

القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة والقوائم المالية للشركة الأم
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

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

القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

صفحة	المحتويات
١	تقرير الفحص المستقل
٣ - ٤	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
٥	قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
٦	قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
٧ - ٨	قائمة التغييرات في حقوق المساهمين الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
٩	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
١٠ - ٣٥	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم



تقرير المراجعة المُستقلة

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

تقرير عن أعمال الفحص الربع سنوي للبيانات المالية

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة المرحلية المرفقة لشركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع ("الشركة الأم" أو "الشركة") وشركاتها التابعة (بشار إليهما معا بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م ، وقوائم الدخل الموحدة المرحلية والنخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، والملاحظات التوضيحية. يعد مجلس الإدارة مسؤولاً عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وللشركة الأم وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" ، والمتطلبات المنصوص عليها في قواعد الإفصاح والنماذج المبدئية الصادرة عن هيئة سوق المال في سلطنة عمان. إن مسؤوليتنا هي إبداء خلاصة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وللشركة الأم بناءً على فحصنا.

نطاق الفحص

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

أسس الخاتمة المُتَحَفَظ عليها

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

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

الخاتمة بتحفظ

بناء على مراجعتنا ، باستثناء أثر المسائل الموضحة في أسس المتحفظ عليها ، لم يرد إلينا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة وللشركة الأم لم يتم إعدادها ، ومن جميع النواحي الجوهرية ، وبناء على المعيار الدولي للتدقيق ٣٤ والمتطلبات المنصوص عليها في قواعد الإفصاح والنماذج المبدئية الصادرة بواسطة هيئة سوق رأس المال في سلطنة عمان.



ناصر بن سعيد المغبري

ترخيص رقم ٦٤/م ح
أبوتمام محاسبون قانونيون

٣١ أكتوبر ٢٠١٩م



شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
١٤٧,٩٩٣	١٢٤,١٦٢	١,٥٠٢,٣٧٥	١,٩٠٤,٨٨٦	١,٥٠٢,٣٧٥	١,٩٠٤,٨٨٦	٣,٧٠٨,٦٧٦	٣,٧٠٨,٦٧٦
٢,١٠٨,٦٩٨	١,٩٩٩,٦١٧	٣,٧١٢,٥٩٩	٤,١٩٠,٩٢١	٣,٧١٢,٥٩٩	٤,١٩٠,٩٢١	٢,٩٨٧,١٦٨	٢,٩٨٧,١٦٨
-	-	٤٨١,٦٩٩	٤٧٢,٣١٠	٤٨١,٦٩٩	٤٧٢,٣١٠	٣٧٥,٢٠١	٣٧٥,٢٠١
٢٢,٥٥٧,٠٧٨	٢٢,٤٤٦,٧٧٥	٣٢,٧٩٧,٢٥٩	٣٢,١٦٤,١٢٠	٣٢,٧٩٧,٢٥٩	٣٢,١٦٤,١٢٠	٣٠,٣٧٣,٤٤٩	٣٠,٣٧٣,٤٤٩
١٤,٨٦٨,١٥٠	١٤,٥٢٠,٧٩٠	١٤,٨٦٨,١٥٠	١٤,٥٢٠,٧٩٠	١٤,٨٦٨,١٥٠	١٤,٥٢٠,٧٩٠	١٤,٤٠١,٩٨٦	١٤,٤٠١,٩٨٦
٦,٤٣٥,٨٢٥	٦,٩٧٧,٠٢٣	-	-	-	-	-	-
٢,١٤٢,٠٦٠	٣,٢٥٠,٥٠٥	٢,١٤٢,٠٦٠	٣,٢٥٠,٥٠٥	٢,١٤٢,٠٦٠	٣,٢٥٠,٥٠٥	٣,١٥٧,٧٩٧	٣,١٥٧,٧٩٧
٣,٣٤١,٠٩٨	٣,٢٠٦,٢٩٠	٥,١١٥,٠٨٦	٥,٠٠٢,٠٦٣	٥,١١٥,٠٨٦	٥,٠٠٢,٠٦٣	٢,٧٩٩,٧١٧	٢,٧٩٩,٧١٧
-	-	٣٣٥,٠٠٠	٣٣٥,٠٠٠	٣٣٥,٠٠٠	٣٣٥,٠٠٠	٣,٢١٥,٠٠٠	٣,٢١٥,٠٠٠
-	-	-	١,٣٠٢,٢٣٥	-	١,٣٠٢,٢٣٥	-	-
-	-	٢٥٨,٤٢٣	٢٩٠,٥٩٠	٢٥٨,٤٢٣	٢٩٠,٥٩٠	٢٩٦,٨٦٩	٢٩٦,٨٦٩
٥١,١٠٠,٩٠٢	٥٢,٥٢٥,١٦٢	٦١,٢١٢,٦٥١	٦٤,٤٣٣,٩٢٠	٦١,٢١٢,٦٥١	٦٤,٤٣٣,٩٢٠	٦١,٣١٥,٨٦٣	٦١,٣١٥,٨٦٣
١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠
٤,٠٦٢,٥٠٠	٤,٠٦٢,٥٠٠	٤,٨٦٢,٨٨٩	٤,٨٦٢,٨٨٩	٤,٨٦٢,٨٨٩	٤,٨٦٢,٨٨٩	٤,٨٦٢,٨٨٩	٤,٨٦٢,٨٨٩
٤,٠٢٤,٢٣٣	٥,٥٠٠,٥٨٥	٣,٢٢٣,٨٤٤	٤,٧٠٠,١٩٦	٣,٢٢٣,٨٤٤	٤,٧٠٠,١٩٦	٢,٩٠٤,٦٣٢	٢,٩٠٤,٦٣٢
٢٠,٢٧٤,٢٣٣	٢١,٧٥٠,٥٨٥	٢٠,٢٧٤,٢٣٣	٢١,٧٥٠,٥٨٥	٢٠,٢٧٤,٢٣٣	٢١,٧٥٠,٥٨٥	١٩,٩٥٥,٠٢١	١٩,٩٥٥,٠٢١
-	-	٦,٠١٤,٠٣٦	٦,٣٨٥,٠٢٥	٦,٠١٤,٠٣٦	٦,٣٨٥,٠٢٥	٦,٣٢٣,٢٢١	٦,٣٢٣,٢٢١
٢٠,٢٧٤,٢٣٣	٢١,٧٥٠,٥٨٥	٢٦,٢٨٨,٢٦٩	٢٨,١٣٥,٦١٠	٢٦,٢٨٨,٢٦٩	٢٨,١٣٥,٦١٠	٢٦,٢٧٨,٢٤٢	٢٦,٢٧٨,٢٤٢

حقوق المساهمين والخصوم
حقوق المساهمين المنسوبة لمالكي الشركة الأم
رأس المال
الإحتياطي القانوني
أرباح مستحقة
الحصص غير المسيطرة
إجمالي حقوق المساهمين

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.ع.م. وشركاتها التابعة
 قائمة المركز المالي الموحد المختصر المرحلي غير المدقق وللشركة الأم
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (تابع)

	٣٠ ديسمبر ٢٠١٨		٣١ ديسمبر ٢٠١٨		٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
	الشركة الأم ر.ع.		المجموعة ر.ع.		المجموعة ر.ع.		المجموعة ر.ع.	
الإلتزامات								
سحب على المكشوف	١,٩٢٣,٤٥٢	١,٩٠٠,٤٤٩	١,٩٤٦,٦١٤	١,٩٣١,٩٦٥	١,٤٢٨,١٦٠	٤		
نعم تجارية دائنة ونعم دائنة أخرى	١,٦٦٧,٥٦٤	٨٧٨,٢٩٦	٢,٠٨٨,٦١٥	٢,٧١٧,٥١٣	٤,١٨٠,٠٨٨	١٢		
قروض لأجل	١٢,٢٣٦,١٥٢	١٢,٩٩٥,٨٢٢	١٢,٢٣٦,١٥٢	١٢,٩٩٥,٨٢٢	١٠,٧٧٦,٣٧٣	١٠		
قروض من الحكومات	١٢,٠٨٥,٠٠٠	١٢,١٥٤,٠٠٠	١٥,٥٤٠,٢٥٠	١٥,٥٤٦,٥٠٠	١٦,٠٦٩,٠٠٠	١٩		
منحة حكومية مزجلة	٢,٩١٥,٠٠٠	٢,٨٤٦,٠٠٠	٣,١١٢,٩٧٥	٣,٥٦٤,٥٠٠	٢,٥٨٤,٠٠٠	١٩		
إجمالي الخصوم	<u>٣٠,٨٢٦,٦٦٩</u>	<u>٣٠,٧٧٤,٥٧٧</u>	<u>٣٤,٩٢٤,٣٨٢</u>	<u>٣٦,٢٩٨,٣١٠</u>	<u>٣٥,٠٣٧,٦٢١</u>			
إجمالي حقوق المساهمين والخصوم	٥١,١٠٠,٩٠٢	٥٢,٥٢٥,١٦٢	٦١,٢١٢,٦٥١	٦٤,٤٣٣,٩٢٠	٦١,١١٥,٨٦٣			
صافي الأصول للسهم الواحد	<u>٠.١٦٦</u>	<u>٠.١٧٨</u>	<u>٠.١٦٦</u>	<u>٠.١٧٨</u>	<u>٠.١٦٤</u>	٢٦		

اعتمد أعضاء مجلس الإدارة وصرح بإصدار القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم من صفحة ٣ الى ٨ المدرجة بتاريخ ١ أغسطس ٢٠١٩م ووقعها بالنيابة عنهم كل من :



سعود هلال أحمد الحبسي
 نائب الرئيس



محمد نور عيسى الخوري
 رئيس مجلس الإدارة

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع
 وشركاتها التابعة
 قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأمل والفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

	يوليو - سبتمبر ٢٠١٨	يوليو - سبتمبر ٢٠١٩	يناير - سبتمبر ٢٠١٨	يناير - سبتمبر ٢٠١٩	يوليو - سبتمبر ٢٠١٨	يوليو - سبتمبر ٢٠١٩	يناير - سبتمبر ٢٠١٨	يناير - سبتمبر ٢٠١٩
البيانات الواردة								
إيرادات عمولات الوساطة	١٦١,٥٥٦	١٦١,٥٥٦	١,٤٥٨,٣١٣	١,٤٥٨,٣١٣	١,٢٢٢,٩٩٣	١,٢٢٢,٩٩٣	١,٢٢٢,٩٩٣	١,٢٢٢,٩٩٣
إيرادات فوزيومات أرباح	-	-	-	-	-	-	-	-
إيرادات/إخسائر (غير محققة على الأصول المالية بالقيمة العادلة	٥٦٧,٣٧٣	٥٦٧,٣٧٣	١,٥٣٨,٧٧٩	١,٥٣٨,٧٧٩	(١٠٦,٩٧٠)	(١٠٦,٩٧٠)	(١٠٦,٩٧٠)	(١٠٦,٩٧٠)
من خلال الأرباح أو الخسائر (صافي)	(١٩٦,٣١٢)	(١٩٦,٣١٢)	(٢٧٥,٧٨١)	(٢٧٥,٧٨١)	١٦٧,٧٢٠	١٦٧,٧٢٠	١٦٧,٧٢٠	١٦٧,٧٢٠
إجمالي الأرباح من بيع المنتجات العدائية	٧,٨٢٣	٧,٨٢٣	١٢,٩٥٦	١٢,٩٥٦	-	-	-	-
الحصة من (إخسائر) / أرباح شركات شقيقة وتابعة (صافي)	٥٥٠,٣٨٨	٥٥٠,٣٨٨	١,٣٠٢,١٧٦	١,٣٠٢,١٧٦	٣٢,٨٥٥	٣٢,٨٥٥	٣٢,٨٥٥	٣٢,٨٥٥
أرباح الإدارة وإيرادات تمويل الشركات	-	-	-	-	-	-	-	-
عكس قيد محخص	-	-	-	-	-	-	-	-
الإيرادات الأخرى	٧,٨٢٣	٧,٨٢٣	١٢,٩٥٦	١٢,٩٥٦	١٦,٩٥٦	١٦,٩٥٦	١٦,٩٥٦	١٦,٩٥٦
إجمالي الإيرادات	٥٥٠,٣٨٨	٥٥٠,٣٨٨	١,٣٠٢,١٧٦	١,٣٠٢,١٧٦	٨٥١,١٠٩	٨٥١,١٠٩	٨٥١,١٠٩	٨٥١,١٠٩
مصاريف								
مصاريف الموظفين	(٢٢٦,٥٨٦)	(٢٢٦,٥٨٦)	(٩٢٢,٥٤١)	(٩٢٢,٥٤١)	(٨٧٥,٤١٢)	(٨٧٥,٤١٢)	(٨٧٥,٤١٢)	(٨٧٥,٤١٢)
طعام رسوم أرباح	(٦,٠٢٠)	(٦,٠٢٠)	(١٧,٨١٢)	(١٧,٨١٢)	(٧,٩٩٥)	(٧,٩٩٥)	(٧,٩٩٥)	(٧,٩٩٥)
تسوية تقاضي شركة فرعية سابقة	-	-	-	-	-	-	-	-
مصاريف إدارية	(٨١,٠٧٧)	(٨١,٠٧٧)	(٣٥٩,٥٧٠)	(٣٥٩,٥٧٠)	(٢٢٤,١٩٦)	(٢٢٤,١٩٦)	(٢٢٤,١٩٦)	(٢٢٤,١٩٦)
إجمالي المصاريف	(٣١٣,٦٨٣)	(٣١٣,٦٨٣)	(١,٣٠٢,١٧٦)	(١,٣٠٢,١٧٦)	(١,١١٧,٦٠٣)	(١,١١٧,٦٠٣)	(١,١١٧,٦٠٣)	(١,١١٧,٦٠٣)
كثايف التمويل	(١٥٥,٧٣٠)	(١٥٥,٧٣٠)	(٤٤٧,٥٨٤)	(٤٤٧,٥٨٤)	(٥٠٤,٧٥٣)	(٥٠٤,٧٥٣)	(٥٠٤,٧٥٣)	(٥٠٤,٧٥٣)
انخفاض القيمة المحمل للاستثمارات	-	-	-	-	(٣٢)	(٣٢)	(٣٢)	(٣٢)
انخفاض القيمة المحمل للتمويل	(١٥٥,٧٣٠)	(١٥٥,٧٣٠)	(٤٤٧,٥٨٤)	(٤٤٧,٥٨٤)	(٥٠٤,٧٥٣)	(٥٠٤,٧٥٣)	(٥٠٤,٧٥٣)	(٥٠٤,٧٥٣)
الربح (خسارة) ربح الفترة قبل الضرائب	٤٤,٩٧٥	٤٤,٩٧٥	١,٥٠٤,٥٦٥	١,٥٠٤,٥٦٥	(١٩٣,٣٤٤)	(١٩٣,٣٤٤)	(١٩٣,٣٤٤)	(١٩٣,٣٤٤)
يزاد ضريبة الدخل	٤٤,٩٧٥	٤٤,٩٧٥	١,٥٠٤,٥٦٥	١,٥٠٤,٥٦٥	(١٩٣,٣٤٤)	(١٩٣,٣٤٤)	(١٩٣,٣٤٤)	(١٩٣,٣٤٤)
الربح (خسارة) ربح الفترة بعد الضرائب	٨٩,٩٥٠	٨٩,٩٥٠	٣,٠٠٩,١٣٠	٣,٠٠٩,١٣٠	(٣٨٦,٦٨٨)	(٣٨٦,٦٨٨)	(٣٨٦,٦٨٨)	(٣٨٦,٦٨٨)
المسرب الي:								
حلكي الشركة الأم	٤٤,٩٧٥	٤٤,٩٧٥	١,٥٠٤,٥٦٥	١,٥٠٤,٥٦٥	(١٩٣,٣٤٤)	(١٩٣,٣٤٤)	(١٩٣,٣٤٤)	(١٩٣,٣٤٤)
الحصص غير المسيطرة	٤٤,٩٧٥	٤٤,٩٧٥	١,٥٠٤,٥٦٥	١,٥٠٤,٥٦٥	(١٩٣,٣٤٤)	(١٩٣,٣٤٤)	(١٩٣,٣٤٤)	(١٩٣,٣٤٤)
ربحية المسهم الواحد الأساسية	٠,٠٠٢	٠,٠٠٢	٠,٠١٢	٠,٠١٢	(٠,٠٠٣)	(٠,٠٠٣)	(٠,٠٠٣)	(٠,٠٠٣)

تمثل الأيضاحات المرفقة بالصفحات من ١٠ إلى ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة.

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

قائمة الدخل الشامل الموحد المختصرة المرحلية غير المدققة للشركة الأم
لفترة السمة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

	يناير - سبتمبر ٢٠١٩	يناير - سبتمبر ٢٠١٨	يناير - يوليو - سبتمبر ٢٠١٩	يناير - يوليو - سبتمبر ٢٠١٨	يناير - سبتمبر ٢٠١٩	يناير - سبتمبر ٢٠١٨	يناير - سبتمبر ٢٠١٩	يناير - سبتمبر ٢٠١٨
إجمالي الدخل الشامل المنسوب إلى:								
- سائلي الشركة الأم	٣١٤,٠٧٣	٢٨٢,٣٦٦	٦٩٣,٣٤٤	٤٩,٩٤٢	١٥٠,٤٠٦	١٥٠,٤٠٦	١٥٠,٤٠٦	١٥٠,٤٠٦
- حصص غير مسيطرة	(٥,١٣٩)	١,٧٨٦,٩٣١	(٨٩٨,١٧٢)	(٤,٩٦٧)	(٣١٩,٢١٢)	(٣١٩,٢١٢)	(٣١٩,٢١٢)	(٣١٩,٢١٢)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	(٥,١٣٩)	١,٧٨٦,٩٣١	(٨٩٨,١٧٢)	(٤,٩٦٧)	(٣١٩,٢١٢)	(٣١٩,٢١٢)	(٣١٩,٢١٢)	(٣١٩,٢١٢)
دخل شامل آخر سيتم تصنيفه إلى بيان الدخل في فترة لاحقة								
أصول سائلة متاحة للبيع								
إجمالي (خسارة) / ربح الدخل الشامل للفترة	(٥,١٣٩)	١,٧٨٦,٩٣١	(٨٩٨,١٧٢)	(٤,٩٦٧)	(٣١٩,٢١٢)	(٣١٩,٢١٢)	(٣١٩,٢١٢)	(٣١٩,٢١٢)
(خسارة) / ربح الفترة بعد الضرائب	(٥,١٣٩)	١,٧٨٦,٩٣١	(٨٩٨,١٧٢)	(٤,٩٦٧)	(٣١٩,٢١٢)	(٣١٩,٢١٢)	(٣١٩,٢١٢)	(٣١٩,٢١٢)

تمثل الأيضاحات المدرجة بالصفحات من ١٠ إلى ٣٥ جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة.

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة
قائمة التغييرات في حقوق المساهمين الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

		المنسوبة إلى مساهمي الشركة الأم					
إجمالي حقوق المساهمين	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي	الاحتياطي القيمة العادلة	إحتياطي الأرباح المحتجزة	الاحتياطي القانوني	رأس المال	إيضاح
د.ع	د.ع	د.ع	د.ع	د.ع	د.ع	د.ع	
٢٥,٦٣٠,٧٧٠	٦,٠٤٥,٢٨٦	١٩,٥٨٥,٤٨٤	٢,٥٣٣,٠٩٤	٢,٥٣٣,٠٩٤	٤,٨٦٢,٨٨٩	١٢,١٨٧,٥٠٠	المجموعة
٦٦,٥٣٦	-	٦٦,٥٣٦	(٢,٥٣٣,٠٩٤)	-	-	-	في ١ يناير ٢٠١٨
٢٦,٢٩١,٣٠٦	٦,٠٤٥,٢٨٦	٢٠,٢٤٦,٠٢٠	-	٣,١٩٣,٦٣٠	-	١٢,١٨٧,٥٠٠	تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩
١,٧٨٦,٩٣١	٢٨٢,٣٦٦	١,٥٠٤,٥٦٥	-	٣,١٩٥,٦٣١	٤,٨٦٢,٨٨٩	١٢,١٨٧,٥٠٠	الرصيد المعاد بيانه كما في ١ يناير ٢٠١٨
٥٧,٣٧٣	٥٧,٣٧٣	-	-	-	-	-	دخل شامل:
٥٧,٣٧٣	٥٧,٣٧٣	-	-	-	-	-	ربح الفترة
٢٨,١٣٥,٦١٠	٦,٨٣٥,٠٢٥	٢١,٣٠٥,٥٨٥	-	٤,٧٠٥,١٩٦	٤,٨٦٢,٨٨٩	١٢,١٨٧,٥٠٠	معاملات مع المالكين
٢٦,٢٨٨,٢٦٩	٦,٠١٤,٠٣٦	٢٠,٢٧٤,٢٣٣	٣,٢٢٣,٨٤٤	٢,٢٢٣,٨٤٤	٤,٨٦٢,٨٨٩	١٢,١٨٧,٥٠٠	رأس مال مقدم
(٥,١٣٩)	٣١٤,٠٧٣	(٣١٩,٢١٢)	(٣١٩,٢١٢)	-	-	-	إجمالي المعاملات مع المالكين
٤٠٠	٤٠٠	-	-	-	-	-	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(١,٦٩٧)	(١,٦٩٧)	-	-	-	-	-	في ١ يناير ٢٠١٩
(٦,٤٢٦)	٣١٢,٧٧٦	(٣١٩,٢١٢)	(٣١٩,٢١٢)	(٣١٩,٢١٢)	-	-	دخل شامل:
٢٦,٢٨١,٨٤٣	٦,٣٢٦,٨١٢	١٩,٩٥٥,٠٣١	٢,٩٠٤,٦٢٣	٢,٩٠٤,٦٢٣	٤,٨٦٢,٨٨٩	١٢,١٨٧,٥٠٠	ربح الفترة
							معاملات مع المالكين:
							استرداد الوحدات
							إجمالي المعاملات مع المالكين
							في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

تمثل الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ١٠ إلى ٣٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة.

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

قائمة التغييرات في حقوق المساهمين المختصرة المرحلية غير المدققة للشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

الإجمالي	الأرباح المحتجزة	إحتياطي القيمة العادلة	الإحتياطي القانوني	رأس المال	إيضاح
ر.ع.	ر.ع.	ر.ع.	ر.ع.	ر.ع.	
١٩,٥٨٥,٤٨٤	١٠٢,٣٩٠	٢,٥٣٣,٠٩٤	٤,٠٦٢,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	الشركة الأم في ١ يناير ٢٠١٨
٦٦,٥٣٦	٢,١٩٢,٦٢٠	(٢,٥٣٣,٠٩٤)	-	-	رقم ٩
٢٠,٢٤٦,٠٢٠	٣,٩٩٦,٠٢٠	=	٤,٠٦٢,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	رصيد معاد بيانه كما في ١ يناير ٢٠١٨ م
١,٥٠٤,٥٦٥	١,٥٠٤,٥٦٥	-	-	-	دخل شامل:
٢١,٧٥٠,٥٨٥	٥,٥٠٠,٥٨٥	=	٤,٠٦٢,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	ربح الفترة
٢٠,٢٧٤,٢٣٣	٤,٠٢٤,٢٣٣	=	٤,٠٦٢,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
(٣١٩,٢١٢)	(٣١٩,٢١٢)	-	-	-	في ١ يناير ٢٠١٩
١٩,٩٥٥,٠٢١	٣,٧٠٥,٠٢١	=	٤,٠٦٢,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	دخل شامل: ربح الفترة
					في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

تمثل الأيضاحات المدرجة بالصفحات من ١٠ إلى ٣٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة للشركة الأم.

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

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ الشركة الأم ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ الشركة الأم ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ المجموعة ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ المجموعة ريال عماني	
١,٥٠٤,٥٦٥	(٣١٩,٢١٢)	١,٦٨٤,٣٢٦	(٤٣,٥٨٥)	أنشطة التشغيل
(٢١٠,٧٧٠)	(١٦٧,٧٢٠)	(٧٦,٩٥٣)	١٢,٣٠٣	الربح/(الخسارة) قبل الضرائب
٢٣,١٠٦	٤٢,٨١٧	١٥١,٨٨١	١٦٦,٦٧٦	تسويات لـ:
(١,٤٥٨,٣١٣)	(١,٢٢٣,٩٩٣)	(١,٨٨٢,٨١٢)	(١,٦٥١,١٢٨)	حصة في نتائج الشركات الشقيقة
(٢,٢٩٤)	(٢٣,٧٣٢)	(٣١,٢٨٥)	(٤٣,٠٩٦)	الاستهلاك والإطفاء
٤٩٠	٣٨,١٠٤	(٥٤,٤٥٨)	(٤٠٢,٢١٢)	إيرادات توزيعات أرباح
(١,٥٣٨,٧٧٩)	١٠٦,٩٧٠	(٢,٢٣٤,٢١٤)	(٢٢,٤٦٧)	إيرادات فوائد
٣٥,١٤٥	٣٢,٧٢٠	٥٢,٩٩٨	٤٥,٩٨٣	خسارة/(أرباح) محققة من بيع استثمارات
-	٣٢	٦٩,٣٨٤	٩,٣٠٢	خسائر غير محققة من أصول مالية بالقيمة العادلة
-	-	١٠٢,٦٠٥	-	من خلال الأرباح أو الخسائر (صافي)
-	-	-	(٢٦,٢٥٩)	مستحقات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٤٤٧,٥٨٤	٥٠٤,٧٥٣	٥٥٨,١٢٤	٥٩٠,٧٩٠	مخصص إنخفاض قيمة الذمم المدينة
(١,١٩٩,٢٦٦)	(١,٠٠٩,٢٦١)	(١,٦٦٠,٤٠٤)	(١,٣٦٣,٦٩٣)	ضريبة دخل
(١,٢٦٦,٤٨٤)	١,٨٨٢,٧٥٣	(١,٠٣٢,٩٦١)	٦٩٦,٢٣٥	مخصص غير مطلوب
١٠,٥٦٨	٣٥٦,٧٥٧	٤١٢,٥٦٦	٢,٢٠٥,٠٥٠	مصرفات الفوائد ، صافية من الرسملة
-	-	(٣,٥٨٦)	١٠٦,٤٩٨	تغييرات رأس المال العامل
(٢,٤٥٥,١٨٢)	١,٢٣٠,٢٤٩	(٢,٢٨٤,٣٨٥)	١,٦٤٤,٠٩٠	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
(٤٤٧,٥٨٤)	(٥٠٤,٧٥٣)	(٥٥٨,١٢٤)	(٥٩٠,٧٩٠)	ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
(٢,٩٠٢,٧٦٦)	٦٣٤,٩٧٠	(٢,٨٥٢,٤٧٤)	٩٢٢,٣٢١	مخزون
(٥٧٦,٦٥٩)	(٧٠٥,٣٣٠)	(٥٨٦,٧٠٥)	(٧٢٣,٣١٠)	النقد الناتج (المستخدم في) من التشغيل
١,٤٦٠,٦٠٧	١,٢٤٧,٧٢٥	١,٩١٤,٠٩٧	١,٦٩٤,٢٢٤	فوائد منقوعة
-	٤٥٣,٨٦١	-	٤٥٣,٨٦١	مستحقات نهاية الخدمة المدفوعة
١,٧٢٩,٨٢٢	١,٧٣٣,٧٣٣	٦,٧٦٧,٧٠٠	٩,٤٤١,٥٩٠	صافي النقد الناتج عن/(المستخدم في) أنشطة التشغيل
(١,١٦٣,٥٥٩)	(١,٣٧٨,٤٠٨)	(٦,١٥٣,٨٠٢)	(٧,٥٩٣,١٢٧)	أنشطة الاستثمار
١,٤٥٠,٢١١	١,٣٥١,٥٨١	١,٩٤١,٢٩٠	٣,٢٧٣,٢٣٨	شراء ممتلكات ومباني ومعدات
٨٦٩,٢٤٤	(١,٤٥٩,٧٨٠)	٨٦٩,٢٤٤	(١,٤٥٩,٧٨٠)	إيرادات توزيع الأرباح والفوائد
-	-	-	(٩,٦٦٧)	توزيعات أرباح من شركات شقيقة
-	-	٥٧,٣٧٣	(١,٢٩٣)	متحصلات من بيع استثمارات
٨٦٩,٢٤٤	(١,٤٥٩,٧٨٠)	٩٢٦,٦١٧	(١,٤٧٠,٧٤٠)	شراء استثمارات
(٥٨٣,٣١١)	٥٢٦,٧٧١	١٥,٤٣٣	٢,٧٢٤,٨١٩	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من أنشطة الاستثمار
(١,٢٨٥,٥٤٩)	(١,٨٦٨,٠٣٢)	(١٣٥,٠٨٥)	(٥٣٦,٨١٢)	أنشطة التمويل
(١,٨٦٨,٨٦٠)	(١,٣٤١,٢٦١)	(١١٩,٦٥١)	٢,١٨٨,٠٠٧	صافي التغير في النقد وما يماثل النقد
				النقد وما يماثل النقد في بداية الفترة

تمثل الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ١٠ إلى ٣٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

١ - معلومات عامة

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

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

الأنشطة الرئيسية	نسبة المساهمة		بلد التأسيس	الشركات التابعة
	(%)	(%)		
	٢٠١٨	٢٠١٩		
الخدمات المالية	-	٥١	عُمان	صندوق فينكوروب الأمل
الخدمات المالية	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	٣٢	٣٢	عُمان	شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع
منتجات الألياف البصرية	٢١	٢١	عُمان	الشركة العُمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع
إعادة التدوير PET	٢٠	-	عُمان	شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.ع

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

٢ - أساس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" ومتطلبات قواعد وشروط الإفصاح والنماذج المبدئية الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال في سلطنة عُمان. يجب قراءة هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة الموحدة بالتزامن مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، التي تم إعدادها وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. لا تحتوي القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة غير المدققة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. علاوةً على ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يتم توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٣ - التغييرات في السياسات المحاسبية الجوهرية

باستثناء ما هو موضح أدناه، فإن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية المرحلية هي نفسها المطبقة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ الإيجارات

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

٣. التغييرات في السياسات المحاسبية الجوهرية (يتبع)

المعايير الصادرة والتي لم تسري فعاليتها بعد :

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ الإيجارات (تابع)

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

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

٢,٣ التقديرات

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية من الإدارة القيام باتخاذ أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ الواردة في التقارير والخاصة بأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

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

٣-٣ عوامل المخاطر المالية

إن أنشطة المجموعة والشركة الأم تعرضهما لمخاطر مالية مختلفة : مخاطر السوق (متضمنة مخاطر العملة ومخاطر معدل فائدة القيمة العادلة ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة . لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية كافة المعلومات حول إدارة المخاطر المالية والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية السنوية ، ويجب قراءتها بالتزامن مع القوائم المالية السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. لا توجد أية تغييرات في سياسات إدارة المخاطر منذ نهاية السنة.

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
للفترة التامة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (تابع)

٤ - النقد وما يماثل النقد

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
الشركة الأم	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٩
ش.ع	٢٨٧	٢,٠٢٢	٢,١٢٣	٢,٢٩٦	٣,٥٨٣	٤,١٦٥
	-	-	-	٢٥٣,٣٥٣	٢٥١,٣٣٣	٢٤٣,٣٦٠
	-	٨٣,٧٢٠	-	-	٨٣,٧٢٠	-
	١٤٧,٧٠٦	٣٦١,٣٨٠	١٥٢,١١٧	١,٢٤٧,٩٦٥	١,٥٦٦,٢١٠	٢,٣٦١,٨٦٠
	-	-	-	(١,٢٣٩)	-	(١,٢٣٩)
	<u>١٤٧,٩٩٣</u>	<u>١٢٤,١٧٢</u>	<u>١٥٤,٨٤٩</u>	<u>١,٥٠٢,٣٢٥</u>	<u>١,٥٠٤,٨٨٦</u>	<u>٢,١٥٨,٦٢٦</u>

نقد وأرصدة بنكية:
تقنية بالمستوفى
إيداعات تفسيرية الأجل
إيداعات وكالة
حسابات جارية وتحت الطلب
بيل قفدان الائتمان المتوقع

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

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
١٤٧,٩٩٣	١٢٤,١٧٢	١٥٤,٨٤٩	١,٥٠٢,٣٢٥	١,٩٠٤,٨٨٦	٢,١٥٨,٦٢٦	
(١,٩٢٣,٤٥٢)	(١,٩٠٠,٤٤٩)	(١,٤٠٣,٦٠١)	(١,٩٤٦,٦١٤)	(١,٩٣١,٩٦٥)	(١,٤٢٨,١٦٠)	
<u>(٩٢,٥٥٩)</u>	<u>(٩٢,٥٧٣)</u>	<u>(٩٢,٥٠٩)</u>	<u>(٩٢,٥٧٣)</u>	<u>(٩٢,٥٧٣)</u>	<u>(٩٢,٥٠٩)</u>	
<u>(١,٨٦٨,٠٠٣)</u>	<u>(١,٨٦٨,٨٢٠)</u>	<u>(١,٢٤١,٢٦١)</u>	<u>(٥٣٦,٨١٦)</u>	<u>(١١٩,٦٥٦)</u>	<u>٢,١٨١,٠٠١</u>	

أرصدة بنكية وتقنية
سحب على المكشوف من بنوك
أرصدة بنكية مقيدة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (تابع)

٥- نتم تجارية مدينة ونتم مدينة أخرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
نتم مدينة أخرى	٣٤٦,٢٠٦	٤٩,٢٠٦	٤,٧٥٠	٣٤٦,٢٠٦	٥١,٠٩٧	٤,٧٥٠
مستحق من شركات تابعة وشقيقة	-	-	١,٦٧٩,١٣١	٢,٢٦٩,٣٥٦	٢,٨٤١,٤٦٤	٢,٨٤١,٤٦٤
نتم مدينة تجارية	-	-	(٢٠٥,٢٢٦)	(١٥٥,٣١٥)	(١٨٨,٢٣٨)	(١٨٨,٢٣٨)
انخفاض قيمة النتم التجارية المدينة	-	-	١,٤٧٣,٩٠٥	٢,١١٤,٠٤١	٢,٦٥٣,٢٢٦	٢,٦٥٣,٢٢٦
نتم مدينة أخرى	٣٠٠,٤٠٢	١,٩٠٩,٤٨٩	٢٣٨,٦٧٤	٤٠٣,٩١٦	١,٩٣١,٠٥٤	٣٢٧,١٤٧
انخفاض قيمة نتم مدينة أخرى	(١٣٠,٨٧٥)	(١٣٠,٨٧٥)	(١٦٤,٧٧٥)	(١٦٤,٧٧٥)	(١٣٠,٨٧٥)	(١٣٠,٨٧٥)
مبالغ مستحقة من بيع استثمارات	١٦٩,٥٢٧	١,٧٧٨,٦١٤	١٠٧,٧٩٩	٢٣٩,١٤١	١,٨٠٠,١٧٩	١٩٦,٢٧٢
مبالغ مستحقة مقدما لإنشاء مباني	١,١٥٦,٥٠٥	-	١,١٥٦,٥٠٥	-	-	-
مسحروك مدفوعة مقدما	٤١١,٥١٩	٧١,٤٢٥	٤١١,٥١٩	٧١,٤٢٥	٤٠,١٣٣	٤٠,١٣٣
	٢٤,٩٤١	١٠٠,٣٧٢	٤٩,٥٢٧	٨٥,٣٢٣	١٥٤,١٧٩	٩٢,٧٨٧
	٢,١٠٨,٦٩٨	١,٩٩٩,٦١٧	٢,٠٢,٢٠٩	٢,٧١٢,٥٩٩	٤,١٩٠,٩٢١	٢,٩٨٧,١٦٨

(١) يتم تحليل حركة مخصص الانخفاض بالقيمة للنتم المدينة التجارية والنتم المدينة الأخرى كما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
الرصيد الابتدائي	١٣٠,٨٧٥	١٣٠,٨٧٥	١٣٠,٨٧٥	٢١٦,٨٠٦	٢١٦,٨٠٦	٣٧٠,٠٠١
تعديل على الأخطاء الأولية للفترة السابقة	-	-	-	٧,٨١١	-	-
عكس مخصص	-	-	-	-	-	(٢٦,٢٥٩)
محمل للفترة	-	-	-	-	-	(٣٣,٨٩٩)
المحتمل للفترة	-	-	-	١٤٥,٣٨٤	٦٩,٣٨٤	٩,٢٧٠
الرصيد الختامي	١٣٠,٨٧٥	١٣٠,٨٧٥	١٣٠,٨٧٥	٢٧٠,٠٠١	٢٨٦,١٩٠	٣١٩,١١٣

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركائها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (تابع)

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

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
الشركة الأم ر.ع	٨,٢٩٤,٨٦٥	٨,٢٩٤,٨٦٥	٢٢,٠٥٧,٠٧٨	١٧,٨٠١,٥٩١	١٧,٨٠١,٥٩١	٣٢,٧٩٧,٢٥٩
١٢,٥١٩,٣٤٨	-	-	١٣,٠٧٧,٧٢٠	-	-	-
٦٦,٠٥٣٦	-	-	٦٦,٠٥٣٦	-	-	-
١,١٦٣,٥٥٩	١,١٦٣,٥٥٩	٣٧٨,٣٧٤	٦,٨٠٥,٥٧٢	٦,١٥٣,٨٠٢	٦,٥٩٣,٠٩٥	
(٢,٠٣٥,٤٥٤)	(١,٧٣٠,٣١٢)	(١,٧٧١,٨٣١)	(٧,٥٧٣,١٩٤)	(٦,٧١٣,٢٤٢)	(٩,٠٣٩,٣٧٢)	
-	١٣,١٧٩,٨٨٤	-	-	١٣,٦٨٨,٢٥٥	-	
١,٤٥٤,٢٢٤	١,٥٣٨,٧٧٩	(١٠٦,٩٧٠)	٢,٠٧٥,٠٣٤	٢,٢٣٤,٢١٤	٢٢,٤٦٧	
٢٢,٠٥٧,٠٧٨	٢٢,٤٤٦,٧٧٥	٢٠,٥٥٦,٦٥١	٣٢,٧٩٧,٢٥٩	٣٢,١٦٤,٦٢٠	٣٠,٣٧٣,٤٤٩	
(١٠,٥٧٠)	(٤٩٠)	(٣٨,١٠٤)	٤٠,٥١٢	٥٤,٤٥٨	٤٠٢,٢١٢	

(خسائر) الأرباح محققة على المبيعات

- (أ) تم الإفصاح عن تحليل القطاع المنفصل للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالإفصاح رقم ٨.
(ب) الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقيمة ٦٨٢,٠٦٨,٥٣,١٤ رويل عملي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ - ٢٠١٨) و ٨٣٥,٨٠٦,١٥ رويل عملي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - ٢٠١٨) و ٤٥٨,٩٣,٤٥٨ رويل عملي (مرفوعة لدى بترك تجارية كضمان مقبل تسييلات الائتمان عن طريق الشركة الأم).

شركة ضمان والإمدادات للاستثمار القابضة
ش.م.ع.م.ع وشركاتها التابعة

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

٧ - أصول مالية متاحة للبيع

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
الرصيد الإفتتاحي	-	-	١٣,٠٢٧,٧٢٠	١٣,٠٢٧,٧٢٠	١٣,٠٢٧,٧٢٠
محور لإعادة التصنيف	-	-	(١٣,٠٢٧,٧٢٠)	(١٣,٠٢٧,٧٢٠)	(١٣,٠٢٧,٧٢٠)
الرصيد الختامي	-	-	-	-	-
أرباح محققة عند البيع	-	-	-	-	-
	=====	=====	=====	=====	=====
	١٢,٥١٩,٣٤٨	١٢,٥١٩,٣٤٨	١٢,٥١٩,٣٤٨	١٢,٥١٩,٣٤٨	١٢,٥١٩,٣٤٨
الشركة الأم	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
الشركة الأم	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
ش.م.ع.م.ع	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
	=====	=====	=====	=====	=====
	١٢,٥١٩,٣٤٨	١٢,٥١٩,٣٤٨	١٢,٥١٩,٣٤٨	١٢,٥١٩,٣٤٨	١٢,٥١٩,٣٤٨

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

(ب) الأصول مالية متاحة للبيع بمبلغ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ - لا شيء) ، (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - لا شيء ريال عماني).

شركة ضمان والإحراجات للاستثمار القابضة بش.م.ع.ج وشركائها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة والمرجحة غير المدققة للشركة الأم
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (تابع)

٨ - تحليل الاستثمارات

أصول مملوكة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

المجموعة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		٣١ سبتمبر ٢٠١٨		٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		٣١ سبتمبر ٢٠١٨	
	القيمة الدفترية	التكلفة الأصلية	القيمة الدفترية	التكلفة الأصلية	القيمة الدفترية	التكلفة الأصلية	القيمة الدفترية	التكلفة الأصلية
المجموعة	٤٩١,٩٨١	٤٩١,٨٣٠	٤٩١,٩٨١	٤٩١,٨٣٠	٤٩١,٨٣٠	٤٩١,٨٣٠	٤٩١,٩٨١	٤٩١,٨٣٠
	٩,٥١٧,٢١١	٧,٦٩٤,٤٤٣	٩,٥١٧,٢١١	٧,٦٩٤,٤٤٣	٩,٥١٧,٢١١	٧,٦٩٤,٤٤٣	٩,٥١٧,٢١١	٧,٦٩٤,٤٤٣
	١,٧٢٤,١٣٩	٣,٣٠٩,٦٩٥	١,٧٢٤,١٣٩	٣,٣٠٩,٦٩٥	١,٧٢٤,١٣٩	٣,٣٠٩,٦٩٥	١,٧٢٤,١٣٩	٣,٣٠٩,٦٩٥
	١,٥٧٨,٣٨٦	١,٢٤٧,٣٧٠	١,٥٧٨,٣٨٦	١,٢٤٧,٣٧٠	١,٥٧٨,٣٨٦	١,٢٤٧,٣٧٠	١,٥٧٨,٣٨٦	١,٢٤٧,٣٧٠
الإستثمارات المحلية المرجحة:	١٣,٣١١,٧١٧	١٢,٧٤٣,٣٢٨	١٣,٣١١,٧١٧	١٢,٧٤٣,٣٢٨	١٣,٣١١,٧١٧	١٢,٧٤٣,٣٢٨	١٣,٣١١,٧١٧	١٢,٧٤٣,٣٢٨
الإستثمارات الأجنبية المرجحة:	٥,٨٢٩,٣٠٢	٥,٧٠٩,٠٣٥	٥,٨٢٩,٣٠٢	٥,٧٠٩,٠٣٥	٥,٨٢٩,٣٠٢	٥,٧٠٩,٠٣٥	٥,٨٢٩,٣٠٢	٥,٧٠٩,٠٣٥
قطاع البنوك والإستثمار	٦٥٨,١٣٧	٦٨٥,١٣٤	٦٥٨,١٣٧	٦٨٥,١٣٤	٦٥٨,١٣٧	٦٨٥,١٣٤	٦٥٨,١٣٧	٦٨٥,١٣٤
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٣,٢٩٧,٤٤٥	٢,٤٥٧,٣١٠	٣,٢٩٧,٤٤٥	٢,٤٥٧,٣١٠	٣,٢٩٧,٤٤٥	٢,٤٥٧,٣١٠	٣,٢٩٧,٤٤٥	٢,٤٥٧,٣١٠
قطاع الصناعة	٩,٨٢٤,٨٨٤	٨,٨٥٦,٤٧٩	٩,٨٢٤,٨٨٤	٨,٨٥٦,٤٧٩	٩,٨٢٤,٨٨٤	٨,٨٥٦,٤٧٩	٩,٨٢٤,٨٨٤	٨,٨٥٦,٤٧٩
الإستثمارات المحلية غير المرجحة:	١١,٤٢٧,٨٧٦	١١,٤٢٧,٨٧٦	١١,٤٢٧,٨٧٦	١١,٤٢٧,٨٧٦	١١,٤٢٧,٨٧٦	١١,٤٢٧,٨٧٦	١١,٤٢٧,٨٧٦	١١,٤٢٧,٨٧٦
قطاع البنوك والإستثمار	١,١٩٥,٧٦٧	١,١٩٥,٧٦٧	١,١٩٥,٧٦٧	١,١٩٥,٧٦٧	١,١٩٥,٧٦٧	١,١٩٥,٧٦٧	١,١٩٥,٧٦٧	١,١٩٥,٧٦٧
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٣,٧٢٩,١٩٨	٣,٧٢٩,١٩٨	٣,٧٢٩,١٩٨	٣,٧٢٩,١٩٨	٣,٧٢٩,١٩٨	٣,٧٢٩,١٩٨	٣,٧٢٩,١٩٨	٣,٧٢٩,١٩٨
قطاع الصناعة	١,٥٠٢,٩١١	١,٥٠٢,٩١١	١,٥٠٢,٩١١	١,٥٠٢,٩١١	١,٥٠٢,٩١١	١,٥٠٢,٩١١	١,٥٠٢,٩١١	١,٥٠٢,٩١١
الإستثمارات الأجنبية غير المرجحة:	٢٣١,٧٦٨	٥٧٣,٢٤٠	٢٣١,٧٦٨	٥٧٣,٢٤٠	٢٣١,٧٦٨	٥٧٣,٢٤٠	٢٣١,٧٦٨	٥٧٣,٢٤٠
قطاع البنوك والإستثمار	٢,٧٢٨,٥٩٤	٣,١٨١,٤٠٠	٢,٧٢٨,٥٩٤	٣,١٨١,٤٠٠	٢,٧٢٨,٥٩٤	٣,١٨١,٤٠٠	٢,٧٢٨,٥٩٤	٣,١٨١,٤٠٠
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٣,٦٢٤,١٥١	٢,٥٩٦,٥٦٠	٣,٦٢٤,١٥١	٢,٥٩٦,٥٦٠	٣,٦٢٤,١٥١	٢,٥٩٦,٥٦٠	٣,٦٢٤,١٥١	٢,٥٩٦,٥٦٠
قطاع الصناعة	٦,٨٨٤,٥١٣	٦,٣٥١,٢٠٠	٦,٨٨٤,٥١٣	٦,٣٥١,٢٠٠	٦,٨٨٤,٥١٣	٦,٣٥١,٢٠٠	٦,٨٨٤,٥١٣	٦,٣٥١,٢٠٠
الإستثمارات الأجنبية غير المرجحة:	٣٥٢,٢٣٥	٣٩٠,٤٤٨	٣٥٢,٢٣٥	٣٩٠,٤٤٨	٣٥٢,٢٣٥	٣٩٠,٤٤٨	٣٥٢,٢٣٥	٣٩٠,٤٤٨
قطاع البنوك والإستثمار	٣٧٤,٦٢٨	٣٧٤,٦٢٨	٣٧٤,٦٢٨	٣٧٤,٦٢٨	٣٧٤,٦٢٨	٣٧٤,٦٢٨	٣٧٤,٦٢٨	٣٧٤,٦٢٨
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٢٣٠,٢٩٦	٢٣٠,٢٩٦	٢٣٠,٢٩٦	٢٣٠,٢٩٦	٢٣٠,٢٩٦	٢٣٠,٢٩٦	٢٣٠,٢٩٦	٢٣٠,٢٩٦
الإجمالي	٢٠,٣٢٣,٤٤٩	٢٧,١٣٦,٦٠٣	٢٠,٣٢٣,٤٤٩	٢٧,١٣٦,٦٠٣	٢٠,٣٢٣,٤٤٩	٢٧,١٣٦,٦٠٣	٢٠,٣٢٣,٤٤٩	٢٧,١٣٦,٦٠٣

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
للفترة القسمة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (تابع)

٨ - تحليل الاستثمارات (تابع)

اصول مطبقة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (تابع)

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
التكلفة الأصلية	٧,٧٠,٢٥٤٩	٨,٦٩٩,٥٩٨	٧,٩٢٥,٨٥٥	٩,١٠٦,٨٦٥	٧,٣١٧,٩٩٧	٩,١٣٢,٣٣٤
القيمة الدفترية	١,٦١٦,١٥١	٢,٥٤١,٥٩٠	١,٦٥٦,٧١٨	٢,٧٣٠,٨٠٦	٣,٢٢٣,٦٠٩	١,٦٤٦,١٠٨
التكلفة الأصلية	١,٤٤٦,٤٣٣	١,٩٩٦,٩٢٥	١,٤٨٦,٠٨١	٢,١١١,١٧١	١,٢٢٠,٩٦٩	١,٥٥١,٨٨٤
القيمة الدفترية	١٠,٧٦٥,١٣٣	١٣,٢٣٨,١١٣	١١,٠٦٨,٦٥٤	١٣,٩٤٨,٨٤٢	١١,٧٦٢,٥٧٥	١٢,٣٣٠,٣٢٦
٣٢٩,٧٥٨	٤٣٠,٢٣٤	٣٢٩,٧٥٨	٤٤١,٣٩٨	٥٤,٩٦٨	١٢٠,٢٦٣	
١,١٣٥,١٩٢	١,٧٦٨,٦٢٢	١,١٣٥,١٩٢	١,٧٨١,٤٢٥	٧٢٢,٣٢٢	١,٤٢٠,٢٧٠	
١,٤٤٦,٩٥٠	٢,١٩٨,٨٥٦	١,٤٤٦,٩٥٠	٢,٢٢٢,٨٢٣	٧٧٧,٣٦٠	١,٥٨٠,٥٣٣	
٢٥٠,٠٠٠	٣٤٣,٢٥٠	٢٥٠,٠٠٠	٣٥٥,٢٥٠	٢٥٠,٠٠٠	٣٠٦,٥٧٣	
١,٨٢٦,١٩٠	٢,٤٥١,٣٨٥	١,٨٢٦,١٩٠	٢,٠١٧,٣٨٦	١,٨٢٦,١٩٠	٢,٤٣٥,٥١٧	
٢,٣٠١,٥٢٢	٣,٥١٤,٥٦٠	٢,٣٠١,٥٢٢	٢,٥٩٦,٥٦٠	٢,٣٠١,٥٢٢	٣,٦٢٤,١٥١	
٤,٣٧٧,٧١٢	٦,٣٠٩,١٩٥	٤,٣٧٧,٧١٢	٥,٩٦٤,١٩٦	٤,٣٧٧,٧١٢	٦,٣٦٦,٢٤١	
٥٣٣,٩٧٠	٣١٠,٩١٤	٥٣٣,٩٧٠	٣١٠,٩١٤	٥٣٣,٩٧٠	٧٧٩,٥٥١	
١٧,١٤١,٧٦٥	٢٢,٠٥٧,٠٧٨	١٧,٤٤٥,٢٨٦	٢٢,٤٤٦,٧٧٥	١٧,٤٥١,٥٤٧	٢٠,٥٥٦,٦٥١	

الإستثمارات المحلية غير المدرجة:

قطاع البنوك والإستثمار

قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى

قطاع الصناعة

الإستثمارات الأجنبية غير المدرجة:

قطاع البنوك والإستثمار

الإجمالي

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

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

٩- استثمارات في شركات شقيقة الشركة الأم والمجموعة

حصة النتائج	التكلفة	القيمة الدفترية	نسبة المساهمة (%)
ر.ع	ر.ع	ر.ع	
(٢٣,٨٣٥)	٥,٣٢٨,٣٦٧	٩,٨٨٣,٢٩٦	٣١
١١,٥٣٢	٢,٧٤٢,٥٧٣	٤,٥١٨,٦٩٠	٢١
-	٩٨٠,٠٠٠	-	٢٠
-	(٩٨٠,٠٠٠)	-	
(١٢,٣٠٣)	٨,٠٧٠,٩٤٠	١٤,٤٠١,٩٨٦	
(١٤١,٥٣٣)	٥,٣٢٨,٣٦٧	٩,٧٧١,٩٢٩	٣١
٢١٨,٤٨٦	٢,٧٤٢,٥٧٣	٤,٧٤٨,٨٦١	٢١
٧٦,٩٥٣	٨,٠٧٠,٩٤٠	١٤,٥٢٠,٧٩٠	
(٦,٣٣١)	٥,٣٢٨,٣٦٧	٩,٩٠٧,١٣٣	٣١
٤١٢,٢٢٨	٢,٧٤٢,٥٧٣	٤,٩٦١,٠١٧	٢١
٤٠٥,٨٩٧	٨,٠٧٠,٩٤٠	١٤,٨٦٨,١٥٠	

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

شركة ضمان للفنادق والسباحة ش.م.ع.
الشركة الغنائية للألياف البصرية ش.م.ع.
شركة الإقح للتكنولوجيا ش.م.ع.
ناقصاً: انخفاض القيمة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

شركة ضمان للفنادق والسباحة ش.م.ع.
الشركة الغنائية للألياف البصرية ش.م.ع.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

شركة ضمان للفنادق والسباحة ش.م.ع.
الشركة الغنائية للألياف البصرية ش.م.ع.

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

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

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٩
المجموعة	المجموعة	المجموعة
ر.ع.	ر.ع.	ر.ع.
١٤,٤٤٣,٨٣٧	١٤,٤٤٣,٨٣٧	١٤,٨١٨,١٥٠
١٨,٤١٦	-	-
٤٠٥,٨٩٧	٧٦,٩٥٣	(١٢,٣٠٣)
=	-	(٤٥٣,٨٦١)
<u>١٤,٨٦٨,١٥٠</u>	<u>١٤,٥٢٠,٧٩٠</u>	<u>١٤,٤٠١,٩٨٦</u>

الرصيد الإفتاحي
تعديل في تطبيق معيار التقارير المالية الدولي ٩
حصصة من الربح
توزيعات أرباح منظمة
الرصيد الختامي

(ب) القيمة الدفترية للاستثمار في شركات شقيقة تتضمن شيرة غير مخفضة قيمتها قدرها ٣١ سبتمبر ٢٠١٨ - ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ريال عماني).

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

(د) تتضمن المطلوبات المالية المرحلية كما في و لفترة التسمية أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مطلوبات مالية لم تتم مراجعتها للشركات الشقيقة.

شركة ضمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة التسمية أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (تابع)

١٠. أصول مالية بتكلفة مضافة

ساهمت الشركة الأم في الأسهم المشاركة في إحدى الشركات التي اذنت "تمويل مرحيا" التي مدرجة في الإمارات العربية المتحدة لمدة ٦ سنوات. وكترتيب للترافع ، يحمل هذا الاستثمار متوسط النقد على العائد النقدي بنسبة ٩ ٪ في السنة. ويتحقق الدفع في سبتمبر ٢٠٢٣. خلال عام ٢٠١٩ ، وضعت الشركة الأم "وريدة وكالة" لدى بنك إسلامي في سلطنة عمان ، مع تحقيق عائد ربح مضمون قدره ٤٥ ٪ في السنة لمدة سنتين.

فيما يلي حركة الأصول المالية بالتكلفة المضافة:

الشركة الأم والمجموعة			
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
	ع.ر	ع.ر	ع.ر
	٣,٣٤٣,٢٩٩	٣,٣٤٣,٢٩٩	٢,١٤٢,٠٦٠
	-	-	١,٠٠٠,٠٠٠
	(١,١٥٦,٥٠٥)	-	-
	-	(٧٤,٩٣٢)	٢٣,٧٣٢
	(٤٤,٧٣٤)	(١٧,٨١٢)	(٧,٩٩٥)
	<u>٢,١٤٢,٠٦٠</u>	<u>٣,٢٥٠,٥٠٥</u>	<u>٢,١٥٧,٧٩٧</u>

في ١ يناير
سحريات
مبيعات
إطفاء رسوم ايداع
الرصيد الختامي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المخصصة المرحلة غير المدققة للشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (تابع)

١١ - الاستثمارات في الشركات التابعة

القيمة الدفترية الإقفالية	حركة أخرى	حصة لكل شامل اخر	الحصة من النتائج	القيمة الدفترية الإفتتاحية	التكلفة المحللة	مخصص انخفاض قيمة	نسبة الحيازة
ع.ع	ع.ع	ع.ع	ع.ع	ع.ع	ع.ع	ع.ع	%
٣,٢٨٤,٤٩٣	-	-	(١٦٠,٤٧٩)	-	٣,٤٤٤,٩٧٢	-	٣٩
-	(٣,٤٤٤,٩٧٢)	-	٤٤٧,٢٣٣	٢,٩٩٧,٧٣٩	١,٤١٢,٠٥٩	-	٩٢
-	١٢٨,٠٦٢	-	(١٧٨,٠٦٢)	-	١,٦١٦,٧٤٧	-	٨١
٣,٤٥٩,٤١٧	-	-	٢١,٣٣١	٣,٤٣٨,٠٨٦	٣,٦٩٩,٩٨٧	١,٣٨٣,٦٠٤	٥١
٦,٧٤٣,٩١٠	(٣,٣١٦,٩١٠)	-	١٨٠,٠٢٣	٦,٤٣٥,٨٢٥	٨,٥٥٧,٠١٨	٣,٠٠٠,٣٥١	
٣,٠٢٠,٨٨٥	-	-	٢٠٢,٢١٢	٢,٨١٨,٦٧٣	١,٤١٢,٠٥٩	-	٩٢
(١٨٠,٦٧٣)	-	-	(٨٢,٧٩٢)	(٥٩٨,٣٨١)	-	١,٦١٦,٧٤٧	٨١
٤,٦٣٦,٨١١	-	-	١٣,٨٩٧	٤,٦٢٢,٩١٤	٤,٥٩٩,٣٣١	٤٨٤,٢٦٠	٥١
٦,٩٧٧,٠٢٣	-	-	١٣٣,٨١٧	٦,٨٤٣,٢٠٦	٦,٠١١,٣٩٠	٢,١٠١,٠٠٧	

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢,٩٩٧,٧٣٩	-	-	١٧٩,٠٦٦	٢,٨١٨,٦٧٣	١,٤١٢,٠٥٩	-	٩٢
-	١٦٨,٢٨٦	-	(١٦٨,٢٨٦)	-	-	١,٦١٦,٧٤٧	٨١
٣,٤٣٨,٠٨٦	(٨٩٩,٣٤٤)	٢,٣٨٧	(٧٨٧,٨٧١)	٤,٦٢٢,٩١٤	٤,٥٩٩,٣٣١	٤٨٤,٢٦٠	٥١
٦,٤٣٥,٨٢٥	(٧٣١,٠٥٨)	٢,٣٨٧	(٢٧٧,٠٩١)	٧,٤٤١,٥٨٧	٦,٠١١,٣٩٠	٢,١٠١,٠٠٧	

- ١) قامت الشركة الأم برهن استثماراتها في الشركات التابعة لدى بنوك تجارية مقابل تسهيلات الائتمان
- ٢) تستند المعلومات المالية المرحلية كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ، الى معلومات مالية غير مزاجحة من الشركات التابعة.
- ٣) يبع صندوق مجان كإيتال التابع لشركة الأم مع صندوق امل فيكورتب بتاريخ ٢٠١٩/٤/٢٨ . نتيجة لهذا الاندماج ، تمتلك الشركة الأم ٣٩,١١٪ بشكل مباشر و ١١,٤٣٪ من خلال إحدى الشركات التابعة "شركة المركز المالي ش.م.ع" وبذلك تمتلك ٥٠,٥٤٪ في الكيان المدرج.

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركائها التابعة
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة للشركة الأم
 لفترة التسمية أشهر المتبقية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (تابع)

	اصول رأسمالية			على			ممتلكات ومصنع ومعدات		
	اصول التنفيذ	مركبات	معدات مكاتب	تأمينات عقارات مستأجرة	اثاث وركيبات	الالات والمكينات	مباني	المجموعه	
	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع		
الإجمالي	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع		
١١,٥٢٣,٠٠٢	٢,٣٠٩,٥٤٤	٢٤٢,٨٧٤	١٥٢,٩٤٧	٧٦,٣٢٦	٦١٢,٢٩٩	٥,٨١٧,٢٨٨	١,٣٠٩,٧٢٤	٢٠ سبتمبر ٢٠١٩	التكاليف
١,٤٤٣,٣١١	٢٩٢,٣٣٦	-	٨١,٠٧٢	-	٢٤٥,١٨٨	٤,٧١٤	٧٢٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٩	إضافات
(٣,٦٠٠,٠٠٠)	(٢,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	٢٠ سبتمبر ٢٠١٩	استيعادات
<u>(١٧٠,٩١٦)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(٢٦,٧٨٥)</u>	<u>(٦١,٦٩٤)</u>	<u>(٦٧,٤٣٧)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	٢٠ سبتمبر ٢٠١٩	الاستهلاك
٩,١٩٥,٣٩٧	١,٨٨٠	٢٤٢,٨٧٤	١٩٧,٢٣٥	٩,٦٣٢	٨٩١,٠٥٠	٥,٨٢٢,٠٠٢	٢,٠٢٩,٧٢٤	١ يناير ٢٠١٩	محل للقره
٦,٤٠٧,٩١٦	-	٢٠٦,٧٦٤	١٣٧,١٨٢	٧٦,٣٢٦	٥٦٤,٨٠٠	٤,٦٠٩,٧١٨	٨١٢,١٢٦	٢٠ سبتمبر ٢٠١٩	استيعادات
١٥٨,٦٨٠	-	١٥,٢٨٢	٧,٣٣٧	-	٢٦,٢٦٨	٨٥,٠٥٤	٢٤,٧٣٩	٢٠ سبتمبر ٢٠١٩	صافي القيمة الدفترية
<u>(١٧٠,٩١٦)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(٢٦,٧٨٥)</u>	<u>(٦١,٦٩٤)</u>	<u>(٦٧,٤٣٧)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	٢٠ سبتمبر ٢٠١٩	التكاليف
٦,٢٩٥,٦٨٠	-	٢٢٢,٠٤٦	١٠٧,٧٣٤	٩,٦٣٢	٥٢٢,٦٣١	٤,٦٩٤,٧٧٢	٨٣٧,٨٦٥	٢٠ سبتمبر ٢٠١٩	صافي القيمة الدفترية
<u>٢,٧٩٩,٧١٧</u>	<u>١,٨٨٠</u>	<u>٢١,٨٢٨</u>	<u>٨٩,٥٠١</u>	<u>=</u>	<u>٢٦٧,٤١٩</u>	<u>١,١٢٧,٢٣٠</u>	<u>١,١٩١,٨٥٩</u>	٢٠ سبتمبر ٢٠١٨	صافي القيمة الدفترية
١٠,٧٩١,٢٣٠	٢,٥٩١,٩١٩	٢٥١,٧٢٤	١٤٧,٥٠٠	٧٦,٣٢٦	٦٠٤,٧٩٠	٥,٨٠٩,٢٤٧	١,٣٠٩,٧٢٤	٢٠ يناير ٢٠١٨	اضافات
٥٨٦,٧٠٥	٥٧٥,٥٢٩	-	٢,٢٦٢	-	٥,٧١٨	٢,٠٨٦	-	٢٠ سبتمبر ٢٠١٨	استيعادات
<u>(١٥,٥٠٠)</u>	<u>-</u>	<u>(١٥,٥٠٠)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	٢٠ سبتمبر ٢٠١٨	الاستهلاك
١١,٣٦٢,٤٢٥	٢,١٦٧,٤٥٨	٢٢٦,٢٢٤	١٥٠,٨٦٢	٧٦,٣٢٦	٦١٠,٥٠٨	٥,٨١١,٢٢٣	١,٣٠٩,٧٢٤	٢٠ يناير ٢٠١٨	محل للقره
٦,٢٢٢,٩٩١	-	١٨٨,٤١٩	١٢١,٩٤٠	٧٦,٣٢٦	٥٤٢,٤٢٢	٤,٤٩٦,٦٢٠	٧٨٧,٢٥٢	٢٠ سبتمبر ٢٠١٨	استيعادات
١٥١,٨٨١	-	٢٥,٠٧٠	٢,٩٢٢	-	١٨,٧٤٤	٨٤,٧٢٩	١٩,٤٠٥	٢٠ سبتمبر ٢٠١٨	محل للقره
<u>(١٥,٥٠٠)</u>	<u>-</u>	<u>(١٥,٥٠٠)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	٢٠ سبتمبر ٢٠١٨	صافي القيمة الدفترية
٦,٣٦٠,٣٧٢	-	١٩٧,٩٨٩	١٢٥,٨٦٢	٧٦,٣٢٦	٥٦٢,١٦٧	٤,٥٨١,٣٦٩	٨٠٦,٦٥٨	٢٠ سبتمبر ٢٠١٨	صافي القيمة الدفترية
<u>٥,٠٠٢,٠١٢</u>	<u>٢,١٦٧,٤٥٨</u>	<u>٢٨,٢٢٥</u>	<u>١٤,٩٩٩</u>	<u>-</u>	<u>٤٨,٢٤١</u>	<u>١,٢٢٩,٩١٤</u>	<u>٥٠٢,٠١٦</u>		

شركة ضمان والإمدادات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة للشركة الأم
الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (تابع)

١٢ -	ممتلكات ومباني ومعدات (تابع)	الآلات	مباني	ممتلكات	إثاث وتركيبات	عطلات مسافرة	معدات مكاتب	مركبات	أعمال رسائلية قيد	الإجمالي
المجموعه	مباني	مباني	مباني	مباني	مباني	مباني	مباني	مباني	مباني	مباني
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
التكاليف	التكاليف	التكاليف	التكاليف	التكاليف	التكاليف	التكاليف	التكاليف	التكاليف	التكاليف	التكاليف
١ يناير ٢٠١٨	١ يناير ٢٠١٨	١ يناير ٢٠١٨	١ يناير ٢٠١٨	١ يناير ٢٠١٨	١ يناير ٢٠١٨	١ يناير ٢٠١٨	١ يناير ٢٠١٨	١ يناير ٢٠١٨	١ يناير ٢٠١٨	١ يناير ٢٠١٨
١٠,٧٩١,٢٣٠	٢,٥٩١,٩١٩	٢٥١,٧٢٤	١٤٧,٥٠٠	١٤٧,٥٠٠	٧٦,٣٢٦	١٤٧,٥٠٠	١٤٧,٥٠٠	٢٥١,٧٢٤	٢,٥٩١,٩١٩	١٠,٧٩١,٢٣٠
٧٤٧,٢٧٢	٧١٧,٦٢٥	٧,٦٥٠	٥,٤٤٧	٥,٤٤٧	٧٦,٣٢٦	٥,٤٤٧	٥,٤٤٧	٧,٦٥٠	٧١٧,٦٢٥	٧٤٧,٢٧٢
(١٥,٥٠٠)	-	(١٥,٥٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	(١٥,٥٠٠)
١١,٥٢٣,٠٠٢	٣,٣٠٩,٥٤٤	٢٤٣,٨٧٤	١٥٢,٩٤٧	١٥٢,٩٤٧	٧٦,٣٢٦	١٥٢,٩٤٧	١٥٢,٩٤٧	٢٤٣,٨٧٤	٣,٣٠٩,٥٤٤	١١,٥٢٣,٠٠٢
٦,٢٢٣,٩٩١	-	١٨٨,٤١٩	١٣١,٩٤٠	١٣١,٩٤٠	٧٦,٣٢٦	٥٤٣,٤٢٣	٥٤٣,٤٢٣	١٨٨,٤١٩	-	٦,٢٢٣,٩٩١
١٩٩,٤٢٥	-	٣٣,٨٤٥	٥,٢٤٢	٥,٢٤٢	-	٢١,٣٧٧	٢١,٣٧٧	٣٣,٨٤٥	-	١٩٩,٤٢٥
(١٥,٥٠٠)	-	(١٥,٥٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	(١٥,٥٠٠)
٦,٤٠٧,٩١٦	-	٢٠٦,٧٦٤	١٣٧,١٨٢	١٣٧,١٨٢	٧٦,٣٢٦	٥٦٤,٨٠٠	٥٦٤,٨٠٠	٢٠٦,٧٦٤	-	٦,٤٠٧,٩١٦
٥,١١٥,٠٨٦	٣,٣٠٩,٥٤٤	٣٧,١١٠	١٥,٧٦٥	١٥,٧٦٥	-	٤٨,٤٩٩	٤٨,٤٩٩	٣٧,١١٠	٣,٣٠٩,٥٤٤	٥,١١٥,٠٨٦
الشركة الأم	الشركة الأم	الشركة الأم	الشركة الأم	الشركة الأم	الشركة الأم	الشركة الأم	الشركة الأم	الشركة الأم	الشركة الأم	الشركة الأم
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٣,٦٨٦,٩٢٥	٣,٣٠٩,٥٤٤	٣,٣٠٩,٥٤٤	١٩٣,٦٤١	١٩٣,٦٤١	٤٩,٩٠٨	٧٦,٣٢٦	٧٦,٣٢٦	٣,٣٠٩,٥٤٤	٣,٦٨٦,٩٢٥	٣,٦٨٦,٩٢٥
١,٤٢٥,٣٣١	٢٩٢,٣٢٦	٢٩٢,٣٢٦	-	-	٨٠,٠٦٠	-	-	٢٩٢,٣٢٦	١,٤٢٥,٣٣١	١,٤٢٥,٣٣١
(٣,٦٠٠,٠٠٠)	(٣,٦٠٠,٠٠٠)	(٣,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	(٣,٦٠٠,٠٠٠)	(٣,٦٠٠,٠٠٠)	(٣,٦٠٠,٠٠٠)
(١٧,٠٩١٦)	-	-	-	-	(٣١,٧٨٥)	(١٦,٦٩٤)	(١٦,٦٩٤)	-	(١٧,٠٩١٦)	(١٧,٠٩١٦)
١,٣٤١,٣٤٠	١,٨٨٠	١,٨٨٠	١١٣,٦٤١	١١٣,٦٤١	٩٣,١٨٣	٩,٦٣٢	٩,٦٣٢	١,٨٨٠	١,٣٤١,٣٤٠	١,٣٤١,٣٤٠
٣٤٥,٨٢٧	-	-	١٣٤,١٣٢	١٣٤,١٣٢	٤٧,٨٧٧	٧٦,٣٢٦	٧٦,٣٢٦	-	٣٤٥,٨٢٧	٣٤٥,٨٢٧
٣٤,٨٢٢	-	-	١٣,٨٥١	١٣,٨٥١	٤,٤٥٧	-	-	-	٣٤,٨٢٢	٣٤,٨٢٢
(١٧,٠,٩١٦)	-	-	-	-	(٣١,٧٨٥)	(١٦,٦٩٤)	(١٦,٦٩٤)	-	(١٧,٠,٩١٦)	(١٧,٠,٩١٦)
٢٠٩,٧٣٣	-	-	١٤٧,٩٨٣	١٤٧,٩٨٣	١٥,٥٤٩	٩,٦٣٢	٩,٦٣٢	-	٢٠٩,٧٣٣	٢٠٩,٧٣٣
١,١٣١,٦٠٧	١,٨٨٠	١,٨٨٠	١٥,٦٥٨	١٥,٦٥٨	٧٧,٦٣٤	-	-	١,٨٨٠	١,١٣١,٦٠٧	١,١٣١,٦٠٧
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٣,٦٨٦,٩٢٥	٣,٣٠٩,٥٤٤	٣,٣٠٩,٥٤٤	١٩٣,٦٤١	١٩٣,٦٤١	٤٩,٩٠٨	٧٦,٣٢٦	٧٦,٣٢٦	٣,٣٠٩,٥٤٤	٣,٦٨٦,٩٢٥	٣,٦٨٦,٩٢٥
١,٤٢٥,٣٣١	٢٩٢,٣٢٦	٢٩٢,٣٢٦	-	-	٨٠,٠٦٠	-	-	٢٩٢,٣٢٦	١,٤٢٥,٣٣١	١,٤٢٥,٣٣١
(٣,٦٠٠,٠٠٠)	(٣,٦٠٠,٠٠٠)	(٣,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	(٣,٦٠٠,٠٠٠)	(٣,٦٠٠,٠٠٠)	(٣,٦٠٠,٠٠٠)
(١٧,٠٩١٦)	-	-	-	-	(٣١,٧٨٥)	(١٦,٦٩٤)	(١٦,٦٩٤)	-	(١٧,٠٩١٦)	(١٧,٠٩١٦)
١,٣٤١,٣٤٠	١,٨٨٠	١,٨٨٠	١١٣,٦٤١	١١٣,٦٤١	٩٣,١٨٣	٩,٦٣٢	٩,٦٣٢	١,٨٨٠	١,٣٤١,٣٤٠	١,٣٤١,٣٤٠
٣٤٥,٨٢٧	-	-	١٣٤,١٣٢	١٣٤,١٣٢	٤٧,٨٧٧	٧٦,٣٢٦	٧٦,٣٢٦	-	٣٤٥,٨٢٧	٣٤٥,٨٢٧
٣٤,٨٢٢	-	-	١٣,٨٥١	١٣,٨٥١	٤,٤٥٧	-	-	-	٣٤,٨٢٢	٣٤,٨٢٢
(١٧,٠,٩١٦)	-	-	-	-	(٣١,٧٨٥)	(١٦,٦٩٤)	(١٦,٦٩٤)	-	(١٧,٠,٩١٦)	(١٧,٠,٩١٦)
٢٠٩,٧٣٣	-	-	١٤٧,٩٨٣	١٤٧,٩٨٣	١٥,٥٤٩	٩,٦٣٢	٩,٦٣٢	-	٢٠٩,٧٣٣	٢٠٩,٧٣٣
١,١٣١,٦٠٧	١,٨٨٠	١,٨٨٠	١٥,٦٥٨	١٥,٦٥٨	٧٧,٦٣٤	-	-	١,٨٨٠	١,١٣١,٦٠٧	١,١٣١,٦٠٧

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

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

١٢ - الممتلكات والمباني والمعدات (تابع)

التكلفة	الشركة الأم		تحسينات		أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	الإجمالي
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	أثت وتركيبات	على عقارات مستأجرة	معدات مكاتب		
١ يناير ٢٠١٨	٨٧,٥٠٦	٧٦,٣٢٦	٤٨,٧١٠	١٧٩,١٤١	٢,٥٩١,٩١٩	٢,٩٨٣,٦٠٢
إضافات	-	-	١,١٢٠	-	٥٧٥,٥٣٩	٥٧٦,٩٥٩
استبعادات	-	-	-	(١٥,٥٠٠)	-	(١٥,٥٠٠)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٨٧,٥٠٦	٧٦,٣٢٦	٤٩,٨٣٠	١٦٣,٦٤١	٣,١٦٧,٤٥٨	٣,٥٤٤,٧٦١
الاستهلاك						
١ يناير ٢٠١٨	٨٧,٤٥٣	٧٦,٣٢٦	٤٦,١٥٢	١٢٠,٩٣٤	-	٣٣٠,٨٦٥
محمل للفترة	٢٩	-	١,٣٥٣	٢١,٧٢٤	-	٢٣,١٠٦
استبعادات	-	-	-	(١٥,٥٠٠)	-	(١٥,٥٠٠)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٨٧,٤٨٢	٧٦,٣٢٦	٤٧,٥٠٥	١٢٧,١٥٨	-	٣٣٨,٤٧١
صافي القيمة الدفترية	٢٤	-	٢,٣٢٥	٣٦,٤٨٣	٣,١٦٧,٤٥٨	٣,٢٠٦,٢٩٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٨						
التكلفة						
١ يناير ٢٠١٨	٨٧,٥٠٦	٧٦,٣٢٦	٤٨,٧١٠	١٧٩,١٤١	٢,٥٩١,٩١٩	٢,٩٨٣,٦٠٢
إضافات	-	-	١,١٩٨	-	٧١٧,٦٢٥	٧١٨,٨٢٣
استبعادات	-	-	-	(١٥,٥٠٠)	-	(١٥,٥٠٠)
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٨٧,٥٠٦	٧٦,٣٢٦	٤٩,٩٠٨	١٦٣,٦٤١	٣,٣٠٩,٥٤٤	٣,٦٨٦,٩٢٥
الاستهلاك						
١ يناير ٢٠١٨	٨٧,٤٥٣	٧٦,٣٢٦	٤٦,١٥٢	١٢٠,٩٣٤	-	٣٣٠,٨٦٥
محمل للعام	٣٩	-	١,٧٢٥	٢٨,٦٩٨	-	٣٠,٤٦٢
استبعادات	-	-	-	(١٥,٥٠٠)	-	(١٥,٥٠٠)
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٨٧,٤٩٢	٧٦,٣٢٦	٤٧,٨٧٧	١٣٤,١٣٢	-	٣٤٥,٨٢٧
صافي القيمة الدفترية	١٤	-	٢,٠٣١	٢٩,٥٠٩	٣,٣٠٩,٥٤٤	٣,٣٤١,٠٩٨

(أ) الممتلكات والمباني والمعدات للشركة التابعة مرهونة كضمان مقابل القروض الحكومية وقروض آجلة أخرى. تم تضمين الاستهلاك المحمل للعام في تكلفة المبيعات بقيمة ١٠٩,١١٢ ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - ١٠٦,٦٧٥ ريال عماني) ومصروفات إدارية بقيمة ٤٩,٥٦٨ ريال عماني (٢٠١٨ - ٣٠,٥٧٤ ريال عماني).

(ب) خلال العام ، أكملت الشركة الأم تشييد مبنى المكتب الرئيسي الجديد الذي يضم ١٠ طوابق. يشغل المكتب الرئيسي للشركة الأم طابقين ، أما الرصيد ٨ طوابق فيتم تأجيره على أساس التأجير التشغيلي وكسب دخل الإيجار. استناداً إلى التكلفة المؤقتة البالغة ٣,٦ مليون ريال عماني ، قامت الشركة برسمة قدرها ٧٢٠,٠٠٠ ريال عماني في مكتبها الرئيسي (تشغل طابقين للاستخدام الخاص) ، بينما تم اعتبار الرصيد ٢,٨٨٠ مليون ريال عماني مقابل إيجار ٨ طوابق بمثابة عقارات استثمارية. عند الانتهاء من التكلفة النهائية لبناء مبنى المكتب الرئيسي ، سيتم تخصيص المبلغ النهائي.

(ج) تم تقييم العقارات الاستثمارية على أساس التكلفة المذكورة أعلاه مؤقتاً حيث تم الانتهاء من المباني مؤخرًا. سيتم إجراء تقييم رسمي قريباً وسيتم إدراج القيمة الدفترية وفقاً لذلك.

(د) أنشأت الشركة الأم رهناً قانونياً بمبلغ ٢,٦٠٠,٠٠٠ ريال عماني يتعلق بمبنى المكتب الرئيسي قيد الإنشاء ، مدرج في الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ) لصالح بنك تجاري في سلطنة عمان مقابل القرض المبرم للبناء.

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

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

١٣ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال عُماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ريال عُماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ريال عُماني	
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المصرح به ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ٠,١٠٠ ر.ع
١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	المصدر ١٢١,٨٧٥,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ٠,١٠٠ ر.ع

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

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

١٤ - الاحتياطي القانوني

وفقاً لقانون الشركات التجارية العماني لسنة ٢٠١٩ يخصص سنوياً نسبة ١٠% من الربح إلى هذا الاحتياطي إلى أن يساوي الرصيد المتراكم للاحتياطي ثلث رأسمال الشركة الأم المدفوع. هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع. يتم التحويل إلى الاحتياطي القانوني على أساس سنوي. الإحتياطي القانوني المفصح عنه في القوائم المالية الموحدة يشمل الإحتياطي القانوني المحتفظ به من قبل الشركات التابعة.

١٥ - احتياطي إعادة التقييم

وفقاً لسياسة المجموعة، تم الإعلان عن بنود الممتلكات والمباني والمعدات للمجموعة والشركة الأم بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وانخفاض بالقيمة، إن وجد. في الحالة التي تدرج فيها شركة شقيقة أو تابعة للمجموعة أي من بنود الممتلكات والمباني والمعدات بقيمة معاد تقييمها في قوائمها المالية المنفصلة، لا يتم احتساب حصة المجموعة في فانض أو خسارة إعادة التقييم في هذه المعلومات المالية المرحلية.

حصة المجموعة في فانض أو خسارة إعادة تقييم الممتلكات والمباني والمعدات في شركاتها التابعة أو الشقيقة، التي لا يتم احتسابها في هذه القوائم المالية وفقاً لسياسة المجموعة، كالآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ المجموعة ر.ع	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ المجموعة ر.ع	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ المجموعة ر.ع	
٩٧١,٣٨٩	٩٧١,٣٨٩	٩٧١,٣٨٩	شركات تابعة
١,٦٧٦,٩٨١	١,٧٣٦,١٦٩	١,٦٧٦,٩٨١	شركات شقيقة
٢,٦٤٨,٣٧٠	٢,٧٠٧,٥٥٨	٢,٦٤٨,٣٧٠	

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركائها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصر والمترجمة غير المدققة وللشركة الأم
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (تابع)

١٦ - احتياطي القيمة العادلة

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
الرصيد الافتتاحي	٢,٥٣٣,٠٩٤	-	٢,٥٣٣,٠٩٤	٢,٥٣٣,٠٩٤	-
سحور إلى أرباح مختصرة عند إعادة التصنيف	(٢,٥٣٣,٠٩٤)	-	(٢,٥٣٣,٠٩٤)	(٢,٥٣٣,٠٩٤)	-
الرصيد الختامي	-	-	-	-	-

١٧ - دائيات تجريبية وأخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
حسابات دائية	٥٨,٧٧٠	٨٢,٨٣٦	٩٥,٤٠١	١٥٦,١٩٤	٢٢٩,٣١٩	٢٢١,٤٤٢
دائيات وستحققات أخرى	١,٠٩٢,٢٦٤	٣٠,١٧٣	١,١٠٩,٣٢٠	١,٢١٤,٢٣٣	١,٧٥٥,٥١٢	٢,٨٨٠,٩٩٧
إيرادات مستلمة مقدما	-	-	٧٩,١٧٦	-	-	٧٩,١٧٦
إيداعات قابلة للاسترداد	-	-	١٨١,٧٧٨	-	-	١٨١,٧٧٨
مخصص خيرية الدخل	-	-	-	٧,٦١٤	٧,٦١٤	٧,٦١٤
مستحق لأطراف ذات علاقة	٥,٠٢٧	٤,٨٧٠	٦٠٠	٣١,٠٤٥	٦٩,٤٨٠	٥٤,١٢٧
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين [إيضاح (أ)]	٣٧٢,٨٤٦	٣٦٦,٧٩٧	٣١٥,٠٤٠	٥١٤,٥٨٧	٥٢٤,٥١٥	٤٢٩,٥٨٦
توزيعات أرباح غير مطالب بها	٩٢,٥٧٣	٩٢,٥٧٣	٩٢,٥٧٣	٩٢,٥٧٣	٩٢,٥٧٣	٩٢,٥٧٣
مستحق لأعضاء مجلس الإدارة	٢١,٩٠٠	-	-	٤٢,٩٤٠	٩,٠٤٠	٩,٥٤٠
فوائد مستحقة الدفع	٢٣,٦٨٤	٢٩,٤٦٠	٢٠,١٢٦	٢٣,٦٨٤	٢٩,٤٦٠	٢٠,١٢٦
الترامبات المقد	-	-	-	٥,٧٥٠	-	٣,١٢٩
	<u>١,٦٦٧,٠٦٤</u>	<u>٨٧٨,٢٩٦</u>	<u>١,٨٩٤,٠١٤</u>	<u>٢,٠٨٨,٦١٥</u>	<u>٢,٧١٧,٥١٢</u>	<u>٣,٩٨٠,٠٨٨</u>

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

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

١٧ - دانييت تجارية وأخرى (تابع)

(أ) حركة مكافآت نهاية الخدمة للموظفين للعام كالتالي:

	٣٠ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
الرصيد الافتتاحي			٥١٤,٥٨٢	٤٨١,٤٨٢	٤٨١,٤٨٢	٥١٤,٥٨٢	٤٨١,٤٨٢	٤٨١,٤٨٢	٥١٤,٥٨٢
سحبل للقر/العام			٥,٩٨٣	٦٤,٣٠٨	٦٤,٣٠٨	(٣١,٢٠٨)	٦٤,٣٠٨	٥٢,٩٩٨	٥٢,٩٩٨
سفر ع خلال الفترة/العام			(١٣,٠٩٧٩)	(٩,٩٦٥)	(٩,٩٦٥)	٥١٤,٥٨٢	(٩,٩٦٥)	(٩,٩٦٥)	(١٣,٠٩٧٩)
الرصيد الختامي	٣٧٢,٨٤٦	٣٦٦,٧٩٧	٤٢٩,٥٨٦	٥١٤,٥٨٢	٥١٤,٥٨٢	٤٢٩,٥٨٦	٥١٤,٥٨٢	٥١٤,٥٨٢	٤٢٩,٥٨٦

١٨ - القروض لأجل

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
البوك في سلطنة عمان									
البوك في دولة الامارات العربية المتحدة									
فيرة استحقاق القروض لأجل كالتالي:									
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١١,٤٧٤,٨٩٦	١٢,١٨٥,٤٧٤	١٠,١٦١,٤١٩	١١,٤٧٤,٨٩٦	١٢,١٨٥,٤٧٤	١٠,١٦١,٤١٩	١١,٤٧٤,٨٩٦	١٢,١٨٥,٤٧٤	١٠,١٦١,٤١٩
٢٠١٨	٧٦١,٢٥٧	٨١٠,٣٥٨	٦١٤,٩٥٤	٧٦١,٢٥٧	٨١٠,٣٥٨	٦١٤,٩٥٤	٧٦١,٢٥٧	٨١٠,٣٥٨	٦١٤,٩٥٤
الشركة الأم	١٢,٢٣٦,١٥٣	١٢,٩٩٥,٨٣٢	١٠,٧٧٦,٣٧٣	١٢,٢٣٦,١٥٣	١٢,٩٩٥,٨٣٢	١٠,٧٧٦,٣٧٣	١٢,٢٣٦,١٥٣	١٢,٩٩٥,٨٣٢	١٠,٧٧٦,٣٧٣

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
شركة الأم	٧,٧٨٥,٦٤٠	٩,١٧٦,٩٩٢	٧,٠٨٥,٢٥٥	٧,٧٨٥,٦٤٠	٩,١٧٦,٩٩٢	٧,٠٨٥,٢٥٥	٧,٧٨٥,٦٤٠	٩,١٧٦,٩٩٢	٧,٠٨٥,٢٥٥
شركة الأم	٤,٤٥٠,٥١٣	٣,٨١٨,٨٤٠	٣,٦٩١,١١٨	٤,٤٥٠,٥١٣	٣,٨١٨,٨٤٠	٣,٦٩١,١١٨	٤,٤٥٠,٥١٣	٣,٨١٨,٨٤٠	٣,٦٩١,١١٨
شركة الأم	١٢,٢٣٦,١٥٣	١٢,٩٩٥,٨٣٢	١٠,٧٧٦,٣٧٣	١٢,٢٣٦,١٥٣	١٢,٩٩٥,٨٣٢	١٠,٧٧٦,٣٧٣	١٢,٢٣٦,١٥٣	١٢,٩٩٥,٨٣٢	١٠,٧٧٦,٣٧٣

سحق خلال عام واحد

سحق بعد عام واحد

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

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختص والمرحلية غير المدققة للشركة الأم
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (تابع)

١٩ - قروض من حكومات

	٣٠ ٢٠١٨ سبتمبر	٣٠ ٢٠١٨ سبتمبر	٣٠ ٢٠١٩ سبتمبر	٣١ ٢٠١٨ ديسمبر	٣٠ ٢٠١٨ سبتمبر	٣٠ ٢٠١٩ سبتمبر
قروض من حكومات تم الحصول عليها من قبل:						
- الشركة الأم	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
- الشركة الغفائية الأوروبية للصناعات الغاذائية ش.م.ع.	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٦٥٣,٠٠٠	٣,٦٥٣,٠٠٠	٣,٦٥٣,٠٠٠
الشركة الغفائية الأوروبية للصناعات الغاذائية ش.م.ع.	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٦٥٣,٠٠٠	١٨,٦٥٣,٠٠٠	١٨,٦٥٣,٠٠٠
الشركة الأم	(٢,٩١٥,٠٠٠)	(٢,٨٤٦,٠٠٠)	(٢,٤٦٢,٠٠٠)	(٢,٩١٥,٠٠٠)	(٢,٨٤٦,٠٠٠)	(٢,٤٦٢,٠٠٠)
- الشركة الغفائية الأوروبية للصناعات الغاذائية ش.م.ع.	(٢,٩١٥,٠٠٠)	(٢,٨٤٦,٠٠٠)	(٢,٤٦٢,٠٠٠)	(١٩٧,٩٧٥)	(٢١٠,٥٠٠)	(١٢٢,٠٠٠)
ش.م.ع.	(٢,٩١٥,٠٠٠)	(٢,٨٤٦,٠٠٠)	(٢,٤٦٢,٠٠٠)	(٣,١١٢,٩٧٥)	(٢,٠٥٦,٠٠٠)	(٢,٥٨٤,٠٠٠)
١٢,٠٨٥,٠٠٠	١٢,١٥٤,٠٠٠	١٢,٥٣٨,٠٠٠	١٥,٥٤٠,٠٢٥	١٥,٥٩٦,٥٠٠	١٦,٠٦٩,٠٠٠	١٦,٠٦٩,٠٠٠

ناقصاً: منح حكومية موجلة تتعلق بـ:

الشركة الأم
- الشركة الغفائية الأوروبية للصناعات الغاذائية ش.م.ع.

(١) حصلت الشركة الأم في عام ٢٠٠١ على قرضين غير محللين بفوائد من حكومتى سلطنة عمان ودولة الإمارات العربية المتحدة تبلغ قيمتهما ٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال عماني. القرضان يستحقان السداد على ٦ أقساط سنوية ابتداءً من سنة ٢٠٢٠.

(ب) يتم ترتيب القروض التي حصلت عليها الشركة المساندة الأوروبية للصناعات الغاذائية ش.م.ع. من خلال بنك وتحتل قائمة بنسبة ٣٪ سنوياً، صافية من الدعم، يتم تأمين هذه مقابل الرهن العقاري التصنيف الأول، على جميع الأصول الحالية والمستقبلية للشركة التابعة. يتم التحقق من القيمة العادلة باستخدام سعر الفائدة في بداية القرض، بمعدل قائمة ٩,٥٪ سنوياً. يتم سداد القروض على أقساط حتى عام ٢٠٢٢.

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

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

٢٠ - إيرادات الفوائد			
٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
الشركة الأم ريال عُمانى	الشركة الأم ريال عُمانى	المجموعة ريال عُمانى	المجموعة ريال عُمانى
٢,٢٨٤	-	٣٢,٢٧٥	١٩,٣٦١
١٠	٢٣,٧٣٥	١٠	٢٣,٧٣٥
<u>٢,٢٩٤</u>	<u>٢٣,٧٣٥</u>	<u>٣١,٢٨٥</u>	<u>٤٣,٠٩٦</u>
			فائدة على سندات وقروض أخرى

٢١ - إجمالي الأرباح من بيع منتجات غذائية
إجمالي الأرباح الناتجة عن بيع منتجات غذائية مسجلة لدى الشركات التابعة أي الشركة الغمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع تنتج من الأتي:

٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
المجموعة ريال عُمانى	الشركة الأم ريال عُمانى	المجموعة ريال عُمانى	المجموعة ريال عُمانى
-	-	١,١٣٥,٢٩٤	١,١٣١,٥٥٠
-	-	(٩٨٠,٣٥٨)	(٩٩٠,٥٣٨)
-	-	<u>١٥٤,٩٣٦</u>	<u>١٤١,٠١٢</u>
			مبيعات تكلفة المبيعات إجمالي الربح

٢٢ - تكاليف الموظفين

٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
الشركة الأم ريال عُمانى	الشركة الأم ريال عُمانى	المجموعة ريال عُمانى	المجموعة ريال عُمانى
٨٨٦,٨٩٦	٨٤٢,٦٩٢	١,٤٨٨,٦٨٠	١,٣٣٥,٥٥٧
٣٥,١٤٥	٣٢,٧٢٠	٥٢,٩٩٨	٤٢,٣٠٠
<u>٩٢٢,٠٤١</u>	<u>٨٧٥,٤١٢</u>	<u>١,٥٤١,٦٧٨</u>	<u>١,٣٧٧,٨٥٧</u>
			الرواتب والمزايا مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

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

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

٢٣ - مصروفات إدارية

٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ الشركة الأم ر.ع	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ الشركة الأم ر.ع	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ المجموعة ر.ع	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ المجموعة ر.ع	
٢٣,١٠٦	٣٤,٨٢٢	٤٥,٢٠٦	٤٩,٥٦٨	الاستهلاك
٤٠,٦٥٩	٢٨,١٩١	٧٣,٥٥٩	٥٦,٩٩٢	الإيجار
٢٠,٤٠٠	١٢,٢٠٠	١٣٧,٥٣٩	٧٦,٣٩٢	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة
٢٩,٧٢٢	٣٧,٧٤٩	٥٨,١٥٥	٨٤,٤٩٦	أتعاب مينية وقانونية
١٤,٣٠٨	٣,٤٥٠	٥٢,٢٢٠	٤٤,٧٩١	إعلان وترويج
١٨,٩١٥	١٨,٢٧٦	٤١,١٨٠	٤٢,٧٣٣	رسوم واشتراكات سوق الأوراق المالية
٣٤,١٣٣	١٠,٤٦٨	٣٧,٨١٩	١٤,٠٣٥	مصروفات السفر
٩,٤٨٠	٩,٥٢٢	٢٦,٧٨٥	٢٤,٨٥٩	بريد وفاكس وهاتف
٥,٠٢٨	٤,٢٠١	١١,٣٧٨	١١,٤١١	مصروفات تأمين
١٠,٩٧٦	١٥,٣٨٨	٣١,٠٢٩	٣٤,٩٤٢	تصليح وصيانة
٢٣,٥٧٧	١٤,٦٤٢	٢٣,٥٧٧	١٥,٠٣٧	مصروفات اجتماعات عامة
-	٢,٥٦٥	-	٢,٥٦٥	مصروفات تطوير المشروع
٢,٢٤٣	٧,١١٦	٨,٥٧٥	١٩,٩٣٦	الوساطة والعمولة
١٢,٤٤٤	٩,٩٧٥	٥٤,٩٠٨	-	رسوم إدارة المحافظ
٢,٦٥١	٦,٧٧٥	٨,١٥٧	١١,٤٩٢	الكهرباء والمياه
١١,٩٢٨	١٨,٨٥٦	٩٣,١٧٤	٦٢,٧٤٤	أخرى
<u>٢٥٩,٥٧٠</u>	<u>٢٣٤,١٩٦</u>	<u>٧٠٣,٤٦١</u>	<u>٥٥١,٩٩٣</u>	

٢٤ - حسابات عهدة

الممتلكات المدرجة في حسابات عهدة غير تقديرية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ لإحدى الشركات التابعة تتقاضى عليها هذه الشركة ١٨٠,٠٠٠ ريال عماني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ - ١٨٠,٠٠٠ ريال عماني ، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - ١٨٠,٠٠٠ ريال عماني) وهذا تم توفيره من قبل عملاء حسابات عهدة (طرف ثالث) كضمان مقابل الأموال المقدمة لذلك الطرف من قبل الشركة التابعة لحيازة الأوراق المالية.

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

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

٢٥- ربحية السهم الواحد الأساسية/المعدلة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	المجموعة	
<u>١,٥٠٤,٥٦٥</u>	<u>(٣١٩,٢١١)</u>	<u>١,٥٠٤,٥٦٥</u>	<u>(٣١٩,٢١١)</u>	صافي (خسارة)/ ربح الفترة المنسوبة إلى مساهمي الشركة الأم (ر.ع)
<u>١٢١,٨٧٥,٠٠٠</u>	<u>١٢١,٨٧٥,٠٠٠</u>	<u>١٢١,٨٧٥,٠٠٠</u>	<u>١٢١,٨٧٥,٠٠٠</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة
<u>٠,٠١٢</u>	<u>(٠,٠٠٣)</u>	<u>٠,٠١٢</u>	<u>(٠,٠٠٣)</u>	ربحية السهم الواحد (ر.ع)

٢٦- صافي الأصول للسهم الواحد

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	
<u>٢٠,٢٧٤,٢٢٣</u>	<u>٢١,٧٥٠,٥٨٥</u>	<u>١٩,٩٥٥,٠٢١</u>	<u>٢٠,٢٧٤,٢٢٣</u>	<u>٢١,٧٥٠,٥٨٥</u>	<u>١٩,٩٥٥,٠٢١</u>	صافي الأصول
<u>٠,١٦٦</u>	<u>٠,١٧٨</u>	<u>٠,١٦٤</u>	<u>٠,١٦٦</u>	<u>٠,١٧٨</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 الأخر أو ممارسة نفوذ كبير على الطرف الأخر في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. تمثل الأطراف ذات العلاقة الشركات التابعة والشركات الشقيقة والمساهمين الرئيسيين والمدراء وأفراد الإدارة الرئيسيين بالشركة الأم والشركات التي يمتلكون فيها ملاك رئيسيين 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 القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (تابع)

٢٧ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ الشركة الأم ع.ر.	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ الشركة الأم ع.ر.	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ المجموعة ع.ر.	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ المجموعة ع.ر.	
٣٣٦,٢٧٧	١,٧٤٣,٩٩٧	-	-	إيرادات ومبيعات
-	-	-	-	- غير الشركات التابعة
-	-	٢٣٩,٣٤٢	٤٧,٣٢٠	- المساهمون الرئيسيون
-	٤٧,٣٢٠	١٦٧,٣٦٣	=	- المدراء والموظفون الرئيسيون
<u>٣٣٦,٢٧٧</u>	<u>١,٧٩١,٣١٧</u>	<u>٤٠٦,٧٠٥</u>	<u>٤٧,٣٢٠</u>	- أخرى
٣١٩,٠٩٢	٣٩٥,٤٩٩	-	-	مشتريات ومصروفات
-	٦٠٠	-	٦٠٠	- غير الشركات التابعة
-	-	-	-	- المرتبطين
٢١٣,٠٣١	٢٦٦,٣٨٢	٤٨٠,٦٣٤	٣٠٦,٦٣٢	- المساهمون الرئيسيون
-	٢,٨١١	٧٤,٨٣٥	٢,٨١١	- الإدارة وكبار موظفي الإدارة
<u>٥٣٢,١٢٣</u>	<u>٦٦٥,٢٩٢</u>	<u>٥٥٥,٤٦٩</u>	<u>٣١٠,٠٤٣</u>	- أخرى

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ الشركة الأم ع.ر.	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ الشركة الأم ع.ر.	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ المجموعة ع.ر.	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ المجموعة ع.ر.	
-	-	-	-	الشركات التابعة
<u>٤٩,٢٠٦</u>	<u>٤,٧٥٠</u>	<u>٥١,٠٩٧</u>	<u>٤,٧٥٠</u>	أخرى
<u>٤٩,٢٠٦</u>	<u>٤,٧٥٠</u>	<u>٥١,٠٩٧</u>	<u>٤,٧٥٠</u>	

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

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

٢٧ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(ج) المبالغ المستحقة لأطراف ذات العلاقة كانت كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ الشركة الأم ر.ع	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ الشركة الأم ر.ع	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ المجموعة ر.ع	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ المجموعة ر.ع	الشركات التابعة المدراء أخرى
-	-	-	-	
-	-	٧٩,٠٤٠	٩,٥٤٠	
<u>٤,٨٧٠</u>	=	<u>٦٩,٤٨٠</u>	<u>٥٣,٥٢٧</u>	
<u>٤,٨٧٠</u>	=	<u>٧٨,٥٢٠</u>	<u>٦٣,٠٦٧</u>	

(د) مدفوعات لموظفي الإدارة الرئيسيين

مكافآت المدراء وموظفي الإدارة الرئيسيين خلال العام كانت كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ الشركة الأم ر.ع	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ الشركة الأم ر.ع	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ المجموعة ر.ع	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ المجموعة ر.ع	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة موظفي الإدارة الرئيسيين - مزايا قصيرة الأجل - مزايا ما بعد نهاية الخدمة
<u>٢٠,٤٠٠</u>	<u>١٢,٢٠٠</u>	<u>١٣٧,٥٣٩</u>	<u>٥٢,٤٥٠</u>	
١٨٧,٩٧٨	٢٤٨,٤٩٥	١٨٧,٩٧٨	٢٤٨,٤٩٥	
<u>٤,٦٥٣</u>	<u>٥,٦٨٧</u>	<u>٤,٦٥٣</u>	<u>٥,٦٨٧</u>	
<u>١٩٢,٦٣١</u>	<u>٢٥٤,١٨٢</u>	<u>١٩٢,٦٣١</u>	<u>٢٥٤,١٨٢</u>	

٢٨ - ارتباطات والتزامات عرضية

(أ) التزامات رأس المال

الشركة الأم والمجموعة		٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ر.ع	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ر.ع	إستثمارات مقترحة إنشاء مباني
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ر.ع	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ر.ع	٢,٠٤٥,٠٠٠	٢,٠٤٥,٠٠٠	
<u>٥٠١,١٣٥</u>	<u>٤٦٨,٣٦٠</u>			
<u>٢,٣٤٦,١٣٥</u>	<u>٢,٥١٣,٣٦٠</u>			

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

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

٢٨ - ارتباطات والتزامات عرضية (تابع)

(ب) أصدرت الشركة الأم الضمانات التالية:

الشركة الأم والمجموعة		
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠١٨	٢٠١٩	
ر.ع	ر.ع	
<u>٣٢٩,١٠٠</u>	<u>٣٢٩,١٠٠</u>	الشركة الأم

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

٢٩ - معلومات قطاعية

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

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

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

لم تكن هناك معاملات بين القطاعات الواردة في التقرير.

المعلومات القطاعية المقدمة لمجلس الإدارة عن قطاع العمل الوارد في التقرير مبينة أُنناد:

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الام لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (تابع)

٢٩ - المعلومات القطاعية (تابع)

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

الإجمالي		دولة الإمارات العربية المتحدة		سلطنة عُمان		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	
						المجموعة
						أ- نتائج القطاعات:
						مبيعات
١,١٣٥,٢٩٤	١,١٣١,٥٥٠	-	-	١,١٣٥,٢٩٤	١,١٣١,٥٥٠	ناقص : تكلفة المبيعات
(٩٨٠,٣٥٨)	(٩٩٠,٥٣٨)	-	-	(٩٨٠,٣٥٨)	(٩٩٠,٥٣٨)	إجمالي الربح
١٥٤,٩٣٦	١٤٠,٠١٢	-	-	١٥٤,٩٣٦	١٤٠,٠١٢	إيرادات الاستثمار
٤,١٧١,٤٨٤	٢,٠٧٦,٨٠٩	٣٢٦,٥١٥	٢٨٦,٦٥٦	٣,٨٤٤,٩٦٩	١,٧٩٠,١٥٣	إيرادات فوائد
٣١,٢٨٥	٤٣,٠٩٦	-	-	٣١,٢٨٥	٤٣,٠٩٦	إيرادات وساطة
١١٢,٨٢٨	١٣٦,٠١٢	-	-	١١٢,٨٢٨	١٣٦,٠١٢	أتعاب الإدارة
٥٧,٧٢١	٣٠,٤٨٠	-	-	٥٧,٧٢١	٣٠,٤٨٠	إيرادات تمويل الشركات
١,٢٠٠	-	-	-	١,٢٠٠	-	مخصص مردودات إيرادات أخرى
-	٢٦,٢٥٩	-	-	-	٢٦,٢٥٩	حصة من نتائج شركات
٤٨,٤٢٨	٥٣,٩٨٩	-	-	٤٨,٤٢٨	٥٣,٩٨٩	شقيقة
٧٦,٩٥٣	(١٢,٣٠٣)	-	-	٧٦,٩٥٣	(١٢,٣٠٣)	إجمالي الدخل
٤,٦٥٤,٨٣٥	٢,٤٩٤,٣٥٤	٣٢٦,٥١٥	٢٨٦,٦٥٦	٤,٣٢٨,٣٢٠	٢,٢٠٧,٦٩٨	تكاليف التمويل
(٥٥٨,١٢٤)	(٥٩٠,٧٩٠)	(٢٣١,٣٠٨)	(٢٣٨,٥٣٩)	(٣٢٦,٨١٦)	(٣٥٢,٢٥١)	الاستهلاك والإطفاء
(٦٣,٠٦٨)	(٥٧,٥٦٣)	(١٨,٩٧٢)	(٨,٦٠٥)	(٤٤,٠٩٦)	(٤٨,٩٥٨)	انخفاض قيمة الذمم المدينة
(٦٩,٣٨٤)	(٩,٣٠٣)	-	-	(٦٩,٣٨٤)	(٩,٣٠٣)	مصروفات أخرى
(٢,٢٧٩,٩٣٣)	(١,٨٨٠,٢٨٣)	(١٢٣,١٢٤)	(١١٧,١٠٥)	(٢,١٥٦,٨٠٩)	(١,٧٦٣,٢٦٨)	ربح/(خسارة) قبل الضريبة
١,٦٨٤,٣٢٦	(٤٣,٥٨٥)	(٤٦,٨٨٩)	(٧٧,٥٠٣)	١,٧٣١,٢١٥	٣٣,٩١٨	ب : أصول القطاعات
١٤,٥٢٠,٧٩٠	١٤,٤٠١,٩٨٦	-	-	١٤,٥٢٠,٧٩٠	١٤,٤٠١,٩٨٦	استثمارات في شركات شقيقة
٣٧,٧١٧,٣٦٠	٣٣,٥٣١,٢٤٧	٥,٧٨٤,٢٤١	٣,٩٩٤,١٤٩	٣١,٩٣٣,١١٩	٢٩,٥٣٧,٠٩٨	استثمارات أخرى
١٢,١٩٥,٧٧٠	١٣,١٨٢,٦٣٠	٢٤٠,١١٨	١٢٣,٧٩٩	١١,٩٥٥,٦٥٢	١٣,٠٥٨,٨٣١	أصول أخرى
٦٤,٤٣٣,٩٢٠	٦١,١١٥,٨٦٣	٦,٠٢٤,٣٥٩	٤,١١٧,٩٤٨	٥٨,٤٠٩,٥٦١	٥٦,٩٩٧,٩١٥	إجمالي الأصول
٣٦,٢٩٨,٣١٠	٣٤,٨٣٧,٦٢١	٩,٩٦٨,٢٢١	٩,٧١٤,١٨٤	٢٦,٣٣٠,٠٨٩	٢٥,١٢٣,٤٣٧	التزامات القطاع