

المعلومات المالية الموحدة والمنفصلة المرحلية الموجزة

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

صفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجعة
٤-٣	قائمة المركز المالي الموحدة و المنفصلة المرحلية الموجزة
٦-٥	قائمة الربح أو الخسارة الموحدة و المنفصلة المرحلية الموجزة
٧	قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة و المنفصلة المرحلية الموجزة
٩-٨	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة و المنفصلة المرحلية الموجزة
١٠	قائمة التدفقات النقدية الموحدة و المنفصلة المرحلية الموجزة
٣٠-١١	إيضاحات

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموحدة والمنفصلة المرحلية الموجزة

إلى أعضاء مجلس إدارة
شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع.
ص.ب. ٢٢٠٥
الرمز البريدي ١١٢، روي
سلطنة عُمان

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية الموحدة والمنفصلة المرحلية الموجزة لشركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع (الشركة الأم) وشركاتها التابعة (يشار إليهما معاً بـ "المجموعة") والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة والمنفصلة المرحلية الموجزة، وقائمة الربح أو الخسارة الموحدة والمنفصلة المرحلية الموجزة، والدخل الشامل الآخر الموحدة والمنفصلة المرحلية الموجزة، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة والمنفصلة المرحلية الموجزة، والتدفقات النقدية الموحدة والمنفصلة المرحلية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ (يشار إليها فيما بعد بعبارة "المعلومات المالية الموحدة والمنفصلة المرحلية الموجزة"). تعد الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الموحدة والمنفصلة المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية"، إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه المعلومات المالية الموحدة والمنفصلة المرحلية الموجزة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بإجراءات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها المدقق المستقل للمنشأة". تشمل مراجعة المعلومات المالية المرحلية على إجراء استفسارات، في المقام الأول من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن عملية المراجعة أقل بكثير - من حيث النطاق - من عملية التدقيق، والذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد باننا سوف ندرك جميع الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها في عملية المراجعة، وعليه، فإننا لا نعبر عن رأي التدقيق.

أسس الإستنتاج المتحفظ

بناءً على المعلومات التي قدمتها لنا الإدارة، قامت المجموعة بتوحيد المعلومات المالية لشركاتها التابعة بناءً على حسابات الإدارة لتلك الشركات التابعة كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، علاوة على ذلك، فإن حصة المجموعة في نتائج الشركات الزميلة في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والمنفصلة يتم المحاسبة عنها أيضاً في حسابات الإدارة الخاصة بها كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١. لم تتم مراجعة حسابات الإدارة المشار إليها من قبل مدققي الحسابات المستقلين، وبالتالي، لم نتمكن من تحديد ما إذا كان هناك أي تعديلات ضرورية على هذه المبالغ.

استناداً إلى المعلومات التي قدمتها لنا الإدارة، يتم تسجيل استثمارات القيمة العادلة في الأوراق المالية غير المدرجة للمجموعة بقيمتها العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، ولا يتم إعادة تقييم هذه الاستثمارات في نهاية فترة التقرير الحالي. إذا تم إعادة تقييم هذه الاستثمارات في نهاية فترة التقرير الحالي، فقد تختلف القيمة الدفترية عن المبلغ المسجل. وبالتالي، لم نتمكن من تحديد ما إذا كانت أي تعديلات ضرورية قد تطرأ على هذه المبالغ.

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين (تابع)

الاستنتاج المتحفظ

بناءً على مراجعتنا، باستثناء الأمور الموضحة في الفقرة السابقة، لم يلفت انتباهنا أي شيء يدفعنا للاعتقاد بأن المعلومات المالية الموحدة و المنفصلة المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً مع معيار المحاسبة الدولي ٣٤.



ناصر المغبري
رقم الترخيص: ١٠٢٤٥٨٧
أبو تمام
(محاسبون قانونيون معتمدون)

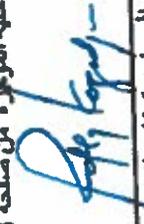
٤ نوفمبر ٢٠٢١ م

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
 قائمة المركز المالي الموحدة و المتفصلة المرحلية الموحدة
 كما في 30 سبتمبر 2021 (تابع)

	31 ديسمبر 2020 الفترة الأم ريال عملي	30 سبتمبر 2021 الفترة الأم ريال عملي	31 ديسمبر 2020 المبرعة ريال عملي	30 سبتمبر 2020 المبرعة ريال عملي	30 سبتمبر 2021 المجموعه ريال عملي	الإيضاح
الالتزامات						
محب على المكشوف					1,280,624	4
ديم تجزئة وثالة وديم وثالة أخرى					1,332,012	15
الالتزامات الإيجار					139,392	
اروض لأجل					26,835	
اروض من الحكومات					8,780,553	16
مصلحة حكومية مودجة					16,721,575	17
إجمالي الالتزامات	1,676,308	1,676,308	1,676,308	1,931,425	1,676,308	17
إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات	26,077,077	26,610,401	31,794,283	31,927,111	25,898,787	
صافي الأصول للديم الواحد	46,356,179	46,601,685	54,506,655	54,464,179	49,584,541	
	0.166	0.164	0.171	0.154	0.165	20

اعتمدت من قبل أعضاء مجلس الإدارة، وصرح بإصدار المعلومات المالية الموحدة والمتفصلة المرحلية الموحدة من صيغة 3 إلى 30 للدرجة بتاريخ 10 أغسطس 2021 ولتمها بالدفعة عشر
 كل من:


 محمد إبراهيم الفارسي
 رئيس مجلس الإدارة


 رامي مطوع كوزالدين
 القائم بأعمال الرئيس التنفيذي



تمثل الإيضاحات المدرجة بالصفحات من 11 إلى 30 جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموحدة والمتفصلة المرحلية الموحدة.
 تقرير مراجعي الحسابات ملصقة رقم 1.

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

قائمة للربح أو الخسارة الموحدة و المنفصلة المرحلية الموجزة
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

	يناير - سبتمبر ٢٠٢١		يناير - سبتمبر ٢٠٢٠		يناير - سبتمبر ٢٠٢١		يناير - سبتمبر ٢٠٢٠		إيضاح
	(محتل)	(محتل)	(محتل)	(محتل)	(محتل)	(محتل)	(محتل)	(محتل)	
إيرادات الفوائد	٢٢,١٨٩	١٤,٣٢١	٦٧,١٨٨	٣٣,٨١٠	٢٢,١٨٩	١٤,٣٢١	٦٧,١٨٨	٣٣,٨١٠	
إيرادات الإيجار	-	-	-	-	٢٥,٠١٤	١٧,٩٨٨	١٢٧,٦٦٣	٧٢,٠٠١	
إيرادات عمولات الوساطة	-	١٠,٨٢٢	-	٣٣٥,٣٥٠	٥٢,٧٥٢	١١٢,٤٣٤	(٣٢٢,٨٥٢)	٢٩٠,٢٥٢	
أرباح (الخسارة) محققة من بيع أصول مالية	١٧٢,٤٤٦	٧٤,١٣٦	١,١٢٢,٢٢٣	٧١٨,٠٢٨	١٨٢,٧٢٢	٩١,٠٢٤	١,٢٨٥,٥٥٥	٨١٩,٠٦٧	
إيرادات توزيعات أرباح	-	-	-	-	-	-	١٥,٢٨١	-	
أرباح (خسارة) محو محققة من الأصول المالية بالقيمة العادلة	٣٠٨,٧٧٠	(٢١٢,٨٣٦)	(١,١٠٠,٢٤٨)	(٧٧,٠١٨)	٥٨٠,٢٧٢	(١٠٣,٩٤٠)	(٩٢٠,٢٢٤)	٥٢٠,٢٢٠	١
من خلال الأرباح أو الخسائر (صافي)	-	-	-	-	١,٠٢٠	٦٤,٩١٠	٦٨,٦٨٨	٢٢٣,٧٠٩	١٨
إجمالي الأرباح من بيع المنتجات الختلفة	٤٢٨,٠١٦	٨٢,٠٦٨	(١٥٨,٨٩٠)	٥٧٧,٠٦٦	٢٧٩,٧٢٧	٢٥,٨٠٢	(٤٧٢,٩٥٥)	٢٨٧,٢٩٠	٢,٢
المصحة من أرباح (خسارة) شركات شقيقة وثقمة (صافي)	-	-	-	-	٤,١٧٧	٣٩,٧١٠	٩٨,٥٩٠	٩١,٧٨٠	
تكاليف الإدارة	-	-	٢٢,٤٠٦	١٨,٠٢٩	٢٥,٢٧٤	١٦,٣٠٢	٥٦,٢٧١	٣٥,٨٠١	
إيرادات أخرى	١٤٢,٩٢١	١٨,٥١١	(٢١٠,١٢٧)	١,٦٠٥,٢٧٥	١,٢٨١,٧٥٩	٢٧١,٩٨٠	(١٨,٨٠٥)	٢,٥٨١,٤٨٠	
إجمالي الإيرادات (الخسائر)	(١٠٣,٤٣٩)	(٧٧,٢٣٧)	(٣٢٥,٩٩١)	(٢٧١,٠٤٨)	(٢١١,٤٢٥)	(١٧٧,٨٥٩)	(٧١٦,١٠٤)	(٦١٨,٨٠٣)	
مصرفات	(١٢٧,٤٨١)	(٨٣,٤٧٣)	(٣٨٠,٩٠٧)	(٢٨٤,٥٤٢)	(١٩٧,٥٩٢)	(١٤٧,٠٧٨)	(٥٩٤,١١٤)	(٤٧٢,١١٣)	
تكاليف الموظفين	(٢,٦٩٤)	(٢,٦٩٤)	(٨,٠٢٥)	(٧,٩٩٥)	(٢,٦٩٤)	(٢,٦٩٤)	(٨,٠٢٥)	(٧,٩٩٥)	
مصرفات إدارية	(٢٢٢,٦١٩)	(١١٢,٤٠٤)	(٧٤٤,٩٢٢)	(٥٦٣,٥٨٥)	(٤١١,٧١٢)	(٢٢٢,١٧١)	(١,٣١٨,٢٤٢)	(١,٠٩٨,٩١٦)	
إجمالي المصروفات	٧٠٩,٣٠٢	(١٤٤,٨٩٢)	(١,٠٢٥,٨٥٠)	١,٠٤١,١٦٠	٨٧٠,٠٤٧	(٥٠,٩٥١)	(١,٣٢٧,٠٤٨)	١,٤٨٢,٥٦٩	
صافي ربح (الخسارة) التشغيل	(١٤٦,٩٧٧)	(١٢٧,٨١٠)	(٤٧٨,٧٣٩)	(١٧٤,٥١٧)	(١٨٤,٤٧٣)	(١١٠,٤٠١)	(٥٨٧,٠٩٤)	(٥٢٨,٨٤٠)	
مخصص تخفيض قيمة الأسهم ختلفة	(١١٨,٥٨٦)	-	(١١٨,٥٨٦)	-	(١١٨,٥٨٦)	-	(١١٨,٥٨٦)	-	
ربح (الخسارة) الفترة قبل الضرائب	٤٤٢,٧٢٩	(٢٨٢,٧٥٢)	(١,١٢٢,١٧٥)	٥٦٧,١٢٢	٥٦٦,٦٨٨	(٢١١,٢٥٢)	(٢,٠٤٢,٧٢٨)	١٥٣,٧٢٩	

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

قائمة الربح أو الخسارة الموحدة و المنفصلة المرحلية الموجزة (تلمح)
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

(مطلبة)		(مطلبة)		(مطلبة)		(مطلبة)	
يناير - سبتمبر ٢٠٢٠	يناير - سبتمبر ٢٠٢١						
المجموعة							
ريال عماني							
١٤٣,٧٣٩	(٢٨٢,٧٥٢)	(١,٦٢٣,١٧٥)	٥٦٧,١٢٢	٥٦٦,١٢٠	(٢٢,٠٠٢١)	٢٧٠,١٢٨	١٧٢,٣٨١
١٤٣,٧٣٩	(٢٨٢,٧٥٢)	(١,٦٢٣,١٧٥)	٥٦٧,١٢٢	٣٧٥,٨٨٦	(٣,٠٥,١٥١)	(١,٨٠٥,١٧٨)	٥٢٨,٧٨١
-	-	-	-	١٩٠,٢٤٤	٨٥,٩٣٢	(٢,٠٠,٥١٢)	٤٢١,٥٩٧
١٤٣,٧٣٩	(٢٨٢,٧٥٢)	(١,٦٢٣,١٧٥)	٥٦٧,١٢٢	٥٦٦,١٢٠	(٢٢,٠٠٢١)	(٢,٠٠,٥١٢)	١٧٢,٣٨١
٠,٠٠٠٤	(٠,٠٠٠٢)	(٠,٠٠١٢)	٠,٠٠٠٥	٠,٠٠٠٢	(٠,٠٠٠٢)	(٠,٠٠١٥)	٠,٠٠٠٤

ضريبة الدخل
ربح (الخسارة) للفترة بعد الضرائب

منسوب إلى:
ملاك الشركة الأم
المصنوع غير المسيطر

ربحية السهم الواحد الأساسية

تمثل الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ١١ إلى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموحدة والمنفصلة المرحلية الموجزة
تقرير مراجعي الحسابات - صفحة رقم ١

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

قائمة الدخل الشامل الأخر للموحدة والمنفصلة المرحلية الموجزة
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

(مطلبة)	يناير - سبتمبر ٢٠٢٠	(مطلبة)	يناير - سبتمبر ٢٠٢١	(مطلبة)	يناير - سبتمبر ٢٠٢٠	(مطلبة)	يناير - سبتمبر ٢٠٢١
ربح/(الخسارة) للفترة بعد الضرائب دخل شامل آخر	١١٣,٧٣٩	(٢٨٢,٧٥٢)	(١,٦٢٢,١٧٥)	٥٦٧,١٢٣	٥٦٦,١٣٠	(٢٢٠,٠٢١)	(٢,٠٠٥,٦٩٠)
إجمالي ربح/(الخسارة) تدخل شامل للفترة	١١٣,٧٣٩	(٢٨٢,٧٥٢)	(١,٦٢٢,١٧٥)	٥٦٧,١٢٣	٥٦٦,١٣٠	(٢٢٠,٠٢١)	(٢,٠٠٥,٦٩٠)
إجمالي الدخل (الخسارة) الشاملة قلمسوية إثر:	١١٣,٧٣٩	(٢٨٢,٧٥٢)	(١,٦٢٢,١٧٥)	٥٦٧,١٢٣	٢٧٥,٨٨٦	(٢٠٥,٩٥١)	(١,٨٠٥,١٧٨)
ملكي الشركة الأم	-	-	-	-	١٩٠,٦٤٤	٨٥,١٢٣	(٢٠٠,٥١٢)
مخصص غير مسيطرة	١١٣,٧٣٩	(٢٨٢,٧٥٢)	(١,٦٢٢,١٧٥)	٥٦٧,١٢٣	٥٦٦,١٣٠	(٢٢٠,٠٢١)	(٢,٠٠٥,٦٩٠)

تمثل الإيضاحات المدرجة بالمصفحات من ١١ إلى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه المصطلحات المالية الموحدة والمنفصلة المرحلية الموجزة.

تقرير مراجعي الحسابات - صفحة رقم ١

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

قائمة التغييرات في حقوق المساهمين الموحدة و المنفصلة المرحلية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

إجمالي حقوق المساهمين ريال عماني	المخصص غير المسيطرة ريال عماني	المنسوبة إلى مساهمي شركة الأم				رأس المال ريال عماني	
		الإجمالي ريال عماني	الأرباح المحتجزة ريال عماني	الاحتياطي القانوني ريال عماني	الأرباح المتحتجزة ريال عماني		
٢٢,٧٩٩,١٦٤	٢,٢٠٢,٨٢٣	٢٠,٥٩٦,٣٤١	٢,٤٨٧,٦٢٧	٤,٩٢١,٢١٤	١٢,١٨٧,٥٠٠	المجموعة	
٧١٢,٥٩٤	١٤٢,٤٨٠	٦٠١,١١٤	٦٠١,١١٤	-	-	في ١ يناير ٢٠٢٠ (كما أعد لإرتابها)	
٢٤,٥١٢,٧٥٨	٢,٣٤٥,٣٠٣	٢١,١٩٧,٤٥٥	٤,٠٨٨,٧٤١	٤,٩٢١,٢١٤	١٢,١٨٧,٥٠٠	تحويلات منوات سابقة كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (مكتلة)	
(٢,٠٠٥,٦٦٠)	(٢٠٠,٥١٢)	(١,٨٠٥,١٧٨)	(١,٨٠٥,١٧٨)	-	-	دخل شامل: خسارة الفترة	
٢٢,٥٢٧,٠٩٨	٢,١٤٤,٧٩١	١٩,٣٨٢,٣٠٧	٢,٢٨٣,٥٦٣	٤,٩٢١,٢١٤	١٢,١٨٧,٥٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (المكتلة)	
٢٢,٧١٢,٣٧٢	٢,١٦١,٥٤٣	١٩,٥٥٠,٨٢٩	٢,٤٤٢,١١٥	٤,٩٢١,٢١٤	١٢,١٨٧,٥٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢١	
٩٧٢,٣٨١	٤٢٤,٥٩٧	٥٢٨,٧٨٤	٥٢٨,٧٨٤	-	-	دخل شامل: ربح الفترة	
٢٢,٦٨٥,٧٥٢	٢,٥٩٦,١٤٠	٢٠,٠٨٩,٦١٢	٢,٩٧٠,٨٩٩	٤,٩٢١,٢١٤	١٢,١٨٧,٥٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	

تمثل الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ١١ إلى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموحدة والمنفصلة المرحلية الموجزة

تقرير مراجعي الحسابات - صلحة رقم ١.

شركة عُمان والإمارات للاستثمار الفايضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
 قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة و المنفصلة المرحلية الموجزة (تابع)
 للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

الشركة الأم	رأس المال ريال عماني	الاحتياطي التقني ريال عماني	الأرباح المحتجزة ريال عماني	الإجمالي ريال عماني
كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (كما أحد إنجابها) تسوية سنوات سابقة	١٢,١٨٧,٥٠٠	٤,٠٦٢,٥٠٠	٤,٢٤٦,٢٤١	٢٠,٥٩٦,٢٤١
كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (محتل) دخل شامل: خسارة الفترة	١٢,١٨٧,٥٠٠	٤,٠٦٢,٥٠٠	٥,٢٦٤,٤٥٩	٢١,٥١٤,٤٥٩
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	٤,٠٦٢,٥٠٠	(١,٦٢٢,١٧٥)	(١,٦٢٢,١٧٥)
كما في ١ يناير ٢٠٢١ دخل شامل: ربح الفترة	١٢,١٨٧,٥٠٠	٤,٠٦٢,٥٠٠	٤,٠٢٩,١٠٢	٢٠,٢٧٩,١٠٢
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	٤,٠٦٢,٥٠٠	٥١٧,١٢٢	٢٠,٨٤٦,٢٢٥

تمثل الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ١١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموحدة والمنفصلة المرحلية للموجزة.

تقرير مراجعي الحسابات - صفحة رقم ١

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة و المنفصلة المرحلية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

(المعتلة) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ الشركة الأم ريال عملي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ الشركة الأم ريال عماني	(المعتلة) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ المجموعة ريال عملي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ المجموعة ريال عماني	
(١,٦٢٣,١٧٥)	٥٦٧,١٢٣	(٢,٠٤٢,٧٢٨)	٩٥٣,٧٢٩	أنشطة التشغيل ربح/(خسارة) قبل الضرائب تسويات لـ:
٤٥٨,٨٩٠	(٥٧٧,٠٢٦)	٤٧٣,٩٥٥	٣٨٧,٢٩٠	حصة في نتائج الشركات الشقيقة
١٨٨,٤١٢	١٧٦,٩٦٢	٣٣٩,٢٥٨	٣٢٥,٥٠٠	الاستهلاك والإطفاء
(١,١٢٣,٣٣٣)	(٧١٨,٠٢٨)	(١,٢٨٥,٥٥٥)	(٨١٩,٠٦٧)	إيرادات توزيعات أرباح
(١٥,٢٨١)	-	(١٥,٢٨١)	-	إيرادات فوائد
-	(٣٣٥,٣٥٠)	٣٣٣,٨٥٢	٣٩٠,٢٥٢	(أرباح)/خسارة محققة من بيع استثمارات (أرباح)/خسارة غير محققة من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١,١٠٠,٢٤٨	٧٧,٠١٨	٩٣٠,٢٣٤	٥٢٠,٢١٩	مستحقات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٧,٨٧٠	٦,٩٩١	١٩,٦٤٣	١٧,٠٦٦	مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة والاستثمار
١١٨,٥٨٦	-	١١٨,٥٨٦	-	تكاليف التمويل الفوائد
٤٧٨,٧٣٩	٤٧٤,٥٦٧	٥٨٧,٠٩٤	٥٢٨,٨٤٠	
(٤١٩,٠٤٤)	(٣٢٧,٧٤٣)	(٥٤٠,٩٤٢)	(٢٩١,٦٩٣)	تغييرات رأس المال العامل
(١٥٢,٥٤٨)	(٢٩٤,٧١٧)	٣٨٠,٢٤١	(٣١٤,٩٢٥)	ذمم تجارية مدينة ونعم مدينة أخرى
(١٧١,٢١٠)	(٥٤,٥٢٧)	(١٢٩,٥٣٩)	(٩٢٢,٨٧٢)	ذمم تجارية دائنة ونعم دائنة أخرى
-	-	(١,٢٢٧)	٩٦,٣٦٥	مخزون
(٧٤٢,٨٠٢)	(٦٧٦,٩٨٧)	(٣٠١,٤٦٧)	(١,٤٣٣,١٢٥)	النقد المستخدم في التشغيل
(٤٧٨,٧٣٩)	(٤٧٤,٥٦٧)	(٥٨٧,٠٩٤)	(٥٢٨,٨٤٠)	تكاليف فوائد مدفوعة
(٢٣,٤١٨)	(١٧٥)	(٢٧,١٤٧)	(١١,٥٨٢)	مستحقات نهاية الخدمة المدفوعة
(١,٢٤٤,٩٥٩)	(١,١٥١,٧٢٩)	(٦١٥,٧٠٨)	(١,٩٧٣,٥٤٧)	صافي التدفق المستخدم في أنشطة التشغيل
-	-	(١٥,٤٧٩)	(١٠,٣٣٨)	أنشطة الاستثمار
١,١٦٣,٨٩٤	٧١٨,٠٢٨	١,٣١٦,١١٨	٨١٩,٠٦٧	شراء من بيع ممتلكات، الآت ومعدات
٥٨٧,٧٧٣	١٠٨,٨٩٠	٥٨٧,٧٢١	٢٢٧,٧٥٢	إيرادات توزيع الأرباح والفوائد
-	٤,٩٩٣,٢٥٢	٢,٥٦٣,١٣١	٥,٥٦٦,٩٧٢	توزيعات أرباح من شركات شقيقة
-	-	(٢,٧٩٨,١٨٦)	(١,٣٦٤,٩٣٣)	متحصلات من بيع استثمارات
١,٧٥١,٦١٧	٥,٨٢٠,١٧٠	١,٦٥٣,٣٠٥	٥,٢٣٨,٥٢٠	شراء استثمارات
				صافي التدفق النقدي الناتج من أنشطة الاستثمار
١١,٩٥٦,٦٨٩	١٥٤,٢٥٩	١١,٩٥٦,٦٨٩	١٥٤,٢٥٩	أنشطة التمويل
(١٣,٨٨٣,١٦٣)	(٢,٧٣٠,٦٩٥)	(١٣,٨٨٣,١٦٣)	(٢,٧٣٠,٦٩٥)	قروض لأجل مستلمة
-	(١,١٩٨,٦٧٥)	-	(١,١٩٨,٦٧٥)	سداد قروض لأجل
(١,٩٢٦,٤٧٤)	(٣,٧٧٥,١١١)	(١,٩٢٦,٧٧٤)	(٣,٧٧٥,١١١)	سداد قروض حكومي
(١,٤١٩,٨١٦)	٨٩٣,٣٣٠	(١,١٨٩,١٧٧)	(٥١٠,١٣٨)	صافي التغير في النقد وما يماثل النقد
(٧٤٢,٣٦٢)	(٢,٠٧٦,٠٩٥)	(٢٨٩,٠٤٧)	١٤٤,٨٤٤	النقد وما يماثل النقد في بداية الفترة
(٢,١٦٢,٤٧٨)	(١,١٨٢,٧٦٥)	(١,٤٧٨,٢٢٤)	(٣٦٥,٢٩٤)	النقد وما يماثل النقد في نهاية الفترة

تمثل الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ١١ إلى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموحدة والمنفصلة المرحلية الموجزة.

تقرير مراجعي الحسابات - صفحة رقم ١.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة والمنفصلة المرحلية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

١ - معلومات عامة

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع ("الشركة الأم") مسجلة كشركة مساهمة عُمانية عامة في سلطنة عُمان وتقوم بأنشطة الاستثمار والخدمات المتعلقة بها بموجب المرسوم السلطاني ٩٣/١٠ ونظامه الأساسي. تزاوّل الشركة الأم وشركاتها التابعة ("المجموعة") أعمالها في سلطنة عُمان ودولة الإمارات العربية المتحدة.

لدى المجموعة الشركات التابعة والشقيقة التالية:

الأنشطة الرئيسية	نسبة المساهمة		بلد التأسيس	الشركات التابعة
	(%) ٢٠٢٠	(%) ٢٠٢١		
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
خدمات الضيافة	٣٢	٣٢	عُمان	شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع
منتجات الألياف البصرية	٢١	٢١	عُمان	الشركة العُمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع
الخدمات المالية	٣٧	٢٤	عُمان	صندوق فينكوروب الأمل
الخدمات المالية	٢١	٢٧	عُمان	فينكوروب القابضة في صندوق فينكوروب الأمل

٢- أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة والمنفصلة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" والمتطلبات المنصوص عليها في قواعد الإفصاح الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال في سلطنة عُمان والنماذج المبدئية الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال في سلطنة عُمان. يجب قراءة هذه المعلومات المالية الموحدة والمنفصلة المرحلية الموجزة بالتزامن مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، التي تم إعدادها وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. لا تحتوي المعلومات المالية الموحدة والمنفصلة المرحلية الموجزة 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 ٢٠٢١ ليست بالضرورة مؤشر للنتائج التي يتم توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٣- التغييرات في السياسات المحاسبية الجوهرية

١-٣ المعايير الجديدة والمعدلة السارية للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١
بعض التصريحات المحاسبية التي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ وبالتالي تم تطبيقها ليس لها تأثير جوهري على المعلومات المالية الموحدة والمنفصلة المرحلية الموجزة.

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 الإلتزامات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة والمنفصلة المرحلية الموجزة، كانت الأحكام الجوهرية التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفسها التي طبقت على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة والمتمصلة المرحلية الموجزة
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

٤ - النقد وما يعادل النقد

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
شركة الأم ريال عماني	شركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني
٢,١٨٦	١,٦٩٥	١,٥٢٤	٣,١١٤	٤,٠٧٨	٢,١٨٢
-	-	-	-	٤٢٠,٧٠٩	-
١٠,٢,٥٧٧	١١٢,٩٢٢	١٢٠,٤١٤	٢,٤٥٠,١٠٧	٧٢٧,٠٦١	١,٠٠٠,٣٣٤
-	-	-	(٧٢٧)	(٧٢٧)	(٧٢٧)
١٠,٤,٧٦٢	١١٤,٦٢٨	١٢١,٩٤٠	٢,٤٥٢,٤٥٤	١,١٩٦,١١٦	١,٠٠٠,٧٥١

نقدية بالصندوق
تيداعات لصيرة الأجل
حسابات جارية وتحت الطلب
خسائر الائتمان المتولدة

لغرض اعداد بيان اختلافات النقدية، يمثل نقد وما يعادل النقد من الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
شركة الأم ريال عماني	شركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني
١٠,٤,٧٦٢	١١٤,٦٢٨	١٢١,٩٤٠	٢,٤٥٢,٤٥٤	١,١١٦,١١٦	١,٠٠٧,٧٥١
(٢,١٨٠,٨٥٥)	(٢,١٨٤,١٨٦)	(١,٢١٢,٢١٦)	(٢,٢٠٧,٦١٠)	(٢,٥٧٦,٤١٩)	(١,٢٨٠,٦٢٤)
(١٢,٤٢٤)	(١٢,٤٢٥)	(١٢,٤٢٤)	(١٢,٤٢٤)	(١٢,٤٢٤)	(١٢,٤٢٤)
(٢,١٦٨,٥١٩)	(٢,١٦٢,٩٧٥)	(١,١٨٢,٧١٠)	٥٢,٤٢٠	(١,٤٧٨,٦٢٤)	(٣١٥,٢٩٧)

لرصيد بنكية ونقدية
مسحب على المكشوف من بنوك
لرصيد بنكية حثيرة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة والمنصلة المرحلية الموجزة
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

٥ - ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني
١١٢,١٤٠	٦١١	٣٧٢,٢٥١	-	٦١٤	-
-	-	-	١,٢٩٠,٩٦٢	١,٥٦٦,٠٥٧	١,٢٧١,٢٠٠
-	-	-	(١٩٦,٨٠٦)	(١٩٦,٨٢٥)	(١٩٦,٨٠٦)
١١٢,١٤٠	٦١١	٣٧٢,٢٥١	١,٠٩٤,١٥٧	١,٣٧٣,٨١٩	١,٠٧٤,٣٩٤
٢٧٢,٠١٢	٣٣٤,٠١٧	٢٨٨,٤٢٧	٣٧٢,٤٨١	٣٨٠,٩٤٤	٢٤٤,٠٧٥
(٢٤٩,٤٦٦)	(٢٤٩,٤٦٦)	(٢٤٩,٤٦٦)	(٢٤٩,٤٦٦)	(٢٤٩,٤٦٦)	(٢٤٩,٤٦٦)
٢٢,٥٨١	٧٤,٥٥٦	٣٨,٩٦٦	١٢٢,٠٢٠	١٣١,٤٨٣	١٧٤,٦١٤
٨,٥٧٤	٢٠,١٣٤	١٨,٤٦٧	٢٣,٧٨٠	٥٧,٤٢٤	٤٣,٤٣١
١٤٣,٢٩٥	٤٥,٢٢٨	٤٣١,٦٨٧	١,٢٥٠,٢٥٧	١,٥٢٢,٧٤٠	١,٣٩٢,٤٤٤

مستحق من لطراف ذات علاقة
ذمم تجارية مدينة
خسائر الإلتزام المتوقعة

ذمم مدينة أخرى
خسائر الإلتزام المتوقعة

مصرفات مدفوعة مقدماً

(أ) يتم تحليل حركة مخصص التخفيض بالقيمة للذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني
١٢٠,٨٧٥	١٢٠,٨٧٥	٢٤٤,٤٦٦	٢٢٢,٧١٢	٢٢٢,٧١٢	٤٤٦,٢٦٧
١١٨,٥٨٦	١١٨,٥٨٦	-	١١٧,٨٢٩	١١٨,٥٨٦	-
-	-	-	(٥,١٧٤)	-	-
٢٤٩,٤٦٦	٢٤٩,٤٦٦	٢٤٩,٤٦٦	٤٤٦,٢٦٧	٤٤٢,٤٩٨	٤٤٦,٢٦٧

الرصيد الانتقائي
محمل خلال الفترة
معكوس خلال السنة
الرصيد الختامي

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة والمنفصلة المرحلية الموجزة
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

٦ - أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

حركة الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والمحقة خلال الفترة/ العام كالاتي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
شركة الأم ريال صافي	شركة الأم ريال صافي	شركة الأم ريال صافي	المجموعة ريال صافي	المجموعة ريال صافي	المجموعة ريال صافي
٢١,٢٧٧,٥٢٨	٢١,٢٧٧,٥٢٨	١٩,٨١١,٤١٥	٢٥,٠٠٥,٨٨٨	٢٥,٠٠٥,٨٨٨	٢٢,٧١٨,٩٧٢
-	-	-	١,٨٢٠,٢٧٤	٢,٧١٨,١٨٧	١,٣٦١,٩٣٢
(٨٥٧,٠٩٩)	-	(٢,١٧٩,٧١٥)	(٩,٥٧٥,٩٦٤)	(١,٨٩٦,١٨٢)	(٣,٦١٨,٥٧٨)
(٧٠٨,٩٧٤)	(١,١٠٠,٥٨٨)	(٧٧,٠١٨)	(٥١١,٥٢٥)	(١٢٠,٢٢٤)	٥٢,٢٢٠
١٩,٨١١,٤٦٥	٢٠,٢٧٧,٢٤٠	١٦,٥٥١,٦٨٢	٢٢,٧٤٨,١٧٢	٢٢,٩٧٦,٨٥٨	٢٠,٤٢٥,٥٤٨
(٩٥,٤٢٨)	-	٢٥١,٦٢٤	(٢٩٢,٩٣٨)	(٢٢٢,٨٥٢)	٢٠٦,٥٢٦

الرصيد الإفتتاحي
مشتريات خلال الفترة/ السنة
مبيعات خلال الفترة/ السنة
أرباح/ خسائر غير محقة
رصيد ختامي

أرباح/ خسائر محقة غير المبهمات

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة والمنصلة المرحلية الموجزة
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

٧- استثمارات في شركات شقيقة

المجموعة	نسبة مساهمة (%)	القيمة العتريّة رولاً عُمانى	التكلفة رولاً عُمانى	حصة للتتبع رولاً عُمانى
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١				
شركة عُمان للتفاح والسياحة ش.م.ع.ع	٢١	٩,٥٠٦,٢٢٢	٥,٢٢٨,٢٦٧	(٢٤٩,٥٠٩)
الشركة المساهمة للتأمين البحرية ش.م.ع.ع	٢١	٤,٢٩١,٩٩٨	٢,٧١٢,٥٧٢	١١٣,٠١٧
صندوق فينكوروب الأمل	٢٤	١,٧٦١,٨٢٤	٢,١٧٢,٨٢٧	٢٥٠,٥٣١
فينكوروب القابضة في صندوق فينكوروب الأمل	٢٧	١,٩٢٢,١٧٧	١,٨٨١,٢٧١	٢٧٣,٢٥١
		١٧,٥٠٢,٢٢١	١٢,١٢٠,١٣٨	٢٨٧,٢٩٠
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠				
شركة عُمان للتفاح والسياحة ش.م.ع.ع	٢١	٩,٨٠٤,٤٥٨	٥,٢٢٨,٢٦٧	(١٩٣,٢٦٢)
الشركة المساهمة للتأمين البحرية ش.م.ع.ع	٢١	٤,١٤٤,٢١٦	٢,٧١٢,٥٧٢	٦٦,٠١٩
صندوق فينكوروب الأمل	٢٧	٢,٩٩٣,٤٢١	٢,٤٤٤,٩٧٤	(١٦٦,٤٧٥)
فينكوروب القابضة في صندوق فينكوروب الأمل	٢٤	١,٧٠١,١٠٦	١,٨٨١,٢٧١	(١٨٠,١٦٧)
		١٨,٦٤٣,٢١١	١٢,٢٦٧,١٨٥	(١٧٣,٨٠٥)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠				
شركة عُمان للتفاح والسياحة ش.م.ع.ع	٢١	٩,٧٥٥,٧٢١	٥,٢٢٨,٢٦٧	(٢٤٢,٠٩٠)
الشركة المساهمة للتأمين البحرية ش.م.ع.ع	٢١	٤,٢٧٨,٩٨١	٢,٧١٢,٥٧٢	٢٠٠,٨١٤
صندوق فينكوروب الأمل	٢٧	٣,٠٤٨,٣٢١	٢,٤٤٤,٩٧٤	(١١,٥٨٥)
فينكوروب القابضة في صندوق فينكوروب الأمل	٢٤	١,٧٦٨,٧٨٨	١,٨٨١,٢٧١	(١١٢,٤٨٠)
		١٨,٩٠١,٨٢١	١٢,٢٦٧,١٨٥	(٢١٥,٣٤١)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة والمنفصلة المرحلية الموجزة للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

٧ - استثمارات في شركات شقيقة (تابع)

حصة لنتائج ريال عُلمي	التكلفة ريال عُلمي	القيمة الدفترية ريال عُلمي	نسبة المساهمة (%)	الشركة الأم
(٢٤٩,٥٠٩)	٥,٢٢٨,٢١٧	٩,٥٠٦,٢٤٢	٣١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
١١٢,٠١٧	٢,٧١٢,٥٧٣	١,٣١١,٩٩٨	٢١	شركة عمان للتأمين والسياسة ش.م.ع.ع
٢٥٠,٥٣١	٢,١٧٧,٨٢٧	١,٧٦١,٨٢٤	٢٤	شركة الضميمة للتأمين العمومية ش.م.ع.ع صندوق فيكتوريب الأمل
١١٤,٠٣٩	١٠,١١٨,٧١٧	١٥,٦٦٠,٠٤٤		
(١٩٣,٢٦٣)	٥,٢٢٨,٢١٧	٩,٨٠٤,٤٥٨	٣١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٦٦,٠١٦	٢,٧١٢,٥٧٣	١,٣١١,٢١٦	٢١	شركة عمان للتأمين والسياسة ش.م.ع.ع
(١٦٦,١٧٥)	٢,٤٤٤,٩٧٤	٢,٩٩٣,٤٧٢	٢٧	شركة الضميمة للتأمين العمومية ش.م.ع.ع صندوق فيكتوريب الأمل
(٢٩٢,٧٨٩)	١١,٥١٥,٦٦٤	١٦,٩١٢,١٠٦		
(٢٤٢,٠٩٠)	٥,٢٢٨,٢١٧	٩,٧٥٥,٧٣١	٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٢٠٠,٨١٤	٢,٧١٢,٥٧٣	١,٢٧٨,٩٨١	٢١	شركة عمان للتأمين والسياسة ش.م.ع.ع
(١١,٥٨٥)	٢,٤٤٤,٩٧٤	٢,٠٩٨,٢٢١	٢٧	شركة الضميمة للتأمين العمومية ش.م.ع.ع صندوق فيكتوريب الأمل
(١٠٢,٨٦١)	١١,٥١٥,٦٦٤	١٧,١٢٢,٠٣٣		

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة والمنفصلة المرحلية الموجزة
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

٧- استثمارات في شركات شقيقة (تابع)

(أ) الدركة في استثمارات شركات شقيقة خلال السنة كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
المجموعة	المجموعة	شركة الأم	المجموعة	شركة الأم	شركة الأم
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
١٨,٩٠١,٨٢١	١٧,٨٢٣,٦١١	١٧,١٢٣,٠٢٣	١٩,٧٠٤,٨٨٧	١٧,٧٠٤,٨٨٧	١٧,٨٢٣,٦١١
(١,٥٦١,٨٦٥)	(٢٩٣,٧٨٦)	(١,٥٦١,٨٦٥)	(٢١٥,٣٤١)	(١٧٢,٩٥٥)	(١,٥٦١,٨٦٥)
٣٨٧,٢٩٠	-	١١٤,٠٣٩	-	-	-
(١٤٤,٠٢٥)	(٤٥٣,٨٥٩)	(٢٥,١١٢)	(٤٥٣,٨٥٩)	(٤٥٣,٨٥٩)	(٤٥٣,٨٥٩)
١٧,٥٨٣,٢٤١	١٦,٩٤٢,١٠٧	١٥,٦٦٠,٠٤٤	١٨,٩٠١,٨٢١	١٨,٦١٣,٢٤١	١٧,١٢٣,٠٢٣
الرصيد الإلتزامي حصّة من الربح/الخسارة ربح محقق من بيع توزيعات أرباح مستلمة					
الرصيد الفعلي					

(ج) خلال الفترة، قُلت الشركة الأم ببيع ١,٤١٩,١٩١ وحدة من صندوق فينكروب الأمل مقابل ١,٥٦١,٨٦٥ ريال عماني.

(ب) تتضمن المعلومات المالية المرحلية كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ معلومات مالية لم تتم مراجعتها للشركات الشقيقة.

٨- أصول مالية بتكلفة مطلقاً:

كإستثمار عن طريق طرف ثالث، ساهمت الشركة الأم في أسهم إحدى الشركات، والتي بدورها تساهم بواسطة عقد "تمويل مربحة" مدته ست سنوات في مدرسة في دولة الإمارات العربية المتحدة، وهذا الإستثمار ذو عائد نقدي نسبته ٩٪ في السنة، ومستحق في شهر سبتمبر ٢٠٢٣ فيما يلي حركة الأصول المالية بالتكلفة المطلقاً:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
٢,١١٩,٦٥٦	٢,١٣١,٢٧١	٢,١٣١,٢٧١
(٧,٩٩٥)	(٨,٠٢٦)	(١٠,٧٢٠)
٢,١١٩,٦٥٦	٢,١٢٣,٢٤٥	٢,١٢٠,٥٥١
الرصيد الإلتزامي للفاء وسوم ليناع		
الرصيد الفعلي		

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة والمنفصلة المرحلية الموجزة
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

٩ - الاستثمارات في الشركات التابعة

القيمة الدفترية الإلزامية ريال عُمني	المصدة من نتائج ريال عُمني	القيمة الدفترية الإلتزامية ريال عُمني	التكلفة المحللة ريال عُمني	مخصص انخفاض قيمة ريال عُمني	التكلفة ريال عُمني	%	
-	-	-	-	(١,٦١٦,٧٤٧)	١,٦١٦,٧٤٧	٨١	٢٠ سبتمبر ٢٠٢١
٢,٤١٠,٤٢٤	٤٦٢,٩٨٨	٢,٤٩٧,٩٢٦	٢,٦٩٩,٩٨٧	(١,٢٨٢,٦٠٤)	٥,٠٨٢,٥٩١	٥١	للغابضة الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع شركة المركز المالي ش.م.ع.ع
٢,٤١٠,٤٢٤	٤٦٢,٩٨٨	٢,٤٩٧,٩٢٦	٢,٦٩٩,٩٨٧	(٢,٠٠٠,٣٥٦)	٦,٧٠٠,٢٣٨		
-	-	-	-	(١,٦١٦,٧٤٧)	١,٦١٦,٧٤٧	٨١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (مقطعة)
٢,٤١٨,٢٦٦	(١٦٥,١٠٣)	٢,٦١٣,٣٦٩	٢,٦٩٩,٩٨٧	(١,٢٨٢,٦٠٤)	٥,٠٨٢,٥٩١	٥١	للغابضة الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع شركة المركز المالي ش.م.ع.ع
٢,٤١٨,٢٦٦	(١٦٥,١٠٣)	٢,٦١٣,٣٦٩	٢,٦٩٩,٩٨٧	(٢,٠٠٠,٣٥٦)	٦,٧٠٠,٢٣٨		
-	-	-	-	(١,٦١٦,٧٤٧)	١,٦١٦,٧٤٧	٨١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٢,٤٩٧,٤٢٦	(١١٥,٢٨٢)	٢,٦١٣,٣٦٩	٢,٦٩٩,٩٨٧	(١,٢٨٢,٦٠٤)	٥,٠٨٢,٥٩١	٥١	للغابضة الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع شركة المركز المالي ش.م.ع.ع
٢,٤٩٧,٤٢٦	(١١٥,٢٨٢)	٢,٦١٣,٣٦٩	٢,٦٩٩,٩٨٧	(٢,٠٠٠,٣٥٦)	٦,٧٠٠,٢٣٨		

(أ) قامت الشركة الأم برهن استثماراتها في الشركات التابعة لدى بنوك تجارية في عمان مقابل تسهيلات الائتمان.

(ب) المعلومات المالية المرحلية كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبنية على معلومات مالية لم يتم مراجعتها للشركات التابعة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة والمنفصلة المرحلية الموجزة
الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

١٠ - ممتلكات، الآت ومعدات

المجموعة	سبتمبر ٢٠٢١	سبتمبر ٢٠٢٠	ممتلكات	الآت	معدات مكتبية	مركبات	الإجمالي
	ريال عُشقي	ريال عُشقي	ريال عُشقي	ريال عُشقي	ريال عُشقي	ريال عُشقي	ريال عُشقي
١ يناير ٢٠٢١	١,٩٩٦,١٠٧	١,٩٩٦,١٠٧	٨٧٥,٤٧١	٦,٧٠٦,٩٨٧	١١١,٠٥٦	٢١٧,٨٢٨	٩,٩٩٠,٧٤٩
إضافات	-	-	٥٧١	٥,٨٣٠	٢,٩٢٧	-	١٠,٣٢٨
٢٠ سبتمبر ٢٠٢١	١,٩٩٦,١٠٧	١,٩٩٦,١٠٧	٨٧٦,٠٤٢	٦,٧١٢,٨١٧	١١٣,٩٨٣	٢١٧,٨٢٨	١٠,٠٠٠,١٠٧
١ يناير ٢٠٢١	٩٧٨,٣٨٦	٩٧٨,٣٨٦	٦٠٤,١٢٧	٥,٢٢٩,٠٨١	١٢٢,٥٤٩	٢١٢,٦٢٢	٧,١٦٨,٧١٨
معدل للفترة	٣١,١٥٨	٣١,١٥٨	٦٠,٢٤١	١٠٧,٥٦٤	٢,٩٢٧	-	١٠,٣٢٨
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	١,٠١٤,٥٤٧	١,٠١٤,٥٤٧	٦٦٤,٤٧٩	٥,٣٤٦,٦٤٥	١٢٥,٤٧٦	٢١٥,٤٨١	٧,٣٤٦,١٢١
صافي القيمة الدفترية	٩٨١,٨٦٠	٩٨١,٨٦٠	٦١١,٥٦٣	٤,٢٦٦,١٧٢	١٢٢,٥٤٩	٢١٥,٤٨١	٦,٦٠٧,٩٦٦

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (معدل)	ريال عُشقي						
١ يناير ٢٠٢٠	١,٦٥٤,٧٢٤	١,٦٥٤,٧٢٤	٨١٢,٠٦٦	٧١,٢٢٦	١٩٧,٥٧٧	٢٤٢,٨٧٤	٩,١٤٢,٤٩٥
إضافات	-	-	١,٢٧٦	-	١,٤٢٤	-	١٥,٤٧٩
استهلاكات	-	-	-	-	-	-	(١٨,٨٤٦)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	١,٦٥٤,٧٢٤	١,٦٥٤,٧٢٤	٨١٤,٣٤٢	٧١,٢٢٦	١٩٩,٠٠١	٢٤٥,٠٢٨	٩,١٤٠,١٢٨
١ يناير ٢٠٢٠	٨٤٤,٧٤٩	٨٤٤,٧٤٩	٥١٠,١٢٦	٦١,٢٢٦	١١٢,٩٨٧	٢٢١,٤٧١	٦,٥٢٤,٩٥٠
معدل للفترة	٢٩,٧٧٥	٢٩,٧٧٥	٦٢,٧٦١	-	١٨,٢١٠	-	٢٣٨,٠٨٢
استهلاكات	-	-	-	-	-	-	(١٨,٨٤٦)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٨٧٤,٥٠٤	٨٧٤,٥٠٤	٥٧٢,٨٨٧	٦١,٢٢٦	١٢٤,٢٩٧	٢٢٠,٧٧٨	٦,٧٤٤,١٨٦
صافي القيمة الدفترية	٧٨٠,٢٠٠	٧٨٠,٢٠٠	٥١٠,٥٥٨	٦١,٢٢٦	١٠٦,٠٨٧	٢٢٠,٧٧٨	٦,٨٩٥,٤٤٢

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة والمنفصلة المرحلية الموجزة
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

١٠. ممتلكات، الات ومعدات (تابع)

الشركة الأم	ديوني ريال عُلمي	أثاث وتركيبات ريال عُلمي	تجهيزات طبي مفازات مستلزمة ريال عُلمي	معدات مكتب ريال عُلمي	مركبات ريال عُلمي	إجمالي ريال عُلمي
التكلفة						
١ يناير ٢٠٢٠	٢١٥,٠٠٠	٢٥٢,٠٤٤	٧٦,٢٢٦	٩٢,٤٥٦	١١٢,٦٤١	١,٠٢٠,٤٦٧
استهلاكات	-	-	-	-	(١٨,٨٤٦)	(١٨,٨٤٦)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٢١٥,٠٠٠	٢٥٢,٠٤٤	٧٦,٢٢٦	٩٢,٤٥٦	١٤٤,٧٩٥	١,٠١١,٦٦١
الاستهلاك						
١ يناير ٢٠٢٠	٥,٧٥٠	٤٧,٧٨٥	٧٦,٢٢٦	٢٠,٧٤٠	١٥١,٩٢٧	٣٠٢,٥٢٨
معدل للفترة	١٠,٣٥٠	٤٩,٧٩٦	-	١٥,٣٧٨	١١,٧١٣	٨٧,٢٣٧
استهلاكات	-	-	-	-	(١٨,٨٤٦)	(١٨,٨٤٦)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	١٦,١٠٠	٩٧,٥٨١	٧٦,٢٢٦	٣٦,١١٨	١٤٤,٧٩٥	٣٧٠,٩١٩
صافي القيمة الفاترة	٢٢٨,٩٠٠	٢٥٤,٤٦٣	-	٥٧,٣٣٨	١	٦٤٠,٧٠٢
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠						
التكلفة						
١ يناير ٢٠٢٠	٢١٥,٠٠٠	٢٥٢,٠٤٤	٩,٦٢٢	٩٢,٤٥٦	١١٢,٦٤١	٩٦٢,٧٧٣
استهلاكات/ضبط	-	(٢٠,٠٦٦)	(٩,٦٢٢)	(٤,٩٤٠)	(٢١,٠٤٦)	(٦٠,٦٨٧)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢١٥,٠٠٠	٢٣١,٩٧٥	-	٨٨,٥١٦	١٢٧,٥٩٥	٩٠٣,٠٨١
الاستهلاك						
١ يناير ٢٠٢٠	٥,٧٥٠	٤٧,٧٨٥	٩,٦٢٢	٢٠,٧٤٠	١٥١,٩٢٧	٢٣٥,٨٢٤
معدل للفترة	١٣,٨٠٠	٦٦,٣٩٥	-	٢٠,٤٦٤	١١,٢٩٥	١١١,٩٥٤
استهلاكات/ضبط	-	(٢٠,٠٦٦)	(٩,٦٢٢)	(٤,٩٤٠)	(٢١,٠٤٦)	(٦٠,٦٨٧)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١٩,٥٥٠	٩١,١١١	-	٣٦,٢٦٤	١٢٧,١٧٦	٢٨٧,١٠١
صافي القيمة الفاترة	٢٢٥,٤٥٠	٢٢٧,٨٦٤	-	٥٢,٢٥٢	٤١٩	٦١٥,٩٨٥

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة والمنفصلة المرحلية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

١٠ - الممتلكات والمباني والمعدات (تابع)

(أ) الممتلكات والمباني والمعدات للشركة التابعة مرهونة كضمان مقابل القروض الحكومية وقروض أجله أخرى.

(ب) أنشأت الشركة الأم رهن قانوني بمقدار ٢,٦٠٠,٠٠٠ ريال عماني متعلق بمبنى المكتب الرئيسي لصالح أحد البنوك التجارية في سلطنة عُمان مقابل قرض لأجل للإنشاء.

١١ - عقارات استثمارية

تظهر الاستثمارات العقارية المتعلقة بالمجموعة في القوائم المالية بالتكلفة، وبلغت القيمة السوقية لهذه العقارات كما في ما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ تقارب قيمتها الدفترية.

الحركة في العقارات الاستثمارية هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	
٣,٣٥٢,٢٥٠	٣,٢٥٢,٢٥٠	٣,٢٢٩,٠٥٠	
(١٢٤,٢٠٠)	(٩٢,١٥٠)	(٩٢,١٥٠)	الرصيد الإفتتاحي
٣,٢٢٩,٠٥٠	٣,١٦٠,١٠٠	٣,١٣٥,٩٠٠	ناقصا: الإهلاك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	
٣,٠٥٢,٢٥٠	٣,٠٥٢,٢٥٠	٢,٩٢٩,٠٥٠	
(١٢٤,٢٠٠)	(٩٢,١٥٠)	(٩٢,١٥٠)	الرصيد الإفتتاحي
٢,٩٢٩,٠٥٠	٢,٩٦٠,١٠٠	٢,٨٣٥,٩٠٠	ناقصا: الإهلاك

١٢ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المصرح به - ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ٠,١٠٠ ريال عماني
١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	المصدر والمدفوع - ١٢١,٨٧٥,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ٠,١٠٠ ريال عماني

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة والمنفصلة المرحلية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

١٢ - رأس المال (تابع)

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

٢٠٢٠		٢٠٢١		
عدد الأسهم	%	عدد الأسهم	%	
٣٦,٥٦٢,٥٠٠	٣٠,٠٠	٣٦,٥٦٢,٥٠٠	٣٠,٠٠	شركة أبو ظبي للاستثمارات، دولة الإمارات العربية المتحدة
٢٤,٧٤٦,٨٣٣	٢٠,٣١	٢٥,٣٢٠,٥٧٢	٢٠,٧٨	الخزنجي القابضة ش.م.م و المجموعة

١٣ - الاحتياطي القانوني

وفقاً لقانون الشركات التجارية العماني لسنة ٢٠١٩ يخصص سنوياً نسبة ١٠% من ربح السنة إلى هذا الاحتياطي إلى أن يساوي الرصيد المتراكم للاحتياطي ثلث رأسمال الشركة الأم المدفوع - أعلى رأس مال.. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع. يتم التحويل إلى الإحتياطي القانوني على أساس سنوي. الإحتياطي القانوني المنصوح عنه في المعلومات المالية للمجموعة يشمل الإحتياطي القانوني المحتفظ به من قبل الشركات التابعة، لا يوجد أي تحويلات للاحتياطي القانوني تمت خلال السنة (٢٠٢٠: لا يوجد).

١٤ - احتياطي إعادة التقييم

وفقاً لسياسة المجموعة، تم إثبات 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 قوانينهما المالية المنفصلة، لا يتم احتساب حصة المجموعة في فائض أو خسارة إعادة التقييم في هذه لمعلومات المالية المرحلية الموحدة والموجزة.

حصة المجموعة في فائض أو خسارة إعادة تقييم الممتلكات والمباني والمعدات في شركاتها التابعة أو الشقيقة، التي لا يتم احتسابها في هذه لمعلومات المالية المرحلية الموحدة والموجزة وفقاً لسياسة المجموعة، كالآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	
-	٧١٥,٦٩٠	-	شركات تابعة
١,٦٧٦,٩٨١	١,٦٧٦,٩٨١	١,٦٧٦,٩٨١	شركات شقيقة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة والمنفصلة المرحلية الموجزة
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

١٥ - نم دالة تجارية وأخرى

(مطلبة)		(مطلبة)		(مطلبة)			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		
شركة الأم	شركة الأم	شركة الأم	المجموعة	المجموعة	المجموعة		
ريال عماني							
٤٩,٢١١	٧,٢٧٨	٤,٩١٠	١٩٦,٥٢٥	١٤٠,٤٣٦	١٥٧,٥٥٩		
٣٠١,١٦٠	٧١٧,٦٧١	٣٣٩,٨٧٠	١,٧٨٥,٠٦٩	١,١٥٢,٠٠٩	٦٨١,٥٠٢	حسابات دلتة	
٣٢,٥٦٥	٤٧,٦١٧	٣,٢٥٧	٣٢,٥٢٥	٤٧,٦١٧	٣,٢٥٧	ذمم دلتة ومستحقات أخرى	
٣,٢٦٦	١١٥,٩٩٣	٣,٢٦٦	٣,٢٦٦	١٢٠,٩٩٣	٣,٢٦٦	إيرادات مستلمة مقدماً	
-	-	-	٧,٦١٤	٧,٦١٤	٧,٦١٤	تأمينات إيجار قابلة للاسترداد	
-	-	-	٩,٢٤٣	١٤,٦٣٤	٩,٢٤٣	مخصص ضريبة الدخل	
١٢٢,٦٤٢	١٤١,٢٢٢	١٣٠,٤٥٨	٢٥٢,٩٥٤	٢٧٠,٦١١	٢٥٩,٤٢٨	مستحق لأطراف ذات علاقة	
٩٢,٤٦٤	٩٢,٤٦٤	٩٧,٤٦٤	٩٢,٤٦٤	٩٢,٤٦٤	٩٢,٤٦٤	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين (إيضاح (أ))	
-	-	١,٧٥٠	٩,٠٤٠	١٦,٩١٤	١٠,٧٩٠	توزيعات أرباح غير مطالب بها	
٢٣,٧٥٠	١٧,٩٦١	٩٧,٧٦٤	٢٢,٧٥٠	١٧,٩٦١	٩٧,٧٦٤	مستحق لأعضاء مجلس الإدارة (إيضاح (ب))	
-	-	-	١٠,٥٣٥	٧,٥٩٤	٩,٠٦٣	فوائد مستحقة الدفع	
١٢١,٠٢٣	١٤٥,١٦٦	١٧٠,٧٤٩	١,٤٢٤,٠٨٥	١,٨٨٩,٨٠٧	١,٣٢٢,٠١٢	التزامات للمتد	

(أ) حركة مكافآت نهاية الخدمة للموظفين للعام كالتالي:

(مطلبة)		(مطلبة)		(مطلبة)			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		
ريال عماني							
١٥١,٧٧٠	١٥١,٧٧٠	١٢٢,٦٤٢	٢٧٨,١١٥	٢٧٨,١١٥	٢٥٢,٩٥٤	الرصيد الانتحامي	
١٠,٣٤١	٧,٨٧٠	٦,٩٩١	٢٦,٨٨٦	١٩,٦٤٢	١٧,٠٦٦	محمل للفترة/المسنة	
(٤٢,٤٦٩)	(٢٦,٤١٨)	(١٧٥)	(٥١,٠٤٧)	(٢٧,١٤٧)	(١١,٥٨٢)	مدفوع خلال الفترة/المسنة	
١٢٢,٦٤٢	١٤١,٢٢٢	١٣٠,٤٥٨	٢٥٢,٩٥٤	٢٧٠,٦١١	٢٥٩,٤٢٨	الرصيد النهائي	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة والمنفصلة المرحلية الموجزة
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

١٦ - القروض لأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
شركة الأم	شركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	المجموعة
ريال عماني					
٧,٩٠٧,٤٨٦	٨,٣٦٦,٤٤٢	٥,١٨١,٠٦٤	٧,٩٠٧,٤٨٦	٨,٣٦٦,٤٤٢	٥,١٨٤,٠٦٤
٣٦٢,٧١٠	٤٤٤,١١١	٢٠٩,١٩٦	٣٦٢,٧١٠	٤٤٤,١١١	٢٠٩,١٩٦
٨,٢٧٠,١٩٦	٨,٨١٠,٥٥٣	٥,٣٩٠,٢٦٠	٨,٢٧٠,١٩٦	٨,٨١٠,٥٥٣	٥,٣٩٣,٢٦٠

البنوك في سلطنة عمان
البنوك في دولة الامارات العربية المتحدة

فترة استحقاق القروض لأجل كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
ريال عماني					
٤,٢٢٢,٧١٩	٥,٩٣٤,٧١٩	٢,٥٩٧,٧٤٠	٤,٢٢٢,٧١٩	٥,٩٣٤,٧١٠	٢,٥٩٧,٧٤٠
٤,٠٢٧,٤٧٧	٢,٨٤٥,٨٢٤	٢,٠٩٦,٠٦٠	٤,٠٢٧,٤٧٧	٢,٨٤٥,٨٢٣	٢,٠٩٦,٠٦٠
٨,٢٧٠,١٩٦	٨,٧٨٠,٥٤٣	٤,٦٩٣,٨٠٠	٨,٢٧٠,١٩٦	٨,٧٨٠,٥٣٣	٤,٦٩٣,٨٠٠

مستحق خلال سنة واحد
مستحق بعد سنة واحد

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة والمنفصلة المرحلية الموجزة
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

١٧ - قروض من حكومات

٢٠ سبتمبر ٢٠٢١	٢٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٢٠ سبتمبر ٢٠٢١	٢١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٢٠ سبتمبر ٢٠٢١
المجموعة ريال عملي	المجموعة ريال عملي	الشركة الأم ريال عملي	الشركة الأم ريال عملي	المجموعة ريال عملي	الشركة الأم ريال عملي
١٢,٨٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٨٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٦٥٢,٠٠٠	١٨,٦٥٢,٠٠٠
-	-	-	-	٣,٦٥٢,٠٠٠	٣,٦٥٢,٠٠٠
١٢,٨٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٨٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٦٥٢,٠٠٠	١٨,٦٥٢,٠٠٠
(١,١٧٦,٢٠٨)	(١,٨٢٤,٧٥٠)	(١,١٧٦,٢٠٨)	(١,١٧٦,٢٠٨)	(١,٨٢٤,٧٥٠)	(١,١٧٦,٢٠٨)
-	-	-	-	(١١,٦٧٥)	-
(١,١٧٦,٢٠٨)	(١,٨٢٤,٧٥٠)	(١,١٧٦,٢٠٨)	(١,١٧٦,٢٠٨)	(١,٨٢٤,٧٥٠)	(١,١٧٦,٢٠٨)
١٢,٦٢٣,٧٩٢	١٣,١٧٥,٢٥٠	١٢,٦٢٣,٧٩٢	١٢,٨٢٣,٧٩٢	١٦,٧٢١,٥٧٥	١٥,٧٧٦,١٩٢

قروض من حكومات تم الحصول عليها من قبل:
- الشركة الأم
- لشركة الضامنة الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع

للمصناعات الغذائية ش.م.ع
للصناعات الغذائية ش.م.ع

(أ) حصلت الشركة الأم في سنة ٢٠٠١ على قرضين غير محمّلين بفوائد من حكومتى سلطنة عُمان ودولة الإمارات العربية المتحدة تبلغ قيمة كل منهما ٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال عماني. القرضان يستحقان السداد في نوفمبر ٢٠١٤ قامت حكومتى سلطنة عُمان ودولة الإمارات العربية المتحدة بتمديد سداد القرضين ويستحق القرضان السداد في ستة أسابيع سنوية ابتداءً من نوفمبر ٢٠٢٠ تم منح تمديد إضافي حتى ٣١ مارس ٢٠٢٠ وتم سداد دفعة جزئية للدفعة الأولى البالغة ١,٢ مليون ريال عملي في ٣١ مايو ٢٠٢١ ويتم اتخاذ الترتيبات لسداد المرسد المستحق على هذا القسط الأول.

(ب) تم ترتيب القروض التي تم الحصول عليها من قبل الشركة الشانتي الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع من خلال بنك وتحمّل فائدة بمعدل ٣% سنوياً بمسالي 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 بمس فائدة ٨% سنوياً. القروض مستحقة السداد بأقساط حتى سنة ٢٠٢٧.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة والمنفصلة المرحلية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

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

(معللة)	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
مبيعات	١,٦٨٧,٧٩٥	١,١١٧,٥٣٣
تكلفة المبيعات	(١,٤٦٤,٥٨٦)	(١,٠٤٨,٨٤٥)
إجمالي الربح	٢٢٣,٢٠٩	٦٨,٦٨٨

١٩ - ربحية السهم الواحد الأساسية/المخلفة
يتم احتساب ربحية السهم الواحد الأساسية والمخلفة بقسمة صافي الربح للفترة/السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
خلال الفترة/السنة.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
صافي ربح/(خسارة) للفترة/السنة المنسوبة إلى مالكي الشركة الأم (ر.ع)	٥٣٨,٧٨٤	(١,٨٠٥,١٧٥)	٥٦٧,١٢٣	(١,٦٢٣,١٧٥)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠٠
ربحية السهم الواحد (ر.ع)	٠,٠٠٤	(٠,٠١٥)	٠,٠٠٥	(٠,٠١٣)

٢٠ - صافي الأصول للسهم الواحد
يتم احتساب صافي الأصول لكل سهم بقسمة حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم في تاريخ التقرير على عدد الأسهم
القائمة.

(معللة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	(معللة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
صافي الأصول عند الأسهم القائمة خلال السنة	٢٠,٠٨٩,٦١٣	١٩,٣٩٢,٢٧٧	١٩,٥٥٠,٨٢٩	٢٠,٨٤٦,٢٢٥	١٩,٩٩١,٢٨٤
صافي الأصول للسهم الواحد	٠,١٦٥	٠,١٥٩	٠,١٦٥	٠,١٧١	٠,١٦٤

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة والمنفصلة المرحلية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

٢١ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تعد الأطراف ذات علاقة إذا كان لدى الطرف الواحد القدرة على السيطرة بالطرف الأخر أو ممارسة نفوذ كبير على الطرف الأخر 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 الأم.

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
الشركة الأم ريال عُماني	الشركة الأم ريال عُماني	المجموعة ريال عُماني	المجموعة ريال عُماني	
-	٣,٤٣١,٣٩٠	١,٤٤٥,٠١٨	-	إيرادات ومبيعات
٤٧,٦٣٠	١,٥٦١,٨٦٥	١٣٩,٧٠٦	٢,٩٠٢,٧٧٥	- عبر الشركات التابعة
٤٧,٦٣٠	٤,٩٩٣,٢٥٥	١,٥٨٤,٧٢٤	٢,٩٠٢,٧٧٥	- أخرى
-	٦,٨٩٧	٨١٧,٨١٩	-	مشتريات ومصروفات
١٧٨,٢١٧	١٩٨,٦٥٥	٣١٩,٦٦٣	٣٠٤,٠٦٣	- عبر الشركات التابعة
-	-	-	٦٢,٩٨٦	- المدراء وموظفي الإدارة الرئيسيين
١٧٨,٢١٧	٢٠٥,٥٥٢	١,١٣٧,٤٨٢	٣٦٧,٠٤٩	- أخرى

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
الشركة الأم ريال عُماني	الشركة الأم ريال عُماني	المجموعة ريال عُماني	المجموعة ريال عُماني	
٦١٤	٣٧٩,٢٥٤	٦١٤	-	أخرى
٦١٤	٣٧٩,٢٥٤	٦١٤	-	

(ج) المبالغ المستحقة لأطراف ذات العلاقة كانت كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
الشركة الأم ريال عُماني	الشركة الأم ريال عُماني	المجموعة ريال عُماني	المجموعة ريال عُماني	
-	-	١٦,٩١٤	١٠,٧٩٠	شركات تابعة
٣,٣٨٠	١,٧٥٠	١٤,٦٣٤	٥٤,٠١٠	المدراء
٣,٣٨٠	١,٧٥٠	٣١,٥٤٨	٦٤,٨٠٠	أخرى

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة والمنفصلة المرحلية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

٢١ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(د) تعويضات لموظفي الإدارة الرئيسيين

مكافآت المدراء وموظفي الإدارة الرئيسيين خلال السنة كانت كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
المجموعة	الشركة الأم	المجموعة	الشركة الأم	
ريال عُمني	ريال عُمني	ريال عُمني	ريال عُمني	
١٢,١٠٠	١١,٩٠٠	٤٠,٥٠٦	٢٥,٧٠٠	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة
١٦٠,٠٥٦	١٨٠,٧١٦	٢٦٥,٣٠٥	٢٦٨,٠٣٤	موظفي الإدارة الرئيسيين
٦,٠٦١	٦,٠٣٩	١٣,٨٥٢	١٠,٣٢٩	- مزايا قصيرة الأجل
١٦٦,١١٧	١٨٦,٧٥٥	٢٧٩,١٥٧	٢٧٨,٣٦٣	- مزايا ما بعد نهاية الخدمة

٢٢ - ارتباطات والتزامات عرضية

(أ) أصدرت الشركة الضمانات الآتية:

المجموعة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال عُمني	ريال عُمني	ريال عُمني	
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	ضمانات بنكية

قامت الشركة بمنح ضمانات بنكية لبنوك تجارية في عمان.

٢٣ - تسوية فترات سابقة

خلال سنة ٢٠٢٠ ، حددت الشركة الأم أن شركتها التابعة وهي "العمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع" قد عكست خسائر انخفاض القيمة على الأراضي والمباني في السنوات السابقة والتي تم تسجيلها مسبقاً من قبل الشركة التابعة، والتي لم يتم إدراج تأثيرها في دفاتر الشركة الأم وكذلك على مستوى المجموعة. بالإضافة إلى ذلك ، سجلت الشركة الأم بالخطأ حصة من الخسارة من نفس الشركة التابعة تتجاوز قيمتها الدفترية من الاستثمار. نتيجة لذلك ، تم تقليل قيمة الممتلكات والآلات والمعدات والأرباح المحتجزة والحقوق غير المسيطرة في الحسابات الموحدة، في حين تم المبالغة في تقدير الذمم التجارية الدائنة والأرباح المحتجزة وتقليل قيمتها، على التوالي، في دفاتر الشركة الأم. تم تصحيح الأخطاء من خلال إعادة بيان كل بند من بنود المعلومات المالية الموحدة والمنفصلة المرحلية الموجزة المتأثرة للفترة السابقة.

تم احتساب الخطأ المذكور بأثر رجعي وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٨ السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء وأعيد بيان الأرقام المقابلة. نتيجة لهذه التعديلات ، تم أيضاً إدراج قائمة المركز المالي الموحدة والمنفصلة المرحلية الموجزة كما في بداية أول فترة معروضة (أي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠). يلخص الجدول التالي التأثيرات على المعلومات المالية الموحدة والمنفصلة المرحلية الموجزة .

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة والمنفصلة المرحلية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

٢٣ - تسوية فترات سابقة (تابع)

i. قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

أثر تصحيح الأخطاء	التسويات	كما أدرجت مسبقاً	كما أدرجت مسبقاً
كما أعيد إدراجها	ريال عُمان	ريال عُمان	ريال عُمان
٣,١١٨,٥٤٥	٧٤٣,٥٩٤	٢,٣٧٤,٩٥١	كما في ١ يناير ٢٠٢٠
٣,١١٨,٥٤٥	٧٤٣,٥٩٤	٢,٣٧٤,٩٥١	ممتلكات، الآت والمعدات
٤,٠٨٨,٧٤١	٦٠١,١١٤	٣,٤٨٧,٦٢٧	الأثر على إجمالي الأصول
٣,٣٤٥,٣٠٣	١٤٢,٤٨٠	٣,٢٠٢,٨٢٣	الأرباح المحتجزة
٧,٤٣٤,٠٤٤	٧٤٣,٥٩٤	٦,٦٩٠,٤٥٠	الحصص غير المسيطرة
			الأثر على صافي الأصول

ii. قائمة الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الاخر الموحدة المرحلية الموجزة

أثر تصحيح الخطأ	التسويات	كما أدرجت مسبقاً	كما أدرجت مسبقاً
كما أعيد إدراجها	ريال عُمان	ريال عُمان	ريال عُمان
٢٨,٦٨٨	(٢٧,٩٠٣)	٩٦,٥٩١	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
-	-	-	الربح الإجمالي من بيع المنتجات الغذائية
٢٨,٦٨٨	(٢٧,٩٠٣)	٩٦,٥٩١	دخل شامل آخر
			إجمالي الدخل الشامل

iii. قائمة المركز المالي المنفصلة المرحلية الموجزة

أثر تصحيح الخطأ	التسويات	كما أدرجت مسبقاً	كما أدرجت مسبقاً
كما أعيد إدراجها	ريال عُمان	ريال عُمان	ريال عُمان
٦٤٥,١٦٦	(١,١٧٧,٥٦٥)	١,٨٢٢,٧٣١	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٦٤٥,١٦٦	(١,١٧٧,٥٦٥)	١,٨٢٢,٧٣١	الزم التجاري الدائنة و أخرى
٣,٧٤١,٢٨٤	١,١٧٧,٥٦٥	٢,٥٦٣,٧١٩	الأثر على إجمالي الالتزامات
٣,٧٤١,٢٨٤	١,١٧٧,٥٦٥	٢,٥٦٣,٧١٩	الأرباح المحتجزة
			الأثر على صافي الأصول

iv. قائمة الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الاخر المنفصلة المرحلية الموجزة

أثر تصحيح الخطأ	التسويات	كما أدرجت مسبقاً	كما أدرجت مسبقاً
كما أعيد إدراجها	ريال عُمان	ريال عُمان	ريال عُمان
(٤٥٨,٨٩٠)	١٥٩,٤٤٧	(٦١٨,٣٣٧)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
-	-	-	حصة من ربح من شركة تلبعة / زميلة محسوبة بطريقة حقوق الملكية
(٤٥٨,٨٩٠)	١٥٩,٤٤٧	(٦١٨,٣٣٧)	دخل شامل آخر
			إجمالي الدخل الشامل