

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

البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللمشركة الأم
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

المقر الرئيسي للعمل:

بيت مجان
الطابق الخامس
الخورير
سلطنة عُمان

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 المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

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

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

المقدمة

لقد قمنا بالإطلاع على بيان المركز المالي الموحد المختصر المرحلي وللشركة الأم المرفق لشركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة (ش.م.ع.ع) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (مما "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ والبيانات الموحدة المختصرة المرحلية وللشركة الأم المتداولة بالدخل، والدخل الشامل، والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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 المنقح المستقل للمنتشة. 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 نبيد رأي تدقيق.

أساس الإستنتاج المتحفظ

كما هو موضح في الإيضاحين ٩ و ١٠ حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية وللشركة الأم، قامت الإدارة بتوحيد المعلومات المالية لشركاتها التابعة كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ والتي لم يتم مراجعتها من قبل مدققي حساباتهم المستقلين. علاوةً على ذلك، يتم احتساب حصة المجموعة من نتائج الشركات الشقيقة على أساس حسابات إدارتهم كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

لم نتمكن من الحصول على أدلة مناسبة فيما يتعلق بهذه المعلومات المالية للشركات التابعة والشركات الشقيقة المدرجة في البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية وللشركة الأم كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

الإستنتاج المتحفظ

بناءً على مراجعتنا، باستثناء أثر 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.

Ernst & Young LLC

٩ نوفمبر ٢٠١٦
مسقط



شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.ع.م. وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي الموحد المختصر المرحلي غير المدقق وللشركة الأم
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
رأس المال	١٠٣,٤١٨	١٩٠,٢٤١	٣,٨٠٠,٢٠٠	٤,٦٠٩,٥٤٥	٣,٩٠٩,٤٢١	٤
احتياطي القيمة العادلة	٩٩٤,٨٦٩	٨٣٣,٩٤٧	٣,٣٦٤,٣٥٣	٥,٥٩٦,٢٨٥	٢,٥٧٢,٤٠٨	٥
احتياطي القيمة العادلة (خسائر متراكمة)	-	-	٥٩٩,٧٢٧	٥٦٣,٠٢٥	٥٦٣,٩٠٦	٦
أرباح محتجزة/ (خسائر متراكمة)	٨,٦٤٤,٠٥٤	٩,٢٦٢,٤٥٣	١٤,٩٤٧,٧٩٤	١٣,٦٥٧,٥٣٦	١٥,٥٩٦,٣٢٧	٧
إجمالي حقوق المساهمين المنسوبة لمالكي الشركة الأم	١١,٢٥١,٩٩٨	١١,٥٥١,٩١٩	١١,٧٦٨,٧٤٢	١٢,٠٠٤,١٢٣	١١,٩٩٦,٧٣٩	٨
أصول مالية متاحة للبيع	٧,٨٩٠,١٥٧	٧,٨٩٠,١٥٧	١٣,٩٦٦,٥١٤	٥,١٦٦,٦١٨	١٤,١٢٧,٧٠٥	٩
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٦,٣٥٧,٢٩٠	٦,٤٩٥,٦٥٠	-	-	-	١٠
أصول مالية متاحة للبيع	١١٥,٥٠٠	٢٣١,٠٠٠	١١٥,٥٠٠	٢٣١,٠٠٠	١١٥,٥٠٠	١١
الاستثمارات في الشركات التابعة	٥٣٦,٦٦١	٧٩٦,٠٠٠	٢,٧٢٥,٨٦١	٣,٠٠٦,٤٢٠	٣,١٥٥,٤٠٠	١٢
الاستثمارات في الشركات التابعة	-	-	٣٥٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	
أصول مالية محفوظة بها حتى الاستحقاق	-	-	١,٢٤٥,٢٤٤	١,٣٨٣,٦٠٤	١,٢٤٥,٢٤٤	
الممتلكات والآلات والمعدات	-	-	١٠٠,٨٢٧	٧٩,٤١٥	١٤٩,٧٨٧	
عقارات استثمارية	-	-	٤٠٢,٨٩١	٤٠٢,٨٩١	٤٠٢,٨٩١	
الشهرة لشركة تابعة	-	-	٥٣,٣٨٧,٦٥٣	٥٦,٩٢٥,٤٦٢	٥٤,١٨٥,٣٢٨	
أصل ضريبية موجبة	-	-	-	-	-	
الأصول غير الملموسة	-	-	-	-	-	
إجمالي الأصول	٣٥,٩٤٣,٤٤٧	٣٧,٢٥١,٣٦٧	٥٣,٣٨٧,٦٥٣	٥٦,٩٢٥,٤٦٢	٥٤,١٨٥,٣٢٨	
حقوق المساهمين والإلتزامات	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٣
حقوق المساهمين المنسوبة لمالكي الشركة الأم	٣,١١٠,٧٩٢	٣,١١٠,٧٩٢	٤,٠٠٩,٨١٩	٤,٠٠٩,٨١٩	٤,٠٠٩,٨١٩	١٤
رأس المال	١,٧٦٦,٠٩٤	١,٨٨٧,٥٣٥	١,٩٢١,١٣٠	١,٩٧٨,٠٣١	٢,١٧٨,٠٤٦	١٦
الاحتياطي القانوني	(٦,٧٧٠,٥٨٠)	(٤,٩٨٥,٥٨٣)	٥٨,١٩٩	١,٧٤٨,٥٩١	٢,٦٨٧,٦٦٣	
احتياطي القيمة العادلة	١,٠٢٩٣,٨٠٦	١٢,٢٠٠,٢٤٤	١٨,١٧٦,٦٤٨	١٩,٩٢٣,٩٤١	٢١,٠٦٣,٠٢٨	
أرباح محتجزة/ (خسائر متراكمة)	-	-	٤,٧٤٨,٦٨٧	٣,٧٤٤,٤٦١	٤,٦٣٧,٢٢٧	
الحصص غير المسيطرة	-	-	٢٢,٩٢٥,٣٣٥	٢٣,٦٦٨,٤٠٢	٢٥,٧٠٠,٢٥٥	
إجمالي حقوق المساهمين	١٠,٢٩٣,٨٠٦	١٢,٢٠٠,٢٤٤	٢٢,٩٢٥,٣٣٥	٢٣,٦٦٨,٤٠٢	٢٥,٧٠٠,٢٥٥	

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

بيان المركز المالي الموحد المختصر المرحلي غير المدقق وللشركة الأم
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (تابع)

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
ريال عمالي	١,١٩٠,٥٩١	١,١٠٢,٨٦٧	١,٤٠٥,٢٩٤	١,٢٣٢,٢٨٧	١,١٦١,٩٠٦	١,٤٤٠,٠٩٤
الشركة الأم	١,٠٦٨,٥٣١	٨٧٩,٨٥٣	٧٥١,١٤٥	٢,١٨٦,٥١٢	٥,٣٧٣,٧٥١	٢,٩٠١,٢٦٧
ريال عمالي	٨,٣٩٠,٥١٩	٨,٠٦٨,٤٠٣	٥,٤٩٠,٧١٢	٨,٣٩٠,٥١٩	٨,٠٦٨,٤٠٣	٥,٤٩٠,٧١٢
الشركة الأم	١٠,٧٤٢,٠٠٠	١٢,٤٢٨,٠٠٠	١١,١١٠,٠٠٠	١٣,٨٤٦,٩٠٣	١٥,٥٥٧,٤٣٨	١٤,٢٨٧,٠٣٨
ريال عمالي	٤,٢٥٨,٠٠٠	٢,٥٧٢,٠٠٠	٣,٨٩٠,٠٠٠	٤,٨٠٦,٠٩٧	٣,٩٥٥,٦٢٢	٤,٣٦٥,٩٦٢
ريال عمالي	٢٥,٦٤٩,٦٤١	٢٥,٠٥١,١٢٣	٢٢,٦٤٧,١٥١	٣٠,٤٦٢,٣١٨	٣٣,٢٥٧,٠٦٠	٢٨,٤٨٥,٠٧٣
٣٥,٩٤٣,٤٤٧	٣٧,٢٥١,٣٦٧	٣٥,٩٥٢,٢٣١	٥٢,٣٨٧,٦٥٣	٥٦,٩٢٥,٤٦٢	٥٤,١٨٥,٣٢٨	
٥,٠٨٤	٥,١٠٠	٥,١٠٩	٥,١٤٩	٥,١٦٣	٥,١٧٣	٢٧

اعتمد أعضاء مجلس الإدارة وصرح بإصدار البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم المدرجة بالصفحات من ٢ إلى ٣٧ بتاريخ ٩ نوفمبر ٢٠١٦ ووقعها بالنيابة عنهم كل من:



عوض بن محمد بن فرج بامخالف
الرئيس التنفيذي

مروان بن تركي آل سعيد
رئيس مجلس الإدارة

تقرير مراقبي الحسابات صفحة رقم ١

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

بيان الدخل الموحد المختصر المرحلي غير المدقق وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

	توليد - سبتمبر ٢٠١٥	توليد - سبتمبر ٢٠١٦	توليد - سبتمبر ٢٠١٥	توليد - سبتمبر ٢٠١٦	توليد - سبتمبر ٢٠١٥	توليد - سبتمبر ٢٠١٦	توليد - سبتمبر ٢٠١٥	توليد - سبتمبر ٢٠١٦	توليد - سبتمبر ٢٠١٥	توليد - سبتمبر ٢٠١٦	توليد - سبتمبر ٢٠١٥	توليد - سبتمبر ٢٠١٦	توليد - سبتمبر ٢٠١٥	توليد - سبتمبر ٢٠١٦	توليد - سبتمبر ٢٠١٥	توليد - سبتمبر ٢٠١٦
إيرادات التوراند	٥,٨١٨	٢,٨١٧	١٦,٢٢٤	١٠,٨٢٢	١٨,٢٣٠	٢٣,٤٢١	١٨,٢٣٠	٢٣,٤٢١	١٨,٢٣٠	٢٣,٤٢١	١٨,٢٣٠	٢٣,٤٢١	١٨,٢٣٠	٢٣,٤٢١	١٨,٢٣٠	٢٣,٤٢١
إيرادات عوالات الوسطة (خسائر) أرباح محققة من بيع أصول مالية	(٧٦,٠٠٣)	٤,٨٧٥	٩٢,٣٢٠	(٣,٨٥٨)	٦٧,٨١٤	٤٢,٥٧٠	٦٧,٨١٤	٤٢,٥٧٠	٦٧,٨١٤	٤٢,٥٧٠	٦٧,٨١٤	٤٢,٥٧٠	٦٧,٨١٤	٤٢,٥٧٠	٦٧,٨١٤	٤٢,٥٧٠
إيرادات توزيعات أرباح (خسائر) أرباح محققة على الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - صافي	٢,٩٤٨	١٣,٧٧٥	١,٠٧٩,٨٠٣	٤,٧٩٤,٠٦١	(١٧٠,٨٩٤)	٣٧,٥٧٩	(١٧٠,٨٩٤)	٣٧,٥٧٩	(١٧٠,٨٩٤)	٣٧,٥٧٩	(١٧٠,٨٩٤)	٣٧,٥٧٩	(١٧٠,٨٩٤)	٣٧,٥٧٩	(١٧٠,٨٩٤)	٣٧,٥٧٩
إجمالي الأرباح من بيع المنتجات الغذائية	(٢٤٨,٢٠٦)	١٨٨,٦٣٣	(٤٨٨,٧٣٨)	٩٨٢,١١٣	(٤٨٨,٧٣٨)	٩٨٢,١١٣	(٤٨٨,٧٣٨)	٩٨٢,١١٣	(٤٨٨,٧٣٨)	٩٨٢,١١٣	(٤٨٨,٧٣٨)	٩٨٢,١١٣	(٤٨٨,٧٣٨)	٩٨٢,١١٣	(٤٨٨,٧٣٨)	٩٨٢,١١٣
الحصة من أرباح شركات شقيقة - صافي	١٨٨,٦٣٣	٨٥٦,٩٣٢	١١١,١٩٣	٢٩٢,٧٨٨	١٢١,١٩٣	٢٩٢,٧٨٨	١٢١,١٩٣	٢٩٢,٧٨٨	١٢١,١٩٣	٢٩٢,٧٨٨	١٢١,١٩٣	٢٩٢,٧٨٨	١٢١,١٩٣	٢٩٢,٧٨٨	١٢١,١٩٣	٢٩٢,٧٨٨
الحصة من ربح بيع ممتلكات خدق من قبل شركة شقيقة بعد خصم الضريبة	٣٤٠,٣٠٦	٢٢٣,٠٠١	١٨٦,٥٥٣	١٨٦,٥٥٣	١٨٦,٥٥٣	١٨٦,٥٥٣	١٨٦,٥٥٣	١٨٦,٥٥٣	١٨٦,٥٥٣	١٨٦,٥٥٣	١٨٦,٥٥٣	١٨٦,٥٥٣	١٨٦,٥٥٣	١٨٦,٥٥٣	١٨٦,٥٥٣	١٨٦,٥٥٣
أرباح إيرادات وإيرادات التوراند	٤٩,٠٠٧	٤٩,٠٠٧	٤٩,٠٠٧	٤٩,٠٠٧	٤٩,٠٠٧	٤٩,٠٠٧	٤٩,٠٠٧	٤٩,٠٠٧	٤٩,٠٠٧	٤٩,٠٠٧	٤٩,٠٠٧	٤٩,٠٠٧	٤٩,٠٠٧	٤٩,٠٠٧	٤٩,٠٠٧	٤٩,٠٠٧
الإيرادات الأخرى	٥,١٨٧,٨٠٥	٥,١٨٧,٨٠٥	٥,١٨٧,٨٠٥	٥,١٨٧,٨٠٥	٥,١٨٧,٨٠٥	٥,١٨٧,٨٠٥	٥,١٨٧,٨٠٥	٥,١٨٧,٨٠٥	٥,١٨٧,٨٠٥	٥,١٨٧,٨٠٥	٥,١٨٧,٨٠٥	٥,١٨٧,٨٠٥	٥,١٨٧,٨٠٥	٥,١٨٧,٨٠٥	٥,١٨٧,٨٠٥	٥,١٨٧,٨٠٥
إجمالي الإيرادات	(٢١٢,٤٠٠)	(٧٨,٧٧٧)	(٢١٢,٤٠٠)	(٧٨,٧٧٧)	(٢١٢,٤٠٠)	(٧٨,٧٧٧)	(٢١٢,٤٠٠)	(٧٨,٧٧٧)	(٢١٢,٤٠٠)	(٧٨,٧٧٧)	(٢١٢,٤٠٠)	(٧٨,٧٧٧)	(٢١٢,٤٠٠)	(٧٨,٧٧٧)	(٢١٢,٤٠٠)	(٧٨,٧٧٧)
مصرفات	(٨١,٣٠٧)	(٨١,٣٠٧)	(٨١,٣٠٧)	(٨١,٣٠٧)	(٨١,٣٠٧)	(٨١,٣٠٧)	(٨١,٣٠٧)	(٨١,٣٠٧)	(٨١,٣٠٧)	(٨١,٣٠٧)	(٨١,٣٠٧)	(٨١,٣٠٧)	(٨١,٣٠٧)	(٨١,٣٠٧)	(٨١,٣٠٧)	(٨١,٣٠٧)
تكاليف الموظفين	(١٠,٣٢٩)	(١٠,٣٢٩)	(١٠,٣٢٩)	(١٠,٣٢٩)	(١٠,٣٢٩)	(١٠,٣٢٩)	(١٠,٣٢٩)	(١٠,٣٢٩)	(١٠,٣٢٩)	(١٠,٣٢٩)	(١٠,٣٢٩)	(١٠,٣٢٩)	(١٠,٣٢٩)	(١٠,٣٢٩)	(١٠,٣٢٩)	(١٠,٣٢٩)
مصرفات إدارية	(١١١,٣٧٤)	(١١١,٣٧٤)	(١١١,٣٧٤)	(١١١,٣٧٤)	(١١١,٣٧٤)	(١١١,٣٧٤)	(١١١,٣٧٤)	(١١١,٣٧٤)	(١١١,٣٧٤)	(١١١,٣٧٤)	(١١١,٣٧٤)	(١١١,٣٧٤)	(١١١,٣٧٤)	(١١١,٣٧٤)	(١١١,٣٧٤)	(١١١,٣٧٤)
إجمالي المصروفات	(٢٠٢,٠١٠)	(٢٠٢,٠١٠)	(٢٠٢,٠١٠)	(٢٠٢,٠١٠)	(٢٠٢,٠١٠)	(٢٠٢,٠١٠)	(٢٠٢,٠١٠)	(٢٠٢,٠١٠)	(٢٠٢,٠١٠)	(٢٠٢,٠١٠)	(٢٠٢,٠١٠)	(٢٠٢,٠١٠)	(٢٠٢,٠١٠)	(٢٠٢,٠١٠)	(٢٠٢,٠١٠)	(٢٠٢,٠١٠)
ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب	(١٠,٣٢٩)	(١٠,٣٢٩)	(١٠,٣٢٩)	(١٠,٣٢٩)	(١٠,٣٢٩)	(١٠,٣٢٩)	(١٠,٣٢٩)	(١٠,٣٢٩)	(١٠,٣٢٩)	(١٠,٣٢٩)	(١٠,٣٢٩)	(١٠,٣٢٩)	(١٠,٣٢٩)	(١٠,٣٢٩)	(١٠,٣٢٩)	(١٠,٣٢٩)
ضريبة الدخل	(١١١,٣٧٤)	(١١١,٣٧٤)	(١١١,٣٧٤)	(١١١,٣٧٤)	(١١١,٣٧٤)	(١١١,٣٧٤)	(١١١,٣٧٤)	(١١١,٣٧٤)	(١١١,٣٧٤)	(١١١,٣٧٤)	(١١١,٣٧٤)	(١١١,٣٧٤)	(١١١,٣٧٤)	(١١١,٣٧٤)	(١١١,٣٧٤)	(١١١,٣٧٤)
ربح (خسارة) الفترة بعد الضرائب	(١٢١,٧٠٣)	(١٢١,٧٠٣)	(١٢١,٧٠٣)	(١٢١,٧٠٣)	(١٢١,٧٠٣)	(١٢١,٧٠٣)	(١٢١,٧٠٣)	(١٢١,٧٠٣)	(١٢١,٧٠٣)	(١٢١,٧٠٣)	(١٢١,٧٠٣)	(١٢١,٧٠٣)	(١٢١,٧٠٣)	(١٢١,٧٠٣)	(١٢١,٧٠٣)	(١٢١,٧٠٣)
المسئول إلى:																
مساهمي الشركة الأم	(٧٩١,٩٠٩)	(٧٩١,٩٠٩)	(٧٩١,٩٠٩)	(٧٩١,٩٠٩)	(٧٩١,٩٠٩)	(٧٩١,٩٠٩)	(٧٩١,٩٠٩)	(٧٩١,٩٠٩)	(٧٩١,٩٠٩)	(٧٩١,٩٠٩)	(٧٩١,٩٠٩)	(٧٩١,٩٠٩)	(٧٩١,٩٠٩)	(٧٩١,٩٠٩)	(٧٩١,٩٠٩)	(٧٩١,٩٠٩)
الحصص غير المسيطرة	(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)
ربح (خسارة) السهم الواحد الأساسية/المخففة	(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)

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

بيان الدخل الشامل الموحد المختصر المرحلي غير المدقق وللشركة الأم
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

	يناير - سبتمبر ٢٠١٦	يناير - سبتمبر ٢٠١٥	يوليو - سبتمبر ٢٠١٦	يوليو - سبتمبر ٢٠١٥	يناير - سبتمبر ٢٠١٦	يناير - سبتمبر ٢٠١٥	يوليو - سبتمبر ٢٠١٦	يوليو - سبتمبر ٢٠١٥
إيضاح	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني
أرباح (خسائر) الفترة	٢,٥١٨,٥٧٩	(١,٤٩٤,٣٤٠)	(٢٦,٨٩٦)	(١,٧٥٦,٨٠٢)	٢,٧٦٨,٠٦٢	(٤٤٦,٤٠٢)	(٣٥,٠٦١)	(٧٩١,١٠٩)
دخل شامل آخر سيتم إعادة تصنيفه إلى بيان الدخل في فترة لاحقة	٢٥٦,٩١٦	(٥١٢,٢٢٨)	(١١٩,٥٠٩)	(٢٦١,٧٧٠)	٢٤٣,٣١٢	(٥٢٢,٧٣٠)	(١١٩,٥٠٩)	(٢٦١,٧٧٠)
أصول مالية متاحة للبيع	٢,٧٧٥,٤٩٥	(٧,٠٠٦,٥٦٨)	(١٤٦,٤٠٥)	(٢,٠١٨,٥٧٢)	٣,٠١١,٣٧٤	(٩٦٩,١٣٢)	(١٥٤,٥٧٠)	(١,٠٥٣,٦٧٩)
إجمالي الدخل الشامل للفترة								
إجمالي الدخل الشامل المنسوب إلى:								
- ملكي الشركة الأم	٢,٨٨٦,٣٨٠	(١,٦٣٧,٨٠٩)	(٨٩,٨٧٠)	(١,٧٠٢,١٦٧)	٣,٠١١,٣٧٤	(٩٦٩,١٣٢)	(١٥٤,٥٧٠)	(١,٠٥٣,٦٧٩)
- حصص غير مسيطرة	(١١٠,٨٨٥)	(٣٦٨,٧٥٩)	(٥٦,٥٣٥)	(٣١٦,٤٠٥)				
	<u>٢,٧٧٥,٤٩٥</u>	<u>(٧,٠٠٦,٥٦٨)</u>	<u>(١٤٦,٤٠٥)</u>	<u>(٢,٠١٨,٥٧٢)</u>	<u>٣,٠١١,٣٧٤</u>	<u>(٩٦٩,١٣٢)</u>	<u>(١٥٤,٥٧٠)</u>	<u>(١,٠٥٣,٦٧٩)</u>

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ١٠ إلى ٣٧ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم ١

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

بيان التغييرات في حقوق المساهمين الموحد المختصر المرحلي غير المدقق وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

		المنسوبة إلى مساهمي الشركة الأم						
		(الخصائر)	الإجمالي	احتياطي القيمة	الاحتياطي	رأس المال		
إجمالي حقوق المساهمين	الحصص غير المسيطرة	الأرباح المحتجزة	الإجمالي	الاحتياطي القيمة	القانوني	ريال عمالي	ريال عمالي	إيضاح
ريال عمالي	ريال عمالي	ريال عمالي	ريال عمالي	ريال عمالي	ريال عمالي	ريال عمالي	ريال عمالي	
٢٥,٦٧٤,٩٧٠	٤,١١٣,٢٢٠	٢١,٥٦١,٧٥٠	٢,٨٧٤,١٧٢	٢,٤٩٠,٢٥٩	٤,٠٠٩,٨١٩	١٢,١٨٧,٥٠٠		المجموعة
(١,٤٩٤,٣٤٠)	(٣٦٨,٧٥٩)	(١,١٢٥,٥٨١)	(١,١٢٥,٥٨١)	-	-	-		في ١ يناير ٢٠١٥
(٥١٢,٢٢٨)	-	(٥١٢,٢٢٨)	(٥١٢,٢٢٨)	(٥١٢,٢٢٨)	-	-		نقل شامل:
(٢,٠٠٦,٥٦٨)	(٣٦٨,٧٥٩)	(١,٦٣٧,٨٠٩)	(١,١٢٥,٥٨١)	(٥١٢,٢٢٨)	-	-		رجح الفترة
٢٣,٦٦٨,٤٠٢	٣,٧٤٤,٤٦١	١٩,٩٢٣,٩٤١	١,٧٤٨,٥٩١	١,٩٧٨,٠٣١	٤,٠٠٩,٨١٩	١٢,١٨٧,٥٠٠		نقل شامل آخر
٢٢,٩٢٥,٣٣٥	٤,٧٤٨,٦٨٧	١٨,١٧٦,٦٤٨	٥٨,١٩٩	١,٩٢١,١٣٠	٤,٠٠٩,٨١٩	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٦	صافي التغيير في القيمة العادلة لأصول مالية متاحة للبيع
٢,٥١٨,٥٧٩	(١١٠,٨٨٥)	٢,٦٢٩,٤٦٤	٢,٦٢٩,٤٦٤	-	-	-		إجمالي الدخل الشامل
٢,٧٧٥,٤٩٥	(١١٠,٨٨٥)	٢,٨٨٦,٣٨٠	٢,٦٢٩,٤٦٤	٢٥٦,٩١٦	٢٥٦,٩١٦	-		في ١ يناير ٢٠١٦
(٥٧٥)	(٥٧٥)	٢١,٠٦٣,٠٢٨	٢,٦٨٧,٦٦٣	٢,١٧٨,٠٤٦	٤,٠٠٩,٨١٩	١٢,١٨٧,٥٠٠		نقل شامل:
٢٥,٧٠٠,٢٥٥	٤,٦٣٧,٢٢٧	٢١,٠٦٣,٠٢٨	٢,٦٨٧,٦٦٣	٢,١٧٨,٠٤٦	٤,٠٠٩,٨١٩	١٢,١٨٧,٥٠٠		رجح (خسارة) الفترة
				٢٥٦,٩١٦	٢٥٦,٩١٦	-		نقل شامل آخر
				٢,٨٨٦,٣٨٠	٢,٥٦٠,٩١٦	-		صافي التغيير في القيمة العادلة لأصول مالية متاحة للبيع
								إجمالي الدخل الشامل
								في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
								استرداد الوحدات
								في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

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

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم ١

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

بيان التغييرات في حقوق المساهمين للشركة الأم المختصر المرحلي غير المدقق لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (تابع)

	الإجمالي ريال عماني	الخسائر المتراكمة ريال عماني	احتياطي القيمة العادلة ريال عماني	الاحتياطي القانوني ريال عماني	رأس المال ريال عماني	إيضاح
	١٣,١٦٩,٣٧٦	(٤,٥٣٩,١٨١)	٢,٤١٠,٢٦٥	٣,١١٠,٧٩٢	١٢,١٨٧,٥٠٠	
	(٤٤٦,٤٠٢)	(٤٤٦,٤٠٢)	-	-	-	
	(٥٢٢,٧٣٠)	-	(٥٢٢,٧٣٠)	-	-	
	(٩٦٩,١٣٢)	(٤٤٦,٤٠٢)	(٥٢٢,٧٣٠)	-	-	
	١٢,٢٠٠,٢٤٤	(٤,٩٨٥,٥٨٣)	١,٨٨٧,٥٣٥	٣,١١٠,٧٩٢	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٦
الشركة الأم						
في ١ يناير ٢٠١٥						
دخل شامل:						
ربح الفترة						
دخل شامل آخر						
صافي التغير في القيمة العادلة لأصول مالية متاحة للبيع						
إجمالي الخسارة الشاملة						
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥						
١٠,٢٩٣,٨٠٦	(٦,٧٧٠,٥٨٠)	١,٧٦٦,٠٩٤	٣,١١٠,٧٩٢	١٢,١٨٧,٥٠٠		في ١ يناير ٢٠١٦
٢,٧٦٨,٠٦٢	٢,٧٦٨,٠٦٢	-	-	-		دخل شامل:
٢٤٣,٣١٢	-	٢٤٣,٣١٢	-	-		ربح الفترة
٣,٠١١,٣٧٤	٢,٧٦٨,٠٦٢	٢٤٣,٣١٢	-	-		دخل شامل آخر
١٣,٣٠٥,١٨٠	(٤,٠٠٢,٥١٨)	٢,٠٠٩,٤٠٦	٣,١١٠,٧٩٢	١٢,١٨٧,٥٠٠		صافي التغير في القيمة العادلة لأصول مالية متاحة للبيع
						إجمالي الدخل الشامل
						في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

