

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١ - معلومات عامة

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

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

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

٢ - أساس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة غير المدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" ومتطلبات قواعد وشروط الإفصاح والنماذج المبدئية الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال في سلطنة عُمان. يجب قراءة هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة الموحدة بالتزامن مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، التي تم إعدادها وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. لا تحتوي القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة غير المدققة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. علاوة على ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ ليست بالضرورة مؤشر للنتائج التي يتم توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٣ - التغيرات في السياسات المحاسبية الجوهرية

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

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

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (تابع)

٣. التغيرات في السياسات المحاسبية الجوهرية (يتبع)

٢,٣ التقديرات

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية من الإدارة القيام باتخاذ أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ الواردة في التقارير والخاصة بالأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية ، كانت الأحكام/القرارات الجوهرية التي وضعتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفسها التي طبقت على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٣-٣ عوامل المخاطر المالية

إن أنشطة المجموعة والشركة الأم تعرضهما لمخاطر مالية مختلفة: مخاطر السوق (متضمنة مخاطر العملة ومخاطر معدل فائدة القيمة العادلة ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية كافة المعلومات حول إدارة المخاطر المالية والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها بالتزامن مع القوائم المالية السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. لا توجد أية تغييرات في سياسات إدارة المخاطر منذ نهاية السنة.

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة والمدرجة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (تابع)

٥- ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى

| | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣١ مارس ٢٠١٩ | ٣١ مارس ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣١ مارس ٢٠١٩ | ٣١ مارس ٢٠٢٠ |
|------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| مستحق من أطراف ذات علاقة | ١,٦٥٦ | ١١٥,٣٦٣ | ٦,٧٦٣ | ١,٦٥٦ | ١١٥,٣٦٣ | ٦,٧٦٣ |
| ذمم مدينة تجارية | - | - | ٢,٢٠٨,٩٤٨ | ١,٩١٣,٣٥٨ | ٢,٣٠٣,٢١٨ | ٣,٢٠٨,٩٤٨ |
| انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة | - | - | (١٩٢,٨٣٨) | (١٩٢,٨٣٧) | (٢٣٤,٨٦٨) | (١٩٢,٨٣٨) |
| ذمم مدينة أخرى | ١,٦٥٦ | - | ٢,٠١٦,١١٠ | ١,٧٧٢,١٧٧ | ٢,٠٦٨,٣٥٠ | ٢,٠١٦,١١٠ |
| انخفاض قيمة ذمم مدينة أخرى | (١٣٠,٨٧٥) | (١٣٠,٨٧٥) | (١٦٤,٧٧٥) | (١٣٠,٨٧٥) | (١٦٤,٧٧٥) | (١٣٠,٨٧٥) |
| مبالغ مستحقة من بيع استثمارات | ١٧٣,٦٤٩ | ١,٤٧٤,٣٠٥ | ١,٤٣٨,٧٦١ | ٣٤٧,٠٥٠ | ١,٦٨٨,٤٧٦ | ١,٤٣٨,٧٦١ |
| مبالغ مدفوعة مقدماً لإنشاء مجاني | (٤٤,٤٣٠) | ١,٢٤٣,٤٣٠ | ١,٥٢٣,٧٠١ | ١,٩٨٨,٣٥٢ | ١,٥٢٣,٧٠١ | ١,٣٠٧,٨٨٦ |
| مصرف وفات مدفوعة مقدماً | - | ٤١١,٥١٩ | - | - | - | - |
| | - | ٤١١,٥١٩ | - | - | ٤١١,٥١٩ | - |
| | ٣٢,١٨١ | ٤٥,٨٥٦ | ٧٤,٣٤٩ | ٨٨,٤٩٦ | ١١٥,٥٤٢ | ٧٤,٣٤٩ |
| | <u>٧١,٦١١</u> | <u>١,٩١٦,١٦٨</u> | <u>٤,٤٠٥,١٠٧</u> | <u>٢,٠٧٦,٨٤٨</u> | <u>٤,٢٣٤,٤٧٥</u> | <u>٤,٤٠٥,١٠٧</u> |

(١) يتم تحليل حركة مخصص الانخفاض بالقيمة للذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى كما يلي:

| | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣١ مارس ٢٠١٩ | ٣١ مارس ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣١ مارس ٢٠١٩ | ٣١ مارس ٢٠٢٠ |
|------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| الرصيد الافتتاحي | ١٣٠,٨٧٥ | ١٣٠,٨٧٥ | ٣٧٠,٠٠١ | ٣٧٠,٠٠١ | ٣٧٠,٠٠١ | ٣٢٣,٧١٢ |
| محمل خلال الفترة | - | - | ٢٩,٦٤٢ | - | ٢٩,٦٤٢ | - |
| مكسب خلال السنة | - | - | - | (٤١,٢٨٩) | - | - |
| الرصيد الختامي | <u>١٣٠,٨٧٥</u> | <u>١٣٠,٨٧٥</u> | <u>٣٩٩,٦٤٣</u> | <u>٣٢٨,٧١٢</u> | <u>٣٩٩,٦٤٣</u> | <u>٣٢٣,٧١٢</u> |

شركة ضمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرجعية غير المدققة والمشرقة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (تابع)

٧ - تحليل الاستثمارات

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

| المجموعة | ٣١ مارس ٢٠٢٠ | | ٣١ مارس ٢٠١٩ | | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | |
|----------------------------------|-------------------------------|------------|-----------------|------------|-----------------|------------|
| | القيمة الدفترية | ريال عمالي | القيمة الدفترية | ريال عمالي | القيمة الدفترية | ريال عمالي |
| المجموع | ٥,٧٨٧,٢٥٣ | ١,٤٤١,١٩٤ | ٥,٧٩٢,٤١٤ | ١,٨٤٧,٣٢١ | ٦,١٨٣,٠٠١ | ١,٤٤١,١١٦ |
| | قطاع البنوك والاستثمار | ٢,٣٥٧,١٤٨ | ٣,٢٩٩,٧٥٦ | ٢,٧٥٥,١٥١ | ٣,٣٠٩,٦٧٥ | ٣,٢٢٨,١٨٣ |
| | قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى | ١٠,٥٨٥,٥٩٥ | ١١,٨٤٧,٣٢١ | ١٢,٢٤٠,٩١٥ | ٢,٧٥٤,٩٥١ | ١٢,٢٤٧,٦٣٢ |
| الاستثمارات الأجنبية المدرجة: | ٩٩٩,١٣٩ | ٢,٨٠٦,٥٧٥ | ١,٢٢٦,٧٧٢ | ٨٥٢,٧٥٥ | ١,٨٥٢,٠٩٨ | ٢,٢٤٦,٧٤٢ |
| | قطاع البنوك والاستثمار | ٢,٨٩٧ | ٨,٤٢٤ | ٨,٤٢٤ | ٢,١٢٥,٦١٣ | ٢,١٢٥,٦١٣ |
| | قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى | ٢,٨٠٨,٦١١ | ٢,٨١٦,١٥١ | ١,٢١٨,٣٤٨ | ٥,٤٤١,٩٢٩ | ٣,١٢٧,١٢٥ |
| الاستثمارات المحلية غير المدرجة: | ٢,٩١٣,٧٠٢ | ٣,٤٥٥,٤٥٢ | ٢,٤٣١,٧٨٨ | ٢,٢٢٢,١٩٠ | ٢,٤١٦,٤٣٧ | ٣,٥٥٦,٥٧٥ |
| | قطاع البنوك والاستثمار | ٢,٩١٣,٧٠٢ | ٢,٤٣١,٧٨٨ | ٢,٢٢٢,١٩٠ | ٢,٤١٦,٤٣٧ | ٣,٥٥٦,٥٧٥ |
| | قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى | ٢,٩١٣,٧٠٢ | ٢,٤٣١,٧٨٨ | ٢,٢٢٢,١٩٠ | ٢,٤١٦,٤٣٧ | ٣,٥٥٦,٥٧٥ |

شركة ضمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.خ وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرجعية غير المدققة للشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (تابع)

٧ - تحليل الاستثمارات (تابع)

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

المجموعة (تابع)

الاستثمارات الأجنبية غير المدرجة:

| قطاع البنوك والاستثمار | ٢٠١٩,٦٨٤ | ٢٨٨,٩٠١ | ٥٩٧,٦٨٤ | ٣٧٤,٦٢٨ | ٥٥٩,٧٦٥ | ٢٨٨,٩٠١ |
|-------------------------------|------------|---------|------------|------------|------------|------------|
| قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى | ٥٩٧,٦٨٤ | ٢٨٨,٩٠١ | ٥٩٧,٦٨٤ | ٣٧٤,٦٢٨ | ٥٥٩,٧٦٥ | ٢٨٨,٩٠١ |
| الإجمالي | ٢٠,٩٣١,٧٦٣ | ٢٥٠,٥٨٨ | ٣٠,٢٤٨,٠٤٠ | ٢٤,٤٤٠,٧٢٠ | ١٩,٤٣٣,٨٩٥ | ٢١,٦٣٥,١٩٤ |

الشركة الأم

الاستثمارات المحلية المدرجة:

قطاع البنوك والاستثمار
قطاع الصناعة
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى

الاستثمارات الأجنبية المدرجة:

قطاع البنوك والاستثمار
قطاع الصناعة
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى

الاستثمارات المحلية غير المدرجة:

قطاع البنوك والاستثمار
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى

| ٥,٧٩٢,٤١٤ | ٧,١٢٢,١٠٠ | ٧,٩٠٤,٣٥٨ | ٩,٠٤٠,٩٠٢ | ٥,٧٩٢,٤١٤ | ٥,٧٨٧,٢٥٣ |
|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| ٣,٢٢٣,٦٠٨ | ١,٤١٣,٩٠٥ | ٣,٧٥٤,٢٢٤ | ٢,٤٨٧,١٣٦ | ٣,٢٢٣,٦٠٨ | ١,٣٦٩,٥٧٠ |
| ٢,٧٤٦,٥٥١ | ٣,٢٢٠,٣٨٣ | ١,٤٤٦,٤٣٢ | ١,٨٦٢,٤٠١ | ٢,٧٤٦,٥٥١ | ٣,٣٥١,٧٩٠ |
| ١١,٧٦٦,٥٧٣ | ١١,٧٥٦,٨٨٨ | ١٢,٦٠٥,٠١٤ | ١٣,٣٩٠,٤٣٩ | ١١,٧٦٦,٥٧٤ | ١٠,٥٠٨,٦١٣ |
| ٥٤,٩٦٨ | ١١٨,٧٨٧ | ٥٨٣,٨٩٣ | ٧٠٤,٨٥٤ | ٥٤,٩٦٨ | ١١٧,٣١٢ |
| - | - | - | - | - | - |
| ٧٢٢,٣٢٢ | ٢,٧٥٦,٢٧٥ | ١,١٩٤,٦١١ | ١,٨٥٧,٦٤٩ | ٧٢٢,٣٢٢ | ٢,١٩٦,٨٧٧ |
| ٧٧٧,٢٩٠ | ٢,٨٧٥,٠٦٢ | ١,١٧٨,٥٥٤ | ٢,٥٦٢,٥٠٣ | ٧٧٧,٢٩٠ | ٢,٨١٤,١٨٩ |
| ٢٥٠,٠٠٠ | ٣١٨,٠٥٣ | ٢٥٠,٠٠٠ | ٢٤٣,٢٥٠ | ٢٥٠,٠٠٠ | ٣١٨,٠٥٣ |
| ٢,١٠٥,٥٢٢ | ٢,٦٠٧,٨٥٩ | ١,٨٢٦,١٩٠ | ٢,٤٥١,٣٨٦ | ٢,١٠٥,٥٢٢ | ٢,٥٨٧,٤٣٦ |

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة والشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (تابع)

| قطاع الصناعة | ٢٠٢٢,١٩٠ | ٢٠٢١,٥٧٥ | ٢٠٢١,٥٢٢ | ٢٠٢١,٥٦٠ | ٢٠٢٢,١٩٠ | ٢٠٢١,٥٤٦ | ٢٠٢١,٨٤٩ |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|
| الاستثمارات الأجنبية غير المدرجة: | ٤,٣٧٧,٧١٢ | ٤,٣٧٧,٧١٢ | ٤,٣٧٧,٧١٢ | ٤,٣٧٧,٧١٢ | ٤,٣٧٧,٧١٢ | ٤,٣٧٧,٧١٢ | ٤,٣٧٧,٧١٢ |
| قطاع البنوك والاستثمار | ٥٣٣,٩٧٠ | ٢٦٣,١٠٦ | ٥٣٣,٩٧٠ | ٢٦٣,٩١٤ | ٥٣٣,٩٧٠ | ٢٦٣,١٠٦ | ٢٦٣,١٠٦ |
| الإجمالي | ١٧,٤٥١,٥٤٥ | ٢١,٣٧٧,٥٤٣ | ١٩,٢٩٥,٢٥٠ | ٢٢,٥٧٢,٥٠٢ | ١٧,٤٥١,٥٤٦ | ١٩,١٧٦,٨٤٩ | |

٨- استثمارات في شركات شقيقة

المجموعة

| حصة النتائج | التكلفة | القيمة الدفترية | نسبة المساهمة |
|-------------|------------|-----------------|---------------|
| ريال عماني | ريال عماني | ريال عماني | (%) |
| ٩,٤٧٣ | ٥,٣٢٨,٣٦٧ | ١٠,٠٠٧,٢٩٣ | ٣١ |
| ٤٢,٧٧٥ | ٢,٧٤٢,٥٧٣ | ٤,١٢٠,٩٤٢ | ٢١ |
| (٧٠٧,٤٥٦) | ٣٤٤٤,٩٧٤ | ٢,٤٥٧,٤٥١ | ٣٧ |
| (٤٠٢,٤٧١) | ١,٨٨١,٢٧١ | ١,٤٧٨,٨٠٠ | |
| - | - | - | |
| (١٠,٥٧,٦٧٩) | ١٣,٣٩٧,١٨٥ | ١٨,٠٥٩,٤٨٦ | |

٣١ مارس ٢٠٢٠

شركة عمان للتفاني والسياحة ش.م.ع.ع
الشركة المملوكة للألياف البصرية ش.م.ع.ع

صندوق فينكوب الأمل

فينكوب القابضة في صندوق فينكوب الأمل
نقصاً: انخفاض القيمة

٣١ مارس ٢٠١٩

شركة عمان للتفاني والسياحة ش.م.ع.ع
الشركة المملوكة للألياف البصرية ش.م.ع.ع
نقصاً: انخفاض القيمة

| | | | |
|----------|-----------|------------|----|
| ١٣٠,١٢٨ | ٥,٣٢٨,٣٦٧ | ١٠,٠٣٧,٢٦٠ | ٣١ |
| (٤٥,٠٨١) | ٢,٧٤٢,٥٧٣ | ٤,٤٦٢,٠٧٨ | ٢١ |
| - | - | - | |
| ٨٥,٠٤٧ | ٨,٠٧٠,٩٤٠ | ١٤,٤٩٩,٣٣٨ | |

شركة ضمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة والمشاركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (تابع)

٨- استثمارات في شركات شقيقة (تابع)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣١ | ٩,٩٩٧,٨٢١ | ٥,٣٢٨,٣٦٧ | ٩٠,٦٨٩ |
|---------------------------------------|----|------------|------------|-----------|
| شركة ضمان للفنادق والسياحة ش.م.ع | | ٤,٥٣٢,٠٢٦ | ٢,٧٤٢,٥٧٣ | ٧٤,٨٦٨ |
| الشركة العقارية للألياف البصرية ش.م.ع | ٢١ | ٣,٢٩٣,٧٧١ | ٣,٤٤٤,٩٧٤ | (١٥١,٢٠٣) |
| صندوق فينكوب الأمل | | ١,٨٨١,٢٦٩ | ١,٨٨١,٢٧١ | (٨٢,٣٣٧) |
| فينكوب القابضة في صندوق فينكوب الأمل | | ١٩,٧٠٤,٨٨٧ | ١٣,٣٩٧,١٨٥ | (١١٧,٩٨٣) |

الشركة الأم

حصة النتائج
ريال عماني

التكلفة
ريال عماني

القيمة الدفترية
ريال عماني

نسبة المساهمة
(%)

٩,٤٧٣
٤٢,٧٧٥
(٧٠٧,٤٥٦)

٥,٣٢٨,٣٦٧
٢,٧٤٢,٥٧٣
٣٤٤٤,٩٧٤

١٠,٠٠٧,٢٩٣
٤,١٧٠,٩٤٢
٢,٤٥٢,٤٥١

٣١
٢١
٣٧

٣١ مارس ٢٠٢٠
شركة ضمان للفنادق والسياحة ش.م.ع
الشركة العقارية للألياف البصرية ش.م.ع
صندوق فينكوب الأمل
ناقصاً: انخفاض القيمة

(١٥٥,٢٠٨)

١١,٥١٥,٩١٤

١٦,٥٨٠,٦٨٦

٣١ مارس ٢٠١٩

١٣٠,١٢٨
(٤٥,٠٨١)

٥,٣٢٨,٣٦٧
٢,٧٤٢,٥٧٣
٨,٠٧٠,٩٤٠

١٠,٠٣٧,٢٦٠
٤,٤٦٢,٠٧٨
١٤,٤٩٩,٣٣٨

٣١
٢١

٣١ مارس ٢٠١٩
شركة ضمان للفنادق والسياحة ش.م.ع
الشركة العقارية للألياف البصرية ش.م.ع

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٩٠,٦٨٩
٧٤,٨٦٨
(١٥١,٢٠٣)
(٣٥,٦٤٦)

٥,٣٢٨,٣٦٧
٢,٧٤٢,٥٧٣
٣,٤٤٤,٩٧٤
١١,٥١٥,٩١٤

٩,٩٩٧,٨٢١
٤,٥٣٢,٠٢٦
٣,٢٩٣,٧٧١
١٧,٨٢٣,٦١٩

٣١
٢١

٣١ ديسمبر ٢٠١٩
شركة ضمان للفنادق والسياحة ش.م.ع
الشركة العقارية للألياف البصرية ش.م.ع
صندوق فينكوب الأمل

شركة ضمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللمشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (تابع)

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

| ٣١ ديسمبر | ٣١ مارس | ٣١ مارس |
|--|--|--|
| ٢٠١٩ | ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ |
| المجموعة | المجموعة | المجموعة |
| ريال عمالي | ريال عمالي | ريال عمالي |
| ١٤,٤٦٨,١٥٠ | ١٤,٨٦٨,١٥٠ | ١٩,٧٠٤,٨٨٧ |
| - | - | - |
| ٥,٤٠٨,٥٧٩ | - | - |
| (١١٧,٩٨٣) | ٨٥,٠٤٧ | (١,٠٥٧,٦٧٩) |
| (٤٥٣,٨٥٩) | (٤٥٣,٨٥٩) | (٥٨٧,٧٢٣) |
| ١٩,٧٠٤,٨٨٧ | ١٤,٤٩٩,٣٣٨ | ١٨,٠٥٩,٤٨٥ |
| الرصيد الافتتاحي | الرصيد الافتتاحي | الرصيد الافتتاحي |
| تعديل في تطبيق معيار التقارير المالية الدولي ٩ | تعديل في تطبيق معيار التقارير المالية الدولي ٩ | تعديل في تطبيق معيار التقارير المالية الدولي ٩ |
| شراء / لبيع | شراء / لبيع | شراء / لبيع |
| حصة من الربح | حصة من الربح | حصة من الربح |
| توزيعات أرباح مستلمة | توزيعات أرباح مستلمة | توزيعات أرباح مستلمة |
| الرصيد الختامي | الرصيد الختامي | الرصيد الختامي |

| ٣١ ديسمبر | ٣١ مارس | ٣١ مارس |
|--|--|--|
| ٢٠١٩ | ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ |
| الأم | الأم | الأم |
| ريال عمالي | ريال عمالي | ريال عمالي |
| ١٤,٤٦٨,١٥٠ | ١٤,٨٦٨,١٥٠ | ١٧,٨٢٣,٦١٩ |
| - | - | - |
| ٣,٤٤٤,٩٧٤ | - | - |
| (٣٥,٦٤٦) | ٨٥,٠٤٧ | (١٥٥,٢٠٨) |
| (٤٥٣,٨٥٩) | (٤٥٣,٨٥٩) | (٥٨٧,٧٢٣) |
| ١٧,٨٢٣,٦١٩ | ١٤,٤٩٩,٣٣٨ | ١٦,٥٨٠,٦٨٦ |
| الرصيد الافتتاحي | الرصيد الافتتاحي | الرصيد الافتتاحي |
| تعديل في تطبيق معيار التقارير المالية الدولي ٩ | تعديل في تطبيق معيار التقارير المالية الدولي ٩ | تعديل في تطبيق معيار التقارير المالية الدولي ٩ |
| شراء / لبيع | شراء / لبيع | شراء / لبيع |
| حصة من الربح | حصة من الربح | حصة من الربح |
| توزيعات أرباح مستلمة | توزيعات أرباح مستلمة | توزيعات أرباح مستلمة |
| الرصيد الختامي | الرصيد الختامي | الرصيد الختامي |

(ب) تتضمن المعلومات المالية المرحلية كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ معلومات مالية لم تتم مراجعتها للشركات الشقيقة.

شركة ضمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة للشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (تابع)

٩. أصول مالية بتكلفة مضافة

ساهمت الشركة الأم في الأسهم المشتركة في إحدى الشركات التي أدخلت "تمويل مرصداً" إلى مدرسة في الإمارات العربية المتحدة لمدة ٦ سنوات. وكترتيب للراجع ، يحمل هذا الاستثمار متوسط النقد على العائد النقدي بنسبة ٩ ٪ في السنة. ويستحق الدفع في سبتمبر ٢٠٢٣. خلال عام ٢٠١٩ ، وضعت الشركة الأم "وديعة وكالة" لدى بنك إسلامي في سلطنة عمان ، مع تحقيق عائد ربح مضمون قدره ٤,٥ ٪ في السنة لمدة سنتين.

فيما يلي حركة الأصول المالية بالتكلفة المضافة:

| الشركة الأم والمجموعة | | |
|-----------------------|------------------|------------------|
| ٣١ ديسمبر | ٣١ مارس | ٣١ يناير |
| ٢٠١٩ | ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ |
| المجموعة | المجموعة | المجموعة |
| ريال عمالي | ريال عمالي | ريال عمالي |
| ٢,١٤٢,٠٦٠ | ٢,١٤٢,٠٦٠ | ٢,١٣١,٣٧١ |
| - | ٧٠٠,٠٠٠ | - |
| (١٠,١٨٩) | (٢,١٣٦) | (٢,١١٦) |
| <u>٢,١٣١,٣٧١</u> | <u>٢,٨٣٩,٤٢٤</u> | <u>٢,١٢٨,٧٠٥</u> |

في ١ يناير
مشتريات
إطفاء رسوم إيداع
الرصيد الختامي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة للشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (تابع)

١٠ - الاستثمارات في الشركات التابعة

| نسبة الحيزة | نصف التكلفة | انخفاض قيمة مخصص | التكلفة المعطاة | القيمة الدفترية الإفتاحية | الحصة من الناتج | محول إلى شركة شقيقة | حركة أخرى | القيمة الدفترية الإفتاحية |
|---|----------------|---------------------|-----------------|------------------------------|--------------------|------------------------|------------|---------------------------------|
| % | ريال عمالي | ريال عمالي | ريال عمالي | ريال عمالي | ريال عمالي | ريال عمالي | ريال عمالي | ريال عمالي |
| ٨١ | ١,٦١٦,٧٤٧ | ١,٦١٦,٧٤٧ | - | - | (٤٤,٦٤٢) | - | ٤٤,٦٤٢ | - |
| ٥١ | ٥,٠٨٣,٥٩١ | ١,٣٨٣,٦٠٤ | ٣,٦٩٩,٩٨٧ | ٣,٦١٣,٣١٩ | (٥٣٠,٣٣٠) | - | - | ٣,٠٨٢,٩٨٧ |
| | ٦,٧٠٠,٣٣٨ | ٣,٠٠٠,٣٥١ | ٣,٦٩٩,٩٨٧ | ٣,٦١٣,٣١٩ | (٥٧٤,٩٧٢) | - | ٤٤,٦٤٢ | ٣,٠٨٢,٩٨٧ |
| ٩٢ | ١,٤٤١٢,٠٥٩ | - | ١,٤٤١٢,٠٥٩ | ٧,٩٩٧,٧٣٩ | ٣٠٤,٠٩٤ | - | - | ٣,٣٠١,٨٣٣ |
| ٨١ | ١,٦١٦,٧٤٧ | ١,٦١٦,٧٤٧ | - | - | (٢٥,٧٣٩) | - | ٢٥,٧٣٩ | - |
| ٥١ | ٥,٠٨٣,٥٩١ | ١,٣٨٣,٦٠٤ | ٣,٦٩٩,٩٨٧ | ٣,٤٣٨,٠٨٦ | ١٦٤,٠٥٩ | - | - | ٣,٦٠٢,١٤٥ |
| | ٨,١١٢,٣٩٧ | ٣,٠٠٠,٣٥١ | ٥,١١٢,٠٤٦ | ٦,٤٣٥,٨٢٥ | ٤٤٢,٤١٤ | - | ٢٥,٧٣٩ | ٦,٩٠٣,٩٧٨ |
| ٣١ مارس ٢٠١٩ | | | | | | | | |
| صندوق مجاني لرأس المال | | | | | | | | |
| الغمانية الأوروبية للمصناعات الغذائية ش.م.ع | | | | | | | | |
| شركة المركز المالي ش.م.ع | | | | | | | | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | | | | | | | | |
| صندوق مجاني لرأس المال | | | | | | | | |
| الغمانية الأوروبية للمصناعات الغذائية ش.م.ع | | | | | | | | |
| شركة المركز المالي ش.م.ع | | | | | | | | |
| ٣١ مارس ٢٠٢٠ | | | | | | | | |
| صندوق مجاني لرأس المال | | | | | | | | |
| الغمانية الأوروبية للمصناعات الغذائية ش.م.ع | | | | | | | | |
| شركة المركز المالي ش.م.ع | | | | | | | | |

(أ) قامت الشركة الأم بـ من استثماراتها في الشركات التابعة لدى بترك تجارية مقابل تسهيلات الائتمان.

(ب) المعلومات المالية المرحلية كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبنية على معلومات مالية لم يتم مراجعتها للشركات التابعة.

شركة ضمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ح وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة للشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (تابع)

١١ - ممتلكات ومباني ومعدات (تابع)

| المجموعة ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ التكلفة | مباني ريال ضلتي | الألات وماكينات ريال ضلتي | أثاث وتزكيات ريال ضلتي | مستأجرة مستأجرة ريال ضلتي | معدات مكاتب ريال ضلتي | سيارات ريال ضلتي | إصصال رأسمالية قيد التقليد | الإجمالي ريال ضلتي |
|---------------------------------------|--------------------|---------------------------------|---------------------------|---------------------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------------|-----------------------|
| المجموعه ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ التكلفة | مباني ريال ضلتي | الألات وماكينات ريال ضلتي | أثاث وتزكيات ريال ضلتي | مستأجرة مستأجرة ريال ضلتي | معدات مكاتب ريال ضلتي | سيارات ريال ضلتي | إصصال رأسمالية قيد التقليد | الإجمالي ريال ضلتي |
| ٢٠١٩ يناير | ١,٣٠٩,٧٢٤ | ٥,٨١٧,٢٨٨ | ٦١٣,٢٩٩ | ٧٦,٣٢٦ | ١٥٢,٩٤٧ | ٢٤٣,٨٧٤ | ٣,٣٠٩,٥٤٤ | ١١,٥٢٣,٠٠٢ |
| إضافات | - | ١٧,٠٤٦ | ٣٤٧,٢٠٤ | - | ٨١,٤١٥ | - | ١٤٠,٤٥٦ | ٥٨٦,١٢١ |
| إستبعادات | - | - | (٦٧,٤٣٧) | - | (٣٦,٧٨٥) | - | - | (١٠٤,٢٢٢) |
| محول إلى المباني/الإستثمارات | ٣٤٥,٠٠٠ | - | - | - | - | - | (٣,٤٥٠,٠٠٠) | (٣,١٠٥,٠٠٠) |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ١,٦٥٤,٧٢٤ | ٥,٨٣٤,٣٣٤ | ٨٩٣,٠٦٦ | ٧٦,٣٢٦ | ١٩٧,٥٧٧ | ٢٤٣,٨٧٤ | - | ٨,٨٩٩,٩٠١ |
| ٢٠١٩ يناير | ٨١٣,١٢٦ | ٤,٦٠٩,٧١٨ | ٥٦٤,٨٠٠ | ٧٦,٣٢٦ | ١٣٧,١٨٢ | ٢٠٦,٧٦٤ | - | ٦,٤٠٧,٩١٦ |
| محصل للسنة | ٣١,٦٢٣ | ١١٣,٥٧٣ | ٤٢,٧٦٣ | - | ١٣,٥٩٠ | ١٩,٧٠٧ | - | ٢٢١,٢٥٦ |
| إستبعادات | - | - | (٦٧,٤٣٧) | - | (٣٦,٧٨٥) | - | - | (١٠٤,٢٢٢) |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٨٤٤,٧٤٩ | ٤,٧٧٣,٢٩١ | ٥٤٠,١٢٦ | ٧٦,٣٢٦ | ١١٣,٩٨٧ | ٢٢٦,٤٧١ | - | ٦,٥٢٤,٩٥٠ |
| صلفي القيمة الدفترية | ٨٠٩,٩٧٥ | ١,١١٦,٠٤٣ | ٣٥٢,٩٤٠ | - | ٨٣,٥٩٠ | ١٧,٤٠٣ | - | ٢,٣٧٤,٩٥١ |

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (تابع)

١١ - الممتلكات والمباني والمعدات (تابع)

| الشركة الأم ٣١ مارس ٢٠٢٠ | المباني ريال عُماني | أثاث وتركيبات ريال عُماني | تحسينات على عقارات مستأجرة ريال عُماني | معدات مكاتب ريال عُماني | مركبات ريال عُماني | أعمال رأسمالية قيد التنفيذ | إجمالي ريال عُماني |
|-----------------------------|------------------------|---------------------------------|---|-------------------------------|-----------------------|----------------------------------|-----------------------|
| ١ يناير ٢٠٢٠ | ٣٤٥,٠٠٠ | ٣٥٢,٠٤٤ | ٧٦,٣٢٦ | ٩٣,٤٥٦ | ١٦٣,٦٤١ | - | ١,٠٣٠,٤٦٧ |
| إضافات | - | - | - | - | - | - | - |
| استبعادات | - | - | - | - | - | - | - |
| ٣١ مارس ٢٠٢٠ | ٣٤٥,٠٠٠ | ٣٥٢,٠٤٤ | ٧٦,٣٢٦ | ٩٣,٤٥٦ | ١٤٤,٧٩٥ | - | ١,٠١١,٦٢١ |
| الاستهلاك | ٥,٧٥٠ | ٤٧,٧٨٥ | ٧٦,٣٢٦ | ٢٠,٧٤٠ | ١٥١,٩٢٧ | - | ٣٠٢,٢٥٨ |
| ١ يناير ٢٠٢٠ | ٣,٤٥٠ | ١٦,٥٩٩ | - | ٥,١٨٨ | ٣,٩٤٣ | - | ٢٩,١٨٠ |
| محمل للفترة | - | - | - | - | - | - | - |
| استبعادات | - | - | - | - | - | - | - |
| ٣١ مارس ٢٠٢٠ | ٩,٢٠٠ | ٦٤,٣٨٤ | ٧٦,٣٢٦ | ٢٥,٩٢٨ | ١٣٧,٠٢٤ | - | ٣١٢,٥٩٢ |
| صافي القيمة الدفترية | ٣٣٥,٨٠٠ | ٢٨٧,٦٦٠ | ٢٨٧,٦٦٠ | ٦٧,٥٢٨ | ٧,٧٧١ | - | ٦٩٨,٧٥٩ |

| الشركة الأم ٣١ مارس ٢٠١٩ | أثاث وتركيبات ريال عُماني | تحسينات على عقارات مستأجرة ريال عُماني | معدات مكاتب ريال عُماني | مركبات ريال عُماني | أعمال رأسمالية قيد التنفيذ ريال عُماني | إجمالي ريال عُماني |
|-----------------------------|---------------------------------|--|-------------------------------|-----------------------|--|-----------------------|
| ١ يناير ٢٠١٩ | ٨٧,٥٠٦ | ٧٦,٣٢٦ | ٤٩,٩٠٨ | ١٦٣,٦٤١ | ٣,٣٠٩,٥٤٤ | ٣,٦٨٦,٩٢٥ |
| إضافات | - | - | - | - | ٥٦,٥٥٣ | ٥٦,٥٥٣ |
| استبعادات | - | - | - | - | - | - |
| ٣١ مارس ٢٠١٩ | ٨٧,٥٠٦ | ٧٦,٣٢٦ | ٤٩,٩٠٨ | ١٦٣,٦٤١ | ٣,٣٦٦,٠٩٧ | ٣,٧٤٣,٤٧٨ |
| الاستهلاك | ٨٧,٤٩٢ | ٧٦,٣٢٦ | ٤٧,٨٧٧ | ١٣٤,١٣٢ | - | ٣٤٥,٨٢٧ |
| ١ يناير ٢٠١٩ | ١٠ | - | ٤١٠ | ٥,٩٦٤ | - | ٦,٣٨٤ |
| محمل للفترة | - | - | - | - | - | - |
| استبعادات | - | - | - | - | - | - |
| ٣١ مارس ٢٠١٩ | ٨٧,٥٠٢ | ٧٦,٣٢٦ | ٤٨,٢٨٧ | ١٤٠,٠٩٦ | - | ٣٥٢,٢١١ |
| صافي القيمة الدفترية | ٤ | - | ١,٦٢١ | ٢٣,٥٤٥ | ٣,٣٦٦,٠٩٧ | ٣,٣٩١,٢٦٧ |

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (تابع)

١١ - الممتلكات والمباني والمعدات (تابع)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | المباني ريال عماني | اثاث وتركيبات ريال عماني | تسجيلات على عقارات مستأجرة ريال عماني | معدات مكاتب ريال عماني | مركبات ريال عماني | أعمال رأسمالية قيد التنفيذ ريال عماني | إجمالي ريال عماني |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------------|---|------------------------------|----------------------|---|----------------------|
| ٢٠١٩ | - | ٨٧,٥٠٦ | ٧٦,٣٢٦ | ٤٩,٩٠٨ | ١٦٣,٦٤١ | ٣,٣٠٩,٥٤٤ | ٣,٦٨٦,٩٢٥ |
| ١ يناير ٢٠١٩ | - | ٣٣١,٩٧٥ | - | ٨٠,٣٣٣ | - | ١٤٠,٤٥٦ | ٥٥٢,٧٦٤ |
| إضافات | - | - | - | - | - | - | (١٠٤,٢٢٢) |
| استبعادات | - | (٦٧,٤٣٧) | - | (٣٦,٧٨٥) | - | - | (٣,١٠٥,٠٠٠) |
| محول إلى المباني والمستثمر في ممتلكات | ٣٤٥,٠٠٠ | - | - | - | ١٦٣,٦٤١ | (٣,٤٥٠,٠٠٠) | (٣,١٠٥,٠٠٠) |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٤٥,٠٠٠ | ٣٥٢,٠٤٤ | ٧٦,٣٢٦ | ٩٣,٤٥٦ | ١٦٣,٦٤١ | - | ١,٠٣٠,٤٦٧ |
| الاستهلاك | - | ٨٧,٤٩٢ | ٧٦,٣٢٦ | ٤٧,٨٧٧ | ١٣٤,١٣٢ | - | ٣٤٥,٨٢٧ |
| ١ يناير ٢٠١٩ | ٥,٧٥٠ | ٢٧,٧٣٠ | - | ٩,٦٤٨ | ١٧,٧٩٥ | - | ٦٠,٩٢٣ |
| محمل للعام | - | - | - | - | - | - | (١٠٤,٢٢٢) |
| استبعادات | ٥,٧٥٠ | ٤٧,٧٨٥ | ٧٦,٣٢٦ | ٢٠,٧٤٠ | ١٥١,٩٢٧ | - | ٣٠٢,٥٢٨ |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٣٩,٢٥٠ | ٣٠٤,٢٥٩ | - | ٧٢,٧١٦ | ١١,٧١٤ | - | ٧٢٧,٩٣٩ |

(أ) الممتلكات والمباني والمعدات للشركة التابعة مرهونة كضمان مقابل القروض الحكومية وقروض أجله أخرى. تم تضمين الاستهلاك المحمل للعام في تكلفة المبيعات بقيمة ٤٥,٧٢٩ ريال عماني (٣١ مارس ٢٠١٩ - ٣٥,٨٩٣ ريال عماني) ومصروفات إدارية بقيمة ٢٦٧ ريال عماني (٢٠١٩ - ١٣,٤١٥ ريال عماني).

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

١٢ - عقارات استثمارية

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

الحركة في العقارات الاستثمارية هي كما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣١ مارس ٢٠١٩ | ٣١ مارس ٢٠٢٠ | في ١ يناير المتحول من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ ناقصاً: الإهلاك ناقصاً: انخفاض القيمة |
|------------------------|------------------------|------------------------|---|
| المجموعة ريال عماني | المجموعة ريال عماني | المجموعة ريال عماني | |
| ٣٣٥,٠٠٠ | ٣٣٥,٠٠٠ | ٣,٣٥٣,٢٥٠ | |
| ٣,١٠٥,٠٠٠ | - | - | |
| (٥١,٧٥٠) | - | (٣١,٠٥٠) | |
| (٣٥,٠٠٠) | - | - | |
| ٣,٣٥٣,٢٥٠ | ٣٣٥,٠٠٠ | ٣,٣٢٢,٢٠٠ | |

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (تابع)

١٢ - عقارات استثمارية (تابع)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣١ مارس ٢٠١٩ | ٣١ مارس ٢٠٢٠ | |
|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------------------|
| الشركة الأم ريال عماني | الشركة الأم ريال عماني | الشركة الأم ريال عماني | |
| - | - | ٣,٠٥٣,٢٥٠ | في ١ يناير |
| ٣,١٠٥,٠٠٠ | - | - | المتحول من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ |
| (٥١,٧٥٠) | - | (٣١,٠٥٠) | ناقصاً: الإهلاك |
| - | - | - | ناقصاً: إنخفاض القيمة |
| ٣,٠٥٣,٢٥٠ | - | ٣,٠٢٢,٢٠٠ | |

١٣ - رأس المال

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

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

| ٣١ مارس ٢٠١٩ | ٣١ مارس ٢٠٢٠ | % | |
|-----------------|-----------------|-------|---|
| عدد الأسهم | عدد الأسهم | | |
| ٣٦,٥٦٢,٥٠٠ | ٣٦,٥٦٢,٥٠٠ | ٣٠,٠٠ | شركة أبو ظبي للاستثمارات، دولة الإمارات العربية المتحدة |
| ٢١,٢٥٧,٦٥٣ | ٢١,٢٥٧,٦٥٣ | ١٧,٤٤ | الخنجي القابضة ش م م |

١٤ - الاحتياطي القانوني

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

١٥ - احتياطي إعادة التقييم

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

شركة ضمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة للشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (تابع)

١٥ - احتياطي إعادة التقييم (تابع)

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣١ مارس ٢٠١٩ | ٣١ مارس ٢٠٢٠ |
|------------------|------------------|------------------|
| المجموعة | المجموعة | المجموعة |
| ريال عمالي | ريال عمالي | ريال عمالي |
| ٦٠١,١٧١ | ٩٧١,٣٨٩ | ٥٩١,٨٢٠ |
| <u>١,٦٧٦,١٨١</u> | <u>١,٦٧٦,١٨١</u> | <u>١,٦٧٦,٩٨١</u> |
| <u>٢,٢٧٨,١٠٢</u> | <u>٢,٦٤٨,٣٧٠</u> | <u>٢,٢٦٨,٨٠١</u> |

شركات تابعة
شركات شقيقة

١٦ - ذمم دائنة تجارية وأخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣١ مارس ٢٠١٩ | ٣١ مارس ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣١ مارس ٢٠١٩ | ٣١ مارس ٢٠٢٠ |
|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| الشركة الأم | الشركة الأم | الشركة الأم | المجموعة | المجموعة | المجموعة |
| ريال عمالي | ريال عمالي | ريال عمالي | ريال عمالي | ريال عمالي | ريال عمالي |
| ١٠,٩٢٤ | ٣٧,٧٨٧ | - | ١٤٨,٢٢٢ | ١٧٢,٧٣٦ | ١٢٨,٠٧٧ |
| ١,٤٢٣,٢٦٦ | ١,١٢٩,٧٨٧ | ١,٣٨٢,٩٥٦ | ١,٣٥١,٨٤٥ | ١,٨٥٩,٣٧٣ | ١,٨٢٨,١٢٤ |
| ٩٠,٨٩١ | ١١٤,٧٦١ | ٦٧,١٥٦ | ٩٠,٨٩١ | ١١٤,٧٦١ | ٦٧,١٥٦ |
| ١٠٠,١٧ | ٦,٧٦٠ | ١٠٠,١٧ | ١٠٠,١٧ | ٦,٧٦٠ | ١٠٠,١٧ |
| - | - | - | - | ٧,٦١٤ | ٧,٦١٤ |
| - | ٥,٧٨٢ | - | ٧,٦١٤ | ١١,٠١٤ | ٧,٨٧٤ |
| ١٥٦,٧٧٠ | ٣٦٧,٢٧٢ | ١٥٩,٥٩٤ | ٢٧٨,١١٥ | ٤٧٥,٣٦٤ | ٧٨٢,٣٦٠ |
| ٩٢,٤٢٤ | ٩٢,٥٧٣ | ٩٢,٤٢٤ | ٩٢,٤٢٤ | ٩٢,٥٧٣ | ٩٢,٤٢٤ |
| ٣٠,٠٠٠ | ٢١,٩٠٠ | ٣٠,٠٠٠ | ٤٧,٤١٤ | ٤٢,٩٤٠ | ٣٩,٥٤٠ |
| ٣٥,٧٤٩ | ٥٢,٦٦٦ | ٢٢,٩٧٩ | - | ٥٢,٦٦٦ | ١١٦,٨٥٦ |
| - | - | - | <u>١٠٠,٣٠٨</u> | <u>٣,١٢٩</u> | <u>١٠,٣٠٨</u> |
| <u>١,٨٥٠,٠٤١</u> | <u>١,٨٢٩,٢٨٨</u> | <u>١,٧٦٦,١٢٦</u> | <u>٢,٠٣٦,٨٥٠</u> | <u>٢,٨٣٨,٨٣٠</u> | <u>٢,٥٩٠,٣٥١</u> |

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

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة والمشاركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (تابع)

١٦- نتم دائرة تجارية وأخرى (تابع)

(أ) حركة مكافآت نهاية الخدمة للموظفين للعام كالتالي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣١ مارس ٢٠١٩ | ٣١ مارس ٢٠١٩ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣١ مارس ٢٠١٩ | ٣١ مارس ٢٠٢٠ |
|-------------------|-----------------|-----------------|-------------------|-----------------|--------------------------|
| ريال عماني | ريال عماني | ريال عماني | ريال عماني | ريال عماني | ريال عماني |
| ٣٧٢,٨٤٦ | ٣٧٢,٨٤٦ | ١٥٦,٧٧٠ | ٥١٤,٥٨٢ | ٥١٤,٥٨٢ | ٢٧٨,١١٥ |
| ٣٧,١٥١ | ٣٧,١٥١ | ٢,٨٢٤ | ٥٧,٨٩٣ | ٢٦,٥٢٩ | ٦,٥٨١ |
| (٢٥٣,٢٢٧) | (٢٨,٣٤٤) | - | (٢٩٤,٣٦٠) | (٦٥,٨٤٧) | (٩,٣٣٧) |
| <u>١٥٦,٧٧٠</u> | <u>٣١٧,٢٧٢</u> | <u>١٥٩,٥٩٤</u> | <u>٢٧٨,١١٥</u> | <u>٤٧٥,٢٦٤</u> | <u>٢٨٢,٣٥٩</u> |
| | | | | | الرصيد الافتتاحي |
| | | | | | محمل للفترة/العالم |
| | | | | | مفروع خلال الفترة/العالم |
| | | | | | الرصيد الختامي |

١٧ - القروض لأجل

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣١ مارس ٢٠١٩ | ٣١ مارس ٢٠١٩ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣١ مارس ٢٠١٩ | ٣١ مارس ٢٠٢٠ |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---|
| الشركة الأم | الشركة الأم | الشركة الأم | المجموعة | المجموعة | المجموعة |
| ريال عماني | ريال عماني | ريال عماني | ريال عماني | ريال عماني | ريال عماني |
| ١٠,١٣٨,٨٥٥ | ١١,٥٤٧,٦٧٠ | ١٠,٣٨٢,١٦١ | ١٠,١٣٨,٨٥٥ | ١١,٥٤٧,٦٧٠ | ١٠,٣٨٢,١٦١ |
| <u>٥٦٨,٤٧٢</u> | <u>٧١٢,٦٧٧</u> | <u>٥١٧,٤٣٩</u> | <u>٥٦٨,٤٧٢</u> | <u>٧١٢,٦٧٧</u> | <u>٥١٧,٤٣٩</u> |
| <u>١٠,٧٠٧,٣٢٧</u> | <u>١٢,٢٦٠,٣٤٧</u> | <u>١٠,٨٩٩,٦٠٠</u> | <u>١٠,٧٠٧,٣٢٧</u> | <u>١٢,٢٦٠,٣٤٧</u> | <u>١٠,٨٩٩,٦٠٠</u> |
| | | | | | البنوك في سلطنة عمان |
| | | | | | البنوك في دولة الإمارات العربية المتحدة |

فترة استحقاق القروض لأجل كالتالي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣١ مارس ٢٠١٩ | ٣١ مارس ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣١ مارس ٢٠١٩ | ٣١ مارس ٢٠٢٠ |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| الشركة الأم | الشركة الأم | الشركة الأم | المجموعة | المجموعة | المجموعة |
| ريال عماني | ريال عماني | ريال عماني | ريال عماني | ريال عماني | ريال عماني |
| ٧,٢٦٨,٤٥٣ | ٨,٠٨٥,٢٥٥ | ٧,٧١٨,٥٦٣ | ٧,٢٦٨,٤٥٣ | ٨,٠٨٥,٢٥٥ | ٧,٧١٨,٥٦٣ |
| <u>٣,٤٣٨,٨٧٤</u> | <u>٤,١٧٥,٠٩٢</u> | <u>٣,١٨١,٠٣٧</u> | <u>٣,٤٣٨,٨٧٤</u> | <u>٤,١٧٥,٠٩٢</u> | <u>٣,١٨١,٠٣٧</u> |
| <u>١٠,٧٠٧,٣٢٧</u> | <u>١٢,٢٦٠,٣٤٧</u> | <u>١٠,٨٩٩,٦٠٠</u> | <u>١٠,٧٠٧,٣٢٧</u> | <u>١٢,٢٦٠,٣٤٧</u> | <u>١٠,٨٩٩,٦٠٠</u> |
| | | | | | مستحق خلال عام واحد |
| | | | | | مستحق بعد عام واحد |

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة والمشاركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (تليخ)

١٨- قروض من حكومات

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣١ مارس ٢٠١٩ | ٣١ مارس ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣١ مارس ٢٠١٩ | ٣١ مارس ٢٠٢٠ |
|-------------------|-----------------|-----------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| الشركة الأم | الشركة الأم | المجموعة | المجموعة | المجموعة | المجموعة |
| ريال عماني | ريال عماني | ريال عماني | ريال عماني | ريال عماني | ريال عماني |

قروض من حكومات تم الحصول عليها من قبل:

- الشركة الأم

- الشركة العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع

نلقصاً: منح حكومية موجهة تتعلق بـ:

- الشركة الأم

- الشركة العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع

| | | | | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| - | - | - | ٢,١٥٢,٠٠٠ | ٢,١٥٢,٠٠٠ | ٢,١٥٢,٠٠٠ |
| ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١٨,١٥٢,٠٠٠ | ١٨,١٥٢,٠٠٠ | ١٨,١٥٢,٠٠٠ |
| (٢,٤٦٢,٠٠٠) | (٢,٦١٢,٠٠٠) | (٢,٤٦٢,٠٠٠) | (١٢٢,٠٠٠) | (١٧٢,٦٥٠) | (١٢٢,٠٠٠) |
| - | - | - | (٢,٥٨٤,٠٠٠) | (٢,٧٨٥,٦٥٠) | (٢,٥٨٤,٠٠٠) |
| (٢,٤٦٢,٠٠٠) | (٢,٦١٢,٠٠٠) | (٢,٤٦٢,٠٠٠) | ١٦,٠٦٩,٠٠٠ | ١٥,٨٦٧,٣٥٠ | ١٦,٠٦٩,٠٠٠ |

(أ) حصلت الشركة الأم في عام ٢٠٠١ على قرضين غير محولين بوزائد من حكومتَي سلطنة عُمان ودولة الإمارات العربية المتحدة تبلغ قيمة كل منهما ٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال عماني. القرضان يستحقان السداد في نوفمبر ٢٠١٤. قامت حكومتَي سلطنة عُمان ودولة الإمارات العربية المتحدة بتقديد سداد القرضين ويستحق القرضان السداد في ستة أقساط سنوية ابتداءً من سنة ٢٠٢٠.

(ب) تم ترتيب القروض التي تم الحصول عليها من قبل الشركة العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع من خلال بنك وتعمل 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 المعاملة باستخدام محل الفائدة في تاريخ منح القرض بسعر فائدة ٩,٥٪ سنوياً. القروض مستحقة السداد بأقساط حتى سنة ٢٠٢٢.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (تابع)

١٩ - إيرادات الفوائد

| ٣ أشهر منتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ الشركة الأم ريال عُماني | ٣ أشهر منتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ الشركة الأم ريال عُماني | ٣ أشهر منتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ المجموعة ريال عُماني | ٣ أشهر منتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ المجموعة ريال عُماني | |
|---|---|--|--|-----------------------|
| - | ١١,٢١٩ | ٩,٨٨٩ | ١٦,٠٠٠ | فائدة على سندات وقروض |
| <u>٢</u> | <u>=</u> | <u>٢</u> | <u>=</u> | أخرى |
| <u>٢</u> | <u>١١,٢١٩</u> | <u>٩,٨٩١</u> | <u>١٦,٠٠٠</u> | |

٢٠ - إجمالي الأرباح من بيع منتجات غذائية

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

| ٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ الشركة الأم ريال عُماني | ٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ الشركة الأم ريال عُماني | ٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ المجموعة ريال عُماني | ٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ المجموعة ريال عُماني | |
|---|---|---|--|----------------|
| - | - | ٤٠٤,٢٨٨ | ٤٠٠,٨٠٣ | مبيعات |
| <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(٣٣٧,١٧٧)</u> | <u>(٣٥٤,٤٧٦)</u> | تكلفة المبيعات |
| <u>-</u> | <u>-</u> | <u>٦٧,١١١</u> | <u>٤٦,٣٢٧</u> | إجمالي الربح |

٢٢ - تكاليف الموظفين

| ٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ الشركة الأم ريال عُماني | ٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ الشركة الأم ريال عُماني | ٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ المجموعة ريال عُماني | ٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ المجموعة ريال عُماني | |
|---|---|--|--|------------------------------|
| ٢٨٥,٣٨٣ | ١١٦,٤٤٢ | ٤٧٥,٢٦٥ | ٢٦٥,٠٩٨ | الرواتب والمزايا |
| <u>٢٢,٧٧٠</u> | <u>٢,٨٢٤</u> | <u>٢٦,٥٢٩</u> | <u>٦,٥٨١</u> | مكافآت نهاية الخدمة للموظفين |
| <u>٣٠٨,١٥٣</u> | <u>١١٩,٢٦٦</u> | <u>٥٠١,٧٩٤</u> | <u>٢٧١,٦٧٩</u> | |

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (تابع)

٢٢ - مصروفات إدارية

| ٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ | ٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ | ٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ المجموعة ريال عُمانى | ٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ المجموعة ريال عُمانى | |
|------------------------------------|------------------------------------|--|--|------------------------------------|
| الشركة الأم ريال عُمانى | الشركة الأم ريال عُمانى | ريال عُمانى | ريال عُمانى | |
| ٦,٣٨٤ | ٦٠,٢٣٠ | ١٣,٤١٦ | ٦٥,٤٩٨ | الاستهلاك |
| ١٢,٣٤٣ | ١,٥٤٧ | ٢١,٩٤٣ | ٧,٥٤٧ | الإيجار |
| | | | | أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة |
| ٣,٧٠٠ | ٤,٨٠٠ | ٣٢,٢٩٦ | ١٤,٧٥٦ | أتعاب مهنية وقانونية |
| ٧,٥٨٠ | ٢١,٥٠٧ | ٢٢,٥٦٨ | ٢٦,٦١٤ | إعلان وترويج |
| ٩٨٥ | ٥٥٧ | ١٩,٧٢٤ | ١١,٨٧٧ | رسوم واشتراكات سوق الأوراق المالية |
| ٥,٧١٧ | ٤,٢٥٦ | ١٢,٢٦٠ | ٩,٩٥١ | مصروفات السفر |
| ٤,٦٤٠ | ٣,١٤٦ | ٦,١٥٢ | ٤,٠٧٢ | بريد وفاكس وهاتف |
| ٣,٥٧٥ | ٢,٧٧٢ | ٨,٦٨٩ | ٧,٨٨٠ | مصروفات تأمين |
| ٨٨٦ | ١,٢٩٣ | ٣,٤٣٦ | ٣,٨٧٦ | تصليح وصيانة |
| ٥,٦٠٥ | ٤,٦٤٢ | ١٣,٢٩٢ | ١٣,٤٧١ | مصروفات اجتماعات عامة |
| ١٠,١٤٥ | ٥,٦٧٣ | ١٠,٥٤٠ | ٥,٩٢٣ | مصروفات تطوير المشروع |
| ٢,٥٦٥ | ٢,٢٦٧ | ٢,٥٦٥ | ٢,٢٦٧ | الوساطة والعمولة |
| ١,٢٠٠ | - | ٧,٥٣٢ | - | الكهرباء والمياه |
| ٥١٦ | ٦٠٩ | ١,٩٠١ | ٢,٣٣٨ | أخرى |
| <u>١٢,٣٧٤</u> | <u>٩,٢٥١</u> | <u>٢٦,٣٠٩</u> | <u>١٠,٨٣٩</u> | |
| <u>٧٨,٢١٥</u> | <u>١٢٢,٥٥٠</u> | <u>٢٠٢,٦٢٣</u> | <u>١٨٦,٩٠٩</u> | |

٢٣ - حسابات عهدة

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تابع)

٢٤- ربحية السهم الواحد الأساسية/المخفضة

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

| ٣١ مارس ٢٠١٩ | ٣١ مارس ٢٠٢٠ | ٣١ مارس ٢٠١٩ | ٣١ مارس ٢٠٢٠ | |
|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---|
| الشركة الأم | الشركة الأم | المجموعة | المجموعة | |
| | | | | صافي ربح/(خسارة) الفترة المنسوبة إلى مساهمي الشركة الأم (ر.ع) |
| <u>١,٠٩٠,٤٧٤</u> | <u>(٢,٢٠٣,٨٠٥)</u> | <u>١,٠٩٠,٤٧٤</u> | <u>(٢,٢٠٣,٨٠٥)</u> | |
| | | | | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة |
| <u>١٢١,٨٧٥,٠٠٠</u> | <u>١٢١,٨٧٥,٠٠٠</u> | <u>١٢١,٨٧٥,٠٠٠</u> | <u>١٢١,٨٧٥,٠٠٠</u> | |
| <u>٠,٠٠٩</u> | <u>٠,٠١٨</u> | <u>٠,٠٠٩</u> | <u>٠,٠١٨</u> | ربحية السهم الواحد (ر.ع) |

٢٥- صافي الأصول للسهم الواحد

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣١ مارس ٢٠١٩ | ٣١ مارس ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣١ مارس ٢٠١٩ | ٣١ مارس ٢٠٢٠ | |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| الشركة الأم | الشركة الأم | الشركة الأم | المجموعة | المجموعة | المجموعة | |
| ريال عماني | ريال عماني | ريال عماني | ريال عماني | ريال عماني | ريال عماني | |
| <u>٢٠,٥٩٦,٣٤١</u> | <u>٢١,٣٦٤,٧٠٧</u> | <u>١٨,٣٩٢,٥٣٥</u> | <u>٢٠,٥٩٦,٣٤١</u> | <u>٢١,٣٦٤,٧٠٧</u> | <u>١٨,٣٩٢,٥٣٤</u> | صافي الأصول |
| <u>٠,١٦٩</u> | <u>٠,١٧٥</u> | <u>٠,١٥١</u> | <u>٠,١٦٩</u> | <u>٠,١٧٥</u> | <u>٠,١٥١</u> | صافي الأصول للسهم الواحد |

٢٦- معاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (تابع)

٢٦ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

| ٣١ مارس ٢٠١٩ الشركة الأم ريال عُُماني | ٣١ مارس ٢٠٢٠ الشركة الأم ريال عُُماني | ٣١ مارس ٢٠١٩ المجموعة ريال عُُماني | ٣١ مارس ٢٠٢٠ المجموعة ريال عُُماني | |
|--|--|---|---|------------------------------------|
| | | | | إيرادات ومبيعات |
| ٧,٤٧٦ | - | - | ١,٣٧٠,٦٢١ | - عبر الشركات التابعة |
| <u>٦,٧٦٠</u> | <u>٢٠,٢٨٠</u> | <u>٦,٧٦٠</u> | <u>٢٠,٢٨٠</u> | - أخرى |
| <u>١٤,٢٣٦</u> | <u>٢٠,٢٨٠</u> | <u>٦,٧٦٠</u> | <u>١,٣٩٠,٩٠١</u> | |
| | | | | مشتريات ومصرفات |
| ٣١٩,٣٠٦ | - | - | ٧٨٠,٤٢٥ | - عبر الشركات التابعة |
| ٦٠٠ | - | ٦٠٠ | - | - عبر الشركات الشقيقة |
| ٦٤,٥٧٦ | ٦٢,٢٣٨ | - | ٩٩,١٨٠ | - المدراء وموظفي الإدارة الرئيسيين |
| <u>٣٨٤,٤٨٢</u> | <u>٦٢,٢٣٨</u> | <u>٦٠٠</u> | <u>٨٧٩,٦٠٥</u> | |

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

| ٣١ مارس ٢٠١٩ الشركة الأم ريال عُُماني | ٣١ مارس ٢٠٢٠ الشركة الأم ريال عُُماني | ٣١ مارس ٢٠١٩ المجموعة ريال عُُماني | ٣١ مارس ٢٠٢٠ المجموعة ريال عُُماني | |
|--|--|---|---|-----------------|
| | | | | الشركات التابعة |
| - | - | - | - | أخرى |
| <u>٢٢,٤١٠</u> | <u>٦,٧٦٣</u> | <u>١٠٤,٧٣٣</u> | <u>٦,٧٦٣</u> | |
| <u>٢٢,٤١٠</u> | <u>٦,٧٦٣</u> | <u>١٠٤,٧٣٣</u> | <u>٦,٧٦٣</u> | |

(ج) المبالغ المستحقة لأطراف ذات العلاقة كانت كالتالي:

| ٣١ مارس ٢٠١٩ الشركة الأم ريال عُُماني | ٣١ مارس ٢٠٢٠ الشركة الأم ريال عُُماني | ٣١ مارس ٢٠١٩ المجموعة ريال عُُماني | ٣١ مارس ٢٠٢٠ المجموعة ريال عُُماني | |
|--|--|---|---|-------------|
| | | | | شركات شقيقة |
| ٦٠٠ | - | ٦٠٠ | - | المدراء |
| ٢١,٩٠٠ | ٣٠,٠٠٠ | ٣٠,٩٤٠ | ٣٩,٥٤٠ | أخرى |
| <u>٥,١٨٢</u> | <u>-</u> | <u>٢٣,٠١٤</u> | <u>٧,٨٧٤</u> | |
| <u>٢٧,٦٨٢</u> | <u>٣٠,٠٠٠</u> | <u>٥٤,٥٥٤</u> | <u>٤٧,٤١٤</u> | |

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (تابع)

٢٦ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(د) مدفوعات لموظفي الإدارة الرئيسيين

مكافآت المدراء وموظفي الإدارة الرئيسيين خلال العام كانت كالتالي:

| ٣١ مارس ٢٠١٩ الشركة الأم ريال عُُماني | ٣١ مارس ٢٠٢٠ الشركة الأم ريال عُُماني | ٣١ مارس ٢٠١٩ المجموعة ريال عُُماني | ٣١ مارس ٢٠٢٠ المجموعة ريال عُُماني | |
|--|--|---|---|-------------------------------|
| <u>٣,٧٠٠</u> | <u>٤,٨٠٠</u> | <u>٣٢,٢٩٦</u> | <u>١٠,٧٠٠</u> | أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة |
| ٥٩,٣٢٥ | ٥٥,٤٢٥ | ٥٩,٣٢٥ | ٩٤,٥٥٧ | موظفي الإدارة الرئيسيين |
| <u>١,٥٥١</u> | <u>٢,٠١٣</u> | <u>١,٥٥١</u> | <u>٤,٦٢٣</u> | - مزايا قصيرة الأجل |
| <u>٦٠,٨٧٦</u> | <u>٥٧,٤٣٨</u> | <u>٦٠,٨٧٦</u> | <u>٩٩,١٨٠</u> | - مزايا ما بعد نهاية الخدمة |

٢٧ - ارتباطات والتزامات عرضية

(أ) التزامات رأس المال

| الشركة الأم والمجموعة ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال عُُماني | ٣١ مارس ٢٠٢٠ ريال عُُماني | |
|--|---------------------------------|------------------|
| <u>٤٨,٧١٦</u> | <u>٤١,٣١٠</u> | إستثمارات مقترحة |
| <u>٤٨,٧١٦</u> | <u>٤١,٣١٠</u> | إنشاء مباني |

(ب) أصدرت الشركة الأم الضمانات التالية:

| الشركة الأم والمجموعة ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال عُُماني | ٣١ مارس ٢٠٢٠ ريال عُُماني | |
|--|---------------------------------|-------------|
| <u>٣٢٩,٨٥٠</u> | <u>٣٢٩,٨٥٠</u> | الشركة الأم |

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (تابع)

٢٨ - معلومات قطاعية

حددت الإدارة قطاعات التشغيل استناداً إلى التقارير التي راجعها مجلس الإدارة الذي يتخذ القرارات الإستراتيجية. يعتبر مجلس الإدارة الأعمال كمحفظتين فرعيتين. وتتألف هاتين المحفظتين من استثمارات في عمان والإمارات العربية المتحدة.

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

لم تكن هناك معاملات بين القطاعات الواردة في التقرير.

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

تعمل المجموعة في مجال الاستثمار وتنشأ الإيرادات التشغيلية للمجموعة بشكل أساسي من أنشطة الاستثمار. تزاوَل المجموعة أعمالها في موقعين جغرافيين؛ سلطنة عُمان ودولة الإمارات العربية المتحدة. يستند تحليل الإيرادات والمصروفات والربح والأصول والخصوم بشكل رئيسي على موقع الفرع المسنول عن إعداد تقارير النتائج.

| المجموعة أ. نتائج القطاعات: | سلطنة عُمان | | دولة الإمارات العربية المتحدة | | الإجمالي | |
|--------------------------------|--------------|--------------|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| | ٣١ مارس ٢٠٢٠ | ٣١ مارس ٢٠١٩ | ٣١ مارس ٢٠٢٠ | ٣١ مارس ٢٠١٩ | ٣١ مارس ٢٠٢٠ | ٣١ مارس ٢٠١٩ |
| مبيعات | ٤٠٠,٨٠٣ | ٤٠٤,٢٨٨ | - | - | ٤٠٠,٨٠٣ | ٤٠٤,٢٨٨ |
| نقص: تكلفة المبيعات | (٣٥٤,٤٧٦) | (٣٣٧,١٧٧) | - | - | (٣٥٤,٤٧٦) | (٣٣٧,١٧٧) |
| إجمالي الربح | ٤٦,٣٢٧ | ٦٧,١١١ | - | - | ٤٦,٣٢٧ | ٦٧,١١١ |
| إيرادات الاستثمار | (١,٢٣٢,٩٤٤) | ٢,٠٩٥,٥٣٥ | ١٠,٤٨٣ | ١٥٠,٠١٢ | (١,٢٣٢,٩٤٤) | ٢,٢٤٥,٥٤٧ |
| إيرادات فوائد | ١٦,٠٠٠ | ٩,٨٩١ | - | - | ١٦,٠٠٠ | ٩,٨٩١ |
| إيرادات وساطة | ٦٣,٧٦٩ | ٤٠,٣٤١ | - | - | ٦٣,٧٦٩ | ٤٠,٣٤١ |
| أتعاب الإدارة | ٥٤,١٧٧ | ٢٠,٩٢٨ | - | - | ٥٤,١٧٧ | ٢٠,٩٢٨ |
| إيرادات تمويل الشركات | - | - | - | - | - | - |
| إيرادات أخرى | ٢٦,٢٣٠ | ١٩,٣٠٦ | ٢,٤٠٩ | - | ٢٨,٦٣٩ | ١٩,٣٠٦ |
| حصة من نتائج شركات شقيقة | (١,٠٥٧,٦٨٠) | ٨٥,٠٤٧ | - | - | (١,٠٥٧,٦٨٠) | ٨٥,٠٤٧ |
| إجمالي الدخل | (٢,٠٨٤,١٢١) | ٢,٣٣٨,١٥٩ | ١٢,٨٩٢ | ١٥٠,٠١٢ | (٢,٠٧١,٢٢٩) | ٢,٤٨٨,١٧١ |
| تكاليف التمويل | (١٢٣,٩٦٣) | (١١٣,٢٥٣) | (٨٣,٩٩٥) | (٦٧,١٢٣) | (٢٠٧,٩٥٨) | (١٨٠,٣٧٦) |
| الاستهلاك والإطفاء | (٦٨,٠٦١) | (١٣,٣١٦) | (١٠٣) | (٢,٧٣٦) | (٦٨,١٦٤) | (١٦,٠٥٢) |
| انخفاض قيمة الذمم المدينة | - | (٢٩,٦٤٢) | - | - | - | (٢٩,٦٤٢) |
| مصروفات أخرى | (٣٨٠,٢٧٠) | (٦٦٠,٨٨٩) | (١٩,١٤٩) | (٤٩,٧٠٠) | (٣٩٩,٤١٩) | (٧١٠,٥٨٩) |
| ربح/(خسارة) قبل الضريبة | (٢,٦٥٦,٤١٥) | ١,٥٢١,٠٥٩ | (٩٠,٣٥٥) | ٣٠,٤٥٣ | (٢,٧٤٦,٧٧٠) | ١,٥٥١,٥١٢ |
| ب: أصول القطاعات | | | | | | |
| استثمارات في شركات شقيقة | ١٨,٠٥٩,٤٨٨ | ١٤,٤٩٩,٣٣٨ | - | - | ١٨,٠٥٩,٤٨٨ | ١٤,٤٩٩,٣٣٨ |
| استثمارات أخرى | ١٨,٥٨٤,١٥٩ | ٣٢,٢٦٧,٣٠٣ | ٥,٢٠٥,٩٩٩ | ٥,٠١٢,٨٤١ | ٢٣,٧٩٠,١٥٨ | ٣٧,٢٨٠,١٤٤ |
| أصول أخرى | ١٣,٩١٧,٣١١ | ١١,٣٩٦,٣٥٧ | ١٤٧,٠٩٠ | ٢٠٩,٤١٤ | ١٤,٠٦٤,٤٠١ | ١١,٦٠٥,٧٧١ |
| إجمالي الأصول | ٥٠,٥٦٠,٩٥٨ | ٥٨,١٦٢,٩٩٨ | ٥,٣٥٣,٠٨٩ | ٥,٢٢٢,٢٥٥ | ٥٥,٩١٤,٠٤٧ | ٦٣,٣٨٥,٢٥٣ |
| التزامات القطاع | ٢٥,١٨٤,٥٠٠ | ٢٥,٧٣١,٢٠٥ | ٩,٦٥٠,٢٦٣ | ٩,٨٠٨,٤٥٥ | ٣٤,٨٣٤,٧٦٣ | ٣٥,٥٣٩,٦٦٠ |