

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 ٢٠١٧

المقر الرئيسي للعمل:

بيت مجان  
الطابق الخامس  
الخوير  
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 ٢٠١٧

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
٣٨ - ٩	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم

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

### المقدمة

لقد قمنا بالإطلاع على بيان المركز المالي الموحد المختصر المرحلي وللشركة الأم المرفق لشركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة (ش م م ع ع) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ والبيانات الموحدة المختصرة المرحلية وللشركة الأم المتعلقة بالدخل، والدخل الشامل، والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن مجلس الإدارة مسئول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية وللشركة الأم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ التقرير المالي المرحلي (معيار المحاسبة الدولي ٣٤) والمتطلبات المنصوص عليها في قواعد الإفصاح والنماذج المبدئية الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال في سلطنة عُمان. إن مسئوليتنا هي إبداء 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 التكاليف 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

(١) كما تم شرحه في الإيضاحين ٩ و ١٠ حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية وللشركة الأم، قامت الإدارة بتوحيد المعلومات المالية لشركاتها التابعة بناءً على حسابات الإدارة لهذه الشركات التابعة كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧. علاوةً على ذلك، إن حصة المجموعة من نتائج الشركات الشقيقة في البيانات المالية الموحدة وللشركة الأم وحصة المجموعة من نتائج الشركات التابعة في البيانات المالية للشركة الأم يتم محاسبتها بناءً على حسابات إدارتهم ذات الصلة كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧. إن حسابات الإدارة هذه لم يتم مراجعتها من قبل مدققي حساباتهم المستقلين.

لم نتكمن 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 ٢٠١٧.

(٢) بالإضافة إلى ذلك، وبسبب تبني الشركة طريقة حقوق الملكية المحاسبية في بياناتها المالية للشركة الأم؛ لا تزال بعض تعديلات أساس التكلفة المحاسبية السابقة في إنتظار البت من قبل الشركة. تبلغ هذه مبلغ بمقدار ١٩٦,١١٤ ريال عماني كما في تاريخ بيان المركز المالي.

### الإستنتاج المتحفظ

بناءً على مراجعتنا، وباستثناء آثار تلك التعديلات، إن وجدت، التي كان من الممكن تحديدها لتكون ضرورية في حال تمكنا من الحصول على أدلة مناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية المتعلقة بالشركات التابعة والشركات الشقيقة المدرجة في البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية وللشركة الأم، لم يستترع 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 ٣٤ والمتطلبات المنصوص عليها في قواعد الإفصاح والنماذج المبدئية الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال في سلطنة عُمان.

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة  
بيان المركز المالي الموحد المخصص المرحلي غير المدقق والشركة الأم  
كسافي ٣١ مارس ٢٠١٧

	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	ايضاح
الشركة الأم (البيانات)	٢٢١,٠٩١	٨١٩,٠٢٤	١٥٩,٨٤٩	١,٧٢٨,٠٢١	٣,٤١٧,٢٦٢	١,٧٧٥,٧٧٩	٤
الشركة الأم (البيانات)	٦٣٩,٠٣٠	١,٥٨٠,٩٩٤	١,٦٩٠,١٤٧	٢,٤٤١,٦٢٧	٤,٣٦٣,٤٤٣	٤,٨٤٦,٢٨٤	٥
ريال عماني	-	-	-	٤٨١,٣٨٦	٥٣٥,٦٥٥	٤٠٨,٦١٣	مخزون
٨,٩١٠,٤٥١	٧,٤١٥,٢٩٠	٨,٢٠٨,٤١٦	١٨,٠٣١,١٢٢	١٥,١١٧,١٤٥	١٧,٠٠٧,٧١٤	١٧,٠٠٧,٧١٤	٦
١١,٥٩٦,٧٥٧	١١,٣٥٥,٢٢٠	١١,٤٧٢,٨٤٧	١٢,١٤٤,٨٠٩	١١,٨٨٥,٥٦٨	١٢,٠٢٠,٨٩٩	١٢,٠٢٠,٨٩٩	٧
١٤,٤١٧,٨٣٤	١٧,٠٦٦,٧٨٣	١٤,٠٦٧,٩٥٣	١٤,٤١٧,٨٣٤	١٧,٠٦٦,٧٨٣	١٤,٠٦٧,٩٥٣	١٤,٠٦٧,٩٥٣	١١٤٩
٧,٤٩٩,٥٨٥	٧,٨٨٣,٥٩٨	٧,٥٣٢,٩٢٣	-	-	-	-	١١٤١٠
-	١١٥,٥٠٠	-	-	١١٥,٥٠٠	-	-	
١,٤٧٣,٥٧٤	٧٠,١,٤٥٢	١,٦٧١,٥١٤	٣,٥٣٧,٨٩٨	٢,٨٥٦,١٧٧	٣,٦٩٥,٣٠٢	٣,٦٩٥,٣٠٢	١٢
-	-	-	٣٤٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	٣٤٠,٠٠٠	٣٤٠,٠٠٠	
-	-	-	١,٤٤٠,٥٩٥	١,٦٤٨,١٣٥	١,٤٤٠,٥٩٥	١,٤٤٠,٥٩٥	
-	-	-	١١٩,١٤١	١٣٠,٨٤٩	١٧٤,٦٩١	١٧٤,٦٩١	
٤٤,٧٥٨,٣٢٢	٤٦,٩٣٧,٨٦١	٤٤,٨٠٣,٦٤٩	٥٤,٦٨٢,٤٣٣	٥٧,٤٨٦,٥١٧	٥٥,٧٧٧,٨٣٠	٥٥,٧٧٧,٨٣٠	
١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٣
٤,٠٦٢,٥٠٠	٣,٨٨٣,٥٧٢	٤,٠٦٢,٥٠٠	٤,٩٦١,٥٢٧	٤,٧٨٢,٥٩٩	٤,٨٦٢,٨٨٩	٤,٨٦٢,٨٨٩	١٤
٢,١٥٦,٤٢٠	١,٧٧٧,٩٢٤	٢,٠٥٦,٦٩٣	٢,٣٤٢,٧٦٤	١,٩٤٦,٥٦٤	٢,١٥٢,٠٩٨	٢,١٥٢,٠٩٨	١٦
٢,٨٤٠,١٨٤	٣,٢٤٤,٣٠٤	٢,٥٩٨,٨٩٣	١,٩٤١,١٦٤	٢,٣٤٥,٢٨٢	١,٥٠٦,٩٨٥	١,٥٠٦,٩٨٥	
٢١,٢٤٦,٦٠٤	٢١,٠٩٣,٣٠٠	٢٠,٩٠٥,٥٨٦	٢١,٤٣٢,٩٥٥	٢١,٢٦١,٩٤٥	٢٠,٧٠٩,٤٧٢	٢٠,٧٠٩,٤٧٢	
-	-	-	٤,٦٥٩,٧٦٢	٤,٧٠١,٤٧٥	٥,٥٢٦,٨٧١	٥,٥٢٦,٨٧١	
٢١,٢٤٦,٦٠٤	٢١,٠٩٣,٣٠٠	٢٠,٩٠٥,٥٨٦	٢٦,٠٩٢,٧١٧	٢٥,٩٦٣,٤٢٠	٢٦,٢٣٦,٣٤٣	٢٦,٢٣٦,٣٤٣	

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر  
أصول مالية متاحة للبيع  
الإستثمارات في الشركات الشقيقة  
الإستثمارات في الشركات التابعة  
أصول مالية محتفظ بها حتى الإستحقاق  
المتأخرات والألات والمعدات  
عقارات استثمارية  
الشهرة  
أصل ضريبية مؤجلة  
إجمالي الأصول

حقوق المساهمين والإلتزامات  
حقوق المساهمين المنسوبة لمالكي الشركة الأم  
رأس المال  
الاحتياطي القانوني  
احتياطي القيمة العادلة  
أرباح محتجزة  
الحصص غير المسيطرة  
إجمالي حقوق المساهمين

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

بيان المركز المالي الموحد المختصر المرحلي غير المدقق وللشركة الأم  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تابع)

	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	إيضاح
	(الشركة الأم والشركة التابعة) ريال عماني	(الشركة الأم والشركة التابعة) ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	
الاتزامات							
سحب على المكشوف من بنوك	٩٧١,٩٤٢	١,٣١٨,٣٠٨	١,١٠٥,٦٩١	١,٠٠٧,٥٨٣	١,٣٦٠,٢٨٢	١,١٤١,٥٠١	٤
دائيات تجارية وأخرى	١,١٨٨,٥٧٥	١,١٢٤,٨٤٢	٨٩٩,٢٠٤	٧,٥٧٧,٩٣٢	٣,١٠٨,٤٠٤	٢,٨٥٣,٨١٨	١٧
قروض لأجل	٦,٣٥١,٢٠١	٨,٤٠١,٤١١	٦,٨٩٣,١٦٨	٦,٣٥١,٢٠١	٨,٤٠١,٤١١	٦,٨٩٣,١٦٨	١٨
قروض من الحكومات	١١,٢٣٦,٠٠٠	١٠,٨٦٢,٠٠٠	١١,٣٦٢,٠٠٠	١٤,٤٧١,٦١٣	١٣,٩٩٠,٩٤٨	١٤,٦٣٠,٣٠٠	١٩
منحة حكومية موجة	٣,٧٦٤,٠٠٠	٤,١٣٨,٠٠٠	٣,١٣٨,٠٠٠	٤,١٨١,٣٨٧	٤,٦٦٢,٠٥٢	٤,٠٢٢,٧٠٠	١٩
إجمالي الاتزامات	٢٣,٥١١,٧١٨	٢٥,٨٤٤,٥٦١	٢٣,٨٩٨,٠٦٣	٢٨,٥٨٩,٧١٦	٣١,٥٢٣,٠٩٧	٢٩,٥٤١,٤٨٧	
إجمالي حقوق المساهمين والاتزامات	٤٤,٧٥٨,٢٢٢	٤٦,٩٣٧,٨٦١	٤٤,٨٠٣,٦٤٩	٥٤,٦٨٢,٤٢٣	٥٧,٤٨٦,٥١٧	٥٥,٧٧٧,٨٣٠	
صافي الأصول للسهم الواحد	٠,١٧٤	٠,١٧٣	٠,١٧٢	٠,١٧٦	٠,١٧٤	٠,١٧٥	٢٦

اعتمد أعضاء مجلس الإدارة وصرح بإصدار البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم المدرجة بالصفحات من ٢ إلى ٣٧ بتاريخ ٣ مايو ٢٠١٧ ووقعها بالتبعية عنهم كل من:

١  
عوض بن احمد بن فرج بلخالف  
الرئيس التنفيذي

٢  
مرزان بن تركي آل سعيد  
رئيس مجلس الإدارة

تقرير من قبي الحسابات صفحة رقم ١.

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

بيان الدخل الموحد المختصر المرحلي غير المدقق وللمشركة الأم  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٣١ مارس ٢٠١٦ الشركة الأم (المُعاد بيانها) ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٧ الشركة الأم ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٦ المجموعة ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٧ المجموعة ريال عماني	إيضاح
٢,٦١٦	١٤	١٩,٦٥٧	١٤,٦٣٥	٢٠
-	-	٥٧,٧٨٩	٦٣,٠٤٣	
(٥,٦٥٦)	(٩١٨)	(٥٣٧,٧٨٩)	٢٩,٤٣٧	٧,٦
٥٩٨,٨٤٩	٦١٢,٢٤٥	٧٦١,٩١١	٧٩٨,٢٧٥	
(٦٨٢,٦٤١)	(٦٤٢,٩٨١)	(٤٣٩,٠٨٨)	(٧١٤,١٦٢)	٦
-	-	٨٤,٣٠٢	١٠٥,٩٥٦	٢١
٣,٦٤٥,٩٣٩	١٣٥,٩٨٢	٣,٧٧١,٠٧٥	١٠٢,٦٤٤	١٠,٩ ١١
-	-	٢٣,٥٦٦	٢٤,٩٨٢	
-	-	١٥١,٤٢٠	١٢,٠٠٠	
-	٢٧,٦٢٣	-	٢٧,٦٢٣	
٦,٨٥٨	١١٤,١٧٢	٩,٥٥٥	١٤٢,٢٨٤	
٣,٥٦٥,٩٦٥	٢٤٦,١٣٧	٣,٩٠٢,٣٩٨	٦٠٦,٧١٧	
(٢٦٣,٨٢١)	(٣٠١,٤٠١)	(٤٨٦,٨٥١)	(٥٢٥,٣٩٠)	٢٢
(١٠٩,٧٨٨)	(٨٧,٩٣٤)	(٢٦٠,١٠٩)	(٢١٧,٠٧٩)	٢٣
(٥,٧٥٩)	(٤,٥٩٨)	(١٧,٣٢٣)	(١٧,٨٠٤)	
(٣٧٩,٣٦٨)	(٣٩٣,٩٣٣)	(٧٦٤,٢٨٣)	(٧٦٠,٢٧٣)	
٣,١٨٦,٥٩٧	(١٤٧,٧٩٦)	٣,١٣٨,١١٥	(١٥٣,٥٥٦)	
(٨٦,٩٣٦)	(٦٩,٣١٢)	(١١٥,٦٨٨)	(٩٩,٣٤٦)	
(٣٩,٧٩٨)	(٢٤,١٨٣)	(٣٩,٧٩٨)	(٢٤,١٨٣)	١٠,٩,٧
(١٢٦,٧٣٤)	(٩٣,٤٩٥)	(١٥٥,٤٨٦)	(١٢٣,٥٢٩)	
٣,٠٥٩,٨٦٣	(٢٤١,٢٩١)	٢,٩٨٢,٦٢٩	(٢٧٧,٠٨٥)	
-	-	٣٠,٠٢٢	٥٥,٥٤٩	
٣,٠٥٩,٨٦٣	(٢٤١,٢٩١)	٣,٠١٢,٦٥١	(٢٢١,٥٣٦)	
٣,٠٥٩,٨٦٣	(٢٤١,٢٩١)	٣,٠٥٩,٨٦٣	(٢٤١,٢٩١)	
-	-	(٤٧,٢١٢)	١٩,٧٥٥	
٣,٠٥٩,٨٦٣	(٢٤١,٢٩١)	٣,٠١٢,٦٥١	(٢٢١,٥٣٦)	
٠,٠٢٥	(٠,٠٠٢)	٠,٠٢٥	(٠,٠٠٢)	٢٥

إيرادات الفوائد  
إيرادات عمولات الوساطة  
أرباح (خسائر) محققة من بيع أصول  
مالية  
إيرادات توزيعات أرباح  
(خسائر) غير محققة على الأصول  
المالية بالقيمة العادلة من خلال  
الأرباح أو الخسائر (صافي)  
إجمالي الأرباح من بيع المنتجات  
الغذائية  
الحصة من أرباح شركات شقيقة  
وتابعة (صافي)  
أتعاب الإدارة  
إيرادات من تمويل الشركات  
عكس قيد مخصص  
الإيرادات الأخرى  
إجمالي الإيرادات

مصرفوات  
تكاليف الموظفين  
مصرفوات إدارية  
أتعاب إدارة محفظة  
إجمالي المصرفوات

تكاليف التمويل  
انخفاض القيمة المحمل عن:  
- استثمارات  
(خسارة) ربح الفترة قبل الضرائب  
ضريبة الدخل  
(خسارة) ربح الفترة بعد الضرائب

المنسوب إلى:  
مالكي الشركة الأم  
الحصص غير المسيطرة  
ربحية السهم الواحد الأساسية

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٩ إلى ٣٨ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللمشركة 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 ٢٠١٧

٣١ مارس ٢٠١٦ الشركة الأم (المُعاد بيانها) ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٧ الشركة الأم ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٦ المجموعة ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٧ المجموعة ريال عماني	إيضاح
٣,٠٥٩,٨٦٣	(٢٤١,٢٩١)	٣,٠١٢,٦٥١	(٢٢١,٥٣٦)	(خسارة) الفترة بعد الضرائب
<u>١١,٨٣٠</u>	<u>(٩٩,٧٢٧)</u>	<u>٢٥,٤٣٤</u>	<u>(٩٩,٧٢٧)</u>	دخل شامل آخر ستم تصنيفه إلى بيان الدخل في الفترة اللاحقة
<u>٣,٠٧١,٦٩٣</u>	<u>(٣٤١,٠١٨)</u>	<u>٣,٠٣٨,٠٨٥</u>	<u>(٣٢١,٢٦٣)</u>	١٦ صافي التغير في القيم العادلة إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
٣,٠٧١,٦٩٣	(٣٤١,٠١٨)	٣,٠٨٥,٢٩٧	(٣٤١,٠١٨)	إجمالي الدخل الشامل المنسوب إلى:
-	-	(٤٧,٢١٢)	١٩,٧٥٥	- مالكي الشركة الأم
<u>٣,٠٧١,٦٩٣</u>	<u>(٣٤١,٠١٨)</u>	<u>٣,٠٣٨,٠٨٥</u>	<u>(٣٢١,٢٦٣)</u>	- حصص غير مسيطرة

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٩ إلى ٣٨ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم.

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم ١.

شركة ضمان والإمارات للاستثمار الفايزة ش.م.ع وشركاتها التابعة  
بيان التغييرات في حقوق المساهمين الموحد المختصر المرحلي غير المدقق وللشركة الأم  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

المشوربة إلى مساهمي الشركة الأم		(الضمان)		المشوربة إلى مساهمي الشركة الأم			
إجمالي حقوق المساهمين ريال عماني	الحصص غير المسيطرة ريال عماني	الأجمالي ريال عماني	الأرباح المحتجزة (المعاد بيتاتها) ريال عماني	إحتياطي القيمة العادلة ريال عماني	الأحتياطي القاتوني (المعاد بيتاته) ريال عماني	رأس المال ريال عماني	إيضاح
٢٢,٩٢٥,٢٣٥	٤,٧٤٨,٦٨٧	١٨,١٧٦,٦٤٨	(٧١٤,٥٨١)	١,٩٢١,١٣٠	٤,٧٨٢,٥٩٩	١٢,١٨٧,٥٠٠	المجموعه
٣,٠١٢,٦٥١	(٤٧٧,٢١٢)	٣,٠٥٩,٨٦٣	٣,٠٥٩,٨٦٣	-	-	-	في ١ يناير ٢٠١٦ دخل شامل:
٢٥,٤٣٤	-	٢٥,٤٣٤	-	٢٥,٤٣٤	-	-	دخل شامل آخر
٣,٠٣٨,٨٥	(٤٧٧,٢١٢)	٣,٠٨٥,٢٩٧	٣,٠٥٩,٨٦٣	٢٥,٤٣٤	-	-	ربح/ (خسارة) الفترة دخل شامل آخر
٢٥,٩٦٣,٤٢٠	٤,٧٠١,٤٧٥	٢١,٢٦١,٩٤٥	٢,٣٤٥,٢٨٢	١,٩٤٦,٥٦٤	٤,٧٨٢,٥٩٩	١٢,١٨٧,٥٠٠	صافي التغير في القيمة العادلة لأصول مالية متاحة للبيع إجمالي الدخل الشامل
٢٦,٠٩٢,٧١٧	٤,٦٥٩,٧٦٢	٢١,٤٣٢,٩٥٥	١,٩٤١,١٦٤	٢,٣٤٢,٧٦٤	٤,٩٦١,٥٢٧	١٢,١٨٧,٥٠٠	في ١ يناير ٢٠١٧ دخل شامل:
(٢٢١,٥٣٦)	١٩,٧٥٥	(٢٤١,٢٩١)	(٢٤١,٢٩١)	-	-	-	ربح/ (خسارة) الفترة دخل شامل آخر
(٩٩,٧٢٧)	-	(٩٩,٧٢٧)	-	(٩٩,٧٢٧)	-	-	صافي التغير في القيمة العادلة لأصول مالية متاحة للبيع إجمالي الدخل الشامل
(٣٢١,٢٦٣)	١٩,٧٥٥	(٣٤١,٠١٨)	(٢٤١,٢٩١)	(٩٩,٧٢٧)	-	-	المعاملات مع الملاك: رأس مال مقدم المتعلق بشركة تابعة
٤٦٤,٨٨٩	٤٦٤,٨٨٩	-	-	-	(٩٨,٦٣٨)	-	إجمالي المعاملات مع الملاك في ٣١ مارس ٢٠١٧
٤٦٤,٨٨٩	٣٨٢,٤٦٥	(٣٨٢,٤٦٥)	(١٩٢,٨٨٨)	(٩٠,٩٣٩)	(٩٨,٦٣٨)	-	
٢٩,٢٣٦,٣٤٣	٥,٥٢٦,٨٧١	٢٠,٧٠٩,٤٧٢	١,٥٠٦,٩٨٥	٢,١٥٢,٠٩٨	٤,٨٦٢,٨٨٩	١٢,١٨٧,٥٠٠	

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٩ إلى ٣٨ 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 الفايزة ش.م.ع وشركاتها التابعة  
بيان التغييرات في حقوق المساهمين للشركة الأم المختص المرحلي غير المدقق  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تابع)

الإجمالي (المعاد بيانه) ريال عماني	الأرباح المحتجزة (المعاد بيانه)	احتياطي القيمة العادلة	الاحتياطي القانوني (المعاد بيانه)	رأس المال	إيضاح
١٨,٠٢١,٦٠٧	١٨٤,٤٤١	١,٧٦٦,٠٩٤	٣,٨٨٣,٥٧٢	١٢,١٨٧,٥٠٠	
٣,٠٥٩,٨٦٣	٣,٠٥٩,٨٦٣	-	-	-	
<u>١١,٨٣٠</u>	<u>-</u>	<u>١١,٨٣٠</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	١٦
<u>٣,٠٧١,٦٩٣</u>	<u>٣,٠٥٩,٨٦٣</u>	<u>١١,٨٣٠</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	صافي التغير في القيمة إجمالي الدخل الشامل في ٣١ مارس ٢٠١٦
<u>٢١,٠٩٣,٣٠٠</u>	<u>٣,٢٤٤,٣٠٤</u>	<u>١,٧٧٧,٩٢٤</u>	<u>٣,٨٨٣,٥٧٢</u>	<u>١٢,١٨٧,٥٠٠</u>	
٢١,٢٤٦,٦٠٤	٢,٨٤٠,١٨٤	٢,١٥٦,٤٢٠	٤,٠٦٢,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	
<u>(٢٤١,٢٩١)</u>	<u>(٢٤١,٢٩١)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
<u>(٩٩,٧٢٧)</u>	<u>-</u>	<u>(٩٩,٧٢٧)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	١٦
<u>(٣٤١,٠١٨)</u>	<u>(٢٤١,٢٩١)</u>	<u>(٩٩,٧٢٧)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	صافي التغير في القيمة إجمالي (الخسارة) الشاملة في ٣١ مارس ٢٠١٧
<u>٢٠,٩٠٥,٥٨٦</u>	<u>٢,٥٩٨,٨٩٣</u>	<u>٢,٠٥٦,٦٩٣</u>	<u>٤,٠٦٢,٥٠٠</u>	<u>١٢,١٨٧,٥٠٠</u>	

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٩ إلى ٣٨ 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 ٢٠١٧

٣١ مارس ٢٠١٦ الشركة الأم (الشعاع بيانها) ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٧ الشركة الأم ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٦ المجموعة ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٧ المجموعة ريال عماني	
٣,٠٥٩,٨٦٣	(٢٤١,٢٩١)	٢,٩٨٢,٦٢٩	(٢٧٧,٠٨٥)	أنشطة التشغيل
(٣,٦٤٥,٩٣٩)	(١٣٥,٩٨٢)	(٣,٧٧١,٠٧٥)	(١٠٢,٦٤٤)	الربح قبل الضرائب
٩,٨٢٨	١٠,٢٢٢	٥٤,١٥٢	٥٢,٩٤٤	تسويات لـ:
(٥٩٨,٨٤٩)	(٦١٢,٢٤٥)	(٧٦١,٩١١)	(٧٩٨,٢٧٥)	حصة في نتائج الشركات الشقيقة
(٢,٦١٦)	(١٤)	(١٩,٦٥٧)	(١٤,٦٣٥)	استهلاك
٥,٦٥٦	٩١٨	٥٣٧,٧٨٩	(٢٩,٤٣٧)	إيرادات توزيعات أرباح
٦٨٢,٦٤١	٦٤٢,٩٨١	٤٣٩,٠٨٨	٧١٤,١٦٢	إيرادات فوائد
٣٩,٧٩٨	٢٤,١٨٣	٣٩,٧٩٨	٢٤,١٨٣	خسارة (أرباح) محققة من بيع استثمارات
١٨,٢٢٤	٢٦,١٠٣	٢٣,٣٥٩	٣١,٦٣١	خسائر غير محققة على أصول مالية بالقيمة العادلة من
-	(٢٧,٦٢٣)	-	(٢٧,٦٢٣)	خلال الأرباح أو الخسائر - بالصافي
-	-	٣٠,٠٢٢	٥٥,٥٤٩	انخفاض قيمة الاستثمارات - صافي من المسترد
٨٦,٩٣٦	٦٩,٣١٢	١١٥,٦٨٨	٩٩,٣٤٦	مستحقات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٣٤٤,٤٥٨)	(٢٤٣,٤٣٦)	(٣٣٠,١١٨)	(٢٧١,٨٨٤)	عكس قيد مخصص
(٥٨٦,١٢٥)	(١,٠٢٣,٤٩٣)	(٩٩٨,١٠٨)	(٢,٣٧٦,٠٤٧)	ضريبة دخل
٣٨,١٠٠	(٣١٥,٤٧٧)	٨٨٠,٨١٤	١٨٧,٧١٣	مصروفات الفوائد
-	-	٦٤,٠٧٢	٧٢,٧٧٣	تغييرات رأس مال العامل
(٨٩٢,٤٨٣)	(١,٥٨٢,٤٠٦)	(٣٨٣,٣٤٠)	(٢,٣٨٧,٤٤٥)	مديونيات تجارية وأخرى
(٨٦,٩٣٦)	(٦٩,٣١٢)	(١١٥,٦٨٨)	(٩٩,٣٤٦)	دائنيات تجارية وأخرى
-	-	(١٣,٢٧٤)	-	مخزون
(٩٧٩,٤١٩)	(١,٦٥١,٧١٨)	(٥١٢,٣٠٢)	(٢,٤٨٦,٧٩١)	النقد (المستخدم في) التشغيل
(١٧٥,١١٩)	(٢٠٨,١٦٢)	(١٨٤,٤٦٨)	(٢١٠,٣٤٨)	فوائد مدفوعة
٦٠١,٤٦٥	٦١٢,٢٥٩	٧٨١,٥٦٨	٨١٢,٩١٠	مكافآت نهاية الخدمة مدفوعة
٦٧٠,٨٠٦	٤٥٢,٥٢٥	٦٧٠,٨٠٦	٤٥٢,٥٢٥	صافي النقد (المستخدم في) أنشطة التشغيل
١,٣٩٩,٦٥٦	٣١٥,٣١٥	٨,٢٤٩,٧٧٦	٢,٢٣٦,٥٤٧	أنشطة الاستثمار
(٩٩٠,٣٧٦)	(٢٥٧,١٧٧)	(٩,٥٢٧,١٨٩)	(١,٨٩٧,٨٥٩)	شراء مستلزمات وآلات ومعدات
١,٥٠٦,٤٣٢	٩١٤,٧٦٠	(٩,٥٠٧)	١,٣٩٣,٧٧٥	إيرادات توزيعات أرباح وإيرادات فوائد
١٠,٨٩٢	٥٤١,٩٦٧	١٠,٨٩٢	٥٤١,٩٦٧	توزيعات أرباح من شركات شقيقة
-	-	-	٤٦٤,٨٨٩	متحصلات من بيع استثمارات
١٠,٨٩٢	٥٤١,٩٦٧	١٠,٨٩٢	١,٠٠٦,٨٥٦	شراء استثمارات
٥٣٧,٩٠٥	(١٩٤,٩٩١)	(٥١٠,٩١٧)	(٨٦,١٦٠)	صافي التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
(١,١٢٩,٩٥٧)	(٨٤٣,٥٥٥)	٢,٤٧٥,١٢٩	٦٢٧,٧٣٤	أنشطة التمويل
(٥٩٢,٠٥٢)	(١,٠٣٨,٥٤٦)	١,٩٦٤,٢١٢	٥٤١,٥٧٤	قروض لأجل جديدة مستلمة/مسددة
				إكتتاب رأس مال الوحدات
				صافي التدفق النقدي 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 ٣٨ 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 ٢٠١٧

### 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 الاستثمار 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
	(%) ٢٠١٦	(%) ٢٠١٧		
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 وشركاتها التابعة
خدمات الضيافة	٣١	٣١	عُمان	الشركات الشقيقة
منتجات الألياف البصرية	٢١	٢١	عُمان	شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع
إعادة التدوير PET	٢٠	٢٠	عُمان	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 المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ 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 المجمعة بالتزامن مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، التي تم إعدادها وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. لا تحتوي البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة 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 ٢٠١٧ ليست بالضرورة مؤشر للنتائج التي يجوز توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

### ٣ - السياسات المحاسبية الجوهرية

السياسات المحاسبية المطبقة تتوافق مع تلك المستخدمة في السنة المالية الماضية بإستثناء كما هو مبين أدناه وتبني أساس حقوق الملكية لمحاسبة الشركات التابعة والشقيقة في البيانات المالية للشركة الأم فقط بأثر رجعي كما هو مبين بالتفصيل في الإيضاح ١١.

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

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 ٢٠١٧ (تابع)

٣- السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي دخلت حيز التطبيق في عام ٢٠١٧:

بالنسبة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ 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 بعملياتها والتي دخلت حيز التطبيق بالنسبة للفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٧.

تطبيق معايير التقرير المالية الدولية الجديدة والمعدلة.

المعايير والتعديلات والتفسيرات التالية أصبحت سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧:

دورة التحسينات السنوية - ٢٠١٤-٢٠١٦

تعديلات على معيار التقرير المالي الدولي ١٢ الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى: توضيح نطاق متطلبات الإفصاح في معيار التقرير المالي الدولي ١٢

توضح التعديلات بأن متطلبات الإفصاح في معيار التقرير المالي الدولي ١٢، باستثناء تلك الواردة في الفقرات ب ١٠ - ب ١٦، تنطبق على حصة المنشأة في شركة تابعة أو مشروع مشترك أو شركة شقيقة (أو جزء من حصتها في شركة مشتركة أو شركة شقيقة) التي يتم تصنيفها (أو متضمنة في مجموعات التصرف المصنفة) كمحتفظ بها للبيع. قامت المجموعة بتطبيق التعديلات بأثر رجعي. لم تصنف المجموعة أية من الشركات التابعة كمحتفظ بها للبيع.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧ بيان التدفقات النقدية: مبادرة الإفصاح

تتطلب التعديلات من المنشآت تقديم إفصاحات حول التغيرات في مطلوباتها الناشئة عن أنشطة التمويل بما في ذلك التغيرات الناجمة عن التدفقات النقدية والتغيرات غير النقدية (مثل أرباح أو خسائر الصرف الأجنبي). عند التطبيق المبدئي للتعديل، لا يتطلب من المنشآت تقديم معلومات مقارنة للفترة السابقة. ليس مطلوباً من المجموعة تقديم إفصاحات إضافية في البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية، ولكنها سوف تفصح عن معلومات إضافية في بياناتها المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢: ضرائب الدخل: إدراج الموجودات الضريبية المؤجلة للخسائر غير المدرجة

توضح التعديلات بأن المنشأة بحاجة إلى الأخذ في عين الاعتبار سواء قانون الضرائب يقيد مصادر الأرباح الخاضعة للضريبة التي يجوز لها أن تجري خصومات بشأنها على عكس هذا الفرق الموقت القابل للخصم. علاوة على ذلك، تقدم التعديلات التوجيهات حول كيفية تحديد المنشأة للأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة وشرحها الظروف التي قد يشمل فيها الربح الخاضع للضريبة استرداد بعض الموجودات لأكثر من قيمها الدفترية.

يتطلب من المنشآت تطبيق التعديلات بأثر رجعي. ومع ذلك، عند التطبيق الأولي للتعديلات، فإن التغير في حقوق المساهمين الافتتاحية لأقرب فترة مقارنة يمكن إدراجها في الأرباح المحتفظة الإفتتاحية (أو في عنصر آخر من حقوق المساهمين، حسب الاقتضاء)، دون تخصيص التغير بين الأرباح المحتفظة الإفتتاحية والمكونات الأخرى لحقوق المساهمين. وعلى المنشآت التي تطبق هذا الإعفاء أن تفصح عن ذلك.

## 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 ٢٠١٧ (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 ٢٠١٦.

#### 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 ٢٠١٦. لم تكن هناك أية تغييرات في سياسات إدارة المخاطر.

شركة ضمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع-ج وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تابع)

٤- النقد وما يماثل النقد

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦
٢,١٠٥	٢,٣٢٨	٢,٠٩٠	٣,٦٩٦	٣,٨١٩	٣,٨٤٩	١,٧٧١,٩٣٠	١,٧٧٥,٧٧٩
<u>٢١٨,٩٨٦</u>	<u>٨١٦,٦٩٦</u>	<u>١٥٧,٧٥٩</u>	<u>١,٧٧٤,٣٢٥</u>	<u>٣,٤١٣,٤٤٣</u>	<u>١,٧٧١,٩٣٠</u>	<u>١,٧٧٥,٧٧٩</u>	<u>١,٧٧٥,٧٧٩</u>
٢٢١,٠٩١	٨١٩,٠٢٤	١٥٩,٨٤٩	١,٧٧٨,٠٢١	٣,٤١٧,٢٦٢	١,٧٧٥,٧٧٩		
الشركة الأم	الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	المجموعة	المجموعة	المجموعة
ريال عمالي	ريال عمالي	ريال عمالي	ريال عمالي	ريال عمالي	ريال عمالي	ريال عمالي	ريال عمالي

أرصدة نقدية البنكية:  
نقدية بالصندوق  
حسابات جارية ونحت الطلب

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦
٢٢١,٠٩١	٨١٩,٠٢٤	١٥٩,٨٤٩	١,٧٧٨,٠٢١	٣,٤١٧,٢٦٢	١,٧٧٥,٧٧٩	١,١٤١,٥٠١	١,١٤١,٥٠١
<u>(٩٧١,٩٤٢)</u>	<u>(١,٣١٨,٣٠٨)</u>	<u>(١,١٠٥,٦٩١)</u>	<u>(١,٠٠٧,٥٨٢)</u>	<u>(١,٣٦٠,٢٨٢)</u>	<u>(١,١٤١,٥٠١)</u>	<u>(٩٢,٧٠٤)</u>	<u>(٩٢,٧٠٤)</u>
(٩٢,٧٠٤)	(٥٩٢,٠٥٢)	(٩٢,٧٠٤)	١,٧٧٧,٧٣٤	١,٩٦٤,٢١٢	٥٤١,٥٧٤		
<u>(٨٤٣,٥٥٥)</u>		<u>(١,٠٣٨,٥٤٦)</u>					
الشركة الأم	الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	المجموعة	المجموعة	المجموعة
ريال عمالي	ريال عمالي	ريال عمالي	ريال عمالي	ريال عمالي	ريال عمالي	ريال عمالي	ريال عمالي

أرصدة بنكية وتقديرية  
سحب على المكشوف من بنوك  
أرصدة بنكية مقيدة

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة ولشركة الأم  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تابع)

٥- مديونيات تجارية وأخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
مستحق من شركات تابعة وشقيقة	-	-	٣٠٢,٣٨٤	٧٥,٥٢٠	٥٣٧,٢١٠	٣٠٢,٣٨٤	١,٧٧٥,٧٠٦	٢,١١٥,٢٢٦	٢,٨٧٨,٨٧٨
مديونيات تجارية	-	-	(٩٥,٩١٧)	(٩٥,٩١٧)	(٩٥,٩١٧)	(٩٥,٩١٧)	(٩٥,٩١٧)	(٩٥,٩١٧)	(٩٥,٩١٧)
انخفاض قيمة مديونيات تجارية	-	-	١,٤٥٠,٩٦٧	٣٨٩,٦٩٢	٨٦٤,١١٢	١,٤٥٠,٩٦٧	١,٦٧٩,٧٨٩	٢,٥١٩,٣٠٩	٢,٧٨٢,٩٦١
مديونيات أخرى	-	-	(١٩٦,٣١٢)	(٢٢٣,٩٣٥)	(٢٢٣,٩٣٥)	(١٩٦,٣١٢)	(٢٢٣,٩٣٥)	(٢٢٣,٩٣٥)	(١٩٦,٣١٢)
انخفاض قيمة مديونيات أخرى	-	-	١,٢٥٤,٦٥٥	١٦٥,٧٥٧	٦٤٠,١٧٧	١,٢٥٤,٦٥٥	١,١١٠,٣٦٧	٣٩٣,٦٧٠	٣٩٣,٦٧٠
مبالغ مقومة لإثبات المبالغى	-	-	١١٢,٦١٤	٤١١,٩٠٣	١٠٨,٦٥٨	١١٢,٦١٤	٤١١,٩٠٣	١٠٨,٦٥٨	١١٢,٦١٤
مصرفات مدفوعة مقدما	-	-	٤,٨٤٦,٢٨٤	٤٨,٩٣٠	٤,٣٦٣,٤٤٣	٤,٨٤٦,٢٨٤	٤٨,٩٣٠	٤,٣٦٣,٤٤٣	٤,٨٤٦,٢٨٤
	٣٢١,٢٨٩ (٢٢٣,٩٣٥)	٦٨٩,٨٧٢ (٢٢٣,٩٣٥)	١,٣٠٦,٦٧٩ (١٩٦,٣١٢)	١,١١٠,٣٦٧ (٢٢٣,٩٣٥)	١,٣٠٦,٦٧٩ (١٩٦,٣١٢)	١,٣٠٦,٦٧٩ (١٩٦,٣١٢)	٣٢١,٢٨٩ (٢٢٣,٩٣٥)	٦٨٩,٨٧٢ (٢٢٣,٩٣٥)	١,٣٠٦,٦٧٩ (١٩٦,٣١٢)
	٩٧,٣٥٤	٤٦٥,٩٣٧	١,١١٠,٣٦٧	١,١١٠,٣٦٧	١,١١٠,٣٦٧	١,١١٠,٣٦٧	٩٧,٣٥٤	٤٦٥,٩٣٧	١,١١٠,٣٦٧
	٤١١,٩٠٣	٥٣٨,٣١١	٣٩٣,٦٧٠	٣٩٣,٦٧٠	٣٩٣,٦٧٠	٣٩٣,٦٧٠	٤١١,٩٠٣	٥٣٨,٣١١	٣٩٣,٦٧٠
	٥٣,٢٦٦	٥٩,٢٨٥	٤٨,٩٣٠	٤٨,٩٣٠	٤٨,٩٣٠	٤٨,٩٣٠	٥٣,٢٦٦	٥٩,٢٨٥	٤٨,٩٣٠
	٦٣٩,٠٣٠	١,٥٨٠,٩٩٤	١,٦٩٠,١٤٧	١,٦٩٠,١٤٧	١,٦٩٠,١٤٧	١,٦٩٠,١٤٧	٦٣٩,٠٣٠	١,٥٨٠,٩٩٤	١,٦٩٠,١٤٧

(أ) حركة مخصص الانخفاض بالقيمة للمديونيات التجارية والأخرى محالة كما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
الرصيد الافتتاحي	٢٢٣,٩٣٥	٢٢٣,٩٣٥	٣١٩,٨٥٢	٣١٩,٨٥٢	٣١٩,٨٥٢	٣١٩,٨٥٢	٢٢٣,٩٣٥	٢٢٣,٩٣٥	٣١٩,٨٥٢
مخصص تم عكس قيده	-	-	(٢٧,٦٢٣)	-	(٢٧,٦٢٣)	-	-	-	(٢٧,٦٢٣)
الرصيد الختامي	٢٢٣,٩٣٥	٢٢٣,٩٣٥	٣١٩,٨٥٢	٣١٩,٨٥٢	٣١٩,٨٥٢	٣١٩,٨٥٢	٢٢٣,٩٣٥	٢٢٣,٩٣٥	٣١٩,٨٥٢

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 ٢٠١٧ (تابع)

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

	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
الشركة الأم ريال عماني	٨,٦٤٤,٠٥٤	٨,٦٤٤,٠٥٤	٨,٩١٠,٤٥١	١٤,٩٤٧,٧٩٤	١٨,٠٣١,١٢٢
الشركة الأم ريال عماني	١,٩٢٨,٥١٥	٧٦٦,٦٣٢	٢٥٧,١٧٧	١٦,٣٣٠,٣٤١	١,٨٩٧,٨٥٩
الشركة الأم ريال عماني	(٢,٠٣٥,٧٨٨)	(١,٣١٢,٧٥٥)	(٣١٦,٢٣١)	(١٤,٠٨٥,٨٠٥)	(٢,٢٠٧,١٠٥)
	<u>٣٧٣,٦٧٠</u>	<u>(٦٤٢,٦٤١)</u>	<u>(٦٤٢,٩٨١)</u>	<u>٨٣٨,٧٩٢</u>	<u>(٧١٤,١٦٢)</u>
	<u>٨,٩١٠,٤٥١</u>	<u>٧,٤١٥,٢٩٠</u>	<u>٨,٢٠٨,٤١٦</u>	<u>١٨,٠٣١,١٢٢</u>	<u>١٧,٠٠٧,٧١٤</u>
	<u>(٨٥,٧٦٥)</u>	<u>(٧٩,٣٦١)</u>	<u>(٩١٨)</u>	<u>(٥٤٠,٤٨٠)</u>	<u>٢٣٠,٤٣٧</u>
					الربح (خسارة) محقق عند البيع
					الرصيد الإفتتاحي
					مشتريات خلال الفترة/العام
					مبيعات خلال الفترة/العام
					(خسائر) أرباح غير محققة
					الرصيد الختامي

(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 ٤,٠٧١,١٥١ ريال عماني (٣١ مارس ٢٠١٦ - ٢٠١٦ - ٣,٥٧٣,٨٣٥ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٣,٩٧٢,١٧٧ ريال عماني) مرهونة لدى بنوك تجارية كضمان مقابل تسهيلات الائتمان.



شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة ولشركة الأم  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تابع)

٧ - أصول مالية متاحة للبيع

حركة الأصول المالية المتاحة للبيع والأرباح المحققة خلال الفترة/العالم كالاتي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
الشركة الأم	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني
١١,٢٥١,٩٩٨	١١,٢٥١,٩٩٨	١١,٥٩٦,٧٥٧	١١,٧٦٨,٧٤٢	١١,٧٦٨,٧٤٢	١٢,١٤٤,٨٠٩	الرصيد الإفتتاحي
٤٦٩,٧٤٤	٢٢٣,٧٤٤	-	٤٦٩,٧٤٤	٢٢٣,٧٤٤	-	مشتريات خلال الفترة/العالم
(١٣٠,٧٨٥)	(٦٢,٩٧٨)	-	(١٣٠,٧٨٥)	(٦٢,٩٧٨)	-	مبيعات خلال الفترة/العالم
٣٦٠,٧٥٠	(١٧,٧٤٦)	(٩٩,٧٢٧)	٣٩٢,٠٥٨	(٤,١٤٢)	(٩٩,٧٢٧)	أرباح/ (خسائر) غير محققة
(٣٥٤,٩٥٠)	(٣٩,٧٩٨)	(٢٤,١٨٣)	(٣٥٤,٩٥٠)	(٣٩,٧٩٨)	(٢٤,١٨٣)	انخفضت قيمتها خلال الفترة/العالم
١١,٥٩٦,٧٥٧	١١,٢٥٥,٢٢٠	١١,٤٧٢,٨٤٧	١٢,١٤٤,٨٠٩	١١,٨٨٥,٥٦٨	١٢,٠٢٠,٨٩٩	الرصيد الختامي
٧٣,٧١٠	٧٣,٧١٠	-	٧٣,٧١٠	٧٣,٧١٠	-	أرباح محققة عند البيع

(أ) تتضمن الأصول المالية المتاحة للبيع استثمارات غير مدرجة بمبلغ ٧,١٨٢,٧٣١ ريال عماني (٣١ مارس ٢٠١٦ - ٦,٩٥٣,٢٢٧ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٦,٦٦٥,٢٧٢ ريال عماني) بصافي الانخفاض بالقيمة، إن وجد. وترى الإدارة أن القيمة التقديرية لهذه الأصول المالية تقارب قيمها العادلة.

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

(ج) تمر من أصول مالية متاحة للبيع بمبلغ ٩,٨٧,٤٧٦ ريال عماني (٣١ مارس ٢٠١٦ - ٣,٨٩٦,١٢٣ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٤,٣٣٢,٥٥٢ ريال عماني) لصالح بنوك تجارية كعمان مقابل التسهيلات الائتمانية.

