

الشركة العمانية العالمية للتنمية والاستثمار ش.م.ع.ع  
وشركاتها التابعة (أومينفست)

القوائم المالية الموحدة وللشركة الام المختصرة المرحلية غير المدققة

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

## القوائم المالية الموحدة وللشركة الام المختصرة المرحلية غير المدققة لفترة ستة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠١٩م

---

### المحتويات

#### الصفحة

- ١- تقرير عن اداء المجموعة ٣-١
- ٢- قائمة المركز المالي غير المدققة للمجموعة والشركة الأم ٤
- ٣- قائمة الدخل الشامل غير المدققة للمجموعة والشركة الأم ٦-٥
- ٤- قائمة التغيرات في حقوق الملكية للمجموعة والشركة الأم- غير المدققة ٨-٧
- ٥- قائمة التدفقات النقدية غير المدققة للمجموعة والشركة الأم ٩
- ٦- ايضاحات حول القوائم المالية غير المدققة للمجموعة والشركة الأم ٢٧-١٠

## الشركة العمانية العالمية للتنمية والاستثمار ش.م.ع.ع إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة وللشركة الأم المختصرة المرحلية غير المدققة لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

### ١- بيانات عامة

تأسست الشركة العمانية العالمية للتنمية والاستثمار ش.م.ع.ع ("الشركة" أو "الشركة الأم" أو "أومنيفست") في سلطنة عمان كشركة مساهمة عمانية عامة وتعمل بشكل رئيسي بالأنشطة المتعلقة بالاستثمار. الشركة الأم مدرجة في سوق مسقط للأوراق المالية.

يقع مكان عمل الشركة الأم الرئيسي ومكتبها المسجل في مركز أعمال أومنيفست، الطابق السابع، رقم البناية ٩٥، رقم المجمع ٩٩٩٣ - تلال مسقط، مدينة العرفان، مسقط، سلطنة عمان وعنوانها ص.ب ٣٨٨٦ روي. الرمز البريدي ١١٢، سلطنة عمان.

### ٢- أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

القوائم المالية الموحدة المختصرة غير مدققة لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م لشركة الأم والشركات التابعة (مشار إليهم مجتمعين كـ "المجموعة"). لقد تم إعداد هذه البيانات وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" وبما يتفق مع أحكام المعمول بها في القواعد والمبادئ التوجيهية بشأن الإفصاح عن الجهات المصدرة للأوراق المالية وتعاملات الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال من سلطنة عمان ومع قانون الشركات التجارية لسنة ١٩٧٤ وتعديلاته.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة تتفق مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية المدققة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م. المعلومات المالية المرحلية ينبغي أن تقرأ بالتزامن مع القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر عام ٢٠١٨ م، والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

لا تحتوي البيانات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة المعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. بالإضافة إلى ذلك، لا تشير نتائج الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية ٢٠١٩.

### ٣- التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الفترية بما يتفق مع معايير التقارير المالية الدولية استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة. تقديرات والافتراضات التي تؤثر في عملية تطبيق السياسات المحاسبية والأصول والموجودات والإيرادات والمصاريف المفصحة. نتائج فعلية قد تختلف عن التقديرات.

خلال قيام الشركة في إعداد هذه البيانات المالية الفترية، فإن هذه التقديرات الجوهرية المستخدمة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة هي نفسها التي تم تطبيقها على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م.

### ٤- تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة السارية في ٢٠١٩

في الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م، تم تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية واللجنة الدولية للتقارير المالية التفسيرات من معايير المحاسبة الدولية ذات الصلة و إلزامية لعملياتها وسارية لفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٩ م.

قامت المجموعة بتطبيق معيار التقرير المالي الدولي ١٦ بأثر رجعي للاعتماد مع تاريخ التطبيق الأولي في ١ يناير ٢٠١٩ وبالتالي، لم تتم إعادة بيان المعلومات المقارنة. اختارت المجموعة استخدام وسيلة الانتقال العملية التي تسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً على أنها عقود إيجار تطبق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ و ورقم ٤ من تفسير لجنة المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية الدولية في تاريخ التطبيق الأولي.

## الشركة العمانية العالمية للتنمية والاستثمار ش.م.ع.ع

### إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة وللشركة الأم المختصرة المرحلية غير المدققة لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

#### ٤- تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة السارية في ٢٠١٩ (تابع)

سجلت المجموعة موجودات حق الاستخدام تمثل الحق في استخدام الأصول الأساسية (أي استئجار أماكن العمل وآلات الصراف الآلي والمركبات وبعض مرافق البنية التحتية لتكنولوجيا المعلومات) تحت عنوان "الممتلكات والمعدات" وخصوم الإيجار المقابلة لسداد مدفوعات الإيجار تحت "الالتزامات الأخرى". بلغت موجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار المسجلة في البيانات المالية الموحدة كما في ١ يناير ٢٠١٩ ما قيمته ١١,٣١ مليون ريال عماني دون أي تأثير على الأرباح المحتجزة. عند قياس مطلوبات الإيجار، قامت المجموعة بخصم مدفوعات الإيجار باستخدام معدل ٤,٧٥٪ في ١ يناير ٢٠١٩. يتم التعامل مع مصروفات الفائدة على التزامات الإيجار كتكاليف تمويل، والتي تتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ تقديمها بشكل منفصل في بيان الدخل الشامل. تمشيا مع هذا الشرط، قدمت المجموعة مصروفات الفوائد على التزامات الإيجار تحت عنوان "مصروفات التشغيل الأخرى" وتم إدراج مصروف الاستهلاك على أصول حق الاستخدام في "الاستهلاك والإطفاء".

السياسات المحاسبية للمجموعة عند تبني المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ كالتالي:

(أ) حق استخدام الأصول: تدرج المجموعة حق استخدام الأصول في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي، تاريخ توفر الأصل الأساسي للاستخدام). يتم قياس حق استخدام الأصول بالتكلفة، مطروحاً منها أي استهلاكات متراكمة وخسائر انخفاض القيمة، وتعديلها لأي إعادة قياس للالتزامات الإيجار. تشتمل تكلفة حق استخدام الأصول على مقدار مطلوبات الإيجار المعترف بها، والتكاليف المباشرة الأولية المتكبدة، ومدفوعات الإيجار التي تم إجراؤها في أو قبل تاريخ البدء، مطروحاً منها حوافز الإيجار المستلمة. ما لم تكن المجموعة على يقين معقول من الحصول على ملكية الأصل المؤجر في نهاية مدة عقد الإيجار، يتم إهلاك حقوق الاستخدام المعترف بها على أساس القسط الثابت على مدى الأقصر بين العمر الإنتاجي المقدر لها ومدة الإيجار. تخضع حق استخدام الأصول إلى انخفاض القيمة. يتم إدراج القيمة الدفترية لموجودات حق الاستخدام ضمن الممتلكات والمعدات في بيان المركز المالي.

