

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

القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

المقر الرئيسي للعمل:

بيت مجان
الطابق الخامس
الخوير
سلطنة عمان

العنوان المسجل:

ص.ب ٢٢٠٥
الرمز البريدي ١١٢
روي
سلطنة عُمان

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

القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

صفحة	المحتويات
١ - (أ) - (ب)	تقرير مراجعي الحسابات
٢ - ٣	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
٥	قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
٦ - ٧	قائمة التغييرات في حقوق المساهمين الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
٨	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
٩ - ٤٠	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم

كي بي أم جي
الطابق الرابع، بناية بنك HSBC
منطقة مطرح التجارية
ص.ب ٦٤١
الرمز البريدي ١١٢
سلطنة عمان
هاتف +٩٦٨ ٢٤٧٠٩١٨١
فاكس +٩٦٨ ٢٤٧٠٠٨٣٩

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

المقدمة

لقد قمنا بالإطلاع على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وللشركة الأم المرفقة لشركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة (ش م ع ع) ("الشركة الأم" أو "الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة")، الواردة في الصفحات من ٢ إلى ٤٠. والتي تتكون من:

- قائمة المركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ؛
- قائمة الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ؛
- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ؛
- إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المختصرة المرحلية.

الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المختصرة المرحلية غير المدققة وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤/التقرير المالي المرحلي وقواعد وشروط الإفصاح والنماذج المبدئية الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال في سلطنة عُمان. إن مسئوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية غير المدققة بناءً على فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بإجراء الفحص وفقاً للمعيار الدولي حول التكاليف بالإطلاع ٢٤١٠، فحص المعلومات المالية المرحلية التي يؤديها المدقق المستقل للمنشأة. يتكون فحص المعلومات المالية المرحلية من إجراء إستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. الفحص هو إلى حد كبير أقل في نطاقه من المراجعة الذي يتم أدائه وفقاً للمعايير المراجعة الدولية، ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على علم بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها في المراجعة، وتبعاً لذلك فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

أساس الإستنتاج المتحفظ

سعيًا للوصول إلى إستنتاج حول المعلومات المالية الموحدة المختصرة المرحلية، قمنا بدراسة نتائج الموضوعات الهامة التالية:

صفحة ١ (ب)

كما هو موضح في الإيضاحين ٩ و ١٠ حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة و للشركة الأم، قامت الإدارة بتوحيد المعلومات المالية لشركاتها التابعة بناءً على الحسابات الإدارية لهذه الشركات التابعة كما في ولفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨. علاوةً على ذلك، إن حصة المجموعة من نتائج الشركات الشقيقة في القوائم المالية الموحدة وللشركة الأم وحصة المجموعة من نتائج الشركات التابعة في القوائم المالية للشركة الأم يتم محاسبتها بناءً على حسابات إدارتهم ذات الصلة كما في ولفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨. لم يتم مراجعة تلك الحسابات الإدارية من قبل مدققي حساباتهم المستقلين.

لم نتمكن من تقييم النسويات - إن وجد - فيما يتعلق بهذه المعلومات المالية للشركات التابعة والشركات الشقيقة المدرجة في القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وللشركة الأم كما في ولفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

بتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ "قياس القيمة العادلة" من المجموعة تقييم أصولها استناداً على أساليب تقييم ملائمة. قامت المجموعة بتقييم استثماراتها غير المدرجة باستخدام أسلوب تقييم - في رأينا - ليس الأسلوب المناسب لتقييم استثمارات غير مدرجة وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ "قياس القيمة العادلة". استناداً إلى أسلوب التقييم المذكور أعلاه تم تسوية مبلغ ١ مليون ريال عماني من الاستثمارات غير المدرجة بالرصيد الافتتاحي للأرباح المحتجزة وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية"، مما يسمح للفرق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة للأصل عند الإدراج المبداي أن يتم إدراجه في بالرصيد الافتتاحي للأرباح المحتجزة. لم يتم حساب مبلغ ١ مليون ريال عماني وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ "قياس القيمة العادلة".

الإستنتاج المتحفظ

بناءً على فحصنا، باستثناء آثار تلك الأمور المبينة في "أساس الإستنتاج المتحفظ"، لم يسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ليست:

- معدّنة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.
- متوافق، من جميع النواحي الجوهرية، مع قواعد وشروط الإفصاح والنماذج المبدئية الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال.

موضوعات أخرى

تم فحص القوائم المالية الموحدة للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ من قبل مراجع حسابات آخر والذي أبدى رأياً معديلاً بتاريخ ٩ أغسطس ٢٠١٧ وذلك بسبب توحيد بعض المعلومات مالية بناءً على حسابات الإدارة.



٣١ يوليو ٢٠١٨

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة
قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٨
الأصول								
نقدية وأرصدة لدى البنوك	١٢٨,١٤٠	١٣٤,٣٧٦	١,٣١٧,٤٥٢	١,١٠٤,٠١٧	١,٣١٧,٤٥٢	١,١٠٤,٠١٧	١,٣١٧,٤٥٢	١,١٠٤,٠١٧
مديونيات تجارية وأخرى	٧٣٣,١٣١	٦٦٦,٠٤٨	٣,٢٢٦,٣٥٠	٣,٣٧٤,٥١٢	٣,٢٢٦,٣٥٠	٣,٣٧٤,٥١٢	٣,٢٢٦,٣٥٠	٣,٣٧٤,٥١٢
مخزون	-	-	٤٦٨,٧٢٤	٤٧٨,٧٤٠	٤٦٨,٧٢٤	٤٧٨,٧٤٠	٤٦٨,٧٢٤	٤٧٨,٧٤٠
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٨,٢٩٤,٨٦٥	٨,٠٦٦,٤٩٦	١٧,٨٠١,٥٩١	١٨,١٠٢,٨٩٦	١٧,٨٠١,٥٩١	١٨,١٠٢,٨٩٦	١٧,٨٠١,٥٩١	١٨,١٠٢,٨٩٦
أصول مالية متاحة للبيع	١٢,٥١٩,٣٤٨	١١,٣٨٧,٠٧٨	١٣,٠٢٧,٧٢٠	١١,٩٣٤,١٣١	١٣,٠٢٧,٧٢٠	١١,٩٣٤,١٣١	١٣,٠٢٧,٧٢٠	١١,٩٣٤,١٣١
الاستثمارات في الشركات التابعة	١٤,٤٤٣,٨٣٧	١٤,١٣٧,٢٩٥	١٤,٤٤٣,٨٣٧	١٤,١٣٧,٢٩٥	١٤,٤٤٣,٨٣٧	١٤,١٣٧,٢٩٥	١٤,٤٤٣,٨٣٧	١٤,١٣٧,٢٩٥
الاستثمارات في الشركات التابعة	٦,٨٤٣,٢٠٦	٧,٤٢٢,٢٣٤	٧,١٠٤,٦٤٢	-	٧,١٠٤,٦٤٢	-	٧,١٠٤,٦٤٢	-
أصول مالية بالقيمة العادلة	٣,٢٥٠,٥٥٥	٢,٠٣١,٠١٥	٣,٢٥٠,٥٥٥	٣,٢٥٠,٥٥٥	٣,٢٥٠,٥٥٥	٣,٢٥٠,٥٥٥	٣,٢٥٠,٥٥٥	٣,٢٥٠,٥٥٥
الممتلكات والآلات والمعدات	٢,٦٥٢,٧٧٧	-	٣,٣٩,٥٨٨	-	٣,٣٩,٥٨٨	-	٣,٣٩,٥٨٨	-
عقارات استثمارية	-	-	-	-	-	-	-	-
السمعة الجيدة	-	-	٣٣٥,٠٠٠	٣٤٠,٠٠٠	٣٣٥,٠٠٠	٣٤٠,٠٠٠	٣٣٥,٠٠٠	٣٤٠,٠٠٠
أصل ضريبية مؤجلة	-	-	١,٣٠٢,٢٣٥	١,٤٤٠,٥٩٥	١,٣٠٢,٢٣٥	١,٤٤٠,٥٩٥	١,٣٠٢,٢٣٥	١,٤٤٠,٥٩٥
إجمالي الأصول	٤٨,٨٦٥,٧٦٩	٤٣,٨٤٥,٥٣٧	٥٩,٩٢٨,٦٢٨	٥٥,٠٩٥,٢٩٤	٥٩,٩٢٨,٦٢٨	٥٥,٠٩٥,٢٩٤	٥٩,٩٢٨,٦٢٨	٥٥,٠٩٥,٢٩٤
حقوق المساهمين والإلتزامات								
حقوق المساهمين المنسوبة لمالكي الشركة الأم	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠
رأس المال	٤,٠٦٢,٥٠٠	٤,٠٦٢,٥٠٠	٤,٨٦٢,٨٨٩	٤,٨٦٢,٨٨٩	٤,٨٦٢,٨٨٩	٤,٨٦٢,٨٨٩	٤,٨٦٢,٨٨٩	٤,٨٦٢,٨٨٩
الإحتياطي القانوني	٢,٥٣٣,٠٩٤	٢,١٩٩,٧٠٠	٢,٥٣٣,٠٩٤	٢,١٩٩,٧٠٠	٢,٥٣٣,٠٩٤	٢,١٩٩,٧٠٠	٢,٥٣٣,٠٩٤	٢,١٩٩,٧٠٠
إحتياطي القيمة العادلة	٨٠٢,٣٩٠	١,٥٨٨,١٣١	٢,٠٠١	٧٨٧,٧٤٢	٢,٠٠١	٧٨٧,٧٤٢	٢,٠٠١	٧٨٧,٧٤٢
أرباح محتجزة	١٩,٥٨٥,٤٨٤	٢,٠٠٠,٣٧,٨٣١	١٩,٥٨٥,٤٨٤	٢,٠٠٠,٣٧,٨٣١	١٩,٥٨٥,٤٨٤	٢,٠٠٠,٣٧,٨٣١	١٩,٥٨٥,٤٨٤	٢,٠٠٠,٣٧,٨٣١
الحصص غير المسيطرة	-	-	٦,٠٤٥,٢٨٦	٦,١٣٦,٩٩٦	٦,٠٤٥,٢٨٦	٦,١٣٦,٩٩٦	٦,٠٤٥,٢٨٦	٦,١٣٦,٩٩٦
إجمالي حقوق المساهمين	١٩,٥٨٥,٤٨٤	٢,٠٠٠,٣٧,٨٣١	٢٥,٦٢٠,٧٧٠	٢٦,١٧٤,٨٢٧	٢٥,٦٢٠,٧٧٠	٢٦,١٧٤,٨٢٧	٢٥,٦٢٠,٧٧٠	٢٦,١٧٤,٨٢٧

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي الموحد المختصر المرطي غير المدقق وللشركة الأم
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٨
ريال عمالي	١,٣٢١,٠٠٣	١,٠٨٤,٣٦١	١,٣٥٩,٨٥١	١,١٢١,٥٦٤	٢,١٦٧,٩٩٣
الشركة الأم	٨٣٢,٦٩٤	٩٨٩,٤٧٩	٢,١٥٨,٤٢٩	٢,٤١٢,١٣٧	٢,٤٨٨,١٤٩
المجموعة	١٢,١٢٦,٥٨٨	٦,٧٣٣,٨٦٦	١٢,١٢٦,٥٨٨	٦,٧٣٣,٨٦٦	١٢,٦٧١,٨٢٢
ريال عمالي	١١,٧٥٢,٠٠٠	١١,٤٦٠,٠٠٠	١٥,١٠٥,٧١٧	١٤,٧٩٠,٩٨٧	١٥,٤٣٩,٠٠٠
الشركة الأم	٣,٢٤٨,٠٠٠	٣,٥١٠,٠٠٠	٣,٥٤٧,٢٨٣	٣,٨٦٢,٠١٣	٣,٢٢٢,٠٠٠
المجموعة	٢٩,٢٨٠,٢٨٥	٢٣,٨٠٧,٧٠٦	٣٤,٢٩٧,٨٦٨	٢٨,٩٢٠,٥٦٧	٣٥,٩٨٠,٩٦٤
إجمالي	٤٨,٨٦٥,٧٦٩	٤٣,٨٤٥,٥٣٧	٥٩,٩٢٨,٦٣٨	٥٥,٠٩٥,٣٩٤	٦٣,٤٦٢,٧٧٨
٠,١٦١	٠,١٦٤	٠,١٦١	٠,١٦٤	٠,١٦٣	٠,١٦٣

اعتمد أعضاء مجلس الإدارة وصرح بإصدار القوائم المالية الموحدة المختصرة المرطية غير المدققة وللشركة الأم المدرجة بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠١٨ ووقعها بالنيابة عنهم كل من:


