

شركة عمان للاستثمارات والتمويل ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018

المجموعة										
يعزى إلى حاملي حقوق المساهمين في الشركة الأم										
الإيضاحات	رأس مال الأسهم	الاحتياطي القانوني	الاحتياطيات الأخرى	الدخل الشامل الآخر	التغير في القيمة العادة من خلال	احتياطيات الشركات الشقيقة	احتياطيات إعادة تقييم الممتلكات	الأرباح المحتجزة	الإجمالي	الحصة غير المسيطرة
	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
كما في 1 يناير 2018	20,000,000	6,418,74	697,02	367,441	68,436	635,729	6,612,949	34,800,325	(85,032)	34,715,293
التغير في السياسة المحاسبية	-	-	-	-	-	-	(5,272,044)	(5,272,044)	-	(5,272,044)
أثر الضريبة المؤجلة للتغير في السياسة المحاسبية	-	-	-	-	-	-	443,476	443,476	-	443,476
الأرباح المحتجزة الافتتاحية المُعاد بيانها	20,000,000	6,418,746	697,024	367,441	68,436	635,729	1,784,381	29,971,757	(85,032)	29,886,725
الأرباح خلال السنة	-	-	-	-	-	-	761,727	761,727	(190,145)	571,582
الدخل الشامل الآخر:										
القيمة العادلة من استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة	-	-	-	(374,380)	-	-	-	(374,380)	-	(374,380)
من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	-	(209,532)	-	(209,532)	-	(209,532)
الحصة من الدخل الشامل الآخر للشركات الشقيقة	-	-	-	-	-	(39,496)	39,496	-	-	-
إعادة تقييم الأراضي والمباني	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الإفراج عن الخصوم الضريبية المؤجلة في إهلاك الممتلكات المُعاد تقييمها	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل الآخر	-	-	-	(374,380)	(209,532)	(33,572)	39,496	(577,988)	-	(577,988)
إجمالي الدخل الشامل خلال السنة	-	-	-	(374,380)	(209,532)	(33,572)	801,223	183,739	(190,145)	(6,406)
المعاملات مع المالكين	-	-	-	-	-	-	(2,000,000)	(2,000,000)	-	(2,000,000)
توزيعات الأرباح المدفوعة	-	-	(697,024)	-	-	-	697,024	-	-	-
التحويل من الاحتياطي الخاص	-	256,663	-	-	-	-	(256,663)	-	-	-
التحويل إلى الاحتياطي القانوني	-	256,663	(697,024)	-	-	-	(1,559,639)	(2,000,000)	-	(2,000,000)
إجمالي المعاملات مع المالكين	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
كما في 31 ديسمبر 2018	20,000,000	6,675,409	-	(6,939)	(141,096)	602,157	1,025,965	28,155,496	(275,177)	27,880,319

تشكل الإيضاحات والمعلومات التوضيحية الأخرى الواردة في الصفحات من 19 إلى 86 جزءًا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تقرير مراقب الحسابات المستقل - الصفحات 8 - 1

شركة عمان للاستثمارات والتمويل ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المجمعة وللشركة الأم (تابع)

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

المجموعة										
يعزى إلى حاملي حقوق المساهمين في الشركة الأم										
إيضاحات	رأس مال الأسهم ريال عماني	الاحتياطي القانوني ريال عماني	الاحتياطيات الأخرى ريال عماني	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع ريال عماني	من خلال الدخل الشامل الآخر ريال عماني	احتياطيات الشركات الشقيقة ريال عماني	احتياطيات إعادة تقييم الممتلكات ريال عماني	الأرباح المحتجزة ريال عماني	الإجمالي ريال عماني	الحصة غير المسيطرة ريال عماني
كما في 1 يناير 2017 [معاد بيانها. راجع الإيضاح 1-2 (و)]	20,000,000	6,111,51	697,02	414,238	-	50,601	669,301	9,062,005	37,004,680	422,055
الدخل الشامل:	-	-	-	-	-	-	-	1,260,213	1,260,213	(433,121)
الأرباح خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الدخل الشامل الآخر:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
خسارة القيمة العادلة في الاستثمارات المتاحة للبيع	-	-	-	(46,797)	-	-	-	-	(46,797)	-
الحصة من الدخل الشامل الآخر للشركات الشقيقة	-	-	-	-	-	17,835	-	-	17,835	-
تحويل الإهلاك في الممتلكات المُعاد تقييمها	-	-	-	-	-	-	(39,496)	39,496	-	-
الإفراج عن الخصوم الضريبية المؤجلة في إهلاك الممتلكات المُعاد تقييمها	-	-	-	-	-	-	5,924	-	5,924	-
إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى	-	-	-	(46,797)	-	17,835	(33,572)	39,496	(23,038)	-
إجمالي الدخل الشامل المعاملات مع المالكين	-	-	-	(46,797)	-	17,835	(33,572)	1,299,709	1,237,175	(433,121)
توزيعات الأرباح المدفوعة	-	-	-	-	-	-	-	(3,200,000)	(3,200,000)	-
الاستحواذ على الحصة غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	(241,530)	(241,530)	(73,966)
التحويل إلى الاحتياطي القانوني	-	307,235	-	-	-	-	-	(307,235)	-	-
إجمالي المعاملات مع المالكين	-	307,235	-	-	-	-	-	(3,441,530)	(3,515,496)	(73,966)
كما في 31 ديسمبر 2017	20,000,000	6,418,746	697,024	367,441	68,436	635,729	6,612,949	34,800,325	34,715,293	(85,032)
إعادة التصنيف لدى اعتماد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9	-	-	-	(367,441)	-	-	-	-	-	-
[إيضاح رقم 3(ب)(1)]	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
كما في 1 يناير 2018	20,000,000	6,418,746	697,024	-	367,441	68,436	635,729	6,612,949	34,800,325	(85,032)

تشكل الإيضاحات والمعلومات التوضيحية الأخرى الواردة في الصفحات من 19 إلى 86 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تقرير مراقب الحسابات المستقل - الصفحات 8 - 1

شركة عمان للاستثمارات والتمويل ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المجمعة وللشركة الأم (تابع)
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018

الشركة الأم	الإيضاحات	رأس مال الأسهم ريال عماني	الاحتياطي القانوني ريال عماني	الاحتياطيات الأخرى ريال عماني	التغير في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ريال عماني	احتياطيات الشركات الشقيقة ريال عماني	احتياطيات إعادة تقييم الممتلكات ريال عماني	الأرباح المُحتجزة ريال عماني	الإجمالي ريال عماني
كما في 1 يناير 2018		20,000,000	6,418,746	697,024	367,441	68,436	635,729	9,666,620	37,853,996
التغير في السياسة المحاسبية	3	-	-	-	-	-	-	(6,080,189)	(6,080,189)
أثر الضريبة المؤجلة للتغير في السياسة المحاسبية	3	-	-	-	-	-	-	443,476	443,476
الأرباح المُحتجزة الافتتاحية المُعاد بيانها الدخل الشامل		20,000,000	6,418,746	697,024	367,441	68,436	635,729	4,029,907	32,217,283
الأرباح خلال السنة الدخل الشامل الآخر		-	-	-	-	-	-	2,860,972	2,860,972
مكاسب القيمة العادلة على الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		-	-	-	(374,380)	-	-	-	(374,380)
الحصة من الدخل الشامل الآخر للشركات الشقيقة	8(ب)	-	-	-	-	(209,532)	-	-	(209,532)
تحويل الإهلاك في الممتلكات المُعاد تقييمها	19(ب)	-	-	-	-	-	(39,496)	39,496	-
الإفراج عن الخصوم الضريبية المؤجلة في إهلاك الممتلكات المُعاد تقييمها	19(ب)	-	-	-	-	-	5,924	-	5,924
إجمالي الدخل الشامل الآخر		-	-	-	(374,380)	(209,532)	(33,572)	39,496	(577,988)
إجمالي الدخل الشامل خلال السنة		-	-	-	(374,380)	(209,532)	(33,572)	2,900,468	2,282,984
المعاملات مع المالكين		-	-	-	-	-	-	(2,000,000)	(2,000,000)
توزيعات الأرباح المدفوعة	20	-	-	(697,024)	-	-	-	697,024	-
التحويل من الاحتياطي الخاص		-	247,921	-	-	-	-	(247,921)	-
التحويل إلى الاحتياطي القانوني		-	247,021	(697,024)	-	-	-	(1,550,897)	(2,000,000)
إجمالي المعاملات مع المالكين		-	6,666,667	-	(6,939)	(141,096)	602,157	5,379,478	32,500,267

تشكل الإيضاحات والمعلومات التوضيحية الأخرى الواردة في الصفحات من 19 إلى 86 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تقرير مراقب الحسابات المستقل - الصفحات 1 - 8.

شركة عمان للاستثمارات والتمويل ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المجمعة وللشركة الأم (تابع)
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018

الشركة الأم									
الإيضاحات	رأس مال الأسهم ريال عماني	الاحتياطي القانوني ريال عماني	الاحتياطيات الأخرى ريال عماني	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع ريال عماني	التغير في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ريال عماني	احتياطيات الشركات الشقيقة ريال عماني	احتياطيات إعادة تقييم الممتلكات ريال عماني	الأرباح المحتجزة ريال عماني	الإجمالي ريال عماني
كما في 1 يناير 2017	20,000,000	6,111,511	697,024	414,238	-	50,601	669,301	10,062,005	38,004,680
الدخل الشامل: الأرباح خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	3,072,353	3,072,353
الدخل الشامل الآخر:	-	-	-	-	-	-	-	-	(46,797)
10 خسارة القيمة العادلة في الاستثمارات المتاحة للبيع	-	-	-	-	-	-	-	-	17,835
8(ب) الحصة من الدخل الشامل الآخر للشركات الشقيقة	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19(ب) تحويل الإهلاك في الممتلكات المُعاد تقييمها	-	-	-	-	-	-	-	39,496	-
الإفراج عن الخصوم الضريبية المؤجلة في إهلاك الممتلكات المُعاد تقييمها	-	-	-	-	-	-	-	-	5,924
19(ب) إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى	-	-	-	-	-	-	-	39,496	(23,038)
إجمالي الدخل الشامل خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	3,111,850	3,049,315
المعاملات مع المالكين	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,200,000)
20 توزيعات الأرباح المدفوعة	-	-	-	-	-	-	-	(307,235)	-
التحويل إلى الاحتياطي القانوني	-	307,235	-	-	-	-	-	(3,507,235)	(3,200,000)
إجمالي المعاملات مع المالكين	-	307,235	-	-	-	-	-	-	-
كما في 31 ديسمبر 2017	20,000,000	6,418,746	697,024	367,441	-	68,436	635,729	9,666,620	37,853,996
إعادة التصنيف لدى اعتماد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9	-	-	-	(367,441)	367,441	-	-	-	-
كما في 1 يناير 2018	20,000,000	6,418,746	697,024	-	367,441	68,436	635,729	9,666,620	37,856,996

تشكل الإيضاحات والمعلومات التوضيحية الأخرى الواردة في الصفحات من 19 إلى 86 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تقرير مراقب الحسابات المستقل - الصفحات - 1