

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011

المقر الرئيسي للعمل:

بيت مجان
الطابق الخامس
الخير
سلطنة عمان

العنوان المسجل:

ص.ب 2205
الرمز البريدي 112
روي
سلطنة عُمان

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

القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011

صفحة	المحتويات
1	تقرير مراقبي الحسابات
3 - 2	قائمة المركز المالي المجمعة وللشركة الأم
4	قائمة الدخل المجمعة وللشركة الأم
5	قائمة الدخل الشامل المجمعة وللشركة الأم
6	قائمة التدفقات النقدية المجمعة وللشركة الأم
8 - 7	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المجمعة وللشركة الأم
37 - 9	إيضاحات على القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم

برابيس وترهاوس كوبرز آل بي

ص ب ٣٠٧٥ روي - الرمز البريدي ١١٢

جناح ٢١٠٠-٢٠٥ بيت حطاط - وادي عدي

مسقط - سلطنة عمان

هاتف رقم ٢٤٥٥ ٩١١٠ (٩٦٨+)

فلكس رقم ٢٤٥٦ ٤٤٠٨ (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 يونيو ٢٠١١ وقوائم الدخل الشامل (تتكون من قائمة دخل شامل مختصرة وقائمة دخل مختصرة منفصلة) والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المختصرة ذات العلاقة لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وإيضاحات تفسيرية أخرى ("المعلومات المالية المرحلية").

أعضاء مجلس الإدارة مسؤولون عن إعداد المعلومات المالية المرحلية وعرضها بوضوح ووفقاً 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 وفقاً لفحص الذي نجريه.

نطاق الفحص

باستثناء ما تم شرحه في الفقرة التالية، أجرينا فحصنا وفقاً 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 كثيراً عن عملية مراجعة يتم إجرائها وفقاً 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ بناءً على حسابات الإدارة لتلك الشركات التابعة كما في ٣٠ يونيو 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 لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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، وفقاً 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.

١٤ أغسطس ٢٠١١

مسقط، سلطنة عمان

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

قائمة المركز المالي المجمعة وللشركة الأم
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	ايضاح
الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	
٣٤٧,٣٦٤	٣٩٢,٨٧١	٣٤٤,٢٧٥	١,٦١٠,٣٠٨	٢,٥٣٣,٤٠٠	١,٧٧١,٣٢٦	٤
٢,٠٩٣,٦٦٢	٨٠٦,٨٠٩	٢,١٧٨,٣٨٣	١,٤٣٢,٠٠٣	١,٢٧٤,٣٤٣	١,٨٩١,٧٥٤	٥
-	-	-	٤٢٢,٨٠٧	٣٦٠,٦٨٩	٣٧٨,٢٢٧	
١٣,٨٦٤,٩٦٢	١٣,١٥١,٥٧٧	١٢,٢٣٥,٠٨٧	١٧,٢٦٢,٦٨٦	١٦,٣٠٥,٤٤٧	١٨,٣٦٥,٢٤٠	٦
١٦,١٩٤,٢٠١	١٩,٦٣٠,٤٨٠	١٥,٨٧٧,٨١٥	١٦,١٩٤,٢٠١	١٩,٦٣٠,٤٨٠	١٦,٥٨٧,٨٠٢	٧
١٢,٠٩٠,٣٥١	٩,٦٨٦,١١٨	٨,٨٦٨,٤١١	١٤,١٤٣,٠٥٠	١١,٣٣١,٦١٥	١٢,٤٦٦,٦٢٦	٩
٢,٠٦٨,٩٠٨	٢,٤٥٨,٨١٦	٦,٨٧٢,٢٤٤	-	-	-	١٠
٥٧٧,٥٠٠	-	٥٧٧,٥٠٠	٥٧٧,٥٠٠	-	٥٧٧,٥٠٠	١١
-	-	٨٧٤,٤٩٧	-	-	١,٠٣١,٢٤٧	١٢
٣٥,٥٣٧	٤٨,١٧٦	٦٠,٩٧٣	٤,٧٠٤,٧٥٠	٤,٨٢٤,٢٦٧	٤,٦٦٢,٢٧٩	١٣
-	-	-	-	-	١,٢٧٨,٢٦٢	
-	-	-	٤٨,٠٠٠	٥٧,٠٠٠	٥٨٦,٦٨٣	
-	-	-	-	-	١,٣٨٣,٦٠٤	١٣
<u>٤٧,٢٧٢,٤٨٥</u>	<u>٤٦,١٧٤,٨٤٧</u>	<u>٤٧,٨٨٩,١٨٥</u>	<u>٥٦,٣٩٥,٣٠٥</u>	<u>٥٦,٣١٧,٢٤١</u>	<u>٦٠,٩٨٠,٥٤٩</u>	
١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٤
٢,٨٢٩,٤٠٦	٢,٨١٤,٩٩٧	٢,٨٢٩,٤٠٦	٣,٠٧٦,٧٣٠	٣,٠٦٢,٣٢١	٣,٨٢٩,٥٢١	١٥
٢,٠٢٦,٤٩١	٢,٧٦٧,٤٩٩	٢,٠٢٣,٧٣٢	١,٩٨٥,٨١٩	٢,٧٥٤,١٠٥	٢,٠٠١,٦٧٠	١٧
(٢,٤٥٠,٠٠٤)	(٣,٣٤١,١٨١)	(٣,٥٧٣,٥٣١)	١,١٠٨,٩٢٣	٥٨٣,٦٤٨	(١,٣٧٢,٥٩٤)	
١٤,٥٩٣,٣٩٣	١٤,٤٢٨,٨١٥	١٣,٤٦٧,١٠٧	١٨,٣٥٨,٩٧٢	١٨,٥٨٧,٥٧٤	١٦,٦٤٦,٠٩٧	
-	-	-	٤٠٣,٤٧٠	٦٩٦,١٩٦	٣,٧٢٦,٣٦٢	
<u>١٤,٥٩٣,٣٩٣</u>	<u>١٤,٤٢٨,٨١٥</u>	<u>١٣,٤٦٧,١٠٧</u>	<u>١٨,٧٦٢,٤٤٢</u>	<u>١٩,٢٨٣,٧٧٠</u>	<u>٢٠,٣٧٢,٤٥٩</u>	
						الأصول
						نقدية وأرصدة لدى البنوك
						مديونيات تجارية وأخرى
						مخزون
						أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
						أصول مالية متاحة للبيع
						الاستثمارات في الشركات الشقيقة
						الاستثمارات في الشركات التابعة
						أصول مالية محتفظ بها حتى الاستحقاق
						أصول مالية متاحة للبيع
						الممتلكات والألات والمعدات
						عقارات استثمارية
						الأصول غير الملموسة
						شهرة شركة تابعة
						إجمالي الأصول
						حقوق المساهمين
						حقوق المساهمين المنسوبة لمالكي الشركة الأم
						رأس المال
						الاحتياطي القانوني
						التغيرات المترتبة في احتياطي القيمة العادلة
						الأرباح المحتجزة
						الحقوق غير المسيطرة
						إجمالي حقوق المساهمين

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

قائمة المركز المالي المجمعة والمشاركة الأم
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	إيضاح
الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	
٤,٦٠٢,٥٣٢	٤,٦٣١,٦٨٤	٥,٢٠٧,١٦٣	٤,٦٠٢,٥٣٢	٤,٧٢٣,١٨٤	٥,٢٢٧,٢١٧	٤
٥٣٢,١٥٦	٤٥٠,٠٠٤	٥٠٩,٦٣٢	١,٧٢٩,٩٢٧	١,٨٨٩,٩٤٣	١,٩٤٥,٥٩٠	١٨
١٢,٥٤٤,٤٠٤	١١,٦٦٤,٣٤٤	١٣,٧٠٥,٢٨٣	١٢,٥٤٤,٤٠٤	١١,٦٦٤,٣٤٤	١٣,٧٠٥,٢٨٣	١٩
١٤,٢١٧,٦٠٠	١٣,٨١٥,٠٠٠	١٤,٦٤٤,٤٠٠	١٦,٨٠٤,٦٦٦	١٦,١٧٣,٠٧٠	١٨,٢٥٦,٢٢٣	٢٠
٧٨٢,٤٠٠	١,١٨٥,٠٠٠	٣٥٥,٦٠٠	١,٩٥١,٣٣٤	٢,٥٨٢,٩٣٠	١,٤٧٣,٧٧٧	٢٠
<u>٣٢,٦٧٩,٠٩٢</u>	<u>٣١,٧٤٦,٠٣٢</u>	<u>٣٤,٤٢٢,٠٧٨</u>	<u>٣٧,٦٣٢,٨٦٣</u>	<u>٣٧,٠٣٣,٤٧١</u>	<u>٤٠,٦٠٨,٠٩٠</u>	
<u>٤٧,٢٧٢,٤٨٥</u>	<u>٤٦,١٧٤,٨٤٧</u>	<u>٤٧,٨٨٩,١٨٥</u>	<u>٥٦,٣٩٥,٣٠٥</u>	<u>٥٦,٣١٧,٢٤١</u>	<u>٦٠,٩٨٠,٥٤٩</u>	
<u>٠,١٢٠</u>	<u>٠,١١٨</u>	<u>٠,١١٠</u>	<u>٠,١٥١</u>	<u>٠,١٥٣</u>	<u>٠,١٣٧</u>	٢٧

الالتزامات
سحب على المكشوف من بنوك
دائنيات تجارية وأخرى
قروض لأجل
قروض من الحكومة
منحة حكومية مؤجلة
إجمالي الالتزامات

إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات

صافي الأصول للسهم الواحد

اعتمد مجلس الإدارة وصرح بإصدار القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم المدرجة بالصفحات من ٢ إلى ٣٦ بتاريخ ١١/١١/٢٠١١ ووقعها بالنيابة عنه كل من:



عوض بن محمد بن فرج بامخاليف
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 المجمعة وللشركة الأم
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011

أبريل - يونيو 2010 الشركة الأم ريال عماني	أبريل - يونيو 2011 الشركة الأم ريال عماني	يناير - يونيو 2010 الشركة الأم ريال عماني	يناير - يونيو 2011 الشركة الأم ريال عماني	أبريل - يونيو 2010 المجموعة ريال عماني	أبريل - يونيو 2011 المجموعة ريال عماني	يناير - يونيو 2010 المجموعة ريال عماني	يناير - يونيو 2011 المجموعة ريال عماني	إيضاح	
9.796	19.567	28.890	41.166	3.651	33.409	16.484	75.321	21	إيرادات الفوائد
-	-	-	-	9.825	43.259	23.905	153.884		إيرادات عمولات الوساطة
144.859	99.239	275.590	122.702	187.538	87.260	366.538	228.815	10.7.6 (هـ)	أرباح محققة من بيع أصول مالية
172.654	72.233	1.151.089	1.040.120	74.761	97.886	1.046.360	1.031.871		إيرادات توزيعات أرباح (خسائر)/أرباح غير محققة على الأصول المالية بالقيمة
(1.264.541)	599.036	837.189	(1.135.993)	(1.590.852)	483.844	660.926	(1.929.794)	6	العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (صافي)
-	-	-	-	(40.115)	4.012	(35.268)	(13.345)	23	إجمالي (الخسائر)/الأرباح من بيع المنتجات الغذائية
-	-	-	-	(265.886)	81.881	(391.335)	(30.981)	9	الحصة من خسائر شركات شقيقة (صافي)
-	926.843	-	926.843	-	926.843	-	926.843	5	المسترد من إنخفاض قيمة
-	-	-	-	-	131.942	-	204.186		أتعاب الإدارة
-	-	-	-	-	-	-	38.850		إيرادات من تمويل الشركات
16.764	20.763	24.902	49.759	17.549	66.001	27.012	135.380		الإيرادات الأخرى
(920.468)	1.737.681	2.317.660	1.044.597	(1.603.529)	1.956.337	1.714.622	821.030		إجمالي الإيرادات
									مصروفات
(202.705)	(208.219)	(430.739)	(441.132)	(332.606)	(592.962)	(703.824)	(1.172.201)	22	تكاليف الموظفين
(106.239)	(121.295)	(225.101)	(259.533)	(257.843)	(381.145)	(551.316)	(779.601)	25	مصروفات إدارية
(308.944)	(329.514)	(655.840)	(700.665)	(590.449)	(974.107)	(1.255.140)	(1.951.802)		إجمالي المصروفات
(1.229.412)	1.408.167	1.661.820	343.932	(2.193.978)	982.230	459.482	(1.130.772)		
(260.836)	(274.397)	(533.620)	(555.546)	(312.188)	(319.471)	(628.369)	(642.168)		تكاليف التمويل
(481.900)	(21.218)	(844.841)	(51.218)	(339.784)	(21.218)	(347.601)	(59.035)	5	انخفاض القيمة المحمل عن:
(349.718)	(288.447)	(1.044.856)	(860.695)	(5.505)	(41.284)	(5.505)	(299.518)	10.9.7	- مديونيات تجارية وأخرى
-	-	-	-	-	-	-	(150.000)		- استثمارات
(1.092.454)	(584.062)	(2.423.317)	(1.467.459)	(657.477)	(381.973)	(981.475)	(1.150.721)		- الشهرة
(2.321.866)	824.105	(761.497)	(1.123.527)	(2.851.455)	600.257	(521.993)	(2.281.493)		(خسارة)/ربح الفترة
-	-	-	-	-	30.819	-	43.440		ضرر بية الدخل
(2.321.866)	824.105	(761.497)	(1.123.527)	(2.851.455)	631.076	(521.993)	(2.238.053)		(خسارة)/ربح الفترة بعد الضرائب
(2.321.866)	824.105	(761.497)	(1.123.527)	(2.706.713)	837.443	(293.476)	(1.666.645)		المنسوب إلى:
-	-	-	-	(144.742)	(206.367)	(228.517)	(571.408)		مساهمي الشركة الأم
(2.321.866)	824.105	(761.497)	(1.123.527)	(2.851.455)	631.076	(521.993)	(2.238.053)		الحقوق غير المسيطرة
(0.019)	0.007	(0.006)	(0.009)	(0.023)	0.007	(0.002)	(0.014)	26	(خسارة)/ربح السهم الواحد الأساسية/المعدلة

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من 9 إلى 37 تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم 1.

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

قائمة الدخل الشامل المجمعة وللشركة الأم
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011

أبريل - يونيو 2010 الشركة الأم ريال عماني	أبريل - يونيو 2011 الشركة الأم ريال عماني	يناير - يونيو 2010 الشركة الأم ريال عماني	يناير - يونيو 2011 الشركة الأم ريال عماني	أبريل - يونيو 2010 المجموعة ريال عماني	أبريل - يونيو 2011 المجموعة ريال عماني	يناير - يونيو 2010 المجموعة ريال عماني	يناير - يونيو 2011 المجموعة ريال عماني	إيضاح
(2.321.866)	824.105	(761.497)	(1.123.527)	(2.851.455)	631.076	(521.993)	(2.238.053)	(خسائر)/أرباح الفترة
(748.323)	368.407	(648.281)	(2.759)	(748.493)	369.278	(630.902)	15.851	17 دخل شامل آخر أصول مالية متاحة للبيع إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة
<u>(3.070.189)</u>	<u>1.192.512</u>	<u>(1.409.778)</u>	<u>(1.126.286)</u>	<u>(3.599.948)</u>	<u>1.000.354</u>	<u>(1.152.895)</u>	<u>(2.222.202)</u>	إجمالي الدخل الشامل المنسوب إلى:
(3.070.189)	1.192.512	(1.409.778)	(1.126.286)	(3.455.206)	1.206.721	(924.378)	(1.650.794)	- مالكي الشركة الأم
-	-	-	-	(144.742)	(206.367)	(228.517)	(571.408)	- حقوق غير مسيطرة
<u>(3.070.189)</u>	<u>1.192.512</u>	<u>(1.409.778)</u>	<u>(1.126.286)</u>	<u>(3.599.948)</u>	<u>1.000.354</u>	<u>(1.152.895)</u>	<u>(2.222.202)</u>	

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من 9 إلى 37 تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم 1.

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

قائمة التدفقات النقدية المجمعة وللشركة الأم
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011

30 يونيو 2010 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2011 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2010 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2011 المجموعة ريال عماني	
(761.497)	(1.123.528)	(521.993)	(2.238.053)	أنشطة التشغيل
-	-	391.335	30.981	(الخسارة)/الربح قبل الضرائب
14.644	18.332	282.299	292.753	تسويات لـ:
(1.151.089)	(1.040.120)	(1.046.360)	(1.031.871)	حصة في نتائج الشركات الشقيقة
(28.890)	(41.166)	(16.484)	(75.321)	استهلاك
(275.590)	(122.702)	(366.538)	(304.964)	إيرادات توزيعات أرباح
(837.189)	1.135.993	(660.926)	1.929.794	إيرادات فوائد
1.044.856	860.695	5.505	299.518	أرباح محققة من بيع استثمارات
-	-	-	150.000	أرباح/خسائر غير محققة على أصول مالية بالقيمة
-	-	9.000	9.000	العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - بالصافي
11.018	17.034	18.856	33.205	انخفاض قيمة الاستثمارات - صافي من المسترد
-	(926.843)	-	(926.843)	انخفاض قيمة الشهرة
844.841	51.218	347.601	59.035	إهلاك أصول غير ملموسة
533.620	555.546	628.369	642.168	مستحقات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(605.276)	(615.541)	(929.336)	(1.130.598)	مخصص لم يعد مطلوباً
303.002	790.904	(376.066)	1.087.089	مخصص ديون رديئة وديون مشكوك في تحصيلها -
28.928	(26.145)	(812.376)	(1.394.625)	بالصافي
-	(926.843)	-	-	مصروفات الفوائد
-	-	20.035	44.580	تغييرات رأس مال العامل
(273.346)	777.625	(2.097.743)	(1.641.156)	مديونيات تجارية وأخرى
(533.620)	(555.546)	(628.369)	(642.168)	دائنيات تجارية وأخرى
-	(13.412)	(5.180)	(19.873)	تحويل القرض إلى المساهمين
(806.966)	(1.346.583)	(2.731.292)	(2.303.197)	محول إلى محتفظ به للبيع
-	-	-	-	مخزون
-	-	-	-	النقد المستخدم في التشغيل
-	-	-	-	فوائد مدفوعة
-	-	-	-	مكافآت نهاية الخدمة مدفوعة
-	-	-	-	صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
-	-	-	-	أنشطة الاستثمار
-	-	-	-	حيازة فينكوروب - صافي الأصول
-	-	-	-	نقل داخلي من شركة شقيقة إلى تابعة
-	-	-	-	الشهرة من شركات تابعة
(2.759)	(43.768)	(31.124)	(99.930)	شراء معدات
-	-	156	8.818	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
1.179.979	1.081.286	1.062.844	1.107.192	إيرادات توزيعات أرباح وإيرادات فوائد
-	-	120.915	228.879	توزيعات أرباح من شركات شقيقة
1.803.329	2.045.530	2.748.609	6.394.151	متحصلات من بيع استثمارات
-	-	-	10.238	التغير في إحتياطي القيمة العادلة لشركات شقيقة
-	-	-	44.475	شراء وبيع الشهرة لفينكوروب (صافي)
-	-	-	3.898.280	حيازة حقوق غير مسيطرة لفينكوروب
(1.976.091)	(3.505.064)	(1.772.869)	(6.385.556)	شراء استثمارات
1.004.458	(422.016)	2.128.531	708.630	صافي التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
(644.266)	1.160.879	(644.266)	1.160.879	أنشطة التمويل
-	-	(20.000)	(26.000)	قروض لأجل جديدة مستلمة/(مسددة)
-	-	(1.675)	(3.979)	سداد قرض حكومي ميسر
-	-	(12.082)	-	سداد متحصلات استرداد
(644.266)	1.160.879	(678.023)	1.130.900	دفع توزيعات نقدية
(446.774)	607.720	(1.280.784)	(463.667)	صافي التدفق النقدي من أنشطة التمويل
(3.792.039)	(4.255.168)	(909.000)	(2.992.224)	صافي التغير في النقد وما يماثل النقد
(4.238.813)	(4.862.888)	(2.189.784)	(3.455.891)	النقد وما يماثل النقد في بداية الفترة
				النقد وما يماثل النقد في نهاية الفترة

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من 9 إلى 37 تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم 1.

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

قائمة التغييرات في حقوق المساهمين المجمعة وللشركة الأم
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011

المنسوبة إلى مساهمي الشركة الأم							المجموعة
إجمالي حقوق المساهمين ريال عماني	الحقوق غير المسيطرة ريال عماني	الإجمالي ريال عماني	الأرباح المحتجزة ريال عماني	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة ريال عماني	الاحتياطي القانوني ريال عماني	رأس المال ريال عماني	إيضاح
20.450.422	938.470	19.511.952	877.124	3.385.007	3.062.321	12.187.500	في 1 يناير 2010
(521.993)	(228.517)	(293.476)	(293.476)	-	-	-	دخل شامل:
(630.902)	-	(630.902)	-	(630.902)	-	-	ربح/(خسارة) العام
(1.152.895)	(228.517)	(924.378)	(293.476)	(630.902)	-	-	دخل شامل آخر
							17 صافي التغير في القيمة العادلة لأصول مالية متاحة للبيع
							إجمالي الدخل الشامل
							معاملات مع المالكين:
(1.675)	(1.675)	-	-	-	-	-	استرداد وحدات
(12.082)	(12.082)	-	-	-	-	-	توزيعات نقدية مدفوعة
(13.757)	(13.757)	-	-	-	-	-	إجمالي المعاملات مع المالكين
19.283.770	696.196	18.587.574	583.648	2.754.105	3.062.321	12.187.500	في 30 يونيو 2010
18.762.442	403.470	18.358.972	1.108.923	1.985.819	3.076.730	12.187.500	في 1 يناير 2011
(2.238.053)	(571.408)	(1.666.645)	(1.666.645)	-	-	-	دخل شامل:
							خسارة الفترة
15.851	-	15.851	-	15.851	-	-	17 دخل شامل آخر
(2.222.202)	(571.408)	(1.650.794)	(1.666.645)	15.851	-	-	صافي التغير في القيمة العادلة لأصول مالية متاحة للبيع
							إجمالي الدخل الشامل
							معاملات مع المالكين:
3.199.117	3.199.117	-	(752.791)	-	752.791	-	نظراً لحيازة شركة تابعة خلال الفترة
681.251	681.251	-	-	-	-	-	نظراً لبيع أسهم شركة تابعة خلال الفترة
(62.081)	-	(62.081)	(62.081)	-	-	-	10 خسارة من بيع أسهم شركة تابعة
(3.979)	(3.979)	-	-	-	-	-	استرداد وحدات
17.911	17.911	-	-	-	-	-	نظراً لحيازة شركة تابعة خلال الفترة
3.832.219	3.894.300	(62.081)	(814.872)	-	752.791	-	إجمالي المعاملات مع المالكين
20.372.459	3.726.362	16.646.097	(1.372.594)	2.001.670	3.829.521	12.187.500	في 30 يونيو 2011

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من 9 إلى 37 تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم 1.

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

قائمة التغييرات في حقوق المساهمين المجمعة وللشركة الأم
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011

الإجمالي ريال عماني	(الخسائر المتراكمة)/الأرباح المحتجزة ريال عماني	التغيرات في احتياطي القيمة العادلة ريال عماني	الاحتياطي القانوني ريال عماني	رأس المال ريال عماني	إيضاح	الشركة الأم
<u>15.838.593</u>	<u>(2.579.684)</u>	<u>3.415.780</u>	<u>2.814.997</u>	<u>12.187.500</u>		في 1 يناير 2010
<u>(761.497)</u>	<u>(761.497)</u>	-	-	-		دخل شامل:
<u>(648.281)</u>	-	<u>(648.281)</u>	-	-	17	ربح العام
<u>(1.409.778)</u>	<u>(761.497)</u>	<u>(648.281)</u>	-	-		دخل شامل آخر:
<u>14.428.815</u>	<u>(3.341.181)</u>	<u>2.767.499</u>	<u>2.814.997</u>	<u>12.187.500</u>		صافي التغير في القيمة العادلة لأصول مالية متاحة للبيع
<u>14.593.393</u>	<u>(2.450.004)</u>	<u>2.026.491</u>	<u>2.829.406</u>	<u>12.187.500</u>		إجمالي الدخل الشامل
<u>(1.123.527)</u>	<u>(1.123.527)</u>	-	-	-		في 30 يونيو 2010
<u>(2.759)</u>	-	<u>(2.759)</u>	-	-	17	في 1 يناير 2011
<u>(1.126.286)</u>	<u>(1.123.527)</u>	<u>(2.759)</u>	-	-		دخل شامل:
<u>13.467.107</u>	<u>(3.573.531)</u>	<u>2.023.732</u>	<u>2.829.406</u>	<u>12.187.500</u>		خسارة الفترة
						دخل شامل آخر
						صافي التغير في القيمة العادلة لأصول مالية متاحة للبيع
						إجمالي الخسارة الشاملة
						في 30 يونيو 2011

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من 9 إلى 37 تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم 1.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011

1 - 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 93/10 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. تزاوُل 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	
	(%) 2010	(%) 2011		
الشركات التابعة				
الخدمات المالية	50	50	الإمارات	سي أي كابيتال الخليج للوساطة المالية ش.م.م
الخدمات المالية	91	91	عُمان	صندوق مجان لرأس المال
تربية الأغنام	100	100	عُمان	الشركة العُمانية لتربية الأغنام ش.م.م
صناعة أغذية الأطفال	66	66	عُمان	الشركة العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع
الخدمات المالية	-	51	عُمان	شركة المركز المالي ش.م.ع.ع
العقارات	100	100	عُمان	الشركة المالية لتنمية البنية التحتية ش.م.م (شركة تابعة لفينكوب)
الشركات الشقيقة				
خدمات الضيافة	31	31	عُمان	شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع
الخدمات الطبية	38	40	عُمان	الشركة العُمانية للمشاريع الطبية ش.م.ع.ع
إعادة التدوير PET	20	20	عُمان	شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.م
معالجة الأسماك	39	41	عُمان	شركة ظفار للصناعات السمكية ش.م.ع.ع
منتجات الألياف البصرية	16	21	عُمان	الشركة العُمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع
الخدمات المالية	37	-	عُمان	شركة المركز المالي ش.م.ع.ع فينكوب صندوق الأمل (شركة شقيقة لفينكوب)

2- بيان الالتزام وأساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "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 1974 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 والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010.

بالنسبة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2011 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 1 يناير 2011.

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 السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (تابع)

3 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 31 ديسمبر 2010.

1-3 التقديرات

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم من الإدارة القيام بوضع اجتهادات وتقديرات واقتراضات 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 31 ديسمبر 2010.

2-3 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 31 ديسمبر 2010. لم تكن هناك أية تغييرات في قسم إدارة المخاطر منذ نهاية السنة أي في أي من سياسات إدارة المخاطر.

3-3 أحداث جوهرية خلال الفترة

خلال الفترة وفي 1 يناير 2011، قامت المجموعة بحيازة حصة إضافية بنسبة 22.33% من حقوق الملكية في شركة المركز المالي ش.م.ع، مما أدى إلى تغيير في وضع الاستثمارات من استثمار بشركات شقيقة إلى استثمار بشركة تابعة. تفاصيل المعاملة واردة في الإيضاح 10 حول هذه المعلومات المالية المرحلية غير المدققة المجمعة وللشركة الأم.

خلال هذه الفترة، قررت الإدارة بيع حصتها بنسبة 40.97% في شركة ظفار للصناعات السمكية ش.م.ع (الشركة الشقيقة) وكذا حصتها البالغة 50% في سي اي كابيتال الخليج للوساطة المالية ش.م.م (الشركة التابعة)، ودخلت في اتفاق مع المشتريين المحتملين. وبالتالي تم تصنيف هذه الاستثمارات تحت بند "أصول متاحة للبيع" في أقل من القيمة العادلة والقيمة الدفترية كما في 30 يونيو 2011.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (تابع)

4- أرصدة نقدية وبنكية

30 يونيو 2010 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2010 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2011 الشركة الأم ريال عماني	31 ديسمبر 2010 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2010 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2011 المجموعة ريال عماني
2.312	2.732	2.408	3.974	7.386	787.322
121.682	171.822	114.838	542.956	1.452.376	436.143
<u>223.370</u>	<u>218.317</u>	<u>227.029</u>	<u>1.063.378</u>	<u>1.073.638</u>	<u>547.861</u>
<u>347.364</u>	<u>392.871</u>	<u>344.275</u>	<u>1.610.308</u>	<u>2.533.400</u>	<u>1.771.326</u>

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

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

30 يونيو 2010 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2010 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2011 الشركة الأم ريال عماني	31 ديسمبر 2010 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2010 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2011 المجموعة ريال عماني
347.364	392.871	344.275	1.610.308	2.533.400	1.771.326
(4.602.532)	(4.631.684)	(5.207.163)	(4.602.532)	(4.723.184)	(5.227.217)
<u>(4.255.168)</u>	<u>(4.238.813)</u>	<u>(4.862.888)</u>	<u>(2.992.224)</u>	<u>(2.189.784)</u>	<u>(3.455.891)</u>

أرصدة بنكية ونقدية
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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (تابع)

5- مديونيات تجارية وأخرى

31 ديسمبر 2010 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2010 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2011 الشركة الأم ريال عماني	31 ديسمبر 2010 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2010 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2011 المجموعة ريال عماني
1.440.001	1.407.896	395.223	1.419.998	1.069.224	325.812
<u>1.238.358</u>	<u>590.000</u>	<u>1.398.358</u>	-	-	-
2.678.359	1.997.896	1.793.591	1.419.998	1.069.224	325.812
(1.181.406)	(1.912.526)	(305.781)	(1.181.406)	(970.790)	(305.781)
1.496.953	85.370	1.487.810	238.592	98.434	20.031
-	-	-	537.745	221.217	571.240
-	-	-	(10.287)	(10.287)	(124.984)
-	-	-	527.458	210.930	446.256
568.504	668.101	634.949	592.104	813.701	1.328.335
-	-	-	-	-	(5.178)
568.504	668.101	634.949	592.104	813.701	1.323.157
28.205	53.338	55.624	73.849	151.278	102.309
<u>2.093.662</u>	<u>806.809</u>	<u>2.178.383</u>	<u>1.432.003</u>	<u>1.274.343</u>	<u>1.891.753</u>

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:
- مستحق من شركات تابعة وشقيقة
- 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:

31 ديسمبر 2010 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2010 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2011 الشركة الأم ريال عماني	31 ديسمبر 2010 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2010 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2011 المجموعة ريال عماني
1.067.685	1.067.685	1.181.406	633.476	633.476	1.191.693
550.400	844.841	51.218	558.217	347.601	59.035
-	-	-	-	-	114.528
(201.800)	-	(926.843)	-	-	(926.843)
-	-	-	-	-	(2.470)
(234.879)	-	-	-	-	-
<u>1.181.406</u>	<u>1.912.526</u>	<u>305.781</u>	<u>1.191.693</u>	<u>981.077</u>	<u>435.943</u>

1 يناير
محمل للفترة للعام
نظراً لحيازة شركة تابعة (إيضاح 10)
رد انخفاض قيمة (إيضاح 9)
محول إلى أصول متاحة للبيع
محول إلى انخفاض قيمة استثمارات

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (تابع)

6 - 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:

31 ديسمبر 2010 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2010 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2011 الشركة الأم ريال عماني	31 ديسمبر 2010 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2010 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2011 المجموعة ريال عماني	
12.878.707	12.878.707	13.864.962	16.331.040	16.331.040	17.262.686	كما في 1 يناير
949.510	669.139	564.130	2.853.609	1.431.272	5.144.014	مشتريات خلال الفترة/العام
(2.832.247)	(1.517.979)	(1.058.012)	(4.837.743)	(2.372.312)	(6.103.780)	مبيعات خلال الفترة/العام
2.614.471	837.189	(1.135.993)	2.661.259	660.926	(1.929.794)	(خسائر)/أرباح غير محققة
-	-	-	-	-	3.992.114	نظراً لحيازة شركات تابعة
<u>254.521</u>	<u>254.521</u>	<u>-</u>	<u>254.521</u>	<u>254.521</u>	<u>-</u>	محول من أصول مالية محتفظ بها حتى الاستحقاق
<u>13.864.962</u>	<u>13.151.577</u>	<u>12.235.087</u>	<u>17.262.686</u>	<u>16.305.447</u>	<u>18.365.240</u>	
<u>409.376</u>	<u>260.183</u>	<u>109.677</u>	<u>614.097</u>	<u>351.131</u>	<u>215.790</u>	ربح محقق من مبيعات

(أ) تم الإفصاح عن تحليل القطاع للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالإيضاح رقم 8.

(ب) الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقيمة 9.179.795 ريال عماني (30 يونيو 2010 - 9.483.532 ريال عماني، 31 ديسمبر 2010 - 11.106.301 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (تابع)

7 - أصول مالية متاحة للبيع

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

31 ديسمبر 2010	30 يونيو 2010	30 يونيو 2011	31 ديسمبر 2010	30 يونيو 2010	30 يونيو 2011	
الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	
19.957.174	19.957.174	16.194.201	19.957.174	19.957.174	16.194.201	كما في 1 يناير
1.189.116	336.851	-	1.189.116	336.851	263.289	مشتريات خلال الفترة/العام
(1.739.738)	(26.430)	(19.914)	(1.739.738)	(26.430)	(53.294)	مبيعات خلال الفترة/العام
17.563	(631.610)	3.046	17.563	(631.610)	39.748	أرباح/(خسائر) غير محققة (إيضاح 17)
(1.314.373)	(5.505)	(299.518)	(1.314.373)	(5.505)	(299.518)	انخفضت قيمتها خلال الفترة/العام
-	-	-	-	-	443.376	نظراً لحيازة شركات تابعة
(1.915.541)	-	-	(1.915.541)	-	-	محول إلى استثمار في شركات شقيقة (إيضاح 9)
<u>16.194.201</u>	<u>19.630.480</u>	<u>15.877.815</u>	<u>16.194.201</u>	<u>19.630.480</u>	<u>16.587.802</u>	
<u>431.129</u>	<u>15.407</u>	<u>27.093</u>	<u>431.129</u>	<u>15.407</u>	<u>27.093</u>	أرباح محققة من مبيعات

(أ) تم إدراج الاستثمارات غير المدرجة المتاحة للبيع بمبلغ 10.968.543 ريال عماني (30 يونيو 2010 - 11.163.668 ريال عماني، 31 ديسمبر 2010 - 10.453.915 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 8.

(ج) تم رهن أصول مالية متاحة للبيع بمبلغ 4.288.008 ريال عماني (30 يونيو 2010 - 7.244.031 ريال عماني، 31 ديسمبر 2010 - 6.199.070 ريال عماني) لصالح بنوك تجارية كضمان مقابل التسهيلات الائتمانية.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (تابع)

8 - تحليل الاستثمارات

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

31 ديسمبر 2010	31 ديسمبر 2010	30 يونيو 2010	30 يونيو 2010	30 يونيو 2011	30 يونيو 2011	المجموعة
التكلفة الأصلية ريال عماني	القيمة الدفترية ريال عماني	التكلفة الأصلية ريال عماني	القيمة الدفترية ريال عماني	التكلفة الأصلية ريال عماني	القيمة الدفترية ريال عماني	
9.100.545	13.089.341	9.345.610	11.813.284	9.530.733	12.156.204	الاستثمارات المحلية المدرجة:
1.701.723	1.521.040	1.715.846	1.565.153	1.859.250	1.541.881	قطاع البنوك والاستثمار
1.566.008	1.445.915	1.781.348	1.347.619	2.355.309	2.024.631	قطاع الصناعة
12.368.276	16.056.296	12.842.804	14.726.056	13.745.292	15.722.716	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
485.302	324.512	664.972	783.708	1.200.624	1.056.073	الاستثمارات الأجنبية المدرجة:
-	-	-	-	330.762	320.254	قطاع البنوك والاستثمار
765.370	881.878	765.370	795.683	1.204.162	1.230.946	قطاع الصناعة
1.250.672	1.206.390	1.430.342	1.579.391	2.735.548	2.607.273	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
-	-	-	-	2.406	2.406	الاستثمارات المحلية غير المدرجة:
-	-	-	-	32.845	32.845	قطاع البنوك والاستثمار
-	-	-	-	35.251	35.251	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
13.618.948	17.262.686	14.273.146	16.305.447	16.516.091	18.365.240	الإجمالي

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (تابع)

8 - تحليل الاستثمارات (تابع)

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

31 ديسمبر 2010	31 ديسمبر 2010	30 يونيو 2010	30 يونيو 2010	30 يونيو 2011	30 يونيو 2011	الشركة الأم
التكلفة الأصلية ريال عماني	القيمة الدفترية ريال عماني	التكلفة الأصلية ريال عماني	القيمة الدفترية ريال عماني	التكلفة الأصلية ريال عماني	القيمة الدفترية ريال عماني	
7.569.241	11.510.058	7.856.198	10.344.124	7.242.504	10.048.525	الاستثمارات المحلية المدرجة:
853.862	732.006	860.351	762.323	983.419	769.544	قطاع البنوك والاستثمار
594.236	416.508	795.972	465.739	469.366	316.332	قطاع الصناعة
<u>9.017.339</u>	<u>12.658.572</u>	<u>9.512.521</u>	<u>11.572.186</u>	<u>8.695.289</u>	<u>11.134.401</u>	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
485.302	324.512	664.972	783.708	379.259	302.165	الاستثمارات الأجنبية المدرجة:
765.370	881.878	765.371	795.683	765.371	798.521	قطاع البنوك والاستثمار
-	-	-	-	-	-	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
<u>1.250.672</u>	<u>1.206.390</u>	<u>1.430.343</u>	<u>1.579.391</u>	<u>1.144.630</u>	<u>1.100.686</u>	قطاع الصناعة
<u>10.268.011</u>	<u>13.864.962</u>	<u>10.942.864</u>	<u>13.151.577</u>	<u>9.839.919</u>	<u>12.235.087</u>	الإجمالي

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (تابع)

8 - تحليل الاستثمارات (تابع)

أصول مالية متاحة للبيع

31 ديسمبر 2010	31 ديسمبر 2010	30 يونيو 2010	30 يونيو 2010	30 يونيو 2011	30 يونيو 2011	المجموعة
التكلفة الأصلية ريال عماني	القيمة الدفترية ريال عماني	التكلفة الأصلية ريال عماني	القيمة الدفترية ريال عماني	التكلفة الأصلية ريال عماني	القيمة الدفترية ريال عماني	
421.980	503.454	617.849	478.460	421.980	497.028	الاستثمارات المحلية المدرجة:
2.102.432	3.477.358	4.340.917	5.136.426	2.089.376	3.598.902	قطاع البنوك والاستثمار
780.508	886.114	2.642.990	2.122.774	779.455	833.424	قطاع الصناعة
<u>3.304.920</u>	<u>4.886.926</u>	<u>7.601.756</u>	<u>7.737.660</u>	<u>3.290.811</u>	<u>4.929.354</u>	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
54.968	392.625	54.968	293.815	54.968	259.133	الاستثمارات الأجنبية المدرجة:
157.650	480.735	185.347	435.337	238.614	430.772	قطاع البنوك والاستثمار
<u>212.618</u>	<u>873.360</u>	<u>240.315</u>	<u>729.152</u>	<u>293.582</u>	<u>689.905</u>	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
467.383	467.383	594.117	594.117	600.573	704.733	الاستثمارات المحلية غير المدرجة:
3.070.593	3.070.593	2.353.253	2.353.253	3.070.593	3.070.593	قطاع البنوك والاستثمار
3.376.381	3.376.381	3.978.740	3.978.740	3.573.033	3.573.033	قطاع الصناعة
<u>6.914.357</u>	<u>6.914.357</u>	<u>6.926.110</u>	<u>6.926.110</u>	<u>7.244.199</u>	<u>7.348.359</u>	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
533.970	533.970	533.970	533.970	734.593	785.840	الاستثمارات الأجنبية غير المدرجة:
213.588	213.588	213.588	213.588	215.050	215.050	قطاع البنوك والاستثمار
2.792.000	2.792.000	3.490.000	3.490.000	2.619.294	2.619.294	قطاع الصناعة
<u>3.539.558</u>	<u>3.539.558</u>	<u>4.237.558</u>	<u>4.237.558</u>	<u>3.568.937</u>	<u>3.620.184</u>	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
<u>13.971.453</u>	<u>16.194.201</u>	<u>19.005.739</u>	<u>19.630.480</u>	<u>14.397.529</u>	<u>16.587.802</u>	الإجمالي

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (تابع)

8 - تحليل الاستثمارات (تابع)

أصول مالية متاحة للبيع (تابع)

31 ديسمبر 2010	31 ديسمبر 2010	30 يونيو 2010	30 يونيو 2010	30 يونيو 2011	30 يونيو 2011	الشركة الأم
التكلفة الأصلية ريال عماني	القيمة الدفترية ريال عماني	التكلفة الأصلية ريال عماني	القيمة الدفترية ريال عماني	التكلفة الأصلية ريال عماني	القيمة الدفترية ريال عماني	
421.980	503.454	617.849	478.460	421.980	497.028	الاستثمارات المحلية المدرجة:
2.102.432	3.477.358	4.340.917	5.136.426	2.089.376	3.598.902	قطاع البنوك والاستثمار
780.508	886.114	2.642.990	2.122.774	779.455	833.424	قطاع الصناعة
<u>3.304.920</u>	<u>4.886.926</u>	<u>7.601.756</u>	<u>7.737.660</u>	<u>3.290.811</u>	<u>4.929.354</u>	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
54.968	392.625	54.968	293.815	54.968	259.132	الاستثمارات الأجنبية المدرجة:
157.650	480.735	185.347	435.337	238.614	430.772	قطاع البنوك والاستثمار
<u>212.618</u>	<u>873.360</u>	<u>240.315</u>	<u>729.152</u>	<u>293.582</u>	<u>689.904</u>	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
467.383	467.383	594.117	594.117	465.573	569.733	الاستثمارات المحلية غير المدرجة:
3.070.593	3.070.593	2.353.253	2.353.253	3.070.593	3.070.593	قطاع البنوك والاستثمار
3.376.381	3.376.381	3.978.740	3.978.740	3.253.173	3.253.173	قطاع الصناعة
<u>6.914.357</u>	<u>6.914.357</u>	<u>6.926.110</u>	<u>6.926.110</u>	<u>6.789.339</u>	<u>6.893.499</u>	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
533.970	533.970	533.970	533.970	533.970	533.970	الاستثمارات الأجنبية غير المدرجة:
213.588	213.588	213.588	213.588	213.588	213.588	قطاع البنوك والاستثمار
2.792.000	2.792.000	3.490.000	3.490.000	2.617.500	2.617.500	قطاع الصناعة
<u>3.539.558</u>	<u>3.539.558</u>	<u>4.237.558</u>	<u>4.237.558</u>	<u>3.365.058</u>	<u>3.365.058</u>	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
<u>13.971.453</u>	<u>16.194.201</u>	<u>19.005.739</u>	<u>19.630.480</u>	<u>13.738.790</u>	<u>15.877.815</u>	الإجمالي

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (تابع)

9- استثمارات في شركات شقيقة

حصة في نتائج ريال عُماني	30 يونيو 2011 التكلفة ريال عُماني	القيمة الدفترية ريال عُماني	نسبة المساهمة (%)	المجموعة
181.202	5.168.563	6.756.990	31	شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع
145.529	3.991.195	1.157.109	40	الشركة العُمانية للمشاريع الطبية ش.م.ع.ع
(117.476)	980.000	-	20	شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.م
(239.026)	-	-	41	شركة ظفار للصناعات السمكية ش.م.ع.ع
186.067	2.721.594	2.855.968	21	الشركة العُمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع
(187.277)	-	1.696.559		شركة فينكوب صندوق الأمل*
-	(3.992.941)	-		ناقصاً: انخفاض القيمة
<u>(30.981)</u>	<u>8.868.411</u>	<u>12.466.626</u>		

(* تحتفظ فنكوب بحصة بنسبة 31% في صندوق الأمل).

حصة في نتائج ريال عُماني	30 يونيو 2010	القيمة الدفترية ريال عُماني	نسبة المساهمة (%)	المجموعة
(7.273)	3.890.200	4.274.959	37	شركة المركز المالي ش.م.ع.ع
129.879	5.168.563	6.428.128	31	شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع
-	3.012.941	-	38	الشركة العُمانية للمشاريع الطبية ش.م.ع.ع
(193.868)	980.000	263.888	20	شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.م
(320.073)	993.811	364.640	39	شركة ظفار للصناعات السمكية ش.م.ع.ع
-	(4.359.397)	-		ناقصاً: انخفاض القيمة
<u>(391.335)</u>	<u>9.686.118</u>	<u>11.331.615</u>		
حصة في نتائج ريال عُماني	31 ديسمبر 2010	القيمة الدفترية ريال عُماني	نسبة المساهمة (%)	المجموعة
36.699	3.971.616	4.404.678	37	شركة المركز المالي ش.م.ع.ع
277.539	5.168.563	6.575.788	31	شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع
65.660	3.012.941	34.444	38	الشركة العُمانية للمشاريع الطبية ش.م.ع.ع
(340.280)	980.000	117.477	20	شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.م
(572.437)	993.811	111.883	39	شركة ظفار للصناعات السمكية ش.م.ع.ع
177.186	2.721.594	2.898.780	21	الشركة العُمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع
-	(4.758.174)	-		ناقصاً: انخفاض القيمة
<u>(355.633)</u>	<u>12.090.351</u>	<u>14.143.050</u>		

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (تابع)

9- استثمارات في شركات شقيقة (تابع)

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

30 يونيو 2010	30 يونيو 2010	30 يونيو 2011	31 ديسمبر 2010	30 يونيو 2010	30 يونيو 2011	
الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	
10.195.312	10.195.312	12.090.351	11.821.740	11.821.740	14.143.050	في 1 يناير
892.217	4.746	978.252	892.216	4.746	978.253	مشتريات
-	-	926.843	-	-	926.843	تحويل القرض إلى حقوق الملكية
-	-	-	(355.633)	(391.335)	(30.981)	حصة من النتائج
1.915.541	-	-	1.915.541	-	-	إعادة تصنيف من أصول مالية متاحة للبيع
-	-	(3.971.616)	-	-	(4.404.678)	محول إلى شركات تابعة (إيضاح 10)
-	-	(798.917)	-	-	(799.834)	محول إلى أصول متاحة للبيع (إيضاح 12)
(912.719)	(513.940)	(356.502)	-	-	-	الانخفاض بالقيمة خلال الفترة
-	-	-	(120.915)	(120.915)	(228.879)	توزيعات نقدية مستلمة
-	-	-	-	-	1.883.835	شركة شقيقة لشركة تابعة
-	-	-	(9.899)	17.379	(983)	حصة من احتياطي القيمة العادلة (إيضاح 17)
<u>12.090.351</u>	<u>9.686.118</u>	<u>8.868.411</u>	<u>14.143.050</u>	<u>11.331.615</u>	<u>12.466.626</u>	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (تابع)

9- 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 9.590.727 سهماً بقيمة 102 بيعة لكل سهم بمبلغ 978.254 ريال عماني والذي أدى بدوره إلى زيادة نسبة المساهمة من 38.14% إلى 39.63%.

(ج) حولت الشركة الأم قرض بقيمة 926.843 ريال عماني والذي تم تقديمه في وقت سابق لشركة ظفار للصناعات السمكية ش.م.ع.ع لرأس المال، عندما أعادت هيكلة رأس مال الشركة اعتباراً من 1 يناير 2011. وقد أسفر ذلك عن زيادة في مساهمة بنسبة من 39.63% إلى 40.97%.

(ج) 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 انخفاض قيمة يبلغ 239.026 ريال عماني و117.477 ريال عماني (30 يونيو 2010 - 320.073 ريال عماني و193.868 ريال عماني، 31 ديسمبر 2010 - 572.437 ريال عماني و340.282 ريال عماني) على التوالي، إلى حد خسارة الشركة المعنية.

(د) القيمة الدفترية للاستثمار بشركات شقيقة تتضمن شهرة انخفضت قيمتها قدرها 3.656.705 ريال عماني (31 ديسمبر 2010 - 5.084.782 ريال عماني).

(هـ) الاستثمارات في الشركات الشقيقة التي تبلغ 8.719.428 ريال عماني (30 يونيو 2010 - 9.174.826 ريال عماني، 31 ديسمبر 2010 - 11.897.863 ريال عماني) مرهونة لدى بنوك تجارية كضمان مقابل تسهيلات الائتمان.

(و) تتضمن المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 بيانات مالية لم يتم فحصها للشركات الشقيقة.

10 - الاستثمارات في الشركات التابعة

القيمة الدفترية ريال عماني	مخصص انخفاض قيمة ريال عماني	التكلفة ريال عماني	نسبة الحيازة %	30 يونيو 2011
1.412.059	-	1.412.059	91	صندوق مجان لرأس المال
376.594	883.406	1.260.000	100	الشركة العُمانية لتربية الأغنام ش.م.م
-	1.913.251	1.913.251	66	العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع
5.083.591	-	5.083.591	51	شركة المركز المالي ش.م.ع.ع
<u>6.872.244</u>	<u>2.796.657</u>	<u>9.668.901</u>		

القيمة الدفترية ريال عماني	مخصص انخفاض قيمة ريال عماني	التكلفة ريال عماني	نسبة الحيازة %	30 يونيو 2010
475.123	1.095.377	1.570.500	50	سي أي كبيتال الخليج للوساطة المالية ش.م.م
1.412.059	-	1.412.059	90.95	صندوق مجان لرأس المال
571.634	688.366	1.260.000	100	الشركة العُمانية لتربية الأغنام ش.م.م
-	1.913.251	1.913.251	65.8	العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع
<u>2.458.816</u>	<u>3.696.994</u>	<u>6.155.810</u>		
القيمة الدفترية ريال عماني	مخصص انخفاض قيمة ريال عماني	التكلفة ريال عماني	نسبة الحيازة %	31 ديسمبر 2010
208.240	1.362.260	1.570.500	50	سي أي كبيتال الخليج للوساطة المالية ش.م.م
1.412.059	-	1.412.059	91	صندوق مجان لرأس المال
448.609	811.391	1.260.000	100	الشركة العُمانية لتربية الأغنام ش.م.م
-	1.913.251	1.913.251	65.8	العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع
<u>2.068.908</u>	<u>4.086.902</u>	<u>6.155.810</u>		

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (تابع)

10 - الاستثمارات في الشركات التابعة (تابع)

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

الشركة الأم		30 يونيو	التكلفة:
31 ديسمبر	30 يونيو 2010	30 يونيو	
2010	ريال عُماني	2011	
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	
5.220.454	5.220.454	6.155.810	كما في 1 يناير
-	-	1.962.682	شراء خلال الفترة/العام
-	-	(850.707)	مبيعات خلال الفترة
-	-	(1.570.500)	محول إلى أصول متاحة للبيع (إيضاح 12)
-	-	3.971.616	محول من شركات شقيقة (إيضاح 9)
935.356	935.356	-	محول من مديونيات تجارية وأخرى
<u>6.155.810</u>	<u>6.155.810</u>	<u>9.668.901</u>	
3.171.583	3.171.583	4.086.902	الحركة في انخفاض قيمة الاستثمارات في شركات تابعة
680.440	290.532	204.675	كما يلي:
-	-	(1.494.920)	كما في 1 يناير
234.879	234.879	-	مخصص انخفاض قيمة للفترة/للعام
<u>4.086.902</u>	<u>3.696.994</u>	<u>2.796.657</u>	محول إلى أصول متاحة للبيع (إيضاح 12)
			محول من مديونيات تجارية وأخرى

(أ) خلال الفترة، قامت الشركة الأم بتقييم القيمة الدفترية للاستثمارات بالشركات التابعة وقامت بتكوين مخصص انخفاض قيمة إضافي بمبلغ 132.660 ريال عماني (30 يونيو 2010 - 161.689 ريال عماني، 31 ديسمبر 2010 - 428.572 ريال عماني) لسي أي كابيتال الخليج للوساطة المالية ش.م.ع ومبلغ 72.015 ريال عماني (30 يونيو 2010 - 363.722 ريال عماني، 31 ديسمبر 2010 - 251.868 ريال عماني) للشركة العُمانية لتربية الأغنام ش.م.ع تساوي حصة الخسائر المتكبدة من قبل هذه الشركات.

(ب) قامت الشركة الأم برهن استثمارها في الشركات التابعة بقيمة 11.193.472 ريال عماني لدى بنوك تجارية مقابل تسهيلات الائتمان.

(ج) المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 تتضمن بيانات مالية لم يتم فحصها للشركات التابعة.

(د) في 1 يناير 2011، قامت الشركة الأم بحيازة حصة إضافية بنسبة 22.33% في شركة المركز المالي ش.م.ع بتكلفة تبلغ 1.962.682 ريال عماني. في السابق، كانت الشركة الأم تملك حصة ملكية بنسبة 37.44% في فينكوروب بتكلفة تبلغ 3.971.616 ريال عماني. في 23 يناير 2011، باعت الشركة الأم نسبة 8.57% من حصتها في الشركة المستثمر بها مما أدى إلى انخفاض حصة الشركة الأم إلى 51.20%. ابتداءً من تاريخ الحيازة، تمت إعادة تصنيف الاستثمار من استثمار بشركات شقيقة إلى استثمار بشركة تابعة.

بالنسبة للشركة الأم

قامت الشركة الأم بتحويل القيمة الدفترية للاستثمار في شركة شقيقة بقيمة 3.971.616 ريال عماني مدرج بالتكلفة إلى استثمار بشركة تابعة بالتكلفة وفقاً للسياسات المحاسبية للشركة الأم.

بالنسبة للمجموعة

قامت المجموعة بتحويل القيمة الدفترية للاستثمار في فينكوروب كما في 1 يناير 2011 بقيمة 4.404.678 ريال عماني بما في ذلك الشهرة بقيمة 1.428.079 ريال عماني والذي تم احتسابه سابقاً وفقاً لطريقة الملكية المحاسبية إلى استثمار في شركة تابعة. فيما يلي تحليل سعر الشراء وصافي الأصول التي تمت حيازتها:

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (تابع)

10 - استثمارات في شركات تابعة

فيما يلي تفاصيل القيمة العادلة لفينكوروب بتاريخ الحيازة والشهرة على الحيازة:

1 يناير 2011

ريال عماني	الأصول
504.164	النقد وما يماثل النقد
3.992.114	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1.551.845	مديونيات تجارية وأخرى
(114.528)	إنخفاض قيمة المديونيات
443.376	أصول مالية متاحة للبيع
1.888.835	استثمارات في شركة شقيقة
161.085	أصل ضريبية دخل مؤجلة
185.002	ممتلكات ومعدات
1.278.262	عقارات استثمارية
697.683	أصول غير ملموسة
<u>10.587.842</u>	

التزامات

1.572.240	دائنيات تجارية وأخرى
1.000.000	قروض حكومية ميسرة
64.266	مكافآت نهاية الخدمة مستحقة الدفع
<u>2.636.506</u>	

صافي الأصول المدرجة

1.962.682	سعر الشراء المدفوع
1.775.620	حصة القيمة العادلة لأصول تمت حيازتها
187.062	شهرة مدفوعة على الحيازات
1.428.080	مضافاً: شهرة مدرجة سابقاً
1.615.142	إجمالي الشهرة
(231.537)	شهرة محررة نظراً لبيع الأسهم
<u>1.383.604</u>	الشهرة في 30 يونيو 2011

(هـ) أدى بيع 8.57% من حصة الشركة التابعة إلى تحقيق خسائر بقيمة 62.081 ريال عماني (تتضمن خسارة قدرها 14.068 ريال عماني للشركة الأم). وحيث أن المعاملة كانت مع مالكي الشركة التابعة تم تسجيل الخسارة مباشرة في حقوق المساهمين بالمجموعة. وتم حساب الربح على النحو التالي:

ريال عماني

836.640	متوصلات من استبعاد استثمار في شركة تابعة
(912.789)	حصة من صافي الأصول المباعة متضمنة الشهرة
(76.149)	خسارة مسجلة في حقوق المساهمين عن الاستبعاد
(14.068)	خسارة مسجلة في الشركة الأم
<u>(62.081)</u>	خسارة مسجلة في حقوق المساهمين للمجموعة

تم حساب الخسارة باستخدام صافي أصول الشركة التابعة كما في 1 يناير 2011. ترى الإدارة بأن التغير في صافي أصول الشركة التابعة للفترة من 1 يناير 2011 إلى 23 يناير 2011 لن يكون له أثر جوهري على نتائج المجموعة.

11- أصول مالية محتفظ بها حتى الاستحقاق

خلال العام، شاركت الشركة الأم في أوراق قرض (القرض) أصدرته شركة محلية مسجلة في سلطنة عمان. يحمل القرض معدل فائدة قدره 9% سنوياً ويستحق على دفعات تنتهي في 2016. القرض المقدم هو قرض ثانوي.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (تابع)

12- أصول محتفظ بها للبيع

قررت الإدارة بيع حصتها البالغة 40.97% في شركة ظفار للصناعات السمكية ش.م.ع.ع (الشقيقة) و50% في عقد سي أي كبيتال الخليج للوساطة المالية ش.م.م (التابعة)، وقد تم الاتفاق مع المشتريين المحتملين. وبالتالي تم تصنيف هذه الاستثمارات تحت بند "أصول محتفظ بها للبيع" بالقيمة العادلة أو القيمة الدفترية أيهما أقل كما في 30 يونيو 2011. تم تفعيل بيع الإستثمارات للشركة الشقيقة خلال الفترة التالية لتاريخ القوائم المالية في حين لم يتم تفعيل بيع الشركة التابعة حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية.

شركة ظفار للصناعات السمكية ش.م.ع.ع ريال عماني	سي أي كبيتال الخليج للساطة المالية ش.م.م ريال عماني	
53.000	911.613	أرصدة نقدية وبنكية
516.000	68.871	مديونيات تجارية وأخرى
-	(2.470)	إنخفاض قيمة المخصصات والمديونيات
5.000	-	أصول مالية متاحة للبيع
421.000	-	مخزون
5.753.000	25.832	أصول ثابتة
(36.000)	(733.083)	مستحقات تجارية وأخرى
(721.000)	-	إقتراضات بنكية
(4.000.000)	-	قرض حكومي ميسر
(39.000)	(39.350)	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<u>1.952.000</u>	<u>231.413</u>	صافي الأصول
<u>%40.97</u>	<u>%50</u>	نسبة الحيازة
<u>799.834</u>	<u>115.707</u>	قيمة الحيازة

القيمة الدفترية للأصول المحتفظ بها للبيع

المجموعة	الشركة الأم	
799.834	798.916	شركة ظفار للصناعات السمكية ش.م.ع.ع
<u>231.413</u>	<u>75.581</u>	سي أي كبيتال الخليج للوساطة المالية ش.م.م
<u>1.031.247</u>	<u>874.497</u>	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (تابع)

13- ممتلكات وآلات ومعدات

المجموعة 30 يونيو 2011 التكلفة	مباني ريال عُماني	الآلات وماكينات ريال عُماني	أثاث وتركيبات ريال عُماني	تحسينات على عقارات مستأجرة ريال عُماني	معدات مكاتب ريال عُماني	سيارات ريال عُماني	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ ريال عُماني	الإجمالي ريال عُماني
1 يناير 2011	2.425.265	5.617.054	241.298	98.561	493.847	227.343	72.219	9.175.587
إضافات	-	43.593	16.835	-	1.248	51.200	-	112.876
حيازة شركة تابعة - فينكروب	-	-	516.837	-	-	65.045	-	581.882
محول إلى أصول متاحة للبيع	-	-	(89.943)	-	(294.173)	(5.916)	-	(390.032)
استبعادات	-	(22.750)	-	-	(1.188)	(44.761)	(12.946)	(81.645)
30 يونيو 2011	<u>2.425.265</u>	<u>5.637.897</u>	<u>685.027</u>	<u>98.561</u>	<u>199.734</u>	<u>292.911</u>	<u>59.273</u>	<u>9.398.668</u>
الاستهلاك								
1 يناير 2011	716.955	2.842.545	225.442	98.561	401.632	185.702	-	4.470.837
حيازة شركة تابعة - فينكروب	-	-	349.000	-	-	47.880	-	396.880
محمل للفترة	40.912	143.605	43.902	-	31.921	32.414	-	292.754
محول إلى أصول متاحة للبيع	-	-	(85.429)	-	(272.860)	(5.912)	-	(364.201)
استبعادات	-	(13.932)	-	-	(1.188)	(44.761)	-	(59.881)
30 يونيو 2011	<u>757.867</u>	<u>2.972.218</u>	<u>532.915</u>	<u>98.561</u>	<u>159.505</u>	<u>215.323</u>	<u>-</u>	<u>4.736.389</u>
صافي القيمة الدفترية	<u>1.667.398</u>	<u>2.665.679</u>	<u>152.112</u>	<u>-</u>	<u>40.229</u>	<u>77.588</u>	<u>59.273</u>	<u>4.662.279</u>

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (تابع)

13- ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

المجموعة	مباني	الآلات و ماكينات	أثاث وتركيبات	تحسينات على عقارات مستأجرة	معدات مكاتب	سيارات	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	الإجمالي
ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى
30 يونيو 2010								
التكلفة								
1 يناير 2010	2.425.265	5.565.638	241.716	98.561	502.375	222.460	-	9.056.015
إضافات	-	28.148	70	-	2.906	-	-	31.124
استبعادات	-	-	-	-	(238)	-	-	(238)
30 يونيو 2010	<u>2.425.265</u>	<u>5.593.786</u>	<u>241.786</u>	<u>98.561</u>	<u>505.041</u>	<u>222.460</u>	-	<u>9.086.901</u>
الاستهلاك								
1 يناير 2010	635.133	2.556.289	208.945	98.561	339.208	142.281	-	3.980.417
محمل للفترة	45.183	163.410	10.293	-	41.812	21.601	-	282.299
استبعادات	-	-	-	-	(83)	-	-	(83)
30 يونيو 2010	<u>680.316</u>	<u>2.719.699</u>	<u>219.238</u>	<u>98.561</u>	<u>380.937</u>	<u>163.882</u>	-	<u>4.262.634</u>
صافي القيمة الدفترية	<u>1.744.949</u>	<u>2.874.087</u>	<u>22.548</u>	<u>-</u>	<u>124.104</u>	<u>58.578</u>	-	<u>4.824.267</u>
31 ديسمبر 2010								
التكلفة								
1 يناير 2010	2.425.265	5.565.638	241.716	98.561	502.375	222.460	-	9.056.015
إضافات	-	51.416	70	-	9.182	4.883	72.219	137.770
استبعادات	-	-	(488)	-	(17.710)	-	-	(18.198)
31 ديسمبر 2010	<u>2.425.265</u>	<u>5.617.054</u>	<u>241.298</u>	<u>98.561</u>	<u>493.847</u>	<u>227.343</u>	<u>72.219</u>	<u>9.175.587</u>
الاستهلاك								
1 يناير 2010	635.133	2.556.289	208.945	98.561	339.208	142.281	-	3.980.417
محمل للعام	81.822	286.256	16.985	-	79.976	43.421	-	508.460
استبعادات	-	-	(488)	-	(17.552)	-	-	(18.040)
31 ديسمبر 2010	<u>716.955</u>	<u>2.842.545</u>	<u>225.442</u>	<u>98.561</u>	<u>401.632</u>	<u>185.702</u>	-	<u>4.470.837</u>
صافي القيمة الدفترية	<u>1.708.310</u>	<u>2.774.509</u>	<u>15.856</u>	<u>-</u>	<u>92.215</u>	<u>41.641</u>	<u>72.219</u>	<u>4.704.750</u>

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (تابع)

13- 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					
1 يناير 2011	91.027	98.561	81.603	142.714	413.905
إضافات	175	-	1.093	42.500	43.768
استبعادات	-	-	(1.188)	(39.100)	(40.288)
30 يونيو 2011	91.202	98.561	81.508	146.114	417.385
الاستهلاك					
1 يناير 2011	90.619	98.561	68.278	120.910	378.368
محمل للفترة	68	-	3.335	14.929	18.332
استبعادات	-	-	(1.188)	(39.100)	(40.288)
30 يونيو 2011	90.687	98.561	70.425	96.739	356.412
صافي القيمة الدفترية	515	-	11.083	49.375	60.973
30 يونيو 2010					
التكلفة					
1 يناير 2010	91.445	98.561	93.960	142.714	426.680
إضافات	70	-	2.689	-	2.759
30 يونيو 2010	91.515	98.561	96.649	142.714	429.439
الاستهلاك					
1 يناير 2010	90.824	98.561	79.099	98.135	366.619
مخصص خلال للفترة	135	-	3.121	11.388	14.644
30 يونيو 2010	90.959	98.561	82.220	109.523	381.263
صافي القيمة الدفترية	556	-	14.429	33.191	48.176
31 ديسمبر 2010					
التكلفة					
1 يناير 2010	91.445	98.561	93.960	142.714	426.680
إضافات	70	-	5.114	-	5.184
استبعادات	(488)	-	(17.471)	-	(17.959)
31 ديسمبر 2010	91.027	98.561	81.603	142.714	413.905
الاستهلاك					
1 يناير 2010	90.824	98.561	79.099	98.135	366.619
محمل للعام	283	-	6.650	22.775	29.708
استبعادات	(488)	-	(17.471)	-	(17.959)
31 ديسمبر 2010	90.619	98.561	68.278	120.910	378.368
صافي القيمة الدفترية	408	-	13.325	21.804	35.537

الممتلكات والآلات والمعدات للشركة التابعة مرهونة كضمان مقابل القروض الحكومية وقروض لأجل أخرى. تم إدراج المجموعة للاستهلاك المحمل للفترة في تكلفة المبيعات بقيمة 158.650 ريال عماني (30 يونيو 2010 - 179.569 ريال عماني) ومصروفات إدارية بقيمة 134.104 ريال عماني (30 يونيو 2010 - 102.730 ريال عماني).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (تابع)

14 - رأس المال

30 يونيو 2010 ريال عُماني	30 يونيو 2011 ريال عُماني	
<u>20.000.000</u>	<u>20.000.000</u>	المصرح به - 200.000.000 سهم قيمة كل سهم 0.100 ريال عُماني
<u>12.187.500</u>	<u>12.187.500</u>	المصدر - 121.875.000 سهم قيمة كل سهم 0.100 ريال عُماني

مساهمو الشركة الأم الذين يمتلكون نسبة 10% أو أكثر من أسهم الشركة سواءً كانت هذه الأسهم بأسمائهم أو عن طريق حسابات من ينوب عنهم وعدد الأسهم التي يمتلكونها كما يلي:

30 يونيو 2010 عدد الأسهم	30 يونيو 2011 عدد الأسهم	%	
<u>36.562.500</u>	<u>36.562.500</u>	30	شركة أبو ظبي للاستثمارات، دولة الإمارات العربية المتحدة

15 - الاحتياطي القانوني

وفقاً لقانون الشركات التجارية لسنة 1974 تجنب سنوياً نسبة 10% 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.

16 - 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 وللشركة الأم وفقاً لسياسة المجموعة، كالاتي:

30 يونيو 2010 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2011 المجموعة ريال عماني	
790.724	790.724	شركات تابعة
<u>8.013.245</u>	<u>8.043.378</u>	شركات شقيقة
<u>8.803.969</u>	<u>8.834.102</u>	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (تابع)

17 - احتياطي القيمة العادلة

30 ديسمبر 2010	30 يونيو 2010	30 يونيو 2011	31 ديسمبر 2010	30 يونيو 2010	30 يونيو 2011
الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني
3.415.780	3.415.780	2.026.491	3.385.007	3.385.007	1.985.819
(299.805)	(16.671)	(5.805)	(299.805)	(16.671)	(5.805)
(1.107.047)	-	-	(1.107.047)	-	-
17.563	(637.115)	3.046	17.563	(637.115)	39.748
-	-	-	(9.899)	17.379	(983)
-	5.505	-	-	5.505	-
-	-	-	-	-	(17.109)
<u>2.026.491</u>	<u>2.767.499</u>	<u>2.023.732</u>	<u>1.985.819</u>	<u>2.754.105</u>	<u>2.001.670</u>

1 يناير
محقق عند بيع أصول مالية متاحة للبيع
محرر نظراً لإعادة التصنيف
صافي التغير في القيم العادلة لأصول مالية متاحة للبيع
حصّة من احتياطي القيمة العادلة لشركات شقيقة
محول إلى انخفاض قيمة الإستثمارات
تحويلات أخرى

18 - دانيات تجارية وأخرى

30 ديسمبر 2010	30 يونيو 2010	30 يونيو 2011	31 ديسمبر 2010	30 يونيو 2010	30 يونيو 2011
الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني
14.867	25.349	26.274	766.623	1.214.179	1.146.138
216.320	129.620	134.754	360.690	269.928	316.667
15.000	16.693	12.091	222.750	33.268	46.189
152.577	141.213	156.199	209.227	206.687	247.275
93.823	93.842	93.760	93.823	93.842	93.760
21.300	-	-	58.545	28.752	8.345
<u>18.269</u>	<u>43.287</u>	<u>86.554</u>	<u>18.269</u>	<u>43.287</u>	<u>87.216</u>
<u>532.156</u>	<u>450.004</u>	<u>509.632</u>	<u>1.729.927</u>	<u>1.889.943</u>	<u>1.945.590</u>

حسابات دائنة
دانيات 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (تابع)

18 - داننيات تجارية وأخرى (تابع)

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

31 ديسمبر 2010 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2010 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2011 الشركة الأم ريال عماني	31 ديسمبر 2010 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2010 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2011 المجموعة ريال عماني	1 يناير محمل للفترة/ للعام (إيضاح 22) حيازة شركة تابعة محول إلى أصول مالية متاحة للبيع مدفوع خلال الفترة/ العام 31 ديسمبر
130.195	130.195	152.577	193.011	193.011	209.227	
22.382	11.018	17.034	39.336	18.856	33.205	
-	-	-	-	-	64.266	
-	-	-	-	-	(39.550)	
-	-	(13.412)	(23.120)	(5.180)	(19.873)	
<u>152.577</u>	<u>141.213</u>	<u>156.199</u>	<u>209.227</u>	<u>206.687</u>	<u>247.275</u>	

19 - القروض لأجل

31 ديسمبر 2010 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2010 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2011 الشركة الأم ريال عماني	31 ديسمبر 2010 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2010 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2011 المجموعة ريال عماني	البنوك في سلطنة عمان البنوك في الإمارات العربية المتحدة فترة استحقاق القروض لأجل كالتالي:
11.369.572	11.379.583	13.286.483	11.369.572	11.379.583	13.286.483	
<u>1.174.832</u>	<u>284.764</u>	<u>418.800</u>	<u>1.174.832</u>	<u>284.764</u>	<u>418.800</u>	
<u>12.544.404</u>	<u>11.664.347</u>	<u>13.705.283</u>	<u>12.544.404</u>	<u>11.664.347</u>	<u>13.705.283</u>	

31 ديسمبر 2010 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2010 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2011 الشركة الأم ريال عماني	31 ديسمبر 2010 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2010 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2011 المجموعة ريال عماني	مستحق خلال عام واحد مستحق بعد عام واحد
5.614.750	4.938.639	5.850.038	5.614.750	4.938.639	5.850.038	
<u>6.929.654</u>	<u>6.725.705</u>	<u>7.855.245</u>	<u>6.929.654</u>	<u>6.725.705</u>	<u>7.855.245</u>	
<u>12.544.404</u>	<u>11.664.344</u>	<u>13.705.283</u>	<u>12.544.404</u>	<u>11.664.344</u>	<u>13.705.283</u>	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (تابع)

19 - القروض لأجل (تابع)

القروض مضمون مقابل رهن بعض الاستثمارات (إيضاحات 6 و7 و9 و10).

20- قروض من حكومات

31 ديسمبر 2010 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2010 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2011 الشركة الأم ريال عماني	31 ديسمبر 2010 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2010 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2011 المجموعة ريال عماني
15.000.000	15.000.000	15.000.000	15.000.000	15.000.000	15.000.000
-	-	-	-	-	1.000.000
-	-	-	3.756.000	3.756.000	3.730.000
<u>15.000.000</u>	<u>15.000.000</u>	<u>15.000.000</u>	<u>18.756.000</u>	<u>18.756.000</u>	<u>19.730.000</u>
(782.400)	(1.185.000)	(355.600)	(782.400)	(1.185.000)	(355.600)
-	-	-	-	-	(10.111)
-	-	-	(1.168.934)	(1.397.930)	(1.108.066)
<u>(782.400)</u>	<u>(1.185.000)</u>	<u>(355.600)</u>	<u>(1.951.334)</u>	<u>(2.582.930)</u>	<u>(1.473.777)</u>
<u>14.217.600</u>	<u>13.815.000</u>	<u>14.644.400</u>	<u>16.804.666</u>	<u>16.173.070</u>	<u>18.256.223</u>

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 2001 على قرضين غير محمليين بفوائد من حكومتي سلطنة عُمان ودولة الإمارات العربية المتحدة تبلغ قيمة كل منهما 7.500.000 ريال عماني. القرضان يستحقان السداد في نوفمبر 2011. القيمة العادلة لهذين القرضين هي إجمالي المدفوعات النقدية المستقبلية، مخصومة باستخدام سعر فائدة الاقتراض السوقية وقدره 6% 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 10% كفائدة لأي تأخير في سداد القرض عند الاستحقاق.

(ب) القرض الحكومي الميسر بقيمة 1.000.000 ريال عماني الذي تم الحصول عليه من فينكوب في سنوات سابقة يحمل فائدة بنسبة 2% سنوياً ويستحق السداد في ديسمبر 2011.

(ج) تم ترتيب القروض التي تم الحصول عليها من قبل الشركة العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع من خلال بنك وتحمل فائدة بمعدل 3% 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 9.5% سنوياً. القروض مستحقة السداد بأقساط من 2011 إلى 2022.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (تابع)

21- إيرادات الفوائد

6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 ريال عُمانى الشركة الأم	6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 ريال عُمانى الشركة الأم	6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 ريال عُمانى المجموعة	6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 ريال عُمانى المجموعة	فائدة على ودائع ثابتة فائدة على سندات أخرى
3.819	3.658	7.375	47.158	
-	28.112	-	28.112	
<u>25.071</u>	<u>9.396</u>	<u>9.109</u>	<u>51</u>	
<u>28.890</u>	<u>41.166</u>	<u>16.484</u>	<u>75.321</u>	

22- صافي الخسارة للفترة

يتم إظهار صافي الخسارة للفترة بعد تحميل المصروفات الآتية:

6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 ريال عُمانى الشركة الأم	6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 ريال عُمانى الشركة الأم	6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 ريال عُمانى المجموعة	6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 ريال عُمانى المجموعة	تكاليف الموظفين: الرواتب والبدلات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
419.721	424.098	684.968	1.138.996	
<u>11.018</u>	<u>17.034</u>	<u>18.856</u>	<u>33.205</u>	
<u>730.739</u>	<u>441.132</u>	<u>703.824</u>	<u>1.172.201</u>	

23- 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.ع والشركة العُمانية لتربية الأغنام ش.م.ع.ع تنتج من الآتي:

6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 الشركة الأم ريال عُمانى	6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 الشركة الأم ريال عُمانى	6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 المجموع ريال عُمانى	6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 المجموع ريال عُمانى	مبيعات تكلفة المبيعات إجمالي الخسارة
-	-	875.044	860.184	
-	-	<u>(910.312)</u>	<u>(873.529)</u>	
-	-	<u>(35.268)</u>	<u>(13.345)</u>	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (تابع)

24- حسابات عهدة

احتفظت الشركة الأم بأوراق مالية تبلغ قيمتها 876.339 ريال عماني (2010- 876.339 ريال عماني) كعهدة للعملاء. لا تتم معاملة هذه الأوراق المالية كأصول للشركة الأم.

في حسابات ضمانات غير اختيارية كما في 30 يونيو 2011 لإحدى الشركات التابعة يوجد عقار مرهونة للشركة التابعة بقيمة 180.000 ريال عماني (30 يونيو 2010- 180.000 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.

25- مصروفات إدارية

6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 الشركة الأم ريال عُماني	6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 الشركة الأم ريال عُماني	6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 المجموعة ريال عُماني	6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 المجموعة ريال عُماني	
29.632	36.980	30.806	41.760	مصروفات السفر
8.196	30.539	32.208	62.075	رسوم واشتراكات في سوق الأوراق المالية
29.433	30.151	55.154	91.406	الإيجار
17.000	25.900	51.904	73.713	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة
31.693	25.278	72.986	12.849	أتعاب محافظ المديرين
23.118	19.726	48.463	54.886	أتعاب مهنية وقانونية
14.644	18.332	102.730	134.104	الاستهلاك
20.382	15.493	33.411	36.553	إعلان وترويج
17.041	14.928	17.041	15.128	مصروفات اجتماعات الجمعية العامة
7.861	9.684	18.237	25.866	تصليح وصيانة
8.146	8.103	23.044	44.312	بريد وفاكس وهاتف
6.909	6.954	6.909	6.954	مصروفات تطوير المشروع
-	-	9.000	9.000	إهلاك أصول غير ملموسة
11.046	17.465	49.423	170.995	أخرى
<u>225.101</u>	<u>259.533</u>	<u>551.316</u>	<u>779.601</u>	

26- 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:

30 يونيو 2010 الشركة الأم	30 يونيو 2011 الشركة الأم	30 يونيو 2010 المجموعة	30 يونيو 2011 المجموعة	
<u>(761.497)</u>	<u>(1.123.527)</u>	<u>(293.476)</u>	<u>(1.666.645)</u>	صافي خسارة الفترة المنسوبة إلى مساهمي الشركة الأم (ر.ع)
<u>121.875.000</u>	<u>121.875.000</u>	<u>121.875.000</u>	<u>121.875.000</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة (عدد)
<u>(0.006)</u>	<u>(0.009)</u>	<u>(0.002)</u>	<u>(0.014)</u>	خسارة السهم الواحد (ر.ع)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (تابع)

27- صافي الأصول للسهم الواحد

30 يونيو 2010	30 يونيو 2011	31 ديسمبر 2010	30 يونيو 2010	31 ديسمبر 2010	30 يونيو 2011
الشركة الأم ريال عماني	المجموعة ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني
14.428.815	13.467.107	14.593.393	18.358.972	18.587.574	16.646.097
0.118	0.110	0.120	0.151	0.153	0.137

28- معاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تعد الأطراف ذات علاقة إذا كان لدى الطرف الواحد القدرة على التحكم بالطرف الآخر أو ممارسة نفوذ مهم على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. تتمثل الأطراف ذات العلاقة بشركات تابعة وشركات شقيقة ومساهمين رئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة الرئيسيين بالشركة الأم والشركات التي يمتلكونها. يتم اعتماد سياسات التسعير والشروط الخاصة بتلك المعاملات من قبل إدارة الشركة التابعة.

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

30 يونيو 2010	30 يونيو 2011	30 يونيو 2010	30 يونيو 2011	
الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	إيرادات ومبيعات
1.502.483	-	2.458.124	2.274.257	- الشركات الشقيقة
15.962	2.037.152	-	-	- الشركات التابعة
-	-	-	532.358	- المساهمون الرئيسيون
310.219	32.749	310.219	37.357	- أخرى
<u>1.828.664</u>	<u>2.069.901</u>	<u>2.768.343</u>	<u>2.843.972</u>	
415.071	646	1.236.422	2.535.816	مشتريات ومصروفات
-	606.640	-	-	- الشركات الشقيقة
90.338	77.845	90.338	77.845	- الشركات التابعة
-	-	16.858	2.134.793	- موظفو الإدارة الرئيسيين
324.053	131	324.053	8.557	- المساهمون الرئيسيون
17.000	25.900	44.156	73.713	- أخرى
<u>846.462</u>	<u>711.162</u>	<u>1.711.827</u>	<u>4.830.724</u>	- أعضاء مجلس الإدارة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (تابع)

28 - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

30 يونيو 2010 الشركة الأم ريال عُماني	30 يونيو 2011 الشركة الأم ريال عُماني	30 يونيو 2010 المجموعة ريال عُماني	30 يونيو 2011 المجموعة ريال عُماني	
1.056.155	307.508	1.069.224	307.508	الشركات الشقيقة
941.741	1.486.083	-	-	الشركات التابعة
-	-	-	18.304	أخرى
1.997.896	1.793.591	1.069.224	325.812	
(1.912.526)	(305.781)	(970.790)	(305.781)	ناقصاً: مخصص الانخفاض في القيمة
85.370	1.487.810	98.434	20.031	

(ج) المبالغ المستحقة لأطراف ذات العلاقة كانت كالتالي:

30 يونيو 2010 الشركة الأم ريال عُماني	30 يونيو 2011 الشركة الأم ريال عُماني	30 يونيو 2010 المجموعة ريال عُماني	30 يونيو 2011 المجموعة ريال عُماني	
16.693	-	25.963	-	الشركات الشقيقة
-	-	28.752	8.345	أعضاء مجلس إدارة
-	12.091	7.305	46.189	أخرى
16.693	12.091	62.020	54.534	

(د) مدفوعات لموظفي الإدارة الرئيسيين

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

30 يونيو 2010 الشركة الأم ريال عُماني	30 يونيو 2011 الشركة الأم ريال عُماني	30 يونيو 2010 المجموعة ريال عُماني	30 يونيو 2011 المجموعة ريال عُماني	
17.000	25.900	51.904	73.713	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة
87.503	75.010	87.503	75.010	مدفوعات لموظفي الإدارة الرئيسيين
2.835	2.835	2.835	2.835	- مزايا قصيرة الأجل
90.338	77.845	90.338	77.845	- 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (تابع)

29 - ارتباطات والتزامات عرضية

(أ) ارتباطات رأسمالية

الشركة الأم		
30 يونيو 2010	30 يونيو 2011	
ريال عُماني	ريال عُماني	
-	<u>148.931</u>	ارتباطات رأسمالية للاستثمار بشركة تابعة

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

الشركة الأم		
30 يونيو 2010	30 يونيو 2011	
ريال عُماني	ريال عُماني	
314.100	<u>314.100</u>	الشركة الأم
2.344.000	<u>1.506.400</u>	شركات تابعة
<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	شركات شقيقة
<u>3.158.100</u>	<u>2.320.500</u>	

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 1.570.500 ريال عماني (2010 - 372.912 ريال عماني) لبنوك عن ضمانات مصدرة نيابة عن شركات شقيقة وتابعة.

أصدرت البنوك التي تتعامل معها سي أي كبيتال الخليج للوساطة المالية ش.م.م ضمانات غير مشروطة إلى سوق الأوراق المالية في إمارة أبو ظبي بإجمالي 837.600 ريال عماني (2010 - 2.094.000 ريال عماني) وذلك من أجل القيام بأنشطة الوساطة مقابل رهن ودائع ثابتة بإجمالي 837.600 ريال عماني.

30 - 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.

تشترك 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (تابع)

30 - المعلومات القطاعية (تابع)

تعمل المجموعة في مجال الاستثمار وتنشأ الإيرادات التشغيلية للمجموعة بشكل أساسي من أنشطة الاستثمار. تزاوَل المجموعة أعمالها في موقعين 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		دولة الإمارات العربية المتحدة		سلطنة عُمان		المجموعة
30 يونيو 2010	30 يونيو 2011	30 يونيو 2010	30 يونيو 2011	30 يونيو 2010	30 يونيو 2011	
ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	
						أ- نتائج القطاعات:
898.949	1.014.068	23.905	1.568	875.044	1.012.500	مبيعات/إيرادات وساطة
<u>(910.312)</u>	<u>(873.529)</u>	-	-	<u>(910.312)</u>	<u>(873.529)</u>	ناقص: تكلفة المبيعات
(11.363)	140.539	23.905	1.568	(35.268)	138.971	إجمالي الربح/(الخسارة)
2.073.824	(669.108)	(24.024)	150.840	2.097.848	(819.948)	إيرادات الاستثمار
16.484	75.321	2.428	3.524	14.056	71.797	إيرادات فوائد
-	204.186	-	-	-	204.186	أتعاب الإدارة
-	38.850	-	-	-	38.850	إيرادات تمويل الشركات
27.012	135.380	8.836	27.183	18.176	108.197	إيرادات أخرى
-	926.843	-	-	-	926.843	مخصص لم يعد مطلوباً
<u>(391.335)</u>	<u>(30.981)</u>	-	-	<u>(391.335)</u>	<u>(30.981)</u>	حصة من نتائج شركة
						شفيفة
1.714.622	821.030	11.145	183.115	1.703.477	637.915	إجمالي الدخل/(الخسارة)
(628.369)	(642.168)	(125.173)	(111.383)	(503.196)	(530.785)	مصروفات الفوائد
(111.731)	(134.104)	(43.537)	(29.067)	(68.193)	(105.037)	الاستهلاك والإهلاك
(5.505)	(449.518)	-	(174.500)	(5.505)	(275.018)	الانخفاض في قيمة الشهرة والاستثمارات
(347.601)	(59.035)	-	-	(347.601)	(59.035)	مخصص انخفاض قيمة
<u>(1.143.409)</u>	<u>(1.817.698)</u>	<u>(328.622)</u>	<u>(300.314)</u>	<u>(814.788)</u>	<u>(1.517.384)</u>	المديونيات
						مصروفات أخرى
<u>(521.993)</u>	<u>(2.281.493)</u>	<u>(486.187)</u>	<u>(432.149)</u>	<u>(35.806)</u>	<u>(1.849.344)</u>	ربح القطاع قبل الضريبة
						ب: نتائج الأصول
11.331.615	12.466.626	-	-	11.331.615	12.466.626	استثمارات في شركة شقيقة
35.935.927	37.945.393	6.546.102	5.155.648	29.389.825	32.789.745	استثمارات أخرى
9.049.699	10.568.530	2.121.472	1.192.734	6.928.227	9.375.796	أصول أخرى
<u>56.317.241</u>	<u>60.980.549</u>	<u>8.667.574</u>	<u>6.348.382</u>	<u>47.649.667</u>	<u>54.632.167</u>	إجمالي الأصول
<u>37.033.471</u>	<u>40.608.090</u>	<u>12.087.724</u>	<u>11.080.250</u>	<u>24.945.747</u>	<u>29.527.840</u>	التزامات القطاع

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم 1.