عوض بن محمد بن فرج بالمخلف
الرئيس التنفيذي


محمد درويش الفخوري
رئيس مجلس الإدارة

تقرير مراجعي الحسابات صفحة رقم ١

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

إيريل - يونيو ٢٠١٧	أبريل - يونيو ٢٠١٨	يناير - يونيو ٢٠١٧	يناير - يونيو ٢٠١٨	إيريل - يونيو ٢٠١٧	أبريل - يونيو ٢٠١٨	يناير - يونيو ٢٠١٧	يناير - يونيو ٢٠١٨	إيضاح
٢٠٥٧٤	٢٠١٧	٢٠٥٨٨	٢٠١٨	١٤٠٣٦٤	١٠٠٥٥٤	٢٨٠٩٩٩	٢١٠٠٢٦	٢٠
٤٧,٥٥٤	٦٣٨,٢٥١	(٩١٨)	(١٠,٤٣٤)	(٣٢,٦٩٦)	٣٩,٦٧٢	(٣,٢٥٩)	٥٢,٥٨٩	٦,٧
(٢٥١,٩٠٢)	١١٦,٧٣٣	(٨٩٤,٨٨٣)	٩٧١,٤٤٦	٦٧,٧٢١	٢٧٤,٩٠٩	(٦٤٦,٤٠١)	١,٦٩٧,٩٨٧	٦
٤٩,٥٠١	٩١,٣٧٨	١٨٤,٩٨٣	٤٠٧,٠٨٢	٥١,٨٢٤	٢٤,٧٦٩	١٥٧,٨٢٠	١١٣,٨٥٠	٢١
٣٢,٧١٨	٧,١٦١	٦٠,٣٤١	١٤,١٣٣	٣٢,٧١٨	١٥,٨١٠	٦٠,٣٤١	٣١,٤٧٦	٩
٧,٥٨٣	٨٤٣,٦٧١	١٣٣,١٦٥	٢,٦٨١,٢٣٤	٢٨٠,٢٦	١,٢٥٧,٥٠٤	١٧,٥٤١٠	٣,٨٠٣,٧٢٦	
(١١٢,٩٧٢)	(٣٤١,٩٩٩)	(٦٢٢,٥٥٦)	(٦٥٩,٤٥٥)	٣٨٧,٧٩٣	(٥٣٢,٥٢٢)	٩٩٤,٥١٠	(١,٠٥٧,٩١٢)	٢٢
(٧٧,٥٨١)	(٥٠,٩٥٤)	-	(٦,٨٤٢)	(٧٥٣,٥٦٦)	(٥٠,٩٥٤)	(٤٥٥,٩٢٧)	(١١,٧٤٢)	
(٣٩٩,٩٦٦)	(٨١,٥٦٣)	(١٧,٠٣٤٣)	(١٧٨,٤٦٣)	(٧٧٠,٥٦٦)	(٢٠,٨٠٦٦٥)	(١,٥١٣,٤٠٠)	(٤٩٦,٢٩١)	٢٣
(٥١٢,٩٣٨)	٤١٤,١٥٥	(٦٦,٠٧٣٤)	١,٧٥١,٤٤٤	(٣٦٥,٧٧٤)	٤٦٦,٥٨٦	(٥١٩,٣٢٠)	(١,٦٧٧,٤٧٩)	
(٧٢,٩٤٧)	(١٥٢,٣٠٧)	(١٤٢,٢٥٩)	(٢٩١,٨٥٤)	(١٠٣,٤٦١)	(١٩٠,٦٩٨)	(٢٠,٢٨٠٧)	(٣٦٦,١٧٤)	٧
(١٣٣,٣٧٠)	-	(١٥٧,٥٥٣)	-	(١٣٣,٣٧٠)	-	(١٥٧,٥٥٣)	-	
(٢٠,٣١٧)	(١٥٢,٣٠٧)	(٢٩٩,٨١٢)	(٢٩١,٨٥٤)	(٢٣٦,٨٣١)	(١٩٠,٦٩٨)	(٣٦,٠٣٦٠)	(٣٦٦,١٧٤)	
(٧١٩,٢٥٥)	٢٦١,٨٤٨	(٩٦,٥٥٤٦)	١,٤٥٩,٥٩٠	(٦٠,٢٠٦٠٥)	٢٩٥,٨٨٨	(٨٧٩,٦٩٠)	١,٧٦٠,٠٧٣	
(٧١٩,٢٥٥)	٢٦١,٨٤٨	(٩٦,٥٥٤٦)	١,٤٥٩,٥٩٠	(٨,١٥١)	١٣,٥١٣	٤٧,٣٩٨	٣١,٨٢٥	
(٧١٩,٢٥٥)	٢٦١,٨٤٨	(٩٦,٥٥٤٦)	١,٤٥٩,٥٩٠	(٦١٠,٧٥٦)	٣٠,٨٩٠١	(٨٣٢,٢٩٢)	١,٧٩١,٨٩٨	
(٥٠,٠٠٦)	٥٠,٠٠٢	(٥٠,٠٠٨)	٥٠,١٢	(٥,٠٠١)	٥,٠٠٢	(٥,٠٠٨)	٥,٠١٢	٢٥
(٧١٩,٢٥٥)	٢٦١,٨٤٨	(٩٦,٥٥٤٦)	١,٤٥٩,٥٩٠	(٧١٩,٢٥٥)	٢٦١,٨٤٨	(٩٦,٥٥٤٦)	١,٤٥٩,٥٩٠	
(٧١٩,٢٥٥)	٢٦١,٨٤٨	(٩٦,٥٥٤٦)	١,٤٥٩,٥٩٠	١٠٨,٤٩٩	٤٧,٥٥٣	١٢٨,٢٥٤	٣٢٢,٣٠٨	
(٥٠,٠٠٦)	٥٠,٠٠٢	(٥٠,٠٠٨)	٥٠,١٢	(٧١٠,٧٥٦)	٣٠,٨٩٠١	(٨٣٢,٢٩٢)	١,٧٩١,٨٩٨	
(٥٠,٠٠٦)	٥٠,٠٠٢	(٥٠,٠٠٨)	٥٠,١٢	(٥,٠٠١)	٥,٠٠٢	(٥,٠٠٨)	٥,٠١٢	

ربحية السهم الواحد الأساسية
الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٩ إلى ٤٠ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة.
تقرير مر اجعي الحسابات - صفحة رقم ١.

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة
قائمة التغييرات في حقوق المساهمين الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

		المنسوبة إلى مساهمي الشركة الأم												
إجمالي حقوق المساهمين	ريال عماني	الحصص غير المسيطرة	ريال عماني	الإجمالي	ريال عماني	الأرباح المحتجزة	ريال عماني	إحتياطي القيمة العادلة	ريال عماني	إحتياطي القانوني	ريال عماني	رأس المال	ريال عماني	إيضاح
٢٦,٠٩٢,٨١٢		٥,٠٤٢,٢٠٩		٢١,٠٥٠,٥٠٣		١,٦٤٩,٦٥٠		٢,٢٥١,٨٢٦		٤,٩٦٦,٥٢٧		١٢,١٨٧,٥٠٠		المجموعة
(٨٣٢,٢٩٢)		١٧٨,٢٥٤		(٩٦,٠٥٤٦)		(٩٦,٠٥٤٦)		-		-		-		في ١ يناير ٢٠١٧
(٥٢,١٢٦)		-		(٥٢,١٢٦)		-		(٥٢,١٢٦)		-		-		لحل شامل
(٨٨٤,٤١٨)		١٢٨,٢٥٤		(١,٠١٢,١٧٢)		(٩٦,٠٥٤٦)		(٥٢,١٢٦)		-		-		حسابه الفترة
٩٦٦,٥٣٣		٩٦٦,٥٣٣		-		-		-		-		-		لحل شامل آخر
٩٦٦,٥٣٣		٩٦٦,٥٣٣		-		٩٨,٦٣٨		-		(٩٨,٦٣٨)		-		صافي التعديل في النسبة العائدة لاصول مالية منحة للبيع
٢٢,١٧٤,٨٢٧		٦,١٣٦,٩٩٦		٢٠,٠٣٧,٨٣١		١,٨١٧,٧٤٢		٢,١٩٩,٧٠٠		٤,٨٦٢,٨٨٩		١٢,١٨٧,٥٠٠		إجمالي النحل الشامل
														معاملات مع المالكين
														رأس مال مقدم
														المتعلق بشركة تابعة
														إجمالي المعاملات مع المالك
														في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
٢٥,٦٣٠,٧٧٠		٦,٠٤٥,٢٨٦		١٩,٥٨٥,٤٨٤		٢,٥٣٢,٠٩٤		٢,٥٣٢,٠٩٤		٤,٨٦٢,٨٨٩		١٢,١٨٧,٥٠٠		في ١ يناير ٢٠١٨
٢٥,٦٣٠,٧٧٠		٦,٠٤٥,٢٨٦		١٩,٥٨٥,٤٨٤		٢,٥٣٢,٠٩٤		(٢,٥٣٢,٠٩٤)		-		-		أثر تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩
١,٧٩١,٨٩٨		٣٣٢,٣٠٨		١,٤٥٩,٥٩٠		١,٤٥٩,٥٩٠		-		٤,٨٦٢,٨٨٩		١٢,١٨٧,٥٠٠		رصيد معاد بيانه كما في ١ يناير ٢٠١٨
														دخل شامل:
														ربح الفترة
														المعاملات مع المالك:
														رأس مال مقدم
														إجمالي المعاملات مع المالك
														في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٩ إلى ٤٠ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة
تقرير مراجعي الحسابات - صفحة رقم ١

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
قائمة التغييرات في حقوق المساهمين المختصرة المرحلية غير المدققة للشركة الأم
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

الإجمالي ريال عماني	الأرباح المحتجزة ريال عماني	احتياطي القيمة العادلة ريال عماني	احتياطي القانوني ريال عماني	رأس المال ريال عماني	إيضاح
٢١,٠٥٠,٥٠٣	٢,٥٤٨,٦٧٧	٢,٢٥١,٨٢٦	٤,٠٦٢,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	الشركة الأم في ١ يناير ٢٠١٧
(٩٦٠,٥٤٦)	(٩٦٠,٥٤٦)	-	-	-	دخل شامل حسارة الفترة
(٥٢,١٢٦)	-	(٥٢,١٢٦)	-	-	دخل شامل آخر صافي التعديل في القيمة العادلة لإصول مالية منحة للبيع
(١,٠١٢,٦٧٢)	(٩٦٠,٥٤٦)	(٥٢,١٢٦)	-	-	احتمالي الدخل الشامل
٢٠,٠٣٧,٨٣١	١,٥٨٨,١٣١	١,٦٩٩,٧٠٠	٤,٠٦٢,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
١٩,٥٨٥,٤٨٤	٨٠٢,٣٩٠	٢,٥٣٣,٠٩٤	٤,٠٦٢,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	في ١ يناير ٢٠١٨
-	٢,٥٣٣,٠٩٤	(٢,٥٣٣,٠٩٤)	-	-	أثر تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ رصيد معاد بيئاته كما في ١ يناير ٢٠١٨
١٩,٥٨٥,٤٨٤	٣,٣٣٥,٤٨٤	-	٤,٠٦٢,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	دخل شامل: ربح الفترة
١,٤٥٩,٥٩٠	١,٤٥٩,٥٩٠	-	-	-	في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
٢١,٠٤٥,٧٤	٤,٧٩٥,٠٧٤	-	٤,٠٦٢,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٩ إلى ٤٠ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة للشركة الأم.

تقرير مراجعي الحسابات - صفحة رقم ١.

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣٠ يونيو ٢٠١٧ الشركة الأم ريال عماني	٣٠ يونيو ٢٠١٨ الشركة الأم ريال عماني	٣٠ يونيو ٢٠١٧ المجموعة ريال عماني	٣٠ يونيو ٢٠١٨ المجموعة ريال عماني	
(٩٦٠,٥٤٦)	١,٤٥٩,٥٩٠	(٨٧٩,٦٩٠)	١,٧٦٠,٠٧٣	أنشطة التشغيل
(١٨٤,٩٨٣)	(٤٠٧,٠٨٢)	(٦٥,٢٣٣)	(١٤٥,٦٤٦)	الربح/(الخسارة) قبل الضرائب
٢٠,٨٦٩	١٥,٦٥٥	١٠٦,٣٦٥	١٠١,٦٥٩	تسويات لـ:
(٦٥٩,٧٩٩)	(١,٢٩٦,٧٥٧)	(٩٣٩,٨٩٧)	(١,٦١٣,٦٦٦)	حصة في نتائج الشركات الشقيقة
(٢,٥٨٨)	(٢,٢٩٠)	(٢٨,٩٩٩)	(٢١,٠٢٦)	استهلاك
٩١٨	١,٠٤٣٤	٣,٢٥٩	(٥٣,٠٨٩)	إيرادات توزيعات أرباح
٨٩٤,٨٨٣	(٩٧١,٤٠٦)	٦٤٦,٤٠١	(١,٦٩٧,٩٨٧)	إيرادات فوائد
١٥٧,٥٥٣	-	١٥٧,٥٥٣	-	خسارة/(أرباح) محققة من بيع استثمارات
٣١,٧٣٢	٢٩,٠٩٧	٤٢,٧٥٣	٤٠,٤٦٤	خسائر غير محققة على أصول مالية بالقيمة العادلة من
(٦٠,٣٤١)	-	(٦٠,٣٤١)	-	خلال الأرباح أو الخسائر (صافي)
-	-	٤٧,٣٩٨	٣١,٨٢٥	انخفاض قيمة الاستثمارات - صافي من المسترد
١٤٢,٢٥٩	٢٩١,٨٥٤	٢٠٢,٨٠٧	٣٦٦,١٧٤	مستحقات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٦٢٠,٠٠٤)	(٨٧٠,٩٠٥)	(٧٦٧,٦٢٤)	(١,٢٣١,٢١٩)	عكس قيد مخصص
٣٣,٣٢٢	(٥٢٠,٢٨١)	(٨٧١,٥٦٠)	(٦٤٠,٠٧٧)	ضريبة دخل
(٢٣٠,٨٣٠)	١٠٠,٦٠١	(٢٥٥,٦٠٩)	٢٦٦,٤٥٥	مصروفات الفوائد
-	-	٢,٦٤٦	(١٩,٤٨٢)	تغييرات رأس مال العامل
(٨١٧,٥٥٠)	(١,٢٩٠,٥٨٥)	(١,٨٩٢,١٤٧)	(١,٦٢٤,٣٢٢)	مديونيات تجارية وأخرى
(١٤٧,٢٥٩)	(٢٩١,٨٥٤)	(٢٠٢,٨٠٧)	(٣٦٦,١٧٤)	دائنيات تجارية وأخرى
-	-	(١,٣٢٨)	(٩,٩٦٥)	مخزون
(٩٥٩,٨٠٩)	(١,٥٨٢,٤٣٩)	(٢,٠٩٦,٢٨٢)	(٢,٠٠٠,٤٦٢)	النقد الناتج عن (المستخدم في) التشغيل
٥٧٨,٣١٠)	(٤٠٢,٥٠٦)	(٥٨٤,١٣٦)	(٤٠٩,٨٧٤)	فوائد مدفوعة
٦٦٢,٣٨٧	١,٢٩٩,٠٤٧	٩٦٨,٨٩٦	١,٦٣٤,٦٩٢	مكافآت نهاية خدمة مدفوعة
٤٥٢,٥٢٥	-	٤٥٢,٥٢٥	-	صافي النقد الناتج عن/(المستخدم في) أنشطة
٣١٥,٣١٥	٤٠٧,١٦٢	٣,٥٠٠,٦١٦	٤,٠٦٨,٨٢٠	الاستثمار
(٤٧٣,٩١٢)	(١,٠٩٢,٣٢٣)	(٤,٣٢٨,٨٠٢)	(٤,٧٩٩,٦١٦)	شراء ممتلكات والآلات ومعدات
٣٧٨,٠٠٥	٢١١,٣٨٨	٩٠,٩٩	٤٩٤,٠٢٢	إيرادات توزيعات أرباح وإيرادات فوائد
٢,٩٢٧,٠٨٩	٣,٩٤٢,٨٠٥	٢,٩٢٧,٠٨٩	٣,٩٤٢,٨٠٥	توزيعات أرباح من شركات شقيقة
(٢,٥٤٤,٤٢٤)	(٣,٣٩٧,٥٧١)	(٢,٥٤٤,٤٢٤)	(٣,٣٩٧,٥٧١)	متحصلات من بيع استثمارات
-	-	٩٦٦,٥٣٣	٥٩,١٤٦	شراء استثمارات
٣٨٢,٦٦٥	٥٤٥,٢٣٤	١,٣٤٩,١٩٨	٦٠٤,٣٨٠	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) أنشطة
(١٩٩,١٣٩)	(٨٢٥,٨٢٥)	(٧٣٧,٩٨٥)	(٩٠٢,٠٦٠)	التمويل
(١٤٣,٥٥٥)	(١,٢٨٥,٥٤٩)	٦٢٧,٧٣٤	(١٣٥,٠٨٥)	قروض لأجل مستلمة
(١,٠٠٢,٦٩٤)	(٢,١١١,٣٧٤)	(١,١٠٢,٥١)	(١,٠٣٧,١٤٥)	قروض لأجل مسددة
				إكتتاب رأس مال الوحدات
				صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) 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 ٤٠ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة.

تقرير مراجعي الحسابات - صفحة رقم ١.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

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. تزاوُل 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
	(%)	(%)		
	٢٠١٧	٢٠١٨		
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 وشركاتها التابعة
خدمات الضيافة	٣١	٣٢	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 القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة غير المدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ 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 القوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة الموحدة بالتزامن مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، التي تم إعدادها وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. لا تحتوي القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة غير المدققة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. علاوة على ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ليست بالضرورة مؤشر للنتائج التي يجوز توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٣ - التغييرات في السياسات المحاسبية الجوهرية

باستثناء ما هو موضح أدناه، فإن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية المرحلية هي نفسها المطبقة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

(أ) المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" الصادر في يوليو ٢٠١٤ بتاريخ التطبيق المبدئي ١ يناير ٢٠١٨. تمثل متطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ تغييراً جوهرياً عن متطلبات معيار المحاسبة الدولي ٣٩ الأدوات المالية: الإدراج والقياس. تجلب المعايير الجديدة تغييرات جوهرية على محاسبة الأصول المالية وبعض جوانب المحاسبة عن الإلتزامات المالية. وكما هو موضح أدناه، تم تطبيق التغيير في السياسات المحاسبية الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ بأثر مستقبلي:

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

٣- التغييرات في السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

(أ) المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية (تابع)

• لم يتم تكرار الفترات المقارنة. يتم إثبات الفرق في القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المالية الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ في الأرباح والاحتياطات المحتفظ بها حتى ١ يناير ٢٠١٨. وبناءً على ذلك، فإن المعلومات المقدمة لعام ٢٠١٧ لا تعكس متطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ وهي غير قابلة للمقارنة مع المعلومات المقدمة لعام ٢٠١٦ وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩.

• تم إجراء التقييم التالي على أساس الحقائق والظروف التي كانت موجودة في تاريخ التطبيق الأولي:

- تحديد نموذج العمل الذي يتم بموجبه الاحتفاظ بالأصل المالي.

- تحديد وإلغاء التسميات السابقة لبعض الأصول والالتزامات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

- بالنسبة للالتزامات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة؛ تحديد ما إذا كانت آثار التغييرات في مخاطر الائتمان المالي في الدخل الشامل الآخر سيؤدي إلى حدوث عدم توافق في الربح أو الخسارة أو يزيد من ذلك.

(أولاً) يبين الجدول التالي فئات القياس الأصلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ وفئات القياس الجديدة بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ لأصول والالتزامات الشركة المالية كما في ١ يناير ٢٠١٨:

المجموعة	التصنيف الأصلي	التصنيف الجديد بموجب المعيار الدولي للمالية رقم ٩	القيمة الدفترية الأصلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩	القيمة الدفترية الجديدة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩
الأصول المالية				
النقد وما يماثل النقد	قروض ومديونيات	التكلفة المطفأة	ريال عماني ١,٣١٧,٤٥٢	ريال عماني ١,٣١٧,٤٥٢
الذمم المدينة التجارية والأخرى	قروض ومديونيات	التكلفة المطفأة	٣,٢٢٦,٣٥٠	٣,٢٢٦,٣٥٠
الاستثمار في حقوق المساهمين	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة* (الزامي)	١٧,٨٠١,٥٩١	١٧,٨٠١,٥٩١
أصول مالية متاحة للبيع	متاح للبيع	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة* (محدد)	١٣,٠٢٧,٧٢٠	١٣,٠٢٧,٧٢٠
استثمارات في شركات شقيقة	شركة شقيقة	شركة شقيقة	١٤,٤٤٣,٨٣٧	١٤,٤٤٣,٨٣٧
أصول مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	التكلفة المطفأة	٣,٢٥٠,٥٠٥	٣,٢٥٠,٥٠٥
إجمالي الأصول المالية			٥٣,٠٦٧,٤٥٥	٥٣,٠٦٧,٤٥٥
الإلتزامات المالية				
التزامات أخرى	التكلفة المطفأة	التكلفة المطفأة	٢,١٥٨,٤٢٩	٢,١٥٨,٤٢٩
سحوب بنكية على المكشوف	التكلفة المطفأة	التكلفة المطفأة	١,٣٥٩,٨٥١	١,٣٥٩,٨٥١
قروض لأجل	التكلفة المطفأة	التكلفة المطفأة	١٢,١٢٦,٥٨٨	١٢,١٢٦,٥٨٨
قروض من الحكومة	التكلفة المطفأة	التكلفة المطفأة	١٨,٦٥٣,٠٠٠	١٨,٦٥٣,٠٠٠
إجمالي الإلتزامات المالية			٣٤,٢٩٧,٨٦٨	٣٤,٢٩٧,٨٦٨

*القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

٣- التغييرات في السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

(أ) المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية (تابع)

الشركة الأم	التصنيف الأصلي	التصنيف الجديد بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية ٩	القيمة الدفترية الأصلية بموجب معيار المحاسبة الدولي ٣٩	القيمة الدفترية الجديدة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية ٩
الأصول المالية النقد وما يماثل النقد الذمم المدينة التجارية والأخرى الاستثمار في حقوق المساهمين	قروض ومديونيات قروض ومديونيات القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	التكلفة المطفأة التكلفة المطفأة القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة* (إلزامي) القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة* (محدد)	ريال عماني ١٢٨,١٤٠ ٧٣٣,١٣١	ريال عماني ١٢٨,١٤٠ ٧٣٣,١٣١
أصول مالية متاحة للبيع	متاح للبيع	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة* (محدد)	٨,٢٩٤,٨٦٥	٨,٢٩٤,٨٦٥
استثمارات في شركات شقيقة استثمارات في شركات فرعية أصول مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	شركة شقيقة شركات فرعية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	شركة شقيقة شركات فرعية التكلفة المطفأة	١٢,٥١٩,٣٤٨ ١٤,٤٤٣,٨٣٧ ٦,٨٤٣,٢٠٦	١٢,٥١٩,٣٤٨ ١٤,٤٤٣,٨٣٧ ٦,٨٤٣,٢٠٦
٣,٢٥٠,٥٠٥	٣,٢٥٠,٥٠٥	٣,٢٥٠,٥٠٥	٣,٢٥٠,٥٠٥	٣,٢٥٠,٥٠٥
إجمالي الأصول المالية			٤٦,٢١٣,٠٣٢	٤٦,٢١٣,٠٣٢
الإلتزامات المالية التزامات أخرى سحوب بنكية على المكشوف قروض لأجل قروض من الحكومة	التكلفة المطفأة التكلفة المطفأة التكلفة المطفأة التكلفة المطفأة	التكلفة المطفأة التكلفة المطفأة التكلفة المطفأة التكلفة المطفأة	١,٣٢١,٠٠٣ ٨٣٢,٦٩٤ ١٢,١٢٦,٥٨٨ ١٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٢١,٠٠٣ ٨٣٢,٦٩٤ ١٢,١٢٦,٥٨٨ ١٥,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي الإلتزامات المالية			٢٩,٢٨٠,٢٨٥	٢٩,٢٨٠,٢٨٥

*القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يبين الإيضاح ٣-(أ)-(ثالثاً) السياسات المحاسبية للشركة بشأن تصنيف الأدوات المالية بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ ، والذي نتج عن تطبيق هذه السياسات إعادة التصنيف المبينة في الجدول أعلاه وفيما يلي شرحها:

(أ) يتم تحديد الأصول المالية المتاحة للبيع كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ لأنها محتفظ بها في نموذج أعمال يتم إدارته ويتم تقييم أدائها على أساس القيمة العادلة.
(ب) يتم تصنيف الاستثمار في الديون الثانوية كأصول مالية بالتكلفة المطفأة.

(ثانياً) يوضح الجدول التالي أثر إعادة تصنيف الأصول والإلتزامات المالية من المعيار الدولي للمحاسبة ٣٩ إلى فئة القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بموجب المعيار لإعداد التقارير المالية ٩:

من أصول مالية متاحة للبيع بموجب المعيار الدولي للمحاسبة ٣٩
القيمة العادلة في ١ يناير ٢٠١٨
المجموعة والشركة الأم
ريال عماني
١٢,٥١٩,٣٤٨

ربح القيمة العادلة الذي قد يكون أدرج خلال ٢٠١٨ في الدخل الشامل الآخر إذا تم إعادة تصنيف
الأصول المالية
١,٠٩٢,٧٢

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

٣- التغييرات في السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

(أ) المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية (تابع)

يحل الجدول التالي تأثير الانتقال إلى المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ صافي بعد الضريبة على الإحتياطات والأرباح المحتجزة ، يتعلق التأثير بإحتياطي القيمة العادلة والأرباح المحتجزة. ليس هناك تأثير على المحتويات الأخرى لحقوق الملكية

احتياطي القيمة العادلة	المجموعة	الشركة الأم
الرصيد بموجب المعيار الدولي للمحاسبة ٣٩ (١ يناير ٢٠١٨)	ريال عماني	ريال عماني
إعادة تصنيف الأصول المالية المتاحة للبيع إلى القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢,٥٣٣,٠٩٤	٢,٥٣٣,٠٩٤
	(٢,٥٣٣,٠٩٤)	(٢,٥٣٣,٠٩٤)

الأرباح المحتجزة

الرصيد بموجب المعيار الدولي للمحاسبة ٣٩ (١ يناير ٢٠١٨)	٢,٠٠١	٨٠٢,٣٩٠
إعادة تصنيف الأصول المالية المتاحة للبيع إلى القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢,٥٣٣,٠٩٤	٢,٥٣٣,٠٩٤
الرصيد بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ (١ يناير ٢٠١٨)	٢,٥٣٥,٠٩٥	٢,٥٣٥,٠٩٥

(أولاً) السياسات المحاسبية الخاصة بتصنيف الأدوات المالية بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩

الأصول المالية (السياسة سارية المفعول اعتباراً من ١ نابر ٢٠١٨)

(أولاً) التصنيف

تصنف الشركة أصولها المالية ضمن الفئات التالية: التكلفة المطفأة ، بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر. يعتمد تصنيف أدوات الدين على نموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية. تحدد الإدارة تصنيف أصولها المالية عند الإدراج المبدئي.

بالنسبة للأصول التي تم قياسها بالقيمة العادلة ، يتم تسجيل الأرباح والخسائر في الربح أو الخسارة أو الدخل الشامل الأخر. للاستثمارات في أدوات الدين ، وهذا سوف يعتمد على نموذج العمل الذي يتم فيه الاستثمار. بالنسبة للإستثمار في أدوات حقوق الملكية ، سوف يعتمد هذا على ما إذا كانت الشركة قد قامت باختيار غير قابلة للنقض في وقت الإدراج المبدئي لحساب الإستثمار في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر.

يتم قياس أداة الدين بالتكلفة المطفأة إذا استوفت الشرطين التاليين ولم يتم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بالأصول لجمع التدفقات النقدية التعاقدية. و
- تنشأ الشروط التعاقدية للأصول المالية في تواريخ محددة للتدفقات النقدية والتي تكون فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

لا يتم قياس أداة الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر إلا إذا استوفت الشرطين التاليين ولم يتم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج أعمال يتحقق الهدف منه من خلال جمع التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول المالية. و
- تنشأ الشروط التعاقدية للأصول المالية في تواريخ محددة للتدفقات النقدية والتي تكون فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

٣- التغييرات في السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

(أ) المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية (تابع)

(ثالثاً) السياسات المحاسبية المتعلقة بتصنيف الأدوات المالية بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٩

تقوم الشركة بقياس كافة استثماراتها في حقوق الملكية بالقيمة العادلة. إذا اختارت إدارة الشركة عرض أرباح وخسائر القيمة العادلة على الاستثمارات في حقوق الملكية في الدخل الشامل الآخر ، فلا توجد إعادة تصنيف لاحقة لأرباح أو خسائر القيمة العادلة للربح أو الخسارة.

بالإضافة إلى ذلك ، عند الإدراج المبدئي ، يجوز للشركة أن تحدد بشكل لا رجعة فيه أصول مالية تلبية المتطلبات التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا أدى ذلك إلى تقليل أو عدم وجود اختلاط كبير في الحسابات التي قد تنشأ خلاف ذلك.

ثانياً تقييم نموذج الأعمال

تقوم الشركة بإجراء تقييم لهدف نموذج الأعمال الذي يحتفظ فيه بالأصل على مستوى الحافطة حيث يؤدي ذلك إلى دفع تصنيف الأصول والالتزامات المالية بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩. يعكس نموذج الأعمال الطريقة التي تدار بها الأعمال وترفع المعلومات للإدارة. تشمل المعلومات التي يتم النظر فيها:

■ السياسات والأهداف المعلنة للحافطة وتشغيل تلك السياسات في الممارسة. خصوصاً ما إذا كانت استراتيجية الإدارة تركز على الحصول على إيرادات الفوائد التعاقدية ، والحفاظ على ملف تعريف خاص بسعر الفائدة. مطابقة مدة الأصول المالية مع مدة الالتزامات التي تمول تلك الأصول أو تحقيق التدفقات النقدية من خلال بيع الأصول ؛

■ كيف يتم تقييم أداء المحفظة وتقديم تقرير عنها إلى إدارة الشركة ؛

■ كيفية تعويض مديري النشاط التجاري - على سبيل المثال ، ما إذا كان التعويض مستنداً إلى القيمة العادلة للأصول المدارة أو التدفقات النقدية التعاقدية المجمعة ؛ و

■ تواتر وحجم وتوقيت المبيعات في فترات سابقة ، وأسباب هذه المبيعات وتوقعاتها بشأن نشاط المبيعات في المستقبل. وعلى كل حال ، لا يتم النظر في المعلومات المتعلقة بنشاط المبيعات بشكل منعزل ، ولكن كجزء من تقييم شامل لكيفية تحقيق الهدف المعلن للشركة لإدارة الأصول المالية وكيفية تحقيق التدفقات النقدية.

يتم قياس الأصول المالية المحتفظ بها للمناجزة أو المدارة والتي يتم تقييم أدائها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر لأنها غير محتفظ بها سواء لجمع التدفقات النقدية التعاقدية أو لجمع التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول المالية.

ثالثاً. تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي مجرد مدفوعات أصل وفائدة

لأغراض هذا التقييم ، يتم تعريف "المبلغ الأصلي" على أنه القيمة العادلة للأصل المالي عند الإدراج المبدئي. يتم تعريف "الفائدة" على أنها المقابل للقيمة الزمنية للنقود وللمخاطر الائتمانية المرتبطة بالمبلغ الأصلي القائم خلال فترة زمنية معينة ولخيارات وتكاليف الإقراض الأساسية الأخرى (مثل مخاطر السيولة والتكاليف الإدارية) ، وكذلك هامش الربح.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

٣- التغييرات في السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

(ثالثاً) السياسات المحاسبية المتعلقة بتصنيف الأدوات المالية بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٩ (تابع)

في تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي مجرد مدفوعات لأصل الدين والفائدة ، تقوم الشركة الأم بالنظر في الشروط التعاقدية للأداة. ويشمل ذلك تقييم ما إذا كان الأصل المالي يحتوي على مدة تعاقدية يمكن أن تغير توقيت أو مقدار التدفقات النقدية التعاقدية بحيث لا تستوفي هذا الشرط. عند إجراء التقييم ، فإن الشركة الأم تدرس:

- أحداث طارئة من شأنها أن تغير مقدار وتوقيت التدفقات النقدية ؛
- سمات الرفع؛
- شروط الدفع المسبق والتمديد ؛
- الشروط التي تحد من مطالبة الشركة بالتدفقات النقدية من الأصول المحددة ؛ و
- الميزات التي تعدل النظر في القيمة الزمنية للنقود.

(رابعاً) الإدراج والقياس

يتم إدراج المشتريات والمبيعات المنتظمة للأصول المالية في تاريخ المتاجرة - وهو التاريخ الذي تلتزم فيه الشركة بشراء أو بيع الأصول. يتم إدراج الإستثمارات مبدئيًا بالقيمة العادلة مضافًا إليها تكاليف المعاملة لكافة الأصول المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يتم إثبات الأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مبدئيًا بالقيمة العادلة ويتم تحميل تكاليف المعاملة في بيان الربح أو الخسارة.

يتم استبعاد الأصول المالية عندما تنتهي صلاحية حقوق تلقي التدفقات النقدية من الاستثمارات أو يتم تحويلها ، وقد قامت الشركة بتحويل جميع مخاطر ومزايا الملكية إلى حد كبير. الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر يتم تسجيلها لاحقًا بالقيمة العادلة.

يتم عرض الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغييرات في القيمة العادلة للأصول "الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة" في قائمة الدخل الشامل في الفترة التي تنشأ فيها. يتم إثبات دخل توزيعات الأرباح من الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في بيان الربح أو الخسارة كجزء من إيرادات توزيعات الأرباح عند إثبات حق الشركة في الحصول على أرباح. يتم إثبات التغييرات في القيمة العادلة للأوراق المالية النقدية وغير النقدية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى. عندما يتم بيع الأوراق المالية المصنفة كقيمة عادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ، تتم إعادة تصنيف تسويات القيمة العادلة المترجمة ضمن حقوق الملكية.

يتم إدراج أرباح الأسهم على أدوات حقوق الملكية المصنفة كقيمة عادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في قائمة الدخل الشامل عندما يتم تأسيس حق الشركة في الحصول على أرباح.

(ب) المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ - إيرادات العقود مع العملاء

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ - إيرادات العقود مع العملاء. يحل المعيار رقم ١٥ محل المعيار المحاسبي الدولي ١٨ - إدراج الإيرادات. بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ ، يتم إدراج الإيراد بقيمة تعكس المقابل الذي يتوقع الكيان الحصول عليه مقابل تحويل البضائع أو الخدمات إلى العميل. سوف يستبدل المعيار الإيرادات الجديد جميع متطلبات إدراج الإيرادات بموجب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. قامت المجموعة بتطبيق المعيار الجديد اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ باستخدام منهج الأثر الرجعي المعدل.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

٣- السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

معايير صدرت ولم تسري فعاليتها بعد

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ - الإيجارات

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ (الإيجارات) ، والذي يتطلب من المستأجرين إدراج الأصول والالتزامات لمعظم عقود الإيجار. يشمل المعيار إعفائين لإدراج الإيجارات للمستأجرين - إيجار أصول "منخفضة القيمة" (مثل أجهزة الكمبيوتر الشخصية) وعقود إيجار قصيرة الأجل (أي عقود إيجار لمدة ١٢ شهراً أو أقل).

بالنسبة للمؤجرين ، هناك تغيير طفيف في المحاسبة الحالية عن معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ ، حيث ستقوم المجموعة بإجراء تقييم مفصل في المستقبل لتحديد المدى. سيكون المعيار الجديد ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. ويسمح بالتطبيق المبكر ، شريطة تطبيق معيار الإيرادات الجديد أو المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ إيرادات العقود مع العملاء ، أو أن يتم تطبيقه في نفس تاريخ معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦ ، ويمكن للمستأجر اختيار تطبيق المعيار باستخدام إما النهج الكامل أو المعدل بأثر رجعي. تسمح أحكام النقل القياسية ببعض الإعفاءات.

كما يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ أيضاً من المستأجرين والمؤجرين إفصاحات أكثر شمولاً عن تلك المتطلبية في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧. ستواصل المجموعة في عام ٢٠١٨ تقييم التأثير المحتمل لتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ على قوائمها المالية الموحدة.

٢-٣ 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. وقد 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 ٢٠١٧.

٣-٣ 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 ٢٠١٧. لم تكن هناك أية تغييرات في سياسات إدارة المخاطر منذ نهاية السنة.

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

٤ - النقد وما يماثل النقد

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨
الشركة الأم	٢٠١٥٨	٢,٠٠٥	٢,٠٠٥	٣,٥١٣	٢,٥١٥	٢,٥١٥
ريال عماني	٨٣,٢٦٠	٨٣,٢٦٠	٨٣,٢٦٠	-	٨٣,٢٦٠	٨٣,٢٦٠
الشركة الأم	٤٢,٢٢٢	١٣٢,٣٦٦	٣٢,٥٨٣	١,١٠٠,٥٠٤	١,٢٣١,١٧٧	١,١٣٥,٤٢٥
ريال عماني	١٢٨,١٤٠	١٣٤,٣٧١	١١٨,٣٤٨	١,١٤٠,١٧	١,٢١٧,٤٥٢	١,٢٢٣,٤٨٤
أرصدة البنوك نقدية بالصندوق:						
نقدية بالصندوق						٤,٢٩٩
إيداعات وكالة						٨٣,٧٦٠
حسابات جارية وتحت الطلب						١,١٣٥,٤٢٥
						<u>١,٢٢٣,٤٨٤</u>

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

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨
الشركة الأم	١٢٨,١٤٠	١٣٤,٣٧١	١١٨,٣٤٨	١,١٠٤,٠١٦	١,١٠٤,٠١٦	١,٢٢٣,٤٨٤
ريال عماني	(١,٣٢١,٠٠٣)	(١,٠١٤,٣٦١)	(٢,١٣٧,٠٨٦)	(١,٠٢١,٥٦٤)	(١,٣٥٩,٨٥١)	(٢,١٢٧,٩٩٢)
الشركة الأم	(٩٢,٦٨٦)	(٩٢,٦٨٦)	(٩٢,٦٨٦)	(٩٢,٦٨٦)	(٩٢,٦٨٦)	(٩٢,٦٨٦)
ريال عماني	(١,٢٨٥,٥٤٩)	(١,٠٥٤,٢٩٤)	(٢,١١١,٣٧٤)	(١,١٠٢,٢٥١)	(١,٣٥٠,٥٣٧)	(١,٠٣٧,١٤٥)
أرصدة البنوك نقدية بالصندوق						
سحب بنكي على المكشوف						
أرصدة بنكية مقيدة						
المجموعة						
ريال عماني						
٣٠ يونيو ٢٠١٨						
٣٠ يونيو ٢٠١٧						

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

٥- مديونيات تجارية وأخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨
مستحق من أطراف ذو علاقة	٢٦,٥٦١	٣٦,٣٢٩	٣٦,٣٢٩	٣٩,٥١٣
مديونيات تجارية	٢,٤٢٨,٤٤٦	٢,٧٢٢,٧٨٠	٢,٧٢٢,٧٨٠	٢,٥٧٩,٦٠١
انخفاض قيمة مديونيات تجارية	(٨٥,٩٣١)	(٩٥,٩١٧)	(٩٥,٩١٧)	(٨٥,٩٣١)
	٢,٣٤٢,٥١٥	٢,٦٣٠,٨٦٣	٢,٦٢٦,١٥٢	٢,٤٩٣,٦٧٠
مديونيات أخرى	١,٠٣١,٠٢٠	١,٠٣١,٠٢٠	١,٠٣١,٠٢٠	١,٠٣١,٠٢٠
انخفاض قيمة مديونيات أخرى	(١٣٠,٨٧٥)	(١٣٠,٨٧٥)	(١٣٠,٨٧٥)	(١٣٠,٨٧٥)
	٩٠٠,١٤٥	٩٠٠,١٤٥	٩٠٠,١٤٥	٩٠٠,١٤٥
مبالغ مقبلة لإنشاءات المباني	١٨٩,٧٣٥	١٨٩,٧٣٥	٣٢٤,٩٤٧	١٠٤,٥٦٥
مصرفوات مدفوعة مقدماً	١٢٧,٥٨١	١٢٧,٥٨١	٧٦,٦٢٠	١٩٠,٥١٤
	٧٣٢,١٣١	٧٣٢,١٣١	٣٢٧,٤٥١٢	٣٨٢٧,٤١٥
	٣٧,٥٤٨	٣٧,٣١٦	٣٧,٣١٦	٣٧,٣١٦
الشركة الأم	-	-	-	-
ريال عمالي	-	-	-	-
الشركة الأم	٥١٩,١٤٢	٤٢٢,٠٦٣	٤٢٢,٠٦٣	٤٢٢,٠٦٣
ريال عمالي	(١٣٠,٨٧٥)	(١٣٠,٨٧٥)	(١٣٠,٨٧٥)	(١٣٠,٨٧٥)
الشركة الأم	٣٨٨,٢٦٧	٢٥٨,٤٦٩	٢٥٨,٤٦٩	٢٥٨,٤٦٩
ريال عمالي	١٨٩,٧٣٥	٣٢٤,٩٤٧	٣٢٤,٩٤٧	٣٢٤,٩٤٧
الشركة الأم	١٢٧,٥٨١	١٢٧,٥٨١	٥٥,٣١٦	٥٥,٣١٦
ريال عمالي	٧٣٢,١٣١	٧٣٢,١٣١	٦٦٩,٠٤٨	٦٦٩,٠٤٨

(١) حركة مخصص الانخفاض بالقيمة للمديونيات التجارية والأخرى محللة كما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨
الرصيد الافتتاحي	٢٢٢,٩٣٥	١٣٠,٨٧٥	٣١٩,٨٥٢	٢١٦,٨٠٦
محمل للفترة	-	-	-	-
معكوس خلال الفترة	(٩٣,٠٦٠)	-	(٦٠,٣٤١)	-
مشطوب خلال الفترة	-	-	-	-
الرصيد الختامي	١٣٠,٨٧٥	١٣٠,٨٧٥	٢٥٩,٥١١	٢١٦,٨٠٦
الشركة الأم	٢٢٢,٩٣٥	١٣٠,٨٧٥	٣١٩,٨٥٢	٢١٦,٨٠٦
ريال عمالي	-	-	-	-
الشركة الأم	(٩٣,٠٦٠)	-	(٦٠,٣٤١)	-
ريال عمالي	١٣٠,٨٧٥	١٣٠,٨٧٥	٢٥٩,٥١١	٢١٦,٨٠٦

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

٦- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
حركة الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والأرباح المحققة خلال الفترة/العام كالاتي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
الرصيد الإفتتاحي							
مشتريات خلال الفترة/العام			١٨,٠٣١,١٢٢	١٨,٠٣١,١٢٢	١٧,٨٠١,٥٩١		
مبيعات خلال الفترة/العام			(٤,٢٢٢,٠٤٩)	(٤,٢٢٢,٠٤٩)	(٤,٧٩٩,٦١٦)		
محول لإعادة التصنيف			(٣,٥٠٣,٨٧٤)	(٣,٥٠٣,٨٧٤)	(٤,٠١٥,٧٢٨)		
(خسائر) أرباح غير محققة			(٦٤٦,٤٠١)	(٦٤٦,٤٠١)	(١,٤١٩٧,٩٨٧)		
الرصيد الختامي	<u>١٧,٨٠١,٥٩١</u>	<u>١٧,٨٠١,٥٩١</u>	<u>١٨,٠٣١,١٢٢</u>	<u>١٧,٨٠١,٥٩١</u>	<u>١٣,٠٢٧,٧٧٠</u>	<u>١٧,٨٠١,٥٩١</u>	<u>١٧,٨٠١,٥٩١</u>
ربح (خسارة) محقق عند البيع	٥٣,٠٨٩	(١٠,٤٣٤)	(٣,٢٥٩)	(١٦٧,٦٨٦)	٥٣,٠٨٩		

(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 ١٥,٢٢٣,٧٠٣ ريال عماني (٣٠ يونيو ٢٠١٧ - ٣٠ يونيو ٢٠١٧) ٣,٩٦٢,٦٥٠ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ٢٠١٧) ٥,٧٣١,٧٠٠ ريال عماني) من هونة لدى بنوك تجارية كضمان مقابل تسهيلات الائتمان عن طريق الشركة الأم.

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.م. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة السمة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

٨ - تحليل الاستثمارات

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو		٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٨
				القيمة الدفترية	التكلفة الأصلية		
٦,٦١٤,٨٠٧	٧,١٧٤,٠٢٤	٦,٦٦٨,٧٦٥	٦,٩٨١,٦٠٧	٨,٨٢١,١٠٩	٩,٤٠٧,٣٠٤	٢,٠١٨	٢,٠١٨
٢٩١,١٨٠	١٩٣,٩١٧	٢٨٨,٣٣١	٢٣٠,٠٢١	١,٧٦٢,٣٨٢	٢,٨٣٩,٣٤٩		
٦,٧٢٠,٠٠٠	٦,٦٤٠,٢٧٤	٥٥٨,٢١١	٥٤,٠٥١٨	١,٥٠٣,٩٨١	٢,١٠٥,٠١٧٨		
٧,٥١٣,٢٨٧	٧,٩٨٢,٢١٥	٧,٥١٥,٣٠٧	٧,٧٥٢,١٤٦	١٢,٠٨٧,٤٧٢	١٤,٣٩٦,٨٣١		
٤,٩٣٥,٤٣٢	٤,٩٥٦,٥٥٨	٣,٨٢٧,٧٦٤	٤,٠٨٧,٢٩٨	٥,٣٤٥,١٢٣	٥,٩٥٣,٤٤٢		
٣,٤٧٨,٥٤٨	٣,٤٩١,٦٥٩	٢,٤٦,٠٠٤	٣,٧٢٣,٨٥٩	١,٦٤٩,٢٧٧	١,٨٢٧,٠٢١		
١,٢٠٨,٤٦٢	١,٣٦٤,٤٢١	٢,٤٥٨,٤٢١	٢,٥٣٢,٨٥٥	٣,٠٦٠,٠٧٥	٣,٧٠٤,٨٦٢		
٩,٢٢٢,٧٤٢	٩,٨١٢,٦٣٨	٩,٧٤٦,٢٢٩	١٠,٣٤٤,٠١٢	١٠,٠٥٤,٤٧٥	١١,٤٨٥,٣٢٥		
				٤٦٧,٩٩٠	٥٨,٠١٥٣		
				٢,٩٨٣,٦٤٥	٣,٧٢٤,٢٩٧		
				٢,٣٠١,٥٢٢	٢,٧٠٩,٤٩٣		
				٥,٧٥٣,١٥٧	٧,٠١٣,٩٤٣		
				٦٦١,٨٠٠	٤١٥,٨٧		
٦,٧٣٨	٦,٧٣٨	٦,٧٣٨	٦,٧٣٨	-	-		
٦,٧٣٨	٦,٧٣٨	٦,٧٣٨	٦,٧٣٨	٦٦١,٨٠٠	٤١٥,٨٧		
١٧,١٤٢,٧٦٧	١٧,٨٠١,٠٥٩	١٧,٢٦٨,٢٧٤	١٨,١٠٢,٨٩٦	٢٨,٥٥٦,٩٠٤	٣٣,٣١١,١٨٦		

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

٨ - تحليل الاستثمارات (تابع)

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

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٨
التكلفة الأصلية	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٨
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
٥٥٥,٦٨١	٦,١٥٠,١٥٤	٥,٥٤٧,٤٢٨	٧,٩٢٥,٨٥٥	٨,٥١٤,٣١٣
١٢٩,٩٩٥	٨٧,٢٨٠	١٢٩,٩٩٥	١,٦٥٩,٢٨٦	٢,٧٠٨,٣٢٨
٥٢,٠٠٤	٥٣٣,٥٤٩	٤٨٤,٦٢٥	١,٤٨٦,٠٨١	٢,١٣٢,٢٧٨
٦,٢٠٠,٧١٦	٦,٧٧٠,٤٨٣	٦,١٢٢,٠٤٨	١١,٠٧١,٣٢٢	١٣,٣٥٤,٩١٩
٢٥,٤٧٣	٢٦٦,٦٦٦	٣٦١,٧٣٦	٢٨٥,٤٠٣	٣٧٣,٢٥٩
-	-	-	-	-
١,٠٧٥,١٠٤	١,٢٥٧,٧١٦	٩٥٦,٥٧٠	١,١٧٦,٠٧٥	١,٨٢٠,٩٢٠
١,٣٢٥,٥١٧	١,٥٢٤,٣٨٢	١,٣١٨,٣٠٦	١,٤٦١,٤٧٨	٢,١٩٤,١٧٩
-	-	-	-	-
-	-	-	٢٥٠,٠٠٠	٣٦٢,١٦٣
-	-	-	٢,٨١٤,٣٥٦	٢,٥٥٠,١٢٧
-	-	-	٢,٣٠١,٥٢٢	٢,٧٠٩,٤٩٣
-	-	-	٥,٣٦٥,٨٧٨	٦,٦٢١,٧٨٣
-	-	-	٥٣٢,٩٧٠	٢٨٩,٤٦٨
٧,٥٢٦,٢٩٣	٨,٢٩٤,٨٦٥	٧,٤٨,٣٥٤	١٨,٤٣٢,٦٤٨	٢٢,٤٦٠,٣٤٩

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المخصصة والمرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

٨ - تحليل الاستثمارات (تابع)

أصول مالية متاحة للبيع (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٨
التكلفة الأصلية ريال عماني	القيمة الدفترية ريال عماني	التكلفة الأصلية ريال عماني	القيمة الدفترية ريال عماني	التكلفة الأصلية ريال عماني	القيمة الدفترية ريال عماني
١,٤٨٧,٤٣٢	١,٧٠١,٢٠٤	٦٦٢,٧٧٦	٨٦١,٩٣٣	-	-
١,٦٠٥,٢٥٩	١,٧٥٨,٩٩٨	١,٤٨٨,٢٥٩	١,٦٦٩,٢٩١	-	-
٩٩٣,١١٨	١,٥١١,٣٩٩	٩٩٣,١١٨	١,٤٦٥,١٥٧	-	-
٤,٠٨٥,٨٠٩	٤,٩٧٦,٦٠١	٣,١٤٨,١٥٣	٣,٩٩٦,٧٨١	-	-
٥٤٩,٩٦٨	١٢٦,٩٠٢	٥٤,٩٦٨	١١٨,٥٤٩	-	-
٧٣,٢٩٠	٥٥٦,٢٧٨	٧٣,٢٩٠	٥٥٦,٢٧١	-	-
١٢٨,٢٥٨	٦٨٣,١٧٤	١٢٨,٢٥٨	٦٧٤,٣٢٠	-	-
٢٥٠,٠٠٠	٣٦٢,٩٠٨	٢٥٩,٢٩٨	٤٠٦,٩٨١	-	-
٢,٨١٤,٣٥٦	٣,٥٤١,٥٠٠	٢,٨١٤,٣٥٦	٣,٣٨٤,١٧٣	-	-
٢,٣٠١,٥٢٢	٢,٥٥٨,٦٠٩	٢,٣٩٨,٧٥٠	٢,٥٢٢,٢٦٦	-	-
٥,٣٦٥,٨٧٨	٦,٢٦٣,٠١٧	٥,٤٧٢,٤٠٤	٦,٢١٤,٤٢٠	-	-
٥٣٢,٩٧٠	٥٠١,٥٥٧	٥٣٣,٩٧٠	٥٠١,٥٥٧	-	-
١,٠١١,٣,٩١٥	١,٢,٥١٩,٣٢٩	٩,٢٨٢,٧٨٥	١١,٣٨٦,٠٧٨	-	-

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

٩- استثمارات في شركات شقيقة (تابع)
الحركة في استثمارات شركات شقيقة خلال العام كالتالي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨
المجموعه	١٤,٤١٧,٨٣٤	١٤,٤١٧,٨٣٤	١٤,٤٤٣,٨٣٧
ريال عماني	١٨٠,٧٨٢	١٠٦,٧٥٣	-
	٢٩٧,٧٤٦	٦٥,٢٣٣	١٤٥,٦٤٦
(٤٥٢,٥٢٥)	(٤٥٢,٥٢٥)	(٤٥٢,٥٢٥)	-
	١٤,٤٤٣,٨٣٧	١٤,١٣٧,٢٩٥	١٤,٥٨٩,٤٨٣

الرصيد الإفتاحي
مشتريات
حصاة من الربح
توزيعات أرباح مستلمة
الرصيد الختامي

(ب) القيمة الدفترية للاستثمار بشركات شقيقة تتضمن تدني قيمة السعة الجيدة قدرها ٣,٧٠٤,٦٠٨ ريال عماني (٣٠ يونيو ٢٠١٧ - ٣,٦٨٤,٥٥٢ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ٣,٧٠٤,٦٠٨ ريال عماني).

(ج) قامت الشركة الأم برهن الاستثمارات في الشركات الشقيقة لدى بنوك تجارية كضمان مقابل تسهيلات الائتمان.

(د) تتضمن المعلومات المالية المرحلية كما في لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ معلومات مالية لم يتم فحصها للشركات الشقيقة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة والشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

١٠ - الاستثمارات في الشركات التابعة

القيمة الدفترية الإقفالية ريال عماني	إخفاض القيمة	القيمة العادلة	الحصة من الناتج	القيمة الدفترية الإفتتاحية ريال عماني	التكلفة المعدلة	مخصص إخفاض قيمة	ريال عماني	التكلفة	ريال عماني	نسبة الحيازة	شركة المركز المالي ش.م.ع.ع	
											٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧
٣,٠٣٦,٩٩٣	-	-	٢١٨,٣٢٠	٢,٨١٨,٦٧٣	١,٤١٢,٠٥٩	-	١,٤١٢,٠٥٩	١,٤١٢,٠٥٩	٩٢	٩٢	صندوق مجان لرأس المال	٣٠ يونيو ٢٠١٨
(٦٣٩,٦٩٢)	-	(٤١,٣١١)	(٥٩٨,٣٨١)	(٥٩٨,٣٨١)	-	١,٦١٦,٧٤٧	١,٦١٦,٧٤٧	١,٦١٦,٧٤٧	٨١	٨١	صندوق مجان لرأس المال العمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع	٣٠ يونيو ٢٠١٧
٤,٧٠٧,٣٤١	-	٨٤,٤٢٧	٤,٦٢٢,٩١٤	٤,٦٢٢,٩١٤	٤,٥٩٩,٣٣١	٤٨٤,٢٦٠	٥,٠٨٣,٥٩١	٥,٠٨٣,٥٩١	٥١	٥١	شركة المركز المالي ش.م.ع.ع	٣٠ يونيو ٢٠١٧
٧,١٠٤,٦٤٢	-	٢٦١,٤٣٦	٦,٨٤٣,٢٠٦	٦,٨٤٣,٢٠٦	٦,٠١١,٣٩٠	٨٣٢,٣٩٧	٦,٨٤٣,٢٠٦	٦,٨٤٣,٢٠٦				
٣,٠١٨,٠٧٨	-	-	٩٠,٩٤٣	٢,٩٢٧,١٣٥	١,٤١٢,٠٥٩	-	١,٤١٢,٠٥٩	١,٤١٢,٠٥٩	٩٢	٩٢	صندوق مجان لرأس المال العمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع	٣٠ يونيو ٢٠١٧
(٥٥٨,٥٧٨)	-	-	(٣,٤٨٠)	(٥٥٥,٠٩٨)	-	١,٦١٦,٧٤٧	١,٦١٦,٧٤٧	١,٦١٦,٧٤٧	٨١	٨١	شركة المركز المالي ش.م.ع.ع	٣٠ يونيو ٢٠١٧
٤,٩٦٣,٧٣٤	-	-	٣٢,٧٨٧	٤,٩٣١,٤٤٧	٤,٧٣٧,٦٩١	٣٤٥,٩٠٠	٥,٠٨٣,٥٩١	٥,٠٨٣,٥٩١	٥١	٥١	شركة المركز المالي ش.م.ع.ع	٣٠ يونيو ٢٠١٧
٧,٤٢٣,٧٣٤	-	-	١١٩,٧٥٠	٧,٣٠٣,٤٨٤	٦,١٤٩,٧٥٠	١,٩٥٣,٦٤٧	٨,١١٢,٣٩٧	٨,١١٢,٣٩٧				
٢,٨١٨,٦٧٣	-	(١٠٨,٤٦٢)	٢,٩٢٧,١٣٥	٢,٩٢٧,١٣٥	١,٤١٢,٠٥٩	-	١,٤١٢,٠٥٩	١,٤١٢,٠٥٩	٩٢	٩٢	صندوق مجان لرأس المال العمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(٥٩٨,٣٨١)	-	(٤٣,٢٨٣)	(٥٥٥,٠٩٨)	(٥٥٥,٠٩٨)	-	١,٦١٦,٧٤٧	١,٦١٦,٧٤٧	١,٦١٦,٧٤٧	٨١	٨١	شركة المركز المالي ش.م.ع.ع	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٤,٦٢٢,٩١٤	(١٣٨,٣٦٠)	١٢,٤٨٠	٤,٩٣١,٤٤٧	٤,٩٣١,٤٤٧	٤,٧٣٧,٦٩١	٣٤٥,٩٠٠	٥,٠٨٣,٥٩١	٥,٠٨٣,٥٩١	٥١	٥١	شركة المركز المالي ش.م.ع.ع	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٦,٨٤٣,٢٠٦	(١٣٨,٣٦٠)	١٢,٤٨٠	٧,٣٠٣,٤٨٤	٧,٣٠٣,٤٨٤	٦,١٤٩,٧٥٠	١,٩٥٣,٦٤٧	٨,١١٢,٣٩٧	٨,١١٢,٣٩٧				

(أ) قامت الشركة الأم برهن استثماراتها في الشركات التابعة لدى بنوك تجارية مقابل تسهيلات الائتمان.
(ب) المعلومات المالية المرحلية كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بناءً على معلومات مالية لم يتم من اجعلتها للشركات التابعة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

١١- الأصول المالية بالتكلفة بالمطافاة

اشتركت الشركة الأم في الأسهم المشاركة في الشركة التي تم مدها "تمويل مرحبا" بمبلغ ٢,٠٩٤,٠٠٠ ر.ع. إلى مدرسة في الإمارات العربية المتحدة لمدة ٦ سنوات. في ترتيب متبادل ، يحمل هذا الاستثمار متوسط نقدي على العائد النقدي بنسبة ٩٪ سنوياً ، حيث تستحق في سبتمبر ٢٠٢٣. وتم تمديد تمويل مرحبا إلى وحدة تصنيع وسائل النقل والمقطورات في الإمارات بمبلغ ١,١٥٦,٥٠٥ ر.ع. ، والتي تحمل متوسط نقد على العائد النقدي بنسبة ١٢,٨٪ سنوياً وسوف تستحق في أغسطس ٢٠٢٠. يتم احتساب العوائد من هذه الاستثمارات على أنها أرباح.

١٢- ممتلكات وآلات ومعدات

الإجمالي ريال عماني	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	سيارات	معدات مكاتب	عقارات مستأجرة	أثاث وتراكيبات	الآلات وماكينات	مباني ريال عماني	المجموعة ٣٠ يونيو ٢٠١٨ التكلفة
١,٠٧٩,٢٣٠	٢,٥٩١,٩١٩	٢٥١,٧٢٤	١٤٧,٥٠٠	٧٦,٣٢٦	٦٠٤,٧٩٠	٥,٨٠٩,٢٤٧	١,٣٠٩,٧٢٤	٢٠١٨ يناير
٤٠٩,٨٧٤	٤٠١,٥٥٠	-	٢,٨٨٦	-	٥٤,٤٣٨	-	-	إضافات
١١,٢٠١,١٠٤	٢,٩٩٣,٤٦٩	٢٥١,٧٢٤	١٥٠,٣٨٦	٧٦,٣٢٦	٦١٠,٢٢٨	٥,٨٠٩,٢٤٧	١,٣٠٩,٧٢٤	٢٠١٨ يونيو
٦,٢٢٣,٩٩١	-	١٨٨,٤١٩	١٣١,٩٤٠	٧٦,٣٢٦	٥٤٣,٤٢٣	٤,٤٩٦,٦٣٠	٧٨٧,٢٥٣	٢٠١٨ يناير
١٠١,٦٥٩	-	١٧,٦١٧	٢,٥٩٩	-	١٢,٠١٤	٥٦,٤٩٣	١٢,٩٣٦	محمل للفترة
٦,٣٢٥,٦٥٠	-	٢٠٦,٠٣٦	١٣٤,٥٣٩	٧٦,٣٢٦	٥٥٥,٤٣٧	٤,٥٥٣,١٢٣	٨٠٠,١٨٩	استبعادات
٤,٨٧٥,٤٥٤	٢,٩٩٣,٤٦٩	٤٥٦,٦٨٨	١٥٨,٤٤٧	-	٥٤,٧٩١	١,٢٥٦,١٢٤	٥٠٩,٥٣٥	٢٠١٨ يونيو
٩,٥٦٨,٩٧٠	١,٣٩٥,٠١٣	٢٤٥,١٥١	١٣٧,٨٢٦	٧٦,٣٢٦	٥٩٦,٨٢٣	٥,٨٠٨,١٠٧	١,٣٠٩,٧٢٤	٢٠١٧ يناير
٥٨٤,١٣٦	٥٥٨,٢١٥	٢٠,٠٩٥	٨٥٦	-	٢,٨١٥	١,١٥٥	-	إضافات
(١٣,٥٢٧)	-	(١٢,٥٢٧)	-	-	-	-	-	استبعادات
١٠,١٣٩,٥٨٤	١,٩٥٣,٢٢٨	٢٥١,٧٢٤	١٣٨,٦٨٢	٧٦,٣٢٦	٦٠٠,٦٣٨	٥,٨٠٩,٢٦٢	١,٣٠٩,٧٢٤	٢٠١٧ يونيو
٦,٠٣١,٠٧٢	-	١٦٠,٨٥٢	١٢٧,١٦٣	٧٦,٢٢٦	٥٢١,٧٠٥	٤,٣٨٣,٦٤٦	٧٦١,٣٨٠	٢٠١٧ يناير
١٠,٦٤,٣٦٥	-	٢٢,٥٢٢	٢,٣٣٦	-	١٢,٠٩٢	٥٦,٤٧٨	١٢,٩٣٧	محمل للفترة
(١٢,٥٢٧)	-	(١٢,٥٢٧)	-	-	-	-	-	استبعادات
٦,١٢٣,٩١٥	١,٩٥٣,٢٢٨	١٦٩,٨٥٢	١٢٩,٤٩٩	٧٦,٣٢٦	٥٣٣,٧٩٧	٤,٤٤٠,١٢٤	٧٧٤,٣١٧	٢٠١٧ يونيو
٤,٠١٥,٦٦٩	١,٩٥٣,٢٢٨	٨١,٨٧٢	٩,١٨٣	-	٦٩,٨٤١	١,٣٦٩,١٣٨	٥٣٥,٤٠٧	صافي القيمة الدفترية

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة المدة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

١٢ - ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

الإجمالي ريال عماني	أعمال رأسمالية قيد التقيد		تصنيفات على عقارات		الألات ومكينات ريال عماني		مباني ريال عماني		المجموعة ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ التكلفة
	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
٩,٥٦٨,٩٧٠	١,٣٩٥,٠١٣	٢٤٥,١٥١	١٣٧,٨٢٦	٧٦,٣٢٦	٥٦٦,٨٢٣	٥٨,٨٠١,٠٧	١,٣٠٩,٧٢٤	٢,٠١٧	
١,٢٣٦,٢٢٦	١,١٩٦,٩٠٦	٢,٠٠٩٥	١,٠١١٨	-	٧,٩٦٧	١,١٤٠	-	٢٠١٧	
(١٣,٩٦٦)	-	(١٣,٥٧٢)	(٤٤٤)	-	-	-	-	-	
١,٠٧٩١,٢٣٠	٢,٥٩١,٩١٩	٢٥١,٧٢٤	١٤٧,٥٠٠	٧٦,٣٢٦	٦,٤٧٩٠	٥,٨٠٩,٢٤٧	١,٣٠٩,٧٢٤	٢٠١٧	
٦,٠٣١,٠٧٢	-	١٦,٠٨٥٢	١٢٧,١٦٣	٧٦,٣٢٦	٥٢١,٧٠٥	٤,٣٨٢,٦٤٦	٧٦١,٣٨٠	الاستهلاك	
٢,٠٦٠,٦٨٢	-	٤١,٠٨٩	٥,٠١٨	-	٢١,٧١٨	١١٢,٩٨٤	٢٥,٨٧٣	٢٠١٧	
(١٢,٧٦٣)	-	(١٣,٥٧٢)	(٢٤١)	-	-	-	-	محمل السنة	
٦,٢٢٣,٩٩١	-	١٨٨,٤١٩	١٣١,٩٤٠	٧٦,٣٢٦	٥٤٣,٤٢٣	٤,٤٩٦,٦٣٠	٧٨٧,٢٥٣	٢٠١٧	
٤,٥٦٧,٢٣٩	٢,٥٩١,٩١٩	٦٢,٣٠٥	١٥,٥٦٠	-	٦١,٣٦٧	١,٣١٢,٦١٧	٥٢٢,٤٧١	صافي القيمة الدفترية	

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

١٢- الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

الشركة الأم ٣٠ يونيو ٢٠١٨ التكلفة	أثاث وتركيبات ريال عُمانى	تحسينات على عقارات مستأجرة ريال عُمانى	معدات مكاتب ريال عُمانى	سيارات ريال عُمانى	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	إجمالي ريال عُمانى
٢٠١٨	٨٧,٥٠٦	٧٦,٣٢٦	٤٨,٧١٠	١٧٩,١٤١	٢,٥٩١,٩١٩	٢,٩٨٣,٦٠٢
١ يناير ٢٠١٨	-	-	٩٥٦	-	٤٠١,٥٥٠	٤٠٢,٥٠٦
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٨٧,٥٠٦	٧٦,٣٢٦	٤٩,٦٦٦	١٧٩,١٤١	٢,٩٩٣,٤٦٩	٣,٣٨٦,١٠٨
١ يناير ٢٠١٨	٨٧,٤٥٣	٧٦,٣٢٦	٤٦,١٥٢	١٢٠,٩٣٤	-	٣٣٠,٨٦٥
محمل للفترة	٢٠	-	٨٨٦	١٤,٧٤٩	-	١٥,٦٥٥
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٨٧,٤٧٣	٧٦,٣٢٦	٤٧,٠٣٨	١٣٥,٦٨٣	-	٣٤٦,٥٢٠
صافي القيمة الدفترية	٣٣	-	٢,٦٢٨	٤٣,٤٥٨	٢,٩٩٣,٤٦٩	٣,٠٣٩,٥٨٨
الشركة الأم ٣٠ يونيو ٢٠١٧ التكلفة	٨٧,٥٠٦	٧٦,٣٢٦	٤٩,١٥٤	١٧٢,٥٦٨	١,٣٩٥,٠١٣	١,٧٨٠,٠٥٦٧
١ يناير ٢٠١٧	-	-	-	٢٠,٠٩٥	٥٥٨,٢١٥	٥٧٨,٣١٠
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٨٧,٥٠٦	٧٦,٣٢٦	٤٩,١٥٤	١٧٩,١٤١	-	٢,٣٤٥,٣٥٥
١ يناير ٢٠١٧	٨٧,٤١٤	٧٦,٣٢٦	٤٢,٩٩١	١٠٠,٢٦٢	-	٣٠٦,٩٩٣
محمل للفترة	٢٠	-	١,٠٧٧٨	١٩,٠٧١	-	٢٠,٨٦٩
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٨٧,٤٣٤	٧٦,٣٢٦	٤٤,٧٦٩	١٠٥,٨١١	-	٣١٤,٣٤٠
صافي القيمة الدفترية	٧٢	-	٤,٣٨٥	٧٣,٣٣٠	١,٩٥٣,٢٢٨	٢,٠٣١,٠١٥
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ التكلفة	٨٧,٥٠٦	٧٦,٣٢٦	٤٩,١٥٤	١٧٢,٥٦٨	١,٣٩٥,٠١٣	١,٧٨٠,٠٥٦٧
١ يناير ٢٠١٧	-	-	-	٢٠,٠٩٥	٥٥٨,٢١٥	١,٢١٧,٠٠١
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٨٧,٥٠٦	٧٦,٣٢٦	٤٨,٧١٠	١٧٩,١٤١	٢,٥٩١,٩١٩	٢,٩٨٣,٦٠٢
١ يناير ٢٠١٧	٨٧,٤١٤	٧٦,٣٢٦	٤٢,٩٩١	١٠٠,٢٦٢	-	٣٠٦,٩٩٣
محمل للعام	٣٩	-	٣,٤٠٢	٣٤,١٩٤	-	٣٧,٦٣٥
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٨٧,٤٥٣	٧٦,٣٢٦	٤٦,١٥٢	١٢٠,٩٣٤	-	٣٣٠,٨٦٥
صافي القيمة الدفترية	٥٣	-	٢,٥٥٨	٥٨,٢٠٧	٢,٥٩١,٩١٩	٢,٦٥٢,٧٣٧

(أ) الممتلكات والآلات والمعدات للشركة التابعة مرهونة كضمان مقابل القروض الحكومية وقروض لأجل أخرى. تم إدراج الاستهلاك المحمل للعام في تكلفة المبيعات بقيمة ٧١,٠٨٥ ريال عماني (٣٠ يونيو ٢٠١٧ - ٧٠,٥٢٠ ريال عماني) ومصروفات إدارية بقيمة ٣٠,٥٧٤ ريال عماني (٢٠١٧ - ٣٥,٨٤٥ 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 وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

١٣ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨
ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠

المصرح به - ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم
٠,١٠٠ ريال عُمانى

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 ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	%	شركة أبو ظبي للاستثمارات، دولة الإمارات العربية المتحدة الخجعي القابضة ش م م
عدد الاسهم	عدد الأسهم		
٣٦,٥٦٢,٥٠٠	٣٦,٥٦٢,٥٠٠	٣٠,٠٠	
١٨,٢٩٠,٦٥٠	٢١,٢٥٧,٦٥٣	١٧,٤٤	

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 الاحتياطي القانوني على أساس سنوي. الإحتياطي القانوني المصحح عنه في القوائم المالية الموحدة يشمل إحتياطي قانوني محتفظ به من قبل الشركات التابعة.

١٥ - احتياطي إعادة التقييم

وفقاً لسياسة المجموعة، تم إدراج بنود الممتلكات والآلات 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 والآلات 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 والآلات والمعدات في شركاتها التابعة أو الشقيقة، التي لا يتم احتسابها في هذه القوائم المالية وفقاً لسياسة المجموعة، كالآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	شركات تابعة شركات شقيقة
المجموعة ريال عمانى	المجموعة ريال عمانى	المجموعة ريال عمانى	
٩٧١,٣٨٩	٩٧١,٣٨٩	٩٧١,٣٨٩	
٣,٨٩٠,٥٣٧	٣,٨٩٠,٥٣٧	٣,٨٩٠,٥٣٧	
٤,٨٦١,٩٢٦	٤,٨٦١,٩٢٦	٤,٨٦١,٩٢٦	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

١٦ - احتياطي القيمة العادلة

	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
الشركة الأم	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٨
ريال عماني	٢,٢٥١,٨٢٦	٢,٢٥١,٨٢٦	٢,٢٥١,٨٢٦	٢,٢٥١,٨٢٦	٢,٥٣٣,٠٩٤	٢,٥٣٣,٠٩٤
الشركة الأم	-	-	(٢٤,٩٥٠)	-	(٢,٥٣٣,٠٩٤)	(٢,٥٣٣,٠٩٤)
ريال عماني	-	-	-	-	-	-
المجموع	٣,٠٦٦,١٨	(٥٢,١٢٦)	٣,٠٦٦,١٨	(٥٢,١٢٦)	-	-
ريال عماني	٢,٥٣٣,٠٩٤	٢,١٩٩,٧٠٠	٢,٥٣٣,٠٩٤	٢,١٩٩,٧٠٠	-	-

الرصيد الإفتتاحي
محول إلى أرباح محتجزة عند إعادة التصنيف
محقق عند بيع أصول مالية متاحة للبيع
متعلق بشركة تابعة
صافي التغير في القيم العادلة لأصول مالية متاحة للبيع
الرصيد الختامي

١٧ - دائيات تجارية وأخرى

	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
الشركة الأم	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٨
ريال عماني	٤٤,٧١٧	٢٢٢,٧٠٤	٢٤٠,٦٠٢	١,٤٥٧,٦٣٥	٢١٧,٥٣٦	٢١٧,٥٣٦
الشركة الأم	٣١١,٩٨٤	٢٨٥,٢٦٣	١,١٧٧,٨٥١	٢٩٠,٠٨٠	١,٤٨٥,٩٢٥	١,٤٨٥,٩٢٥
ريال عماني	-	-	٢٢,١٠٠	٢٥,١٣٥	٣٢,١٠٠	٣٢,١٠٠
المجموع	٥,٥٥٧	٥,٠١٣	١٩,٢٧٠	٥,٠٥٧	٥٦,٠٩٩	٥٦,٠٩٩
ريال عماني	٣٣١,٦٥٢	٣٢٨,١٩٦	٤٨١,٤٨٢	٤٧٣,٢٦٧	٥١١,٩٨١	٥١١,٩٨١
الشركة الأم	٩٢,٦٨٦	٩٢,٧٠٤	٩٢,٦٨٦	٩٢,٧٠٤	٩٢,٦٣٦	٩٢,٦٣٦
ريال عماني	٣١,٠٠٠	-	٩٩,٣٤٥	٧٠,٦٠	٩٠,٤٠	٩٠,٤٠
المجموع	١٥,٠٩٨	١٥,٥٩٩	١٥,٠٩٨	١٥,٥٩٩	٣٢,٨٣٢	٣٢,٨٣٢
ريال عماني	٨٣٢,٢٩٤	٩٨٩,٤٧٩	٢,١٥٨,٤٢٩	٢,٤١٢,١٣٧	٢,٤٨٨,١٤٩	٢,٤٨٨,١٤٩

حسابات دائنة
دائيات ومستحقات أخرى
مخصص ضريبة الدخل
مستحق لأطراف ذات علاقة
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين (إيضاح (أ))
توزيعات أرباح غير مطالب بها
مستحق لأعضاء مجلس الإدارة
فوائد مستحقة الدفع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

١٧ - دانيات تجارية وأخرى (تابع)

(أ) حركة مكافآت نهاية الخدمة للموظفين للعام كالتالي:

	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
ريال عماني الشركة الأم	٢٩٦,٤٦٤	٢٩٦,٤٦٤	٤٣١,٨٤٢	٤٣١,٨٤٢	٤٨١,٤٨٢	٤٨١,٤٨٢
ريال عماني الشركة الأم	٤٢,٥١٨	٣١,٧٣٢	٦٨,٥٩٣	٤٢,٧٥٣	٤٠,٤٦٤	٤٠,٤٦٤
ريال عماني الشركة الأم	(٧,٣٣٠)	-	(١٨,٩٥٣)	(١,٣٢٨)	(٩,٩٦٥)	(٩,٩٦٥)
ريال عماني الشركة الأم	٣٣١,٦٥٢	٣٢٨,١٩٦	٤٨١,٤٨٢	٤٧٣,٢٦٧	٥١١,٩٨١	٥١١,٩٨١
المجموع	٣٣١,٦٥٢	٣٢٨,١٩٦	٤٨١,٤٨٢	٤٧٣,٢٦٧	٥١١,٩٨١	٥١١,٩٨١

١٨ - القروض لأجل

	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
ريال عماني الشركة الأم	١١,١٦٨,١١٨	٥,٦١٦,٢١٤	١١,١٦٨,٩١٨	٥,٦١٦,٢١٤	١١,٨١٢,٣٥٥	١١,٨١٢,٣٥٥
ريال عماني الشركة الأم	٩٥٧,٦٧٠	١,١١٧,٦٥٢	٩٥٧,٦٧٠	١,١١٧,٦٥٢	٨٥٩,٤٦٧	٨٥٩,٤٦٧
ريال عماني الشركة الأم	١٢,١٢٦,٥٨٨	٦,٧٣٣,٨٦٦	١٢,١٢٦,٥٨٨	٦,٧٣٣,٨٦٦	١٢,٦٧١,٨٢٢	١٢,٦٧١,٨٢٢
المجموع	١٢,١٢٦,٥٨٨	٦,٧٣٣,٨٦٦	١٢,١٢٦,٥٨٨	٦,٧٣٣,٨٦٦	١٢,٦٧١,٨٢٢	١٢,٦٧١,٨٢٢

فترة استحقاق القروض لأجل كالتالي:

	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
ريال عماني الشركة الأم	٨,٤٤٤,٨٤٣	٥,١٤٠,١٦١	٨,٤٤٤,٨٤٣	٥,١٤٠,١٦١	٩,٠٤٦,٩٩٢	٩,٠٤٦,٩٩٢
ريال عماني الشركة الأم	٣,٦٨١,٧٤٥	١,٦١٩,٧٠٥	٣,٦٨١,٧٤٥	١,٦١٩,٧٠٥	٣,٦٢٤,٨٣٠	٣,٦٢٤,٨٣٠
ريال عماني الشركة الأم	١٢,١٢٦,٥٨٨	٦,٧٣٣,٨٦٦	١٢,١٢٦,٥٨٨	٦,٧٣٣,٨٦٦	١٢,٦٧١,٨٢٢	١٢,٦٧١,٨٢٢
المجموع	١٢,١٢٦,٥٨٨	٦,٧٣٣,٨٦٦	١٢,١٢٦,٥٨٨	٦,٧٣٣,٨٦٦	١٢,٦٧١,٨٢٢	١٢,٦٧١,٨٢٢

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

١٩- قروض من حكومات

	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٨
	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	المجموعة	المجموعة
قروض من حكومات تم الحصول عليها من قبل:						
- الشركة الأم	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
- الشركة العمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.	-	-	٣,٦٥٣,٠٠٠	٣,٦٥٣,٠٠٠	٣,٦٥٣,٠٠٠	٣,٦٥٣,٠٠٠
	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٦٥٣,٠٠٠	١٨,٦٥٣,٠٠٠	١٨,٦٥٣,٠٠٠	١٨,٦٥٣,٠٠٠
ناقصاً: منح حكومية مؤجلة تتعلق بـ:						
- الشركة الأم	(٣,٢٤٨,٠٠٠)	(٣,٥١٠,٠٠٠)	(٣,٢٤٨,٠٠٠)	(٣,٥١٠,٠٠٠)	(٣,٥١٠,٠٠٠)	(٣,٩٨٢,٠٠٠)
- الشركة العمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.	-	-	(٢٩٩,٢٨٣)	(٣٥٢,٠١٣)	(٣٥٢,٠١٣)	(٢٤٠,٠٠٠)
	(٣,٢٤٨,٠٠٠)	(٣,٥١٠,٠٠٠)	(٣,٥٤٧,٢٨٣)	(٣,٨٦٢,٠١٣)	(٣,٨٦٢,٠١٣)	(٣,٢٢٢,٠٠٠)
	١١,٧٥٢,٠٠٠	١١,٤٩٠,٠٠٠	١٥,١٠٥,٧١٧	١٤,٧٩٠,٩٨٧	١٤,٧٩٠,٩٨٧	١٥,٤٣١,٠٠٠

(أ) حصلت الشركة الأم في عام ٢٠٠١ على قرضين غير محصلين بفوائد من حكومي سلطنة عُمان ودولة الإمارات العربية المتحدة بتمديد سداد القرضين ويستحق القرضان السداد في سنة أقساط سنوية القرضان يستحقا السداد في نوفمبر ٢٠١٤. قامت حكومتي سلطنة عُمان ودولة الإمارات العربية المتحدة بتمديد سداد القرضين ويستحق القرضان السداد في سنة أقساط سنوية ابتداءً من سنة ٢٠٢٠.

(ب) تم ترتيب القروض التي تم الحصول عليها من قبل الشركة العمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع. من خلال بنك وتصل 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 وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

٢٠ - إيرادات الفوائد

٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ الشركة الأم ريال عُمانى	٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ الشركة الأم ريال عُمانى	٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ المجموعة ريال عُمانى	٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ المجموعة ريال عُمانى	
٢,٥٣٤	٢,٢٨٤	٢٨,٩٤٥	٢١,٠٢٠	فائدة على سندات و قروض
٥٤	٦	٥٤	٦	أخرى
<u>٢,٥٨٨</u>	<u>٢,٢٩٠</u>	<u>٢٨,٩٩٩</u>	<u>٢١,٠٢٦</u>	

٢١ - إجمالي الأرباح من بيع منتجات غذائية

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

٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ الشركة الأم ريال عُمانى	٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ الشركة الأم ريال عُمانى	٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ المجموعة ريال عُمانى	٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ المجموعة ريال عُمانى	
-	-	٨٩٠,٩٠٤	٧٧١,٣٩١	مبيعات
-	-	(٧٣٣,٠٨٤)	(٦٥٧,٥٤١)	تكلفة المبيعات
-	-	<u>١٥٧,٨٢٠</u>	<u>١١٣,٨٥٠</u>	إجمالي الربح

٢٢ - تكاليف الموظفين

٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ الشركة الأم ريال عُمانى	٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ الشركة الأم ريال عُمانى	٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ المجموعة ريال عُمانى	٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ المجموعة ريال عُمانى	
٥٩١,٨٢٤	٦٣٠,٣٥٨	١,٠١٥,١٥٩	١,٠٤٨,٤٨٢	الرواتب والبدلات
٣١,٧٣٢	٢٩,٠٩٧	٤٢,٧٥٣	٤٠,٤٦٤	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<u>٦٢٣,٥٥٦</u>	<u>٦٥٩,٤٥٥</u>	<u>١,٠٥٧,٩١٢</u>	<u>١,٠٨٨,٩٤٦</u>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

٢٣ - مصروفات إدارية

٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ الشركة الأم ريال عُمانى	٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ الشركة الأم ريال عُمانى	٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ المجموعة ريال عُمانى	٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ المجموعة ريال عُمانى	
٢٠٠,٨٦٩	١٥٠,٦٥٥	٣٥٠,٨٤٥	٣٠٠,٥٧٤	الاستهلاك
٢٦٠,٩٩٠	٢٧٠,٠٤٨	٥١٠,١٨٠	٤٥٠,٠٤٨	الإيجار
١٠٠,٣٠٠	١٥٠,٦٠٠	٨٦٠,٩٦٧	٩٥٠,٩١٨	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة
١٨٠,٥١٥	١٣٠,٣٧١	٣٦٠,٢٨٥	٣١٠,٣١٠	أتعاب مهنية وقانونية
٧٠,٧٠٤	١١٠,٧٦٨	٢٤٠,٣٥٨	٣٣٠,١٠٥	إعلان وترويج
١١٠,٦٢٧	١٢٠,٥٤٣	٣١٠,١٣١	٣٠٠,٥٢١	رسوم واشتراكات في سوق الأوراق المالية
١٢٠,٩١٤	٢٢٠,٨١٠	١٥٠,٥٠١	٢٥٠,١٣٠	مصروفات السفر
٧٠,٤١٧	٦٠,٥١٣	٢٠٠,١٥٩	٢٠٠,٥٧٠	بريد وفاكس وهاتف
٤٠,٥٣٥	١٠,٧٥٠	١٠٠,٨٨٣	٧٠,٧٠٨	مصروفات تأمين
٦٠,٠٠٨	٦٠,٩٥٠	٢١٠,٠٦٠	٢٤٠,٠٧٨	تصليح وصيانة
٢٢٠,٧٣٠	٢٣٠,٥٧٧	٢٣٠,٠٠٧	٢٣٠,٥٧٧	مصروفات اجتماعات الجمعية العامة
٧٦	-	٧٦	-	مصروفات تطوير المشروع
٢٠,٤٨٩	١٠,٦٩١	٤٠,٣٦٦	٤٠,٤٦٩	مصروفات الوساطة والعمولة
٩٠,٣٠٨	٧٠,٩٣٩	٣٥٠,٨٦٥	٤٤٠,٧٥٢	رسوم إدارة الحافظات
١٠,٢٥٨	١٠,٨١٥	٥٠,٠٩٥	٥٠,٧٤١	الكهرباء والمياه
٧٠,٦٠٣	٩٠,٤٦٣	٥٤٠,١٥٠	٧٤٠,١٩٠	أخرى
<u>١٧٠,٣٤٣</u>	<u>١٧٨,٤٩٣</u>	<u>٤٥٥,٩٢٨</u>	<u>٤٩٦,٦٩١</u>	

٢٤ - حسابات عهدة

يتضمن حسابات ضمانات غير اختيارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ لإحدى الشركات التابعة يوجد عقار مرهون لصالح الشركة التابعة بقيمة ١٨٠,٠٠٠ ريال عماني (٣٠ يونيو ٢٠١٧ - ١٨٠,٠٠٠ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - 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 القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (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 الفترة/العام على النحو الآتي:

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	
(٩٦٠,٥٤٦)	١,٤٥٩,٥٩٠	(٩٦٠,٥٤٦)	١,٤٥٩,٥٩٠	صافي (خسارة)/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
(٠,٠٠٨)	٠,٠١٢	(٠,٠٠٨)	٠,٠١٢	ربحية السهم الواحد (ر.ع)

٢٦ - صافي الأصول للسهم الواحد

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
الشركة الأم (معاد بيانها)	الشركة الأم (معاد بيانها)	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	المجموعة	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
١٩,٥٨٥,٤٨٤	٢٠,٠٣٧,٨٣١	٢١,٠٤٥,٠٧٤	١٩,٥٨٥,٤٨٤	٢٠,٠٣٧,٨٣١	٢١,٠٤٥,٠٧٤	صافي الأصول
٠,١٦١	٠,١٦٤	٠,١٧٣	٠,١٦١	٠,١٦٤	٠,١٧٣	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 الأم.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

٢٧ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

٣٠ يونيو ٢٠١٧ الشركة الأم ريال عُمانى	٣٠ يونيو ٢٠١٨ الشركة الأم ريال عُمانى	٣٠ يونيو ٢٠١٧ المجموعة ريال عُمانى	٣٠ يونيو ٢٠١٨ المجموعة ريال عُمانى	
٣٢٩,٢٤٧	٢٦٨,٦٣٠	١٧٠,٨٦١	-	إيرادات ومبيعات
-	-	٣٢٥	-	- من خلال الشركات التابعة
-	-	٤٢٠,٣٠٧	٢٣٩,٣٢٨	- المساهمون الرئيسيون
-	-	١,٧٤٤,٧٩٧	٧٦,٠١٥	- أعضاء مجلس الإدارة وموظفو الإدارة الرئيسيون
٣٢٩,٢٤٧	٢٦٨,٦٣٠	٢,٣٣٦,٢٩٠	٣١٥,٣٤٣	- أخرى
٤٨٥,٧١٠	٢٣٠,٤٧٠	-	-	مشتريات ومصروفات
-	-	١٢٩,٩٤٠	-	- من خلال الشركات التابعة
١٦٣,٨٢٧	١٣٩,٩٦٨	٦٥٨,٧١٠	٣٦٥,٢٠٦	- المساهمون الرئيسيون
-	-	٧٣٩,١٦٣	٨٧,١٨٧	- أعضاء مجلس الإدارة وموظفو الإدارة الرئيسيون
٦٤٩,٥٣٧	٣٧٠,٤٣٨	١,٥٢٧,٨١٣	٤٥٢,٣٩٣	- أخرى

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

٣٠ يونيو ٢٠١٧ الشركة الأم ريال عُمانى	٣٠ يونيو ٢٠١٨ الشركة الأم ريال عُمانى	٣٠ يونيو ٢٠١٧ المجموعة ريال عُمانى	٣٠ يونيو ٢٠١٨ المجموعة ريال عُمانى	
٩٨٧	-	-	-	الشركات التابعة
٣٦,٣٢٩	٣٩,٥١٣	٣٦,٣٢٩	٣٩,٥١٣	أخرى
٣٧,٣١٦	٣٩,٥١٣	٣٦,٣٢٩	٣٩,٥١٣	

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

٢٧ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(ج) المبالغ المستحقة لأطراف ذات العلاقة كانت كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٧ الشركة الأم ريال عُمانى	٣٠ يونيو ٢٠١٨ الشركة الأم ريال عُمانى	٣٠ يونيو ٢٠١٧ المجموعة ريال عُمانى	٣٠ يونيو ٢٠١٨ المجموعة ريال عُمانى	أعضاء مجلس إدارة أخرى
-	-	٧,١٦٠	٩,٠٤٠	
٥,٠١٣	٤,٦٦٣	٥٠,٥٥٧	٥٦,٠٩٩	
٥,٠١٣	٤,٦٦٣	٥٧,٧١٧	٦٥,١٣٩	

(د) مدفوعات لموظفي الإدارة الرئيسيين

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

٣٠ يونيو ٢٠١٧ الشركة الأم ريال عُمانى	٣٠ يونيو ٢٠١٨ الشركة الأم ريال عُمانى	٣٠ يونيو ٢٠١٧ المجموعة ريال عُمانى	٣٠ يونيو ٢٠١٨ المجموعة ريال عُمانى	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة موظفي الإدارة الرئيسيين - مزايا قصيرة الأجل - مزايا ما بعد نهاية الخدمة
١٠,٣٠٠	١٥,٦٠٠	٨٦,٩٦٧	٩٥,٩١٨	
١٥٠,٤٢٥	١٢١,٢٦٦	١٥٠,٤٢٥	١٢١,٢٦٦	
٣,١٠٢	٣,١٠٢	٣,١٠٢	٣,١٠٢	
١٥٣,٥٢٧	١٢٤,٣٦٨	١٥٣,٥٢٧	١٢٤,٣٦٨	

٢٨ - ارتباطات والتزامات عرضية

(أ) ارتباطات رأسمالية

الشركة الأم والمجموعة	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال عُمانى	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال عُمانى	إستثمارات مقترحة إنشاء مباني
	١,٨٤٥,٠٠٠	١,٨٤٥,٠٠٠	
	٧٨٤,٣١٧	١,١٦٢,٢٢٥	
	٢,٦٢٩,٣١٧	٣,٠٠٧,٢٥٥	

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

٢٨ - ارتباطات والتزامات عرضية (تابع)

(ب) أصدرت الشركة الأم الضمانات التالية:

الشركة الأم والمجموعة		
٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	الشركة الأم
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال عُمانى	ريال عُمانى	
٣٢٩,١٠٠	٣٢٩,١٠٠	

أصدرت الشركة الأم الضمانات أعلاه لتنفيذ أنشطة استثمار في الإمارات العربية المتحدة.

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 المقدم عنها التقرير.

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

٢٩ - المعلومات القطاعية (تابع)

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

الإجمالي		دولة الإمارات العربية المتحدة		سلطنة عُمان		المجموعة
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	
٨٩٠,٩٠٤	٧٧١,٣٩١	-	-	٨٩٠,٩٠٤	٧٧١,٣٩١	أ- نتائج القطاعات:
(٧٣٣,٠٨٤)	(٦٥٧,٥٤١)	-	-	(٧٣٣,٠٨٤)	(٦٥٧,٥٤١)	مبيعات
						ناقص: تكلفة المبيعات
١٥٧,٨٢٠	١١٣,٨٥٠	-	-	١٥٧,٨٢٠	١١٣,٨٥٠	إجمالي الربح
٢٩٠,٢٣٨	٣,٣٦٤,٧٤٢	١٤٤,٨١١	١,١٨٢	١٤٥,٤٢٧	٣,٣٦٣,٥٦٠	إيرادات الاستثمار
٢٨,٩٩٩	٢١,٠٢٦	-	-	٢٨,٩٩٩	٢١,٠٢٦	إيرادات فوائد
١٤٥,٣٢١	٨٦,١٧٨	-	-	١٤٥,٣٢١	٨٦,١٧٨	إيرادات وساطة
٥٥,١٤٩	٣٨,٨٠٨	-	-	٥٥,١٤٩	٣٨,٨٠٨	أتعاب الإدارة
٢١,٠٠٠	٢,٠٠٠	-	-	٢١,٠٠٠	٢,٠٠٠	إيرادات تمويل الشركات
٦٠,٣٤١	-	-	-	٦٠,٣٤١	-	عكس مخصص
١٧٠,٤٠٩	٣١,٤٧٦	-	-	١٧٠,٤٠٩	٣١,٤٧٦	إيرادات أخرى
٦٥,٢٣٣	١٤٥,٦٤٦	-	-	٦٥,٢٣٣	١٤٥,٦٤٦	حصة من نتائج شركات شقيقة
٩٩٤,٥١٠	٣,٨٠٣,٧٢٦	١٤٤,٨١١	١,١٨٢	٨٤٩,٦٩٩	٣,٨٠٢,٥٤٤	إجمالي الدخل
(٢٠٢,٨٠٧)	(٣٦٦,١٧٤)	(٥٣,٨٦٢)	(١٥٢,٥٠٢)	(١٤٨,٩٤٥)	(٢١٣,٦٧٢)	تكاليف التمويل
(٣٥,٨٤٥)	(٤٢,٤١٦)	(١,٦٥٠)	(١٢,٨٥٢)	(٣٤,١٩٥)	(٢٩,٥٦٤)	الاستهلاك والإطفاء
(١٥٧,٥٥٣)	-	-	-	(١٥٧,٥٥٣)	-	الانخفاض في قيمة الاستثمارات
(١,٤٧٧,٩٩٥)	(١,٦٣٥,٠٦٣)	(٧٦,٨٧٥)	(٨٥,٠١٤)	(١,٤٠١,١٢٠)	(١,٥٥٠,٠٤٩)	مصروفات أخرى
(٨٧٩,٦٩٠)	١,٧٦٠,٠٧٣	١٢,٤٢٤	(٢٤٩,١٨٦)	(٨٩٢,١١٤)	٢,٠٠٩,٢٥٩	(الخسارة) الربح قبل الضريبة
١٤,١٣٧,٢٩٥	١٤,٥٨٩,٤٨٣	-	-	١٤,١٣٧,٢٩٥	١٤,٥٨٩,٤٨٣	ب: أصول القطاعات
٣١,٤٧٨,٦٢٢	٣٧,٨٦٣,٩٢٦	٢,٧٧٠,٨٩٧	٥,٧٣٤,١٥٠	٢٨,٧٠٧,٧٢٥	٣٢,١٢٩,٧٧٦	استثمارات في شركات شقيقة
٩,٤٧٩,٤٧٧	١١,٠٠٩,٣٦٩	١٦٠,٢٩٨	٢٥٣,٨١٤	٩,٣١٩,١٧٩	١٠,٧٥٥,٥٥٥	استثمارات أخرى
٥٥,٠٩٥,٣٩٤	٦٣,٤٦٢,٧٧٨	٢,٩٣١,١٩٥	٥,٩٨٧,٩٦٤	٥٢,١٦٤,١٩٩	٥٧,٤٧٤,٨١٤	أصول أخرى
٢٨,٩٢٠,٥٦٧	٣٥,٩٨٠,٩٦٤	٩,٨٤٦,٩٨٧	٩,٩٨٩,٥٠٨	١٩,٠٧٣,٥٨٠	٢٥,٩٩١,٤٥٦	إجمالي الأصول
						التزامات القطاع

تقرير مراجعي الحسابات - صفحة رقم ١