



Oman & Emirates Investment Holding Co. (SAOG)

31st December 2010

**Chairman's Report,
Audited Financial Statements,
Management Discussion & Analysis
&
Corporate Governance Report**

Arabic Version



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

تقرير رئيس مجلس الإدارة - ٢٠١٠

المساهمون الكرام

نيابة عن أعضاء مجلس إدارة شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.ع.م.ع ، يسرني أن أقدم لكم التقرير السنوي لعام ٢٠١٠ متضمنا البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وكذلك لمحة عن النشاطات التي ساهمت في إجمالي النتائج خلال عام ٢٠١٠.

ويشرفني في مستهل التقرير الحالي أن أتقدم بالتهنئة الخاصة للسلطنة بمناسبة العيد الأربعين للنهضة المباركة التي طالت مختلف جوانب التنمية في البلاد في ظل القيادة الحكيمة والتوجيهات السديدة لمولانا صاحب الجلالة السلطان قابوس بن سعيد المعظم حفظه الله ورعاه.

بيئة العمل

قبل التطرق إلى نتائج أعمال عام ٢٠١٠ ، أود أن أقدم ملخص مختصر حول بيئة العمل العامة في سلطنة عمان ودولة الإمارات العربية المتحدة خلال عام ٢٠١٠ وهي مناطق عمل الشركة والإشادة في هذا المجال بالعلاقات العمالية الإماراتية وأواصر التعاون المثمر بين البلدين والتي كان لهما الأثر الكبير في دعم بيئة العمل وإشاعة قصص النجاح وتوفير المناخ الاستثماري الواعد في كلا البلدين . وأن الجهود مستمرة لإعداد خطة عمل الشركة في إطار صياغة الإستراتيجية الجديدة التي تحكم مسيرتها الاستثمارية خلال المرحلة القادمة .

لمحة عن الاقتصاد العماني

ستهدف النظرة المستقبلية للاقتصاد العماني المعززة والمدعومة بخطة الحكومة الخمسية الثامنة المحافظة على الإنفاق المالي وزيادة الإنفاق على البنية التحتية لدعم التنمية والتركيز على توفير الوظائف من أجل تحسين مستويات المعيشة وذلك للارتقاء بالمصاف المتقدم للشعوب . يمثل كل من الإنفاق والتعافي الاقتصادي المحركات الأساسية لسوق مسقط للأوراق المالية حيث بدأت الثقة بالأعمال تعود تدريجيا مدعومة بأساسيات الاقتصاد الكلي . لقد شهدت المرحلة السابقة نمو انتمان القطاع الخاص من البنوك العمانية ومن المتوقع أن ينمو بوتيرة متسارعة على مدى الأربع سنوات القادمة كما تشهد الأسواق تحسن السيولة . إن تحسن مؤشرات السيولة والحصول على الائتمان سوف يكون بمثابة محفز رئيسي للأسواق للصعود إلى الأعلى ولتبدوا أكثر إيجابية وتؤدي إلى ارتفاع بعض الأسهم الرئيسية مقارنة بالمستويات الحالية . ومن المتوقع أن يترجم ذلك إلى عائدات أعلى للشركة المدرجة في سوق مسقط للأوراق المالية والشركات الأخرى. إلا أن الحذر سوف يستمر خلال عام ٢٠١١ وتأثيرات ما بعد التباطؤ الاقتصادي العالمي والقضايا الإقليمية يمكن أن تضع ضغوطا على الأوراق المالية الأمر الذي يؤثر على مؤشر الأداء.

لمحة عن اقتصاد دولة الإمارات العربية المتحدة

تواجه دولة الإمارات العربية المتحدة تحديات وفرص كبيرة ، تتمثل في النمو الائتماني الضعيف وأن حالة عدم اليقين لمستقبل السوق العقاري في دبي تشير إلى أن التعافي لا زال بعيدا . ومن المرجح أن يستمر تحسن الوضع المالي الموحد لدولة الإمارات العربية المتحدة على مدى فترة الخمس سنوات ومن المتوقع أيضا أن تظل الميزانية المستهدفة جيدة من حيث الفوائض حتى عام ٢٠١٥ . إن ارتفاع أسعار النفط والتحسين في الضرائب غير النفطية وسط استمرار تعافي الاقتصاد سوف تساعد في الحفاظ على موازنة قوية على مدى السنوات القادمة.

ر



أداء متفاوت لأسواق الأسهم :

كان هناك أداء متفاوت لأسواق الأسهم في كل من سلطنة عمان ودولة الإمارات العربية المتحدة. حيث ارتفع مؤشر سوق مسقط للأوراق المالية بحدود ١,٠٦% خلال عام ٢٠١٠ وذلك بشكل انخفاضاً مقارنة بالارتفاع المسجل خلال عام ٢٠٠٩ والبالغ ١٧,٠٥% . وعلى العكس من ذلك ، كان الاتجاه سلبياً في دولة الإمارات العربية المتحدة بانخفاض بنسبة ٩,٦٠% في مؤشر سوق دبي المالي وانخفاض بنسبة ٠,٨٧% في مؤشر سوق أبوظبي للأوراق المالية . مقابل ارتفاع بنسبة ١٠,٢% و ١٤,٧٩% محققة على التوالي في السنتين خلال عام ٢٠٠٩ .

وبالرغم من النتائج أعلاه في عام ٢٠١٠ ، فإن الأسواق تعتبر في مسار التعافي . وكذلك فإن التعافي الذي تشهده الأسواق العالمية يشير بوضوح إلى أن أسواق المال قد تركت خلفها أسوأ جزء من تأثيرات ما بعد الكساد المالي والشك في التعافي الاقتصادي .

أداء مالي إيجابي :

تشير النتائج المالية لعام ٢٠١٠ للمجموعة والتي تتضمن نتائج الشركة الأم ، شركاتها التابعة والشقيقة ، بوضوح إلى تحسن كبير في الأداء مقارنة بالأداء السلبى في السنة السابقة.

وبالرغم من سيناريو الاستثمار العالمي الراهن ، والذي لم يصبح إيجابياً بالكامل مع وجود سحب الشك والتغييرات الكبيرة التي تلوح في الأفق ، فإن تعافي المجموعة كان أسرع من المتوقع والفضل في ذلك يعود إلى الجهود التي بذلتها الشركة باتجاه إعادة وضع استثماراتها في مسار النمو. تم إعادة تخطيط استراتيجيات الاستثمار آخذين في الاعتبار الوقائع وتم اتخاذ جميع الخطوات بعناية وحذر كاملين مع عدم ترك أي مجال للمخاطر المالية. هذه التحولات الهامة في الإجراءات أدت في النهاية إلى تحسين الوضع المالي والأداء خلال عام ٢٠١٠ .

فيما يلي ملخص الأداء خلال عام ٢٠١٠ :-

- حققت المجموعة مستوى متواضع من صافي الأرباح بمبلغ ٢٤٦,٢٠٨ ريال عماني خلال عام ٢٠١٠ ومع ذلك كانت هناك قفزة كبيرة من صافي الخسائر بمبلغ ١,٨٢ مليون ريال عماني مسجلة لعام ٢٠٠٩ .
- وبنفس القدر ، حققت الشركة الأم صافي ربح بمبلغ ١٤٤,٠٨٩ ريال عماني خلال عام ٢٠١٠ مقابل صافي خسائر بمبلغ ٢,١٥٥ مليون ريال عماني خلال عام ٢٠٠٩ قبل الوضع في الاعتبار الربح الاستثنائي بمبلغ ٥,٣٠٤ مليون ريال عماني بسبب بيع بعض الاستثمارات طويلة الأجل خلال عام ٢٠٠٩ .
- بلغت القيمة الإجمالية لاستثمارات المجموعة ٤٨,١٦ مليون ريال عماني كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ وظلت تقريبا على نفس المستوى ٤٨,٣٦ مليون ريال عماني كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ بالرغم من عمل مخصص انخفاض القيمة بمبلغ ١,٣١٤ مليون ريال عماني لبعض الاستثمارات العقارية خلال عام ٢٠١٠ .
- وبالرغم من ذلك فقد انخفضت حقوق المساهمين للمجموعة والشركة الأم بحدود ١,١٥٣ مليون و ١,٢٤٥ مليون ريال عماني على التوالي والتي تعزى بشكل رئيسي إلى تحقيق المكاسب المتراكمة في احتياطي القيمة العادلة لبعض الاستثمارات طويلة الأجل بعد بيعها .



لمحة عن النتائج :

يُقدم الجدول أدناه لمحة تاريخية عن النتائج المالية النهائية لخمس سنوات والتي تشير إلى أن التعافي بعد الأزمة العالمية في عام ٢٠٠٧ كان سريعاً جداً. وهذا يظهر القوة الحقيقية للشركة وقدرة المحفظة على الصمود في وجه الأزمات .

مليون ر.ع

البند	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠
رأس المال	٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	١٢,١٨٧	١٢,١٨٧	١٢,١٨٧
صافي حقوق المساهمين	٣٠,١٢٧	٤٦,٨٩٤	١٩,٨٦٥	١٩,٥١٢	١٨,٤٤٣
الاستثمارات	٥٠,١٠٥	٧٠,٦٠١	٥١,٠٦٢	٤٨,٣٦٥	٤٨,١٧٧
صافي الربح (الخسارة)	٣,٠٦١	١٧,٦٧٧	(٢٤,٤٤٦)	(١,٨٢٣)	٠,٣٣١
القيمة الدفترية للسهم - ر.ع	٤,٠١٧	٦,٢٥٣	٠,١٦٣	٠,١٦٠	٠,١٥١
عائد السهم - ر.ع	٠,٤٠٨	٢,٣٥٧	(٠,٢٠١)	(٠,٠١٥)	٠,٠٠٣
توزيعات الأرباح النقدية	%٢٠	%٢٠	صفر	صفر	صفر
توزيع أسهم مجانية	صفر	%٣٠	صفر	صفر	صفر

الأسباب الرئيسية للنتائج الإيجابية :

هناك عاملين رئيسيين ساهما في النتائج الإيجابية للمجموعة خلال عام ٢٠١٠. الأول هو خليط استثمار الشركة الذي قاوم التحديات والأداء الجيد لبعض استثمارات المتاجرة للمجموعة وسجلت مستوى عالي من الارتفاع في الأسعار تجاوز أداء مؤشرات الأسهم وعزز من إجمالي ربحية المجموعة. والعامل الثاني هو تبني سياسة البيع المنتظم لاستثمارات طويلة الأجل لتسييل المكاسب في فترات منتظمة وكذلك تعزيز الأسهم الواعدة بحصة استثمار عالية ساعدت في تحسين الإيرادات وحاجات السيولة.

وفي الحقيقة النتائج الناشئة من هذه الإجراءات قد أعادت اكتساب ثقتنا في إستراتيجية استثمار الشركة بالتركيز على الأسهم ذات الأساسيات القوية ، التنوع الجيد والنمو والتي يمكن أن تحقق عائدات ثابتة من عملياتها. ونعتقد بأن منهج " قيمة الاستثمار " سوف يظل منهج صلب ويساعدنا على الاستمرار في المدى البعيد والمحافظة على وضعنا كمستثمر طويل الأجل.

التأثير السلبي بسبب الاستثمارات العقارية والاستثمارات الأخرى :

في الجانب السلبي ، استثمارات الشركة العقارية وكذلك بعض الشركات التابعة والشقيقة بسبب أداءها الضعيف والخسائر قد أثرت على نتائج المجموعة والتي اقتضت عمل مخصص انخفاض كبير في القيمة أدت إلى تقليل ربحية المجموعة.

الاستثمارات الهامة ، الحيازات والبيع :

بناءً على الوضع المالي الجيد للشركة بعد الأزمة المالية العالمية ، تركيزنا الاستثماري أصبح انتقائي بشكل كبير وعلى وجه الخصوص في تلبية الالتزامات المالية السابقة ودعم الشركات الحالية تحت مظلتنا . التطورات الهامة التي حدثت خلال عام ٢٠١٠ في هذا الاتجاه كانت على النحو الآتي :-



تمشيا مع إستراتيجيتها بالمشاركة في التنمية الاجتماعية للبلد ، قامت الشركة بحيازة حصة بنسبة ٦% - ٣٢٨,٠٠٠ ريال عماني في شركة نجد للتنمية الزراعية ش.م.ع.م المكلفة بإنشاء مزارع زراعية في نجد بمحافظة ظفار . هذا المشروع يعتبر مبادرة هامة من قبل حكومة سلطنة عمان ضمن إطار الأمن الغذائي العام للبلد . بنيت تحتية هامة وأشكال دعم أخرى حظي بها هذا المشروع من قبل الحكومة.

حازت الشركة خلال عام ٢٠١١ على حصة إضافية بنسبة ٥% (٨٠٦,٠٥٣ ريال عماني) في الشركة العمانية للألياف البصرية ش.م.ع.م.ع فوق حصتها الحالية البالغة ١٦% وبذلك ازداد إجمالي حصة الشركة إلى ٢١% وتم تصنيفها كمشركة شقيقة . إن المنافع الناشئة من هذه الحيازة من حيث الحصة العالية من الإيرادات قد انعكست بالفعل في النتائج المالية لعام ٢٠١٠.

شاركت الشركة خلال عام ٢٠١٠ ، في حقوق أفضلية شركة أوكتال القابضة ش.م.ع.م التي قامت بإنشاء واحدة من أكبر مرافق تصنيع PVC في صلالة وبلغ استثمارنا ٧١٧,٣٤٠ ريال عماني وكذلك الاكتتاب في سندات القرض بمبلغ ٥٧٧,٥٠٠ ريال عماني وزيادة إجمالي الاستثمار إلى ٣,٣٢ مليون ريال عماني الخاصة بحصتنا البالغة ٣,١٧% .

حازت الشركة خلال يناير ٢٠١١ ، على حصة إضافية بنسبة ١٤% (١,٢ مليون ريال عماني) في شركة المركز المالي ش.م.ع.م.ع فوق حصتها البالغة ٣٧% ومن ثم زيادة إجمالي الحصة إلى ٥١% وأصبحت تصنف كمشركة تابعة.

ومن أجل تسريع النمو في مستشفى مسقط الخاص المملوك بواسطة الشركة العمانية للمشاريع الطبية ش.م.ع.م.ع ، قامت الشركة بصياغة برنامج توسع مع مرافق جديدة وحديثة . قمنا باستثمار مبلغ ٩٧٨,٠٠٠ ريال عماني في يناير ٢٠١١ مقابل مشاركتنا في حقوق الأفضلية الخاصة بحصتنا البالغة ٣٨% .

ومن أجل دعم الشركة العمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.م.ع في عملياتها المستقبلية، والتي سوف تشهد تطورات هامة في استغلال الطاقة الإنتاجية ، فقد التزمنا بخص ٨٧٩,٢٨٩ ريال عماني في برنامج زيادة رأس المال . وهذا الاستثمار سوف يزيد من حصتنا في هذه الشركة من ٦٥,٨% إلى ٨١% في عام ٢٠١١.

ونعتقد بأن هذه الاستثمارات طويلة الأجل سوف تزيد من القيمة الحقيقية للشركة وسوف تحقق قريبا إيرادات ثابتة للمجموعة. وتقوم الشركة بمتابعة برنامج أداء بعض الاستثمارات الحالية .

وفي الجانب الخاص ببيع بعض الاستثمارات ، قمنا ببيع حصتنا في شركة ظفار للطاقة ش.م.ع.م.ع ، الشركة التي ارتبطنا بها كمساهم مؤسس وقد مكنا هذا البيع من تحقيق تدفق نقدي بمبلغ ١,٢ مليون ريال عماني خلال عام ٢٠١٠ .

تقوم الشركة وبشكل وثيق بمراقبة عمليات الشركات المتعثرة في المجموعة وبذل أفضل الجهود لمعالجة العوامل الداخلية والخارجية التي تؤثر على أدائها . شركة سي أي كابيتال الخليج للوساطة ش.م.م.ع فقد واجهت مشاكل تشغيل في بيئة الاستثمار في السنوات القليلة السابقة. كما أن شركة الأفق للتقنيات أف زت ني لم تستطع الحصول على ترخيص من الحكومة لاستيراد المواد الخام وتوصيل الكهرباء للمصنع . ولم تستطع شركة تربية الأغنام العمانية الأصلية ش.م.م.ع الحصول على تصريح حفر آبار المياه على الأرض الزراعية المخصصة لها. وإن شركة ظفار للصناعات السمكية ش.م.ع.م.ع لم تستطع حتى الآن زيادة إنتاجيتها وتحقيق الربحية. وما لم يتم حل القضايا الهيكلية التي تواجه هذه الشركات ، فإن الدعم المالي الإضافي لهذه الشركات سوف يكون بحذر وسوف يتم بالتزامن مع ذلك دراسة خيارات أخرى.



توزيعات الأرباح :

وحيث أن الشركة لم تحقق أرباح بمبالغ كبيرة خلال عام ٢٠١٠ ، لم يتم اقتراح توزيعات أرباح لعام ٢٠١٠ (٢٠٠٩ - صفر) .

تطوير المشاريع :

ضمن هذه الظروف الاقتصادية السائدة ، فقد قللت الشركة من جهودها في تحديد فرص استثمارية جديدة طويلة الأجل ، وتم دراسة وتقييم عدد من المشاريع الجديدة والاستثمارات وتم تجاهل البعض الآخر. خلال عام ٢٠١١ سوف تواصل الشركة تقييم الفرص للاستثمار المحتمل طويل الأجل لكن سوف يتم إتباع نفس المنهج الحذر.

الموظفين :

نيابة عن مجلس الإدارة أود أن أتقدم بخالص الشكر والتقدير للرئيس التنفيذي وجميع موظفي الشركة للجهود التي بذلوها والعمل بروح الفريق الواحد تحت هذه الظروف التي تتطلب المزيد من الكفاءة وتحسين الأداء .

تنظيم الشركة :

تؤكد إدارة الشركة على إنشاء ثقافة مؤسسية سليمة مقترنة بالقيم والشفافية التي تحكم السياسات على أساس متواصل . يتكامل نظام تنظيم وإدارة الشركة مع تطبيقات العمل الأخلاقية التي تلبى المعايير العالية المتوقعة من السلطات . تم وضع نظام رقابة داخلي لمراقبة الالتزام الصارم بالإجراءات وأنظمة التشغيل.

لمحة مستقبلية :

كشركة استثمار قابضة ، فإن الأداء ، التوقعات ، الانجازات والتحديات تختلف عن الشركات الأخرى. فمن جانب يجب المحافظة على الأداء المالي الجيد ومن جانب آخر نحن بحاجة إلى لعب دور داعم لمختلف الشركات المستثمر فيها التي هي تحت مظلتنا لاسيما تلك الشركات التي لم تحقق بعد الاستقرار في عملياتها. وإن التوازن بين الاستثمارات طويلة الأجل التي تتطلب وقتا طويلا من الانتظار والاستثمارات قصيرة الأجل التي تحمل مخاطر وفوائد على السواء والتي يجب المحافظة عليها ومراقبتها دائما.

ضمن هذا الوضع الذي يتسم بالتحدي ، نتحرك إلى الأمام بحذر . فقد أظهر الاتجاه الحالي للوضع العالمي وأسعار النفط والعوامل الاقتصادية تحسن إيجابي في الماضي القريب ومن المتوقع أن تتطور بسرعة أكبر خلال عام ٢٠١١ . يبدو الأفق القريب هادئ والإجراءات الحذرة التي اتخذناها في السابق من المتوقع أن تجلب قيمة حقيقية لاستثمارتنا. ومع ذلك فإن سحب التغير والأحداث المفاجئة بسبب الأزمة المرتبطة بالدين التي سوف تؤثر على خيارات المستثمرين سوف تظل قائمة .

تتضمن إستراتيجيتنا تنفيذ برنامج منهجي لمتابعة استثمارتنا ، أداء الشركات التابعة والشقيقة علاوة على تطبيق المبادئ والمعايير لاستكشاف وتقييم فرص الاستثمار الجديدة بالإضافة إلى تطوير الهيكل التنظيمي الذي يمكن من تحسين الكفاءة في جميع المستويات.


إن تنوع نشاطات الاستثمار مع التركيز على المشاريع طويلة الأجل سوف يكون لها تأثير إيجابي في التغلب على التأثيرات السلبية للتقلبات في استثمارات المتاجرة وإعادة وضع الشركة على المسار الصحيح.



تقدير

نيابة عن مجلس الإدارة ، أود أن اعبر عن بالغ الشكر والتقدير لقيادتي البلديين والمسئولين في البلديين ، البنوك ، هيئات سوق المال ، مساهمي الشركة ، الموردين ، العملاء والموظفين لدعمهم وتعاونهم طوال هذه السنين.

وقفنا الله جميعا لخدمة بلدينا العزيزين في ظل القيادة الحكيمة والرشيده لحضرة صاحب الجلالة السلطان قابوس بن سعيد المعظم سلطان عمان واخيه صاحب السمو الشيخ خليفة بن زايد آل نهيان رئيس دولة الإمارات العربية المتحدة حفظهما الله ورعاهما.


هلال بن حمد الحسيني
رئيس مجلس الإدارة

٦ مارس ٢٠١١



برايس وترهاوس كوبرز آل بي
ص ب ٣٠٧٥ روي - الرمز البريدي ١١٢
جناح ٢١٠-٢٠٥ بيت حطاط - وادي عدي
مسقط - سلطنة عمان
هاتف رقم ٩١١٠ ٢٤٥٥ (٩٦٨)+
فاكس رقم ٤٤٠٨ ٢٤٥٦ (٩٦٨)+

تقرير تقصي الحقائق
إلى مساهمي شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

لقد قمنا بتنفيذ الإجراءات المنصوص عليها في تعميم الهيئة العامة لسوق المال ("الهيئة") رقم ٢٠٠٣/١٦ بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠٠٣ حول تقرير مجلس إدارة شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ عن تنظيم وإدارة الشركة وتطبيق مبادئ تنظيم وإدارة الشركات وفقاً لميثاق تنظيم وإدارة الشركات المساهمة العامة الذي أصدرته الهيئة بموجب التعميم رقم ٢٠٠٢/١١ بتاريخ ٣ يونيو ٢٠٠٢ وتعديلاته وما أضافته عليه قواعد وشروط إفصاح الجهات المصدرة للأوراق المالية وتعاملات الأشخاص المطلعين المعتمدة بالقرار الإداري رقم ٢٠٠٧/٥ المؤرخ ٢٧ يونيو ٢٠٠٧ واللائحة التنفيذية لقانون سوق رأس المال الصادرة بموجب القرار رقم ٢٠٠٩/١ بتاريخ ١٨ مارس ٢٠٠٩ (مجتمعة "الميثاق واللوائح والإفصاحات الإضافية"). وقد نفذنا مهمتنا وفقاً للمعيار الدولي للخدمات المصاحبة والمنظم لمهام الإجراءات المتفق عليها. وقد نفذت تلك الإجراءات، وفقاً لما نص عليه التعميم رقم ٢٠٠٣/١٦، فقط لمساعدتكم في تقييم التزام الشركة بالميثاق وتعديلاته كما صدرت عن الهيئة.

وندرج بالفقرة التالية تقريرنا عن نتائج الإجراءات المنفذة:

وفقاً للمادة ٤ من ميثاق تنظيم وإدارة الشركة، يجب ألا تتجاوز المدة بين كل اجتماعين متتاليين من اجتماعات مجلس الإدارة أربعة أشهر. لم يتم الالتزام بهذا المتطلب من ميثاق تنظيم وإدارة الشركة.

باستثناء تأثيرات الأمور الواردة في الفقرة أعلاه، وجدنا أن تقرير مجلس الإدارة عن تنظيم وإدارة الشركة يعكس تطبيق الشركة لأحكام الميثاق واللوائح والإفصاحات الإضافية ويخلو من أية أخطاء جوهرية.

وحيث أن الإجراءات أعلاه لا تشكل مراجعة أو فحصاً منفذاً وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة أو المعايير الدولية لمهام الفحص، فلا نعرب عن أية تأكيدات بصدد تقرير تنظيم وإدارة الشركة.

وفي حال قيامنا بالمزيد من الإجراءات أو المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة أو فحصاً وفقاً للمعايير الدولية لمهام الفحص، فربما استرعت انتباهنا أمور أخرى وذكرناها لكم.

إن تقريرنا هذا معد فقط للغرض الموضح بالفقرة الأولى منه ولإطلاعكم ولا يجوز استخدامه لأي غرض آخر. يتعلق هذا التقرير فقط بتقرير مجلس الإدارة حول تنظيم وإدارة الشركة المضمن بالتقرير السنوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ولا يشمل أية قوائم مالية لشركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع.

Priscilla Cooper, NP

٩ مارس ٢٠١١
مسقط، سلطنة عُمان

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

تقرير مبادئ تنظيم وإدارة الشركة - ٢٠١٠

١- فلسفة الشركة حول ميثاق تنظيم الشركات

١-١ تعتقد إدارة شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة بأن وضع معايير عالية من تنظيم الشركات كما هو محدد من قبل الهيئة العامة لسوق المال في ميثاق تنظيم وإدارة الشركات لا يعتبر مسألة التزام فحسب وإنما آلية مفيدة لإعادة هيكلة قيم النشاط الرئيسي للشركات . إن تنفيذ هذه الآلية يعتبر معلم هام آخر لتحقيق نظام فاعل ونزيه لتفعيل أداء الإدارة العليا مع الوضع في الاعتبار مصالح المساهمين .

٢-١ إن متطلبات الإفصاح كما هي محددة في الميثاق لا تعزز فقط من درجة الشفافية في مشاركة المعلومات مع المساهمين ، لكنها تدعم وتقوي أيضاً الدور الكبير لأعضاء مجلس الإدارة في تحقيق أهداف الشركة وسط التحديات والصعوبات . يتكامل نظام الإدارة الخاص بشركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة مع إجراءات العمل الأخلاقية وثقافة الشركة المقترنة بالقيم والشفافية وتنفيذ سياسات تنظيم وإدارة الشركات على أساس متواصل .

٢- مجلس الإدارة

١-٢ تشكيل مجلس الإدارة
يتألف مجلس الإدارة من ١٠ أعضاء وفق المادة رقم ٢٢ من النظام الأساسي للشركة وتشكيل المجلس على النحو التالي :-

تمثيل الأعضاء المؤسسين الذين تم تعيينهم مباشرة من قبل :
- حكومة سلطنة عمان ٣ أعضاء
- حكومة دولة الإمارات العربية المتحدة ٣ أعضاء

تمثيل المساهمين كأعضاء مستقلين تم انتخابهم في الجمعية العامة العادية السنوية للشركة :

- من سلطنة عمان
- من الإمارات العربية المتحدة
عضوان
عضوان
المجموع ١٠ أعضاء

٢-٢ وظائف مجلس الإدارة

أ- مجلس الإدارة الذي يقود شئون الشركة ، يدير ويشرف على نشاطات الأعمال ويقدم التوجيهات الإستراتيجية للإدارة لتحقيق مهمة وأهداف الشركة . تعهد الإدارة اليومية للشركة للرئيس التنفيذي الذي يقوم بتنفيذ الواجبات الموكلة إليه ويساعده فريق من التنفيذيين الذين يشرفون على الوظائف المختلفة بالشركة .

ب- تشتمل واجبات ومسئوليات مجلس الإدارة على الوظائف المختلفة لإدارة شئون الشركة وبشكل أخص تلك المفصلة ضمن المادة ٥ من الميثاق . وفيما يلي ملخص مختصر حول هذه الواجبات :-

- (١) اعتماد خطة العمل ، السياسات المالية ، استراتيجيات الاستثمار ، اللوائح الداخلية وتنفيذ الموجهات العامة .
- (٢) استعراض الأداء المالي والتشغيلي للشركة وكذلك أداء متاجرة الشركة والاستثمارات الأخرى في فترات زمنية منتظمة .
- (٣) الإشراف على أداء الشركات التابعة والشقيقة ومتطلباتها المالية والتزاماتها واتخاذ القرارات بشأن تقديم مستوى الدعم المطلوب لها إذا كان ذلك ضرورياً .
- (٤) اعتماد البيانات المالية والتقارير الأخرى وتقديمها للمساهمين والجهات الأخرى حسب ما هو محدد بموجب قوانين البلاد .
- (٥) وضع مستوى الصلاحيات والتفويض للإدارة التنفيذية .
- (٦) تنفيذ سياسة شفافية الإفصاح التي تتضمن جميع المعاملات مع أعضاء مجلس الإدارة والأطراف ذات العلاقة ومراقبة التقيد بها .
- (٧) مراجعة المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة التي ليست في سياق العمل الاعتيادي قبل عرضها أمام اجتماع الجمعية العامة العادية .
- (٨) التأكيد على التقيد والالتزام بالقوانين عن طريق التطبيق السليم لأنظمة الرقابة الداخلية .
- (٩) تعيين اللجان الفرعية ، تحديد أدوارها ، مسؤولياتها وصلاحياتها .
- (١٠) اختيار الرئيس التنفيذي .
- (١١) كافة الجوانب الأخرى لاسيما تلك التي من غير اختصاص اللجان والإدارة التنفيذية .

٣-٢ أعضاء مجلس الإدارة الحاليين

تفاصيل أعضاء مجلس الإدارة الذين يشغلون المنصب كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وعضويتهم في شركات المساهمة العامة الأخرى بسلطنة عمان وحضورهم للاجتماعات المختلفة للشركة خلال عام ٢٠١٠ على النحو التالي:-

<p>٢- الفاضل محمد درويش الخوري نائب رئيس مجلس الإدارة المدير التنفيذي ، دائرة الأسهم الداخلية جهاز أبوظبي للاستثمار – دولة الإمارات العربية المتحدة</p> <ul style="list-style-type: none"> - تم تعيينه من قبل حكومة دولة الإمارات العربية المتحدة . - عضو غير تنفيذي/ مستقل - لا يشغل رئاسة مجلس إدارة شركة أخرى - يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى واحدة . - لا يشغل العضوية في لجان مجالس إدارات أخرى - حضر جميع الاجتماعات لمجلس الإدارة الأربعة . - لم يحضر اجتماع الجمعية العامة العادية . 	<p>١- الفاضل هلال بن حمد بن عبدالله الحسني رئيس مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي المؤسسة العامة للمناطق الصناعية</p> <ul style="list-style-type: none"> - تم تعيينه من قبل حكومة سلطنة عمان - عضو غير تنفيذي / عضو مستقل - لا يشغل رئاسة مجلس إدارة شركة أخرى - يشغل العضوية في مجلس إدارة شركة أخرى واحدة - يشغل العضوية في (١) من لجان مجالس الإدارات الأخرى - حضر ٣ اجتماعات من أصل ٤ اجتماعات المجلس - حضر اجتماع الجمعية العامة العادية .
<p>٤- الفاضل محمد سعيد القمزي (نائب مدير دائرة الخزائنة ، جهاز أبوظبي للاستثمار ، دولة الإمارات)</p> <ul style="list-style-type: none"> - تم تعيينه من قبل حكومة دولة الإمارات العربية المتحدة . - عضو غير تنفيذي / عضو مستقل - لا يشغل رئاسة مجلس إدارة شركة أخرى - لا يشغل العضوية في مجالس إدارات شركات أخرى - حضور (٤) اجتماعات لمجلس الإدارة . - حضر اجتماع الجمعية العامة العادية 	<p>٣- الفاضل حمود عبدالله العلوي مدير عام العلاقات الاقتصادية في وزارة الاقتصادي الوطني، سلطنة عمان.</p> <ul style="list-style-type: none"> - تم تعيينه من قبل حكومة سلطنة عمان. - عضو غير تنفيذي/ مستقل - يشغل رئاسة مجلس إدارة شركة واحدة. - عضو مجلس إدارة اثنين من الشركات أخرى . - لا يشغل العضوية في لجان مجالس الإدارات الأخرى - حضر ٣ اجتماعات من أصل ٤ اجتماعات لمجلس الإدارة . - حضر اجتماع الجمعية العامة العادية .
<p>٦- سعادة حميد علي بن بطي المهيري (مساعد وكيل الوزارة للشركات وشؤون الرقابة، وزارة التجارة والاقتصاد ، دولة الإمارات العربية المتحدة)</p> <ul style="list-style-type: none"> - تم تعيينه من قبل حكومة دولة الإمارات العربية المتحدة . - عضو غير تنفيذي / عضو مستقل - لا يشغل رئاسة مجلس إدارة شركة أخرى - لا يشغل العضوية في مجلس إدارة شركة أخرى - لا يشغل العضوية في لجان مجالس إدارة شركة أخرى - حضر جميع اجتماعات مجلس الإدارة الأربعة - حضر اجتماع الجمعية العامة العادية. 	<p>٥- الفاضل مدرك كاظم الموسوي مدير عام التجارة ، وزارة التجارة والصناعة . سلطنة عمان</p> <ul style="list-style-type: none"> - تم تعيينه بواسطة حكومة سلطنة عمان - عضو غير تنفيذي / مستقل - لا يشغل رئاسة مجلس إدارة شركة أخرى - يشغل العضوية في مجلس إدارة شركة واحدة أخرى . - لا يشغل العضوية في لجان مجالس إدارة شركة أخرى - حضر جميع اجتماعات مجلس الإدارة الأربعة . - لم يحضر اجتماع الجمعية العامة العادية .

<p>٨- سعادة / سيف خلفان بن سبت رئيس مجلس إدارة شركة الإمارات العقارية للاستثمار القابضة ، أم القويسن ، دولة الإمارات العربية المتحدة . - يمثل مساهمي القطاع الخاص بدولة الإمارات العربية المتحدة . - عضو غير تنفيذي / مستقل - لا يشغل رئاسة مجلس الإدارة بشركة أخرى . - يشغل العضوية في مجلس إدارة شركة واحدة أخرى . - يشغل العضوية في واحدة من لجان مجالس إدارات الشركات الأخرى . - حضر جميع اجتماعات مجلس الإدارة الأربعة - لم يحضر اجتماع الجمعية العامة العادية .</p>	<p>٧- الفاضل عمر سالم الذهب الرئيس التنفيذي ، شركة الخدمات المالية ش.م.ع.ع - سلطنة عمان . - يمثل مساهمي القطاع الخاص بسلطنة عمان . - عضو غير تنفيذي / مستقل - لا يشغل رئاسة مجلس إدارة شركة أخرى - يشغل العضوية في (٢) مجالس إدارة شركات أخرى . - يشغل العضوية في (٢) من لجان مجالس إدارة شركات أخرى - حضر جميع اجتماعات مجلس الإدارة الأربعة . - لم يحضر اجتماع الجمعية العامة العادية .</p>
<p>١٠- الفاضل محمد جبارة حسن المرر مدير دائرة العقارات بجهاز أبوظبي للاستثمار - دولة الإمارات . - يمثل مساهمي القطاع الخاص بدولة الإمارات العربية المتحدة . - عضو غير تنفيذي / مستقل - لا يشغل رئاسة مجلس الإدارة بشركة أخرى . - لا يشغل العضوية في مجلس إدارة شركة أخرى . - لا يشغل العضوية في لجان مجالس إدارات الشركات الأخرى . - حضر جميع اجتماعات مجلس الإدارة الأربعة . - حضر اجتماع الجمعية العامة العادية .</p>	<p>٩- الدكتور حمد بن هاشم الذهب الرئيس التنفيذي شركة عمان بولي بروبلين ش.م.م سلطنة عمان - يمثل مساهمي القطاع الخاص بسلطنة عمان - عضو غير تنفيذي / مستقل - لا يشغل رئاسة مجلس إدارة شركة أخرى - يشغل العضوية في (٢) مجالس إدارة شركات أخرى - يشغل العضوية في (٢) من لجان مجالس إدارة شركات أخرى . - حضر اجتماع واحد لمجلس الإدارة من أصل اجتماعين تم عقدهما بعد تعيينه . - لم يتم عقد جمعية عامة عادية بعد تعيينه .</p>

٢-٤ الأعضاء السابقين خلال عام ٢٠١٠

تفاصيل الأعضاء السابقين الذين شغلوا العضوية بمجلس الإدارة لجزء من السنة وحضورهم للاجتماعات المختلفة خلال فترة عضويتهم في عام ٢٠١٠ على النحو التالي :-

- ١- الفاضل محمد بن عبد الله الرواس (حتى ٢٠١٠/٥/٤)
نائب عضو مجلس الإدارة المنتدب مجموعة الرواس ، سلطنة عمان
- يمثل مساهمي القطاع الخاص بسلطنة عمان
- حضر اجتماعين لمجلس الإدارة من أصل ٤ اجتماعات
- لم يحضر اجتماع الجمعية العامة العادية .

خلال عام ٢٠١٠ انتهت عضوية الفاضل محمد بن عبد الله الرواس بتاريخ ٢٠١٠/٥/٤ الذي كان يمثل مساهمي القطاع الخاص بسلطنة عمان وحل محله الدكتور حمد بن هاشم الذهب (اعتباراً من ٢٠١٠/٥/١٢) .

٢-٥ عدد الاجتماعات التي عقدت وتواريخ هذه الاجتماعات

نوع الاجتماع	العدد	التواريخ
مجلس إدارة	٤	٢٠١٠/١/٢٤ ، ٢٠١٠/٣/٩ ، ٢٠١٠/٥/١٢ و ٢٠١٠/١١/١٠
جمعية عامة عادية	١	٢٠١٠/٣/٣٠

٣- لجنة التدقيق واللجان الأخرى

١-٣ لجنة التدقيق

أ- الإطار المرجعي

تم تشكيل لجنة التدقيق بموجب المادة (٧) من الميثاق وإطاره المرجعي بما في ذلك الجوانب المحددة في الملحق رقم (٣) من الميثاق . وفيما يلي ملخص مسؤوليات لجنة التدقيق :-

- (١) الإشراف على نوعية وتكامل البيانات المالية.
- (٢) استعراض التزام الشركة بالمتطلبات القانونية والتنظيمية .
- (٣) الحصول على إيجاز من المدققين الخارجيين والمدقق الداخلي .
- (٤) استعراض الخطة السنوية وسلامة أداء وظيفة التدقيق الداخلي بالشركة وتقارير المدقق الخارجي.
- (٥) استعراض تقارير الإدارة المختلفة ، وضع نظم الرقابة المحاسبية واستعراض الجوانب المالية لنشاطات الإدارة التنفيذية.
- (٦) التحقيق بشأن أي نشاط داخل الشركة
- (٧) الحصول على معلومات من أي موظف .
- (٨) الحصول على الرأي القانوني والمهني .
- (٩) تأمين حضور الخبراء عند الضرورة .
- (١٠) أي مسائل أخرى يحددها مجلس الإدارة .

ب- تشكيل لجنة التدقيق

تتألف لجنة التدقيق من أربعة أعضاء منهم أحد الأعضاء يتمتع بخبرة مالية ومحاسبية. جميع أعضاء لجنة التدقيق هم أعضاء مستقلين غير تنفيذيين . وفيما يلي حضور الأعضاء لاجتماعات لجنة التدقيق خلال عام ٢٠١٠ :-

(١) الأعضاء كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ :-

اسم العضو	عدد الاجتماعات	عدد الاجتماعات التي حضرها
الفاضل محمد سعيد القمزي - رئيس اللجنة	٥	٥
الفاضل حمود عبدالله العلوي	٥	٤
سعادة حميد علي بن بطي	٥	٥
الفاضل عمر بن سالم الذهب	٥	٥

يتمتع الفاضل محمد سعيد القمزي بخلفية مالية ومحاسبية .

ت- اجتماعات لجنة التدقيق خلال السنة

تم عقد خمسة اجتماعات للجنة التدقيق خلال السنة بتاريخ ٢٠١٠/٣/٩ ، ٢٠١٠/٥/١٢ ، ٢٠١٠/٨/٩ ، ٢٠١٠/١٠/١٣ ، و ٢٠١٠/١١/١٠ .

ث- الرقابة الداخلية

(١) تقوم لجنة التدقيق بالنيابة عن مجلس الإدارة بالاستعراض المنتظم لبيئة الرقابة الداخلية بالشركة . تجتمع لجنة التدقيق بالمدقق الداخلي بانتظام لاستعراض تقارير التدقيق الداخلي ، التوصيات وتعليقات الإدارة . تتم عملية التدقيق الداخلي من قبل مكتب تدقيق خارجي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وتم تعيين مدقق داخلي اعتباراً من ٢٠١١/١/٢ .

(٢) تجتمع لجنة التدقيق أيضاً مع المدققين الخارجيين لاستعراض نتائج التدقيق ورسالة الإدارة . اجتمعت لجنة التدقيق مع المدقق الداخلي والمدقق الخارجي بشكل منفصل دون حضور الإدارة وذلك حسب ميثاق تنظيم الشركات . تقوم لجنة التدقيق بعد ذلك بعمل شرح موجز لمجلس الإدارة حول فعالية الرقابة الداخلية بالشركة . ويسر لجنة التدقيق ومجلس الإدارة إبلاغ المساهمين بأن إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة تتم بفعالية وكفاءة عالية ولا توجد جوانب تدعو للقلق .

٢-٣ اللجنة التنفيذية

أ- لإطار المرجعي

- (١) صياغة الأهداف الإستراتيجية تمشياً مع مهمة الشركة .
- (٢) وضع سياسات التشغيل الخاصة بالنشاطات الوظيفية للشركة – المشاريع واستثمارات المحفظة ، المالية والمحاسبة ، شئون الموظفين والإدارة .
- (٣) التأكيد على أن الشركة تعمل وفقاً لعقد التأسيس وتلبي جميع المتطلبات القانونية .
- (٤) استعراض أداء الشركة على أساس منتظم .
- (٥) تنفيذ أي نشاطات أخرى يحددها مجلس الإدارة .

ب- تشكيل اللجنة التنفيذية وحضور الأعضاء للاجتماعات

تتألف اللجنة التنفيذية من خمسة أعضاء مستقلين وغير تنفيذيين وعضو واحد تنفيذي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ . تم إعادة تشكيل اللجنة التنفيذية بواسطة مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٠/٥/١٢ عند تعيين الدكتور حمد بن هاشم الذهب بدلا عن الفاضل محمد عبد الله الرواس. حضور الأعضاء لاجتماعات اللجنة التنفيذية المنعقدة خلال عام ٢٠١٠ على النحو التالي :-

(١) الأعضاء كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ (الأعضاء الغير تنفيذيين)

اسم العضو	عدد الاجتماعات	عدد الاجتماعات التي تم حضورها
الفاضل محمد درويش الخوري - رئيس اللجنة	٣	٣
سعادة سيف خلفان بن سبت	٣	٢
الفاضل محمد جبارة المرر	٣	٢
الشيخ مدرك كاظم الموسوي	٣	٣
الدكتور حمد بن هاشم الذهب (من ٢٠١٠/٥/١٢)	٣	٢

(٢) العضو التنفيذي

اسم العضو	عدد الاجتماعات	عدد الاجتماعات التي تم حضورها
الفاضل عوض بن محمد بامخالف - الرئيس التنفيذي	٣	٣

(٣) الأعضاء السابقين خلال عام ٢٠١٠ (الأعضاء الغير تنفيذيين)

اسم العضو	عدد الاجتماعات	عدد الاجتماعات التي تم حضورها
الفاضل محمد عبد الله الرواس (حتى ٢٠١٠/٥/٤)	صفر	صفر

ت- اجتماعات اللجنة التنفيذية خلال السنة

تم عقد ثلاثة اجتماعات خلال السنة للجنة التنفيذية بتاريخ ٢٠١٠/٦/٦، ٢٠١٠/١٠/٣، و ٢٠١٠/١٢/١٥

٤- عملية تعيين الأعضاء

- ١-٤ الأعضاء الذين يمثلون حكومة سلطنة عمان ودولة الإمارات العربية المتحدة (فئة الأعضاء المؤسسين) يتم تعيينهم من قبل حكوماتهم وفترتهم في المجلس حسب ما تحدده الحكومتين .
- ٢-٤ وفي حالة الأعضاء الذين يمثلون المساهمين ، يتم استعراض خلفية الأشخاص المرشحين من قبل رئيس مجلس الإدارة والأعضاء الآخرين ووضع توصية للمساهمين في اجتماع الجمعية العامة للموافقة عليهم . ويشغل الأعضاء المنتخبون بعد ذلك العضوية لفترة ٣ سنوات.
- ٣-٤ تم تعيين جميع الأعضاء حسب الأحكام المنصوص عليها في قانون الشركات التجارية والهيئة العامة لسوق المال والتي تنسجم مع عقد تأسيس الشركة .

٥- المكافآت

١-٥ تفاصيل مكافآت الأعضاء

(أ) قامت الشركة بدفع مبلغ ٢١,٣٠٠ ريال عماني مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة لعام ٢٠١٠ (٢٠٠٩ - صفر)

و

(ب) دفع رسوم حضور جلسات اجتماعات بمبلغ ٢٨,٧٠٠ ريال عماني (٢٠٠٩ - ٣٢,٠٠٠ ريال عماني) والتفاصيل على النحو الآتي :-

اسم العضو	مجلس الإدارة	اللجنة التنفيذية	لجنة التدقيق	المجموع	مكافأة أعضاء المجلس
				ع.ر.	
هلال حمد الحسني	١٥٠٠			١٥٠٠	٢,١٣٠
محمد درويش الخوري	٢٠٠٠	٩٠٠		٢٩٠٠	٢,١٣٠
حمود عبد الله العلوي	١٥٠٠		١٢٠٠	٢٧٠٠	٢,١٣٠
محمد سعيد القمزي	٢٠٠٠		١٥٠٠	٣٥٠٠	٢,١٣٠
مدرك كاظم الموسوي	٢٠٠٠	٩٠٠		٢٩٠٠	٢,١٣٠
حميد علي بطي	٢٠٠٠		١٥٠٠	٣٥٠٠	٢,١٣٠
عمر سالم الذهب	٢٠٠٠		١٥٠٠	٣٥٠٠	٢,١٣٠
سيف خلفان بن سبت	٢٠٠٠	٦٠٠		٢٦٠٠	٢,١٣٠
محمد جبارة المرر	٢٠٠٠	٦٠٠		٢٦٠٠	٢,١٣٠
د. حمد هاشم الذهب	٥٠٠	٦٠٠		١,١٠٠	١,٤٠٦
محمد عبد الله الرواس	١٠٠٠			١,٠٠٠	٧٢٤
المجموع الفرعي	١٨,٥٠٠	٣,٦٠٠	٥,٧٠٠	٢٧,٨٠٠	٢١,٣٠٠
عوض بن محمد بامخالف (الرئيس التنفيذي)		٩٠٠		٩٠٠	-
المجموع	١٨,٥٠٠	٤,٥٠٠	٥,٧٠٠	٢٨,٧٠٠	٢١,٣٠٠

٢-٥ تفاصيل المكافآت المدفوعة لأكبر خمس موظفين

(أ) مكافآت الموظفين التنفيذيين تتم حسب العناصر الثابتة والمتغيرة وتتضمن العناصر الثابتة الرواتب ، البدلات ، العلاوات وفوائد التقاعد . والعناصر المتغيرة الحوافز المرتبطة بالأداء والتي يتم احتسابها استناداً إلى تقييم الأداء .

(ب) خلال عام ٢٠١٠ تم دفع إجمالي مكافأة لأكبر (٥) موظفين بالشركة وتتضمن عناصر متغيرة (باستثناء الحافز) مبلغ ٤٥٦,٩٠٤ ريال عماني (٢٠٠٩ - ٥٠١,٦٦٠ ريال عماني) .

(ت) تم دفع حافز بمبلغ ٦١,٣٧٦ ريال عماني (٢٠٠٩ - صفر) لأكبر (٥) موظفين تنفيذيين بالشركة .

(ث) تبلغ مصاريف السفر المتكبدة لأعضاء المجلس لحضور اجتماعات المجلس واللجان - ١٥,٦٤٢ ريال عماني (٢٠٠٩ - ١٢,٢٥٠ ريال عماني) .

(ج) تبلغ مصاريف السفر المتكبدة لأكثر (٥) موظفين تنفيذيين في المهام الرسمية - ٣٥,١٠٠ ريال عماني (٢٠٠٩ - ٣٨,٦٨٣ ريال عماني) .

عقود العمل ، فترة الإشعار ورسوم الفصل

فترة إشعار الفصل من الخدمة لهؤلاء الموظفين التنفيذيين هي ثلاثة أشهر مع مكافآت نهاية الخدمة المستحقة الدفع حسب قانون العمل العماني .

٦- تفاصيل عدم التقيد من قبل الشركة

قامت الشركة بدفع مبلغ ٥٧٥ ريال عماني كغرامة للهيئة العامة لسوق المال بسبب التأخير ليوم واحد في الإفصاح عن النتائج السنوية الأولية الغير مدققة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ حسب متطلبات المادة ٢٨٠ من اللائحة التنفيذية للهيئة العامة لسوق المال.

٧- وسائل الاتصال مع المساهمين والمؤسسين

١-٧ تم نشر النتائج الربع سنوية والنصف سنوية في الصحف المحلية باللغتين العربية والانجليزية . تم وضع هذه النتائج أيضاً على الموقع الالكتروني لسوق مسقط للأوراق المالية بالانترنت . ونظراً لهذه الإصدارات ، فإنه لم يتم إرسال هذه النتائج بشكل فردي للمساهمين .

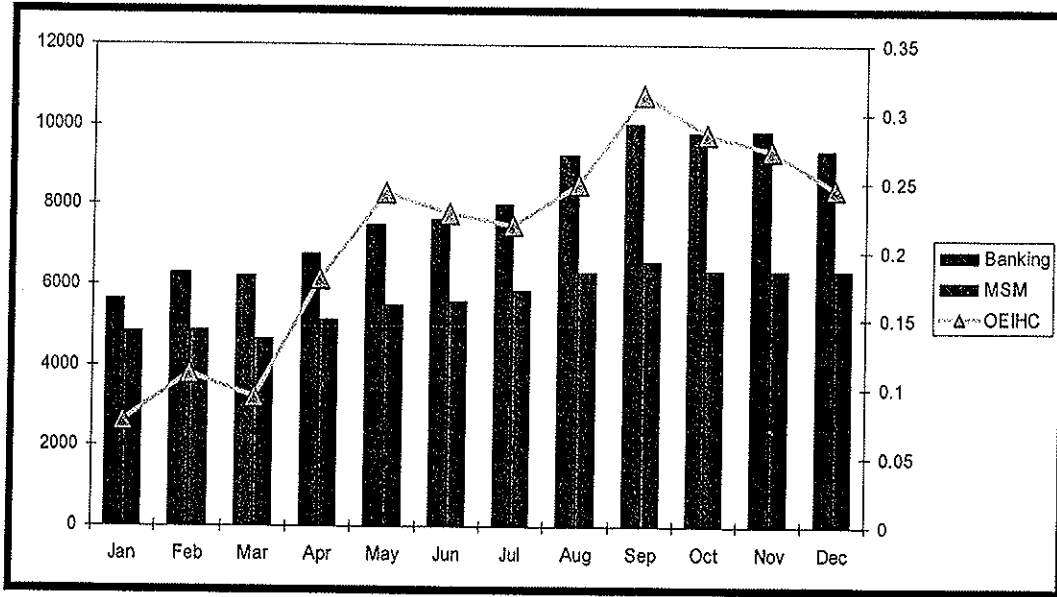
٢-٧ تقرير نقاش الإدارة والتحليل المفصل لعام ٢٠١٠ يشكل جزءاً من التقرير السنوي.

٨- بيانات سعر السوق

١-٨ أسعار السوق - أعلى / أدنى سعر في سوق مسقط للأوراق المالية خلال كل شهر في عام ٢٠١٠ على النحو التالي :-

الشهر	أعلى سعر	أدنى سعر
يناير	٠.٢٧٤	٠.٢١٥
فبراير	٠.٢٤٣	٠.٢١٥
مارس	٠.٢٦٣	٠.٢١١
أبريل	٠.٢٤٩	٠.٢١٨
مايو	٠.٢٤٧	٠.١٧٨
يونيو	٠.٢١٠	٠.١٨٠
يوليو	٠.٢٠٦	٠.١٨٥
أغسطس	٠.٢٠٣	٠.١٨٥
سبتمبر	٠.٢١٠	٠.١٨٣
أكتوبر	٠.٢٠٦	٠.١٩٢
نوفمبر	٠.١٩٧	٠.١٨٢
ديسمبر	٠.١٩٤	٠.١٨٠

٢-٨ الأداء بالمقارنة مع المؤشر القاعدي أو سوق مسقط للأوراق المالية - قطاع البنوك والاستثمار .



انخفض سعر سهم الشركة بحدود ٢٤.٩% خلال عام ٢٠١٠ مقابل انخفاض بنسبة ١١.٢٥% في مؤشر البنوك والاستثمار . في عام ٢٠١٠ كانت هناك زيادة بنسبة ٦.٠٦% في المؤشر العام لسوق مسقط للأوراق المالية .

٣-٨ توزيع ملكية الأسهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

النسبة %	عدد الأسهم	عدد المساهمين	المدى
٤٣.٠٥	٤,١٩٤,٥٧٠	٨,١٦١	١٠٠٠ - ٠
٥٠.٦٠	١٦,٢٢٦,٢٥١	٩,٥٩٢	٥٠٠٠ - ١٠٠١
٢.٨٢	٤,٠٤١,٢١٦	٥٣٥	١٠٠٠٠ - ٥٠٠١
٢.٦٣	١٠,٨٠٦,٧١٨	٤٩٨	٥٠٠٠٠ - ١٠٠٠١
٠.٤٠	٥,٥٢٨,٠٣٤	٧٥	١٠٠٠٠٠ - ٥٠٠٠١
٠.٥٠	٨١,٠٧٨,٢١١	٩٥	١٠٠٠٠٠١ - فوق
١٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٨,٩٥٦	المجموع

٤-٨ المساهمون الذين يملكون أكثر من ٥% من رأس المال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ :

شركة أبوظبي للاستثمار ، دولة الإمارات العربية المتحدة ٣٠% ٣٦,٥٦٢,٥٠٠ سهم
شركة الخدمات المالية ش.ع.م.ع ٥.٤٥% ٦,١٤٨,٧٧٥ سهم

٥-٨ الاستثمارات بخلاف أسهم رأس المال

ليس للشركة أي إيداعات عالمية (GDRs/ADRs) ضمانات أو ضمانات قابلة للتحويل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ولهذا فإن التأثير المرجح على رأس المال هو صفر .

٩- جوانب معينة لعدم التقيد مع أحكام تنظيم الشركات والأسباب :

١-٩ كان من المفترض عقد الاجتماع الرابع لمجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٠/٩/١١ كحد أقصى وتأخر بسبب جدول الأعمال المضغوط والالتزامات المسبقة لأعضاء المجلس وتم عقده بتاريخ ٢٠١٠/١١/١٠ . وقد اجتمعت اللجنة التنفيذية مرتين بتاريخ ٢٠١٠/٦/٦ و ٢٠١٠/١٠/٣ قبل وبعد فترة وجيزة من تاريخ اجتماع مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٠/٩/١١ .

٢-٩ كان من المفترض تعيين مدقق داخلي بدوام كامل حسب تعميم الهيئة العامة لسوق المال رقم (٢٠٠٧/٥) . ولم يتم تعيينه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ . إلا أن المدقق الداخلي بدوام كامل قد تم تعيينه اعتباراً من تاريخ ٢ يناير ٢٠١١ .

١٠- معاملات الأطراف ذات العلاقة

معاملات الأطراف ذات العلاقة كما هي محددة في المادة (١) من " الميثاق " وتتضمن بعض العقود والمعاملات الاعتيادية التي تم تنفيذها في سياق العمل الاعتيادي دون أي ميزة أو أفضلية للطرف ذات العلاقة. وتتضمن مثل هذه المعاملات منح قروض ، ضمانات ، ضخ رأسمال أو معاملات ذات طبيعة مشابهة تم تقديمها بموجب طبيعة الشركة كشركة قابضة أو كمشترط طويل الأجل في الشركات التابعة والشقيقة أو الشركات الأخرى المستثمر فيها. يتم بشكل عام أخذ موافقة المساهمين على هذه المعاملات في اجتماع الجمعية العامة السنوية لكن طبيعة المعاملات مع القيمة النقدية ... الخ في السنة المالية يتم إبلاغها للمساهمين ويتم بعد ذلك أخذ الموافقة في اجتماع الجمعية العامة السنوية القادمة.

١١- لمحة مهنية عن المدقق الخارجي

١-١١ يقدم مكتب برايس ووتر هاوس كوبرز خدمات التأمين ، الضرائب والاستشارات لتعزيز قيمة العملاء ويعمل بالشركة أكثر من ١٦١,٠٠٠ موظف في ١٥٤ بلد وتشارك شبكة برايس ووتر هاوس كوبرز عملاتها التفكير والخبرة والحلول لتطوير الأفكار والاستشارات العملية . أنظر موقع الشركة pwc.com لمزيد من المعلومات.

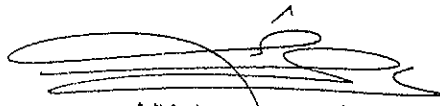
٢-١١ تأسست في المنطقة قبل أكثر من ٣٠ سنة ، لشبكة برايس ووتر الشرق الأوسط مكاتب في الدول التالية : البحرين ، مصر ، العراق ، الأردن ، الكويت ، لبنان ، ليبيا ، سلطنة عمان ، فلسطين ، قطر السعودية والإمارات العربية المتحدة مع حوالي ٢٥٠٠ موظف . تتكامل المعرفة مع الخبرة العميقة في الصناعة واتساع المهارات لتعزيز المعرفة السليمة بيئة العمل المحلية في الشرق الأوسط.


٣-١١ برايس ووتر هاوس كوبرز واحدة من مكاتب الحسابات الرائدة المجازة في سلطنة عمان مع وجود ٤ شركاء وأكثر من ١٥٠ موظف . للشركة سمعة جيدة في مجال تقديم الخدمات المهنية النوعية لمحفظه العملاء المتنوعة في القطاعين العام والخاص.

٤-١١ تم دفع رسوم تدقيق لشركة برايس ووتر هاوس كوبرز بمبلغ ٩,٤١٥ ريال عماني لعام ٢٠١٠ (٢٠٠٩ - ١١,٢٠٠ ريال عماني) ، منها مبلغ ٤,٦٨٠ ريال عماني لمراجعة الحسابات الربع سنوية خلال عام ٢٠١٠ (٢٠٠٩ - ٥,١٠٠ ريال عماني) ومبلغ ١,١٢٥ ريال عماني لتقرير تنظيم وإدارة الشركة لعام ٢٠١٠ (٢٠٠٩ - ١,٣٠٠ ريال عماني) وذلك من قبل الشركة الأم وصفر من الشركات التابعة في سلطنة عمان.

١٢- إقرار مجلس الإدارة

- ١-١٢ يؤكد مجلس الإدارة أن البيانات المالية لعام ٢٠١٠ قد تم إعدادها وفقا للمعايير والقواعد المعمول بها.
- ٢-١٢ قام مجلس الإدارة من خلال لجنة التدقيق باستعراض نظام الرقابة الداخلية للشركة ويؤكد على أن نظام الرقابة الداخلية يعمل بكفاءة عالية .
- ٣-١٢ يؤكد مجلس الإدارة على عدم وجود مسائل جوهرية يمكن أن تؤثر على استمرار عمل الشركة وقدرتها في مواصلة عملياتها خلال السنة المالية القادمة .


عوض بن محمد بامخالف
الرئيس التنفيذي


هلال حمد عبدالله الحسني
رئيس مجلس الإدارة





التفاصيل	نسبة التملك ٢٠١٠/١٢/٣١ %	٢٠١٠ ع.ر	٢٠٠٩ ع.ر
الشركة الأم - الأرباح (الخسائر)		١٤٤,٠٨٩	٣,١٤٩,٩٦٥
الشركات التابعة :			
- صندوق مجان	٩١,٠٢%	٢٠٥,١٣٥	٧١٢,٦٦٥
- الشركة المتحدة للوساطة ش.م.م	٥٠,٠٠%	(٤٢٨,٥٧٢)	(٤٤٩,١٢٢)
- الشركة العمانية الأوروبية للصناعات الغذائية	٦٥,٨٠%	(٢١٥,٦٥٥)	(٢٤٥,٠٨١)
- شركة تربية الأغنام العمانية الأصيلة	١٠٠,٠٠%	(٢٥١,٨٦٨)	(٣٢٩,٨٨٦)
الشركات الشقيقة :			
- شركة المركز المالي	٣٧,٤٤%	٣٦,٦٩٩	٥٦٤,٣١٥
- شركة عمان للفنادق والسياحة	٣١,١٧%	٢٧٧,٥٣٩	٤٨١,١١٦
- شركة الأفق للتقنيات ش.م.ع.م	٢٠,٠٠%	(٣٤٠,٢٨٠)	(٣٠٦,٦٠٤)
- الشركة العمانية للألياف البصرية	٢٠,٩١%	١٧٧,١٨٦	-
- شركة ظفار للصناعات السمكية	٣٩,١٣%	(٥٧٢,٤٣٧)	(٣١٠,٢٧٣)
- الشركة العمانية للمشاريع الطبية	٣٨,٣٦%	٦٥,٦٦٠	-
التأثير العكسي على توحيد البيانات		١,١٤٨,٧١٤	(٥,٠٨٩,٩٩٨)
صافي ربح (خسارة) المجموعة		٢٤٦,٢٠٨	(١,٨٢٢,٩٠٥)

الاستثمارات :

انخفضت إجمالي استثمارات المجموعة قليلاً إلى ٤٨,١٦ مليون كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ من ٤٨,٣٦ مليون كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١. المستوى الحالي هو بعد عمل مخصص انخفاض القيمة بمبلغ ١,٣١٤ مليون ريال عماني على بعض الاستثمارات العقارية وكذلك مخصص انخفاض القيمة بمبلغ ١,٥٩٣ مليون ريال عماني بسبب الخسائر المحققة بواسطة الشركات التابعة والشقيقة الضعيفة في المجموعة خلال عام ٢٠١٠.

مؤشرات الأسهم :

خلال عام ٢٠١٠، ارتفع مؤشر سوق مسقط للأوراق المالية بحدود ٦,٠٦% مقابل ارتفاع بنسبة ١٧,٠٥% خلال عام ٢٠٠٩. وبالنسبة لأسواق دولة الإمارات العربية المتحدة، انخفض كل من مؤشر سوق أبوظبي للأوراق المالية وسوق دبي المالي بحدود ٠,٨٧% و ٩,٦٠% على التوالي مقابل ارتفاع بنسبة ١٠,٢٢% و ١٧,٤٩% خلال عام ٢٠٠٩. ومن الجدير بالذكر الإشارة إلى أن أسهم شركة عمان والإمارات في كل من سلطنة عمان ودولة الإمارات العربية المتحدة تجاوزت أداء أسهم السوق.



تشكيل الاستثمارات - قصيرة الأجل مقابل طويلة الأجل :

يستند تشكيل استثمارات الشركة الأم على القيمة الدفترية المعدلة لصادفي قيمة الأصول في حالة الاستثمارات في الشركات الشقيقة والتابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مقارنة مع الوضع خلال العام الماضي يشير إلى نسبة استثمارات الشركة .

٢٠٠٩		٢٠١٠		البيان
%	ع.ر	%	ع.ر	
٢٦,٥%	١٢,٨٧٨,٧٠٧	٢٨,٥%	١٣,٨٦٤,٩٦٢	أ- قصيرة الأجل - استثمارات المتاجرة
٤١,١%	١٩,٩٥٧,١٧٤	٣٣,٤%	١٦,١٩٤,٢٠١	ب- طويلة الأجل - متوفرة للبيع
٢٤,٣%	١١,٨٢١,٧٤٠	٢٩,١%	١٤,١٤٣,٠٥٠	- الشقيقة (بصادفي قيمة الأصول)
٧,٥%	٣,٦٥٩,١٢٢	٧,٨%	٣,٧٨١,٧٨٦	- التابعة (بصادفي قيمة الأصول)
٠,٦%	٢٥٤,٥٢١	١,٢%	٥٧٧,٥٠٠	- المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
٧٣,٥%	٣٥,٦٩٢,٥٥٧	٧١,٥%	٣٤,٦٩٦,٥٣٧	المجموع الفرعي (ب)
١٠٠%	٤٨,٥٧١,٢٦٤	١٠٠%	٤٨,٥٦١,٤٩٩	المجموع (أ + ب)

ويمكن ملاحظة أن النسبة بين الاستثمارات قصيرة الأجل وطويلة الأجل هي ٢٨,٥% : ٧١,٥% كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ مقابل ٢٦,٥% : ٧٣,٥% كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ وهذه المعدلات تعتبر جيدة ضمن المعايير المحددة من قبل الشركة. ومن الجدير بالذكر أن الاستثمارات طويلة الأجل بحاجة إلى منهج استثمار مختلف حيث أن فترة الانتظار طويلة وتم الأخذ في الاعتبار المنظور طويل الأجل في هذه الحالات. ومع ذلك فمن المهم أن يكون هناك خليط جيد من فئات هذه الاستثمارات مع الأخذ في الاعتبار عوامل مثل المخاطر ، المكاسب ، الربحية ، النمو ، العائدات الثابتة وكذلك ظروف تغير السوق والاقتصاد .



حركة الاستثمار خلال عام ٢٠١٠ :

فيما يلي حركة الاستثمار ضمن الفئات المختلفة خلال عام ٢٠١٠ للشركة الأم :-

مليون ر.ع

البند	المحتفظ بها للمتاجرة (القيمة الدفترية)	المتوفرة للبيع (القيمة الدفترية / التكلفة)	الشركات التابعة (على أساس صافي قيمة الأصول)	الشركات التابعة (على أساس صافي قيمة الأصول)	المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق	المجموع
في ٢٠١٠/١/١	١٢,٨٧٨	١٩,٩٥٧	٣,٦٥٩	١١,٨٢٢	٠,٢٥٥	٤٨,٥٧١
المشتريات	٠,٩٥٠	١,١٨٩	٠,٩٣٥	٠,٨٩٢	٠,٥٧٨	٤,٥٤٤
ناقص : المباع	(٢,٨٣٢)	(١,٤٤٠)	-	-	-	(٤,٢٧٢)
المكاسب الغير محققة	٢,٦١٤	٠,٠١٨	-	-	-	٢,٦٣٢
حصة النتائج	-	-	(٠,٦٩١)	(٠,٣٥٥)	-	(١,٠٤٦)
توزيعات الأرباح المستلمة	-	-	(٠,١٢١)	(٠,١٢١)	-	(٠,٢٤٢)
مخصص انخفاض القيمة	-	(١,٣١٤)	-	-	-	(١,٣١٤)
التغيرات في الإحتياطيات	-	(١,٤٠٧)	-	(٠,٠٠٩)	-	(١,٤١٦)
تحويل داخلي	٠,٢٥٥	(٠,٨٠٨)	-	١,٩١٦	(٠,٢٥٥)	١,١٠٨
في ٢٠١٠/١٢/٣١	١٣,٨٦٥	١٦,١٩٥	٣,٧٨٢	١٤,١٤٥	٠,٥٧٨	٤٨,٥٦٥

أداء الشركات التابعة والشقيقة :

في هذا التقرير ، يوجد قسم منفصل يسلط الضوء على أداء الشركات التابعة والشقيقة والاستثمارات الأخرى. كما أن هناك ملخص مفصل لجهود تطوير المشاريع التي بذلت من قبل الشركة خلال عام ٢٠١٠ والمبادرات الرئيسية المخطط لها لعام ٢٠١١ وتتم الإشارة إليها لمزيد من الفهم والإطلاع.

الرقابة الداخلية :

يتم مراقبة بيئة الرقابة في الشركة بواسطة مكتب آرست أند يونغ ، المدقق الداخلي للشركة. تم مراجعة الإجراءات والسياسيات لتنفيذ التحسينات . لم يتم تسجيل جوانب انتهاك جديرة للرقابة خلال السنة.




لمحة مستقبلية :

سوف يكون عام ٢٠١١ مزيج من ترسيخ الوضع القائم والمضي قدما للأمام بحرص وحذر . الاتجاه الحالي في الوضع العالمي ، أسعار النفط ومعايير الاقتصاد أظهرت تحسن إيجابي في الأشهر الأخيرة ونتوقع أن نكتسب مزيد من الزخم خلال عام ٢٠١١ . ونشهد الآن بداية التحول من حالة التباطؤ إلى وضع النمو . ومع ذلك فإن سحب التغيير والأحداث المفاجئة في جميع أنحاء العالم والمنطقة التي سوف تؤثر على توجهات المستثمرين وفي نهاية المطاف التأثير السلبي على تقييمات الاستثمار ليست مستبعدة .

كشركة استثمار قابضة ، نحن بحاجة إلى المحافظة على توازن دقيق بين الاستثمارات طويلة الأجل التي تتطلب فترة انتظار طويلة والاستثمارات قصيرة الأجل التي تخضع لحالة المخاطر والمكاسب والمراقبة عن كثب. من ناحية ، يجب المحافظة على الأداء المالي السليم ومن ناحية أخرى فإننا بحاجة إلى لعب دور داعم للشركات المختلفة المستثمر فيها التي هي تحت مظلتنا لاسيما تلك التي لم تصل بعد إلى مرحلة الاستقرار في عملياتها.

في ظل هذا الوضع الذي يتسم بالتحدي ، نتحرك إلى الأمام بتفاؤل أكبر واستراتيجيات نمو تتضمن تنفيذ برنامج منهجي لمتابعة استثمارتنا ، أداء الشركات التابعة والشقيقة فضلا عن تطبيق المبادئ والمعايير لاستكشاف وتقييم الفرص الاستثمارية الجديدة بالإضافة إلى تحسين الهيكل التنظيمي الذي سيتيح تحسين الكفاءة على جميع المستويات.

مع جميع هذه الإشارات المشجعة من الزخم ، نتوقع أن تسود الأوضاع المواتية والإيجابية طوال عام ٢٠١١ مما يمهد الطريق لمزيد من الاستقرار والقوة.


عوض محمد فرج بامخالف
الرئيس التنفيذي



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

القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

المقر الرئيسي للعمل:

بيت مجان
الطابق الخامس
الخوير
سلطنة عمان

العنوان المسجل:

ص.ب ٢٢٠٥
الرمز البريدي ١١٢
روي
سلطنة عُمان

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

القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

صفحة	المحتويات
١	تقرير مراقبي الحسابات
٢	الميزانية العمومية المجمعة وللشركة الأم
٣	قائمة الدخل المجمعة وللشركة الأم
٤	قائمة الدخل الشامل المجمعة وللشركة الأم
٥	قائمة التدفقات النقدية المجمعة وللشركة الأم
٦ - ٧	قائمة التغييرات في حقوق المساهمين المجمعة وللشركة الأم
٨ - ٥١	إيضاحات على القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم

برايس وترهاوس كوبرز آل بي
ص ب ٣٠٧٥ روي - الرمز البريدي ١١٢
جناح ٢٠٥-٢١٠ بيت حطاط - وادي عدي
مسقط - سلطنة عمان
هاتف رقم ٩١١٠ ٢٤٥٥ (٩٦٨)
فاكس رقم ٤٤٠٨ ٢٤٥٦ (٩٦٨)

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين إلى مساهمي شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (مجموعة "المجموعة") والتي تتمثل بالميزانية العمومية المجمعة وللشركة الأم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وقائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل الآخر وقائمة التغييرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية المجمعة وللشركة الأم للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الجوهرية وإيضاحات مفسرة أخرى. القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ تمت مراجعتها من قبل مراقب حسابات آخر والذي عبر في تقريره المؤرخ ٩ مارس ٢٠١٠ عن رأي غير متحفظ حول القوائم المالية.

مسؤولية أعضاء مجلس الإدارة عن القوائم المالية

أعضاء مجلس الإدارة مسؤولون عن إعداد هذه القوائم المالية المجمعة وعرضها بوضوح وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ومتطلبات الإفصاح الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال وقانون الشركات التجارية لعام ١٩٧٤ وتعديلاته وعن أنظمة رقابة داخلية والتي يرونها ضرورية للتمكين من إعداد قوائم مالية مجمعة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء بسبب الغش أو الخطأ.

مسؤولية مراقب الحسابات

تتمثل مسؤوليتنا في التعبير عن الرأي المهني بشأن تلك القوائم المالية استناداً إلى المراجعة التي نجريها. وقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة. وتتطلب تلك المعايير أن نلتزم بالمتطلبات الأخلاقية وأن نخطط ونجري المراجعة من أجل الحصول على تأكيدات معقولة فيما إذا كانت القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

وتتضمن المراجعة تنفيذ إجراءات للحصول على أدلة للمبالغ والإفصاحات المدرجة بالقوائم المالية. وتعتمد الإجراءات المختارة على تقدير مراقب الحسابات بما في ذلك تقييمه لمخاطر سوء الإدراج الجوهرية للقوائم المالية سواء بسبب الغش أو الخطأ. وعند إجراء تقييم لتلك المخاطر، يأخذ مراقب الحسابات بالاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية ذات العلاقة بإعداد المجموعة للقوائم المالية وعرضها بوضوح من أجل تصميم إجراءات المراجعة الملائمة لتلك الظروف ولكن ليس لغرض التعبير عن رأي بشأن كفاءة أنظمة الرقابة الداخلية الخاصة بالمجموعة. وتتضمن عملية المراجعة أيضاً تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي أجرتها الإدارة بالإضافة إلى تقييم عرض القوائم المالية بصورة عامة.

ونرى أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لرأي المراجعة الخاص بنا.

الرأي

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة بالمجموعة وللشركة الأم تعبر بوضوح، من كافة جوانبها الجوهرية، عن المركز المالي للمجموعة والشركة الأم، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، وعن أدائهما المالي وتدفقاتهما النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

متطلبات قانونية وتنظيمية أخرى

وحسب متطلبات قواعد وشروط إفصاح الجهات المصدرة للأوراق المالية وتعاملات الأشخاص المطلعين ("القواعد والشروط") الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال ("الهيئة") بسلطنة عُمان، نقرر أنه تم إعداد القوائم المالية المرفقة بالمجموعة وللشركة الأم بشكل ملائم، من كافة جوانبها الجوهرية، وفقاً لتلك القواعد والشروط وقواعد الإفصاح والنماذج الصادرة عن الهيئة وقانون الشركات التجارية لعام ١٩٧٤ وتعديلاته.

Priscilla Cooper, NP

٩ مارس ٢٠١١
مسقط، سلطنة عمان

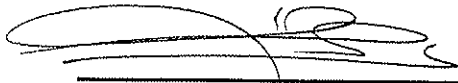
شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة

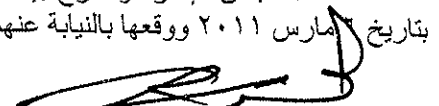
الميزانية العمومية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

إيضاح

٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠		
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة		
ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى		
٥٦٣,٦٦٥	٣٤٧,٣٦٤	٣,٥٣٤,٣٤٨	١,٦١٠,٣٠٨	٥	الأصول
١,٩٥٤,٦٥٣	٢,٠٩٣,٦٦٢	١,٢٤٥,٨٧٩	١,٤٣٢,٠٠٣	٦	أرصدة نقدية وبنكية
-	-	٣٨٠,٧٢٤	٤٢٢,٨٠٧		مديونيات تجارية وأخرى
١٢,٨٧٨,٧٠٧	١٣,٨٦٤,٩٦٢	١٦,٣٣١,٠٤٠	١٧,٢٦٢,٦٨٦	٧	المخزون
١٩,٩٥٧,١٧٤	١٦,١٩٤,٢٠١	١٩,٩٥٧,١٧٤	١٦,١٩٤,٢٠١	٨	أصول مالية بالقيمة العادلة من
١٠,١٩٥,٣١٢	١٢,٠٩٠,٣٥١	١١,٨٢١,٧٤٠	١٤,١٤٣,٠٥٠	١٠	خلال الأرباح أو الخسائر
٢,٠٤٨,٨٧١	٢,٠٦٨,٩٠٨	-	-	١١	أصول مالية متاحة للبيع
٢٥٤,٥٢١	٥٧٧,٥٠٠	٢٥٤,٥٢١	٥٧٧,٥٠٠	١٢	استثمار في شركات شقيقة
٦٠,٠٦١	٣٥,٥٣٧	٥,٠٧٥,٥٩٨	٤,٧٠٤,٧٥٠	١٣	استثمار في شركات تابعة
-	-	٦٦,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	٢٧	أصول مالية محتفظ بها حتى
<u>٤٧,٩١٢,٩٦٤</u>	<u>٤٧,٢٧٢,٤٨٥</u>	<u>٥٨,٦٦٧,٠٢٤</u>	<u>٥٦,٣٩٥,٣٠٥</u>		الاستحقاق
					ممتلكات وآلات ومعدات
					أصول غير ملموسة
					إجمالي الأصول
					حقوق المساهمين الالتزامات
					حقوق المساهمين المنسوبة
					لمالكي الشركة الأم
١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٤	رأس المال
٢,٨١٤,٩٩٧	٢,٨٢٩,٤٠٦	٣,٠٦٢,٣٢١	٣,٠٧٦,٧٣٠	١٥	احتياطي قانوني
٣,٤١٥,٧٨٠	٢,٠٢٦,٤٩١	٣,٣٨٥,٠٠٧	١,٩٨٥,٨١٩	١٧	التغييرات في القيمة العادلة
(٢,٥٧٩,٦٨٤)	(٢,٤٥٠,٠٠٤)	٨٧٧,١٢٤	١,١٠٨,٩٢٣		أرباح محتجزة/(خسائر متراكمة)
١٥,٨٣٨,٥٩٣	١٤,٥٩٣,٣٩٣	١٩,٥١١,٩٥٢	١٨,٣٥٨,٩٧٢		حقوق غير مسيطرة
-	-	٩٣٨,٤٧٠	٤٠٣,٤٧٠		إجمالي حقوق المساهمين
<u>١٥,٨٣٨,٥٩٣</u>	<u>١٤,٥٩٣,٣٩٣</u>	<u>٢٠,٤٥٠,٤٢٢</u>	<u>١٨,٧٦٢,٤٤٢</u>		الالتزامات
					سحب على المكشوف من البنوك
٤,٣٥٥,٧٠٤	٤,٦٠٢,٥٣٢	٤,٤٤٣,٣٤٨	٤,٦٠٢,٥٣٢	١٨	دائنيات تجارية وأخرى
٤١٠,٠٥٦	٥٣٢,١٥٦	٢,٦٨٨,٦٤٣	١,٧٢٩,٩٢٧	١٩	قروض لأجل
١٢,٣٠٨,٦١١	١٢,٥٤٤,٤٠٤	١٢,٣٠٨,٦١١	١٢,٥٤٤,٤٠٤	٢٠	قروض من حكومات
١٣,٤١٢,٤٠٠	١٤,٢١٧,٦٠٠	١٥,٧٣٣,٨٣٠	١٦,٨٠٤,٦٦٦	٢١	منحة حكومية مؤجلة
١,٥٨٧,٦٠٠	٧٨٢,٤٠٠	٣,٠٤٢,١٧٠	١,٩٥١,٣٣٤	٢١	إجمالي الالتزامات
<u>٣٢,٠٧٤,٣٧١</u>	<u>٣٢,٦٧٩,٠٩٢</u>	<u>٣٨,٢١٦,٦٠٢</u>	<u>٣٧,٦٣٢,٨٦٣</u>		إجمالي حقوق المساهمين
<u>٤٧,٩١٢,٩٦٤</u>	<u>٤٧,٢٧٢,٤٨٥</u>	<u>٥٨,٦٦٧,٠٢٤</u>	<u>٥٦,٣٩٥,٣٠٥</u>		والإلتزامات
<u>٠,١٣٠</u>	<u>٠,١٢٠</u>	<u>٠,١٦٠</u>	<u>٠,١٥١</u>	٣١	صافي الأصول للسهم الواحد

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


عوض بن محمد بن فرج بامخالف
الرئيس التنفيذي


هلال بن حمد بن عبدالله الحسني
رئيس مجلس الإدارة

تقرير مراقبي الحسابات صفحة رقم ١.

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

قائمة الدخل المجمعة والمشاركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	
ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	
١٢٦,٣٣٨	٥٣,٧٨٣	١٥٦,٠٨٩	٤٠,٨٨٢	٢٢ إيرادات الفوائد
-	-	١٤٩,٢٧٢	٣٥,٥٥٥	إيرادات عمولات الوساطة
٩٤,٥٨٠	٨٤٠,٥٠٥	٨٢٠,١٥٩	١,٠٤٥,٢٢٦	٧,٨ أرباح محققة من بيع أصول مالية
٥,٣٠٤,١٤٧	-	٤١٤,٤١١	-	أرباح بيع شركات تابعة وشقيقة
١,٦٢٢,٢٦١	١,٢٠٤,٤٣٦	١,٣٨٤,٣١٠	١,٠٩٩,٩٢١	إيرادات توزيعات أرباح
٩٠٩,١٦٤	٢,٦١٤,٤٧١	١,١٨٥,١٣٢	٢,٦٦١,٢٥٩	٧ أرباح غير محققة على أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - بالصافي
-	١,١٠٧,٠٤٧	-	١,١٠٧,٠٤٧	١٧,١٠ أرباح غير محققة على إعادة تصنيف إلى استثمار في شركات شقيقة
-	-	(٧٥٢,٤٦٤)	(٤٥,١٤٦)	٢٤ إجمالي الخسائر من بيع المنتجات الغذائية
-	-	٤٢٨,٥٥٤	(٣٥٥,٦٣٣)	١٠ حصة من أرباح شركات شقيقة - صافي
٧٩,٣٠٧	٨٤,٩٦٢	١٢٨,٧٧٧	٨٧,٨١٩	٢٥ إيرادات أخرى
<u>٨,١٣٥,٧٩٧</u>	<u>٥,٩٠٥,٢٠٤</u>	<u>٣,٩١٤,٢٤٠</u>	<u>٥,٦٧٦,٩٣٠</u>	إجمالي الإيرادات
(٨٣١,٥٦٥)	(٩٦٤,٠٧٠)	(١,٧٩٥,٤٩٢)	(١,٤٨٩,٧٢٨)	٢٣ المصروفات
(٤٢٠,١٤١)	(٣٧١,٦٣٤)	(١,٤٥٣,٥١٩)	(١,١٢١,٢٨٠)	٢٦ تكاليف الموظفين
(٦١,١٩٦)	(٦٠,٥٧٧)	(١٣٦,٧١٤)	(١٤٢,٩٥٧)	مصروفات إدارية
-	(٢١,٣٠٠)	(٥٥,٠٠٠)	(٥١,٣٠٠)	أتعاب إدارة المحفظة
-	-	(١٨,٠٠٠)	(١٨,٠٠٠)	٢٧ مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(٤٩٠,٨٤٠)	-	-	-	إهلاك أصول غير ملموسة
<u>(١,٨٠٣,٧٤٢)</u>	<u>(١,٤١٧,٥٨١)</u>	<u>(٣,٤٥٨,٧٢٥)</u>	<u>(٢,٨٢٣,٢٦٥)</u>	خسارة مستوعدة من شركة تابعة سابقا
<u>٦,٣٣٢,٠٥٥</u>	<u>٤,٤٨٧,٦٢٣</u>	<u>٤٥٥,٥١٥</u>	<u>٢,٨٥٣,٦٦٥</u>	إجمالي المصروفات
(١,٠٥٦,٣٤٨)	(١,٠٨٧,٤٠٢)	(١,٤٨٠,٣٤٩)	(١,٢٥٥,١٩٢)	تكاليف التمويل
(٥٨,٩٨٥)	(٣٤٨,٦٠٠)	(٧٣١,٠٤٣)	(٥٥٨,٢١٧)	٦ إنخفاض القيمة المحمل عن:
(١,٩٥٨,٨٤٤)	(٢,٩٠٧,٥٣٢)	(٤٦٣,٥٥٨)	(١,٣١٤,٣٧٣)	١١,١٠,٨ - مديونيات تجارية وأخرى
(١٠٧,٩١٣)	-	(١٠٧,٩١٣)	-	١٠ - استثمارات
<u>(٣,١٨٢,٠٩٠)</u>	<u>(٤,٣٤٣,٥٣٤)</u>	<u>(٢,٧٨٢,٨٦٣)</u>	<u>(٣,١٢٧,٧٨٢)</u>	- الشهرة بشركات شقيقة
<u>٣,١٤٩,٩٦٥</u>	<u>١٤٤,٠٨٩</u>	<u>(٢,٣٢٧,٣٤٨)</u>	<u>(٢٧٤,١١٧)</u>	صافي (خسارة)/ربح العام
٣,١٤٩,٩٦٥	١٤٤,٠٨٩	(١,٨٢٢,٩٠٥)	٢٤٦,٢٠٨	المنسوب إلى:
-	-	(٥٠٤,٤٤٣)	(٥٢٠,٣٢٥)	مساهمي الشركة الأم
<u>٣,١٤٩,٩٦٥</u>	<u>١٤٤,٠٨٩</u>	<u>(٢,٣٢٧,٣٤٨)</u>	<u>(٢٧٤,١١٧)</u>	حقوق غير مسيطرة
<u>٠,٠٢٦</u>	<u>٠,٠٠١</u>	<u>(٠,٠١٥)</u>	<u>٠,٠٠٢</u>	٣٠ ربح/(خسارة) السهم الواحد الأساسية/المعدلة

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٨ إلى ٥١ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم ١.

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

قائمة الدخل الشامل الآخر المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح
الشركة الأم ريال عُماني	الشركة الأم ريال عُماني	المجموعة ريال عُماني	المجموعة ريال عُماني	
٣,١٤٩,٩٦٥	١٤٤,٠٨٩	(٢,٣٢٧,٣٤٨)	(٢٧٤,١١٧)	(خسارة)/ربح العام
١,٥٠٣,٧٢٤	(١,٣٨٩,٢٨٩)	١,٤٦٦,٠٩٨	(١,٣٩٩,١٨٨)	١٧ دخل شامل آخر أصول مالية متاحة للبيع عكس خسارة غير محققة على أصول مالية متاحة للبيع (خسارة)/دخل شامل آخر للعام إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للعام
<u>١,٥٠٣,٧٢٤</u>	<u>(١,٣٨٩,٢٨٩)</u>	<u>٦,١٦٦</u> <u>١,٤٧٢,٢٦٤</u>	<u>(١,٣٩٩,١٨٨)</u>	
<u>٤,٦٥٣,٦٨٩</u>	<u>(١,٢٤٥,٢٠٠)</u>	<u>(٨٨٥,٠٨٤)</u>	<u>(١,٦٧٣,٣٠٥)</u>	
٤,٦٥٣,٦٨٩	(١,٢٤٥,٢٠٠)	(٣٥٣,٧٢٤)	(١,١٥٢,٩٨٠)	إجمالي الدخل الشامل المنسوب إلى:
-	-	(٥٠١,٣٦٠)	(٥٢٠,٣٢٥)	- مالكي الشركة الأم
<u>٤,٦٥٣,٦٨٩</u>	<u>(١,٢٤٥,٢٠٠)</u>	<u>(٨٥٥,٠٨٤)</u>	<u>(١,٦٧٣,٣٠٥)</u>	- حقوق غير مسيطرة

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٨ إلى ٥١ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم ١.

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

قائمة التدفقات النقدية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	
ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	
٣,١٤٩,٩٦٥	١٤٤,٠٨٩	(٢,٣٢٧,٣٤٨)	(٢٧٤,١١٧)	أنشطة التشغيل
-	-	(٤٢٨,٥٥٤)	٣٥٥,٦٣٣	(الخسارة)/الربح قبل الضرائب
٣١,٩٧٧	٢٩,٧٠٨	٨٩١,٣٥٩	٥٠٨,٤٦٠	تسويات إلى:
(١,٦٢٢,٢٦٠)	(١,٢٠٤,٤٣٦)	(١,٣٨٤,٣١٠)	(١,٠٩٩,٩٢١)	حصة في نتائج الشركات الشقيقة
(١٢٦,٣٣٨)	(٥٣,٧٨٣)	(١٥٦,٠٨٩)	(٤٠,٨٨٢)	استهلاك
(٥,٣٩٨,٧٢٧)	(٨٤٠,٥٠٥)	(١,٢٣٤,٥٧٠)	(١,٠٤٥,٢٢٦)	إيرادات توزيعات أرباح
(٩٠٩,١٦٤)	(٢,٦١٤,٤٧١)	(١,١٨٥,١٣٢)	(٢,٦٦١,٢٥٩)	إيرادات فوائد
-	(١,١٠٧,٠٤٧)	-	(١,١٠٧,٠٤٧)	أرباح محققة من بيع استثمارات
١,٠٧٢,٩٤٥	٢,٩٠٧,٥٣٢	٥٧١,٤٧٠	١,٣١٤,٣٧٣	أرباح غير محققة على أصول مالية بالقيمة العادلة من
-	-	١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	خلال الأرباح أو الخسائر - بالصافي
٢٠,٦٧٨	٢٢,٣٨٢	٤٦,٣٧٧	٣٩,٣٣٦	ربح غير محقق على إعادة تصنيف استثمارات
١,٠٥٢,٧٩٦	٥٥٠,٤٠٠	٣٧٨,٦٥٩	٥٥٨,٢١٧	انخفاض قيمة الاستثمارات - ناقصاً المسترد
٤٩٠,٨٤٠	-	-	-	إهلاك أصول غير ملموسة
-	(٢٠١,٨٠٠)	-	-	مستحقات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١,٠٥٦,٣٤٨	١,٠٨٧,٤٠٢	١,٤٨٠,٣٤٩	١,٢٥٥,١٩٢	مخصص ديون رديئة وديون مشكوك في تحصيلها -
-	-	(٣٩,٧٣٣)	-	بالصافي
(١,١٨٠,٩٤٠)	(١,٢٨٠,٥٢٩)	(٣,٣٦٩,٥٢٢)	(٢,١٧٩,٢٤١)	مخصص الضمان
(٣,١٣٢,٤٦٠)	(٢٥٢,٧٣١)	(٢٣٦,٤٧٤)	(٧٤٤,٣٤١)	مخصص لم يعد مطلوباً
(١٢٨,٨٢١)	٩٩,٧١٨	(١٧١,٥٧٠)	(٩٧٤,٩٣٣)	مصروفات فوائد
-	-	١٢١,٨٩٠	(٤٢,٠٨٣)	تحرير مخصص مكافآت نهاية الخدمة
(٤,٤٤٢,٢٢١)	(١,٤٣٣,٥٤٢)	(٣,٦٥٥,٦٧٦)	(٣,٩٤٠,٥٩٨)	تغييرات رأس مال العامل
(١,٠٥٦,٣٤٨)	(١,٠٨٧,٤٠٢)	(١,٤٨٠,٣٤٩)	(١,٢٥٥,١٩٢)	مديونيات تجارية وأخرى
(٣,٣١٩)	-	(٣٦,٠٧٥)	(٢٣,١٢٠)	دائنيات تجارية وأخرى
(٥,٥٠١,٨٨٨)	(٢,٥٢٠,٩٤٤)	(٥,١٧٢,١٠٠)	(٥,٢١٨,٩١٠)	مخزون
(٧,٢٣٠)	(٥,١٨٤)	(٦٣,٤٠٨)	(١٣٧,٧٧٠)	النقد المستخدم في التشغيل
-	-	٧,٧٥١	١٥٦	فوائد مدفوعة
١,٧٤٨,٥٩٨	١,٢٥٨,٢١٩	١,٥٤٠,٣٩٩	١,١٤٠,٨٠٣	مكافآت نهاية الخدمة مدفوعة
-	-	٥٠٤,٤٧٧	١٢٠,٩١٥	صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
٩,٣٩٨,٣١٧	٥,١١٢,٦٨٤	١٠,٦٢٥,٩٤٢	٧,٣٢٢,٩٠٤	أنشطة الاستثمار
(١,١٦٣,١٠٨)	(٤,٥٤٣,٦٩٧)	(٤,٠٥٨,٢٢٢)	(٥,٥١٢,٤٤٠)	شراء معدات
-	-	١,٨٨٥,٩٤٦	-	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٩,٩٧٦,٥٧٧	١,٨٢٢,٠٢٢	١٠,٤٤٢,٨٨٥	٢,٩٣٤,٥٦٨	إيرادات توزيعات أرباح وإيرادات فوائد
(٤,٠٣٣,٣٩٠)	٢٣٥,٧٩٣	(٤,٦٣٣,٤٨٢)	٢٣٥,٧٩٣	توزيعات أرباح من شركات شقيقة
-	-	(١٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠)	متحصلات من بيع استثمارات
-	-	(٥,٠٢٧)	(٢,٥٩٣)	شراء استثمارات
-	-	-	(١٢,٠٨٢)	متحصلات من بيع شركة تابعة
(٤,٠٣٣,٣٩٠)	٢٣٥,٧٩٣	(٤,٦٤٨,٥٠٩)	٢٠١,١١٨	صافي التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
٤٤١,٢٩٩	(٤٦٣,١٢٩)	٦٢٢,٢٧٦	(٢,٠٨٣,٢٢٤)	أنشطة التمويل
(٤,٢٣٣,٣٣٨)	(٣,٧٩٢,٠٣٩)	(١,٥٣١,٢٧٦)	(٩٠٩,٠٠٠)	قروض لأجل جديدة مستلمة/(مسددة)
(٣,٧٩٢,٠٣٩)	(٤,٢٥٥,١٦٨)	(٩٠٩,٠٠٠)	(٢,٩٩٢,٢٢٤)	سداد قرض حكومي ميسر
-	-	-	-	سداد متحصلات مستردة
-	-	-	-	دفع توزيعات أرباح
-	-	-	-	صافي التدفق النقدي من/(المستخدم في) أنشطة التمويل
-	-	-	-	صافي التغير في النقد وما يماثل النقد
-	-	-	-	النقد وما يماثل النقد في بداية العام
-	-	-	-	النقد وما يماثل النقد في نهاية العام

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٨ إلى ٥١ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم ١.

