

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

**القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير العدققة وللشركة الأم  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨**

**المقر الرئيسي للعمل:**

بيت مجان  
الطابق الخامس  
الخوير  
سلطنة عمان

**العنوان المسجل:**

ص.ب ٢٢٠٥  
الرمز البريدي ١١٢  
روي  
سلطنة عمان

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

**القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨**

صفحة	المحتويات
١ (أ) - ١ (ب)	تقرير مراجعى الحسابات
٢ - ٣	قائمة المركز المالى الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
٥	قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
٦ - ٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
٨	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم
٩ - ٤٠	بيانات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم

## تقرير حول فحص القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للشركة الأم إلى مجلس إدارة شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة (ش م ع ع) ("الشركة الأم" أو "الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") ، الواردة في الصفحات من 2 إلى 40 والتي تتكون من:

### المقدمة

لقد قمنا بالإطلاع على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للشركة الأم المرفقة لشركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة (ش م ع ع) ("الشركة الأم" أو "الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") ، الواردة في الصفحات من 2 إلى 40 والتي تتكون من:

- قائمة المركز المالي كما في 30 يونيو 2018 ؛
- قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 ؛
- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 ؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 ؛
- إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المختصرة المرحلية.

الادارة هي المسئولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المختصرة المرحلية غير المدققة وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي 34/التقرير المالي المرحلي وقواعد وشروط الإفصاح والتضليل المبدئية الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال في سلطنة عمان. إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية غير المدققة بناءً على فحصنا.

### نطاق الفحص

لقد قمنا بإجراء الفحص وفقاً للمعيار الدولي حول التكليف بالإطلاع 2410، فحص المعلومات المالية المرحلية التي يؤرها المدقق المستقل للمنشأة. يتكون فحص المعلومات المالية المرحلية من إجراء استفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلاً وإجراءات فحص أخرى. الفحص هو إلى حد كبير أقل في نطاقه من المراجعة الذي يتم أداؤه وفقاً للمعايير المراجعة الدولية ، ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على علم بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها في المراجعة، وتبعاً لذلك فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

### أساس الاستنتاج المتحقق

سعياً للوصول إلى إستنتاج حول المعلومات المالية الموحدة المختصرة المرحلية ، قمنا بدراسة نتائج الموضوعات الهامة التالية:

## صفحة 1(ب)

كما هو موضح في الإيضاحين 9 و 10 حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة و للشركة الأم، قامت الإدارة بتوحيد المعلومات المالية لشركاتها التابعة بناءً على الحسابات الإدارية لهذه الشركات التابعة كما في ولفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018. علاوة على ذلك، إن حصة المجموعة من نتائج الشركات الشقيقة في القوائم المالية الموحدة وللشركة الأم وحصة المجموعة من نتائج الشركات التابعة في القوائم المالية للشركة الأم يتم محاسبتها بناءً على حسابات إدارتهم ذات الصلة كما في ولفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 لم يتم مراجعة تلك الحسابات الإدارية من قبل مدققي حساباتهم المستقلين.

لم نتمكن من تقييم التسويات - إن وجد - فيما يتعلق بهذه المعلومات المالية للشركات التابعة والشركات الشقيقة المدرجة في القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وللشركة الأم كما في ولفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018.

يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 13 "قياس القيمة العادلة" من المجموعة تقييم أصولها استناداً على أساليب تقييم ملائمة. قامت المجموعة بتقدير استثماراتها غير المدرجة باستخدام أسلوب تقييم - في رأينا - ليس الأسلوب المناسب لتقدير استثمارات غير مدرجة وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 13 "قياس القيمة العادلة". استناداً إلى أسلوب التقييم المذكور أعلاه تم تسوية مبلغ 1 مليون ريال عماني من الاستثمارات غير المدرجة بالرصيد الافتتاحي للأرباح المحتجزة وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية" ، مما يسمح للفرق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة للأصل عند الإدراج المبدئي أن يتم إدراجه في بالرصيد الافتتاحي للأرباح المحتجزة. لم يتم حساب مبلغ 1 مليون ريال عماني وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 13 "قياس القيمة العادلة".

## الاستنتاج المحفوظ

بناءً على فحصنا، بإستثناء آثار تلك الأمور المبينة في "أساس الاستنتاج المحفوظ"، لم يستمر انتباها أيه أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة كما في 30 يونيو 2018 ليست:

- معددة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34.
- تتوافق، من جميع النواحي الجوهرية، مع قواعد وشروط الإفصاح والنتائج المبدئية الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال.

## م الموضوعات أخرى

تم فحص القوائم المالية الموحدة للشركة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017 من قبل مراجعة حسابات آخر والذي أبدى رأياً معدلاً بتاريخ 9 أغسطس 2017 وذلك بسبب توحيد بعض المعلومات المالية بناءً على حسابات الإدارة.



KPMG  
4th Floor, HSBC Bank Building  
MBD  
P.O. Box 641  
P.C. 112  
Sultanate of Oman  
Tel +968 24749600  
Fax +968 24700839

## **Independent Auditors' Report on Review of Interim Condensed Consolidated and Parent Company Financial Statements to the Board of Directors of Oman & Emirates Investment Holding Company SAOG.**

### ***Introduction***

We have reviewed the accompanying unaudited interim condensed consolidated and parent company financial information of Oman & Emirates Investment Holding Company SAOG ("the Parent Company" or "the Company") and its subsidiaries (together" the Group") as set out on pages 4 to 31, which comprises:

- the condensed statement of financial position as at 30 June 2018;
- the condensed statement of profit or loss and other comprehensive income for the three-month and six-month periods ended 30 June 2018;
- the condensed statement of changes in equity for the six-month period ended 30 June 2018;
- the condensed statement of cash flows for the six-month period ended 30 June 2018; and
- notes to the interim condensed consolidated financial information.

Management is responsible for the preparation and presentation of this unaudited interim condensed financial information in accordance with IAS 34, 'Interim Financial Reporting' and the applicable minimum disclosure requirements issued by the Capital Market Authority. Our responsibility is to express a conclusion on this unaudited interim condensed financial information based on our review.

### ***Scope of Review***

We conducted our review in accordance with the International Standard on Review Engagements 2410, "Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity". A review of interim financial information consists of making inquiries, primarily of persons responsible for financial and accounting matters, and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing and consequently does not enable us to obtain assurance that we would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion.



### **Basis for Qualified Conclusion**

In seeking to form a conclusion on the interim condensed consolidated financial information, we have considered the implications of the following significant matters:

As described in notes 9 and 10 to the condensed consolidated interim financial information, the management has consolidated the financial information of its subsidiaries based on management accounts of those subsidiaries as at and for the three and the six months period ended 30 June 2018. Furthermore, the Group's share of results of associate companies in the Parent and Consolidated financial statements are based on their respective management accounts as at and for the three and the six months period ended 30 June 2018. These management accounts have not been reviewed by their independent auditors.

We were unable to assess the adjustment if any, in respect of the financial information of the subsidiaries and associate companies included in the condensed consolidated interim financial information as at and for the six months period ended 30 June 2018.

IFRS 13 *Fair value measurement* requires the Group to value its assets based on appropriate valuation techniques. The Group has valued its unquoted investments based on a valuation technique, which in our opinion, is not an appropriate method for valuing unquoted investments in accordance with IFRS 13 *Fair value measurement*. Based on the above valuation an amount of RO 1 million in respect of these unquoted investments has been adjusted in the opening retained earnings based on IFRS 9 *Financial Instruments* requirements which permits the difference between the carrying amount and fair value of an asset on initial application to be recognized in opening retained earnings. The amount of RO 1 million is not calculated in accordance with the requirements of IFRS 13 *Fair Value Measurement*.

### **Qualified Conclusion**

Based on our review, except for the effects of the matters described in the Basis for Qualified Conclusion paragraph, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying condensed consolidated interim financial information as at 30 June 2018 of the Company is not:

- prepared, in all material respects, in accordance with IAS 34 'Interim Financial Reporting';
- in compliance, in all material respects, with the applicable minimum disclosure requirements issued by the Capital Market Authority.

### **Other Matters**

The interim financial information of the Company for the period ended 30 June 2017 was reviewed by another firm of auditors, who issued a modified review conclusion dated 9 August 2017 due to the consolidation of certain financial information based on management accounts.

31 July 2018

  
KPMG

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

قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة والمشركة الأمم  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

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

بيان المركز المالي الموحد المختصر المرحلي غير الدقيق والشركة الأم  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

الإلتامات	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	المجموعة	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	الشركة الأم	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	المجموعه	ريل عصامي	ريل عصامي	إيجار	ريل عصامي	إيجار
سحب ينكى على المنشوف	٤٠٩٩٩٩٣	٤٠٩٩٩٣	٤٠٩٩٩٣	د	٤٠٩٩٩٩٣	٤٠٩٩٩٣	د	٤٠٩٩٩٣	٤٠٩٩٩٣	د	٤٠٩٩٩٣	٤٠٩٩٩٣	د	٤٠٩٩٩٣	٤٠٩٩٩٣
دائلنيل تجارية وأخرى	٤٠٩٩٩٤	٤٠٩٩٩٤	٤٠٩٩٩٤	٤	٤٠٩٩٩٤	٤٠٩٩٩٤	٤	٤٠٩٩٩٤	٤٠٩٩٩٤	٤	٤٠٩٩٩٤	٤٠٩٩٩٤	٤	٤٠٩٩٩٤	٤٠٩٩٩٤
قروض لأجل	٤٠٩٩٩٥	٤٠٩٩٩٥	٤٠٩٩٩٥	٥	٤٠٩٩٩٥	٤٠٩٩٩٥	٥	٤٠٩٩٩٥	٤٠٩٩٩٥	٥	٤٠٩٩٩٥	٤٠٩٩٩٥	٥	٤٠٩٩٩٥	٤٠٩٩٩٥
قروض من الحكومات	٤٠٩٩٩٦	٤٠٩٩٩٦	٤٠٩٩٩٦	٦	٤٠٩٩٩٦	٤٠٩٩٩٦	٦	٤٠٩٩٩٦	٤٠٩٩٩٦	٦	٤٠٩٩٩٦	٤٠٩٩٩٦	٦	٤٠٩٩٩٦	٤٠٩٩٩٦
منحة حكومية مؤجلة	٤٠٩٩٩٧	٤٠٩٩٩٧	٤٠٩٩٩٧	٧	٤٠٩٩٩٧	٤٠٩٩٩٧	٧	٤٠٩٩٩٧	٤٠٩٩٩٧	٧	٤٠٩٩٩٧	٤٠٩٩٩٧	٧	٤٠٩٩٩٧	٤٠٩٩٩٧
اجمالي الالتزامات	٤٠٩٩٩٨	٤٠٩٩٩٨	٤٠٩٩٩٨	٨	٤٠٩٩٩٨	٤٠٩٩٩٨	٨	٤٠٩٩٩٨	٤٠٩٩٩٨	٨	٤٠٩٩٩٨	٤٠٩٩٩٨	٨	٤٠٩٩٩٨	٤٠٩٩٩٨
اجمالي حقوق المساهمين والالتزامات	٤٠٩٩٩٩	٤٠٩٩٩٩	٤٠٩٩٩٩	٩	٤٠٩٩٩٩	٤٠٩٩٩٩	٩	٤٠٩٩٩٩	٤٠٩٩٩٩	٩	٤٠٩٩٩٩	٤٠٩٩٩٩	٩	٤٠٩٩٩٩	٤٠٩٩٩٩
صافي الأصول للسهم الواحد	٢٦١٦٠	٢٦١٦٠	٢٦١٦٠	١٢	٢٦١٦٠	٢٦١٦٠	١٢	٢٦١٦٠	٢٦١٦٠	١٢	٢٦١٦٠	٢٦١٦٠	١٢	٢٦١٦٠	٢٦١٦٠

اعتمد أعضاء مجلس الإدارة وصراح بإصدار القائم المالي الموحد المختصر المرحلي غير الدقيقة والشركة الأم المرتبطة بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ورفقاها بالذيابة عنهم كل من:

  
محمد فاروق الخوري  
 رئيس مجلس الإدارة

  
محمد فاروق الخوري  
 عوض بن محمد فرج بمختلف  
 الرئيس التنفيذي

تقدير مراجعي الحسابات صفة رقم ١

شركة غسان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة والمشركة الأم

الفتن في المسألة أشهدها المذكورة في ٣٠ موضع ٨١٠

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

قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة المرحلية غير الدقيقة والشركة الام  
المفترضة السنة أشهر المنتهية في ٣١ يونيو ٢٠١٨

تقدير مراجعي الحسابات - صفحة رقم ١٠ تقييم الإضافات المدرجة بالصفحات من ٩ إلى ١٠ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة.

شركة غسان والإمارات للمستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة

**قائمة التغييرات في حقوق المساهمين الموحدة المختصرة المرحلية غير الدقيقة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣ يونيو ٢٠١٨**

الإضاحات المدرجة بالصفحات من ٩ إلى ٤٠ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المقفلة.

تقرير مراجعي الحسابات - صفحه رقم

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المختصرة المرحلية غير المدققة للشركة الأم  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

الإجمالي ريال عمانى	الأرباح المجنزة ريال عمانى	احتياطي القيمة العادلة ريال عمانى	احتياطي القانوني ريال عمانى	رأس المال ريال عمانى	إضاح	الشركة الأم في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ تحت مسؤول حسانه الفدو دخل سطح آخر صافي الدخل في الصناعة العاملة لاصول مملوكة مساحة السع احتياطي الدخل السالم في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
٢١٠٥٦٠٣	٢١٠٥٦٠٣	٢٢٠٢٢٩٦	٢٢٠٢٢٩٦	١٢٠٧٨٥٥٠	-	
(٩٦٠٤٤١)	(٩٦٠٤٤١)	(٥٢١٢٦)	(٥٢١٢٦)	(٥٢١٢٦)	-	
(١٠١٢٥)	(٩٦٠٤٤١)	(٥٢١٢٦)	(٥٢١٢٦)	(٥٢١٢٦)	-	
(١٠٢٧٧٢)	(٩٦٠٤٤١)	(٥٢١٢٦)	(٥٢١٢٦)	(٥٢١٢٦)	-	
(٦٣٨٦٣)	(٩٦٠٤٤١)	(١٩٩٩٧٠)	(١٩٩٩٧٠)	(١٩٩٩٧٠)	-	
١٩٥٥٨٤	٨٠٢٠٣٩	٢٠٥٣٣٩٤	٢٠٥٣٣٩٤	١٢٠٧٨١٥٠	١٢٠٧٨١٥٠	١٢٠٧٨١٥٠
-	-	(٤٠٩٩)	(٤٠٩٩)	(٤٠٩٩)	-	
٤٤٦٤٥٥٥٠	٤٤٦٤٥٥٥٠	٣٢٣٣٣٢٣	٣٢٣٣٣٢	١٢٠٧٨١٥٠	١٢٠٧٨١٥٠	١٢٠٧٨١٥٠
١٠٤٤٥٤٤	١٠٤٤٥٤٤	٦٦٣٣٦٦	٦٦٣٣٦٦	٦٦٣٣٦٦	-	
٢١٠٤٥٤٥٠	٢١٠٤٥٤٥٠	٧٧٧٧٥٤	٧٧٧٧٥٤	٧٧٧٧٥٤	-	
٢١٠٤٥٤٥٠	٢١٠٤٥٤٥٠	٦٦٣٣٦٦	٦٦٣٣٦٦	٦٦٣٣٦٦	-	

في ١٠ يونيو ٢٠١٨ أذنت بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩  
أذنت ببياناته كما في ١٠ يونيو ٢٠١٨  
رصيد معد ببياناته كما في ١٠ يونيو ٢٠١٨  
دخل شامل:

ربع الفترة  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٩ إلى ٤٠ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة والشركة الأم.

تقدير مراجعي الحسابات - صفحة رقم ١

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

**قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم  
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨**

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧
الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	
(٩٦٠,٥٤٦)	١,٤٥٩,٥٩٠	(٨٧٩,٦٩٠)	١,٧٦٠,٠٧٣	
(١٨٤٠,٩٨٣) ٢٠,٨٦٩	(٤٠٧,٠٨٢) ١٥,٦٥٥	(٦٥,٢٢٣) ١٠,٦٣٥	(١٤٥,٦٤٦) ١٠,٦٥٩	أنشطة التشغيل الربح/(خسارة) قبل الضرائب تسويات له:
(٥٥٩,٧٩٩) (٢,٥٨٨) ٩١٨	(١,٢٩٦,٧٥٧) (٢,٢٩١) ١٠,٦٣٤	(٩٣٩,٨٩٧) (٢٨,٩٩٩) ٣,٢٥٩	(١,٦١٣,٦٦٦) (٢١,٠٢٦) (٥٣,٠٨٩)	حصة في نتائج الشركات الشقيقة استهلاك إيرادات توزيعات أرباح إيرادات فوائد خسارة/(أرباح) محققة من بيع استثمارات خسائر غير محققة على أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (صافي) انخفاض قيمة الاستثمارات - صافي من المسترد مستحقات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين عken قيد مخصص ضريرية دخل مصاريف الفوائد
١٩٢,٨٨٣ ١٥٧,٥٥٣ ٣١,٧٣٢ (٦٠,٣٤١)	(٩٧١,٤٦١) -	٦٢٦,٤٠١ ١٥٧,٥٥٣ ٢٩,٠٩٧ (٦٠,٣٤١) -	(١,٦٩٧,٩٨٧) -	تحفيزات رأس المال العامل ديونيات تجارية وأخرى دالنויות تجارية وأخرى مخزون
١٤٢,٢٥٩ (٦٢٠,٠٤٣)	٢٩١,٨٥٤ (٨٧٠,٩٥٥)	٢٠٢,٨٠٧ (٧٦٧,٩٢٤)	٣٢٦,١٧٤ (١,٢٣١,٢١٩)	الفقد الناتج عن (المستخدم في) التشغيل فوائد مدفوعة مكافآت نهاية خدمة مدفوعة صافي النقد الناتج عن/(المستخدم في) أنشطة التشغيل
٣٣,٣٢٣ (٢٣٠,٨٣٠)	(٥٢٠,٢٨١) ١١٠,٦١	(٨٧١,٥٦٠) (٢٥٥,٦٤٩)	(٦٤٠,٠٧٧) ٢٦٦,٤٥٥ ٤٠,٤٦٤	غيرات رأس المال العامل دينونيات تجارية وأخرى دالنויות تجارية وأخرى مخزون
(٨١٧,٥٥٠) (١٤٢,٢٥٩) -	(١,٢٩٠,٥٨٥) (٢٩١,٨٥٤) -	(١,٨٩٢,١٤٧) (٢٠٢,٨٠٧) (١,٣٢٨)	(١,٦٢٤,٣٢٣) (٣٦٦,١٧٤) (٩,٩٦٥)	الفقد الناتج عن (المستخدم في) التشغيل فوائد مدفوعة مكافآت نهاية خدمة مدفوعة صافي النقد الناتج عن/(المستخدم في) أنشطة التشغيل
(٩٥٩,٨٠٩)	(١,٥٨٢,٤٣٩)	(٢٠٠٩٦,٢٨٢)	(٢,٠٠٠,٤٦٢)	
(٥٧٨,٦٣٠) ٦٦٢,٣٨٧ ٢٥٢,٥٢٥ ٣١٥,٣١٥ (٢٧٣,٩١٢)	(٤٠٢,٥٠٦) ١,٤٩٩,٤٧ -	(٥٨٢,١٣٦) ٩٦٨,٨٩٦ ٤٥٢,٥٢٥ ٣,٥٠٠,٦١٦ (١,٠٩٢,٣٢٣)	(٤٠٩,٨٧٤) ١,٦٣٤,٦٩٢ -	أنشطة الاستثمار شراء ممتلكات وألات ومعدات إيرادات توزيعات أرباح وإيرادات فوائد توزيعات أرباح من شركات شقيقة متحصلات من بيع استثمارات شراء استثمارات صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
٣٧٨,١٠٥	٢١١,٣٨٨	٩٠,٩٩	٤٩٤,٠٢٢	
٢,٩٢٧,٠٨٩ (٢,٥٤٢,٤٤٤)	٣,٩٤٢,٨٠٥ (٣,٣٩٧,٥٧١)	٢,٩٢٧,٠٨٩ (٢,٥٤٢,٤٤٤)	٣,٩٤٢,٨٠٥ (٣,٣٩٧,٥٧١)	أنشطة التمويل قروض لأجل مستلمة قروض لأجل مسددة إكتتاب رأس المال الوحدات صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) أنشطة التمويل
٣٨٢,٦٦٥ (١,٩٩٠,١٣٩) (٨٤٣,٥٥٥) (١,٠٤٢,٦٩٤)	٥٤٥,٢٣٤ (٨٢٥,٨٢٥) (١,٢٨٥,٥٤٩) (٢,١١١,٣٧٤)	١,٣٢٩,١٩٨ (٧٣٧,٩٨٥) ٦٢٧,٧٣٤ (١١,٢٥١)	٦٠٤,٣٨٠ (٩٠٢,٠٦٠) (١٣٥,٠٨٥) (١,٠٣٧,١٤٥)	صافي التغير في النقد وما يماثل النقد النقد وما يماثل النقد في بداية الفترة النقد وما يماثل النقد في نهاية الفترة

الإيضاحات المدرجة بالصفحتات من ٩ إلى ٤٠ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة

تقرير مراجعي الحسابات - صفحة رقم .١

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

## ١ - معلومات عامة

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة عُمانية عامة مسجلة في سلطنة عُمان وتقوم بأنشطة الاستثمار والخدمات المتعلقة بها وفقاً لأحكام المرسوم السلطاني ٩٣/١٠ ونظمها الأساسي. حصلت الشركة الأم على ترخيص من البنك المركزي في دولة الإمارات العربية المتحدة للقيام بأنشطة الاستثمارات المالية من خلال فروعها في دولة الإمارات العربية المتحدة. تزاول الشركة الأم وشركاتها التابعة ("المجموعة") أعمالها في سلطنة عُمان ودوله 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
	٢٠١٧	٢٠١٨		
الخدمات المالية	٩٢	٩٢	عُمان	صندوق مجان لرأس المال
صناعة أغذية الأطفال	٨١	٨١	عُمان	الشركة العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع
الخدمات المالية	٥١	٥١	عُمان	شركة المركز المالي ش.م.ع وشركاتها التابعة
خدمات الضيافة	٣١	٣٢	عُمان	شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع
منتجات الألياف البصرية	٢١	٢١	عُمان	الشركة العُمانية للألياف البصرية ش.م.ع
إعادة التدوير PET	٢٠	٢٠	عُمان	شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع

## ٢ - أساس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ 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 القوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة الموحدة بالتزامن مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ، التي تم إعدادها وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. لا تحتوى القوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. علاوة على ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ليست بالضرورة مؤشر للنتائج التي يجوز توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

## ٣ - التغيرات في السياسات المحاسبية الجوهرية

باستثناء ما هو موضح أدناه ، فإن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية المرحلية هي نفسها المطبقة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .

### (١) المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" الصادر في يوليو ٢٠١٤ بتاريخ التطبيق المبدئي ١ يناير ٢٠١٨. تمثل متطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ تغييراً جوهرياً عن متطلبات معيار المحاسبة الدولي ٣٩ الأدوات المالية: الإدراج والقياس. تطلب المعايير الجديدة تغييرات جوهرية على محاسبة الأصول المالية وبعض جوانب المحاسبة عن الإلتزامات المالية. وكما هو موضح أدناه ، تم تطبيق التغيير في السياسات المحاسبية الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ بأثر مستقبلي:

**شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة للشركة الأم**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)**

٣- التغيرات في السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

(أ) المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية (تابع)

لم يتم تكرار الفترات المقارنة. يتم إثبات الفرق في القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات المالية الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ في الأرباح والاحتياطيات المحافظ بها حتى ١ يناير ٢٠١٨. وبناءً على ذلك ، فإن المعلومات المقدمة لعام ٢٠١٧ لا تعكس متطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ وهي غير قابلة للمقارنة مع المعلومات المقدمة لعام ٢٠١٦ وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩.

تم إجراء التقىيم التالي على أساس الحقائق والظروف التي كانت موجودة في تاريخ التطبيق الأولي:

- تحديد نموذج العمل الذي يتم بموجبه الاحتفاظ بالأصل المالي.

- تحديد وإلغاء التسميات السابقة لبعض الأصول والإلتزامات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

- بالنسبة للإلتزامات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ؛ تحديد ما إذا كانت آثار التغيرات في مخاطر الائتمان المالي في الدخل الشامل الآخر سيؤدي إلى حدوث عدم توافق في الربح أو الخسارة أو يزيد من ذلك.

(أولاً) يبين الجدول التالي فنات القياس الأصلية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٩ وففات القياس الجديدة بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٩ لأصول وإلتزامات الشركة المالية كما في ١ يناير ٢٠١٨:

المجموعة	التصنيف الأصلي	التصنيف الجديد بموجب القيمة الدفترية الأصلية	القيمة الدفترية الجديدة
الأصول المالية			
النقد وما يماثل النقد	قرصون و مدبوبيات	النقد المطفاء	النقد المطفاء
الذمم المدينة التجارية والأخرى	قرصون و مدبوبيات	النقد المطفاء	الذمم المدينة التجارية والأخرى
الاستثمار في حقوق المساهمين	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة *	القيمة العادلة من خلال التكلفة المطفاء	الاستثمار في حقوق المساهمين
أصول مالية متاحة للبيع	متاح للبيع	متاح للبيع	متاح للبيع
استثمارات في شركات شقيقة	شركة شقيقة	شركة شقيقة	شركة شقيقة
أصول مالية محظوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	محظوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	محظوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	محظوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
اجمالي الأصول المالية			
الإلتزامات المالية			
التزامات أخرى	النكلفة المطفاء	النكلفة المطفاء	النكلفة المطفاء
سحوب بنكية على المكتشوف	النكلفة المطفاء	النكلفة المطفاء	النكلفة المطفاء
قرصون لأجل	النكلفة المطفاء	النكلفة المطفاء	النكلفة المطفاء
قرصون من الحكومة	النكلفة المطفاء	النكلفة المطفاء	النكلفة المطفاء
اجمالي الإلتزامات المالية			

\*القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة ولشركة الأم  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)**

### ٣- التغيرات في السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

#### (أ) المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية (تابع)

التصنيف الأصلي	التصنيف الجديد بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية ٩	القيمة الدفترية الأصلية بموجب معيار المحاسبة الدولي للقارير المالية ٩	المجموعة والشركة الأم
الأصول المالية	قرص و مدبوبيات	ريل عُماني ١٢٨,١٤٠	ريل عُماني ١٢٨,١٤٠
النقد وما يماثل النقد	قرص و مدبوبيات	٧٣٣,١٣١	٧٣٣,١٣١
الدمى المدينة التجارية والأخرى	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة *	٨,٢٩٤,٨٦٥	٨,٢٩٤,٨٦٥
الاستثمار في حقوق المساهمين	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة *	١٢,٥١٩,٣٤٨	١٢,٥١٩,٣٤٨
أصول مالية متاحة للبيع	متاح للبيع	١٤,٤٤٣,٨٣٧	١٤,٤٤٣,٨٣٧
استثمارات في شركات شقيقة	شركة شقيقة	٦,٨٤٣,٢٠٦	٦,٨٤٣,٢٠٦
استثمارات في شركات فرعية	شركات فرعية	٣,٢٥٠,٥٥٥	٣,٢٥٠,٥٥٥
أصول مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	محفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	٤٦,٢١٣,٠٣٢	٤٦,٢١٣,٠٣٢
<b>اجمالي الأصول المالية</b>			
الالتزامات المالية	التكلفة المطफأة	١٠,٣٢١,٠٠٣	الالتزامات أخرى
سحوب بنكية على المكشف	التكلفة المططفأة	٨٣٢,٦٩٤	سحوب بنكية على المكشف
قرص لأجل	التكلفة المططفأة	١٢,١٢٦,٥٨٨	قرص لأجل
قرص من الحكومة	التكلفة المططفأة	١٥,٠٠٠,٠٠٠	قرص من الحكومة
<b>اجمالي الالتزامات المالية</b>			
*القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			

يبين الإيضاح ٣-(أ)-(ثالثاً) السياسات المحاسبية لشركة بشأن تصنيف الأدوات المالية بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ ، والذي نتج عن تطبيق هذه السياسات إعادة التصنيف المبينة في الجدول أعلاه وفيما يلي شرحها:

- (أ) يتم تحديد الأصول المالية المتاحة للبيع كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ لأنها محتفظ بها في نموذج أعمال يتم إدارتها ويتم تقييم أدائها على أساس القيمة العادلة.
- (ب) يتم تصنيف الاستثمار في الديون الثانوية كأصول مالية بالتكلفة المططفأة.

(ثانياً) يوضح الجدول التالي أثر إعادة تصنیف الأصول والإلتزامات المالية من المعيار الدولي للمحاسبة ٣٩ إلى فئة القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بموجب المعيار لإعداد التقارير المالية ٩:

<b>المجموعة والشركة الأم</b> ريل عُماني ١٢,٥١٩,٣٤٨	<b>من أصول مالية متاحة للبيع بموجب المعيار الدولي للمحاسبة ٣٩</b> القيمة العادلة في ١ يناير ٢٠١٨
--	---

ربح القيمة العادلة الذي قد يكون أدرج خلال ٢٠١٨ في الدخل الشامل الآخر إذا تم إعادة تصنیف ١٠٠٩٢,٧٢ الأصول المالية

**شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)**

٣- التغيرات في السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

(أ) المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية (تابع)

يحل الجدول التالي تأثير الإنتقال إلى المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ صافي بعد الضريبة على الإحتياطيات والأرباح المحتجزة ، يتعلق التأثير بإحتياطي القيمة العادلة والأرباح المحتجزة. ليس هناك تأثير على المحتويات الأخرى لحقوق الملكية.

الشركة الأم	المجموعة	احتياطي القيمة العادلة
ريال عماني	ريال عماني	الرصيد بموجب المعيار الدولي للمحاسبة ٣٩ (١ يناير ٢٠١٨)
٢،٥٣٣،٠٩٤	٢،٥٣٣،٠٩٤	إعادة تصنيف الأصول المالية المتاحة للبيع إلى القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (٢،٥٣٣،٠٩٤)
		٢،٥٣٣،٠٩٤

**الأرباح المحتجزة**

٨٠٢،٣٩٠	٢،٠٠١	الرصيد بموجب المعيار الدولي للمحاسبة ٣٩ (١ يناير ٢٠١٨)
٢،٥٣٣،٠٩٤	٢،٥٣٣،٠٩٤	إعادة تصنيف الأصول المالية المتاحة للبيع إلى القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢،٥٣٥،٠٩٥	٢،٥٣٥،٠٩٥	الرصيد بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ (١ يناير ٢٠١٨)

**(أولاً) السياسات المحاسبية الخاصة بتصنيف الأدوات المالية بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩**

الأصول المالية (السياسة سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨)

**(أولاً) التصنيف**

تصنف الشركة أصولها المالية ضمن الفئات التالية: التكلفة المطفأة ، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. يعتمد تصنيف أدوات الدين على نموذج أعمال المشاة لإدارة الأصول المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية. تحدد الإدارة تصنيف أصولها المالية عند الإدراج المبدئي.

بالنسبة للأصول التي تم قياسها بالقيمة العادلة ، يتم تسجيل الأرباح والخسائر في الربح أو الخسارة أو الدخل الشامل الآخر. للاستثمارات في أدوات الدين ، وهذا سوف يعتمد على نموذج العمل الذي يتم فيه الاستثمار. بالنسبة للاستثمار في أدوات حقوق الملكية ، سوف يعتمد هذا على ما إذا كانت الشركة قد قالت بإختيار غير قابلة للنقض في وقت الإدراج المبدئي لحساب الاستثمار في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

يتم قياس أداة الدين بالتكلفة المطفأة إذا استوفت الشرطين التاليين ولم يتم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بالأصول لجمع التدفقات النقدية التعاقدية. و
- تنشأ الشروط التعاقدية للأصول المالية في تواريخ محددة للتدفقات النقدية والتي تكون فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

لا يتم قياس أداة الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إلا إذا استوفت الشرطين التاليين ولم يتم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج أعمال يتحقق الهدف منه من خلال جمع التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول المالية. و
- تنشأ الشروط التعاقدية للأصول المالية في تواريخ محددة للتدفقات النقدية والتي تكون فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة والشركة الأم  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

### ٣- التغيرات في السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

#### (أ) المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية (تابع)

##### (ثالث) السياسات المحاسبية المتعلقة بتصنيف الأدوات المالية بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٩

تقوم الشركة بقياس كافة استثماراتها في حقوق الملكية بالقيمة العادلة. إذا اختارت إدارة الشركة عرض أرباح وخسائر القيمة العادلة على الاستثمارات في حقوق الملكية في الدخل الشامل الآخر ، فلا توجد إعادة تصنيف لاحقة لأرباح أو خسائر القيمة العادلة للربح أو الخسارة.

بالإضافة إلى ذلك ، عند الإدراج المبدئي ، يجوز للشركة أن تحدد بشكل لا رجعة فيه أصول مالية تابي المتطلبات التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا أدى ذلك إلى تقليل أو عدم وجود اختلاط كبير في الحسابات التي قد تنشأ خلاف ذلك.

### ثانيةً تقييم نموذج الأعمال

تقوم الشركة بإجراء تقييم لهدف نموذج الأعمال الذي يحتفظ فيه بالأصل على مستوى الحافظة حيث يؤدي ذلك إلى دفع تصنيف الأصول والإلتزامات المالية بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩. يعكس نموذج الأعمال الطريقة التي تدار بها الأعمال وترفع المعلومات للإدارة. تشمل المعلومات التي يتم النظر فيها:

■ السياسات والأهداف المعلنة للحافظة وتشغيل تلك السياسات في الممارسة. خصوصاً ما إذا كانت استراتيجية الإدارة تركز على الحصول على إيرادات الفوائد التعاقدية ، والحافظ على ملف تعريف خاص بسعر الفائدة. مطابقة مدة الأصول المالية مع مدة الإلتزامات التي تمول تلك الأصول أو تحقيق التدفقات النقدية من خلال بيع الأصول

■ كيف يتم تقييم أداء المحفظة وت تقديم تقرير عنها إلى إدارة الشركة ؟

■ كيفية تعويض مديرى النشاط التجاري - على سبيل المثال ، ما إذا كان التعويض مستندا إلى القيمة العادلة للأصول المداراة أو التدفقات النقدية التعاقدية المجمعة ؟ و

■ توافر وحجم وتوقيت المبيعات في فترات سابقة ، وأسباب هذه المبيعات وتوقعاتها بشأن نشاط المبيعات في المستقبل. وعلى كل حال ، لا يتم النظر في المعلومات المتعلقة بنشاط المبيعات بشكل منعزل ، ولكن كجزء من تقييم شامل لكيفية تحقيق الهدف المعلن للشركة لإدارة الأصول المالية وكيفية تحقيق التدفقات النقدية.

يتم قياس الأصول المالية المحتفظ بها للمتاجرة أو المداراة والتي يتم تقييم أدائها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر لأنها غير محظوظ بها سواء لجمع التدفقات النقدية التعاقدية أو لجمع التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول المالية.

ثالثاً، تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي مجرد مدفوعات أصل وفائدة

لأغراض هذا التقييم ، يتم تعريف "المبلغ الأصلي" على أنه القيمة العادلة للأصل المالي عند الإدراج المبدائي. يتم تعريف "الفائدة" على أنها المقابل للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر الائتمانية المرتبطة بالمبلغ الأصلي القائم خلال فترة زمنية معينة وخيارات وتكليف الإقراض الأساسية الأخرى (مثل مخاطر السيولة والتکالیف الإداریة) ، وكذلك هامش الربح.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة والشركة الأم  
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

### ٣- التغيرات في السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

#### (ثالث) السياسات المحاسبية المتعلقة بتصنيف الأدوات المالية بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٩ (تابع)

في تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي مجرد مدفوعات لأصل الدين والفائدة ، تقوم الشركة الأم بالنظر في الشروط التعاقدية للأداة. ويشمل ذلك تقييم ما إذا كان الأصل المالي يحتوي على مدة تعاقدية يمكن أن تغير توقيت أو مقدار التدفقات النقدية التعاقدية بحيث لا تستوفي هذا الشرط. عند إجراء التقييم ، فإن الشركة الأم تدرس:

- أحداث طارئة من شأنها أن تغير مقدار وتوقيت التدفقات النقدية ؛
- سمات الرفع ؛
- شروط الدفع المسبق والتمديد ؛
- الشروط التي تحد من مطالبة الشركة بالتدفقات النقدية من الأصول المحددة ؛ و
- الميزات التي تعدل النظر في القيمة الزمنية للنقد.

#### (رابعا) الإدراج والقياس

يتم إدراج المشتريات والمبيعات المنتظمة للأصول المالية في تاريخ المتاجرة - وهو التاريخ الذي تتلزم فيه الشركة بشراء أو بيع الأصول. يتم إدراج الإستثمارات مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملة لكافحة الأصول المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يتم إثبات الأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مبدئياً بالقيمة العادلة ويتم تحويل تكاليف المعاملة في بيان الربح أو الخسارة.

يتم استبعاد الأصول المالية عندما تنتهي صلاحية حقوق تلقى التدفقات النقدية من الاستثمارات أو يتم تحويلها ، وقد قامت الشركة بتحويل جميع مخاطر ومزايا الملكية إلى حد كبير. الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر يتم تسجيلها لاحقاً بالقيمة العادلة.

يتم عرض الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة للأصول "الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة" في قائمة الدخل الشامل في الفترة التي تنشأ فيها. يتم إثبات دخل توزيعات الأرباح من الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في بيان الربح أو الخسارة كجزء من الإيرادات توزيعات الأرباح عند إثبات حق الشركة في الحصول على أرباح. يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة للأوراق المالية النقدية وغير النقدية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى. عندما يتم بيع الأوراق المالية المصنفة كقيمة عادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ، يتم إعادة ترتيب تسويات القيمة العادلة المتراكمة ضمن حقوق الملكية.

يتم إدراج أرباح الأسهم على أدوات حقوق الملكية المصنفة كقيمة عادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في قائمة الدخل الشامل عندما يتم تأسيس حق الشركة في الحصول على أرباح.

#### (ب) المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ - إيرادات العقود مع العملاء

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ - إيرادات العقود مع العملاء. يحل المعيار رقم ١٥ محل المعيار المحاسبي الدولي ١٨ - إدراج الإيرادات. بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ ، يتم إدراج الإيرادات بقيمة تعكس المقابل الذي يتوقع الكيان الحصول عليه مقابل تحويل البضائع أو الخدمات إلى العميل. سوف يستبدل المعيار الإيرادات الجديد جميع متطلبات إدراج الإيرادات بموجب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. قامت المجموعة بتطبيق المعيار الجديد اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ باستخدام منهج الأثر الرجعي المعدل.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة والشركة الأم  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

### ٣- السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

معايير صدرت ولم تسرى فعاليتها بعد

#### المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ - الإيجارات

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ (الإيجارات) ، والذي يتطلب من المستأجرين إدراج الأصول والالتزامات لمعظم عقود الإيجار. يشمل المعيار إعفاءين لإدراج الإيجارات للمستأجرين - إيجار أصول "منخفضة القيمة" (مثل أجهزة الكمبيوتر الشخصية) وعقود إيجار قصيرة الأجل (أي عقود إيجار لمدة ١٢ شهراً أو أقل).

بالنسبة للمؤجرين ، هناك تغيير طفيف في المحاسبة الحالية عن معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ ، حيث ستقوم المجموعة بإجراء تقييم مفصل في المستقبل لتحديد المدى. سيكون المعيار الجديد ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ . ويسمح بالتطبيق المبكر ، شريطة تطبيق معيار الإيرادات الجديد أو المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ إيرادات العقود مع العملاء ، أو أن يتم تطبيقه في نفس تاريخ معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦ ، ويمكن للمستأجر اختيار تطبيق المعيار باستخدام إما النهج الكامل أو المعدل باثر رجعي. تسمح أحكام النقل القياسية ببعض الإعفاءات.

كما يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ أيضاً من المستأجرين والمؤجرين إفصاحات أكثر شمولاً عن تلك المتطلبة في المعيار المحاسباني الدولي رقم ١٧. ستواصل المجموعة في عام ٢٠١٨ تقييم التأثير المحتمل لتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ على قوائمه المالية الموحدة.

### ٤-٣ التقديرات

يتطلب إعداد المعلومات المالية من الإدارة القيام بوضع اتجاهات وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والبالغ المقرر عنها للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية، كانت الاجتهادات الجوهرية التي وضعتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمقدمة الرئيسية للتقديرات هي نفس تلك التي طبقت على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

### 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 الالزامية في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها بالتزامن مع القوائم المالية السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. لم تكن هناك أية تغيرات في سياسات إدارة المخاطر منذ نهاية السنة.

**شركة غسان والإمارات للدستمار القابضة ش.م.ع وشراكتها التابعة**

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة والشركة الأم  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

**النقد وما يمثل النقد**

-٤-

١٣ ديسمبر	٣٠ يونيو	١٣ ديسمبر	٣٠ يونيو
٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧
الشركة الأم	المجموعة	المحصورة	المجموعة
بنال عصامي	بنال عصامي	بنال عصامي	بنال عصامي
<u>٢٠٠٥٦٨</u>	<u>٢٠٥١٩</u>	<u>٢٠١٣٣٥</u>	<u>٢٢٩٩٤</u>
<u>٨٣٧٦٠</u>	<u>٨٣٧٦٠</u>	<u>-</u>	<u>٨٣٧٦٠</u>
<u>٤٤٢٤٤</u>	<u>٣٦٣٢٢</u>	<u>٢٢٨٠١</u>	<u>٢٢٤٣٢</u>
<u>١٢٨٠١</u>	<u>١٣٣٢٢</u>	<u>١١٠٤٢</u>	<u>١١٠٤٢</u>
<u><u>١٢٨٠١</u></u>	<u><u>١٣٣٢٢</u></u>	<u><u>١١٠٤٢</u></u>	<u><u>١١٠٤٢</u></u>

أرصدة البنكية ونقدية بالصندوق:

نقدية بالصندوق  
إيداعات وكالة  
حسابات جارية وتحت الطلب

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

١٣ ديسمبر	٣٠ يونيو	١٣ ديسمبر	٣٠ يونيو
٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧
الشركة الأم	المجموعة	المحصورة	المجموعة
بنال عصامي	بنال عصامي	بنال عصامي	بنال عصامي
<u>١٢٤٢٨١٤</u>	<u>١٣١٧٤٥٤</u>	<u>١٦٠٢١١</u>	<u>٢٢٤٣٣٩</u>
<u>(١٣٢٠٠٣٠)</u>	<u>(١٣٥٩٣١)</u>	<u>(١٢١٢١٠)</u>	<u>(٢٢٩٩٩٦٢)</u>
<u>(٩٢٦٨١)</u>	<u>(٩٢٦٨١)</u>	<u>(٩٢٦٧٠٦)</u>	<u>(٩٢٦٧٠٦)</u>
<u>٦٩٤٥٥٢٦</u>	<u>٦٩٤٥٥٢٦</u>	<u>٦٩٤٥٥٢٦</u>	<u>٦٩٤٥٥٢٦</u>
<u><u>٦٩٤٥٥٢٦</u></u>	<u><u>٦٩٤٥٥٢٦</u></u>	<u><u>٦٩٤٥٥٢٦</u></u>	<u><u>٦٩٤٥٥٢٦</u></u>

أرصدة البنكية ونقدية بالصندوق  
سحب بنكي على المكتوف  
أرصدة بنكية مقيدة

**شركة حملن والإمارات للستثمار القابضة ش.م.ع وشراكتها التابعة**

إيضاحات حول القائم المالي الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة والشركة الأم  
لفترة شهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

**٥- مديونيات تجارية وأخرى**

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٨
٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧
الشركة الأم	المجموعة	المجموعة
ريل عصامي	ريل عصامي	ريل عصامي
-	-	-
٢٧,٥٤٨	٣٧,٣٦٣	٣٩,٥١٣
١٦١٩,٦٦٦	١٦٠,٥٦١	٢١,٥٥٦
(٢٠,٣٢,٠٢,٠٢,٠٢,٠٣,٢)	(٨٠,٩٣,١)	(٩٥,٩١٧)
٤٢,٦٤٢	٤٢,٦٤٢	٤٢,٦٤٢
١٦١٩,٦٦٦	١٦٠,٣٦٣	١٦١٣,١٠٣
(٢٠,٣٢,٠٢,٠٢,٠٢,٠٣,٢)	(١٢,٨٧,٥)	(١٣,٨٧,٥)
٣٧,٥٤٨	٣٧,٣٦٣	٣٧,٣٦٣
١٨٨,٨٨,٢٢,٢١٩	١٨٩,٦٤,٤٠,٥٦٥	١٨٩,٦٤,٤٠,٥٦٥
٣٤٤,٩٢,٧	٣٤٤,٩٢,٧	٣٤٤,٩٢,٧
١٦٢,٥٨,٧	١٦٢,٥٨,٧	١٦٢,٥٨,٧
٦٢٣,١٣١	٦٢٣,١٣١	٦٢٣,١٣١
١٦٢,٦٤٢	١٦٢,٦٤٢	١٦٢,٦٤٢
٢٧,٥٤٨	٢٧,٣٦٣	٢٧,٣٦٣
١٦١٩,٦٦٦	١٦٠,٣٦٣	١٦١٣,١٠٣
(٢٠,٣٢,٠٢,٠٢,٠٢,٠٣,٢)	(١٢,٨٧,٥)	(١٣,٨٧,٥)
٤٢,٦٤٢	٤٢,٦٤٢	٤٢,٦٤٢
١٦١٩,٦٦٦	١٦٠,٣٦٣	١٦١٣,١٠٣
(٢٠,٣٢,٠٢,٠٢,٠٢,٠٣,٢)	(١٢,٨٧,٥)	(١٣,٨٧,٥)
٣٧,٥٤٨	٣٧,٣٦٣	٣٧,٣٦٣
١٨٨,٨٨,٢٢,٢١٩	١٨٩,٦٤,٤٠,٥٦٥	١٨٩,٦٤,٤٠,٥٦٥
٣٤٤,٩٢,٧	٣٤٤,٩٢,٧	٣٤٤,٩٢,٧
١٦٢,٥٨,٧	١٦٢,٥٨,٧	١٦٢,٥٨,٧
٦٢٣,١٣١	٦٢٣,١٣١	٦٢٣,١٣١
٦٢٣,١٣١	٦٢٣,١٣١	٦٢٣,١٣١

(١) حركة مخصوص الانفاض بالقيمة للمديونيات التجارية والأخرى محللة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٨
٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧
المجموعة	المجموعة	المجموعة
ريل عصامي	ريل عصامي	ريل عصامي
-	-	-
٣٧,٥٤٨	٣٧,٣٦٣	٣٩,٥١٣
١٦٢,٦٤٢	١٦٠,٣٦٣	١٦١٣,١٠٣
(٢٠,٣٢,٠٢,٠٢,٠٢,٠٣,٢)	(١٢,٨٧,٥)	(١٣,٨٧,٥)
٤٢,٦٤٢	٤٢,٦٤٢	٤٢,٦٤٢
١٦١٩,٦٦٦	١٦٠,٣٦٣	١٦١٣,١٠٣
(٢٠,٣٢,٠٢,٠٢,٠٢,٠٣,٢)	(١٢,٨٧,٥)	(١٣,٨٧,٥)
٣٧,٥٤٨	٣٧,٣٦٣	٣٧,٣٦٣
١٨٨,٨٨,٢٢,٢١٩	١٨٩,٦٤,٤٠,٥٦٥	١٨٩,٦٤,٤٠,٥٦٥
٣٤٤,٩٢,٧	٣٤٤,٩٢,٧	٣٤٤,٩٢,٧
١٦٢,٥٨,٧	١٦٢,٥٨,٧	١٦٢,٥٨,٧
٦٢٣,١٣١	٦٢٣,١٣١	٦٢٣,١٣١
٦٢٣,١٣١	٦٢٣,١٣١	٦٢٣,١٣١

الرصيد الافتتاحي  
 محلل للفترة  
 محكوس خلال الفترة  
 مشطوب خلال الفترة  
 الرصيد الختامي

شركة غسان والإمارات المستثمر القابضة ش.م.ع وشريكها التابعة

الإضاحات حول القوائم المالية الموحدة المستقرة المرحلية غير الدقيقة والمشركة للأم لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع) (١٥)

- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر حركة الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والأرباح المحققة خلال الفترة/العام كالتالي:

٤) تم الإفصاح عن تحويل القطاع للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالإيضاح رقم ٨.

(ب) الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو المخسائر بقيمة ٣٠,٧٢,٢٥,٥١ ريال عماني (٣٠ ٣٠ يونيو ٢٠١٧ - ٢٥٠,٢٦,٩٦,٣٢,٣٠,٥١ ريال عماني)، مرهونة لدى بنوك تجارية كضمان مقابل تسهيلات الائتمان عن طريق الشركة الأم.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة والشركة الأم  
الفترة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

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

٣٠ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧
الشركة الأم ريل عصامي	الشركة الأم ريل عصامي	المجموعه ريل عصامي
١١,٥٩٦,٧٥٧	١٢,٤٣,٩١١,٥٥٨	١٢,٤٣,٩١١,٥٥٨
٦٥١	٦٥١	٦٥١
(٢٩٣,٧٣٧)	(٥٢٠)	(٩٨,٣٠٦)
٦٥٣	٦٥٣	٦٥٣
(٨٤٣,٩١٢)	١١,٣٨٧,٧٢٨	(١٥٧,٥٥٣)
١١٧٦١	١٢,٣٦٥	١٢,٣٦٥

الرصيد الإفتتاحي  
محول لإعادة التصنيف  
مشتريات خلال الفترة/ العام  
مبيعات خلال الفترة/ العام  
أرباح / خسائر غير محققة  
انخفاض قيمتها خلال الفترة/ العام  
الرصيد الختامي  
أرباح محققة عند البيع

- (١) تم الإفصاح عن تحويل القطاع للأصول المالية المتاحة للبيع بالإيضاح رقم ٨.  
(ب) تم رهن أصول مالية متاحة للبيع بمبلغ لاشيء (٣٠ يونيو ٢٠١٧ - ٣٠ يونيو ٢٠١٨، ريل عصامي، ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ٣٠٠,٥,٩٤,٥، ريل عصامي) لصالح بنوك تجارية كضمان مقابل التسهيلات الائتمانية عن طريق الشركة الأم.

**شركة خمل والإمارات الاستثماري القابضة ش.م.ع وشريكها التابعة**

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير الدقيقة والشركة الأم لفترة شهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

**٨ - تحليل الاستثمار**

**أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر**

		المجموعة	
٣٠ يونيو	٢٠١٨	الاستثمارات المحلية المدرجة:	
٢٠١٧	٢٠١٧	قطاع البنوك والاستثمار	
النكلفة الأصلية	النكلفة الأصلية	قطاع الصناعة	
رجال عصامي	رجال عصامي	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	
٢٠١٦	٢٠١٦	الاستثمارات الأجنبية غير المدرجة:	
٢٠١٥	٢٠١٥	الاستثمارات المحلية غير المدرجة:	
٢٠١٤	٢٠١٤	قطاع البنوك والاستثمار	
٢٠١٣	٢٠١٣	قطاع الصناعة	
٢٠١٢	٢٠١٢	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	
٢٠١١	٢٠١١	الاستثمارات الأجنبية غير المدرجة:	
٢٠١٠	٢٠١٠	الاستثمارات الأجنبية غير المدرجة:	
٢٠٠٩	٢٠٠٩	قطاع البنوك والاستثمار	
٢٠٠٨	٢٠٠٨	قطاع الصناعة	
٢٠٠٧	٢٠٠٧	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	
٢٠٠٦	٢٠٠٦	الاستثمارات المحلية غير المدرجة:	
٢٠٠٥	٢٠٠٥	الاستثمارات الأجنبية غير المدرجة:	
٢٠٠٤	٢٠٠٤	قطاع البنوك والاستثمار	
٢٠٠٣	٢٠٠٣	قطاع الصناعة	
٢٠٠٢	٢٠٠٢	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	
٢٠٠١	٢٠٠١	الإجمالي	
٢٠٠٠	٢٠٠٠		
٢٠٠٩	٢٠٠٩		
٢٠٠٨	٢٠٠٨		
٢٠٠٧	٢٠٠٧		
٢٠٠٦	٢٠٠٦		
٢٠٠٥	٢٠٠٥		
٢٠٠٤	٢٠٠٤		
٢٠٠٣	٢٠٠٣		
٢٠٠٢	٢٠٠٢		
٢٠٠١	٢٠٠١		
٢٠٠٠	٢٠٠٠		

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

إضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير الدقيقة والشركة الأم لفتره الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

٨ - تحليل الاستثمار (تابع)

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

شركة غuman والإمارات للاستثمار القابضة ش.ج.ع وشركتها التابعة

**الإضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة والشركة الأم لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)**

٨ - تحليل الاستثمارات (تابع)

**شركة خمأن والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة**

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة والمشركة الأم  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

**٨ - تحليل الاستثمارات (تابع)**

**أصول مالية متاحة للبيع (تابع)**

الشركة الأم	القيمة الدفترية	٣٠ يونيو ٢٠١٨		٣٠ يونيو ٢٠١٧		٣٠ يونيو ٢٠١٦		٣٠ يونيو ٢٠١٥		٣٠ يونيو ٢٠١٤	
		الكتلة الأصلية	ريل عمانى								
<b>الاستثمارات المحلية المدرجة:</b>											
قطاع البنوك والاستثمار											
قطاع الصناعة											
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى											
<b>الاستثمارات الأجنبية غير المدرجة:</b>											
قطاع البنوك والاستثمار											
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى											
قطاع الخدمات و القطاعات الأخرى											
<b>الاستثمارات المحلية غير المدرجة:</b>											
قطاع البنوك والاستثمار											
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى											
قطاع الصناعة											
<b>الاستثمارات الأجنبية غير المدرجة:</b>											
قطاع البنوك والاستثمار											
الإجمالي											

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة والمشتركة الأم لفترة السنة أشهر المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣ (تابع)

**٩- استثمارات في شركات شقيقة**

نسبة المساهمة القيمة الفعلية زيال عمانى	نسبة المساهمة القيمة الفعلية زيال عمانى
(٧٣,٨٨,٨٨)	٥,٣٢,٣٦٧
٢١٦,٥٧٣	٢,٧٤,٥٧٣
<b>١٤٦,٦٤٦</b>	<b>٤,٩٦,٤٦</b>

٣١	٩,٨٨,٩٥٧	٣١	٩,٧٧,٥٥٥
٢١	٢,٧٤,٥٧٣	٢١	٢,٧٤,٤٩٤
٢٠	٩,٨٠,٠٠٠	٢٠	٩,٧٧,٥٥٥
	(٩٨,٠٠,٠٥)		(٩٨,٠٠,٠٥)
<b>١٤٦,٦٤٦</b>	<b>٤,٩٦,٤٦</b>	<b>٣١</b>	<b>٩,٧٧,٥٥٥</b>

٣١	٩,٨٨,٩٥٧	٣١	٩,٧٧,٣٦٢
٢١	٢,٧٤,٤٩٤	٢١	٢,٧٤,٣٧٣
٢٠	٩,٨٠,٠٠٠	٢٠	٩,٨٠,٠٠٠
	(٩٨,٠٠,٠٥)		(٩٨,٠٠,٠٥)
<b>١٤٦,٦٤٦</b>	<b>٤,٩٦,٤٦</b>	<b>٣١</b>	<b>٩,٧٧,٣٦٢</b>

٣١	٩,٨٨,٩٥٧	٣١	٩,٧٧,٣٦٢
٢١	٢,٧٤,٣٧٣	٢١	٢,٧٤,٣٧٣
٢٠	٩,٨٠,٠٠٠	٢٠	٩,٨٠,٠٠٠
	(٩٨,٠٠,٠٥)		(٩٨,٠٠,٠٥)
<b>١٤٦,٦٤٦</b>	<b>٤,٩٦,٤٦</b>	<b>٣١</b>	<b>٩,٧٧,٣٦٢</b>

٣١ يونيو ٢٠١٨  
شركة عمان للغذاء والسبحه ش.م.ع  
شركة العصاشه للاداف الصوريه ع.م.ع  
شركة الافق التكنولوجيا ش.م.ع  
باقصاً: اتحاد القمه

٣١ يونيو ٢٠١٨  
شركة عمان للغذاء والسبحه ش.م.ع  
شركة العصاشه للاداف الصوريه ع.م.ع  
شركة الافق التكنولوجيا ش.م.ع  
باقصاً: اتحاد القمه

شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركتها التابعة  
إضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة البر جلية غير المدققة والشركة الأم  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

-٩-  
استثمارات في شركات شقيقة (١)  
الحركة في استثمارات شركات شقيقة خلال العام كالتالي:

(تابع)	٣٠ يونيو	٢٠١٧	٢٠١٨	المجموع	ريل عمانى	ريل عمانى	الرصيد الأفتتاحي	مشتريات	حصة من الربح	توزيعات أرباح مستلمة	الرصيد الختامي
٣١ ديسمبر	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٣٠ يونيو	٢٠١٧	٢٠١٨	٦٣٣,٣٤٤,٤٤	٦٣٣,٣٤٤,٤٤	٦٣٣,٣٤٤,٤٤	٦٣٣,٣٤٤,٤٤	٦٣٣,٣٤٤,٤٤
	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧		٢٠١٧	٢٠١٨	٦٣٣,٣٤٤,٤٤	٦٣٣,٣٤٤,٤٤	٦٣٣,٣٤٤,٤٤	٦٣٣,٣٤٤,٤٤	٦٣٣,٣٤٤,٤٤
			٢٠١٧	٣٠ يونيو	٢٠١٧	٢٠١٨	٦٣٣,٣٤٤,٤٤	٦٣٣,٣٤٤,٤٤	٦٣٣,٣٤٤,٤٤	٦٣٣,٣٤٤,٤٤	٦٣٣,٣٤٤,٤٤
				٣٠ يونيو	٢٠١٧	٢٠١٨	٦٣٣,٣٤٤,٤٤	٦٣٣,٣٤٤,٤٤	٦٣٣,٣٤٤,٤٤	٦٣٣,٣٤٤,٤٤	٦٣٣,٣٤٤,٤٤
					٢٠١٧	٢٠١٨	٦٣٣,٣٤٤,٤٤	٦٣٣,٣٤٤,٤٤	٦٣٣,٣٤٤,٤٤	٦٣٣,٣٤٤,٤٤	٦٣٣,٣٤٤,٤٤
						٢٠١٧	٦٣٣,٣٤٤,٤٤	٦٣٣,٣٤٤,٤٤	٦٣٣,٣٤٤,٤٤	٦٣٣,٣٤٤,٤٤	٦٣٣,٣٤٤,٤٤
							٦٣٣,٣٤٤,٤٤	٦٣٣,٣٤٤,٤٤	٦٣٣,٣٤٤,٤٤	٦٣٣,٣٤٤,٤٤	٦٣٣,٣٤٤,٤٤
								٦٣٣,٣٤٤,٤٤	٦٣٣,٣٤٤,٤٤	٦٣٣,٣٤٤,٤٤	٦٣٣,٣٤٤,٤٤
									٦٣٣,٣٤٤,٤٤	٦٣٣,٣٤٤,٤٤	٦٣٣,٣٤٤,٤٤
										٦٣٣,٣٤٤,٤٤	٦٣٣,٣٤٤,٤٤
											٦٣٣,٣٤٤,٤٤

- (ب) القيمة الدفترية للامتناع بشركات شقيقة تتضمن تدفقي قيمة السمعة الجيدة قدرها ٨٠٠,٤٠٠,٣٠٠ ريل عمانى (٣٠ يونيو ٢٠١٧ - ٥٥٥,٤٨٦,٣٢ ريل عمانى، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨)،  
قامت الشركة الأم برهن الاستثمارات في الشركات الشقيقة لدى بنوك تجارية كضمان مقابل تسهيلات الائتمان.  
(ج) تتضمن المعلومات المالية المرحلية كما في وفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ معلومات مالية لم يتم فحصها للشركات الشقيقة.

**شركة خمان والإمارات للإستثمار القابضة ش.م.ع وشركتها التابعة**

إضافات حول القوائم المالية المودعة المختصرة المرجعية غير الدقيقة، ولشركة الأم  
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

**١ - الاستثمارات في الشركات التابعة**

القيمة	النسبة	مخصص الخفاضن	النفقة المعدلة	نسبة
الدفترية	البيازة	قيمة	النفقة	البيازة
٤٦٣٩,٥٩٦	-	-	-	-
٤٧٧٥,٤٧٤	-	-	-	-
٤٦٤٤,٣٩٦	-	-	-	-
٣٩٣٦,٣٥٠	-	-	-	-
٩٩٩٣	-	-	-	-

٢١٨,٣٢٠	٢٠٢,٣٧٣	٢٠٨,٨٨٠	٢٠٢,٠٥٩	٩٢
(١١٣,٤٤)	(٥٩٨,٨٨٠)	(٥٩٨,٣٢٠)	(٥٩٨,٠٥٩)	٨١
٨٤,٢٧	٤٤,٩٢	٤٤,٣٢	٤٤,٠٤	٥١
٢١٦,٤٤٣	٦٢,٣٣٩	٦٢,٣٣٩	٦٢,٣٣٩	
٣٩٣٦,٣٥٠	٣٩٣٦,٣٥٠	٣٩٣٦,٣٥٠	٣٩٣٦,٣٥٠	

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ ديسمبر ٢٠١٧
صندوق مجان لرأس المال	صندوق محل رأس المال	صندوق محان لرأس المال
الفنانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع	الفنانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع	الفنانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع
شركة المركز العالمي ش.م.ع	شركة المركز العالمي ش.م.ع	شركة المركز العالمي ش.م.ع
٩٢	٩٢	٩٢
٨١	٨١	٨١
٥١	٥١	٥١
٨٠,٢٧,٦١,١	٧٧,٧٦,٦١,١	٧٧,٧٦,٦١,١
٣٤٥,٥٣,٣٦,٥	٣٤٥,٥٣,٣٦,٥	٣٤٥,٥٣,٣٦,٥
١,٩٦,٢٦,٢	١,٩٦,٢٦,٢	١,٩٦,٢٦,٢
٦,٩٣,٣٢,٠	٦,٩٣,٣٢,٠	٦,٩٣,٣٢,٠
٧٧,٧٩,٣,٧	٧٧,٧٩,٣,٧	٧٧,٧٩,٣,٧
٦,٩٣,٣٢,٠	٦,٩٣,٣٢,٠	٦,٩٣,٣٢,٠
٦,٩٣,٣٢,٠	٦,٩٣,٣٢,٠	٦,٩٣,٣٢,٠

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ ديسمبر ٢٠١٧
صندوق محان لرأس المال	صندوق محل رأس المال	صندوق محان لرأس المال
الفنانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع	الفنانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع	الفنانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع
شركة المركز العالمي ش.م.ع	شركة المركز العالمي ش.م.ع	شركة المركز العالمي ش.م.ع

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ ديسمبر ٢٠١٧
(٥٩٨,٣٨)	(٥٩٨,٣٨)	(٥٩٨,٣٨)
٤٦٦٤	٤٦٦٤	٤٦٦٤
٢٠,٣٢,٨٤,٦	٢٠,٣٢,٨٤,٦	٢٠,٣٢,٨٤,٦
١,٣٣,٢١,١	١,٣٣,٢١,١	١,٣٣,٢١,١
١٣,٣٦,٦٠	١٣,٣٦,٦٠	١٣,٣٦,٦٠
١٣,٣٦,٦٠	١٣,٣٦,٦٠	١٣,٣٦,٦٠
٦,٩٣,٣٢,٠	٦,٩٣,٣٢,٠	٦,٩٣,٣٢,٠

(١) قامت الشركة الأم بدورها في الشركات التابعة لدى بنوك تجارية مقابل شهادات الائتمان.  
 (ب) المعلومات المالية المرحلية كما في لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بناءً على معلومات مالية لم يتم مراجعتها للشركات التابعة.

## ١٢ - مهارات وألات ومعدات

**شركة غمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشريكاتها التابعة**

**إضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة والشركة الأم لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (نتائج)**

## ١٢ - ممتلكات وآلات ومعدات (ثابع)

**شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة للشركة الأم**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)**

١٢ - الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

الشركة الأم ٣٠ يونيو ٢٠١٨	تحسينات على	أثاث	معدات	عقارات مستأجرة	سيارات	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	إجمالي
					ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني
٢٠١٨٣,٦٠٢	٨٧,٥٠٦	-	٤٨,٧١٠	٧٦,٣٢٦	١٧٩,١٤١	٢,٥٩١,٩١٩	٤٠٢,٥٠٦
٤٠٢,٥٠٦	-	-	٩٥٦	-	-	٤٠١,٥٥٠	٤٠١,٥٥٠
<u>٣,٣٨٦,١٠٨</u>	<u>٨٧,٥٠٦</u>	<u>-</u>	<u>٤٩,٦٦٦</u>	<u>٧٦,٣٢٦</u>	<u>١٧٩,١٤١</u>	<u>٢,٩٩٣,٤٦٩</u>	<u>٣,٣٨٦,١٠٨</u>
٣٣٠,٨٦٥	٨٧,٤٥٣	-	٤٦,١٥٢	٧٦,٣٢٦	١٢٠,٩٣٤	-	-
١٥,٦٥٥	٢٠	-	٨٨٦	-	١٤,٧٤٩	-	-
<u>٣٤٦,٥٢٠</u>	<u>٨٧,٤٧٣</u>	<u>-</u>	<u>٤٧,٠٣٨</u>	<u>٧٦,٣٢٦</u>	<u>١٣٥,٦٨٣</u>	<u>٤٣,٤٥٨</u>	<u>٣٤٦,٥٢٠</u>
<u>٣٠٣٩,٥٨٨</u>	<u>٣٣</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٤٣,٤٥٨</u>	<u>٢,٩٩٣,٤٦٩</u>
الشركة الأم ٣٠ يونيو ٢٠١٧	٨٧,٥٠٦	-	-	-	-	-	-
٢٠١٧٠,٥٦٧	٢٠١٧	٨٧,٥٠٦	٧٦,٣٢٦	٤٩,١٥٤	١٧٢,٥٦٨	١,٣٩٥,٠١٣	١,٣٩٥,٠١٣
٥٧٨,٣١٠	٢٠	-	-	-	-	٥٥٨,٢١٥	٥٥٨,٢١٥
(١٢٣٥٢٢)	-	-	-	-	-	(١٣,٥٢٢)	-
<u>٢٠٣٤٥,٣٥٥</u>	<u>٨٧,٥٠٦</u>	<u>-</u>	<u>٧٦,٣٢٦</u>	<u>٤٩,١٥٤</u>	<u>١٧٩,١٤١</u>	<u>١,٩٥٣,٢٢٨</u>	<u>١,٩٥٣,٢٢٨</u>
٣٠٦,٩٩٣	٨٧,٤١٤	-	٤٢,٩٩١	٧٦,٣٢٦	١٠٠,٢٦٢	-	-
٢٠٠,٨٦٩	٢٠	-	١,٦٧٨	-	١٩٠,٧١	-	-
(١٣,٥٢٢)	-	-	-	-	(١٣,٥٢٢)	-	-
<u>٢١٢,٣٤٠</u>	<u>٨٧,٤٣٤</u>	<u>-</u>	<u>٢٢,٧٦٩</u>	<u>٧٦,٣٢٦</u>	<u>١٠٥,٦١٦</u>	<u>٧٣,٣٣٠</u>	<u>١,٩٥٣,٢٢٨</u>
<u>٢٠٣١٦,١٥</u>	<u>٧٢</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٤,٣٨٥</u>	<u>٧٣,٣٣٠</u>	<u>١,٩٥٣,٢٢٨</u>
الشركة الأم ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٨٧,٥٠٦	-	-	-	-	-	-
١,٧٨٠,٥٦٧	٢٠١٧	٨٧,٥٠٦	٧٦,٣٢٦	٤٩,١٥٤	١٧٢,٥٦٨	١,٣٩٥,٠١٣	١,٣٩٥,٠١٣
١,٢٩٧,٤٠١	٢٠	-	-	-	-	٢٠٠,٩٥	٢٠٠,٩٥
(١٣,٩٦٦)	-	-	-	-	-	(١٣,٥٢٢)	-
<u>٢,٩٨٣,٦٠٢</u>	<u>٨٧,٥٠٦</u>	<u>-</u>	<u>٧٦,٣٢٦</u>	<u>٤٨,٧١٠</u>	<u>١٧٩,١٤١</u>	<u>٢,٥٩١,٩١٩</u>	<u>٢,٥٩١,٩١٩</u>
٣٠٦,٩٩٣	٨٧,٤١٤	-	٤٢,٩٩١	٧٦,٣٢٦	١٠٠,٢٦٢	-	-
٣٧,٦٣٥	٣٩	-	-	-	-	٣٤,١٩٤	٣٤,١٩٤
(١٣,٧٦٣)	-	-	-	-	-	(١٣,٥٢٢)	-
<u>٣٣٠,٨٦٥</u>	<u>٨٧,٤٥٣</u>	<u>-</u>	<u>٤٦,١٥٢</u>	<u>٧٦,٣٢٦</u>	<u>١٢٠,٩٣٤</u>	<u>٥٨,٢٠٧</u>	<u>٥٨,٢٠٧</u>
<u>٢,٦٥٢,٧٣٧</u>	<u>٥٣</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٤,٣٨٥</u>	<u>٢,٥٥٨</u>	<u>٢,٥٩١,٩١٩</u>

(أ) الممتلكات والآلات والمعدات للشركة التابعة مرتبة كضمان مقابل القروض الحكومية وقروض لأجل آخر. تم إدراج الاستهلاك المحمل للعام في تكاليف البيعات بقيمة ٧١,٠٨٥ ريل عُماني (٣٠ يونيو ٢٠١٧ - ٢٠,٥٢٠ ريل عُماني) ومصروفات إدارية بقيمة ٣٠,٥٧٤ ريل عُماني (٢٠١٧ - ٣٥,٨٤٥ ريل عُماني).

(ب) أنشأت الشركة الأم رهن قانوني بمقدار ٢,٦٠٠,٠٠٠ ريل عُماني متعلق بمبني الركز 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 القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

### ١٣ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريل عُماني ٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ريل عُماني ٢٠,٠٠٠,٥٣٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريل عُماني ٢٠,٠٠٠,٥٣٧
		المصرح به - ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠٠ ريل عُماني

  

١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠
		المصدر - ١٢١,٨٧٥,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠٠ ريل عُماني

مساهمو الشركة الأم الذين يمتلكون نسبة ١٠% أو أكثر من أسهم الشركة سواءً كانت هذه الأسهم بأسمائهم أو عن طريق حسابات من ينوب عنهم وعدد الأسهم التي يمتلكونها كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٧ عدد الأسهم ٣٦,٥٦٢,٥٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٨ عدد الأسهم ٣٦,٥٦٢,٥٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ٣٠,٠٠ ٢١,٢٥٧,٦٥٣
		شركة أبو ظبي للاستثمارات، دولة الإمارات العربية المتحدة الخنجي القابضة ش.م.م

### ١٤ - الاحتياطي القانوني

وفقاً لقانون الشركات التجارية لسنة ١٩٧٤ تجنب سنوياً نسبة ١٠% من ربح العام إلى حساب هذا الاحتياطي إلى أن يساوي الرصيد المتراكم لهذا الاحتياطي ثلث رأس المال الشركة الأم المدفوع على الأقل. هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع. يتم التحويل إلى الاحتياطي القانوني على أساس سنوي. الاحتياطي القانوني المفصح عنه في القوائم المالية الموحدة يشمل إحتياطي قانوني محتفظ به من قبل الشركات التابعة.

### 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، كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ المجموعة ريل عُماني ٩٧١,٣٨٩	٣٠ يونيو ٢٠١٧ المجموعة ريل عُماني ٩٧١,٣٨٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ المجموعة ريل عُماني ٩٧١,٣٨٩
٣,٨٩٠,٥٣٧	٣,٨٩٠,٥٣٧	٣,٨٩٠,٥٣٧

  

٤,٨٦١,٩٢٦	٤,٨٦١,٩٢٦	٤,٨٦١,٩٢٦
		شركات تابعة شركات شقيقة

**شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركتها التابعة**  
**إيضاحات حول التوقيع المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير الدقيقة والشركة الأم**  
**لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)**

**١٦ - احتياطي القيمة العادلة**

١٣ ديسمبر	٣٠ يونيو
٢٠١٧	٢٠١٧
٢٠١٨	٢٠١٨
الشركة الأم	المجموعه
رجال عمال	رجال عمال
٢٠٢٠١٥٢٢١	٢٠٢٠١٥٢٢١
(٥٥٠٩٤)	(٤٥٣٣٠٩٤)
-	-
٢٠٢٢٣٢٠٩٤	٢٠٢٢٣٢٠٩٤
<u>٢٠٢٠١٦٢٦٣</u>	<u>٢٠٢٠١٦٢٦٣</u>
<u>٣٠٥٢٠٩٤</u>	<u>٣٠٥٢٠٩٤</u>

  

١٣ ديسمبر	٣٠ يونيو
٢٠١٧	٢٠١٧
٢٠١٨	٢٠١٨
الشركة الأم	المجموعه
رجال عمال	رجال عمال
٢٠٢٠١٥٢٢١	٢٠٢٠١٥٢٢١
(٥٥٠٩٤)	(٤٥٣٣٠٩٤)
-	-
٢٠٢٢٣٢٠٩٤	٢٠٢٢٣٢٠٩٤
<u>٢٠٢٠١٦٢٦٣</u>	<u>٢٠٢٠١٦٢٦٣</u>
<u>٣٠٥٢٠٩٤</u>	<u>٣٠٥٢٠٩٤</u>

**١٧ - دالنيدات تجارية وأخرى**

١٣ ديسمبر	٣٠ يونيو
٢٠١٧	٢٠١٧
٢٠١٨	٢٠١٨
الشركة الأم	المجموعه
رجال عمال	رجال عمال
٢٠٢٠١٥٢٢٥	٢٠٢٠١٥٢٢٥
٣١٨٨٧٣٩	٣١٨٨٧٣٩
-	-
٢٠٢٠١٧١٦	٢٠٢٠١٧١٦
٣١٦٩٩١٣	٣١٦٩٩١٣
<u>٢٠٢٠١٦٢٤</u>	<u>٢٠٢٠١٦٢٤</u>
<u>٣٠٥٢٠٩٤</u>	<u>٣٠٥٢٠٩٤</u>

  

١٣ ديسمبر	٣٠ يونيو
٢٠١٧	٢٠١٧
٢٠١٨	٢٠١٨
الشركة الأم	المجموعه
رجال عمال	رجال عمال
٢٠٢٠١٥٢٢٥	٢٠٢٠١٥٢٢٥
٣١٨٨٧٣٩	٣١٨٨٧٣٩
-	-
٢٠٢٠١٧١٦	٢٠٢٠١٧١٦
٣١٦٩٩١٣	٣١٦٩٩١٣
<u>٢٠٢٠١٦٢٤</u>	<u>٢٠٢٠١٦٢٤</u>
<u>٣٠٥٢٠٩٤</u>	<u>٣٠٥٢٠٩٤</u>

الرصيد الإفتتاحي  
محول إلى أرباح متحجزة عند إعادة التصنيف  
محقق عند بيع أصول مالية متاحة للبيع  
متعلق بشركة تابعة  
تصافي التغير في القيم العادلة لأصول مالية متاحة للبيع  
الرصيد الختامي

٣٠ يونيو  
٢٠١٨  
المجموعه  
رجال عمال  
٢٠٢٠١٥٢٢٦  
٤٢٠٩٤٠٢٠  
٢٠٢٠١٦٢٦٣  
٣٠٥٢٠٩٤

٣٠ يونيو  
٢٠١٧  
المجموعه  
رجال عمال  
٢٠٢٠١٥٢٢٦  
٤٢٠٩٤٠٢٠  
٢٠٢٠١٦٢٦٣  
٣٠٥٢٠٩٤

٣٠ يونيو  
٢٠١٧  
المجموعه  
رجال عمال  
٢٠٢٠١٥٢٢٥  
٤٢٠٩٤٠٢٠  
٢٠٢٠١٦٢٦٣  
٣٠٥٢٠٩٤

٣٠ يونيو  
٢٠١٧  
المجموعه  
رجال عمال  
٢٠٢٠١٥٢٢٥  
٤٢٠٩٤٠٢٠  
٢٠٢٠١٦٢٦٣  
٣٠٥٢٠٩٤

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

إيضاحات حول التوأم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة والشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

**١٧ - دالنیات تجارية وأخرى (تابع)**

حركة مكافآت نهاية الخدمة للموظفين العام كالتالي:

٣٠ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة
ريل عصامي	ريل عصامي	ريل عصامي	ريل عصامي
٢٩٦٤٢٤٤٢	٣٢١٦١٥٢	٢٩٦٤٢٤٤٢	٣٢١٦١٥٢
٤٦٥٢٤٢	٤٩٠٩٧	٤٦٥٢٤٢	٤٩٠٩٧
(٣٣٣٧٤)	(١٨٨٠٨)	(٣٣٣٧٤)	(١٨٨٠٨)
<u>٣٢١٦١٥٢</u>	<u>٣٢١٦١٥٢</u>	<u>٣٢١٦١٥٢</u>	<u>٣٢١٦١٥٢</u>

**١٨ - القروض لأجل**

٣٠ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة
ريل عصامي	ريل عصامي	ريل عصامي	ريل عصامي
١١٦١٦١١	١١٦١٦١١	١١٦١٦١١	١١٦١٦١١
٦٥٧٦٧	٦٥٩٧	٦٥٧٦٧	٦٥٩٧
<u>١٢٦١٦١١</u>	<u>١٢٦١٦١١</u>	<u>١٢٦١٦١١</u>	<u>١٢٦١٦١١</u>

فترة استحقاق القروض لأجل كالتالي:

٣٠ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة
ريل عصامي	ريل عصامي	ريل عصامي	ريل عصامي
٨٠٢٤٤٢	٩٠٦٤٦٦	٨٠٢٤٤٢	٩٠٦٤٦٦
٥٤٢٦٢	٦٦١٢٥	٥٤٢٦٢	٦٦١٢٥
<u>١٢٠٦٢٦٢</u>	<u>١٢٠٦٢٦٢</u>	<u>١٢٠٦٢٦٢</u>	<u>١٢٠٦٢٦٢</u>

القروض لأجل مضمون مقابل رهن بعض الاستثمارات (إيضاحات ٦٠٩ و ٦١٠).

**شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشراكتها التابعة**  
**إيضاخات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير الدقيقة والشركة الأم**  
**الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)**

**١٩ - قروض من حكومات**

١٣ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة
ريل عمانى	ريل عمانى	ريل عمانى	ريل عمانى
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١٥٦,٠٠٠,٠٠٠	١٥٦,٠٠٠,٠٠٠	١٥٦,٠٣٥,٠٠٠	١٥٦,٠٣٥,٠٠٠
<u>١٥٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٥٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٥٦,٠٣٥,٠٠٠</u>	<u>١٥٦,٠٣٥,٠٠٠</u>
(١٣,٢٢,٨٠,٠٠٠)	(١٣,٢٢,٨٠,٠٠٠)	(١٣,٢٢,٨٣,٣)	(١٣,٢٢,٨٣,٣)
<u>(١٣,٢٢,٨٠,٠٠٠)</u>	<u>(١٣,٢٢,٨٠,٠٠٠)</u>	<u>(١٣,٢٢,٨٣,٣)</u>	<u>(١٣,٢٢,٨٣,٣)</u>
(١١,٧٥,٤٢,٠٠٠)	(١١,٧٥,٤٢,٠٠٠)	(١١,٧٦,٧١,٧)	(١١,٧٦,٧١,٧)
<u>(١١,٧٥,٤٢,٠٠٠)</u>	<u>(١١,٧٥,٤٢,٠٠٠)</u>	<u>(١١,٧٦,٧١,٧)</u>	<u>(١١,٧٦,٧١,٧)</u>

قرض من حكومات تم الحصول عليها من قبل:

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

نلخصاً من حكومة مؤجلة تتعلق بـ:

- (أ) الشركة الفعلية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع
- (ب) الشركة الأم

حصلت الشركة الأم في عام ٢٠٠٢ على قرضين غير محظوظين بفوائد من حكومتي سلطنة عمان ودولة الإمارات العربية المتحدة بتحديد سداد القرضين ويستحق القرضان في ستة أقساط سنوية إبتداءً من سنة ٢٠٢٠.

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

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة للشركة الأم  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)**

**- ٢٠ - إيرادات الفوائد**

٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	فائدة على سندات و قروض أخرى
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	
٤,٥٣٤	٢,٢٨٤	٤٨,٩٤٥	٢١,٠٢٠	
<u>٥٤</u>	<u>٦</u>	<u>٥٤</u>	<u>٦</u>	
<b>٤,٥٨٨</b>	<b>٢,٢٩٠</b>	<b>٤٨,٩٩٩</b>	<b>٢١,٠٢٦</b>	

**- ٢١ - إجمالي الأرباح من بيع منتجات غذائية**

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

٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	مبيعات
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	تكلفة المبيعات
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	إجمالي الربح
-	-	٨٩٠,٩٠٤	٧٧١,٣٩١	
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(٧٣٣,٠٨٤)</u>	<u>(٦٥٧,٥٤١)</u>	
<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>١٥٧,٨٢٠</u></b>	<b><u>١١٣,٨٥٠</u></b>	

**- ٢٢ - تكاليف الموظفين**

٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الرواتب والبدلات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	
٥٩١,٨٢٤	٦٣٠,٣٥٨	١٠٠١٥,١٥٩	١٠٠٤٨,٤٨٢	
<u>٣١,٧٣٢</u>	<u>٢٩,٠٩٧</u>	<u>٤٢,٧٥٣</u>	<u>٤٠,٤٦٤</u>	
<b><u>٦٢٣,٥٥٦</u></b>	<b><u>٦٥٩,٤٥٥</u></b>	<b><u>١٠٠٥٧,٩١٢</u></b>	<b><u>١٠٠٨٨,٩٤٦</u></b>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة للشركة الأم  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

- ٤٣ - مصروفات إدارية

٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
الشركة الأم	المجموعة	الشركة الأم	المجموعة	الاستهلاك
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	الإيجار
٤٠,٨٦٩	١٥,٦٥٥	٣٥,٨٤٥	٣٠,٥٧٤	أتعاب حضور جلسات مجلس
٢٦,٩٩٠	٢٧,٠٤٨	٥١,١٨٠	٤٥,٠٤٨	الادارة
١٠,٣٠٠	١٥,٦٠٠	٨٦,٩٦٧	٩٥,٩١٨	أتعاب مهنية وقانونية
١٨,٥١٥	١٣,٣٧١	٣٦,٢٨٥	٣١,٣١٠	إعلان وترويج
٧,٧٠٤	١١,٧٦٨	٢٤,٣٥٨	٢٣,١٠٥	رسوم واشتراكات في سوق
١١,٦٢٧	١٢,٥٤٣	٣١,١٣١	٢٠,٥٢١	الأوراق المالية
١٢,٩١٤	٢٢,٨١٠	١٥,٥٠١	٢٥,١٣٠	مصروفات السفر
٧,٤١٧	٦,٥١٣	٢٠,١٥٩	٢٠,٥٧٠	بريد وفاكس وهاتف
٤,٥٣٥	١,٧٥٠	١٠,٨٨٣	٧,٧٠٨	مصروفات تأمين
٦,٠٠٨	٦,٩٥٠	٢١,٠٦٠	٢٤,٠٧٨	تصليح وصيانة
٢٢,٧٣٠	٢٣,٥٧٧	٢٣,٠٠٧	٢٣,٥٧٧	مصروفات اجتماعات الجمعية العامة
٧٦	-	٧٦	-	مصروفات تطوير المشروع
٢٠,٤٨٩	١,٦٩١	٤,٣٦٦	٤,٤٦٩	مصروفات الوساطة والعمولة
٩,٢٠٨	٧,٩٣٩	٣٥,٨٦٥	٤٤,٧٥٢	رسوم إدارة الحافظات
١,٢٥٨	١,٨١٥	٥,٠٩٥	٥,٧٤١	الكهرباء والمياه
٧,٦٠٣	٩,٤٦٣	٥٤,٩٥٠	٧٤,١٩٠	أخرى
<u>١٧٠,٣٤٣</u>	<u>١٧٨,٤٩٣</u>	<u>٤٠٠,٩٢٨</u>	<u>٤٩٦,٦٩١</u>	

- ٤٤ - حسابات عهدة

يتضمن حسابات ضمانت غير اختيارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ لإحدى الشركات التابعة يوجد عقار مرهون لصالح الشركة التابعة بقيمة ١٨٠,٠٠٠ ريال عماني (٣٠ يونيو ٢٠١٧ - ١٨٠,٠٠٠ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ١٨٠,٠٠٠ ريال عماني) الذي تم توفيره من قبل علاء حسابات عهدة هامش طرف ثالث غير اختيارية 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 وللشركة الأم  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

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

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

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	المجموع	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	المجموع
الشركة الأم	الشركة الأم		الشركة الأم	الشركة الأم	
(٩٦٠,٥٤٦)	١,٤٥٩,٥٩٠	(٩٦٠,٥٤٦)		١,٤٥٩,٥٩٠	
١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠٠
(٠,٠٠١)	٠,٠١٢	(٠,٠٠٨)	٠,٠١٢	٠,٠١٢	٠,٠١٢

صافي (خسارة)/ربح الفترة المنسوب  
إلى مساهمي الشركة الأم (ر.ع.)  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة  
خلال السنة  
ربحية السهم الواحد (ر.ع.)

**٢٦ - صافي الأصول للسهم الواحد**

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	المجموع
الشركة الأم	الشركة الأم	الشركة الأم	الشركة الأم	الشركة الأم	الشركة الأم	
(معد بيتها) ريال عُماني	(معد بيتها) ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	
١٩,٥٨٥,٤٨٤	٢٠,٠٣٧,٨٣١	٢١,٤٥٠٧٤	١٩,٥٨٥,٤٨٤	٢٠,٠٣٧,٨٣١	٢١,٤٥٠٧٤	١٩,٥٨٥,٤٨٤
٠,١٦١	٠,١٦٢	٠,١٧٣	٠,١٦١	٠,١٦٤	٠,١٧٣	٠,١٧٣

صافي الأصول  
صافي الأصول  
للسهم الواحد

**٢٧ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة**

تعد الأطراف ذات علاقة إذا كان لدى الطرف الواحد القدرة على التحكم بالطرف الآخر أو ممارسة نفوذ مهم على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. تمثل 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 الأم.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

- ٤٧ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

٣٠ يونيو ٢٠١٧ الشركة الأم ريال عماني	٣٠ يونيو ٢٠١٨ الشركة الأم ريال عماني	٣٠ يونيو ٢٠١٧ المجموعة ريال عماني	٣٠ يونيو ٢٠١٨ المجموعة ريال عماني	إيرادات ومبيعات
٣٢٩,٢٤٧	٢٦٨,٦٣٠	١٧٠,٨٦١	-	- من خلال الشركات التابعة
-	-	٣٢٥	-	- المساهمون الرئيسيون
-	-	٤٢٠,٣٠٧	٢٣٩,٣٢٨	- أعضاء مجلس الإدارة وموظفو
-	-	١,٧٤٢,٧٩٧	٧٦,٠١٥	الإدارة الرئيسيون
<u>٣٢٩,٢٤٧</u>	<u>٢٦٨,٦٣٠</u>	<u>٢,٣٣٦,٢٩٠</u>	<u>٣١٥,٣٤٣</u>	- أخرى
مشتريات ومصروفات				
٤٨٥,٧١٠	٢٣٠,٤٧٠	-	-	- من خلال الشركات التابعة
-	-	١٢٩,٩٢٠	-	- المساهمون الرئيسيون
١٦٣,٨٢٧	١٣٩,٩٦٨	٦٥٨,٧١٠	٣٦٥,٢٠٦	- أعضاء مجلس الإدارة وموظفو
<u>٤٨٥,٧١٠</u>	<u>٢٣٠,٤٧٠</u>	<u>٧٣٩,١٦٢</u>	<u>٨٧,١٨٧</u>	الإدارة الرئيسيون
<u>١٦٣,٨٢٧</u>	<u>١٣٩,٩٦٨</u>	<u>١,٥٦٧,٨١٣</u>	<u>٤٥٢,٣٩٣</u>	- أخرى

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

٣٠ يونيو ٢٠١٧ الشركة الأم ريال عماني	٣٠ يونيو ٢٠١٨ الشركة الأم ريال عماني	٣٠ يونيو ٢٠١٧ المجموعة ريال عماني	٣٠ يونيو ٢٠١٨ المجموعة ريال عماني	الشركات التابعة أخرى
٩٨٧	-	-	-	-
<u>٣٦,٣٢٩</u>	<u>٣٩,٥١٣</u>	<u>٣٦,٣٢٩</u>	<u>٣٩,٥١٣</u>	
<u>٣٧,٣١٦</u>	<u>٣٩,٥١٣</u>	<u>٣٦,٣٢٩</u>	<u>٣٩,٥١٣</u>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة للشركة الأم  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

**٢٧ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)**

(ج) المبالغ المستحقة لأطراف ذات العلاقة كانت كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
-	-	٧٦٦٠	٩٠٤٠
<u>٥٠١٣</u>	<u>٤٦٦٣</u>	<u>٥٠٥٥٧</u>	<u>٥٦٠٩٩</u>
<u>٥٠١٣</u>	<u>٤٦٦٣</u>	<u>٥٧٦٢١٧</u>	<u>٦٥١٣٩</u>

أعضاء مجلس إدارة  
أخرى

(د) مدفوعات لموظفي الإدارة الرئيسيين

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

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
<u>١٠٤٣٠٠</u>	<u>١٥٦٠٠</u>	<u>٨٦,٩٦٧</u>	<u>٩٥,٩١٨</u>
<u>١٥٠,٤٢٥</u>	<u>١٢١,٢٦٦</u>	<u>١٥٠,٤٢٥</u>	<u>١٢١,٢٦٦</u>
<u>٣,١٠٢</u>	<u>٣,١٠٢</u>	<u>٣,١٠٢</u>	<u>٣,١٠٢</u>
<u>١٥٣,٥٢٧</u>	<u>١٢٤,٣٦٨</u>	<u>١٥٣,٥٢٧</u>	<u>١٢٤,٣٦٨</u>

أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة  
موظفي الإدارة الرئيسيين  
- مزايا قصيرة الأجل  
- مزايا ما بعد نهاية الخدمة

**٢٨ - ارتباطات والتزامات عرضية**

(أ) ارتباطات رأسمالية

الشركة الأم والمجموعة	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	استثمارات مقترحة إنشاء مباني
٣١ ديسمبر ٢٠١٧			
ريال عماني ١,٨٤٥,٠٠٠	ريال عماني ١,٨٤٥,٠٠٠		
<u>١,١٦٢,٢٢٥</u>	<u>٧٨٤,٣١٧</u>		
<u>٣٠٠٧,٢٥٥</u>	<u>٢,٦٢٩,٣١٧</u>		

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة وللشركة الأم  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

٢٨ - ارتباطات والتزامات عرضية (تابع)

(ب) أصدرت الشركة الأم الضمانات التالية:

الشركة الأم والمجموعة	
٣١ يוניوب	٣٠ ديسمبر
٢٠١٧	٢٠١٨
ريال عماني	ريال عماني
<u>٣٢٩,١٠٠</u>	<u>٣٢٩,١٠٠</u>
	الشركة الأم

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

٢٩ - المعلومات القطاعية

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

تعتبر اللجنة التنفيذية للأعمال كمحفظتين فرعيتين. وتتألف هاتين المحفظتين من استثمارات في عُمان والإمارات العربية المتحدة.

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

لم تكن هناك معاملات بين القطاعات المقدم عنها التقرير.

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة المرحلية غير المدققة ولشركة الأم  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

- ٤٩ - المعلومات القطاعية (تابع)

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

الإجمالي	سلطنة عُمان	دولة الإمارات العربية المتحدة	سلطنة عُمان	دولـة الإـمـارـات العـربـيـة المـتحـدة	الإـجمـالـي
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨
ريـال عـمـانـي	ريـال عـمـانـي	ريـال عـمـانـي	ريـال عـمـانـي	ريـال عـمـانـي	ريـال عـمـانـي
٨٩٠,٩٠٤	٧٧١,٣٩١	-	-	٨٩٠,٩٠٤	٧٧١,٣٩١
(٧٣٢,٠٨٤)	(١٥٧,٥٤١)	-	-	(٧٣٢,٠٨٤)	(١٥٧,٥٤١)
<b>١٥٧,٨٢٠</b>	<b>١١٢,٨٥٠</b>	-	-	<b>١٥٧,٨٢٠</b>	<b>١١٢,٨٥٠</b>
<b>٢٩٠,٢٣٨</b>	<b>٣٠٣٦٤,٧٤٢</b>	<b>١٤٤,٨١١</b>	<b>١,١٨٢</b>	<b>١٤٥,٤٢٧</b>	<b>٣,٣٦٣,٥٦٠</b>
<b>٢٨,٩٩٩</b>	<b>٢١,٠٢٦</b>	-	-	<b>٢٨,٩٩٩</b>	<b>٢١,٠٢٦</b>
<b>١٢٥,٣٢١</b>	<b>٨٦,١٧٨</b>	-	-	<b>١٢٥,٣٢١</b>	<b>٨٦,١٧٨</b>
<b>٥٥,١٤٩</b>	<b>٣٨,٨٠٨</b>	-	-	<b>٥٥,١٤٩</b>	<b>٣٨,٨٠٨</b>
<b>٢١,٠٠٠</b>	<b>٢٠,٠٠٠</b>	-	-	<b>٢١,٠٠٠</b>	<b>٢٠,٠٠٠</b>
<b>٦٠,٣٤١</b>	<b>-</b>	-	-	<b>٦٠,٣٤١</b>	<b>-</b>
<b>١٧٠,٤٦٩</b>	<b>٣١,٤٧٦</b>	-	-	<b>١٧٠,٤٦٩</b>	<b>٣١,٤٧٦</b>
<b>٦٥,٢٣٣</b>	<b>١٤٥,٦٤٦</b>	-	-	<b>٦٥,٢٣٣</b>	<b>١٤٥,٦٤٦</b>
<b>٩٩٤,٥١٠</b>	<b>٣,٨٠٣,٧٢٦</b>	<b>١٤٤,٨١١</b>	<b>١,١٨٢</b>	<b>٨٤٩,٦٩٩</b>	<b>٣,٨٠٣,٥٤٤</b>
(٢٠٢,٨٠٧)	(٣٦٦,١٧٤)	(٥٣,٨٦٢)	(١٥٢,٥٠٢)	(١٤٨,٩٤٥)	(٢١٣,٦٧٢)
(٣٥,٨٤٥)	(٤٢,٤١٦)	(١,٦٥٠)	(١٢,٨٥٢)	(٣٨,١٩٥)	(٢٩,٥٦٤)
(١٥٧,٥٥٣)	-	-	-	(١٥٧,٥٥٣)	-
(١,٤٧٧,٩٩٥)	(١,٦٣٥,٠٦٣)	(٧٤,٨٧٥)	(٨٥,١٤)	(١,٤٢٠,١,١٢٠)	(١,٥٥٠,٠٤٩)
<b>(٨٧٩,٧٩٠)</b>	<b>١,٦٧٦٠,٠٧٣</b>	<b>١٢,٤٢٤</b>	<b>(٢٤٩,١٨٦)</b>	<b>(٨٩٢,١١٤)</b>	<b>٢,٠٠٩,٢٥٩</b>
<b>١٤,١٣٧,٢٩٥</b>	<b>١٤,٥٨٩,٤٨٣</b>	-	-	<b>١٤,١٣٧,٢٩٥</b>	<b>١٤,٥٨٩,٤٨٣</b>
<b>٣١,٤٧٨,٦٢٢</b>	<b>٣٧,٨٦٣,٩٢٦</b>	<b>٢,٧٧٠,٠٨٩٧</b>	<b>٥,٧٣٤,١٥٠</b>	<b>٢٨,٧٠٧,٧٧٢٥</b>	<b>٣٢,١٢٩,٧٧٦</b>
<b>٩,٤٧٩,٤٧٧</b>	<b>١١,٠٠٩,٣٦٩</b>	<b>١٦,٠٢٩٨</b>	<b>٢٥٣,٨١٤</b>	<b>٩,٣١٩,١٧٩</b>	<b>١٠,٧٥٥,٥٥٥</b>
<b>٥٥,٠٩٥,٣٩٤</b>	<b>٦٣,٤٦٢,٧٧٨</b>	<b>٢,٩٣١,١٩٥</b>	<b>٥,٩٨٧,٩٦٤</b>	<b>٥٢,١٦٤,١٩٩</b>	<b>٥٧,٤٧٤,٨١٤</b>
<b>٢٨,٩٢٠,٥٦٧</b>	<b>٣٥,٩٨٠,٩٦٤</b>	<b>٩,٨٤٦,٩٨٧</b>	<b>٩,٩٨٩,٥٠٨</b>	<b>١٩,٠٧٣,٥٨٠</b>	<b>٢٥,٩٩١,٤٥٦</b>