

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

**المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012**

المقر الرئيسي للعمل:

بيت مجان
الطابق الخامس
الخير
سلطنة عمان

العنوان المسجل:

ص.ب 2205
الرمز البريدي 112
روي
سلطنة عُمان

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012

المحتويات	صفحة
تقرير الفحص لمراقبي الحسابات	1
قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم	2 - 3
قائمة الدخل المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم	4
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم	5
قائمة التغييرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم	6 - 7
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم	8
إيضاحات على المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم	9 - 37

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 يونيو 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 الستة 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 كثيرا 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 بالإيضاحين ٩ (د) و ١٠ (و) حول المعلومات المالية المرحلية، قامت الإدارة بتجميع المعلومات المالية للشركات التابعة كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ بناءً على حسابات الإدارة لتلك الشركات التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ والتي لم يتم فحصها من قبل مراقبي حساباتهم المستقلين. وبالإضافة إلى ذلك، تحتسب حصة المجموعة في نتائج الشركات الشقيقة على أساس حسابات الإدارة تلك كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢.

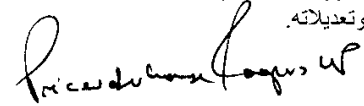
لم يكن بمقدورنا الحصول على أدلة مناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للشركات التابعة والشقيقة المضمنة في المعلومات المالية المرحلية كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢.

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 يسترعب 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 أغسطس ٢٠١٢
مسقط، سلطنة عُمان

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

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم
كما في 30 يونيو 2012

30 يونيو 2011 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2012 الشركة الأم ريال عماني	31 ديسمبر 2011 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2011 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2012 المجموعة ريال عماني	ايضاح	الأصول
349.123	344.275	1.446.173	1.771.326	1.159.534	4	نقدية وأرصدة لدى البنوك
2.015.696	2.178.383	3.011.656	1.891.753	6.951.599	5	مديونيات تجارية وأخرى
-	-	458.693	378.227	583.715		مخزون
11.986.000	12.235.087	17.386.529	18.365.240	14.852.695	6	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
13.125.567	15.877.815	13.935.127	16.587.802	11.046.913	7	أصول مالية متاحة للبيع
8.868.411	8.868.411	12.788.125	12.466.626	11.820.197	9	الاستثمارات في الشركات الشقيقة
6.805.696	6.872.244	-	-	-	10	الاستثمارات في الشركات التابعة
-	874.497	-	1.031.247	-		أصول محتفظ بها للبيع
577.500	577.500	577.500	577.500	577.500	11	أصول مالية محتفظ بها حتى الاستحقاق
61.573	60.973	4.426.924	4.662.279	4.175.897	12	الممتلكات والآلات والمعدات
-	-	1.278.262	1.278.262	1.278.262		عقارات استثمارية
-	-	225.054	-	190.076		أصل ضريبة مؤجلة
-	-	577.683	586.683	493.683		الأصول غير الملموسة
-	-	1.383.604	1.383.604	1.383.604		الشهرة لشركة تابعة
<u>43.789.566</u>	<u>47.889.185</u>	<u>57.495.330</u>	<u>60.980.549</u>	<u>54.513.675</u>		إجمالي الأصول
12.187.500	12.187.500	12.187.500	12.187.500	12.187.500	13	حقوق المساهمين والالتزامات
2.829.406	2.829.406	3.582.197	3.829.521	3.582.197	14	حقوق المساهمين المنسوبة لمالكي الشركة الأم
2.316.123	2.023.732	2.325.444	2.001.670	505.444	16	رأس المال
(5.906.403)	(3.573.531)	(2.623.044)	(1.372.594)	778.424		الاحتياطي القانوني
11.426.626	13.467.107	15.472.097	16.646.097	17.053.565		احتياطي القيمة العادلة
-	-	3.530.277	3.726.362	3.433.727		خسائر متراكمة
<u>11.426.626</u>	<u>13.467.107</u>	<u>19.002.374</u>	<u>20.372.459</u>	<u>20.487.292</u>		الحقوق غير المسيطرة
						إجمالي حقوق المساهمين

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	إيضاح
الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	
٤,٥٩٨,١٨٧	٥,٢٠٧,١٦٣	٤,١٢٤,٤٨٣	٤,٥٩٨,١٨٧	٥,٢٢٧,٢١٧	٤,١٣٨,٩٥٠	٤
٥٠٥,٨٠٤	٥٠٩,٦٣٢	٤٣٩,٤٥٨	٢,٩٠٥,٨٢٠	١,٩٤٥,٥٩٠	١,٧٠٠,٦٩٥	١٧
١٢,٢٥٨,٩٤٩	١٣,٧٠٥,٢٨٣	٩,٤٧٢,٧٣٨	١٢,٢٥٨,٩٤٩	١٣,٧٠٥,٢٨٣	٩,٤٧٢,٧٣٨	١٨
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٦٤٤,٤٠٠	١٢,٩١٥,٠٠٠	١٧,٦٩٢,٤٦٧	١٨,٢٥٦,٢٢٣	١٥,٦٥٧,٠٦٧	١٩
-	٣٥٥,٦٠٠	٢,٠٨٥,٠٠٠	١,٠٣٧,٥٣٣	١,٤٧٣,٧٧٧	٣,٠٥٦,٩٣٣	١٩
٣٢,٣٦٢,٩٤٠	٣٤,٤٢٢,٠٧٨	٢٩,٠٣٦,٦٧٩	٣٨,٤٩٢,٩٥٦	٤٠,٦٠٨,٠٩٠	٣٤,٠٢٦,٣٨٣	
٤٣,٧٨٩,٥٦٦	٤٧,٨٨٩,١٨٥	٤٢,٠٥٧,٣٣٩	٥٧,٤٩٥,٣٣٠	٦٠,٩٨٠,٥٤٩	٥٤,٥١٣,٦٧٥	
٠,٠٩٤	٠,١١٠	٠,١٠٧	٠,١٢٧	٠,١٣٧	٠,١٤٠	٢٦

الالتزامات
سحب على المكشوف من بنوك
داننيات تجارية وأخرى
قروض لأجل
قروض من الحكومة
منحة حكومية موجلة
إجمالي الالتزامات

إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات

صافي الأصول للسهم الواحد

اعتمد أعضاء مجلس الإدارة وصرح بإصدار المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم المدرجة بالصفحات من ٢ إلى ٣٦ بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠١٢ ووقعها بالنيابة عنهم كل من:


عوض بن محمد بن فرج بامخالف
الرئيس التنفيذي




عمر بن سالم الذهب
عضو مجلس الإدارة

تقرير مراقبي الحسابات صفحة رقم ١.

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

قائمة الدخل المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012

أبريل - يونيو 2011 الشركة الأم ريال عماني	أبريل - يونيو 2012 الشركة الأم ريال عماني	يناير - يونيو 2011 الشركة الأم ريال عماني	يناير - يونيو 2012 الشركة الأم ريال عماني	أبريل - يونيو 2011 المجموعة ريال عماني	أبريل - يونيو 2012 المجموعة ريال عماني	يناير - يونيو 2011 المجموعة ريال عماني	يناير - يونيو 2012 المجموعة ريال عماني	إيضاح	
19.567	13.293	41.166	27.296	33.409	20.837	75.321	53.397	20	إيرادات الفوائد
-	-	-	-	43.259	39.727	153.884	71.879		إيرادات عمولات الوساطة
99.239	1.334.389	122.702	1.361.623	87.260	1.438.605	228.815	1.569.471	7.6	أرباح محققة من بيع أصول مالية
-	3.130.975	-	3.130.975	-	2.967.917	-	2.967.417	9(هـ)	أرباح محققة من بيع شركات شقيقة
72.233	70.872	1.040.120	1.270.598	97.886	90.705	1.031.871	1.026.081		إيرادات توزيعات أرباح
599.036	(516.090)	(1.135.993)	(1.103.902)	483.844	(633.533)	(1.929.794)	(1.158.292)	6	(خسائر)/أرباح غير محققة على الأصول المالية بالقيمة
-	-	-	-	4.012	11.613	(13.345)	18.830	21	العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (صافي)
-	-	-	-	81.881	151.504	(30.981)	541.806	9	إجمالي الأرباح/(الخسائر) من بيع المنتجات الغذائية
926.843	-	926.843	-	926.843	-	926.843	-	5	الحصة من أرباح/خسائر شركات شقيقة (صافي)
-	-	-	-	131.942	117.788	243.036	250.728		المسترد من انخفاض قيمة
20.763	23.692	49.759	30.573	66.001	51.600	135.380	205.586		أتعاب إدارة وإيرادات تمويل الشركات
1.737.681	4.057.131	1.044.597	4.717.163	1.956.337	4.256.763	821.030	5.546.903		الإيرادات الأخرى
									إجمالي الإيرادات
(208.219)	(189.436)	(441.132)	(410.962)	(592.962)	(511.834)	(1.172.201)	(980.692)	22	مصروفات
(121.295)	(77.013)	(259.533)	(179.583)	(381.145)	(228.733)	(779.601)	(518.922)	23	تكاليف الموظفين
(329.514)	(266.449)	(700.665)	(590.545)	(974.107)	(740.567)	(1.951.802)	(1.499.614)		مصروفات إدارية
1.408.167	3.790.682	343.932	4.126.618	982.230	3.516.196	(1.130.772)	4.047.289		إجمالي المصروفات
(274.397)	(203.615)	(555.546)	(446.842)	(319.471)	(239.555)	(642.168)	(512.187)		
(21.218)	(15.555)	(51.218)	(15.555)	(21.218)	(15.555)	(59.035)	(15.555)	5	تكاليف التمويل
(288.447)	(45.851)	(860.695)	(222.645)	(41.284)	(12.805)	(299.518)	(96.216)	10.9.7	انخفاض القيمة المحمل عن:
-	-	-	-	-	-	(150.000)	(75.000)		- مديونيات تجارية وأخرى
(584.062)	(265.021)	(1.467.459)	(685.042)	(381.973)	(267.915)	(1.150.721)	(698.958)		- استثمارات
824.105	3.525.661	(1.123.527)	3.441.576	600.257	3.248.281	(2.281.493)	3.348.331		- الشهرة
-	-	-	-	30.819	-	43.440	(34.978)		ربح/(خسارة) الفترة
824.105	3.525.661	(1.123.527)	3.441.576	631.076	3.248.281	(2.238.053)	3.313.353		ضريبة الدخل
824.105	3.525.661	(1.123.527)	3.441.576	837.443	3.365.144	(1.666.645)	3.401.468		ربح/(خسارة) الفترة بعد الضرائب
-	-	-	-	(206.367)	(116.863)	(571.408)	(88.115)		المنسوب إلى:
824.105	3.525.661	(1.123.527)	3.441.576	631.076	3.248.281	(2.238.053)	3.313.353		مساهمي الشركة الأم
0.007	0.029	(0.009)	0.028	0.007	0.027	(0.014)	0.028	25	الحقوق غير المسيطرة

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من 9 إلى 37 تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة.

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم 1.

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

**قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012**

أرباح/(خسائر) الفترة	يناير - يونيو 2012 المجموعة ريال عماني	يناير - يونيو 2011 المجموعة ريال عماني	أبريل - يونيو 2012 المجموعة ريال عماني	أبريل - يونيو 2011 المجموعة ريال عماني	يناير - يونيو 2012 الشركة الأم ريال عماني	يناير - يونيو 2011 الشركة الأم ريال عماني	أبريل - يونيو 2012 الشركة الأم ريال عماني	أبريل - يونيو 2011 الشركة الأم ريال عماني
3.313.353	(2.238.053)	3.248.281	631.076	3.441.576	(1.123.527)	3.525.661	824.105	
16	(1.820.000)	(1.539.652)	369.278	(1.847.542)	(2.759)	(1.569.862)	368.407	
إجمالي الدخل/(الخسارة) الشاملين للفترة	(2.222.202)	1.708.629	1.000.354	1.594.034	(1.126.286)	1.955.799	1.192.512	
إجمالي الدخل الشامل المنسوب إلى:								
- مالكي الشركة الأم	(1.650.794)	1.852.492	1.206.721	1.594.034	(1.126.286)	1.955.799	1.192.512	
- حقوق غير مسيطرة	(571.408)	(116.863)	(206.367)	-	-	-	-	
	(2.222.202)	1.708.629	1.000.354	1.594.034	(1.126.286)	1.955.799	1.192.512	

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من 9 إلى 37 تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة.

تقرير مراقبي الحسابات – صفحة رقم 1.

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012

المجموعة	إيضاح	رأس المال ريال عماني	الاحتياطي القانوني ريال عماني	إحتياطي القيمة العادلة ريال عماني	المتراكمة/(الأرباح المحتجزة ريال عماني)	الخسائر الإجمالي ريال عماني	الحقوق غير المسيطرة ريال عماني	إجمالي حقوق المساهمين ريال عماني
في 1 يناير 2011		12.187.500	3.076.730	1.985.819	1.108.923	18.358.972	403.470	18.762.442
دخل شامل:		-	-	-	(1.666.645)	(1.666.645)	(571.408)	(2.238.053)
خسارة الفترة		-	-	-	-	-	-	-
دخل شامل آخر		-	-	-	-	-	-	-
صافي التغير في القيمة العادلة لأصول مالية متاحة للبيع	16	-	-	15.851	-	15.851	-	15.851
إجمالي الدخل الشامل		-	-	15.851	(1.666.645)	(1.650.794)	(571.408)	(2.222.202)
معاملات مع المالكين:		-	-	-	-	-	-	-
استرداد وحدات		-	-	-	-	-	(3.979)	(3.979)
نظراً لحيازة شركة تابعة خلال الفترة		-	752.791	-	(752.791)	-	3.199.117	3.199.117
نظراً لبيع أسهم شركة تابعة خلال الفترة		-	-	-	-	-	681.251	681.251
خسارة من بيع أسهم شركة تابعة		-	-	-	(62.081)	(62.081)	-	(62.081)
نظراً لحيازة شركة تابعة خلال الفترة		-	-	-	-	-	17.911	17.911
إجمالي المعاملات مع المالكين		-	752.791	-	(814.872)	(62.081)	3.894.300	3.832.219
في 30 يونيو 2011		12.187.500	3.829.521	2.001.670	(1.372.594)	16.646.097	3.726.362	20.372.459
في 1 يناير 2012		12.187.500	3.582.197	2.325.444	(2.623.044)	15.472.097	3.530.277	19.002.374
دخل شامل:		-	-	-	3.401.468	3.401.468	(88.115)	3.313.353
ربح الفترة		-	-	-	-	-	-	-
دخل شامل آخر		-	-	-	-	-	-	-
صافي التغير في القيمة العادلة لأصول مالية متاحة للبيع	16	-	-	(1.820.000)	-	(1.820.000)	-	(1.820.000)
إجمالي الدخل الشامل		-	-	(1.820.000)	3.401.468	1.581.468	(88.115)	1.493.353
معاملات مع المالكين:		-	-	-	-	-	-	-
متعلق بشركة تابعة		-	-	-	-	-	(8.435)	(8.435)
إجمالي المعاملات مع المالكين		-	-	-	-	-	(8.435)	(8.435)
في 30 يونيو 2012		12.187.500	3.582.197	505.444	778.424	17.053.565	3.433.727	20.487.292

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من 9 إلى 37 تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة.

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم 1.

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012

الشركة الأم	إيضاح	رأس المال ريال عماني	الاحتياطي القانوني ريال عماني	احتياطي القيمة العادلة ريال عماني	الخسائر المتراكمة ريال عماني	الإجمالي ريال عماني
في 1 يناير 2011		12.187.500	2.829.406	2.026.491	(2.450.004)	14.593.393
دخل شامل:		-	-	-	(1.123.527)	(1.123.527)
ربح العام		-	-	-	-	-
دخل شامل آخر:		-	-	-	-	-
صافي التغير في القيمة العادلة لأصول مالية متاحة للبيع	16	-	-	(2.759)	-	(2.759)
إجمالي الدخل الشامل		-	-	(2.759)	(1.123.527)	(1.126.286)
في 30 يونيو 2011		12.187.500	2.829.406	2.023.732	(3.573.531)	13.467.107
في 1 يناير 2012		12.187.500	2.829.406	2.316.123	(5.906.403)	11.426.626
دخل شامل:		-	-	-	3.441.576	3.441.576
ربح الفترة		-	-	-	-	-
دخل شامل آخر		-	-	-	-	-
صافي التغير في القيمة العادلة لأصول مالية متاحة للبيع	16	-	-	(1.847.542)	-	(1.847.542)
إجمالي الخسارة الشاملة		-	-	(1.847.542)	3.441.576	1.594.034
في 30 يونيو 2012		12.187.500	2.829.406	468.581	(2.464.827)	13.020.660

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من 9 إلى 37 تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة.

تقرير مراقبي الحسابات – صفحة رقم 1.

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

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012

30 يونيو 2011 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2012 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2011 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2012 المجموعة ريال عماني	
(1.123.528)	3.441.576	(2.238.053)	3.313.353	أنشطة التشغيل
-	-	30.981	(541.806)	الربح/(الخسارة) قبل الضرائب
18.332	14.053	292.754	273.528	تسويات لـ:
(1.040.120)	(1.270.598)	(1.031.871)	(1.026.081)	حصة في نتائج الشركات الشقيقة
(41.166)	(27.296)	(75.321)	(53.397)	استهلاك
(122.702)	(4.492.598)	(304.964)	(4.536.888)	إيرادات توزيعات أرباح
1.135.993	1.103.902	1.929.794	1.158.292	إيرادات فوائد
860.695	222.645	299.518	96.216	أرباح محققة من بيع استثمارات
-	-	150.000	75.000	خسائر غير محققة على أصول مالية بالقيمة العادلة من
-	-	9.000	9.000	خلال الأرباح أو الخسائر - بالصافي
17.034	16.865	33.205	27.822	انخفاض قيمة الاستثمارات - صافي من المسترد
(926.843)	-	(926.843)	-	انخفاض قيمة الشهرة
51.218	15.555	59.035	15.555	إهلاك أصول غير ملموسة
555.546	446.842	642.168	512.187	مستحقات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(615.541)	(529.054)	(1.130.598)	(677.219)	مخصص لم يعد مطلوباً
790.904	(3.446.673)	1.087.089	(4.145.574)	مخصص ديون رديئة وديون مشكوك في تحصيلها -
(26.145)	(78.599)	(1.394.625)	(1.210.100)	بالصافي
-	-	(247.602)	-	مصروفات الفوائد
(926.843)	-	-	-	تغييرات رأس مال العامل
-	-	44.580	100.031	مديونيات تجارية وأخرى
777.625	(4.054.326)	(1.641.156)	(5.932.862)	دائنيات تجارية وأخرى
(555.546)	(446.842)	(642.168)	(512.187)	محول إلى محتفظ به للبيع
(13.412)	(4.611)	(19.873)	(17.837)	تحويل القرض إلى حقوق المساهمين
(1.346.583)	(4.505.779)	(2.303.197)	(6.462.886)	مخزون
-	-	(7.474.515)	-	النقد المستخدم في التشغيل
-	-	4.404.678	-	فوائد مدفوعة
(43.768)	(491)	(99.930)	(24.235)	مكافآت نهاية الخدمة مدفوعة
-	26	8.818	1.734	صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
1.081.286	1.297.894	1.107.192	1.079.478	أنشطة الاستثمار
-	-	228.879	400.325	حيازة فينكوب - صافي الأصول
2.045.530	7.392.273	6.394.151	10.338.546	نقل داخلي من شركة شقيقة إلى تابعة
-	-	10.238	-	الشهرة من شركات تابعة
-	-	44.475	-	شراء معدات
-	-	3.898.280	-	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(3.505.064)	(1.162.925)	(6.385.556)	(2.358.153)	إيرادات توزيعات أرباح وإيرادات فوائد
(422.016)	7.526.777	708.630	9.437.695	توزيعات أرباح من شركات شقيقة
1.160.879	(2.786.211)	1.160.879	(2.786.211)	متحصلات من بيع استثمارات
-	-	(26.000)	(16.000)	اتتمان محول إلى حقوق المساهمين
-	-	(3.979)	-	شراء وبيع الشهرة لفينكوب (صافي)
1.160.879	(2.786.211)	1.130.900	(2.802.211)	حيازة حقوق غير مسيطرة لفينكوب
607.720	234.787	(463.667)	172.598	شراء استثمارات
(4.255.168)	(4.249.064)	(2.992.224)	(3.152.014)	صافي التدفق النقدي من/(المستخدم في) أنشطة الاستثمار
(4.862.888)	(4.014.277)	(3.455.891)	(2.979.416)	أنشطة التمويل
				قروض لأجل جديدة مستلمة/(مسددة)
				سداد قرض حكومي ميسر
				سداد متحصلات استرداد
				صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من 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 9 إلى 37 تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة.

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم 1.

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 30 يونيو 2012

1 - الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة عُمانية عامة مسجلة في سلطنة عُمان وتقوم بأنشطة الاستثمار والخدمات المتعلقة بها وفقاً لأحكام المرسوم السلطاني 93/10 ونظامها الأساسي. حصلت الشركة الأم على ترخيص من البنك المركزي في دولة الإمارات العربية المتحدة للقيام بأنشطة الاستثمارات المالية من خلال فرعها في دولة الإمارات العربية المتحدة. تزاوّل الشركة الأم وشركاتها التابعة ("المجموعة") أعمالها في سلطنة عُمان ودولة الإمارات العربية المتحدة.

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

الأنشطة الرئيسية	نسبة المساهمة		بلد التأسيس
	(%) 2011	(%) 2012	
الشركات التابعة			
تربية الأغنام	100	100	عُمان
الخدمات المالية	91	91	عُمان
صناعة أغذية الأطفال	66	81	عُمان
الخدمات المالية	51	51	عُمان
العقارات	51	51	عُمان
الخدمات المالية	50	-	الإمارات
الشركات الشقيقة			
الخدمات الطبية	39	-	عُمان
خدمات الضيافة	31	31	عُمان
منتجات الألياف البصرية	21	21	عُمان
إعادة التدوير PET	20	20	عُمان
الخدمات المالية	31	31	عُمان
معالجة الأسماك	39	-	عُمان

2 - بيان الالتزام وأساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم (المعلومات المالية المرحلية) لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "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 1974 وتعديلاته. ويجب قراءة هذه المعلومات المالية المرحلية بالتزامن مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 والتي تم إعدادها وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

3 - 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 (الإيضاح 3-3).

تستحق الضرائب على الدخل في الفترات المرحلية باستخدام معدل الضريبة الذي يكون قابلاً للتطبيق على إجمالي الربح أو الخسارة المتوقعة سنوياً.

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 30 يونيو 2012 (تابع)

3- السياسات المحاسبية (تابع)

(أ) المعايير والتعديلات والتفسيرات التي دخلت حيز التطبيق في عام 2012:

بالنسبة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2012 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 للفترة التي تبدأ في 1 يناير 2012.

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

1-3 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 31 ديسمبر 2011.

2-3 عوامل المخاطر المالية

إن أنشطة المجموعة والشركة الأم تعرضهما لمخاطر مالية مختلفة: مخاطر السوق (متضمنة مخاطر العملة ومخاطر معدل فائدة القيمة العادلة ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية كافة المعلومات حول إدارة المخاطر المالية والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها بالتزامن مع القوائم المالية السنوية كما في 31 ديسمبر 2011. لم تكن هناك أية تغييرات في سياسات إدارة المخاطر.

3-3 البنود الاستثنائية

تعتبر البنود الجوهرية إما بسبب حجمها أو طبيعتها أو التي تكون غير متكررة بنوداً 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:

الشركة الأم		المجموعة		مخصص إنخفاض القيمة لـ: مديونيات تجارية وأخرى إستثمارات الشهرة
30 يونيو 2011 ريال عُمانى	30 يونيو 2012 ريال عُمانى	30 يونيو 2011 ريال عُمانى	30 يونيو 2012 ريال عُمانى	
51.218	15.555	59.035	15.555	
860.695	222.645	299.518	96 216	
-	-	150.000	75.000	

(ب) قامت الشركة الأم ببيع كامل استثمارها في الشركة العمانية للمشاريع الطبية ش.م.ع.ع. (إيضاح 9 هـ)

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 30 يونيو 2012 (تابع)

4- النقد وما يماثل النقد

30 يونيو 2011 الشركة الأم ريال عماني	31 ديسمبر 2011 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2012 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2011 المجموعة ريال عماني	31 ديسمبر 2011 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2012 المجموعة ريال عماني	أرصدة نقدية البنكية: نقدية بالصندوق حسابات جارية وتحت الطلب حسابات ودائع
2.408	2.324	2.474	787.322	4.484	6.799	
114.838	116.470	107.732	436.143	1.176.771	891.690	
227.029	230.329	-	547.861	264.918	261.045	
344.275	349.123	110.206	1.771.326	1.446.173	1.159.534	

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

30 يونيو 2011 الشركة الأم ريال عماني	31 ديسمبر 2011 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2012 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2011 المجموعة ريال عماني	31 ديسمبر 2011 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2012 المجموعة ريال عماني	أرصدة بنكية ونقدية سحب على المكشوف من بنوك
344.275	349.123	110 206	1.771.326	1.446.173	1.159.534	
(5.207.163)	(4.598.187)	(4 124 483)	(5.227.217)	(4.598.187)	(4.138.950)	
(4.862.888)	(4.249.064)	(4 014 277)	(3.455.891)	(3.152.014)	(2 979 416)	

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 30 يونيو 2012 (تابع)

5- مديونيات تجارية وأخرى

30 يونيو 2011 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2011 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2012 الشركة الأم ريال عماني	31 ديسمبر 2011 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2011 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2012 المجموعة ريال عماني
397.292	395.223	4.565.416	866.751	325.812	4.621.814
1.512.858	1.398.358	721.100	-	-	-
1.910.150	1.793.591	5.286.516	866.751	325.812	4.621.814
(1.163.138)	(305.781)	(340.280)	(340.280)	(305.781)	(340.280)
747.012	1.487.810	4.946.236	526.471	20.031	4.281.534
-	-	-	1.198.448	571.240	1.013.499
-	-	-	(115.400)	(124.984)	(110.222)
-	-	-	1.083.048	446.256	903.277
1.342.725	634.949	1.403.908	1.432.638	1.328.335	1.805.164
(112.561)	-	(128.116)	(112.561)	(5.178)	(133.294)
1.230.164	634.949	1.275.792	1.320.077	1.323.157	1.671.870
38.520	55.624	47.644	82.060	102.309	94.918
2.015.696	2.178.383	6.269.672	3.011.656	1.891.753	6.951.599

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:

- مستحق من شركات تابعة وشقيقة (إيضاح 7)
- دفعات مقدمة لرأس المال

انخفاض قيمة مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

مديونيات تجارية

انخفاض قيمة مديونيات تجارية

مديونيات أخرى

انخفاض قيمة مديونيات أخرى

مصرفات مدفوعة مقدماً

(أ) إجمالي المديونيات يتضمن مبلغ 4.109.229 ريال عماني مقابل متحصلات بيع مستحقة القبض من شركة وساطة والذي تم إستلامه لاحقاً في يوليو 2012.

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

30 يونيو 2011 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2011 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2012 الشركة الأم ريال عماني	31 ديسمبر 2011 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2011 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2012 المجموعة ريال عماني
1.181.406	1.181.406	1.275.699	1.191.693	1.191.693	568.241
1.021.136	51.218	15.555	227.820	59.035	15.555
-	-	-	114.528	114.528	-
-	(926.843)	-	(4.893)	-	-
(926.843)	-	-	(936.712)	(926.843)	-
-	-	(822.858)	-	-	-
-	-	-	-	(2.470)	-
-	-	-	(24.195)	-	-
1.275.699	305.781	468.396	568.241	435.943	583.796

الرصيد الافتتاحي

محمل للفترة للعام

نظراً لحيازة شركة تابعة

مديونيات مشطوبة

رد إنخفاض القيمة

تحويل داخلي [10(ب)]

محول إلى أصول محتفظ بها للبيع

محول من استبعاد شركة تابعة

الرصيد الختامي

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 30 يونيو 2012 (تابع)

6 - أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

30 يونيو 2011	30 يونيو 2011	30 يونيو 2012	30 يونيو 2011	30 يونيو 2011	30 يونيو 2012	
الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	
13.864.962	13.864.962	11.986.000	17.262.686	17.262.686	17.386.529	الرصيد الافتتاحي
564.129	564.130	283.636	8.424.381	5.144.014	2.335.944	مشتريات خلال الفترة/العام
(1.442.329)	(1.058.012)	(973.504)	(10.575.803)	(6.103.780)	(3.711.486)	مبيعات خلال الفترة/العام
(1.000.762)	(1.135.993)	(1.103.902)	(1.716.849)	(1.929.794)	(1.158.292)	خسائر غير محققة
-	-	-	3.992.114	3.992.114	-	نظراً لحيازة شركة تابعة (إيضاح 10)
<u>11.986.000</u>	<u>12.235.087</u>	<u>10.192.230</u>	<u>17.386.529</u>	<u>18.365.240</u>	<u>14.852.695</u>	الرصيد الختامي
<u>100.187</u>	<u>95.609</u>	<u>85.633</u>	<u>93.760</u>	<u>201.722</u>	<u>294.131</u>	ربح محقق عند البيع

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

(ب) الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقيمة 7.141.107 ريال عماني (30 يونيو 2011 - 9.179.795 ريال عماني، 31 ديسمبر 2011 - 9.051.486 ريال عماني) مرهونة لدى بنوك تجارية كضمان مقابل تسهيلات الائتمان.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 (تابع)

7 - أصول مالية متاحة للبيع

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

30 يونيو 2011 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2011 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2012 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2011 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2011 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2012 المجموعة ريال عماني	
16.194.201	16.194.201	13.125.567	16.194.201	16.194.201	13.935.127	الرصيد الافتتاحي
125.288	-	-	443.356	263.289	22.211	مشتريات خلال الفترة/العام
(2.675.496)	(19.914)	(1.891.608)	(2.708.876)	(53.294)	(1.893.073)	مبيعات خلال الفترة/العام
328.892	3.046	(903.852)	410.388	39.748	(921.136)	(خسائر)/أرباح غير محققة (إيضاح 16)
(847.318)	(299.518)	(96.216)	(847.318)	(299.518)	(96.216)	انخفضت قيمتها خلال الفترة/العام
-	-	-	443.376	443.376	-	نظراً لحيازة شركة تابعة
<u>13.125.567</u>	<u>15.877.815</u>	<u>10.233.891</u>	<u>13.935.127</u>	<u>16.587.802</u>	<u>11.046.913</u>	الرصيد الختامي
<u>61.616</u>	<u>27.093</u>	<u>1.275.990</u>	<u>61.616</u>	<u>27.093</u>	<u>1.275.340</u>	أرباح محققة عند البيع

(أ) الأصول المالية المتاحة للبيع تتضمن استثمارات غير مدرجة بمبلغ 7.855.473 ريال عماني (30 يونيو 2011 - 10.968.543 ريال عماني، 31 ديسمبر 2011 - 8.025.253 ريال عُمان) 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 8.

(ج) تم رهن أصول مالية متاحة للبيع بمبلغ 2.960.664 ريال عماني (30 يونيو 2011 - 4.288.008 ريال عماني، 31 ديسمبر 2011 - 4.251.103 ريال عُمان) لصالح بنوك تجارية كضمان مقابل التسهيلات الائتمانية.

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 30 يونيو 2012 (تابع)

8 - تحليل الاستثمارات

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

المجموعة	30 يونيو 2012 القيمة الدفترية ريال عماني	30 يونيو 2012 التكلفة الأصلية ريال عماني	30 يونيو 2011 القيمة الدفترية ريال عماني	30 يونيو 2011 التكلفة الأصلية ريال عماني	31 ديسمبر 2011 القيمة الدفترية ريال عماني	31 ديسمبر 2011 التكلفة الأصلية ريال عماني
الاستثمارات المحلية المدرجة:						
قطاع البنوك والاستثمار	10.321.169	8.385.424	12.156.204	9.530.733	12.270.150	9.362.322
قطاع الصناعة	961.695	1.192.020	1.541.881	1.859.250	984.349	1.512.378
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	1.509.847	1.703.173	2.024.631	2.355.309	1.757.124	2.044.323
	<u>12.792.711</u>	<u>11.280.617</u>	<u>15.722.716</u>	<u>13.745.292</u>	<u>15.011.623</u>	<u>12.919.023</u>
الاستثمارات الأجنبية المدرجة:						
قطاع البنوك والاستثمار	798.343	873.071	1.056.073	1.200.624	902.220	1.054.749
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	943.369	1.177.146	320.254	1.204.162	450.845	993.467
قطاع الصناعة	295.392	316.652	1.230.946	330.762	986.590	461.030
	<u>2.037.104</u>	<u>2.366.869</u>	<u>2.607.273</u>	<u>2.735.548</u>	<u>2.339.655</u>	<u>2.509.246</u>
الاستثمارات الأجنبية غير المدرجة:						
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	20.474	20.474	32.845	32.845	32.845	32.845
قطاع البنوك والاستثمار	2.406	2.406	2.406	2.406	2.406	2.356
	<u>22.880</u>	<u>22.880</u>	<u>35.251</u>	<u>35.251</u>	<u>35.251</u>	<u>35.201</u>
الإجمالي	<u>14.852.695</u>	<u>13.670.366</u>	<u>18.365.240</u>	<u>16.516.091</u>	<u>17.386.529</u>	<u>15.463.520</u>

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 30 يونيو 2012 (تابع)

8 - تحليل الاستثمارات (تابع)

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

الشركة الأم	30 يونيو 2012 القيمة الدفترية ريال عماني	30 يونيو 2012 التكلفة الأصلية ريال عماني	30 يونيو 2011 القيمة الدفترية ريال عماني	30 يونيو 2011 التكلفة الأصلية ريال عماني	31 ديسمبر 2011 القيمة الدفترية ريال عماني	31 ديسمبر 2011 التكلفة الأصلية ريال عماني
الاستثمارات المحلية المدرجة:						
قطاع البنوك والاستثمار	8.718.077	6.702.143	10.048.525	7.242.504	10.116.307	7.117.594
قطاع الصناعة	374.813	730.165	769.544	983.419	511.038	827.397
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	314.731	485.051	316.332	469.366	349.019	546.545
	<u>9.407.621</u>	<u>7.917.359</u>	<u>11.134.401</u>	<u>8.695.289</u>	<u>10.976.364</u>	<u>8.491.536</u>
الاستثمارات الأجنبية المدرجة:						
قطاع البنوك والاستثمار	335.402	379.259	302.165	379.259	285.005	379.259
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	449.207	649.032	798.521	765.371	729.631	723.886
	<u>784.609</u>	<u>1.028.291</u>	<u>1.100.686</u>	<u>1.144.630</u>	<u>1.009.636</u>	<u>1.103.145</u>
الإجمالي	<u>10.192.230</u>	<u>8.945.650</u>	<u>12.235.087</u>	<u>9.839.919</u>	<u>11.986.000</u>	<u>9.594.681</u>

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 30 يونيو 2012 (تابع)

8 - تحليل الاستثمارات (تابع)

أصول مالية متاحة للبيع

30 يونيو 2012 القيمة الدفترية ريال عماني	30 يونيو 2012 التكلفة الأصلية ريال عماني	30 يونيو 2011 القيمة الدفترية ريال عماني	30 يونيو 2011 التكلفة الأصلية ريال عماني	30 يونيو 2012 القيمة الدفترية ريال عماني	30 يونيو 2012 التكلفة الأصلية ريال عماني	30 يونيو 2011 القيمة الدفترية ريال عماني	30 يونيو 2011 التكلفة الأصلية ريال عماني	المجموعة
الاستثمارات المحلية المدرجة:								
472.176	421.980	497.028	421.980	472.176	421.980	497.028	421.980	قطاع البنوك والاستثمار
1.726.206	1.451.138	3.598.902	2.089.376	1.726.206	1.451.138	3.598.902	2.088.456	قطاع الصناعة
550.648	517.367	833.424	779.455	550.648	517.367	833.424	774.796	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
<u>2.749.030</u>	<u>2.390.485</u>	<u>4.929.354</u>	<u>3.290.811</u>	<u>2.749.030</u>	<u>2.390.485</u>	<u>4.929.354</u>	<u>3.285.232</u>	
الاستثمارات الأجنبية المدرجة:								
215.944	54.968	259.133	54.968	215.944	54.968	259.133	54.968	قطاع البنوك والاستثمار
226.466	73.290	430.772	238.614	226.466	73.290	430.772	102.683	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
<u>442.410</u>	<u>128.258</u>	<u>689.905</u>	<u>293.582</u>	<u>442.410</u>	<u>128.258</u>	<u>689.905</u>	<u>157.651</u>	
الاستثمارات المحلية غير المدرجة:								
965.993	960.083	704.733	600.573	965.993	960.083	704.733	983.861	قطاع البنوك والاستثمار
2.915.948	2.884.604	3.070.593	3.070.593	2.915.948	2.884.604	3.070.593	2.909.240	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
3.070.593	3.070.593	3.573.033	3.573.033	3.070.593	3.070.593	3.573.033	3.070.593	قطاع الصناعة
<u>6.952.534</u>	<u>6.915.280</u>	<u>7.348.359</u>	<u>7.244.199</u>	<u>6.952.534</u>	<u>6.915.280</u>	<u>7.348.359</u>	<u>6.963.694</u>	
الاستثمارات الأجنبية غير المدرجة:								
901.318	888.578	785.840	734.593	901.318	888.578	785.840	840.619	قطاع البنوك والاستثمار
-	1.463	215.050	215.050	-	1.463	215.050	73.044	قطاع الصناعة
1.621	1.793	2.619.294	2.619.294	1.621	1.793	2.619.294	1.793	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
<u>902.939</u>	<u>891.834</u>	<u>3.620.184</u>	<u>3.568.937</u>	<u>902.939</u>	<u>891.834</u>	<u>3.620.184</u>	<u>915.456</u>	
<u>11.046.913</u>	<u>10.325.857</u>	<u>16.587.802</u>	<u>14.397.529</u>	<u>11.046.913</u>	<u>10.325.857</u>	<u>16.587.802</u>	<u>11.322.033</u>	الإجمالي

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 30 يونيو 2012 (تابع)

8 - تحليل الاستثمارات (تابع)

أصول مالية متاحة للبيع (تابع)

الشركة الأم	30 يونيو 2012 القيمة الدفترية ريال عماني	30 يونيو 2012 التكلفة الأصلية ريال عماني	30 يونيو 2011 القيمة الدفترية ريال عماني	30 يونيو 2011 التكلفة الأصلية ريال عماني	31 ديسمبر 2011 القيمة الدفترية ريال عماني	31 ديسمبر 2011 التكلفة الأصلية ريال عماني
الاستثمارات المحلية المدرجة:						
قطاع البنوك والاستثمار	472.176	421.980	497.028	421.980	530.163	421.980
قطاع الصناعة	1.726.206	1.451.138	3.598.902	2.089.376	3.943.100	2.088.456
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	<u>550.648</u>	<u>517.367</u>	<u>833.424</u>	<u>779.455</u>	<u>765.057</u>	<u>774.796</u>
	2.749.030	2.390.485	4.929.354	3.290.811	5.238.320	3.285.232
الاستثمارات الأجنبية المدرجة:						
قطاع البنوك والاستثمار	215.944	54.968	259.132	54.968	244.736	54.968
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	<u>226.467</u>	<u>73.290</u>	<u>430.772</u>	<u>238.614</u>	<u>426.816</u>	<u>102.683</u>
	442.411	128.258	689.904	293.582	671.552	157.651
الاستثمارات المحلية غير المدرجة:						
قطاع البنوك والاستثمار	615.143	567.083	569.733	465.573	692.171	590.861
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	2.822.744	2.822.744	3.070.593	3.070.593	2.847.380	2.847.380
قطاع الصناعة	<u>3.070.593</u>	<u>3.070.593</u>	<u>3.253.173</u>	<u>3.253.173</u>	<u>3.070.593</u>	<u>3.070.593</u>
	6.508.480	6.460.420	6.893.499	6.789.339	6.610.144	6.508.834
الاستثمارات الأجنبية غير المدرجة:						
قطاع البنوك والاستثمار	533.970	533.970	533.970	533.970	533.970	533.970
قطاع الصناعة	-	-	213.588	213.588	71.581	71.581
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.617.500</u>	<u>2.617.500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	533.970	533.970	3.365.058	3.365.058	605.551	605.551
الإجمالي	10.233.891	9.513.133	15.877.815	13.738.790	13.125.567	10.557.268

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 30 يونيو 2012 (تابع)

9- استثمارات في شركات شقيقة

حصة في نتائج ريال عُمانى	التكلفة ريال عُمانى	القيمة الدفترية ريال عُمانى	نسبة المساهمة (%)	
30 يونيو 2012				
28.159	-	-	39	الشركة العُمانية للمشاريع الطبية ش.م.ع.ع
303.235	5.168.563	7.079.587	31	شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع
200.075	2.721.594	3.134.121	21	الشركة العُمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع
-	980.000	-	20	شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.م
10.337	-	1.606.489		صندوق فينكوروب الأمل (شركة شقيقة لشركة تابعة)
-	(980.000)	-		ناقصاً: انخفاض القيمة
<u>541.806</u>	<u>7.890.157</u>	<u>11.820.197</u>		
30 يونيو 2011				
145.529	3.991.195	1.157.109	40	الشركة العُمانية للمشاريع الطبية ش.م.ع.ع
(239.026)	-	-	41	شركة ظفار للصناعات السمكية ش.م.ع.ع
181.202	5.168.563	6.756.990	31	شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع
186.067	2.721.594	2.855.968	21	الشركة العُمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع
(117.476)	980.000	-	20	شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.م
(187.277)	-	1.696.559		شركة فينكوروب صندوق الأمل (شركة شقيقة لشركة تابعة)
-	(3.992.941)	-		ناقصاً: انخفاض القيمة
<u>(30.981)</u>	<u>8.868.411</u>	<u>12.466.626</u>		
31 ديسمبر 2011				
69.738	3.991.195	1.081.250	39	الشركة العُمانية للمشاريع الطبية ش.م.ع.ع
372.009	5.168.563	6.947.797	31	شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع
493.025	2.721.594	3.162.926	21	الشركة العُمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع
(117.477)	980.000	-	20	شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.م
(287.683)	-	1.596.152		صندوق فينكوروب الأمل (شركة شقيقة لشركة تابعة)
-	(3.992.941)	-		ناقصاً: انخفاض القيمة
<u>529.612</u>	<u>8.868.411</u>	<u>12.788.125</u>		

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 30 يونيو 2012 (تابع)

9- استثمارات في شركات شقيقة (تابع)

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

30 يونيو 2011 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2011 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2012 الشركة الأم ريال عماني	31 ديسمبر 2011 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2011 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2012 المجموعة ريال عماني	
12.090.351	12.090.351	8.868.411	14.143.050	14.143.050	12.788.125	الرصيد الافتتاحي
1.905.096	978.252	-	1.905.096	978.253	-	مشتريات
(798.918)	926.843	(978.254)	(799.835)	926.843	(1.141.812)	مبيعات
-	-	-	529.612	(30.981)	541.806	حصة من النتائج
-	-	-	(239.026)	-	-	حصة في الخسارة عند بيع شركة شقيقة
(3.971.616)	(3.971.616)	-	(4.404.678)	(4.404.678)	-	محول إلى شركات تابعة
-	(798.917)	-	-	(799.834)	-	محول إلى أصول محتفظ بها للبيع
(356.502)	(356.502)	-	-	-	-	الانخفاض بالقيمة خلال الفترة
-	-	-	(228.879)	(228.879)	(400.325)	توزيعات نقدية مستلمة
-	-	-	1.883.835	1.883.835	-	شركة شقيقة لشركة تابعة
-	-	-	(1.050)	(983)	32.403	حصة من احتياطي القيمة العادلة (إيضاح 16)
<u>8.868.411</u>	<u>8.868.411</u>	<u>7.890.157</u>	<u>12.788.125</u>	<u>12.466.626</u>	<u>11.820.197</u>	الرصيد الختامي

(ب) القيمة الدفترية للاستثمار بشركات شقيقة تتضمن شهرة انخفضت قيمتها قدرها 3.656.706 ريال عماني (30 يونيو 2011 - 3.656.706 ريال عماني، 31 ديسمبر 2011 - 3.656.706 ريال عماني).

(ج) الاستثمارات في الشركات الشقيقة التي تبلغ 6.487.985 ريال عماني (30 يونيو 2011 - 8.719.428 ريال عماني، 31 ديسمبر 2011 - 8.711.035 ريال عماني) مرهونة لدى بنوك تجارية كضمان مقابل تسهيلات الائتمان.

(د) تتضمن المعلومات المالية المرحلية كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 معلومات مالية لم يتم فحصها للشركات الشقيقة.

(هـ) قامت الشركة الأم ببيع كامل استثمارها في الشركة العمانية للمشاريع الطبية ش.م.ع.ع بتكلفة أصلية قدرها 3.991.195 ريال عماني وقيمة دفترية قدرها 978.254 ريال عماني في يونيو 2012 مقابل سعر قدره 4.109.229 ريال عماني مما نتج عنه ربح قدره 3.130.975 ريال عماني للشركة الأم. بالنسبة للمجموعة، بلغت القيمة الدفترية 1.141.812 ريال عماني في ذلك التاريخ نتج عنه ربح قدره 2.967.417 ريال عماني للمجموعة.

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 30 يونيو 2012 (تابع)

10 - الاستثمارات في الشركات التابعة

نسبة الحيازة %	التكلفة ريال عماني	مخصص انخفاض قيمة ريال عماني	القيمة الدفترية ريال عماني	30 يونيو 2012
100	1.260.000	1.019.952	240.048	الشركة العُمانية لتربية الأغنام ش.م.م
91	1.412.059	-	1.412.059	صندوق مجان لرأس المال
66	2.792.540	2.792.540	-	العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع
51	5.083.591	-	5.083.591	شركة المركز المالي ش.م.ع.ع
	<u>10.548.190</u>	<u>3.812.492</u>	<u>6.735.698</u>	
100	1.260.000	883.406	376.594	30 يونيو 2011
91	1.412.059	-	1.412.059	الشركة العُمانية لتربية الأغنام ش.م.م
66	1.913.251	1.913.251	-	صندوق مجان لرأس المال
51	5.083.591	-	5.083.591	العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع
	<u>9.668.901</u>	<u>2.796.657</u>	<u>6.872.244</u>	شركة المركز المالي ش.م.ع.ع
100	1.260.000	949.954	310.046	31 ديسمبر 2011
91	1.412.059	-	1.412.059	الشركة العُمانية لتربية الأغنام ش.م.م
66	1.913.251	1.913.251	-	صندوق مجان لرأس المال
51	5.083.591	-	5.083.591	العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع
	<u>9.668.901</u>	<u>2.863.205</u>	<u>6.805.696</u>	شركة المركز المالي ش.م.ع.ع

(أ) فيما يلي الحركة في التكلفة خلال العام:

30 يونيو 2012	30 يونيو 2011	31 ديسمبر 2011	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
9.668.901	6.155.810	6.155.810	الرصيد الإفتتاحي
879.289	1.962.682	1.962.682	شراء خلال الفترة/العام
-	(850.707)	(2.421.207)	مبيعات خلال الفترة
-	(1.570.500)	-	محول إلى أصل محتفظ به للبيع
-	3.971.616	3.971.616	محول من شركات شقيقة
<u>10.548.190</u>	<u>9.668.901</u>	<u>9.668.901</u>	الرصيد الختامي

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 30 يونيو 2012 (تابع)

10 - الاستثمارات في الشركات التابعة (تابع)

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

30 يونيو 2011	31 ديسمبر 2011	30 يونيو 2012	
الشركة الأم	الشركة الأم	الشركة الأم	
ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	
4.086.902	4.086.902	2.863.205	الرصيد الإفتتاحي
314.286	204.675	126.429	انخفاض قيمة محمل للفترة/ للعام
-	-	822.858	محول من مخصص ديون معدومة
-	(1.494.920)	-	محول إلى أصل محتفظ به للبيع
(1.537.983)	-	-	محور خلال الفترة/ العام
<u>2.863.205</u>	<u>2.796.657</u>	<u>3.812.492</u>	الرصيد الختامي

(ج) كجزء من خطة إعادة الهيكلة، قررت العمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع زيادة رأسمالها بمقدار 879.289 ريال عماني. وقد ضخّت الشركة الأم مبلغ قدره 56.431 ريال عماني خلال عام 2012 فوق وزيادة عن مبلغ 822.858 ريال عماني الذي ضخته حتى 31 ديسمبر 2011 وبالتالي أكملت حصتها من إجمالي الضخم البالغ 879.289 ريال عماني. ونتيجة لذلك زادت حصة الشركة الأم من 65.80% إلى 80.84% اعتباراً من 1 إبريل 2012. وحتى بعد إعادة هيكلة رأس المال كما هو موضح أعلاه، لدى الشركة خسائر متراكمة تتجاوز رأس المال المعدل البالغ 2 مليون ريال عماني. وبالتالي تمت معاملة كامل الضخم إلى رأس المال وقدره 879.289 ريال عماني على أنه منخفض القيمة بالشركة الأم. وتم تحويل مبلغ 822.858 ريال عماني من انخفاض قيمة مديونيات وتم تحميل مبلغ 56.431 ريال عماني الذي تم ضخه خلال الفترة الحالية على قائمة الدخل مقابل انخفاض قيمة استثمار.

(د) خلال الفترة، قامت الشركة الأم بتقييم القيمة الدفترية للاستثمارات بالشركات التابعة وقامت بتكوين مخصص انخفاض قيمة إضافي بمبلغ 69.998 ريال عماني (30 يونيو 2011 - 132.660 ريال عماني) للشركة العمانية لتربية الأغنام ش.م.ع. ومبلغ لا شيء ريال عماني (30 يونيو 2011 - 72.015 ريال عماني) لسي أي كابيتال الخليج للوساطة المالية ش.م.ع. تساوي حصة الخسائر المتكبدة من قبل هذه الشركات.

(هـ) قامت الشركة الأم برهن استثمارها في الشركات التابعة بقيمة 8.584.727 ريال عماني (30 يونيو 2011 - 11.193.472 ريال عماني و 31 ديسمبر 2011 - 8.861.605 ريال عماني) لدى بنوك تجارية مقابل تسهيلات الائتمان.

(و) المعلومات المالية المرحلية كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 تتضمن بيانات مالية لم يتم فحصها للشركات التابعة.

11 - 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 9% سنوياً ويستحق على دفعات تنتهي في 2016. القرض المقدم هو قرض ثانوي.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 (تابع)

12- ممتلكات وآلات ومعدات

المجموعة 30 يونيو 2012 التكلفة	مباني ريال عُماني	الآلات وماكينات ريال عُماني	أثاث وتركيبات ريال عُماني	تحسينات على عقارات مستأجرة ريال عُماني	معدات مكاتب ريال عُماني	سيارات ريال عُماني	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ ريال عُماني	الإجمالي ريال عُماني
1 يناير 2012	2.475.265	5.647.672	685.734	76.421	200.060	273.412	54.817	9.363.381
إضافات	-	4.518	8.924	-	1.288	2.700	6.805	24.235
استبعادات	-	-	(32.688)	-	(5.071)	-	-	(37.759)
30 يونيو 2012	2.425.265	5.652.190	661.970	76.421	196.277	276.112	61.622	9.349.857
الاستهلاك								
1 يناير 2012	798.777	3.118.485	571.166	66.953	166.014	215.062	-	4.936.457
محمل للفترة	40.912	144.606	61.149	961	7.939	17.961	-	273.528
استبعادات	-	-	(32.688)	-	(3.337)	-	-	(36.025)
30 يونيو 2012	839.689	3.263.091	599.627	67.914	170.616	233.023	-	5.173.960
صافي القيمة الدفترية	1.585.576	2.389.099	62.343	8.507	25.661	43.089	61.622	4.175.897

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 30 يونيو 2012 (تابع)

12- ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

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

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 30 يونيو 2012 (تابع)

12- ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

المجموعة	مباني	الآلات	أثاث	تحسينات على	معدات مكاتب	سيارات	أعمال	الإجمالي
31 ديسمبر 2011	ريال عُمان	ريال عُمان	ريال عُمان	عقارات	ريال عُمان	ريال عُمان	رأسمالية قيد التنفيذ	ريال عُمان
التكلفة				مستأجرة				
1 يناير 2011	2.425.265	5.617.054	241.298	98.561	493.847	227.344	72.219	9.175.588
إضافات عند حيازة شركة تابعة	-	-	516.837	-	-	65.045	-	581.882
إضافات	-	53.368	17.542	9.632	4.716	54.700	7.582	147.540
مشطوب فيما يتعلق ببيع شركة تابعة	-	-	(89.943)	-	(294.173)	(5.916)	-	(390.032)
استبعادات	-	(22.750)	-	(31.772)	(4.330)	(67.761)	(24.984)	(151.597)
31 ديسمبر 2011	2.425.265	5.647.672	685.734	76.421	200.060	273.412	54.817	9.363.381
الاستهلاك								
في 1 يناير 2011	716.955	2.842.545	225.442	98.561	401.632	185.702	-	4.470.837
إضافات عند حيازة شركة تابعة	-	-	349.000	-	-	47.880	-	396.880
محمل للعام	81.822	289.872	83.581	164	45.425	53.483	-	554.346
مشطوب فيما يتعلق ببيع شركة تابعة	-	-	(86.857)	-	(277.506)	(5.911)	-	(370.274)
استبعادات	-	(13.932)	-	(31.772)	(3.537)	(66.092)	-	(115.333)
31 ديسمبر 2011	798.777	3.118.485	571.166	66.953	166.014	215.062	-	4.936.457
صافي القيمة الدفترية	1.626.488	2.529.187	114.568	9.468	34.046	58.350	54.817	4.426.924

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 30 يونيو 2012 (تابع)

12- الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

الشركة الأم 30 يونيو 2012 التكلفة	أثاث وتركيبات ريال عُماني	تحسينات على عقارات مستأجرة ريال عُماني	معدات مكاتب ريال عُماني	سيارات ريال عُماني	إجمالي ريال عُماني
1 يناير 2012	91.203	76.421	82.284	144.714	394.622
إضافات	-	-	491	-	491
استبعادات	-	-	(48)	-	(48)
30 يونيو 2012	91.203	76.421	82.727	144.714	395.065
الاستهلاك					
1 يناير 2012	90.758	66.953	71.968	103.370	333.049
محمل للفترة	80	961	2.699	14.053	14.053
استبعادات	-	-	(22)	-	(22)
30 يونيو 2012	90.838	67.914	74.645	113.683	347.080
صافي القيمة الدفترية	365	8.507	8.082	31.031	47.985

30 يونيو 2011					
التكلفة					
1 يناير 2011	91.027	98.561	81.603	142.714	413.905
إضافات	175	-	1.093	42.500	43.768
استبعادات	-	-	(1.188)	(39.100)	(40.288)
30 يونيو 2011	91.202	98.561	81.508	146.114	417.385
الاستهلاك					
1 يناير 2011	90.619	98.561	68.278	120.910	378.368
محمل للفترة	68	-	3.335	14.929	18.332
استبعادات	-	-	(1.188)	(39.100)	(40.288)
30 يونيو 2011	90.687	98.561	70.425	96.739	356.412
صافي القيمة الدفترية	515	-	11.083	49.375	60.973

31 ديسمبر 2011					
التكلفة					
1 يناير 2011	91.027	98.561	81.603	142.714	413.905
إضافات	176	9.632	3.567	46.000	59.375
استبعادات	-	(31.772)	(2.886)	(44.000)	(78.658)
31 ديسمبر 2011	91.203	76.421	82.284	144.714	394.622
الاستهلاك					
1 يناير 2011	90.619	98.561	68.278	120.910	378.368
محمل للعام	139	164	6.576	26.460	33.339
استبعادات	-	(31.772)	(2.886)	(44.000)	(78.658)
31 ديسمبر 2011	90.758	66.953	71.968	103.370	333.049
صافي القيمة الدفترية	445	9.468	10.316	41.344	61.573

(أ) الممتلكات والآلات والمعدات للشركة التابعة مرهونة كضمان مقابل القروض الحكومية وقروض لأجل أخرى. تم إدراج الاستهلاك المحمل للعام في تكلفة المبيعات بقيمة 160.597 ريال عماني (30 يونيو 2011 - 158.650 ريال عماني) ومصروفات إدارية بقيمة 112.931 ريال عماني (2011 - 134.104 ريال عماني).

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 30 يونيو 2012 (تابع)

13 - رأس المال

30 يونيو 2012 ريال عُماني	30 يونيو 2011 ريال عُماني	31 ديسمبر 2011 ريال عُماني
المصرح به - 200.000.000 سهم قيمة كل سهم 0.100 ريال عُماني	20.000.000	20.000.000
المصدر - 121.875.000 سهم قيمة كل سهم 0.100 ريال عُماني	12.187.500	12.187.500
20.000.000	12.187.500	12.187.500

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

30 يونيو 2012	30 يونيو 2011	31 ديسمبر 2011
% عدد الأسهم	عدد الأسهم	عدد الأسهم
شركة أبو ظبي للاستثمارات، دولة الإمارات العربية المتحدة	30	36.562.500
36.562.500	36.562.500	36.562.500

14 - الاحتياطي القانوني

وفقاً لقانون الشركات التجارية لسنة 1974 تجنب سنوياً نسبة 10% من ربح العام إلى حساب هذا الاحتياطي إلى أن يساوي الرصيد المتراكم لهذا الاحتياطي ثلث رأسمال الشركة الأم المدفوع على الأقل. هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع.

15 - 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 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 والآلات والمعدات في شركاتها التابعة أو الشقيقة، التي لا يتم احتسابها في هذه القوائم المالية وفقاً لسياسة المجموعة، كالآتي:

30 يونيو 2012	30 يونيو 2011	31 ديسمبر 2011
المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني
شركات تابعة	971.389	790.724
شركات شقيقة	3.890.537	7.992.507
4.861.926	8.834.102	8.783.231

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 30 يونيو 2012 (تابع)

16 - احتياطي القيمة العادلة

30 يونيو 2011 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2011 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2012 الشركة الأم ريال عماني	31 ديسمبر 2011 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2011 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2012 المجموعة ريال عماني
2.026.491	2.026.491	2.316.123	1.985.819	1.985.819	2.325.444
(39.260)	(5.805)	(943.690)	(69.713)	(5.805)	(943.690)
328.892	3.046	(903.852)	410.388	39.748	(921.136)
-	-	-	-	-	32.403
-	-	-	(1.050)	(983)	-
-	-	-	-	(17.109)	12.423
<u>2.316.123</u>	<u>2.023.732</u>	<u>468.581</u>	<u>2.325.444</u>	<u>2.001.670</u>	<u>505.444</u>

الرصيد الافتتاحي
محقق عند بيع أصول مالية متاحة للبيع
صافي التغير في القيم العادلة لأصول مالية متاحة للبيع
محذر عند بيع شركات شقيقة
حصة من احتياطي القيمة العادلة لشركات شقيقة
تحويلات أخرى
الرصيد الختامي

17 - دانيات تجارية وأخرى

30 يونيو 2011 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2011 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2012 الشركة الأم ريال عماني	31 ديسمبر 2011 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2011 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2012 المجموعة ريال عماني
30.373	26.274	38.656	1.645.501	1.146.138	1.002.972
137.078	134.754	101.495	426.969	316.667	248.897
12.148	12.091	3.270	390.666	46.189	66.880
166.896	156.199	179.150	244.729	247.275	254.714
93.747	93.760	93.428	93.747	93.760	93.428
-	-	-	38.646	8.345	10.345
<u>65.562</u>	<u>86.554</u>	<u>23.459</u>	<u>65.562</u>	<u>87.216</u>	<u>23.459</u>
<u>505.804</u>	<u>509.632</u>	<u>439.458</u>	<u>2.905.820</u>	<u>1.945.590</u>	<u>1.700.695</u>

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 (تابع)

17 - دانيات تجارية وأخرى (تابع)

(أ) حركة مكافآت نهاية الخدمة للموظفين للعام كالتالي:

30 يونيو 2011 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2011 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2012 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2011 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2011 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2012 المجموعة ريال عماني	
152.577	152.577	166.896	209.227	209.227	244.729	الرصيد الافتتاحي
27.731	17.034	16.865	58.301	33.205	27.822	محمل للفترة/ العام (إيضاح 22)
-	-	-	64.266	64.266	-	إضافات عند حيازة شركة تابعة
-	-	-	(25.677)	-	-	مشطوب عند بيع شركة تابعة
-	-	-	-	(39.550)	-	محول إلى أصل محتفظ به للبيع
(13.412)	(13.412)	(4.611)	(61.388)	(19.873)	(17.837)	مدفوع خلال الفترة/ العام
<u>166.896</u>	<u>156.199</u>	<u>179.150</u>	<u>244.729</u>	<u>247.275</u>	<u>254.714</u>	الرصيد الختامي

18 - القروض لأجل

30 يونيو 2011 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2011 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2012 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2011 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2011 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2012 المجموعة ريال عماني	
11.997.199	13.286.483	9.315.688	11.997.199	13.286.483	9.315.688	البنوك في سلطنة عمان
261.750	418.800	157.050	261.750	418.800	157.050	البنوك في الإمارات العربية المتحدة
<u>12.258.949</u>	<u>13.705.283</u>	<u>9.472.738</u>	<u>12.258.949</u>	<u>13.705.283</u>	<u>9.472.738</u>	

فترة استحقاق القروض لأجل كالتالي:

30 يونيو 2011 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2011 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2012 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2011 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2011 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2012 المجموعة ريال عماني	
6.309.923	5.850.038	4.858.718	6.309.923	5.850.038	4.858.718	مستحق خلال عام واحد
5.949.026	7.855.245	4.614.020	5.949.026	7.855.245	4.614.020	مستحق بعد عام واحد
<u>12.258.949</u>	<u>13.705.283</u>	<u>9.472.738</u>	<u>12.258.949</u>	<u>13.705.283</u>	<u>9.472.738</u>	

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

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 30 يونيو 2012 (تابع)

19- قروض من حكومات

30 يونيو 2012 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2011 المجموعة ريال عماني	31 ديسمبر 2011 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2012 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2011 الشركة الأم ريال عماني	31 ديسمبر 2011 الشركة الأم ريال عماني
15.000.000	15.000.000	15.000.000	15.000.000	15.000.000	15.000.000
-	1.000.000	-	-	-	-
3.714.000	3.730.000	3.730.000	3.714.000	3.730.000	3.730.000
18.714.000	19.730.000	18.730.000	18.714.000	19.730.000	18.730.000
(2.085.000)	(355.600)	(2.085.000)	(2.085.000)	(355.600)	(2.085.000)
-	(10.111)	-	-	(10.111)	-
(971.933)	(1.108.066)	(1.037.533)	(971.933)	(1.108.066)	(1.037.533)
(3.056.933)	(1.473.777)	(1.037.533)	(3.056.933)	(1.473.777)	(1.037.533)
15.657.067	18.256.223	17.692.467	15.657.067	18.256.223	17.692.467

قروض من حكومات تم الحصول عليها من قبل:

- الشركة الأم
- شركة المركز المالي ش.م.ع.ع
- الشركة العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع

ناقصاً: منح حكومية مؤجلة تتعلق بـ:

- الشركة الأم
- شركة المركز المالي ش.م.ع.ع
- الشركة العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع

(أ) حصلت الشركة الأم في عام 2001 على قرضين غير محملين بفوائد من حكومتي سلطنة عُمان ودولة الإمارات العربية المتحدة تبلغ قيمة كل منهما 7.500.000 ريال عماني. القرضان يستحقان السداد في نوفمبر 2011. قامت حكومة سلطنة عمان خلال شهر مارس 2012 بتمديد فترة السداد لمدة ثلاث سنوات ويتوقع حدوث تمديد مماثل لفترة سداد القرض البالغ 7.5 مليون ريال عماني من قبل حكومة الإمارات. القيمة العادلة لهذين القرضين هي إجمالي المدفوعات النقدية المستقبلية، مخصومة باستخدام سعر فائدة الاقتراض السوقية وقدره 6% بالمقارنة مع قروض لها فترات استحقاق مشابهة في تاريخ منح القرض. الفرق بين القيمة العادلة والقيمة الدفترية يتم معاملته كمنحة حكومية مؤجلة ويحرر في قائمة الدخل على مدى الفترة الضرورية لمطابقته مع مصروف فائدة القرض الحكومي ذي الصلة. تقضي شروط اتفاقية القرض دفع نسبة 10% كفائدة لأي تأخير في سداد القرض عند الاستحقاق.

(ب) تم ترتيب القروض التي تم الحصول عليها من قبل الشركة العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع من خلال بنك وتحمل فائدة بمعدل 3% سنوياً ناقصاً الدعم. هذه القروض مضمونة مقابل رهن قانوني بالدرجة الأولى على كافة الأصول الحالية والمستقبلية للشركة التابعة. تم التحقق من القيمة العادلة باستخدام معدل الفائدة في تاريخ منح القرض الذي يبلغ 9.5% سنوياً. القروض مستحقة السداد بأقساط من 2012 إلى 2022.

