

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

**القوانين المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨**

المقر الرئيسي للعمل:

بيت مجان
الطابق الخامس
الخوير
سلطنة عمان

العنوان المسجل:

ص.ب ٢٢٠٥
الرمز البريدي ١١٢
روي
سلطنة عمان

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

القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

صفحة	المحتويات
١ (أ) - ١ (ب)	تقرير مراجعي الحسابات
٢ - ٢	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
٤	قائمة الدخل الموحد المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
٥	قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
٦ - ٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
٨	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
٩ - ٣٨	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم

كويت أم جي
 الطابق الرابع، بناء بنك HSBC
 منطقة مطرح التجارية
 ص.ب. ١٤١
 الرمز البريدي ١١٢
 سلطنة عمان
 هاتف +٩٦٨ ٢٤٧٠٩١٨١
 فاكس +٩٦٨ ٢٤٧٠٠٨٣٩
 صفحة ١ (١)

تقرير المراجعين المستقلين حول فحص القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة والشركة الأم إلى أعضاء مجلس إدارة شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة المرحلية لشركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع ("الشركة الأم" أو "الشركة") وشراكتها التابعة (يتضمن فيما معاً "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ ، والقوائم المختصرة الموحدة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتغيرات النهائية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات و التي تتضمن على السياسات المحاسبية الهامة ومعلومات تفسيرية أخرى ("المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة"). تدعى الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبى الدولى رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة بناء على فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي الخاص بإجراءات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها المراجع المستقل للمنسابة". تستند فحص المعلومات المالية المرحلية على إجراء استئنافات ، في المقام الأول من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليبية وإجراءات فحص أخرى. إن إجراء الفحص أقل بكثير من نطاق المراجعة التي يتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سوف ندرك جميع الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها أثناء عملية المراجعة. وبالتالي، فإننا لا ندلي رأيا حول القوائم المالية.

أساس الامتناع عن إبداء استنتاج

في إطار السعي وراء تكوين استنتاج حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة ، فقد وجب علينا أن نأخذ في الاعتبار الآثار المترتبة على الأمور الهامة التالية:

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ "قياس القوائم المالية الموحدة" يتطلب لكي تكون الشركة الأم مؤهلة لتصبح كياناً لاستثمارها في أسهم الاستثمارات في المشاريع المشتركة والشركات الشقيقة والتابعة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. إن تقييم ما إذا كانت الشركة الأم مؤهلة ككيان استثماري يتطلب أحکام هامة على أساس حقوق وظروف محددة. في ٣١ مارس ٢٠١٨ ، لم يتمكن من تحديد ما إذا كانت الشركة مؤهلة لتكون كياناً لاستثماراً لأن الإدارة مازالت في مرحلة إعداد هذا التقييم وقد يكون لهذا التقييم تأثيراً كبيراً على القوائم المالية للشركة.

يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية والمطبق اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ إصلاحات شاملة عند التطبيق المبدئي. لم تكتسب المجموعة بشكل كامل عن التغيرات في القوائم المالية التي تتوافق مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩.

يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ "قياس القيمة العادلة" أن تقوم المجموعة بتقييم أصولها بناء على أساليب التقييم المناسبة. قالت المجموعة بتقييم استثماراتها غير المدرجة بناء على أسلوب تقييم - والذي في رأينا - ليس مناسباً لتقدير استثمارات غير مدرجة. وبناء على التقييم المذكور أعلاه ، تم تسوية مبلغ ١ مليون ريال عماني فيما يتعلق بهذه الاستثمارات غير المدرجة في الأرباح المرحلية بناء على متطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ والذي يسمح بإدراج الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة للأصل في الأرباح المرحلية عند التطبيق المبدئي. لم يتم احتساب مبلغ ١ مليون ريال عماني وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ "قياس القيمة العادلة".

صفحة ١ (ب)

كما هو مبين في الإيضاحين ٩ و ١٠ حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة ، قامت الإدارة بتوحيد المعلومات المالية للشركات التابعة لها بناء على الحسابات الإدارية لتلك الشركات التابعة كما في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ . علاوة على ذلك ، فإنه تم احتساب حصة المجموعة من نتائج الشركات الزميلة في القوائم المالية الموحدة والشركة الأم بناء على الحسابات الإدارية كما في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ . لم يتم مراجعة الحسابات الإدارية من قبل مراجع حسابات مستقلين.

لم تتمكن من تقييم التسوية إن وجدت ، فيما يتعلق بالمعلومات المالية للشركات التابعة والشركات الزميلة المدرجة في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كما في الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ .

الامتناع عن إبداء استنتاج

نظرًا لأهمية المسائل الموضحة في فقرة أساس الامتناع عن إبداء استنتاج ، فإننا غير قادرين على تكوين استنتاج بشأن المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة.

مسائل أخرى

لقد تمت فحص المعلومات المالية المرحلية للشركة للفترة المنتهية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٧ عن طريق سراج حسابات آخر والذي أبدى استنتاجنا معدل حول تلك المعلومات المالية الموحدة والمنفصلة المؤرخة في ٣ مايو ٢٠١٧ ، نظرًا لأنه تم تجميع المعلومات المالية بناء على الحسابات الإدارية.



كي بي أم جي

٣ مايو ٢٠١٨

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

قائمة المركز المالي الموحد المختصر العرقي غير العدقة والشركة الأم

شركة عمان والإمارات للاستشار القابضة ش.م.ع وشراكتها التابعة

بيان المركز المالي الموحد المختصر المرحلي غير المدقق والشركة الأم
كم في ٣١ مارس ٢٠١٨ (النوع)

	١٣ ديسمبر	١٣ مارس	٢٠١٧	٢٠١٨	الشركة الأم	ريال عُماني
	المجموعة	المجموعة	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	إيجاج
الالتزامات						
سحب على المكشوف من بنوك	٦٧٠٥١٥٧٦١	٦٧٠٥١٥٧٦١	٦٧٠٩٣٢٧٨	٦٧٠٩٣٢٧٨	٦٧٠٩٣٢٧٨	٦٧٠٩٣٢٧٨
دائنات تجارية وأخرى	٤٢٩٠٣٠١	٤٢٩٠٣٠١	١٢٥٧٨٠٠	١٢٥٧٨٠٠	١٢٥٧٨٠٠	١٢٥٧٨٠٠
قروض لأجل	١٠٨٩٣١٦٨	١٠٨٩٣١٦٨	١٠٨٩٣١٦٨	١٠٨٩٣١٦٨	١٠٨٩٣١٦٨	١٠٨٩٣١٦٨
قروض من الحكومات	١٠٠٥٢٦٦٨	١٠٠٥٢٦٦٨	١٠٠٥٢٦٦٨	١٠٠٥٢٦٦٨	١٠٠٥٢٦٦٨	١٠٠٥٢٦٦٨
منحة حكومية مؤجلة	١٥٢٢٦٧٦٤٣	١٥٢٢٦٧٦٤٣	١٥٢٢٦٧٦٤٣	١٥٢٢٦٧٦٤٣	١٥٢٢٦٧٦٤٣	١٥٢٢٦٧٦٤٣
إجمالي الالتزامات	٣٥٦٦٦٥٦	٣٥٦٦٦٥٦	٣٥٦٦٦٥٦	٣٥٦٦٦٥٦	٣٥٦٦٦٥٦	٣٥٦٦٦٥٦
اجمالي حقوق المساهمين والالتزامات	٦٧٠٣٢٠٦٣٧	٦٧٠٣٢٠٦٣٧	٦٧٠٣٢٠٦٣٧	٦٧٠٣٢٠٦٣٧	٦٧٠٣٢٠٦٣٧	٦٧٠٣٢٠٦٣٧

٦٧٠٣٢٠٦٣٧	٦٧٠٣٢٠٦٣٧	٦٧٠٣٢٠٦٣٧	٦٧٠٣٢٠٦٣٧	٦٧٠٣٢٠٦٣٧	٦٧٠٣٢٠٦٣٧	٦٧٠٣٢٠٦٣٧
٦٧٠٣٢٠٦٣٧	٦٧٠٣٢٠٦٣٧	٦٧٠٣٢٠٦٣٧	٦٧٠٣٢٠٦٣٧	٦٧٠٣٢٠٦٣٧	٦٧٠٣٢٠٦٣٧	٦٧٠٣٢٠٦٣٧
٦٧٠٣٢٠٦٣٧	٦٧٠٣٢٠٦٣٧	٦٧٠٣٢٠٦٣٧	٦٧٠٣٢٠٦٣٧	٦٧٠٣٢٠٦٣٧	٦٧٠٣٢٠٦٣٧	٦٧٠٣٢٠٦٣٧
٦٧٠٣٢٠٦٣٧	٦٧٠٣٢٠٦٣٧	٦٧٠٣٢٠٦٣٧	٦٧٠٣٢٠٦٣٧	٦٧٠٣٢٠٦٣٧	٦٧٠٣٢٠٦٣٧	٦٧٠٣٢٠٦٣٧
٦٧٠٣٢٠٦٣٧	٦٧٠٣٢٠٦٣٧	٦٧٠٣٢٠٦٣٧	٦٧٠٣٢٠٦٣٧	٦٧٠٣٢٠٦٣٧	٦٧٠٣٢٠٦٣٧	٦٧٠٣٢٠٦٣٧

اعتمد أعضاء مجلس الإدارة وصريح بإصدار التوأم المالية الموحدة المختصرة المرحلي غير المدققة والشركة الأم المدرجة بالصفحات من ٢ إلى ٢٨ بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠١٨ ووقعها بالتابعة عنهم كل من:

محمد درويش الخوري	رئيس مجلس الإدارة
حضور بلال محمد فرج بامخالف	الرئيس التنفيذي

تقدير مراجعي الحسابات صفة رقم ١

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

**قائمة الدخل الموحد المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨**

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
١٤	٢,٢٩٠	١٤,٦٤٥	١٠,٤٧٢	٢٠ ايضاح
-	-	٦٣,٠٤٣	٤٨,٠٥٢	
(٩١٨)	(٥٨٢)	٢٩,٤٣٧	١٣,٤١٧	٦,٧ ايرادات الفوائد
٦١٢,٤٢٥	٦٥٨,٥٦	٧٩٨,٨٧٥	٨٧٠,٨٨٨	٤ ايرادات عمولات الوساطة
(٦٤٢,٩٨١)	٨٥٤,٦٧٣	(٧١٤,١٦٢)	١,٤٢٣,٠٧٨	٣ ارباح/(خسائر) محققة من بيع أصول مالية
-	-	١٠٥,٩٥٦	٨٩,٠٨١	٢ ايرادات توزيعات أرباح
١٤٥,٩٨٤	٣١٥,٧٠٤	١٠٢,٦٤٤	٥٥,٩٩٠	١ ارباح/(خسائر) غير محققة على الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (صافي)
-	-	٢٤,٩٨٢	١٨,٠٧٨	٠ إجمالي الأرباح من بيع المنتجات الغذائية
-	-	١٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	٢ الحصة من أرباح شركات شقيقة وتابعة (صافي)
٢٧,٦٤٣	-	٢٧,٦٤٣	-	٣ اتعاب الإدارة
١١٤,١٧٢	٦,٩٧٢	١٤٢,٤٨٤	١٥,٦٦٦	٤ ايرادات من تمويل الشركات عكش قيد مخصص الإيرادات الأخرى
<u>٢٤٦,١٣٧</u>	<u>١,٨٣٧,٥٦٢</u>	<u>٦٠٦,٧١٧</u>	<u>٢,٥٤٦,٧٢٢</u>	<u>٥ إجمالي الإيرادات مصروفات</u>
(٣٠١,٤٠١)	(٣١٧,٤٥٦)	(٥٢٥,٣٩٠)	(٥٣٣,١٤٧)	٢٢ تكاليف الموظفين
(٨٧,٩٣٤)	(٨٧,٥٢٨)	(٢١٧,٠٧٩)	(٢٥٢,٦١٩)	٢٣ مصروفات إدارية
-	(٥,٨٨٨)	-	(٥,٨٨٨)	٤ إطفاء رسوم إبداع
-	(٨٠,٠٠٠)	-	(٨٠,٠٠٠)	٥ تسوية تتعلق بشركة فرعية سابقة
(٤,٥٩٨)	(٣,٤٤٨)	(١٧,٨٠٤)	(٢٩,٤٥٣)	٦ اتعاب إدارة محفظة
(٣٩٤,٩٤٣)	(٤٩٤,٣٢٠)	(٧٦٠,٢٧٣)	(٩٠١,١٠٧)	٧ إجمالي المصروفات
(١٤٧,٧٩٦)	<u>١,٠٤٣,٢٤٣</u>	<u>(١٥٣,٥٥٦)</u>	<u>١,٦٤٥,٦١٥</u>	
(٦٩,٣١٢)	(١٣٩,٥٤٧)	(٩٩,٣٢٦)	(١٧٥,٤٧٦)	٨ تكاليف التمويل انخفاض القيمة المحمل عن: - استثمارات
(٢٤,١٨٣)	-	(٢٤,١٨٣)	=	
(٩٣,٤٩٥)	(١٣٩,٥٤٧)	(١٢٣,٥٢٩)	(١٧٥,٤٧٦)	٩ ربح/(خسارة) ربح الفترة قبل الضرائب
(٢٤١,٢٩١)	١,٢٠٣,٦٩٦	(٢٧٧,٠٨٥)	١,٤٧٠,١٣٩	١٠ إيراد ضريبة الدخل
-	-	٥٥,٥٤٩	١٨,٨١٢	١١ ربح/(خسارة) ربح الفترة بعد الضرائب
(٢٤١,٢٩١)	<u>١,٢٠٣,٦٩٦</u>	<u>(٢٢١,٥٣٦)</u>	<u>١,٤٨٨,٩٥١</u>	<u>١٢ المنسب إلى:</u> <u>ملاكي الشركة الأم</u> <u>الحصص غير المسيطرة</u>
(٢٤١,٢٩١)	١,٢٠٣,٦٩٦	(٢٤١,٢٩١)	١,٢٠٣,٦٩٦	١٣ ربحية السهم الواحد الأساسية
-	-	١٩,٧٥٥	٢٨٥,٢٥٥	
(٢٤١,٢٩١)	<u>١,٢٠٣,٦٩٦</u>	<u>(٢٢١,٥٣٦)</u>	<u>١,٤٨٨,٩٥١</u>	
(٥,٠٠٢)	٠,٠١٠	(٥,٠٠٢)	٠,٠١٠	١٤ الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٩ إلى ٣٦ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة.
				١٥ تقرير مراجع الحسابات - صفحة رقم ١ (أ) - ١ (ب).

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

قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٣١ مارس ٢٠١٧ الشركة الأم (المعاد بيانها) ريال عماني (٤٤١,٤٩١)	٣١ مارس ٢٠١٨ الشركة الأم ريال عماني (٤٤١,٤٩١)	٣١ مارس ٢٠١٧ المجموعة ريال عماني (٤٤١,٤٩١)	٣١ مارس ٢٠١٨ المجموعة ريال عماني إيجاص ١,٤٨٨,٩٥١	ربع/(خسارة) الفترة بعد الضرائب دخل شامل آخر سيتم تضييقه إلى بيان الدخل في فترة لاحقة صافي التغير في القيم العادلة اجمالي ربع/(خسارة) الدخل الشامل للفترة اجمالي الدخل الشامل المنسوب إلى: - مالكي الشركة الأم - حصة غير مسيطرة
<u>(٩٩,٧٤٧)</u>	-	<u>(٩٩,٧٤٧)</u>	-	
<u>(٣٤١,٠١٨)</u>	<u>١,٢٠٣,٦٩٦</u>	<u>(٣٢١,٢٦٣)</u>	<u>١,٤٨٨,٩٥١</u>	
<u>(٣٤١,٠١٨)</u>	<u>١,٢٠٣,٦٩٦</u>	<u>(٣٤١,٠١٨)</u>	<u>١,٢٠٣,٦٩٦</u>	
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>١٩,٧٥٥</u>	<u>٢٨٥,٢٥٥</u>	
<u>(٣٤١,٠١٨)</u>	<u>١,٢٠٣,٦٩٦</u>	<u>(٣٢١,٢٦٣)</u>	<u>١,٤٨٨,٩٥١</u>	

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٩ إلى ٣٦ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة.

تقرير مراجع الحسابات - صفحة رقم ١ (أ) - ١ (ب).

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة
قائمة التغذيات في حقوق المساهمين الموحدة المختصرة المرحلية غير المقيدة
لفتره الثلاثيه أشهر المنتهية في ١٣ مارس ٢٠٤٠

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٩ إلى ٣٦ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة

تقدير مراجعي المسابقات - صفحة رقم ١ (١) - ١ (ب).

شركة غulan والإمارات للاستشار القابضة ش.م.ع وشركتها التابعة قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المختصرة المرحلية غير المدققة المشاركة الأم لقترة الثلاثة أشهر المنتهية في ١٨ مارس ٢٠١٤ (تابع)

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٩ إلى ٣٦ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة والشركة الأم

تقرير مراجعي الحسابات - صفحة رقم ١ (١) - ١ (ب).

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	أنشطة التشغيل
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	الربح/(خسارة) قبل الضرائب
ريل عماني	ريل عماني	ريل عماني	ريل عماني	تسويات لم
(٢٤١,٢٩١)	١,٢٠٣,٦٩٧	(٢٧٧,٠٨٥)	١,٤٧٠,١٤٠	حصة في نتائج الشركات الشقيقة
(١٣٥,٩٨٢)	(٣١٥,٧٠٤)	(١٠٤,٦٤٤)	(٥٥,٩٩٠)	استهلاك
١٠,٢٢٢	٨,١٣٤	٥٢,٩٤٤	٥٠,٨١١	إيرادات توزيعات أرباح
(٦١٢,٢٢٥)	(١٥٨,٥٦)	(٧٨٨,٢٧٥)	(٨٧٠,٨٨٨)	إيرادات فوائد
(١٢)	(٢,٢٩٠)	(١٤,٦٣٥)	(١٠,٤٧٧)	خسارة/(أرباح) محققة من بيع استثمارات
٩١٨	٥٨٢	(٢٩,٤٣٧)	(١٣,٤١٧)	خسائر غير محققة على أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (صافي)
٦٤٢,٩٨١	(٨٥٤,٦٧٣)	٧١٦,١٦٢	(١,٤٢٣,٠٧٨)	انخفاض قيمة الاستثمارات - صافي من المسترد
٢٤,١٨٣	-	٤٤,١٨٣	-	مستحقات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢٦,١٠٣	٢٣,١١٤	٣١,٦٣١	٢٨,٦٤٢	عكس قيد مخصص
(٢٧,٦٢٣)	-	(٤٧,٦٢٣)	-	ضريبة دخل
-	-	٥٥,٥٤٩	١٨,٨١٢	مصاريفات الفوائد
٦٩,٣١٢	١٣٩,٥٤٧	٩٩,٣٤٦	١٧٥,٤٧٦	
(٢٤٢,٢٣٦)	(٤٥٦,٠٩٩)	(٢٧١,٨٨٤)	(٦٢٩,٩٦٤)	
(١٠٠٢,٤٩٣)	(٤٧٣,٩٥١)	(٢,٣٧٦,٠٤٧)	(٤٤٨,١٤٨)	تغييرات رأس مال العامل
(٣٩٥,٤٧٧)	٢٠٢,٩٢٢	١٨٧,٧١٣	٦٩٤,٥٥	مدربون تجارية وأخرى
-	-	٧٢,٧٧٣	٤,٢٧٩	دائنيات تجارية وأخرى
(١,٥٨٢,٢٠٦)	(١٢٧,١٢٨)	(٢,٣٨٧,٤٤٥)	(٣٧٩,٢٧٨)	مخزون
(٦٩,٣١٢)	(١٣٩,٥٤٧)	(٩٩,٣٤٦)	(١٧٥,٤٧٦)	النقد (المستخدم في) التشغيل
(١,٦٥١,٧١٨)	(٧٦٦,٦٧٥)	(٢,٤٨٦,٧٩١)	(٥٥٤,٧٥٦)	فوائد مدفوعة
				صافي النقد الناتج عن/(المستخدم في) أنشطة التشغيل
				أنشطة الاستثمار
(٢٠٨,١٦٢)	(١٤٤,٢١١)	(٢١٠,٣٤٨)	(١٤٨,٧٢٦)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
٦٦٢,٤٥٩	٦٦٠,٧٩٦	٨١٢,٩١٠	٨٨١,٣٦٠	إيرادات توزيعات أرباح وإيرادات فوائد
٤٥٢,٥٢٥	-	٤٥٤,٥٤٥	-	توزيعات أرباح من شركات شقيقة
٣١٥,٣١٥	٢٤٠,٦٢٣	٢,٤٣٦,٥٤٧	١,٧٥٠,٤٥٧	محصلات من بيع استثمارات
(٢٥٧,٢٧٧)	(٩٣٨,٠٩٠)	(١,٨٩٧,٨٥٩)	(٢,٤٨٩,٥٥٥)	شراء استثمارات
٩١٤,٧٦٠	(١٨٠,٨٨٢)	١,٣٩٣,٧٧٥	(٦,٤٣٤)	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
				أنشطة التمويل
٥٤١,٩٦٧	٤٥١,٦١٩	٥٤١,٩٦٧	٤٥١,٦١٩	قرصون لأجل جديدة مستلمة/(مسددة)
-	-	٤٦٤,٨٨٩	٥٩,٧٠٢	إكتتاب رأس مال الوحدات
٥٤١,٩٦٧	٤٥١,٦١٩	١,٠٠٦,٨٥٦	٥١١,٣٢١	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) أنشطة التمويل
(١٩٤,٩٩١)	(٤٩٥,٩٣٨)	(٨٦,١٦٠)	(٤٩,٨٦٧)	صافي التغير في النقد وما يماثل النقد
(٨٤٣,٥٥٥)	(١,٢٨٥,٥٤٩)	٦٢٧,٧٣٤	(١٣٥,٠٨٥)	النقد وما يماثل النقد في بداية الفترة
(١,٠٣٨,٥٤٦)	(١,٧٨١,٤٨٧)	٥٤١,٥٧٤	(١٨٤,٩٥٢)	النقد وما يماثل النقد في نهاية الفترة

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٩ إلى ٣٦ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة.

تقرير مراجعي الحسابات - صفحة رقم ١ (أ) - ١ (ب).

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة ولشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١ - **معلومات عامة**

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

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

الأنشطة الرئيسية	نسبة المساهمة (%)		بلد التأسيس (%)	الشركات التابعة
	٢٠١٧	٢٠١٨		
الخدمات المالية	٩٢	٩٢	عُمان	صندوق مجان لرأس المال
صناعة أغذية الأطفال	٨١	٨١	عُمان	الشركة العمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع
الخدمات المالية	٥١	٥١	عُمان	شركة المركز المالي ش.م.ع وشركاتها التابعة
خدمات الضيافة	٣١	٣١	عُمان	شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع
منتجات الألياف البصرية	٢١	٢١	عُمان	الشركة العمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع
إعادة التدوير PET	٢٠	٢٠	عُمان	شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.م

٢ - **أساس الإعداد**

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة غير المدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ وفقاً للمعيار المحاسبى الدولى ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" ومتطلبات قواعد وشروط الإفصاح والتضليل 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 لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، التي تم إعدادها وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. لا تحتوي القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة غير المدققة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. علامة على ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ ليست بالضرورة مؤشر للنتائج التي يجوز توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٣ - **التغيرات 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 وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة
إصلاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (تابع)

٣- التغيرات في السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية في ١ يناير ٢٠١٨ ، والذي يستبدل معيار المحاسبة الدولي ٣٩ الأدوات المالية: الاعتراف والقياس ويقدم متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الأصول المالية والإلتزامات المالية ، وهو نموذج جديد يستند إلى مخصص خسائر الائتمان ويقدم محاسبة تحوطية مبسطة لتصميم محاسبة التحوط بشكل أوسع مع منهجية إدارة المخاطر في الكيان.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ إيرادات العقود مع العملاء

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ إيرادات العقود مع العملاء ، والذي يحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ . وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ ، يتم إدراج الإيراد بمبلغ يعكس الاعتبار الذي تتوقع الجهة أن تحصل عليه في مقابل تحويل البضائع أو الخدمات إلى عميل. سيحل معيار الإيرادات الجديد محل جميع متطلبات تسجيل الإيرادات الحالية بموجب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. قامت المجموعة بتطبيق المعيار الجديد اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ باستخدام النهج المعدل للأثر الرجعي.

المعايير الصادرة والتي لم تسرى فعليتها بعد:

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ الإيجارات

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

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

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

**شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (تابع)**

٣- السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٣-٣ التقديرات

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية من الإدارة القيام بوضع اتجهادات وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المقرر عنها للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية، كانت الاجهادات الجوهرية التي وضعتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات هي نفس تلك التي طبقت على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٤-٣ عوامل المخاطر المالية

إن أنشطة المجموعة والشركة الأم تعرضها لمخاطر مالية مختلفة: مخاطر السوق (متضمنة مخاطر العملة ومخاطر معدل فائدة القيمة العادلة ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية كافة المعلومات حول إدارة المخاطر المالية والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها بالتزامن مع القوائم المالية السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. لم تكن هناك أيّة تغييرات في سياسات إدارة المخاطر منذ نهاية السنة.

شركة عمان والإمارات للاستشار القابضة ش.م.ع وشراكتها التابعة
أيضاً جعل القوائم المالية الموحدة المختصرة الصريحة غير المدققة والشركة الأم
لفترات الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (تتابع).

٤٦ -

رسالة تقديمية للباحث:
تقديرية بالصنفون
بيانات وكالة
حسابات جلدية وتحت الطلب

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

١٣ ديسمبر	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠٢٠
١٣ مارس	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠٢٠
الشركة الأم				
ريل عصامي				
١٥٦,١٤٤	١٥٩,٤٤٤	١٣١,٢٧٨	١٣١,٣٥٢	١٧٧,٧٧٦
(٦٦,٥٣)	(٦٦,٥٣)	(٦٦,٦٧)	(٦٦,٦٧)	(٦٦,٦٧)
٩٢,٦٨٦	٩٢,٦٨٦	٩٢,٦٩	٩٢,٦٩	٩٢,٦٩
٦٦,٥٣	٦٦,٥٣	٦٦,٦٧	٦٦,٦٧	٦٦,٦٧
١٢٦,١٤٤	١٥٩,٤٤٤	١٣١,٢٧٨	١٣١,٣٥٢	١٧٧,٧٧٦
١٣١,٢٧٨	١٣١,٢٧٨	١٣١,٢٧٨	١٣١,٢٧٨	١٣١,٢٧٨
٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠٢٠
الجموعة	المجموعة	المجموعة	المجموعة	المجموعة
ريل عصامي				
٦٦,٥٣	٦٦,٥٣	٦٦,٦٧	٦٦,٦٧	٦٦,٦٧
٩٢,٦٨٦	٩٢,٦٨٦	٩٢,٦٩	٩٢,٦٩	٩٢,٦٩
٦٦,٥٣	٦٦,٥٣	٦٦,٦٧	٦٦,٦٧	٦٦,٦٧
١٣١,٢٧٨	١٣١,٢٧٨	١٣١,٢٧٨	١٣١,٢٧٨	١٣١,٢٧٨
٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠٢٠
١٣ مارس	١٣ مارس	١٣ ديسمبر	١٣ ديسمبر	١٣ مارس
٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٨
٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٩
٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠١٧	٢٠٢٠

أرصدة بنكية ونقدية
سحب على المشفوف من بنوك
أرصدة بنكية مودعة

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

لقد تأثرت كل ثلاثة أشهر من السنة الأولى بالمذكرة الموحدة المختصرة المرحلية غير العدقة والمشتركة للأمم

٥- مذہبیات تجارتیہ و اخیری

حركة مخصوص الانخاض بالقيمة المدربونات التجارية والأخرى محللة كما يلي:

الرصيد الافتتاحي
محمى المفترء
مخصص تم عكس
مشطوب خلال الفحص
الرصيد الختامي

شركة غسان والإمارات للمستثمار القابضة ش.ج.ع وشريكاتها التابعة

بيان إضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير الدقيقة والمشركة الأمم
النشرة الثالثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (ثانية)

٦- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

حركة الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والأرباح المحقة خلال الفترة / العام كالتالي:

٦) تم الإفصاح عن تحويل القطاع للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالإضافة رقم ٨.

(ب) الأصل العالى الذى ينبعه من خلال الأرباح أو الأرباح المدورة من الأصل العالى، وذلك عما (١) مارس ٢٠١٣ - ٢٠١١، و(٢) ديسمبر ٢٠١٢ - ٢٠١٠، وذلك عما

شركة عمان والإمارات للاستشارات القانونية ش.م.ع وشراكتها التابعة
أيضاً شارع حول القولم الماليية الموحدة المختصرة العروضية غير المدققة والشركة الأم
للسنة الأولى في ٢٠ مارس ٢٠١٨ (ثانية)

٧ - أصول مالية متاحة للبيع حركة الأصول المالية المتاحة للبيع والأرباح المحققة خلال الفترة / العام كالتالي:

شركة غسان والإمارات لل الاستثمار القابضة ش.م.ع. وشريكها التابعة

إفصاحات حول القائم المالي الموحد المختصر غير المدققة والمشركة الأم
لشهر الثالثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ (تابع)

٨ - تحليل الاستثمار

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

		٣١ مارس		٢٠١٨		المجموعة	
		٣١ مارس		٢٠١٨		الاستثمارات المحلية المدرجة:	
		٣١ مارس		٢٠١٨		الاستثمار في البنوك والاستثمار	
		٣١ مارس		٢٠١٨		قطاع الصناعة	
		٣١ مارس		٢٠١٨		الاستثمار في الخدمات والقطاعات الأخرى	
		٣١ مارس		٢٠١٨		قطاع الصناعة	
١٣٦,٤٣٥	٢٠١٧	١٣٦,٤٣٥	٢٠١٧	١٣٦,٤٣٥	٢٠١٧	٩,٣٥٩,٦٥٢	٩,٣٥٩,٦٥٢
٤٩١,٨١٨	٢٠١٨	٤٩١,٨١٨	٢٠١٨	٤٩١,٨١٨	٢٠١٨	١,٨٨٦,٥٩٨	١,٨٨٦,٥٩٨
٦٠٧,٣٠٣	٢٠١٩	٦٠٧,٣٠٣	٢٠١٩	٦٠٧,٣٠٣	٢٠١٩	١,٥٣٢,٦٧٠	١,٥٣٢,٦٧٠
٥١٢,٦٨٦	٢٠١٩	٥١٢,٦٨٦	٢٠١٩	٥١٢,٦٨٦	٢٠١٩	١١,٧١٣,٩٢٠	١١,٧١٣,٩٢٠
٦,١٦,٦١٣	٢٠٢٠	٦,١٦,٦١٣	٢٠٢٠	٦,١٦,٦١٣	٢٠٢٠	٧,٢٢٠,٧٠٠	٧,٢٢٠,٧٠٠
٢٩١,٩١٧	٢٠٢١	٢٩١,٩١٧	٢٠٢١	٢٩١,٩١٧	٢٠٢١	١,٩٣٦,٤٥٠	١,٩٣٦,٤٥٠
٦٠٧,٣٠٣	٢٠٢١	٦٠٧,٣٠٣	٢٠٢١	٦٠٧,٣٠٣	٢٠٢١	١,٥٨٦,٢٧١	١,٥٨٦,٢٧١
٥١٢,٦٨٦	٢٠٢١	٥١٢,٦٨٦	٢٠٢١	٥١٢,٦٨٦	٢٠٢١	١١,٧١٣,٩٢٠	١١,٧١٣,٩٢٠
٤,٩٣٥,٤٣٣	٢٠٢٢	٤,٩٣٥,٤٣٣	٢٠٢٢	٤,٩٣٥,٤٣٣	٢٠٢٢	٤,٨٨٨,٧٣٥	٤,٨٨٨,٧٣٥
٨,٤٦٧,٦٤٣	٢٠٢٣	٨,٤٦٧,٦٤٣	٢٠٢٣	٨,٤٦٧,٦٤٣	٢٠٢٣	٣,٣٣٣,٤٤٢	٣,٣٣٣,٤٤٢
٦,١٤٣,٥٢١	٢٠٢٣	٦,١٤٣,٥٢١	٢٠٢٣	٦,١٤٣,٥٢١	٢٠٢٣	١,٦٨٦,٣٩٤	١,٦٨٦,٣٩٤
٤,٧٦٢,٦٤٣	٢٠٢٣	٤,٧٦٢,٦٤٣	٢٠٢٣	٤,٧٦٢,٦٤٣	٢٠٢٣	١,٢٤,٢٢١	١,٢٤,٢٢١
٦,١٦,٦١٣	٢٠٢٤	٦,١٦,٦١٣	٢٠٢٤	٦,١٦,٦١٣	٢٠٢٤	٨,٣٣٣,٣٨٣	٨,٣٣٣,٣٨٣
٦,١٦,٦١٣	٢٠٢٥	٦,١٦,٦١٣	٢٠٢٥	٦,١٦,٦١٣	٢٠٢٥	-	-
٦,١٦,٦١٣	٢٠٢٦	٦,١٦,٦١٣	٢٠٢٦	٦,١٦,٦١٣	٢٠٢٦	٣,٨٩٨,٩٠٠	٣,٨٩٨,٩٠٠
٦,١٦,٦١٣	٢٠٢٧	٦,١٦,٦١٣	٢٠٢٧	٦,١٦,٦١٣	٢٠٢٧	٢,٨٧٦,٦٢٦	٢,٨٧٦,٦٢٦
٦,١٦,٦١٣	٢٠٢٨	٦,١٦,٦١٣	٢٠٢٨	٦,١٦,٦١٣	٢٠٢٨	٢,٣٠٣,٢٢٢	٢,٣٠٣,٢٢٢
٦,١٦,٦١٣	٢٠٢٩	٦,١٦,٦١٣	٢٠٢٩	٦,١٦,٦١٣	٢٠٢٩	٢,٣٦١,٣٦٢	٢,٣٦١,٣٦٢
٦,١٦,٦١٣	٢٠٣٠	٦,١٦,٦١٣	٢٠٣٠	٦,١٦,٦١٣	٢٠٣٠	٦,٥٥٦,٦٣٨	٦,٥٥٦,٦٣٨
٦,١٦,٦١٣	٢٠٣١	٦,١٦,٦١٣	٢٠٣١	٦,١٦,٦١٣	٢٠٣١	٦,٧٣٨,٦٣٨	٦,٧٣٨,٦٣٨
٦,١٦,٦١٣	٢٠٣٢	٦,١٦,٦١٣	٢٠٣٢	٦,١٦,٦١٣	٢٠٣٢	٦,٧٣٨,٦٣٨	٦,٧٣٨,٦٣٨
٦,١٦,٦١٣	٢٠٣٣	٦,١٦,٦١٣	٢٠٣٣	٦,١٦,٦١٣	٢٠٣٣	٦,٧٣٨,٦٣٨	٦,٧٣٨,٦٣٨
٦,١٦,٦١٣	٢٠٣٤	٦,١٦,٦١٣	٢٠٣٤	٦,١٦,٦١٣	٢٠٣٤	٦,٧٣٨,٦٣٨	٦,٧٣٨,٦٣٨
٦,١٦,٦١٣	٢٠٣٥	٦,١٦,٦١٣	٢٠٣٥	٦,١٦,٦١٣	٢٠٣٥	٦,٧٣٨,٦٣٨	٦,٧٣٨,٦٣٨
٦,١٦,٦١٣	٢٠٣٦	٦,١٦,٦١٣	٢٠٣٦	٦,١٦,٦١٣	٢٠٣٦	٦,٧٣٨,٦٣٨	٦,٧٣٨,٦٣٨
٦,١٦,٦١٣	٢٠٣٧	٦,١٦,٦١٣	٢٠٣٧	٦,١٦,٦١٣	٢٠٣٧	٦,٧٣٨,٦٣٨	٦,٧٣٨,٦٣٨
٦,١٦,٦١٣	٢٠٣٨	٦,١٦,٦١٣	٢٠٣٨	٦,١٦,٦١٣	٢٠٣٨	٦,٧٣٨,٦٣٨	٦,٧٣٨,٦٣٨
٦,١٦,٦١٣	٢٠٣٩	٦,١٦,٦١٣	٢٠٣٩	٦,١٦,٦١٣	٢٠٣٩	٦,٧٣٨,٦٣٨	٦,٧٣٨,٦٣٨
٦,١٦,٦١٣	٢٠٤٠	٦,١٦,٦١٣	٢٠٤٠	٦,١٦,٦١٣	٢٠٤٠	٦,٧٣٨,٦٣٨	٦,٧٣٨,٦٣٨
٦,١٦,٦١٣	٢٠٤١	٦,١٦,٦١٣	٢٠٤١	٦,١٦,٦١٣	٢٠٤١	٦,٧٣٨,٦٣٨	٦,٧٣٨,٦٣٨
٦,١٦,٦١٣	٢٠٤٢	٦,١٦,٦١٣	٢٠٤٢	٦,١٦,٦١٣	٢٠٤٢	٦,٧٣٨,٦٣٨	٦,٧٣٨,٦٣٨
٦,١٦,٦١٣	٢٠٤٣	٦,١٦,٦١٣	٢٠٤٣	٦,١٦,٦١٣	٢٠٤٣	٦,٧٣٨,٦٣٨	٦,٧٣٨,٦٣٨
٦,١٦,٦١٣	٢٠٤٤	٦,١٦,٦١٣	٢٠٤٤	٦,١٦,٦١٣	٢٠٤٤	٦,٧٣٨,٦٣٨	٦,٧٣٨,٦٣٨
٦,١٦,٦١٣	٢٠٤٥	٦,١٦,٦١٣	٢٠٤٥	٦,١٦,٦١٣	٢٠٤٥	٦,٧٣٨,٦٣٨	٦,٧٣٨,٦٣٨
٦,١٦,٦١٣	٢٠٤٦	٦,١٦,٦١٣	٢٠٤٦	٦,١٦,٦١٣	٢٠٤٦	٦,٧٣٨,٦٣٨	٦,٧٣٨,٦٣٨
٦,١٦,٦١٣	٢٠٤٧	٦,١٦,٦١٣	٢٠٤٧	٦,١٦,٦١٣	٢٠٤٧	٦,٧٣٨,٦٣٨	٦,٧٣٨,٦٣٨
٦,١٦,٦١٣	٢٠٤٨	٦,١٦,٦١٣	٢٠٤٨	٦,١٦,٦١٣	٢٠٤٨	٦,٧٣٨,٦٣٨	٦,٧٣٨,٦٣٨
٦,١٦,٦١٣	٢٠٤٩	٦,١٦,٦١٣	٢٠٤٩	٦,١٦,٦١٣	٢٠٤٩	٦,٧٣٨,٦٣٨	٦,٧٣٨,٦٣٨
٦,١٦,٦١٣	٢٠٥٠	٦,١٦,٦١٣	٢٠٥٠	٦,١٦,٦١٣	٢٠٥٠	٦,٧٣٨,٦٣٨	٦,٧٣٨,٦٣٨
٦,١٦,٦١٣	٢٠٥١	٦,١٦,٦١٣	٢٠٥١	٦,١٦,٦١٣	٢٠٥١	٦,٧٣٨,٦٣٨	٦,٧٣٨,٦٣٨
٦,١٦,٦١٣	٢٠٥٢	٦,١٦,٦١٣	٢٠٥٢	٦,١٦,٦١٣	٢٠٥٢	٦,٧٣٨,٦٣٨	٦,٧٣٨,٦٣٨
٦,١٦,٦١٣	٢٠٥٣	٦,١٦,٦١٣	٢٠٥٣	٦,١٦,٦١٣	٢٠٥٣	٦,٧٣٨,٦٣٨	٦,٧٣٨,٦٣٨
٦,١٦,٦١٣	٢٠٥٤	٦,١٦,٦١٣	٢٠٥٤	٦,١٦,٦١٣	٢٠٥٤	٦,٧٣٨,٦٣٨	٦,٧٣٨,٦٣٨
٦,١٦,٦١٣	٢٠٥٥	٦,١٦,٦١٣	٢٠٥٥	٦,١٦,٦١٣	٢٠٥٥	٦,٧٣٨,٦٣٨	٦,٧٣٨,٦٣٨
٦,١٦,٦١٣	٢٠٥٦	٦,١٦,٦١٣	٢٠٥٦	٦,١٦,٦١٣	٢٠٥٦	٦,٧٣٨,٦٣٨	٦,٧٣٨,٦٣٨
٦,١٦,٦١٣	٢٠٥٧	٦,١٦,٦١٣	٢٠٥٧	٦,١٦,٦١٣	٢٠٥٧	٦,٧٣٨,٦٣٨	٦,٧٣٨,٦٣٨
٦,١٦,٦١٣	٢٠٥٨	٦,١٦,٦١٣	٢٠٥٨	٦,١٦,٦١٣	٢٠٥٨	٦,٧٣٨,٦٣٨	٦,٧٣٨,٦٣٨
٦,١٦,٦١٣	٢٠٥٩	٦,١٦,٦١٣	٢٠٥٩	٦,١٦,٦١٣	٢٠٥٩	٦,٧٣٨,٦٣٨	٦,٧٣٨,٦٣٨
٦,١٦,٦١٣	٢٠٦٠	٦,١٦,٦١٣	٢٠٦٠	٦,١٦,٦١٣	٢٠٦٠	٦,٧٣٨,٦٣٨	٦,٧٣٨,٦٣٨
٦,١٦,٦١٣	٢٠٦١	٦,١٦,٦١٣	٢٠٦١	٦,١٦,٦١٣	٢٠٦١	٦,٧٣٨,٦٣٨	٦,٧٣٨,٦٣٨
٦,١٦,٦١٣	٢٠٦٢	٦,١٦,٦١٣	٢٠٦٢	٦,١٦,٦١٣	٢٠٦٢	٦,٧٣٨,٦٣٨	٦,٧٣٨,٦٣٨
٦,١٦,٦١٣	٢٠٦٣	٦,١٦,٦١٣	٢٠٦٣	٦,١٦,٦١٣	٢٠٦٣	٦,٧٣٨,٦٣٨	٦,٧٣٨,٦٣٨
٦,١٦,٦١٣	٢٠٦٤	٦,١٦,٦١٣	٢٠٦٤	٦,١٦,٦١٣	٢٠٦٤	٦,٧٣٨,٦٣٨	٦,٧٣٨,٦٣٨
٦,١٦,٦١٣	٢٠٦٥	٦,١٦,٦١٣	٢٠٦٥	٦,١٦,٦١٣	٢٠٦٥	٦,٧٣٨,٦٣٨	٦,٧٣٨,٦٣٨
٦,١٦,٦١٣	٢٠٦٦	٦,١٦,٦١٣	٢٠٦٦	٦,١٦,٦١٣	٢٠٦٦	٦,٧٣٨,٦٣٨	٦,٧٣٨,٦٣٨
٦,١٦,٦١٣	٢٠٦٧	٦,١٦,٦١٣	٢٠٦٧	٦,١٦,٦١٣	٢٠٦٧	٦,٧٣٨,٦٣٨	٦,٧٣٨,٦٣٨
٦,١٦,٦١٣	٢٠٦٨	٦,١٦,٦١٣	٢٠٦٨	٦,١٦,٦١٣	٢٠٦٨	٦,٧٣٨,٦٣٨	٦,٧٣٨,٦٣٨
٦,١٦,٦١٣	٢٠٦٩	٦,١٦,٦١٣	٢٠٦٩				

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة والشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٨ (تابع)

٨ - تحليل الاستشارات (تابع)

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

الشركة الأم	ريل عماني	القيمة الدفترية	التغفية الأصلية	١ مارس ٢٠١٨	١ مارس ٢٠١٧	١٣ ديسمبر ٢٠١٧	١٣ ديسمبر ٢٠١٦
الاستشارات المحلية المدرجة:							
قطاع البنوك والاستثمار							
قطاع الصناعة							
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى							
الاستشارات الأجنبية المدرجة:							
قطاع البنوك والاستثمار							
قطاع الصناعة							
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى							
الاستشارات المحلية غير المدرجة:							
قطاع البنوك والاستثمار							
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى							
قطاع الصناعة							
الاستشارات الأجنبية غير المدرجة:							
قطاع البنوك والاستثمار							
الإجمالي	٥٠,٥٥٧	٦٩,٤٣٧	٨٢,٣٩٤	٧,٤٦٥,٦٣٥	٨,٣٧٣	٩,٣٧٣	٩,٣٧٣

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة لش.م.ع. وشركاهما التابعة
لبيانات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة والشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (تابع)
- تحيل الاستثمارات (تابع)

أصول مالية متاحة للبيع

المجموعة	القيمة الدفترية	ريل عماني	القيمة الأصلية	ريل عماني	القيمة الدفترية	ريل عماني	المجموع															
الاستثمارات المحلية المدرجة:																						
قطاع البنوك والاستثمار																						
قطاع الصناعة																						
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى																						
الاستثمارات الأجنبية المدرجة:																						
قطاع البنوك والاستثمار																						
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى																						
الاستثمارات المحلية غير المدرجة:																						
قطاع البنوك والاستثمار																						
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى																						
الاستثمارات الأجنبية غير المدرجة:																						
قطاع البنوك والاستثمار																						
المحلي	٩٦,٥٦١,٦٤,٢٠	١٣٥,٧٧,٢٢	٩٦,٨٦٣,٢٠	١٣٥,٧٧,٢٢	٩٦,٨٦٣,٢٠	١٣٥,٧٧,٢٢	٩٦,٨٦٣,٢٠	١٣٥,٧٧,٢٢	٩٦,٨٦٣,٢٠	١٣٥,٧٧,٢٢	٩٦,٨٦٣,٢٠	١٣٥,٧٧,٢٢	٩٦,٨٦٣,٢٠	١٣٥,٧٧,٢٢	٩٦,٨٦٣,٢٠	١٣٥,٧٧,٢٢	٩٦,٨٦٣,٢٠	١٣٥,٧٧,٢٢	٩٦,٨٦٣,٢٠	١٣٥,٧٧,٢٢	٩٦,٨٦٣,٢٠	

شركة غسان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركتها التابعة
للتقارير الثالثة أشهر المنتهية في ١٣ مارس ٢٠١٨ (تابع)
البيانات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير الدقيقة والشركة الأم

٨ - تحليل الاستثمارات (تابع)

أصول مالية متاحة للبيع (تابع)

الشركة الأم	ريل عصامي	القيمة الدفترية	المقدمة الأصلية	١٣ مارس ٢٠١٨	١٣ مارس ٢٠١٧	١٣ مارس ٢٠١٦
الاستثمارات المحلية المدرجة:						
قطاع البنوك والاستثمار						
قطاع الصناعة						
قطاع الخدمات والتقطاعات الأخرى						
الاستثمارات الأجنبية غير المدرجة:						
قطاع البنوك والاستثمار						
قطاع الخدمات والتقطاعات الأخرى						
الاستثمارات الأجنبية غير المدرجة:						
قطاع البنوك والاستثمار						
الإجمالي						

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركتها التابعة
إيضاً شركات حول القول المثلية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة والشركة الأم
لشهر الثالثة أشهر المنتهية في ٢٠١٨٣١٠٢ (التابع) غير المدققة والشركة الأم

٩- استثمارات في شركات شقيقة

الشركة الأم والمجموعة

نسبة المساعدة (%)	القيمة الدفترية ريال عماني	العنوان
٣١	٤٧٥,٤٦٣	شركة عمان للعقارات والسلع
٢١	٥٧٣,٤٢٧	شركة الفيائية للأدلة
٢٠	٩٨٠,٠٠٠	شركة الأفق للتكنولوجيا
	(٩٨٠,٠٠٠)	ش.م.ع
	<u>٦٤٦,٩٩٩</u>	نهاية: انتهاص القيمة
	<u>٦٤٦,٩٩٩</u>	

٣١ مارس ٢٠١٨	٢٠ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٧
٣١	٣١	٣١
٤٧٥,٤٦٣	٤٧٥,٤٦٣	٤٧٥,٤٦٣
٥٧٣,٤٢٧	٥٧٣,٤٢٧	٥٧٣,٤٢٧
-	-	-
<u>٦٤٦,٩٩٩</u>	<u>٦٤٦,٩٩٩</u>	<u>٦٤٦,٩٩٩</u>

٣١ مارس ٢٠١٨	٢٠ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٧
٣١	٣١	٣١
٤٧٥,٤٦٣	٤٧٥,٤٦٣	٤٧٥,٤٦٣
-	-	-
<u>٦٤٦,٩٩٩</u>	<u>٦٤٦,٩٩٩</u>	<u>٦٤٦,٩٩٩</u>

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢٠ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٣١	٣١	٣١
٤٧٥,٤٦٣	٤٧٥,٤٦٣	٤٧٥,٤٦٣
-	-	-
<u>٦٤٦,٩٩٩</u>	<u>٦٤٦,٩٩٩</u>	<u>٦٤٦,٩٩٩</u>

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركتها التابعة
الإمارات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة والشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (تابع)

٩- استثمارات في شركات شقيقة (تابع)

(١) الحركة في استثمارات شركات شقيقة خلال العام كالتالي:

	٣١ مارس	٢٠١٧	٢٠١٦	المجموعة	ريل عصامي	الرصيد الإفتتاحي
١٣ ديسمبر						
٢٠١٧						
المحصودة						
ريل عصامي						
	٤٣,٨٣,٧١,٤,٤٢	٤٣,٨٣,٧١,٤,٤٢	٤٣,٨٣,٧١,٤,٤٢	٤٣,٨٣,٧١,٤,٤٢	٤٣,٨٣,٧١,٤,٤٢	٤٣,٨٣,٧١,٤,٤٢
	١٨,٨٨	١٨,٨٨	١٨,٨٨	١٨,٨٨	١٨,٨٨	١٨,٨٨
	٦٤٧,٧٢,٢	٦٤٧,٧٢,٢	٦٤٧,٧٢,٢	٦٤٧,٧٢,٢	٦٤٧,٧٢,٢	٦٤٧,٧٢,٢
	٥٥,٥٦	٥٥,٥٦	٥٥,٥٦	٥٥,٥٦	٥٥,٥٦	٥٥,٥٦
	(٥٥,٥٦)	(٥٥,٥٦)	(٥٥,٥٦)	(٥٥,٥٦)	(٥٥,٥٦)	(٥٥,٥٦)
	<u>٤٣,٨٣,٧١,٤,٤٢</u>	<u>٤٣,٨٣,٧١,٤,٤٢</u>	<u>٤٣,٨٣,٧١,٤,٤٢</u>	<u>٤٣,٨٣,٧١,٤,٤٢</u>	<u>٤٣,٨٣,٧١,٤,٤٢</u>	<u>٤٣,٨٣,٧١,٤,٤٢</u>

(ب) القيمة الدفترية لل الاستثمار بشركات شقيقة تتضمن شهر الخضرت قيمتها قدرها ٤٠٨,٤٠٧,٣ ريل عصامي (٣١ مارس ٢٠١٧ - ٤٠٧,٦,٣ ريل عصامي). ٤٠٨,٤٠٧,٣ (ريل عصامي).

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

(د) تتضمن المعلومات المالية المرحلية كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ معلومات مالية لم يتم فحصها للشركات الشقيقة.

شركة غُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشريكاتها التابعة

افتتحت مؤسسة الأهرام للدراسات والنشر عام ١٩٦٣ ميلادي، وهي تابعة لـ «الهيئة العامة للكتاب»، وهي إحدى المؤسسات الثقافية الرسمية في مصر، وهي تأسست على يد جمال عبد الناصر، رئيس مصر، في ٢٣ مارس ١٩٦٣، وهي تهدف إلى نشر وتأليف الكتب العلمية والفنية والثقافية، وتقديم خدماتها للمجتمع المصري والعربي والعالمي.

الكتاب السادس

٣١ مارس ٢٠١٧	صندوق محل لرأس المال	الفنلندية الأوروبية للصناعات الغذائية س.م.ع.ج	شركة المركز المالي س.م.ع.ج
٩٢	١,٦٠,٠٠	١,٦٤,٠٠	-
٨١	١,٦٦,٦٦	١,٦٧,٧٧	-
٥٠	٥,٥٩,٥	٣,٣٣,٣	-
	<u>١,٦٣,٦٣,٥٩</u>	<u>١,٦٧,٧٧,٣</u>	<u>-</u>
١,١٥٦	٤,٩٦٧,١٣٥	١,٤١٢,٥٩	-
١,٣٩٧	(٢٦٣,٥٩)	-	-
١,٤٨٥	٤,٨٣٦,٠٤	٢,٧٣٧,٧,٦٩	-
	<u>٤,٨٣٦,٠٤</u>	<u>٢,٧٣٧,٧,٦٩</u>	<u>-</u>
٣٣,٣٨	<u>٧,٤٩٩,٨٥</u>	<u>٦,١٤٩,٧٥</u>	<u>-</u>
	<u>٧,٤٩٩,٨٥</u>	<u>٦,١٤٩,٧٥</u>	<u>-</u>
٢,٩٢٨,٢٩١	(٤٤٦,١٩٣)	٢,٩٢٨,٢٩١	-
			-

(٤) قلمت الشركة الأم بمن استئجارها في الشركات التابعة لدى بنوك تجارية مقابل تسهيلات الائتمان.

(ب) المعلومات المالية المرحلية كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ بناءً على بيانات مالية لم يتم مراجعتها الشركـات التابعة

١١ - الأصول المالية بالكتلة بالمطافة
اشتركت الشركة الأم في الأسهم المشاركة في الشركة التي تم مدها "تمويل مرحاً" إلى مدرسة في الإمارات العربية المتحدة لمدة ٧ سنوات. في ترتيب متباين ، يحمل هذا الاستثمار متوسط نقد على العائد النقدي بنسبة ٩٪ سنوياً، حيث ستشتري في سبتمبر ٢٠٢٠ وتم تمويل مرحاً إلى وحدة تصنيع وسائل النقل والقطارات في الإمارات ، والتي تحمل متوسط نقد على العائد النقدي بنسبة ١٢٪ سنوياً وسوف تشتري في أغسطس ٢٠٢٠. يتم احتساب الموارد من هذه الاستثمارات على أنها أرباح.

۱۴ - مهندسیات و آلات و معداد

شركة غسان والإمارات للاستثمار القابضة ش. جم.ع. وشركاتها التابعة
أيضاً مهارات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة والمشركة الأم
للهذه المنشآت في إسلام (٢٠١٣: ٦٨-٧٥).

١٤ - معدات وألات ومعدات (تابع)

**شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (تابع)**

- ١٢ - **الممتلكات والألات والمعدات (تابع)**

الشركة الأم ٢٠١٨ مارس التكلفة	١ يناير ٢٠١٨	تصنيفات على						
		أعمال رأسمالية	فيدي التنفيذ	سيارات	معدات	عقارات مستأجرة	اثاث وتركيبات	الشركة الأم ٢٠١٧ مارس التكلفة
إجمالي ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
٢,٩٨٣,٦٠٤	٢,٥٩١,٩١٩	١٧٩,١٤١	٤٨,٧١٠	٧٦,٣٢٦	٨٧,٥٠٦			
١٤٤,٢١١	١٤٣,٢٥٥	-	٩٥٦	-	-			
<u>٣,١٢٧,٨١٣</u>	<u>٢,٧٣٥,١٧٤</u>	<u>١٧٩,١٤١</u>	<u>٤٩,٦٦٦</u>	<u>٧٦,٣٢٦</u>	<u>٨٧,٥٠٦</u>			
٣٣٠,٨٦٥		١٤٠,٩٣٤	٤٦,١٥٢	٧٦,٣٢٦	٨٧,٤٥٣			
٨,١٣٤		٧,٦٦٧	٤٥٧	-	١٠			
<u>٣٣٨,٩٩٩</u>	<u>٢,٧٣٥,١٧٤</u>	<u>١٢٨,٦٠١</u>	<u>٤٦,٦٠٩</u>	<u>٧٦,٣٢٦</u>	<u>٨٧,٤٦٣</u>			
<u>٢,٧٨٨,٨١٤</u>	<u>٢,٧٣٥,١٧٤</u>	<u>٥٠,٥٤٠</u>	<u>٣,٠٥٧</u>	<u>=</u>	<u>٤٣</u>			
١,٧٨٠,٥٦٧	١,٣٩٥,٠١٣	١٧٢,٥٦٨	٤٩,١٥٤	٧٦,٣٢٦	٨٧,٥٠٦			
٢٠٨,١٦٢	١٨٨,٠٦٧	٢٠,٠٩٥	-	-	-			
(١٣,٥٢٢)	-	(١٣,٥٢٢)	-	-	-			
<u>١,٩٧٥,٢٠٧</u>	<u>١,٥٨٢,٠٨٠</u>	<u>١٧٩,١٤١</u>	<u>٤٩,١٥٤</u>	<u>٧٦,٣٢٦</u>	<u>٨٧,٥٠٦</u>			
٣٠٦,٩٩٣	-	١٠٠,٢٦٢	٤٢,٩٩١	٧٦,٣٢٦	٨٧,٤١٤			
١٠٠,٢٢٢	-	٩,٣٢٢	٨٩٠	-	١٠			
(١٣,٥٢٢)	-	(١٣,٥٢٢)	-	-	-			
<u>٣٠٣,٦٩٣</u>	<u>-</u>	<u>٩٦,٠٦٢</u>	<u>٤٣,٨٨١</u>	<u>٧٦,٣٢٦</u>	<u>٨٧,٤٢٤</u>			
<u>١,٦٧١,٥١٤</u>	<u>١,٥٨٢,٠٨٠</u>	<u>٨٣,٠٧٩</u>	<u>٥,٢٧٣</u>	<u>=</u>	<u>٨٢</u>			
١,٧٨٠,٥٦٧	١,٣٩٥,٠١٣	١٧٢,٥٦٨	٤٩,١٥٤	٧٦,٣٢٦	٨٧,٥٠٦			
١,٢١٧,٠٠١	١,١٩٧,٩٠٦	٢٠,٠٩٥	-	-	-			
(١٣,٩٦٦)	-	(١٣,٥٢٢)	(٤٤٤)	-	-			
<u>٢,٩٨٣,٦٠٤</u>	<u>٢,٥٩١,٩١٩</u>	<u>١٧٩,١٤١</u>	<u>٤٨,٧١٠</u>	<u>٧٦,٣٢٦</u>	<u>٨٧,٥٠٦</u>			
٣٠٦,٩٩٣		١٠٠,٢٦٢	٤٢,٩٩١	٧٦,٣٢٦	٨٧,٤١٤			
٣٧,٦٣٥		٣٤,١٩٤	٣,٤٠٢	-	٣٩			
(١٣,٧٦٣)	-	(١٣,٥٢٢)	(٢٤١)	-	-			
<u>٣٣٠,٨٦٥</u>	<u>-</u>	<u>١٤٠,٩٣٤</u>	<u>٤٦,١٥٢</u>	<u>٧٦,٣٢٦</u>	<u>٨٧,٤٥٣</u>			
<u>٢,٦٥٢,٧٣٧</u>	<u>٢,٥٩١,٩١٩</u>	<u>٥٨,٢٠٧</u>	<u>٢,٥٥٨</u>	<u>=</u>	<u>٥٣</u>			

(أ) الممتلكات والألات والمعدات للشركة التابعة مرتبة كضمان مقابل القروض الحكومية وقروض لأجل آخر. تم إدراج الاستهلاك المحمول للعام في تكلفة المبيعات بقيمة ٣٤,٣٠٣ ريال عماني (٣١ مارس ٢٠١٧ - ٧٨,٣٧٢ ريال عماني) ومصروفات إدارية بقيمة ١٩,٨٤٩ ريال عماني (٢٠١٧ - ٢٢,٣٧٢ ريال عماني).

(ب) أنشأت الشركة الأم رهن قاتوني بمقدار ٢,٦٠٠,٠٠٠ ريال عماني متعلق بمبني الركيز الرئيسي قيد الإنشاء، (المدرجة ضمن أعمال رأسمالية قيد التنفيذ) لصالح أحد البنوك التجارية في سلطنة عمان مقابل قرض معتمد للإنشاء.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة ولشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (تابع)**

١٣ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٧ ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٨ ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٨ ريال عماني
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠٠,٠٠ ريال عماني
١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠ المصدر - ١٢١,٨٧٥,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠٠,٠٠ ريال عماني

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

٣١ مارس ٢٠١٧ عدد الأسهم	٣١ مارس ٢٠١٨ عدد الأسهم	%	
٣٦,٥٦٢,٥٠٠	٣٦,٥٦٢,٥٠٠	٣٠,٠٠	شركة أبو ظبي للاستثمارات، دولة الإمارات العربية المتحدة
١٨,٢٩٠,٦٥٠	١٩,١٢٣,٩٧٣	١٥,٦٩	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 المتراكם لهذا الاحتياطي ثلث رأسمل الشركة الأم المدفوع على الأقل. هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع. يتم التحويل إلى الاحتياطي القانوني على أساس سنوي. الاحتياطي القانوني المنصوص عليه في القوائم المالية الموحدة يتضمن إحتياطي قانوني محفوظ به من قبل الشركات التابعة.

١٥ - احتياطي إعادة التقييم

وفقاً لسياسة المجموعة، تم إدراج بنود الممتلكات والآلات والمعدات للمجموعة والشركة الأم بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض بالقيمة، إن وجد. في الحالة التي تدرج فيها شركة شقيقة أو تابعة للمجموعة بنود الممتلكات والآلات والمعدات بقيمة معاد تقييمها في قوائمها المالية المنفصلة، لا يتم احتساب حصة المجموعة في فائض أو خسارة إعادة التقييم في هذه المعلومات المالية المرحلية.

حصة المجموعة في فائض أو خسارة إعادة تقييم الممتلكات والآلات والمعدات في شركاتها التابعة أو الشقيقة، التي لا يتم احتسابها في هذه القوائم المالية وفقاً لسياسة المجموعة، كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ المجموعة ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٧ المجموعة ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ المجموعة ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٨ المجموعة ريال عماني	شركات تابعة شركات شقيقة
٩٧١,٣٨٩	٩٧١,٣٨٩	٩٧١,٣٨٩	٩٧١,٣٨٩	شركات تابعة
٣,٨٩٠,٥٣٧	٣,٨٩٠,٥٣٧	٣,٨٩٠,٥٣٧	٣,٨٩٠,٥٣٧	شركات شقيقة
٤,٨٦١,٩٢٦	٤,٨٦١,٩٢٦	٤,٨٦١,٩٢٦	٤,٨٦١,٩٢٦	

شركة خماني والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القائم المالي الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة والشركة الأم
للفترة الثانية أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (تابع)

١٦ - احتياطي القبضة العادلة

٣١ مارس	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨
الشركة الأم			المجموعة	
ريل عصامي			ريل عصامي	
٢٠٥٦٦٦		٢٠١٥٦٦٦	٢٠٦٦٦٦٦	٢٠١٥٦٦٦
(٣٤,٩٥٠)		(٤٤,٩٥٠)	(٤٤,٩٥٠)	(٤٤,٩٥٠)
٢٠٦٦٦٦٦		٢٠٦٦٦٦٦	٢٠٦٦٦٦٦	٢٠٦٦٦٦٦
٢٠٩٢٣,٢٠		٢٠٩٢٣,٢٠	٢٠٩٢٣,٢٠	٢٠٩٢٣,٢٠
٢٠٩٢٣,٢٠		٢٠٩٢٣,٢٠	٢٠٩٢٣,٢٠	٢٠٩٢٣,٢٠

الرصيد الإفتتاحي
محول إلى أرباح متحركة عند إعادة التصنيف
تحقق عند بيع أصول مالية متاحة للبيع
متعلق بالشركة ذاتية
صافي التغير في القيمة العادلة لأصول مالية متاحة للبيع
الرصيد الختامي

١٧ - دالنثبات تجارية وأخرى

٣١ مارس	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨
الشركة الأم			المجموعة	
ريل عصامي			ريل عصامي	
٢٠٦٦٦٦٦		٢٠٦٦٦٦٦	٢٠٦٦٦٦٦	٢٠٦٦٦٦٦
(٣٤,٩٥٠)		(٤٤,٩٥٠)	(٤٤,٩٥٠)	(٤٤,٩٥٠)
٢٠٦٦٦٦٦		٢٠٦٦٦٦٦	٢٠٦٦٦٦٦	٢٠٦٦٦٦٦
٢٠٩٢٣,٢٠		٢٠٩٢٣,٢٠	٢٠٩٢٣,٢٠	٢٠٩٢٣,٢٠
٢٠٩٢٣,٢٠		٢٠٩٢٣,٢٠	٢٠٩٢٣,٢٠	٢٠٩٢٣,٢٠

حسابات دائنة
دالنثبات ومستحقات أخرى
مخصص ضريبة الدخل
مستحق لأطراف ذات علاقة
مكافأات نهاية الخدمة للموظفين (إضاح ((١))
توزيعات أرباح غير مطلوب بها
مستحق لأعضاء مجلس الإدارة
فوائد مستحقة الدفع

شركة غسان والإمارات للاستشار القابضة لـ.م.ع. وشركاتها التابعة إضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة والشركة الأم

أيصالات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية بـ١٠٢٣ مارس ٢٠١٨ (تابع)

١٧ = (الذئبات تحالفه، الخ،) (تابع)

(٤) حركة مكافآت نهاية الخدمة للموظفين للعام كالتالي:

١٠٣٦٧	٢٦٥٦٦	٢٦٥٦٦	٢٦٥٦٦
١٠٣٦٨	٢٦٥٦٧	٢٦٥٦٧	٢٦٥٦٧
١٠٣٦٩	٢٦٥٦٨	٢٦٥٦٨	٢٦٥٦٨
١٠٣٧٠	٢٦٥٦٩	٢٦٥٦٩	٢٦٥٦٩
١٠٣٧١	٢٦٥٧٠	٢٦٥٧٠	٢٦٥٧٠
١٠٣٧٢	٢٦٥٧١	٢٦٥٧١	٢٦٥٧١
١٠٣٧٣	٢٦٥٧٢	٢٦٥٧٢	٢٦٥٧٢
١٠٣٧٤	٢٦٥٧٣	٢٦٥٧٣	٢٦٥٧٣
١٠٣٧٥	٢٦٥٧٤	٢٦٥٧٤	٢٦٥٧٤
١٠٣٧٦	٢٦٥٧٥	٢٦٥٧٥	٢٦٥٧٥
١٠٣٧٧	٢٦٥٧٦	٢٦٥٧٦	٢٦٥٧٦
١٠٣٧٨	٢٦٥٧٧	٢٦٥٧٧	٢٦٥٧٧
١٠٣٧٩	٢٦٥٧٨	٢٦٥٧٨	٢٦٥٧٨
١٠٣٨٠	٢٦٥٧٩	٢٦٥٧٩	٢٦٥٧٩
١٠٣٨١	٢٦٥٨٠	٢٦٥٨٠	٢٦٥٨٠
١٠٣٨٢	٢٦٥٨١	٢٦٥٨١	٢٦٥٨١
١٠٣٨٣	٢٦٥٨٢	٢٦٥٨٢	٢٦٥٨٢
١٠٣٨٤	٢٦٥٨٣	٢٦٥٨٣	٢٦٥٨٣
١٠٣٨٥	٢٦٥٨٤	٢٦٥٨٤	٢٦٥٨٤
١٠٣٨٦	٢٦٥٨٥	٢٦٥٨٥	٢٦٥٨٥
١٠٣٨٧	٢٦٥٨٦	٢٦٥٨٦	٢٦٥٨٦
١٠٣٨٨	٢٦٥٨٧	٢٦٥٨٧	٢٦٥٨٧
١٠٣٨٩	٢٦٥٨٨	٢٦٥٨٨	٢٦٥٨٨
١٠٣٩٠	٢٦٥٨٩	٢٦٥٨٩	٢٦٥٨٩

١٣٠٠	٢٠١٧	٢٠١٧	١٣٠٠
المحوعة	زنالي	زنالي	المحوعة
زنالي صناعي	٤٣٦٣	٤٣٦٣	زنالي صناعي
٤٣٦٣	٤٣٦٣	٤٣٦٣	٤٣٦٣
٤٣٦٣	٤٣٦٣	٤٣٦٣	٤٣٦٣
(١)	٢٠٨٩	٢٠٨٩	(١)
٢٠٨٩	٢٠٨٩	٢٠٨٩	٢٠٨٩

١٣ مارس	٢٤٤٦، ٤٨٤، ٢٠١٨	رجال علاني
١٥	٢٤١٠، ٢٤٢	المجموعة
١٧	٢٤٤٦، ٤٨٤، ٢٠١٨	الرصيد الختامي
١٩	٢٤١٠، ٢٤٢	مدفع خلل الفقرة/ العام
٢١	٢٤٤٦، ٤٨٤، ٢٠١٨	محمل المقررة/ العام
٢٣	٢٤١٠، ٢٤٢	الرصيد الإفتتاحي

٨١ -

البنوك في سلطنة عمان البنوك في دولة الإمارات العربية المتحدة

فتره استحقاق القروض لأجل كالتالى:

٢٠١٨	مارس	٦٣٦,٦٢٦,٧٧
٢٠١٧	الشركة الأم	٥٦٦,٦٢٦,٤٠
٢٠١٦	الشركة الأم	٥٠٩,٦٢٥,٠١
٢٠١٥	بالنسبة	٤٠٩,٦٢٤,١١
٢٠١٤	بالنسبة	٣٠٩,٦٢٣,١١
٢٠١٣	الشركة الأم	٢٠٩,٦٢٢,٥٠
٢٠١٢	الشركة الأم	١٠٩,٦٢١,٥٠
٢٠١١	بالنسبة	١٠٩,٦٢٠,٨٠
٢٠١٠	الشركة الأم	١٠٩,٦١٩,٣٠
٢٠٠٩	بالنسبة	١٠٩,٦١٨,٣٠
٢٠٠٨	الشركة الأم	١٠٩,٦١٧,٣٠
٢٠٠٧	بالنسبة	١٠٩,٦١٦,٣٠
٢٠٠٦	الشركة الأم	١٠٩,٦١٥,٣٠
٢٠٠٥	بالنسبة	١٠٩,٦١٤,٣٠
٢٠٠٤	الشركة الأم	١٠٩,٦١٣,٣٠
٢٠٠٣	بالنسبة	١٠٩,٦١٢,٣٠
٢٠٠٢	الشركة الأم	١٠٩,٦١١,٣٠
٢٠٠١	بالنسبة	١٠٩,٦١٠,٣٠
٢٠٠٠	الشركة الأم	١٠٩,٦١٩,٣٠

١	الناتج	٢	٣	٤
١	المجموع	٢	٣	٤
٢	٢٠١٧	٢	٢٠١٧	٢
٣	٢٠١٦	٢	٢٠١٦	٢
٤	٢٠١٥	٢	٢٠١٥	٢
٥	٢٠١٤	٢	٢٠١٤	٢
٦	٢٠١٣	٢	٢٠١٣	٢
٧	٢٠١٢	٢	٢٠١٢	٢
٨	٢٠١١	٢	٢٠١١	٢
٩	٢٠١٠	٢	٢٠١٠	٢
١٠	٢٠٠٩	٢	٢٠٠٩	٢
١١	٢٠٠٨	٢	٢٠٠٨	٢
١٢	٢٠٠٧	٢	٢٠٠٧	٢
١٣	٢٠٠٦	٢	٢٠٠٦	٢
١٤	٢٠٠٥	٢	٢٠٠٥	٢
١٥	٢٠٠٤	٢	٢٠٠٤	٢
١٦	٢٠٠٣	٢	٢٠٠٣	٢
١٧	٢٠٠٢	٢	٢٠٠٢	٢
١٨	٢٠٠١	٢	٢٠٠١	٢
١٩	٢٠٠٠	٢	٢٠٠٠	٢

١٦٨	١٦٩	١٧٠	١٧١	١٧٢	١٧٣	١٧٤	١٧٥	١٧٦	١٧٧	١٧٨
٦١	٦٢	٦٣	٦٤	٦٥	٦٦	٦٧	٦٨	٦٩	٦١	٦٠

三

**أيضاً شهادات حول المؤتمرات المدرسية الموحدة المختصرة المرحلية غير الدقيقة والشركة الأم
لنشرتة الشائعة أشطب المنشئ في ١٣ مارس ٢٠١٠ (بيان)**

١٩ - قریب من حکومات

قرارات من حكومات تم الحصول عليها من قبل:

- الشركة الشاملة للأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع

نافضاً منح حكمة ملة تعلة

- الشركة الفنلندية للأوروبية الصناعات الغذائية ش.م.ع

حصلت الشركة الأم في عام ٢٠٠١ على قرضين

من سنة ٢٠٢٠ .

تم ترتيب القروض التي تم الحصول عليها من قبل الشركة الشمالية الأوكرانية للصناعات الخذالية، بحسب مقدار التحويل المالي وتحصل فائدة بمعدل ٣% سنويًا وبصافي الدعم. هذه القروض ضرورة لاستكمال خط إنتاج الأدوية في القرم.

٥٩٪ سنوياً. القروض مستحقة السداد بقسطات حتى سنة ٢٠٣٠.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة والشركة الأم
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (تابع)**

- ٤٠ - إيرادات الفوائد

٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ الشركة الأم ريال عماني	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ الشركة الأم ريال عماني	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ المجموعة ريال عماني	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ المجموعة ريال عماني	فائدة على سندات وقروض أخرى
-	٢,٢٨٤	١٤,٦٢١	١٠,٤٦٦	
<u>١٤</u>	<u>٦</u>	<u>١٤</u>	<u>٦</u>	
<u><u>١٤</u></u>	<u><u>٢,٢٩٠</u></u>	<u><u>١٤,٦٣٥</u></u>	<u><u>١٠,٤٧٢</u></u>	

- ٤١ - إجمالي الأرباح من بيع منتجات غذائية

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

٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ الشركة الأم ريال عماني	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ الشركة الأم ريال عماني	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ المجموعة ريال عماني	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ المجموعة ريال عماني	مبيعات تكلفة المبيعات إجمالي الربح
-	-	٤٩٣,١٢٥ <u>(٣٨٧,١٦٩)</u>	٤٣٩,٧٥٧ <u>(٣٥٠,٦٧١)</u>	
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>١٠٥,٩٥٦</u>	<u>٨٩,٠٨١</u>	
<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>			

- ٤٢ - تكاليف الموظفين

٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ الشركة الأم ريال عماني	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ الشركة الأم ريال عماني	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ المجموعة ريال عماني	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ المجموعة ريال عماني	الرواتب والبدلات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢٧٥,٤٩٨ <u>٢٦,١٠٣</u>	٢٩٤,٣٤٢ <u>٢٢,١١٤</u>	٥٠٤,٥٠٥ <u>٢٨,٦٤٢</u>	٥٠٤,٥٠٥ <u>٢٨,٦٤٢</u>	
<u><u>٢٠١,٤٠١</u></u>	<u><u>٣١٧,٤٥٦</u></u>	<u><u>٥٣٢,١٤٧</u></u>	<u><u>٥٣٣,١٤٧</u></u>	
<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>			

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (تابع)**

- ٤٣ - مصروفات إدارية

٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧	٤ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨	
الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	
١٠,٢٢٢	٨,١٣٤	١٧,٥٦٤	١٥,٦٦١	الاستهلاك
١٢,٤٣٧	١٣,٤٩٥	٢٥,٩٧٧	٢٢,٤٩٥	إيجار
٦٠٤٠	٦,٨٠٠	٤٠,١٦١	٤٤,٠٤١	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة
٧,٠٦٠	٥,٨٩٢	١٦,٥٣٤	١٤,١٣٣	أتعاب مهنية وقانونية
٦,٧٣٤	٧,٧٣٤	١٣,٠٧٦	١٨,٩٤٢	إعلان وترويج
				رسوم واشتراكات في سوق الأوراق
٥,٨٤٠	٦,٢٧٠	١٤,٨١٩	١٢,٨٧٥	المالية
٧,٣٠٢	١٧,٤٩٢	١٢,٥٢٨	١٨,٢١١	مصروفات السفر
٣,٧١٧	٣,٢٠٦	١١,٥٨٠	١٠,٤٨٨	بريد وفاكس وهاتف
٨٤٨	٧٨٤	٣,٥٧٢	٣,٥٣٤	مصروفات تأمين
٣,٠٩٦	٤,١٦٠	١١,٢٤٧	١٢,٦٠٤	تصليح وصيانة
١٦,٧٣٠	٧,٧٦٨	١٧,٠٠٧	٧,٧٦٨	مصروفات اجتماعات الجمعية العامة
٧٦	-	٧٦	-	مصروفات تطوير المشروع
٢,٠٩٨	٥٧٨	٢,٥٥٧	٦,٠٣٩	مصروفات الوساطة والعمولة
٨٩	٥٣٨	١,٨٣٥	١,٩٠٢	الكهرباء والمياه
٤,٣١٠	٤,٤٥٣	٣٠,٥٤٦	٦٣,٩٢٦	أخرى
٨٧,٩٣٤	٨٧,٥٢٨	٢١٧,٥٧٩	٢٤٢,٦١٩	

- ٤٤ - حسابات عهدة

بعض حسابات ضمانات غير اختيارية كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ لإحدى الشركات التابعة يوجد عقار مرهون لصالح الشركة التابعة بقيمة ١٨٠,٠٠٠ ريال عماني (٣١ مارس ٢٠١٧ - ٢٠١٧ - ١٨٠,٠٠٠ - ٢٠١٧ ديسمبر ٢٠١٧ - ١٨٠,٠٠٠ ريال عماني) الذي تم توفيره من قبل عملاء حسابات عهدة هامش طرف ثالث غير اختيارية كضمان مقابل الأموال المقدمة لذلك الطرف من قبل الشركة التابعة لحيازة الأوراق المالية.

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (تابع)

٤٥ - ربحية/(خسارة) السهم الواحد الأساسية/المعدلة

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

٣١ مارس ٢٠١٧ الشركة الأم	٣١ مارس ٢٠١٨ الشركة الأم	٣١ مارس ٢٠١٧ المجموعة	٣١ مارس ٢٠١٨ المجموعة
<u>٢٤١,٦٩١</u>	<u>١,٢٠٣,٧٩٦</u>	<u>٢٤١,٦٩١</u>	<u>١,٢٠٣,٧٩٦</u>
<u>١٢١,٨٧٥,٠٠٠</u>	<u>١٢١,٨٧٥,٠٠٠</u>	<u>١٢١,٨٧٥,٠٠٠</u>	<u>١٢١,٨٧٥,٠٠٠</u>
(٢٠٠٢)	٠٠١٠	(٠٠٠١)	٠٠٠٠

صافي (خسارة)/ربح الفترة المنسوب
إلى مساهمي الشركة الأم (ر.ع)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
خلال السنة

ربحية السهم الواحد (ر.ع)

٤٦ - صافي الأصول للسهم الواحد

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ الشركة الأم (معد ببيانها) ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٧ الشركة الأم (معد ببيانها) ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٨ الشركة الأم ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ المجموعة ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٧ المجموعة ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٨ المجموعة ريال عماني	صافي الأصول صافي الأصول للسهم الواحد
<u>١٩,٥٨٥,٤٨٤</u>	<u>٢٠,٩٠٥,٥٨٦</u>	<u>٢٠,٧٨٩,١٨٠</u>	<u>١٩,٥٨٥,٤٨٤</u>	<u>٢٠,٧٠٩,٤٧٢</u>	<u>٢٠,٧٨٩,١٨٠</u>	<u>٢٠,١٧١</u>
<u>٠,١٦١</u>	<u>٠,١٧٢</u>	<u>٠,١٧١</u>	<u>٠,١٦١</u>	<u>٠,١٧٠</u>	<u>٠,١٧١</u>	

٤٧ - 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 رئисيين وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة الرئيسية بالشركة الأم والشركات التي يمتلكونها. يتم اعتماد سياسات التسعير والشروط الخاصة بتلك المعاملات من قبل إدارة الشركة التابعة.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (تابع)**

- ٤٧ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

٣١ مارس ٢٠١٧ الشركة الأم ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٨ الشركة الأم ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٧ المجموعة ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٨ المجموعة ريال عماني	إيرادات ومبيعات الشركات التابعة المساهمون الرئيسيون أعضاء مجلس الإدارة وموظفو الادارة الرئيسيون أخرى
٢٢٢,١٦٥	٩٤,٩٥٥	١٥٨,٣٠٧	-	
-	-	١٥,٦٢٥	-	
-	-	١١,٦٢٥	٤١٧	
-	-	١,٦٧٩,٤٧٠	٢٦,٩٢٥	
<u>٢٢٢,١٦٥</u>	<u>٩٤,٩٥٥</u>	<u>١,٨٦٥,٠٤٧</u>	<u>٢٧,٣٤٢</u>	
مشتريات ومصروفات				
٢٦٣,٨٧٤	٧٠,٦٣٢	-	-	
-	-	١٢٩,٩٤٠	-	
٦٤,٨٢٧	٦٥,٥٩٢	٥١٩,٣٤٥	٢٦٩,٥٩٢	
-	-	٩١,٨٠٢	٣٣,٢٣٩	
<u>٢٢٨,٢٠١</u>	<u>١٣٦,٢٢٤</u>	<u>٧٤١,١٨٧</u>	<u>٢٠٢,٨٢١</u>	

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

٣١ مارس ٢٠١٧ الشركة الأم ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٨ الشركة الأم ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٧ المجموعة ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٨ المجموعة ريال عماني	الشركات التابعة أخرى
٩٨٧	-	-	-	
١٣٦,١٩٤	٢٢,٤١٠	٢٠٢,٣٨٤	١٠٤,٧٣٣	
<u>١٣٧,١٨١</u>	<u>٢٢,٤١٠</u>	<u>٢٠٢,٣٨٤</u>	<u>١٠٤,٧٣٣</u>	

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة للشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (تابع)**

- ٤٧ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(ج) المبالغ المستحقة لأطراف ذات العلاقة كانت كالتالي:

٣١ مارس ٢٠١٧ الشركة الأم ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٨ الشركة الأم ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٧ المجموعة ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٨ المجموعة ريال عماني	أعضاء مجلس إدارة آخر
-	٣١,٠٠٠	٧,٨٦٠	٤٠,٠٤٠	
<u>٥,٧٧</u>	<u>٤,٤٥٨</u>	<u>٨٠,٨٨٤</u>	<u>٤٣,٧٧٣</u>	
<u><u>٥,٧٧</u></u>	<u><u>٣٥,٤٥٨</u></u>	<u><u>٨٨,٧٤٤</u></u>	<u><u>٨٣,٨١٣</u></u>	

(د) مدفوعات لموظفي الإدارة الرئисيين

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

٣١ مارس ٢٠١٧ الشركة الأم ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٨ الشركة الأم ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٧ المجموعة ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٨ المجموعة ريال عماني	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة موظفي الإدارة الرئисيين - مزايا قصيرة الأجل - مزايا ما بعد نهاية الخدمة
<u>٦,٤٠٠</u>	<u>٦,٨٠٠</u>	<u>٤٤,١٦١</u>	<u>٤٤,٠٤١</u>	
<u>٥٦,٨٧٦</u>	<u>٥٧,٢٤١</u>	<u>٥٦,٨٧٦</u>	<u>٥٧,٢٤١</u>	
<u>١,٥٥١</u>	<u>١,٥٥١</u>	<u>١,٥٥١</u>	<u>١,٥٥١</u>	
<u><u>٥٨,٤٢٧</u></u>	<u><u>٥٨,٧٩٢</u></u>	<u><u>٥٨,٤٢٧</u></u>	<u><u>٥٨,٧٩٢</u></u>	

- ٤٨ - ارتباطات والتزامات عرضية

(إ) ارتباطات رأسمالية

الشركة الأم والمجموعة ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال عماني ١,٨٤٥,٠٠٠	٣١ مارس ٢٠١٨ ريال عماني ١,٨٤٥,٠٠٠	استثمارات مقترحة إنشاء مباني ٢,٧٥٩,٦٩٩
<u>١,١٦٢,٢٤٥</u>	<u>٩٦٨,١٣٩</u>	
<u><u>٣,٠٠٧,٢٥٥</u></u>	<u><u>٢,٧٥٩,٦٩٩</u></u>	

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (تابع)

٢٨ - ارتباطات والتزامات عرضية (تابع)

(ب) أصدرت الشركة الأم الضمانات التالية:

الشركة الأم والمجموعة	
٣١ دسمبر	٣١ مارس
٢٠١٧	٢٠١٨
ريال عماني	ريال عماني
<u>٣٢٩,١٠٠</u>	<u>٣٤٩,١٠٠</u>
الشركة الأم	

أصدرت الشركة الأم الضمانات أعلاه لتنفيذ أنشطة استثمار في الإمارات العربية المتحدة ومقابل تسهيلات ائتمان منحونة لشركات تابعة وشقيقة.

٤٩ - المعلومات القطاعية

حددت الإدارة قطاعات التشغيل استناداً إلى التقارير التي راجعتها اللجنة التنفيذية التي تتخذ القرارات الإستراتيجية.

تعتبر اللجنة التنفيذية الأعمال كمحفظتين فرعيتين. وتتألف هاتين المحفظتين من استثمارات في عُمان 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 للجنة التنفيذية عن قطاع العمل القابل للتقرير مبينة أدناه:

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (تابع)**

٤٩ - المعلومات القطاعية (تابع)

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

المجموعه	سلطنة عمان	دوله الامارات العربيه المتحده	الاجمالى
ـ نتائج القطاعات:	ـ نتائج المبيعات	ـ نتائج المبيعات	ـ نتائج المبيعات
مبيعات	٤٣٩,٧٥٧	-	٤٣٩,٧٥٧
ناتج المبيعات	(٣٨٧,١٦٩)	(٣٥٠,٦٧٦)	(٣٨٧,١٦٩)
إجمالي الربح	٨٩,٠٨١	-	٨٩,٠٨١
إيرادات الاستثمار	٢,١٨٤,٨٧٤	٢٢٢,٥٠٩	٢,٣٠٧,٣٨٣
إيرادات فوائد	١٠,٤٧٢	-	١٠,٤٧٢
إيرادات وساطة	٤٨,٠٥٢	-	٤٨,٠٥٢
أتعاب الإدارة	١٨,٠٧٨	-	١٨,٠٧٨
إيرادات تمويل	٢,١١٠	-	٢,٠٠٠
الشركات	-	-	-
عken مخصص	-	-	٢٧,٦٢٣
إيرادات أخرى	١٥,٦٦٦	-	١٤٢,٢٨٤
حصة من نتائج	-	-	-
شركات شقيقة	٥٥,٩٩٠	-	٥٥,٩٩٠
إجمالي الدخل	٢,٤٢٤,٢١٣	١٢٢,٥٠٩	٢,٥٤٦,٧٢٢
تكاليف التمويل	(١٠١,٤٠٢)	(٧٤,٨٨٨)	(٩٩,٣٤٦)
الاستهلاك	(١٤,٨٥٦)	(٦,٦٩٣)	(٢١,٥٤٩)
الانخفاض في قيمة	-	(٤٢,١٨٣)	(٤٢,١٨٣)
الاستثمارات	-	(٧٠,٠٧٥)	(٧٤٢,٧٠٩)
مصرفوفات أخرى	(٨٣٤,٥٣١)	(٤٠,٠٢٧)	(٨٧٩,٥٥٨)
(الخسارة) الربح قبل	١,٤٧٣,٤٢٤	١٦,١٠١	١,٤٧٠,١٣٩
الضريبة	-	(٣,٢٨٥)	(٢٧٧,٠٨٥)
ب : أصول القطاعات	١٤,٤٩٩,٨٢٧	-	١٤,٤٩٩,٨٢٧
استثمارات في	١٤,٤٩٩,٨٢٧	-	١٤,٤٩٧,٩٥٤
شركات شقيقة	-	-	-
استثمارات أخرى	٣١,٥٨٤,٥٥٥	٢٧,٣٣٤,١٠٠	٣٧,٥٥٧,٦٦
أصول أخرى	١٠,٨٣٣,٨٣٤	١١,٣٩٤,٧٧٥	١١,١٠٥,٦٣٦
إجمالي الأصول	٥٦,٩١٨,٢١٦	٥٢,٧٩٥,٨٢٩	٦٣,١٦٣,٠٧٩
الالتزامات القطاع	٢٥,٩٤٠,٢٠٩	١٩,٦٨٧,٠٩٥	٣٥,٩٨٣,٦٥٦
	١٠,٦٣,٤٤٧	٩,٨٥٤,٣٩٢	٢٩,٥٤١,٤٨٧

تقرير مراجع الحسابات - صفحة رقم ١ (أ) - ١ (ب).