

القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة والقوائم المالية للشركة الأم
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

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 وشركاتها التابعة

القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

صفحة	المحتويات
١	تقرير مراجعي الحسابات
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
٤	قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
٥	قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
٧ - ٦	قائمة التغييرات في حقوق المساهمين الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
٨	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
٣٤ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم



تقرير المراجعة المُستقلة

إلى مجلس إدارة
شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع
ص ب : ٢٢٠٥ روي
الرمز البريدي ١١٢
سلطنة عُمان

تقرير عن المراجعة الربع سنوية للبيانات المالية

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة المرحلية المرفقة لشركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع ("الشركة الأم" أو "الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليهما معاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م، وتوائم الدخل الموحدة المرحلية والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية وللشركة الأم لفترة السنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، والملاحظات التوضيحية. يعد مجلس الإدارة مسؤولاً عن إعداد وعرض هذه التوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وللشركة الأم وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية"، والمتطلبات المنصوص عليها في قواعد الانصاح والنماذج المبدئية الصادرة عن هيئة سوق المال في سلطنة عمان. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه التوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وللشركة الأم بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

ما عدا ما يتم توضيحه في الفقرة التالية فقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بإجراءات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها المراجع المستقل للمنشأة". تشمل مراجعة المعلومات المالية المرحلية على إجراء استفسارات، في المقام الأول من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن إجراء المراجعة أقل بكثير - من حيث النطاق - من التدقيق الذي يتم وفقاً للمعيار الدولي للتدقيق وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سوف ندرك جميع الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها في عملية المراجعة. وعليه، فإننا لا نعبر عن رأي التدقيق.

أسس الإمتتاج للموئل

كما هو مبين في الإيضاحين ٩ و ١١ للتوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة، قامت الإدارة بتوحيد المعلومات المالية للشركات التابعة لها بناءً على حسابات الإدارة لتلك الشركات التابعة كما في فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م. علاوة على ذلك، فإنه تم احتساب حصة المجموعة من نتائج التوائم المالية الموحدة للشركات الزميلة وللشركة الأم وحصة المجموعة من نتائج التوائم المالية للشركات التابعة لها بناءً على حسابات الإدارة كما في/ولفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م. لم يتم مراجعة حسابات الإدارة من قبل مراجعي الحسابات المستقلين.

لم تتمكن من الحصول على أدلة مناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للشركات التابعة والشركات الزميلة المتضمنة في التوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وللشركة الأم كما في/ولفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م.

الاستنتاج المؤهل

بناء على مراجعتنا ، باستثناء أثر المسائل الموضحة في أسس الاستنتاج المؤهل ، لم يرد إلينا ما يجعلنا نعتقد أن التوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة وللشركة الأم لم يتم إعدادها ، ومن جميع النواحي الجوهرية ، وبناء على المعيار الدولي للتدقيق ٢٤ والمتطلبات المنصوص عليها في قواعد الإفصاح والنماذج المبندية الصادرة بواسطة هيئة سوق رأس المال في سلطنة عمان.



ناصر بن سعيد المغبري

ترخيص رقم ٦٤/م ح
أبوتعلم محاسبون قنونيون

١ أغسطس ٢٠١٩م



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 ٢٠١٩

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٩
ريال عماني	١٤٧,٩٩٣	١١٨,٣٤٨	١,٥٠٢,٣٧٥	١,٢٢٣,٤٨٤	٢,٦١٨,٢٢٧	٢,٦١٨,٢٢٧
الشركة الأم	٢,١٠٨,٦٦٨	١,١٧٢,٤٥٩	٣,٧١٢,٥٩٩	٣,٧٨٦,٤١٣	٢,٦٩٧,١٣٨	٢,٦٩٧,١٣٨
ريال عماني	-	-	٤٨١,٦٩٩	٤٨٨,٢٠٦	٣٦٢,٨٨٠	٣٦٢,٨٨٠
المجموعة	٢٢,٥٥٧,٠٧٨	٢٢,٤٦٠,٣٤٩	٣٢,٧٩٧,٢٥٩	٣٣,٣١١,١٨٦	٣٣,٢٣٣,٥٤٩	٣٣,٢٣٣,٥٤٩
ريال عماني	١٤,٨٦٨,١٥٠	١٤,٥٨٩,٤٨٣	١٤,٨٦٨,١٥٠	١٤,٥٨٩,٤٨٣	١٤,٤١٢,٣٧٣	١٤,٤١٢,٣٧٣
الأصول	٦,٤٣٥,٨٢٥	٧,١٠٤,٦٤٢	-	-	-	-
نقدية وأرصدة لدى البنوك	٢,١٤٢,٠٦٠	٢,١٤٢,٠٦٠	٢,١٤٢,٠٦٠	٢,١٤٢,٠٦٠	٣,١٤٩,١٤٩	٣,١٤٩,١٤٩
ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى	٢,١٤٢,٠٦٠	٣,٣٣١,٤٥٧	٥,١١٥,٠٨٦	٤,٨٧٥,٤٥٤	٥,١٢١,١٨٧	٥,١٢١,١٨٧
مخزون	٣,٣٤١,٠٩٨	٣,٣٩,٥٨٨	٣٣٥,٠٠٠	٣٣٥,٠٠٠	٣٣٥,٠٠٠	٣٣٥,٠٠٠
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	-	-	-	-	-	-
الاستثمارات في الشركات الشقيقة	-	-	-	-	-	-
الاستثمارات في الشركات التابعة	-	-	-	-	-	-
أصول مالية بالقيمة المضافة	-	-	-	-	-	-
الممتلكات والمباني والمعدات	-	-	-	-	-	-
عقارات استثمارية	-	-	-	-	-	-
الشهرة	-	-	-	-	-	-
أصل ضريبية مؤجلة	-	-	٢٥٨,٤٢٣	٢١٩,٨١٠	٢٩٦,٥٥٢	٢٩٦,٥٥٢
إجمالي الأصول	٥١,١٠٠,٩٠٢	٥١,٨١٦,٣٢٦	٦١,٢١٢,٦٥١	٦٣,٤٦٢,٧٧٨	٦٢,٢٢٦,٠٥٥	٦٢,٢٢٦,٠٥٥
حقوق المساهمين والخصوم	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠
حقوق المساهمين المنسوبة لمالكي الشركة الأم	٤,٠٦٢,٥٠٠	٤,٠٦٢,٥٠٠	٤,٨٦٢,٨٨٩	٤,٨٦٢,٨٨٩	٤,٨٦٢,٨٨٩	٤,٨٦٢,٨٨٩
رأس المال	٤,٠٢٤,٢٣٣	٤,٧٩٥,٠٧٤	٣,٢٢٣,٨٤٤	٣,٩٩٤,٦٨٥	٣,٥٩٧,٩٧٦	٣,٥٩٧,٩٧٦
الإحتياطي القانوني	٢٠,٢٧٤,٢٣٣	٢١,٠٤٥,٠٧٤	٢٠,٢٧٤,٢٣٣	٢١,٠٤٥,٠٧٤	٢٠,٦٤٨,٣٦٥	٢٠,٦٤٨,٣٦٥
أرباح محتجزة	-	-	٦,٠١٤,٠٣٦	٦,٤٦٦,٧٤٠	٦,٥٣١,٢٤٠	٦,٥٣١,٢٤٠
الحصص غير المسيطرة	٢٠,٢٧٤,٢٣٣	٢١,٠٤٥,٠٧٤	٢٦,٢٨٨,٢٦٩	٢٧,٤٨١,٨١٤	٢٧,١٧٩,٦٠٥	٢٧,١٧٩,٦٠٥
إجمالي حقوق المساهمين	٢٠,٢٧٤,٢٣٣	٢١,٠٤٥,٠٧٤	٢٦,٢٨٨,٢٦٩	٢٧,٤٨١,٨١٤	٢٧,١٧٩,٦٠٥	٢٧,١٧٩,٦٠٥

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

قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

	يناير - يونيو ٢٠١٩ المجموعة	يناير - يونيو ٢٠١٨ المجموعة	أبريل - يونيو ٢٠١٩ المجموعة	أبريل - يونيو ٢٠١٨ المجموعة	يناير - يونيو ٢٠١٩ الشركة الأم	يناير - يونيو ٢٠١٨ الشركة الأم	أبريل - يونيو ٢٠١٩ الشركة الأم	أبريل - يونيو ٢٠١٨ الشركة الأم	ريال عماني
إيضاح	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني				
ربح/(خسارة) الفترة بعد الضرائب	٨٩٢,٠٢٢	١,٧٩١,٨٩٨	(٦٦٥,٤٤٤)	٣٠٨,٩٠١	٣٧٤,١٣٢	١,٤٥٩,٥٩٠	(٧١٦,٣٤٢)	٢٦١,٨٤٨	
دخل شامل آخر سيتم تصنيفه إلى بيان الدخل في فترة لاحقة	١٦	-	-	-	-	-	-	-	
أصول مالية متاحة للبيع	٨٩٢,٠٢٢	١,٧٩١,٨٩٨	(٦٦٥,٤٤٤)	٣٠٨,٩٠١	٣٧٤,١٣٢	١,٤٥٩,٥٩٠	(٧١٦,٣٤٢)	٢٦١,٨٤٨	
إجمالي ربح/(خسارة) الدخل الشامل للفترة	٨٩٢,٠٢٢	١,٧٩١,٨٩٨	(٦٦٥,٤٤٤)	٣٠٨,٩٠١	٣٧٤,١٣٢	١,٤٥٩,٥٩٠	(٧١٦,٣٤٢)	٢٦١,٨٤٨	
إجمالي الدخل الشامل المنسوب إلى:									
- مالكي الشركة الأم	٣٧٤,١٣٢	١,٤٥٩,٥٩٠	(٧١٦,٣٤٢)	٢٦١,٨٤٨	٣٧٤,١٣٢	١,٤٥٩,٥٩٠	(٧١٦,٣٤٢)	٢٦١,٨٤٨	
- حصص غير مسيطرة	٥١٨,٩٠١	٣٢٢,٣٠٨	٥٠,٨٩٨	٤٧,٠٥٣	-	-	-	-	
	٨٩٢,٠٢٢	١,٧٩١,٨٩٨	(٦٦٥,٤٤٤)	٣٠٨,٩٠١	٣٧٤,١٣٢	١,٤٥٩,٥٩٠	(٧١٦,٣٤٢)	٢٦١,٨٤٨	

تمثل الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٩ إلى ٣٤ 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 الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

		المنسوبة إلى مساهمي الشركة الأم						
إجمالي حقوق المساهمين ريال عماني	الحصص غير المسيطرة ريال عماني	الإجمالي ريال عماني	الأرباح المحتجزة ريال عماني	إحتياطي القيمة		رأس المال ريال عماني	إيضاح	
				إحتياطي العادلة	القانوني			
٢٥,٦٢٠,٧٧٠	٦,٠٤٥,٢٨٦	١٩,٥٨٥,٤٨٤	٢,٠٠١	٢,٥٣٢,٠٩٤	٤,٨٦٢,٨٨٩	١٢,١٨٧,٥٠٠	في ١ يناير ٢٠١٨	
-	-	-	٢,٥٣٢,٠٩٤	(٢,٥٣٢,٠٩٤)	-	-	تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩	
٢٥,٦٢٠,٧٧٠	٦,٠٤٥,٢٨٦	١٩,٥٨٥,٤٨٤	٢,٥٣٥,٠٩٥	=	٤,٨٦٢,٨٨٩	١٢,١٨٧,٥٠٠	الرصيد المعاد بيانه كما في ١ يناير ٢٠١٨	
١,٧٩١,٨٩٨	٣٣٢,٣٠٨	١,٤٥٩,٥٩٠	١,٤٥٩,٥٩٠	-	-	-	دخل شامل:	
٥٩,١٤٦	٥٩,١٤٦	-	-	-	-	-	ربح الفترة	
٥٩,١٤٦	٥٩,١٤٦	-	-	-	-	-	معاملات مع المالكين	
٢٧,٤٨١,٨١٤	٦,٤٣٦,٧٤٠	٢١,٠٤٥,٠٧٤	٣,٩٩٤,٦٨٥	-	٤,٨٦٢,٨٨٩	١٢,١٨٧,٥٠٠	رأس مال مقدم	
٢١,٢٨٨,٢٦٩	٦,٠١٤,٠٣٦	٢٠,٢٧٤,٢٣٣	٣,٧٢٣,٨٤٤	=	٤,٨٦٢,٨٨٩	١٢,١٨٧,٥٠٠	إجمالي المعاملات مع المالكين	
٨٩٣,٠٣٣	٥١٨,٩٠١	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	-	-	-	في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
(١,٦٩٧)	(١,٦٩٧)	-	-	-	-	-	في ١ يناير ٢٠١٩	
(١,٦٩٧)	(١,٦٩٧)	-	-	-	-	-	دخل شامل:	
٢٧,١٧٩,٦٠٥	٦,٥٣٦,٢٤٠	٢٠,٦٤٨,٣٦٥	٣,٥٩٧,٩٧٦	-	٤,٨٦٢,٨٨٩	١٢,١٨٧,٥٠٠	ربح الفترة	
							معاملات مع المالكين:	
							استرداد الوحدات	
							إجمالي المعاملات مع المالكين	
							في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	

تمثل الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٩ إلى ٣٤ 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 ٢٠١٩م

الإجمالي ريال عماني	الأرباح المحتجزة ريال عماني	إحتياطي القيمة العادلة ريال عماني	الإحتياطي القانوني ريال عماني	رأس المال ريال عماني	إيضاح	الشركة الأم
١٩,٥٨٥,٤٨٤	٨٠٢,٣٩٠	٢,٥٣٢,٠٩٤	٤,٠٦٢,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠		في ١ يناير ٢٠١٨
-	٢,٥٣٣,٠٩٤	(٢,٥٣٣,٠٩٤)	-	-	١٦	أثر تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ رصيد معاد بيانه كما في ١ يناير ٢٠١٨م
١٩,٥٨٥,٤٨٤	٣,٣٣٥,٤٨٤	=	٤,٠٦٢,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠		دخل شامل: ربح الفترة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
١,٤٥٩,٥٩٠	١,٤٥٩,٥٩٠	-	-	-		
٢١,٠٤٥,٠٧٤	٤,٧٩٥,٠٧٤	-	٤,٠٦٢,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠		في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٢٠,٢٧٤,٢٢٣	٤,٠٢٤,٢٢٣	=	٤,٠٦٢,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠		في ١ يناير ٢٠١٩ دخل شامل: ربح الفترة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	=	=	=		
٢٠,٦٤٨,٣٦٥	٤,٣٩٨,٣٦٥	=	٤,٠٦٢,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠		

تمثل الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٩ إلى ٣٤ 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.
وشركاتها التابعة

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

٣١ مارس ٢٠١٨ الشركة الأم ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٩ الشركة الأم ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٨ المجموعة ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٩ المجموعة ريال عماني
١,٤٥٩,٥٩٠	٣٧٤,١٣٢	١,٧٦٠,٠٧٣	٨٥٤,٩٠٤
(٤٠٧,٠٨٢)	(٢٤٤٣,٥٠١)	(١٤٥,٦٤٦)	١,٩١٨
١٥,٦٥٥	١٥,٩٦٩	١٠١,٦٥٩	٩٩,٠٦٧
(١,٢٩٦,٧٥٧)	(١,١٤١,٥٨٤)	(١,٣١٦,٦٦٦)	(١,٤٨٠,٠٢٧)
(٢,٢٩٠)	(١٢,٣٩٢)	(٢١,٠٢٦)	(٣٢,٢٨٤)
١٠,٤٣٤	٧,٩٢٦	(٥٣,٠٨٩)	(٤٥٣,٨٠٩)
(٩٧١,٤٠٦)	٢٠٦,٨٠٣	(١,٦٩٧,٩٨٧)	(٣٥١,٢٢٦)
٢٩,٠٩٧	٢٨,٢٦٢	٤٠,٤٦٤	٣٧,٨٦٧
-	-	-	١٩,٢٩٦
-	-	٣١,٨٢٥	-
-	-	-	(١٠,٨٦١)
٢٩١,٨٥٤	٣١٩,٢٩٠	٣٦٦,١٧٤	٣٨٤,٨٩٧
(٨٧٠,٩٠٥)	(٦٤٥,٠٩٥)	(١,٢٣١,٢١٩)	(٩٣٠,٢٥٨)
(٥٢٠,٢٨١)	١,٣٦٠,٩٥١	(٦٤٠,٠٧٧)	٩٧٥,٩٧٣
١٠٠,٦٠١	١١٩,٦٦٢	٢٦٦,٤٥٥	٩٨٥,٩٦٤
-	-	(١٩,٤٨٢)	١١٨,٨١٩
(١,٢٩٠,٥٨٥)	٨٣٥,٥١٨	(٠١,٦٢٤,٣٢٢)	١,١٥٠,٤٩٨
(٢٩١,٨٥٤)	(٣١٩,٢٩٠)	(٣٦٦,١٧٤)	(٣٨٤,٨٩٧)
-	(٦٩,٤٨٩)	(٩,٩٦٥)	(١٠٧,٧٢٩)
(١,٥٨٢,٤٣٩)	٤٤٦,٧٣٩	(٢,٠٠٠,٤٦٢)	٦٥٧,٨٧٢
(٤٠٢,٥٠٦)	(٩٤,٣١١)	(٤٠٩,٨٧٤)	(٩٩,٨٦٧)
١,٢٩٩,٠٤٧	١,١٥٣,٩٧٦	١,٦٣٤,٦٩٢	١,٥١٢,٣١١
-	٤٥٣,٥٨٩	-	٤٥٣,٥٨٩
٤٠٧,١٦٢	١٣١,٢٧٥	٤,٠٦٨,٨٢٠	٤,٧٩٢,٨٤٢
(١,٠٩٢,٣٢٣)	(١,٣٧٨,٣٧٦)	(٤,٧٩٩,٦١٦)	(٥,٣٠١,٧١٣)
٢١١,٣٨٠	٢٦٦,٤٣٢	٤٩٤,٠٢٢	١,٣٥٧,٤٣٢
٣,٩٤٢,٨٠٥	٥٦٤,٩٧٩	٣,٩٤٢,٨٠٥	٥٦٤,٩٧٩
(٣,٣٩٧,٥٧١)	(١,٢٨٢,٣٣٠)	(٣,٣٩٧,٥٧١)	(١,٢٨٢,٣٣٠)
-	-	-	(١٤١,٦٠٠)
-	-	٥٩,١٦٤	(٨٦١)
٥٤٥,٢٣٤	(٧١٧,٣٥١)	٦٠٤,٣٨٠	(٨٥٩,٨١٢)
(٨٢٥,٨٢٥)	(٤,١٨٩)	(٩٠٢,٠٦٠)	١,١٥٥,٤٩٢
(١,٢٨٥,٥٤٩)	(١,٨٦٨,٠٣٢)	(١٣٥,٠٨٥)	(٥٣٦,٨١٢)
(٢,١١١,٣٧٤)	(١,٨٧٢,٢٢١)	(١,٠٣٧,١٤٥)	٦١٨,٦٨٠

تمثل الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٩ إلى ٣٤ 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 ٢٠١٩م

١ - معلومات عامة

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

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

الأنشطة الرئيسية	نسبة المساهمة		بلد التأسيس	الشركات التابعة
	(%)	(%)		
	٢٠١٨	٢٠١٩		
الخدمات المالية	-	٥١	عُمان	صندوق فينكوروب الأمل
الخدمات المالية	-	-	عُمان	صندوق مجان لرأس المال
صناعة أغذية الأطفال	٩٢	-	عُمان	الشركة العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع
الخدمات المالية	٨١	٨١	عُمان	شركة المركز المالي ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة
				الشركات الشقيقة
خدمات الضيافة	٣٢	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	-	عُمان	شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.م

دمج صندوق مجان كابيتال التابع للشركة الأم مع صندوق فينكوروب الأمل بتاريخ ٢٨ أبريل ٢٠١٩م. نتيجة لهذا الاندماج، تمتلك الشركة الأم ٣٩,١١٪ بشكل مباشر و ١١,٤٣٪ من خلال إحدى الشركات التابعة "المؤسسة المالية، الشركة ش.م.ع.ع" وبذلك تمتلك ٥٠,٥٤٪ في الكيان المدمج.

٢ - أساس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة غير المدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ 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 ٢٠١٨، التي تم إعدادها وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. لا تحتوي القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة غير المدققة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. علاوةً على ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ليست بالضرورة مؤشر للنتائج التي يتم توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

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 تحقيق الأصول والخصوم لمعظم عقود الإيجار. يشمل المعيار إغنائين لتحقيق الإيجارات للمستأجرين - إيجارات بأصول "منخفضة القيمة" (مثل أجهزة الكمبيوتر الشخصية) وعقود إيجار قصيرة الأجل (أي عقود إيجار لمدة ١٢ شهراً أو أقل).

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 ٢٠١٩م

٣. التغييرات في السياسات المحاسبية الجوهرية (يتبع)

المعايير الصادرة والتي لم تسري فعاليتها بعد :

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ الإيجارات (تابع)

بالنسبة للمؤجرين ، هناك تغيير طفيف في المحاسبة الحالية الواردة في معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ الخاص بالإيجارات ، حيث ستقوم المجموعة بإجراء تقييم مفصل في المستقبل لتحديد المدى. سيكون المعيار الجديد ساري المفعول لفترات السنوية تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. ويسمح بالتطبيق المبكر ، شريطة تطبيق معيار الإيرادات الجديد والمعيار 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 نهج الأثر الرجعي الكامل أو نهج الأثر الرجعي المعدل. تسمح أحكام النقل القياسية ببعض الإعفاءات.

كما يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ أيضاً من المستأجرين والمؤجرين إفصاحات أكثر شمولاً عن تلك المتطلبة 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 باتخاذ أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ الواردة في التقارير والخاصة بأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية ، كانت الأحكام/القرارات الجوهرية التي وضعتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفسها التي طبقت على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

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 ٢٠١٨. لا توجد 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 المرحلة غير المدققة وللشركة الأم لفترة السنة المنتهية في ٣١ يونيو ٢٠١٩ (تابع)

٤- النقد وما يماثل النقد

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	الشركة الأم ريال عماني	٣٠ يونيو ٢٠١٩	الشركة الأم ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	المجموعة ريال عماني	٣٠ يونيو ٢٠١٩	المجموعة ريال عماني
نقد وأرصدة بنكية:								
نقدية بالصندوق	٢٨٧	٢,٠٠٥	١,٩١٧	٢,٢٩٦	٤,٢٩٩		٣,١٧٥	
إيداعات قصيرة الأجل	-	-	-	٢٥٣,٣٥٣	-		٣٤٨,٦٢٣	
إيداعات وكالة	-	٨٣,٧٦٠	-	-	٨٣,٧٦٠		-	
حسابات جارية وتحت الطلب	١٤٧,٧٠٦	٣٢,٥٨٣	١٠١,٣١٦	١,٢٤٧,٩٦٥	١,١٣٥,٤٢٥		٢,٢٦٧,٦٦٨	
بدل فقدان الائتمان المتوقع	-	-	-	(١,٢٣٩)	-		(١,٢٣٩)	
	<u>١٤٧,٩٩٣</u>	<u>١١٨,٣٤٥</u>	<u>١٠٣,٢٣٣</u>	<u>١,٥٠٢,٣٧٥</u>	<u>١,٢٢٣,٤٨٤</u>		<u>٢,٦١٨,٢٢٧</u>	

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

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	الشركة الأم ريال عماني	٣٠ يونيو ٢٠١٩	الشركة الأم ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	المجموعة ريال عماني	٣٠ يونيو ٢٠١٩	المجموعة ريال عماني
أرصدة بنكية ونقدية	١٤٧,٩٩٣	١١٨,٣٤٨	١٠٣,٢٣٤	١,٥٠٢,٣٧٥	١,٢٢٣,٤٨٤		٢,٦١٨,٢٢٧	
سحب على المكشوف من بنوك	(١,٩٢٣,٤٥٢)	(٢,١٣٧,٠٨٦)	(١,٨٨٢,٨١٦)	(١,٩٤٦,٦١٤)	(٢,١٢٧,٩٩٣)		(١,٩٠٦,٩٧٤)	
أرصدة بنكية مقيدة	(٩٢,٥٧٣)	(٩٢,٦٣٦)	(٩٢,٥٧٦)	(٩٢,٥٧٣)	(٩٢,٦٣٦)		(٩٢,٥٧٦)	
	<u>(١,٨٦٨,٠٣٢)</u>	<u>(٢,١١١,٣٧٤)</u>	<u>(١,٨٧٢,٢٢١)</u>	<u>(٥٢٦,٨١٢)</u>	<u>(١,٠٣٧,١٤٥)</u>		<u>(٦١٨,٦٨٠)</u>	

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 ٣١ يونيو ٢٠١٩ (تابع)

٥- ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى

	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
ريال عمالي	٣٤٦,٢٠٦	١٧٤,٤٩٥	٣٤٦,٢٠٦	٣٩,٥١٣	١٧٨,٤٩٥	١٧٨,٤٩٥
الشركة الأم	-	-	-	-	-	-
ريال عمالي	-	-	-	-	-	-
المجموع	٣٤٦,٢٠٦	١٧٤,٤٩٥	٣٤٦,٢٠٦	٣٩,٥١٣	١٧٨,٤٩٥	١٧٨,٤٩٥
ريال عمالي	-	-	-	-	-	-
الشركة الأم	٣٠٠,٤٠٢	٢٠٨,١٣٥	٤٠٣,٩١٦	٢,٤٩٣,٦٧٠	٢٨٦,٩٢٤	٢٨٦,٩٢٤
ريال عمالي	(١٣٠,٨٧٥)	(١٣٠,٨٧٥)	(١٦٤,٧٧٥)	(١٣٠,٨٧٥)	(١٦٤,٧٧٥)	(١٦٤,٧٧٥)
المجموع	١٦٩,٥٢٧	٧٧,٢٦٠	٢٣٩,١٤١	١,٠٣٩,١٥٣	١٢٢,١٤٩	١٢٢,١٤٩
ريال عمالي	١,١٥٦,٥٠٥	-	١,١٥٦,٥٠٥	-	-	-
الشركة الأم	٤١١,٥١٩	٤٠٥,١١٥	٤١١,٥١٩	١٠٤,٥٦٥	٤٠٥,١١٥	٤٠٥,١١٥
ريال عمالي	٢٤,٩٤١	٧٨,٤٨٤	٨٥,٣٢٣	١٠٩,٥١٢	١٥٠,١٥٨	١٥٠,١٥٨
المجموع	٢,١٠٨,٦٩٨	٧٣٥,٣٥٤	٢,٧١٢,٥٩٩	٣,٧٨٦,٤٦٣	٢,٦٩٧,١٣٨	٢,٦٩٧,١٣٨

(١) يتم تحليل حركة الانخفاض بالقيمة للذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى كما يلي:

	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
ريال عمالي	١٣٠,٨٧٥	١٣٠,٨٧٥	٢١٦,٨٠٦	٢١٦,٨٠٦	٣٧٠,٠٠١	٣٧٠,٠٠١
الشركة الأم	-	-	٧,٨١١	-	(١٠,٨٦١)	(١٠,٨٦١)
ريال عمالي	-	-	١٤٥,٣٨٤	-	١٩,٢٩٦	١٩,٢٩٦
المجموع	١٣٠,٨٧٥	١٣٠,٨٧٥	٢٢٤,٦١٧	٢١٦,٨٠٦	٣٧٨,٤٣٦	٣٧٨,٤٣٦

الرصيد الافتتاحي
تعديل على الاعتماد الأولي للمعايير الدولية للتقارير المالية ٩
محمل للفترة
الرصيد الختامي

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 ٣١ يونيو ٢٠١٩ (تابع)

٦ - أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٩
رئال عماني	٨,٢٩٤,٨٦٥	٨,٢٩٤,٨٦٥	٢٢,٠٥٧,٠٧٨	١٧,٨٠١,٥٩١	١٧,٨٠١,٥٩١	١٧,٨٠١,٥٩١	١٧,٨٠١,٥٩١	٢٢,٧٩٧,٢٥٩
الشركة الأم	١٢,٥١٩,٣٤٨	-	-	-	١٣,٠٢٧,٧٢٠	-	-	-
رئال عماني	٦٦٠,٥٣٦	-	-	٦٦٠,٥٣٦	-	-	-	-
١,١٦٣,٥٥٩	١,٠٩٢,٣٢٣	٣٧٨,٣٧٦	٦,٨٠٥,٥٧٢	٤,٧٩٩,٦١٦	٤,٧٩٩,٦١٦	٤,٧٩٩,٦١٦	٤,٣٩٨,٨٢٧	
(٢,٠٣٥,٤٥٤)	(٤١٧,٥٩٣)	(١٣٩,٢٠٢)	(٧,٥٧٣,١٩٤)	(٤,٠١٥,٧٢٨)	(٤,٠١٥,٧٢٨)	(٤,٠١٥,٧٢٨)	(٤,٣١٣,٧٦٣)	
-	١٢,٥١٩,٣٤٨	-	-	١٣,٠٢٧,٧٢٠	١٣,٠٢٧,٧٢٠	١٣,٠٢٧,٧٢٠	-	
١,٤٥٤,٢٢٤	٩٧١,٤٠٦	(٢٠٦,٨٠٣)	٢,٠٧٥,٠٣٤	١,٦٩٧,٩٨٧	١,٦٩٧,٩٨٧	١,٦٩٧,٩٨٧	٣٥١,٢٢٦	
٢٢,٠٥٧,٠٧٨	٢٢,٠٨٩,٤٤٩	٢٢,٠٨٩,٤٤٩	٣٢,٧٩٧,٢٥٩	٣٢,٣١١,١٨٦	٣٢,٣١١,١٨٦	٣٢,٣١١,١٨٦	٣٢,٢٢٣,٥٤٩	
(١٠,٥٧٠)	(١٠,٤٣٤)	(٧,٩٢٦)	٤,٠٥١٢	٥٣,٠٨٩	٤٥٣,٨٠٩	٤٥٣,٨٠٩		

(خسائر)/أرباح محققة على المبيعات

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

(ب) الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقيمة ١٤,٥٣٠,٦٨٢ ريال عماني (٣٠ يونيو ٢٠١٨ - ١٤,٩٣٩,٦٤٧ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - ١٥,٤٥٨,٠٩٣ ريال عماني) مرهونة لدى بنوك تجارية كضمان مقابل تسهيلات الائتمان عن طريق الشركة الأم.

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
للفترة السنتية أشهر المنتهية في ٣١ يونيو ٢٠١٩ (تابع)

٧ - أصول مالية متاحة للبيع

حركة الأصول المالية المتاحة للبيع والأرباح المحققة خلال الفترة/العالم كالاتي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨
الشركة الأم ريال عماني	١٢,٥١٩,٣٤٨	١٢,٥١٩,٣٤٥	-	١٣,٠٢٧,٧٢٠	١٣,٠٢٧,٧٢٠	١٣,٠٢٧,٧٢٠
المجموعه ريال عماني	(١٢,٥١٩,٣٤٨)	(١٢,٥١٩,٣٤٨)	-	(١٣,٠٢٧,٧٢٠)	(١٣,٠٢٧,٧٢٠)	(١٣,٠٢٧,٧٢٠)
الرصيد الإفتتاحي						
محور لإعادة التصنيف						
الرصيد الختامي						
أرباح محققة عند البيع						

(أ) تم الإفصاح عن تحليل القطاع للأصول المالية المتاحة للبيع بالإيضاح رقم ٨.

(ب) الأصول مالية متاحة للبيع بمبلغ (٣٠ يونيو ٢٠١٧ - ٢٠١٧, ٤٧٦ - ريال عماني, ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - لا شيء ريال عماني) لصالح بنوك تجارية كضمان مقابل التسهيلات الائتمانية عن طريق الشركة الأم.

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة للمرحلة غير المدققة للشركة الأم
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (تابع)

٨ - تحليل الاستثمارات

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٩
التكلفة الأصلية	٨,٦١٤,٣٤٨	٨,٨٢١,١٠٩	٨,٥٥٥,٥١٠	٩,٦٦٦,٧٧٩
ريال عماني	١,٧١٩,١٤٧	١,٧٦٢,٣٨٣	٣,٣٦١,٣٤٣	٢,٣٢٩,١٤٦
القيمة الدفترية	١,٤٧٦,٨٩٣	١,٥٥٨,٧٢٦	١,٧٧٠,٨٣٣	١,٩٨٤,٦٣١
ريال عماني	١١,٨٠٦,٣٨٨	١٢,٣٩٦,٨٣١	١٢,٣٢٧,٦٨٦	١٢,٩٨٠,٥٩٦
المجموعه				
الاستثمارات المحلية المدرجة:				
قطاع البنوك والاستثمار	٥,٩٠٢,٨٢٨	٥,٣٤٥,١٢٣	٦,٥٨١,٧٦٢	٧,١٧٩,٣٤٠
قطاع البنوك والاستثمار	١,٣٥٢,٧٨٠	١,٦٤٩,٣٧٧	١,٠٧٦,٧١٨	١,١٦١,٦٦٣
قطاع الصناعات والخدمات والأخرى	٢,٨٠٦,٨٤٣	٢,٦٠٥,٧٥٥	٢,٩٨٩,٠٩٧	٢,٧٥٠,٣٥٣
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	١,٠٠٥,٩٦١	١,٠٤٥,٤٧٥	١,٠٦٤,٧٥٧	١٢,٥٠,٨٥٦
الاستثمارات الأجنبية المدرجة:				
قطاع البنوك والاستثمار	٤٦٧,٩٩٠	٤٦٧,٩٩٠	٥٤٣,٠٧٨	٦٣٦,٣٢٨
قطاع البنوك والاستثمار	١,٩٩٥,٤٧٩	٢,٩٨٣,٦٤٥	٢,٠٥١,٣٨٥	٢,٦٧٦,٥٨١
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٢,٣٠١,٥٢٢	٢,٣٠١,٥٢٢	٢,٣٠١,٥٢٢	٢,٥١٤,٥٦٠
قطاع الصناعات	٤,٧٦٤,٩٩١	٥,٧٥٣,١٥٧	٤,٨٩٥,٩٨٥	٦,٨٢٧,٤٦٩
الاستثمارات الأجنبية غير المدرجة:				
قطاع البنوك والاستثمار	٦٣٠,٢٩٦	٦٦١,٨٠٠	٥٩٧,٦٨٤	٣٧٤,٦٢٨
قطاع البنوك والاستثمار	-	-	-	-
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٦٣٠,٢٩٦	٦٦١,٨٠٠	٥٩٧,٦٨٤	٣٧٤,٦٢٨
الإجمالي	٢٧,٢٦١,١٣٦	٢٨,٥٥٦,٩٠٤	٢٩,٧٧٨,٩٣٢	٣٣,٢٢٣,٥٤٩

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (تابع)

٨ - تحليل الاستثمارات (تابع)

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

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٩
	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
التكلفة الأصلية	٧,٧٠٢,٥٤٩	٨,٦٩٩,٥٩٨	٧,٩٢٥,٨٥٥	٧,٩٢٠,٥٠٧	٧,٩٠٦,٢١٤	٩,٠٦١,٢١٤
	١,٦١٦,١٥١	٢,٥٤١,٥٩٠	١,٦٥٩,٣٨٦	٢,٢٥٤,٢٢٤	٢,٢٥١,١٩٢	٢,٢٥١,١٩٢
	١,٤٤٦,٤٣٣	١,٩٩٦,٩٢٥	١,٤٨٦,٠٨١	١,٤٤٦,٤٣٣	١,٦٨٢,٣٤٧	١,٦٨٢,٣٤٧
	١,٠٧٥,١٣٣	١٢,٢٢٨,١١٣	١١,٥٧١,٣٢٢	١٢,٦٠٣,١٦٤	١٢,٩٩٥,٧٥٢	١٢,٩٩٥,٧٥٢
الشركة الأم						
الإستثمارات المحلية المدرجة:						
قطاع البنوك والإستثمار	٣٢٩,٧٥٨	٤٢٠,٢٢٤	٢٨٥,٤٠٣	٥٨٢,٨٩٣	٦٨٨,٠٩٠	٦٨٨,٠٩٠
قطاع البنوك والإستثمار	-	-	-	-	-	-
قطاع الصناعة	١,١٣٥,١٩٢	١,٧٦٨,٢٢٢	١,١٧٦,٠٧٥	١,٠٩٦,٤٢٠	١,٧٨٥,٤٩٦	١,٧٨٥,٤٩٦
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	١,٤٦٤,٩٥٠	٢,١٩٨,٨٥٦	١,٤٦١,٤٧٨	١,٦٨٠,٣١٣	٢,٤٧٢,٥٨٦	٢,٤٧٢,٥٨٦
الإستثمارات الأجنبية المدرجة:						
قطاع البنوك والإستثمار	٢٥٠,٠٠٠	٣٤٢,٢٥٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٤٢,٢٥٠	٢٤٢,٢٥٠
قطاع البنوك والإستثمار	١,٨٢٦,١٩٠	٢,٤٥١,٣٨٥	٢,٨١٤,٣٥٦	١,٨٢٦,١٩٠	٢,٤٥١,٣٨٦	٢,٤٥١,٣٨٦
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٢,٣٠١,٥٢٢	٣,٥١٤,٥٦٠	٢,٣٠١,٥٢٢	٢,٣٠١,٥٢٢	٢,٥١٤,٥٦٠	٢,٥١٤,٥٦٠
قطاع الصناعة	٤,٣٧٧,٧١٢	٦,٢٠٩,١٩٥	٥,٣٦٥,٨٧٨	٤,٣٧٧,٧١٢	٦,٢٠٩,١٩٦	٦,٢٠٩,١٩٦
الإستثمارات الأجنبية غير المدرجة:						
قطاع البنوك والإستثمار	٥٣٣,٩٧٠	٣١٠,٩١٤	٥٣٣,٩٧٠	٥٣٣,٩٧٠	٣١٠,٩١٤	٣١٠,٩١٤
الإجمالي	١٧,١٤١,٧٢٥	٢٢,٠٥٧,٠٧٨	١٨,٤٣٢,٦٤٨	١٩,١٩٥,١٥٩	٢٢,٠٨٩,٤٤٩	٢٢,٠٨٩,٤٤٩

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 ٢٠١٩ (تابع)

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

	٣١ ديسمبر	٣١ يونيو	٣١ يونيو
المجموعه	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٩
ريال عماني		ريال عماني	ريال عماني
١٤,٤٤٣,٨٣٧	١٤,٤٤٣,٨٣٧	١٤,٨٦٨,١٥٠	
١٨,٤١٦	-	-	
٤٠٥,٨٩٧	١٤٥,٦٤٦	(١,٩١٨)	
<u>١٤,٨٦٨,١٥٠</u>	<u>١٤,٥٨٩,٤٨٣</u>	<u>(٤٥٣,٨٥٩)</u>	<u>١٤,٤١٢,٣٧٣</u>

الرصيد الإفتتاحي
تعديل في تطبيق معيار التقارير المالية الدولي ٩
حصصة من الربح
توزيعات أرباح مستلمة
الرصيد الختامي

(ب) القيمة الدفترية للاستثمار في شركات شقيقة تتضمن شهرة غير مخفضة قيمتها قدرها ٣,٧٠٤,٦٠٨ ريال عماني ٣١ يونيو ٢٠١٨ - ٣,٧٠٤,٦٠٨ 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 ٢٠١٩ معلومات مالية لم تتم مراجعتها للشركات الشقيقة.

شركة عُمان 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 ٢٠١٩ (تابع)

١٠. أصول مالية بتكلفة مطفاة

ساهمت الشركة الأم في الأسهم المشاركة في إحدى الشركات التي أدخلت "تمويل مرحيا" إلى مدرسة في الإمارات العربية المتحدة لمدة ٦ سنوات. وكترتيب للتراجع، يحمل هذا الاستثمار متوسط
النقد على العائد النقدي بنسبة ٩٪ في السنة. ويستحق الدفع في سبتمبر ٢٠٢٣. خلال عام ٢٠١٩، وضعت الشركة الأم "وديعة وكالة" لدى بنك إسلامي في سلطنة عمان، مع تحقيق عائد ربح
مضمون قدره ٤,٥٪ في السنة لمدة سنتين.

فيما يلي حركة الأصول المالية بالتكلفة المطفاة:

الشركة الأم والمجموعة		الشركة الأم والمجموعة	
٣١ ديسمبر	٣١ يونيو	٣١ يونيو	٣١ يونيو
٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٩
المجموعة	المجموعة	المجموعة	المجموعة
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
٣,٣٤٣,٢٩٩	٣,٣٤٣,٢٩٩	٢,١٤٢,٠٦٠	٢,١٤٢,٠٦٠
-	-	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
(١,١٥٦,٥٠٥)	-	١٢,٣٩٠	١٢,٣٩٠
(٤٤,٧٣٤)	(١١,٨٤٢)	(٥,٣٠١)	(٥,٣٠١)
<u>٢,١٤٢,٠٦٠</u>	<u>٣,٣٣١,٤٥٧</u>	<u>٣,١٤٩,١٤٩</u>	<u>٣,١٤٩,١٤٩</u>

في ١ يناير
مشتريات
مبيعات
اطفاء رسوم ايداع
الرصيد الختامي

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 ٢٠١٩ (تابع)

١١ - الاستثمارات في الشركات التابعة

القيمة الدفترية الإقفالية	حركة أخرى	حصة دخل شامل آخر	ريال عماني	الحصة من التناجز	القيمة الدفترية الإفتتاحية	ريال عماني	التكلفة المعدلة	مخصص انخفاض قيمة	ريال عماني	التكلفة	ريال عماني	نسبة الحيازة
	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	%	
٣,٤٦٣,٦٤٥	-	-	١٨,٦٧٣	-	٣,٤٤٤,٩٧٢	-	٣,٤٤٤,٩٧٢	-	٣,٤٤٤,٩٧٢	٣٩	٣٩	٣٠ يونيو ٢٠١٩
-	(٣,٤٤٤,٩٧٢)	٤٤٧,٢٣٣	٤٤٧,٢٣٣	٢,٩٩٧,٧٣٩	١,٤١٢,٠٥٩	-	١,٤١٢,٠٥٩	-	١,٤١٢,٠٥٩	٩٢	٩٢	صندوق مجان لراس المال
-	٥٤,٤٢٤	(٥٤,٤٢٤)	(٥٤,٤٢٤)	-	-	-	-	١,٦١٦,٧٤٧	١,٦١٦,٧٤٧	٨١	٨١	صندوق مجان لراس المال
٣,٤٧٢,٠٢٣	-	٣٣,٩١٧	٣٣,٩١٧	٣,٤٣٨,٠٨٦	٣,٦٩٩,٩٨٧	١,٣٨٢,٦٠٤	١,٣٨٢,٦٠٤	١,٣٨٢,٦٠٤	٥,٠٨٣,٥٩١	٥١	٥١	شركة المركز المالي ش.م.ع. ١١ ع.ع
٦,٩٣٥,٦٦٨	(٣,٣٩٠,٥٤٨)	٤٤٥,٤١٩	٤٤٥,٤١٩	٦,٤٣٥,٨٢٥	٨,٥٥٧,٠١٨	٣,٠٠٠,٣٥١	٣,٠٠٠,٣٥١	١١,٥٥٧,٣٦٩				
٣,٠٣٦,٩٩٣	-	٢١٨,٣٢٠	٢١٨,٣٢٠	٢,٨١٨,٦٧٣	١,٤١٢,٠٥٩	-	١,٤١٢,٠٥٩	-	١,٤١٢,٠٥٩	٩٢	٩٢	٣٠ يونيو ٢٠١٨
(٦٣٩,٦٩٢)	-	(٤١,٣١١)	(٤١,٣١١)	(٥٩٨,٣٨١)	-	١,٦١٦,٧٤٧	١,٦١٦,٧٤٧	-	١,٦١٦,٧٤٧	٨١	٨١	صندوق مجان لراس المال
٤,٧٠٧,٢٤١	-	٨٤,٤٢٧	٨٤,٤٢٧	٤,٥٩٩,٩١٤	٤,٥٩٩,٣٣١	٤٨٤,٢٦٠	٤٨٤,٢٦٠	-	٥,٠٨٣,٥٩١	٥١	٥١	العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع
١,١٠٤,٦٤٣	-	٢٦١,٤٣٦	٢٦١,٤٣٦	٦,٨٤٢,٢٠٦	٦,٠١١,٣٩٠	٢,١٠١,٠٠٧	٢,١٠١,٠٠٧	-	٨,١١٢,٣٩٢			شركة المركز المالي ش.م.ع.ع
٢,٩٩٧,٧٣٩	-	١٧٩,٠٦٦	١٧٩,٠٦٦	٢,٨١٨,٦٧٣	١,٤١٢,٠٥٩	-	١,٤١٢,٠٥٩	-	١,٤١٢,٠٥٩	٩٢	٩٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
-	١٦٨,٢٨٦	-	(١٦٨,٢٨٦)	-	-	١,٦١٦,٧٤٧	١,٦١٦,٧٤٧	-	١,٦١٦,٧٤٧	٨١	٨١	صندوق مجان لراس المال
٣,٤٣٨,٠٨٦	(٨٩٩,٣٤٤)	٢,٣٨٧	(٢٨٧,٨٧١)	٤,٦٢٢,٩١٤	٤,٥٩٩,٣٣١	٤٨٤,٢٦٠	٤٨٤,٢٦٠	-	٥,٠٨٣,٥٩١	٥١	٥١	العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع
٦,٤٣٥,٨٢٥	(٧٣١,٠٥٨)	٢,٣٨٧	(٢٧٧,٠٩١)	٦,٤٤١,٥٨٢	٦,٠١١,٣٩٠	٢,١٠١,٠٠٧	٢,١٠١,٠٠٧	-	٨,١١٢,٣٩٢			شركة المركز المالي ش.م.ع.ع

(أ) قامت الشركة الأم برهن استثماراتها في الشركات التابعة لدى بنوك تجارية مقابل تسهيلات الائتمان
(ب) تستند المعلومات المالية المرحلية كما في ولفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، إلى معلومات مالية غير مُراجعة من الشركات التابعة.
(ج) دمج صندوق مجان كإيصال التابع لشركة الأم مع صندوق أمل فينكوروب بتاريخ ٢٠١٩، ٢٨، ٤، ٢٠١٩. نتيجة لهذا الاندماج، تمتلك الشركة الأم ٣٩,١١٪ بشكل مباشر و ١١,٤٣٪ من خلال إحدى الشركات التابعة "شركة المركز المالي ش.م.ع.ع" وبذلك تمتلك ٥٠,٥٤٪ في الكيان المدمج.

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة للشركة الأم
 لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (تابع)

١٢ - ممتلكات ومصنع ومعدات		مالي		مالي		مالي		مالي		مالي	
الإجمالي	أعمال رأسمالية	مركبات	معدات مكاتب	تصنيقات على عقارات مستأجرة	أثاث وتركيبات	مكينات	الألات	مالي	مالي	مالي	مالي
ريال عماني	قيد التنفيذ	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
١١,٥٢٣,٠٠٢	٣,٣٠٩,٥٤٤	٢٤٣,٨٧٤	١٥٢,٩٤٧	٧٦,٣٢٦	٦١٣,٢٩٩	٥,٨١٧,٢٨٨	١,٣٠٩,٧٢٤	١,٣٠٩,٧٢٤	١,٣٠٩,٧٢٤	١,٣٠٩,٧٢٤	١,٣٠٩,٧٢٤
٩٩,٨٦٧	٩٢,٣٣٦	-	٤٩٧	-	٢,٣٢٠	٤,٧١٤	-	-	-	-	-
(٨٥٩)	-	-	(٨٥٩)	-	-	-	-	-	-	-	-
١١,٦٢٢,٠١٠	٣,٤٠١,٨٨٠	٢٤٣,٨٧٤	١٥٢,٥٨٥	٧٦,٣٢٦	٦١٥,٦١٩	٥,٨٢٢,٠٠٢	١,٣٠٩,٧٢٤	١,٣٠٩,٧٢٤	١,٣٠٩,٧٢٤	١,٣٠٩,٧٢٤	١,٣٠٩,٧٢٤
٦,٤٠٧,٩١٦	-	٢٠٦,٧٦٤	١٣٧,١٨٢	٧٦,٣٢٦	٥٦٤,٨٠٠	٤,٦٠٩,٧١٨	٨١٣,١٢٦	٨١٣,١٢٦	٨١٣,١٢٦	٨١٣,١٢٦	٨١٣,١٢٦
٩٣,٧٦٦	-	١٠,٨٦٢	٢,٦٣٤	-	١٠,٦٣٠	٥٦,٧٠٣	١٢,٩٣٧	١٢,٩٣٧	١٢,٩٣٧	١٢,٩٣٧	١٢,٩٣٧
(٨٥٩)	-	-	(٨٥٩)	-	-	-	-	-	-	-	-
٦,٥٠٠,٨٢٣	-	٢١٧,٦٢٦	١٣٨,٩٥٧	٧٦,٣٢٦	٥٧٥,٤٣٠	٤,٦٦٦,٤٢١	٨٢٦,٠٦٣	٨٢٦,٠٦٣	٨٢٦,٠٦٣	٨٢٦,٠٦٣	٨٢٦,٠٦٣
٥,١٢١,١٨٧	٣,٤٠١,٨٨٠	٢٦,٢٤٨	١٣,٢٢٨	-	٤٠,١٨٩	١,١٥٥,٥٨١	٤٨٣,٦٦١	٤٨٣,٦٦١	٤٨٣,٦٦١	٤٨٣,٦٦١	٤٨٣,٦٦١
١٠,٧٩١,٢٣٠	٢,٥٩١,٩١٩	٢٥١,٧٢٤	١٤٧,٥٠٠	٧٦,٣٢٦	٦٠٤,٧٩٠	٥,٨٠٩,٢٤٧	١,٣٠٩,٧٢٤	١,٣٠٩,٧٢٤	١,٣٠٩,٧٢٤	١,٣٠٩,٧٢٤	١,٣٠٩,٧٢٤
٤٠٩,٨٧٤	٤٠١,٥٥٠	-	٢,٨٨٦	-	٥,٤٣٨	-	-	-	-	-	-
١١,٢٠١,١٠٤	٢,٩٩٣,٤٦٩	٢٥١,٧٢٤	١٥٠,٣٨٦	٧٦,٣٢٦	٦١٠,٢٢٨	٥,٨٠٩,٢٤٧	١,٣٠٩,٧٢٤	١,٣٠٩,٧٢٤	١,٣٠٩,٧٢٤	١,٣٠٩,٧٢٤	١,٣٠٩,٧٢٤
٦,٢٢٣,٩٩١	-	١٨٨,٤١٩	١٣١,٩٤٠	٧٦,٣٢٦	٥٤٣,٤٢٣	٤,٤٩٦,٦٣٠	٧٨٧,٢٥٣	٧٨٧,٢٥٣	٧٨٧,٢٥٣	٧٨٧,٢٥٣	٧٨٧,٢٥٣
١٠١,٦٥٩	-	١٧,٦١٧	٢,٥٩٩	-	١٢,٠١٤	٥٦,٤٩٣	١٢,٩٣٦	١٢,٩٣٦	١٢,٩٣٦	١٢,٩٣٦	١٢,٩٣٦
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٦,٣٢٥,٦٥٠	-	٢٠٦,٠٣٦	١٣٤,٥٣٩	٧٦,٣٢٦	٥٥٥,٤٣٧	٤,٥٥٣,١٢٣	٨٠٠,١٨٩	٨٠٠,١٨٩	٨٠٠,١٨٩	٨٠٠,١٨٩	٨٠٠,١٨٩
٤,٨٧٥,٤٥٤	٢,٩٩٣,٤٦٩	٤٥,٦٨٨	١٥,٨٤٧	-	٥٤,٧٩١	١,٢٥٦,١٢٤	٥٤,٥٣٥	٥٤,٥٣٥	٥٤,٥٣٥	٥٤,٥٣٥	٥٤,٥٣٥

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (تابع)

١٢ - ممتلكات ومباني ومعدات (تابع)

الإجمالي ريال عماني	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ ريال عماني	سيارات ريال عماني	معدات مكاتب ريال عماني	تأمينات على عقارات مستأجرة ريال عماني	أثاث وتركيبات ريال عماني	الآلات ومكينات ريال عماني	مباني ريال عماني	المجموعه ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ التكلفة
١٠,٧٩١,٢٣٠	٢,٥٩١,٩١٩	٢٥١,٧٢٤	١٤٧,٥٠٠	٧٦,٣٢٦	٦٠٤,٧٩٠	٥,٨٠٩,٢٤٧	١,٣٠٩,٧٢٤	٢٠١٨ يناير
٧٤٧,٢٧٢	٧١٧,٦٢٥	٧,٦٥٠	٥,٤٤٧	-	٨,٥٠٩	٨,٥٠٩	-	إضافات
(١٥,٥٠٠)	(١٥,٥٠٠)	(١٥,٥٠٠)	-	-	-	-	-	استبعادات
١١,٥٢٢,٠٠٢	٢,٤٠٩,٥٤٤	٢٤٣,٨٧٤	١٥٢,٩٤٧	٧٦,٣٢٦	٦١٣,٢٩٩	٥,٨١٧,٢٨٨	١,٣٠٩,٧٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٦,٢٢٢,٩٩١	-	١٨٨,٤١٩	١٣١,٩٤٠	٧٦,٣٢٦	٥٤٣,٤٢٣	٤,٤٩٦,٦٣٠	٧٨٧,٢٥٣	الاستهلاك
١٩٩,٤٢٥	-	٣٣,٨٤٥	٥,٢٤٢	-	٢١,٣٧٧	١١٣,٠٨٨	٢٥,٨٧٣	١ يناير ٢٠١٨
(١٥,٥٠٠)	-	(١٥,٥٠٠)	-	-	-	-	-	محمل السنة
٦,٤٠٧,٩١٦	-	٢٠٦,٧٦٤	١٣٧,١٨٢	٧٦,٣٢٦	٥٦٤,٨٠٠	٤,٦٠٩,٧١٨	٨١٣,١٢٦	استبعادات
٥,١١٥,٠٨٦	٣,٣٠٩,٥٤٤	٣٧,١١٠	١٥,٧٦٥	-	٤٨,٤٩٩	١,٢٠٧,٥٧٠	٤٩٦,٥٩٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
صافي القيمة الدفترية								
٣,٦٨٦,٩٢٥	٣,٣٠٩,٥٤٤	١٦٣,٦٤١	٤٩,٩٠٨	٧٦,٣٢٦	٨٧,٥٠٦	٨٧,٥٠٦	٨٧,٥٠٦	الشركة الأم
٩٤,٣١١	٩٢,٣٣٦	-	-	-	١,٩٧٥	١,٩٧٥	-	٣٠ يونيو ٢٠١٩
(٨٥٩)	-	-	(٨٥٩)	-	-	-	-	التكلفة
٣,٧٨٠,٣٧٧	٣,٤٠١,٨٨٠	١٦٣,٦٤١	٤٩,٠٤٩	٧٦,٣٢٦	٨٩,٤٨١	٨٩,٤٨١	٨٩,٤٨١	١ يناير ٢٠١٩
٣٤٥,٨٢٧	-	١٣٤,١٣٢	٤٧,٨٧٧	٧٦,٣٢٦	٨٧,٤٩٢	٨٧,٤٩٢	٨٧,٤٩٢	استبعادات
١٠,٦٦٨	١٠,٦٦٨	٩,٩٠٨	٧١٤	-	٤٦	٤٦	٤٦	١ يناير ٢٠١٩
(٨٥٩)	-	-	(٨٥٩)	-	-	-	-	محمل الفترة
٣٥٥,٣٣٦	-	١٤٤,٠٤٠	٤٧,٧٢٢	٧٦,٣٢٦	٨٧,٥٣٨	٨٧,٥٣٨	٨٧,٥٣٨	استبعادات
٣,٤٢٤,٧٤١	٣,٤٠١,٨٨٠	١٩,٦٠١	١١,٣١٧	-	١,٩٤٣	١,٩٤٣	١,٩٤٣	٣٠ يونيو ٢٠١٩
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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (تابع)

١٢ - الممتلكات والمباني والمعدات (تابع)

						الشركة الأم
						٣٠ يونيو ٢٠١٨
						التكلفة
٢,٩٨٣,٦٠٢	٢,٥٩١,٩١٩	١٧٩,١٤١	٤٨,٩٠٨	٧٦,٣٢٦	٨٧,٥٠٦	١ يناير ٢٠١٨
٤٠٢,٥٠٦	٤٠١,٥٥٠	-	-	-	-	إضافات
-	-	-	-	-	-	استبعادات
<u>٣,٣٨٦,١٠٨</u>	<u>٢,٩٩٣,٤٦٩</u>	<u>١٧٩,١٤١</u>	<u>٤٩,٦٦٦</u>	<u>٧٦,٣٢٦</u>	<u>٨٧,٥٠٦</u>	٣١ مارس ٢٠١٨
						الاستهلاك
٣٣٠,٨٦٥	-	١٢٠,٩٣٤	٤٦,١٥٢	٧٦,٣٢٦	٨٧,٤٥٣	١ يناير ٢٠١٨
١٥,٦٥٥	-	١٤,٧٤٩	٨٨٦	-	٢٠	محمل للفترة
-	-	-	-	-	-	استبعادات
<u>٣٤٦,٥٢٠</u>	<u>-</u>	<u>١٣٥,٦٨٣</u>	<u>٤٧,٠٣٨</u>	<u>٧٦,٣٢٦</u>	<u>٨٧,٤٧٣</u>	٣١ مارس ٢٠١٨
<u>٣,٠٣٩,٥٨٨</u>	<u>٢,٩٩٣,٤٦٩</u>	<u>٤٣,٤٥٨</u>	<u>٢,٦٢٨</u>	<u>-</u>	<u>٣٣</u>	صافي القيمة الدفترية

						٣١ ديسمبر ٢٠١٨
						التكلفة
٢,٩٨٣,٦٠٢	٢,٥٩١,٩١٩	١٧٩,١٤١	٤٨,٧١٠	٧٦,٣٢٦	٨٧,٥٠٦	١ يناير ٢٠١٨
٧١٨,٨٢٣	٧١٧,٦٢٥	-	١,١٩٨	-	-	إضافات
(٥,٥٠٠)	-	(٥,٥٠٠)	=	-	-	استبعادات
<u>٣,٦٨٦,٩٢٥</u>	<u>٣,٣٠٩,٥٤٤</u>	<u>١٦٣,٦٤١</u>	<u>٤٩,٩٠٨</u>	<u>٧٦,٣٢٦</u>	<u>٨٧,٥٠٦</u>	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
						الاستهلاك
٣٣٠,٨٦٥	-	١٢٠,٩٣٤	٤٦,١٥٢	٧٦,٣٢٦	٨٧,٤٥٣	١ يناير ٢٠١٨
٣٠,٤٦٢	-	٢٨,٦٩٨	١,٧٢٥	-	٣٩	محمل للعام
(١٥,٥٠٠)	-	(١٥,٥٠٠)	=	-	-	استبعادات
<u>٣٤٥,٨٢٧</u>	<u>-</u>	<u>١٣٤,١٣٢</u>	<u>٤٧,٨٧٧</u>	<u>٧٦,٣٢٦</u>	<u>٨٧,٤٩٢</u>	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
<u>٣,٣٤١,٠٩٨</u>	<u>٣,٣٠٩,٥٤٤</u>	<u>٢٩,٥٠٩</u>	<u>٢,٠٣١</u>	<u>-</u>	<u>١٤</u>	صافي القيمة الدفترية

(أ) الممتلكات والمباني والمعدات للشركة التابعة مرهونة كضمان مقابل القروض الحكومية وقروض آجلة أخرى. تم تضمين الاستهلاك المحمل للعام في تكلفة المبيعات بقيمة ٧٢,٧٤٥ ريال عماني (٣٠ يونيو ٢٠١٨ - ٧١,٠٨٥ ريال عماني) ومصروفات إدارية بقيمة ٢١,٠٢٣ ريال عماني (٢٠١٨ - ٣٠,٥٧٤ ريال عماني).

(ب) أنشأت الشركة الأم رهن قانوني بمقدار ٢,٦٠٠,٠٠٠ ريال عماني متعلق بمبنى المكتب الرئيسي قيد الإنشاء، (مدرج ضمن أعمال رأسمالية قيد التنفيذ) لصالح أحد البنوك التجارية في سلطنة عُمان مقابل قرض لأجل 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 ٢٠١٩ (تابع)

١٣ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال عُماني	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال عُماني	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال عُماني	
<u>٢٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	المصرح به - ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ٠,١٠٠ ريال عُماني
<u>١٢,١٨٧,٥٠٠</u>	<u>١٢,١٨٧,٥٠٠</u>	<u>١٢,١٨٧,٥٠٠</u>	المصدر - ١٢١,٨٧٥,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ٠,١٠٠ ريال عُماني

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

٢٠١٨ عدد الأسهم	٢٠١٩ عدد الأسهم	%	
٣٦,٥٦٢,٥٠٠	٣٦,٥٦٢,٥٠٠	٣٠,٠٠	شركة أبو ظبي للاستثمارات، دولة الإمارات العربية المتحدة الخنجي القابضة ش م م
٢١,٢٥٧,٦٥٣	٢١,٢٥٧,٦٥٣	١٧,٤٤	

١٤ - الاحتياطي القانوني

وفقاً لقانون الشركات التجارية العماني لسنة ١٩٧٤ يخصص سنوياً نسبة ١٠% من الربح إلى هذا الاحتياطي إلى أن يساوي الرصيد المتراكم للاحتياطي ثلث رأسمال الشركة الأم المدفوع. هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع. يتم التحويل إلى الاحتياطي القانوني على أساس سنوي. الإحتياطي القانوني المفصّل عنه في القوائم المالية الموحدة يشمل الإحتياطي القانوني المحتفظ به من قبل الشركات التابعة.

١٥ - احتياطي إعادة التقييم

وفقاً لسياسة المجموعة، تم الإعلان عن بنود الممتلكات والمباني والمعدات للمجموعة والشركة الأم بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وانخفاض بالقيمة، إن وجد. في الحالة التي تدرج فيها شركة شقيقة أو تابعة للمجموعة أي من بنود الممتلكات والمباني 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 والمباني والمعدات في شركاتها التابعة أو الشقيقة، التي لا يتم احتسابها في هذه القوائم المالية وفقاً لسياسة المجموعة، كالاتي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ المجموعة ريال عماني	٣٠ يونيو ٢٠١٨ المجموعة ريال عماني	٣٠ يونيو ٢٠١٩ المجموعة ريال عماني	
٩٧١,٣٨٩	٩٧١,٣٨٩	٩٧١,٣٨٩	شركات تابعة شركات شقيقة
<u>١,٦٧٦,٩٨١</u>	<u>١,٦٧٦,٩٨١</u>	<u>١,٦٧٦,٩٨١</u>	
<u>٢,٦٤٨,٣٧٠</u>	<u>٢,٦٤٨,٣٧٠</u>	<u>٢,٦٤٨,٣٧٠</u>	

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 ٢٠١٩ (تابع)

١٧ - دانيات تجارية وأخرى (تابع)

(أ) حركة مكافآت نهاية الخدمة للموظفين للعام كالتالي:

	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
الرصيد الإفتتاحي	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨
محصل للفترة/العام	المجموعه	المجموعه	الشركة الأم	الشركة الأم	الشركة الأم
مدفوع خلال الفترة/العام	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
الرصيد الختامي	٥١٤,٥٨٢	٤٨١,٣٨٢	٤٨١,٤٨٢	٣٧٢,٨٤٦	٣٣١,٦٥٢
	٣٧,٨٦٧	٤٠,٤٦٤	٦٤,٣٠٨	٢٨,٣٦٢	٢٩,٠٩٧
	(١٠٧,٧٢٩)	(٩,٩٦٥)	(٣١,٢٠٨)	(٦٩,٤٨٩)	-
	٤٤٤,٧٢٠	٥١١,٩٨١	٥١٤,٥٨٢	٣٣١,٦١٩	٣٢٠,٧٤٩

١٨ - القروض لأجل

	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
البنوك في سلطنة عمان	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٩
البنوك في دولة الامارات العربية المتحدة	المجموعه	المجموعه	الشركة الأم	الشركة الأم	الشركة الأم
	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
	١٠,٨٥٤,٧٧٦	١١,٤٧٤,٨٩٦	١١,٤٧٤,٨٩٦	١٠,٨٥٤,٧٧٦	١١,٨١٢,٣٥٥
	٦٦٤,٠٢٧	٧٦١,٢٥٧	٧٦١,٢٥٧	٦٦٤,٠٢٧	٨٥٩,٤٦٧
	١١,٥١٨,٨٠٣	١٢,٢٣٦,١٥٣	١٢,٢٣٦,١٥٣	١١,٥١٨,٨٠٣	١٢,٦٧١,٨٢٢

فترة استحقاق القروض لأجل كالتالي:

	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
مستحق خلال عام واحد	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٩
مستحق بعد عام واحد	المجموعه	المجموعه	الشركة الأم	الشركة الأم	الشركة الأم
	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
	٧,٥٩٥,٩٦٦	٧,٧٨٥,٦٤٠	٧,٧٨٥,٦٤٠	٧,٥٩٥,٩٦٦	٩,٠٤٦,٩٩٢
	٢,٩٢٢,٨٢٧	٤,٤٥٠,٥١٣	٤,٤٥٠,٥١٣	٣,٩٢٢,٨٢٧	٣,٦٢٤,٨٣٠
	١١,٥١٨,٨٠٣	١٢,٢٣٦,١٥٣	١٢,٢٣٦,١٥٣	١١,٥١٨,٨٠٣	١٢,٦٧١,٨٢٢

القرض 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 للشركة الأم لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (تابع)

١٩- قروض من حكومات

	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٩
المجموعة				
ريال عماني				
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
-	-	٣,٦٥٢,٠٠٠	-	٣,٦٥٢,٠٠٠
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٦٥٢,٠٠٠	١٨,٦٥٢,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٦٥٢,٠٠٠
(٢,٩١٥,٠٠٠)	(٢,٩١٥,٠٠٠)	(٢,٩٨٢,٠٠٠)	(٢,٣١١,٠٠٠)	(٢,٣١١,٠٠٠)
-	(١٩٧,٩٧٥)	-	-	(٢,٣١١,٠٠٠)
(٢,٩١٥,٠٠٠)	(٣,١١٢,٩٧٥)	(٣,١١٢,٩٧٥)	(٢,٣١١,٠٠٠)	(٢,٩٨٢,٠٠٠)
١٢,٠٨٥,٠٠٠	١٥,٥٤٠,٠٢٥	١٥,٤٣١,٠٠٠	١٢,٦٨٩,٠٠٠	١٢,٠١٨,٠٠٠

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

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

(أ) حصلت الشركة الأم في عام ٢٠٠١ على قرضين غير محملين بنواند من حكومتي سلطنة عمان ودولة الإمارات العربية المتحدة لتمديد سداد القرضين ويستحق القرضان السداد في ستة أقساط سنوية ابتداءً من سنة ٢٠٢٠.

(ب) تم ترتيب القروض التي تم الحصول عليها من قبل الشركة الغمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع من خلال بنك وتحمل فائدة بمعدل ٣% سنوياً بصافي الدعم. هذه القروض مضمونة مقابل رهن قانوني بالدرجة الأولى على كافة الأصول الحالية والمستقبلية للشركة التابعة. تم التحقق من القيمة العادلة باستخدام معدل الفائدة في تاريخ منح القرض بسعر فائدة 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 ٢٠١٩ (تابع)

٢٠ - إيرادات الفوائد

٦ أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ المجموعة ريال عُماني	٦ أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ الشركة الأم ريال عُماني	٣ أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ المجموعة ريال عُماني	٣ أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ الشركة الأم ريال عُماني
١٩,٨٩٢	-	٢١,٠٢٠	٢,٢٨٤
١٢,٣٩٢	١٢,٣٩٢	٦	٦
٣٢,٢٨٤	١٢,٣٩٢	٢١,٠٢٦	٢,٢٩٠

فائدة على سندات وقروض
أخرى

٢١ - إجمالي الأرباح من بيع منتجات غذائية

إجمالي الأرباح الناتجة عن بيع منتجات غذائية مسجلة لدى الشركات التابعة أي الشركة العمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع تنتج من الآتي:

٦ أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ المجموعة ريال عُماني	٦ أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ الشركة الأم ريال عُماني	٣ أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ المجموعة ريال عُماني	٣ أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ الشركة الأم ريال عُماني
٨٢٤,٧١٦	-	٧٧١,٣٩٧	-
(٧٠٢,٠٣٩)	-	(٣٥٠,٦٧٦)	-
١٢٢,٦٧٧	-	٤٢٠,٧٢١	-

مبيعات
تكلفة المبيعات
إجمالي الربح

٢٢ - تكاليف الموظفين

٦ أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ المجموعة ريال عُماني	٦ أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ الشركة الأم ريال عُماني	٣ أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ المجموعة ريال عُماني	٣ أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ الشركة الأم ريال عُماني
٨٦٥,٨٣٢	٥٣٠,٩٢٧	١,٠٤٨,٤٨٢	٦٣٠,٣٥٨
٣٧,٨٦٧	٢٨,٢٦٢	٤٠,٤٦٤	٢٩,٠٩٧
٩٠٣,٦٩٩	٥٥٩,١٨٩	١,٠٨٨,٩٤٦	٦٥٩,٤٥٥

الرواتب والمزايا
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

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 ٢٠١٩ (تابع)

٢٣ - مصروفات إدارية

٦ أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ الشركة الأم ريال عُماني	٦ أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ الشركة الأم ريال عُماني	٣ أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ المجموعة ريال عُماني	٦ أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ المجموعة ريال عُماني	
١٥,٦٥٥	١٠,٦٦٨	٣٠,٥٧٤	٢١,٠٢٣	الاستهلاك
٢٧,٠٤٨	٢٣,٨٤٤	٤٥,٠٤٨	٤٣,٠٤٤	الإيجار
١٥,٦٠٠	٨,٣٠٠	٩٥,٩١٨	٥٣,٦٣٣	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة
١٣,٣٧١	٢٣,١٦٣	٣١,٣١٠	٤٧,٠٠٢	أتعاب مهنية وقانونية
١١,٧٦٨	١,٥٨٥	٣٣,١٠٥	٣٢,٩٤٨	إعلان وترويج
١٢,٥٤٣	١٢,١٢٠	٣٠,٥٢١	٢٥,٩١٨	رسوم واشتراكات سوق الأوراق المالية
٢٢,٨١٠	٧,٧٧١	٢٥,١٣٠	١٠,٢٠٠	مصروفات السفر
٦,٥١٣	٦,٣٥١	٢٠,٥٧٠	١٦,٥٧٦	بريد وفاكس وهاتف
١,٧٥٠	١,٨٦٧	٧,٧٠٨	٦,٧٧٨	مصروفات تأمين
٦,٩٥٠	٨,٨٨٣	٢٤,٠٧٨	٢٢,٣٤٣	تصليح وصيانة
٢٣,٥٧٧	١٤,٦٤٢	٢٣,٥٧٧	١٥,٠٣٧	مصروفات اجتماعات عامة
-	٢,٥٦٥	-	٢,٥٦٥	مصروفات تطوير المشروع
١,٦٩١	١,٤٥٣	٤,٤٦٩	١٦,٤٢٤	الوساطة والعمولة
٧,٩٣٩	٧,٧٣٣	٤٤,٧٥٢	١٠٦,٦٣٧	رسوم إدارة المحافظ
١,٨١٥	١,٨٥٦	٥,٧٤١	٥,٣٢٨	الكهرباء والمياه
٩,٤٦٣	١٥,٣٦٥	٧٤,١٩٠	٥٠,٦٠٦	أخرى
<u>١٧٨,٤٩٣</u>	<u>١٤٨,١٦٦</u>	<u>٤٩٦,٦٩١</u>	<u>٤٧٦,٠٦٢</u>	

٢٤ - حسابات عهدة

الممتلكات المدرجة في حسابات عهدة غير تقديرية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ لإحدى الشركات التابعة تتقاضى عليها هذه الشركة ١٨٠,٠٠٠ ريال عماني (٣٠ يونيو ٢٠١٨ - ١٨٠,٠٠٠ ريال عماني ، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - ١٨٠,٠٠٠ ريال عماني) وهذا تم توفيره من قبل عملاء حسابات عهدة (طرف ثالث) كضمان مقابل الأموال المقدمة لذلك الطرف من قبل الشركة التابعة لحيازة الأوراق المالية.

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 ٢٠١٩ (تابع)

٢٥ - ربحية السهم الواحد الأساسية/المعدلة

يتم احتساب ربحية السهم الواحد الأساسية والمعدلة بقسمة صافي الربح للفترة/للعام على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة/العالم على النحو الآتي:

٣١ يونيو ٢٠١٨ الشركة الأم	٣١ يونيو ٢٠١٩ المجموعة	٣١ يونيو ٢٠١٨ المجموعة	٣١ يونيو ٢٠١٩ المجموعة	
١,٤٥٩,٥٩٠	٣٧٤,١٣٢	١,٤٥٩,٥٩٠	٣٧٤,١٣٢	صافي ربح/(خسارة) الفترة المنسوبة إلى مساهمي الشركة الأم (ع.ر.)
١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة
٠,٠١٢	٠,٠٠٣	٠,٠١٢	٠,٠٠٣	ربحية السهم الواحد (ع.ر.)

٢٦ - صافي الأصول للسهم الواحد

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ الشركة الأم ريال عماني	٣١ يونيو ٢٠١٨ الشركة الأم ريال عماني	٣١ يونيو ٢٠١٩ الشركة الأم ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ المجموعة ريال عماني	٣١ يونيو ٢٠١٨ المجموعة ريال عماني	٣١ يونيو ٢٠١٩ المجموعة ريال عماني	
٢٠,٢٧٤,٢٣٣	٢١,٠٤٥,٠٧٤	٢٠,٦٤٨,٣٦٥	٢٠,٢٧٤,٢٣٣	٢١,٠٤٥,٠٧٤	٢٠,٦٤٨,٣٦٥	صافي الأصول
٠,١٦٦	٠,١٧٣	٠,١٦٩	٠,١٦٦	٠,١٧٣	٠,١٦٩	صافي الأصول للسهم الواحد

٢٧ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تعد الأطراف ذات علاقة إذا كان لدى الطرف الواحد القدرة على التحكم بالطرف الأخر أو ممارسة نفوذ كبير على الطرف الأخر في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. تمثل الأطراف ذات العلاقة الشركات التابعة والشركات الشقيقة والمساهمين الرئيسيين والمدراء وأفراد الإدارة الرئيسيين بالشركة الأم والشركات التي يمثلون فيها ملاك رئيسيين يتم اعتماد سياسات التسعير والشروط الخاصة بتلك المعاملات من قبل إدارة الشركة التابعة.

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 ٢٠١٩ (تابع)

٢٧ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(أ) معاملات مع أطراف ذات علاقة مدرجة ضمن قائمة الدخل كالتالي:

٣١ يونيو ٢٠١٨ الشركة الأم ريال عُماني	٣١ يونيو ٢٠١٩ الشركة الأم ريال عُماني	٣١ يونيو ٢٠١٨ المجموعة ريال عُماني	٣١ يونيو ٢٠١٩ المجموعة ريال عُماني	
٢٦٨,٦٣٠	١٤١,٤٥٠	-	-	إيرادات ومبيعات
-	-	-	-	- غير الشركات التابعة
-	-	٢٣٩,٣٢٨	٤,٠٦٢	- المساهمون الرئيسيون
-	٢٧,٠٤٠	٧٦,٠١٥	٤٩٠,٢٢٦	- المدراء والموظفون الرئيسيون
٢٦٨,٦٣٠	١٦٨,٥٨٠	٣١٥,٣٤٣	٤٩٤,٣٦٨	- أخرى
٢٣٠,٤٧٠	٣٨٧,٥٦١	-	-	مشتريات ومصروفات
-	٦٠٠	-	٦٠٠	- غير الشركات التابعة
-	-	-	-	- المرتبطين
١٣٩,٩٦٨	١٢٩,٥٢٦	٣٦٥,٢٠٦	١٨٥,٨١٢	- المساهمون الرئيسيون
-	-	٨٧,١٨٧	٥٢٠,٤١٢	- الإدارة وكبار موظفي الإدارة
٣٧٠,٤٣٨	٥١٧,٦٨٧	٤٥٢,٣٩٣	٧٠٦,٨٢٤	- أخرى

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

٣١ يونيو ٢٠١٨ الشركة الأم ريال عُماني	٣١ يونيو ٢٠١٩ الشركة الأم ريال عُماني	٣١ يونيو ٢٠١٨ المجموعة ريال عُماني	٣١ يونيو ٢٠١٩ المجموعة ريال عُماني	
-	-	-	-	الشركات التابعة
٣٩,٥١٣	١٧٤,٤٩٥	٣٩,٥١٣	١٧٨,٤٩٥	أخرى
٣٩,٥١٣	١٧٤,٤٩٥	٣٩,٥١٣	١٧٨,٤٩٥	

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 ٢٠١٩ (تابع)

٢٧ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(ج) المبالغ المستحقة لأطراف ذات العلاقة كانت كالتالي:

٣١ يونيو ٢٠١٨ الشركة الأم ريال عُماني	٣١ يونيو ٢٠١٩ الشركة الأم ريال عُماني	٣١ يونيو ٢٠١٨ المجموعة ريال عُماني	٣١ يونيو ٢٠١٩ المجموعة ريال عُماني	الشركات التابعة المدراء أخرى
-	٦٠٠	-	٦٠٠	
-	-	٩,٠٤٠	٩,٥٤٠	
<u>٤,٦٦٣</u>	<u>٤,٢٧٣</u>	<u>٥٦,٠٩٩</u>	<u>٦٨,٣٣١</u>	
<u>٤,٦٦٣</u>	<u>٤,٨٧٣</u>	<u>٦٥,١٣٩</u>	<u>٧٨,٤٧١</u>	

(د) مدفوعات لموظفي الإدارة الرئيسيين

مكافآت المدراء وموظفي الإدارة الرئيسيين خلال العام كانت كالتالي:

٣١ يونيو ٢٠١٨ الشركة الأم ريال عُماني	٣١ يونيو ٢٠١٩ الشركة الأم ريال عُماني	٣١ يونيو ٢٠١٨ المجموعة ريال عُماني	٣١ يونيو ٢٠١٩ المجموعة ريال عُماني	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة موظفي الإدارة الرئيسيين - مزايا قصيرة الأجل - مزايا ما بعد نهاية الخدمة
<u>١٥,٦٠٠</u>	<u>٨,٣٠٠</u>	<u>٩٥,٩١٨</u>	<u>٣٨,٣٥٠</u>	
١٢١,٢٦٦	١١٨,١٢٤	١٢١,٢٦٦	١١٨,١٢٤	
<u>٣,١٠٢</u>	<u>٣,١٠٢</u>	<u>٣,١٠٢</u>	<u>٣,١٠٢</u>	
<u>١٢٤,٣٦٨</u>	<u>١٢١,٢٢٦</u>	<u>١٢٤,٣٦٨</u>	<u>١٢١,٢٢٦</u>	

٢٨ - ارتباطات والتزامات عرضية

(أ) التزامات رأس المال

الشركة الأم والمجموعة	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال عُماني	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال عُماني	إستثمارات مقترحة إنشاء مباني
	٢,٠٤٥,٠٠٠	١,٨٤٥,٠٠٠	
	<u>٤٦٨,٣٦٠</u>	<u>٥٠١,١٣٥</u>	
	<u>٢,٥١٣,٣٦٠</u>	<u>٢,٣٤٦,١٣٥</u>	

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 ٢٠١٩ (تابع)

٢٨ - ارتباطات والتزامات عرضية (تابع)

(ب) أصدرت الشركة الأم الضمانات التالية:

الشركة الأم والمجموعة	
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٩
ريال عُمانى	ريال عُمانى
<u>٣٢٩,١٠٠</u>	<u>٣٢٩,١٠٠</u>

الشركة الأم

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

٢٩ - معلومات قطاعية

حددت الإدارة قطاعات التشغيل استناداً إلى التقارير التي راجعها مجلس الإدارة الذي يتخذ القرارات الإستراتيجية.

يعتبر مجلس الإدارة الأعمال كمحفظتين فرعيتين. وتتألف هاتين المحفظتين من استثمارات في عمان والإمارات العربية المتحدة.

تتحصل قطاعات التشغيل الواردة في التقرير إيراداتها من خلال البحث عن استثمارات/أموال لتحقيق العوائد المستهدفة التي تتوافق مع مستوى مقبول من المخاطر في كل محفظة. تتألف هذه الإيرادات من فوائد وتوزيعات ربحية وأرباح من ارتفاع قيمة الاستثمارات.

لم تكن هناك معاملات بين القطاعات الواردة في التقرير.

المعلومات القطاعية المقدمة لمجلس الإدارة عن قطاع العمل الوارد في التقرير 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 ٢٠١٩ (تابع)

٢٩ - المعلومات القطاعية (تابع)

تعمل المجموعة في مجال الاستثمار وتنشأ الإيرادات التشغيلية للمجموعة بشكل أساسي من أنشطة الاستثمار. تزاول المجموعة أعمالها في موقعين جغرافيين؛ سلطنة عُمان ودولة الإمارات العربية المتحدة. يستند تحليل الإيرادات والمصروفات والربح والأصول والخصوم بشكل رئيسي على موقع الفرع المسنول عن إعداد تقارير النتائج.

سلطنة عُمان		دولة الإمارات العربية المتحدة		الإجمالي		
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	
						المجموعة
						أ- نتائج القطاعات:
٧٧١,٣٩١	٨٢٤,٧١٦	-	-	٧٧١,٣٩١	٨٢٤,٧١٦	مبيعات
(٦٥٧,٥٤١)	(٧٠٢,٠٣٩)	-	-	(٦٥٧,٥٤١)	(٧٠٢,٠٣٩)	ناقص: تكلفة المبيعات
١١٣,٨٥٠	١٢٢,٦٧٧	-	-	١١٣,٨٥٠	١٢٢,٦٧٧	إجمالي الربح
٣,٣٦٤,٧٤٢	٢,٢٨٥,٠٦٢	١,١٨٢	٢,٩١٨,٠٦٢	٣,٣٦٣,٥٦٠	٢,٠٦٧,٠٠٠	إيرادات الاستثمار
٢١,٠٢٦	٣٢,٢٨٤	-	-	٢١,٠٢٦	٣٢,٢٨٤	إيرادات فائد
٨٦,١٧٨	٦٦,٣٩٢	-	-	٨٦,١٧٨	٦٦,٣٩٢	إيرادات وساطة
٣٨,٨٠٨	٨٧,٥٦٣	-	-	٣٨,٨٠٨	٨٧,٥٦٣	أتعاب الإدارة
٢,٠٠٠	-	-	-	٢,٠٠٠	-	إيرادات تمويل الشركات
-	١٠,٨٦١	-	-	-	١٠,٨٦١	مُخصَّص مردودات
٣١,٤٧٦	٤١,٢٣٨	-	-	٣١,٤٧٦	٤١,٢٣٨	إيرادات أخرى
١٤٥,٦٤٦	(١,٩١٨)	-	-	١٤٥,٦٤٦	(١,٩١٨)	حصة من نتائج شركات شقيقة
٣,٨٠٢,٧٢٦	٢,٦٤٤,١٥٩	١,١٨٢	٢١٨,٠٦٢	٣,٨٠٢,٥٤٤	٢,٤٢٦,٠٩٧	إجمالي الدخل
(٣٦٦,١٧٤)	(٣٨٤,٨٩٧)	(١٥٢,٥٠٢)	(١٥١,٦١٣)	(٢١٣,٦٧٢)	(٢٣٣,٢٨٤)	تكاليف التمويل
(٤٢,٤١٦)	(٢٦,٣٢٤)	(١٢,٨٥٢)	(٥,٥١٨)	(٢٩,٥٦٤)	(٢٠,٨٠٦)	الاستهلاك والإطفاء
-	(١٩,٢٩٦)	-	-	-	(١٩,٢٩٦)	انخفاض قيمة الذمم المدينة
(١,٦٣٥,٠٦٣)	(١,٣٥٨,٧٣٨)	(٨٥,٠١٤)	(٨٣,٩٣٧)	(١,٥٥٠,٠٤٩)	(١,٢٧٤,٨٠١)	مصروفات أخرى
١,٧٦٠,٠٧٣	٨٥٤,٩٠٤	(٢٤٩,١٨٦)	(٢٣,٠٠٦)	٢,٠٠٩,٢٥٩	٨٧٧,٩١٠	ربح/(خسارة) قبل الضريبة
						ب: أصول القطاعات
١٤,٥٨٩,٤٨٣	١٤,٤١٢,٣٧٣	-	-	١٤,٥٨٩,٤٨٣	١٤,٤١٢,٣٧٣	استثمارات في شركات شقيقة
٣٧,٨٦٣,٩٢٦	٣٦,٣٨٢,٦٩٨	٥,٧٣٤,١٥٠	٤,٩٢١,٢٥٩	٣٢,١٢٩,٧٧٦	٣١,٤٦١,٤٣٩	استثمارات أخرى
١١,٠٠٩,٣٦٩	١١,٤٣٠,٩٨٤	٢٥٣,٨١٤	٢٤٣,٨٩٥	١٠,٧٥٥,٥٥٥	١١,١٨٧,٠٨٩	أصول أخرى
٦٣,٤٦٢,٧٧٨	٦٢,٢٢٦,٠٥٥	٥,٩٨٧,٩٦٤	٥,١٦٥,١٥٤	٥٧,٤٧٤,٨١٤	٥٧,٠٦٠,٩٠١	إجمالي الأصول
٣٥,٩٨٠,٩٦٤	٣٥,٠٤٦,٤٥٠	٩,٩٨٩,٥٠٨	٩,٧٥٩,٨٣٩	٣٥,٩٩١,٤٥٦	٣٥,٢٨٦,٦١١	التزامات القطاع

تقرير مراجعي الحسابات - صفحة رقم ١.