

الشركة العمانية العالمية للتنمية والاستثمار ش.م.ع.ع
وشركاتها التابعة (أومينفست)

القوائم المالية الموحدة وللشركة الام المختصرة المرحلية غير المدققة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

القوائم المالية الموحدة وللشركة الام المختصرة المرحلية غير المدققة لفترة تسعة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

المحتويات

الصفحة

- ١- تقرير عن اداء المجموعة ٣-١
- ٢- قائمة المركز المالي غير المدققة للمجموعة والشركة الأم ٤
- ٣- قائمة الدخل الشامل غير المدققة للمجموعة والشركة الأم ٦-٥
- ٤- قائمة التغيرات في حقوق الملكية للمجموعة والشركة الأم- غير المدققة ٨-٧
- ٥- قائمة التدفقات النقدية غير المدققة للمجموعة والشركة الأم ٩
- ٦- ايضاحات حول القوائم المالية غير المدققة للمجموعة والشركة الأم ٢٧-١٠

الشركة العمانية العالمية للتنمية والاستثمار ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة وللشركة الأم المختصرة المرحلية غير المدققة

لفترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

١- بيانات عامة

تأسست الشركة العمانية العالمية للتنمية والاستثمار ش.م.ع.ع ("الشركة" أو "الشركة الأم" أو "أومنيفست") في سلطنة عمان كشركة مساهمة عمانية عامة وتعمل بشكل رئيسي بالأنشطة المتعلقة بالاستثمار. الشركة الأم مدرجة في سوق مسقط للأوراق المالية.

يقع مكان عمل الشركة الأم الرئيسي ومكتبها المسجل في مركز أعمال أومنيفست، الطابق السابع، رقم البناية ٩٥، رقم المجمع ٩٩٩٣ - تلال مسقط، مدينة العرفان، مسقط، سلطنة عمان وعنوانها ص.ب ٣٨٨٦ روي. الرمز البريدي ١١٢، سلطنة عمان.

٢- أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

القوائم المالية الموحدة المختصرة غير مدققة لفترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م لشركة الأم والشركات التابعة (مشار إليهم مجتمعين كـ "المجموعة"). لقد تم إعداد هذه البيانات وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" وبما يتفق مع أحكام المعمول بها في القواعد والمبادئ التوجيهية بشأن الإفصاح عن الجهات المصدرة للأوراق المالية وتعاملات الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال من سلطنة عمان ومع قانون الشركات التجارية لسنة ١٩٧٤ وتعديلاته.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة تتفق مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية المدققة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م. المعلومات المالية المرحلية ينبغي أن تقرراً بالتزامن مع القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر عام ٢٠١٨ م، والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

لا تحتوي البيانات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة المعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. بالإضافة إلى ذلك، لا تشير نتائج الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية ٢٠١٩ م.

٣- التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الفترية بما يتفق مع معايير التقارير المالية الدولية استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة. تقديرات والافتراضات التي تؤثر في عملية تطبيق السياسات المحاسبية والأصول والموجودات والإيرادات والمصاريف المفصحة. نتائج فعلية قد تختلف عن التقديرات.

خلال قيام الشركة في إعداد هذه البيانات المالية الفترية، فإن هذه التقديرات الجوهرية المستخدمة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة هي نفسها التي تم تطبيقها على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م.

٤- تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة السارية في ٢٠١٩

في الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م، تم تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية واللجنة الدولية للتقارير المالية التفسيرات من معايير المحاسبة الدولية ذات الصلة و إلزامية لعملياتها وسارية لفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٩ م.

قامت المجموعة بتطبيق معيار التقرير المالي الدولي ١٦ بأثر رجعي للاعتماد مع تاريخ التطبيق الأولي في ١ يناير ٢٠١٩ وبالتالي، لم تتم إعادة بيان المعلومات المقارنة. اختارت المجموعة استخدام وسيلة الانتقال العملية التي تسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً على أنها عقود إيجار تطبق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ و ورقم ٤ من تفسير لجنة المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية الدولية في تاريخ التطبيق الأولي.

الشركة العمانية العالمية للتنمية والاستثمار ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة وللشركة الأم المختصرة المرحلية غير المدققة

لفترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

٤- تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة السارية في ٢٠١٩ (تابع)

سجلت المجموعة موجودات حق الاستخدام تمثل الحق في استخدام الأصول الأساسية (أي استئجار أماكن العمل وآلات الصراف الآلي والمركبات وبعض مرافق البنية التحتية لتكنولوجيا المعلومات) تحت عنوان "الممتلكات والمعدات" وخصوم الإيجار المقابلة لسداد مدفوعات الإيجار تحت "الالتزامات الأخرى". بلغت موجودات حق الاستخدام والالتزامات الإيجار المسجلة في البيانات المالية الموحدة كما في ١ يناير ٢٠١٩ ما قيمته ٨,٦١ مليون ريال عماني دون أي تأثير على الأرباح المحتجزة. عند قياس مطلوبات الإيجار، قامت المجموعة بخصم مدفوعات الإيجار باستخدام معدل ٤,٥٠٪ في ١ يناير ٢٠١٩. يتم التعامل مع مصروفات الفائدة على التزامات الإيجار كتكاليف تمويل، والتي تتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ تقديمها بشكل منفصل في بيان الدخل الشامل. تمشيا مع هذا الشرط، قدمت المجموعة مصروفات الفوائد على التزامات الإيجار تحت عنوان "مصروفات التشغيل الأخرى" وتم إدراج مصروف الاستهلاك على أصول حق الاستخدام في "الاستهلاك والإطفاء".

السياسات المحاسبية للمجموعة عند تبني المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ كالتالي:

(أ) حق استخدام الأصول: تدرج المجموعة حق استخدام الأصول في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي، تاريخ توفر الأصل الأساسي للاستخدام). يتم قياس حق استخدام الأصول بالتكلفة، مطروحا منها أي استهلاكات متراكمة وخسائر انخفاض القيمة، وتعديلها لأي إعادة قياس للالتزامات الإيجار. تشمل تكلفة حق استخدام الأصول على مقدار مطلوبات الإيجار المعترف بها، والتكاليف المباشرة الأولية المتكبدة، ومدفوعات الإيجار التي تم إجراؤها في أو قبل تاريخ البدء، مطروحا منها حوافز الإيجار المستلمة. ما لم تكن المجموعة على يقين معقول من الحصول على ملكية الأصل المؤجر في نهاية مدة عقد الإيجار، يتم إهلاك حقوق الاستخدام المعترف بها على أساس القسط الثابت على مدى الأقصر بين العمر الإنتاجي المقدر لها ومدة الإيجار. تخضع حق استخدام الأصول إلى انخفاض القيمة. يتم إدراج القيمة الدفترية لموجودات حق الاستخدام ضمن الممتلكات والمعدات في بيان المركز المالي.

(ب) التزامات الإيجار: في تاريخ بدء عقد الإيجار، تعترف المجموعة بالتزامات الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي يتعين إجراؤها على مدة عقد الإيجار. عند احتساب القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ بدء الإيجار إذا كان سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار غير قابل للتحديد بسهولة. بعد تاريخ البدء، يتم زيادة مبلغ مطلوبات الإيجار لتعكس تراكم الفائدة وتخفيض مدفوعات الإيجار المقدمة. بالإضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية للالتزامات الإيجار إذا كان هناك تعديل أو تغيير في مدة الإيجار أو تغيير في مدفوعات الإيجار الثابت المضمون أو تغيير في التقييم لشراء الأصل الأساسي معترف به بالالتزامات الأخرى في الميزانية العمومية.

٥- النقد وما في حكم النقد

النقد وما في حكم النقد المدرج في قائمة التدفقات النقدية يشتمل على الأرصدة التالية:

الشركة الأم		الموحدة		
(مدققه)	(غير مدققه)	(مدققه)	(غير مدققه)	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	
٢,٣٦٣	٩٨٠	٢١٢,٦٨٦	١٧٩,٦٠٠	أرصدة لدى البنوك وودائع تحت الطلب
-	-	١٢١,٦٣٧	١٠١,٢٧٣	ودائع لدى البنوك (إيضاح رقم ٦)
-	-	(١٥,٢٠٧)	(٧٧,٩٠٩)	مستحق لبنوك - حسابات جارية (إيضاح ١٥)
-	-	(٥٠٠)	(٥٠٠)	ودائع رأسمالية (إيضاح ٦)
٢,٣٦٣	٩٨٠	٣١٨,٦١٦	٢٠٢,٤٦٤	

الشركة العمانية العالمية للتنمية والاستثمار ش.م.ع.ع
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة وللشركة الأم المختصرة المرحلية غير المدققة
لفترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

٦- ودائع لدى البنوك

الشركة الأم		الموحدة		ودائع سوق المال حسابات جارية ودائع رأسماليه ودائع
(مدققه)	(غير مدققه)	(مدققه)	(غير مدققه)	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	
-	-	٨٣,٩٧٨	٥٤,٢٥٢	
-	-	٧,٢٩٤	١٧,٣٦٥	
-	-	٥٠٠	٥٠٠	
-	-	٢٩,٨٦٥	٢٩,١٥٦	
-	-	١٢١,٦٣٧	١٠١,٢٧٣	

٧- الأقساط وأرصدة التأمين المدينة

الموحدة (مدققة)			الموحدة (غير مدققة)			اقساط تأمين مدينة ارصدة اعادة تأمين مدينة مخصص ديون منخفضة القيمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	العام	الحياة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	العام	الحياة	
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	
الاجمالي			الاجمالي			
٣٣,٠٦٠	٣,٢٧٩	٢٩,٧٨١	٤٩,٦٦٧	٣,٣٣٤	٤٦,٣٣٣	
١١,١١٨	١٠٥	١١,٠١٣	١٩,٣٧١	٣٥	١٩,٣٣٦	
٤٤,١٧٨	٣,٣٨٤	٤٠,٧٩٤	٦٩,٠٣٨	٣,٣٦٩	٦٥,٦٦٩	
(١,٠٥٦)	(٣٢١)	(٧٣٥)	(١,٤٤٢)	(٤١٠)	(١,٠٣٢)	
٤٣,١٢٢	٣,٠٦٣	٤٠,٠٥٩	٦٧,٥٩٦	٢,٩٥٩	٦٤,٦٣٧	

٨- استثمارات في أوراق مالية

تتكون الاستثمارات في أوراق مالية في تاريخ التقرير مما يلي:

الشركة الأم		الموحدة		أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر (ايضاح ٨) أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال ايرادات الشاملة الاخرى (ايضاح ٨ب) استثمارات بالتكلفة المطفأة (ايضاح ٨ت)
(مدققه)	(غير مدققه)	(مدققه)	(غير مدققه)	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	
٧٦٧	١,٧١٢	٨,٢٦٠	٩,٣١٣	
١,٥٠٤	١,٥٠٤	٤٢,٤٠٦	٥٨,٧٠٤	
-	-	١٢٥,١٣٣	١٦١,٤٤٨	
٢,٢٧١	٣,٢١٦	١٧٥,٧٩٩	٢٢٩,٤٦٥	

الشركة العمانية العالمية للتنمية والاستثمار ش.م.ع.ع
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة وللشركة الأم المختصرة المرحلية غير المدققة
لفترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

٨- استثمارات في أوراق مالية (تابع)

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

الشركة الأم		الموحدة		
(مدققه) ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	(غير مدققه) ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	(مدققه) ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	(غير مدققه) ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	
-	-	٥,٩٢٧	٤,٣٥٧	قطاع المالي
٤٨٥	٤٨٤	١,٠٩٦	٨٦٨	قطاع الصناعة
٤٨٥	٤٨٤	٧,٠٢٣	٥,٢٢٥	الاستثمارات المحلية المدرجة
١٥	٢٥	١٧١	١٩٤	استثمارات خارجية مدرجة
٥٠٠	٥٠٩	٧,١٩٤	٥,٤١٩	استثمارات مدرجة
-	٩٦٧	٧٩٩	١,٨٠٤	استثمارات محلية غير مدرجة
٢٦٧	٢٣٦	٢٦٧	٢,٠٩٠	استثمارات خارجية غير مدرجة
٧٦٧	١,٧١٢	٨,٢٦٠	٩,٣١٣	الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

(ب) أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

الشركة الأم		الموحدة		
(مدققه) ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	(غير مدققه) ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	(مدققه) ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	(غير مدققه) ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	
-	-	٣٧,٨٧٩	٥٥,٠٧٠	استثمارات محلية
-	-	(٦,٦٢٥)	(٨,٤١٨)	استثمارات مدرجة (بالتكلفة)
٨٦١	٨٦١	١,١٤٩	١,٠٧٤	إحتياطي القيمة العادلة
٥٨١	٥٨١	٥٨٣	٥٣٧	استثمارات غير مدرجة (بالتكلفة)
				إحتياطي القيمة العادلة
١,٤٤٢	١,٤٤٢	٣٢,٩٨٦	٤٨,٢٦٣	إجمالي استثمارات محلية
-	-	٩,٨٥٨	١٠,٧٣١	استثمارات خارجية
-	-	(١,٢٥٦)	(١,٠٧٦)	إستثمارات مدرجة (بالتكلفة)
٢٠٥	٢٠٥	١,٦٩٣	١,٦٦١	إحتياطي القيمة العادلة
(١٤٣)	(١٤٣)	(٨٧٥)	(٨٧٥)	إستثمارات غير مدرجة (بالتكلفة)
				إحتياطي القيمة العادلة
٦٢	٦٢	٩,٤٢٠	١٠,٤٤١	مجموع الإستثمارات الخارجية
١,٥٠٤	١,٥٠٤	٤٢,٤٠٦	٥٨,٧٠٤	مجموع الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال إيرادات شاملة أخرى

الشركة العمانية العالمية للتنمية والاستثمار ش.م.ع.ع
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة وللشركة الأم المختصرة المرحلية غير المدققة
لفترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

٨- استثمارات في أوراق مالية (تابع)

(ج) استثمارات بالتكلفة المطفأة

الشركة الأم		الوحدة		
(مدققه)	(غير مدققة)	(مدققه)	(غير مدققة)	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	
-	-	١١٩,٨٧٤	١٣٩,٢٠٦	سندات تنمية حكومة سلطنة عمان وصكوك
-	-	٥,٢٥٩	٢٢,٢٤٢	سندات بنكية وشركات
-	-	١٢٥,١٣٣	١٦١,٤٤٨	مجموع الاستثمارات بالتكلفة المطفأة

٩- استثمارات في الشركات الشقيقة

كما في تاريخ القوائم المالية، الإستثمارات في الشركات الشقيقة تمثل الملكية في الشركات التالية:

الوحدة	اسم البلد	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
		(غير مدققة)	(مدققة)
		نسبة المساهمة (%)	نسبة المساهمة (%)
شركات مدرجة			
بنك مسقط ش.م.ع.ع	سلطنة عمان	٩,٩٩	٩,٦٠
الشركة الوطنية للتمويل ش.م.ع.ع	سلطنة عمان	٣٤,٦٠	٣٤,٦٠
شركة التأمين الأهلية ش.م.ع.م	سلطنة عمان	٢٤,٣٠	٢٤,٣٠
تكاقل عمان للتأمين ش.م.ع.ع	سلطنة عمان	١٨,١٤	١٨,١٤
شركات غير مدرجة			
العالمية للتأمين القابضة ليمتد (الامارات)	الامارات	٢٠,٠٠	٢٠,٠٠
اوبار كابيتال ش.م.ع.م	سلطنة عمان	٣٦,٠٠	٣٦,٠٠
بيت التمويل الوطني ش.م.ب (البحرين)	مملكة البحرين	١٧,٤٧	١٧,٤٧
المصنع الحديث للصلب ش.م.م	سلطنة عمان	١٩,٤٩	١٩,٤٩
الأفق للاستثمار المحدودة	جزر كايمن	١٤,٨٥	١٤,٨٥
ايسر برديج بارتنرز (إيضاح ٩(ج))	سنغافورة	٤٣,٠٠	-
مدارس التربية الإسلامية (إيضاح ٩(ج))	السعودية	١٤,٨٥	-
شركة الشمال للبلاستيك ش.م.م (إيضاح ٩(أ))	سلطنة عمان	-	١٥,٠٠
الشركة الخليجية لصناعة الاكريلك ش.م.م (إيضاح ٩(أ))	سلطنة عمان	-	١٥,٠٠
الشركة الأم			
	اسم البلد	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
		(غير مدققة)	(مدققة)
		نسبة المساهمة (%)	نسبة المساهمة (%)
شركات مدرجة			
الشركة الوطنية للتمويل ش.م.ع.ع	سلطنة عمان	٣٤,٦٠	٣٤,٦٠
شركات غير مدرجة			
اوبار كابيتال ش.م.ع.م	سلطنة عمان	٣٦,٠٠	٣٦,٠٠

الشركة العمانية العالمية للتنمية والاستثمار ش.م.ع.ع

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

٩- استثمارات في الشركات الشقيقة (تابع)

٩ (أ) خلال الفترة، استحوذت الشركة العمانية الوطنية للاستثمار ش.م.ع.م (جبرين) على شركة الشمال للبلاستيك والشركة الخليجية لصناعة الاكريلك من خلال الاستحواذ على حصة إضافية ٣٦,٦٥% من شركة الشمال للبلاستيك و ٣٦,٧% من الشركة الخليجية لصناعة الاكريلك. وبالتالي أصبحت هذه الشركات تابعة لجبرين. بلغت قيمة الشراء ٢,٨٨٣ مليون ريال عماني.

٩ (ب) التفاصيل المتعلقة لحركة الاستثمار في الشركات التابعة موضحة ادناه:

الشركة الأم		الموحدة		
(غير مدققة) ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	(غير مدققة) ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	(غير مدققة) ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	(غير مدققة) ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
الف.ر. ع	الف.ر. ع	الف.ر. ع	الف.ر. ع	
٦٩,٩٦٢	٣٦,٩٨٢	٧٢,٨٠٧	٢١٩,٠٥٥	في بداية الفترة
٧,٠٦٥	-	٩,٨٦٧	٩,٩٥٣	إضافة: شراء / تحويل من القيمة
(٥٢,٠٦٠)	-	-	-	العادلة من خلال الدخل الشامل
٢,٤٦٨	١,٦٩٥	٥,٣٠٦	١٨,٥٠٠	أقل: محول إلى جبرين
(٣٠)	(١,٤٣٤)	(١,٤٣٣)	(١٣,٩٩٥)	إضافة: حصة من النتائج
-	-	-	(١,١٨١)	أقل: الأرباح المستحقة
				التحويل إلى الشركات التابعة
٢٧,٤٠٥	٣٧,٢٤٣	٨٦,٥٤٧	٢٣٢,٣٣٢	في نهاية الفترة

٩ (ج) خلال الفترة، استحوذت الشركة العمانية الوطنية للاستثمار ش.م.ع.م (جبرين) ٣٤% من شركة ايسر بريدج سنغافوره و ١٤,٨٥% من مدارس التربية الإسلامية بالمملكة العربية السعودية.

١٠- استثمارات في شركات تابعة

كما في تاريخ القوائم المالية، كانت استثمارات الشركة الأم في الشركات التابعة كالتالي:

الشركة الأم	اسم البلد	النشاط الرئيسي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) نسبة المساهمة (%)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) نسبة المساهمة (%)
بنك عمان العربي ش.م.ع.م	عمان	بنوك	٥٠,٩٩	٥٠,٩٩
الشركة الوطنية للتأمين على الحياة والعام ش.م.ع.م	عمان	التأمين	٧٣,٤٥	٧٣,٤٥
الشركة العمانية الوطنية للاستثمار ش.م.ع.م (جبرين كابيتال)	عمان	استثمارات	٩٩,٦٠	٩٩,٦٠
الشركة العمانية للاستثمارات العقارية والخدمات ش.م.ع.م	عمان	عقارات	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠
منتجات صلالة ش.م.ع.م	عمان	مشروع سياحي متكامل	٩٩,٩٩	٩٩,٩٩
الجبيل الاسود للاستثمار ش.م.م	عمان	عقارات	٩٩,٩٨	٩٩,٩٨
شاطئ بدفا للعقارات	مونتينيغرو	مشروع سياحي	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠

الشركة العمانية العالمية للتنمية والاستثمار ش.م.ع.ع
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة وللشركة الأم المختصرة المرحلية غير المدققة
لفترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

١١- القروض والسلفيات الى العملاء

(أ) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م، القروض والسلفيات التي قام البنك التابع بمنحها الى العملاء فيما يلي :-

(مدققه) ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	(غير مدققه) ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
الف ر.ع	الف ر.ع	
٩٧٨,٤٧٩	١,١٢٩,١٦٠	قروض تجارية
١٣٦,١٤٨	١٣٦,٢٩٤	سحب على المكشوف
٧٦٣,٥٩٤	٧٦٢,٥١٥	قروض شخصية
٣,٨١٥	٤,١٨٠	بطاقات ائتمان
١,٨٨٢,٠٣٦	٢,٠٣٢,١٤٩	
(٥٥,٢١٩)	(٦٦,٩٧٥)	ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة القروض والفوائد المحفوظة
١,٨٢٦,٨١٧	١,٩٦٥,١٧٤	

(ب) مخصص انخفاض قيمة القروض والفوائد المتعاقد عليها غير معترف بها

فيما يلي حركة مخصص انخفاض قيمة القروض والفوائد المتعاقد عليها غير معترف بها:-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)			
الاجمالي	فوائد متعاقد عليها ولم يتم الاعتراف بها	مخصص الانخفاض في قيمة القروض	
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	
٥٥,٢١٩	٧,٦٢٣	٤٧,٥٩٦	الرصيد في بداية الفترة
١٧,٩٢٢	٣,٥٣٩	١٤,٣٨٣	مخصص مكون خلال الفترة
(٤٩)	(١١)	(٣٨)	مبالغ مشطوبة خلال الفترة
(٦,١١٧)	(٨٤٨)	(٥,٢٦٩)	مبالغ مستردة خلال الفترة
٦٦,٩٧٥	١٠,٣٠٣	٥٦,٦٧٢	الرصيد في نهاية الفترة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)			
الاجمالي	فوائد متعاقد عليها ولم يتم الاعتراف بها	مخصص الانخفاض في قيمة القروض	
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	
٥٠,٤٥٩	٧,٣١٢	٤٣,١٤٧	الرصيد في بداية الفترة
٢,٦١٢	-	٢,٦١٢	التعديل الناتج من المعيار المالي الدولي رقم ٩
١٤,٢٩١	٢,٥١٨	١١,٧٧٣	مخصص مكون خلال الفترة
(١,٢٤٣)	(٢٤٦)	(٩٩٧)	مبالغ مشطوبة خلال الفترة
(٤,٤٧٩)	(٨٩٨)	(٣,٥٨١)	مبالغ مستردة خلال الفترة
٦١,٦٤٠	٨,٦٨٦	٥٢,٩٥٤	الرصيد في نهاية الفترة

الشركة العمانية العالمية للتنمية والاستثمار ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة وللشركة الأم المختصرة المرحلية غير المدققة

لفترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

١٢- رأس المال

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	(غير مدققة) ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	تم اصدار ٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم مصرح به عادي بقيمة ١٠٠ بيضة لكل سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م - ٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ١٠٠ بيضة لكل سهم)
٧٦,٩٣١	٨٠,٧٧٧	تم اصدار ٨٠٧,٧٧٢,٣٢٩ سهم عادي بقيمة ١٠٠ بيضة لكل سهم ودفعت قيمتها بالكامل (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م - ٧٦٩,٣٠٦,٩٨٠ سهم عادي بقيمة ١٠٠ بيضة لكل سهم)

في اجتماع الجمعية العامة السنوي لمساهمي الشركة الام الذي عقد بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٩ م. تمت الموافقة على توزيع اسهم مجانية البالغة ٣٨,٤٦٥,٣٤٩ (٢٠١٨ م - ٦٩,٩٣٦,٩٩٨) سهم بقيمة ١٠٠ بيضة للسهم عن طريق تحويل ٣,٨٤٦,٥٣٥ ريال عماني (٢٠١٨ م - ٦,٩٩٣,٦٩٩ ريال عماني) من علاوة الاصدار الى رأس المال.

١٣- توزيعات الأرباح المدفوعة

الشركة الأم

في اجتماع الجمعية العامة العادية السنوية التي عقدت في ٢٧ مارس ٢٠١٩ م، تم الموافقة على توزيعات نقدية بواقع ٠,٠٢٠ ريال عماني لكل سهم (٢٠١٨ م - ٠,٠١٥ ريال عماني لكل سهم) بإجمالي ١٥,٣٨٦,١٤٠ ريال عماني (٢٠١٨ م - ١٠,٤٩٠,٥٤٨ ريال عماني) وتوزيع أسهم مجانية بواقع ٠,٠٠٥ ريال عماني لكل سهم (٢٠١٨ م - ٠,٠١٠ ريال عماني لكل سهم) بإجمالي ٣,٨٤٦,٥٣٥ ريال عماني (٢٠١٨ م - ٦,٩٩٣,٦٩٩ ريال عماني) فيما يتعلق بالسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م تم الموافقة من قبل المساهمين.

وتم التعديل في أرباح السندات الخزينة على مستوى المجموعة بإجمالي ٣,٦٩٢,٦٧٤ ريال عماني (٢٠١٨ - ٢,٥١٧,٧٣٢ ريال عماني).

١٤- احتياطات أخرى غير قابلة للتوزيع

احتياطي راس المال	احتياطي إنخفاض القيمة	احتياطي طوارئ	احتياطي خاص	احتياطي دين ثانوي	احتياطي اعادة تقييم عملات اجنبية	اخرى	المجموع
٢١,٧٣٢	-	٢,٠٦١	١,٤٠٨	٤,٠٧٩	(٩٤٧)	٢٣٤	٢٨,٥٦٧
-	-	-	-	-	(٧١)	-	(٧١)
-	-	-	-	-	(٧١)	-	(٧١)
-	١,٣١٧	٧٠٩	٢٣٧	-	-	-	٢,٢٦٣
٢١,٧٣٢	١,٣١٧	٢,٧٧٠	١,٦٤٥	٤,٠٧٩	(١,٠١٨)	٢٣٤	٣٠,٧٥٩
٢١,٧٣٢	-	٣,٢٥١	١,٩٩٦	٦,١١٩	(٩)	٢٣٤	٣٣,٣٢٣
-	-	-	-	-	(١٤)	-	(١٤)
-	-	-	-	-	(١٤)	-	(١٤)
-	-	١,٠٣٥	-	-	-	-	١,٠٣٥
٢١,٧٣٢	-	٤,٢٨٦	١,٩٩٦	٦,١١٩	(٢٣)	٢٣٤	٣٤,٣٤٤

الوحدة
في ١ يناير ٢٠١٨ م
صافي التغيير في القيمة العادلة
مصاريف شامله الاخرى
التحويل الى/ من الارباح المحتجزة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

في ١ يناير ٢٠١٩ م
صافي التغيير في القيمة العادلة
مصاريف شامله الاخرى
التحويل الى/ من الارباح المحتجزة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

الشركة العمانية العالمية للتنمية والاستثمار ش.م.ع.ع
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة وللشركة الأم المختصرة المرحلية غير المدققة
لفترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

١٤ - احتياطات أخرى غير قابلة للتوزيع (تابع)

احتياطي إنخفاض القيمة	احتياطي طوارئ	احتياطي خاص	احتياطي دين ثانوي	احتياطي إعادة تقييم عملات أجنبية	أخرى	المجموع
الشركة الأم						
-	٢,٠٦١	١,٤٠٨	٤,٠٧٩	(٩٤٧)	٢٣٤	٦,٨٣٥
-	-	-	-	(٧١)	-	(٧١)
-	-	-	-	(٧١)	-	(٧١)
١,٣١٧	٧٠٩	٢٣٧	-	-	-	٢,٢٦٣
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م						
١,٣١٧	٢,٧٧٠	١,٦٤٥	٤,٠٧٩	(١,٠١٨)	٢٣٤	٩,٠٢٧
في ١ يناير ٢٠١٩ م						
-	٣,٢٥١	١,٩٩٦	٦,١١٩	(٩)	٢٣٤	١١,٥٩١
-	-	-	-	(١٤)	-	(١٤)
-	-	-	-	(١٤)	-	(١٤)
-	١,٠٣٥	-	-	-	-	١,٠٣٥
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م						
-	٤,٢٨٦	١,٩٩٦	٦,١١٩	(٢٣)	٢٣٤	١٢,٦١٢

١٥ - مستحق لبنوك

في تاريخ القوائم المالية، بلغ المستحق لبنوك ما يلي:-

الشركة الأم		الموحدة	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع
٧٧,٩٠٩	١٥,٢٠٧	٧٧,٩٠٩	١٥,٢٠٧
٢٥٣,٥٨٠	٢٢٢,٨٠٠	٢٥٣,٥٨٠	٢٢٢,٨٠٠
٣٣١,٤٨٩	٢٣٨,٠٠٧	٣٣١,٤٨٩	٢٣٨,٠٠٧

إستحقاق القروض لاجل كالتالي:

الشركة الأم		الموحدة	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع
٩٠,٧٠٠	٨٧,٦٥٠	٩٠,٧٠٠	٨٧,٦٥٠
١٦٢,٨٨٠	١٣٥,١٥٠	١٦٢,٨٨٠	١٣٥,١٥٠
٢٥٣,٥٨٠	٢٢٢,٨٠٠	٢٥٣,٥٨٠	٢٢٢,٨٠٠

مستحق خلال سنة
مستحق أكثر من سنة

الشركة العمانية العالمية للتنمية والاستثمار ش.م.ع.ع
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة وللشركة الأم المختصرة المرحلية غير المدققة
لفترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

١٦- ودائع من عملاء

الشركة الأم		الموحدة		ودائع لأجل حسابات تحت الطلب حسابات توفير
(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	(غير مدققة) ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	(غير مدققة) ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	
-	-	٧٠٠,٤٧٦	٧٠٢,٠٣١	
-	-	٨٧١,٧٨٥	٩٠٦,٥٤٨	
-	-	٢٩٠,٥٠٧	٣٠٧,٨٧١	
-	-	١,٨٦٢,٧٦٨	١,٩١٦,٤٥٠	

١٧- أموال التأمين

الموحدة					
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)			٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)		
الاجمالي	حصة معيدي التأمين	الصافي	الاجمالي	حصة معيدي التأمين	الصافي
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع
٥٧,٠٥٨	(١٤,٦٠٤)	٤٢,٤٥٤	٤٥,٣٩٩	(١٧,٨٩٣)	٢٧,٥٠٦
٧,٨٦٦	(٤٧٦)	٧,٣٩٠	٧,٥٦٤	(٥١٥)	٧,٠٤٩
٣١,٩٧٠	(٩,٧٢٣)	٢٢,٢٤٧	٢٥,٠٤٨	(٩,٧٢١)	١٥,٣٢٧
٩٦,٨٩٤	(٢٤,٨٠٣)	٧٢,٠٩١	٧٨,٠١١	(٢٨,١٢٩)	٤٩,٨٨٢

مخصص المطالبات القائمة وحصة معيدي التأمين ذات الصلة هي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)			٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)			المطالبات القائمة في تاريخ الإستحواذ (متضمنة المتكبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها) المطالبات المحملة خلال الفترة المطالبات المدفوعة خلال الفترة إغلاق المطالبات القائمة (متضمنة المتكبدة ولم يتم الإبلاغ عنها)
صافي المطالبات القائمة	حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة	اجمالي المطالبات القائمة	صافي المطالبات القائمة	حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة	اجمالي المطالبات القائمة	
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	
١٣,٧٦٧	(٨,٦٥٥)	٢٢,٤٢٢	١٥,٣٢٧	(٩,٧٢١)	٢٥,٠٤٨	
٤٣,٣٥٩	(٢٩,٧٠٤)	٧٣,٠٦٣	٥٨,٠٠٥	(٢٥,٩٢٣)	٨٣,٩٢٨	
(٣٥,٨١٧)	٢٤,٣٣٩	(٦٠,١٥٦)	(٥١,٠٨٥)	٢٥,٩٢١	(٧٧,٠٠٦)	
٢١,٣٠٩	(١٤,٠٢٠)	٣٥,٣٢٩	٢٢,٢٤٧	(٩,٧٢٣)	٣١,٩٧٠	

الشركة العمانية العالمية للتنمية والاستثمار ش.م.ع.ع
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة وللشركة الأم المختصرة المرحلية غير المدققة
لفترة تسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

١٨ - إجمالي أقساط التأمين والأقساط المحولة إلى معيدي التأمين

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)			٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)		
الحياة	العام	الإجمالي	الحياة	العام	الإجمالي
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع
١٠٤,٧١٨	١٣,٤٩٧	١١٨,٢١٥	٩٦,٧٣٠	١٢,٧٤٣	١٠٩,٤٧٣
(١١,٦٥٩)	(٣٠٣)	(١١,٩٦٢)	(١٤,١٧١)	(١,١١٣)	(١٥,٢٨٤)
٩٣,٠٥٩	١٣,١٩٤	١٠٦,٢٥٣	٨٢,٥٥٩	١١,٦٣٠	٩٤,١٨٩
(٢٣,٨٦٢)	(٩٤٣)	(٢٤,٨٠٥)	(٤٢,٢١٧)	(٨٩٩)	(٤٣,١١٦)
(٣,٢٨٩)	(٣٩)	(٣,٣٢٨)	٦,٩٥١	٥٤	٧,٠٠٥
(٢٧,١٥١)	(٩٨٢)	(٢٨,١٣٣)	(٣٥,٢٦٦)	(٨٤٥)	(٣٦,١١١)
٦٥,٩٠٨	١٢,٢١٢	٧٨,١٢٠	٤٧,٢٩٣	١٠,٧٨٥	٥٨,٠٧٨

الموحدة
إجمالي أقساط التأمين
الحركة في الأقساط غير المحققة
إجمالي الأقساط المحققة

الأقساط المحولة لمعيدي التأمين
الحركة في الأقساط غير المحققة
الأقساط المحولة لمعيدي التأمين

صافي إيرادات أقساط التأمين

١٩ - إيرادات الفوائد

الموحدة (غير مدققة)			
تسعة اشهر منتتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	تسعة اشهر منتتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	ثلاثة اشهر منتتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	ثلاثة اشهر منتتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع
٧٧,٥٤٥	٦٩,٢٢٣	٢٦,٧٦٢	٢٤,٥٠٥
٢,٥٨٥	٢,١١١	٩٢٥	٦٦٨
٦,٣٤٩	٤,٢٨٣	٢,٢٨٤	١,٥٤٩
٨٦,٤٧٩	٧٥,٦١٧	٢٩,٩٧١	٢٦,٧٢٢

القروض والسلفيات لعملاء
ودائع لدى البنوك ومبالغ اخرى في
السوق
إيرادات فوائد أخرى

الشركة الام (غير مدققة)

الشركة الام (غير مدققة)			
تسعة اشهر منتتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	تسعة اشهر منتتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	ثلاثة اشهر منتتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	ثلاثة اشهر منتتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع
٨,٠٤٨	٥,٩٦٤	٢,٧٧١	٢,٦٩٩
٨,٠٤٨	٥,٩٦٤	٢,٧٧١	٢,٦٩٩

إيرادات فوائد

الشركة العمانية العالمية للتنمية والاستثمار ش.م.ع.ع
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة وللشركة الأم المختصرة المرحلية غير المدققة
لفترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

٢٠ - مصروفات الفوائد

الموحدة (غير مدققة)

تسعة أشهر منتتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	تسعة أشهر منتتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	ثلاثة أشهر منتتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	ثلاثة أشهر منتتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع
٢٣,٦٥١	١٧,٩٠٦	٨,١٥٠	٦,٦٢٣
٨٢٣	٨٢٣	٢٧٨	٢٧٨
٥,٦١٦	٥,٦٧٥	١,٨٩٥	١,٩٣١
٩,٢٤٨	٦,٥٩٠	٣,٣٦٤	٢,٢٠١
٣٩,٣٣٨	٣٠,٩٩٤	١٣,٦٨٧	١١,٠٣٣

ودائع لأجل
سندات دين ثانوية
حسابات تحت الطلب
قروض بنكية

الشركة الأم (غير مدققة)

تسعة أشهر منتتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	تسعة أشهر منتتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	ثلاثة أشهر منتتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	ثلاثة أشهر منتتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع
٨,٩٧٣	٥,٤٧١	٣,١٨٩	٢,٣٤٣
٨,٩٧٣	٥,٤٧١	٣,١٨٩	٢,٣٤٣

قروض بنكية

٢١ - إيرادات الاستثمارات

الموحدة (غير مدققة)

تسعة أشهر منتتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	تسعة أشهر منتتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	ثلاثة أشهر منتتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	ثلاثة أشهر منتتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع
٢,١٢٦	٤,٧٥٥	٣٨٠	-
٢٤	(١١١)	-	(١٦٣)
(٤٨٧)	(٢٣٠)	(١٦٠)	٨٦
٣٧	٧	٣٧	١٠
(٣٢)	٤٧	(٩٤)	(١٠)
٩	(٢٢)	٩	١
-	١	-	٣
٧٨٩	٥,٣٠٨	٧٦	١,٧٠٨
٢٧٢	١٥٨	٩٩	٥٧
٢,٧٣٨	٩,٩١٣	٣٤٧	١,٦٩٢

إيرادات توزيعات أرباح استثمارات

استثمارات محلية مدرجة
أرباح من بيع استثمارات
تغير في القيمة العادلة
استثمارات محلية غير مدرجة
أرباح / (خسائر) من بيع استثمارات
تغير في القيمة العادلة
استثمارات خارجية مدرجة
(خسائر) / أرباح من بيع استثمارات
تغير في القيمة العادلة

استثمارات عقارية

ربح في استثمارات عقارية
إيرادات إيجار

الشركة العمانية العالمية للتنمية والاستثمار ش.م.ع.ع
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة وللشركة الأم المختصرة المرحلية غير المدققة
لفترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

٢١- إيرادات الاستثمارات (تابع)

الشركة الأم (غير مدققة)

تسعة أشهر منتتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	تسعة أشهر منتتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	ثلاثة أشهر منتتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	ثلاثة أشهر منتتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع
٣٤	٣٩	-	٢
(١)	١٦	٤	(٦)
(٣٢)	-	(٣٢)	-
-	(١)	-	٣
٩	١	٤	-
١٠	٥٥	(٢٤)	(١)

إيرادات توزيعات أرباح استثمارات

استثمارات محلية مدرجة
تغير في القيمة العادلة

استثمارات محلية غير مدرجة
تغير في القيمة العادلة

استثمارات خارجية مدرجة
خسارة من بيع استثمارات
تغير في القيمة العادلة

٢٢- مصروفات التشغيل

الموحدة (غير مدققة)

تسعة أشهر منتتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	تسعة أشهر منتتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	ثلاثة أشهر منتتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	ثلاثة أشهر منتتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع
٢٦,٤٤٩	٢٨,٦٢٢	٤,٦٨٦	٩,٣٠٣
٢٠,٤٧٦	١٥,٤٤٥	١٠,٦٠٣	٤,٨٣٤
٥,٨٨٩	٤,٢٠٤	١,٩٠٤	١,٤٨٤
١٥٠	١٥٠	٥٠	٥٠
١٧٣	٢٥٢	٧٦	١٠٧
٥٣,١٣٧	٤٨,٦٧٣	١٧,٣١٩	١٥,٧٧٨

تكلفة الموظفين

مصروفات التشغيل الأخرى

الاستهلاك والإطفاء

مكافآت وبدلات حضور جلسات
لأعضاء مجلس الإدارة:

الشركة الأم

شركات تابعة وتسويات

الشركة الأم (غير مدققة)

تسعة أشهر منتتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	تسعة أشهر منتتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	ثلاثة أشهر منتتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	ثلاثة أشهر منتتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع
٣,٢٩٨	٢,٩٠٦	٥٢٥	٧٩١
٥٤٨	٥٤٢	١٢٥	١٧٩
٦٣٠	١٧	٢٥١	٥
١٥٠	١٥٠	٥٠	٥٠
٤,٦٢٦	٣,٦١٥	٩٥١	١,٠٢٥

تكلفة الموظفين

مصروفات التشغيل الأخرى

الاستهلاك والإطفاء

مكافآت وبدلات حضور جلسات
لأعضاء مجلس الإدارة

٢٣- التقارير المالية لقطاعات الأعمال

المجموعة مكونة من ضمن أربع قطاعات عمل رئيسية:

- ١- قطاع الإستثمار – يتضمن أنشطة الإستثمار للعمليات قصيرة وطويلة الأجل.
- ٢- القطاع المصرفي – يتضمن الأنشطة البنكية للشركات والأفراد والخزانة/الإستثمار التي يمارسها البنك التابع للمجموعة.
- ٣- قطاع التأمين – يتضمن الأنشطة المتعلقة بالتأمين على الحياة والعام.
- ٤- قطاع العقارات – يتضمن الأنشطة في قطاع العقارات.

المعاملات بين قطاعات العمل تتم وفقاً لشروط تجارية عادية ويتم الإرتباط بها بين الشركات التابعة وبقية المجموعة. يتم إستبعاد تلك التعاملات عند التوحيد.

قطاع الإستثمار	القطاع المصرفي	قطاع التأمين	قطاع العقارات	تعديلات	الإجمالي
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩					
٦٢,٤٢٨	١٠٠,٤٩٦	١٠٤,٢٤٧	١,٢٠٣	(٤٢,٦٨١)	٢٢٥,٦٩٣
٣٩,٥٩٩	٢٠,٢٤١	٧,٣٥٥	٦٧٧	(٣٤,٣٧٥)	٣٣,٤٩٧
٦٧٤,٩٨٦	٢,٤٥٤,٩٨٤	١٨٥,٣٢٠	٢٢,٣٩١	(٣٩١,١٠٧)	٢,٩٤٦,٥٧٥
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨					
٤٠,٥٢٢	٩٢,٠٨٤	٩٦,٨٢٩	٥,٧٤٤	(٣١,٩٣٥)	٢٠٣,٢٤٤
٢٤,٠٧٠	٢١,٢٦٩	٧,٢٧٤	٤,٨٤٨	(٢٥,٧٦٠)	٣١,٧٠١
٣١ ديسمبر ٢٠١٨					
٦٢٦,٩٨٥	٢,٣٢٨,٨١٨	١٦١,٣١٤	٢٧,٤٢٠	(٣٨٢,٤٥٥)	٢,٧٦٢,٠٨٢

الشركة العمانية العالمية للتنمية والاستثمار ش.م.ع.ع
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة وللشركة الأم المختصرة المرحلية غير المدققة
لفترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

٢٤- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

الموحدة	أعضاء مجلس الإدارة	شركات شقيقة	أطراف ذات علاقة أخرى	حصص غير مسيطرة
	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع
<u>قائمة الدخل الشامل</u>				

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

١٦٦	١,٣٤٠	١,٢٠٩	١٧٧	إيرادات الفوائد والعمولات
-	٥,٧٠٣	٣٢	٣٧٥	الفوائد ومصرفيات أخرى
٣٢٣	-	-	-	مكافآت وبدلات حضور جلسات
١	٢٣٩	٧٢٩	-	لأعضاء مجلس الإدارة
-	١٣٧	٦٨٩	-	أقساط مستلمة
-	١٧٣	٢٦٩	-	مطالبات مدفوعة
٤٠	-	٢,٤٩٠	-	مصرفيات التشغيل ورأسمالية
-	-	-	-	شراء استثمارات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

١٩٠	١,١٢٧	٩٠١	١٦٤	إيرادات الفوائد والعمولات
-	٤٤٦	٤٠	٤٢١	الفوائد ومصرفيات أخرى
٣٧٢	-	-	-	مكافآت وبدلات حضور جلسات
١١	٢٣٥	٧١٠	-	لأعضاء مجلس الإدارة
-	١١٤	٤٩٧	-	أقساط مستلمة
-	٢٨٩	٨٧٢	-	مطالبات مدفوعة
-	٣,٤١١	-	-	مصرفيات التشغيل ورأسمالية
-	-	-	-	بيع استثمار عقاري

قائمة المركز المالي

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

-	١٤٠,٠٠٠	-	-	ترتيبات إقتراض
٣,٦٤١	٢٥,٥١٠	٣٧,٨٦٩	٧,٠٩٥	قروض وسلفيات
٧٤٦	٢٨,٨٢٤	٦,٤٢١	١٦٣	حسابات جارية وودائع من عملاء
-	٥	٢٩٨	-	اقساط وارصدة التأمين المدينة
-	٧٤	٤٦٥	-	دائنون

خارج قائمة المركز المالي

٥	-	٣,٠١٨	١٣٣,٦٧٩	اعتمادات مستندية وضمانات
---	---	-------	---------	--------------------------

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

-	١٣٤,٨٠٠	-	-	ترتيبات إقتراض
٤,٧٩٩	٢٥,٠٦٠	٣١,٣٣٢	٣٣,٤٦٠	قروض وسلفيات
١,٥٣٦	٣٥,٤٣٠	٦,٣٢٥	٨٧٨	حسابات جارية وودائع من عملاء
-	٣٩٧	٢١٠	-	اقساط وارصدة التأمين المدينة
-	٣٥	٤٣٠	-	دائنون

خارج قائمة المركز المالي

-	-	٣,٦١٠	١٥٥,٦٦١	اعتمادات مستندية وضمانات
---	---	-------	---------	--------------------------

الشركة العمانية العالمية للتنمية والاستثمار ش.م.ع.ع
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة وللشركة الأم المختصرة المرحلية غير المدققة
لفترة تسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

٢٤- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)
الشركة الام

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مدققة)			٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مدققة)			قائمة الدخل الشامل
أعضاء مجلس الادارة الف ر.ع	شركات شقيقة الف ر.ع	الشركات التابعة الف ر.ع	أعضاء مجلس الادارة الف ر.ع	شركات شقيقة الف ر.ع	الشركات التابعة الف ر.ع	
١٥٠	-	-	١٥٠	-	-	مكافآت وبدلات حضور جلسات لأعضاء مجلس الادارة
-	-	٥٢,٠٥٩	-	-	-	بيع شركات شقيقة / استثمار عقاري
-	-	٢,٣٠٠	-	-	-	اصدار سندات دائمة
-	١	-	-	-	-	وساطة
٦٦٥	-	-	٣١	-	٨٥	مصروفات التشغيل ورسمية
-	-	٥,٩٧٥	-	-	٨,٠٤٨	فوائد وايرادات اخرى
-	-	٣٩٩	٥,١٤٩	-	٤٠	مصروفات الفوائد
-	-	١١٠	-	-	١٠٤	أقساط التأمين
-	-	٢٨	-	-	٤٢	المطالبات
المعاملات الاخرى						
-	-	١٠,٦٣٨	-	-	١٤,٤٤٣	توزيعات ارباح من شركات تابعة
-	٣٠	-	-	١,٤٣٤	-	توزيعات ارباح من شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مدققة)			٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مدققة)			قائمة المركز المالي
أعضاء مجلس الادارة الف ر.ع	شركات شقيقة الف ر.ع	الشركات التابعة الف ر.ع	أعضاء مجلس الادارة الف ر.ع	شركات شقيقة الف ر.ع	الشركات التابعة الف ر.ع	
١٣٤,٨٠٠	-	٦,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	-	-	قروض بنكية
-	-	١,٦٠٣	-	-	٧٦٧	ارصدة بنكية
-	-	١٨٨,٢٦٠	-	-	٢٠٦,٤٠٥	مستحق من شركات تابعة (صافي)
٣	-	-	١	-	-	دائنون

٢٥- الالتزامات العرضية
الالتزامات العرضية للمجموعة كما يلي:-

(مدققة)	(غير مدققة)	اعتمادات مستندية ضمانات والالتزامات العرضية الاخرى
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ الف ر.ع	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ الف ر.ع	
٢١٠,٧٧٦	١٩١,٦٩٥	
٥٧٦,٤٤٨	٥٦٤,٦٢٦	
٧٨٧,٢٢٤	٧٥٦,٣٢١	

بلغت الإعتمادات المستندية والضمانات ٤٠٧,٨٨٠ الف ريال عُمانى (٢٠١٨ م - ٤٦٤,٣٩٢ الف ريال عُمانى) المتعلقه بالبنك التابع
مضمونة من قبل البنوك الاخرى.

٢٦- عوامل المخاطر

تتعرض أنشطة المجموعة لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية : مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملة ومخاطر سعر الفائدة) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر التأمين. لا تشمل القوائم المالية المرحلية على المعلومات والتفاصيل الخاصة بإدارة المخاطر المالية ومخاطر التأمين التي يفصح عنها في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م. ولم تكن هناك أي تغييرات في سياسات إدارة المخاطر منذ نهاية العام.

٢٧- العائد الأساسي للسهم

يتم حساب العائد الأساسي للسهم بقسمة صافي أرباح الفترة على عدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

الشركة الأم		الموحدة		
(غير مدققة) ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	(غير مدققة) ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	(غير مدققة) ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	(غير مدققة) ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	
٢٢,٠٦٩	٢٥,٨٧٢	١٩,٨٠٧	٢٢,١٠٨	ربح الفترة المنسوبة الى مساهمي الشركة الام (بالالف ريال عماني)
-	(٣,٧٥٨)	-	(٣,٦٣٠)	يخصم: الفائدة للسندات الدائمة
٢٢,٠٦٩	٢٢,١١٤	١٩,٨٠٧	١٨,٤٧٨	الأرباح السنة المنسوبة إلى حاملي الأسهم للمجموعة / الشركة الأم بعد الفائدة على سندات الدائمة
٨٠٧,٧٧٢,٣٢٩	٨٠٧,٧٧٢,٣٢٩	٦١٣,٩٠٦,٩٧٠	٦١٣,٩٠٦,٩٧٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة
٠,٠٢٧	٠,٠٢٧	٠,٠٣٢	٠,٠٣٠	العائد الاساسي للسهم الواحد (ريال عماني)

خلال الفترة ، أصدرت الشركة الأم أسهم مجانية بعدد ٣٨,٤٦٥,٣٤٩ سهم (٢٠١٨ م – ٦٩,٩٣٦,٩٩٨) بدون مقابل. ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٣ – الأرباح للسهم الواحد. يتعين تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة وللقرارات المعروضة مقابل الأسهم المجانية في القوائم المالية الحالية ، تمت معاملة الإصدار كأنه إستحق في بداية سنة ٢٠١٨ م وتم إعادة حساب العائد الأساسي للسهم تبعاً لذلك. على مستوى المجموعة، يتم اقضاء الاسهم المملوكة من قبل الشركة التابعة. حيث لا توجد أسهم محتملة من شأنها أن تؤثر على العائد الأساسي للسهم ، فإن العائد المعدل للسهم مطابق للعائد الأساسي للسهم.

الشركة العمانية العالمية للتنمية والاستثمار ش.م.ع.ع
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة وللشركة الأم المختصرة المرحلية غير المدققة
لفترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

٢٨- صافي الأصول للسهم الواحد

يتم احتساب صافي الأصول للسهم الواحد على النحو التالي:

الشركة الأم		الموحدة		
(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	(غير مدققة) ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	(غير مدققة) ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	
٢٤٧,٩٧٣	٢٥٢,١٩٥	١٧٩,٨٩٨	١٨٤,٦٩٤	الحقوق المنسوبة الى مساهمي الشركة الام (بالالف ريال عماني)
٧٦٩,٣٠٦,٩٨٠	٨٠٧,٧٧٢,٣٢٩	٥٨٤,٦٧٣,٣٠٥	٦١٣,٩٠٦,٩٧٠	عدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة
٠,٣٢٢	٠,٣١٢	٠,٣٠٨	٠,٣٠١	صافي الأصول للسهم الواحد (ريال عماني)

٢٩- الموافقة على القوائم المالية

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة واعتمادها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠١٩ م.