

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

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

١ - الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة عُمانية عامة مسجلة في سلطنة عُمان وتقوم بأنشطة الاستثمار والخدمات المتعلقة بها وفقاً لأحكام المرسوم السلطاني ٩٣/١٠ ونظامها الأساسي. حصلت الشركة الأم على ترخيص من البنك المركزي في دولة الإمارات العربية المتحدة للقيام بأنشطة الاستثمارات المالية من خلال فرعها في دولة الإمارات العربية المتحدة. تزاوّل الشركة الأم وشركاتها التابعة ("المجموعة") أعمالها في سلطنة عُمان ودولة الإمارات العربية المتحدة.

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

نسبة المساهمة		بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية
(%)	(%)		
٢٠١١	٢٠١٠		
الشركات التابعة			
٥٠	٥٠	الإمارات	سي أي كابيتال الخليج للوساطة المالية ش.م.م
٩١	٩١	عُمان	صندوق مجان لرأس المال
١٠٠	١٠٠	عُمان	الشركة العُمانية لتربية الأغنام ش.م.م
٦٦	٦٦	عُمان	الشركة العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع
-	٥١	عُمان	شركة المركز المالي ش.م.ع.ع
١٠٠	١٠٠	عُمان	الشركة المالية لتنمية البنية التحتية ش.م.م (شركة تابعة لفينكوب)
الشركات الشقيقة			
٣١	٣١	عُمان	شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع
٣٨	٣٩	عُمان	الشركة العُمانية للمشاريع الطبية ش.م.ع.ع
٢٠	٢٠	عُمان	شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.م
٣٩	٣٩	عُمان	شركة ظفار للصناعات السمكية ش.م.ع.ع
١٦	٢١	عُمان	الشركة العُمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع
٣٧	-	عُمان	شركة المركز المالي ش.م.ع.ع
٣١	٣١	عُمان	فينكوب صندوق الأمل (شركة شقيقة لفينكوب)

٢ - بيان الالتزام وأساس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" والحد الأدنى من متطلبات الإفصاح الصادر عن الهيئة العامة لسوق المال في سلطنة عمان وتلتزم، من كافة جوانبها الجوهرية، بقانون الشركات التجارية لعام ١٩٧٤ وتعديلاته. لا تتضمن هذه القوائم المالية كافة المعلومات المطلوبة للقوائم المالية السنوية الكاملة ويجب قراءتها بالتزامن مع القوائم المالية الكاملة المدققة للشركة الأم والمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

بالنسبة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ قامت المجموعة بتطبيق كافة المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية (المجلس) واللجنة التطبيقية لتفسيرات معايير التقارير المالية الدولية (اللجنة) التابعة للمجلس والتي تتعلق بعملياتها والتي دخلت حيز التطبيق بالنسبة للفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١١.

تطبيق هذه المعايير ولتفسيرات لم يؤد إلى تغييرات في السياسات المحاسبية للمجموعة ولم يؤثر على المبالغ المذكورة في الفترة الحالية.

تم عرض القوائم المالية المرحلية المختصرة بالريال العماني وهو العملة التنفيذية للشركة الأم والمجموعة.

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

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

٣ السياسات المحاسبية الجوهرية

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

١-٣ التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية المرحلية من الإدارة القيام بوضع اجتهادات وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المقرر عنها للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. عند إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة غير المدققة، كانت الاجتهادات الجوهرية التي وضعتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات هي نفس تلك التي طبقت على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

٢-٣ عوامل المخاطر المالية

إن أنشطة المجموعة والشركة الأم تعرضهما لمخاطر مالية مختلفة: مخاطر السوق (متضمنة مخاطر العملة ومخاطر معدل فائدة القيمة العادلة ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. لا تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة كافة المعلومات حول إدارة المخاطر المالية والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها بالتزامن مع القوائم المالية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. لم تكن هناك أية تغييرات في قسم إدارة المخاطر منذ نهاية السنة أي في أي من سياسات إدارة المخاطر.

٣-٣ أحداث جوهرية خلال الفترة

خلال الفترة وفي ١ يناير ٢٠١١، قامت المجموعة بحيازة حصة إضافية بنسبة ٢٢.٣٣% من حقوق الملكية في شركة المركز المالي ش.م.ع.ع (فينكوروب)، مما أدى إلى تغيير في وضع الاستثمارات من استثمار بشركات شقيقة إلى استثمار بشركات تابعة. تفاصيل المعاملة واردة في الإيضاح ١٠ حول هذه القوائم المالية.

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

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

٤ - النقد وما يماثل النقد

٣١ مارس ٢٠١١ المجموعة ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٠ المجموعة ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١١ الشركة الأم ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ المجموعة ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٠ المجموعة ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ الشركة الأم ريال عماني
٥١٠.٨٧٨	٤.٢٥٠	٢.٣٨٦	٣.٩٧٤	٢.٢٣٠	٢.٣١٢
٣٧٩.٥٢٦	١.٦٩٧.٨٠٥	٩٨.٢٠٥	٥٤٢.٩٥٦	٢٩١.٥٠٥	١٢١.٦٨٢
١.١٤٤.٤٠٧	١.٠٧٠.٨٠١	٢٢٥.٢٩٣	١.٠٦٣.٣٧٨	٢١٦.٧٨٥	٢٢٣.٣٧٠
٢.٠٣٤.٨١١	٢.٧٧٢.٨٥٦	٣٢٥.٨٨٤	١.٦١٠.٣٠٨	٥١٠.٥٢٠	٣٤٧.٣٦٤

أرصدة نقدية البنكية:

نقدية بالصندوق

حسابات جارية وتحت الطلب

حسابات ودائع

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

٣١ مارس ٢٠١١ المجموعة ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٠ المجموعة ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١١ الشركة الأم ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ المجموعة ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٠ المجموعة ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ الشركة الأم ريال عماني
٢.٠٣٤.٨١١	٢.٧٧٢.٨٥٦	٣٢٥.٨٨٤	١.٦١٠.٣٠٨	٥١٠.٥٢٠	٣٤٧.٣٦٤
(٤.٥١٦.٨٥٨)	(٤.٥١٣.٨٤٥)	(٤.٥١٦.٨٥٨)	(٤.٦٠٢.٥٣٢)	(٤.٣٩٧.٤٩٠)	(٤.٦٠٢.٥٣٢)
(٢.٤٨٢.٠٤٧)	(١.٧٤٠.٩٨٩)	(٤.١٩٠.٩٧٤)	(٢.٩٩٢.٢٢٤)	(٣.٨٨٦.٩٧٠)	(٤.٢٥٥.١٦٨)

أرصدة بنكية ونقدية

سحب على المكشوف من بنوك

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

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

٥ - مديونيات تجارية وأخرى

٣١ مارس ٢٠١١ المجموعة ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٠ المجموعة ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١١ الشركة الأم ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٠ المجموعة ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ المجموعة ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ الشركة الأم ريال عماني
١.٢٣٩.٣٦٠	٩٠٩.٧٦٠	١.٣٠٨.٤١٥	١.٤١٩.٩٩٨	١.٤١٩.٩٩٨	١.٤٤٠.٠٠١
-	-	١.٣١٦.٣٥٨	-	-	١.٢٣٨.٣٥٨
١.٢٣٩.٣٦٠	٩٠٩.٧٦٠	٢.٦٢٤.٧٧٣	١.٤١٩.٩٩٨	١.٤١٩.٩٩٨	٢.٦٧٨.٣٥٩
(١.٢١١.٤٠٦)	(٦٣١.٠٠٦)	(١.٢١١.٤٠٦)	(١.١٨١.٤٠٦)	(١.١٨١.٤٠٦)	(١.١٨١.٤٠٦)
٢٧.٩٥٤	٢٧٨.٧٥٤	١.٤١٣.٣٦٧	٢٣٨.٥٩٢	٢٣٨.٥٩٢	١.٤٩٦.٩٥٣
٦٩١.٢٩٥	٢٠٢.٤٢٣	-	٥٣٧.٧٤٥	٥٣٧.٧٤٥	-
(١٢٧.٤٥٤)	(١٠.٢٨٧)	-	(١٠.٢٨٧)	(١٠.٢٨٧)	-
٥٦٣.٨٤١	١٩٢.١٣٦	-	٥٢٧.٤٥٨	١٩٢.١٣٦	-
٢.٠١٤.٧٥٥	١.٢١٨.٨٩٧	١.٠٧٩.٤٢١	٥٩٢.١٠٤	١.٢١٨.٨٩٧	٥٦٨.٥٠٤
(٥.١٧٨)	-	-	-	-	-
٢.٠٠٩.٥٧٧	١.٢١٨.٨٩٧	١.٠٧٩.٤٢١	٥٩٢.١٠٤	١.٢١٨.٨٩٧	٥٦٨.٥٠٤
١٣٢.١٨٢	١٦٠.٧٨٠	٣٧.٢٧٧	٧٣.٨٤٩	٧٣.٨٤٩	٢٨.٢٠٥
٢.٧٣٣.٥٥٤	١.٨٥٠.٥٦٧	٢.٥٣٠.٠٦٥	١.٤٣٢.٠٠٣	١.٤٣٢.٠٠٣	٢.٠٩٣.٦٦٢

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:
- مستحق من شركات تابعة وشقيقة
- دفعات مقدمة لرأس المال

انخفاض قيمة مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

مديونيات تجارية
انخفاض قيمة مديونيات تجارية

مديونيات أخرى
انخفاض قيمة مديونيات أخرى

مسروفات مدفوعة مقدماً

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

٣١ مارس ٢٠١١ المجموعة ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٠ المجموعة ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١١ الشركة الأم ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٠ المجموعة ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ المجموعة ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ الشركة الأم ريال عماني
١.١٩١.٦٩٣	٦٣٣.٤٧٦	١.١٨١.٤٠٦	٦٣٣.٤٧٦	٦٣٣.٤٧٦	١.٠٦٧.٦٨٥
٣٧.٨١٧	٧.٨١٧	٣٠.٠٠٠	٥٥٨.٢١٧	٥٥٨.٢١٧	٥٥٠.٤٠٠
١١٤.٥٢٨	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(٢٠١.٨٠٠)
-	-	-	-	-	(٢٣٤.٨٧٩)
١.٣٤٤.٠٣٨	٦٤١.٢٩٣	١.٢١١.٤٠٦	١.١٩١.٦٩٣	١.١٩١.٦٩٣	١.١٨١.٤٠٦

١ يناير
محمل للعام
ظراً لحيازة شركة تابعة
رد انخفاض قيمة مقابل مبالغ مستحقة من شركة تابعة
محول إلى انخفاض قيمة استثمارات (إيضاح ١٠)
٣١ مارس/ديسمبر

