

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.

نسبة المساهمة	نسبة المساهمة	نسبة المساهمة	نسبة المساهمة	الشركات التابعة
2018	2017	2018	2017	شركة ظفار للاستثمار والخدمات العقارية ش.م.م
99.90	99.90	99.90	99.90	فندق الحديقة ش.م.م
99.90	99.90	99.90	99.90	شركة ظفار الدولية لخدمات الطاقة ش.م.م
99.00	99.00	99.00	99.00	الشركات الشقيقة
46.15	46.15	46.15	46.15	شركة الخدمات المالية ش.م.ع.ع
30.77	30.77	30.77	30.77	الشركة العمانية للزيوت النباتية ومشتقاتها ش.م.م
28.00	28.00	28.00	28.00	بنك ظفار ش.م.ع.ع
36.545	36.545	36.545	36.545	شركة ظفار للتأمين ش.م.ع.ع
25.00	25.00	25.00	25.00	شركة صلالة لصناعة المستلزمات الطبية ش.م.م
45.00	45.00	45.00	45.00	شركة عُمان للاستثمارات والتمويل ش.م.ع.ع

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 التغيرات 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 وافتراسات 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" وتحتسب 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)
3 إدارة المخاطر المالية

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.

ونقوم 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 الثابتة 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/ التزامات الشركة الخاضعة لمعدلات فائدة متغيرة وثابتة:

الإجمالي ريال عماني	معدل الفائدة المتغير ريال عماني	معدل الفائدة الثابت ريال عماني	
			30 سبتمبر 2018
			الأصول المالية
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
10,000,000	-	10,000,000	
			الالتزامات المالية
(112,255,007)	(67,495,000)	(44,760,007)	قروض ومديونيات
(102,255,007)	(67,495,000)	(34,760,007)	

الإجمالي ريال عماني	معدل الفائدة المتغير ريال عماني	معدل الفائدة الثابت ريال عماني	
			31 ديسمبر 2017
			الأصول المالية
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
10,107,955	-	10,107,955	
			الالتزامات المالية
(113,334,598)	(68,995,000)	(44,339,598)	قروض ومديونيات
(103,226,643)	(68,995,000)	(34,231,643)	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.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 لمحفظه 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 أن 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
6,645,629	6,947,168	المديونيات (باستثناء الدفعات المسبقة)
363,096	250,834	استثمار في دين ثانوي بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
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)

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

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 سواء 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 وتوفير 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
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
30 سبتمبر 2018				
قروض طويلة الأجل	42,333,333	11,966,666	1,065,000	29,301,667
قروض قصيرة الأجل	67,495,000	65,495,000	2,000,000	-
سحب بنكي على المكشوف	2,426,674	2,426,674	-	-
التزامات أخرى	941,082	723,507	142,803	74,772
	<u>113,196,089</u>	<u>80,611,847</u>	<u>3,207,803</u>	<u>29,301,667</u>
فائدة مستقبلية مستحقة الدفع	4,922,929	1,387,991	1,162,994	2,371,944

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

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

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).

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

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 (تابع)

3-3 تقدير القيمة العادلة (تابع)

31 ديسمبر 2017	المستوى 1 ريال عُمانى	المستوى 2 ريال عُمانى	المستوى 3 ريال عُمانى	الإجمالي ريال عُمانى
الأصول				
استثمار في أسهم بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	25,776,925	1,144,395	-	26,921,320
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	156,998,434	-	11,797,600	168,796,034
استثمارات مدرجة	-	-	3,302,003	3,302,003
استثمارات غير مدرجة	-	-	-	-
عقارات استثمارية	-	247,212	-	247,212
الإجمالي	182,775,359	12,635,671	26,564,209	221,975,239

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.

النوع	أسلوب التقييم	المدخلات الجوهرية غير القابلة للملاحظة	العلاقات المتبادلة بين المدخلات الجوهرية غير القابلة للملاحظة وقياسات القيمة العادلة
استثمار في شركات تابعة - 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 - 8.66% (2017): - معدل الخصم المعدل للمخاطر 6.90 - 14.8% (2017): 6.9 - أعلى (أقل). - معدل النمو النهائي 1.0 - 3.0% (2017): 1.00 - 3.10% (أقل). - كان معدل نمو الإيرادات السنوي أعلى (أقل). - كان معدل الخصم المعدل للمخاطر أعلى (أقل). - كان معدل النمو النهائي أعلى (أقل).	إن القيمة العادلة المقدرة سوف ترتفع (تتخفص) إذا: كان معدل نمو الإيرادات السنوي أعلى (أقل). كان معدل الخصم المعدل للمخاطر أعلى (أقل). 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 المحتسبة باستخدام معدلات الخصم المستمدة من الأسعار المدرجة لأوراق مالية ذات تاريخ استحقاق مماثل ومعدل ائتمان 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.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	
الزيادة	النقص
ريال عُُماني	ريال عُُماني
1,583,755	(1,583,755)
(3,420,750)	4,193,554
965,840	(791,895)

30 سبتمبر 2018

معدل نمو الإيرادات السنوي (حركة بواقع 0.5%)

معدل الخصم المعدل للمخاطر (حركة بواقع 1%)

معدل النمو النهائي (حركة بواقع 1%)

1,583,755	(1,583,755)
(3,420,750)	4,193,554
965,840	(791,895)

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	
الزيادة	النقص
ريال عُُماني	ريال عُُماني
567,812	(567,812)
(365,423)	434,622
195,480	(160,816)

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%)

567,812	(567,812)
(365,423)	434,622
195,480	(160,816)

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:

الأسهم الغير مدرجة
ريال عُُماني

13,417,026
11,797,600
1,349,583
26,564,209
(11,797,600)
1,144,395
-
15,911,004

الرصيد الافتتاحي 1 يناير 2017

التحويلات من المستوى 1

الأرباح المحققة المدرجة في قائمة الدخل الشامل

الرصيد الختامي 31 ديسمبر 2017

التحويلات إلى المستوى 1

التحويلات من المستوى 2

الأرباح المحققة المدرجة في قائمة الدخل الشامل

الرصيد الختامي 30 سبتمبر 2018م

4 التقديرات والاجتهادات المحاسبية الهامة

تُقيَّم التقديرات والاجتهادات بانتظام وتعتمد على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى، بما في ذلك التوقعات حول أحداث مستقبلية يُعتَقَد أنَّها معقولة حسب الظروف.

تقوم الشركة بإجراء تقديرات وافتراسات 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 أدناه.

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 موققة 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 2018 :

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	في 1 يناير
530,285	234,730	المحمل عن العام الحالي
46,961	-	مدفوع خلال العام
(342,517)	(42,287)	الرصيد النهائي
234,729	192,443	

10 استثمار في أسهم بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

31/12/2017	30/09/2018	
ريال عماني	ريال عماني	أوراق مالية مدرجة (محلية)
8,493,076	9,482,772	- قطاع البنوك والاستثمار
17,079,573	10,085,770	- قطاع الخدمات
1,348,671	1,323,050	- قطاع الصناعة
26,921,320	20,891,592	
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	في 1 يناير
35,253,556	33,057,429	مشتريات
1,080,734	960	متحصلات البيع
(149,408)	(3,635,139)	أرباح/(خسائر) محققة من البيع
963	(1,041,111)	خسارة غير محققة خلال الفترة - الصافي
(3,128,416)	(210,042)	
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	في 1 يناير
162,385,921	172,098,037	مشتريات خلال العام
11,200,000	3,634,390	ربح/(خسارة) غير محقق للفترة - بالصافي
(1,487,884)	(38,230,210)	
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		بنك ظفار ش.م.ع.ع
140,348,434	28.00	111,975,291	28.00	شركة ظفار للتأمين ش.م.ع.ع
11,797,600	35.00	7,974,923	36.545	شركة الخدمات المالية ش.م.ع.ع
4,320,000	46.15	5,250,000	46.15	شركة عُمان للاستثمارات والتمويل ش.م.ع.ع
12,330,000	45.00	9,000,000	45.00	شركة صلالة لصناعة المستلزمات الطبية ش.م.ع.ع
821,000	25.00	821,000	25.00	الشركة العمانية للزيوت النباتية ومشتقاتها ش.م.ع.ع
2,481,003	30.77	2,481,003	30.77	
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

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

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

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
113,334,598	112,255,007	

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 لصافي السيولة والحركات في صافي الدين كما في 30 سبتمبر 2018 و 31 ديسمبر 2017:

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 يمثله 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					
الأرصدة كما في 31 ديسمبر 2017	نقد وما يماثل النقد	استثمارات سائلة	مستحقة السداد خلال سنة	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	

19 المعلومات القطاعية

تقوم اللجنة التنفيذية بإجراء تخصيصات إستراتيجية للموارد بالنيابة عن الشركة. حددت المجموعة قطاعات التشغيل استناداً إلى التقارير التي تراجعها 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:

30 سبتمبر 2018	استثمارات إستراتيجية ريال عماني	استثمارات غير إستراتيجية ريال عماني	غير مخصصة ريال عماني	الإجمالي ريال عماني
إيرادات توزيعات أرباح	9,290,180	736,627	-	10,029,307
ربح (خسارة) من بيع استثمار في الأسهم	(1,041,111)	-	-	(1,041,111)
ربح (خسارة) غير محققة من الاستثمارات في الاسهم	(38,945,710)	397,503	-	(38,548,207)
إيرادات من الاستثمار في الدين الثائوي	215,297	-	-	215,297
أتعاب نجاح التنفيذ - مشاريع	-	-	-	-
إيرادات أخرى	-	-	-	-
إجمالي إيرادات القطاع	(30,481,344)	1,136,630	104,160	(29,240,554)
مصرفات إدارية وعمومية وضريبية	-	-	(963,335)	(963,335)
استهلاك	-	-	(57,460)	(57,460)
إيرادات التمويل	-	-	256,744	256,744
تكلفة التمويل	-	-	(4,625,600)	(4,625,600)
ضريبة الدخل	-	-	-	-
ربح/ (خسارة) القطاع	(30,481,344)	1,136,630	(5,285,490)	(34,630,205)
أصول القطاع	170,435,444	11,950,688	8,020,275	190,406,407
التزامات القطاع	-	-	113,196,089	113,196,089
	-	-	51,580	51,580

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 الأسهم
				ربح (خسارة) غير محقق عن الاستثمار في الشركات التابعة
(5,646,727)	-	-	(5,646,727)	والشفقة
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