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

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم ١١

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

بيان التدفقات النقدية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ الشركة الأم ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ الشركة الأم ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ المجموعة ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ المجموعة ريال عماني	
(٤٤٦,٤٠٢)	٢,٦٧٨,٧٥٧	(١,٥٣٢,٥٦٠)	٢,٣٨٠,٣١٤	أنشطة التشغيل
-	-	(٢٩٢,٧٨٨)	(٤,٢٦٠,٨٩٣)	الربح قبل الضرائب
٢٩,٤٨٤	٣٢,٢١٤	٢٩١,٠٢٢	١٦٤,٢٧٠	تسويات لـ:
(١,٠٧٩,٨٠٣)	(٤,٧٩٤,٠٦١)	(٩٥٢,٩٤٥)	(٩٨٢,١١٣)	حصة في نتائج الشركات الشقيقة
(١٦,٢٢٤)	(١٠,٨٢٢)	(٥٥,٢٩٩)	(٦٦,٩٤٨)	استهلاك
(٩٣,٥٣٠)	٣,٨٥٨	٤٧٧,٨٩٤	٤٨٨,٧٣٨	إيرادات توزيعات أرباح
٢٤٤,٧٥٠	٤٥٧,٢٤٩	٤٧٥,٧٧٤	٢٤٨,٢٠٦	إيرادات فوائد
١,٠٣٩	٣٢٤,١٠٩	١,٠٣٩	٣٢٤,١٠٩	خسائر (أرباح) محققة من بيع استثمارات
-	-	٢٥,٠٠٠	-	خسائر (أرباح) غير محققة على أصول مالية بالقيمة
٢٨,٤٠٩	٢٨,٨٨٤	٤٨,٤٤٧	٤٣,١٠٢	العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - بالصافي
-	-	(١١,٠٣٧)	-	انخفاض قيمة الاستثمارات - صافي من المسترد
١١١,٣٧٤	-	١١١,٣٧٤	-	انخفاض قيمة العقار الاستثماري
-	٨٩,٣٠٥	٣٨,٢٢٠	١٣٨,٢٦٥	مستحقات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢٥٢,٤٩٦	٢٥٦,١٥١	٢٤٨,٢٣٨	٣٤٣,٥٩٧	مخصص الديون المشكوك فيه عكس
(٩٦٨,٤١٧)	(٩٣٤,٣٥٦)	(١,٠٢٧,٦٢١)	(١,١٧٩,٣٥٣)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤٤٧,٩٠٠	١٧٦,٧٩٤	٢٨١,٦٥٦	٧٩٢,٩٢٦	ضريبة دخل
(١٠,٢٩١)	(٣٤٦,١٩٠)	٢,٣٧٨,٥٧٥	٦٣٥,٠٦٦	مصروفات الفوائد
-	-	٤٩,٨٣٧	٣٥,٨٢١	تغييرات رأس مال العامل
(٦٣٠,٨٠٨)	(١,١٠٣,٧٥٢)	١,٦٨٢,٥٤٧	٢٨٤,٤٦٠	مديونيات تجارية وأخرى
(٢٥٢,٤٩٦)	(٢٥٦,١٥١)	(٣٤٨,٢٣٨)	(٣٤٣,٥٩٧)	دائنيات تجارية وأخرى
(١٠,٣٢٨)	-	(٢٢,٦٠٤)	(١٣,٢٧٤)	مخزون
(٨٩٣,٦٣٢)	(١,٣٥٩,٩٠٣)	١,٣١١,٦٠٥	(٧٢,٤١١)	النقد المولد من (المستخدم في) التشغيل
(٧٦٢,٨٩٤)	(٥٨٢,٣٢٣)	(٧٨٨,٢٠١)	(٥٩٣,٨٠٩)	فوائد مدفوعة
١,٠٩٦,٠٣٧	٤,٨٠٤,٨٨٣	١,٠٠٨,٢٤٤	١,٠٤٩,٠٦١	مكافآت نهاية الخدمة مدفوعة
-	-	٣٩٩,٢٠٣	٤,٠٩٩,٧٠٢	صافي النقد المولد (المستخدم في) من أنشطة التشغيل
٥٨٩,٩٦٠	-	٥٨٩,٩٦٠	-	أنشطة الاستثمار
٤,٥٨١,٣٣٤	١,٦٣٧,٦٩٢	٢٣,٩٧٩,٤٣٦	١٠,٩١٦,٢٤٠	شراء عقارات وآلات ومعدات
(٤,٨٣٨,٧٢٣)	(١,٧١٨,١٢٨)	(٢٥,٢٢٤,٠٣٨)	(١٢,٥٩٦,٩٠٧)	إيرادات توزيعات أرباح وإيرادات فوائد
٦٦٥,٧١٤	٤,١٤٢,١٢٤	(٣٥,٣٩٦)	٢,٨٧٤,٢٨٧	توزيعات أرباح من شركات شقيقة
١,٦٦٥,٨٧٨	(٢,٨٩٩,٨٠٧)	١,٦٦٥,٨٧٨	(٢,٨٩٩,٨٠٧)	متحصلات من بيع أصل متاح للبيع
-	-	-	-	متحصلات من بيع استثمارات
١,٤٣٧,٩٦٠	(١١٧,٥٨٦)	٢,٩٤٢,٠٨٧	(٩٨,٥٠٦)	شراء استثمارات
(٢,٤٤٣,٣٧٠)	(١,١٢٩,٩٥٧)	٤١٢,٧٦٨	٢,٤٧٥,١٢٩	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
(١,٠٠٥,٤١٠)	(١,٢٤٧,٥٤٣)	٣,٢٥٤,٨٥٥	٢,٣٧٦,٦٢٣	أنشطة التمويل
-	-	-	(٥٧٥)	قروض لأجل جديدة مستلمة/مسددة
١,٦٦٥,٨٧٨	(٢,٨٩٩,٨٠٧)	١,٦٦٥,٨٧٨	(٢,٩٠٠,٣٨٢)	سداد متحصلات استرداد
-	-	-	-	صافي التدفق النقدي المستخدم في أنشطة التمويل
١,٤٣٧,٩٦٠	(١١٧,٥٨٦)	٢,٩٤٢,٠٨٧	(٩٨,٥٠٦)	صافي التغير في النقد وما يماثل النقد
(٢,٤٤٣,٣٧٠)	(١,١٢٩,٩٥٧)	٤١٢,٧٦٨	٢,٤٧٥,١٢٩	النقد وما يماثل النقد في بداية الفترة
(١,٠٠٥,٤١٠)	(١,٢٤٧,٥٤٣)	٣,٢٥٤,٨٥٥	٢,٣٧٦,٦٢٣	النقد وما يماثل النقد في نهاية الفترة

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

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم ١.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١ - معلومات عامة

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة عُمانية عامة مسجلة في سلطنة عُمان وتقوم بأنشطة الاستثمار والخدمات المتعلقة بها وفقاً لأحكام المرسوم السلطاني ٩٣/١٠ ونظامها الأساسي. حصلت الشركة الأم على ترخيص من البنك المركزي في دولة الإمارات العربية المتحدة للقيام بأنشطة الاستثمارات المالية من خلال فرعها في دولة الإمارات العربية المتحدة. تراول الشركة الأم وشركاتها التابعة ("المجموعة") أعمالها في سلطنة عُمان ودولة الإمارات العربية المتحدة.

يشار إلى الشركة الأم وشركاتها التابعة مجتمعة ("المجموعة"). لدى المجموعة الشركات التابعة والشقيقة التالية:

الأنشطة الرئيسية	نسبة المساهمة		بلد التأسيس	الشركات التابعة
	(%)	(%)		
	٢٠١٥	٢٠١٦		
الخدمات المالية	٩٢	٩٢	عُمان	صندوق مجان لرأس المال
صناعة أغذية الأطفال	٨١	٨١	عُمان	الشركة العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع
الخدمات المالية	٥١	٥١	عُمان	شركة المركز المالي ش.م.ع.ع
العقارات	٥١	٥١	عُمان	شركة المركز المالي لتنمية البنية التحتية ش.م.م
الخدمات المالية	٢٨	٢٨	عُمان	(شركة تابعة لفينكوروب - حيازة فعلية للمجموعة)
خدمات الضيافة	٣١	٣١	عُمان	صندوق فينكوروب الأمل
منتجات الألياف البصرية	٢١	٢١	عُمان	(شركة شقيقة لفينكوروب - حيازة فعلية للمجموعة)
إعادة التدوير PET	٢٠	٢٠	عُمان	الشركات الشقيقة
				شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع
				الشركة العُمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع
				شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.م

٢ - أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" ومتطلبات قواعد وشروط الإفصاح والنماذج المبدئية الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال في سلطنة عُمان. يجب قراءة هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعدة بالتزامن مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، التي تم إعدادها وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. لا تحتوي البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعدة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. علاوة على ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ليست بالضرورة مؤشر للنتائج التي يجوز توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٣ - السياسات المحاسبية الجوهرية

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (تابع)

٣- السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي دخلت حيز التطبيق في عام ٢٠١٦:

بالنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ قامت الشركة الأم والمجموعة بتطبيق كافة المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية (المجلس) واللجنة التطبيقية لتفسيرات معايير التقارير المالية الدولية (اللجنة) التابعة للمجلس والتي تتعلق بعملياتها والتي دخلت حيز التطبيق بالنسبة للفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٦.

تطبيق معايير التقرير المالية الدولية الجديدة والمعدلة.

المعايير والتفسيرات المطبقة وليس لها تأثير على البيانات المالية

المعايير والتعديلات والتفسيرات التالية أصبحت سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٦:

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

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

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

المعايير والتعديلات الجديدة التالية قد تم إصدارها من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية التي قد تؤثر على البيانات المالية للشركة الأم والمجموعة ولكن ليست إلزامية بعد للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦:

معيار التقرير المالي الدولي ٩: الأدوات المالية

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

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

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

معيار التقرير المالي الدولي ١٦ عقود الإيجار

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (تابع)

٣- السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٣-٣ التقديرات

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

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

٤-٣ عوامل المخاطر المالية

إن أنشطة المجموعة والشركة الأم تعرضهما لمخاطر مالية مختلفة: مخاطر السوق (متضمنة مخاطر العملة ومخاطر معدل فائدة القيمة العادلة ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية كافة المعلومات حول إدارة المخاطر المالية والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها بالتزامن مع القوائم المالية السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. لم تكن هناك أية تغييرات في سياسات إدارة المخاطر.

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.ع.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (تابع)

-٤- النقد وما يماثل النقد

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
المركبة الأم ريال عماني	١٥٣,٤١٨	١٥٠,٦٨٥	٢,٧٣٣	٢,٠١٦
الشركة الأم ريال عماني	١٩٠,٢٤١	١٨٧,٧٣٠	٢,٥١١	٢,٠١٦
المجموعه ريال عماني	٣٤٣,٦٥٩	٣٣٨,٤١٥	٥,٢٤٤	٤,٠٣٢
أرصدة نقدية البنكية: نقدية بالصندوق حسابات جارية وتحت الطلب	٣,٩٠٩,٤٧١	٣,٨٠٠,٢٠٠	٣,٧٦٨	٣,٥٤٩
	<u>٣,٩٠٩,٤٧١</u>	<u>٣,٨٠٠,٢٠٠</u>	<u>٣,٧٦٨</u>	<u>٣,٥٤٩</u>
	<u>٤,٢٦٠,٩٠٥</u>	<u>٣,٧٩٦,٤٣٢</u>	<u>٤,٦٠٦,٣٩٢</u>	<u>٣,٩٠٥,٨٧٢</u>

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

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
المركبة الأم ريال عماني	١٥٣,٤١٨	١٥٠,٦٨٥	٢,٧٣٣	٢,٠١٦
الشركة الأم ريال عماني	١٩٠,٢٤١	١٨٧,٧٣٠	٢,٥١١	٢,٠١٦
المجموعه ريال عماني	٣٤٣,٦٥٩	٣٣٨,٤١٥	٥,٢٤٤	٤,٠٣٢
أرصدة بنكية ونقدية سحب على المكشوف من بنوك أرصدة بنكية مقيدة	(١,١٢٩,٩٥٧)	(١,١٩٠,٥٩١)	(١,٤٤٠,٢٨٧)	(١,٤٤٠,٠٩٤)
	<u>(١,١٢٩,٩٥٧)</u>	<u>(١,١٩٠,٥٩١)</u>	<u>(١,٤٤٠,٢٨٧)</u>	<u>(١,٤٤٠,٠٩٤)</u>
	<u>(١,٠٠٥,٤١٠)</u>	<u>(٩٣,٧٨٤)</u>	<u>(٩٢,٧٨٤)</u>	<u>(٩٢,٧٨٤)</u>
	<u>٢,٤٧٥,١٢٩</u>	<u>٣,٣٥٤,٨٥٥</u>	<u>٣,١٦٦,٩٠٦</u>	<u>٢,٣٧٦,٦٢٣</u>

شركة عجمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.ع.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (تابع)

٥- مديونيات تجارية وأخرى

	٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٦
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	ريال عماني	ريال عماني	المجموعة
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
٣٠,٠٨٢٠	٦٦٤,١١٦	١٨١,٠٤٥	١,٧٠٤,٢٣٩	١٨٠,٠٥٨	١,٦٦٠,٩٢٨	١٨٠,٠٥٨
-	-	-	٣,٦٥٠,٨٩٤	(٩٥,٩١٧)	(٩٥,٩١٧)	١٧,٠٠٧
-	-	-	٣,٥٤٧,٤٠٣	١,٧١٥,٤٧٢	٣,٥٤٧,٤٠٣	١,٥٦٥,٠١١
٣٢٥,٠٨٥	٣٥٩,١٧٢	٣٥٨,٠١٤	٤٢٦,٩٧٦	٤٧٨,٤٢٧	٤٢٦,٩٧٦	٥٠٤,١٩٠
(٢٢٣,٩٣٥)	(٢٢٣,٩٣٥)	(٢٢٣,٩٣٥)	(٢٢٣,٩٣٥)	(٢٢٣,٩٣٥)	(٢٢٣,٩٣٥)	(٢٢٣,٩٣٥)
١٠١,١٥٠	١٣٥,٢٢٧	١٣٤,٠٧٩	٢٥٤,٤٩٢	٢٥٤,٤٩٢	٢٥٤,٤٩٢	٢٨٠,٢٥٥
٥٧٣,٠٠٧	-	٤٦٩,٢٩٧	-	-	-	٤٦٩,٢٩٧
١٩,٨٩٢	٢٤,٥٩٤	٣٣,٦٥٤	٧١,٥٩٦	٩٠,١٥١	٧١,٥٩٦	٧٧,٧٨٧
<u>٩٩٤,٨٦٩</u>	<u>٨٣٣,٩٤٧</u>	<u>٨١٨,٠٧٥</u>	<u>٣,٣٦٤,٣٥٣</u>	<u>٥,٥٩٦,٢٨٥</u>	<u>٣,٣٦٤,٣٥٣</u>	<u>٢,٥٧٢,٤٠٨</u>

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

	٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٦
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	ريال عماني	ريال عماني	المجموعة
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
١١٢,٥٦١	١١٢,٥٦١	٢٢٣,٩٣٥	٢٢٧,٠٨٩	٢٢٧,٠٨٩	٢٢٧,٠٨٩	٣١٩,٨٥٢
١١١,٣٧٤	١١١,٣٧٤	-	١١١,٣٧٤	١١١,٣٧٤	-	-
-	-	-	(١١,٠٣٧)	(١١,٠٣٧)	-	-
<u>٢٢٣,٩٣٥</u>	<u>٢٢٣,٩٣٥</u>	<u>٢٢٣,٩٣٥</u>	<u>(١٨,٦١١)</u>	<u>٣٢٧,٤٢٦</u>	<u>٣١٩,٨٥٢</u>	<u>٣١٩,٨٥٢</u>

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (تابع)

٦ - أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

	٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٦
الشركة الأم	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
٩,١٨٦,٥٤٦	٩,١٨٦,٥٤٦	١٣,٤٠١,٥٥٠	١٣,٤٠١,٥٥٠	١٤,٩٤٧,٧٩٤	١٤,٩٤٧,٧٩٤	١٤,٩٤٧,٧٩٤
-	-	٣,٢٤٥,١٩٧	٣,٢٤٥,١٩٧	-	-	-
٦,١٦٢,٦١٨	٤,٦٩٦,٥٧٤	٣٦,٤٦٤,٢٥٨	٢٥,٠٧٧,٢٠٥	١٢,٢٠٩,١٦٢	١٢,٢٠٩,١٦٢	١٢,٢٠٩,١٦٢
(٥,٥٣٨,٢٠٧)	(٤,٣٧٥,٩١٧)	(٣٦,٨٤٥,٣٦٩)	(٢٤,٣٤٥,٤٤٥)	(١١,٣١٢,٤٢٣)	(١١,٣١٢,٤٢٣)	(١١,٣١٢,٤٢٣)
(١,١٦٦,٩٠٣)	(٢٤٤,٧٥٠)	(١,٣١٢,٨٤٢)	(٤٧٥,٧٧٤)	(٢٤٨,٢٠٦)	(٢٤٨,٢٠٦)	(٢٤٨,٢٠٦)
٨,٦٤٤,٠٥٤	٩,٢٦٢,٤٥٣	١٤,٩٤٧,٧٩٤	١٣,٦٥٧,٥٣٦	١٥,٥٩٦,٣٢٧	١٥,٥٩٦,٣٢٧	١٥,٥٩٦,٣٢٧
(٥٥,٧٢٨)	(٢,٣١٢)	(١,٤٦١,٧٣٠)	(٥٧٢,٧٣٦)	(٥٦٢,٤٤٨)	(٥٦٢,٤٤٨)	(٥٦٢,٤٤٨)

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

(ب) الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقيمة ٣,٦٢٤,٣٩٨ ريال عماني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ - ٤,٣٦٧,٢٥٢ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٤,٧٤٣,٨٥١ ريال عماني) مرهونة لدى بنوك تجارية كضمان مقابل تسهيلات الائتمان من قبل الشركة الأم.

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (تابع)

٧ - أصول مالية متاحة للبيع

حركة الأصول المالية المتاحة للبيع والأرباح المحققة خلال الفترة/العام كالآتي:

	٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
الشركة الأم	٢٢٤,١٤٩	٢٠١٥	٢٢٨,٨٣٣	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٦
ريال عماني	(٩٩,٥٥٢)	المجموعة	(٩٩,٥٥٢)	المجموعة	المجموعة	المجموعة
	(٦٥٦,٥٠٧)	ريال عماني	(٥٨١,٤٦٥)	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
	(٢٦١,٥١٩)		(٢٦١,٥١٩)			
	١١,٢٥١,٩٩٨		١١,٧٦٨,٧٤٢			
	١٢,٠٤٥,٤٢٧		١٢,٤٨٢,٤٤٥			
	١٤٢,١٤٩		١٤٦,٨٣٣			
	(٩٩,٥٥٢)		(٩٩,٥٥٢)			
	(٦٥٦,٥٠٧)		(٥٨١,٤٦٥)			
	(٢٦١,٥١٩)		(٢٦١,٥١٩)			
	١١,٥٥١,٩١٩		١٢,٠٠٤,١٢٣			
	١١,٢٥١,٩٩٨		١١,٧٦٨,٧٤٢			
	٩٥,٨٤٢		٩٥,٨٤٢			
	٧٣,٧١٠		٧٣,٧١٠			
	٩٥,٨٤٢		٩٥,٨٤٢			
	٧٣,٧١٠		٧٣,٧١٠			

أرباح محققة عند البيع ٧٣,٧١٠

أ) تتضمن الأصول المالية المتاحة للبيع استثمارات غير مدرجة بمبلغ ٧,٠٢٨,٦١٩ ريال عماني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ - ٢٠١٥ - ٧,٠٤٩,٦٧٨ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٢٠١٥ - ٧,٠٣٤,٢٦٥ ريال عماني) بصافي الانخفاض بالقيمة، إن وجد. وترى الإدارة أن القيمة الدفترية لهذه الأصول المالية تقارب قيمها العادلة.

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

ج) تم رهن أصول مالية متاحة للبيع بمبلغ ٣,٩٩١,١٣١ ريال عماني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ - ٢٠١٥ - ٤,١٣٣,٠٢١ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٢٠١٥ - ٤,٧٢٢,٦٨٩ ريال عماني) لصالح بنوك تجارية كضمان مقابل التسهيلات الائتمانية.

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المنققة وللمشركة الأم
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (تابع)

٨ - تحليل الاستثمارات

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
التكلفة الأصلية	٦,٨٩٦,٩٠٦	٧,٧٦٤,٤٣٧	٦,٥٤٧,٩٦١	٦,٧٥٧,٩٦٠	٧,١٢٦,٨١١
القيمة الدفترية	٣٨٨,٩٨٣	٣٤٧,٧٦٥	٣٨٠,٩٩٠	١٠١,٩٨٢	١٠٣,٠٣٦
ريال عماني	١,٠٤٥,٨٨٢	٩٧١,٨٠٧	٨٧٣,٥١٦	٧٩٥,٤٥٨	٧٧٤,٢٦٨
المجموعة	٨,٣٣١,٧٧١	٩,٠٨٤,٠٠٩	٧,٨٠٢,٤٦٧	٧,٦٥٥,٤٠٠	٨,٠٠٤,١١٥
الاستثمارات المحلية المدرجة:					
قطاع البنوك والاستثمار	٨٤١,٢٩٦	٨٢٥,٩٣٠	٤٩٦,٤٢١	٤٨٨,٠٩٠	٢,٨٧٨,٠٤٩
قطاع الصناعة	٣,٨٠٤,١٤٦	٣,٩٢٨,٠٩٥	٢,٤٨٨,٧٦١	٢,٥٧١,٣٦١	٢,٨٨٣,٣٩١
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	١,١١٤,٠٠٦	١,١٠٣,٠٢٢	١,١٠٧,٤٢٥	١,٧٩٧,٢٢٠	١,٨٢٤,٠٣٤
الإستثمارات الأجنبية المدرجة:	٥,٧٥٩,٤٤٨	٥,٨٥٧,٠٤٧	٤,٠٩٢,٦٠٧	٧,١١٥,٢٤٣	٧,٥٨٥,٤٧٤
قطاع البنوك والاستثمار					
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٦,٧٣٨	٦,٧٣٨	٩,٨٨٢	٦,٧٣٨	٦,٧٣٨
الإجمالي	١٤,٠٩٧,٩٥٧	١٤,٩٤٧,٧٩٤	١١,٩٠٤,٩٥٧	١٤,٧٧٧,٣٨١	١٥,٥٩٦,٣٢٧

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المنققة وللشركة الأم
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (تابع)

٨ - تحليل الاستثمارات (تابع)

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

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
التكلفة الأصلية	٥,٣٩١,٨٧٨	٦,٢٩٤,٧٣٠	٥,٣٣٨,٠٧٤	٧,١٢١,٨٧٩	٥,٧٠٢,٣٩٣
ريال عمالي	٢٤٤,١٤٣	١٩٠,٨٩١	٣٣٥,٧٥٦	٢٥٩,٤١٣	١٧,٤٤٤
القيمة الدفترية	٥,٦٨,٦٨٠	٥٥٤,٢٩٤	٥,٠٠٢,٣١٨	٦,٨٦٢,٤٦٦	٥,٦٨٤,٩٤٩
ريال عمالي	٦,٢٠٤,٧٠١	٧,٠٣٩,٩١٥	٦,٢٧١,٣٢٣	٨,٠٠٤,٦١١	٦,٣٧٣,٣٩٥
	-	-	٤٢,٥٤٠	٤٢,٠٨٤	١٨٠,٧٨٥
الاستثمارات المحلية المدرجة:	١,١٥٥,٠٢١	٢٥٢,٧١٣	١٩٤,١٥٢	١٩٣,٧٣٠	١٤٣,٨٤٤
قطاع البنوك والاستثمار	٢٦٠,١١٥	١,٣٥١,٤٢٦	٨٣٠,٨٤٦	١,٠٢١,٠٢٨	١,٢٧٠,١٦٩
قطاع الصناعة	١,٤١٥,١٣٦	١,٦٠٤,١٣٦	١,٠٦٧,٥٣٨	١,٢٥٧,٨٤٢	١,٥٩٤,٧٩٨
قطاع الخدمات والتطبيقات الأخرى	-	-	-	-	-
الاستثمارات الأجنبية المدرجة:	-	-	-	-	-
قطاع البنوك والاستثمار	-	-	-	-	-
قطاع الصناعة	-	-	-	-	-
قطاع الخدمات والتطبيقات الأخرى	-	-	-	-	-
الإجمالي	٧,٦١١,٨٢٧	٨,٦٤٤,٠٥٤	٧,٣٣٨,٨٦١	٩,٢٢٢,٤٥٣	٧,٦٩٨,١٩٣

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.م. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (تابع)

٨ - تحليل الاستثمارات (تابع)

أصول مالية متاحة للبيع

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
الكلية الأصلية	٦٦٦,٧٧٦	٨١٨,١٤٥	٦٦٦,٧٧٦	٦٦٦,٧٧٦	٦٦٦,٧٧٦
ريال عماني	١,٤٧٤,٦٥٤	١,٥١٩,٥٨٧	١,٥٦٧,١١٤	١,٦٠٥,٢٥٩	١,٨٧٢,٠٢٢
القيمة الدفترية	٩٩٣,١١٨	١,٥٩٧,٨٢٣	٩٩٣,١١٨	٩٩٣,١١٨	١,٦٠٥,٢٢٢
ريال عماني	٣,١٣٤,٥٤٨	٣,٩٣٥,٥٥٥	٣,٢٢٧,٠٠٨	٣,٢٦٥,١٥٣	٤,٢٧٩,٠٤٣
المجموعة					
الإستثمارات المحلية المدرجة:					
قطاع البنوك والإستثمار	٥٤,٩٦٨	١٥٨,٦٢٩	٥٤,٩٦٨	٥٤,٩٦٨	١٣٢,٨٠٦
قطاع الصناعة	٧٣,٢٩٠	٥٦٨,٩١٤	٧٣,٢٩٠	٧٣,٢٩٠	٥٥٦,٢٧١
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	١٢٨,٢٥٨	٧٢٧,٥٤٣	١٢٨,٢٥٨	١٢٨,٢٥٨	٦٨٩,٠٧٧
الإستثمارات الأجنبية المدرجة:					
قطاع البنوك والإستثمار	٦٧٩,٤٦٨	٧٦٥,٦٥٠	٦٧٩,٤٦٨	٥٣٠,٤١٢	٦٦٢,٣١٨
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٢,٩٩٠,٣٨٣	٣,٢٢٣,٠٤٣	٢,٨٧٦,٢١٥	٢,٩٣٦,٨٣٨	٣,٢٨٤,٤٦٢
قطاع الصناعة	٢,٣٣٠,٣٠٥	٢,٣٣٠,٣٠٥	٢,٤١٦,٣٢٥	٢,٣٨٨,١٤٤	٢,٣٨٨,١٤٤
الإستثمارات الأجنبية غير المدرجة:	٦,٠٠٠,١٥٦	٦,٣١٨,٩٩٨	٥,٩٧٢,٠٠٨	٥,٨٥٥,٣٩٤	٦,٣٣٤,٩٢٤
الإستثمارات الأجنبية غير المدرجة:					
قطاع البنوك والإستثمار	٧٣٢,٥٨٧	٧٨٦,٦٤٦	٦٩٨,٨١٨	٧٢٤,٩٢٥	٦٩٣,٦٩٥
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٩,٩٩٥,٥٤٩	١١,٧٦٨,٧٤٢	١٠,٠٧٦,٠٩٢	٩,٩٧٣,٧٣٠	١١,٩٩٦,٧٣٩
الإجمالي					

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.ع.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (تابع)

٨ - تحليل الاستثمارات (تابع)

أصول مالية متاحة للبيع (تابع)

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	الشركة الأم
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	الإستثمارات المحلية المدرجة:
التكلفة الأصلية	القيمة الدفترية	التكلفة الأصلية	القيمة الدفترية		قطاع البنوك والإستثمار
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		قطاع الصناعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
٦٦٦,٧٧٦	٨١٨,١٤٥	٦٦٦,٧٧٦	٦٦٦,٧٧٦	٨٠١,٧٩٩	الإستثمارات الأجنبية المدرجة:
١,٤٧٤,٦٥٤	١,٥١٩,٥٨٧	١,٥١٧,١١٤	١,٦٠٥,٢٥٩	١,٨٧٢,٠٢٢	قطاع البنوك والإستثمار
٩٩٣,١١٨	١,٥٩٧,٨٢٣	٩٩٣,١١٨	٩٩٣,١١٨	١,٦٠٥,٢٢٢	قطاع الصناعة
٣,١٣٤,٥٤٨	٣,٩٣٥,٥٥٥	٣,٢٢٧,٠٠٨	٣,٢٦٥,١٥٣	٤,٢٧٩,٠٤٣	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
٥٤,٩٦٨	١٥٨,٦٢٩	٥٤,٩٦٨	٥٤,٩٦٨	١٣٢,٨٠٦	الإستثمارات الأجنبية المدرجة:
٧٣,٢٩٠	٥٦٨,٩١٤	٧٣,٢٩٠	٧٣,٢٩٠	٥٥٦,٢٧١	قطاع البنوك والإستثمار
١٢٨,٢٥٨	٧٢٧,٥٤٣	١٢٨,٢٥٨	١٢٨,٢٥٨	٦٨٩,٠٧٧	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
٥٤٤,٤٦٨	٥٦٢,٣٤٣	٥٤٤,٤٦٨	٥٧١,٩٧٣	٤٥٩,٠١١	الإستثمارات المحلية غير المدرجة:
٢,٨٦٧,٩٠١	٣,١٠٠,٥٦١	٢,٨١٤,٣٥٥	٢,٨١٤,٣٥٦	٣,١٤٥,٤١٥	قطاع البنوك والإستثمار
٢,٣٣٠,٣٠٥	٢,٣٣٠,٣٠٥	٢,٤١٦,٣٢٥	٢,٤١٦,٣٢٥	٢,٣٨٨,١٤٤	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
٥,٧٤٢,٦٧٤	٥,٩٩٣,٢٠٩	٥,٧٧٥,١٤٨	٥,٥٢٩,٦٠٥	٥,٩٩٢,٥٧٠	قطاع الصناعة
٥٣٣,٩٧٠	٥٩٥,٦٩١	٥٣٣,٩٧٠	٥٣٣,٩٧٠	٥٥٥,٧٠١	الإستثمارات الأجنبية غير المدرجة:
٩,٥٣٩,٤٥٠	١١,٢٥١,٩٩٨	٩,٦٦٤,٣٨٤	٩,٤٥٦,٩٨٦	١١,٤٦٦,٣٩١	قطاع البنوك والإستثمار
					الإجمالي

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (تابع)

٩- استثمارات في شركات شقيقة

حصة في نتائج ريال عماني	التكلفة ريال عماني	القيمة الدفترية ريال عماني	نسبة المساهمة (%)
٣,٨٤٠,٢٢٥	٥,١٦٨,٥٦٣	٩,٣٠٠,٢١٠	٣١
٤٢٠,٦٦٨	٢,٧٢١,٥٩٤	٤,٨٧٧,٤٩٥	٢١
-	٩٨٠,٠٠٠	-	٢٠
<u>٤,٢٦٠,٨٩٣</u>	<u>(٩٨٠,٠٠٠)</u>	<u>١٤,١٢٧,٧٠٥</u>	
٥٤٤,٦٨٧	٥,١٦٨,٥٦٣	٨,٩٣٩,٤٦٨	٣١
١١٩,٧٩٣	٢,٧٢١,٥٩٤	٤,٥١٨,٣٦٣	٢١
-	٩٨٠,٠٠٠	-	٢٠
(٣٦١,٦٩٢)	-	١,٨١٥,١٨٨	
<u>٢٩٢,٧٨٨</u>	<u>(٩٨٠,٠٠٠)</u>	<u>١٥,٠٦٦,٦١٨</u>	
٨٢٦,٩٨٨	٥,١٦٨,٥٦٣	٩,٣٣١,٧٦٩	٣١
٣٣٦,١٧٤	٢,٧٢١,٥٩٤	٤,٧٣٤,٧٤٥	٢١
-	٩٨٠,٠٠٠	-	٢٠
(١٣٤,١٤٥)	-	-	
<u>١,٠٢٩,٠١٧</u>	<u>(٩٨٠,٠٠٠)</u>	<u>١٣,٩٦٦,٥١٤</u>	

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
شركة عمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع
الشركة العمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع
شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.م
ناقصاً: انخفاض القيمة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
شركة عمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع
الشركة العمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع
شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.م
صندوق فينكوروب الأمل (شركة شقيقة لشركة تابعة)
ناقصاً: انخفاض القيمة

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

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (تابع)

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

	٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٦
الشركة الأم	٧,٨٩٠,١٥٧	٧,٨٩٠,١٥٧	١٥,١٢٣,٠٣٣	١٥,١٢٣,٠٣٣	١٥,١٢٣,٠٣٣	١٥,١٢٣,٠٣٣
ريال عماني	-	-	١,٠٢٩,٠١٧	٢٩٢,٧٨٨	٢٩٢,٧٨٨	٢٩٢,٧٨٨
الشركة الأم	٧,٨٩٠,١٥٧	٧,٨٩٠,١٥٧	١٥,١٢٣,٠٣٣	١٥,١٢٣,٠٣٣	١٥,١٢٣,٠٣٣	١٥,١٢٣,٠٣٣
ريال عماني	-	-	١,٠٢٩,٠١٧	٢٩٢,٧٨٨	٢٩٢,٧٨٨	٢٩٢,٧٨٨
الرصيد الإفتتاحي	-	-	(١,٧٨٦,٢٣٣)	-	-	-
حصة من الربح	-	-	(٣٩٩,٢٠٣)	(٣٩٩,٢٠٣)	(٣٩٩,٢٠٣)	(٣٩٩,٢٠٣)
حصة أرباح بيع منسكات فندق شركة شقيقة بعد خصم الضريبة	٧,٨٩٠,١٥٧	٧,٨٩٠,١٥٧	١٣,٩٦٦,٥١٤	١٥,٠١٦,٦١٨	١٥,٠١٦,٦١٨	١٤,١٢٧,٧٠٥
الرصيد الختامي	٧,٨٩٠,١٥٧	٧,٨٩٠,١٥٧	١٣,٩٦٦,٥١٤	١٥,٠١٦,٦١٨	١٤,١٢٧,٧٠٥	١٤,١٢٧,٧٠٥

(ب) القيمة الدفترية للاستثمار بشركات شقيقة تتضمن شهرة انخفضت قيمتها قدرها ٣,٦٥٦,٧٠٦ ريال عماني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ - ٣١ ديسمبر ٢٠١٥) - ٣,٦٥٦,٧٠٦ ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥).

(ج) الاستثمارات في الشركات الشقيقة التي تبلغ ١٥,٥١٥,٧٥٨ ريال عماني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ - ٢٠١٥ - ١٠,٩٣٨,٩٠٢ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٢٠١٥ - ١٠,١٨٧,٨٤٠ ريال عماني) مرهونة لدى بنوك تجارية كضمان مقابل تسهيلات الائتمان.

(د) تتضمن المعلومات المالية المرحلية كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ معلومات مالية لم يتم فحصها للشركات الشقيقة

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (تابع)

١٠ - الاستثمارات في الشركات التابعة

القيمة الدفترية ريال عُماني	مخصص انخفاض قيمة ريال عُماني	التكلفة ريال عُماني	نسبة الحيازة %	
١,٤١٢,٠٥٩	-	١,٤١٢,٠٥٩	٩٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
-	١,٦١٦,٧٤٧	١,٦١٦,٧٤٧	٨١	صندوق مجان لرأس المال
٤,٩٤٥,٢٣١	١٣٨,٣٦٠	٥,٠٨٣,٥٩١	٥١	العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع
<u>٦,٣٥٧,٢٩٠</u>	<u>١,٧٥٥,١٠٧</u>	<u>٨,١١٢,٣٩٧</u>		شركة المركز المالي ش.م.ع.ع

القيمة الدفترية ريال عُماني	مخصص انخفاض قيمة ريال عُماني	التكلفة ريال عُماني	نسبة الحيازة %	
١,٤١٢,٠٥٩	-	١,٤١٢,٠٥٩	٩٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
-	١,٦١٦,٧٤٧	١,٦١٦,٧٤٧	٦٦	صندوق مجان لرأس المال
٥,٠٨٣,٥٩١	-	٥,٠٨٣,٥٩١	٥١	العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع
<u>٦,٤٩٥,٦٥٠</u>	<u>١,٦١٦,٧٤٧</u>	<u>٨,١١٢,٣٩٧</u>		شركة المركز المالي ش.م.ع.ع

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ريال عُماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ريال عُماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ريال عُماني	
٨,١١٢,٣٩٧	٨,١١٢,٣٩٧	٨,١١٢,٣٩٧	الرصيد الافتتاحي
-	-	-	شراء خلال الفترة/العام
-	-	-	مبيع خلال الفترة/العام
<u>٨,١١٢,٣٩٧</u>	<u>٨,١١٢,٣٩٧</u>	<u>٨,١١٢,٣٩٧</u>	الرصيد الختامي

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (تابع)

١٠ - الاستثمارات في الشركات التابعة (تابع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ريال عُمانى	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ريال عُمانى	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ريال عُمانى	
١,٦١٦,٧٤٧	١,٦١٦,٧٤٧	١,٧٥٥,١٠٧	الرصيد الافتتاحي
١٣٨,٣٦٠	-	-	انخفاض قيمة محمل للفترة/للعام
<u>١,٧٥٥,١٠٧</u>	<u>١,٦١٦,٧٤٧</u>	<u>١,٧٥٥,١٠٧</u>	الرصيد الختامي

(ج) قامت الشركة الأم برهن استثمارها في الشركات التابعة بقيمة ٨,٦١٩,٣٦٢ ريال عماني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ - ٨,١٨٩,١١٠ ريال عماني و٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٨,١٢٣,٣٠٨ ريال عماني) لدى بنوك تجارية مقابل تسهيلات الائتمان.

(د) المعلومات المالية المرحلية كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ تتضمن بيانات مالية لم يتم مراجعتها للشركات التابعة.

١١ - أصول مالية محتفظ بها حتى الاستحقاق

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (تابع)

١٢ - ممتلكات وآلات ومعدات

الإجمالي ريال عملي	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ		سيارات		معدات مكاتب		مستأجرة عقارات		تخصينات على		الآلات وماكينات		مباني		المجموعه ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ التكلفة
	ريال عملي	ريال عملي	ريال عملي	ريال عملي	ريال عملي	ريال عملي	ريال عملي	ريال عملي	ريال عملي	ريال عملي	ريال عملي	ريال عملي	ريال عملي	ريال عملي	
٨,٥٧٩,٥٤٤	٤٥٩,٣٦٩	٢٤٣,١٥١	١٣٥,٥٢٨	٧٦,٣٢٦	٥٩٤,٨٣١	٥,٧٦٠,٦١٥	١,٣٠٩,٧٢٤	-	٧,٨٧٢	٤,٢٧٢,٧٤٧	٧٣٥,٥٠٧	١٩,٤٠٥	١ يناير ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦	
٥٩٣,٨٠٩	٥٣٩,٩٤٩	٤٣,٠٠٠	١,٨٦٠	-	١,١٢٨	٧,٨٧٢	-	-	١,١٢٨	٨٢,٩٣٠	١٩,٤٠٥	-	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
(٤١,٤٣٠)	(٤١,٠٠٠)	(٤١,٠٠٠)	(٤٣٠)	-	٥٩٥,٩٥٩	٥,٧٦٨,٤٨٧	-	-	٥٩٥,٩٥٩	٤,٣٥٥,٦٧٧	٧٥٤,٩١٢	-	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
٩,١٣١,٩٢٣	٩٩٩,٣١٨	٢٤٥,١٥١	١٣٦,٩٥٨	٧٦,٣٢٦	١,٣٠٩,٧٢٤	١١,٠٢٩	٣١٢	١,٤١٢,٨١٠	١,٤١٢,٨١٠	١,٤١٢,٨١٠	٥٥٤,٨١٢	-	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
٥,٨٥٣,٦٨٣	-	١٥٣,٠٤٩	١٢٢,٦١٩	٧٤,٥٦٨	٤٩٥,١٩٣	٤,٢٧٢,٧٤٧	٧٣٥,٥٠٧	٤,٢٧٢,٧٤٧	٤,٢٧٢,٧٤٧	٤,٢٧٢,٧٤٧	٧٣٥,٥٠٧	-	١ يناير ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦	
١٦٤,٧٧٠	-	٣٧,٥٢٣	٣,٧٤٠	١,٤٤٦	١٩,٢٢٦	٨٢,٩٣٠	١٩,٤٠٥	٨٢,٩٣٠	٨٢,٩٣٠	٨٢,٩٣٠	١٩,٤٠٥	-	محمل لفترة	محمل لفترة	
(٤١,٤٣٠)	-	(٤١,٠٠٠)	(٤٣٠)	-	٥١٤,٤١٩	٤,٣٥٥,٦٧٧	-	-	٥١٤,٤١٩	٤,٣٥٥,٦٧٧	٧٥٤,٩١٢	-	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
٥,٩٧٦,٥٢٣	-	١٤٩,٥٧٢	١٢٥,٩٢٩	٧٦,٠١٤	١٢٥,٩٢٩	٤,٣٥٥,٦٧٧	٧٥٤,٩١٢	٤,٣٥٥,٦٧٧	٧٥٤,٩١٢	٤,٣٥٥,٦٧٧	٧٥٤,٩١٢	-	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
٣,١٥٥,٤٠٠	٩٩٩,٣١٨	٩٥,٥٧٩	١١,٠٢٩	٣١٢	٨١,٥٤٠	١,٤١٢,٨١٠	٣١٢	١,٤١٢,٨١٠	١,٤١٢,٨١٠	١,٤١٢,٨١٠	٥٥٤,٨١٢	-	صافي القيمة الدفترية	صافي القيمة الدفترية	

الإجمالي ريال عملي	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ		سيارات		معدات مكاتب		مستأجرة عقارات		تخصينات على		الآلات وماكينات		مباني		المجموعه ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ التكلفة
	ريال عملي	ريال عملي	ريال عملي	ريال عملي	ريال عملي	ريال عملي	ريال عملي	ريال عملي	ريال عملي	ريال عملي	ريال عملي	ريال عملي	ريال عملي	ريال عملي	
٨,٠٤٦,٩٥٧	-	٢٣٧,١٥١	١٣٦,٣٦٦	٧٦,٤٧١	٥٣٤,٤٣١	٥,٧٥٢,٨٦٤	١,٣٠٩,٧٢٤	-	٧,٧٥١	٤,٢٧٢,٧٤٧	٧٣٥,٥٠٧	١٩,٤٠٥	١ يناير ٢٠١٥	١ يناير ٢٠١٥	
٧٨٨,٢٠١	٧٠٩,٠٩٧	٤٨,٥٠٠	٦,٨٢٢	-	١٦,٠٣١	٧,٧٥١	-	-	١٦,٠٣١	٨٢,٩٣٠	١٩,٤٠٥	-	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
(٤٢,٦٩٥)	-	(٤٢,٥٠٠)	(١٩٥)	-	٥٥٠,٤٦٢	٥,٧٦٠,٦١٥	-	-	٥٥٠,٤٦٢	٤,٣٥٥,٦٧٧	٧٥٤,٩١٢	-	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
٨,٧٩٢,٤٦٣	٧٠٩,٠٩٧	٢٤٣,١٥١	١٤٢,٩٩٣	٧٦,٤٧١	١٤٢,٩٩٣	١,٤١٢,٨١٠	٣١٢	١,٤١٢,٨١٠	١,٤١٢,٨١٠	١,٤١٢,٨١٠	٥٥٤,٨١٢	-	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
٥,٥٣٧,٧١٦	-	١٤٢,٩٩٨	١٢٤,٦٦٥	٧٢,٧٣٧	٤٩٥,١٩٣	٤,٢٧٢,٧٤٧	٧٣٥,٥٠٧	٤,٢٧٢,٧٤٧	٤,٢٧٢,٧٤٧	٤,٢٧٢,٧٤٧	٧٣٥,٥٠٧	-	١ يناير ٢٠١٥	١ يناير ٢٠١٥	
٢٩١,٠٢٢	-	٣٦,١٥٩	٤,٨٨٣	١,٤٤١	١٤,٧٥٦	٨٢,٩٣٠	١٩,٤٠٥	٨٢,٩٣٠	٨٢,٩٣٠	٨٢,٩٣٠	١٩,٤٠٥	-	محمل لفترة	محمل لفترة	
(٤٢,٦٩٥)	-	(٤٢,٥٠٠)	(١٩٥)	-	٥١١,٩٤٩	٤,٣٥٥,٦٧٧	-	-	٥١١,٩٤٩	٤,٣٥٥,٦٧٧	٧٥٤,٩١٢	-	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
٥,٧٨٦,٠٢٣	-	١٤١,٦٥٧	١٢٩,٣٥٣	٧٤,١٧٨	١٢٩,٣٥٣	٤,٣٥٥,٦٧٧	٧٥٤,٩١٢	٤,٣٥٥,٦٧٧	٧٥٤,٩١٢	٤,٣٥٥,٦٧٧	٧٥٤,٩١٢	-	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
٣,٠٠٦,٤٢٠	٧٠٩,٠٩٧	١٠١,٤٩٤	١٣,٦٤٠	٢,٢٤٣	٣٨,٥١٣	١,٤١٢,٨١٠	٣١٢	١,٤١٢,٨١٠	١,٤١٢,٨١٠	١,٤١٢,٨١٠	٥٥٤,٨١٢	-	صافي القيمة الدفترية	صافي القيمة الدفترية	

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة للشركة الأم
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (تابع)

١٢ - ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

الإجمالي ريال عماني	أعمال رأسمالية قيد التقيد ريال عماني	سيارات ريال عماني	معدات مكاتب ريال عماني	مستأجرة ريال عماني	تصنيكات على عقارات ريال عماني	أثاث وتركيبات ريال عماني	الآلات ومتكينات ريال عماني	مباني ريال عماني	المجموعه ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ التكلفة ١ يناير ٢٠١٥ إصلاحات استعدادات ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٨,٠٤٦,٩٥٧	-	٢٢٧,١٥١	١٢٦,٣٦٦	٧٦,٤٢١	٥٢٤,٤٣١	٥,٧٥٢,٨٦٤	١,٢٠٩,٧٢٤		
٦,١٨٩٦	٤٥٩,٣٦٩	٤٨,٥٠٠	٧,٣٩٠	-	٧٨,٨٨٦	٧,٧٥١	-		
(٦٩,٣٠٩)	-	(٤٢,٥٠٠)	(٨,٢٢٨)	(٩٥)	(١٨,٤٨٦)	-	-		
٨,٥٧٩,٥٤٤	٤٥٩,٣٦٩	٢٤٢,١٥١	١٣٥,٥٢٨	٧٦,٣٢٦	٥٩٤,٣٢١	٥,٧٦٠,٦١٥	١,٢٠٩,٧٢٤		
٥,٥١٧,٧١٦	-	١٤٧,٩٩٨	١٢٤,٦٦٥	٧٢,٧٣٧	٤٩٧,١٩٦	٢,٩٨٥,٤٧٩	٧٠٩,٢٢٤	الإستهلاك	
٢٨٥,٢٧٦	-	٤٧,٥٥١	٦,١٧١	١,٩٢٦	١٦,٤٤٨	٢٨٧,٢٥٨	٢٥,٨٧٣	١ يناير ٢٠١٥	
(٦٩,٣٠٩)	-	(٤٢,٥٠٠)	(٨,٢٢٨)	(٩٥)	(١٨,٤٨٦)	-	-	محمل السنة	
٥,٨٥٢,٦٨٣	-	١٥٢,٥٤٩	١٢٦,٦١٩	٧٤,٥٦٨	٤٩٥,١٩٦	٤,٧٧٢,٧٢٧	٧٣٥,٥٠٧	استعدادات ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٢,٧٢٥,٨٦١	٤٥٩,٣٦٩	٩٠,١٠٢	١٢,٩٠٩	١,٧٥٨	٩٩,٢٢٨	١,٤٨٧,٨٦٨	٥٧٤,٢١٧	صافي القيمة الدفترية	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (تابع)

١٢ - الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

الشركة الأم ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	أثاث وتركيبات ريال عُماني	تحسينات على عقارات مستأجرة ريال عُماني	معدات مكاتب ريال عُماني	سيارات ريال عُماني	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ ريال عُماني	إجمالي ريال عُماني
التكلفة						
١ يناير ٢٠١٦	٨٧,٥٠٦	٧٦,٣٢٦	٤٨,٨٦٩	١٧٠,٥٦٨	٤٥٩,٣٦٩	٨٤٢,٦٣٨
إضافات	-	-	٧١٥	٤٣,٠٠٠	٥٣٨,٦٠٨	٥٨٢,٣٢٣
استبعادات	-	-	(٤٣٠)	(٤١,٠٠٠)	-	(٤١,٤٣٠)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٨٧,٥٠٦	٧٦,٣٢٦	٤٩,١٥٤	١٧٢,٥٦٨	٩٩٧,٩٧٧	١,٣٨٣,٥٣١
الاستهلاك						
١ يناير ٢٠١٦	٨٧,٣٥٢	٧٤,٥٦٩	٣٩,٥٥٣	١٠٥,٠٠٣	-	٣٠٦,٤٧٧
محمل للفترة	٥٣	١,٤٤٦	٢,٩٥٧	٢٧,٧٥٨	-	٣٢,٢١٤
استبعادات	-	-	(٤٣٠)	(٤١,٠٠٠)	-	(٤١,٤٣٠)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٨٧,٤٠٥	٧٦,٠١٥	٤٢,٠٨٠	٩١,٧٦١	-	٢٩٧,٦٦١
صافي القيمة الدفترية	١٠١	٣١١	٧,٠٧٤	٨٠,٨٠٧	٩٩٧,٩٧٧	١,٠٨٦,٢٧٠

الشركة الأم ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	أثاث وتركيبات ريال عُماني	تحسينات على عقارات مستأجرة ريال عُماني	معدات مكاتب ريال عُماني	سيارات ريال عُماني	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ ريال عُماني	إجمالي ريال عُماني
التكلفة						
١ يناير ٢٠١٥	٨٧,٦٠١	٧٦,٤٢١	٥١,٥١٦	١٦٤,٥٦٨	-	٣٨٠,١٠٦
إضافات	-	-	٥,٢٩٧	٤٨,٥٠٠	٧٠٩,٠٩٧	٧٦٢,٨٩٤
استبعادات	-	-	(١٩٥)	(٤٢,٥٠٠)	-	(٤٢,٦٩٥)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٨٧,٦٠١	٧٦,٤٢١	٥٦,٦١٨	١٧٠,٥٦٨	٧٠٩,٠٩٧	١,١٠٠,٣٠٥
الاستهلاك						
١ يناير ٢٠١٥	٨٧,٣٦٩	٧٢,٧٣٨	٤٣,١٣٧	١١٤,٢٧٢	-	٣١٧,٥١٦
محمل للفترة	٥٩	١,٤٤١	٣,١٢٩	٢٤,٨٥٥	-	٢٩,٤٨٤
استبعادات	-	-	(١٩٥)	(٤٢,٥٠٠)	-	(٤٢,٦٩٥)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٨٧,٤٢٨	٧٤,١٧٩	٤٦,٠٧١	٩٦,٦٢٧	-	٣٠٤,٣٠٥
صافي القيمة الدفترية	١٧٣	٢,٢٤٢	١٠,٥٤٧	٧٣,٩٤١	٧٠٩,٠٩٧	٧٩٦,٠٠٠

الشركة الأم التكلفة	١ يناير ٢٠١٥	إضافات	استبعادات	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	الاستهلاك المتراكم	١ يناير ٢٠١٥	محمل للعام	استبعادات	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	صافي القيمة الدفترية
٣٨٠,١٠٦	-	١٦٤,٥٦٨	٥١,٥١٦	٧٦,٤٢١	٨٧,٦٠١	٢٠١٥	٧٨	(٩٥)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	١٥٤
٥١٣,٤٥٠	٤٥٩,٣٦٩	٤٨,٥٠٠	٥,٥٨١	-	-	٢٠١٥	٧٨	(٩٥)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	١٥٤
(٤٢,٦٩٥)	-	(٤٢,٥٠٠)	(٨,٢٢٨)	(٩٥)	(٩٥)	٢٠١٥	٧٨	(٩٥)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	١٥٤
٨٤٢,٦٣٨	٤٥٩,٣٦٩	١٧٠,٥٦٨	٤٨,٨٦٩	٧٦,٣٢٦	٨٧,٥٠٦	٢٠١٥	٧٨	(٩٥)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	١٥٤
٣١٧,٥١٦	-	١١٤,٢٧٢	٤٣,١٣٧	٧٢,٧٣٨	٨٧,٣٦٩	٢٠١٥	٧٨	(٩٥)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	١٥٤
٢٩,٤٨٤	-	٢٤,٨٥٥	٣,١٢٩	١,٤٤١	٥٩	٢٠١٥	٧٨	(٩٥)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	١٥٤
(٤٢,٦٩٥)	-	(٤٢,٥٠٠)	(١٩٥)	-	-	٢٠١٥	٧٨	(٩٥)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	١٥٤
٣٠٤,٣٠٥	-	٩٦,٦٢٧	٤٦,٠٧١	٧٤,١٧٩	٨٧,٤٢٨	٢٠١٥	٧٨	(٩٥)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	١٥٤
٧٩٦,٠٠٠	٧٠٩,٠٩٧	٧٣,٩٤١	١٠,٥٤٧	٢,٢٤٢	١٧٣	٢٠١٥	٧٨	(٩٥)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	١٥٤

(أ) الممتلكات والآلات والمعدات للشركة التابعة مرهونة كضمان مقابل القروض الحكومية وقروض لأجل أخرى. تم إدراج الاستهلاك المحمل للعام في تكلفة المبيعات بقيمة ١٠٢,٩١١ ريال عماني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ - ٢٣٦,٩٦٠ ريال عماني) ومصروفات إدارية بقيمة ٦١,٣٥٩ ريال عماني (٢٠١٥ - ٥٤,٠٦٢ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (تابع)

١٣ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
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 ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	%	
عدد الأسهم	عدد الأسهم	عدد الأسهم		
٣٦,٥٦٢,٥٠٠	٣٦,٥٦٢,٥٠٠	٣٦,٥٦٢,٥٠٠	٢٠	شركة أبو ظبي للاستثمارات، دولة الإمارات العربية المتحدة

١٤ - الاحتياطي القانوني

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

١٥ - احتياطي إعادة التقييم

وفقاً لسياسة المجموعة، تم إدراج بنود الممتلكات والآلات 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 والآلات 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 والآلات والمعدات في شركاتها التابعة أو الشقيقة، التي لا يتم احتسابها في هذه القوائم المالية وفقاً لسياسة المجموعة، كالاتي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
المجموعة ريال عمانى	المجموعة ريال عمانى	المجموعة ريال عمانى	
٩٧١,٣٨٩	٩٧١,٣٨٩	٩٧١,٣٨٩	شركات تابعة
٣,٨٩٠,٥٣٧	٣,٨٩٠,٥٣٧	١,٧٠٦,٠١١	شركات شقيقة
٤,٨٦١,٩٢٦	٤,٨٦١,٩٢٦	٢,٦٧٧,٤٠٠	

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.ع.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (تابع)

١٦ - احتياطي القيمة العادلة

	٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٦
الشركة الأم	٢,٤١٠,٢٦٥	١,٧٦٦,٠٩٤
ريال عماني	١٢,٣٣٦	٢٩,٥٧٦
	(١٥٦,٥٠٧)	٢١٣,٧٣٦
	<u>١,٨٨٧,٥٣٥</u>	<u>٢,٠٠٩,٤٠٦</u>
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٦
المجموعه	٢,٤٩٠,٢٥٩	١,٩٢١,١٣٠
ريال عماني	١٢,٣٣٥	٢٩,٥٧٦
	(٥٨١,٤٦٥)	٢٢٧,٣٤٠
	<u>١,٩٧٨,٠٣١</u>	<u>٢,١٧٨,٠٤٦</u>

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

١٧ - دائنات تجارية وأخرى

	٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٦
الشركة الأم	٦,٨٠٠	٤٦,٠٨٧
ريال عماني	٣٥٨,٥٣٧	٣٠٣,٩٩٠
	٣٠٠,٠٠٠	-
	٤,٥٩٢	٥,١٧٢
	٢٦٢,٢٢١	٢٩١,١٠٥
	٩٢,٧٨٤	٩٢,٧٨٤
	٢٧,٠٠٠	-
	١٦,٥٩٧	١٢,٠٨٧
	<u>١,٠٦٨,٥٣١</u>	<u>٨٧٩,٨٥٣</u>
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٦
المجموعه	٦٩١,٦١٠	٤٠٧١,٥٨١
ريال عماني	٦٥٠,٥٠٨	٤٣٦,٣٨٥
	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
	١٢,٦٢٩	٨٤,٣٣٩
	٣٨٩,٨٥٩	٣٦٥,٨٦٣
	٩٢,٧٨٤	٩٢,٧٨٤
	٣٢,٥٠٥	٥,٥٠٤
	١٦,٥٩٧	٧,٢٩٥
	<u>٢,١٨٦,٥١٢</u>	<u>٥,٣٧٣,٧٥١</u>
دائنيات ومستحقات أخرى	١,٧٩٣,٧٤٠	١,٧٩٣,٧٤٠
مخصص ضريبة الدخل	٥٤٥,٣٧٤	٥٤٥,٣٧٤
مستحق لأطراف ذات علاقة	٢٩,٨١٥	٢٩,٨١٥
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين (إيضاح (١))	٤١٩,٦٨٧	٤١٩,٦٨٧
توزيعات أرباح غير مطالب بها	٩٢,٧٠٤	٩٢,٧٠٤
مستحق لأعضاء مجلس الإدارة	٧,٨٦٠	٧,٨٦٠
فوائد مستحقة الدفع	١٢,٠٨٧	١٢,٠٨٧
	<u>٢,٩٠١,٢٦٧</u>	<u>٢,٩٠١,٢٦٧</u>

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (تابع)

١٧ - دانيات تجارية وأخرى (تابع)
(١) حركة مكافآت نهاية الخدمة للموظفين للعام كالتالي:

	٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٥	٢٣٩,٠٢٤	٢٣٩,٠٢٤	٢٦٢,٢٢١	٢٦٢,٢٢١	٢٦٢,٢٢١
الشركة الأم	٣٣,٥٢٥	٣٣,٥٢٥	٢٨,٨٨٤	٢٨,٨٨٤	٢٨,٨٨٤
ريال عماني	(١٠,٣٢٨)	(١٠,٣٢٨)	٢٥٧,١٠٥	٢٥٧,١٠٥	٢٥٧,١٠٥
	<u>٢٦٢,٢٢١</u>	<u>٢٦٢,٢٢١</u>	<u>٢٩١,١٠٥</u>	<u>٢٩١,١٠٥</u>	<u>٢٩١,١٠٥</u>
٢٠١٦	٢٣٩,٠٢٤	٢٣٩,٠٢٤	٢٦٢,٢٢١	٢٦٢,٢٢١	٢٦٢,٢٢١
المجموعة	٤٨,٤٤٧	٤٨,٤٤٧	٦١,٠٦٣	٦١,٠٦٣	٦١,٠٦٣
ريال عماني	(٢٢,٦٠٤)	(٢٢,٦٠٤)	(٢١,٢٢٤)	(٢١,٢٢٤)	(٢١,٢٢٤)
	<u>٣٧٥,٨٦٣</u>	<u>٣٧٥,٨٦٣</u>	<u>٣٨٩,٨٥٩</u>	<u>٣٨٩,٨٥٩</u>	<u>٣٨٩,٨٥٩</u>
٢٠١٦	٤,٢٣٣,٩٣٧	٤,٢٣٣,٩٣٧	٤,٢٣٣,٩٣٧	٤,٢٣٣,٩٣٧	٤,٢٣٣,٩٣٧
المجموعة	١,٢٥٦,٧٧٥	١,٢٥٦,٧٧٥	١,٢٥٦,٧٧٥	١,٢٥٦,٧٧٥	١,٢٥٦,٧٧٥
ريال عماني	٥,٤٩٠,٧١٢	٥,٤٩٠,٧١٢	٥,٤٩٠,٧١٢	٥,٤٩٠,٧١٢	٥,٤٩٠,٧١٢
	<u>٤١٩,٦٨٧</u>	<u>٤١٩,٦٨٧</u>	<u>٤١٩,٦٨٧</u>	<u>٤١٩,٦٨٧</u>	<u>٤١٩,٦٨٧</u>

الرصيد الإفتتاحي
محمل للفترة/العام
منفوع خلال الفترة/العام
الرصيد الختامي

١٨ - القروض لأجل

	٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٥	٧,٠٣٩,٩٨٨	٧,٠٣٩,٩٨٨	٧,٠٣٩,٩٨٨	٧,٠٣٩,٩٨٨	٧,٠٣٩,٩٨٨
الشركة الأم	١,٣٥٠,٥٣١	١,٣٥٠,٥٣١	١,٣٥٠,٥٣١	١,٣٥٠,٥٣١	١,٣٥٠,٥٣١
ريال عماني	٨,٣٩٠,٥١٩	٨,٣٩٠,٥١٩	٨,٣٩٠,٥١٩	٨,٣٩٠,٥١٩	٨,٣٩٠,٥١٩
	<u>٨,٣٩٠,٥١٩</u>	<u>٨,٣٩٠,٥١٩</u>	<u>٨,٣٩٠,٥١٩</u>	<u>٨,٣٩٠,٥١٩</u>	<u>٨,٣٩٠,٥١٩</u>
٢٠١٦	٦,٦٨٢,٥١٩	٦,٦٨٢,٥١٩	٦,٦٨٢,٥١٩	٦,٦٨٢,٥١٩	٦,٦٨٢,٥١٩
الشركة الأم	١,٣٨٥,٨٨٤	١,٣٨٥,٨٨٤	١,٣٨٥,٨٨٤	١,٣٨٥,٨٨٤	١,٣٨٥,٨٨٤
ريال عماني	٨,٠٦٨,٤٠٣	٨,٠٦٨,٤٠٣	٨,٠٦٨,٤٠٣	٨,٠٦٨,٤٠٣	٨,٠٦٨,٤٠٣
	<u>٨,٠٦٨,٤٠٣</u>	<u>٨,٠٦٨,٤٠٣</u>	<u>٨,٠٦٨,٤٠٣</u>	<u>٨,٠٦٨,٤٠٣</u>	<u>٨,٠٦٨,٤٠٣</u>
٢٠١٦	٤,٢٣٣,٩٣٧	٤,٢٣٣,٩٣٧	٤,٢٣٣,٩٣٧	٤,٢٣٣,٩٣٧	٤,٢٣٣,٩٣٧
المجموعة	١,٢٥٦,٧٧٥	١,٢٥٦,٧٧٥	١,٢٥٦,٧٧٥	١,٢٥٦,٧٧٥	١,٢٥٦,٧٧٥
ريال عماني	٥,٤٩٠,٧١٢	٥,٤٩٠,٧١٢	٥,٤٩٠,٧١٢	٥,٤٩٠,٧١٢	٥,٤٩٠,٧١٢
	<u>٤,٢٣٣,٩٣٧</u>	<u>٤,٢٣٣,٩٣٧</u>	<u>٤,٢٣٣,٩٣٧</u>	<u>٤,٢٣٣,٩٣٧</u>	<u>٤,٢٣٣,٩٣٧</u>

البنوك في سلطنة عمان
البنوك في دولة الامارات العربية المتحدة

فترة استحقاق القروض لأجل كالتالي:

	٣٠ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٥	٧,١٢٣,٠٧٢	٧,١٢٣,٠٧٢	٧,١٢٣,٠٧٢	٧,١٢٣,٠٧٢	٧,١٢٣,٠٧٢
الشركة الأم	١,٢٦٧,٤٤٧	١,٢٦٧,٤٤٧	١,٢٦٧,٤٤٧	١,٢٦٧,٤٤٧	١,٢٦٧,٤٤٧
ريال عماني	٨,٣٩٠,٥١٩	٨,٣٩٠,٥١٩	٨,٣٩٠,٥١٩	٨,٣٩٠,٥١٩	٨,٣٩٠,٥١٩
	<u>٨,٣٩٠,٥١٩</u>	<u>٨,٣٩٠,٥١٩</u>	<u>٨,٣٩٠,٥١٩</u>	<u>٨,٣٩٠,٥١٩</u>	<u>٨,٣٩٠,٥١٩</u>
٢٠١٦	٦,٥٥٨,٩٣٥	٦,٥٥٨,٩٣٥	٦,٥٥٨,٩٣٥	٦,٥٥٨,٩٣٥	٦,٥٥٨,٩٣٥
المجموعة	١,٥٠٩,٤٦٨	١,٥٠٩,٤٦٨	١,٥٠٩,٤٦٨	١,٥٠٩,٤٦٨	١,٥٠٩,٤٦٨
ريال عماني	٥,٤٩٠,٧١٢	٥,٤٩٠,٧١٢	٥,٤٩٠,٧١٢	٥,٤٩٠,٧١٢	٥,٤٩٠,٧١٢
	<u>٥,٤٩٠,٧١٢</u>	<u>٥,٤٩٠,٧١٢</u>	<u>٥,٤٩٠,٧١٢</u>	<u>٥,٤٩٠,٧١٢</u>	<u>٥,٤٩٠,٧١٢</u>
٢٠١٦	٣,٩٩٦,٤١٦	٣,٩٩٦,٤١٦	٣,٩٩٦,٤١٦	٣,٩٩٦,٤١٦	٣,٩٩٦,٤١٦
المجموعة	١,٤٩٤,٢٩٦	١,٤٩٤,٢٩٦	١,٤٩٤,٢٩٦	١,٤٩٤,٢٩٦	١,٤٩٤,٢٩٦
ريال عماني	٥,٤٩٠,٧١٢	٥,٤٩٠,٧١٢	٥,٤٩٠,٧١٢	٥,٤٩٠,٧١٢	٥,٤٩٠,٧١٢
	<u>٥,٤٩٠,٧١٢</u>	<u>٥,٤٩٠,٧١٢</u>	<u>٥,٤٩٠,٧١٢</u>	<u>٥,٤٩٠,٧١٢</u>	<u>٥,٤٩٠,٧١٢</u>

مستحق خلال عام واحد
مستحق بعد عام واحد

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

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.ع.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (تابع)

١٩ - قروض من حكومات

	٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٦
	الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	المجموعة	المجموعة
	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
	-	-	٣,٦٥٣,٠٠٠	٣,٦٥٣,٠٠٠	٣,٦٥٣,٠٠٠	٣,٦٥٣,٠٠٠
	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٦٥٣,٠٠٠	١٨,٦٥٣,٠٠٠	١٨,٦٥٣,٠٠٠	١٨,٦٥٣,٠٠٠
	(٤,٢٥٨,٠٠٠)	(٣,٨٩٠,٠٠٠)	(٤,٢٥٨,٠٠٠)	(٢,٥٧٢,٠٠٠)	(٣,٨٩٠,٠٠٠)	(٣,٨٩٠,٠٠٠)
	-	-	(٥٢٨,٠٩٧)	(٥٢٣,٥٦٢)	(٤٧٥,٩٦٢)	(٤٧٥,٩٦٢)
	(٤,٢٥٨,٠٠٠)	(٣,٨٩٠,٠٠٠)	(٤,٨٠٦,٠٩٧)	(٣,٠٩٥,٥٦٢)	(٤,٣٦٥,٩٦٢)	(٤,٣٦٥,٩٦٢)
	١٠,٧٤٢,٠٠٠	١٢,٤٢٨,٠٠٠	١٣,٨٤٦,٩٠٣	١٥,٥٥٧,٤٢٨	١٤,٢٨٧,٠٣٨	١٤,٢٨٧,٠٣٨

قروض من حكومات تم الحصول عليها من قبل:

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

ناقصاً: منح حكومية مؤجلة تتعلق بـ:

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

(أ) حصلت الشركة الأم في عام ٢٠٠١ على قرضين غير محصلين بوفاند من حكومتي سلطنة عُمان ودولة الإمارات العربية المتحدة تبلغ قيمة كل منهما ٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال عماني. القرضان يستحقان السداد في ستة أقساط سنوية ابتداءً من سنة ٢٠٢٠.

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (تابع)

٢٠- إيرادات الفوائد

٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
الشركة الأم ريال عُمانى	الشركة الأم ريال عُمانى	المجموعة ريال عُمانى	المجموعة ريال عُمانى	
-	-	٣٩,١٧٩	-	فائدة على ودائع ثابتة
١٦,١٢٠	١٠,٦٦٧	١٦,١٢٠	٦٦,٧٩٣	فائدة على سندات وسندات قرض
١١٤	١٥٥	-	١٥٥	أخرى
<u>١٦,٢٣٤</u>	<u>١٠,٨٢٢</u>	<u>٥٥,٢٩٩</u>	<u>٦٦,٩٤٨</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. تنتج من الآتي:

٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
الشركة الأم ريال عُمانى	الشركة الأم ريال عُمانى	المجموعة ريال عُمانى	المجموعة ريال عُمانى	
-	-	١,٤٤١,٨٢٥	١,٣١٨,١٦١	مبيعات
-	-	(١,٣٠٠,٥٣٢)	(١,١٢٩,٥٢٨)	تكلفة المبيعات
-	-	<u>١٤١,٢٩٣</u>	<u>١٨٨,٦٣٣</u>	إجمالي الربح

٢٢- ضريبة الدخل

يشمل دخل ضريبة الدخل على مبلغ وقدره ٨٩,٣٠٥ ريال عُمانى مقابل عكس قيد مخصص للضريبة تم تكوينه لسنة ٢٠٠٩ من قبل الشركة الأم عند إكمال الربط خلال السنة.

٢٣- تكاليف الموظفين

٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
الشركة الأم ريال عُمانى	الشركة الأم ريال عُمانى	المجموعة ريال عُمانى	المجموعة ريال عُمانى	
٧٤٣,٠٧٣	٧٩٥,٩٥٦	١,٣٦٢,٣٩٠	١,٤٠٨,٨١٢	الرواتب والمزايا
٢٨,٤٠٩	٢٨,٨٨٤	٤٨,٤٤٧	٤٣,١٠٢	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<u>٧٧١,٤٨٢</u>	<u>٨٢٤,٨٤٠</u>	<u>١,٤١٠,٨٣٧</u>	<u>١,٤٥١,٩١٤</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (تابع)

٢٤ - مصروفات إدارية

٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
الشركة الأم ريال عُمانى	الشركة الأم ريال عُمانى	المجموعة ريال عُمانى	المجموعة ريال عُمانى	
٢٩,٤٨٣	٣٢,٢١٤	٥٤,٠٦٢	٦١,٣٥٩	الاستهلاك
٣٨,٣١٠	٤٠,٢١٤	٦٧,٤٢٥	٨١,٤٩٥	الإيجار
١٧,٩٠٠	١٨,٤٠٠	٨٩,٩٨٧	١٠٦,٣٠٨	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة
٢٣,٧١٨	٢٥,٣٢٥	٤٧,٢٦٩	٥٦,٠٦١	أتعاب مهنية وقانونية
١٥,٠٤٢	١٢,٦٤٩	٤٩,٤٢٠	٣٢,٩١٦	إعلان وترويج
				رسوم واشتراكات في سوق الأوراق
١٧,٩٩٥	١٨,٠٦٣	٣٢,٨١١	٣٩,٤٠٨	المالية
١٨,٥٤١	٢٠,٥٧٨	٢٦,٤٧١	٢٤,٩٤٠	مصروفات السفر
١٠,٩٤١	٩,٩٩٣	٢٦,٣٠٨	٢٥,٩٩٩	بريد وفاكس وهاتف
٣,١٨١	٣,٦٧٧	١٤,٩٩٧	١٣,٠٣٦	مصروفات تأمين
٨,٧٦٣	١١,٧١١	٣٠,١٥٥	٣٣,١٢٦	تصليح وصيانة
٢٠,٠٥٨	٢٠,٥٠٣	٢٠,٢٥٧	٢٠,٥٠٣	مصروفات اجتماعات الجمعية العامة
١٥,٦٧٩	٧,٤٠٠	١٥,٦٧٩	٧,٤٠٠	مصروفات تطوير المشروع
٣١,٨٩٩	٩,٧٧٥	٦٥,٥١٠	١٩,١٨٠	مصروفات الوساطة والعمولة
١٦,٢٢٠	١٥,٦٢٤	٦٥,٦٢٧	٥٣,٢٢٢	أتعاب محافظ المديرين
٢,٠٩٣	٢,٥٥٥	٨,٠٦٥	٨,٠٤٣	مصروفات الكهرباء والمياه
١٠,٥١٩	٣٢,٠٠٢	٧٩,٨٧١	١٠٤,٨٧٥	أخرى
<u>٢٨٠,٣٤٢</u>	<u>٢٨٠,٦٨٣</u>	<u>٦٩٣,٩١٤</u>	<u>٦٨٧,٨٧١</u>	

٢٥ - حسابات عهدة

بضمن حسابات ضمانات غير اختيارية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ لإحدى الشركات التابعة يوجد عقار مرهون لصالح الشركة التابعة بقيمة ١٨٠,٠٠٠ ريال عماني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ - ١٨٠,٠٠٠ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - 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 وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (تابع)

٢٦- ربحية السهم الواحد الأساسية/المخففة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ الشركة الأم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ الشركة الأم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ المجموعة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ المجموعة	
(٤٤٦,٤٠٢)	٢,٧٦٨,٠٦٢	(١,١٢٥,٥٨١)	٢,٦٢٩,٤٦٤	صافي 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)
(٠,٠٠٤)	٠,٠٢٣	(٠,٠٠٩)	٠,٠٢٢	ربحية السهم الواحد (ر.ع)

٢٧- صافي الأصول للسهم الواحد

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ الشركة الأم ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ الشركة الأم ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ المجموعة ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ المجموعة ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ المجموعة ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ المجموعة ريال عماني	
١٠,٢٩٣,٨٠٦	١٢,٢٠٠,٢٤٤	١٣,٣٠٥,١٨٠	١٨,١٧٦,٦٤٨	١٩,٩٢٣,٩٤١	٢١,٠٦٣,٠٢٨	صافي الأصول
٠,٠٨٤	٠,١٠٠	٠,١٠٩	٠,١٤٩	٠,١٦٢	٠,١٧٣	صافي الأصول للسهم الواحد

٢٨- 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.ع.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (تابع)

٢٨ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ الشركة الأم ريال عُمانى	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ الشركة الأم ريال عُمانى	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ المجموعة ريال عُمانى	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ المجموعة ريال عُمانى	
-	-	٣٩٥,٨٩٧	-	إيرادات ومبيعات
٤,٣٩٩,١١٩	١,٤٩٢,١٨١	-	-	- الشركات الشقيقة
-	-	٢٤٠,٢٢٢	-	- الشركات التابعة
-	-	٣٣٧,٩١٢	٦٨٨,٦٥٢	- المساهمون الرئيسيون
-	-	٨٧٨,٦٠٧	١,١٢٠,٢٣٧	- أعضاء مجلس الإدارة وموظفو
٤,٣٩٩,١١٩	١,٤٩٢,١٨١	١,٨٥٢,٦٣٨	١,٨٠٨,٨٨٩	الإدارة الرئيسيون
-	-	-	-	- أخرى
-	-	١٧١,٣٨٠	-	مشتريات ومصروفات
٤,٧٤٤,٦٩٤	١,٥٧٩,٥٢٦	-	-	- الشركات الشقيقة
١٦٥,٤٣٦	١٩٩,٢٣١	٩٥٧,٢٩٠	١,٠٧٠,٠٦٧	- الشركات التابعة
-	-	٢,٤٩٩,٤٩٧	٦,٦٩٥,٥٤٣	- أعضاء مجلس الإدارة وموظفو
٤,٩١٠,١٣٠	١,٧٧٨,٧٥٧	٣,٦٢٨,١٦٧	٧,٧٦٥,٦١٠	الإدارة الرئيسيون
-	-	-	-	- أخرى

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ الشركة الأم ريال عُمانى	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ الشركة الأم ريال عُمانى	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ المجموعة ريال عُمانى	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ المجموعة ريال عُمانى	
٩٨٧	٩٨٧	-	-	الشركات التابعة
٦٦٣,١٢٩	١٨٠,٠٥٨	١,٧٠٤,٢٣٩	١٨٠,٠٥٨	أخرى
٦٦٤,١١٦	١٨١,٠٤٥	١,٧٠٤,٢٣٩	١٨٠,٠٥٨	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (تابع)

٢٨ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(ج) المبالغ المستحقة لأطراف ذات العلاقة كانت كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
الشركة الأم ريال عُمانى	الشركة الأم ريال عُمانى	المجموعة ريال عُمانى	المجموعة ريال عُمانى	
-	-	٥,٥٠٤	٧,٨٦٠	أعضاء مجلس إدارة
٤,٩٦٠	٥,١٧٢	٨٤,٣٣٦	١٣,٠٤٦	أخرى
<u>٤,٩٦٠</u>	<u>٥,١٧٢</u>	<u>٨٩,٨٤٣</u>	<u>٢٠,٩٠٦</u>	

(د) مدفوعات لموظفي الإدارة الرئيسيين

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
الشركة الأم ريال عُمانى	الشركة الأم ريال عُمانى	المجموعة ريال عُمانى	المجموعة ريال عُمانى	
١٧,٩٠٠	١٨,٤٠٠	٨٩,٩٨٧	١٠٦,٣٠٨	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة
١٤٣,٢٨٣	١٧٦,١٧٨	١٤٣,٢٨٣	١٧٦,١٧٨	موظفي الإدارة الرئيسيين
٤,٢٥٣	٤,٦٥٣	٤,٢٥٣	٤,٦٥٣	- مزاياء قصيرة الأجل
١٤٧,٥٣٦	١٨٠,٨٣١	١٤٧,٥٣٦	١٨٠,٨٣١	- مزاياء ما بعد نهاية الخدمة

٢٩ - ارتباطات والتزامات عرضية

(أ) ارتباطات رأسمالية

الشركة الأم		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
٣٢٨,٠٠٠	٨٢,٠٠٠	إستثمارات متاحة للبيع
-	١,٦٧٥,٠٠٠	إستثمارات مُقترحة
-	٢,١٦٦,٠٦٣	إنشاء مباني
<u>٣٢٨,٠٠٠</u>	<u>٣,٩٦٣,٠٦٣</u>	

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (تابع)

٢٩ - ارتباطات والتزامات عرضية (تابع)

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

الشركة الأم		الشركة الأم
٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال عُماني	ريال عُماني	
<u>٣١٤,١٠٠</u>	<u>٣١٤,١٠٠</u>	

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

٣٠ - 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.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (تابع)

٣٠ - المعلومات القطاعية (تابع)

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

الإجمالي		دولة الإمارات العربية المتحدة		سلطنة عُمان		المجموعة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	
١,٤٤١,٨٢٥	١,٣١٨,١٦١	-	-	١,٤٤١,٨٢٥	١,٣١٨,١٦١	أ- نتائج القطاعات:
(١,٣٠٠,٥٣٢)	(١,١٢٩,٥٢٨)	-	-	(١,٣٠٠,٥٣٢)	(١,١٢٩,٥٢٨)	مبيعات
١٤١,٢٩٣	١٨٨,٦٣٣	-	-	١٤١,٢٩٣	١٨٨,٦٣٣	ناقص: تكلفة المبيعات
(٧٢٣)	٢٤٥,١٦٩	(٤١,٨٤٩)	٨٣,٤٥٠	٤١,١٢٦	١٦١,٧١٩	إجمالي الربح
٥٥,٢٩٩	٦٦,٩٤٨	-	-	٥٥,٢٩٩	٦٦,٩٤٨	إيرادات الاستثمار
٢٨٥,٤١٧	١٥٤,١٥٤	-	-	٢٨٥,٤١٧	١٥٤,١٥٤	إيرادات فوائد
١٣٥,٩٥٣	٧١,٠٨١	-	-	١٣٩,٩٥٣	٧١,٠٨١	إيرادات وساطة
٥٠,٦٠٠	١٥١,٩٢٠	-	-	٥٠,٦٠٠	١٥١,٩٢٠	أتعاب الإدارة
٩٧,٢١٥	٤٩,٠٠٧	-	-	٩٧,٢١٥	٤٩,٠٠٧	إيرادات تمويل الشركات
٢٩٢,٧٨٨	٤,٢٦٠,٨٩٣	-	-	٢٩٢,٧٨٨	٤,٢٦٠,٨٩٣	إيرادات أخرى
١,٠٥٧,٨٤٢	٥,١٨٧,٨٠٥	(٤١,٨٤٩)	٨٣,٤٥٠	١,٠٩٩,٦٩١	٥,١٠٤,٣٥٥	حصة من نتائج شركات شقيقة
(٣٤٨,٢٣٨)	(٣٤٣,٥٩٧)	(٧٩,٧٤٢)	(٨٥,٨٠١)	(٢٦٨,٤٩٦)	(٢٥٧,٧٩٦)	إجمالي الدخل
(٥٤,٠٦٢)	(٦١,٣٥٩)	(٣,٨٩١)	(٣,٩٧٨)	(٥٠,١٧١)	(٥٧,٣٨١)	تكاليف التمويل
(٢٦,٠٣٩)	-	-	-	(٢٦,٠٣٩)	-	الاستهلاك والإطفاء
(١١١,٣٧٤)	(٣٢٤,١٠٩)	-	-	(١١١,٣٧٤)	(٣٢٤,١٠٩)	الانخفاض في قيمة
(٢,٠٥٠,٦٨٩)	(٢,٠٧٨,٤٢٦)	(١١٩,٥٨٨)	(١٢٧,٤٨٢)	(١,٩٣١,١٠١)	(١,٩٥٠,٩٤٤)	- الشهرة والاستثمارات
(١,٥٣٢,٥٦٠)	٢,٣٨٠,٣١٤	(٢٤٥,٠٧٠)	(١٣٣,٨١١)	(١,٢٨٧,٤٩٠)	٢,٥١٤,١٢٥	- المديونيات
١٥,٠١٦,٦١٨	١٤,١٢٧,٧٠٥	-	-	١٥,٠١٦,٦١٨	١٤,١٢٧,٧٠٥	مصروفات أخرى
٢٧,٢٧٦,٢٦٤	٢٨,٩٥٣,٨١٠	٢,٦٢٥,٣٤٣	٢,٧٨٩,٥٧٦	٢٤,٦٥٠,٩٢١	٢٦,١٦٤,٢٣٤	الربح قبل الضريبة
١٤,٦٣٢,٥٨٠	١١,١٠٣,٨١٣	٦١٩,٥١٣	٢٣٧,٣٣٢	١٤,٠١٣,٠٦٧	١٠,٨٦٦,٤٨١	ب: أصول القطاعات
٥٦,٩٢٥,٤٦٢	٥٤,١٨٥,٣٢٨	٣,٢٤٤,٨٥٦	٣,٠٢٦,٩٠٨	٥٣,٦٨٠,٦٠٦	٥١,١٥٨,٤٢٠	استثمارات في شركات شقيقة
٣٣,٢٥٧,٠٦٠	٢٨,٤٨٥,٠٨٣	١٠,١٢١,٩٨٦	١٠,٣٠١,١٤٦	٢٣,١٣٥,٠٧٤	١٨,١٨٣,٩٣٧	استثمارات أخرى
						أصول أخرى
						إجمالي الأصول
						التزامات القطاع

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم ١