

العنوان المسجل:

ص.ب ٢٢٠٥
الرمز البريدي ١١٢
روي
سلطنة عُمان

المقر الرئيسي للعمل:

بيت مجان
الطابق الخامس
الخورير
سلطنة عمان

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

البيانات المالية المرحلية الموحدة والمختصرة غير المدققة للشركة الأم
لفترة سنة أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

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

البيانات المالية المرحلية الموحدة والمختصرة غير المدققة للشركة الأم
لفترة ستة أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

صفحة	المحتويات
١	تقرير المراجعة لمدققي الحسابات
٣ - ٢	بيان المركز المالي المرحلي الموحد والمختصر غير المدقق للشركة الأم
٤	بيان الدخل المرحلي الموحد والمختصر غير المدقق للشركة الأم
٥	بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد والمختصر غير المدقق للشركة الأم
٧ - ٦	بيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد والمختصر غير المدقق للشركة الأم
٨	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد والمختصر غير المدقق للشركة الأم
٣٨ - ٩	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة والمختصرة غير المدققة للشركة الأم

فاتص، ٥٥٩ ٥٥٩ ٢٤ ٩٦٨ +
فكس، ٤٢٣ ٥٦٦ ٢٤ ٩٦٨ +
muscat@om.ey.com
ey.com/mena
بى ت ١٢-١٢٢٤
ش م ج ١٥/١٥-٢٠١٥ ش م أ/٩/٢٠١٥

إرنست و بونغ ش م م
صندوق بريد ١٧٥٠، روي ١١٢
الطابق ٢-٤
بناية إرنست و بونغ
القرم، مسقط
سلطنة عُمان

EY
نيلى عالماً
أفضل للعمل

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

المقدمة

لقد قمنا بالإطلاع على بيان المركز المالي الموحد المرحلي المختصر والشركة الأم المرفق لشركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة (ش م ع ج) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (مما "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ والبيانات الموحدة المرحلية المختصرة وللشركة الأم المتصلة بالدخل، والدخل الشامل، والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة ستة أشهر منتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وللشركة الأم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ التقرير المالي المرحلي (معيار المحاسبة الدولي ٣٤) وقواعد وشروط الإفصاح والنماذج المبدئية الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال في سلطنة عُمان. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وللشركة الأم بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

باستثناء ما هو مبين في الفقرة التالية، تمنا بإجراء مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول التكاليف بالإطلاع ٢٤١٠، مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يؤديها المدقق المستقل المنشأة. تتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية من إجراء استفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. المراجعة هي إلى حد كبير أتم في نطاقها من التدقيق الذي يتم أدائه وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على علم بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها في التدقيق، وتبعاً لذلك فإننا لا نبدى رأي تدقيق.

أساس الاستنتاج المتحفظ

كما هو موضح في الإيضاحين ٩ و ١٠ حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة و للشركة الأم، قامت الإدارة بتحديد المعلومات المالية لشركاتها التابعة بناءً على حسابات الإدارة لهذه الشركات التابعة كما في لفترة ستة أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧. علاوةً على ذلك، إن حصة المجموعة من نتائج الشركات الشقيقة في البيانات المالية الموحدة وللشركة الأم وحصة المجموعة من نتائج الشركات التابعة في البيانات المالية للشركة الأم يتم محاسبتها بناءً على حسابات إدارتهم ذات الصلة كما في لفترة ستة أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧. إن حسابات الإدارة هذه لم يتم مراجعتها من قبل مدققي حساباتهم المستقلين.

أم نتمكن من الحصول على أدلة مناسبة فيما يتعلق بهذه المعلومات المالية للشركات التابعة والشركات الشقيقة المدرجة في البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وللشركة الأم كما في لفترة ستة أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧.

الإستنتاج المتحفظ

بناءً على مراجعتنا، باستثناء آثار تلك الأمور المبينة في "أساس الإستنتاج المتحفظ"، لم يسترغ انتباهنا أية أمور تجعلنا نتخذ بأن البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وللشركة الأم المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ وقواعد وشروط الإفصاح والنماذج المبدئية الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال في سلطنة عُمان.

Ernst & Young LLC

٩ أغسطس ٢٠١٧
مسقط

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

بيان المركز المالي الموحد المرحلي المختصر غير المدقق وللشركة الأم
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧


	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٧
المركز المالي (المعاد بيانها)	٢٢١,٠٩١	٢٣٠,٢٥٨	١,٧٢٨,٠٢١	٢,٣٩٠,٤٨٨	١٠,٠٤٠,١٧	١٠,٠٤٠,١٧
ريال عمالي	٦٣٩,٠٣٠	٦٨٧,٦٨٨	٢,٤٤١,٦٢٧	٢,٩٥٣,٤٨٥	٣,٣٧٤,٥١٢	٣,٣٧٤,٥١٢
	-	-	٤٨١,٣٨٦	٤٧٨,٢٢٩	٤٧٨,٧٤٠	٤٧٨,٧٤٠
الأصول	٨,٩١٠,٤٥١	٧,٨٠١,٠٩٦	١٨,٠٣١,١٢٢	١٦,١١٨,٠٦٧	١٨,٠١٠,٢,٨٩٦	١٨,٠١٠,٢,٨٩٦
نقد وأرصدة لدى البنوك	١١,٥٩٦,٧٥٧	١١,٥٢٨,٢٦٨	١٢,١٤٤,٨٠٩	١٢,٠٥٨,٦٦٦	١١,٩٣٥,١٣١	١١,٩٣٥,١٣١
مديونيات تجارية وأخرى	١٤,٤١٧,٨٣٤	١٣,٩٦٠,٣٣٥	١٤,٤١٧,٨٣٤	١٣,٩٦٠,٣٣٥	١٤,١٣٧,٢٩٥	١٤,١٣٧,٢٩٥
مخزون	٧,٣٠٣,٤٨٤	٧,٦٠٦,٤٤٧	٧,٤٢٣,٢٣٤	٧,٤٢٣,٢٣٤	٧,٤٢٣,٢٣٤	٧,٤٢٣,٢٣٤
	-	١١٥,٥٠٠	-	١١٥,٥٠٠	-	-
الأصول	١,٤٧٣,٥٧٤	١,٠٤٢,٨١٥	٣,٥٣٧,٨٩٨	٣,١٥٧,٤٥٨	٤,٠١٥,٦٦٩	٤,٠١٥,٦٦٩
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	-	-	-	-	-	-
أصول مالية متاحة للبيع	-	-	٣٤٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	٣٤٠,٠٠٠	٣٤٠,٠٠٠
الاستثمارات في الشركات الشقيقة	-	-	١,٤٤٠,٥٩٥	١,٦٤٨,١٣٥	١,٤٤٠,٥٩٥	١,٤٤٠,٥٩٥
الاستثمارات في الشركات التابعة	-	-	١١٩,١٤١	١٤٢,٠٦٨	١٦٦,٥٣٩	١٦٦,٥٣٩
أصول مالية محتفظ بها حتى الاستحقاق	-	-	-	-	-	-
الممتلكات والألات والمعدات	-	-	-	-	-	-
عقارات استثمارية	-	-	-	-	-	-
الشهرة	-	-	-	-	-	-
أصول ضريبية مؤجلة	-	-	-	-	-	-
إجمالي الأصول	٤٤,٥٦٢,٢٢١	٤٢,٩٧٢,٤٠٧	٥٤,٦٨٢,٤٢٣	٥٣,٤٣٤,٩٨٤	٥٥,٠٩٥,٣٩٤	٥٥,٠٩٥,٣٩٤
حقوق المساهمين والإلتزامات	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	٣,٨٥٤,٤٢١	٤,٩٦١,٥٢٧	٤,٧٥٣,٤٤٨	٤,٨٦٢,٨٨٩	٤,٨٦٢,٨٨٩
رأس المال	٢,٢٥١,٨٢٦	٢,٢١٥,٢٥٦	٢,٢٥١,٨٢٦	٢,٢١٥,٢٥٦	٢,١٩٩,٧٠٠	٢,١٩٩,٧٠٠
الاحتياطي القانوني	٢,٥٤٨,٦٧٧	٢,٥٢١,٩٠٩	١,٦٤٩,٦٥٠	١,٦٢٢,٨٨٢	٧٨٧,٧٤٢	٧٨٧,٧٤٢
احتياطي القيمة العادلة	-	-	-	-	-	-
أرباح محتجزة	٢١,٠٥٠,٥٠٣	٢٠,٧٧٩,٠٨٦	٢١,٠٥٠,٥٠٣	٢٠,٧٧٩,٠٨٦	٢٠,٠٣٧,٨٣١	٢٠,٠٣٧,٨٣١
الحصص غير المسيطرة	-	-	٥,٠٤٢,٢٠٩	٥,٠٣٨,١٤٧	٦,١٣٦,٩٩٦	٦,١٣٦,٩٩٦
إجمالي حقوق المساهمين	٢١,٠٥٠,٥٠٣	٢٠,٧٧٩,٠٨٦	٢٦,٠٩٢,٧١٢	٢٥,٨٤٧,٢٣٣	٢٦,١٧٤,٨٢٧	٢٦,١٧٤,٨٢٧

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

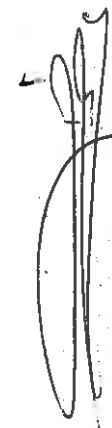
بيان المركز المالي المرحلي الموحد والمختصر غير المدقق للشركة الأم
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٧
الشركة الأم (المعاد بينها)	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	ريال عماني	ريال عماني
٩٧١,٩٤٢	١,٠٨٤,٣١١	١,٠٠٧,٥٨٢	١,٤٣٢,١٣١	١,١٢١,٥٦٤	٤
١,١٨٨,٥٧٥	٩٨٩,٤٧٩	٢,٥٧٧,٩٣٧	٢,٥٤٤,٩١١	٢,٤١٢,١٣٧	١٧
٦,٣٥١,٢٠١	٦,٧٣٣,٨٦٦	٦,٣٥١,٥٢١	٤,٩٥٧,٧٠٩	٦,٧٣٣,٨٦٦	١٨
١١,٢٣٦,٠٠٠	١١,٤٩,٠٠٠	١٤,٤٧٢,١١٣	١٤,١٣٨,٩٩٣	١٤,٧٩,٠٩٨٧	١٩
٣,٧٦٤,٠٠٠	٣,٥١,٠٠٠	٤,١٨٦,٣٨٧	٤,٥١٤,٠٠٠	٣,٨٦٢,٠١٣	١٩
٢٢,٥١١,٧١٨	٢٢,٨٠٧,٧٠٦	٢٨,٥٨٩,٧١١	٢٧,٥٨٧,٧٠١	٢٨,٩٢,٥٦٧	
٤٤,٥٦٢,٢٢١	٤٣,٨٤٥,٥٣٧	٥٤,٣٨١,٤٤٣	٥٣,٤٣٤,٩٨٤	٥٥,٠٩٥,٣٩٤	
٠,١٧٣	٠,١٦٤	٠,١٧٣	٠,١٧٠	٠,١٦٤	٢٦

اعتمد أعضاء مجلس الإدارة وصرح بإصدار البيانات المالية المرحلية الموحدة والمختصرة للشركة الأم المدرجة بالصفحات من ٢ إلى ٣٨ بتاريخ ٩ أغسطس ٢٠١٧ ووقعها بالتبعية عنهم كل من:


مروان بن تركي آل سعيد
رئيس مجلس الإدارة




عوض بن محمد بن فرج بالموخلاف
الرئيس التنفيذي

تقرير مراقبي الحسابات صفحة رقم ١.

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة
بيان التغييرات في حقوق المساهمين الموحد المرحلي المختصر غير المدقق وللشركة الأم
لفترة ستة أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

المنسوبة إلى مساهمي الشركة الأم

	إجمالي حقوق المساهمين ريال عماني	الحصص غير المسيطرة ريال عماني	الإجمالي ريال عماني	الاحتياطي القيمة المتراكمة/ الأرباح المحتجزة (المعاد بياناتها) ريال عماني	إحتياطي القيمة العادلة (المعاد بياناتها) ريال عماني	الإحتياطي القانوني (المعاد بياناتها) ريال عماني	الإحتياطي القانوني (المعاد بياناتها) ريال عماني	رأس المال ريال عماني	إيضاح
٢٢,٤٩٢,٣٣٢	٥,١١٥,٨٥٦	١٧,٨٠٩,٤٧٦	(٩,٧٦٤,٩٤٦)	١,٨٤٥,٤٧٠	٤,٧٥٣,٤٤٨	١٢,١٨٧,٥٠٠		المجموعة	
٢,٥٤٥,٤٧٦	(٥٤٤,٣٤٨)	٢,٥٩٩,٨٢٤	٢,٥٩٩,٨٢٤	-	-	-		في ١ يناير ٢٠١٦	
	٦,٦٣٩	(٦,٦٣٩)	-	(٦,٦٣٩)	-	-		دخل شامل:	
٣٧٦,٤٢٥	-	٣٧٦,٤٢٥	-	٣٧٦,٤٢٥	-	-		ربح الفترة	
٢,٩٢١,٩٠١	(٤٧٧,٧٠٩)	٢,٩٦٩,٦١٠	٢,٥٩٩,٨٢٤	٣٦٩,٧٨٦	-	-		دخل شامل آخر	
٢٥,٨٤٧,٢٣٣	٥,٠٦٨,١٤٧	٢٠,٧٧٩,٠٨٦	١,٢٢٢,٤٨٢	٢,٢١٥,٢٥٦	٤,٧٥٣,٤٤٨	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٦	صافي التغير في القيمة العادلة لأصول مالية متاحة للبيع	
٢٦,٠٩٢,٧١٢	٥,٠٤٢,٢٠٩	٢١,٠٥٠,٥٠٣	١,٢٤٩,٦٥٠	٢,٢٥١,٨٢٦	٤,٩٦١,٥٢٧	١٢,١٨٧,٥٠٠		إجمالي الدخل الشامل	
(٨٣٢,٢٩٢)	١٢٨,٢٥٤	(٩٦٠,٥٤٦)	(٩٦٠,٥٤٦)	-	-	-		في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	
(٥٢,١٢٦)	-	(٥٢,١٢٦)	-	(٥٢,١٢٦)	-	-		في ١ يناير ٢٠١٧	
(٨٨٤,٤١٨)	١٢٨,٢٥٤	(١,٠١٢,٦٧٢)	(٩٦٠,٥٤٦)	(٥٢,١٢٦)	-	-		دخل شامل:	
٩٦٦,٥٣٣	٩٦٦,٥٣٣	-	-	-	-	-		ربح/ (خسارة) الفترة	
-	-	-	٩٨٠,٦٣٨	-	(٩٨٠,٦٣٨)	-		دخل شامل آخر	
٩٦٦,٥٣٣	٩٦٦,٥٣٣	-	٩٨٠,٦٣٨	-	(٩٨٠,٦٣٨)	-		صافي التغير في القيمة العادلة لأصول مالية متاحة للبيع	
٢٦,١٧٤,٨٢٧	٦,١٣٦,٩٩٦	٢٠,٠٣٧,٨٣١	٧٨٧,٧٤٢	٢,١٩٩,٧٠٠	٤,٨١٢,٨٨٩	١٢,١٨٧,٥٠٠		إجمالي الدخل الشامل	
								المعاملات مع الملاك:	
								رأس مال مقدم	
								المتعلق بشركة تابعة	
								إجمالي المعاملات مع الملاك	
								في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٩ إلى ٣٨ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وللشركة الأم.

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم ١.

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

بيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي المختصر غير المدقق وللشركة الأم لفترة ستة أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (تابع)

الإجمالي ريال عماني (بيانه)	الأرباح المحتجزة (المعاد بيانه)	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي القانوني (المعاد بيانه)	رأس المال	ريال عماني	إيضاح
١٧,٨٠٩,٤٧٦	(٧٧,٩١٥)	١,٨٤٥,٤٧٠	٣,٨٥٤,٤٢١	١٢,١٨٧,٥٠٠		الشركة الأم في ١ يناير ٢٠١٦
٢,٥٩٩,٨٢٤	٢,٥٩٩,٨٢٤	-	-	-		دخل شامل: ربح الفترة
٦,٩٦٥	-	٦,٩٦٥	-	-		دخل شامل آخر
٣٦٢,٨٢١	-	٣٦٢,٨٢١	-	-	١٦	صافي التغير في القيمة العادلة لأصول مالية متاحة للبيع
٢,٩٦٩,٦١٠	٢,٥٩٩,٨٢٤	٣٦٩,٧٨٦	-	-		إجمالي الدخل الشامل
٢,٥٧٩,٠٠٨٦	٢,٥٢١,٩٠٩	٢,٢١٥,٢٥٦	٣,٨٥٤,٤٢١	١٢,١٨٧,٥٠٠		في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
٢١,٥٥٥,٥٠٣	٢,٥٤٨,٦٧٧	٢,٢٥١,٨٢٦	٤,٠٦٢,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠		في ١ يناير ٢٠١٧
(٩٦,٥٤٦)	(٩٦,٥٤٦)	=	=	=		دخل شامل: خسارة الفترة
(٥٢,١٢٦)	-	(٥٢,١٢٦)	-	-	١٦	دخل شامل آخر
(١,٠٠٢,٦٧٢)	(٩٦,٥٤٦)	(٥٢,١٢٦)	-	-		صافي التغير في القيمة العادلة لأصول مالية متاحة للبيع
٢,٥٠٣,٧٨٣	١,٥٨٨,١٣١	٢,١٩٩,٧٠٠	٤,٠٦٢,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠		إجمالي (الخسارة) الشاملة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٩ إلى ٣٨ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وللشركة الأم.

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم ١.

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

بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي المختصر غير المدقق وللشركة الأم
لفترة ستة أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
الشركة الأم (المُعاد يبلانها) ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	
٢,٥١٠,٥١٩	(٩٦٠,٥٤٦)	٢,٤١٤,٩٣٠	(٨٧٩,٦٩٠)	أنشطة التشغيل
(٣,٨٩٦,٤٠٣)	(١٨٤,٩٨٣)	(٤,٠٩٣,٥٢٣)	(٦٥,٢٣٣)	الربح قبل الضرائب
٢٣,١٣٥	٢٠,٨٦٩	١١١,٦٩٠	١٠٦,٣٦٥	تسويات لـ:
(٦٣٠,٥٨٤)	(٦٥٩,٧٩٩)	(٨٣٣,٠٣٢)	(٩٣٩,٨٩٧)	حصة في نتائج الشركات الشقيقة
(٨٠,٠٠٥)	(٢,٥٨٨)	(٤٣,٥١٧)	(٢٨,٩٩٩)	استهلاك
٨,٧٣٣	٩١٨	٥٢١,٣١٧	٣,٢٥٩	إيرادات توزيعات أرباح
٧٦١,٤٨٨	٨٩٤,٨٨٣	٥٢٦,٥٥٦	٦٤٦,٤٠١	إيرادات فواتر
٢٩٩,٧٤١	١٥٧,٥٥٣	٢٩٩,٧٤١	١٥٧,٥٥٣	خسارة (أرباح) محققة من بيع استثمارات
٢٣,٥٢٥	٣١,٧٣٢	٣٣,١٧٥	٤٢,٧٥٣	خسائر غير محققة على أصول مالية بالقيمة العادلة من
-	(٦٠,٣٤١)	-	(٦٠,٣٤١)	خلال الأرباح أو الخسائر - بالصافي
٨٩,٣٠٥	-	١٣٠,٥٤٦	٤٧,٣٩٨	انخفاض قيمة الاستثمارات - صافي من المسترد
١٨٥,٢٩٣	١٤٢,٢٥٩	٢٤٣,٧٤٦	٢٠٢,٨٠٧	مستحقات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٦٣٣,٢٥٣)	(٦٢٠,٠٤٣)	(٧٣٨,٣٧١)	(٧٦٧,٦٢٤)	عكس قيد محص
٣٠٧,١٨٠	٣٣,٣٢٣	٤١١,٨٥٠	(٨٧١,٥٦٠)	ضريبة دخل
(٢٣٦,٣٤٠)	(٢٣٠,٨٣٠)	٢٩٦,٣٢٨	(٢٥٥,٦٠٩)	مصروفات الفواتر
-	-	١٢١,٤٩٨	٢,٦٤٦	تغييرات رأس مال العامل
(٥٦٢,٤١٣)	(٨١٧,٥٥٠)	٩١,٣٠٥	(١,٨٩٢,١٤٧)	مديونيات تجارية وأخرى
(١٨٥,٢٩٣)	(١٤٢,٢٥٩)	(٢٤٣,٧٤٦)	(٢٠٢,٨٠٧)	دائنيات تجارية وأخرى
-	-	(١٣,٢٧٤)	(١,٣٢٨)	مخزون
(٧٤٧,٧٠٦)	(٩٥٩,٨٠٩)	(١٦٥,٧١٥)	(٢,٠٩٦,٢٨٢)	النقد (المستخدم في) التشغيلات
(٥٢٩,٧٨٩)	(٥٧٨,٣١٠)	(٥٤٣,٢٨٧)	(٥٨٤,١٣٦)	فوائد مدفوعة
٦٣٨,٥٨٩	٦٦٢,٣٨٧	٩٢٦,٥٤٩	٩٦٨,٨٩٦	مكافآت نهاية الخدمة مدفوعة
٤٠٠,٩٩٠,٧٠٢	٤٥٢,٥٢٥	٤٠٠,٩٩٠,٧٠٢	٤٥٢,٥٢٥	صافي النقد (المستخدم في) أنشطة التشغيل
١,٤٤٢,٨٠١١	٣١٥,٣١٥	٩,١٤٢,٨١٤	٣,٥٠٠,٦١٦	أنشطة الاستثمار
(١,٥٦٨,٤٦١)	(٤٧٣,٩١٢)	(١١,٦٣٦,٧٥٠)	(٤,٣٢٨,٨٠٢)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٤٠٠,٦٨٠,٥٢	٣٧٨,٠٠٥	١,٩٨٩,٠٢٨	٩,٠٩٩	إيرادات توزيعات أرباح وإيرادات فواتر
(٣,٤٣٢,٨١٠)	٣٨٢,٦٦٥	(٣,٤٣٢,٨١٠)	٣٨٢,٦٦٥	توزيعات أرباح من شركات شقيقة
-	-	-	٩٦٦,٥٣٣	متحصلات من بيع استثمارات
(٣,٤٣٢,٨١٠)	٣٨٢,٦٦٥	(٣,٤٣٢,٨١٠)	١,٣٤٩,١٩٨	شراء استثمارات
(١١٢,٤٦٤)	(١٩٩,١٣٩)	(١,٠٦٠,٩٤٩٧)	(٧٣٧,٩٨٥)	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
(١,١٢٩,٩٥٧)	(٨٤٣,٥٥٥)	٢,٤٧٥,١٢٩	٦٢٧,٧٣٤	أنشطة التمويل
(١,٢٤٢,٤٢١)	(١,٠٤٢,٦٩٤)	٨٦٥,٦٣٢	(١١٠,٢٥١)	قروض لأجل جديدة مستلمة/(مسددة)
				إكتتاب رأس مال الوحدات
				صافي التدفق النقدي/(المستخدم في) من 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 ٣٨ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وللشركة الأم.

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم ١.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة غير المدققة وللشركة الأم لفترة ستة أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١ - معلومات عامة

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.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. 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
	(%)	(%)		
	٢٠١٦	٢٠١٧		
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
				الشركات الشقيقة
خدمات الضيافة	٣١	٣١	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.ع

٢ - أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة لفترة ستة أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ 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 البيانات المالية المرحلية الموحدة والمختصرة غير المدققة بالتزامن مع البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، التي تم إعدادها وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. لا تحتوي البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة غير المدققة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. علاوةً على ذلك، فإن نتائج فترة ستة أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ليست بالضرورة مؤشر للنتائج التي يجوز توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٣ - السياسات المحاسبية الجوهرية

السياسات المحاسبية المطبقة تتوافق مع تلك المستخدمة في السنة المالية الماضية باستثناء ما هو مبين أدناه وتبني أساس حقوق الملكية لمحاسبة الشركات التابعة والشقيقة في البيانات المالية للشركة الأم فقط بأثر رجعي كما هو مبين بالتفصيل في الإيضاح ١١.

تستحق الضرائب على الدخل في الفترات المرحلية باستخدام معدل الضريبة الذي يكون قابلاً للتطبيق على الربح المتوقع السنوي الإجمالي أو الخسارة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة غير المنقحة وللشركة الأم لفترة ستة أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (تابع)

٣- السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

(أ) المعايير والتعديلات والتفسيرات التي دخلت حيز التطبيق في عام ٢٠١٧:

بالنسبة لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ قامت الشركة الأم والمجموعة بتطبيق كافة المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية (المجلس) واللجنة التطبيقية لتفسيرات معايير التقارير المالية الدولية (اللجنة) التابعة للمجلس والتي تتعلق بعملياتها والتي دخلت حيز التطبيق بالنسبة للفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٧.

تطبيق معايير التقرير المالية الدولية الجديدة والمعدلة.

المعايير والتعديلات والتفسيرات التالية أصبحت سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧:

دورة التحسينات السنوية - ٢٠١٤-٢٠١٦

تعديلات على معيار التقرير المالي الدولي ١٢ الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى: توضيح نطاق متطلبات الإفصاح في معيار التقرير المالي الدولي ١٢

توضح التعديلات بأن متطلبات الإفصاح في معيار التقرير المالي الدولي ١٢، باستثناء تلك الواردة في الفقرات ب ١٠ - ب ١٦، تنطبق على حصة المنشأة في شركة تابعة أو مشروع مشترك أو شركة شقيقة (أو جزء من حصتها في شركة مشتركة أو شركة شقيقة) التي يتم تصنيفها (أو متضمنة في مجموعات التصرف المصنفة) كمحتفظ بها للبيع. قامت المجموعة بتطبيق التعديلات بأثر رجعي. لم تصنف المجموعة أية من الشركات التابعة كمحتفظ بها للبيع.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧ بيان التدفقات النقدية: مبادرة الإفصاح

تتطلب التعديلات من المنشآت تقديم إفصاحات حول التغييرات في مطلوباتها الناشئة عن أنشطة التمويل بما في ذلك التغييرات الناجمة عن التدفقات النقدية والتغييرات غير النقدية (مثل أرباح أو خسائر الصرف الأجنبي). عند التطبيق المبدئي للتعديل، لا يتطلب من المنشآت تقديم معلومات مقارنة للفترة السابقة. ليس مطلوباً من المجموعة تقديم إفصاحات إضافية في البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية، ولكنها سوف تفصح عن معلومات إضافية في بياناتها المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢: ضرائب الدخل: إدراج الموجودات الضريبية المؤجلة للخسائر غير المدرجة

توضح التعديلات بأن المنشأة بحاجة إلى الأخذ في عين الاعتبار سواء قانون الضرائب يقيد مصادر الأرباح الخاضعة للضريبة التي يجوز لها أن تجري خصومات بشأنها على عكس هذا الفرق المؤقت القابل للخصم. علاوة على ذلك، تقدم التعديلات التوجيهات حول كيفية تحديد المنشأة للأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة وشرحها الظروف التي قد يشمل فيها الربح الخاضع للضريبة استرداد بعض الموجودات لأكثر من قيمها الدفترية.

يتطلب من المنشآت تطبيق التعديلات بأثر رجعي. ومع ذلك، عند التطبيق الأولي للتعديلات، فإن التغيير في حقوق المساهمين الإفتتاحية لأقرب فترة مقارنة يمكن إدراجها في الأرباح المحتفظة الإفتتاحية (أو في عنصر آخر من حقوق المساهمين، حسب الاقتضاء)، دون تخصيص التغيير بين الأرباح المحتفظة الإفتتاحية والمكونات الأخرى لحقوق المساهمين. وعلى المنشآت التي تطبق هذا الإعفاء أن تفصح عن ذلك.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة غير المدققة وللشركة الأم لفترة ستة أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (تابع)

٣- السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

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. قد 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 البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

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 البيانات المالية السنوية، ويجب قراءتها بالتزامن مع البيانات المالية السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. لم تكن هناك أية تغييرات في سياسات إدارة المخاطر منذ نهاية السنة.

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة غير المدققة وللشركة الأم
لفترة ستة أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (تابع)

٤ - النقد وما يماثل النقد

	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧
ريال عمالي	٢١٨,٩٨٦	٢١٠,٠٥٠	٢٠١,٦٩٦	٤,١٦٣
الشركة الأم	٢٢١,٠٩١	٢٣٠,٢٥٨	١,٧٢٤,٣٢٥	٢,٣٨٦,٣٢٥
المجموعه			١,٧٢٤,٣٢٥	٢,٣٨٦,٣٢٥
ريال عمالي			١,١٢٨,٠٢١	٢,٣٩٠,٤٨٨
الشركة الأم			٣,٦٩٦	٣,٥١٣
المجموعه			١٣٢,٣٦٦	١,٠٠٠,٥٠٤
ريال عمالي			١٣٤,٣٧١	١,٠٠٤,٠١٧

أرصدة بنكية ونقدية؛
أرصدة نقدية بالصندوق
حسابات جارية وتحت الطلب

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

	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧
ريال عمالي	٢٢١,٠٩١	٢٣٠,٢٥٨	٢,٣٩٠,٤٨٨	١,٠٤٤,٠١٧
الشركة الأم	(٩٧١,٩٤٢)	(١,٣٧٩,٩٥٤)	(١,٤٣٢,١٣١)	(١,٠٢١,٥٦٤)
المجموعه	(٩٢٠,٨٥١)	(١,١٤٩,٦٩٦)	(٩٢٠,٧٢٥)	(٩٢٠,٧٠٤)
ريال عمالي	(٨٤٣,٥٥٥)	(١,٠٢٤,٦٩٤)	٦٢٧,٧٣٤	(١١٠,٢٥١)

أرصدة بنكية ونقدية
سحب على المكشوف من بنوك
أرصدة بنكية مقيدة

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة غير المدققة وللشركة الأم
لفترة سنة أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (تابع)

٥- مديونيات تجارية وأخرى

	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦
مستحق من شركات تابعة وشقيقة	٣٦,٣٢٩	٧٥,٥٢٠	٤٤,٤٧٤	٤٤,٤٧٤	٣٦,٣٢٦	٤٥,٤٦١
مديونيات تجارية	٢,٧٢٢,٧٨٠	١,٧٧٥,٧٠٦	٢,١٣٥,٢٢٠	٢,١٣٥,٢٢٠	-	-
انخفاض قيمة مديونيات تجارية	(٩٥,٩١٧)	(٩٥,٩١٧)	(٩٥,٩١٧)	(٩٥,٩١٧)	-	-
مديونيات أخرى	٢,٢٢٦,٨٦٣	١,٦٧٩,٧٨٩	٢,٠٣٩,٣٠٣	٢,٠٣٩,٣٠٣	-	-
انخفاض قيمة مديونيات أخرى	٤٧٣,٢٩٧	٣٨٩,٦٩٢	٥٠٢,٦٩٣	٥٠٢,٦٩٣	٤٢٢,٠٦٣	٣٤٣,٢١٩
	(١٦٣,٥٩٤)	(٢٢٣,٩٣٥)	(٢٢٣,٩٣٥)	(٢٢٣,٩٣٥)	(١٦٣,٥٩٤)	(٢٢٣,٩٣٥)
مبالغ مقدمة لإنشاءات المباني	٣,٩٧,٠٣	١٦٥,٧٥٧	٢٧٨,٧٥٨	٢٧٨,٧٥٨	٢٥٨,٤٦٩	١١٩,٢٨٤
مصروفات مدفوعة مقدماً	٣٢٤,٩٤٧	٤١١,٩٠٣	٤٦٩,٢٩٧	٤٦٩,٢٩٧	٣٢٤,٩٤٧	٤٦٩,٢٩٧
	٧٦,٦٧٠	١,٠٨,٦٥٨	١٢١,٦٥٣	١٢١,٦٥٣	٤٥٣,١٦	٥٣,٦٤٦
	<u>٣,٣٧٤,٥١٢</u>	<u>٢,٤٤١,٦٢٧</u>	<u>٢,٩٥٣,٤٨٥</u>	<u>٢,٩٥٣,٤٨٥</u>	<u>٦٦٦,٤٤٨</u>	<u>٦٨٧,٦٨٨</u>

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

	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦
الرصيد الافتتاحي	٣١٩,٨٥٢	٣١٩,٨٥٢	٣١٩,٨٥٢	٣١٩,٨٥٢	٢٢٣,٩٣٥	٢٢٣,٩٣٥
مخصص للفترة (تم عكس قيده)	(٦٠,٣٤١)	-	-	-	(٦٠,٣٤١)	-
الرصيد الختامي	<u>٢٥٩,٥١١</u>	<u>٣١٩,٨٥٢</u>	<u>٣١٩,٨٥٢</u>	<u>٣١٩,٨٥٢</u>	<u>١٦٣,٥٩٤</u>	<u>٢٢٣,٩٣٥</u>

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة غير المدققة وللشركة الأم
لفترة ستة أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (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 ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧
الشركة الأم	٨,٦٤٤,٠٥٤	٨,٦٤٤,٠٥٤	١٤,٩٤٧,٧٩٤	١٤,٩٤٧,٧٩٤	١٨,٠٣١,١٢٢	١٨,٠٣١,١٢٢	١٨,٠٣١,١٢٢
ريال عماني	١,٩٢٨,٥١٥	١,٩٢٢,٧١٩	١٦,٣٣٠,٣٤١	١١,٣٣١,٠٠٨	٤,٢٢٢,٠٤٩	٤,٢٢٢,٠٤٩	٤,٢٢٢,٠٤٩
الشركة الأم	(٢٠٠,٣٥٠,٧٨٨)	(١٠,٣٤٤,١٨٩)	(١٤,٠٨٥,٨٠٥)	(٩,٥٧١,٥٧٦)	(٣,٥٠٣,٨٧٤)	(٣,٥٠٣,٨٧٤)	(٣,٥٠٣,٨٧٤)
ريال عماني	٣٧٣,٦٧٠	(٧٦١,٤٨٨)	٨٣٨,٧٩٢	(٥٢٦,٥٥٦)	(٦٤٦,٤٠١)	(٦٤٦,٤٠١)	(٦٤٦,٤٠١)
الرصيد الإفتتاحي	٨,٩١٠,٤٥١	٧,٨٠١,٠٩٦	١٨,٠٣١,١٢٢	١٦,١٨٠,٦٧٠	١٨,٠١٠,٢٨٩٦	١٨,٠١٠,٢٨٩٦	١٨,٠١٠,٢٨٩٦
مشتريات خلال الفترة/العام							
مبيعات خلال الفترة/العام							
أرباح غير محققة							
الرصيد الختامي	(٨٥,٧٦٥)	(٨٢,٤٤٣)	(٥٤,٠٤٨٠)	(٥٩٥,٠٢٧)	(٣,٢٥٩)	(٣,٢٥٩)	(٣,٢٥٩)

(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 ٣,٩٦٢,٢٥٠ ريال عماني (٣٠ يونيو ٢٠١٦ - ٣,٥٢٤,٣٦٢ - ٣,٩٧٢,١٧٧ ريال عماني) مرهونة لدى بنوك تجارية كضمان مقابل تسهيلات الائتمان من قبل الشركة الأم.

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة غير المدققة وللشركة الأم
لفترة ستة أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (تابع)

٧ - أصول مالية متاحة للبيع

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

	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧
الشركة الأم ريال عماني	١١,٢٥١,٩٩٨	١١,٢٥١,٩٩٨	المجموعة ريال عماني	١١,٧٦٨,٧٤٢
	٤٦٩,٧٤٤	٣٠٥,٧٤٤		٣,٥٠٧٤٤
	(١٣٠,٧٨٥)	(٦٢,٩٧٨)		(٦٢,٩٧٨)
	٣٦٠,٧٥٠	٣٣٢,٢٤٥		٣٤٦,٨٤٩
	(٣٥٤,٩٥٠)	(٢٩٩,٧٤١)		(٢٩٩,٧٤١)
	١١,٥٩٦,٧٥٧	١١,٣٨٧,٠٧٨		١٢,٠٥٨,٦١٦
	٧٣,٧١٠	٧٣,٧١٠		٧٣,٧١٠
الرصيد الإفتتاحي				١٢,١٤٤,٨١٠
مشتريات خلال الفترة/العام				-
مبيعات خلال الفترة/العام				-
أرباح/ (خسائر) غير محققة				(٥٢,١٢٦)
انخفضت قيمتها خلال الفترة/العام				(١٥٧,٥٥٣)
الرصيد الختامي				١١,٩٣٥,١٣١
أرباح محققة عند البيع				

(أ) تتضمن الأصول المالية المتاحة للبيع استثمارات غير مدرجة بمبلغ ٧,٢٦٤,٠٣٠ ريال عماني (٣٠ يونيو ٢٠١٦ - ٢٠١٦ - ٦,٩٣٧,٠٣٨ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٢٠١٦ - ٦,٦٦٥,٢٧٢ ريال عماني) بصافي الانخفاض بالقيمة، إن وجد. وترى الإدارة أن القيمة الدفترية لهذه الأصول المالية تقارب قيمها العادلة.

(ب) تم الإفصاح عن تحليل القطاع للأصول المالية المتاحة للبيع بالإفصاح رقم ٨.

(ج) تم رهن أصول مالية متاحة للبيع بمبلغ ٤,٩١٨,٠٣٠ ريال عماني (٣٠ يونيو ٢٠١٦ - ٢٠١٦ - ٤,٠٦٨,١٧٩ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٢٠١٦ - ٤,٣٣٢,٥٥٢ ريال عماني) مرهونة لدى بنوك تجارية كضمان مقابل تسهيلات الائتمان من قبل الشركة الأم.

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة غير المدققة وللشركة الأم
لفترة ستة أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (تابع)

٨ - تحليل الاستثمارات

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٧
التكلفة الأصلية	٧٠,١١٢,١٥٤	٨٠,٢٩٢,٣١٤	٥,٩٧٦,٢٧٩	٦,٦٦٨,٧٦٥	٦,٩٨١,٦٠٧	٦,٩٨١,٦٠٧
ريال عماني	٤٤,٣٨٢	٤٤,٩٣٣	٩٩,٧٦٢	٢٨٨,٣٣١	٢٣٠,٠٢١	٢٣٠,٠٢١
القيمة الدفترية	٨٦,٩٩٦,٣٠٨	٨٩,٩٩٦,٣٠٨	١,٠٧٦,٠٠٩	٥٥٨,٤٣٤	٥٤٠,٥٨٦	٥٤٠,٥٨٦
ريال عماني	٨٠,٢٧٠,٢٧٠	٩٠,٢٣٦,٥٩٦	٧,٧٧٧,١٧٢	٧,٥١٥,٣٠٧	٧,٧٥٢,١٤٦	٧,٧٥٢,١٤٦
المجموعة						
الإستثمارات المحلية المدرجة:						
قطاع البنوك والإستثمار	٢,٩٧٦,٠٥٤	٤,٠٨٢,٠٢٥	٢,٢٤١,٣٩٢	٢,٨٢٧,٧٦٤	٤,٠٨٧,٢٩٨	٤,٠٨٧,٢٩٨
قطاع الصناعات	١,٩٦٨,٢٧٧	٢,٢٢٦,٧٠٧	٣,٠٣٠,٨٣٨	٣,٤٦٠,٠٤٤	٣,٧٢٣,٨٥٩	٣,٧٢٣,٨٥٩
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٢,١٨٢,٩٠٦	٢,٤٧٩,٠٥٦	٢,٥٨٨,٩٦٧	٢,٤٥٨,٤٢١	٢,٥٣٢,٨٥٥	٢,٥٣٢,٨٥٥
قطاع الصناعات	٨,١٢٧,١٨٧	٨,٧٨٧,٧٨٨	٧,٨٦١,١٩٧	٩,٧٤٦,٢٢٩	١٠,٣٤٤,٠١٢	١٠,٣٤٤,٠١٢
الإستثمارات الأجنبية المدرجة:						
قطاع البنوك والإستثمار						
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى						
قطاع الصناعات						
الإستثمارات الأجنبية غير المدرجة:						
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى						
الإجمالي	١٦,١٦١,١٩٥	١٨,٠٣١,١٢٢	١٥,٦٤٥,١٠٧	١٧,٢٦٨,٩٧٤	١٨,١٠٢,٨٩٦	١٨,١٠٢,٨٩٦

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة غير المدققة للشركة الأم
لفترة ستة أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (تابع)

٨ - تحليل الاستثمارات (تابع)

أصول مالية متاحة للبيع

	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٧
التكلفة الأصلية	٢٦٦,٧٧٦	٢٦٦,٧٧٦	٢٦٦,٧٧٦	٢٦٦,٧٧٦	٢٦٦,٧٧٦
ريال عماني	١,٦٠٥,٢٥٩	١,٦٠٥,٢٥٩	١,٤٨٨,٢٥٩	١,٤٨٨,٢٥٩	١,٦٦٩,٦٩١
القيمة الدفترية	٩٩٣,١١٨	٩٩٣,١١٨	٩٩٣,١١٨	٩٩٣,١١٨	١,٤٦٥,١٥٧
ريال عماني	٣,٢٦٥,١٥٣	٣,٢٦٥,١٥٣	٣,١٤٨,١٥٣	٣,١٤٨,١٥٣	٣,٩٩٦,٧٨١
المجموعة	٥٤٤,٩٦٨	٥٤٤,٩٦٨	٥٤٤,٩٦٨	٥٤٤,٩٦٨	١١٨,٠٤٩
الاستثمارات المحلية المدرجة:	٧٣,٢٩٠	٧٣,٢٩٠	٧٣,٢٩٠	٧٣,٢٩٠	٥٥٦,٢٧١
قطاع البنوك والاستثمار	١٢٨,٢٥٨	١٢٨,٢٥٨	١٢٨,٢٥٨	١٢٨,٢٥٨	٦٧٤,٣٢٠
قطاع البنوك والأجنبية المدرجة:	٤٦٢,٦٠٥	٤٦٢,٦٠٥	٤٦٢,٦٠٥	٤٦٢,٦٠٥	٤٦٢,٦٠٥
قطاع البنوك والاستثمار	٢,٩٣٦,٨٣٨	٢,٩٣٦,٨٣٨	٢,٩٣٦,٨٣٨	٢,٩٣٦,٨٣٨	٢,٩٣٦,٨٣٨
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٢,٤٣٩,٣٠٣	٢,٤٣٩,٣٠٣	٢,٤٣٩,٣٠٣	٢,٤٣٩,٣٠٣	٢,٤٣٩,٣٠٣
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٥,٨٣٨,٧٤٦	٥,٨٣٨,٧٤٦	٥,٨٣٨,٧٤٦	٥,٨٣٨,٧٤٦	٥,٨٣٨,٧٤٦
الإجمالي	٩,٩٥٧,٠٨٢	٩,٩٥٧,٠٨٢	٩,٩٥٧,٠٨٢	٩,٩٥٧,٠٨٢	١١,٩٣٥,١٣١
الاستثمارات الأجنبية غير المدرجة:	٧٢٤,٩٢٥	٧٢٤,٩٢٥	٧٢٤,٩٢٥	٧٢٤,٩٢٥	٧٢٤,٩٢٥
قطاع البنوك والاستثمار	١٢,٩٣٥,١٣١	١٢,٩٣٥,١٣١	١٢,٩٣٥,١٣١	١٢,٩٣٥,١٣١	١٢,٩٣٥,١٣١

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة غير المدققة وللشركة الأم
لفترة ستة أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (تابع)

٨ - تحليل الاستثمارات (تابع)

أصول مالية متاحة للبيع (تابع)

	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٧
التكلفة الأصلية	٦٦٦,٧٧٦	٦٦٦,٧٧٦	٦٦٦,٧٧٦	٦٦٦,٧٧٦	٦٦٦,٧٧٦
ريال عماني	٨٢٤,٢٢٣	٨١٨,٩٥٧	٨١٨,٩٥٧	٨٦١,٩٣٣	٨٦١,٩٣٣
القيمة الدفترية	١,٨٤١,٠٠٨	١,٩٨٥,١٠٣	١,٩٨٥,١٠٣	١,٤٨٨,٢٥٩	١,٦٦٩,٦٩١
ريال عماني	١,٥٧٤,٢٦٩	١,٦٢٩,٩١٧	١,٦٢٩,٩١٧	٩٩٣,١١٨	١,٤٦٥,١٥٧
التكلفة الأصلية	٣,٢٦٥,١٥٣	٣,٢٦٥,١٥٣	٣,٢٦٥,١٥٣	٣,١٤٨,١٥٣	٣,٩٩٦,٧٨١
ريال عماني	٤,٢٤٧,٥٧٣	٤,٤٣٣,٩٧٧	٤,٤٣٣,٩٧٧	٣,١٤٨,١٥٣	٣,٩٩٦,٧٨١
القيمة الدفترية	١٣١,٣٣٠	١٣١,٣٣٠	١٣١,٣٣٠	٥٤,٩٦٨	١١٨,٠٤٩
ريال عماني	٥٥٦,٢٧١	٥٥٦,٢٧١	٥٥٦,٢٧١	٧٣,٢٩٠	٥٥٦,٢٧١
التكلفة الأصلية	٦٨٣,٩١٢	٦٨٣,٩١٢	٦٨٣,٩١٢	١٢٨,٢٥٨	٦٧٤,٣٢٠
ريال عماني	٣٢٧,١٠٥	٣٢٧,١٠٥	٣٢٧,١٠٥	١٢٨,٢٥٨	٦٧٤,٣٢٠
القيمة الدفترية	٤٣٨,٧٤١	٤٣٨,٧٤١	٤٣٨,٧٤١	٢٥٩,٢٩٨	٤٠٦,٠٨١
ريال عماني	٣,١٣١,٧٣٦	٣,١٣١,٧٣٦	٣,١٣١,٧٣٦	٢,٨١٤,٣٥٦	٣,٣٨٤,١٧٣
التكلفة الأصلية	٢,٤٣٩,٣٠٣	٢,٤٣٩,٣٠٣	٢,٤٣٩,٣٠٣	٢,٣٩٨,٧٥٠	٢,٤٢٣,٢٦٦
ريال عماني	٣,١٥٩,٥٧١	٣,١٥٩,٥٧١	٣,١٥٩,٥٧١	٥,٤٧٢,٤٠٤	٦,٢١٤,٤٤٢
القيمة الدفترية	٥٠٥,٧٠١	٥٠٥,٧٠١	٥٠٥,٧٠١	٥٣٣,٩٧٠	٥٠١,٥٥٧
ريال عماني	١١,٥٩٦,٧٥٧	١١,٥٩٦,٧٥٧	١١,٥٩٦,٧٥٧	٩,٢٨٢,٧٨٥	١١,٣٨٧,٠٧٨
التكلفة الأصلية	٩,٤٤٠,٣٣٨	٩,٤٤٠,٣٣٨	٩,٤٤٠,٣٣٨	٩,٢٨٢,٧٨٥	١١,٣٨٧,٠٧٨
ريال عماني	١١,٥٩٦,٧٥٧	١١,٥٩٦,٧٥٧	١١,٥٩٦,٧٥٧	٩,٢٨٢,٧٨٥	١١,٣٨٧,٠٧٨

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة غير المدققة وللشركة الأم لفترة ستة أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (تابع)

٩- استثمارات في شركات شقيقة (معاد بياناتها)
الشركة الأم والمجموعة

حصة في نتائج ريال عماني	التكلفة ريال عماني	القيمة الدفترية ريال عماني	نسبة المساهمة (%)
١٤١,٠٧٩	٥,٢٥٤,٣٣٨	٩,٧٠٧,٥٥٥	٣١
(٧٥,٨٤٦)	٢,٧٤٢,٥٧٣	٤,٤٢٩,٧٤٠	٢١
-	٩٨٠,٠٠٠	-	٢٠
-	(٩٨٠,٠٠٠)	-	
<u>٦٥,٢٣٣</u>	<u>٧,٩٩٦,٩١١</u>	<u>١٤,١٣٧,٢٩٥</u>	
٣,٧٧٣,٢٠٦	٥,١٦٨,٥٦٣	٩,٢٣٣,١٩٠	٣١
٣٢٠,٣١٧	٢,٧٢١,٥٩٤	٤,٧٧٧,١٤٥	٢١
-	٩٨٠,٠٠٠	-	٢٠
-	(٩٨٠,٠٠٠)	-	
<u>٤,٠٩٣,٥٢٣</u>	<u>٧,٨٩٠,١٥٧</u>	<u>١٣,٩١٠,٣٣٥</u>	
٤,٠٢٠,٧١٨	٥,١٦٨,٥٦٣	٩,٤٨٠,٧٠٢	٣١
٥٣٠,٣٠٤	٢,٧٢١,٥٩٤	٤,٩٣٧,١٣٢	٢١
-	٩٨٠,٠٠٠	-	٢٠
-	(٩٨٠,٠٠٠)	-	
<u>٤,٥٥١,٠٢٢</u>	<u>٧,٨٩٠,١٥٧</u>	<u>١٤,٤١٧,٨٣٤</u>	

٣٠ يونيو ٢٠١٧
شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع
الشركة العُمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع
شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.م
ناقصاً: انخفاض القيمة

٣٠ يونيو ٢٠١٦
شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع
الشركة العُمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع
شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.م
ناقصاً: انخفاض القيمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦
شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع
الشركة العُمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع
شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.م
ناقصاً: انخفاض القيمة

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة غير المدققة وللشركة الأم لفترة ستة أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (تابع)

١٠. الاستثمارات في الشركات التابعة (معاد بينها)

القيمة الدفترية الإقفالية	احتياطي القيمة العادلة	إخفاض القيمة	الحصة من النتائج	القيمة الدفترية الإفتتاحية	المعدلة	التكلفة	مخصص	إخفاض قيمة	التكلفة	الحيازة نسبة
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	%
٣٤٠١٨٠٠٧٨	-	-	٩٠٠٩٤٣	٢٠٩٢٧٠١٣٥	١٠٤١٢٠٥٩	١٠٤١٢٠٥٩	-	-	١٠٤١٢٠٥٩	٩٢
(٥٥٨٠٥٧٨)	-	(٣٠٤٨٠)	(٣٠٤٨٠)	(٥٥٥٠٠٩٨)	-	١٠٤١٢٠٥٩	١٠٤١٢٠٥٩	١٠٤١٢٠٥٩	١٠٤١٢٠٥٩	٨١
٤٠٩٦٣٠٧٣٤	-	-	٣٢٠٢٨٧	٤٠٩٣١٠٤٤٧	٤٠٩٣٧٠٦٩١	٤٠٩٣٧٠٦٩١	٣٤٥٠٩٠٠	٣٤٥٠٩٠٠	٥٠٠٨٢٠٥٩١	٥١
٧٠٤٢٣٠٢٣٤	-	-	١١٩٠٧٥٠	٧٠٣٠٣٠٤٨٤	٦٠١٤٩٠٧٥٠	٦٠١٤٩٠٧٥٠	١٠٩٦٢٠٦٤٧	١٠٩٦٢٠٦٤٧	٨٠١١٢٠٣٩٧	

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٦
٢٠٨٩٠٠٢٣٩	٢٠٨٩٠٠٢٣٩
(٤٦٧٠٤٥٦)	(٤٦٧٠٤٥٦)
٥٠١٨٣٠٦٦٤	٥٠١٨٣٠٦٦٤
٧٠٦٠٦٠٤٤٧	٧٠٦٠٦٠٤٤٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٢٠٩٢٧٠١٣٥	٢٠٩٢٧٠١٣٥
(٥٥٥٠٠٩٨)	(٥٥٥٠٠٩٨)
٤٠٩٣١٠٤٤٧	٤٠٩٣١٠٤٤٧
٧٠٣٠٣٠٤٨٤	٧٠٣٠٣٠٤٨٤

(أ) قامت الشركة الأم برهن استثمارها في الشركات التابعة بقيمة ٧,٦٥١,٢٩٧ ريال عماني (٣٠ يونيو ٢٠١٦ - ٨,١٨٩,١١٢ ريال عماني و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٧,٧٢٣,٠٠٦ ريال عماني) لدى بنوك تجارية مقابل تسهيلات الائتمان.

(ب) المعلومات المالية المرحلية كما في ولفترة ستة أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بناءً على بيانات مالية لم يتم مراجعتها للشركات التابعة.

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة غير المدققة وللشركة الأم
لفترة ستة أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (تابع)

١١ - تطبيق معيار المحاسبة الدولي ٢٧

بناء على التعديل في معيار المحاسبة الدولي ٢٧ الذي ينطبق اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٦، تبنّت الشركة طريقة حقوق الملكية لمحاسبة استثماراتها في الشركات الشقيقة والشركات التابعة في بياناتها المالية المسبقة. تم تطبيق هذه التعديلات بأثر رجعي اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٦ ونتيجة لذلك، أُعيد بيان البيانات المالية للشركة للأم سنة ٢٠١٦.

يلخص الجدول التالي التعديلات التي تم إجراؤها على بيان المركز المالي حول تطبيق السياسة المحاسبية الجديدة التي تعتمد طريقة حقوق الملكية لمحاسبة استثماراتها في الشركات الشقيقة والشركات التابعة نتيجة لتعديل معيار المحاسبة الدولي ٢٧.

صافي الأصول للسهم الواحد	ريال عماني	الأرباح المحتجزة	ريال عماني	احتياطي القيمة العادلة	ريال عماني	الاحتياطي القانوني	ريال عماني
٠,١٤٩	٥٨٤,١٩٩	١,٩٢١,١٣٠	٤,٠٠٩,٨١٩				
(٠,٠٠٣)	(١,٠٠٣,٥١٤)	(٧٥,٦٦٠)	٧٤٣,٦٢٩				
(٠,١٤٦)	(٩٧٦,٩٤٢)	١,٨٤٥,٤٧٠	٤,٧٥٣,٤٤٨				
٠,١٧٤	٢,٦٥٨,٠٢٤	٢,٢٩٧,٥٥٥	٤,٠٠٩,٨١٩				
(٠,٠٠٣)	(١,٠٠٣,٥١٤)	(٧٥,٦٦٠)	٧٤٣,٦٢٩				
=	=	(٦,٦٣٩)	-				
٠,١٧١	١,٦٥٤,٥١٠	٢,٢١٥,٧١٦	٤,٧٥٣,٤٤٨				
٠,١٧٦	٢,٦٢٤,٣٧٦	٢,٣٤٢,٧٦٤	٤,٧٧٨,٣١٥				
(٠,٠٠٣)	(١,٠٠٣,٥١٤)	(٧٥,٦٦٠)	٧٤٣,٦٢٩				
=	٦,٠٤١٥	(١٥,٢٧٨)	(٦٠,٤١٧)				
٠,١٧٣	١,٦٤٩,٦٥٠	٢,٢٥١,٤٩٦	٤,٩٦١,٥٢٧				

المجموعة

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ كما تم بيانه سابقاً
تأثير التغييرات في السياسة المحاسبية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
الأرصدة المُعاد بيانها في ١ يناير ٢٠١٦

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ كما تم بيانه سابقاً
تأثير التغييرات في السياسة المحاسبية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
تأثير التغييرات في السياسة المحاسبية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
الأرصدة المُعاد بيانها في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ كما تم بيانه سابقاً
تأثير التغييرات في السياسة المحاسبية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
تأثير التغييرات في السياسة المحاسبية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
الأرصدة المُعاد بيانها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة غير المدققة وللشركة الأم
لفترة ستة أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (تابع)

١٢ - ممتلكات وآلات ومعدات

الإجمالي ريال عماني	أعمال رأسمالية قيد التفويض	سيارات ريال عماني	معدات مكاتب ريال عماني	عقارات مستأجرة ريال عماني	تصنيفات على عقارات	أثاث وتراكيبات ريال عماني	الات ومكينات ريال عماني	مباني ريال عماني	المجموعه ٣٠ يونيو ٢٠١٧ التكلفة
٩,٥٦٨,٩٧٠	١,٣٩٥,٠١٣	٢٤٥,١٥١	١٣٧,٨٢٦	٧٦,٣٢٦	٥٩٦,٨٢٣	٣,٨١٥	٥,٨٠٨,١٠٧	١,٣٠٩,٧٢٤	٢٠١٧ يناير
٥٨٤,١٣٦	٥٥٨,٢١٥	٢٠٠,٩٥٥	٨٥٦	-	-	-	١,١٥٥	-	إضافات
(١٣,٥٢٢)	-	(١٣,٥٢٢)	-	-	-	-	-	-	استبعادات
١٠,١٣٩,٥٨٤	١,٩٥٣,٢٢٨	٢٥١,٧٢٤	١٣٨,٦٨٢	٧٦,٣٢٦	٥٨٠,٩٠٦٣٨	٣,٨١٥	٥,٨٠٩,٢٦٢	١,٣٠٩,٧٢٤	٣٠ يونيو ٢٠١٧
٦,٠٣١,٠٧٢	-	١٦,٠٨٥٢	١٢٧,١٦٣	٧٦,٣٢٦	٥٢١,٧٠٥	١٢,٠٩٢	٤,٣٨٣,٦٤٦	٧٦١,٣٨٠	الإستهلاك
١٠,٦,٣٦٥	-	٢٢,٥٢٢	٢,٣٣٦	-	-	-	٥٦,٤٧٨	١٢,٩٣٧	٢٠١٧ يناير
(١٣,٥٢٢)	-	(١٣,٥٢٢)	-	-	-	-	-	-	محمل للفترة
٦,١٢٣,٩١٥	-	١٦,٩٠٨٥٢	١٢٩,٤٩٦	٧٦,٣٢٦	٥٣٣,٧٩٧	١٢,٠٩٢	٤,٤٤٠,١٢٤	٧٧٤,٣١٧	استبعادات
٤,٠١٥,٦٦٩	٧٨,٥٣٠,٢٢٨	٨١,٨٧٢	٩,١٧٣	-	-	٦٦,٨٤١	١,٣٦٩,١٣٨	٥٣٥,٤٠٧	٣٠ يونيو ٢٠١٧ صافي القيمة الدفترية

المجموعه ٣٠ يونيو ٢٠١٦ التكلفة	٢٠١٦ يناير	إضافات	استبعادات	٣٠ يونيو ٢٠١٦	الإستهلاك	٢٠١٦ يناير	محمل للفترة	استبعادات	٣٠ يونيو ٢٠١٦ صافي القيمة الدفترية	شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.ع.م. وشركاتها التابعة
٨,٥٧٩,٦٣٩	٤٥٩,٣٦٩	٢٤٣,١٥١	١٣٥,٥٢٨	٧٦,٤٢١	٥٩٤,٨٣١	٥,٧٦٠,٦١٥	١,٣٠٩,٧٢٤	١,٣٠٩,٧٢٤	٢٠١٦ يونيو	١,٣٠٩,٧٢٤
٥٤٣,٢٨٧	٥٢٩,٧٠٥	-	٣٢٢	-	٥,٣٨٨	٧,٨٧٢	-	-	٢٠١٦ يناير	٧,٨٧٢
(٤٣٠)	-	-	(٤٣٠)	-	-	-	-	-	استبعادات	-
٩,١٢٢,٤٩٦	٩٨٩,٠٧٤	٢٤٣,١٥١	١٣٥,٤٢٠	٧٦,٤٢١	٦٠٠,٢١٩	٥,٧٦٨,٤٨٧	١,٣٠٩,٧٢٤	١,٣٠٩,٧٢٤	٣٠ يونيو ٢٠١٦	١,٣٠٩,٧٢٤
٥,٨٥٣,٧٧٨	-	١٥٣,٠٤٩	١٢٢,٦١٩	٧٤,٦٦٣	٤٩٥,١٩٣	٤,٢٧٢,٧٤٧	٧٣٥,٥٠٧	٧٣٥,٥٠٧	الإستهلاك	٧٣٥,٥٠٧
١١١,٦٩٠	-	٢٦,٦٦٤	٢,٥٠٦	٩٦١	١٣,٣٣٥	٥٥,٢٨٧	١٢,٩٣٧	١٢,٩٣٧	٢٠١٦ يناير	١٢,٩٣٧
(٤٣٠)	-	-	(٤٣٠)	-	-	-	-	-	محمل للفترة	-
٥,٩٦٥,٠٣٨	-	١٧٩,٧١٣	١٢٤,٦٩٥	٧٥,٦٢٤	٥٠٨,٥٢٨	٤,٣٢٨,٠٣٤	٧٤٨,٤٤٤	٧٤٨,٤٤٤	٣٠ يونيو ٢٠١٦ صافي القيمة الدفترية	٧٤٨,٤٤٤
٣,١٥٧,٤٥٨	٩٨٩,٠٧٤	٦٣,٤٣٨	١٠,٧٢٥	٧٩٧	٩١,٦٩١	١,٤٤٠,٤٥٣	٥٦١,٢٨٠	٥٦١,٢٨٠	شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.ع.م. وشركاتها التابعة	٥٦١,٢٨٠

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة غير المدققة وللشركة الأم
لفترة ستة أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (تابع)

١٢ - ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

الإجمالي ريال عماني	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ		تصنيفات على		الالات ومكينات		مباني ريال عماني	المجموعة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ التكلفة
	ريال عماني	ريال عماني	عقارات	مستأجرة	ريال عماني	ريال عماني		
٨,٥٧٩,٥٤٤	٤٥٩,٣٦٩	٢٤٣,١٥١	٧٦,٣٢٦	٥٩٤,٨٣١	٥,٧٦٠,٦١٥	١,٣٠٩,٧٢٤	٢٠١٦	٢٠١٦
١,٠٠٣,٨٥٦	٩٣٥,٦٤٤	٤٣,٠٠٠	-	١,٩٩٢	٤٧,٤٩٢	-	-	-
(٤١,٤٣٠)	-	(٤٣٠)	-	-	-	-	-	-
٩,٥٦٨,٩٧٠	١,٣٩٥,٠١٣	٢٤٥,١٥١	٧٦,٣٢٦	٥٩٦,٨٢٣	٥,٨٠٨,١٠٧	١,٣٠٩,٧٢٤	٢٠١٦	٢٠١٦
٥,٨٥٣,٦٨٣	-	١٥٣,٠٤٩	٧٤,٥٦٨	٤٩٥,١٩٣	٤,٢٧٢,٧٤٧	٧٣٥,٥٠٧	٢٠١٦	٢٠١٦
٢١٨,٨١٩	-	٤٨,٨٠٣	١,٧٥٨	٢٦,٥١٢	١١٠,٨٩٩	٢٥,٨٧٣	-	-
(٤١,٤٣٠)	-	(٤٣٠)	-	-	-	-	-	-
٦,٠٣١,٠٧٢	-	١٦,٠٨٥٢	٧٦,٣٢٦	٥٢١,٧٠٥	٤,٣٨٣,٦٤٦	٧٦١,٣٨٠	٢٠١٦	٢٠١٦
٣,٥٣٧,٨٩٨	١,٣٩٥,٠١٣	٨٤,٢٩٩	-	٧٥,١١٨	١,٤٢٤,٤٦١	٥٤٨,٣٤٤	٢٠١٦	٢٠١٦

الإجمالي ريال عماني	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ		تصنيفات على		أثاث وتركيبات		الشركة الأم ٣٠ يونيو ٢٠١٧ التكلفة
	ريال عماني	ريال عماني	معدات مكاتب	عقارات مستأجرة	ريال عماني	ريال عماني	
١,٧٨٠,٥٦٧	١,٣٩٥,٠١٣	١٧٢,٥٦٨	٤٩,١٥٤	٧٦,٣٢٦	٨٧,٥٠٦	٢٠١٧	٢٠١٧
٥٧٨,٣١٠	٥٥٨,٢١٥	٢٠,٠٩٥	-	-	-	-	-
(١٣,٥٢٢)	-	(١٣,٥٢٢)	-	-	-	-	-
٢,٣٤٥,٣٥٥	١,٩٥٣,٢٢٨	١٧٩,١٤١	٤٩,١٥٤	٧٦,٣٢٦	٨٧,٥٠٦	٢٠١٧	٢٠١٧
٣,٦٠٩,٩٩٣	-	١,٠٠,٢٦٢	٤٢,٩٩١	٧٦,٣٢٦	٨٧,٤١٤	٢٠١٧	٢٠١٧
٢,٠٠٨,٦٩	-	١٩,٠٧١	١,٧٧٨	-	٢٠	-	-
(١٣,٥٢٢)	-	(١٣,٥٢٢)	-	-	-	-	-
٣١٤,٣٤٠	-	١,٥٠,٨١١	٤٤,٧٦٩	٧٦,٣٢٦	٨٧,٤٣٤	٢٠١٧	٢٠١٧
٢,٠٣١,٠١٥	١,٩٥٣,٢٢٨	٧٣,٣٣٠	٤,٣٨٥	٧٦,٣٢٦	٨٧,٤٣٤	٢٠١٧	٢٠١٧

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة غير المدققة وللشركة الأم
لفترة ستة أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (تابع)

١٢ - الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

الشركة الأم ٣٠ يونيو ٢٠١٧	أثاث وتركيبات ريال عُماني	تحسينات على عقارات مستأجرة ريال عُماني	معدات مكاتب ريال عُماني	سيارات ريال عُماني	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ ريال عُماني	إجمالي ريال عُماني
التكلفة	٨٧,٥٠٦	٧٦,٤٢١	٤٨,٨٦٩	١٧٠,٥٦٨	٤٥٩,٣٦٩	٨٤٢,٧٣٣
١ يناير ٢٠١٦	-	-	٨٤	-	٥٢٩,٧٠٥	٥٢٩,٧٨٩
إضافات	-	-	-	-	-	-
استبعادات	-	-	(٤٣٠)	-	-	(٤٣٠)
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٨٧,٥٠٦	٧٦,٤٢١	٤٨,٥٣٣	١٧٠,٥٦٨	٩٨٩,٠٧٤	١,٣٧٢,٠٩٢
الاستهلاك	٨٧,٣٥٢	٧٤,٦٦٤	٣٩,٥٥٣	١٠٥,٠٠٣	-	٣٠٦,٥٧٢
١ يناير ٢٠١٦	٣٧	٩٦١	١,٩٨٤	٢٠,١٥٣	-	٢٣,١٣٥
محمل للفترة	-	-	(٤٣٠)	-	-	(٤٣٠)
استبعادات	-	-	-	-	-	-
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٨٧,٣٨٩	٧٥,٦٢٥	٤١,١٠٧	١٢٥,١٥٦	-	٣٢٩,٢٧٧
صافي القيمة الدفترية	١١٧	٧٩٦	٧,٤١٦	٤٥,٤١٢	٩٨٩,٠٧٤	١,٠٤٢,٨١٥

الشركة الأم ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	أثاث وتركيبات ريال عُماني	تحسينات على عقارات مستأجرة ريال عُماني	معدات مكاتب ريال عُماني	سيارات ريال عُماني	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ ريال عُماني	إجمالي ريال عُماني
التكلفة	٨٧,٥٠٦	٧٦,٣٢٦	٤٨,٨٦٩	١٧٠,٥٦٨	٤٥٩,٣٦٩	٨٤٢,٦٣٨
١ يناير ٢٠١٦	-	-	٧١٥	٤٣,٠٠٠	٩٣٥,٦٤٤	٩٧٩,٣٥٩
إضافات	-	-	-	(٤١,٠٠٠)	-	(٤١,٤٣٠)
استبعادات	-	-	(٤٣٠)	-	-	(٤١,٤٣٠)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٨٧,٥٠٦	٧٦,٣٢٦	٤٩,١٥٤	١٧٢,٥٦٨	١,٣٩٥,٠١٣	١,٧٨٠,٥٦٧
الاستهلاك	٨٧,٣٥٢	٧٤,٥٦٩	٣٩,٥٥٣	١٠٥,٠٠٣	-	٣٠٦,٤٧٧
١ يناير ٢٠١٦	٦٢	١,٧٥٧	٣,٨٦٨	٣٦,٢٥٩	-	٤١,٩٤٦
محمل للعام	-	-	(٤٣٠)	(٤١,٠٠٠)	-	(٤١,٤٣٠)
استبعادات	-	-	-	-	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٨٧,٤١٤	٧٦,٣٢٦	٤٢,٩٩١	١٠٠,٢٦٢	١,٣٩٥,٠١٣	١,٧٨٠,٥٦٧
صافي القيمة الدفترية	٩٢	-	٦,١٦٣	٧٢,٣٠٦	١,٣٩٥,٠١٣	١,٤٧٣,٥٧٤

(أ) الممتلكات والآلات والمعدات للشركة التابعة مرهونة كضمان مقابل القروض الحكومية وقروض لأجل أخرى. تم إدراج الاستهلاك المحمل للعام في تكلفة المبيعات بقيمة ٧٠,٥٢٠ ريال عماني (٣٠ يونيو ٢٠١٦ - ٧٨,٣٧٢ ريال عماني) ومصروفات إدارية بقيمة ٣٥,٨٤٥ ريال عماني (٢٠١٦ - ٣٢,٣٧٢ 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 البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة غير المدققة وللشركة الأم لفترة ستة أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (تابع)

١٣ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المصرح به ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ٠,١٠٠ ريال عُمانى
١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	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 ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	%	
عدد الأسهم	عدد الأسهم		
٣٦,٥٦٢,٥٠٠	٣٦,٥٦٢,٥٠٠	٣٠	شركة أبو ظبي للاستثمارات، دولة الإمارات العربية المتحدة
-	١٨,٢٩٠,٦٥٠	١٥,٠١	الخنجي القابضة ش م م

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 الإحتياطي القانوني على أساس سنوي. الإحتياطي القانوني المفصّل عنه في البيانات المالية الموحدة يشمل إحتياطي قانوني محتفظ به من قبل الشركات التابعة.

١٥ - احتياطي إعادة التقييم

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
المجموعة ريال عمانى	المجموعة ريال عمانى	المجموعة ريال عمانى	
٩٧١,٣٨٩	٩٧١,٣٨٩	٩٧١,٣٨٩	شركات تابعة
١,٧٠٦,٠١١	١,٧٠٦,٠١١	١,٧٠٦,٠١١	شركات شقيقة
٢,٦٧٧,٤٠٠	٢,٦٧٧,٤٠٠	٢,٦٧٧,٤٠٠	

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة غير المدققة وللشركة الأم
لفترة ستة أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (تابع)

١٦ - احتياطي القيمة العادلة

	٣٠ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٧
الرصيد الإفتتاحي					
محقق عند بيع أصول مالية متاحة للبيع	١,٨٤٥,٤٧٠	٢,٢٥١,٨٢٦	١,٨٤٥,٤٧٠	٢,٢٥١,٨٢٦	٢,٢٥١,٨٢٦
متعلق بشركة تابعة	٢٩,٥٧٦	-	٢٩,٥٧٦	-	-
صافي التغير في القيم العادلة لأصول مالية متاحة للبيع	١٦٠,٣٠	-	(١٥,٢٧٨)	-	-
الرصيد الختامي	٣٦,٠٧٥	٣٣٣,٢٤٥	٣٩٢,٥٥٨	(٥٢,١٢٦)	(٥٢,١٢٦)
	٢,٢٥١,٨٢٦	٢,٢١٥,٢٥٦	٢,٢٥١,٨٢٦	٢,١٩٩,٧٠٠	٢,١٩٩,٧٠٠

١٧ - دائنات تجارية وأخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٧
حسابات دائنة					
دائنيات ومستحقات أخرى	٨٧,٧٥٥	٢٦٢,٧٠٤	١,٠٢٨,٠٠٠	١,٤٥٦,٠٠٧	١,٤٥٦,٦٣٥
مخصص ضريبة الدخل	٦,٩٠٠,٦٠	٢٨٥,٢٦٣	٨٠٢,٨٧٩	٥٥٣,٠٥٦	٢٩,٠٠٨٠
مستحق لأطراف ذات علاقة	٥,٢٩٢	-	٢٥,١٣٥	-	٢٥,١٣٥
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين (إيضاح (أ))	٢٩٦,٤٦٤	٥٠,١٣	٥٦,٢١٧	١٤,٣٤٦	٥,٠٥٧
توزيعات أرباح غير مطالب بها	٩٢,٧٠٤	٩٢,٧٠٤	٤٣١,٨٤٢	٤٠٩,٧٦٠	٤٧٣,٢٦٧
مستحق لأعضاء مجلس الإدارة	٧٧,٦٩٠	-	١١٥,٥٥٠	٧,٨٦٠	٧,١٦٠
فوائد مستحقة الدفع	١٩,٦١٠	١٥,٥٩٩	١٩,٦١٠	١١,١٥٧	١٥,٥٩٩
	١,٠١٨,٥٥٥	٨٥٥,٢٥٨	٢,٥٧٧,٩٣٧	٢,٥٤٤,٩١١	٢,٤١٢,١٣٧

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة غير المدققة وللشركة الأم لفترة ستة أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (تابع)

١٧ - دائيات تجارية وأخرى (تابع)
(١) حركة مكافآت نهاية الخدمة للموظفين للعام كالتالي:

	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
الرصيد الإفتتاحي	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦
محمل للفترة/العام	٢٢٢,٢٢١	٢٢٢,٢٢١	٢٢٢,٢٢١	٢٢٢,٢٢١	٢٢٢,٢٢١	٢٢٢,٢٢١	٢٢٢,٢٢١
مدفوع خلال الفترة/العام	٢٤,٢٤٣	٢٤,٢٤٣	٢٤,٢٤٣	٢٤,٢٤٣	٢٤,٢٤٣	٢٤,٢٤٣	٢٤,٢٤٣
الرصيد الختامي	٢٨٥,٧٤٦	٢٨٥,٧٤٦	٢٨٥,٧٤٦	٢٨٥,٧٤٦	٢٨٥,٧٤٦	٢٨٥,٧٤٦	٢٨٥,٧٤٦
	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦
المجموعة	٢٢٢,٢٢١	٢٢٢,٢٢١	٢٢٢,٢٢١	٢٢٢,٢٢١	٢٢٢,٢٢١	٢٢٢,٢٢١	٢٢٢,٢٢١
ريال عماني	٢٤,٢٤٣	٢٤,٢٤٣	٢٤,٢٤٣	٢٤,٢٤٣	٢٤,٢٤٣	٢٤,٢٤٣	٢٤,٢٤٣
	(١٣,٢٧٤)	(١٣,٢٧٤)	(١٣,٢٧٤)	(١٣,٢٧٤)	(١٣,٢٧٤)	(١٣,٢٧٤)	(١٣,٢٧٤)
	٤٣١,٨٤٢	٤٣١,٨٤٢	٤٣١,٨٤٢	٤٣١,٨٤٢	٤٣١,٨٤٢	٤٣١,٨٤٢	٤٣١,٨٤٢

١٨ - القروض لأجل

	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
البنوك في سلطنة عمان	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦
البنوك في دولة الامارات العربية المتحدة	٢,٧٠٥,٥٣٥	٢,٧٠٥,٥٣٥	٢,٧٠٥,٥٣٥	٢,٧٠٥,٥٣٥	٢,٧٠٥,٥٣٥	٢,٧٠٥,٥٣٥	٢,٧٠٥,٥٣٥
	١,١١٧,٦٥٢	١,٢١٢,٠٧٦	١,١١٧,٦٥٢	١,١١٧,٦٥٢	١,٢١٢,٠٧٦	١,١١٧,٦٥٢	١,١١٧,٦٥٢
	٦,٧٣٣,٨٦٦	٦,٣٥١,٢٠١	٦,٧٣٣,٨٦٦	٦,٧٣٣,٨٦٦	٦,٣٥١,٢٠١	٦,٧٣٣,٨٦٦	٦,٧٣٣,٨٦٦

فترة استحقاق القروض لأجل كالتالي:

	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
مستحق خلال عام واحد	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦
مستحق بعد عام واحد	٥,١١٤,١٦١	٤,٦٩٦,٤١٦	٥,١١٤,١٦١	٥,١١٤,١٦١	٤,٦٩٦,٤١٦	٥,١١٤,١٦١	٥,١١٤,١٦١
	١,٦١٩,٧٠٥	١,٦٥٤,٧٨٥	١,٦١٩,٧٠٥	١,٦١٩,٧٠٥	١,٦٥٤,٧٨٥	١,٦١٩,٧٠٥	١,٦١٩,٧٠٥
	٦,٧٣٣,٨٦٦	٦,٣٥١,٢٠١	٦,٧٣٣,٨٦٦	٦,٧٣٣,٨٦٦	٦,٣٥١,٢٠١	٦,٧٣٣,٨٦٦	٦,٧٣٣,٨٦٦

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة غير المدققة وللشركة الأم لفترة ستة أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (تابع)

٢٠ - إيرادات الفوائد

٦ أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ الشركة الأم ريال عُمانى	٦ أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ الشركة الأم ريال عُمانى	٦ أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ المجموعة ريال عُمانى	٦ أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ المجموعة ريال عُمانى	الفائدة على السندات وأوراق القروض أخرى
٧,٨٦٢	٢,٥٣٤	٤٣,٣٧٤	٢٨,٩٤٥	
<u>١٤٣</u>	<u>٥٤</u>	<u>١٤٣</u>	<u>٥٤</u>	
<u>٨٤,٠٠٥</u>	<u>٢,٥٨٨</u>	<u>٤٣,٥١٧</u>	<u>٢٨,٩٩٩</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 منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ الشركة الأم ريال عُمانى	٦ أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ الشركة الأم ريال عُمانى	٦ أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ المجموعة ريال عُمانى	٦ أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ المجموعة ريال عُمانى	مبيعات تكلفة المبيعات إجمالي الربح
-	-	٩٧٦,٢٥٥	٨٩٠,٩٠٤	
-	-	(٨٢٥,٩٦٠)	(٧٣٣,٠٨٤)	
-	-	<u>١٥٠,٢٩٥</u>	<u>١٥٧,٨٢٠</u>	

٢٢ - تكاليف الموظفين

٦ أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ الشركة الأم ريال عُمانى	٦ أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ الشركة الأم ريال عُمانى	٦ أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ المجموعة ريال عُمانى	٦ أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ المجموعة ريال عُمانى	الرواتب والبدلات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٥٤٨,٥٣٣	٥٩١,٨٢٤	٩٦٤,٢٦٧	١,٠١٥,١٥٩	
<u>٢٣,٥٢٥</u>	<u>٣١,٧٣٢</u>	<u>٣٣,١٧٥</u>	<u>٤٢,٧٥٣</u>	
<u>٥٧٢,٠٥٨</u>	<u>٦٢٣,٥٥٦</u>	<u>٩٩٧,٤٤٢</u>	<u>١,٠٥٧,٩١٢</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة غير المدققة وللشركة الأم لفترة ستة أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (تابع)

٢٣ - مصروفات إدارية

٦ أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ الشركة الأم ريال عُمانى	٦ أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ الشركة الأم ريال عُمانى	٦ أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ المجموعة ريال عُمانى	٦ أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ المجموعة ريال عُمانى	
٢٣,١٣٥	٢٠,٨٦٩	٤٣,٠٨٢	٣٥,٨٤٥	الاستهلاك
٢٦,٧٢٢	٢٦,٩٩٠	٥٥,٥٠٣	٥١,١٨٠	الإيجار
١٤,٥٠٠	١٠,٣٠٠	٧٧,٤٠٩	٨٦,٩٦٧	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة
١٨,٩٩٥	١٨,٥١٥	٤٥,٦٧٥	٣٦,٢٨٥	أتعاب مهنية وقانونية
٩,٩٢٩	٧,٧٠٤	٢٥,٧١١	٢٤,٣٥٨	إعلان وترويج
١١,٨٤٨	١١,٦٢٧	٢٥,٤٤١	٣١,١٣١	رسوم واشتراكات في سوق الأوراق المالية
١٧,٣٣٨	١٢,٩١٤	٢٠,٨١٣	١٥,٥٠١	مصروفات السفر
٦,٧٢٨	٧,٤١٧	١٧,٣٥٨	٢٠,١٥٩	بريد وفاكس وهاتف
٢,٤٢٤	٤,٥٣٥	٨,٤٧٨	١٠,٨٨٣	مصاريف التأمين
٧,٤٣٤	٦,٠٠٨	٢١,٩١٥	٢١,٠٦٠	تصليح وصيانة
٢٠,٥٠٣	٢٢,٧٣٠	٢٠,٥٠٣	٢٣,٠٠٧	مصروفات اجتماعات الجمعية العامة
٣,٠٧٥	٧٦	٣,٠٧٥	٧٦	مصروفات تطوير المشروع
٨,٧٩٠	٢,٤٨٩	١٧,٠٤٣	٤,٣٦٦	مصروفات الوساطة والعمولة
١٠,٦٩١	٩,٣٠٨	٣٥,٢٠٣	٣٥,٨٦٥	رسوم إدارة المحافظ
١,٣٦٥	١,٢٥٨	٥,١٥٩	٥,٠٩٥	الكهرباء والماء
٢٧,٥٩١	٧,٦٠٣	٧٩,٤٤٤	٥٤,١٥٠	أخرى
<u>٢١١,٠٦٨</u>	<u>١٧٠,٣٤٣</u>	<u>٥٠١,٨١٢</u>	<u>٤٥٥,٩٢٨</u>	

٢٤ - حسابات عهدة

بضمن حسابات ضمانات غير اختيارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ لإحدى الشركات التابعة يوجد عقار مرهون لصالح الشركة التابعة بقيمة ١٨٠,٠٠٠ ريال عماني (٣٠ يونيو ٢٠١٦ - ١٨٠,٠٠٠ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - 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.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة غير المدققة وللشركة الأم لفترة ستة أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (تابع)

٢٥ - ربحية السهم الواحد الأساسية/المعدلة

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

٣٠ يونيو ٢٠١٦ الشركة الأم	٣٠ يونيو ٢٠١٧ الشركة الأم	٣٠ يونيو ٢٠١٦ المجموعة	٣٠ يونيو ٢٠١٧ المجموعة	
٢,٥٩٩,١٢٤	(٩٦٠,٥٤٦)	٢,٥٩٩,١٢٤	(٩٦٠,٥٤٦)	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
<u>٠,٠٢١</u>	<u>(٠,٠٠٨)</u>	<u>٠,٠٢١</u>	<u>(٠,٠٠٨)</u>	ربحية السهم الواحد (ر.ع)

٢٦ - صافي الأصول للسهم الواحد

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	
٢١,٠٥٠,٥٠٣	٢٠,٧٧٩,٠٨٦	٢٠,٠٣٧,٨٣١	٢١,٠٥٠,٥٠٣	٢٠,٧٧٩,٠٨٦	٢٠,٠٣٧,٨٣١	صافي الأصول
<u>٠,١٧٣</u>	<u>٠,١٧٠</u>	<u>٠,١٦٤</u>	<u>٠,١٧٣</u>	<u>٠,١٧٠</u>	<u>٠,١٦٤</u>	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 التابعة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة غير المدققة وللشركة الأم لفترة ستة أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (تابع)

٢٧ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
الشركة الأم ريال عُماني	الشركة الأم ريال عُماني	المجموعة ريال عُماني	المجموعة ريال عُماني	
-	-	-	١٧٠,٨٦١	إيرادات ومبيعات
١,٢٧٥,٦٤٤	٣٢٩,٢٤٧	-	-	- الشركات الشقيقة
-	-	-	٣٢٥	- الشركات التابعة
-	-	٤٥٣,٧٠٢	٤٢٠,٣٠٧	- المساهمون الرئيسيون
-	-	١,١٠٢,٥٢٣	١,٧٤٤,٧٩٧	- أعضاء مجلس الإدارة وموظفو
١,٢٧٥,٦٤٤	٣٢٩,٢٤٧	١,٥٥٦,٢٢٥	٢,٣٣٦,٢٩٠	الإدارة الرئيسيون
				- أخرى
-	-	-	-	مشتريات ومصروفات
١,٥٠٥,٩٤٤	٤٨٥,٧١٠	-	-	- الشركات الشقيقة
-	-	-	١٢٩,٩٤٠	- الشركات التابعة
١٢٠,٨٧٣	١٦٣,٨٢٧	٧٢٣,٢٧٥	٦٥٨,٧١٠	- المساهمون الرئيسيون
-	-	٤,٧٤٦,٧٠٨	٧٣٩,١٦٣	- أعضاء مجلس الإدارة وموظفو
١,٦٢٦,٨١٧	٦٤٩,٥٣٧	٥,٤٦٩,٩٨٣	١,٥٢٧,٨١٣	الإدارة الرئيسيون
				- أخرى

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

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
الشركة الأم ريال عُماني	الشركة الأم ريال عُماني	المجموعة ريال عُماني	المجموعة ريال عُماني	
٩٨٧	٩٨٧	-	-	الشركات التابعة
٣٠٤,٩٥٣	٣٦,٣٢٩	٧٣٠,٢٣٨	٣٦,٣٢٩	أخرى
٣٠٥,٩٤٠	٣٧,٣١٦	٧٣٠,٢٣٨	٣٦,٣٢٩	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة غير المدققة وللشركة الأم لفترة ستة أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (تابع)

٢٧ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(ج) المبالغ المستحقة لأطراف ذات العلاقة كانت كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	
ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	
-	-	٧,٨٦٠	٧,١٦٠	أعضاء مجلس إدارة
٥,٠٥٢	٥,٠١٣	١٤,٣٤٦	٥٠,٥٥٧	أخرى
<u>٥,٠٥٢</u>	<u>٥,٠١٣</u>	<u>٢٢,٢٠٦</u>	<u>٥٧,٧١٧</u>	

(د) مدفوعات لموظفي الإدارة الرئيسيين

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

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	
ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	
١٤,٥٠٠	١٠,٣٠٠	٧٧,٤٠٩	٨٦,٩٦٧	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة
١٠٣,٥٧١	١٥٠,٤٢٥	١٠٣,٥٧١	١٥٠,٤٢٥	موظفي الإدارة الرئيسيين
٣,١٠٢	٣,١٠٢	٣,١٠٢	٣,١٠٢	- مكافآت قصيرة الأجل
<u>١٠٦,٣٧٣</u>	<u>١٥٣,٥٢٧</u>	<u>١٠٦,٣٧٣</u>	<u>١٥٣,٥٢٧</u>	- مكافآت ما بعد نهاية الخدمة

٢٨ - ارتباطات والتزامات عرضية

(أ) ارتباطات رأسمالية

الشركة الأم والمجموعة		
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
ريال عُمانى	ريال عُمانى	
١٦٤,٠٠٠	-	ارتباطات رأسمالية للاستثمار بإستثمارات متاحة للبيع
١,٦٧٥,٠٠٠	١,٨٤٥,٠٠٠	إستثمارات مقترحة
<u>٢,٣٠٤,٤٦٥</u>	<u>١,٧٦٨,٨١٨</u>	إنشاء مباني
<u>٤,١٤٣,٤٦٥</u>	<u>٣,٦١٣,٨١٨</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة غير المدققة وللشركة الأم لفترة ستة أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (تابع)

٢٨ - ارتباطات والتزامات عرضية (تابع)

(ب) أصدرت الشركة الأم الضمانات التالية عن ذاتها ونيابة عن أطراف ذات علاقة:

الشركة الأم والمجموعة		الشركة الأم
٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال عُمانى	ريال عُمانى	
<u>٣١٤,١٠٠</u>	<u>٣١٤,١٠٠</u>	

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

٢٩ - المعلومات القطاعية

حددت الإدارة قطاعات التشغيل استناداً إلى التقارير التي راجعها مجلس الإدارة التي تستخدم لاتخاذ 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 القابلة للتقرير.

المعلومات القطاعية المقدمة لمجلس الإدارة عن قطاع العمل القابل للتقرير مبينة أدناه:

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة غير المدققة وللشركة الأم لفترة ستة أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (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. التحليل الجغرافي للإيرادات والمصروفات والربح والأصول والالتزامات يستند بشكل رئيسي إلى موقع الفرع المسنول عن إعداد تقارير النتائج.

الإجمالي		دولة الإمارات العربية المتحدة		سلطنة عُمان		المجموعة
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	
						أ- نتائج القطاعات:
٩٧٦,٢٥٥	٨٩٠,٩٠٤	-	-	٩٧٦,٢٥٥	٨٩٠,٩٠٤	مبيعات
(٨٢٥,٩٦٠)	(٧٣٣,٠٨٤)	-	-	(٨٢٥,٩٦٠)	(٧٣٣,٠٨٤)	ناقص: تكافة المبيعات
١٥٠,٢٩٥	١٥٧,٨٢٠	-	-	١٥٠,٢٩٥	١٥٧,٨٢٠	إجمالي الربح
(١٦٤,٨٤١)	٢٩٠,٢٣٨	٧٣,٠٣٩	١٤٤,٨١١	(٢٣٧,٨٨٠)	١٤٥,٤٢٧	إيرادات الاستثمار
٤٣,٥١٧	٢٨,٩٩٩	-	-	٤٣,٥١٧	٢٨,٩٩٩	إيرادات فوائد
١١١,٥٨٤	١٤٥,٣٢١	-	-	١١١,٥٨٤	١٤٥,٣٢١	إيرادات وساطة
٤٧,٣٦٤	٥٥,١٤٩	-	-	٤٧,٣٦٤	٥٥,١٤٩	أتعاب الإدارة
١٥١,٩٢٠	٢١,٠٠٠	-	-	١٥١,٩٢٠	٢١,٠٠٠	إيرادات تمويل الشركات
-	٦٠,٣٤١	-	-	-	٦٠,٣٤١	عكس مخصص
٢٤,٣٠٨	١٧٠,٤٠٩	-	-	٢٤,٣٠٨	١٧٠,٤٠٩	إيرادات أخرى
٤٠,٩٣,٥٢٣	٦٥,٢٣٣	-	-	٤٠,٩٣,٥٢٣	٦٥,٢٣٣	حصة من نتائج شركات شقيقة
٤,٤٥٧,٦٧٠	٩٩٤,٥١٠	٧٣,٠٣٩	١٤٤,٨١١	٤,٣٨٤,٦٣١	٨٤٩,٦٩٩	إجمالي الدخل
(٢٤٣,٧٤٦)	(٢٠٢,٨٠٧)	(٥٦,١١١)	(٥٣,٨٦٢)	(١٨٧,٦٣٥)	(١٤٨,٩٤٥)	تكاليف التمويل
(٤٣,٠٨٢)	(٣٥,٨٤٥)	(٢,٦٤٢)	(١,٦٥٠)	(٤٠,٤٤٠)	(٣٤,١٩٥)	الاستهلاك
(٢٩٩,٧٤١)	(١٥٧,٥٥٣)	-	-	(٢٩٩,٧٤١)	(١٥٧,٥٥٣)	الانخفاض في قيمة الاستثمارات
(١,٤٥٦,١٧٢)	(١,٤٧٧,٩٩٥)	(٩٧,١٠٣)	(٧٦,٨٧٥)	(١,٣٥٩,٠٦٩)	(١,٤٠١,١٢٠)	مصرفات أخرى
٢,٤١٤,٩٢٩	(٨٧٩,٦٩٠)	(٨٢,٨١٧)	١٢,٤٢٤	٢,٤٩٧,٧٤٦	(٨٩٢,١١٤)	(الخسارة) الربح قبل الضريبة
						ب: أصول القطاعات
١٣,٩٦٠,٣٣٥	١٤,١٣٨,٢٩٥	-	-	١٣,٩٦٠,٣٣٥	١٤,١٣٧,٢٩٥	استثمارات في شركات شقيقة
٢٩,٦٠٠,٠٢٥	٣١,٤٧٨,٦٢٢	٢,٧٩٩,٦٥٧	٢,٧٧٠,٨٩٧	٢٦,٨٠٠,٣٦٨	٢٨,٧٠٧,٧٢٥	استثمارات أخرى
٩,٨٧٤,٦٢٣	٩,٤٧٩,٤٧٧	٢٣٦,٩٥٢	١٦٠,٢٩٨	٩,٦٣٧,٦٧١	٩,٣١٩,١٧٩	أصول أخرى
٥٣,٤٣٤,٩٨٣	٥٥,٠٩٥,٣٩٤	٣,٠٣٦,٦٠٩	٢,٩٣١,١٩٥	٥٠,٣٩٨,٣٧٤	٥٢,١٦٤,١٩٩	إجمالي الأصول
٢٧,٥٨٧,٧٤٨	٢٨,٩٢٠,٥٦٧	١٠,٢٧٣,٢٦٢	٩,٨٤٦,٩٨٧	١٧,٣١٤,٤٨٦	١٩,٠٧٣,٥٨٠	التزامات القطاع

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم ١.