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 30 يونيو 2012 (تابع)

20- إيرادات الفوائد

6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 الشركة الأم ريال عُمانى	6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 الشركة الأم ريال عُمانى	6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 المجموعة ريال عُمانى	6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 المجموعة ريال عُمانى	
3.658	1.331	47.158	27.432	فائدة على ودائع ثابتة
28.112	25.916	28.112	25.916	فائدة على سندات
9.396	49	51	49	أخرى
<u>41.166</u>	<u>27.296</u>	<u>75.321</u>	<u>53.397</u>	

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

6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 الشركة الأم ريال عُمانى	6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 الشركة الأم ريال عُمانى	6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 المجموعة ريال عُمانى	6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 المجموعة ريال عُمانى	
-	-	860.184	938.620	مبيعات
-	-	(873.529)	(919.790)	تكلفة المبيعات
-	-	(13.345)	<u>18.830</u>	إجمالي الربح/(الخسارة)

22 - تكاليف الموظفين

6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 الشركة الأم ريال عُمانى	6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 الشركة الأم ريال عُمانى	6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 المجموعة ريال عُمانى	6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 المجموعة ريال عُمانى	
424.098	394.097	1.138.996	952.870	الرواتب والبدلات
17.034	16.865	33.205	27.822	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<u>441.132</u>	<u>410.962</u>	<u>1.172.201</u>	<u>980.692</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 30 يونيو 2012 (تابع)

23- مصروفات إدارية			
6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 الشركة الأم ريال عُماني	6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 الشركة الأم ريال عُماني	6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 المجموعة ريال عُماني	6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 المجموعة ريال عُماني
18.332	14.053	134.104	112.931
30.151	24.076	91.406	44.274
25.900	12.200	73.713	55.075
19.726	41.653	54.886	60.343
15.493	1.554	36.553	19.677
			الاستهلاك
			الإيجار
			أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة
			أتعاب مهنية وقانونية
			إعلان وترويج
			رسوم واشتراكات في سوق الأوراق المالية
30.539	11.701	62.075	22.619
36.980	19.620	41.760	21.422
8.103	6.988	44.312	20.443
9.684	5.709	25.866	22.887
14.928	21.476	15.128	21.866
6.954	1.395	6.954	1.395
25.278	7.146	12.849	35.708
-	-	9.000	9.000
17.465	12.012	170.995	71.282
259.533	179.583	779.601	518.922
			مصروفات السفر
			بريد وفاكس وهاتف
			تصليح وصيانة
			مصروفات اجتماعات الجمعية العامة
			مصروفات تطوير المشروع
			أتعاب محافظ المديرين
			إهلاك أصول غير ملموسة
			أخرى

24- حسابات عهدة

احتفظت الشركة الأم بأوراق مالية تبلغ قيمتها 876.339 ريال عماني (30 يونيو 2011 - 876.339 ريال عماني، 31 ديسمبر 2011 - 876.339 ريال عماني) كعهدة للعملاء. لا تتم معاملة هذه الأوراق المالية كأصول للشركة الأم.

في حسابات ضمانات غير اختيارية كما في 30 يونيو 2012 لإحدى الشركات التابعة يوجد عقار مرهون للشركة التابعة بقيمة 180.000 ريال عماني (30 يونيو 2011 - 180.000 ريال عماني، 31 ديسمبر 2011 - 180.000 ريال عماني) والذي تم توفيره من قبل عملاء حسابات عهدة هامش طرف ثالث غير اختيارية كضمان مقابل الأموال المقدمة لذلك الطرف من قبل الشركة التابعة لحيازة الأوراق المالية.

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 30 يونيو 2012 (تابع)

25- ربحية/(خسارة) السهم الواحد الأساسية والمعدلة

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

30 يونيو 2011 الشركة الأم	30 يونيو 2012 الشركة الأم	30 يونيو 2011 المجموعة	30 يونيو 2012 المجموعة	
(1.123.527)	<u>3.441.576</u>	(1.666.645)	<u>3.401.468</u>	صافي ربح/(خسارة) الفترة المنسوب إلى مساهمي الشركة الأم (ر.ع)
<u>121.875.000</u>	<u>121.875.000</u>	<u>121.875.000</u>	<u>121.875.000</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة (عدد)
(0.009)	<u>0.028</u>	(0.014)	<u>0.028</u>	ربحية/(خسارة) السهم الواحد (ر.ع)

26- صافي الأصول للسهم الواحد

31 ديسمبر 2011 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2011 الشركة الأم ريال عماني	30 يونيو 2012 المجموعة ريال عماني	31 ديسمبر 2011 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2011 المجموعة ريال عماني	30 يونيو 2012 المجموعة ريال عماني	
<u>11.426.626</u>	<u>13.467.107</u>	<u>13.020.660</u>	<u>15.472.097</u>	<u>16.646.097</u>	<u>17.053.565</u>	صافي الأصول
0.094	0.110	<u>0.107</u>	0.127	0.137	<u>0.140</u>	صافي الأصول للسهم الواحد

27 - 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 (تابع)

27 - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

30 يونيو 2011 الشركة الأم ريال عُمانى	30 يونيو 2012 الشركة الأم ريال عُمانى	30 يونيو 2011 المجموعة ريال عُمانى	30 يونيو 2012 المجموعة ريال عُمانى	
-	-	2.274.257	1.087.200	إيرادات ومبيعات
2.037.152	1.266.465	-	-	- الشركات الشقيقة
-	-	532.358	149.450	- الشركات التابعة
-	-	-	37.840	- المساهمون الرئيسيون
32.749	5.987.308	37.357	6.513.169	- أعضاء مجلس الإدارة
2.069.901	7.253.773	2.843.972	7.787.659	- أخرى
646	994	2.535.816	1.156.596	مشتريات ومصروفات
606.640	59.595	-	-	- الشركات الشقيقة
77.845	97.261	77.845	97.261	- الشركات التابعة
-	-	2.134.793	298	- موظفو الإدارة الرئيسيون
131	20.956	8.557	548.650	- المساهمون الرئيسيون
25.900	12.200	73.713	55.170	- أخرى
711.162	191.006	4.830.724	1.857.975	- أعضاء مجلس الإدارة

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

30 يونيو 2011 الشركة الأم ريال عُمانى	30 يونيو 2012 الشركة الأم ريال عُمانى	30 يونيو 2011 المجموعة ريال عُمانى	30 يونيو 2012 المجموعة ريال عُمانى	
307.508	343.898	307.508	343.898	الشركات الشقيقة
1.486.083	833.389	-	-	الشركات التابعة
-	4.109.229	18.304	4.277.916	أخرى
1.793.591	5.286.516	325.812	4.621.814	
(305.781)	(340.280)	(305.781)	(340.280)	ناقصاً: مخصص الانخفاض في القيمة
1.487.810	4.946.236	20.031	4.281.534	

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 30 يونيو 2012 (تابع)

27 - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(ج) المبالغ المستحقة لأطراف ذات العلاقة كانت كالتالي:

30 يونيو 2011 الشركة الأم ريال عُمانى	30 يونيو 2012 الشركة الأم ريال عُمانى	30 يونيو 2011 المجموعة ريال عُمانى	30 يونيو 2012 المجموعة ريال عُمانى	
-	3.270	-	-	الشركات التابعة
-	-	8.345	10.345	أعضاء مجلس إدارة
12.091	-	46.189	66.880	أخرى
<u>12.091</u>	<u>3.270</u>	<u>54.534</u>	<u>77.225</u>	

(د) مدفوعات لموظفي الإدارة الرئيسيين

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

30 يونيو 2011 الشركة الأم ريال عُمانى	30 يونيو 2012 الشركة الأم ريال عُمانى	30 يونيو 2011 المجموعة ريال عُمانى	30 يونيو 2012 المجموعة ريال عُمانى	
51.904	12.200	73.713	55.075	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة
87.503	94.426	75.010	94.426	مدفوعات لموظفي الإدارة الرئيسيين
2.835	2.835	2.835	2.835	- مزايا قصيرة الأجل
90.338	97.261	77.845	97.261	- منافع نهاية الخدمة

28 - ارتباطات والتزامات عرضية

(أ) ارتباطات رأسمالية

الشركة الأم	30 يونيو 2012 ريال عُمانى
30 يونيو 2011 ريال عُمانى	
148.931	-

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 30 يونيو 2012 (تابع)

28 - ارتباطات والتزامات عرضية (تابع)

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

الشركة الأم		
30 يونيو 2011	30 يونيو 2012	
ريال عُمانى	ريال عُمانى	
314.100	314.100	الشركة الأم
1.506.400	250.000	شركات تابعة
500.000	-	شركات شقيقة
<u>2.320.500</u>	<u>564.100</u>	

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

29 - المعلومات القطاعية

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

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

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

لم تكن هناك معاملات بين القطاعات القابلة للتقرير.

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 (تابع)

29 - المعلومات القطاعية (تابع)

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

سلطنة عُمان		دولة الإمارات العربية المتحدة		الإجمالي	
30 يونيو 2012	30 يونيو 2011	30 يونيو 2012	30 يونيو 2011	30 يونيو 2012	30 يونيو 2011
ريال عُمان	ريال عُمان	ريال عُمان	ريال عُمان	ريال عُمان	ريال عُمان
أ - نتائج القطاعات:					
938.620	860.184	-	-	938.620	860.184
(919.790)	(873.529)	-	-	(919.790)	(873.529)
18.830	(13.345)	-	-	18.830	(13.345)
4.471.835	(819.948)	150.840	(67.158)	4.404.677	(669.108)
53.397	71.797	3.524	-	53.397	75.321
71.879	152.316	1.568	-	71.879	153.884
113.870	204.186	-	-	113.870	204.186
136.858	38.850	27.183	-	136.858	38.850
188.994	108.197	-	16.592	205.586	135.380
-	926.843	-	-	-	926.843
541.806	(30.981)	-	-	541.806	(30.981)
5.597.469	637.915	183.115	(50.566)	5.546.903	821.030
(429.244)	(530.785)	(111.383)	(82.943)	(512.187)	(642.168)
(120.518)	(105.037)	(29.067)	(1.413)	(121.931)	(134.104)
(151.064)	(275.018)	(174.500)	(71.581)	(222.645)	(449.518)
(15.555)	(59.035)	-	-	(15.555)	(59.035)
(1.270.249)	(1.517.384)	(300.314)	(56.005)	(1.326.254)	(1.817.698)
3.610.839	(1.849.344)	(432.149)	(262.508)	3.348.331	(2.281.493)
ب : نتائج الأصول					
11.820.197	12.466.626	-	-	11.820.197	12.466.626
26.099.723	32.789.745	5.155.648	1.760.989	27.860.712	37.945.393
13.885.910	9.375.796	1.192.734	946.856	14.832.766	10.568.530
51.805.830	54.632.167	6.348.382	2.707.845	54.513.675	60.980.549
23.236.343	29.527.840	11.080.250	10.790.040	34.026.383	40.608.090

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم 1.