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

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

٦ - أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

حركة الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والأرباح المحققة خلال الربع السنوي/العام كآلاتي:

٣١ مارس ٢٠١٠ الشركة الأم ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٠ الشركة الأم ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١١ الشركة الأم ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ المجموعة ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٠ المجموعة ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١١ المجموعة ريال عماني
١٢.٨٧٨.٧٠٧	١٢.٨٧٨.٧٠٧	١٣.٨٦٤.٩٦٢	١٦.٣٣١.٠٤٠	١٦.٣٣١.٠٤٠	١٧.٢٦٢.٦٨٦
٩٤٩.٥١٠	٣٧٩.٦٠٦	٤٨٨.٧٧٧	٢.٨٥٣.٦٠٩	٦٦٧.٨٢١	٣.٣٨٠.٣٠٣
(٢.٨٣٢.٢٤٧)	(٨٦٥.٤٠٢)	(٦١٣.٨٨٣)	(٤.٨٣٧.٧٤٣)	(١.٤١٦.٠٠٥)	(٣.١١٩.٣٤١)
٢.٦١٤.٤٧١	٢.١٠١.٧٣٠	(١.٧٣٥.٠٢٩)	٢.٦٦١.٢٥٩	٢.٢٥١.٧٧٨	(٢.٤١٣.٦٣٨)
-	-	-	-	-	٣.٩٩٢.١١٤
٢٥٤.٥٢١	٢٥٤.٥٢١	-	٢٥٤.٥٢١	٢٥٤.٥٢١	-
١٣.٨٦٤.٩٦٢	١٤.٧٤٩.١٦٢	١٢.٠٠٤.٨٢٧	١٧.٢٦٢.٦٨٦	١٨.٠٨٩.١٥٥	١٩.١٠٢.١٢٤
٤٠٩.٣٧٦	١٣٠.٧٣١	٢٣.٤٦٣	٦١٤.٠٩٧	١٧٩.٠٠٠	١٤١.٥٥٥

كما في ١ يناير
مشتريات خلال الربع السنوي/العام
مبيعات خلال الربع السنوي/العام
(خسائر)/أرباح غير محققة
ظراً لحيازة شركات تابعة (إيضاح ١٠)
محول من أصول مالية محتفظ بها حتى الاستحقاق
كما في ٣١ مارس/ديسمبر

ربح محقق من مبيعات

(أ) تم الإفصاح عن تحليل القطاع للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالإيضاح رقم ٨.

(ب) الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقيمة ٨.٩٦٥.٤٣٩ ريال عماني (٣١ مارس ٢٠١٠ - ١٠.١٦٩.٧٣٥ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ - ١١.١٠٦.٣٠١ ريال عماني) مرهونة لدى بنوك تجارية كضمان مقابل تسهيلات الائتمان.

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

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

٧ - أصول مالية متاحة للبيع

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

٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١
المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني
١٦.١٩٤.٢٠١	١٩.٩٥٧.١٧٤	١٦.١٩٤.٢٠١	١٩.٩٥٧.١٧٤	١٩.٩٥٧.١٧٤	١٦.١٩٤.٢٠١
٥.٢٨٩	٣٣٦.٨٥١	-	١.١٨٩.١١٦	٣٣٦.٨٥١	٥.٢٨٩
(٣٣.٣٨٠)	-	-	(١.٧٣٩.٧٣٨)	-	(٣٣.٣٨٠)
(٣٣٤.٤٦٤)	١٠٠.٠٤٢	(٣٧١.١٦٦)	١٧.٥٦٣	١٠٠.٠٤٢	(٣٣٤.٤٦٤)
(٢٥٨.٢٣٤)	-	(٢٥٨.٢٣٤)	(١.٣١٤.٣٧٣)	-	(٢٥٨.٢٣٤)
٤٤٣.٣٧٦	-	-	-	-	٤٤٣.٣٧٦
-	-	-	(١.٩١٥.٥٤١)	-	-
<u>١٦.٠١٦.٧٨٨</u>	<u>٢٠.٣٩٤.٠٦٧</u>	<u>١٥.٥٦٤.٨٠١</u>	<u>١٦.١٩٤.٢٠١</u>	<u>٢٠.٣٩٤.٠٦٧</u>	<u>١٦.٠١٦.٧٨٨</u>
-	-	-	٤٣١.١٢٩	-	-

أرباح محققة من مبيعات

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

(أ) تم إدراج الاستثمارات غير المدرجة المتاحة للبيع بمبلغ ١٠.٦٤٧.٦٦٧ ريال عماني (٣١ مارس ٢٠١٠ - ١١.١٨٧.١٧٣ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ - ١٠.٤٥٣.٩١٥ ريال عُمانى) بالتكلفة (ناقصاً) الانخفاض بالقيمة، إن وجد) وترى الإدارة أن القيمة الدفترية لهذه الأصول المالية تقارب قيمها العادلة.

(ب) تم الإفصاح عن تحليل القطاع للأصول المالية المتاحة للبيع بالإيضاح رقم ٨.

(ج) تم رهن أصول مالية متاحة للبيع بمبلغ ٥.٨٥٣.٤٢٩ ريال عماني (٣١ مارس ٢٠١٠ - ٦.٧٣٣.٥٧٢ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ - ٦.١٩٩.٠٧٠ ريال عُمانى) لصالح بنوك تجارية كضمان مقابل التسهيلات الائتمانية.

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

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

٨ - تحليل الاستثمارات

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

المجموعة	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
	القيمة الدفترية	التكلفة الأصلية	القيمة الدفترية	التكلفة الأصلية	القيمة الدفترية	التكلفة الأصلية
	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
الاستثمارات المحلية المدرجة:						
قطاع البنوك والاستثمار	١٢.٢٠٥.٦٣٣	١٠.٢٨١.٣٤١	١٣.١٣٥.٨٠٧	٩.٤٣٤.٥٤٩	١٣.٠٨٩.٣٤١	٩.١٠٠.٥٤٥
قطاع الصناعة	١.٥٥٨.٣٢٨	١.٨٤٧.٧٧٦	١.٥٨١.١١١	١.٥٩٣.٨٢٣	١.٥٢١.٠٤٠	١.٧٠١.٧٢٣
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٢.١٩١.٧٢٧	٢.٥٩٢.٦٢٩	١.٥٤٥.٠٠٥	١.٨٧٣.٤٠٢	١.٤٤٥.٩١٥	١.٥٦٦.٠٠٨
	<u>١٥.٩٥٥.٦٨٨</u>	<u>١٤.٧٢١.٧٤٦</u>	<u>١٦.٢٦١.٩٢٣</u>	<u>١٢.٩٠١.٧٧٤</u>	<u>١٦.٠٥٦.٢٩٦</u>	<u>١٢.٣٦٨.٢٧٦</u>
الاستثمارات الأجنبية المدرجة:						
قطاع البنوك والاستثمار	١.٣٩٢.٣٩٥	١.٤٩٣.٩٢٩	٩١٧.١٠٣	٦٦٤.٩٧٢	٣٢٤.٥١٢	٤٨٥.٣٠٢
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	١.١٨٤.٥٢٢	١.١٧٥.٥٣٣	٩١٠.١٢٩	٧٦٥.٣٧٠	٨٨١.٨٧٨	٧٦٥.٣٧٠
قطاع الصناعة	٥٣٤.٢٦٨	٥٠٨.٥٨٥	-	-	-	-
	<u>٣.١١١.١٨٥</u>	<u>٣.١٧٨.٠٤٧</u>	<u>١.٨٢٧.٢٣٢</u>	<u>١.٤٣٠.٣٤٢</u>	<u>١.٢٠٦.٣٩٠</u>	<u>١.٢٥٠.٦٧٢</u>
الاستثمارات المحلية غير المدرجة:						
قطاع البنوك والاستثمار	٣٢.٨٤٥	٣٢.٨٤٥	-	-	-	-
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٢.٤٠٦	٢.٣٥٦	-	-	-	-
	<u>٣٥.٢٥١</u>	<u>٣٥.٢٠١</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
الإجمالي	<u>١٩.١٠٢.١٢٤</u>	<u>١٧.٩٣٤.٩٩٤</u>	<u>١٨.٠٨٩.١٥٥</u>	<u>١٤.٣٢٢.١١٦</u>	<u>١٧.٢٦٢.٦٨٦</u>	<u>١٣.٦١٨.٩٤٨</u>

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

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

٨ - تحليل الاستثمارات (تابع)

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

الشركة الأم	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
	القيمة الدفترية	التكلفة الأصلية	القيمة الدفترية	التكلفة الأصلية	القيمة الدفترية	التكلفة الأصلية
	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
الاستثمارات المحلية المدرجة:						
قطاع البنوك والاستثمار	٩.٦٩٧.٦٧٨	٧.٤٩٤.٦٢٢	١١.٦٥٢.٥٠٨	٨.١٠١.٨٥٥	١١.٥١٠.٠٥٨	٧.٥٦٩.٢٤١
قطاع الصناعة	٦٩٧.٧٨٦	٨٧٧.٣٧٦	٧٥١.٣٤٥	٧٧٢.٣٤٨	٧٣٢.٠٠٦	٨٥٣.٨٦٢
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٤٠٩.١٦٧	٥٩٤.٦٧٩	٥١٨.٠٧٧	٨٣٧.٤٧٦	٤١٦.٥٠٨	٥٩٤.٢٣٦
	<u>١٠.٨٠٤.٦٣١</u>	<u>٨.٩٦٦.٦٧٧</u>	<u>١٢.٩٢١.٩٣٠</u>	<u>٩.٧١١.٦٧٩</u>	<u>١٢.٦٥٨.٥٧٢</u>	<u>٩.٠١٧.٣٣٩</u>
الاستثمارات الأجنبية المدرجة:						
قطاع البنوك والاستثمار	٣٨٩.٠٩٣	٤٨٥.٣٠٢	٩١٧.١٠٣	٦٦٤.٩٧٢	٣٢٤.٥١٢	٤٨٥.٣٠٢
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٨١١.١٠٣	٧٦٥.٣٧١	٩١٠.١٢٩	٧٦٥.٣٧٠	٨٨١.٨٧٨	٧٦٥.٣٧٠
قطاع الصناعة	-	-	-	-	-	-
	<u>١.٢٠٠.١٩٦</u>	<u>١.٢٥٠.٦٧٣</u>	<u>١.٨٢٧.٢٣٢</u>	<u>١.٤٣٠.٣٤٢</u>	<u>١.٢٠٦.٣٩٠</u>	<u>١.٢٥٠.٦٧٢</u>
الإجمالي	<u>١٢.٠٠٤.٨٢٧</u>	<u>١٠.٢١٧.٣٥٠</u>	<u>١٤.٧٤٩.١٦٢</u>	<u>١١.١٤٢.٠٢١</u>	<u>١٣.٨٦٤.٩٦٢</u>	<u>١٠.٢٦٨.٠١١</u>

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

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

٨ - تحليل الاستثمارات (تابع)

أصول مالية متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١١	المجموعة
التكلفة الأصلية ريال عماني	القيمة الدفترية ريال عماني	التكلفة الأصلية ريال عماني	القيمة الدفترية ريال عماني	التكلفة الأصلية ريال عماني	القيمة الدفترية ريال عماني	
٤٢١.٩٨٠	٥٠٣.٤٥٤	٦١٧.٨٤٩	٥١٧.٧٣٧	٤٢١.٩٨٠	٤٨٨.٧٤٤	الاستثمارات المحلية المدرجة:
٢.١٠٢.٤٣٢	٣.٤٧٧.٣٥٨	٤.٣٦٥.٠٦٠	٥.٥٨١.١٤٨	٢.١٠٢.٤٣٢	٣.١٩٣.٢٩٠	قطاع البنوك والاستثمار
٧٨٠.٥٠٨	٨٨٦.١١٤	٢.٦٤٢.٩٩١	٢.٣٦٢.٣١٧	٧٨٠.٥٠٨	٨٦٢.٣٢٠	قطاع الصناعة
٣.٣٠٤.٩٢٠	٤.٨٨٦.٩٢٦	٧.٦٢٥.٩٠٠	٨.٤٦١.٢٠٢	٣.٣٠٤.٩٢٠	٤.٥٤٤.٣٥٤	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
٥٤.٩٦٨	٣٩٢.٦٢٥	٥٤.٩٦٨	٢٩٩.٠٤٩	٥٤.٩٦٨	٣٩٢.٢٩٨	الاستثمارات الأجنبية المدرجة:
١٥٧.٦٥٠	٤٨٠.٧٣٥	١٣٠.٣٨٠	٤٤٦.٦٤٣	١٠٢.٦٨٣	٤٣٢.٤٦٩	قطاع البنوك والاستثمار
٢١٢.٦١٨	٨٧٣.٣٦٠	١٨٥.٣٤٨	٧٤٥.٦٩٢	١٥٧.٦٥١	٨٢٤.٧٦٧	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
٤٦٧.٣٨٣	٤٦٧.٣٨٣	٩٦٥.٤٠٠	٦١٧.٦٢٢	٦٠٢.٣٨٣	٦٠٢.٣٨٣	الاستثمارات المحلية غير المدرجة:
٣.٣٧٦.٣٨١	٣.٣٧٦.٣٨١	٣.٩٧٨.٧٤٠	٣.٩٧٨.٧٤٠	٣.٥٤٢.٧٣٢	٣.٣٥٤.٥٠٧	قطاع البنوك والاستثمار
٣.٠٧٠.٥٩٣	٣.٠٧٠.٥٩٣	٢.٣٥٣.٢٥٣	٢.٣٥٣.٢٥٣	٣.٠٧٠.٥٩٣	٣.٠٧٠.٥٩٣	قطاع الخدمات
٦.٩١٤.٣٥٧	٦.٩١٤.٣٥٧	٧.٢٩٧.٣٩٣	٦.٩٤٩.٦١٥	٧.٢١٥.٧٠٨	٧.٠٢٧.٤٨٣	قطاع الصناعة
٥٣٣.٩٧٠	٥٣٣.٩٧٠	٥٣٣.٩٧٠	٥٣٣.٩٧٠	٧٣٤.٥٩٣	٧٨٥.٨٤٠	الاستثمارات الأجنبية غير المدرجة:
٢١٣.٥٨٨	٢١٣.٥٨٨	٢١٣.٥٨٨	٢١٣.٥٨٨	٢١٥.٠٥٠	٢١٥.٠٥٠	قطاع البنوك والاستثمار
٢.٧٩٢.٠٠٠	٢.٧٩٢.٠٠٠	٣.٤٩٠.٠٠٠	٣.٤٩٠.٠٠٠	٢.٦١٩.٢٩٤	٢.٦١٩.٢٩٤	قطاع الصناعة
٣.٥٣٩.٥٥٨	٣.٥٣٩.٥٥٨	٤.٢٣٧.٥٥٨	٤.٢٣٧.٥٥٨	٣.٥٦٨.٩٣٧	٣.٦٢٠.١٨٤	قطاع الخدمات
١٣.٩٧١.٤٥٣	١٦.١٩٤.٢٠١	١٩.٣٤٦.١٩٩	٢٠.٣٩٤.٠٦٧	١٤.٢٤٧.٢١٦	١٦.٠١٦.٧٨٨	الإجمالي

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

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

٨ - تحليل الاستثمارات (تابع)

أصول مالية متاحة للبيع (تابع)

الشركة الأم	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
	القيمة الدفترية	القيمة الدفترية	القيمة الدفترية	القيمة الدفترية	القيمة الدفترية	القيمة الدفترية
	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
الاستثمارات المحلية المدرجة:						
قطاع البنوك والاستثمار	٤٨٨.٧٤٤	٤٢١.٩٨٠	٥١٧.٧٣٧	٦١٧.٨٤٩	٥٠٣.٤٥٤	٤٢١.٩٨٠
قطاع الصناعة	٣.١٩٣.٢٩٠	٢.١٠٢.٤٣٢	٥.٥٨١.١٤٨	٤.٣٦٥.٠٦٠	٣.٤٧٧.٣٥٨	٢.١٠٢.٤٣٢
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٨٦٢.٣٢٠	٧٨٠.٥٠٨	٢.٣٦٢.٣١٧	٢.٦٤٢.٩٩١	٨٨٦.١١٤	٧٨٠.٥٠٨
	<u>٤.٥٤٤.٣٥٤</u>	<u>٣.٣٠٤.٩٢٠</u>	<u>٨.٤٦١.٢٠٢</u>	<u>٧.٦٢٥.٩٠٠</u>	<u>٤.٨٨٦.٩٢٦</u>	<u>٣.٣٠٤.٩٢٠</u>
الاستثمارات الأجنبية المدرجة:						
قطاع البنوك والاستثمار	٣٩٢.٢٩٨	٥٤.٩٦٨	٢٩٩.٠٤٩	٥٤.٩٦٨	٣٩٢.٦٢٥	٥٤.٩٦٨
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٤٣٢.٤٦٩	١٠٢.٦٨٣	٤٤٦.٦٤٣	١٣٠.٣٨٠	٤٨٠.٧٣٥	١٥٧.٦٥٠
	<u>٨٢٤.٧٦٧</u>	<u>١٥٧.٦٥١</u>	<u>٧٤٥.٦٩٢</u>	<u>١٨٥.٣٤٨</u>	<u>٨٧٣.٣٦٠</u>	<u>٢١٢.٦١٨</u>
الاستثمارات المحلية غير المدرجة:						
قطاع البنوك والاستثمار	٤٦٧.٣٨٣	٤٦٧.٣٨٣	٦١٧.٦٢٢	٩٦٥.٤٠٠	٤٦٧.٣٨٣	٤٦٧.٣٨٣
قطاع الخدمات	٣.٢٩٢.٦٤٦	٣.٤٨٠.٨٧٢	٣.٩٧٨.٧٤٠	٣.٩٧٨.٧٤٠	٣.٣٧٦.٣٨١	٣.٣٧٦.٣٨١
قطاع الصناعة	٣.٠٧٠.٥٩٣	٣.٠٧٠.٥٩٣	٢.٣٥٣.٢٥٣	٢.٣٥٣.٢٥٣	٣.٠٧٠.٥٩٣	٣.٠٧٠.٥٩٣
	<u>٦.٨٣٠.٦٢٢</u>	<u>٧.٠١٨.٨٤٨</u>	<u>٦.٩٤٩.٦١٥</u>	<u>٧.٢٩٧.٣٩٣</u>	<u>٦.٩١٤.٣٥٧</u>	<u>٦.٩١٤.٣٥٧</u>
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	٢١٣.٥٨٨	٢١٣.٥٨٨	٢١٣.٥٨٨	٢١٣.٥٨٨
قطاع الخدمات	٢.٦١٧.٥٠٠	٢.٦١٧.٠٥٨	٣.٤٩٠.٠٠٠	٣.٤٩٠.٠٠٠	٢.٧٩٢.٠٠٠	٢.٧٩٢.٠٠٠
	<u>٣.٣٦٥.٠٥٨</u>	<u>٣.٣٦٥.٠٥٨</u>	<u>٤.٢٣٧.٥٥٨</u>	<u>٤.٢٣٧.٥٥٨</u>	<u>٣.٥٣٩.٥٥٨</u>	<u>٣.٥٣٩.٥٥٨</u>
	<u>١٥.٥٦٤.٨٠١</u>	<u>١٣.٨٤٦.٤٧٧</u>	<u>٢٠.٣٩٤.٠٦٧</u>	<u>١٩.٣٤٦.١٩٩</u>	<u>١٦.١٩٤.٢٠١</u>	<u>١٣.٩٧١.٤٥٣</u>

الإجمالي

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

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

٩ - استثمارات في شركات شقيقة

المجموعة	نسبة المساهمة (%)	القيمة الدفترية ريال عُُماني	التكلفة ريال عُُماني	حصة في نتائج ريال عُُماني
شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع	٣١	٦.٦٧١.٧٢٤	٥.١٦٨.٥٦٣	٩٥.٩٣٦
الشركة العُمانية للمشاريع الطبية ش.م.ع.ع	٣٩	١.٠٨٦.٦٨٤	٣.٩٩١.١٩٥	٧٥.٠٥٨
شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.م	٢٠	-	٩٨٠.٠٠٠	(١١٧.٤٧٦)
شركة ظفار للصناعات السمكية ش.م.ع.ع	٣٩	٧٨٣	٩٩٣.٨١١	(١١١.١٠١)
الشركة العُمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع	٢١	٢.٧٦٩.٤١٥	٢.٧٢١.٥٩٤	٩٩.٥١٥
شركة فينكوب صندوق الأمل*		١.٧٢٩.٠٤٢	-	(١٥٤.٧٩٤)
اقصاً : انخفاض القيمة		-	(٤.٩٨٦.٧٥٢)	-
		<u>١٢.٢٥٧.٦٤٨</u>	<u>٨.٨٦٨.٤١١</u>	<u>(١١٢.٨٦٢)</u>

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

المجموعة	نسبة المساهمة (%)	القيمة الدفترية ريال عُُماني	التكلفة ريال عُُماني	حصة في نتائج ريال عُُماني
شركة المركز المالي ش.م.ع.ع	٣٧	٤.٤٤٧.٧٤٢	٣.٨٨٥.٤٥٤	٥٠.٠٨٩
شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع	٣١	٦.٤٢٨.١٢٨	٥.١٦٨.٥٦٣	١٢٩.٨٧٩
الشركة العُمانية للمشاريع الطبية ش.م.ع.ع	٣٨	-	٣.٠١٢.٩٤١	-
شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.م	٢٠	٣٢٧.٢٥٤	٩٨٠.٠٠٠	(١٣٠.٥٠٣)
شركة ظفار للصناعات السمكية ش.م.ع.ع	٣٩	٥١٠.٧١٦	٩٩٣.٨١١	(١٧٤.٩١٤)
اقصاً : انخفاض القيمة		-	(٤.١٥٠.٨٧٣)	-
		<u>١١.٧١٣.٨٤٠</u>	<u>٩.٨٨٩.٨٩٦</u>	<u>(١٢٥.٤٤٩)</u>
المجموعة	نسبة المساهمة (%)	القيمة الدفترية ريال عُُماني	التكلفة ريال عُُماني	حصة في نتائج ريال عُُماني
شركة المركز المالي ش.م.ع.ع	٣٧	٤.٤٠٤.٦٧٨	٣.٩٧١.٦١٦	٣٦.٦٩٩
شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع	٣١	٦.٥٧٥.٧٨٨	٥.١٦٨.٥٦٣	٢٧٧.٥٣٩
الشركة العُمانية للمشاريع الطبية ش.م.ع.ع	٣٨	٣٤.٤٤٤	٣.٠١٢.٩٤١	٦٥.٦٦٠
شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.م	٢٠	١١٧.٤٧٧	٩٨٠.٠٠٠	(٣٤٠.٢٨٠)
شركة ظفار للصناعات السمكية ش.م.ع.ع	٣٩	١١١.٨٨٣	٩٩٣.٨١١	(٥٧٢.٤٣٧)
الشركة العُمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع	٢١	٢.٨٩٨.٧٨٠	٢.٧٢١.٥٩٤	١٧٧.١٨٦
اقصاً : انخفاض القيمة		-	(٤.٧٥٨.١٧٤)	-
		<u>١٤.١٤٣.٠٥٠</u>	<u>١٢.٠٩٠.٣٥١</u>	<u>(٣٥٥.٦٣٣)</u>

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

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

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

٣١ مارس ٢٠١١ المجموعة ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٠ المجموعة ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١١ الشركة الأم ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ المجموعة ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٠ المجموعة ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ المجموعة ريال عماني
١٤.١٤٣.٠٥٠	١١.٨٢١.٧٤٠	١٢.٠٩٠.٣٥١	١١.٨٢١.٧٤٠	١١.٨٢١.٧٤٠	١٠.١٩٥.٣١٢
٩٧٨.٢٥٤	-	٩٧٨.٢٥٤	٨٩٢.٢١٦	-	٨٩٢.٢١٧
(١١٢.٨٦٢)	(١٢٥.٤٤٩)	-	(٣٥٥.٦٣٣)	-	-
-	-	-	١.٩١٥.٥٤١	-	١.٩١٥.٥٤١
(٤.٤٠٤.٦٧٨)	-	(٣.٩٧١.٦١٦)	-	-	-
-	-	(٢٢٨.٥٧٨)	-	-	(٩١٢.٧١٩)
(٢٢٨.٨٧٩)	-	-	(١٢٠.٩١٥)	-	-
١.٨٨٥.٨٣٥	-	-	-	-	-
(١.٠٧٢)	١٧.٥٤٩	-	(٩.٨٩٩)	-	-
<u>١٢.٢٥٧.٦٤٨</u>	<u>١١.٧١٣.٨٤٠</u>	<u>٨.٨٦٨.٤١١</u>	<u>١٤.١٤٣.٠٥٠</u>	<u>١١.٧١٣.٨٤٠</u>	<u>١٢.٠٩٠.٣٥١</u>
					<u>٩.٨٨٩.٨٩٦</u>

في ١ يناير

مشتريات

حصة من النتائج

إعادة تصنيف من أصول مالية متاحة للبيع

محول إلى شركات تابعة

الانخفاض بالقيمة خلال الفترة

توزيعات نقدية مستلمة

شركة شقيقة لشركة تابعة

حصة من احتياطي القيمة العادلة (إيضاح ١٦)

في ٣١ مارس/ ديسمبر

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

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

٩ - استثمارات في شركات شقيقة (تابع)

(ب) خلال الفترة، قامت الشركة الأم بالاكنتاب بإصدار حق الأفضلية للشركة العمانية للمشاريع الطبية ش.م.ع.ع وقامت بحيازة ٧٢٧.٥٩٠.٠٠٠ سهماً بقيمة ١٠٢ بيسة لكل سهم بمبلغ ٩٧٨.٢٥٤ ريال عماني والذي أدى بدوره إلى زيادة نسبة المساهمة من ٣٨.١٤ % إلى ٣٩.٦٣ %.

(ج) خلال الفترة، قامت الشركة الأم بتقييم القيمة الدفترية للاستثمارات في شركة ظفار للصناعات السمكية ش.م.ع.ع وشركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.ع وأدرجت انخفاض قيمة يبلغ ١١١.١٠١ ريال عماني و١١٧.٤٧٦ ريال عماني (٣١ مارس ٢٠١٠ - ١٣٠.٥٠٣ ريال عماني و١٧٤.٩١٤ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ - ٥٧٢.٤٣٧ ريال عماني و٣٤٠.٢٨٠ ريال عماني) على التوالي، إلى حد خسارة الشركة المعنية.

(د) القيمة الدفترية للاستثمار بشركات شقيقة تتضمن شهرة انخفضت قيمتها قدرها ٣.٦٥٦.٧٠٦ ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ - ٥.٠٨٤.٧٨٢ ريال عماني).

(هـ) الاستثمارات في الشركات الشقيقة التي تبلغ ٩.٣٤٩.٦٧٥ ريال عماني (٣١ مارس ٢٠١٠ - ١١.٠١٥.٥٦٦ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ - ١١.٨٩٧.٨٦٣ ريال عماني) مرهونة لدى بنوك تجارية كضمان مقابل تسهيلات الائتمان.

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

١٠ - الاستثمارات في الشركات التابعة

نسبة الحيازة %	التكلفة ريال عماني	مخصص انخفاض قيمة ريال عماني	القيمة الدفترية ريال عماني
٣١ مارس ٢٠١١			
٥٠	١.٥٧٠.٥٠٠	١.٤١٤.٤٣٥	١٥٦.٠٦٥
٩١	١.٤١٢.٠٥٩	-	١.٤١٢.٠٥٩
١٠٠	١.٢٦٠.٠٠٠	٨٤٤.٦٥٢	٤١٥.٣٤٨
٦٥.٨	١.٩١٣.٢٥١	١.٩١٣.٢٥١	-
٥١.٢	٥.٠٨٠.٥٧١	-	٥.٠٨٠.٥٧١
	<u>١١.٢٣٦.٣٨١</u>	<u>٤.١٧٢.٣٣٨</u>	<u>٧.٠٦٤.٠٤٣</u>

٣١ مارس ٢٠١٠			
٥٠	١.٥٧٠.٥٠٠	١.٠١٥.٧٧٨	٥٥٤.٧٢٢
٩٠.٩٥	١.٤١٢.٠٥٩	-	١.٤١٢.٠٥٩
١٠٠	١.٢٦٠.٠٠٠	٦٣٢.٢٧٦	٦٢٧.٧٢٤
٦٥.٨	١.٩١٣.٢٥١	١.٩١٣.٢٥١	-
	<u>٦.١٥٥.٨١٠</u>	<u>٣.٥٦١.٣٠٥</u>	<u>٢.٥٩٤.٥٠٥</u>
٣١ ديسمبر ٢٠١٠			
٥٠	١.٥٧٠.٥٠٠	١.٣٦٢.٢٦٠	٢٠٨.٢٤٠
٩١	١.٤١٢.٠٥٩	-	١.٤١٢.٠٥٩
١٠٠	١.٢٦٠.٠٠٠	٨١١.٣٩١	٤٤٨.٦٠٩
٦٥.٨	١.٩١٣.٢٥١	١.٩١٣.٢٥١	-
	<u>٦.١٥٥.٨١٠</u>	<u>٤.٠٨٦.٩٠٢</u>	<u>٢.٠٦٨.٩٠٨</u>

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

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

١٠ - الاستثمارات في الشركات التابعة (تابع)

فيما يلي الحركة في الاستثمارات بالشركات التابعة خلال العام:

الشركة الأم		٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
		ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى
بالتكلفة:				
كما في ١ يناير		٦.١٥٥.٨١٠	٥.٢٢٠.٤٥٤	٥.٢٢٠.٤٥٤
شراء خلال الفترة/العام		١.٩٥٩.٦٨٢	-	-
مبيعات خلال الفترة		(٨٤٠.٠٠٠)	-	-
خسارة محققة من مبيعات		(١٠.٧٢٧)	-	-
محول من شركات شقيقة (إيضاح ٩)		٣.٩٧١.٦١٦	-	-
محول من مديونيات تجارية وأخرى		-	٩٣٥.٣٥٦	٩٣٥.٣٥٦
كما في ٣١ مارس/ ديسمبر		<u>١١.٢٣٦.٣٨١</u>	<u>٦.١٥٥.٨١٠</u>	<u>٦.١٥٥.٨١٠</u>
الحركة في انخفاض قيمة الاستثمارات في شركات تابعة				
كما يلي:				
كما في ١ يناير		٤.٠٨٦.٩٠٢	٣.١٧١.٥٨٣	٣.١٧١.٥٨٣
انخفاض قيمة محمل للعام		٨٥.٤٣٦	١٥٤.٨٤٣	٦٨٠.٤٤٠
محول من مديونيات تجارية وأخرى		-	٢٣٤.٨٧٩	٢٣٤.٨٧٩
كما في ٣١ ديسمبر		<u>٤.١٧٢.٣٣٨</u>	<u>٣.٥٦١.٣٠٥</u>	<u>٤.٠٨٦.٩٠٢</u>

(أ) خلال الفترة، قامت الشركة الأم بتقييم القيمة الدفترية للاستثمارات بالشركات التابعة وقامت بتكوين مخصص انخفاض قيمة إضافي بمبلغ ٥٢.١٧٤ ريال عماني (٣١ مارس ٢٠١٠ - ٨٢.٠٩٠ ريال عماني) لسي أي كابيتال الخليج للوساطة المالية ش.م.م ومبلغ ٣٣.٢٦٢ ريال عماني (٣١ مارس ٢٠١٠ - ٧٢.٧٥٤ ريال عماني) للشركة العُمانية لتربية الأغنام ش.م.م تساوي حصة الخسائر المتكبدة من قبل هذه الشركات.

(ب) قامت الشركة الأم برهن استثمارها في الشركات التابعة بقيمة ٨.٧٠٣.٥٠٢ ريال عماني لدى بنوك تجارية مقابل تسهيلات الائتمان.

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

(د) في ١ يناير ٢٠١١، قامت الشركة الأم بحيازة حصة إضافية بنسبة ٢٢.٣٣ % في شركة المركز المالي ش.م.ع.ع (فينكوروب) بتكلفة تبلغ ١.٩٥٩.٦٨٢ ريال عماني. في السابق، كانت الشركة الأم تملك حصة ملكية بنسبة ٣٧.٤٤ % في فينكوروب بتكلفة تبلغ ٣.٩٧١.٦١٦ ريال عماني. في ٢٣ يناير ٢٠١١، باعت الشركة الأم نسبة ٨.٥٧ % من حصتها في الشركة المستثمر بها مما أدى إلى انخفاض حصة الشركة الأم إلى ٥١.٢٠ %. ابتداءً من تاريخ الحيازة، تمت إعادة تصنيف الاستثمار من استثمار بشركات شقيقة إلى استثمار بشركات تابعة.

بالنسبة للشركة الأم

قامت الشركة الأم بتحويل القيمة الدفترية للاستثمار في شركة شقيقة بقيمة ٣.٩٧١.٦١٦ ريال عماني مدرج بالتكلفة إلى استثمار بشركة تابعة بالتكلفة وفقاً للسياسات المحاسبية للشركة الأم.

بالنسبة للمجموعة

قامت المجموعة بتحويل القيمة الدفترية للاستثمار في فينكوروب كما في ١ يناير ٢٠١١ بقيمة ٤.٤٠٤.٦٧٨ ريال عماني بما في ذلك الشهرة بقيمة ١.٤٢٨.٠٧٩ ريال عماني والذي تم احتسابه سابقاً وفقاً لطريقة الملكية المحاسبية إلى استثمار في شركة تابعة. فيما يلي تحليل سعر الشراء وصافي الأصول التي تمت حيازتها:

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

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

١٠ - استثمارات في شركات تابعة

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

١ يناير ٢٠١١	
الأصول	
النقد وما يماثل النقد	
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	
مديونيات تجارية وأخرى	
أصول مالية متاحة للبيع	
استثمارات في شركة شقيقة	
أصل ضريبة دخل مؤجلة	
ممتلكات ومعدات	
عقارات استثمارية	
أصول غير ملموسة	
التزامات	
دائنيات تجارية وأخرى	
قروض حكومية ميسرة	
مكافآت نهاية الخدمة مستحقة الدفع	
صافي الأصول المدرجة	
سعر الشراء المدفوع	
حصة القيمة العادلة لأصول تمت حيازتها	
شهرة مدفوعة على الحيازات	
ضافاً : بهرة مدرجة سابقاً	
إجمالي الشهرة	
نهرة محررة نظراً لبيع الأسهم	
الشهرة في ٣١ مارس ٢٠١١	

(هـ) أدى بيع ٨.٥٧% من حصة الشركة التابعة إلى تحقيق أرباح بقيمة ٢٠.٦٢٤ ريال عماني. وحيث أن المعاملة كانت مع مالكي الشركة التابعة تم تسجيل الربح مباشرة في حقوق المساهمين بالمجموعة.

(و) أدى بيع ٨.٥٧% من حصة الشركة التابعة إلى تحقيق أرباح بقيمة ٢٠.٦٢٤ ريال عماني. وحيث أن المعاملة كانت مع مالكي الشركة التابعة تم تسجيل الربح مباشرة في حقوق المساهمين بالمجموعة. وتم حساب الربح على النحو التالي:

ريال عماني	
٨٤٠.٠٠٠	متحصلات من استبعاد استثمار في شركة تابعة
(٨١٩.٣٧٦)	حصة من صافي الأصول المباعة متضمنة الشهرة
<u>٢٠.٦٢٤</u>	ربح مسجل في حقوق المساهمين عن الاستبعاد

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

١١ - أصول مالية محتفظ بها حتى الاستحقاق

خلال العام، شاركت الشركة الأم في أوراق قرض (القرض) أصدرته إحدى الشركات المحلية المسجلة في سلطنة عمان. يحمل القرض معدل فائدة قدره ٩% سنوياً و يستحق على دفعات تنتهي في ٢٠١٦. القرض المقدم هو قرض ثانوي.

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

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

١٢ - ممتلكات وآلات ومعدات

المجموعة	مباني	الآلات وماكينات	أثاث و تراكيبات	تحسينات على عقارات مستأجرة	معدات مكاتب	سيارات	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	الإجمالي
٣١ مارس ٢٠١١	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني
التكلفة								
١ يناير ٢٠١١	٢.٤٢٥.٢٦٥	٥.٦١٧.٠٥٤	٢٤١.٢٩٨	٩٨.٥٦١	٤٩٣.٨٤٧	٢٢٧.٣٤٤	٧٢.٢١٩	٩.١٧٥.٥٨٨
إضافات	-	٤.٠٥٨	١٦.٣٧٣	-	٥٤٠	٥١.٢٠٠	-	٧٢.١٧١
حيازة شركة تابعة - فينكروب	-	-	٥١٦.٨٣٧	-	-	٦٥.٠٤٥	-	٥٨١.٨٨٢
استبعادات	-	(٢٢.٧٥٠)	-	-	(١٧٩)	(٣٩.١٠٠)	-	(٦٢.٠٢٩)
٣١ مارس ٢٠١١	٢.٤٢٥.٢٦٥	٥.٥٩٨.٣٦٢	٧٧٤.٥٠٨	٩٨.٥٦١	٤٩٤.٢٠٨	٣٠٤.٤٨٩	٧٢.٢١٩	٩.٧٦٧.٦١٢
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	٢٠.٤٥٥	٧٠.٨٠٣	٢٢.٣٤٣	-	١٧.٧٩٧	١٧.٩٨٢	-	١٤٩.٣٨٠
استبعادات	-	(١٣.٩٣٢)	-	-	(١٧٩)	(٣٩.١٠٠)	-	(٥٣.٢١١)
٣١ ديسمبر ٢٠١١	٧٣٧.٤١٠	٢.٨٩٩.٤١٦	٥٩٦.٧٨٥	٩٨.٥٦١	٤١٩.٢٥٠	٢١٢.٤٦٤	-	٤.٩٦٣.٨٨٦
صافي القيمة الدفترية	١.٦٨٧.٨٥٥	٢.٦٩٨.٩٤٦	١٧٧.٧٢٣	-	٧٤.٩٥٨	٩٢.٠٢٥	٧٢.٢١٩	٤.٨٠٣.٧٢٦
٣١ مارس ٢٠١٠								
التكلفة								
١ يناير ٢٠١٠	٢.٤٢٥.٢٦٥	٥.٥٦٥.٦٣٨	٢٤١.٧١٦	٩٨.٥٦١	٥٠٢.٣٧٥	٢٢٢.٤٦٠	-	٩.٠٥٦.٠١٥
إضافات	-	٢٠.٢٠٧	-	-	٣٢٢	-	-	٢٠.٥٢٩
استبعادات	-	-	-	-	(٢٣٨)	-	-	(٢٣٨)
٣١ مارس ٢٠١٠	٢.٤٢٥.٢٦٥	٥.٥٨٥.٨٤٥	٢٤١.٧١٦	٩٨.٥٦١	٥٠٢.٤٥٩	٢٢٢.٤٦٠	-	٩.٠٧٦.٣٠٦
الاستهلاك								
١ يناير ٢٠١٠	٦٣٥.١٣٣	٢.٥٥٦.٢٨٩	٢٠٨.٩٤٥	٩٨.٥٦١	٣٣٩.٢٠٨	١٤٢.٢٨١	-	٣.٩٨٠.٤١٧
محمل للفترة	٢٢.٥٩١	٨١.٧٠٥	٦.٠٩٣	-	٢١.٥٢٦	١٠.٧٩٨	-	١٤٢.٧١٣
استبعادات	-	-	-	-	(٨٣)	-	-	(٨٣)
٣١ مارس ٢٠١٠	٦٥٧.٧٢٤	٢.٦٣٧.٩٩٤	٢١٥.٠٣٨	٩٨.٥٦١	٣٦٠.٦٥١	١٥٣.٠٧٩	-	٤.١٢٣.٠٤٧
صافي القيمة الدفترية	١.٧٦٧.٥٤١	٢.٩٤٧.٨٥١	٢٦.٦٧٨	-	١٤١.٨٠٨	٦٩.٣٨١	-	٤.٩٥٣.٢٥٩

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

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

١٢ - ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

المجموعة	مباني	الآلات	أثاث	تحسينات	معدات	سيارات	أعمال	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	على عقارات	مكاتب	ريال عُُماني	رأسمالية قيد	ريال عُُماني
التكلفة				مستأجرة	ريال عُُماني		التنفيذ	
١ يناير ٢٠١٠	٢.٤٢٥.٢٦٥	٥.٥٦٥.٦٣٨	٢٤١.٧١٦	٩٨.٥٦١	٥٠٢.٣٧٥	٢٢٢.٤٦٠	-	٩.٠٥٦.٠١٥
إضافات	-	٥١.٤١٦	٧٠	-	٩.١٨٢	٤.٨٨٣	٧٢.٢١٩	١٣٧.٧٧٠
استبعادات	-	-	(٤٨٨)	-	(١٧.٧١٠)	-	-	(١٨.١٩٨)
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٢.٤٢٥.٢٦٥	٥.٦١٧.٠٥٤	٢٤١.٢٩٨	٩٨.٥٦١	٤٩٣.٨٤٧	٢٢٧.٣٤٤	٧٢.٢١٩	٩.١٧٥.٥٨٧
الاستهلاك								
١ يناير ٢٠١٠	٦٣٥.١٣٣	٢.٥٥٦.٢٨٩	٢٠٨.٩٤٥	٩٨.٥٦١	٣٣٩.٢٠٨	١٤٢.٢٨١	-	٣.٩٨٠.٤١٧
محمل للعام	٨١.٨٢٢	٢٨٦.٢٥٦	١٦.٩٨٥	-	٧٩.٩٧٦	٤٣.٤٢١	-	٥٠٨.٤٦٠
استبعادات	-	-	(٤٨٨)	-	(١٧.٥٥٢)	-	-	(١٨.٠٤٠)
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٧١٦.٩٥٥	٢.٨٤٢.٥٤٥	٢٢٥.٤٤٢	٩٨.٥٦١	٤٠١.٦٣٢	١٨٥.٧٠٢	-	٤.٤٧٠.٨٣٧
صافي القيمة الدفترية	١.٧٠٨.٣١٠	٢.٧٧٤.٥٠٩	١٥.٨٥٦	-	٩٢.٢١٥	٤١.٦٤١	٧٢.٢١٩	٤.٧٠٤.٧٥٠

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

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

١٢ - الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

الشركة الأم	أثاث و تركيبات	تأمينات على عقارات	معدات مكاتب	سيارات	إجمالي
ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني
التكلفة					
١ يناير ٢٠١١	٩١.٠٢٧	٩٨.٥٦١	٨١.٦٠٣	١٤٢.٧١٤	٤١٣.٩٠٥
إضافات	-	-	٣٨٥	٤٢.٥٠٠	٤٢.٨٨٥
استبعادات	-	-	(١٧٩)	(٣٩.١٠٠)	(٣٩.٢٧٩)
٣١ مارس ٢٠١١	٩١.٠٢٧	٩٨.٥٦١	٨١.٨٠٩	١٤٦.١١٤	٤١٧.٥١١
الاستهلاك					
١ يناير ٢٠١١	٩٠.٦١٩	٩٨.٥٦١	٦٨.٢٧٨	١٢٠.٩١٠	٣٧٨.٣٦٨
محمل للفترة	٣٣	-	١.٦٣٩	٩.٠٢٣	١٠.٦٩٥
استبعادات	-	-	(١٧٩)	(٣٩.١٠٠)	(٣٩.٢٧٩)
٣١ مارس ٢٠١١	٩٠.٦٥٢	٩٨.٥٦١	٦٩.٧٣٨	٩٠.٨٣٣	٣٤٩.٧٨٤
صافي القيمة الدفترية	٣٧٥	-	١٢.٠٧١	٥٥.٢٨١	٦٧.٧٢٧
٣١ مارس ٢٠١٠					
التكلفة					
١ يناير ٢٠١٠	٩١.٤٤٥	٩٨.٥٦١	٩٣.٩٦٠	١٤٢.٧١٤	٤٢٦.٦٨٠
إضافات	-	-	١٣٥	-	١٣٥
٣١ مارس ٢٠١٠	٩١.٤٤٥	٩٨.٥٦١	٩٤.٠٩٥	١٤٢.٧١٤	٤٢٦.٨١٥
الاستهلاك					
١ يناير ٢٠١٠	٩٠.٨٢٤	٩٨.٥٦١	٧٩.٠٩٩	٩٨.١٣٥	٣٦٦.٦١٩
مخصص خلال الفترة	٦٦	-	١.٥٨٧	٥.٦٩٤	٧.٣٤٧
٣١ مارس ٢٠١٠	٩٠.٨٩٠	٩٨.٥٦١	٨٠.٦٨٦	١٠٣.٨٢٩	٣٧٣.٩٦٦
صافي القيمة الدفترية	٥٥٥	-	١٣.٤٠٩	٣٨.٨٨٥	٥٢.٨٤٩
٣١ ديسمبر ٢٠١٠					
التكلفة					
١ يناير ٢٠١٠	٩١.٤٤٥	٩٨.٥٦١	٩٣.٩٦٠	١٤٢.٧١٤	٤٢٦.٦٨٠
إضافات	٧٠	-	٥.١١٤	-	٥.١٨٤
استبعادات	(٤٨٨)	-	(١٧.٤٧١)	-	(١٧.٩٥٩)
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٩١.٠٢٧	٩٨.٥٦١	٨١.٦٠٣	١٤٢.٧١٤	٤١٣.٩٠٥
الاستهلاك					
١ يناير ٢٠١٠	٩٠.٨٢٤	٩٨.٥٦١	٧٩.٠٩٩	٩٨.١٣٥	٣٦٦.٦١٩
محمل للعام	٢٨٣	-	٦.٦٥٠	٢٢.٧٧٥	٢٩.٧٠٨
استبعادات	(٤٨٨)	-	(١٧.٤٧١)	-	(١٧.٩٥٩)
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٩٠.٦١٩	٩٨.٥٦١	٦٨.٢٧٨	١٢٠.٩١٠	٣٧٨.٣٦٨
صافي القيمة الدفترية	٤٠٨	-	١٣.٣٢٥	٢١.٨٠٤	٣٥.٥٣٧

الممتلكات والآلات والمعدات للشركة التابعة مرهونة كضمان مقابل القروض الحكومية وقروض لأجل أخرى. تم إدراج الاستهلاك المحمل للعام في تكلفة المبيعات بقيمة ٧٧.٥٩٩ ريال عماني (٣١ مارس ٢٠١٠ - ٨٩.٧٨٣ ريال عماني) ومصروفات إدارية بقيمة ٧١.٧٨١ ريال عماني (٢٠١٠ - ٥٢.٩٣٠ ريال عماني).

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

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

١٣ - رأس المال

٣١ مارس ٢٠١٠ ريال عُماني	٣١ مارس ٢٠١١ ريال عُماني	
<u>٢٠.٠٠٠.٠٠٠</u>	<u>٢٠.٠٠٠.٠٠٠</u>	المصرح به - ٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ٠.١٠٠ ريال عُماني
<u>١٢.١٨٧.٥٠٠</u>	<u>١٢.١٨٧.٥٠٠</u>	المصدر - ١٢١.٨٧٥.٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ٠.١٠٠ ريال عُماني

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

٣١ مارس ٢٠١٠ عدد الأسهم	٣١ مارس ٢٠١١ عدد الأسهم	%	
<u>٣٦.٥٦٢.٥٠٠</u>	<u>٣٦.٥٦٢.٥٠٠</u>	٣٠	شركة أبو ظبي للاستثمارات، دولة الإمارات العربية المتحدة

١٤ - الاحتياطي القانوني

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

١٥ - احتياطي إعادة التقييم

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

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

٣١ مارس ٢٠١٠ المجموعة ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١١ المجموعة ريال عماني	
٧٩٠.٧٢٤	٧٩٠.٧٢٤	شركات تابعة
<u>٨.٠١٣.٢٤٥</u>	<u>٨.٠٤٣.٣٧٨</u>	شركات شقيقة
<u>٨.٨٠٣.٩٦٩</u>	<u>٨.٨٣٤.١٠٢</u>	

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

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

١٦ - التغييرات في احتياطي القيمة العادلة

٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١
المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني
١.٩٨٥.٨١٩	٣.٤١٥.٧٨٠	٢.٠٢٦.٤٩١	٣.٣٨٥.٠٠٧	٣.٣٨٥.٠٠٧	٣.٤١٥.٧٨٠
-	-	-	(٢٩٩.٨٠٥)	-	(٢٩٩.٨٠٥)
(١٧.١١٠)	-	-	(١.١٠٧.٠٤٧)	-	(١.١٠٧.٠٤٧)
(٣٣٤.٤٦٤)	١٠٠.٠٤٢	(٣٧١.١٦٦)	١٧.٥٦٣	١١٧.٥٩١	١٧.٥٦٣
(١.٠٧٢)	-	-	(٩.٨٩٩)	-	-
(٧٨١)	-	-	-	-	-
<u>١.٦٣٢.٣٩٢</u>	<u>٣.٥١٥.٨٢٢</u>	<u>١.٦٥٥.٣٢٥</u>	<u>١.٩٨٥.٨١٩</u>	<u>٣.٥٠٢.٥٩٨</u>	<u>٢.٠٢٦.٤٩١</u>

١ يناير
محقق عند بيع أصول مالية متاحة للبيع
حرر نظراً لإعادة التصنيف
صافي التغير في القيم العادلة لأصول مالية متاحة للبيع
حصة من احتياطي القيمة العادلة لشركات شقيقة
تحويلات أخرى
٣١ ديسمبر

١٧ - دائنات تجارية وأخرى

٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني
١.٨٨٤.٩١٤	٣٧.٩٦٥	٧٠.٣٠٣	٧٦٦.٦٢٣	١.٢٧٧.٣٣٥	١٤.٨٦٧
٣٤١.٧١١	١٣٠.١٤٥	١٥٤.٦٦٣	٣٦٠.٦٩٠	٢٤٤.٦١١	٢١٦.٣٢٠
٢٢٤.٢٦٧	١٥.٥١٧	١٢.٨٤٩	٢٢٢.٧٥٠	٤١.٣١٣	١٥.٠٠٠
٢٧٩.٠٩١	١٣٥.٥٠٩	١٥٢.٣٩٧	٢٠٩.٢٢٧	١٩٧.٦٥٧	١٥٢.٥٧٧
٩٣.٨٢٣	٩٤.٢٠٨	٩٣.٨٢٣	٩٣.٨٢٣	٩٤.٢٠٨	٩٣.٨٢٣
٦.٤٤٥	-	-	٥٨.٥٤٥	-	٢١.٣٠٠
٣٣.٣٥٨	٤٠.٤٥٧	٢٧.٧١٤	١٨.٢٦٩	٤٠.٤٥٧	١٨.٢٦٩
<u>٢.٨٦٣.٦٠٩</u>	<u>٤٥٣.٨٠١</u>	<u>٥١١.٧٤٩</u>	<u>١.٧٢٩.٩٢٧</u>	<u>١.٨٩٥.٥٨١</u>	<u>٥٣٢.١٥٦</u>

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

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

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

١٧ - دانيات تجارية وأخرى (تابع)

(أ) حركة مكافآت نهاية الخدمة للموظفين للعام كالتالي:

٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني
٢٠٩.٢٢٧	١٩٣.٠١١	١٥٢.٥٧٧	١٩٣.٠١١	١٣٠.١٩٥	١٣٠.١٩٥
١٣.٨٦١	٩.٨٢٦	٥.٢٠٥	٣٩.٣٣٦	٥.٣١٤	٢٢.٣٨٢
٦٤.٢٦٥	-	-	-	-	-
(٨.٢٦٢)	(٥.١٨٠)	(٥.٣٨٥)	(٢٣.١٢٠)	-	-
٢٧٩.٠٩١	١٩٧.٦٥٧	١٥٢.٣٩٧	٢٠٩.٢٢٧	١٣٥.٥٠٩	١٥٢.٥٧٧

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

١٨ - القروض لأجل

٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني
١٤.٢٣٥.٤٣٣	١١.٧٩٧.٦٩٣	١٤.٢٣٥.٤٣٣	١١.٣٦٩.٥٧٢	١١.٧٩٧.٦٩٣	١١.٣٦٩.٥٧٢
٤٦٤.٦٢٣	٣٢٩.٩٤٨	٤٦٤.٦٢٣	١.١٧٤.٨٣٢	٣٢٩.٩٤٨	١.١٧٤.٨٣٢
١٤.٧٠٠.٠٥٦	١٢.١٢٧.٦٤١	١٤.٧٠٠.٠٥٦	١٢.٥٤٤.٤٠٤	١٢.١٢٧.٦٤١	١٢.٥٤٤.٤٠٤