(ب) التزامات الإيجار: في تاريخ بدء عقد الإيجار، تعترف المجموعة بالتزامات الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي يتعين إجراؤها على مدة عقد الإيجار. عند احتساب القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ بدء الإيجار إذا كان سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار غير قابل للتحديد بسهولة. بعد تاريخ البدء، يتم زيادة مبلغ مطلوبات الإيجار لتعكس تراكم الفائدة وتخفيض مدفوعات الإيجار المقدمة. بالإضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية للالتزامات الإيجار إذا كان هناك تعديل أو تغيير في مدة الإيجار أو تغيير في مدفوعات الإيجار الثابت المضمون أو تغيير في التقييم لشراء الأصل الأساسي معترف به بالالتزامات الأخرى في الميزانية العمومية.

#### ٥- النقد وما في حكم النقد

النقد وما في حكم النقد المدرج في قائمة التدفقات النقدية يشتمل على الأرصدة التالية:

الشركة الأم		الموحدة		
(مدققه)	(غير مدققه)	(مدققه)	(غير مدققه)	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	
٢,٣٦٣	٧٥٨	٢١٢,٦٨٦	٢١٥,٦٣٦	أرصدة لدى البنوك وودائع تحت الطلب
-	-	١٢١,٦٣٧	١٠٥,١٣٤	ودائع لدى البنوك (إيضاح رقم ٦)
-	-	(١٥,٢٠٧)	(٩٦,٩٣٦)	مستحق لبنوك - حسابات جارية (إيضاح ١٥)
-	-	(٥٠٠)	(٥٠٠)	ودائع رأسمالية (إيضاح ٦)
٢,٣٦٣	٧٥٨	٣١٨,٦١٦	٢٢٣,٣٣٤	

الشركة العمانية العالمية للتنمية والاستثمار ش.م.ع.ع  
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة وللشركة الأم المختصرة المرحلية غير المدققة  
لفترة ستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

٦- ودائع لدى البنوك

الشركة الأم		الموحدة		
(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	
-	-	٨٣,٩٧٨	٥٢,١٣٠	ودائع سوق المال
-	-	٧,٢٩٤	٢٣,١٨٩	حسابات جارية
-	-	٥٠٠	٥٠٠	ودائع رأسماليه
-	-	٢٩,٨٦٥	٢٩,٣١٥	ودائع
-	-	١٢١,٦٣٧	١٠٥,١٣٤	

٧- الأقساط وأرصدة التأمين المدينة

المجموعة (مدققة)			الموحدة (غير مدققة)			
٣١ ديسمبر ٢٠١٨			٣٠ يونيو ٢٠١٩			
الاجمالي	العام	الحياة	الاجمالي	العام	الحياة	
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	
٣٣,٠٦٠	٣,٢٧٩	٢٩,٧٨١	٥٨,٢٦١	٣,٧٥٤	٥٤,٥٠٧	اقساط تأمين مدينة
١١,١١٨	١٠٥	١١,٠١٣	٢٠,٢٨٣	٧٠	٢٠,٢١٣	ارصدة اعادة تأمين مدينة
٤٤,١٧٨	٣,٣٨٤	٤٠,٧٩٤	٧٨,٥٤٤	٣,٨٢٤	٧٤,٧٢٠	
(١,٠٥٦)	(٣٢١)	(٧٣٥)	(١,٣٠٩)	(٣٩٦)	(٩١٣)	مخصص ديون منخفضة القيمة
٤٣,١٢٢	٣,٠٦٣	٤٠,٠٥٩	٧٧,٢٣٥	٣,٤٢٨	٧٣,٨٠٧	

٨- استثمارات في أوراق مالية

تتكون الاستثمارات في أوراق مالية في تاريخ التقرير مما يلي:

الشركة الأم		الموحدة		
(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	
٧٦٧	١,٧٣٥	٨,٢٦٠	٩,٣٨٢	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر (ايضاح ٨)
١,٥٠٤	١,٥٠٥	٤٢,٤٠٦	٥٦,٧٩٥	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال ايرادات الشاملة الاخرى (ايضاح ٨ب)
-	-	١٢٥,١٣٣	١٥٢,٠٩٥	استثمارات بالتكلفة المطفأة (ايضاح ٨ت)
٢,٢٧١	٣,٢٤٠	١٧٥,٧٩٩	٢١٨,٢٧٢	

الشركة العمانية العالمية للتنمية والاستثمار ش.م.ع.ع  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة وللشركة الأم المختصرة المرحلية غير المدققة  
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

٨- استثمارات في أوراق مالية (تابع)

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

الشركة الأم		الموحدة		
(مدققه) ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	(غير مدققه) ٣٠ يونيو ٢٠١٩	(مدققه) ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	(غير مدققه) ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	
-	-	٥,٩٢٧	٤,٣٨٢	قطاع المالي
٤٨٥	٤٨٤	١,٠٩٦	٨٦٩	قطاع الصناعة
٤٨٥	٤٨٤	٧,٠٢٣	٥,٢٥١	الاستثمارات المحلية المدرجة
١٥	٢١	١٧١	١٨٧	استثمارات خارجية مدرجة
٥٠٠	٥٠٥	٧,١٩٤	٥,٤٣٨	استثمارات مدرجة
-	٩٩٥	٧٩٩	١,٨٥٤	استثمارات محلية غير مدرجة
٢٦٧	٢٣٥	٢٦٧	٢,٠٩٠	استثمارات خارجية غير مدرجة
٧٦٧	١,٧٣٥	٨,٢٦٠	٩,٣٨٢	الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

(ب) أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

الشركة الأم		الموحدة		
(مدققه) ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	(غير مدققه) ٣٠ يونيو ٢٠١٩	(مدققه) ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	(غير مدققه) ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	
-	-	٣٧,٨٧٩	٥٥,٠٦٨	استثمارات محلية
-	-	(٦,٦٢٥)	(١٠,٣١٣)	استثمارات مدرجة (بالتكلفة)
٨٦١	٨٦١	١,١٤٩	١,١٤٨	إحتياطي القيمة العادلة
٥٨١	٥٨١	٥٨٣	٥٧٥	استثمارات غير مدرجة (بالتكلفة)
١,٤٤٢	١,٤٤٢	٣٢,٩٨٦	٤٦,٤٧٨	إحتياطي القيمة العادلة
-	-	٩,٨٥٨	١٠,٧٣٢	إجمالي استثمارات محلية
-	-	(١,٢٥٦)	(١,٢١٢)	استثمارات خارجية
٢٠٥	٢٠٥	١,٦٩٣	١,٦٧٢	إستثمارات مدرجة (بالتكلفة)
(١٤٣)	(١٤٢)	(٨٧٥)	(٨٧٥)	إحتياطي القيمة العادلة
٦٢	٦٣	٩,٤٢٠	١٠,٣١٧	إستثمارات غير مدرجة (بالتكلفة)
١,٥٠٤	١,٥٠٥	٤٢,٤٠٦	٥٦,٧٩٥	إحتياطي القيمة العادلة
				مجموع الإستثمارات الخارجية
				مجموع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال إيرادات شاملة أخرى

**الشركة العمانية العالمية للتنمية والاستثمار ش.م.ع.ع**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة وللشركة الأم المختصرة المرحلية غير المدققة**  
**لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م**

**٨- استثمارات في أوراق مالية (تابع)**

**(ج) استثمارات بالتكلفة المطفأة**

الشركة الأم		الموحدة		
(مدققه) ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ الف ر.ع	(غير مدققه) ٣٠ يونيو ٢٠١٩ الف ر.ع	(مدققه) ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ الف ر.ع	(غير مدققه) ٣٠ يونيو ٢٠١٩ الف ر.ع	
-	-	١١٩,٨٧٤	١٣١,١٦٢	سندات تنمية حكومة سلطنة عمان وصكوك
-	-	٥,٢٥٩	٢٠,٩٣٣	سندات بنكية وشركات
-	-	١٢٥,١٣٣	١٥٢,٠٩٥	مجموع الاستثمارات بالتكلفة المطفأة

**٩- استثمارات في الشركات الشقيقة**

كما في تاريخ القوائم المالية، الإستثمارات في الشركات الشقيقة تمثل الملكية في الشركات التالية:

الموحدة	اسم البلد	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)
<b>شركات مدرجة</b>			
بنك مسقط ش.م.ع.ع	سلطنة عمان	٩,٩٩	٩,٦٠
الشركة الوطنية للتمويل ش.م.ع.ع	سلطنة عمان	٣٤,٦٠	٣٤,٦٠
شركة التأمين الأهلية ش.م.ع.ع	سلطنة عمان	٢٤,٣٠	٢٤,٣٠
تكافل عمان للتأمين ش.م.ع.ع	سلطنة عمان	١٨,١٤	١٨,١٤
<b>شركات غير مدرجة</b>			
العالمية للتأمين القابضة ليمتد (الامارات)	الامارات	٢٠,٠٠	٢٠,٠٠
اوبار كابيتال ش.م.ع.ع	سلطنة عمان	٣٦,٠٠	٣٦,٠٠
بيت التمويل الوطني ش.م.ب (البحرين)	مملكة البحرين	١٧,٤٧	١٧,٤٧
المصنع الحديث للصلب ش.م.م	سلطنة عمان	١٩,٤٩	١٩,٤٩
الأفق للاستثمار المحدودة	جزر كاين	١٤,٨٥	١٤,٨٥
شركة الشمال للبلاستيك ش.م.م (إيضاح ٩(أ))	سلطنة عمان	-	١٥,٠٠
الشركة الخليجية لصناعة الاكريلك ش.م.م (إيضاح ٩(أ))	سلطنة عمان	-	١٥,٠٠

الشركة الأم	اسم البلد	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)
<b>شركات مدرجة</b>			
الشركة الوطنية للتمويل ش.م.ع.ع	سلطنة عمان	٣٤,٦٠	٣٤,٦٠
<b>شركات غير مدرجة</b>			
اوبار كابيتال ش.م.ع.ع	سلطنة عمان	٣٦,٠٠	٣٦,٠٠

## الشركة العمانية العالمية للتنمية والاستثمار ش.م.ع.ع

### إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة وللشركة الأم المختصرة المرحلية غير المدققة لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

#### ٩- استثمارات في الشركات الشقيقة (تابع)

٩ (أ) خلال الفترة، استحوذت الشركة العمانية الوطنية للاستثمار ش.م.ع.ع على شركة الشمال للبلاستيك والشركة الخليجية لصناعة الاكريلك من خلال الاستحواذ على حصة إضافية ٣٦,٦٥% من شركة الشمال للبلاستيك و ٣٦,٧% من الشركة الخليجية لصناعة الاكريلك. وبالتالي أصبحت هذه الشركات تابعة لجبرين. بلغت قيمة الشراء ٢,٨٨٣ مليون ريال عماني، وبلغت قيمة الشهرة ٢,٨١٢ مليون ريال عماني بالإضافة الى فوائد حقوق غير مسيطرة بلغت ١,١٧١ مليون ريال عماني.

٩ (ب) التفاصيل المتعلقة لحركة الاستثمار في الشركات التابعة موضحة ادناه:

الشركة الأم		الموحدة		
(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠١٩ الف.ر. ع	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠١٩ الف.ر. ع	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠١٩ الف.ر. ع	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠١٩ الف.ر. ع	
٦٩,٩٦٢	٣٦,٩٨٢	٧٢,٨٠٧	٢١٩,٠٥٥	في بداية الفترة
٧,٠٦٥	-	٩,٨٦٦	٤,٩٣٩	إضافة: شراء / تحويل من القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(٥٢,٠٦٠)	-	-	-	أقل: محول إلى جبرين
١,٥٧٨	١,٣٧٩	٣,٧٠٢	١٢,٩٣٣	إضافة: حصة من النتائج
(٣٠)	(١,٤٣٤)	(١,١٠٢)	(١٣,٣٥٨)	أقل: الأرباح المستحقة
-	-	-	(١,١٨٠)	التحويل إلى الشركات التابعة
٢٦,٥١٥	٣٦,٩٢٧	٨٥,٢٧٣	٢٢٢,٣٨٩	في نهاية الفترة

#### ١٠- استثمارات في شركات تابعة

كما في تاريخ القوائم المالية، كانت استثمارات الشركة الأم في الشركات التابعة كالتالي:

الشركة الأم	اسم البلد	النشاط الرئيسي	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) نسبة المساهمة (%)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) نسبة المساهمة (%)
بنك عمان العربي ش.م.ع.م	عمان	بنوك	٥٠,٩٩	٥٠,٩٩
الشركة الوطنية للتأمين على الحياة والعام ش.م.ع.م	عمان	التأمين	٧٣,٤٥	٧٣,٤٥
الشركة العمانية الوطنية للاستثمار ش.م.ع.م (رأس مال جبرين)	عمان	استثمارات	٩٩,٦٠	٩٩,٦٠
الشركة العمانية للاستثمارات العقارية والخدمات ش.م.ع.م	عمان	عقارات	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠
منتجات صلالة ش.م.ع.م	عمان	مشروع سياحي متكامل	٩٩,٩٩	٩٩,٩٩
الحبل الاسود للاستثمار ش.م.م	عمان	عقارات	٩٩,٩٨	٩٩,٩٨
شاطئ بدفا للعقارات	مونتينيغرو	مشروع سياحي	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠



**الشركة العمانية العالمية للتنمية والاستثمار ش.م.ع.ع**  
**ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة وللشركة الأم المختصرة المرحلية غير المدققة**  
**لفترة ستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م**

**١١- القروض والسلفيات الى العملاء**

(أ) في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م، القروض والسلفيات التي قام البنك التابع بمنحها الى العملاء فيما يلي :-

<u>المجموعة</u>	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠١٩	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	الف ر.ع	الف ر.ع
قروض تجارية	١,١٠٣,٠٢٤	٩٧٨,٤٧٩
سحب على المكشوف	١٤٨,٠٤٢	١٣٦,١٤٨
قروض شخصية	٧٦١,٩٤٤	٧٦٣,٥٩٤
بطاقات ائتمان	٣,٨٨٦	٣,٨١٥
	٢,٠١٦,٨٩٦	١,٨٨٢,٠٣٦
ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة القروض والفوائد المحفوظة	(٦٢,١٧٩)	(٥٥,٢١٩)
	١,٩٥٤,٧١٧	١,٨٢٦,٨١٧

**(ب) مخصص انخفاض قيمة القروض والفوائد المتعاقد عليها غير معترف بها**

فيما يلي حركة مخصص انخفاض قيمة القروض والفوائد المتعاقد عليها غير معترف بها:-

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	فوائد متعاقد عليها ولم يتم الاعتراف بها	مخصص الانخفاض في قيمة القروض	
الاجمالي	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع
٥٥,٢١٩	٧,٦٢٣	٤٧,٥٩٦	الرصيد في بداية الفترة
١١,٣٤٠	٢,٢٢٣	٩,١١٧	مخصص مكون خلال الفترة
(١٨)	(١)	(١٧)	مبالغ مشطوبة خلال الفترة
(٤,٣٦٢)	(٤٦٢)	(٣,٩٠٠)	مبالغ مستردة خلال الفترة
٦٢,١٧٩	٩,٣٨٣	٥٢,٧٩٦	الرصيد في نهاية الفترة

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)	فوائد متعاقد عليها ولم يتم الاعتراف بها	مخصص الانخفاض في قيمة القروض	
الاجمالي	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع
٤٧,٠٨٤	٧,٣١٢	٣٩,٧٧٢	الرصيد في بداية الفترة
٩,٥٣٣	١,٦٧٤	٧,٨٥٩	مخصص مكون خلال الفترة
(١,٢٤٣)	(٢٤٦)	(٩٩٧)	مبالغ مشطوبة خلال الفترة
(٢,٩٩٦)	(٦٥١)	(٢,٣٤٥)	مبالغ مستردة خلال الفترة
٥٢,٣٧٨	٨,٠٨٩	٤٤,٢٨٩	الرصيد في نهاية الفترة

# الشركة العمانية العالمية للتنمية والاستثمار ش.م.ع.ع

## إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة وللشركة الأم المختصرة المرحلية غير المدققة

### لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

#### ١٢- رأس المال

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠١٩	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠
تم إصدار ٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم مصرح به عادي بقيمة ١٠٠ بيضة لكل سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م - ٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ١٠٠ بيضة لكل سهم)	
٨٠,٧٧٧	٧٦,٩٣١
تم إصدار ٨٠٧,٧٧٢,٣٢٩ سهم عادي بقيمة ١٠٠ بيضة لكل سهم ودفعت قيمتها بالكامل (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م - ٧٦٩,٣٠٦,٩٨٠ سهم عادي بقيمة ١٠٠ بيضة لكل سهم)	

في اجتماع الجمعية العامة السنوي لمساهمي الشركة الأم الذي عقد بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٩ م. تمت الموافقة على توزيع اسهم مجانية البالغة ٣٨,٤٦٥,٣٤٩ (٢٠١٨ م - ٦٩,٩٣٦,٩٩٨) سهم بقيمة ١٠٠ بيضة للسهم عن طريق تحويل ٣,٨٤٦,٥٣٥ ريال عماني (٢٠١٨ م - ٦,٩٩٣,٦٩٩ ريال عماني) من علاوة الإصدار إلى رأس المال.

#### ١٣- توزيعات الأرباح المدفوعة

##### الشركة الأم

في اجتماع الجمعية العامة العادية السنوية التي عقدت في ٢٧ مارس ٢٠١٩ م، تم الموافقة على توزيعات نقدية بواقع ٠,٠٢٠ ريال عماني لكل سهم (٢٠١٨ م - ٠,٠١٥ ريال عماني لكل سهم) بإجمالي ١٥,٣٨٦,١٤٠ ريال عماني (٢٠١٨ م - ١٠,٤٩٠,٥٤٨ ريال عماني) وتوزيع أسهم مجانية بواقع ٠,٠٠٥ ريال عماني لكل سهم (٢٠١٨ م - ٠,٠١٠ ريال عماني لكل سهم) بإجمالي ٣,٨٤٦,٥٣٥ ريال عماني (٢٠١٨ م - ٦,٩٩٣,٦٩٩ ريال عماني) فيما يتعلق بالسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م تم الموافقة من قبل المساهمين.

#### ١٤- احتياطات أخرى غير قابلة للتوزيع

احتياطي رأس المال	احتياطي إنخفاض القيمة	احتياطي طوارئ	احتياطي خاص	احتياطي دين ثانوي	احتياطي إعادة تقييم عملات أجنبية	أخرى	المجموع
٢١,٧٣٢	-	٢,٠٦١	١,٤٠٨	٤,٠٧٩	(٩٤٧)	٢٣٤	٢٨,٥٦٧
-	-	-	-	-	(٧١)	-	(٧١)
-	-	-	-	-	(٧١)	-	(٧١)
-	١,٣١٧	٧٠٩	٢٣٧	-	-	-	٢,٢٦٣
٢١,٧٣٢	١,٣١٧	٢,٧٧٠	١,٦٤٥	٤,٠٧٩	(١,٠١٨)	٢٣٤	٣٠,٧٥٩
٢١,٧٣٢	-	٣,٢٥١	١,٩٩٦	٦,١١٩	(٩)	٢٣٤	٣٣,٣٢٣
-	-	-	-	-	(١)	-	(١)
-	-	-	-	-	(١)	-	(١)
-	-	٧٧٠	-	-	-	-	٧٧٠
٢١,٧٣٢	-	٤,٠٢١	١,٩٩٦	٦,١١٩	(١٠)	٢٣٤	٣٤,٠٩٢

الوحدة  
في ١ يناير ٢٠١٨ م  
صافي التغيير في القيمة العادلة  
مصاريف شاملة الأخرى  
التحويل إلى/ من الأرباح المحتجزة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م  
في ١ يناير ٢٠١٩ م  
صافي التغيير في القيمة العادلة  
مصاريف الشاملة الأخرى  
التحويل إلى/ من الأرباح المحتجزة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

**الشركة العمانية العالمية للتنمية والاستثمار ش.م.ع.ع**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة وللشركة الأم المختصرة المرحلية غير المدققة**  
**لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م**

**١٤- احتياطات أخرى غير قابلة للتوزيع (تابع)**

احتياطي إحتياطي القيمة	احتياطي طوارئ	احتياطي خاص	احتياطي دين ثانوي	احتياطي إعادة تقييم عملات أجنبية	أخرى	المجموع
-	٢,٠٦١	١,٤٠٨	٤,٠٧٩	(٩٤٧)	٢٣٤	٦,٨٣٥
-	-	-	-	(٧١)	-	(٧١)
-	-	-	-	(٧١)	-	(٧١)
١,٣١٧	٧٠٩	٢٣٧	-	-	-	٢,٣٦٣
١,٣١٧	٢,٧٧٠	١,٦٤٥	٤,٠٧٩	(١,٠١٨)	٢٣٤	٩,٠٢٧
-	٣,٢٥١	١,٩٩٦	٦,١١٩	(٩)	٢٣٤	١١,٥٩١
-	-	-	-	(١)	-	(١)
-	-	-	-	(١)	-	(١)
٧٧٠	٧٧٠	-	-	-	-	٧٧٠
٤,٠٢١	١,٩٩٦	٦,١١٩	(١٠)	٢٣٤	١٢,٣٦٠	

الشركة الأم  
في ١ يناير ٢٠١٨م  
صافي التغيير في القيمة العادلة  
الإيرادات الشاملة الأخرى  
التحويل إلى/ من الأرباح  
المحتجزة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

في ١ يناير ٢٠١٩م  
صافي التغيير في القيمة العادلة  
مصاريف شاملة الأخرى  
التحويل إلى/ من الأرباح  
المحتجزة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

**١٥- مستحق لبنوك**

في تاريخ القوائم المالية، بلغ المستحق لبنوك ما يلي:-

الشركة الأم		الموحدة	
(مدققه) ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ الف ر.ع	(غير مدققه) ٣٠ يونيو ٢٠١٩ الف ر.ع	(مدققه) ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ الف ر.ع	(غير مدققه) ٣٠ يونيو ٢٠١٩ الف ر.ع
-	-	١٥,٢٠٧	٩٦,٩٣٦
٢٢٨,٨٠٠	٢٤٧,١٠٠	٢٢٢,٨٠٠	٢٥٣,٠٠٠
٢٢٨,٨٠٠	٢٤٧,١٠٠	٢٣٨,٠٠٧	٣٤٩,٩٣٦

مستحق لبنوك - حسابات جارية  
قروض لاجل

إستحقاق القروض لاجل كالتالي:

الشركة الأم		الموحدة	
(مدققه) ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ الف ر.ع	(غير مدققه) ٣٠ يونيو ٢٠١٩ الف ر.ع	(مدققه) ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ الف ر.ع	(غير مدققه) ٣٠ يونيو ٢٠١٩ الف ر.ع
٩٣,٦٥٠	٧٤,٢٥٠	٨٧,٦٥٠	٨٠,١٥٠
١٣٥,١٥٠	١٧٢,٨٥٠	١٣٥,١٥٠	١٧٢,٨٥٠
٢٢٨,٨٠٠	٢٤٧,١٠٠	٢٢٢,٨٠٠	٢٥٣,٠٠٠

مستحق خلال سنة  
مستحق أكثر من سنة

الشركة العمانية العالمية للتنمية والاستثمار ش.م.ع.ع  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة وللشركة الأم المختصرة المرحلية غير المدققة  
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

١٦- ودائع من عملاء

الشركة الأم		الموحدة		
(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠١٩	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	
-	-	٧٠٠,٤٧٦	٦٩٦,٨٢٧	ودائع لأجل
-	-	٨٧١,٧٨٥	٩٣٠,٦٤٥	حسابات تحت الطلب
-	-	٢٩٠,٥٠٧	٣٠٢,٧٧٥	حسابات توفير
-	-	١,٨٦٢,٧٦٨	١,٩٣٠,٢٤٧	

١٧- أموال التأمين

الموحدة					
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)			٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)		
الإجمالي	حصة معيدي التأمين	الصافي	الإجمالي	حصة معيدي التأمين	الصافي
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع
٤٥,٣٩٩	(١٧,٨٩٣)	٢٧,٥٠٦	٤٧,٤١٠	(١٥,٨٤٠)	٦٣,٢٥٠
٧,٥٦٤	(٥١٥)	٧,٠٤٩	٦,٨٥٠	(٥٣٣)	٧,٣٨٣
٢٥,٠٤٨	(٩,٧٢١)	١٥,٣٢٧	٢١,٩١١	(١٠,٤١٩)	٣٢,٣٣٠
٧٨,٠١١	(٢٨,١٢٩)	٤٩,٨٨٢	٧٦,١٧١	(٢٦,٧٩٢)	١٠٢,٩٦٣

الإحتياطي الإكتواري/المحاسبي- إحتياطي المخاطر السارية - التأمين على الحياة  
إحتياطي المخاطر السارية - التأمين العام  
إغلاق المطالبات القائمة  
(متضمنة المتكبدة ولم يتم الإبلاغ عنها)

مخصص المطالبات القائمة وحصة معيدي التأمين ذات الصلة هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)			٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)		
اجمالي المطالبات القائمة	حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة	صافي المطالبات القائمة	اجمالي المطالبات القائمة	حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة	صافي المطالبات القائمة
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع
٢٥,٠٤٨	(٩,٧٢١)	١٥,٣٢٧	٢٢,٤٢٢	(٨,٦٥٥)	١٣,٧٦٧
٥٦,٠٥٢	(١٨,٣٣٦)	٣٧,٧١٦	٤٧,٠٨٥	(١٨,٨٠٢)	٢٨,٢٨٣
(٤٨,٧٧٠)	١٧,٦٣٨	(٣١,١٣٢)	(٣٦,٤٦٨)	١٤,٢٣٧	(٢٢,٢٣١)
٣٢,٣٣٠	(١٠,٤١٩)	٢١,٩١١	٣٣,٠٣٩	(١٣,٢٢٠)	١٩,٨١٩

المطالبات القائمة في تاريخ الإستحواذ  
(متضمنة المتكبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها)  
المطالبات المحملة خلال الفترة  
المطالبات المدفوعة خلال الفترة  
إغلاق المطالبات القائمة  
(متضمنة المتكبدة ولم يتم الإبلاغ عنها)

الشركة العمانية العالمية للتنمية والاستثمار ش.م.ع.ع  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة وللشركة الأم المختصرة المرحلية غير المدققة  
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

١٨ - إجمالي أقساط التأمين والأقساط المحولة إلى معيدي التأمين

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)			٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)		
الحياة	العام	الإجمالي	الحياة	العام	الإجمالي
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع
٨٠,٥٥٢	٨,٤٧٢	٨٩,٠٢٤	٨٠,٥٥٢	٨,٤٧٢	٨٩,٠٢٤
(١٧,٨٥٠)	١٨٠	(١٧,٦٧٠)	(١٧,٨٥٠)	١٨٠	(١٧,٦٧٠)
٦٢,٧٠٢	٨,٦٥٢	٧١,٣٥٤	٦٢,٧٠٢	٨,٦٥٢	٧١,٣٥٤
(١٧,١٩٩)	(٦٨٥)	(١٧,٨٨٤)	(١٧,١٩٩)	(٦٨٥)	(١٧,٨٨٤)
(٢,٠٥٣)	١٨	(٢,٠٣٥)	(٢,٠٥٣)	١٨	(٢,٠٣٥)
(١٩,٢٥٢)	(٦٦٧)	(١٩,٩١٩)	(١٩,٢٥٢)	(٦٦٧)	(١٩,٩١٩)
٤٣,٤٥٠	٧,٩٨٥	٥١,٤٣٥	٤٣,٤٥٠	٧,٩٨٥	٥١,٤٣٥

الموحدة  
إجمالي أقساط التأمين  
الحركة في الأقساط غير المحققة  
إجمالي الأقساط المحققة

الأقساط المحولة لمعيدي التأمين  
الحركة في الأقساط غير المحققة  
الأقساط المحولة لمعيدي التأمين

صافي إيرادات أقساط التأمين

١٩ - إيرادات الفوائد

الموحدة (غير مدققة)			
سنة اشهر منتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	سنة اشهر منتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	سنة اشهر منتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	سنة اشهر منتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع
٥٠,٧٨٣	٤٤,٧١٨	٤٤,٧١٨	٤٤,٧١٨
١,٦٦٠	١,٤٤٣	١,٤٤٣	١,٤٤٣
٤,٠٦٥	٢,٧٣٤	٢,٧٣٤	٢,٧٣٤
٥٦,٥٠٨	٤٨,٨٩٥	٤٨,٨٩٥	٤٨,٨٩٥

القروض والسلفيات لعملاء  
ودائع لدى البنوك ومبالغ أخرى في  
السوق  
إيرادات فوائد أخرى

الشركة الام (غير مدققة)

سنة اشهر منتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	سنة اشهر منتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	سنة اشهر منتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	سنة اشهر منتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع
٥,٢٧٧	٣,٢٦٥	٣,٢٦٥	٣,٢٦٥
٥,٢٧٧	٣,٢٦٥	٣,٢٦٥	٣,٢٦٥

إيرادات فوائد

الشركة العمانية العالمية للتنمية والاستثمار ش.م.ع.ع  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة وللشركة الأم المختصرة المرحلية غير المدققة  
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

٢٠ - مصروفات الفوائد

الموحدة (غير مدققة)

ثلاثة اشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	ثلاثة اشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	ستة اشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	ستة اشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع
٥,٧١٣	٨,٠٥٨	١١,٢٨٣	١٥,٥٠١
٢٧٤	٢٧٤	٥٤٥	٥٤٥
١,٩١٢	١,٨٩١	٣,٧٤٤	٣,٧٢١
٢,٤٢٨	٣,١٠٢	٤,٣٨٩	٥,٨٨٤
١٠,٣٢٧	١٣,٣٢٥	١٩,٩٦١	٢٥,٦٥١

ودائع لأجل  
سندات دين ثانوية  
حسابات تحت الطلب  
قروض بنكية

الشركة الام (غير مدققة)

ثلاثة اشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	ثلاثة اشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	ستة اشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	ستة اشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع
١,٦٦٦	٣,٠١٤	٣,١٢٨	٥,٧٨٤
١,٦٦٦	٣,٠١٤	٣,١٢٨	٥,٧٨٤

قروض بنكية

٢١ - إيرادات الاستثمارات

الموحدة (غير مدققة)

ثلاثة اشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	ثلاثة اشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	ستة اشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	ستة اشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع
٤٠٥	٧٣	٤,٧٥٥	١,٧٤٦
٥	-	٥٢	٢٤
(١٨١)	(٩٢)	(٣١٦)	(٣٢٧)
(٣)	-	(٣)	-
٤٢	(٣٠)	٥٧	٦٢
٢	-	(٢٣)	-
١	(٦)	(٢)	-
-	٧١٣	-	٧١٣
٣,٦٠٠	-	٣,٦٠٠	-
٤٨	٧٠	١٠١	١٧٣
٣,٩١٩	٧٢٨	٨,٢٢١	٢,٣٩١

إيرادات توزيعات ارباح استثمارات

استثمارات محلية مدرجة  
أرباح من بيع استثمارات  
تغير في القيمة العادلة

استثمارات محلية غير مدرجة  
(خسائر) من بيع استثمارات  
تغير في القيمة العادلة

استثمارات خارجية مدرجة  
(خسائر) أرباح من بيع استثمارات  
تغير في القيمة العادلة

استثمارات عقارية

ربح في استثمارات عقارية

إعادة تقييم استثمار عقاري

إيرادات إيجار

الشركة العمانية العالمية للتنمية والاستثمار ش.م.ع.ع  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة وللشركة الأم المختصرة المرحلية غير المدققة  
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

٢١- إيرادات الاستثمارات (تابع)

الشركة الأم (غير مدققة)

ثلاثة اشهر منتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	ثلاثة اشهر منتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	ستة اشهر منتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	ستة اشهر منتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	
٣٥	-	٣٧	٣٤	إيرادات توزيعات ارباح استثمارات
٦	(٥)	٢٢	(٥)	استثمارات محلية مدرجة تغير في القيمة العادلة
-	-	(١)	-	استثمارات خارجية مدرجة خسارة من بيع استثمارات
-	(١)	(٢)	٥	تغير في القيمة العادلة
٤١	(٦)	٥٦	٣٤	

٢٢- مصروفات التشغيل

الموحدة (غير مدققة)

ثلاثة اشهر منتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	ثلاثة اشهر منتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	ستة اشهر منتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	ستة اشهر منتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	
٩,٩١٣	١١,٢٢١	١٩,٣١٩	٢١,٧٦٣	تكلفة الموظفين
٥,٢٨١	٤,٩٨٣	١٠,٦١١	٩,٨٧٣	مصروفات التشغيل الأخرى
١,٣١٨	١,٩٥٧	٢,٧٢٠	٣,٩٨٥	الاستهلاك والإطفاء
				مكافآت وبدلات حضور جلسات لأعضاء مجلس الإدارة:
٥٠	٥٠	١٠٠	١٠٠	الشركة الأم
٤٢	٤١	١٤٥	٩٧	شركات تابعة وتسويات
١٦,٦٠٤	١٨,٢٠٧	٣٢,٨٩٥	٣٥,٨١٨	

الشركة الأم (غير مدققة)

ثلاثة اشهر منتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	ثلاثة اشهر منتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	ستة اشهر منتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	ستة اشهر منتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	
١,٤٦٥	١,٨٤٢	٢,١١٥	٢,٧٧٣	تكلفة الموظفين
٢٣٨	٢٤٩	٣٦٣	٤٢٣	مصروفات التشغيل الأخرى
٥	١٦٩	١٢	٣٧٩	الاستهلاك والإطفاء
٥٠	٥٠	١٠٠	١٠٠	مكافآت وبدلات حضور جلسات لأعضاء مجلس الإدارة
١,٧٥٨	٢,٣١٠	٢,٥٩٠	٣,٦٧٥	

**الشركة العمانية العالمية للتنمية والاستثمار ش.م.ع.ع**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة وللشركة الأم المختصرة المرحلية غير المدققة**  
**لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م**

**٢٣- التقارير المالية لقطاعات الأعمال**

المجموعة مكونة من ضمن أربع قطاعات عمل رئيسية:

- ١- قطاع الإستثمار – يتضمن أنشطة الإستثمار للعمليات قصيرة وطويلة الأجل.
- ٢- القطاع المصرفي – يتضمن الأنشطة البنكية للشركات والأفراد والخزانة/الإستثمار التي يمارسها البنك التابع للمجموعة.
- ٣- قطاع التأمين – يتضمن الأنشطة المتعلقة بالتأمين على الحياة والعام.
- ٤- قطاع العقارات – يتضمن الأنشطة في قطاع العقارات.

المعاملات بين قطاعات العمل تتم وفقاً لشروط تجارية عادية ويتم الإرتباط بها بين الشركات التابعة وبقية المجموعة. يتم إستبعاد تلك التعاملات عند التوحيد.

قطاع الإستثمار	القطاع المصرفي	قطاع التأمين	قطاع العقارات	تعديلات	الإجمالي
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع
<b>٣٠ يونيو ٢٠١٩</b>					
٤٦,٤١٠	٦٧,٠١١	٧٠,١٢٩	٩٧٥	(٣٢,٤٨٢)	١٥٢,٠٤٣
٣٠,٨٣٦	١٤,٧٤٥	٥,١٤٣	٥٨٣	(٢٦,٩٨٩)	٢٤,٣١٨
٦٥٤,٣١٠	٢,٤٧٨,٩٣٩	١٩٥,٢٥٠	٢٤,٢٥٣	(٣٧٦,٤٧٤)	٢,٩٧٦,٢٧٨
<b>٣٠ يونيو ٢٠١٨</b>					
٣١,١١٩	٥٩,٩٣٩	٦٤,٩٠٨	٣,٩١٨	(٢٣,٨٦٣)	١٣٦,٠٢١
٢٠,٦٠٣	١٣,٢٦٠	٥,٣٦٢	٣,٤٥٤	(٢٠,٥٩٣)	٢٢,٠٨٦
<b>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</b>					
٦٢٦,٩٨٥	٢,٣٢٨,٨١٨	١٦١,٣١٤	٢٧,٤٢٠	(٣٨٢,٤٥٥)	٢,٧٦٢,٠٨٢



الشركة العمانية العالمية للتنمية والاستثمار ش.م.ع.ع  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة وللشركة الأم المختصرة المرحلية غير المدققة  
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

٢٤- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

الموحدة	أعضاء مجلس الإدارة	شركات شقيقة	أطراف ذات علاقة أخرى	حصص غير مسيطرة
	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع
<u>قائمة الدخل الشامل</u>				
٣٠ يونيو ٢٠١٩ م				
إيرادات الفوائد والعمولات	١٢٠	٨٦٠	٨٢٧	١٤١
الفوائد ومصرفيات أخرى	٤٠	٣,٩٥٠	٢٠٩	٢٢٣
مكافآت وبدلات حضور جلسات لأعضاء مجلس الإدارة	١٩٧	-	-	-
أقساط مستلمة	٤	١٩٩	٦٥٩	-
مطالبات مدفوعة	-	٩٥	٤٤٧	-

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م				
إيرادات الفوائد والعمولات	١٢٩	٧٧٤	٥٨٨	١٥٤
الفوائد ومصرفيات أخرى	-	٣٦٢	٥١٩	٢٩٢
مكافآت وبدلات حضور جلسات لأعضاء مجلس الإدارة	٢٤٥	-	-	-
أقساط مستلمة	١٠	١٠٣	٦٥٢	-
مطالبات مدفوعة	-	٤٠	٢٤٨	-
مطالبات معيدي التأمين مستلمة	-	١	-	-

قائمة المركز المالي

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

شراء استثمارات	-	-	٢,٤٩٠	-
ترتيبات إقتراض	-	١٤٤,٠٠٠	-	-
قروض وسلفيات	٥,١٢٩	٢١,٠٠٤	٣٣,١٤٤	٢٣,١٧٧
حسابات جارية وودائع من عملاء	١,٢٧٨	٣٥,٦٦٧	٦,٣٨٧	١,٤٩١
اقساط وارصدة التأمين المدينة	٤	٤٤٢	٥١٩	-
داننون	-	٧٣	٦٤٤	-
خارج قائمة المركز المالي	٥	-	٨٢٧	١٢٥,٩٥٢
اعتمادات مستندية وضمانات				

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

ترتيبات إقتراض	-	١٣٤,٨٠٠	-	-
قروض وسلفيات	٤,٧٩٩	٢٥,٠٦٠	٣١,٣٣٢	٣٣,٤٦٠
حسابات جارية وودائع من عملاء	١,٥٣٦	٣٥,٤٣٠	٦,٣٢٥	٨٧٨
اقساط وارصدة التأمين المدينة	-	٣٩٧	٢١٠	-
داننون	-	٣٥	٤٣٠	-
خارج قائمة المركز المالي	-	-	٣,٦١٠	١٥٥,٦٦١
اعتمادات مستندية وضمانات				

**الشركة العمانية العالمية للتنمية والاستثمار ش.م.ع.ع**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة وللشركة الأم المختصرة المرحلية غير المدققة**  
**لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م**

**٢٤- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)**  
**الشركة الأم**

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مدققة)			٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مدققة)			قائمة الدخل الشامل
أعضاء مجلس الإدارة الف ر.ع	شركات شقيقة الف ر.ع	الشركات التابعة الف ر.ع	أعضاء مجلس الإدارة الف ر.ع	شركات شقيقة الف ر.ع	الشركات التابعة الف ر.ع	
١٠٠	-	-	١٠٠	-	-	مكافآت وبدلات حضور جلسات
-	-	٥٢,٠٥٩	-	-	-	لأعضاء مجلس الإدارة
-	-	٢,٣٠٠	-	-	-	بيع شركات شقيقة / استثمار عقاري
١٦٣	-	-	١٤	-	٥٦	إصدار سندات دائمة
-	-	٣,٢٧٣	-	-	٥,٢٧٧	مصروفات التشغيل ورسمية
-	-	٢٤٥	٣,٤٢٣	-	٤٠	فوائد وإيرادات أخرى
-	-	١٠١	-	-	١٠٢	مصروفات الفوائد
-	-	١٧	-	-	٢٦	أقساط التأمين
-	-	-	-	-	-	المطالبات
-	-	١٠,٦٣٨	-	-	١٤,٤٤٣	المعاملات الأخرى
-	٣٠	-	-	١,٤٣٤	-	توزيعات أرباح من شركات تابعة
-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح من شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مدققة)			٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مدققة)			قائمة المركز المالي
أعضاء مجلس الإدارة الف ر.ع	شركات شقيقة الف ر.ع	الشركات التابعة الف ر.ع	أعضاء مجلس الإدارة الف ر.ع	شركات شقيقة الف ر.ع	الشركات التابعة الف ر.ع	
١٣٤,٨٠٠	-	٦,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	-	-	قروض بنكية
-	-	١,٦٠٣	-	-	٣١٧	ارصدة بنكية
-	-	١٨٨,٢٦٠	-	-	١٩٩,٥٤٣	مستحق من شركات تابعة (صافي)
٣	-	-	١	-	-	دائنون

**٢٥- الالتزامات العرضية**  
**الالتزامات العرضية للمجموعة كما يلي:-**

(مدققة)	(غير مدققة)	اعتمادات مستندية ضمانات والالتزامات العرضية الأخرى
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ الف ر.ع	٣٠ يونيو ٢٠١٩ الف ر.ع	
٢١٠,٧٧٦	٢٢١,٠٩٧	
٥٧٦,٤٤٨	٥٥٩,٦٦٤	
٧٨٧,٢٢٤	٧٨٠,٧٦١	

بلغت الإعتمادات المستندية والضمانات ٤٣٩,١٢٩ الف ريال عُمانى (٢٠١٨ م - ٤٦٤,٣٩٢ الف ريال عُمانى) المتعلقه بالبنك التابع مضمونة من قبل البنوك الأخرى.

# الشركة العمانية العالمية للتنمية والاستثمار ش.م.ع.ع

## إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة وللشركة الأم المختصرة المرحلية غير المدققة

### لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

#### ٢٦- عوامل المخاطر

تتعرض أنشطة المجموعة لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية : مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملة ومخاطر سعر الفائدة) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر التأمين. لا تشمل القوائم المالية المرحلية على المعلومات والتفاصيل الخاصة بإدارة المخاطر المالية ومخاطر التأمين التي يفصح عنها في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. ولم تكن هناك أي تغييرات في سياسات إدارة المخاطر منذ نهاية العام.

#### ٢٧- العائد الأساسي للسهم

يتم حساب العائد الأساسي للسهم بقسمة صافي أرباح الفترة على عدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

الشركة الأم		الموحدة		
(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠١٨	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠١٩	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠١٨	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	
١٦,٧٠٢	١٩,٩٣٥	١٤,٥٢٤	١٦,٠٧٦	ربح الفترة المنسوبة الى مساهمي الشركة الأم (بالالف ريال عماني)
-	(٣,٧٥٨)	-	(٣,٦١٣)	يخصم: الفائدة للسندات الدائمة المستوى 1
١٦,٧٠٢	١٦,١٧٧	١٤,٥٢٤	١٢,٤٦٣	الأرباح السنة المنسوبة إلى حاملي الأسهم للمجموعة / الشركة الأم بعد الفائدة على سندات الدائمة
٨٠٧,٧٧٢,٣٢٩	٨٠٧,٧٧٢,٣٢٩	٦١٣,٩٠٦,٩٧٠	٦١٣,٩٠٦,٩٧٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة
٠,٠٢١	٠,٠٢٠	٠,٠٢٤	٠,٠٢٠	العائد الاساسي للسهم الواحد (ريال عماني)

خلال الفترة ، أصدرت الشركة الأم أسهم مجانية بعدد ٣٨,٤٦٥,٣٤٩ سهم (٢٠١٨م - ٦٩,٩٣٦,٩٩٨) بدون مقابل. ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٣ - الأرباح للسهم الواحد. يتعين تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة وللفترة المعروضة مقابل الأسهم المجانية في القوائم المالية الحالية ، تمت معاملة الإصدار كأنه إستحقق في بداية سنة ٢٠١٨م وتم إعادة حساب العائد الأساسي للسهم تبعاً لذلك. على مستوى المجموعة، يتم اقضاء الاسهم المملوكة من قبل الشركة التابعة. حيث لا توجد أسهم محتملة من شأنها أن تؤثر على العائد الأساسي للسهم ، فإن العائد المعدل للسهم مطابق للعائد الأساسي للسهم.

الشركة العمانية العالمية للتنمية والاستثمار ش.م.ع.ع  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة وللشركة الأم المختصرة المرحلية غير المدققة  
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

٢٨- صافي الأصول للسهم الواحد

يتم احتساب صافي الأصول للسهم الواحد على النحو التالي:

الشركة الأم		الموحدة		
(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠١٩	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	
٢٤٧,٩٧٣	٢٤٣,١٩٦	١٧٩,٨٩٨	١٧٦,٦٢٢	الحقوق المنسوبة الى مساهمي الشركة الام (بالالف ريال عماني)
٧٦٩,٣٠٦,٩٨٠	٨٠٧,٧٧٢,٣٢٩	٥٨٤,٦٧٣,٣٠٥	٦١٣,٩٠٦,٩٧٠	عدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة
٠,٣٢٢	٠,٣٠١	٠,٣٠٨	٠,٢٨٨	صافي الأصول للسهم الواحد (ريال عماني)

٢٩- الموافقة على القوائم المالية

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة واعتمادها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠١٩ م.