

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

القوائم المالية الموحدة للمجموعة والشركة الام- غير مدققه

٣٠ يونيو ٢٠١١ م

## القوائم المالية الموحدة للمجموعة والشركة الأم- غير مدققة لفترة ستة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠١٨م

---

### 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 للمجموعة والشركة الأم - غير مدققة لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ 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 شاطئ القرم، سكة رقم ٣٠٣٦ رقم البناية ٢٨٣٢ الطابق الرابع. ص.ب ٣٨٨٦ روي. الرمز البريدي ١١٢. سلطنة عمان.

### ٢ - أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

القوائم المالية غير مدققة لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م لشركة الام والشركات التابعة (مشار إليهم مجتمعين كـ "المجموعة"). لقد تم إعداد هذه البيانات وفقا 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 ٢٠١٧ م. المعلومات المالية المرحلية ينبغي أن تقرأ بالتزامن مع القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر عام ٢٠١٧ م، والتي تم إعدادها وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تم الإفصاح عن البنود الاستثنائية وإدراجها بشكل منفصل في القوائم المالية المرحلية حيث أنه من الضروري القيام بذلك لتوفير مزيد من الفهم للأداء المالي للشركة. ويتم احتساب الضرائب على الدخل في الفترات المرحلية باستخدام معدل الضريبة من المتوقع استخدامه في نهاية السنة على إجمالي الربح أو الخسارة السنوي.

### 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 والاصول 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 ٢٠١٧ م.

### ٤ - تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة السارية في ٢٠١٨

في الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ 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 ٢٠١٨ م.

الشركة العمانية العالمية للتنمية والاستثمار ش.م.ع.ع  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للمجموعة والشركة الأم - غير مدققة  
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

٤- تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة السارية في ٢٠١٨ (تابع)

٤أ- تعديل السياسة المحاسبية

خلال الفترة قامت المجموعة بتعديل السياسة المحاسبية المتعلقة بتقييم استثماراتها العقارية من حساب التكلفة الى القيمة العادلة. كانت التعديلات في السياسة المحاسبية ضرورية نظرًا لنموذج العمل الخاص بالشركة العقارية التابعة للمجموعة. مع التغيير في السياسة المحاسبية، سيوفر قائمة المركز المالي معلومات أكثر موثوقية وذات صلة حول أنشطة المجموعة. تم تطبيق هذه التعديلات بأثر رجعي. فيما يلي ملخص التغييرات في البيانات المالية للمجموعة والشركة الأم بسبب التعديل في سياستها المحاسبية:

التأثير على المجموعة:

- قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

معاد بيانها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	تعديلات	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	
١١,٤٨٠	١,٠٠٥	١٠,٤٧٥	استثمارات عقارية
٣٣,٥٨٣	١,٠٠٥	٣٢,٥٧٨	ارباح محتجزه

- قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

معاد بيانها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	تعديلات	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	
١٥,٩٠٩	١,٣٠٠	١٤,٦٠٩	استثمارات عقارية
٦٠,٩٤٨	١,٣٠٠	٥٩,٦٤٨	ارباح محتجزه

- قائمة الدخل الشامل للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

معاد بيانها في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	تعديلات	في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	
٣,٣٩٨	(٥٠)	٣,٤٤٨	إيرادات استثمار
(٢,٥٧٠)	١٢٢	(٢,٦٩٢)	الاستهلاك والإطفاء
	٧٢		صافي الأثر على قائمة الدخل الشامل

التأثير على الشركة الأم:

- قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

معاد بيانها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	تعديلات	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	
١٠,١٥٣	١,٠١٠	٩,١٤٣	استثمارات عقارية
٤٣,٠١٨	١,٠١٠	٤٢,٠٠٨	ارباح محتجزه

**الشركة العمانية العالمية للتنمية والاستثمار ش.م.ع.ع**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للمجموعة والشركة الأم - غير مدققة**  
**لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م**

**التأثير على الشركة الأم:**

- قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

معاد بيانها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	تعديلات	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	
٢٢٨,٦٧٤	٢٧٦	٢٢٨,٣٩٨	الاستثمار في الشركات التابعة
٧٧,٤٩٠	٢٧٦	٧٧,٢١٤	ارباح محتجزه

- قائمة الدخل الشامل للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

معاد بيانها في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	تعديلات	في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	
(١,٢٥٣)	(١,٠١١)	(٢٤٢)	إيرادات استثمار
١٣,٢١٨	٨٨	١٣,١٣٠	حصة من ارباح الشركات التابعة
	(٩٢٣)		صافي اثر في الدخل الشامل

**٥- النقد وما في حكم النقد**

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

الشركة الأم		المجموعة		
(مدققه)	(غير مدققه)	(مدققه)	(غير مدققه)	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	
٨٧٨	٢,٧٢٤	١٦٩,٥٣١	١٦٩,٥٦١	أرصدة لدى البنوك ودائع تحت الطلب
-	-	١٥٤,٠٣٦	٨٢,٤٧٣	ودائع لدى البنوك (إيضاح رقم ٦)
-	-	(٤,٠١١)	(٧٥,٩٥٨)	مستحق لبنوك - حسابات جارية (إيضاح ١٥)
-	-	(٥٠٠)	(٥٠٠)	ودائع رأسمالية (إيضاح ٦)
٨٧٨	٢,٧٢٤	٣١٩,٠٥٦	١٧٥,٥٧٦	

**٦- ودائع لدى البنوك**

الشركة الأم		المجموعة		
(مدققه)	(غير مدققه)	(مدققه)	(غير مدققه)	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	
-	-	٩٣,٧٤٧	٢١,٠٦٥	ودائع سوق المال
-	-	١٥,١٢١	١٩,٤٢٥	حسابات جارية
-	-	٥٠٠	٥٠٠	ودائع رأسمالية
-	-	٣٩,٦٦٨	٣٦,٤٨٣	ودائع
-	-	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	ودائع ثانوية
-	-	١٥٤,٠٣٦	٨٢,٤٧٣	

الشركة العمانية العالمية للتنمية والاستثمار ش.م.ع.ع  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للمجموعة والشركة الأم- غير مدققة  
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

٧- الأقساط وأرصدة التأمين المدينة

المجموعة (مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٧			المجموعة (غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠١٨			
الاجمالي الف ر.ع	الحياة الف ر.ع	العام الف ر.ع	الاجمالي الف ر.ع	الحياة الف ر.ع	العام الف ر.ع	
٢٧,٥٧٤	٣,٠٢٧	٢٤,٥٤٧	٥١,٤٤٦	٣,١٧٧	٤٨,٢٦٩	اقساط تأمين مدينة
١٠,٧٩١	٧٣٢	١٠,٠٥٩	٤,١٧٤	٤٦٨	٣,٧٠٦	ارصدة اعادة تأمين مدينة
٣٨,٣٦٥	٣,٧٥٩	٣٤,٦٠٦	٥٥,٦٢٠	٣,٦٤٥	٥١,٩٧٥	
(٩٠٣)	(٢٠٧)	(٦٩٦)	(١,٠٨٤)	(٣٢٠)	(٧٦٤)	مخصص ديون مشكوك فيها
٣٧,٤٦٢	٣,٥٥٢	٣٣,٩١٠	٥٤,٥٣٦	٣,٣٢٥	٥١,٢١١	

٨- استثمارات في أوراق مالية

تتكون الاستثمارات في أوراق مالية في تاريخ التقرير مما يلي:

الشركة الأم		المجموعة		
(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠١٨	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	
٩٧٧	٩٧٢	١٢,٠٩٠	١١,٠٩٠	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر (إيضاح ١٨)
١٨,٦٩٩	١,٣٥٨	٩٦,٨٩٨	١٣٤,٠٣٧	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال إيرادات الشاملة الأخرى (إيضاح ٨ب)
-	-	١٢٣,٨٦٦	١٣١,٣٠٦	استثمارات بالتكلفة المطفأة (إيضاح ٨ت)
١٩,٦٧٦	٢,٣٣٠	٢٣٢,٨٥٤	٢٧٦,٤٣٣	

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

الشركة الأم		المجموعة		
(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠١٨	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	
١٦٩	١٩١	٤,٠٧٣	٢,٠٢٤	قطاع المالي
-	-	١,٣٦٢	١,١٨٠	قطاع الخدمات
٤٨٥	٤٨٥	٤٩٦	١,٢٩٣	قطاع الصناعة
٦٥٤	٦٧٦	٥,٩٣١	٤,٤٩٧	الاستثمارات المحلية المدرجة
٢٠	١٢	٢٠	١٢	استثمارات خارجية مدرجة
٦٧٤	٦٨٨	٥,٩٥١	٤,٥٠٩	استثمارات مدرجة
-	-	٥,٦٧٧	٦,٢٩٨	استثمارات محلية غير مدرجة
٣٠٣	٢٨٤	٤٦٢	٢٨٣	استثمارات خارجية غير مدرجة
٩٧٧	٩٧٢	١٢,٠٩٠	١١,٠٩٠	الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

الشركة العمانية العالمية للتنمية والاستثمار ش.م.ع.ع  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للمجموعة والشركة الأم - غير مدققة  
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

٨- استثمارات في أوراق مالية (تابع)

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

الشركة الأم		المجموعة		
(مدققه) ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	(غير مدققه) ٣٠ يونيو ٢٠١٨	(مدققه) ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	(غير مدققه) ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	
				استثمارات محلية
١٧,٣٤١	-	٩١,٣٥١	١٣٤,٦٠٣	استثمارات مدرجة (بالتكلفة)
-	-	(٩,٨٩٤)	(١١,٩٥٣)	احتياطي القيمة العادلة
٨٦١	٨٦١	٢,٠٧٤	١,٢٤٨	استثمارات غير مدرجة (بالتكلفة)
٤٣٥	٤٣٥	٤١٦	٣٩٣	احتياطي القيمة العادلة
١٨,٦٣٧	١,٢٩٦	٨٣,٩٤٧	١٢٤,٢٩١	اجمالي استثمارات محلية
				استثمارات خارجية
-	-	١٢,٧٧٠	١٠,١٨٨	إستثمارات مدرجة (بالتكلفة)
-	-	(٦٩٣)	(١,٣١٢)	إحتياطي القيمة العادلة
٢٠٥	٢٠٥	١,٧٩٧	١,٧٩٧	إستثمارات غير مدرجة (بالتكلفة)
(١٤٣)	(١٤٣)	(٩٢٣)	(٩٢٧)	إحتياطي القيمة العادلة
٦٢	٦٢	١٢,٩٥١	٩,٧٤٦	مجموع الإستثمارات الخارجية
١٨,٦٩٩	١,٣٥٨	٩٦,٨٩٨	١٣٤,٠٣٧	مجموع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال إيرادات شاملة أخرى

(ج) استثمارات بالتكلفة المطفأة

الشركة الأم		المجموعة		
(مدققه) ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	(غير مدققه) ٣٠ يونيو ٢٠١٨	(مدققه) ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	(غير مدققه) ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	
-	-	٨٥,٨٤٧	١١٨,٩١٠	سندات تنمية حكومة سلطنة عمان
-	-	٣٨,٠٠٠	١٠,٠٠٠	سندات خزينة
-	-	١٩	٢,٣٩٦	سندات بنكية وتجارية
-	-	١٢٣,٨٦٦	١٣١,٣٠٦	مجموع الاستثمارات بالتكلفة المطفأة

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

## إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للمجموعة والشركة الأم - غير مدققة

### لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

#### ٩- استثمارات في الشركات الشقيقة

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

المجموعة	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)		٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	
	نسبة المساهمة (%)	ألف ر.ع	نسبة المساهمة (%)	ألف ر.ع
<b>شركات مدرجة</b>				
الشركة الوطنية للتمويل ش.م.ع.ع	٢٥,٥٦	٢١,١٢٧	٢٥,٥٦	١٢,٥٧٢
شركة التأمين الأهلية ش.م.ع.م	٢٤,٣٠	١٠,٣٦٧	٢٤,٣٠	١٠,٣٥٤
تكافل عمان للتأمين ش.م.ع.ع	١٨,١٤	٣,٥٧٥	١٧,٣٥	٣,٢٣٢
		<u>٣٥,٠٦٩</u>		<u>٢٦,١٥٨</u>
<b>شركات غير مدرجة</b>				
العالمية للتأمين القابضة ليمتد (الامارات)	٢٠,٠٠	٣١,٢٨٩	٢٠,٠٠	٣٠,٤٤٠
اوبار كابيتال ش.م.ع.م	٣٦,٠٠	٥,٣٨٨	٣٦,٠٠	٥,٣٣١
بيت التمويل الوطني ش.م.ب (البحرين)	١٧,٤٧	٢,٩٣٩	١٧,٤٧	٢,٩٢٦
المصنع الحديث للصلب ش.م.م	١٩,٤٩	٣,٨٦٤	١٩,٤٩	٣,٨٦٨
الأفق للاستثمار المحدودة	١٤,٨٥	٥,٥٣٦	١٤,٨٥	٢,٨٤٥
شركة الشمال للبلاستيك ش.م.م	١٥,٠٠	٦٩٣	١٥,٠٠	٧٣٠
الشركة الخليجية لصناعة الأكرليك ش.م.م	١٥,٠٠	٤٩٥	١٥,٠٠	٥٠٩
		<u>٥٠,٢٠٤</u>		<u>٤٦,٦٤٩</u>
<b>الاجمالي</b>		<u><b>٨٥,٢٧٣</b></u>		<u><b>٧٢,٨٠٧</b></u>

الشركة الأم	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)		٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	
	نسبة المساهمة (%)	ألف ر.ع	نسبة المساهمة (%)	ألف ر.ع
<b>شركات مدرجة</b>				
الشركة الوطنية للتمويل ش.م.ع.ع	٢٥,٥٦	٢١,١٢٧	٢٥,٥٦	١٢,٥٧٢
شركة التأمين الأهلية ش.م.ع.م	-	-	٢٤,٣٠	١٠,٣٥٤
تكافل عمان للتأمين ش.م.ع.ع	-	-	١٧,٣٥	٣,٢٣٢
		<u>٢١,١٢٧</u>		<u>٢٦,١٥٨</u>
<b>شركات غير مدرجة</b>				
العالمية للتأمين القابضة ليمتد (الامارات)	-	-	٢٠,٠٠	٣٠,٤٤٠
اوبار كابيتال ش.م.ع.م	٣٦,٠٠	٥,٣٨٨	٣٦,٠٠	٥,٣٣١
بيت التمويل الوطني ش.م.ب (البحرين)	-	-	١٧,٤٧	٢,٩٢٦
المصنع الحديث للصلب ش.م.م	-	-	١٩,٤٩	٣,٨٦٨
شركة الشمال للبلاستيك ش.م.م	-	-	١٥,٠٠	٧٣٠
الشركة الخليجية لصناعة الأكرليك ش.م.م	-	-	١٥,٠٠	٥٠٩
		<u>٥,٣٨٨</u>		<u>٤٣,٨٠٤</u>
<b>الاجمالي</b>		<u><b>٢٦,٥١٥</b></u>		<u><b>٦٩,٩٦٢</b></u>

- في بداية السنة، قامت الشركة الأم بنقل محافظ شركات شقيقة بقيمة ٥٢,٠٦ مليون ريال عماني الى الشركة التابعة لها بالكامل.
- خلال الفترة، قامت الشركة الأم باكتتاب في اسهم الشركة الوطنية للتمويل عن طريق حق الافضلية بقيمة ٧,٠١ مليون ريال عماني.
- خلال الفترة قامت الشركة التابعة بزيادة استثماراتها بقيمة ٢٦,٧ مليون ريال في الأفق للاستثمار المحدودة (هورايون اي دي).



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

## إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للمجموعة والشركة الأم - غير مدققة

### لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

#### ١٠ - استثمارات في شركات تابعة

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

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٧		(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠١٨		اسم البلد	
نسبة المساهمة (%)	الف ر.ع	نسبة المساهمة (%)	الف ر.ع		
٥٠,٩٩	١٤٠,٥٠٣	٥٠,٩٩	١٤٠,١٨٢	عمان	بنك عمان العربي ش.م.ع.م (النشاط الرئيسي: بنوك)
٧٣,٤٥	٤٦,٨١٣	٧٣,٤٥	٤٧,١٧٣	عمان	الشركة الوطنية للتأمين على الحياة والعام ش.م.ع.م (النشاط الرئيسي: التأمين)
٩٩,٠٠	٣٨,٥١٤	٩٩,٠٠	٨١,٩٠٠	عمان	الشركة العمانية الوطنية للاستثمار ش.م.ع.م (النشاط الرئيسي: استثمارات)
٩٩,٩٨	٦٠٧	٩٩,٩٨	٤,١٠٩	عمان	الشركة العمانية للاستثمارات العقارية والخدمات ش.م.ع.م (النشاط الرئيسي: استثمارات عقارية)
٩٩,٩٩	١٧٣	٩٩,٩٩	١٦٧	عمان	منتجات صلالة ش.م.ع.م (النشاط الرئيسي: مشروع سياحي متكامل)
٩٩,٩٨	١٠٠	٩٩,٩٨	١٠٠	عمان	الجيل الاسود للاستثمار ش.م.م (النشاط الرئيسي: عقارات)
١٠٠,٠٠	١,٩٦٤	١٠٠,٠٠	١,٨٤٨	مونتينيغرو	شاطى بدفا للعقارات (النشاط الرئيسي: مشروع سياحي)
	٢٢٨,٦٧٤		٢٧٥,٤٧٩	الاجمالي	

#### ١١ - القروض والسلفيات الى العملاء

(أ) في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م، القروض والسلفيات التي قام البنك التابع بمنحها الى العملاء فيما يلي :-

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٧		(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠١٨		المجموعة
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	
٧٧٣,٩٠٢	٩١٥,٢٩٦	٩١٥,٢٩٦	٩١٥,٢٩٦	قروض تجارية
١٤٧,٢٢٤	١٥٣,٨١٢	١٥٣,٨١٢	١٥٣,٨١٢	سحب على المكشوف
٦٨٠,٦٤١	٦٩٧,٩٨١	٦٩٧,٩٨١	٦٩٧,٩٨١	قروض شخصية
٨,٠٥٢	٣,٨٨٦	٣,٨٨٦	٣,٨٨٦	بطاقات ائتمان
٨٣,١٥٣	٩٧,٤٠٨	٩٧,٤٠٨	٩٧,٤٠٨	خدمات اليسر المصرفية
١,٦٩٢,٩٧٢	١,٨٦٨,٣٨٣	١,٨٦٨,٣٨٣	١,٨٦٨,٣٨٣	
(٥٠,٤٥٩)	(٥٢,٣٧٨)	(٥٢,٣٧٨)	(٥٢,٣٧٨)	ناقصاً: مخصص الانخفاض في القيمة والفوائد المتعاقد عليها
١,٦٤٢,٥١٣	١,٨١٦,٠٠٥	١,٨١٦,٠٠٥	١,٨١٦,٠٠٥	

الشركة العمانية العالمية للتنمية والاستثمار ش.م.ع.ع  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للمجموعة والشركة الأم - غير مدققة  
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

١١ - القروض والسلفيات إلى العملاء (تابع)

(ب) مخصص انخفاض قيمة القروض والفوائد المتعاقد عليها

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

٣٠ يونيو 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	
٤٧,٠٨٤	٧,٣١٢	٣٩,٧٧٢	الرصيد في بداية الفترة
٩,٥٣٣	١,٦٧٤	٧,٨٥٩	مخصص مكون خلال الفترة
(١,٢٤٣)	(٢٤٦)	(٩٩٧)	مبالغ مشطوبة خلال الفترة
(٢,٩٩٦)	(٦٥١)	(٢,٣٤٥)	مبالغ مستردة خلال الفترة
٥٢,٣٧٨	٨,٠٨٩	٤٤,٢٨٩	الرصيد في نهاية الفترة

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)			
الاجمالي	فوائد متعاقد عليها ولم يتم الاعتراف بها	مخصص الانخفاض في قيمة القروض	
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	
٥٠,٠٦٣	٦,٢٧٥	٤٣,٧٨٨	الرصيد في بداية الفترة
٥,٢١٨	١,٦٨٧	٣,٥٣١	مخصص مكون خلال الفترة
(١٧٦)	(١٩)	(١٥٧)	مبالغ مشطوبة خلال الفترة
(٣,٦١٩)	(٦٤٧)	(٢,٩٧٢)	مبالغ مستردة خلال الفترة
٥١,٤٨٦	٧,٢٩٦	٤٤,١٩٠	الرصيد في نهاية الفترة

بلغ اجمالي القروض والسلفيات والتي احتفظت فوائدها و/ أو لم يتم استحقاقها ٥٤,٢٥٤,٤٣٤ ريال عماني (٣٠ يونيو ٢٠١٧ م : ٥٠,٥٣٦,٩٠٣ ريال عماني).

**الشركة العمانية العالمية للتنمية والاستثمار ش.م.ع.ع**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للمجموعة والشركة الأم - غير مدققة**  
**لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م**

**١٢ - رأس المال**

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠١٨	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠
٧٦,٩٣١	٦٩,٩٣٧

تم اصدار ٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠٠ بيضة لكل سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م - ٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠٠ بيضة لكل سهم)

تم اصدار ٧٦٩,٣٠٦,٩٨٠ سهم بقيمة ١٠٠ بيضة لكل سهم ودفعت قيمتها بالكامل (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م - ٦٩٩,٣٦٩,٩٨٢ سهم بقيمة ١٠٠ بيضة لكل سهم)

في اجتماع الجمعية العامة السنوي لمساهمي الشركة الام الذي عقد بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٨ م تمت الموافقة على توزيع اسهم مجانية البالغة ٦٩,٩٣٦,٩٩٨ (٢٠١٧ م - ٦٣,٥٧٩,٠٨٩ ريال عماني) سهم بقيمة ١٠٠ بيضة للسهم عن طريق تحويل ٦,٩٩٣,٧٠٠ ريال عماني (٢٠١٧ م - ٦,٣٥٧,٩٠٩ 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 ٢٠١٨ م، تم الموافقة على توزيعات نقدية بواقع ٠,٠١٥ ريال عماني لكل سهم (٢٠١٧ م - ٠,٠١٥ ريال عماني لكل سهم) بإجمالي ١٠,٤٩٠,٥٤٨ ريال عماني (٢٠١٧ م - ٩,٥٣٦,٨٦٣ ريال عماني) وتوزيع أسهم مجانية بواقع ٠,٠١٠ ريال عماني لكل سهم (٢٠١٧ م - ٠,٠١٠ ريال عماني لكل سهم) بإجمالي ٦,٩٩٣,٦٩٩ ريال عماني (٢٠١٧ م - ٦,٣٥٧,٩٠٩ ريال عماني) فيما يتعلق بالسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م تم الموافقة من قبل المساهمين.

**١٤ - احتياطات أخرى غير قابلة للتوزيع**

احتياطي رأس المال	احتياطي انخفاض القيمة	احتياطي طوارئ	احتياطي خاص	احتياطي دين ثانوي	احتياطي اعادة تقييم عملات اجنبية	احتياطي اعادة تقييم المجموع
١٧,٨٤٦	-	١,٤٠٩	١,٢٢٤	٢٧,٥٣٥	(١,٣٤٣)	١,٧٤٨
-	-	-	-	-	١٩٢	١٩٢
-	-	-	-	-	١٩٢	١٩٢
-	-	٧٤٠	-	-	-	٧٤٠
-	-	-	(٢٤)	-	-	(٢٤)
١٧,٨٤٦	-	٢,١٤٩	١,٢٠٠	٢٧,٥٣٥	(١,١٥١)	١,٧٤٨
٢١,٧٣٢	-	٢,٠٦١	١,٤٠٨	٤,٠٧٩	(٩٤٧)	٢٣٤
-	-	-	-	-	(٧١)	-
-	-	-	-	-	(٧١)	-
-	١,٣١٧	٧٠٩	٢٣٧	-	-	٢,٢٦٣
٢١,٧٣٢	١,٣١٧	٢,٧٧٠	١,٦٤٥	٤,٠٧٩	(١,٠١٨)	٢٣٤

المجموعة  
 في ١ يناير ٢٠١٧ م  
 صافي التغيير في القيمة العادلة  
 الايرادات الشاملة الاخرى  
 التحويل الى/ من الارباح المحتجزة  
 عمليات متعلقة بالشركات التابعة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

في ١ يناير ٢٠١٨ م  
 صافي التغيير في القيمة العادلة  
 الايرادات الشاملة الاخرى  
 التحويل الى/ من الارباح المحتجزة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

الشركة العمانية العالمية للتنمية والاستثمار ش.م.ع.ع  
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة للمجموعة والشركة الأم- غير مدققة  
لفترة ستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

١٤- احتياطات أخرى غير قابلة للتوزيع (تابع)

احتياطي انخفاض في القيمة	احتياطي طوارئ	احتياطي خاص	احتياطي دين ثانوي	احتياطي اعادة تقييم عملات اجنبية	احتياطي اعادة تقييم المجموع	
-	١,٤٠٩	١,٢٢٤	٢٧,٥٣٥	(١,٣٤٣)	١,٧٤٨	٤٨,٤١٩
-	-	-	-	١٩٢	-	١٩٢
-	-	-	-	١٩٢	-	١٩٢
-	٧٤٠	-	-	-	-	٧٤٠
-	-	(٢٤)	-	-	-	(٢٤)
-	٢,١٤٩	١,٢٠٠	٢٧,٥٣٥	(١,١٥١)	١,٧٤٨	٤٩,٣٢٧
-	٢,٠٦١	١,٤٠٨	٤,٠٧٩	(٩٤٧)	٢٣٤	٦,٨٣٥
-	-	-	-	(٧١)	-	(٧١)
-	-	-	-	(٧١)	-	(٧١)
١,٣١٧	٧٠٩	٢٣٧	-	-	-	٢,٢٦٣
١,٣١٧	٢,٧٧٠	١,٦٤٥	٤,٠٧٩	(١,٠١٨)	٢٣٤	٩,٠٢٧

خلال الفترة، تم ادراج احتياطي انخفاض القيمة من قبل البنك التابع حسب متطلبات البنك المركزي العماني التعميم (ب م ١١٤٩) بتاريخ ١٣ ابريل ٢٠١٧ م.

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

الشركة الأم		المجموعة	
(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠١٨	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠١٨
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع
-	-	٤,٠١١	٧٥,٩٥٨
١٣٩,٣٠٠	١٩٨,٦٠٠	١٢٧,٨٠٠	١٨٥,٦٠٠
١٣٩,٣٠٠	١٩٨,٦٠٠	١٣١,٨١١	٢٦١,٥٥٨

إستحقاق القروض لاجل كالتالي:

الشركة الأم		المجموعة		
(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠١٨	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	
٩١,٨٠٠	١٦٣,٦٠٠	٨٠,٣٠٠	١٥٠,٦٠٠	مستحق خلال سنة
٤٧,٥٠٠	٣٥,٠٠٠	٤٧,٥٠٠	٣٥,٠٠٠	مستحق اكثر من سنة
١٣٩,٣٠٠	١٩٨,٦٠٠	١٢٧,٨٠٠	١٨٥,٦٠٠	

الشركة العمانية العالمية للتنمية والاستثمار ش.م.ع.ع  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للمجموعة والشركة الأم - غير مدققة  
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

١٦ - ودائع من عملاء

الشركة الأم		المجموعة		ودائع لأجل حسابات تحت الطلب حسابات توفير
(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠١٨	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	
-	-	٧٣٣,٧٨٢	٧٧٢,٢٩٣	
-	-	٧٣٢,٦٣٥	٧١٠,١٨٦	
-	-	٢٧٢,٠١١	٢٧٣,٩١٦	
-	-	١,٧٣٨,٤٢٨	١,٧٥٦,٣٩٥	

١٧ - أموال التأمين

المجموعة					
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققه)			٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققه)		
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
٥٧,٦٢٨	(٢٢,٨٣٠)	٣٤,٧٩٨	٣٩,٣٩٣	(١٤,٥٤٠)	٢٤,٨٥٣
٦,٧٧٠	(٤٣٢)	٦,٣٣٨	٦,٣٦٤	(٤٠١)	٥,٩٦٣
٣٣,٠٣٩	(١٣,٢٢٠)	١٩,٨١٩	٢٢,٤٢٢	(٨,٦٥٥)	١٣,٧٦٧
٩٧,٤٣٧	(٣٦,٤٨٢)	٦٠,٩٥٥	٦٨,١٧٩	(٢٣,٥٩٦)	٤٤,٥٨٣

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

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)			٣٠ يونيو ٢٠١٨ (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)
اجمالي المطالبات القائمة	حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة	صافي المطالبات القائمة	اجمالي المطالبات القائمة	حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة	صافي المطالبات القائمة	
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	
٢٢,٤٢٢	(٨,٦٥٥)	١٣,٧٦٧	٢٢,٤٢٢	(٨,٦٥٥)	١٣,٧٦٧	
٤٧,٠٨٥	(١٧,٥٥٣)	٢٥,٥٣٢	٢٨,٢٨٣	(١٨,٨٠٢)	٩,٤٨١	
(٣٦,٤٦٨)	١٢,٥١٩	(١٨,٤٩٣)	(٢٢,٢٣١)	١٤,٢٣٧	(٣٦,٤٦٨)	
٣٣,٠٣٩	(١٣,٧٩٩)	١٨,٥٣٢	١٩,٨١٩	(١٣,٢٢٠)	١٦,٥٩٩	

الشركة العمانية العالمية للتنمية والاستثمار ش.م.ع.ع  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للمجموعة والشركة الأم - غير مدققة  
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

١٨ - إجمالي أقساط التأمين والأقساط المحولة إلى معيدي التأمين

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)			٣٠ يونيو ٢٠١٨ (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
٦١,٨٥١	٦,٥٨١	٦٨,٤٣٢	٨١,٧٠٢	٨,٠٤٢	٨٩,٧٤٤
(٨,٥٥٥)	(١,٣١٠)	(٩,٨٦٥)	(١٨,٦٤١)	(٤٠٦)	(١٩,٠٤٧)
٥٣,٢٩٦	٥,٢٧١	٥٨,٥٦٧	٦٣,٠٦١	٧,٦٣٦	٧٠,٦٩٧
(٢٥,٨١١)	(٥٥٩)	(٢٦,٣٧٠)	(٣٢,٨٧٦)	(٦٢٥)	(٣٣,٥٠١)
١,٩٨٣	(٥٦)	١,٩٢٧	٨,٣٢١	٣١	٨,٣٥٢
(٢٣,٨٢٨)	(٦١٥)	(٢٤,٤٤٣)	(٢٤,٥٥٥)	(٥٩٤)	(٢٥,١٤٩)
٢٩,٤٦٨	٤,٦٥٦	٣٤,١٢٤	٣٨,٥٠٦	٧,٠٤٢	٤٥,٥٤٨

المجموعة  
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

المجموعة (غير مدققة)

سنة اشهر منتته في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	سنة اشهر منتته في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	ثلاثة اشهر منتته في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	ثلاثة اشهر منتته في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع
٤٤,٧١٨	٤٠,٥٤٤	٢٣,٠٦٨	٢٠,٥٤٥
١,٤٤٣	١,٣٢٢	٦٤٨	٦٦٣
٢,٧٣٤	١,١٨٨	١,٥٨٣	٧٢٢
٤٨,٨٩٥	٤٣,٠٥٤	٢٥,٢٩٩	٢١,٩٣٠

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

الشركة الأم (غير مدققة)

سنة اشهر منتته في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	سنة اشهر منتته في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	ثلاثة اشهر منتته في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	ثلاثة اشهر منتته في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع
٣,٢٦٥	١,٤٠١	١,٦٩٣	٨٥١
٣,٢٦٥	١,٤٠١	١,٦٩٣	٨٥١

إيرادات فوائد أخرى

الشركة العمانية العالمية للتنمية والاستثمار ش.م.ع.ع  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للمجموعة والشركة الأم - غير مدققة  
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

٢٠ - مصروفات الفوائد

المجموعة (غير مدققة)

ستة أشهر منتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	ستة أشهر منتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	ثلاثة أشهر منتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	ثلاثة أشهر منتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع
١١,٢٨٣	١١,١٧٤	٥,٧١٣	٥,٨٩٧
٥٤٥	١,٥٣٢	٢٧٤	٥٨٣
٣,٧٤٤	٢,٥٦٨	١,٩١٢	١,٢٧٢
٤,٣٨٩	٢,٣٨٠	٢,٤٢٨	١,٠٨٩
١٩,٩٦١	١٧,٦٥٤	١٠,٣٢٧	٨,٨٤١

ودائع لأجل  
سندات دين ثانوية  
حسابات تحت الطلب  
قروض بنكية

الشركة الأم (غير مدققة)

ستة أشهر منتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	ستة أشهر منتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	ثلاثة أشهر منتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	ثلاثة أشهر منتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع
٣,١٢٨	٢,٦١٥	١,٦٦٦	١,٣٦٠
٣,١٢٨	٢,٦١٥	١,٦٦٦	١,٣٦٠

قروض بنكية

٢١ - إيرادات الاستثمارات

المجموعة (غير مدققة)

ستة أشهر منتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	ستة أشهر منتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	ثلاثة أشهر منتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	ثلاثة أشهر منتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع
٤,٧٥٥	٤,٥٩٤	٤٠٥	٣١٣
٥٢	١٦٥	٥	٢٤
(٣١٦)	(٢٦١)	(١٨١)	(١٤٧)
(٣)	-	(٣)	-
٥٧	-	٤٢	-
(٢٣)	(١٤١)	٢	(٣٥)
(٢)	(٢٦)	١	٥٨٤
٣,٦٠٠	(٥٠)	٣,٦٠٠	(٥٠)
١٠١	١٣١	٤٨	٦٢
-	(١,٠١٤)	-	(١,٠١٤)
٨,٢٢١	٣,٣٩٨	٣,٩١٩	(٢٦٣)

إيرادات توزيعات أرباح استثمارات

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

استثمارات عقارية  
إعادة تقييم استثمار عقاري  
إيرادات إيجار

مخصصات الاستثمار

الشركة العمانية العالمية للتنمية والاستثمار ش.م.ع.ع  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للمجموعة والشركة الأم - غير مدققة  
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

٢١- إيرادات الاستثمارات (تابع)

الشركة الأم (غير مدققة)

ثلاثة اشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	ثلاثة اشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	ستة اشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	ستة اشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	
١٩	٣٥	٦٥	٣٧	إيرادات توزيعات ارباح استثمارات
٤	-	٧٣	-	استثمارات محلية مدرجة
٢	٦	١٢	٢٢	أرباح/(خسائر) من بيع استثمارات
				تغير في القيمة العادلة
(١٣٦)	-	(١٩٩)	(١)	استثمارات خارجية مدرجة
٣٦	-	(١٩٠)	(٢)	أرباح من بيع استثمارات
				تغير في القيمة العادلة
(١,٠١٤)	-	(١,٠١٤)	-	مخصصات الاستثمار
(١,٠٨٩)	٤١	(١,٢٥٣)	٥٦	

٢٢- مصروفات التشغيل

المجموعة (غير مدققة)

ثلاثة اشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	ثلاثة اشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	ستة اشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	ستة اشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	
٨,٨٤٢	٩,٩١٣	١٧,٧٣٣	١٩,٣١٩	تكلفة الموظفين
٥,٠٨٥	٥,٢٨١	١٠,٠٩٨	١٠,٦١١	مصروفات التشغيل الأخرى
١,٢٨٨	١,٣١٨	٢,٥٧٠	٢,٧٢٠	الاستهلاك والإطفاء
				مكافآت وبدلات حضور جلسات
				لأعضاء مجلس الإدارة:
٥٠	٥٠	١٠٠	١٠٠	الشركة الأم
١٣٣	٤٢	١٧٤	١٤٥	شركات تابعة وتسويات
١٥,٣٩٨	١٦,٦٠٤	٣٠,٦٧٥	٣٢,٨٩٥	



الشركة العمانية العالمية للتنمية والاستثمار ش.م.ع.ع  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للمجموعة والشركة الأم - غير مدققة  
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

٢٢ - مصروفات التشغيل (تابع)

الشركة الأم (غير مدققة)				
ثلاثة اشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	ثلاثة اشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	ستة اشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	ستة اشهر منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	
٧٥٨	١,٤٦٥	١,٧١١	٢,١١٥	تكلفة الموظفين
١٣٦	٢٣٨	٢٦٣	٣٦٣	مصروفات التشغيل الأخرى
٣٢	٥	٦٥	١٢	الاستهلاك والإطفاء
٥٠	٥٠	١٠٠	١٠٠	مكافآت وبدلات حضور جلسات لأعضاء مجلس الإدارة
٩٧٦	١,٧٥٨	٢,١٣٩	٢,٥٩٠	

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 والخزائنة/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 يونيو ٢٠١٨						
٣١,١١٩	٥٩,٩٣٩	٦٤,٩٠٨	٣,٩١٨	(٢٣,٨٦٣)	١٣٦,٠٢١	إيرادات القطاع
٢٠,٦٠٣	١٣,٢٦٠	٥,٣٦٢	٣,٤٥٤	(٣٠,٥٩٣)	٢٢,٠٨٦	نتائج القطاع
٥٥٧,٤٧٥	٢,٢٥٧,٦٣٧	١٦٨,٨٥٣	٣٠,٩٨٠	(٣٥٩,٩٢٣)	٢,٦٥٥,٠٢٢	أصول القطاع
٣٠ يونيو ٢٠١٧						
٢١,٧١٦	٥٢,٨٥٨	٦٠,٠٩٤	١,٣٠٤	(١٦,١٢٤)	١١٩,٨٤٨	إيرادات القطاع
١٥,٦٤٢	١٢,٢٤٥	٤,٧٤٠	٩٠٥	(١٤,٥٩٩)	١٨,٩٣٣	نتائج القطاع
٣١ ديسمبر ٢٠١٧						
٤٧٠,١٦٤	٢,١٣٨,٩٩٩	١٤١,٩٦٨	٢١,٨٣٢	(٣٢٠,٣٧٠)	٢,٤٥٢,٥٩٣	أصول القطاع

الشركة العمانية العالمية للتنمية والاستثمار ش.م.ع.ع  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للمجموعة والشركة الأم- غير مدققة  
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

٢٤- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

المجموعة	أعضاء مجلس الإدارة	شركات شقيقة	أطراف ذات علاقة أخرى	حقوق غير مسيطرة
	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع

قائمة الدخل الشامل

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

إيرادات الفوائد والعمولات	١٢٩	٧٧٤	٥٨٨	١٥٤
مصروفات الفوائد	-	٢٩١	٢٥	٢٩٢
مصروفات أخرى ورأسمالية	-	٧١	٤٩٤	-
مكافآت وبدلات حضور جلسات	-	-	-	-
لأعضاء مجلس الإدارة	٢٤٥	-	-	-
أقساط مدينة	١٠	١٠٣	٦٥٢	-
مطالبات مدفوعة	-	٤٠	٢٤٨	-
مطالبات معيدي التأمين	-	١	-	-

٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

إيرادات الفوائد والعمولات	١٢٨	٦٠٤	٣١٧	٢١٥
مصروفات الفوائد	-	١١٣	١٠	١٨٩
مكافآت وبدلات حضور جلسات	-	-	-	-
لأعضاء مجلس الإدارة	٢٧٤	-	-	-
أقساط مدينة	١	١٨١	٣٤٠	-
مطالبات مدفوعة	-	٩٣	١٥٨	-
مصروفات أخرى	-	٥٠	٢٤٨	-

قائمة المركز المالي

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

قروض وسلفيات	٥,٢٠١	٣٢,٩٥٥	٣٢,١٩٧	٢٢,٢٤٥
حسابات جارية وودائع من عملاء	١,٨٠٨	٢١,٦٢٨	٦,٩٦١	٢٠,٧٦١
اقساط وارصدة التأمين المدينة	٦٨	٢٥٠	٦٨٠	-
مدفوعات	١٤	-	٥٧٨	-

خارج قائمة المركز المالي

اعتمادات مستندية وضمانات وأوراق	-	-	٤,٣٨٢	١٤٧,٩٦٦
---------------------------------	---	---	-------	---------

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

قروض وسلفيات	٦,٣٣٤	٣٢,٢٦٣	٢٤,٨٣٤	٣٥,٧٢٥
حسابات جارية وودائع من عملاء	١,٩٠٣	١٩,٤١٣	٦,٦٤٢	١,٥٣٤
اقساط وارصدة التأمين المدينة	٨	١٠٤	١٨٤	-
مدفوعات	١	٢٧٨	٤٧١	-

خارج قائمة المركز المالي

اعتمادات مستندية وضمانات وأوراق	-	-	٣,٠٩٠	١٥٣,١٧٩
---------------------------------	---	---	-------	---------

الشركة العمانية العالمية للتنمية والاستثمار ش.م.ع.ع  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للمجموعة والشركة الأم - غير مدققة  
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

٢٤- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

الشركة الأم

٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مدققة)			٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مدققة)			قائمة الدخل الشامل
الشركات التابعة	شركات شقيقة	أعضاء مجلس الإدارة	الشركات التابعة	شركات شقيقة	أعضاء مجلس الإدارة	
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	
-	-	١٠٠	-	-	١٠٠	مكافآت وبدلات حضور جلسات
-	-	-	-	-	-	لأعضاء مجلس الإدارة
٢,٩٩٢	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح من شركات تابعة
-	٢,٧٣٩	-	-	٣٠	-	توزيعات أرباح من شركات شقيقة
١٠,١٥٤	-	-	-	-	-	بيع شركات شقيقة / استثمار عقاري
-	-	-	-	-	-	إصدار سندات دائمة
-	-	-	-	-	-	وساطة
-	٤	-	-	-	-	مصروفات التشغيل ورأسمالية
-	-	٢٠	١٦٣	-	-	فوائد وإيرادات أخرى
١,٦٣٦	-	-	-	-	-	مصروفات الفوائد
٣٠١	-	-	-	-	-	أقساط التأمين
١٠٠	-	-	-	-	-	المطالبات
٢٩	-	-	-	-	-	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مدققة)			٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مدققة)			قائمة المركز المالي
الشركات التابعة	شركات شقيقة	أعضاء مجلس الإدارة	الشركات التابعة	شركات شقيقة	أعضاء مجلس الإدارة	
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	
١١,٥٠٠	-	-	-	-	-	قروض بنكية
٦٠٤	-	-	-	-	-	أرصدة بنكية
٦٧,٨٧٥	-	-	-	-	-	مستحق من شركات تابعة (صافي)
-	-	-	١	-	-	مدفوعات

٢٥- الالتزامات العرضية

الالتزامات العرضية للمجموعة كما يلي:-

(مدققة)	(غير مدققة)	اعتمادات مستندية ضمانات والالتزامات العرضية الأخرى
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م الف ر.ع	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م الف ر.ع	
٢٦٢,٢٥٠	١٥٢,٩٩٨	
٦٣٥,١٩٨	٦١٠,٥٩٢	
٨٩٧,٤٤٨	٧٦٣,٦٩٠	

بلغت الإعتمادات المستندية والضمانات ٤٢٤,٠٥٤ الف ريال عُمانى (٢٠١٧ م - ٥٥٧,٤٨٩ الف ريال عُمانى) المتعلقه بالبنك التابع مضمونة من قبل البنوك الأخرى.

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

### إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للمجموعة والشركة الأم - غير مدققة لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

#### 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 ٢٠١٧ 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		المجموعة		
(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠١٧	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠١٨	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠١٧	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	
١٣,٣٠٧	١٦,٧٠٢	١٢,٨٤٥	١٤,٥٢٤	ربح الفترة المنسوبة الى مساهمي الشركة الام (بالالف ريال عماني)
٧٦٩,٣٠٦,٩٨٠	٧٦٩,٣٠٦,٩٨٠	٧٦٩,٣٠٦,٩٨٠	٥٨٤,٦٧٣,٣٠٥	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة
٠,٠١٧	٠,٠٢٢	٠,٠١٧	٠,٠٢٥	العائد الاساسي للسهم الواحد (ريال عماني)

خلال الفترة ، أصدرت الشركة الأم أسهم مجانية بعدد ٦٩,٩٣٦,٩٩٨ سهم (٢٠١٧ م - ٦٣,٥٧٩,٠٨٩) بدون مقابل. ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٣ - الأرباح للسهم الواحد. يتعين تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة وللفترة المعروضة. في القوائم المالية الحالية ، تمت معاملة الإصدار كأنه إستحقاق في بداية سنة ٢٠١٧ 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.

#### ٢٨- صافي الأصول للسهم الواحد

يتم احتساب صافي الأصول للسهم الواحد على النحو التالي:

الشركة الأم		المجموعة		
(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠١٨	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	
٢٤٦,٢٧٧	٢٣٢,٢١٠	١٦٥,٣٢٠	١٦٦,٤٥٣	الحقوق المنسوبة الى مساهمي الشركة الام (بالالف ريال عماني)
٦٩٩,٣٦٩,٩٨٢	٧٦٩,٣٠٦,٩٨٠	٥٣١,٥٢١,١٨٧	٥٨٤,٦٧٣,٣٠٥	عدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة
٠,٣٥٢	٠,٣٠٢	٠,٣١١	٠,٢٨٥	صافي الأصول للسهم الواحد (ريال عماني)

#### ٢٩- الموافقة على القوائم المالية

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة غير المدققة واعتمادها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠١٨ م.