البنوك في سلطنة عمان
البنوك في الإمارات العربية المتحدة

فترة استحقاق القروض لأجل كالتالي:

٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني
٥.٤١١.٠٦٨	٤.٨٤٤.٩٤٨	٥.٤١١.٠٦٨	٥.٦١٤.٧٥٠	٤.٨٤٤.٩٤٨	٥.٦١٤.٧٥٠
٩.٢٨٨.٩٨٨	٧.٢٨٢.٦٩٣	٩.٢٨٨.٩٨٨	٦.٩٢٩.٦٥٤	٧.٢٨٢.٦٩٣	٦.٩٢٩.٦٥٤
١٤.٧٠٠.٠٥٦	١٢.١٢٧.٦٤١	١٤.٧٠٠.٠٥٦	١٢.٥٤٤.٤٠٤	١٢.١٢٧.٦٤١	١٢.٥٤٤.٤٠٤

مستحق خلال عام واحد
مستحق بعد عام واحد

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

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

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

١٩ - قروض من حكومات

٣١ مارس ٢٠١١ المجموعة ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٠ المجموعة ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١١ الشركة الأم ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٠ المجموعة ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ المجموعة ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ 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
- فينكوب	١.٠٠٠.٠٠٠	-	-	-	-
- الشركة العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية	٣.٧٤٤.٠٠٠	-	٣.٧٧١.٠٠٠	٣.٧٥٦.٠٠٠	-
ش.م.ع.ع	١٩.٧٤٤.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٨.٧٧١.٠٠٠	١٨.٧٥٦.٠٠٠	-
اقصاً : منح حكومية مؤجلة تتعلق بـ:					
- الشركة الأم	(٢١٣.٤٠٠)	(٢١٣.٤٠٠)	(١.٣٨٦.٣٠٠)	(٧٨٢.٤٠٠)	(٧٨٢.٤٠٠)
- فينكوب	(١٥.١٦٧)	-	-	-	-
- الشركة العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية	(١.١٣٨.٥٠٠)	-	(١.٤٢٦.٢٥٠)	(١.١٦٨.٩٣٤)	-
ش.م.ع.ع	(١.٣٦٧.٠٦٧)	(٢١٣.٤٠٠)	(٢.٨١٢.٥٥٠)	(١.٩٥١.٣٣٤)	(٧٨٢.٤٠٠)
١٨.٣٧٦.٩٣٣	١٥.٩٥٨.٤٥٠	١٤.٧٨٦.٦٠٠	١٦.٨٠٤.٦٦٦	١٤.٢١٧.٦٠٠	١٣.٦١٣.٧٠٠

(أ) حصلت الشركة الأم في عام ٢٠٠١ على قرضين غير محملين بفوائد من حكومتي سلطنة عُمان ودولة الإمارات العربية المتحدة تبلغ قيمة كل منهما ٧.٥٠٠.٠٠٠ ريال عماني. القرضان يستحقان السداد في نوفمبر ٢٠١١. القيمة العادلة لهذين القرضين هي إجمالي المدفوعات النقدية المستقبلية، مخصومة باستخدام سعر فائدة الاقتراض السوقية وقدره ٦ % بالمقارنة مع قروض لها فترات استحقاق مشابهة في تاريخ منح القرض. الفرق بين القيمة العادلة والقيمة الدفترية يتم معاملته كمنحة حكومية مؤجلة ويحرر في قائمة الدخل على مدى الفترة الضرورية لمطابقته مع مصروف فائدة القرض الحكومي ذي الصلة. تقضي شروط اتفاقية القرض دفع نسبة ١٠ % كفائدة لأي تأخير في سداد القرض عند الاستحقاق.

(ب) القرض الحكومي الميسر بقيمة ١.٠٠٠.٠٠٠ ريال عماني الذي تم الحصول عليه من فينكوب في سنوات سابقة يحمل فائدة بنسبة ٢ % سنوياً ويستحق السداد في ديسمبر ٢٠١١.

(ج) تم ترتيب القروض التي تم الحصول عليها من قبل الشركة العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع من خلال بنك وتحمل فائدة بمعدل ٣ % سنوياً ناقصاً الدعم. هذه القروض مضمونة مقابل رهن قانوني بالدرجة الأولى على كافة الأصول الحالية والمستقبلية للشركة التابعة. تم التحقق من القيمة العادلة باستخدام معدل الفائدة في تاريخ منح القرض الذي يبلغ ٩.٥ % سنوياً. القروض مستحقة السداد بأقساط من ٢٠١١ إلى ٢٠٢٢.

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

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

٢٠ - إيرادات الفوائد

٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ ريال عُمانى الشركة الأم	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ ريال عُمانى الشركة الأم	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ ريال عُمانى المجموعة	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ ريال عُمانى المجموعة	فائدة على ودائع ثابتة فائدة على سندات أخرى
٢.٢٨٦	١.٩٢٢	٣.٩١٦	٢٦.٨٨٢	
-	١٤.٩٩٥	-	١٤.٩٩٥	
١٦.٨٠٨	٤.٦٨٢	٨.٩١٧	٣٥	
<u>١٩.٠٩٤</u>	<u>٢١.٥٩٩</u>	<u>١٢.٨٣٣</u>	<u>٤١.٩١٢</u>	

٢١ - صافي (الخسارة)/الربح للفترة

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

٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ ريال عُمانى الشركة الأم	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ ريال عُمانى الشركة الأم	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ ريال عُمانى المجموعة	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ ريال عُمانى المجموعة	تكاليف الموظفين: الرواتب والبدلات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢٢٢.٧٢٠	٢٢٧.٧٠٨	٣٦١.٣٩٢	٥٦٥.٣٧٨	
٥.٣١٤	٥.٢٠٥	٩.٨٢٦	١٣.٨٦١	
<u>٢٢٨.٠٣٤</u>	<u>٢٣٢.٩١٣</u>	<u>٣٧١.٢١٨</u>	<u>٥٧٩.٢٣٩</u>	

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

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

٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ الشركة الأم ريال عُمانى	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ الشركة الأم ريال عُمانى	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ المجموع ريال عُمانى	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ المجموع ريال عُمانى	مبيعات تكلفة المبيعات إجمالي الخسارة
-	-	٥٤٧.٢٠٦	٣٦٩.٥٥٥	
-	-	(٥٤٢.٣٥٩)	(٣٨٦.٩١٢)	
-	-	<u>٤.٨٤٧</u>	<u>(١٧.٣٥٧)</u>	

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

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

٢٣ - مصروفات إدارية

٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ الشركة الأم ريال عُمانى	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ الشركة الأم ريال عُمانى	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ المجموعة ريال عُمانى	٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ المجموعة ريال عُمانى	
٧.٣٤٧	١٠.٦٩٥	٥٢.٩٣٠	٧١.٧٨١	الاستهلاك
١٤.٦١٨	١٤.٩٧٢	٢٧.٣٨٩	٤٥.٢٤٦	الإيجار
٩.٩٠٠	١٣.٧٠٠	١٩.٥٢٦	٣٤.٦٤٤	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة
١٠.٣٨١	٨.٨٤٢	٢٥.٠٢٢	٣٢.٥٩٠	أتعاب مهنية وقانونية
٧.١٤٤	١٣.٠٥٢	١٦.٢٥٧	٢٣.٥٥٧	إعلان وترويج
٣.٦٥٠	٦.٦٥٧	١٥.٧٩١	٢١.٧٥٠	رسوم واشتراكات في سوق الأوراق المالية
١٨.٢٣٧	١٦.٤٤٦	٢٥.٣٧٠	١٧.٤١٢	مصروفات السفر
٤.٢٧١	٤.٤٦٥	١٠.٣٤٣	١٥.٢٨٥	بريد وفاكس وهاتف
٢.٨٣٦	٤.٨٥٩	٨.١٦١	١٣.١٤٣	تصليح وصيانة
١٢.٩٨٧	٨.٢٩٥	١٢.٩٨٧	٨.٤٩٥	مصروفات اجتماعات الجمعية العامة
٦.٨٥٤	٥.٨٤٩	٦.٨٥٤	٥.٨٤٩	مصروفات تطوير المشروع
٥.١٢٠	١٧.٥٥٧	٣١.٨٩٩	٧١.٩٣٠	أخرى
<u>١٠٣.٣٤٥</u>	<u>١٢٥.٣٨٩</u>	<u>٢٥٢.٥٢٩</u>	<u>٣٦١.٦٨٢</u>	

٢٤ - حسابات عهدة

احتفظت الشركة الأم بأوراق مالية تبلغ قيمتها ٨٧٦.٣٣٩ ريال عماني (٢٠١٠ - ٨٧٦.٣٣٩ ريال عماني) كعهدة للعملاء. لا تتم معاملة هذه الأوراق المالية كأصول للشركة الأم.

في حسابات ضمانات غير اختيارية كما في ٣١ مارس ٢٠١١ لإحدى الشركات التابعة يوجد عقار مرهونة للشركة التابعة بقيمة ١٨٠.٠٠٠ ريال عماني (٣١ مارس ٢٠١٠ - 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 السهم الواحد

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

٣١ مارس ٢٠١٠ الشركة الأم	٣١ مارس ٢٠١١ الشركة الأم	٣١ مارس ٢٠١٠ المجموعة	٣١ مارس ٢٠١١ المجموعة	
<u>١.٥٦٠.٣٦٨</u>	<u>(١.٩٤٧.٦٣٢)</u>	<u>٢.٤١٣.٢٣٨</u>	<u>(٢.٥٠٤.٠٨٨)</u>	صافي ربح/(خسارة) للعام المنسوب إلى مساهمي الشركة الأم (ر.ع)
<u>١٢١.٨٧٥.٠٠٠</u>	<u>١٢١.٨٧٥.٠٠٠</u>	<u>١٢١.٨٧٥.٠٠٠</u>	<u>١٢١.٨٧٥.٠٠٠</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة (عدد)
<u>٠.٠١٣</u>	<u>(٠.٠١٦)</u>	<u>٠.٠٢٠</u>	<u>(٠.٠٢١)</u>	ربحية السهم الواحد (ر.ع)

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

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

٢٦ - صافي الأصول للسهم الواحد

٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	المجموعة	المجموعة
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
١٤.٥٩٣.٣٩٣	١٧.٤٩٩.٠٠٣	١٢.٢٧٤.٥٩٥	١٨.٣٥٨.٩٧٢	٢٢.٠٤٢.٧٨١	١٥.٥٢٢.٠٨١
٠.١٢٠	٠.١٤٤	٠.١٠١	٠.١٥١	٠.١٨١	٠.١٢٧
					صافي الأصول للسهم الواحد

٢٧ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

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

٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	
ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	
٦٩٤.٠٥٢	-	١.٢٨٤.٩١٥	١.٥٥٧.٠٢٧	إيرادات ومبيعات
٧.٨٩١	١.٥٠٠.٢٧٥	-	-	- الشركات الشقيقة
-	-	-	٥٣٢.٣٥٨	- الشركات التابعة
٣١٠.٢١٩	-	٣١٠.٢١٩	٣٦.٢٠٤	- المساهمون الرئيسيون
١.٠١٢.١٦٢	١.٥٠٠.٢٧٥	١.٥٩٥.١٣٤	٢.١٢٥.٥٨٩	- أخرى
٩٠.٤٤٩	١١٩	٤٢٧.٨٠٤	٢.٠١٣.٠٣٨	مشتريات ومصروفات
-	٥٠١.٦٢٦	-	-	- الشركات الشقيقة
٥٠.٦٩٦	٤٢.٥٣٥	٥٠.٦٩٦	٤٢.٥٣٥	- الشركات التابعة
-	-	٨.١٢٠	١.٩٦٨.٧٧٦	- موظفو الإدارة الرئيسيين
٣٠٨.٢٢٠	-	٣٠٨.٢٢٠	١٩.٣٢١	- المساهمون الرئيسيون
٩.٩٠٠	١٣.٧٠٠	٢٣.٨٧٣	٣٤.٦٤٤	- أخرى
٤٥٩.٢٦٥	٥٥٧.٩٨٠	٨١٨.٧١٣	٤.٠٧٨.٣١٤	- أعضاء مجلس الإدارة

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

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

٢٧ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

٣١ مارس ٢٠١٠ الشركة الأم ريال عُمني	٣١ مارس ٢٠١١ الشركة الأم ريال عُمني	٣١ مارس ٢٠١٠ المجموعة ريال عُمني	٣١ مارس ٢٠١١ المجموعة ريال عُمني	الشركات الشقيقة الشركات التابعة أخرى
٨٩٥.٠٤١	١.٢١١.٤٠٦	٩٠٩.٧٦٠	١.٢١٧.٦٢٦	
٧٩٥.٨٥٧	١.٣٩١.٦٣٣	-	-	
-	٢١.٧٣٤	-	٢١.٧٣٤	
١.٦٩٠.٨٩٨	٢.٦٢٤.٧٧٣	٩٠٩.٧٦٠	١.٢٣٩.٣٦٠	
(١.٤٣٠.٦٢٧)	(١.٢١١.٤٠٦)	(٦٣١.٠٠٦)	(١.٢١١.٤٠٦)	أقصى : مخصص الانخفاض في القيمة
٢٦٠.٢٧١	١.٤١٣.٣٦٧	٢٧٨.٧٥٤	٢٧.٩٥٤	

(ج) المبالغ المستحقة لأطراف ذات العلاقة كانت كالتالي:

٣١ مارس ٢٠١٠ الشركة الأم ريال عُمني	٣١ مارس ٢٠١١ الشركة الأم ريال عُمني	٣١ مارس ٢٠١٠ المجموعة ريال عُمني	٣١ مارس ٢٠١١ المجموعة ريال عُمني	الشركات الشقيقة أعضاء مجلس إدارة أخرى
١٥.٥١٧	-	١٥.٥١٧	-	
-	-	١٨.٥٨١	٦.٤٤٥	
-	١٢.٨٤٩	٧.٢١٥	٢٢٤.٢٦٧	
١٥.٥١٧	١٢.٨٤٩	٤١.٣١٣	٢٣٠.٧١٢	

(د) مدفوعات لموظفي الإدارة الرئيسيين

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

٣١ مارس ٢٠١٠ الشركة الأم ريال عُمني	٣١ مارس ٢٠١١ الشركة الأم ريال عُمني	٣١ مارس ٢٠١٠ المجموعة ريال عُمني	٣١ مارس ٢٠١١ المجموعة ريال عُمني	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة مدفوعات لموظفي الإدارة الرئيسيين - مزايا قصيرة الأجل - منافع نهاية الخدمة
٩.٩٠٠	١٣.٧٠٠	٢٢.٨٧٣	٣٤.٦٤٤	
٤٩.٢٧٨	٤٠.٤٦٥	٤٩.٢٧٨	٤٠.٤٦٥	
١.٤١٨	١.٨٩٠	١.٤١٨	١.٨٩٠	
٥٠.٦٩٦	٤٢.٣٥٥	٥٠.٦٩٦	٤٢.٥٣٥	

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

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

٢٨ - ارتباطات والتزامات عرضية

(أ) ارتباطات رأسمالية

الشركة الأم	
٣١ مارس ٢٠١٠ ريال عُماني	٣١ مارس ٢٠١١ ريال عُماني
-	٢٢٥.٩٣١

ارتباطات رأسمالية للاستثمار بشركة تابعة

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

الشركة الأم	
٣١ مارس ٢٠١٠ ريال عُماني	٣١ مارس ٢٠١١ ريال عُماني
٣١٤.١٠٠	٣١٤.١٠٠
٢.٣٤٤.٠٠٠	١.٥٠٦.٤٠٠
٥٠٠.٠٠٠	٥٠٠.٠٠٠
٣.١٥٨.١٠٠	٢.٣٢٠.٥٠٠

الشركة الأم
شركات تابعة
شركات شقيقة

أصدرت الشركة الأم الضمانات أعلاه لتنفيذ أنشطة استثمار في الإمارات العربية المتحدة ومقابل تسهيلات ائتمان ممنوحة لشركات تابعة وشقيقة. قامت الشركة الأم برهن أوراق مالية بقيمة ١.٥٧٠.٥٠٠ ريال عماني (٢٠١٠ - ٣٧٢.٩١٢ ريال عماني) لبنوك عن ضمانات مصدرة نيابة عن شركات شقيقة وتابعة.

أصدرت البنوك التي تتعامل معها سي أي كبيتال الخليج للوساطة المالية ش.م.م ضمانات غير مشروطة إلى سوق الأوراق المالية في إمارة أبو ظبي بإجمالي ٨٣٧.٦٠٠ ريال عُماني (٢٠١٠ - ٢.٠٩٤.٠٠٠ ريال عُماني) وذلك من أجل القيام بأنشطة الوساطة مقابل رهن ودائع ثابتة بإجمالي ٨٣٧.٦٠٠ ريال عماني.

٢٩ - المعلومات القطاعية

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

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

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

٢٩ - المعلومات القطاعية (تابع)

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

سلطنة عُمان		دولة الإمارات العربية المتحدة		الإجمالي	
٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٠
ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني
أ - نتائج القطاعات:					
٤٧٩.٢٢٨	٥٤٧.٢٠٦	٩٥٢	١٤.٠٨٠	٤٨٠.١٨٠	٥٦١.٢٨٦
(٣٨٦.٩١٢)	(٥٤٢.٣٥٩)	-	-	(٣٨٦.٩١٢)	(٥٤٢.٣٥٩)
٩٢.٣١٦	٤.٨٤٧	٩٥٢	١٤.٠٨٠	٩٣.٢٦٨	١٨.٩٢٧
(١.٣٨٢.٠٠٩)	٣.٢٣٠.٣٠٠	٤٣.٩١٢	١٧٢.٠٧٧	(١.٣٣٨.٠٩٧)	٣.٤٠٢.٣٧٧
٤١.٣٢٠	١١.٨٢٥	٥٩٢	١.٠٠٨	٤١.٩١٢	١٢.٨٣٣
٧٢.٢٤٤	-	-	-	٧٢.٢٤٤	-
٣٨.٨٥٠	-	-	-	٣٨.٨٥٠	-
٥٠.٨٨٨	٩.٤٦٣	١٨.٤٩١	-	٦٩.٣٧٩	٩.٤٦٣
(١١٢.٨٦٢)	(١٢٥.٤٤٩)	-	-	(١١٢.٨٦٢)	(١٢٥.٤٤٩)
(١.١٩٩.٢٥٣)	٣.١٣٠.٩٨٦	٦٣.٩٤٧	١٨٧.١٦٥	(١.١٣٥.٣٠٦)	٣.٣١٨.١٥١
(٢٦٥.٧٣٨)	(٢٥٥.٨٥٣)	(٥٦.٩٥٩)	(٦٠.٣٢٨)	(٣٢٢.٦٩٧)	(٣١٦.١٨١)
(٥٩.٤٨٥)	(٣٤.١٢٤)	(١٦.٧٩٦)	(٢٣.٣٠٦)	(٧٦.٢٨١)	(٥٧.٤٣٠)
(٢٣٣.٧٣٤)	-	(١٧٤.٥٠٠)	-	(٤٠٨.٢٣٤)	-
(٣٧.٨١٧)	(٧.٨١٧)	-	-	(٣٧.٨١٧)	(٧.٨١٧)
(٧٧١.١٠٧)	(٤٤٠.٨٠١)	(١٣٠.٣٠٨)	(١٦٦.٤٥٩)	(٩٠١.٤١٥)	(٦٠٧.٢٦٠)
(٢.٥٦٧.١٣٤)	٢.٣٩٢.٣٩١	(٣١٤.٦١٦)	(٦٢.٩٢٨)	(٢.٨٨١.٧٥٠)	٢.٣٢٩.٤٦٣
ب : نتائج الأصول					
١٢.٢٥٧.٦٤٨	١١.٧١٣.٨٤٠	-	-	١٢.٢٥٧.٦٤٨	١١.٧١٣.٨٤٠
٣٣.١٢٨.٠٤٦	٣١.٦٧٢.٧٤٠	٥.٣٩٠.٠٢١	٦.٨١٠.٤٨٢	٣٨.٥١٨.٠٦٧	٣٨.٤٨٣.٢٢٢
٩.٢٧٨.٨٢٦	٧.٧٢٢.٩٨٥	١.٢٢٤.٧٩٢	٢.٢٧١.٧٣٩	١٠.٥٠٣.٦١٨	٩.٩٩٤.٧٢٤
٥٤.٦٦٤.٥٢٠	٥١.١٠٩.٥٦٥	٦.٦١٤.٨١٣	٩.٠٨٢.٢٢١	٦١.٢٧٩.٣٣٣	٦٠.١٩١.٧٨٦
٣٠.٠٣٠.٢٨٩	٢٥.١٩٠.٩٨٥	١١.٧٩٤.٢٣٤	١٢.١١٧.٠٨٢	٤١.٨٢٤.٥٢٣	٣٧.٣٠٨.٠٦٧

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم ١.