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

المجموعة	إيضاح	المنسوب إلى مساهمي الشركة الأم				
		رأس المال ريال عُماني	احتياطي قانوني ريال عُماني	احتياطي القيمة العادلة ريال عُماني	أرباح محتجزة ريال عُماني	إجمالي ريال عُماني
في ١ يناير ٢٠٠٩		١٢,١٨٧,٥٠٠	٢,٧٤٧,٣٢٤	١,٩١٥,٨٢٦	٣,٠١٥,٠٢٦	١٩,٨٦٥,٦٧٦
دخل شامل:		-	-	-	(١,٨٢٢,٩٠٥)	(١,٨٢٢,٩٠٥)
خسارة العام		-	-	-	-	-
دخل شامل آخر		-	-	-	-	-
صافي التغير في القيمة العادلة لأصول مالية متاحة للبيع	١٧	-	-	١,٤٦٦,٠٩٨	-	١,٤٦٦,٠٩٨
حصة من شركة تابعة		-	-	٣,٠٨٣	-	٣,٠٨٣
إجمالي الدخل الشامل الأخر		-	-	١,٤٦٩,١٨١	-	١,٤٦٩,١٨١
إجمالي الدخل الشامل		-	-	١,٤٦٩,١٨١	(١,٨٢٢,٩٠٥)	(٣٥٣,٧٢٤)
معاملات مع المالكين:		-	-	-	-	-
استرداد وحدات		-	-	-	(٣١٤,٩٩٧)	(٣١٤,٩٩٧)
محول إلى احتياطي قانوني		-	-	-	-	-
استبعاد شركة شقيقة		-	-	-	(٣١٤,٩٩٧)	(٣١٤,٩٩٧)
إجمالي المعاملات مع المالكين		-	-	-	٨٧٧,١٢٤	٨٧٧,١٢٤
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩		١٢,١٨٧,٥٠٠	٣,٠٦٢,٣٢١	٣,٣٨٥,٠٠٧	٨٧٧,١٢٤	١٩,٥١١,٩٥٢
في ١ يناير ٢٠١٠		١٢,١٨٧,٥٠٠	٣,٠٦٢,٣٢١	٣,٣٨٥,٠٠٧	٨٧٧,١٢٤	١٩,٥١١,٩٥٢
دخل شامل:		-	-	-	٢٤٦,٢٠٨	٢٤٦,٢٠٨
خسارة العام		-	-	-	-	-
دخل شامل آخر		-	-	-	-	-
صافي التغير في القيمة العادلة لأصول مالية متاحة للبيع	١٧	-	-	(١,٣٩٩,١٨٨)	-	(١,٣٩٩,١٨٨)
إجمالي الدخل الشامل		-	-	(١,٣٩٩,١٨٨)	٢٤٦,٢٠٨	(١,١٥٢,٩٨٠)
معاملات مع المالكين:		-	-	-	-	-
استرداد وحدات		-	-	-	(١٤,٤٠٩)	(١٤,٤٠٩)
محول إلى احتياطي قانوني		-	-	-	-	-
توزيعات نقدية مدفوعة		-	-	-	(١٤,٤٠٩)	(١٤,٤٠٩)
إجمالي المعاملات مع المالكين		-	-	-	١٤,٤٠٩	١٤,٤٠٩
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠		١٢,١٨٧,٥٠٠	٣,٠٧٦,٧٣٠	١,٩٨٥,٨١٩	١,١٠٨,٩٢٣	١٨,٣٥٨,٩٧٢

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٨ إلى ٥١ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم ١.

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المجمعَة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

الشركة الأم	إيضاح	رأس المال ريال عُمانِي	احتياطي قانوني ريال عُمانِي	تغيرات في احتياطي القيمة العادلة ريال عُمانِي	(خسائر متراكمة) أرباح محتجزة ريال عُمانِي	الإجمالي ريال عُمانِي
في ١ يناير ٢٠٠٩		١٢,١٨٧,٥٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٩١٢,٠٥٦	(٥,٤١٤,٦٥٢)	١١,١٨٤,٩٠٤
دخل شامل:		-	-	-	٣,١٤٩,٩٦٥	٣,١٤٩,٩٦٥
صافي ربح العام		-	-	-	-	-
دخل شامل آخر:	١٧	-	-	١,٥٠٣,٧٢٤	-	١,٥٠٣,٧٢٤
صافي التغير في القيمة العادلة لأصول مالية متاحة للبيع		-	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل الأخر		-	-	١,٥٠٣,٧٢٤	٣,١٤٩,٩٦٥	٤,٦٥٣,٦٨٩
إجمالي الدخل الشامل		-	-	-	-	-
معاملات مع المالكين:		-	٣١٤,٩٩٧	-	(٣١٤,٩٩٧)	-
محول إلى احتياطي قانوني		-	٢,٨١٤,٩٩٧	٣,٤١٥,٧٨٠	(٢,٥٧٩,٦٨٤)	١٥,٨٣٨,٥٩٣
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩		١٢,١٨٧,٥٠٠	٢,٨١٤,٩٩٧	٣,٤١٥,٧٨٠	(٢,٥٧٩,٦٨٤)	١٥,٨٣٨,٥٩٣
في ١ يناير ٢٠١٠		-	-	-	١٤٤,٠٨٩	١٤٤,٠٨٩
دخل شامل:		-	-	-	١٤٤,٠٨٩	١٤٤,٠٨٩
صافي ربح العام		-	-	-	-	-
دخل شامل آخر:	١٧	-	-	(١,٣٨٩,٢٨٩)	-	(١,٣٨٩,٢٨٩)
صافي التغير في القيمة العادلة لأصول مالية متاحة للبيع		-	-	(١,٣٨٩,٢٨٩)	١٤٤,٠٨٩	(١,٢٤٥,٢٠٠)
إجمالي الدخل الشامل		-	-	-	-	-
معاملات مع المالكين:		-	١٤,٤٠٩	-	(١٤,٤٠٩)	-
محول إلى احتياطي قانوني		-	٢,٨٢٩,٤٠٦	٢,٠٢٦,٤٩١	(٢,٤٥٠,٠٠٤)	١٤,٥٩٣,٣٩٣
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠		١٢,١٨٧,٥٠٠	٢,٨٢٩,٤٠٦	٢,٠٢٦,٤٩١	(٢,٤٥٠,٠٠٤)	١٤,٥٩٣,٣٩٣

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٨ إلى ٥١ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم ١.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (تابع)

١ - الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

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

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

الأنشطة الرئيسية	نسبة المساهمة		بلد التأسيس	
	(%)	(%)		
	٢٠٠٩	٢٠١٠		
الشركات التابعة				
الخدمات المالية	٥٠	٥٠	الإمارات	سي أي كابيتال الخليج للوساطة المالية ش.م.م
الخدمات المالية	٩١	٩١	عُمان	صندوق مجان لرأس المال
تربية الأغنام	١٠٠	١٠٠	عُمان	الشركة العُمانية لتربية الأغنام ش.م.م
صناعة أغذية الأطفال	٦٦	٦٦	عُمان	الشركة العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع
الشركات الشقيقة				
الخدمات المالية	٣٧	٣٧	عُمان	شركة المركز المالي ش.م.ع.ع
خدمات الضيافة	٣١	٣١	عُمان	شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع
خدمات الطبية	٣٨	٣٨	عُمان	الشركة العُمانية للمشاريع الطبية ش.م.ع.ع
PET - إعادة التدوير	٢٠	٢٠	عُمان	شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.م
معالجة الأسماك	٣٩	٣٩	عُمان	شركة ظفار للصناعات السمكية ش.م.ع.ع
منتجات الألياف البصرية	١٦	٢١	عُمان	الشركة العُمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الجوهرية

السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية المجمعة موضحة أدناه. هذه السياسات مطبقة بشكل متوافق لكل من السنوات المعروضة ما لم ينص على غير ذلك.

١ - ٢ أساس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية للمجموعة وللشركة الأم وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية معدلاً بإعادة تقييم الأصول المالية المتاحة للبيع والأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

يتطلب إعداد القوائم المالية بما يتفق مع معايير التقارير المالية الدولية استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة. ويتطلب أيضاً من الإدارة ممارسة تقديرها في عملية تطبيق سياسات المجموعة المحاسبية. تم الإفصاح عن المجالات التي تنطوي على درجة كبيرة من التقدير أو التعقيد أو المجالات التي تكون فيها الافتراضات والتقديرات جوهرية للقوائم المالية بالإيضاح رقم ٤.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (تابع)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

١-٢ أساس الإعداد (تابع)

(أ) المعايير والتعديلات التي دخلت حيز التطبيق في ٢٠١٠ وتعلق بأعمال المجموعة:

المعايير والتعديلات الجديدة التالية على المعايير الحالية أصبحت إلزامية للمرة الأولى للسنوات المالية ابتداء من ١ يناير ٢٠١٠.

معيان التقارير المالية الدولي رقم ٣ (المنقح) - "اندماج الأعمال" والتعديلات اللاحقة على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ "القوائم المالية المجمعة والمنفصلة" يدخل حيز التطبيق بأثر مستقبلي لاندماجات الأعمال الذي يكون تاريخ الحيابة لها في أو بعد بداية فترة أول تقرير سنوي التي تبدأ في ١ يوليو ٢٠٠٩ أو بعد ذلك.

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ (المنقح) يتطلب تنفيذ كافة المعاملات مع تسجيل الحقوق غير المسيطرة في حقوق المساهمين إذا لم يكن هناك تغير في السيطرة ولن ينتج عن هذه المعاملات بعد الآن شهرة أو أرباح وخسائر. ويحدد المعيار أيضاً المحاسبة عندما يتم فقدان التحكم. يتم إعادة قياس أي حق متبق في حقوق المساهمين إلى القيمة العادلة، ويتم إدراج الربح أو الخسارة ضمن الأرباح أو الخسائر. لا يوجد للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ (المنقح) أثر على الفترة الحالية حيث لم تكن هناك معاملات مع الحقوق غير المسيطرة.

(ب) المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي أصبحت إلزامية للمرة الأولى للسنوات المالية ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٠ ولكن لا تتعلق حالياً بأعمال المجموعة:

باستثناء المعايير الواردة في (أ) أعلاه، جميع المعايير والتفسيرات الجديدة والمنقحة الأخرى الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية (المجلس) واللجنة التطبيقية لتفسيرات معايير التقارير المالية الدولية (اللجنة) التابعة للمجلس ودخلت حيز التطبيق للفترة التي تبدأ من ١ يناير ٢٠١٠ لا تتعلق بأعمال المجموعة.

(ج) المعايير والتعديلات والتفسيرات على المعايير الحالية التي لم تدخل حيز التطبيق ولم تطبقها المجموعة بصورة مبكرة:

تم نشر المعايير والتعديلات والتفسيرات التالية على المعايير الحالية والتي نشرت وأصبحت إلزامية بالنسبة للفترة المحاسبية للمجموعة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١١ أو بعد ذلك التاريخ أو في فترات لاحقة ولكن لم تطبقها المجموعة بصورة مبكرة:

معيان التقارير المالية الدولي رقم ١ (المعدل) - "عرض القوائم المالية" (دخل حيز التطبيق من ١ يناير ٢٠١١).
معيان التقارير المالية الدولي رقم ٧ (المعدل) - "الأدوات المالية: الإفصاحات" (دخل حيز التطبيق من ١ يناير ٢٠١١).
معيان التقارير المالية الدولي رقم ٩ - "الأدوات المالية الجزء الأول: التصنيف والقياس" - (يدخل حيز التطبيق من ١ يناير ٢٠١٣ أو بعد ذلك التاريخ).

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ (المنقح) - "الإفصاح عن الأطراف ذات العلاقة" (دخل حيز التطبيق من ١ يناير ٢٠١١).

تفسير اللجنة التطبيقية لمعايير التقارير المالية الدولية رقم ١٤ (المعدل) - "تسديدات الحد الأدنى من متطلبات التمويل" - (دخل حيز التطبيق من ١ يناير ٢٠١١).

تفسير اللجنة التطبيقية لمعايير التقارير المالية الدولية رقم ١٩ "تسوية الالتزامات المالية بأدوات الملكية" - (يدخل حيز التطبيق من ١ يوليو ٢٠١١).

٢-٢ أساس التجميع

تتمثل القوائم المالية المجمعة بالقوائم المالية للشركة الأم وشركتها التابعة (مجتمعة "المجموعة").

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (تابع)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٢-٢ أساس التجميع (تابع)

(أ) التغييرات في السياسة المحاسبية

لقد غيرت المجموعة سياستها المحاسبية بالنسبة للمعاملات مع الحقوق غير المسيطرة واحتساب خسارة السيطرة أو النفوذ الجوهرية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٠ عندما دخل المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ المنقح "القوائم المالية المجمعة والمنفصلة" حيز التطبيق.

في السابق، كانت تتم معاملة المعاملات مع الحقوق غير المسيطرة كمعاملات مع أطراف خارجة عن المجموعة. وتبعاً لذلك، نتج عن الاستبعادات خسائر أو أرباح في الأرباح أو الخسائر ونتج عن المشتريات تحقق الشهرة. وعند الاستبعاد أو الاستبعاد الجزئي، تم إعادة تصنيف حصة مناسبة في الاحتياطي المتعلق بالشركة التابعة إلى ربح أو خسارة أو مباشرة إلى أرباح محتجزة.

في السابق إذا لم يعد للشركة سيطرة أو نفوذ جوهرية على شركة ما، تصبح القيمة الدفترية للاستثمار في تاريخ التحكم أو النفوذ الجوهرية هي التكلفة لأغراض احتساب الحصص المحتجزة لاحقاً كشركات شقيقة أو شركات ذات تحكم مشترك أو أصول مالية.

طبقت المجموعة السياسة المحاسبية الجديدة بأثر رجعي على المعاملات التي حدثت في ١ يناير ٢٠١٠ أو بعد ذلك التاريخ. ونتيجة لذلك، لم تكن هناك ضرورة لإجراء أي تعديل على أي من المبالغ المدرجة سابقاً في القوائم المالية.

(ب) شركات تابعة

الشركات التابعة هي كافة الكيانات (متضمنة كيانات ذات أهداف خاصة) التي يوجد لدى المجموعة القدرة على التحكم بالسياسات المالية والتشغيلية لها مصحوبة عادة بمساهمة بأكثر من نصف حقوق التصويت. تم الأخذ بالاعتبار وجود وأثر حقوق التصويت المحتملة، التي هي حالياً قابلة للممارسة أو التحويل، عند تقييم ما إذا كانت المجموعة تتحكم بشركة أخرى. يتم تجميع الشركات التابعة بالكامل من تاريخ تحويل التحكم إلى المجموعة. ويتم إنهاء تجميعها بتاريخ توقف التحكم.

تستخدم المجموعة طريقة الحيازة المحاسبية لحساب اندماج الأعمال. مقابل الشراء الذي تم تحويله لحيازة الشركة التابعة هو القيم العادلة للأصول المحولة والالتزامات التي تم تكبدها وحصص الملكية التي أصدرتها المجموعة. ويتضمن مقابل الشراء الذي تم تحويله القيمة العادلة لأي أصل أو التزام ناتج عن ترتيب عرضي لمقابل الشراء. تدرج التكاليف المتعلقة بالحيازة كتكاليف تم تكبدها. تقاس الأصول القابلة للتحديد المقتناة والالتزامات والالتزامات العرضية التي تم تحملها عند تجميع الأعمال بشكل مبني بالقيم العادلة بتاريخ الحيازة. وعلى أساس كل حيازة على حدة، تقوم المجموعة بإدراج أية حقوق غير مسيطرة في الشركة التي تمت حيازتها إما بالقيمة العادلة أو حصة مناسبة من الحقوق غير المسيطرة لصافي أصول الشركة التي تمت حيازتها.

الزيادة في مقابل الشراء الذي تم تحويله، وهو قيمة أي حقوق غير مسيطرة في الشركة التي تمت حيازتها والقيمة العادلة في تاريخ الحيازة لأية حصص ملكية سابقة في الشركة التي تمت حيازتها على القيمة العادلة لحصة المجموعة المتعلقة بصافي الأصول المقتناة القابلة للتحديد، تسجل كشهرة. إذا كان ذلك أقل من القيمة العادلة لصافي أصول الشركة التابعة التي تمت حيازتها في حال صفقة الشراء، يدرج الفرق مباشرة في قائمة الدخل الشامل.

يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والأرباح غير المحققة على المعاملات فيما بين شركات المجموعة. ويتم استبعاد الخسائر غير المحققة أيضاً. تم تغيير السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لضمان التوافق مع السياسات التي تطبقها المجموعة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (تابع)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٢-٢ أساس التجميع (تابع)

(ج) معاملات وحقوق غير مسيطرة

تعامل المجموعة المعاملات مع الحقوق غير المسيطرة كمعاملات مع مالكي أسهم المجموعة. وبالنسبة للمشتريات من الحقوق غير المسيطرة، يتم تسجيل الفرق بين أي سعر مدفوع والحصة ذات الصلة التي تمت حيازتها للقيمة الدفترية لصادفي أصول شركة تابعة في حقوق المساهمين. كما يتم تسجيل أرباح أو خسائر الاستبعادات للحقوق غير المسيطرة في حقوق المساهمين.

عندما لا يعد للمجموعة أي تحكم أو نفوذ مهم، تتم إعادة قياس أية حصص محتفظ بها في الكيان بقيمتها العادلة، مع إدراج التغيير في القيمة الدفترية في قائمة الدخل الشامل. القيمة العادلة هي القيمة الدفترية المبدئية لأغراض احتساب الحصص المحتفظ بها كشركة شقيقة أو مشروع مشترك أو أصل مالي لاحقاً. بالإضافة إلى ذلك، يتم احتساب أية مبالغ أدرجت سابقاً ضمن دخل شامل آخر فيما يتعلق بذلك الكيان كما لو قامت المجموعة مباشرة باستبعاد الأصول والالتزامات ذات الصلة. وقد يعني هذا أن المبالغ التي أدرجت سابقاً في دخل شامل آخر تم إعادة تصنيفها كأرباح أو خسائر.

(د) شركات شقيقة

الشركات الشقيقة هي الكيانات التي لدى المجموعة تأثير جوهري عليها، ولكن ليس التحكم، بصاحبه عادة مساهمة تتراوح بين ٢٠% إلى ٥٠% من حقوق التصويت. يتم احتساب الاستثمارات في الشركات الشقيقة باستخدام طريقة الملكية وتدرج بشكل مبدئي بالتكلفة. وتشمل استثمارات المجموعة في الشركات الشقيقة الشهرة المحددة عند الاستحواذ، بعد خصم أي خسائر مترakمة لانخفاض القيمة.

تدرج حصة المجموعة في أرباح أو خسائر ما بعد الحيازة لشركاتها الشقيقة في قائمة الدخل، في حين تدرج حصتها في تحركات ما بعد الحيازة في دخل شامل آخر في قائمة الدخل الشامل. يتم تعديل التغييرات المترakمة لما بعد الحيازة مقابل القيمة الدفترية للاستثمار. عندما تساوي أو تتجاوز حصة الشركة في خسائر شركة شقيقة حصتها في تلك الشركة الشقيقة، متضمنة أي مديونيات غير مضمونة، لا تدرج المجموعة الخسائر ما لم تتحمل بالتزامات أو تقوم بدفعات بالنيابة عن الشركة الشقيقة. يتم استبعاد الأرباح غير المحققة للمعاملات بين المجموعة وشركاتها الشقيقة إلى الحد الذي يساوي حصة المجموعة في الشركات الشقيقة. يتم استبعاد الخسائر غير المحققة أيضاً إلا إذا وفرت المعاملة دليلاً على انخفاض قيمة الأصول المحولة. تم تغيير السياسات المحاسبية للشركات الشقيقة عن الضرورة لضمان توافقها مع السياسات التي تطبقها المجموعة.

في القوائم المالية للشركة الأم يتم احتساب الاستثمارات في الشركات الشقيقة بالتكلفة مخصوماً منها خسائر الانخفاض بالقيمة.

٣-٢ التقارير المالية لقطاعات الأعمال

يتم التقرير عن قطاعات الأعمال بطريقة متوافقة مع التقرير الداخلي المقدم لمسؤول اتخاذ القرارات التشغيلية. مسؤول اتخاذ القرارات التشغيلية هو المسؤول عن تخصيص المصادر وتقييم أداء قطاعات الأعمال والذي حدد على أنها اللجنة التنفيذية والتي تتخذ القرارات الإستراتيجية.

٤-٢ صرف العملة الأجنبية

(أ) العملة التنفيذية وعملة العرض

البنود المدرجة بالقوائم المالية لكل شركة من شركات المجموعة تقاس بعملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها الشركة ("العملة التنفيذية"). القوائم المالية للمجموعة معروضة بالريال العُماني وهو عملة العرض للمجموعة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (تابع)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٤-٢ العملة الأجنبية (تابع)

(ب) المعاملات والأرصدة

المعاملات بالمعاملات الأجنبية تحول قيمتها إلى الريال العماني وتدرج وفقاً لمعدلات الصرف السائدة في تواريخ المعاملات. الأصول والالتزامات النقدية المنفذة بعملة أجنبية، والمدرجة بالتكلفة التاريخية، تحول قيمتها إلى الريال العماني وفقاً لمعدلات الصرف السائدة في تاريخ التقرير. فروق صرف العملة الأجنبية الناتجة عن تحويل العملات تدرج في قائمة الدخل الشامل. الأصول والالتزامات غير النقدية المنفذة بعملة أجنبية، والمدرجة بالتكلفة التاريخية، تحول قيمتها إلى الريال العماني وفقاً لمعدلات الصرف السائدة في تاريخ المعاملة.

(ج) شركات المجموعة

يتم تحويل النتائج والمركز المالي لشركات المجموعة التي تختلف العملة التنفيذية فيها عن عملة العرض إلى عملة العرض على النحو الآتي:

يتم تحويل الأصول والالتزامات لكل ميزانية عمومية معروضة وفقاً لمعدل الإغلاق بتاريخ تلك الميزانية العمومية، ويتم تحويل الإيرادات والمصروفات لكل قائمة دخل وفقاً لمتوسط معدلات الصرف، وتدرج كافة الفروق الناتجة عن صرف العملة في دخل شامل آخر.

وعند التجميع، تدرج فروق صرف العملة الناشئة عن تحويل صافي الاستثمارات في عمليات أجنبية والاقتراضات في دخل شامل آخر.

٥-٢ النقد وما يماثل النقد

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تعتبر المجموعة كافة الأرصدة البنكية متضمنة الودائع قصيرة الأجل المستحقة خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإيداع بمثابة ما يماثل النقد. في قائمة التدفقات النقدية يشتمل النقد وما يماثل النقد على نقدية بالصندوق وودائع محتفظ بها عند الطلب لدى البنوك واستثمارات أخرى قصيرة الأجل عالية السيولة بفترات استحقاق أصلية تمتد لثلاثة أشهر أو أقل والسحب على المكشوف.

٦-٢ أصول مالية

١-٦-٢ التصنيفات

تصنف المجموعة أصولها المالية إلى الفئات التالية: أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وقروض ومديونيات وأصول مالية محتفظ بها حتى الاستحقاق وأصول مالية متاحة للبيع. ويعتمد التصنيف على الغرض من اقتناء الأصل المالي. وتحدد الإدارة تصنيف أصولها المالية عند الإدراج الأولي.

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

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر هي أصول مالية محتفظ بها للمتاجرة. يصنف الأصل المالي في هذه الفئة إذا تم اقتناؤه في الأساس بغرض البيع على المدى القصير.

(ب) قروض ومديونيات

القروض والمديونيات هي أصول مالية غير مشتقة لها دفعات ثابتة أو قابلة للتحديد وليست مدرجة في سوق نشطة. وتتمثل قروض ومديونيات المجموعة في "مديونيات تجارية وأخرى" و"أرصدة بنكية ونقدية" في الميزانية العمومية (إيضاح ٥-٢ و ٧-٢).

٢- ملخص السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٦-٢ أصول مالية (تابع)

١-٦-٢ التصنيفات (تابع)

(ج) أصول مالية محتفظ بها حتى الاستحقاق

الأصول المالية المحتفظ بها حتى الاستحقاق هي أصول مالية غير مشتقة لها دفعات ثابتة أو قابلة للتحديد وفترات استحقاق ثابتة ويكون لدى إدارة المجموعة النية الإيجابية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى الاستحقاق. إذا قامت المجموعة ببيع كمية أكبر من أن يمكن اعتبارها غير جوهرية من الأصول المالية المحتفظ بها حتى الاستحقاق، سيتم تغيير كافة الفئة وستتم إعادة تصنيفها على أنها أصول مالية متاحة للبيع.

(د) أصول مالية متاحة للبيع

الأصول المالية المتاحة للبيع هي أدوات مالية غير مشتقة إما أن تكون مصنفة في هذه الفئة أو غير مصنفة في أية فئة أخرى.

٢-٦-٢ الإدراج والقياس

يتم إدراج المشتريات والمبيعات العادية للأصول المالية في تاريخ المتاجرة، وهو التاريخ الذي ترتبط فيه المجموعة بشراء أو بيع الأصل. تدرج الاستثمارات بشكل أولي بالقيمة العادلة زائداً تكاليف المعاملة لكافة الأصول المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. تدرج الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بشكل أولي بالقيمة العادلة وتحمل تكاليف المعاملة في قائمة الدخل. يلغى إدراج الأصول المالية عند انتهاء حق استلام التدفقات النقدية من الاستثمارات أو تم تحويلها أو حوتل المجموعة الجزء الأكبر من مخاطر وعوائد الملكية. الأصول المالية المتاحة للبيع والأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر تدرج لاحقاً بالقيمة العادلة. تدرج القروض والمديونيات والأصول المالية المحتفظ بها حتى الاستحقاق لاحقاً بالتكلفة المهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

تدرج الأرباح أو الخسائر الناشئة عن التغييرات بالقيمة العادلة بفئة "الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر" بقائمة الدخل الشامل ضمن "خسائر"/أرباح غير محققة على أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - بالصافي" بالفترة التي تنشأ بها. تدرج إيرادات التوزيعات النقدية الناتجة من الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقائمة الدخل الشامل عندما ينشأ للمجموعة الحق في استلام الدفعات.

تدرج التغييرات في القيمة العادلة للأوراق المالية النقدية وغير النقدية المصنفة كمتاحة للبيع في دخل شامل آخر.

عندما تباع أو تنخفض قيمة الأوراق المالية المصنفة كمتاحة للبيع، يتم تضمين تسويات القيمة العادلة المتراكمة المدرجة في حقوق المساهمين في قائمة الدخل الشامل "كأرباح محققة من بيع الاستثمارات".

تدرج التوزيعات النقدية من أدوات ملكية متاحة للبيع في قائمة الدخل عندما ينشأ للمجموعة الحق في استلام الدفعات.

٧-٢ مديونيات تجارية وأخرى

المديونيات التجارية هي مبالغ مستحقة من العملاء مقابل البضائع المباعة أو الخدمات المقدمة في سياق النشاط الاعتيادي.

تدرج المديونيات التجارية بشكل مبدئي بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية ناقصاً مخصص الانخفاض بالقيمة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (تابع)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٨-٢ انخفاض قيمة أصول مالية

(أ) أصول مدرجة بالتكلفة المهلكة

تقوم المجموعة بتاريخ كل تقرير بتقييم ما إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض قيمة أصل مالي أو مجموعة أصول مالية. تنخفض قيمة أصل مالي أو مجموعة أصول مالية ويتم تكبد خسارة الانخفاض بالقيمة فقط إذا كان هناك دليل موضوعي لانخفاض القيمة نتيجة لحدث أو أكثر من حدث بعد التسجيل الأولي للأصل (حدث خسارة) ويوجد لحدث الخسارة ذاك (أو الأحداث) أثر على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي أو مجموعة الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

تتضمن المعايير التي تستخدمها المجموعة لتحديد وجود دليل موضوعي على انخفاض القيمة ما يلي:

- صعوبة مالية جوهرية للمصدر أو الملتزم.
- مخالفة العقد، مثل العجز عن أو التأخر في سداد الفوائد أو دفعات أصل المبلغ المستحقة.
- منح المجموعة تنازلاً للمقترضين لأسباب اقتصادية أو قانونية تتعلق بصعوبة مالية لدى المقترض، والتي في غيابها لا ينظر المقرض بموضوع ذلك التنازل.
- أن يصبح من المحتمل أن يدخل المقترض في مرحلة إفلاس أو إعادة هيكلة مالية جوهرية.
- اختفاء سوق نشطة لذلك الأصل المالي بسبب صعوبات مالية.
- بيانات قابلة للملاحظة تشير إلى وجود انخفاض قابل للقياس في التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من محفظة أصول مالية منذ التسجيل الأولي لتلك الأصول ولو لم يكن بالإمكان تشخيص الانخفاض بالأصول المالية الفردية بالمحفظة متضمنة:

- (١) تغييرات عكسية في موقف السداد للمقترضين في المحفظة.
- (٢) ظروف اقتصادية وطنية أو محلية تؤكد على العجز عن التسديدات على الأصول في المحفظة.

تقوم المجموعة أولاً بتقييم فيما إذا وجد دليل موضوعي على انخفاض القيمة.

بالنسبة لفئة القروض والمديونيات، يقاس مبلغ الخسارة على أنه الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة (باستثناء خسائر الائتمان المستقبلية التي لم يتم تكبدها) المخصومة حسب معدل الفائدة الفعلي الأصلي للأصل المالي. تخفض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص ويُدْرَج مبلغ الخسارة بقائمة الدخل. إذا كان للقروض أو الاستثمار المحتفظ به حتى الاستحقاق معدل فائدة متغير، يكون معدل الخصم لقياس أي خسارة انخفاض بالقيمة هو معدل الفائدة الفعلي الحالي المحدد بموجب العقد.

إذا إنخفض مبلغ خسارة الانخفاض بالقيمة في فترة لاحقة ويمكن أن يعزى الانخفاض بشكل موضوعي إلى حدث وقع بعد إدراج انخفاض القيمة (مثل تحسن تصنيف ائتمان المدين) يتم عكس خسارة الانخفاض بالقيمة المدرجة سابقاً في قائمة الدخل.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (تابع)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٨-٢ انخفاض قيمة أصول مالية (تابع)

(ب) أصول مصنفة على أنها أصول مالية متاحة للبيع

تقيم المجموعة في نهاية كل فترة تقرير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض قيمة أصل مالي أو مجموعة أصول مالية. بالنسبة للأوراق المالية الخاصة بالدين، تستخدم المجموعة المعايير الواردة في (أ) أعلاه. في حالة استثمارات حقوق المساهمين المصنفة كمتاحة للبيع، يكون الانخفاض الجوهري أو طويل المدى في القيمة العادلة للأوراق المالية إلى أقل من تكلفتها دليلاً آخرًا على انخفاض قيمة الأصول. إذا وجدت مثل هذه الأدلة للأصول المالية المتاحة للبيع، تتم إزالة الخسارة المتراكمة، التي تقاس باعتبارها الفرق بين تكلفة الحيازة والقيمة العادلة الحالية، ناقصاً أي خسائر انخفاض بالقيمة لذلك الأصل المالي الذي أدرج سابقاً في قائمة الدخل الشامل، من حقوق المساهمين وتدرج في قائمة الدخل المنفصلة. لا يتم عكس خسائر الانخفاض بالقيمة المدرجة في قائمة الدخل المنفصلة في أدوات الملكية من خلال قائمة الدخل المنفصلة. إذا، في فترة لاحقة، ارتفعت القيمة العادلة لأداة الدين المصنفة كمتاحة للبيع ويمكن إرجاع هذه الزيادة بموضوعية إلى حدث وقع بعد إدراج خسائر انخفاض بالقيمة في الربح أو الخسارة، يتم عكس خسارة الانخفاض بالقيمة من خلال قائمة الدخل المنفصلة.

٩-٢ مقاصة الأدوات المالية

يتم إجراء مقاصة بين الأصول والالتزامات المالية فقط ويتم إدراج صافي القيمة بالميزانية العمومية عندما يكون هناك حق قانوني لإجراء المقاصة بين المبالغ المدرجة وتوجد النية إما للتسديد على أساس الصافي أو تحقيق الأصل وسداد الالتزام في نفس الوقت.

١٠-٢ المخزون

يدرج المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. تحتسب التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح. تشمل تكلفة البضائع تامة الصنع والأعمال قيد التنفيذ على المواد الخام والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى ومصروفات الإنتاج ذات الصلة (استناداً إلى سعة التشغيل العادية) ويستثنى من ذلك تكاليف الاقتراضات. صافي القيمة القابلة للتحقق هي قيمة البيع المقدرة في سياق النشاط الاعتيادي ناقصاً مصروفات البيع المتغيرة المطبقة.

١١-٢ أصول بيولوجية

تتألف الأصول البيولوجية من ماشية في المزرعة. تقاس قيمة الأصل البيولوجي عند الإدراج الأولي وفي نهاية فترة كل تقرير بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع. يدرج الربح أو الخسارة الناتجة من الإدراج الأولي للأصل البيولوجي بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع ومن تغير القيمة العادلة ناقصاً تكاليف بيع الأصل البيولوجي في قائمة الدخل في الفترة التي تنشأ فيها.

١٢-٢ الممتلكات والألات والمعدات

تدرج الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك المتراكم. تتضمن التكلفة التاريخية المصروفات المنسوبة بصفة مباشرة إلى اقتناء الأصل.

يتم إدراج التكاليف اللاحقة ضمن القيمة الدفترية للأصل أو تدرج كأصل منفصل، حيثما كان ذلك ملائماً، فقط عندما يكون من المحتمل أن تتدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المصاحبة للبند إلى المجموعة ويمكن قياس تكلفة البند بشكل يعتمد عليه. يتم إلغاء إدراج القيمة الدفترية للبند الذي تم استبداله. تحمل كافة مصروفات الإصلاحات والصيانة الأخرى على قائمة الدخل الشامل خلال الفترة المالية التي تتكبد فيها.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (تابع)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

١٢-٢ الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

لا يتم استهلاك الأرض. يتم احتساب استهلاك الأصول الأخرى باستخدام طريقة القسط الثابت لتخصيص تكلفتها إلى قيمها المتبقية على مدار الأعمار الإنتاجية المقدرة لها على النحو التالي:

المباني	٢٠ - ٤٠	سنة
الماكينات	١٥ - ٢٠	سنة
سيارات	٣ - ٤	سنوات
أثاث وتركيبات ومعدات	٥	سنوات
تحسينات على عقارات مستأجرة	٥	سنوات

تتم مراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية للأصول، وتعدل عندما يكون ذلك ملائماً، بنهاية كل فترة تقرير.

عندما تكون القيمة الدفترية للأصل أكبر من القيمة المقدر استردادها عن ذلك الأصل تخفض قيمته فوراً إلى القيمة القابلة للاسترداد.

تحدد أرباح وخسائر استبعادات بنود الممتلكات والمعدات بالمقارنة بين المتحصلات والقيمة الدفترية وتدرج في قائمة الدخل ضمن "إيرادات أخرى - بالصافي".

١٣-٢ الأصول غير الملموسة

الشهرة

تمثل الشهرة الزيادة في تكلفة الحيازة على القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي أصول الشركة التابعة التي تمت حيازتها بتاريخ الحيازة. تدرج الشهرة من حيازة الشركات التابعة ضمن "أصول غير ملموسة". يتم فحص الشهرة سنوياً للبحث عن أي انخفاض في القيمة وتدرج بالتكلفة ناقصاً خسائر انخفاض القيمة المتراكمة. لا يتم عكس خسائر انخفاض قيمة الشهرة. تشمل أرباح وخسائر استبعاد كيان القيمة الدفترية للشهرة المتعلقة بالكيان المباع.

يتم تخصيص الشهرة لوحدات توليد النقد لغرض فحص الانخفاض بالقيمة. يتم التخصيص لوحدات توليد النقد أو مجموعات وحدات توليد النقد المتوقع أن تستفيد من اندماج الأعمال التي نشأت فيها الشهرة والتي يتم تحديدها وفقاً لقطاعات التشغيل.

المعرفة الفنية

تمثل المعرفة الفنية التكاليف المتكبدة مقابل الحصول على تقنية المعالجة والمعرفة الفنية وتدرج بالتكلفة بتاريخ الحيازة. تم تحديد العمر الإنتاجي للتكلفة التقنية بخمس سنوات وتحمل بالتكلفة ناقصاً الإهلاك المتراكم. يتم احتساب الإهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت.

٢- ملخص السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

١٤-٢ انخفاض قيمة الأصول غير المالية

يتم فحص الأصول التي لها أعمار إنتاجية غير محددة مثل الشهرة سنوياً للبحث عن انخفاض القيمة. تتم مراجعة الأصول الخاضعة للإهلاك لتحديد انخفاض القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم قابلية استرداد القيمة الدفترية. تدرج خسارة انخفاض القيمة للمبلغ الذي تزيد به القيمة الدفترية للأصل عن قيمته القابلة للاسترداد. القيمة القابلة للاسترداد للأصول الأخرى هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمتها المستخدمة، أيهما أكثر. لأغراض تقييم الانخفاض بالقيمة، يتم تجميع الأصول حسب أدنى المستويات التي لها تدفقات نقدية منفصلة يمكن تحديدها (وحدات توليد النقد). تتم مراجعة الأصول غير المالية التي انخفضت قيمتها ما عدا الشهرة لتحديد عكس انخفاض القيمة المحتمل في تاريخ كل تقرير.

١٥-٢ اقتراضات

تدرج الاقتراضات بشكل مبدئي بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف المعاملة المتكبدة. تدرج الاقتراضات لاحقاً بالتكلفة المهلكة، ويترج أي فرق بين المتحصلات (ناقصاً تكاليف المعاملة) وقيمة الاسترداد بقائمة الدخل الشامل على مدار فترة الاقتراضات باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

تدرج الرسوم المدفوعة لإنشاء تسهيلات القروض على أنها تكاليف معاملة القرض إلى الحد الذي يكون من المحتمل معه سحب كل أو بعض التسهيلات، ففي هذه الحالة، يتم تأجيل الرسوم إلى أن يتم السحب. تتم رسملة الرسوم على أنها مديونيات أخرى وتهلك على مدار فترة التسهيلات التي تتعلق بها إلى الحد حيث لا يكون هناك دليل على احتمالية سحب كل أو بعض التسهيلات.

١٦-٢ دانيات تجارية

تحتسب الالتزامات للمبالغ الواجب سدادها مقابل البضائع والخدمات المستلمة في سياق النشاط الاعتيادي من الموردين.

تدرج الدانيات بشكل مبدئي بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

١٧-٢ منحة حكومية

يتم إدراج المنح الحكومية بقيمتها العادلة إذا كان هناك تأكيد معقول بأنه سيتم استلام المنحة وأن المجموعة سوف تلتزم بالشروط المرفقة. تحمل القروض ذات الشروط الميسرة بالميزانية العمومية بالقيمة العادلة باعتبارها القيمة العادلة للمقابل المستلم. القيمة العادلة للمقابل المستلم هي إجمالي كافة الدفعات النقدية المستقبلية المخصومة باستخدام معدلات فائدة الاقتراض بالسوق لقروض ذات فترات استحقاق متشابهة لخصم التدفقات النقدية التعاقدية المستقبلية.

تتم معاملة الفرق بين القيمة العادلة والمبلغ الأصلي للقروض كمنح حكومية ويتم تأجيلها على مدار فترة القروض. تدرج المنح الحكومية المؤجلة كإيراد على مدار الفترات اللازمة لتتوافق بانتظام مع التكاليف التي يُعْتَزَم تعويضها.

١٨-٢ تحقق الإيرادات

- تدرج إيرادات الفوائد باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.
- تدرج إيرادات توزيعات الأرباح في الفترة التي ينشأ فيها حق استلام الدفعات.
- تدرج إيرادات الوساطة عند اكتمال الاتفاق.
- تدرج المبيعات عند تحويل مخاطر وعوائد الملكية الجوهرية للمشتري ويمكن قياسها بشكل موثوق.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (تابع)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٢-١٩ مكافآت نهاية الخدمة الموظفين

تستحق مكافآت نهاية الخدمة وفقاً لشروط تعاقد الموظفين بالشركة الأم في تاريخ الميزانية العمومية مع مراعاة متطلبات قانون العمل العُماني لعام ٢٠٠٣ وتعديلاته. تدرج مستحقات الإجازة السنوية وبديل تذاكر السفر عند استحقاقها للموظفين ويكون استحقاقهم للالتزام المقدر الناشئ مقابل الخدمات المقدمة من قبل الموظفين حتى تاريخ الميزانية العمومية.

تدرج المساهمات لمشروع الحكومة العمانية للتأمينات الإجتماعية بموجب المرسوم السلطاني رقم ٩١/٧٢ بالنسبة للموظفين العُمانيين وفقاً لقانون التأمينات الإجتماعية لعام ١٩٩١، كمصروف بقائمة الدخل الشامل عند تكبدها.

بالنسبة للمجموعة، تستحق مكافآت نهاية الخدمة وفقاً لشروط تعاقد الموظفين وقوانين العمل المطبقة على شركات المجموعة.

٢٠-٢ الضريبة

تتكون ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام من ضريبة جارية وضريبة مؤجلة. تدرج ضريبة الدخل بقائمة الدخل الشامل فيما عدا إلى الحد الذي تتعلق فيه ببند مدرجة مباشرة في حقوق المساهمين، ففي تلك الحالة تدرج ضمن حقوق المساهمين.

تدرج الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام وذلك لجميع الفروق المؤقتة بين الأصول الضريبية للأصول والالتزامات وقيمها الدفترية في القوائم المالية للمجموعة. إلا أنه لا يتم احتساب ضريبة الدخل المؤجلة إذا نشأت من الإدراج الأولي لأصل أو التزام في معاملة غير اندماج الأعمال والتي لا تؤثر في تاريخ المعاملة على الأرباح أو الخسائر المحاسبية أو الضريبية. يتم تحديد ضريبة الدخل المؤجلة باستخدام المعدلات الضريبية (وقوانين الضريبة) المطبقة أو التي تطبق على نحو واسع في تاريخ الميزانية العمومية والمتوقع تطبيقها عند تحقق أصل ضريبة الدخل المؤجلة ذات الصلة أو تمت تسوية التزام ضريبة الدخل المؤجلة.

يتم إدراج أصول ضريبة الدخل المؤجلة فقط إلى الحد الذي يكون من المحتمل توفر أرباح ضريبية مستقبلية يمكن في مقابلها استغلال الفروق المؤقتة. يتم خصم أصول والتزامات الضريبة المؤجلة عندما يكون هناك حق قانوني يوجب خصمها في سلطة عمان.

٢١-٢ مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة محكومة بما هو مبين في النظام الأساسي للمجموعة وفي قانون الشركات التجارية والقواعد الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال.

تعتمد الجمعية العامة السنوية مكافآت وأتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة ولجانته الفرعية شريطة ألا تتجاوز تلك الأتعاب ٥% من صافي الربح السنوي بعد خصم الاحتياطي القانوني والاحتياطي الاختياري وتوزيع التوزيعات النقدية للمساهمين على أن لا تتجاوز تلك الأتعاب مبلغ ٢٠٠,٠٠٠ ريال عُماني. ويجب ألا تتجاوز أتعاب حضور الجلسات لكل عضو مبلغ ١٠,٠٠٠ ريال عُماني في العام الواحد.

٢٢-٢ التوزيعات النقدية

تدرج التوزيعات النقدية لمساهمي الشركة كالتزام في القوائم المالية للمجموعة في الفترة التي تعتمد فيها من قبل مساهمي الشركة.

٢٣-٢ مخصصات

عندما يكون هناك عدد من الالتزامات المتشابهة، يتم تحديد احتمالية ضرورة التدفق الخارجي للتسوية عن طريق مراعاة فئة الالتزامات ككل. يتم إدراج المخصصات حتى إذا كانت احتمالية التدفق النقدي فيما يتعلق بأحد البنود المدرجة في نفس الفئة ضئيلة.

٢- ملخص السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٢٣-٢ مخصصات (تابع)

تقاس المخصصات بالقيمة العادلة للمصروفات المتوقع أن تكون لازمة لتسوية الالتزام باستخدام معدل ما قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة لذلك الالتزام.

٢٤-٢ الأصول الائتمانية

توفر المجموعة خدمات ضمان لأطراف أخرى تتضمن الاحتفاظ بأصول أطراف أخرى. هذه الأصول المحتفظ بها بصفة أمانة لا يتم تضمينها في هذه القوائم المالية المجمعة.

٣- إدارة المخاطر المالية

١-٣ عوامل المخاطر المالية

إن أنشطة المجموعة تعرضها لمخاطر مالية مختلفة: مخاطر السوق (متضمنة مخاطر العملة ومخاطر معدلات الفائدة للتدفقات النقدية ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. ويركز برنامج إدارة المخاطر للمجموعة بشكل عام على عدم القدرة على التنبؤ بالأسواق المالية ويسعى لتقليل الآثار العكسية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة.

يقوم مجلس الإدارة بتعريف حدود المخاطر ويضع السياسات المناسبة في هذا الصدد لإدارة مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق المتعلقة بأنشطة الاستثمار للمجموعة. تقوم الإدارة بإدارة المخاطر وفقاً للسياسات الموثقة التي اعتمدها مجلس الإدارة.

(أ) مخاطر صرف العملة الأجنبية

مخاطر صرف العملة الأجنبية هي مخاطر احتمال تآثر أي مراكز عملة أجنبية أخذتها المجموعة نتيجة لتقلبات معدلات صرف العملة. ينشأ تعرض المجموعة لمخاطر صرف العملة الأجنبية من أصول والتزامات مدرجة منفذة بعملات أجنبية.

معاملات المجموعة والشركة الأم هي بشكل رئيسي بالريال العماني أو الدرهم الإماراتي. يتم الاحتفاظ بسجلات محاسبية لفرع الشركة الأم في أبو ظبي وشركتها التابعة، شركة سي أي كينيتال الخليج للوساطة المالية بالدرهم الإمارات. لا تتعرض المجموعة أو الشركة الأم لمخاطر صرف العملة الأجنبية حيث إن الريال العماني والدرهم الإماراتي مرتبطان بالدولار الأمريكي.

(ب) مخاطر معدل الفائدة

مخاطر معدل الفائدة هي مخاطر عدم اليقين حول الأرباح المستقبلية الناتجة عن تقلبات في معدلات الفائدة. وتنشأ هذه المخاطر عندما لا يكون هناك توافق بين الأصول والالتزامات، والتي تخضع لتسوية معدل الفائدة خلال فترة محددة. تنشأ مخاطر معدل الفائدة للمجموعة والشركة الأم من قرض من حكومات وأصول مالية محتفظ بها حتى الاستحقاق وودائع بنكية والسحب على المكشوف وقروض لأجل من بنوك. تعرض الأصول والالتزامات التي تحمل معدلات فائدة متغيرة المجموعة لمخاطر معدل الفائدة للتدفقات النقدية.

تحمل الأصول المالية المحتفظ بها حتى الاستحقاق والقرض من الحكومة معدل فائدة ثابتة. تعد الأصول أو الالتزامات التي تحمل معدل فائدة ثابت، والتي تقاس بالتكلفة المهلكة مستقلة عن التغيرات قصيرة الأجل لمعدلات الفائدة المطبقة. هذه الأصول والالتزامات لا تعرض المجموعة أو الشركة الأم لمخاطر معدل الفائدة.

وفقاً لسياسات إدارة السيولة، تودع المجموعة والشركة الأم وودائع بنكية أو تقترض أموالاً. الودائع البنكية قصيرة الأجل ويعاد تسعيرها بتاريخ الاستحقاق. تعرض عمليات إعادة التسعير المتكررة المجموعة والشركة الأم لمخاطر معدل الفائدة. لدى اقتراضات المجموعة والشركة الأم والسحب على المكشوف والقروض لأجل شروط تجارية يتم إعادة تسعيرها سنوياً أو بشكل أكثر تكراراً. تعرض عمليات إعادة التسعير المجموعة والشركة الأم لمخاطر معدل الفائدة. تقوم الشركة بإجراء تحليل منتظم وتراقب تقلبات معدلات الفائدة بالسوق مراعية احتياجات المجموعة. في حالة تقلبات جوهرية لمعدلات السوق، تتم إعادة التفاوض حول شروط الودائع والاقتراضات مع البنوك وعند الضرورة تتم إعادة الاستثمار أو الاقتراض.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (تابع)

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

١-٣ عوامل المخاطر المالية (تابع)

(ب) مخاطر معدل الفائدة (تابع)

لو تغير معدل الفائدة المتغير بـ ٥٠ نقطة أساسية للفترة، مع إبقاء كافة المتغيرات الأخرى ثابتة، لزادت/ انخفضت أرباح المجموعة والشركة الأم بمبلغ ٨٤,٦١٨ ريال عماني (٢٠٠٩ - ٨٢,٢٤٩ ريال عماني).

(ج) مخاطر الأسعار

تتاجر المجموعة بالإدوات المالية لتستفيد من تحركات أسعار السوق القصيرة والطويلة الأجل. تمثل كافة الأوراق المالية للاستثمار مخاطر خسارة رأس المال. تتحكم المجموعة بهذه المخاطر من خلال الاختيار الحذر للأوراق المالية والأدوات المالية الأخرى ضمن حدود معينة. يحدد الحد الأقصى للمخاطر الناتجة عن الأدوات المالية بالقيمة الدفترية للأدوات المالية. ويتم مراقبة أوضاع السوق للمجموعة بشكل عام بالنسبة للأوراق المالية المدرجة بالسوق على أساس يومي من قبل مدير الاستثمار ويتم مراجعتها دورياً من قبل لجنة الاستثمار. وإدارة مخاطر الأسعار الناتجة عن الاستثمارات في الأوراق المالية للأسهم، تنوع الشركة محفظتها. يتم تنويع المحفظة وفقاً للحدود التي وضعتها المجموعة.

ويُلخص الجدول أدناه أثر ارتفاع/انخفاض المؤشرات حسب الدولة على الأرباح وحقوق المساهمين عن العام للمجموعة. يعتمد التحليل على افتراض أن المؤشرات لأدوات الملكية قد زادت/انخفضت بمعدل ٥% مع إبقاء كافة المتغيرات الأخرى ثابتة وتحركت كافة أدوات الملكية للشركة وفقاً للتطابق التاريخي مع المؤشر:

(١) الأثر على (الخسارة)/الربح نتيجة للأصول المحتفظ بها والمصنفة على أنها أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩		في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠		المجموعة سلطنة عمان دول مجلس التعاون الخليجي الإجمالي
التغيير في القيمة العادلة ريال عماني	التغيير في سعر السوق %	التغيير في القيمة العادلة ريال عماني	التغيير في سعر السوق %	
٧٣١,٢٤٨	٥	٨٠٢,٨١٤	٥	
٨٥,٣٠٤	٥	٦٠,٣٢٠	٥	
<u>٨١٦,٥٥٢</u>		<u>٨٦٣,١٣٤</u>		
٥٥٨,٦٣١	٥	٦٣٢,٩٢٩	٥	الشركة الأم سلطنة عمان
٨٥,٣٠٤	٥	٦٠,٣٢٠	٥	دول مجلس التعاون الخليجي
<u>٦٤٣,٩٣٥</u>		<u>٦٩٣,٢٤٩</u>		الإجمالي

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (تابع)

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

١-٣ عوامل المخاطر المالية (تابع)

(ج) مخاطر الأسعار (تابع)

(٢) الأثر على حقوق المساهمين نتيجة للأصول المحفوظ بها والمصنفة على أنها أصول مالية متاحة للبيع - أوراق مالية مدرجة:

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩		في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠		
التغيير في القيمة العادلة	التغيير في سعر السوق %	التغيير في القيمة العادلة	التغيير في سعر السوق %	
ريال عُماني	%	ريال عُماني	%	
٤١٨,١٤٢	٥	٢٤٣,٣٤٦	٥	المجموعة
٣٧,٥٩٨	٥	٤٣,٦٦٨	٥	سلطنة عمان
<u>٤٥٥,٧٤٠</u>		<u>٢٨٧,٠١٤</u>		دول مجلس التعاون الخليجي
				الإجمالي
٤١٨,١٤٢	٥	٢٤٣,٣٤٦	٥	الشركة الأم
٣٧,٥٩٨	٥	٤٣,٦٦٨	٥	سلطنة عمان
<u>٤٥٥,٧٤٠</u>		<u>٢٨٧,٠١٤</u>		دول مجلس التعاون الخليجي
				الإجمالي

من المحتمل أن ترتفع/تنخفض أرباح ما قبل الضريبة للعام نتيجة للأرباح/الخسائر على استثمارات الأسهم المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. المكونات الأخرى لحقوق المساهمين سترتفع/تنخفض نتيجة للأرباح/الخسائر على الأوراق المالية للأسهم المصنفة كمتاحة للبيع.

(د) مخاطر الائتمان

تتم إدارة مخاطر الائتمان على أساس المجموعة باستثناء مخاطر الائتمان المتعلقة بأرصدة الحسابات مستحقة القبض. يعد كل كيان محلي مسؤولاً عن إدارة مخاطر الائتمان وتحليلها لكل عميل جديد قبل عرض الدفع القياسي وشروط وأحكام التسليم. تنشأ مخاطر الائتمان من الأرصدة البنكية ومخاطر ائتمان العملاء متضمنة المبالغ القائمة من الأطراف ذات العلاقة. بالنسبة للبنوك والمؤسسات المالية، يتم قبول الجهات التي تم تصنيفها بشكل مستقل فقط وتصنيف "P2" كحد أدنى. إذا تم تصنيف العملاء بشكل مستقل، يتم استخدام هذه التصنيفات. إذا لم يكن هناك تصنيف مستقل، تقيم الإدارة جودة ائتمان العميل مراعية مركزه المالي والخبرة الماضية وعوامل أخرى. يتم وضع حدود المخاطر الفردية استناداً إلى التصنيفات الداخلية والخارجية وفقاً للحدود التي وضعتها الإدارة وتتم مراقبة استخدام حدود الائتمان بانتظام.

تسعى المجموعة للتحكم بمخاطر الائتمان عن طريق مراقبة التعرض لمخاطر الائتمان عن طريق حد المعاملات مع أطراف أخرى محددة وتقييم مستمر للقدرة الائتمانية لتلك الأطراف. عند مراقبة مخاطر الائتمان للعميل، يتم تقييم العملاء اعتماداً على ما إذا كانوا أفراداً أم كيانات قانونية وبيان أعمارهم وفترات إستحقاقها وعلى وجود صعوبات مالية سابقة لديهم.

تم الإفصاح عن تركيز مخاطر الائتمان للمديونيات في الإفصاح رقم ٦ حول هذه القوائم المالية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (تابع)

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

١-٣ عوامل المخاطر المالية (تابع)

(د) مخاطر الائتمان (تابع)

تحد المجموعة من تعرضها لمخاطر الائتمان فيما يتعلق بالودائع البنكية عن طريق التعامل مع بنوك ذات سمعة جيدة. يبين الجدول أدناه الودائع قصيرة الأجل والأرصدة البنكية مع الأطراف المقابلة محللة حسب تصنيف الائتمان وفقاً لوكالة فيتش:

٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	
٥٣١,٦٨٣	٣٤١,٣١٤	٣,٥٠٠,٢٥٤	١,٦٠٢,٥٩٦	P-1
٢٩,٤٦٧	٣,٧٣٨	٢٩,٤٦٧	٣,٧٣٨	P-1
<u>٥٦١,١٥٠</u>	<u>٣٤٥,٠٥٢</u>	<u>٣,٥٢٩,٧٢١</u>	<u>١,٦٠٦,٣٣٤</u>	

(هـ) مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر تعرض الشركة لمصاعب في توفير الأموال للوفاء بالارتباطات المتعلقة بالالتزامات المالية. وقد تنشأ مخاطر السيولة من عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة بقيمة قريبة من قيمته العادلة، وتتضمن مخاطر كون المجموعة غير قادرة على تمويل أصول بفترات استحقاق ومعدلات ملائمة ومخاطر كونها غير قادرة على تسهيل أصل ما بسعر معقول وبإطار زمني مناسب.

وفقاً لإدارة مخاطر السيولة الحذرة، تهدف المجموعة إلى الاحتفاظ بمقدار كافٍ من السيولة وكذا قدر مناسب من التسهيلات الائتمانية الملتزم بها. تقوم الإدارة بمراقبة التوقعات المتغيرة لاحتياطي السيولة للمجموعة (متمثلاً بتسهيلات اقترض غير مسحوبة) والنقد وما يماثل النقد على أساس التدفقات النقدية الخارجية المتوقعة.

يحلل الجدول أدناه الالتزامات المالية للمجموعة ضمن مجموعات استحقاق ذات علاقة على أساس الفترة المتبقية في تاريخ الميزانية العمومية إلى تاريخ الاستحقاق التعاقدية. المبالغ المفصّل عنها في الجدول هي تدفقات نقدية تعاقدية غير مخصصة.

(١) الاستحقاق التعاقدية للالتزامات المالية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ كالتالي:

التزامات مالية	أقل من ٣ أشهر	٣ إلى ١٢ شهراً	١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	إجمالي
	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
سحب على المكشوف من بنوك	٤,٦٠٢,٥٣٢	-	-	-	٤,٦٠٢,٥٣٢
حسابات دائنة ومستحقات قروض لأجل	١,٠٥٥,٦٢٠	٥٦٤,٧٣٤	١٠٩,٥٧٣	-	١,٧٢٩,٩٢٧
قروض من الحكومة	٢,٩٤٢,٦٩٩	٢,٦٧٢,٠٥١	٦,٤٠٤,٦٥٤	٥٢٥,٠٠٠	١٢,٥٤٤,٤٠٤
إجمالي الالتزامات	-	١٥,٠٢٦,٠٠٠	١,٣١٠,٠٠٠	٢,٤٢٠,٠٠٠	١٨,٧٥٦,٠٠٠
	<u>٨,٦٠٠,٨٥١</u>	<u>١٨,٢٦٢,٧٨٥</u>	<u>٧,٨٢٤,٢٢٧</u>	<u>٢,٩٤٥,٠٠٠</u>	<u>٣٧,٦٣٢,٨٦٣</u>

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (تابع)

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

١-٣ عوامل المخاطر المالية (تابع)

(هـ) مخاطر السيولة (تابع)

(١) الاستحقاق التعاقدى للالتزامات المالية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ كالتالي: (تابع)

إجمالي ريال عماني	أكثر من ٥ سنوات ريال عماني	١ إلى ٥ سنوات ريال عماني	٣ إلى ١٢ شهر ريال عماني	أقل من ٣ أشهر ريال عماني	التزامات مالية سحب على المكشوف من بنوك
٤,٤٤٣,٣٤٨	-	-	-	٤,٤٤٣,٣٤٨	٤,٤٤٣,٣٤٨
٢,٦٨٨,٦٤٣	-	١٤٥,٩٥٩	٥٦١,٥٥١	١,٩٨١,١٣٣	١,٩٨١,١٣٣
١٢,٣٠٨,٦١١	٨٧٥,٠٠٠	٦,٩٨٨,٣٥٢	١,٧٨٤,٢٣٠	٢,٦٦١,٠٢٩	٢,٦٦١,٠٢٩
١٨,٧٧٦,٠٠٠	٢,٩٤٥,٠٠٠	١٥,٨٢٠,٠٠٠	١١,٠٠٠	-	قروض لأجل
٣٨,٢١٦,٦٠٢	٣,٨٢٠,٠٠٠	٢٢,٩٥٤,٣١١	٢,٣٥٦,٧٨١	٩,٠٨٥,٥١٠	قروض من الحكومة
					إجمالي الالتزامات

(٢) الاستحقاق التعاقدى للالتزامات المالية للشركة الأم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ كالتالي:

إجمالي ريال عماني	أكثر من ٥ سنوات ريال عماني	١ إلى ٥ سنوات ريال عماني	٣ إلى ١٢ شهر ريال عماني	أقل من ٣ أشهر ريال عماني	التزامات مالية سحب على المكشوف من بنوك
٤,٦٠٢,٥٣٢	-	-	-	٤,٦٠٢,٥٣٢	٤,٦٠٢,٥٣٢
٥٣٢,١٥٦	-	٨٩,٣٠٧	١٦٦,٣٤٧	٢٧٦,٥٠٢	٢٧٦,٥٠٢
١٢,٥٤٤,٤٠٤	٥٢٥,٠٠٠	٦,٤٠٤,٦٥٤	٢,٦٧٢,٠٥١	٢,٩٤٢,٦٩٩	٢,٩٤٢,٦٩٩
١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	قروض لأجل
٣٢,٦٧٩,٠٩٢	٥٢٥,٠٠٠	٦,٤٩٣,٩٦١	١٧,٨٣٨,٣٩٨	٧,٨٢١,٧٣٣	قروض من الحكومة
					إجمالي الالتزامات

إجمالي ريال عماني	أكثر من ٥ سنوات ريال عماني	١ إلى ٥ سنوات ريال عماني	٣ إلى ١٢ شهر ريال عماني	أقل من ٣ أشهر ريال عماني	أصول مالية سحب على المكشوف من بنوك
٤,٣٥٥,٧٠٤	-	-	-	٤,٣٥٥,٧٠٤	٤,٣٥٥,٧٠٤
٤١٠,٠٥٦	-	١٣٠,١٩٥	١١٤,٦٥٠	١٦٥,٢١١	١٦٥,٢١١
١٢,٣٠٨,٦١١	٨٧٥,٠٠٠	٦,٩٨٨,٣٥٢	١,٧٨٤,٢٣٠	٢,٦٦١,٠٢٩	٢,٦٦١,٠٢٩
١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	قروض لأجل
٣٢,٠٧٤,٣٧١	٨٧٥,٠٠٠	٧,١١٨,٥٤٧	١٦,٨٩٨,٨٨٠	٧,١٨١,٩٤٤	قروض من الحكومة
					إجمالي الالتزامات

٢-٣ إدارة مخاطر رأس المال

إن أهداف المجموعة عند إدارة رأس المال هي حماية قدرة المجموعة على المتابعة على أساس الاستمرارية من أجل تقديم عائدات للمساهمين والاحتفاظ بهيكل رأس مال مثالي لتقليل تكلفة رأس المال.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (تابع)

٣- إدارة المخاطر المالية (تابع)

٢-٣ إدارة مخاطر رأس المال (تابع)

من أجل الاحتفاظ بهيكل رأس المال أو تعديله، قد تقوم المجموعة بتعديل مبلغ التوزيعات النقدية المدفوعة للمساهمين أو إصدار أسهم جديدة أو بيع الأصول لتخفيض الدين.

تراقب المجموعة رأس المال على أساس نسبة المديونية. يتم احتساب هذه النسبة كصافي الدين مقسوماً على إجمالي رأس المال. يتم احتساب صافي الدين على أنه إجمالي الاقتراضات ناقصاً النقد وما يماثل النقد. يتم احتساب إجمالي رأس المال على أنه "حقوق المساهمين" كما هو وارد في الميزانية العمومية مضافاً إليه صافي الدين.

٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	
ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	
٣١,٦٦٤,٣١٥	٣٢,١٤٦,٩٣٦	٣٥,٥٢٧,٩٥٩	٣٥,٩٠٢,٩٣٦	إجمالي الاقتراضات
(٥٦٣,٦٦٥)	(٣٤٧,٣٦٤)	(٣,٥٣٤,٣٤٨)	(١,٦١٠,٣٠٨)	ناقصاً: أرصدة بنكية ونقدية
٣١,١٠٠,٦٥٠	٣١,٧٩٩,٥٧٢	٣١,٩٩٣,٦١١	٣٤,٢٩٢,٦٢٨	صافي الدين
١٥,٨٣٨,٥٩٣	١٤,٥٩٣,٣٩٣	٢٠,٤٥٠,٤٢٢	١٨,٧٦٢,٤٤٢	إجمالي حقوق المساهمين
٤٦,٩٣٩,٢٤٣	٤٦,٣٩٢,٩٦٥	٥٢,٤٤٤,٠٣٣	٥٣,٠٥٥,٠٧٠	إجمالي حقوق المساهمين
				وصافي الدين
<u>٦٦,٣%</u>	<u>٦٨,٥%</u>	<u>٦١%</u>	<u>٦٤,٦%</u>	نسبة المديونية

٣-٣ تقدير القيمة العادلة

بالنسبة للأدوات المالية التي تقاس بالميزانية العمومية بالقيمة العادلة فإن المجموعة مطالبة بالإفصاح عن قياسات القيمة العادلة بتسلسل مستويات القيمة العادلة أدناه:

المستوى ١: أسعار السوق المدرجة (غير معدلة) في سوق نشطة للأصول أو الالتزامات المتشابهة، المستوى ٢: المدخلات، ماعدا الأسعار المدرجة في المستوى ١، والقابلة للملاحظة للأصول أو الالتزامات إما بشكل مباشر (على سبيل المثال: الأسعار) أو غير مباشر (على سبيل المثال: مشتقات من الأسعار)، المستوى ٣: مدخلات للأصول أو الالتزامات التي لا تعتمد على بيانات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

يعرض الجدول التالي أصول والالتزامات المجمعة التي تم قياسها بالقيمة العادلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

المجموعة	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	إجمالي الرصيد
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	١٦,٤٧٤,١٠٢	٧٨٨,٥٨٤	-	١٧,٢٦٢,٦٨٦
أصول مالية متاحة للبيع	٣,٨٦٢,٣٩٩	١,٨٧٧,٨٨٧	١٠,٤٥٣,٩١٥	١٦,١٩٤,٢٠١
	<u>٢٠,٣٣٦,٥٠١</u>	<u>٢,٦٦٦,٤٧١</u>	<u>١٠,٤٥٣,٩١٥</u>	<u>٣٣,٤٥٦,٨٨٧</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩				
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	١٥,٧٢٠,٤٧٧	٦١٠,٥٦٣	-	١٦,٣٣١,٠٤٠
أصول مالية متاحة للبيع	٥,٢٦٣,٩٩٥	٣,٨٥٠,٨٠٦	١٠,٨٤٢,٣٧٣	١٩,٩٥٧,١٧٤
	<u>٢٠,٩٨٤,٤٧٢</u>	<u>٤,٤٦١,٣٦٩</u>	<u>١٠,٨٤٢,٣٧٣</u>	<u>٣٦,٢٨٨,٢١٤</u>

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (تابع)

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

٣-٣ تقدير القيمة العادلة (تابع)

الشركة الأم ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	المستوى ١ ريال عُمانى	المستوى ٢ ريال عُمانى	المستوى ٣ ريال عُمانى	إجمالي الرصيد ريال عُمانى
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أصول مالية متاحة للبيع	١٣,٠٧٦,٣٧٨	٧٨٨,٥٨٤	-	١٣,٨٦٤,٩٦٢
	٣,٨٦٢,٣٩٩	١,٨٧٧,٨٨٧	١٠,٤٥٣,٩١٥	١٦,١٩٤,٢٠١
	<u>١٦,٩٣٨,٧٧٧</u>	<u>٢,٦٦٦,٤٧١</u>	<u>١٠,٤٥٣,٩١٥</u>	<u>٣٠,٠٥٩,١٦٣</u>

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	المستوى ١ ريال عُمانى	المستوى ٢ ريال عُمانى	المستوى ٣ ريال عُمانى	إجمالي الرصيد ريال عُمانى
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أصول مالية متاحة للبيع	١٢,٢٦٨,١٤٤	٦١٠,٥٦٣	-	١٢,٨٧٨,٧٠٧
	٥,٢٦٣,٩٩٥	٣,٨٥٠,٨٠٦	١٠,٨٤٢,٣٧٣	١٩,٩٥٧,١٧٤
	<u>١٧,٥٣٢,١٣٩</u>	<u>٤,٤٦١,٣٦٩</u>	<u>١٠,٨٤٢,٣٧٣</u>	<u>٣٢,٨٣٥,٨٨١</u>

تم إدراج القروض غير المحملة بفوائد وقروض الدعم من الحكومات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم. يتم تقدير القيمة العادلة للمقابل المستلم بخصم الدفعات المستقبلية وفقاً للمعدلات المطبقة عند بدء هذه القروض. يتم الحصول على الاقتراضات البنكية الأخرى بمعدلات فائدة السوق ويعاد التفاوض بشأنها في فترات منتظمة. القيم الدفترية للأصول المالية المحتفظ بها حتى الاستحقاق تقارب قيمها العادلة حيث إنها تحمل فائدة بمعدلات تجارية.

تدرج بعض الأصول المالية المتاحة للبيع بالتكلفة. ترى الإدارة بأن القيمة الدفترية تقارب القيم العادلة.

القيم الاسمية ناقصاً أي تسويات ائتمان مقدرة للأصول والالتزامات المالية بفترات استحقاق أقل من عام واحد تقارب قيمها العادلة.

٤-٣ الأدوات المالية حسب الفئة

السياسات المحاسبية للأدوات المالية للمجموعة طبقت على البنود التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ريال عُمانى	أصول مالية متاحة للبيع ريال عُمانى	قروض ومديونيات ريال عُمانى	الإجمالي ريال عُمانى
الأصول وفقاً للميزانية العمومية أرصدة بنكية ونقدية مديونيات تجارية وأخرى أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أصول مالية متاحة للبيع أصول مالية محتفظ بها حتى الاستحقاق	-	-	١,٦١٠,٣٠٨	١,٦١٠,٣٠٨
	-	-	١,٤٣٢,٠٠٣	١,٤٣٢,٠٠٣
	١٧,٢٦٢,٦٨٦	-	-	١٧,٢٦٢,٦٨٦
	-	١٦,١٩٤,٢٠١	-	١٦,١٩٤,٢٠١
	<u>١٧,٢٦٢,٦٨٦</u>	<u>١٦,١٩٤,٢٠١</u>	<u>٥٧٧,٥٠٠</u>	<u>٣٧,٠٧٦,٦٩٨</u>
	<u>١٧,٢٦٢,٦٨٦</u>	<u>١٦,١٩٤,٢٠١</u>	<u>٥٧٧,٥٠٠</u>	<u>٣٧,٠٧٦,٦٩٨</u>

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (تابع)

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

٤-٣ الأدوات المالية حسب الفئة (تابع)

السياسات المحاسبية للأدوات المالية للمجموعة طبقت على البنود التالية: (تابع)

الإلتزامات المالية
ريال عماني

٤,٦٠٢,٥٣٢
١,٧٢٩,٩٢٧
١٢,٥٤٤,٤٠٤
١٨,٧٥٦,٠٠٠
٣٧,٦٣٢,٨٦٣

الإلتزامات وفقاً للميزانية العمومية
سحب على المكشوف من بنوك
دائنيات تجارية وأخرى
قرض لأجل
قروض من الحكومة

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ريال عماني	أصول مالية متاحة للبيع ريال عماني	قروض ومديونيات ريال عماني	الإجمالي ريال عماني
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	-	٣,٥٣٤,٣٤٨	٣,٥٣٤,٣٤٨
أرصدة بنكية ونقدية	-	١,٢٤٥,٨٧٩	١,٢٤٥,٨٧٩
مديونيات تجارية وأخرى	-	-	-
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	١٦,٣٣١,٠٤٠	-	١٦,٣٣١,٠٤٠
أصول مالية متاحة للبيع	-	-	-
أصول مالية محتفظ بها حتى الاستحقاق	١٩,٩٥٧,١٧٤	-	١٩,٩٥٧,١٧٤
	-	٢٥٤,٥٢١	٢٥٤,٥٢١
	<u>١٦,٣٣١,٠٤٠</u>	<u>٥,٠٣٤,٧٤٨</u>	<u>٤١,٣٢٢,٩٦٢</u>

الإلتزامات
المالية
ريال عماني

٤,٤٤٣,٣٤٨
٢,٦٨٨,٦٤٣
١٢,٣٠٨,٦١١
١٨,٧٧٦,٠٠٠
٣٨,٢١٦,٦٠٢

الإلتزامات وفقاً للميزانية العمومية
سحب على المكشوف من بنوك
دائنيات تجارية وأخرى
قرض لأجل
قروض من الحكومة

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (تابع)

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

٤-٢ الأدوات المالية حسب الفئة (تابع)

السياسات المحاسبية للأدوات المالية للشركة الأم طبقت على البنود التالية: (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ريال عُمانى	أصول مالية متاحة للبيع ريال عُمانى	قروض ومديونيات ريال عُمانى	الإجمالي ريال عُمانى
أصول وفقاً للميزانية العمومية				
أرصدة بنكية ونقدية	-	-	٣٤٧,٣٦٤	٣٤٧,٣٦٤
مديونيات تجارية وأخرى	-	-	٢,٠٩٣,٦٦٢	٢,٠٩٣,٦٦٢
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	١٣,٨٦٤,٩٦٢	-	-	١٣,٨٦٤,٩٦٢
أصول مالية متاحة للبيع	-	١٦,١٩٤,٢٠١	-	١٦,١٩٤,٢٠١
أصول مالية محتفظ بها حتى الاستحقاق	-	-	٥٧٧,٥٠٠	٥٧٧,٥٠٠
	<u>١٣,٨٦٤,٩٦٢</u>	<u>١٦,١٩٤,٢٠١</u>	<u>٣,٠١٨,٥٢٦</u>	<u>٣٣,٠٧٧,٦٨٩</u>

الالتزامات
المالية
ريال عمانى

٤,٦٠٢,٥٣٢
٥٣٢,١٥٦
١٢,٥٤٤,٤٠٤
١٥,٠٠٠,٠٠٠
٣٢,٦٧٩,٠٩٢

الالتزامات وفقاً للميزانية العمومية

سحب على المكشوف من بنوك
دائنيات تجارية وأخرى
قروض لأجل
قروض من الحكومة

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ريال عُمانى	أصول مالية متاحة للبيع ريال عُمانى	قروض ومديونيات ريال عُمانى	الإجمالي ريال عُمانى
أرصدة بنكية ونقدية	-	-	٥٦٣,٦٦٥	٥٦٣,٦٦٥
مديونيات تجارية وأخرى	-	-	١,٩٥٤,٦٥٣	١,٩٥٤,٦٥٣
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	١٢,٨٧٨,٧٠٧	-	-	١٢,٨٧٨,٧٠٧
أصول مالية متاحة للبيع	-	١٩,٩٥٧,١٧٤	-	١٩,٩٥٧,١٧٤
أصول مالية محتفظ بها حتى الاستحقاق	-	-	٢٥٤,٥٢١	٢٥٤,٥٢١
	<u>١٢,٨٧٨,٧٠٧</u>	<u>١٩,٩٥٧,١٧٤</u>	<u>٢,٧٧٢,٨٣٩</u>	<u>٣٥,٦٠٨,٧٢٠</u>

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (تابع)

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

٤-٣ الأدوات المالية حسب الفئة (تابع)

السياسات المحاسبية للأدوات المالية للشركة الأم طبقت على البنود التالية: (تابع)

الالتزامات
المالية
ريال عماني

٤,٣٥٥,٧٠٤
٤١٠,٠٥٦
١٢,٣٠٨,٦١١
١٥,٠٠٠,٠٠٠
٣٢,٠٧٤,٣٧١

الالتزامات وفقاً للميزانية العمومية
سحب على المكشوف من بنوك
دائنيات تجارية وأخرى
قروض لأجل
قروض من الحكومة

٤ - التقديرات والاجتهادات المحاسبية الجوهرية

تقوم المجموعة بإجراء تقديرات تؤثر على المبالغ المقرر عنها للأصول والالتزامات خلال السنة المالية القادمة. يتم تقييم التقديرات والاجتهادات باستمرار بناءً على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى، متضمنة توقعات الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها معقولة حسب الظروف.

انخفاض قيمة الأصول المالية المتاحة للبيع

تطبق المجموعة المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ لتحديد انخفاض قيمة أصل مالي متاح للبيع. يتطلب هذا التحديد القيام باجتهاد جوهري. وعند إجراء هذا الاجتهاد، تقوم المجموعة بتقييم، ضمن عوامل أخرى، المدة والحد الذي تكون فيه القيمة العادلة لاستثمار ما أقل من تكلفته والوضع المالي لتطلعات الأعمال قصيرة الأجل للشركة المستثمر فيها، متضمنة عوامل مثل أداء مجال الأعمال والقطاع والتغيرات في التكنولوجيا والتدفقات النقدية التمويلية والتشغيلية.

انخفاض قيمة استثمارات في شركات شقيقة وتابعة

تقوم الشركة الأم بمراجعة استثماراتها في الشركات الشقيقة والتابعة بانتظام وتقيم الدليل الموضوعي على انخفاض القيمة. يتضمن الدليل الموضوعي أداء الشركات الشقيقة والتابعة ومستقبل نموذج العمل والظروف الاقتصادية المحلية وعوامل أخرى ذات الصلة. واستناداً إلى الدليل الموضوعي، تحدد المجموعة الحاجة لخسارة انخفاض قيمة على الاستثمارات في الشركات الشقيقة والتابعة.

انخفاض قيمة المديونيات من أطراف ذات علاقة

ترجع إدارة المجموعة أرصدة المديونيات التجارية والمديونيات الأخرى بما في ذلك المبلغ المستحق من الأطراف ذات العلاقة بانتظام. وفي حالة المديونيات الصعبة غير المضمونة التي تزيد أعمارها القائمة عن فترة الائتمان المسموح بها، يتم إجراء متابعة منتظمة لتحصيلها. يقدر مخصص انخفاض قيمة المديونيات من قبل الإدارة في حالة المديونيات المشكوك في تحصيلها. وفي حالة أصبحت المديونية رديئة، وبعد أخذ كافة الخيارات الممكنة بالاعتبار، يتم شطب المديونية بعد الحصول على الموافقة المناسبة وتحمل بقائمة الدخل كيفما وعندما تحدد.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (تابع)

٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	نقد وما يماثل النقد
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	
ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	
٢,٥١٥	٢,٣١٢	٤,٦٢٧	٣,٩٧٤	أرصدة نقدية البنكية:
٣٤٦,٦٥١	١٢١,٦٨٢	١,٩٥٥,٦٣٥	٥٤٢,٩٥٦	نقدية بالصندوق
٢١٤,٤٩٩	٢٢٣,٣٧٠	١,٥٧٤,٠٨٦	١,٠٦٣,٣٧٨	حسابات جارية وتحت الطلب
<u>٥٦٣,٦٦٥</u>	<u>٣٤٧,٣٦٤</u>	<u>٣,٥٣٤,٣٤٨</u>	<u>١,٦١٠,٣٠٨</u>	حسابات ودائع

(أ) حسابات الودائع مودعة لدى بنوك تجارية في سلطنة عمان ودولة الإمارات العربية المتحدة. تحمل هذه الحسابات معدلات فائدة تتراوح بين ٠,٦٦% إلى ٣,٥% (٢٠٠٩ - ٣,٦% إلى ٤,٣٦%). هذه الحسابات مرهونة كضمان مقابل تسهيلات القروض والسحب على المكشوف (إيضاح ١٨). حسابات الودائع لها فترات استحقاق من شهر إلى ثلاثة أشهر (٢٠٠٩ - شهر إلى ثلاثة أشهر).

(ب) الحسابات تحت الطلب تحمل معدل فائدة قدره ٠,٥% سنوياً (٢٠٠٩ - ٠,٥% سنوياً).

(ج) لأغراض قائمة التدفقات النقدية يتكون النقد من المبالغ المدرجة بالميزانية العمومية كالتالي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	أرصدة نقدية وبنكية
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	سحب على المكشوف من بنوك
ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	(إيضاح ١٨)
٥٦٣,٦٦٥	٣٤٧,٣٦٤	٣,٥٣٤,٣٤٨	١,٦١٠,٣٠٨	
<u>(٤,٣٥٥,٧٠٤)</u>	<u>(٤,٦٠٢,٥٣٢)</u>	<u>(٤,٤٤٣,٣٤٨)</u>	<u>(٤,٦٠٢,٥٣٢)</u>	
<u>(٣,٧٩٢,٠٣٩)</u>	<u>(٤,٢٥٥,١٦٨)</u>	<u>(٩٠٩,٠٠٠)</u>	<u>(٢,٩٩٢,٢٢٤)</u>	

٦- مديونيات تجارية وأخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	مبالغ مستحق من أطراف ذات علاقة
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	- مستحق من شركات تابعة وشقيقة
ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	- دفعات مقدمة لرأس المال
٩٧٣,٤٢٨	١,٤٤٠,٠٠١	١,٠٣٦,٤٨٠	١,٤١٩,٩٩٨	
١,٤٩٥,٣٥٦	١,٢٣٨,٣٥٨	-	-	
٢,٤٦٨,٧٨٤	٢,٦٧٨,٣٥٩	١,٠٣٦,٤٨٠	١,٤١٩,٩٩٨	
<u>(١,٠٦٧,٦٨٥)</u>	<u>(١,١٨١,٤٠٦)</u>	<u>(٦٣١,٠٠٧)</u>	<u>(١,١٨١,٤٠٦)</u>	انخفاض قيمة مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١,٤٠١,٠٩٩	١,٤٩٦,٩٥٣	٤٠٥,٤٧٣	٢٣٨,٥٩٢	مديونيات تجارية
-	-	٢٣١,٥٥٠	٥٣٧,٧٤٥	انخفاض قيمة مديونيات تجارية
-	-	(٢,٤٦٩)	(١٠,٢٨٧)	مديونيات أخرى
١,٤٠١,٠٩٩	-	٦٣٤,٥٥٤	٧٦٦,٠٥٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
٥٢٧,٧٢١	٥٦٨,٥٠٤	٥٠٨,٥٣٦	٥٩٢,١٠٤	
٢٥,٨٣٣	٢٨,٢٠٥	١٠٢,٧٨٩	٧٣,٨٤٩	
<u>١,٩٥٤,٦٥٣</u>	<u>٢,٠٩٣,٦٦٢</u>	<u>١,٢٤٥,٨٧٩</u>	<u>١,٤٣٢,٠٠٣</u>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (تابع)

٦- مديونيات تجارية وأخرى (تابع)

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

٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
الشركة الأم ريال عُمانى	الشركة الأم ريال عُمانى	المجموعة ريال عُمانى	المجموعة ريال عُمانى	
٢,٢٦٧,٨٩٧	١,٠٦٧,٦٨٥	٢٥٤,٨١٦	٦٣٣,٤٧٦	١ يناير
١,٠٥٢,٧٩٦	٥٥٠,٤٠٠	٧٣١,٠٤٣	٥٥٨,٢١٧	محمل للعام
-	-	(١٢٧,٦٨٠)	-	مديونيات مشطوبة
(٩٩٣,٨١١)	(٢٠١,٨٠٠)	-	-	رد انخفاض قيمة مقابل مبالغ مستحقة من شركة تابعة
-	(٢٣٤,٨٧٩)	-	-	محول إلى انخفاض قيمة استثمارات (إيضاح ١١)
(١,٢٥٩,١٩٧)	-	(٢٢٤,٧٠٣)	-	محول من استبعاد شركة تابعة
١,٠٦٧,٦٨٥	١,١٨١,٤٠٦	٦٣٣,٤٧٦	١,١٩١,٦٩٣	٣١ ديسمبر

(ب) خلال العام، قامت الإدارة بتقييم الرصيد القائم للمبالغ المستحقة من شركة الأفق للتكنولوجيا ش م ع م ووظفار للصناعات السمكية ش م ع ع وأعتبرت مبالغ انخفضت قيمتها ولم تعد قابلة للاسترداد.

(ج) خلال العام، قررت الشركة العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع زيادة رأس مالها بمبلغ ٨٧٩,٢٨٩ ريال عُمانى كجزء من خطة إعادة الهيكلة. كجزء من ارتباطات الشركة الأم، دفعت الشركة الأم مبلغاً وقدره ٤٠٠,٥٥٩ ريالاً عُمانياً كدفعة مقدمة لرأس المال. وفي الوقت ذاته، تم تخصيص مبلغ وقدره ٢٠١,٨٠٠ ريال عُمانى كدفعة مقدمة لرأس المال والتي كانت مقدمة سابقاً للشركة لإدارة رأس المال العامل وانخفضت قيمتها. وتبعاً لذلك، تم عكس خسارة الانخفاض بالقيمة بمبلغ ٢٠١,٨٠٠ ريال عُمانى خلال العام. ستقوم الشركة الأم بدفع ما قيمته ٢٧٦,٩٣٠ ريالاً عُمانياً خلال العام ٢٠١١.

(د) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، مديونيات تجارية تبلغ ٤٧٤,٤٤٥ ريال عُمانى (٢٠٠٩ - ١٥٩,٦٤٤ ريال عُمانى) كانت قابلة للإسترداد بالكامل.

(هـ) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، مديونيات تجارية قدرها ٥٣,٠١٣ ريال عُمانى (٢٠٠٩ - ٦٩,٤٣٧ ريال عُمانى) تجاوزت موعد استحقاقها ولكن لم تخفض قيمتها. وتتعلق تلك المديونيات بعدد من العملاء المستقلين الذين ليس لهم تاريخ حديث من العجز عن الدفع.

(و) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، مديونيات تجارية بقيمة ١٠,٢٨٧ ريال عُمانى (٢٠٠٩ - ٢,٤٦٩ ريال عُمانى) انخفضت قيمتها وتم تكوين مخصص لها. تبلغ قيمة مخصص الانخفاض بالقيمة ١٠,٢٨٧ ريال عُمانى (٢٠٠٩ - ٢,٤٦٩ ريال عُمانى). المديونيات التي انخفضت قيمتها بشكل فردي تتعلق بصفة رئيسية ببائعي الجملة الذين يمرون بأوضاع اقتصادية صعبة وغير متوقعة.

(ز) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، لم يكن لدى المجموعة تركيز على فئة وعدد معين من العملاء.

(ح) يفترض أن القيم العادلة للمديونيات التجارية والأخرى تقارب قيمها الدفترية.

(ط) الحد الأقصى من مخاطر الائتمان بتاريخ التقرير هو القيمة الدفترية لكل فئة من المديونيات المذكورة أعلاه. لا تحتفظ المجموعة بأية ضمانات.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (تابع)

٧ - أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

حركة الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر خلال العام كالاتي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠
الشركة الأم ريال عُماني	الشركة الأم ريال عُماني	المجموعة ريال عُماني	المجموعة ريال عُماني
١٢,٩٩٧,٦٧٥	١٢,٨٧٨,٧٠٧	١٥,٦٠١,٠٣٦	١٦,٣٣١,٠٤٠
٣٨٨,٢٦٩	٩٤٩,٥١٠	٣,٣٣٦,٨٦٠	٢,٨٥٣,٦٠٩
(١,٤١٥,٩٦٨)	(٢,٨٣٢,٢٤٧)	(٣,٧٩١,٥٥٥)	(٤,٨٣٧,٧٤٣)
٩٠٩,١٦٤	٢,٦١٤,٤٧١	١,١٨٥,١٣٢	٢,٦٦١,٢٥٩
(٤٣٣)	٢٥٤,٥٢١	(٤٣٣)	٢٥٤,٥٢١
<u>١٢,٨٧٨,٧٠٧</u>	<u>١٣,٨٦٤,٩٦٢</u>	<u>١٦,٣٣١,٠٤٠</u>	<u>١٧,٢٦٢,٦٨٦</u>

كما في ١ يناير
مشتريات خلال العام
مبيعات خلال العام
أرباح غير محققة
محول من أصول مالية محتفظ بها
حتى الاستحقاق
كما في ٣١ ديسمبر

(أ) الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر منفذة بالعملة التالية كما يلي :

المجموعة		الشركة الأم	
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني
١١,١٧٢,٦٢٦	١٢,٦٥٨,٥٧٢	١٤,٦٢٤,٩٥٩	١٦,٠٥٦,٢٩٦
١,٧٠٦,٠٨١	١,٢٠٦,٣٩٠	١,٧٠٦,٠٨١	١,٢٠٦,٣٩٠
<u>١٢,٨٧٨,٧٠٧</u>	<u>١٣,٨٦٤,٩٦٢</u>	<u>١٦,٣٣١,٠٤٠</u>	<u>١٧,٢٦٢,٦٨٦</u>

ريال عماني
درهم إماراتي

(ب) حققت المجموعة أرباحاً قدرها ٦١٤,٠٩٧ ريال عماني (٢٠٠٩ - ٧٢٧,٦٥٩ ريال عماني) من بيع أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وحققت الشركة الأم أرباحاً من بيع أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر قدرها ٤٠٩,٣٧٦ ريال عماني (٢٠٠٩ - ٨٤,٠٨٦ ريال عماني).

(ج) تم الإفصاح عن تحليل القطاع للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالإيضاح رقم ٩.

(د) الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقيمة ١١,١٠٦,٣٠١ ريال عماني (٢٠٠٩ - ٩,٧٥٨,٣١٨ ريال عماني) مرهونة لدى بنوك تجارية كضمان مقابل تسهيلات الائتمان (إيضاح ١٨ و ٢٠).

٨ - أصول مالية متاحة للبيع

حركة الأصول المالية المتاحة للبيع خلال العام كما يلي:

الشركة الأم		المجموعة	
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني
١٨,٤٨٩,٦٩٤	١٩,٩٥٧,١٧٤	١٨,٤٨٩,٦٩٤	١٩,٩٥٧,١٧٤
٥١٥,٥٢٠	١,١٨٩,١١٦	٥١٥,٥٢٠	١,١٨٩,١١٦
(٩٨,٨٠٤)	(١,٧٣٩,٧٣٨)	(٩٨,٨٠٤)	(١,٧٣٩,٧٣٨)
١,٥١٤,٣٢٢	١٧,٥٦٣	١,٥١٤,٣٢٢	١٧,٥٦٣
(٤٦٣,٥٥٨)	(١,٣١٤,٣٧٣)	(٤٦٣,٥٥٨)	(١,٣١٤,٣٧٣)
-	(١,٩١٥,٥٤١)	-	(١,٩١٥,٥٤١)
<u>١٩,٩٥٧,١٧٤</u>	<u>١٦,١٩٤,٢٠١</u>	<u>١٩,٩٥٧,١٧٤</u>	<u>١٦,١٩٤,٢٠١</u>

كما في ١ يناير
مشتريات خلال العام
مبيعات خلال العام
أرباح غير محققة (إيضاح ١٧)
انخفضت قيمتها خلال العام
محول إلى استثمار في شركات شقيقة
(إيضاح ١٠)
كما في ٣١ ديسمبر

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (تابع)

٨- أصول مالية متاحة للبيع (تابع)

(أ) الأصول المالية المتاحة للبيع منقذة بالعملات التالية:

المجموعة والشركة الأم		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
ريال عُماني	ريال عُماني	
١٤,٩٦٧,٦٤٧	١١,٧٨١,٢٨٣	ريال عماني
٤,٩٨٩,٥٢٧	٤,٤١٢,٩١٨	درهم إماراتي
<u>١٩,٩٥٧,١٧٤</u>	<u>١٦,١٩٤,٢٠١</u>	كما في ٣١ ديسمبر

(ب) حققت المجموعة أرباحاً قدرها ٤٣١,١٢٩ ريال عماني (٢٠٠٩ - ٩٢,٥٠٠ ريال عماني) من بيع أصول مالية متاحة للبيع في حين حققت الشركة الأم أرباحاً من بيع أصول مالية متاحة للبيع قدرها ٤٣١,١٢٩ ريال عماني (٢٠٠٩ - ١٠,٤٩٤ ريال عماني).

(ج) تم إدراج الاستثمارات غير المدرجة المتاحة للبيع بمبلغ ١٠,٤٥٣,٩١٥ ريال عُماني (٢٠٠٩ - ١٠,٤٤٤,٥٥١ ريال عماني) بالتكلفة (ناقصاً الانخفاض بالقيمة، إن وجد) وترى الإدارة أن القيمة الدفترية لهذه الأصول المالية تقارب قيمها العادلة.

(د) تم الإفصاح عن تحليل القطاع للأصول المالية المتاحة للبيع بالإيضاح رقم ٩ حول هذه القوائم المالية.

(هـ) تم رهن أصول مالية متاحة للبيع بمبلغ ٦,١٩٩,٠٧٠ ريال عُماني (٢٠٠٩ - ٦,٧٨١,٤٤١ ريال عماني) لصالح بنوك تجارية كضمان مقابل التسهيلات الائتمانية (إيضاح ١٨ و ٢٠).

٩ - تحليل الاستثمارات

توضح الجداول التالية استثمارات المجموعة والشركة الأم في الأوراق المالية للأسهم التي تتألف من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وأصول مالية متاحة للبيع.

(أ) تفاصيل استثمارات المجموعة والشركة الأم والتي تمتلك فيها نسبة تفوق ١٠% من قيمة السوق:

النسبة من محفظة الاستثمار %	عدد الأوراق المالية	القيمة الدفترية والعادلة ريال عُماني	التكلفة الأصلية ريال عُماني
المجموعة - محلية مدرجة:			
١٩	٩,٤٥٩,٩٩٠	٩,١٠٠,٥١٠	٤,٤٦١,٦٦٨
بنك مسقط ش.م.ع.ع ٣١ ديسمبر ٢٠١٠			
١٦	٩,٣٢٩,٠٠٦	٧,٦٨٧,١٠١	٥,٤٨١,٥٨٢
بنك مسقط ش.م.ع.ع ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩			
١٩	٨,٩٢١,٢٥٣	٨,٥٨٢,٢٤٥	٤,٠٦٢,٩٢٤
الشركة الأم - محلية مدرجة:			
١٦	٨,٦٤٣,٩٩٧	٧,١٢٢,٦٥٤	٤,٩٨٤,٠٣٨
بنك مسقط ش.م.ع.ع ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩			

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (تابع)

٩ - تحليل الاستثمارات (تابع)

(ب) تفاصيل حيازات المجموعة والشركة الأم التي تتجاوز نسبة ١٠% من رأسمال الشركات المستثمر فيها كما يلي:

التكلفة الأصلية ريال عُماني	القيمة الدفترية والعادلة ريال عُماني	عدد الأوراق المالية	نسبة الحيازة %	
المجموعة - المحلية المدرجة:				
٣١ ديسمبر ٢٠١٠				
٤٥٨,٤٩٤	٤٥٦,٢٠٦	١,٤٠٣,٧١٠	١٤	شركة صناعة قرطاسية الكمبيوتر ش.م.ع.ع
٦٢٦,٨٢٤	١,٨٥٣,٠٠٠	٣,٤٠٠,٠٠٠	١٠	الشركة العُمانية لمنتجات الألمنيوم ش.م.ع.ع
<u>١,٠٨٥,٣١٨</u>	<u>٢,٣٠٩,٢٠٦</u>	<u>٤,٨٠٣,٧١٠</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩				
٧٣٥,٩٩٨	١,٩١٥,٥٤١	٥٨٠,٤٦٧	١٦	الشركة العُمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع
٤٥٨,٤٩٤	٤٥٧,٦٠٩	١,٤٠٣,٧١٠	١٤	شركة صناعة قرطاسية الكمبيوتر ش.م.ع.ع
٦٦٦,٠٠٠	١,٨٠٧,٢٠٠	٣,٦٠٠,٠٠٠	١١	الشركة العُمانية لمنتجات الألمنيوم ش.م.ع.ع
<u>١,٨٦٠,٤٩٢</u>	<u>٤,١٨٠,٣٥٠</u>	<u>٥,٥٨٤,١٧٧</u>		
الشركة الأم - المحلية المدرجة:				
٣١ ديسمبر ٢٠١٠				
٤٥٨,٤٩٤	٤٥٦,٢٠٦	١,٤٠٣,٧١٠	١٤	شركة صناعة قرطاسية الكمبيوتر ش.م.ع.ع
٦٢٦,٨٢٤	١,٨٥٣,٠٠٠	٣,٤٠٠,٠٠٠	١٠	الشركة العُمانية لمنتجات الألمنيوم ش.م.ع.ع
<u>١,٠٨٥,٣١٨</u>	<u>٢,٣٠٩,٢٠٦</u>	<u>٤,٨٠٣,٧١٠</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩				
٧٣٥,٩٩٨	١,٩١٥,٥٤١	٥٨٠,٤٦٧	١٦	الشركة العُمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع
٤٥٨,٤٩٤	٤٥٧,٦٠٩	١,٤٠٣,٧١٠	١٤	شركة صناعة قرطاسية الكمبيوتر ش.م.ع.ع
٦٦٦,٠٠٠	١,٨٠٧,٢٠٠	٣,٦٠٠,٠٠٠	١١	الشركة العُمانية لمنتجات الألمنيوم ش.م.ع.ع
<u>١,٨٦٠,٤٩٢</u>	<u>٤,١٨٠,٣٥٠</u>	<u>٥,٥٨٤,١٧٧</u>		

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (تابع)

٩ - تحليل الاستثمارات (تابع)

٢٠٠٩				٢٠١٠				المجموعة
التكلفة الأصلية ريال عُماني	الإجمالي ريال عُماني	أصول مالية متاحة للبيع ريال عُماني	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ريال عُماني	التكلفة الأصلية ريال عُماني	الإجمالي ريال عُماني	أصول مالية متاحة للبيع ريال عُماني	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ريال عُماني	
١٠,٣٧٧,٥٤٢	١١,٩٤١,١٣٧	٤٦١,٢٠٣	١١,٤٧٩,٩٣٤	٩,٧١٨,٣٩٤	١٣,٥٩٢,٧٩٦	٥٠٣,٤٥٥	١٣,٠٨٩,٣٤١	الاستثمارات المحلية المدرجة:
٥,٧١٩,٣٠٣	٦,٨٠١,٤٤١	٥,٤٢٨,٥١٤	١,٣٧٢,٩٢٧	٣,٧٩٨,٢٨٩	٤,٩٩٨,٣٩٨	٣,٤٧٧,٣٥٨	١,٥٢١,٠٤٠	قطاع البنوك والاستثمار
٤,٧٣١,١٢٧	٤,٢٤٥,٢١٣	٢,٤٧٣,١١٥	١,٧٧٢,٠٩٨	٢,٣٤٦,٥١٦	٢,٣٣٢,٠٢٨	٨٨٦,١١٣	١,٤٤٥,٩١٥	قطاع الصناعة
٢٠,٨٢٧,٩٧٢	٢٢,٩٨٧,٧٩١	٨,٣٦٢,٨٢٢	١٤,٦٢٤,٩٥٩	١٥,٨٦٣,١٩٩	٢٠,٩٢٣,٢٢٢	٤,٨٦٦,٩٢٦	١٦,٠٥٦,٢٩٦	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
٧١٩,٩٤٠	١,١٢٨,٨٠٠	٣٠٣,٦٣٠	٨٢٥,١٧٠	٥٤٠,٢٧٠	٧١٧,١٣٧	٣٩٢,٦٢٥	٣٢٤,٥١٢	الاستثمارات الأجنبية المدرجة:
٨٩٥,٧٥٠	١,٣٢٩,٢٥٠	٤٤٨,٣٣٩	٨٨٠,٩١١	٩٢٣,٠٢٠	١,٣٦٢,٦١٣	٤٨٠,٧٣٥	٨٨١,٨٧٨	قطاع البنوك والاستثمار
١,٦١٥,٦٩٠	٢,٤٥٨,٠٥٠	٧٥١,٩٦٩	١,٧٠٦,٠٨١	١,٤٦٣,٢٩٠	٢,٠٧٩,٧٥٠	٨٧٣,٣٦٠	١,٢٠٦,٣٩٠	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
٩٦٥,٤٠٠	٦٠٠,٨٢٢	٦٠٠,٨٢٢	-	٤٦٧,٣٨٣	٤٦٧,٣٨٣	٤٦٧,٣٨٣	-	الاستثمارات المحلية غير المدرجة:
٣,٩٧٨,٧٤٠	٣,٩٧٨,٧٤٠	٣,٩٧٨,٧٤٠	-	٣,٣٧٦,٣٨١	٣,٣٧٦,٣٨١	٣,٣٧٦,٣٨١	-	قطاع البنوك والاستثمار
٢,٠٢٥,٢٥٣	٢,٠٢٥,٢٥٣	٢,٠٢٥,٢٥٣	-	٣,٠٧٠,٥٩٣	٣,٠٧٠,٥٩٣	٣,٠٧٠,٥٩٣	-	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
٦,٩٦٩,٣٩٣	٦,٦٠٤,٨١٥	٦,٦٠٤,٨١٥	-	٦,٩١٤,٣٥٧	٦,٩١٤,٣٥٧	٦,٩١٤,٣٥٧	-	قطاع الصناعة
٥٣٣,٩٧٠	٥٣٣,٩٧٠	٥٣٣,٩٧٠	-	٥٣٣,٩٧٠	٥٣٣,٩٧٠	٥٣٣,٩٧٠	-	الاستثمارات الأجنبية غير المدرجة:
٢١٣,٥٨٨	٢١٣,٥٨٨	٢١٣,٥٨٨	-	٢١٣,٥٨٨	٢١٣,٥٨٨	٢١٣,٥٨٨	-	قطاع البنوك والاستثمار
٣,٤٩٠,٠٠٠	٣,٤٩٠,٠٠٠	٣,٤٩٠,٠٠٠	-	٢,٧٩٢,٠٠٠	٢,٧٩٢,٠٠٠	٢,٧٩٢,٠٠٠	-	قطاع الصناعة
٤,٢٣٧,٥٥٨	٤,٢٣٧,٥٥٨	٤,٢٣٧,٥٥٨	-	٣,٥٣٩,٥٥٨	٣,٥٣٩,٥٥٨	٣,٥٣٩,٥٥٨	-	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
٣٣,٦٥٠,٦١٣	٣٦,٢٨٨,٢١٤	١٩,٩٥٧,١٧٤	١٦,٣٣١,٠٤٠	٢٧,٧٨٠,٤٠٤	٣٣,٤٥٦,٨٨٧	١٦,١٩٤,٢٠١	١٧,٢٦٢,٦٨٦	

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (تابع)

٩ - تحليل الاستثمارات (تابع)

٢٠٠٩				٢٠١٠				الشركة الأم الاستثمارات المحلية المدرجة: قطاع البنوك والاستثمار قطاع الصناعة قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى الاستثمارات الأجنبية المدرجة: قطاع البنوك والاستثمار قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى الاستثمارات المحلية غير المدرجة: قطاع البنوك والاستثمار قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى قطاع الصناعة الاستثمارات الأجنبية غير المدرجة: قطاع البنوك والاستثمار قطاع الصناعة قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
التكلفة الأصلية ريال عُمانى	الإجمالي ريال عُمانى	أصول مالية متاحة للبيع ريال عُمانى	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ريال عُمانى	التكلفة الأصلية ريال عُمانى	الإجمالي ريال عُمانى	أصول مالية متاحة للبيع ريال عُمانى	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ريال عُمانى	
٩,٠٣٦,١٨٤	١٠,٤٣١,١٣٧	٤٦١,٢٠٣	٩,٩٦٩,٩٣٤	٨,١٨٧,٠٩٠	١٢,٠١٣,٥١٣	٥٠٣,٤٥٥	١١,٥١٠,٠٥٨	
٤,٩٥٢,٩٢١	٥,٩٧٢,٠٣٣	٥,٤٢٨,٥١٤	٥٤٣,٥١٩	٢,٩٥٠,٤٢٨	٤,٢٠٩,٣٦٤	٣,٤٧٧,٣٥٨	٧٣٢,٠٠٦	
٣,٦٦٢,٣٥٢	٣,١٣٢,٢٨٨	٢,٤٧٣,١١٥	٦٥٩,١٧٣	١,٣٧٤,٧٤٤	١,٣٠٢,٦٢١	٨٨٦,١١٣	٤١٦,٥٠٨	
<u>١٧,٦٥١,٤٥٧</u>	<u>١٩,٥٣٥,٤٥٨</u>	<u>٨,٣٦٢,٨٣٢</u>	<u>١١,١٧٢,٦٢٦</u>	<u>١٢,٥١٢,٢٦٢</u>	<u>١٧,٥٢٥,٤٩٨</u>	<u>٤,٨٦٦,٩٢٦</u>	<u>١٢,٦٥٨,٥٧٢</u>	
٧١٩,٩٤٠	١,١٢٨,٨٠٠	٣٠٣,٦٣٠	٨٢٥,١٧٠	٥٤٠,٢٧٠	٧١٧,١٣٦	٣٩٢,٦٢٥	٣٢٤,٥١١	
٨٩٥,٧٥٠	١,٣٢٩,٢٥٠	٤٤٨,٣٣٩	٨٨٠,٩١١	٩٢٣,٠٢٠	١,٣٦٢,٦١٤	٤٨٠,٧٣٥	٨٨١,٨٧٩	
<u>١,٦١٥,٦٩٠</u>	<u>٢,٤٥٨,٠٥٠</u>	<u>٧٥١,٩٦٩</u>	<u>١,٧٠٦,٠٨١</u>	<u>١,٤٦٣,٢٩٠</u>	<u>٢,٠٧٩,٧٥٠</u>	<u>٨٧٣,٣٦٠</u>	<u>١,٢٠٦,٣٩٠</u>	
٩٦٥,٤٠٠	٦٠٠,٨٢٢	٦٠٠,٨٢٢	-	٤٦٧,٣٨٣	٤٦٧,٣٨٣	٤٦٧,٣٨٣	-	
٣,٩٧٨,٧٤٠	٣,٩٧٨,٧٤٠	٣,٩٧٨,٧٤٠	-	٣,٣٧٦,٣٨١	٣,٣٧٦,٣٨١	٣,٣٧٦,٣٨١	-	
٢,٠٢٥,٢٥٣	٢,٠٢٥,٢٥٣	٢,٠٢٥,٢٥٣	-	٣,٠٧٠,٥٩٣	٣,٠٧٠,٥٩٣	٣,٠٧٠,٥٩٣	-	
<u>٦,٩٦٩,٣٩٣</u>	<u>٦,٦٠٤,٨١٥</u>	<u>٦,٦٠٤,٨١٥</u>	-	<u>٦,٩١٤,٣٥٧</u>	<u>٦,٩١٤,٣٥٧</u>	<u>٦,٩١٤,٣٥٧</u>	-	
٥٣٣,٩٧٠	٥٣٣,٩٧٠	٥٣٣,٩٧٠	-	٥٣٣,٩٧٠	٥٣٣,٩٧٠	٥٣٣,٩٧٠	-	
٢١٣,٥٨٨	٢١٣,٥٨٨	٢١٣,٥٨٨	-	٢١٣,٥٨٨	٢١٣,٥٨٨	٢١٣,٥٨٨	-	
٣,٤٩٠,٠٠٠	٣,٤٩٠,٠٠٠	٣,٤٩٠,٠٠٠	-	٢,٧٩٢,٠٠٠	٢,٧٩٢,٠٠٠	٢,٧٩٢,٠٠٠	-	
<u>٤,٢٣٧,٥٥٨</u>	<u>٤,٢٣٧,٥٥٨</u>	<u>٤,٢٣٧,٥٥٨</u>	-	<u>٣,٥٣٩,٥٥٨</u>	<u>٣,٥٣٩,٥٥٨</u>	<u>٣,٥٣٩,٥٥٨</u>	-	
<u>٣٠,٤٧٤,٠٩٨</u>	<u>٣٢,٨٣٥,٨٨١</u>	<u>١٩,٩٥٧,١٧٤</u>	<u>١٢,٨٧٨,٧٠٧</u>	<u>٢٤,٤٢٩,٤٦٧</u>	<u>٣٠,٠٥٩,١٦٣</u>	<u>١٦,١٩٤,٢٠١</u>	<u>١٣,٨٦٤,٩٦٢</u>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (تابع)

١٠ - الاستثمارات في الشركات الشقيقة

حصة في حقوق المساهمين ريال عُماني	حصة في الأصول ريال عُماني	حصة في الإيرادات ريال عُماني	حصة في نتائج ريال عُماني	التكلفة ريال عُماني	القيمة الدفترية ريال عُماني	نسبة المساهمة (%)	
٢,٩٧٦,٥٩٩	٣,٩٦٣,٥٨٠	٣٨٣,١٢٩	٣٦,٦٩٩	٣,٩٧١,٦١٦	٤,٤٠٤,٦٧٨	٣٧	المجموعة
٣,٨٩٩,٧٦١	٦,٢٩٩,٣١٤	١,٧٩٦,٤٥٠	٢٧٧,٥٣٩	٥,١٦٨,٥٦٣	٦,٥٧٥,٧٨٨	٣١	شركة المركز المالي ش.م.ع.ع
٣٤,٤٤٤	٣,٠٥٥,٠٤٤	٣,٠١٧,٩١٣	٦٥,٦٦٠	٣,٠١٢,٩٤١	٣٤,٤٤٤	٣٨	شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع
١١٧,٤٧٧	١,٤٠٩,١٨٥	٦٧٤,٤٤٧	(٣٤٠,٢٨٠)	٩٨٠,٠٠٠	١١٧,٤٧٧	٢٠	الشركة العُمانية للمشاريع الطبية ش.م.ع.ع
١١١,٨٨٣	٢,٨٤٧,٦٢٢	٨٣٣,٠٠١	(٥٧٢,٤٣٧)	٩٩٣,٨١١	١١١,٨٨٣	٣٩	شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.م
١,٩١٨,١٠٤	٢,٦٠٦,٤٣٤	٢,٣٠٨,٧٧١	١٧٧,١٨٦	٢,٧٢١,٥٩٤	٢,٨٩٨,٧٨٠	٢١	شركة ظفار للصناعات السمكية ش.م.ع.ع
٩,٠٥٨,٢٦٨	٢٠,١٨١,١٧٩	٩,٠١٣,٧١١	(٣٥٥,٦٣٣)	١٦,٨٤٨,٥٢٥	١٤,١٤٣,٠٥٠		الشركة العُمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع
-	-	-	-	(٤,٧٥٨,١٧٤)	-		ناقصا: انخفاض القيمة
<u>٩,٠٥٨,٢٦٨</u>	<u>٢٠,١٨١,١٧٩</u>	<u>٩,٠١٣,٧١١</u>	<u>(٣٥٥,٦٣٣)</u>	<u>١٢,٠٩٠,٣٥١</u>	<u>١٤,١٤٣,٠٥٠</u>		
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	%	المجموعة
٢,٩٦٨,٥٧٦	٤,٢٢٩,٣٧٩	٧٤٥,٣٢١	٥٦٤,٣١٥	٣,٨٨٥,٤٥٤	٤,٣٧٩,٧٥٤	٣٧	شركة المركز المالي ش.م.ع.ع
٣,٦٢٢,٢٢١	١٠,٣٢٨,١٣٧	١,٩٩٦,٥٢٥	٤٨١,١١٥	٥,١٦٨,٥٦٣	٦,٢٩٨,٢٤٩	٣١	شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع
-	٦,٧٥٨,٩٢٨	٢,٩٨٩,٧٤٥	-	٣,٠١٢,٩٤١	-	٣٨	الشركة العُمانية للمشاريع الطبية ش.م.ع.ع
٤٥٧,٧٥٦	١,٥٤٠,٣٠٤	٢٥٩,٩٩٤	(٣٠٦,٦٠٤)	٩٨٠,٠٠٠	٤٥٧,٧٥٦	٢٠	شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.م
٦٨٥,٩٨١	٢,٩٤٦,٣١٥	١١٣,٣٤٤	(٣١٠,٢٧٢)	٩٩٣,٨١١	٦٨٥,٩٨١	٣٩	شركة ظفار للصناعات السمكية ش.م.ع.ع
٧,٧٣٤,٥٣٤	٢٥,٨٠٣,٠٦٣	٦,١٠٤,٩٢٩	٤٢٨,٥٥٤	١٤,٠٤٠,٧٦٩	١١,٨٢١,٧٤٠		ناقصا: انخفاض القيمة
-	-	-	-	(٣,٨٤٥,٤٥٧)	-		
<u>٧,٧٣٤,٥٣٤</u>	<u>٢٥,٨٠٣,٠٦٣</u>	<u>٦,١٠٤,٩٢٩</u>	<u>٤٢٨,٥٥٤</u>	<u>١٠,١٩٥,٣١٢</u>	<u>١١,٨٢١,٧٤٠</u>		

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (تابع)

١٠ - الاستثمارات في الشركات الشقيقة (تابع)

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

٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	
١٠,٠٣٤,٠١٧	١٠,١٩٥,٣١٢	١١,٠٤٢,٥٣٧	١١,٨٢١,٧٤٠	في ١ يناير
٩٩٣,٨١١	٨٩٢,٢١٧	٩٩٣,٨١١	٨٩٢,٢١٦	مشتريات
-	-	٤٢٨,٥٥٤	(٣٥٥,٦٣٣)	حصة من النتائج
-	١,٩١٥,٥٤١	-	١,٩١٥,٥٤١	إعادة تصنيف من أصول مالية متاحة
(١٠٧,٩١٣)	-	(١٠٧,٩١٣)	-	للبيع (إيضاح ٨)
(٧٢٤,٦٠٣)	(٩١٢,٧١٩)	-	-	الانخفاض في قيمة الشهرة
-	-	(٥٠٤,٤٧٧)	(١٢٠,٩١٥)	انخفاض القيمة للعام
-	-	(٣٠,٧٧٢)	(٩,٨٩٩)	توزيعات أرباح مستلمة
-	-	(٣٠,٧٧٢)	(٩,٨٩٩)	حصة من احتياطي القيمة العادلة
-	-	(٣٠,٧٧٢)	(٩,٨٩٩)	(إيضاح ١٧)
١٠,١٩٥,٣١٢	١٢,٠٩٠,٣٥١	١١,٨٢١,٧٤٠	١٤,١٤٣,٠٥٠	في ٣١ ديسمبر

(ب) اعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠١٠، اقتنت الشركة الأم ٥% من حصة الأسهم في الشركة العمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع بتكلفة تبلغ ٨٠٦,٠٥٣ ريال عماني. قبل هذه الحيازة، احتفظت الشركة الأم بنسبة ١٥,٩% من أسهم الشركة العمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع والمصنفة على أنها "أصول مالية متاحة للبيع". نتيجة لحيازة حصة إضافية، ارتفع إجمالي استثمارات الشركة الأم إلى ٢٠,٩% والتي أدت إلى تأثير جوهري على الشركة العمانية للألياف البصرية. وتبعاً لذلك، تم تحويل القيمة الدفترية للاستثمارات بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٠ والتي تبلغ ١,٩١٥,٥٤١ ريال عماني إلى استثمارات في شركات شقيقة (إيضاح ٨). تم تحويل احتياطي القيمة العادلة المنعلق بالشركة العمانية للألياف البصرية والمدرج سابقاً في أصول مالية متاحة للبيع والذي يبلغ ١,١٠٧,٠٤٧ ريال عماني إلى قائمة الدخل (إيضاح ١٧). نتج شراء حصة أسهم إضافية بمعدل ٥% عن تحقق الشهرة بقيمة ٩٨٠,٦٧٦ ريال عماني.

(ج) خلال العام، اقتنت الشركة الأم حصة إضافية في شركة المركز المالي ش.م.ع.ع قد نتج عن هذا الاقتناء تحقق شهرة بقيمة ١٦,٩٠١ ريال عماني.

(د) خلال العام، 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 ٥٧٢,٤٣٧ ريال عماني و ٣٤٠,٢٨٢ ريال عماني (٢٠٠٩ - ٣١٠,٢٧٢ ريال عماني و ٤١٤,٣٣١ ريال عماني) على التوالي، إلى حد خسارة الشركة المعنية.

(هـ) القيمة الدفترية للإستثمار بشركات شقيقة تتضمن شهرة إنخفضت قيمتها قدرها ٥,٠٨٤,٧٨٢ ريال عماني (٢٠٠٩ - ٤,٠٨٧,٢٠٦ ريال عماني).

(و) الاستثمارات في الشركات الشقيقة التي تبلغ ٦,١٩٩,٠٧٠ ريال عماني (٢٠٠٩ - ١١,٦٤٤,٩٥٠ ريال عماني) مرهونة لدى بنوك تجارية كضمان مقابل تسهيلات الائتمان (إيضاح ١٨ و ٢٠).

(ز) عقب نهاية العام، اقتنت الشركة الأم حصة إضافية بمعدل ١٤% في شركة المركز المالي ش.م.ع.ع. وتبعاً لذلك واعتباراً من يناير ٢٠١١، أصبح الإستثمار في شركة المركز المالي ش.م.ع.ع شركة تابعة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (تابع)

١١ - الاستثمارات في الشركات التابعة

القيمة الدفترية ريال عُماني	مخصص إنخفاض قيمة ريال عُماني	التكلفة ريال عماني	نسبة الحيازة %	
٢٠٨,٢٤٠	١,٣٦٢,٢٦٠	١,٥٧٠,٥٠٠	٥٠	سي أي كينيتال الخليج للوساطة المالية ش.م.م
١,٤١٢,٠٥٩	-	١,٤١٢,٠٥٩	٩١	صندوق مجان لرأس المال
٤٤٨,٦٠٩	٨١١,٣٩١	١,٢٦٠,٠٠٠	١٠٠	الشركة العُمانية لتربية الأغنام ش م م
-	١,٩١٣,٢٥١	١,٩١٣,٢٥١	٦٥,٨	العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع
<u>٢,٠٦٨,٩٠٨</u>	<u>٤,٠٨٦,٩٠٢</u>	<u>٦,١٥٥,٨١٠</u>		
٢٠٠٩				
٦٣٦,٨١٢	٩٣٣,٦٨٨	١,٥٧٠,٥٠٠	٥٠	سي أي كينيتال الخليج للوساطة المالية ش.م.م
١,٤١٢,٠٥٩	-	١,٤١٢,٠٥٩	٩٠,٩٥	صندوق مجان لرأس المال
-	٣٢٤,٦٤٤	٣٢٤,٦٤٤	١٠٠	الشركة العُمانية لتربية الأغنام ش م م
-	١,٩١٣,٢٥١	١,٩١٣,٢٥١	٦٥,٨	العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع
<u>٢,٠٤٨,٨٧١</u>	<u>٣,١٧١,٥٨٣</u>	<u>٥,٢٢٠,٤٥٤</u>		

فيما يلي الحركة في الاستثمارات بالشركات التابعة خلال العام:

الشركة الأم	
٢٠٠٩ ريال عُماني	٢٠١٠ ريال عُماني
٧,٧٣٨,٢٦٦	٥,٢٢٠,٤٥٤
(٢,٥١٧,٨١٢)	-
-	٩٣٥,٣٥٦
<u>٥,٢٢٠,٤٥٤</u>	<u>٦,١٥٥,٨١٠</u>

بالتكلفة:
كما في ١ يناير
مبيعات خلال العام
تحويلات من مديونيات تجارية وأخرى (إيضاح ٦)
كما في ٣١ ديسمبر

فيما يلي الحركة في انخفاض قيمة الاستثمارات بالشركات التابعة خلال العام:

الشركة الأم	
٢٠٠٩ ريال عُماني	٢٠١٠ ريال عُماني
٤,٩١٨,٧١٢	٣,١٧١,٥٨٣
٧٧٠,٦٨٣	٦٨٠,٤٤٠
-	٢٣٤,٨٧٩
(٢,٥١٧,٨١٢)	-
<u>٣,١٧١,٥٨٣</u>	<u>٤,٠٨٦,٩٠٢</u>

كما في ١ يناير
مخصص انخفاض قيمة للعام
تحويلات من مديونيات تجارية وأخرى (إيضاح ٦)
محزر خلال العام
كما في ٣١ ديسمبر

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (تابع)

١١ - الاستثمارات في الشركات التابعة (تابع)

(أ) خلال العام، زادت الشركة العُمانية لتربية الأغنام ش.م.م. رأسمالها من ٣٢٤,٦٤٤ ريال عماني إلى ١,٢٦٠,٠٠٠ ريال عماني. وتبعاً لذلك، أعادت الشركة الأم تصنيف المبالغ المستحقة سابقاً من الشركة التابعة والتي تبلغ ٩٣٥,٣٥٦ ريال عماني ومخصص الانخفاض بالقيمة ذي الصلة البالغ ٢٣٤,٨٧٩ ريال عماني في الشركة التابعة (إيضاح ٦).

(ب) خلال العام، قامت الشركة الأم بتقييم القيمة الدفترية للاستثمارات بالشركات التابعة وقامت بتكوين مخصص انخفاض قيمة إضافي بمبلغ ٤٢٨,٥٧٢ ريال عماني (٢٠٠٩ - ٤٤٦,٠٣٩ ريال عماني) لسي أي كابيتال الخليج للوساطة المالية ش.م.م. ومبلغ ٢٥١,٨٦٨ ريال عماني (٢٠٠٩ - ٣٢٤,٦٤٤ ريال عماني) للشركة العُمانية لتربية الأغنام ش.م.م.

(ج) قامت الشركة الأم برهن استثماراتها في صندوق مجان لرأس المال لدى بنوك تجارية مقابل تسهيلات ائتمان (إيضاح ١٨ و ٢٠).

١٢ - 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 ثابت قدره ٩% سنوياً و يستحق في ٢٠١٦. القرض المقدم هو قرض ثانوي.

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

١٣ - الممتلكات والآلات والمعدات

المجموعة	مباني	الآلات وماكينات	أثاث وتركيبات	تأمينات على عقارات مستأجرة	معدات مكاتب	سيارات	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	الإجمالي
	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى
التكلفة								
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								
في 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
التكلفة								
١ يناير ٢٠٠٩	٥,٤٠٥,١٨٤	١٣,١٠١,٠٥٢	٢٩٢,٩٨٧	٩٨,٥٦١	٥٤٤,٢٣٧	٣٥٥,٨٣٤	١,٠٩٩,٣٩٢	٢٠,٨٩٧,٢٤٧
إضافات	١,١١٥,٩٩١	-	٤٣٠	-	٣٧,١٩١	٧,٥٠٠	-	١,١٦١,١١٢
استبعادات	(٤,٠٩٥,٩١٠)	(٧,٥٣٥,٤١٤)	(٥١,٧٠١)	-	(٧٩,٠٥٣)	(١٤٠,٨٧٤)	(١,٠٩٩,٣٩٢)	(١٣,٠٠٢,٣٤٤)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٢,٤٢٥,٢٦٥	٥,٥٦٥,٦٣٨	٢٤١,٧١٦	٩٨,٥٦١	٥٠٢,٣٧٥	٢٢٢,٤٦٠	-	٩,٠٥٦,٠١٥
الاستهلاك								
في ١ يناير ٢٠٠٩	١,٢٩٣,٤٧٦	٥,٨٨٧,٤٥٩	٢١٩,٢٨١	٩٨,٥٦١	٣٠٣,٥٩٠	١٨٧,٣١١	-	٧,٩٨٩,٦٧٨
محمل للعام	١٤١,٢٤٥	٥٧٧,١٣٦	٢٨,٩٦٩	-	٩١,٥٠١	٥٢,٥٠٨	-	٨٩١,٣٥٩
استبعادات	(٧٩٩,٥٨٨)	(٣,٩٠٨,٣٠٦)	(٣٩,٣٠٥)	-	(٥٥,٨٨٣)	(٩٧,٥٣٨)	-	(٤,٩٠٠,٦٢٠)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٦٣٥,١٣٣	٢,٥٥٦,٢٨٩	٢٠٨,٩٤٥	٩٨,٥٦١	٣٣٩,٢٠٨	١٤٢,٢٨١	-	٣,٩٨٠,٤١٧
صافي القيمة الدفترية	١,٧٩٠,١٣٢	٣,٠٠٩,٣٤٩	٣٢,٧٧١	-	١٦٣,١٦٦	٨٠,١٧٩	-	٥,٠٧٥,٥٩٨

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

١٣ - الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

الشركة الأم	أثاث وتركيبات ريال عُمانى	تحسينات على عقارات مستأجرة ريال عُمانى	معدات مكاتب ريال عُمانى	سيارات ريال عُمانى	إجمالي ريال عُمانى
التكلفة					
١ يناير ٢٠١٠	٩١,٤٤٥	٩٨,٥٦١	٩٣,٩٦٠	١٤٢,٧١٤	٤٢٦,٦٨٠
إضافات	٧٠	-	٥,١١٤	-	٥,١٨٤
استيعادات	(٤٨٨)	-	(١٧,٤٧١)	-	(١٧,٩٥٩)
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٩١,٠٢٧	٩٨,٥٦١	٨١,٦٠٣	١٤٢,٧١٤	٤١٣,٩٠٥
الاستهلاك					
١ يناير ٢٠١٠	٩٠,٨٢٤	٩٨,٥٦١	٧٩,٠٩٩	٩٨,١٣٥	٣٦٦,٦١٩
محمل للعام	٢٨٣	-	٦,٦٥٠	٢٢,٧٧٥	٢٩,٧٠٨
استيعادات	(٤٨٨)	-	(١٧,٤٧١)	-	(١٧,٩٥٩)
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٩٠,٦١٩	٩٨,٥٦١	٦٨,٢٧٨	١٢٠,٩١٠	٣٧٨,٣٦٨
صافي القيمة الدفترية	٤٠٨	-	١٣,٣٢٥	٢١,٨٠٤	٣٥,٥٣٧

التكلفة	١ يناير ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	١ يناير ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	١ يناير ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
١ يناير ٢٠٠٩	٩١,٢٦٥	٩٨,٥٦١	٨٨,٣٣٣	١٤٢,٧١٤	٤٢٠,٨٧٣	٤٢٠,٨٧٣
إضافات	١٨٠	-	٧,٠٥٠	-	٧,٢٣٠	٧,٢٣٠
استيعادات	-	-	(١,٤٢٣)	-	(١,٤٢٣)	(١,٤٢٣)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٩١,٤٤٥	٩٨,٥٦١	٩٣,٩٦٠	١٤٢,٧١٤	٤٢٦,٦٨٠	٤٢٦,٦٨٠
الاستهلاك						
في ١ يناير ٢٠٠٩	٩٠,٥٨٩	٩٨,٥٦١	٧٢,٨٠٥	٧٣,١١٠	٣٣٦,٠٦٥	٣٣٦,٠٦٥
محمل للعام	٢٣٥	-	٦,٧١٧	٢٥,٠٢٥	٣١,٩٧٧	٣١,٩٧٧
استيعادات	-	-	(١,٤٢٣)	-	(١,٤٢٣)	(١,٤٢٣)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٩٠,٨٢٤	٩٨,٥٦١	٧٩,٠٩٩	٩٨,١٣٥	٣٦٦,٦١٩	٣٦٦,٦١٩
صافي القيمة الدفترية	٦٢١	-	١٤,٨٦١	٤٤,٥٧٩	٦٠,٠٦١	٦٠,٠٦١

الممتلكات والآلات والمعدات للشركة التابعة مرهونة كضمان مقابل القروض الحكومية وقروض لأجل أخرى. تم إدراج الاستهلاك المحمل للعام في تكلفة المبيعات بقيمة ٣١٠,٤٠٢ ريال عماني (٢٠٠٩ - ٦٤٦,١٠٩ ريال عماني) ومصروفات إدارية بقيمة ١٩٨,٠٥٨ ريال عماني (٢٠٠٩ - ٢٤٥,٢٥٠ ريال عماني).

١٤ - رأس المال

٢٠٠٩	٢٠١٠	
ريال عُمانى	ريال عُمانى	
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المصرح به - ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ٠,١٠٠ ريال عُمانى
١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	المصدر - ١٢١,٨٧٥,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ٠,١٠٠ ريال عُمانى

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

٢٠٠٩	٢٠١٠	%	
عدد الأسهم	عدد الأسهم		
٣٦,٥٦٢,٥٠٠	٣٦,٥٦٢,٥٠٠	٣٠	شركة أبو ظبي للاستثمارات، دولة الإمارات العربية المتحدة

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (تابع)

١٥ - 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.

١٦ - احتياطي إعادة التقييم

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

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

٢٠٠٩	٢٠١٠	
المجموعة	المجموعة	
ريال عماني	ريال عماني	
٧٩٠,٧٢٤	٧٩٠,٧٢٤	شركات تابعة
٨,٠١٣,٢٤٥	٧,٩٤٧,٥٨٥	شركات شقيقة
<u>٨,٨٠٣,٩٦٩</u>	<u>٨,٧٣٨,٣٠٩</u>	

١٧ - التغييرات في احتياطي القيم العادلة

٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	
١,٩١٢,٠٥٦	٣,٤١٥,٧٨٠	١,٩١٥,٨٢٦	٣,٣٨٥,٠٠٧	١ يناير
(١٠,٥٩٨)	(٢٩٩,٨٠٥)	(٢٠,٥٣٥)	(٢٩٩,٨٠٥)	محقق عند بيع أصول مالية متاحة للبيع
-	(١,١٠٧,٠٤٧)	-	(١,١٠٧,٠٤٧)	محرر بسبب إعادة التصنيف (إيضاح ١٠)
١,٥١٤,٣٢٢	١٧,٥٦٣	١,٥١٤,٣٢٢	١٧,٥٦٣	صافي التغير في القيم العادلة لأصول
-	-	(٣٠,٧٧٢)	(٩,٨٩٩)	مالية متاحة للبيع (إيضاح ٨)
-	-	٦,١٦٦	-	حصة من احتياطي القيمة العادلة
<u>٣,٤١٥,٧٨٠</u>	<u>٢,٠٢٦,٤٩١</u>	<u>٣,٣٨٥,٠٠٧</u>	<u>١,٩٨٥,٨١٩</u>	لشركات شقيقة (إيضاح ١٠)
				رد خسارة غير محققة
				٣١ ديسمبر

١٨ - السحب على المكشوف من البنك

٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	
١,١٥٠,٩١٥	١,٥٨٠,٨١٨	١,٢٣٨,٥٥٩	١,٥٨٠,٨١٨	بنوك في سلطنة عُمان (إيضاح أ)
٣,٢٠٤,٧٨٩	٣,٠٢١,٧١٤	٣,٢٠٤,٧٨٩	٣,٠٢١,٧١٤	بنوك في الإمارات العربية المتحدة
<u>٤,٣٥٥,٧٠٤</u>	<u>٤,٦٠٢,٥٣٢</u>	<u>٤,٤٤٣,٣٤٨</u>	<u>٤,٦٠٢,٥٣٢</u>	(إيضاح ب)

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (تابع)

١٨ - السحب على المكشوف من البنك (تابع)

(أ) تحمل القروض لأجل بالريال العماني للمجموعة والشركة الأم فائدة بمعدلات سنوية فعلية تتراوح بين ٦% و ٧,٥% (٢٠٠٩ - ٧% و ٨%) سنوياً. هذه القروض مرهونة بضمان على بعض الأصول المالية للشركة الأم (الإيضاحات ٧ و ٨ و ١٠ و ١١).

(ب) تحمل القروض لأجل بالدرهم الإماراتي للمجموعة والشركة الأم فائدة بمعدلات سنوية فعلية تبلغ ٦,١% (٢٠٠٩ - ٦,٨١%) سنوياً. هذه القروض مرهونة بضمان على بعض الأصول المالية للشركة الأم (الإيضاحات ٧ و ٨ و ١٠ و ١١).

١٩ - دائنات تجارية وأخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	
٢٧,٥٩٠	١٤,٨٦٧	١,٩٧٢,١٣٣	٧٦٦,٦٢٣	مبلغ مستحقة الدفع
١٤٧,٨٤٧	٢١٦,٣٢٠	٣٤٣,٨٥٢	٣٦٠,٦٩٠	دائنيات ومستحقات أخرى
-	١٥,٠٠٠	٧,١٢٧	٢٢٢,٧٥٠	مستحق لأطراف ذات علاقة
١٣٠,١٩٥	١٥٢,٥٧٧	١٩٣,٠١١	٢٠٩,٢٢٧	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين (إيضاح أ)
٩٤,٣٢١	٩٣,٨٢٣	٩٤,٣٢١	٩٣,٨٢٣	توزيعات أرباح غير مطالب بها
-	٢١,٣٠٠	٦٨,٠٩٦	٥٨,٥٤٥	مستحق لأعضاء مجلس الإدارة
١٠,١٠٣	١٨,٢٦٩	١٠,١٠٣	١٨,٢٦٩	فوائد مستحقة الدفع
<u>٤١٠,٠٥٦</u>	<u>٥٣٢,١٥٦</u>	<u>٢,٦٨٨,٦٤٣</u>	<u>١,٧٢٩,٩٢٧</u>	

(أ) حركة مكافآت نهاية الخدمة للموظفين للعام كالتالي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	
١١٢,٨٣٦	١٣٠,١٩٥	٢٢٢,٤٤١	١٩٣,٠١١	١ يناير
٢٠,٦٧٨	٢٢,٣٨٢	٤٦,٣٧٨	٣٩,٣٣٦	محمل للعام (إيضاح ٢٣)
-	-	(٣٩,٧٣٣)	-	محول من شركة تابعة
(٣,٣١٩)	-	(٣٦,٠٧٥)	(٢٣,١٢٠)	مدفوع خلال العام
<u>١٣٠,١٩٥</u>	<u>١٥٢,٥٧٧</u>	<u>١٩٣,٠١١</u>	<u>٢٠٩,٢٢٧</u>	في ٣١ ديسمبر

٢٠ - القروض لأجل

٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	
١١,٩٣٣,٣٥٢	١١,٣٦٩,٥٧٢	١١,٩٣٣,٣٥٢	١١,٣٦٩,٥٧٢	بنوك في سلطنة عُمان (إيضاح أ)
٣٧٥,٢٥٩	١,١٧٤,٨٣٢	٣٧٥,٢٥٩	١,١٧٤,٨٣٢	بنوك في الإمارات العربية المتحدة (إيضاح ب)
<u>١٢,٣٠٨,٦١١</u>	<u>١٢,٥٤٤,٤٠٤</u>	<u>١٢,٣٠٨,٦١١</u>	<u>١٢,٥٤٤,٤٠٤</u>	

(أ) تحمل القروض لأجل بالريال العماني للمجموعة والشركة الأم فائدة بمعدلات سنوية فعلية تتراوح بين ٥,٢٥% و ٧% (٢٠٠٩ - ٥% و ٨,٥%) سنوياً.

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (تابع)

٢٠ - القروض لأجل (تابع)

(ب) تحمل القروض لأجل بالدرهم الإماراتي للمجموعة والشركة الأم فائدة بمعدلات سنوية فعلية تتراوح بين ٦,١% و ٧,٥٠% (٢٠٠٩ - ٦,٨١% و ٨,٥٠%) سنوياً.

(ج) فترة الاستحقاق للقروض لأجل كالآتي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	
٤,٢٩٠,٢٥٩	٥,٦١٤,٧٥٠	٤,٢٩٠,٢٥٩	٥,٦١٤,٧٥٠	مستحقة خلال سنة
٨,٠١٨,٣٥٢	٦,٩٢٩,٦٥٤	٨,٠١٨,٣٥٢	٦,٩٢٩,٦٥٤	مستحقة بعد أكثر من سنة
<u>١٢,٣٠٨,٦١١</u>	<u>١٢,٥٤٤,٤٠٤</u>	<u>١٢,٣٠٨,٦١١</u>	<u>١٢,٥٤٤,٤٠٤</u>	

(د) القرض لأجل مضمون مقابل رهن بعض الأصول (الإيضاحات ٧ و ٨ و ١٠ و ١١).

٢١ - قروض من حكومات

٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	قروض من حكومات تم الحصول عليها من قبل:
-	-	٣,٧٧٦,٠٠٠	٣,٧٥٦,٠٠٠	- الشركة الأم
<u>١٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٨,٧٧٦,٠٠٠</u>	<u>١٨,٧٥٦,٠٠٠</u>	- الشركة العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع
(١,٥٨٧,٦٠٠)	(٧٨٢,٤٠٠)	(١,٥٨٧,٦٠٠)	(٧٨٢,٤٠٠)	ناقصاً: منح حكومية مؤجلة تتعلق بـ:
-	-	(١,٤٥٤,٥٧٠)	(١,١٦٨,٩٣٤)	- الشركة الأم
<u>(١,٥٨٧,٦٠٠)</u>	<u>(٧٨٢,٤٠٠)</u>	<u>(٣,٠٤٢,١٧٠)</u>	<u>(١,٩٥١,٣٣٤)</u>	- الشركة العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع
<u>١٣,٤١٢,٤٠٠</u>	<u>١٤,٢١٧,٦٠٠</u>	<u>١٥,٧٣٣,٨٣٠</u>	<u>١٦,٨٠٤,٦٦٦</u>	

(١) فترة استحقاق القرض من الحكومة كالآتي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	
-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠	١٥,٠٢٦,٠٠٠	خلال سنة واحدة
١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	١٥,٠٩٧,٠٠٠	٨١,٠٠٠	بين ١ - ٢ سنة
-	-	٧٢٣,٠٠٠	١,٢٢٩,٠٠٠	بين ٢ - ٥ سنوات
-	-	٢,٩٤٥,٠٠٠	٢,٤٢٠,٠٠٠	أكثر من ٥ سنوات
<u>١٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٨,٧٧٦,٠٠٠</u>	<u>١٨,٧٥٦,٠٠٠</u>	إجمالي

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (تابع)

١٨ - القروض لأجل (تابع)

(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 هو إجمالي المدفوعات النقدية المستقبلية، مخصومة باستخدام سعر فائدة الاقتراض السوقية وقدره ٦% بالمقارنة مع قروض لها فترات استحقاق مشابهة في تاريخ منح القرض. الفرق بين القيمة العادلة والقيمة الدفترية يتم معاملته كمنحة حكومية مؤجلة ويحرر في قائمة الدخل على مدى الفترة الضرورية لمطابقته مع مصروف فائدة القرض الحكومي ذي الصلة. تقضي شروط اتفاقية القرض دفع نسبة ١٠% كفائدة لأي تأخير في سداد القرض عند الاستحقاق.

(ب) تم ترتيب القروض التي تم الحصول عليها من قبل الشركة العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع من خلال بنك وتحمل فائدة بمعدل ٣% سنوياً ناقصاً الدعم. هذه القروض مضمونة مقابل رهن قانوني بالدرجة الأولى على كافة الأصول الحالية والمستقبلية للشركة التابعة. تم التحقق من القيمة العادلة باستخدام معدل الفائدة في تاريخ منح القرض الذي يبلغ ٩,٥% سنوياً. القروض مستحقة السداد بأقساط من ٢٠١١ إلى ٢٠٢٢.

٢٢ - إيرادات الفوائد

٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	
٩,٩٠٠	٨,٨٧٢	٦٨,٢١٠	١٦,٧٤٠	فائدة على وديعة ثابتة
١٠,١٤٠	٢٠,٨٧٤	١٠,١٤٠	٢٠,٨٧٤	فائدة على سندات
١٠٦,٢٩٨	٢٤,٠٣٧	٧٧,٧٣٩	٣,٢٦٨	أخرى
<u>١٢٦,٣٣٨</u>	<u>٥٣,٧٨٣</u>	<u>١٥٦,٠٨٩</u>	<u>٤٠,٨٨٢</u>	

٢٣ - صافي (الخسارة)/الربح للعام

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

٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	
٧٩٧,٦٩٦	٩٢٨,٤٦٤	١,٧٢٦,٤١٨	١,٤٣١,٧٧٤	تكاليف الموظفين: الرواتب والأجور
٢٠,٦٧٨	٢٢,٣٨٢	٤٦,٣٧٨	٣٩,٣٣٦	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين (إيضاح ١٩)
١٣,١٩١	١٣,٢٢٤	٢٢,٦٩٦	١٨,٦١٨	منافع ما بعد الخدمة
<u>٨٣١,٥٦٥</u>	<u>٩٦٤,٠٧٠</u>	<u>١,٧٩٥,٤٩٢</u>	<u>١,٤٨٩,٧٢٨</u>	

٢٤ - إجمالي الخسارة من بيع منتجات غذائية

إجمالي الخسارة 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.ع تنتج هذه الخسائر من الآتي:

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (تابع)

٢٤ - إجمالي الخسارة من بيع منتجات غذائية (تابع)

٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموع	المجموع	
ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	
-	-	١,٥٣٣,٣٧٢	١,٥٧٧,٣٨٧	مبيعات
-	-	(٢,٢٨٥,٨٣٦)	(١,٦٢٢,٥٣٣)	تكلفة المبيعات
-	-	(٧٥٢,٤٦٤)	(٤٥,١٤٦)	إجمالي الخسارة

٢٥ - إيرادات أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموع	المجموع	
ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	
٤٣,٤٢٨	٤٩,٥٦٣	٤٣,٤٢٨	٤٩,٥٦٣	أتعاب إدارة الصندوق
٣٥,٨٧٩	٣٥,٣٩٩	٨٥,٣٤٩	٣٨,٢٥٦	إيرادات متنوعة
٧٩,٣٠٧	٨٤,٩٦٢	١٢٨,٧٧٧	٨٧,٨١٩	

٢٦ - مصروفات إدارية

٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	
ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	
٣١,٩٧٧	٢٩,٧٠٨	٢٤٥,٢٥٠	١٩٨,٠٥٨	الاستهلاك
٥٨,٥٢١	٦٠,٠٠٥	١٣٩,٩٩٦	١١١,٦٢٧	الإيجار
٦١,١٨٧	٥٦,٢١٨	١٠٨,٤٨٥	١٠٢,٩٠١	أتعاب مهنية وقانونية
١٨,٨٤٣	١٦,٧٢٥	٧٠,٢١٥	١٠١,٠٤٨	بريد وفاكس وهاتف
٣٢,٠٠٠	٢٨,٧٠٠	٦٤,٠١٠	٥٩,٦٤٨	بدل حضور اجتماعات مجلس الإدارة
١٤,٢٣٢	١٦,٠٥٧	٦٢,٨٠٨	٦٦,٨٥٢	رسوم واشترابات في سوق الأوراق المالية
٦٤,٦٥١	٦٤,٢٧٩	١٠٣,١١٥	٦٩,٠٠٨	مصروفات السفر
١٦,٦٤٧	٢٩,٤١٤	٨٠,٩٧٥	٥٤,٢٠٠	دعاية وترويج
١٥,٢٤١	١٧,٥٦٧	٣٥,٩٧٨	٣٦,٣٩٢	مصروفات تصليح وصيانة
٥,٢٠٦	٣,٩٣٤	٢٦,٢١٩	٢١,٤٧٦	تأمين
١٦,١٥٥	١٧,٠٤١	١٦,١٥٥	١٧,٢٤١	مصروفات اجتماعات الجمعية العامة
٦٠,٥٥١	١١,١٩٥	٦٠,٥٥١	١١,١٩٥	مصروفات تطوير المشروع
٤,٢٢٤	٤,٠٢٨	١٢,٨٤٠	٦,٣٧٥	كهرباء ومياه
٢٠,٧٠٦	١٦,٧٦٣	٤٢٦,٩٢٢	٢٦٥,٢٥٩	مصروفات أخرى
٤٢٠,١٤١	٣٧١,٦٣٤	١,٤٥٣,٥١٩	١,١٢١,٢٨٠	

٢٧ - أصول غير ملموسة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
المجموعة	المجموعة	
ريال عُُماني	ريال عُُماني	
٨٤,٠٠٠	٦٦,٠٠٠	في ١ يناير
(١٨,٠٠٠)	(١٨,٠٠٠)	إهلاك
٦٦,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (تابع)

٢٧- أصول غير ملموسة (تابع)

ارتبطت الشركة العُمانية لتربية الأغنام ش.م.م باتفاقية لاقتناء المعرفة الفنية متضمناً إدارة المشروع بتكلفة بلغت ١٥٠,٠٠٠ ريال عُماني مستحقة الدفع على مراحل متعددة. حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، دفعت الشركة التابعة ما قيمته ٩٠,٠٠٠ ريال عماني (٢٠٠٩ - ٩٠,٠٠٠ ريال عماني).

٢٨- الضرائب

- (أ) تطبق السلطات الضريبية العمانية مفهوم الكيان القانوني. لا يوجد مفهوم ضريبة المجموعة في سلطنة عمان.
- (ب) لدى الشركة خسائر ضريبية متراكمة تبلغ ٦,٤٤٥,١٨٤ ريال عماني (٢٠٠٩ - ١١,٣٢٣,٠٤٠ ريال عماني). لم يتم إدراج أي ضريبة مؤجلة على هذه الخسائر الضريبية نتيجة لعدم اليقين حول الأرباح الضريبية المستقبلية المتوفرة.
- (ج) خلال العام، إنتهت السلطات الضريبية العمانية من الربوط الضريبية للشركة الأم للسنوات المالية ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥.
- (د) سي أي كابتال الخليج للوساطة المالية ش.م.م هي شركة محدودة المسؤولية تم تأسيسها وتسجيلها في الإمارات العربية المتحدة. هذه الكيانات لا تخضع للضريبة في الإمارات العربية المتحدة.
- (هـ) وفقاً للمرسوم السلطاني رقم ٥٤ و ٥٥ لعام ٢٠٠٣ بتعديل بعض أحكام قوانين ضريبة الدخل، لا توجد ضريبة دخل أو ضريبة على أرباح رأس المال أو ضرائب أخرى مستحقة الدفع من قبل الصندوق.
- (و) بالنسبة للشركة العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع والشركة العُمانية لتربية الأغنام ش م م، لم يتم تكوين مخصص للضريبة حيث إن هذه الشركات التابعة قد تكبدت خسائر في السنة الحالية والماضية.

٢٩- حسابات ضمان

احتفظت الشركة الأم بأوراق مالية تبلغ قيمتها ٨٧٦,٣٣٩ ريال عماني (٢٠٠٩ - ٨٧٦,٣٣٩ ريال عماني) بموجب ضمان للعملاء. لا تتم معاملة هذه الضمانات كأصول للشركة الأم.

٣٠- 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:

٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	
٣,١٤٩,٩٦٥	١٤٤,٠٨٩	(١,٨٢٢,٩٠٥)	٢٤٦,٢٠٨	صافي ربح/(خسارة) للعام المنسوب إلى مساهمي الشركة الأم (ر.ع)
١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة (عدد)
٠,٠٢٦	٠,٠٠١	(٠,٠١٥)	٠,٠٠٢	ربحية السهم الواحد (ر.ع)

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (تابع)

٣١ - صافي الأصول للسهم الواحد

٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	
١٥,٨٣٨,٥٩٣	١٤,٥٩٣,٣٩٣	١٩,٥١١,٩٥٢	١٨,٣٥٨,٩٧٢	صافي الأصول
٠,١٣٠	٠,١٢٠	٠,١٦٠	٠,١٥١	صافي الأصول للسهم الواحد

٣٢ - 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:

٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	
ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	
٣,٠٩٧,٧٦٣	٣,٩٨٣,٣٨٤	٥,٢٦٠,٩٠٣	٥,٨٦٨,٥٦٠	إيرادات ومبيعات
٢٨,٥٥٨	٥٦٤,٦١٦	-	-	- الشركات الشقيقة
٣٨٥,٧٨٩	٣١٠,٢١٩	٣٨٥,٧٨٩	٣١٠,٢١٩	- الشركات التابعة
٣,٥١٢,١١٠	٤,٨٥٨,٢١٩	٥,٦٤٦,٦٩٢	٦,١٧٨,٧٧٩	- أخرى
٢١٦,٣٤٢	١,٥٨١,٠٢٨	٢,٧٥١,٩٥٦	٣,٠٩٩,٧٠١	مشتريات ومصروفات
١٧٤,٦٨٠	١٩٣,١٣١	١٧٤,٦٨٠	١٩٣,١٣١	- الشركات الشقيقة
-	-	٣٤,٠٦٤	٢٧,٣٠٦	- موظفو الإدارة الرئيسيين
٢٤٩,٨١٧	٣٢٥,٣٦٩	٢٤٩,٨١٧	٣٢٥,٣٦٩	- المساهمون الرئيسيون
٣٢,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٠٩,٨١٧	١١٠,٩٤٨	- أخرى
٦٧٢,٨٣٩	٢,١٤٩,٥٢٨	٣,٣٢٠,٢١٧	٣,٧٥٦,٤٥٥	- أعضاء مجلس الإدارة

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

٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	
ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	
٧٧١,٦٢٢	١,٤١٩,٩٩٨	١,٠٣٦,٤٨٠	١,٤١٩,٩٩٨	الشركات الشقيقة
١,٦٩٧,١٦٢	١,٢٥٨,٣٦١	-	-	الشركات التابعة
-	-	-	-	أخرى
٢,٤٦٨,٧٨٤	٢,٦٧٨,٣٥٩	١,٠٣٦,٤٨٠	١,٤١٩,٩٩٨	
(١,٠٦٧,٦٨٥)	(١,١٨١,٤٠٦)	(٦٣١,٠٠٧)	(١,١٨١,٤٠٦)	ناقصا: مخصص الانخفاض في القيمة
١,٤٠١,٠٩٩	١,٤٩٦,٩٥٣	٤٠٥,٤٧٣	٢٣٨,٥٩٢	

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (تابع)

٣٢ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(ج) المبالغ مستحقة لأطراف ذات العلاقة كانت كالتالي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	
ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	
-	١٥,٠٠٠	-	٤٠,٥١٣	الشركات الشقيقة
-	٢١,٣٠٠	٦٨,٠٩٦	٥٨,٥٤٥	أعضاء مجلس إدارة
-	-	٧,١٢٧	١٨٢,٢٣٧	أخرى
-	<u>٣٦,٣٠٠</u>	<u>٧٥,٢٢٣</u>	<u>٢٨١,٢٩٥</u>	

مدفوعات لموظفي الإدارة الرئيسيين

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

٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	
ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	
٣٢,٠٠٠	٢٨,٧٠٠	٥٤,٧٠٠	٥٩,٦٤٨	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة
-	٢١,٣٠٠	٥٥,٠٠٠	٥١,٣٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>٣٢,٠٠٠</u>	<u>٥٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٩,٧٠٠</u>	<u>١١٠,٩٤٨</u>	
١٦٩,٠١٠	١٨٧,٤٦١	١٦٩,٠١٠	١٨٧,٤٦١	مدفوعات لموظفي الإدارة الرئيسيين
٥,٦٧٠	٥,٦٧٠	٥,٦٧٠	٥,٦٧٠	- مزايا قصيرة الأجل
<u>١٧٤,٦٨٠</u>	<u>١٩٣,١٣١</u>	<u>١٧٤,٦٨٠</u>	<u>١٩٣,١٣١</u>	- منافع نهاية الخدمة

الارتباطات والالتزامات العرضية مع الأطراف ذات العلاقة مبينة في الإيضاح ٣٣ من هذه القوائم المالية.

٣٣ - ارتباطات والالتزامات العرضية

(أ) ارتباطات رأسمالية

الشركة الأم		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
ريال عُمانى	ريال عُمانى	
-	٢٧٦,٩٣١	ارتباطات رأسمالية لإستثمار في شركة تابعة
-	٩٧٨,٢٥٤	ارتباطات رأسمالية لإستثمار في شركة شقيقة
-	١,٤٨٨,٢٥٠	ارتباطات رأسمالية لإستثمار في أصول مالية متاحة للبيع
-	<u>٢,٧٤٣,٤٣٥</u>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (تابع)

٣٢ - ارتباطات والتزامات عرضية (تابع)

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

الشركة الأم والمجموعة		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
ريال عُماني	ريال عُماني	
٣١٤,١٠٠	٣١٤,١٠٠	الشركة الأم
٢,٣٤٤,٠٠٠	١,٥٠٦,٤٠٠	شركات تابعة
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	شركات شقيقة
<u>٣,١٥٨,١٠٠</u>	<u>٢,٣٢٠,٥٠٠</u>	

أصدرت الشركة الأم الضمانات أعلاه لتنفيذ أنشطة استثمار في الإمارات العربية المتحدة ومقابل تسهيلات إئتمان ممنوحة لشركات تابعة وشقيقة. قامت الشركة الأم برهن أوراق مالية بقيمة ١,٥٧٠,٥٠٠ ريال عُماني (٢٠٠٩ - ٣٧٢,٩١٢ ريال عُماني) للبنوك عن ضمانات مصدرة نياية عن شركات شقيقة وتابعة.

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المتحدة للوساطة (شركة تابعة) ضمانات غير مشروطة إلى سوق الأوراق المالية في إمارة أبو ظبي تبلغ إجماليها ٨٣٧,٦٠٠ ريال عُماني (٢٠٠٩ - ٢,٠٩٤,٠٠٠ ريال عُماني) وذلك من أجل القيام بأنشطة الوساطة مقابل رهن ودائع ثابتة بإجمالي ٨٣٧,٦٠٠ ريال عُماني.

٣٥ - المعلومات القطاعية

حددت المجموعة قطاعات التشغيل استناداً إلى التقارير التي راجعتها لجنة الاستثمار التي تتخذ القرارات الإستراتيجية.

تعتبر لجنة الاستثمار الأعمال كمحفظتين فرعيتين كما هو موضح أدناه. وتتمثل هاتين المحفظتين من إستثمارات في عمان والإمارات.

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 إرتفاع قيمة الاستثمارات.

لم تكن هناك معاملات بين القطاعات القابلة للتقرير.

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (تابع)

٣٥ - المعلومات القطاعية (تابع)

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

المجموعة	سلطنة عُمان		دولة الإمارات العربية المتحدة		الإجمالي	
	٢٠١٠ ريال عُماني	٢٠٠٩ ريال عُماني	٢٠١٠ ريال عُماني	٢٠٠٩ ريال عُماني	٢٠١٠ ريال عُماني	٢٠٠٩ ريال عُماني
أ- نتائج القطاعات: مبيعات/إيرادات وساطة ناقص: تكلفة المبيعات	١,٥٧٧,٣٨٧ (١,٦٢٢,٥٣٣)	١,٥٣٣,٣٧٢ (٢,٢٨٥,٨٣٦)	٣٥,٥٥٥ -	١٤٩,٢٧٢ -	١,٦١٢,٩٤٢ (١,٦٢٢,٥٣٣)	١,٦٨٢,٦٤٤ (٢,٢٨٥,٨٣٦)
إجمالي الربح/(الخسارة) إيرادات الاستثمار إيرادات فوائد إيرادات أخرى حصة من نتائج شركة شقيقة إجمالي الدخل (الخسارة)	(٤٥,١٤٦) ٥,٧٦٦,٦٣١ ٣٥,٣٩٤ ٧٠,٢٩٢ (٣٥٥,٦٣٣) ٥,٤٧١,٥٣٨	(٧٥٢,٤٦٤) ٣,٣٧٣,٩٦٧ ١٠٢,٨٦٨ ٩٤,١٧٣ ٤٢٨,٥٥٤ ٣,٢٤٧,٠٩٨	٣٥,٥٥٥ ١٤٦,٨٢٢ ٥,٤٨٨ ١٧,٥٢٧ -	١٤٩,٢٧٢ ٤٣٠,٠٤٥ ٥٣,٢٢١ ٣٤,٦٠٤ -	(٩,٥٩١) ٥,٩١٣,٤٥٣ ٤٠,٨٨٢ ٨٧,٨١٩ (٣٥٥,٦٣٣) ٥,٦٧٦,٩٣٠	(٦٠٣,١٩٢) ٣,٨٠٤,٠١٢ ١٥٦,٠٨٩ ١٢٨,٧٧٧ ٤٢٨,٥٥٤ ٣,٩١٤,٢٤٠
مصرفات الفوائد الاستهلاك وإهلاك الانخفاض في القيمة الشهرة والاستثمارات انخفاض في قيمة المديونيات مصرفات أخرى ربح القطاع قبل الضريبة	(٩٩٥,٤٨٤) (١٣٥,١١٦) (٦١٦,٣٧٣) (٥٥٨,٢١٧) (١,٧٣١,٩٩٦) ١,٤٣٤,٣٥٢	(١,١٥٧,٧٢٣) (١٦٠,٦٧٥) (١٢٥,٤٣١) (٦٢٨,٤٤٢) (٢,١٢٢,٥٢٧) (٩٤٧,٧٠٠)	(٢٥٩,٧٠٨) (٨٠,٩٤٣) (٦٩٨,٠٠٠) -	(٣٢٢,٦٢٦) (١٠٢,٥٧٥) (٤٤٦,٠٤٠) (١٠٢,٦٠١) (١,٠٧٢,٩٤٨) (١,٣٧٩,٦٤٨)	(١,٢٥٥,١٩٢) (٢١٦,٠٥٩) (١,٣١٤,٣٧٣) (٥٥٨,٢١٧) (٢,٦٠٧,٢٠٦) (٢٧٤,١١٧)	(١,٤٨٠,٣٤٩) (٢٦٣,٢٥٠) (٥٧١,٤٧١) (٧٣١,٠٤٣) (٣,١٩٥,٤٧٥) (٢,٣٢٧,٣٤٨)
ب: نتائج الأصول استثمارات في شركة شقيقة استثمارات أخرى أصول أخرى إجمالي الأصول التزامات القطاع	١٤,١٤٣,٠٥٠ ٢٨,٤١٥,٠٧٩ ٦,٩٣٤,٠٦٣ ٤٩,٤٩٢,١٩٢ ٢٥,٠٧١,٨١٥	١١,٨٢١,٧٤٠ ٢٩,٨٤٧,١٢٧ ٧,٠٩٢,٩٦٢ ٤٨,٧٦١,٨٢٩ ٢٥,٢٩٦,٧٨٥	- ٥,٦١٩,٣٠٨ ١,٢٨٣,٨٠٥ ٦,٩٠٣,١١٣ ١٢,٥٦١,٠٤٨	- ٦,٦٩٥,٦٠٨ ٣,٢٠٩,٥٨٧ ٩,٩٠٥,١٩٥ ١٢,٩١٩,٨١٧	١٤,١٤٣,٠٥٠ ٣٤,٠٣٤,٣٨٧ ٨,٢١٧,٨٦٨ ٥٦,٣٩٥,٣٠٥ ٣٧,٦٣٢,٨٦٣	١١,٨٢١,٧٤٠ ٣٦,٥٤٢,٧٣٥ ١٠,٣٠٢,٥٤٩ ٥٨,٦٦٧,٠٢٤ ٣٨,٢١٦,٦٠٢

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم ١