

LDD 12-05-'11 10:52



Oman & Emirates Investment Holding Co. (SAOG)

**Chairman's Report &
Financial Statements
(Reviewed by Auditors)
31 March 2011**

Arabic version



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

تقرير مجلس الإدارة - ٣١ مارس ٢٠١١

المساهمون الكرام

أنتهز هذه الفرصة لأقدم لكم الأداء المالي لشركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.ع.م.ع. لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ وملخص حول مستجدات مختلف نشاطات الشركة .

النتائج المالية :

خلال الربع الأول من عام ٢٠١١ تكبدت المجموعة صافي خسائر بمبلغ ٢,٥٠٤,٠٨٨ ريال عماني (الربع الأول من عام ٢٠١٠ - صافي ربح بمبلغ ٢,٤١٣,٢٣٨ ريال عماني) وتكبدت الشركة الأم صافي خسائر بمبلغ ١,٩٤٧,٦٣٢ ريال عماني (الربع الأول لعام ٢٠١٠ - صافي ربح بمبلغ ١,٥٦٠,٣٦٨ ريال عماني) .

الانخفاض في مؤشرات أسواق الأسهم في سلطنة عمان (سوق مسقط للأوراق المالية بحدود (-) ٨,٧٠% وفي دولة الإمارات العربية المتحدة (سوق أبوظبي للأوراق المالية بحدود (-) ٤,١٥% وسوق دبي المالي بحدود (-) ٤,٥٧% خلال الربع الأول من عام ٢٠١١ كان له تأثير سلبي على تقييم الاستثمارات وبالتالي على ربحية الشركة وذلك بسبب الأوضاع الاستثنائية التي عصفت بالمنطقة .

صافي حقوق المساهمين والاستثمارات :

بلغت صافي حقوق مساهمي المجموعة والشركة الأم ١٥,٥٢٢ مليون ريال عماني (٣١ مارس ٢٠١٠ : ٢٢,٠٤٣ مليون ريال عماني) ١٢,٢٧٥ مليون ريال عماني (٣١ مارس ٢٠١٠ : ١٧,٤٩٩ مليون ريال عماني) على التوالي مقابل رأسمال ١٢,١٨٧ مليون ريال عماني كما في ٣١ مارس ٢٠١١ . أصبحت إجمالي قيمة استثمارات المجموعة والشركة الأم ٤٩,٤٢٨ مليون ريال عماني (٣١ مارس ٢٠١٠ : ٥٠,١٩٧ مليون ريال عماني) و ٤٤,٠٨١ مليون ريال عماني (٣١ مارس ٢٠١٠ : ٤٧,٦٢٨ مليون ريال عماني) على التوالي كما في ٣١ مارس ٢٠١١ .

استثمارات جديدة :

خلال يناير ٢٠١١ ، حازت الشركة على حصة إضافية بنسبة ١٣,٧٦% بتكلفة ١,٢٠٩ مليون ريال عماني من رأسمال شركة المركز المالي ش.ع.م.ع. (فينكوب) ، وبذلك ازداد تملك الشركة إلى ٥١,٢% وأصبحت شركة تابعة . ونعتقد أن هذه الحيازة سوف تساعد الشركة في تعزيز قاعدة استثماراتها في القطاع المالي. بالإضافة إلى ذلك استثمرت الشركة مبلغ ٩٧٨,٢٥٤ ريال عماني في عرض حق الأفضلية الخاصة بالشركة العمانية للمشاريع الطبية ش.ع.م.ع. في يناير ٢٠١١ .



الشركات التابعة والشقيقة :

أظهرت الشركات التابعة والشقيقة أداء متفاوت وحصة نتائج هذه الشركات خلال الربع الأول من عام ٢٠١١ بناء على نسبة تملكنا في هذه الشركات كما في ٣١ مارس ٢٠١١ على النحو التالي :-


الشركات المستثمر فيها	نسبة التملك %	يناير - مارس ٢٠١١ ع.ر	يناير - مارس ٢٠١٠ ع.ر
صندوق مجان	٩١,١١%	(-) ٢٧٩,٢٣٤	٢٤٧,٢٩٦
سي أي كابيتال الخليج للوساطة المالية ش.م.م	٥٠,٠٠%	(-) ٥٢,١٧٤	(-) ٨٢,٠٩٠
الشركة العمانية الأوربية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع	٦٥,٨٠%	(-) ٦٥,٦٠٦	(-) ٥٠,٤٨٤
شركة تربية الأغنام العمانية الأصلية ش.م.م	١٠٠,٠٠%	(-) ٣٣,٢٦٢	(-) ٧٢,٧٥٤
شركة المركز المالي ش.م.ع.ع	٥١,٢٠%	(-) ٢٦٣,٩٧٣	٥٠,٠٨٩
شركة عمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع	٣١,١٧%	٩٥,٩٣٦	١٢٩,٨٧٩
الشركة العمانية للمشاريع الطبية ش.م.ع.ع	٣٩,٦٣%	٧٥,٠٥٨	-
شركة الأفق للتقنيات ش.م.ع.م	٢٠,٠٠%	(-) ١١٧,٤٧٦	(-) ١٣٠,٥٠٢
شركة ظفار للصناعات السمكية ش.م.ع.ع	٣٩,١٣%	(-) ١١١,١٠١	(-) ١٧٤,٩١٤
الشركة العمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع	٢٠,٩١%	٩٩,٥١٥	-

لمحة مستقبلية :

من المتوقع أن يكون أداء أسواق الأسهم في منطقة الخليج أفضل في الأشهر القادمة ، بما يؤدي إلى ارتفاع أسعار الأسهم وتقييم أعلى للاستثمارات في نهاية السنة الحالية . كما نقوم أيضا بمراقبة عمليات الشركات المتعثرة في المجموعة ومحاولة جذب مستثمرين استراتيجيين لهذه الشركات بغرض وضع هذه الشركات في مسار تحقيق الإيرادات الثابتة . ونأمل أن نحقق نتائج إيجابية في هذا الخصوص.

تقدير

ننتهز هذه الفرصة للتوجه بالشكر والتقدير لحكومتنا سلطنة عمان ودولة الإمارات العربية المتحدة ، البنوك ، هيئات أسواق المال ، المساهمين وموظفي الشركة لدعمهم وتعاونهم المستمر . وفقنا الله جميعا لخدمة بلدينا العزيزين في ظل القيادة الحكيمة والرشيده لحضرة صاحب الجلالة السلطان قابوس بن سعيد المعظم وأخيه صاحب السمو الشيخ خليفة بن زايد آل نهيان حفظهما الله ورعاهما .


هلال بن حمد بن عبدالله الحسني
رئيس مجلس الإدارة

٧ مايو ٢٠١١

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

القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

المقر الرئيسي للعمل:

بيت مجان
الطابق الخامس
الخبير
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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 أبي

ص.ب ٣٠٧٥ روي - الرمز البريدي ١١٢

جناح ٢١٠٠٢٠٥ 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 ٣١ مارس ٢٠١١ وقوائم الدخل الشامل (تتكون من قائمة دخل شامل مختصرة وقائمة دخل مختصرة منفصلة) والتغييرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وإيضاحات مفسرة أخرى ("البيانات المالية المرحلية").

أعضاء مجلس الإدارة مسؤولون عن إعداد البيانات 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. وتتمثل مسؤوليتنا بإصدار تقرير فحص لهذه البيانات المالية المرحلية وفقا لفحص الذي نجريه.

نطاق الفحص

باستثناء ما تم شرحه في الفقرة التالية، أجرينا فحصا وفقا للمعيار الدولي لعمليات الفحص ٢٤١٠ "فحص البيانات المالية المرحلية التي يجريها المدقق المستقل للكيان". يتكون فحص البيانات 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 القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة غير المدققة، قامت الإدارة بتجميع البيانات المالية للشركات التابعة كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ بناءً على حسابات الإدارة لتلك الشركات التابعة كما في ٣١ مارس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١.

لم يكن بمقدورنا الحصول على أدلة مناسبة فيما يتعلق بالبيانات المالية للشركات التابعة والشقيقة المضمنة في البيانات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 بالبيانات المالية للشركات التابعة والشقيقة المضمنة في البيانات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة، لم يسترع انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المجمعة والبيانات 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.

Frederic Louper

١٠ مايو ٢٠١١
مسقط، سلطنة عمان

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

قائمة المركز المالي المجمعة والمشاركة الأم
كما في ٣١ مارس ٢٠١١ (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس 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	٤,٣٩٧,٤٩٠	٤,٥١٦,٨٥٨	٤,٦٠٢,٥٣٢	٤,٥١٣,٨٤٥	٤,٥١٦,٨٥٨	٤
٥٣٢,١٥٦	٤٥٣,٨٠١	٥١١,٧٤٩	١,٧٢٩,٩٢٧	١,٨٩٥,٥٨١	٢,٨٦٣,٦٠٩	١٧
١٢,٥٤٤,٤٠٤	١٢,١٢٧,٦٤١	١٤,٧٠٠,٠٥٦	١٢,٥٤٤,٤٠٤	١٢,١٢٧,٦٤١	١٤,٧٠٠,٠٥٦	١٨
١٤,٢١٧,٦٠٠	١٣,٦١٣,٧٠٠	١٤,٧٨٦,٦٠٠	١٦,٨٠٤,٦٦٦	١٥,٩٥٨,٤٥٠	١٨,٣٧٦,٩٣٣	١٩
٧٨٢,٤٠٠	١,٣٨٦,٣٠٠	٢١٣,٤٠٠	١,٩٥١,٣٣٤	٢,٨١٢,٥٥٠	١,٣٦٧,٠٦٧	١٩
<u>٣٢,٦٧٩,٠٩٢</u>	<u>٣١,٩٧٨,٩٣٢</u>	<u>٣٤,٧٢٨,٦٦٣</u>	<u>٣٧,٦٣٢,٨٦٣</u>	<u>٣٧,٣٠٨,٠٦٧</u>	<u>٤١,٨٢٤,٥٢٣</u>	
<u>٤٧,٢٧٢,٤٨٥</u>	<u>٤٩,٤٧٧,٩٣٥</u>	<u>٤٧,٠٠٣,٢٥٨</u>	<u>٥٦,٣٩٥,٣٠٥</u>	<u>٦٠,١٩١,٧٨٦</u>	<u>٦١,٢٧٩,٣٣٣</u>	
<u>٠,١٢٠</u>	<u>٠,١٤٤</u>	<u>٠,١٠١</u>	<u>٠,١٥١</u>	<u>٠,١٨١</u>	<u>٠,١٢٧</u>	

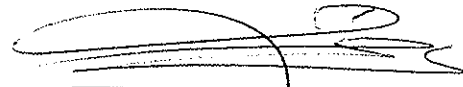
الإلتزامات

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

إجمالي حقوق المساهمين والإلتزامات

صافي الأصول للسهم الواحد

اعتمد أعضاء مجلس الإدارة وصرح بإصدار القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم المدرجة بالصفحات من ٢ إلى ... بتاريخ ٧ مايو ٢٠١١ ووقعها بالنيابة عنهم كل من:


عوض بن محمد بن فرج يامخالف
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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

٣١ مارس ٢٠١٠ الشركة الأم ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١١ الشركة الأم ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٠ المجموعة ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١١ المجموعة ريال عماني	إيضاح
١٩,٠٩٤	٢١,٥٩٩	١٢,٨٣٣	٤١,٩١٢	٢٠ إيرادات الفوائد
-	-	١٤,٠٨٠	١١٠,٦٢٥	إيرادات عمولات الوساطة
١٣٠,٧٣١	٢٣,٤٦٣	١٧٩,٠٠٠	١٤١,٥٥٥	٦ أرباح محققة من بيع أصول مالية
٩٧٨,٤٣٥	٩٦٧,٨٨٧	٩٧١,٥٩٩	٩٣٣,٩٨٥	إيرادات توزيعات أرباح
٢,١٠١,٧٣٠	(١,٧٣٥,٠٢٩)	٢,٢٥١,٧٧٨	(٢,٤١٣,٦٣٨)	(خسائر)/أرباح غير المحققة على الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (صافي)
-	-	٤,٨٤٧	(١٧,٣٥٧)	٢٢ (إجمالي الخسائر)/الأرباح من بيع المنتجات الغذائية
-	-	(١٢٥,٤٤٩)	(١١٢,٨٦٢)	٩ الحصة من خسائر شركات شقيقة (صافي)
-	-	-	٧٢,٢٤٤	أتعاب الإدارة
-	-	-	٣٨,٨٥٠	إيرادات من تمويل الشركات
٨,١٣٨	٢٨,٩٩٦	٩,٤٦٣	٦٩,٣٧٩	الإيرادات الأخرى
<u>٣,٢٣٨,١٢٨</u>	<u>(٦٩٣,٠٨٤)</u>	<u>٣,٣١٨,١٥١</u>	<u>(١,١٣٥,٣٠٧)</u>	إجمالي الإيرادات
(٢٢٨,٠٣٤)	(٢٣٢,٩١٣)	(٣٧١,٢١٨)	(٥٧٩,٢٣٩)	٢١ مصروفات تكاليف الموظفين
(١٠٣,٣٤٥)	(١٢٥,٣٨٩)	(٢٥٢,٥٢٩)	(٣٦١,٦٨٢)	٢٣ مصروفات إدارية
(١٥,٥١٧)	(١٢,٨٤٩)	(٣٦,٤٤٣)	(٣٢,٢٧٤)	أتعاب إدارة محفظة
-	-	(٤,٥٠٠)	(٤,٥٠٠)	إهلاك الأصول غير الملموسة
<u>(٣٤٦,٨٩٦)</u>	<u>(٣٧١,١٥١)</u>	<u>(٦٦٤,٦٩٠)</u>	<u>(٩٧٧,٦٩٥)</u>	إجمالي المصروفات
٢,٨٩١,٢٣٢	(١,٠٦٤,٢٣٥)	٢,٦٥٣,٤٦١	(٢,١١٣,٠٠٢)	تكاليف التمويل
(٢٧٢,٧٨٤)	(٢٨١,١٤٩)	(٣١٦,١٨١)	(٣٢٢,٦٩٧)	انخفاض القيمة المحمل عن:
(٣٦٢,٩٤٢)	(٣٠,٠٠٠)	(٧,٨١٧)	(٣٧,٨١٧)	٥ - مديونيات تجارية وأخرى
(٦٩٥,١٣٨)	(٥٧٢,٢٤٨)	-	(٢٥٨,٢٣٤)	١٠,٩,٧ - استثمارات
-	-	-	(١٥٠,٠٠٠)	- الشهرة
<u>(١,٣٣٠,٨٦٤)</u>	<u>(٨٨٣,٣٩٧)</u>	<u>(٣٢٣,٩٩٨)</u>	<u>(٧٦٨,٧٤٨)</u>	(خسارة)/ربح الفترة
١,٥٦٠,٣٦٨	(١,٩٤٧,٦٣٢)	٢,٣٢٩,٤٦٣	(٢,٨٨١,٧٥٠)	ضريبة الدخل
-	-	-	١٢,٦٢١	(خسارة)/ربح الفترة بعد الضرائب
<u>١,٥٦٠,٣٦٨</u>	<u>(١,٩٤٧,٦٣٢)</u>	<u>٢,٣٢٩,٤٦٣</u>	<u>(٢,٨٦٩,١٢٩)</u>	المنسوب إلى:
١,٥٦٠,٣٦٨	(١,٩٤٧,٦٣٢)	٢,٤١٣,٢٣٨	(٢,٥٠٤,٠٨٨)	مساهمي الشركة الأم
-	-	(٨٣,٧٧٥)	(٣٦٥,٠٤١)	الحقوق غير المسيطرة
<u>١,٥٦٠,٣٦٨</u>	<u>(١,٩٤٧,٦٣٢)</u>	<u>٢,٣٢٩,٤٦٣</u>	<u>(٢,٨٦٩,١٢٩)</u>	(خسارة)/ربح السهم الواحد الأساسية/المعدلة
<u>٠,٠١٣</u>	<u>(٠,٠١٦)</u>	<u>٠,٠٢٠</u>	<u>(٠,٠٢١)</u>	٢٥

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 الدخل الشامل المجمع والمجموعة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	إيضاح
الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	
١,٥٦٠,٣٦٨	(١,٩٤٧,٦٣٢)	٢,٣٢٩,٤٦٣	(٢,٨٦٩,١٢٩)	أرباح/(خسائر) الفترة
١٠٠,٠٤٢	(٣٧١,١٦٦)	١١٧,٥٩١	(٣٥٣,٤٢٧)	دخل شامل آخر
<u>١,٦٦٠,٤١٠</u>	<u>(٢,٣١٨,٧٩٨)</u>	<u>٢,٤٤٧,٠٥٤</u>	<u>(٣,٢٢٢,٥٥٦)</u>	١٦ أصول مالية متاحة للبيع إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة
١,٦٦٠,٤١٠	(٢,٣١٨,٧٩٨)	٢,٥٣٠,٨٢٩	(٢,٨٥٧,٥١٥)	إجمالي الدخل الشامل المنسوب إلى:
-	-	(٨٣,٧٧٥)	(٣٦٥,٠٤١)	- مالكي الشركة الأم
<u>١,٦٦٠,٤١٠</u>	<u>(٢,٣١٨,٧٩٨)</u>	<u>٢,٤٤٧,٠٥٤</u>	<u>(٣,٢٢٢,٥٥٦)</u>	- 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١
الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني
١,٥٦٠,٣٦٨	(١,٩٤٧,٦٣٢)	٢,٣٢٩,٤٦٣	(٢,٨٦٩,١٢٩)
-	-	١٢٥,٤٤٩	١١٢,٨٦٢
٧,٣٤٧	١٠,٦٩٥	١٤٢,٧١٣	١٤٩,٣٨٠
(٩٧٨,٤٣٥)	(٩٦٧,٨٨٧)	(٩٧١,٥٩٩)	(٩٣٣,٩٨٥)
(١٩,٠٩٤)	(٢١,٥٩٩)	(١٢,٨٣٣)	(٤١,٩١٢)
(١٣٠,٧٣١)	(٢٣,٤٦٣)	(١٧٩,٠٠٠)	(١٤١,٥٥٥)
(٢,١٠١,٧٣٠)	١,٧٣٥,٠٢٩	(٢,٢٥١,٧٧٨)	٢,٤١٣,٦٣٨
٦٩٥,١٣٨	٥٧٢,٢٤٨	-	٢٥٨,٢٣٤
-	-	-	١٥٠,٠٠٠
-	-	٤,٥٠٠	٤,٥٠٠
٥,٣١٤	٥,٢٠٥	٩,٨٢٧	١٣,٨٦١
-	-	-	١٢,٦٢١
٣٦٢,٩٤٢	٣٠,٠٠٠	٧,٨١٧	٣٧,٨١٧
٢٧٢,٧٨٤	٢٨١,١٤٩	٣١٦,١٨١	٣٢٢,٦٩٧
(٣٢٦,٠٩٧)	(٣٢٦,٢٥٥)	(٤٧٩,٢٦٠)	(٥١٠,٩٧١)
٣٠٤,٧٧٤	(٤٦٦,٤٠٤)	(٦١٢,٥٠٧)	(٤,٩٧٨,١٧٩)
٣٨,٤٣١	(٢٠,٢٢٨)	(٧٩٧,٧٠٩)	(٥٠٨,٤٢٣)
-	-	-	١١٤,٥٢٨
-	-	-	٦٤,٢٦٦
-	-	٢٤,١٨٢	١٣,٠٨٧
١٧,١٠٨	(٨١٢,٨٨٧)	(١,٨٦٥,٢٩٤)	(٥,٨٠٥,٦٩٢)
(٢٧٢,٧٨٣)	(٢٨١,١٤٩)	(٣١٦,١٨١)	(٣٢٢,٦٩٧)
-	(٥,٣٨٥)	(٥,١٨٠)	(٨,٢٦٢)
(٢٥٥,٦٧٥)	(١,٠٩٩,٤٢١)	(٢,١٨٦,٦٥٥)	(٦,١٣٦,٦٥١)
-	-	-	٥٥٣,٧٤٠
(١٣٥)	(٤٢,٨٨٥)	(٢٠,٣٧٤)	(٧٢,١٧١)
-	-	-	٨,٨١٨
٩٩٧,٥٢٩	٩٨٩,٤٨٦	٩٨٤,٤٣٢	٩٧٥,٨٩٨
-	-	-	٢٢٨,٨٧٩
٩٩٦,١٣٢	١,٤٨٨,٠٧٤	١,٥٩٥,٠٠٤	٣,٤٣٢,٤٠٠
-	-	-	٢٠,٦٢٤
-	-	-	٢٧,٣٤٧
-	-	-	٣,٨٨٠,٣٦٩
(١,٦٥١,٨١٢)	(٣,٤٢٦,٧١٣)	(١,٠٠٤,٦٦٩)	(٥٤٨,٧٤٩)
٣٤١,٧١٤	(٩٩٢,٠٣٨)	١,٥٥٤,٣٩٣	٤,٥٠٧,١٥٥
(١٨٠,٩٧٠)	٢,١٥٥,٦٥٢	(١٨٥,٩٧٠)	٢,١٥٥,٦٥٢
-	-	-	(١٢,٠٠٠)
-	-	(١,٦٧٥)	(٣,٩٧٩)
-	-	(١٢,٠٨٢)	-
(١٨٠,٩٧٠)	٢,١٥٥,٦٥٢	(١٩٩,٧٢٧)	٢,١٣٩,٦٧٣
(٩٤,٩٣١)	٦٤,١٩٤	(٨٣١,٩٨٩)	٥١٠,١٧٧
(٣,٧٩٢,٠٣٩)	(٤,٢٥٥,١٦٨)	(٩٠٩,٠٠٠)	(٢,٩٩٢,٢٢٤)
(٣,٨٨٦,٩٧٠)	(٤,١٩٠,٩٧٤)	(١,٧٤٠,٩٨٩)	(٢,٤٨٢,٠٤٧)

أنشطة التشغيل
(الخسارة)/الربح قبل الضرائب
تسويات ل:
حصة في نتائج الشركات الشقيقة
استهلاك
إيرادات توزيعات أرباح
إيرادات فوائد
أرباح محققة من بيع استثمارات
أرباح/خسائر غير محققة على أصول مالية بالقيمة
العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - بالصادفي
انخفاض قيمة الاستثمارات - صافي من المسترد
انخفاض قيمة الشهرة
إهلاك أصول غير ملموسة
مستحقات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
ضريبة دخل مستردة
مخصص ديون رديئة وديون مشكوك في تحصيلها -
بالصادفي
مصروفات الفوائد
تغييرات رأس مال العامل
مديونيات تجارية وأخرى
دائنيات تجارية وأخرى
حيازة مخصص المديونيات لفينكوب
حيازة مكافآت نهاية الخدمة لفينكوب
مخزون
النقد المستخدم في التشغيل
فوائد مدفوعة
مكافآت نهاية الخدمة مدفوعة
صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
أنشطة الاستثمار
حيازة فينكوب - رصيد نقدي
شراء معدات
متحصلات من بيع ممتلكات والآلات ومعدات
إيرادات توزيعات أرباح وإيرادات فوائد
توزيعات أرباح من شركات شقيقة
متحصلات من بيع استثمارات
انتماء محول إلى حقوق المساهمين
حيازة احتياطي القيمة العادلة لفينكوب
حيازة حقوق غير مسيطرة لفينكوب
شراء استثمارات
صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار
أنشطة التمويل
قروض لأجل جديدة مستلمة/(مسددة)
سداد قرض حكومي ميسر
سداد متحصلات استرداد
دفع توزيعات نقدية
صافي التدفق النقدي من/(المستخدم في) أنشطة
التمويل
صافي التغير في النقد وما يماثل النقد
النقد وما يماثل النقد في بداية العام
النقد وما يماثل النقد في نهاية العام

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

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
٢٠,٤٥٠,٤٢٢	٩٣٨,٤٧٠	١٩,٥١١,٩٥٢	٨٧٧,١٢٤	٣,٣٨٥,٠٠٧	٣,٠٦٢,٣٢١	١٢,١٨٧,٥٠٠	في ١ يناير ٢٠١٠
٢,٣٢٩,٤٦٣	(٨٣,٧٧٥)	٢,٤١٣,٢٣٨	٢,٤١٣,٢٣٨	-	-	-	دخل شامل:
١١٧,٥٩١	-	١١٧,٥٩١	-	١١٧,٥٩١	-	-	ربح/(خسارة) العام
٢,٤٤٧,٠٥٤	(٨٣,٧٧٥)	٢,٥٣٠,٨٢٩	٢,٤١٣,٢٣٨	١١٧,٥٩١	-	-	دخل شامل آخر
(١,٦٧٥)	(١,٦٧٥)	-	-	-	-	-	١٦ صافي التغير في القيمة العادلة لأصول مالية متاحة للبيع
(١٢,٠٨٢)	(١٢,٠٨٢)	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
(١٣,٧٥٧)	(١٣,٧٥٧)	-	-	-	-	-	معاملات مع المالكين:
٢٢,٨٨٣,٧١٩	٨٤٠,٩٣٨	٢٢,٠٤٢,٧٨١	٢,٢٩٠,٣٦٢	٣,٥٠٢,٥٩٨	٣,٠٦٢,٣٢١	١٢,١٨٧,٥٠٠	استرداد وحدات
١٨,٧٦٢,٤٤٢	٤٠٣,٤٧٠	١٨,٣٥٨,٩١٢	١,١٠٨,٩٢٣	١,٩٨٥,٨١٩	٣,٠٧٦,٧٣٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	توزيعات نقدية مدفوعة
(٢,٨٦٩,١٢٩)	(٣٦٥,٠٤١)	(٢,٥٠٤,٠٨٨)	(٢,٥٠٤,٠٨٨)	-	-	-	إجمالي المعاملات مع المالكين
(٣٥٣,٤٢٧)	-	(٣٥٣,٤٢٧)	-	(٣٥٣,٤٢٧)	-	-	في ٣١ مارس ٢٠١٠
(٣,٢٢٢,٥٥٦)	(٣٦٥,٠٤١)	(٢,٨٥٧,٥١٥)	(٢,٥٠٤,٠٨٨)	(٣٥٣,٤٢٧)	-	-	في ١ يناير ٢٠١١
٣,١٩٩,١١٧	٣,١٩٩,١١٧	-	(٧٥٢,٧٩١)	-	٧٥٢,٧٩١	-	دخل شامل:
٦٨١,٢٥٢	٦٨١,٢٥٢	-	-	-	-	-	خسارة الفترة
٢٠,٦٢٤	-	٢٠,٦٢٤	٢٠,٦٢٤	-	-	-	دخل شامل آخر
(٣,٩٧٩)	(٣,٩٧٩)	-	-	-	-	-	١٦ صافي التغير في القيمة العادلة لأصول مالية متاحة للبيع
١٧,٩١٠	١٧,٩١٠	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
٣,٩١٤,٩٢٤	٣,٨٩٤,٣٠٠	٢٠,٦٢٤	(٧٣٢,١٦٧)	-	٧٥٢,٧٩١	-	معاملات مع المالكين:
١٩,٤٥٤,٨١٠	٣,٩٣٢,٧٢٩	١٥,٥٢٢,٠٨١	(٢,١٢٧,٢٣٢)	١,٢٣٢,٣٩٢	٣,٨٢٩,٥٢١	١٢,١٨٧,٥٠٠	نظراً لحيازة شركة تابعة خلال الفترة
							نظراً لبيع حصص شركة تابعة خلال الفترة
							ربح من بيع أسهم شركة تابعة
							استرداد وحدات
							نظراً لحيازة شركة تابعة خلال الفترة
							إجمالي المعاملات مع المالكين
							في ٣١ مارس 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

قائمة التغييرات في حقوق المساهمين المجمعة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

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
١٥,٨٣٨,٥٩٣	(٢,٥٧٩,٦٨٤)	٣,٤١٥,٧٨٠	٢,٨١٤,٩٩٧	١٢,١٨٧,٥٠٠	الشركة الأم في ١ يناير ٢٠١٠ دخل شامل: ربح العام دخل شامل آخر:
١,٥٦٠,٣٦٨	١,٥٦٤,٣٦٨	-	-	-	١٦ صافي التغير في القيمة العادلة لأصول مالية متاحة للبيع إجمالي الدخل الشامل في ٣١ مارس ٢٠١٠
١٠٠,٠٤٢	-	١٠٠,٠٤٢	-	-	
١,٦٦٠,٤١٠	١,٥٦٠,٣٦٨	١٠٠,٠٤٢	-	-	
١٧,٤٩٩,٠٣٣	(١,٠١٩,٣١٦)	٣,٥١٥,٨٢٢	٢,٨١٤,٩٩٧	١٢,١٨٧,٥٠٠	
١٤,٥٩٣,٣٩٣	(٢,٤٥٠,٠٠٤)	٢,٠٢٦,٤٩١	٢,٨٢٩,٤٠٦	١٢,١٨٧,٥٠٠	في ١ يناير ٢٠١١ دخل شامل: خسارة الفترة دخل شامل آخر
(١,٩٤٧,٦٣٢)	(١,٩٤٧,٦٣٢)	-	-	-	١٦ صافي التغير في القيمة العادلة لأصول مالية متاحة للبيع إجمالي الخسارة الشاملة في ٣١ مارس ٢٠١١
(٣٧١,١٦٦)	-	(٣٧١,١٦٦)	-	-	
(٢,٣١٨,٧٩٨)	(١,٩٤٧,٦٣٢)	(٣٧١,١٦٦)	-	-	
١٢,٢٧٤,٥٩٥	(٤,٣٩٧,٦٣٦)	١,٦٥٥,٣٢٥	٢,٨٢٩,٤٠٦	١٢,١٨٧,٥٠٠	

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 القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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	
	(%) ٢٠١٠	(%) ٢٠١١		
				الشركات التابعة
الخدمات المالية	٥٠	٥٠	الإمارات	سي أي كابيتال للخليج للوساطة المالية ش.م.م
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	١٠٠	١٠٠	عُمان	الشركة المالية لتنمية البنية التحتية ش.م.م (شركة تابعة لفينكوروب)
				الشركات الشقيقة
خدمات الضيافة	٣١	٣١	عُمان	شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع
الخدمات الطبية	٣٨	٣٩	عُمان	الشركة العُمانية للمشاريع الطبية ش.م.ع.ع
إعادة التدوير PET	٢٠	٢٠	عُمان	شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.م
معالجة الأسماك	٣٩	٣٩	عُمان	شركة ظفار للصناعات السمكية ش.م.ع.ع
منتجات الألياف البصرية	١٦	٢١	عُمان	الشركة العُمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع
الخدمات المالية	٣٧	-	عُمان	شركة المركز المالي ش.م.ع.ع
الخدمات المالية	٣١	٣١	عُمان	فينكوروب صندوق الأمل (شركة شقيقة لفينكوروب)

٢ - بيان الالتزام وأساس الإعداد

تم إعداد القوائم 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 عُمان 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

بالنسبة للسنة المنتهية في ٣١ مارس 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 القوائم المالية المرحلية المختصرة بالريال العماني وهو العملة التنفيذية للشركة الأم والمجموعة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (تابع)

٣ السياسات المحاسبية الجوهرية

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

١-٣ التقديرات

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

خلال الفترة وفي ١ يناير ٢٠١١، قامت المجموعة بحيازة حصة إضافية بنسبة ٢٢,٣٣% من حقوق الملكية في شركة المركز المالي ش.م.ع (فينكوب)، مما أدى إلى تغيير في وضع الاستثمارات من استثمار بشركات شقيقة إلى استثمار بشركات تابعة. تفاصيل المعاملة واردة في الإيضاح ١٠ حول هذه القوائم المالية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (تابع)

٤ - النقد وما يماثل النقد

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١
الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني
٢,٣١٢	٢,٢٣٠	٢,٣٨٦	٣,٩٧٤	٤,٢٥٠	٥١٠,٨٧٨
١٢١,٦٨٢	٢٩١,٥٠٥	٩٨,٢٠٥	٥٤٢,٩٥٦	١,٦٩٧,٨٠٥	٣٧٩,٥٢٦
٢٢٣,٣٧٠	٢١٦,٧٨٥	٢٢٥,٢٩٣	١,٠٦٣,٣٧٨	١,٠٧٠,٨٠١	١,١٤٤,٤٠٧
<u>٣٤٧,٣٦٤</u>	<u>٥١٠,٥٢٠</u>	<u>٣٢٥,٨٨٤</u>	<u>١,٦١٠,٣٠٨</u>	<u>٢,٧٧٢,٨٥٦</u>	<u>٢,٠٣٤,٨١١</u>

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١
الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني
٣٤٧,٣٦٤	٥١٠,٥٢٠	٣٢٥,٨٨٤	١,٦١٠,٣٠٨	٢,٧٧٢,٨٥٦	٢,٠٣٤,٨١١
(٤,٦٠٢,٥٣٢)	(٤,٣٩٧,٤٩٠)	(٤,٥١٦,٨٥٨)	(٤,٦٠٢,٥٣٢)	(٤,٥١٣,٨٤٥)	(٤,٥١٦,٨٥٨)
<u>(٤,٢٥٥,١٦٨)</u>	<u>(٣,٨٨٦,٩٧٠)</u>	<u>(٤,١٩٠,٩٧٤)</u>	<u>(٢,٩٩٢,٢٢٤)</u>	<u>(١,٧٤٠,٩٨٩)</u>	<u>(٢,٤٨٢,٠٤٧)</u>

أرصدة بنكية ونقدية
سحب على المكشوف من بنوك

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (تابع)

٥- مديونيات تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١
الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني
١,٤٤٠,٠٠١	١,١٠٠,٨٩٨	١,٣٠٨,٤١٥	١,٤١٩,٩٩٨	٩٠٩,٧٦٠	١,٢٣٩,٣٦٠
١,٢٣٨,٣٥٨	٥٩٠,٠٠٠	١,٣١٦,٣٥٨	-	-	-
٢,٦٧٨,٣٥٩	١,٦٩٠,٨٩٨	٢,٦٢٤,٧٧٣	١,٤١٩,٩٩٨	٩٠٩,٧٦٠	١,٢٣٩,٣٦٠
(١,١٨١,٤٠٦)	(١,٤٣٠,٦٢٧)	(١,٢١١,٤٠٦)	(١,١٨١,٤٠٦)	(٦٣١,٠٠٦)	(١,٢١١,٤٠٦)
١,٤٩٦,٩٥٣	٢٦٠,٢٧١	١,٤١٣,٣٦٧	٢٣٨,٥٩٢	٢٧٨,٧٥٤	٢٧,٩٥٤
-	-	-	٥٣٧,٧٤٥	٢٠٢,٤٢٣	٦٩١,٢٩٥
-	-	-	(١٠,٢٨٧)	(١٠,٢٨٧)	(١٢٧,٤٥٤)
-	-	-	٥٢٧,٤٥٨	١٩٢,١٣٦	٥٦٣,٨٤١
٥٦٨,٥٠٤	٩٨٩,٦٨٤	١,٠٧٩,٤٢١	٥٩٢,١٠٤	١,٢١٨,٨٩٧	٢,٠١٤,٧٥٥
-	-	-	-	-	(٥,١٧٨)
٥٦٨,٥٠٤	٩٨٩,٦٨٤	١,٠٧٩,٤٢١	٥٩٢,١٠٤	١,٢١٨,٨٩٧	٢,٠٠٩,٥٧٧
٢٨,٢٠٥	٣٦,٩٨١	٣٧,٢٧٧	٧٣,٨٤٩	١٦٠,٧٨٠	١٣٢,١٨٢
٢,٠٩٣,٦٦٢	١,٢٨٦,٩٣٦	٢,٥٣٠,٠٦٥	١,٤٣٢,٠٠٣	١,٨٥٠,٥٦٧	٢,٧٣٣,٥٥٤

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

مصرفات مدفوعة مقدماً

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١
الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني
١,٠٦٧,٦٨٥	١,٠٦٧,٦٨٥	١,١٨١,٤٠٦	٦٣٣,٤٧٦	٦٣٣,٤٧٦	١,١٩١,٦٩٣
٥٥٠,٤٠٠	٥٩٧,٨٢٠	٣٠,٠٠٠	٥٥٨,٢١٧	٧,٨١٧	٣٧,٨١٧
-	-	-	-	-	١١٤,٥٢٨
(٢٠١,٨٠٠)	-	-	-	-	-
(٢٣٤,٨٧٩)	(٢٣٤,٨٧٨)	-	-	-	-
١,١٨١,٤٠٦	١,٤٣٠,٦٢٧	١,٢١١,٤٠٦	١,١٩١,٦٩٣	٦٤١,٢٩٣	١,٣٤٤,٠٣٨

١ يناير

محمل للعام

نظراً لحيازة شركة تابعة

رد انخفاض قيمة مقابل مبالغ مستحقة من شركة تابعة

محول إلى انخفاض قيمة استثمارات (إيضاح ١٠)

٣١ مارس/ديسمبر

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 كالآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١
الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني
١٢,٨٧٨,٧٠٧	١٢,٨٧٨,٧٠٧	١٣,٨٦٤,٩٦٢	١٦,٣٣١,٠٤٠	١٦,٣٣١,٠٤٠	١٧,٢٦٢,٦٨٦
٩٤٩,٥١٠	٣٧٩,٦٠٦	٤٨٨,٧٧٧	٢,٨٥٣,٦٠٩	٦٦٧,٨٢١	٣,٣٨٠,٣٠٣
(٢,٨٣٢,٢٤٧)	(٨٦٥,٤٠٢)	(٦١٣,٨٨٣)	(٤,٨٣٧,٧٤٣)	(١,٤١٦,٠٠٥)	(٣,١١٩,٣٤١)
٢,٦١٤,٤٧١	٢,١٠١,٧٣٠	(١,٧٣٥,٠٢٩)	٢,٦٦١,٢٥٩	٢,٢٥١,٧٧٨	(٢,٤١٣,٦٣٨)
-	-	-	-	-	٣,٩٩٢,١١٤
٢٥٤,٥٢١	٢٥٤,٥٢١	-	٢٥٤,٥٢١	٢٥٤,٥٢١	-
<u>١٣,٨٦٤,٩٦٢</u>	<u>١٤,٧٤٩,١٦٢</u>	<u>١٢,٠٠٤,٨٢٧</u>	<u>١٧,٢٦٢,٦٨٦</u>	<u>١٨,٠٨٩,١٥٥</u>	<u>١٩,١٠٢,١٢٤</u>
<u>٤٠٩,٣٧٦</u>	<u>١٣٠,٧٣١</u>	<u>٢٣,٤٦٣</u>	<u>٦١٤,٠٩٧</u>	<u>١٧٩,٠٠٠</u>	<u>١٤١,٥٥٥</u>

كما في ١ يناير
مشتريات خلال الربع السنوي/العام
مبيعات خلال الربع السنوي/العام
(خسائر)/أرباح غير محققة
نظراً لحيازة شركات تابعة (إيضاح ١٠)
محول من أصول مالية محتفظ بها حتى الاستحقاق
كما في ٣١ مارس/ديسمبر
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 ٨,٩٦٥,٤٣٩ ريال عماني (٣١ مارس ٢٠١٠ - ١٠,١٦٩,٧٣٥ 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 وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (تابع)

٧ - أصول مالية متاحة للبيع

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١
الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني
١٩,٩٥٧,١٧٤	١٩,٩٥٧,١٧٤	١٦,١٩٤,٢٠١	١٩,٩٥٧,١٧٤	١٩,٩٥٧,١٧٤	١٦,١٩٤,٢٠١
١,١٨٩,١١٦	٣٣٦,٨٥١	-	١,١٨٩,١١٦	٣٣٦,٨٥١	٥,٢٨٩
(١,٧٣٩,٧٣٨)	-	-	(١,٧٣٩,٧٣٨)	-	(٣٣,٣٨٠)
١٧,٥٦٣	١٠٠,٠٤٢	(٣٧١,١٦٦)	١٧,٥٦٣	١٠٠,٠٤٢	(٣٣٤,٤٦٤)
(١,٣١٤,٣٧٣)	-	(٢٥٨,٢٣٤)	(١,٣١٤,٣٧٣)	-	(٢٥٨,٢٣٤)
-	-	-	-	-	٤٤٣,٣٧٦
(١,٩١٥,٥٤١)	-	-	(١,٩١٥,٥٤١)	-	-
<u>١٦,١٩٤,٢٠١</u>	<u>٢٠,٣٩٤,٠٦٧</u>	<u>١٥,٥٦٤,٨٠١</u>	<u>١٦,١٩٤,٢٠١</u>	<u>٢٠,٣٩٤,٠٦٧</u>	<u>١٦,٠١٦,٧٨٨</u>
٤٣١,١٢٩	-	-	٤٣١,١٢٩	-	-

كما في ١ يناير
مشتريات خلال الربع السنوي/العام
مبيعات خلال الربع السنوي/العام
(خسائر)/أرباح غير محققة (إيضاح ١٦)
انخفضت قيمتها خلال الربع/العام
نظراً لحيازة شركات تابعة (إيضاح ١٠)
محول إلى استثمار في شركات شقيقة (إيضاح ٩)
كما في ٣١ مارس/ ديسمبر

أرباح محققة من مبيعات

(أ) تم إدراج الاستثمارات غير المدرجة المتاحة للبيع بمبلغ ١٠,٦٤٧,٦٦٧ ريال عماني (٣١ مارس ٢٠١٠ - ١١,١٨٧,١٧٣ 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 ٥,٨٥٣,٤٢٩ ريال عماني (٣١ مارس ٢٠١٠ - ٦,٧٣٣,٥٧٢ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ - ٦,١٩٩,٠٧٠ ريال عماني) لصالح بنوك تجارية كضمان مقابل التسهيلات الائتمانية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (تابع)

٨ - تحليل الاستثمارات

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١١	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	
٩,١٠٠,٥٤٥	١٣,٠٨٩,٣٤١	٩,٤٣٤,٥٤٩	١٣,١٣٥,٨٠٧	١٠,٢٨١,٣٤١	١٢,٢٠٥,٦٣٣	الاستثمارات المحلية المدرجة:
١,٧٠١,٧٢٣	١,٥٢١,٠٤٠	١,٥٩٣,٨٢٣	١,٥٨١,١١١	١,٨٤٧,٧٧٦	١,٥٥٨,٣٢٨	قطاع البنوك والاستثمار
١,٥٦٦,٠٠٨	١,٤٤٥,٩١٥	١,٨٧٣,٤٠٢	١,٥٤٥,٠٠٥	٢,٥٩٢,٦٢٩	٢,١٩١,٧٢٧	قطاع الصناعة
١٢,٣٦٨,٢٧٦	١٦,٠٥٦,٢٩٦	١٢,٩٠١,٧٧٤	١٦,٢٦١,٩٢٣	١٤,٧٢١,٧٤٦	١٥,٩٥٥,٦٨٨	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
٤٨٥,٣٠٢	٣٢٤,٥١٢	٦٦٤,٩٧٢	٩١٧,١٠٣	١,٤٩٣,٩٢٩	١,٣٩٢,٣٩٥	الاستثمارات الأجنبية المدرجة:
٧٦٥,٣٧٠	٨٨١,٨٧٨	٧٦٥,٣٧٠	٩١٠,١٢٩	١,١٧٥,٥٣٣	١,١٨٤,٥٢٢	قطاع البنوك والاستثمار
-	-	-	-	٥٠٨,٥٨٥	٥٣٤,٢٦٨	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
١,٢٥٠,٦٧٢	١,٢٠٦,٣٩٠	١,٤٣٠,٣٤٢	١,٨٢٧,٢٣٢	٣,١٧٨,٠٤٧	٣,١١١,١٨٥	قطاع الصناعة
-	-	-	-	٣٢,٨٤٥	٣٢,٨٤٥	الاستثمارات المحلية غير المدرجة:
-	-	-	-	٢,٣٥٦	٢,٤٠٦	قطاع البنوك والاستثمار
-	-	-	-	٣٥,٢٠١	٣٥,٢٥١	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
١٣,٦١٨,٩٤٨	١٧,٢٦٢,٦٨٦	١٤,٣٢٢,١١٦	١٨,٠٨٩,١٥٥	١٧,٩٣٤,٩٩٤	١٩,١٠٢,١٢٤	الإجمالي

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (تابع)

٨ - تحليل الاستثمارات (تابع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١١	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	
٧,٥٦٩,٢٤١	١١,٥١٠,٠٥٨	٨,١٠١,٨٥٥	١١,٦٥٢,٥٠٨	٧,٤٩٤,٦٢٢	٩,٦٩٧,٦٧٨	الاستثمارات المحلية المدرجة:
٨٥٣,٨٦٢	٧٣٢,٠٠٦	٧٧٢,٣٤٨	٧٥١,٣٤٥	٨٧٧,٣٧٦	٦٩٧,٧٨٦	قطاع البنوك والاستثمار
٥٩٤,٢٣٦	٤١٦,٥٠٨	٨٣٧,٤٧٦	٥١٨,٠٧٧	٥٩٤,٦٧٩	٤٠٩,١٦٧	قطاع الصناعة
<u>٩,٠١٧,٣٣٩</u>	<u>١٢,٦٥٨,٥٧٢</u>	<u>٩,٧١١,٦٧٩</u>	<u>١٢,٩٢١,٩٣٠</u>	<u>٨,٩٦٦,٦٧٧</u>	<u>١٠,٨٠٤,٦٣١</u>	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
٤٨٥,٣٠٢	٣٢٤,٥١٢	٦٦٤,٩٧٢	٩١٧,١٠٣	٤٨٥,٣٠٢	٣٨٩,٠٩٣	الاستثمارات الأجنبية المدرجة:
٧٦٥,٣٧٠	٨٨١,٨٧٨	٧٦٥,٣٧٠	٩١٠,١٢٩	٧٦٥,٣٧١	٨١١,١٠٣	قطاع البنوك والاستثمار
-	-	-	-	-	-	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
<u>١,٢٥٠,٦٧٢</u>	<u>١,٢٠٦,٣٩٠</u>	<u>١,٤٣٠,٣٤٢</u>	<u>١,٨٢٧,٢٣٢</u>	<u>١,٢٥٠,٦٧٣</u>	<u>١,٢٠٠,١٩٦</u>	قطاع الصناعة
<u>١٠,٢٦٨,٠١١</u>	<u>١٣,٨٦٤,٩٦٢</u>	<u>١١,١٤٢,٠٢١</u>	<u>١٤,٧٤٩,١٦٢</u>	<u>١٠,٢١٧,٣٥٠</u>	<u>١٢,٠٠٤,٨٢٧</u>	الإجمالي

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (تابع)

٨ - تحليل الاستثمارات (تابع)

أصول مالية متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١١	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	
٤٢١,٩٨٠	٥٠٣,٤٥٤	٦١٧,٨٤٩	٥١٧,٧٣٧	٤٢١,٩٨٠	٤٨٨,٧٤٤	الاستثمارات المحلية المدرجة:
٢,١٠٢,٤٣٢	٣,٤٧٧,٣٥٨	٤,٣٦٥,٠٦٠	٥,٥٨١,١٤٨	٢,١٠٢,٤٣٢	٣,١٩٣,٢٩٠	قطاع البنوك والاستثمار
٧٨٠,٥٠٨	٨٨٦,١١٤	٢,٦٤٢,٩٩١	٢,٣٦٢,٣١٧	٧٨٠,٥٠٨	٨٦٢,٣٢٠	قطاع الصناعة
٣,٣٠٤,٩٢٠	٤,٨٨٦,٩٢٦	٧,٦٢٥,٩٠٠	٨,٤٦١,٢٠٢	٣,٣٠٤,٩٢٠	٤,٥٤٤,٣٥٤	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
٥٤,٩٦٨	٣٩٢,٦٢٥	٥٤,٩٦٨	٢٩٩,٠٤٩	٥٤,٩٦٨	٣٩٢,٢٩٨	الاستثمارات الأجنبية المدرجة:
١٥٧,٦٥٠	٤٨٠,٧٣٥	١٣٠,٣٨٠	٤٤٦,٦٤٣	١٠٢,٦٨٣	٤٣٢,٤٦٩	قطاع البنوك والاستثمار
٢١٢,٦١٨	٨٧٣,٣٦٠	١٨٥,٣٤٨	٧٤٥,٦٩٢	١٥٧,٦٥١	٨٢٤,٧٦٧	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
٤٦٧,٣٨٣	٤٦٧,٣٨٣	٩٦٥,٤٠٠	٦١٧,٦٢٢	٦٠٢,٣٨٣	٦٠٢,٣٨٣	الاستثمارات المحلية غير المدرجة:
٣,٣٧٦,٣٨١	٣,٣٧٦,٣٨١	٣,٩٧٨,٧٤٠	٣,٩٧٨,٧٤٠	٣,٥٤٢,٧٣٢	٣,٣٥٤,٥٠٧	قطاع البنوك والاستثمار
٣,٠٧٠,٥٩٣	٣,٠٧٠,٥٩٣	٢,٣٥٣,٢٥٣	٢,٣٥٣,٢٥٣	٣,٠٧٠,٥٩٣	٣,٠٧٠,٥٩٣	قطاع الخدمات
٦,٩١٤,٣٥٧	٦,٩١٤,٣٥٧	٧,٢٩٧,٣٩٣	٦,٩٤٩,٦١٥	٧,٢١٥,٧٠٨	٧,٠٢٧,٤٨٣	قطاع الصناعة
٥٣٣,٩٧٠	٥٣٣,٩٧٠	٥٣٣,٩٧٠	٥٣٣,٩٧٠	٧٣٤,٥٩٣	٧٨٥,٨٤٠	الاستثمارات الأجنبية غير المدرجة:
٢١٣,٥٨٨	٢١٣,٥٨٨	٢١٣,٥٨٨	٢١٣,٥٨٨	٢١٥,٠٥٠	٢١٥,٠٥٠	قطاع البنوك والاستثمار
٢,٧٩٢,٠٠٠	٢,٧٩٢,٠٠٠	٣,٤٩٠,٠٠٠	٣,٤٩٠,٠٠٠	٢,٦١٩,٢٩٤	٢,٦١٩,٢٩٤	قطاع الصناعة
٣,٥٣٩,٥٥٨	٣,٥٣٩,٥٥٨	٤,٢٣٧,٥٥٨	٤,٢٣٧,٥٥٨	٣,٥٦٨,٩٣٧	٣,٦٢٠,١٨٤	قطاع الخدمات
١٣,٩٧١,٤٥٣	١٦,١٩٤,٢٠١	١٩,٣٤٦,١٩٩	٢٠,٣٩٤,٠٦٧	١٤,٢٤٧,٢١٦	١٦,٠١٦,٧٨٨	الإجمالي

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (تابع)

٨ - تحليل الاستثمارات (تابع)

أصول مالية متاحة للبيع (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١١	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	
٤٢١,٩٨٠	٥٠٣,٤٥٤	٦١٧,٨٤٩	٥١٧,٧٣٧	٤٢١,٩٨٠	٤٨٨,٧٤٤	الاستثمارات المحلية المدرجة:
٢,١٠٢,٤٣٢	٣,٤٧٧,٣٥٨	٤,٣٦٥,٠٦٠	٥,٥٨١,١٤٨	٢,١٠٢,٤٣٢	٣,١٩٣,٢٩٠	قطاع البنوك والاستثمار
٧٨٠,٥٠٨	٨٨٦,١١٤	٢,٦٤٢,٩٩١	٢,٣٦٢,٣١٧	٧٨٠,٥٠٨	٨٦٢,٣٢٠	قطاع الصناعة
٣,٣٠٤,٩٢٠	٤,٨٨٦,٩٢٦	٧,٦٢٥,٩٠٠	٨,٤٦١,٢٠٢	٣,٣٠٤,٩٢٠	٤,٥٤٤,٣٥٤	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
٥٤,٩٦٨	٣٩٢,٦٢٥	٥٤,٩٦٨	٢٩٩,٠٤٩	٥٤,٩٦٨	٣٩٢,٢٩٨	الاستثمارات الأجنبية المدرجة:
١٥٧,٦٥٠	٤٨٠,٧٣٥	١٣٠,٣٨٠	٤٤٦,٦٤٣	١٠٢,٦٨٣	٤٣٢,٤٦٩	قطاع البنوك والاستثمار
٢١٢,٦١٨	٨٧٣,٣٦٠	١٨٥,٣٤٨	٧٤٥,٦٩٢	١٥٧,٦٥١	٨٢٤,٧٦٧	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
٤٦٧,٣٨٣	٤٦٧,٣٨٣	٩٦٥,٤٠٠	٦١٧,٦٢٢	٤٦٧,٣٨٣	٤٦٧,٣٨٣	الاستثمارات المحلية غير المدرجة:
٣,٣٧٦,٣٨١	٣,٣٧٦,٣٨١	٣,٩٧٨,٧٤٠	٣,٩٧٨,٧٤٠	٣,٤٨٠,٨٧٢	٣,٢٩٢,٦٤٦	قطاع البنوك والاستثمار
٣,٠٧٠,٥٩٣	٣,٠٧٠,٥٩٣	٢,٣٥٣,٢٥٣	٢,٣٥٣,٢٥٣	٣,٠٧٠,٥٩٣	٣,٠٧٠,٥٩٣	قطاع الخدمات
٦,٩١٤,٣٥٧	٦,٩١٤,٣٥٧	٧,٢٩٧,٣٩٣	٦,٩٤٩,٦١٥	٧,٠١٨,٨٤٨	٦,٨٣٠,٦٢٢	قطاع الصناعة
٥٣٣,٩٧٠	٥٣٣,٩٧٠	٥٣٣,٩٧٠	٥٣٣,٩٧٠	٥٣٣,٩٧٠	٥٣٣,٩٧٠	الاستثمارات الأجنبية غير المدرجة:
٢١٣,٥٨٨	٢١٣,٥٨٨	٢١٣,٥٨٨	٢١٣,٥٨٨	٢١٣,٥٨٨	٢١٣,٥٨٨	قطاع البنوك والاستثمار
٢,٧٩٢,٠٠٠	٢,٧٩٢,٠٠٠	٣,٤٩٠,٠٠٠	٣,٤٩٠,٠٠٠	٢,٦١٧,٠٥٨	٢,٦١٧,٥٠٠	قطاع الصناعة
٣,٥٣٩,٥٥٨	٣,٥٣٩,٥٥٨	٤,٢٣٧,٥٥٨	٤,٢٣٧,٥٥٨	٣,٣٦٥,٠٥٨	٣,٣٦٥,٠٥٨	قطاع الخدمات
١٣,٩٧١,٤٥٣	١٦,١٩٤,٢٠١	١٩,٣٤٦,١٩٩	٢٠,٣٩٤,٠٦٧	١٣,٨٤٦,٤٧٧	١٥,٥٦٤,٨٠١	الإجمالي

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (تابع)

٩ - استثمارات في شركات شقيقة

حصة في نتائج ريال عُماني	٣١ مارس ٢٠١١ التكلفة ريال عُماني	القيمة الدفترية ريال عُماني	نسبة المساهمة (%)	المجموعة
٩٥,٩٣٦	٥,١٦٨,٥٦٣	٦,٦٧١,٧٢٤	٣١	شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع
٧٥,٠٥٨	٣,٩٩١,١٩٥	١,٠٨٦,٦٨٤	٣٩	الشركة العُمانية للمشاريع الطبية ش.م.ع.ع
(١١٧,٤٧٦)	٩٨٠,٠٠٠	-	٢٠	شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.م
(١١١,١٠١)	٩٩٣,٨١١	٧٨٣	٣٩	شركة ظفار للصناعات السمكية ش.م.ع.ع
٩٩,٥١٥	٢,٧٢١,٥٩٤	٢,٧٦٩,٤١٥	٢١	الشركة العُمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع
(١٥٤,٧٩٤)	-	١,٧٢٩,٠٤٢		شركة فينكوب صندوق الأمل*
-	(٤,٩٨٦,٧٥٢)	-		ناقصاً: انخفاض القيمة
(١١٢,٨٦٢)	٨,٨٦٨,٤١١	١٢,٢٥٧,٦٤٨		

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

	٣١ مارس ٢٠١٠			المجموعة
٥٠,٠٨٩	٣,٨٨٥,٤٥٤	٤,٤٤٧,٧٤٢	٣٧	شركة المركز المالي ش.م.ع.ع
١٢٩,٨٧٩	٥,١٦٨,٥٦٣	٦,٤٢٨,١٢٨	٣١	شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع
-	٣,٠١٢,٩٤١	-	٣٨	الشركة العُمانية للمشاريع الطبية ش.م.ع.ع
(١٣٠,٥٠٣)	٩٨٠,٠٠٠	٣٢٧,٢٥٤	٢٠	شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.م
(١٧٤,٩١٤)	٩٩٣,٨١١	٥١٠,٧١٦	٣٩	شركة ظفار للصناعات السمكية ش.م.ع.ع
-	(٤,١٥٠,٨٧٣)	-		ناقصاً: انخفاض القيمة
(١٢٥,٤٤٩)	٩,٨٨٩,٨٩٦	١١,٧١٣,٨٤٠		

	٣١ ديسمبر ٢٠١٠			المجموعة
٣٦,٦٩٩	٣,٩٧١,٦١٦	٤,٤٠٤,٦٧٨	٣٧	شركة المركز المالي ش.م.ع.ع
٢٧٧,٥٣٩	٥,١٦٨,٥٦٣	٦,٥٧٥,٧٨٨	٣١	شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع
٦٥,٦٦٠	٣,٠١٢,٩٤١	٣٤,٤٤٤	٣٨	الشركة العُمانية للمشاريع الطبية ش.م.ع.ع
(٣٤٠,٢٨٠)	٩٨٠,٠٠٠	١١٧,٤٧٧	٢٠	شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.م
(٥٧٢,٤٣٧)	٩٩٣,٨١١	١١١,٨٨٣	٣٩	شركة ظفار للصناعات السمكية ش.م.ع.ع
١٧٧,١٨٦	٢,٧٢١,٥٩٤	٢,٨٩٨,٧٨٠	٢١	الشركة العُمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع
-	(٤,٧٥٨,١٧٤)	-		ناقصاً: انخفاض القيمة
(٣٥٥,٦٣٣)	١٢,٠٩٠,٣٥١	١٤,١٤٣,٠٥٠		

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (تابع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١
الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني
١٠,١٩٥,٣١٢	١٠,١٩٥,٣١٢	١٢,٠٩٠,٣٥١	١١,٨٢١,٧٤٠	١١,٨٢١,٧٤٠	١٤,١٤٣,٠٥٠
٨٩٢,٢١٧	-	٩٧٨,٢٥٤	٨٩٢,٢١٦	-	٩٧٨,٢٥٤
-	-	-	(٣٥٥,٦٣٣)	(١٢٥,٤٤٩)	(١١٢,٨٦٢)
١,٩١٥,٥٤١	-	-	١,٩١٥,٥٤١	-	-
-	-	(٣,٩٧١,٦١٦)	-	-	(٤,٤٠٤,٦٧٨)
(٩١٢,٧١٩)	(٣٠٥,٤١٦)	(٢٢٨,٥٧٨)	-	-	-
-	-	-	(١٢٠,٩١٥)	-	(٢٢٨,٨٧٩)
-	-	-	-	-	١,٨٨٥,٨٣٥
-	-	-	(٩,٨٩٩)	١٧,٥٤٩	(١,٠٧٢)
<u>١٢,٠٩٠,٣٥١</u>	<u>٩,٨٨٩,٨٩٦</u>	<u>٨,٨٦٨,٤١١</u>	<u>١٤,١٤٣,٠٥٠</u>	<u>١١,٧١٣,٨٤٠</u>	<u>١٢,٢٥٧,٦٤٨</u>

في ١ يناير
مشتريات
حصة من النتائج
إعادة تصنيف من أصول مالية متاحة للبيع
محول إلى شركات تابعة
الانخفاض بالقيمة خلال الفترة
توزيعات نقدية مستلمة
شركة شقيقة لشركة تابعة
حصة من احتياطي القيمة العادلة (إيضاح ١٦)
في ٣١ مارس/ ديسمبر

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ٩,٥٩٠,٧٢٧ سهماً بقيمة ١٠٢ بيضة لكل سهم بمبلغ ٩٧٨,٢٥٤ ريال عماني والذي أدى بدوره إلى زيادة نسبة المساهمة من ٣٨,١٤% إلى ٣٩,٦٣%.

(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 ١١١,١٠١ ريال عماني و١١٧,٤٧٦ ريال عماني (٣١ مارس ٢٠١٠ - ١٣٠,٥٠٣ ريال عماني و١٧٤,٩١٤ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ - ٥٧٢,٤٣٧ ريال عماني و٣٤٠,٢٨٠ ريال عماني) على التوالي، إلى حد خسارة الشركة المعنية.

(د) القيمة الدفترية للاستثمار بشركات شقيقة تتضمن شهرة انخفضت قيمتها قدرها ٣,٦٥٦,٧٠٦ ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ - ٥,٠٨٤,٧٨٢ ريال عماني).

(هـ) الاستثمارات في الشركات الشقيقة التي تبلغ ٩,٣٤٩,٦٧٥ ريال عماني (٣١ مارس ٢٠١٠ - ١١,٠١٥,٥٦٦ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ - ١١,٨٩٧,٨٦٣ ريال عماني) مرهونة لدى بنوك تجارية كضمان مقابل تسهيلات الائتمان.

(و) تتضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة المجمعة كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ بيانات مالية لم يتم فحصها للشركات الشقيقة.

١٠- الاستثمارات في الشركات التابعة

القيمة الدفترية ريال عماني	مخصص انخفاض قيمة ريال عماني	التكلفة ريال عماني	نسبة الحيازة %	٣١ مارس ٢٠١١
١٥٦,٠٦٥	١,٤١٤,٤٣٥	١,٥٧٠,٥٠٠	٥٠	سي أي كبيتال الخليج للوساطة المالية ش.م.م
١,٤١٢,٠٥٩	-	١,٤١٢,٠٥٩	٩١	صندوق مجان لرأس المال
٤١٥,٣٤٨	٨٤٤,٦٥٢	١,٢٦٠,٠٠٠	١٠٠	الشركة العمانية لتربية الأغنام ش.م.م
-	١,٩١٣,٢٥١	١,٩١٣,٢٥١	٦٥,٨	العمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع
٥,٠٨٠,٥٧١	-	٥,٠٨٠,٥٧١	٥١,٢	شركة المركز المالي ش.م.ع.ع
<u>٧,٠٦٤,٠٤٣</u>	<u>٤,١٧٢,٣٣٨</u>	<u>١١,٢٣٦,٣٨١</u>		
٥٥٤,٧٢٢	١,٠١٥,٧٧٨	١,٥٧٠,٥٠٠	٥٠	٣١ مارس ٢٠١٠
١,٤١٢,٠٥٩	-	١,٤١٢,٠٥٩	٩٠,٩٥	سي أي كبيتال الخليج للوساطة المالية ش.م.م
٦٢٧,٧٢٤	٦٣٢,٢٧٦	١,٢٦٠,٠٠٠	١٠٠	صندوق مجان لرأس المال
-	١,٩١٣,٢٥١	١,٩١٣,٢٥١	٦٥,٨	الشركة العمانية لتربية الأغنام ش.م.م
<u>٢,٥٩٤,٥٠٥</u>	<u>٣,٥٦١,٣٠٥</u>	<u>٦,١٥٥,٨١٠</u>		العمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع
٢٠٨,٢٤٠	١,٣٦٢,٢٦٠	١,٥٧٠,٥٠٠	٥٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
١,٤١٢,٠٥٩	-	١,٤١٢,٠٥٩	٩١	سي أي كبيتال الخليج للوساطة المالية ش.م.م
٤٤٨,٦٠٩	٨١١,٣٩١	١,٢٦٠,٠٠٠	١٠٠	صندوق مجان لرأس المال
-	١,٩١٣,٢٥١	١,٩١٣,٢٥١	٦٥,٨	الشركة العمانية لتربية الأغنام ش.م.م
<u>٢,٠٦٨,٩٠٨</u>	<u>٤,٠٨٦,٩٠٢</u>	<u>٦,١٥٥,٨١٠</u>		العمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (تابع)

١٠ - الاستثمارات في الشركات التابعة (تابع)

فيما يلي الحركة في الاستثمارات بالشركات التابعة خلال العام:

الشركة الأم	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١١
	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني
بالتكلفة:			
كما في ١ يناير	٥,٢٢٠,٤٥٤	٥,٢٢٠,٤٥٤	٦,١٥٥,٨١٠
شراء خلال الفترة/العام	-	-	١,٩٥٩,٦٨٢
مبيعات خلال الفترة	-	-	(٨٤٠,٠٠٠)
خسارة محققة من مبيعات	-	-	(١٠,٧٢٧)
محول من شركات شقيقة (إيضاح ٩)	-	-	٣,٩٧١,٦١٦
محول من مديونيات تجارية وأخرى	-	-	-
كما في ٣١ مارس/ ديسمبر	<u>٩٣٥,٣٥٦</u>	<u>٩٣٥,٣٥٦</u>	<u>١١,٢٣٦,٣٨١</u>

الحركة في انخفاض قيمة الاستثمارات في شركات تابعة
كما يلي:

كما في ١ يناير	٣,١٧١,٥٨٣	٣,١٧١,٥٨٣	٤,٠٨٦,٩٠٢
انخفاض قيمة محمل للعام	٦٨٠,٤٤٠	١٥٤,٨٤٣	٨٥,٤٣٦
محول من مديونيات تجارية وأخرى	٢٣٤,٨٧٩	٢٣٤,٨٧٩	-
كما في ٣١ ديسمبر	<u>٤,٠٨٦,٩٠٢</u>	<u>٣,٥٦١,٣٠٥</u>	<u>٤,١٧٢,٣٣٨</u>

(أ) خلال الفترة، قامت الشركة الأم بتقييم القيمة الدفترية للاستثمارات بالشركات التابعة وقامت بتكوين مخصص انخفاض قيمة إضافي بمبلغ ٥٢,١٧٤ ريال عماني (٣١ مارس ٢٠١٠ - ٨٢,٠٩٠ ريال عماني) لسي أي كابيتال الخليج للوساطة المالية ش.م.م ومبلغ ٣٣,٢٦٢ ريال عماني (٣١ مارس ٢٠١٠ - ٧٢,٧٥٤ ريال عماني) للشركة العُمانية لتربية الأغنام ش.م.م تساوي حصة الخسائر المتكبدة من قبل هذه الشركات.

(ب) قامت الشركة الأم برهن استثمارها في الشركات التابعة بقيمة ٨,٧٠٣,٥٠٢ ريال عماني لدى بنوك تجارية مقابل تسهيلات الائتمان.

(ج) البيانات المالية المرحلية المختصرة المجمعة كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ تتضمن بيانات مالية لم يتم فحصها للشركات التابعة.

(د) في ١ يناير ٢٠١١، قامت الشركة الأم بحيازة حصة إضافية بنسبة ٢٢,٣٣% في شركة المركز المالي ش.م.ع.ع (فينكوروب) بتكلفة تبلغ ١,٩٥٩,٦٨٢ ريال عماني. في السابق، كانت الشركة الأم تملك حصة ملكية بنسبة ٣٧,٤٤% في فينكوروب بتكلفة تبلغ ٣,٩٧١,٦١٦ ريال عماني. في ٢٣ يناير ٢٠١١، باعت الشركة الأم نسبة ٨,٥٧% من حصتها في الشركة المستثمر بها مما أدى إلى انخفاض حصة الشركة الأم إلى ٥١,٢٠%. ابتداءً من تاريخ الحيازة، تمت إعادة تصنيف الاستثمار من استثمار بشركات شقيقة إلى استثمار بشركات تابعة.

بالنسبة للشركة الأم

قامت الشركة الأم بتحويل القيمة الدفترية للاستثمار في شركة شقيقة بقيمة ٣,٩٧١,٦١٦ 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 ١ يناير ٢٠١١ بقيمة ٤,٤٠٤,٦٧٨ ريال عماني بما في ذلك الشهرة بقيمة ١,٤٢٨,٠٧٩ 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 وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (تابع)

١٠ - استثمارات في شركات تابعة

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

١ يناير ٢٠١١	
الأصول	
النقد وما يماثل النقد	٥٠٤,١٦٤
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٣,٩٩٢,١١٤
مديونيات تجارية وأخرى	١,٤٣٧,٣١٧
أصول مالية متاحة للبيع	٤٤٣,٣٧٦
استثمارات في شركة شقيقة	١,٨٨٨,٨٣٥
أصل ضريبية دخل مؤجلة	١٦١,٠٨٥
ممتلكات ومعدات	١٨٥,٠٠٢
عقارات استثمارية	١,٢٧٨,٢٦٢
أصول غير ملموسة	٦٩٧,٦٨٣
	<u>١٠,٥٨٧,٨٤٢</u>
التزامات	
دائنيات تجارية وأخرى	١,٥٧٢,٢٤٠
قروض حكومية ميسرة	١,٠٠٠,٠٠٠
مكافآت نهاية الخدمة مستحقة الدفع	٦٤,٢٦٦
	<u>٢,٦٣٦,٥٠٦</u>
صافي الأصول المدرجة	<u>٧,٩٥١,٣٣٦</u>
سعر الشراء المدفوع	١,٩٥٩,٦٨٢
حصة القيمة العادلة لأصول تمت حيازتها	١,٧٧٥,٦٢٠
شهرة مدفوعة على الحيازات	١٨٤,٠٦٢
مضافاً: شهرة مدرجة سابقاً	١,٤٢٨,٠٧٩
إجمالي الشهرة	١,٦١٢,١٤٢
شهرة محررة نظراً لبيع الأسهم	(١٣٨,١٢٥)
الشهرة في ٣١ مارس ٢٠١١	<u>١,٤٧٤,٠١٧</u>

(هـ) أدى بيع ٨,٥٧% من حصة الشركة التابعة إلى تحقيق أرباح بقيمة ٢٠,٦٢٤ ريال عماني. وحيث أن المعاملة كانت مع مالكي الشركة التابعة تم تسجيل الربح مباشرة في حقوق المساهمين بالمجموعة.

(و) أدى بيع ٨,٥٧% من حصة الشركة التابعة إلى تحقيق أرباح بقيمة ٢٠,٦٢٤ ريال عماني. وحيث أن المعاملة كانت مع مالكي الشركة التابعة تم تسجيل الربح مباشرة في حقوق المساهمين بالمجموعة. وتم حساب الربح على النحو التالي:

متحصلات من استبعاد استثمار في شركة تابعة	٨٤٠,٠٠٠
حصة من صافي الأصول المباعة متضمنة الشهرة	(٨١٩,٣٧٦)
ربح مسجل في حقوق المساهمين عن الاستبعاد	<u>٢٠,٦٢٤</u>

تم حساب الربح باستخدام صافي أصول الشركة التابعة كما في ١ يناير ٢٠١١. ترى الإدارة بأن التغيير في صافي أصول الشركة التابعة للفترة من ١ يناير ٢٠١١ إلى ٢٣ يناير ٢٠١١ لن يكون له أثر جوهري على نتائج المجموعة.

١١ - أصول مالية محتفظ بها حتى الاستحقاق

خلال العام، شاركت الشركة الأم في أوراق قرض (القرض) أصدرته إحدى الشركات المحلية المسجلة 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.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (تابع)

١٢- ممتلكات وآلات ومعدات

المجموعة	مياثي	الآلات وماكينات	أثاث وتركيبات	تأمينات على عقارات مستأجرة	معدات مكاتب	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	الإجمالي
٣١ مارس ٢٠١١	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني
التكلفة							
١ يناير ٢٠١١	٢,٤٢٥,٢٦٥	٥,٦١٧,٠٥٤	٢٤١,٢٩٨	٩٨,٥٦١	٤٩٣,٨٤٧	٧٢,٢١٩	٩,١٧٥,٥٨٨
إضافات	-	٤,٠٥٨	١٦,٣٧٣	-	٥٤٠	-	٧٢,١٧١
حيازة شركة تابعة - فينكروب	-	-	٥١٦,٨٣٧	-	-	-	٥٨١,٨٨٢
استيعادات	-	(٢٢,٧٥٠)	-	-	(١٧٩)	-	(٦٢,٠٢٩)
٣١ مارس ٢٠١١	٢,٤٢٥,٢٦٥	٥,٥٩٨,٣٦٢	٧٧٤,٥٠٨	٩٨,٥٦١	٤٩٤,٢٠٨	٧٢,٢١٩	٩,٧٦٧,٦١٢
الاستهلاك							
١ يناير ٢٠١١	٧١٦,٩٥٥	٢,٨٤٢,٥٤٥	٢٢٥,٤٤٢	٩٨,٥٦١	٤٠١,٦٣٢	-	٤,٤٧٠,٨٣٧
حيازة شركة تابعة - فينكروب	-	-	٣٤٩,٠٠٠	-	-	-	٣٩٦,٨٨٠
محمل للفترة	٢٠,٤٥٥	٧٠,٨٠٣	٢٢,٣٤٣	-	١٧,٧٩٧	-	١٤٩,٣٨٠
استيعادات	-	(١٣,٩٣٢)	-	-	(١٧٩)	-	(٥٣,٢١١)
٣١ ديسمبر ٢٠١١	٧٣٧,٤١٠	٢,٨٩٩,٤١٦	٥٩٦,٧٨٥	٩٨,٥٦١	٤١٩,٢٥٠	-	٤,٩٦٣,٨٨٦
صافي القيمة الدفترية	١,٦٨٧,٨٥٥	٢,٦٩٨,٩٤٦	١٧٧,٧٢٣	-	٧٤,٩٥٨	-	٤,٨٠٣,٧٢٦
٣١ مارس ٢٠١٠							
التكلفة							
١ يناير ٢٠١٠	٢,٤٢٥,٢٦٥	٥,٥٦٥,٦٣٨	٢٤١,٧١٦	٩٨,٥٦١	٥٠٢,٣٧٥	-	٩,٠٥٦,٠١٥
إضافات	-	٢٠,٢٠٧	-	-	٣٢٢	-	٢٠,٥٢٩
استيعادات	-	-	-	-	(٢٣٨)	-	(٢٣٨)
٣١ مارس ٢٠١٠	٢,٤٢٥,٢٦٥	٥,٥٨٥,٨٤٥	٢٤١,٧١٦	٩٨,٥٦١	٥٠٢,٤٥٩	-	٩,٠٧٦,٣٠٦
الاستهلاك							
١ يناير ٢٠١٠	٦٣٥,١٣٣	٢,٥٥٦,٢٨٩	٢٠٨,٩٤٥	٩٨,٥٦١	٣٣٩,٢٠٨	-	٣,٩٨٠,٤١٧
محمل للفترة	٢٢,٥٩١	٨١,٧٠٥	٦,٠٩٣	-	٢١,٥٢٦	-	١٤٢,٧١٣
استيعادات	-	-	-	-	(٨٣)	-	(٨٣)
٣١ مارس ٢٠١٠	٦٥٧,٧٢٤	٢,٦٣٧,٩٩٤	٢١٥,٠٣٨	٩٨,٥٦١	٣٦٠,٦٥١	-	٤,١٢٣,٠٤٧
صافي القيمة الدفترية	١,٧٦٧,٥٤١	٢,٩٤٧,٨٥١	٢٦,٦٧٨	-	١٤١,٨٠٨	-	٤,٩٥٣,٢٥٩

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (تابع)

١٢ - ممتلكات وألات ومعدات (تابع)

المجموعة	مباني	الآلات وماكينات	أثاث وتركيبات	تحسينات على عقارات مستأجرة	معدات مكاتب	سيارات	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	الإجمالي
	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٢,٤٢٥,٢٦٥	٥,٥٦٥,٦٣٨	٢٤١,٧١٦	٩٨,٥٦١	٥٠٢,٣٧٥	٢٢٢,٤٦٠	-	٩,٠٥٦,٠١٥
١ يناير ٢٠١٠	-	٥١,٤١٦	٧٠	-	٩,١٨٢	٤,٨٨٣	٧٢,٢١٩	١٣٧,٧٧٠
إضافات	-	-	(٤٨٨)	-	(١٧,٧١٠)	-	-	(١٨,١٩٨)
استيعادات	-	-	-	-	-	-	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٢,٤٢٥,٢٦٥	٥,٦١٧,٠٥٤	٢٤١,٢٩٨	٩٨,٥٦١	٤٩٣,٨٤٧	٢٢٧,٣٤٤	٧٢,٢١٩	٩,١٧٥,٥٨٧
الاستهلاك	٦٣٥,١٣٣	٢,٥٥٦,٢٨٩	٢٠٨,٩٤٥	٩٨,٥٦١	٣٣٩,٢٠٨	١٤٢,٢٨١	-	٣,٩٨٠,٤١٧
١ يناير ٢٠١٠	٨١,٨٢٢	٢٨٦,٢٥٦	١٦,٩٨٥	-	٧٩,٩٧٦	٤٣,٤٢١	-	٥٠٨,٤٦٠
محمل للعام	-	-	(٤٨٨)	-	(١٧,٥٥٢)	-	-	(١٨,٠٤٠)
استيعادات	-	-	-	-	-	-	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٧١٦,٩٥٥	٢,٨٤٢,٥٤٥	٢٢٥,٤٤٢	٩٨,٥٦١	٤٠١,٦٣٢	١٨٥,٧٠٢	-	٤,٤٧٠,٨٣٧
صافي القيمة الدفترية	١,٧٠٨,٣١٠	٢,٧٧٤,٥٠٩	١٥,٨٥٦	-	٩٢,٢١٥	٤١,٦٤١	٧٢,٢١٩	٤,٧٠٤,٧٥٠

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (تابع)

١٢ - الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

الشركة الأم	أثاث وتركيبات ريال عُماني	تحسينات على عقارات مستأجرة ريال عُماني	معدات مكاتب ريال عُماني	سيارات ريال عُماني	إجمالي ريال عُماني	
التكلفة						
١ يناير ٢٠١١	٩١,٠٢٧	٩٨,٥٦١	٨١,٦٠٣	١٤٢,٧١٤	٤١٣,٩٠٥	
إضافات	-	-	٣٨٥	٤٢,٥٠٠	٤٢,٨٨٥	
استيعادات	-	-	(١٧٩)	(٣٩,١٠٠)	(٣٩,٢٧٩)	
٣١ مارس ٢٠١١	٩١,٠٢٧	٩٨,٥٦١	٨١,٨٠٩	١٤٦,١١٤	٤١٧,٥١١	
الاستهلاك						
١ يناير ٢٠١١	٩٠,٦١٩	٩٨,٥٦١	٦٨,٢٧٨	١٢٠,٩١٠	٣٧٨,٣٦٨	
محمل للفترة	٣٣	-	١,٦٣٩	٩,٠٢٣	١٠,٦٩٥	
استيعادات	-	-	(١٧٩)	(٣٩,١٠٠)	(٣٩,٢٧٩)	
٣١ مارس ٢٠١١	٩٠,٦٥٢	٩٨,٥٦١	٦٩,٧٣٨	٩٠,٨٣٣	٣٤٩,٧٨٤	
صافي القيمة الدفترية	٣٧٥	-	١٢,٠٧١	٥٥,٢٨١	٦٧,٧٢٧	
٣١ مارس ٢٠١٠						
التكلفة						
١ يناير ٢٠١٠	٩١,٤٤٥	٩٨,٥٦١	٩٣,٩٦٠	١٤٢,٧١٤	٤٢٦,٦٨٠	
إضافات	-	-	١٣٥	-	١٣٥	
٣١ مارس ٢٠١٠	٩١,٤٤٥	٩٨,٥٦١	٩٤,٠٩٥	١٤٢,٧١٤	٤٢٦,٨١٥	
الاستهلاك						
١ يناير ٢٠١٠	٩٠,٨٢٤	٩٨,٥٦١	٧٩,٠٩٩	٩٨,١٣٥	٣٦٦,٦١٩	
مخصص خلال للفترة	٦٦	-	١,٥٨٧	٥,٦٩٤	٧,٣٤٧	
٣١ مارس ٢٠١٠	٩٠,٨٩٠	٩٨,٥٦١	٨٠,٦٨٦	١٠٣,٨٢٩	٣٧٣,٩٦٦	
صافي القيمة الدفترية	٥٥٥	-	١٣,٤٠٩	٣٨,٨٨٥	٥٢,٨٤٩	
٣١ ديسمبر ٢٠١٠						
التكلفة						
١ يناير ٢٠١٠	٩١,٤٤٥	٩٨,٥٦١	٩٣,٩٦٠	١٤٢,٧١٤	٤٢٦,٦٨٠	
إضافات	٧٠	-	٥,١١٤	-	٥,١٨٤	
استيعادات	(٤٨٨)	-	(١٧,٤٧١)	-	(١٧,٩٥٩)	
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٩١,٠٢٧	٩٨,٥٦١	٨١,٦٠٣	١٤٢,٧١٤	٤١٣,٩٠٥	
الاستهلاك						
١ يناير ٢٠١٠	٩٠,٨٢٤	٩٨,٥٦١	٧٩,٠٩٩	٩٨,١٣٥	٣٦٦,٦١٩	
محمل للعام	٢٨٣	-	٦,٦٥٠	٢٢,٧٧٥	٢٩,٧٠٨	
استيعادات	(٤٨٨)	-	(١٧,٤٧١)	-	(١٧,٩٥٩)	
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٩٠,٦١٩	٩٨,٥٦١	٦٨,٢٧٨	١٢٠,٩١٠	٣٧٨,٣٦٨	
صافي القيمة الدفترية	٤٠٨	-	١٣,٣٢٥	٢١,٨٠٤	٣٥,٥٣٧	

الممتلكات والآلات والمعدات للشركة التابعة مرهونة كضمان مقابل القروض الحكومية وقروض لأجل أخرى. تم إدراج الاستهلاك المحمل للعام في تكلفة المبيعات بقيمة ٧٧,٥٩٩ ريال عماني (٣١ مارس ٢٠١٠ - ٨٩,٧٨٣ ريال عماني) ومصروفات إدارية بقيمة ٧١,٧٨١ ريال عماني (٢٠١٠ - ٥٢,٩٣٠ ريال عماني).

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (تابع)

١٣ - رأس المال

٣١ مارس ٢٠١٠ ريال عُماني	٣١ مارس ٢٠١١ ريال عُماني	
<u>٢٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	المصرح به - ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ٠,١٠٠ ريال عُماني
<u>١٢,١٨٧,٥٠٠</u>	<u>١٢,١٨٧,٥٠٠</u>	المصدر - ١٢١,٨٧٥,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ٠,١٠٠ ريال عُماني

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

٣١ مارس ٢٠١٠ عدد الأسهم	٣١ مارس ٢٠١١ عدد الأسهم	%	
<u>٣٦,٥٦٢,٥٠٠</u>	<u>٣٦,٥٦٢,٥٠٠</u>	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 القوائم المالية المجمعة.

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

٣١ مارس ٢٠١٠ المجموعة ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١١ المجموعة ريال عماني	
٧٩٠,٧٢٤	٧٩٠,٧٢٤	شركات تابعة
<u>٨,٠١٣,٢٤٥</u>	<u>٨,٠٤٣,٣٧٨</u>	شركات شقيقة
<u>٨,٨٠٣,٩٦٩</u>	<u>٨,٨٣٤,١٠٢</u>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (تابع)

١٦ - التغييرات في احتياطي القيمة العادلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١
الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني
٣,٤١٥,٧٨٠ (٢٩٩,٨٠٥) (١,١٠٧,٠٤٧) ١٧,٥٦٣	٣,٤١٥,٧٨٠ - - ١٠٠,٠٤٢	٢,٠٢٦,٤٩١ - - (٣٧١,١٦٦)	٣,٣٨٥,٠٠٧ (٢٩٩,٨٠٥) (١,١٠٧,٠٤٧) ١٧,٥٦٣ (٩,٨٩٩)	٣,٣٨٥,٠٠٧ - - ١١٧,٥٩١	١,٩٨٥,٨١٩ - (١٧,١١٠) (٣٣٤,٤٦٤) (١,٠٧٢) (٧٨١)
<u>٢,٠٢٦,٤٩١</u>	<u>٣,٥١٥,٨٢٢</u>	<u>١,٦٥٥,٣٢٥</u>	<u>١,٩٨٥,٨١٩</u>	<u>٣,٥٠٢,٥٩٨</u>	<u>١,٦٣٢,٣٩٢</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
٣١ ديسمبر

١٧ - دائنيات تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١
الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني
١٤,٨٦٧ ٢١٦,٣٢٠ ١٥,٠٠٠ ١٥٢,٥٧٧ ٩٣,٨٢٣ ٢١,٣٠٠ ١٨,٢٦٩ ٥٣٢,١٥٦	٣٧,٩٦٥ ١٣٠,١٤٥ ١٥,٥١٧ ١٣٥,٥٠٩ ٩٤,٢٠٨ - ٤٠,٤٥٧ ٤٥٣,٨٠١	٧٠,٣٠٣ ١٥٤,٦٦٣ ١٢,٨٤٩ ١٥٢,٣٩٧ ٩٣,٨٢٣ - ٢٧,٧١٤ ٥١١,٧٤٩	٧٦٦,٦٢٣ ٣٦٠,٦٩٠ ٢٢٢,٧٥٠ ٢٠٩,٢٢٧ ٩٣,٨٢٣ ٥٨,٥٤٥ ١٨,٢٦٩ ١,٧٢٩,٩٢٧	١,٢٧٧,٣٣٥ ٢٤٤,٦١١ ٤١,٣١٣ ١٩٧,٦٥٧ ٩٤,٢٠٨ - ٤٠,٤٥٧ ١,٨٩٥,٥٨١	١,٨٨٤,٩١٤ ٣٤١,٧١١ ٢٢٤,٢٦٧ ٢٧٩,٠٩١ ٩٣,٨٢٣ ٦,٤٤٥ ٣٣,٣٥٨ ٢,٨٦٣,٦٠٩

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 القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (تابع)

١٧ - دانيات تجارية وأخرى (تابع)

(أ) حركة مكافآت نهاية الخدمة للموظفين للعام كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١
الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني
١٣٠,١٩٥	١٣٠,١٩٥	١٥٢,٥٧٧	١٩٣,٠١١	١٩٣,٠١١	٢٠٩,٢٢٧
٢٢,٣٨٢	٥,٣١٤	٥,٢٠٥	٣٩,٣٣٦	٩,٨٢٦	١٣,٨٦١
-	-	-	-	-	٦٤,٢٦٥
-	-	(٥,٣٨٥)	(٢٣,١٢٠)	(٥,١٨٠)	(٨,٢٦٢)
<u>١٥٢,٥٧٧</u>	<u>١٣٥,٥٠٩</u>	<u>١٥٢,٣٩٧</u>	<u>٢٠٩,٢٢٧</u>	<u>١٩٧,٦٥٧</u>	<u>٢٧٩,٠٩١</u>

١ يناير
محمل للعام (إيضاح ٢٣)
حياسة شركة تابعة
مدفوع خلال العام
٣١ ديسمبر

١٨ - القروض لأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١
الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني
١١,٣٦٩,٥٧٢	١١,٧٩٧,٦٩٣	١٤,٢٣٥,٤٣٣	١١,٣٦٩,٥٧٢	١١,٧٩٧,٦٩٣	١٤,٢٣٥,٤٣٣
١,١٧٤,٨٣٢	٣٢٩,٩٤٨	٤٦٤,٦٢٣	١,١٧٤,٨٣٢	٣٢٩,٩٤٨	٤٦٤,٦٢٣
<u>١٢,٥٤٤,٤٠٤</u>	<u>١٢,١٢٧,٦٤١</u>	<u>١٤,٧٠٠,٠٥٦</u>	<u>١٢,٥٤٤,٤٠٤</u>	<u>١٢,١٢٧,٦٤١</u>	<u>١٤,٧٠٠,٠٥٦</u>

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١
الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني
٥,٦١٤,٧٥٠	٤,٨٤٤,٩٤٨	٥,٤١١,٠٦٨	٥,٦١٤,٧٥٠	٤,٨٤٤,٩٤٨	٥,٤١١,٠٦٨
٦,٩٢٩,٦٥٤	٧,٢٨٢,٦٩٣	٩,٢٨٨,٩٨٨	٦,٩٢٩,٦٥٤	٧,٢٨٢,٦٩٣	٩,٢٨٨,٩٨٨
<u>١٢,٥٤٤,٤٠٤</u>	<u>١٢,١٢٧,٦٤١</u>	<u>١٤,٧٠٠,٠٥٦</u>	<u>١٢,٥٤٤,٤٠٤</u>	<u>١٢,١٢٧,٦٤١</u>	<u>١٤,٧٠٠,٠٥٦</u>

مستحق خلال عام واحد
مستحق بعد عام واحد

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (تابع)

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

١٩ - قروض من حكومات

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١
الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
-	-	-	-	-	١,٠٠٠,٠٠٠
-	-	-	٣,٧٥٦,٠٠٠	٣,٧٧١,٠٠٠	٣,٧٤٤,٠٠٠
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٧٥٦,٠٠٠	١٨,٧٧١,٠٠٠	١٩,٧٤٤,٠٠٠
(٧٨٢,٤٠٠)	(١,٣٨٦,٣٠٠)	(٢١٣,٤٠٠)	(٧٨٢,٤٠٠)	(١,٣٨٦,٣٠٠)	(٢١٣,٤٠٠)
-	-	-	-	-	(١٥,١٦٧)
-	-	-	(١,١٦٨,٩٣٤)	(١,٤٢٦,٢٥٠)	(١,١٣٨,٥٠٠)
(٧٨٢,٤٠٠)	(١,٣٨٦,٣٠٠)	(٢١٣,٤٠٠)	(١,٩٥١,٣٣٤)	(٢,٨١٢,٥٥٠)	(١,٣٦٧,٠٦٧)
١٤,٢١٧,٦٠٠	١٣,٦١٣,٧٠٠	١٤,٧٨٦,٦٠٠	١٦,٨٠٤,٦٦٦	١٥,٩٥٨,٤٥٠	١٨,٣٧٦,٩٣٣

قروض من حكومات تم الحصول عليها من قبل:

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

ناقصاً: منح حكومية مؤجلة تتعلق بـ:

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

(ج) تم ترتيب القروض التي تم الحصول عليها من قبل الشركة العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.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 القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (تابع)

٢٠ - إيرادات الفوائد

٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١	
ريال عُماني الشركة الأم	ريال عُماني الشركة الأم	ريال عُماني المجموعة	ريال عُماني المجموعة	
٢,٢٨٦	١,٩٢٢	٣,٩١٦	٢٦,٨٨٢	فائدة على ودائع ثابتة
-	١٤,٩٩٥	-	١٤,٩٩٥	فائدة على سندات
١٦,٨٠٨	٤,٦٨٢	٨,٩١٧	٣٥	أخرى
<u>١٩,٠٩٤</u>	<u>٢١,٥٩٩</u>	<u>١٢,٨٣٣</u>	<u>٤١,٩١٢</u>	

٢١ - صافي (الخسارة)/الربح للفترة

يتم إظهار صافي (الخسارة)/الربح للفترة بعد تحميل المصروفات الآتية:

٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١	
ريال عُماني الشركة الأم	ريال عُماني الشركة الأم	ريال عُماني المجموعة	ريال عُماني المجموعة	
٢٢٢,٧٢٠	٢٢٧,٧٠٨	٣٦١,٣٩٢	٥٦٥,٣٧٨	تكاليف الموظفين:
٥,٣١٤	٥,٢٠٥	٩,٨٢٦	١٣,٨٦١	الرواتب والبدلات
<u>٢٢٨,٠٣٤</u>	<u>٢٣٢,٩١٣</u>	<u>٣٧١,٢١٨</u>	<u>٥٧٩,٢٣٩</u>	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

٢٢ - إجمالي (الخسائر)/الأرباح من بيع منتجات غذائية

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

٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١	
الشركة الأم ريال عُماني	الشركة الأم ريال عُماني	المجموع ريال عُماني	المجموع ريال عُماني	
-	-	٥٤٧,٢٠٦	٣٦٩,٥٥٥	مبيعات
-	-	(٥٤٢,٣٥٩)	(٣٨٦,٩١٢)	تكلفة المبيعات
-	-	<u>٤,٨٤٧</u>	<u>(١٧,٣٥٧)</u>	إجمالي الخسارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (تابع)

٢٣ - مصروفات إدارية			
٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ الشركة الأم ريال عُماني	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ الشركة الأم ريال عُماني	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ المجموعة ريال عُماني	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ المجموعة ريال عُماني
٧,٣٤٧	١٠,٦٩٥	٥٢,٩٣٠	٧١,٧٨١
١٤,٦١٨	١٤,٩٧٢	٢٧,٣٨٩	٤٥,٢٤٦
٩,٩٠٠	١٣,٧٠٠	١٩,٥٢٦	٣٤,٦٤٤
١٠,٣٨١	٨,٨٤٢	٢٥,٠٢٢	٣٢,٥٩٠
٧,١٤٤	١٣,٠٥٢	١٦,٢٥٧	٢٣,٥٥٧
٣,٦٥٠	٦,٦٥٧	١٥,٧٩١	٢١,٧٥٠
١٨,٢٣٧	١٦,٤٤٦	٢٥,٣٧٠	١٧,٤١٢
٤,٢٧١	٤,٤٦٥	١٠,٣٤٣	١٥,٢٨٥
٢,٨٣٦	٤,٨٥٩	٨,١٦١	١٣,١٤٣
١٢,٩٨٧	٨,٢٩٥	١٢,٩٨٧	٨,٤٩٥
٦,٨٥٤	٥,٨٤٩	٦,٨٥٤	٥,٨٤٩
٥,١٢٠	١٧,٥٥٧	٣١,٨٩٩	٧١,٩٣٠
<u>١٠٣,٣٤٥</u>	<u>١٢٥,٣٨٩</u>	<u>٢٥٢,٥٢٩</u>	<u>٣٦١,٦٨٢</u>
			الاستهلاك
			الإيجار
			أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة
			أتعاب مهنية وقانونية
			إعلان وترويج
			رسوم واشتراقات في سوق الأوراق المالية
			مصروفات السفر
			بريد وفاكس وهاتف
			تصليح وصيانة
			مصروفات اجتماعات الجمعية العامة
			مصروفات تطوير المشروع
			أخرى

٢٤ - حسابات عهدة

احتفظت الشركة الأم بأوراق مالية تبلغ قيمتها ٨٧٦,٣٣٩ ريال عُماني (٢٠١٠ - ٨٧٦,٣٣٩ ريال عُماني) كعهدة للعملاء. لا تتم معاملة هذه الأوراق المالية كأصول للشركة الأم.

في حسابات ضمانات غير اختيارية كما في ٣١ مارس ٢٠١١ لإحدى الشركات التابعة يوجد عقار مرهونة للشركة التابعة بقيمة ١٨٠,٠٠٠ ريال عُماني (٣١ مارس ٢٠١٠ - ١٨,٠٠٠ ريال عُماني) 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.

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:

٣١ مارس ٢٠١٠ الشركة الأم	٣١ مارس ٢٠١١ الشركة الأم	٣١ مارس ٢٠١٠ المجموعة	٣١ مارس ٢٠١١ المجموعة
١,٥٦٠,٣٦٨	(١,٩٤٧,٦٣٢)	٢,٤١٣,٢٣٨	(٢,٥٠٤,٠٨٨)
<u>١٢١,٨٧٥,٠٠٠</u>	<u>١٢١,٨٧٥,٠٠٠</u>	<u>١٢١,٨٧٥,٠٠٠</u>	<u>١٢١,٨٧٥,٠٠٠</u>
<u>٠,٠١٣</u>	<u>(٠,٠١٦)</u>	<u>٠,٠٢٠</u>	<u>(٠,٠٢١)</u>
			صافي ربح/(خسارة) للعام المنسوب إلى مساهمي الشركة الأم (ع.ر.)
			المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة (عدد)
			ربحية السهم الواحد (ع.ر.)

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (تابع)

٢٦ - صافي الأصول للسهم الواحد

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	صافي الأصول
الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	
١٤,٥٩٣,٣٩٣	١٧,٤٩٩,٠٠٣	١٢,٢٧٤,٥٩٥	١٨,٣٥٨,٩٧٢	٢٢,٠٤٢,٧٨١	١٥,٥٢٢,٠٨١	صافي الأصول
٠,١٢٠	٠,١٤٤	٠,١٠١	٠,١٥١	٠,١٨١	٠,١٢٧	صافي الأصول للسهم الواحد

٢٧ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

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

٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	إيرادات ومبيعات الشركات الشقيقة الشركات التابعة المساهمون الرئيسيون أخرى
الشركة الأم ريال عُمانى	الشركة الأم ريال عُمانى	المجموعة ريال عُمانى	المجموعة ريال عُمانى	
٦٩٤,٠٥٢	-	١,٢٨٤,٩١٥	١,٥٥٧,٠٢٧	
٧,٨٩١	١,٥٠٠,٢٧٥	-	-	
-	-	-	٥٣٢,٣٥٨	
٣١٠,٢١٩	-	٣١٠,٢١٩	٣٦,٢٠٤	
١,٠١٢,١٦٢	١,٥٠٠,٢٧٥	١,٥٩٥,١٣٤	٢,١٢٥,٥٨٩	
٩٠,٤٤٩	١١٩	٤٢٧,٨٠٤	٢,٠١٣,٠٣٨	مشتريات ومصروفات الشركات الشقيقة الشركات التابعة
-	٥٠١,٦٢٦	-	-	
٥٠,٦٩٦	٤٢,٥٣٥	٥٠,٦٩٦	٤٢,٥٣٥	موظفو الإدارة الرئيسيين
-	-	٨,١٢٠	١,٩٦٨,٧٧٦	المساهمون الرئيسيون
٣٠٨,٢٢٠	-	٣٠٨,٢٢٠	١٩,٣٢١	أخرى
٩,٩٠٠	١٣,٧٠٠	٢٣,٨٧٣	٣٤,٦٤٤	أعضاء مجلس الإدارة
٤٥٩,٢٦٥	٥٥٧,٩٨٠	٨١٨,٧١٣	٤,٠٧٨,٣١٤	

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة والمشاركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (تابع)

٢٧ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	
الشركة الأم ريال عُماني	الشركة الأم ريال عُماني	المجموعة ريال عُماني	المجموعة ريال عُماني	
٨٩٥,٠٤١	١,٢١١,٤٠٦	٩٠٩,٧٦٠	١,٢١٧,٦٢٦	الشركات الشقيقة
٧٩٥,٨٥٧	١,٣٩١,٦٣٣	-	-	الشركات التابعة
-	٢١,٧٣٤	-	٢١,٧٣٤	أخرى
١,٦٩٠,٨٩٨	٢,٦٢٤,٧٧٣	٩٠٩,٧٦٠	١,٢٣٩,٣٦٠	
(١,٤٣٠,٦٢٧)	(١,٢١١,٤٠٦)	(٦٣١,٠٠٦)	(١,٢١١,٤٠٦)	ناقصاً: مخصص الانخفاض في القيمة
<u>٢٦٠,٢٧١</u>	<u>١,٤١٣,٣٦٧</u>	<u>٢٧٨,٧٥٤</u>	<u>٢٧,٩٥٤</u>	

(ج) المبالغ المستحقة لأطراف ذات العلاقة كانت كالتالي:

٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	
الشركة الأم ريال عُماني	الشركة الأم ريال عُماني	المجموعة ريال عُماني	المجموعة ريال عُماني	
١٥,٥١٧	-	١٥,٥١٧	-	الشركات الشقيقة
-	-	١٨,٥٨١	٦,٤٤٥	أعضاء مجلس إدارة
-	١٢,٨٤٩	٧,٢١٥	٢٢٤,٢٦٧	أخرى
<u>١٥,٥١٧</u>	<u>١٢,٨٤٩</u>	<u>٤١,٣١٣</u>	<u>٢٣٠,٧١٢</u>	

(د) مدفوعات لموظفي الإدارة الرئيسيين

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

٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	
الشركة الأم ريال عُماني	الشركة الأم ريال عُماني	المجموعة ريال عُماني	المجموعة ريال عُماني	
٩,٩٠٠	١٣,٧٠٠	٢٢,٨٧٣	٣٤,٦٤٤	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة
٤٩,٢٧٨	٤٠,٤٦٥	٤٩,٢٧٨	٤٠,٤٦٥	مدفوعات لموظفي الإدارة الرئيسيين
١,٤١٨	١,٨٩٠	١,٤١٨	١,٨٩٠	- مزايا قصيرة الأجل
<u>٥٠,٦٩٦</u>	<u>٤٢,٣٥٥</u>	<u>٥٠,٦٩٦</u>	<u>٤٢,٥٣٥</u>	- منافع نهاية الخدمة

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (تابع)

٢٨ - ارتباطات والتزامات عرضية

(أ) ارتباطات رأسمالية

الشركة الأم	
٣١ مارس ٢٠١٠ ريال عُماني	٣١ مارس ٢٠١١ ريال عُماني
-	٢٢٥,٩٣١

ارتباطات رأسمالية للاستثمار بشركة تابعة

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

الشركة الأم	
٣١ مارس ٢٠١٠ ريال عُماني	٣١ مارس ٢٠١١ ريال عُماني
٣١٤,١٠٠ ٢,٣٤٤,٠٠٠ ٥٠٠,٠٠٠ ٣,١٥٨,١٠٠	٣١٤,١٠٠ ١,٥٠٦,٤٠٠ ٥٠٠,٠٠٠ ٢,٣٢٠,٥٠٠

الشركة الأم
شركات تابعة
شركات شقيقة

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 عُماني (٢٠١٠ - ٣٧٢,٩١٢ ريال عُماني) 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 ٨٣٧,٦٠٠ ريال عُماني (٢٠١٠ - ٢,٠٩٤,٠٠٠ ريال عُماني) وذلك من أجل القيام بأنشطة الوساطة مقابل رهن ودائع ثابتة بإجمالي ٨٣٧,٦٠٠ ريال عُماني.

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.

تشتمل 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 القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (تابع)

٢٩ - 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 المسئول عن إعداد تقارير النتائج.

الإجمالي		دولة الإمارات العربية المتحدة		سلطنة عُمان		المجموعة
٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	
						أ- نتائج القطاعات:
٥٦١,٢٨٦	٤٨٠,١٨٠	١٤,٠٨٠	٩٥٢	٥٤٧,٢٠٦	٤٧٩,٢٢٨	مبيعات/إيرادات وساطة
(٥٤٢,٣٥٩)	(٣٨٦,٩١٢)	-	-	(٥٤٢,٣٥٩)	(٣٨٦,٩١٢)	ناقص: تكلفة المبيعات
١٨,٩٢٧	٩٣,٢٦٨	١٤,٠٨٠	٩٥٢	٤,٨٤٧	٩٢,٣١٦	إجمالي الربح/(الخسارة)
٣,٤٠٢,٣٧٧	(١,٣٣٨,٠٩٧)	١٧٢,٠٧٧	٤٣,٩١٢	٣,٢٣٠,٣٠٠	(١,٣٨٢,٠٠٩)	إيرادات الاستثمار
١٢,٨٣٣	٤١,٩١٢	١,٠٠٨	٥٩٢	١١,٨٢٥	٤١,٣٢٠	إيرادات فوائد
-	٧٢,٢٤٤	-	-	-	٧٢,٢٤٤	أتعاب الإدارة
-	٣٨,٨٥٠	-	-	-	٣٨,٨٥٠	إيرادات تمويل الشركات
٩,٤٦٣	٦٩,٣٧٩	-	١٨,٤٩١	٩,٤٦٣	٥٠,٨٨٨	إيرادات أخرى
(١٢٥,٤٤٩)	(١١٢,٨٦٢)	-	-	(١٢٥,٤٤٩)	(١١٢,٨٦٢)	حصة من نتائج شركة شقيقة
٣,٣١٨,١٥١	(١,١٣٥,٣٠٦)	١٨٧,١٦٥	٦٣,٩٤٧	٣,١٣٠,٩٨٦	(١,١٩٩,٢٥٣)	إجمالي الدخل/(الخسارة)
(٣١٦,١٨١)	(٣٢٢,٦٩٧)	(٦٠,٣٢٨)	(٥٦,٩٥٩)	(٢٥٥,٨٥٣)	(٢٦٥,٧٣٨)	مصروفات الفوائد
(٥٧,٤٣٠)	(٧٦,٢٨١)	(٢٣,٣٠٦)	(١٦,٧٩٦)	(٣٤,١٢٤)	(٥٩,٤٨٥)	الاستهلاك والإهلاك
-	(٤٠٨,٢٣٤)	-	(١٧٤,٥٠٠)	-	(٢٣٣,٧٣٤)	الانخفاض في قيمة الشهرة والاستثمارات
(٧,٨١٧)	(٣٧,٨١٧)	-	-	(٧,٨١٧)	(٣٧,٨١٧)	مخصص انخفاض قيمة المديونيات
(٦٠٧,٢٦٠)	(٩٠١,٤١٥)	(١٦٦,٤٥٩)	(١٣٠,٣٠٨)	(٤٤٠,٨٠١)	(٧٧١,١٠٧)	مصروفات أخرى
٢,٣٢٩,٤٦٣	(٢,٨٨١,٧٥٠)	(٦٢,٩٢٨)	(٣١٤,٦١٦)	٢,٣٩٢,٣٩١	(٢,٥٦٧,١٣٤)	ربح القطاع قبل الضريبة
						ب: نتائج الأصول
١١,٧١٣,٨٤٠	١٢,٢٥٧,٦٤٨	-	-	١١,٧١٣,٨٤٠	١٢,٢٥٧,٦٤٨	استثمارات في شركة شقيقة
٣٨,٤٨٣,٢٢٢	٣٨,٥١٨,٠٦٧	٦,٨١٠,٤٨٢	٥,٣٩٠,٠٢١	٣١,٦٧٢,٧٤٠	٣٣,١٢٨,٠٤٦	استثمارات أخرى
٩,٩٩٤,٧٢٤	١٠,٥٠٣,٦١٨	٢,٢٧١,٧٣٩	١,٢٢٤,٧٩٢	٧,٧٢٢,٩٨٥	٩,٢٧٨,٨٢٦	أصول أخرى
٦٠,١٩١,٧٨٦	٦١,٢٧٩,٣٣٣	٩,٠٨٢,٢٢١	٦,٦١٤,٨١٣	٥١,١٠٩,٥٦٥	٥٤,٦٦٤,٥٢٠	إجمالي الأصول
٣٧,٣٠٨,٠٦٧	٤١,٨٢٤,٥٢٣	١٢,١١٧,٠٨٢	١١,٧٩٤,٢٣٤	٢٥,١٩٠,٩٨٥	٣٠,٠٣٠,٢٨٩	التزامات القطاع

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم ١