التقييم. وفيما يلي تعريف المستويات المختلفة:

المستوى 1 - أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة.  
المستوى 2 - مدخلات، بخلاف الأسعار المدرجة المضمنة في المستوى 1، يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام إما بشكل مباشر (مثل الأسعار) أو غير مباشر (مثل مشتق من الأسعار)؛ و  
المستوى 3 - مدخلات الأصول التي لا تركز على بيانات يمكن ملاحظتها في السوق (أي مدخلات غير قابلة للملاحظة).

الإجمالي	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
				<b>30 سبتمبر 2018</b>
				الأصول
				استثمار في أسهم بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
22,035,987	1,144,395	-	20,891,592	استثمارات مدرجة
6,136,110	-	6,136,110	-	استثمارات غير مدرجة
5,000,000	-	5,000,000	-	استثمار في دين ثانوي بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
11,464,606	11,464,606	-	-	استثمار في شركات تابعة
134,200,214	-	-	134,200,214	استثمارات غير مدرجة
3,302,003	3,302,003	-	-	استثمار في شركات شقيقة
247,212	-	247,212	-	استثمارات مدرجة
				استثمارات غير مدرجة
				عقارات استثمارية
<b>182,386,132</b>	<b>15,911,004</b>	<b>11,383,322</b>	<b>155,091,806</b>	الإجمالي

## شركة ظفار الدولية للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية ( غير المدققة )  
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (تابع)

إدارة المخاطر المالية (تابع)

### 3-3 تقدير القيمة العادلة (تابع)

الإجمالي ريال عماني	المستوى 3 ريال عماني	المستوى 2 ريال عماني	المستوى 1 ريال عماني	31 ديسمبر 2017 الأصول
				استثمار في أسهم بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
26,921,320	-	1,144,395	25,776,925	استثمارات مدرجة
6,136,109	-	6,136,109	-	استثمارات غير مدرجة
				استثمار في دين ثانوي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
5,107,955	-	5,107,955	-	استثمار في شركات تابعة
11,464,606	11,464,606	-	-	استثمارات غير مدرجة
				استثمار في شركات شقيقة
168,796,034	11,797,600	-	156,998,434	استثمارات مدرجة
3,302,003	3,302,003	-	-	استثمارات غير مدرجة
247,212	-	247,212	-	عقارات استثمارية
<u>221,975,239</u>	<u>26,564,209</u>	<u>12,635,671</u>	<u>182,775,359</u>	الإجمالي

تحمل الاستثمارات في الديون واقتراضات الشركة معدل فائدة تجاري وبالتالي تقارب قيمها العادلة. القيم الدفترية للأصول والالتزامات المالية التي لها فترات استحقاق تقل عن عام واحد تقارب قيمها العادلة.

أدرج العقار الاستثماري بالقيمة العادلة (المستوى 2) التي حددت استناداً إلى التقييمات المنفذة من قبل مقيم خارجي مستقل. والقيمة العادلة تقارب قيمته الدفترية كما في 30 سبتمبر 2018.

(أ) قياس القيم العادلة

(1) أساليب التقييم والمدخلات الجوهرية غير القابلة للملاحظة

تبين الجداول التالية أساليب التقييم المستخدمة في قياس المستوى 2 والمستوى 3 من القيم العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في قائمة المركز المالي، بالإضافة إلى المدخلات الجوهرية غير القابلة للملاحظة المستخدمة. إن عمليات التقييم ذات الصلة موضحة في الإيضاح رقم 4.

العلاقات المتبادلة بين المدخلات الجوهرية غير القابلة للملاحظة وقياسات القيمة العادلة	المدخلات الجوهرية غير القابلة للملاحظة	أسلوب التقييم	النوع
		التدفقات النقدية المخصومة: يأخذ نموذج التقييم في الاعتبار القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة مخصومة باستخدام معدل الخصم المعدل للمخاطر. يتم تحديد التدفقات النقدية من خلال النظر في السيناريوهات المحتملة للإيرادات المتوقعة والأرباح قبل الفوائد والضريبة والاستهلاك والإهلاك.	استثمار في شركات تابعة - غير مدرجة
إن القيمة العادلة المقدره سوف ترتفع (تنخفض) إذا:	- معدل نمو الإيرادات السنوي المتوقع - 8.66% (2017): 8.66%.		
كان معدل نمو الإيرادات السنوي أعلى (أقل).	- معدل الخصم المعدل للمخاطر 6.90 - 14.8% (2017): 6.9 - 14.8%.		
كان معدل الخصم المعدل للمخاطر أقل (أعلى).	- معدل النمو النهائي 1.0 - 3.0% (2017): 1.00 - 3.10%.		
كان معدل النمو النهائي أعلى (أقل).			

## شركة ظفار الدولية للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية ( غير المدققة )  
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (تابع)

### 3 إدارة المخاطر المالية (تابع)

#### 3-3 تقدير القيمة العادلة (تابع)

(أ) قياس القيم العادلة (تابع)

(1) أساليب التقييم والمدخلات الجوهرية غير القابلة للملاحظة (تابع)

النوع	أسلوب التقييم	المدخلات الجوهرية غير القابلة للملاحظة	العلاقات المتبادلة بين المدخلات الجوهرية غير القابلة للملاحظة وقياسات القيمة العادلة
-------	---------------	--	--

استثمار في شركات شقيقة - غير مدرجة	التدفقات النقدية المخصومة: يأخذ نموذج التقييم في الاعتبار القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة مخصومة باستخدام معدل الخصم المعدل للمخاطر. يتم تحديد التدفقات النقدية من خلال النظر في السيناريوهات المحتملة للإيرادات المتوقعة والأرباح قبل الفوائد والضريبة والاستهلاك والإهلاك.	معدل نمو الإيرادات السنوي المتوقع 5,00 – 6,30% (2017: 5.0 - 6.30%). معدل الخصم المعدل للمخاطر 12.10 - 13.10% (2017: 12.10 - 13.10%). معدل النمو النهائي 2% (2017: 2%).	إن القيمة العادلة المقدرة سوف ترتفع (تتخفص) إذا: - كان معدل نمو الإيرادات السنوي أعلى (أقل). - كان معدل الخصم المعدل للمخاطر أقل (أعلى). - كان معدل النمو النهائي أعلى (أقل).
------------------------------------	---	--	--

استثمارات في شركات شقيقة مدرجة	التدفقات النقدية المخصومة: يأخذ نموذج التقييم في الاعتبار القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة مخصومة باستخدام معدل الخصم المعدل للمخاطر. يتم تحديد التدفقات النقدية من خلال النظر في السيناريوهات المحتملة للإيرادات المتوقعة والأرباح قبل الفوائد والضريبة والاستهلاك والإهلاك.	معدل نمو الإيرادات السنوي المتوقع 16% (2017: 16%). معدل الخصم المعدل للمخاطر 13,9% (2017: 13.9%). معدل النمو النهائي 3% (2017: 3%).	إن القيمة العادلة المقدرة سوف ترتفع (تتخفص) إذا: - كان معدل نمو الإيرادات السنوي أعلى (أقل). - كان معدل الخصم المعدل للمخاطر أقل (أعلى). - كان معدل النمو النهائي أعلى (أقل).
--------------------------------	---	---	--

استثمار في أسهم	طريقة السوق: يستند نموذج التقييم إلى مضاعفات السوق المستمدة من الأسعار المدرجة للشركات المماثلة للشركة المستثمر فيها.	لا ينطبق	لا ينطبق
-----------------	---	----------	----------

استثمار في دين ثانوي	مقارنة السوق/ التدفقات النقدية المخصومة: يتم تقدير القيمة العادلة بالنظر إلى (1) الأسعار المدرجة الحالية أو الأخيرة للأوراق المالية المماثلة في الأسواق غير النشطة و(2) صافي القيمة الحالية المحسوبة باستخدام معدلات الخصم المستمدة من الأسعار المدرجة لأوراق مالية ذات تاريخ استحقاق مماثل ومعدل انتمان متداول في الأسواق النشطة، معدلة بعامل النقص في السيولة.	لا ينطبق	لا ينطبق
----------------------	--	----------	----------

(2) المستوى 3 من القيم العادلة - تحليل الحساسية

بالنسبة للقيم العادلة للاستثمارات غير المدرجة في الشركات التابعة والشقيقة والأسهم، فإن التغيرات المحتملة المعقولة في أحد المدخلات الجوهرية غير القابلة للملاحظة بتاريخ التقرير سيكون لها التأثيرات التالية.

## شركة ظفار الدولية للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية ( غير المدققة )  
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (تابع)

- 3 إدارة المخاطر المالية (تابع)  
3-3 تقدير القيمة العادلة (تابع)  
(أ) قياس القيم العادلة (تابع)  
(2) المستوى 3 من القيم العادلة - تحليل الحساسية (تابع)

استثمار في شركات تابعة - غير مدرجة

الربح أو الخسارة	
النقص ريال عماني	الزيادة ريال عماني
(1,583,755)	1,583,755
4,193,554	(3,420,750)
(791,895)	965,840

30 سبتمبر 2018

معدل نمو الإيرادات السنوي (حركة بواقع 0.5%)  
معدل الخصم المعدل للمخاطر (حركة بواقع 1%)  
معدل النمو النهائي (حركة بواقع 1%)

الربح أو الخسارة	
النقص ريال عماني	الزيادة ريال عماني
(1,583,755)	1,583,755
4,193,554	(3,420,750)
(791,895)	965,840

31 ديسمبر 2017

معدل نمو الإيرادات السنوي (حركة بواقع 0.5%)  
معدل الخصم المعدل للمخاطر (حركة بواقع 1%)  
معدل النمو النهائي (حركة بواقع 1%)

الربح أو الخسارة	
النقص ريال عماني	الزيادة ريال عماني
(567,812)	567,812
434,622	(365,423)
(160,816)	195,480

استثمار في شركات شقيقة

30 سبتمبر 2018

معدل نمو الإيرادات السنوي (حركة بواقع 0.5%)  
معدل الخصم المعدل للمخاطر (حركة بواقع 1%)  
معدل النمو النهائي (حركة بواقع 1%)

الربح أو الخسارة	
النقص ريال عماني	الزيادة ريال عماني
(567,812)	567,812
434,622	(365,423)
(160,816)	195,480

31 ديسمبر 2017

معدل نمو الإيرادات السنوي (حركة بواقع 0.5%)  
معدل الخصم المعدل للمخاطر (حركة بواقع 1%)  
معدل النمو النهائي (حركة بواقع 1%)

(3) قياسات القيمة العادلة باستخدام مدخلات هامة لا يمكن ملاحظتها (المستوى 3)

يعرض الجدول التالي التغيرات في البنود من المستوى 3 للسنوات المنتهية في 31 ديسمبر 2017 و 30 سبتمبر 2018:

الأسم غير مدرجة ريال عماني	الرصيد الافتتاحي 1 يناير 2017
13,417,026	التحويلات من المستوى 1
11,797,600	الأرباح المحققة المدرجة في قائمة الدخل الشامل
1,349,583	الرصيد الختامي 31 ديسمبر 2017
26,564,209	التحويلات إلى المستوى 1
(11,797,600)	التحويلات من المستوى 2
1,144,395	الأرباح المحققة المدرجة في قائمة الدخل الشامل
-	الرصيد الختامي 30 سبتمبر 2018م
15,911,004	

## 4 التقديرات والاجتهادات المحاسبية الهامة

تُقدّم التقديرات والاجتهادات بانتظام وتعتمد على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى، بما في ذلك التوقعات حول أحداث مستقبلية يُعتقد أنها معقولة حسب الظروف.

تقوم الشركة بإجراء تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. ويندر أن تكون التقديرات المحاسبية الناتجة مساوية للنتائج الفعلية ذات الصلة. وقد تم تناول التقديرات والافتراضات التي لها مخاطر جوهرية بأن تؤدي إلى إجراء تعديل كبير على القيم الدفترية للأصول والالتزامات خلال السنة المالية القادمة أذناه.

يفصل النظام الأساسي للشركة هدفها المتمثل في تقديم خدمات إدارة الاستثمار للمستثمرين والتي تتضمن الاستثمار في أسهم وأوراق مالية ذات عائد ثابت بغرض تحقيق عوائد على شكل إيرادات استثمار وزيادة رأس المال.

## شركة ظفار الدولية للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية ( غير المدققة )  
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (تابع)

### 4 التقديرات والاجتهادات المحاسبية الهامة (تابع)

تقوم الشركة بإبلاغ مستثمريها عن طريق معلومات المستثمر ربع السنوية وتقوم بإبلاغ الإدارة عن طريق تقارير الإدارة الداخلية على أساس القيمة العادلة. يتم تسجيل جميع الاستثمارات بالقيمة العادلة إلى الحد الذي تسمح به معايير التقارير المالية الدولية في التقارير السنوية للشركة. لدى الشركة استراتيجية خروج موقفة بوضوح لجميع استثماراتها.

كما خلص مجلس الإدارة إلى أن الشركة تستوفي الخصائص الإضافية للكيان الاستثماري، حيث أن لديها أكثر من استثمار واحد؛ وتكون الاستثمارات في الغالب على شكل أسهم وأوراق مالية مشابهة؛ ولديها أكثر من مستثمر واحد ومستثمريها لا يمثلون أطرافاً ذات علاقة إلى حد كبير.

وقد خلص مجلس الإدارة إلى أن الشركة تستوفي تعريف الكيان الاستثماري. ويتم إعادة تقييم هذه الاستثمارات على أساس سنوي في حال تغيير أي من هذه المعايير أو الخصائص.

### 5 إيرادات توزيعات أرباح

2017 ريال عماني	2018 ريال عماني	محلية
1,381,573	1,542,905	من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
8,618,981	8,486,402	من شركات شقيقة
10,000,554	10,029,307	

### 6 الأرباح ( الخسائر ) المحققة على الأصول المالية من خلال الأرباح والخسائر

2017 ريال عماني	2018 ريال عماني	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(1,041,111)	
-	(1,041,111)	

### 7 أرباح ( الخسائر ) غير المحققة على الأصول المالية من خلال الأرباح والخسائر

2017 ريال عماني	2018 ريال عماني	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(2,979,684)	(210,042)	من ديون ثانوية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
-	(107,955)	شركات شقيقة
(5,646,727)	(38,230,210)	
(8,626,411)	(38,548,207)	

### 8 مصروفات إدارية وعمومية

2017 ريال عماني	2018 ريال عماني	تكاليف متعلقة بالموظفين
700,465	685,710	أتعاب حضور جلسات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
150,000	53,000	إشغال وتكاليف مكتب
62,224	58,863	تبرعات
75,000	75,000	مصروفات متنوعة
160,042	90,762	
1,147,731	963,335	

### 9 الضرائب

تخضع الشركة لضريبة دخل بمعدل 15٪ من الإيرادات الضريبية من 1 يناير 2018 (2017- 15٪ من الأرباح الضريبية) وفقاً لقانون ضريبة الدخل في سلطنة عُمان.

2017 ريال عماني	2018 ريال عماني	قائمة الدخل الشامل:
-	-	الضريبة الجارية - العام الحالي
-	-	التزامات جارية
234,729	142,803	ضريبة دخل مستحقة الدفع

انتهت الأمانة العامة للضرائب بوزارة المالية من إجراء ربط ضريبة الدخل للشركة للأعوام حتى 2012. ترى الإدارة أن الضريبة الإضافية، إن وجدت، المتعلقة بالسنوات الضريبية المفتوحة لن تكون ذات تأثير جوهري على المركز المالي للشركة كما في 30 سبتمبر 2018م :

شركة ظفار الدولية للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية ( غير المدققة )  
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (تابع)

8 الضرائب (تابع)

فيما يلي حركة التزام الضريبة الجارية:

2017/12/31	2018/09/30	
ريال عماني	ريال عماني	
530,285	234,730	في 1 يناير
46,961	-	المحمل عن العام الحالي
(342,517)	(42,287)	مدفوع خلال العام
234,729	192,443	الرصيد النهائي

10 استثمار في أسهم بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

31/12/2017	30/09/2018	
ريال عماني	ريال عماني	
8,493,076	9,482,772	أوراق مالية مدرجة (محلية)
17,079,573	10,085,770	- قطاع البنوك والاستثمار
1,348,671	1,323,050	- قطاع الخدمات
26,921,320	20,891,592	- قطاع الصناعة
6,069,935	7,241,331	أوراق مالية غير مدرجة
66,174	66,174	محلية
6,136,109	7,280,505	أجنبية
33,057,429	28,172,097	

فيما يلي حركة الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

31/12/2017	30/09/2018	
ريال عماني	ريال عماني	
35,253,556	33,057,429	في 1 يناير
1,080,734	960	مشتريات
(149,408)	(3,635,139)	متحصلات البيع
963	(1,041,111)	أرباح/(خسائر) محققة من البيع
(3,128,416)	(210,042)	خسارة غير محققة خلال الفترة - الصافي
33,057,429	28,172,097	

10 استثمار في شركات شقيقة :  
(أ) الحركة في الاستثمار في شركات شقيقة كما يلي:

31/12/2017	30/09/2018	
ريال عماني	ريال عماني	
162,385,921	172,098,037	في 1 يناير
11,200,000	3,634,390	مشتريات خلال العام
(1,487,884)	(38,230,210)	ربح/(خسارة) غير محقق للفترة - بالصافي
172,098,037	137,502,217	

(ب) الاستثمار في شركات شقيقة يمثل حصة مباشرة فيما يلي:

31/12/2017	نسبة الملكية	30/09/2018	نسبة الملكية	
ريال عماني	%	ريال عماني	%	
140,348,434	28.00	111,975,291	28.00	بنك ظفار ش.م.ع.ع
11,797,600	35.00	7,974,923	36.545	شركة ظفار للتأمين ش.م.ع.ع
4,320,000	46.15	5,250,000	46.15	شركة الخدمات المالية ش.م.ع.ع
12,330,000	45.00	9,000,000	45.00	شركة عُمان للاستثمارات والتمويل ش.م.ع.ع
821,000	25.00	821,000	25.00	شركة صلالة لصناعة المستلزمات الطبية ش.م.ع.ع
2,481,003	30.77	2,481,003	30.77	الشركة العمانية للزيوت النباتية ومشتقاتها ش.م.ع.ع
172,098,037		137,502,217		

شركة ظفار الدولية للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية (غير المدققة)  
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (تابع)

11 ممتلكات ومعدات

الإجمالي ريال عماني	أثاث وتركيبات ومعدات ريال عماني	مركبات ريال عماني	مبان ريال عماني	أرض ريال عماني	2017/12/31 التكلفة
1,673,034	175,078	145,750	1,155,196	197,010	في 1 يناير
6,145	6,145	-	-	-	إضافات
-	-	-	-	-	استبعادات
<u>1,679,179</u>	<u>181,223</u>	<u>145,750</u>	<u>1,155,196</u>	<u>197,010</u>	في 31 ديسمبر
775,439	86,480	131,380	557,579	-	الاستهلاك المتراكم
76,587	22,386	7,993	46,208	-	في 1 يناير
-	-	-	-	-	محمل للفترة
<u>852,026</u>	<u>108,866</u>	<u>139,373</u>	<u>603,787</u>	<u>-</u>	استبعادات
<u>827,153</u>	<u>72,357</u>	<u>6,377</u>	<u>551,409</u>	<u>197,010</u>	في 31 ديسمبر
					صافي القيمة الدفترية في 31 ديسمبر

الإجمالي ريال عماني	أثاث وتركيبات ومعدات ريال عماني	مركبات ريال عماني	مبان ريال عماني	أرض ريال عماني	2018 التكلفة
1,679,179	181,223	145,750	1,155,196	197,010	في 1 يناير
51,580	7,580	44,000	-	-	إضافات
-	-	-	-	-	استبعادات
<u>1,730,759</u>	<u>188,803</u>	<u>189,750</u>	<u>1,155,196</u>	<u>197,010</u>	في 30 سبتمبر
852,026	108,866	139,373	603,787	-	الاستهلاك المتراكم
57,460	17,089	5,810	34,561	-	في 1 يناير
-	-	-	-	-	محمل للفترة
<u>909,486</u>	<u>125,955</u>	<u>145,183</u>	<u>638,348</u>	<u>-</u>	استبعادات
<u>821,273</u>	<u>62,848</u>	<u>44,567</u>	<u>516,848</u>	<u>197,010</u>	في 30 سبتمبر
					صافي القيمة الدفترية في 30 سبتمبر

تم رهن الأرض والمباني كضمان مقابل تسهيلات ائتمانية حصلت عليها الشركة من بنك تجاري

## شركة ظفار الدولية للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية (غير المدققة)  
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (تابع)

### 12 توزيعات الأرباح

اعتمد المساهمون في اجتماع الجمعية العامة السنوي الذي عقد في 27 مارس 2018م توزيعات أرباح نقدية بواقع 0.015 ريال عماني للسهم الواحد لرأس المال المدفوع البالغ 246.4 مليون سهم، قيمة السهم الواحد 0.100 ريال عماني، عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 (2017) بتاريخ 28 سبتمبر 2017م اعتمد المساهمون في اجتماع الجمعية العامة العادية السنوية للشركة توزيع أرباح نقدية بواقع 0.015 ريال عماني للسهم الواحد لرأس المال المدفوع البالغ 246.4 مليون سهم، قيمة السهم الواحد 0.100 ريال عماني، عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016).

### 13 قروض و اقتراضات

31/12/2017 ريال عماني	30/09/2018 ريال عماني	
41,533,333	42,333,333	قروض طويلة الأجل
68,995,000	67,495,000	قروض قصيرة الأجل
2,806,265	2,426,674	سحوبات بنكية على المكشوف
<b>113,334,598</b>	<b>112,255,007</b>	

### 14 صافي الأصول للسهم الواحد

31/12/2017 ريال عماني	30/09/2018 ريال عماني	
115,536,524	77,210,318	صافي الأصول
246,400,000	246,400,000	عدد الأسهم
0.469	0.313	صافي الأصول للسهم الواحد

### 15 الربحية الأساسية والمعدلة للسهم الواحد

يعتمد احتساب ربحية السهم الواحد الأساسية على صافي الربح للعام المنسوب إلى مساهمي الشركة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في 30 سبتمبر

2017 ريال عماني	2018 ريال عماني	
(2,382,063)	(34,630,205)	ربح الفترة
246,400,000	246,400,000	عدد الأسهم
(0.010)	(0.141)	الربحية الأساسية والمعدلة للسهم الواحد

لم يتم عرض أرقام ربحية السهم الواحد المعدلة حيث لم تصدر الشركة أي أدوات قد يكون لها أثر على ربحية السهم الواحد عند ممارستها.

### 16 الأطراف ذات العلاقة

دخلت الشركة في معاملات مع شركات شقيقة وكيانات أخرى يمكن لبعض أعضاء مجلس الإدارة ممارسة نفوذ جوهري عليها. طبيعة وقيمة المعاملات الجهرية مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة حتى 30 سبتمبر 2017 و 2018م كانت كالتالي:

(أ) المعاملات

2017 ريال عماني	2018 ريال عماني	
1,080,734	-	شراء أسهم من خلال شركة شقيقة
149,408	-	بيع أسهم من خلال شركة شقيقة
8,618,981	8,486,402	إيرادات توزيعات أرباح من شركات شقيقة
365,296	472,040	إيرادات فائدة وتمويل من شركات شقيقة
2,056,094	2,465,623	مصروفات فوائد متعلقة بشركات شقيقة
75,705	76,680	دخل لآخر من الشركات الشقيقة
4,132	-	عمولة الوساطة
2,360	8,679	مصروف التأمين

شركة ظفار الدولية للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية (غير المدققة)  
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (تابع)

16 الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(ب) تعويضات للإدارة العليا

2017 ريال عماني	2018 ريال عماني
203,888	308,239
5,105	3,355
6,210	6,210
215,203	317,804

رواتب ومكافآت موظفين أخرى قصيرة الأجل  
منافع نهاية الخدمة  
تكاليف التأمينات الاجتماعية

(ج) مكافآت وأتعاب حضور جلسات أعضاء مجلس الإدارة

2017 ريال عماني	2018 ريال عماني
104,300	-
45,700	53,000
150,000	53,000

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (مستحقة الدفع)  
أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة

(د) الأرصدة للأطراف ذات العلاقة:

2017/12/31 ريال عماني	2018/09/30 ريال عماني
69,533,333	64,833,333
6,639,003	5,791,504
55,063	85,053
346,517	221,556

قروض ومديونيات  
أرصدة لدى البنوك  
مستحق لطرف ذي علاقة  
مستحق من طرف ذي علاقة

17 ارتباطات والتزامات عرضية

31/12/2017 ريال عماني	30/09/2018 ريال عماني
1,015,888	1,015,888
5,500,000	6,375,000
2,051,000	2,051,750
14,106,000	10,800,000
3,700,000	1,500,000

ضمانات صادرة عن البنك بالنيابة عن الشركة  
ضمانات شركات صادرة للشركات التابعة والشقيقة من قبل الشركة  
الشركة العمانية للزيوت النباتية ومشتقاتها ش.م.م  
شركة صلاله لصناعة المستلزمات الطبية ش.م.م  
شركة ظفار الدولية لخدمات الطاقة ش.م.م  
شركة ظفار للاستثمار والخدمات العقارية ش.م.م

18 تسوية صافي السيولة

فيما يلي تحليل لصادفي السيولة والحركات في صافي الدين كما في 30 سبتمبر 2018م و31 ديسمبر 2017م:

31/12/2017 ريال عماني	30/09/2018 ريال عماني
1,646,129	1,948,168
183,900,553	155,091,806
(95,867,931)	(82,953,340)
(17,466,667)	(29,301,667)
72,212,084	44,784,967

نقد وما يماثل النقد  
استثمارات سائلة  
اقتراضات - مستحقة السداد خلال سنة واحدة  
اقتراضات - مستحقة السداد بعد سنة واحدة  
صافي الدين

31/12/2017 ريال عماني	30/09/2018 ريال عماني
1,646,129	1,948,168
183,900,553	155,091,806
(44,339,598)	(44,760,007)
(68,995,000)	(67,495,000)
72,212,084	44,784,967

نقد وما يماثل النقد  
استثمارات سائلة  
مجمل الدين - معدل فائدة ثابت  
مجمل الدين - معدل فائدة متغير

## شركة ظفار الدولية للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية (غير المدققة)  
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (تابع)

### 18 تسوية صافي السيولة (تابع)

التزامات من أنشطة التمويل				
نقد وما يماثل النقد	استثمارات سائلة	اقتراضات مستحقة السداد خلال سنة	اقتراضات مستحقة السداد بعد سنة	الإجمالي
1,646,129	183,900,553	(95,867,931)	(17,466,667)	72,212,084
302,039	210	12,914,591	(11,835,000)	1,381,840
-	(28,808,958)	-	-	(28,808,958)
1,948,168	155,091,806	(82,953,340)	(29,301,667)	44,784,967

الأرصدة كما في 31 ديسمبر 2017  
التدفقات النقدية  
حركة أخرى غير نقدية  
الأرصدة كما في  
30 سبتمبر 2018

### 19 المعلومات القطاعية

تقوم اللجنة التنفيذية بإجراء تخصيصات إستراتيجية للموارد بالنيابة عن الشركة. حددت المجموعة قطاعات التشغيل استناداً إلى التقارير التي تراجمها اللجنة التنفيذية التي تتخذ القرارات الإستراتيجية.

تشتق قطاعات التشغيل التي يتم التقرير عنها 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 يكن هناك أي معاملات بين القطاعات المدرجة في التقرير.

المعلومات القطاعية المقدمة للجنة التنفيذية عن قطاعات العمل التي يتم التقرير عنها مبينة أدناه:

استثمارات إستراتيجية ريال عماني	استثمارات غير إستراتيجية ريال عماني	غير مخصصة ريال عماني	الإجمالي ريال عماني
9,290,180	736,627	-	10,029,307
(1,041,111)	-	-	(1,041,111)
(38,945,710)	397,503	-	(38,548,207)
215,297	-	-	215,297
-	-	-	-
-	-	104,160	104,160
(30,481,344)	1,136,630	104,160	(29,240,554)
-	-	(963,335)	(963,335)
-	-	(57,460)	(57,460)
-	-	256,744	256,744
-	-	(4,625,600)	(4,625,600)
-	-	-	-
(30,481,344)	1,136,630	(5,285,490)	(34,630,205)
170,435,444	11,950,688	8,020,275	190,406,407
-	-	113,196,089	113,196,089
-	-	51,580	51,580

#### 30 سبتمبر 2018م

إيرادات توزيعات أرباح  
ربح (خسارة) من بيع استثمار في الأسهم  
ربح (خسارة) غير محققة من الاستثمارات في الاسهم  
إيرادات من الاستثمار في الدين الثائوي  
أتعاب نجاح التنفيذ - مشاريع  
إيرادات أخرى  
إجمالي إيرادات القطاع  
مصروفات إدارية وعمومية وضريبية  
استهلاك  
إيرادات التمويل  
تكلفة التمويل  
ضريبة الدخل  
ربح/ (خسارة) القطاع  
أصول القطاع  
التزامات القطاع

شركة ظفار الدولية للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية (غير المدققة)  
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (تابع)

19 المعلومات القطاعية (تابع)

الإجمالي ريال عماني	غير مخصصة ريال عماني	استثمارات غير إستراتيجية ريال عماني	استثمارات إستراتيجية ريال عماني	
				30 سبتمبر 2017
10,000,554	-	653,357	9,347,197	إيرادات توزيعات أرباح
963	-	963	-	ربح من بيع استثمار في الأسهم
(2,979,684)		(1,592,783)	(1,386,901)	ربح (خسارة) غير محققة عن الاستثمار في الاسهم
				ربح (خسارة) غير محقق عن الاستثمار في الشركات التابعة
(5,646,727)	-	-	(5,646,727)	والشقيقة
387,680			387,680	إيرادات من الاستثمار في الدين الثانوي
15,396	15,396			أتعاب نجاح التنفيذ - مشاريع
103,110	103,110			إيرادات أخرى
1,881,292	118,506	(938,463)	2,701,249	إجمالي إيرادات القطاع
(1,147,731)	(1,147,731)			مصروفات إدارية وعمومية
(57,918)	(57,918)			استهلاك
194,562	194,562			إيرادات التمويل
(3,252,268)	(3,252,268)			تكلفة التمويل
-	-			ضريبة الدخل
(2,382,063)	(4,144,849)	(938,463)	2,701,249	ربح القطاع
212,660,866	12,005,837	11,638,875	189,016,154	أصول القطاع
100,557,458	100,557,458			التزامات القطاع
5,635	5,635			المصروفات الرأسمالية