شركة ضمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ج وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تابع)

٨ - تحليل الاستثمارات

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٧
التكلفة الأصلية	٧,١١٣,١٥٤	٨,٢٩٢,٣١٤	٦,٥١٩,٩٠٤	٦,٧٠٤,٤٩٥	٦,٧٧٥,٢٧٠	٧,٢٦٧,٠٤٧
ريال عمالي	٤٤,٣٨٢	٤٤,٩٣٣	٧٧,٩٩٢	٧١,٣٢٢	٢٣٤,٣٠٢	٢٣٤,٧٣١
التكلفة الدفترية	٨٦٩,٧٣٤	٨٩٩,٣٤٩	٦٥٤,٦٧٩	٦٣٣,٢٥٠	٥٥٨,٢١١	٦٠٦,٢٢٦
ريال عمالي	٨,٠٢٧,٢٧٠	٩,٢٣٦,٥٩٦	٧,٢٥٢,٥٧٥	٧,٤٠٩,٠٦٧	٧,٥٦٧,٧٨٣	٨,١٠٨,٠٠٤
القيمة الدفترية	٣,٩٧٢,٠٥٤	٤,٠٨٢,٠٧٥	١,٩٥٦,٨٩٦	٢,٠٥١,٩٩٠	٤,١٧٠,٠٤٨	٤,١١٧,٧٣٥
ريال عمالي	١,٩٦٨,٢٢٧	٢,٢٢٦,٧٠٧	٢,٧٧٤,٥٧٠	٣,١٠٩,٦٦٢	١,٤١٠,٩٠٣	١,٤٨٣,١٩٤
القيمة الأصلية	٢,١٨٢,٩٠٦	٢,٤٧٩,٠٥٦	٢,٠٠٦,٩٠٣	٢,٥٣٩,٦٨٨	٣,٠٨٥,٣٨٠	٣,٢٩٢,٠٤٣
ريال عمالي	٨,١٢٧,١٨٧	٨,٧٨٧,٧٨٨	٧,٢٣٨,٣٦٩	٧,٧٠١,٣٤٠	٨,٦٦٦,٣٣١	٨,٨٩٢,٩٧٢
المجموعه	٦,٧٣٨	٦,٧٣٨	٦,٧٣٨	٦,٧٣٨	٦,٧٣٨	٦,٧٣٨
الإستثمارات المدرجة:						
قطاع البنوك والإستثمار						
قطاع الصناعة						
قطاع الخدمات و القطاعات الأخرى						
قطاع الصناعة						
الإستثمارات الأجنبية المدرجة:						
قطاع البنوك والإستثمار						
قطاع الخدمات و القطاعات الأخرى						
الإستثمارات الأجنبية غير المدرجة:						
قطاع الخدمات و القطاعات الأخرى						
الإجمالي	١٦,١٦١,١٩٥	١٨,٠٣١,١٢٢	١٤,٤٩٧,٦٨٢	١٥,١١٧,١٤٥	١٦,٢٤٠,٨٥٢	١٧,٠٠٧,٧١٤

شركة ضمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرجحة غير المدققة وللشركة الأم  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تابع)

٨ - تحليل الاستثمارات (تابع)

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

	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٧
التكلفة الأصلية	١٩,٨٧٠	١٧,٨٦١	١٩,٨٧٠	١٣,٢٠٠	٧٥,٩٦٦	٨٣,٢٨٩
ريال عماني	١٩,٨٧٠	١٧,٨٦١	١٩,٨٧٠	١٣,٢٠٠	٧٥,٩٦٦	٨٣,٢٨٩
القيمة الدفترية	١٠,٩٧٠,٤٥٠	٧,٣٧٣,٩٣٥	٥,١٤٨,٢١٠	٥,٨٣٣,٤١٠	٤٨٤,٦٢٥	٥٣٢,٦٤٠
ريال عماني	١٠,٩٧٠,٤٥٠	٧,٣٧٣,٩٣٥	٥,١٤٨,٢١٠	٥,٨٣٣,٤١٠	٤٨٤,٦٢٥	٥٣٢,٦٤٠
التكلفة الأصلية	٣١٣,٧٧٢	٣٢٤,٥٣٣	١٠١,٧٨١	١٠٠,٧٢٨	٣٢١,٧٣٦	٣٧١,١٤١
ريال عماني	٣١٣,٧٧٢	٣٢٤,٥٣٣	١٠١,٧٨١	١٠٠,٧٢٨	٣٢١,٧٣٦	٣٧١,١٤١
القيمة الدفترية	٩٠٩,٣٠٦	١,١٠٧,٣١٧	٢٦٠,١١٥	٢٤٩,٤٨٢	٩٣٦,٥٠٢	-
ريال عماني	٩٠٩,٣٠٦	١,١٠٧,٣١٧	٢٦٠,١١٥	٢٤٩,٤٨٢	٩٣٦,٥٠٢	-
التكلفة الأصلية	١,٣٥٦,٨٩٧	١,٥٣٦,٥١٤	١,٣٤٨,١١٢	١,٥٨١,٨٨٠	١,٢٩٨,٢٣٨	١,١٨٣,٥٣١
ريال عماني	١,٣٥٦,٨٩٧	١,٥٣٦,٥١٤	١,٣٤٨,١١٢	١,٥٨١,٨٨٠	١,٢٩٨,٢٣٨	١,١٨٣,٥٣١
القيمة الدفترية	٧,٤٥٣,٩٤٢	٨,٩١٠,٤٤٩	٧,٠٣٩,٣٨٢	٧,٤١٥,٢٩٠	٧,٣٧٠,٣٧٣	٨,٢٠٨,٤١٥
ريال عماني	٧,٤٥٣,٩٤٢	٨,٩١٠,٤٤٩	٧,٠٣٩,٣٨٢	٧,٤١٥,٢٩٠	٧,٣٧٠,٣٧٣	٨,٢٠٨,٤١٥

الشركة الأم

الاستثمارات المحلية المرجحة:

قطاع البنوك والاستثمار

قطاع الصناعة

قطاع الخدمات وقطاعات الأخرى

الاستثمارات الأجنبية المرجحة:

قطاع البنوك والاستثمار

قطاع الصناعة

قطاع الخدمات وقطاعات الأخرى

الإجمالي

شركة ضمان 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 ٢٠١٧ (تابع)

٨ - تحليل الاستثمارات (تابع)

أصول مالية متاحة للبيع

	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٧
التكلفة الأصلية	٢١٦١,٧٧٦	٨٣٢,٢٢٣	٦٦٦,٧٧٦	٨١٢,١٠٤	٦٦٦,٧٧٦	٩١١,٢٣١
ريال عماني	١,٦٠٥,٢٥٩	١,٨٤١,٠٨١	١,٦٩٨,٣٩٩	١,٧٢٧,٦٠٣	١,٦٠٥,٢٥٩	١,٦٨٩,٢٠١
القيمة التقديرية	٩٩٣,١١٨	١,٥٧٤,٢٦٩	٩٩٣,١١٨	١,٦٣١,٨٧٩	٩٩٣,١١٨	١,٥٦٤,٨٩١
ريال عماني	٣,٢٦٥,١٥٣	٤,٢٤٧,٥٧٣	٣,٢٥٨,٢٩٣	٤,١٧١,٥٨٦	٣,٢٦٥,١٥٣	٤,١٦٥,٣٢٣
المجموعة	٥٤,٩٦٨	١٢٧,٦٤١	٥٤,٩٦٨	١٤٧,٥٦٢	٥٤,٩٦٨	١١٦,٥٧٤
قطاع البنوك والاستثمار	٧٣,٢٩٠	٥٥٦,٢٧١	٧٣,٢٩٠	٥٤٩,٩٥٠	٧٣,٢٩٠	٥٥٦,٢٧١
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	١٢٨,٢٥٨	٦٨٣,٩١٢	١٢٨,٢٥٨	٦٩٧,٥١٢	١٢٨,٢٥٨	٦٧٢,٨٤٥
الإستثمارات الأجنبية المدرجة:						
قطاع البنوك والاستثمار	٤٦٢,٦٠٥	٦٠٨,١١٧	٧٤٧,٧٧٥	٧٠٢,٦٧١	٤٦٢,٦٠٥	٦٠٧,٩١٧
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٢,٩٣٦,٨٣٨	٣,٤٧٢,٢٠٩	٢,٩٩٠,٣٨٣	٣,٢٣٩,٦٠٧	٢,٩٣٦,٨٣٨	٣,٤٦٥,٩٩٩
قطاع الصناعة	٢,٤٣٩,٣٠٣	٢,٤٣٩,٣٠٣	٢,٢٩٠,٥٠٧	٢,٢٩٠,٥٠٧	٢,٤٣٩,٣٠٣	٢,٤١٥,١٢٠
الإستثمارات الأجنبية غير المدرجة:						
قطاع البنوك والاستثمار	٥,٨٣٨,٧٤٦	٦,٥١٩,٦٢٩	٦,٠٢٨,٦٦٥	٦,٢٣٢,٧٨٥	٥,٨٣٨,٧٤٦	٦,٤٨٩,٠٣٦
قطاع البنوك والاستثمار	٧٢٤,٩٢٥	٦٩٣,٦٩٥	٧٢٤,٩٢٥	٧٨٣,٦٨٥	٧٢٤,٩٢٥	٦٩٣,٦٩٥
الإجمالي	٩,٩٥٧,٠٨٢	١٢,١٤٤,٨٠٩	١٠,٢٤٠,١٤١	١١,٨٨٥,٥٦٨	٩,٩٥٧,٠٨٢	١٢,٠٢٠,٨٩٩

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرجحة غير المدققة وللشركة الأم  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تابع)

٨ - تحليل الاستثمارات (تابع)

أصول مالية متاحة للبيع (تابع)

	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٧
	التكلفة الأصلية ريال عمالي	القيمة الدفترية ريال عمالي	التكلفة الأصلية ريال عمالي	القيمة الدفترية ريال عمالي	التكلفة الأصلية ريال عمالي	القيمة الدفترية ريال عمالي
الشركة الأم	٦٦٦,٧٧٦	٨٣٢,٢٢٣	٦٦٦,٧٧٦	٨١٢,١٠٤	٦٦٦,٧٧٦	٩١١,٢٣١
الاستثمارات المحلية المدرجة:						
قطاع البنوك والاستثمار	١,٦٠٥,٢٥٩	١,٨٤١,٠٨١	١,٦٩٨,٣٩٩	١,٧٧٧,٦٠٣	١,٦٠٥,٢٥٩	١,٦٨٩,٢٠١
قطاع الصناعة	٩٩٣,١١٨	١,٥٧٤,٢٦٩	٩٩٣,١١٨	١,٦٣١,٨٧٩	٩٩٣,١١٨	١,٥٦٤,٨٩١
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٣,٢٦٥,١٥٣	٤,٢٤٧,٥٧٣	٣,٣٥٨,٢٩٣	٤,١٧١,٥٨٦	٣,٢٦٥,١٥٣	٤,١٦٥,٣٢٣
الاستثمارات الأجنبية المدرجة:						
قطاع البنوك والاستثمار	٥٤,٩٦٨	١٢٧,٦٤١	٥٤,٩٦٨	١٤٧,٥٦٢	٥٤,٩٦٨	١١٦,٥٧٤
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٧٣,٢٩٠	٥٥٦,٢٧١	٧٣,٢٩٠	٥٤٩,٩٥٠	٧٣,٢٩٠	٥٥٦,٢٧١
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	١٢٨,٢٥٨	٦٨٣,٩١٢	١٢٨,٢٥٨	٦٩٧,٥١٢	١٢٨,٢٥٨	٦٧٢,٨٤٥
الاستثمارات المحلية غير المدرجة:						
قطاع البنوك والاستثمار	٢٥٩,٢٩٨	٣٩٧,٦٥٦	٢٥٩,٢٩٨	٤٩٩,٣٦٤	٢٥٩,٢٩٨	٣٩٧,٤٥٦
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٢,٨١٤,٣٥٦	٣,٣٢٢,٦١٢	٢,٨١٧,٩٠٢	٣,١٠٠,٥٦٠	٢,٨١٤,٣٥٦	٣,٣١٦,٤٠٢
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٢,٤٣٩,٣٠٣	٢,٤٣٩,٣٠٣	٢,٢٩٠,٥٠٧	٢,٢٩٠,٥٠٧	٢,٤٣٩,٣٠٣	٢,٤١٥,١٢٠
قطاع الصناعة	٥,٥١٢,٩٥٧	٦,١٥٩,٥٧١	٥,٧٠٢,٨٧٧	٥,٨٩٠,٤٣١	٥,٥١٢,٩٥٧	٦,١٢٨,٩٧٨
الاستثمارات الأجنبية غير المدرجة:						
قطاع البنوك والاستثمار	٥٣٣,٩٧٠	٥٠٥,٧٠١	٥٣٣,٩٧٠	٥٩٥,٦٩١	٥٣٣,٩٧٠	٥٠٥,٧٠١
قطاع البنوك والاستثمار	٩,٤٤٠,٣٣٨	١١,٥٩٦,٧٥٧	٩,٧٢٣,٣٩٨	١١,٣٥٥,٢٠	٩,٤٤٠,٣٣٨	١١,٤٧٢,٨٤٧
الإجمالي						

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 ٢٠١٧ (تابع)

٩- استثمارات في شركات شقيقة (معدا بياناتها)  
الشركة الأم والمجموعة

حصة في نتائج ريال عُماني	التكلفة ريال عُماني	القيمة الدفترية ريال عُماني	نسبة المساهمة (%)
١٢٢,٥٥٥	٥,١٦٨,٥٦٣	٩,١٠٣,٢٠٧	٣١
(١٩,٨٦١)	٢,٧٢١,٥٩٤	٤,٤٦٤,٧٤٦	٢١
-	٩٨٠,٠٠٠	-	٢٠
<u>١٠٢,٦٤٤</u>	<u>(٩٨٠,٠٠٠)</u>	<u>١٤,٠٦٧,٩٥٣</u>	
٣,٦٤٥,٣٩١	٥,١٦٨,٥٦٣	١٢,٥٣٤,٢٧٦	٣١
١٢٥,٦٧٩	٢,٧٢١,٥٩٤	٤,٥٣٢,٥٠٧	٢١
-	٩٨٠,٠٠٠	-	٢٠
<u>٣,٧٧١,٠٧٥</u>	<u>(٩٨٠,٠٠٠)</u>	<u>١٧,٠٦٦,٧٨٣</u>	
٤,٠٢٠,٧١٨	٥,١٦٨,٥٦٣	٩,٤٨٠,٧٠٢	٣١
٥٣٠,٣٠٤	٢,٧٢١,٥٩٤	٤,٩٣٧,١٣٢	٢١
-	٩٨٠,٠٠٠	-	٢٠
<u>٤,٥٥١,٠٢٢</u>	<u>(٩٨٠,٠٠٠)</u>	<u>١٤,٤١٧,٨٣٤</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  
صندوق فينتورب الأمل (شركة شقيقة لشركة تابعة)  
ناقصاً: انخفاض القيمة

٣١ ديسمبر 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

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ج وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تابع)

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

	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ مارس
المجموعة	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٧
ريال عماني		ريال عماني	ريال عماني
١٣,٩٢٦,٥١٤	١٣,٩٢٦,٥١٤	١٤,٤١٧,٨٣٤	
١,١٤٧,٠٦١	٣٦٧,١١٤	١٠٢,٦٤٤	
٣,٤٠٣,٩٦١	٣,٤٠٣,٩٦١	-	
٤,٥٥١,٠٢٢	٣,٧٧١,٠٧٥	١٠٢,٦٤٤	
(٤,٠٩٩,٧٠٢)	(٦٧٠,٨٠٦)	(٤٥٢,٥٢٥)	
<u>١٤,٤١٧,٨٣٤</u>	<u>١٧,٠٦٦,٧٨٣</u>	<u>١٤,٠٦٧,٩٥٣</u>	

الرصيد الإفتتاحي  
حصّة من الربح بإستثناء مطالبة التأمين  
حصّة أرباح بيع ممتلكات فندق شركة شقيقة بعد خصم الضريبة

توزيعات أرباح مستلمة  
الرصيد الختامي

- (ب) القيمة النقرية للاستثمار بشركات شقيقة تتضمن شهرة انخفضت قيمتها قدرها ٣,٦٥٦,٧٠٦ ريال عماني (٣١ مارس ٢٠١٦ - ٣,٦٥٦,٧٠٦ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٣,٦٥٦,٧٠٦ ريال عماني).
- (ج) الاستثمارات في الشركات الشقيقة التي تبلغ ١٥,٥١٥,٧٥٨ ريال عماني (٣١ مارس ٢٠١٦ - ٢٠,٢٧٦,٢٧٦ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٢٠,١٥٠,٧٥٨ ريال عماني) مرهونة لدى بنك تجارية كضمان مقابل تسهيلات الائتمان.
- (د) تتضمن المعلومات المالية المرحلية كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ معلومات مالية لم يتم فحصها للشركات الشقيقة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرجعية غير المدققة وللشركة الأم

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تابع)

١٠ - الاستثمارات في الشركات التابعة (معداد ببياناتها)

القيمة الدفترية الإقفايلية ريال عماني	انخفاض القيمة القيمة ريال عماني	الحصة من التتاج ريال عماني	القيمة الدفترية الإفتتاحية ريال عماني	التكلفة المعدلة ريال عماني	مخصص انخفاض قيمة ريال عماني	نسبة الحيازة %
٢,٩٢٨,٢٩١	-	١,١٥٦	٢,٩٢٧,١٣٥	١,٤١٢,٠٥٩	-	٩٢
(٢٤٦,١٩٣)	-	١٧,٣٩٧	(٢٦٣,٥٩٠)	-	١,٦١٦,٧٤٧	٨١
٤,٨٥٠,٨٢٥	-	١٤,٧٨٥	٤,٨٣٦,٠٤٠	٤,٧٣٧,٦٩١	٣٤٥,٩٠٠	٥١
٧,٥٣٢,٩٢٣	-	٣٣,٣٢٨	٧,٤٩٩,٥٨٥	٦,١٤٩,٧٥٠	١,٩٦٢,٦٤٧	

٣١ مارس ٢٠١٧  
صندوق مجان لرأس المال  
الصناعية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع  
شركة المركز المالي ش.م.ع

٢,٩٣٩,٢٠٥	-	(٧٨,٥٤٣)	٣,٠١٧,٧٤٨	١,٤١٢,٠٥٩	-	٩٢
(١٦٠,٤١٧)	-	(١,١٥١)	(١٥٩,٢٦٧)	-	١,٦١٦,٧٤٧	٨١
٥,١٠٤,٨١٠	-	(٤٥,٤٤٢)	٥,١٥٠,٢٥٢	٤,٩٤٥,٢٣١	١٣٨,٣١٠	٥١
٧,٨٨٣,٥٩٨	-	(١٢٥,١٣٦)	٨,٠٠٨,٧٣٣	٦,٣٥٧,٢٩٠	١,٧٥٥,١٠٧	

٣١ مارس ٢٠١٦  
صندوق مجان لرأس المال  
الصناعية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع  
شركة المركز المالي ش.م.ع

٢,٩٢٧,١٣٥	-	(٩٠,٦١٣)	٣,٠١٧,٧٤٨	١,٤١٢,٠٥٩	-	٩١
(٢٦٣,٥٩٠)	-	(١٠٤,٣٣٣)	(١٥٩,٢٦٧)	-	١,٦١٦,٧٤٧	٦٦
٤,٨٣٦,٠٤٠	٢٠٧,٥٤٠	(١٠٦,١٧٢)	٥,١٥٠,٢٥٢	٤,٧٣٧,٦٩١	٣٤٥,٩٠٠	٥١
٧,٤٩٩,٥٨٥	٢٠٧,٥٤٠	(٣٠,٦١٨)	٨,٠٠٨,٧٣٣	٦,١٤٩,٧٥٠	١,٩٦٢,٦٤٧	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
صندوق مجان لرأس المال  
الصناعية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع  
شركة المركز المالي ش.م.ع

(أ) قامت الشركة الأم برهن استثمارها في الشركات التابعة بقيمة ٧,٦٥١,٢٩٧ ريال عماني (٣١ مارس ٢٠١٦ - ٨,١٨٩,١١٢ ريال عماني و٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٧,٧٢٣,٠٠٦ ريال

عماني) لدى بنوك تجارية مقابل تسهيلات الائتمان.

(ب) المعلومات المالية المرجعية كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ بناءً على بيانات مالية لم يتم مراجعتها للشركات التابعة.



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 ٢٠١٧ (تابع)

١١- تطبيق معيار المحاسبة الدولي ٢٧

بناء على التعديل في معيار المحاسبة الدولي ٢٧ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٦، تبنت الشركة طريقة حقوق الملكية لمحاسبة استثماراتها في الشركات الشقيقة والشركات التابعة المستقلة. تم تطبيق هذه التعديلات بأثر رجعي اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٦ ونتيجة لذلك، أعد بيان البيانات المالية للشركة الأم لسنة ٢٠١٦.  
يلخص الجدول التالي التعديلات التي تم إجراؤها على بيان المركز المالي حول تطبيق السياسة المحاسبية الجديدة التي تعتمد طريقة حقوق الملكية لمحاسبة استثماراتها في الشركات الشقيقة والشركات التابعة نتيجة لتعديل معيار المحاسبة الدولي ٢٧.

الإرباح المحتجزة	الإحتياطي القانوني
ريال عماني	ريال عماني
٥٨,١٩٩	٤,٠٠٩,٨١٩
(٧٧٢,٧٨٠)	٧٧٢,٧٨٠
(٧١٤,٥٨١)	٤,٧٨٢,٥٩٩
٣,١١٨,٠٦٢	٤,٠٠٩,٨١٩
(٧٧٢,٧٨٠)	٧٧٢,٧٨٠
-	-
٢,٣٤٥,٢٨٢	٤,٧٨٢,٥٩٩
٢,٦٢٤,٣٧٦	٤,٣٧٨,٣١٥
(٧٧٢,٧٨٠)	٧٧٢,٧٨٠
٨٩,٥٦٨	(٨٩,٥٦٨)
١,٩٤١,١٦٤	٤,٩٦١,٥٢٧

المجموعه

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ كما تم بيانه سابقا  
تأثير التغييرات في السياسة المحاسبية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
الأرصده المعدل بياناتها في ١ يناير ٢٠١٦

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦ كما تم بيانه سابقا  
تأثير التغييرات في السياسة المحاسبية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
تأثير التغييرات في السياسة المحاسبية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦  
الأرصده المعدل بياناتها في ٣١ مارس ٢٠١٦

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ كما تم بيانه سابقا  
تأثير التغييرات في السياسة المحاسبية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
تأثير التغييرات في السياسة المحاسبية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
الأرصده المعدل بياناتها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ج وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرجحة غير المدققة ولشركة الأم  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تابع)

١١- تابع تطبيق معيار المحاسبة الدولي ٢٧

الشركة الأم

صافي الأصول للسهم	الإرباح المحتجزة	الإحتياطي القانوني	إستثمار في شركات تابعة	إستثمار في شركات شقيقة
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
٠,٠٨٤	(٦,٧٧٠,٥٨٠)	٣,١١٠,٧٩٢	٦,٣٥٧,٢٩٠	٧,٨٩٠,١٥٧
٠,٠٦٤	٦,٩٥٥,٠٢١	٧٧٢,٧٨٠	١,٦٥١,٤٤٣	٦,٠٧٦,٣٥٨
٠,١٤٨	١٨٤,٤٤١	٣,٨٨٣,٥٧٢	٨,٠٠٨,٧٣٣	١٣,٩٦٦,٥١٥

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ كما تم بيانه سابقا  
تأثير التغيرات في السياسة المحاسبية حتى  
الأرصدة المعدل بيانها في ١ يناير ٢٠١٦

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦ كما تم بيانه سابقا  
تأثير التغيرات في السياسة المحاسبية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
تأثير التغيرات في السياسة المحاسبية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦  
الأرصدة المعدل بيانها في ٣١ مارس ٢٠١٦

٠,٠٨٥	(٦,٦٨٥,٨٥٠)	٣,١١٠,٧٩٢	٦,٣٥٧,٢٩٠	٧,٨٩٠,١٥٧
٠,٠٦٤	٦,٩٥٥,٠٢١	٧٧٢,٧٨٠	١,٦٥١,٤٤٣	٦,٠٧٦,٣٥٨
٠,٠٢٤	٢,٩٧٥,١٣٣	-	(١٢٥,١٣٥)	٣,١٠٠,٢٦٨
٠,١٧٣	٣,٢٤٤,٣٠٤	٣,٨٨٣,٥٧٢	٧,٨٨٣,٥٩٨	١٧,٠٦٦,٧٨٣

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ كما تم بيانه سابقا  
تأثير التغيرات في السياسة المحاسبية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
تأثير التغيرات في السياسة المحاسبية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
الأرصدة المعدل بيانها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٠,١١٠	(٤,٣٥٤,١١٦)	٣,٣٧٩,٢٨٨	٦,١٤٩,٧٥٠	٧,٨٩٠,١٥٧
٠,٠٦٤	٦,٩٥٥,٠٢١	٧٧٢,٧٨٠	١,٦٥١,٤٤٣	٦,٠٧٦,٣٥٨
-	٢٣٩,٢٧٩	(٨٩,٥٦٨)	(٣٠١,٦٠٨)	٤٥١,٣١٩
٠,١٧٤	٢,٨٤٠,١٨٤	٤,٠٦٢,٥٠٠	٧,٤٩٩,٥٨٥	١٤,٤١٧,٨٣٤

التأثيرات على بيان الدخل الشامل كانت كالتالي:

الإرباح للسهم	إيرادات شاملة	صافي الربح	حصة أرباح الشركات التابعة والتابعة	إيرادات توزيعات الإرباح
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
٠,٠٠١	٩٦,٥٦٠	٨٤,٧٣٠	-	١,٢٦٩,٦٥٥
٠,٠٢٤	٢,٩٧٥,١٣٣	٢,٩٧٥,١٣٣	٣,٦٤٥,٩٣٩	(٦٧٠,٨٠٦)
٠,٠٢٥	٣,٠٧١,٦٩٣	٣,٠٥٩,٨٦٣	٣,٦٤٥,٩٣٩	٥٩٨,٨٤٩

في ٣١ مارس ٢٠١٦ كما تم بيانه سابقا  
تأثير التغيرات في السياسة المحاسبية  
المعدل بيانه كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة للشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تابع)

١٢ - ممتلكات والآات ومعدات

المجموعة ٣١ مارس التكلفة	مباني ريال ضمني	الات ومعدات ريال ضمني	اثاث وتركيبات ريال ضمني	تخصيات على عقارات مستأجرة ريال ضمني	معدات مكتب ريال ضمني	سيارات ريال ضمني	إصملا رأسمالية قيد التقيد	الإجمالي ريال ضمني
المجموعة ٣١ مارس ٢٠١٧	١,٣٠٩,٧٢٤	٥٨٠,٨٠٧	٥٩٦,٨٢٣	٧٦,٣٢٦	١٣٧,٨٢٦	٢٤٥,١٥١	١,٣٩٥,٠١٣	٩,٥٦٨,٩٧٠
إضافات ١ يناير ٢٠١٧	-	٥٨٠	٧٥٠	-	٨٥٦	٢٠,٠٩٥	١٨٨,٠٦٧	٢١٠,٣٤٨
إستبعادات ٣١ مارس ٢٠١٧	-	-	-	-	-	(١٣,٥٢٢)	-	(١٣,٥٢٢)
صافي القيمة الدفترية	١,٣٠٩,٧٢٤	٥٨٠,٨٠٧	٥٩٧,٥٧٣	٧٦,٣٢٦	١٣٨,٦٨٢	٢٥١,٧٢٤	١,٥٨٣,٠٨٠	٩,٧٦٥,٧٩٦
المجموعة ٣١ مارس ٢٠١٦	٧٦١,٣٨٠	٤,٣٨٣,٦٤٦	٥٢١,٧٠٥	٧٦,٣٢٦	١٢٧,١٦٣	١٦٠,٨٥٢	-	٦,٠٣١,٠٧٢
إضافات ١ يناير ٢٠١٦	٦,٤٦٨	٧٨,٣٢٦	٦,٠٣٥	-	١,١٥٧	١١,٠٤٨	-	٥٢,٩٤٤
إستبعادات ٣١ مارس ٢٠١٦	-	-	-	-	-	(١٣,٥٢٢)	-	(١٣,٥٢٢)
صافي القيمة الدفترية	٧٦٧,٨٤٨	٤,٤٦١,٨٨٢	٥٢٧,٧٤٠	٧٦,٣٢٦	١٢٨,٣٢٠	١٥٨,٣٧٨	-	٦,٠٧٠,٤٩٤
المجموعة ٣١ مارس ٢٠١٦	١,٣٠٩,٧٢٤	٥,٧٦٠,٩١٥	٥٩٤,٨٣١	٧٦,٤٢١	١٣٦,٠٢٣	٢٤٣,١٥١	٤٥٩,٣٦٩	٨,٥٨٠,١٣٤
إضافات ١ يناير ٢٠١٦	-	٧,٨٧٢	١,٣٦٥	-	١٩٦	-	١٧٥,٠٣٥	١٨٤,٤٦٨
إستبعادات ٣١ مارس ٢٠١٦	-	-	-	-	(٨٠)	-	-	(٨٠)
صافي القيمة الدفترية	١,٣٠٩,٧٢٤	٥,٧٦٨,٤٨٧	٥٩٦,١٩٦	٧٦,٤٢١	١٣٦,١٣٩	٢٤٣,١٥١	٦٣٤,٤٠٤	٨,٧٦٤,٥٢٢
المجموعة ٣١ مارس ٢٠١٦	٧٣٥,٥٠٧	٤,٢٧٢,٧٤٧	٤٩٥,١٩٣	٧٤,٦٦٣	١٢٣,١١٤	١٥٣,٠٤٩	-	٥,٨٥٤,٢٧٣
إضافات ١ يناير ٢٠١٦	٦,٤٦٨	٢٧,٦٤٣	٦,٧١٦	٤٨٠	١,٢٢٢	١١,٦٢٣	-	٥٤,١٥٢
إستبعادات ٣١ مارس ٢٠١٦	-	-	-	-	(٨٠)	-	-	(٨٠)
صافي القيمة الدفترية	٧٤١,٩٧٥	٤,٣٠٠,٣٩٠	٥٠١,٩٠٩	٧٥,١٤٣	١٢٤,١١٤	١٦٤,٦٧٢	-	٥,٩٠٨,٣٤٥
المجموعة ٣١ مارس ٢٠١٦	٥٦٧,٧٤٩	١,٤٤٦,٨٠٩	٩٤,٢٨٧	١,٢٧٨	١١,٨٨٣	٧٨,٤٧٩	٢٣٤,٤٠٤	٢,٨٥٦,١٧٧

شركة ضمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصة المرحلة غير المدققة والمدرجة الأم  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تابع)

١٢ - مستندات وآلات ومعونات (تابع)

المجموعة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	تأمينات على		الالات		مبني ريال عملي	المجموعه ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	عقارات	مستأجرة ريال عملي	وماكينات ريال عملي	اثاث وتوكيبات ريال عملي		
٢٠١٦ ١ يناير	٧٦,٣٢٦	٧٦,٣٢٦	٥٩٤,٨٣١	١,٩٩٢	١,٣٠٩,٧٢٤	٢٠١٦ ١ يناير
٢٠١٦ ٣١ ديسمبر	-	-	١,٩٩٢	٥٩٤,٨٣١	-	٢٠١٦ ٣١ ديسمبر
٢٠١٦ ١ يناير	١٣٧,٨٢٦	١٣٧,٨٢٦	١٣٧,٨٢٦	١٣٧,٨٢٦	١,٣٠٩,٧٢٤	٢٠١٦ ١ يناير
٢٠١٦ ٣١ ديسمبر	١٣٧,٨٢٦	١٣٧,٨٢٦	١٣٧,٨٢٦	١٣٧,٨٢٦	١,٣٠٩,٧٢٤	٢٠١٦ ٣١ ديسمبر
٢٠١٦ ١ يناير	٢٤٣,١٥١	٢٤٣,١٥١	٢٤٣,١٥١	٢٤٣,١٥١	٢٤٣,١٥١	٢٠١٦ ١ يناير
٢٠١٦ ٣١ ديسمبر	٢٤٣,١٥١	٢٤٣,١٥١	٢٤٣,١٥١	٢٤٣,١٥١	٢٤٣,١٥١	٢٠١٦ ٣١ ديسمبر
٢٠١٦ ١ يناير	٤٥٩,٣٢٩	٤٥٩,٣٢٩	٤٥٩,٣٢٩	٤٥٩,٣٢٩	٤٥٩,٣٢٩	٢٠١٦ ١ يناير
٢٠١٦ ٣١ ديسمبر	٤٥٩,٣٢٩	٤٥٩,٣٢٩	٤٥٩,٣٢٩	٤٥٩,٣٢٩	٤٥٩,٣٢٩	٢٠١٦ ٣١ ديسمبر
٢٠١٦ ١ يناير	١٠٣٠,٨٥٦	١٠٣٠,٨٥٦	١٠٣٠,٨٥٦	١٠٣٠,٨٥٦	١٠٣٠,٨٥٦	٢٠١٦ ١ يناير
٢٠١٦ ٣١ ديسمبر	١٠٣٠,٨٥٦	١٠٣٠,٨٥٦	١٠٣٠,٨٥٦	١٠٣٠,٨٥٦	١٠٣٠,٨٥٦	٢٠١٦ ٣١ ديسمبر
٢٠١٦ ١ يناير	٨,٥٧٩,٥٤٤	٨,٥٧٩,٥٤٤	٨,٥٧٩,٥٤٤	٨,٥٧٩,٥٤٤	٨,٥٧٩,٥٤٤	٢٠١٦ ١ يناير
٢٠١٦ ٣١ ديسمبر	٨,٥٧٩,٥٤٤	٨,٥٧٩,٥٤٤	٨,٥٧٩,٥٤٤	٨,٥٧٩,٥٤٤	٨,٥٧٩,٥٤٤	٢٠١٦ ٣١ ديسمبر
٢٠١٦ ١ يناير	٢١٨,٨١٩	٢١٨,٨١٩	٢١٨,٨١٩	٢١٨,٨١٩	٢١٨,٨١٩	٢٠١٦ ١ يناير
٢٠١٦ ٣١ ديسمبر	٢١٨,٨١٩	٢١٨,٨١٩	٢١٨,٨١٩	٢١٨,٨١٩	٢١٨,٨١٩	٢٠١٦ ٣١ ديسمبر
٢٠١٦ ١ يناير	٤٨,٨٠٣	٤٨,٨٠٣	٤٨,٨٠٣	٤٨,٨٠٣	٤٨,٨٠٣	٢٠١٦ ١ يناير
٢٠١٦ ٣١ ديسمبر	٤٨,٨٠٣	٤٨,٨٠٣	٤٨,٨٠٣	٤٨,٨٠٣	٤٨,٨٠٣	٢٠١٦ ٣١ ديسمبر
٢٠١٦ ١ يناير	١٢٠,٨٥٢	١٢٠,٨٥٢	١٢٠,٨٥٢	١٢٠,٨٥٢	١٢٠,٨٥٢	٢٠١٦ ١ يناير
٢٠١٦ ٣١ ديسمبر	١٢٠,٨٥٢	١٢٠,٨٥٢	١٢٠,٨٥٢	١٢٠,٨٥٢	١٢٠,٨٥٢	٢٠١٦ ٣١ ديسمبر
٢٠١٦ ١ يناير	١٠٠,٦٦٣	١٠٠,٦٦٣	١٠٠,٦٦٣	١٠٠,٦٦٣	١٠٠,٦٦٣	٢٠١٦ ١ يناير
٢٠١٦ ٣١ ديسمبر	١٠٠,٦٦٣	١٠٠,٦٦٣	١٠٠,٦٦٣	١٠٠,٦٦٣	١٠٠,٦٦٣	٢٠١٦ ٣١ ديسمبر
٢٠١٦ ١ يناير	١٣٩٥,٠١٣	١٣٩٥,٠١٣	١٣٩٥,٠١٣	١٣٩٥,٠١٣	١٣٩٥,٠١٣	٢٠١٦ ١ يناير
٢٠١٦ ٣١ ديسمبر	١٣٩٥,٠١٣	١٣٩٥,٠١٣	١٣٩٥,٠١٣	١٣٩٥,٠١٣	١٣٩٥,٠١٣	٢٠١٦ ٣١ ديسمبر
٢٠١٦ ١ يناير	١٠٣,٠٤٩	١٠٣,٠٤٩	١٠٣,٠٤٩	١٠٣,٠٤٩	١٠٣,٠٤٩	٢٠١٦ ١ يناير
٢٠١٦ ٣١ ديسمبر	١٠٣,٠٤٩	١٠٣,٠٤٩	١٠٣,٠٤٩	١٠٣,٠٤٩	١٠٣,٠٤٩	٢٠١٦ ٣١ ديسمبر
٢٠١٦ ١ يناير	٤٨,٨٠٣	٤٨,٨٠٣	٤٨,٨٠٣	٤٨,٨٠٣	٤٨,٨٠٣	٢٠١٦ ١ يناير
٢٠١٦ ٣١ ديسمبر	٤٨,٨٠٣	٤٨,٨٠٣	٤٨,٨٠٣	٤٨,٨٠٣	٤٨,٨٠٣	٢٠١٦ ٣١ ديسمبر
٢٠١٦ ١ يناير	١٢٠,٨٥٢	١٢٠,٨٥٢	١٢٠,٨٥٢	١٢٠,٨٥٢	١٢٠,٨٥٢	٢٠١٦ ١ يناير
٢٠١٦ ٣١ ديسمبر	١٢٠,٨٥٢	١٢٠,٨٥٢	١٢٠,٨٥٢	١٢٠,٨٥٢	١٢٠,٨٥٢	٢٠١٦ ٣١ ديسمبر
٢٠١٦ ١ يناير	٨٤,٢٩٩	٨٤,٢٩٩	٨٤,٢٩٩	٨٤,٢٩٩	٨٤,٢٩٩	٢٠١٦ ١ يناير
٢٠١٦ ٣١ ديسمبر	٨٤,٢٩٩	٨٤,٢٩٩	٨٤,٢٩٩	٨٤,٢٩٩	٨٤,٢٩٩	٢٠١٦ ٣١ ديسمبر

صافي القيمة الدفترية

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 ٢٠١٧ (تابع)

١٢ - الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

الشركة الأم	أثاث و تركيبات	تحسينات على عقارات مستأجرة	معدات مكاتب	سيارات	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	إجمالي	
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	
٣١ مارس ٢٠١٧	٨٧,٥٠٦	٧٦,٣٢٦	٤٩,١٥٤	١٧٢,٥٦٨	١,٣٩٥,٠١٣	١,٧٨٠,٥٦٧	التكلفة
١ يناير ٢٠١٧	-	-	-	٢٠,٠٩٥	١٨٨,٠٦٧	٢٠٨,١٦٢	إضافات
استيعادات	-	-	-	(١٣,٥٢٢)	-	(١٣,٥٢٢)	استيعادات
٣١ مارس ٢٠١٧	٨٧,٥٠٦	٧٦,٣٢٦	٤٩,١٥٤	١٧٩,١٤١	١,٥٨٣,٠٨٠	١,٩٧٥,٢٠٧	٣١ مارس ٢٠١٧
١ يناير ٢٠١٧	٨٧,٤١٤	٧٦,٣٢٦	٤٢,٩٩١	١٠٠,٢٦٢	-	٣٠٦,٩٩٣	الاستهلاك
محمل للفترة	١٠	-	٨٩٠	٩,٣٢٢	-	١٠,٢٢٢	محمل للفترة
استيعادات	-	-	-	(١٣,٥٢٢)	-	(١٣,٥٢٢)	استيعادات
٣١ مارس ٢٠١٧	٨٧,٤٢٤	٧٦,٣٢٦	٤٣,٨٨١	٩٦,٠٦٢	-	٣٠٦,٦٩٣	٣١ مارس ٢٠١٧
صافي القيمة الدفترية	٨٢	-	٥,٢٧٣	٨٣,٠٧٩	١,٥٨٣,٠٨٠	١,٦٧١,٥١٤	صافي القيمة الدفترية
١ يناير ٢٠١٦	٨٧,٥٠٦	٧٦,٤٢١	٤٩,٣٦٤	١٧٠,٥٦٨	٤٥٩,٣٦٩	٨٤٣,٢٢٨	١ يناير ٢٠١٦
إضافات	-	-	٨٤	-	١٧٥,٠٣٥	١٧٥,١١٩	إضافات
استيعادات	-	-	(٨٠)	-	-	(٨٠)	استيعادات
٣١ مارس ٢٠١٦	٨٧,٥٠٦	٧٦,٤٢١	٤٩,٣٦٨	١٧٠,٥٦٨	٦٣٤,٤٠٤	١,٠١٨,٢٦٧	٣١ مارس ٢٠١٦
١ يناير ٢٠١٦	٨٧,٣٥٢	٧٤,٦٦٤	٤٠,٠٤٨	١٠٥,٠٠٣	-	٣٠٧,٠٦٧	١ يناير ٢٠١٦
محمل للفترة	١٩	٤٨٠	٩٦١	٨,٣٦٨	-	٩,٨٢٨	محمل للفترة
استيعادات	-	-	(٨٠)	-	-	(٨٠)	استيعادات
٣١ مارس ٢٠١٦	٨٧,٣٧١	٧٥,١٤٤	٤٠,٩٢٩	١١٣,٣٧١	-	٣١٦,٨١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
صافي القيمة الدفترية	١٣٥	١,٢٧٧	٨,٤٣٩	٥٧,١٩٧	٦٣٤,٤٠٤	٧٠١,٤٥٢	صافي القيمة الدفترية
١ يناير ٢٠١٦	٨٧,٥٠٦	٧٦,٣٢٦	٨٤,٨٦٩	١٧٠,٥٦٨	٤٥٩,٣٦٩	٨٤٢,٦٣٨	١ يناير ٢٠١٦
إضافات	-	-	٧١٥	٤٣,٠٠٠	٩٣٥,٦٤٤	٩٧٩,٣٥٩	إضافات
استيعادات	-	-	(٤٣٠)	(٤١,٠٠٠)	-	(٤١,٤٣٠)	استيعادات
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٨٧,٥٠٦	٧٦,٣٢٦	٤٩,١٥٤	١٧٢,٥٦٨	١,٣٩٥,٠١٣	١,٧٨٠,٥٦٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١ يناير ٢٠١٦	٨٧,٣٥٢	٧٤,٥٦٩	٣٩,٥٥٣	١٠٥,٠٠٣	-	٣٠٦,٤٧٧	الاستهلاك المتراكم
محمل للعام	٦٢	١,٧٥٧	٣,٨٦٨	٣٦,٢٥٩	-	٤١,٩٤٦	محمل للعام
استيعادات	-	-	(٤٣٠)	(٤١,٠٠٠)	-	(٤١,٤٣٠)	استيعادات
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٨٧,٤١٤	٧٦,٣٢٦	٤٢,٩٩١	١٠٠,٢٦٢	-	٣٠٦,٩٩٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
صافي القيمة الدفترية	٩٢	-	٦,١٦٣	٧٢,٣٠٦	١,٣٩٥,٠١٣	١,٤٧٣,٥٧٤	صافي القيمة الدفترية

(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 ٢٠١٦ - ٧٨,٣٧٢ ريال عماني) ومصروفات إدارية بقيمة ١٩,٨٤٩ ريال عماني (٢٠١٦ - 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 ٢٠١٧ (تابع)

### ١٣ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المصرح به - ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ٠,١٠٠ ريال عُمانى
١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	المصدر - ١٢١,٨٧٥,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ٠,١٠٠ ريال عُمانى

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 مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	%	
عدد الأسهم	عدد الأسهم		
٣٦,٥٦٢,٥٠٠	٣٦,٥٦٢,٥٠٠	٣٠	شركة أبو ظبي للاستثمارات، دولة الإمارات العربية المتحدة
-	١٨,٢٩٠,٦٥٠	١٥,٠١	الخنجي القابضة ش م م

### 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. الإحتياطي القانوني المفصح عنه في البيانات المالية الموحدة يشمل إحتياطي قانوني محتفظ به من قبل الشركات التابعة.

### 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 ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
المجموعة ريال عمانى	المجموعة ريال عمانى	المجموعة ريال عمانى	
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 عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصة المرجلة غير المدققة وللشركة الأم  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تابع)

#### ١٦ - احتياطي القيمة العادلة

	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس
الرصيد الإفتتاحي						
محقق عند بيع أصول مالية متاحة للبيع						
متعلق بشركة تابعة						
صافي التغير في القيم العادلة لأصول مالية متاحة للبيع						
الرصيد الختامي						
	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس
	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦
	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
	١,٧٦٦,٠٩٤	١,٧٦٦,٠٩٤	١,٩٢١,١٣٠	١,٩٢١,١٣٠	١,٩٢١,١٣٠	٢,٣٤٢,٧٦٤
	٢٩,٥٧٦	٢٩,٥٧٦	٢٩,٥٧٦	٢٩,٥٧٦	٢٩,٥٧٦	-
	-	-	-	-	-	(٩٠,٩٣٩)
	٣٦٠,٧٥٠	(١٧,٧٤٦)	٣٩٢,٠٥٨	(٤,١٤٢)	٣٩٢,٠٥٨	(٩٩,٧٢٧)
	٢,١٥٦,٤٢٠	١,٧٧٧,٩٢٤	٢,٣٤٢,٧٦٤	١,٩٤٦,٥٦٤	٢,٣٤٢,٧٦٤	٢,١٥٢,٠٩٨

#### ١٧ - دائيات تجارية وأخرى

	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس
حسابات دائنة						
دائيات ومستحقات أخرى						
مخصص ضريبة الدخل						
مستحق لأطراف ذات علاقة						
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين (إيضاح (أ))						
توزيعات أرباح غير مطالب بها						
مستحق لأعضاء مجلس الإدارة						
فوائد مستحقة الدفع						
	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس
	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦
	الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	المجموعة	المجموعة
	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
	٨٧,٧٥٥	١١٦,٧٢٦	١,٠٣٨,٠٠٠	١,٦٤٤,٩٠٤	١,٠٣٨,٠٠٠	١,٥٤٣,٨٣٨
	٦٠٩,٠٦٠	٢٨٥,٦٧٥	٨٠٣,٨٧٤	٦٠٥,٥٠٩	٨٠٣,٨٧٤	٦١٨,٨٢٧
	-	٣٠٠,٠٠٠	٢٥,١٣٥	٣٠٠,٠٠٠	٢٥,١٣٥	٢٥,١٣٥
	٥,٢٩٢	٤,٩٣٣	٥١,٢١٧	١٥,٥٢٤	٥١,٢١٧	٨٠,٨٨٤
	٢٩٦,٤٦٤	٢٨٠,٤٤٥	٤٣١,٨٤٢	٣٩٩,٩٤٤	٤٣١,٨٤٢	٤٦٣,٤٧٣
	٩٢,٧٠٤	٩٢,٧٦٨	٩٢,٧٠٤	٩٢,٧٦٨	٩٢,٧٠٤	٩٢,٧٠٤
	٧٧,٦٩٠	٢٧,٠٠٠	١١٥,٥٥٠	٣٢,٤٦٠	١١٥,٥٥٠	٧,٨٦٠
	١٩,٦١٠	١٧,٢٩٥	١٩,٦١٠	١٧,٢٩٥	١٩,٦١٠	٢١,٠٩٧
	١,١٨٨,٥٧٥	١,١٢٤,٨٤٢	٢,٥٧٧,٩٣٢	٣,١٠٨,٤٠٤	٢,٥٧٧,٩٣٢	٢,٨٥٣,٨١٨

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة  
 إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير الموقعة والشركة الأم  
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تابع)

١٧ - دانيات تجارية وأخرى (تابع)

(١) حركة مكافآت نهاية الخدمة للموظفين للعام كالتالي:

	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ مارس
الشركة الأم	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٧
ريال عماني	٢٦٢,٢٢١	٢٦٢,٢٢١	٢٦٢,٢٢١	٢٦٢,٢٢١	٢٦٢,٢٢١	٢٦٢,٢٢١
٣٤,٢٤٣	٣٤,٢٤٣	٣٤,٢٤٣	٣٤,٢٤٣	٣٤,٢٤٣	٣٤,٢٤٣	٣٤,٢٤٣
٢٩٦,٤٦٤	٢٩٦,٤٦٤	٢٩٦,٤٦٤	٢٩٦,٤٦٤	٢٩٦,٤٦٤	٢٩٦,٤٦٤	٢٩٦,٤٦٤
٢٨٠,٤٤٥	٢٨٠,٤٤٥	٢٨٠,٤٤٥	٢٨٠,٤٤٥	٢٨٠,٤٤٥	٢٨٠,٤٤٥	٢٨٠,٤٤٥
الشركة الأم	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٧
ريال عماني	٢٦٢,٢٢١	٢٦٢,٢٢١	٢٦٢,٢٢١	٢٦٢,٢٢١	٢٦٢,٢٢١	٢٦٢,٢٢١
١٨,٢٢٤	١٨,٢٢٤	١٨,٢٢٤	١٨,٢٢٤	١٨,٢٢٤	١٨,٢٢٤	١٨,٢٢٤
٢٨٠,٤٤٥	٢٨٠,٤٤٥	٢٨٠,٤٤٥	٢٨٠,٤٤٥	٢٨٠,٤٤٥	٢٨٠,٤٤٥	٢٨٠,٤٤٥
المجموعة	٢٨٩,٨٥٩	٢٨٩,٨٥٩	٢٨٩,٨٥٩	٢٨٩,٨٥٩	٢٨٩,٨٥٩	٢٨٩,٨٥٩
٥٥,٢٥٧	٥٥,٢٥٧	٥٥,٢٥٧	٥٥,٢٥٧	٥٥,٢٥٧	٥٥,٢٥٧	٥٥,٢٥٧
(١٣,٢٧٤)	(١٣,٢٧٤)	(١٣,٢٧٤)	(١٣,٢٧٤)	(١٣,٢٧٤)	(١٣,٢٧٤)	(١٣,٢٧٤)
٤٣١,٨٤٢	٤٣١,٨٤٢	٤٣١,٨٤٢	٤٣١,٨٤٢	٤٣١,٨٤٢	٤٣١,٨٤٢	٤٣١,٨٤٢
٣٨٩,٨٥٩	٣٨٩,٨٥٩	٣٨٩,٨٥٩	٣٨٩,٨٥٩	٣٨٩,٨٥٩	٣٨٩,٨٥٩	٣٨٩,٨٥٩
٢٣,٣٥٩	٢٣,٣٥٩	٢٣,٣٥٩	٢٣,٣٥٩	٢٣,٣٥٩	٢٣,٣٥٩	٢٣,٣٥٩
(١٣,٢٧٤)	(١٣,٢٧٤)	(١٣,٢٧٤)	(١٣,٢٧٤)	(١٣,٢٧٤)	(١٣,٢٧٤)	(١٣,٢٧٤)
٤٢٣,٤٧٣	٤٢٣,٤٧٣	٤٢٣,٤٧٣	٤٢٣,٤٧٣	٤٢٣,٤٧٣	٤٢٣,٤٧٣	٤٢٣,٤٧٣

١٨ - القروض لأجل

	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس
الشركة الأم	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٧
ريال عماني	٥,١٣٩,١٢٥	٥,١٣٩,١٢٥	٥,١٣٩,١٢٥	٥,١٣٩,١٢٥	٥,١٣٩,١٢٥	٥,١٣٩,١٢٥
١,٢١٢,٠٧٦	١,٢١٢,٠٧٦	١,٢١٢,٠٧٦	١,٢١٢,٠٧٦	١,٢١٢,٠٧٦	١,٢١٢,٠٧٦	١,٢١٢,٠٧٦
٦,٣٥١,٢٠١	٦,٣٥١,٢٠١	٦,٣٥١,٢٠١	٦,٣٥١,٢٠١	٦,٣٥١,٢٠١	٦,٣٥١,٢٠١	٦,٣٥١,٢٠١
٧,٠٩٩,٩٨٦	٧,٠٩٩,٩٨٦	٧,٠٩٩,٩٨٦	٧,٠٩٩,٩٨٦	٧,٠٩٩,٩٨٦	٧,٠٩٩,٩٨٦	٧,٠٩٩,٩٨٦
١,٣٠١,٤٢٥	١,٣٠١,٤٢٥	١,٣٠١,٤٢٥	١,٣٠١,٤٢٥	١,٣٠١,٤٢٥	١,٣٠١,٤٢٥	١,٣٠١,٤٢٥
٨,٤٠١,٤١١	٨,٤٠١,٤١١	٨,٤٠١,٤١١	٨,٤٠١,٤١١	٨,٤٠١,٤١١	٨,٤٠١,٤١١	٨,٤٠١,٤١١
المجموعة	٥,٧٨٨,٠٣٢	٥,٧٨٨,٠٣٢	٥,٧٨٨,٠٣٢	٥,٧٨٨,٠٣٢	٥,٧٨٨,٠٣٢	٥,٧٨٨,٠٣٢
١,١٠٥,١٣٦	١,١٠٥,١٣٦	١,١٠٥,١٣٦	١,١٠٥,١٣٦	١,١٠٥,١٣٦	١,١٠٥,١٣٦	١,١٠٥,١٣٦
٦,٨٩٣,١٦٨	٦,٨٩٣,١٦٨	٦,٨٩٣,١٦٨	٦,٨٩٣,١٦٨	٦,٨٩٣,١٦٨	٦,٨٩٣,١٦٨	٦,٨٩٣,١٦٨
البنوك في سلطة عمان						
البنوك في دولة الإمارات العربية المتحدة						

فترة استحقاق القروض لأجل كالتالي:

	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس
الشركة الأم	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٧
ريال عماني	٤,٦٩٦,٤١٦	٤,٦٩٦,٤١٦	٤,٦٩٦,٤١٦	٤,٦٩٦,٤١٦	٤,٦٩٦,٤١٦	٤,٦٩٦,٤١٦
١,٢٥٤,٧٨٥	١,٢٥٤,٧٨٥	١,٢٥٤,٧٨٥	١,٢٥٤,٧٨٥	١,٢٥٤,٧٨٥	١,٢٥٤,٧٨٥	١,٢٥٤,٧٨٥
٦,٣٥١,٢٠١	٦,٣٥١,٢٠١	٦,٣٥١,٢٠١	٦,٣٥١,٢٠١	٦,٣٥١,٢٠١	٦,٣٥١,٢٠١	٦,٣٥١,٢٠١
٧,٠٥٦,٤٠٢	٧,٠٥٦,٤٠٢	٧,٠٥٦,٤٠٢	٧,٠٥٦,٤٠٢	٧,٠٥٦,٤٠٢	٧,٠٥٦,٤٠٢	٧,٠٥٦,٤٠٢
١,٢٤٥,٠٠٩	١,٢٤٥,٠٠٩	١,٢٤٥,٠٠٩	١,٢٤٥,٠٠٩	١,٢٤٥,٠٠٩	١,٢٤٥,٠٠٩	١,٢٤٥,٠٠٩
٨,٤٠١,٤١١	٨,٤٠١,٤١١	٨,٤٠١,٤١١	٨,٤٠١,٤١١	٨,٤٠١,٤١١	٨,٤٠١,٤١١	٨,٤٠١,٤١١
المجموعة	٥,٢٦٦,٧٦١	٥,٢٦٦,٧٦١	٥,٢٦٦,٧٦١	٥,٢٦٦,٧٦١	٥,٢٦٦,٧٦١	٥,٢٦٦,٧٦١
١,٢٤٥,٠٠٩	١,٢٤٥,٠٠٩	١,٢٤٥,٠٠٩	١,٢٤٥,٠٠٩	١,٢٤٥,٠٠٩	١,٢٤٥,٠٠٩	١,٢٤٥,٠٠٩
٦,٨٩٣,١٦٨	٦,٨٩٣,١٦٨	٦,٨٩٣,١٦٨	٦,٨٩٣,١٦٨	٦,٨٩٣,١٦٨	٦,٨٩٣,١٦٨	٦,٨٩٣,١٦٨
مستحق خلال عام واحد						
مستحق بعد عام واحد						

القروض لأجل مضمون مقابل من بعض الاستثمارات (إيضاحات ٦ و ٧ و ٩ و ١٠).



## 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 ٢٠١٧ (تابع)

### ١٩- قروض من حكومات

قروض من حكومات تم الحصول عليها من قبل:

- الشركة الأم

- الشركة القمائية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع

ناقصاً: منحة حكومية موجهة تتعلق بـ:

- الشركة الأم

- الشركة القمائية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع

	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
الشركة الأم	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
ريال عماني	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الشركة الأم	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
ريال عماني	-	-	-	-	-	-	-	-	-
المجموعة	٣,٦٥٣,٠٠٠	٣,٦٥٣,٠٠٠	٣,٦٥٣,٠٠٠	٣,٦٥٣,٠٠٠	٣,٦٥٣,٠٠٠	٣,٦٥٣,٠٠٠	٣,٦٥٣,٠٠٠	٣,٦٥٣,٠٠٠	٣,٦٥٣,٠٠٠
ريال عماني	-	-	-	-	-	-	-	-	-
المجموعة	١٨,٦٥٣,٠٠٠	١٨,٦٥٣,٠٠٠	١٨,٦٥٣,٠٠٠	١٨,٦٥٣,٠٠٠	١٨,٦٥٣,٠٠٠	١٨,٦٥٣,٠٠٠	١٨,٦٥٣,٠٠٠	١٨,٦٥٣,٠٠٠	١٨,٦٥٣,٠٠٠
ريال عماني	-	-	-	-	-	-	-	-	-
المجموعة	٣,٧٦٤,٠٠٠	٣,٧٦٤,٠٠٠	٣,٧٦٤,٠٠٠	٣,٧٦٤,٠٠٠	٣,٧٦٤,٠٠٠	٣,٧٦٤,٠٠٠	٣,٧٦٤,٠٠٠	٣,٧٦٤,٠٠٠	٣,٧٦٤,٠٠٠
ريال عماني	-	-	-	-	-	-	-	-	-
المجموعة	(٤,١٣٨,٠٠٠)	(٤,١٣٨,٠٠٠)	(٤,١٣٨,٠٠٠)	(٤,١٣٨,٠٠٠)	(٤,١٣٨,٠٠٠)	(٤,١٣٨,٠٠٠)	(٤,١٣٨,٠٠٠)	(٤,١٣٨,٠٠٠)	(٤,١٣٨,٠٠٠)
ريال عماني	-	-	-	-	-	-	-	-	-
المجموعة	(٣,٧٦٤,٠٠٠)	(٣,٦٣٨,٠٠٠)	(٣,٦٣٨,٠٠٠)	(٣,٦٣٨,٠٠٠)	(٣,٦٣٨,٠٠٠)	(٣,٦٣٨,٠٠٠)	(٣,٦٣٨,٠٠٠)	(٣,٦٣٨,٠٠٠)	(٣,٦٣٨,٠٠٠)
ريال عماني	-	-	-	-	-	-	-	-	-
المجموعة	(٤,١٣٨,٠٠٠)	(٤,١٣٨,٠٠٠)	(٤,١٣٨,٠٠٠)	(٤,١٣٨,٠٠٠)	(٤,١٣٨,٠٠٠)	(٤,١٣٨,٠٠٠)	(٤,١٣٨,٠٠٠)	(٤,١٣٨,٠٠٠)	(٤,١٣٨,٠٠٠)
ريال عماني	-	-	-	-	-	-	-	-	-
المجموعة	١١,٢٣٦,٠٠٠	١٠,٨٦٢,٠٠٠	١١,٣٦٢,٠٠٠	١٤,٤٧١,٦١٣	١٣,٩٩٠,٩٤٨	١٤,٦٣٠,٣٠٠	١٤,٤٧١,٦١٣	١٣,٩٩٠,٩٤٨	١٤,٦٣٠,٣٠٠

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

(ب) تم ترتيب القروض التي تم الحصول عليها من قبل الشركة القمائية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع من خلال بنك وتعمل فائدة بمعدل ٣% سنوياً بصافي الدعم. هذه القروض مضمونة مقابل رهن قانوني بالدرجة الأولى على كافة الأصول الحالية والمستقبلية للشركة التابعة. تم التحقق من القيمة المعادلة باستخدام معدل الفائدة في تاريخ منح القروض الذي يبلغ ٩,٥% سنوياً. القروض مستحقة السداد بأقساط حتى سنة ٢٠٢٢.

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 ٢٠١٧ (تابع)

٢٠ - إيرادات الفوائد

٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ الشركة الأم ريال عُماني	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ الشركة الأم ريال عُماني	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ المجموعة ريال عُماني	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ المجموعة ريال عُماني	
٢,٥٩١	-	١٩,٦٣٢	١٤,٦٢١	فائدة على سندات
٢٥	١٤	٢٥	١٤	أخرى
<u>٢,٦١٦</u>	<u>١٤</u>	<u>١٩,٦٥٧</u>	<u>١٤,٦٣٥</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.ع والشركة العُمانية لتربية الأغنام ش م م. تنتج من الآتي:

٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ الشركة الأم ريال عُماني	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ الشركة الأم ريال عُماني	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ المجموعة ريال عُماني	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ المجموعة ريال عُماني	
-	-	٥١١,١١٢	٤٩٣,١٢٥	مبيعات
-	-	(٤٢٦,٨١٠)	(٣٨٧,١٦٩)	تكلفة المبيعات
-	-	<u>٨٤,٣٠٢</u>	<u>١٠٥,٩٥٦</u>	إجمالي الربح

٢٢ - تكاليف الموظفين

٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ الشركة الأم ريال عُماني	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ الشركة الأم ريال عُماني	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ المجموعة ريال عُماني	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ المجموعة ريال عُماني	
٢٤٥,٥٩٧	٢٧٥,٢٩٨	٤٦٣,٤٩٢	٤٩٣,٧٥٩	الرواتب والبدلات
١٨,٢٢٤	٢٦,١٠٣	٢٣,٣٥٩	٣١,٦٣١	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<u>٢٦٣,٨٢١</u>	<u>٣٠١,٤٠١</u>	<u>٤٨٦,٨٥١</u>	<u>٥٢٥,٣٩٠</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 ٢٠١٧ (تابع)

٢٣- مصروفات إدارية

٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ الشركة الأم ريال عُماني	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ الشركة الأم ريال عُماني	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ المجموعة ريال عُماني	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ المجموعة ريال عُماني	
٩,٨٢٨	١٠,٢٢٢	١٩,٨٤٩	١٧,٥٦٤	الاستهلاك
١٣,٣٦١	١٣,٤٣٧	٢٨,٧٩٢	٢٥,٩٧٧	الإيجار
١٠,٦٠٠	٦,٤٠٠	٣٠,٥٥٦	٤٠,١٦١	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة
٧,١٩١	٧,٠٦٥	٢٤,١٩٦	١٦,٥٣٤	أتعاب مهنية وقانونية
٥,٧١٢	٦,٧٣٤	١٢,١٤٧	١٣,٠٧٦	إعلان وترويج
٦,٠٥٧	٥,٨٤٠	١١,٧٨١	١٢,٨١٩	رسوم واشتراكات في سوق الأوراق المالية
١٠,٢٨٥	٧,٣٠٢	١٢,٦٨٦	١٢,٥٢٨	مصروفات السفر
٣,٢٩٠	٣,٧١٧	٨,٨٢١	١١,٥٨٠	بريد وفاكس وهاتف
١,١١٩	٨٤٨	٤,١٤٦	٣,٥٧٢	
٣,٢٦٦	٣,٠٦٦	١٠,٧٢٩	١١,٢٤٧	تصليح وصيانة
١٠,٧٢٣	١٦,٧٣٠	١٠,٧٢٣	١٧,٠٠٧	مصروفات اجتماعات الجمعية العامة
٣١٧	٧٦	٣١٧	٧٦	مصروفات تطوير المشروع
٧,٠٢٥	٢,٠٩٨	١٥,١٤٦	٢,٥٥٧	مصروفات الوساطة والعمولة
٦٧١	٨٩	٢,٩١٢	١,٨٣٥	
<u>٢٠,٣٤٣</u>	<u>٤,٣١٠</u>	<u>٦٧,٣٠٨</u>	<u>٣٢,٥٤٦</u>	أخرى
<u>١٠٩,٧٨٨</u>	<u>٨٧,٩٣٤</u>	<u>٢٦٠,١٠٩</u>	<u>٢١٧,٠٧٩</u>	

٢٤- حسابات عهدة

بضمن حسابات ضمانات غير اختيارية كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ لإحدى الشركات التابعة يوجد عقار مرهون لصالح الشركة التابعة بقيمة ١٨٠,٠٠٠ ريال عماني (٣١ مارس ٢٠١٦ - ١٨٠,٠٠٠ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ١٨٠,٠٠٠ ريال عماني) الذي تم توفيره 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 ٢٠١٧ (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 ٢٠١٦ الشركة الأم	٣١ مارس ٢٠١٧ الشركة الأم	٣١ مارس ٢٠١٦ المجموعة	٣١ مارس ٢٠١٧ المجموعة	
٣,٠٥٩,٨٦٣	(٢٤١,٢٩١)	٣,٠٥٩,٨٦٣	(٢٤١,٢٩١)	صافي (خسارة) ربح الفترة المنسوب إلى مساهمي الشركة الأم (ر.ع)
١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة (عدد)
٠,٠٢٥	(٠,٠٠٢)	٠,٠٢٥	(٠,٠٠٢)	ربحية السهم الواحد (ر.ع)

٢٦- صافي الأصول للسهم الواحد

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ الشركة الأم ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٦ الشركة الأم ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٧ المجموعة ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ المجموعة ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٦ المجموعة ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٧ المجموعة ريال عماني	
٢١,٢٤٦,٦٠٤	٢١,٠٩٣,٣٠٠	٢٠,٩٠٥,٥٨٦	٢١,٤٣٢,٩٥٥	٢١,٢٦١,٩٤٥	٢٠,٧٠٩,٤٧٢	صافي الأصول
٠,١٧٤	٠,١٧٣	٠,١٧٢	٠,١٧٦	٠,١٧٤	٠,١٧٠	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.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تابع)

٢٧ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

٣١ مارس ٢٠١٦ الشركة الأم ريال عُمانى	٣١ مارس ٢٠١٧ الشركة الأم ريال عُمانى	٣١ مارس ٢٠١٦ المجموعة ريال عُمانى	٣١ مارس ٢٠١٧ المجموعة ريال عُمانى	
-	-	-	-	إيرادات ومبيعات
١,٢٤٠,٢٤٨	٣٢٢,١٦٥	-	١٥٨,٣٠٧	- الشركات الشقيقة
-	-	-	١٥,٦٢٥	- الشركات التابعة
-	-	٣٦٧,٢٠٦	١١,٦٤٥	- المساهمون الرئيسيون
-	-	١,٠٥١,٩٨٣	١,٦٧٩,٤٧٠	- أعضاء مجلس الإدارة وموظفو
١,٢٤٠,٢٤٨	٣٢٢,١٦٥	١,٤١٩,١٨٩	١,٨٦٥,٠٤٧	الإدارة الرئيسيون
				- أخرى
-	-	-	-	مشتريات ومصروفات
١,٠٠٣,١٦٠	٢٦٣,٨٧٤	-	-	- الشركات الشقيقة
-	-	-	١٢٩,٩٤٠	- الشركات التابعة
٥٩,٤٥١	٦٤,٨٢٧	١٢٠,١٤٥	٥١٩,٣٤٥	- المساهمون الرئيسيون
-	-	٣٨٧,٩٧٨	٩١,٨٠٢	- أعضاء مجلس الإدارة وموظفو
١,٠٦٢,٦١١	٣٢٨,٧٠١	٥٠٨,١٢٣	٧٤١,٠٨٧	الإدارة الرئيسيون
				- أخرى

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

٣١ مارس ٢٠١٦ الشركة الأم ريال عُمانى	٣١ مارس ٢٠١٧ الشركة الأم ريال عُمانى	٣١ مارس ٢٠١٦ المجموعة ريال عُمانى	٣١ مارس ٢٠١٧ المجموعة ريال عُمانى	
٩٨٧	٩٨٧	-	-	الشركات التابعة
٥١٦,٤٧٤	١٣٦,١٩٤	٥٣٧,٢١٠	٣٠٢,٣٨٤	أخرى
٥١٧,٤٦١	١٣٧,١٨٠	٥٣٧,٢١٠	٣٠٢,٣٨٤	

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 ٢٠١٧ (تابع)

٢٧ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(ج) المبالغ المستحقة لأطراف ذات العلاقة كانت كالتالي:

٣١ مارس ٢٠١٦ الشركة الأم ريال عُماني	٣١ مارس ٢٠١٧ الشركة الأم ريال عُماني	٣١ مارس ٢٠١٦ المجموعة ريال عُماني	٣١ مارس ٢٠١٧ المجموعة ريال عُماني	أعضاء مجلس إدارة أخرى
٢٧,٠٠٠	-	٣٢,٤٦٠	٧,٨٦٠	
٤,٩٣٣	٥,٠٧٧	١٥,٥٢٤	٨٠,٨٨٤	
<u>٣١,٩٣٣</u>	<u>٥,٠٧٧</u>	<u>٤٧,٩٨٤</u>	<u>٨٨,٧٤٤</u>	

(د) مدفوعات لموظفي الإدارة الرئيسيين

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

٣١ مارس ٢٠١٦ الشركة الأم ريال عُماني	٣١ مارس ٢٠١٧ الشركة الأم ريال عُماني	٣١ مارس ٢٠١٦ المجموعة ريال عُماني	٣١ مارس ٢٠١٧ المجموعة ريال عُماني	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة موظفي الإدارة الرئيسيين - مزايا قصيرة الأجل - مزايا ما بعد نهاية الخدمة
١٠,٦٠٠	٦,٤٠٠	٣٠,٥٥٦	٤٤,١٦١	
٤٥,٣٠٩	٥٦,٨٧٦	٤٥,٣٠٩	٥٦,٨٧٦	
١,٥٥١	١,٥٥١	١,٥٥١	١,٥٥١	
<u>٤٦,٨٦٠</u>	<u>٥٨,٤٢٧</u>	<u>٤٦,٨٦٠</u>	<u>٥٨,٤٢٧</u>	

٢٨ - ارتباطات والتزامات عرضية

(أ) ارتباطات رأسمالية

الشركة الأم والمجموعة		ارتباطات رأسمالية للاستثمار باستثمارات متاحة للبيع إستثمارات مقترحة إنشاء مباني
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ريال عُماني	٣١ مارس ٢٠١٧ ريال عُماني	
٢٤٦,٠٠٠	-	
-	١,٨٤٥,٠٠٠	
٢,٥١٣,٦٩٩	١,٧٣٩,٠٣١	
<u>٢,٧٥٩,٦٩٩</u>	<u>٢,٧٥٩,٦٩٩</u>	

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 ٢٠١٧ (تابع)

٢٨ - ارتباطات والتزامات عرضية (تابع)

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

الشركة الأم والمجموعة		
٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال عُماني	ريال عُماني	
<u>٣١٤,١٠٠</u>	<u>٣١٤,١٠٠</u>	الشركة الأم

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

٢٩ - المعلومات القطاعية

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

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

تشتق 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 ٢٠١٧ (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 المسنول عن إعداد تقارير النتائج.

الإجمالي		دولة الإمارات العربية المتحدة		سلطنة عُمان		المجموعة
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	
٥١١,١١٢	٤٩٣,١٢٥	-	-	٥١١,١١٢	٤٩٣,١٢٥	أ- نتائج القطاعات:
(٤٢٦,٨١٠)	(٣٨٧,١٦٩)	-	-	(٤٢٦,٨١٠)	(٣٨٧,١٦٩)	مبيعات
٨٤,٣٠٢	١٠٥,٩٥٦	-	-	٨٤,٣٠٢	١٠٥,٩٥٦	ناقص: تكلفة المبيعات
(٢١٤,٩٦٦)	١١٣,٥٥٠	٤١,٢٧٦	٨٤,٣٣٨	(٢٥٦,٢٤٢)	٢٩,٢١٢	إجمالي الربح
١٩,٦٥٧	١٤,٦٣٥	-	-	١٩,٦٥٧	١٤,٦٣٥	إيرادات الاستثمار
٥٧,٧٨٩	٦٣,٠٤٣	-	-	٥٧,٧٨٩	٦٣,٠٤٣	إيرادات فوائد
٢٣,٥٦٦	٢٤,٩٨٢	-	-	٢٣,٥٦٦	٢٤,٩٨٢	إيرادات وساطة
						أتعاب الإدارة
						إيرادات تمويل
١٥١,٤٢٠	١٢,٠٠٠	-	-	١٥١,٤٢٠	١٢,٠٠٠	الشركات
-	٢٧,٦٢٣	-	-	-	٢٧,٦٢٣	عكس مخصص
٩,٥٥٥	١٤٢,٢٨٤	-	-	٩,٥٥٥	١٤٢,٢٨٤	إيرادات أخرى
						حصة من نتائج
٣,٧٧١,٠٧٥	١,٠٢,٦٤٤	-	-	٣,٧٧١,٠٧٥	١,٠٢,٦٤٤	شركات شقيقة
٣,٩٠٢,٣٩٨	٦٠٦,٧١٧	٤١,٢٧٦	٨٤,٣٣٨	٣,٨٦١,١٢٢	٥٢٢,٣٧٩	إجمالي الدخل
(١١٥,٦٨٨)	(٩٩,٣٤٦)	(٢٨,٠٠٣)	(٢٥,٤٥٨)	(٨٧,٦٨٥)	(٧٣,٨٨٨)	تكاليف التمويل
(١٩,٨٤٩)	(١٧,٥٦٤)	(١,٣٢٠)	(٨٢٠)	(١٨,٥٢٩)	(١٦,٧٤٤)	الاستهلاك
(٣٩,٧٩٨)	(٢٤,١٨٣)	-	-	(٣٩,٧٩٨)	(٢٤,١٨٣)	الانخفاض في قيمة
(٧٤٤,٤٣٤)	(٧٤٢,٧٠٩)	(٥٧,٩٨٦)	(٤١,٩٥٩)	(٦٨٦,٤٤٨)	(٧٠٠,٧٥٠)	الاستثمارات
						مصروفات أخرى
٢,٩٨٢,٦٢٩	(٢٧٧,٠٨٥)	(٤٦,٠٣٣)	١٦,١٠١	٣,٠٢٨,٦٦٢	(٢٩٣,١٨٦)	(الخسارة) الربح قبل
						الضريبة
						ب: أصول القطاعات
١٧,٠٦٦,٧٨٣	١٤,٠٦٧,٩٥٤	-	-	١٧,٠٦٦,٧٨٣	١٤,٠٦٧,٩٥٤	استثمارات في
٢٨,٣٦٣,٤٥٣	٣٠,٠٦٦,٣١٨	٢,٨٧٥,٠٨٢	٢,٧٣٣,٢١٨	٢٥,٤٨٨,٣٧١	٢٧,٣٣٣,١٠٠	شركات شقيقة
١٢,٠٥٦,٢٨١	١١,٦٤٣,٥٥٨	٢٨١,٢٤١	٢٤٨,٧٨٣	١١,٧٧٥,٠٤٠	١١,٣٩٤,٧٧٥	استثمارات أخرى
٥٧,٤٨٦,٥١٧	٥٥,٧٧٧,٨٣٠	٣,١٥٦,٣٢٢	٢,٩٨٢,٠٠١	٥٤,٣٣٠,١٩٤	٥٢,٧٩٥,٨٢٩	أصول أخرى
						إجمالي الأصول
٣١,٥٢٣,٠٩٧	٢٩,٥٤١,٤٨٧	١٠,٢٥٨,٠٥١	٩,٨٥٤,٣٩٢	٢١,٢٦٥,٠٤٦	١٩,٦٨٧,٠٩٥	التزامات القطاع

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم ١