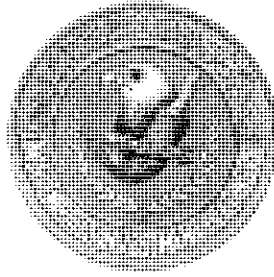


LDD 03-11-'11 1029



**Oman & Emirates Investment Holding Co. (SAOG)**

**Chairman's Report &  
Financial Statements  
(Reviewed by Auditors)  
30<sup>th</sup> September 2011**

*Arabic version*



# شركة عمان والإمارات للاستثمار والقابضة (ش.ع.م.ع.) OMAN & EMIRATES INVESTMENT HOLDING COMPANY S.A.O.G.

تقرير مجلس الإدارة - ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

المساهمون الكرام

أنتهز هذه الفرصة لأقدم لكم الأداء المالي لشركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.ع.م.ع. لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر وملخص حول نشاطات الشركة المختلفة.

النتائج المالية :

تكبدت المجموعة صافي خسائر بمبلغ ٢,٩٣٥,٦٦٠ ريال عماني للفترة من يناير - سبتمبر ٢٠١١ مقابل صافي ربح بمبلغ ٥٥٤,٧٤٤ ريال عماني خلال الفترة من يناير - سبتمبر ٢٠١٠. تكبدت الشركة الأم صافي خسائر بمبلغ ٢,٣٤٣,١١١ ريال عماني للفترة من يناير - سبتمبر ٢٠١١ مقابل صافي خسائر بمبلغ ٣٣٤,٨١٥ ريال عماني خلال الفترة من يناير - سبتمبر ٢٠١٠.

الانخفاض في مؤشرات الأسهم في سلطنة عمان - سوق مسقط للأوراق المالية بحدود (-) ١٧,٠٦% ودولة الإمارات العربية المتحدة - سوق أبوظبي للأوراق المالية بحدود (-) ٦,٨٦% وسوق دبي المالي بحدود (-) ١٢,١٩% خلال الفترة من يناير - سبتمبر ٢٠١١ كان له تأثير سلبي على تقييم الاستثمارات وبالتالي على ربحية الشركة.

صافي حقوق المساهمين والاستثمارات :

بلغت صافي حقوق مساهمي المجموعة والشركة الأم ١٥,١١٣ مليون ريال عماني ( ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ : ١٨,٩٧٥ مليون ريال عماني ) و ١٢,١٨٦ مليون ريال عماني ( ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ : ١٤,٣٩٢ مليون ريال عماني ) على التوالي مقابل رأس المال البالغ ١٢,١٨٧ مليون ريال عماني كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١. أصبحت إجمالي قيمة استثمارات المجموعة والشركة الأم ٤٥,٥٥٦ مليون ريال عماني ( ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ : ٤٧,٧٢١ مليون ريال عماني ) و ٤٠,٧٥٩ مليون ريال عماني ( ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ : ٤٤,٧٦٤ مليون ريال عماني ) على التوالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١.

بيع الاستثمارات :

خلال أغسطس ٢٠١١ قامت الشركة ببيع ٣ استثمارات رئيسية - ٣٩,١٣% من حصة شركة ظفار للصناعات السمكية ش.ع.م.ع. ( شركة شقيقة ) ، ٥٠% من حصة سي أي كابيتال الخليج للوساطة المالية ش.م.م. ، أبوظبي ( شركة تابعة ) و ٢,٢% من حصة شركة إدارة البراري ش.م.م. ( متوفرة للبيع ) . وقد ساعدت العائدات المتحصلة من بيع هذه الاستثمارات في تقليل مستويات الاقتراض . قرار الخروج من هذه الاستثمارات التي تسجل خسائر سوف يفيد الشركة من حيث تطوير وتحسين الاستقرار المالي للمجموعة .



## الشركات الشقيقة والتابعة :

أظهرت الشركات الشقيقة والتابعة أداء متفاوت وحصة النتائج من هذه الشركات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ بناء على نسبة التملك في هذه الشركات على النحو الآتي :-

الشركات المستثمر فيها	نسبة التملك	يناير - سبتمبر ٢٠١١ ع.ر.	يناير - سبتمبر ٢٠١٠ ع.ر.
صندوق مجان	٩١,١٩%	(-) ٥٨٦,٧١٩	٩٦,٣٥٩
سي أي كابيتال الخليج للوساطة المالية ( مباحة في أغسطس ٢٠١١ )	٥٠%	(-) ١٤٤,٨٤٨	(-) ٣٤٢,٥٨٥
الشركة العمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع.	٦٥,٨٠%	(-) ١٥٦,١٧٦	(-) ١٧٤,٠٢٨
شركة تربية الأغنام العمانية الأصلية ش.م.م.	١٠٠%	(-) ١٠٤,٦٣٦	(-) ١٧٠,٧٣١
شركة المركز المالي ش.م.ع.ع.	٥١,٢٠%	(-) ٤٤١,٩٥١	٢,٦٨٩
شركة عمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع.	٣١,١٧%	٢٠٣,٤٥٧	١١٨,٥٥٦
الشركة العمانية للمشاريع الطبية ش.م.ع.ع.	٣٩,٦٣%	٨٨,١٣٧	(-) ٣,٠٣١
شركة الأفق للتقنيات ( توقفت العمليات في أبريل ٢٠١١ )	٢٠%	(-) ١١٧,٤٧٦	(-) ٢٥٧,٢٨٠
شركة ظفار للصناعات السمكية ش.م.ع.ع. ( مباحة في أغسطس ٢٠١١ )	٤٠,٩٧%	(-) ٢٣٩,٠٢٦	(-) ٤٦٧,٥٧٩
الشركة العمانية للألياف البصرية	٢٠,٩١%	٢٩١,٤٧٤	١٣٨,٦٠٦

## لمحة مستقبلية :

نعتقد أن التعافي من الأزمة التي حدثت في أسواق المال العالمية والتي بدأت في أغسطس ٢٠١١ سوف تأخذ بعض الأشهر وحتى ذلك الوقت فسوف يستمر تقلب الأوضاع في التأثير على أسواق الأسهم. وسوف يكون لذلك تأثير سلبي على عمليات الشركة في المستقبل القريب.

## تقدير :

أود أن أنقل خالص الشكر والتقدير لحكومتنا سلطنة عمان ودولة الإمارات العربية المتحدة ، البنوك ، هيئات أسواق المال ، المساهمين وموظفي الشركة على دعمهم وتعاونهم . وفقنا الله بخدمة بلدينا العزيزين في ظل القيادة الحكيمة والرشيدة لحضرة صاحب الجلالة السلطان قابوس بن سعيد المعظم وأخيه صاحب السمو الشيخ خليفة بن زايد آل نهيان حفظهما الله ورعاهما .



هلال بن حمد بن عبد الله الحسني  
رئيس مجلس الإدارة

٣١ أكتوبر ٢٠١١

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

المقر الرئيسي للعمل:

بيت مجان  
الطابق الخامس  
الخوير  
سلطنة عمان

العنوان المسجل:

ص.ب ٢٢٠٥  
الرمز البريدي ١١٢  
روي  
سلطنة عُمان

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

القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

صفحة	المحتويات
١	تقرير مراقبي الحسابات
٣ - ٢	قائمة المركز المالي المجمعة وللشركة الأم
٤	قائمة الدخل المجمعة وللشركة الأم
٥	قائمة الدخل الشامل المجمعة وللشركة الأم
٦	قائمة التدفقات النقدية المجمعة وللشركة الأم
٨ - ٧	قائمة التغييرات في حقوق المساهمين المجمعة وللشركة الأم
٣٦ - ٩	إيضاحات على القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم

برايس وترهاوس كوبرز آل ألبى  
ص.ب ٣٠٧٥ روي - الرمز البريدي ١١٢  
جناح ٢٠٥-٢١٠ بيت حطاط - وادي عدي  
مسقط - سلطنة عمان  
هاتف رقم ٩١١٠ ٢٤٥٥ (٩٦٨)+  
فاكس رقم ٤٤٠٨ ٢٤٥٦ (٩٦٨)+

## تقرير الفحص

إلى أعضاء مجلس إدارة شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

### المقدمة

فحصنا قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة غير المدققة المرفقة لشركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (مجتمعة "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وقوائم الدخل الشامل (تتكون من قائمة دخل شامل مختصرة وقائمة دخل مختصرة منفصلة) والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المختصرة ذات العلاقة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وإيضاحات تفسيرية أخرى ("المعلومات المالية المرحلية").

أعضاء مجلس الإدارة مسؤولون عن إعداد المعلومات المالية المرحلية وعرضها بوضوح ووفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤- "التقارير المالية المرحلية" والحد الأدنى من متطلبات الإفصاح للشركات والصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال. مسؤوليتنا هي التعبير عن إستنتاج عن هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة غير المدققة وفقا للفحص الذي نجريه.

### نطاق الفحص

باستثناء ما تم شرحه في الفقرة التالية، أجرينا فحصنا وفقا للمعيار الدولي لعمليات الفحص ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية المرحلية التي يجريها المدقق المستقل للكيان". يتكون فحص المعلومات المالية المرحلية من الاستفسار، وبشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. نطاق الفحص يقل كثيرا عن عملية مراجعة يتم إجرائها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنتعرف على كافة الأمور الجوهرية التي قد يتم التعرف عليها في عملية مراجعة. وتبعاً لذلك، فنحن لا نعبر عن رأي مراجعة.

### أساس النتيجة المتحفظة

كما هو مبين بالإيضاحين ٩ و ١٠ حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة غير المدققة، قامت الإدارة بتجميع المعلومات المالية للشركات التابعة كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ بناءً على حسابات الإدارة لتلك الشركات التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ والتي لم يتم فحصها من قبل مراقبي الحسابات المستقلين. وبالإضافة إلى ذلك، تحتسب حصة المجموعة في نتائج الشركات الشقيقة على أساس حسابات الإدارة تلك كما في والفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١.

لم يكن بمقدورنا الحصول على أدلة مناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للشركات التابعة والشقيقة المضمنة في المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١.

### النتيجة المتحفظة

استناداً إلى فحصنا، باستثناء آثار هذه التعديلات، إن وجدت، والتي كان من الممكن أن تكون ضرورية في حال حصولنا على أدلة مناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للشركات التابعة والشقيقة المضمنة في المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة، لم يسترغ انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المجمعة والمعلومات المالية للشركة الأم:

١- لم يتم إعدادها، من كافة جوانبها الجوهرية، وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي رقم ٣٤- "التقارير المالية المرحلية"،

٢- لم تلتزم، من كافة جوانبها الجوهرية، بالحد الأدنى من متطلبات الإفصاح للشركات والصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال.

*Praveen Kumar*

٢ نوفمبر ٢٠١١  
مسقط، سلطنة عمان

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

قائمة المركز المالي المجموعة وللشركة الأم  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	إيضاح	الأصول
الشركة الأم	الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	المجموعة		
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني		
٥١٧,٣٦٤	٥٢٤,٥٥٢	٣٣٣,٦٨٢	١,٦٦٠,٣٤٤	٢,٠١٦,٤٢٥	١,٤٦٦,٢١٢	٤	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٢,٠٩٢,٦٦٦	٨٥٢,٩٤١	٣,٠٢٥,٧٧٩	١,٤٣٢,٠٤٣	١,٣٦٨,١٢٩	٣,٠٢٥,٦١١	٥	مديونيات تجارية وأخرى
-	-	-	٤٩٢,٥٤٢	٤٠٦,٠٢٩	٤١٧,٥٧٤		مخزون
١٣,٨٦٤,٩٦٩	١٩,٧٢٤,٣٣١	١١,١٥٧,٢٩٣	١٧,٥٦٢,٦٤٧	١٦,١٣٠,٨٥٦	١٧,٠٥٨,٠١٣	٦	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٦,١٦٤,٢٠١	١٧,٥٠٧,١٩٤	١٣,٣١٧,٢٢٧	١٦,١٩٤,٩٤١	١٧,٦٠٧,١٩٤	١٤,٠٩٨,٧٧٦	٧	أصول مالية متاحة للبيع
١٩,٠٩٠,٣٥١	١٩,١٩٦,٧٩٤	٨,٨٦٨,٤١١	١٤,٩٤٣,٥٥٠	١٣,٩٤٣,٠٤٥	١٢,٤٣٧,٩١٢	٩	الاستثمارات في الشركات الشقيقة
٢,٠٦٤,٩٠٨	٢,٢٢٦,٠٣٢	٦,٨٣٩,٦٢٣	-	-	-	١٠	الاستثمارات في الشركات التابعة
٥١٧,٥٠٠	-	٥٧٧,٥٠٠	٥٧٧,٥٠٠	-	٥٧٧,٥٠٠	١١	أصول مالية محتفظ بها حتى الاستحقاق
٢٥,٥٣٧	٤١,٦٤٢	٥٨,١٧٣	٤,٣٠٤,٧٥٠	٤,٧٦١,٩٩٤	٤,٥٣٨,٦٨٩	١٢	الممتلكات والآلات والمعدات
-	-	-	-	-	١,٢٧٨,٢٦٢		عقارات استثمارية
-	-	-	٤٨,٥٠٠	٥٢,٥٠٠	٥٨٢,١٨٣		الأصول غير الملموسة
-	-	-	-	-	١,٣٨٣,٦٠٤	١٠	شهرة شركة تابعة
<u>١٧,٢٧٩,٤٨٥</u>	<u>٤٦,١٩٣,٤٦٦</u>	<u>٤٤,١٧٧,٦٨٨</u>	<u>٥٦,٣٩٥,٣١٥</u>	<u>٥٦,٢٤٩,٢٦٠</u>	<u>٥٦,٨٦٤,٣٣٦</u>		إجمالي الأصول
١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٣	حقوق المساهمين والالتزامات
٢,٨٢٩,٤٠٦	٢,٨١٤,١٩٧	٢,٨٢٩,٤٠٦	٢,٠٧٦,٣٣٢	٢,٠٦٢,٣٦٤	٢,٥٨٢,١٩٧	١٤	حقوق المساهمين المنسوبة لمالكي الشركة الأم
٢,٠٩٦,٤٩١	٢,٢٠٢,٥٧٤	١,٩٦٢,٠٣٠	١,٩٨٥,٨١٩	٢,٢٥٢,٧٢٩	١,٩٨٥,٠٧٠	١٦	رأس المال
(٢,١٥٠,٠٤١)	(٢,٩٩٤,٤٦١)	(٤,٧٩٣,١١٥)	١,١٠٨,٢٩٣	١,٤٣١,٨٦٨	(٢,٦٤١,٦٠٩)		الاحتياطي القانوني
١٤,٥٩٢,٣٩٣	١٤,٣٩١,٥٧٢	١٢,١٨٥,٨٢١	١٨,٣٥٨,١٧٢	١٨,٤٧٥,٤١٨	١٥,١١٣,١٥٨		احتياطي القيمة العادلة
-	-	-	٤,٠٢٤,٧٧٠	٥,٠٠٢,٧٥٥	٣,٥٦٢,٤٦٣		(الخسائر المترجمة)/الأرباح المحتجزة
<u>١٤,٥٩٢,٣٩٣</u>	<u>١٤,٣٩١,٥٧٢</u>	<u>١٢,١٨٥,٨٢١</u>	<u>١٨,٣٦٢,٤٤٢</u>	<u>١٩,١٧٨,١٧٣</u>	<u>١٨,٦٧٥,٦٢١</u>		الحقوق غير المسيطرة
							إجمالي حقوق المساهمين


يتبع صفحة ٣

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

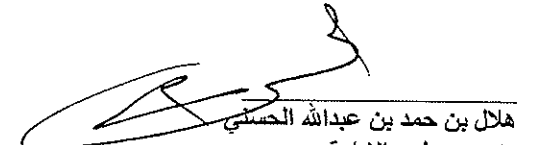
قائمة المركز المالي المجمعة وللشركة الأم  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ الشركة الأم ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ الشركة الأم ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ الشركة الأم ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ المجموعة ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ المجموعة ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ المجموعة ريال عماني	إيضاح
٤,٦٠٢,٥٣٢	٤,٠٧٢,٩٦٩	٣,٦٦٢,٤٨٩	٤,٦٠٢,٥٣٢	٤,١١٤,٤٢٩	٣,٦٨٠,٣٤٧	٤
٥٣٢,١٥٦	٤٢٥,١٠٣	٤٢٢,٠٢٣	١,٧٢٩,٩٢٧	١,٥٩٩,١٧٦	١,٨٧١,٠١٣	١٧
١٢,٥٤٤,٤٠٤	١٢,٣٠٣,٨٢٢	١٢,٩٠٧,٣٥٥	١٢,٥٤٤,٤٠٤	١٢,٣٠٣,٨٢٢	١٢,٩٠٧,٣٥٥	١٨
١٤,٢١٧,٦٠٠	١٤,٠١٦,٠٠٠	١٤,٨٥٧,٧٤٦	١٦,٨٠٤,٦٦٦	١٦,٤٠٢,٣٩٠	١٨,٥٤٥,٦٨٢	١٩
٧٨٢,٤٠٠	٩٨٤,٠٠٠	١٤٢,٢٥٤	١,٩٥١,٣٣٤	٢,٣٥٣,٦١٠	١,١٨٤,٣١٨	١٩
<u>٣٢,٦٧٩,٠٩٢</u>	<u>٣١,٨٠١,٨٩٤</u>	<u>٣١,٩٩١,٨٦٧</u>	<u>٣٧,٦٣٢,٨٦٣</u>	<u>٣٦,٧٧٣,٤٢٧</u>	<u>٣٨,١٨٨,٧١٥</u>	
<u>٤٧,٢٧٢,٤٨٥</u>	<u>٤٦,١٩٣,٤٦٦</u>	<u>٤٤,١٧٧,٦٨٨</u>	<u>٥٦,٣٩٥,٣٠٥</u>	<u>٥٦,٢٤٩,٢٢٠</u>	<u>٥٦,٨٦٤,٣٣٦</u>	إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات
<u>٠,١٢٠</u>	<u>٠,١١٨</u>	<u>٠,١٠٠</u>	<u>٠,١٥١</u>	<u>٠,١٥٦</u>	<u>٠,١٢٤</u>	٢٦ صافي الأصول للسهم الواحد

اعتمد مجلس الإدارة وصرح بإصدار القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم المدرجة بالصفحات من ٢ إلى ٣٦ بتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠١١ ووقعها بالنيابة عنه كل من:

  
عوض بن محمد بن فرج بامخالف  
الرئيس التنفيذي



  
هلال بن حمد بن عبدالله الحسني  
رئيس مجلس الإدارة

تقرير مراقبي الحسابات صفحة رقم ١



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

قائمة الدخل الشامل المجمعة وللشركة الأم  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

يوليو - سبتمبر ٢٠١١	يناير - سبتمبر ٢٠١١	يوليو - سبتمبر ٢٠١٠	يناير - سبتمبر ٢٠١٠	يوليو - سبتمبر ٢٠١١	يناير - سبتمبر ٢٠١١	يوليو - سبتمبر ٢٠١٠	يناير - سبتمبر ٢٠١٠	إيضاح
الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	
٤٩٦,٦٨٦	(١,٢١٩,٥٨٤)	٦٥٣,٣١٧	(٢,٣٤٣,١١١)	(١,٤٠١,٩٩٦)	١,٠١٦,٣٦٤	(٣,٦٤٠,٠٤٩)		(خسائر)/أرباح الفترة
(٤٦٣,٩١٥)	(٦١,٧٠٢)	(١٦٥,٣٧٦)	(٦٤,٤٦١)	(١٦,٦٠٠)	(١,٠٩١,٣٧٨)	(٧٤٩)	١٦	دخل شامل آخر أصول مالية متاحة للبيع
(٣٧,٧٤٣)	(١,٢٨١,٢٨٦)	١٩٦,٩٤١	(٢,٤٠٧,٥٧٢)	(١,٤١٨,٥٩٦)	(٦٥٤,٩٥١)	(٣,٦٤٠,٧٩٨)		إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة
(٣٧,٧٤٣)	(١,٢٨١,٢٨٧)	٢٨٧,٤٤١	(٢,٤٠٧,٥٧٢)	(١,٢٨٥,٦١٥)	(٥٣٦,٥٣١)	(٢,٩٣٦,٤٠٩)		إجمالي الدخل الشامل المنسوب إلى:
(٣٧,٧٤٣)	(١,٢٨١,٢٨٦)	(١٩١,٩٠٣)	(٢,٤٠٧,٥٧٢)	(١٣٢,٩٨١)	(١٣٣,١٢٠)	(٧٠٤,٣٨٩)		- مالكي الشركة الأم
(٣٧,٧٤٣)	(١,٢٨١,٢٨٦)	١٥٥,٥٣٨	(٢,٤٠٧,٥٧٢)	(١,٤١٨,٥٩٦)	(٦٥٤,٩٥١)	(٣,٦٤٠,٧٩٨)		- حقوق غير مسيطرة

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٩ إلى ٣٦ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم ١.

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

قائمة التدفقات النقدية المجمعة وللشركة الأم

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٣٠ سبتمبر ٢٠١١ الشركة الأم ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ الشركة الأم ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ المجموعة ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ المجموعة ريال عماني
(٣٣٤,٥١٦)	(٢,٣٤٣,١١١)	١٣١,٣٣٤	(٣,٦٤٠,٠٤٩)
-	٢٣٩,٠٢٦	٤٣٥,٠٠٨	٥٩,٦٤٠
٦٦,٥١٣	٢٥,٨٦٧	٣١٩,٠٩٤	٤٢٦,٧٣٣
(١,٦٦٦,٣٦٦)	(١,٠٤٢,٣٢٠)	(١,٠٦٩,٦١٦)	(١,٠٧٥,٦٤٦)
(٤٨,٣٦٦)	(٥٧,١٨٧)	(٢١,٥٣٧)	(١٠٦,٨٢٩)
(٤٩٦,٦٥١)	(٢٤٨,٦٤٨)	(٦٠٨,٦٤٣)	(٣٨٨,٠٨٢)
(١,٤٨٢,٣٦٦)	١,٩٢٣,٤٣٣	(١,٤٦٦,٦٤٥)	٢,٩٠٩,٩٤٠
١,٦٦٦,٣٦٦	-	١,٠٨١,٤٤٧	-
١,٨٣١,٨٦٤	٦٦٩,٤٤٥	٢٥٨,٥٧٢	٣٠٢,٤٨٥
-	-	-	١٥٠,٠٠٠
-	-	٢٣,٥٠٠	١٣,٥٠٠
١٧,٠٥٢	٢٢,٢٦٨	٢٩,٢٧٤	٤٣,٤٥٤
-	(٩٢٦,٨٤٣)	-	(٩٢٦,٨٤٣)
١,٤٦٦,٧٦٦	٧٢,١٩٢	١,٠٩,٥٩٠	١٠١,٧٣٤
٥٠٩,٧٦٢	٨٠٩,٢٥٢	٦٤٨,٨٦٤	٩٤٩,٦٨٦
(٨٧٦,٢٦٤)	(٨٥٦,٦٢٦)	(١,٥٣١,٦٥١)	(١,١٨٠,٢٧٧)
(٤٦٠,٠٠٥)	(٧٧,٤٦٦)	(٤٦١,٨٢٦)	(٦٧,٧٤٣)
(١,٩٩٥)	(١١٨,٩٨٨)	(٦,٠٠٣,٤٤٣)	(١,٤٦٧,٧٦١)
-	(٩٢٦,٨٤٣)	-	-
-	-	-	٢٤,١٩٦
-	-	-	(٢٥,٦٧٧)
-	-	(١٥,٧١٥)	٥,٢٣٣
(٤١٦,٠٠٠)	(١,١٢٣,٢٩٧)	(١,٢٦١,١٨١)	(١,٥٣١,٧٥٢)
(٨٠٩,٧٦٢)	(٨٠٩,٢٥٢)	(٩٤٨,٦٤٤)	(٩٤٩,٦٨٦)
(١,٦٦٦,٣٦٦)	(١٣,٤١٢)	(١,٤٦٦,٦٤٥)	(٤٥,٤٣٦)
(١,٦٦٦,٣٦٦)	(٢,٨٠٢,٥٨٧)	(٤,٠٦٦,٣٧٠)	(٣,٧٠٧,١٥١)
-	-	-	(٦,٩٤٣,٠٠٠)
-	-	-	٤,٤٠٤,٦٧٨
-	-	-	(١,٣٨٣,٦٠٤)
(٣,٤٦٤)	(٤٨,٥٠٣)	(١٥٩,٢٥١)	(١٠٦,٧٠٨)
-	-	٤٥٦	١١,٢٨١
١,٢٤٤,٧٦٤	١,٠٩٩,٥٠٧	١,٦١٢,٢٠٩	١,١٨٢,٤٧٥
-	-	١٧,٠٩٥	٢٢٨,٨٧٩
٤,٢٤٤,٧٦٤	٥,٩٤٥,٣٤٦	٥,٣٧٧,٩٧٢	١١,٦٥٠,٠٦٨
-	-	-	(١٣,٥٧٥)
-	-	-	(٩٠٠,٨٢٣)
-	-	-	١٩,٧٥٨
-	-	-	٣,٨٨٠,٣٦٩
(٢,٥٨٢,٩٦٥)	(٢,٦٣٠,٣٥٣)	(٢,٨٠٥,٣١٥)	(٧,٨٧٥,٠٧٩)
١,٥٥٧,٧٧٢	٣,٣٦٥,٩٩٧	٢,٤٦٧,٧٢٦	٤,١٥٤,٧١٩
(٢,٩٩٦)	٣٦٢,٩٥١	(٤,٥٩٦)	٣٦٢,٩٥٠
-	-	(٦٠,٠٠٠)	(٢٦,٠٠٠)
-	-	(٢,٥٧٢)	(٦,٤٢٩)
-	-	(٤٢,٨٢٤)	-
(٢,٩٩٦)	٣٦٢,٩٥١	(٢٦,٢٦٤)	٣٣٠,٥٢١
٢٥٢,٦٠٢	٩٢٦,٣٦١	(١,١٦٩,٠١١)	٧٧٨,٠٨٩
(٢,٧٣٤,٢٦٤)	(٤,٢٥٥,١٦٨)	(٢,٩٠٩,٠٠٠)	(٢,٩٩٢,٢٢٤)
(٢,٥٢٨,٤٦٦)	(٣,٣٢٨,٨٠٧)	(٣,١٥٥,٠٠٠)	(٢,٢١٤,١٣٥)

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٩ إلى ٣٦ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.  
تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم ١.

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

قائمة التغييرات في حقوق المساهمين المجمعة وللشركة الأم  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

المنسوبة إلى مساهمي الشركة الأم

إجمالي حقوق المساهمين ريال عماني	الحقوق غير المسيطرة ريال عماني	الإجمالي ريال عماني	الأرباح المحتجزة ريال عماني	احتياطي القيمة العادلة ريال عماني	الاحتياطي القانوني ريال عماني	رأس المال ريال عماني	إيضاح
٢٠,٤٨٠,٤٦٦	٢٣٨,٤٧٠	٢٠,٧١٨,٩٣٦	٥٧٢,١٤٤	٢,٣٤٨,٠٠٧	٣,٠٦٦,٣٦١	١٢,١٨٧,٥٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١
١٣٦,٣٦٤	(١١٢٣,١٦٠)	٩٨٦,٧٤٤	٩٨٦,٧٤٤	-	-	-	١٦
(١,٠٤١,١٣٨)	-	(١,٠٤١,١٣٨)	-	(١,٠٤١,١٣٨)	-	-	١٦
(١,٧٥٦,٤٥١)	(١١٦٠,٤٦٠)	(٢,٩١٦,٩١١)	٩٨٦,٧٤٤	(١,٠٤١,١٣٨)	-	-	١٦
(٢,٠٩٣)	(٦,٤٢٢)	-	-	-	-	-	١٦
(١٢,٠٨١)	(١٢,٠٨١)	-	-	-	-	-	١٠
(١٢,٦٣٥)	(١٢,٦٣٥)	-	-	-	-	-	١٠
١٩,٢٦٥,٢٩٣	٥٠٣,٤٧٠	١٩,٧٦٨,٧٦٣	١,٤٧٣,٤٨٨	١,٢٨٦,٨٦٩	٣,٠٦٦,٣٦١	١٢,١٨٧,٥٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١
١٨,٧٦٢,٤٤٢	٤٠٣,٤٧٠	١٩,١٦٥,٩١٢	١,١٠٨,٩٢٣	١,٩٨٥,٨١٩	٣,٠٧٦,٧٣٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	في ١ يناير ٢٠١١
(٣,٦٤٠,٠٤٩)	(٧٠٤,٣٨٩)	(٢,٩٣٥,٦٦٠)	(٢,٩٣٥,٦٦٠)	-	-	-	دخل شامل: خسارة الفترة
(٧٤٩)	-	(٧٤٩)	-	(٧٤٩)	-	-	١٦
(٣,٦٤٠,٧٩٨)	(٧٠٤,٣٨٩)	(٢,٩٣٦,٤٠٩)	(٢,٩٣٥,٦٦٠)	(٧٤٩)	-	-	دخل شامل آخر صافي التغيير في القيمة العادلة لأصول مالية متاحة للبيع إجمالي الدخل الشامل
٣,١٩٩,١١٧	٣,١٩٩,١١٧	-	(٧٥٢,٧٩١)	-	٧٥٢,٧٩١	-	معاملات مع المالكين: نظراً لحيازة شركة تابعة خلال الفترة
٤٣٣,٩٢٧	٦٨١,٢٥١	(٢٤٧,٣٢٤)	-	-	(٢٤٧,٣٢٤)	-	نظراً لبيع أسهم شركة تابعة خلال الفترة
(٦٢,٠٨١)	-	(٦٢,٠٨١)	(٦٢,٠٨١)	-	-	-	١٠
(٦,٤٢٩)	(٦,٤٢٩)	-	-	-	-	-	خسارة من بيع أسهم شركة تابعة استرداد وحدات
(٦٣,٣٩١)	(٦٣,٣٩١)	-	-	-	-	-	محور نظراً لبيع شركة تابعة خلال الفترة
٥٢,٨٣٤	٥٢,٨٣٤	-	-	-	-	-	متعلق بشركة تابعة خلال الفترة
٣,٥٥٣,٩٧٧	٣,٨٦٣,٤٨٢	(٣٠٩,٤٠٥)	(٨١٤,٨٧٢)	-	٥٠٥,٤٦٧	-	إجمالي المعاملات مع المالكين
١٨,٦٧٥,٦٢١	٣,٥٦٢,٤٦٣	١٥,١١٣,١٥٨	(٢,٦٤١,٦٠٩)	١,٩٨٥,٠٧٠	٣,٥٨٢,١٩٧	١٢,١٨٧,٥٠٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٩ إلى ٣٦ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم ١.

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

قائمة التغييرات في حقوق المساهمين المجمعة وللشركة الأم  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

الإجمالي ريال عماني	(الخسائر المتراكمة)/ الأرباح المحتجزة ريال عماني	احتياطي القيمة العادلة ريال عماني	الاحتياطي القانوني ريال عماني	رأس المال ريال عماني	إيضاح	التغيير في القيمة التي
١٤,٨٢٤,٥٩٣	(١,٥٧٩,٦٨٤)	٢,٤١٥,٤٤٤	٢,٨١٤,٩٤٧	١٢,١٨٧,٥٠٠		في ١ يناير ٢٠١١
(٣٣٤,٨١٥)	(٣٣٤,٨١٥)	-	-	-		دخل شامل:
(١,١١٢,٨٦٦)	-	(١,١١٢,٨٦٦)	-	-	١٦	ربح الخسائر
(١,٤٤٧,٦٨١)	(٣٣٤,٨١٥)	(١,١١٢,٨٦٦)	-	-		دخل شامل آخر
١٤,٣٩١,٥٧٧	٢,٩١٤,٤٤٩	١,٣٠٢,٥٧٨	٢,٨١٤,٩٤٧	١٢,١٨٧,٥٠٠		صافي التغيير في القيمة العادلة لأصول مالية متاحة للبيع
١٤,٥٩٣,٣٩٣	(٢,٤٥٠,٠٠٤)	٢,٠٢٦,٤٩١	٢,٨٢٩,٤٠٦	١٢,١٨٧,٥٠٠		إجمالي الدخل الشامل
(٢,٣٤٣,١١١)	(٢,٣٤٣,١١١)	-	-	-		خسارة الفترة
(٦٤,٤٦١)	-	(٦٤,٤٦١)	-	-	١٦	دخل شامل آخر
(٢,٤٠٧,٥٧٢)	(٢,٣٤٣,١١١)	(٦٤,٤٦١)	-	-		صافي التغيير في القيمة العادلة لأصول مالية متاحة للبيع
١٢,١٨٥,٨٢١	(٤,٧٩٣,١١٥)	١,٩٦٢,٠٣٠	٢,٨٢٩,٤٠٦	١٢,١٨٧,٥٠٠		إجمالي الخسارة الشاملة
						في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٩ إلى ٣٦ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم ١.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

### ١ - الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

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

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

الأنشطة الرئيسية	نسبة المساهمة		بلد التأسيس	الشركات التابعة
	(%) ٢٠١٠	(%) ٢٠١١		
الخدمات المالية	٩١	٩١	عُمان	صندوق مجان لرأس المال
تربية الأغنام	١٠٠	١٠٠	عُمان	الشركة العُمانية لتربية الأغنام ش.م.م
صناعة أغذية الأطفال	٦٦	٦٦	عُمان	الشركة العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع
الخدمات المالية	-	٥١	عُمان	شركة المركز المالي ش.م.ع.ع
العقارات	-	٥١	عُمان	الشركة المالية لتنمية البنية التحتية ش.م.م
الخدمات المالية	٥٠	-	الإمارات	(شركة تابعة لفينكوب - فعلياً حيازة للمجموعة) سي أي كابيتال الخليج للوساطة المالية ش.م.م
خدمات الضيافة	٣١	٣١	عُمان	شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع
الخدمات الطبية	٣٨	٤٠	عُمان	الشركة العُمانية للمشاريع الطبية ش.م.ع.ع
إعادة التدوير PET	٢٠	٢٠	عُمان	شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.م
منتجات الألياف البصرية	١٦	٢١	عُمان	الشركة العُمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع
الخدمات المالية	-	١٥.٦	عُمان	فينكوب صندوق الأمل
معالجة الأسماك	٣٩	-	عُمان	(شركة شقيقة لفينكوب - فعلياً حيازة للمجموعة)
الخدمات المالية	٣٧	-	عُمان	شركة ظفار للصناعات السمكية ش.م.ع.ع
				شركة المركز المالي ش.م.ع.ع

### ٢ - بيان الالتزام وأساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" والحد الأدنى من متطلبات الإفصاح الصادر عن الهيئة العامة لسوق المال في سلطنة عمان وتلتزم، من كافة جوانبها الجوهرية، بقانون الشركات التجارية لعام ١٩٧٤ وتعديلاته. لا تتضمن هذه القوائم المالية كافة المعلومات المطلوبة للقوائم المالية السنوية الكاملة ويجب قراءتها بالتزامن مع القوائم المالية الكاملة المدققة للشركة الأم والمجموعة كما في واللجنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

بالنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ قامت المجموعة بتطبيق كافة المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية (المجلس) واللجنة التطبيقية لتفسيرات معايير التقارير المالية الدولية (اللجنة) التابعة للمجلس والتي تتعلق بعملياتها والتي دخلت حيز التطبيق بالنسبة للفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١١.

تطبيق هذه المعايير والتفسيرات لم يؤد إلى تغييرات في السياسات المحاسبية للمجموعة ولم يؤثر على المبالغ المذكورة في الفترة الحالية.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم بالريال العماني وهو العملة التنفيذية للشركة الأم والمجموعة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (تابع)

### ٣ السياسات المحاسبية الجوهرية

السياسات المحاسبية المطبقة من قبل المجموعة في المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة هي نفسها المطبقة من قبل المجموعة في القوائم المالية كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

#### ١-٣ التقديرات

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم من الإدارة القيام بوضع اجتهادات وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المقرر عنها للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم، كانت الاجتهادات الجوهرية التي وضعتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات هي نفس تلك التي طبقت على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

#### ٢-٣ 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 المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم كافة المعلومات حول إدارة المخاطر المالية والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها بالتزامن مع القوائم المالية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. لم تكن هناك أية تغييرات في قسم إدارة المخاطر منذ نهاية السنة أي في أي من سياسات إدارة المخاطر.

#### ٣-٣ أحداث جوهرية خلال الفترة

في ١ يناير ٢٠١١، قامت المجموعة بحيازة حصة إضافية بنسبة ٢٢.٣٣% من حقوق الملكية في شركة المركز المالي ش.م.ع.ع، مما أدى إلى تغيير في وضع الاستثمارات من استثمار بشركات شقيقة إلى استثمار بشركة تابعة. تفاصيل المعاملة وارادة في الإيضاح ١٠ حول هذه المعلومات المالية المرحلية غير المدققة المجمعة وللشركة الأم.

خلال هذه الفترة، قررت الإدارة بيع حصتها بنسبة ٤٠.٩٧% في شركة ظفار للصناعات السمكية ش.م.ع.ع (الشركة الشقيقة) وكذا حصتها البالغة ٥٠% في سى أي كابيتال الخليج للوساطة المالية ش.م.م (الشركة التابعة).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (تابع)

٤ - أرصدة نقدية وبنكية

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١١
الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني
٢.٣١٣	٢.١١٣
١٢١.٦٨٩	٢١١.٦٦٥
٢٩٢.٢٧٠	٢٢١.٢٠٥
<u>٣١٧.٢٦١</u>	<u>٤٣٤.٥٤٣</u>

٣٠ سبتمبر  
٢٠١١  
الشركة الأم  
ريال عماني

٢.٣١٣  
١٠٢.٦٧٠  
٢٢٨.٦٩٩  
٣٣٣.٦٨٢

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١١
المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني
٣.٤٧٤	٨.٤٦٤
٥٤١.١٥٦	٤٥٩.٤٩٦
١.٠٦٣.٢٧٨	١.٤٥٨.٩٠٥
<u>١.٦١٠.٣٠٨</u>	<u>٢.٠٢٦.٤٦٥</u>

٣٠ سبتمبر  
٢٠١١  
المجموعة  
ريال عماني

٥.٣٢٤  
٧٢٣.٥٣٨  
٧٣٧.٣٥٠  
١.٤٦٦.٢١٢

أرصدة نقدية وبنكية:  
نقدية بالصندوق  
حسابات جارية وتحت الطلب  
حسابات ودائع

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

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١١
الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني
٣٤٧.٣٦٤	٥٢٤.٥٢٢
(٤.٦٠١.٥٢٦)	(٤.٠٧١.٩٦٩)
<u>(٤.٢٥٤.١٦٢)</u>	<u>(٣.٥٤٧.٤٤٧)</u>

٣٠ سبتمبر  
٢٠١١  
الشركة الأم  
ريال عماني

٣٣٣.٦٨٢  
(٣.٦٦٢.٤٨٩)  
(٣.٣٢٨.٨٠٧)

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١١
المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني
١.٦١٠.٣٠٨	٢.٠٢٦.٤٦٥
(٤.٦٠٢.٥٢٦)	(٤.١١١.٤٦٩)
<u>(٢.٩٩٢.٢١٨)</u>	<u>(٢.٠٨٤.٠٠٤)</u>

٣٠ سبتمبر  
٢٠١١  
المجموعة  
ريال عماني

١.٤٦٦.٢١٢  
(٣.٦٨٠.٣٤٧)  
(٢.٢١٤.١٣٥)

أرصدة نقدية وبنكية  
سحب على المكشوف من بنوك

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (تابع)

٥- مديونيات تجارية وأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١١		٣٠ سبتمبر ٢٠١١		٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
شركة الأم	شركة الأم	شركة الأم	شركة الأم	المجموعة	ريال عماني
١.١٤٤.٠٠٠	١.٢٩١.١١٣	٣٣٥.٤٩٥	١.١١٩.٩٩٨	٣٣٦.١٦٦	
١.٩٣٨.٣٥٨	٢.٢٢١.٠٠٠	١.٤٦٨.٢٠٨	١.١١٩.٩٩٨	-	
١.٦٧٥.٣٥٩	٢.١٢٢.١١٣	١.٠٨٠.٣٧٠	١.١١٩.٩٩٨	٣٣٦.١٦٦	
(١.١٨١.١٠٠)	(٢.١٨٢.٢٠١)	(٣٢٦.٧٥٥)	(١.١٨١.٥٠٦)	(٣٢٦.٧٥٥)	
١.٤٩٤.٢٥٩	٢.٢٣٩.٠٢٥	١.٤٧٦.٩٤٨	١.٢٣٨.٤٩٢	٩.٤١١	
-	-	-	٥٣٧.٧٤٥	٨٥٧.٤١٠	
-	-	-	(١٠.٦٩٧)	(١٢٤.٩٨٤)	
-	-	-	٥٦٧.٠٤٥	٧٣٢.٤٢٦	
٥٦٨.٥٠٤	٥٧٧.٩٤٥	١.٥١٩.٠٩٨	٥٩٦.١٠٤	٢.٢٢٨.٨٦٣	
-	-	-	-	(٥.١٧٨)	
٥٦٨.٥٠٤	٥٧٧.٩٤٥	١.٥١٩.٠٩٨	٥٩٦.١٠٤	٢.٢٢٣.٦٨٥	
٢٨.٦٥٥	٢٦.٤٦٦	٢٩.٧٣٣	٥٣.٤١٩	٦٠.٠٨٩	
٢.٥٢٦.٦٦٧	٨٥٢.٤٢١	٣.٠٢٥.٧٧٩	١.٤٢١.٠٠٣	٣.٠٢٥.٦١١	

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:  
- مستحق من شركات تابعة وثيقة  
- دفعات مقدمة لرأس المال

انخفاض قيمة مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

مديونيات تجارية  
انخفاض قيمة مديونيات تجارية

مديونيات أخرى  
انخفاض قيمة مديونيات أخرى

مصروفات مدفوعة مقدماً

(أ) حركة مخصص الانخفاض بالقيمة للمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة محللة كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١١		٣٠ سبتمبر ٢٠١١		٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
شركة الأم	شركة الأم	شركة الأم	شركة الأم	المجموعة	ريال عماني
١.٠٦٧.٦٤٥	١.٠٦٧.٦٤٥	١.١٨١.٤٠٦	١.٠٦٧.٦٤٥	١.١٩٣.٦٩٣	
٥٥٠.٤٠٠	١.١١٥.٧١١	٧٢.١٩٢	٥٥٥.٢٧٧	١.٠١٧.٣٤٤	
-	-	-	-	١١٤.٥٢٨	
(٢٠١.٨٠٠)	-	(٩٢٦.٨٤٣)	-	(٩٢٦.٨٤٣)	
-	-	-	-	(٢٤.١٩٥)	
(٢٢١.٨٧٤)	-	-	-	-	
١.١٨١.١٠٠	٢.١٨١.٤٠٦	٣٢٦.٧٥٥	١.١٩١.٦٩٣	٤٥٦.٩١٧	

١ يناير  
محمل للفترة/للعام  
نظراً لحيازة شركة تابعة (إيضاح ١٠)  
رد انخفاض قيمة (إيضاح ٩)  
محور نظراً للبيع  
محول إلى انخفاض قيمة استثمارات

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (تابع)

٦ - أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١١		٣٠ سبتمبر ٢٠١٠		٣٠ سبتمبر ٢٠١١		٣٠ سبتمبر ٢٠١٠		٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
الشركة الأم		الشركة الأم		المجموعة		المجموعة		المجموعة	
ريال عماني		ريال عماني		ريال عماني		ريال عماني		ريال عماني	
١٧,٢٦٢,٦٨٦	١٣,٨٦٤,٩٦٢	١٧,٢٦٢,٦٨٦	١٣,٨٦٤,٩٦٢	١٧,٢٦٢,٦٨٦	١٧,٢٦٢,٦٨٦	١٧,٢٦٢,٦٨٦	١٧,٢٦٢,٦٨٦	١٧,٢٦٢,٦٨٦	١٧,٢٦٢,٦٨٦
٦,٥٠٨,٢٤٩	٥٦٤,١٣٠	٦,٥٠٨,٢٤٩	٥٦٤,١٣٠	٦,٥٠٨,٢٤٩	٦,٥٠٨,٢٤٩	٦,٥٠٨,٢٤٩	٦,٥٠٨,٢٤٩	٦,٥٠٨,٢٤٩	٦,٥٠٨,٢٤٩
(٧,٧٩٥,٠٩٦)	(١,٣٤٨,٣٦٦)	(٧,٧٩٥,٠٩٦)	(١,٣٤٨,٣٦٦)	(٧,٧٩٥,٠٩٦)	(٧,٧٩٥,٠٩٦)	(٧,٧٩٥,٠٩٦)	(٧,٧٩٥,٠٩٦)	(٧,٧٩٥,٠٩٦)	(٧,٧٩٥,٠٩٦)
(٢,٩٠٩,٩٤٠)	(١,٩٢٣,٤٣٣)	(٢,٩٠٩,٩٤٠)	(١,٩٢٣,٤٣٣)	(٢,٩٠٩,٩٤٠)	(٢,٩٠٩,٩٤٠)	(٢,٩٠٩,٩٤٠)	(٢,٩٠٩,٩٤٠)	(٢,٩٠٩,٩٤٠)	(٢,٩٠٩,٩٤٠)
٣,٩٩٢,١١٤	-	٣,٩٩٢,١١٤	-	٣,٩٩٢,١١٤	-	٣,٩٩٢,١١٤	-	٣,٩٩٢,١١٤	-
<u>١٧,٠٥٨,٠١٣</u>	<u>١١,١٥٧,٢٩٣</u>	<u>١٧,٠٥٨,٠١٣</u>	<u>١١,١٥٧,٢٩٣</u>	<u>١٧,٠٥٨,٠١٣</u>	<u>١٧,٠٥٨,٠١٣</u>	<u>١٧,٠٥٨,٠١٣</u>	<u>١٧,٠٥٨,٠١٣</u>	<u>١٧,٠٥٨,٠١٣</u>	<u>١٧,٠٥٨,٠١٣</u>
<u>٢٢٩,٨٥٣</u>	<u>٨٩,٥٠٣</u>	<u>٢٢٩,٨٥٣</u>	<u>٨٩,٥٠٣</u>	<u>٢٢٩,٨٥٣</u>	<u>٢٢٩,٨٥٣</u>	<u>٢٢٩,٨٥٣</u>	<u>٢٢٩,٨٥٣</u>	<u>٢٢٩,٨٥٣</u>	<u>٢٢٩,٨٥٣</u>

كما في ١ يناير  
مشتريات خلال الفترة/العام  
مبيعات خلال الفترة/العام  
(خسائر)/أرباح غير محققة  
نظراً لحيازة شركات تابعة  
محول من أصول مالية محتفظ بها حتى الاستحقاق

ربح محقق من مبيعات

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

(ب) الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقيمة ٨,٥٨١,٠١٥ ريال عماني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ - ١٠,٠٨٣,٦٥٨ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ - ١١,١٠٦,٣٠١ ريال عماني) مرهونة لدى بنوك تجارية كضمان مقابل تسهيلات الائتمان.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (تابع)

٧ - أصول مالية متاحة للبيع

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
شركة الأم	شركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	المجموعة
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
١٤.٩٥٧.١٧٢	١٤.٩٥٧.١٧٢	١٦.١٩٤.٢٠١	١٤.٩٥٧.١٧٢	١٦.١٩٤.٢٠١	١٦.١٩٤.٢٠١
١.١٨٩.١١٦	١.١٨٩.١١٦	١٢٥.٢٨٩	١.١٨٩.١١٦	١.١٨٩.١١٦	٣٨٨.٥٧٨
(١.٢٣٩.٧٣٤)	(١.١٦٩.١٨٦)	(٢.٦٧٤.٦٨٦)	(١.٢٣٩.٧٣٤)	(١.١٦٩.١٨٦)	(٢.٧٠٨.٠٦٦)
١٧.٥٦٣	٣٦.١٥٦	(٢٥.٠٩٢)	١٧.٥٦٣	٣٦.١٥٦	٨٣.١٧٢
(١.٣١١.٣٧٣)	(٣٤٨.٧٧٢)	(٣٠٢.٤٨٥)	(١.٣١١.٣٧٣)	(٣٥٨.٧٧٢)	(٣٠٢.٤٨٥)
-	-	-	-	-	٤٤٣.٣٧٦
(١.٩١٥.٥١١)	(١.٩١٥.٥١١)	-	(١.٩١٥.٥١١)	(١.٩١٥.٥١١)	-
١٦.١٦٢.٦٦٨	١٧.٠٦٧.١٩٢	١٣.٣١٧.٢٢٧	١٦.١٦٢.٦٦٨	١٧.٠٦٧.١٩٢	١٤.٠٩٨.٧٧٦
١٣١.١٢٩	١١٨.٤٦٠	٦٠.٦٢٢	١٣١.١٢٩	١١٨.٤٦٠	٦٠.٦٢٢

كما في ١ يناير  
مشتريات خلال الفترة/العام  
مبيعات خلال الفترة/العام  
أرباح/(خسائر) غير محققة (إيضاح ١٦)  
انخفضت قيمتها خلال الفترة/العام  
نظراً لحيازة شركة تابعة  
محول إلى استثمار في شركات شقيقة (إيضاح ٩)

أرباح محققة من مبيعات

(أ) تم إدراج الاستثمارات غير المدرجة المتاحة للبيع بمبلغ ٧.٥٠٧.١٦٧ ريال عماني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ - ١١.١٦٣.٦٦٨ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ - ١٠.٤٥٣.٩١٥ ريال عماني) بالتكلفة (ناقصاً الانخفاض بالقيمة، إن وجد) وترى الإدارة أن القيمة الدفترية لهذه الأصول المالية تقارب قيمها العادلة.

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

(ج) تم رهن أصول مالية متاحة للبيع بمبلغ ٤.٢١٨.٢٩٠ ريال عماني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ - ٧.٢١٢.٦٢٠ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ - ٦.١٩٩.٠٧٠ ريال عماني) لصالح بنوك تجارية كضمان مقابل التسهيلات الائتمانية.

(د) خلال شهر أغسطس ٢٠١١ باعت الشركة الأم حيازتها في البراري لإدارة المنشآت ش.م.ع.ع من خلال اتفاقية بيع بالقيمة الدفترية. و بانتظار التحويل الفعلي للأسهم باسم المشتري، ما تزال الأسهم محتفظ بها من قبل الشركة الأم كأمانة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (تابع)

٨ - تحليل الاستثمارات

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ التكلفة الأصلية ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ القيمة الدفترية ريال عماني	المجموعة
٤,١٠٠,٥١٥	١٣,٠٨٩,٣٤١	٨,٨٥٩,٤٦١	١١,٧٤٣,٣١٨	٩,١٩٨,٩٣٣	١١,٠١٣,٠٨٣	الاستثمارات المحلية المدرجة: قطاع البنوك والاستثمار
١,٧٢١,٧٧٣	١,٥٢١,١٤١	١,٦٧٧,٧٣٨	١,٥٤٥,٥٧٠	١,٩٦١,٤٣٢	١,٤٣٩,٨٢٨	قطاع الصناعة
١,٥٦٦,٠٠٨	١,٤٤٥,٩١٥	١,٦٧٩,٦٥٤	١,٦٦٠,١٤٥	٢,٠١١,٣٥٩	١,٦٢٣,٤٢٣	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
١٢,٣٨٨,٢٩٦	١٦,٠٥٦,٧٩٦	١٢,١١٦,٨٥٣	١٤,٩٦٩,٠٣٥	١٣,١٧١,٧٢٤	١٤,٠٧٦,٣٣٤	
٤٨٥,٣٠٣	٣٢٤,٥٩٩	٦٠٣,٠٦٣	٤٧٦,٩٠٤	٩٩١,٧٧٣	٨٦٧,٩١٥	الاستثمارات الأجنبية المدرجة: قطاع البنوك والاستثمار
-	-	٥٩,٦٦١	٦٣,٨٤٣	١,١٥٣,٣٩٥	١,١٦٣,٤٨٠	قطاع الصناعة
٧١٥,٣٧٠	٨٨١,٨٧٨	٨٨٥,١٧١	٩٤٥,١٢٣	٩٧٤,٣٥٢	٩١٥,٠٣٣	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
١,٢٠٠,٦٧٣	١,٢٠٦,٤٦٧	١,٥٤٨,١٣٥	١,٤٨٦,٨٧٠	٣,١١٩,٥٢٠	٢,٩٤٦,٨٢٨	
-	-	-	-	٢,٤٠٦	٢,٤٠٦	الاستثمارات الأجنبية غير المدرجة: قطاع البنوك والاستثمار
-	-	-	-	٣٢,٨٤٥	٣٢,٨٤٥	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
-	-	-	-	٣٥١,٢٥١	٣٥١,٢٥١	
١٣,٥٩٤,٢٦٩	١٧,٢٦٤,٢٦٣	١٣,٧٦٤,٠٨٨	١٦,١٣٠,٨٥٦	١٦,٣٢٦,٤٩٥	١٧,٠٥٨,٠١٣	الإجمالي

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (تابع)

٨ - تحليل الاستثمارات (تابع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١١
التكلفة الأصلية	القيمة الدفترية	التكلفة الأصلية	القيمة الدفترية	التكلفة الأصلية	القيمة الدفترية
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
٢,٥٦٤,٢٤١	١١,٥١٠,٠٥٨	٢,٥٦٤,٢٤١	١٠,٣٢١,٠٨٦	٧,١١٨,١٠٥	٩,١٢١,١٣٩
٨٥٣,٨٦١	٤٣٢,٠٠٦	٨٥٣,٨٦١	٤٣٢,٠٠٦	٩٠٣,٩٢٤	٦٣٩,٢٩٧
٥٩١,٣٨٠	٤١٦,٥٠٨	٦٨٧,٨٧٣	٤٤٢,٨٢٣	٥٤٨,٨٦١	٣٣٨,٢٦٤
<u>١,١١٧,٣٨٠</u>	<u>١٦,٦٥٨,٥٧٢</u>	<u>٩,٠٧٠,٧٧٤</u>	<u>١١,٢٥١,١١٧</u>	<u>٨,٥٧٠,٨٩٠</u>	<u>١٠,٠٩٨,٧٠٠</u>
٤٨٥,٣٠٦	٣٢٤,٥١٢	٤٨٥,٣٠٦	٣٥١,٢٩٤	٣٧٩,٢٥٩	٢٩٥,١١٣
٧٦٥,٣٧٠	٨٨١,٨٧٨	٧٦٥,٣٧٠	٨٤١,٨٥١	٧٣٦,٩٠٠	٧٦٣,٤٨٠
<u>١,٢٥٠,٦٧٦</u>	<u>١,٢٠٦,٣٩٠</u>	<u>١,٢٥٠,٦٧٦</u>	<u>١,١٩٣,١٤٥</u>	<u>١,١١٦,١٥٩</u>	<u>١,٠٥٨,٥٩٣</u>
١٠,٣٦٨,٠١١	١٣,٨٦٤,٩٦٢	١٠,٣٦٨,٠١١	١٠,٧٢٤,٣٣١	٩,٦٨٧,٠٤٩	١١,١٥٧,٢٩٣

الإجمالي

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (تابع)

٨ - تحليل الاستثمارات (تابع)

أصول مالية متاحة للبيع

٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	المجموعة
التكلفة الأصلية	القيمة الدفترية	التكلفة الأصلية	القيمة الدفترية	التكلفة الأصلية	القيمة الدفترية	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
١٢١,٩٨٠	٥٠٢,١٥٥	١٢٧,٨٤٤	٥٠٢,١٥٥	٦١٧,٨٤٩	٥١٣,٥٩٥	الاستثمارات المحلية المدرجة:
٦,١٧٢,٤٢٢	٢,٤٧٧,٢٥٨	٢,٥٢٧,٥١٠	٢,٥٩٢,٢٢٠	٣,٥٢٤,٢٥٥	٣,٥٦٩,٢٤١	قطاع البنوك والاستثمار
٧٨٠,٥٥٨	٤٨٦,١٤٤	١,٧٥٧,٢٨٣	١,٥١٥,٥٦٥	١,٤٣٦,٣٣٩	٧٩١,٤٩٥	قطاع الصناعة
٢,٢٠١,٩٢٠	١,٤٦٦,٩٤٦	٥,٩١٢,٤٤٦	٥,٦١١,٢٥٠	٥,٥٧٨,٤٤٣	٤,٨٧٤,٣٣١	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
٥٤,٩٦٨	٢٩٢,١٢٥	٥٤,٩٦٨	٢٨٢,٦٩٠	٥٤,٩٦٧	٢٥١,٩٣٥	الاستثمارات الأجنبية المدرجة:
١٥٧,٦٥٠	١٨٠,٧٢٥	١٢٠,٢٨٠	٤٢٨,٥٦١	١٨٥,٣٤٨	٤٢٩,٦٤٢	قطاع البنوك والاستثمار
٢١٢,٦١٨	٨٧٢,٢٦٠	١٨٥,٢١٨	٧٦١,٢٥١	٢٤٠,٣١٥	٦٨١,٥٧٧	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
١٢٧,٢٨٢	١٦٧,٢٨٢	٧١٠,٦٥٠	٢٢٦,٧٠٠	١,٣٦٣,٨٦٢	١,٠٨٥,٩٦٢	الاستثمارات المحلية غير المدرجة:
٢,٠٧٠,٥٩٢	٢,٠٧٠,٥٩٢	٢,١٧٨,٧٤٠	٢,١٧٨,٧٤٠	٤,٠٤٠,٦٠٠	٣,٣١٢,٠٦٦	قطاع البنوك والاستثمار
٢,٢٧٦,٤٨١	٢,٢٧٦,٢٨١	٢,١٧٠,٥٩٢	٢,٠٧٠,٥٩٢	٣,٠٧٠,٥٩٣	٣,٠٧٠,٥٩٣	قطاع الصناعة
٦,٩١٤,٢٥٧	٦,٩١٤,٢٥٧	٧,٧٥٩,٩٨٢	٧,٢٨٦,٢٢٢	٨,٤٧٥,٠٥٥	٧,٤٦٨,٦٢١	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
٥٢٢,٩٧٠	٥٢٢,٩٧٠	٥٢٢,٩٧٠	٥٢٢,٩٧٠	٧٧٦,٥٢٢	٨٥٧,٤٠٣	الاستثمارات الأجنبية غير المدرجة:
٢١٢,٥٨٨	٢١٢,٥٨٨	٢١٢,٥٨٨	٢١٢,٥٨٨	٢١٥,٠٥١	٢١٥,٠٥١	قطاع البنوك والاستثمار
٢,٧٧٢,٠٠٠	٢,٧٧٢,٠٠٠	٢,١١٠,٠٠٠	٢,١٤١,٠٠٠	١,٧٩٣	١,٧٩٣	قطاع الصناعة
٢,٥٢٩,٥٥٨	٢,٥٢٩,٥٥٨	٤,٢٢٧,٥٥٨	٢,٨٨٨,٥٥٨	٩٩٣,٣٦٦	١,٠٧٤,٢٤٧	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
١٢,٩٧١,٤٥٢	١٦,١٩٤,٢٠١	١٨,٠٦٥,٢٢١	١٧,٦٠٧,١٤٢	١٥,٢٨٧,١٧٩	١٤,٠٩٨,٧٧٦	الإجمالي

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (تابع)

٨ - تحليل الاستثمارات (تابع)

أصول مالية متاحة للبيع (تابع)

٢٠١١ ديسمبر	٢٠١١ سبتمبر	٢٠١٠ سبتمبر	٢٠١٠ ديسمبر	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	الشركة الأم
التكلفة الأصلية	القيمة النظرية	التكلفة الأصلية	القيمة النظرية	التكلفة الأصلية	القيمة الدفترية	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
٤٦٦,٦٤٠	٥٠٦,٤٥٤	٦١٧,٨١٦	٥٠٦,٤٥٥	٦١٧,٨٤٩	٥١٣,٥٩٥	الاستثمارات المحلية المدرجة:
٦,١٢٠,٤٣٧	٦,١٧٧,٦٥٨	٦,٥٢٧,٣١٠	٦,٥٩٤,٣٣٠	٦,٥٢٤,٢٥٥	٦,٥٦٩,٢٤١	قطاع البنوك والاستثمار
٧٨٠,٥٥٨	٨٨٦,٦١٤	١,٢٥٧,٦٨٣	١,٥١٥,٥٦٥	١,٤٣٦,٣٣٩	٧٩١,٤٩٥	قطاع الصناعة
٣,٣٠٤,٩٦٠	١,٨٨٦,٩٦٦	٥,٦١٧,٤٤٣	٥,٦١١,٣٥٠	٥,٥٧٨,٤٤٣	٤,٨٧٤,٣٣١	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
٥٤,٩٦٨	٢٨٦,٦٦٥	٥٤,٩٦٨	٢٨٦,٦٦٥	٥٤,٩٦٨	٢٥١,٩٣٤	الاستثمارات الأجنبية المدرجة:
١,٥٧,٦٥٠	١,٨٠,٧٣٥	١,٣٠,٣٨٠	١,٣٨,٥٦١	١,٨٥,٣٤٧	٤٢٩,٦٤٣	قطاع البنوك والاستثمار
٦٦٦,٦٦٨	٨٧٢,٦٦٠	١,٤٥,٦٦٨	٦٦٦,٦٥١	٢٤٠,٣١٥	٦٨١,٥٧٧	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
١,٦٧,٣٨٣	١,٦٧,٣٨٣	٧١٠,٧٥٠	٦٦٦,٧٠٠	٩٧٠,٨٦٢	٦٩٢,٩٦٢	الاستثمارات المحلية غير المدرجة:
٢,٠٧٠,٥٩٢	٢,٠٧٠,٥٩٢	٢,٩٧٨,٧٤٠	٢,٩٧٨,٧٤٠	٣,٩٧٨,٧٤٠	٣,٠٢٥,٢٠٦	قطاع البنوك والاستثمار
٢,٢٧٦,٣٨١	٢,٢٧٦,٣٨١	٢,٠٧٠,٥٩٢	٢,٠٧٠,٥٩٢	٣,٠٧٠,٥٩٣	٣,٠٧٠,٥٩٣	قطاع الصناعة
٦,٩١٤,٣٥٧	٦,٩١٤,٣٥٧	٧,٧٥٩,٩٨٢	٧,٣٨١,٣٣٣	٨,٠٢٠,١٩٥	٧,٠١٣,٧٦١	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
٥٢٣,٩٧٠	٥٢٣,٩٧٠	٥٢٣,٩٧٠	٥٢٣,٩٧٠	٥٢٣,٩٧٠	٥٢٣,٩٧٠	الاستثمارات الأجنبية غير المدرجة:
٢١٣,٥٨٨	٢١٣,٥٨٨	٢١٣,٥٨٨	٢١٣,٥٨٨	٢١٣,٥٨٨	٢١٣,٥٨٨	قطاع البنوك والاستثمار
٦,٧٩٧,٠٠٠	٦,٧٩٧,٠٠٠	٦,٤٩٠,٠٠٠	٦,٤٩٠,٠٠٠	-	-	قطاع الصناعة
٢,٥٢٩,٥٥٨	٢,٥٢٩,٥٥٨	٢,٦٢٧,٥٥٨	٢,٦٢٧,٥٥٨	٧٤٧,٥٥٨	٧٤٧,٥٥٨	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
١,٣,٩٦٦,٤٨٢	١,٦,١٤٤,٦٠١	١,٨,٤٥٠,٣٣١	١,٧,٦٠٦,١٩٢	١٤,٥٨٦,٥١١	١٣,٣١٧,٢٢٧	الإجمالي

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (تابع)

٩- استثمارات في شركات شقيقة

الحصة في النتائج ريال عُماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ التكلفة ريال عُماني	القيمة الدفترية ريال عُماني	نسبة المساهمة (%)	المجموعة
٢٠٣.٤٥٧	٥.١٦٨.٥٦٣	٦.٧٧٩.٢٤٥	٣١	شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع
٨٨.١٣٧	٣.٩٩١.١٩٥	١.٠٩٩.٦٦٣	٤٠	الشركة العُمانية للمشاريع الطبية ش.م.ع.ع
(١١٧.٤٧٦)	٩٨٠.٠٠٠	-	٢٠	شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.ع
٢٩١.٤٧٤	٢.٧٢١.٥٩٤	٢.٩٦١.٣٧٥	٢١	الشركة العُمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع
(٢٣٩.٠٢٦)	-	-	-	شركة ظفار للصناعات السمكية ش.م.ع.ع
(٢٨٦.٢٠٦)	-	١.٥٩٧.٦٢٩	-	شركة فينكوب صندوق الأمل*
-	(٣.٩٩٢.٩٤١)	-	-	ناقصاً: انخفاض القيمة
<u>(٥٩.٦٤٠)</u>	<u>٨.٨٦٨.٤١١</u>	<u>١٢.٤٣٧.٩١٢</u>		

(\* تحتفظ فنكوب بحصة بنسبة ٣١% في صندوق الأمل).

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	المجموعة
٢.٦٤٤	٢.٨٦١.٢٠٠	٤.٢٨٨.٢٧٠	٣٧	شركة المراكز العُمانية ش.م.ع.ع
١١٨.٥٥٦	٤.١٦٨.٥٦٣	٦.١١٩.٨٠٥	٣١	شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع
-	٢.٠١٢.٩٢١	-	٣١	الشركة العُمانية للمشاريع الطبية ش.م.ع.ع
(٢٥٧.٢٨٠)	٩٨٠.٠٠٠	٢.٠٠٠.٤٧٧	٢٠	شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.ع
(٤٦٧.٥٧٤)	٣٩٢.٨١١	٢.١٧.١٣٣	٣٩	شركة ظفار للصناعات السمكية ش.م.ع.ع
١٣٨.٦٠٦	٢.٧٢١.٥٩٤	٢.٨٦١.٣٧٥	٢١	الشركة العُمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع
-	(٣.٩٩٢.٩٤١)	-	-	ناقصاً: انخفاض القيمة
<u>(٤٦٥.٠٠٨)</u>	<u>١٢.١٤٦.٧٩٤</u>	<u>١٣.٩٨٣.٠٤٥</u>		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	المجموعة
٢.٦٤٤	٢.٨٦١.٢٠٠	٤.١٠٤.٦٧٨	٣٧	شركة المراكز العُمانية ش.م.ع.ع
١١٨.٥٥٦	٤.١٦٨.٥٦٣	٦.٥٧٥.٢٨٨	٣١	شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع
-	٢.٠١٢.٩٢١	٢١.١١١	٣٨	الشركة العُمانية للمشاريع الطبية ش.م.ع.ع
(٢٥٧.٢٨٠)	٩٨٠.٠٠٠	١.٧٧.٢٧٧	٢٠	شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.ع
(٤٧٢.٤٣٧)	٤١٢.٨١١	١.١١.٨٨٣	٢٩	شركة ظفار للصناعات السمكية ش.م.ع.ع
١٣٨.٦٠٦	٢.٧٢١.٥٩٤	٢.٨٦١.٣٧٥	٢١	الشركة العُمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع
-	(٣.٩٩٢.٩٤١)	-	-	ناقصاً: انخفاض القيمة
<u>(٢٥٥.٦٣٣)</u>	<u>١٢.٠٦٠.٢٥٤</u>	<u>١١.١١٣.٠٥٠</u>		

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (تابع)

٩- استثمارات في شركات شقيقة (تابع)

(أ) الحركة في استثمارات شركات شقيقة خلال الفترة/العام كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
١٠.١٩٥.٣١٦	١٠.١٩٥.٣١٦	١٢.٠٩٠.٣٥١	١١.٤٦١.٧٤٠	١٤.١٤٣.٠٥٠	١٤.١٤٣.٠٥٠
٨٩٢.٢١٦	٨١٠.٧٩٩	٩٧٨.٢٥٢	٨٩٢.٢١٦	٩٧٨.٢٥٢	٩٧٨.٢٥٢
-	-	٩٢٦.٨٤٣	-	٩٢٦.٨٤٣	٩٢٦.٨٤٣
-	-	(٢٣٩.٠٢٦)	(٣٥٥.٦٣٣)	(٥٩.٦٤٠)	(٥٩.٦٤٠)
١.٣١٥.٥٤١	١.٣١٥.٥٤١	-	١.٣١٥.٥٤١	-	-
-	-	(٣.٩٧١.٦١٦)	-	(٤.٤٠٤.٦٧٨)	(٤.٤٠٤.٦٧٨)
-	-	(٧٩٨.٩١٧)	-	(٧٩٩.٨٣٤)	(٧٩٩.٨٣٤)
(٣١٢.٧١٩)	(٣٢٤.٨٥٨)	(١١٧.٤٧٦)	-	-	-
-	-	-	(١٢٠.٩١٥)	(٢٢٨.٨٧٩)	(٢٢٨.٨٧٩)
-	-	-	-	١.٨٨٣.٨٣٥	١.٨٨٣.٨٣٥
-	-	-	(٩.٨٩٩)	(١.٠٣٧)	(١.٠٣٧)
١٢.٠٩٠.٣٥١	١٢.١٩٦.٧٤١	٨.٨٦٨.٤١١	١٤.١٤٣.٠٥٠	١٢.٤٣٧.٩١٢	١٢.٤٣٧.٩١٢

في ١ يناير  
مشتريات  
تحويل القرض إلى حقوق الملكية  
حصة من النتائج/انخفاض القيمة  
إعادة تصنيف من أصول مالية متاحة للبيع  
محول إلى شركات تابعة (إيضاح ١٠)  
مبيعات  
الانخفاض بالقيمة خلال الفترة  
توزيعات أرباح مستلمة  
شركة شقيقة لشركة تابعة  
حصة من احتياطي القيمة العادلة (إيضاح ١٦)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (تابع)

### ٩- استثمارات في شركات شقيقة (تابع)

(ب) خلال الفترة، قامت الشركة الأم بالاكتتاب بإصدار حق الأفضلية للشركة العمانية للمشاريع الطبية ش.م.ع.ع وقامت بحيازة ٧٢٧.٥٩٠.٧٢٧ سهماً بمبلغ ٩٧٨.٢٥٢ ريال عماني والذي أدى بدوره إلى زيادة نسبة المساهمة من ٣٨.١٤% إلى ٣٩.٦٣%.

(ج) حولت الشركة الأم قرضاً بقيمة ٩٢٦.٨٤٣ ريال عماني والذي تم تقديمه في وقت سابق لشركة ظفار للصناعات السمكية ش.م.ع.ع لرأس المال، عندما أعادت هيكلت رأس مال الشركة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١١. وقد أسفر ذلك عن زيادة عدد الأسهم بمقدار ٤٦.٧٧٩ سهماً من ٩٩٣.٨١١ إلى ١.٠٤٠.٥٩٠ سهماً ونسبة المساهمة من ٣٩.٦٣% إلى ٤٠.٩٧%. الأسهم الإضافية البالغة ٤٦.٧٧٩ سهماً ما زالت لم تتم إضافتها إلى مساهمة الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١.

خلال شهر أغسطس ٢٠١١ باعت الشركة الأم حيازتها في شركة ظفار للصناعات السمكية ش.م.ع.ع. كانت الشركة الأم والمجموعة تحتفظان بما قيمته الدفترية ٧٩٨.٩١٧ ريال عماني و٧٩٩.٨٣٤ ريال عماني على الترتيب. تم بيع الإستثمار بمبلغ ٨٩٥.٨٠٢ ريال عماني. وقد نتج عن ذلك ربح في دفاتر الشركة الأم والمجموعة قدره ٩٦.٨٨٥ ريال عماني و٩٥.٩٦٨ ريال عماني على الترتيب.

عقب هذه البيع الذي نتج عنه إدراج الأسهم بخسارة قدرها ٢٣٩.٠٢٩ ريال عماني من قبل الشركة الأم، قامت الشركة الأم بعكس خسارة الإنخفاض بالقيمة المقابلة وقدرها ٢٣٩.٠٢٩ ريال عماني والتي أخذت بالإعتبار سابقاً عند تجميع نتائج المجموعة.

(د) خلال الفترة، قامت الشركة الأم بتقييم القيمة الدفترية للاستثمارات في شركة ظفار للصناعات السمكية ش.م.ع.ع وشركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.ع وأدرجت انخفاضاً بالقيمة قدره ٢٣٩.٠٢٦ ريال عماني و١١٧.٤٧٧ ريال عماني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ - ٤٦٧.٥٧٨ ريال عماني و٢٥٧.٢٨٠ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ - ٥٧٢.٤٣٧ ريال عماني و٣٤٠.٢٨٢ ريال عماني) على التوالي، إلى حد خسارة الشركة المعنية.

(هـ) القيمة الدفترية للاستثمار بشركات شقيقة تتضمن شهرة انخفضت قيمتها قدرها ٣.٦٥٦.٧٠٥ ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ - ٥.٠٨٤.٧٨٢ ريال عماني).

(و) الاستثمارات في الشركات الشقيقة التي تبلغ ٨.٧١١.٠٣٥ ريال عماني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ - ١١.٦٤٤.٩٥٠ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ - ١١.٨٩٧.٨٦٣ ريال عماني) مرهونة لدى بنوك تجارية كضمان مقابل تسهيلات الائتمان.

(ز) تتضمن المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ بيانات مالية لم يتم فحصها للشركات الشقيقة.

### ١٠- الاستثمارات في الشركات التابعة

القيمة الدفترية	مخصص انخفاض قيمة	التكلفة	نسبة الحيازة	
ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عماني	%	٣٠ سبتمبر ٢٠١١
١.٤١٢.٠٥٩	-	١.٤١٢.٠٥٩	٩١	صندوق مجان لرأس المال
٣٤٣.٩٧٣	٩١٦.٠٢٧	١.٢٦٠.٠٠٠	١٠٠	الشركة العمانية لتربية الأغنام ش.م.ع
-	١.٩١٣.٢٥١	١.٩١٣.٢٥١	٦٦	العمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع
٥.٠٨٣.٥٩١	-	٥.٠٨٣.٥٩١	٥١	شركة المركز المالي ش.م.ع.ع
<u>٦.٨٣٩.٦٢٣</u>	<u>٢.٨٢٩.٢٧٨</u>	<u>٩.٦٦٨.٩٠١</u>		

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (تابع)

### ١٠ - الاستثمارات في الشركات التابعة (تابع)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠		٣٠ سبتمبر ٢٠١١		
٢٩٤,٢٧٧	١,٢٧٦,٢٧٣	١,٥٧٠,٥٠٠	٥٠	سي أي كينال الخليج للوساطة المالية ش.م.ع.ع
١,٤١٢,٠٥٩	-	١,٤١٢,٠٥٩	٩١	مستشفى مجان لرأس العين
٥٢٤,٧٥٧	٧٣,٢٥٣	١,٢٦٠,٠٠٠	١٠٠	الشركة العمانية للتربية الأعمى ش.م.ع.ع
	١,٩١٣,٢٥١	١,٩١٣,٢٥١	٦٦	التغذية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع
<u>٢,٢٣٦,٠٩٣</u>	<u>٢,٢٦٩,٢٧٧</u>	<u>٦,١٥٥,٨١٠</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠١٠		٣٠ سبتمبر ٢٠١١		
٢١٨,٢٤٠	١,٣٦٦,٢٦٠	١,٥٧٠,٥٠٠	٥٠	سي أي كينال الخليج للوساطة المالية ش.م.ع.ع
١,٤١٢,٠٥٩	-	١,٤١٢,٠٥٩	٩١	مستشفى مجان لرأس العين
٤٤٨,٦٠٩	٨١١,٢٩١	١,٢٦٠,٠٠٠	١٠٠	الشركة العمانية للتربية الأعمى ش.م.ع.ع
	١,٩١٣,٢٥١	١,٩١٣,٢٥١	٦٦	التغذية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع
<u>٢,٠٧٨,٩٠٨</u>	<u>٤,٠٨٦,٩٠٢</u>	<u>٦,١٥٥,٨١٠</u>		

فيما يلي الحركة في الاستثمارات بالشركات التابعة خلال الفترة/العام:

الشركة الأم		٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	
ريال عُمانى		ريال عُمانى	ريال عُمانى	
		٦,١٥٥,٨١٠	٥,٢٢٠,١٥٤	كما في ١ يناير
		١,٩٦٢,٦٨٢	-	شراء خلال الفترة/العام
		(٢,٤٢١,٢٠٧)	-	مبيعات خلال الفترة
		٣,٩٧١,٦١٦	-	محول من شركات شقيقة (إيضاح ٩)
		-	-	محول من مديونيات تجارية وأخرى
		<u>٩,٦٦٨,٩٠١</u>	<u>٥,٢٢٠,١٥٤</u>	
		٤,٠٨٦,٩٠٢	٣,٩٧١,٥٨٣	الحركة في انخفاض قيمة الاستثمارات في شركات تابعة كما يلي:
		٢٤٩,٤٨٥	٦٨٠,١٤٠	كما في ١ يناير
		(١,٥٠٧,١٠٩)	-	مخصص انخفاض قيمة للفترة/العام
		-	٢٣٤,٨٧٩	مبيعات خلال الفترة/العام
		<u>٢,٨٢٩,٢٧٨</u>	<u>٤,٠٨٦,٩٠٢</u>	محول من مديونيات تجارية وأخرى
		<u>٦,٨٣٩,٦٢٣</u>	<u>٦,٢٣٦,٠٣٣</u>	صافي الرصيد

(أ) في ١ يناير ٢٠١١، قامت الشركة الأم بحيازة حصة إضافية بنسبة ٢٢.٣٣% في شركة المركز المالي ش.م.ع.ع (فينكوب) بتكلفة تبلغ ١,٩٦٢,٦٨٢ ريال عماني (متضمنة شهرة بقيمة ١٨٧,٠٦٣ ريال عماني. في السابق، كانت الشركة الأم تملك حصة ملكية بنسبة ٣٧.٤٤% في فينكوب بتكلفة تبلغ ٣,٩٧١,٦١٦ ريال عماني (متضمنة شهرة بقيمة ١,٤٢٨,٠٧٩ ريال عماني) وتم تحويلها إلى استثمار في شركة تابعة حيث تمت إعادة تصنيف الاستثمار في فينكوب كاستثمار بشركة تابعة اعتباراً من تاريخ الحيازة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (تابع)

### ١٠ - الاستثمارات في الشركات التابعة (تابع)

في ٢٣ يناير ٢٠١١، باعت الشركة الأم نسبة ٨.٥٧% من حصتها في شركة فينكوروب التي يبلغ متوسط تكلفتها الفعلية ٨٥٠.٧٠٧ ريال عماني (متضمنة شهرة بقيمة ٢٣١.٥٣٨ ريال عماني) مما نتج عنها انخفاضاً في حصة ملكية الشركة الأم إلى ٥١.٢٠% مقابل سعر بيع قدره ٨٣٦.٦٤٠ ريال عماني. ونتج عن ذلك خسارة للشركة الأم قدرها ١٤.٠٦٧ ريال عماني. وكانت القيمة الدفترية لهذا الاستثمار في المجموعة ٩١٢.٧٨٨ ريال عماني ونتج عن البيع خسارة للمجموعة قدرها ٧٦.١٤٨ ريال عماني. وبما أن المعاملة كانت مع مالكي الشركة التابعة، تم تسجيل خسارة قدرها ٦٢.٠٨١ ريال عماني مباشرة في حقوق المساهمين للمجموعة.

(ب) خلال أغسطس ٢٠١١ قامت الشركة الأم ببيع ٥٠% من حصتها في سي اي كابيتال الخليج للوساطة المالية ش.م.م والتي تبلغ تكلفتها الأصلية ١.٥٧٠.٥٠٠ ريال عماني. وبعد تحميل الانخفاض بالقيمة البالغ ١.٥٠٧.١٠٩ ريال عماني الذي يقابل نصيب الشركة من الخسائر حتى تاريخ البيع بلغت القيمة الدفترية ٦٣.٣٩١ ريال عماني. وبناءً على عائدات البيع البالغة ٧٩.٩٠٦ ريال عماني، نتج عن البيع صافي ربح بقيمة ١٥.٧٠٥ ريال عماني للشركة الأم والمجموعة.

(ج) خلال الفترة، قامت الشركة الأم بتقييم القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات التابعة وكونت مخصصاً إضافياً لإنخفاض القيمة قدره ١٤٤.٨٤٨ ريال عماني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ - ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ - ٤٢٨.٥٧٢ ريال عماني) في سي اي كابيتال الخليج للوساطة المالية ش.م.م و١٠٤.٦٣٧ ريال عماني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ - ٤٠٥.٦٠٩ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ - ٢٥١.٨٦٨ ريال عماني) على الشركة العمانية لتربية الأغنام التي تقابل خسارة الأسهم المتكبدة من قبل هاتين الشركتين.

(د) قامت الشركة الأم برهن استثماراتها في الشركات التابعة البالغ قدرها ١١.١٩٣.٤٧٢ ريال عماني لدى بنوك تجارية مقابل تسهيلات الائتمان.

(هـ) تتضمن المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ بيانات مالية لم يتم فحصها للشركات التابعة.

### ١١ - أصول مالية محتفظ بها حتى الاستحقاق

شاركت الشركة الأم في أوراق قرض (القرض) أصدرته شركة محلية مسجلة في سلطنة عمان. يحمل القرض معدل فائدة قدره ٩% سنوياً و يستحق على دفعات تنتهي في ٢٠١٦. القرض المقدم هو قرض ثانوي.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (تابع)

١٢ - ممتلكات وآلات ومعدات

المجموعة	مباني	الآلات وماكينات	أثاث وتركيبات	تحسينات على عقارات مستأجرة	معدات مكاتب	سيارات	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	الإجمالي
٣٠ سبتمبر ٢٠١١	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى
التكلفة								
١ يناير ٢٠١١	٢.٤٢٥.٢٦٥	٥.٦١٧.٠٥٤	٢٤١.٢٩٨	٩٨.٥٦١	٤٩٣.٨٤٧	٢٢٧.٣٤٣	٧٢.٢١٩	٩.١٧٥.٥٨٧
إضافات	-	٤٩.٦٩٨	١٧.٢٣٠	-	٢.٦٢٠	٥٤.٧٠٠	-	١٢٤.٢٤٨
حيازة شركة تابعة - فينكروب	-	-	٥١٦.٨٣٧	-	-	٦٥.٠٤٥	-	٥٨١.٨٨٢
محول إلى أصول متاحة للبيع	-	-	(٨٩.٩٤٤)	-	(٢٩٤.١٧٣)	(٥.٩١٦)	-	(٣٩٠.٠٣٣)
استيعادات	-	(٢٢.٧٥٠)	-	-	(٢.٧١١)	(٦٧.٧٦٠)	(١٧.٥٤٠)	(١١٠.٧٦١)
٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٢.٤٢٥.٢٦٥	٥.٦٤٤.٠٠٢	٦٨٥.٤٢١	٩٨.٥٦١	١٩٩.٥٨٣	٢٧٣.٤١٢	٥٤.٦٧٩	٩.٣٨٠.٩٢٣
الاستهلاك								
١ يناير ٢٠١١	٧١٦.٩٥٥	٢.٨٤٢.٥٤٥	٢٢٥.٤٤٢	٩٨.٥٦١	٤٠١.٦٣٢	١٨٥.٧٠٢	-	٤.٤٧٠.٨٣٧
حيازة شركة تابعة - فينكروب	-	-	٣٤٩.٠٠٠	-	-	٤٧.٨٨٠	-	٣٩٦.٨٨٠
محمل للفترة	٦١.٣٦٦	٢١٤.٤٣٣	٦٥.٦٤٠	-	٤٠.٩٧٨	٤٤.٣١٤	-	٤٢٦.٧٣١
محول إلى أصول متاحة للبيع	-	-	(٨٦.٨٥٦)	-	(٢٧٧.٥٠٦)	(٥.٩١٢)	-	(٣٧٠.٢٧٤)
استيعادات	-	(١٣.٩٣٢)	-	-	(١.٩١٧)	(٦٦.٠٩١)	-	(٨١.٩٤٠)
٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٧٧٨.٣٢١	٣.٠٤٣.٠٤٦	٥٥٣.٢٢٦	٩٨.٥٦١	١٦٣.١٨٧	٢٠٥.٨٩٣	-	٤.٨٤٢.٢٣٤
صافي القيمة الدفترية	١.٦٤٦.٩٤٤	٢.٦٠٠.٩٥٦	١٣٢.١٩٥	-	٣٦.٣٩٦	٦٧.٥١٩	٥٤.٦٧٩	٤.٥٣٨.٦٨٩

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (تابع)

١٢ مستندات وأذونات ومعلومات (تابع)

المجموعة	مالي	الألات وممتلكات	أذونات وإسهامات	تأمينات مستحقة	معلومات مستحقة	معلومات مستحقة	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	الإجمالي
	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
٢٠١٠ سبتمبر								
التكلفة								
١ يناير ٢٠١٠	٢,٤٢٥,٢٦٥	٥,٥٦٥,٦٣٨	٢١١,٧١٦	٩٨,٥٦١	٥,٢٢,٢٧٥	١٢٢,٢٨١	-	٩,٠٥٦,٠١٥
إضافات	-	٥٤,٩٣١	-	-	٤,٣٤٢	-	-	٥٩,٣٥١
استهلاكات	-	-	-	-	(٢,٢٢٩)	-	-	(٢,٢٢٩)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٢,٤٢٥,٢٦٥	٥,٦٢٠,٥٦٩	٢١١,٧١٦	٩٨,٥٦١	٥,٢٢,٤٧٨	١٢٢,٢٨١	-	٩,١٤٥,٤١١
الاستهلاكات								
١ يناير ٢٠١٠	١,٢٥٠,١٣٣	٢,٥٥٦,٢٨٩	١٠٨,٩١٥	٩٨,٥٦١	٢,٢٢٩,٢٠٨	١١٢,٢٨١	-	٦,٣٥٥,٤٣٧
معدل الفترة	١,٢٧٢,٦٦٤	٢,٤٨٠,١١٤	١٢,٦٧٦	-	٦٠,٨٧٤	٢١,١٠٧	-	٢,٨٧٧,٤٣٢
استهلاكات	-	-	-	-	(٤٧)	-	-	(٤٧)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٢,٥٢٤,٨٩٧	٥,٠٦٦,٣٩٣	١٢١,٥٩١	٩٨,٥٦١	٢,٢٩٠,٠٣٧	١٣٣,٣٨٨	-	٩,١٠٠,٥٢٧
مالي القيمة النظرية	١,٧٧٢,٣٥٨	٢,٥١٩,٦٧٤	١٩,٦٦٥	-	١,٠٦٣,٠١٩	١٧,٧٢٢	-	٥,٤٧٢,٤٤٨
٢٠١٠ ديسمبر								
التكلفة								
١ يناير ٢٠١٠	٢,٤٢٥,٢٦٥	٥,٥٦٥,٦٣٨	٢١١,٧١٦	٩٨,٥٦١	٥,٢٢,٢٧٥	١٢٢,٢٨١	-	٩,٠٥٦,٠١٥
إضافات	-	٥٤,٩٣١	-	-	٤,٣٤٢	-	-	٥٩,٣٥١
استهلاكات	-	-	-	-	(٢,٢٢٩)	-	-	(٢,٢٢٩)
٢١ سبتمبر ٢٠١٠	٢,٤٢٥,٢٦٥	٥,٦٢٠,٥٦٩	٢١١,٧١٦	٩٨,٥٦١	٥,٢٢,٤٧٨	١٢٢,٢٨١	-	٩,١٤٥,٤١١
الاستهلاكات								
١ يناير ٢٠١٠	١,٢٥٠,١٣٣	٢,٥٥٦,٢٨٩	١٠٨,٩١٥	٩٨,٥٦١	٢,٢٢٩,٢٠٨	١١٢,٢٨١	-	٦,٣٥٥,٤٣٧
معدل الفترة	١,٢٨٠,١٤٢	٢,٤٨٠,١١٤	١٢,٦٧٦	-	٦٠,٨٧٤	٢١,١٠٧	-	٢,٨٧٧,٤٣٢
استهلاكات	-	-	-	-	(٤٧)	-	-	(٤٧)
٢١ سبتمبر ٢٠١٠	٢,٥٣٠,٢٧٥	٥,٠٤٦,٤٠٣	١٢١,٥٩١	٩٨,٥٦١	٢,٢٩٠,٠٣٧	١٣٣,٣٨٨	-	٩,١٠٠,٥٢٧
مالي القيمة النظرية	١,٧٧٢,٣٥٨	٢,٥١٩,٦٧٤	١٩,٦٦٥	-	١,٠٦٣,٠١٩	١٧,٧٢٢	-	٥,٤٧٢,٤٤٨

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (تابع)

١٢ - الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

الشركة الأم	أثاث و تركيبات	تحسينات على عقارات مستأجرة	معدات مكاتب	سيارات	إجمالي
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني
التكلفة					
١ يناير ٢٠١١	٩١.٠٢٧	٩٨.٥٦١	٨١.٦٠٣	١٤٢.٧١٤	٤١٣.٩٠٥
إضافات	١٧٥	-	٢.٣٢٨	٤٦.٠٠٠	٤٨.٥٠٣
استيعادات	-	-	(١.٢٦٧)	(٤٤.٠٠٠)	(٤٥.٢٦٧)
٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٩١.٢٠٢	٩٨.٥٦١	٨٢.٦٦٤	١٤٤.٧١٤	٤١٧.١٤١
الاستهلاك					
١ يناير ٢٠١١	٩٠.٦١٩	٩٨.٥٦١	٦٨.٢٧٨	١٢٠.٩١٠	٣٧٨.٣٦٨
محمل للفترة	١٠.٨	-	٤.٧٧٨	٢٠.٩٨١	٢٥.٨٦٧
استيعادات	-	-	(١.٢٦٧)	(٤٤.٠٠٠)	(٤٥.٢٦٧)
٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٩٠.٧٢٧	٩٨.٥٦١	٧١.٧٨٩	٩٧.٨٩١	٣٥٨.٩٦٨
صافي القيمة الدفترية	٤٧٥	-	١٠.٨٧٥	٤٦.٨٢٣	٥٨.١٧٣

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
التكلفة					
١ يناير ٢٠١٠	٩١.٤٤٥	٩٨.٥٦١	٩٣.٩٦٠	١٤٢.٧١٤	٤٢٦.٦٨٠
إضافات	٧٠	-	٣.٤٢١	-	٣.٤٩١
٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٩١.٥١٥	٩٨.٥٦١	٩٧.٣٨١	١٤٢.٧١٤	٤٣٠.١٧١
الاستهلاك					
١ يناير ٢٠١٠	٩٠.٨٤٤	٩٨.٥٦١	٧٩.٠٩٩	٩٨.١٣٥	٣٦٦.٦١٩
محمل خلال الفترة	٢٨٣	-	٤.٦٣٩	٢٧.٤٨١	٣٢.٤٠٣
٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٩١.١٢٧	٩٨.٥٦١	٨٣.٧٣٨	١٢٥.٦١٦	٣٨٦.٥٣٢
صافي القيمة الدفترية	٤٨٨	-	١٣.٦٤٣	١٧.٠٩٨	٤٣.٦٣٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
التكلفة					
١ يناير ٢٠١٠	٩١.٤٤٥	٩٨.٥٦١	٩٣.٩٦٠	١٤٢.٧١٤	٤٢٦.٦٨٠
إضافات	٧٠	-	٣.٤٢١	-	٣.٤٩١
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٩١.٥١٥	٩٨.٥٦١	٩٧.٣٨١	١٤٢.٧١٤	٤٣٠.١٧١
الاستهلاك					
١ يناير ٢٠١٠	٩٠.٨٤٤	٩٨.٥٦١	٧٩.٠٩٩	٩٨.١٣٥	٣٦٦.٦١٩
محمل العام	٢٨٣	-	٦.٦٥٠	٢٧.٤٨١	٣٥.٤١٤
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٩١.١٢٧	٩٨.٥٦١	٨٥.٧٤٩	١٢٥.٦١٦	٣٧٨.٠١٢
صافي القيمة الدفترية	٤٨٨	-	١١.٦٣٢	١٦.٠٩٨	٤٣.٦٣٩

الممتلكات والآلات والمعدات للشركة التابعة مرهونة كضمان مقابل القروض الحكومية وقروض لأجل أخرى. تم إدراج الاستهلاك المحمل للمجموعة للفترة في تكلفة المبيعات بقيمة ٢٣٨.٢٣٣ ريال عماني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ - ٢٦٩.٣٥١ ريال عماني) ومصروفات إدارية بقيمة ١٨٨.٤٩٨ ريال عماني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ - ١٥٠.٤٤٨ ريال عماني).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (تابع)

### ١٣ - رأس المال

٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ريال عُمانى	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ريال عُمانى	
٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠	المصرح به - ٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ٠.١٠٠ ريال عُمانى
١٢.١٨٧.٥٠٠	١٢.١٨٧.٥٠٠	المصدر - ١٢١.٨٧٥.٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ٠.١٠٠ ريال عُمانى

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١١ عدد الأسهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ عدد الأسهم	%	
٣٦.٥٦٢.٥٠٠	٣٦.٥٦٢.٥٠٠	٣٠	شركة أبو ظبي للاستثمارات، دولة الإمارات العربية المتحدة

### ١٤ - الاحتياطي القانوني

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

### ١٥ - احتياطي إعادة التقييم

وفقاً لسياسة المجموعة، تم إدراج بنود الممتلكات والألات والمعدات للمجموعة والشركة الأم بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض بالقيمة في هذه القوائم المالية. في الحالة التي تدرج فيها شركة شقيقة أو تابعة للمجموعة بنود الممتلكات والألات والمعدات بقيمة معاد تقييمها في قوائمها المالية المنفصلة، لا يتم احتساب حصة المجموعة في فائض أو خسارة إعادة التقييم في المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة.

حصة المجموعة في فائض أو خسارة إعادة تقييم الممتلكات والألات والمعدات في شركاتها التابعة أو الشقيقة، التي لا يتم احتسابها في هذه المعلومات المالية المختصرة غير المدققة المجمعة وفقاً لسياسة المجموعة، كالآتي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١١ المجموعة ريال عُمانى	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ المجموعة ريال عُمانى	
٧٩.٠٧٢٤	٧٩.٠٧٢٤	شركات تابعة
٨.٠٠٩.٤٦٤	٨.٠٠٩.٤٦٤	شركات شقيقة
٨.٨٠٣.٩٦٤	٨.٨٠٣.٩٦٤	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (تابع)

١٦ - احتياطي القيمة العادلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١١		٣٠ سبتمبر ٢٠١١		٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	المجموعة	المجموعة
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
٣.٤١٥.٧٨٠	٣.٤١٥.٧٨٠	٣.٣٣٥.٠٠٧	٣.٣٣٥.٠٠٧	٣.٣٣٥.٠٠٧	٣.٣٣٥.٠٠٧
(٢٩٩.٤٠٥)	(١.١٤٨.٢٦٦)	(١٩٩.٨٠٥)	(١.١٤٨.٢٦٦)	(١.١٤٨.٢٦٦)	(١.١٤٨.٢٦٦)
(١.١٠٢.٠١٧)	-	(١.١٠٢.٠١٧)	-	-	-
١٧.٥٦٢	٢٦.١٥٦	١٧.٥٦٢	٢٦.١٥٦	٢٦.١٥٦	٢٦.١٥٦
-	-	(٩.٨٩٩)	-	٦٠.٩٢٨	-
-	-	-	-	-	-
<u>١.٠٢٦.٤٩١</u>	<u>١.٢٠٣.٥٧٤</u>	<u>١.٩٦٢.٠٣٠</u>	<u>١.٩٨٥.٨١٩</u>	<u>١.٩٨٥.٨١٩</u>	<u>١.٩٨٥.٠٧٠</u>

١ يناير  
محقق عند بيع أصول مالية متاحة للبيع  
محزر نظراً لإعادة التصنيف  
صافي التغير في القيم العادلة لأصول مالية متاحة للبيع  
حصة من احتياطي القيمة العادلة لشركات شقيقة  
تحويلات أخرى

١٧ - دائنات تجارية وأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١١		٣٠ سبتمبر ٢٠١١		٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	المجموعة	المجموعة
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
١٤.٢١٤	١٤.٢١٤	١٤.٢١٤	١٤.٢١٤	١٤.٢١٤	١٤.٢١٤
١٢٦.٢٨٠	١٢٦.٢٨٠	١٢٦.٢٨٠	١٢٦.٢٨٠	١٢٦.٢٨٠	١٢٦.٢٨٠
-	-	-	-	-	-
١٦١.٤٣٣	١٦١.٤٣٣	١٦١.٤٣٣	١٦١.٤٣٣	١٦١.٤٣٣	١٦١.٤٣٣
٩٣.٧٤٧	٩٣.٧٤٧	٩٣.٧٤٧	٩٣.٧٤٧	٩٣.٧٤٧	٩٣.٧٤٧
-	-	-	-	-	-
٢٦.٣٤٩	٢٦.٣٤٩	٢٦.٣٤٩	٢٦.٣٤٩	٢٦.٣٤٩	٢٦.٣٤٩
<u>٤٢٢.٠٢٣</u>	<u>٤٢٢.٠٢٣</u>	<u>٤٢٢.٠٢٣</u>	<u>٤٢٢.٠٢٣</u>	<u>٤٢٢.٠٢٣</u>	<u>٤٢٢.٠٢٣</u>

حسابات دائنة  
دائنيات ومستحقات أخرى  
مستحق لأطراف ذات علاقة  
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين (إيضاح (أ))  
توزيعات أرباح غير مطالب بها  
مستحق لأعضاء مجلس الإدارة  
فوائد مستحقة الدفع

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (تابع)

١٧ - دائنيات تجارية وأخرى (تابع)

(أ) حركة مكافآت نهاية الخدمة للموظفين لفترة/للعام كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
المجموعة	المجموعة	الشركة الأم	المجموعة	الشركة الأم	المجموعة
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
٢٠٩,٢٢٧	٢٠٩,٢٢٧	١٥٢,٥٧٧	١٥٢,٥٧٧	١٤٣,١١١	١٤٣,١١١
٤٣,٤٥٣	٤٣,٤٥٣	٢٢,٢٦٨	٢٢,٢٦٨	٣٩,٣٣٦	٣٩,٣٣٦
٦٤,٢٦٦	٦٤,٢٦٦	-	-	-	-
(٢٥,٦٧٧)	(٢٥,٦٧٧)	(١٣,٤١٢)	(١٣,٤١٢)	(١٢٣,١٣٠)	(١٢٣,١٣٠)
<u>٢٤٥,٨٣٣</u>	<u>٢٤٥,٨٣٣</u>	<u>١٦١,٤٣٣</u>	<u>١٦١,٤٣٣</u>	<u>٢٠٩,٢٢٧</u>	<u>٢٠٩,٢٢٧</u>

١ يناير  
محمل لفترة/للعام (إيضاح ٢١)  
حيازة شركة تابعة  
محول إلى أصول مالية متاحة للبيع  
مدفوع خلال الفترة/للعام  
٣١ ديسمبر

١٨ - القروض لأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
المجموعة	المجموعة	الشركة الأم	المجموعة	الشركة الأم	المجموعة
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
١٢,٥٩٣,٢٥٥	١٢,٥٩٣,٢٥٥	١٢,٥٩٣,٢٥٥	١٢,٥٩٣,٢٥٥	١١,٢٦٩,٥٧٢	١١,٢٦٩,٥٧٢
٣١٤,١٠٠	٣١٤,١٠٠	٣١٤,١٠٠	٣١٤,١٠٠	١,١٧٤,٨٣٦	١,١٧٤,٨٣٦
<u>١٢,٩٠٧,٣٥٥</u>	<u>١٢,٩٠٧,٣٥٥</u>	<u>١٢,٩٠٧,٣٥٥</u>	<u>١٢,٩٠٧,٣٥٥</u>	<u>١٢,٤٤٤,٤٠٨</u>	<u>١٢,٤٤٤,٤٠٨</u>

بنوك في سلطنة عمان  
بنوك في الإمارات العربية المتحدة  
فترة استحقاق القروض لأجل كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
المجموعة	المجموعة	الشركة الأم	المجموعة	الشركة الأم	المجموعة
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
٥,٨١١,٠٦٨	٥,٨١١,٠٦٨	٥,٨١١,٠٦٨	٥,٨١١,٠٦٨	٥,٦١١,٧٥٠	٥,٦١١,٧٥٠
٧,٠٩٦,٢٨٧	٧,٠٩٦,٢٨٧	٧,٠٩٦,٢٨٧	٧,٠٩٦,٢٨٧	٦,٩٢٩,٦٥٦	٦,٩٢٩,٦٥٦
<u>١٢,٩٠٧,٣٥٥</u>	<u>١٢,٩٠٧,٣٥٥</u>	<u>١٢,٩٠٧,٣٥٥</u>	<u>١٢,٩٠٧,٣٥٥</u>	<u>١٢,٥٤١,٤٠٦</u>	<u>١٢,٥٤١,٤٠٦</u>

مستحق خلال عام واحد  
مستحق بعد عام واحد

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (تابع)

### ١٨ - القروض لأجل (تابع)

القرض لأجل مضمون مقابل رهن بعض الاستثمارات (إيضاحات ٦ و٧ و٩ و١٠).

### ١٩ - قروض من حكومات

٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١١
الشركة الأم	الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	المجموعة
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠
-	-	-	-	-	-
١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠
(٢٨٢.٤٠٠)	(٢٨٢.٤٠٠)	(٢٨٢.٤٠٠)	(٢٨٢.٤٠٠)	(٢٨٢.٤٠٠)	(٢٨٢.٤٠٠)
(٢٨٢.٤٠٠)	(٢٨٢.٤٠٠)	(٢٨٢.٤٠٠)	(٢٨٢.٤٠٠)	(٢٨٢.٤٠٠)	(٢٨٢.٤٠٠)
١٤.٧١٧.٦٠٠	١٤.٧١٧.٦٠٠	١٤.٧١٧.٦٠٠	١٤.٧١٧.٦٠٠	١٤.٧١٧.٦٠٠	١٤.٧١٧.٦٠٠
١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠
-	-	-	-	-	-
١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠
(١٤٢.٢٥٤)	(١٤٢.٢٥٤)	(١٤٢.٢٥٤)	(١٤٢.٢٥٤)	(١٤٢.٢٥٤)	(١٤٢.٢٥٤)
-	-	-	-	-	-
(١٤٢.٢٥٤)	(١٤٢.٢٥٤)	(١٤٢.٢٥٤)	(١٤٢.٢٥٤)	(١٤٢.٢٥٤)	(١٤٢.٢٥٤)
١٤.٨٥٧.٧٤٦	١٤.٨٥٧.٧٤٦	١٤.٨٥٧.٧٤٦	١٤.٨٥٧.٧٤٦	١٤.٨٥٧.٧٤٦	١٤.٨٥٧.٧٤٦

قروض من حكومات تم الحصول عليها من قبل:

- الشركة الأم  
- فينكوب  
- الشركة العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع

ناقصاً: منح حكومية مؤجلة تتعلق بـ:

- الشركة الأم  
- فينكوب  
- الشركة العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع

(أ) حصلت الشركة الأم في عام ٢٠٠١ على قرضين غير محملين بفوائد من حكومتي سلطنة عُمان ودولة الإمارات العربية المتحدة تبلغ قيمة كل منهما ٧.٥٠٠.٠٠٠ ريال عماني. القرضان يستحقان السداد في نوفمبر ٢٠١١. تقدمت الشركة بطلب لتأجيل سداد القرض وما زالت بانتظار الموافقة على طلبها القيمة العادلة لهذين القرضين هي إجمالي المدفوعات النقدية المستقبلية، مخصومة باستخدام سعر فائدة الاقتراض السوقية وقدره ٦% بالمقارنة مع قروض لها فترات استحقاق مشابهة في تاريخ منح القرض. الفرق بين القيمة العادلة والقيمة الدفترية يتم معاملته كمنحة حكومية مؤجلة ويحرر في قائمة الدخل على مدى الفترة الضرورية لمطابقته مع مصروف فائدة القرض الحكومي ذي الصلة. تقضي شروط اتفاقية القرض دفع نسبة ١٠% كفائدة لأي تأخير في سداد القرض عند الاستحقاق.

(ب) بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠١١ خاطبت الشركة الأم وزارة المالية بشأن تمديد فترة سداد القرض الحكومي الميسر لفترة ١٠ سنوات أخرى. ولم تستلم الشركة الأم بعد أي تأكيد من وزارة المالية.

(ج) القرض الحكومي الميسر بقيمة ١.٠٠٠.٠٠٠ ريال عماني الذي تم الحصول عليه من فينكوب في سنوات سابقة يحمل فائدة بنسبة ٢% سنوياً ويستحق السداد في ديسمبر ٢٠١١.

(د) تم ترتيب القروض التي تم الحصول عليها من قبل الشركة العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع من خلال بنك وتحمل فائدة بمعدل ٣% سنوياً ناقصاً الدعم. هذه القروض مضمونة مقابل رهن قانوني بالدرجة الأولى على كافة الأصول الحالية والمستقبلية للشركة التابعة. تم التحقق من القيمة العادلة باستخدام معدل الفائدة في تاريخ منح القرض الذي يبلغ ٩.٥% سنوياً. القروض مستحقة السداد بأقساط من ٢٠١١ إلى ٢٠٢٢.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (تابع)

### ٢٠ - إيرادات الفوائد

٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
ريال عُمانى الشركة الأم	ريال عُمانى الشركة الأم	ريال عُمانى المجموعة	ريال عُمانى المجموعة	فائدة على ودائع ثابتة
٦.٨٠٦	٥.٣٢٨	١١.٧٤٦	٦٤.٣١٦	فائدة على سندات
-	٤٠.٨٥٦	-	٤٠.٨٥٦	أخرى
٣٨.٥٩٣	١١.٠٠٣	٩.٧٩٠	١.٦٥٧	
٤٥.٣٩٦	٥٧.١٨٧	٢١.٥٣٦	١٠٦.٨٢٩	

### ٢١ - صافي الخسارة للفترة

يتم إظهار صافي الخسارة للفترة بعد تحميل المصروفات الآتية:

٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
ريال عُمانى الشركة الأم	ريال عُمانى الشركة الأم	ريال عُمانى المجموعة	ريال عُمانى المجموعة	تكاليف الموظفين:
٦١٤.٩٣١	٦٠٦.١٧٦	٤٤٦.٢٣٢	١.٦٠٣.٣٤٣	الرواتب والبدلات
١٧.٤٤٢	٢٢.٢٦٨	٢١.٢٧٤	٤٣.٤٥٣	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٦٣١.٣٧٣	٦٢٨.٤٤٤	٤٦٧.٥٠٦	١.٦٤٦.٧٩٦	

### ٢٢ - إجمالي الخسائر من بيع منتجات غذائية

إجمالي الخسائر الناتجة عن بيع منتجات غذائية وأصول بيولوجية مسجلة لدى الشركات التابعة وهي الشركة العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع. والشركة العُمانية لتربية الأغنام ش.م.ع. تنتج من الآتي:

٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
ريال عُمانى الشركة الأم	ريال عُمانى الشركة الأم	ريال عُمانى المجموع	ريال عُمانى المجموع	مبيعات
-	-	١.٣٤١.١٣٦	١.٣٦٢.٨٨٧	تكلفة المبيعات
-	-	(١.٢١٢.٣٢١)	(١.٣٧٧.٧٦٢)	إجمالي الخسارة
-	-	(٢٨.١٩٥)	(١٤.٨٧٥)	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (تابع)

٢٣ - حسابات عهدة

احتفظت الشركة الأم بأوراق مالية تبلغ قيمتها ٨٧٦.٣٣٩ ريال عماني (٢٠١٠ - ٨٧٦.٣٣٩ ريال عماني) كعهدة للعملاء. لا تتم معاملة هذه الأوراق المالية كأصول للشركة الأم.

في حسابات ضمانات غير اختيارية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ لإحدى الشركات التابعة يوجد عقار مرهون للشركة التابعة بقيمة ١٨٠.٠٠٠ ريال عماني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ - ١٨٠.٠٠٠ ريال عماني) والذي تم توفيره من قبل عملاء حسابات عهدة هامش طرف ثالث غير اختيارية كضمان مقابل الأموال المقدمة لذلك الطرف من قبل الشركة التابعة لحيازة الأوراق المالية.

٢٤ - مصروفات إدارية

٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
٣٧.٤١٠	٥٠.١١٥	٣٩.٥١٠	٦٠.٩٣٠
١٧.٤١٤	٣٥.٩٦٦	٤٦.٣٥٣	٧٩.١٠٤
٤٤.٣٧٠	٤٥.٦٤٢	٨٣.٢٤٢	١٣٤.٧٣٣
٢٠.٠١٠	٣٠.٨٠٠	٤٧.٠١٦	٩٧.٠٠٦
٤٦.٥١٥	٣٧.٤٤٤	١٠٨.٠١٧	٥٦.٦٧٥
٣٨.٨٦٤	٢٧.٧٧٧	٦٨.٠٤١	٨١.١٢٥
٢١.٩١٤	٢٥.٨٦٧	١٥٠.٤٤٨	١٨٨.٤٢٤
٢٣.٠١١	١٧.٧٨٨	١٨.٣٦٤	٥٣.٤٢٤
١٧.٠٤١	١٤.٩٢٨	١٧.٠٤١	١٥.١٢٨
١٣.٧٣٢	١٠.٣٦٩	٢٥.٩٠٦	٣٤.٣٤٥
١٧.٣٧٧	١٢.٠٥١	٣٥.٥٩٦	٦٠.٠٣٧
١٤.٩٩٨	٧.١٠٩	١٤.٩٩٨	٧.١٠٩
-	-	١٣.٥٠٠	١٣.٥٠٠
-	-	٤١٠.٠٦٤	-
١٧.٧٦٦	٢٧.٣٢٩	٤١.٠٩٥	١٦٢.٨٥٢
٤٢٠.٦٦٦	٣٤٣.١٨٥	١.٠٠٢.٤١٦	١.٠٤٤.٤٦٦

٢٥ - ربحية السهم الواحد

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة
(٣٣١.٨١٥)	(٢.٣٤٣.١١١)	٥٥١.٧٥٤	(٢.٩٣٥.٦٦٠)
١٢١.٩٩٥	١٢١.٨٧٥.٠٠٠	١٢١.٨٧٥	١٢١.٨٧٥.٠٠٠
(٠.٠٠٢)	(٠.٠١٩)	٠.٠٠٥	(٠.٠٢٤)

صافي خسارة الفترة المنسوبة إلى مساهمي الشركة الأم (ع.ر)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة (عدد)

(خسارة)/ربح السهم الواحد (ع.ر)



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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (تابع)

٢٧ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
الشركة الأم ريال عُمني	الشركة الأم ريال عُمني	المجموعة ريال عُمني	المجموعة ريال عُمني	
١.٢٥٦.٦١٥	٣٣٥.٤٩٥	١.٢٥٦.٦١٥	٣٦٦.١٦٦	الشركات الشقيقة
١.١٧١.٢٠٠	١.٤٦٨.٢٠٨	-	-	الشركات التابعة
٦.٤٢٦.٤١٣	١.٨٠٣.٧٠٣	١.٢٥٦.٦١٥	٣٦٦.١٦٦	
(٣.١٨٩.٤٠١)	(٣٢٦.٧٥٥)	(١.٢٦٦.٧٥٦)	(٣٢٦.٧٥٥)	ناقصاً: مخصص الانخفاض في القيمة
٢٣٨.١١٢	١.٤٧٦.٩٤٨	٢١٦.٤٤٦	٩.٤١١	

(ج) المبالغ المستحقة لأطراف ذات العلاقة كانت كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
الشركة الأم ريال عُمني	الشركة الأم ريال عُمني	المجموعة ريال عُمني	المجموعة ريال عُمني	
-	-	٥٦.٢٥٠	-	الشركات الشقيقة
-	-	٢٢.٦٥٨	٩.٣٤٥	أعضاء مجلس إدارة
٩٣٨	-	٨.٢٢٥	٤٠.٨١٩	أخرى
٩٣٨	-	٦٦.٢٣٣	٥٠.١٦٤	

(د) مدفوعات لموظفي الإدارة الرئيسيين

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
الشركة الأم ريال عُمني	الشركة الأم ريال عُمني	المجموعة ريال عُمني	المجموعة ريال عُمني	
٢٠.٠٠٠	٣٠.٨٠٠	٤٦.٠١٦	٩٧.٠٠٦	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة
١٢٥.٧٢٨	١٢٠.٦١٥	١٢٥.٧٢٨	١٢٠.٦١٥	مدفوعات لموظفي الإدارة الرئيسيين
٤.٢٥٣	٤.٢٥٣	٤.٢٥٣	٤.٢٥٣	- مزاياء قصيرة الأجل
١٢٩.٩٨١	١٢٤.٨٦٨	١٧٦.٩٨١	١٢٤.٨٦٨	- منافع نهاية الخدمة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (تابع)

### ٢٨ - ارتباطات والتزامات عرضية

#### (أ) ارتباطات رأسمالية

الشركة الأم	٣٠ سبتمبر ٢٠١١
ريال عُمانى	٨٦.٤٣١

ارتباطات رأسمالية للاستثمار بشركة تابعة

(ب) أصدرت الشركة الأم الضمانات التالية خلال ممارسة أنشطة الشركة وكذا بالنيابة عن أطراف ذات علاقة:

الشركة الأم	٣٠ سبتمبر ٢٠١١
ريال عُمانى	٣١٤.١٠٠
	٢٥٠.٠٠٠
	٥٠٠.٠٠٠
	<u>١.٠٦٤.١٠٠</u>

الشركة الأم  
شركات تابعة  
شركة شقيقة سابقة (إلغيت في شهر أكتوبر ٢٠١١)

أصدرت الشركة الأم الضمانات أعلاه لتنفيذ أنشطة استثمار في الإمارات العربية المتحدة ومقابل تسهيلات ائتمان ممنوحة لشركات تابعة وشقيقة. قامت الشركة الأم برهن أوراق مالية بقيمة ١.٥٧٠.٥٠٠ ريال عماني (٢٠١٠ - ٣٧٢.٩١٢ ريال عماني) لبنوك عن ضمانات مصدرة نيابة عن شركات تابعة سابقاً والضمانة المتعلقة بها قيد الإلغاء وسيتم تحرير الرهن عند إلغاء الضمانة.

### ٢٩ - المعلومات القطاعية

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

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

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

لم تكن هناك معاملات بين القطاعات القابلة للتقرير.

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (تابع)

٢٩ - المعلومات القطاعية (تابع)

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

الإجمالي		دولة الإمارات العربية المتحدة		سلطنة عُمان		المجموعة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	
١,٣١٤,٤٥٤	١,٥٤٣,٧٤٤	٣٠,٣٢٢	١,٥٧٤	١,٢٨٤,١٣٢	١,٥٤٢,١٧٠	أ- نتائج القطاعات:
(١,٣١٢,٣٢٩)	(١,٣٧٧,٧٤٤)	-	-	(١,٣٢٢,٣٢٩)	(١,٣٧٧,٧٦٢)	مبيعات/إيرادات وساطة
٢,١٢٥	١٦٥,٩٨٢	٣٠,٣٢٢	١,٥٧٤	(٢٨,١٩٧)	١٦٤,٤٠٨	ناقص: تكلفة المبيعات
٤,٢٧٦,٦٠٤	(١,٤٤٦,٢١٣)	١١٣,٥٧٦	١٦١,٠٩٩	٤,١٦٣,٠٢٨	(١,٦٠٧,٣١٢)	إجمالي الربح/(الخسارة)
٢١,٥٣٦	١٠٦,٨٢٩	٣,٤٤٣	٥,١٢٤	١٨,٠٩٣	١٠١,٧٠٥	إيرادات الاستثمار
-	١٧٢,٨٣٧	-	-	-	١٧٢,٨٣٧	إيرادات فوائد
-	١٩٣,٩٣٢	-	-	-	١٩٣,٩٣٢	أتعاب الإدارة
٤١,٣١٤	٢٠٧,١٦٠	١٧,٥٢٧	٧٢,٠٤٢	٢٣,٧٨٧	١٣٥,١١٨	إيرادات تمويل الشركات
-	٩٢٦,٨٤٣	-	-	-	٩٢٦,٨٤٣	إيرادات أخرى
(٤٦٥,٠٠٨)	(٥٩,٦٤٠)	-	-	(٤٦٥,٠٠٨)	(٥٩,٦٤٠)	مخصص لم يعد مطلوباً
٣,٨٧٦,٥٧١	٢٦٧,٧٣٠	١٦٤,٨٦٨	٢٣٩,٨٣٩	٣,٧١١,٧٠٣	٢٧,٨٩١	حصة من نتائج شركة
(٩٤٨,٨٨٨)	(٩٤٩,٦٨٦)	(٢٠١,١٠٠)	(١٧١,٩٩٩)	(٧٤٧,٧٨٨)	(٧٧٧,٦٨٧)	شقيقة
(١٦٣,٩٤٨)	(١٨٨,٤٩٨)	(٦٣,٠٥٢)	(٣٥,٤٧٧)	(١٠٠,٨٩٦)	(١٥٣,٠٢١)	إجمالي
(٣٥٨,٧٧٢)	(٢١٣,٤٥٩)	(٣٤٩,٠٠٠)	(١٧٤,٥٠٠)	(٩,٧٧٢)	(٣٨,٩٥٩)	الدخل/(الخسارة)
(٤٠٩,٥٧٠)	(١٠١,٧٣٤)	-	(٢١,٧٢٥)	(٤٠٩,٧٥٠)	(٨٠,٠٠٩)	مصروفات الفوائد
(١,٨٦٤,٠٦٩)	(٢,٥٠٢,٧٦٤)	(٣٢٢,٤٣٧)	(٣٩٩,٣١٧)	(١,٥٣١,٦٣٢)	(٢,١٦٣,٤٤٧)	الاستهلاك والإهلاك
١٣١,٣٢٤	(٣,٦٨٨,٤١١)	(٧٨٠,٧٢١)	(٥٠٣,١٧٩)	٩١٢,٠٤٥	(٣,١٨٥,٢٣٢)	الانخفاض في قيمة
١٣,٩٨٣,٠٨٥	١٢,٤٣٧,٩١٢	-	-	١٣,٩٨٣,٠٨٥	١٢,٤٣٧,٩١٢	الشهرة والاستثمارات
٣٣,٧٢٨,٠٤٨	٣٣,١١٧,٨٩٣	٥,٧٨٢,٩٥٢	٢,٤٨٧,٧٢٨	٢٧,٩٥٥,٠٩٥	٣٠,٦٣٠,١٦٥	مخصص انخفاض قيمة
٨,٥٢٨,٠٨٧	١١,٣٠٨,٥٣١	١,٥٠٥,٨٦٩	١,٠٥٩,٢٢١	٧,٠٢٢,٢١٨	١٠,٢٤٩,٣١٠	المديونيات
٥٦,٢٤٩,٢٢٠	٥٦,٨٦٤,٣٣٦	٧,٢٨٨,٨٢٢	٣,٥٤٦,٩٤٩	٤٨,٩٦٠,٣٩٨	٥٣,٣١٧,٣٨٧	مصروفات أخرى
٣٦,٧٧٣,٤٢٧	٣٨,١٨٨,٧١٥	١٢,١١١,٠٦٢	١٠,٥٠٥,٣٤١	٢٤,٦٦٢,٣٦٥	٢٧,٦٨٣,٣٧٤	ربح القطاع قبل
						الضريبة
						ب: نتائج الأصول
						استثمارات في شركة
						شقيقة
						استثمارات أخرى
						أصول أخرى
						إجمالي الأصول
						الالتزامات القطاع

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم ١.