

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

القوائم المالية المجمعة والمشاركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

المقر الرئيسي للعمل:

بيت مجان
الطابق الخامس
الخير
سلطنة عمان

العنوان المسجل:

ص.ب ٢٢٠٥
الرمز البريدي ١١٢
روي
سلطنة عُمان

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

القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

المحتويات	صفحة
تقرير مراقبي الحسابات	١
قائمة المركز المالي المجمعة وللشركة الأم	٢
قائمة الدخل المجمعة وللشركة الأم	٣
قائمة الدخل الشامل المجمعة وللشركة الأم	٤
قائمة التدفقات النقدية المجمعة وللشركة الأم	٥ - ٦
قائمة التغييرات في حقوق المساهمين المجمعة وللشركة الأم	٧ - ٨
إيضاحات على القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم	٩ - ٥٢

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

تقرير حول القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (مجموعة "المجموعة") والتي تتمثل بقائمة المركز المالي المجمعة وللشركة الأم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ 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 ومعلومات توضيحية أخرى.

مسؤولية أعضاء مجلس الإدارة عن القوائم المالية

أعضاء مجلس الإدارة مسؤولون عن إعداد هذه القوائم المالية 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 للتمكن من إعداد قوائم مالية 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 نجرها. 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 الجوهري 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 ٢٠١٢، 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 بشكل ملائم، من كافة جوانبها الجوهرية، وفقاً لتلك القواعد والشروط وقواعد الإفصاح والنماذج الصادرة عن الهيئة وقانون الشركات التجارية لعام ١٩٧٤ وتعديلاته.



٧ مارس ٢٠١٣
مسقط، سلطنة عمان

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

قائمة المركز المالي المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١ الشركة الأم ريال عُمانى	٢٠١٢ الشركة الأم ريال عُمانى	٢٠١١ المجموعة ريال عُمانى	٢٠١٢ المجموعة ريال عُمانى	إيضاح	
٣٤٩,١٢٣	٢٧٤,٩٥٥	١,٤٤٦,١٧٣	١,٥٧٥,٣٠٥	٥	الأصول
٢,٠١٥,٦٩٦	٢,١١٦,٨٣٥	٣,٠١١,٦٥٦	٢,٧٠٦,٤٨٢	٦	أرصدة نقدية وبنكية
-	-	٤٥٨,٦٩٣	٤٨٣,١٧٠		مديونيات تجارية وأخرى
١١,٩٨٦,٠٠٠	١٠,٨٧١,٩٢٥	١٧,٣٨٦,٥٢٩	١٥,٦٧٩,٦٠٦	٧	مخزون
١٣,١٢٥,٥٦٧	١٠,٣٦٦,١٢٤	١٣,٩٣٥,١٢٧	١١,٠٥٠,٥١٧	٨	أصول مالية بالقيمة العادلة من
٨,٨٦٨,٤١١	٧,٨٩٠,١٥٧	١٢,٧٨٨,١٢٥	١١,٦٥٩,٢٨٢	١٠	خلال الأرباح أو الخسائر
٦,٨٠٥,٦٩٦	٦,٦٣١,٩٥٣	-	-	١١	أصول مالية متاحة للبيع
٥٧٧,٥٠٠	٤٦٢,٠٠٠	٥٧٧,٥٠٠	٤٦٢,٠٠٠	١٢	استثمار في شركات شقيقة
٦١,٥٧٣	٧٥,٩٤٦	٤,٤٢٦,٩٢٤	٤,٠١٧,٠٠٧	١٣	استثمار في شركات تابعة
-	-	١,٢٧٨,٢٦٢	١,٢٧٨,٢٦٢	١٤	أصول مالية محتفظ بها حتى
-	-	١,٣٨٣,٦٠٤	١,٣٨٣,٦٠٤	١١	الاستحقاق
-	-	٢٢٥,٠٥٤	١٩٠,٠٧٦	١٥	ممتلكات وآلات ومعدات
-	-	٥٧٧,٦٨٣	٤٨٤,٦٨٣	١٦	عقار استثماري
٤٣,٧٨٩,٥٦٦	٣٨,٦٨٩,٨٩٥	٥٧,٤٩٥,٣٣٠	٥٠,٩٦٩,٩٩٤		الشهرة لشركة تابعة
					أصل ضريبية مؤجلة
					أصول غير ملموسة
					إجمالي الأصول
					حقوق المساهمين
					حقوق المساهمين المنسوبة
					لمالكي الشركة الأم
١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٧	رأس المال
٢,٨٢٩,٤٠٦	٣,٠٨٣,٧٣٨	٣,٥٨٢,١٩٧	٣,٨٣٦,٥٢٩	١٨	احتياطي قانوني
٢,٣١٦,١٢٣	٦٠٩,٢٠٣	٢,٣٢٥,٤٤٤	٦٠٧,٨٩٣	٢٠	إحتياطي القيمة العادلة
(٥,٩٠٦,٤٠٣)	(٣,٦١٧,٤١٩)	(٢,٦٢٣,٠٤٤)	(٥٢٩,٣٢٣)		خسائر متراكمة
١١,٤٢٦,٦٢٦	١٢,٢٦٣,٠٢٢	١٥,٤٧٢,٠٩٧	١٦,١٠٢,٥٩٩		حقوق غير مسيطرة
-	-	٣,٥٣٠,٢٧٧	٣,٤٨٦,٠١٩		إجمالي حقوق المساهمين
١١,٤٢٦,٦٢٦	١٢,٢٦٣,٠٢٢	١٩,٠٠٢,٣٧٤	١٩,٥٨٨,٦١٨		الإلتزامات
٤,٥٩٨,١٨٧	٣,٩١٢,٢٦٩	٤,٥٩٨,١٨٧	٣,٩٤٠,١٥٤	٢١	سحب على المكشوف من البنوك
٥٠٥,٨٠٤	٦٠٣,٢٥٩	٢,٩٠٥,٨٢٠	١,٨١٥,٨٧٧	٢٢	دائنيات تجارية وأخرى
١٢,٢٥٨,٩٤٩	٦,٩١١,٣٤٥	١٢,٢٥٨,٩٤٩	٦,٩١١,٣٤٥	٢٣	قروض لأجل
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٣٠٨,٠٠٠	١٧,٦٩٢,٤٦٧	١٦,١٢٣,٠٨٦	٢٤	قروض من حكومات
-	١,٦٩٢,٠٠٠	١,٠٣٧,٥٣٣	٢,٥٩٠,٩١٤	٢٤	منحة حكومية مؤجلة
٣٢,٣٦٢,٩٤٠	٢٦,٤٢٦,٨٧٣	٣٨,٤٩٢,٩٥٦	٣١,٣٨١,٣٧٦		إجمالي الإلتزامات
٤٣,٧٨٩,٥٦٦	٣٨,٦٨٩,٨٩٥	٥٧,٤٩٥,٣٣٠	٥٠,٩٦٩,٩٩٤		إجمالي حقوق المساهمين
٠,٠٩٤	٠,١٠١	٠,١٢٧	٠,١٣٢	٣٣	والإلتزامات
					صافي الأصول للسهم الواحد

اعتمد أعضاء مجلس الإدارة وصرح بإصدار القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم المدرجة بالصفحات من ٢ إلى ٥٢ بتاريخ ٥ مارس ٢٠١٣ ووقعها بالنيابة عنهم كل من:

عوض بن محمد بن فرج بامخالف
الرئيس التنفيذي



محمد بن درويش الخوري
رئيس مجلس الإدارة

تقرير مراقبي الحسابات صفحة رقم ١.

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

قائمة الدخل المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١ الشركة الأم ريال عُُماني	٢٠١٢ الشركة الأم ريال عُُماني	٢٠١١ المجموعة ريال عُُماني	٢٠١٢ المجموعة ريال عُُماني	إيضاح
٧١.٩٧٤	٥٥.٧٣٣	١٣٧.١٣٠	١٠٨.٨١٦	٢٥ إيرادات الفوائد
-	-	٢٢٦.٢٩٨	١٨٦.٠٠٦	إيرادات عمولات الوساطة
١٦١.٨٠٣	١.٣٧٤.٤٠٢	١٥٥.٣٧٦	١.٥٠٨.٢٨٧	٨٤٧ أرباح محققة من بيع أصول مالية
٩٨.٥٢٢	٣.١٣٠.٩٧٥	٩٧.٦٠٤	٢.٩٨٢.٠٦٠	١٠ أرباح بيع شركات تابعة وشقيقة
١.٠٧٣.٥٦٠	١.٢٩٦.٤٤٣	١.١١٤.٦٦٣	١.٠٦٦.١٢٣	إيرادات توزيعات أرباح
				خسائر غير محققة على أصول مالية بالقيمة
				العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر -
(١.٠٠٠.٧٦٢)	(١.١١٦.٩٤٧)	(١.٧١٦.٨٤٩)	(٨٩٠.٤٨٤)	٧ بالصافي
				إجمالي الأرباح/(الخسائر) من بيع المنتجات
-	-	(٢٧.٥٨٤)	٣٦.٥٣٧	٢٦ الغذائية
-	-	٢١٨.٤٥٩	٢٠٩.٦٠١	رسوم إدارية
-	-	٢٥٤.٦٢٦	٢٨٨.٨٦٦	دخل من تمويل الشركات
-	-	٥٢٩.٦١٢	١.٣٥٦.٠٧٨	١٠ حصة من أرباح شركات شقيقة
-	-	-	(٩٧٥.١٨٨)	١٠ حصة من خسارة من شركة شقيقة فيما يتعلق
٧٣.٥٩١	٨١.١٤٠	٢٢٠.٦٠٧	٣٧٧.٣٤٢	بحريق
٤٧٨.٦٨٨	٤.٨٢١.٧٤٦	١.٢٠٩.٩٤٢	٦.٢٥٤.٠٤٤	٢٧ إيرادات أخرى
				إجمالي الإيرادات
				المصروفات
(٨١٨.٢١٢)	(٨٣٢.٩٠٢)	(٢.٠٧٠.١٢٤)	(١.٧٩٠.٠١٢)	٢٨ تكاليف الموظفين
(٤٠٣.٢٣٠)	(٢٨٩.٠١١)	(١.٢٣٨.٤٩٢)	(٨٤٤.٥٤٩)	٢٩ مصروفات إدارية
(٤٩.٥٩٢)	(١٨.٦٤٩)	(٧٣.٩٧٤)	(٧١.٧٥٧)	أتعاب إدارة المحفظة
-	(٥٨.٣٢٤)	(٣٠.٠٠٠)	(٨٨.٣٢٤)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
-	-	(١٨.٠٠٠)	(١٨.٠٠٠)	١٦ إهلاك أصول غير ملموسة
(١.٢٧١.٠٣٤)	(١.١٩٨.٨٨٦)	(٣.٤٣٠.٥٩٠)	(٢.٨١٢.٦٤٢)	إجمالي المصروفات
(٧٩٢.٣٤٦)	٣.٦٢٢.٨٦٠	(٢.٢٢٠.٦٤٨)	٣.٤٤١.٤٠٢	
(١.٠٥١.٦٥٣)	(٧٣٩.٦٨٢)	(١.٢٢٦.٣٧٦)	(٨٦٥.٧٢٦)	٢٣.٢١ تكاليف التمويل
٩٢٦.٨٤٣	-	٩٣٦.٧١٢	-	رد إنخفاض القيمة
(١.٠٢١.١٣٦)	-	(٢٢٧.٨٢٠)	(٢٥.١٥٢)	٦ إنخفاض القيمة المحمل عن:
(١.٥١٨.١٠٧)	(٣٣٤.٧٧٩)	(٨٤٧.٣١٨)	(١٠٤.٦٠٥)	١١,١٠,٨ - مديونيات تجارية وأخرى
-	-	(١٥٠.٠٠٠)	(٧٥.٠٠٠)	١٦ - استثمارات
(٢.٦٦٤.٠٥٣)	(١.٠٧٤.٤٦١)	(١.٥١٤.٨٠٢)	(١.٠٧٠.٤٨٣)	- أصول غير ملموسة
(٣.٤٥٦.٣٩٩)	٢.٥٤٨.٣٩٩	(٣.٧٣٥.٤٥٠)	٢.٣٧٠.٩١٩	الربح/(الخسارة) قبل الضرائب
-	(٥.٠٨٣)	٦٣.٩٦٩	(٤٠.٠٦١)	ضريبة الدخل
(٣.٤٥٦.٣٩٩)	٢.٥٤٣.٣١٦	(٣.٦٧١.٤٨١)	٢.٣٣٠.٨٥٨	الربح/(الخسارة) بعد الضرائب
(٣.٤٥٦.٣٩٩)	٢.٥٤٣.٣١٦	(٢.٩١٧.٠٩٥)	٢.٣٤٨.٠٥٣	المنسوب إلى:
-	-	(٧٥٤.٣٨٦)	(١٧.١٩٥)	مالكي الشركة الأم
(٣.٤٥٦.٣٩٩)	٢.٥٤٣.٣١٦	(٣.٦٧١.٤٨١)	٢.٣٣٠.٨٥٨	حقوق غير مسيطرة
(٠.٠٢٨)	٠.٠٢١	(٠.٠٢٤)	٠.٠١٩	٣٢ ربحية/(خسارة) السهم الواحد
				الأساسية/المعدلة

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٩ إلى ٥٢ 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 الدخل الشامل الآخر المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١ الشركة الأم ريال عُُماني	٢٠١٢ الشركة الأم ريال عُُماني	٢٠١١ المجموعة ريال عُُماني	٢٠١٢ المجموعة ريال عُُماني	إيضاح
(٣.٤٥٦.٣٩٩)	٥٤٣.٣١٦	(٣.٦٧١.٤٨١)	٢.٣٣٠.٨٥٨	ربح/(خسارة) العام
				دخل شامل آخر
				التغيير في أصول مالية متاحة
٢٨٩.٦٣٢	(١.٧٠٦.٩٢٠)	٣٣٩.٦٢٥	(١.٧١٧.٥٥١)	٢٠ للبيع
(٣.١٦٦.٧٦٧)	٨٣٦.٣٩٦	(٣.٣٣١.٨٥٦)	٦١٣.٣٠٧	إجمالي الدخل الشامل/(الخسارة) للعام
				إجمالي الدخل الشامل المنسوب إلى:
(٣.١٦٦.٧٦٧)	٨٣٦.٣٩٦	(٢.٥٧٧.٤٧٠)	٦٣٠.٥٠٢	- مالكي الشركة الأم
-	-	(٧٥٤.٣٨٦)	(١٧.١٩٥)	- حقوق غير مسيطرة
(٣.١٦٦.٧٦٧)	٨٣٦.٣٩٦	(٣.٣٣١.٨٥٦)	٦١٣.٣٠٧	

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٩ إلى ٥٢ 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 التدفقات النقدية المجمعة وللشركة الأم

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١ الشركة الأم ريال عُُماني	٢٠١٢ الشركة الأم ريال عُُماني	٢٠١١ المجموعة ريال عُُماني	٢٠١٢ المجموعة ريال عُُماني	أنشطة التشغيل
(٣.٤٥٦.٣٩٩)	٢.٥٤٨.٣٩٩	(٣.٧٣٥.٤٥٠)	٢.٣٧٠.٩١٩	الربح/(الخسارة) قبل الضرائب
-	-	(٥٢٩.٦١٢)	(٣٨٠.٨٩٠)	تسويات إلى:
٣٣.٣٣٩	٢٤.٩٦٥	٥٧٢.٣٤٦	٥٢٤.٣٤١	حصة في نتائج الشركات الشقيقة/إنخفاض القيمة
(١.٠٧٣.٥٦٠)	(١.٢٩٦.٤٤٣)	(١.١١٤.٦٦٣)	(١.٠٦٦.١٢٣)	استهلاك/إهلاك
(٧١.٩٧٤)	(٥٥.٧٣٣)	(١٣٧.١٣٠)	(١٠٨.٨١٦)	إيرادات توزيعات أرباح
(٢٦٠.٣٢٥)	(٤.٥٠٥.٣٧٧)	(٢٥٢.٩٨٠)	(٤.٤٩٠.٣٤٧)	إيرادات فوائد
١.٠٠٠.٧٦٢	١.١١٦.٩٤٧	١.٧١٦.٨٤٩	٨٩٠.٤٨٤	أرباح محققة من بيع استثمارات
-	-	٢٣٩.٠٢٦	-	أرباح غير محققة على أصول مالية
٥١٨.١٠٧	٣٣٤.٧٧٩	٨٤٧.٣١٨	١٠٤.٦٠٥	حصة في خسارة إستبعاد شركة شقيقة
٢٧.٧٣١	٢٥.٧٩٩	٥٨.٣٠١	٤٦.٩٦٧	انخفاض قيمة الاستثمارات - إقصاء المسترد
-	-	-	-	مستحقات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١.٠٢١.١٣٦	-	٢٢٧.٨٢٠	٢٥.١٥٢	مخصص ديون رديئة وديون مشكوك في تحصيلها -
-	-	١٥٠.٠٠٠	٧٥.٠٠٠	بالصافي (إيضاح ١٦)
(٩٢٦.٨٤٣)	-	(٩٣٦.٧١٢)	-	إنخفاض قيمة الشهرة
-	(٣٤٠.٢٨٠)	(٤.٨٩٣)	(٣٤٠.٢٨٠)	مخصص لم يعد مطلوباً
-	(٥٠.٨٣)	-	(٥٠.٨٣)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها مشطوبة
١.٠٥١.٦٥٣	٧٣٩.٦٨٢	١.٢٢٦.٣٧٦	٨٦٥.٧٢٦	ضريبة دخل مدفوعة
(١.١٣٦.٣٧٣)	(١.٤١٢.٣٤٥)	(١.٦٧٣.٤٠٤)	(١.٤٨٨.٣٤٥)	مصرفات فوائد
(١٦.٣٢٨)	١.٠٦١.٩٩٩	٦٠٠.٦٤٦	٣٩٥.٢٥١	تغييرات رأس مال العامل
(٤٠.٦٧١)	٧٦.٢٦٦	(٤٣١.٨٥٠)	(١.١١٢.٤٠٦)	مديونيات تجارية وأخرى
(٩٢٦.٨٤٣)	-	(٩٢٦.٨٤٣)	-	دائنيات تجارية وأخرى
-	-	٢٤.١٩٦	-	تحويل القروض إلى حقوق المساهمين
-	-	(٢٥.٦٧٧)	-	مخصص إنخفاض قيمة مديونيات شركة تابعة
-	-	(٣٥.٨٨٦)	٢٠٠.٥٧٦	مكافآت نهاية الخدمة محررة عند البيع
(٢.١٢٠.٢١٥)	(٢٧٤.٠٨٠)	(٢.٤٦٨.٨١٨)	(٢.٠٠٤.٩٢٤)	مخزون
(١.٠٥١.٦٥٣)	(٧٣٩.٦٨٢)	(١.٢٢٦.٣٧٦)	(٨٦٥.٧٢٦)	النقد المستخدم في التشغيل
(١٣.٤١٢)	(٤.٦١١)	(٦١.٣٨٨)	(٢٤.٥٠٣)	فوائد مدفوعة
(٣.١٨٥.٢٨٠)	(١.٠١٨.٣٧٢)	(٣.٧٥٦.٥٨٢)	(٢.٨٩٥.١٥٣)	مكافآت نهاية الخدمة مدفوعة
-	-	(٧.٤٤٧.١٦٨)	-	صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
-	-	٤.٤٠٤.٦٧٨	-	أنشطة الاستثمار
-	-	(١.٣٨٣.٦٠٤)	-	حيازة فنكوب - صافي الأصول
(٥٩.٣٧٤)	(٤٢.٠٨٢)	(١٤٧.٥٤٠)	(١٤٢.٧٤٣)	تحويل داخلي من شركة شقيقة للشركة الأم
-	٢.٧٤٥	٣٦.٢٦٤	٤٦.٣١٧	الشهرة على الشركات التابعة
١.١٤٥.٥٣٤	١.٣٥٢.١٧٦	١.٢٥١.٧٩٣	١.١٧٤.٩٣٩	شراء معدات
-	-	٢٢٨.٨٧٩	٤٠٠.٣٢٤	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٦.٠٢١.٠٣٢	٧.٩٧٣.٧٣٤	١٥.١٨١.٤٥٨	١٦.٦٨٨.٠٣٤	إيرادات توزيعات أرباح وإيرادات فوائد
(٣.٦٣٠.٣٥٣)	(٢.٣٠٨.٨٤٦)	(١١.٨٠٨.٦٧٥)	(٩.١٢٠.٩٤٩)	توزيعات أرباح من شركات شقيقة
-	-	(٣١.٥٠٨)	-	متحصلات من بيع استثمارات
-	-	٢١٨.٥٥٠	-	شراء استثمارات
-	-	٥٠٤.١٦٨	-	التغيير بإحتياطي القيمة العادلة لشركات شقيقة
-	-	١٩.٧٥٨	-	رصيد النقد لشركة تابعة محرر عند البيع
-	-	(٣٢.٥١٦)	-	رصيد النقد عند شراء شركة تابعة
-	-	٣٩.٧٧٠	-	ممتلكات آلات ومعدات شركة تابعة محررة عند البيع
-	-	٣.٨٨٠.٣٦٩	-	تسوية حقوق الأقلية عند بيع شركة تابعة
٣.٤٧٦.٨٣٩	٦.٩٧٧.٧٢٦	٤.٩١٤.٦٧٦	٩.٠٤٥.٩٢٢	حركة إحتياطي القيمة العادة لحقوق الأقلية - فنكوب
-	-	-	-	حيازة الحقوق غير المسيطرة في فنكوب
-	-	-	-	صافي التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار

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

قائمة التدفقات النقدية المجمعة وللشركة الأم (تابع)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١ الشركة الأم ريال عُمانى	٢٠١٢ الشركة الأم ريال عُمانى	٢٠١١ المجموعة ريال عُمانى	٢٠١٢ المجموعة ريال عُمانى	
٢٨٥.٤٥٥	(٥.٣٤٧.٦٠٤)	(٢٨٥.٤٥٥)	(٥.٣٤٧.٦٠٤)	أنشطة التمويل
-	-	(١.٠٢٦.٠٠٠)	(١٦.٠٠٠)	قروض لأجل جديدة مسددة
-	-	(٦.٤٢٩)	-	سداد قرض حكومي ميسر
-	-	-	-	سداد متحصلات مستردة
-	-	-	-	دفع توزيعات أرباح
٢٨٥.٤٥٥	(٥.٣٤٧.٦٠٤)	(١.٣١٧.٨٨٤)	(٥.٣٦٣.٦٠٤)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في)/من أنشطة التمويل
٦.١٠٤	٦١١.٧٥٠	(١٥٩.٧٩٠)	٧٨٧.١٦٥	صافي التغير في النقد وما يماثل النقد
(٤.٢٥٥.١٦٨)	(٤.٢٤٩.٠٦٤)	(٢.٩٩٢.٢٢٤)	(٣.١٥٢.٠١٤)	النقد وما يماثل النقد في بداية العام
(٤.٢٤٩.٠٦٤)	(٣.٦٣٧.٣١٤)	(٣.١٥٢.٠١٤)	٢.٣٦٤.٨٤٩	النقد وما يماثل النقد في نهاية العام

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٩ إلى ٥٢ 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 ٢٠١٢

المنسوب إلى مساهمي الشركة الأم

المجموعة	إيضاح	رأس المال ريال عُُماني	احتياطي قانوني ريال عُُماني	تغيرات في احتياطي القيمة العادلة ريال عُُماني	أرباح احتجزة/ (خسائر متراكمة) ريال عُُماني	إجمالي ريال عُُماني	حقوق غير مسيطرة ريال عُُماني	إجمالي حقوق المساهمين ريال عُُماني
في ١ يناير ٢٠١١		١٢.١٨٧.٥٠٠	٣.٠٧٦.٧٣٠	١.٩٨٥.٨١٩	١.١٠٨.٩٢٣	١٨.٣٥٨.٩٧٢	٤٠٣.٤٧٠	١٨.٧٦٢.٤٤٢
دخل شامل:		-	-	-	(٢.٩١٧.٠٩٥)	(٢.٩١٧.٠٩٥)	(٧٥٤.٣٨٦)	(٣.٦٧١.٤٨١)
خسارة العام		-	-	-	-	-	-	-
دخل شامل آخر		-	-	-	-	-	-	-
صافي التغير في القيمة العادلة لأصول مالية متاحة للبيع	٢٠	-	-	٣٣٩.٦٢٥	-	٣٣٩.٦٢٥	-	٣٣٩.٦٢٥
إجمالي الدخل الشامل		-	-	٣٣٩.٦٢٥	(٢.٩١٧.٠٩٥)	(٢.٥٧٧.٤٧٠)	(٧٥٤.٣٨٦)	(٣.٣٣١.٨٥٦)
معاملات مع المالكين:		-	-	-	-	-	-	-
استرداد وحدات		-	-	-	-	-	-	-
عند حيازة شركة تابعة خلال الفترة		-	٧٥٢.٧٩١	-	(٧٥٢.٧٩١)	-	-	-
عند بيع شركة تابعة خلال الفترة	١١	-	(٢٤٧.٣٢٤)	-	-	(٢٤٧.٣٢٤)	٦٨١.٢٥١	٤٣٣.٩٢٧
خسارة من بيع أسهم شركة تابعة		-	-	-	(٦٢.٠٨١)	(٦٢.٠٨١)	-	(٦٢.٠٨١)
محزر ظراً لبيع شركة تابعة خلال الفترة		-	-	-	-	-	(٣٢.٥١٦)	(٣٢.٥١٦)
متعلق بشركة تابعة خلال الفترة		-	-	-	-	-	٣٩.٧٧٠	٣٩.٧٧٠
إجمالي المعاملات مع المالكين		-	٥٠٥.٤٦٧	-	(٨١٤.٨٧٢)	(٣٠٩.٤٠٥)	٣.٨٨١.١٩٣	٣.٥٧١.٧٨٨
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١		١٢.١٨٧.٥٠٠	٣.٥٨٢.١٩٧	٢.٣٢٥.٤٤٤	(٢.٦٢٣.٠٤٤)	١٥.٤٧٢.٠٩٧	٣.٥٣٠.٢٧٧	١٩.٠٠٢.٣٧٤
في ١ يناير ٢٠١٢		١٢.١٨٧.٥٠٠	٣.٥٨٢.١٩٧	٢.٣٢٥.٤٤٤	(٢.٦٢٣.٠٤٤)	١٥.٤٧٢.٠٩٧	٣.٥٣٠.٢٧٧	١٩.٠٠٢.٣٧٤
دخل شامل:		-	-	-	٢.٤٧٧.٣٩٤	٢.٤٧٧.٣٩٤	(١٧.١٩٥)	٢.٤٦٠.١٩٩
ربح/(خسارة) العام		-	-	-	-	-	-	-
دخل شامل آخر		-	-	-	-	-	-	-
صافي التغير في القيمة العادلة لأصول مالية متاحة للبيع	٢٠	-	-	(١.٧١٧.٥٥١)	-	(١.٧١٧.٥٥١)	-	(١.٧١٧.٥٥١)
إجمالي الدخل الشامل		-	-	(١.٧١٧.٥٥١)	٢.٤٧٧.٣٩٤	٧٥٩.٨٤٣	(١٧.١٩٥)	٦١٣.٣٠٧
معاملات مع المالكين:		-	-	-	-	-	-	-
محول الاحتياطي القانوني		-	٢٥٤.٣٣٢	-	(٢٥٤.٣٣٢)	-	-	-
متعلق بشركة تابعة خلال الفترة		-	٢٥٤.٣٣٢	-	-	-	(٢٧.٠٦٣)	(٢٧.٠٦٣)
إجمالي المعاملات مع المالكين		-	-	-	(٢٥٤.٣٣٢)	-	(٢٧.٠٦٣)	(٢٧.٠٦٣)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢		١٢.١٨٧.٥٠٠	٣.٨٣٦.٥٢٩	٦.٠٧.٨٩٣	(٥٢٩.٣٢٣)	١٦.١٠٢.٥٩٩	٣.٤٨٦.٠١٩	١٩.٥٨٨.٦١٨

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٩ إلى ٥٢ 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 ٢٠١٢

الشركة الأم	إيضاح	رأس المال ريال عُُماني	احتياطي قانوني ريال عُُماني	تغيرات في احتياطي القيمة العادلة ريال عُُماني	(خسائر متراكمة) ريال عُُماني	الإجمالي ريال عُُماني
في ١ يناير ٢٠١١		١٢.١٨٧.٥٠٠	٢.٨٢٩.٤٠٦	٢.٠٢٦.٤٩١	(٢.٤٥٠.٠٠٤)	١٤.٥٩٣.٣٩٣
دخل شامل:		-	-	-	-	-
(خسارة) العام		-	-	-	(٣.٤٥٦.٣٩٩)	(٣.٤٥٦.٣٩٩)
دخل شامل آخر:		-	-	-	-	-
صافي التغير في القيمة العادلة لأصول مالية متاحة للبيع	٢٠	-	-	٢٨٩.٦٣٢	-	٢٨٩.٦٣٢
إجمالي الدخل الشامل الآخر		-	-	٢٨٩.٦٣٢	(٣.٤٥٦.٣٩٩)	(٣.١٦٦.٧٦٧)
إجمالي الدخل الشامل		-	-	-	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١		١٢.١٨٧.٥٠٠	٢.٨٢٩.٤٠٦	٢.٣١٦.١٢٣	(٥.٩٠٦.٤٠٣)	١١.٤٢٦.٦٢٦
في ١ يناير ٢٠١٢		١٢.١٨٧.٥٠٠	٢.٨٢٩.٤٠٦	٢.٣١٦.١٢٣	(٥.٩٠٦.٤٠٣)	١١.٤٢٦.٦٢٦
دخل شامل:		-	-	-	-	-
(خسارة)/ربح العام		-	-	-	٢.٥٤٣.٣١٦	٢.٥٤٣.٣١٦
دخل شامل آخر:		-	-	-	-	-
صافي التغير في القيمة العادلة لأصول مالية متاحة للبيع	٢٠	-	-	(١.٧٠٦.٩٢٠)	-	(١.٧٠٦.٩٢٠)
إجمالي الدخل الشامل		-	-	(١.٧٠٦.٩٢٠)	٢.٥٤٣.٣١٦	٨٣٦.٣٩٦
معاملات مع المالكين:		-	-	-	-	-
محول الاحتياطي القانوني		-	٢٥٤.٣٢٢	-	(٢٥٤.٣٢٢)	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢		١٢.١٨٧.٥٠٠	٢.٨٢٩.٤٠٦	٦٠٩.٢٠٣	(٣.٦١٧.٤٠٩)	١٢.٢٦٣.٠٢٢

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٩ إلى ٥٢ 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
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١ - الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

شركة عُمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة عُمانية عامة مسجلة في سلطنة عُمان وتقوم بأنشطة الاستثمار والخدمات المتعلقة بها وفقاً لأحكام المرسوم السلطاني ٩٣/١٠ ونظامها الأساسي. حصلت الشركة الأم على ترخيص من البنك المركزي في دولة الإمارات العربية المتحدة للقيام بأنشطة الاستثمارات المالية من خلال فرعها في دولة الإمارات العربية المتحدة. 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	
	(%) ٢٠١١	(%) ٢٠١٢		
الشركات التابعة				
تربية الأغنام	١٠٠	١٠٠	عُمان	الشركة العُمانية لتربية الأغنام ش.م.م
الخدمات المالية	٩١	٩١	عُمان	صندوق مجان لرأس المال
صناعة أغذية الأطفال	٦٦	٨١	عُمان	الشركة العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع
الخدمات المالية	٥١	٥١	عُمان	شركة المركز المالي ش.م.ع.ع
				الشركة المالية لتنمية البنية التحتية ش.م.م
العقارات	٥١	٥١	عُمان	(شركة تابعة لفينكوب - حيازة فعلية للمجموعة)
الشركات الشقيقة				
خدمات الضيافة	٣١	٣١	عُمان	شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع
منتجات الألياف البصرية	٢١	٢١	عُمان	الشركة العُمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع
إعادة التدوير PET	٢٠	٢٠	عُمان	شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.م
				فينكوب صندوق الأمل
الخدمات المالية	٢٠	٢٠	عُمان	(شركة شقيقة لفينكوب – حيازة فعلية للمجموعة)
الخدمات المالية	-	-	عُمان	شركة المركز المالي 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.

٢ - ١ أساس الإعداد

(أ) تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية معديلاً بإعادة تقييم "الأصول المالية المتاحة للبيع" و"الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر". هذه القوائم المالية تتوافق مع متطلبات الإفصاح المبينة ضمن "قواعد وشروط إفصاح الجهات المصدرة للأوراق المالية وتعاملات الأشخاص المطلعين" الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال ومتطلبات قانون الشركات التجارية العماني لعام ١٩٧٤ (وتعديلاته).

(ب) يتطلب إعداد القوائم المالية بما يتوافق 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
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢- ملخص السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

١-٢ أساس الإعداد (تابع)

(ج) المعايير والتعديلات والتفسيرات التي دخلت حيز التطبيق في عام ٢٠١٢ وتعلق بأعمال المجموعة

بالنسبة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ قامت المجموعة بتطبيق كافة المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية (المجلس) واللجنة التطبيقية لتفسيرات معايير التقارير المالية الدولية (اللجنة) التابعة للمجلس والتي تتعلق بعملياتها والتي دخلت حيز التطبيق بالنسبة للفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٢.

لم ينتج عن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات أية تغييرات في السياسات المحاسبية للمجموعة كما لم يؤثر على المبالغ المذكورة في الفترة الحالية.

(د) المعايير والتعديلات والتفسيرات على المعايير الحالية والتي لم تدخل حيز التطبيق بعد ولم تطبقها المجموعة بصورة مبكرة:

تم نشر المعايير والتعديلات التالية على المعايير الحالية والتي أصبحت إجبارية بالنسبة للفترة المحاسبية للمجموعة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٣ أو بعد ذلك التاريخ أو في فترات لاحقة، ولكن لم تطبقها المجموعة بصورة مبكرة ولا يمكن تقدير هذه المعايير والتفسيرات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

معياري التقارير المالية الدولي رقم ١ - "الأدوات المالية الجزء الأول: التصنيف والقياس" (يدخل حيز التطبيق من ١ يناير ٢٠١٣ أو بعد ذلك التاريخ).

المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ (المعدل) "منافع الموظفين" (يدخل حيز التطبيق من ١ يناير ٢٠١٣ أو بعد ذلك التاريخ).

معياري التقارير المالية الدولي رقم ٩ - "الأدوات المالية" (دخل حيز التطبيق من ١ يناير ٢٠١٥ أو بعد ذلك التاريخ).

معياري التقارير المالية الدولي رقم ١٠ - "القوائم المالية المجمعة" (يدخل حيز التطبيق من ١ يناير ٢٠١٣ أو بعد ذلك التاريخ).

معياري التقارير المالية الدولي رقم ١٢ - "الإفصاحات عن الحصص في كيانات أخرى" (يدخل حيز التطبيق من ١ يناير ٢٠١٣ أو بعد ذلك التاريخ).

معياري التقارير المالية الدولي رقم ١٣ - "قياس القيمة العادلة" (دخل حيز التطبيق من ١ يناير ٢٠١٢ أو بعد ذلك التاريخ).

٢-٢ أساس التجميع

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

(أ) 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. كما تقوم المجموعة بتقييم وجود التحكم حيث لا يكون بحوزتها أكثر من ٥٠% من حقوق التصويت ولكن لديها القدرة على التحكم بالسياسات المالية والتشغيلية بموجب السيطرة الفعلية. السيطرة الفعلية قد تنشأ في ظروف يكون حجم حقوق التصويت للمجموعة ذات صلة بحجم انتشار شركات المساهمين الأخرى التي تعطي المجموعة القوة للتحكم في السياسات المالية والتشغيلية... الخ.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (تابع)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٢-٢ أساس التجميع (تابع)

(أ) شركات تابعة (تابع)

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. السعر الذي تم تحويله لحيازة الشركة التابعة هو القيم العادلة للأصول المحولة والالتزامات التي تم تكبدها وحصلت الملكية التي أصدرتها المجموعة. ويتضمن السعر الذي تم تحويله القيمة العادلة لأي أصل أو التزام ناتج عن ترتيب عرضي للسعر. تدرج التكاليف المتعلقة بالحيازة كتكاليف تم تكبدها. تقاس الأصول القابلة للتحديد المقتناة والالتزامات والالتزامات العرضية التي تم تحملها عند تجميع الأعمال بشكل مبدئي بالقيم العادلة بتاريخ الحيازة. وعلى أساس حيازة بعد حيازة، 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.

تدرج تكاليف الحيازة ذات العلاقة كمصروف عند تكبدها.

إذا تم تحقيق تجميع الأعمال على مراحل، يتم إعادة قياس القيمة العادلة بتاريخ الحيازة لحصة الملكية المحتفظ بها سابقاً للمشتري في الشركة المملوكة للقيمة العادلة بتاريخ الحيازة من خلال الأرباح أو الخسائر.

يتم إدراج الالتزامات العرضية المحولة من قبل المجموعة بالقيمة العادلة في تاريخ الحيازة. يتم إدراج التغييرات اللاحقة على القيمة العادلة للالتزامات العرضية التي تعتبر أصولاً أو التزامات وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ سواءً في الربح أو الخسارة أو التغيير في دخل شامل آخر. السعر العرضي الذي يصنف كحقوق مساهمين لا يتم قياسه وتحسب تسويته اللاحقة ضمن حقوق المساهمين.

يتم قياس الشهرة بشكل مبدئي على أنها الزيادة في السعر الإجمالي المحول والقيمة العادلة للحقوق غير المسيطرة على صافي الأصول المحددة التي تمت حيازتها والالتزامات التي تم تحملها. إذا كان هذا السعر أقل من القيمة العادلة لصافي الأصول للشركة التابعة التي تمت حيازتها، يتم إدراج الفرق بالأرباح أو الخسائر.

تقوم الشركة الأم باحتساب استثماراتها بشركاتها التابعة بالقيمة العادلة لغرض قوائمها المالية المنفصلة.

يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والأرباح غير المحققة على المعاملات فيما بين شركات المجموعة. ويتم استبعاد الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة المدرجة ضمن الأصول. تم تغيير السياسات المحاسبية للشركة التابعة عند الضرورة لضمان التوافق مع السياسات التي تطبقها المجموعة.

(ب) تغييرات في حصص الملكية بالشركات التابعة بدون تغيير التحكم

يتم احتساب المعاملات مع الحقوق غير المسيطرة التي لا تنتج عنها خسائر كمعاملات ملكية، أي كمعاملات مع المالكين بصفتهم مالكي أسهم. يتم تسجيل الفرق بين أي سعر مدفوع والحصة ذات الصلة التي تمت حيازتها للقيمة الدفترية لصافي أصول شركة تابعة في حقوق المساهمين. كما يتم تسجيل أرباح أو خسائر الاستبعادات للحقوق غير المسيطرة في حقوق المساهمين.

(ج) استبعادات الشركات التابعة

عندما لا يعد للمجموعة أي تحكم أو نفوذ مهم، تتم إعادة قياس أية حصص محتفظ بها في الكيان بقيمتها العادلة في تاريخ توقف التحكم، 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (تابع)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٢-٢ أساس التجميع (تابع)

(د) شركات شقيقة

الشركات الشقيقة هي الكيانات التي لدى المجموعة تأثير جوهري عليها، ولكن ليس التحكم، يصاحبه عادة مساهمة تتراوح بين ٢٠% إلى ٥٠% من حقوق التصويت. يتم احتساب الاستثمارات في الشركات الشقيقة باستخدام طريقة الملكية المحاسبية. وتبعاً لطريقة الملكية يدرج الاستثمار بشكل مبدئي بالتكلفة ويتم زيادة أو تخفيض القيمة الدفترية لإدراج حصة المستثمر من أرباح أو خسائر المستثمر بعد تاريخ الحيازة. استثمار المجموعة في الشركات الشقيقة يشمل على الشهرة القابلة للتحديد عند الحيازة.

إذا انخفضت حصة الملكية في الشركات الشقيقة ولكن تم الاحتفاظ بالتأثير الجوهري، يتم إعادة تصنيف حصة مناسبة من المبالغ المدرجة سابقاً في الدخل الشامل الآخر كأرباح أو خسائر أيّاً كان مناسباً.

تدرج حصة المجموعة في أرباح أو خسائر ما بعد الحيازة لشركاتها الشقيقة في قائمة الدخل الشامل المجمعة، في حين تدرج حصتها في تحركات ما بعد الحيازة في دخل شامل آخر في قائمة الدخل الشامل. يتم تعديل التحركات المتراكمة 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 تتكبد التزامات أو تقوم بدفعات بالنيابة عن الشركة الشقيقة.

تقوم المجموعة في كل تاريخ تقرير بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض الاستثمار في الشركات الشقيقة. في هذه الحالة، تقوم المجموعة باحتساب مبالغ الانخفاض كفروق بين مبالغ الشركات الشقيقة القابلة للسداد وقيمها الدفترية ويتم إدراج المبلغ ضمن مخصص أرباح/(خسائر) الشركات الشقيقة في قائمة الدخل.

يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن معاملات التحويلات والتبادلات بين المجموعة وشركاتها الشقيقة في قائمة الدخل الشامل للمجموعة فقط إلى حد حصة المستثمر غير المرتبطة بالشركات الشقيقة. يتم استبعاد الخسائر غير المحققة للمعاملات بين المجموعة وشركاتها الشقيقة إلى الحد الذي لا تتعلق فيه بحصة 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 عند الضرورة لضمان توافقها مع السياسات التي تطبقها المجموعة.

تقوم الشركة الأم باحتساب استثماراتها في الشركات الشقيقة بالتكلفة ناقصاً 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 العملة التنفيذية وعملة العرض للمجموعة والشركة الأم.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (تابع)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٢-٤ العملة الأجنبية (تابع)

(ب) المعاملات والأرصدة

المعاملات بالعملات الأجنبية تحول قيمتها إلى العملة التنفيذية وتدرج وفقاً لمعدلات الصرف السائدة في تواريخ المعاملات أو التقييم عندما يتم إعادة قياس البنود. تدرج أرباح وخسائر صرف العملة الأجنبية الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وعن تحويل العملات حسب معدلات الصرف بنهاية العام للأصول والالتزامات المالية في قائمة الدخل الشامل.

(ج) شركات المجموعة

النتائج والمركز المالي لشركات المجموعة (والتي لا يوجد لأحدها عملة لاقتصاد ذات تضخم مرتفع) التي تختلف العملة التنفيذية فيها عن عملة العرض يتم تحويلها إلى عملة العرض على النحو الآتي:

- ١- يتم تحويل الأصول والالتزامات لكل قائمة مركز مالي معروضة وفقاً لمعدل الإغلاق بتاريخ التقرير.
- ٢- 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.

٢-٥ الممتلكات والآلات والمعدات

تدرج الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض بالقيمة، أن وجدت. تتضمن التكلفة التاريخية المصروفات المنسوبة بصفة مباشرة إلى اقتناء الأصل. وتتضمن التكلفة أية تكلفة أخرى تنسب مباشرة لتحويل الأصل إلى حالة قيد العمل لاستخدامه المنشود وتكلفة تفكيك ونقل البند وتخزينه في الموقع الموجود فيه. 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 تنكب فيها.

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 والآلات	١٥ - ٢٠ سنة
أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية	٣ - ٥ سنوات
تحسينات على عقارات مستأجرة	٥ سنوات
سيارات	٣ - ٤ سنوات

تتم مراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية للأصول، وتعديل عندما يكون ذلك ملائماً، بنهاية كل فترة تقرير. عندما تكون القيمة الدفترية للأصل أكبر من القيمة المقدرة استردادها عن ذلك الأصل تخفض قيمته فوراً إلى القيمة القابلة للاسترداد (إيضاح ٢-٨).

تحدد أرباح وخسائر استيعادات بنود الممتلكات والمعدات بالمقارنة بين متحصلات الاستبعاد مع القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات وتدرج في قائمة الدخل الشامل.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (تابع)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٦-٢ عقارات استثمارية

تتمثل العقارات الاستثمارية بأرض ومباني مطورة من أجل الحصول على عائدات إيجار طويلة الأجل ولا تشغلها الشركة الأم أو المجموعة. وتدرج العقارات الاستثمارية بالتكلفة ناقصاً الانخفاض بالقيمة. يدرج أي مخصص انخفاض بالقيمة في قائمة الدخل الشامل.

٧-٢ الأصول غير الملموسة

الشهرة

تنشأ الشهرة عن حيابة الشركات التابعة والشقيقة والمشاريع المشتركة وتمثل فائض السعر المحول على الحصة في صافي القيمة العادلة لصافي الأصول والالتزامات والإلتزامات العرضية للشركة التي تمت حيازتها القابلة للتحديد والقيمة العادلة لحصة الحقوق غير المسيطرة على الحيازة.

لغرض اختبار الانخفاض بالقيمة، تخصص الشهرة التي تمت حيازتها في تجميع الأعمال لكل وحدة من وحدات توليد النقد أو مجموعة وحدات توليد النقد المتوقعة ربحيتها من تجميع الأعمال. تعرض كل وحدة أو مجموعة من وحدات توليد النقد التي تخصص لها شهرة المستوى الأدنى ضمن الكيان الذي تتم فيه مراقبة الشهرة لأغراض الإدارة الداخلية. تتم مراقبة الشهرة على مستوى القطاع التشغيلي.

تجرى واجبات انخفاض الشهرة سنوياً أو على فترات أكثر تكراراً إذا كان الحدث أو التغيير في ظروف تشير إلى انخفاض جوهري. تتم مقارنة القيمة الدفترية للشهرة مع المبالغ القابلة للسداد والتي تكون أعلى من القيمة المستخدمة والقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع يدرج أي انخفاض فوراً كمصروف ولا يتم عكسه لاحقاً.

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.

٨-٢ انخفاض قيمة الأصول غير المالية

يتم فحص الأصول التي لها أعمار إنتاجية غير محددة مثل الشهرة سنوياً من أجل 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.

٩-٢ أصول مالية

التصنيف

تصنف المجموعة أصولها المالية ضمن الفئات التالية: أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وأصول مالية متاحة للبيع وأصول مالية محتفظ بها حتى الاستحقاق وقروض ومديونيات. يعتمد التصنيف على الغرض الذي تمت من أجله حيازة الأصول المالية. وتحدد الإدارة تصنيف استثماراتها عند الإدراج الأولي.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (تابع)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٩-٢ أصول مالية (تابع)

(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. تصنف المشتقات كذلك كمحتفظ بها للمتاجرة إلا إذا تم تخصيصها كأدوات للتغطية. تصنف الأصول في هذه الفئة كأصول جارية إذا تمت تسويتها خلال ١٢ شهراً وما عدا ذلك يتم تصنيفها كأصول غير جارية.

(ب) 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. وتدرج في الأصول غير الجارية ما لم يستحق الاستثمار أو تكون نية الإدارة التصرف به خلال ١٢ شهراً من نهاية فترة التقرير.

(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 والتي تكون لإدارة المجموعة النية الإيجابية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى الاستحقاق. وتدرج الأصول المالية المحتفظ بها حتى الاستحقاق مبدئياً بالتكلفة ويعاد قياسها لاحقاً بالتكلفة المهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية ناقصاً مخصص الانخفاض بالقيمة. يتم احتساب الفائدة المستلمة من أصول مالية محتفظ بها حتى الاستحقاق على أساس الاستحقاق.

(د) قروض ومديونيات

القروض والمديونيات هي أصول مالية غير مشتقة لها دفعات ثابتة وقابلة للتحديد وليست مدرجة في سوق نشطة. وتدرج ضمن الأصول الجارية، باستثناء بالنسبة لفترات الاستحقاق لأكثر من اثني عشر شهراً بعد تاريخ التقرير. ففي تلك الحالة تدرج كأصول غير جارية. وتتمثل قروض ومديونيات المجموعة في مديونيات ونقد وما يماثل النقد بقائمة المركز المالي (إيضاح ١٢-٢ و ١٣-٢).

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 الشامل. يلغى إدراج الأصول المالية عند انتهاء حق استلام التدفقات النقدية من الاستثمارات أو تم تحويلها وحولت المجموعة كافة مخاطر وعوائد الملكية. تدرج الأصول المالية المتاحة للبيع والأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر لاحقاً بالقيمة العادلة. تدرج الأصول المالية المحتفظ بها حتى الاستحقاق والقروض والميونيوات لاحقاً بالتكلفة المهلكة باستخدام طريقة الفائدة السارية.

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 على أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - بالصافي" بالفترة التي تنشأ بها. تدرج إيرادات التوزيعات النقدية من الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في قائمة الدخل الشامل كجزء من الدخل الآخر عندما ينشأ حق المجموعة في استلام المدفوعات.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (تابع)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٩-٢ أصول مالية (تابع)

الإدراج والقياس (تابع)

تدرج التغيرات في القيمة العادلة للأوراق المالية النقدية وغير النقدية والمصنفة كأصول مالية متاحة للبيع في الدخل الشامل الآخر. عندما تباع أو تنخفض قيمة الاستثمارات المصنفة كمتاحة للبيع، يتم تضمين تسويات القيمة العادلة المتراكمة المدرجة في حقوق المساهمين في قائمة الدخل الشامل كأرباح محققة عند بيع أصول مالية. تدرج التوزيعات النقدية من استثمارات الأسهم المتاحة للبيع في قائمة الدخل الشامل عندما ينشأ للمجموعة حق استلام الدفعات.

١٠-٢ مقاصة الأدوات المالية

يتم إجراء مقاصة للأصول المالية والالتزامات وصافي المبلغ المبين في قائمة الدخل الشامل عندما يكون هناك حق قانوني إلزامي لإلغاء المبالغ المدرجة وتكون هناك نية لتسويتها على أساس الصافي أو تحقيق الأصول وتسوية الالتزام في الوقت نفسه.

١١-٢ انخفاض قيمة أصول مالية

(أ) أصول مدرجة بالتكلفة المهيكة

تقوم المجموعة بنهاية كل فترة 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 خسائر 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 أصول مالية والذي يمكن تقديره بشكل يعتمد عليه.

قد يتضمن دليل انخفاض القيمة مؤشرات بأن المقترض أو مجموعة المقترضين يواجهون صعوبة مالية جوهرية أو عجز أو تأخير في دفعات الفائدة أو أصل القرض، ويحتمل أن يواجهوا الإفلاس أو عملية إعادة هيكلة مالية أخرى، وحيث تدل البيانات القابلة للملاحظة بأنه يوجد هناك انخفاض قابل للقياس في التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة، مثل التغيرات في متأخرات الدفع أو الظروف الاقتصادية المرتبطة بالتخلف عن الدفع.

بالنسبة لفئة الاستثمارات المحتفظ بها حتى الإستحقاق والقروض والمديونيات، يقاس مبلغ الخسارة على أنه الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة (باستثناء خسائر الإنتمان المستقبلية التي لم يتم تكبدها) المخصومة حسب معدل الفائدة الفعلي للأصل المالي. تنخفض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص ويُدْرَج مبلغ الخسارة بقائمة الدخل الشامل.

إذا، في فترة لاحقة، إنخفض مبلغ خسارة انخفاض القيمة ويمكن أن يعزى الانخفاض لحدث وقع بعد إدراج خسارة انخفاض القيمة (مثل تحسن التصنيف الائتماني للمدين) فإنه يتم عكس خسارة انخفاض القيمة المدرجة سابقاً في قائمة الدخل الشامل.

(ب) أصول مصنفة كأصول مالية متاحة للبيع

تقوم المجموعة بتاريخ كل تقرير بتقييم فيما إذا وجد دليل موضوعي على انخفاض قيمة أصل مالي أو مجموعة أصول مالية. في حالة الأوراق المالية للدين، تستخدم المجموعة المعيار (أ) أعلاه. وفي حالة استثمارات الأوراق المالية المصنفة كمتاحة للبيع، يعتبر الانخفاض الجوهرية أو المطول في القيمة العادلة للأوراق المالية إلى أقل من تكلفتها كمؤشر على انخفاض قيمتها. وفي حال وجود مثل هذا الدليل بالنسبة للأصول المالية المتاحة للبيع، فإن التكاليف المتراكمة - التي تقاس على أنها الفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة العادلة الحالية مخصوماً منها أية خسائر انخفاض بقيمة ذلك الأصل المالي المدرجة سابقاً في الأرباح أو الخسائر - تتم إزالتها من حقوق المساهمين ويتم إدراجها في قائمة الدخل. لا يتم عكس خسائر الانخفاض بالقيمة المدرجة في قائمة الدخل من خلال 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 ٢٠١٢ (تابع)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

١٢-٢ النقد وما يماثل النقد

لغرض قائمة التدفقات النقدية، يتضمن النقد وما يماثل النقد نقدية بالصندوق وكافة الأرصدة البنكية وودائع قصيرة الأجل بفترات استحقاق أصلية تصل إلى ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإيداع وسحب على المكشوف.

١٣-٢ مديونيات تجارية وأخرى

المديونيات التجارية هي مبالغ مستحقة من العملاء مقابل البضائع المباعة أو الخدمات المقدمة في سياق النشاط الاعتيادي. إذا كان التحصيل متوقعاً خلال عام واحد أو أقل (أو في دورات التشغيل الاعتيادية إذا كان أكثر) تصنف كأصول تجارية. وإذا لم تكن كذلك، تعرض كأصول غير تجارية.

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

١٤-٢ المخزون

يُدرج 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 (ستناداً 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.

١٥-٢ 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.

١٦-٢ اقتراضات

تدرج الاقتراضات بشكل مبدئي بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف المعاملة المتكبدة. تدرج الاقتراضات لاحقاً بالتكلفة المهلكة، ويُدْرَج 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.

١٧-٢ دائنات تجارية

تحتسب الالتزامات للمبالغ الواجب سدادها مقابل البضائع والخدمات المستلمة في سياق النشاط الاعتيادي من الموردين. تصنف الحسابات مستحقة الدفع كالتزامات تجارية إذا كان الدفع مستحقاً خلال عام واحد أو أقل (أو في دورات التشغيل الاعتيادية إذا كان أكثر). وإذا لم تكن كذلك، تعرض كأصول غير تجارية.

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (تابع)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

١٨-٢ 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 بقائمة المركز المالي بالقيمة العادلة باعتبارها القيمة العادلة للمقابل المستلم. القيمة العادلة للمقابل المستلم هي إجمالي كافة الدفعات النقدية المستقبلية المخصصة 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 الفح الحكومية المؤجلة كإيراد على مدار الفترات اللازمة لتتوافق بانتظام مع التكاليف التي يُعْتَزَم تعويضها.

١٩-٢ ضريبة الدخل المؤجلة والجارية

تتكون ضريبة الدخل من ضريبة جارية وضريبة مؤجلة. تدرج مصروفات ضريبة الدخل بقائمة الدخل الشامل المجمعة فيما عدا المدى الذي تتعلق ببند يتم إدراجها مباشرة بحقوق المساهمين، وفي هذه الحالة تدرج بحقوق المساهمين. الضريبة الجارية هي الضريبة المتوقعة التي تستحق الدفع محتسبة على الدخل الضريبي للعام باستخدام معدلات الضريبة المطبقة أو التي تطبق على نحو واسع في تاريخ التقرير وأية تعديلات أخرى على الضريبة المستحقة الدفع عن سنوات سابقة.

تحتسب الضريبة المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام في قائمة المركز المالي على الفروق المؤقتة بين القيم الدفترية للأصول والالتزامات لأغراض التقارير المالية والمبالغ المستخدمة للأغراض الضريبية. لا يتم إدراج الضريبة المؤجلة على الفروق المؤقتة التالية: الإدراج المبدئي للشهرة، الإدراج المبدئي للأصول والالتزامات في معاملة لا تتعلق باندماج الأعمال والتي لا تؤثر على الأرباح المحاسبية أو الأرباح الضريبية والفروق المتعلقة بالشركات التابعة والكيانات التي تخضع للسيطرة المشتركة إلى المدى الذي لا يحتمل ردها في المستقبل المنظور. يتم قياس أصل الضريبة المؤجلة بمعدلات الضريبة التي يتوقع تطبيقها على الفروق المؤقتة عند ردها، بناءً على القوانين المطبقة أو التي تطبق على نحو واسع بتاريخ التقرير.

يُدرج أصل الضريبة المؤجلة فقط إلى الحد الذي يكون توفر أرباح ضريبية مستقبلية يمكن استغلال الفروق المؤقتة مقابلها أمراً محتملاً. تتم مراجعة أصول الضريبة المؤجلة بتاريخ كل تقرير ويتم تخفيضها بالقدر الذي يصبح من غير المحتمل معه تحقق المنفعة الضريبية ذات الصلة.

٢٠-٢ مكافآت الموظفين

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

تدرج المستحقات ذات الصلة بالإجازة السنوية وبديل تذاكر السفر ضمن الالتزامات الجارية ويتم الإفصاح عن المستحقات ذات الصلة بمنافع نهاية الخدمة كالتزامات غير جارية.

تدرج المساهمت لخطة تقاعد ذات مساهمات محددة والتأمين ضد إصابات العمل 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (تابع)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٢١-٢ مخصصات

يتم إدراج المخصص في قائمة المركز المالي عندما يكون لدى الشركة الأم والمجموعة التزام قانوني أو استدلالي حالي نتيجة لحدث سابق ومن المحتمل أن يتطلب تدفق نقدي إلى الخارج للمنافع الاقتصادية لسداد ذلك الالتزام. إذا كان الأثر جوهريا يتم تحديد المخصص عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدلات ما قبل الضريبة التي تعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد، والمخاطر المحددة لذلك الالتزام.

٢٢-٢ تحقق الإيرادات

تقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للأسعار المستلمة والأسعار المستحقة. تقوم المجموعة بإدراج الإيرادات عندما يكون مبلغ الإيرادات قابلاً للقياس بشكل موثوق أو عندما يرجح تدفق الأرباح الاقتصادية المستقبلية للكيان وعندما يتم الالتزام بمعايير معينة لنشاطات المجموعة كما هو موضح أدناه:-

تدرج إيرادات الفوائد على أساس نسبة من الوقت باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

تدرج إيرادات توزيعات الأرباح في الفترة التي ينشأ فيها الاستحقاق.

تدرج إيرادات الوساطة عند إكمال الصفقة.

تدرج المبيعات عندما يتم تحويل مخاطر وعوائد ملكية البضائع إلى المشتري ويمكن قياسها بشكل موثوق.

تدرج الإيرادات الأخرى في الدخل بتاريخ تنفيذ المعاملة.

٢٣-٢ 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 عُمان. ويجب ألا تتجاوز أتعاب حضور الجلسات لكل عضو مبلغ ١٠.٠٠٠ ريال عُمان في العام الواحد.

٢٤-٢ التوزيعات النقدية

يتم التوصية بتوزيعات الأرباح من قبل مجلس الإدارة بعد الأخذ بالإعتبار الربح المتوفر للتوزيع ومتطلبات النقد المستقبلية للشركة وتخضع لموافقة المساهمين في الجمعية العامة العادية. تدرج التوزيعات النقدية لمساهمي الشركة كالتزام في القوائم المالية للمجموعة في الفترة التي تعتمد فيها من قبل مساهمي الشركة.

٢٥-٢ 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (تابع)

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

١-٣ عوامل المخاطر المالية (تابع)

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

(أ) مخاطر السوق

مخاطر صرف العملة الأجنبية

تنشأ مخاطر صرف العملة الأجنبية من كون المعاملات التجارية المستقبلية أو أصول والتزامات مدرجة منفذة بعملة غير العملة التنفيذية للمجموعة.

معاملات المجموعة والشركة الأم هي بشكل رئيسي بالريال العماني أو الدرهم الإماراتي والدولار الأمريكي والروبية الهندية. يتم الاحتفاظ بسجلات محاسبية لفرع الشركة الأم في أبو ظبي بالدرهم الإماراتي. لا تتعرض المجموعة أو الشركة الأم لمخاطر صرف العملة الأجنبية حيث إن الريال العماني والدرهم الإماراتي مرتبطان بالدولار الأمريكي. أية تغييرات في معدلات الصرف فيما يتعلق بالروبية الهندية ليست جوهرية للمجموعة والشركة الأم.

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 والتزامات، والتي تخضع لتسوية معدل الفائدة خلال فترة محددة. تتعرض المجموعة والشركة الأم لمخاطر معدل الفائدة على الأصول والالتزامات المالية المحملة بفوائد (الودائع البنكية والأصول المالية المحتفظ بها حتى الاستحقاق والسحب على المكشوف وقروض لأجل من بنوك وقروض من حكومات). تعرض الأصول والالتزامات التي تحمل معدلات فائدة متغيرة المجموعة لمخاطر معدل الفائدة للتدفقات النقدية.

تحمل الأصول المالية المحتفظ بها حتى الاستحقاق والقروض 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 ودائع بنكية أو تقترض أموالاً. الودائع البنكية قصيرة الأجل ويعاد تسعيرها بتاريخ الاستحقاق. اقتراضات المجموعة والشركة الأم والسحب على المكشوف والقروض لأجل هي حسب 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.

لو تغير معدل الفائدة المتغير بـ ٥٠ نقطة أساسية للعام، مع إبقاء كافة المتغيرات الأخرى ثابتة، لزادت/ انخفضت أرباح المجموعة والشركة الأم بمبلغ ٥٤.٢٥٧ ريال عماني (٢٠١١ - ٨٢.٩٦١ ريال عماني) و٥٤.١١٨ ريال عماني (٢٠١١ - ٨٣.١٣٤ ريال عماني).

مخاطر الأسعار

مخاطر الأسعار هي مخاطر تقلب قيمة الأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق سواء كانت هذه التغيرات سببها عوامل محددة للورقة المالية أو مصدرها أو عوامل أخرى تؤثر على الورقة المالية بالسوق.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (تابع)

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

١-٣ عوامل المخاطر المالية (تابع)

(أ) مخاطر السوق (تابع)

مخاطر الأسعار (تابع)

تتاجر المجموعة والشركة الأم بالأدوات المالية لتستفيد من تحركات أسواق 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. وتتم مراقبة أوضاع السوق للمجموعة بشكل عام بالنسبة للأوراق المالية المدرجة بالسوق على أساس يومي من قبل مدير الاستثمار وتتم مراجعتها دورياً من قبل لجنة الاستثمار. ولإدارة مخاطر الأسعار الناتجة عن الاستثمارات في الأوراق المالية للأسهم، تنوع الشركة محفظتها. يتم تنويع المحفظة وفقاً للحدود التي وضعتها المجموعة.

ويخلص الجدول أدناه أثر ارتفاع/انخفاض المؤشرات حسب الدولة على الأرباح وحقوق المساهمين عن العام للمجموعة والشركة الأم. 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:

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

٢٠١١ ريال عُمانى	٢٠١٢ ريال عُمانى	المجموعة
٧٥٠.٥٨١	٦٣١.٦٩٥	سلطنة عمان
١١٦.٨٤١	١٥١.٣١٦	دول مجلس التعاون الخليجي
١.٧٦٣	-	الولايات المتحدة
١٤١	-	الهند
<u>٨٦٩.٣٢٦</u>	<u>٧٨٣.٠١١</u>	الإجمالي
٥٤٨.٨١٨	٥٠٥.٤٩٢	الشركة الأم
٥٠.٤٨٢	٣٨.١٠٤	سلطنة عمان
<u>٥٩٩.٣٠٠</u>	<u>٥٤٣.٥٩٦</u>	دول مجلس التعاون الخليجي
		الإجمالي

الأثر على حقوق المساهمين نتيجة للأصول المحتفظ بها والمصنفة على أنها أصول مالية متاحة للبيع - أوراق مالية مدرجة:

٢٠١١ ريال عُمانى	٢٠١٢ ريال عُمانى	المجموعة
٢٦١.٩١٦	١٤٤.٥١٧	سلطنة عمان
٣٣.٥٧٨	٢٢.٦٣٠	دول مجلس التعاون الخليجي
<u>٢٩٥.٤٩٤</u>	<u>١٦٧.١٤٧</u>	الإجمالي
٢٦١.٩١٦	١٤٤.٥١٧	الشركة الأم
٣٣.٥٧٨	٢٢.٦٣٠	سلطنة عمان
<u>٢٩٥.٤٩٤</u>	<u>١٦٧.١٤٧</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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (تابع)

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

١-٣ عوامل المخاطر المالية (تابع)

(ب) 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 والأصول المالية المحتفظ بها حتى الإستحقاق 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 للمدينين في الإيضاح رقم ٦ حول هذه القوائم المالية.

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 موديز:

٢٠١١ الشركة الأم ريال عُمانى	٢٠١٢ الشركة الأم ريال عُمانى	٢٠١١ المجموعة ريال عُمانى	٢٠١٢ المجموعة ريال عُمانى	
٣٤١.٦٠٦	٢٦٩.٥٤٠	١.٢٩٧.٥٢١	١.٥٦٧.٩٥٢	P-1
٥.١٩٣	٢.٦٨٢	٤٥.٤٠٨	٢.٦٨٢	P-2
-	-	٩٨.٧٦٠	-	غير مصنف
<u>٣٤٦.٧٩٩</u>	<u>٢٧٢.٢٢٢</u>	<u>١.٤٤١.٦٨٩</u>	<u>١.٥٧٠.٦٣٤</u>	

باقي الرصيد في النقد وما يماثل النقد هو نقد بالصندوق.

(ج) 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 بسعر 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 للوحدة، تهدف المجموعة إلى الاحتفاظ بمقدار كافٍ من السيولة وكذا قدرٍ مناسبٍ من التسهيلات الائتمانية الملزم بها. تقوم الإدارة بمراقبة التوقعات المتغيرة لاحتياطي السيولة للمجموعة (متمثلاً بتسهيلات اقتراض 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 التقرير إلى تاريخ الاستحقاق التعاقدى. المبالغ المفصّل عنها في الجدول هي تدفقات نقدية تعاقدية غير مضمونة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (تابع)

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

١-٣ عوامل المخاطر المالية (تابع)

(ج) مخاطر السيولة (تابع)

(١) بيان الاستحقاق التعاقدى للالتزامات المالية للمجموعة كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	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	ريال عماني
التزامات مالية					
سحب على المكشوف من بنوك	٣.٩٤٠.١٥٤	-	-	-	٣.٩٤٠.١٥٤
دائنيات تجارية وأخرى	١.٢٣٧.٦٨٠	١٠٧.٨٩٧	٧٣.٧٦٧	٢٦٧.١٩٢	١.٨١٥.٨٧٧
قروض لأجل	١.٨٥٠.٦٨٢	١.٩٤٤.٩٩٨	٢.٧٦٥.٦٦٥	٣٥٠.٠٠٠	٦.٩١١.٣٤٥
قروض من الحكومة	-	٢١٥.٠٠٠	١٦.٣٢٥.٠٠٠	٢.١٧٤.٠٠٠	١٨.٧١٤.٠٠٠
إجمالي الالتزامات	٧.١٥٧.٨٥٧	٢.٢٦٧.٨٩٥	١٩.١٦٤.٤٣٢	٢.٧٩١.١٩٢	٣١.٣٨١.٣٧٦
٣١ ديسمبر ٢٠١١	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	ريال عماني
التزامات مالية					
سحب على المكشوف من بنوك	٤.٥٩٨.١٨٧	-	-	-	٤.٥٩٨.١٨٧
دائنيات تجارية وأخرى	٢.٠٤٦.٥٠٤	٢٨٢.٥٨٩	٣٣١.٩٩٩	٢٤٤.٧٢٨	٢.٩٠٥.٨٢٠
قروض لأجل	٣.٥١٧.٨٧٢	٢.٧٩٢.٠٥١	٥.٤٢٤.٠٢٦	٥٢٥.٠٠٠	١٢.٢٥٨.٩٤٩
قروض من الحكومة	١٥.٠٠٠.٠٠٠	٨١.٠٠٠	٣.٦٤٩.٠٠٠	-	١٨.٧٣٠.٠٠٠
إجمالي الالتزامات	٢٥.١٦٢.٥٦٣	٣.١٥٥.٦٤٠	٩.٤٠٥.٠٢٥	٧٦٩.٧٢٨	٣٨.٤٩٢.٩٥٦

(٢) بيان الاستحقاق التعاقدى للالتزامات المالية للشركة الأم كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	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	ريال عماني
التزامات مالية					
سحب على المكشوف من بنوك	٣.١٩٢.٢٦٩	-	-	-	٣.١٩٢.٢٦٩
دائنيات تجارية وأخرى	٣٣٢.٧٢٨	٨٢.٤٤٧	-	١٨٨.٠٨٤	٦٠٣.٢٥٩
قروض لأجل	١.٨٥٠.٦٨٢	١.٩٤٤.٩٩٨	٢.٧٦٥.٦٦٥	٣٥٠.٠٠٠	٦.٩١١.٣٤٥
قروض من الحكومة	-	-	١٥.٠٠٠.٠٠٠	-	١٥.٠٠٠.٠٠٠
إجمالي الالتزامات	٦.٠٩٥.٦٧٩	٢.٠٢٧.٤٤٥	١٧.٧٦٥.٦٦٥	٥٣٨.٠٨٤	٢٦.٤٢٦.٨٧٣

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (تابع)

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

١-٣ عوامل المخاطر المالية (تابع)

(ج) مخاطر السيولة (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١١	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	ريال عماني
أصول مالية					
سحب على المكشوف من بنوك	٤.٥٩٨.١٨٧	-	-	-	٤.٥٩٨.١٨٧
دائنيات تجارية وأخرى	٢٤٩.٦٩٨	٨٩.٢١٠	-	١٦٦.٨٩٦	٥٠٥.٨٠٤
قروض لأجل	٣.٥١٧.٨٧٢	٢.٧٩٢.٠٥١	٥.٤٢٤.٠٢٦	٥٢٥.٠٠٠	١٢.٢٥٨.٩٤٩
قروض من الحكومة	١٥.٠٠٠.٠٠٠	-	-	-	١٥.٠٠٠.٠٠٠
إجمالي الالتزامات	٢٣.٣٦٥.٧٥٧	٢.٨٨١.٢٦١	٥.٤٢٤.٠٢٦	٦٩١.٨٩٦	٣٢.٣٦٢.٩٤٠

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.

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 قائمة المركز المالي مضافاً إليه صافي الدين.

٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	
ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	
٣١.٨٥٧.١٣٦	٢٥.٨٢٣.٦١٤	٣٥.٥٨٧.١٣٦	٢٩.٥٦٥.٤٩٩	إجمالي الاقتراضات
(٣٤٩.١٢٣)	(٢٧٤.٩٥٥)	(١.٤٤٦.١٧٣)	(١.٥٧٥.٣٠٥)	أرصدة بنكية ونقدية
٣١.٥٠٨.٠١٣	٢٥.٥٤٨.٦٥٩	٣٤.١٤٠.٩٦٣	٢٧.٩٩٠.١٩٤	صافي الدين
١١.٤٢٦.٦٢٦	١٢.٢٦٣.٠٢٢	١٩.٠٠٢.٣٧٤	١٩.٥٨٨.٦١٨	إجمالي حقوق المساهمين
٤٢.٩٣٤.٦٣٩	٣٧.٨١١.٦٨١	٥٣.١٤٣.٣٣٧	٤٧.٥٧٨.٨١٢	إجمالي رأس المال
٧٣.٤%	٦٧.٦%	٦٤.٢%	٥٨.٨%	نسبة المديونية

٣-٣ تقدير القيمة العادلة

تطبق المجموعة معيار التقارير المالية الدولية رقم ٧ بالنسبة للأدوات المالية التي تقاس بقائمة المركز المالي بالقيمة العادلة وهذا يتطلب المجموعة 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).

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (تابع)

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

٣-٣ تقدير القيمة العادلة (تابع)

يعرض الجدول التالي الإستثمارات التي تم قياسها بالقيمة العادلة.

المجموعة ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	المستوى ١ ريال عُماني	المستوى ٣ ريال عُماني	إجمالي ريال عُماني
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	١٥.٦٧٩.٦٠٦	-	١٥.٦٧٩.٦٠٦
أصول مالية متاحة للبيع	٣.٣٤٢.٩٥٢	٧.٧٠٧.٥٦٥	١١.٠٥٠.٥١٧
	<u>١٩.٠٢٢.٥٥٨</u>	<u>٧.٧٠٧.٥٦٥</u>	<u>٢٦.٧٣٠.١٢٣</u>
٣١ ديسمبر ٢٠١١	١٧.٣٨٦.٥٢٩	-	١٧.٣٨٦.٥٢٩
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٥.٩٠٩.٨٧٢	٨.٠٢٥.٢٥٥	١٣.٩٣٥.١٢٧
أصول مالية متاحة للبيع	<u>٢٣.٢٩٦.٤٠١</u>	<u>٨.٠٢٥.٢٥٥</u>	<u>٣١.٣٢١.٦٥٦</u>
الشركة الأم ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	١٠.٨٧١.٩٢٥	-	١٠.٨٧١.٩٢٥
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٣.٣٤٢.٩٥٢	٧.٠٢٣.١٧٢	١٠.٣٦٦.١٢٤
أصول مالية متاحة للبيع	<u>١٤.٢١٤.٨٧٧</u>	<u>٧.٠٢٣.١٧٢</u>	<u>٢١.٢٣٨.٠٤٩</u>
٣١ ديسمبر ٢٠١١	١١.٩٨٦.٠٠٠	-	١١.٩٨٦.٠٠٠
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٥.٩٠٩.٨٧٢	٧.٢١٥.٦٩٥	١٣.١٢٥.٥٦٧
أصول مالية متاحة للبيع	<u>١٧.٨٩٥.٨٧٢</u>	<u>٧.٢١٥.٦٩٥</u>	<u>٢٥.١١١.٥٦٧</u>

تم إدراج القروض غير المحملة بفوائد والقروض المدعومة 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (تابع)

٤-٣ الأدوات المالية حسب الفئة

السياسات المحاسبية للأدوات المالية للمجموعة طبقت على البنود التالية:

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ريال عُمانى	أصول مالية متاحة للبيع ريال عُمانى	أصول مالية محتفظ بها حتى الاستحقاق ريال عُمانى	قروض ومديونيات ريال عُمانى	الإجمالي ريال عُمانى
٣١ ديسمبر ٢٠١٢				
الأصول				
-	-	-	١.٥٧٥.٣٠٥	١.٥٧٥.٣٠٥
نقد وما يماثل النقد				
-	-	-	٢.٦٤٣.٣٨٠	٢.٦٤٣.٣٨٠
مديونيات تجارية وأخرى (باستثناء مدفوعات مقدماً)				
١٥.٦٧٩.٦٠٦	-	-	-	١٥.٦٧٩.٦٠٦
-	١١.٠٥٠.٥١٧	-	-	١١.٠٥٠.٥١٧
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر				
أصول مالية متاحة للبيع				
أصول مالية محتفظ بها حتى الاستحقاق				
-	-	٤٦٢.٠٠٠	-	٤٦٢.٠٠٠
١٥.٦٧٩.٦٠٦	١١.٠٥٠.٥١٧	٤٦٢.٠٠٠	٤.٢١٨.٦٨٥	٣١.٤١٠.٨٠٨
الإلتزامات المالية				
ريال عُمانى				
٣.٩٤٠.١٥٤				
١.٥٤٨.٦٨٤				
٦.٩١١.٣٤٥				
١٨.٧١٤.٠٠٠				
٣١.١١٤.١٨٣				

الالتزامات

سحب على المكشوف من بنوك
دائنيات تجارية وأخرى (باستثناء مكافآت نهاية الخدمة)
قرض لأجل
قروض من الحكومات

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ريال عُمانى	أصول مالية متاحة للبيع ريال عُمانى	أصول مالية محتفظ بها حتى الاستحقاق ريال عُمانى	قروض ومديونيات ريال عُمانى	الإجمالي ريال عُمانى
٣١ ديسمبر ٢٠١١				
الأصول				
-	-	-	١.٤٤٦.١٧٣	١.٤٤٦.١٧٣
نقد وما يماثل النقد				
-	-	-	٢.٩٢٩.٥٩٦	٢.٩٢٩.٥٩٦
مديونيات تجارية وأخرى (باستثناء مدفوعات مقدمة)				
١٧.٣٨٦.٥٢٩	-	-	-	١٧.٣٨٦.٥٢٩
-	١٣.٩٣٥.١٢٧	-	-	١٣.٩٣٥.١٢٧
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر				
أصول مالية متاحة للبيع				
أصول مالية محتفظ بها حتى الاستحقاق				
-	-	٥٧٧.٥٠٠	-	٥٧٧.٥٠٠
١٧.٣٨٦.٥٢٩	١٣.٩٣٥.١٢٧	٥٧٧.٥٠٠	٤.٣٧٥.٧٦٩	٣٦.٢٧٤.٩٢٥

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (تابع)

٤-٣ الأدوات المالية حسب الفئة (تابع)

الالتزامات المالية ريال عماني	الالتزامات سحب على المكشوف من بنوك دائنيات تجارية وأخرى (باستثناء مكافآت نهاية الخدمة) قرض لأجل قروض من الحكومات
٤.٥٩٨.١٨٧	
٢.٦٦١.٠٩١	
١٢.٢٥٨.٩٤٩	
١٨.٧٣٠.٠٠٠	
<u>٣٨.٢٤٨.٢٢٧</u>	

السياسات المحاسبية للأدوات المالية للشركة الأم طبقت على البنود التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ريال عُمانى	أصول مالية متاحة للبيع ريال عُمانى	أصول مالية محتفظ بها حتى الاستحقاق ريال عُمانى	قروض ومديونيات ريال عُمانى	الإجمالي ريال عُمانى
الأصول					
نقد وما يماثل النقد	-	-	-	٢٧٤.٩٥٥	٢٧٤.٩٥٥
مديونيات تجارية وأخرى (باستثناء مدفوعات مقدمة) أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	-	-	-	٢.٠٧٢.٧٦٨	٢.٠٧٢.٧٦٨
أصول مالية متاحة للبيع	١٠.٨٧١.٩٢٥	-	-	-	١٠.٨٧١.٩٢٥
أصول مالية محتفظ بها حتى الاستحقاق	-	١٠.٣٦٦.١٢٤	-	-	١٠.٣٦٦.١٢٤
	<u>١٠.٨٧١.٩٢٥</u>	<u>١٠.٣٦٦.١٢٤</u>	<u>٤٦٢.٠٠٠</u>	<u>٢.٣٤٧.٧٢٣</u>	<u>٢٤.٠٤٧.٧٧٢</u>

الالتزامات المالية ريال عماني	الالتزامات سحب على المكشوف من بنوك دائنيات تجارية وأخرى (باستثناء مكافآت نهاية الخدمة) قروض لأجل قروض من الحكومات
٣.٩١٢.٢٦٩	
٤١٥.١٧٥	
٦.٩١١.٣٤٥	
١٥.٠٠٠.٠٠٠	
<u>٢٦.٢٣٨.٧٨٩</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١١	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ريال عُمانى	أصول مالية متاحة للبيع ريال عُمانى	أصول مالية محتفظ بها حتى الاستحقاق ريال عُمانى	قروض ومديونيات ريال عُمانى	الإجمالي ريال عُمانى
الأصول					
نقد وما يماثل النقد	-	-	-	٣٤٩.١٢٣	٣٤٩.١٢٣
مديونيات تجارية وأخرى (باستثناء مدفوعات مقدمة) أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	-	-	-	١.٩٧٧.١٧٦	١.٩٧٧.١٧٦
أصول مالية متاحة للبيع	١١.٩٨٦.٠٠٠	-	-	-	١١.٩٨٦.٠٠٠
أصول مالية محتفظ بها حتى الاستحقاق	-	١٣.١٢٥.٥٦٧	-	-	١٣.١٢٥.٥٦٧
	<u>١١.٩٨٦.٠٠٠</u>	<u>١٣.١٢٥.٥٦٧</u>	<u>٥٧٧.٥٠٠</u>	<u>٢.٣٢٦.٢٩٩</u>	<u>٢٨.٠١٥.٣٦٦</u>

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (تابع)

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

٣-٤ الأدوات المالية حسب الفئة (تابع)

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

الالتزامات المالية	الالتزامات
ريال عماني	سحب على المكشوف من بنوك
٤.٥٩٨.١٨٧	دائنيات تجارية وأخرى (باستثناء مكافآت نهاية الخدمة)
٣٣٨.٩٠٨	قروض لأجل
١٢.٢٥٨.٩٤٩	قروض من الحكومات
١٥.٠٠٠.٠٠٠	
٣٢.١٩٦.٠٤٤	

٤ - التقديرات والاجتهادات المحاسبية الجوهرية

يتم تقييم التقديرات والاجتهادات باستمرار بناءً على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى، متضمنة توقعات الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها معقولة حسب الظروف.

تقوم المجموعة بإجراء تقديرات وافتراسات تخص المستقبل. ويندر أن تكون التقديرات المحاسبية مساوية للنتائج الفعلية نظراً لكونها تقديرات. التقديرات والافتراضات التي لها مخاطر جوهرية بالتسبب بإجراء تسويات جوهرية على القيم الدفترية لهذه الأصول والالتزامات خلال السنة المالية القادمة مبينة أدناه:

(أ) 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.

(ب) 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.

(ج) انخفاض قيمة الشهرة

تختبر المجموعة سنوياً انخفاض قيمة الشهرة وفقاً للسياسة المحاسبية المبينة في إيضاح ٧-٢. تم تحديد القيمة القابلة للإسترداد لوحدة توليد النقد إستناداً إلى إحتساب القيمة المستخدمة. وتتطلب تلك الإحتسابات إستخدام تقديرات (إيضاح ١١). خلال العام، قيمت الشركة القيمة الدفترية للشهرة بناءً على القيمة المستخدمة للشركة التابعة وقدرت عدم وجود حاجة لإدراج انخفاض قيمة.

(د) انخفاض قيمة المديونيات من أطراف ذات علاقة

تراجع 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 ٢٠١٢ (تابع)

٥ - أرصدة نقدية وبنكية

٢٠١١ الشركة الأم ريال عُمانى	٢٠١٢ الشركة الأم ريال عُمانى	٢٠١١ المجموعة ريال عُمانى	٢٠١٢ المجموعة ريال عُمانى	
٢.٣٢٤	٢.٧٣٣	٤.٤٨٤	٤.٦٧١	نقدية بالصندوق
١١٦.٤٧٠	١١١.٧٥٨	١.١٧٦.٧٧١	٩٨٦.١٠٩	حسابات جارية وتحت الطلب
٢٣٠.٣٢٩	١٦٠.٤٦٤	٢٦٤.٩١٨	٥٨٤.٥٢٥	حسابات ودائع
<u>٣٤٩.١٢٣</u>	<u>٢٧٤.٩٥٥</u>	<u>١.٤٤٦.١٧٣</u>	<u>١.٥٧٥.٣٠٥</u>	

(أ) حسابات الودائع مودعة لدى بنوك تجارية في سلطنة عمان. تحمل هذه الحسابات معدلات فائدة تتراوح بين ٢.٦% إلى ٢.٧% (٢٠١١ - ٢.٧٨% إلى ٣.٥%). هذه الحسابات مرهونة كضمان مقابل تسهيلات القروض والسحب على المكشوف (إيضاح ٢١ و ٢٣). حسابات الودائع لها فترات استحقاق من شهر إلى ثلاثة أشهر (٢٠١١ - شهر إلى ثلاثة أشهر).

(ب) الحسابات تحت الطلب تحمل معدل فائدة قدره ٠.٥% سنوياً (٢٠١١ - ٠.٥% سنوياً).

(ج) لأغراض قائمة التدفقات النقدية يتكون النقد وما يماثل النقد من المبالغ كالتالي:

٢٠١١ الشركة الأم ريال عُمانى	٢٠١٢ الشركة الأم ريال عُمانى	٢٠١١ المجموعة ريال عُمانى	٢٠١٢ المجموعة ريال عُمانى	
٣٤٩.١٢٣	٢٧٤.٩٥٥	١.٤٤٦.١٧٣	١.٥٧٥.٣٠٥	أرصدة نقدية وبنكية
(٤.٥٩٨.١٨٧)	(٣.٩١٢.٢٦٩)	(٤.٥٩٨.١٨٧)	(٣.٩٤٠.١٥٤)	سحب على المكشوف من بنوك
<u>(٤.٢٤٩.٠٦٤)</u>	<u>(٣.٦٣٧.٣١٤)</u>	<u>(٣.١٥٢.٠١٤)</u>	<u>(٢.٣٦٤.٨٤٩)</u>	(إيضاح ٢١)

٦ - مديونيات تجارية وأخرى

٢٠١١ الشركة الأم ريال عُمانى	٢٠١٢ الشركة الأم ريال عُمانى	٢٠١١ المجموعة ريال عُمانى	٢٠١٢ المجموعة ريال عُمانى	
٣٩٧.٢٩٢	١٣٣.٥٠٤	٨٦٦.٧٥١	٢١٣.١٦١	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١.٥١٢.٨٥٨	٧٩٠.٢٥٥	-	-	- مستحق من شركات تابعة وشقيقة
<u>١.٩١٠.١٥٠</u>	<u>٩٢٣.٧٥٩</u>	<u>٨٦٦.٧٥١</u>	<u>٢١٣.١٦١</u>	- دفعات مقدمة لرأس المال
(١.١٦٣.١٣٨)	-	(٣٤٠.٢٨٠)	-	انخفاض قيمة مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
<u>٧٤٧.٠١٢</u>	<u>٩٢٣.٧٥٩</u>	<u>٥٢٦.٤٧١</u>	<u>٢١٣.١٦١</u>	
-	-	١.١٩٨.٤٤٨	١.٠٣٩.٧٥٤	مديونيات تجارية
-	-	(١١٥.٤٠٠)	(١٤٠.٥٥٢)	انخفاض قيمة مديونيات تجارية
-	-	١.٠٨٣.٠٤٨	٨٩٩.٢٠٢	
١.٣٤٢.٧٢٥	١.٢٦١.٥٧٠	١.٤٣٢.٦٣٨	١.٦٤٣.٥٧٨	مديونيات أخرى
<u>(١١٢.٥٦١)</u>	<u>(١١٢.٥٦١)</u>	<u>(١١٢.٥٦١)</u>	<u>(١١٢.٥٦١)</u>	إنخفاض قيمة مديونيات أخرى
<u>١.٢٣٠.١٦٤</u>	<u>١.١٤٩.٠٠٩</u>	<u>١.٣٢٠.٠٧٧</u>	<u>١.٥٣١.٠١٧</u>	
٣٨.٥٢٠	٤٤.٠٦٧	٨٢.٠٦٠	٦٣.١٠٢	صروفات مدفوعة مقدماً
<u>٢.٠١٥.٦٩٦</u>	<u>٢.١١٦.٨٣٥</u>	<u>٣.٠١١.٦٥٦</u>	<u>٢.٧٠٦.٤٨٢</u>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (تابع)

٦- مديونيات تجارية وأخرى (تابع)

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

٢٠١١ الشركة الأم ريال عُماني	٢٠١٢ الشركة الأم ريال عُماني	٢٠١١ المجموعة ريال عُماني	٢٠١٢ المجموعة ريال عُماني	
١.١٨١.٤٠٦	١.٢٧٥.٦٩٩	١.١٩١.٦٩٣	٥٦٨.٢٤١	١ يناير
-	-	١١٤.٥٢٨	-	إضافات عند حيازة شركة تابعة
١.٠٢١.١٣٦	-	٢٢٧.٨٢٠	٢٥.١٥٢	محمل للعام
-	(٣٤٠.٢٨٠)	(٤.٨٩٣)	(٣٤٠.٢٨٠)	مديونيات مشطوبة
(٩٢٦.٨٤٣)	-	(٩٣٦.٧١٢)	-	رد إنخفاض قيمة خلال العام
-	(٨٢٢.٨٥٨)	-	-	محول إلى انخفاض قيمة استثمارات
-	-	(٢٤.١٩٥)	-	محول من استبعاد شركة تابعة
<u>١.٢٧٥.٦٩٩</u>	<u>١١٢.٥٦١</u>	<u>٥٦٨.٢٤١</u>	<u>٢٥٣.١١٣</u>	٣١ ديسمبر

(ب) قامت الشركة العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع بإعادة هيكلة رأس مالها بعد شطب خسائرها المتراكمة وتخصيص ٨٧٩.٢٨٩ سهم بقيمة ريال عماني واحد للسهم الواحد لشركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة على أساس الإيداع الخاص. وقامت الشركة الأم بضخ مبلغ قدره ٦.٤٣١ ريالاً عمانياً خلال عام ٢٠١٢ وحولت دفعة مقدمة قدرها ٨٢٢.٨٥٨ ريال عُماني في سنوات سابقة وبالتالي أصبح إجمالي ضخ رأس المال ٨٧٩.٢٨٩ ريال عماني. وعقب إعادة هيكلة رأس المال، احتفظت شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة بعدد ١.٦١٦.٧٤٧ سهم بقيمة ريال عماني واحد للسهم الواحد واحتفظت بما نسبته ٨٤.٨٠% من الأسهم في رأس مال الشركة العمانية الأوروبية للصناعات الغذائية. ونظراً للخسائر المستمرة بالشركة، قامت شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة بتخفيض قيمة الدفعة المقدمة البالغ قدرها ٨٢٢.٨٥٨ ريال عماني الممنوحة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وتم استخدام المبلغ نفسه مقابل إنخفاض قيمة استثمار خلال عام ٢٠١٢.

(ج) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، مديونيات تجارية تبلغ ٨٩٩.٢٠٢ ريال عماني (٢٠١١ - ٢٦١.٣٢٥ ريال عماني) كانت قابلة للإسترداد بالكامل. في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، مديونيات تجارية قدرها ٢٣٩.٧٢٨ ريال عُماني (٢٠١١ - ٨٢١.٧٢٣ ريال عُماني) تجاوزت موعد استحقاقها ولكن لم تخفض قيمتها. وتتعلق تلك المديونيات بعدد من العملاء المستقلين الذين ليس لهم تاريخ حديث من العجز عن الدفع.

(د) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، مديونيات تجارية بقيمة ١٤٠.٥٥٢ ريال عماني (٢٠١١ - ١١٥.٤٠٠ ريال عماني) تم تقييمها كمنخفضة القيمة وتم تكوين مخصص لها. المديونيات التي انخفضت قيمتها بشكل فردي تتعلق بصفة رئيسية ببايعي الجملة اللذين يمرون بأوضاع اقتصادية صعبة وغير متوقعة.

(هـ) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، كان لدى المجموعة تركيز بنسبة ٥٥% من إجمالي المديونيات التجارية من ثمانية عملاء.

(و) يفترض أن القيم العادلة للمديونيات التجارية والأخرى تقارب قيمها الدفترية. الحد الأقصى من مخاطر الائتمان بتاريخ التقرير هو القيمة الدفترية لكل فئة من المديونيات المذكورة أعلاه.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (تابع)

٧ - أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

الشركة الأم		المجموعة		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	
١٣.٨٦٤.٩٦٢	١١.٩٨٦.٠٠٠	١٧.٢٦٢.٦٨٦	١٧.٣٨٦.٥٢٩	كما في ١ يناير
-	-	٣.٩٩٢.١١٢	-	إضافات عند حيازة شركة تابعة
٥٦٤.١٢٩	١.٤٢٩.٥٥٧	٨.٤٢٤.٣٨٣	٩.٠٨٣.٨٥٣	مشتريات خلال العام
(١.٤٤٢.٣٢٩)	(١.٤٢٦.٦٨٥)	(١٠.٥٧٥.٨٠٣)	(٩.٩٠٠.٢٩٢)	مبيعات خلال العام
(١.٠٠٠.٧٦٢)	(١.١١٦.٩٤٧)	(١.٧١٦.٨٤٩)	(٨٩٠.٤٨٤)	خسائر غير محققة
<u>١١.٩٨٦.٠٠٠</u>	<u>١٠.٨٧١.٩٢٥</u>	<u>١٧.٣٨٦.٥٢٩</u>	<u>١٥.٦٧٩.٦٠٦</u>	كما في ٣١ ديسمبر
<u>١٠٠.١٨٧</u>	<u>٩٨.٤١٢</u>	<u>٩٣.٧٦٠</u>	<u>٢٣٢.٩٤٧</u>	أرباح محققة عند البيع

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

الشركة الأم		المجموعة		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	
١٠.٩٧٦.٣٦٣	١٠.١٠٩.٨٣٨	١٥.٠١١.٦٢٢	١٢.٦٣٣.٨٩٥	ريال عماني
١.٠٠٩.٦٣٧	٧٦٢.٠٨٧	١.٢٨٦.٧٣٥	١.٤٥٤.٣٥٧	درهم إماراتي
-	-	٣٦٢.٨٩٦	٩٠٢.٥٤٨	ريال سعودي
-	-	٦٨٧.١٩٧	٦٨٨.٨٠٦	ريال قطري
-	-	٢.٨٢٨	-	روبية هندية
-	-	٣٥.٢٥١	-	دولار أمريكي
<u>١١.٩٨٦.٠٠٠</u>	<u>١٠.٨٧١.٩٢٥</u>	<u>١٧.٣٨٦.٥٢٩</u>	<u>١٥.٦٧٩.٦٠٦</u>	

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

(ج) الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقيمة ٦.٨٢٠.٧٢٨ ريال عماني (٢٠١١) - ٩.٠٥١.٤٨٦ ريال عماني) مرهونة لدى بنوك تجارية كضمان مقابل تسهيلات الائتمان (إيضاح ٢١ و ٢٣).

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (تابع)

٨- أصول مالية متاحة للبيع

حركة الأصول المالية المتاحة للبيع خلال العام كما يلي:

الشركة الأم		المجموعة		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	
١٦.١٩٤.٢٠١	١٣.١٢٥.٥٦٧	١٦.١٩٤.٢٠١	١٣.٩٣٥.١٢٧	كما في ١ يناير
-	-	٤٤٣.٣٧٦	-	إضافات عند حيازة شركة تابعة
١٢٥.٢٨٨	-	٤٤٣.٣٥٦	٣٧.٠٩٦	مشتريات خلال العام
(٢.٦٧٥.٤٩٦)	(١.٨٩١.٦٠٨)	(٢.٧٠٨.٨٧٦)	(١.٩٩٨.٤١٤)	مبيعات خلال العام
٣٢٨.٨٩٢	(٧٦٣.٢٣٠)	٤١٠.٣٨٨	(٨١٨.٦٨٧)	أرباح غير محققة (إيضاح ٢٠)
(٨٤٧.٣١٨)	(١٠٤.٦٠٥)	(٨٤٧.٣١٨)	(١٠٤.٦٠٥)	انخفضت قيمتها خلال العام
<u>١٣.١٢٥.٥٦٧</u>	<u>١٠.٣٦٦.١٢٤</u>	<u>١٣.٩٣٥.١٢٧</u>	<u>١١.٠٥٠.٥١٧</u>	كما في ٣١ ديسمبر
<u>٦١.٦١٦</u>	<u>١.٢٧٥.٩٩٠</u>	<u>٦١.٦١٦</u>	<u>١.٢٧٥.٣٤٠</u>	أرباح محققة عند البيع

(أ) الأصول المالية المتاحة للبيع منفذة بالعملة التالية:

الشركة الأم		المجموعة		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	
١١.٨٤٨.٤٦٣	٩.٣٧٩.٥٤٩	١٢.٣٠٣.٣٢٥	٩.٨٠٩.٨٠٢	ريال عماني
١.٢٧٧.١٠٤	٩٨٦.٥٧٥	١.٢٧٧.١٠٤	٩٨٦.٥٧٥	درهم إماراتي
-	-	٣٥٤.٦٩٨	٢٥٤.١٤٠	يورو
<u>١٣.١٢٥.٥٦٧</u>	<u>١٠.٣٦٦.١٢٤</u>	<u>١٣.٩٣٥.١٢٧</u>	<u>١١.٠٥٠.٥١٧</u>	

(ب) تم إدراج الاستثمارات غير المدرجة المتاحة للبيع بمبلغ ٧.٧٠٧.٥٦٥ ريال عُُماني (٢٠١١ - ٨.٠٢٥.٢٥٣ ريال عُُماني) بالتكلفة (إقصاء الانخفاض بالقيمة، إن وجد) وترى الإدارة أن القيمة الدفترية لهذه الأصول المالية تقارب قيمها العادلة. تم الإفصاح عن تحليل القطاع للأصول المالية المتاحة للبيع بالإيضاح رقم ٩ حول هذه القوائم المالية.

(ج) تم رهن أصول مالية متاحة للبيع بمبلغ ٣.٠٧٦.٦٣٨ ريال عُُماني (٢٠١١ - ٤.٢٥١.١٠٣ ريال عُُماني) لصالح بنوك تجارية كضمان مقابل التسهيلات الائتمانية (إيضاح ٢١ و ٢٣).

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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (تابع)

٩ - تحليل الاستثمارات (تابع)

(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 عُمانى	التكلفة الأصلية ريال عُمانى
المجموعة - محلية مدرجة:			
٣١ ديسمبر ٢٠١٢			
بنك مسقط ش.م.ع.ع	١٨	١٢.٥٨٨.٩١٦	٤.٤٦٨.٦٨٨
٣١ ديسمبر ٢٠١١			
بنك مسقط ش.م.ع.ع	١٧	١٠.٢٠٠.٣١٦	٤.٢٧٧.٨٧٤
الشركة الأم - محلية مدرجة:			
٣١ ديسمبر ٢٠١٢			
بنك مسقط ش.م.ع.ع	٢٠	١٢.٥٨٨.٩١٦	٤.٤٦٨.٦٨٨
٣١ ديسمبر ٢٠١١			
بنك مسقط ش.م.ع.ع	١٩	٩.٧٣٠.٥٦٥	٣.٨٧١.٤١٤

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

نسبة الحيازة %	عدد الأوراق المالية	القيمة الدفترية والعادلة ريال عُمانى	التكلفة الأصلية ريال عُمانى
المجموعة - محلية مدرجة:			
٣١ ديسمبر ٢٠١٢			
شركة صناعة قرطاسية الكمبيوتر ش.م.ع.ع	١٤	١.٤٠٣.٧١٠	٤٥٨.٤٩٤
الشركة العُمانية لمنتجات الألمنيوم ش.م.ع.ع	١٠	٣.٤٠٠.٠٠٠	٦٢٦.٨٢٤
		١.١١٩.٢٠٦	١.٠٨٥.٣١٨
٣١ ديسمبر ٢٠١١			
شركة صناعة قرطاسية الكمبيوتر ش.م.ع.ع	١٤	١.٤٠٣.٧١٠	٤٥٨.٤٩٤
الشركة العُمانية لمنتجات الألمنيوم ش.م.ع.ع	١٠	٣.٤٠٠.٠٠٠	٦٢٦.٨٢٤
		١.٨٢٩.٨٠٦	١.٠٨٥.٣١٨
الشركة الأم - محلية مدرجة:			
٣١ ديسمبر ٢٠١٢			
شركة صناعة قرطاسية الكمبيوتر ش.م.ع.ع	١٤	١.٤٠٣.٧١٠	٤٥٨.٤٩٤
الشركة العُمانية لمنتجات الألمنيوم ش.م.ع.ع	١٠	٣.٤٠٠.٠٠٠	٦٢٦.٨٢٤
		١.١١٩.٢٠٦	١.٠٨٥.٣١٨
٣١ ديسمبر ٢٠١١			
شركة صناعة قرطاسية الكمبيوتر ش.م.ع.ع	١٤	١.٤٠٣.٧١٠	٤٥٨.٤٩٤
الشركة العُمانية لمنتجات الألمنيوم ش.م.ع.ع	١٠	٣.٤٠٠.٠٠٠	٦٢٦.٨٢٤
		١.٨٢٩.٨٠٦	١.٠٨٥.٣١٨

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (تابع)

٩ - تحليل الاستثمارات (تابع)

٢٠١١				٢٠١٢			
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
المجموعة							
الاستثمارات المحلية المدرجة:							
٩.٧٨٤.٣٠٢	١٢.٨٠٠.٣١٥	٥٣٠.١٦٥	١٢.٢٧٠.١٥٠	٨.٨٣٥.٠٦٧	١١.١٠٠.٨٢٠	٥٥٥.٠١٤	١٠.٥٤٥.٨٠٦
٣.٦٠٠.٨٣٤	٤.٩٢٧.٤٤٩	٣.٩٤٣.١٠٠	٩٨٤.٣٤٩	٢.٠١١.٣١١	٢.٢٤٠.٠٢٠	١.٧٣٦.٢٧٦	٥٠٣.٧٤٤
٢.٨١٩.١١٩	٢.٥٢٢.١٨١	٧٦٥.٠٥٧	١.٧٥٧.١٢٤	٢.٠٠٠.٥٢٠	٢.١٨٣.٤٠١	٥٩٩.٠٥٧	١.٥٨٤.٣٤٤
<u>١٦.٢٠٤.٢٥٥</u>	<u>٢٠.٢٤٩.٩٤٥</u>	<u>٥.٢٣٨.٣٢٢</u>	<u>١٥.٠١١.٦٢٣</u>	<u>١٢.٨٤٦.٨٩٨</u>	<u>١٥.٥٢٤.٢٤١</u>	<u>٢.٨٩٠.٣٤٧</u>	<u>١٢.٦٣٣.٨٩٤</u>
الاستثمارات الأجنبية المدرجة:							
١.١٠٩.٧١٧	١.١٤٦.٩٥٦	٢٤٤.٧٣٦	٩٠٢.٢٢٠	٧٦٣.٤٦٦	٨٣٤.٢٩٨	٢١٩.٥٤٣	٦١٤.٧٥٥
٤٦١.٠٣٠	٤٥٠.٨٤٥	-	٤٥٠.٨٤٥	٧٥٦.٠٣٨	٧٥٥.٥٩٠	-	٧٥٥.٥٩٠
١.٠٩٦.١٤٩	١.٤١٣.٤٠٦	٤٢٦.٨١٦	٩٨٦.٥٩٠	١.٩٢٠.٢٨٢	١.٨٨٩.٠٣٦	٢٣٣.٠٦٢	١.٦٥٥.٩٧٤
<u>٢.٦٦٦.٨٩٦</u>	<u>٣.٠١١.٢٠٧</u>	<u>٦٧١.٥٥٢</u>	<u>٢.٣٣٩.٦٥٥</u>	<u>٣.٤٣٩.٧٨٦</u>	<u>٣.٤٧٨.٩٢٤</u>	<u>٤٥٢.٦٠٥</u>	<u>٣.٠٢٦.٣١٩</u>
الاستثمارات المحلية غير المدرجة:							
٩٨٣.٨٦١	١.٠٨٥.١٧١	١.٠٨٥.١٧١	-	٩٦٠.٠٨٣	٩٤١.٣٠٤	٩٤١.٣٠٤	-
٢.٩٠٩.٢٤٠	٢.٩٠٩.٢٤٠	٢.٩٠٩.٢٤٠	-	٢.٨٧٦.٢١٥	٢.٩٠٧.٥٥٨	٢.٩٠٧.٥٥٨	-
٣.٠٧٠.٥٩٣	٣.٠٧٠.٥٩٣	٣.٠٧٠.٥٩٣	-	٣.٠٧٠.٥٩٣	٣.٠٧٠.٥٩٣	٣.٠٧٠.٥٩٣	-
<u>٦.٩٦٣.٦٩٤</u>	<u>٧.٠٦٥.٠٠٤</u>	<u>٧.٠٦٥.٠٠٤</u>	<u>-</u>	<u>٦.٩٠٦.٨٩١</u>	<u>٦.٩١٩.٤٥٥</u>	<u>٦.٩١٩.٤٥٥</u>	<u>-</u>
الاستثمارات الأجنبية غير المدرجة:							
٨٤٣.٠٢٥	٨٨٧.٨١٨	٨٨٥.٤١٢	٢.٤٠٦	٨٠٠.٥٢٨	٧٨٨.٨٩٥	٧٨٦.٤٨٩	٢.٤٠٦
١٠٥.٨٨٩	١٠٥.٨٨٩	٧٣.٠٤٤	٣٢.٨٤٥	١.٤٦٣	-	-	-
١.٧٩٣	١.٧٩٣	١.٧٩٣	-	١.٧٩٣	١٨.٦٠٨	١.٦٢١	١٦.٩٨٧
<u>٩٥٠.٧٠٧</u>	<u>٩٩٥.٥٠٠</u>	<u>٩٦٠.٢٤٩</u>	<u>٣٥.٢٥١</u>	<u>٨٠٣.٧٨٤</u>	<u>٨٠٧.٥٠٣</u>	<u>٧٨٨.١١٠</u>	<u>١٩.٣٩٣</u>
<u>٢٦.٧٨٥.٥٥٢</u>	<u>٣١.٣٢١.٦٥٦</u>	<u>١٣.٩٣٥.١٢٧</u>	<u>١٧.٣٨٦.٥٢٩</u>	<u>٢٣.٩٩٧.٣٥٩</u>	<u>٢٦.٧٣٠.١٢٣</u>	<u>١١.٠٥٠.٥١٧</u>	<u>١٥.٦٧٩.٦٠٦</u>

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (تابع)

٩ - تحليل الاستثمارات (تابع)

٢٠١١				٢٠١٢			
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
الشركة الأم							
الاستثمارات المحلية المدرجة:							
٧.٥٩٣.٥٧٤	١٠.٦٤٦.٤٧٠	٥٣٠.١٦٣	١٠.١١٦.٣٠٧	٧.٦٥٥.٥٢٢	٩.٨٢٢.٤٣١	٥٥٥.٠١٤	٩.٢٦٧.٤١٧
٢.٩١٥.٨٥٢	٤.٤٥٤.١٣٨	٣.٩٤٣.١٠٠	٥١١.٠٣٨	١.٨٩٥.٧١٤	٢.١٠٤.٨٩١	١.٧٣٦.٢٧٦	٣٦٨.٦١٥
١.٣٢١.٣٤١	١.١١٤.٠٧٦	٧٦٥.٠٥٧	٣٤٩.٠١٩	١.٠١١.٤٣٠	١.٠٧٢.٨٦٣	٥٩٩.٠٥٧	٤٧٣.٨٠٦
١١.٧٧٦.٧٦٧	١٦.٢١٤.٦٨٤	٥.٢٣٨.٣٢٠	١٠.٩٧٦.٣٦٤	١٠.٥٦٢.٦٦٦	١٣.٠٠٠.١٨٥	٢.٨٩٠.٣٤٧	١٠.١٠٩.٨٣٨
الاستثمارات الأجنبية المدرجة:							
٤٣٤.٢٢٧	٥٢٤.٧٤١	٢٤٤.٧٣٦	٢٨٠.٠٠٥	٤٣٤.٢٢٧	٥٢٢.٧١٤	٢١٩.٥٤٣	٣٠٣.١٧١
٨٢٦.٥٧٠	١.١٥٦.٤٤٧	٤٢٦.٨١٦	٧٢٩.٦٣١	٧٢٢.٣٢٢	٦٩١.٩٧٨	٢٣٣.٠٦٢	٤٥٨.٩١٦
١.٢٦٠.٧٩٧	١.٦٨١.١٨٨	٦٧١.٥٥٢	١.٠٠٩.٦٣٦	١.١٥٦.٥٤٩	١.٢١٤.٦٩٢	٤٥٢.٦٠٥	٧٦٢.٠٨٧
الاستثمارات المحلية غير المدرجة:							
٥٩٠.٨٦١	٦٩٢.١٧١	٦٩٢.١٧١	-	٥٦٧.٠٨٣	٦٠٤.٢٥٣	٦٠٤.٢٥٣	-
٢.٨٤٧.٣٨٠	٢.٨٤٧.٣٨٠	٢.٨٤٧.٣٨٠	-	٢.٨١٤.٣٥٥	٢.٨١٤.٣٥٥	٢.٨١٤.٣٥٦	-
٣.٠٧٠.٥٩٣	٣.٠٧٠.٥٩٣	٣.٠٧٠.٥٩٣	-	٣.٠٧٠.٥٩٣	٣.٠٧٠.٥٩٣	٣.٠٧٠.٥٩٣	-
٦.٥٠٨.٨٣٤	٦.٦١٠.١٤٤	٦.٦١٠.١٤٤	-	٦.٤٥٢.٠٣١	٦.٤٨٩.٢٠١	٦.٤٨٩.٢٠٢	-
الاستثمارات الأجنبية غير المدرجة:							
٥٣٣.٩٧٠	٥٣٣.٩٧٠	٥٣٣.٩٧٠	-	٥٣٣.٩٧٠	٥٣٣.٩٧٠	٥٣٣.٩٧٠	-
٧١.٥٨١	٧١.٥٨١	٧١.٥٨١	-	-	-	-	-
٦.٥٠٥٥١	٦.٥٠٥٥١	٦.٥٠٥٥١	-	٥٣٣.٩٧٠	٥٣٣.٩٧٠	٥٣٣.٩٧٠	-
٢٠.١٥١.٩٤٩	٢٥.١١١.٥٦٧	١٣.١٢٥.٥٦٧	١١.٩٨٦.٠٠٠	١٨.٧٠.٥.٢١٦	٢١.٢٣٨.٠٤٨	١٠.٣٦٦.١٢٤	١٠.٨٧١.٩٢٥

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (تابع)

١٠ - الاستثمارات في الشركات الشقيقة

المجموعة	نسبة المساهمة (%)	القيمة الدفترية ريال عُمانى	التكلفة ريال عُمانى	حصة في الأرباح/(الخسائر) ريال عُمانى	حصة في الإيرادات ريال عُمانى	حصة في الأصول ريال عُمانى	حصة في حقوق المساهمين ريال عُمانى
الشركة العُمانية للمشاريع الطبية ش.م.ع.ع	-	-	-	٢٨.١٦٠	-	-	-
شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع	٣١	٧.٤٢٥.٦٦١	٥.١٦٨.٥٦٣	٦٤٩.٣٠٨	٢.١٦٣.١٨٧	٦.٦١٥.١٨٦	٤.٧٥٠.٥٨٥
الشركة العُمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع	٢١	٢.٦٠٧.٩٧٣	٢.٧٢١.٥٩٤	٦٤٩.١١٤	٥.٢٣٢.٣٩٥	٤.٠٩٥.١٨٣	١.٥٥٨.٥٦٧
شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.م	٢٠	-	٩٨٠.٠٠٠	-	-	-	-
شركات شقيقة لشركة تابعة	٢٢	١.٦٢٥.٦٤٨	-	٢٩.٤٩٦	٨٦.٦٦٩	١.٥٠٧.٧٣٢	١.٤٥٢.٤٣٨
		١١.٦٥٩.٢٨٢	٨.٨٧٠.١٥٧	١.٣٥٦.٠٧٨	٧.٤٨٢.٢٥١	١٢.٢١٨.١٠١	٧.٧٦١.٥٩٠
اقصاً : انخفاض القيمة		-	(٩٨٠.٠٠٠)	-	-	-	-
		١١.٦٥٩.٢٨٢	٧.٨٩٠.١٥٧	١.٣٥٦.٠٧٨	٧.٤٨٢.٢٥١	١٢.٢١٨.١٠١	٧.٧٦١.٥٩٠
المجموعة							
الشركة العُمانية للمشاريع الطبية ش.م.ع.ع	٤٠	١.٠٨١.٢٥٠	٣.٩٩١.١٩٥	٦٩.٧٣٨	٣.٤٣٦.٣٢٠	٣.٦٩٠.١٢٦	١.٠٨١.٢٥٠
شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع	٣١	٦.٩٤٧.٧٩٧	٥.١٦٨.٥٦٣	٣٧٢.٠٠٩	١.٨٧٣.٦٩٩	٦.٦١٧.٩٧٧	٤.٢٧١.٧٧٠
الشركة العُمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع	٢١	٣.١٦٢.٩٢٦	٢.٧٢١.٥٩٤	٤٩٣.٠٢٥	٣.٤١٠.٥٤٨	٣.٤٣٩.٢٢٣	٢.١٨٢.٢٤٩
شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.م	٢٠	-	٩٨٠.٠٠٠	(١١٧.٤٧٧)	١٠٨.٦٥٦	١.٢٠٩.٢٨٩	-
شركات شقيقة لشركة تابعة	٢٠	١.٥٩٦.١٥٢	-	(٢٨٧.٦٨٣)	(٢٨٥.٢٨٤)	١.٩٦٧.٠٠٨	١.٥٩٦.١٥٤
		١٢.٧٨٨.١٢٥	١٢.٨٦١.٣٥٢	٥٢٩.٦١٢	٨.٥٤٣.٩٣٩	١٦.٩٢٣.٦٢٣	٩.١٣١.٤٢٣
اقصاً : انخفاض القيمة		-	(٣.٩٩٢.٩٤١)	-	-	-	-
		١٢.٧٨٨.١٢٥	٨.٨٦٨.٤١١	٥٢٩.٦١٢	٨.٥٤٣.٩٣٩	١٦.٩٢٣.٦٢٣	٩.١٣١.٤٢٣

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (تابع)

١٠ - الاستثمارات في الشركات الشقيقة (تابع)

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

٢٠١١ الشركة الأم ريال عُماني	٢٠١٢ الشركة الأم ريال عُماني	٢٠١١ المجموعة ريال عُماني	٢٠١٢ المجموعة ريال عُماني	
١٢.٠٩٠.٣٥١	٨.٨٦٨.٤١١	١٤.١٤٣.٠٥٠	١٢.٧٨٨.١٢٥	في ١ يناير
-	-	١.٨٨٣.٨٣٥	-	إضافات عند حيازة شركة تابعة
١.٩٠٥.٠٩٦	-	١.٩٠٥.٠٩٦	-	مشتريات
(٧٩٨.٩١٨)	(٩٧٨.٢٥٤)	(٧٩٩.٨٣٥)	(١.١٢٧.١٧٠)	مبيعات
-	-	٥٢٩.٦١٢	١.٣٥٦.٠٧٨	حصة من النتائج
-	-	-	-	مخصص إنخفاض قيمة لحصة من
-	-	-	-	خسارة نظراً لحريق في شركة
-	-	-	(٩٧٥.١٨٨)	شقيقة
(٣.٩٧١.٦١٦)	-	(٤.٤٠٤.٦٧٨)	-	محول إلى شركة تابعة
-	-	-	-	حصة في خسارة من بيع شركة
-	-	(٢٣٩.٠٢٦)	-	شقيقة
(٣٥٦.٥٠٢)	-	-	-	انخفاض القيمة للعام
-	-	-	٥.٣١٧	تحويلات أخرى
-	-	(٢٢٨.٨٧٩)	(٤٠٠.٣٢٤)	توزيعات أرباح مستلمة
-	-	-	-	حصة من احتياطي القيمة العادلة
-	-	(١.٠٥٠)	١٢.٤٤٤	(إيضاح ٢٠)
٨.٨٦٨.٤١١	٧.٨٩٠.١٥٧	١٢.٧٨٨.١٢٦	١١.٦٥٩.٢٨٢	في ٣١ ديسمبر

(ب) خلال يونيو ٢٠١٢، قامت الشركة الأم ببيع حصة أسهمها البالغ قدرها ٣٩.٦٣% في الشركة العمانية للمشاريع الطبية ش.م.ع.ع. كانت تكلفة هذا الاستثمار الأصلية ٣.٩٩١.١٩٥ ريال عماني وكان للشركة الأم قيمة دفترية قدرها ٩٧٨.٢٥٤ ريال عماني في تاريخ البيع وتم بيع الاستثمار بمبلغ قدره ٤.١٠٩.٢٢٩ ريال عماني والذي نتج عنه أرباح قدرها ٣.١٣٠.٩٧٥ ريال عماني للشركة الأم. أما بالنسبة للمجموعة، فكانت القيمة الدفترية قدرها ١.١٢٧.١٧٠ ريال عماني في تاريخ البيع ونتج عن البيع أرباح قدرها ٢.٩٨٢.٠٥٩ ريال عماني للمجموعة.

(ج) نشب حريق كبير في ١٩ أكتوبر ٢٠١٢ في الشركة العمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع، والذي نتج عنه دمار في المخزون والمصنع والمعدات. وقدمت الشركة مطالبة تأمين وهي متنازع عليها مع المؤمن. وبانتظار إتخاذ قرار حول الدعوى، قامت الشركة بشطب ٤.٦٦٤.٥٥١ ريال عماني نحو تكلفة المخزون والمصنع والمعدات المتضررة من صافي أرباح قدرها ٢.٨٦٩.٠٥٦ ريال عماني حققتها الشركة في عام ٢٠١٢. سيتم إعتبار الشركة العمانية للألياف البصرية كدخل إذا وعندما يتم تسوية المطالبة في المستقبل. تحتفظ شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة بحصة بنسبة ٢٠.٩١% في الشركة العمانية للألياف البصرية وتساهي النسبة التي تم شطبها من الأصول ما قدره ٩٧٥.١٨٨ ريال عماني تم تحميلها في قائمة الدخل خلال عام ٢٠١٢.

(د) القيمة الدفترية للإستثمار بشركات شقيقة تتضمن شهرة إنخفضت قيمتها قدرها ٣.٦٥٦.٧٠٦ ريال عماني (٢٠١١ - ٣.٦٥٦.٧٠٦ ريال عماني).

(هـ) الاستثمارات في الشركات الشقيقة التي تبلغ ٦.٢٨٨.٤٣٣ ريال عماني (٢٠١١ - ٨.٧١١.٠٣٥ ريال عماني) مرهونة لدى بنوك تجارية كضمان مقابل تسهيلات الائتمان (إيضاح ٢١ و ٢٣).

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (تابع)

١١ - الاستثمارات في الشركات التابعة

نسبة الحيازة %	التكلفة ريال عماني	مخصص إنخفاض قيمة ريال عُماني	القيمة الدفترية ريال عُماني
٢٠١٢			
١٠٠	١.٢٦٠.٠٠٠	١.١٢٣.٦٩٧	١٣٦.٣٠٣
٩١	١.٤١٢.٠٥٩	-	١.٤١٢.٠٥٩
٨١	١.٦١٦.٧٤٧	١.٦١٦.٧٤٧	-
٥١	٥.٠٨٣.٥٩١	-	٥.٠٨٣.٥٩١
	<u>٩.٣٧٢.٣٩٧</u>	<u>٢.٧٤٠.٤٤٤</u>	<u>٦.٦٣١.٩٥٣</u>
الشركة العُمانية لتربية الأغنام ش م م صندوق مجان لرأس المال العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع شركة المركز المالي ش.م.ع.ع			

٢٠١١			
١٠٠	١.٢٦٠.٠٠٠	٩٤٩.٩٥٤	٣١٠.٠٤٦
٩١	١.٤١٢.٠٥٩	-	١.٤١٢.٠٥٩
٦٦	١.٩١٣.٢٥١	١.٩١٣.٢٥١	-
٥١	٥.٠٨٣.٥٩١	-	٥.٠٨٣.٥٩١
	<u>٩.٦٦٨.٩٠١</u>	<u>٢.٨٦٣.٢٠٥</u>	<u>٦.٨٠٥.٦٩٦</u>
الشركة العُمانية لتربية الأغنام ش م م صندوق مجان لرأس المال العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع سي أي كبيتال الخليج للوساطة المالية ش.م.م			

(أ) فيما يلي الحركة في الاستثمارات بالشركات التابعة خلال العام:

الشركة الأم	٢٠١٢ ريال عُماني	٢٠١١ ريال عُماني
بالتكلفة:		
كما في ١ يناير	٩.٦٦٨.٩٠١	٦.١٥٥.٨١٠
مشتريات	٨٧٩.٢٨٩	١.٩٦٢.٦٨٢
مباع خلال العام	-	(٢.٤٢١.٢٠٧)
محول من شركات شقيقة	-	٣.٩٧١.٦١٦
شطوب نظراً لإعادة هيكلة رأس مال شركة تابع (إيضاح ٦(أ))	(١.١٧٥.٧٩٣)	-
كما في ٣١ ديسمبر	<u>٩.٣٧٢.٣٩٧</u>	<u>٩.٦٦٨.٩٠١</u>
فيما يلي الحركة في انخفاض قيمة الاستثمارات بالشركات التابعة خلال العام:		
كما في ١ يناير	٢.٨٦٣.٢٠٥	٤.٠٨٦.٩٠٢
مخصص انخفاض قيمة للعام	٢٣٠.١٧٤	٣١٤.٢٨٦
محور ظراً لإعادة هيكلة رأس مال شركة تابع (إيضاح ٦(أ))	(١.١٧٥.٧٩٣)	-
تحويلات من انخفاض قيمة مديونيات تجارية وأخرى (إيضاح ٦(ب))	٨٢٢.٨٥٨	-
محور خلال العام	-	(١.٥٣٧.٩٨٣)
كما في ٣١ ديسمبر	<u>٢.٧٤٠.٤٤٤</u>	<u>٢.٨٦٣.٢٠٥</u>
صافي الرصيد	<u>٦.٦٣١.٩٥٣</u>	<u>٦.٨٠٥.٦٩٦</u>

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

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (تابع)

١١ - الاستثمارات في الشركات التابعة (تابع)

- (ب) خلال العام، قامت الشركة الأم بتقييم القيمة الدفترية للاستثمارات بالشركات التابعة وقامت بتكوين مخصص انخفاض قيمة إضافي بمبلغ ٥٦.٤٣١ ريال عماني (٢٠١١ - لا شيء) للشركة العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع ومبلغ ١٧٣.٧٤٣ ريال عماني (٢٠١١ - ١٣٨.٥٦٣ ريال عماني) للشركة العُمانية لتربية الأغنام ش.م.ع.ع ومبلغ لا شيء (٢٠١١ - ١٧٥.٧٢٣ ريال عماني) على سي أي كيبیتال الخليج للوساطة المالية.
- (ج) قامت الشركة الأم برهن استثماراتها في شركات تابعة تكلفتها ٨.٥٨٤.٧٢٧ ريال عماني (٢٠١١ - ٨.٨٦١.٦٠٥ ريال عماني) لدى بنوك تجارية مقابل تسهيلات ائتمان (إيضاح ٢١ و ٢٣).

١٢ - أصول مالية محتفظ بها حتى الاستحقاق

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٣ - الممتلكات والآلات والمعدات

المجموعة	المباني	الآلات وماكينات	أثاث وتركيبات	تأمينات على عقارات	معدات مكاتب	سيارات	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	الإجمالي
التكلفة	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني
١ يناير ٢٠١٢	٢.٤٢٥.٢٦٥	٥.٦٤٧.٦٧٢	٦٨٥.٧٣٤	٧٦.٤٢١	٢٠٠.٠٦٠	٢٧٣.٤١٢	٥٤.٨١٧	٩.٣٦٣.٣٨١
إضافات	٢٢٥	٧٤.٠٤٢	١٠.٥٤٢	-	٢.٤٢٩	٤٨.٧٠٠	٦.٨٠٥	١٤٢.٧٤٣
استبعادات	-	-	(٣٢.٦٨٨)	-	(٦.٠٦٤)	(٨٢.٢٥٠)	(٦١.٦٢٢)	(١٨٢.٦٢٤)
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٢.٤٢٥.٤٩٠	٥.٧٢١.٧١٤	٦٦٣.٥٨٨	٧٦.٤٢١	١٩٦.٤٢٥	٢٣٩.٨٦٢	-	٩.٣٢٣.٥٠٠
الاستهلاك								
في ١ يناير ٢٠١٢	٧٩٨.٧٧٧	٣.١١٨.٤٨٥	٥٧١.١٦٦	٦٦.٩٥٣	١٦٦.٠١٤	٢١٥.٠٦٢	-	٤.٩٣٦.٤٥٧
محمل للعام	٨١.٨٢٥	٢٩٤.٧٤٠	٨٤.٢٦٦	١.٩٣٢	١٥.٤٧٩	٢٨.٠٩٩	-	٥٠٦.٣٤١
استبعادات	-	-	(٣٢.٦٨٨)	-	(٤.٠٩٠)	(٩٩.٥٢٧)	-	(١٣٦.٣٠٥)
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٨٨٠.٦٠٢	٣.٤١٣.٢٢٥	٦٢٢.٧٤٤	٦٨.٨٨٥	١٧٧.٤٠٣	١٤٣.٦٣٤	-	٥.٣٠٦.٤٩٣
صافي القيمة الدفترية	١.٥٤٤.٨٨٨	٢.٣٠٨.٤٨٩	٤٠.٨٤٤	٧.٥٣٦	١٩.٠٢٢	٩٦.٢٢٨	-	٤.٠١٧.٠٠٧

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٣ - الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

الشركة الأم	أثاث وتركيبات ريال عُُماني	تحسينات على عقارات مستأجرة ريال عُُماني	معدات مكاتب ريال عُُماني	سيارات ريال عُُماني	إجمالي ريال عُُماني
التكلفة					
١ يناير ٢٠١٢	٩١.٢٠٣	٧٦.٤٢١	٨٢.٢٨٤	١٤٤.٧١٤	٣٩٤.٦٢٢
إضافات	-	-	١.٠٨٢	٤١.٠٠٠	٤٢.٠٨٢
استبعادات	-	-	(١.٠٤٤)	(٤٠.٠٠٠)	(٤١.٠٤٤)
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٩١.٢٠٣	٧٦.٤٢١	٨٢.٣٢٢	١٤٥.٧١٤	٣٩٥.٦٦٠
الاستهلاك					
١ يناير ٢٠١٢	٩٠.٧٥٨	٦٦.٩٥٣	٧١.٩٦٨	١٠٣.٣٧٠	٣٣٣.٠٤٩
محمل للعام	١٦٠	١.٩٣٢	٥.٣٢١	١٧.٥٥٢	٢٤.٩٦٥
استبعادات	-	-	(٧٧٩)	(٣٧.٥٢١)	(٣٨.٣٠٠)
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٩٠.٩١٨	٦٨.٨٨٥	٧٦.٥١٠	٨٣.٤٠١	٣١٩.٧١٤
صافي القيمة الدفترية	٢٨٥	٧.٥٣٦	٥.٨١٢	٦٢.٣١٣	٧٥.٩٤٦

التكلفة					
١ يناير ٢٠١١	٩١.٠٢٧	٩٨.٥٦١	٨١.٦٠٣	١٤٢.٧١٤	٤١٣.٩٠٥
إضافات	١٧٦	٩.٦٣٢	٣.٥٦٧	٤٦.٠٠٠	٥٩.٣٧٥
استبعادات	-	(٣١.٧٧٢)	(٢.٨٨٦)	(٤٤.٠٠٠)	(٧٨.٦٥٨)
٣١ ديسمبر ٢٠١١	٩١.٢٠٣	٧٦.٤٢١	٨٢.٢٨٤	١٤٤.٧١٤	٣٩٤.٦٢٢
الاستهلاك					
في ١ يناير ٢٠١١	٩٠.٦١٩	٩٨.٥٦١	٦٨.٢٧٨	١٢٠.٩١٠	٣٧٨.٣٦٨
محمل للعام	١٣٩	١٦٤	٦.٥٧٦	٢٦.٤٦٠	٣٣.٣٣٩
استبعادات	-	(٣١.٧٧٢)	(٢.٨٨٦)	(٤٤.٠٠٠)	(٧٨.٦٥٨)
٣١ ديسمبر ٢٠١١	٩٠.٧٥٨	٦٦.٩٥٣	٧١.٩٦٨	١٠٣.٣٧٠	٣٣٠.٤٩
صافي القيمة الدفترية	٤٤٥	٩.٤٦٨	١٠.٣١٦	٤١.٣٤٤	٦١.٥٧٣

الممتلكات والآلات والمعدات للشركة التابعة مرهونة كضمان مقابل القروض الحكومية وقروض لأجل أخرى. تم إدراج الاستهلاك المحمل للعام في تكلفة المبيعات بقيمة ٣٢٦.٦٥٩ ريال عماني (٢٠١١ - ٣٢١.١٨٦ ريال عماني) ومصروفات إدارية بقيمة ١٧٩.٦٨٢ ريال عماني (٢٠١١ - ٢٣٣.١٦٠ ريال عماني).

١٤ - عقار استثماري

العقارات الإستثمارية مدرجة بالتكلفة مخصوماً منها الإنخفاض بالقيمة. وترى الإدارة أن التكلفة تقارب القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و٢٠١١.

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (تابع)

١٥ - أصل الضريبة المؤجلة

تحتسب ضرائب الدخل المؤجلة على كافة الفروق المؤقتة وفقاً لطريقة الالتزام باستخدام معدل ضريبي أساسي قدره ١٢% (٢٠١١ - ١٢%). صافي أصل الضريبة المؤجلة المدرج بقائمة المركز المالي للمجموعة يتعلق بالبنود التالية:

٢٠١١ المجموعة ريال عماني	٢٠١٢ المجموعة ريال عماني	
٤٨٤	٦.٠٥٦	الأثر الضريبي للإستهلاك الضريبي المعجل
٥٤.٥٥٨	٤٣.٩٧٦	الأثر الضريبي لإعادة تقييم إستثمارات خارجية
١٥٦.٢٦٨	١٢٦.٣٠١	الأثر الضريبي للخسائر
١٣.٧٤٤	١٣.٧٤٣	الأثر الضريبي للمخصصات
<u>٢٢٥.٠٥٤</u>	<u>١٩٠.٠٧٦</u>	

١٦ - أصول غير ملموسة

٢٠١١ ريال عُماني	٢٠١٢ ريال عُماني	
٤٨.٠٠٠	٥٧٧.٦٨٣	في ١ يناير
٦٩٧.٦٨٣	-	إضافات عند حيازة شركة تابعة
(١٥٠.٠٠٠)	(٧٥.٠٠٠)	إنخفاض القيمة
(١٨.٠٠٠)	(١٨.٠٠٠)	إهلاك
<u>٥٧٧.٦٨٣</u>	<u>٤٨٤.٦٨٣</u>	في ٣١ ديسمبر

١٧ - رأس المال

٢٠١١ ريال عُماني	٢٠١٢ ريال عُماني	
٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	المصرح به - ٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ٠.١٠٠ ريال عُماني
<u>١٢.١٨٧.٥٠٠</u>	<u>١٢.١٨٧.٥٠٠</u>	المصدر - ١٢١.٨٧٥.٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ٠.١٠٠ ريال عُماني

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

٢٠١١ عدد الأسهم	٢٠١٢ عدد الأسهم	%	
<u>٣٦.٥٦٢.٥٠٠</u>	<u>٣٦.٥٦٢.٥٠٠</u>	٣٠	شركة أبو ظبي للاستثمارات، دولة الإمارات العربية المتحدة

١٨ - 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (تابع)

١٩ - احتياطي إعادة التقييم

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

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

٢٠١١ المجموعة ريال عماني	٢٠١٢ المجموعة ريال عماني	شركات تابعة شركات شقيقة
٧٩٠.٧٢٤	٩٧١.٣٨٩	
٧.٩٩٢.٥٠٧	٣.٨٩٠.٥٣٧	
<u>٨.٧٨٣.٢٣١</u>	<u>٤.٨٦١.٩٢٦</u>	

٢٠ - احتياطي القيم العادلة

٢٠١١ الشركة الأم ريال عُمان	٢٠١٢ الشركة الأم ريال عُمان	٢٠١١ المجموعة ريال عُمان	٢٠١٢ المجموعة ريال عُمان	١ يناير محقق عند بيع أصول مالية متاحة للبيع صافي التغير في القيم العادلة لأصول مالية متاحة للبيع (إيضاح ٨) حصة من احتياطي القيمة العادلة لشركات شقيقة (إيضاح ١٠) ٣١ ديسمبر
٢.٠٢٦.٤٩١	٢.٣١٦.١٢٣	١.٩٨٥.٨١٩	٢.٣٢٥.٤٤٤	
(٣٩.٢٦٠)	(٩٤٣.٦٩٠)	(٦٩.٧١٣)	(٩١١.٣٠٨)	
٣٢٨.٨٩٢	(٧٦٣.٢٣٠)	٤١٠.٣٨٨	(٨١٨.٦٨٧)	
-	-	(١.٠٥٠)	(١٢.٤٤٤)	
<u>٢.٣١٦.١٢٣</u>	<u>٦.٩٠٢.٠٣</u>	<u>٢.٣٢٥.٤٤٤</u>	<u>٦.٧.٨٩٣</u>	

٢١ - السحب على المكشوف

٢٠١١ الشركة الأم ريال عُمان	٢٠١٢ الشركة الأم ريال عُمان	٢٠١١ المجموعة ريال عُمان	٢٠١٢ المجموعة ريال عُمان	بنوك في سلطنة عُمان (إيضاح أ) بنوك في الإمارات العربية المتحدة (إيضاح ب)
١.٥٩٣.٨٤٩	٩٥٤.٧٦٥	١.٥٩٣.٨٤٩	٩٨٢.٦٥٠	
٣.٠٠٤.٣٣٨	٢.٩٥٧.٥٠٤	٣.٠٠٤.٣٣٨	٢.٩٥٧.٥٠٤	
<u>٤.٥٩٨.١٨٧</u>	<u>٣.٩١٢.٢٦٩</u>	<u>٤.٥٩٨.١٨٧</u>	<u>٣.٩٤٠.١٥٤</u>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (تابع)

٢١- السحب على المكشوف (تابع)

(أ) تحمل تسهيلات السحب على المكشوف بالريال العماني للمجموعة والشركة الأم فائدة بمعدلات سنوية فعلية تتراوح بين ٥.٥% و ٦.٥% (٢٠١١ - ٥.٥% و ٧.٥%) سنوياً. هذه القروض مرهونة بضمان على بعض الأصول المالية للشركة الأم (الإيضاحات ٥ و ٧ و ٨ و ١٠ و ١١).

(ب) تحمل تسهيلات السحب على المكشوف بالدرهم الإماراتي للمجموعة والشركة الأم فائدة بمعدلات سنوية سارية تبلغ ٤.٣% إلى ٤.٥% (٢٠١١ - ٤.٦% إلى ٦.٠١%) سنوياً. هذه القروض مرهونة بضمان على بعض الأصول المالية للشركة الأم (الإيضاحات ٥ و ٧ و ٨ و ١٠ و ١١).

٢٢- دائنات تجارية وأخرى

٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	
ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	
٣٠.٣٧٣	٧٥.٠٣٢	١.٦٤٥.٥٠١	٨١٦.٠٦٩	مبالغ مستحقة الدفع
١٣٧.٠٧٨	١٧١.٣٧٤	٤٢٦.٩٦٩	٤٣٢.٦٠٠	دائنيات ومستحقات أخرى
١٢.١٤٨	٤.٨٤٦	٣٩٠.٦٦٦	١٢٦.١٤٦	مستحق لأطراف ذات علاقة
١٦٦.٨٩٦	١٨٨.٠٨٤	٢٤٤.٧٢٩	٢٦٧.١٩٣	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين (إيضاح أ)
٩٣.٧٤٧	٩٣.٣١٣	٩٣.٧٤٧	٩٣.٣١٣	توزيعات أرباح غير مطالب بها
-	٥٨.٣٢٤	٣٨.٦٤٦	٨.٢٧٠	مستحق لأعضاء مجلس الإدارة
٦٥.٥٦٢	١٢.٢٨٦	٦٥.٥٦٢	١٢.٢٨٦	فوائد مستحقة الدفع
<u>٥٠٥.٨٠٤</u>	<u>٦٠٣.٢٥٩</u>	<u>٢.٩٠٥.٨٢٠</u>	<u>١.٨١٥.٨٧٧</u>	

(أ) حركة مكافآت نهاية الخدمة للموظفين للعام كالتالي:

٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	
ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	
١٥٢.٥٧٧	١٦٦.٨٩٦	٢٠٩.٢٢٧	٢٤٤.٧٢٩	١ يناير
-	-	٦٤.٢٦٦	-	إضافات عند حيازة شركة تابعة
٢٧.٧٣١	٢٥.٧٩٩	٥٨.٣٠١	٤٦.٩٦٧	محمل للعام (إيضاح ٢٨)
-	-	(٢٥.٦٧٧)	-	مشطوب عند بيع شركة تابعة
<u>(١٣.٤١٢)</u>	<u>(٤.٦١١)</u>	<u>(٦١.٣٨٨)</u>	<u>(٢٤.٥٠٣)</u>	مدفوع خلال العام
<u>١٦٦.٨٩٦</u>	<u>١٨٨.٠٨٤</u>	<u>٢٤٤.٧٢٩</u>	<u>٢٦٧.١٩٣</u>	في ٣١ ديسمبر

٢٣- القروض لأجل

٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	
ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	
١١.٩٩٧.١٩٩	٦.٨٥٨.٩٩٥	١١.٩٩٧.١٩٩	٦.٨٥٨.٩٩٥	بنوك في سلطنة عُمان (إيضاح أ)
٢٦١.٧٥٠	٥٢.٣٥٠	٢٦١.٧٥٠	٥٢.٣٥٠	بنوك في الإمارات العربية المتحدة
<u>١٢.٢٥٨.٩٤٩</u>	<u>٦.٩١١.٣٤٥</u>	<u>١٢.٢٥٨.٩٤٩</u>	<u>٦.٩١١.٣٤٥</u>	(إيضاح ب)

(أ) تحمل القروض لأجل بالريال العماني للمجموعة والشركة الأم فائدة بمعدلات سنوية سارية تتراوح بين ٤.١٨% و ٧% (٢٠١١ - ٤.٢٩% و ٧%) سنوياً.

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (تابع)

٢٣ - القروض لأجل (تابع)

(ب) تحمل القروض لأجل بالدرهم الإماراتي للمجموعة والشركة الأم فائدة بمعدلات سنوية سارية قدرها ٧.٥٠% (٢٠١١-٢٠١٢) و ٦.١% و ٧.٥٠% سنوياً.

(ج) فترة الاستحقاق للقروض لأجل كالآتي:

٢٠١١ الشركة الأم ريال عُُماني	٢٠١٢ الشركة الأم ريال عُُماني	٢٠١١ المجموعة ريال عُُماني	٢٠١٢ المجموعة ريال عُُماني	مستحقة خلال سنة مستحقة بعد أكثر من سنة
٦.٣٠٩.٩٢٣	٣.٥١٩.٠١٨	٦.٣٠٩.٩٢٣	٣.٥١٩.٠١٨	
٥.٩٤٩.٠٢٦	٣.٣٩٢.٣٢٧	٥.٩٤٩.٠٢٦	٣.٣٩٢.٣٢٧	
<u>١٢.٢٥٨.٩٤٩</u>	<u>٦.٩١١.٣٤٥</u>	<u>١٢.٢٥٨.٩٤٩</u>	<u>٦.٩١١.٣٤٥</u>	

(د) القرض لأجل مضمون مقابل رهن بعض الأصول (الإيضاحات ٥ و ٧ و ٨ و ١٠ و ١١).

٢٤ - قروض من حكومات

٢٠١١ الشركة الأم ريال عُُماني	٢٠١٢ الشركة الأم ريال عُُماني	٢٠١١ المجموعة ريال عُُماني	٢٠١٢ المجموعة ريال عُُماني	قروض من حكومات تم الحصول عليها من قبل: - الشركة الأم - الشركة العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع
١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠	
-	-	٣.٧٣٠.٠٠٠	٣.٧١٤.٠٠٠	
<u>١٥.٠٠٠.٠٠٠</u>	<u>١٥.٠٠٠.٠٠٠</u>	<u>١٨.٧٣٠.٠٠٠</u>	<u>١٨.٧١٤.٠٠٠</u>	
-	(١.٦٩٢.٠٠٠)	-	(١.٦٩٢.٠٠٠)	اقصاً : منح حكومية مؤجلة تتعلق بـ: - الشركة الأم - الشركة العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع
-	-	(١.٠٣٧.٥٣٣)	(٨٩٨.٩١٤)	
<u>١٥.٠٠٠.٠٠٠</u>	<u>(١.٦٩٢.٠٠٠)</u>	<u>(١.٠٣٧.٥٣٣)</u>	<u>(٢.٥٩٠.٩١٤)</u>	
<u>١٥.٠٠٠.٠٠٠</u>	<u>١٣.٣٠٨.٠٠٠</u>	<u>١٧.٦٩٢.٤٦٧</u>	<u>١٦.١٢٣.٠٨٦</u>	

(١) فترة استحقاق القرض من الحكومة كالآتي:

٢٠١١ الشركة الأم ريال عُُماني	٢٠١٢ الشركة الأم ريال عُُماني	٢٠١١ المجموعة ريال عُُماني	٢٠١٢ المجموعة ريال عُُماني	خلال سنة واحدة بين ١ - ٢ سنة بين ٢ - ٥ سنوات أكثر من ٥ سنوات إجمالي
١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٨١.٠٠٠	٢١٥.٠٠٠	
-	-	١٥.٠٠٠	١٥.٢٤٠.٠٠٠	
-	-	٩٤٩.٠٠٠	١.٠٨٥.٠٠٠	
-	-	٢.٥٥٠.٠٠٠	٢.١٧٤.٠٠٠	
<u>١٥.٠٠٠.٠٠٠</u>	<u>١٥.٠٠٠.٠٠٠</u>	<u>١٨.٧٣٠.٠٠٠</u>	<u>١٨.٧١٤.٠٠٠</u>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (تابع)

٢٤ - القروض من الحكومة (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 ٢٠١٤.

(ب) تم ترتيب القروض التي تم الحصول عليها من قبل الشركة العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع من خلال بنك وتحمل فائدة بمعدل ٣٪ سنوياً ناقصاً الدعم. هذه القروض مضمونة مقابل رهن قانوني بالدرجة الأولى على كافة الأصول الحالية والمستقبلية للشركة التابعة. تم التحقق من القيمة العادلة باستخدام معدل الفائدة في تاريخ منح القرض الذي يبلغ ٩.٥٪ سنوياً. القروض مستحقة السداد بأقساط من ٢٠١٢ إلى ٢٠٢٢.

٢٥ - إيرادات الفوائد

٢٠١١ الشركة الأم ريال عُماني	٢٠١٢ الشركة الأم ريال عُماني	٢٠١١ المجموعة ريال عُماني	٢٠١٢ المجموعة ريال عُماني	فائدة على وديعة ثابتة فائدة على أصول مالية محتفظ بها حتى الإستحقاق أخرى
٦.٩٥٩	٣.٤٩٥	٨١.٤٦١	٥٦.٥٧٨	
٥٤.٠٠٤	٥٢.١١٥	٥٤.٠٠٤	٥٢.١١٥	
١١.٠١١	١٢٣	١.٦٦٥	١٢٣	
<u>٧١.٩٧٤</u>	<u>٥٥.٧٣٣</u>	<u>١٣٧.١٣٠</u>	<u>١٠٨.٨١٦</u>	

٢٦ - إجمالي الربح/(الخسارة) من بيع منتجات غذائية

إجمالي الربح/(الخسارة) الناتجة عن بيع منتجات غذائية وأصول بيولوجية تنتج من الآتي:

٢٠١١ المجموعة ريال عُماني	٢٠١٢ المجموعة ريال عُماني	مبيعات تكلفة المبيعات إجمالي الربح/(الخسارة)
١.٧٨١.٩٣٠	١.٨٤٤.٢٧٤	
(١.٨٠٩.٥١٤)	(١.٨٠٧.٧٣٧)	
<u>(٢٧.٥٨٤)</u>	<u>٣٦.٥٣٧</u>	

٢٧ - إيرادات أخرى

٢٠١١ الشركة الأم ريال عُماني	٢٠١٢ الشركة الأم ريال عُماني	٢٠١١ المجموع ريال عُماني	٢٠١٢ المجموع ريال عُماني	أتعاب إدارة الصندوق إيرادات متنوعة
٤٦.٧٤٩	٤٥.٤٥٢	٤٦.٧٤٩	٤٥.٤٥٢	
٢٦.٨٤٢	٣٥.٦٨٨	١٧٣.٨٥٨	٣٣١.٨٩٠	
<u>٧٣.٥٩١</u>	<u>٨١.١٤٠</u>	<u>٢٢٠.٦٠٧</u>	<u>٣٧٧.٣٤٢</u>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (تابع)

٢٨ - تكاليف الموظفين

٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	
ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	
٧٧٦.٧٠٠	٧٩٣.٦١٤	١.٩٩٢.٩٠٢	١.٧٨٢.٦٥٩	الرواتب والبدلات
٢٧.٧٣١	٢٥.٧٩٩	٥٨.٣٠١	٤٦.٩٦٧	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين (إيضاح ٢٢)
١٣.٧٨١	١٣.٤٨٩	١٨.٩٢١	٢٠.٣٨٦	منافع نهاية الخدمة موظفين
<u>٨١٨.٢١٢</u>	<u>٨٣٢.٩٠٢</u>	<u>٢.٠٧٠.١٢٤</u>	<u>١.٧٩٠.٠١٢</u>	

٢٩ - مصروفات إدارية

٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	
ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	
٣٣.٣٣٩	٢٤.٩٦٥	٢٣٣.١٦٠	١٧٩.٦٨٢	الاستهلاك
٦٤.٩٣٠	٤٨.٦٣٩	١٧١.٠٥٥	٨٨.١٢٧	الإيجار
٣٧.٧٠٦	٥٩.٠٩١	٨٩.٠٦٤	٩٥.٩٦٥	أنعاب مهنية وقانونية
١٣.٧٢٨	١٤.٠٨٩	٦٩.٣٥٣	٣٨.٩٦٥	بريد وفاكس وهاتف
٣٣.٨٠٠	١٩.٨٠٠	٧٨.١٥٥	٦.٣٠٠	بدل حضور اجتماعات مجلس الإدارة
٣٩.٥٣١	٢٠.١٨٩	٩٣.٧٧٤	٤٧.٤٢٠	رسوم واشتراكات في سوق الأوراق المالية
٦٨.٥٣٨	٣١.١٨٦	٩١.٦٣٢	٣٩.٦٠٩	مصروفات السفر
٣٧.٦٤٢	٤.٢١٠	٨١.٤٢٩	٣٦.٨٥٩	دعاية وترويج
١٥.٩٩٣	١٣.٤٥٧	٤٥.٦١١	٤٣.٢٩٦	مصروفات تصليح وصيانة
٤.٢٨٢	٤.٤٢٧	٣٠.٧٠٣	٢٤.٩٢١	تأمين
١٤.٩٢٨	٢٣.٠٦١	١٥.٠٦٨	٢٣.٤٥١	مصروفات اجتماعات الجمعية العامة
١١.٦١٠	-	١١.٦١٠	-	مصروفات تطوير المشروع
٣.٩٠٧	٣.٠٦٠	١٥.٩٩٥	١٣.٢٣٥	كهرباء ومياه
٢٣.٢٩٦	٢٢.٨٣٧	٢١١.٨٨٣	١٣٦.٧١٩	مصروفات أخرى
<u>٤٠٣.٢٣٠</u>	<u>٢٨٩.٠١١</u>	<u>١.٢٣٨.٤٩٢</u>	<u>٨٤٤.٥٤٩</u>	

٣٠ - الضريبة

- (أ) تطبق السلطات الضريبية العمانية مفهوم الكيان القانوني. لا يوجد مفهوم ضريبة المجموعة في سلطنة عمان.
- (ب) لدى الشركة خسائر ضريبية متراكمة تبلغ ١٠.٣٤٦.٨٤٢ ريال عماني (٢٠١١ - ٦.٧٥٠.٦١١ ريال عماني). لم يتم إدراج أي ضريبة مؤجلة على هذه الخسائر الضريبية نتيجة لعدم اليقين حول الأرباح الضريبية المستقبلية المتوفرة.
- (ج) 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 صندوق مجان.
- (د) بالنسبة للشركة العمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع والشركة العمانية لتربية الأغنام ش م م، لم يتم تكوين مخصص للضريبة حيث إن هذه الشركات التابعة قد تكبدت خسائر في السنة الحالية والماضية.
- (هـ) أدرجت فنكوروب أصل ضريبة مؤجلة بمبلغ ١٩٠.٠٧٦ ريال عماني كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وتم احتساب ذلك الأصل على كافة الفروق المؤقتة وفقاً لطريقة الإلتزام باستخدام معدل ضريبي أساسي قدره ١٢%. ونتيجة لذلك تم إدراج مبلغ قدره ٣٤.٩٧٨ ريال عماني بقائمة الدخل (إيضاح ١٥).

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (تابع)

٣١ - حسابات ضمان

احتفظت الشركة الأم بأوراق مالية تبلغ قيمتها ٨٧٦.٣٣٩ ريال عماني (٢٠١١ - ٨٧٦.٣٣٩ ريال عماني) بموجب ضمان للعملاء. لا تتم معاملة هذه الضمانات كأصول للشركة الأم.

أحد الأنشطة الإئتمانية للشركة التابعة يتألف من أنشطة إدارة استثمار تم القيام بها كأمين ومدير لأحد صناديق الإستثمار والأفراد. إجمالي مبالغ الأوراق المالية للعملاء المحتفظ بها لدى الشركة التابعة بموجب إتفاقيات حسابات أمانة أو بموجب إتفاقية حفظ أمانة مبينة كالتالي:

٢٠١١ الشركة الأم	٢٠١٢ الشركة الأم	مبالغ محتفظ بها في: حسابات عهدة غير اختيارية حسابات عهدة إختيارية
١٠.١٢٢.١٢٣	٣.٢١٠.٦٣٠	
٤.٢٢٤.٦٨٤	١٠.٨٨٦.٩١٥	
<u>١٤.٣٤٦.٨٠٧</u>	<u>١٤.٠٩٧.٥٤٥</u>	

في حسابات ضمانات غير اختيارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ لإحدى الشركات التابعة يوجد عقار مرهون للشركة التابعة بقيمة ١٨٠.٠٠٠ ريال عماني (٢٠١١ - ١٨.٠٠٠ ريال عماني) والذي تم توفيره من قبل عملاء حسابات عهدة هامش طرف ثالث غير اختيارية كضمان مقابل الأموال المقدمة لذلك الطرف من قبل الشركة التابعة لحيازة الأوراق المالية.

٣٢ - 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:

٢٠١١ الشركة الأم	٢٠١٢ الشركة الأم	٢٠١١ المجموعة	٢٠١٢ المجموعة	صافي ربح/(خسارة) للعام المنسوب إلى مساهمي الشركة الأم (ر.ع)
(٣.٤٥٦.٣٩٩)	٢.٥٤٣.٣١٦	(٢.٩١٧.٠٩٥)	٢.٣٤٨.٠٥٣	
١٢١.٨٧٥.٠٠٠	١٢١.٢٦٣.٠٢٢	١٢١.٨٧٥.٠٠٠	١٢١.٨٧٥.٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة (عدد)
(٠.٠٢٨)	٠.٠٢١	(٠.٠٢٤)	٠.٠١٩	ربحية السهم الواحد (ر.ع)

٣٣ - صافي الأصول للسهم الواحد

٢٠١١ الشركة الأم	٢٠١٢ الشركة الأم	٢٠١١ المجموعة	٢٠١٢ المجموعة	صافي الأصول
١١.٤٢٦.٦٢٦	١٢.٢٦٣.٠٢٢	١٥.٤٧٢.٠٩٧	١٦.١٠٢.٥٩٩	
٠.٠٩٤	٠.١٠١	٠.١٢٧	٠.١٣٢	صافي الأصول للسهم الواحد

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (تابع)

٣٤ - 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 الأم.

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

٢٠١١ الشركة الأم ريال عُمانى	٢٠١٢ الشركة الأم ريال عُمانى	٢٠١١ المجموعة ريال عُمانى	٢٠١٢ المجموعة ريال عُمانى	
-	-	٨.٧٢٦.٥٩٤	٣.٧٩١.٠٢١	إيرادات ومبيعات
٣.٣٠٨.٣٩٨	١.٧٤٦٦.٣٣١	-	-	- الشركات الشقيقة
-	-	٢.٤٩٦.٧٢١	٤٧.٠٧٩	- الشركات التابعة
-	-	٢٨١.٦٨٨	٣٥٨.٦٣٤	- المساهمون الرئيسيون
-	-	٤١.٢٤١	٦.١١٤.٩٩٩	- أعضاء مجلس الإدارة وأفراد
٣٤.٦٦٣	٥.٩٨٧.٣٠٨	١١.٥٤٦.٢٤٤	١٠.٣١١.٧٢٣	الإدارة العليا
٣.٣٤٣.٠٦١	٧.٧٣٣.٦٣٩			- أخرى
٦٣٢.٣٥٨	٦٠٦.٣٧١	-	-	مشتريات ومصروفات
٢.١٢٣	١.٤١٩	٨.٢٤٥.٤٠٨	١.٨٣٤.٠٧٢	- الشركات التابعة
١٥٦.٤٣٢	٢٧٨.٠٧٦	٥٤٦.٢٧٥	١.٦٤٥.٠٤٧	- الشركات الشقيقة
-	-	٢.٥٣٥.٢٩٨	٦٦.٤٥٦	- أعضاء مجلس الإدارة وأفراد
١٣٩	٢٠.٩٥٦	٩.١٣٤	١٧٣.٠٦٢	الإدارة الرئيسيين
٨٢٤.٨٥٢	٩٠٦.٨٢٢	١١.٣٣٦.١١٥	٣.٧١٩.٦٣٧	- المساهمون الرئيسيون
				- أخرى

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

٢٠١١ الشركة الأم ريال عُمانى	٢٠١٢ الشركة الأم ريال عُمانى	٢٠١١ المجموعة ريال عُمانى	٢٠١٢ المجموعة ريال عُمانى	
٣٤٢.٠٠٧	-	٨١١.٤٦٦	٤٦.٩٨٥	الشركات الشقيقة
١.٥٦٨.١٤٢	٧٩١.٢٤٢	-	-	الشركات التابعة
-	١٣٢.٥١٧	٤٨.٢٧١	١٦٦.١٧٦	أخرى
١.٩١٠.١٤٩	٩٢٣.٧٥٩	٨٥٩.٧٣٧	٢١٣.١٦١	
(١.١٦٣.١٣٨)	-	(٣٤٠.٢٨٠)	-	ناقصاً: مخصص الانخفاض في القيمة
٧٤٧.٠١١	٩٢٣.٧٥٩	٥١٩.٤٥٧	٢١٣.١٦١	

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (تابع)

٣٤ - الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(ج) المبالغ مستحقة لأطراف ذات العلاقة كانت كالتالي:

٢٠١١ الشركة الأم ريال عُُماني	٢٠١٢ الشركة الأم ريال عُُماني	٢٠١١ المجموعة ريال عُُماني	٢٠١٢ المجموعة ريال عُُماني	الشركات التابعة أعضاء مجلس إدارة أخرى
١٢.١٤٨	-	-	-	
-	٥٨.٣٢٤	٣٨.٦٤٦	٦٨.٢٧٠	
-	٤.٨٤٦	٣٩٠.٦٦٦	١٢٦.١٤٦	
<u>١٢.١٤٨</u>	<u>٦٣.١٧٠</u>	<u>٤٢٩.٣١٢</u>	<u>١٩٤.٤١٦</u>	

(د) مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين خلال العام كانت كالتالي:

٢٠١١ الشركة الأم ريال عُُماني	٢٠١٢ الشركة الأم ريال عُُماني	٢٠١١ المجموعة ريال عُُماني	٢٠١٢ المجموعة ريال عُُماني	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣٣.٨٠٠	١٩.٨٠٠	٧٨.١٥٥	٧٦.٣٠٠	
-	٥٢.٣٢٤	٣٠.٠٠٠	٨٨.٣٢٤	
<u>٣٣.٨٠٠</u>	<u>٧٨.١٢٤</u>	<u>١٠٨.١٥٥</u>	<u>١٦٤.٦٢٤</u>	
١٥٠.٧٦٢	١٩٤.٢٨٢	١٥٠.٧٦٢	١٩٤.٢٨٢	مدفوعات لموظفي الإدارة الرئيسيين
٥.٦٧٠	٥.٦٧٠	٥.٦٧٠	٥.٦٧٠	- مزايا قصيرة الأجل
<u>١٥٦.٤٣٢</u>	<u>١٩٩.٩٥٢</u>	<u>١٥٦.٤٣٢</u>	<u>١٩٩.٩٥٢</u>	- منافع نهاية الخدمة

الارتباطات والالتزامات العرضية مع الأطراف ذات العلاقة مبينة في الإيضاح ٣٥ من هذه القوائم المالية.

٣٥ - ارتباطات والتزامات عرضية

(أ) ارتباطات رأسمالية

الشركة الأم ٢٠١١ ريال عُُماني	٢٠١٢ ريال عُُماني	ارتباطات رأسمالية لإستثمار في شركة تابعة ارتباطات رأسمالية لإستثمار في أصول مالية متاحة للبيع
٥٦.٤٣١	-	
-	١٤٨.٠٠٠	
<u>٥٦.٤٣١</u>	<u>١٤٨.٠٠٠</u>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (تابع)

٣٥ - ارتباطات والتزامات عرضية (تابع)

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

الشركة الأم والمجموعة		
٢٠١١	٢٠١٢	
ريال عُماني	ريال عُماني	
٣١٤.١٠٠	٣١٤.١٠٠	الشركة الأم
٢٥٠.٠٠٠	٢٥٠.٠٠٠	شركات تابعة
<u>٥٦٤.١٠٠</u>	<u>٥٦٤.١٠٠</u>	

٣٦ - 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 الإستثمار عن قطاع العمل القابل للتقرير مبينة أدناه:

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (تابع)

٣٥ - المعلومات القطاعية (تابع)

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

سلطنة عُمان		دولة الإمارات العربية المتحدة		الإجمالي		المجموعة
٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	
ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	
١.٨٤٤.٢٧٤	١.٧٨١.٩٣١	-	-	١.٨٤٤.٢٧٤	١.٧٨١.٩٣١	أ- نتائج القطاعات:
(١.٨٠٧.٧٣٧)	(١.٨٠٩.٥١٤)	-	-	(١.٨٠٧.٧٣٧)	(١.٨٠٩.٥١٤)	مبيعات
٣٦.٥٣٧	(٢٧.٥٨٣)	-	-	٣٦.٥٣٧	(٢٧.٥٨٣)	ناقص: تكلفة المبيعات
٤.٧٥٥.٦٦٧	(٤٨٩.٧٤٨)	١٤٠.٥٤٢	(٨٩.٦٨١)	٤.٧٥٥.٦٦٧	(٤٨٩.٧٤٨)	إجمالي الربح/(الخسارة)
١٠٨.٨١٦	١٣٣.٦٠٦	٣.٥٢٤	-	١٠٨.٨١٦	١٣٣.٦٠٦	إيرادات الاستثمار
٢٠٩.٦٠١	٢١٨.٤٥٩	-	-	٢٠٩.٦٠١	٢١٨.٤٥٩	إيرادات فوائد
٢٨٨.٨٦٦	٢٥٤.٦٢٦	-	-	٢٨٨.٨٦٦	٢٥٤.٦٢٦	أتعاب الإدارة
١٨٦.٠٠٦	٢٢٤.٧٢٣	١.٥٧٤	-	١٨٦.٠٠٦	٢٢٤.٧٢٣	إيرادات تمويل الشركات
٣٥١.٩١٥	١٤٨.٥٦٥	٧٢.٠٤٢	٢٥.٤٢٧	٣٥١.٩١٥	١٤٨.٥٦٥	إيرادات وساطة
١.٣٥٦.٠٧٨	٥٢٩.٦١٢	-	-	١.٣٥٦.٠٧٨	٥٢٩.٦١٢	إيرادات أخرى
٧.٢٩٣.٤٨٦	٩٩٢.٢٦٠	٢١٧.٦٨٢	(٦٤.٢٥٤)	٧.٢٩٣.٤٨٦	٩٩٢.٢٦٠	حصة من نتائج شركة
(١٩٤.٨٢٦)	(١.٠١٢.٦٥٧)	(٢١٣.٧١٩)	(١٥٦.١٧٤)	(١٩٤.٨٢٦)	(١.٠١٢.٦٥٧)	شقيقة
-	٩٣٦.٧١٢	-	-	-	٩٣٦.٧١٢	إجمالي
(١٠٨.٠٢٤)	(٦٨٠.٨١١)	(٣١٦.٥٠٧)	(٧١.٥٨١)	(١٠٨.٠٢٤)	(٦٨٠.٨١١)	الدخل/(الخسارة)
(٢٥.١٥٢)	(٢٠٦.٠٩٥)	(٢١.٧٢٥)	-	(٢٥.١٥٢)	(٢٠٦.٠٩٥)	مصروفات الفوائد
(٩٧٥.١٨٨)	-	-	-	(٩٧٥.١٨٨)	-	الاستهلاك وإهلاك
(٢.٥٠٣.٠٩٦)	(٢.٧٣٨.٢٨٠)	(٤٤١.١٥٠)	(١٠٧.٢٩٠)	(٢.٥٠٣.٠٩٦)	(٢.٧٣٨.٢٨٠)	رد انخفاض القيمة
٢.٧٧٧.٦٤٨	(٢.٩٢٣.٧٥٣)	(٨١١.٦٩٧)	(٤٠٦.٧٢٩)	٢.٧٧٧.٦٤٨	(٢.٩٢٣.٧٥٣)	إنخفاض قيمة الشهرة
١١.٦٥٩.٢٨٢	١٢.٧٨٨.١٢٥	-	-	١١.٦٥٩.٢٨٢	١٢.٧٨٨.١٢٥	والاستثمارات
٢٦.٨٢٧.٠٦٥	٣٠.٩٩٦.٠٢٠	٢.٢٨٦.٧٤٠	١.٧٤٨.٦٦٢	٢٦.٨٢٧.٠٦٥	٣٠.٩٩٦.٠٢٠	مخصص انخفاض قيمة
٩.٧٩٢.٠٠٨	١٠.٤٦٠.٢٧١	٩٦٤.١٧٤	٩٤٢.٩٧٧	٩.٧٩٢.٠٠٨	١٠.٤٦٠.٢٧١	المديونيات
٤٨.٢٧٨.٣٥٥	٥٤.٢٤٤.٤١٦	٣.٢٥٠.٩١٤	٢.٦٩١.٦٣٩	٤٨.٢٧٨.٣٥٥	٥٤.٢٤٤.٤١٦	حصة من شطب أصول
٢٠.٧٤٩.٥٧٥	٢٧.٥٩٩.٧٠٦	١٠.٨٩٣.٢٥٠	١٠.٦٣١.٨٠١	٢٠.٧٤٩.٥٧٥	٢٧.٥٩٩.٧٠٦	نظراً لحريق في شركة
						شقيقة
						مصروفات أخرى
						ربح/(خسارة) القطاع
						قبل الضريبة
						ب: أصول القطاع
						استثمارات في شركة
						شقيقة
						استثمارات أخرى
						أصول أخرى
						إجمالي الأصول
						الالتزامات القطاع

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم ١.