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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

العنوان المسجل:

ص.ب ٢٢٠٥
الرمز البريدي ١١٢
روي
سلطنة عُمان

المقر الرئيسي للعمل:

بيت مجان
الطابق الخامس
الخوير
سلطنة عمان

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

المحتويات	***صفحة***
تقرير الفحص لمراقبي الحسابات	١
قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم	٢ - ٣
قائمة الدخل المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم	٤
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم	٥
قائمة التغييرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم	٦ - ٧
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم	٨
إيضاحات على المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم	٩ - ٣٧

pwc

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

المقدمة

فحصنا قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة غير المدققة المرفقة **لشركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع** ("الشركة الأم") **وشركاتها التابعة** (مجتمعة "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وقوائم الدخل الشامل (تتكون من قائمة دخل شامل مرحلية موجزة غير مدققة وقائمة دخل مرحلية موجزة غير مدققة منفصلة) والتغييرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وإيضاحات توضيحية أخرى ("المعلومات المالية المرحلية").

أعضاء مجلس الإدارة مسئولون عن إعداد وعرض المعلومات المالية المرحلية وفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤- "التقارير المالية المرحلية" ومتطلبات الإفصاح الواردة ضمن قواعد وإرشادات إفصاح الجهات المصدرة للأوراق المالية وتعاملات الأشخاص المطلعين الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال وقانون الشركات التجارية لعام ١٩٧٤ وتعديلاته. وتتمثل مسؤوليتنا في التعبير عن نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية وفقا للفحص الذي نجريه.

نطاق الفحص

باستثناء ما تم شرحه في الفقرة التالية، أجرينا فحصنا وفقا للمعيار الدولي لعمليات الفحص ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية المرحلية الذي يجريه المدقق المستقل للكيان". يتكون فحص المعلومات المالية المرحلية من الاستفسار، وبشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. نطاق الفحص يقل كثيراً عن عملية مراجعة يتم إجراؤها 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 بالإيضاح ١٠ (و) حول المعلومات المالية المرحلية، قامت الإدارة بتجميع المعلومات المالية للشركات التابعة كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ بناءً على حسابات الإدارة لتلك الشركات التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ والتي لم يتم فحصها من قبل مراقبي حساباتهم المستقلين. وبالإضافة إلى ذلك، وكما هو مبين بالإيضاح ٩ (د)، تحتسب حصة المجموعة في نتائج الشركات الشقيقة على أساس حسابات الإدارة تلك كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢.

لم يكن بمقدورنا الحصول على أدلة مناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للشركات التابعة والشقيقة المضمنة في المعلومات المالية المرحلية كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢.

النتيجة المتحفظة

استناداً إلى الفحص الذي أجريناه، باستثناء آثار هذه التعديلات، إن وجدت، والتي كان من الممكن أن تكون ضرورية في حال حصولنا على أدلة مناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للشركات التابعة والشقيقة المضمنة في المعلومات المالية المرحلية، لم يسترع انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المجمعة وللشركة 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، بمتطلبات الإفصاح الواردة ضمن قواعد وإرشادات إفصاح الجهات المصدرة للأوراق المالية وتعاملات الأشخاص المطلعين الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال وقانون الشركات التجارية لعام ١٩٧٤ وتعديلاته.

١٣ نوفمبر ٢٠١٢
مسقط، سلطنة عمان

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

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

	ايضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ المجموعة ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ المجموعة ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١١ المجموعة ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ الشركة الأم ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ الشركة الأم ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١١ الشركة الأم ريال عماني
الأصول							
نقدية وأرصدة لدى البنوك	٤	١.٥٢٣.٥٨٧	١.٤٦٦.٢١٢	١.٤٤٦.١٧٣	٢٧٤.٣٠٤	٣٣٣.٦٨٢	٣٤٩.١٢٣
مديونيات تجارية وأخرى	٥	٣.٢٠٧.٠٨٦	٣.٠٢٥.٦١١	٣.٠١١.٦٥٦	٢.١٨٦.٥٠٣	٣.٠٢٥.٧٧٩	٢.٠١٥.٦٩٦
مخزون		٥٢٩.٨٩٠	٤١٧.٥٧٤	٤٥٨.٦٩٣	-	-	-
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٦	١٥.٠٢٨.٤٧٧	١٧.٠٥٨.٠١٣	١٧.٣٨٦.٥٢٩	١٠.٤٣٩.٦٧٩	١١.١٥٧.٢٩٣	١١.٩٨٦.٠٠٠
أصول مالية متاحة للبيع	٧	١٠.٩٦٨.٩٧٣	١٤.٠٩٨.٧٧٦	١٣.٩٣٥.١٢٧	١٠.٢٧٩.٣٣٠	١٣.٣١٧.٢٢٧	١٣.١٢٥.٥٦٧
الاستثمارات في الشركات الشقيقة	٩	١٢.٠٦٧.٩٣٨	١٢.٤٣٧.٩١٢	١٢.٧٨٨.١٢٥	٧.٨٩٠.١٥٧	٨.٨٦٨.٤١١	٨.٨٦٨.٤١١
الاستثمارات في الشركات التابعة	١٠	-	-	-	٦.٦٩١.١٢٢	٦.٨٣٩.٦٢٣	٦.٨٠٥.٦٩٦
أصول مالية محتفظ بها حتى الاستحقاق	١١	٥٧٧.٥٠٠	٥٧٧.٥٠٠	٥٧٧.٥٠٠	٥٧٧.٥٠٠	٥٧٧.٥٠٠	٥٧٧.٥٠٠
الممتلكات والآلات والمعدات	١٢	٤.٠٦٩.٥٢٨	٤.٥٣٨.٦٨٩	٤.٤٢٦.٩٢٤	٤١.٢٢٨	٥٨.١٧٣	٦١.٥٧٣
عقارات استثمارية		١.٢٧٨.٢٦٢	١.٢٧٨.٢٦٢	١.٢٧٨.٢٦٢	-	-	-
أصل ضريبة مؤجلة		١٩٠.٠٧٦	-	٢٢٥.٠٥٤	-	-	-
الأصول غير الملموسة		٤٨٩.١٨٣	٥٨٢.١٨٣	٥٧٧.٦٨٣	-	-	-
الشهرة لشركة تابعة		١.٣٨٣.٦٠٤	١.٣٨٣.٦٠٤	١.٣٨٣.٦٠٤	-	-	-
إجمالي الأصول		**٥١.٣١٤.١٠٤**	٥٦.٨٦٤.٣٣٦	٥٧.٤٩٥.٣٣٠	**٣٨.٣٧٩.٨٢٣**	٤٤.١٧٧.٦٨٨	٤٣.٧٨٩.٥٦٦
حقوق المساهمين والإلتزامات							
حقوق المساهمين المنسوبة لمالكي الشركة الأم							
رأس المال	١٣	١٢.١٨٧.٥٠٠	١٢.١٨٧.٥٠٠	١٢.١٨٧.٥٠٠	١٢.١٨٧.٥٠٠	١٢.١٨٧.٥٠٠	١٢.١٨٧.٥٠٠
الاحتياطي القانوني	١٤	٣.٥٨٢.١٩٧	٣.٥٨٢.١٩٧	٣.٥٨٢.١٩٧	٢.٨٢٩.٤٠٦	٢.٨٢٩.٤٠٦	٢.٨٢٩.٤٠٦
احتياطي القيمة العادلة	١٦	٥٢٧.٨٤٩	١.٩٨٥.٠٧٠	٢.٣٢٥.٤٤٤	٥٢٢.٤٠٩	١.٩٦٢.٠٣٠	٢.٣١٦.١٢٣
أرباح محتجزة/(خسائر متراكمة)		١٤٦.٩٦٧	(٢.٦٤١.٦٠٩)	(٢.٦٢٣.٠٤٤)	**(٣.٢٨٠.٨٣١)**	(٤.٧٩٣.١١٥)	(٥.٩٠٦.٤٠٣)
		١٦.٤٤٤.٥١٣	١٥.١١٣.١٥٨	١٥.٤٧٢.٠٩٧	١٢.٢٥٨.٤٨٤	١٢.١٨٥.٨٢١	١١.٤٢٦.٦٢٦
الحقوق غير المسيطرة		٣.٤١٠.٤٢٠	٣.٥٦٢.٤٦٣	٣.٥٣٠.٢٧٧	-	-	-
إجمالي حقوق المساهمين		**١٩.٨٥٤.٩٣٣**	١٨.٦٧٥.٦٢١	١٩.٠٠٢.٣٧٤	**١٢.٢٥٨.٤٨٤**	١٢.١٨٥.٨٢١	١١.٤٢٦.٦٢٦

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (تابع)

	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ المجموعة ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ المجموعة ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١١ المجموعة ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ الشركة الأم ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ الشركة الأم ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١١ الشركة الأم ريال عماني
الالتزامات							
سحب على المكشوف من بنوك	٤	**٣.٤٦٧.٢٣٧**	٣.٦٨٠.٣٤٧	٤.٥٩٨.١٨٧	**٣.٤٤٨.٤٥٥**	٣.٦٦٢.٤٨٩	٤.٥٩٨.١٨٧
دائنيات تجارية وأخرى	١٧	**٢.٠٢٤.٢١٣**	١.٨٧١.٠١٣	٢.٩٠٥.٨٢٠	**٤١٩.١٦٣**	٤٢٢.٠٢٣	٥٠٥.٨٠٤
قروض لأجل	١٨	**٧.٢٥٣.٧٢١**	١٢.٩٠٧.٣٥٥	١٢.٢٥٨.٩٤٩	**٧.٢٥٣.٧٢١**	١٢.٩٠٧.٣٥٥	١٢.٢٥٨.٩٤٩
قروض من الحكومة	١٩	**١٥.٨٨٤.٨٦٧**	١٨.٥٤٥.٦٨٢	١٧.٦٩٢.٤٦٧	**١٣.١١٠.٠٠٠**	١٤.٨٥٧.٧٤٦	١٥.٠٠٠.٠٠٠
منحة حكومية مؤجلة	١٩	**٢.٨٢٩.١٣٣**	١.١٨٤.٣١٨	١.٠٣٧.٥٣٣	**١.٨٩٠.٠٠٠**	١٤٢.٢٥٤	-
إجمالي الالتزامات		**٣١.٤٥٩.١٧١**	٣٨.١٨٨.٧١٥	٣٨.٤٩٢.٩٥٦	**٢٦.١٢١.٣٣٩**	٣١.٩٩١.٨٦٧	٣٢.٣٦٢.٩٤٠
إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات		**٥١.٣١٤.١٠٤**	٥٦.٨٦٤.٣٣٦	٥٧.٤٩٥.٣٣٠	**٣٨.٣٧٩.٨٢٣**	٤٤.١٧٧.٦٨٨	٤٣.٧٨٩.٥٦٦
صافي الأصول للسهم الواحد	٢٦	**٠.١٣٥**	٠.١٢٤	٠.١٢٧	**٠.١٠١**	٠.١٠٠	٠.٠٩٤

اعتمد أعضاء مجلس الإدارة وصرح بإصدار المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم المدرجة بالصفحات من ٢ إلى ٣٧ بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٢ ووقعها بالنيابة عنهم كل من:

محمد درويش محمد الخوري
رئيس مجلس الإدارة

عوض بن محمد بن فرج بامخالف
الرئيس التنفيذي

تقرير مراقبي الحسابات صفحة رقم ١.

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

قائمة الدخل المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

	إيضاح	يناير - سبتمبر ٢٠١٢ المجموعة ريال عماني	يناير - سبتمبر ٢٠١١ المجموعة ريال عماني	يوليو - سبتمبر ٢٠١٢ المجموعة ريال عماني	يوليو - سبتمبر ٢٠١١ المجموعة ريال عماني	يناير - سبتمبر ٢٠١٢ الشركة الأم ريال عماني	يناير - سبتمبر ٢٠١١ الشركة الأم ريال عماني	يوليو - سبتمبر ٢٠١٢ الشركة الأم ريال عماني	يوليو - سبتمبر ٢٠١١ الشركة الأم ريال عماني
إيرادات الفوائد	٢٠	٨١.١٦٠	١٠٦.٨٢٩	٢٧.٧٦٣	٣١.٥٠٨	٤١.٥١٠	٥٧.١٨٧	١٤.٢١٤	١٦.٠٢١
إيرادات عمولات الوساطة		١١٥.١٩٦	١٨٠.٨٥٨	٤٣.٣١٧	٢٦.٩٧٤	-	-	-	-
أرباح محققة من بيع أصول مالية	٧.٦	١.٦١٤.٤٢٣	٢٩٠.٤٧٥	٤٤.٩٥٢	٦١.٦٦٠	١.٣٧٤.٣٥٨	١٥٠.١٢٥	١٢.٧٣٥	٢٧.٤٢٣
أرباح محققة من بيع شركة شقيقة	٩(هـ)	٢.٩٦٧.٤١٧	٩٧.٦٠٥	-	٩٧.٦٠٥	٣.١٣٠.٩٧٥	٩٨.٥٢٣	-	٩٨.٥٢٣
إيرادات توزيعات أرباح		١.٠٤٢.٠٣٦	١.٠٧٥.٦٤٦	١٥.٩٥٥	٤٣.٧٧٥	١.٢٧٨.٢٩٠	١.٠٤٢.٣٢٠	٧.٦٩٢	٢.٢٠٠
(خسائر)/أرباح غير محققة على الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (صافي)	٦	(١.٥٩٧.٩٥٧)	(٢.٩٠٩.٩٤٠)	(٤٣٩.٦٦٥)	(٩٨٠.١٤٦)	(١.٥٤١.٨٠٨)	(١.٩٢٣.٤٣٣)	(٤٣٧.٩٠٦)	(٧٨٧.٤٤٠)
إجمالي الأرباح/(الخسائر) من بيع المنتجات الغذائية	٢١	٢٦.٢٦٢	(١٤.٨٧٥)	٧.٤٣٢	(١.٥٣٠)	-	-	-	-
الحصة من أرباح/خسائر شركات شقيقة (صافي)	٩	٧٨٩.٥٤٧	(٥٩.٦٤٠)	٢٤٧.٧٤١	(٢٨.٦٥٩)	-	(٢٣٩.٠٢٦)	-	(٢٣٩.٠٢٦)
رد إنخفاض قيمة	٥(ب)	-	٩٢٦.٨٤٣	-	-	-	٩٢٦.٨٤٣	-	-
أتعاب إدارة وإيرادات تمويل الشركات		٣٥٥.٩٣٠	٣٦٦.٧٦٩	١٠٥.٢٠٢	١٢٣.٧٣٣	-	-	-	-
الإيرادات الأخرى		٢٦٧.١٧٩	٢٠٧.١٦٠	٦١.٥٩٣	٧١.٧٨٠	٤٦.٧٥٤	٦٦.٨٦٨	١٦.١٨١	١٧.١٠٩
إجمالي الإيرادات		٥.٦٦١.١٩٣	٢٦٧.٧٣٠	١١٤.٢٩٠	(٥٥٣.٣٠٠)	٤.٣٣٠.٠٧٩	١٧٩.٤٠٧	(٣٨٧.٠٨٤)	(٨٦٥.١٩٠)
مصروفات									
تكاليف الموظفين	٢٢	(١.٣٤٠.٢٢٦)	(١.٦٤٦.٧٩٦)	(٣٥٩.٥٣٤)	(٤٧٤.٥٩٥)	(٥٨٣.١٩٨)	(٦٢٨.٤٤٤)	(١٧٢.٢٣٦)	(١٨٧.٣١٢)
مصروفات إدارية	٢٣	(٧٢٩.٤٩٦)	(١.٠٤٤.٤٦٦)	(٢١٠.٥٧٤)	(٢٦٤.٨٦٥)	(٢٣٩.١٨٩)	(٣٤٣.١٨٥)	(٥٩.٦٠٦)	(٨٣.٦٥٢)
إجمالي المصروفات		(٢.٠٦٩.٧٢٢)	(٢.٦٩١.٢٦٢)	(٥٧٠.١٠٨)	(٧٣٩.٤٦٠)	(٨٢٢.٣٨٧)	(٩٧١.٦٢٩)	(٢٣١.٨٤٢)	(٢٧٠.٩٦٤)
		٣.٥٩١.٤٧١	(٢.٤٢٣.٥٣٢)	(٤٥٥.٨١٨)	(١.٢٩٢.٧٦٠)	٣.٥٠٧.٦٩٢	(٧٩٢.٢٢٢)	(٦١٨.٩٢٦)	(١.١٣٦.١٥٤)
تكاليف التمويل		(٦٨٧.٤١٠)	(٩٤٩.٦٨٦)	(١٧٥.٢٢٣)	(٣٠٧.٥١٨)	(٥٩٠.٩٥٥)	(٨٠٩.٢٥٢)	(١٤٤.١١٣)	(٢٥٣.٧٠٦)
انخفاض القيمة المحمل عن:									
- مديونيات تجارية وأخرى	٥	(١٥.٥٥٥)	(١٠١.٧٣٤)	-	(٤٢.٦٩٩)	(١٥.٥٥٥)	(٧٢.١٩٢)	-	(٢٠.٩٧٤)
- استثمارات	١٠.٩.٧	(١٠٤.٦٠٥)	(٦٣.٤٥٩)	(٨.٣٨٩)	٢٣٦.٠٥٩	(٢٧٥.٦١٠)	(٦٦٩.٤٤٥)	(٥٢.٩٦٥)	١٩١.٢٥٠
- الشهرة		(٧٥.٠٠٠)	(١٥٠.٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
		(٨٨٢.٥٧٠)	(١.٢٦٤.٨٧٩)	(١٨٣.٦١٢)	(١١٤.١٥٨)	(٨٨٢.١٢٠)	(١.٥٥٠.٨٨٩)	(١٩٧.٠٧٨)	(٨٣.٤٣٠)
ربح/(خسارة) الفترة قبل الضرائب		٢.٧٠٨.٩٠١	(٣.٦٨٨.٤١١)	(٦٣٩.٤٣٠)	(١.٤٠٦.٩١٨)	٢.٦٢٥.٥٧٢	(٢.٣٤٣.١١١)	(٨١٦.٠٠٤)	(١.٢١٩.٥٨٤)
ضريبة الدخل		(٣٤.٩٧٨)	٤٨.٣٦٢	-	٤.٩٢٢	-	-	-	-
ربح/ (خسارة) الفترة بعد الضرائب		٢.٦٧٣.٩٢٣	(٣.٦٤٠.٠٤٩)	(٦٣٩.٤٣٠)	(١.٤٠١.٩٩٦)	٢.٦٢٥.٥٧٢	(٢.٣٤٣.١١١)	(٨١٦.٠٠٤)	(١.٢١٩.٥٨٤)
المنسوب إلى:									
مساهمي الشركة الأم		٢.٧٧٠.٠١١	(٢.٩٣٥.٦٦٠)	(٦٣١.٤٥٧)	(١.٢٦٩.٠١٥)	٢.٦٢٥.٥٧٢	(٢.٣٤٣.١١١)	(٨١٦.٠٠٤)	(١.٢١٩.٥٨٤)
الحقوق غير المسيطرة		(٩٦.٠٨٨)	(٧٠٤.٣٨٩)	(٧.٩٧٣)	(١٣٢.٩٨١)	-	-	-	-
		٢.٦٧٣.٩٢٣	(٣.٦٤٠.٠٤٩)	(٦٣٩.٤٣٠)	(١.٤٠١.٩٩٦)	٢.٦٢٥.٥٧٢	(٢.٣٤٣.١١١)	(٨١٦.٠٠٤)	(١.٢١٩.٥٨٤)
ربح/(خسارة) السهم الواحد الأساسية/المعدلة	٢٥	٠.٠٢٣	(٠.٠٢٤)	(٠.٠٠٥)	(٠.٠١٠)	٠.٠٢٢	(٠.٠١٩)	(٠.٠٠٧)	(٠.٠١٠)

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٩ إلى ٣٧تكون 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
وشركاتها التابعة

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

	إيضاح	يناير - سبتمبر ٢٠١٢ المجموعة ريال عماني	يناير - سبتمبر ٢٠١١ المجموعة ريال عماني	يوليو - سبتمبر ٢٠١٢ المجموعة ريال عماني	يوليو - سبتمبر ٢٠١١ المجموعة ريال عماني	يناير - سبتمبر ٢٠١٢ الشركة الأم ريال عماني	يناير - سبتمبر ٢٠١١ الشركة الأم ريال عماني	يوليو - سبتمبر ٢٠١٢ الشركة الأم ريال عماني	يوليو - سبتمبر ٢٠١١ الشركة الأم ريال عماني
أرباح/(خسائر) الفترة		**٢.٦٧٣.٩٢٣**	(٣.٦٤٠.٠٤٩)	**(٦٣٩.٤٣٠)**	(١.٤٠١.٩٩٦)	**٢.٦٢٥.٥٧٢**	(٢.٣٤٣.١١١)	**(٨١٦.٠٠٤)**	(١.٢١٩.٥٨٤)
دخل شامل آخر									
صافي التغيير بالقيمة العادلة لأصول مالية متاحة للبيع	١٦	**(١.٧٩٧.٥٩٥)**	(٧٤٩)	**٢٢.٤٠٥**	(١٦.٦٠٠)	**(١.٧٩٣.٧١٤)**	(٦٤.٤٦١)	**٥٣.٨٢٨**	(٦١.٧٠٢)
إجمالي الدخل/(الخسارة) الشاملين للفترة		**٨٧٦.٣٢٨**	(٣.٦٤٠.٧٩٨)	**(٦١٧.٠٢٥)**	(١.٤١٨.٥٩٦)	**٨٣١.٨٥٨**	(٢.٤٠٧.٥٧٢)	**(٧٦٢.١٧٦)**	(١.٢٨١.٢٨٦)
إجمالي الدخل/(الخسارة) الشاملين المنسوبين إلى:									
- مالكي الشركة الأم		**٩٧٢.٤١٦**	(٢.٩٣٦.٤٠٩)	**(٦٠٩.٠٥٢)**	(١.٢٨٥.٦١٥)	**٨٣١.٨٥٨**	(٢.٤٠٧.٥٧٢)	**(٧٦٢.١٧٦)**	(١.٢٨١.٢٨٦)
- حقوق غير مسيطرة		**(٩٦.٠٨٨)**	(٧٠٤.٣٨٩)	**(٧.٩٧٣)**	(١٣٢.٩٨١)	**-**	-	**-**	-
		٨٧٦.٣٢٨	(٣.٦٤٠.٧٩٨)	**(٦١٧.٠٢٥)**	(١.٤١٨.٥٩٦)	**٨٣١.٨٥٨**	(٢.٤٠٧.٥٧٢)	**(٧٦٢.١٧٦)**	(١.٢٨١.٢٨٦)

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٩ إلى ٣٧تكون 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

قائمة التغييرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

		المنسوبة إلى مساهمي الشركة الأم						
المجموعة	إيضاح	رأس المال ريال عماني	الاحتياطي القانوني ريال عماني	إحتياطي القيمة العادلة ريال عماني	(الخسائر المتراكمة)/الأرباح المحتجزة ريال عماني	الإجمالي ريال عماني	الحقوق غير المسيطرة ريال عماني	إجمالي حقوق المساهمين ريال عماني
في ١ يناير ٢٠١١		١٢.١٨٧.٥٠٠	٣.٠٧٦.٧٣٠	١.٩٨٥.٨١٩	١.١٠٨.٩٢٣	١٨.٣٥٨.٩٧٢	٤٠٣.٤٧٠	١٨.٧٦٢.٤٤٢
دخل شامل:								
خسارة الفترة		-	-	-	(٢.٩٣٥.٦٦٠)	(٢.٩٣٥.٦٦٠)	(٧٠٤.٣٨٩)	(٣.٦٤٠.٠٤٩)
دخل شامل آخر								
صافي التغير في القيمة العادلة لأصول مالية متاحة للبيع	١٦	-	-	(٧٤٩)	-	(٧٤٩)	-	(٧٤٩)
إجمالي الدخل الشامل		-	-	(٧٤٩)	(٢.٩٣٥.٦٦٠)	(٢.٩٣٦.٤٠٩)	(٧٠٤.٣٨٩)	(٣.٦٤٠.٧٩٨)
معاملات مع المالكين:								
استرداد وحدات		-	-	-	-	-	(٦.٤٢٩)	(٦.٤٢٩)
ظراً لحيازة شركة تابعة خلال الفترة		-	٧٥٢.٧٩١	-	(٧٥٢.٧٩١)	-	٣.١٩٩.١١٧	٣.١٩٩.١١٧
نظرا لبيع أسهم شركة تابعة خلال الفترة	١٠	-	(٢٤٧.٣٢٤)	-	-	(٢٤٧.٣٢٤)	٦٨١.٢٥١	٤٣٣.٩٢٧
خسارة من بيع أسهم شركة تابعة خلال الفترة		-	-	-	(٦٢.٠٨١)	(٦٢.٠٨١)	-	(٦٢.٠٨١)
محرر نظراً لبيع شركة تابعة خلال الفترة		-	-	-	-	-	(٦٣.٣٩١)	(٦٣.٣٩١)
نظرا لحيازة شركة تابعة خلال الفترة		-	-	-	-	-	٥٢.٨٣٤	٥٢.٨٣٤
إجمالي المعاملات مع المالكين		-	٥٠٥.٤٦٧	-	(٨١٤.٨٧٢)	(٣٠٩.٤٠٥)	٣.٨٦٣.٣٨٢	٣.٥٥٣.٩٧٧
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١		١٢.١٨٧.٥٠٠	٣.٥٨٢.١٩٧	١.٩٨٥.٠٧٠	(٢.٦٤١.٦٠٩)	١٥.١١٣.١٥٨	٣.٥٦٢.٤٦٣	١٨.٦٧٥.٦٢١
في ١ يناير ٢٠١٢		**١٢.١٨٧.٥٠٠**	**٣.٥٨٢.١٩٧**	**٢.٣٢٥.٤٤٤**	**(٢.٦٢٣.٠٤٤)**	**١٥.٤٧٢.٠٩٧**	**٣.٥٣٠.٢٧٧**	**١٩.٠٠٢.٣٧٤**
دخل شامل:								
ربح الفترة		-	-	-	٢.٧٧٠.٠١١	٢.٧٧٠.٠١١	(٩٦.٠٨٨)	٢.٦٧٣.٩٢٣
دخل شامل آخر								
صافي التغير في القيمة العادلة لأصول مالية متاحة للبيع	١٦	-	-	(١.٧٩٧.٥٩٥)	-	(١.٧٩٧.٥٩٥)	-	(١.٧٩٧.٥٩٥)
إجمالي الدخل الشامل		-	-	(١.٧٩٧.٥٩٥)	٢.٧٧٠.٠١١	٩٧٢.٤١٦	(٩٦.٠٨٨)	٨٧٦.٣٢٨
معاملات مع المالكين:								
متعلق بشركة تابعة		-	-	-	-	-	(٢٣.٧٦٩)	(٢٣.٧٦٩)
إجمالي المعاملات مع المالكين		-	-	-	-	-	(٢٣.٧٦٩)	(٢٣.٧٦٩)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢		**١٢.١٨٧.٥٠٠**	**٣.٥٨٢.١٩٧**	**٥٢٧.٨٤٩**	**١٤٦.٩٦٧**	**١٦.٤٤٤.٥١٣**	**٣.٤١٠.٤٢٠**	**١٩.٨٥٤.٩٣٣**

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٩ إلى ٣٧تكون 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

قائمة التغييرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

	إيضاح	رأس المال ريال عماني	الاحتياطي القانوني ريال عماني	احتياطي القيمة العادلة ريال عماني	الخسائر المتراكمة ريال عماني	الإجمالي ريال عماني
الشركة الأم						
في ١ يناير ٢٠١١		١٢.١٨٧.٥٠٠	٢.٨٢٩.٤٠٦	٢.٠٢٦.٤٩١	(٢.٤٥٠.٠٠٤)	١٤.٥٩٣.٣٩٣
دخل شامل:						
خسارة العام		-	-	-	(٢.٣٤٣.١١١)	(٢.٣٤٣.١١١)
خسارة شاملة أخرى:						
صافي التغير في القيمة العادلة لأصول مالية متاحة للبيع	١٦	-	-	(٦٤.٤٦١)	-	(٦٤.٤٦١)
إجمالي الخسارة الشاملة		-	-	(٦٤.٤٦١)	(٢.٣٤٣.١١١)	(٢.٤٠٧.٥٧٢)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١		١٢.١٨٧.٥٠٠	٢.٨٢٩.٤٠٦	١.٩٦٢.٠٣٠	(٤.٧٩٣.١١٥)	١٢.١٨٥.٨٢١
في ١ يناير ٢٠١٢		**١٢.١٨٧.٥٠٠**	**٢.٨٢٩.٤٠٦**	**٢.٣١٦.١٢٣**	**(٥.٩٠٦.٤٠٣)**	**١١.٤٢٦.٦٢٦**
دخل شامل:						
ربح الفترة		-	-	-	٢.٦٢٥.٥٧٢	٢.٦٢٥.٥٧٢
دخل شامل آخر						
صافي التغير في القيمة العادلة لأصول مالية متاحة للبيع	١٦	-	-	(١.٧٩٣.٧١٤)	-	(١.٧٩٣.٧١٤)
إجمالي الخسارة الشاملة		-	-	(١.٧٩٣.٧١٤)	٢.٦٢٥.٥٧٢	٨٣١.٨٥٨
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢		**١٢.١٨٧.٥٠٠**	**٢.٨٢٩.٤٠٦**	**٥٢٢.٤٠٩**	**(٣.٢٨٠.٨٣١)**	**١٢.٢٥٨.٤٨٤**

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٩ إلى ٣٧تكون 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

