

القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة و
القوائم المالية للشركة الأم

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

صفحة	المحتويات
٢٠١	تقرير مراجعى الحسابات المستقلين
٤-٣	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
٦-٥	قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
٧	قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
٩-٨	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
١٠	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
٣٦-١١	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم



تقرير مراجعي الحسابات المستقلين

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

تقرير حول المراجعة الربع سنوية للقوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة المرحلية لشركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع ("الشركة الأم" أو "الشركة") وشركاتها التابعة (يشار اليهما معاً بـ "المجموعة") و التي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة ولشركة الأم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ، وقوائم الدخل الموحدة المختصرة غير المدققة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتغيرات النافية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، والإضافات التوضيحية. يعد مجلس الإدارة مسؤولاً عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة والأم وفقاً للمعيار المحاسبى الدولى رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" ، والمتطلبات المنصوص علىها في قواعد الأقسام والنماذج الصادرة عن هيئة سوق المال في سلطنة عمان. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ولشركة الأم بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

ما عدا ما تم توضيحه في الفقرة التالية فقد قمنا بمراجعة إجراءات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها المراجع المستقل المنشئ". تشمل مراجعة المعلومات المالية المرحلية على إجراء استفسارات ، في المقام الأول من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلاً وإجراءات مراجعة أخرى. إن إجراء المراجعة أقل بكثير من حيث النطاق - من التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقق وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سوف ندرك جميع الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها في عملية المراجعة. عليه، فإننا لا نعبر عن رأي التدقيق.

أسس الاستنتاج المحتلظ

كما هو مبين في الإيضاح رقم ٨ و ١٠ للقوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة ، قامت الإدارة بتوحيد المعلومات المالية للشركات التابعة لها بناء على حسابات الإدارة لشركة الأم كما في ٣٠ فبراير التسعة أشهر المنتهية في ٢٠٢٠. علاوة على ذلك ، فإنه تم احتساب حصة المجموعة من نتائج القوائم المالية الموحدة للشركة الرميلة ولشركة الأم وحصة المجموعة من نتائج القوائم المالية للشركات التابعة لها بناء على حسابات الإدارة كما في ٣٠ فبراير التسعة أشهر المنتهية في ٢٠٢٠. لم يتم مراجعة حسابات الإدارة من قبل مراجعي الحسابات المستقلين.

لم تتمكن من الحصول على أدلة مناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للشركات التابعة والشركات ذات الصلة المنضمة في القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ولشركة الأم كما في /ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

كما هو موضع في الإيضاح رقم ٦ ، لاحظنا أنه يتم تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة في الأوراق المالية غير المدرجة بنفس القيمة المسجلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ، ولا يتم إعادة تقييم هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة في نهاية فترة إعداد التقارير وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، إذا تم تقييم هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة في نهاية فترة إعداد التقارير ، فقد تختلف القيمة المفترضة عن القيمة المسجلة حالياً لذلك ، وتعذر علينا الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة للقيمة العادلة لمثل هذه الاستثمارات غير المدرجة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠. وبالتالي ، لا يمكننا تحديد ما إذا كانت هناك أي تغيرات ضرورية يتوجب عملها.

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين (تابع)

أسس الاستنتاج المتحقق (تابع)

كما هو موضح في إيضاح ١٦، تشمل القوائم المالية للشركة الأم على التزام بمبلغ ١,١٧٧,٥٦٥ ريال عماني فيما يتعلق بحصة الخسائر في إحدى الشركات التابعة لها ، وهي الشركة الفمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع ، والتي يتم إحتسابها بطريقة حقوق الملكية، إن الإدارة غير قادرة على تحديد الأساس المعمول لإثبات هذه الالتزامات الزائدة عن إجمالي الاستثمار في الشركات التابعة في السنوات السابقة والتي قد تكون أدت إلى البالغة في تضليل الالتزامات، وبالتالي ، نحن غير قادرين على التأكيد من ملامحة المبلغ المذكور أعلاه المعترض به في بند الالتزامات، وبالتالي لا يمكننا تحديد ما إذا كان هناك أي تضليل مطلوب في القوائم المالية المدقولة، لو تم تعديل هذا الالتزام في القوائم المالية ، لكن الرصيد الإفتتاحي للأرباح المحتجزة، والأرباح أو الخسائر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ قد زاد بمبلغ ١,٠١٨,١١٨ ريال عماني و ١٥٩,٤٤٧ ريال عماني على التوالي ، ومستحسن الالتزامات بمبلغ ١,١٧٧,٥٦٥ ريال عماني.

الاستنتاج المتحقق

بناء على مراجعتنا ، باستثناء أثر المسائل الموضحة في فقرة/أسس الاستنتاج المتحقق ، لم يرد إليها ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة للشركة الأم لم يتم إعدادها ، ومن جمیع التواجی الجوهریة، بناء على المعيار المحاسبی الدولي رقم ٣٤ والمتطلبات المنصوص عليها في قواعد الاصحاح، والتمازج الصادرة بواسطة الهيئة العامة لسوق المال في سلطنة عمان.



ناصر المغيري
رقم الترخيص : لـ ٢٤٥٨٧
أبو تمام
(محاسبون قانونيون)
٥ نوفمبر ٢٠٢٠ م

شركة عدن والإمارات للاستثمار التأمينية ش.م.ع. وشريكها التابعه
قلمة المركز المالي الموحدة المتخصصة المرخصة غير المدققة والمشتركة الام
كما في ٢٠١٢، سبتمبر

الاصل	نقدية وأرصدة لدى البنوك نسم تجارية مدينية ونسم مدينية أخرى مخزون	أصول ملية بالقيمة المدالة من خلال الأرباح أو الخسائر الاستثمارات في الشركات التابعة أصول ملية بالقيمة المدالة الممتلكات والبنيوي والمعادن عمرات استئجار الحق في استخدام الأصل أصل ضرفي مؤجل	إجمالي الأصول	حقوق المساهمين والالتزامات	حقوق المساهمين النسوية لملكى الشركة الأم
٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩
٦٤٤,٨٤٦,١٦١,١٦١	٦٤٤,٨٤٦,١٦١,١٦١	٦٤٤,٨٤٦,١٦١,١٦١	٦٤٤,٨٤٦,١٦١,١٦١	٦٤٤,٨٤٦,١٦١,١٦١	٦٤٤,٨٤٦,١٦١,١٦١
٧٦,٦٦١	٧٦,٦٦١	٧٦,٦٦١	٧٦,٦٦١	٧٦,٦٦١	٧٦,٦٦١
٢٠٢٠,٩	٢٠٢٠,٩	٢٠٢٠,٩	٢٠٢٠,٩	٢٠٢٠,٩	٢٠٢٠,٩
-	-	-	-	-	-
١٦٠,٥٥٦,٦١٦,٥٣٨	١٦٠,٥٥٦,٦١٦,٥٣٨	١٦٠,٥٥٦,٦١٦,٥٣٨	١٦٠,٥٥٦,٦١٦,٥٣٨	١٦٠,٥٥٦,٦١٦,٥٣٨	١٦٠,٥٥٦,٦١٦,٥٣٨
١٧,٨٢٢,٦١٦	١٧,٨٢٢,٦١٦	١٧,٨٢٢,٦١٦	١٧,٨٢٢,٦١٦	١٧,٨٢٢,٦١٦	١٧,٨٢٢,٦١٦
١٤,٠٤١,٦١٦,١٨٦	١٤,٠٤١,٦١٦,١٨٦	١٤,٠٤١,٦١٦,١٨٦	١٤,٠٤١,٦١٦,١٨٦	١٤,٠٤١,٦١٦,١٨٦	١٤,٠٤١,٦١٦,١٨٦
٣,٧٤٢,٣٦٩	٣,٧٤٢,٣٦٩	٣,٧٤٢,٣٦٩	٣,٧٤٢,٣٦٩	٣,٧٤٢,٣٦٩	٣,٧٤٢,٣٦٩
٢,١٢١,٣٧١	٢,١٢١,٣٧١	٢,١٢١,٣٧١	٢,١٢١,٣٧١	٢,١٢١,٣٧١	٢,١٢١,٣٧١
٧٧٧,٩٣٩	٧٧٧,٩٣٩	٧٧٧,٩٣٩	٧٧٧,٩٣٩	٧٧٧,٩٣٩	٧٧٧,٩٣٩
١,١٢١,٦١٧	١,١٢١,٦١٧	١,١٢١,٦١٧	١,١٢١,٦١٧	١,١٢١,٦١٧	١,١٢١,٦١٧
٢,٠٥٢,١٥٥	٢,٠٥٢,١٥٥	٢,٠٥٢,١٥٥	٢,٠٥٢,١٥٥	٢,٠٥٢,١٥٥	٢,٠٥٢,١٥٥
-	-	-	-	-	-
٤٩,٦٢٩,٠٠٤	٤٩,٦٢٩,٠٠٤	٤٩,٦٢٩,٠٠٤	٤٩,٦٢٩,٠٠٤	٤٩,٦٢٩,٠٠٤	٤٩,٦٢٩,٠٠٤
٤٣,٦٦٧	٤٣,٦٦٧	٤٣,٦٦٧	٤٣,٦٦٧	٤٣,٦٦٧	٤٣,٦٦٧
١٢,٨٨٧,٥٠٠	١٢,٨٨٧,٥٠٠	١٢,٨٨٧,٥٠٠	١٢,٨٨٧,٥٠٠	١٢,٨٨٧,٥٠٠	١٢,٨٨٧,٥٠٠
٤,٠٦٢,٥٠٠	٤,٠٦٢,٥٠٠	٤,٠٦٢,٥٠٠	٤,٠٦٢,٥٠٠	٤,٠٦٢,٥٠٠	٤,٠٦٢,٥٠٠
٤,٣٤٦,٣٤١	٤,٣٤٦,٣٤١	٤,٣٤٦,٣٤١	٤,٣٤٦,٣٤١	٤,٣٤٦,٣٤١	٤,٣٤٦,٣٤١
٢٠,٥٩٦,٣٤١	٢٠,٥٩٦,٣٤١	٢٠,٥٩٦,٣٤١	٢٠,٥٩٦,٣٤١	٢٠,٥٩٦,٣٤١	٢٠,٥٩٦,٣٤١
-	-	-	-	-	-
٢٠,٥٩٦,٣٤١	٢٠,٥٩٦,٣٤١	٢٠,٥٩٦,٣٤١	٢٠,٥٩٦,٣٤١	٢٠,٥٩٦,٣٤١	٢٠,٥٩٦,٣٤١
١٩,٩٥٠,٠٢١	١٩,٩٥٠,٠٢١	١٩,٩٥٠,٠٢١	١٩,٩٥٠,٠٢١	١٩,٩٥٠,٠٢١	١٩,٩٥٠,٠٢١
-	-	-	-	-	-
١٩,٩٥٠,٠٢١	١٩,٩٥٠,٠٢١	١٩,٩٥٠,٠٢١	١٩,٩٥٠,٠٢١	١٩,٩٥٠,٠٢١	١٩,٩٥٠,٠٢١
١٣	١٣	١٣	١٣	١٣	١٣
٤٢	٤٢	٤٢	٤٢	٤٢	٤٢
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
١,٧٤,٤٣٢	١,٧٤,٤٣٢	١,٧٤,٤٣٢	١,٧٤,٤٣٢	١,٧٤,٤٣٢	١,٧٤,٤٣٢
١٩,٩٥٥,٢١	١٩,٩٥٥,٢١	١٩,٩٥٥,٢١	١٩,٩٥٥,٢١	١٩,٩٥٥,٢١	١٩,٩٥٥,٢١
٣٠,٧٦٧	٣٠,٧٦٧	٣٠,٧٦٧	٣٠,٧٦٧	٣٠,٧٦٧	٣٠,٧٦٧
٣٠,٧٦٧	٣٠,٧٦٧	٣٠,٧٦٧	٣٠,٧٦٧	٣٠,٧٦٧	٣٠,٧٦٧
١٩,٩٦٣,٧١٩	١٩,٩٦٣,٧١٩	١٩,٩٦٣,٧١٩	١٩,٩٦٣,٧١٩	١٩,٩٦٣,٧١٩	١٩,٩٦٣,٧١٩
٣٣,٣٧٧	٣٣,٣٧٧	٣٣,٣٧٧	٣٣,٣٧٧	٣٣,٣٧٧	٣٣,٣٧٧
٢٦,٧٦٨,٢٢٢	٢٦,٧٦٨,٢٢٢	٢٦,٧٦٨,٢٢٢	٢٦,٧٦٨,٢٢٢	٢٦,٧٦٨,٢٢٢	٢٦,٧٦٨,٢٢٢
٢٦,٧٦٨,٢٢٢	٢٦,٧٦٨,٢٢٢	٢٦,٧٦٨,٢٢٢	٢٦,٧٦٨,٢٢٢	٢٦,٧٦٨,٢٢٢	٢٦,٧٦٨,٢٢٢
٧	٧	٧	٧	٧	٧

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

قائمة المركز المالي الموحد المختصر المرحلي غير المدققة والشركة الأم
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (تابع)

١١٠٩٢٠٢٠٣٠ سبتمبر	الإئتمانات								
الشركة الأم	المجموعة	نيل عصامي	نيل عصامي	نيل عصامي	المجموعة	نيل عصامي	نيل عصامي	نيل عصامي	سحب على المدحوف
١١٠٩٢٠٢٠٣٠ سبتمبر	نفسمالية دائنة ونفسم دائنة أخرى								
١١٠٩٢٠٢٠٣٠ سبتمبر	التزامات الإيجار								
١١٠٩٢٠٢٠٣٠ سبتمبر	قروض لأجل								
١١٠٩٢٠٢٠٣٠ سبتمبر	قروض من الحكومة								
١١٠٩٢٠٢٠٣٠ سبتمبر	منحة حكومية مؤجلة								
١١٠٩٢٠٢٠٣٠ سبتمبر	جملى الإئتمانات								
١١٠٩٢٠٢٠٣٠ سبتمبر	اجمالي حقوق المساهمين والإئتمانات								
١١٠٩٢٠٢٠٣٠ سبتمبر	اجمالي الأصول للسهم الواحد								
١١٠٩٢٠٢٠٣٠ سبتمبر	البيانات المالية								

اعتمدت من قبل أعضاء مجلس الإدارة، وصرح بالتصديق على التأمين المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة والشركة الأم من صفحة ٣٦ إلى ٣٧ المدرجة بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠٢٠ وفقها بالتفصيل عليهم كل من :


 محمد درويش الخوري
 رئيس مجلس الإدارة

 راشد منوج كوزادجياني
 القائم بادارة الرئيس التنفيذي
 التأمين المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة.

تقرير مراجعي الحسابات صفة رقم ١.

بنابر - ميتمبر ٢٠٢٠	بنابر - ميتمبر ٢٠٢٠	بنابر - ميتمبر ٢٠٢٠	بنابر - ميتمبر ٢٠٢٠	بنابر - ميتمبر ٢٠٢٠
المجموعة	المجموعة	المجموعة	المجموعة	المجموعة
ريال عصامي	ريال عصامي	ريال عصامي	ريال عصامي	ريال عصامي
٣٧,٣٠٣٨	٣٤,٤٤٦٣	٣٨,٩٥٨	٣٧,٣٠٣٨	٣٨,٩٥٨
(٦٧,٦٧,٦٧,٦٩,٦)	(٥٣,١٣,٥)	(٥٧,٥٦,٤٣)	(٥٣,١٣,٥)	(٥٧,٥٦,٤٣)
مصرفية الدخل (خساره) /اربع الثقة بعد الضرائب	إيجاب			
منسوب إلى: مالي الشريك الأم الشخص غير المسيطر				
بنابر - ميتمبر ٢٠٢٠	بنابر - ميتمبر ٢٠٢٠	بنابر - ميتمبر ٢٠٢٠	بنابر - ميتمبر ٢٠٢٠	بنابر - ميتمبر ٢٠٢٠
الشركة الأم	الشركة الأم	الشركة الأم	الشركة الأم	الشركة الأم
ريال عصامي	ريال عصامي	ريال عصامي	ريال عصامي	ريال عصامي
٣١٩,٣٢,٢١٢,٢٢١,١)	(٣٢,٢,٢,٢١٢,٢٢١,١)	(٣٢,٢,٢,٢١٢,٢٢١,١)	(٣٢,٢,٢,٢١٢,٢٢١,١)	(٣٢,٢,٢,٢,٢٢,٢٢,٢)
(٣٢,٢,٢,٢٢,٢٢١,١)	(٣٢,٢,٢,٢٢,٢٢١,١)	(٣٢,٢,٢,٢٢,٢٢١,١)	(٣٢,٢,٢,٢٢,٢٢١,١)	(٣٢,٢,٢,٢,٢٢,٢٢,٢)
٤٤,٣٢,٣١	٤٤,٣٢,٣١	٤٤,٣٢,٣١	٤٤,٣٢,٣١	٤٤,٣٢,٣١
بنابر - ميتمبر ٢٠٢٠	بنابر - ميتمبر ٢٠٢٠	بنابر - ميتمبر ٢٠٢٠	بنابر - ميتمبر ٢٠٢٠	بنابر - ميتمبر ٢٠٢٠
الشركة الأم	الشركة الأم	الشركة الأم	الشركة الأم	الشركة الأم
ريال عصامي	ريال عصامي	ريال عصامي	ريال عصامي	ريال عصامي
٣٨,٣٢,٣١	٣٨,٣٢,٣١	٣٨,٣٢,٣١	٣٨,٣٢,٣١	٣٨,٣٢,٣١
(٣٨,٣٢,٣١)	(٣٨,٣٢,٣١)	(٣٨,٣٢,٣١)	(٣٨,٣٢,٣١)	(٣٨,٣٢,٣١)
بنابر - ميتمبر ٢٠٢٠	بنابر - ميتمبر ٢٠٢٠	بنابر - ميتمبر ٢٠٢٠	بنابر - ميتمبر ٢٠٢٠	بنابر - ميتمبر ٢٠٢٠
الشركة الأم	الشركة الأم	الشركة الأم	الشركة الأم	الشركة الأم
ريال عصامي	ريال عصامي	ريال عصامي	ريال عصامي	ريال عصامي
٣٩٣,٣٣	٣٩٣,٣٣	٣٩٣,٣٣	٣٩٣,٣٣	٣٩٣,٣٣
(٣٩٣,٣٣)	(٣٩٣,٣٣)	(٣٩٣,٣٣)	(٣٩٣,٣٣)	(٣٩٣,٣٣)
بنابر - ميتمبر ٢٠٢٠	بنابر - ميتمبر ٢٠٢٠	بنابر - ميتمبر ٢٠٢٠	بنابر - ميتمبر ٢٠٢٠	بنابر - ميتمبر ٢٠٢٠
الشركة الأم	الشركة الأم	الشركة الأم	الشركة الأم	الشركة الأم
ريال عصامي	ريال عصامي	ريال عصامي	ريال عصامي	ريال عصامي
٣٠٠,٣	٣٠٠,٣	٣٠٠,٣	٣٠٠,٣	٣٠٠,٣
(٣٠٠,٣)	(٣٠٠,٣)	(٣٠٠,٣)	(٣٠٠,٣)	(٣٠٠,٣)
ربحية السهم الواحد الأساسية				

تتمثل الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ١١ إلى ٣٦ جزءاً لا يقتربا من هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة.
تقدير مراجعي الحسابات - صفت رقم ١.

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

قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة والشريعة الأم
للترة المنتهية في ٢٠٢١ سبتمبر ٢٠٢١ م

٢٠١٩	بوليور- مينبور- مينبور	٢٠١٩						
الشركة الأم								
بوليور- مينبور								
(٦٩٣,٢٦)	(٦٩٣,٢٦)	(٦٩٣,٢٦)	(٦٩٣,٢٦)	(٦٩٣,٢٦)	(٦٩٣,٢٦)	(٦٩٣,٢٦)	(٦٩٣,٢٦)	(٦٩٣,٢٦)
<u>٤٠٤,٣٤</u>								
<u>٦٩٣,٢٦</u>								
<u><u>٦٩٣,٢٦</u></u>								
<u><u><u>٦٩٣,٢٦</u></u></u>								

يخل شمل آخر سيم تصنفه إلى قائمة الدخل
في تقرير لاحقة
(إجمالي (خسارة)/ربح الدخل الشامل للترة
المنسوب إلى:
- ملكي الشركة الأم
- حصص غير مسيطرة

تمثل الإستحداثات المدرجة بالصفحات من ١١ إلى ٣٦ جزءاً لا يتعذر من هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة.

تقرير مراجعي العملات - صفة رقم ١

شركة غلنان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركتها التابعة
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة
للترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

المساهمة إلى مساهمي الشركة الأم		الإيجار الأرباح		الإيجار الأرباح		الإيجار الأرباح		الإيجار الأرباح		الإيجار الأرباح		الإيجار الأرباح	
المصون	احتياطي الأموال المتداولة	الإجمالي	الاحتياطي المتداولة										
(جنبلي حقوق المساهمين غير العادي)	٢٦٩,٢٢,٢٦٩	٢٠,٦٤,١٠,٦	٢٣٣,٣٠,٥٧,٣	٢٠,٦٤,١٠,٦	٤٤٤,٨٢,٢٣	٢٠,٦٤,١٠,٦	٤٤٤,٨٢,٨٩	٢٠,٦٤,١٠,٦	١٢,٦٢,٦٤	٢٠,٦٤,١٠,٦	١٢,٨٧,٧٥,٥	٢٠,٦٤,١٠,٦	٢٠,٦١,٩
(٥,١٣٩)	٣٢,٦٤,٢٣	(٤١,٤٣)	(٤١,٤٣)	(٤١,٤٣)	(٤١,٤٣)	(٤١,٤٣)	(٤١,٤٣)	(٤١,٤٣)	(٤١,٤٣)	(٤١,٤٣)	(٤١,٤٣)	(٤١,٤٣)	(٤١,٤٣)
٤٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١,٦٩٧)	(١,٦٩٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٣,٥١)	(٣,٥١)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٤,٤)	(٤,٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٣,٢٧,٦٧,٦٧	١,١٩٥,٥٠	١,١٩٥,٥٠	٢,٩,٤٣	٢,٩,٤٣	٤,٤٣,٢٢	٤,٤٣,٢٢	٤,٤٣,٢٢	٤,٤٣,٢٢	٦,١٢,٦٢	٦,١٢,٦٢	٦,١٢,٦٢	٦,١٢,٦٢	٦,١٢,٦٢
٢٣,٧٩,٩٩,١٦	٢,٢,٢,٢	٢,٢,٢,٢	٣,٦,٥٦	٣,٦,٥٦	٤,٣,٦,٥٦	٤,٣,٦,٥٦	٤,٣,٦,٥٦	٤,٣,٦,٥٦	٤,٣,٦,٥٦	٤,٣,٦,٥٦	٤,٣,٦,٥٦	٤,٣,٦,٥٦	٤,٣,٦,٥٦
(١,٦٧٧,٧٦)	(١,٦٧٧,٧٦)	(١,٦٧٧,٧٦)	(١,٦٧٧,٧٦)	(١,٦٧٧,٧٦)	(١,٦٧٧,٧٦)	(١,٦٧٧,٧٦)	(١,٦٧٧,٧٦)	(١,٦٧٧,٧٦)	(١,٦٧٧,٧٦)	(١,٦٧٧,٧٦)	(١,٦٧٧,٧٦)	(١,٦٧٧,٧٦)	(١,٦٧٧,٧٦)
٧,٣٣,١٢,١٢	٣,٧٠,٥٧,٥	٣,٧٠,٥٧,٥	٤,٩١,٦,١٢	٤,٩١,٦,١٢	٥,٣,٦,١٢	٥,٣,٦,١٢	٥,٣,٦,١٢	٥,٣,٦,١٢	٦,٢,٢,٤	٦,٢,٢,٤	٦,٢,٢,٤	٦,٢,٢,٤	٦,٢,٢,٤
٧,٣٣,١٢,١٢	٣,٧٠,٥٧,٥	٣,٧٠,٥٧,٥	٤,٩١,٦,١٢	٤,٩١,٦,١٢	٥,٣,٦,١٢	٥,٣,٦,١٢	٥,٣,٦,١٢	٥,٣,٦,١٢	٦,٢,٢,٤	٦,٢,٢,٤	٦,٢,٢,٤	٦,٢,٢,٤	٦,٢,٢,٤

المجموع
في ١٠٢٠
في ٣٠٢٠
بيان شامل:
بيان شفارة الفترة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

يشمل الإضافات المدرجة بالصفحات من ١١ إلى ٣٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة.
تقدير مرجعي الحسابات - صنفحة رقم ١.

شركة عمان والإمارات الاستشاري القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة
اللائحة التفصيلية في حقوق المساهمين المختصرة المرحلية غير المدققة للشركة الأم
للترة المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٩.

الإجمالي	الأرباح المختصرة	الاحتياطي	رأس المال	إيجار	الشركة الأم
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
٢٠,٤٧٣,٢٢٦,٢٢٣	٣٣٣,٤٦٣,٣٣٣	٤,٥٠٠	١٢,٦٦٠,٥٠٠		٢٠١٩ في ١٠٢٠١٩
(١١,٥٥٥,٢٠)	(٣,٢١٩,١١)	-	-		٢٠١٩ في ٣٠٠٩٢٠١٩
١١,٥٥٥,٢٠	٣,٢١٩,١١	٤,٥٠٠	١٢,٦٦٠,٥٠٠		٢٠١٩ في ٣٠٠٩٢٠١٩
					٢٠١٩ في ٣٠٠٩٢٠١٩
٢٠,٥٩٦,٣٤١	١,٣٤٦,٣٤١	٤,٥٠٠	١٢,٦٦٠,٥٠٠		٢٠١٩ في ٣٠٠٩٢٠١٩
					٢٠١٩ في ٣٠٠٩٢٠١٩
					٢٠١٩ في ٣٠٠٩٢٠١٩

تمثل الإصدارات المرجحة بالصفقات من ١١ إلى ٣٦ جزءاً لا يتجاوزها من هذه اللوائح المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة.
تقرير مراجعي الحسابات - صفحة رقم ١.

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لل فترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	أنشطة التشغيل
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	خسارة قبل الضرائب
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	تسوية لـ:
(٣١٩,٢١٢)	(١,٧٨٢,٦٦٤)	(٤٣,٥٨٥)	(٢,٠١٤,٨٢٥)	حصة في نتائج الشركات الشقيقة
(١٦٧,٧٢٠)	٦١٨,٣٣٧	١٢,٣٠٣	٤٧٣,٩٥٥	استهلاك والإطفاء
٤٢,٨١٧	١٨٨,٤١٤	١٦٦,٦٧٦	٣١١,٣٥٥	إيرادات توزيعات أرباح
(١,٢٢٢,٩٩٧)	(١,١٣٤,٣٣٣)	(١,٦٥١,١٢٨)	(١,٢٨٥,٥٥٥)	إيرادات فوائد
(٢٢,٧٣٢)	(١٥,٢٨١)	(٤٣,٠٩٦)	(١٥,٢٨١)	(أرباح)/خسارة محققة من بيع استثمارات
٣٨,١٠٤	-	(٤٠٢,٢١٦)	٢٢٢,٨٥٢	خسائر غير محققة من أصول مالية بالقيمة العادلة من
١٠٦,٩٧٠	١,١٠٠,٢٤٨	(٢٢,٤٦٧)	٩٣٠,٢٣٤	خلال الأرباح أو الخسائر
-	-	-	-	إيرادات أخرى نتجة عن بيع أصول ثابتة
٣٢,٧٧٠	٧,٨٧٠	٤٥,٩٨٣	١٩,٦٤٣	مستحقات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣٢	١١٨,٥٨٦	٩,٣٠٢	١١٨,٥٨٦	مخصص إنخفاض قيمة الأدمى المدينة
-	-	(٢٦,٢٥٩)	-	مخصص لم يعد مطلوباً
<u>٥٠٤,٧٥٢</u>	<u>٤٧٨,٧٣٩</u>	<u>٥٩,٧٩٠</u>	<u>٥٨٧,٠٩٤</u>	مصاريف الفوائد ، صافية من الرسمة
<u>(١,٠٠٩,٢٦١)</u>	<u>(٤١٩,٠٤٤)</u>	<u>(١,٣٦٢,٦٩٣)</u>	<u>(٥٤٠,٩٤٢)</u>	تغيرات رأس المال العامل
١,٨٨٢,٧٥٣	(١٥٢,٥٤٨)	٦٩٦,٢٣٥	٣٨٠,٢٤١	نجم تجارية مدينة ونعم مدينة أخرى
٣٥٦,٧٥٧	(١٧١,٢١٠)	٢,٢٥٠,٥٠	(١٣٩,٥٣٩)	نجم تجارية دائنة ونعم دائنة أخرى
-	-	<u>١٠٦,٤٩٨</u>	<u>(١,٢٢٧)</u>	مخزون
١,٢٣٠,٢٤٩	(٧٤٢,٨٠٢)	١,٦٤٤,٠٩٠	(٣٠١,٤٦٧)	النقد (المستخدم في)/(الناتج من التشغيل
(٥١٤,٧٥٣)	(٤٧٨,٧٣٩)	(٥٩٠,٧٩٠)	(٥٨٧,٠٩٤)	فوائد مدفوعة
(٩٠,٥٢٦)	(٢٣,٤١٨)	(١٣٠,٩٧٩)	(٢٧,١٤٧)	مستحقات نهاية الخدمة المدفوعة
<u>٦٢٤,٩٧٠</u>	<u>(١,٢٤٤,٩٥٩)</u>	<u>٩٢٢,٣٢١</u>	<u>(٩١٥,٧٠٨)</u>	صافي النقد (المستخدم في)/(الناتج من النشطة التشغيل
<u>(٧٦٥,٣٣٠)</u>	<u>-</u>	<u>(٧٢٣,٣١٠)</u>	<u>(١٥,٤٧٩)</u>	أنشطة الاستثمار
١,٢٤٧,٧٧٥	١,١٦٣,٨٩٤	١,٦٩٤,٢٢٤	١,٣١٦,١١٨	شراء ممتلكات ومباني ومعدات
٤٥٣,٨٦١	٥٨٧,٧٢٣	٤٥٣,٨٦١	٥٨٧,٧٢١	إيرادات توزيع الأرباح والفوائد
١,٧٣٢,٧٣٣	-	٩,٤٤١,٥٩٠	٢,٥٦٣,١٣١	توزيعات أرباح من شركات شقيقة
<u>(١,٣٧٨,٤٠٨)</u>	<u>-</u>	<u>(٧,٥٩٣,١٢٧)</u>	<u>(٢,٧٤٨,١٨٦)</u>	متحصلات من بيع استثمارات
<u>١,٣٥١,٥٨١</u>	<u>١,٧٥١,٦١٧</u>	<u>٣,٢٧٣,٢٣٨</u>	<u>١,٦٥٣,٣٥٥</u>	شراء استثمارات
<u>٣١٨,١٤٠</u>	<u>١١,٩٥٦,٣٨٩</u>	<u>٣١٨,١٤٠</u>	<u>١١,٩٥٦,٣٨٩</u>	صافي التكفل النقدي الناتج من النشطة الاستثمار
<u>(١,٧٧٧,٩٢٠)</u>	<u>(١٣,٨٨٣,١٦٣)</u>	<u>(١,٧٧٧,٩٢٠)</u>	<u>(١٣,٨٨٣,١٦٣)</u>	أنشطة التمويل
-	-	<u>(١,٦٦٧)</u>	-	قرصنة لأجل ممتثلة
-	-	<u>(١,٢٩٣)</u>	-	سداد قرصنة لأجل
<u>(١,٤٥٩,٧٨٠)</u>	<u>(١,٩٢٦,٧٧٤)</u>	<u>(١,٤٧٠,٧٤٠)</u>	<u>(١,٩٢٦,٧٧٤)</u>	التغير الصافي على الإنفاق
<u>٥٢٦,٧٧١</u>	<u>(١,٤٢٠,١١٦)</u>	<u>٢,٧٢٤,٨١٩</u>	<u>(١,١٨٩,١٧٧)</u>	إكتتاب رأس مال الوحدات المستردة
<u>(١,٨٦٨,٠٣٢)</u>	<u>(٧٤٢,٣٦٢)</u>	<u>(٥٣٦,٨١٢)</u>	<u>(٢٨٩,٠٤٧)</u>	صافي التدفق نقدي مستخدم في أنشطة التمويل
<u>(١,٣٤١,٢٦١)</u>	<u>(٢,١٦٢,٤٧٨)</u>	<u>٢,١٨٨,٠٠٧</u>	<u>(١,٤٧٨,٢٢٤)</u>	صافي التغير في النقد وما يمثل النقد
				النقد وما يمثل النقد في بداية الفترة
				النقد وما يمثل النقد في نهاية الفترة

تمثل الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ١١ إلى ٣٦ جزءاً لا يتجاوزها من هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة.

تقرير مراجع الحسابات - صفحة رقم ١.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة والشركة الأم
لل فترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١ - معلومات عامة

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع ("الشركة الأم") مسجلة كشركة مساهمة عُمانية عامة في سلطنة عُمان وتقوم بأنشطة الاستثمار والخدمات المتعلقة بها وفقاً لأحكام المرسوم السلطاني ٩٢/١٠ ونظامه الأساسي. حصلت الشركة الأم على ترخيص من البنك المركزي في دولة الإمارات العربية المتحدة للقيام بأنشطة الاستثمار المالية من خلال فروعها في دولة الإمارات العربية المتحدة. تزاول 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 (%) (%)		الشركات التابعة
	بلد التأسيس	٢٠١٩	
الخدمات المالية	-	-	صندوق مجان لرأس المال
صناعة أغذية الأطفال	٨١	٨١	الشركة العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع
الخدمات المالية	٥١	٥١	شركة المركز المالي ش.م.ع وشركاتها التابعة
خدمات الضيافة	٣٢	٣٢	شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع
منتجات الألياف البصرية	٢١	٢١	الشركة العُمانية للألياف البصرية ش.م.ع
الخدمات المالية	٣٨	٣٧	صندوق فينكروب الأمل

٢ - أساس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" ومتطلبات قواعد وشروط الإفصاح والنماذج البديلة الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال في سلطنة عُمان. يجب قراءة هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة الموحدة بالتزامن مع القوائم المالية السنوية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، التي تم إعدادها وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. لا تحتوي القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة غير المدققة على كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. علامة على ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ليست بالضرورة مؤشر للنتائج التي يتم توقعها للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٣ - التغيرات في السياسات المحاسبية الجوهرية

١-٢ المعايير الجديدة والمعدلة السارية لفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠

يسري عدد من المعايير الجديدة والمعدلة لفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠. فيما يلي معلومات حول هذه المعايير الجديدة.

- المعيار ٢٢ من تفسيرات العملات الأجنبية والنظر المسبق.
- تعديلات على تصنيف المعيار الدولي للتقارير المالية ٢ وقياس معاملات الدفع على أساس الأسهم.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ٤: تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ الأدوات المالية مع المعيار الدولي للتقارير المالية ٤ عقود التأمين.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٤٠: تحويلات الممتلكات الاستثمارية.
- التحسينات السنوية على معايير المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ١٥-٢٠١٧-٢٠١٧ للتعامل مع المسائل الواردة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ لأول مرة والمعيار المحاسبى الدولى رقم ٢١ للاستثمار في الشركات الزميلية والمشاريع المشتركة.

ومع ذلك ، ليس للمعايير المنكورة أعلاه أي تأثير جوهري على هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة والمختصرة.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة للشركة الأم
لل فترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (تابع)**

٣- التغيرات في السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٤-٣ التقديرات

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية من الإدارة القيام باتخاذ أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمتداولة في التقارير والخاصة بالأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية ، كانت الأحكام/القرارات الجوهرية التي وضعتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفسها التي طبقت على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

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 والإيضاحات اللازمة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها بالتزامن مع القوائم المالية السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. لا توجد أية تغيرات في سياسات إدارة المخاطر منذ نهاية السنة.

