

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

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

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 ("بالمجموعة"). لدى المجموعة الشركات التابعة والشقيقة التالية:

الأنشطة الرئيسية	نسبة المساهمة		بلد التأسيس	الشركات التابعة
	(%)	(%)		
٢٠١٨	٢٠١٩			
الخدمات المالية	-	٥١	عُمان	صندوق فينكوروب الأمل
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
الخدمات الضيافة	٣٢	٣٢	عُمان	الشركات الشقيقة
منتجات الألياف البصرية	٢١	٢١	عُمان	شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع
إعادة التدوير PET	٢٠	-	عُمان	الشركة العُمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع
				شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.م

دمج صندوق مجان كابيتال التابع للشركة الأم مع صندوق فينكوروب الأمل بتاريخ ٢٨ أبريل ٢٠١٩ م. نتيجة لهذا الاندماج، تمتلك الشركة الأم ٣٩,١١٪ بشكل مباشر و ١١,٤٣٪ من خلال إحدى الشركات التابعة "المؤسسة المالية، الشركة ش.م.ع.ع" وبذلك تمتلك ٥٠,٥٤٪ في الكيان المدمج.

٢ - أساس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" ومتطلبات قواعد وشروط الإفصاح والنماذج المبنية 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 ٢٠١٨، 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. علاوةً على ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ليست بالضرورة مؤشر للنتائج التي يتم توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٣ - التغييرات في السياسات المحاسبية الجوهرية

باستثناء ما هو موضح أدناه، فإن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية المرحلية هي نفسها المطبقة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ الإيجارات

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ (الإيجارات)، والذي يتطلب من المستأجرين تحقيق الأصول والخصوم لمعظم عقود الإيجار. يشمل المعيار إعفاً لتحقيق الإيجارات للمستأجرين - إيجارات بأصول "منخفضة القيمة" (مثل أجهزة الكمبيوتر الشخصية) وعقود إيجار قصيرة الأجل (أي عقود إيجار لمدة ١٢ شهراً أو أقل).

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

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

٣. التغييرات في السياسات المحاسبية الجوهرية (يتبع)

المعايير الصادرة والتي لم تسري فعاليتها بعد :

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ الإيجازات (تابع)

بالنسبة للمؤجرين ، هناك تغيير طفيف في المحاسبة الحالية الواردة في معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ الخاص بالإيجازات ، حيث ستقوم المجموعة بإجراء تقييم مفصل في المستقبل لتحديد المدى. سيكون المعيار الجديد ساري المفعول لفترات السنوية تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. ويسمح بالتطبيق المبكر ، شريطة تطبيق معيار الإيرادات الجديد والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ إيرادات العقود مع العملاء ، أو أن يتم تطبيقه في نفس تاريخ معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦ ، ويمكن للمستأجر اختيار تطبيق المعيار باستخدام إما نهج الأثر الرجعي الكامل أو نهج الأثر الرجعي المعدل. تسمح أحكام النقل القياسية ببعض الإعفاءات.

كما يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ أيضا من المستأجرين والمؤجرين إفصاحات أكثر شمولاً عن تلك المطلوبة في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧. ستواصل المجموعة في عام ٢٠١٨ تقييم التأثير المحتمل لتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ على قوائمها المالية الموحدة.

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 بأصول 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 ٢٠١٨.

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 ٢٠١٨. لا توجد أية تغييرات في سياسات إدارة المخاطر منذ نهاية السنة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة للشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (تابع)

٥- نمى تجزيرة مدينة ونمى مدينة أخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	مستحق من شركات تابعة وشقيقة نمى مدينة تجارية انخفاض قيمة النعم التجارية المدينة
الشركة الأم ش.ع	٣٤٦,٢٠٦	٤٩,٢٠٦	٤,٧٥٠	٣٤٦,٢٠٦	٥١,٠٩٧	٤,٧٥٠	
-	-	-	-	١,١٧٩,١٣١	٢,٢٦٩,٣٥٦	٢,٨٤١,٤٦٤	
-	-	-	-	(٢٠٥,٢٢٦)	(١٥٥,٣١٥)	(١٨٨,٢٣٨)	
٣٠٠,٤٠٢	١,٩٠٩,٤٨٩	٢٣٨,٦٧٤	-	١,٤٧٣,٩٠٥	٢,١١٤,٠٤١	٢,٦٥٣,٢٢٦	
-	-	-	-	٤٠٣,٩١٦	١,٩٣١,٠٥٤	٣٢٧,١٤٧	
(١٣٠,٨٧٥)	(١٣٠,٨٧٥)	(١٣٠,٨٧٥)	(١٦٤,٧٧٥)	(١٣٠,٨٧٥)	(١٣٠,٨٧٥)	(١٣٠,٨٧٥)	نمى مدينة أخرى انخفاض قيمة نمى مدينة أخرى
١٦٩,٥٢٧	١,٧٧٨,٦١٤	١٠٧,٧٩٩	٢٣٩,١٤١	١,٨٠٠,١٧٩	١٩٦,٢٧٢		مبالغ مستحقة من بيع استثمارات مبالغ مدفوعة مقدماً لإنشاء مباني مسحروفاً مدفوعة مقدماً
١,١٥٦,٥٠٥	-	-	١,١٥٦,٥٠٥	-	-	-	
٤١١,٥١٩	٧١,٤٢٥	٤٠,١٣٣	٤١١,٥١٩	٧١,٤٢٥	٤٠,١٣٣	٤٠,١٣٣	
٢٤,٩٤١	١٠٠,٣٧٢	٤٩,٥٢٧	٨٥,٣٢٣	١٥٤,١٧٩	٩٢,٧٨٧	٩٢,٧٨٧	
٢,١٠٨,٦٩٨	١,٩٩٩,٦١٧	٢٠٢,٢٠٩	٣,٧١٢,٥٩٩	٤,١٩٠,٩٢١	٢,٩٨٧,١٦٨		

(١) يتم تحليل حركة مخصص الانخفاض بالقيمة للنعم المدينة التجارية والنعم المدينة الأخرى كما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	الرصيد الافتتاحي تعديل على الإصدار الأولي للمباني التجارية المالية ٩ عكس مخصص محمل للفترة المحاسب للفترة الرصيد الختامي
١٣٠,٨٧٥	١٣٠,٨٧٥	١٣٠,٨٧٥	٢١٦,٨٠٦	٢١٦,٨٠٦	٣٧٠,٠٠١		
-	-	-	٧,٨١١	-	-	(٢٦,٢٥٩)	
-	-	-	-	-	-	(٣٣,٨٩٩)	
-	-	-	-	-	-	٩,٢٧٠	
=	=	=	١٤٥,٣٨٤	١٤٥,٣٨٤	٢٨٦,١٩٠	٣١٩,١١٣	
١٣٠,٨٧٥	١٣٠,٨٧٥	١٣٠,٨٧٥	٣٧٠,٠٠١	٢٨٦,١٩٠	٣١٩,١١٣		

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة ولشركة الأم
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (تابع)

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
الشركة الأم ن.ع.	٨,٢٩٤,٨٦٥	٢٢,٠٥٧,٠٧٨	١٧,٨٠١,٥٩١	١٧,٨٠١,٥٩١	٣٢,٧٩٧,٢٥٩
٢٠١٨	١٢,٥١٩,٣٤٨	-	١٣,٠٢٧,٧٢٠	-	-
٢١٠,٥٣٦	-	-	٦٦٠,٥٣٦	-	-
١,١٦٣,٥٥٩	١,١٦٣,٥٥٩	٣٧٨,٣٧٤	٦,١٥٣,٨٠٢	٦,٥٩٣,٠٩٥	-
(٢,٠٣٥,٤٥٤)	(١,٧٣٠,٣١٢)	(١,٧٧١,٨٣١)	(٦,٧١٣,٢٤٢)	(٩,٠٣٩,٣٧٢)	-
-	١٣,١٧٩,٨٨٤	-	١٣,٦٨٨,٢٥٥	٢٢,٤٦٧	-
١,٤٥٤,٢٢٤	١,٥٣٨,٧٧٩	(١٠٦,٩٧٠)	٢,٠٧٥,٠٣٤	٢٣,١٦٤,٦٢٠	٢٠,٣٧٣,٤٤٩
٢٢,٠٥٧,٠٧٨	٢٢,٤٤٦,٧٧٥	٢٠,٥٥٦,٦٥١	٢٢,٧٩٧,٢٥٩	٢٣,١٦٤,٦٢٠	-
(١٠,٥٧٠)	(٤٩٠)	(٣٨,١٠٤)	٤٠,٥١٢	٥٤,٤٥٨	٤٠٢,٢١٢
(خسائر)/أرباح محققة على المبيعات					

الرصيخ الإفتتاحي
محول لإعادة التصنيف
تعديل على تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية^٩
مشتريات خلال الفترة
مبيعات خلال الفترة
محول لإعادة التصنيف
أرباح / خسائر غير محققة
رصيخ ختامي

- (أ) تم الإفصاح عن تحليل القطاع المفضل للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالإيضاح رقم ٨.
- (ب) الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقيمة ١٤,٥٣٠,٦٨٢ ريال عماني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ - ٢٠,٨٣٥,٨٠٦ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - ١٥,٤٥٨,٠٩٣ ريال عماني) مرفوعة لدى بترك تجارية كضمان مقابل تسييلات الائتمان عن طريق الشركة الأم.

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة والمزج غير المدققة للشركة الأم
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (تابع)

٨ - تحليل الاستثمارات

أصول مملوكة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ سبتمبر ٢٠١٨
المجموعة	القيمة الدفترية	القيمة الدفترية	التكلفة الأصلية	التكلفة الأصلية	القيمة الدفترية	القيمة الدفترية
المجموعة	٤٩١,٩٨١	٤٩١,٩٨١	٤٩١,٨٣٠	٤٩١,٨٣٠	٤٩١,٩٨١	٤٩١,٩٨١
الاستثمارات المحلية المدرجة:	٩,٥١٧,٢١١	٧,٦٩٤,٤٤٣	٧,٦٩٤,٤٤٣	٧,٦٩٤,٤٤٣	٩,٥١٧,٢١١	٩,٥١٧,٢١١
قطاع البنوك والاستثمار	١,٧٢٤,١٣٩	٣,٣٠٩,٦٩٥	٣,٣٠٩,٦٩٥	٣,٣٠٩,٦٩٥	١,٧٢٤,١٣٩	١,٧٢٤,١٣٩
قطاع الصناعة	١,٥٧٨,٣٨٦	١,٢٤٧,٢٧٠	١,٢٤٧,٢٧٠	١,٢٤٧,٢٧٠	١,٥٧٨,٣٨٦	١,٥٧٨,٣٨٦
قطاع الخسائر والقطاعات الأخرى	١٣,٢١١,٧٧٧	١٢,٧٤٣,٢٣٨	١٢,٧٤٣,٢٣٨	١٢,٧٤٣,٢٣٨	١٣,٢١١,٧٧٧	١٣,٢١١,٧٧٧
الاستثمارات الأجنبية المدرجة:	٥,٨٦٩,٣٠٢	٦,١٩٥,٧٦٧	٦,١٩٥,٧٦٧	٦,١٩٥,٧٦٧	٥,٨٦٩,٣٠٢	٥,٨٦٩,٣٠٢
قطاع البنوك والاستثمار	٦٥٨,١٣٧	٣,٧٢٩,١٩٨	٣,٧٢٩,١٩٨	٣,٧٢٩,١٩٨	٦٥٨,١٣٧	٦٥٨,١٣٧
قطاع الخسائر والقطاعات الأخرى	٣,٢٩٧,٤٤٥	١,٥٠٦,٩١١	١,٥٠٦,٩١١	١,٥٠٦,٩١١	٣,٢٩٧,٤٤٥	٣,٢٩٧,٤٤٥
قطاع الصناعة	٩,٨٢٤,٨٨٤	١١,٤٢٧,٨٧٦	١١,٤٢٧,٨٧٦	١١,٤٢٧,٨٧٦	٩,٨٢٤,٨٨٤	٩,٨٢٤,٨٨٤
الاستثمارات المحلية غير المدرجة:	٥٣١,٧٦٨	٥٧٣,٢٤٠	٥٧٣,٢٤٠	٥٧٣,٢٤٠	٥٣١,٧٦٨	٥٣١,٧٦٨
قطاع البنوك والاستثمار	٢,٧٢٨,٥٩٤	٣,١٨١,٤٠٠	٣,١٨١,٤٠٠	٣,١٨١,٤٠٠	٢,٧٢٨,٥٩٤	٢,٧٢٨,٥٩٤
قطاع الخسائر والقطاعات الأخرى	٣,٦٢٤,١٥١	٢,٥٩٦,٥١٠	٢,٥٩٦,٥١٠	٢,٥٩٦,٥١٠	٣,٦٢٤,١٥١	٣,٦٢٤,١٥١
قطاع الصناعة	٢,٨٨٤,٥١٢	١,٣٥١,٢٠٠	١,٣٥١,٢٠٠	١,٣٥١,٢٠٠	٢,٨٨٤,٥١٢	٢,٨٨٤,٥١٢
الاستثمارات الأجنبية غير المدرجة:	٢٥٢,٣٣٥	٣٩٠,٤٤٨	٣٩٠,٤٤٨	٣٩٠,٤٤٨	٢٥٢,٣٣٥	٢٥٢,٣٣٥
قطاع البنوك والاستثمار	٣٥٢,٣٣٥	٣٩٠,٤٤٨	٣٩٠,٤٤٨	٣٩٠,٤٤٨	٣٥٢,٣٣٥	٣٥٢,٣٣٥
قطاع الخسائر والقطاعات الأخرى	-	-	-	-	-	-
الإجمالي	٣٠,٣٧٢,٤٤٩	٣٣,١٦٤,٦٢٠	٣٣,١٦٤,٦٢٠	٣٣,١٦٤,٦٢٠	٣٠,٣٧٢,٤٤٩	٣٠,٣٧٢,٤٤٩

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة للشركة الأم
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (تابع)

٨ - تحليل الاستثمارات (تابع)

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

الشركة الأم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		٣١ سبتمبر ٢٠١٨		٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		٣١ سبتمبر ٢٠١٨	
	القيمة الدفترية	التكلفة الأصلية	القيمة الدفترية	التكلفة الأصلية	القيمة الدفترية	التكلفة الأصلية	القيمة الدفترية	التكلفة الأصلية
الاستثمارات المحلية المرحلية:								
قطاع البنوك والاستثمار	٩,١٣٢,٣٣٤	٧,٣١٧,٩٩٧	٩,١٠٦,٨٦٥	٧,٩٢٥,٨٥٥	٨,٦٩٩,٥٩٨	٧,٥٤١,٥٩٠	٨,٦٩٩,٥٩٨	٧,٥٤١,٥٩٠
قطاع الصناعة	١,٦٤٦,١٠٨	٣,٢٢٣,٦٠٩	٢,٧٣٠,٨٠٦	١,٦٥٦,٧١٨	٢,٥٤١,٥٩٠	١,٩٩٦,٩٢٥	٢,٥٤١,٥٩٠	١,٩٩٦,٩٢٥
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	١,٥٥١,٨٨٤	١,٢٢٠,٩٦٩	٢,١١١,١٧١	١,٤٨٦,٠٨١	١,٢٣٨,١١٣	١,١٠٦,٦٥٤	١,٢٣٨,١١٣	١,١٠٦,٦٥٤
	١٢,٣٣٠,٣٢٦	١١,٧٦٢,٥٧٥	١٣,٩٤٨,٨٤٢	١١,٠٦٨,٦٥٤	١٢,٤٧٨,٨٤٢	١٠,٦٨,٦٥٤	١٢,٤٧٨,٨٤٢	١٠,٦٨,٦٥٤
الاستثمارات الأجنبية المرحلية:								
قطاع البنوك والاستثمار	١٢٠,٢١٣	٥٤,٩٦٨	٤٤١,٣٩٨	٣٢٩,٧٥٨	٤٣٠,٢٣٤	٣٢٩,٧٥٨	٤٣٠,٢٣٤	٣٢٩,٧٥٨
قطاع الصناعة	-	-	-	-	-	-	-	-
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	١,٤٦٠,٢٧٠	٧٢٢,٣٢٢	١,٧٨١,٤٢٥	١,٣٥١,٩٩٢	١,٧٦٨,٦٢٢	١,١٣٥,١٩٢	١,٧٦٨,٦٢٢	١,١٣٥,١٩٢
	١,٥٨٠,٥٢٣	٧٧٧,٢٩٠	٢,٢٢٢,٨٢٣	١,٤٦٤,٩٥٠	٢,١٩٨,٨٥٦	١,٤٦٤,٩٥٠	٢,١٩٨,٨٥٦	١,٤٦٤,٩٥٠
الاستثمارات المحلية غير المرحلية:								
قطاع البنوك والاستثمار	٢٠٦,٥٧٣	٢٥٠,٠٠٠	٣٥٥,٢٥٠	٢٥٠,٠٠٠	٣٤٣,٢٥٠	٢٥٠,٠٠٠	٣٤٣,٢٥٠	٢٥٠,٠٠٠
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٢,٤٣٥,٥١٧	١,٨٢٦,١٩٠	٣,٠١٢,٣٨٦	١,٨٢٦,١٩٠	٢,٤٥١,٣٨٥	١,٨٢٦,١٩٠	٢,٤٥١,٣٨٥	١,٨٢٦,١٩٠
قطاع الصناعة	٣,٦٢٤,١٥١	٢,٣٠١,٥٢٢	٢,٥٩٦,٥٦٠	٢,٣٠١,٥٢٢	٢,٥١٤,٥٦٠	٢,٣٠١,٥٢٢	٢,٥١٤,٥٦٠	٢,٣٠١,٥٢٢
	٦,١٢٦,٢٤١	٤,٣٧٧,٧١٢	٥,٩٦٤,١٩٦	٤,٣٧٧,٧١٢	٦,٣٠٩,١٩٥	٤,٣٧٧,٧١٢	٦,٣٠٩,١٩٥	٤,٣٧٧,٧١٢
الاستثمارات الأجنبية غير المرحلية:								
قطاع البنوك والاستثمار	٢٧٩,٥٥١	٥٣٣,٩٧٠	٣١٠,٩١٤	٥٣٣,٩٧٠	٣١٠,٩١٤	٥٣٣,٩٧٠	٣١٠,٩١٤	٥٣٣,٩٧٠
قطاع البنوك والاستثمار الإجمالي	٢٠,٥٥٦,٦٥١	١٧,٤٥١,٥٤٧	٢٢,٤٤٦,٧٧٥	١٧,٤٤٥,٣٨٦	٢٢,٠٥٧,٠٧٨	١٧,٤٤٥,٣٨٦	٢٢,٠٥٧,٠٧٨	١٧,٤٤٥,٣٨٦

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة للشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (تابع)

٩- استثمارات في شركات شقيقة
الشركة الأم والمجموعة

حصة النتائج	التكلفة	القيمة الدفترية	نسبة المساهمة	
ر.ع	ر.ع	ر.ع	(%)	
(٢٣,٨٣٥)	٥,٣٢٨,٣٦٧	٩,٨٨٣,٢٩٦	٣١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
١١,٥٢٢	٢,٧٤٢,٥٧٣	٤,٥١٨,٦٩٠	٢١	شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع
-	٩٨٠,٠٠٠	-	٢٠	الشركة الصناعية للألياف البصرية ش.م.ع.ع
-	(٩٨٠,٠٠٠)	-		شركة الأرق للتكولوجيا ش.م.ع.م
-	٨,٠٧٠,٩٤٠	١٤,٤٠١,٩٨٦		نقصا: انخفاض القيمة
(١٢,٣٠٣)				

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١	٩,٧٧١,٩٢٩	٣١	شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع
(١٤١,٥٣٣)	٥,٣٢٨,٣٦٧	٤,٧٤٨,٨٦١	٢١	الشركة الصناعية للألياف البصرية ش.م.ع.ع
٢١٨,٤٨٦	٢,٧٤٢,٥٧٣	١٤,٥٢٠,٧٩٠		
٧٦,٩٥٣	٨,٠٧٠,٩٤٠			

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١	٩,٩٠٧,١٢٣	٣١	شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع
(٦,٣٣١)	٥,٣٢٨,٣٦٧	٤,٩٦١,٠١٧	٢١	الشركة الصناعية للألياف البصرية ش.م.ع.ع
٤١٢,٢٢٨	٢,٧٤٢,٥٧٣	١٤,٨٦٨,١٥٠		
٤٠٥,٨٩٧	٨,٠٧٠,٩٤٠			

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة للشركة الأم
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (تابع)

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

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٩
المجموعة	المجموعة	المجموعة
ر.ع.	ر.ع.	ر.ع.
١٤,٤٤٣,٨٣٧	١٤,٤٤٣,٨٣٧	١٤,٨٦٨,١٥٠
١٨,٤١٦	-	-
٤٠٥,٨٩٧	٧٦,٩٥٣	(١٢,٣٠٣)
=	=	-(٤٥٣,٨٦١)
<u>١٤,٨٦٨,١٥٠</u>	<u>١٤,٥٢٠,٧٩٠</u>	<u>١٤,٤٠١,٩٨٦</u>

الرصيد الافتتاحي
تسجيل في تطبيق معيار التقارير المالية الدولي ٩
حصصة من الربح
توزيعات أرباح مستلمة
الرصيد الختامي

(ب) القيمة النقدية للاستثمار في شركات شقيقة تتضمن شهرة غير مخففة قيمتها قدرها ٣,٧٠٤,٦٠٨ ريال عماني ٣١ سبتمبر ٢٠١٨ - ٣,٧٠٤,٦٠٨ ريال عماني ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - ٣,٧٠٤,٦٠٨ ريال عماني.

(ج) قامت الشركة الأم برهن الاستثمارات في الشركات الشقيقة لدى بنوك تجارية كضمان مقابل تسهيلات الائتمان.

(د) تتضمن المعلومات المالية المرحلية كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ معلومات مالية لم يتم مراجعتها للشركات الشقيقة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المقتصرة المرحلية غير المدققة ولشركة الأم
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (تابع)

١٢ -	ممتلكات ومصنع ومعدات	المجموعة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ التكلفة	١ يناير ٢٠١٩ إضافات	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ إستبعادات	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ الاستهلاك	١ يناير ٢٠١٩ محل للتز	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ إستبعادات	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ صافي القيمة الدفترية	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ التكلفة	١ يناير ٢٠١٨ إضافات	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ إستبعادات	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ الاستهلاك	١ يناير ٢٠١٨ محل للتز	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ إستبعادات	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ صافي القيمة الدفترية
١١,٥٢٣,٠٠٢	٣,٣٠٩,٥٤٤	٢٤٣,٨٧٤	١٥٢,٩٤٧	٧٦,٣٢٦	٦١٣,٢٩٩	٥,٨١٧,٢٨٨	١,٣٠٩,٧٢٤	٢٠,٢٩,٧٢٤	٢٠١٩	١١,٥٢٣,٠٠٢	٣,٣٠٩,٥٤٤	٢٤٣,٨٧٤	١٥٢,٩٤٧	٧٦,٣٢٦	٦١٣,٢٩٩	٥,٨١٧,٢٨٨
١,٤٤٣,٣١١	٢٩٢,٣٣٦	-	٨١,٠٧٣	-	٣٤٥,١٨٨	٤,٧١٤	٧٢٠,٠٠٠	-	٢٠١٩	١,٤٤٣,٣١١	٢٩٢,٣٣٦	-	٨١,٠٧٣	-	٣٤٥,١٨٨	٤,٧١٤
(٣,٦٠٠,٠٠٠)	(٣,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	٢٠١٩	(٣,٦٠٠,٠٠٠)	(٣,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-
(١٧٠,٩١٦)	-	-	(٣٦,٧٨٥)	(٦٦,٦٩٤)	(٦٧,٤٣٧)	-	-	-	٢٠١٩	(١٧٠,٩١٦)	-	-	(٣٦,٧٨٥)	(٦٦,٦٩٤)	(٦٧,٤٣٧)	-
٩,١٩٥,٣٩٧	١,٨٨٠	٢٤٣,٨٧٤	١٩٧,٢٣٥	٩,٦٣٢	٨٩١,٠٥٠	٥,٨٢٢,٠٠٢	٢,٠٢٩,٧٢٤	٢,٠٢٩,٧٢٤	٢٠١٩	٩,١٩٥,٣٩٧	١,٨٨٠	٢٤٣,٨٧٤	١٩٧,٢٣٥	٩,٦٣٢	٨٩١,٠٥٠	٥,٨٢٢,٠٠٢
٦,٤٠٧,٩١٦	-	٢٠٦,٧٦٤	١٣٧,١٨٢	٧٦,٣٢٦	٥٦٤,٨٠٠	٤,٦٠٩,٧١٨	٨١٣,١٢٦	٨١٣,١٢٦	٢٠١٩	٦,٤٠٧,٩١٦	-	٢٠٦,٧٦٤	١٣٧,١٨٢	٧٦,٣٢٦	٥٦٤,٨٠٠	٤,٦٠٩,٧١٨
١٥٨,٦٨٠	-	١٥,٢٨٢	٧,٣٣٧	-	٢٦,٢٦٨	٨٥,٠٥٤	٢٤,٧٣٩	٢٤,٧٣٩	٢٠١٩	١٥٨,٦٨٠	-	١٥,٢٨٢	٧,٣٣٧	-	٢٦,٢٦٨	٨٥,٠٥٤
(١٧٠,٩١٦)	-	-	(٣٦,٧٨٥)	(٦٦,٦٩٤)	(٦٧,٤٣٧)	-	-	-	٢٠١٩	(١٧٠,٩١٦)	-	-	(٣٦,٧٨٥)	(٦٦,٦٩٤)	(٦٧,٤٣٧)	-
٦,٣٩٥,٦٨٠	-	٢٢٢,٠٤٦	١٠٧,٧٣٤	٩,٦٣٢	٥٢٣,٦٣١	٤,٦٩٤,٧٧٢	٨٣٧,٨٦٥	٨٣٧,٨٦٥	٢٠١٩	٦,٣٩٥,٦٨٠	-	٢٢٢,٠٤٦	١٠٧,٧٣٤	٩,٦٣٢	٥٢٣,٦٣١	٤,٦٩٤,٧٧٢
٢,٧٩٩,٧١٧	١,٨٨٠	٢١,٨٢٨	٨٩,٥٠١	=	٣٦٧,٤١٩	١,١٢٧,٢٣٠	١,١٩١,٨٥٩	١,١٩١,٨٥٩	٢٠١٨	٢,٧٩٩,٧١٧	١,٨٨٠	٢١,٨٢٨	٨٩,٥٠١	=	٣٦٧,٤١٩	١,١٩١,٨٥٩
١٠,٧٩١,٢٣٠	٢,٥٩١,٩١٩	٢٥١,٧٢٤	١٤٧,٥٠٠	٧٦,٣٢٦	٦٠٤,٧٩٠	٥,٨٠٩,٢٤٧	١,٣٠٩,٧٢٤	١,٣٠٩,٧٢٤	٢٠١٨	١٠,٧٩١,٢٣٠	٢,٥٩١,٩١٩	٢٥١,٧٢٤	١٤٧,٥٠٠	٧٦,٣٢٦	٦٠٤,٧٩٠	٥,٨٠٩,٢٤٧
٥٨٦,٧٠٥	٥٧٥,٥٣٩	-	٢,٣٦٢	-	٥,٧١٨	٢,٠٨٦	-	-	٢٠١٨	٥٨٦,٧٠٥	٥٧٥,٥٣٩	-	٢,٣٦٢	-	٥,٧١٨	٢,٠٨٦
(١٥,٥٠٠)	-	(١٥,٥٠٠)	-	-	-	-	-	-	٢٠١٨	(١٥,٥٠٠)	-	(١٥,٥٠٠)	-	-	-	-
١١,٣٦٢,٤٣٥	٢,١٦٧,٤٥٨	٢٣٦,٢٢٤	١٥٠,٨٦٢	٧٦,٣٢٦	٦١٠,٥٠٨	٥,٨١١,٣٣٣	١,٣٠٩,٧٢٤	١,٣٠٩,٧٢٤	٢٠١٨	١١,٣٦٢,٤٣٥	٢,١٦٧,٤٥٨	٢٣٦,٢٢٤	١٥٠,٨٦٢	٧٦,٣٢٦	٦١٠,٥٠٨	٥,٨١١,٣٣٣
٦,٢٢٣,٩٩١	-	١٨٨,٤١٩	١٣١,٩٤٠	٧٦,٣٢٦	٥٤٣,٤٢٣	٤,٤٩٦,٦٣٠	٧٨٧,٢٥٣	٧٨٧,٢٥٣	٢٠١٨	٦,٢٢٣,٩٩١	-	١٨٨,٤١٩	١٣١,٩٤٠	٧٦,٣٢٦	٥٤٣,٤٢٣	٤,٤٩٦,٦٣٠
١٥١,٨٨١	-	٢٥,٠٧٠	٢,٩٢٣	-	١٨,٧٤٤	٨٤,٧٣٩	١٩,٤٠٥	١٩,٤٠٥	٢٠١٨	١٥١,٨٨١	-	٢٥,٠٧٠	٢,٩٢٣	-	١٨,٧٤٤	٨٤,٧٣٩
(١٥,٥٠٠)	-	(١٥,٥٠٠)	-	-	-	-	-	-	٢٠١٨	(١٥,٥٠٠)	-	(١٥,٥٠٠)	-	-	-	-
٦,٣٦٠,٣٧٢	-	١٩٧,٩٨٩	١٣٥,٨٦٣	٧٦,٣٢٦	٥٦٢,١٦٧	٤,٥٨١,٣٦٩	٨٠٦,٦٥٨	٨٠٦,٦٥٨	٢٠١٨	٦,٣٦٠,٣٧٢	-	١٩٧,٩٨٩	١٣٥,٨٦٣	٧٦,٣٢٦	٥٦٢,١٦٧	٤,٥٨١,٣٦٩
٥,٠٠٢,٠٦٣	٢,١٦٧,٤٥٨	٣٨,٢٣٥	١٤,٩٩٩	-	٤٨,٣٤١	١,٢٢٩,٩٦٤	٥٠٣,٠٦٦	٥٠٣,٠٦٦	٢٠١٨	٥,٠٠٢,٠٦٣	٢,١٦٧,٤٥٨	٣٨,٢٣٥	١٤,٩٩٩	-	٤٨,٣٤١	١,٢٢٩,٩٦٤

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (تابع)

١٢ - الممتلكات والمباني والمعدات (تابع)

الشركة الأم ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	أثاث وتركيبات	تحسينات على عقارات مستأجرة	معدات مكاتب	مركبات	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	الإجمالي
١ يناير ٢٠١٨	٨٧,٥٠٦	٧٦,٣٢٦	٤٨,٧١٠	١٧٩,١٤١	٢,٥٩١,٩١٩	٢,٩٨٣,٦٠٢
إضافات	-	-	١,١٢٠	-	٥٧٥,٥٣٩	٥٧٦,٩٥٩
استيعادات	-	-	-	(١٥,٥٠٠)	-	(١٥,٥٠٠)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٨٧,٥٠٦	٧٦,٣٢٦	٤٩,٨٣٠	١٦٣,٦٤١	٣,١٦٧,٤٥٨	٣,٥٤٤,٧٦١
الاستهلاك						
١ يناير ٢٠١٨	٨٧,٤٥٣	٧٦,٣٢٦	٤٦,١٥٢	١٢٠,٩٣٤	-	٣٣٠,٨٦٥
محمل للفترة	٢٩	-	١,٣٥٣	٢١,٧٢٤	-	٢٣,١٠٦
استيعادات	-	-	-	(١٥,٥٠٠)	-	(١٥,٥٠٠)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٨٧,٤٨٢	٧٦,٣٢٦	٤٧,٥٠٥	١٢٧,١٥٨	-	٣٣٨,٤٧١
صافي القيمة الدفترية	٢٤	-	٢,٣٢٥	٣٦,٤٨٣	٣,١٦٧,٤٥٨	٣,٢٠٦,٢٩٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٨						
١ يناير ٢٠١٨	٨٧,٥٠٦	٧٦,٣٢٦	٤٨,٧١٠	١٧٩,١٤١	٢,٥٩١,٩١٩	٢,٩٨٣,٦٠٢
إضافات	-	-	١,١٩٨	-	٧١٧,٦٢٥	٧١٨,٨٢٣
استيعادات	-	-	-	(١٥,٥٠٠)	-	(١٥,٥٠٠)
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٨٧,٥٠٦	٧٦,٣٢٦	٤٩,٩٠٨	١٦٣,٦٤١	٣,٣٠٩,٥٤٤	٣,٦٨٦,٩٢٥
الاستهلاك						
١ يناير ٢٠١٨	٨٧,٤٥٣	٧٦,٣٢٦	٤٦,١٥٢	١٢٠,٩٣٤	-	٣٣٠,٨٦٥
محمل للعام	٣٩	-	١,٧٢٥	٢٨,٦٩٨	-	٣٠,٤٦٢
استيعادات	-	-	-	(١٥,٥٠٠)	-	(١٥,٥٠٠)
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٨٧,٤٩٢	٧٦,٣٢٦	٤٧,٨٧٧	١٣٤,١٣٢	-	٣٤٥,٨٢٧
صافي القيمة الدفترية	١٤	-	٢,٠٣١	٢٩,٥٠٩	٣,٣٠٩,٥٤٤	٣,٣٤١,٠٩٨

(أ) الممتلكات والمباني والمعدات للشركة التابعة مرهونة كضمان مقابل القروض الحكومية وقروض أجله أخرى. تم تضمين الاستهلاك المحمل للعام في تكلفة المبيعات بقيمة ١٠٩,١١٢ ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - ١٠٦,٦٧٥ ريال عماني) ومصروفات إدارية بقيمة ٤٩,٥٦٨ ريال عماني (٢٠١٨ - ٣٠,٥٧٤ ريال عماني).

(ب) خلال العام ، أكملت الشركة الأم تشييد مبنى المكتب الرئيسي الجديد الذي يضم ١٠ طوابق. يشغل المكتب الرئيسي للشركة الأم طابقين ، أما الرصيد ٨ طوابق فيتم تأجيرها على أساس التأجير التشغيلي وكسب دخل الإيجار. استناداً إلى التكلفة المؤقتة البالغة ٣,٦ مليون ريال عماني ، قامت الشركة برسمة قدرها ٧٢٠,٠٠٠ ريال عماني في مكتبها الرئيسي (شغل طابقين للاستخدام الخاص) ، بينما تم اعتبار الرصيد ٢,٨٨٠ مليون ريال عماني مقابل إيجار ٨ طوابق بمثابة عقارات استثمارية. عند الانتهاء من التكلفة النهائية لبناء مبنى المكتب الرئيسي ، سيتم تخصيص المبلغ النهائي.

(ج) تم تقييم العقارات الاستثمارية على أساس التكلفة المذكورة أعلاه مؤقتاً حيث تم الانتهاء من المباني مؤخرًا. سيتم إجراء تقييم رسمي قريباً وسيتم إدراج القيمة الدفترية وفقاً لذلك.

(د) أنشأت الشركة الأم رهناً قانونياً بمبلغ ٢,٦٠٠,٠٠٠ ريال عماني يتعلق بمبنى المكتب الرئيسي قيد الإنشاء ، (مدرج في الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ) لصالح بنك تجاري في سلطنة عمان مقابل القرض المبرم للبناء.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (تابع)

١٣ - رأس المال

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ريال عُماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ريال عُماني	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال عُماني
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠

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

٢٠١٨	٢٠١٩	%
عدد الأسهم	عدد الأسهم	
٣٦,٥٦٢,٥٠٠	٣٦,٥٦٢,٥٠٠	٣٠,٠٠
٢١,٢٥٧,٦٥٣	٢١,٢٥٧,٦٥٣	١٧,٤٤

شركة أبو ظبي للاستثمارات، دولة الإمارات العربية المتحدة
الخنجي القابضة ش م م

١٤ - الاحتياطي القانوني

وفقاً لقانون الشركات التجارية العماني لسنة ٢٠١٩ 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 الإحتياطي القانوني على أساس سنوي. الإحتياطي القانوني المفصح 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.

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 لسياسة المجموعة، كالآتي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ المجموعة ر.ع	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ المجموعة ر.ع	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ المجموعة ر.ع
٩٧١,٣٨٩	٩٧١,٣٨٩	٩٧١,٣٨٩
١,٦٧٦,٩٨١	١,٧٣٦,١٦٩	١,٦٧٦,٩٨١
٢,٦٤٨,٣٧٠	٢,٧٠٧,٥٥٨	٢,٦٤٨,٣٧٠

شركات تابعة
شركات شقيقة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة للشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (تابع)

١٧ - دانيات تجارية وأخرى (تابع)

(أ) حركة مكافآت نهاية الخدمة للموظفين للعام كالتالي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
الرصيد الافتتاحي	٣٣١,٦٥٢	٣٧٢,٨٤٦	٤٨١,٤٨٢	٤٨١,٤٨٢	٥١٤,٥٨٢	٥١٤,٥٨٢
سحلت للفترة/العالم	٤١,١٩٤	٣٥,١٤٥	٦٤,٣٠٨	٦٤,٣٠٨	٥٢,٩٩٨	٥٢,٩٩٨
منفوع خلال الفترة/العالم	-	-	(٩,٥٢٦)	(٣١,٢٠٨)	(٩,٩٦٥)	(١٣٠,٩٧٩)
الرصيد الختامي	٣٧٢,٨٤٦	٣٦٦,٧٩٧	٥١٤,٥٨٢	٥١٤,٥٨٢	٥٢٤,٥١٥	٤٢٩,٥٨٦

١٨ - القروض لأجل

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
البنوك في سلطنة عمان	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
البنوك في تولية الإمارات العربية المتحدة	١١,٤٧٤,٨٩٦	١٢,١٨٥,٤٧٤	١١,٤٧٤,٨٩٦	١٢,١٨٥,٤٧٤	١٢,١٨٥,٤٧٤	١٠,١٦١,٤١٩
	٧٦١,٢٥٧	٨١٠,٣٥٨	٧٦١,٢٥٧	٨١٠,٣٥٨	٧٦١,٢٥٧	٦١٤,٩٥٤
	١٢,٢٣٦,١٥٣	١٢,٩٩٥,٨٣٢	١٢,٢٣٦,١٥٣	١٢,٩٩٥,٨٣٢	١٢,٩٩٥,٨٣٢	١٠,٧٧٦,٣٧٣

فترة استحقاق القروض لأجل كالتالي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
مستحق خلال عام واحد	٧,٧٨٥,٦٤٠	٩,١٧٦,٩٩٢	٧,٧٨٥,٦٤٠	٩,١٧٦,٩٩٢	٧,٧٨٥,٦٤٠	٩,١٧٦,٩٩٢
مستحق بعد عام واحد	٤,٤٥٠,٥١٣	٣,٨١٨,٨٤٠	٤,٤٥٠,٥١٣	٣,٨١٨,٨٤٠	٤,٤٥٠,٥١٣	٣,٨١٨,٨٤٠
	١٢,٢٣٦,١٥٣	١٢,٩٩٥,٨٣٢	١٢,٢٣٦,١٥٣	١٢,٩٩٥,٨٣٢	١٢,٢٣٦,١٥٣	١٢,٩٩٥,٨٣٢

القرض لأجل مضمون مقابل رهن بعض الاستثمارات (إيضاحات ٦ و ٩ و ١٠).

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصر والمركبة غير المدققة للشركة الأم
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (تابع)

١٩ - قروض من حكومات

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
قروض من حكومات تم الحصول عليها من قبل:						
- الشركة الأم	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٦٥٣,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٦٥٣,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٦٥٣,٠٠٠
- الشركة الغمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.	١٨,٦٥٣,٠٠٠	١٨,٦٥٣,٠٠٠	١٨,٦٥٣,٠٠٠	١٨,٦٥٣,٠٠٠	١٨,٦٥٣,٠٠٠	١٨,٦٥٣,٠٠٠
نقصا: منح حكومية موجهة تتعلق بـ:						
- الشركة الأم	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
- الشركة الغمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
نقصا: منح حكومية موجهة تتعلق بـ:						
- الشركة الأم	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
- الشركة الغمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠

(أ) حصلت الشركة الأم في عام ٢٠٠١ على قرضين غير محملين بفوائد من حكومتى سلطنة عمان ودولة الإمارات العربية المتحدة تبلغ قيمة كل منهما ٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال عماني. القرضان يستحقان السداد على ٦ أقساط سنوية ابتداءً من سنة ٢٠٢٠.

(ب) يتم ترتيب القروض التي حصلت عليها الشركة العمانية الأوربية للصناعات الغذائية ش.م.ع. من خلال بنك وتعمل فائدة بنسبة ٣٪ سنوياً، وصليقة من الدعم، يتم تأمين هذه مقابل الرهن العقاري التصفيف الأول على جميع الأصول الحالية والمستقبلية للشركة التابعة. يتم التحقق من القيمة المعادلة باستخدام سعر الفائدة في بداية القرض، بمعدل فائدة ٩,٥٪ سنوياً. يتم سداد القروض على أقساط حتى عام ٢٠٢٢.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (تابع)

٢٠ - إيرادات الفوائد

٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
المجموعة ريال عُمان	المجموعة ريال عُمان	الشركة الأم ريال عُمان	الشركة الأم ريال عُمان
١٩,٣٦١	٣٢,٢٧٥	-	٢,٢٨٤
٢٣,٧٣٥	١٠	٢٣,٧٣٥	١٠
٤٣,٠٩٦	٣١,٢٨٥	٢٣,٧٣٥	٢,٢٩٤

فائدة على سندات وقروض
أخرى

٢١ - إجمالي الأرباح من بيع منتجات غذائية

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

٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
المجموعة ريال عُمان	المجموعة ريال عُمان	الشركة الأم ريال عُمان	الشركة الأم ريال عُمان
١,١٣١,٥٥٠	١,١٣٥,٢٩٤	-	-
(٩٩٠,٥٣٨)	(٩٨٠,٣٥٨)	-	-
١٤١,٠١٢	١٥٤,٩٣٦	-	-

مبيعات
تكلفة المبيعات
إجمالي الربح

٢٢ - تكاليف الموظفين

٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
المجموعة ريال عُمان	المجموعة ريال عُمان	الشركة الأم ريال عُمان	الشركة الأم ريال عُمان
١,٣٣٥,٥٥٧	١,٤٨٨,٦٨٠	٨٤٢,٦٩٢	٨٨٦,٨٩٦
٤٢,٣٠٠	٥٢,٩٩٨	٣٢,٧٢٠	٣٥,١٤٥
١,٣٧٧,٨٥٧	١,٥٤١,٦٧٨	٨٧٥,٤١٢	٩٢٢,٠٤١

الرواتب والمزايا
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (تابع)

٢٣ - مصروفات إدارية

٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ الشركة الأم ع.ر.	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ الشركة الأم ع.ر.	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ المجموعة ع.ر.	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ المجموعة ع.ر.	
٢٣,١٠٦	٣٤,٨٢٢	٤٥,٢٠٦	٤٩,٥٦٨	الاستهلاك
٤٠,٦٥٩	٢٨,١٩١	٧٣,٥٥٩	٥٦,٩٩٢	الإيجار
٢٠,٤٠٠	١٢,٢٠٠	١٣٧,٥٣٩	٧٦,٣٩٢	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة
٢٩,٧٢٢	٣٧,٧٤٩	٥٨,١٥٥	٨٤,٤٩٦	أتعاب مهنية وقانونية
١٤,٣٠٨	٣,٤٥٠	٥٢,٢٢٠	٤٤,٧٩١	إعلان وترويج
١٨,٩١٥	١٨,٢٧٦	٤١,١٨٠	٤٢,٧٣٣	رسوم واشتراكات سوق الأوراق المالية
٣٤,١٣٣	١٠,٤٦٨	٣٧,٨١٩	١٤,٠٣٥	مصروفات السفر
٩,٤٨٠	٩,٥٢٢	٢٦,٧٨٥	٢٤,٨٥٩	بريد وفاكس وهاتف
٥,٠٢٨	٤,٢٠١	١١,٣٧٨	١١,٤١١	مصروفات تأمين
١٠,٩٧٦	١٥,٣٨٨	٣١,٠٢٩	٣٤,٩٤٢	تصليح وصيانة
٢٣,٥٧٧	١٤,٦٤٢	٢٣,٥٧٧	١٥,٠٣٧	مصروفات اجتماعات عامة
-	٢,٥٦٥	-	٢,٥٦٥	مصروفات تطوير المشروع
٢,٢٤٣	٧,١١٦	٨,٥٧٥	١٩,٩٣٦	الوساطة والعمولة
١٢,٤٤٤	٩,٩٧٥	٥٤,٩٠٨	-	رسوم إدارة المحافظ
٢,٦٥١	٦,٧٧٥	٨,١٥٧	١١,٤٩٢	الكهرباء والمياه
١١,٩٢٨	١٨,٨٥٦	٩٣,١٧٤	٦٢,٧٤٤	أخرى
<u>٢٥٩,٥٧٠</u>	<u>٢٣٤,١٩٦</u>	<u>٧٠٣,٤٦١</u>	<u>٥٥١,٩٩٣</u>	

٢٤ - حسابات عهدة

الممتلكات المدرجة في حسابات عهدة غير تقديرية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ لإحدى الشركات التابعة تتقاضى عليها هذه الشركة ١٨٠,٠٠٠ ريال عماني (٣٠ سبتمبر 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. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (تابع)

٢٥- ربحية السهم الواحد الأساسية/المعدلة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ الشركة الأم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ المجموعة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ المجموعة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ المجموعة	صافي (خسارة) / ربح الفترة المنسوبة إلى مساهمي الشركة الأم (ر.ع)
<u>١,٥٠٤,٥٦٥</u>	<u>(٣١٩,٢١٢)</u>	<u>١,٥٠٤,٥٦٥</u>	<u>(٣١٩,٢١٢)</u>	
<u>١٢١,٨٧٥,٠٠٠</u>	<u>١٢١,٨٧٥,٠٠٠</u>	<u>١٢١,٨٧٥,٠٠٠</u>	<u>١٢١,٨٧٥,٠٠٠</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة
<u>٠,٠١٢</u>	<u>(٠,٠٠٣)</u>	<u>٠,٠١٢</u>	<u>(٠,٠٠٣)</u>	ربحية السهم الواحد (ر.ع)

٢٦- صافي الأصول للسهم الواحد

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ الشركة الأم ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ الشركة الأم ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ الشركة الأم ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ المجموعة ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ المجموعة ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ المجموعة ريال عماني	صافي الأصول صافي الأصول للسهم الواحد
<u>٢٠,٢٧٤,٢٣٣</u>	<u>٢١,٧٥٠,٥٨٥</u>	<u>١٩,٩٥٥,٠٢١</u>	<u>٢٠,٢٧٤,٢٣٣</u>	<u>٢١,٧٥٠,٥٨٥</u>	<u>١٩,٩٥٥,٠٢١</u>	
<u>٠,١٦٦</u>	<u>٠,١٧٨</u>	<u>٠,١٦٤</u>	<u>٠,١٦٦</u>	<u>٠,١٧٨</u>	<u>٠,١٦٤</u>	

٢٧- 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (تابع)

٢٧ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ الشركة الأم ع.ر.	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ الشركة الأم ع.ر.	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ المجموعة ع.ر.	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ المجموعة ع.ر.	
				إيرادات ومبيعات
٢٣٦,٢٧٧	١,٧٤٣,٩٩٧	-	-	- عبر الشركات التابعة
-	-	-	-	- المساهمون الرئيسيون
-	-	٢٣٩,٣٤٢	٤٧,٣٢٠	- المدراء والموظفون الرئيسيون
-	٤٧,٣٢٠	١٦٧,٣٦٣	=	- أخرى
<u>٢٣٦,٢٧٧</u>	<u>١,٧٩١,٣١٧</u>	<u>٤٠٦,٧٠٥</u>	<u>٤٧,٣٢٠</u>	
				مشتريات ومصروفات
٣١٩,٠٩٢	٣٩٥,٤٩٩	-	-	- عبر الشركات التابعة
-	٦٠٠	-	٦٠٠	- المرتبطين
-	-	-	-	- المساهمون الرئيسيون
٢١٣,٠٣١	٢٦٦,٣٨٢	٤٨٠,٦٣٤	٣٠٦,٦٣٢	- الإدارة وكبار موظفي الإدارة
-	٢,٨١١	٧٤,٨٣٥	٢,٨١١	- أخرى
<u>٥٣٢,١٢٣</u>	<u>٦٦٥,٢٩٢</u>	<u>٥٥٥,٤٦٩</u>	<u>٣١٠,٠٤٣</u>	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ الشركة الأم ع.ر.	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ الشركة الأم ع.ر.	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ المجموعة ع.ر.	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ المجموعة ع.ر.	
-	-	-	-	الشركات التابعة
٤٩,٢٠٦	٤,٧٥٠	٥١,٠٩٧	٤,٧٥٠	أخرى
<u>٤٩,٢٠٦</u>	<u>٤,٧٥٠</u>	<u>٥١,٠٩٧</u>	<u>٤,٧٥٠</u>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (تابع)

٢٧ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(ج) المبالغ المستحقة لأطراف ذات العلاقة كانت كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ الشركة الأم ع.ر.	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ الشركة الأم ع.ر.	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ المجموعة ع.ر.	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ المجموعة ع.ر.	
-	-	-	-	الشركات التابعة
-	-	٧٩,٠٤٠	٩,٥٤٠	المدراء
٤,٨٧٠	=	٦٩,٤٨٠	٥٣,٥٢٧	أخرى
<u>٤,٨٧٠</u>	=	<u>٧٨,٥٢٠</u>	<u>٦٣,٠٦٧</u>	

(د) مدفوعات لموظفي الإدارة الرئيسيين

مكافآت المدراء وموظفي الإدارة الرئيسيين خلال العام كانت كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ الشركة الأم ع.ر.	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ الشركة الأم ع.ر.	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ المجموعة ع.ر.	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ المجموعة ع.ر.	
٢٠,٤٠٠	١٢,٢٠٠	١٣٧,٥٣٩	٥٢,٤٥٠	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة
١٨٧,٩٧٨	٢٤٨,٤٩٥	١٨٧,٩٧٨	٢٤٨,٤٩٥	موظفي الإدارة الرئيسيين
٤,٦٥٣	٥,٦٨٧	٤,٦٥٣	٥,٦٨٧	- مزايا قصيرة الأجل
<u>١٩٢,٦٣١</u>	<u>٢٥٤,١٨٢</u>	<u>١٩٢,٦٣١</u>	<u>٢٥٤,١٨٢</u>	- مزايا ما بعد نهاية الخدمة

٢٨ - ارتباطات والتزامات عرضية

(أ) التزامات رأس المال

الشركة الأم والمجموعة		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ع.ر.	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ع.ر.	
١,٨٤٥,٠٠٠	٢,٠٤٥,٠٠٠	إستثمارات مقترحة
٥٠١,١٣٥	٤٦٨,٣٦٠	إنشاء مباني
<u>٢,٣٤٦,١٣٥</u>	<u>٢,٥١٣,٣٦٠</u>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (تابع)

٢٨ - ارتباطات والتزامات عرضية (تابع)

(ب) أصدرت الشركة الأم الضمانات التالية:

الشركة الأم والمجموعة		
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠١٨	٢٠١٩	
ع.ر	ع.ر	
٣٢٩,١٠٠	٣٢٩,١٠٠	الشركة الأم

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

٢٩ - 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:

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الام لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (تابع)

٢٩ - المعلومات القطاعية (تابع)

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	سلطنة عُمان		دولة الإمارات العربية المتحدة		الإجمالي	
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
أ- نتائج القطاعات:	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.
مبيعات	١,١٣١,٥٥٠	١,١٣٥,٢٩٤	-	-	١,١٣١,٥٥٠	١,١٣٥,٢٩٤
ناقص : تكلفة المبيعات	(٩٩٠,٥٣٨)	(٩٨٠,٣٥٨)	-	-	(٩٩٠,٥٣٨)	(٩٨٠,٣٥٨)
إجمالي الربح	١٤٠,٠١٢	١٥٤,٩٣٦	-	-	١٤٠,٠١٢	١٥٤,٩٣٦
إيرادات الاستثمار	١,٧٩٠,١٥٣	٣,٨٤٤,٩٦٩	٢٨٦,٦٥٦	٣٢٦,٥١٥	٢,٠٧٦,٨٠٩	٤,١٧١,٤٨٤
إيرادات فوائد	٤٣,٠٩٦	٣١,٢٨٥	-	-	٤٣,٠٩٦	٣١,٢٨٥
إيرادات وسيطة	١٣٦,٠١٢	١١٢,٨٢٨	-	-	١٣٦,٠١٢	١١٢,٨٢٨
أتعاب الإدارة	٣٠,٤٨٠	٥٧,٧٢١	-	-	٣٠,٤٨٠	٥٧,٧٢١
إيرادات تمويل الشركات	-	١,٢٠٠	-	-	-	١,٢٠٠
مخصص مردودات	٢٦,٢٥٩	-	-	-	٢٦,٢٥٩	-
إيرادات أخرى	٥٣,٩٨٩	٤٨,٤٢٨	-	-	٥٣,٩٨٩	٤٨,٤٢٨
حصة من نتائج شركات شقيقة	(١٢,٣٠٣)	٧٦,٩٥٣	-	-	(١٢,٣٠٣)	٧٦,٩٥٣
إجمالي الدخل	٢,٢٠٧,٦٩٨	٤,٣٢٨,٣٢٠	٢٨٦,٦٥٦	٣٢٦,٥١٥	٢,٤٩٤,٣٥٤	٤,٦٥٤,٨٣٥
تكاليف التمويل	(٣٥٢,٢٥١)	(٣٢٦,٨١٦)	(٢٣٨,٥٣٩)	(٢٣١,٣٠٨)	(٥٩٠,٧٩٠)	(٥٥٨,١٢٤)
الاستهلاك والإطفاء	(٤٨,٩٥٨)	(٤٤,٠٩٦)	(٨,٦٠٥)	(١٨,٩٧٢)	(٥٧,٥٦٣)	(٦٣,٠٦٨)
انخفاض قيمة الذمم المدينة	(٩,٣٠٣)	(٦٩,٣٨٤)	-	-	(٩,٣٠٣)	(٦٩,٣٨٤)
مصروفات أخرى	(١,٧٦٣,٢٦٨)	(٢,١٥٦,٨٠٩)	(١١٧,١٠٥)	(١٢٣,١٢٤)	(١,٨٨٠,٢٨٣)	(٢,٢٧٩,٩٣٣)
ربح/(خسارة) قبل الضريبة	٣٣,٩١٨	١,٧٣١,٢١٥	(٧٧,٥٠٣)	(٤٦,٨٨٩)	(٤٣,٥٨٥)	١,٦٨٤,٣٢٦
ب : أصول القطاعات	١٤,٤٠١,٩٨٦	١٤,٥٢٠,٧٩٠	-	-	١٤,٤٠١,٩٨٦	١٤,٥٢٠,٧٩٠
استثمارات في شركات شقيقة	٢٩,٥٣٧,٠٩٨	٣١,٩٣٣,١١٩	٣,٩٩٤,١٤٩	٥,٧٨٤,٢٤١	٣٣,٥٣١,٢٤٧	٣٧,٧١٧,٣٦٠
استثمارات أخرى	١٣,٠٥٨,٨٣١	١١,٩٥٥,٦٥٢	١٢٣,٧٩٩	٢٤٠,١١٨	١٣,١٨٢,٦٣٠	١٢,١٩٥,٧٧٠
إجمالي الأصول	٥٦,٩٩٧,٩١٥	٥٨,٤٠٩,٥٦١	٤,١١٧,٩٤٨	٦,٠٢٤,٣٥٩	٦١,١١٥,٨٦٣	٦٤,٤٣٣,٩٢٠
التزامات القطاع	٢٥,١٢٣,٤٣٧	٢٦,٣٣٠,٠٨٩	٩,٧١٤,١٨٤	٩,٩٦٨,٢٢١	٣٤,٨٣٧,٦٢١	٣٦,٢٩٨,٣١٠