

العنوان المسجل:

ص.ب. ١٢٠٥
الرمز البريدي ١١٢
زوي
سلطنة عمان

المقر الرئيسي للعمارة:

بيت عمان
الطابق الخامس
الخور
سلطنة عمان

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

البيانات المالية المرحلية الموحدة والمختصرة غير المدققة والشركة الأم
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

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

البيانات المالية المرحلية الموحدة والمختصرة غير المدققة والشركة الأم
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

الصفحة	المحتويات
١	تقرير الإدارة لمدققي الحسابات
٢ - ٣	بيان المركز المالي المرحلي الموحد والمختصر غير المدقق والشركة الأم
٤	بيان الدخل المرحلي الموحد والمختصر غير المدقق والشركة الأم
٥	بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد والمختصر غير المدقق والشركة الأم
٦ - ٧	بيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد والمختصر غير المدقق والشركة الأم
٨	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد والمختصر غير المدقق والشركة الأم
٩ - ١٠	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة والمختصرة غير المدققة والشركة الأم

هاتفنا: 055 255 9338
فاكسنا: 055 211 9338
muscal@em.ae
ey.com/emea
ص ب: 112
على طر: 1-10/10-11-12

إرنست ويونغ ش م م
صندوق بريد: 1790، دبي
الطابق 3-2
بناية إرنست ويونغ
القرم، مسقط
عمالة عمان



تقرير حول مراجعة البيانات المالية الموحدة المرحلية المتكسرة وللشركة الأم إلى مجلس إدارة شركة عمان والامارات للاستثمار القابضة (ش م م ع)

المقدمة

أنت هذا بالإطلاع على بيان المركز المالي الموحدة المرحلية المتكسرة وللشركة الأم المرفق لشركة عمان والامارات للاستثمار القابضة (ش م م ع) ("الشركة الأم") وشركتها التابعة (معاً "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2017 والبيانات الموحدة المرحلية المتكسرة وللشركة الأم المتعددة بالداخل، والداخل الشامل، والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإبلاغت، التصديرية، إلى مجلس الإدارة مسرول عن إعداد ومراجعة هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المتكسرة وللشركة الأم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 28 التقرير المالي المرحلي (معيار المحاسبة الدولي 28) وقواعد وشروط الإفصاح والمناج المبدئية المتكسرة عن الهيئة العامة لسوق المال في سلطنة عمان، إن مسلوقةنا هي إيداء استنتاج حول هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المتكسرة وللشركة الأم بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

بالإضافة ما هو مبين في الفترة التالية، تمنا بإجراء مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول التكاليف بالإطلاع 2010، مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يوزيها المدقق المستقل المتكسر المتكسر لتكون مراجعة المدققات المالية المرحلية من إجراء استثمارات بشكل رئيسي من الأشخاص المستقرين من الأمور المالية والمحاسبية، وكما في إجراءات التحليل وإجراءات مراجعة آخرها المراجعة هي إلى حد كبير أقل في نطاقها من التدقيق الذي يتم أدائه وفقاً للمعيار الدولي للتدقيق، ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد باننا استصبح على عدم إمكانية الأمر الهامة التي قد يتم تعديدها في التدقيق، وبما لذلك فإننا لا نبيدي رأي تدقيق.

أساس الاستنتاج المتكسر

كما هو موضح في الإيضاحين 9 و 10 حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المتكسرة وللشركة الأم، قامت الإدارة بتوحيد المعلومات المالية لشركتها التابعة بناءً على حسابات الإدارة لبيد الشركات التابعة كما في الفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017. علاوة على ذلك، إن عسمة المجموعة من نتائج الشركات التابعة في البيانات المالية الموحدة وللشركة الأم وحسمة المجموعة من نتائج الشركات التابعة في البيانات المالية للشركة الأم يتم محاسبتها بناءً على حسابات إدارتهم ذات الصلة كما في الفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017. إن حسابات الإدارة هذه لم يتم مراجعتها من قبل مدققي حساباتهم المستقلين.

لم تمكننا من الحصول على أدلة مناسبة فيما يتعلق بهذه المعلومات المالية للشركات التابعة والشركات التابعة المدرجة في البيانات المالية الموحدة المرحلية المتكسرة وللشركة الأم كما في الفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017.

الاستنتاج المتكسر

بناءً على مراجعتنا، بالإضافة إلى ذلك الأمور المبينة في "أساس الاستنتاج المتكسر"، لم يستخرج انتباهنا أية أمور تجعلنا نتخذ بأن البيانات المالية الموحدة المرحلية المتكسرة وللشركة الأم المرفقة لم يتم إعدادها، عن جميع التواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 28 وقواعد وشروط الإفصاح والمناج المبدئية المتكسرة عن الهيئة العامة لسوق المال في سلطنة عمان.



Ernst & Young LLC

٧ نوفمبر ٢٠١٧
مسقط

شركة صناع والإمدادات للإنشاء والتشييد
 بيان المركز المالي المؤيد المرحلي المصغر غير المدقق والشركة الأم
 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٤٦١,٠٠٤	٢٥٠,٤٥٥	١,٧٢٨,٠٢١	٢,٩٠١,٤٢١	١,٧٢٨,٠٢١	٢,٩٠١,٤٢١	٥,١٣٣,٥٦٨	٥,١٣٣,٥٦٨
٤٩٩,٠٠٣	٨١٨,٠٧٥	٤,٥٤١,٤٢٧	٢,٥٧٢,٤٠٦	٤,٥٤١,٤٢٧	٢,٥٧٢,٤٠٦	٣,٤٥٦,٢٠٦	٣,٤٥٦,٢٠٦
-	-	٤٨١,٣٨٩	٥٦٧,٥٦٦	٤٨١,٣٨٩	٥٦٧,٥٦٦	٤٩٠,٥٠٧	٤٩٠,٥٠٧
٨,٤٤٠,٤٥٦	٧,٩٢٨,١٩٧	١٨,٠٣١,١٧٢	١٥,٠٦٦,٣٧٧	١٨,٠٣١,١٧٢	١٥,٠٦٦,٣٧٧	١٨,٤٤٥,١١٤	١٨,٤٤٥,١١٤
٢١,٥٦٤,٧٥٧	١٢,٠٦٦,٣٦١	٢٢,٦٤٤,٨٠٤	١١,٩٩٦,٧٦٩	٢٢,٦٤٤,٨٠٤	١١,٩٩٦,٧٦٩	١٢,٨٠٥,٨١٤	١٢,٨٠٥,٨١٤
١٤,٤١٧,٨٧٤	١٤,١٢٧,٧٠٥	١٤,٤١٧,٨٧٤	١٤,١٢٧,٧٠٥	١٤,٤١٧,٨٧٤	١٤,١٢٧,٧٠٥	١٤,٤١٧,٨٧٤	١٤,٤١٧,٨٧٤
٧,٣٠٤,٤٨٤	٧,٥٠٢,٧٧٨	-	-	-	-	-	-
-	١٤,٤٥٠	٣,٥٧٧,٨٦٨	٣,١٥٥,٤٥٠	٣,٥٧٧,٨٦٨	٣,١٥٥,٤٥٠	٣,٥٨٢,٣٠٢	٣,٥٨٢,٣٠٢
١,٤٧٣,٥٧٤	١,١٤٦,٢٧٠	-	-	-	-	٣,٤٤٠,٤٤٠	٣,٤٤٠,٤٤٠
-	-	١,٤٤٠,٥٩٥	١,٤٤٠,٥٩٥	١,٤٤٠,٥٩٥	١,٤٤٠,٥٩٥	١,٤٤٠,٥٩٥	١,٤٤٠,٥٩٥
-	-	١١٩,١٤١	١١٩,١٤١	١١٩,١٤١	١١٩,١٤١	١٦٥,٦٥٧	١٦٥,٦٥٧
٤٤,٥٦١,٤٦١	٤٧,٥٧٧,١٠١	٤٤,٥٦١,٤٦١	٤٤,١٨٤,٣٢٩	٤٤,٥٦١,٤٦١	٤٤,١٨٤,٣٢٩	٦٤,٢١٠,٥٦٩	٦٤,٢١٠,٥٦٩
١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠
٤,٠٦٤,٥٠٠	٤,٠٦٤,٥٠٠	٤,٠٦٤,٥٠٠	٤,٠٦٤,٥٠٠	٤,٠٦٤,٥٠٠	٤,٠٦٤,٥٠٠	٤,٠٦٤,٥٠٠	٤,٠٦٤,٥٠٠
٢,٣٥٤,٨٧٤	٢,٣٥٤,٨٧٤	٢,٣٥٤,٨٧٤	٢,٣٥٤,٨٧٤	٢,٣٥٤,٨٧٤	٢,٣٥٤,٨٧٤	٢,٣٥٤,٨٧٤	٢,٣٥٤,٨٧٤
٢,٥٤٨,١٧٧	٢,٥٤٨,١٧٧	٢,٥٤٨,١٧٧	٢,٥٤٨,١٧٧	٢,٥٤٨,١٧٧	٢,٥٤٨,١٧٧	٥٥٢,١٧٧	٥٥٢,١٧٧
٢١,١٥٠,٥٥٢	٢٠,٢٨٩,٢١٨	٢١,١٥٠,٥٥٢	٢٠,٢٨٩,٢١٨	٢١,١٥٠,٥٥٢	٢٠,٢٨٩,٢١٨	١٩,١٤٦,١٥٨	١٩,١٤٦,١٥٨
٢١,١٥٠,٥٥٢	٢٠,٢٨٩,٢١٨	٢١,١٤٦,١٥٨	٢٠,٢٨٩,٢١٨	٢١,١٤٦,١٥٨	٢٠,٢٨٩,٢١٨	٢٠,٢٨٩,٢١٨	٢٠,٢٨٩,٢١٨
٢١,١٥٠,٥٥٢	٢٠,٢٨٩,٢١٨	٢١,١٤٦,١٥٨	٢٠,٢٨٩,٢١٨	٢١,١٤٦,١٥٨	٢٠,٢٨٩,٢١٨	٢٠,٢٨٩,٢١٨	٢٠,٢٨٩,٢١٨

حقوق المساهمين والائتمانت
 حقوق المساهمين المسوية أمامي الشركة الأم
 رأس المال
 الإحتياطي الخاص
 احتياطي التقييم
 أرباح محضرة
 المخصص غير المدققة
 إجمالي حقوق المساهمين

شركة ضمان والإحرازات للاستثمار الناشئة ش.م.ع.ج وشركائها التابعة

بيان التدفقات في حقول المصنفين الموحدة المرحلي المختصر غير المدقق والشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

		التدفق في سبتمبر الشركة الأم		التدفق في سبتمبر الشركة الأم		التدفق في سبتمبر الشركة الأم	
		(مليون ريال)		(مليون ريال)		(مليون ريال)	
الإجمالي	شركة ضمان والإحرازات	شركة ضمان والإحرازات	شركة ضمان والإحرازات	شركة ضمان والإحرازات	شركة ضمان والإحرازات	شركة ضمان والإحرازات	شركة ضمان والإحرازات
رأس المال	رأس المال	رأس المال	رأس المال	رأس المال	رأس المال	رأس المال	رأس المال
رأس المال	رأس المال	رأس المال	رأس المال	رأس المال	رأس المال	رأس المال	رأس المال
٢٢,٤٢٤,٣٢٢	٢٢,٤٢٤,٣٢٢	٢٢,٤٢٤,٣٢٢	٢٢,٤٢٤,٣٢٢	٢٢,٤٢٤,٣٢٢	٢٢,٤٢٤,٣٢٢	٢٢,٤٢٤,٣٢٢	٢٢,٤٢٤,٣٢٢
٢,٤٥٤,٥٥٠	(١,٥٠٠,٠٠٠)	٢,٤٥٤,٥٥٠	(١,٥٠٠,٠٠٠)	٢,٤٥٤,٥٥٠	(١,٥٠٠,٠٠٠)	٢,٤٥٤,٥٥٠	(١,٥٠٠,٠٠٠)
-	(٢,٤٥٤,٥٥٠)	-	(٢,٤٥٤,٥٥٠)	-	(٢,٤٥٤,٥٥٠)	-	(٢,٤٥٤,٥٥٠)
٢٥٤,٥١٤	-	٢٥٤,٥١٤	-	٢٥٤,٥١٤	-	٢٥٤,٥١٤	-
٢,٧٧٥,٤٩٦	(١,٥٠٠,٠٠٠)	٢,٧٧٥,٤٩٦	(١,٥٠٠,٠٠٠)	٢,٧٧٥,٤٩٦	(١,٥٠٠,٠٠٠)	٢,٧٧٥,٤٩٦	(١,٥٠٠,٠٠٠)
(٥٥٥)	(٥٥٥)	(٥٥٥)	(٥٥٥)	(٥٥٥)	(٥٥٥)	(٥٥٥)	(٥٥٥)
٢٥,٦٧٩,٢٣٠	٥,٤٢٤,٣٢٢	٢٥,٦٧٩,٢٣٠	٥,٤٢٤,٣٢٢	٢٥,٦٧٩,٢٣٠	٥,٤٢٤,٣٢٢	٢٥,٦٧٩,٢٣٠	٥,٤٢٤,٣٢٢
١٦,٥١٦,٧١٢	٥,٤٢٤,٣٢٢	١٦,٥١٦,٧١٢	٥,٤٢٤,٣٢٢	١٦,٥١٦,٧١٢	٥,٤٢٤,٣٢٢	١٦,٥١٦,٧١٢	٥,٤٢٤,٣٢٢
(١,٥٥٤,٩١٢)	(١,٥٥٤,٩١٢)	(١,٥٥٤,٩١٢)	(١,٥٥٤,٩١٢)	(١,٥٥٤,٩١٢)	(١,٥٥٤,٩١٢)	(١,٥٥٤,٩١٢)	(١,٥٥٤,٩١٢)
٨٧,٥٦٦	-	٨٧,٥٦٦	-	٨٧,٥٦٦	-	٨٧,٥٦٦	-
(١,٥٥٤,٩١٢)	(١,٥٥٤,٩١٢)	(١,٥٥٤,٩١٢)	(١,٥٥٤,٩١٢)	(١,٥٥٤,٩١٢)	(١,٥٥٤,٩١٢)	(١,٥٥٤,٩١٢)	(١,٥٥٤,٩١٢)
٩١٧,٧٦٦	٩١٧,٧٦٦	٩١٧,٧٦٦	٩١٧,٧٦٦	٩١٧,٧٦٦	٩١٧,٧٦٦	٩١٧,٧٦٦	٩١٧,٧٦٦
(٢,٩٨٧)	(٢,٩٨٧)	(٢,٩٨٧)	(٢,٩٨٧)	(٢,٩٨٧)	(٢,٩٨٧)	(٢,٩٨٧)	(٢,٩٨٧)
٩١٤,٧٧٩	٩١٤,٧٧٩	٩١٤,٧٧٩	٩١٤,٧٧٩	٩١٤,٧٧٩	٩١٤,٧٧٩	٩١٤,٧٧٩	٩١٤,٧٧٩
١٥,٩٥٦,٥٦٦	١٥,٩٥٦,٥٦٦	١٥,٩٥٦,٥٦٦	١٥,٩٥٦,٥٦٦	١٥,٩٥٦,٥٦٦	١٥,٩٥٦,٥٦٦	١٥,٩٥٦,٥٦٦	١٥,٩٥٦,٥٦٦

تتعلق الإيضاحات المرتبطة من ١ إلى ٣٠ بجزء من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة غير المدقق.

لتاريخ من تقرير المحاسبة - صفحة رقم ١

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

بيان التدويرات في حافز المساهمين الموزع المرحس المستعرض غير المدقق والتدريفة الأتم
الفترة المنتهية بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (تابع)

الإجمالي (المكافئ) ريال صافى	المستحقة (المكافئ) ريال صافى	الاحتياطي القويمة المعدلة (المكافئ) ريال صافى	الاحتياطي القانوني (المكافئ بواله) ريال صافى	رأس المال	إيضاح
١٧,٠٠٠,٠٠٠	(٢٧,٠٠٠,٠٠٠)	١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠	الشركة الأتم في ١ يناير ٢٠١٧ صافى شامل: رأبب الأتم دخل شامل أتم
٢,٢٢٩,٤٤٥	٢,٢٢٩,٤٤٥	-	-	-	التدريفة لشركة أتم مستحقة التدريفة في الأتم المنتهية لإسراءات مالية متداخلة لتدريفة إجمالي الدخل الأتم في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
١,٢١٤ ٢٤٧,٣١٢ ٢,٨٧٩,٧٥٧	-	١,٤٦٥ ٢٢٢,٣١٢ ٢٥٠,٢٧٧	-	-	
٢,٢٢٨,٢٧٨	٢,٢٥١,٥٥٢	٢,٠٢٥,٧١٧	٢,٠٢٥,٤٤١	٢٢,١٨٧,٥٥٥	
٢٠,٥٥٠,٥٥٣	٢,٥٤٨,١٧٧	٢,٢٤١,٤٢٢	٤,٠٢٤,٥٥٠	١٢,١٨٧,٥٥٥	في ١ يناير ٢٠١٧ دخل شامل: خسائر الأتم دخل شامل أتم
(١,١٤٦,٠١١)	(١,١٤٦,٠١١)	-	-	-	مستحقة التدريفة في الأتم المنتهية لإسراءات مالية متداخلة لتدريفة إجمالي (الخسائر) المتداخلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٨٧,٥٤٦ (١,١٤٦,٠١١) ١٩,٤٤٠,٥٥٤	-	٨٧,٥٤٦ ٨٧,٥٤٦ ٢,٢٢٤,٣٢٢	٤,٠٢٤,٥٥٠	١٤,١٨٧,٥٥٥	

الإجماليات المتداخلة بالمستحقات من ١ إلى ٣١ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المتخصصة والتدريفة الأتم.

تقرير من قبل المحاسبين - صفة: رقم ١

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المستمرة غير المدققة للشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١ - معلومات عامة

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة ذاتية عامة مسجلة في سلطنة عُمان وتقدم بالتمثيلية الاستثمار والخسبات المتعلقة بها وفقاً لأحكام المرسوم السلطاني ١٢/٢٠١٠ ونظامها الأساسي. حصلت الشركة الأم على ترخيص من هيئة المركزي في دولة الإمارات العربية المتحدة للقيام بالشطة الاستثمارات المالية من خلال فرعها في دولة الإمارات العربية المتحدة. تزاول الشركة الأم وشركتها التابعة ("المجموعة") أصلها في سلطنة عُمان ودولة الإمارات العربية المتحدة.

يشترك في الشركة الأم وشركتها التابعة مجموعة ("المجموعة") من المجموعة الشركات التابعة والتفيدة التالية:

الأنشطة الرئيسية	نسبة المساهمة		بلد التسجيل	الشركات التابعة
	٢٠١٦ (%)	٢٠١٧ (%)		
الخدمات المالية	٩٢	٩٢	عُمان	صندوق عمان لرأس المال
صناعة أعذية الأطفال	٨١	٨١	عُمان	الشركة الغذائية الأوروبية للخدمات الغذائية ش.م.ع.ع
الخدمات المالية	٥١	٥١	عُمان	شركة المركز المالي ش.م.ع.ع وشركتها التابعة
الخدمات الضيافة	٣١	٣١	عُمان	شركة عمان للأفندق والضيافة ش.م.ع.ع
ممتلكات الألياف البصرية	٢١	٢١	عُمان	الشركة الغذائية للألياف البصرية ش.م.ع.ع
إعادة التمويل PFT	٢٠	٢٠	عُمان	شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.ع

٢ - أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المرحزة غير المدققة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" ومعلومات قواعد وترويض الإفصاح والنماذج المحاسبية الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال في سلطنة عُمان. يجب قراءة هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة والمستمرة غير المدققة بالتزامن مع البيانات المالية السنوية لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ التي تم إعدادها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي. لا تحتوي البيانات المالية الموحدة المرحلية المستمرة غير المدققة على كافة البيانات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة مدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي. علاوة على ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ليست بالضرورة مؤشرات لنتائج التي يعزز توأمتها السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٣ - السياسات المحاسبية الجوهرية

السياسات المحاسبية المتعلقة تتوافق مع تلك المستخدمة في السنة المالية الماضية باستثناء ما هو مبين أدناه والتي أساس حقوق الملكية المحاسبية للشركات التابعة والشقيقة في البيانات المالية للشركة الأم فقط. أثر رجعي كما هو مبين بالتفصيل في الإيضاح ١١.

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية لهذا التقرير المقتصرة غير المدققة ولشركة الأم
التقارير السنوية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (تابع)

٢٢ - السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

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

مالية الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ قامت الشركة الأم والمجموعة بتطبيق كافة المعايير والتفسيرات الجديدة والسادة
المستخدمة عن مجلس المصاريف المحاسبية الدولية (المجلس) واللجنة التطبيقية لتفسيرات معايير التقارير المالية الدولية (اللجنة) القائمة
للمعيار والتي تتعلق بمعاييرها والتي دخلت حيز التطبيق بالنسبة للفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٧.

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة:

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

دورة التحسينات السنوية ٢٠١٦-٢٠١٥

تعديلات على معيار التقرير المالي الدولي ١٢ الإلتصاح عن التماسك في المنظمات الأخرى: توضيح نطاق متطلبات الإلتصاح في
معيار التقرير المالي الدولي ١٢

توضح التعديلات بأن متطلبات الإلتصاح في معيار التقرير المالي الدولي ١٢، باستثناء تلك الواردة في الفقرات ب ١٠ - ب ١٦،
تطبق على حصة المنشأة في شركة تابعة أو مشروع مشترك أو شركة شقيقة (أو جزء من حصةها في شركة مشتركة أو شركة
شقيقة) التي يتم تصنيفها (أو مصنفة في مجموعة ذات التصرف الصنفية) كمحفظ بها للبيع. قامت المجموعة بتطبيق التعديلات بأثر
رجعي. لم تصنف المجموعة أية من الشركات التابعة كمحفظ بها للبيع.

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

تتطلب التعديلات من المنشآت تقديم إيضاحات حول التدفقات في مطالباتها الناتجة عن أنشطة التمويل بما في ذلك التدفقات الناتجة
عن التدفقات النقدية والتغيرات غير النقدية (مثل أرباح أو خسائر الصرف الأجنبي). عند التطبيق الميداني للتعديل، لا يتطلب من
المنشآت تقديم معلومات مقارنة لفترات سابقة. ليس مطلوباً من المجموعة تقديم إيضاحات إضافية في البيانات المالية المرحلة
المستمرة المرحطة، ولكنها سوف توضح عن معلومات إضافية في بياناتها المالية الموحدة المنزوعة السنة المستقبلية في ٣١
سبتمبر ٢٠١٧.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢: ضرائب الدخل: إخراج الموجودات الضريبية المؤجلة للمستأجر غير المدفوعة

توضح التعديلات بأن المنشأة بحاجة إلى الأخذ في عين الإعتبار سواء قانون الضرائب وإزداد حساب الأرباح الخاضعة للضريبة التي
يجوز لها أن تجري خصومات بشأنها على عكس هذا الفرق الموقت القابل للتخصم علاوة على ذلك، تقدم التعديلات التوجيهات حول
كيفية تحديد المنشأة الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة وتاريخها المتوقع التي قد تشمل فيها الربح الخاضع للضريبة المتأخرات
بعض الموجودات لاكثر من قيمها الحقيقية.

يتطلب من المنشآت تطبيق التعديلات بأثر رجعي. ومع ذلك، عند التطبيق الأولي للتعديلات، فإن التغيير في حقوق المساهمين الاقتصادية
لا يزيد فترة متأخرة يمكن إدراجها في الأرباح المحفوظة الاقتصادية (أو في عنصر آخر من حقوق المساهمين، حسب الإلتصاح) دون
تخصيص التأثير بين الأرباح المحفوظة الاقتصادية والمكونات الأخرى لحقوق المساهمين. وعلى المنشآت التي تطبق هذا الإلتصاح أن
توضح عن ذلك.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المقفولة غير المدققة للشركة الأم
لفترة ستة أشهر منتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (تابع)

٢-٣ السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٢.٣.١ التقديرات

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية من الإدارة القيام بوضع اجتهادات وتقديرات واقتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والبيانات المقر عنها للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية، كانت الاجتهادات الجوهرية التي وطبقها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والخصم الرئيسية للتقديرات هي نفس تلك التي طبقت على البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٢.٣.٢ عوامل المخاطر المالية

إن أنشطة المجموعة والشركة الأم تعرضهما لمخاطر مالية مختلفة: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملة ومخاطر معدل فائدة اقتراب العائد ومخاطر الائحة) ومخاطر الائحة ومخاطر السيولة. لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية كافة المعلومات حول إدارة المخاطر المالية والإجراءات المتزامنة في البيانات المالية السنوية، ويجب قراءتها بالتزامن مع البيانات المالية السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. لم تكن هناك أية تغييرات في سياسات إدارة المخاطر منذ نهاية السنة.

شركة صفاق و الإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشرائها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المقدمرة ختم المحاسبة للشركة الأم لفترة التسعة أشهر الختامية إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (تابع)

٨ - تحليل الاستثمارات (تابع)

المعدل سنوية بالقيمة المدفوعة من خلال الأرباح أو الضمان (تابع)

	٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧
الأصل	رئال عملي	رئال عملي	رئال عملي	رئال عملي	رئال عملي	رئال عملي
القيمة الختامية	٢,٧٤٤,٠١١	٥,٢٠٩,٧٢٧	٥,٧٠٢,٢٦٣	٥,٥٤٧,٤٢٨	٦,١٤٤,٧٢٦	٦,١٤٤,٧٢٦
التغير الختامية	١٧,٥٢١	١٩,٨٧٠	١٧,٤٤٤	١٧,٩٩٥	١٧,٩٩٥	١٧,٩٩٥
التغير الختامية	٦,٠٧٠,٥٩١	٦٧٨,٨٥٦	٦٥٢,٥٥٨	٦,٩٩,٣٦٩	٦,٩٩,٣٦٩	٦,٩٩,٣٦٩
التغير الختامية	٧,٢٧٣,٩٢٥	٦,٠٠٨,١٥٤	٦,٣٧٢,٣٦٥	٦,١٧٢,٧٩١	٦,١٧٢,٧٩١	٦,١٧٢,٧٩١
التغير الختامية	٣١٢,١٧٦	١٨٢,١٧٣	١٨٠,٧٥٥	٣٦١,٣٣٦	٣٨٠,١٦١	٣٨٠,١٦١
التغير الختامية	١٠٤,٦١٤	١٧٤,٧٢٨	١٤٧,٨٤٥	-	-	-
التغير الختامية	١,١٠٧,٣٦٤	٩١٢,٥٢٧	١,٢٧٠,١١٩	٩٤٩,٨٢٥	١,١٩٠,٣٣٧	١,١٩٠,٣٣٧
التغير الختامية	١,٥٢٦,٥١٦	١,٢٥٠,١٦٨	١,٥٩٤,٧١٨	١,٣١١,٥٦١	١,٥٧٥,٣٥٩	١,٥٧٥,٣٥٩
التغير الختامية	٨,٩١٠,٤٥١	٧,٢٥٨,٢٨٩	٧,٤٦٨,١٤٥	٧,٤٨٨,٣٥٦	٨,٢١٦,٠٤٢	٨,٢١٦,٠٤٢
التغير الختامية	١,٤٥٢,٤٤٧	١,٢٥٨,٢٨٩	١,٤٦٨,١٤٥	١,٤٨٨,٣٥٦	١,٦١٦,٠٤٢	١,٦١٦,٠٤٢

شركة صنن والإمدادات الاستثمار القابضة من م.م.ج وشركاتها التابعة

إيضاحات جدول البيانات المالية المجمعة السنوية المبرمجة المخصصة للمستعرضة غير المدققة والمشاركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مبلغ)

٨ - تحليل الاستثمارات (مبلغ)

أصول مالية متاحة للبيع

	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
المكافأة الأصلية	٦٦٦,٥٧٦	٨٢٦,٢٢٢	٦٦٦,٧٧٤	٦٤٦,٨٠٧	٦٦٦,٥٧٦
ريال عملي	١٤,٥٨,٥٥٦	١,٥٤١,٥٨١	١,٤٨٦,٥٢٢	١,٥١٦,٥٢٢	١,٥١٦,٥٢٢
القسم التقريبي	٤٢٢,١١٨	١,٥٧٤,١٢٤	١,٤٤٢,١١٨	١,٤٦٥,٢٢٤	١,٤٦٥,١١٨
ريال عملي	٢,٢٢٥,١٥٢	٢,٢٢٧,٥٧٢	٢,٢٢٥,١٥٢	٢,٢٢٥,٢٤٨	٢,٢٢٥,١٥٢
الإجمالي	٥٥١,٢٦٥	١,١٧٠,٤٤١	٢,٤٤٤,٥٦٤	٥٤,٩٦٨	١,١٠١,٢٧٥
٧٢,٢٤٥	٥٥٦,٧٧٦	٧٧,٢٤٥	٧٧,٢٤٥	٥٥٦,٢٧٦	١١٠,٢٧٥
١٢٨,٢٢٨	٧٢,٢٤٥	١٢٨,٢٢٨	١٢٨,٢٢٨	١٢٨,٢٢٨	١٢٨,٢٢٨
٥٧٧,٦٥٥	٦٠٥,١١٧	٥٢٠,٤١٢	٦٦٢,٢١٨	٦٦٤,٢٢٨	٦٦٧,٤٨١
٢,٩٢٢,٨٢٨	٢,٤٥٢,٢١٤	٢,٩٢٢,٨٢٨	٢,٢٨٤,٤٦٦	٢,٨٧٦,٢١١	٢,٨٧٦,٢١١
٢,٤٢٩,٢٠٢	٢,٤٢٩,٢٠٢	٢,٤٢٨,١٤٤	٢,٢٨٨,١٤٤	٢,٣٩٨,٧٥٠	٢,٤٢٩,٢١١
٥,٨٢٨,٧٤٦	٦,٥١٤,٥٢٩	٥,٥٨١,٢٩٥	٦,٢٢٤,٤٢٤	٥,٦٦٩,٢٦٤	٦,٢٢٤,٤٢٤
٧٢٤,٢٤٥	٢٢٢,١٤٥	٧٢٤,٢٤٥	٢٢٢,١٤٥	٢٢٢,١٤٥	٢٢٢,١٤٥
١,٤٥٧,٥٨٢	١٧,١٤٤,٨٠٤	١,٤٧٢,٢٢٠	١١,٩٩٩,٧٢١	١,٤٤٢,٢٨٨	١٧,١٤٤,٨٠٤
الإجمالي					

شركة ضمان والامتياز الاستثمار القابضة في.م.ع.و وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة المرحلية المستكمرة 5 غير المدققة ولشركة الام
المقررة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (تالين)

5- استثمارات في شركات شقيقة (تلك بينها)
الشركة الأم والمجموعة

نسبة المساهمة (%)	القوة الدفترية ريال محاسبي	الاحتقة ريال محاسبي	حصصه في اذكارح ريال محاسبي
31	9,760,580	5,278,577	120,000
31	6,848,871	2,752,572	(56,765)
20	-	980,000	-
		(198,000,000)	-
	<u>14,609,451</u>	<u>8,070,057</u>	<u>14,235</u>
31	9,200,210	5,128,523	2,850,220
31	6,877,690	1,771,592	280,328
20	-	980,000	-
		(98,000,000)	-
	<u>16,077,900</u>	<u>7,890,115</u>	<u>3,130,548</u>
31	9,580,972	5,116,523	5,070,778
31	6,937,127	2,723,582	520,322
20	-	980,000	-
		(198,000,000)	-
	<u>16,518,102</u>	<u>7,890,115</u>	<u>5,591,099</u>

30 سبتمبر 2017

شركة ضمان القابض والسيلحة في.م.ع.و

الشركة القابضه الاذكارح المصريه في.م.ع.و

شركة الاذكارح الكونوجيا في.م.ع.و

القابضه القابض الاذكارح

30 سبتمبر 2017

شركة ضمان القابض والسيلحة في.م.ع.و

الشركة القابضه الاذكارح المصريه في.م.ع.و

شركة الاذكارح الكونوجيا في.م.ع.و

القابضه القابض الاذكارح

31 ديسمبر 2017

شركة ضمان القابض والسيلحة في.م.ع.و

الشركة القابضه الاذكارح المصريه في.م.ع.و

شركة الاذكارح الكونوجيا في.م.ع.و

القابضه القابض الاذكارح

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة المرحلية المتضمنة خور المدقة والمشاركة الأم
التأخر النسبة المئوية المئوية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (تابع)

- ١- استثمارات في شركات تابعة (معاذ بيضاء) (تابع)
(٢) الشركة في استثمارات لشركات تابعة خلال العام كالتالي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
المجموعه			
روايل عماني			
١٢,٤٢٦,٥١٤	١٢,٤٢٦,٥١٤	١٤,٤١٧,٨٢٤	
-	-	١٨٠,٧٨١	
١,١٤٧,٥٦١	٨٥٦,٩٣٧	٦٢,٤٦٤	
٢,٤٠٢,٩٦١	٢,٤٠٢,٩٦١	-	
٤,٥٥١,٠٤٢	٤,٢٨٦,٨١٢	٢٣,٢١٦	
(٤,٠٩٩,٧٠٤)	(٤,٠٩٩,٧٠٤)	(١٥٢,٨٥١)	
١٤,٤١٧,٨٢٤	١٤,١٢٧,٧٠٥	١٤,٢٦٥,٤٠٦	

الرصيده الاقطنبي
إستثمارات مشتركة
حصصه من الربح
حصصه ارباح بيع مستلكات تعلق من قبل شركة شقيقة بعد خصم الضريبة

الزوائد ارباح مستلمة
الخصم الختامي

- (ب) التوبة المطوية للاستثمار بشركات تابعة تضمن عبءه المفاضل لبيتها قرنا ٢,٧١٤,٦٠٨ روايل عماني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ - ٢٠١٦) روايل عماني (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٢٠١٦)
(ج) الاستثمارات في الشركات التابعة التي تبلغ ١٣,٤٤٢,٠٤٤ روايل عماني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ - ٢٠١٦) ١٤,٥١٤,٧٥٨ روايل عماني (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٢٠١٦) ١٥,٥١٤,٧٥٨ روايل عماني (مرفوعة
لدى بروتك تجارية كدعمان مقابل تسهيلات الاقطنل
(د) لتضمن المستندات المالية المرجحاة كرا في التاخر النسبة المئوية المئوية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مفاوضات مالية لم يتم مراجعتها لشركات الشقيقة

شركة ضمان والإعلان للاستثمار الخاصة في م.م.ع. وشركتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموضحة المبرطة المتكتمرة غير المدققة وللشركة الأم
الفترة المنتهية بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠١٧ (تابع)

١١ - أصول مالية مستقطب بها على الاستحقاق
بمقتضى الترتيب الذي في تعميم سيولة شركة التي قدمت التمويل من حيث أن يكون في دولة الإمارات العربية المتحدة لمدة ٦ سنوات على أساس الخصم بمسئلة مستقلة، يحصل هذا الاستثمار بموجب مرسوم رقم ١٤٤ لسنة ٢٠١٦
موجوباً ويستحق في ديسمبر ٢٠٢٢، لم يكتسب أرباحاً من هذا الاستثمار كحوالي ١٠٠٠ ريالاً

١٢ - تطابق حول الخصومية للذي ٢٧
بما على العمل في مجال الخصومية للذي ٢٧ الذي ينطبق اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٦، تمت شركة حقوق الملكية لمجموعة استثمار لها في الشركات التابعة والتي كانت تشارك في أنشطة تجارية المستقلة في دبي في ٢٠١٦
بما زجره اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٦ وتحتفظ بذلك، حيث يكون الأرباح العادية للفترة ٢٠١٦

بأنفس الدول التي التصفيات التي تم إبرامها على بيان المركز المالي حول تطبيق السياسة المحاسبية الجديدة التي تمت الموافقة على حقوق الملكية لمجموعة استثمار لها في الشركات التابعة والتي كانت تشارك في أنشطة تجارية المستقلة في دبي في ٢٠١٦
الذي ٢٧

المجموعه

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ كما تم بزيادة سنوياً
تأثير التغيرات في السياسة المحاسبية على ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
الزيادة الشاملة بيدها في ١ يناير ٢٠١٦

الرصيد في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٦ كما تم بزيادة سنوياً
تأثير التغيرات في السياسة المحاسبية على ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
تأثير التغيرات في السياسة المحاسبية لفترة القدمة الغير المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٦
الزيادة الشاملة بيدها في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٦

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ كما تم بزيادة سنوياً
تأثير التغيرات في السياسة المحاسبية على ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
تأثير التغيرات في السياسة المحاسبية لفترة القدمة الغير المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
الزيادة الشاملة بيدها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

المعنى الأصولي المسهم الزائد ريال صافي	مخصص غير مسيطر ريال صافي	الأرباح المحتجزة ريال صافي	استحقاق القربة المالية ريال صافي	الاحتياطي الكافوي ريال صافي
٠١٤٥	٤,٧٢٨,٦٨٧	٤,٤٤١,١٤٦	٢,٩٢٦,١٣٠	٤,٠٠٩,٨٦٩
(٠,٠٠٢)	٣٩٧,٦٦٤	(١,٠٠٣,٥١٤)	(٧٥١,٦٠٠)	٤,٤٣٦,٦٦٩
(٠,٤٤٦)	٤,١٣٠,٨٥٤	(٩٧٢,٤٤٧)	٤,١٨٤,٤٣٠	٤,٧٥٢,٤٤٨
٠,١٧٤	٤,١٢٧,٢٧٧	٢,٤٦٨,٦١٣	٤,١٧٨,٥٠٢	٤,٠٠٩,٨٦٩
(٠,٠٠٢)	٣٦٧,٦٦٤	(١,٠٠٣,٥١٤)	(٧٥١,٦٠٠)	٤,٤٣٦,٦٦٩
-	٤,٤٩٤	-	(٦,١٢٩)	-
٠,١٧٢	٤,١٣١,٨٥٤	١,٤٦٥,٠٩٩	٤,١٨٤,٤٣٠	٤,٧٥٢,٤٤٨
٠,١٧٢	٤,٤٩٩,٧١٤	٤,٤٦٤,٣٧٧	٤,٤٣٦,٦٤٤	٤,٢٧٨,٣١٥
(٠,٠٠٢)	٣٦٧,٦٦٤	(١,٠٠٣,٥١٤)	(٧٥١,٦٠٠)	٤,٤٣٦,٦٦٩
-	٤٥,٢٧٨	٤٤,٨١٤	(١,٥٢٧٨)	(٦١,٤١٦)
٠,١٧٢	٤,٤٩٩,٧١٤	٤,٤٩٩,٦٥٠	٤,٤٣٦,٨٢٤	٤,٤١١,٥٢٧

شركة عمان والإمداد للاستشارات القابضة من م.ع.ج. وشركائها التابعة
 لإضافات حول البيانات المالية الموحدة المبرمجة المتكتمرة غير المدققة ونشرت في الم
 الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (تابع)

١٢ - الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

شركة الأم	تلك والآلات	تصفيات على	معدات	سيارات	أصول رأسمالية	إجمالي
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	مستأجرة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	قود الكفاءة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
١ يناير ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦
٨٧,٥٠٦	٨٧,٥٠٦	-	٤٨,٨٦٤	١٧,٥٦٨	٤٥٩,٣٦٩	٨٤٢,٦٣٨
-	-	-	٧١٥	٤٣,٠٠٠	٢٣٨,١٤٤	٣٧٩,٣٥٩
-	-	-	(٤٣٠)	(٤١,٠٠٠)	-	(٤١,٤٣٠)
٨٧,٥٠٦	٨٧,٥٠٦	-	٤٩,١٥٤	١٧,٥٦٨	٤٥٩,٣٦٩	١,٧٨٠,٥٦٧
٨٧,٣٥٢	٨٧,٣٥٢	٧٤,٥٦٤	٢٩,٥٥٣	١٠٥,٠٠٣	-	٢٠٩,٤٧٧
٥٣	٥٣	١,٤٤٦	٢,٨٦٨	٢٧,٣٥٩	-	٤١,٩٤٦
-	-	-	(٤٧٠)	(٤١,٠٠٠)	-	(٤١,٤٧٠)
٨٧,٤٠٥	٨٧,٤٠٥	٧٦,٠١٤	٢٦,٤٥١	٩١,٣٦٢	-	٣٠٩,٩٤٢
١٠٠	١٠٠	٢١١	٦,٠٧٤	٨١,٢٨٧	١,٣٥٥,٠١٣	١,٤٧٣,٥٧٤

شركة الأم	تلك والآلات	تصفيات على	معدات	سيارات	أصول رأسمالية	إجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	مستأجرة	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	قود الكفاءة	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١ يناير ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦
٨٧,٥٠٦	٨٧,٥٠٦	-	٤٨,٨٦٤	١٧,٥٦٨	٤٥٩,٣٦٩	٨٤٢,٦٣٨
-	-	-	٧١٥	٤٣,٠٠٠	٢٣٨,١٤٤	٣٧٩,٣٥٩
-	-	-	(٤٣٠)	(٤١,٠٠٠)	-	(٤١,٤٣٠)
٨٧,٥٠٦	٨٧,٥٠٦	-	٤٩,١٥٤	١٧,٥٦٨	٤٥٩,٣٦٩	١,٧٨٠,٥٦٧
٨٧,٣٥٢	٨٧,٣٥٢	٧٤,٥٦٤	٢٩,٥٥٣	١٠٥,٠٠٣	-	٢٠٩,٤٧٧
٥٣	٥٣	١,٧٥٧	٢,٨٦٨	٢٧,٣٥٩	-	٤١,٩٤٦
-	-	-	(٤٧٠)	(٤١,٠٠٠)	-	(٤١,٤٧٠)
٨٧,٤٠٥	٨٧,٤٠٥	٧٦,٣١٤	٢٦,٩٤١	٩٠,٣٦٢	-	٣٠٩,٩٤٢
٩٢	٩٢	-	٦,١٦٣	٧٩,٢٠٩	١,٣٥٥,٠١٣	١,٤٧٣,٥٧٤

(أ) الممتلكات والآلات والمعدات التابعة لشركة عمان للإمداد - شركة كعمان - مقابل التزامات الشركة وقرض لأجل آخرى. تم إدراج الامتلاك
 لشحن العام في ثلاثة شحبات بأرصة ١٠٥,٦٣٤ ريال عماني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ - ٧٨,٣٧٢ ريال عماني) وقرضات إلمانية بقيمة
 ٥٥,١٢١ ريال عماني (٢٠١٦ - ٣١,٣٧١ ريال عماني)

(ب) أذونات الشركة لأجل زمن ٣٠,٠٠٠ ريال عماني مقابل بعض المركز الرئيسي تحت الإصدار (المدرجة ضمن أصول
 رأسمالية قيد الكفاءة) أصولات تحت التوزيع في سلطنة عمان خلال فترتين معتمد للإصدار.

شركة ضمان والإمدات للاستثمار القابضة ش.م.خ مع شركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المنقصة غير المدققة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (تابع)

١٤ - رأب المال

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
المسروح به ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ٠,١٠٠ ريال سعودي		
١٦,١٨٧,٥٠٠	١٦,١٨٧,٥٠٠	١٦,١٨٧,٥٠٠
المصدر - ١٢١,٨٧٥,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ٠,١٠٠ ريال سعودي		

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	%	شركة أبو ظبي للاستثمارات، دولة الإمارات العربية المتحدة التقني القابضة ش.م.خ
عدد الأسهم	عدد الأسهم		
٢٦,٥٢٢,٥٠٠	٢٦,٥٢٢,٥٠٠	١٠,٠٠	
-	١٨,١٩٠,٢٥٠	١٥,٠١	

١٥ - الاحتياطي القانوني

وفقاً لقانون الشركات التجارية لسنة ١٩٧٤ تجب سوية نسبة ١٠% من ربح العام إلى حساب هذا الاحتياطي إلى أن يتجاوز الرصيد المتراكم لهذا الاحتياطي ثلث رأسمال الشركة الأم المقفوع على الأقل. هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع. يتم التحويل إلى الاحتياطي القانوني على أساس سنوي. الاحتياطي القانوني المنصوح عنه في البيانات السنوية الموحدة يشمل احتياطي قانوني محتفظ به من قبل الشركات التابعة.

١٦ - احتياطي إعادة التقييم

وفقاً لسياسة المجموعة، تم إبراج نفوذ الممتلكات والألات والمعدات للمجموعة والشركة الأم بالتكلفة وفقاً للإستهلاك المتراكم وأي انخفاض بالقيمة، إن وجد. في الحالة التي تدرج فيها شركة تابعة أو تابعة للمجموعة نفوذ الممتلكات والألات والمعدات بقيمة صناديق التقييم في قوائمها المالية المنقصة، لا يتم احتساب حصة المجموعة في فائض أو خسارة إعادة التقييم في هذه العنصرات المالية المرصدة.

حصة المجموعة في فائض أو خسارة إعادة تقييم الممتلكات والألات والمعدات في شركاتها التابعة أو التابعة، التي لا يتم احتسابها في هذه البيانات المالية وفقاً لسياسة المجموعة، كالآتي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	شركات تابعة شركات تابعة
المجموعة ريال سعودي	المجموعة ريال سعودي	المجموعة ريال سعودي	
٩٧١,٣٨٩	٩٧١,٣٨٩	٩٧١,٣٨٩	
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٧٣٩,١١٩	
٢,٤٧١,٥٠٠	٢,٤٧١,٥٠٠	٢,٧١٠,٥٠٨	

شركة ضمان والإمزاوات للاستثمار القابضة ش.م.خ وشركاتها التابعة
 إيصالات عمل البنوك المالية الموحدة المرطبة المستعمرة غير المدققة للشركة الأم
 القرض الأقسامي الشهري المتبقية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (تابع)

١٧ - ائتماني القروض المدونة

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٣٠١٦	٣٠١٦	٣٠١٦	٣٠١٦	٣٠١٧	٣٠١٧
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	الشركة الأم	المجموعة
روايل عمالي	روايل عمالي	روايل عمالي	روايل عمالي	روايل عمالي	روايل عمالي
١,٨٤٥,٤٧٠	١,٨٤٥,٤٧٠	١,٨٤٥,٤٧٠	١,٨٤٥,٤٧٠	٢,٦٥١,٨٦٦	٢,٦٥١,٨٦٦
٧٦,٥٧١	٧٦,٥٧١	٧٦,٥٧١	٧٦,٥٧١	-	-
١٦,٥٣٠	-	(١٥,٢٢٩)	(١٥,٢٢٩)	-	-
٢١,٨٥٠	٢٢,٧٠١	٢٢,٥٥٤	٢٢,٧٢٥	٨٧,٥٦٦	٨٧,٥٦٦
٢,٦٥١,٨٥١	٢,٩٥٥,٧٥١	٢,٩٥١,٨١٢	٢,٩٥٥,٧٤٧	٢,٧٦٦,٢٩٢	٢,٧٦٦,٢٩٢

الرصيد الإئتماني
 محقق عند بيع أصول ماثلة منحة للبيع
 مطابق لإثبات شركة تقيت
 صافي التغير في القيمة العادلة لأصول ماثلة منحة للبيع
 الرصيد الختامي

١٨ - دائنات تجزئية وأخرى

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٣٠١٦	٣٠١٦	٣٠١٦	٣٠١٦	٣٠١٧	٣٠١٧
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	الشركة الأم	المجموعة
روايل عمالي	روايل عمالي	روايل عمالي	روايل عمالي	روايل عمالي	روايل عمالي
٨٧,٧٥٥	٤٦,٠٨٧	١,٠٢٨,٠٠٠	١,٧١٢,٧٤٠	٢,٧٢٦,٦٥٢	٤,٧٢٦,٦٥٢
٢,٥٩,٠٦٠	٢,٠٣,٩٩٠	٨,٢,٨٧٤	٥٤,٣٧٤	٥٤,٣٧٤	٥٤,٣٧٤
-	-	٢٥,١٢٥	-	٢٥,١٢٥	٢٥,١٢٥
٥,٢٩٧	٥,١٧٢	٥,٢١٧	٢١,٨١٥	٢١,٨١٥	٢١,٨١٥
١٩٦,٥٦٤	٢٩١,١٤٤	٤٣,٨٤٢	٤١٩,٦٨٧	٤١٩,٦٨٧	٤١٩,٦٨٧
٩٢,٧٠٤	٩٢,٧٠٤	٩٢,٧٠٤	٩٢,٧٠٤	٩٢,٧٠٤	٩٢,٧٠٤
٧٧,٢٢٠	-	١٢,٥٥٠	٧,٨٤٠	٧,٨٤٠	٧,٨٤٠
٤٩,٤١٠	٤٢,٥٨٧	١٤,٦١٠	١٤,٥٨٧	١٤,٦١٠	١٤,٥٨٧
١,٢١٨,٥٥٥	٧٥١,٤٤٥	٢,٥٢٧,٢٢٧	٢,٩١١,٢٩٧	٢,٩١١,٢٩٧	٢,٩١١,٢٩٧

صالحات دائية
 دائيات وصحائف أخرى
 مستعمل تجزئية الديار
 مستعمل لإفراجات دائية صلاية
 ممتلكات نهاية الخدمة للموظفين (صالح (١)
 قرضيات أرباح غير مطالب بها
 مستحق لأعضاء مجلس الإدارة
 قوائم مستحقة البيع

شركة ضمان والإملازات للاستشارات القابضة ش.م.خ.ع وشركائها التابعة
 ابيانات حول البيانات المالية المجمعة المرحلية المتكاملة غير المدققة والمدرجة في
 القوائم القسمة (شهرين المتكبرية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧) (تابع)

١٨ - البيانات تهرية ولأخرى (تابع)

(أ) حركة مكافآت نهاية الخدمة لموظفين للعام كالتالي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
الرصيد الأفتاحي						
معدل التكرار للعام	٢٢٢,٧١١	٢٨٠,٨١٤	١٩٦,٥٤٤	٢٢٢,٧١١	٢٢٢,٧١١	٢٢٢,٧١١
مبلغ خلال التكرار للعام	٣٤٠,٤٤٣	٢٨٠,٨١٤	٣٧٠,١٢٢	٣٤٠,٤٤٣	٣٤٠,٤٤٣	٣٤٠,٤٤٣
الرصيد الختامي	١٩٦,٤٤٤	٢٨١,٠٠٠	٢٣٦,١٥٧	١٩٦,٤٤٤	١٩٦,٤٤٤	٢٣٦,١٥٧

١٩ - القروض لأجل

	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
البيرك في سلطنة عمان	٥,١٣٦,٨٢٥	٨,٤٥٥,٠١٢	٥,١٣٦,٨٢٥	٥,١٣٦,٨٢٥	٥,١٣٦,٨٢٥	٥,١٣٦,٨٢٥
البيرك في دولة الإمارات العربية المتحدة	١,٧٢٠,٠٧٦	١,٥٥٠,٧٧٥	١,٥٥٠,٧٧٥	١,٧٢٠,٠٧٦	١,٥٥٠,٧٧٥	١,٥٥٠,٧٧٥
	٦,٨٥٦,٩٠١	١٠,٠٠٥,٧٨٧	٦,٦٨٧,٦٠٠	٦,٨٥٦,٩٠١	٦,٦٨٧,٦٠٠	٦,٦٨٧,٦٠٠

قائمة استحقاق القروض لأجل كالتالي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
مستحق خلال عام واحد	٤,٥٩٠,٥١٦	٧,٤٤٦,١١١	٧,٤٤٦,١١١	٤,٥٩٠,٥١٦	٤,٥٩٠,٥١٦	٤,٥٩٠,٥١٦
مستحق بعد عام واحد	١,٥٥٠,٣٨٥	١,٥٥٠,٧٧٥	١,٥٥٠,٧٧٥	١,٥٥٠,٣٨٥	١,٥٥٠,٣٨٥	١,٥٥٠,٣٨٥
	٦,١٤٠,٩٠١	٩,٠٠٦,٨٨٦	٩,٠٠٦,٨٨٦	٦,١٤٠,٩٠١	٦,١٤٠,٩٠١	٦,١٤٠,٩٠١

التقرير لأجل مضمون مكافآت ربح بعض الاستثمارات (أبسطها ٢٠١٧ و٢٠١٩)

شركة ضمان والإمارات للاستثمار الأقيضية ش.م.ع. وشركاتها التابعة
 (إيضاحات حول البيانات المالية المؤيدة المرحلية المفصلة غير المدققة وللشركة الأم
 لفترة القسوة المجرى المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (كم))

٢٠ - قروض من حكومات

	٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٦
القروض من حكومات تم الحصول عليها من قبل:						
- الشركة الأم	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
- الشركة الألمانية الأثرية لصناعة الخشب الخفيفة ش.م.ع.	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
لتكسيات مع حكومية بوزارة الدفاع:						
- الشركة الأم	(٣,٧٦٤,٠٠٠)	(٣,٣٨٠,٠٠٠)	(٣,٧٦٤,٠٠٠)	(٣,٣٨٠,٠٠٠)	(٣,٧٦٤,٠٠٠)	(٣,٧٦٤,٠٠٠)
- الشركة الألمانية الأثرية لصناعة الخشب الخفيفة ش.م.ع.	١٩,٢٣٩,٠٠٠	١٩,٢٣٩,٠٠٠	١٩,٢٣٩,٠٠٠	١٩,٢٣٩,٠٠٠	١٩,٢٣٩,٠٠٠	١٩,٢٣٩,٠٠٠
	<u>١٩,٢٣٩,٠٠٠</u>	<u>١٩,٢٣٩,٠٠٠</u>	<u>١٩,٢٣٩,٠٠٠</u>	<u>١٩,٢٣٩,٠٠٠</u>	<u>١٩,٢٣٩,٠٠٠</u>	<u>١٩,٢٣٩,٠٠٠</u>
	(٣,٧٦٤,٠٠٠)	(٣,٣٨٠,٠٠٠)	(٣,٧٦٤,٠٠٠)	(٣,٣٨٠,٠٠٠)	(٣,٧٦٤,٠٠٠)	(٣,٧٦٤,٠٠٠)
	<u>١٥,٤٧٥,٠٠٠</u>	<u>١٥,٨٥٩,٠٠٠</u>	<u>١٥,٤٧٥,٠٠٠</u>	<u>١٥,٨٥٩,٠٠٠</u>	<u>١٥,٤٧٥,٠٠٠</u>	<u>١٥,٤٧٥,٠٠٠</u>

(أ) حصلت الشركة الأم في عام ٢٠٠١ على قرضين غير مضمينين بأموال من حكومتى سلطنة عمان ووزارة الإمارات العربية المتحدة ليغ تلبية كل منهما ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال عماني، التي تم تسديد المبالغ في ٢٠١٤. قامت حكومتى سلطنة عمان ووزارة الإمارات العربية المتحدة وتمديد مبالغ القرضين وتمسك القرضان الماد في سنة أقباط سنوية ابتداءً من سنة ٢٠١٠.

(ب) تم توريد القرض من التي تم الحصول عليها من قبل الشركة الألمانية الأثرية لصناعة الخشب الخفيفة ش.م.ع. من خلال بنك وتعمل فائدة بمعدل ٢٪ سنوياً وبصافي الدفعة. هذه القروض مضمونة مقابل رهن قرضي بأخرجه الأولى على كافة الأصول الحالية والمستقبلية للشركة التابعة. تم التحقق من القيمة العادلة باستخدام مبدئ تقائده في تاريخ منح القرض الذي يبلغ ١٩,٢٣٩,٠٠٠ ريال عماني. القروض مستحقة المبالغ بالتساوي حتى سنة ٢٠٢٢.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المستمرة غير المدققة والمدرجة في 30 سبتمبر 2017 (تقريباً)

٢١ - إيرادات الفوائد

٩ أشهر منتهية في 30 سبتمبر 2016	٩ أشهر منتهية في 30 سبتمبر 2017	٩ أشهر منتهية في 30 سبتمبر 2016	٩ أشهر منتهية في 30 سبتمبر 2017	
الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	
١٠,٦٦٧	٩,٥٣٤	٦٦,٢٩٣	٤٠,٤٣٠	الائحة على المصارف والبنوك الأخرى
١٥٥	٦٦	١٥٥	٦٦	أخرى
<u>١٠,٨٢٢</u>	<u>٩,٦٠٠</u>	<u>٦٦,٤٤٨</u>	<u>٤٠,٤٩٦</u>	

٢٢ - إجمالي الأرباح من بيع منتجات غذائية

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

٩ أشهر منتهية في 30 سبتمبر 2016	٩ أشهر منتهية في 30 سبتمبر 2017	٩ أشهر منتهية في 30 سبتمبر 2016	٩ أشهر منتهية في 30 سبتمبر 2017	
الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	
-	-	١,٣١٨,١٩١	١,٣٣٠,٤٣٧	بيانات
-	-	(١,١٢٩,٥٢٨)	(١,١٠٣,٥٥٦)	تكلفة المبيعات
-	-	<u>١٨٨,٦٦٣</u>	<u>٢٢٦,٨٨١</u>	إجمالي الأرباح

٢٣ - تكاليف الموظفين

٩ أشهر منتهية في 30 سبتمبر ٢٠١٦	٩ أشهر منتهية في 30 سبتمبر ٢٠١٧	٩ أشهر منتهية في 30 سبتمبر ٢٠١٦	٩ أشهر منتهية في 30 سبتمبر ٢٠١٧	
الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	
٧٩٥,٤٥٤	٨١٨,٢٦٥	١,٤٠٨,٨١٢	١,٤٦٧,٨٦٨	أجور وبنود والإجازات
<u>٢٨,٨٨٤</u>	<u>٣٧,٠٢٣</u>	<u>٤٣,١٠٢</u>	<u>٥٨,٢١٦</u>	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<u>٨٢٤,٣٤٠</u>	<u>٨٥٥,٢٨٨</u>	<u>١,٤٥١,٩١٤</u>	<u>١,٥٢٦,٠٨٤</u>	

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

إيضاحات حول التغيرات المالية المرحلة المرحلية المختصرة غير المدققة والشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (تابع)

٢٤ - مصروفات إدارية

٩ أشهر منتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٩ أشهر منتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٩ أشهر منتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٩ أشهر منتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	
٣٢,٢١٤	٢١,٥٨٧	٤١,٣٥٤	٥٤,١٢١	الإستشارات
٤٠,٢١٤	٤٠,٦٠١	٨١,٤٩٥	٢٥,٨٠١	الإيجار
				ألعاب حاسوب
				جلسات مجلس
١٨,٥٠٠	١٥,٣٠٠	١٠,٦٣٠	١٢٥,٧٨٤	الإدارة
٢٥,٣٢٥	٢٨,١٢٥	٥٦,٠٦١	٥١,٥٣٤	أتمتة مبنية وقانونية
١٢,٦٤٩	١٣,١١٠	٣٢,٩١٦	٢٢,٢١٧	أعمال وترويج
				رسوم و اشتراكات
				في سوق الأوراق
١٨,٠٤٣	١٧,٧٤٤	٣٩,٤٠٨	٤٤,٩١١	المالية
٢٠,٥٧٨	١٩,٤٣٨	٢٤,٩٤٠	٢٣,٩٧٧	مصروفات السفر
٩,٤٤٣	١٠,٧٤١	٢٥,٩٤٤	١٩,٥٦٤	بريد وفكس وهاتف
٣,٤٧٧	٥,٨٧١	١٣,٠٣٩	١٥,٢٤٣	مصاريف التأمين
١١,٧١١	٩,٤٢٤	٢٢,١٢٤	٢٤,٧٧٨	تسليم وصيانة
				مصروفات
				اجتماعات الجمعية
٢١,٥٠٣	٢٢,٧٧٠	٢٠,٥٠٣	٢٢,٠٠٧	العمامة
				مصروفات تطوير
٧,٥٠٠	٢٣٦	٧,٥٠٠	٢٣٦	المشروع
				مصروفات الوساطة
٤,٧٧٥	٢,٨٧٤	١٩,١٨٠	٤,٩٩٥	والعمولة
١٥,٦٢١	١٣,٩٩٦	٥٢,٢٢٢	٥٤,٣٥٣	رسوم إدارة المحافظ
٢,٥٥٥	٢,٩٦٦	٨,٠٤٣	٨,٣٩٢	الكهرباء والماء
٢٢,٠٥٩	٢٨,٩٢٥	١٠٤,٨٧٦	١٦,٨١٤	أخرى
<u>٢٨٠,٢٨٢</u>	<u>٢٥٧,٥٤٦</u>	<u>٤٨٧,٨٧١</u>	<u>٦٥٥,٧٧٧</u>	

٢٥ - حسابات عمدة

بعض حسابات حسابات، غير الخبثية كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٧ لإحدى الشركات التابعة يوجد على مرهون لصالح الشركة التابعة بقيمة ١٨٠,٠٠٠ ريال عماني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ - ١٨٠,٠٠٠ ريال عماني، ٢١ سبتمبر ٢٠١٦ - ١٨٠,٠٠٠ ريال عماني) الذي تم توفيره من قبل عملاء حسابات عمدة هاتين طرفي ثلاث غير الخبثية كضمان مقابل لإيجار المفصل تلك الطرف من قبل الشركة التابعة لعمدة الأوراق المالية.

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.خ.ج وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة غير المدققة للشركة الأم
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (تابع)

٢٦ - ربحية السهم الواحد الأساسية/المعدلة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	
٢,١٢٩,٤٦٥	(١,١٩٦,٠١١)	٢,١٢٩,٤٦٥	(١,١٩٦,٠١١)	صافي (خسارة) ربح الفترة السنوي
١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	إلى مساهمي الشركة الأم (ر.خ.)
٠.٠٧١	(٠.٠١٠)	٠.٠٢١	(٠.٠١٠)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة
				ربحية السهم الواحد (ر.خ.)

٢٧ - صافي الأصول للسهم الواحد

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	المجموعة	المجموعة	
٢١,٠٥٠,٥٠٣	٢٠,٦٨٩,٧١٨	١٩,٩٤٢,٠٥٨	٢١,٠٥٠,٥٠٣	٢٠,٦٨٩,٧١٨	١٩,٩٤٢,٠٥٨	صافي الأصول
٠.١٧٣	٠.١٧١	٠.١٦٤	٠.١٧٣	٠.١٧١	٠.١٦٤	صافي الأصول للسهم الواحد

٢٨ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تعد الأطراف ذات علاقة إذا كان لدى الطرف الواحد القدرة على التحكم بالطرف الآخر أو ممارسة نفوذ مهم على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. تشمل الأطراف ذات العلاقة بشركات تابعة وشركات شقيقة ومساهمين رئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة الرئيسيين بالشركة الأم والشركات التي يمتلكونها. يتم احتساب معاملات المساهمين والشروع الخاصة بتلك المعاملات من قبل إدارة الشركة التابعة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة غير المدققة وللشركة الأم
الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (تابع)

٢٨ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	
-	-	-	١٨٥,٠١٧	إيرادات ومبيعات
١,٤٩٢,١٨١	٣٨٤,٠١٧	-	-	- الشركات التابعة
-	-	-	٣,٥٦٣	- الشركات التابعة
-	-	-	-	- المساهمون الرئيسيون
-	-	٦٨٨,٦٥٢	٧٦٤,٣٩٧	- أعضاء مجلس الإدارة وموظفو
-	-	١,١٢٠,٢٣٧	٢,٠٦٨,٠٤٨	الإدارة الرئيسيون
١,٤٩٢,١٨١	٣٨٤,٠١٧	١,٨٠٨,٨٨٩	٢,٥٢٣,٤٤٥	- أخرى
-	-	-	-	مشتريات ومصروفات
١,٥٧٩,٥٢٦	٦٢٣,٢٧٦	-	-	- الشركات التابعة
-	-	-	-	- الشركات التابعة
-	-	-	١,٤٢٥,٠٧٦	- المساهمون الرئيسيون
١٤٩,٢٦٩	٢٢٤,٨٧٥	١,٠٧٠,٠٦٧	٧٦٧,٠٦٩	- أعضاء مجلس الإدارة وموظفو
-	-	٦,٢٢٥,٥٤٣	٥٧٩,٧٥١	الإدارة الرئيسيون
١,٧٢٨,٧٥٧	٨٤٨,١٥١	٢,٧٦٥,٦٦٤	٢,٦٧١,٨٩٦	- أخرى

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	
٩٨٧	٩٨٧	-	-	الشركات التابعة
٢٢٣,١٢٩	٢١,٨١٧	١٨٠,٥٥٨	٢١,٦٨٧	أخرى
٢٢٤,١١٦	٢٢,٨٠٤	١٨٠,٥٥٨	٢١,٦٨٧	

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة غير المدققة للشركة الأم
أقتره التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (تابع)

٢٨ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(ج) المبالغ المستحقة لأطراف ذات العلاقة كانت كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	أعضاء مجلس إدارة أخرى
الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	
٥,١٧٢	-	٧,٨٢٠	٧,٨٢٤	
<u>٥,١٧٢</u>	<u>٥,٦٥٠</u>	<u>١٣,٠٤٩</u>	<u>١٠٦,٨٠٠</u>	
<u>٥,١٧٢</u>	<u>٥,٦٥٠</u>	<u>٢٠,٩٠٦</u>	<u>١١٥,٦٠٤</u>	

(د) مدفوعات لموظفي الإدارة الرئيسيين

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	أعضاء مجلس إدارة موظفي الإدارة الرئيسيين - مكافآت قصيرة الأجل - مكافآت ما بعد نهاية الخدمة
الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	
١٨,٤١٤	١٤,٢٠٠	١,٦٦,٣٠٨	١٢٥,٧٨٤	
١٧٦,١٧٨	٢٠٦,٠٢٢	١٧٦,١٧٨	٢٠٦,٠٢٢	
<u>٤,٦٥٣</u>	<u>٤,٦٥٣</u>	<u>٢,٦٥٢</u>	<u>٤,٦٥٣</u>	
<u>١٨٠,٨٤٦</u>	<u>٢١٠,٦٧٥</u>	<u>١٨٠,٨٤٦</u>	<u>٢١٠,٦٧٥</u>	

٢٩ - ارتباطات والتزامات عرضية

(أ) ارتباطات رأسمالية

الشركة الأم والمجموعة		ارتباطات رأسمالية للائتمان باستثمارات متعلقة للبيع إستثمارات متعلقة إتشاء مبني
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
ريال عماني	ريال عماني	
٨٦,٠٠٠	-	
١,١٧٥,٠٠٠	١,٨٥٥,٠٠٠	
<u>٤,١٦٦,٠٦٣</u>	<u>١,٢٠٦,٦٠٩</u>	
<u>٢,٦٦٣,٠٦٣</u>	<u>٣,٠٥١,٦٠٩</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المستمرة غير المدققة والشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (تابع)

٢٩ - ارتباطات والتزامات عرضية (تابع)

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

الشركة الأم والمجموعة		الشركة الأم
٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال عماني	ريال عماني	
<u>٣١٤,١٠٠</u>	<u>٣١٤,١٠٠</u>	

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

٣٠ - المعلومات القطاعية

حددت الإدارة قطاعات الأعمال استناداً إلى التقارير التي راجعها مجلس الإدارة التي تستخدم لاتخاذ القرارات الاستراتيجية. تعتبر اللجنة التنفيذية الأعمال كمحفلاتين فرعيين. وتتألف هاتين المحفلاتين من استثمارات في عمان والإمارات العربية المتحدة.

تتلقى قطاعات التشغيل المقبلة للتقرير إيراداتها من خلال البحث عن استثمارات/أموال لتطبيق العوائد المستحقة التي تتوافق مع مستوى مقبول من المخاطر في كل محفلة. تتألف هذه العوائد من فوائد وتوزيعات نقدية وأرباح ارتفاع قيمة الاستثمارات.

لم تكن هناك معاملات بين القطاعات الخاضعة للتقرير.

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

شركة صن والامارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ج وشركاتها التابعة

ايضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة غير المتحركة للشركة الام
للفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (تابع)

٢٠ - المعلومات الشافية (تابع)

تحت المجموعة في مجال الاستثمار وتشمل الإيرادات التشغيلية للمجموعة بشكل أساسي من أنشطة الاستثمار. تزاول المجموعة أعمالها في موقعين جغرافيين؛ سلطنة عمان ودولة الإمارات العربية المتحدة. التحويل الجغرافي للإيرادات والمصرفيات والربح والأصول والالتزامات يستند بشكل رئيسي إلى موقع الفرع المسؤول عن إعداد تقارير النتائج.

الإجمالي		دولة الإمارات العربية المتحدة		سلطنة عمان		
٢٠ سبتمبر	٢٠ سبتمبر	٢٠ سبتمبر	٢٠ سبتمبر	٢٠ سبتمبر	٢٠ سبتمبر	
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	المجموعة
						المجموع
						أ- أرباح
						القطاعات:
١,٢١٨,١٦١	١,٢٢٠,٤٧٧	-	-	١,٢١٨,١٦١	١,٢٢٠,٤٧٧	مبيعات
(١,١٢٩,٥٢٨)	(١,١٠٢,٥٥٩)	-	-	(١,١٢٩,٥٢٨)	(١,١٠٣,٥٥٩)	تخصص تكافة
						البيانات
١٨٨,٦٣٣	٢٢٦,٩١٨	-	-	١٨٨,٦٣٣	٢٢٦,٩١٨	إجمالي الربح
٢٥٥,١٦٩	٥٥٠,٥٥٦	٨٣,٤٥٠	١٤٢,٦١٤	١٦١,٧١٤	٤٠٨,٢٢٧	إيرادات
						الاستثمار
٦٦,٩٤٨	٤٠,٤٩٦	-	-	٦٦,٩٤٨	٤٠,٤٩٦	إيرادات فائدة
١٥٤,١٥٤	١٩٦,٦٩٢	-	-	١٥٤,١٥٤	١٩٦,٦٩٢	إيرادات وساطة
٧١,٠٨٦	٦٠,٣٢٢	-	-	٧١,٠٨٦	٦٠,٣٢٢	أرباح الإدارة
١٥٦,٤٢٠	٢٣,٢٥٠	-	-	١٥٦,٤٢٠	٢٣,٢٥٠	إيرادات تمويل
						الشركات
-	٦٠,٣٤٦	-	-	-	٦٠,٣٤٦	حساب مخصص
٤٩,٠٠٧	١٨٦,١٤٢	-	-	٤٩,٠٠٧	١٨٦,١٤٢	إيرادات أخرى
						حصص من نتائج
٤,٢٦٠,٨٩٣	٦٣,٣٦٦	-	-	٤,٢٦٠,٨٩٣	٦٣,٣٦٦	شركات شقيقة
٥,١٨٧,٠٠٥	١,٤٠٩,٤١٨	٨٣,٤٥٠	١٤٢,٦١٤	٥,١٠٤,٣٥٥	١,٢٦٥,٨٠٤	إجمالي الدخل
						تكاليف التمويل
(٣٤٢,٥٥٧)	(٢٢٤,١٧٢)	(٥٥,٨٠١)	(٨٤,١٠٨)	(٢٥٧,٧٥٦)	(٢٢٨,٠٦٥)	الإستيلاك
(٦١,٤٥٩)	(٥٦,١٢٦)	(٣,٩٧٨)	(٦,٤٨١)	(٥٧,٣٨١)	(٥٦,٦٤٠)	الإحتياز في
						شبه
(٢٢٦,١٠٩)	(١٥٧,٥٥٣)	-	-	(٢٢٤,١٠٩)	(١٥٧,٥٥٣)	الاستثمارات
						مصرفيات
(٢,٠٧٨,٥٢٦)	(٢,٠٧٧,٧٤٠)	(١٢٧,٤٨٢)	(١١٥,٨٤٤)	(١,٩٥٠,٩٤٤)	(١,٩٦١,٨٩٦)	أخرى
						(الأسارة)
٢,٢٨٠,٣٦٤	(١,٦٠٢,٦٦٩)	(١٢٢,٨١٦)	(٥٦,٨١٩)	٢,٥١٤,١٢٥	(١,٦٤٢,٣٥٠)	الربح قبل
						ضريبية
						ب- أصول
						القطاعات:
١٤,١٢٧,٧٠٥	١٤,٢٠٩,٥٠٦	-	-	١٤,١٢٧,٧٠٥	١٤,٢٠٩,٥٠٦	استثمارات في
						شركات شقيقة
٢٨,٤٥٢,٨١٠	٢٤,٨٧٨,٨٢٤	٢,٧٨٥,٥٧٦	٤,٩٠١,٢٧٨	٢٦,٦٦٤,٢٣٤	٢٩,٩٢٧,٥٥٦	استثمارات
						أخرى
١١,١٠٣,٨١٢	١٢,١٧٦,٧٧٩	٢٢٢,٢٢٢	١٢٩,٥٧٧	١٠,٨٨٦,٤٨١	١٢,٠٠٥,٢٠٢	أصول أخرى
٥٤,١٨٥,٢٢٨	٦٢,٢١٠,٥١٤	٢,٠٢٦,٤٠٨	٥,٠٦٨,٧٥٥	٥٦,١٥٨,٥٢٠	٥٧,١٤٢,٦٢٤	إجمالي الأصول
						التزامات القطاع
٢٨,٤٨٥,٠٨٣	٢٦,٦٢٨,٠٨٨	١,٠٢٠,١٤٦	٩,٨٦٦,٥٢٢	٢٨,٤٦٤,٩٣٧	٢٦,٣٧٧,٠٦٥	

تقرير مالي الحسابات - صفحة رقم ١