

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

البيانات المالية الموحدة المختصر المرحلية غير المدققة وللمشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

المقر الرئيسي للعمل:

بيت مجان
الطابق الخامس
الخوير
سلطنة عمان

العنوان المسجل:

ص.ب ٢٢٠٥
الرمز البريدي ١١٢
روي
سلطنة عُمان

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

البيانات المالية الموحدة المختصر المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

صفحة	المحتويات
١	تقرير المراجعة لمدققي الحسابات
٣ - ٢	بيان المركز المالي الموحد المختصر المرحلي غير المدقق وللشركة الأم
٤	بيان الدخل الموحد المختصر المرحلي غير المدقق وللشركة الأم
٥	بيان الدخل الشامل الموحد المختصر المرحلي غير المدقق وللشركة الأم
٧ - ٦	بيان التغييرات في حقوق المساهمين الموحد المختصر المرحلي غير المدقق وللشركة الأم
٨	بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر المرحلي غير المدقق وللشركة الأم
٣٧ - ٩	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم

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

المقدمة

لقد قمنا بالإطلاع على بيان المركز المالي الموحد المختصر المرحلي وللشركة الأم المرفق لشركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة (ش م ع ع) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ والبيانات الموحدة المختصرة المرحلية وللشركة الأم المتعلقة بالدخل، والدخل الشامل، والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية وللشركة الأم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ التقرير المالي المرحلي (معيار المحاسبة الدولي ٣٤) وقواعد وشروط الإفصاح والنماذج المبدئية الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال في سلطنة عُمان. إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية وللشركة الأم بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

أساس الإستنتاج المتحفظ

كما هو موضح في الإيضاحين ٩ و ١٠ حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية وللشركة الأم، قامت الإدارة بتوحيد المعلومات المالية لشركاتها التابعة كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ بناءً على حسابات إدارة تلك الشركات التابعة كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ التي لم يتم مراجعتها من قبل مدققي حساباتهم المستقلين. علاوةً على ذلك، يتم احتساب حصة المجموعة من نتائج الشركات الشقيقة على أساس حسابات إدارتهم كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥.

لم نتمكن من الحصول على أدلة مناسبة فيما يتعلق بهذه المعلومات المالية للشركات التابعة والشركات الشقيقة المدرجة في البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية وللشركة الأم كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥.

الإستنتاج المتحفظ

بناءً على مراجعتنا، باستثناء آثار تلك التعديلات، إن وجدت، التي كان من الممكن تحديدها لتكون ضرورية في حال تمكننا من الحصول على أدلة مناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية المتعلقة بالشركات التابعة والشركات الشقيقة المدرجة في البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية وللشركة الأم، لم يسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية وللشركة الأم المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ وقواعد وشروط الإفصاح والنماذج المبدئية الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال في سلطنة عُمان.



٦ مايو ٢٠١٥

مسقط

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركائها التابعة
بيان المركز المالي الموحد المختصر المرحلي غير المدقق وللشركة الأم
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥
الأصول												
تقنية وأرصدة لدى البنوك	١٣٩,٣٣٧	١٣٨,٩١٦	٣٠٦,٠٦٨	٦٥٠,٤٣٢	١,٦٩١,٧١٥	١,٦٩١,٧١٥	١,٦٩١,٧١٥	١,٦٩١,٧١٥	١,٦٩١,٧١٥	١,٦٩١,٧١٥	١,٦٩١,٧١٥	١,٦٩١,٧١٥
مديونيات تجارية وأخرى	١,٣٩٣,٢٢٠	١,٧٣٧,٩٨٠	٥,٩٧٨,٢٧٧	٦,٤٠٤,٣٦٠	٥,٢٤٠,٦٠٩	٥,٢٤٠,٦٠٩	٥,٢٤٠,٦٠٩	٥,٢٤٠,٦٠٩	٥,٢٤٠,٦٠٩	٥,٢٤٠,٦٠٩	٥,٢٤٠,٦٠٩	٥,٢٤٠,٦٠٩
مخزون	-	-	٦١٢,٨٦٢	٤٢٠,٢٣١	٧١٤,٧٦٥	٧١٤,٧٦٥	٧١٤,٧٦٥	٧١٤,٧٦٥	٧١٤,٧٦٥	٧١٤,٧٦٥	٧١٤,٧٦٥	٧١٤,٧٦٥
أصول مالية وبالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٩,١٨٦,٥٤٦	١١,٧٥٥,٦١٦	١٢,٤٠١,٥٥٠	١٨,٩١٩,١٩٣	١٢,٤٠٢,١٦١	١٢,٤٠٢,١٦١	١٢,٤٠٢,١٦١	١٢,٤٠٢,١٦١	١٢,٤٠٢,١٦١	١٢,٤٠٢,١٦١	١٢,٤٠٢,١٦١	١٢,٤٠٢,١٦١
أصول مالية متاحة للبيع	١٢,٠٤٥,٤٢٧	١١,٣٨٢,١٣٧	١٢,٤٤٨٢,٤٤٥	١٢,٠٦٥,٦١٧	١٢,٣٧٠,٧٩٤	١٢,٣٧٠,٧٩٤	١٢,٣٧٠,٧٩٤	١٢,٣٧٠,٧٩٤	١٢,٣٧٠,٧٩٤	١٢,٣٧٠,٧٩٤	١٢,٣٧٠,٧٩٤	١٢,٣٧٠,٧٩٤
الاستثمارات في الشركات التابعة	٧,٨٩٠,١٥٧	٧,٨٩٠,١٥٧	١٥,١٢٣,٠٣٣	١٣,١٥٩,٧٤٨	١٤,٩٠٥,١٠٥	١٤,٩٠٥,١٠٥	١٤,٩٠٥,١٠٥	١٤,٩٠٥,١٠٥	١٤,٩٠٥,١٠٥	١٤,٩٠٥,١٠٥	١٤,٩٠٥,١٠٥	١٤,٩٠٥,١٠٥
أصول مالية محتفظ بها حتى الاستحقاق	٧,٤٩٥,٦٥٠	٧,٢٧٥,٠١٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
المتاحكات والآلات والمعدات	٢٣١,٠٠٠	٢٤٦,٥٠٠	٢٣١,٠٠٠	٢٤٦,٥٠٠	٢٣١,٠٠٠	٢٣١,٠٠٠	٢٣١,٠٠٠	٢٣١,٠٠٠	٢٣١,٠٠٠	٢٣١,٠٠٠	٢٣١,٠٠٠	٢٣١,٠٠٠
عقارات استثمارية	٦٢,٥٩٠	٨٩,٧٣٥	٦,٥٠٩,٢٤١	٣,٥٧٥,١١٨	٢,٤٨٠,٢٥٧	٢,٤٨٠,٢٥٧	٢,٤٨٠,٢٥٧	٢,٤٨٠,٢٥٧	٢,٤٨٠,٢٥٧	٢,٤٨٠,٢٥٧	٢,٤٨٠,٢٥٧	٢,٤٨٠,٢٥٧
الإصول المحتفظ بها للبيع (صافي)	٤٨٠,٠٠٠	-	٤٨٠,٠٠٠	-	٣٨٣,٦٠٤	٣٨٣,٦٠٤	٣٨٣,٦٠٤	٣٨٣,٦٠٤	٣٨٣,٦٠٤	٣٨٣,٦٠٤	٣٨٣,٦٠٤	٣٨٣,٦٠٤
التشورة لشركة تابعة	-	-	١,٣٨٣,٦٠٤	-	٤٥,٠٨٥	٤٥,٠٨٥	٤٥,٠٨٥	٤٥,٠٨٥	٤٥,٠٨٥	٤٥,٠٨٥	٤٥,٠٨٥	٤٥,٠٨٥
أصل ضريبية مؤجلة	-	-	٤١,٦٩٥	٦٨,١٥٤	٤٠,٢٨٩١	٤٠,٢٨٩١	٤٠,٢٨٩١	٤٠,٢٨٩١	٤٠,٢٨٩١	٤٠,٢٨٩١	٤٠,٢٨٩١	٤٠,٢٨٩١
الأصول غير الملموسة	-	-	٤٠٢,٨٩١	٤٠٢,٨٩١	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي الأصول	٣٧,٩٢٣,٩٢٧	٤٠,٦١٦,٠٤٤	٥٦,١٠٦,٧٨١	٥٧,٨٣٢,١٠٠	٥٦,٢٤٢,٩٨٦	٥٦,٢٤٢,٩٨٦	٥٦,٢٤٢,٩٨٦	٥٦,٢٤٢,٩٨٦	٥٦,٢٤٢,٩٨٦	٥٦,٢٤٢,٩٨٦	٥٦,٢٤٢,٩٨٦	٥٦,٢٤٢,٩٨٦
حقوق المساهمين والإلتزامات												
حقوق المساهمين المتسوية لمالكي الشركة الأم	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠
رأس المال	٣,١١٠,٧٩٢	٣,١١٠,٧٩٢	٤,٠٠٩,٨١٩	٤,٠٠٩,٨١٩	٤,٠٠٩,٨١٩	٤,٠٠٩,٨١٩	٤,٠٠٩,٨١٩	٤,٠٠٩,٨١٩	٤,٠٠٩,٨١٩	٤,٠٠٩,٨١٩	٤,٠٠٩,٨١٩	٤,٠٠٩,٨١٩
الإحتياطي القانوني	٢,٤٢١,٠٢٦	٢,٤٢١,٠٢٦	٢,٤٢١,٠٢٦	٢,٤٢١,٠٢٦	٢,٤٢١,٠٢٦	٢,٤٢١,٠٢٦	٢,٤٢١,٠٢٦	٢,٤٢١,٠٢٦	٢,٤٢١,٠٢٦	٢,٤٢١,٠٢٦	٢,٤٢١,٠٢٦	٢,٤٢١,٠٢٦
إحتياطي القيمة العادلة	٢,٢٢٩,٣٣٥	٢,٢٢٩,٣٣٥	٢,٢٢٩,٣٣٥	٢,٢٢٩,٣٣٥	٢,٢٢٩,٣٣٥	٢,٢٢٩,٣٣٥	٢,٢٢٩,٣٣٥	٢,٢٢٩,٣٣٥	٢,٢٢٩,٣٣٥	٢,٢٢٩,٣٣٥	٢,٢٢٩,٣٣٥	٢,٢٢٩,٣٣٥
أرباح محتجز/5 (خسائر متراكمه)	(٤,٥٢٩,١٨١)	(٤,٥٢٩,١٨١)	٢,٨٧٤,١٧٢	٣,٦١٥,١٣٥	٣,٠٠١,٣٣٣	٣,٠٠١,٣٣٣	٣,٠٠١,٣٣٣	٣,٠٠١,٣٣٣	٣,٠٠١,٣٣٣	٣,٠٠١,٣٣٣	٣,٠٠١,٣٣٣	٣,٠٠١,٣٣٣
الحصص غير المسيطره	١٣,١٦٩,٣٧٦	١٥,٣١٢,٠٦٥	٢١,٥٦١,٧٥٠	٢٢,٠١١,٨١٠	٢١,٦٨٧,٣٩٧	٢١,٦٨٧,٣٩٧	٢١,٦٨٧,٣٩٧	٢١,٦٨٧,٣٩٧	٢١,٦٨٧,٣٩٧	٢١,٦٨٧,٣٩٧	٢١,٦٨٧,٣٩٧	٢١,٦٨٧,٣٩٧
إجمالي حقوق المساهمين	١٣,١٦٩,٣٧٦	١٥,٣١٢,٠٦٥	٢٥,١٦٤,٩٧٠	٢٦,٢٤٢,٣٥١	٢٥,٧٣٤,٨٨٥	٢٥,٧٣٤,٨٨٥	٢٥,٧٣٤,٨٨٥	٢٥,٧٣٤,٨٨٥	٢٥,٧٣٤,٨٨٥	٢٥,٧٣٤,٨٨٥	٢٥,٧٣٤,٨٨٥	٢٥,٧٣٤,٨٨٥

Qm

ح

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركائها التابعة
بيان المركز المالي الموحد المختصر المرحلي غير المدقق وللشركة الأم
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تابع)

	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٥	إيضاح
الشركة الأم								
ريال عماني	٢,٤٨٩,٦٩٢	٣,٩٤٣,٦٠٣	٢,٣١٩,٧٨٢	٢,٥٥٤,٩٠٠	٤,٠٣٢,٢٩٥	٣,١٢٥,١١٧	٤	الاتزامات
	٨٦٢,٣٣٤	٩٠٠,٥٤٥	٨٧٣,٣٠٥	٢,٨٢١,٣٨٦	٣,٤٠١,٦٢٣	٢,٧٢٧,٤٦١	١٧	سحب على المكشوف من بنوك
	٦,٤٠٢,٥٢٥	٥,٤٥٨,٨٣١	٥,٩٦٢,٥٢٣	٦,٤٠٢,٥٢٥	٥,٤٥٨,٨٣١	٥,٩٦٢,٥٢٣	١٨	دائيات تجارية وأخرى
	١٤,٣٨١,٠٠٠	١٤,٣٤٢,٠٠٠	١٢,١٥٢,٠٠٠	١٧,٣٨٩,٧٢٤	١٧,٢٣٣,١٩٥	١٥,٢٠٠,٩٦٢	١٩	قروض لأجل
	٦١٩,٠٠٠	٦٥٨,٠٠٠	٢,٨٤٨,٠٠٠	١,٢٦٣,٢٧٦	١,٤٣٩,٨٠٥	٣,٤٥٢,٠٣٨	١٩	قروض من الحكومات
	٢٤,٧٥٤,٥٥١	٢٥,٣٠٢,٩٧٩	٢٤,١٥٥,٦١٠	٣٠,٤٣١,٨١١	٣١,٥٦٥,٧٤٩	٣٠,٥٠٨,١٠١		منحة حكومية مؤجلة
	٣٧,٩٢٣,٩٢٧	٤٠,٦١٦,٠٤٤	٣٧,٧٦٠,١٥٠	٥٦,١٠٦,٧٨١	٥٧,٨٣٢,١٠٠	٥٦,٢٤٢,٩٨٦		إجمالي حقوق المساهمين والاتزامات
	٥٠,١٠٨	٥٠,١٢٦	٥٠,١١٢	٥٦,١٧٧	٥٦,١٨١	٥٦,١٧٨	٢٦	صافي الأصول للسهم الواحد

اعتمد أعضاء مجلس الإدارة وصرح بإصدار البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم المدرجة بالصفحات من ٢ إلى ٣٧ بتاريخ ٦ مايو ٢٠١٥ ووقعها بالنيابة عنهم كل من:

عوض بن محمد بن فرح بامخالف
الرئيس التنفيذي

هلال بن حمد بن عبيدالله الحسيني
رئيس مجلس الإدارة

تقرير مرافقي الحسابات صفحة رقم ١.



(Handwritten signature)

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

بيان الدخل الموحد المختصر المرحلي غير المدقق وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	إيضاح
الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	
٧,٧١٩	٥,١٣٥	٢٠,٨٠٧	١٦,٨٩١	٢٠ إيرادات الفوائد
-	-	١٧٤,٠٠٠	١١٨,٧١٣	إيرادات عمولات الوساطة
١٤٤,٦٨٤	١٥٢,٢٨٤	٥٣٥,٦٢٩	١٢٨,٠٢٠	٧,٦ أرباح محققة من بيع أصول مالية
١,٤٧٤,٨٠٢	٩٦١,٢٦٩	٨٠٥,٠٦٤	٧٠١,٥٢٨	إيرادات توزيعات أرباح
				(خسائر) أرباح غير محققة على
				الأصول المالية بالقيمة العادلة من
٢٧٣,١٨١	(٢٣٣,٥٠٣)	٤٧٦,٠١٨	(٤٠٥,٢٧٦)	٦ خلال الأرباح أو الخسائر (صافي)
-	-	٤٩,٣١٧	٨٦,٩٩٣	٢١ إجمالي الأرباح من بيع المنتجات
-	-	٤٣٣,٩٧٨	١٨١,٢٧٥	الغذائية
-	-	٦١,٣٣٩	٥٥,٢٥٣	٩ الحصة من أرباح شركات شقيقة
-	-	٤٤,١٠٠	٨,٦٠٠	(صافي)
٢٤,٥٤٣	٨,٣٧٤	٤٦,٣٠٨	٥٤,٠٢٤	أتعاب الإدارة
١,٩٢٤,٩٢٩	٨٩٣,٥٥٩	٢,٦٤٦,٥٦٠	٩٤٦,٠٢١	إيرادات من تمويل الشركات
				الإيرادات الأخرى
				إجمالي الإيرادات
				مصروفات
(٢٤٤,٣٢٠)	(٢٥٨,٢٨٨)	(٤٧٤,٦٥٢)	(٥١٤,٢٨٧)	٢٢ تكاليف الموظفين
(١٠٧,٨٧٢)	(٩٢,٣٥١)	(٤٣٧,٣٥٣)	(٢١٤,٧٣٦)	٢٣ مصروفات إدارية
(٦,١٢٢)	(٥,٣٧٥)	(٥٢,٨١٧)	(٢٢,٠٢٧)	أتعاب إدارة محفظة
-	-	(٥١,٩٠٠)	-	خسارة من بيع عقار استثماري
				إجمالي المصروفات
(٣٥٨,٣١٤)	(٣٥٦,٠١٤)	(١,٠١٦,٧٢٢)	(٧٥١,٠٥٠)	
١,٥٦٦,٦١٥	٥٣٧,٥٤٥	١,٦٢٩,٨٣٨	١٩٤,٩٧١	
(١٢٥,٤٢٩)	(٨٣,٥٣٦)	(١٦١,٠٢٨)	(١١٢,٤٣٢)	تكاليف التمويل
				انخفاض القيمة المحمل عن:
(٢٨١,٨١٣)	-	(١٨٤,٦٣٤)	-	١٠,٩,٧ - استثمارات
-	-	-	(٢٥,٠٠٠)	- عقار استثماري
(٤٠٧,٢٤٢)	(٨٣,٥٣٦)	(٣٤٥,٦٦٢)	(١٣٧,٤٣٢)	
١,١٥٩,٣٧٣	٤٥٤,٠٠٩	١,٢٨٤,١٧٦	٥٧,٥٣٩	ربح الفترة قبل الضرائب
-	-	(١٨,١٧٩)	٣,٨٩٠	ضريبة الدخل
١,١٥٩,٣٧٣	٤٥٤,٠٠٩	١,٢٦٥,٩٩٧	٦١,٤٢٩	ربح الفترة بعد الضرائب
				المنسوب إلى:
١,١٥٩,٣٧٣	٤٥٤,٠٠٩	١,١٠١,٠٩٢	١٢٧,١٦١	مالكي الشركة الأم
-	-	١٦٤,٩٠٥	(٦٥,٧٣٢)	الحصص غير المسيطرة
١,١٥٩,٣٧٣	٤٥٤,٠٠٩	١,٢٦٥,٩٩٧	٦١,٤٢٩	
٠,٠١٠	٠,٠٠٤	٠,٠٠٩	٠,٠٠١	٢٥ ربحية السهم الواحد الأساسية

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٩ إلى ٣٧ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم.

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم ١.

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

بيان الدخل الشامل الموحد المختصر المرحلي غير المدقق وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	إيضاح
الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	
١,١٥٩,٣٧٣	٤٥٤,٠٠٩	١,٢٦٥,٩٩٧	٦١,٤٢٩	أرباح الفترة بعد الضرائب
<u>١٦٣,١٤٤</u>	<u>(١٨,٨٤٥)</u>	<u>١٦٤,١٩٤</u>	<u>(١,٥١٤)</u>	دخل شامل آخر ستم تصنيفه إلى بيان الدخل في الفترة اللاحقة
١,٣٢٢,٥١٧	٤٣٥,١٦٤	١,٤٣٠,١٩١	٥٩,٩١٥	١٦ أصول مالية متاحة للبيع إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٣٢٢,٥١٧	٤٣٥,١٦٤	١,٢٦٥,٢٨٦	١٢٥,٦٤٧	إجمالي الدخل الشامل المنسوب إلى:
-	-	١٦٤,٩٠٥	(٦٥,٧٣٢)	- مالكي الشركة الأم
<u>١,٣٢٢,٥١٧</u>	<u>٤٣٥,١٦٤</u>	<u>١,٤٣٠,١٩١</u>	<u>٥٩,٩١٥</u>	- حصص غير مسيطرة

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٩ إلى ٣٧ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم.

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم ١.

شركة ضمان والإمرات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة
بيان التغييرات في حقوق المساهمين الموحدة المختصر المرحلي غير المدقق وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

المسوية إلى مساهمي الشركة الأم		(الخصائر)		إحتياطي القيمة		الإحتياطي		رأس المال		
إجمالي حقوق المساهمين	المخصص	الإجمالي	المتراكمه// الأرباح المحتجزة	إحتياطي العمالة	القانوني	رأس المال	إيضاح			
ريال صائغ	ريال صائغ	ريال صائغ	ريال صائغ	ريال صائغ	ريال صائغ	ريال صائغ				
٢٤,٨٥٨,٢٤١	٤,١١١,٧١٧	٢٠,٧٤٦,٥٢٤	٢,٥١٤,٠٤٣	٢,١٧٨,٩٥٠	٣,٨٦٦,٠٣١	١٢,١٨٧,٥٠٠				
١,٢٦٥,٩٩٧	١٦٤,٩٠٥	١,١٠١,٠٩٢	١,١٠١,٠٩٢	-	-	-				
١٦٤,١٩٤	-	١٦٤,١٩٤	-	١٦٤,١٩٤	-	-				
١,٤٣٠,١٩١	١٦٤,٩٠٥	١,٢٦٥,٢٨٦	١,١٠١,٠٩٢	١٦٤,١٩٤	-	-				١٦
(٢١,١٦٤)	(٢١,١٦٤)	-	-	-	-	-				
(٩١٧)	(٩١٧)	-	-	-	-	-				
(٢٢,٠٨١)	(٢٢,٠٨١)	-	-	-	-	-				
٢١,٢٦٦,٣٥١	٤,٢٥٤,٥٤١	٢٢,٠١١,٨١٠	٣,٦١٥,١٣٥	٢,٣٤٣,١٤٤	٣,٨٦٦,٠٣١	١٢,١٨٧,٥٠٠				
٢٥,٦٧٤,٩٧٠	٤,١١٣,٢٢٠	٢١,٥٦١,٧٥٠	٢,٨٧٤,١٧٢	٢,٤٩٠,٢٥٩	٤,٠٠٩,٨١٩	١٢,١٨٧,٥٠٠				
٦١,٤٢٩	(٦٥,٧٣٢)	١٢٧,١٦١	١٢٧,١٦١	-	-	-				
(١,٥١٤)	-	(١,٥١٤)	-	(١,٥١٤)	-	-				١٦
٥٩,٩١٥	(٦٥,٧٣٢)	١٢٥,٦٤٧	١٢٧,١٦١	(١,٥١٤)	-	-				
٢٥,٧٣٤,٨٨٥	٤,٠٤٧,٤٨٨	٢١,٦٨٧,٣٩٧	٣,٠٠١,٣٣٣	٢,٤٨٨,٧٤٥	٤,٠٠٩,٨١٩	١٢,١٨٧,٥٠٠				

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٩ إلى ٣٧ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم.

تقرير من أقبى الحسابات - صفحة رقم ١.

شركة ضمان والإملارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ج وشركاتها التابعة
بيان التغييرات في حقوق المساهمين للشركة الأم المختصر المرحلي غير المدقق
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تابع)

الشركة الأم	إيضاح	رأس المال	احتياطي القيمة	الاحتياطي القانوني	احتياطي القيمة المعادلة	الخصائر المترتبة	الإجمالي
		ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
٢٠١٤	١ يناير	١٢,١٨٧,٥٠٠	٣,١١٠,٧٩٢	٢,٠٦٦,١٨٦	١,١٥٩,٣٧٣	(٣,٣٧٣,٩٣٠)	١٣,٩٩٠,٥٤٨
	دخل شامل:	-	-	-	-	-	١,١٥٩,٣٧٣
	ربح الفترة	-	-	-	-	-	١٦٣,١٤٤
	دخل شامل آخر	-	-	-	-	-	١,٣٢٢,٥١٧
	صافي التغير في القيمة المعادلة لأصول مالية متاحة للبيع	-	-	-	-	-	١٥,٣١٣,٠٦٥
	إجمالي الدخل الشامل	-	-	-	-	-	١٦٣,١٤٤
	في ٣١ مارس ٢٠١٤	١٢,١٨٧,٥٠٠	٣,١١٠,٧٩٢	٢,٢٢٩,٣٣٠	١,١٥٩,٣٧٣	(٤,٥٣٩,١٨١)	١٣,١٦٩,٣٧٦
	في ١ يناير ٢٠١٥	١٢,١٨٧,٥٠٠	٣,١١٠,٧٩٢	٢,٤١٠,٢٦٥	١,١٥٩,٣٧٣	(٤,٥٣٩,١٨١)	١٣,١٦٩,٣٧٦
	دخل شامل:	-	-	-	-	-	٤٥٤,٠٠٩
	ربح الفترة	-	-	-	-	-	٤٥٤,٠٠٩
	دخل شامل آخر	-	-	-	-	-	(١٨,٨٤٥)
	صافي التغير في القيمة المعادلة لأصول مالية متاحة للبيع	-	-	-	-	-	٤٣٥,١٦٤
	إجمالي الدخل الشامل	-	-	-	-	-	٤٣٥,١٦٤
	في ٣١ مارس ٢٠١٥	١٢,١٨٧,٥٠٠	٣,١١٠,٧٩٢	٢,٣٩١,٤٢٠	١,١٥٩,٣٧٣	(٤,٠٨٥,١٧٢)	١٣,١٠٤,٥٤٠

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٩ إلى ٣٧ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة للشركة الأم.
تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم ١.

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

بيان التدفقات النقدية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٣١ مارس ٢٠١٤ الشركة الأم ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٥ الشركة الأم ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٤ المجموعة ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٥ المجموعة ريال عماني	
١,١٥٩,٣٧٣	٤٥٤,٠٠٩	١,٢٨٤,١٧٦	٥٧,٥٣٩	أنشطة التشغيل
-	-	(٤٣٣,٩٧٨)	(١٨١,٢٧٥)	الربح قبل الضرائب
٩,٦١١	٨,٠٤٤	١١١,٣٥٩	٩٤,١٥٤	تسويات لـ:
(١,٤٧٤,٨٠٢)	(٩٦١,٢٦٩)	(٨٠٥,٠٦٤)	(٧٠١,٥٢٨)	حصة في نتائج الشركات الشقيقة
(٧,٧١٩)	(٥,١٣٥)	(٢,٨٠٧)	(١٦,٨٩١)	استهلاك
(١٤٤,٦٨٤)	(١٥٢,٢٨٤)	(٥٣٥,٦٢٩)	(١٢٨,٠٢٠)	إيرادات توزيعات أرباح
(٢٧٣,١٨١)	٢٣٣,٥٠٣	(٤٧٦,٠١٨)	٤٠٥,٢٧٦	إيرادات فوائد
٢٨١,٨١٣	-	١٨٤,٦٣٤	-	أرباح محققة من بيع استثمارات
-	-	-	٢٥,٠٠٠	أرباح غير محققة على أصول مالية بالقيمة العادلة من
١٤,٩٥٤	١٨,١٩٦	٢٠,٥٥٣	٢٣,٤٢٠	خلال الأرباح أو الخسائر - بالصافي
-	-	-	(١١,٠٣٧)	انخفاض قيمة الاستثمارات - صافي من المسترد
-	-	٥١,٩٠٠	-	انخفاض قيمة العقار الاستثماري
-	-	(١٨,١٧٩)	٣,٨٩٠	مستحقات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٢٥,٤٢٩	٨٣,٥٣٦	١٦١,٠٢٨	١١٢,٤٣٢	مخصص الديون المشكوك فيه عكس
(٣٠٩,٢٠٦)	(٣٢١,٤٠٠)	(٤٧٦,٠٢٥)	(٣١٧,٠٤٠)	خسارة محققة من بيع عقار استثماري
(٤٠٩,١٣٤)	٤٢,٥٣٠	(٢,٧٣٣,٥٥٨)	٦٣٦,٠٠٥	ضريبة دخل
(١٦٥,٨١٩)	(٧,١٢٩)	(٧٧٥,٢٤١)	(٨١,١٣٨)	مصروفات الفوائد
-	-	٩٩,٥٦٥	(١٠١,٩٠٣)	تغييرات رأس مال العامل
(٨٨٤,١٥٩)	(٢٨٥,٩٩٩)	(٣,٨٨٥,٢٥٩)	١٣٥,٩٢٤	مديونيات تجارية وأخرى
(١٢٥,٤٢٩)	(٨٣,٥٣٦)	(١٦١,٠٢٨)	(١١٢,٤٣٢)	دائنيات تجارية وأخرى
(١,٠٠٩,٥٨٨)	(٣٦٩,٥٣٥)	(٤,٠٤٨,٥٩٧)	٢٣,٤٩٢	مخزون
(٥,٤٠٠)	(٤٩,٧٩٩)	(٣٠,٠١٦)	(٦٥,١٧٠)	النقد المولد من (المستخدم في) التشغيل
-	-	٤,٩٥٠	-	فوائد مدفوعة
١,٤٨٢,٥٢١	٩٦٦,٤٠٤	٨٢٥,٨٧١	٧١٨,٤١٩	مكافآت نهاية الخدمة مدفوعة
-	-	٦٠٤,٣٠١	٣٩٩,٢٠٣	صافي النقد المولد من (المستخدم في) أنشطة التشغيل
-	-	٧٩٠,٠٠٠	-	أنشطة الاستثمار
٢,٣٩٤,٠٨٠	٢,٦١٧,١٢٦	١١,٧٠٠,٠٢٠	١٠,٦٩٢,٩٣٢	شراء معدات
(١,٧٤٠,٦٥٤)	(٢,٢٤٤,٥٠٨)	(١١,٠٠٩,٨٣٤)	(١٣,٢٦٧,٩٦٣)	متحصلات من بيع ممتلكات وألات ومعدات
٢,١٣٠,٥٤٧	١,٢٨٩,٢٢٣	٢,٨٨٥,٢٩٢	(١,٥٢٢,٥٧٩)	إيرادات توزيعات أرباح وإيرادات فوائد
(١,٠٠٦,٤٩٨)	(٤٤٠,٠٠٢)	(١,٠٠٦,٤٩٨)	(٤٤٠,٠٠٢)	توزيعات أرباح من شركات شقيقة
-	-	(١٥,٠٠٠)	-	متحصلات من بيع عقار استثماري
-	-	(٢١,١٦٤)	-	متحصلات من بيع استثمارات
-	-	(٩١٧)	-	شراء استثمارات
(١,٠٠٦,٤٩٨)	(٤٤٠,٠٠٢)	(١,٠٤٣,٥٧٩)	(٤٤٠,٠٠٢)	صافي التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
١١٤,٤٦١	٤٧٩,٦٨٦	(٢,٢٠٦,٨٨٤)	(١,٩٣٩,٠٨٩)	أنشطة التمويل
(٤,٠١٢,٣٧٩)	(٢,٤٤٣,٣٧٠)	(١,٢٦٨,٢١٠)	٤١٢,٧٦٨	قروض لأجل جديدة مستلمة/(مسددة)
(٣,٨٩٧,٩١٨)	(١,٩٦٣,٦٨٤)	(٣,٤٧٥,٠٩٤)	(١,٥٢٦,٣٢١)	سداد قرض حكومي ميسر
-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
-	-	-	-	دفع متحصلات الاسترداد
-	-	-	-	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من أنشطة التمويل
١١٤,٤٦١	٤٧٩,٦٨٦	(٢,٢٠٦,٨٨٤)	(١,٩٣٩,٠٨٩)	صافي التغير في النقد وما يماثل النقد
(٤,٠١٢,٣٧٩)	(٢,٤٤٣,٣٧٠)	(١,٢٦٨,٢١٠)	٤١٢,٧٦٨	النقد وما يماثل النقد في بداية الفترة
(٣,٨٩٧,٩١٨)	(١,٩٦٣,٦٨٤)	(٣,٤٧٥,٠٩٤)	(١,٥٢٦,٣٢١)	النقد وما يماثل النقد في نهاية الفترة

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٩ إلى ٣٧ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم.

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم ١.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

١ - معلومات عامة

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

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

الأنشطة الرئيسية	نسبة المساهمة		بلد التأسيس	
	(%) ٢٠١٤	(%) ٢٠١٥		
				الشركات التابعة
الخدمات المالية	٩٢	٩٢	عُمان	صندوق مجان لرأس المال
صناعة أغذية الأطفال	٨١	٨١	عُمان	الشركة العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع
الخدمات المالية	٥١	٥١	عُمان	شركة المركز المالي ش.م.ع.ع
العقارات	٥١	٥١	عُمان	شركة المركز المالي لتنمية البنية التحتية ش.م.م (شركة تابعة لفينكوب - حيازة فعلية للمجموعة)
				الشركات الشقيقة
خدمات الضيافة	٣١	٣١	عُمان	شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع
منتجات الألياف البصرية	٢١	٢١	عُمان	الشركة العُمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع
إعادة التدوير PET	٢٠	٢٠	عُمان	شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.م
الخدمات المالية	٢٦	٢٨	عُمان	صندوق فينكوب الأمل (شركة شقيقة لفينكوب - حيازة فعلية للمجموعة)

٢ - أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعّة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" ومتطلبات قواعد وشروط الإفصاح والنماذج المبدئية الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال في سلطنة عُمان. يجب قراءة هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعّة بالتزامن مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، التي تم إعدادها وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. لا تحتوي البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعّة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. علاوةً على ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ ليست بالضرورة مؤشر للنتائج التي يجوز توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٣ - السياسات المحاسبية الجوهرية

السياسات المحاسبية المطبقة تتوافق مع تلك المستخدمة في السنة المالية الماضية.

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

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تابع)

٣- السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

(أ) المعايير والتعديلات والتفسيرات التي دخلت حيز التطبيق في عام ٢٠١٥:

بالنسبة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ قامت الشركة الأم والمجموعة بتطبيق كافة المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية (المجلس) واللجنة التطبيقية لتفسيرات معايير التقارير المالية الدولية (اللجنة) التابعة للمجلس والتي تتعلق بعملياتها والتي دخلت حيز التطبيق بالنسبة للفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٥.

تطبيق معايير التقرير المالية الدولية الجديدة والمعدلة.

١-٣ المعايير والتفسيرات المطبقة وليس لها تأثير على البيانات المالية

المعايير والتعديلات والتفسيرات التالية أصبحت سارية المفعول إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٥:

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٩ خطط منافع محددة: مساهمات الموظفين
- دورة التحسينات السنوية من ٢٠١٠ إلى ٢٠١٢
- معيار التقرير المالي الدولي ٢ الدفع على أساس الأسهم
- معيار التقرير المالي الدولي ٣ اندماج الأعمال
- معيار التقرير المالي الدولي ٨ القطاعات التشغيلية
- معيار المحاسبة الدولي ١٦ الممتلكات والمصانع والمعدات و معيار المحاسبة الدولي ٣٨ الأصول غير الملموسة
- معيار المحاسبة الدولي ٢٤ الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة
- دورة التحسينات السنوية من ٢٠١١ إلى ٢٠١٣
- معيار التقرير المالي الدولي ٣ اندماج الأعمال
- معيار التقرير المالي الدولي ١٣ قياس القيمة العادلة
- معيار المحاسبة الدولي ٤٠ العقارات الإستثمارية

٢-٣ المعايير والتعديلات والتفسيرات على المعايير الحالية التي ليست سارية بعد ولم تقم الشركة الأم والمجموعة بتبنيها
مبكراً:

المعايير والتعديلات الجديدة التالية قد تم إصدارها من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية التي قد تؤثر على البيانات المالية للشركة الأم والمجموعة ولكن ليست إلزامية بعد للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥:

معيار التقرير المالي الدولي ٩: في يوليو ٢٠١٤، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية النسخة النهائية من معيار التقرير المالي الدولي ٩ الأدوات المالية التي تعكس جميع مراحل مشروع الأدوات المالية ويحل محل معيار المحاسبة الدولي ٣٩ الأدوات المالية: الاعتراف والقياس وكافة الإصدارات السابقة من معيار التقرير المالي الدولي ٩. يُدخل المعيار متطلبات جديدة للتصنيف والقياس، وإنخفاض القيمة، ومحاسبة التحوط. إن معيار التقرير المالي الدولي ٩ ساري المفعول للقرارات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨، مع السماح للتطبيق المبكر. يتطلب التطبيق بأثر رجعي، ولكن معلومات المقارنة ليست إلزامية. يسمح بالتطبيق المبكر للإصدارات السابقة من معيار التقرير المالي الدولي ٩ (٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١٣) إذا كان تاريخ التطبيق الأولي قبل ١ فبراير ٢٠١٥. إن تبني معيار التقرير المالي الدولي ٩ سوف يكون له تأثير على تصنيف وقياس الموجودات المالية للشركة الأم والمجموعة، ولكن ليس هناك أي تأثير على تصنيف وقياس المطلوبات المالية للشركة الأم والمجموعة.

معيار التقرير المالي الدولي ١٥: صدر معيار التقرير المالي الدولي ١٥ في مايو ٢٠١٤ ويؤسس نموذجاً جديداً من خمس خطوات التي سيتم تطبيقها على الإيرادات الناشئة عن العقود المبرمة مع العملاء. وفقاً لمعيار التقرير المالي الدولي ١٥ يتم إدراج الإيرادات بالمبلغ الذي يعكس العوض الذي تتوقعه المنشأة ليكون من حقها في مقابل نقل البضائع أو الخدمات إلى العملاء. تُوفّر مبادئ معيار التقرير المالي الدولي ١٥ نهج أكثر تنظيماً لقياس والاعتراف بالإيرادات. معيار الإيرادات الجديد ينطبق على جميع المنشآت وسوف يحل محل جميع المتطلبات الحالية للاعتراف بالإيرادات بموجب معيار التقرير المالي الدولي. يتطلب تطبيق المعيار إما بالكامل أو مُعدّل بأثر رجعي للقرارات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٧ مع السماح للتبني المبكر. تقوم الشركة الأم والمجموعة حالياً بتقييم تأثير معيار التقرير المالي الدولي ١٥ وتخططان لتبني المعيار الجديد في تاريخ السريان المطلوب.

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تابع)

٣- السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٣-٣ التقديرات

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

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية، كانت الاجتهادات الجوهرية التي وضعتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات هي نفس تلك التي طبقت على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

٤-٣ 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 ٢٠١٤. لم تكن هناك أية تغييرات في سياسات إدارة المخاطر.

شركة ضمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركائها التابعة
 إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تابع)

٤- النقد وما يمثل النقد

	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥
الشركة الأم	٢,٤٦٣	٢,٤٦٤	٢,٥٣٥	٧,٢٧٦	٥,٤٥٥	٤,٢٤٤
ريال عماني	١٣٦,٨٧٤	١٣٦,٤٤٢	٤٤٦,٤٨٢	٣,٠٥٣,٤٠٧	٦٤٤,٩١٧	١,٦٨٧,٤٧١
	<u>١٣٩,٣٣٧</u>	<u>١٣٨,٩٠٦</u>	<u>٤٤٩,٠١٧</u>	<u>٣,٠٦٠,٦٨٣</u>	<u>٦٥٠,٤٢٢</u>	<u>١,٦٩١,٧١٥</u>

أرصدة نقدية البنكية:
 نقدية بالبنوك
 حسابات جارية وتحت الطلب
 حسابات ودائع

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

	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥
الشركة الأم	١٣٩,٣٣٧	١٣٨,٩٠٦	٤٤٩,٠١٧	٣,٠٦٠,٦٨٣	٦٥٠,٤٢٢	١,٦٩١,٧١٥
ريال عماني	(٢,٤٨٩,٦٩٢)	(٣,٩٤٣,٦٠٣)	(٢,٣١٩,٧٨٢)	(٢,٥٥٤,٩٠٠)	(٤,٠٣٢,٢٩٥)	(٣,١٢٥,١١٧)
	<u>(٩٣,٠١٥)</u>	<u>(٩٣,٢٢١)</u>	<u>(٩٢,٩١٩)</u>	<u>(٤٨٣,٢١٧)</u>	<u>(٣,٤٧٥,٠٩٤)</u>	<u>(١,٤٣٣,٤٠٢)</u>

أرصدة بنكية ونقدية
 سحب على المكشوف من بنوك
 أرصدة بنكية مقيدة

شركة ضمان والإمرات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة والشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تابع)

٥- مديونيات تجارية وأخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٤
مستحق من شركات تابعة وشقيقة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مديونيات تجارية	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
انخفاض قيمة مديونيات تجارية	٥٨٢,٩١٠	١,٧٧٢,١٢٦	٩٧٨,٩٩٦	٩٧٨,٩٩٦	٢,٧٩٠,٢٠٧	٣,٤٩٨,٧٤٩	١,١٠٧,٣٠٩	١,١٠٧,٣٠٩	٣,٤٩٨,٧٤٩	٣,٤٩٨,٧٤٩
مديونيات أخرى	(١١٢,٥٦١)	(١١٢,٥٦١)	(٢٢٥,٢٦١)	(١١٢,٥٦١)	(١١٢,٥٦١)	(١١٢,٥٦١)	(٢٢٥,٢٦١)	(١١٢,٥٦١)	(٢٢٥,٢٦١)	(٢٢٥,٢٦١)
انخفاض قيمة مديونيات أخرى	٤٧٠,٣٤٩	١,٦٥٩,٥٦٦	٧٥٣,٧٣٥	٧٥٣,٧٣٥	٦٠٣,٢٧١	١,٩٩٧,٩١٧	٨٨٢,٠٤٨	٨٨٢,٠٤٨	١,٩٩٧,٩١٧	٨٨٢,٠٤٨
مصرفات مدفوعة مقدماً	٤٨,٢٩٩	٥٧,٣٢٩	٥٧,٩٤٢	٥٧,٩٤٢	٦٦,٦٠٧	١٣٤,٩٣٦	١٣٠,٥٤٦	١٣٠,٥٤٦	١٣٤,٩٣٦	١٣٠,٥٤٦
	<u>١,٣٩٣,٢٢٠</u>	<u>١,٧٣٧,٩٨٠</u>	<u>١,٢٣٧,٩٩٠</u>	<u>١,٢٣٧,٩٩٠</u>	<u>٥,٩٧٨,٢٧٧</u>	<u>٦,٤٠٤,٢٦٠</u>	<u>٥,٢٤٠,٦٠٩</u>	<u>٥,٢٤٠,٦٠٩</u>	<u>٦,٤٠٤,٢٦٠</u>	<u>٥,٢٤٠,٦٠٩</u>

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

	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٤
الشركة الأم	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الشركة الأم	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ريال عمالي	١١٢,٥٦١	١١٢,٥٦١	١١٢,٥٦١	١١٢,٥٦١	٢٥٣,١١٣	٢٥٣,١١٣	٢٢٧,٠٨٩	(١١,٠٣٧)	٢٢٧,٠٨٩	(١١,٠٣٧)
مخصص تم عكس قيده	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
محول من أصل محتفظ به للبيع	-	-	١١٢,٧٠٠	-	-	-	١١٢,٧٠٠	-	-	-
مديونيات مشطوبة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد الختامي	<u>١١٢,٥٦١</u>	<u>١١٢,٥٦١</u>	<u>٢٢٥,٢٦١</u>	<u>٢٥٣,١١٣</u>	<u>(٢٦٠,٠٢٤)</u>	<u>٢٥٣,١١٣</u>	<u>٣٢٨,٧٥٢</u>	<u>٣٢٨,٧٥٢</u>	<u>٢٢٥,٢٦١</u>	<u>٣٢٨,٧٥٢</u>

شركة ضمان والإجراءات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركائها التابعة
 إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللمشركة الأم
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تابع)

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

	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
الشركة الأم							
ريال عمالي	١١,٩٥٧,٣٤٢	١١,٩٥٧,٣٤٢	٩,١٨٦,٥٤٦	١٨,٥٤٧,٣٩٥	١٨,٥٤٧,٣٩٥	١٣,٤٠١,٥٥٠	الرصيد الإفتتاحي
	٦,٧١٤,٩٠٥	١,٧٢٤,١٥٤	٢,٢٤٤,٥٠٨	٤٤,٩٠٧,١٨٤	١١,٠٠٩,٨٣٤	١٣,٢٦٦,٢١٣	مشتريات خلال الفترة/العام
	(٨,٨٩٥,٩٠١)	(٢,١٩٩,٠٦١)	(١,٧٦٠,٢٥٥)	(٤٩,٣٣٦,٥٦٦)	(١١,١١٤,٠٥٤)	(٩,٨٦٠,٣٢٦)	مبيعات خلال الفترة/العام
	(٥٨٩,٨٠٠)	٢٧٣,١٨١	(٢٣٣,٥٠٣)	(٧١٦,٤٦٣)	٤٧٦,٠١٨	(٤٠٥,٣٧٦)	(خسائر) أرباح غير محققة
	٩,١٨٦,٥٤٦	١١,٧٥٥,٦١٦	٩,٤٣٧,٢٩٦	١٣,٤٠١,٥٥٠	١٨,٩١٩,١٩٣	١٦,٤٠٢,١٦١	الرصيد الختامي
	٢٥٠,٧٨٢	٩٥,٧٥٦	٥٦,٤٤١	٧٣١,٥٢٢	٤٨٦,٧٠١	٣٢,١٧٧	ربح محقق عند البيع

(أ) تم الإفصاح عن تحليل القطاع للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالإيضاح رقم ٨.
 (ب) الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقيمة ٤,٤٢٦,٧٤١ ريال عمالي (٣١ مارس ٢٠١٤ - ٢,٩٥٢,٤٨٢ ريال عمالي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ٤,٧٤٣,٨٥١ ريال عمالي) مرهونة لدى بنوك تجارية كضمان مقابل تسهيلات الائتمان.

شركة ضمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة
 إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرجلة غير المدققة والشركة الأم
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تابع)

٨ - تحليل الاستثمارات

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٥
	التكلفة الأصلية ريال عمالي	القيمة التقديرية ريال عمالي	التكلفة الأصلية ريال عمالي	القيمة التقديرية ريال عمالي	التكلفة الأصلية ريال عمالي	القيمة التقديرية ريال عمالي
المجموعة						
الإستثمارات المحلية المدرجة:						
قطاع البنوك والإستثمار	٧,٥٥٣,٤٠٩	٨,٧٥٩,٩٢٠	٧,٤٩٠,٨٩٧	١٠,٠٦٣,٨٨١	٧,٣٣٦,٩٨٠	٨,٤٤٨,٤٣٣
قطاع الصناعة	٣١٠,٣١٣	٢٢٦,٩٩٠	٧٦٤,٧٠٢	٦٨٦,٤٦٠	٢٥٦,١٢٦	٢٢٩,٣٢٤
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٤٦٣,٢٠١	٤٨٤,٥٢٨	٨٧٠,٧١٠	٨٧٤,٨٢١	٥٠٢,٢١٠	٥١٨,٦٥٢
الإستثمارات الأجنبية المدرجة:	٨,٣٢٦,٩٢٣	٩,٤٧١,٤٣٨	٩,١٢٦,٣٠٩	١١,٦٢٥,١٦٢	٨,٠٩٥,٣١٦	٩,١٩٦,٤٠٩
قطاع البنوك والإستثمار	٩٣٦,٨٢٧	٩٧٧,٢٣٨	١,٣١٦,٦٥٧	١,٥٠٤,٩٦٣	١,٨٠٢,٢٩٦	١,٧٨٣,٠٩٢
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٢,٤٠٣,٩٩٦	٢,٧٣٥,١٠٩	٢,٩٠٤,٤١٥	٣,٥٠٢,٢٠٣	٣,٤١٢,٦٥٢	٣,٦٠٩,٦٢٤
قطاع الصناعة	١٩٨,٧٦٢	٢٠٠,٧٢٢	٢,٢٠٩,١٨٣	٢,٢٦٩,٨٢٦	١,٨٤٤,٣٥٠	١,٨٠٣,١٥٣
	٣,٥٣٩,٥٨٥	٣,٩١٣,٠٦٩	٦,٤٣٠,٢٥٥	٧,٢٧٦,٩٩٢	٧,٠٥٩,٢٩٨	٧,١٩٥,٨٦٩
	١٧,٠٤٣	١٧,٠٤٣	١٧,٠٣٩	١٧,٠٣٩	٩,٨٨٣	٩,٨٨٣
	-----	-----	-----	-----	-----	-----
الإجمالي	١١,٨٨٣,٥٥٢	١٣,٤٠١,٥٥٠	١٥,٥٧٣,٦٠٣	١٨,٩١٩,١٩٣	١٥,١٦٤,٤٩٧	١٦,٤٠٢,١٦١

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاؤها التابعة
 إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تابع)

٨ - تحليل الاستثمارات (تابع)

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

	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٥
	التكلفة الأصلية ريال عماني	القيمة التقديرية ريال عماني	التكلفة الأصلية ريال عماني	القيمة التقديرية ريال عماني	التكلفة الأصلية ريال عماني	القيمة التقديرية ريال عماني
الإستثمارات المحلية المدرجة:						
قطاع البنوك والإستثمار	٦,١٢١,٣٨١	٧,٤٦١,٦٠١	٦,٢٦٨,١٤٨	٨,٨٦٩,١٠٩	٥,٨٥٨,٦٨٤	٦,٩٩٥,٢٥٥
قطاع الصناعة	٢٤٨,١٠٩	١٧٨,٩٩٦	٥٤١,٠٣٨	٤٧٧,٣٠٥	٢١٩,٦٠٨	١٧٩,١٦٣
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٣٥٩,٤٥٢	٣٧٠,٠٣٦	٥٤٤,٨٩٨	٥٥٧,٢٩٦	٤٣٣,٩١٦	٤٥٠,٧١٥
	<u>٦,٧٢٨,٩٤٢</u>	<u>٨,٠١٠,٦٣٣</u>	<u>٧,٣٥٤,٠٨٤</u>	<u>٩,٩٠٣,٧١٠</u>	<u>٦,٥١٢,٢٥٨</u>	<u>٧,٦٢٥,١٣٣</u>
الإستثمارات الأجنبية المدرجة:						
قطاع البنوك والإستثمار	-	-	٢٥٦,٦٩١	٣٤٤,٠٥٧	٥٢٤,٩٥٩	٥٣٠,٨٩٣
قطاع الصناعة	٧٩,٩٢٢	٧١,١٤٣	١٧٣,١٤٤	١٧٦,١٧٦	٦٦,٧٣٢	٦٠,٢٣٦
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٧٣٦,٣٢٤	١,١٠٤,٧٧٠	٩٥١,٧٧٢	١,٣٣١,٦٧٣	٩١٠,٩٤٧	١,٢٢١,٠٣٤
	<u>٨١٦,٢٤٦</u>	<u>١,١٧٥,٩١٣</u>	<u>١,٣٨١,٦٠٧</u>	<u>١,٨٥١,٩٠٦</u>	<u>١,٥٠٢,٦٣٧</u>	<u>١,٨١٢,١٦٣</u>
الإجمالي	<u>٧,٥٤٥,١٨٥</u>	<u>٩,١٨٦,٥٤٦</u>	<u>٨,٧٣٥,٦٩١</u>	<u>١١,٧٥٥,٦١٦</u>	<u>٨,٠١٤,٨٩٦</u>	<u>٩,٤٣٧,٢٩٦</u>

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركائها التابعة
 إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المaudited والمقررة في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تابع)

٨ - تحليل الاستثمارات (تابع)

أصول مالية متاحة للبيع

	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٥
	التكلفة الأصلية ريال عماني	القيمة الدفترية ريال عماني	التكلفة الأصلية ريال عماني	القيمة الدفترية ريال عماني	التكلفة الأصلية ريال عماني	القيمة الدفترية ريال عماني
المجموعة						
الإستثمارات المدرجة:						
قطاع البنوك والإستثمار	١,٥٦٧,١١٤	٢,٢٥٣,٩٨٩	١,٤٥١,١٣٨	٢,٣٦١,٩٦٩	١,٥٦٧,١١٤	٢,٢٠٣,٠٠٤
قطاع الصناعة	٨٥٠,٩٦٩	١,٣٦٠,١٤٧	٦٥٥,٢٨٩	١,١٤٢,٩٦٠	٨٥٠,٩٦٩	١,٣٩٥,٩٨٥
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٣,٠٨٤,٨٥٩	٤,٥١٩,١٥١	٢,٥٢٨,٤٠٧	٤,١٥٨,٧٢٧	٣,٠٨٤,٨٥٩	٤,٥٠٨,٧٨٣
الإستثمارات الأجنبيّة المدرجة:						
قطاع البنوك والإستثمار	٥٤,٩٦٨	٢٥٢,٦٥٤	٥٤,٩٦٨	٢٧٢,٠٨٩	٥٤,٩٦٨	٢٣٢,٤٠٩
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٧٣,٢٩٠	٦٧٦,٣٧٥	٧٣,٢٩٠	٦٤٠,٩٧٦	٧٣,٢٩٠	٦٧٦,٣٧٥
الإستثمارات المحلّية غير المدرجة:						
قطاع البنوك والإستثمار	١٢٨,٢٥٨	٩٢٩,٠٢٩	١٢٨,٢٥٨	٩١٣,٠٦٥	١٢٨,٢٥٨	٩٠٨,٧٨٤
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٧٩١,٣٥٥	٨٦٥,٨٠٦	٧٣٧,٧٢٧	٧٢٣,٨٤١	٦٧٩,٤٦٨	٧٦٦,٢٥٤
قطاع الصناعة	٢,٩٠٧,٥٥٨	٣,٠١٩,٨٢٣	٢,٩٠٧,٥٥٨	٢,٩٨٧,٥٠٢	٢,٨٨٧,٢١٥	٣,٠٣٧,٠٢٢
قطاع البنوك والإستثمار	٢,٤١٧,٣٦٤	٢,٤١٧,٣٦٤	٢,٤٨٩,٢٨٥	٢,٤٨٩,٢٨٥	٢,٤١٧,٣٦٤	٢,٤١٧,٣٦٤
قطاع الصناعة	٦,١١٦,٢٧٧	٦,٣٠٢,٩٩٣	٦,١٣٤,٥٧٠	٦,٢٠٠,٦٢٨	٥,٩٧٣,٠٤٧	٦,٢٢٠,٦٤٠
قطاع البنوك والإستثمار	٧٧٥,٥٥٦	٧٣١,٢٧٢	٧٧٠,٤٦٧	٧٩٣,١٩٧	٧٥٨,٨٤٤	٧٣٢,٥٨٧
الإجمالي	١٠,١٠٤,٩٥٠	١٢,٤٨٢,٤٤٥	٩,٥٦١,٧٠٢	١٢,٠٦٥,٦١٧	٩,٤٤٥,٠٠٨	١٢,٣٧٠,٧٩٤

شركة ضمان والإحراز للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة
 إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المسجلة غير المدققة للشركة الأم
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تابع)

٨ - تحليل الاستثمارات (تابع)

أصول مالية متاحة للبيع (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٥
التكلفة الأصلية	القيمة الدفترية	التكلفة الأصلية	القيمة الدفترية	التكلفة الأصلية	القيمة الدفترية
ريال عمالي	ريال عمالي	ريال عمالي	ريال عمالي	ريال عمالي	ريال عمالي
٦٢٦,٧٧٦	٩٠٥,٠١٥	٤٢١,٩٨٠	٦٥٣,٧٩٨	٦٦٦,٧٧٦	٩٠٩,٧٩٤
١,٥٦٧,١١٤	٢,٢٥٣,٩٨٩	١,٤٥١,١٣٨	٢,٣١١,٩٦٩	١,٥٦٧,١١٤	٢,٢٠٣,٠٠٤
٨٥٠,٩٦٩	١,٣٢٠,١٤٧	٦٥٥,٧٨٩	١,١٤٢,٩٦٠	٨٥٠,٩٦٩	١,٣٩٥,٩٨٥
<u>٣,٠٨٤,٨٥٩</u>	<u>٤,٥١٩,١٥١</u>	<u>٢,٥٢٨,٤٠٧</u>	<u>٤,١٥٨,٧٢٧</u>	<u>٣,٠٨٤,٨٥٩</u>	<u>٤,٥٠٨,٧٨٣</u>
٥٤,٩٦٨	٢٥٢,٦٥٤	٥٤,٩٦٨	٧٧٢,٠٨٩	٥٤,٩٦٨	٢٣٢,٤٠٩
٧٣,٢٩٠	٦٧٦,٣٧٥	٧٣,٢٩٠	٦٤٠,٩٧٦	٧٣,٢٩٠	٦٧٦,٣٧٥
<u>١٢٨,٢٥٨</u>	<u>٩٢٩,٠٢٩</u>	<u>١٢٨,٢٥٨</u>	<u>٩١٣,٠٦٥</u>	<u>١٢٨,٢٥٨</u>	<u>٩٠٨,٧٨٤</u>
١٥٦,٣٥٥	٧٣٠,٨٠٦	٤٠٧,٧٢٧	٣٩٢,٧٩١	٥٤٤,٤٦٨	٦٣١,٢٥٤
٢,٨١٤,٣٥٥	٢,٩١٥,١٠٧	٢,٨١٤,٣٥٥	٢,٨٩٤,٢٩٩	٢,٨١٤,٣٥٥	٢,٩١٤,٥٤٠
٢,٤١٧,٣٦٤	٢,٤١٧,٣٦٤	٢,٤٨٩,٢٨٥	٢,٤٨٩,٢٨٥	٢,٤١٧,٣٦٤	٢,٤١٧,٣٦٤
<u>٥,٨٨٨,٠٧٤</u>	<u>٦,٠٦٣,٢٧٧</u>	<u>٥,٧١١,٣٦٧</u>	<u>٥,٧٧٦,٣٧٥</u>	<u>٥,٧٧٦,١٨٧</u>	<u>٥,٩٦٣,١٥٨</u>
٥٣٣,٩٧٠	٥٣٣,٩٧٠	٥٣٣,٩٧٠	٥٣٣,٩٧٠	٥٣٣,٩٧٠	٥٣٣,٩٧٠
<u>٩,١٣٥,١٦١</u>	<u>١٢,٠٤٥,٤٢٧</u>	<u>٨,٩٠٢,٠٠٢</u>	<u>١١,٣٨٢,١٣٧</u>	<u>٩,٥٢٣,٢٧٤</u>	<u>١١,٩١٤,٦٩٥</u>

الاستثمارات الأجنبية المدرجة:

قطاع البنوك والاستثمار

قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى

الاستثمارات المحلية غير المدرجة:

قطاع البنوك والاستثمار

قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى

قطاع الصناعة

الاستثمارات الأجنبية غير المدرجة:

قطاع البنوك والاستثمار

الإجمالي

شركة ضمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركائها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المحققة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تابع)

٩- استثمارات في شركات شقيقة

حصة في نتائج ريال عمالي	التكلفة ريال عمالي	القيمة الدفترية ريال عمالي	نسبة المساهمة (%)
٢٦٤,٨٢٧	٥,١٦٨,٥٦٣	٨,٦٦٩,٦٠٨	٣١
٥٠,٥٩٣	٢,٧٢١,٥٩٤	٤,٤٤٩,١٦٣	٢١
-	٩٨٠,٠٠٠	-	٢٠
(١٣٤,١٤٥)	-	١,٧٨٦,٣٣٤	
<u>-</u>	<u>(٩٨٠,٠٠٠)</u>	<u>-</u>	
<u>١٨١,٢٧٥</u>	<u>٧,٨٩٠,١٥٧</u>	<u>١٤,٩٠٥,١٠٥</u>	

٣١ مارس ٢٠١٥
شركة ضمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.
الشركة العمانية للألياف البصرية ش.م.ع.
شركة الأوق للكمبيوتر ش.م.ع.
صندوق فينكورت الأمل (شركة شقيقة لشركة تابعة)
ناقصاً: انخفاض القيمة

٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٤
٢٤٥,٧٢٠	٥,١٦٨,٥٦٣	٧,٨٧٩,٤٩١	٣١
٧٢,١٢٧	٢,٧٢١,٥٩٤	٣,٢٢٣,٩٣٧	٢١
-	٩٨٠,٠٠٠	-	٢٠
١١٦,١٣١	-	٢,٠٥٦,٣٢٠	
<u>-</u>	<u>(٩٨٠,٠٠٠)</u>	<u>-</u>	
<u>٤٣٣,٩٧٨</u>	<u>٧,٨٩٠,١٥٧</u>	<u>١٣,١٥٩,٧٤٨</u>	

٣١ مارس ٢٠١٤
شركة ضمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.
الشركة العمانية للألياف البصرية ش.م.ع.
شركة الأوق للكمبيوتر ش.م.ع.
صندوق فينكورت الأمل (شركة شقيقة لشركة تابعة)
ناقصاً: انخفاض القيمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٧٦٥,٤٣٠	٥,١٦٨,٥٦٣	٨,٤٠٤,٧٨٢	٣١
١,٦٤٥,٩٦٣	٢,٧٢١,٥٩٤	٤,٧٩٧,٧٧٣	٢١
-	٩٨٠,٠٠٠	-	٢٠
(١٩,٧١١)	-	١,٩٢٠,٤٧٨	
<u>-</u>	<u>(٩٨٠,٠٠٠)</u>	<u>-</u>	
<u>٢,٣٩١,٦٨٢</u>	<u>٧,٨٩٠,١٥٧</u>	<u>١٥,١٢٣,٠٣٣</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٤
شركة ضمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.
الشركة العمانية للألياف البصرية ش.م.ع.
شركة الأوق للكمبيوتر ش.م.ع.
صندوق فينكورت الأمل (شركة شقيقة لشركة تابعة)
ناقصاً: انخفاض القيمة

شركة ضمان والإمدات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة والشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تابع)

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

	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥
الشركة الأم	٧,٨٩٠,١٥٧	٧,٨٩٠,١٥٧	٧,٨٩٠,١٥٧	١٣,٣٣٠,٠٧١	١٣,٣٣٠,٠٧١	١٥,١٢٣,٠٣٣
ريال عمالي	-	-	-	١,١٩٦,١٩٢	٤٣٣,٩٧٨	١٨١,٢٧٥
	-	-	-	١,٢٠١,٠٧١	-	-
	-	-	-	(٦٠٤,٣٠١)	(٦٠٤,٣٠١)	(٣٩٩,٢٠٣)
	<u>٧,٨٩٠,١٥٧</u>	<u>٧,٨٩٠,١٥٧</u>	<u>٧,٨٩٠,١٥٧</u>	<u>١٥,١٢٣,٠٣٣</u>	<u>١٣,١٥٩,٧٤٨</u>	<u>١٤,٩٠٥,١٠٥</u>

الرصيد الإفتتاحي
حصّة من الربح بإستثناء مطالبية التأمين
مخصّص إنخفاض القيمة نظراً للحرق في شركة شقيقة
توزيعات أرباح مستلمة
الرصيد الختامي

(ب) القيمة المقررة للاستثمار بشركات شقيقة تتضمن شهرة انخفضت قيمتها قدرها ٣,٦٥٦,٧٠٦ - ٢٠١٤ مارس ٣١) ريال عمالي، ٣,٦٥٦,٧٠٦ - ٢٠١٤ ديسمبر ٣١) ريال عمالي، ٣,٦٥٦,٧٠٦ - ٢٠١٤

(ج) الاستثمارات في الشركات الشقيقة التي تبلغ ١٠,٩٣٢,٣٤٤ ريال عمالي (٣١ مارس ٢٠١٤ - ٢٠١٤ ديسمبر ٣١) ريال عمالي، ١٠,٩٣٢,٣٤٤ - ٢٠١٤ مارس ٣١) ريال عمالي، ١٠,٩٣٢,٣٤٤ - ٢٠١٤ ديسمبر ٣١) ريال عمالي، ١٠,٩٣٢,٣٤٤ - ٢٠١٤

(د) تتضمن المعلومات المالية المرحلية كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ معلومات مالية لم يتم فحصها للشركات الشقيقة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تابع)

١٠ - الاستثمارات في الشركات التابعة

القيمة الدفترية ريال عُماني	مخصص انخفاض قيمة ريال عُماني	التكلفة ريال عماني	نسبة الحيازة %	
١,٤١٢,٠٥٩	-	١,٤١٢,٠٥٩	٩٢	٣١ مارس ٢٠١٥
-	١,٦١٦,٧٤٧	١,٦١٦,٧٤٧	٨١	صندوق مجان لرأس المال
٥,٠٨٣,٥٩١	-	٥,٠٨٣,٥٩١	٥١	العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع
<u>٦,٤٩٥,٦٥٠</u>	<u>١,٦١٦,٧٤٧</u>	<u>٨,١١٢,٣٩٧</u>		شركة المركز المالي ش.م.ع.ع

٧٧٩,٣٦٣	١,٤٣٣,٧٥٠	٢,٢١٣,١١٣	١٠٠	٣١ مارس ٢٠١٤
١,٤١٢,٠٥٩	-	١,٤١٢,٠٥٩	٩٢	الشركة العُمانية لتربية الأغنام ش.م.م
-	١,٦١٦,٧٤٧	١,٦١٦,٧٤٧	٨١	صندوق مجان لرأس المال
٥,٠٨٣,٥٩١	-	٥,٠٨٣,٥٩١	٥١	العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع
<u>٧,٢٧٥,٠١٣</u>	<u>٣,٠٥٠,٤٩٧</u>	<u>١٠,٣٢٥,٥١٠</u>		شركة المركز المالي ش.م.ع.ع

١,٤١٢,٠٥٩	-	١,٤١٢,٠٥٩	٩١	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
-	١,٦١٦,٧٤٧	١,٦١٦,٧٤٧	٦٦	صندوق مجان لرأس المال
٥,٠٨٣,٥٩١	-	٥,٠٨٣,٥٩١	٥١	العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع
<u>٦,٤٩٥,٦٥٠</u>	<u>١,٦١٦,٧٤٧</u>	<u>٨,١١٢,٣٩٧</u>		شركة المركز المالي ش.م.ع.ع

(أ) فيما يلي الحركة في التكلفة خلال الفترة / العام:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ريال عُماني	٣١ مارس ٢٠١٤ ريال عُماني	٣١ مارس ٢٠١٥ ريال عُماني	
١٠,٣٠٩,٠١٠	١٠,٣٠٩,٠١٠	٨,١١٢,٣٩٧	الرصيد الافتتاحي
٧٠,٩٨٦	١٦,٥٠٠	-	شراء خلال الفترة/العام
(٢,٢٦٧,٥٩٩)	-	-	تحويل إلى الأصول المحتفظ بها للبيع
<u>٨,١١٢,٣٩٧</u>	<u>١٠,٣٢٥,٥١٠</u>	<u>٨,١١٢,٣٩٧</u>	الرصيد الختامي

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تابع)

١٠ - الاستثمارات في الشركات التابعة (تابع)

(ب) الحركة في انخفاض قيمة الاستثمارات في شركات تابعة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ريال عُماني	٣١ مارس ٢٠١٤ ريال عُماني	٣١ مارس ٢٠١٥ ريال عُماني	
٢,٩٥٣,٣١٨	٢,٩٥٣,٣١٨	١,٦١٦,٧٤٧	الرصيد الإفتتاحي
(١,٥٢٧,٢٧٣)	-	-	تحويل إلى الأصول المحتفظ بها للبيع
١٩٠,٧٠٢	٩٧,١٧٩	-	انخفاض قيمة محمل للفترة للعام
<u>١,٦١٦,٧٤٧</u>	<u>٣,٠٥٠,٤٩٧</u>	<u>١,٦١٦,٧٤٧</u>	الرصيد الختامي

(ج) قامت الشركة الأم برهن استثمارها في الشركات التابعة بقيمة ٨,٦١٩,٣٦٢ ريال عماني (٣١ مارس ٢٠١٤ - ٨,٧٩٩,٨٥٣ ريال عماني و٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ٨,١٢٣,٣٠٨ ريال عماني) لدى بنوك تجارية مقابل تسهيلات الائتمان.

(د) المعلومات المالية المرحلية كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ تتضمن بيانات مالية لم يتم مراجعتها للشركات التابعة.

١١ - أصول مالية محتفظ بها حتى الاستحقاق

شاركت الشركة الأم في أوراق قرض (القرض) أصدرته إحدى الشركات المحلية المسجلة في سلطنة عُمان. يحمل القرض معدل فائدة قدره ٩% سنوياً و يستحق على دفعات سنة ٢٠١٦. القرض المقدم هو قرض ثانوي.

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركائها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرجعية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تابع)

١٢ - ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

المجموعة	تصنيفات على							المجموعه
	الإجمالي	سيارات	معدات مكتب	عجلات	مستأجرة	الثقل وركوبيات	الالات	
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٩,٣٧٧,٨١٦	٢٥٩,٧٦٦	١٩٩,١٤٩	٧٦,٤٢١	٦٧٤,٤٩٩	٥,٧٤٢,٣٦٦	٢,٤٧٥,٧١٥	٢٠١٤ يناير
التكاليف	٧٠,٠٩٥	٧٢,٩٥٠	٨,٤٣٦	-	٧٨,١١١	١٠,٥٩٨	-	٢٠١٤ يناير
تحويل إلى الأصول المحتفظ بها للبيع	(١,١٨٣,٦٩٥)	(٢٥,٨٢٠)	(٣٠,٦٥٨)	-	(١١,٢٣٦)	-	(١,١١٥,٩٩١)	إضافات
استحقات	(٢١٧,٢٥٩)	(١٩,٧٤٥)	(٤٠,٥١١)	-	(١٥٦,٩٥٣)	-	-	تحويل إلى الأصول المحتفظ بها للبيع
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٨,٠٤٦,٩٥٧	٢٣٧,١٥١	١٣٦,٣٦٦	٧٦,٤٢١	٥٣٤,٤٣١	٥,٧٥٢,٨٦٤	١,٣٠٩,٧٢٤	٢٠١٤ ديسمبر
الاستهلاك	٥,٧١٦,٤٠٥	١٤٨,٣١٣	١٨٨,٣٥٩	٧٠,٨١١	٦٤٧,٦٨٨	٣,٦٩٨,٨٩٤	٩٦٢,٤٤٠	٢٠١٤ يناير
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٤٣٩,٨٥٨	٤٤,٦٦١	٧,٣١٩	١,٩٢٦	١٧,٦٨٤	٢٨٦,٥٩٥	٨١,٦٧٣	٢٠١٤ يناير
محمل السنة	(٤٠١,٣٤٠)	(٢٥,٢٣١)	(٣٠,٤٠٤)	-	(١١,٢٣٦)	-	(٣٣٤,٤٧٩)	تحويل إلى الأصول المحتفظ بها للبيع
استحقات	(٢١٧,٢٠٧)	(١٩,٧٤٥)	(٤٠,٥٠٩)	-	(١٥٦,٩٥٣)	-	-	استحقات
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٥,٥٣٧,٧١٦	١٤٧,٩٩٨	١٢٤,٦٦٥	٧٢,٧٣٧	٤٨٧,١٩٣	٣,٩٨٥,٤٨٩	٧٠٩,٦٣٤	٢٠١٤ ديسمبر
صافي القيمة العنقريه	٢,٥٠٩,٢٤١	٨٩,١٥٣	١١,٧٠١	٣,٦٨٤	٣٧,٢٣٨	١,٧٦٧,٣٧٥	٦٠٠,٠٩٠	٢٠١٤ ديسمبر

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تابع)

١٢ - الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

الشركة الأم	أثاث و تركيبات	تحسينات على عقارات مستأجرة	معدات مكاتب	سيارات	إجمالي
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني
٣١ مارس ٢٠١٥					
التكلفة					
١ يناير ٢٠١٥	٨٧,٦٠١	٧٦,٤٢١	٥١,٥١٦	١٦٤,٥٦٨	٣٨٠,١٠٦
إضافات	-	-	١,٢٩٩	٤٨,٥٠٠	٤٩,٧٩٩
استبعادات	-	-	(١٩٥)	(٤٢,٥٠٠)	(٤٢,٦٩٥)
٣١ مارس ٢٠١٥	٨٧,٦٠١	٧٦,٤٢١	٥٢,٦٢٠	١٧٠,٥٦٨	٣٨٧,٢١٠
الاستهلاك					
١ يناير ٢٠١٥	٨٧,٣٦٩	٧٢,٧٣٨	٤٣,١٣٧	١١٤,٢٧٢	٣١٧,٥١٦
محمل للفترة	٢٢	٤٧٥	١,٢٠٧	٦,٣٤٠	٨,٠٤٤
استبعادات	-	-	(١٩٥)	(٤٢,٥٠٠)	(٤٢,٦٩٥)
٣١ مارس ٢٠١٥	٨٧,٣٩١	٧٣,٢١٣	٤٤,١٤٩	٧٨,١١٢	٢٨٢,٨٦٥
صافي القيمة الدفترية	٢١٠	٣,٢٠٨	٨,٤٧١	٩٢,٤٥٦	١٠٤,٣٤٥

الشركة الأم	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني
٣١ مارس ٢٠١٤					
التكلفة					
١ يناير ٢٠١٤	٩١,٢٠٣	٧٦,٤٢١	٨٤,٩٠٠	١٥٢,٠٠٥	٤٠٤,٥٢٩
إضافات	-	-	٥,٤٠٠	-	٥,٤٠٠
استبعادات	-	-	(١٥٨)	-	(١٥٨)
٣١ مارس ٢٠١٤	٩١,٢٠٣	٧٦,٤٢١	٩٠,١٤٢	١٥٢,٠٠٥	٤٠٩,٧٧١
الاستهلاك					
١ يناير ٢٠١٤	٩١,٠٦١	٧٠,٨١١	٧٨,٩٨٢	٦٩,٧٢٩	٣١٠,٥٨٣
محمل للفترة	٢٠	٤٧٥	١,١٣٠	٧,٩٨٦	٩,٦١١
استبعادات	-	-	(١٥٨)	-	(١٥٨)
٣١ مارس ٢٠١٤	٩١,٠٨١	٧١,٢٨٦	٧٩,٩٥٤	٧٧,٧١٥	٣٢٠,٠٣٦
صافي القيمة الدفترية	١٢٢	٥,١٣٥	١٠,١٨٨	٧٤,٢٩٠	٨٩,٧٣٥

الشركة الأم	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني
التكلفة					
١ يناير ٢٠١٤	٩١,٢٠٣	٧٦,٤٢١	٨٤,٩٠٠	١٦٤,٥٦٨	٤١٧,٠٩٢
إضافات	١٩٥	-	٦,٤٨٣	-	٦,٦٧٨
استبعادات	(٣,٧٦٧)	-	(٣٩,٨٦٧)	-	(٤٣,٦٦٤)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٨٧,٦٠١	٧٦,٤٢١	٥١,٥١٦	١٦٤,٥٦٨	٣٨٠,١٠٦
الاستهلاك المتراكم					
١ يناير ٢٠١٤	٩١,٠٦١	٧٠,٨١١	٧٨,٩٨٢	٨٢,٢٩١	٣٢٣,١٤٥
محمل للعام	١٠٥	١,٩٢٧	٤,٠٢٢	٣١,٩٨١	٣٨,٠٣٥
استبعادات	(٣,٧٩٧)	-	(٣٩,٨٦٧)	-	(٤٣,٦٦٤)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٨٧,٣٦٩	٧٢,٧٣٨	٤٣,١٣٧	١١٤,٢٧٢	٣١٧,٥١٦
صافي القيمة الدفترية	٢٣٢	٣,٦٨٣	٨,٣٧٩	٥٠,٢٩٦	٦٢,٥٩٠

الممتلكات والآلات والمعدات للشركة التابعة مرهونة كضمان مقابل القروض الحكومية وقروض لأجل أخرى. تم إدراج الاستهلاك المحمل للعام في تكلفة المبيعات بقيمة ٧٨,٩٨٧ ريال عماني (٣١ مارس ٢٠١٤ - ٧٨,٣٧٢ ريال عماني) ومصرفات إدارية بقيمة ١٥,١٦٧ ريال عماني (٢٠١٤ - ٣٢,٣٧٢ ريال عماني).

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تابع)

١٣ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ريال عُماني	٣١ مارس ٢٠١٤ ريال عُماني	٣١ مارس ٢٠١٥ ريال عُماني	
<u>٢٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	المصرح به - ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ٠,١٠٠ ريال عُماني
<u>١٢,١٨٧,٥٠٠</u>	<u>١٢,١٨٧,٥٠٠</u>	<u>١٢,١٨٧,٥٠٠</u>	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 بأسمانهم أو عن طريق حسابات من يوب عنهم وعدد الأسهم التي يمتلكونها كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ عدد الأسهم	٣١ مارس ٢٠١٤ عدد الأسهم	٣١ مارس ٢٠١٥ عدد الأسهم	%	
<u>٣٦,٥٦٢,٥٠٠</u>	<u>٣٦,٥٦٢,٥٠٠</u>	<u>٣٦,٥٦٢,٥٠٠</u>	٣٠	شركة أبو ظبي للاستثمارات، دولة الإمارات العربية المتحدة

١٤ - الاحتياطي القانوني

وفقاً لقانون الشركات التجارية لسنة ١٩٧٤ تجنب سنوياً نسبة ١٠% من ربح العام إلى حساب هذا الاحتياطي إلى أن يساوي الرصيد المتراكم لهذا الاحتياطي ثلث رأسمال الشركة الأم المدفوع على الأقل. هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع. يتم التحويل إلى الإحتياطي القانوني على أساس سنوي.

١٥ - احتياطي إعادة التقييم

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ المجموعة ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٤ المجموعة ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٥ المجموعة ريال عماني	
٩٧١,٣٨٩	٩٧١,٣٨٩	٩٧١,٣٨٩	شركات تابعة
<u>٣,٨٩٠,٥٣٧</u>	<u>٣,٨٩٠,٥٣٧</u>	<u>٣,٨٩٠,٥٣٧</u>	شركات شقيقة
<u>٤,٨٦١,٩٢٦</u>	<u>٤,٨٦١,٩٢٦</u>	<u>٤,٨٦١,٩٢٦</u>	

شركة ضمان والإمرات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تابع)

١٦ - احتياطي القيمة العادلة

	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥
الرصيد الإفتتاحي						
محقق عند بيع أصول مالية متاحة للبيع						
صافي التغير في القيم العادلة لأصول مالية متاحة للبيع						
تحويلات أخرى						
الرصيد الختامي	٢,٠٦٦,١٨٦	٢,٠٦٦,١٨٦	٢,١٧٨,٩٥٠	٢,١٧٨,٩٥٠	٢,٤٩٠,٢٥٩	٢,٤٨٨,٧٤٥
	١,٦٥٠	١,٦٧٤	١,٦٥٠	١,٦٥٠	١,٦٧٤	١,٦٥٠
	٣٤٢,٤٢٩	١٦١,٤٧٠	(٣١,١٨٠)	٣٠٩,٦٥٩	١٦٢,٥٢٠	(١٣,٨٤٩)
	<u>٢,٤١٠,٢٦٥</u>	<u>٢,٢٢٩,٣٣٠</u>	<u>٢,٣٩١,٤٢٠</u>	<u>٢,٤٩٠,٢٥٩</u>	<u>٢,٣٤٣,١٤٤</u>	<u>٢,٤٨٨,٧٤٥</u>

١٧ - دائيات تجارية وأخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥
حسابات دائنة						
دائيات ومستحقات أخرى						
مخصص ضريبية الدخل						
مستحق لأطراف ذات علاقة						
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين (إيضاح (١))						
توزيعات أرباح غير مطالب بها						
مستحق لأعضاء مجلس الإدارة						
فوائد مستحقة الدفع						
	٥,٣٦٥	٢٦,٨٥٤	٥٧,٤٠١	١,٤٦٥,٧٣٣	١,٣٨١,٠٥٩	١,٤٥٨,٧٧١
	١٨٣,٢٩١	١٢٦,٨٦٥	١٢٠,٢٣٩	٥٥٧,٥٩٩	٦٣٧,٤٤٥	٣٨٢,٠٤٤
	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
	٥,٤٦٢	١,١٠٤	٤,٩٥٤	١٣,٣٣٧	٥٤٨,٦٤٧	١١٤,٢١١
	٢٣٩,٠٢٤	٢٢٤,٥٢١	٢٥٧,٢٢٠	٣٥٠,٠٢٠	٣١٨,٢٧١	٣٧٣,٤٤٠
	٩٣,٠١٥	٩٣,٢٢٠	٩٢,٩١٩	٩٣,٠١٥	٩٣,٢٢٠	٩٢,٩١٩
	٢٧,٥٠٠	١٠٥,٠٠٠	٢٧,٥٠٠	٣٣,٠٠٥	١٠٥,٠٠٠	٣٣,٠٠٤
	٨,٦٧٧	١٧,٩٨١	١٣,٠٧٢	٨,٦٧٧	١٧,٩٨١	١٣,٠٧٢
	<u>٨١٢,٣٣٤</u>	<u>٩٠٠,٥٤٥</u>	<u>٨٧٣,٣٠٥</u>	<u>٢,٨٢١,٣٨١</u>	<u>٢,٤٠١,٦٢٣</u>	<u>٢,٧٦٧,٤٦١</u>

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المفقدة وللشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تابع)

١٩- قروض من حكومات

	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥
الشركة الأم						
ريال عماني						
المجموعة						
ريال عماني						

قروض من حكومات تم الحصول عليها من قبل:

- الشركة الأم

- الشركة العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع

ناقصاً: منح حكومية مؤجلة تتعلق بـ:

- الشركة الأم

- الشركة العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع

١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
-	-	-	-	-	-	-
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
(١١٩,٠٠٠)	(١٥٨,٠٠٠)	(٢,٨٤٨,٠٠٠)	(١١٩,٠٠٠)	(٦٥٨,٠٠٠)	(٢,٨٤٨,٠٠٠)	(٢,٨٤٨,٠٠٠)
-	-	-	(١٤٤,٢٧٦)	(٧٨١,٨٠٥)	(١,٤٣٩,٨٠٥)	(١,٠٤,٠٣٨)
(٦١٩,٠٠٠)	(٦٥٨,٠٠٠)	(٢,٨٤٨,٠٠٠)	(١,٢٦٣,٢٧٦)	(١,٤٣٩,٨٠٥)	(٣,٤٥٢,٠٣٨)	(٣,٤٥٢,٠٣٨)
١٤,٣٨١,٠٠٠	١٤,٣٤٢,٠٠٠	١٢,١٥٢,٠٠٠	١٧,٣٨٩,٧٢٤	١٧,٢٣٣,١٩٥	١٥,٢٠٠,٩٢٢	١٥,٢٠٠,٩٢٢

(أ) حصلت الشركة الأم في عام ٢٠٠١ على قرضين غير محلين بفوائد من حكومتي سلطنة عُمان ودولة الإمارات العربية المتحدة بتبلغ قيمة كل منهما ٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال عماني. القرضان يستحقان السداد في نوفمبر ٢٠١٤. لكن قامت حكومة سلطنة عمان بتمديد سداد القرض بمقدار سنتين (٢) حتى نوفمبر ٢٠١٦. قامت هيئة أبوظبي للاستثمار بالنسبة لخصتها من القرض الميسر الحكومي بتمديد القرض ويستحق السداد على ٦ أقساط سنوية متساوية تبدأ من نوفمبر ٢٠٢٠.

(ب) تم ترتيب القروض التي تم الحصول عليها من قبل الشركة العُمانية 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 الذي يبلغ ٩,٥% سنوياً. القروض مستحقة السداد بأقساط من ٢٠١٥ إلى ٢٠٢٢.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تابع)

٢٠ - إيرادات الفوائد

٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥	
الشركة الأم ريال عُماني	الشركة الأم ريال عُماني	المجموعة ريال عُماني	المجموعة ريال عُماني	
-	-	١٣,٠٨٨	١١,٧٦٥	فائدة على ودائع ثابتة
٧,٦٨٩	٥,١٢٦	٧,٦٨٩	٥,١٢٦	فائدة على سندات
٣٠	٩	٣٠	-	أخرى
<u>٧,٧١٩</u>	<u>٥,١٣٥</u>	<u>٢٠,٨٠٧</u>	<u>١٦,٨٩١</u>	

٢١ - إجمالي الأرباح من بيع منتجات غذائية

إجمالي الأرباح الناتجة عن بيع منتجات غذائية وأصول بيولوجية مسجلة لدى الشركات التابعة للشركة الأم وهي الشركة العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع والشركة العُمانية لتربية الأغنام ش م م. تنتج من الآتي:

٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥	
الشركة الأم ريال عُماني	الشركة الأم ريال عُماني	المجموعة ريال عُماني	المجموعة ريال عُماني	
-	-	٥٠٦,٥١٢	٤٣٢,٥٦٠	مبيعات
-	-	(٤٥٧,١٩٥)	(٣٤٥,٥٦٧)	تكلفة المبيعات
-	-	<u>٤٩,٣١٧</u>	<u>٨٦,٩٩٣</u>	إجمالي الربح

٢٢ - تكاليف الموظفين

٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥	
الشركة الأم ريال عُماني	الشركة الأم ريال عُماني	المجموعة ريال عُماني	المجموعة ريال عُماني	
٢٢٩,٨٢٦	٢٤٠,٠٩٢	٤٥٤,٠٩٩	٤٩٠,٨٦٧	الرواتب والبدلات
١٤,٤٩٤	١٨,١٩٦	٢٠,٥٥٣	٢٣,٤٢٠	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<u>٢٤٤,٣٢٠</u>	<u>٢٥٨,٢٨٨</u>	<u>٤٧٤,٦٥٢</u>	<u>٥١٤,٢٨٧</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تابع)

٢٣ - مصروفات إدارية

٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥	
الشركة الأم ريال عُمانى	الشركة الأم ريال عُمانى	المجموعة ريال عُمانى	المجموعة ريال عُمانى	
٩,٦١١	٨,٠٤٤	٣٢,٣٧٢	١٥,١٦٧	الاستهلاك
١٢,٤١٢	١٢,٦٥٥	٢٢,٢٦٤	٢٢,٣٨٤	الإيجار
٧,٨٠٠	٩,٠٠٠	٥٤,٤٤٤	٣٥,٦٠١	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة
٧,٨٠٨	٥,٩٣٩	٢٣,١٩٨	١٧,٤٨٢	أتعاب مهنية وقانونية
٨,٨٥٠	٥,٣٦٢	١٧,١٦٣	١٥,٩٣١	إعلان وترويج
٥,٦٤١	٥,٩٢٢	١٢,٣٥٠	٩,١٥٩	رسوم واشتراكات في سوق الأوراق المالية
١١,٦١٣	٨,٤٣٥	١٢,٨٧١	٩,١١٧	مصروفات السفر
٣,٦٠١	٣,٦٠١	٩,٢٥٧	٨,٤٩٨	بريد وفاكس وهاتف
٣,٤٠٣	٣,٤٨٣	١٠,٨٠٢	٩,٧٢٢	تصليح وصيانة
١٠,٣٩٢	٦,٩٩٧	١٠,٣٩٢	٧,١٩٥	مصروفات اجتماعات الجمعية العامة
-	٨٧١	-	٨٧١	مصروفات تطوير المشروع
١٤,٠٨١	١٤,٤٣٣	٦٢,٧٤٣	٣١,٨٨٦	مصروفات الوساطة والعمولة
١٢,٦٦٠	٧,٦٠٩	١٦٩,٤٩٧	٣١,٧٢٣	أخرى
<u>١٠٧,٨٧٢</u>	<u>٩٢,٣٥١</u>	<u>٤٣٧,٣٥٣</u>	<u>٢١٤,٧٣٦</u>	

٢٤ - حسابات عهدة

بضمن حسابات ضمانات غير اختيارية كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ لإحدى الشركات التابعة يوجد عقار مرهون لصالح الشركة التابعة بقيمة ١٨٠,٠٠٠ ريال عماني (٣١ مارس ٢٠١٤ - ١٨٠,٠٠٠ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ١٨٠,٠٠٠ ريال عماني) الذي تم توفيره من قبل عملاء حسابات عهدة هامش طرف ثالث غير اختيارية كضمان مقابل الأموال المقدمة لذلك الطرف من قبل الشركة التابعة لحيازة الأوراق المالية.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تابع)

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

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

٣١ مارس ٢٠١٤ الشركة الأم	٣١ مارس ٢٠١٥ الشركة الأم	٣١ مارس ٢٠١٤ المجموعة	٣١ مارس ٢٠١٥ المجموعة	
<u>١,١٥٩,٣٧٣</u>	<u>٤٥٤,٠٠٩</u>	<u>١,١٠١,٠٩٢</u>	<u>١٢٧,١٦١</u>	صافي ربح الفترة المنسوب إلى مساهمي الشركة الأم (ر.ع)
<u>١٢١,٨٧٥,٠٠٠</u>	<u>١٢١,٨٧٥,٠٠٠</u>	<u>١٢١,٨٧٥,٠٠٠</u>	<u>١٢١,٨٧٥,٠٠٠</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة (عدد)
<u>٠,٠١٠</u>	<u>٠,٠٠٤</u>	<u>٠,٠٠٩</u>	<u>٠,٠٠١</u>	ربحية السهم الواحد (ر.ع)

٢٦ - صافي الأصول للسهم الواحد

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ الشركة الأم ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٤ الشركة الأم ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٥ المجموعة ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ المجموعة ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٤ المجموعة ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٥ المجموعة ريال عماني	
<u>١٣,١٦٩,٣٧٦</u>	<u>١٥,٣١٣,٠٦٥</u>	<u>١٣,٦٠٤,٥٤٠</u>	<u>٢١,٥٦١,٧٥٠</u>	<u>٢٢,٠١١,٨١٠</u>	<u>٢١,٦٨٧,٣٩٧</u>	صافي الأصول
<u>٠,١٠٨</u>	<u>٠,١٢٦</u>	<u>٠,١١٢</u>	<u>٠,١٧٧</u>	<u>٠,١٨١</u>	<u>٠,١٧٨</u>	صافي الأصول للسهم الواحد

٢٧ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تابع)

٢٧ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
الشركة الأم ريال عُماني	الشركة الأم ريال عُماني	المجموعة ريال عُماني	المجموعة ريال عُماني	
-	-	٦٢٢,٤٤٢	٢٨٢,٣١١	إيرادات ومبيعات
٢,٣٠٣,٨٢٠	١,٨٢٥,٠٧١	-	-	- الشركات الشقيقة
-	-	٧٠,٠٥٥	٢٤٠,٢٢٢	- الشركات التابعة
-	-	-	-	- المساهمون الرئيسيون
-	-	٣٣٥,٨٦٢	٣٢١,٨٤٢	- أعضاء مجلس الإدارة وموظفو
-	-	١١,١٨٢,١٣٥	٢٢٧,٥٣٤	الإدارة الرئيسيون
-	-	-	-	- أخرى
<u>٢,٣٠٣,٨٢٠</u>	<u>١,٨٢٥,٠٧١</u>	<u>١٢,٢١٠,٤٩٤</u>	<u>١,٠٧١,٩٠٩</u>	
-	-	٣٧,١٩١	-	مشتريات ومصروفات
١,٧٤٤,٣٥٧	٢,٢٦٤,٣١٥	-	-	- الشركات الشقيقة
-	-	-	-	- الشركات التابعة
٥٨,٢١٣	٥٥,٠٨٥	٣٠٨,١٠٨	٦٨٧,٥٨١	- أعضاء مجلس الإدارة وموظفو
-	-	-	-	الإدارة الرئيسيون
-	-	-	-	- المساهمون الرئيسيون
-	-	١١,٧٨٨,٩٧٩	٣٧٢,٦٠٤	- أخرى
<u>١,٨٠٢,٥٧٠</u>	<u>٢,٣١٩,٤٠٠</u>	<u>١٢,١٣٤,٢٧٨</u>	<u>١,٠٦٠,١٨٥</u>	

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

٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
الشركة الأم ريال عُماني	الشركة الأم ريال عُماني	المجموعة ريال عُماني	المجموعة ريال عُماني	
-	-	٤٦,٩٨٥	-	الشركات الشقيقة
٩٨٧	٩٨٧	-	-	الشركات التابعة
٢٠,٠٩٨	٤٢٥,٣٢٦	٣٥٣,٩٧٦	٧٢٩,٢٦٦	أخرى
<u>٢١,٠٨٥</u>	<u>٤٢٦,٣١٣</u>	<u>٤٠٠,٩٦١</u>	<u>٧٢٩,٢٦٦</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تابع)

٢٧ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(ج) المبالغ المستحقة لأطراف ذات العلاقة كانت كالتالي:

٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
الشركة الأم ريال عُمانى	الشركة الأم ريال عُمانى	المجموعة ريال عُمانى	المجموعة ريال عُمانى	
١٠٥,٠٠٠	٢٧,٥٠٠	١٠٥,٠٠٠	٣٣,٠٠٤	أعضاء مجلس إدارة
٦,١٠٤	٤,٩٥٤	٥٤٨,٦٤٧	١١٤,٢١١	أخرى
<u>١١١,١٠٤</u>	<u>٣٢,٤٥٤</u>	<u>٦٥٣,٦٤٧</u>	<u>١٤٧,٢١٥</u>	

(د) مدفوعات لموظفي الإدارة الرئيسيين

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

٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
الشركة الأم ريال عُمانى	الشركة الأم ريال عُمانى	المجموعة ريال عُمانى	المجموعة ريال عُمانى	
٧,٨٠٠	٩,٠٠٠	٥٤,٤٤٤	٣٥,٦٠١	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة
٤٨,٩٩٥	٤٤,٦٦٧	٤٨,٩٩٥	٤٤,٦٦٧	موظفي الإدارة الرئيسيين
١,٤١٨	١,٤١٨	١,٤١٨	١,٤١٨	- مزايا قصيرة الأجل
<u>٥٠,٤١٣</u>	<u>٤٦,٠٨٥</u>	<u>٥٠,٤١٣</u>	<u>٤٦,٠٨٥</u>	- مزايا ما بعد نهاية الخدمة

٢٨ - ارتباطات والتزامات عرضية

(أ) ارتباطات رأسمالية

الشركة الأم	
٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥
ريال عُمانى	ريال عُمانى
<u>٣٢٨,٠٠٠</u>	<u>٣٢٨,٠٠٠</u>

ارتباطات رأسمالية للاستثمار بإستثمارات متاحة للبيع

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تابع)

٢٨ - ارتباطات والتزامات عرضية (تابع)

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

الشركة الأم		
٣١ مارس ٢٠١٤ ريال عُماني	٣١ مارس ٢٠١٥ ريال عُماني	
٣١٤,١٠٠	٣١٤,١٠٠	الشركة الأم
-	-	شركات تابعة
<u>٣١٤,١٠٠</u>	<u>٣١٤,١٠٠</u>	

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

٢٩ - المعلومات القطاعية

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

تعتبر اللجنة التنفيذية الأعمال كمحفظتين فرعيتين. وتتألف هاتين المحفظتين من استثمارات في عمان والإمارات العربية المتحدة.

تشتق قطاعات التشغيل القابلة للتقرير إيراداتها من خلال البحث عن استثمارات/أموال لتحقيق العوائد المستهدفة التي تتوافق مع مستوى مقبول من المخاطر في كل محفظة. تتألف هذه العوائد من فوائد وتوزيعات نقدية وأرباح ارتفاع قيمة الاستثمارات.

لم تكن هناك معاملات بين القطاعات القابلة للتقرير.

المعلومات القطاعية المقدمة للجنة التنفيذية عن قطاع العمل القابل للتقرير مبينة أدناه:

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تابع)

٢٩ - المعلومات القطاعية (تابع)

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

المجموعة	سلطنة عُمان		دولة الإمارات العربية المتحدة		الإجمالي	
	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٤
	ريال عُمني	ريال عُمني	ريال عُمني	ريال عُمني	ريال عُمني	ريال عُمني
أ- نتائج القطاعات:						
مبيعات	٤٣٢,٥٦٠	٥٠٦,٥١٢	-	-	٤٣٢,٥٦٠	٥٠٦,٥١٢
ناقص: تكلفة المبيعات	(٣٤٥,٥٦٧)	(٤٥٧,١٩٥)	-	-	(٣٤٥,٥٦٧)	(٤٥٧,١٩٥)
إجمالي الربح	٨٦,٩٩٣	٤٩,٣١٧	-	-	٨٦,٩٩٣	٤٩,٣١٧
إيرادات الاستثمار	٤٠٩,٩١٣	١,٤٤١,٥٩٤	١٤,٣٥٩	-	٤٢٤,٢٧٢	١,٤٤١,٥٩٤
إيرادات فوائد	١٦,٨٩١	٢٠,٨٠٧	-	-	١٦,٨٩١	٢٠,٨٠٧
إيرادات وساطة	١١٨,٧١٣	١٧٤,٠٠٠	-	-	١١٨,٧١٣	١٧٤,٠٠٠
أتعاب الإدارة	٥٥,٢٥٣	٦١,٣٣٩	-	-	٥٥,٢٥٣	٦١,٣٣٩
إيرادات تمويل الشركات	٨,٦٠٠	٤٤,١٠٠	-	-	٨,٦٠٠	٤٤,١٠٠
إيرادات أخرى	٥٤,٠٢٤	٤٦,٣٠٨	-	-	٥٤,٠٢٤	٤٦,٣٠٨
حصة من نتائج شركات شقيقة	١٨١,٢٧٥	٤٣٣,٩٧٨	-	-	١٨١,٢٧٥	٤٣٣,٩٧٨
إجمالي الدخل	٩٣١,٦٦٢	٢,٢٧١,٤٤٣	١٤,٣٥٩	-	٩٤٦,٠٢١	٢,٢٨٥,٨٠٢
تكاليف التمويل	(٨٧,٧٧٤)	(١٣٠,١٣٥)	(٢٤,٦٥٨)	-	(١١٢,٤٣٢)	(١٦١,٠٢٨)
الإستهلاك والإطفاء	(١٣,٩٢٠)	(٣١,١٥٤)	(١,٢٤٧)	-	(١٥,١٦٧)	(٣٢,٣٧٢)
الانخفاض في قيمة الشهرة والاستثمارات	-	(١٨٤,٦٣٤)	-	-	-	(١٨٤,٦٣٤)
مصروفات أخرى	(٧١٤,٦٢٨)	(٩٤٣,٥٠٦)	(٤٠,٨٤٤)	-	(٧٦٠,٨٨٣)	(٩٨٤,٣٥٠)
الربح قبل الضريبة	١١٥,٣٤٠	٩٨٢,٠١٤	(٥٧,٨٠١)	-	٥٧,٥٣٩	١,٢٨٤,١٧٦
ب: أصول القطاعات						
استثمارات في شركات شقيقة	١٤,٩٠٥,١٠٥	١٣,١٥٩,٧٤٨	-	-	١٤,٩٠٥,١٠٥	١٣,١٥٩,٧٤٨
استثمارات أخرى	٢٧,٠١٩,٩٤١	٢٩,٤١٥,٩٧٤	٣,٢٥٤,٩١٨	-	٣٠,٢٧٤,٨٥٩	٣٢,٧١٤,٩١٤
أصول أخرى	١٠,٥١٩,٧٧٧	١١,٠٨١,٣٦٢	٥٤٣,٢٤٥	-	١١,٠٦٣,٠٢٢	١١,٩٥٧,٤٣٨
إجمالي الأصول	٥٢,٤٤٤,٨٢٣	٥٣,٦٥٧,٠٨٤	٣,٧٩٨,١٦٣	-	٥٦,٢٤٢,٩٨٦	٥٧,٨٣٢,١٠٠
التزامات القطاع	٢٠,٥٥٣,٥٧٣	٢٠,٩٥٦,١٢٠	٩,٩٥٤,٥٢٨	-	٣٠,٥٠٨,١٠١	٣١,٥٦٥,٧٤٩

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم ١.