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ المجموعة ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ المجموعة ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ الشركة الأم ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ الشركة الأم ريال عماني
أنشطة التشغيل				
الربح/(الخسارة) قبل الضرائب	٢.٧٠٨.٩٠١	(٣.٦٨٨.٤١١)	٢.٦٢٥.٥٧٢	(٢.٣٤٣.١١١)
تسويات لـ:				
حصة في نتائج الشركات الشقيقة	(٧٨٩.٥٤٧)	٥٩.٦٤٠	-	٢٣٩.٠٢٦
استهلاك	٣٨٩.٠٠٩	٤٢٦.٧٣٣	١٨.٩٢٢	٢٥.٨٦٧
إيرادات توزيعات أرباح	(١.٠٤٢.٠٣٦)	(١.٠٧٥.٦٤٦)	(١.٢٧٨.٢٩٠)	(١.٠٤٢.٣٢٠)
إيرادات فوائد	(٨١.١٦٠)	(١٠٦.٨٢٩)	(٤١.٥١٠)	(٥٧.١٨٧)
أرباح محققة من بيع استثمارات	(٤.٥٨١.٨٤٠)	(٣٨٨.٠٨٢)	(٤.٥٠٥.٣٣٣)	(٢٤٨.٦٤٨)
خسائر غير محققة على أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - بالصافي	١.٥٩٧.٩٥٧	٢.٩٠٩.٩٤٠	١.٥٤١.٨٠٨	١.٩٢٣.٤٣٣
انخفاض قيمة الاستثمارات – صافي من المسترد	١٠٤.٦٠٥	٣٠٢.٤٨٥	٢٧٥.٦١٠	٦٦٩.٤٤٥
انخفاض قيمة الشهرة	٧٥.٠٠٠	١٥٠.٠٠٠	-	-
إهلاك أصول غير ملموسة	١٣.٥٠٠	١٣.٥٠٠	-	-
مستحقات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	٣٧.٩٥٠	٤٣.٤٥٤	٢١.٣٣٢	٢٢.٢٦٨
خصص لم يعد مطلوباً	-	(٩٢٦.٨٤٣)	-	(٩٢٦.٨٤٣)
مخصص ديون رديئة وديون مشكوك في تحصيلها – بالصافي	١٥.٥٥٥	١٠١.٧٣٤	١٥.٥٥٥	٧٢.١٩٢
مصروفات الفوائد	٦٨٧.٤١٠	٩٤٩.٦٨٦	٥٩٠.٩٥٥	٨٠٩.٢٥٢
	(٨٦٤.٦٩٦)	(١.٢٢٨.٦٣٩)	(٧٣٥.٣٧٩)	(٨٥٦.٦٢٦)
تغييرات رأس المال العامل				
مدينونيات تجارية وأخرى	(٤٣٦.٠٣٨)	(٦٧.٧٤٣)	٦٣٦.٤٩٦	(٧٧.٤٦٦)
دائنيات تجارية وأخرى	(٩٠٦.٤٠١)	(١.٤١٩.٣٩٩)	(١٠٣.٣٦٢)	(١١٨.٩٨٨)
مخصص إنخفاض قيمة مديونيات شركة تابعة	-	٢٤.١٩٦	-	-
مكافآت نهاية الخدمة محررة عند البيع	-	(٢٥.٦٧٧)	-	-
تحويل القرض إلى حقوق المساهمين	-	-	-	(٩٢٦.٨٤٣)
مخزون	١٥٣.٨٥٦	٥.٢٣٣	-	-
النقد المستخدم في التشغيل	(٢.٠٥٣.٢٧٩)	(٢.٧١٢.٠٢٩)	(٢٠٢.٢٤٥)	(١.١٢٣.٢٩٧)
فوائد مدفوعة	(٦٨٧.٤١٠)	(٩٤٩.٦٨٦)	(٥٩٠.٩٥٥)	(٨٠٩.٢٥٢)
مكافآت نهاية الخدمة مدفوعة	(٢٣.٤٧٦)	(٤٥.٤٣٦)	(٤.٦١١)	(١٣.٤١٢)
صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل	(٢.٧٦٤.١٦٥)	(٣.٧٠٧.١٥١)	(٧٩٧.٨١١)	(٢.٨٠٢.٥٨٧)
أنشطة الاستثمار				
حيازة فينكورب – صافي الأصول	-	(٦.٩٤٣.٠٠٠)	-	-
نقل داخلي من شركة شقيقة إلى تابعة	-	٤.٤٠٤.٦٧٨	-	-
الشهرة من شركات تابعة	-	(١.٣٨٣.٦٠٤)	-	-
شراء معدات	(٣٥.٨٢٨)	(١٠٦.٧٠٨)	(١.٠٨٢)	(٤٨.٥٠٣)
متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات	٤.٢١٣	١١.٢٨١	٢.٥٠٥	-
إيرادات توزيعات أرباح وإيرادات فوائد	١.١٢٣.١٩٦	١.١٨٢.٤٧٥	١.٣١٩.٨٠٠	١.٠٩٩.٥٠٧
توزيعات أرباح من شركات شقيقة	٤٠٠.٣٢٥	٢٢٨.٨٧٩	-	-
متحصلات من بيع استثمارات	١٢.٣١٥.٣٦٧	١١.٦٥٠.٠٦٨	٧.٥٤٠.٥٥٠	٥.٩٤٥.٣٤٦
التغير في احتياطي القيمة العادلة لشركات شقيقة	-	(١٣.٥٧٥)	-	-
رصيد نقدي لشركة تابعة محرر عند البيع	-	(٩٠٠.٨٢٣)	-	-
أصول ثابتة لشركة تابعة محررة عند البيع	-	١٩.٧٥٨	-	-
حيازة حقوق غير مسيطرة لفينكورب	-	٣.٨٨٠.٣٦٩	-	-
شراء استثمارات	(٤.٨١٣.٥١٦)	(٧.٨٧٥.٠٧٩)	(١.٩٨٣.٨٢١)	(٣.٦٣٠.٣٥٣)
صافي التدفق النقدي من/(المستخدم في) أنشطة الاستثمار	٨.٩٩٣.٧٥٧	٤.١٥٤.٧١٩	٦.٨٧٧.٩٥٢	٣.٣٦٥.٩٩٧
أنشطة التمويل				
قروض لأجل جديدة مستلمة/(مسددة)	(٥.٠٠٥.٢٢٨)	٣٦٢.٩٥٠	(٥.٠٠٥.٢٢٨)	٣٦٢.٩٥١
سداد قرض حكومي ميسر	(١٦.٠٠٠)	(٢٦.٠٠٠)	-	-
سداد متحصلات استرداد	-	(٦.٤٢٩)	-	-
صافي التدفق النقدي (المستخدم في)/من أنشطة التمويل	(٥.٠٢١.٢٢٨)	٣٣٠.٥٢١	(٥.٠٠٥.٢٢٨)	٣٦٢.٩٥١
صافي التغير في النقد وما يماثل النقد	١.٢٠٨.٣٦٤	٧٧٨.٠٨٩	١.٠٧٤.٩١٣	٩٢٦.٣٦١
النقد وما يماثل النقد في بداية الفترة	(٣.١٥٢.٠١٤)	(٢.٩٩٢.٢٢٤)	(٤.٢٤٩.٠٦٤)	(٤.٢٥٥.١٦٨)
النقد وما يماثل النقد في نهاية الفترة	(١.٩٤٣.٦٥٠)	(٢.٢١٤.١٣٥)	(٣.١٧٤.١٥١)	(٣.٣٢٨.٨٠٧)

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٩ إلى ٣٧تكون 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

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. تزاول الشركة الأم وشركاتها التابعة ("المجموعة") أعمالها في سلطنة عُمان ودولة الإمارات العربية المتحدة.

يشار إلى الشركة الأم وشركاتها التابعة مجتمعة ("المجموعة"). في نهاية فترة التقرير، لدى المجموعة الشركات التابعة والشقيقة التالية:

	بلد التأسيس	نسبة المساهمة (%) ٢٠١٢	نسبة المساهمة (%) ٢٠١١	الأنشطة الرئيسية
الشركات التابعة				
الشركة العُمانية لتربية الأغنام ش.م.م	عُمان	١٠٠	١٠٠	تربية الأغنام
صندوق مجان لرأس المال	عُمان	٩١	٩١	الخدمات المالية
الشركة العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع	عُمان	٨١	٦٦	صناعة أغذية الأطفال
شركة المركز المالي ش.م.ع.ع	عُمان	٥١	٥١	الخدمات المالية
الشركة المالية لتنمية البنية التحتية ش.م.م (شركة تابعة لفينكورب – حيازة فعلية للمجموعة)	عُمان	٥١	٥١	العقارات
الشركات الشقيقة				
الشركة العُمانية للمشاريع الطبية ش.م.ع.ع	عُمان	-	٤٠	الخدمات الطبية
شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع	عُمان	٣١	٣١	خدمات الضيافة
الشركة العُمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع	عُمان	٢١	٢١	منتجات الألياف البصرية
شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.م	عُمان	٢٠	٢٠	إعادة التدوير PET
صندوق فينكورب الأمل (شركة شقيقة لفينكورب – حيازة فعلية للمجموعة)	عُمان	٣١	١٥.٦	الخدمات المالية

٢- أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم (المعلومات المالية المرحلية) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" والأحكام المطبقة لقواعد وإرشادات إفصاح الجهات المصدرة للأوراق المالية وتعاملات الأشخاص المطلعين الصادر عن الهيئة العامة لسوق المال في سلطنة عمان وقانون الشركات التجارية لعام ١٩٧٤ وتعديلاته. ويجب قراءة هذه المعلومات المالية المرحلية بالتزامن مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ والتي تم إعدادها وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

٣- السياسات المحاسبية

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

يتم الإفصاح عن البنود الاستثنائية ووصفها على حدة في المعلومات المالية المرحلية حيث من الضروري القيام بذلك لتوفير مزيد من الفهم للأداء المالي للشركة (الايضاح ٣-٣).

تستحق الضرائب على الدخل في الفترات المرحلية باستخدام معدل الضريبةالذي يكون قابلاً للتطبيق على إجمالي الربح أو الخسارة المتوقعةسنوياً .

٣- السياسات المحاسبية (تابع)

(أ) **المعايير والتعديلات والتفسيرات التي دخلت حيز التطبيق في عام ٢٠١٢:**

بالنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ 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 للفترات التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٢.

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

٣-١ التقديرات

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية من الإدارة القيام بوضع اجتهادات وتقديرات وافتراضات 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 ٢٠١١.

٣-٢ 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 ٢٠١١. لم تكن هناك أية تغييرات في سياسات إدارة المخاطر.

٣-٣ البنود الاستثنائية

تعتبر البنود الجوهرية إما بسبب حجمها أو طبيعتها أو التي تكون غير متكررةبنوداً استثنائية وتعرض في إطار البنود التي تتعلق بها. خلال الفترة الحالية. البنود الاستثنائية المبينة على النحو التالي أدرجت في قائمة الدخل.

(أ) تحليل للمبالغ المعروضة كبنود استثنائية في هذه المعلومات المالية مبين أدناه:

	المجموعة		**الشركة الأم**	
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	**٣٠ سبتمبر ٢٠١٢**	٣٠ سبتمبر ٢٠١١
	ريال عُماني	ريال عُماني	**ريال عُماني**	ريال عُماني
مخصص إنخفاض القيمة لـ:				
مديونيات تجارية وأخرى	١٥.٥٥٥	١٠١.٧٣٤	١٥.٥٥٥	٧٢.١٩٢
إستثمارات	١٠٤.٦٠٥	٦٣.٤٥٩	٢٧٥.٦١٠	٦٦٩.٤٤٥
الشهرة	٧٥.٠٠٠	١٥٠.٠٠٠	-	-

(ب) قامت الشركة الأم ببيع كامل استثمارها في الشركة العمانية للمشاريع الطبية ش.م.ع.ع. (إيضاح ٩ (هـ)).

٣-٤ أحداث لاحقة

اندلع حريق بتاريخ ١٩ أكتوبر ٢٠١٢ بمبنى مصنع الشركة العمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع، مما تسبب بأضرار في مرافق الإنتاج. وتقوم الشركة العمانية للألياف البصرية بتقدير حجم هذه الأضرار بانتظار التفاصيل المتعلقة بهذا الأمر. إلا أننا نفهم أن كل الأصول مؤمنةبشكلٍ كافٍ ضد هذه الأخطار. وتملك الشركة الأم حصة من الأسهم في الشركة العمانية للألياف البصرية بنسبة ٢٠.٩% تبلغ تكلفتها ٢.٧٢١.٥٩٤ ريال عماني وتدرج استثمارها بمبلغ ٣.٣١٠.٧٧٩ في المجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢. وستكون للخسائر المترتبة - إن وجدت - والتي قد تنشأ من خسائر الحريق - الخاضعة لمطالبات التأمين أثر على قيمة الاستثمار وعلى نتائج المجموعة والشركة الأمأيضاً إلى حد نسبة حيازتها البالغة ٢٠.٩% (إيضاح ٩ (و)).

٤- النقد وما يماثل النقد

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ المجموعة ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ المجموعة ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١١ المجموعة ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ الشركة الأم ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ الشركة الأم ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١١ الشركة الأم ريال عماني
أرصدة نقدية وبنكية:						
نقدية بالصندوق	٤.٩٩٧	٥.٣٢٤	٤.٤٨٤	٢.٢٣٣	٢.٣١٣	٢.٣٢٤
حسابات جارية وتحت الطلب	١.٠١٦.٢٠٤	٧٢٣.٥٣٨	١.١٧٦.٧٧١	١١٢.٦٩٩	١٠٢.٦٧٠	١١٦.٤٧٠
حسابات ودائع	٥٠٢.٣٨٦	٧٣٧.٣٥٠	٢٦٤.٩١٨	١٥٩.٣٧٢	٢٢٨.٦٩٩	٢٣٠.٣٢٩
	١.٥٢٣.٥٨٧	١.٤٦٦.٢١٢	١.٤٤٦.١٧٣	٢٧٤.٣٠٤	٣٣٣.٦٨٢	٣٤٩.١٢٣

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ المجموعة ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ المجموعة ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١١ المجموعة ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ الشركة الأم ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ الشركة الأم ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١١ الشركة الأم ريال عماني
أرصدة نقدية وبنكية	١.٥٢٣.٥٨٧	١.٤٦٦.٢١٢	١.٤٤٦.١٧٣	٢٧٤.٣٠٤	٣٣٣.٦٨٢	٣٤٩.١٢٣
سحب على المكشوف من بنوك	(٣.٤٦٧.٢٣٧)	(٣.٦٨٠.٣٤٧)	(٤.٥٩٨.١٨٧)	(٣.٤٤٨.٤٥٥)	(٣.٦٦٢.٤٨٩)	(٤.٥٩٨.١٨٧)
	(١.٩٤٣.٦٥٠)	(٢.٢١٤.١٣٥)	(٣.١٥٢.٠١٤)	(٣.١٧٤.١٥١)	(٣.٣٢٨.٨٠٧)	(٤.٢٤٩.٠٦٤)

٥- مديونيات تجارية وأخرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ المجموعة ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ المجموعة ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١١ المجموعة ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ الشركة الأم ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ الشركة الأم ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١١ الشركة الأم ريال عماني
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:						
- مستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٧)	٦١٣.١٢٠	٣٣٦.١٦٦	٨٦٦.٧٥١	٤٩٠.٤٧١	٣٣٥.٤٩٥	٣٩٧.٢٩٢
- دفعات مقدمة لرأس المال	-	-	-	٧٤٤.٩٠٠	١.٤٦٨.٢٠٨	١.٥١٢.٨٥٨
	٦١٣.١٢٠	٣٣٦.١٦٦	٨٦٦.٧٥١	١.٢٣٥.٣٧١	١.٨٠٣.٧٠٣	١.٩١٠.١٥٠
انخفاض قيمة مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	(٣٤٠.٢٨٠)	(٣٢٦.٧٥٥)	(٣٤٠.٢٨٠)	(٣٤٠.٢٨٠)	(٣٢٦.٧٥٥)	(١.١٦٣.١٣٨)
	٢٧٢.٨٤٠	٩.٤١١	٥٢٦.٤٧١	٨٩٥.٠٩١	١.٤٧٦.٩٤٨	٧٤٧.٠١٢
مديونيات تجارية	١.٢٧٢.٦٦٨	٨٥٧.٤١٠	١.١٩٨.٤٤٨	-	-	-
انخفاض قيمة مديونيات تجارية	(١١٠.٢٢٢)	(١٢٤.٩٨٤)	(١١٥.٤٠٠)	-	-	-
	١.١٦٢.٤٤٦	٧٣٢.٤٢٦	١.٠٨٣.٠٤٨	-	-	-
مديونيات أخرى	١.٨٣٦.٨٣٢	٢.٢٢٨.٨٦٣	١.٤٣٢.٦٣٨	١.٣٨٩.٨٢٤	١.٥١٩.٠٩٨	١.٣٤٢.٧٢٥
انخفاض قيمة مديونيات أخرى	(١٣٣.٢٩٤)	(٥.١٧٨)	(١١٢.٥٦١)	(١٢٨.١١٦)	-	(١١٢.٥٦١)
	١.٧٠٣.٥٣٨	٢.٢٢٣.٦٨٥	١.٣٢٠.٠٧٧	١.٢٦١.٧٠٨	١.٥١٩.٠٩٨	١.٢٣٠.١٦٤
صروفات مدفوعة مقدماً	٦٨.٢٦٢	٦٠.٠٨٩	٨٢.٠٦٠	٢٩.٧٠٤	٢٩.٧٣٣	٣٨.٥٢٠
	٣.٢٠٧.٠٨٦	٣.٠٢٥.٦١١	٣.٠١١.٦٥٦	٢.١٨٦.٥٠٣	٣.٠٢٥.٧٧٩	٢.٠١٥.٦٩٦

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ المجموعة ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ المجموعة ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١١ المجموعة ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ الشركة الأم ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ الشركة الأم ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١١ الشركة الأم ريال عماني
الرصيد الإفتتاحي	٥٦٨.٢٤١	١.١٩٣.٦٩٣	١.١٩١.٦٩٣	١.٢٧٥.٦٩٩	١.١٨١.٤٠٦	١.١٨١.٤٠٦
محمل للفترة/للعام	١٥.٥٥٥	١٠١.٧٣٤	٢٢٧.٨٢٠	١٥.٥٥٥	٧٢.١٩٢	١.٠٢١.١٣٦
ظراً لحيازة شركة تابعة	-	١١٤.٥٢٨	١١٤.٥٢٨	-	-	-
مديونيات مشطوبة	-	(٩٢٦.٨٤٣)	(٤.٨٩٣)	-	-	-
رد إنخفاض القيمة	-	-	(٩٣٦.٧١٢)	-	(٩٢٦.٨٤٣)	(٩٢٦.٨٤٣)
تحويل إلى استثمارات بشركات تابعة (إيضاح١٠)	-	-	-	(٨٢٢.٨٥٨)	-	-
محول إلى أصول محتفظ بها للبيع	-	(٢٤.١٩٥)	-	-	-	-
محول عند استبعاد شركة تابعة	-	-	(٢٤.١٩٥)	-	-	-
الرصيد الختامي	٥٨٣.٧٩٦	٤٥٦.٩١٧	٥٦٨.٢٤١	٤٦٨.٣٩٦	٣٢٦.٧٥٥	١.٢٧٥.٦٩٩

٦ - أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

حركة الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والأرباح المحققة عند البيع خلال الفترة/العام كالآتي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ المجموعة ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ المجموعة ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١١ المجموعة ريال عماني	**٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ الشركة الأم ريال عماني**	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ الشركة الأم ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١١ الشركة الأم ريال عماني
الرصيد الإفتتاحي	**١٧.٣٨٦.٥٢٩**	١٧.٢٦٢.٦٨٦	١٧.٢٦٢.٦٨٦	**١١.٩٨٦.٠٠٠**	١٣.٨٦٤.٩٦٢	١٣.٨٦٤.٩٦٢
مشتريات خلال الفترة/العام	**٤.٧٧٧.٩٢١**	٦.٥٠٨.٢٤٩	٨.٤٢٤.٣٨١	**١.١٠٤.٥٣١**	٥٦٤.١٣٠	٥٦٤.١٢٩
مبيعات خلال الفترة/العام	**(٥.٥٣٨.٠١٦)**	(٧.٧٩٥.٠٩٦)	(١٠.٥٧٥.٨٠٣)	**(١.١٠٩.٠٤٤)**	(١.٣٤٨.٣٦٦)	(١.٤٤٢.٣٢٩)
خسائر غير محققة	**(١.٥٩٧.٩٥٧)**	(٢.٩٠٩.٩٤٠)	(١.٧١٦.٨٤٩)	**(١.٥٤١.٨٠٨)**	(١.٩٢٣.٤٣٣)	(١.٠٠٠.٧٦٢)
ظراً لحيازة شركة تابعة (إيضاح ١٠)	**-**	٣.٩٩٢.١١٤	٣.٩٩٢.١١٤	**-**	-	-
الرصيد الختامي	**١٥.٠٢٨.٤٧٧**	١٧.٠٥٨.٠١٣	١٧.٣٨٦.٥٢٩	**١٠.٤٣٩.٦٧٩**	١١.١٥٧.٢٩٣	١١.٩٨٦.٠٠٠
ربح محقق عند البيع	**٣٣٩.٠٨٣**	٢٢٩.٨٥٣	٩٣.٧٦٠	**٩٨.٣٦٨**	٨٩.٥٠٣	١٠٠.١٨٧

(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 ٦.٦٤٤.٠٣٢ ريال عماني (٣٠ سبتمبر ٢٠١١ – ٨.٥٨١.٠١٥ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١١ - ٩.٠٥١.٤٨٦ ريال عماني) مرهونة لدى بنوك تجارية كضمان مقابل تسهيلات الائتمان.

٧ - أصول مالية متاحة للبيع

حركة الأصول المالية المتاحة للبيع والأرباح المحققة عند البيع خلال الفترة/العام كالآتي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ المجموعة ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ المجموعة ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١١ المجموعة ريال عماني	**٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ الشركة الأم ريال عماني**	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ الشركة الأم ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١١ الشركة الأم ريال عماني
الرصيد الإفتتاحي	**١٣.٩٣٥.١٢٧**	١٦.١٩٤.٢٠١	١٦.١٩٤.٢٠١	**١٣.١٢٥.٥٦٧**	١٦.١٩٤.٢٠١	١٦.١٩٤.٢٠١
مشتريات خلال الفترة/العام	**٣٥.٥٩٦**	٣٨٨.٥٧٨	٤٤٣.٣٥٦	-	١٢٥.٢٨٩	١٢٥.٢٨٨
مبيعات خلال الفترة/العام	**(١.٩٩٨.٤١٤)**	(٢.٧٠٨.٠٦٦)	(٢.٧٠٨.٨٧٦)	**(١.٨٩١.٦٠٨)**	(٢.٦٧٤.٦٨٦)	(٢.٦٧٥.٤٩٦)
(خسائر)/أرباح غير محققة (إيضاح ١٦)	**(٨٩٨.٧٣١)**	٨٣.١٧٢	٤١٠.٣٨٨	**(٨٥٠.٠٢٤)**	(٢٥.٠٩٢)	٣٢٨.٨٩٢
انخفضت قيمتها خلال الفترة/العام	**(١٠٤.٦٠٥)**	(٣٠٢.٤٨٥)	(٨٤٧.٣١٨)	**(١٠٤.٦٠٥)**	(٣٠٢.٤٨٥)	(٨٤٧.٣١٨)
ظراً لحيازة شركة تابعة	-	٤٤٣.٣٧٦	٤٤٣.٣٧٦	-	-	-
الرصيد الختامي	**١٠.٩٦٨.٩٧٣**	١٤.٠٩٨.٧٧٦	١٣.٩٣٥.١٢٧	**١٠.٢٧٩.٣٣٠**	١٣.٣١٧.٢٢٧	١٣.١٢٥.٥٦٧
أرباح محققة عند البيع	**١.٢٧٥.٣٤٠**	٦٠.٦٢٢	٦١.٦١٦	**١.٢٧٥.٩٩٠**	٦٠.٦٢٢	٦١.٦١٦

(أ) الأصول المالية المتاحة للبيع تتضمن استثمارات غير مدرجة بمبلغ ٧.٧٢٣.٧٠٤ ريال عماني (٣٠ سبتمبر ٢٠١١ – ٨.٥٤٢.٨٦٨ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١١ - ٨.٠٢٥.٢٥٣ ريال عُماني) مدرجة 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 ٣.٠٠٩.٨٠٨ ريال عماني (٣٠ سبتمبر ٢٠١١ – ٤.٢١٨.٢٩٠ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١١ - ٤.٢٥١.١٠٣ ريال عُماني) لصالح بنوك تجارية كضمان مقابل التسهيلات الائتمانية.

٨ - تحليل الاستثمارات

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

المجموعة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ القيمة الدفترية ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ التكلفة الأصلية ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ القيمة الدفترية ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ التكلفة الأصلية ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١١ القيمة الدفترية ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١١ التكلفة الأصلية ريال عماني
الاستثمارات المحلية المدرجة:						
قطاع البنوك والاستثمار	١٠.٤٣٥.٨٠٤	٨.٩٢٦.٨٤٨	١١.٠١٣.٠٨٣	٩.١٩٨.٩٣٣	١٢.٢٧٠.١٥٠	٩.٣٦٢.٣٢٢
قطاع الصناعة	٦٨٦.٩٥٨	٧٧٣.٢٨١	١.٤٣٩.٨٢٨	١.٩٦١.٤٣٢	٩٨٤.٣٤٩	١.٥١٢.٣٧٨
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	١.٥٣٣.٠٠٣	١.٦٩٠.٣٠٣	١.٦٢٣.٤٢٣	٢.٠١١.٣٥٩	١.٧٥٧.١٢٤	٢.٠٤٤.٣٢٣
	١٢.٦٥٥.٧٦٥	١١.٣٩٠.٤٣٢	١٤.٠٧٦.٣٣٤	١٣.١٧١.٧٢٤	١٥.٠١١.٦٢٣	١٢.٩١٩.٠٢٣
الاستثمارات الأجنبية المدرجة:						
قطاع البنوك والاستثمار	٥٠٧.٩٥٦	٥٨٢.٩٣٣	٨٦٧.٩١٥	٩٩١.٧٧٣	٩٠٢.٢٢٠	١.٠٥٤.٧٤٩
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	١.٤٤٦.٧٣٢	١.٦٥٦.٥٤٣	١.١٦٣.٤٨٠	١.١٥٣.٣٩٥	٤٥٠.٨٤٥	٩٩٣.٤٦٧
قطاع الصناعة	٣٩٥.١٤٤	٣٩٥.٣٩٠	٩١٥.٠٣٣	٩٧٤.٣٥٢	٩٨٦.٥٩٠	٤٦١.٠٣٠
	٢.٣٤٩.٨٣٢	٢.٦٣٤.٨٦٦	٢.٩٤٦.٨٢٨	٣.١١٩.٥٢٠	٢.٣٣٩.٦٥٥	٢.٥٠٩.٢٤٦
الاستثمارات الأجنبية غير المدرجة:						
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٢٠.٤٧٤	٢٠.٤٧٤	٣٢.٨٤٥	٣٢.٨٤٥	٣٢.٨٤٥	٣٢.٨٤٥
قطاع البنوك والاستثمار	٢.٤٠٦	٢.٤٠٦	٢.٤٠٦	٢.٤٠٦	٢.٤٠٦	٢.٤٠٦
	٢٢.٨٨٠	٢٢.٨٨٠	٣٥.٢٥١	٣٥.٢٥١	٣٥.٢٥١	٣٥.٢٥١
الإجمالي	١٥.٠٢٨.٤٧٧	١٤.٠٤٨.١٧٨	١٧.٠٥٨.٠١٣	١٦.٣٢٦.٤٩٥	١٧.٣٨٦.٥٢٩	١٥.٤٦٣.٥٢٠

٨ - تحليل الاستثمارات (تابع)

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

الشركة الأم	**٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ القيمة الدفترية ريال عماني**	**٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ التكلفة الأصلية ريال عماني**	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ القيمة الدفترية ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ التكلفة الأصلية ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١١ القيمة الدفترية ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١١ التكلفة الأصلية ريال عماني
الاستثمارات المحلية المدرجة:						
قطاع البنوك والاستثمار	**٨.٨٥٦.٥٥٦**	**٧.٢٨٣.٥٩٩**	٩.١٢١.١٣٩	٧.١١٨.١٠٥	١٠.١١٦.٣٠٧	٧.١١٧.٥٩٤
قطاع الصناعة	**٣٣٣.٦٨٣**	**٤٧٦.١٣٧**	٦٣٩.٢٩٧	٩٠٣.٩٢٤	٥١١.٠٣٨	٨٢٧.٣٩٧
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	**٤٥٦.٧٦٤**	**٦٠٦.٢٦٨**	٣٣٨.٢٦٤	٥٤٨.٨٦١	٣٤٩.٠١٩	٥٤٦.٥٤٥
	٩.٦٤٧.٠٠٣	**٨.٣٦٦.٠٠٤**	١٠.٠٩٨.٧٠٠	٨.٥٧٠.٨٩٠	١٠.٩٧٦.٣٦٤	٨.٤٩١.٥٣٦
الاستثمارات الأجنبية المدرجة:						
قطاع البنوك والاستثمار	**٣٢٧.٣٤٤**	**٣٧٩.٢٥٩**	٢٩٥.١١٣	٣٧٩.٢٥٩	٢٨٠.٠٠٥	٣٧٩.٢٥٩
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	**٤٦٥.٣٣٢**	**٦٤٩.٠٣٢**	٧٦٣.٤٨٠	٧٣٦.٩٠٠	٧٢٩.٦٣١	٧٢٣.٨٨٦
	٧٩٢.٦٧٦	**١.٠٢٨.٢٩١**	١.٠٥٨.٥٩٣	١.١١٦.١٥٩	١.٠٠٩.٦٣٦	١.١٠٣.١٤٥
الإجمالي	**١٠.٤٣٩.٦٧٩**	**٩.٣٩٤.٢٩٥**	١١.١٥٧.٢٩٣	٩.٦٨٧.٠٤٩	١١.٩٨٦.٠٠٠	٩.٥٩٤.٦٨١

٨ - تحليل الاستثمارات (تابع)

أصول مالية متاحة للبيع

المجموعة	**٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ القيمة الدفترية ريال عماني**	**٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ التكلفة الأصلية ريال عماني**	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ القيمة الدفترية ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ التكلفة الأصلية ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١١ القيمة الدفترية ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١١ التكلفة الأصلية ريال عماني
الاستثمارات المحلية المدرجة:						
قطاع البنوك والاستثمار	٤٨٠.٤٦٠	٤٢١.٩٨٠	٥١٣.٥٩٥	٦١٧.٨٤٩	٥٣٠.١٦٥	٤٢١.٩٨٠
قطاع الصناعة	١.٧٦٦.٢٣٦	١.٤٥١.١٣٨	٣.٥٦٩.٢٤١	٣.٥٢٤.٢٥٥	٣.٩٤٣.١٠٠	٢.٠٨٨.٤٥٦
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	**٥٦١.٨٤٣**	**٥١٧.٣٦٧**	٧٩١.٤٩٥	١.٤٣٦.٣٣٩	٧٦٥.٠٥٧	٧٧٤.٧٩٦
	٢.٨٠٨.٥٣٩	**٢.٣٩٠.٤٨٥**	٤.٨٧٤.٣٣١	٥.٥٧٨.٤٤٣	٥.٢٣٨.٣٢٢	٣.٢٨٥.٢٣٢
الاستثمارات الأجنبية المدرجة:						
قطاع البنوك والاستثمار	٢٠٥.٨٦٦	**٥٤.٩٦٨**	٢٥١.٩٣٥	٥٤.٩٦٧	٢٤٤.٧٣٦	٥٤.٩٦٨
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	**٢٣٠.٥٦٤**	**٧٣.٢٩٠**	٤٢٩.٦٤٢	١٨٥.٣٤٨	٤٢٦.٨١٦	١٠٢.٦٨٣
	٤٣٦.٧٣٠	**١٢٨.٢٥٨**	٦٨١.٥٧٧	٢٤٠.٣١٥	٦٧١.٥٥٢	١٥٧.٦٥١
الاستثمارات المحلية غير المدرجة:						
قطاع البنوك والاستثمار	**٩٥٨.٩٤٣**	**٩٦٠.٠٨٣**	١.٠٨٥.٩٦٢	١.٣٦٣.٨٦٢	١.٠٨٥.١٧١	٩٨٣.٨٦١
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	**٢.٩٠٧.٥٥٨**	**٢.٨٧٦.٢١٥**	٣.٣١٢.٠٦٦	٤.٠٤٠.٦٠٠	٢.٩٠٩.٢٤٠	٢.٩٠٩.٢٤٠
قطاع الصناعة	**٣.٠٧٠.٥٩٣**	**٣.٠٧٠.٥٩٣**	٣.٠٧٠.٥٩٣	٣.٠٧٠.٥٩٣	٣.٠٧٠.٥٩٣	٣.٠٧٠.٥٩٣
	٦.٩٣٧.٠٩٤	**٦.٩٠٦.٨٩١**	٧.٤٦٨.٦٢١	٨.٤٧٥.٠٥٥	٧.٠٦٥.٠٠٤	٦.٩٦٣.٦٩٤
الاستثمارات الأجنبية غير المدرجة:						
قطاع البنوك والاستثمار	٧٨٤.٩٨٩	٧٩٦.٦٢٢	٨٥٧.٤٠٣	٧٧٦.٥٢٢	٨٨٥.٤١٢	٨٤٠.٦١٩
قطاع الصناعة	-	١.٤٦٣	٢١٥.٠٥١	٢١٥.٠٥١	٧٣.٠٤٤	٧٣.٠٤٤
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	**١.٦٢١**	**١.٧٩٣**	١.٧٩٣	١.٧٩٣	١.٧٩٣	١.٧٩٣
	٧٨٦.٦١٠	**٧٩٩.٨٧٨**	١.٠٧٤.٢٤٧	٩٩٣.٣٦٦	٩٦٠.٢٤٩	٩١٥.٤٥٦
الإجمالي	**١٠.٩٦٨.٩٧٣**	**١٠.٢٢٥.٥١٢**	١٤.٠٩٨.٧٧٦	١٥.٢٨٧.١٧٩	١٣.٩٣٥.١٢٧	١١.٣٢٢.٠٣٣

٨ - تحليل الاستثمارات (تابع)

أصول مالية متاحة للبيع (تابع)

الشركة الأم	**٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ القيمة الدفترية ريال عماني**	**٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ التكلفة الأصلية ريال عماني**	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ القيمة الدفترية ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ التكلفة الأصلية ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١١ القيمة الدفترية ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١١ التكلفة الأصلية ريال عماني
الاستثمارات المحلية المدرجة:						
قطاع البنوك والاستثمار	٤٨٠.٤٦٠	٤٢١.٩٨٠	٥١٣.٥٩٥	٦١٧.٨٤٩	٥٣٠.١٦٣	٤٢١.٩٨٠
قطاع الصناعة	١.٧٦٦.٢٣٦	١.٤٥١.١٣٨	٣.٥٦٩.٢٤١	٣.٥٢٤.٢٥٥	٣.٩٤٣.١٠٠	٢.٠٨٨.٤٥٦
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	**٥٦١.٨٤٣**	**٥١٧.٣٦٧**	٧٩١.٤٩٥	١.٤٣٦.٣٣٩	٧٦٥.٠٥٧	٧٧٤.٧٩٦
	٢.٨٠٨.٥٣٩	**٢.٣٩٠.٤٨٥**	٤.٨٧٤.٣٣١	٥.٥٧٨.٤٤٣	٥.٢٣٨.٣٢٠	٣.٢٨٥.٢٣٢
الاستثمارات الأجنبية المدرجة:						
قطاع البنوك والاستثمار	٢٠٥.٨٦٦	٥٤.٩٦٨	٢٥١.٩٣٤	٥٤.٩٦٨	٢٤٤.٧٣٦	٥٤.٩٦٨
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	**٢٣٠.٨٦٤**	**٧٣.٢٩٠**	٤٢٩.٦٤٣	١٨٥.٣٤٧	٤٢٦.٨١٦	١٠٢.٦٨٣
	٤٣٦.٧٣٠	**١٢٨.٢٥٨**	٦٨١.٥٧٧	٢٤٠.٣١٥	٦٧١.٥٥٢	١٥٧.٦٥١
الاستثمارات المحلية غير المدرجة:						
قطاع البنوك والاستثمار	٦١٥.١٤٣	٥٦٧.٠٨٣	٦٩٢.٩٦٢	٩٧٠.٨٦٢	٦٩٢.١٧١	٥٩٠.٨٦١
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	**٢.٨١٤.٣٥٥**	**٢.٨١٤.٣٥٥**	٣.٢٥٠.٢٠٦	٣.٩٧٨.٧٤٠	٢.٨٤٧.٣٨٠	٢.٨٤٧.٣٨٠
قطاع الصناعة	**٣.٠٧٠.٥٩٣**	**٣.٠٧٠.٥٩٣**	٣.٠٧٠.٥٩٣	٣.٠٧٠.٥٩٣	٣.٠٧٠.٥٩٣	٣.٠٧٠.٥٩٣
	٦.٥٠٠.٠٩١	**٦.٤٥٢.٠٣١**	٧.٠١٣.٧٦١	٨.٠٢٠.١٩٥	٦.٦١٠.١٤٤	٦.٥٠٨.٨٣٤
الاستثمارات الأجنبية غير المدرجة:						
قطاع البنوك والاستثمار	**٥٣٣.٩٧٠**	**٥٣٣.٩٧٠**	٥٣٣.٩٧٠	٥٣٣.٩٧٠	٥٣٣.٩٧٠	٥٣٣.٩٧٠
قطاع الصناعة	-	-	٢١٣.٥٨٨	٢١٣.٥٨٨	٧١.٥٨١	٧١.٥٨١
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	-	-	-	-	-	-
	٥٣٣.٩٧٠	**٥٣٣.٩٧٠**	٧٤٧.٥٥٨	٧٤٧.٥٥٨	٦٠٥.٥٥١	٦٠٥.٥٥١
الإجمالي	**١٠.٢٧٩.٣٣٠**	**٩.٥٠٤.٧٤٤**	١٣.٣١٧.٢٢٧	١٤.٥٨٦.٥١١	١٣.١٢٥.٥٦٧	١٠.٥٥٧.٢٦٨

٩- استثمارات في شركات شقيقة

	نسبة المساهمة (%)	القيمة الدفترية ريال عُماني	التكلفة ريال عُماني	الحصة في النتائج ريال عُماني
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢				
الشركة العُمانية للمشاريع الطبية ش.م.ع.ع	٣٩	-	-	٢٨.١٥٩
شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع	٣١	٧.١٥٥.١٠٠	٥.١٦٨.٥٦٣	٣٧٨.٧٤٨
الشركة العُمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع	٢١	٣.٣١٠.٧٧٩	٢.٧٢١.٥٩٤	٣٧٦.٧٣٣
شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.م	٢٠	-	٩٨٠.٠٠٠	-
صندوق الأمل لفينكورب (شركة شقيقة لشركة تابعة)		١.٦٠٢.٠٥٩	-	٥.٩٠٧
اقصاً : انخفاض القيمة		-	(٩٨٠.٠٠٠)	-
		١٢.٠٦٧.٩٣٨	٧.٨٩٠.١٥٧	٧٨٩.٥٤٧
٣٠ سبتمبر ٢٠١١				
الشركة العُمانية للمشاريع الطبية ش.م.ع.ع	٤٠	١.٠٩٩.٦٦٣	٣.٩٩١.١٩٥	٨٨.١٣٧
شركة ظفار للصناعات السمكية ش.م.ع ع	٤١	-	-	(٢٣٩.٠٢٦)
شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع	٣١	٦.٧٧٩.٢٤٥	٥.١٦٨.٥٦٣	٢٠٣.٤٥٧
الشركة العمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع	٢١	٢.٩٦١.٣٧٥	٢.٧٢١.٥٩٤	٢٩١.٤٧٤
شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.م	٢٠	-	٩٨٠.٠٠٠	(١١٧.٤٧٦)
صندوق الأمل لفينكورب (شركة شقيقة لشركة تابعة)		١.٥٩٧.٦٢٩	-	(٢٨٦.٢٠٦)
اقصاً : انخفاض القيمة		-	(٣.٩٩٢.٩٤١)	-
		١٢.٤٣٧.٩١٢	٨.٨٦٨.٤١١	(٥٩.٦٤٠)
٣١ ديسمبر ٢٠١١				
الشركة العُمانية للمشاريع الطبية ش.م.ع.ع	٣٩	١.٠٨١.٢٥٠	٣.٩٩١.١٩٥	٦٩.٧٣٨
شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع	٣١	٦.٩٤٧.٧٩٧	٥.١٦٨.٥٦٣	٣٧٢.٠٠٩
الشركة العُمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع	٢١	٣.١٦٢.٩٢٦	٢.٧٢١.٥٩٤	٤٩٣.٠٢٥
شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.م	٢٠	-	٩٨٠.٠٠٠	(١١٧.٤٧٧)
صندوق الأمل فينكورب (شركة شقيقة لشركة تابعة)		١.٥٩٦.١٥٢	-	(٢٨٧.٦٨٣)
اقصاً : انخفاض القيمة		-	(٣.٩٩٢.٩٤١)	-
		١٢.٧٨٨.١٢٥	٨.٨٦٨.٤١١	٥٢٩.٦١٢

٩- استثمارات في شركات شقيقة (تابع)

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ المجموعة ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ المجموعة ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١١ المجموعة ريال عماني	**٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ الشركة الأم ريال عماني**	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ الشركة الأم ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١١ الشركة الأم ريال عماني
الرصيد الإفتتاحي	١٢.٧٨٨.١٢٥	١٤.١٤٣.٠٥٠	١٤.١٤٣.٠٥٠	٨.٨٦٨.٤١١	١٢.٠٩٠.٣٥١	١٢.٠٩٠.٣٥١
مشتريات	-	١.٩٠٥.٠٩٦	١.٩٠٥.٠٩٦	-	١.٩٠٥.٠٩٦	١.٩٠٥.٠٩٦
مبيعات	**(١.١٤١.٨١٢)**	(٧٩٩.٨٣٥)	(٧٩٩.٨٣٥)	**(٩٧٨.٢٥٤)**	(٧٩٨.٩١٨)	(٧٩٨.٩١٨)
حصة من النتائج	٧٨٩.٥٤٧	(٥٩.٦٤٠)	٥٢٩.٦١٢	-	(٢٣٩.٠٢٦)	-
حصة في الخسارة عند بيع شركة شقيقة	-	-	(٢٣٩.٠٢٦)	-	-	-
محول إلى شركات تابعة	-	(٤.٤٠٤.٦٧٨)	(٤.٤٠٤.٦٧٨)	-	(٣.٩٧١.٦١٦)	(٣.٩٧١.٦١٦)
الانخفاض بالقيمة خلال الفترة	-	-	-	-	(١١٧.٤٧٦)	(٣٥٦.٥٠٢)
توزيعات نقدية مستلمة	**(٤٠٠.٣٢٥)**	(٢٢٨.٨٧٩)	(٢٢٨.٨٧٩)	-	-	-
شركة شقيقة لشركة تابعة	-	١.٨٨٣.٨٣٥	١.٨٨٣.٨٣٥	-	-	-
حصة من احتياطي القيمة العادلة (إيضاح ١٦)	**٣٢.٤٠٣**	(١.٠٣٧)	(١.٠٥٠)	-	-	-
الرصيد الختامي	**١٢.٠٦٧.٩٣٨**	١٢.٤٣٧.٩١٢	١٢.٧٨٨.١٢٥	**٧.٨٩٠.١٥٧**	٨.٨٦٨.٤١١	**٨.٨٦٨.٤١١**

(ب) القيمة الدفترية للاستثمار بشركات شقيقة تتضمن شهرة انخفضت قيمتها قدرها ٣.٦٥٦.٧٠٦ ريال عماني (٣٠ سبتمبر ٢٠١١ – ٣.٦٥٦.٧٠٦ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١١ – ٣.٦٥٦.٧٠٦ ريال عماني).

(ج) الاستثمارات في الشركات الشقيقة التي تبلغ ٦.١١٣.٠٢٥ ريال عماني (٣٠ سبتمبر ٢٠١١- ٨.٧١١.٠٣٥ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١١ – ٨.٧١١.٠٣٥ ريال عماني) مرهونة لدى بنوك تجارية كضمان مقابل تسهيلات الائتمان.

(د) تتضمن المعلومات المالية المرحلية كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ معلومات مالية لم يتم فحصها للشركات الشقيقة.

(هـ) قامت الشركة الأم ببيع كامل استثمارها (٣٩.٦٣%) في الشركة العمانية للمشاريع الطبية ش.م.ع بتكلفة أصلية قدرها ٣.٩٩١.١٩٥ ريال عماني وقيمة دفترية قدرها ٩٧٨.٢٥٤ ريال عماني في سبتمبر ٢٠١٢ مقابل سعر قدره ٤.١٠٩.٢٢٩ ريال عماني مما نتج عنه ربح قدره ٣.١٣٠.٩٧٥ ريال عماني للشركة الأم. بالنسبة للمجموعة، بلغت القيمة الدفترية ١.١٤١.٨١٢ ريال عماني في ذلك التاريخ نتج عنه ربح قدره ٢.٩٦٧.٤١٧ ريال عماني للمجموعة.

٩- استثمارات في شركات شقيقة (تابع)

(و) اندلع حريق كبير بتاريخ ١٩ أكتوبر ٢٠١٢ في مصنع الكابلات التابع للشركة العمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع، والذي يشكل ما نسبته ٢٨% من إجمالي دخل الشركة، وذكرت الشركة أنهم يعملون مع شركاء استراتيجيون لتوفير مؤن بديلة للعملاء والوفاء بالالتزامات التعاقدية، وفيما يتعلق بامدادات كابلات الألياف البصرية والمصنع الخارجي وأعمال قسم برامج الاتصالات، سيكون التأثير عند حده الأدنى. وأضافت الشركةأنه يتم حالياً التأكد من التأثير الكلي لهذه الحادثة على الشركة وسيتم احتساب ذلك ضمن النتائج النهائية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. وسيتم احتساب أي تأثير عكسي لهذا الحريق في القوائم المالية الشركة الأم والمجموعة بحسابات ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

١٠ - الاستثمارات في الشركات التابعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	**نسبة الحيازة %**	**التكلفة ريال عماني**	**مخصص انخفاض قيمة ريال عُماني**	**القيمة الدفترية ريال عُماني**
الشركة العُمانية لتربية الأغنام ش.م.م	١٠٠	**١.٢٦٠.٠٠٠**	**١.٠٦٤.٥٢٨**	**١٩٥.٤٧٢**
صندوق مجان لرأس المال	٩١	**١.٤١٢.٠٥٩**	**-**	**١.٤١٢.٠٥٩**
العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع	٨١	**٢.٧٩٢.٥٤٠**	**٢.٧٩٢.٥٤٠**	**-**
شركة المركز المالي ش.م.ع.ع	٥١	**٥.٠٨٣.٥٩١**	**-**	**٥.٠٨٣.٥٩١**
		١٠.٥٤٨.١٩٠	**٣.٨٥٧.٠٦٨**	**٦.٦٩١.١٢٢**
٣٠ سبتمبر ٢٠١١				
الشركة العُمانية لتربية الأغنام ش.م.م	١٠٠	١.٢٦٠.٠٠٠	٩١٦.٠٢٧	٣٤٣.٩٧٣
صندوق مجان لرأس المال	٩١	١.٤١٢.٠٥٩	-	١.٤١٢.٠٥٩
العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع	٦٦	١.٩١٣.٢٥١	١.٩١٣.٢٥١	-
شركة المركز المالي ش.م.ع.ع	٥١	٥.٠٨٣.٥٩١	-	٥.٠٨٣.٥٩١
		٩.٦٦٨.٩٠١	٢.٨٢٩.٢٧٨	٦.٨٣٩.٦٢٣
٣١ ديسمبر ٢٠١١				
الشركة العُمانية لتربية الأغنام ش.م.م	١٠٠	١.٢٦٠.٠٠٠	٩٤٩.٩٥٤	٣١٠.٠٤٦
صندوق مجان لرأس المال	٩١	١.٤١٢.٠٥٩	-	١.٤١٢.٠٥٩
العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع	٦٦	١.٩١٣.٢٥١	١.٩١٣.٢٥١	-
شركة المركز المالي ش.م.ع.ع	٥١	٥.٠٨٣.٥٩١	-	٥.٠٨٣.٥٩١
		٩.٦٦٨.٩٠١	٢.٨٦٣.٢٠٥	٦.٨٠٥.٦٩٦

(أ) فيما يلي الحركة في التكلفة خلال العام:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ريال عُماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ريال عُماني	٣١ ديسمبر ٢٠١١ ريال عُماني
الرصيد الإفتتاحي	**٩.٦٦٨.٩٠١**	٦.١٥٥.٨١٠	٦.١٥٥.٨١٠
مشتريات خلال الفترة/العام	**٨٧٩.٢٨٩**	١.٩٦٢.٦٨٢	١.٩٦٢.٦٨٢
مبيعات خلال الفترة/العام	**-**	(٢.٤٢١.٢٠٧)	(٢.٤٢١.٢٠٧)
محول من شركات شقيقة	**-**	٣.٩٧١.٦١٦	٣.٩٧١.٦١٦
الرصيد الختامي	**١٠.٥٤٨.١٩٠**	٩.٦٦٨.٩٠١	٩.٦٦٨.٩٠١

١٠ - الاستثمارات في الشركات التابعة (تابع)

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ الشركة الأم ريال عُماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ الشركة الأم ريال عُماني	٣١ ديسمبر ٢٠١١ الشركة الأم ريال عُماني
الرصيد الإفتتاحي	**٢.٨٦٣.٢٠٥**	٤.٠٨٦.٩٠٢	٤.٠٨٦.٩٠٢
انخفاض قيمة محمل للفترة/للعام	**١٧١.٠٠٥**	٢٤٩.٤٨٥	٣١٤.٢٨٦
محول من مخصص ديون معدومة	**٨٢٢.٨٥٨**	-	-
محول إلى أصل محتفظ به للبيع	-	(١.٥٠٧.١٠٩)	-
محرر خلال الفترة/العام	-	-	(١.٥٣٧.٩٨٣)
الرصيد الختامي	**٣.٨٥٧.٠٦٨**	٢.٨٢٩.٢٧٨	٢.٨٦٣.٢٠٥

(ج) كجزء من خطة إعادة الهيكلة، قررت العمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع زيادة رأسمالها بمقدار ٨٧٩.٢٨٩ ريال عماني. وقد ضخت الشركة الأم مبلغ قدره ٥٦.٤٣١ ريال عماني خلال عام ٢٠١٢ فوق وزيادة عن مبلغ ٨٢٢.٨٥٨ ريال عماني الذي ضخته حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وبالتالي أكملت حصتها من إجمالي الضخ البالغ ٨٧٩.٢٨٩ ريال عماني. ونتيجة لذلك زادت حصة الشركة الأم من ٦٥.٨٠% إلى ٨٠.٨٤%إعتباراً من ١ إبريل ٢٠١٢. وحتى بعد إعادة هيكلة رأس المال ، لدى الشركة التابعة خسائر متراكمة تتجاوز رأس المال المعدل. وبالتالي تمت معاملة كامل الضخ إلى رأس المال وقدره ٨٧٩.٢٨٩ ريال عماني على انه منخفض القيمة بالشركة الأم. وتم تحويل مبلغ ٨٢٢.٨٥٨ ريال عماني من إنخفاض قيمة مديونيات وتم تحميل مبلغ ٥٦.٤٣١ ريال عماني الذي تم ضخه خلال الفترة الحالية على قائمة الدخل مقابل إنخفاض قيمة إستثمار.

(د) خلال الفترة، قامت الشركة الأم بتقييم القيمة الدفترية للاستثمارات بالشركات التابعة وقامت بتكوين مخصص انخفاض قيمة إضافي بمبلغ ١١٤.٥٧٤ ريال عماني (٣٠ سبتمبر ٢٠١١- ١٤٤.٨٤٨ ريال عماني) للشركة العُمانية لتربية الأغنام ش م.م ومبلغ لا شيء ريال عماني (٣٠ سبتمبر ٢٠١١ – ١٠٤.٦٣٧ ريال عماني) لسي أي كابيتال الخليج للوساطة المالية ش.م.م تساوي حصة الخسائر المتكبدة من قبل هذه الشركات.

(هـ) قامت الشركة الأم برهن استثمارها في الشركات التابعة بقيمة ٨.٥٨٤.٧٢٧ ريال عماني (٣٠ سبتمبر ٢٠١١ – ١١.١٩٣.٤٧٢ ريال عماني و٣١ ديسمبر ٢٠١١ – ٨.٨٦١.٦٠٥ ريال عماني) لدى بنوك تجارية مقابل تسهيلات الائتمان.

(و) المعلومات المالية المرحلية كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ تتضمن معلومات 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.

١٢- ممتلكات وآلات ومعدات

المجموعة	مباني	الآلات وماكينات	أثاث وتركيبات	تحسينات على عقارات مستأجرة	معدات مكاتب	سيارات	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	الإجمالي
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني
التكلفة								
١ يناير ٢٠١٢	٢.٤٢٥.٢٦٥	٥.٦٤٧.٦٧٢	٦٨٥.٧٣٤	٧٦.٤٢١	٢٠٠.٠٦٠	٢٧٣.٤١٢	٥٤.٨١٧	٩.٣٦٣.٣٨١
إضافات	-	٦٤.١٦٤	١٠.٤٢٥	-	٢.٠٥٤	٥.٧٠٠	٦.٨٠٥	٨٩.١٤٨
استبعادات	-	-	(٣٢.٦٨٨)	-	(٥.٣٢١)	(٤٠.٠٠٠)	(٥٣.٣٢٠)	(١٣١.٣٢٩)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	**٢.٤٢٥.٢٦٥**	**٥.٧١١.٨٣٦**	**٦٦٣.٤٧١**	**٧٦.٤٢١**	**١٩٦.٧٩٣**	**٢٣٩.١١٢**	**٨.٣٠٢**	**٩.٣٢١.٢٠٠**
الاستهلاك								
١ يناير ٢٠١٢	٧٩٨.٧٧٧	٣.١١٨.٤٨٥	٥٧١.١٦٦	٦٦.٩٥٣	١٦٦.٠١٤	٢١٥.٠٦٢	-	٤.٩٣٦.٤٥٧
محمل للفترة	٦١.٣٦٧	٢١٨.٥٦٢	٧٣.٦٠٣	١.٤٤٦	١١.٩٠٦	٢٢.١٢٤	-	٣٨٩.٠٠٨
استبعادات	-	-	(٣٢.٦٨٨)	-	(٣.٥٨٤)	(٣٧.٥٢١)	-	(٧٣.٧٩٣)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	**٨٦٠.١٤٤**	**٣.٣٣٧.٠٤٧**	**٦١٢.٠٨١**	**٦٨.٣٩٩**	**١٧٤.٣٣٦**	**١٩٩.٦٦٥**	**-**	**٥.٢٥١.٦٧٢**
صافي القيمة الدفترية	**١.٥٦٥.١٢١**	**٢.٣٧٤.٧٨٩**	**٥١.٣٩٠**	**٨.٠٢٢**	**٢٢.٤٥٧**	**٣٩.٤٤٧**	**٨.٣٠٢**	**٤.٠٦٩.٥٢٨**

١٢- ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

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

١٢- ممتلكات وآلات 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 ٢٠١١								
التكلفة								
١ يناير ٢٠١١	٢.٤٢٥.٢٦٥	٥.٦١٧.٠٥٤	٢٤١.٢٩٨	٩٨.٥٦١	٤٩٣.٨٤٧	٢٢٧.٣٤٤	٧٢.٢١٩	٩.١٧٥.٥٨٨
إضافات عند حيازة شركة تابعة	-	-	٥١٦.٨٣٧	-	-	٦٥.٠٤٥	-	٥٨١.٨٨٢
إضافات	-	٥٣.٣٦٨	١٧.٥٤٢	٩.٦٣٢	٤.٧١٦	٥٤.٧٠٠	٧.٥٨٢	١٤٧.٥٤٠
مشطوب فيما يتعلق ببيع شركة تابعة	-	-	(٨٩.٩٤٣)	-	(٢٩٤.١٧٣)	(٥.٩١٦)	-	(٣٩٠.٠٣٢)
استبعادات	-	(٢٢.٧٥٠)	-	(٣١.٧٧٢)	(٤.٣٣٠)	(٦٧.٧٦١)	(٢٤.٩٨٤)	(١٥١.٥٩٧)
٣١ ديسمبر ٢٠١١	٢.٤٢٥.٢٦٥	٥.٦٤٧.٦٧٢	٦٨٥.٧٣٤	٧٦.٤٢١	٢٠٠.٠٦٠	٢٧٣.٤١٢	٥٤.٨١٧	٩.٣٦٣.٣٨١
الاستهلاك								
في ١ يناير ٢٠١١	٧١٦.٩٥٥	٢.٨٤٢.٥٤٥	٢٢٥.٤٤٢	٩٨.٥٦١	٤٠١.٦٣٢	١٨٥.٧٠٢	-	٤.٤٧٠.٨٣٧
إضافات عند حيازة شركة تابعة	-	-	٣٤٩.٠٠٠	-	-	٤٧.٨٨٠	-	٣٩٦.٨٨٠
محمل للعام	٨١.٨٢٢	٢٨٩.٨٧٢	٨٣.٥٨١	١٦٤	٤٥.٤٢٥	٥٣.٤٨٣	-	٥٥٤.٣٤٦
مشطوب فيما يتعلق ببيع شركة تابعة	-	-	(٨٦.٨٥٧)	-	(٢٧٧.٥٠٦)	(٥.٩١١)	-	(٣٧٠.٢٧٤)
استبعادات	-	(١٣.٩٣٢)	-	(٣١.٧٧٢)	(٣.٥٣٧)	(٦٦.٠٩٢)	-	(١١٥.٣٣٣)
٣١ ديسمبر ٢٠١١	٧٩٨.٧٧٧	٣.١١٨.٤٨٥	٥٧١.١٦٦	٦٦.٩٥٣	١٦٦.٠١٤	٢١٥.٠٦٢	-	٤.٩٣٦.٤٥٧
صافي القيمة الدفترية	١.٦٢٦.٤٨٨	٢.٥٢٩.١٨٧	١١٤.٥٦٨	٩.٤٦٨	٣٤.٠٤٦	٥٨.٣٥٠	٥٤.٨١٧	٤.٤٢٦.٩٢٤

١٢- ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

الشركة الأم	أثاث وتركيبات ريال عُماني	تحسينات على عقارات مستأجرة ريال عُماني	معدات مكاتب ريال عُماني	سيارات ريال عُماني	إجمالي ريال عُماني
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢					
التكلفة					
١ يناير ٢٠١٢	٩١.٢٠٣	٧٦.٤٢١	٨٢.٢٨٤	١٤٤.٧١٤	٣٩٤.٦٢٢
إضافات	-	-	١.٠٨٢	-	١.٠٨٢
استبعادات	-	-	(٢٩٨)	(٤٠.٠٠٠)	(٤٠.٢٩٨)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٩١.٢٠٣	٧٦.٤٢١	٨٣.٠٦٨	١٠٤.٧١٤	٣٥٥.٤٠٦
الاستهلاك					
١ يناير ٢٠١٢	٩٠.٧٥٨	٦٦.٩٥٣	٧١.٩٦٨	١٠٣.٣٧٠	٣٣٣.٠٤٩
محمل للفترة	١٢٠	١.٤٤٦	٤.١٦٨	١٣.١٨٨	١٨.٩٢٢
استبعادات	-	-	(٢٧٢)	(٣٧.٥٢١)	(٣٧.٧٩٣)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٩٠.٨٧٨	٦٨.٣٩٩	٧٥.٨٦٤	٧٩.٠٣٧	٣١٤.١٧٨
صافي القيمة الدفترية	٣٢٥	٨.٠٢٢	٧.٢٠٤	٢٥.٦٧٧	٤١.٢٢٨
٣٠ سبتمبر ٢٠١١					
التكلفة					
١ يناير ٢٠١١	٩١.٠٢٧	٩٨.٥٦١	٨١.٦٠٣	١٤٢.٧١٤	٤١٣.٩٠٥
إضافات	١٧٥	-	٢.٣٢٨	٤٦.٠٠٠	٤٨.٥٠٣
استبعادات	-	-	(١.٢٦٧)	(٤٤.٠٠٠)	(٤٥.٢٦٧)
٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٩١.٢٠٢	٩٨.٥٦١	٨٢.٦٦٤	١٤٤.٧١٤	٤١٧.١٤١
الاستهلاك					
١ يناير ٢٠١١	٩٠.٦١٩	٩٨.٥٦١	٦٨.٢٧٨	١٢٠.٩١٠	٣٧٨.٣٦٨
محمل للفترة	١٠٨	-	٤.٧٧٨	٢٠.٩٨١	٢٥.٨٦٧
استبعادات	-	-	(١.٢٦٧)	(٤٤.٠٠٠)	(٤٥.٢٦٧)
٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٩٠.٧٢٧	٩٨.٥٦١	٧١.٧٨٩	٩٧.٨٩١	٣٥٨.٩٦٨
صافي القيمة الدفترية	٤٧٥	-	١٠.٨٧٥	٤٦.٨٢٣	٥٨.١٧٣
٣١ ديسمبر ٢٠١١					
التكلفة					
١ يناير ٢٠١١	٩١.٠٢٧	٩٨.٥٦١	٨١.٦٠٣	١٤٢.٧١٤	٤١٣.٩٠٥
إضافات	١٧٦	٩.٦٣٢	٣.٥٦٧	٤٦.٠٠٠	٥٩.٣٧٥
استبعادات	-	(٣١.٧٧٢)	(٢.٨٨٦)	(٤٤.٠٠٠)	(٧٨.٦٥٨)
٣١ ديسمبر ٢٠١١	٩١.٢٠٣	٧٦.٤٢١	٨٢.٢٨٤	١٤٤.٧١٤	٣٩٤.٦٢٢
الاستهلاك					
١ يناير ٢٠١١	٩٠.٦١٩	٩٨.٥٦١	٦٨.٢٧٨	١٢٠.٩١٠	٣٧٨.٣٦٨
محمل للعام	١٣٩	١٦٤	٦.٥٧٦	٢٦.٤٦٠	٣٣.٣٣٩
استبعادات	-	(٣١.٧٧٢)	(٢.٨٨٦)	(٤٤.٠٠٠)	(٧٨.٦٥٨)
٣١ ديسمبر ٢٠١١	٩٠.٧٥٨	٦٦.٩٥٣	٧١.٩٦٨	١٠٣.٣٧٠	٣٣٣.٠٤٩
صافي القيمة الدفترية	٤٤٥	٩.٤٦٨	١٠.٣١٦	٤١.٣٤٤	٦١.٥٧٣

(أ) الممتلكات والآلات والمعدات شركة تابعة مرهونة كضمان مقابل القروض الحكومية وقروض لأجل أخرى. تم إدراج الاستهلاك المحمل للعام في تكلفة المبيعات بقيمة ٢٤٠.٧٥٠ ريال عماني (٣٠ سبتمبر ٢٠١١ – ٢٣٨.٢٣٣ ريال عماني) ومصروفات إدارية بقيمة ١٤٨.٢٥٨ ريال عماني (٢٠١١ – ١٨٨.٤٩٨ ريال عماني).

١٣ - رأس المال

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ريال عُماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ريال عُماني	٣١ ديسمبر ٢٠١١ ريال عُماني
المصرح به – ٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ٠.١٠٠ ريال عُماني	**٢٠.٠٠٠.٠٠٠**	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠.٠٠٠
المصدر – ١٢١.٨٧٥.٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ٠.١٠٠ ريال عُماني	**١٢.١٨٧.٥٠٠**	١٢.١٨٧.٥٠٠	١٢.١٨٧.٥٠٠

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

		٣٠ سبتمبر ٢٠١٢		٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١١
		%	**عدد الأسهم**	عدد الأسهم	عدد الأسهم
شركة أبو ظبي للاستثمارات، دولة الإمارات العربية المتحدة		٣٠	**٣٦.٥٦٢.٥٠٠**	٣٦.٥٦٢.٥٠٠	٣٦.٥٦٢.٥٠٠

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

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ المجموعة ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ المجموعة ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١١ المجموعة ريال عماني
شركات تابعة	**٩٧١.٣٨٩**	٧٩٠.٧٢٤	٧٩٠.٧٢٤
شركات شقيقة	**٣.٨٩٠.٥٣٧**	٨.٠٠٩.٤٦٤	٧.٩٩٢.٥٠٧
	٤.٨٦١.٩٢٦	٨.٨٠٠.١٨٨	٨.٧٨٣.٢٣١

١٦ – احتياطي القيمة العادلة

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ المجموعة ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ المجموعة ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١١ المجموعة ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ الشركة الأم ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ الشركة الأم ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١١ الشركة الأم ريال عماني
الرصيد الإفتتاحي	**٢.٣٢٥.٤٤٤**	١.٩٨٥.٨١٩	١.٩٨٥.٨١٩	**٢.٣١٦.١٢٣**	٢.٠٢٦.٤٩١	٢.٠٢٦.٤٩١
محقق عند بيع أصول مالية متاحة للبيع	**(٩٤٣.٦٩٠)**	(٣٩.٣٧١)	(٦٩.٧١٣)	**(٩٤٣.٦٩٠)**	(٣٩.٣٧١)	(٣٩.٢٦٠)
صافي التغير في القيم العادلة لأصول مالية متاحة للبيع	**(٨٩٨.٧٣١)**	٨٣.١٧٢	٤١٠.٣٨٨	**(٨٥٠.٠٢٤)**	(٢٥.٠٩٠)	٣٢٨.٨٩٢
محرر عند بيع شركات شقيقة	**٣٢.٤٠٣**	-	-	-	-	-
حصة من احتياطي القيمة العادلة لشركات شقيقة	-	(١.٠٣٧)	(١.٠٥٠)	-	-	-
تحويلات أخرى	**١٢.٤٢٣**	(٤٣.٥١٣)	-	-	-	-
الرصيد الختامي	**٥٢٧.٨٤٩**	١.٩٨٥.٠٧٠	٢.٣٢٥.٤٤٤	**٥٢٢.٤٠٩**	١.٩٦٢.٠٣٠	٢.٣١٦.١٢٣

١٧ – دائنيات تجارية وأخرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ المجموعة ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ المجموعة ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١١ المجموعة ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ الشركة الأم ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ الشركة الأم ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١١ الشركة الأم ريال عماني
حسابات دائنة	**١.١٢٨.١٢٧**	١.٠٥٤.٠٣٠	١.٦٤٥.٥٠١	**٣٦.٨١٦**	١٤.٢١٤	٣٠.٣٧٣
دائنيات ومستحقات أخرى	**٣١١.٣٩٥**	٣٩٥.٢٢٨	٤٢٦.٩٦٩	**٨٧.٩١٧**	١٢٦.٢٨٠	١٣٧.٠٧٨
مستحق لأطراف ذات علاقة	**٢٠٩.١٣٨**	٤٠.٨١٩	٣٩٠.٦٦٦	**٤.٧٩٦**	-	١٢.١٤٨
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين (إيضاح أ)	**٢٥٩.٢٠٣**	٢٤٥.٨٣٣	٢٤٤.٧٢٩	**١٨٣.٦١٧**	١٦١.٤٣٣	١٦٦.٨٩٦
توزيعات أرباح غير مطالب بها	**٩٣.٣١٣**	٩٣.٧٤٧	٩٣.٧٤٧	**٩٣.٣١٣**	٩٣.٧٤٧	٩٣.٧٤٧
مستحق لأعضاء مجلس الإدارة	**١٠.٣٣٣**	٩.٣٤٥	٣٨.٦٤٦	-	-	-
فوائد مستحقة الدفع	**١٢.٧٠٤**	٣٢.٠١١	٦٥.٥٦٢	**١٢.٧٠٤**	٢٦.٣٤٩	٦٥.٥٦٢
	٢.٠٢٤.٢١٣	١.٨٧١.٠١٣	٢.٩٠٥.٨٢٠	**٤١٩.١٦٣**	٤٢٢.٠٢٣	٥٠٥.٨٠٤

١٧ – دائنيات تجارية وأخرى (تابع)

(أ) حركة مكافآت نهاية الخدمة للموظفين للعام كالتالي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ المجموعة ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ المجموعة ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١١ المجموعة ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ الشركة الأم ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ الشركة الأم ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١١ الشركة الأم ريال عماني
الرصيد الإفتتاحي	٢٤٤.٧٢٩	٢٠٩.٢٢٧	٢٠٩.٢٢٧	١٦٦.٨٩٦	١٥٢.٥٧٧	١٥٢.٥٧٧
محمل للفترة/العام (إيضاح ٢٢)	٣٧.٩٥٠	٤٣.٤٥٣	٥٨.٣٠١	٢١.٣٣٢	٢٢.٢٦٨	٢٧.٧٣١
إضافات عند حيازة شركة تابعة	-	٦٤.٢٦٦	٦٤.٢٦٦	-	-	-
مشطوب عند بيع شركة تابعة	-	(٢٥.٦٧٧)	(٢٥.٦٧٧)	-	-	-
مدفوع خلال الفترة/العام	(٢٣.٤٧٦)	(٤٥.٤٣٦)	(٦١.٣٨٨)	(٤.٦١١)	(١٣.٤١٢)	(١٣.٤١٢)
الرصيد الختامي	٢٥٩.٢٠٣	٢٤٥.٨٣٣	٢٤٤.٧٢٩	١٨٣.٦١٧	١٦١.٤٣٣	١٦٦.٨٩٦

١٨ - القروض لأجل

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ المجموعة ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ المجموعة ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١١ المجموعة ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ الشركة الأم ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ الشركة الأم ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١١ الشركة الأم ريال عماني
البنوك في سلطنة عمان	٧.١٤٩.٠٢١	١٢.٥٩٣.٢٥٥	١١.٩٩٧.١٩٩	٧.١٤٩.٠٢١	١٢.٥٩٣.٢٥٥	١١.٩٩٧.١٩٩
البنوك في الإمارات العربية المتحدة	١٠٤.٧٠٠	٣١٤.١٠٠	٢٦١.٧٥٠	١٠٤.٧٠٠	٣١٤.١٠٠	٢٦١.٧٥٠
	٧.٢٥٣.٧٢١	١٢.٩٠٧.٣٥٥	١٢.٢٥٨.٩٤٩	٧.٢٥٣.٧٢١	١٢.٩٠٧.٣٥٥	١٢.٢٥٨.٩٤٩

فترة استحقاق القروض لأجل كالتالي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ المجموعة ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ المجموعة ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١١ المجموعة ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ الشركة الأم ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ الشركة الأم ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١١ الشركة الأم ريال عماني
مستحق خلال عام واحد	٣.٤٠١.٣٦٨	٥.٨١١.٠٦٨	٦.٣٠٩.٩٢٣	٣.٤٠١.٣٦٨	٥.٨١١.٠٦٨	٦.٣٠٩.٩٢٣
مستحق بعد عام واحد	٣.٨٥٢.٣٥٣	٧.٠٩٦.٢٨٧	٥.٩٤٩.٠٢٦	٣.٨٥٢.٣٥٣	٧.٠٩٦.٢٨٧	٥.٩٤٩.٠٢٦
	٧.٢٥٣.٧٢١	١٢.٩٠٧.٣٥٥	١٢.٢٥٨.٩٤٩	٧.٢٥٣.٧٢١	١٢.٩٠٧.٣٥٥	١٢.٢٥٨.٩٤٩

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

١٩- قروض من حكومات

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ المجموعة ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ المجموعة ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١١ المجموعة ريال عماني	**٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ الشركة الأم ريال عماني**	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ الشركة الأم ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١١ الشركة الأم ريال عماني
قروض من حكومات تم الحصول عليها من قبل:						
- الشركة الأم	١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠
- شركة المركز المالي ش.م.ع.ع	-	١.٠٠٠.٠٠٠	-	-	-	-
- الشركة العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع	**٣.٧١٤.٠٠٠**	٣.٧٣٠.٠٠٠	٣.٧٣٠.٠٠٠	-	-	-
	١٨.٧١٤.٠٠٠	١٩.٧٣٠.٠٠٠	١٨.٧٣٠.٠٠٠	**١٥.٠٠٠.٠٠٠**	١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠
اقصاً : منح حكومية مؤجلة تتعلق بـ:						
- الشركة الأم	**(١.٨٩٠.٠٠٠)**	(١٤٢.٢٥٤)	-	**(١.٨٩٠.٠٠٠)**	(١٤٢.٢٥٤)	-
- شركة المركز المالي ش.م.ع.ع	-	(٤.٥٣٢)	-	-	-	-
- الشركة العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع	**(٩٣٩.١٣٣)**	(١.٠٣٧.٥٣٢)	(١.٠٣٧.٥٣٣)	-	-	-
	(٢.٨٢٩.١٣٣)	(١.١٨٤.٣١٨)	(١.٠٣٧.٥٣٣)	**(١.٨٩٠.٠٠٠)**	(١٤٢.٢٥٤)	-
	١٥.٨٨٤.٨٦٧	١٨.٥٤٥.٦٨٢	١٧.٦٩٢.٤٦٧	**١٣.١١٠.٠٠٠**	١٤.٨٥٧.٧٤٦	١٥.٠٠٠.٠٠٠

(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 يستحقا السداد في نوفمبر ٢٠١١. قامت حكومتا سلطنة عمان والامارات العربية المتحدة بتمديد فترة السداد لمدة ثلاث سنوات وبالتالي أصبح القرضان يستحقا السداد في نوفمبر ٢٠١٤. 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) تم ترتيب القروض التي تم الحصول عليها من قبل الشركة العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع من خلال بنك وتحمل فائدة بمعدل ٣%سنوياً ناقصاً الدعم. هذه القروض مضمونة مقابل رهن قانوني بالدرجة الأولى على كافة الأصول الحالية والمستقبلية للشركة التابعة. تم التحقق من القيمة العادلة باستخدام معدل الفائدة في تاريخ منح القرض الذي يبلغ ٩.٥%سنوياً . القروض مستحقة السداد بأقساط من ٢٠١٢ إلى ٢٠٢٢.

٢٠- إيرادات الفوائد

	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ المجموعة ريال عُماني	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ المجموعة ريال عُماني	**٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ الشركة الأم ريال عُماني**	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ الشركة الأم ريال عُماني
فائدة على ودائع ثابتة	٤٢.٠٥٣	٦٤.٣١٦	٢.٤٠٣	٥.٣٢٨
فائدة على سندات	٣٩.٠١٧	٤٠.٨٥٦	٣٩.٠١٧	٤٠.٨٥٦
أخرى	٩٠	١.٦٥٧	٩٠	١١.٠٠٣
	٨١.١٦٠	١٠٦.٨٢٩	٤١.٥١٠	٥٧.١٨٧

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

إجمالي الأرباح/(الخسائر) 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:

	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ المجموعة ريال عُماني	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ المجموعة ريال عُماني	**٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ الشركة الأم ريال عُماني**	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ الشركة الأم ريال عُماني
مبيعات	١.٤١٩.٨٥٤	١.٣٦٢.٨٨٧	-	-
تكلفة المبيعات	(١.٣٩٣.٥٩٢)	(١.٣٧٧.٧٦٢)	-	-
إجمالي الربح/(الخسارة)	٢٦.٢٦٢	(١٤.٨٧٥)	-	-

٢٢ - تكاليف الموظفين

	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ المجموعة ريال عُماني	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ المجموعة ريال عُماني	**٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ الشركة الأم ريال عُماني**	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ الشركة الأم ريال عُماني
الرواتب والبدلات	١.٣٠٢.٢٧٦	١.٦٠٣.٣٤٣	٥٦١.٨٦٦	٦٠٦.١٧٦
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	٣٧.٩٥٠	٤٣.٤٥٣	٢١.٣٣٢	٢٢.٢٦٨
	١.٣٤٠.٢٢٦	١.٦٤٦.٧٩٦	٥٨٣.١٩٨	٦٢٨.٤٤٤

٢٣- مصروفات إدارية

	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ المجموعة ريال عُماني	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ المجموعة ريال عُماني	**٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ الشركة الأم ريال عُماني**	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ الشركة الأم ريال عُماني
الاستهلاك	**١٤٨.٢٥٨**	١٨٨.٤٩٨	**١٨.٩٢٢**	٢٥.٨٦٧
الإيجار	**٦٦.٤٩٩**	١٣٤.٧٣٣	**٣٦.٥٠٦**	٤٥.٦٤٢
أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة	**٧٦.٢٣٨**	٩٧.٠٠٦	**١٤.٤٠٠**	٣٠.٨٠٠
أتعاب مهنية وقانونية	**٧٦.٩٧٩**	٨١.١٢٥	**٤٧.٧١٩**	٢٧.٧٧٧
إعلان وترويج	**٢٩.٥٢٤**	٥٣.٤٢٤	**٢.٣٥٦**	١٧.٧٨٨
رسوم واشتراكات في سوق الأوراق المالية	**٣١.١٦٤**	٧٩.١٠٤	**١٦.٠٠٨**	٣٥.٩٦٦
مصروفات السفر	**٣١.٣٠٠**	٦٠.٩٣٠	**٢٣.٢٩٧**	٥٠.١١٥
بريد وفاكس وهاتف	**٢٩.٩٠٧**	٦٠.٠٣٧	**١٠.٧١٣**	١٢.٠٥١
تصليح وصيانة	**٣١.٦٧٢**	٣٤.٣٤٥	**٨.٠٨٩**	١٠.٣٦٩
مصروفات اجتماعات الجمعية العامة	**٢١.٩٦٤**	١٥.١٢٨	**٢١.٧٦٤**	١٤.٩٢٨
مصروفات تطوير المشروع	**٢.٤٩٥**	٧.١٠٩	**٢.٤٩٥**	٧.١٠٩
أتعاب محافظ المديرين	**٥٣.٥٤٩**	٥٦.٦٧٥	**١٣.٩٧٥**	٣٧.٤٤٤
إهلاك أصول غير ملموسة	**١٣.٥٠٠**	١٣.٥٠٠	-	-
أخرى	**١١٦.٤٤٧**	١٦٢.٨٥٢	**٢٢.٩٤٥**	٢٧.٣٢٩
	٧٢٩.٤٩٦	١.٠٤٤.٤٦٦	**٢٣٩.١٨٩**	٣٤٣.١٨٥

٢٤- حسابات عهدة

احتفظت الشركة الأم بأوراق مالية تبلغ قيمتها ٨٧٦.٣٣٩ ريال عماني (٣٠ سبتمبر ٢٠١١ - ٨٧٦.٣٣٩ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١١ – ٨٧٦.٣٣٩ ريال عماني) كعهدة للعملاء. لا تتم معاملة هذه الأوراق المالية كأصول للشركة الأم.

في حسابات ضمانات غير اختيارية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ لإحدى الشركات التابعة يوجد عقار مرهون للشركة التابعة بقيمة ١٨٠.٠٠٠ ريال عماني (٣٠ سبتمبر ٢٠١١- ١٨٠.٠٠٠ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١١ – ١٨٠.٠٠٠ ريال عماني) والذي تم توفيره من قبل عملاء حسابات عهدة هامش طرف ثالث غير اختيارية كضمان مقابل الأموال المقدمة لذلك الطرف من قبل الشركة التابعة لحيازة الأوراق المالية.

٢٥- ربحية/(خسارة) السهم الواحد الأساسية والمعدلة

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ المجموعة	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ المجموعة	**٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ الشركة الأم**	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ الشركة الأم
صافي ربح/(خسارة) الفترة المنسوب إلى مساهمي الشركة الأم (ر.ع)	**٢.٧٧٠.٠١١**	(٢.٩٣٥.٦٦٠)	**٢.٦٢٥.٥٧٢**	(٢.٣٤٣.١١١)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (عدد)	**١٢١.٨٧٥.٠٠٠**	١٢١.٨٧٥.٠٠٠	**١٢١.٨٧٥.٠٠٠**	١٢١.٨٧٥.٠٠٠
ربحية/(خسارة) السهم الواحد (ر.ع)	**٠.٠٢٣**	(٠.٠٢٤)	**٠.٠٢٢**	(٠.٠١٩)

٢٦- صافي الأصول للسهم الواحد

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ المجموعة ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ المجموعة ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١١ المجموعة ريال عماني	**٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ المجموعة ريال عماني**	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ الشركة الأم ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١١ الشركة الأم ريال عماني
صافي الأصول	**١٦.٤٤٤.٥١٣**	١٥.١١٣.١٥٨	١٥.٤٧٢.٠٩٧	**١٢.٢٥٨.٤٨٤**	١٢.١٨٥.٨٢١	١١.٤٢٦.٦٢٦
صافي الأصول للسهم الواحد	**٠.١٣٥**	٠.١٢٤	٠.١٢٧	**٠.١٠١**	٠.١٠٠	٠.٠٩٤

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.

٢٧ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ المجموعة ريال عُماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ المجموعة ريال عُماني	**٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ الشركة الأم ريال عُماني**	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ الشركة الأم ريال عُماني
إيرادات ومبيعات				
- الشركات الشقيقة	**٢.٠٩٩.٠١٨**	٤.١٨٧.٢٦٩	-	-
- الشركات التابعة	-	-	**١.٤٢١.٥٦٦**	٣.٢١٢.٣٤٠
- المساهمون الرئيسيون	**٥٠.٠٩٩**	٥٣٢.٧٥٧	-	-
- أعضاء مجلس الإدارة	**٢.٢٥٧**	٣٠٥.٣٢٥	-	-
- أخرى	**٦.٣٠٧.٥٣٢**	٤٦.٦٧٣	**٥.٩٨٧.٣٠٨**	٣٢.٧٤٩
	٨.٤٥٨.٩٠٦	٥.٠٧٢.٠٢٤	**٧.٤٠٨.٨٧٤**	٣.٢٤٥.٠٨٩
مشتريات ومصروفات				
- الشركات الشقيقة	**١.٤٤٨.١٢٦**	٢.٨٤٤.١٦٤	**١.٢٥٥**	١.٦٠٠
- الشركات التابعة	-	-	**٢٧٤.٤٢٣**	٦١٥.٦١٦
- موظفو الإدارة الرئيسيون	**١٣٦.٨٢٠**	١٢٤.٨٦٨	**١٣٦.٨٢٠**	١٢٤.٨٦٨
- المساهمون الرئيسيون	**٦٠٤.٦٥٥**	٢.١٣٥.٢٨٩	-	-
- أعضاء مجلس الإدارة	**٧٦.٣٣٩**	٢٢٧.٣٨٤	**١٤.٤٠٠**	٣٠.٨٠٠
- أخرى	**٣١٦.١٦٤**	٦.٥٥٩	**٢٠.٩٥٦**	١٣١
	٢.٥٨٢.١٠٤	٥.٣٣٨.٢٦٤	**٤٤٧.٨٥٤**	٧٧٣.٠١٥

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ المجموعة ريال عُماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ المجموعة ريال عُماني	**٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ الشركة الأم ريال عُماني**	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ الشركة الأم ريال عُماني
الشركات الشقيقة	**٣٤٣.٨٩٨**	٣٣٦.١٦٦	**٣٤٣.٨٩٨**	٣٣٥.٤٩٥
الشركات التابعة	-	-	**٨٩١.٤٧٣**	١.٤٨٦.٢٠٨
أخرى	**٢٦٩.٢٢٢**	-	-	-
	٦١٣.١٢٠	٣٣٦.١٦٦	**١.٢٣٥.٣٧١**	١.٨٠٣.٧٠٣
اقصاً : مخصص الانخفاض في القيمة	**(٣٤٠.٢٨٠)**	(٣٢٦.٧٥٥)	**(٣٤٠.٢٨٠)**	(٣٢٦.٧٥٥)
	٢٧٢.٨٤٠	٩.٤١١	**٨٩٥.٠٩١**	١.٤٧٦.٩٤٨

٢٧ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(ج) المبالغ المستحقة لأطراف ذات العلاقة كانت كالتالي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ المجموعة ريال عُماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ المجموعة ريال عُماني	**٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ الشركة الأم ريال عُماني**	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ الشركة الأم ريال عُماني
أعضاء مجلس إدارة	**١٠.٣٣٣**	٩.٣٤٥	**-**	-
أخرى	**٢٠٩.١٣٨**	٤٠.٨١٩	**٤.٧٩٦**	-
	٢١٩.٤٧١	٥٠.١٦٤	**٤.٧٩٦**	-

(د) مدفوعات لموظفي الإدارة الرئيسيين

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ المجموعة ريال عُماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ المجموعة ريال عُماني	**٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ الشركة الأم ريال عُماني**	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ الشركة الأم ريال عُماني
أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة	**٧٦.٢٣٨**	٩٧.٠٠٦	**١٤.٤٠٠**	٣٠.٨٠٠
مدفوعات لموظفي الإدارة الرئيسيين				
- مزايا قصيرة الأجل	**١٣٢.٥٦٧**	١٢٠.٦١٥	**١٣٢.٥٦٧**	١٢٠.٦١٥
- منافع نهاية الخدمة	**٤.٢٥٣**	٤.٢٥٣	**٤.٢٤٣**	٤.٢٥٣
	١٣٦.٨٢٠	١٢٤.٨٦٨	**١٣٦.٨٢٠**	١٢٤.٨٦٨

٢٨ - ارتباطات والتزامات عرضية

(أ) ارتباطات رأسمالية

	الشركة الأم	
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ريال عُماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ريال عُماني
ارتباطات رأسمالية للاستثمار بشركة تابعة	**-**	٨٦.٤٣١

٢٨ - ارتباطات والتزامات عرضية (تابع)

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

	الشركة الأم	
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١١
	ريال عُماني	ريال عُماني
الشركة الأم	**٣١٤,١٠٠**	٣١٤,١٠٠
شركات تابعة	**٢٥٠,٠٠٠**	٢٥٠,٠٠٠
شركات شقيقة	**-**	٥٠٠,٠٠٠
	٥٦٤,١٠٠	١,٠٦٤,١٠٠

أصدرت الشركة الأم الضمانات أعلاه لتنفيذ أنشطة استثمار في الإمارات العربية المتحدة ومقابل تسهيلات ائتمان ممنوحة لشركات تابعة وشقيقة.

٢٩ - المعلومات القطاعية

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

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

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

لم تكن هناك معاملات بين القطاعات القابلة للتقرير.

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

٢٩ - المعلومات القطاعية (تابع)

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

	سلطنة عُمان		دولة الإمارات العربية المتحدة		الإجمالي	
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	**٣٠ سبتمبر ٢٠١٢**	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	**٣٠ سبتمبر ٢٠١٢**	٣٠ سبتمبر ٢٠١١
المجموعة	**ريال عُماني**	ريال عُماني	**ريال عُماني**	ريال عُماني	**ريال عُماني**	ريال عُماني
أ- نتائج القطاعات:						
مبيعات	**١.٤١٩.٨٥٤**	١.٣٦٢.٨٨٧	-	-	**١.٤١٩.٨٥٤**	١.٣٦٢.٨٨٧
ناقص: تكلفة المبيعات	**(١.٣٩٣.٥٩٢)**	(١.٣٧٧.٧٦٢)	-	-	**(١.٣٩٣.٥٩٢)**	(١.٣٧٧.٧٦٢)
إجمالي الربح/(الخسارة)	**٢٦.٢٦٢**	(١٤.٨٧٥)	-	-	**٢٦.٢٦٢**	(١٤.٨٧٥)
إيرادات الاستثمار	**٤.٠٨٥.٠١٠**	(١.٦٠٧.٣١٣)	**(٥٩.٠٩١)**	١٦١.٠٩٩	**٤.٠٢٥.٩١٩**	(١.٤٤٦.٢١٤)
إيرادات فوائد	**٨١.١٦٠**	١٠١.٧٠٥	-	٥.١٢٤	**٨١.١٦٠**	١٠٦.٨٢٩
إيرادات وساطة	**١١٥.١٩٦**	١٧٩.٢٨٤	-	١.٥٧٤	**١١٥.١٩٦**	١٨٠.٨٥٨
أتعاب الإدارة	**١٥٨.٥٧٨**	١٧٢.٨٣٧	-	-	**١٥٨.٥٧٨**	١٧٢.٨٣٧
إيرادات تمويل الشركات	**١٩٧.٣٥٢**	١٩٣.٩٣٢	-	-	**١٩٧.٣٥٢**	١٩٣.٩٣٢
إيرادات أخرى	**٢٤١.٧٥٢**	١٣٥.١١٨	**٢٥.٤٢٧**	٧٢.٠٤٢	**٢٦٧.١٧٩**	٢٠٧.١٦٠
خصص لم يعد مطلوباً	-	٩٢٦.٨٤٣	-	-	-	٩٢٦.٨٤٣
حصة من نتائج شركات شقيقة	**٧٨٩.٥٤٧**	(٥٩.٦٤٠)	-	-	**٧٨٩.٥٤٧**	(٥٩.٦٤٠)
إجمالي الدخل/(الخسارة)	**٥.٦٩٤.٨٥٧**	٢٧.٨٩١	**(٣٣.٦٦٤)**	٢٣٩.٨٣٩	**٥.٦٦١.١٩٣**	٢٦٧.٧٣٠
مصروفات الفوائد	**(٥٦٦.٧٧٨)**	(٧٧٧.٦٨٧)	**(١٢٠.٦٣٢)**	(١٧١.٩٩٩)	**(٦٨٧.٤١٠)**	(٩٤٩.٦٨٦)
الاستهلاك والإهلاك	**(١٤٦.١٢٤)**	(١٥٣.٠٢١)	**(٢.١٣٤)**	(٣٥.٤٧٧)	**(١٤٨.٢٥٨)**	(١٨٨.٤٩٨)
الانخفاض في قيمة الشهرة والاستثمارات	**(١٠٨.٠٢٤)**	(٣٨.٩٥٩)	**(٧١.٥٨١)**	(١٧٤.٥٠٠)	**(١٧٩.٦٠٥)**	(٢١٣.٤٥٩)
مخصص انخفاض قيمة المديونيات	**(١٥.٥٥٥)**	(٨٠.٠٠٩)	-	(٢١.٧٢٥)	**(١٥.٥٥٥)**	(١٠١.٧٣٤)
مصروفات أخرى	**(١.٨٣٩.٠٢٤)**	(٢.١٦٣.٤٤٧)	**(٨٢.٤٤٠)**	(٣٩٩.٣١٧)	**(١.٩٢١.٤٦٤)**	(٢.٥٠٢.٧٦٤)
الربح قبل الضريبة	**٣.٠١٩.٣٥٢**	(٣.١٨٥.٢٣٢)	**(٣١٠.٤٥١)**	(٥٠٣.١٧٩)	**٢.٧٠٨.٩٠١**	(٣.٦٨٨.٤١١)
ب : أصول القطاعات						
استثمارات في شركات شقيقة	**١٢.٠٦٧.٩٣٨**	١٢.٤٣٧.٩١٢	-	-	**١٢.٠٦٧.٩٣٨**	١٢.٤٣٧.٩١٢
استثمارات أخرى	**٢٦.١٩٥.١٧٩**	٣٠.٦٣٠.١٦٥	**١.٧٦٣.٣٧٦**	٢.٤٨٧.٧٢٨	**٢٧.٩٥٨.٥٥٥**	٣٣.١١٧.٨٩٣
أصول أخرى	**١٠.٣٥٩.١٦٠**	١٠.٢٤٩.٣١٠	**٩٢٨.٤٥١**	١.٠٥٩.٢٢١	**١١.٢٨٧.٦١١**	١١.٣٠٨.٥٣١
إجمالي الأصول	**٤٨.٦٢٢.٢٧٧**	٥٣.٣١٧.٣٨٧	**٢.٦٩١.٨٢٧**	٣.٥٤٦.٩٤٩	**٥١.٣١٤.١٠٤**	٥٦.٨٦٤.٣٣٦
التزامات القطاع	**٢٠.٧٥٨.٨٠١**	٢٧.٦٨٣.٣٧٤	**١٠.٧٠٠.٣٧٠**	١٠.٥٠٥.٣٤١	**٣١.٤٥٩.١٧١**	٣٨.١٨٨.٧١٥