

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٤

المقر الرئيسي للعمل:

بيت مجان
الطابق الخامس
الخير
سلطنة عمان

العنوان المسجل:

ص.ب ٢٢٠٥
الرمز البريدي ١١٢
روي
سلطنة عُمان

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٤

صفحة	المحتويات
١	تقرير المراجعة لمدققي الحسابات
٣ - ٢	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم
٤	قائمة الدخل المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم
٦ - ٥	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم
٨ - ٧	قائمة التغييرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم
٩	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم
٣٨ - ١٠	إيضاحات على المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم

هاتف: +٩٦٨ ٢٤ ٥٥٩ ٥٥٩
فاكس: +٩٦٨ ٢٤ ٥٦٦ ٠٤٣
muscat@om.ey.com
ey.com/mena
س ت ١/٣١٨٠٩/٥
ق ج ٤/٣٣٤٤/٥

إرنست ويونغ
صندوق بريد ١٧٥٠، روي ١١٢
الطابق ٤-٣
بناية إرنست ويونغ
القرم، مسقط
سلطنة عُمان

EY
نيلبي عالمياً
أفضل للعمل

تقرير حول مراجعة البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية إلى مجلس إدارة شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة (ش م ع ع)

المقدمة

لقد قمنا بالإطلاع على بيان المركز المالي الموحد المختصر المرحلي المرفق لشركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة (ش م ع ع) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ والبيانات الموحدة المختصرة المرحلية المتعلقة بالدخل، والدخل الشامل، والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة السنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن مجلس الإدارة مسئول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (معيار المحاسبة الدولي ٣٤) وقواعد وشروط الإفصاح والنماذج المبدئية الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال في سلطنة عُمان. إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

باستثناء كما هو مبين في الفقرة التالية، قمنا بإجراء مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول التكاليف بالإطلاع ٢٤١٠، مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يؤيدها المدقق المستقل للمنشأة. تتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية من إجراء إستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. المراجعة هي إلى حد كبير أقل في نطاقها من التدقيق الذي يتم أدائه وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا نمنصب على علم بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها في التدقيق، وتبعاً لذلك فإننا لا نبيدي رأي تدقيق.

أساس الإستنتاج المتحفظ

كما هو موضح في الإيضاحين ٩ و ١٠ حول البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية، قامت الإدارة بتوحيد المعلومات المالية لشركاتها التابعة كما في لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بناءً على حسابات إدارة تلك الشركات التابعة كما في لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ التي لم يتم مراجعتها من قبل مدققي حساباتهم المستقلين. علاوةً على ذلك، يتم احتساب حصة المجموعة من نتائج الشركات الشقيقة على أساس حسابات إدارتهم كما في لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤.

لم نتمكن من الحصول على أدلة مناسبة فيما يتعلق بهذه المعلومات المالية للشركات التابعة والشركات الشقيقة المدرجة في البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية كما في لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤.

الإستنتاج المتحفظ

بناءً على مراجعتنا، باستثناء آثار تلك التعديلات، إن وجدت، التي كان من الممكن تحديدها لتكون ضرورية في حال تمكننا من الحصول على أدلة مناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية المتعلقة بالشركات التابعة والشركات الشقيقة المدرجة في البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية، لم يسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ وقواعد وشروط الإفصاح والنماذج المبدئية الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال في سلطنة عُمان.

الأمر الآخر

تمت مراجعة البيانات المالية الموحدة المختصرة المرحلية لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، وتم تدقيق البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، من قبل مدقق آخر الذي أبدى بإستنتاج متحفظ / برأي غير مُعدّل حول هذه البيانات بتاريخ ٥ أغسطس ٢٠١٣ و ٥ مارس ٢٠١٤ على التوالي.



Ernst & Young

٧ أغسطس ٢٠١٤

مسقط

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

قائمة الدخل المرحلية الموجزة غير المدققة المجموعة والشركة الأم

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

	أبريل - يونيو ٢٠١٣	أبريل - يونيو ٢٠١٤	سبتمبر - يونيو ٢٠١٣	سبتمبر - يونيو ٢٠١٤	أبريل - يونيو ٢٠١٣	أبريل - يونيو ٢٠١٤	أبريل - يونيو ٢٠١٣	أبريل - يونيو ٢٠١٤	أبريل - يونيو ٢٠١٣	أبريل - يونيو ٢٠١٤
إيرادات الفوائد										
إيرادات عمولات الوساطة										
أرباح محققة من بيع أصول مالية										
إيرادات توزيعات أرباح										
أرباح (خسائر) غير محققة على الأصول المالية بالقيمة										
العلاوة من خلال الأرباح أو الخسائر صافي										
إجمالي الأرباح من بيع المنتجات الاعنانية										
الحصة من أرباح شركات نفعية صافي										
الحصة من ممتلكات تأمين من شركة نفعية متعلقة بحرق										
إتساب إدارة وإيرادات تمويل الشركات										
الإيرادات الأخرى										
إجمالي الإيرادات	١٠,٤٦٦	٧,٨٣٩	٢٠,١٣٩	١٥,٥٥٨	١٩,٩٥٨	٤٠,٧٦٥	٤٠,٧٦٥	٤٠,٧٦٥	٤٠,٧٦٥	٤٠,٧٦٥
مصرفات										
تكاليف الموظفين										
مصرفات إدارية										
خسارة من بيع عقار استثماري										
إجمالي المصروفات	(١٨٩,٢٤٣)	(٢٤٨,٢٥٣)	(٤٢٧,٤٤٩)	(٤٤٧,٥٧٣)	(٥٧٩,١٧٨)	(٧٨٩,٣٨٠)	(١,٠٥٣,٧٨٠)	(١,٠٥٣,٧٨٠)	(١,٠٥٣,٧٨٠)	(١,٠٥٣,٧٨٠)
تكاليف التمويل										
الإعفاء القيمة المحصل عن:										
- استثمارات										
- عقارات استثمارية										
- الشهرة										
إجمالي المصروفات	(١٨٩,٢٤٣)	(٢٤٨,٢٥٣)	(٤٢٧,٤٤٩)	(٤٤٧,٥٧٣)	(٥٧٩,١٧٨)	(٧٨٩,٣٨٠)	(١,٠٥٣,٧٨٠)	(١,٠٥٣,٧٨٠)	(١,٠٥٣,٧٨٠)	(١,٠٥٣,٧٨٠)
ربح/(خسارة) الفترة قبل الضريبة	١٠,٢٧٧	٧,٥٩٦	١٩,٧١٠	١٤,٩٨٥	١٠,٧٨٠	٣١,٣٨٥	٣١,٣٨٥	٣١,٣٨٥	٣١,٣٨٥	٣١,٣٨٥
ضريبة الدخل										
ربح/(خسارة) الفترة بعد الضرائب من العمليات	١٠,٢٧٧	٧,٥٩٦	١٩,٧١٠	١٤,٩٨٥	١٠,٧٨٠	٣١,٣٨٥	٣١,٣٨٥	٣١,٣٨٥	٣١,٣٨٥	٣١,٣٨٥
المستورة										
المستورب أي:										
مساهمي الشركة الأم										
الحقوق غير المسيطرة										
ربح/(خسارة) السهم الواحد الأساسي/المدققة	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ١٠ إلى ٣٨ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة.

شركة ضمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ح وشركائها التابعة
قائمة التغييرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة والشركة الأم
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

		المنسوبة إلى مساهمي الشركة الأم							
		(الخصائر)							
		إجمالي حقوق المساهمين ريال عمالي	الحقوق غير المسيطرة ريال عمالي	الإجمالي ريال عمالي	الأرباح المحجوزة / (الخصائر) ريال عمالي	إحتياطي القيمة العادلة ريال عمالي	الإحتياطي القانوني ريال عمالي	رأس المال ريال عمالي	إجمالي
	٢٠١٣	١٩,٥٨٨,٦١٨	٣,٤٨٦,٠١٩	١٦,١٠٢,٥٩٩	(٥٢٩,٣٢٣)	٢٠٧,٨٩٣	٣,٨٣٦,٥٢٩	١٢,١٨٧,٥٠٠	
	٢٠١٣	٢,٧٨٤,٥٠٨	٢٩٣,٧٤٠	٢,٤٩٠,٧٦٨	٢,٤٩٠,٧٦٨	-	-	-	
	٢٠١٣	٣,٨١٦,٥٥٠	٢٩٣,٧٤٠	٣,٥٢٢,٨١٠	-	١,٠٣٢,٠٤٢	-	-	
	٢٠١٣	(٣١,٨١٣)	(٣١,٨١٣)	-	(٢,٤٤٧)	-	٧,٤٤٧	-	
	٢٠١٣	٦٣٨	٦٣٨	-	(٢,٤٤٧)	-	٧,٤٤٧	-	
	٢٠١٣	٢٣,٣٧٣,٩٩٣	٣,٧٤٨,٥٨٤	١٩,٦٢٥,٤٠٩	١,٩٥٨,٩٩٨	١,٦٣٩,٩٣٥	٣,٨٣٨,٩٧٦	١٢,١٨٧,٥٠٠	
	٢٠١٣	٢٤,٨٥٨,٢٤١	٤,١١١,٧١٧	٢٠,٧٤٦,٥٢٤	٢,٥١٤,٠٤٣	٢,١٧٨,٩٥٠	٣,٨٦١,٠٣١	١٢,١٨٧,٥٠٠	
	٢٠١٣	١,٦٢٣,٧٩٠	٤٩,٥٣٠	٢,٥٧٤,٢٦٠	١,٥٧٤,٢٦٠	-	-	-	
	٢٠١٣	١,٦٨٥,١٠٨	٤٩,٥٣٠	١,٦٣٥,٥٧٨	١,٥٧٤,٢٦٠	٦١,٣١٨	-	-	١٦
	٢٠١٣	(٢١,١٦٤)	(٢١,١٦٤)	-	(١٤٣,٧٨٨)	-	١٤٣,٧٨٨	-	
	٢٠١٣	(١٣,٠٥٤)	(١٣,٠٥٤)	-	(١٤٣,٧٨٨)	-	١٤٣,٧٨٨	-	
	٢٠١٣	(٣٤,٢١٨)	(٣٤,٢١٨)	-	(١٤٣,٧٨٨)	-	١٤٣,٧٨٨	-	
	٢٠١٣	٢٦,٥٠٩,١٣١	٤,١٢٧,٠٢٩	٢٢,٣٨٢,١٠٢	٣,٩٤٤,٥١٥	٢,٢٤٠,٢٦٨	٤,٠٠٩,٨١٩	١٢,١٨٧,٥٠٠	

الإيضاحات المرفجة بالصفحات من ١٠ إلى ٣٨ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة

تقرير من ائني الحسابات - صفحة رقم ١

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة
 قائمة التغييرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (تابع)

الإجمالي ريال عماني	الخصائر المتراكمة ريال عماني	احتياطي القيمة العادلة ريال عماني	الاحتياطي القانوني ريال عماني	رأس المال ريال عماني	إيضاح
١٢,٢٦٣,٠٢٢	(٣,٦١٧,٤١٩)	٦٠٩,٢٠٣	٣,٠٨٣,٧٣٨	١٢,١٨٧,٥٠٠	
٩٨١,٣٦٢	٩٨١,٣٦٢	-	-	-	
٩٣٩,٥٧٨	-	٩٣٩,٥٧٨	-	-	١٦
١,٩٢٠,٩٤٠	٩٨١,٣٦٢	٩٣٩,٥٧٨	-	-	
١٤,١٨٣,٩٦٢	(٢,٦٣٦,٠٥٧)	١,٥٤٨,٧٨١	٣,٠٨٣,٧٣٨	١٢,١٨٧,٥٠٠	
١٣,٩٩٠,٥٤٨	(٣,٣٧٣,٩٣٠)	٢,٠٦٦,١٨٦	٣,١١٠,٧٩٢	١٢,١٨٧,٥٠٠	
١,٠٢١,٩٣١	١,٠٢١,٩٣١	-	-	-	
٤٩,٨٠٥	-	٤٩,٨٠٥	-	-	١٦
١,٠٧١,٧٣٦	١,٠٢١,٩٣١	٤٩,٨٠٥	-	-	
١٥,٠٦٢,٢٨٤	(٢,٣٥١,٩٩٩)	٢,١١٥,٩٩١	٣,١١٠,٧٩٢	١٢,١٨٧,٥٠٠	

في ١ يناير ٢٠١٣
 دخل شامل
 خسارة الفترة
 دخل شامل آخر
 صافي التغير في القيمة العادلة لأصول مالية متاحة للبيع
 إجمالي الدخل الشامل
 في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

في ١ يناير ٢٠١٤
 دخل شامل
 ربح الفترة
 دخل شامل آخر
 صافي التغير في القيمة العادلة لأصول مالية متاحة للبيع
 إجمالي الدخل الشامل
 في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ١٠ إلى ٣٨ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة
 تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم ١

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

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٢٠ يونيو ٢٠١٣ الشركة الأم ريال عماني	٢٠ يونيو ٢٠١٤ الشركة الأم ريال عماني	٢٠ يونيو ٢٠١٣ المجموعة ريال عماني	٢٠ يونيو ٢٠١٤ المجموعة ريال عماني	
١,٠٨٤,٦٦٦	١,٠٢١,٩٣١	٢,٨٩٧,٢٠٧	١,٦٣٥,٨٧٧	أنشطة التشغيل
-	-	-	(١٩,٧٢٢)	الربح قبل الضرائب من العمليات المستمرة
١,٠٨٤,٦٦٦	١,٠٢١,٩٣١	٢,٨٩٧,٢٠٧	١,٦١٦,١٥٥	الربح قبل الضرائب
-	-	(٩٦٦,٢٥٢)	(١,٢٣١,٢٢٧)	تسويات لـ:
١٤,٨٢٦	١٩,٢١٢	٢٢٨,٢٦٣	٢٢٠,٦٤٨	حصة في نتائج الشركات الشقيقة
(٨٨٢,٢٢٧)	(١,٤٧٨,٤٨٢)	(٧٧٨,٢٠٤)	(٨٥٥,٣٦٩)	استهلاك
(٢٠,١٣٩)	(١٥,٥٥٨)	(٤٦,٨٢٧)	(٤٠,٧٦٥)	إيرادات توزيعات أرباح
(٤٥٦,٩١٣)	(٣١١,٨٦٦)	(١,٤٢٤,٥٧٢)	(١,٠١٢,٤٧٥)	إيرادات فوائد
(٧٣٥,٢٦٧)	(٤٩٠,٠٢٧)	(٧٣٥,٢٦٦)	(٩٣,٦٨٣)	أرباح محققة من بيع استثمارات
١٢٧,١٩٧	٣٥٥,٦٠٤	٦٣,٠٠٠	٢٢٥,٤٢٧	(أرباح) غير محققة على أصول مالية بالقيمة العادلة من
-	-	٣٤,٦٧٢	(١٩,٧٢٢)	خلال الأرباح أو الخسائر - (بالصافي)
-	-	٦٩,٧٩٢	-	انخفاض قيمة الاستثمارات - صافي من المسترد
-	-	-	٣٦,٣٦٢	(خسارة) ربح من العمليات غير المستمرة
-	-	-	-	انخفاض قيمة الشهرة
-	-	٩,٠٠٠	-	انخفاض قيمة عقار استثماري
١٧,٩٥٥	١٩,٧٥٣	٢٧,٩٥٥	٤٠,٤٦٨	إطفاء أصول غير ملموسة
-	-	-	٥١,٩٠٠	مستحقات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
-	-	(٥,١٧٨)	-	خسارة محققة من بيع عقار استثماري
(١٠٣,٣٠٤)	-	(١٢٧,٣٧١)	٧,٦٣٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها مشطوب
٢٨٥,٤٣٦	٢٥٠,٣٢٤	٣٤٤,٢٢٣	٣٢١,٥٤١	مصروف ضريبة الدخل
(٦٦٧,٧٧٠)	(٦٢٩,١٠٩)	(٤٢٩,٦٢٨)	(٧١٣,٣٨٣)	مصروفات الفوائد
(٧٣٥,٩٧٩)	٢٣٢,٥٤٣	(١,٨٤٧,٢٠٥)	(١,٥٠٤,٥٤٧)	تغييرات رأس مال العامل
(٢١٩,٨٧٣)	(٢٩٥,٠٢٠)	١,٤٣٤,٦٠٩	(٧٥٤,٦٥٤)	مديونيات تجارية وأخرى
-	-	٢٦,٥٩٨	١٠٥,٣٢٧	دائنيات تجارية وأخرى
(١,٦٢٣,٦٢٢)	(٦٩١,٥٨٦)	(٨١٥,٦٢٦)	(٢,٨٦٧,٢٥٧)	مخزون
(٢٨٥,٤٣٦)	(٢٥٠,٣٢٤)	(٣٤٤,٢٢٣)	(٣٢١,٥٤١)	التدفق المستخدم في التشغيل
(٥,٧٢٩)	-	(١٧,٢٦٢)	(٤,٣٦٢)	فوائد مدفوعة
(١,٩١٤,٧٨٧)	(٩٤١,٩١٠)	(١,١٧٧,١١١)	(٣,١٩٣,١٦٠)	مكافآت نهاية الخدمة مدفوعة
(٤٢,٠٨٧)	(٦,٠٩٩)	(٦٥,٧٢١)	(٢٧,٨٥٩)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
-	-	٢٢١	-	أنشطة الاستثمار
٩٠٢,٣٦٦	١,٤٩٤,٠٤٠	٨٢٥,٠٤١	٨٩٦,١٣٤	شراء معدات
-	-	٢٥٧,١٦٧	٦٠٤,٣٠١	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٦٦١,٢٤٨	٤,٤٣٣,٠٦٧	٢٥,٢٢٢,٧٨٤	٢٣,٥٨٠,٨٩٥	إيرادات توزيعات أرباح وإيرادات فوائد
(٢,٧٦٦,٢٠٠)	(٣,٥٧٤,٩١١)	(٢٤,٠٨٤,٦٣١)	(٢٢,٠٩٥,٣٤٠)	توزيعات أرباح من شركات شقيقة
١,٧٥٥,٣٢٧	٢,٣٤٦,٠٩٧	٢,١٥٤,٨٦١	٣,٧٤٨,١٣١	متحصلات من بيع عقار استثماري
(١٩٦,٦٥٣)	(٢٠٧,٨٠٠)	(١٩٦,٦٥٣)	(٢٠٧,٨٠٠)	متحصلات من بيع استثمارات
-	-	-	-	شراء استثمارات
-	-	(٣١,٨١٣)	(١٣,٠٥٤)	صافي التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
(١٩٦,٦٥٣)	(٢٠٧,٨٠٠)	(٢٢٨,٤٦٦)	(٢٧٧,٠١٨)	أنشطة التمويل
(٣٥٦,١١٣)	١,١٩٦,٣٨٧	٧٤٩,٢٨٤	٢٧٧,٩٥٣	قروض لأجل جديدة (مسددة) محصلة
(٣,٦٣٧,٣١٤)	(٤,٠١٢,٣٧٩)	(٢,٣٦٤,٨٤٩)	(١,٢٦٨,٢١٠)	سداد قرض حكومي ميسر
(٣,٩٩٣,٤٢٧)	(٢,٨١٥,٩٩٢)	(١,٦١٥,٥٦٥)	(٩٩٠,٢٥٧)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	-	-	-	سداد متحصلات استرداد
-	-	-	-	صافي التدفق النقدي المستخدم في أنشطة التمويل
-	-	-	-	صافي التغير في النقد وما يماثل النقد
-	-	-	-	النقد وما يماثل النقد في بداية الفترة
-	-	-	-	النقد وما يماثل النقد في نهاية الفترة

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ١٠ إلى ٣٨ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة.

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم ١

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١ - معلومات عامة

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. 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	الشركات التابعة
	(%) ٢٠١٣	(%) ٢٠١٤		
تربية الأغنام	١٠٠	١٠٠	عُمان	الشركة العُمانية لتربية الأغنام ش.م.م
الخدمات المالية	٩٢	٩٢	عُمان	صندوق مجان لرأس المال
صناعة أغذية الأطفال	٨١	٨١	عُمان	الشركة العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع
الخدمات المالية	٥١	٥١	عُمان	شركة المركز المالي ش.م.ع.ع
العقارات	٥١	-	عُمان	شركة فينكوروب لتنمية البنية التحتية ش.م.م (شركة تابعة لفينكوروب - حيازة فعلية للمجموعة)
خدمات الضيافة	٣١	٣١	عُمان	الشركات الشقيقة
منتجات الألياف البصرية	٢١	٢١	عُمان	شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع
إعادة التدوير PET	٢٠	٢٠	عُمان	الشركة العُمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع
الخدمات المالية	٢٦	٢٨	عُمان	شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.م
				صندوق فينكوروب الأمل (شركة شقيقة لفينكوروب - حيازة فعلية للمجموعة)

٢ - أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" ومتطلبات قواعد وشروط الإفصاح والنماذج المبدئية الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال في سلطنة عُمان. يجب قراءة هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة بالتزامن مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، التي تم إعدادها وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. لا تحتوي البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. علاوة على ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ليست بالضرورة مؤشر للنتائج التي يجوز توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

٣ - السياسات المحاسبية الجوهرية

السياسات المحاسبية المطبقة تتوافق مع تلك المستخدمة في السنة المالية الماضية.

تستحق الضرائب على الدخل في الفترات المرحلية باستخدام معدل الضريبة الذي يكون قابلاً للتطبيق على الربح المتوقع السنوي الإجمالي أو الخسارة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (تابع)

٣- السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

(أ) المعايير والتعديلات والتفسيرات التي دخلت حيز التطبيق في عام ٢٠١٤:

بالنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ قامت الشركة الأم والمجموعة 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 لفترات التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٤.

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

١-٣ التقديرات

يتطلب إعداد المعلومات 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 المعلومات المالية المرحلية، 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 ٢٠١٣.

٢-٣ عوامل المخاطر المالية

إن أنشطة المجموعة والشركة الأم تعرضهما لمخاطر مالية مختلفة: مخاطر السوق (متضمنة مخاطر العملة ومخاطر معدل فائدة القيمة العادلة ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية كافة المعلومات حول إدارة المخاطر المالية والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها بالتزامن مع القوائم المالية السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. لم تكن هناك أية تغييرات في سياسات إدارة المخاطر منذ نهاية العام.

شركة ضمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة للشركة الأم
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (تابع)

٤- النقد وما يماثل النقد

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٣
الشركة الأم	الشركة الأم
ريال عمالي	ريال عمالي
٢,٥٨٦	٢,١٧١
١١٨,٨١٥	١٣٤,٤١٨
<u>١٢١,٤٠١</u>	<u>١٣٦,٥٨٩</u>

٣٠ يونيو ٢٠١٤
الشركة الأم
ريال عمالي
٢,٢٧٩
٢٦٦,١٢٣
<u>٢٦٨,٤٠٢</u>

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٣
المجموعة	المجموعة
ريال عمالي	ريال عمالي
٣,٦٢١	٤,٧٢٧
٢,٥٨٣,٤١٢	٤١٠,٦٤٣
<u>٢,٩٦٣,٠٣٣</u>	<u>٢,١٦٣,٢١٢</u>

٣٠ يونيو ٢٠١٤
المجموعة
ريال عمالي
٩,٥٨٧
٢,١٧٤,١٢٨
<u>٢,١٨٣,٧١٥</u>

أرصدة نقدية البنكية:
نقدية بالصندوق
حسابات تحت الطلب وجارية
حسابات ودائع

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٣
الشركة الأم	الشركة الأم
ريال عمالي	ريال عمالي
١٢١,٤٠١	١٣٦,٥٨٩
(٤,٥٠٤,٥٣٥)	(٤,٥٣٦,٧٣٧)
<u>(٩٣,٢٤٥)</u>	<u>(٩٣,٢٧٩)</u>

٣٠ يونيو ٢٠١٤
الشركة الأم
ريال عمالي
٢٦٨,٤٠٢
(٢,٩٩١,٢٥٨)
<u>(٢,٧٢٢,٨٥٦)</u>

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٣
المجموعة	المجموعة
ريال عمالي	ريال عمالي
٢,٩٦٣,٠٣٣	٢,٥٧٨,٥٨٧
(٤,١٣٧,٩٩٨)	(٤,١٠٠,٨٧٣)
<u>(٩٣,٢٤٥)</u>	<u>(٩٣,٢٧٩)</u>

٣٠ يونيو ٢٠١٤
المجموعة
ريال عمالي
٢,١٨٣,٧١٥
(٣,٠٨٠,٨٣٦)
<u>(٩٣,١٢١)</u>

أرصدة بنكية وتقنية
سحب على المكشوف من بنوك
أرصدة بنكية مقيدة

شركة ضمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (تابع)

٥- مديونيات تجارية وأخرى

٣٠ ديسمبر	٣٠ يونيو
٢٠١٣	٢٠١٣
الشركة الأم	الشركة الأم
ريال صافي	ريال صافي
١٨٧,٤٨٩	٧٥٥,٤٧٤
١٨٢,٤٨٩	٨٨٠,٤١٣
-	-
-	-
-	-
١,٢٢٢,٤٧٨	١,٢٧٨,٧٧٩
(١١٢,٥٦١)	(١١٢,٥٦١)
١,١٠٩,٩١٧	١,١٦٦,٢١٨
٣٦,٤٤٠	٥٠,٧٠٩
١,٢٢٨,٨٤٦	١,٢١٧,٩٢٧

٣٠ يونيو
٢٠١٤
الشركة الأم
ريال صافي
١٨٥,٨٧٠
١٨٥,٨٧٠
-
-
-
٩٦٦,٨٩٦
(١١٢,٥٦١)
٨٥٤,٣٠٥
٥٦,١٣١
١,٠٩٦,٣٠٦

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو
٢٠١٣	٢٠١٣
المجموعة	المجموعة
ريال صافي	ريال صافي
٣٦٨,٢٣٣	٨٥٢,٨٥٢
٣٦٨,٢٣٣	٨٥٢,٨٥٢
١,٨٠٠,٣٣٦	٢,٤١٢,٦١٠
(١٤٠,٥٥٢)	(١٣٥,٣٧٤)
١,٦٦٠,١٨٤	٢,٢٧٧,٢٨٦
١,٧٠٢,٤٥٢	١,٤٤٤,٨٢٦
(١١٢,٥٦١)	(١١٢,٥٦١)
١,٥٨٩,٨٩١	١,٣٣٢,٢٦٥
٥٢,٢٩٤	١٠٦,٣٨٣
٢,٦٧٠,٧٠٢	٤,٥٦٨,٧٨٧

٣٠ يونيو
٢٠١٤
المجموعة
ريال صافي
١٨٤,٨٨٣
١٨٤,٨٨٣
٤,٠١٦,٠٤٦
(١٤٠,٥٥٢)
٣,٨٧٥,٤٩٤
١,٣١٣,٢٩١
(١١٢,٥٦١)
١,٢٠٠,٧٣٠
١٠٩,١٤٣
٥,٣٧٠,٣٥٠

- مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:-
- مستحق من شركات تابعة وشقيقة
- دفعات مقدمة لرأس المال
مديونيات تجارية
انخفاض قيمة مديونيات تجارية
مديونيات أخرى
انخفاض قيمة مديونيات أخرى
مصرفات مدفوعة مقدماً

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة للشركة الأم
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (تابع)

٦ - أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
حركة الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والفترة المحققة من البيع خلال الفترة/العام كالاتي:

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤
المجموعه	المجموعه	المجموعه	المجموعه	المجموعه	المجموعه
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
١٨,٥٤٧,٣٩٥	١٥,٦٧٩,٦٠٦	١٥,٦٧٩,٦٠٦	١٨,٥٤٧,٣٩٥	١٥,٦٧٩,٦٠٦	١٨,٥٤٧,٣٩٥
٢١,٩٩٣,١٦٢	٢٣,٩٣٦,٦٦٤	٥٠,١٤٨,٩٥٢	٢٣,٩٣٦,٦٦٤	١٥,٦٧٩,٦٠٦	٢١,٩٩٣,١٦٢
(٢٢,٥١٨,٠٨٥)	(٢٣,٥٨١,٠٠٣)	(٤٨,٧٤٦,٠٠٥)	(٢٣,٥٨١,٠٠٣)	(٤٨,٧٤٦,٠٠٥)	(٢٢,٥١٨,٠٨٥)
٩٣,٦٨٣	٧٣٥,٣٢٦	١,٤٦٤,٨٤٢	٧٣٥,٣٢٦	١,٤٦٤,٨٤٢	٩٣,٦٨٣
١٨,١١٦,١٥٥	١٦,٧٧٠,٥٩٢	١٨,٥٤٧,٣٩٥	١٦,٧٧٠,٥٩٢	١٨,٥٤٧,٣٩٥	١٨,١١٦,١٥٥
الرصيد الختامي			الرصيد الختامي		الرصيد الختامي
٩٢٣,٥٤٧	١,٤٦٥,٩٨٣	٢,٢٦٥,٨١٤	١,٤٦٥,٩٨٣	٢,٢٦٥,٨١٤	٩٢٣,٥٤٧
الرصيد الافتتاحي			الرصيد الافتتاحي		الرصيد الافتتاحي
مشتريات خلال الفترة/العام			مشتريات خلال الفترة/العام		مشتريات خلال الفترة/العام
مبيعات خلال الفترة/العام			مبيعات خلال الفترة/العام		مبيعات خلال الفترة/العام
أرباح غير محققة			أرباح غير محققة		أرباح غير محققة
الرصيد الختامي			الرصيد الختامي		الرصيد الختامي
١١,٩٥٧,٣٤٢	١١,٨٠٩,٦٨٦	١١,٩٥٧,٣٤٢	١١,٩٥٧,٣٤٢	١١,٨٠٩,٦٨٦	١١,٩٥٧,٣٤٢
٣,٤٣٣,١٨٣	٤٩٠,٠٢٧	٣,٤٣٣,١٨٣	٣,٤٣٣,١٨٣	٤٩٠,٠٢٧	٣,٤٣٣,١٨٣
١١,٩٥٧,٣٤٢	١١,٩٥٧,٣٤٢	١١,٩٥٧,٣٤٢	١١,٩٥٧,٣٤٢	١١,٩٥٧,٣٤٢	١١,٩٥٧,٣٤٢
الشركة الأم	الشركة الأم	الشركة الأم	الشركة الأم	الشركة الأم	الشركة الأم
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
١٠,٨٧١,٩٢٥	١٠,٨٧١,٩٢٥	١٠,٨٧١,٩٢٥	١٠,٨٧١,٩٢٥	١٠,٨٧١,٩٢٥	١٠,٨٧١,٩٢٥
٢,٦١٨,٢٣٣	٢,٦١٨,٢٣٣	٢,٦١٨,٢٣٣	٢,٦١٨,٢٣٣	٢,٦١٨,٢٣٣	٢,٦١٨,٢٣٣
(٢,٠٤١,٩٢٢)	(٢,٠٤١,٩٢٢)	(٢,٠٤١,٩٢٢)	(٢,٠٤١,٩٢٢)	(٢,٠٤١,٩٢٢)	(٢,٠٤١,٩٢٢)
١,٢٣٥,٥٨٣	٧٣٥,٢٦٧	١,٢٣٥,٥٨٣	١,٢٣٥,٥٨٣	٧٣٥,٢٦٧	١,٢٣٥,٥٨٣
١١,٩٥٧,٣٤٢	١١,٩٥٧,٣٤٢	١١,٩٥٧,٣٤٢	١١,٩٥٧,٣٤٢	١١,٩٥٧,٣٤٢	١١,٩٥٧,٣٤٢
٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣
ديسمبر	يونيو	ديسمبر	يونيو	ديسمبر	يونيو

(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 ١,٦٢٢,٧٢٢ ريال عماني (٣٠ يونيو ٢٠١٣ - ٣١ يونيو ٢٠١٣ - ٧,٢٤١,٣٩١ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - ٢,٥٠٢,٠١٥ ريال عماني) مرهونة لدى بنوك تجارية كضمان مقابل تسهيلات الائتمان.

شركة ضمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع مع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة والشركة الأم
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (تابع)

٧ - أصول مالية متاحة للبيع

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

	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
الرصيد الإفتتاحي	١٢,١٣٦,٣٩٤	١١,٠٥٠,٥١٧	١١,٠٥٠,٥١٧	١١,٠٥٠,٥١٧
مشتريات خلال الفترة/العام	١٠٢,١٧٩	٢٩٢,٦٢٢	٢٩٢,٦٢٢	٢٩٢,٦٢٢
مبيعات خلال الفترة/العام	(٤٨,٦٦٣)	(٣٥٥,٢٩٨)	(٣٥٥,٢٩٨)	(٣٥٥,٢٩٨)
المحول إلى المدينين	(١٩٥,٠٠٠)	-	-	-
أرباح/ (خسائر) غير محققة (إيضاح ١٦)	٥٩,٦٤٣	١,٦٠٨,٢٢٧	١,٦٠٨,٢٢٧	١,٦٠٨,٢٢٧
انخفضت قيمتها خلال الفترة/العام	(٢٢٥,٤٢٧)	(٤٥٩,٦٧٤)	(٤٥٩,٦٧٤)	(٤٥٩,٦٧٤)
الرصيد الختامي	١١,٨٢٩,١٢٦	١٢,١٣٦,٣٩٤	١٢,١٣٦,٣٩٤	١٢,١٣٦,٣٩٤
أرباح محققة عند البيع	٤٨,٩٢٨	٢٠,٦٨٦٧	٢٠,٦٨٦٧	٢٠,٦٨٦٧

(أ) تتضمن الأصول المالية المتاحة للبيع استثمارات غير مدرجة بمبلغ ٦,٧٨١,٨٨١ ريال عماني (٣٠ يونيو ٢٠١٣ - ٢٠١٣ - ٧,٦٣٥,٥٩٧ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - ٢٠١٣ - ٧,١٤٦,١٢٧ ريال عماني) بصافي الانخفاض بالقيمة، إن وجد. وترعى 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 ٣,٦٥٣,٣٤٦ ريال عماني (٣٠ يونيو ٢٠١٣ - ٢٠١٣ - ٣,٤٧٩,٣٥٧ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - ٢٠١٣ - ٣,٨٦٨,٢٦٧ ريال عماني) لصالح بنوك تجارية كضمان مقابل التسهيلات الائتمانية.

شركة ضمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركائها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المكثفة المجمعة والمشاركة الأم
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (تابع)

٨ - تحليل الاستثمارات (تابع)

أصول مالية متاحة للبيع

	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣
	ريال عمالي	ريال عمالي	ريال عمالي	ريال عمالي	ريال عمالي	ريال عمالي
المجموعة						
الاستثمارات المحلية المدرجة:						
قطاع البنوك والاستثمار	٦٥٨,٠٤٤	٦٩١,٩٦٧	٤٢١,٩٨٠	٦٩١,٩٦٧	٤٢١,٩٨٠	٦٩١,٩٦٧
قطاع الصناعة	٢,٢٣٨,٩٨٩	٢,٠٦٢,٦٥٦	١,٤٥١,١٣٨	٢,٠٦٢,٦٥٦	١,٤٥١,١٣٨	٢,٠٦٢,٦٥٦
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	١,٢٤٥,٦٥٦	٧٥٦,٣٨٥	٥١٧,٣٦٧	٧٥٦,٣٨٥	٥١٧,٣٦٧	٧٥٦,٣٨٥
	<u>٤,١٤٢,٦٨٩</u>	<u>٣,٥١٠,٧٣٨</u>	<u>٢,٣٩٠,٤٨٥</u>	<u>٣,٥١٠,٧٣٨</u>	<u>٢,٣٩٠,٤٨٥</u>	<u>٣,٥١٠,٧٣٨</u>
الاستثمارات الأجنبية المدرجة:						
قطاع البنوك والاستثمار	٢٢٨,١٨١	٢٢٧,٤٦١	٥٤,٩٦٨	٢٢٧,٤٦١	٥٤,٩٦٨	٢٢٧,٤٦١
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٦٧٦,٣٧٥	٥٧٧,١٥٩	٧٣,٢٩٠	٥٧٧,١٥٩	٧٣,٢٩٠	٥٧٧,١٥٩
	<u>٩٠٤,٥٥٦</u>	<u>٨٠٤,٦٢٠</u>	<u>١٢٨,٢٥٨</u>	<u>٨٠٤,٦٢٠</u>	<u>١٢٨,٢٥٨</u>	<u>٨٠٤,٦٢٠</u>
الاستثمارات المحلية غير المدرجة:						
قطاع البنوك والاستثمار	٥٢٧,٧٩١	٨٨٦,٩٧٩	٨٨٣,٣٦٠	٨٨٦,٩٧٩	٨٨٣,٣٦٠	٨٨٦,٩٧٩
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٣,٠٠٨,٥٠٢	٢,٩٠٧,٥٥٨	٢,٩٠٧,٥٥٨	٢,٩٠٧,٥٥٨	٢,٩٠٧,٥٥٨	٢,٩٠٧,٥٥٨
قطاع الصناعة	٢,٤٤٨,٤٩٢	٣,٠٧٠,٥٩٣	٣,٠٧٠,٥٩٣	٣,٠٧٠,٥٩٣	٣,٠٧٠,٥٩٣	٣,٠٧٠,٥٩٣
	<u>٥,٩٨٤,٧٨٥</u>	<u>٦,٨٦٥,١٣٠</u>	<u>٦,٨٦٥,١٣٠</u>	<u>٦,٨٦٥,١٣٠</u>	<u>٦,٨٦٥,١٣٠</u>	<u>٦,٨٦٥,١٣٠</u>
الاستثمارات الأجنبية غير المدرجة:						
قطاع البنوك والاستثمار	٧٩٧,٠٩٦	٧٩٣,١٩٧	٧٧١,٤٥٣	٧٩٣,١٩٧	٧٧٠,٤٦٧	٧٩٣,١٩٧
قطاع البنوك والاستثمار	٩,٣٣٤,١٥٤	٩,٧٩٦,٦٧٣	٩,٩٠٦,٦٣٤	٩,٧٩٦,٦٧٣	٩,٩٠٦,٦٣٤	٩,٧٩٦,٦٧٣
الإجمالي	<u>١١,٨٢٩,١٢٦</u>	<u>١١,٩٥٠,٩٥٥</u>	<u>١٠,١٥٠,٦٢١</u>	<u>١١,٩٥٠,٩٥٥</u>	<u>١٠,١٥٠,٦٢١</u>	<u>١١,٩٥٠,٩٥٥</u>

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة والشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (تابع)

٨ - تحليل الاستثمارات (تابع)

أصول مالية متاحة للبيع (تابع)

الشركة الأم	٣٠ يونيو ٢٠١٤		٣٠ يونيو ٢٠١٣		٣٠ ديسمبر ٢٠١٣		٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
	القيمة الدفترية	ريال عماني	القيمة الدفترية	ريال عماني	القيمة الدفترية	ريال عماني	القيمة الدفترية	ريال عماني
الاستثمارات المحلية المدرجة:	قطاع البنوك والاستثمار	٦٥٨,٠٤٤	٤٢١,٩٨٠	٦٩١,٦٩٧	٤٢١,٩٨٠	٦٤٦,١٣٦	٤٢١,٩٨٠	
	قطاع الصناعة	٢,٢٣٨,٩٨٩	١,٤٥١,١٣٨	٢,٠٦٢,٦٥٦	١,٤٥١,١٣٨	٢,٥١٢,١٢٩	١,٤٥١,١٣٨	
	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	١,٢٤٥,٦٥٦	٧٥٣,٥٦٨	٧٥٦,٣٨٥	٥١٧,٣١٧	١,٠١٢,٣٩٧	٦٥٥,٢٨٩	
		٤,١٤٢,٦٨٩	٢,٦٢٦,٦٨٦	٣,٥١٠,٧٣٨	٢,٣٩٠,٤٨٥	٤,١٧٠,٦٦٢	٢,٥٢٨,٤٠٧	
الاستثمارات الأجنبية المدرجة:	قطاع البنوك والاستثمار	٢٢٨,١٨١	٥٤,٩٦٨	٢٢٧,٤٦١	٥٤,٩٦٨	٢٦٩,٩٣٠	٥٤,٩٦٨	
	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٦٧٦,٣٧٥	٧٣,٢٩٠	٥٧٧,١٥٩	٧٣,٢٩٠	٥٤٩,٦٧٥	٧٣,٢٩٠	
		٩٠٤,٥٥٦	١٢٨,٢٥٨	٨٠٤,٦٢٠	١٢٨,٢٥٨	٨١٩,٦٠٥	١٢٨,٢٥٨	
الاستثمارات المحلية غير المدرجة:	قطاع البنوك والاستثمار	٣٩٢,٧٩١	٤٠٧,٧٢٧	٥٥٦,٩٧٨	٥٥٣,٢٦٠	٤٤١,٤٥٣	٤٥٨,٠٦٤	
	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٢,٩٠٣,٧٨٦	٢,٨١٤,٣٥٥	٢,٨١٤,٣٥٥	٢,٨١٤,٣٥٥	٢,٨١٤,٣٥٥	٢,٨١٤,٣٥٥	
	قطاع الصناعة	٢,٤٤٨,٤٩٢	٢,٤٤٨,٤٩٢	٣,٠٧٠,٥٩٤	٣,٠٧٠,٥٩٣	٢,٦٧٣,٩١٩	٢,٦٧٣,٩١٩	
		٥,٧٤٥,٠٦٩	٥,٦٧٠,٥٧٤	٦,٤٤١,٩٢٧	٦,٤٣٨,٢٠٨	٥,٩٢٩,٧٢٧	٥,٩٤٦,٣٣٨	
الاستثمارات الأجنبية غير المدرجة:	قطاع البنوك والاستثمار	٥٣٣,٩٧٠	٥٣٣,٩٧٠	٥٣٣,٩٧٠	٥٣٣,٩٧٠	٥٣٣,٩٧٠	٥٣٣,٩٧٠	
	الإجمالي	١١,٣٢٦,٢٨٤	٨,٩٥٩,٤٨٨	١١,٢٩١,٢٥٥	٩,٤٩٠,٩٢١	١١,٤٥٣,٩٦٤	٩,١٣٦,٩٧٣	

شركة ضمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (تابع)
-٩- استثمار في شركات شقيقة

حصة في نتائج ريال ضمان	التكلفة ريال ضمان	القيمة الدفترية ريال ضمان	نسبة المساهمة (%)
٣٩٧,٨١٥	٥,١٦٨,٥٦٣	٨,٠٣١,٥٨٦	٣١
٨١٥,٧٢٦	٢,٧٢١,٥٩٤	٣,٩١٧,٥٧٦	٢١
١٧,٦٤٥	٩٨٠,٠٠٠	١,٩٥٧,٨٣٤	٢٠
	(٩٨٠,٠٠٠)		
<u>١,٢٣١,٢٢٦</u>	<u>٧,٨٩٠,١٥٧</u>	<u>١٣,٩٥٦,٩٩٦</u>	

٣٠ يونيو ٢٠١٤
شركة ضمان الفنادق والسياحة ش.م.ع
الشركة العمالية للألياف البصرية ش.م.ع
شركة الأفاق للتكنولوجيا ش.م.ع
صندوق فينكوب الأمل (شركة شقيقة لشركة تابعة)
تالفا: انخفاض القيمة

٤٤٥,٩٤٠	٥,١٦٨,٥٦٣	٧,٦١٤,٤٣٤	٣١
٣٨٨,٨٥٨	٢,٧٢١,٥٩٤	٤,٩٩٦,٨٣١	٢١
١٣١,٤٥٤	٩٨٠,٠٠٠	١,٧٥٧,١٠٢	٢٠
	(٩٨٠,٠٠٠)		
<u>٩٦٦,٢٥٢</u>	<u>٧,٨٩٠,١٥٧</u>	<u>١٣,٣٦٨,٣٦٧</u>	

٣٠ يونيو ٢٠١٣
شركة ضمان الفنادق والسياحة ش.م.ع
الشركة العمالية للألياف البصرية ش.م.ع
شركة الأفاق للتكنولوجيا ش.م.ع
صندوق فينكوب الأمل (شركة شقيقة لشركة تابعة)
تالفا: انخفاض القيمة

٧٢٢,٤٤٤	٥,١٦٨,٥٦٣	٧,٨٩٠,٩٣٩	٣١
٨٩٠,٩٧١	٢,٧٢١,٥٩٤	٣,٤٩٨,٩٤٣	٢١
٣١٤,٥٤١	٩٨٠,٠٠٠	١,٩٤٠,١٨٩	٢٠
	(٩٨٠,٠٠٠)		
<u>١,٩٢٧,٩٥٦</u>	<u>٧,٨٩٠,١٥٧</u>	<u>١٣,٣٣٠,٠٧١</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٣
شركة ضمان الفنادق والسياحة ش.م.ع
الشركة العمالية للألياف البصرية ش.م.ع
شركة الأفاق للتكنولوجيا ش.م.ع
صندوق فينكوب الأمل (شركة شقيقة لشركة تابعة)
تالفا: انخفاض القيمة

شركة ضمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المحققة المجمعة والشركة الأم
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (تابع)

٩- استثمارات في شركات شقيقة (تابع)

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

	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
المجموعة	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣
ريال عمالي	١٣,٣٣٠,٠٧١	١١,٦٥٩,٢٨٢	١١,٦٥٩,٢٨٢	١١,٦٥٩,٢٨٢	١١,٦٥٩,٢٨٢
المجموعة	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣
ريال عمالي	٦٣٣,٣٠٤	٩٦٦,٢٥٢	١,٣٤١,٢٦٦	١,٣٤١,٢٦٦	١,٣٤١,٢٦٦
مخصص انخفاض القيمة نظر الحريق في شركة شقيقة	٥٩٧,٩٢٢	-	٥٨٦,٦٩٠	٥٨٦,٦٩٠	٥٨٦,٦٩٠
توزيعات نقدية مستلمة	(١٠٤,٣٠١)	(٢٥٧,١٦٧)	(٢٥٧,١٦٧)	(٢٥٧,١٦٧)	(٢٥٧,١٦٧)
الرصيد الختامي	١٣,٩٥٦,٩٩٦	١٢,٣٦٨,٣٦٧	١٣,٣٣٠,٠٧١	١٣,٣٣٠,٠٧١	١٣,٣٣٠,٠٧١

(ب) القيمة الدفترية للاستثمار بشركات شقيقة تتضمن شهرة انخفاضت قيمتها قدرها ٣,٦٥٦,٧٠٦ - ٢٠١٣ يونيو ٣٠) ريال عمالي ٦,٢٨٨,٤٣٣ - ٢٠١٣ ديسمبر ٣١) ريال عمالي ٣,٦٥٦,٧٠٦ - ٢٠١٣ ديسمبر ٣١) ريال عمالي ٣,٦٥٦,٧٠٦ - ٢٠١٣ يونيو ٣٠) ريال عمالي ٤,٧٤٢,٢٠٩ تبلغ (٣٠ يونيو ٢٠١٣) معلومات مالية لم يتم فحصها للشركات الشقيقة.

(ج) الاستثمارات في الشركات الشقيقة التي تبلغ ٤,٧٤٢,٢٠٩ ريال عمالي (٣٠ يونيو ٢٠١٣) معلومات مالية لم يتم فحصها للشركات الشقيقة.
بوك تجارية كضمان مقابل تسهيلات الائتمان.
(د) تتضمن المعلومات المالية المرحلية كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ معلومات مالية لم يتم فحصها للشركات الشقيقة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (تابع)

١٠ - الاستثمارات في الشركات التابعة

نسبة الحيازة %	التكلفة ريال عماني	مخصص انخفاض قيمة ريال عماني	القيمة الدفترية ريال عماني	
				٣٠ يونيو ٢٠١٤
١٠٠	٢,٢٤٠,٠٦٣	١,٤٦٦,٧٥٠	٧٧٣,٣١٣	الشركة العُمانية لتربية الأغنام ش.م.م
٩٢	١,٤١٢,٠٥٩	-	١,٤١٢,٠٥٩	صندوق مجان لرأس المال
٨١	١,٦١٦,٧٤٧	١,٦١٦,٧٤٧	-	العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع
٥١	٥,٠٨٣,٥٩١	-	٥,٠٨٣,٥٩١	شركة المركز المالي ش.م.ع.ع
	<u>١٠,٣٥٢,٤٦٠</u>	<u>٣,٠٨٣,٤٩٧</u>	<u>٧,٢٦٨,٩٦٣</u>	
				٣٠ يونيو ٢٠١٣
١٠٠	١,٢٦٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٨٩٤	٩,١٠٦	الشركة العُمانية لتربية الأغنام ش.م.م
٩٢	١,٤١٢,٠٥٩	-	١,٤١٢,٠٥٩	صندوق مجان لرأس المال
٨١	١,٦١٦,٧٤٧	١,٦١٦,٧٤٧	-	العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع
٥١	٥,٠٨٣,٥٩١	-	٥,٠٨٣,٥٩١	شركة المركز المالي ش.م.ع.ع
	<u>٩,٣٧٢,٣٩٧</u>	<u>٢,٨٦٧,٦٤١</u>	<u>٦,٥٠٤,٧٥٦</u>	
				٣١ ديسمبر ٢٠١٣
١٠٠	٢,١٩٦,٦١٣	١,٣٣٦,٥٧١	٨٦٠,٠٤٢	الشركة العُمانية لتربية الأغنام ش.م.م
٩١	١,٤١٢,٠٥٩	-	١,٤١٢,٠٥٩	صندوق مجان لرأس المال
٦٦	١,٦١٦,٧٤٧	١,٦١٦,٧٤٧	-	العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع
٥١	٥,٠٨٣,٥٩١	-	٥,٠٨٣,٥٩١	شركة المركز المالي ش.م.ع.ع
	<u>١٠,٣٠٩,٠١٠</u>	<u>٢,٩٥٣,٣١٨</u>	<u>٧,٣٥٥,٦٩٢</u>	

(أ) فيما يلي الحركة في التكلفة خلال الفترة / العام:

٣٠ يونيو ٢٠١٤ ريال عماني	٣٠ يونيو ٢٠١٣ ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ريال عماني	
١٠,٣٥٢,٤٦٠	٩,٣٧٢,٣٩٧	٩,٣٧٢,٣٩٧	الرصيد الإفتتاحي
٤٣,٤٥٠	-	٩٣٦,٦١٣	شراء خلال الفترة/العام
<u>١٠,٣٥٢,٤٦٠</u>	<u>٩,٣٧٢,٣٩٧</u>	<u>١٠,٣٠٩,٠١٠</u>	الرصيد الختامي

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (تابع)

١٠ - الاستثمارات في الشركات التابعة (تابع)

(ب) الحركة في انخفاض قيمة الاستثمارات في شركات تابعة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ريال عُماني	٣٠ يونيو ٢٠١٣ ريال عُماني	٣٠ يونيو ٢٠١٤ ريال عُماني	الرصيد الإفتتاحي
٢,٧٤٠,٤٤٤	٢,٧٤٠,٤٤٤	٢,٩٥٣,٣١٨	انخفاض قيمة محمل للفترة/ للعام
٢١٢,٨٧٤	١٢٧,١٩٧	١٣٠,١٧٩	الرصيد الختامي
<u>٢,٩٥٣,٣١٨</u>	<u>٢,٨٦٧,٦٤١</u>	<u>٣,٠٨٣,٤٩٧</u>	

(ج) خلال الفترة، قامت الشركة الأم بتقييم القيمة الدفترية للاستثمارات بالشركات التابعة وقامت بتكوين مخصص انخفاض قيمة إضافي بمبلغ ١٣٠,١٧٩ ريال عماني (٣٠ يونيو ٢٠١٣ - ١٢٧,١٩٧ ريال عماني) للشركة العُمانية لتربية الأغنام ش.م.م تساوي حصة الخسائر المتكبدة من قبل الشركة.

(د) قامت الشركة الأم برهن استثمارها في الشركات التابعة بقيمة ٨,٨٨٨,٣٣٥ ريال عماني (٣٠ يونيو ٢٠١٣ = ٧,٥٤٤,٩٥٢ ريال عماني و٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - ٨,٢٢٦,١٨٤ ريال عماني) لدى بنوك تجارية مقابل تسهيلات الائتمان.

(هـ) المعلومات المالية المرحلية كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ تتضمن بيانات مالية لم يتم فحصها للشركات التابعة.

١١ - أصول مالية محتفظ بها حتى الاستحقاق

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 ضمان والإمدادات للاستثمار القابضة ش.م.ع. وشركاؤها التابعة
 إيضاحات حول المعلومات المالية المرجعية الموجزة غير المدققة المجمعة للشركة الأم
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (تابع)

١٢ - ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

المجموعة	المباني	الات	معدات مكاتب	سيارات	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	الإجمالي	المجموع
التكلفة	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	٢٠١٣
١ يناير	٢,٤٢٥,٤٩٠	٥,٧٢١,٧١٤	١,٩٦٤,٤٢٥	٢٣٩,٨٦٢	-	٩,٣٢٣,٥٠٠	٢٠١٣
إضافات	٢٢٥	٢٠,٥٥٢	٤,٦٩١	٥٣,٢٣٠	٩٨١	٩٠,٥٩٠	٢٠١٣
استهلاكات	-	-	(١,٩٦٧)	(٤٥,٨٨٩)	(٩٨١)	(٤٨,٨٣٧)	٢٠١٣
٣١ ديسمبر	٢,٤٢٥,٧١٥	٥,٧٤٢,٢٦٦	١,٩٩٠,١٤٩	٢٤٧,٢٠٣	-	٩,٣٦٥,٢٥٣	٢٠١٣
١ يناير	٨٨٠,٦٠٢	٣,٤١٣,٢٢٥	١,٧٧٤,٤٠٣	١٤٣,٦٣٤	-	٥,٣٠٦,٤٩٣	٢٠١٣
محمل للعام	٨١,٨٣٨	٢٨٥,٦٦٩	١٢,٦٠١	٣٨,٠٠٥	-	٤٤٤,٩٨٣	٢٠١٣
استهلاكات	-	-	(١,٧٤٥)	(٤٥,٨٨٩)	-	(٤٧,٦٣٤)	٢٠١٣
٣١ ديسمبر	٩٦٢,٤٤٠	٣,٦٩٨,٨٩٤	١,٨٨٠,٢٥٩	١٣٥,٧٥٠	-	٥,٧٠٣,٨٤٢	٢٠١٣
صافي القيمة الدفترية	١,٤٦٣,٢٧٥	٢,٠٤٣,٣٧٢	١٠٠,٨٩٠	١١١,٤٥٣	-	٣,٦٢١,٤١١	٢٠١٣

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (تابع)

١٢ - الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

الشركة الأم ٣٠ يونيو ٢٠١٤	أثاث وتركيبات ريال عُماني	تحسينات على عقارات مستأجرة ريال عُماني	معدات مكاتب ريال عُماني	سيارات ريال عُماني	إجمالي ريال عُماني
التكلفة					
١ يناير ٢٠١٤	٩١,٢٠٣	٧٦,٤٢١	٨٤,٩٠٠	١٥٢,٠٠٥	٤٠٤,٥٢٩
إضافات	١٩٥	-	٥,٩٠٤	-	٦,٠٩٩
استبعادات	-	-	(٧٥٩)	-	(٧٥٩)
٣٠ يونيو ٢٠١٤	٩١,٣٩٨	٧٦,٤٢١	٩٠,٠٤٥	١٥٢,٠٠٥	٤٠٩,٨٦٩
الاستهلاك					
١ يناير ٢٠١٤	٩١,٠٦١	٧٠,٨١١	٧٨,٩٨٢	٦٩,٧٢٩	٣١٠,٥٨٣
محمل للفترة	٥٢	٩٥٦	٢,٢٢٥	١٥,٩٧٩	١٩,٢١٢
استبعادات	-	-	(٧٥٩)	-	(٧٥٩)
٣٠ يونيو ٢٠١٤	٩١,١١٣	٧١,٧٦٧	٨٠,٤٤٨	٨٥,٧٠٨	٣٢٩,٠٣٦
صافي القيمة الدفترية	٢٨٥	٤,٦٥٤	٩,٥٩٧	٦٦,٢٩٧	٨٠,٨٣٣
٣٠ يونيو ٢٠١٣					
التكلفة					
١ يناير ٢٠١٣	٩١,٢٠٣	٧٦,٤٢١	٨٢,٣٢٢	١٤٥,٧١٤	٣٩٥,٦٦٠
إضافات	-	-	٢,٠٥٧	٤٠,٠٣٠	٤٢,٠٨٧
استبعادات	-	-	(٥٨٢)	(٢٨,٣٧٥)	(٢٨,٩٥٧)
٣٠ يونيو ٢٠١٣	٩١,٢٠٣	٧٦,٤٢١	٨٣,٧٩٧	١٥٧,٣٦٩	٤٠٨,٧٩٠
الاستهلاك					
١ يناير ٢٠١٣	٩٠,٩١٨	٦٨,٨٨٥	٧٦,٥١٠	٨٣,٤٠١	٣١٩,٧١٤
محمل للفترة	٨٠	٩٥٥	٢,٢٢٩	١١,٥٦٢	١٤,٨٢٦
استبعادات	-	-	(٥٨٢)	(٢٨,٣٧٥)	(٢٨,٩٥٧)
٣٠ يونيو ٢٠١٣	٩٠,٩٩٨	٦٩,٨٤٠	٧٨,١٥٧	٦٦,٥٨٨	٣٠٥,٥٨٣
صافي القيمة الدفترية	٢٠٥	٦,٥٨١	٥,٦٤٠	٩٠,٧٨١	١٠٣,٢٠٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٣					
التكلفة					
١ يناير ٢٠١٣	٩١,٢٠٣	٧٦,٤٢١	٨٢,٣٢٢	١٤٥,٧١٤	٣٩٥,٦٦٠
إضافات	-	-	٤,٣٠٧	٤٧,٢٣٠	٥١,٥٣٧
استبعادات	-	-	(١,٧٢٩)	(٤٠,٩٣٩)	(٤٢,٦٦٨)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٩١,٢٠٣	٧٦,٤٢١	٨٤,٩٠٠	١٥٢,٠٠٥	٤٠٤,٥٢٩
الاستهلاك المتراكم					
١ يناير ٢٠١٣	٩٠,٩١٨	٦٨,٨٨٥	٧٦,٥١٠	٨٣,٤٠١	٣١٩,٧١٤
محمل للعام	١٤٣	١,٩٢٦	٤,٢٠١	٢٧,٢٦٧	٣٣,٥٣٧
استبعادات	-	-	(١,٧٢٩)	(٤٠,٩٣٩)	(٤٢,٦٦٨)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٩١,٠٦١	٧٠,٨١١	٧٨,٩٨٢	٦٩,٧٢٩	٣١٠,٥٨٣
صافي القيمة الدفترية	١٤٢	٥,٦١٠	٥,٩١٨	٨٢,٢٧٦	٩٣,٩٤٦

الممتلكات والآلات والمعدات للشركة التابعة مرهونة كضمان مقابل القروض الحكومية وقروض لأجل أخرى. تم إدراج الاستهلاك المحمل للعام في تكلفة المبيعات بقيمة ١٥٧,٩٧٦ ريال عماني (٣٠ يونيو ٢٠١٣ - ١٦٧,٥٢٦ ريال عماني) ومصروفات إدارية بقيمة ٦٢,٦٧٢ ريال عماني (٣٠ يونيو ٢٠١٣ - ٦٠,٧٣٧ ريال عماني).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة والمشاركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (تابع)

١٣ - رأس المال

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤
ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠

المصرح به - ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم
٠,١٠٠ ريال عُمانى

المصدر - ١٢١,٨٧٥,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم
٠,١٠٠ ريال عُمانى

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

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	%
عدد الأسهم	عدد الأسهم	عدد الأسهم	
٣٦,٥٦٢,٥٠٠	٣٦,٥٦٢,٥٠٠	٣٦,٥٦٢,٥٠٠	٣٠

شركة أبو ظبي للاستثمارات، دولة الإمارات
العربية المتحدة

١٤ - الاحتياطي القانوني

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

١٥ - احتياطي إعادة التقييم

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

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

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤
المجموعة ريال عمانى	المجموعة ريال عمانى	المجموعة ريال عمانى
٩٧١,٣٨٩	٩٧١,٣٨٩	٩٧١,٣٨٩
٣,٨٩٠,٥٣٧	٣,٨٩٠,٥٣٧	٣,٨٩٠,٥٣٧
٤,٨٦١,٩٢٦	٤,٨٦١,٩٢٦	٤,٨٦١,٩٢٦

شركات تابعة
شركات شقيقة

شركة ضمان والإمرات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرجعية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (تابع)

١٦ - احتياطي القيمة العادلة

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٢٠٩,٢٠٣	٢٠٩,٢٠٣
(٢٧,٨٧٧)	(٣٧,١٧٠)
٩٦٧,٤٥٥	١,٤٩٤,١٥٣
١,٥٤٨,٧٨١	٢,٠٦٦,١٨٦

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣
١,٦٧٥	٢,٠٦٦,١٨٦
٤٨,١٣٠	١,٦٧٥
٢,١١٥,٩٩١	٤٨,١٣٠

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٢٠٧,٨٩٣	٢٠٧,٨٩٣
(٢٧,٨٧٨)	(٣٧,١٧٠)
١,٠٥٩,٩٢٠	١,٦٠٨,٢٢٧
١,٢٣٩,٩٣٥	٢,١٧٨,٩٥٠

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣
١,٦٧٥	٢,٠٧,٨٩٣
٥٩,٦٤٣	١,٦٧٥
٢,٢٤٠,٢٦٨	١,٢٣٩,٩٣٥

الرصيد الافتتاحي
محقق عند بيع أصول مالية متاحة للبيع
صافي التغير في القيم العادلة لأصول مالية متاحة للبيع
الرصيد الختامي

١٧ - دائيات تجارية وأخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٦٠,٧٩٢	٢١,٦٧٣
١١٢,٨١٠	٢٨٠,٢٧٤
٤,٣١٠	٣٠٠,٠٠٠
٢٠٠,٣١٠	٥,٧٠٢
٩٣,٢٧٩	٢٠,٩٠٦
-	٩٣,٢٤٥
١٧,٣٨٩	١٠٥,٠٠٠
٤٨٨,٨٩٠	٢٥,٩٧٦
	١,٠٥١,٤٣٧

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣
٢,٣٢٨	٢,٣٢٨
١٣٤,٤٧٠	١٣٤,٤٧٠
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
٦,٠٢٩	٦,٠٢٩
٢٢٩,٣٢٠	٢٢٩,٣٢٠
٩٣,١٣٦	٩٣,١٣٦
-	-
١٠,٧٣٧	١٠,٧٣٧
٧٧٦,٠٦٠	٧٧٦,٠٦٠

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٢,٤٢٧,٤٤٠	٢,٧٤٣,٤٢٩
٣٩٩,٧٥٨	٥٧٤,٥١٦
-	٣٠٠,٠٠٠
١٣٨,٧٠٦	١٣,٥٧٧
٢٧٧,٨٨٦	٢٠٠,٠٢٨
٩٣,٢٧٩	٩٣,٢٤٥
-	١١٢,٠٥٤
١٧,٣٨٩	٢٥,٩٧٦
٣,٢٥٤,٤٥٨	٤,١٧٦,٨٣٥

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣
٢,٠٨١,٦٩٥	٢,٠٨١,٦٩٥
٤٨٦,٢٧٢	٤٨٦,٢٧٢
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
١٣٤,٥٥٢	١٣٤,٥٥٢
٣٣٦,١٣٤	٣٣٦,١٣٤
٩٣,١٣٦	٩٣,١٣٦
-	-
١٠,٧٣٧	١٠,٧٣٧
٣,٤٤٢,٥٢٦	٣,٤٤٢,٥٢٦

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة للشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (تابع)

١٧ - دالبيات تجارية وأخرى (تابع)

(١) حركة مكافآت نهاية الخدمة للموظفين للفترة / للعام كالتالي:

٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
٢٠١٤	٢٠١٣
المجموعة	المجموعة
ريال عماني	ريال عماني
٣٠٠,٠٢٨	٢٦٧,١٩٣
٤٠,٤٦٨	٢٧,٩٥٥
(٤,٣٦٢)	(١٧,٢٦٢)
٣٣٦,١٣٤	٢٧٧,٨٨٦

الرصيد الإفتتاحي
محمل للفترة/العام (إيضاح ٢٢)
مدفوع خلال الفترة/العام
الرصيد الختامي

١٨ - القروض لأجل

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو
٢٠١٣	٢٠١٣
الشركة الأم	الشركة الأم
ريال عماني	ريال عماني
١٨٨,٠٨٤	١٨٨,٠٨٤
٢٧,٢١٢	١٧,٩٥٥
(٥,٧٢٩)	(٥,٧٢٩)
٢٠٩,٥٦٧	٢٠٠,٣١٠

٣٠ يونيو
٢٠١٤
الشركة الأم
ريال عماني
٢٠٩,٥٦٧
١٩,٧٥٣
٢٢٩,٣٢٠

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو
٢٠١٣	٢٠١٣
المجموعة	المجموعة
ريال عماني	ريال عماني
٢٦٧,١٩٣	٢٦٧,١٩٣
٥١,٥٢٥	٢٧,٩٥٥
(١٨,٦٩٠)	(١٧,٢٦٢)
٣٠٠,٠٢٨	٢٧٧,٨٨٦

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو
٢٠١٣	٢٠١٣
الشركة الأم	الشركة الأم
ريال عماني	ريال عماني
٦,٤٦٥,٣٢٨	٦,٧١٤,٦٩٢

٣٠ يونيو
٢٠١٤
الشركة الأم
ريال عماني
٦,٢٥٧,٥٢٩

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو
٢٠١٣	٢٠١٣
المجموعة	المجموعة
ريال عماني	ريال عماني
٦,٤٦٥,٣٢٨	٦,٧١٤,٦٩٢

٣٠ يونيو
٢٠١٤
المجموعة
ريال عماني
٦,٢٥٧,٥٢٩

البنوك في سلطنة عمان
فترة استحقاق القروض لأجل كالتالي:

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو
٢٠١٣	٢٠١٣
الشركة الأم	الشركة الأم
ريال عماني	ريال عماني
٤,٠٦٧,٨٠٠	٤,٣٢٤,٢٠٠
٢,٣٩٧,٥٢٨	٢,٣٩٠,٤٩٢
٦,٤٦٥,٣٢٨	٦,٧١٤,٦٩٢

٣٠ يونيو
٢٠١٤
الشركة الأم
ريال عماني
٣,٣٨٥,٠٠٠
٢,٨٧٢,٥٢٩
٦,٢٥٧,٥٢٩

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو
٢٠١٣	٢٠١٣
المجموعة	المجموعة
ريال عماني	ريال عماني
٤,٠٦٧,٨٠٠	٤,٣٢٤,٢٠٠
٢,٣٩٧,٥٢٨	٢,٣٩٠,٤٩٢
٦,٤٦٥,٣٢٨	٦,٧١٤,٦٩٢

٣٠ يونيو
٢٠١٤
المجموعة
ريال عماني
٣,٣٨٥,٠٠٠
٢,٨٧٢,٥٢٩
٦,٢٥٧,٥٢٩

مستحق خلال عام واحد
مستحق بعد عام واحد

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

شركة ضمان والإمرات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (تابع)

١٩- قروض من حكومات

	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
المجموعة	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣
ريال عمالي	١٨,٦٥٣,٠٠٠	٣,٦٥٣,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠

قروض من حكومات تم الحصول عليها من قبل:

- الشركة الأم

- الشركة القمائية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع

- الشركة القمائية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع

	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
المجموعة	٢٠١٤ <td>٢٠١٣ <td>٢٠١٣ <td>٢٠١٣ </td></td></td>	٢٠١٣ <td>٢٠١٣ <td>٢٠١٣ </td></td>	٢٠١٣ <td>٢٠١٣ </td>	٢٠١٣
ريال عمالي	١٨,٦٥٣,٠٠٠	٣,٦٥٣,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠

(١)

حصلت الشركة الأم في عام ٢٠١١ على قرضين غير محملين بفوائد من حكومتي سلطنة عُمان ودولة الإمارات العربية المتحدة بتبلغ قيمة كل منهما ٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال عمالي. القرضان يستحقان السداد في نوفمبر ٢٠١٤. القيمة العادلة لهذين القرضين هي إجمالي المدفوعات النقدية المستقبلية، مخصومة باستخدام سعر فائدة الاقراض السوقية وقرره ٢% بالمقارنة مع قروض لها فترات استحقاق مشابهة في تاريخ منح القرض. الفرق بين القيمة العادلة والقيمة الاقترية كمحنة حكومية موجلة ويحزر في قائمة الدخل على مدى الفترة الضرورية لمطابقته مع مصروف فائدة القرض الحكومي ذي الصلة. تتضمن شروط اتفاقية القرض دفع نسبة ١٠% كقائدة لأي تأخير في سداد القرض عند الاستحقاق.

(ب) تم ترتيب القروض التي تم الحصول عليها من قبل الشركة القمائية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع من خلال بنك وتحمل فائدة بمعدل ٣% سنوياً بصافي الدعم. هذه القروض مضمونة مقابل رهن قانوني 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 بإقسط من ٢٠١٤ إلى ٢٠٢٢.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (تابع)

٢٠ - إيرادات الفوائد

٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ الشركة الأم ريال عُمانى	٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ الشركة الأم ريال عُمانى	٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ المجموعة ريال عُمانى	٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ المجموعة ريال عُمانى	فائدة على ودائع ثابتة فائدة على سندات أخرى
١٢٦	-	٢٦,٨٢٤	٢٥,٢٠٧	
١٩,٨٨١	١٥,٤٦٥	١٩,٨٨١	١٥,٤٦٥	
١٣٢	٩٣	١٣٢	٩٣	
<u>٢٠,١٣٩</u>	<u>١٥,٥٥٨</u>	<u>٤٦,٨٣٧</u>	<u>٤٠,٧٦٥</u>	

٢١ - إجمالي الأرباح من بيع منتجات غذائية

إجمالي 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 م. تنتج من الآتي:

٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ الشركة الأم ريال عُمانى	٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ الشركة الأم ريال عُمانى	٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ المجموعة ريال عُمانى	٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ المجموعة ريال عُمانى	مبيعات تكلفة المبيعات إجمالي الربح
-	-	١,٠٥٧,٤١٠	١,٠٢٥,٩١٨	
-	-	(٩٤٢,٦٥٠)	(٩٠٤,٦٩٢)	
-	-	<u>١١٤,٧٦٠</u>	<u>١٢١,٢٢٦</u>	

٢٢ - تكاليف الموظفين

٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ الشركة الأم ريال عُمانى	٣ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ الشركة الأم ريال عُمانى	٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ المجموعة ريال عُمانى	٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ المجموعة ريال عُمانى	الرواتب والبدلات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٤٠٤,٨٩٤	٤٧٢,٨٢٠	٧٦١,٤٢٥	١,٠١٣,٣١٢	
١٧,٩٥٥	١٩,٧٥٣	٢٧,٩٥٥	٤٠,٤٦٨	
<u>٤٢٢,٨٤٩</u>	<u>٤٩٢,٥٧٣</u>	<u>٧٨٩,٣٨٠</u>	<u>١,٠٥٣,٧٨٠</u>	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (تابع)

٢٣- مصروفات إدارية

٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ الشركة الأم ريال عُمانى	٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ الشركة الأم ريال عُمانى	٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ المجموعة ريال عُمانى	٦ أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ المجموعة ريال عُمانى	
١٤,٨٢٨	١٩,٢١٢	٦٠,٧٣٧	٦٢,٦٧٢	الاستهلاك
٢٤,٤٤٠	٢٥,٣٧٢	٤٠,٢١٠	٤٤,٦٤٧	الإيجار
١٣,٠٦٤	١٤,٧٠٠	٦٤,٥٧٧	٧٩,٨٢٨	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة
٣٧,٢٠٦	١٧,٠٦٠	٨٨,٨٤٢	٤٥,٤٤٨	أتعاب مهنية وقانونية
٧,٥٤٢	١٠,٩٢٣	٢١,٢٩٤	٣٤,٧٥٧	إعلان وترويج
٩,٩٤٤	١٢,٤٦٣	٢٤,١٥٣	٢٧,٣٤١	رسوم واشتراكات في سوق الأوراق المالية
٢٠,٤٦٧	١٩,٠٩١	٢٢,٣٧٠	٢٠,٨٣٣	مصروفات السفر
٦,٥٤١	٧,١٦٣	١٨,٧٣٥	١٨,٩٦٢	بريد وفاكس وهاتف
٥,٥٧١	٣,٣٧٠	٢٢,٠٣٣	٢١,٧١٥	تصليح وصيانة
١٥,٨٦٧	١٦,١٠٣	١٦,٠٥٧	١٦,١٠٣	مصروفات اجتماعات الجمعية العامة
٤,٦٨٢	٧٧	٤,٦٨٢	٧٧	مصروفات تطوير المشروع
٢٠,٧٤٣	٢٦,٦٧٨	١٠٣,٢٦١	٩٨,٠٣٩	عمولات ووساطة
-	-	٩,٠٠٠	-	إطفاء أصول غير ملموسة
٧,٧١٣	١٢,٣٣٨	٤٠,٤٠٢	٥٣,٣٣٥	أتعاب محافظ المديرين
٢٠,١١٥	١٩,٣١٨	١١٩,٨٢٨	٨٥,٥٩٤	أخرى
<u>٢٠٨,٧٢٣</u>	<u>٢٠٣,٨٦٨</u>	<u>٦٥٦,١٨١</u>	<u>٦٠٩,٣٥١</u>	

٢٤- حسابات عهدة

بضمن حسابات ضمانات غير اختيارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ لإحدى الشركات التابعة يوجد عقار مرهون لصالح الشركة التابعة بقيمة ١٨٠,٠٠٠ ريال عماني (٣٠ يونيو ٢٠١٣ - ١٨٠,٠٠٠ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - ١٨٠,٠٠٠ ريال عماني) الذي 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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (تابع)

٢٥ - ربحية السهم الواحد الأساسية/المعدلة

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

٣٠ يونيو ٢٠١٣ الشركة الأم	٣٠ يونيو ٢٠١٤ الشركة الأم	٣٠ يونيو ٢٠١٣ المجموعة	٣٠ يونيو ٢٠١٤ المجموعة	
٩٨١,٣٦٢	١,٠٢١,٩٣١	٢,٤٧٣,٠١٦	١,٥٨٤,٣٥٨	صافي ربح الفترة المنسوب إلى مساهمي الشركة الأم (ر.ع)
-	-	١٧,٧٥٢	(١٠,٠٩٨)	- العمليات المستمرة
٩٣١,٣٦٢	١,٠٢١,٩٣١	٢,٤٩٠,٧٦٨	١,٥٧٤,٢٦٠	- العمليات الغير مستمرة
				ربح الفترة
١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة
٠,٠٠٨	٠,٠٠٨	٠,٠٠٨	٠,٠١٣	ربحية السهم الواحد (ر.ع)
٠,٠٠٨	٠,٠٠٨	٠,٠٢٠	٠,٠١٣	ربحية السهم الواحد (ر.ع) للعمليات المستمرة

٢٦ - صافي الأصول للسهم الواحد

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ الشركة الأم ريال عماني	٣٠ يونيو ٢٠١٣ الشركة الأم ريال عماني	٣٠ يونيو ٢٠١٤ الشركة الأم ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ المجموعة ريال عماني	٣٠ يونيو ٢٠١٣ المجموعة ريال عماني	٣٠ يونيو ٢٠١٤ المجموعة ريال عماني	
١٣,٩٩٠,٥٤٨	١٤,١٣٨,٩٦٢	١٥,٠٦٢,٢٨٤	٢٠,٧٤٦,٥٢٤	١٩,٦٢٥,٤١٠	٢٢,٣٨٢,١٠٢	صافي الأصول
٠,١١٥	٠,١١٦	٠,١٢٤	٠,١٧٠	٠,١٦١	٠,١٨٤	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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (تابع)

٢٧ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

٣٠ يونيو ٢٠١٣ الشركة الأم ريال عُماني	٣٠ يونيو ٢٠١٤ الشركة الأم ريال عُماني	٣٠ يونيو ٢٠١٣ المجموعة ريال عُماني	٣٠ يونيو ٢٠١٤ المجموعة ريال عُماني	
-	-	٢,٣٩٦,٢٧٢	٧٢٧,٢٣٩	إيرادات ومبيعات
٣,٥٠٥,١١٦	٤,٣٤٦,٦١٢	-	-	- الشركات الشقيقة
-	-	١,١٥٧,٩٨٨	٧٠,٠٥٥	- الشركات التابعة
-	-	-	-	- المساهمون الرئيسيون
-	-	٣,٠٤٣,٨٨٠	٣٣٥,٨٦٢	- أعضاء مجلس الإدارة وموظفو
-	-	-	-	الإدارة الرئيسيون
٣,٥٠٥,١١٦	٤,٣٤٦,٦١٢	٦,٥٩٨,١٤٠	١١,٢٣١,٩١٤	- أخرى
-	-	-	١٢,٣٦٥,٠٧٠	
٩٦١	-	٢,٥٤١,٤١٦	٣٧,١٩١	مشتريات ومصروفات
٢,٦٤٦,٦٨٩	٣,٤٧٢,١٩٩	-	-	- الشركات الشقيقة
-	-	-	-	- الشركات التابعة
١٢٤,٨٠٧	١٢٠,٤٧٩	٣,٥٩٨,٠٨٠	٣٨٨,٨٥٨	- أعضاء مجلس الإدارة وموظفو
-	-	٥٥٤,١٣٧	-	الإدارة الرئيسيون
-	-	٦٠,٤٤٥	-	- المساهمون الرئيسيون
٢,٧٧٢,٤٥٧	٣,٥٩٢,٦٧٨	٦,٧٥٤,٠٧٨	١٢,٧٥٢,٥٧٤	- أخرى
-	-	-	١٣,١٧٨,٦٢٣	

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

٣٠ يونيو ٢٠١٣ الشركة الأم ريال عُماني	٣٠ يونيو ٢٠١٤ الشركة الأم ريال عُماني	٣٠ يونيو ٢٠١٣ المجموعة ريال عُماني	٣٠ يونيو ٢٠١٤ المجموعة ريال عُماني	
-	-	٤٦,٩٨٥	-	الشركات الشقيقة
٨٨١,٤٠٠	٩٨٧	-	-	الشركات التابعة
٧٥٤,٤٨٧	١٨٤,٨٨٣	٨٠٥,٨٦٨	١٨٤,٨٨٣	أخرى
١,٦٣٥,٨٨٧	١٨٥,٨٧٠	٨٥٢,٨٥٣	١٨٤,٨٨٣	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (تابع)

٢٧ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(ج) المبالغ المستحقة لأطراف ذات العلاقة كانت كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٣ الشركة الأم ريال عُماني	٣٠ يونيو ٢٠١٤ الشركة الأم ريال عُماني	٣٠ يونيو ٢٠١٣ المجموعة ريال عُماني	٣٠ يونيو ٢٠١٤ المجموعة ريال عُماني	الشركات التابعة أعضاء مجلس إدارة أخرى
-	-	-	-	
٤,١٣٠	٦,٠٢٩	١٣٨,٧٠٦	١٣٤,٥٥٢	
<u>٤,٣١٠</u>	<u>٦,٠٢٩</u>	<u>١٣٨,٧٠٦</u>	<u>١٣٤,٥٥٢</u>	

(د) مدفوعات لموظفي الإدارة الرئيسيين

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

٣٠ يونيو ٢٠١٣ الشركة الأم ريال عُماني	٣٠ يونيو ٢٠١٤ الشركة الأم ريال عُماني	٣٠ يونيو ٢٠١٣ المجموعة ريال عُماني	٣٠ يونيو ٢٠١٤ المجموعة ريال عُماني	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة موظفي الإدارة الرئيسيين - مزايا قصيرة الأجل - مزايا ما بعد نهاية الخدمة
١٣,٠٦٤	١٤,٧٠٠	٦٤,٥٧٧	٧٩,٨٢٨	
١٠٨,٩٠٨	١٠٢,٩٤٤	١٠٨,٩٠٨	١٠٢,٩٤٤	
٢,٨٣٥	٢,٨٣٥	٢,٨٣٥	٢,٨٣٥	
<u>١١١,٧٤٣</u>	<u>١٠٥,٧٧٩</u>	<u>١١١,٧٤٣</u>	<u>١٠٥,٧٧٩</u>	

٢٨ - ارتباطات والتزامات عرضية

(أ) ارتباطات رأسمالية

الشركة الأم ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ريال عُماني	٣٠ يونيو ٢٠١٤ ريال عُماني
-	٣٢٨,٠٠٠

ارتباطات رأسمالية للاستثمار بشركة تابعة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (تابع)

٢٨ - ارتباطات والتزامات عرضية (تابع)

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

الشركة الأم		
٣٠ يونيو ٢٠١٣ ريال عُماني	٣٠ يونيو ٢٠١٤ ريال عُماني	الشركة الأم شركات تابعة
٣١٤,١٠٠	٣١٤,١٠٠	
٢٥٠,٠٠٠	-	
<u>٥٦٤,١٠٠</u>	<u>٣١٤,١٠٠</u>	

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

٢٩ - المعلومات القطاعية

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

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

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

لم تكن هناك معاملات بين القطاعات القابلة للتقرير.

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (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		دول مجلس التعاون الخليجي		سلطنة عُمان		المجموعة
٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	
١,٠٥٧,٤١٠	١,٠٢٥,٩١٨	-	-	١,٠٥٧,٤١٠	١,٠٢٥,٩١٨	أ- نتائج القطاعات:
(٩٤٢,٦٥٠)	(٩٠٤,٦٩٢)	-	-	(٩٤٢,٦٥٠)	(٩٠٤,٦٩٢)	مبيعات
١١٤,٧٦٠	١٢١,٢٢٦	-	-	١١٤,٧٦٠	١٢١,٢٢٦	ناقص: تكلفة المبيعات
٢,٩٣٨,١٠٢	١,٩٦١,٥٢٧	٧٥٨,٧٦٠	٢١٧,٩٩٧	٢,١٧٩,٣٤٢	١,٧٤٣,٥٣٠	إجمالي الربح
٤٦,٨٣٧	٤٠,٧٦٥	-	-	٤٦,٨٣٧	٤٠,٧٦٥	إيرادات الاستثمار
٣٢٤,٦٤٧	٣٢٥,٧٤١	-	-	٣٢٤,٦٤٧	٣٢٥,٧٤١	إيرادات فوائد
١٥٩,٨٨٣	١٠٨,٨٦٩	-	-	١٥٩,٨٨٣	١٠٨,٨٦٩	إيرادات وساطة
٢٨,٩٨٠	٥٦,١٠٠	-	-	٢٨,٩٨٠	٥٦,١٠٠	أتعاب الإدارة
٢٧٤,٩٩٤	٣٦,٨٨٤	١٧,٢٨١	-	٢٦٢,٧١٣	٣٦,٨٨٤	إيرادات تمويل الشركات
٩٦٦,٢٥٢	١,٢٣١,٢٢٦	-	-	٩٦٦,٢٥٢	١,٢٣١,٢٢٦	إيرادات أخرى
٤,٨٥٤,٤٥٥	٣,٨٨٢,٣٣٨	٧٧١,٠٤١	٢١٧,٩٩٧	٤,٠٨٣,٤١٤	٣,٦٦٤,٣٤١	حصة من نتائج شركات شقيقة
(٣٤٤,٢٢٣)	(٣٢١,٥٤١)	(٦٣,٨٦٠)	(٧٠,٤٤٦)	(٢٨٠,٣٦٣)	(٢٥١,٠٩٥)	إجمالي الدخل
(٦٩,٧٣٧)	(٦٢,٦٧٢)	(١,٨٨٠)	(٢,٤٤٩)	(٦٧,٨٥٧)	(٦٠,٢٢٣)	تكاليف التمويل
(١٣٢,٧٩٢)	(٢٢٥,٤٢٧)	-	-	(١٣٢,٧٩٢)	(٢٢٥,٤٢٧)	الاستهلاك والإطفاء
(١,٣٧٥,٨٢٤)	(١,٦٣٦,٨٢١)	(٦٥,٩٠٠)	(٧٧,٥٦٣)	(١,٣٠٩,٩٢٤)	(١,٥٥٩,٢٥٨)	الانخفاض في قيمة الشهرة والاستثمارات
٢,٩٣١,٨٧٩	١,٦٣٥,٨٧٧	٦٣٩,٤٠١	٦٧,٥٣٩	٢,٢٩٢,٤٧٨	١,٥٦٨,٣٣٨	مصروفات أخرى
						الربح قبل الضريبة
						ب: أصول القطاعات
١٢,٣٦٨,٣٦٧	١٣,٩٥٦,٩٩٦	-	-	١٢,٣٦٨,٣٦٧	١٣,٩٥٦,٩٩٦	استثمارات في شركات شقيقة
٣٠,٥٦٧,١٥١	٣١,٦٧٥,٣٨٥	٢,٧١١,٢٤٤	٣,٠٩٩,٢٦٣	٢٧,٨٥٥,٩٠٧	٢٨,٥٧٦,١٢٢	استثمارات أخرى
١٣,٣٢٢,٤٩٨	١٢,٣١٠,٦٤١	١,٦٢٦,٠٧٢	٨٨٣,٧٠٦	١١,٦٩٦,٤٢٥	١١,٤٢٦,٩٣٥	أصول أخرى
٥٦,٢٥٨,٠١٦	٥٧,٩٤٣,٠٢٢	٤,٣٣٧,٣١٦	٣,٩٨٢,٩٦٩	٥١,٩٢٠,٦٩٩	٥٣,٩٦٠,٠٥٣	إجمالي الأصول
٣٢,٨٨٤,٠٢٥	٣١,٤٣٣,٨٩١	١٠,٥٤٦,٢١٣	١٠,٦١٥,٧٢٩	٢٢,٣٢٧,٨١٢	٢٠,٨١٨,١٦٢	التزامات القطاع

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (تابع)

٣٠ - العمليات غير المستمرة

واحدة من الشركات التابعة "شركة المركز المالي ش م ع ع" قامت بتصفية شركة تابعة لها شركة فينكوروب لتنمية البنية التحتية ش م م، وبالتالي تم التخلص من الأصول. تصنف العمليات كعمليات غير مستمرة وفقا لمتطلبات معيار التقرير المالي الدولي ٥ "الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها برسم البيع والعمليات المتوقعة". وقد أدرجت الشركة الدخل لمثل هذه العمليات المتوقعة تحت بند واحد في قائمة الدخل.

(خسارة) / ربح السنة من العمليات المتوقعة

٣٠ يونيو ٢٠١٣ ريال عُمان	٣٠ يونيو ٢٠١٤ ريال عُمان	
٣٦,٠٠٠	٣٤,٨٩٠	الإيرادات
(١,١٠٠)	(٢,٧١٢)	مصروفات أخرى
-	(٥١,٩٠٠)	خسارة من بيع عقار استثماري
٣٤,٩٠٠	(١٩,٧٢٢)	ربح قبل الضرائب
(٢٢٨)	-	المنسوبة إلى مصروفات ضريبة الدخل
٣٤,٦٧٢	(١٩,٧٢٢)	
	(٧٩٠,٠٠٠)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
	٧٩٠,٠٠٠	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
	-	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية

٣١ - أرقام المقارنة

إن بعض الأرقام المقابلة المدرجة في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة لأغراض المقارنة قد تم إعادة تصنيفها لتتماشى مع عرض الفترة الحالية.

تقرير مدققي الحسابات - صفحة رقم ١.