شركة خمان والإمارات المستثمر القابضة ش.م.ع وشركتها التابعة
إضاحات حول التأمين المختصرة المرحلية غير الصناعية والشريعة الأم
للقررة المنتهية في ٢٠٢٠٠٩٠ سبتمبر (تالي)

٤- النقد وما يمثل النقد

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
الشركة الأم	الشركة الأم	الشركة الأم	الشركة الأم	الشركة الأم	الشركة الأم
ريل عصامي	ريل عصامي	ريل عصامي	ريل عصامي	ريل عصامي	ريل عصامي
٦٨٥	٢,٧٣٣	٦٩٥	٦٧٦٥	٦٩٥	٦٧٨
-	-	-	٢٥٣,٩٠٦	٢٦٣,٣٩٠	٢٢,٧٦٩
٧٥	-	-	٥٧٥	-	-
١٠,٣٥,٠١	-	-	١٣,٣٢,٢١١	-	-
١٢,٩٠٦	-	-	١١,٦٦,١٥٦	١٦,٦٦,١٥٦	٧١٧,٦٦١
-	-	-	٦٣,٣٦,٧٣	(٦٣,٣٦,٧٣)	(٦٣,٣٦,٧٣)
<u>١٤,٨٦,٦٦١</u>	<u>٦٦,٦٦٥</u>	<u>٦٦,٦٦١</u>	<u>٦٦,٦٦٥</u>	<u>٦٦,٦٦١</u>	<u>٦٦,٦٦١</u>
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
الشركة الأم	الشركة الأم	الشركة الأم	الشركة الأم	الشركة الأم	الشركة الأم
ريل عصامي	ريل عصامي	ريل عصامي	ريل عصامي	ريل عصامي	ريل عصامي
٦٨٦	٦٧٣٣	٦٩٥	٦٧٦٥	٦٩٥	٦٧٨
-	-	-	٢٥٣,٩٠٦	٢٦٣,٣٩٠	٢٢,٧٦٩
٦٧٥	-	-	٥٧٥	-	-
١٣,٣٥,٠١	-	-	١٣,٣٢,٢١١	١٦,٦٦,١٥٦	٧١٧,٦٦١
١٢,٩٠٦	-	-	٦٣,٣٦,٧٣	(٦٣,٣٦,٧٣)	(٦٣,٣٦,٧٣)
<u>١٤,٨٦,٦٦١</u>	<u>٦٦,٦٦٥</u>	<u>٦٦,٦٦١</u>	<u>٦٦,٦٦٥</u>	<u>٦٦,٦٦١</u>	<u>٦٦,٦٦١</u>

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
الشركة الأم	الشركة الأم	الشركة الأم	الشركة الأم	الشركة الأم	الشركة الأم
ريل عصامي	ريل عصامي	ريل عصامي	ريل عصامي	ريل عصامي	ريل عصامي
٦٨٦	٦٧٣٣	٦٩٥	٦٧٦٥	٦٩٥	٦٧٨
-	-	-	٢٥٣,٩٠٦	٢٦٣,٣٩٠	٢٢,٧٦٩
٦٧٥	-	-	٥٧٥	-	-
١٣,٣٥,٠١	-	-	١٣,٣٢,٢١١	١٦,٦٦,١٥٦	٧١٧,٦٦١
١٢,٩٠٦	-	-	٦٣,٣٦,٧٣	(٦٣,٣٦,٧٣)	(٦٣,٣٦,٧٣)
<u>١٤,٨٦,٦٦١</u>	<u>٦٦,٦٦٥</u>	<u>٦٦,٦٦١</u>	<u>٦٦,٦٦٥</u>	<u>٦٦,٦٦١</u>	<u>٦٦,٦٦١</u>

نقد وأرصدة بنكية:
نقدية بالصندوق
إيداعات قصيرة الأجل
إيداعات وكالة
حسابات جارية وتحت الطلب
بدل فدان الائتمان المتوقع

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
المجموعة	المجموعة	المجموعة	المجموعة	المجموعة	المجموعة
ريل عصامي	ريل عصامي	ريل عصامي	ريل عصامي	ريل عصامي	ريل عصامي
٦٨٦	٦٧٣٣	٦٩٥	٦٧٦٥	٦٩٥	٦٧٨
-	-	-	٢٥٣,٩٠٦	٢٦٣,٣٩٠	٢٢,٧٦٩
٦٧٥	-	-	٥٧٥	-	-
١٣,٣٥,٠١	-	-	١٣,٣٢,٢١١	١٦,٦٦,١٥٦	٧١٧,٦٦١
١٢,٩٠٦	-	-	٦٣,٣٦,٧٣	(٦٣,٣٦,٧٣)	(٦٣,٣٦,٧٣)
<u>١٤,٨٦,٦٦١</u>	<u>٦٦,٦٦٥</u>	<u>٦٦,٦٦١</u>	<u>٦٦,٦٦٥</u>	<u>٦٦,٦٦١</u>	<u>٦٦,٦٦١</u>

أرصدة بنكية ونقدية:
سحب على المكتوف من بنوك
أرصدة بنكية مقدمة

**شركة غمان والإمارات للستثمار القابضة ش.م.ع وشركتها التابعة
إيضاحات حول التوقيم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة والشركة الأم
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (تابع)**

٥- نعم تجارية مدينة ونعم مدينة أخرى

١٣٠ دسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ دسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
١,٦٥٦	٤,٧٥٠	٦١٤	٦١٤
-	-	-	-
١٧٦,٦٦٩	(١٢٨,٨٧٥)	٢٢٨,٦٧٤	٢٢٨,٦٧٤
(١٢٨,٠٨٠)	(١٢٣,٨٧٥)	(٢٢٩,٦٦١)	(٢٢٩,٦٦١)
٤٤٣	-	٣٢٦,٦٦١	٣٢٦,٦٦١
٢٣٧,٦٢٤	-	٣٢٦,٦٦١	٣٢٦,٦٦١
٢٣٧,٦٢٤	-	٣٢٦,٦٦١	٣٢٦,٦٦١
١١٦,٦١١	١١٦,٦١١	١١٦,٦١١	١١٦,٦١١
٦٠	٦٠	٦٠	٦٠
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ دسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
١٢٠,٨٧٦	١٢٠,٨٧٦	١٢٠,٨٧٦	١٢٠,٨٧٦
٦١٨,٥٩٥	-	٦١٨,٥٩٥	-
١٢٠,٨٧٦	١٢٠,٨٧٦	١٢٠,٨٧٦	١٢٠,٨٧٦
٦١٨,٥٩٥	-	٦١٨,٥٩٥	-
١١٦,٦١١	١١٦,٦١١	١١٦,٦١١	١١٦,٦١١
٦٠	٦٠	٦٠	٦٠

(١) يتم تحويل حركة مخصص الانفاض بالقيمة للنرم المدينة التجارية والنرم المدينة الأخرى كما يلي:

٣١ دسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ دسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
١٢٠,٨٧٦	١٢٠,٨٧٦	١٢٠,٨٧٦	١٢٠,٨٧٦
-	-	-	-
٦١٨,٥٩٥	-	٦١٨,٥٩٥	-
١٢٠,٨٧٦	١٢٠,٨٧٦	١٢٠,٨٧٦	١٢٠,٨٧٦
٦١٨,٥٩٥	-	٦١٨,٥٩٥	-
١١٦,٦١١	١١٦,٦١١	١١٦,٦١١	١١٦,٦١١
٦٠	٦٠	٦٠	٦٠

شركة غلبل وابنامارات المستثمر القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة

الإضاحات حول القائم المالي الموحد المختصرة المرحلية غير المدققة والشركة الأم
للقرة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (تابع)

٧ - تحليل الاستثمارات

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

		الاستثمارات المحلية المدرجة:				
		الاستثمارات الأجنبية غير المدرجة:				
١٣ ديسمبر	٢٠١٩	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠
٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠
٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠
٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠
		البنوك والاستثمار	البنوك والاستثمار	البنوك والاستثمار	البنوك والاستثمار	البنوك والاستثمار
		التجارة والخدمات	التجارة والخدمات	التجارة والخدمات	التجارة والخدمات	التجارة والخدمات
		الصناعة	الصناعة	الصناعة	الصناعة	الصناعة
		الخدمات والقطاعات الأخرى	الخدمات والقطاعات الأخرى	الخدمات والقطاعات الأخرى	الخدمات والقطاعات الأخرى	الخدمات والقطاعات الأخرى
		الاستثمارات المحلية المدرجة:	الاستثمارات الأجنبية غير المدرجة:	الاستثمارات المحلية غير المدرجة:	الاستثمارات الأجنبية غير المدرجة:	الاستثمارات المحلية غير المدرجة:
		البنوك والاستثمار	البنوك والاستثمار	البنوك والاستثمار	البنوك والاستثمار	البنوك والاستثمار
		التجارة والخدمات	التجارة والخدمات	التجارة والخدمات	التجارة والخدمات	التجارة والخدمات
		الصناعة	الصناعة	الصناعة	الصناعة	الصناعة
		الخدمات والقطاعات الأخرى	الخدمات والقطاعات الأخرى	الخدمات والقطاعات الأخرى	الخدمات والقطاعات الأخرى	الخدمات والقطاعات الأخرى
		الاستثمارات المحلية غير المدرجة:	الاستثمارات الأجنبية غير المدرجة:	الاستثمارات المحلية غير المدرجة:	الاستثمارات الأجنبية غير المدرجة:	الاستثمارات المحلية غير المدرجة:
		البنوك والاستثمار	البنوك والاستثمار	البنوك والاستثمار	البنوك والاستثمار	البنوك والاستثمار
		التجارة والخدمات	التجارة والخدمات	التجارة والخدمات	التجارة والخدمات	التجارة والخدمات
		الصناعة	الصناعة	الصناعة	الصناعة	الصناعة
		الخدمات والقطاعات الأخرى	الخدمات والقطاعات الأخرى	الخدمات والقطاعات الأخرى	الخدمات والقطاعات الأخرى	الخدمات والقطاعات الأخرى

شركة غمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة
إضاحات حول التوأم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة، والشركة الأم
للترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (تابع)

٧ - تحليل الاستثمارات (تابع)
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (تابع)

المجموعه (تابع)		الشركة الأم	
الاستثمارات الأجنبية غير المدرجة:		الاستثمارات المحلية المدرجة:	
قطاع البنوك والاستثمار		قطاع البنوك والاستثمار	
قطاع الصناعة		قطاع الصناعة	
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى		قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	
المجموعه (تابع)	الشركة الأم	المجموعه (تابع)	الشركة الأم
الاستثمارات الأجنبية غير المدرجة:		الاستثمارات المحلية المدرجة:	
قطاع البنوك والاستثمار		قطاع البنوك والاستثمار	
قطاع الصناعة		قطاع الصناعة	
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى		قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	
المجموعه (تابع)	الشركة الأم	المجموعه (تابع)	الشركة الأم
الاستثمارات الأجنبية غير المدرجة:		الاستثمارات المحلية غير المدرجة:	
قطاع البنوك والاستثمار		قطاع البنوك والاستثمار	
المجموعه (تابع)	الشركة الأم	المجموعه (تابع)	الشركة الأم

شركة عمان و الإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع و شركاتها التابعة
للتفرعات حول العالم المدرجة المختصرة المرحلية غير المدققة والشركة الأم
للتفرعات المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (تالى)

النوع	القيمة الدفترية	نسبة المساهمة (%)
ريال عُماني	ريال عُماني	
(١٤٣,٣١٣)	٧,٣٢,٨,٨٦,٩	٣١
(٦٦,٠٤٩)	٢,٧٤,٢,٥٧٣	١١
(٦٦,٤٧٥)	٤,٤٤,٤,٤٤,٦	٣٧
(١٨,٠١٦)	١,٨٨,١,٢٧٤	٢١
(٤٤,٩٥١)	٥,٩٦,٧,٣١٣	١١
الإجمالي	٦٦,٣٤,٦١٨	١٠٠
النوع	القيمة الدفترية	نسبة المساهمة (%)
ريال عُماني	ريال عُماني	
(٢٢,٨٣٥)	٥,٣٢,٨,٨٦,٩	٣١
(١١,٥٣٢)	٢,٧٤,٢,٥٧٣	١١
-	٠,٨٠,٠٠٠	-
(١٨,٠٠٠)	(١٢,٣٥,٣)	(٣٦,٠٧,٧)
الإجمالي	٦٦,٣٤,٦١٨	١٠٠

النوع	القيمة الدفترية	نسبة المساهمة (%)
ريال عُماني	ريال عُماني	
(٣٠,٥١٩)	٢,٤٤,٥٥٥١٧	٣١
(٣٠,٥٢٢)	٢,٣٠,١٥٦٢	١١
(٣٠,٥٦١)	٢,٣٠,١٥٦٢	١١
(٣٠,٦٢٣)	٢,٣٠,١٥٦٢	١١
(٣٠,٦٧٧)	٢,٣٠,١٥٦٢	١١
(٣٠,٩٧)	٣٠,٩٧	٣٠,٩٧
الإجمالي	٣٠,٥٦١	١٠٠
النوع	القيمة الدفترية	نسبة المساهمة (%)
ريال عُماني	ريال عُماني	
(٢٠,٥٦١)	٢,٣٠,١٥٦٢	٣١
(٢٠,٥٧٨)	٢,٣٠,١٥٦٢	١١
(٢٠,٦٣٨)	٢,٣٠,١٥٦٢	١١
(٢٠,٦٧١)	٢,٣٠,١٥٦٢	١١
(٢٠,٧٦٢)	٢,٣٠,١٥٦٢	١١
(٢٠,٩٦٢)	٢,٣٠,١٥٦٢	١١
(٢١,٠٦٢)	٢,٣٠,١٥٦٢	١١
(٢١,٢٢,١٩٠)	٢,٣٠,١٥٦٢	١١
(٢١,٣٦,٥٧٥)	٢,٣٠,١٥٦٢	١١
(٢١,٤٣,٥٥٩)	٢,٣٠,١٥٦٢	١١
الإجمالي	٢٠,٥٦١	١٠٠
النوع	القيمة الدفترية	نسبة المساهمة (%)
ريال عُماني	ريال عُماني	
(٢٢,٣٥٠)	٥,٣٢,٨,٨٦,٩	٣١
(١١,٥٣٢)	٢,٧٤,٢,٥٧٣	١١
-	٠,٨٠,٠٠٠	-
(١٨,٠٠٠)	(١٢,٣٥,٣)	(٣٦,٠٧,٧)
الإجمالي	٢٠,٥٦١	١٠٠

٧- تحويل الاستثمارات (تابع)
الشركة الأم (تابع):
الشركة الممتلكة غير الدرجة (تابع):
الاستثمارات الجينية غير المدرجة:
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
قطاع الصناعة
قطاع البنوك والاستثمار

٨- استثمارات في شركات شقيقة
المجموعة

النوع	القيمة الدفترية	نسبة المساهمة (%)
شركة عمان للنادق والسلحة	٣٠,٦٩,٤٦	٣٠,٦٩,٤٦
شركة العمانية للأدبيات البصرية	٣٠,٦٩,٤٦	٣٠,٦٩,٤٦
صناديق فينكورب الأمل	-	-
فينكورب الفاصلية في صناديق فينكورب الأمل	-	-
الإجمالي	٣٠,٦٩,٤٦	٣٠,٦٩,٤٦

شركة غمن والإمارات للستثمار القابضة ش.م.ع وشركتها التابعة
أبعادات حول العالم المعاودة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
للترة الممتدة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (تاریخ)

٨- استثمارات في شركات مشقيقة (تاریخ)

١٦٠,٦٨٩	٥,٣٦٧	٩,٩٩٦,٨٢٨,٣٦٧
٢٤٢,٨٢٨	٢٤٢,٥٧٣	٢,٢٠,٢,٢٠,٥٧٣
(١٥١,٢٠,٣)	(٨٢,٣٣,٣٦٧)	(٣,٢٩٦,٧٧١)
١٦٠,٦٨٩	١٦٠,٦٨٣	١,٨٨١,٢٦٦,٦٧٩
١٦٠,٦٨٩		

١٦٠,٦٨٩	٥,٣٦٧	٩,٩٩٦,٨٢٨,٣٦٧
٢٤٢,٨٢٨	٢٤٢,٥٧٣	٢,٢٠,٢,٢٠,٥٧٣
(١٥١,٢٠,٣)	(٨٢,٣٣,٣٦٧)	(٣,٢٩٦,٧٧١)
١٦٠,٦٨٩	١٦٠,٦٨٣	١,٨٨١,٢٦٦,٦٧٩
١٦٠,٦٨٩		

الشركة الأم	نسبة المساهمة (%)	القيمة الدفترية ريال غولي	حصة التذاكر ريال غولي
٢٠٢٠ سبتمبر شركة غمن للتنادق والسياحة ش.م.ع	٣١	٩,٩٩٦,٨٢٨,٣٦٧	١٦٠,٦٨٩
٢٠٢٠ سبتمبر شركة غمن للتنادق والسياحة ش.م.ع	٢١	٢,٢٠,٢,٢٠,٥٧٣	٢٤٢,٨٢٨
٢٠٢٠ سبتمبر شركة غمن للتنادق والسياحة ش.م.ع	٣٧	(٣,٢٩٦,٧٧١)	(١٥١,٢٠,٣)
٢٠٢٠ سبتمبر فينكورب الأمل صندوق فينكورب التطبيقية في شرق آسيا	٢١	١,٨٨١,٢٦٦,٦٧٩	(٨٢,٣٣,٣٦٧)
١٦٠,٦٨٩			
٢٠٢١ ديسمبر شركة غمن للتنادق والسياحة ش.م.ع	٣١	٩,٩٩٦,٨٢٨,٣٦٧	١٦٠,٦٨٩
٢٠٢١ ديسمبر شركة غمن للتنادق والسياحة ش.م.ع	٢١	٢,٢٠,٢,٢٠,٥٧٣	٢٤٢,٨٢٨
٢٠٢١ ديسمبر شركة غمن للتنادق والسياحة ش.م.ع	٣٧	(٣,٢٩٦,٧٧١)	(١٥١,٢٠,٣)
٢٠٢١ ديسمبر فينكورب الأمل صندوق فينكورب التطبيقية في شرق آسيا	٢١	١,٨٨١,٢٦٦,٦٧٩	(٨٢,٣٣,٣٦٧)
١٦٠,٦٨٩			
٢٠٢٢ ديسمبر شركة غمن للتنادق والسياحة ش.م.ع	٣١	٩,٩٩٦,٨٢٨,٣٦٧	١٦٠,٦٨٩
٢٠٢٢ ديسمبر شركة غمن للتنادق والسياحة ش.م.ع	٢١	٢,٢٠,٢,٢٠,٥٧٣	٢٤٢,٨٢٨
٢٠٢٢ ديسمبر شركة غمن للتنادق والسياحة ش.م.ع	٣٧	(٣,٢٩٦,٧٧١)	(١٥١,٢٠,٣)
٢٠٢٢ ديسمبر فينكورب الأمل صندوق فينكورب التطبيقية في شرق آسيا	٢١	١,٨٨١,٢٦٦,٦٧٩	(٨٢,٣٣,٣٦٧)
١٦٠,٦٨٩			

شركة غعلن والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة
الإضاحات حول القائم المالي الموحد المختصرة المرحلية غير المدققة والشركة الأم
للمرة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (تابع)

٨- استثمارات في شركات شقيقة
(تابع)
(ا) الحركة في استثمار شركات شقيقة خلال العام كالتالي:

| ٣٠ سبتمبر |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| ٢٠١٩ | ٢٠١٩ | ٢٠١٩ | ٢٠١٩ | ٢٠١٩ | ٢٠١٩ | ٢٠١٩ | ٢٠١٩ | ٢٠١٩ | ٢٠١٩ |
| ٢٠٢٠ | ٢٠٢٠ | ٢٠٢٠ | ٢٠٢٠ | ٢٠٢٠ | ٢٠٢٠ | ٢٠٢٠ | ٢٠٢٠ | ٢٠٢٠ | ٢٠٢٠ |
| الشركة الأم |
| ريال عمانى |
١٤,٤٦,٤٤,١٥٠	١٤,٤٦,٤٤,١٥٠	١٤,٤٦,٤٤,١٥٠	١٤,٤٦,٤٤,١٥٠	١٤,٤٦,٤٤,١٥٠	١٤,٤٦,٤٤,١٥٠	١٤,٤٦,٤٤,١٥٠	١٤,٤٦,٤٤,١٥٠	١٤,٤٦,٤٤,١٥٠	١٤,٤٦,٤٤,١٥٠
٢,٨٤٤,٩٧٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٣٥,١٤٦)	(١٢,٣٠٣)	(٢٩٣,٧٨٩)	(١١٧,٩٨٣)	(٤٤,٧٢٣)	(٤٤,٥٨٢,٨١١)	(٤٤,٥٨٢,٨٥٩)	(٤٤,٥٨٢,٨٦١)	(٤٤,٥٨٢,٨٦٢)	(٤٤,٥٨٢,٨٦٣)
[٤٥٣,٨٥٩]	[٤٤,٣٠٣]	[٤٤,٧٢٣]	[٤٤,٥٨٢,٨١١]	[٤٤,٥٨٢,٨٥٩]	[٤٤,٥٨٢,٨٦١]	[٤٤,٥٨٢,٨٦٢]	[٤٤,٥٨٢,٨٦٣]	[٤٤,٥٨٢,٨٦٤]	[٤٤,٥٨٢,٨٦٥]
١٧,٦,١٠,٤,١٦	١٦,٦,١٠,٤,١٦	١٦,٦,١٠,٤,١٦	١٦,٦,١٠,٤,١٦	١٦,٦,١٠,٤,١٦	١٦,٦,١٠,٤,١٦	١٦,٦,١٠,٤,١٦	١٦,٦,١٠,٤,١٦	١٦,٦,١٠,٤,١٦	١٦,٦,١٠,٤,١٦
١٦,٦,١٣,٦,٧	١٦,٦,١٣,٦,٧	١٦,٦,١٣,٦,٧	١٦,٦,١٣,٦,٧	١٦,٦,١٣,٦,٧	١٦,٦,١٣,٦,٧	١٦,٦,١٣,٦,٧	١٦,٦,١٣,٦,٧	١٦,٦,١٣,٦,٧	١٦,٦,١٣,٦,٧
١٦,٦,١٣,٦,٧	١٦,٦,١٣,٦,٧	١٦,٦,١٣,٦,٧	١٦,٦,١٣,٦,٧	١٦,٦,١٣,٦,٧	١٦,٦,١٣,٦,٧	١٦,٦,١٣,٦,٧	١٦,٦,١٣,٦,٧	١٦,٦,١٣,٦,٧	١٦,٦,١٣,٦,٧

(ب) تتضمن المعلومات المالية المرحلية كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ معلومات مالية لم يتم مراجعتها للشركات الشقيقة.

شركة خملن والإمارات المستثمر القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيجارات حول القائم المالي الموحد المختصر المرحلية غير المدققة والشركة الأم
الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (لاغ)

٩. أصول مالية بالكتافة المطلقة

ساهمت الشركة الأم في الأسماء المشاركة في إحدى الشركات التي أدخلت "تمويل مرحبا" إلى مدرسة في الإمارات العربية المتحدة لمدة ٦ سنوات، وكانت تطلب التزام، يحصل هذا الاستثمار متوسط النقد على العائد النظري بنسبة ٩٪ في السنة، ويستحق الدفع في سبتمبر ٢٠٢٣.

فيما يلي حركة الأصول المالية بالكتافة المطلقة:

الشركة الأم والمجموعة	
٣٠ سبتمبر	٢٠٢٠
٢٠١٩	٢٠٢٠
المجموعة	المجموعة
بنال عصامي	بنال عصامي
٢,١٤٤,٢٠٦.	٢,١٣٣,٧٧١
-	-
١,٠٠,٠٠٠.	-
٢٣,٧٣٢	-
(١٠,٨٨٩)	(٨,٩٩٥)
<u>٢,١٣٣,٧٩٧</u>	<u>٢,١٣٣,٦٦١</u>

في ١ يناير
مشتريات
أجزاء مستحقة
اطفاء رسوم ايداع
الرصيد الخاتمي

شركة غمان والإمارات للستثمار القابضة ش.م.ع وشراكتها التابعة

بيانات حول القوائم المالية المودعة المختصرة المرحلية غير الدقيقة والشركة الأم
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (تابع)

١١- معدات ومحنوع ومعدات			
الإجمالي	أعمال رأس المالية فييد	الإجمالي	الإجمالي
رجال عاملين	أعمال التأمين	رجال عاملين	الإجمالية
٨,٨,٩٩,٩,٠١	-	٧٦,٣٢٦	٤٢,٢٢٦
١,٥,٧,٧	-	٨٩٣,٦٦	٨٩٣,٦٦
(١,٨,٨٤٦)	(١,٨,٨٤٦)	١,٣٧٩	١,٣٧٩
<u>٨,٨,٩٦,٥٦٢</u>	<u>٢٠,٢٨</u>	<u>٧٦,٣٢٦</u>	<u>٤٢,٢٢٦</u>
١,٥٢٤,٩٥:	-	١١٣,٩٨٧	٦٦,٣٢٦
٢١,١٧٩	-	١٨,٣٢٣	١٣,٧٦١
(١,٨,٨٤٦)	(١,٨,٨٤٦)	<u>٦٠,٠٠١</u>	<u>٤٤,٤٤٥</u>
<u>٦,٧,٦٢,٢٦٣</u>	<u>٤٢,٠٢٨</u>	<u>٦٠,٠٠١</u>	<u>٤٤,٤٤٥</u>
٢,١,١٨,٠٢٥	-	٦٦,٦٧٨	٦٦,٦٧٨
<u>٢,١,١٨,٠٢٥</u>	<u>٤٢,٠٢٨</u>	<u>٦٦,٦٧٨</u>	<u>٤٤,٤٤٥</u>
تحصينات على عقارات	معدات مكاتب	الأدوات و Machinery	المجموعة
رجال عاملين	رجال عاملين	رجال عاملين	٢٠٢١، سبتمبر
٤٤,٣,٨٧٤	١٩٧,٥٧٧	٨٩٣,٦٦	١,٣,٦٧٦
-	١,٤٤٢	-	٢٠٢١، التأكيلة
(١,٨,٨٤٦)	(١,٨,٨٤٦)	<u>٦٠,٠٠١</u>	<u>٦٠,٠٠١</u>
<u>٤٤,٣,٨٧٤</u>	<u>١٩٧,٥٧٧</u>	<u>٨٩٣,٦٦</u>	<u>١,٣,٦٧٦</u>
٢٠٢١، سبتمبر	٢٠٢١، سبتمبر	٢٠٢١، سبتمبر	٢٠٢١، بيلور
٢٠٢١، التأكيلة	٢٠٢١، التأكيلة	٢٠٢١، التأكيلة	٢٠٢١، إسفلات
٢٠٢١، بيلور	٢٠٢١، بيلور	٢٠٢١، بيلور	٢٠٢١، استبعادات
٢٠٢١، إسفلات	٢٠٢١، إسفلات	٢٠٢١، إسفلات	٢٠٢١، الاستهلاك
٢٠٢١، استبعادات	٢٠٢١، استبعادات	٢٠٢١، استبعادات	٢٠٢١، مسفلات
٢٠٢١، الاستهلاك	٢٠٢١، الاستهلاك	٢٠٢١، الاستهلاك	٢٠٢١، صافي القيمة الدفترية
٢٠٢١، مسفلات	٢٠٢١، مسفلات	٢٠٢١، مسفلات	-
٢٠٢١، صافي القيمة الدفترية	٢٠٢١، صافي القيمة الدفترية	٢٠٢١، صافي القيمة الدفترية	-
٢٠٢١، بيلور	٢٠٢١، بيلور	٢٠٢١، بيلور	-
٢٠٢١، إسفلات	٢٠٢١، إسفلات	٢٠٢١، إسفلات	-
٢٠٢١، استبعادات	٢٠٢١، استبعادات	٢٠٢١، استبعادات	-
٢٠٢١، مسفلات	٢٠٢١، مسفلات	٢٠٢١، مسفلات	-
٢٠٢١، صافي القيمة الدفترية	٢٠٢١، صافي القيمة الدفترية	٢٠٢١، صافي القيمة الدفترية	-

شركة غسان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير الدقيقة والشركة الأم
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (تابع)

١١ - ممتلكات ومباني ومعدات (تابع)

الإجمالي	أصل رأسمالية قيد التأمين	تحصينات على عقارات مستأجرة	معدات مكاتب	معدات مكتب	الألات وآلات	المجموعة
ريل غشلي	ريل غشلي	ريل غشلي	ريل غشلي	ريل غشلي	ومكائنات	٢٠١٩ دسمبر ١٢٠١٩
١١,٥٦٢٢,٠٠٢	٢,٣,٠,١,٥٤٤	١٥٧,٩٤٧	٢٤٣,٨٧٤	٢٤٣,٨٧٤	٧٦,٣٢٦	١,٣٠,٩,٧٢٤
(٥٨٦,١٢١)	(٤,٤,٠,٥٥٦)	(٨,٤,١٥)	-	-	٣٤٧,٢٠٤	١,٧٠,٤٢١
(١٠٤,٢٢٢)	(٣,٤,٢٢٢)	(٣٦,٧٨٥)	-	-	(٦٧,٤٣٧)	-
(٣,١٠٥,٠٠٠)	(٣,٤٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-
<u>٨٨٩٩,٩٠١</u>	<u>٢,٣,٠,١,٥٤٤</u>	<u>١٥٧,٩٤٧</u>	<u>٢٤٣,٨٧٤</u>	<u>٢٤٣,٨٧٤</u>	<u>٧٦,٣٢٦</u>	<u>١,٣٠,٩,٧٢٤</u>
٧,٤,٠,٧,٩١٦	-	٢٠,٦,٧٦٤	١٩,٧,٧,٧	١٩,٧,٧,٧	٧٦,٣٢٦	٨١٣,١٢١
(٢٢١,٢٥٦)	(٢,٢,١,٢٥٦)	-	-	-	١٢,٧٦٣	٣١,١٢٣
(١٠٤,٢٢٢)	(١,٠٤,٢٢٢)	-	-	-	(٦٧,٤٣٧)	-
(١,٥٢٤,٩٥٠)	(١,٥٢٤,٩٥٠)	-	-	-	<u>٦٧,٣٢٦</u>	<u>٨٤٤,٤٤١</u>
<u>٢,٣,٣,٩٥١</u>	<u>٢,٣,٠,١,٥٤٤</u>	<u>١٥٧,٩٤٧</u>	<u>٢٤٣,٨٧٤</u>	<u>٢٤٣,٨٧٤</u>	<u>٧٦,٣٢٦</u>	<u>٨٠,٩,٩٧٥</u>
١,٣٠,٩,٧٢٤	٢,٣,٠,١,٥٤٤	١٥٧,٩٤٧	٢٤٣,٨٧٤	٢٤٣,٨٧٤	٧٦,٣٢٦	٨٠,٩,٩٧٥
١,٧٠,٤٢١	٣١,١٢٣	١٢,٧٦٣	-	-	-	-
٢,٠١,١٢٣	٢,٠١,١٢٣	-	-	-	-	-
<u>٢٠١٩ دسمبر ١٢٠١٩</u>	<u>٢٠١٩ دسمبر ١٢٠١٩</u>	<u>٢٠١٩ دسمبر ١٢٠١٩</u>	<u>٢٠١٩ دسمبر ١٢٠١٩</u>	<u>٢٠١٩ دسمبر ١٢٠١٩</u>	<u>٢٠١٩ دسمبر ١٢٠١٩</u>	<u>٢٠١٩ دسمبر ١٢٠١٩</u>

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة والشركة الأم
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (تابع)

١١- الممتلكات والمباني والمعدات (تابع)

الشركة الأم ٢٠٢٠ سبتمبر ٣٠ الكلفة	المبني ريل غماتي	وتركيبات ريل غماتي	مستأجرة ريل غماتي	عقارات ريل غماتي	معدات مكاتب ريل غماتي	مركيبات ريل غماتي	قيد التنفيذ أعمال رأسمالية	إجمالي ريل غماتي
١ ينير ٢٠٢٠	٣٤٥,٠٠٠	٣٥٢,٠٤٤	٧٦,٣٢٦	٩٣,٤٥٦	١٦٣,٦٤١	-	-	١,٠٣٠,٤٦٧
إضافات	-	-	-	-	-	(١٨,٨٤٦)	(١٨,٨٤٦)	(١٨,٨٤٦)
استبعادات	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٤٥,٠٠٠	٣٥٢,٠٤٤	٧٦,٣٢٦	٩٣,٤٥٦	١٦٣,٦٤١	-	-	١,٠١١,٦٢١
الاستهلاك	٥,٧٥٠	٤٧,٧٨٥	٧٦,٣٢٦	٢٠,٧٤٠	١٥١,٩٢٧	-	-	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
محمل للفترة	١٠,٣٥٠	٤٩,٧٩٦	-	١٥,٣٧٨	١١,٧١٣	-	-	٨٧,٢٣٧
استبعادات	-	-	-	-	-	(١٨,٨٤٦)	(١٨,٨٤٦)	(١٨,٨٤٦)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	١٦,١٠٠	٩٧,٥٨١	٧٦,٣٢٦	٣٦,١١٨	١٤٤,٧٩٤	-	-	٣٧,٩١٩
صافي القيمة الدفترية	٣٢٨,٩٠٠	٢٥٤,٤٦٣	-	٥٧,٣٣٨	١	-	-	٦٤٠,٧٠٢

الشركة الأم ٢٠١٩ سبتمبر ٣٠ الكلفة	المبني ريل غماتي	وتركيبات ريل غماتي	مستأجرة ريل غماتي	عقارات ريل غماتي	معدات مكاتب ريل غماتي	مركيبات ريل غماتي	قيد التنفيذ أعمال رأسمالية	إجمالي ريل غماتي
١ ينير ٢٠١٩	-	٨٧,٥٠٦	٧٦,٣٢٦	٤٩,٩٠٨	١٦٣,٦٤١	٢,٣٠٩,٥٤٤	٢,٣٠٩,٥٤٤	٣,٦٨٦,٩٢٥
إضافات	٧٢٠,٠٠٠	٢٢٢,٩٣٥	-	٨٠,٠٦٠	-	٢٩٢,٣٣٦	٢٩٢,٣٣٦	١,٤٢٥,٣٣١
تحويل	-	-	-	-	-	-	(٣,٦٠٠,٠٠٠)	(٣,٦٠٠,٠٠٠)
استبعادات	-	(٦٧,٤٣٧)	(٦٦,٦٩٤)	(٣٦,٧٨٥)	(٩٢,١٨٣)	(٢,٦٠٠,٠٠٠)	(٢,٦٠٠,٠٠٠)	(١٧٠,٩١٦)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٧٢٠,٠٠٠	٣٥٣,٠٠٤	-	٩,٦٣٢	٩,٦٣٢	١,٨٨٠	١٦٣,٦٤١	١,٣٤١,٣٤٠
الاستهلاك	-	-	-	-	-	-	-	١ ينير ٢٠١٩
محمل للفترة	٥,٣٣٤	١١,١٨٠	-	٤,٤٥٧	١٣,٨٥١	-	-	٣٤,٨٢٢
استبعادات	-	(٦٧,٤٣٧)	(٦٦,٦٩٤)	(٣٦,٧٨٥)	(٣٦,٧٨٥)	-	-	(١٧٠,٩١٦)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٥,٣٣٤	٣١,٢٣٥	-	١٥,٥٤٩	١٤٧,٩٨٣	١,٨٨٠	١٦٣,٦٤١	٢٠٩,٧٣٣
صافي القيمة الدفترية	٧١٤,٦٦٦	٣٢١,٧٦٩	-	٧٧,٦٣٤	١٥,٦٥٨	١,٨٨٠	١٦٣,٦٤١	١,١٣١,٦٠٧

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لل فترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (تابع)**

١٢ - عقارات استثمارية (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
الشركة الأم	الشركة الأم	الشركة الأم	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
-	-	٢,٠٥٣,٢٥٠	في ١ يناير
٢,١٥٥,٠٠٠	٢,٨٨٠,٠٠٠	-	المحول من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
(٥١,٧٥٠)	-	(٩٣,١٥٠)	نقصاً: الإهلاك
-	-	-	نقصاً: إنخفاض القيمة
٢,٠٥٣,٢٥٠	٢,٨٨٠,٠٠٠	٢,٩٦٠,١٠٠	

١٣ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
-	-	-	المصرح به - - - ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ٠,١٠٠ ريال عماني
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	
المصدر - - - ١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	
١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
عدد الأسهم	عدد الأسهم	%	
٣٦,٥٦٢,٥٠٠	٣٦,٥٦٢,٥٠٠	٢٠,٠٠	شركة أبو ظبي للاستثمارات، دولة الإمارات العربية المتحدة
٢١,٢٥٧,٦٥٣	٢١,٢٥٧,٦٥٣	١٧,٤٤	الخجي القابضة ش.م.م

٤ - الاحتياطي القانوني

وفقاً لقانون الشركات التجارية العماني لسنة ١٩٧٤ يخصص سنويًا نسبة ١٠٪ من الربح إلى هذا الاحتياطي إلى أن يساوي الرصيد المتراكם للاحتياطي ثلث رأس المال الشركة الأم المدفوع. هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع. يتم التحويل إلى الاحتياطي القانوني على أساس سنوي. الاحتياطي القانوني المقصح عنه في القوائم المالية الموحدة يشمل الاحتياطي القانوني المحافظ عليه من قبل الشركات التابعة.

٥ - احتياطي إعادة التقييم

وفقاً لسياسة المجموعة، تم الإعلان عن بنود الممتلكات والمباني والمعدات للمجموعة والشركة الأم بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكם وانخفاض بالقيمة ، إن وجد. في الحالة التي تدرج فيها شركة شقيقة أو تابعة للمجموعة أي من بنود الممتلكات والمباني والمعدات بقيمة معاد تقييمها في قوائمها المالية المنفصلة ، لا يتم احتساب حصة المجموعة في فائض أو خسارة إعادة التقييم في هذه المعلومات المالية المرحلية.

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

[إضاحات حول القوائم المالية المودعة المختصرة المرحلية غير المدققة والشركة الأم
للقررة المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (تاریخ)]

١٥ - احتياطي إعادة تقييم **(تابع)**

حصة المجموعة في فائض أو خسار إعادة تقييم الممتلكات والمباني والمعدات في شركتها التابعة أو الشقيقة، التي لا يتم احتسابها في هذه القوائم المالية وفقاً لسياسة المجموعة، كالتالي:

١٦٨,٢٧٢	٣١	٣٢٣	٣٢٠	٣٠ سبتمبر
٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	المجموعة
٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	الشركة الأم
٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	شريك تابعة
٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	شريك شقيقة

١٦ - نسخ دائنة تجارية وأخرى

٦٨,٨٨١,٦٣٢	٤١	٣٢٣	٣٢٠	٣٠ سبتمبر
٦٨,٨٨١,٦٣٢	٤١	٣٢٣	٣٢٠	المجموعة
٦٨,٨٨١,٦٣٢	٤١	٣٢٣	٣٢٠	شريك تابعة
٦٨,٨٨١,٦٣٢	٤١	٣٢٣	٣٢٠	شريك شقيقة
٦٨,٨٨١,٦٣٢	٤١	٣٢٣	٣٢٠	حسابات دائنة
٦٨,٨٨١,٦٣٢	٤١	٣٢٣	٣٢٠	دائننات ومستحقات أخرى
٦٨,٨٨١,٦٣٢	٤١	٣٢٣	٣٢٠	أيادات مistleة مقضا
٦٨,٨٨١,٦٣٢	٤١	٣٢٣	٣٢٠	إيداعات قابلة للاسترداد
٦٨,٨٨١,٦٣٢	٤١	٣٢٣	٣٢٠	مخصص ضريبة الدخل
٦٨,٨٨١,٦٣٢	٤١	٣٢٣	٣٢٠	مستحق لأطراف ذات علاوة
٦٨,٨٨١,٦٣٢	٤١	٣٢٣	٣٢٠	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين (إضاح (())
٦٨,٨٨١,٦٣٢	٤١	٣٢٣	٣٢٠	توزيعات أرباح غير مطلوب بها
٦٨,٨٨١,٦٣٢	٤١	٣٢٣	٣٢٠	مستحق لأعضاء مجلس الإدارة
٦٨,٨٨١,٦٣٢	٤١	٣٢٣	٣٢٠	فؤاد مستقرة الدفع
٦٨,٨٨١,٦٣٢	٤١	٣٢٣	٣٢٠	التراث المقد
٦٨,٨٨١,٦٣٢	٤١	٣٢٣	٣٢٠	

**شركة غمن والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشراكتها التابعة
أراضيات حول القائم المالي المؤودة المستقر بالمرحلة غير المدققة ولشركة الأم
للترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (تالي)**

١٨ - قروض من حكومات

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠٢٠
الشركة الأم	المجموعة	المجموعة
رجال عملي	رجال عملي	رجال عملي
١٥,٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠,٠٠٠,٠٠٠
<u>١٥,٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٥,٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٦,٦٥٣,٠٠٠</u>
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠٢٠
الشركة الأم	المجموعة	المجموعة
رجال عملي	رجال عملي	رجال عملي
<u>١٥,٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٥,٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٥,٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠٢٠
الشركة الأم	المجموعة	المجموعة
رجال عملي	رجال عملي	رجال عملي
<u>١٥,٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٥,٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٦,٦٥٣,٠٠٠</u>

قروض من حكومات تم الحصول عليها من قبل:

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

نائباً من حكومية مجلة تتبع:

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

(١) حصلت الشركة الأم في عام ٢٠٢٠ على قرضين غير محللين بفوائد من حكومي سلطنة عمان ودولة الإمارات العربية المتحدة بتحديد سداد القرضين ويستحق القرضان في ستة أقساط سنوية إبتداءً من نوفمبر ٢٠١٤. قالت حكومي سلطنة عمان ودولة الإمارات العربية المتحدة تبلغ قيمة كل منها ٥,٥٧,٦٢,٢٥,٠٠٠ دينار عمانى،

(ب) تم ترتيب القروض التي تم الحصول عليها من قبل الشركة الفنلندية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع من خلال بنك وتحمل فائدة بمعدل ٣٪ سنوياً بصفى الدعم. هذه القروض مصممة مطابقى رهن قانوني بالدرجة الأولى على كافة الأصول الحالية والمستقبلية للشركة التابعة. تم التحقق من قيمة العادلة باستخدام معدل الفائدة في تاريخ منح القرض بسعر فائدة ٥٪ سنوياً. القروض مستحقة السداد بأقساط حتى سنة ٢٠٢٢.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لل فترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (تابع)

- ١٩ - إيرادات الفوائد

٩ أشهر منتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٩ أشهر منتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٩ أشهر منتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٩ أشهر منتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	فائدة على سندات وقروض أخرى
الشركة الأم ريال عُماني	الشركة الأم ريال عُماني	المجموعة ريال عُماني	المجموعة ريال عُماني	
-	-	١٩,٣٦١	-	
<u>٢٢,٧٣٥</u>	<u>١٥,٢٨١</u>	<u>٢٣,٧٣٥</u>	<u>١٥,٢٨١</u>	<u>٤٣,٠٩٦</u>
<u>٢٢,٧٣٥</u>	<u>١٥,٢٨١</u>			

- ٢٠ - إجمالي الأرباح من بيع منتجات غذائية

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

٩ أشهر منتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٩ أشهر منتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٩ أشهر منتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٩ أشهر منتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	مبيعات تكلفة المبيعات إجمالي الربح
الشركة الأم ريال عُماني	الشركة الأم ريال عُماني	المجموعة ريال عُماني	المجموعة ريال عُماني	
-	-	١,١٣١,٥٥٠	١,١١٧,٥٣٣	
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(٩٩٠,٥٣٨)</u>	<u>(١,٠٢٠,٩٤٢)</u>	<u>١٤١,٠١٢</u>
<u>-</u>	<u>-</u>			<u>٩٦,٥٩١</u>

- ٢١ - تكاليف الموظفين

٩ أشهر منتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٩ أشهر منتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٩ أشهر منتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٩ أشهر منتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	الرواتب والمزايا مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
الشركة الأم ريال عُماني	الشركة الأم ريال عُماني	المجموعة ريال عُماني	المجموعة ريال عُماني	
٨٤٢,٦٩٢	٢١٨,١٢١	١,٣٣٥,٥٥٧	٦٩٦,٤٦١	
<u>٣٢,٧٢٠</u>	<u>٧,٨٧٠</u>	<u>٤٢,٣٠٠</u>	<u>١٩,٦٤٣</u>	
<u>٨٧٥,٤١٢</u>	<u>٢٤٥,٩٩١</u>	<u>١,٣٧٧,٨٥٧</u>	<u>٧١٦,١٠٤</u>	

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لل فترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (تابع)

- ٢٢ - مصروفات إدارية

٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	الاستهلاك
الشركة الأم ريال عُماني	الشركة الأم ريال عُماني	المجموعة ريال عُماني	المجموعة ريال عُماني	أتعاب مهنية وقانونية
٢٤,٨٢٢	١٨٠,٣٨٧	٤٩,٥٦٨	١٩٤,٠٤٦	إعلان وترويج
٣٧,٧٤٩	٨٢,٣٠٣	٨٤,٤٩٦	١٠٠,٢٩٣	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة
٣,٤٥٠	٤,٥٢٨	٤٤,٧٩١	٤٢,١٤٧	تصليح وصيانة
١٢,٢٠٠	١٢,١٠٠	٧٦,٣٩٢	٤٠,٥٠٦	رسوم واشتراكات سوق الأوراق
١٥,٣٨٨	١٥,٤٤٥	٣٤,٩٤٢	٣٧,٨٨٤	المالية
١٨,٢٧٦	١٢,٧٦٣	٤٢,٧٢٣	٣٠,٥٨٠	بريد وفاكس وهاتف
٩,٥٢٢	١٠,٥٦٢	٢٤,٨٥٩	٢٥,٩٦٣	إيجار
٢٨,١٩١	٢,٦٥٠	٥٦,٩٩٢	٢٠,٦٥٠	مصروفات اجتماعات عامة
١٤,٦٤٢	١٦,٧٤١	١٥,٠٣٧	١٦,٩٩١	الكهرباء والمياه
٦,٧٧٥	٨,٥٩٣	١١,٤٩٢	١٤,٤٤١	مصروفات تأمين
٤,٢٠١	٥,٦٧٩	١١,٤١١	١٢,٨٧٨	مصروفات تطوير المشروع
٢,٥٦٥	٦,٠١٧	٢,٥٦٥	٦,٠١٧	مصروفات السفر
١٠,٤٦٨	٤,٥٢٤	١٤,٠٣٥	٥,٤٥٠	الواسطة والعمولة
٧,١١٦	-	١٩,٩٣٦	-	رسوم إدارة المحافظ
٩,٩٧٥	-	-	-	آخر
١٨,٨٥٦	١٨,٦١٥	٦٢,٧٤٤	٤٦,٢٦٨	
٢٣٤,١٩٦	٣٨٠,٩٠٧	٥٥١,٩٩٣	٥٩٤,١١٤	

- ٢٣ - حسابات عهدة

الممتلكات المدرجة في حسابات عهدة غير تقديرية لأحدى الشركات التابعة تتضمن علىها هذه الشركة ١٨٠,٠٠٠ ريال عُماني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ - ١٨٠,٠٠٠ - ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - ١٨٠,٠٠٠ ريال عُماني) وهذا تم توفيره من قبل عملاء حسابات عهدة (طرف ثالث) كضمان مقابل الأموال المقدمة لذلك الطرف من قبل الشركة التابعة لحيازة الأوراق المالية.

**شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة للشركة الأم
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (تابع)**

٤٤ - ربحية السهم الواحد الأساسية/المخففة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ الشركة الأم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ الشركة الأم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ المجموعة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ المجموعة	صافي الخسارة الفترة المنسوبة إلى المساهمين
(٣١٩,٢١٢)	(١,٧٨٢,٦٢٢)	(٣١٩,٢١٢)	(١,٧٨٢,٦٢٢)	
<u>١٢١,٨٧٥,٠٠٠</u>	<u>١٢١,٨٧٥,٠٠٠</u>	<u>١٢١,٨٧٥,٠٠٠</u>	<u>١٢١,٨٧٥,٠٠٠</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة
<u>(٠,٠٠٢)</u>	<u>(٠,٠١٥)</u>	<u>(٠,٠٠٣)</u>	<u>(٠,٠١٥)</u>	خسارة السهم الواحد (ر.ع)

ليس لدى الشركة أي أسهم عادي قابلة للتحويل ، وبالتالي لم يتم عرض ربحية السهم المخفي.

٤٥ - صافي الأصول للسهم الواحد

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ الشركة الأم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ الشركة الأم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ الشركة الأم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ المجموعة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ المجموعة	صافي الأصول صافي الأصول للسهم الواحد
٢٠,٥٩٦,٣٤١	١٩,٩٥٥,٠٢١	١٨,٨١٣,٧١٩	٢٠,٥٩٦,٣٤١	١٩,٩٥٥,٠٢١	١٨,٨١٣,٧١٩
<u>٠,١٦٩</u>	<u>٠,١٦٤</u>	<u>٠,١٥٤</u>	<u>٠,١٦٩</u>	<u>٠,١٦٤</u>	<u>٠,١٥٤</u>

٤٦ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تعد الأطراف ذات علاقة إذا كان لدى الطرف الواحد القدرة على التحكم بالطرف الآخر أو ممارسة نفوذ كبير على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. تمثل الأطراف ذات العلاقة الشركات التابعة والشركات الشقيقة والمساهمين الرئيسيين والمدراء وأفراد الإدارة الرئيسيين بالشركة الأم والشركات التي يمتلكون فيها ملاك رئيسيين يتم اعتماد سياسات التسعير والشروط الخاصة بتلك المعاملات من قبل إدارة الشركة التابعة.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لل فترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (تابع)**

٢٦ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ الشركة الأم ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ الشركة الأم ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ المجموعة ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ المجموعة ريال عماني	إيرادات ومبيلات غير الشركات التابعة المدراء وموظفي الإدارة الرئيسية أخرى
١,٧٤٢,٩٩٧	-	-	١,٤٤٥,٠١٨	
<u>٤٧,٣٢٤</u>	<u>٤٧,٦٣٠</u>	<u>٤٧,٣٢٠</u>	<u>١٣٩,٧٦</u>	
<u>١,٧٩١,٣١٧</u>	<u>٤٧,٦٣٠</u>	<u>٤٧,٣٢٠</u>	<u>١,٥٨٤,٧٢٤</u>	
				مشتريات ومصروفات
٣٩٥,٤٩٩	-	-	٨١٧,٨١٩	- غير الشركات التابعة
٦٠٠	-	٦٠٠	-	- غير الشركات الشقيقة
<u>٢٦٦,٣٨٢</u>	<u>١٧٨,٢١٧</u>	<u>٣٠٦,٦٣٢</u>	<u>٣١٩,٦٦٣</u>	- المدراء وموظفي الإدارة الرئيسية
<u>٢,٨١١</u>	<u>-</u>	<u>٢,٨١١</u>	<u>-</u>	- أخرى
<u>٦٦٥,٢٩٢</u>	<u>١٧٨,٢١٧</u>	<u>٣١٠,٠٤٣</u>	<u>١,١٣٧,٤٨٢</u>	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ الشركة الأم ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ الشركة الأم ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ المجموعة ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ المجموعة ريال عماني	الشركات التابعة أخرى
<u>٤,٧٥٠</u>	<u>٦١٤</u>	<u>٤,٧٥٠</u>	<u>٦١٤</u>	
<u>٤,٧٥٠</u>	<u>٦١٤</u>	<u>٤,٧٥٠</u>	<u>٦١٤</u>	

(ج) المبالغ المستحقة لأطراف ذات العلاقة كانت كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ الشركة الأم ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ الشركة الأم ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ المجموعة ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ المجموعة ريال عماني	شركات شقيقة المدراء أخرى
-	-	٩,٥٤٠	٩,٠٤٠	
-	<u>٣,٣٨٠</u>	<u>٥٣,٥٢٧</u>	<u>١١,٢٥٤</u>	
-	<u>٣,٣٨٠</u>	<u>٦٢,٠٦٧</u>	<u>٢٠,٢٩٤</u>	

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لل فترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (تابع)

٢٦ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(د) مدفوعات لموظفي الإدارة الرئيسية

مكافآت المدراء وموظفي الإدارة الرئيسية خلال العام كانت كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ الشركة الأم ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ الشركة الأم ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ المجموعة ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ المجموعة ريال عماني	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة موظفي الإدارة الرئيسية - مزايا قصيرة الأجل - مزايا ما بعد نهاية الخدمة
<u>١٢,٢٠٠</u>	<u>١٢,١٠٠</u>	<u>٥٢,٤٥٠</u>	<u>٤٠,٥٦</u>	
<u>٢٤٨,٤٩٥</u>	<u>١٦٠,٠٥٦</u>	<u>٢٤٨,٤٩٥</u>	<u>٢٦٥,٣٠٥</u>	
<u>٥,٦٨٧</u>	<u>٦,٠٩١</u>	<u>٥,٦٨٧</u>	<u>١٣,٨٥٢</u>	
<u>٢٥٤,١٨٢</u>	<u>١٦٦,١١٧</u>	<u>٢٥٤,١٨٢</u>	<u>٢٧٩,١٥٧</u>	

٢٧ - ارتباطات والتزامات عرضية

(أ) التزامات رأس المال

الشركة الأم والمجموعة ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال عماني <u>٤٨,٧٤٦</u>	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ريال عماني <u>٤٠,٢٢٠</u>	إنشاء مباني

(ب) أصدرت الشركة الأم الضمانات التالية:

الشركة الأم ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال عماني <u>٣٢٩,٨٥٠</u>	المجموعة ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال عماني <u>٣٢٩,٨٥٠</u>	الشركة الأم ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ريال عماني <u>٣٢٩,٨٥٠</u>	المجموعة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ريال عماني <u>٣٤٤,٨٥٠</u>	الشركة الأم

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

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
لل فترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (تابع)**

٢٨ - معلومات القطاعات

حددت الإدارة قطاعات التشغيل استناداً إلى التقارير التي راجعها مجلس الإدارة الذي يتخذ القرارات الإستراتيجية.

يعتبر مجلس الإدارة الأعمال كمحفظتين فرعتين. وتتألف هاتين المحفظتين من استثمارات في عمان والإمارات العربية المتحدة.

تحصل قطاعات التشغيل الواردة في التقرير إيراداتها من خلال البحث عن استثمارات/أموال لتحقيق العوائد المستهدفة التي تتوافق مع مستوى مقبول من المخاطر في كل محفظة. تتألف هذه الإيرادات من فوائد وتوزيعات ربحية وأرباح من ارتفاع قيمة الاستثمارات.

لم تكن هناك معاملات بين القطاعات الواردة في التقرير.

المعلومات القطاعية المقدمة لمجلس الإدارة عن قطاع العمل الوارد في التقرير مبينة أدناه:

تعمل المجموعة في مجال الاستثمار وتنشأ الإيرادات التشغيلية للمجموعة بشكل أساسي من أنشطة الاستثمار. تراوحت المجموعة أعمالها في موقعين جغرافيين؛ سلطنة عمان ودولة الإمارات العربية المتحدة. يستند تحليل الإيرادات والمصروفات والربح والأصول والخصوم بشكل رئيسي على موقع الفرع المسؤول عن إعداد تقارير النتائج.

المجموعه أ- نتائج القطاعات: مبيعات ناتج: تكلفة المبيعات إجمالي الربح	سلطنة عمان			دولة الإمارات العربية المتحدة			الإجمالي		
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
إيرادات الاستثمار	١,١٣١,٥٥٠	١,١١٧,٥٣٣	-	-	١,١٣١,٥٥٠	١,١١٧,٥٣٣			
إيرادات فوائد	(١٩٠,٥٣٨)	(١٠٢٠,٩٤٢)	-	-	(١٩٠,٥٣٨)	(١٠٢٠,٩٤٢)			
إيرادات وساطة	١٤١,٠١٢	٩٦,٥٩١	-	-	١٤١,٠١٢	٩٦,٥٩١			
أتعاب الإدارة	٢,٠٧٦,٨٠٩	٢١,٤٦٩	٢٨٦,٦٥٦	١٢,١٦٤	١,٧٩٠,١٥٣	٩,٣٥٠			
أتعاب الشركات	٤٣,٠٩٦	١٥,٢٨١	-	-	٤٣,٠٩٦	١٥,٢٨١			
أتعاب أخرى	١٣٦,٠١٢	١٢٧,٦٦٣	-	-	١٣٦,٠١٢	١٢٧,٦٦٣			
مُخصص مردودات	٣٠,٤٨٠	٩٨,٥٩٠	-	-	٣٠,٤٨٠	٩٨,٥٩٠			
حصة من نتائج شركات ممتلكة	٥٣,٩٨٩	٩٣,٤٠٩	-	٢٤٠٩	٥٣,٩٨٩	٩١,٠٥٠			
إجمالي الدخل	٢٦,٤٥٥,٣٥٤	(٤٧٣,٩٥٦)	٢٨٦,٦٥٦	١٤,٥٧٢	٢,٢٠٨,٦٩٨	(٣٥,٤٧٦)			
تكاليف التمويل	(٥٩٠,٧٩٠)	(٥٨٧,٠٩٣)	(٢٣٨,٥٣٩)	(٢٢٩,٥٧١)	(٣٥٢,٢٥١)	(٣٥٧,٥٤٢)			
الاستهلاك والإطماء	(٥٧,٥٦٣)	(٢٠٢,٠٧١)	(٨,٦٥٥)	(١٢١)	(٤٨,٩٥٨)	(٢٠,١,٩٥٠)			
انخفاض قيمة النم المدينية	(٩٠٣٢)	(١١٨,٥٨٦)	-	-	(٩,٣٠٣)	(١١٨,٥٨٦)			
مصاروفات أخرى	(١,٨٨١,٢٨٣)	(١,٠٨٦,١٧١)	(١,٠٩,١٠٩)	(٣٩,٢٠٤)	(١,٧٧٢,١٧٤)	(١,٠٤٦,٩٦٧)			
ربح/(خسارة) قبل الضريبة	(٤٣,٥٨٥)	(٢,٠١٤,٨٢٣)	(٦٩,٥٩٧)	(٢٥٤,٣٢٣)	٦٦,٠١٢	(١,٧٦٠,٥٠١)			
ب : أصول القطاعات	١٤,٤٠١,٩٨٦	١٨,٦٤٣,٢١٣	-	-	١٤,٤٠١,٩٨٦	١٨,٦٤٣,٢١٣			
استثمارات في شركات ممتلكة	٣٢,٥٣١,٢٤٧	٢٦,١٢٦,٤٦٣	٣,٩٩٤,١٤٩	٥,١٠٣,٧٤٣	٢٩,٥٣٧,٠٩٨	٢١,٠٢٢,٧٢٠			
استثمارات أخرى	١٣,١٨٢,٦٣٠	٨,٩٧٨,٨١٨	١٢٣,٧٩٩	١١٧,٢٠٦	١٣,٥٨,٨٢١	٨,٨٦١,٦٩٢			
أصول أخرى	٦١,١١٥,٨٦٢	٥٣,٧٤٨,٤٩٤	٤,١١٧,٩٤٨	٥,٢٢٠,٩٤٩	٥٦,٩٩٧,٩١٥	٤٨,٥٢٧,٥٤٥			
إجمالي الأصول	٣٤,٨٣٧,٦٢١	٣١,٩٢٧,١٠٥	٩,٧١٤,١٨٤	٩,٥٢٨,٦١٠	٢٥,١٢٢,٤٣٧	٢٢,٣٩٨,٤٩٥			
التزامات القطاع									