

القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة و
القوائم المالية للشركة الأم

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

صفحة	المحتويات
٢-١	تقرير مراجعي الحسابات المستقلين
٤-٣	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
٦-٥	قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
٧	قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
٩-٨	قائمة التغييرات في حقوق المساهمين الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
١٠	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
٣٧-١١	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين

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

تقرير حول المراجعة النصف سنوية للقوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة المرحلية المرفقة لشركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع ("الشركة الأم" أو "الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهما معاً بـ "المجموعة") والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، وقوائم الدخل الموحدة المرحلية المختصرة غير المدققة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات 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"، والمطلوبات المنصوص عليها في قواعد الإفصاح والنماذج الصادرة عن هيئة سوق المال في سلطنة عمان. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وللشركة الأم بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

ما عدا ما تم توضيحه في الفقرة التالية فقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بإجراءات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها المراجع المستقل للمنشأة". تشمل مراجعة المعلومات المالية المرحلية على إجراء استفسارات، في المقام الأول من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن إجراء المراجعة أقل بكثير - من حيث النطاق - من التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية 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 الإستنتاج المتحفظ

كما هو مبين في الإيضاحين رقم ٨ و ١٠ للقوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة، قامت الإدارة بتوحيد المعلومات المالية للشركات التابعة لها بناءً على حسابات الإدارة لتلك الشركات التابعة كما في/ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. لم يتم مراجعة حسابات الإدارة من قبل مراجعي الحسابات المستقلين.

لم نتمكن 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

كما هو موضح في الإيضاح رقم ٦، لاحظنا أنه يتم تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة في الأوراق المالية غير المدرجة بنفس القيمة المسجلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، ولا يتم إعادة تقييم هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة في نهاية فترة إعداد التقارير وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، إذا تم تقييم هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة في نهاية فترة إعداد التقارير، فقد تختلف القيمة الدفترية عن القيمة المسجلة حالياً. لذلك، يتعذر علينا الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة للقيمة العادلة لمثل هذه الاستثمارات غير المدرجة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م. وبالتالي، لا يمكننا تحديد ما إذا كانت هناك أية تعديلات ضرورية يتوجب عملها.

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين (تابع)

أسس الإستنتاج المتحفظ (تابع)

كما هو موضح في إيضاح ١٦، تشمل القوائم المالية للشركة الأم على التزام بمبلغ ١,١١٧,٢٣٠ ريال عماني فيما يتعلق بحصة الخسائر في إحدى الشركات التابعة لها، وهي الشركة العمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع، والتي يتم إحتسابها بطريقة حقوق الملكية، إن الإدارة غير قادرة على تحديد الأساس المعقول لإثبات هذه الالتزامات الزائدة عن إجمالي الاستثمار في الشركات التابعة في السنوات السابقة والتي قد تكون أدت إلى المبالغة في تقدير الالتزامات، وبالتالي، نحن غير قادرين على التأكد من ملاءمة المبلغ المذكور أعلاه المعترف به في بند الالتزامات، وبالتالي لا يمكننا تحديد ما إذا كان هناك أي تعديل مطلوب في القوائم المالية المنفصلة، لو تم تعديل هذا الالتزام في القوائم المالية، وكان الرصيد الإفتتاحي للأرباح المحتجزة، والأرباح أو الخسائر لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ قد زاد بمبلغ ١,٠١٨,١١٨ ريال عماني و ٩٩,١١٢ ريال عماني على التوالي، وستتخفض الالتزامات بمبلغ ١,١١٧,٢٣٠ ريال عماني.

الاستنتاج المتحفظ

بناء على مراجعتنا، باستثناء أثر المسائل الموضحة في فقرة/أسس الاستنتاج المتحفظ، لم يرد إلينا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة وللشركة الأم لم يتم إعدادها، ومن جميع النواحي الجوهرية، بناء على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ والمتطلبات المنصوص عليها في قواعد الإفصاح، والنماذج الصادرة بواسطة الهيئة العامة لسوق المال في سلطنة عُمان.



ناصر المغبري

رقم الترخيص: ل ١٠٢٤٥٨٧

أبو تمام

(محاسبون قانونيون)

٩ أغسطس ٢٠٢٠م

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.ع.م. وشركاتها التابعة
قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ الشركة الأم ريال عماني	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ الشركة الأم ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ المجموعة ريال عماني	٣٠ يونيو ٢٠١٩ المجموعة ريال عماني	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ المجموعة ريال عماني	إيضاح
الأصول						
تقنية وأرصدة لدى البنوك	١,١٦٦,٨٤٦	١,٠٣,٣٣٤	٢,٦١٣,٥٩٠	٢,٦١٨,٢٢٧	١,٩١٥,٩٩٦	٤
نعم تجارية مدينة ونعم مدينة أخرى مخزون	٧٦,٦١١	٧٣٥,٣٥٤	٢,٠٧٦,٨٤٨	٢,٦٩٧,١٢٨	٢,٠٥٦,٠٩٤	٥
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	-	-	٤٤٥,٨١٩	٣٦٢,٨٨٠	٤٧٨,٠٤٨	٦
الاستثمارات في الشركات التابعة	٢١,٣٧٧,٥٣٨	٢٢,٠٨٩,٤٤٩	٢٥,٠٠٥,٨٨٨	٣٣,٢٢٣,٥٤٩	٢٣,١٨٠,٢١٢	٧
الاستثمارات في الشركات الشقيقة	١٧,٨٢٣,٦١٩	١٤,٤١٢,٣٧٣	١٩,٧٠٤,٨٨٧	١٤,٤١٢,٣٧٣	١٨,٢٦٣,٤٧٤	٨
الاستثمارات في الشركات التابعة	٣,٦١٣,٣١٩	٦,٩٣٥,٦٦٨	-	-	-	١٠
أصول مالية بالقيمة المطفأة	٢,١٣١,٣٧١	٣,١٢٦,٠٤٠	٢,١٣١,٣٧١	٢,١٤٩,١٤٩	٢,١٢٦,٠٤٠	٩
المتطلبات والمباني والمعدات	٧٢٧,٩٣٩	٣,٤٢٤,٧٤١	٢,٣٧٤,٩٥١	٥,١٢١,١٨٧	٢,٢٤٠,٥٨٣	١١
عقارات استثمارية	٣,٥٣,٢٥٠	-	٣,٣٥٣,٢٥٠	٣,٣٥٠,٠٠٠	٣,٢٩١,١٥٠	١٢
الحق في استخدام الأصل	-	-	٢٦,٢٦١	-	٢٦,٢٦١	
أصل ضريبي مؤجل	-	-	٣٠٠,٥٢٤	٢٩٦,٥٥٢	٣٣٨,٤١٨	
إجمالي الأصول	٤٩,٩٧٠,٤٩٣	٥٠,٨٤٩,٩٦٨	٥٨,٠٣٣,٣٨٩	٦٢,٢٢٦,٠٥٥	٥٣,٩١٦,٢٧٦	
حقوق المساهمين والإلتزامات						
حقوق المساهمين المنسوبة لمالكي الشركة الأم						
رأس المال	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٣
الاحتياطي القانوني	٤,٠٦٢,٥٠٠	٤,٠٦٢,٥٠٠	٤,٩٢١,٢١٤	٤,٨٦٢,٨٨٩	٤,٩٢١,٢١٤	١٤
أرباح محتجزة	٤,٣٤٦,٣٤١	٤,٣٩٨,٣٦٥	٣,٤٨٧,٦٧٧	٣,٥٩٧,٩٧٦	١,٣٢١,٦٠١	
الحصص غير المسيطرة	٢,٠٥٩٦,٣٤١	٢,٠٦٤٨,٣٦٥	٢,٠٥٩٦,٣٤١	٢,٠٦٤٨,٣٦٥	١٨,٤٣٠,٣١٥	
إجمالي حقوق المساهمين	٢٠,٥٩٦,٣٤١	٢٠,٦٤٨,٣٦٥	٢,٠٦٤٨,٣٦٥	٢,٠٦٤٨,٣٦٥	٢,٠٦٤٨,٣٦٥	
حقوق المساهمين المنسوبة لمالكي الشركة الأم						
إجمالي حقوق المساهمين	٢٠,٥٩٦,٣٤١	٢٠,٦٤٨,٣٦٥	٢,٠٦٤٨,٣٦٥	٢,٠٦٤٨,٣٦٥	٢,٠٦٤٨,٣٦٥	

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركتها التابعة
 قائمة المركز المالي الموحد المختصر المرحلي غير المدققة وللشركة الأم
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال عماني	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ الشركة الأم ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ المجموعة ريال عماني	٣٠ يونيو ٢٠١٩ المجموعة ريال عماني	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ المجموعة ريال عماني	التغيرات
سحب على المكشوف						
نعم تجارية ذقنة وضم ذقنة أخرى						
التزامات الإيجار	١,٨٨٢,٨٨٢	١,٨٠٥,٣٣٠	٢,٨١٠,٢١٢	١,٩٠٦,٩٧٤	٢,٥٥٦,٣٠٨	٤
قروض لأجل			٢٦,٨٣٥	-	٢٦,٨٣٥	١٦
قروض من الحكومات	١٠,٧٠٧,٣٢٧	٩,٥٥٨,٦٧٠	١٠,٧٠٧,٣٢٧	١١,٥٨٠,٨٠٢	٩,٥٥٨,٦٧٠	١٢
ذمة حكومية مزبلة	١٢,٥٢٨,٠٠٠	١٢,٥٢٨,٠٠٠	١٦,٦٩٦,٠٠٠	١٦,١٩٤,٦٧٥	١٦,٥٦٢,٨٢٥	١٨
إجمالي الالتزامات	٢٤,٦٢٤,١٠٩	٢٤,٦٢٤,١٠٩	٢٤,٦٢٤,١٠٩	٢٤,٦٢٤,١٠٩	٢٤,٦٢٤,١٠٩	١٨
إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات	٤٩,٩٧٠,٤٩٣	٤٩,٩٧٠,٤٩٣	٥٨,٠٢٢,٣٨٩	٦٢,٢٢٦,٠٥٥	٥٢,٩١٦,٢٧٦	
صافي الأصول للسهم الواحد	٠.١٦٩	٠.١٥١	٠.١٦٩	٠.١٦٩	٠.١٥١	٢٥

اعتمدت من قبل أعضاء مجلس الإدارة، وصرح بإصدار التوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم من صفحة ٣ إلى ٣٧ المدرجة بتاريخ ٩ أغسطس ٢٠٢٠ وقمها بالنيابة عنهم
 كل من :

رئيس مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة



رئيس مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

تمثل الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ١١ إلى ٣٧ جزئيًا شرحًا لشرح هذه التوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة.

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

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

	أبريل- يونيو ٢٠١٩	أبريل- يونيو ٢٠٢٠	أبريل- يونيو ٢٠١٩	أبريل- يونيو ٢٠٢٠	يناير- يونيو ٢٠١٩	يناير- يونيو ٢٠٢٠	يناير- يونيو ٢٠٢٠	إيضاح
إيرادات الشركة الأم	٢٤٩,٣٥٦	-	٢٦٠,٩٢٦	-	١٢,٢٣٦	٤٤,٤٩٩	٤٤,٤٩٩	١٩
إيرادات عمولات الوساطة	-	-	(٧,٩٢٦)	-	١٢,٢٣٦	١٠٢,٦٤٩	١٠٢,٦٤٩	
إيرادات (خسائر) محققة من بيع أصول مالية	٢٤٩,٣٥٦	١٦٠,٢٤٥	٤٣٧,٤٣٧	٦,٨٧٧	٤٥٢,٨٠٩	(٣٨٦,٦٠٤)	(٣٨٦,٦٠٤)	٦
إيرادات توزيعات أرباح	-	-	٣٦٨,١٠١	٢٠٧,١١٣	١,٤٨٠,٠٢٧	١,١٠٢,٨٣٢	١,١٠٢,٨٣٢	
أرباح/ (خسائر) غير محققة من الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (صافي)	(٤٠٩,١٧٢)	(٨,٣٢٣)	(٧٦٦,٠٢٣)	٢١٤,١٩٢	٣٥١,٢٢٦	(١,٥١٠,٥٠٧)	(١,٥١٠,٥٠٧)	٦
إجمالي الأرباح من بيع المنتجات الغذائية	(٨٢,٩٦٠)	٢٣٤,١٦٣	(٨٦,٩٦٥)	٢٠٢,٩٨٨	(١,٩١٨)	(٨٥٢,٦٩٢)	(٨٥٢,٦٩٢)	٢٠
الحصة من أرباح شركات شقيقة وتابعة (صافي)	١,٢٢٤	٣٠,٠٠٠	٦٦,٦٢٥	٤٠,٢٣٦	٨٧,٥٦٣	٩٤,٤١٣	٩٤,٤١٣	١٠
أرباح (خسائر) أخرى	(٢٢٥,٨٤٢)	٤٣٤,٥٩٦	١٠٥,٩٨٨	٧٨٩,٦٦٧	٢٩,٨٦٢	٣٠,٨٩٧	٣٠,٨٩٧	
إجمالي الإيرادات	(٢٢٥,٨٤٢)	٤٣٤,٥٩٦	١,٤٠٦,٠٧٨	١,٣٥٢,٩٦٠	٢,٦٤٤,١٥٩	(١,٢٨١,٩٦١)	(١,٢٨١,٩٦١)	
مصرفيات	(٢٥١,٠٣٦)	(١٠٣,٢٨٧)	(٥٠٩,١٨٩)	(٢٢٢,٥٥٣)	(٩٠٢,٦٩٩)	(٥٠٤,٦٧٩)	(٥٠٤,٦٧٩)	٢١
تكاليف الموظفين	(٦٥,٤٥٠)	(١٣٠,٨٧١)	(١٤٨,١٦١)	(٢٥٢,٨٥١)	(٤٧٦,٠٦٧)	(٣٩٦,٥٢١)	(٣٩٦,٥٢١)	٢٢
مصرفيات إدارية	(٢,٦٦٥)	(٢,٦٦٥)	(٢,٦٦٥)	(٢,٦٦٥)	(٥,٣٠١)	(٥,٣٣١)	(٥,٣٣١)	
إطفاء رسوم إيداع	(٣١٩,١٥١)	(٢٣٦,٨٢٣)	(٧١٢,٦٥١)	(٤٨١,٣٠٤)	(١,٣٨٥,٠٦٧)	(٩٠٦,٥٣١)	(٩٠٦,٥٣١)	
إجمالي المصروفات	(٥٤٤,٩٩٣)	(١٩٧,٧٧٣)	(١,٣٧٤,٢٦٤)	(١,٨٣٤,٢٦٤)	(٢,٧٠٥,٠٩٧)	(٢,١٨٨,٤٩٢)	(٢,١٨٨,٤٩٢)	
صافي (خسارة) / ربح التشغيل	(١٧١,٣٤٩)	(١٥٩,٩٩٣)	(٣١٩,٢٩٠)	(٣٣١,٧٦٢)	(٣٨٤,٨٩٧)	(٤٠٢,٦٢١)	(٤٠٢,٦٢١)	
تكاليف التمويل	-	-	١٠,٣٤٦	-	(١,٩٢٩)	-	-	٥
انخفاض القيمة المحمل عن:	(١٧١,٣٤٩)	(١٥٩,٩٩٣)	(٣١٩,٢٩٠)	(٣٣١,٧٦٢)	(٤٠٤,١٦٢)	(٤٠٢,٦٢١)	(٤٠٢,٦٢١)	
- نسم متبينة	(١٧١,٣٤٩)	(١٥٩,٩٩٣)	(٣١٩,٢٩٠)	(٣٣١,٧٦٢)	(٤٠٤,١٦٢)	(٤٠٢,٦٢١)	(٤٠٢,٦٢١)	
ربح الفترة قبل الضرائب (خسارة)	(٧١٦,٣٤٢)	(٣٧٤,٧٨٠)	(٦٩٦,٦٠٨)	(١٥٠,٦٥٨)	٨٥٤,٩٠٤	(٢,٥٩١,١١٣)	(٢,٥٩١,١١٣)	

أبريل- يونيو ٢٠١٩	أبريل- يونيو ٢٠٢٠	أبريل- يونيو ٢٠١٩	أبريل- يونيو ٢٠٢٠	أبريل- يونيو ٢٠١٩	أبريل- يونيو ٢٠٢٠	أبريل- يونيو ٢٠١٩	أبريل- يونيو ٢٠٢٠	أبريل- يونيو ٢٠١٩	أبريل- يونيو ٢٠٢٠	أبريل- يونيو ٢٠١٩	أبريل- يونيو ٢٠٢٠	أبريل- يونيو ٢٠١٩	أبريل- يونيو ٢٠٢٠	أبريل- يونيو ٢٠١٩	أبريل- يونيو ٢٠٢٠	أبريل- يونيو ٢٠١٩	أبريل- يونيو ٢٠٢٠	أبريل- يونيو ٢٠١٩	أبريل- يونيو ٢٠٢٠		
المجموعه	المجموعه	المجموعه	المجموعه	المجموعه	المجموعه	المجموعه	المجموعه	المجموعه	المجموعه	المجموعه	المجموعه	المجموعه	المجموعه	المجموعه	المجموعه	المجموعه	المجموعه	المجموعه	المجموعه	المجموعه	
٧١٦,٣٤٢	٣٧,٧٨٠	٣١,١٦٤	١١,٠١٣	٣٧,٧٨٠	١١,٠١٣	٣١,١٦٤	١١,٠١٣	٣٧,٧٨٠	١١,٠١٣	٣١,١٦٤	١١,٠١٣	٣٧,٧٨٠	١١,٠١٣	٣١,١٦٤	١١,٠١٣	٣٧,٧٨٠	١١,٠١٣	٣١,١٦٤	١١,٠١٣	٣٧,٧٨٠	١١,٠١٣
(٧١٦,٣٤٢)	٣٧,٧٨٠	٣١,١٦٤	١١,٠١٣	٣٧,٧٨٠	١١,٠١٣	٣١,١٦٤	١١,٠١٣	٣٧,٧٨٠	١١,٠١٣	٣١,١٦٤	١١,٠١٣	٣٧,٧٨٠	١١,٠١٣	٣١,١٦٤	١١,٠١٣	٣٧,٧٨٠	١١,٠١٣	٣١,١٦٤	١١,٠١٣	٣٧,٧٨٠	١١,٠١٣
٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢
(٣٨٧,١٩١)	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢
(٢,٥٥٣,٢١٧)	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢
(٢,٥٥٣,٢١٧)	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢
(٥,٠٠٣)	٥,٠٠٣	(٥,٠٠٣)	(٥,٠٠٣)	(٥,٠٠٣)	(٥,٠٠٣)	(٥,٠٠٣)	(٥,٠٠٣)	(٥,٠٠٣)	(٥,٠٠٣)	(٥,٠٠٣)	(٥,٠٠٣)	(٥,٠٠٣)	(٥,٠٠٣)	(٥,٠٠٣)	(٥,٠٠٣)	(٥,٠٠٣)	(٥,٠٠٣)	(٥,٠٠٣)	(٥,٠٠٣)	(٥,٠٠٣)	(٥,٠٠٣)
٢٤	٢٤	٢٤	٢٤	٢٤	٢٤	٢٤	٢٤	٢٤	٢٤	٢٤	٢٤	٢٤	٢٤	٢٤	٢٤	٢٤	٢٤	٢٤	٢٤	٢٤	٢٤

ضريبة الدخل
(خسارة) ارباح الفترة بت الضرائب

منسوب الي:
مالكي الشركة الأم
المصن غير المسيطرة

ربحية السهم الواحد الاسمية

تمثل الايضاحات المدرجة بالصفحات من ١١ الى ٣٧ جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة.
تقرير مراجعي الحسابات - صفحة رقم ١.

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

قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
للفترة المنتهية أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

	يناير- يونيو ٢٠٢٠	يناير- يونيو ٢٠١٩	أبريل- يونيو ٢٠٢٠	أبريل- يونيو ٢٠١٩	يناير- يونيو ٢٠٢٠	يناير- يونيو ٢٠١٩	أبريل- يونيو ٢٠٢٠	أبريل- يونيو ٢٠١٩
دخل شامل آخر سيتم تصنيفه إلى قائمة الدخل في فترة لاحقة	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي (خسارة) ربح الدخل الشامل للفترة	<u>(٢,٥٥٣,٢١٧)</u>	<u>٨٩٣,٠٣٣</u>	<u>١٦٦,٦٧١</u>	<u>(٦٦٥,٤٤٤)</u>	<u>(٢,١٦٦,٠٢٦)</u>	<u>٣٧٤,١٣٢</u>	<u>٣٧,٧٨٠</u>	<u>(٧١٦,٣٤٢)</u>
إجمالي الدخل الشامل المنسوب إلى:								
- ملكي الشركة الأم	(٢,١٦٦,٠٢٦)	٣٧٤,١٣٢	٣٧,٧٨٠	(٧١٦,٣٤٢)	(٢,١٦٦,٠٢٦)	٣٧٤,١٣٢	٣٧,٧٨٠	(٧١٦,٣٤٢)
- حصص غير مسيطرة	<u>(٢,٥٥٣,٢١٧)</u>	<u>٥١٨,٩٠١</u>	<u>١٢٨,٨٩١</u>	<u>٥٠,٨٩٨</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٣٧,٧٨٠</u>	<u>-</u>
		<u>٨٩٣,٠٣٣</u>	<u>١٦٦,٦٧١</u>	<u>(٦٦٥,٤٤٤)</u>	<u>(٢,١٦٦,٠٢٦)</u>	<u>٣٧٤,١٣٢</u>	<u>٣٧,٧٨٠</u>	<u>(٧١٦,٣٤٢)</u>

تمثل الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ١١ إلى ٣٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة.

تقرير مراجعي الحسابات - صفحة رقم ١.

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.ع.م.ع وشركاتها التابعة
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

		المنسوبة إلى مساهمي الشركة الأم					
إجمالي حقوق المساهمين ريال عماني	الحصص غير المسيطرة ريال عماني	الإجمالي ريال عماني	الأرباح المحتجزة ريال عماني	الاحتياطي القفوي ريال عماني	رأس المال ريال عماني		
٢٦,٢٨٨,٢٦٩	٦,٠١٤,٠٣٦	٢٠,٢٧٤,٢٣٣	٣,٢٢٣,٨٤٤	٤,٨٢٢,٨٨٩	١٢,١٨٧,٥٠٠	في ١ يناير ٢٠١٩ حخل شامل: ربح الفترة	
٨٩٣,٠٣٣	٥١٨,٩٠١	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢	-	-	معاملات مع المالكين: امتداد الوحدات	
(١,٦٩٧)	(١,٦٩٧)	-	-	-	-	إجمالي المعاملات مع المالكين	
(١,٦٩٧)	(١,٦٩٧)	-	-	-	-	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
٢٧,١٧٩,٦٠٥	٦,٥٣١,٢٤٠	٢٠,٦٤٨,٣٦٥	٣,٥٩٧,٩٧٦	٤,٨٢٢,٨٨٩	١٢,١٨٧,٥٠٠		
٢٣,٧٩٩,١٦٤	٢,٢٠٢,٨٢٣	٢٠,٥٩٦,٣٤١	٣,٤٨٧,٦٢٧	٤,٩٢١,٢١٤	١٢,١٨٧,٥٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٠ حخل شامل: خسارة الفترة	
(٢,٥٥٣,٢١٧)	(٣٨٧,١٩١)	(٢,١٦٦,٠٢٦)	(٢,١٦٦,٠٢٦)	-	-	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
٢١,٢٤٥,٩٤٧	٢,٨١٥,٦٣٢	١٨,٤٣٠,٣١٥	١,٣٢١,٦٠١	٤,٩٢١,٢١٤	١٢,١٨٧,٥٠٠		

تمثل الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ١١ إلى ٣٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة.
تقرير مراجعي الحسابات - صفحة رقم ١.

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
 قائمة التغييرات في حقوق المساهمين المختصرة المرحلية غير المدققة للشركة الأم
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الشركة الأم	إيضاح	رأس المال ريال عماني	الإحتياطي القانوني ريال عماني	الأرباح المحتجزة ريال عماني	الإجمالي ريال عماني
في ١ يناير ٢٠١٩ لحل شامل:		١٢,١٨٧,٥٠٠	٤,٠٦٢,٥٠٠	٤,٠٢٤,٢٣٣	٢٠,٢٧٤,٢٣٣
ربح الفترة		-	-	٣٧٤,١٣٢	٣٧٤,١٣٢
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		١٢,١٨٧,٥٠٠	٤,٠٦٢,٥٠٠	٤,٣٩٨,٣٦٥	٢٠,٦٤٨,٣٦٥
في ١ يناير ٢٠٢٠ لحل شامل:		١٢,١٨٧,٥٠٠	٤,٠٦٢,٥٠٠	٤,٣٤٦,٣٤١	٢٠,٥٩٦,٣٤١
خسارة الفترة		-	-	(٢,١٦٦,٠٢٦)	(٢,١٦٦,٠٢٦)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		١٢,١٨٧,٥٠٠	٤,٠٦٢,٥٠٠	٢,١٨٠,٣١٥	١٨,٤٣٠,٣١٥

تمثل الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ١١ إلى ٣٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة.
 تقرير مراجعي الحسابات - صفحة رقم ١.

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣٠ يونيو ٢٠١٩ الشركة الأم ريال عماني	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ الشركة الأم ريال عماني	٣٠ يونيو ٢٠١٩ المجموعة ريال عماني	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ المجموعة ريال عماني	
٣٧٤,١٣٢	(٢,١٦٦,٠٢٦)	٨٥٤,٩٠٤	(٢,٥٩١,١١٣)	أنشطة التشغيل
(٤٤٣,٥٠١)	٩٩٦,٠١٨	١,٩١٨	٨٥٣,٦٩٢	خسارة/ربح قبل الضرائب
١٥,٩٦٩	١٢٥,٧٠٩	٩٩,٠٦٧	٢٠٧,٣٠٦	تسويات لم:
(١,١٤١,٥٨٤)	(٩٥٩,٨٨٧)	(١,٤٨٠,٠٢٧)	(١,١٠٢,٨٣٢)	حصة في نتائج الشركات الشقيقة
(١٢,٣٩٢)	(١٥,٢٨١)	(٣٢,٢٨٤)	(١٥,٢٨١)	الاستهلاك والإطفاء
٧,٩٢٦	-	(٤٥٣,٨٠٩)	٣٨٦,٦٠٤	إيرادات توزيعات أرباح
٢٠٦,٨٠٣	١,٤٠٩,٠١٨	(٣٥١,٢٢٦)	١,٥١٠,٥٠٧	إيرادات فوائد
-	(٢,٤٠٩)	-	(٢,٤٠٩)	خسارة/(أرباح) محققة من بيع استثمارات
٢٨,٢٦٢	٥,٣٥١	٣٧,٨٦٧	١٥,١٩١	خسائر غير محققة من أصول مالية بالقيمة العادلة من
-	-	١٩,٢٩٦	-	خلال الأرباح أو الخسائر
-	(٣٠,٠٠٠)	(١٠,٨٦١)	(٣٠,٠٠٠)	إيرادات أخرى ناتجة عن بيع أصول ثابتة
٣١٩,٢٩٠	٣٣١,٧٦٢	٣٨٤,٨٩٧	٤٠٢,٦٢١	مستحقات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٦٤٥,٠٩٥)	(٣٠٥,٧٤٥)	(٩٣٠,٢٥٨)	(٣٦٥,٧١٤)	مخصص إنخفاض قيمة النعم المدينة
١,٣٦٠,٩٥١	(٢٣,٨٣٥)	٩٧٥,٩٧٣	٥,٤٧٠	إيرادات أخرى
١١٩,٦٦٢	(١٥٢,٢٩٠)	٩٨٥,٩٦٤	(١٢٠,٧٧١)	تغييرات رأس المال العامل
-	-	١١٨,٨١٩	(٣٢,٢٢٩)	نعم تجارية مدينة ونعم مدينة أخرى
٨٣٥,٥١٨	(٤٨١,٨٧٠)	١,١٥٠,٤٩٨	(٥١٣,٢٤٤)	نعم تجارية دائنة ونعم دائنة أخرى
(٣١٩,٢٩٠)	(٣٣١,٧٦٢)	(٣٨٤,٨٩٧)	(٤٠٢,٦٢١)	مخزون
(٦٩,٤٨٩)	(٢٣,٤١٨)	(١٠٧,٧٢٩)	(٢٥,٧٥٣)	النقد المستخدم في التشغيل
٤٤٦,٧٣٩	(٨٣٧,٠٥٠)	٦٥٧,٨٧٢	(٩٤١,٦١٨)	فوائد مدفوعة
(٩٤,٣١١)	٢,٤٠٩	(٩٩,٨٦٧)	(٣,٠٩٥)	مستحقات نهاية الخدمة المدفوعة
١,١٥٣,٩٧٦	٩٩٠,٤٤٨	١,٥١٢,٣١١	١,١٣٢,٣٩٣	صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
٤٥٣,٨٥٩	٥٨٧,٧٢٣	٤٥٣,٨٥٩	٥٨٧,٧٢٣	أنشطة الاستثمار
١٣١,٢٧٥	-	٤,٧٩٢,٨٤٢	٢,٧٢٠,٧٦٧	بيع (شراء) ممتلكات ومباني ومعدات
(١,٣٧٨,٣٧٦)	-	(٥,٣٠١,٧١٣)	(٢,٧٩٢,٢٠٤)	إيرادات توزيع الأرباح والفوائد
٢٦٦,٤٢٣	١,٥٨٠,٥٨٠	١,٣٥٧,٤٣٢	١,٦٤٦,٥٨٤	توزيعات أرباح من شركات شقيقة
٥٦٤,٩٧٩	٩,٠٤٢,٣٧٦	٥٦٤,٩٧٩	٩,٠٤٢,٣٧٦	متحصلات من بيع استثمارات
(١,٢٨٢,٣٣٠)	(١٠,١٩١,٠٣٣)	(١,٢٨٢,٣٣٠)	(١٠,١٩١,٠٣٣)	شراء استثمارات
-	-	(١٤١,٦٠٠)	-	صافي التدفق النقدي الناتج من أنشطة الاستثمار
-	-	(٨٦١)	-	أنشطة التمويل
(٧١٧,٣٥١)	(١,١٤٨,٦٥٧)	(٨٥٩,٨١٢)	(١,١٤٨,٦٥٧)	قروض لأجل مستلمة
(٤,١٨٩)	(٤٠٥,١٢٧)	١,١٥٥,٤٩٢	(٤٤٣,٦٩١)	سداد قروض لأجل
(١,٨٦٨,٠٣٢)	(٧٤٢,٣٦١)	(٥٣٦,٨١٢)	(٢٨٩,٠٤٧)	التأثير الصافي على الإندماج
(١,٨٧٢,٢٢١)	(١,١٤٧,٤٨٨)	٦١٨,٦٨٠	(٧٣٢,٧٣٨)	إكتتاب رأس مال الوحدات المستردة
				صافي التدفق نقدي مستخدم في أنشطة التمويل
				صافي التغير في النقد وما يماثل النقد
				النقد وما يماثل النقد في بداية الفترة
				النقد وما يماثل النقد في نهاية الفترة

تمثل الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ١١ إلى ٣٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة.

تقرير مراجعي الحسابات - صفحة رقم ١.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١ - معلومات عامة

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

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

الأنشطة الرئيسية	نسبة المساهمة		بلد التأسيس	الشركات التابعة
	(%)	(%)		
	٢٠١٩	٢٠٢٠		
الخدمات المالية	-	-	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
خدمات الضيافة	٣٢	٣٢	عُمان	الشركات الشقيقة
منتجات الألياف البصرية	٢١	٢١	عُمان	شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع
الخدمات المالية	٣٨	٣٧	عُمان	الشركة العُمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع
				صندوق فينكوروب الأمل

٢ - أساس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة غير المدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ 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 ٢٠١٩، التي تم إعدادها وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. لا تحتوي القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة غير المدققة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. علاوةً على ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ليست بالضرورة مؤشر للنتائج التي يتم توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٣ - التغييرات في السياسات المحاسبية الجوهرية

٣-١ المعايير الجديدة والمعدلة السارية للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠

يسري عدد من المعايير الجديدة والمعدلة للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠. فيما يلي معلومات حول هذه المعايير الجديدة.

- المعيار ٢٢ من تفسيرات العملات الأجنبية والنظر المسبق؛
- تعديلات على تصنيف المعيار الدولي للتقارير المالية ٢ وقياس معاملات الدفع على أساس الأسهم.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ٤: تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ الأدوات المالية مع المعيار الدولي للتقارير المالية ٤ عقود التأمين.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٤٠: تحويلات الممتلكات الاستثمارية.
- التحسينات السنوية على معايير المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٥-٢٠١٧ للتعامل مع المسائل الواردة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ لأول مرة والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ للاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة.

ومع ذلك، ليس للمعايير المذكورة أعلاه أي تأثير جوهري على هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة والمختصرة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

٣- التغييرات في السياسات المحاسبية الجوهرية (يتبع)

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 بالأصول 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 ٢٠١٩.

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 ٢٠١٩. لا توجد أية تغييرات في سياسات إدارة المخاطر منذ نهاية السنة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

٤- النقد وما يماثل النقد

	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩
	الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة
	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
نقد وأرصدة بنكية:	٨٦٥	١,٩١٧	٢,١٧٥	٥,٢٩٦
نقدية بالصندوق	-	-	٢٤٨,٢٢٣	٢٠٧,٠٤٠
إيداعات قصيرة الأجل	١,٠٢٥,٠٧٥	-	-	-
إيداعات وكالة	١٣٠,٩٠٦	١,٠٣٥,٠٧٥	-	-
حسابات جارية وتحت الطلب	-	١,٣٢٣,٢١١	٢,٢٢٧,٦٦٨	١,٧٠٤,٢٩٢
بدل فقدان الائتمان المتوقع	-	(٧٢٧)	(١,٢٣٩)	(٧٢٧)
	<u>١,١٢٦,٨٤٦</u>	<u>٢,٦١٥,٥٩٠</u>	<u>٢,٦١٨,٢٢٧</u>	<u>١,٩١٥,٩٢٦</u>

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

	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩
	الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة
	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
أرصدة بنكية ونقدية	١,١٢٦,٨٤٦	٢,٦١٨,٢٢٧	٢,٦١٨,٢٢٧	١,٩١٥,٩٢٦
سحب على المكشوف من بنوك	(١,٨١٦,٧٨٤)	(١,٩٠٦,٩٧٤)	(١,٩٠٦,٩٧٤)	(٢,٥٥٦,٣٠٨)
أرصدة بنكية مقيدة	(٩٢,٤٢٤)	(٩٢,٥٧٣)	(٩٢,٥٧٣)	(٩٢,٤٢٦)
	<u>(٧٤٢,٣٦٢)</u>	<u>(٢٨٦,٠٤٧)</u>	<u>٦١٨,٦٨٠</u>	<u>(٧٣٢,٧٦٨)</u>

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

٥- ندم تجارية مدينة وندم مدينة أخرى

	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٩
ندم مدينة أخرى	١٧٣,٢٤٩	١٧٥,٧١٣	١٧٨,٤٩٥	١١٠,٤٤٣
انخفاض قيمة الندم التجارية المدينة	(١٣٠,٨٧٥)	(١٣٠,٨٧٥)	(١١٢,٦٦١)	(١١٢,٦٦١)
مستحق من أطراف ذات علاقة	٤٢,٧٧٤	٤٤,٨٨٨	١٧٤,٤٩٥	٢,٠٥٨,٤٧٧
ندم تجارية مدينة	٣٢,١٨١	٧٨,٨٣١	٢٠٨,١٣٥	٢٤١,٥٦٣
انخفاض قيمة الندم التجارية المدينة	(٧٦,٦١١)	(٨٥,١١٢)	(١١٢,٦٦١)	(١٢٠,٨٧٥)
مبالغ مدفوعة مقدماً لإنشاء مناني	-	-	٤٠٥,١١٥	-
مصرفات مدفوعة مقدماً	٧٦,٦١١	٨٥,١١٢	١٥٠,١٥٨	٦٨,٣٢٣
			<u>٢,٦٩٧,١٣٨</u>	<u>٢,٠٥٦,٠٩٤</u>

(أ) يتم تحليل حركة مخصص الانخفاض بالقيمة للندم المدينة التجارية والندم المدينة الأخرى كما يلي:

	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٩
الرصيد الإفتتاحي	١٣٠,٨٧٥	١٣٠,٨٧٥	٣٧٠,٠٠١	٣٢٣,٧١٢
محمل خلال الفترة	-	-	١٩,٢٩٦	-
معكوس خلال السنة	-	(٤٦,٢٨٩)	(١٠,٨٦١)	-
الرصيد الختامي	<u>١٣٠,٨٧٥</u>	<u>١٣٠,٨٧٥</u>	<u>٣٧٨,٤٣٦</u>	<u>٣٢٣,٧١٢</u>

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (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 كالآتي:

	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠٢٠
الشركة الأم	٢٢,٥٥٧,٥٧٨	٢٢,٧٩٧,٢٥٩	٢٢,٧٩٧,٢٥٩	٢٢,٧٩٧,٢٥٩	٢٥,٠٠٥,٨٨٨
ريال عماني	٣٧٨,٣٧٦	٣,١٠٨,١٤٦	٤,٢٩٨,٨٢٧	٢,٧٩٢,٢٠٤	٢,٧٩٢,٢٠٤
الشركة الأم	(١,٧٧١,٨٣٧)	(٧,٥٩٦,١٢٤)	(٤,٣١٢,٧٦٣)	(٢,٧٢٠,٧٦٧)	(٢,٧٢٠,٧٦٧)
ريال عماني	-	(٤,٨٤٧,٠٥٢)	-	-	-
الشركة الأم	٧١٣,٩٢١	١,٥٤٧,٦٥٩	٣٥١,٢٢٦	(١,٨٩٧,١١١)	(١,٨٩٧,١١١)
ريال عماني	(٢٠٦,٨٠٣)	(١,٤٠٩,٠١٨)	-	-	-
الشركة الأم	٢٢,٥٨٩,٤٤٩	٢٥,٠٠٥,٨٨٨	٢٢,٧٢٣,٥٤٩	٢٢,١٨٠,٢١٢	٢٢,١٨٠,٢١٢
ريال عماني	٢١,٣٧٧,٥٢٨	٢٥,٠٠٥,٨٨٨	٢٢,٧٢٣,٥٤٩	٢٢,١٨٠,٢١٢	٢٢,١٨٠,٢١٢
	(٣٨,١٠٤)	٥١٤,٤٧٨	٤٥٣,٨٠٩	٢٨٦,٦٠٤	٢٨٦,٦٠٤

(أ) تم الإنصاح عن تحليل القطاع المفصل للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالإيضاح رقم ٧.

(ب) الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقيمة ١٩,٩٦٨,٥٢٥ ريال عماني (٣٠ يونيو ٢٠١٩ - ٢٠٢٠, ٦٨٢ - ١٤,٥٣٠, ٦٨٢ ريال عماني, ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - ٢٠٢٢, ٢٤٢ - ١٢,٥٦٩, ٢٤٢ ريال عماني) مرهونة لدى بنوك تجارية كضمان مقابل تسهيلات الائتمان عن طريق الشركة الأم.

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.ع.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

٧ - تحليل الاستثمارات

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
التكلفة الأصلية	٦,١٨٣,٠٠٦	٨,٥٠٥,٥١٠	٥,٧٩٢,٤١٤	٦,٠٠٤,٠٢٣
ريال عماني	٣,٣٠٩,٦٧٥	٣,٣٦١,٣٤٣	٣,٢٩٩,٧٥٥	١,١٨٢,٥٧٣
القيمة الدفترية	٢,٨٧٤,٩٥١	١,١٧٧,٠٨٣	٢,٧٧٣,٥٠١	٢,٣٦٥,٨١٩
ريال عماني	١٢,٢٤٧,٦٣٢	١٣,٦٣٧,٦٨٦	١١,٨٦٥,٢٢٠	١٠,٥٥٢,٤٦٦
المجموعة				
الاستثمارات المحلية المدرجة:				
قطاع البنوك والاستثمار	١,٨٥٢,٠٩٨	٦,٥٨١,٧٦٢	١,٥٢٤,٢٦١	١,٤٥٨,٣٢٦
قطاع البنوك والاستثمار	٢٢٤,٧٤٢	١,٠٧٦,٧١٨	١,٣٩٥,٢٥٧	٢,٣٧٠,٧٧١
قطاع الصناعة	١,٠٩٥,٧٨٥	٢,٩٨٩,٠٩٧	٤٩٨,٠٨٩	٤٩٦,٠٧٩
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٣,١٧٢,٦٢٥	١,٠٦٤٧,٥٧٧	٢,٤١٧,٦٠٧	٥,٣٢٥,١٧٧
الاستثمارات الأجنبية المدرجة:				
قطاع البنوك والاستثمار	٤٧٥,١٦٥	٥٤٣,٠٧٨	٤٨٤,٨٨٠	٥٤٧,٠٤٨
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٢,٤١٦,٤٣٧	٢,٥١٠,٣٨٥	٢,٤١٣,٨٨٨	٢,٩١٧,٦٠٥
قطاع الصناعة	٢,٠٢٢,١٩٠	٢,٣٠١,٥٢٢	٢,٠٢٢,١٩١	٢,٥٧٩,٧٢٩
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٤,٩١٣,٨٢٢	٤,٨٩٥,٩٨٥	٤,٩٢٠,٩٥٩	٧,٠٤٤,٣٩٢

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة للشركة الأم
للفترة السنتية أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

٧ - تحليل الاستثمارات (تابع)

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

المجموعة (تابع)

الاستثمارات الأجنبية غير المدرجة:

قطاع البنوك والاستثمار	٢٥٨,٢٢٧	٥٦٠,٩٣٧	٣٧٤,٦٢٨	٥٩٧,٦٨٤	٢٨٨,٩٠١	٥٩٧,٦٨٤	٣٧٤,٦٢٨
	٢٥٨,٢٢٧	٥٦٠,٩٣٧	٣٧٤,٦٢٨	٥٩٧,٦٨٤	٢٨٨,٩٠١	٥٩٧,٦٨٤	٣٧٤,٦٢٨
الإجمالي	٢٣,١٨٠,٢١٢	٢٠,٧٦٤,٧٧٣	٢٣,٢٢٢,٥٤٩	٢٩,٧٧٨,٩٢٢	٢٥٠,٠٥٠,٨٨٨	٢٩,٧٧٨,٩٢٢	٢٣,٢٢٢,٥٤٩
الشركة الأم							
الاستثمارات المحلية المدرجة:							
قطاع البنوك والاستثمار	٦,٠٠٤,٠٢٣	٥,٧٩٢,٤١٤	٩,٠٦١,٢١٤	٧,٩٠٢,٥٠٧	٧,١٢٢,٦٠٠	٧,٩٠٢,٥٠٧	٩,٠٦١,٢١٤
قطاع الصناعة	١,١١٣,٢٢٢	٣,٢٢٣,٦٠٨	٢,٢٥١,١٩٢	٣,٢٥٤,٢٢٤	١,٤١٣,٩٠٥	٣,٢٥٤,٢٢٤	٢,٢٥١,١٩٢
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٣,٣٤٤,٠٠٠	٢,٧٤٦,٥٥١	١,٦٨٣,٣٤٧	١,٤٤٦,٤٣٣	٣,٢٢٠,٣٨٣	١,٤٤٦,٤٣٣	١,٦٨٣,٣٤٧
	١٠,٤٦١,٢٥٦	١١,٧٦٢,٥٧٣	١٢,٩٩٥,٧٥٣	١٢,٦٠٣,١٦٤	١١,٧٥٦,٨٨٨	١٢,٦٠٣,١٦٤	١٢,٩٩٥,٧٥٣
الإجمالي	١١,٥٧٦,٥٧٣	١١,٧٦٢,٥٧٣	١٢,٩٩٥,٧٥٣	١٢,٦٠٣,١٦٤	١١,٧٥٦,٨٨٨	١٢,٦٠٣,١٦٤	١٢,٩٩٥,٧٥٣
الاستثمارات الأجنبية المدرجة:							
قطاع البنوك والاستثمار	١١٨,٥٤٩	٥٤,٩٦٨	٦٨٨,٠٩٠	٥٨٣,٨٩٣	١١٨,٧٨٧	٥٨٣,٨٩٣	٦٨٨,٠٩٠
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٢,٦٥٦,٤١٢	٧٢٢,٣٢٢	١,٧٨٥,٤٩٦	١,٠٩٦,٤٢٠	٢,٧٥٦,٢٧٥	١,٠٩٦,٤٢٠	١,٧٨٥,٤٩٦
	٢,٧٧٤,٩٦٢	٧٧٧,٢٩٠	٢,٤٧٣,٥٨٦	١,٦٨٠,٣١٣	٢,٨٧٥,٠٦٢	١,٦٨٠,٣١٣	٢,٤٧٣,٥٨٦
الإجمالي	٢,٨٩٣,٤٦١	١,٢٦٦,٥٨٠	٢,٨٥٨,٠٧٢	١,٦٨٠,٣١٣	٢,٨٧٥,٠٦٢	١,٦٨٠,٣١٣	٢,٤٧٣,٥٨٦
الاستثمارات المحلية غير المدرجة:							
قطاع البنوك والاستثمار	٣١٢,١٦٨	٢٥٠,٠٠٠	٢٤٣,٢٥٠	٢٥٠,٠٠٠	٣١٨,٥٥٣	٢٥٠,٠٠٠	٢٤٣,٢٥٠
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٢,٦٠٩,٢٢٩	٢,١٠٥,٥٢٢	٢,٤٥١,٣٨٦	١,٨٢٦,١٩٠	٢,٦٠٧,٨٥٩	١,٨٢٦,١٩٠	٢,٤٥١,٣٨٦
الإجمالي	٢,٩٢١,٣٩٧	٢,٣٥٥,٥٢٢	٢,٦٩٤,٦٣٦	١,٨٢٦,١٩٠	٢,٩٢٦,٤١٢	١,٨٢٦,١٩٠	٢,٦٩٤,٦٣٦

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

٢,٠٢٢,١٩٠	٣,٥٥٦,٥٧٥	٢,٣٠١,٥٢٢	٢,٥١٤,٥٦٠
<u>٤,٣٧٧,٧١٢</u>	<u>٦,٤٨٢,٤٨٧</u>	<u>٤,٣٧٧,٧١٢</u>	<u>٦,٣٠٩,١٩٦</u>
٥٣٣,٩٧٠	<u>٧٦٢,١٠١</u>	<u>٥٣٣,٩٧٠</u>	<u>٣١٠,٩١٤</u>
<u>١٧,٤٥١,٥٤٥</u>	<u>٧١,٣٧٧,٥٣٨</u>	<u>١٩,١٩٥,١٥٩</u>	<u>٢٢,٠٨٩,٤٤٩</u>

٢,٠٢٢,١٩١	٢,٥٧٩,٧٣٩	قطاع الصناعة
<u>٤,٣٧٧,٧١٣</u>	<u>٦,٥٠١,١٤٦</u>	الاستثمارات الأجنبية غير المدرجة:
<u>٥٣٣,٩٧٠</u>	<u>٧٦٢,١١٤</u>	قطاع البنوك والاستثمار
<u>١٧,٤٥١,٥٤٦</u>	<u>١٩,٩٦٨,٥٢٥</u>	الإجمالي

٨- استثمارات في شركات شقيقة

المجموعة	نسبة المساهمة (%)	القيمة الدفترية ريال عماني	التكلفة ريال عماني	حصة النتائج ريال عماني
٣٠ يونيو ٢٠٢٠				
شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع	٣١	٩,٨٥٠,١٧٤	٥,٣٢٨,٣٦٧	(١٤٧,٦٤٧)
الشركة العمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع	٢١	٤,١٦٦,٠٢٣	٢,٧٤٢,٥٧٣	٨٧,٨٥٦
صندوق فينكوب الأمل	٣٧	٢,٧٠٤,٣٥٤	٣٤٤,٩٧٤	(٤٥٥,٥٥٢)
فينكوب القابضة في صندوق فينكوب الأمل	٢١	١,٥٤٢,٩٢٣	١,٨٨١,٣٧١	(٣٢٨,٣٤٩)
		<u>١٨,٧٦٣,٤٧٤</u>	<u>١٣,٢٩٧,١٨٥</u>	<u>(٨٥٣,٦٩٢)</u>

٣٠ يونيو ٢٠١٩				
شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع	٣١	٩,٩٧٧,٦٧٠	٥,٣٢٨,٣٦٧	٧٠,٥٣٨
الشركة العمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع	٢١	٤,٤٣٤,٧٠٣	٢,٧٤٢,٥٧٣	(٧٢,٤٥١)
شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.ع	٢٠	-	٩٨٠,٠٠٠	-
نقصاً: انخفاض القيمة		-	(٩٨٠,٠٠٠)	-
		<u>١٤,٤١٢,٣٧٣</u>	<u>٨,٠٧٠,٩٤٠</u>	<u>(١,٩١٨)</u>

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

٨- استثمارات في شركات شقيقة (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩			
شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.	٣١	٩,٩٩٧,٨٢١	٥,٣٢٨,٣٦٧
الشركة العمانية للألياف البصرية ش.م.ع.	٢١	٤,٥٣٢,٠٢٦	٢,٧٤٢,٥٧٣
صندوق فينكوب الأمل	٣٧	٣,٢٩٣,٧٧١	٣,٤٤٤,٩٧٤
فينكوب القابضة في صندوق فينكوب الأمل	٢١	١,٨٨١,٢٦٩	١,٨٨١,٢٧١
		<u>١٩,٧٠٤,٨٨٧</u>	<u>١٣,٣٩٧,١٨٥</u>

الشركة الأم

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	نسبة المساهمة (%)	القيمة الدفترية ريال عماني	التكلفة ريال عماني	حصة النتائج ريال عماني
شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.	٣١	٩,٨٥٠,١٧٤	٥,٣٢٨,٣٦٧	٧٠,٥٣٨
الشركة العمانية للألياف البصرية ش.م.ع.	٢١	٤,١٢٦,٠٢٣	٢,٧٤٢,٥٧٣	(٧٢,٤٥٦)
صندوق فينكوب الأمل	٣٧	٢,٧٠٤,٣٥٤	٣,٤٤٤,٩٧٤	-
		<u>١٦,٧٢٠,٥٥١</u>	<u>١١,٥١٥,٩١٤</u>	<u>(٥١٥,٣٤٤)</u>

٣٠ يونيو ٢٠١٩			
شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.	٣١	٩,٩٧٧,٦٧٠	٥,٣٢٨,٣٦٧
الشركة العمانية للألياف البصرية ش.م.ع.	٢١	٤,٤٣٤,٧٠٣	٢,٧٤٢,٥٧٣
شركة الألف للتكنولوجيا ش.م.ع.	٢٠	-	٩٨٠,٠٠٠
نقصاً: انخفاض القيمة		-	(٩٨٠,٠٠٠)
		<u>١٤,٤١٢,٣٧٣</u>	<u>٨,٠٧٠,٩٤٠</u>
٣١ ديسمبر ٢٠١٩			
شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.	٣١	٩,٩٩٧,٨٢١	٥,٣٢٨,٣٦٧
الشركة العمانية للألياف البصرية ش.م.ع.	٢١	٤,٥٣٢,٠٢٦	٢,٧٤٢,٥٧٣
صندوق فينكوب الأمل		<u>٣,٢٩٣,٧٧١</u>	<u>٣,٤٤٤,٩٧٤</u>
		<u>١٧,٨٢٣,٦١٩</u>	<u>١١,٥١٥,٩١٤</u>

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

٨- استثمارات في شركات شقيقة (تابع)

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

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	الشركة الأم ريال عماني	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	الشركة الأم ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	المجموعة ريال عماني	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	المجموعة ريال عماني
الرصيد الإفتتاحي	١٤,٤٦٨,١٥٠	١٧,٨٢٣,٦١٩	١٤,٨٦٨,١٥٠	١٤,٨٦٨,١٥٠	١٤,٤٦٨,١٥٠	١٩,٧٠٤,٨٨٧	١٩,٧٠٤,٨٨٧	
شراء / دمج	٣,٨٤٤,٩٧٤	-	٥,٨٠٨,٥٧٩	-	٥,٨٠٨,٥٧٩	-	-	
حصة من الربح	(٣٥,٦٤٦)	(٥١٥,٣٤٤)	(١١٧,٩٨٣)	(١,٩١٨)	(١١٧,٩٨٣)	(٨٥٣,٦٩١)	(٨٥٣,٦٩١)	
توزيعات أرباح مستلمة	(٤٥٣,٨٥٩)	(٥٨٧,٧٢٣)	(٤٥٣,٨٥٩)	(٤٥٣,٨٥٩)	(٤٥٣,٨٥٩)	(٥٨٧,٧٢٣)	(٥٨٧,٧٢٣)	
الرصيد الختامي	<u>١٧,٨٢٣,٦١٩</u>	<u>١٦,٧٢٠,٥٥١</u>	<u>١٩,٧٠٤,٨٨٧</u>	<u>١٤,٤١٢,٣٧٣</u>	<u>١٩,٧٠٤,٨٨٧</u>	<u>١٨,٢٦٣,٤٧٤</u>	<u>١٨,٢٦٣,٤٧٤</u>	

(ب) تتضمن المعلومات المالية المرحلية كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ معلومات مالية لم تتم مراجعتها للشركات الشقيقة.

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.ع.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

٩. أصول مالية بتكلفة مطفأة

ساهمت الشركة الأم في الأسهم المشاركة في إحدى الشركات التي أدخلت "تمويل مرحبا" إلى مدرسة في الإمارات العربية المتحدة لمدة ٦ سنوات. وكترتيب للتراجع، يحمل هذا الاستثمار متوسط النقد على المائد النقدي بنسبة ٩٪ في السنة. ويستحق الدفع في سبتمبر ٢٠٢٣.

فيما يلي حركة الأصول المالية بالتكلفة المطفأة:

الشركة الأم والمجموعة		٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
ديسمبر ٣١	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
٢,١٤٢,٠٦٠	٢,١٤٢,٠٦٠	٢,١٣١,٣٧١	٢,١٣١,٣٧١
-	١,٠٠٠,٠٠٠	-	-
-	١٢,٣٩٠	-	-
(١٠,٦٨٩)	(٥,٣٠١)	(٥,٢٢١)	(٥,٢٢١)
<u>٢,١٣١,٣٧١</u>	<u>٢,١٤٩,١٤٩</u>	<u>٢,١٢٦,١٥٠</u>	<u>٢,١٢٦,١٥٠</u>

في ١ يناير
مشتريات
إيرادات مستحقة
اطفاء رسوم ايداع
الرصيد الختامي

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.ع.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

١٠ - الاستثمارات في الشركات التابعة

القيمة الدفترية الإقتالية ريال عماني	حركة أخرى ريال عماني	محول إلى شركة شقيقة ريال عماني	الحصة من التناجج ريال عماني	القيمة الدفترية الإقتالية ريال عماني	التكلفة المعدلة ريال عماني	مخصص انخفاض قيمة ريال عماني	التكلفة ريال عماني	نسبة الحيازة %	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
									شركة المركز المالي ش.ع.ع	شركة المركز المالي ش.ع.ع
-	٩٩,١١٢	-	(٩٩,١١٢)	-	-	١,٦١٦,٧٤٧	١,٦١٦,٧٤٧	٨١	شركة المركز المالي ش.ع.ع	شركة المركز المالي ش.ع.ع
٣,٢٣١,٧٥٥	-	-	(٣٨١,٥٦٢)	٢,٦١٣,٣١٩	٣,٦٩٩,٩٨٧	١,٣٨٣,٦٠٤	٥,٠٨٣,٥٩١	٥١	شركة المركز المالي ش.ع.ع	شركة المركز المالي ش.ع.ع
٣,٢٣١,٧٥٥	٩٩,١١٢	-	(٤٨٠,٦٧٤)	٢,٦١٣,٣١٩	٣,٦٩٩,٩٨٧	٢,٠٠٠,٣٥١	٦,٧٠٠,٣٢٨			
٣,٤٦٢,٠٢٣	-	-	١٨,٦٧٣	-	٣,٤٤٤,٩٧٢	-	٢,٤٤٤,٩٧٢	٣٩	صندوق الأمل فنكوب	صندوق الأمل فنكوب
-	(٣٤٤٤,٩٧٢)	-	٤٤٧,٢٣٣	٢,٩٩٧,٧٣٩	١,٤١٢,٠٥٩	-	١,٤١٢,٠٥٩	٩٢	صندوق مجان لراس المال	صندوق مجان لراس المال
-	٥٤,٤٢٤	-	(٥٤,٤٢٤)	-	-	١,٦١٦,٧٤٧	١,٦١٦,٧٤٧	٨١	شركة المركز المالي ش.ع.ع	شركة المركز المالي ش.ع.ع
٦,٩٣٥,٦٦٨	(٣٣٩,٥٤٨)	-	٣٢,٩٣٧	٦,٤٣٥,٨٢٥	٨,٥٥٧,٠١٨	٢,٠٠٠,٣٥١	١١,٥٥٧,٣٦٩	٥١	شركة المركز المالي ش.ع.ع	شركة المركز المالي ش.ع.ع
			٤٤٥,٤١٩	٦,٤٣٥,٨٢٥	٨,٥٥٧,٠١٨	٢,٠٠٠,٣٥١	١١,٥٥٧,٣٦٩			
			٤٤٧,٢٣٤	٢,٩٩٧,٧٣٩	٣,٤٤٤,٩٧٢	-	٢,٤٤٤,٩٧٢			
	٢٤٠,١١٦	(٣,٤٤٤,٩٧٣)	(٢٤٠,١١٦)	-	-	١,٦١٦,٧٤٧	١,٦١٦,٧٤٧	٨١	صندوق مجان لراس المال	صندوق مجان لراس المال
٢,٦١٣,٣١٩	-	-	١٧٥,٢٣٣	٢,٤٣٨,٠٨٦	٣,٦٩٩,٩٨٧	١,٣٨٣,٦٠٤	٥,٠٨٣,٥٩١	٥١	شركة المركز المالي ش.ع.ع	شركة المركز المالي ش.ع.ع
٢,٦١٣,٣١٩	(٢٤٠,١١٦)	(٣,٤٤٤,٩٧٣)	٣٨٢,٣٥١	٦,٤٣٥,٨٢٥	٣,٦٩٩,٩٨٧	٢,٠٠٠,٣٥١	٦,٧٠٠,٣٢٨			

(أ) قامت الشركة الأم برهن استثماراتها في الشركات التابعة لدى بنوك تجارية مقابل تسهيلات الائتمان.

(ب) المعلومات المالية المرحلية كما في ولفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبنية على معلومات مالية لم يتم مراجعتها للشركات التابعة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة للشركة الأم لفترة السمة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

١١ - ممتلكات ومصنع ومعدات									
الإجمالي	أعمال رأسمالية	مركبات	معدات مكاتب	عقارات مستأجرة	أثاث وتركيبات	الآلات	مباني	مجموعه	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
ريال عُُماني	قيد التنفيذ	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	التكلفة
٨,٨٩٩,٩٠١	-	٢٤٣,٨٧٤	١٩٧,٥٧٧	٧٦,٣٢٦	٨٩٣,٠٦٦	٥,٨٣٤,٣٢٤	١,٦٥٤,٧٢٤	١,٦٥٤,٧٢٤	١ يناير ٢٠٢٠
٥,٥٠٨	-	-	١,٣٠٨	-	٧٩٩	٣,٤٠١	-	-	إضافات
(١٨,٨٤٦)	-	(١٨,٨٤٦)	-	-	-	-	-	-	استبعادات
٨,٨٨٦,٥٦٣	-	٢٢٥,٠٢٨	١٩٨,٨٨٥	٧٦,٣٢٦	٨٩٣,٨٦٥	٥,٨٣٧,٧٣٥	١,٦٥٤,٧٢٤	١,٦٥٤,٧٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٦,٥٢٤,٩٥٠	-	٢٢٦,٤٧١	١١٣,٩٨٧	٧٦,٣٢٦	٥٤٠,١٢٦	٤,٧٢٣,٢٩١	٨٤٤,٧٤٩	٨٤٤,٧٤٩	١ يناير ٢٠٢٠
١٣٩,٨٧٦	-	٨,٨٤٧	١٢,٢٦٠	-	٤٢,١٤٥	٥٦,٧٨٧	١٩,٨٣٧	١٩,٨٣٧	محمل للفترة
(١٨,٨٤٦)	-	(١٨,٨٤٦)	-	-	-	-	-	-	استبعادات
٦,٦٤٥,٩٨٠	-	٢١٦,٤٧٢	١٢٦,٢٤٧	٧٦,٣٢٦	٥٨٢,٢٧١	٤,٧٨٠,٠٧٨	٨٦٤,٥٨٦	٨٦٤,٥٨٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٢,٢٤٠,٥٨٢	-	٨,٥٥٦	٧٢,٦٢٨	-	٣١١,٥٩٤	١,٠٥٧,٦٥٧	٧٩٠,١٣٨	٧٩٠,١٣٨	صافي القيمة الدفترية

٣٠ يونيو ٢٠١٩									
الإجمالي	أعمال رأسمالية	مركبات	معدات مكاتب	عقارات مستأجرة	أثاث وتركيبات	الآلات	مباني	مجموعه	٣٠ يونيو ٢٠١٩
ريال عُُماني	قيد التنفيذ	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	التكلفة
١١,٥٢٣,٠٠٢	٣,٣٠٩,٥٤٤	٢٤٣,٨٧٤	١٥٢,٩٤٧	٧٦,٣٢٦	٦١٣,٢٩٩	٥,٨١٧,٢٨٨	١,٣٠٩,٧٢٤	١,٣٠٩,٧٢٤	١ يناير ٢٠١٩
٩٩,٨٦٧	٩٢,٣٢٦	-	٤٩٧	-	٢,٣٢٠	٤,٧١٤	-	-	إضافات
(٨٥٩)	-	-	(٨٥٩)	-	-	-	-	-	استبعادات
١١,٦٢٢,٠١٠	٣,٤٠١,٨٨٠	٢٤٣,٨٧٤	١٥٢,٥٨٥	٧٦,٣٢٦	٦١٥,٦١٩	٥,٨٢٢,٠٢٢	١,٣٠٩,٧٢٤	١,٣٠٩,٧٢٤	٣٠ يونيو ٢٠١٩
٦,٤٠٧,٩١٦	-	٢٠٦,٧٦٤	١٣٧,١٨٢	٧٦,٣٢٦	٥٦٤,٨٠٠	٤,٦٠٩,٧١٨	٨١٣,١٢٦	٨١٣,١٢٦	١ يناير ٢٠١٩
٩٣,٧٦٦	-	١٠,٨٦٢	٢,٦٣٤	-	١,٠٦٣٠	٥٦,٧٠٣	١٢,٩٣٧	١٢,٩٣٧	محمل للفترة
(٨٥٩)	-	-	(٨٥٩)	-	-	-	-	-	استبعادات
٦,٥٠٠,٨٢٣	-	٢١٧,٦٢٦	١٣٨,٩٥٧	٧٦,٣٢٦	٥٧٥,٤٣٠	٤,٦٦٦,٤٢١	٨٢٦,٠٦٣	٨٢٦,٠٦٣	٣٠ يونيو ٢٠١٩
٥,١٢١,١٨٧	٣,٤٠١,٨٨٠	٢٦,٢٤٨	١٣,٦٢٨	-	٤٠,٦٨٩	١,١٥٥,٥٨١	٤٨٣,٦٦١	٤٨٣,٦٦١	صافي القيمة الدفترية

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

١١ - ممتلكات ومباني ومعدات (تابع)

الإجمالي ريال عُثماني	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	سيارات ريال عُثماني	معدات مكاتب ريال عُثماني	مستأجرة ريال عُثماني	أثاث وتركيبات ريال عُثماني	الألات ومكينات ريال عُثماني	مباني ريال عُثماني	المجموعه ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ التكلفة
١١,٥٢٣,٠٠٧	٣,٣٠٩,٥٤٤	٢٤٣,٨٧٤	١٥٢,٩٤٧	٧٦,٣٢٦	٦١٣,٢٩٩	٥,٨١٧,٢٨٨	١,٣٠٩,٧٢٤	١ يناير ٢٠١٩
٥٨٦,١٢١	١٤٠,٤٥٦	-	٨١,٤١٥	-	٣٤٧,٢٠٤	١٧,٠٤٦	-	إضافات
(١٠٤,٢٢٢)	-	-	(٣٦,٧٨٥)	-	(٦٧,٤٣٧)	-	-	استبعادات
(٣,١٠٥,٠٠٠)	(٣,٤٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	٣٤٥,٠٠٠	محورل إلى المباني/الاستثمارات
٨,٨٩٩,٩٠١	=	٢٤٣,٨٧٤	١٩٧,٥٧٧	٧٦,٣٢٦	٨٩٣,٠٦٦	٥,٨٣٤,٣٣٤	١,٦٥٤,٧٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ الاستهلاك
٦,٤٠٧,٩١٦	-	٢٠٦,٧٦٤	١٣٧,١٨٢	٧٦,٣٢٦	٥٦٤,٨٠٠	٤,٦٠٩,٧١٨	٨١٣,١٢٦	١ يناير ٢٠١٩
٢٢١,٢٥٦	-	١٩,٧٠٧	١٣,٥٩٠	-	٤٢,٧٦٣	١١٣,٥٧٣	٣١,٦٢٣	محورل للسنة
(١٠٤,٢٢٢)	-	-	(٣٦,٧٨٥)	-	(٦٧,٤٣٧)	-	-	استبعادات
٦,٥٢٤,٩٥٠	-	٢٢٦,٤٧١	١١٣,٩٨٧	٧٦,٣٢٦	٥٤٠,١٢٦	٤,٧٢٣,٢٩١	٨٤٤,٧٤٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٢,٣٧٤,٩٥١	-	١٧,٤٠٣	٨٣,٥٩٠	-	٣٥٢,٩٤٠	١,١١١,٠٤٣	٨٠٩,٩٧٥	صافي القيمة الدفترية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

١١ - الممتلكات والمباني والمعدات (تابع)

الشركة الأم ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ التكلفة	المباني ريال عُماني	أثاث وتركيبات ريال عُماني	تحسينات على عقارات مستأجرة ريال عُماني	معدات مكاتب ريال عُماني	مركبات ريال عُماني	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	إجمالي ريال عُماني
٢٠٢٠ ١ يناير	٣٤٥,٠٠٠	٣٥٢,٠٤٤	٧٦,٣٢٦	٩٣,٤٥٦	١٦٣,٦٤١	-	١,٠٣٠,٤٦٧
استيعادات	-	-	-	-	(١٨,٨٤٦)	=	(١٨,٨٤٦)
٢٠٢٠ ٣٠ يونيو	٣٤٥,٠٠٠	٣٥٢,٠٤٤	٧٦,٣٢٦	٩٣,٤٥٦	١٤٤,٧٩٥	=	١,٠١١,٦٢١
الاستهلاك	-	-	-	-	-	-	-
٢٠٢٠ ١ يناير	٥,٧٥٠	٤٧,٧٨٥	٧٦,٣٢٦	٢٠,٧٤٠	١٥١,٩٢٧	-	٣٠٢,٥٢٨
محمل للفترة	٦,٩٠٠	٣٣,١٩٨	-	١٠,٢٩٢	٧,٨٨٩	-	٥٨,٢٧٩
استيعادات	-	-	-	-	(١٨,٨٤٦)	=	(١٨,٨٤٦)
٢٠٢٠ ٣٠ يونيو	١٢,٦٥٠	٨٠,٩٨٣	٧٦,٣٢٦	٣١,٠٣٢	١٤٠,٩٧٠	=	٣٤١,٩٦١
صافي القيمة الدفترية	٣٣٢,٣٥٠	٢٧١,٠٦١	-	٦٢,٤٢٤	٣,٨٢٥	-	٦٦٩,٦٦٠

الشركة الأم ٣٠ يونيو ٢٠١٩ التكلفة	أثاث وتركيبات ريال عُماني	تحسينات على عقارات مستأجرة ريال عُماني	معدات مكاتب ريال عُماني	مركبات ريال عُماني	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ ريال عُماني	إجمالي ريال عُماني
٢٠١٩ ١ يناير	٨٧,٥٠٦	٧٦,٣٢٦	٤٩,٩٠٨	١٦٣,٦٤١	٣,٣٠٩,٥٤٤	٣,٦٨٦,٩٢٥
إضافات	١,٩٧٥	-	-	-	٩٢,٣٣٦	٩٤,٣١١
استيعادات	-	-	(٨٥٩)	-	-	(٨٥٩)
٢٠١٩ ٣٠ يونيو	٨٩,٤٨١	٧٦,٣٢٦	٤٩,٠٤٩	١٦٣,٦٤١	٣,٤٠١,٨٨٠	٣,٧٨٠,٣٧٧
الاستهلاك	-	-	-	-	-	-
٢٠١٩ ١ يناير	٨٧,٤٩٢	٧٦,٣٢٦	٤٧,٨٧٧	١٣٤,١٣٢	-	٣٤٥,٨٢٧
محمل للفترة	٤٦	-	٧١٤	٩,٩٠٨	-	١٠,٦٦٨
استيعادات	-	-	(٨٥٩)	-	-	(٨٥٩)
٢٠١٩ ٣٠ يونيو	٨٧,٥٣٨	٧٦,٣٢٦	٤٧,٧٣٢	١٤٤,٠٤٠	-	٣٥٥,٦٣٦
صافي القيمة الدفترية	١,٩٤٣	-	١,٣١٧	١٩,٦٠١	٣,٤٠١,٨٨٠	٣,٤٢٤,٧٤١

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

١١ - الممتلكات والمباني والمعدات (تابع)

إجمالي	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	مركبات	تحسينات			المباني	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
			معدات مكاتب	على عقارات مستأجرة	اثاث وتركيبات		
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	
							٣١ ديسمبر ٢٠١٩
							التكلفة
٣,٦٨٦,٩٢٥	٣,٣٠٩,٥٤٤	١٦٣,٦٤١	٤٩,٩٠٨	٧٦,٣٢٦	٨٧,٥٠٦	-	١ يناير ٢٠١٩
٥٥٢,٧٦٤	١٤٠,٤٥٦	-	٨٠,٣٣٣	-	٣٣١,٩٧٥	-	إضافات
(١٠٤,٢٢٢)	-	-	(٣٦,٧٨٥)	-	(٦٧,٤٣٧)	-	استبعادات
(٣,١٠٥,٠٠٠)	(٣,٤٥٠,٠٠٠)	١٦٣,٦٤١	-	-	-	٣٤٥,٠٠٠	محول إلى المباني واستثمار الممتلكات
١,٠٣٠,٤٦٧	-	١٦٣,٦٤١	٩٣,٤٥٦	٧٦,٣٢٦	٣٥٢,٠٤٤	٣٤٥,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
							الاستهلاك
٣٤٥,٨٢٧	-	١٣٤,١٣٢	٤٧,٨٧٧	٧٦,٣٢٦	٨٧,٤٩٢	-	١ يناير ٢٠١٩
٦٠,٩٢٣	-	١٧,٧٩٥	٩,٦٤٨	-	٢٧,٧٣٠	٥,٧٥٠	محمل للعام
(١٠٤,٢٢٢)	-	-	(٣٦,٧٨٥)	-	(٦٧,٤٣٧)	-	استبعادات
٣٠٢,٥٢٨	-	١٥١,٩٢٧	٢٠,٧٤٠	٧٦,٣٢٦	٤٧,٧٨٥	٥,٧٥٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٧٧٧,٩٣٩	-	١١,٧١٤	٧٢,٧١٦	-	٣٠٤,٢٥٩	٣٣٩,٢٥٠	صافي القيمة الدفترية

(أ) الممتلكات والمباني والمعدات للشركة التابعة مرهونة كضمان مقابل القروض الحكومية وقروض آجلة أخرى. تم تضمين الاستهلاك المحمل للعام في تكلفة المبيعات بقيمة ٩١,٤٥٨ ريال عماني (٣٠ يونيو ٢٠١٩ - ٧٢,٧٤٥ ريال عماني) ومصرفات إدارية بقيمة ٥٣٤ ريال عماني (٣٠ يونيو ٢٠١٩ - ٢١,٠٢٣ ريال عماني).

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

١٢ - عقارات استثمارية

تظهر الاستثمارات العقارية المتعلقة بالمجموعة في القوائم المالية بالتكلفة، وبلغت القيمة السوقية لهذه العقارات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٣,٢٧٠,٠٠٠ ريال عماني ويتم تقييمها من قبل وكالة خارجية.

الحركة في العقارات الاستثمارية هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	في ١ يناير
المجموعة	المجموعة	المجموعة	المتحول من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ناقصاً: الإهلاك
٣٣٥,٠٠٠	٣٣٥,٠٠٠	٣,٣٥٣,٢٥٠	ناقصاً: انخفاض القيمة
٣,١٠٥,٠٠٠	-	-	
(٥١,٧٥٠)	-	(٦٢,١٠٠)	
(٣٥,٠٠٠)	-	-	
٣,٣٥٣,٢٥٠	٣٣٥,٠٠٠	٣,٢٩١,١٥٠	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة السنته أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

١٢ - عقارات استثمارية (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	
-	-	٣,٠٥٣,٢٥٠	
٣,١٠٥,٠٠٠	-	-	في ١ يناير المتحول من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
(٥١,٧٥٠)	-	(٦٢,١٠٠)	ناقصاً: الإهلاك
٣,٠٥٣,٢٥٠	-	٢,٩٩١,١٥٠	

١٣ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المصرح به - ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ٠,١٠٠ ريال عُماني
١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	المصدر - ١٢١,٨٧٥,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ٠,١٠٠ ريال عُماني

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	%	
عدد الأسهم	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 م

١٤ - الاحتياطي القانوني

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

١٥ - احتياطي إعادة التقييم

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

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

١٥ - احتياطي إعادة التقييم (تابع)

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

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو
٢٠١٩	٢٠١٩
المجموعة	المجموعة
ريال عماني	ريال عماني
٦٠١,١٢١	٩٧١,٣٨٩
<u>١,٦٧٦,٩٨١</u>	<u>١,٦٧٦,٩٨١</u>
<u>٢,٢٧٨,١٠٢</u>	<u>٢,٢٥٩,٤٩٩</u>

٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
٢٠٢٠	٢٠٢٠
المجموعة	المجموعة
ريال عماني	ريال عماني
٥٨٢,٥١٨	
<u>١,٦٧٦,٩٨١</u>	
<u>٢,٢٥٩,٤٩٩</u>	

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو
٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	المجموعة
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
١٠,٩٢٤	٥٦,٧٨٣	١٨٧,٢٢٤	١٤٨,٢٢٢	١٨٧,٢٢٤
<u>١,٥٢٤,١٧٤</u>	<u>١,١٤٦,٢٤٧</u>	<u>١,٩٨٦,١١٩</u>	<u>١,٤٥٢,٧٥٣</u>	<u>١,٩٨٦,١١٩</u>
-	٩٩,٤٦٢	٩٩,٤٩٢	-	٩٩,٤٩٢
-	٦,٧٦٠	٦,٧٦٠	٧,٦١٤	٦,٧٦٠
-	-	٦٨,٩٣١	-	٧,٦١٤
-	٤,٨٧٣	٦٨,٩٣١	-	٦٨,٩٣١
١٥٦,٧٧٠	٣٣١,٦١٩	٤٤٤,٧٢٠	٢٧٨,١١٥	٤٤٤,٧٢٠
٩٢,٤٢٤	٩٢,٥٧٣	٩٢,٥٧٣	٩٢,٤٢٤	٩٢,٥٧٣
٣٠,٠٠٠	-	٩,٥٤٠	٤٧,٤١٤	٩,٥٤٠
٣٥,٧٤٩	٦١,٥٧١	٦١,٥٧١	-	٦١,٥٧١
<u>١,٨٥٠,٠٤١</u>	<u>١,٧٩٦,٩١٨</u>	<u>٢,٩٢٦,٦٧٣</u>	<u>١,٠٣٠,٨</u>	<u>٢,٩٢٦,٦٧٣</u>

٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
٢٠٢٠	٢٠٢٠
المجموعة	المجموعة
ريال عماني	ريال عماني
١٦٧,٨٠٤	
<u>١,٢٤٨,٢١٠</u>	
<u>٥٧,٣٨٦</u>	
٣,٢٥٧	
٧,٦١٤	
١٤,٦٢٤	
٢٦٧,٥٥٣	
٩٢,٤٢٤	
٩,٠٤٠	
-	
<u>٧,٥٩٤</u>	
<u>١,٨٧٥,٥١٦</u>	

١٦ - ذمم دائنة تجارية وأخرى

حسابات دائنة
دائنيات ومستحقات أخرى
إيرادات مستلمة مقدماً
إيداعات قابلية للاسترداد
مخصص ضريبة الدخل
مستحق لأطراف ذات علاقة
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين (إيضاح (١))
توزيعات أرباح غير مطالب بها
مستحق لأعضاء مجلس الإدارة
فوائد مستحقة الدفع
التزامات العقد

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

١٦- نتم دائرة تجارية وأخرى (تابع)
(أ) حركة مكافآت نهاية الخدمة للموظفين للعام كالتالي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
الرصيد الإفتتاحي						
محمل للفترة/العام	٣٧٢,٨٤٦	٣٧٢,٨٤٦	٣٧٢,٨٤٦	٥١٤,٥٨٢	٥١٤,٥٨٢	٢٧٨,١١٥
مدفوع خلال الفترة/العام	٣٧,١٥١	٣٧,١٥١	٣٧,١٥١	٥٧,٨٩٣	٣٧,٨٦٧	١٥,١٩١
الرصيد الختامي	<u>(٢٥٣,٢٧٧)</u>	<u>(٦٩,٤٨٩)</u>	<u>(٢٣,٤١٨)</u>	<u>(٢٩٤,٣٦٠)</u>	<u>(١٠٧,٧٢٩)</u>	<u>(٢٥,٧٥٣)</u>
	١٥٦,٧٧٠	٣٣١,٦١٩	١٣٨,٧٠٣	٢٧٨,١١٥	٤٤٤,٧٢٠	٢٦٧,٥٥٣

١٧ - القروض لأجل

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
النموذج في سلطنة عمان						
النموذج في دولة الامارات العربية المتحدة	١٠,١٣٨,٨٥٥	١٠,١٣٨,٨٥٥	١٠,١٣٨,٨٥٥	١٠,١٣٨,٨٥٥	١٠,٨٥٤,٧٧٦	٩,٠٩٢,٦١٩
	٥٦٨,٤٧٢	٥٦٨,٤٧٢	٤٦٦,٠٥١	٥٦٨,٤٧٢	٦٦٤,٠٢٧	٤٦٦,٠٥١
	<u>١٠,٧٠٧,٣٢٧</u>	<u>١١,٥١٨,٨٠٣</u>	<u>٩,٥٥٨,٦٧٠</u>	<u>١٠,٧٠٧,٣٢٧</u>	<u>١١,٥١٨,٨٠٣</u>	<u>٩,٥٥٨,٦٧٠</u>

فترة استحقاق القروض لأجل كالتالي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
مستحق خلال عام واحد						
مستحق بعد عام واحد	٧,٢٦٨,٤٥٣	٧,٢٦٨,٤٥٣	٦,٦٣٦,٦٦٤	٧,٢٦٨,٤٥٣	٧,٥٩٥,٩٦٦	٦,١٣٦,٦٦٤
	٣,٤٣٨,٨٧٤	٣,٤٣٨,٨٧٤	٢,٩٢٢,٠٠٦	٣,٤٣٨,٨٧٤	٣,٩٢٢,٨٣٧	٢,٩٢٢,٠٠٦
	<u>١٠,٧٠٧,٣٢٧</u>	<u>١١,٥١٨,٨٠٣</u>	<u>٩,٥٥٨,٦٧٠</u>	<u>١٠,٧٠٧,٣٢٧</u>	<u>١١,٥١٨,٨٠٣</u>	<u>٩,٥٥٨,٦٧٠</u>

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

١٨ - قروض من حكومات

	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠٢٠
	الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	المجموعة	المجموعة
	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
	-	-	٣,٦٥٣,٠٠٠	٣,٦٥٣,٠٠٠	٣,٦٥٣,٠٠٠	٣,٦٥٣,٠٠٠
	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٦٥٣,٠٠٠	١٨,٦٥٣,٠٠٠	١٨,٦٥٣,٠٠٠	١٨,٦٥٣,٠٠٠
	(٢,٤٦٢,٠٠٠)	(١,٩٩٣,٥٠٠)	(٢,٤٦٢,٠٠٠)	(٢,٣١١,٠٠٠)	(١,٩٩٣,٥٠٠)	(١,٩٩٣,٥٠٠)
	-	-	(١٢٢,٠٠٠)	(١٤٧,٣٢٥)	(٩٦,٦٧٥)	(٩٦,٦٧٥)
	(٢,٤٦٢,٠٠٠)	(١,٩٩٣,٥٠٠)	(٢,٥٨٤,٠٠٠)	(٢,٤٥٨,٣٢٥)	(٢,٠٩٠,١٧٥)	(٢,٠٩٠,١٧٥)
	١٢,٥٣٨,٠٠٠	١٣,٠٠٦,٥٠٠	١٦,٥٦٩,٠٠٠	١٦,١٩٤,٦٧٥	١٦,٥٦٦,٨٢٥	١٦,٥٦٦,٨٢٥

قروض من حكومات تم الحصول عليها من قبل:

- الشركة الأم
- الشركة الفنانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع

ناقصاً: منح حكومية مؤجلة تتعلق ب:

- الشركة الأم
- الشركة الفنانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع

(أ)

حصلت الشركة الأم في عام ٢٠٠١ على قرضين غير محمليين بفوائد من حكومتي سلطنة عُمان ودولة الإمارات العربية المتحدة بتمديد سداد القرضين ويستحق القرضان السداد في ستة أقساط سنوية ابتداءً من سنة ٢٠٢٠.

(ب)

تم ترتيب القروض التي تم الحصول عليها من قبل الشركة الفنانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع من خلال بنك وتحمل فائدة بمعدل ٣٪ سنوياً بصافي الدعم. هذه القروض مضمونة مقابل رهن قانوني بالدرجة الأولى على كافة الأصول الحالية والمستقبلية للشركة التابعة. تم التحقق من القيمة العادلة باستخدام معدل الفائدة في تاريخ منح القرض بسعر فائدة ٩,٥٪ سنوياً. القروض مستحقة السداد بأقساط حتى سنة ٢٠٢٢.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

١٩- إيرادات الفوائد

٦ أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ الشركة الأم ريال عُماني	٦ أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ الشركة الأم ريال عُماني	٦ أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ المجموعة ريال عُماني	٦ أشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ المجموعة ريال عُماني
-	-	١٩,٨٩٢	-
١٢,٣٩٢	١٥,٢٨١	١٢,٣٩٢	١٥,٢٨١
<u>١٢,٣٩٢</u>	<u>١٥,٢٨١</u>	<u>٣٢,٢٨٤</u>	<u>١٥,٢٨١</u>

فائدة على سندات وقروض
أخرى

٢٠- إجمالي الأرباح من بيع منتجات غذائية

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

٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ المجموعة ريال عُماني	٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ المجموعة ريال عُماني
٨٢٤,٧١٦	٧٤١,٦١٤
(٧٠٢,٠٣٩)	(٦٦٣,٣٤٣)
<u>١٢٢,٦٧٧</u>	<u>٧٨,٢٧١</u>

مبيعات
تكلفة المبيعات
إجمالي الربح

٢١- تكاليف الموظفين

٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ الشركة الأم ريال عُماني	٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ الشركة الأم ريال عُماني	٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ المجموعة ريال عُماني	٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ المجموعة ريال عُماني
٥٣٠,٩٢٧	٧١٧,٢٠٢	٨٦٥,٨٣٢	٤٨٩,٤٨٨
٢٨,٢٦٢	٥,٣٥١	٣٧,٨٦٧	١٥,١٩١
<u>٥٥٩,١٨٩</u>	<u>٧٢٢,٥٥٣</u>	<u>٩٠٣,٦٩٩</u>	<u>٥٠٤,٦٧٩</u>

الرواتب والمزايا
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

٢٢ - مصروفات إدارية

٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ الشركة الأم ريال عُماني	٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ الشركة الأم ريال عُماني	٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ المجموعة ريال عُماني	٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ المجموعة ريال عُماني	
١٠,٦٦٨	١٢٠,٣٧٩	٢١,٠٢٣	١٢٩,١٢١	الاستهلاك
٢٣,٨٤٤	٢,٠٩٥	٤٣,٠٤٤	١٤,٠٩٥	الإيجار
٨,٣٠٠	٨,٧٠٠	٥٣,٦٣٣	٢٩,٥٥٦	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة
٢٣,١٦٣	٥٠,٢٨٧	٤٧,٠٠٢	٥٩,٨٥٢	أتعاب مهنية وقانونية
١,٥٨٥	٣,٢٢٤	٣٢,٩٤٨	٢٨,٣٥٥	إعلان وترويج
				رسوم واشتراكات سوق الأوراق
١٢,١٢٠	٨,٥٨٤	٢٥,٩١٨	٢٠,٧٧٤	المالية
٧,٧٧١	٤,٤١٣	١٠,٢٠٠	٥,٣٣٩	مصروفات السفر
٦,٣٥١	٥,٣٠٣	١٦,٥٧٦	١٥,٥٨٠	بريد وفاكس وهاتف
١,٨٦٧	٤,١٣٥	٦,٧٧٨	٩,٢٩٩	مصروفات تأمين
٨,٨٨٣	٨,٩٠٠	٢٢,٣٤٣	٢٥,٠٦٥	تصليح وصيانة
١٤,٦٤٢	١٤,٥٩٨	١٥,٠٣٧	١٤,٨٤٨	مصروفات اجتماعات عامة
٢,٥٦٥	٦,٠١٧	٢,٥٦٥	٦,٠١٧	مصروفات تطوير المشروع
١,٤٥٣	-	١٦,٤٢٤	-	الوساطة والعمولة
٧,٧٣٣	-	١٠٦,٦٣٧	٦,٣٣١	رسوم إدارة المحافظ
١,٨٥٦	٣,٠٧٨	٥,٣٢٨	٦,٨٢٤	الكهرباء والمياه
١٥,٣٦٥	١٣,٧٠٧	٥٠,٦٠٦	٢٥,٤٦٥	أخرى
<u>١٤٨,١٦٦</u>	<u>٢٥٣,٤٢٠</u>	<u>٤٧٦,٠٦٢</u>	<u>٣٩٦,٥٢١</u>	

٢٣ - حسابات عهدة

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

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

٢٤ - ربحية السهم الواحد الأساسية/المخفضة

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩ الشركة الأم	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ الشركة الأم	٣٠ يونيو ٢٠١٩ المجموعة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ المجموعة	
٣٧٤,١٣٢	(٢,١٦٦,٠٢٦)	٣٧٤,١٣٢	(٢,١٦٦,٠٢٦)	صافي ربح/(خسارة) الفترة المنسوبة إلى المساهمين
١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة
٠,٠٠٣	(٠,٠١٨)	٠,٠٠٣	(٠,٠١٨)	ربحية السهم الواحد (ر.ع)

ليس لدى الشركة أي أسهم عادية قابلة للتحويل ، وبالتالي لم يتم عرض ربحية السهم المخفضة.

٢٥ - صافي الأصول للسهم الواحد

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ الشركة الأم	٣٠ يونيو ٢٠١٩ الشركة الأم	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ الشركة الأم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ المجموعة	٣٠ يونيو ٢٠١٩ المجموعة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ المجموعة	
٢٠,٥٩٦,٣٤١	٢٠,٦٤٨,٣٦٥	١٨,٤٣٠,٣١٥	٢٠,٥٩٦,٣٤١	٢٠,٦٤٨,٣٦٥	١٨,٤٣٠,٣١٥	صافي الأصول
٠,١٦٩	٠,١٦٩	٠,١٥١	٠,١٦٩	٠,١٦٩	٠,١٥١	صافي الأصول للسهم الواحد

٢٦ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

٢٦ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩ الشركة الأم ريال عُماني	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ الشركة الأم ريال عُماني	٣٠ يونيو ٢٠١٩ المجموعة ريال عُماني	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ المجموعة ريال عُماني	
١٤١,٥٤٠	-	-	١,٤٣٩,٣٢١	إيرادات ومبيعات
-	-	٤,٠٦٢	-	- عبر الشركات التابعة
٢٧,٠٤٠	٣٤,٧١٠	٤٩٠,٢٢٦	٣٨,٩٤١	- المدراء وموظفي الإدارة الرئيسيين
<u>١٦٨,٥٨٠</u>	<u>٣٤,٧١٠</u>	<u>٤٩٤,٣٦٨</u>	<u>١,٤٧٨,٢٦٢</u>	- أخرى
٣٨٧,٥٦١	-	-	٧٨٦,٢٢٤	مشتريات ومصروفات
٦٠٠	-	٦٠٠	-	- عبر الشركات التابعة
١٢٩,٥٢٦	٨٧,٣٥٧	١٨٥,٨١٢	١٨٧,٦١٧	- عبر الشركات الشقيقة
=	=	٥٢٠,٤١٢	=	- المدراء وموظفي الإدارة الرئيسيين
<u>٥١٧,٦٨٧</u>	<u>٨٧,٣٥٧</u>	<u>٧٠٦,٨٢٤</u>	<u>٩٧٣,٨٤١</u>	- أخرى

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩ الشركة الأم ريال عُماني	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ الشركة الأم ريال عُماني	٣٠ يونيو ٢٠١٩ المجموعة ريال عُماني	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ المجموعة ريال عُماني	
-	-	-	-	الشركات التابعة
١٧٤,٤٩٥	١١,٤٤٣	١٧٨,٤٩٥	١١,٤٤٣	أخرى
<u>١٧٤,٤٩٥</u>	<u>١١,٤٤٣</u>	<u>١٧٨,٤٩٥</u>	<u>١١,٤٤٣</u>	

(ج) المبالغ المستحقة لأطراف ذات العلاقة كانت كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ الشركة الأم ريال عُماني	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ الشركة الأم ريال عُماني	٣٠ يونيو ٢٠١٩ المجموعة ريال عُماني	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ المجموعة ريال عُماني	
٦٠٠	-	٦٠٠	-	شركات شقيقة
-	-	٩,٥٤٠	٩,٠٤٠	المدراء
٤,٢٧٣	٦,٧٦٠	٦٨,٣٣١	١٤,٦٣٤	أخرى
<u>٤,٨٧٣</u>	<u>٦,٧٦٠</u>	<u>٧٨,٤٧١</u>	<u>٢٣,٦٧٤</u>	

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

٢٦ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(د) مدفوعات لموظفي الإدارة الرئيسيين

مكافآت المدراء وموظفي الإدارة الرئيسيين خلال العام كانت كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
الشركة الأم ريال عُماني	الشركة الأم ريال عُماني	المجموعة ريال عُماني	المجموعة ريال عُماني	
<u>٨,٣٠٠</u>	<u>٨,٧٠٠</u>	<u>٣٨,٣٥٠</u>	<u>١٠,٧٠٠</u>	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة موظفي الإدارة الرئيسيين
<u>١١٨,١٢٤</u>	<u>١٠٤,٦٣٢</u>	<u>١١٨,١٢٤</u>	<u>١٧١,٢٥٩</u>	- مزايا قصيرة الأجل
<u>٣,١٠٢</u>	<u>٤,٠٢٦</u>	<u>٣,١٠٢</u>	<u>٨,٨٠٣</u>	- مزايا ما بعد نهاية الخدمة
<u>١٢١,٢٢٦</u>	<u>١٠٨,٦٥٨</u>	<u>١٢١,٢٢٦</u>	<u>١٨٠,٠٦٢</u>	

٢٧ - ارتباطات والتزامات عرضية

(أ) التزامات رأس المال

الشركة الأم والمجموعة		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
ريال عُماني	ريال عُماني	
<u>٤٨,٧١٦</u>	<u>٤٠,٢٢٠</u>	إنشاء مباني
<u>٤٨,٧١٦</u>	<u>٤٠,٢٢٠</u>	

(ب) أصدرت الشركة الأم الضمانات التالية:

الشركة الأم والمجموعة		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
ريال عُماني	ريال عُماني	
<u>٣٢٩,٨٥٠</u>	<u>٣٢٩,٨٥٠</u>	الشركة الأم

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

٢٨ - معلومات قطاعية

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

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

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

لم تكن هناك معاملات بين القطاعات الواردة في التقرير.

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

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		المجموعة
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	
٨٢٤,٧١٦	٧٤١,٦١٤	-	-	٨٢٤,٧١٦	٧٤١,٦١٤	أ- نتائج القطاعات:
(٧٠٢,٠٣٩)	(٦٦٣,٣٤٣)	-	-	(٧٠٢,٠٣٩)	(٦٦٣,٣٤٣)	مبيعات
١٢٢,٦٧٧	٧٨,٢٧١	-	-	١٢٢,٦٧٧	٧٨,٢٧١	ناقص: تكلفة المبيعات
٢,٢٨٥,٠٦٢	(٧٩٤,٢٧٩)	٢١٨,٠٦٢	(١١,٠٩٦)	٢,٠٦٧,٠٠٠	(٧٨٣,١٨٣)	إجمالي الربح
٣٢,٢٨٤	١٥,٢٨١	-	-	٣٢,٢٨٤	١٥,٢٨١	إيرادات الاستثمار
٦٦,٣٩٢	١٠٢,٦٤٩	-	-	٦٦,٣٩٢	١٠٢,٦٤٩	إيرادات فوائد
٨٧,٥٦٣	٩٤,٤١٣	-	-	٨٧,٥٦٣	٩٤,٤١٣	إيرادات وساطة
-	-	-	-	-	-	أتعاب الإدارة
٤١,٢٣٨	٤٥,٣٩٦	-	٢,٤٠٩	٤١,٢٣٨	٤٢,٩٨٧	إيرادات تمويل الشركات
١٠,٨٦١	٣٠,٠٠٠	-	-	١٠,٨٦١	٣٠,٠٠٠	إيرادات أخرى
(١,٩١٨)	(٨٥٣,٦٩٢)	-	-	(١,٩١٨)	(٨٥٣,٦٩٢)	مُخصص مرودات
٢,٦٤٤,١٥٩	(١,٢٨١,٩٦١)	٢١٨,٠٦٢	(٨,٦٨٧)	٢,٤٢٦,٠٩٧	(١,٢٧٣,٢٧٤)	حصة من نتائج شركات شقيقة
(٣٨٤,٨٩٧)	(٤٠٢,٦٢١)	(١٥١,٦١٣)	١٥٩,١٩٦	(٢٣٣,٢٨٤)	(٢٤٣,٤٢٥)	إجمالي الدخل
(٢٦,٣٢٤)	(١٣٤,٤٥٠)	(٥,٥١٨)	١٢١	(٢٠,٨٠٦)	(١٣٤,٣٢٩)	تكاليف التمويل
(١٩,٢٩٦)	-	-	-	(١٩,٢٩٦)	-	الاستهلاك والإطفاء
(١,٣٥٨,٧٣٨)	(٧٧٢,٠٨١)	(٨٣,٩٣٧)	٢٩,٣٥٨	(١,٢٧٤,٨٠١)	(٧٤٢,٧٢١)	انخفاض قيمة الذمم المدينة
٨٥٤,٩٠٤	(٢,٥٩١,١١٣)	(٢٣,٠٠٦)	(١٩٧,٣٦٢)	٨٧٧,٩١٠	(٢,٣٩٣,٧٤٩)	مصروفات أخرى
١٤,٤١٢,٣٧٣	١٨,٢٦٣,٤٧٦	-	-	١٤,٤١٢,٣٧٣	١٨,٢٦٣,٤٧٦	ربح/(خسارة) قبل الضريبة
٣٦,٣٨٢,٦٩٨	٢٥,٣٠٦,٢٥٢	٤,٩٢١,٢٥٩	٥,١٣١,٧٦٢	٣١,٤٦١,٤٣٩	٢٠,١٧٤,٤٩٠	ب: أصول القطاعات
١١,٤٣٠,٩٨٤	١٠,٣٤٦,٥٥١	٢٤٣,٨٩٥	١٢١,٣٧٠	١١,١٨٧,٠٨٩	١٠,٢٢٥,١٧٨	استثمارات في شركات شقيقة
٦٢,٢٢٦,٠٥٥	٥٣,٩١٦,٢٧٦	٥,١٦٥,١٥٤	٥,٢٥٣,١٣٢	٥٧,٠٦٠,٩٠١	٤٨,٦٦٣,١٤٤	استثمارات أخرى
٣٥,٠٤٦,٤٥٠	٣٢,٦٧٠,٣٢٩	٩,٧٥٩,٨٣٩	٩,٥٥٧,٥٥٥	٢٥,٢٨٦,٦١١	٢٣,١١٢,٧٧٤	أصول أخرى
						إجمالي الأصول
						التزامات القطاع

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

٢٩ - الأحداث اللاحقة بعد فترة التقرير

أدت جائحة Covid-١٩ إلى سلسلة من التدابير غير المسبوقة التي يتم تنفيذها من قبل الحكومات العالمية والمحلية والتي ستؤثر بشكل كبير على المشهد التجاري لسلطنة عُمان. في وقت التوقيع على هذه المعلومات المالية ، من المتوقع أن يكون تطور الوباء Covid-١٩ له تأثير كبير على الاقتصاد العالمي وعلى الشركة نفسها.

تواصل الإدارة المراقبة والتخطيط والتصريف - في حين وحيثما كان مناسبًا بقدر تأثير هذه الأزمة على الالتزامات الحالية والمستقبلية للشركة.

ومع ذلك ، ترى الإدارة أن أساس الاستمرارية في الإعداد يظل مناسبًا للشركة وأن لديها الموارد الكافية للوفاء بالتزاماتها المستمرة.

تقرير مراجعي الحسابات - صفحة رقم ١.