

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

البيانات المالية الموحدة المختصر المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

المقر الرئيسي للعمل:

بيت مجان
الطابق الخامس
الخير
سلطنة عمان

العنوان المسجل:

ص.ب ٢٢٠٥
الرمز البريدي ١١٢
روي
سلطنة عُمان

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

البيانات المالية الموحدة المختصر المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

صفحة	المحتويات
١	تقرير المراجعة لمدققي الحسابات
٣ - ٢	بيان المركز المالي الموحد المختصر المرحلي غير المدقق وللشركة الأم
٤	بيان الدخل الموحد المختصر المرحلي غير المدقق وللشركة الأم
٥	بيان الدخل الشامل الموحد المختصر المرحلي غير المدقق وللشركة الأم
٧ - ٦	بيان التغييرات في حقوق المساهمين الموحد المختصر المرحلي غير المدقق وللشركة الأم
٨	بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر المرحلي غير المدقق وللشركة الأم
٣٧ - ٩	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم

هاتف: ٠٥٩ ٥٥٩ ٢٤ ٩٦٨-
فاكس: ٠٤٢ ٥٦٦ ٢٤ ٩٦٨
muscal@om.ey.com
ey.com/mena
س ت: ١٢٢٤-١٢
ش م ج/٢٠١٥/١٥، ش م أ | ٢٠١٥ ٩

إرنست و يونغ ش م م
صندوق بريد ١٧٥٠، روي ١١٢
الطابق ٤-٢
بناية إرنست و يونغ
النشم، مسقط
سلطنة عُمان



تقرير حول مراجعة البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية وللشركة الأم إلى مجلس إدارة شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة (ش م ع ع)

المقدمة

لقد قمنا بالإطلاع على بيان المركز المالي الموحد المختصر المرحلي وللشركة الأم المرفق لشركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة (ش م ع ع) ("الشركة الأم") وشركائها التابعة (معاً "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ والبيانات الموحدة المختصرة المرحلية وللشركة الأم المتطقة بالدخل، والدخل الشامل، والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية وللشركة الأم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٢٤ التقرير المالي المرحلي (معيار المحاسبة الدولي ٢٤) وقواعد وشروط الإفصاح والنماذج المبدئية الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال في سلطنة عُمان. إن مسئوليتنا هي إيداء إستنتاج حول هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية وللشركة الأم بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

باستثناء كما هو مبين في الفقرة التالية، قمنا بإجراء مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول التكلفة بالإطلاع ٢٤١٠، مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يؤديها المدقق المستقل للمنشأة. تتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية من إجراء إستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. المراجعة هي إلى حد كبير أقل في نطاقها من التدقيق الذي يتم أدائه وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على علم بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها في التدقيق، وتبعاً لذلك فإننا لا نبدى رأي تدقيق.

أساس الإستنتاج المتحفظ

كما هو موضح في الإيضاحين ٩ و ١٠ حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية وللشركة الأم، قامت الإدارة بتوحيد المعلومات المالية لشركائها التابعة كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ بناءً على حسابات إدارة تلك الشركات التابعة كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ التي لم يتم مراجعتها من قبل مدققي حساباتهم المستقلين. علاوةً على ذلك، يتم احتساب حصة المجموعة من نتائج الشركات الشقيقة على أساس حسابات إدارتهم كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦.

لم نتمكن من الحصول على أدلة مناسبة فيما يتعلق بهذه المعلومات المالية للشركات التابعة والشركات الشقيقة المدرجة في البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية وللشركة الأم كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦.

الإستنتاج المتحفظ

بناءً على مراجعتنا، باستثناء آثار تلك التعديلات، إن وجدت، التي كان من الممكن تحديدها لتكون ضرورية في حال تمكننا من الحصول على أدلة مناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية المتعلقة بالشركات التابعة والشركات الشقيقة المدرجة في البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية وللشركة الأم، لم يسترح انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية وللشركة الأم المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٢٤ وقواعد وشروط الإفصاح والنماذج المبدئية الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال في سلطنة عُمان.

Ernst & Young LLC

٤ مايو ٢٠١٦
مسقط



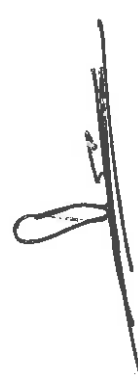
شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.ع.م.ع وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي الموحد المختصر المرحلي غير المدقق وللشركة الأم
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس
	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٦
الأصول						
تقنية وأرصدة لدى البنوك	١٥٣,٤١٨	٤٤٩,٠١٧	٣,٨٠٠,٢٠٠	١,٦٩١,٧١٥	٣,٤١٧,٢٦٧	٤
مديونيات تجارية وأخرى	٩٩٤,٨٦٩	١,٢٣٧,٩٩٠	٣,٣٦٤,٣٥٣	٥,٧٤٠,٦٠٩	٤,٣٦٣,٤٤٣	٥
مخزون	-	-	٥٩٩,٧٢٧	٧١٤,٧٦٥	٥٣٥,٦٥٥	٦
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٨,٦٤٤,٥٥٤	٩,٤٣٧,٢٩٦	١٤,٩٤٧,٧٩٤	١٦,٤٠٢,١٦١	١٥,١١٧,١٤٥	٧
أصول مالية متاحة للبيع	١١,٢٥١,٩٩٨	١١,٩١٤,٦٩٥	١١,٧٦٨,٧٤٢	١٢,٣٧٠,٧٩٤	١١,٨٨٥,٥٦٨	٩
الاستثمارات في الشركات الشقيقة	٧,٨٩٠,١٥٧	٧,٨٩٠,١٥٧	١٣,٩٦٦,٥١٤	١٤,٩٠٥,١٠٥	١٧,٠٦٦,٧٨٣	١٠
الاستثمارات في الشركات التابعة	٦,٣٥٧,٢٩٠	٦,٣٥٧,٢٩٠	-	-	-	١١
أصول مالية محتفظ بها حتى الاستحقاق	١١٥,٥٠٠	١١٥,٥٠٠	١١٥,٥٠٠	٢٣١,٠٠٠	١١٥,٥٠٠	١٢
الممتلكات والآلات والمعدات	٥٣٦,١٦١	١٠٤,٣٤٥	٢,٧٢٥,٨٦١	٢,٤٨٠,٢٥٧	٢,٨٥٦,١٧٧	
عقارات استثمارية	-	-	٣٥٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	
الشهرة لشركة تابعة	-	-	١,٢٤٥,٢٤٤	١,٣٨٣,٦٠٤	١,٢٤٥,٢٤٤	
أصل ضريبة مؤجلة	-	-	١٠٠,٨٢٧	٤٥,٠٨٥	١٣٠,٨٤٩	
الأصول غير الملموسة	-	-	٤٠٢,٨٩١	٤٠٢,٨٩١	٤٠٢,٨٩١	
إجمالي الأصول	٣٥,٩٤٣,٤٤٧	٣٧,٧٦٠,١٥٠	٥٣,٣٨٧,٦٥٢	٥٦,٢٤٢,٩٨٦	٥٧,٤٨٦,٥١٧	
حقوق المساهمين والإلتزامات						
حقوق المساهمين المنسوبة لمالكي الشركة الأم	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٣
رأس المال	٣,١١٠,٧٩٢	٣,١١٠,٧٩٢	٤,٠٠٩,٨١٩	٤,٠٠٩,٨١٩	٤,٠٠٩,٨١٩	١٤
الإحتياطي القانوني	١,٧٦٦,٠٩٤	٢,٣٩١,٤٢٠	١,٩٢١,١٣٠	٢,٤٨٨,٧٤٥	١,٩٤٦,٥٦٤	١٦
إحتياطي القيمة العادلة	(٦,٧٧٠,٥٨٠)	(٤,٠٨٥,١٧٢)	٥٨,١٩٩	٣,٠٠١,٣٣٣	٣,١١٨,٠٦٢	
أرباح محتجزة/ (خسائر متراكمة)	١٠,٢٩٣,٨٠٦	١٣,٦٠٤,٥٤٠	١٨,١٧٦,٦٤٨	٢١,٦٨٧,٣٩٧	٢١,٢٦١,٩٤٥	
الحصص غير المسيطرة	-	-	٤,٧٤٨,٦٨٧	٤,٠٤٧,٤٨٨	٤,٧٠١,٤٧٥	
إجمالي حقوق المساهمين	١٠,٢٩٣,٨٠٦	١٣,٦٠٤,٥٤٠	٢٢,٩٢٥,٣٣٥	٢٥,٧٣٤,٨٨٥	٢٥,٩٦٣,٤٢٠	
الإلتزامات						
الإلتزامات طويلة الأجل	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	
الإلتزامات قصيرة الأجل	٢٣,٧٧٠,٩٤٧	٢٣,٥٧٢,٦٥٠	٣١,١٩٩,١٥٢	٣٠,٠٥٥,٤٨٦	٣٥,٣٠٠,٠١٧	
إجمالي الإلتزامات	٢٥,٩٥٨,٤٤٧	٣٥,٧٥٨,١٥٠	٤٣,٣٨٦,٦٥٢	٤٨,٢٤٢,٩٨٦	٤٧,٤٨٦,٥١٧	

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي الموحد المختصر المرحلي غير المدقق وللشركة الأم
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (تابع)

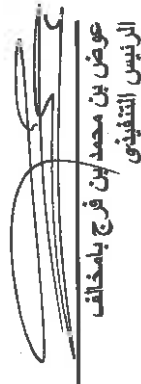
	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
ريال عماني	١,١٩٠,٥٩١	٢,٣١٩,٧٨٢	١,٣١٨,٣٠٨	١,٢٢٢,٢٨٧	١,٣١٨,٣٠٨	١,٢٢٢,٢٨٧	١,٣١٨,٣٠٨
الشركة الأم	١,٠٦٨,٥٣١	٨٧٣,٣٠٥	١,١٢٤,٨٤٢	٢,١٨٦,٥١٢	١,١٢٤,٨٤٢	٢,١٨٦,٥١٢	١,١٢٤,٨٤٢
ريال عماني	٨,٣٩٠,٥١٩	٥,٩٦٢,٥٢٣	٨,٤٠١,٤١١	٥,٩٦٢,٥٢٣	٨,٤٠١,٤١١	٥,٩٦٢,٥٢٣	٨,٤٠١,٤١١
ريال عماني	١٠,٧٤٢,٠٠٠	١٢,١٥٢,٠٠٠	١٠,٨٦٢,٠٠٠	١٣,٨٤٦,٩٠٣	١٠,٨٦٢,٠٠٠	١٥,٢٠٠,٩٦٢	١٣,٩٩٠,٩٤٨
ريال عماني	٤,٢٥٨,٠٠٠	٢,٨٤٨,٠٠٠	٤,١٣٨,٠٠٠	٤,٨٠٦,٠٩٧	٤,١٣٨,٠٠٠	٣,٤٥٢,٠٣٨	٤,٦٦٢,٠٥٢
ريال عماني	٢٥,٦٤٩,٦٤١	٢٤,١٥٥,٦١٠	٢٥,٨٤٤,٥٦١	٣٠,٤٦٧,٣١٨	٢٥,٨٤٤,٥٦١	٣٠,٥٠٨,١٠١	٣١,٥٢٣,٠٩٧
إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات	٣٥,٩٤٣,٤٤٧	٣٧,٧٦٠,١٥٠	٣٦,٢٣٤,٩٢٧	٥٣,٢٨٧,٦٥٣	٣٦,٢٣٤,٩٢٧	٥٦,٢٤٢,٩٨٦	٥٧,٤٨٦,٥١٧
صافي الأصول للسهم الواحد	٥٠,٨٤	٥٠,١١٢	٥٠,٨٥	٥٠,١٤٩	٥٠,١٧٤	٥٠,١٧٤	٥٠,١٧٤

اعتمد أعضاء مجلس الإدارة وصرح بإصدار البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم المدرجة بالصفحات من ٢ إلى ٣٧ بتاريخ ٤ مايو ٢٠١٦ ووقعها بالتبعية عنهم كل من:



مروان بن تركي آل سعيد
رئيس مجلس الإدارة





عوض بن محمد بن فرج السعيد
الرئيس التنفيذي

تقرير مرافقي الحسابات صفحة رقم ١

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

بيان الدخل الموحد المختصر المرحلي غير المدقق وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	إيضاح
الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	
٥,١٣٥	٢,٦١٦	١٦,٨٩١	١٩,٦٥٧	٢٠ إيرادات الفوائد
-	-	١١٨,٧١٣	٥٧,٧٨٩	إيرادات عمولات الوساطة
١٥٢,٢٨٤	(٥,٦٥٦)	١٢٨,٠٢٠	(٥٣٧,٧٨٩)	٧,٦ أرباح محققة من بيع أصول مالية
٩٦١,٢٦٩	١,٢٦٩,٦٥٥	٧٠١,٥٢٨	٧٦١,٩١١	إيرادات توزيعات أرباح (خسائر) أرباح غير محققة على الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (صافي)
(٢٢٣,٥٠٣)	(٦٨٢,٦٤١)	(٤٠٥,٢٧٦)	(٤٣٩,٠٨٨)	٦ إجمالي الأرباح من بيع المنتجات الغذائية
-	-	٨٦,٩٩٣	٨٤,٣٠٢	٢١ الحصة من أرباح شركات شقيقة (صافي)
-	-	١٨١,٢٧٥	٣٦٧,١١٤	٩ حصة أرباح من بيع ممتلكات فندق من قبل شركة شقيقة بعد خصم الضريبة
-	-	-	٣,٤٠٣,٩٦١	٩ أرباح من تمويل الشركات الإيرادات الأخرى
-	-	٥٥,٢٥٣	٢٣,٥٦٦	إجمالي الإيرادات
-	-	٨,٦٠٠	١٥١,٤٢٠	مصروفات
٨,٣٧٤	٦,٨٥٨	٥٤,٠٢٤	٩,٥٥٥	٢٢ تكاليف الموظفين
٨٩٣,٥٥٩	٥٩٠,٨٣٢	٩٤٦,٠٢١	٣,٩٠٢,٣٩٨	٢٣ مصروفات إدارية أتعاب إدارة محفظة
(٢٥٨,٢٨٨)	(٢٦٣,٨٢١)	(٥١٤,٢٨٧)	(٤٨٦,٨٥١)	إجمالي المصروفات
(٩٢,٣٥١)	(٢٦٠,١٠٩)	(٢١٤,٧٣٦)	(٢٦٠,١٠٩)	٢٢ تكاليف التمويل
(٥,٣٧٥)	(٥,٧٥٩)	(٢٢,٠٢٧)	(١٧,٣٢٣)	٢٣ انخفاض القيمة المحمل عن: - استثمارات - عقار استثماري
(٣٥٦,٠١٤)	(٣٧٩,٣٦٨)	(٧٥١,٠٥٠)	(٧٦٤,٢٨٣)	ربح الفترة قبل الضرائب
٥٣٧,٥٤٥	٢١١,٤٦٤	١٩٤,٩٧١	٣,١٣٨,١١٥	ضريبة الدخل
(٨٣,٥٣٦)	(٨٦,٩٣٦)	(١١٢,٤٣٢)	(١١٥,٦٨٨)	ربح الفترة بعد الضرائب
-	(٣٩,٧٩٨)	-	(٣٩,٧٩٨)	المنسوب إلى:
-	-	(٢٥,٠٠٠)	-	مالكي الشركة الأم
(٨٣,٥٣٦)	(١٢٦,٧٣٤)	(١٣٧,٤٣٢)	(١٥٥,٤٨٦)	الحصص غير المسيطرة
٤٥٤,٠٠٩	٨٤,٧٣٠	٥٧,٥٣٩	٢,٩٨٢,٦٢٩	ربحية السهم الواحد الأساسية
-	-	٣,٨٩٠	٣٠,٠٢٢	
٤٥٤,٠٠٩	٨٤,٧٣٠	٦١,٤٢٩	٣,٠١٢,٦٥١	
٤٥٤,٠٠٩	٨٤,٧٣٠	١٢٧,١٦١	٣,٠٥٩,٨٦٣	
-	-	(٦٥,٧٣٢)	(٤٧,٢١٢)	
٤٥٤,٠٠٩	٨٤,٧٣٠	٦١,٤٢٩	٣,٠١٢,٦٥١	
٠,٠٠٤	٠,٠٠١	٠,٠٠١	٠,٠٢٥	

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٩ إلى ٣٧ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم.

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم ١.

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

بيان الدخل الشامل الموحد المختصر المرحلي غير المدقق وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

٣١ مارس ٢٠١٥ الشركة الأم ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٦ الشركة الأم ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٥ المجموعة ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٦ المجموعة ريال عماني	إيضاح
٤٥٤,٠٠٩	٨٤,٧٣٠	٦١,٤٢٦	٣,٠١٢,٦٥١	أرباح الفترة بعد الضرائب
(١٨,٨٤٥)	١١,٨٣٠	(١,٥١٤)	٢٥,٤٣٤	دخل شامل آخر ستم تصنيفه إلى بيان الدخل في الفترة اللاحقة
<u>٤٣٥,١٦٤</u>	<u>٩٦,٥٦٠</u>	<u>٥٩,٩١٥</u>	<u>٣,٠٣٨,٠٨٥</u>	أصول مالية متاحة للبيع إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤٣٥,١٦٤	٩٦,٥٦٠	١٢٥,٦٤٧	٣,٠٨٥,٢٩٧	إجمالي الدخل الشامل المنسوب إلى:
-	-	(٦٥,٧٣٢)	(٤٧,٢١٢)	- مالكي الشركة الأم
<u>٤٣٥,١٦٤</u>	<u>٩٦,٥٦٠</u>	<u>٥٩,٩١٥</u>	<u>٣,٠٣٨,٠٨٥</u>	- حصص غير مسيطرة

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٩ إلى ٣٧ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم.

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم ١

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

بيان التغييرات في حقوق المساهمين الموحد المختصر المرحلي غير المدقق وللشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

		المنسوبة إلى مساهمي الشركة الأم						
		(الخسائر)						
إجمالي حقوق المساهمين ريال عماني	الحصص غير المسيطرة ريال عماني	الإجمالي ريال عماني	الأرباح المحتجزة ريال عماني	إحتياطي القيمة العادلة ريال عماني	الإحتياطي القانوني ريال عماني	رأس المال ريال عماني	إيضاح	
٢٥,٦٧٤,٩٧٠	٤,١١٣,٢٢٠	٢١,٥٦١,٧٥٠	٢,٨٧٤,١٧٢	٢,٤٩٠,٢٥٩	٤,٠٠٩,٨١٩	١٢,١٨٧,٥٠٠		
٦١,٤٢٩	(٦٥,٧٣٢)	١٢٧,١٦١	١٢٧,١٦١	-	-	-		
(١,٥١٤)	-	(١,٥١٤)	-	(١,٥١٤)	-	-	١٦	
٥٩,٩١٥	(٦٥,٧٣٢)	١٢٥,٦٤٧	١٢٧,١٦١	(١,٥١٤)	-	-		
٢٥,٧٣٤,٨٨٥	٤,٠٤٧,٤٨٨	٢١,٦٨٧,٣٩٧	٣,٠٠١,٣٣٣	٢,٤٨٨,٧٤٥	٤,٠٠٩,٨١٩	١٢,١٨٧,٥٠٠		
٢٢,٩٢٥,٣٣٥	٤,٧٤٨,٦٨٧	١٨,١٧٦,٦٤٨	٥٨,١٩٩	١,٩٢١,١٣٠	٤,٠٠٩,٨١٩	١٢,١٨٧,٥٠٠		
٣,٠١٢,٦٥١	(٤٧,٢١٢)	٣,٠٥٩,٨٦٣	٣,٠٥٩,٨٦٣	-	-	-		
٢٥,٤٣٤	-	٢٥,٤٣٤	-	٢٥,٤٣٤	-	-		
٣,٠٣٨,٠٨٥	(٤٧,٢١٢)	٣,٠٨٥,٢٩٧	٣,٠٥٩,٨٦٣	٢٥,٤٣٤	-	-		
٢٥,٩٦٣,٤٧٠	٤,٧٠١,٤٧٥	٢١,٢٦١,٩٤٥	٣,١١٨,٠٦٢	١,٩٤٦,٥٦٤	٤,٠٠٩,٨١٩	١٢,١٨٧,٥٠٠		

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٩ إلى ٣٧ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم.

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم ١.

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

بيان التغييرات في حقوق المساهمين للشركة الأم المختصر المرحلي غير المدقق لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (تابع)

	الإجمالي ريال عماني	الخسائر المتراكمة ريال عماني	احتياطي القيمة العادلة ريال عماني	الاحتياطي القانوني ريال عماني	رأس المال ريال عماني	إيضاح
الشركة الأم						
في ١ يناير ٢٠١٥	١٣,١٦٩,٣٧٦	(٤,٥٣٩,١٨١)	٢,٤١٠,٢٦٥	٣,١١٠,٧٩٢	١٢,١٨٧,٥٠٠	
دخل شامل:	٤٥٤,٠٠٩	٤٥٤,٠٠٩	-	-	-	١٦
ربح الفترة	(١٨,٨٤٥)	-	(١٨,٨٤٥)	-	-	
دخل شامل آخر	٤٣٥,١٦٤	٤٥٤,٠٠٩	(١٨,٨٤٥)	-	-	
صافي التغير في القيمة العادلة لأصول مالية متاحة للبيع	١٣,٦٠٤,٥٤٠	(٤,٠٨٥,١٧٢)	٢,٣٩١,٤٢٠	٣,١١٠,٧٩٢	١٢,١٨٧,٥٠٠	
إجمالي الدخل الشامل						
في ٣١ مارس ٢٠١٥	١٠,٢٩٣,٨٠٦	(٦,٧٧٠,٥٨٠)	١,٧٦٦,٠٩٤	٣,١١٠,٧٩٢	١٢,١٨٧,٥٠٠	
في ١ يناير ٢٠١٦	٨٤,٧٣٠	٨٤,٧٣٠	-	-	-	
دخل شامل:	١١,٨٣٠	-	١١,٨٣٠	-	-	١٦
ربح الفترة	٩٦,٥٦٠	٨٤,٧٣٠	١١,٨٣٠	-	-	
دخل شامل آخر	١٠,٣٩٠,٣٦٦	(٦,٦٨٥,٨٥٠)	١,٧٧٧,٩٢٤	٣,١١٠,٧٩٢	١٢,١٨٧,٥٠٠	
صافي التغير في القيمة العادلة لأصول مالية متاحة للبيع						
إجمالي الدخل الشامل						
في ٣١ مارس ٢٠١٦						

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٩ إلى ٣٧ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة للشركة الأم.

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم ١.

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

بيان التدفقات النقدية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

٣١ مارس ٢٠١٥ الشركة الأم ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٦ الشركة الأم ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٥ المجموعة ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٦ المجموعة ريال عماني	
٢٥٤,٠٠٩	٨٤,٧٣٠	٥٧,٥٣٩	٢,٩٨٢,٦٢٩	أنشطة التشغيل
-	-	(١٨١,٢٧٥)	(٣٦٧,١١٤)	الربح قبل الضرائب
٨,٠٤٤	٩,٨٢٨	٩٤,١٥٤	٥٤,١٥٢	تسويات لـ:
(٩٦١,٢٦٩)	(١,٢٦٩,٦٥٥)	(٧٠١,٥٢٨)	(٧٦١,٩١١)	حصة في نتائج الشركات الشقيقة
(٥,١٣٥)	(٢,٦١٦)	(١٦,٨٩١)	(١٩,٦٥٧)	حصة أرباح من بيع ممتلكات فندق من قبل شركة شقيقة
(١٥٢,٢٨٤)	(٥,٦٥٦)	(١٢٨,٠٢٠)	(٥٢٧,٧٨٩)	استهلاك
٢٣٣,٥٠٣	٦٨٢,٦٤١	٤٠٥,٢٧٦	٤٣٩,٠٨٨	إيرادات توزيعات أرباح
-	٣٩,٧٩٨	-	٣٩,٧٩٨	إيرادات فوائد
-	-	٢٥,٠٠٠	-	أرباح محققة من بيع استثمارات
١٨,١٩٦	١٨,٢٢٤	٢٣,٤٢٠	٢٣,٣٥٩	أرباح غير محققة على أصول مالية بالقيمة العادلة من
-	-	(١١,٠٣٧)	-	خلال الأرباح أو الخسائر - بالصافي
-	-	٣,٨٩٠	٣٠,٠٢٢	انخفاض قيمة الاستثمارات - صافي من المسترد
٨٣,٥٣٦	٨٦,٩٣٦	١١٢,٤٣٢	١١٥,٦٨٨	انخفاض قيمة العقار الاستثماري
(٣٢١,٤٠٠)	(٣٤٤,٤٥٨)	(٣١٧,٠٤٠)	(٣٣٠,١١٨)	مستحقات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٤٢,٥٣٠	(٥٨٦,١٢٥)	٦٣٦,٠٠٥	(٩٩٨,١٠٨)	مخصص الديون المشكوك فيه عكس
(٧,١٢٩)	(٣٨,١٠٠)	(٨١,١٣٨)	(٨٨٠,٨١٤)	ضريبة دخل
-	-	(١٠١,٩٠٣)	٦٤,٠٧٢	مصروفات الفوائد
(٢٨٥,٩٩٩)	(٨٩٢,٤٨٣)	١٣٥,٩٢٤	(٣٨٣,٣٤٠)	تغييرات رأس مال العامل
(٨٣,٥٣٦)	(٨٦,٩٣٦)	(١١٢,٤٣٢)	(١١٥,٦٨٨)	مديونيات تجارية وأخرى
-	-	-	(١٣,٢٧٤)	دائنيات تجارية وأخرى
(٣٦٩,٥٣٥)	(٩٧٩,٤١٩)	٢٣,٤٩٢	(٥١٢,٣٠٢)	مخزون
-	-	-	-	النقد المولد من (المستخدم في) التشغيل
(٢٩,٧٩٩)	(١٧٥,١١٩)	(٦٥,١٧٠)	(١٨٤,٤٦٨)	فوائد مدفوعة
٩٦٦,٤٠٤	١,٢٧٢,٢٧١	٧١٨,٤١٩	٧٨١,٥٦٨	مكافآت نهاية الخدمة مدفوعة
-	-	٣٩٩,٢٠٣	٦٧٠,٨٠٦	صافي النقد المولد من (المستخدم في) أنشطة التشغيل
٤٢٥,٠٠٠	-	٤٢٥,٠٠٠	-	أنشطة الاستثمار
٢,١٩٢,١٢٦	١,٣٩٩,٦٥٦	١٠,٦٩٢,٩٣٢	٨,٢٤٩,٧٧٦	شراء معدات
(٢,٢٤٤,٥٠٨)	(٩٩٠,٣٧٩٦)	(١٣,٢٦٧,٩٦٣)	(٩,٥٢٧,١٨٩)	إيرادات توزيعات أرباح وإيرادات فوائد
١,٢٨٩,٢٢٣	١,٥٠٦,٤٣٢	(١,٥٢٢,٥٧٩)	(٩,٥٠٧)	توزيعات أرباح من شركات شقيقة
(٤٤٠,٠٠٢)	١٠,٨٩٢	(٤٤٠,٠٠٢)	١٠,٨٩٢	متحصلات من بيع عقار استثماري
(٤٤٠,٠٠٢)	١٠,٨٩٢	(٤٤٠,٠٠٢)	١٠,٨٩٢	متحصلات من بيع استثمارات
٤٧٩,٦٨٦	٥٣٧,٩٠٥	(١,٩٣٩,٠٨٩)	(٥١٠,٩١٧)	شراء استثمارات
(٢,٤٤٣,٣٧٠)	(١,١٢٩,٩٥٧)	٤١٢,٧٦٨	٢,٤٧٥,١٢٩	صافي التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
(١,٩٦٣,٦٨٤)	(٥٩٢,٠٥٢)	(١,٥٢٦,٣٢١)	(١,٩٦٤,٢١٢)	أنشطة التمويل
-	-	-	-	قروض لأجل جديدة مستلمة/مسددة
-	-	-	-	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من أنشطة التمويل
-	-	-	-	صافي التغير في النقد وما يماثل النقد
-	-	-	-	النقد وما يماثل النقد في بداية الفترة
-	-	-	-	النقد وما يماثل النقد في نهاية الفترة

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٩ إلى ٣٧ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم.

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم ١.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

١ - معلومات عامة

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة عُمانية عامة مسجلة في سلطنة عُمان وتقوم بأنشطة الاستثمار والخدمات المتعلقة بها وفقاً لأحكام المرسوم السلطاني ٩٣/١٠ ونظامها 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	الشركات التابعة
	(%) ٢٠١٥	(%) ٢٠١٦		
الخدمات المالية	٩٢	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
العقارات	٥١	٥١	عُمان	شركة المركز المالي لتنمية البنية التحتية ش.م.م
الخدمات المالية	٢٨	٢٨	عُمان	(شركة تابعة لفينكوروب - حيازة فعلية للمجموعة)
خدمات الضيافة	٣١	٣١	عُمان	صندوق فينكوروب الأمل
منتجات الألياف البصرية	٢١	٢١	عُمان	(شركة شقيقة لفينكوروب - حيازة فعلية للمجموعة)
إعادة التدوير PET	٢٠	٢٠	عُمان	الشركات الشقيقة
				شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع
				الشركة العُمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع
				شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.م

٢ - أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ 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 البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجموعة بالتزامن مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، التي تم إعدادها وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. لا تحتوي البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجموعة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. علاوةً على ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ ليست بالضرورة مؤشر للنتائج التي يجوز توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٣ - السياسات المحاسبية الجوهرية

السياسات المحاسبية المطبقة تتوافق مع تلك المستخدمة في السنة المالية الماضية.

تستحق الضرائب على الدخل في الفترات المرحلية باستخدام معدل الضريبة الذي يكون قابلاً للتطبيق على الربح المتوقع السنوي الإجمالي أو الخسارة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (تابع)

٣- السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي دخلت حيز التطبيق في عام ٢٠١٦:

بالنسبة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ قامت الشركة الأم والمجموعة بتطبيق كافة المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية (المجلس) واللجنة التطبيقية لتفسيرات معايير التقارير المالية الدولية (اللجنة) التابعة للمجلس والتي تتعلق بمصلياتها والتي دخلت حيز التطبيق بالنسبة للفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٦.

تطبيق معايير التقرير المالية الدولية الجديدة والمعدلة.

المعايير والتفسيرات المطبقة وليس لها تأثير على البيانات المالية

المعايير والتعديلات والتفسيرات التالية أصبحت مارية المفعول إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٦:

- معيار التقرير المالي الدولي ١٤ حسابات التأجيل التنظيمية؛
- تعديلات على معيار التقرير المالي الدولي ١١ الترتيبات المشتركة: محاسبة تملكات الحصص؛
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦ و معيار المحاسبة الدولي ٣٨: توضيح الطرق المقبولة للإستهلاك والإطفاء؛
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦ و معيار المحاسبة الدولي ٤١ الزراعة: النباتات المثمرة؛
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢٧: طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة؛
- التحسينات السنوية من ٢٠١٢ إلى ٢٠١٤:
- معيار التقرير المالي الدولي موجودات غير متداولة مُحفظ بها للبيع وعمليات متوقفة؛
- معيار التقرير المالي الدولي ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات؛
- معيار المحاسبة الدولي ١٩ منافع الموظفين؛
- معيار المحاسبة الدولي ٣٤ التقارير المالية المرحلية.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ مبادرة الإفصاح؛
- تعديلات على معيار التقرير المالي الدولي ١٠ و معيار التقرير المالي الدولي ١٢ و معيار المحاسبة الدولي ٢٨ المنشآت الإستثمارية: تطبيق إستثناء التوحيد.

لم يؤد تطبيق هذه المعايير والتفسيرات إلى تغييرات في السياسات المحاسبية للشركة ولم تؤثر على المبالغ التي تم بيانها للفترة الحالية.

المعايير والتعديلات والتفسيرات على المعايير الحالية التي ليست سارية بعد ولم تقم الشركة الأم والمجموعة بتبنيها مبكراً:

المعايير والتعديلات الجديدة التالية قد تم إصدارها من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية التي قد تؤثر على البيانات المالية للشركة الأم والمجموعة ولكن ليست إلزامية بعد للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦:

معيار التقرير المالي الدولي ٩: الأدوات المالية

في يوليو ٢٠١٤، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية النسخة النهائية من معيار التقرير المالي الدولي ٩ الأدوات المالية التي تعكس جميع مراحل مشروع الأدوات المالية ويحل محل معيار المحاسبة الدولي ٣٩ الأدوات المالية: الاعتراف والقياس وكافة الإصدارات السابقة من معيار التقرير المالي الدولي ٩. يُدخل المعيار متطلبات جديدة للتصنيف والقياس، وإنخفاض القيمة، ومحاسبة التحوط. إن معيار التقرير المالي الدولي ٩ ساري المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨، مع السماح للتطبيق المبكر. باستثناء محاسبة التحوط، يتطلب التطبيق بآثر رجعي، ولكن معلومات المقارنة ليست إلزامية. لقد أجرت الشركة تقييم الأثر رفيع المستوى من جميع الجوانب الثلاثة من معيار التقرير المالي الدولي ٩ وتتوقع ألا يكون هناك أي تأثير كبير على بيان مركزها المالي وحقوق المساهمين. تخطط الشركة لتطبيق المعيار الجديد في تاريخ سريته المطلوب.

معيار التقرير المالي الدولي ١٥: الإيرادات الناشئة عن العقود المبرمة مع العملاء

معيار التقرير المالي الدولي ١٥: صدر معيار التقرير المالي الدولي ١٥ في مايو ٢٠١٤ ويؤسس نموذجاً جديداً من خمس خطوات التي سيتم تطبيقها على الإيرادات الناشئة عن العقود المبرمة مع العملاء. وفقاً لمعيار التقرير المالي الدولي ١٥ يتم إدراج الإيرادات بالمبلغ الذي يعكس العوض الذي تتوقعه المنشأة ليكون من حقها في مقابل نقل البضائع أو الخدمات إلى العملاء. تُوفّر مبادئ معيار التقرير المالي الدولي ١٥ نهج أكثر تنظيمياً لقياس والاعتراف بالإيرادات. معيار الإيرادات الجديد ينطبق على جميع المنشآت وسوف يحل محل جميع المتطلبات الحالية للاعتراف بالإيرادات بموجب معيار التقرير المالي الدولي. يتطلب تطبيق المعيار إما بالكامل أو مُعدّل بآثر رجعي للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ مع السماح للتبني المبكر. تقوم الشركة حالياً بتقييم تأثير معيار التقرير المالي الدولي ١٥ وتخطط لتبني المعيار الجديد في تاريخ السريان المطلوب. تأخذ الشركة في عين الإعتبار التوضيحات الصادرة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية كمسودة للمناقشة في شهر يوليو ٢٠١٥ وستقوم برصد أية تطورات إضافية.

معيار التقرير المالي الدولي ١٦ عقود الإيجار

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيار التقرير المالي الدولي ١٦ عقود الإيجار، الذي يتطلب من المستأجرين إدراج الموجودات والمطلوبات لمعظم عقود الإيجار. بالنسبة للمؤجرين، يوجد هناك تغيير طفيف في المحاسبة القائمة في معيار المحاسبة الدولي ١٧ عقود الإيجار. ستقوم الشركة بإجراء تقييم مفصل في المستقبل لتحديد المدى. سيكون المعيار الجديد ساري المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. يسمح بالتطبيق المبكر، بشرط أن معيار الإيرادات الجديد، معيار التقرير المالي الدولي ١٥ الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء، قد تم تطبيقه، أو يتم تطبيقه في ذات تاريخ معيار التقرير المالي الدولي ١٦.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (تابع)

٣- السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٣-٣ التقديرات

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية من الإدارة القيام بوضع اجتهادات وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المقرر عنها للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية، كانت الاجتهادات الجوهرية التي وضعتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات هي نفس تلك التي طبقت على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

٤-٣ 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 ٢٠١٤. لم تكن هناك أية تغييرات في سياسات إدارة المخاطر.

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.ع.م. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (تابع)

٤ - النقد وما يماثل النقد

	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس
ريال عمالي	١٣٩,٣٣٧	٤٤٩,٠١٧	ريال عمالي	٢,٧٦٨	٣,٨١٩	٣,٨١٩
الشركة الأم	٤٤٦,٤٨٢	٤٤٩,٠١٧	المجموعة	٣,٥٣٤,٤٠٧	٤,٢٤٤	٣,٤١٣,٤٤٣
٢٠١٥	٢,٥٣٥	٢,٣٢٨	٢٠١٥	٣,٥٣٤,٤٠٧	٤,٢٤٤	٣,٤١٣,٤٤٣
٣١ مارس	٢,٧٣٣	٢,٣٢٨	٣١ ديسمبر	٣,٥٣٤,٤٠٧	٤,٢٤٤	٣,٤١٣,٤٤٣
ريال عمالي	١٣٩,٣٣٧	٤٤٩,٠١٧	ريال عمالي	٣,٥٣٤,٤٠٧	٤,٢٤٤	٣,٤١٣,٤٤٣
الشركة الأم	٤٤٦,٤٨٢	٤٤٩,٠١٧	المجموعة	٣,٥٣٤,٤٠٧	٤,٢٤٤	٣,٤١٣,٤٤٣
٢٠١٥	٢,٥٣٥	٢,٣٢٨	٢٠١٥	٣,٥٣٤,٤٠٧	٤,٢٤٤	٣,٤١٣,٤٤٣
٣١ مارس	٢,٧٣٣	٢,٣٢٨	٣١ ديسمبر	٣,٥٣٤,٤٠٧	٤,٢٤٤	٣,٤١٣,٤٤٣

لغرض إعداد بيان التدفقات النقدية، يمثل النقد وما يماثل النقد من الآتي:

	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس
ريال عمالي	١٣٩,٣٣٧	٤٤٩,٠١٧	ريال عمالي	٢,٧٦٨	٣,٨١٩	٣,٨١٩
الشركة الأم	٤٤٦,٤٨٢	٤٤٩,٠١٧	المجموعة	٣,٥٣٤,٤٠٧	٤,٢٤٤	٣,٤١٣,٤٤٣
٢٠١٥	٢,٥٣٥	٢,٣٢٨	٢٠١٥	٣,٥٣٤,٤٠٧	٤,٢٤٤	٣,٤١٣,٤٤٣
٣١ مارس	٢,٧٣٣	٢,٣٢٨	٣١ ديسمبر	٣,٥٣٤,٤٠٧	٤,٢٤٤	٣,٤١٣,٤٤٣
ريال عمالي	١٣٩,٣٣٧	٤٤٩,٠١٧	ريال عمالي	٣,٥٣٤,٤٠٧	٤,٢٤٤	٣,٤١٣,٤٤٣
الشركة الأم	٤٤٦,٤٨٢	٤٤٩,٠١٧	المجموعة	٣,٥٣٤,٤٠٧	٤,٢٤٤	٣,٤١٣,٤٤٣
٢٠١٥	٢,٥٣٥	٢,٣٢٨	٢٠١٥	٣,٥٣٤,٤٠٧	٤,٢٤٤	٣,٤١٣,٤٤٣
٣١ مارس	٢,٧٣٣	٢,٣٢٨	٣١ ديسمبر	٣,٥٣٤,٤٠٧	٤,٢٤٤	٣,٤١٣,٤٤٣

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (تابع)

٥ - مديونيات تجارية وأخرى

	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس
٣١	٣٠٠,٨٢٠	٤٢٦,٣١٣	٣١	٣١	٣١	٣١
٢٠١٥	-	-	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٦
الشركة الأم	-	-	المجموعة	٧٢٦,٢٦٦	٥٣٧,٢١٠	مستحق من شركات تابعة وشقيقة
ريال عماني	-	-	ريال عماني	٣,٦٠٢,٢٤٠	٢,٦١٥,٢٢٦	مديونيات تجارية
				(١٠٢,٤٩١)	(٩٥,٩١٧)	انخفاض قيمة مديونيات تجارية
				٣,٤٩٨,٧٤٩	٢,٥١٩,٣٠٩	
				١,١٠٧,٣٠٩	٨٦٤,١١٢	مديونيات أخرى
				(٢٢٥,٢٦١)	(٢٢٣,٩٣٥)	انخفاض قيمة مديونيات أخرى
				٢٠٢,٠٤١	٦٤٠,١٧٧	مبالغ مقدمة لإنشاءات المباني
				٥٧٣,٠٠٧	٥٣٨,٣١١	مصرفات مدفوعة مقدماً
				٧١,٥٩٦	١٢٨,٤٣٦	
				٣,٣٦٤,٣٥٣	٤,٣٦٣,٤٤٣	
				١,٥٨٠,٩٩٤		

(١) حركة مخصص الانخفاض بالقيمة للمديونيات التجارية والأخرى محللة كما يلي:

	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس
٣١	٢٠١٥	٢٠١٥	٣١	٣١	٣١	٣١
٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٦
الشركة الأم	١١٢,٥٦١	١١٢,٥٦١	المجموعة	٢٢٧,٠٨٩	٢٢٧,٠٨٩	المجموعة
ريال عماني	١١٢,٥٦١	١١٢,٥٦١	ريال عماني	(١١,٠٣٧)	-	ريال عماني
	-	-		١١٢,٧٠٠	-	
	٢٢٣,٩٣٥	٢٢٣,٩٣٥		(١٨,٦١١)	-	
	-	-		٣١٩,٨٥٢	٣١٩,٨٥٢	
	١١٢,٥٦١	١١٢,٥٦١		٢٢٧,٠٨٩	٢٢٧,٠٨٩	
	١١١,٣٧٤	١١١,٣٧٤		(١١,٠٣٧)	-	
	-	-		١١٢,٧٠٠	-	
	٢٢٣,٩٣٥	٢٢٣,٩٣٥		٣٢٨,٧٥٢	٣١٩,٨٥٢	

الرصيد الافتتاحي
مخصص تم عكس قيده
محول من أصل محتفظ به للبيع
مديونيات مشطوبة
الرصيد الختامي

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (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 كالآتي:

	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس
الرصيد الإفتتاحي							
تحويل من شركات شقيقة لشركة تابعة							
مشتريات خلال الفترة/العام							
مبيعات خلال الفترة/العام							
(خسائر) أرباح غير محققة							
الرصيد الختامي	٨,٦٤٤,٠٥٤	٩,١٨٦,٥٢٦	١٤,٩٤٧,٧٩٤	١٣,٤٠١,٥٥٠	٨,٦٤٤,٠٥٤	١٤,٩٤٧,٧٩٤	١٤,٩٤٧,٧٩٤
	(٥٥,٧٢٨)	٥٦,٤٤١	(١,٤٦١,٧٣٠)	٣٢,١٧٧	(٧٩,٣٦٦)	(١,٤٦١,٧٣٠)	(٦١١,٤٩٩)

(أ) تم الإفصاح عن تحليل القطاع للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالإيضاح رقم ٨.

(ب) الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقيمة ٤,٤٢٦,٧٤١ ريال عماني (٣١ مارس ٢٠١٤ - ٢٠١٢,٤٨٢ - ٦,٩٥٣,٤٨٢ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ٢٠١٤ - ٤,٧٤٣,٨٥١ ريال عماني) لدى بنوك تجارية كضمان مقابل تسهيلات الائتمان.

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.ع.م. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (تابع)

٧ - أصول مالية متاحة للبيع
حركة الأصول المالية المتاحة للبيع والأرباح المحققة خلال الفترة/العام كالاتي:

	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس
	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٣١ مارس	٣١ مارس
الشركة الأم	٢٢٤,١٤٩	٢٢٤,١٤٩	٢٢٨,٨٣٣	٢٢٨,٨٣٣	٢٢٣,٧٤٤	٢٢٣,٧٤٤
ريال عماني	(٩٩,٥٥٢)	(٩٩,٥٥٢)	(٩٩,٥٥٢)	(٩٩,٥٥٢)	(٩٩,٥٥٢)	(٩٩,٥٥٢)
الشركة الأم	(٦٥٦,٥٠٧)	(٦٥٦,٥٠٧)	(٥٨١,٤٦٥)	(٦٢,٩٧٨)	(٦٢,٩٧٨)	(٦٢,٩٧٨)
ريال عماني	(٢٦١,٥١٩)	(٣٩,٧٩٨)	(٢٦١,٥١٩)	(١٧,٧٦٤)	(٤,١٤٢)	(٤,١٤٢)
	١١,٢٥١,٩٩٨	١١,٩١٤,٦٩٥	١١,٧٦٨,٧٤٢	١١,٣٥٥,٢٢٠	١٢,٣٧٠,٢٩٤	١١,٨٨٥,٥٦٨
الرصيد الإجمالي	١١,٧٦٨,٧٤٢	١١,٧٦٨,٧٤٢	١١,٧٦٨,٧٤٢	١١,٣٧٠,٢٩٤	١٢,٣٧٠,٢٩٤	١١,٨٨٥,٥٦٨
مشتريات خلال الفترة/العام						
مبيعات خلال الفترة/العام						
أرباح/ (خسائر) غير محققة						
انخفضت قيمتها خلال الفترة/العام						
الرصيد الختامي	١١,٧٦٨,٧٤٢	١١,٧٦٨,٧٤٢	١١,٧٦٨,٧٤٢	١١,٣٧٠,٢٩٤	١٢,٣٧٠,٢٩٤	١١,٨٨٥,٥٦٨
أرباح محققة عند البيع	٩٥,٨٤٢	٩٥,٨٤٢	٩٥,٨٤٢	٩٥,٨٤٢	٩٥,٨٤٢	٧٣,٧١٠

(أ) تتضمن الأصول المالية المتاحة للبيع استثمارات غير مدرجة بمبلغ ٦,٩٥٣,٢٢٧ ريال عماني (٣١ مارس ٢٠١٤ - ٢٠١٥) و٦,٩٩٣,٨٢٥ ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ٢٠١٥) و٧,٠٣٤,٢٦٥ ريال عماني بصفاتي الانخفاض بالقيمة، إن وجد. وترى الإدارة أن القيمة الدفترية لهذه الأصول المالية تقارب قيمها العادلة.

(ب) تم الإفصاح عن تحليل القطاع للأصول المالية المتاحة للبيع بالإيضاح رقم ٨.

(ج) تم رهن أصول مالية متاحة للبيع بمبلغ ٤,٧١٤,١٨٠ ريال عماني (٣١ مارس ٢٠١٤ - ٢٠١٥) و٤,٠٧٥,٧٤١ ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ٢٠١٥) و٤,٧٢٢,٦٨٩ ريال عماني لصالح بنوك تجارية كضمان مقابل التسهيلات الائتمانية.

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.م. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (تابع)

٨ - تحليل الاستثمارات

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦
	التكلفة الأصلية ريال عماني	القيمة الدفترية ريال عماني	التكلفة الأصلية ريال عماني	القيمة الدفترية ريال عماني	التكلفة الأصلية ريال عماني	القيمة الدفترية ريال عماني
الإجمالي	١٤,٠٩٧,٩٥٧	١٤,٩٤٧,٧٩٤	١٥,١٦٤,٤٩٧	١٦,٤٠٢,١٦١	١٥,١١٧,١٤٥	١٥,١١٧,١٤٥
الاستثمارات الأجنبية غير المدرجة:						
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٦,٧٣٨	٦,٧٣٨	٩,٨٨٣	٩,٨٨٣	٦,٧٣٨	٦,٧٣٨
قطاع الصناعة	٥,٧٥٩,٤٤٨	٥,٨٥٧,٠٤٧	٧,٠٥٩,٢٩٨	٧,١٩٥,٨٦٩	٧,٧٠١,٣٤٠	٧,٧٠١,٣٤٠
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	١,١١٤,٠٠٦	١,١٠٣,٠٢٢	١,٨٤٤,٣٥٠	١,٨٠٣,١٥٣	٢,٥٠٦,٩٠٣	٢,٥٣٩,٦٨٨
قطاع البنوك والاستثمار	٣,٨٠٤,١٤٦	٣,٩٢٨,٠٩٥	٣,٤١٢,٦٥٢	٣,٦٠٩,٦٢٤	٢,٧٧٤,٥٧٠	٣,١٠٩,٦٦٢
قطاع البنوك والاستثمار	٨٤١,٢٩٦	٨٢٥,٩٣٠	١,٨٠٢,٢٩٦	١,٧٨٣,٠٩٢	١,٩٥٦,٨٩٦	٢,٠٥١,٩٩٠
الاستثمارات الأجنبية المدرجة:						
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٨,٣٣٦,٧٧١	٩,٠٨٤,٠٠٩	٨,٠٩٥,٣١٦	٩,١٩٦,٤٠٩	٧,٢٥٢,٥٧٥	٧,٤٠٩,٠٦٧
قطاع الصناعة	١,٠٤٥,٨٨٢	٩٧١,٨٠٧	٥٠٢,٢١٠	٥١٨,٦٥٢	٦٥٤,٦٧٩	٦٣٣,٢٥٠
قطاع البنوك والاستثمار	٣٨٨,٩٨٣	٣٤٧,٧٦٥	٢٥٦,١٢٦	٢٢٩,٣٢٤	٧٧,٩٩٢	٧١,٣٢٢
قطاع البنوك والاستثمار	٦,٨٩٦,٩٠٦	٧,٧٦٤,٤٣٧	٧,٣٣٦,٩٨٠	٨,٤٤٨,٤٣٣	٦,٥١٩,٩٠٤	٦,٧٠٤,٤٩٥
المجموعة						
الاستثمارات الأجنبية غير المدرجة:						
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	١٤,٠٩٧,٩٥٧	١٤,٩٤٧,٧٩٤	١٥,١٦٤,٤٩٧	١٦,٤٠٢,١٦١	١٥,١١٧,١٤٥	١٥,١١٧,١٤٥
قطاع الصناعة	٥,٧٥٩,٤٤٨	٥,٨٥٧,٠٤٧	٧,٠٥٩,٢٩٨	٧,١٩٥,٨٦٩	٧,٧٠١,٣٤٠	٧,٧٠١,٣٤٠
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	١,١١٤,٠٠٦	١,١٠٣,٠٢٢	١,٨٤٤,٣٥٠	١,٨٠٣,١٥٣	٢,٥٠٦,٩٠٣	٢,٥٣٩,٦٨٨
قطاع البنوك والاستثمار	٣,٨٠٤,١٤٦	٣,٩٢٨,٠٩٥	٣,٤١٢,٦٥٢	٣,٦٠٩,٦٢٤	٢,٧٧٤,٥٧٠	٣,١٠٩,٦٦٢
قطاع البنوك والاستثمار	٨٤١,٢٩٦	٨٢٥,٩٣٠	١,٨٠٢,٢٩٦	١,٧٨٣,٠٩٢	١,٩٥٦,٨٩٦	٢,٠٥١,٩٩٠
الاستثمارات الأجنبية المدرجة:						
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	١٤,٠٩٧,٩٥٧	١٤,٩٤٧,٧٩٤	١٥,١٦٤,٤٩٧	١٦,٤٠٢,١٦١	١٥,١١٧,١٤٥	١٥,١١٧,١٤٥
قطاع الصناعة	٥,٧٥٩,٤٤٨	٥,٨٥٧,٠٤٧	٧,٠٥٩,٢٩٨	٧,١٩٥,٨٦٩	٧,٧٠١,٣٤٠	٧,٧٠١,٣٤٠
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	١,١١٤,٠٠٦	١,١٠٣,٠٢٢	١,٨٤٤,٣٥٠	١,٨٠٣,١٥٣	٢,٥٠٦,٩٠٣	٢,٥٣٩,٦٨٨
قطاع البنوك والاستثمار	٣,٨٠٤,١٤٦	٣,٩٢٨,٠٩٥	٣,٤١٢,٦٥٢	٣,٦٠٩,٦٢٤	٢,٧٧٤,٥٧٠	٣,١٠٩,٦٦٢
قطاع البنوك والاستثمار	٨٤١,٢٩٦	٨٢٥,٩٣٠	١,٨٠٢,٢٩٦	١,٧٨٣,٠٩٢	١,٩٥٦,٨٩٦	٢,٠٥١,٩٩٠

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (تابع)

٨ - تحليل الاستثمارات (تابع)

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

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦
التكلفة الأصلية	٥٣٩١,٨٧٨	٦,٢٩٤,٧٣٠	٥,٨٥٨,٦٨٤	٥,١٤٨,٢١٠	٥,٣١٨,٤١٤
ريال عماني	٢٤٤,١٤٣	١٩٠,٨٩١	٢١٩,٦٠٨	١٩,٨٧٠	١٣,٢٠٠
القيمة الدفترية	٥٦٨,٦٨٠	٥٥٤,٢٩٤	٤٣٣,٩٦٦	٥٢٣,١٩٠	٥٠١,٧٩٦
ريال عماني	٦,٢٠٤,٧٠١	٧,٠٢٩,٩١٥	٦,٥١٢,٢٥٨	٥,٦٩١,٢٧٠	٥,٨٣٣,٤١٠
الإجمالي	٧,٦١٩,٨٣٧	٨,٦٤٤,٠٥٤	٨,٠١٤,٨٩٦	٧,٠٣٩,٣٨٢	٧,٤١٥,٢٩٠
الاستثمارات الأجنبية المدرجة:					
قطاع البنوك والاستثمار	١,١٥٥,٠٢١	٢٥٢,٧١٣	٦٦,٧٣٢	٢٦٠,١١٥	٢٤٩,٤٨٢
قطاع الصناعة	٢٦٠,١١٥	١,٣٥١,٤٢٦	٩١٠,٩٤٧	٩٨٦,٢١٦	١,٢٣١,٦٧٠
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	١,٤١٥,١٣٦	١,٦٠٤,١٣٩	١,٥٠٢,٦٣٧	١,٣٤٨,١١٢	١,٥٨١,٨٨٠
الإجمالي	٢,٨٣٠,٢٧٢	٥,٢١٨,٢٧٦	٢,١٦٠,٣١٦	١,٥٩٤,٤٤٣	١,٠٦٢,٠٣٢
الاستثمارات المحلية المدرجة:					
قطاع البنوك والاستثمار	١,١٥٥,٠٢١	٢٥٢,٧١٣	٦٦,٧٣٢	٢٦٠,١١٥	٢٤٩,٤٨٢
قطاع الصناعة	٢٦٠,١١٥	١,٣٥١,٤٢٦	٩١٠,٩٤٧	٩٨٦,٢١٦	١,٢٣١,٦٧٠
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	١,٤١٥,١٣٦	١,٦٠٤,١٣٩	١,٥٠٢,٦٣٧	١,٣٤٨,١١٢	١,٥٨١,٨٨٠
الإجمالي	٢,٨٣٠,٢٧٢	٥,٢١٨,٢٧٦	٢,١٦٠,٣١٦	١,٥٩٤,٤٤٣	١,٠٦٢,٠٣٢

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.ع.م. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (تابع)

٨ - تحليل الاستثمارات (تابع)
أصول مالية متاحة للبيع

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦
	التكلفة الأصلية ريال عماني	القيمة الدفترية ريال عماني	التكلفة الأصلية ريال عماني	القيمة الدفترية ريال عماني	التكلفة الأصلية ريال عماني	القيمة الدفترية ريال عماني
الإستثمارات المحلية المدرجة:						
قطاع البنوك والإستثمار	٦٦٦,٧٧٦	٨١٨,١٤٥	٦٦٦,٧٧٦	٩٠٩,٧٩٤	٦٦٦,٧٧٦	٨١٢,١٠٤
قطاع الصناعة	١,٤٧٤,٦٥٤	١,٥١٩,٥٨٧	١,٥٦٧,١١٤	٢,٢٠٣,٠٠٤	١,٦٩٨,٣٩٩	١,٧٢٧,٦٠٣
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٩٩٣,١١٨	١,٥٩٧,٨٢٣	٨٥٠,٩٦٩	١,٣٩٥,٩٨٥	٩٩٣,١١٨	١,٦٣١,٨٧٩
	<u>٣,١٣٤,٥٤٨</u>	<u>٣,٩٣٥,٥٥٥</u>	<u>٣,٠٨٤,٨٥٩</u>	<u>٤,٥٠٨,٧٨٣</u>	<u>٣,٣٥٨,٢٩٣</u>	<u>٤,١٧١,٥٨٦</u>
الإستثمارات الأجنبية المدرجة:						
قطاع البنوك والإستثمار	٥٤,٩٦٨	١٥٨,٦٢٩	٥٤,٩٦٨	٢٣٢,٤٠٩	٥٤,٩٦٨	١٤٧,٥٦٢
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٧٣,٢٩٠	٥٦٨,٩١٤	٧٣,٢٩٠	٦٧٦,٣٧٥	٧٣,٢٩٠	٥٤٩,٩٥٠
	<u>١٢٨,٢٥٨</u>	<u>٧٢٧,٥٤٣</u>	<u>١٢٨,٢٥٨</u>	<u>٩٠٨,٧٨٤</u>	<u>١٢٨,٢٥٨</u>	<u>٦٩٧,٥١٢</u>
الإستثمارات المحلية غير المدرجة:						
قطاع البنوك والإستثمار	٦,٧٩,٤٦٨	٧٦٥,٦٥٠	٦٧٩,٤٦٨	٧٦٦,٢٥٤	٧٤٧,٧٧٥	٧٠٢,٦٧١
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٢,٩٩٠,٣٨٣	٣,٢٢٣,٠٤٣	٢,٨٧٦,٢١٥	٣,٠٣٧,٠٢٢	٢,٩٩٠,٣٨٣	٣,٢٣٩,٦٠٧
قطاع الصناعة	٢,٣٣٠,٣٠٥	٢,٣٣٠,٣٠٥	٢,٤١٧,٣٦٤	٢,٤١٧,٣٦٤	٢,٢٩٠,٥٠٧	٢,٢٩٠,٥٠٧
	<u>٦,٠٠٠,١٥٦</u>	<u>٦,٣١٨,٩٩٨</u>	<u>٥,٩٧٣,٠٤٧</u>	<u>٦,٢٢٠,٦٤٠</u>	<u>٦,٠٢٨,٦٦٥</u>	<u>٦,٢٣٢,٧٨٥</u>
الإستثمارات الأجنبية غير المدرجة:						
قطاع البنوك والإستثمار	٧٣٢,٥٨٧	٧٨٦,٦٤٦	٧٥٨,٨٤٤	٧٣٢,٥٨٧	٧٢٤,٩٢٥	٧٨٣,٦٨٥
قطاع البنوك والإستثمار	<u>٩,٩٩٥,٥٤٩</u>	<u>١١,٧٦٨,٧٤٧</u>	<u>٩,٩٤٥,٠٠٨</u>	<u>١٢,٣٧٠,٧٩٤</u>	<u>١٠,٢٤٠,١٤١</u>	<u>١١,٨٨٥,٥٦٨</u>

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.ع.م. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (تابع)

٨ - تحليل الاستثمارات (تابع)

أصول مالية متاحة للبيع (تابع)

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦
القيمة الدفترية	٨١٨,١٤٥	٦٦٦,٧٧٦	٩٠٩,٧٩٤	٨١٢,١٠٤
القيمة الدفترية	١,٥١٩,٥٨٧	١,٥٦٧,١١٤	٢,٢٠٣,٠٠٤	١,٧٢٧,٦٠٣
القيمة الدفترية	١,٥٩٧,٨٢٣	٨٥٠,٩٦٩	١,٣٩٥,٩٨٥	١,٦٣١,٨٧٩
القيمة الدفترية	٢,٩٣٥,٥٥٥	٣,٠٨٤,٨٥٩	٤,٥٠٨,٧٨٣	٤,١٧١,٥٨٦
القيمة الدفترية	١٥٨,٦٢٩	٥٤,٩٦٨	٢٣٢,٤٠٩	١٤٧,٥٦٢
القيمة الدفترية	٥٦٨,٩١٤	٧٣,٢٩٠	٦٧٦,٣٧٥	٥٤٩,٩٥٠
القيمة الدفترية	٧٢٧,٥٤٣	١٢٨,٢٥٨	٩٠٨,٧٨٤	٦٩٧,٥١٢
القيمة الدفترية	٥٦٢,٣٤٣	٥٤٤,٤٦٨	٦٣١,٢٥٤	٤٩٩,٣٦٤
القيمة الدفترية	٣,١٠٠,٥٦١	٢,٨١٤,٣٥٥	٢,٩١٤,٥٤٠	٣,١٠٠,٥٦٠
القيمة الدفترية	٢,٣٣٠,٣٠٥	٢,٤١٧,٣٦٤	٢,٤١٧,٣٦٤	٢,٢٩٠,٥٠٧
القيمة الدفترية	٥,٩٩٣,٢٠٩	٥,٧٧٦,١٨٧	٥,٩٦٣,١٥٨	٥,٨٩٠,٤٣١
القيمة الدفترية	٥٣٣,٩٧٠	٥٣٣,٩٧٠	٥٣٣,٩٧٠	٥٩٥,٦٩١
الإجمالي	٩,٥٣٩,٤٥٠	٩,٥٢٣,٢٧٤	١١,٩١٤,٦٩٥	١١,٣٥٥,٢٢٠

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرجحية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (تابع)

٩- استثمارات في شركات شقيقة

حصة في نتائج ريال عماني	التكلفة ريال عماني	القيمة الدفترية ريال عماني	نسبة المساهمة (%)
٣,٦٤٥,٣٩٦	٥,١٦٨,٥٦٣	١٢,٥٣٤,٢٧٦	٣١
١٢٥,٦٧٩	٢,٧٢١,٥٩٤	٤,٥٣٢,٥٠٧	٢١
-	٩٨٠,٠٠٠	-	٢٠
-	(٩٨٠,٠٠٠)	-	
<u>٣,٧٧١,٠٧٥</u>	<u>٧,٨٩٠,١٥٧</u>	<u>١٧,٠٦٦,٧٨٣</u>	

٣١ مارس ٢٠١٦
شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع
الشركة العمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع
شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.م
ناقصاً: انخفاض القيمة

حصة في نتائج ريال عماني	التكلفة ريال عماني	القيمة الدفترية ريال عماني	نسبة المساهمة (%)
٢٦٤,٨٢٧	٥,١٦٨,٥٦٣	٨,٦٦٩,٦٠٨	٣١
٥٠,٥٩٣	٢,٧٢١,٥٩٤	٤,٤٤٩,١٦٣	٢١
-	٩٨٠,٠٠٠	-	٢٠
(١٣٤,١٤٥)	-	١,٧٨٦,٣٣٤	
-	(٩٨٠,٠٠٠)	-	
<u>١٨١,٢٧٥</u>	<u>٧,٨٩٠,١٥٧</u>	<u>١٤,٩٠٥,١٠٥</u>	

٣١ مارس ٢٠١٥
شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع
الشركة العمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع
شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.م
صندوق فيكوروب الأمل (شركة شقيقة لشركة تابعة)
ناقصاً: انخفاض القيمة

حصة في نتائج ريال عماني	التكلفة ريال عماني	القيمة الدفترية ريال عماني	نسبة المساهمة (%)
٨٢٦,٩٨٨	٥,١٦٨,٥٦٣	٩,٢٣١,٧٦٩	٣١
٣٣٦,١٧٤	٢,٧٢١,٥٩٤	٤,٧٣٤,٧٤٥	٢١
-	٩٨٠,٠٠٠	-	٢٠
(١٣٤,١٤٥)	-	-	
-	(٩٨٠,٠٠٠)	-	
<u>١,٠٢٩,٠١٧</u>	<u>٧,٨٩٠,١٥٧</u>	<u>١٣,٩٦٦,٥١٤</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٥
شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع
الشركة العمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع
شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.م
صندوق فيكوروب الأمل (شركة شقيقة لشركة تابعة)
ناقصاً: انخفاض القيمة

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (تابع)

٩- استثمارات في شركات شقيقة (تابع)

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

	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس
الشركة الأم	٧,٨٩٠,١٥٧	٧,٨٩٠,١٥٧	١٥,١٢٣,٠٣٣	١٥,١٢٣,٠٣٣	١٣,٩٦٦,٥١٤	١٣,٩٦٦,٥١٤
ريال عماني	-	-	١,٠٢٩,٠١٧	١٨١,٢٧٥	٣٦٧,١١٤	٣٦٧,١١٤
الشركة الأم	٧,٨٩٠,١٥٧	٧,٨٩٠,١٥٧	١٥,١٢٣,٠٣٣	١٥,١٢٣,٠٣٣	١٣,٩٦٦,٥١٤	١٣,٩٦٦,٥١٤
ريال عماني	-	-	١,٠٢٩,٠١٧	١٨١,٢٧٥	٣٦٧,١١٤	٣٦٧,١١٤
مجموع	٧,٨٩٠,١٥٧	٧,٨٩٠,١٥٧	١٥,١٢٣,٠٣٣	١٥,١٢٣,٠٣٣	١٣,٩٦٦,٥١٤	١٣,٩٦٦,٥١٤
الرصيد الإفتتاحي	-	-	-	-	-	-
حصصة من الربح بإستثناء مطالبه التأمين	-	-	(٣٩٩,٢٠٣)	(٣٩٩,٢٠٣)	-	-
حصصة أرباح بيع ممتلكات فندق شركة شقيقة بعد خصم الضريبة	-	-	١٣,٩٦٦,٥١٤	١٤,٩٠٥,١٠٥	١٧,٠٦٦,٧٨٣	١٧,٠٦٦,٧٨٣
محول إلى شركة تابعة	-	-	(١,٧٨٦,٣٣٣)	(١,٧٨٦,٣٣٣)	-	-
توزيعات أرباح مستلمة	-	-	(٣٩٩,٢٠٣)	(٣٩٩,٢٠٣)	-	-
الرصيد الختامي	٧,٨٩٠,١٥٧	٧,٨٩٠,١٥٧	١٣,٩٦٦,٥١٤	١٤,٩٠٥,١٠٥	١٧,٠٦٦,٧٨٣	١٧,٠٦٦,٧٨٣

(ب) القيمة الدفترية للاستثمار بشركات شقيقة تتضمن شهرة انخفضت قيمتها قدرها ٣,٦٥٦,٧٠٦ ريال عماني (٣١ مارس ٢٠١٤ - ٢٠١٤) ٣,٦٥٦,٧٠٦ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ٢٠١٤

(ج) الاستثمارات في الشركات الشقيقة التي تبلغ ١٠,٩٣٢,٣٤٤ ريال عماني (٣١ مارس ٢٠١٤ - ٢٠١٤) ٨,٥٣٧,١١٦ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ٢٠١٤ ١٠,١٨٧,٨٤٠ ريال عماني) مرهونة لدى بنوك تجارية كضمان مقابل تسهيلات الائتمان.

(د) تتضمن المعلومات المالية المرحلية كما في وأفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ معلومات مالية لم يتم فحصها للشركات الشقيقة.

(هـ) تتضمن حصصة أرباح بمقدار ٣,٤٠٣,٩٦١ ريال عماني من بيع ممتلكات فندق في فبراير ٢٠١٦.

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (تابع)

١٠ - الاستثمارات في الشركات التابعة

القيمة الدفترية ريال عُماني	مخصص انخفاض قيمة ريال عُماني	التكلفة ريال عُماني	نسبة الحيازة %	
١,٤١٢,٠٥٩	-	١,٤١٢,٠٥٩	٩٢	٣١ مارس ٢٠١٦
-	١,٦١٦,٧٤٧	١,٦١٦,٧٤٧	٨١	صندوق مجان لرأس المال
٤,٩٤٥,٢٣١	١٣٨,٣٦٠	٥,٠٨٣,٥٩١	٥١	العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع
<u>٦,٣٥٧,٢٩٠</u>	<u>١,٧٥٥,١٠٧</u>	<u>٨,١١٢,٣٩٧</u>		شركة المركز المالي ش.م.ع
١,٤١٢,٠٥٩	-	١,٤١٢,٠٥٩	٩٢	٣١ مارس ٢٠١٥
-	١,٦١٦,٧٤٧	١,٦١٦,٧٤٧	٨١	صندوق محان لرأس المال
٥,٠٨٣,٥٩١	-	٥,٠٨٣,٥٩١	٥١	العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع
<u>٦,٤٩٥,٦٥٠</u>	<u>١,٦١٦,٧٤٧</u>	<u>٨,١١٢,٣٩٧</u>		شركة المركز المالي ش.م.ع
١,٤١٢,٠٥٩	-	١,٤١٢,٠٥٩	٩١	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
-	١,٦١٦,٧٤٧	١,٦١٦,٧٤٧	٦٦	صندوق محان لرأس المال
٤,٩٤٥,٢٣١	١٣٨,٣٦٠	٥,٠٨٣,٥٩١	٥١	العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع
<u>٦,٣٥٧,٢٩٠</u>	<u>١,٧٥٥,١٠٧</u>	<u>٨,١١٢,٣٩٧</u>		شركة المركز المالي ش.م.ع

(أ) فيما يلي الحركة في التكلفة خلال الفترة / العام:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ريال عُماني	٣١ مارس ٢٠١٥ ريال عُماني	٣١ مارس ٢٠١٦ ريال عُماني	
٨,١١٢,٣٩٧	٨,١١٢,٣٩٧	٨,١١٢,٣٩٧	الرصيد الإفتتاحي
-	-	-	شراء خلال الفترة/العام
-	-	-	تحويل إلى الأصول المحتفظ بها للبيع
<u>٨,١١٢,٣٩٧</u>	<u>٨,١١٢,٣٩٧</u>	<u>٨,١١٢,٣٩٧</u>	الرصيد الختامي

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (تابع)

١٠ - الاستثمارات في الشركات التابعة (تابع)

(ب) الحركة في انخفاض قيمة الاستثمارات في شركات تابعة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	
١,٦١٦,٧٤٧	١,٦١٦,٧٤٧	١,٧٥٥,١٠٧	الرصيد الإفتتاحي
<u>١٣٨,٣٦٠</u>	=	<u>-</u>	انخفاض قيمة محمل للفترة/للعام
<u>١,٧٥٥,١٠٧</u>	١,٦١٦,٧٤٧	<u>١,٧٥٥,١٠٧</u>	الرصيد الختامي

(ج) قامت الشركة الأم برهن استثمارها في الشركات التابعة بقيمة ٨,٦١٩,٣٦٢ ريال عماني (٣١ مارس ٢٠١٤ - ٨,٧٩٩,٨٥٣ ريال عماني و٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ٨,١٢٣,٣٠٨ ريال عماني) لدى بنوك تجارية مقابل تسهيلات الائتمان.

(د) المعلومات المالية المرحلية كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ تتضمن بيانات مالية لم يتم مراجعتها للشركات التابعة.

١١ - أصول مالية محتفظ بها حتى الاستحقاق

شاركت الشركة الأم في أوراق قرض (القرض) أصدرته إحدى الشركات المحلية المسجلة في سلطنة عُمان. يحمل القرض معدل فائدة قدره ٩% سنوياً و يستحق على دفعات سنة ٢٠١٦. القرض المقدم هو قرض ثانوي.

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (تابع)

١٢ - ممتلكات وآلات ومعدات

الإجمالي ريال عملي	تصنيفات على						المجموعه ٣١ مارس ٢٠١٦ التكلفة
	سيارات ريال عملي	معدات مكاتب ريال عملي	مستأجرة ريال عملي	اثاث وتركيبات ريال عملي	الآلات وماكينات ريال عملي	مباني ريال عملي	
٨,٠٤٦,٩٥٧	٢٢٧,١٥١	١٣٦,٠٢٣	٧٦,٤٢١	٥٩٤,٨٣١	٥,٧٦٠,٦١٥	١,٣٠٩,٧٢٤	
٦٥,١٧٠	١,٤٠٦	١٩٦	-	١,٣٦٥	٧,٨٧٢	-	
(٤٢,٦٩٥)	(١٩٥)	(٨٠)	-	-	-	-	
٨,٠٦٩,٤٣٢	٢٤٣,١٥١	١٣٦,١٣٩	٧٦,٤٢١	٥٩٦,١٩٦	٥,٧٦٨,٤٨٧	١,٣٠٩,٧٢٤	
٥,٨٥٤,٢٧٣	١٥٣,٠٤٩	١٢٣,١١٤	٧٤,٦٦٣	٤٩٥,١٩٣	٤,٢٧٢,٧٤٧	٧٣٥,٥٠٧	
٥٤,١٥٢	١١,٦٢٣	١,٢٢٢	٤٨٠	٦,٧١٦	٢٧,٦٤٣	٦,٤٦٨	
(٨٠)	-	(٨٠)	-	-	-	-	
٥,٩٠٨,٣٤٥	١٦٤,٦٧٢	١٢٤,٢٥٦	٧٥,١٤٣	٥٠١,٩٠٩	٤,٣٠٠,٣٩٠	٧٤١,٩٧٥	
٢,٨٥٦,١٧٧	٧٨,٤٧٩	١١,٨٨٣	١,٢٧٨	٩٤,٢٨٧	١,٤٦٨,٠٩٧	٥٢٧,٧٤٩	

الإجمالي ريال عملي	تصنيفات على						المجموعه ٣١ مارس ٢٠١٥ التكلفة
	سيارات ريال عملي	معدات مكاتب ريال عملي	مستأجرة ريال عملي	اثاث وتركيبات ريال عملي	الآلات وماكينات ريال عملي	مباني ريال عملي	
٨,٠٤٦,٩٥٧	٢٢٧,١٥١	١٣٦,٠٢٣	٧٦,٤٢١	٥٢٤,٤٣١	٥,٧٥٢,٨٦٤	١,٣٠٩,٧٢٤	
٦٥,١٧٠	١,٤٠٦	١٩٦	٨,٢٩٦	٦,٩٦٨	-	-	
(٤٢,٦٩٥)	(١٩٥)	(٨٠)	-	-	-	-	
٨,٠٦٩,٤٣٢	٢٤٣,١٥١	١٣٦,١٣٩	٥٤٢,٧٢٧	٥٣٥,٦٩٦	٥,٧٥٩,٨٣٢	١,٣٠٩,٧٢٤	
٥,٥٣٧,٧١٦	١٢٤,٦٦٥	٧٢,٧٣٧	٤٩٧,١٩٣	٣,٦٢٣	٣,٩٨٥,٤٨٩	٧٠٠,٦٣٤	
٩٢,١٥٤	١,٢٩٢	٤٧٥	٣,٦٢٣	٧١,٤١٧	٦,٥١٠	-	
(٤٢,٦٩٥)	(١٩٥)	-	-	-	-	-	
٥,٥٨٩,١٧٥	١٢٦,٦٦٢	٧٣,٢١٢	٥٠٠,٨١٦	٤,٠٥٦,٩٠٦	٧١٦,١٤٤	-	
٢,٤٨٠,٤٥٧	١١,٣١٥	٣,٢٠٩	٤١,٩١١	١,٧٠٢,٩٦٦	٥٩٣,٥٨٠	٢٠١٥	

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.ع.م. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (تابع)

١٢ - ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

الإجمالي ريال عماني	سيارات ريال عماني	معدات مكاتب ريال عماني	مستلزمات ريال عماني	أثاث وتراكيبات ريال عماني	الآلات وماكينات ريال عماني	مباني ريال عماني	المجموعه ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ التكلفة
٨,٠٤٦,٩٥٧	٢٢٧,١٥١	١٣٦,٣٦٦	٧٦,٤٢١	٥٣٤,٤٢١	٥,٧٥٦,٨٦٤	١,٢٠٩,٧٢٤	٢٠١٥ يناير ١
٦,١٠٧,٨٦٦	٤٨,٥٠٠	٧,٣٩٠	-	٧٨,٨٨٦	٧,٧٥١	-	إضافات
(٦٩,٣٠٩)	(٤٧,٥٠٠)	(٨,٢٢٨)	(٩٥)	(١٨,٤٦٦)	-	-	استبعادات
٨,٥٧٩,٥٤٤	٢٤٢,١٥١	١٣٥,٥٢٨	٧٦,٣٢٦	٥٩٤,٨٢١	٥,٧٦٠,٦١٥	١,٢٠٩,٧٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٥,٥٢٧,٧١٦	١٤٧,٩٩٨	١٢٤,٦٦٥	٧٢,٧٢٧	٤٩٧,١٦٣	٣,٩٨٥,٤٨٦	٧٠٩,٦٣٤	الاستهلاك
٢٨٥,٢٨١	٤٧,٥٥١	٦,١٧٢	١,٨٩١	١٧٢,٤٢١	٢٨٧,٢٥٨	٢٥,٨٧٢	٢٠١٥ يناير ١
(٦٩,٣٠٩)	(٤٧,٥٠٠)	(٨,٢٢٨)	(٩٥)	(١٨,٤٦٦)	-	-	محتمل السنة
٥,٨٥٣,٦٨٣	١٥٣,٠٤٩	١٢٢,٦١٩	٧٤,٥٤٨	٤٩٥,١١٣	٤,٢٧٧,٧٤٦	٧٣٥,٥٠٧	استبعادات
٢,٧٢٥,٨٦١	٩٠,١٠٢	١٢,٩٠٩	١,٧٥٨	٩٩,٦٣٨	١,٤٨٧,٨٦٨	٥٧٤,٢١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ صافي القيمة البترية

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (تابع)

١٢ - الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

الشركة الأم ٣١ مارس ٢٠١٦	أثاث وتركيبات ريال عُماني	تحسينات على عقارات مستأجرة ريال عُماني	معدات مكاتب ريال عُماني	سيارات ريال عُماني	إجمالي ريال عُماني
التكلفة					
١ يناير ٢٠١٦	٨٧,٥٠٦	٧٦,٤٢١	٤٩,٣٦٤	١٧٠,٥٦٨	٨٤٣,٢٢٨
إضافات	-	-	٨٤	-	١٧٥,١١٩
استيعادات	-	-	(٨٠)	-	(٨٠)
٣١ مارس ٢٠١٦	٨٧,٥٠٦	٧٦,٤٢١	٤٩,٣٦٨	١٧٠,٥٦٨	١,٠١٨,٢٦٧
الاستهلاك					
١ يناير ٢٠١٦	٨٧,٣٥٢	٧٤,٦٦٤	٤٠,٠٤٨	١٠٥,٠٠٣	٣٠٧,٠٦٧
محمل للفترة	١٩	٤٨٠	٩٦١	٨,٣٦٨	٩,٨٢٨
استيعادات	-	-	(٨٠)	-	(٨٠)
٣١ مارس ٢٠١٦	٨٧,٣٧١	٧٥,١٤٤	٤٠,٩٢٩	١١٣,٣٧١	٣١٦,٨١٥
صافي القيمة الدفترية	١٣٥	١,٢٧٧	٨,٤٣٩	٥٧,١٩٧	٧٠١,٤٥٢

الشركة الأم ١ يناير ٢٠١٥	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني
التكلفة					
١ يناير ٢٠١٥	٨٧,٦٠١	٧٦,٤٢١	٥١,٥١٦	١٦٤,٥٦٨	٣٨٠,١٠٦
إضافات	-	-	١,٢٩٩	٤٨,٥٠٠	٤٩,٧٩٩
استيعادات	-	-	(١٩٥)	(٤٢,٥٠٠)	(٤٢,٦٩٥)
٣١ مارس ٢٠١٥	٨٧,٦٠١	٧٦,٤٢١	٥٢,٦٢٠	١٧٠,٥٦٨	٣٨٧,٢١٠
الاستهلاك					
١ يناير ٢٠١٥	٨٧,٣٦٩	٧٢,٧٣٨	٤٣,١٣٧	١١٤,٢٧٢	٣١٧,٥١٦
محمل للفترة	٢٢	٤٧٥	١,٢٠٧	٦,٣٤٠	٨,٠٤٤
استيعادات	-	-	(١٩٥)	(٤٢,٥٠٠)	(٤٢,٦٩٥)
٣١ مارس ٢٠١٥	٨٧,٣٩١	٧٣,٢١٣	٤٤,١٤٩	٧٨,١١٢	٢٨٢,٨٦٥
صافي القيمة الدفترية	٢١٠	٣,٢٠٨	٨,٤٧١	٩٢,٤٥٦	١٠٤,٣٤٥

الشركة الأم ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني
التكلفة					
١ يناير ٢٠١٥	٨٧,٦٠١	٧٦,٤٢١	٥١,٤١٦	١٦٤,٥٦٨	٣٨٠,١٠٦
إضافات	-	-	٥,٥٨١	٤٨,٥٠٠	٥١٣,٤٥٠
استيعادات	(٩٥)	(٩٥)	(٨,٢٢٨)	(٤٢,٥٠٠)	(٥٠,٩٧٨)
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٨٧,٥٠٦	٧٦,٣٢٦	٤٨,٨٦٩	١٧٠,٥٦٨	٨٤٢,٦٣٨
الاستهلاك المتراكم					
١ يناير ٢٠١٥	٨٧,٣٦٩	٧٢,٧٣٨	٤٣,١٣٧	١١٤,٢٧٢	٣١٧,٥١٦
محمل للعام	٧٨	١,٩٢٦	٤,٦٤٤	٣٣,٢٣١	٣٩,٨٧٩
استيعادات	(٩٥)	(٩٥)	(٨,٢٢٨)	(٤٢,٥٠٠)	(٥٠,٩٧٨)
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٨٧,٣٥٢	٧٤,٥٦٩	٣٩,٥٥٣	١٠٥,٠٠٣	٣٠٦,٤٧٧
صافي القيمة الدفترية	١٥٤	١,٧٥٧	٩,٣١٦	٦٥,٥٦٥	٥٣٦,١٦١

(أ) الممتلكات والآلات والمعدات للشركة التابعة مرهونة كضمان مقابل القروض الحكومية وقروض لأجل أخرى. تم إدراج الاستهلاك المحمل للعام في تكلفة المبيعات بقيمة ٣٤,٣٠٣ ريال عماني (٣١ مارس ٢٠١٥ - ٧٨,٣٧٢ ريال عماني) ومصروفات إدارية بقيمة ١٩,٨٤٩ ريال عماني (٢٠١٥ - ٣٢,٣٧٢ ريال عماني).

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

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (تابع)

١٣ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ريال عُماني	٣١ مارس ٢٠١٥ ريال عُماني	٣١ مارس ٢٠١٦ 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 وعدد الأسهم التي يمتلكونها كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ عدد الأسهم	٣١ مارس ٢٠١٥ عدد الأسهم	٣١ مارس ٢٠١٦ عدد الأسهم	%	
٣٦,٥٦٢,٥٠٠	٣٦,٥٦٢,٥٠٠	٣٦,٥٦٢,٥٠٠	٣٠	شركة أبو ظبي للاستثمارات، دولة الإمارات العربية المتحدة

١٤ - الاحتياطي القانوني

وفقاً لقانون الشركات التجارية لسنة ١٩٧٤ تجنب سنوياً نسبة ١٠% من ربح العام إلى حساب هذا الاحتياطي إلى أن يساوي الرصيد المتراكم لهذا الاحتياطي ثلث رأسمال الشركة الأم المدفوع على الأقل. هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع. يتم التحويل إلى الإحتياطي القانوني على أساس سنوي.

١٥ - احتياطي إعادة التقييم

وفقاً لسياسة المجموعة، تم إدراج بنود الممتلكات والألات والمعدات للمجموعة والشركة الأم بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض بالقيمة، إن وجد. في الحالة التي تدرج فيها شركة شقيقة أو تابعة للمجموعة بنود الممتلكات والألات 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 والألات والمعدات في شركاتها التابعة أو الشقيقة، التي لا يتم احتسابها في هذه القوائم المالية وفقاً لسياسة المجموعة، كالآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ المجموعة ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٥ المجموعة ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ المجموعة ريال عماني	
٩٧١,٣٨٩	٩٧١,٣٨٩	٩٧١,٣٨٩	شركات تابعة
٣,٨٩٠,٥٣٧	٣,٨٩٠,٥٣٧	٣,٨٩٠,٥٣٧	شركات شقيقة
٤,٨٦١,٩٢٦	٤,٨٦١,٩٢٦	٤,٨٦١,٩٢٦	

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المخصصة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (تابع)

١٦ - احتياطي القيمة العادلة

	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس
٢٠١٥	٢,٤١٠,٢٦٥	٢,٤١٠,٢٦٥	٢,٤٩٠,٢٥٩	٢,٤٩٠,٢٥٩	٢,٤٩٠,٢٥٩	٢,٤٩٠,٢٥٩
الشركة الأم	١٢,٣٣٦	١٢,٣٣٥	١٢,٣٣٦	١٢,٣٣٥	١٢,٣٣٥	١٢,٣٣٥
ريال عماني	(٦٥٦,٥٠٧)	(٣١,١٨٠)	(٥٨١,٤٦٥)	(١٣,٨٤٩)	(١٣,٨٤٩)	(١٣,٨٤٩)
	<u>١,٧٧٧,٩٢٤</u>	<u>٢,٣٩١,٤٢٠</u>	<u>١,٩٢١,١٣٠</u>	<u>٢,٤٨٨,٧٤٥</u>	<u>٢,٤٨٨,٧٤٥</u>	<u>٢,٤٨٨,٧٤٥</u>
٢٠١٦	١,٧٧٧,٩٢٤	١,٧٧٧,٩٢٤	١,٩٢١,١٣٠	١,٩٢١,١٣٠	١,٩٢١,١٣٠	١,٩٢١,١٣٠
الشركة الأم	٢٩,٥٧٦	٢٩,٥٧٦	٢٩,٥٧٦	٢٩,٥٧٦	٢٩,٥٧٦	٢٩,٥٧٦
ريال عماني	(١٧,٧٤٦)	(١٧,٧٤٦)	(٥٨١,٤٦٥)	(١٣,٨٤٩)	(١٣,٨٤٩)	(١٣,٨٤٩)
	<u>١,٧٧٧,٩٢٤</u>	<u>١,٧٧٧,٩٢٤</u>	<u>١,٩٢١,١٣٠</u>	<u>١,٩٢١,١٣٠</u>	<u>١,٩٢١,١٣٠</u>	<u>١,٩٢١,١٣٠</u>

الرصيد الإفتتاحي
محقق عند بيع أصول مالية متاحة للبيع
صافي التغير في القيم العادلة لأصول مالية متاحة للبيع
الرصيد الختامي

١٧ - دائنات تجارية وأخرى

	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس
٢٠١٥	٦,٨٠٠	٥٧,٤٠١	٦٩١,٦١٠	١,٤٥٨,٧٧١	١,٦٤٤,٩٠٤	١,٦٤٤,٩٠٤
الشركة الأم	٣٥٨,٥٣٧	١٢٠,٢٣٩	٦٥٠,٥٠٨	٣٨٢,٠٤٤	٦٠٥,٥٠٩	٦٠٥,٥٠٩
ريال عماني	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
	<u>٤,٥٩٢</u>	<u>٤,٩٥٤</u>	<u>١٢,٦٤٩</u>	<u>١١٤,٢١١</u>	<u>١٥,٥٢٤</u>	<u>١٥,٥٢٤</u>
٢٠١٦	٢٦٢,٢٢١	٢٥٧,٢٢٠	٣٨٩,٨٥٩	٣٧٣,٤٤٥	٣٩٩,٩٤٤	٣٩٩,٩٤٤
الشركة الأم	٩٢,٧٨٤	٩٢,٩١٩	٩٢,٧٨٤	٩٢,٩١٩	٩٢,٧٦٨	٩٢,٧٦٨
ريال عماني	٢٧,٥٠٠	٢٧,٥٠٠	٣٢,٥٠٥	٣٣,٠٠٤	٣٢,٤٦٠	٣٢,٤٦٠
	<u>١٦,٥٣٧</u>	<u>١٣,٠٧٢</u>	<u>١٦,٥٩٧</u>	<u>١٣,٠٧٢</u>	<u>١٧,٢٩٥</u>	<u>١٧,٢٩٥</u>
	<u>١,٠٦٨,٥٣١</u>	<u>٨٧٣,٣٠٥</u>	<u>٢,١٨٦,٥١٢</u>	<u>٢,٧٦٧,٤٦١</u>	<u>٣,١٠٨,٤٠٤</u>	<u>٣,١٠٨,٤٠٤</u>

حسابات دائنة
دائنيات ومستحقات أخرى
مخصص ضريبة الدخل
مستحق لأطراف ذات علاقة
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين (إيضاح (١))
توزيعات أرباح غير مطالب بها
مستحق لأعضاء مجلس الإدارة
قوائد مستحقة الدفع

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (تابع)

١٧ - دانيات تجارية وأخرى (تابع)

(١) حركة مكافآت نهاية الخدمة للموظفين العام كالتالي:

	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس
الرصيد الإفتتاحي						
محمل للفترة/العام	٢٣٩,٠٢٤	٢٣٩,٠٢٤	٢٣٩,٠٢٤	٢٣٩,٠٢٤	٢٣٩,٠٢٤	٢٣٩,٠٢٤
مدفوع خلال الفترة/العام	٣٣,٥٢٥	١٨,١٩٦	٦١,٠٦٣	٢٣,٤٢٠	٢٣,٤٢٠	٢٣,٤٢٠
الرصيد الختامي	(١٠,٣٧٨)	٢٥٧,٢٢٠	(٧١,٢٢٤)	٣٨٩,٨٥٩	٣٨٩,٨٥٩	٣٨٩,٨٥٩
	<u>٢٦٢,٢٢١</u>	<u>٢٥٧,٢٢٠</u>	<u>٣٨٩,٨٥٩</u>	<u>٣٧٣,٤٤٠</u>	<u>٣٧٣,٤٤٠</u>	<u>٣٧٣,٤٤٠</u>

١٨ - القروض لأجل

	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس
البنوك في سلطنة عمان	٦,٤٠٢,٥٢٥	٥,٩٦٢,٥٢٣	٧,٠٣٩,٩٨٨	٥,٩٦٢,٥٢٣	٧,٠٣٩,٩٨٨	٥,٩٦٢,٥٢٣
البنوك في دولة الامارات العربية المتحدة	١,٣٥٠,٥٣١	-	١,٣٥٠,٥٣١	-	١,٣٥٠,٥٣١	-
	<u>٨,٣٩٠,٥١٩</u>	<u>٥,٩٦٢,٥٢٣</u>	<u>٨,٣٩٠,٥١٩</u>	<u>٥,٩٦٢,٥٢٣</u>	<u>٨,٣٩٠,٥١٩</u>	<u>٥,٩٦٢,٥٢٣</u>

فترة استحقاق القروض لأجل كالتالي:

	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس
مستحق خلال عام واحد	٧,١٢٣,٠٧٢	٧,٠٥٦,٤٠٢	٧,١٢٣,٠٧٢	٥,٣١٢,٥٣٧	٧,١٢٣,٠٧٢	٧,٠٥٦,٤٠٢
مستحق بعد عام واحد	١,٢٦٧,٤٤٧	١,٣٤٥,٠٠٩	١,٢٦٧,٤٤٧	٦٤٩,٩٨٦	١,٢٦٧,٤٤٧	١,٣٤٥,٠٠٩
	<u>٨,٣٩٠,٥١٩</u>	<u>٨,٤٠١,٤١١</u>	<u>٨,٣٩٠,٥١٩</u>	<u>٥,٩٦٢,٥٢٣</u>	<u>٨,٣٩٠,٥١٩</u>	<u>٨,٤٠١,٤١١</u>

القرض لأجل مضمون مقابل رهن بعض الاستثمارات (إيضاحات ٦ و ٧ و ٩ و ١٠).

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (تابع)

١٩ - قروض من حكومات

	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس
٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	المجموعة	المجموعة	المجموعة
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
-	-	٣,٦٥٣,٠٠٠	٣,٦٧٣,٠٠٠	٣,٦٥٣,٠٠٠	٣,٦٥٣,٠٠٠	٣,٦٥٣,٠٠٠
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٦٥٣,٠٠٠	١٨,٦٧٣,٠٠٠	١٨,٦٥٣,٠٠٠	١٨,٦٥٣,٠٠٠	١٨,٦٥٣,٠٠٠
(٢,٨٤٨,٠٠٠)	(٢,٨٤٨,٠٠٠)	(٢,٨٤٨,٠٠٠)	(٢,٨٤٨,٠٠٠)	(٢,٨٤٨,٠٠٠)	(٢,٨٤٨,٠٠٠)	(٢,٨٤٨,٠٠٠)
-	-	(٥٤٨,٠٩٧)	(٦٠٤,٠٣٨)	(٥٤٨,٠٩٧)	(٥٤٤,٠٥٢)	(٥٤٤,٠٥٢)
(٤,٢٥٨,٠٠٠)	(٢,٨٤٨,٠٠٠)	(٤,٨٠٦,٠٩٧)	(٣,٥٥٢,٠٣٨)	(٤,٨٠٦,٠٩٧)	(٤,٦٦٢,٠٥٢)	(٤,٦٦٢,٠٥٢)
١٠,٧٤٢,٠٠٠	١٢,١٥٢,٠٠٠	١٣,٨٤٦,٩٠٣	١٥,٢٠١,٩٦٢	١٣,٨٤٦,٩٠٣	١٣,٩٩٠,٩٤٨	١٣,٩٩٠,٩٤٨

قروض من حكومات تم الحصول عليها من قبل:

- الشركة الأم
- الشركة الثمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.ع.م.ع

ناقصاً: منح حكومية مؤجلة تتعلق بـ:

- الشركة الأم
- الشركة الثمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.ع.م.ع

(أ) حصلت الشركة الأم في عام ٢٠١١ على قرضين غير محمليين بفوائد من حكومي سلطنة عُمان ودولة الإمارات العربية المتحدة بتمديد سداد القرضين ويستحق القرضان السداد في ستة أقساط سنوية القرضان يستحقان السداد في نوفمبر ٢٠١٤. قامت حكومتى سلطنة عُمان ودولة الإمارات العربية المتحدة بتمديد سداد القرضين ويستحق القرضان السداد في ستة أقساط سنوية ابتداءً من سنة ٢٠١٠.

(ب) تم ترتيب القروض التي تم الحصول عليها من قبل الشركة الثمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.ع.م.ع خلال بنك وتحمل 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 العادلة باستخدام معدل الفائدة في تاريخ منح القرض الذي يبلغ ٩,٥% سنوياً. القروض مستحقة السداد بأقساط حتى سنة ٢٠٢٢.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (تابع)

٢٠ - إيرادات الفوائد

٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦	
الشركة الأم ريال عُماني	الشركة الأم ريال عُماني	المجموعة ريال عُماني	المجموعة ريال عُماني	
-	-	١١,٧٦٥	-	فائدة على ودائع ثابتة
٥,١٢٦	٢,٥٩١	٥,١٢٦	١٩,٦٣٢	فائدة على سندات
٩	٢٥	-	٢٥	أخرى
<u>٥,١٣٥</u>	<u>٢,٦١٦</u>	<u>١٦,٨٩١</u>	<u>١٩,٦٥٧</u>	

٢١ - إجمالي الأرباح من بيع منتجات غذائية

إجمالي الأرباح الناتجة عن بيع منتجات غذائية وأصول بيولوجية مسجلة لدى الشركات التابعة للشركة الأم وهي الشركة العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع والشركة العُمانية لتربية الأغنام ش م م. تنتج من الآتي:

٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦	
الشركة الأم ريال عُماني	الشركة الأم ريال عُماني	المجموعة ريال عُماني	المجموعة ريال عُماني	
-	-	٤٣٢,٥٦٠	٥١١,١١٢	مبيعات
-	-	(٣٤٥,٥٦٧)	(٤٢٦,٨١٠)	تكلفة المبيعات
-	-	<u>٨٦,٩٩٣</u>	<u>٨٤,٣٠٢</u>	إجمالي الربح

٢٢ - تكاليف الموظفين

٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦	
الشركة الأم ريال عُماني	الشركة الأم ريال عُماني	المجموعة ريال عُماني	المجموعة ريال عُماني	
٢٤٠,٠٩٢	٢٤٥,٥٩٧	٤٩٠,٨٦٧	٤٦٣,٤٩٢	الرواتب والبدلات
<u>١٨,١٩٦</u>	<u>١٨,٢٢٤</u>	<u>٢٣,٤٢٠</u>	<u>٢٣,٣٥٩</u>	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<u>٢٥٨,٢٨٨</u>	<u>٢٦٣,٨٢١</u>	<u>٥١٤,٢٨٧</u>	<u>٤٨٦,٨٥١</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (تابع)

٢٣ - مصروفات إدارية

٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ الشركة الأم ريال عُمانى	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ الشركة الأم ريال عُمانى	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ المجموعة ريال عُمانى	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ المجموعة ريال عُمانى	
٨,٠٤٤	٩,٨٢٨	١٥,١٦٧	١٩,٨٤٩	الاستهلاك
١٢,٦٥٥	١٣,٣٦١	٢٢,٣٨٤	٢٨,٧٩٢	الإيجار
٩,٠٠٠	١٠,٦٠٠	٣٥,٦٠١	٣٠,٥٥٦	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة
٥,٩٣٩	٧,١٩١	١٧,٤٨٢	٢٤,١٩٦	أتعاب مهنية وقانونية
٥,٣٦٢	٥,٧١٢	١٥,٩٣١	١٢,١٤٧	إعلان وترويج
٥,٩٢٢	٦,٠٥٧	٩,١٥٩	١١,٧٨١	رسوم واشتراكات في سوق الأوراق المالية
٨,٤٣٥	١٠,٢٨٥	٩,١١٧	١٢,٦٨٦	مصروفات السفر
٣,٦٠١	٣,٢٩٠	٨,٤٩٨	٨,٨٢١	بريد وفاكس وهاتف
١,٠٨٣	١,١١٩	٣,٨٢٦	٤,١٤٦	
٣,٤٨٣	٣,٢٦٦	٩,٧٢٢	١٠,٧٢٩	تصليح وصيانة
٦,٩٩٧	١٠,٧٢٣	٧,١٩٥	١٠,٧٢٣	مصروفات اجتماعات الجمعية العامة
٨٧١	٣١٧	٨٧١	٣١٧	مصروفات تطوير المشروع
١٤,٤٣٣	٧,٠٢٥	٣١,٨٨٦	١٥,١٤٦	مصروفات الوساطة والعمولة
٥٨٩	٦٧١	٢,٤٤٣	٢,٩١٢	
٥,٩٣٧	٢٠,٣٤٣	٢٥,٤٦٤	٦٧,٣٠٨	أخرى
<u>٩٢,٣٥١</u>	<u>١٠٩,٧٨٨</u>	<u>٢١٤,٧٣٦</u>	<u>٢٦٠,١٠٩</u>	

٢٤ - حسابات عهدة

بضمن حسابات ضمانات غير اختيارية كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ لإحدى الشركات التابعة يوجد عقار مرهون لصالح الشركة التابعة بقيمة ١٨٠,٠٠٠ ريال عماني (٣١ مارس ٢٠١٤ - ١٨٠,٠٠٠ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ١٨٠,٠٠٠ ريال عماني) الذي تم توقيره من قبل عملاء حسابات عهدة هامش طرف ثالث غير اختيارية 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 البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (تابع)

٢٥ - ربحية/(خسارة) السهم الواحد الأساسية/المعدلة

يتم احتساب ربحية/(خسارة) السهم الواحد الأساسية والمعدلة بقسمة صافي الربح/(الخسارة) للعام على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام على النحو الآتي:

٣١ مارس ٢٠١٥ الشركة الأم	٣١ مارس ٢٠١٦ الشركة الأم	٣١ مارس ٢٠١٥ المجموعة	٣١ مارس ٢٠١٦ المجموعة	
<u>٤٥٤,٠٠٩</u>	<u>٨٤,٧٣٠</u>	<u>١٢٧,١٦١</u>	<u>٣,٠٥٩,٨٦٣</u>	صافي ربح الفترة المنسوب إلى مساهمي الشركة الأم (ع.ع)
<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 (عدد)
<u>٠,٠٠٤</u>	<u>٠,٠٠١</u>	<u>٠,٠٠١</u>	<u>٠,٠٢٥</u>	ربحية السهم الواحد (ع.ع)

٢٦ - صافي الأصول للسهم الواحد

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ الشركة الأم ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٤ الشركة الأم ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٥ المجموعة ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ المجموعة ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٤ المجموعة ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٥ المجموعة ريال عماني	
<u>١٠,٢٩٣,٨٠٦</u>	<u>١٣,٦٠٤,٥٤٠</u>	<u>١٠,٣٩٠,٣٦٦</u>	<u>١٨,١٧٦,٦٤٨</u>	<u>٢١,٦٨٧,٢٩٧</u>	<u>٢١,٢٦١,٩٤٥</u>	صافي الأصول
<u>٠,٠٨٤</u>	<u>٠,١١٢</u>	<u>٠,٠٨٥</u>	<u>٠,١٤٩</u>	<u>٠,١٧٨</u>	<u>٠,١٧٤</u>	صافي الأصول للسهم الواحد

٢٧ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تعد الأطراف ذات علاقة إذا كان لدى الطرف الواحد القدرة على التحكم بالطرف الآخر أو ممارسة نفوذ مهم على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. تتمثل الأطراف ذات العلاقة بشركات تابعة وشركات شقيقة ومساهمين رئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة الرئيسيين بالشركة الأم والشركات التي يمتلكونها. يتم اعتماد سياسات التسعير والشروط الخاصة بتلك المعاملات من قبل إدارة الشركة التابعة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (تابع)

٢٧ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(أ) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة ضمن قائمة الدخل هي كالتالي:

٣١ مارس ٢٠١٥ الشركة الأم ريال عُماني	٣١ مارس ٢٠١٦ الشركة الأم ريال عُماني	٣١ مارس ٢٠١٥ المجموعة ريال عُماني	٣١ مارس ٢٠١٦ المجموعة ريال عُماني	
-	-	٢٨٢,٣١١	-	إيرادات ومبيعات
١,٨٢٥,٠٧١	١,٢٤٠,٢٤٨	-	-	- الشركات الشقيقة
-	-	٢٤٠,٢٢٢	-	- الشركات التابعة
-	-	٣٢١,٨٤٢	٣٦٧,٢٠٦	- المساهمون الرئيسيون
-	-	٢٢٧,٥٣٤	١,٠٥١,٩٨٣	- أعضاء مجلس الإدارة وموظفو
١,٨٢٥,٠٧١	١,٢٤٠,٢٤٨	١,٠٧١,٩٠٩	١,٤١٩,١٨٩	الإدارة الرئيسيون
-	-	-	-	- أخرى
-	-	-	-	مشتريات ومصروفات
٢,٢٦٤,٣١٥	١,٠٠٣,١٦٠	-	-	- الشركات الشقيقة
٥٥,٠٨٥	٥٩,٤٥١	٦٨٧,٥٨١	١٢٠,١٤٥	- الشركات التابعة
-	-	٣٧٢,٦٠٤	٣٨٧,٩٧٨	- أعضاء مجلس الإدارة وموظفو
٢,٣١٩,٤٠٠	١,٠٦٢,٦١١	١,٠٦٠,١٨٥	٥٠٨,١٢٣	الإدارة الرئيسيون
-	-	-	-	- أخرى

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

٣١ مارس ٢٠١٥ الشركة الأم ريال عُماني	٣١ مارس ٢٠١٦ الشركة الأم ريال عُماني	٣١ مارس ٢٠١٥ المجموعة ريال عُماني	٣١ مارس ٢٠١٦ المجموعة ريال عُماني	
٩٨٧	٩٨٧	-	-	الشركات التابعة
٤٢٥,٣٢٦	٥١٦,٤٧٤	٧٢٩,٢٦٦	٥٣٧,٢١٠	أخرى
٤٢٦,٣١٣	٥١٧,٤٦١	٧٢٩,٢٦٦	٥٣٧,٢١٠	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (تابع)

٢٧ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(ج) المبالغ المستحقة لأطراف ذات العلاقة كانت كالتالي:

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
الشركة الأم ريال عُمانى	الشركة الأم ريال عُمانى	المجموعة ريال عُمانى	المجموعة ريال عُمانى	
٢٧,٥٠٠	٢٧,٠٠٠	٣٣,٠٠٤	٣٢,٤٦٠	أعضاء مجلس إدارة
٤,٩٥٤	٤,٩٣٣	١١٤,٢١١	١٥,٥٢٤	أخرى
<u>٣٢,٤٥٤</u>	<u>٣١,٢١٥</u>	<u>١٤٧,٢١٥</u>	<u>٤٧,٩٨٤</u>	

(د) مدفوعات لموظفي الإدارة الرئيسيين

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين خلال العام كانت كالتالي:

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
الشركة الأم ريال عُمانى	الشركة الأم ريال عُمانى	المجموعة ريال عُمانى	المجموعة ريال عُمانى	
٩,٠٠٠	١٠,٦٠٠	٣٥,٦٠١	٣٠,٥٥٦	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة
٤٤,٦٦٧	٤٥,٣٠٩	٤٤,٦٦٧	٤٥,٣٠٩	موظفي الإدارة الرئيسيين
١,٤١٨	١,٥٥١	١,٤١٨	١,٥٥١	- مزايا قصيرة الأجل
<u>٤٦,٠٨٥</u>	<u>٤٦,٨٦٠</u>	<u>٤٦,٠٨٥</u>	<u>٤٦,٨٦٠</u>	- مزايا ما بعد نهاية الخدمة

٢٨ - ارتباطات والتزامات عرضية

(أ) ارتباطات رأسمالية

الشركة الأم	
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
ريال عُمانى	ريال عُمانى
٣٢٨,٠٠٠	٢٤٦,٠٠٠
=	٢,٥١٣,٦٩٩
<u>٣٢٨,٠٠٠</u>	<u>٢,٧٥٩,٦٩٩</u>

ارتباطات رأسمالية للاستثمار بإستثمارات متاحة للبيع
إنشاء مباني

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (تابع)

٢٨ - ارتباطات والتزامات عرضية (تابع)

(ب) أصدرت الشركة الأم الضمانات التالية عن ذاتها ونياية عن أطراف ذات علاقة:

الشركة الأم		
٣١ مارس ٢٠١٥ ريال عُماني	٣١ مارس ٢٠١٦ ريال عُماني	الشركة الأم
<u>٣١٤.١٠٠</u>	<u>٣١٤.١٠٠</u>	

أصدرت الشركة الأم الضمانات أعلاه لتنفيذ أنشطة استثمار في الإمارات العربية المتحدة ومقابل تسهيلات ائتمان ممنوحة لشركات تابعة وشقيقة.

٢٩ - المعلومات القطاعية

حددت الإدارة قطاعات التشغيل استناداً إلى التقارير التي راجعتها اللجنة التنفيذية التي تتخذ القرارات الاستراتيجية.

تعتبر اللجنة التنفيذية الأعمال كمحفظتين فرعيتين. وتتألف هاتين المحفظتين من استثمارات في عمان والإمارات العربية المتحدة.

تشتمل قطاعات التشغيل القابلة للتقرير إيراداتها من خلال البحث عن استثمارات/أموال لتحقيق العوائد المستهدفة التي تتوافق مع مستوى مقبول من المخاطر في كل محفظة. تتألف هذه العوائد من فوائد وتوزيعات نقدية وأرباح ارتفاع قيمة الاستثمارات.

لم تكن هناك معاملات بين القطاعات القابلة للتقرير.

المعلومات القطاعية المقدمة للجنة التنفيذية عن قطاع العمل القابل للتقرير مبينة أدناه:

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (تابع)

٢٩ - المعلومات القطاعية (تابع)

تعمل المجموعة في مجال الاستثمار وتنشأ الإيرادات التشغيلية للمجموعة بشكل أساسي من أنشطة الاستثمار. تزاول المجموعة أعمالها في موقعين جغرافيين؛ سلطنة عُمان ودولة الإمارات العربية المتحدة. التحليل الجغرافي للإيرادات والمصروفات والربح والأصول والالتزامات يستند بشكل رئيسي إلى موقع الفرع المسؤول عن إعداد تقارير النتائج.

الإجمالي		دولة الإمارات العربية المتحدة		سلطنة عُمان		المجموعة
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	
٤٣٢,٥٦٠	٥١١,١١٢	-	-	٤٣٢,٥٦٠	٥١١,١١٢	أ- نتائج القطاعات:
(٣٤٥,٥٦٧)	(٤٢٦,٨١٠)	-	-	(٣٤٥,٥٦٧)	(٤٢٦,٨١٠)	مبيعات
٨٦,٩٩٣	٨٤,٣٠٢	-	-	٨٦,٩٩٣	٨٤,٣٠٢	ناقص: تكلفة المبيعات
٤٢٤,٢٧٢	(٢١٤,٩٦٦)	١٤,٣٥٩	٤١,٢٧٦	٤٠٩,٩١٣	(٢٥٦,٢٤٢)	إجمالي الربح
١٦,٨٩١	١٩,٦٥٧	-	-	١٦,٨٩١	١٩,٦٥٧	إيرادات الاستثمار
١١٨,٧١٣	٥٧,٧٨٩	-	-	١١٨,٧١٣	٥٧,٧٨٩	إيرادات فوائد
٥٥,٢٥٣	٢٣,٥٦٦	-	-	٥٥,٢٥٣	٢٣,٥٦٦	إيرادات وساطة
						أتعاب الإدارة
٨,٦٠٠	١٥١,٤٢٠	-	-	٨,٦٠٠	١٥١,٤٢٠	إيرادات تمويل
٥٤,٠٢٤	٩,٥٥٥	-	-	٥٤,٠٢٤	٩,٥٥٥	الشركات
						إيرادات أخرى
١٨١,٢٧٥	٣,٧٧١,٠٧٥	-	-	١٨١,٢٧٥	٣,٧٧١,٠٧٥	حصة من نتائج
٩٤٦,٠٢١	٣,٩٠٢,٣٩٨	١٤,٣٥٩	٤١,٢٧٥	٩٣١,٦٦٢	٣,٨٦١,١٢٢	شركات شقيقة
						إجمالي الدخل
(١١٢,٤٣٢)	(١١٥,٦٨٨)	(٢٤,٦٥٨)	(٢٨,٠٠٣)	(٨٧,٧٧٤)	(٨٧,٦٨٥)	تكاليف التمويل
(١٥,١٦٧)	(١٩,٨٤٩)	(١,٢٤٧)	(١,٣٢٠)	(١٣,٩٢٠)	(١٨,٥٢٩)	الاستهلاك والإطفاء
	(٣٩,٧٩٨)	-	-	-	(٣٩,٧٩٨)	الانخفاض في قيمة
(٧٦٠,٨٨٣)	(٧٤٤,٤٣٤)	(٤٦,٢٥٥)	(٥٧,٩٨٦)	(٧١٤,٦٢٨)	(٦٨٦,٤٤٨)	الشهرة
٥٧,٥٣٩	٢,٩٨٢,٦٢٩	(٥٧,٨٠١)	(٥٧,٨٠١)	١١٥,٣٤٠	٣٠٣,٠٢٨,٦٦٢	والاستثمارات
						مصروفات أخرى
						الربح قبل الضريبة
١٤,٩٠٥,١٠٥	١٧,٠٦٦,٧٨٣	-	-	١٤,٩٠٥,١٠٥	١٧,٠٦٦,٧٨٣	ب: أصول القطاعات
٢٠,٢٧٤,٨٥٩	٢٨,٣٦٣,٤٥٣	٣,٢٥٤,٩١٨	٢,٨٧٥,٠٨٢	٢٧,٠١٩,٩٢١	٢٥,٤٨٨,٣٧١	استثمارات في
١١,٠٦٣,٠٢٢	١٢,٠٥٦,٢٨١	٥٤٣,٢٤٥	٢٨١,٢٤١	١٠,٥١٩,٧٧٧	١١,٧٧٥,٠٤٠	شركات شقيقة
٥٦,٢٤٢,٩٨٦	٥٧,٤٨٦,٥١٧	٣,٧٩٨,١٦٣	٣,١٥٦,٣٢٣	٥٢,٤٤٤,٨٢٣	٥٤,٣٣٠,١٩٤	استثمارات أخرى
						أصول أخرى
٢٠,٥٠٨,١٠١	٣١,٥٢٣,٠٩٧	٩,٩٥٤,٥٢٨	١٠,٢٥٨,٠٥١	٢٠,٥٥٣,٥٧٣	٢١,٢٦٥,٠٤٦	إجمالي الأصول
						التزامات القطاع

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم ١