

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

المقر الرئيسي للعمل:

بيت مجان
الطابق الخامس
الخوير
سلطنة عمان

العنوان المسجل:

ص.ب ٢٢٠٥
الرمز البريدي ١١٢
روي
سلطنة عُمان

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

المحتويات	صفحة
تقرير الفحص لمراقبي الحسابات	١
قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم	٢ - ٣
قائمة الدخل المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم	٤ - ٥
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم	٦
قائمة التغييرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم	٧ - ٨
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم	٩
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم	١٠ - ٣٧

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

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

[illegible]

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

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تابع)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	إيضاح	
الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني		
٤,٠٤٠,٥٣٥	٤,٠٤٣,٧٩٧	٢,٩٦٨,٨٦٩	٤,١٣٧,٩٩٨	٤,١٣٧,٨٦٧	٣,٠٥٩,٦٠٥	٤	الالتزامات
١,٠٥١,٤٣٧	٤٢٩,٧١٣	٧٤٥,٥٢٦	٤,١٧٦,٨٢٥	٣,٧٢٧,٠٠٣	٣,٢٠٣,٩٩٧	١٧	سحب على المكشوف من بنوك
٦,٤٦٥,٣٢٨	٧,٧٦٩,٦١٠	٥,٧٩٢,٥٢٧	٦,٤٦٥,٣٢٨	٨,٦٦٩,٥٥٠	٥,٧٩٢,٥٢٧	١٨	دائنيات تجارية وأخرى
١٤,١٢٩,٠٠٠	١٣,٩١٩,٠٠٠	١٤,٧٧٧,٠٠٠	١٧,٠١١,٧٧٥	١٦,٨١٢,٠٣٦	١٧,٦٩٥,٠٣٥	١٩	قروض لأجل
٨٧١,٠٠٠	١,٠٨١,٠٠٠	٢٢٣,٠٠٠	١,٦٧٦,٢٢٥	١,٨٧٥,٩٦٤	٩٥٧,٩٦٥	١٩	قروض من الحكومة
٢٦,٥٥٧,٣٠٠	٢٧,٢٤٣,١٢٠	٢٤,٥٠٦,٩٢٢	٣٣,٤٦٨,١٥١	٣٥,٢٢٢,٤٢٠	٣٠,٧٠٩,١٢٩		منحة حكومية مؤجلة
							إجمالي الالتزامات
٤٠,٥٤٧,٨٤٨	٤١,٣٩٣,٦٠٢	٤٠,٦٤١,٥٣٢	٥٨,٣٢٦,٣٩٢	٥٩,٢٢٦,٢٠١	٥٩,٩٦٦,٩٩٢		إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات
٠,١١٥	٠,١١٦	٠,١٣٢	٠,١٧٠	٠,١٦٦	٠,٢٠٣	٢٦	صافي الأصول للسهم الواحد

اعتمد أعضاء مجلس الإدارة وصرح بإصدار المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم المدرجة بالصفحات من ٢ إلى ٣٧ بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠١٤ ووقعها بالنيابة عنهم كل من:

عوض بن محمد بن فرج بامخالف
الرئيس التنفيذي

محمد درويش محمد الخوري
رئيس مجلس الإدارة

تقرير مراقبي الحسابات صفحة رقم ١.

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

قائمة الدخل المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

يناير - سبتمبر ٢٠١٣ الشركة الأم ريال عماني	يوليو - سبتمبر ٢٠١٤ الشركة الأم ريال عماني	يناير - سبتمبر ٢٠١٣ الشركة الأم ريال عماني	يناير - سبتمبر ٢٠١٤ الشركة الأم ريال عماني	يوليو - سبتمبر ٢٠١٣ المجموعة ريال عماني	يوليو - سبتمبر ٢٠١٤ المجموعة ريال عماني	يناير - سبتمبر ٢٠١٣ المجموعة ريال عماني	يناير - سبتمبر ٢٠١٤ المجموعة ريال عماني	إيضاح
١١,١١٢	٨,٤٥٨	٣١,٢٥٠	٢٤,٠١٦	٢٥,٣٥١	١٨,٤٤٤	٧٢,١٨٧	٥٩,٢٠٩	٢٠
-	-	-	-	١٣٢,٨٧٨	١٩٠,١٣١	٤٥٧,٥٢٥	٥١٥,٨٧٢	إيرادات الفوائد
٤٨٥,٢٩٦	١١١,٤٧٩	٩٤٢,٢٠٩	٤٢٣,٣٤٥	٦٨٧,٦٩٣	٦٦٠,٥٠٦	٢,١١٢,٢٦٥	١,٦٧٢,٩٨١	إيرادات عمولات الوساطة
٣٠,٢٣٠	١٠٩,٤٢٣	٩١٢,٤٥٧	١,٥٨٧,٩٠٥	٤٧,٦٠٠	١٣٤,٦٢٢	٨٢٥,٨٠٤	٩٨٩,٩٩١	أرباح محققة من بيع أصول مالية
١٢٣,٠٦٧	١,١٨٤,٤١٠	٨٥٨,٣٣٥	١,٦٧٤,٤٣٧	١٢٤,٣١٣	١,٧١٠,٦٦٦	٨٥٩,٦٤٠	١,٨٠٤,٣٤٩	إيرادات توزيعات أرباح
-	-	-	-	٨٧,٣٧٥	١٨,٩٧٦	٢٠٢,١٣٥	١٤٠,٢٠١	أرباح/(خسائر) غير محققة على الأصول المالية بالقيمة
-	-	-	-	٢٢٣,٦٤٨	٤٧١,٤٨٩	١,١٨٩,٩٠١	١,١٠٤,٧٩٤	العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - صافي
-	-	-	-	-	٢٩٣,٣١٦	-	٨٩١,٢٣٨	إجمالي الأرباح من بيع المنتجات الغذائية
-	-	-	-	١٧٧,٣٢٩	٥٥,٩٢٦	٣٦٦,١٩١	٢٢٠,٨٩٥	الحصة من أرباح شركات شقيقة - صافي
١١,٥٩٨	١٦,٧٦٧	٤٥,٩٢٣	٤٥,١٣٤	٥٦,٦٤٤	٤٢,٠٨٣	٢٩٦,٩٦٦	٧٨,٩٦٧	الحصة من مطالبات تأمين من شركة شقيقة متعلقة بحريق
٦٦١,٣٠٣	١,٤٣٠,٥٣٧	٢,٧٩٠,١٧٤	٣,٧٥٤,٨٣٧	١,٥٦٢,٨٣١	٣,٥٩٦,١٥٩	٦,٤١٧,٢٨٦	٧,٤٧٨,٤٩٧	أتعاب إدارة وإيرادات تمويل الشركات
(١٧٨,٨٨٢)	(٢٠٤,٤٨٦)	(٦٠١,٧٣١)	(٦٩٧,٠٥٩)	(٤٠٣,٢٨٧)	(٣٩٩,٠٩٠)	(١,١٩٢,٦٦٧)	(١,٤٥٢,٨٧٠)	الإيرادات الأخرى
(٨٠,٣٦٥)	(٩٩,٦٧٦)	(٢٨٩,٠٨٨)	(٣٠٣,٥٤٤)	(٣٧٤,٩١٣)	(٣٢٢,٨١٠)	(١,٠٣١,٠٩٥)	(٩٣٢,١٦١)	إجمالي الإيرادات
(٢٥٩,٢٤٧)	(٣٠٤,١٦٢)	(٨٩٠,٨١٩)	(١,٠٠٠,٦٠٣)	(٧٧٨,٢٠٠)	(٧٢١,٩٠٠)	(٢,٢٢٣,٧٦٢)	(٢,٣٨٥,٠٣١)	مصرفات
٤٠٢,٠٥٦	١,١٢٦,٣٧٥	١,٨٩٩,٣٥٥	٢,٧٥٤,٢٣٤	٧٨٤,٦٣١	٢,٨٧٤,٢٥٩	٤,١٥٨,٨٥٢	٥,٠٩٣,٤٦٦	تكاليف الموظفين
(١٣١,٤٤٠)	(١٠٩,٥٣٤)	(٤١٦,٨٧٦)	(٣٥٩,٨٥٨)	(١٦٣,٤٦٦)	(١٣٨,٨٣٩)	(٥٠٧,٦٨٩)	(٤٦٠,٣٨٠)	مصرفات إدارية
(٣٧٤,٣٤٦)	(٥٥,٥٨٩)	(٥٠١,٥٤٣)	(٤١١,١٩٣)	-	(٢٣,٠٠٧)	(١٢٤,٦٢٧)	(٢٤٨,٤٣٤)	إجمالي المصروفات
-	-	-	-	-	-	-	(٣٦,٣٦٢)	تكاليف التمويل
(٥٠٥,٧٨٦)	(١٦٥,١٢٣)	(٩١٨,٤١٩)	(٧٧١,٠٥١)	(٦١,٦٢٧)	-	(٦٩,٧٩٢)	-	انخفاض القيمة المحمل عن:
(١٠٣,٧٣٠)	٩٦١,٢٥٢	٩٨٠,٩٣٦	١,٩٨٣,١٨٣	(٢٢٥,٠٩٣)	(١٦١,٨٤٦)	(٧٠٢,١٠٨)	(٧٤٥,١٧٦)	- استثمارات
-	-	(١٠٣,٣٠٤)	-	-	(٤٦,٤٧٥)	(١٤٧,٣٧١)	(٣٨,٨٤٠)	- عقارات استثمارية
(١٠٣,٧٣٠)	٩٦١,٢٥٢	٨٧٧,٦٣٢	١,٩٨٣,١٨٣	٥٥٩,٥٣٨	٢,٦٦٥,٩٣٨	٣,٣٠٩,٣٧٣	٤,٣٠٩,٤٥٠	- الشهرة
-	-	-	-	-	-	-	-	ربح/(خسارة) الفترة قبل الضرائب
(١٠٣,٧٣٠)	٩٦١,٢٥٢	٨٧٧,٦٣٢	١,٩٨٣,١٨٣	٤٩٧,٢٦٠	٢,٣٢٠,٨١٣	٢,٩٧٠,٢٧٥	٣,٩٠٥,١٧١	ضريبة الدخل
-	-	-	-	٦٢,٢٧٨	٣٤٥,١٢٥	٣٣٩,٠٩٨	٤٠٤,٢٧٩	ربح/(خسارة) الفترة بعد الضرائب من العمليات
(١٠٣,٧٣٠)	٩٦١,٢٥٢	٨٧٧,٦٣٢	١,٩٨٣,١٨٣	٥٥٩,٥٣٨	٢,٦٦٥,٩٣٨	٣,٣٠٩,٣٧٣	٤,٣٠٩,٤٥٠	المستمرة
(٠,٠٠١)	٠,٠٠٨	٠,٠٠٧	٠,٠١٦	٠,٠٠٤	٠,٠١٩	٠,٠٢٤	٠,٠٣٢	المنسوب إلى:
-	-	-	-	-	-	-	-	مساهمي الشركة الأم
(١٠٣,٧٣٠)	٩٦١,٢٥٢	٨٧٧,٦٣٢	١,٩٨٣,١٨٣	٥٥٩,٥٣٨	٢,٦٦٥,٩٣٨	٣,٣٠٩,٣٧٣	٤,٣٠٩,٤٥٠	الحقوق غير المسيطرة
(٠,٠٠١)	٠,٠٠٨	٠,٠٠٧	٠,٠١٦	٠,٠٠٤	٠,٠١٩	٠,٠٢٤	٠,٠٣٢	ربح/(خسارة) السهم الواحد الأساسية/المعدلة

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ١٠ إلى ٣٧ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة وللشركة الأم.

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم ١.

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

قائمة الدخل المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

يوليو - سبتمبر ٢٠١٣ الشركة الأم ريال عماني	يوليو - سبتمبر ٢٠١٤ الشركة الأم ريال عماني	يناير - سبتمبر ٢٠١٣ الشركة الأم ريال عماني	يناير - سبتمبر ٢٠١٤ الشركة الأم ريال عماني	يوليو - سبتمبر ٢٠١٣ المجموعة ريال عماني	يوليو - سبتمبر ٢٠١٤ المجموعة ريال عماني	يناير - سبتمبر ٢٠١٣ المجموعة ريال عماني	يناير - سبتمبر ٢٠١٤ المجموعة ريال عماني	إيضاح
								ربح/ (خسارة) الفترة بعد الضرائب من العمليات المستمرة
(١٠٣,٧٣٠)	٩٦١,٢٥٢	٨٧٧,٦٣٢	١,٩٨٣,١٨٣	٥٥٩,٥٣٨	٢,٦٦٥,٩٣٨	٣,٣٠٩,٣٧٣	٤,٣٠٩,٤٥٠	
								العمليات غير المستمرة
								(خسارة) ربح الفترة من العمليات غير المستمرة
-	-	-	-	-	-	٣٤,٦٧٢	(١٩,٧٢٢)	٣٠
								المنسوبة إلى:
-	-	-	-	-	-	١٧,٧٥٢	(١٠,٠٩٨)	- مالكي الشركة الأم
-	-	-	-	-	-	١٦,٩٢٠	(٩,٦٢٤)	- حقوق غير مسيطرة
-	-	-	-	-	-	٣٤,٦٧٢	(١٩,٧٢٢)	
(١٠٣,٧٣٠)	٩٦١,٢٥٢	٨٧٧,٦٣٢	١,٩٨٣,١٨٣	٥٥٩,٥٣٨	٢,٦٦٥,٩٣٨	٣,٣٤٤,٠٤٥	٤,٢٨٩,٧٢٨	ربح (خسارة) الفترة المنسوبة إلى:
(١٠٣,٧٣٠)	٩٦١,٢٥٢	٨٧٧,٦٣٢	١,٩٨٣,١٨٣	٤٩٧,٢٦٠	٢,٣٢٠,٨١٣	٢,٩٨٨,٠٢٧	٣,٨٩٥,٠٧٣	- مالكي الشركة الأم
-	-	-	-	٦٢,٢٧٨	٣٤٥,١٢٥	٣٥٦,٠١٨	٣٩٤,٦٥٥	- حقوق غير مسيطرة
(١٠٣,٧٣٠)	٩٦١,٢٥٢	٨٧٧,٦٣٢	١,٩٨٣,١٨٣	٥٥٩,٥٣٨	٢,٦٦٥,٩٣٨	٣,٣٤٤,٠٤٥	٤,٢٨٩,٧٢٨	
(٠,٠٠١)	٠,٠٠٨	٠,٠٠٧	٠,٠١٦	٠,٠٠٤	٠,٠١٩	٠,٠٢٤	٠,٠٣٢	ربح/ (خسارة) السهم الواحد الأساسية/المخفضة
								٢٥

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ١٠ إلى ٣٧ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة وللشركة الأم.

تقرير مراقبي الحسابات – صفحة رقم ١.

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

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

يوليو - سبتمبر ٢٠١٣ الشركة الأم ريال عماني	يوليو - سبتمبر ٢٠١٤ الشركة الأم ريال عماني	يناير - سبتمبر ٢٠١٣ الشركة الأم ريال عماني	يناير - سبتمبر ٢٠١٤ الشركة الأم ريال عماني	يوليو - سبتمبر ٢٠١٣ المجموعة ريال عماني	يوليو - سبتمبر ٢٠١٤ المجموعة ريال عماني	يناير - سبتمبر ٢٠١٣ المجموعة ريال عماني	يناير - سبتمبر ٢٠١٤ المجموعة ريال عماني	إيضاح
(١٠٣,٧٣٠)	٩٦١,٢٥٢	٨٧٧,٦٣٢	١,٩٨٣,١٨٣	٥٥٩,٥٣٨	٢,٦٦٥,٩٣٨	٣,٣٤٤,٠٤٥	٤,٢٨٩,٧٢٨	أرباح/(خسائر) الفترة
٧٠,٢٥٠ (٣٣,٤٨٠)	١١١,٠٧٤ ١,٠٧٢,٣٢٦	١,٠٠٩,٨٢٨ ١,٨٨٧,٤٦٠	١٦٠,٨٧٩ ٢,١٤٤,٠٦٢	٧٠,٢٥٠ ٦٢٩,٧٨٨	٨٢,٧٩٤ ٢,٧٤٨,٧٣٢	١,١٠٢,٢٩٣ ٤,٤٤٦,٣٣٨	١٤٤,١١٢ ٤,٤٣٣,٨٤٠	١٦ دخل شامل آخر أصول مالية متاحة للبيع إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٣٣,٤٨٠)	١,٠٧٢,٣٢٦	١,٨٨٧,٤٦٠	٢,١٤٤,٠٦٢	٥٦٧,٥١٠ ٦٢,٢٧٨ ٦٢٩,٧٨٨	٢,٤٠٣,٦٠٧ ٣٤٥,١٢٥ ٢,٧٤٨,٧٣٢	٤,٠٩٠,٣٢٠ ٣٥٦,٠١٨ ٤,٤٤٦,٣٣٨	٤,٠٣٩,١٨٥ ٣٩٤,٦٥٥ ٤,٤٣٣,٨٤٠	إجمالي الدخل الشامل المنسوب إلى: - مالكي الشركة الأم - حقوق غير مسيطرة

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ١٠ إلى ٣٧ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة وللشركة الأم.

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم ١.

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

المجموعة	إيضاح	رأس المال ريال عماني	الاحتياطي القانوني ريال عماني	احتياطي القيمة العادلة ريال عماني	الخسائر المتراكمة/(الأرباح المحتجزة) ريال عماني	الإجمالي ريال عماني	الحقوق غير المسيطرة ريال عماني	إجمالي حقوق المساهمين ريال عماني
في ١ يناير ٢٠١٣		١٢,١٨٧,٥٠٠	٣,٨٣٦,٥٢٩	٦٠٧,٨٩٣	(٥٢٩,٣٢٣)	١٦,١٠٢,٥٩٩	٣,٤٨٦,٠١٩	١٩,٥٨٨,٦١٨
دخل شامل:		-	-	-	٢,٩٨٨,٠٢٧	٢,٩٨٨,٠٢٧	٣٥٦,٠١٨	٣,٣٤٤,٠٤٥
ربح الفترة		-	-	-	-	-	-	-
دخل شامل آخر		-	-	-	-	-	-	-
صافي التغير في القيمة العادلة لأصول مالية متاحة للبيع	١٦	-	-	-	١,١٠٢,٢٩٣	١,١٠٢,٢٩٣	-	١,١٠٢,٢٩٣
إجمالي الدخل الشامل		-	-	-	١,١٠٢,٢٩٣	١,١٠٢,٢٩٣	٣٥٦,٠١٨	٤,٤٤٦,٣٣٨
معاملات مع المالكين:		-	-	-	-	-	-	-
استرداد وحدات		-	-	-	-	-	-	-
متعلقة بشركة تابعة		-	٢,٤٤٧	-	(٢,٤٤٧)	-	٦٣٨	٦٣٨
إجمالي المعاملات مع المالكين		-	٢,٤٤٧	-	(٢,٤٤٧)	-	٦٣٨	٦٣٨
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣		١٢,١٨٧,٥٠٠	٣,٨٣٨,٩٧٦	١,٧١٠,١٨٦	٢,٤٥٦,٢٥٧	٢٠,١٩٢,٩١٩	٣,٨١٠,٨٦٢	٢٤,٠٠٣,٧٨١
في ١ يناير ٢٠١٤		١٢,١٨٧,٥٠٠	٣,٨٦٦,٠٣١	٢,١٧٨,٩٥٠	٢,٥١٤,٠٤٣	٢٠,٧٤٦,٥٢٤	٤,١١١,٧١٧	٢٤,٨٥٨,٢٤١
دخل شامل:		-	-	-	٣,٨٩٥,٠٧٣	٣,٨٩٥,٠٧٣	٣٩٤,٦٥٥	٤,٢٨٩,٧٢٨
ربح الفترة		-	-	-	-	-	-	-
دخل شامل آخر		-	-	-	-	-	-	-
صافي التغير في القيمة العادلة لأصول مالية متاحة للبيع	١٦	-	-	-	١٤٤,١١٢	١٤٤,١١٢	-	١٤٤,١١٢
إجمالي الدخل الشامل		-	-	-	١٤٤,١١٢	١٤٤,١١٢	٣٩٤,٦٥٥	٤,٤٣٣,٨٤٠
معاملات مع المالكين:		-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحقوق غير المسيطرة		-	-	-	-	-	-	-
المحول إلى الإحتياطي القانوني		-	١٤٣,٧٨٨	-	(١٤٣,٧٨٨)	-	-	-
استرداد وحدات		-	-	-	-	-	-	-
إجمالي المعاملات مع المالكين		-	١٤٣,٧٨٨	-	(١٤٣,٧٨٨)	-	-	-
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		١٢,١٨٧,٥٠٠	٤,٠٠٩,٨١٩	٢,٣٢٣,٠٦٢	٦,٢٦٥,٣٢٨	٢٤,٧٨٥,٧٠٩	٤,٤٧٢,١٥٤	٢٩,٢٥٧,٨٦٣

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ١٠٩ إلى ٣٧ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة وللشركة الأم.

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم ١.

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

الشركة الأم	إيضاح	رأس المال ريال عماني	الاحتياطي القانوني ريال عماني	احتياطي القيمة العادلة ريال عماني	الخسائر المتراكمة ريال عماني	الإجمالي ريال عماني
في ١ يناير ٢٠١٣		١٢,١٨٧,٥٠٠	٣,٠٨٣,٧٣٨	٦٠٩,٢٠٣	(٣,٦١٧,٤١٩)	١٢,٢٦٣,٠٢٢
دخل شامل:		-	-	-	٨٧٧,٦٣٢	٨٧٧,٦٣٢
ربح الفترة		-	-	-	-	-
دخل شامل آخر		-	-	-	-	-
صافي التغير في القيمة العادلة لأصول مالية متاحة للبيع	١٦	-	-	١,٠٠٩,٨٢٨	-	١,٠٠٩,٨٢٨
إجمالي الدخل الشامل		-	-	١,٠٠٩,٨٢٨	٨٧٧,٦٣٢	١,٨٨٧,٤٦٠
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣		١٢,١٨٧,٥٠٠	٣,٠٨٣,٧٣٨	١,٦١٩,٠٣١	(٢,٧٣٩,٧٨٧)	١٤,١٥٠,٤٨٢
في ١ يناير ٢٠١٤		١٢,١٨٧,٥٠٠	٣,١١٠,٧٩٢	٢,٠٦٦,١٨٦	(٣,٣٧٣,٩٣٠)	١٣,٩٩٠,٥٤٨
دخل شامل:		-	-	-	١,٩٨٣,١٨٣	١,٩٨٣,١٨٣
ربح الفترة		-	-	-	-	-
دخل شامل آخر		-	-	-	-	-
صافي التغير في القيمة العادلة لأصول مالية متاحة للبيع	١٦	-	-	١٦٠,٨٧٩	-	١٦٠,٨٧٩
إجمالي الدخل الشامل		-	-	١٦٠,٨٧٩	١,٩٨٣,١٨٣	٢,١٤٤,٠٦٢
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		١٢,١٨٧,٥٠٠	٣,١١٠,٧٩٢	٢,٢٢٧,٠٦٥	(١,٣٩٠,٧٤٧)	١٦,١٣٤,٦١٠

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ١٠ إلى ٣٧ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة وللشركة الأم.

تقرير مراقبي الحسابات – صفحة رقم ١.

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

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ الشركة الأم ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ الشركة الأم ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ المجموعة ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ المجموعة ريال عماني	
٩٨٠,٩٣٦	١,٩٨٣,١٨٣	٣,٤٥٦,٧٤٤	٤,٣٤٨,٢٩٠	أنشطة التشغيل
-	-	٣٤,٦٧٢	(١٩,٧٢٢)	الربح قبل الضرائب من العمليات المستمرة
٩٨٠,٩٣٦	١,٩٨٣,١٨٣	٣,٤٩١,٤١٦	٤,٣٢٨,٥٦٨	الربح من العمليات غير المستمرة
-	-	(١,١٨٩,٩٠١)	(١,٩٩٦,٠٣٢)	تسويات :-
٢٤,٣٦١	٢٨,٦٣٥	٣٤٥,٢٤٢	٣٢٩,٣٣٠	حصة في نتائج الشركات الشقيقة
(٩١٢,٤٥٧)	(١,٥٨٧,٩٠٥)	(٨٢٥,٨٠٤)	(٩٨٩,٩٩١)	استهلاك
(٣١,٢٥٠)	(٢٤,٠١٦)	(٧٢,١٨٧)	(٥٩,٢٠٩)	إيرادات توزيعات أرباح
(٩٤٢,٢٠٩)	(٤٢٣,٣٤٥)	(٢,١١٢,٢٦٥)	(١,٦٧٢,٩٨١)	إيرادات فوائد
(٨٥٨,٣٣٥)	(١,٦٧٤,٤٣٧)	(٨٥٩,٦٤٠)	(١,٨٠٤,٣٤٩)	أرباح محققة من بيع استثمارات
٥٠١,٥٤٣	٤١١,١٩٣	١٢٤,٦٢٧	٢٤٨,٤٣٤	(أرباح)/خسائر غير محققة على أصول مالية بالقيمة
-	-	٦٩,٧٩٢	-	العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (بالصافي)
-	-	-	-	انخفاض قيمة الاستثمارات - صافي من المسترد
-	-	-	-	انخفاض قيمة الشهرة
-	-	-	٣٦,٣٦٢	انخفاض قيمة عقار استثماري
-	-	١٢,٠٠٠	-	إطفاء أصول غير ملموسة
٢٢,٥٨٤	٢٤,٦٠٤	٤٠,٦٩٩	٥٣,٩٣٨	مستحقات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
-	-	-	٥١,٩٠٠	خسارة محققة من بيع عقار استثماري
-	-	(٥,١٧٨)	(٢٦,٠٢٤)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها مشطوب
(١٠٣,٣٠٤)	-	(١٤٧,٣٧١)	(٣٨,٨٤٠)	ضريبة الدخل
٤١٦,٨٧٦	٣٥٩,٨٥٨	٥٠٧,٦٨٩	٤٦٠,٣٨٠	مصرفات الفوائد
(٩٠١,٢٥٥)	(٩٠٢,٢٢٨)	(٦٢٠,٨٨١)	(١,٠٧٨,٥١٤)	تغييرات رأس المال العامل
(١,٦٤٠,٤٤٠)	٣٥٢,٧٧٦	(٧,٣١٩,٢٠٦)	(١,٣٤١,٠٢٠)	مديونيات تجارية وأخرى
(٢٨٣,٦٥٩)	(٣٣٠,٢٩٠)	١,٧٩٥,٨٦١	(٩٥٧,٣٠٩)	دائنيات تجارية وأخرى
-	-	(٧,٤٧٥)	١٢٤,٠٣٣	مخزون
(٢,٨٢٥,٣٥٤)	(٨٧٩,٧٤٢)	(٦,١٥١,٧٠١)	(٣,٢٥٢,٨١٠)	النقد المستخدم في التشغيل
(٤١٦,٨٧٦)	(٣٥٩,٨٥٨)	(٥٠٧,٦٨٩)	(٤٦٠,٣٨٠)	فوائد مدفوعة
(٥,٧٢٩)	-	(١٨,٦٩٠)	(٧,١١٧)	مكافآت نهاية الخدمة مدفوعة
(٣,٢٤٧,٩٥٩)	(١,٢٣٩,٦٠٠)	(٦,٦٧٨,٠٨٠)	(٣,٧٢٠,٣٠٧)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
(٤٩,٦٣٧)	(٦,١٨٧)	(٧٦,٩١٦)	(٥٦,٩٠٣)	أنشطة الاستثمار
-	-	١,٢٠٢	-	شراء معدات
٩٤٣,٧٠٧	١,٦١١,٩٢١	٨٩٧,٩٩١	١,٠٤٩,٢٠٠	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	-	٢٥٧,١٦٧	٦٠٤,٣٠١	إيرادات توزيعات أرباح وإيرادات فوائد
-	-	-	٧٩٠,٠٠٠	توزيعات أرباح من شركات شقيقة
٥,٨٩٨,٠٢٦	٦,٩٩٤,٦٨٢	٣٩,٥٩٥,٢٠٩	٣٨,٥٧٢,٧٢١	متحصلات من بيع عقار استثماري
(٤,٧٧٩,٦٠١)	(٥,٥٦٥,٠٦٢)	(٣٦,٤٤١,٣٣٤)	(٣٦,٤١٠,٧٨٨)	متحصلات من بيع استثمارات
٢,٠١٢,٤٩٥	٣,٠٣٥,٣٥٤	٤,٢٣٣,٣١٩	٤,٥٤٨,٥٣١	شراء استثمارات
٨٥٨,٢٦٤	(٦٧٢,٨٠١)	١,٧٥٨,٢٠٤	(٦٧٢,٨٠١)	صافي التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
-	-	(٢٦,٠٠٠)	(٣٥,٠٠٠)	أنشطة التمويل
-	-	-	(٢١,١٦٤)	قروض لأجل جديدة (مسددة) محصلة
-	-	(٣١,٨١٣)	(١٣,٠٥٤)	سداد قرض حكومي ميسر
٨٥٨,٢٦٤	(٦٧٢,٨٠١)	١,٧٠٠,٣٩١	(٧٤٢,٠١٩)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٣٧٧,٢٠٠)	١,١٢٢,٩٥١	(٧٤٤,٣٧٠)	٨٦,٢٠٥	سداد متحصلات استرداد
(٣,٦٣٧,٣١٤)	(٤,٠١٢,٣٧٩)	(٢,٣٦٤,٨٤٩)	(١,٢٦٨,٢١٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في أنشطة التمويل
(٤,٠١٤,٥١٤)	(٢,٨٨٩,٤٢٨)	(٣,١٠٩,٢١٩)	(١,١٨٢,٠٠٥)	صافي التغير في النقد وما يماثل النقد
				النقد وما يماثل النقد في بداية الفترة
				النقد وما يماثل النقد في نهاية الفترة

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ١٠ إلى ٣٧ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة وللشركة الأم.

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم ١.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١ - معلومات عامة

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 بـ ("المجموعة"). لدى المجموعة الشركات التابعة والشقيقة التالية:

الأنشطة الرئيسية	نسبة المساهمة		بلد التأسيس
	(%) ٢٠١٣	(%) ٢٠١٤	
الشركات التابعة			
تربية الأغنام	١٠٠	١٠٠	عُمان
الخدمات المالية	٩٢	٩٢	عُمان
صناعة أغذية الأطفال	٨١	٨١	عُمان
الخدمات المالية	٥١	٥١	عُمان
العقارات	٥١	-	عُمان
الشركات الشقيقة			
خدمات الضيافة	٣١	٣١	عُمان
منتجات الألياف البصري	٢١	٢١	عُمان
إعادة التدوير PET	٢٠	٢٠	عُمان
الخدمات المالية	٢٦	٢٨	عُمان

٢ - أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" ومتطلبات قواعد وشروط الإفصاح والنماذج المبدئية الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال في سلطنة عُمان. يجب قراءة هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة بالتزامن مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، التي تم إعدادها وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. لا تحتوي البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. علاوةً على ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ليست بالضرورة مؤشر للنتائج التي يجوز توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

٣ - السياسات المحاسبية الجوهرية

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

تستحق الضرائب على الدخل في الفترات المرحلية باستخدام معدل الضريبة الذي يكون قابلاً للتطبيق على الربح المتوقع السنوي الإجمالي أو الخسارة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تابع)

٣- السياسات المحاسبية (تابع)

(أ) المعايير والتعديلات والتفسيرات التي دخلت حيز التطبيق في عام ٢٠١٤:

بالنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ قامت الشركة الأم والمجموعة بتطبيق كافة المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية (المجلس) واللجنة التطبيقية لتفسيرات معايير التقارير المالية الدولية (اللجنة) التابعة للمجلس والتي تتعلق بعملياتها والتي دخلت حيز التطبيق بالنسبة للفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٤.

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

٣-١ التقديرات

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية من الإدارة القيام بوضع اجتهادات وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المقرر عنها للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية، كانت الاجتهادات الجوهرية التي وضعتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات هي نفس تلك التي طبقت على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

٣-٢ عوامل المخاطر المالية

إن أنشطة المجموعة والشركة الأم تعرضهما لمخاطر مالية مختلفة: مخاطر السوق (متضمنة مخاطر العملة ومخاطر معدل فائدة القيمة العادلة ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية كافة المعلومات حول إدارة المخاطر المالية والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها بالتزامن مع القوائم المالية السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. لم تكن هناك أية تغييرات في سياسات إدارة المخاطر منذ نهاية العام.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تابع)

٤ - النقد وما يماثل النقد

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
الشركة الأم	الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	المجموعة
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
٢,٥٨٦	٢,٦١٨	٢,٧٣٣	٣,٦٢١	٤,٨٤١	٩,١١٧
١١٨,٨١٥	١١٩,٩٢٢	١٦٩,٧٢٨	٢,٥٨٣,٤١٢	١,١١٧,٠٦٤	١,٩٦١,٥٠٣
-	-	-	٣٧٦,٠٠٠	-	-
<u>١٢١,٤٠١</u>	<u>١٢٢,٥٤٠</u>	<u>١٧٢,٤٦١</u>	<u>٢,٩٦٣,٠٣٣</u>	<u>١,١٢١,٩٠٥</u>	<u>١,٩٧٠,٦٢٠</u>

أرصدة نقدية وبنكية:

نقدية بالصندوق

حسابات جارية وتحت الطلب

حسابات ودائع

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
الشركة الأم	الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	المجموعة
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
١٢١,٤٠١	١٢٢,٥٤٠	١٧٢,٤٦١	٢,٩٦٣,٠٣٣	١,١٢١,٩٠٥	١,٩٧٠,٦٢٠
(٤,٠٤٠,٥٣٥)	(٤,٠٤٣,٧٩٧)	(٢,٩٦٨,٨٦٩)	(٤,١٣٧,٩٩٨)	(٤,١٣٧,٨٦٧)	(٣,٠٥٩,٦٠٥)
<u>(٩٣,٢٤٥)</u>	<u>(٩٣,٢٥٧)</u>	<u>(٩٣,٠٢٠)</u>	<u>(٩٣,٢٤٥)</u>	<u>(٩٣,٢٥٧)</u>	<u>(٩٣,٠٢٠)</u>
<u>(٤,٠١٢,٣٧٩)</u>	<u>(٤,٠١٤,٥١٤)</u>	<u>(٢,٨٨٩,٤٢٨)</u>	<u>(١,٢٦٨,٢١٠)</u>	<u>(٣,١٠٩,٢١٩)</u>	<u>(١,١٨٢,٠٠٥)</u>

أرصدة نقدية وبنكية

سحب على المكشوف من بنوك

أرصدة بنكية مقيدة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تابع)

٥ - مديونيات تجارية وأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني
٨٨,١٤٣	٦٠٢,٠٢٩	٣٦٨,٢٣٣	١,٨٠٠,٧٣٦	٣,٧٧٩,٣٩٧	٣,٩٨٦,٦٩٢
(١١٤,٥٢٨)	(١٣٥,٣٧٤)	(١٤٠,٥٥٢)	(١٤٠,٥٥٢)	(١٣٥,٣٧٤)	(١١٤,٥٢٨)
٣,٨٧٢,١٦٤	٥,٨٤٠,٥٩٥	١,٧٠٢,٤٥٢	١,٦٦٠,١٨٤	٣,٦٤٤,٠٢٣	٣,٨٧٢,١٦٤
١,٣١٤,٩٣٧	(١١٢,٥٦١)	(١١٢,٥٦١)	(١١٢,٥٦١)	(١١٢,٥٦١)	١,٣١٤,٩٣٧
١,٢٠٢,٣٧٦	٥,٧٢٨,٠٣٤	١,٥٨٩,٨٩١	١,٥٨٩,٨٩١	٥,٧٢٨,٠٣٤	١,٢٠٢,٣٧٦
٧٠,٠٦٩	٦٦,٧٠٠	٥٢,٣٩٤	٥٢,٣٩٤	٦٦,٧٠٠	٧٠,٠٦٩
٥,٢٣٢,٧٥٢	١٠,٠٤٠,٧٨٦	٣,٦٧٠,٧٠٢	٣,٦٧٠,٧٠٢	١٠,٠٤٠,٧٨٦	٥,٢٣٢,٧٥٢
المستحق من أطراف ذات علاقة					
مديونيات تجارية					
انخفاض قيمة مديونيات تجارية					
مديونيات أخرى					
انخفاض قيمة مديونيات أخرى					
مصرفوات مدفوعة مقدماً					

(أ) حركة مخصص الانخفاض بالقيمة للمديونيات محللة كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني
٢٥٣,١١٣	٢٥٣,١١٣	٢٥٣,١١٣	٢٥٣,١١٣	٢٥٣,١١٣	٢٥٣,١١٣
(٢٦,٠٢٤)	(٥,١٧٨)	(٢٦,٠٢٤)	(٥,١٧٨)	(٢٦,٠٢٤)	(٢٦,٠٢٤)
٢٢٧,٠٨٩	٢٤٧,٩٣٥	٢٢٧,٠٨٩	٢٤٧,٩٣٥	٢٤٧,٩٣٥	٢٢٧,٠٨٩
الرصيد الافتتاحي					
مديونيات مشطوبة					
الرصيد الختامي					

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تابع)

٦ - أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني
١٠,٨٧١,٩٢٥	١٠,٨٧١,٩٢٥	١١,٩٥٧,٣٤٢	١٥,٦٧٩,٦٠٦	١٥,٦٧٩,٦٠٦	١٨,٥٤٧,٣٩٥
٦,٠٠٧,٣٨٥	٣,٧٢٨,٠١٦	٥,٤٠١,٤٢٠	٥٠,١٤٨,٩٥٢	٣٦,٢٩٣,٩٩٣	٣٦,٢٩٨,٦٠٠
(٦,١٥٧,٥٥١)	(٤,٧٣٥,٥١٤)	(٦,٥٢٠,٨٧٢)	(٤٨,٧٤٦,٠٠٥)	(٣٧,٢٠٢,٨٦٤)	(٣٦,٨٢٣,٨٩٥)
١,٢٣٥,٥٨٣	٨٥٨,٣٣٥	١,٦٧٤,٤٣٧	١,٤٦٤,٨٤٢	٨٥٩,٦٤٠	١,٨٠٤,٣٤٩
١١,٩٥٧,٣٤٢	١٠,٧٢٢,٧٦٢	١٢,٥١٢,٣٢٧	١٨,٥٤٧,٣٩٥	١٥,٦٣٠,٣٧٥	١٩,٨٢٦,٤٤٩
٧٨٩,٩٠٨	٧٤١,٥٦٢	٣٧٤,٣٤٩	٢,٢٦٥,٨١٤	١,٩١٢,٥٩٢	١,٦٢٣,٩٨٥
					الربح محقق عند البيع

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

(ب) الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقيمة ٧,٤٨١,٤٤٧ ريال عماني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ - ٦,٩٤٤,٩٠١ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - ٦,٥٠٢,٠١٥ ريال عماني) مرهونة لدى بنوك تجارية كضمان مقابل تسهيلات الائتمان.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تابع)

٨ - تحليل الاستثمارات

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

المجموعة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
	القيمة الدفترية ريال عماني	التكلفة الأصلية ريال عماني	القيمة الدفترية ريال عماني	التكلفة الأصلية ريال عماني	القيمة الدفترية ريال عماني
الاستثمارات المحلية المدرجة:					
قطاع البنوك والاستثمار	١١,٤٦٣,٨٤١	٧,٨٤٨,٠٦٤	١٠,١٨٧,٨٧٦	٧,٧٠٥,٦٠٩	١٠,٥٤٥,٧٥٧
قطاع الصناعة	١٦٤,٦٠٩	١٨٣,٨٩٨	١٩٦,٠٤٤	٢٥٧,٧٣٨	٥٨٩,١١٨
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٥٢٨,٨٥٧	٤٧٧,٩٦٠	٧٣٣,٨٣٣	٧٢٣,٤٤٥	١,٩٥٨,٣٥٦
	<u>١٢,١٥٧,٣٠٧</u>	<u>٨,٥٠٩,٩٢٢</u>	<u>١١,١١٧,٧٥٣</u>	<u>٨,٦٨٦,٧٩٢</u>	<u>١٣,٠٩٣,٢٣١</u>
الاستثمارات الأجنبية المدرجة:					
قطاع البنوك والاستثمار	٢,٨١٤,٧٧٦	٢,٨٤٩,٢١٢	٨٦٨,٤٦٦	٨٤٠,٦٨٢	١,٦٤١,٥٦٤
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٣,٢٦١,٧٥٥	٢,٨٢٣,٣٨٠	٢,٠٩٤,٤٠٨	١,٨٦٣,٤٣٨	١,٠٤٤,٣٣٥
قطاع الصناعة	١,٥٧٥,٥٧٢	١,٥٤٢,٤٦٨	١,٥٣٢,٧٠٤	١,٥٢٥,٥٠١	٢,٧٥١,٢٢٦
	<u>٧,٦٥٢,١٠٣</u>	<u>٧,٢١٥,٠٦٠</u>	<u>٤,٤٩٥,٥٧٨</u>	<u>٤,٢٢٩,٦٢١</u>	<u>٥,٤٣٧,١٢٥</u>
الاستثمارات الأجنبية غير المدرجة:					
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	١٧,٠٣٩	١٧,٠٣٩	١٧,٠٤٤	١٧,٠٤٤	١٧,٠٣٩
الإجمالي	<u>١٩,٨٢٦,٤٤٩</u>	<u>١٥,٧٤٢,٠٢١</u>	<u>١٥,٦٣٠,٣٧٥</u>	<u>١٢,٩٣٣,٤٥٧</u>	<u>١٨,٥٤٧,٣٩٥</u>
					<u>١٥,٢٤٨,٠٢٤</u>

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تابع)

٨ - تحليل الاستثمارات (تابع)

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

الشركة الأم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
	القيمة الدفترية ريال عماني	التكلفة الأصلية ريال عماني	القيمة الدفترية ريال عماني	التكلفة الأصلية ريال عماني	القيمة الدفترية ريال عماني
الاستثمارات المحلية المدرجة:					
قطاع البنوك والاستثمار	٩,٩٤٦,٩٧٢	٦,٣٤٤,٦٥٢	٩,١٨٥,٨٧٢	٦,٧٠١,٧١٨	٦,٥١٣,٥٤٦
قطاع الصناعة	١٦٤,٠٨٧	١٨٣,٤٨٥	١٩٥,٦٣١	٢٥٧,٣٥١	٤٩٦,٧٥٩
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٤١٠,٨٢٦	٣٧٤,٢١١	٣١١,٦٧٧	٣٠١,٤٠٨	٧٥٧,٦٨٩
	<u>١٠,٥٢١,٨٨٥</u>	<u>٦,٩٠٢,٣٤٨</u>	<u>٩,٦٩٣,١٨٠</u>	<u>٧,٢٦٠,٤٧٧</u>	<u>٧,٧٦٧,٩٩٤</u>
الاستثمارات الأجنبية المدرجة:					
قطاع البنوك والاستثمار	٦٥٥,٦٤٦	٦٦٦,١٨٣	٧٩,٥٢٣	٦٨,٩٦٥	٤٢٤,٠٧٩
قطاع الصناعة	٧٨,٩١٥	٨٤,٠٠٣	-	-	-
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	١,٢٥٥,٨٨١	٩٠٨,٥٧٨	٩٥٠,٠٥٩	٧٥٤,٩٢٨	٧٥٢,٣٣٦
	<u>١,٩٩٠,٤٤٢</u>	<u>١,٦٥٨,٧٦٤</u>	<u>١,٠٢٩,٥٨٢</u>	<u>٨٢٣,٨٩٣</u>	<u>١,١٧٦,٤١٥</u>
الإجمالي	<u>١٢,٥١٢,٣٢٧</u>	<u>٨,٥٦١,١١٢</u>	<u>١٠,٧٢٢,٧٦٢</u>	<u>٨,٠٨٤,٣٧٠</u>	<u>٨,٩٤٤,٤٠٩</u>

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تابع)

٨ - تحليل الاستثمارات (تابع)

أصول مالية متاحة للبيع

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	المجموعة
القيمة الدفترية ريال عماني	القيمة الدفترية ريال عماني	التكلفة الأصلية ريال عماني	التكلفة الأصلية ريال عماني	التكلفة الأصلية ريال عماني	القيمة الدفترية ريال عماني	
٦٥٤,٤١٩	٤٢١,٩٨٠	٢,١٥٥,٤١٠	١,٤٥١,١٣٨	٢,١٥٥,٤١٠	٤٢١,٩٨٠	الاستثمارات المحلية المدرجة:
٧٧٩,٠٧٧	٥١٧,٣٦٧	٣,٣٩٠,٤٨٥	٢,٥١٢,١٢٩	٣,٣٩٠,٤٨٥	٢,٥١٢,١٢٩	قطاع البنوك والاستثمار
٣,٥٨٨,٩٠٦	٤,١٧٠,٦٦٢	١,٤٥١,١٣٨	٢,٥١٢,١٢٩	١,٤٥١,١٣٨	٢,٥١٢,١٢٩	قطاع الصناعة
٢,٦٣٦,٥٧٤	٤,٢٢٦,٩٧٩	١,٤٥١,١٣٨	٢,٥١٢,١٢٩	١,٤٥١,١٣٨	٢,٥١٢,١٢٩	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
٢,٦٣٦,٥٧٤	٤,٢٢٦,٩٧٩	١,٤٥١,١٣٨	٢,٥١٢,١٢٩	١,٤٥١,١٣٨	٢,٥١٢,١٢٩	
٢١٩,٥٤٣	٥٤,٩٦٨	٥٤,٩٦٨	٢٦٩,٩٣٠	٥٤,٩٦٨	٢٦٩,٩٣٠	الاستثمارات الأجنبية المدرجة:
٥٧٧,١٥٩	٧٣,٢٩٠	٧٣,٢٩٠	٥٤٩,٦٧٥	٧٣,٢٩٠	٥٤٩,٦٧٥	قطاع البنوك والاستثمار
٧٩٦,٧٠٢	٩٦٤,٣٠٠	١٢٨,٢٥٨	٨١٩,٦٠٥	١٢٨,٢٥٨	٨١٩,٦٠٥	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
٧٩٦,٧٠٢	٩٦٤,٣٠٠	١٢٨,٢٥٨	٨١٩,٦٠٥	١٢٨,٢٥٨	٨١٩,٦٠٥	
٨٢٩,٠٩٨	٥٤٢,٧٢٧	٢,٩٠٧,٥٥٨	٧٧١,٤٥٣	٢,٩٠٧,٥٥٨	٧٧١,٤٥٣	الاستثمارات المحلية غير المدرجة:
٢,٩٠٧,٥٥٨	٢,٨٧٦,٢١٥	٢,٩٠٧,٥٥٨	٢,٩٠٧,٥٥٨	٢,٩٠٧,٥٥٨	٢,٩٠٧,٥٥٨	قطاع البنوك والاستثمار
٣,٠٠٨,٩٦٦	٢,٤٢٥,٤٨٥	٣,٠٠٨,٩٦٦	٢,٦٧٣,٩١٩	٣,٠٠٨,٩٦٦	٢,٦٧٣,٩١٩	قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى
٦,٧٤٥,٦٢٢	٥,٨٤٤,٤٢٧	٦,٧٤٢,٦٥١	٦,٣٥٢,٩٣٠	٦,٧٤٢,٦٥١	٦,٣٥٢,٩٣٠	قطاع الصناعة
٦,٧٤٥,٦٢٢	٥,٨٤٤,٤٢٧	٦,٧٤٢,٦٥١	٦,٣٥٢,٩٣٠	٦,٧٤٢,٦٥١	٦,٣٥٢,٩٣٠	
٧٦٤,٨٥٤	٧١١,٧٧٦	٧٧٠,٤٦٧	٧٩٣,١٩٧	٧٧٠,٤٦٧	٧٩٣,١٩٧	الاستثمارات الأجنبية غير المدرجة:
٧٦٤,٨٥٤	٧١١,٧٧٦	٧٧٠,٤٦٧	٧٩٣,١٩٧	٧٧٠,٤٦٧	٧٩٣,١٩٧	قطاع البنوك والاستثمار
١١,٨٩٦,٠٨٤	٩,٣٢١,٠٣٥	١٠,٠٣١,٨٦١	١٢,١٣٦,٣٩٤	١٠,٠٣١,٨٦١	١٢,١٣٦,٣٩٤	الإجمالي
١١,٨٩٦,٠٨٤	٩,٣٢١,٠٣٥	١٠,٠٣١,٨٦١	١٢,١٣٦,٣٩٤	١٠,٠٣١,٨٦١	١٢,١٣٦,٣٩٤	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تابع)

٨ - تحليل الاستثمارات (تابع)

أصول مالية متاحة للبيع (تابع)

الشركة الأم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
	القيمة الدفترية ريال عماني	التكلفة الأصلية ريال عماني	القيمة الدفترية ريال عماني	التكلفة الأصلية ريال عماني
الاستثمارات المحلية المدرجة:				
قطاع البنوك والاستثمار	٦٥٣,٧٩٨	٤٢١,٩٨٠	٦٥٤,٤١٩	٤٢١,٩٨٠
قطاع الصناعة	٢,٢٩٧,٤٠٢	١,٤٦١,١٤٨	٢,١٥٥,٤١٠	١,٤٥١,١٣٨
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	١,٢٧٥,٧٧٩	٧٥٣,٤٤٦	٥١٧,٣٦٧	٦٥٥,٢٨٩
	<u>٤,٢٢٦,٩٧٩</u>	<u>٢,٦٣٦,٥٧٤</u>	<u>٣,٥٨٨,٩٠٦</u>	<u>٢,٥٢٨,٤٠٧</u>
الاستثمارات الأجنبية المدرجة:				
قطاع البنوك والاستثمار	٢٨٧,٩٢٥	٥٤,٩٦٨	٢١٩,٥٤٣	٥٤,٩٦٨
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٦٧٦,٣٧٥	٧٣,٢٩٠	٥٧٧,١٥٩	٧٣,٢٩٠
	<u>٩٦٤,٣٠٠</u>	<u>١٢٨,٢٥٨</u>	<u>٧٩٦,٧٠٢</u>	<u>١٢٨,٢٥٨</u>
الاستثمارات المحلية غير المدرجة:				
قطاع البنوك والاستثمار	٣٦٢,٦٠٢	٤٠٧,٧٢٧	٤٩٩,٠٩٧	٤٥٨,٠٦٤
قطاع الخدمات والقطاعات الأخرى	٢,٩١٠,٩٠٢	٢,٨١٤,٣٥٥	٢,٨١٤,٣٥٥	٢,٨١٤,٣٥٥
قطاع الصناعة	٢,٤٢٥,٤٨٥	٢,٤٢٥,٤٨٥	٣,٠٠٨,٩٦٧	٢,٦٧٣,٩١٩
	<u>٥,٦٩٨,٩٨٩</u>	<u>٥,٦٤٧,٥٦٧</u>	<u>٦,٣٢٢,٤١٩</u>	<u>٥,٩٤٦,٣٣٨</u>
الاستثمارات الأجنبية غير المدرجة:				
قطاع البنوك والاستثمار	٥٣٣,٩٧٠	٥٣٣,٩٧٠	٥٣٣,٩٧٠	٥٣٣,٩٧٠
	<u>٥٣٣,٩٧٠</u>	<u>٥٣٣,٩٧٠</u>	<u>٥٣٣,٩٧٠</u>	<u>٥٣٣,٩٧٠</u>
الإجمالي	<u>١١,٤٢٤,٢٣٨</u>	<u>٨,٩٤٦,٣٦٩</u>	<u>١١,٢٤١,٩٩٧</u>	<u>٩,١٣٦,٩٧٣</u>

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تابع)

٩- استثمارات في شركات شقيقة

الحصة في النتائج ريال عُمانى	التكلفة ريال عُمانى	القيمة الدفترية ريال عُمانى	نسبة المساهمة (%)	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤				
٤٩٩,٧٧٠	٥,١٦٨,٥٦٣	٨,١٣٣,٥٤١	٣١	شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع
١,٢٢٠,٥١٥	٢,٧٢١,٥٩٤	٤,٣٧٢,٣٢٦	٢١	الشركة العُمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع
-	٩٨٠,٠٠٠	-	٢٠	شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.م
٢٧٥,٧٤٧	-	٢,٢١٥,٩٣٥		صندوق فينكوروب الأمل (شركة شقيقة لشركة تابعة)
-	(٩٨٠,٠٠٠)	-		ناقصاً: انخفاض القيمة
<u>١,٩٩٦,٠٣٢</u>	<u>٧,٨٩٠,١٥٧</u>	<u>١٤,٧٢١,٨٠٢</u>		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣				
٤٩٢,٦٤٩	٥,١٦٨,٥٦٣	٧,٦٦١,١٤٢	٣١	شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع
٥٠٦,٥٦١	٢,٧٢١,٥٩٤	٣,١١٤,٥٣٤	٢١	الشركة العُمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع
-	٩٨٠,٠٠٠	-	٢٠	شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.م
١٩٠,٦٩١	-	١,٨١٦,٣٤٠		صندوق فينكوروب الأمل (شركة شقيقة لشركة تابعة)
-	(٩٨٠,٠٠٠)	-		ناقصاً: انخفاض القيمة
<u>١,١٨٩,٩٠١</u>	<u>٧,٨٩٠,١٥٧</u>	<u>١٢,٥٩٢,٠١٦</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠١٣				
٧٢٢,٤٤٤	٥,١٦٨,٥٦٣	٧,٨٩٠,٩٣٩	٣١	شركة عُمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع
٨٩٠,٩٧١	٢,٧٢١,٥٩٤	٣,٤٩٨,٩٤٣	٢١	الشركة العُمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع
-	٩٨٠,٠٠٠	-	٢٠	شركة الأفق للتكنولوجيا ش.م.ع.م
٣١٤,٥٤١	-	١,٩٤٠,١٨٩		صندوق فينكوروب الأمل (شركة شقيقة لشركة تابعة)
-	(٩٨٠,٠٠٠)	-		ناقصاً: انخفاض القيمة
<u>١,٩٢٧,٩٥٦</u>	<u>٧,٨٩٠,١٥٧</u>	<u>١٣,٣٣٠,٠٧١</u>		

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تابع)

٩- استثمارات في شركات شقيقة (تابع)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	الشركة الأم ريال عماني
الرصيد الافتتاحي	١٣,٣٣٠,٠٧١	١١,٦٥٩,٢٨٢	١١,٦٥٩,٢٨٢	٧,٨٩٠,١٥٧	٧,٨٩٠,١٥٧
حصة من النتائج بإستثناء أثر مطالبة التأمين	١,١٠٤,٧٩٤	١,١٨٩,٩٠١	١,٣٤١,٢٦٦	-	-
مخصص إنخفاض القيمة نظراً لحريق في شركة شقيقة	٨٩١,٢٣٨	-	٥٨٦,٦٩٠	-	-
توزيعات نقدية مستلمة	(٦٠٤,٣٠١)	(٢٥٧,١٦٧)	(٢٥٧,١٦٧)	-	-
الرصيد الختامي	١٤,٧٢١,٨٠٢	١٢,٥٩٢,٠١٦	١٣,٣٣٠,٠٧١	٧,٨٩٠,١٥٧	٧,٨٩٠,١٥٧

(ب) القيمة الدفترية للاستثمار بشركات شقيقة تتضمن شهرة انخفضت قيمتها قدرها ٣,٦٥٦,٧٠٦ ريال عماني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ - ٣,٦٥٦,٧٠٦ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - ٣,٦٥٦,٧٠٦ ريال عماني).

(ج) الاستثمارات في الشركات الشقيقة التي تبلغ ٤,٩٥٤,٤٩٦ ريال عماني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ - ٦,٥٣٦,٣٨٦ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - ٨,٣٤٨,٣٠٥ ريال عماني) مرهونة لدى بنوك تجارية كضمان مقابل تسهيلات الائتمان.

(د) تتضمن المعلومات المالية المرحلية كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ معلومات مالية لم يتم فحصها للشركات الشقيقة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تابع)

١٠ - الاستثمارات في الشركات التابعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	نسبة الحيازة %	التكلفة ريال عماني	مخصص انخفاض قيمة ريال عُماني	القيمة الدفترية ريال عُماني
الشركة العُمانية لتربية الأغنام ش.م.م	١٠٠	٢,٢٥١,٩٦٣	١,٤٩٩,٣٣٢	٧٥٢,٦٣١
صندوق مجان لرأس المال	٩٢	١,٤١٢,٠٥٩	-	١,٤١٢,٠٥٩
العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع	٨١	١,٦١٦,٧٤٧	١,٦١٦,٧٤٧	-
شركة المركز المالي ش.م.ع.ع	٥١	٥,٠٨٣,٥٩١	-	٥,٠٨٣,٥٩١
		<u>١٠,٣٦٤,٣٦٠</u>	<u>٣,١١٦,٠٧٩</u>	<u>٧,٢٤٨,٢٨١</u>
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣				
الشركة العُمانية لتربية الأغنام ش.م.م	١٠٠	٢,١٦٣,٦١٣	١,٥٦٣,٦١٣	٦٠٠,٠٠٠
صندوق مجان لرأس المال	٩٢	١,٤١٢,٠٥٩	-	١,٤١٢,٠٥٩
العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع	٨١	١,٦١٦,٧٤٧	١,٦١٦,٧٤٧	-
شركة المركز المالي ش.م.ع.ع	٥١	٥,٠٨٣,٥٩١	-	٥,٠٨٣,٥٩١
		<u>١٠,٢٧٦,٠١٠</u>	<u>٣,١٨٠,٣٦٠</u>	<u>٧,٠٩٥,٦٥٠</u>
٣١ ديسمبر ٢٠١٣				
الشركة العُمانية لتربية الأغنام ش.م.م	١٠٠	٢,١٩٦,٦١٣	١,٣٣٦,٥٧١	٨٦٠,٠٤٢
صندوق مجان لرأس المال	٩١	١,٤١٢,٠٥٩	-	١,٤١٢,٠٥٩
العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع	٦٦	١,٦١٦,٧٤٧	١,٦١٦,٧٤٧	-
شركة المركز المالي ش.م.ع.ع	٥١	٥,٠٨٣,٥٩١	-	٥,٠٨٣,٥٩١
		<u>١٠,٣٠٩,٠١٠</u>	<u>٢,٩٥٣,٣١٨</u>	<u>٧,٣٥٥,٦٩٢</u>

(أ) فيما يلي الحركة في التكلفة خلال العام:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ريال عُماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ريال عُماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ريال عُماني	الرصيد الافتتاحي مشتريات خلال الفترة/العام الرصيد الختامي
٩,٣٧٢,٣٩٧	٩,٣٧٢,٣٩٧	١٠,٣٠٩,٠١٠	
٩٣٦,٦١٣	٩٠٣,٦١٣	٥٥,٣٥٠	
<u>١٠,٣٠٩,٠١٠</u>	<u>١٠,٢٧٦,٠١٠</u>	<u>١٠,٣٦٤,٣٦٠</u>	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تابع)

١٠ - الاستثمارات في الشركات التابعة (تابع)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ الشركة الأم ريال عُمان	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ الشركة الأم ريال عُمان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ الشركة الأم ريال عُمان	الرصيد الافتتاحي انخفاض قيمة محمل للفترة/للعام
٢,٧٤٠,٤٤٤	٢,٧٤٠,٤٤٤	٢,٩٥٣,٣١٨	
٢١٢,٨٧٤	٤٣٩,٩١٦	١٦٢,٧٦١	
<u>٢,٩٥٣,٣١٨</u>	<u>٣,١٨٠,٣٦٠</u>	<u>٣,١١٦,٠٧٩</u>	الرصيد الختامي

(ج) خلال الفترة، قامت الشركة الأم بتقييم القيمة الدفترية للاستثمارات بالشركات التابعة وقامت بتكوين مخصص انخفاض قيمة إضافي بمبلغ ١٦٢,٧٦١ ريال عماني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ - ٤٣٩,٩١٦ ريال عماني) للشركة العُمانية لتربية الأغنام ش.م.م تساوي حصة الخسائر المتكبدة من قبل الشركة.

(د) قامت الشركة الأم برهن استثمارها في الشركات التابعة بقيمة ٧,٦٠٥,٠٧٠ ريال عماني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ - ٨,٣٦٩,٦٠١ ريال عماني و ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - ٨,٢٢٦,١٨٤ ريال عماني) لدى بنوك تجارية مقابل تسهيلات الائتمان.

(هـ) المعلومات المالية المرحلية كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ تتضمن معلومات مالية لم يتم فحصها للشركات التابعة.

١١ - أصول مالية محتفظ بها حتى الاستحقاق

شاركت الشركة الأم في أوراق قرض (القرض) أصدرته إحدى الشركات المحلية المسجلة في سلطنة عمان. يحمل القرض معدل فائدة قدره ٩% سنوياً ويستحق على دفعات تنتهي في عام ٢٠١٦. القرض المقدم هو دين ثانوي.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تابع)

١٢ - ممتلكات وآلات ومعدات

المجموعة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	المباني	الآلات و مكينات	أثاث و تركيبات	تحسينات على عقارات مستأجرة	معدات مكاتب	سيارات	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	الإجمالي
التكلفة	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى
١ يناير ٢٠١٤	٢,٤٢٥,٧١٥	٥,٧٤٢,٢٦٦	٦٧٤,٤٩٩	٧٦,٤٢١	١٩٩,١٤٩	٢٥٩,٧٦٦	-	٩,٣٧٧,٨١٦	
إضافات	-	٧,٤٠٠	٢٥,٥٧٣	-	٧,٤٣٠	١٦,٥٠٠	-	٥٦,٩٠٣	
استبعادات	-	-	(١٥٣,١٥٦)	-	(٨٧٧)	(٢,٣٥٠)	-	(١٥٦,٣٨٣)	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٢,٤٢٥,٧١٥	٥,٧٤٩,٦٦٦	٥٤٦,٩١٦	٧٦,٤٢١	٢٠٥,٧٠٢	٢٧٣,٩١٦	-	٩,٢٧٨,٣٣٦	
الاستهلاك									
١ يناير ٢٠١٤	٩٦٢,٤٤٠	٣,٦٩٨,٨٩٤	٦٤٧,٦٨٨	٧٠,٨١١	١٨٨,٢٥٩	١٤٨,٣١٣	-	٥,٧١٦,٤٠٥	
محمل للفترة	٦١,٣٨١	٢١٤,٢٥٢	١٤,٠٥٠	١,٤٤١	٦,١٨٣	٣٢,٠٢٣	-	٣٢٩,٣٣٠	
استبعادات	-	-	(١٥٣,١٥٦)	-	(٨٧٧)	(٢,٣٥٠)	-	(١٥٦,٣٨٣)	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	١,٠٢٣,٨٢١	٣,٩١٣,١٤٦	٥٠٨,٥٨٢	٧٢,٢٥٢	١٩٣,٥٦٥	١٧٧,٩٨٦	-	٥,٨٨٩,٣٥٢	
صافي القيمة الدفترية	١,٤٠١,٨٩٤	١,٨٣٦,٥٢٠	٣٨,٣٣٤	٤,١٦٩	١٢,١٣٧	٩٥,٩٣٠	-	٣,٣٨٨,٩٨٤	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣									
التكلفة									
١ يناير ٢٠١٣	٢,٤٢٥,٤٩٠	٥,٧٢١,٧١٤	٦٦٣,٥٨٨	٧٦,٤٢١	١٩٦,٤٢٥	٢٣٩,٨٦٢	-	٩,٣٢٣,٥٠٠	
إضافات	٢٢٥	٢٠,٥٥٢	٥,١٣٧	-	٢,٧٩١	٤٧,٢٣٠	٩٨١	٧٦,٩١٦	
استبعادات	-	-	-	-	(١,٣٢٤)	(٢٨,٣٧٥)	(٩٨١)	(٣٠,٦٨٠)	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٢,٤٢٥,٧١٥	٥,٧٤٢,٢٦٦	٦٦٨,٧٢٥	٧٦,٤٢١	١٩٧,٨٩٢	٢٥٨,٧١٧	-	٩,٣٦٩,٧٣٦	
الاستهلاك									
١ يناير ٢٠١٣	٨٨٠,٦٠٢	٣,٤١٣,٢٢٥	٦٢٢,٧٤٤	٦٨,٨٨٥	١٧٧,٤٠٣	١٤٣,٦٣٤	-	٥,٣٠٦,٤٩٣	
محمل للفترة	٦١,٣٧٥	٢٢٧,٣٩٦	١٧,٧٣٦	١,٤٤١	١٠,٢٣٤	٢٧,٠٦٠	-	٣٤٥,٢٤٢	
استبعادات	-	-	-	-	(١,١٠٣)	(٢٨,٣٧٥)	-	(٢٩,٤٧٨)	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٩٤١,٩٧٧	٣,٦٤٠,٦٢١	٦٤٠,٤٨٠	٧٠,٣٢٦	١٨٦,٥٣٤	١٤٢,٣١٩	-	٥,٦٢٢,٢٥٧	
صافي القيمة الدفترية	١,٤٨٣,٧٣٨	٢,١٠١,٦٤٥	٢٨,٢٤٥	٦,٠٩٥	١١,٣٥٨	١١٦,٣٩٨	-	٣,٧٤٧,٤٧٩	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تابع)

١٢ - ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

المجموعة	المباني ريال عُمني	الآلات وماكينات ريال عُمني	أثاث وتركيبات ريال عُمني	تحسينات على عقارات مستأجرة ريال عُمني	معدات مكاتب ريال عُمني	سيارات ريال عُمني	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ ريال عُمني	الإجمالي ريال عُمني
التكلفة								
١ يناير ٢٠١٣	٢,٤٢٥,٤٩٠	٥,٧٢١,٧١٤	٦٦٣,٥٨٨	٧٦,٤٢١	١٩٦,٤٢٥	٢٣٩,٨٦٢	-	٩,٣٢٣,٥٠٠
إضافات	٢٢٥	٢٠,٥٥٢	١٠,٩١١	-	٤,٦٩١	٥٣,٢٣٠	٩٨١	٩٠,٥٩٠
استبعادات	-	-	-	-	(١,٩٦٧)	(٤٥,٨٨٩)	(٩٨١)	(٤٨,٨٣٧)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٢,٤٢٥,٧١٥	٥,٧٤٢,٢٦٦	٦٧٤,٤٩٩	٧٦,٤٢١	١٩٩,١٤٩	٢٤٧,٢٠٣	-	٩,٣٦٥,٢٥٣
الاستهلاك المتراكم								
في ١ يناير ٢٠١٣	٨٨٠,٦٠٢	٣,٤١٣,٢٢٥	٦٢٢,٧٤٤	٦٨,٨٨٥	١٧٧,٤٠٣	١٤٣,٦٣٤	-	٥,٣٠٦,٤٩٣
محمل للعام	٨١,٨٣٨	٢٨٥,٦٦٩	٢٤,٩٤٤	١,٩٢٦	١٢,٦٠١	٣٨,٠٠٥	-	٤٤٤,٩٨٣
استبعادات	-	-	-	-	(١,٧٤٥)	(٤٥,٨٨٩)	-	(٤٧,٦٣٤)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٩٦٢,٤٤٠	٣,٦٩٨,٨٩٤	٦٤٧,٦٨٨	٧٠,٨١١	١٨٨,٢٥٩	١٣٥,٧٥٠	-	٥,٧٠٣,٨٤٢
صافي القيمة الدفترية	١,٤٦٣,٢٧٥	٢,٠٤٣,٣٧٢	٢٦,٨١١	٥,٦١٠	١٠,٨٩٠	١١١,٤٥٣	-	٣,٦٦١,٤١١

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تابع)

١٢ - ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

الشركة الأم ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	أثاث وتركيبات ريال عُمان	تحسينات على عقارات مستأجرة ريال عُمان	معدات مكاتب ريال عُمان	سيارات ريال عُمان	إجمالي ريال عُمان
التكلفة					
١ يناير ٢٠١٤	٩١,٢٠٣	٧٦,٤٢١	٨٤,٩٠٠	١٦٤,٥٦٨	٤١٧,٠٩٢
إضافات	١٩٥	-	٥,٩٩٢	-	٦,١٨٧
استبعادات	-	-	(٧٥٩)	-	(٧٥٩)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٩١,٣٩٨	٧٦,٤٢١	٩٠,١٣٣	١٦٤,٥٦٨	٤٢٢,٥٢٠
الاستهلاك					
١ يناير ٢٠١٤	٩١,٠٦١	٧٠,٨١١	٧٨,٩٨٢	٨٢,٢٩٢	٣٢٣,١٤٦
محمل للفترة	٨٠	١,٤٤٢	٣,١٣٣	٢٣,٩٨٠	٢٨,٦٣٥
استبعادات	-	-	(٧٥٩)	-	(٧٥٩)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٩١,١٤١	٧٢,٢٥٣	٨١,٣٥٦	١٠٦,٢٧٢	٣٥١,٠٢٢
صافي القيمة الدفترية	٢٥٧	٤,١٦٨	٨,٧٧٧	٥٨,٢٩٦	٧١,٤٩٨
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣					
التكلفة					
١ يناير ٢٠١٣	٩١,٢٠٣	٧٦,٤٢١	٨٢,٣٢٢	١٤٥,٧١٤	٣٩٥,٦٦٠
إضافات	-	-	٢,٤٠٧	٤٧,٢٣٠	٤٩,٦٣٧
استبعادات	-	-	(١,٠٨٦)	(٢٨,٣٧٥)	(٢٩,٤٦١)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٩١,٢٠٣	٧٦,٤٢١	٨٣,٦٤٣	١٦٤,٥٦٩	٤١٥,٨٣٦
الاستهلاك					
١ يناير ٢٠١٣	٩٠,٩١٨	٦٨,٨٨٥	٧٦,٥١٠	٨٣,٤٠١	٣١٩,٧١٤
محمل للفترة	١١٨	١,٤٤١	٣,٥٣٨	١٩,٢٦٣	٢٤,٣٦٠
استبعادات	-	-	(١,٠٨٦)	(٢٨,٣٧٥)	(٢٩,٤٦١)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٩١,٠٣٦	٧٠,٣٢٦	٧٨,٩٦٢	٧٤,٢٨٩	٣١٤,٦١٣
صافي القيمة الدفترية	١٦٧	٦,٠٩٥	٤,٦٨١	٩٠,٢٨٠	١٠١,٢٢٣
٣١ ديسمبر ٢٠١٣					
التكلفة					
١ يناير ٢٠١٣	٩١,٢٠٣	٧٦,٤٢١	٨٢,٣٢٢	١٤٥,٧١٤	٣٩٥,٦٦٠
إضافات	-	-	٤,٣٠٧	٤٧,٢٣٠	٥١,٥٣٧
استبعادات	-	-	(١,٧٢٩)	(٤٠,٩٣٩)	(٤٢,٦٦٨)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٩١,٢٠٣	٧٦,٤٢١	٨٤,٩٠٠	١٥٢,٠٠٥	٤٠٤,٥٢٩
الاستهلاك المتراكم					
١ يناير ٢٠١٣	٩٠,٩١٨	٦٨,٨٨٥	٧٦,٥١٠	٨٣,٤٠١	٣١٩,٧١٤
محمل للعام	١٤٣	١,٩٢٦	٤,٢٠١	٢٧,٢٦٧	٣٣,٥٣٧
استبعادات	-	-	(١,٧٢٩)	(٤٠,٩٣٩)	(٤٢,٦٦٨)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٩١,٠٦١	٧٠,٨١١	٧٨,٩٨٢	٦٩,٧٢٩	٣١٠,٥٨٣
صافي القيمة الدفترية	١٤٢	٥,٦١٠	٥,٩١٨	٨٢,٢٧٦	٩٣,٩٤٦

الممتلكات والآلات والمعدات الخاصة بشركة تابعة مرهونة كضمان مقابل القروض الحكومية وقروض لأجل أخرى. تم إدراج الاستهلاك المحمل للعام في تكلفة المبيعات بقيمة ٢٣٦,٩٦٠ ريال عماني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ - ٢٥٠,١٩١ ريال عماني) ومصروفات إدارية بقيمة ٩٢,٣٧٠ ريال عماني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ - ٩٥,٠٥١ ريال عماني).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تابع)

١٣ - رأس المال

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
ريال عُمان	ريال عُمان	ريال عُمان
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠

المصرح به - ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم
٠,١٠٠ ريال عُمان

المصدر - ١٢١,٨٧٥,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم
٠,١٠٠ ريال عُمان

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
عدد الأسهم	عدد الأسهم	عدد الأسهم
٣٦,٥٦٢,٥٠٠	٣٦,٥٦٢,٥٠٠	٣٦,٥٦٢,٥٠٠
٣٠	٣٠	٣٠

شركة أبو ظبي للاستثمارات، دولة الإمارات
العربية المتحدة

١٤ - الاحتياطي القانوني

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

١٥ - احتياطي إعادة التقييم

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

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
المجموعة	المجموعة	المجموعة
ريال عمان	ريال عمان	ريال عمان
٩٧١,٣٨٩	٩٧١,٣٨٩	٩٧١,٣٨٩
٣,٨٩٠,٥٣٧	٣,٨٩٠,٥٣٧	٣,٨٩٠,٥٣٧
٤,٨٦١,٩٢٦	٤,٨٦١,٩٢٦	٤,٨٦١,٩٢٦

شركات تابعة
شركات شقيقة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تابع)

١٦ - احتياطي القيمة العادلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني
٢,١٧٨,٩٥٠	٦٠٧,٨٩٣	٦٠٧,٨٩٣	٦٠٧,٨٩٣	٦٠٧,٨٩٣	٦٠٧,٨٩٣
١,٦٥١	(٢٧,٨٧٨)	(٢٧,٨٧٨)	(٣٧,١٧٠)	(٣٧,١٧٠)	(٣٧,١٧٠)
١٤٢,٤٦١	١,١٣٠,١٧١	١,١٣٠,١٧١	١,٦٠٨,٢٢٧	١,٦٠٨,٢٢٧	١,٦٠٨,٢٢٧
<u>٢,٣٢٣,٠٦٢</u>	<u>١,٧١٠,١٨٦</u>	<u>١,٧١٠,١٨٦</u>	<u>٢,١٧٨,٩٥٠</u>	<u>٢,١٧٨,٩٥٠</u>	<u>٢,١٧٨,٩٥٠</u>
الرصيد الافتتاحي					
محقق عند بيع أصول مالية متاحة للبيع					
صافي التغير في القيم العادلة لأصول مالية متاحة للبيع					
الرصيد الختامي					

١٧ - دانيات تجارية وأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني
١,٧٠٥,١٠٢	٢,٨٢٩,٩٦١	٢,٨٢٩,٩٦١	٢,٧٤٣,٤٢٩	٢,٧٤٣,٤٢٩	٢,٧٤٣,٤٢٩
٥٤٤,٧٥٦	٣٤٥,١٤٧	٣٤٥,١٤٧	٥٧٤,٥١٦	٥٧٤,٥١٦	٥٧٤,٥١٦
٣٠٠,٠٠٠	-	-	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
١٩٦,٥٠٤	١٣٧,٧٣٦	١٣٧,٧٣٦	١٣,٥٧٧	١٣,٥٧٧	١٣,٥٧٧
٣٤٦,٨٤٩	٢٨٩,٢٠٢	٢٨٩,٢٠٢	٣٠٠,٠٢٨	٣٠٠,٠٢٨	٣٠٠,٠٢٨
٩٣,٠٢٠	٩٣,٢٥٧	٩٣,٢٥٧	٩٣,٢٤٥	٩٣,٢٤٥	٩٣,٢٤٥
١٠,٧٥٤	-	-	١١٦,٠٥٤	١١٦,٠٥٤	١١٦,٠٥٤
<u>٧,٠١٢</u>	<u>٣١,٧٠٠</u>	<u>٣١,٧٠٠</u>	<u>٣٥,٩٧٦</u>	<u>٣٥,٩٧٦</u>	<u>٣٥,٩٧٦</u>
<u>٣,٢٠٣,٩٩٧</u>	<u>٣,٧٢٧,٠٠٣</u>	<u>٣,٧٢٧,٠٠٣</u>	<u>٤,١٧٦,٨٢٥</u>	<u>٤,١٧٦,٨٢٥</u>	<u>٤,١٧٦,٨٢٥</u>
حسابات دائنة					
دانيات ومستحقات أخرى					
مخصص ضريبة الدخل					
مستحق لأطراف ذات علاقة					
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين (إيضاح أ)					
توزيعات أرباح غير مطالب بها					
مستحق لأعضاء مجلس الإدارة					
فوائد مستحقة الدفع					

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تابع)

١٧ - داننيات تجارية وأخرى (تابع)

(أ) حركة مكافآت نهاية الخدمة للموظفين للعام كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني
٣٠٠,٠٢٨	١٨٨,٠٨٤	٢٠٩,٥٦٧	٢٦٧,١٩٣	٢٦٧,١٩٣	١٨٨,٠٨٤
٥٣,٩٣٨	٢٢,٥٨٤	٢٤,٦٠٤	٥١,٥٢٥	٤٠,٦٩٩	٢٧,٢١٢
(٧,١١٧)	(٥,٧٢٩)	-----	(١٨,٦٩٠)	(١٨,٦٩٠)	(٥,٧٢٩)
<u>٣٤٦,٨٤٩</u>	<u>٢٠٤,٩٣٩</u>	<u>٢٣٤,١٧١</u>	<u>٣٠٠,٠٢٨</u>	<u>٢٨٩,٢٠٢</u>	<u>٢٠٩,٥٦٧</u>

الرصيد الافتتاحي
محمل للفترة/العام (إيضاح ٢٢)
مدفوع خلال الفترة/العام
الرصيد الختامي

١٨ - القروض لأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني
٥,٧٩٢,٥٢٧	٧,٧٦٩,٦١٠	٥,٧٩٢,٥٢٧	٦,٤٦٥,٣٢٨	٨,٦٦٩,٥٥٠	٦,٤٦٥,٣٢٨

البنوك في سلطنة عمان
فترة استحقاق القروض لأجل كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني
٤,٠١٠,٠٠٠	٤,٩٦٢,٠٨١	٤,٠١٠,٠٠٠	٤,٠٦٧,٨٠٠	٥,٨٦٢,٠٢١	٤,٠٦٧,٨٠٠
١,٧٨٢,٥٢٧	٢,٨٠٧,٥٢٩	١,٧٨٢,٥٢٧	٢,٣٩٧,٥٢٨	٢,٨٠٧,٥٢٩	٢,٣٩٧,٥٢٨
<u>٥,٧٩٢,٥٢٧</u>	<u>٧,٧٦٩,٦١٠</u>	<u>٥,٧٩٢,٥٢٧</u>	<u>٦,٤٦٥,٣٢٨</u>	<u>٨,٦٦٩,٥٥٠</u>	<u>٦,٤٦٥,٣٢٨</u>

مستحق خلال عام واحد
مستحق بعد عام واحد

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تابع)

١٩ - قروض من حكومات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني	المجموعة ريال عماني
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
-	-	-	٣,٦٨٨,٠٠٠	٣,٦٨٨,٠٠٠	٣,٦٥٣,٠٠٠
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٦٨٨,٠٠٠	١٨,٦٨٨,٠٠٠	١٨,٦٥٣,٠٠٠
(٨٧١,٠٠٠)	(١,٠٨١,٠٠٠)	(٢٢٣,٠٠٠)	(٨٧١,٠٠٠)	(١,٠٨١,٠٠٠)	(٢٢٣,٠٠٠)
-	-	-	(٨٠٥,٢٢٥)	(٧٩٤,٩٦٤)	(٧٣٤,٩٦٥)
(٨٧١,٠٠٠)	(١,٠٨١,٠٠٠)	(٢٢٣,٠٠٠)	(١,٦٧٦,٢٢٥)	(١,٨٧٥,٩٦٤)	(٩٥٧,٩٦٥)
١٤,١٢٩,٠٠٠	١٣,٩١٩,٠٠٠	١٤,٧٧٧,٠٠٠	١٧,٠١١,٧٧٥	١٦,٨١٢,٠٣٦	١٧,٦٩٥,٠٣٥

قروض من حكومات تم الحصول عليها من قبل:

- الشركة الأم
- الشركة العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع

ناقصاً: منح حكومية مؤجلة تتعلق بـ:

- الشركة الأم
- الشركة العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع

(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. سعت الشركة لتمديد لسداد هذا القرض ووافقت حكومة سلطنة عمان من حيث المبدأ على تمديد فترة السداد من خلال سنتين إضافيتين أي يستحق السداد في نوفمبر ٢٠١٦ و ينتظر تمديد مماثل من حكومة دولة الإمارات العربية المتحدة.

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

(ت) 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 بصافي 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 ٢٠١٤ إلى ٢٠٢٢.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تابع)

٢٠ - إيرادات الفوائد

٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ الشركة الأم ريال عُمانى	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ الشركة الأم ريال عُمانى	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ المجموعة ريال عُمانى	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ المجموعة ريال عُمانى	
١٢٦	-	٤١,٠٦٣	٣٥,١٩٣	فائدة على ودائع ثابتة
٣٠,٩١٥	٢٣,٣٢٤	٣٠,٩١٥	٢٣,٣٢٤	فائدة على سندات
٢٠٩	٦٩٢	٢٠٩	٦٩٢	أخرى
<u>٣١,٢٥٠</u>	<u>٢٤,٠١٦</u>	<u>٧٢,١٨٧</u>	<u>٥٩,٢٠٩</u>	

٢١ - إجمالي الأرباح من بيع منتجات غذائية

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

٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ الشركة الأم ريال عُمانى	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ الشركة الأم ريال عُمانى	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ المجموعة ريال عُمانى	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ المجموعة ريال عُمانى	
-	-	١,٥٩٠,١١٦	١,٤٦٤,٩٩٦	مبيعات
-	-	(١,٣٨٧,٩٨١)	(١,٣٢٤,٧٩٥)	تكلفة المبيعات
-	-	<u>٢٠٢,١٣٥</u>	<u>١٤٠,٢٠١</u>	إجمالي الربح

٢٢ - تكاليف الموظفين

٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ الشركة الأم ريال عُمانى	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ الشركة الأم ريال عُمانى	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ المجموعة ريال عُمانى	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ المجموعة ريال عُمانى	
٥٧٩,١٤٧	٦٧٢,٤٥٥	١,١٥١,٩٦٨	١,٣٩٨,٩٣٢	الرواتب والبدلات
٢٢,٥٨٤	٢٤,٦٠٤	٤٠,٦٩٩	٥٣,٩٣٨	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<u>٦٠١,٧٣١</u>	<u>٦٩٧,٠٥٩</u>	<u>١,١٩٢,٦٦٧</u>	<u>١,٤٥٢,٨٧٠</u>	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تابع)

٢٣ - مصروفات إدارية

٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٩ أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
الشركة الأم ريال عُمانى	الشركة الأم ريال عُمانى	المجموعة ريال عُمانى	المجموعة ريال عُمانى	
٢٤,٣٦٠	٢٨,٦٣٥	٩٥,٠٥١	٩٢,٣٧٠	الاستهلاك
٣٦,٨٠١	٣٧,٩٧٥	٦٥,٢٨٦	٦٦,٦٧٣	الإيجار
١٦,٨٠٠	١٨,٦٠٠	٨٤,٤٠٦	٩٧,٣٣١	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة
٤٤,٣٢٩	٣٥,٩٨٦	١٠٢,٤٥٥	٦٩,٥٠٠	أتعاب مهنية وقانونية
١٠,٤١٦	١٢,٣٣٠	٢٩,٧٩١	٣٨,٨٦١	إعلان وترويج
				رسوم واشتراكات في سوق الأوراق المالية
١٥,٢٩٠	١٨,١١٦	٣٤,٣٨٩	٤١,٤٥٢	مصروفات السفر
٢٦,٩٥٦	٣٢,٤٣٣	٣٦,٩٦٦	٣٩,٧١٢	بريد وفاكس وهاتف
٩,٦٢٩	١١,٠٠٥	٢٧,٤٧٦	٢٨,٧١٨	تصليح وصيانة
٧,٩٤٠	٨,٩٠٦	٢٨,٤٦٨	٣٠,٨٠٣	مصروفات اجتماعات الجمعية العامة
١٥,٨٦٧	١٦,١٠٣	١٦,٠٥٧	١٦,١٠٣	مصروفات تطوير المشروع
١٠,٥٣٨	١,٦٩٢	١٠,٥٣٨	١,٦٩٢	رسوم الأداء
-	-	-	٥٩,٩٧٠	عمولات ووساطة
٣٠,٩٩٧	٤٢,٠٢٤	١٨٤,٩٣٦	١٢٠,١٣٥	إطفاء أصول غير ملموسة
-	-	١٢,٠٠٠	-	أتعاب إدارة محافظ
١٢,٦٨٤	١٨,٥٨٩	٦٣,٧٣٠	٧٦,٢٥٧	أخرى
٢٦,٤٨١	٢١,١٥٠	٢٣٩,٥٤٦	١٥٢,٥٨٤	
٢٨٩,٠٨٨	٣٠٣,٥٤٤	١,٠٣١,٠٩٥	٩٣٢,١٦١	

٢٤ - حسابات عهدة

في حسابات ضمانات غير اختيارية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ لإحدى الشركات التابعة يوجد عقار مرهون للشركة التابعة بقيمة ١٨٠,٠٠٠ ريال عماني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ - ١٨٠,٠٠٠ ريال عماني، ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - ١٨٠,٠٠٠ ريال عماني) والذي تم توفيره من قبل عملاء حسابات عهدة هامش طرف ثالث غير اختيارية كضمان مقابل الأموال المقدمة لذلك الطرف من قبل الشركة التابعة لحيازة الأوراق المالية.

٢٥ - ربحية/(خسارة) السهم الواحد الأساسية والمعدلة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ الشركة الأم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ الشركة الأم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ المجموعة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ المجموعة	
٨٧٧,٦٣٢	١,٩٨٣,١٨٣	٢,٩٧٠,٢٧٥	٣,٩٠٥,١٧١	صافي ربح الفترة المنسوب إلى مساهمي الشركة الأم (ر.ع)
-	-	١٧,٧٥٢	(١٠,٠٩٨)	- العمليات المستمرة
٨٧٧,٦٣٢	١,٠٢١,٩٣١	٢,٩٨٨,٠٢٧	٣,٨٩٥,٠٧٣	- العمليات الغير مستمرة
١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	ربح الفترة
٠,٠٠٧	٠,٠١٦	٠,٠٢٤	٠,٠٣٢	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال السنة
٠,٠٠٧	٠,٠١٦	٠,٠٢٤	٠,٠٣٢	ربحية السهم الواحد (ر.ع)
				ربحية السهم الواحد (ر.ع) للعمليات المستمرة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تابع)

٢٦ - صافي الأصول للسهم الواحد

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
١٣,٩٩٠,٥٤٨	١٤,١٥٠,٤٨٢	٢٤,٧٨٥,٧٠٩	٢٠,٧٤٦,٥٢٤	٢٠,١٩٢,٩١٩	٢٤,٧٨٥,٧٠٩
٠,١١٥	٠,١١٦	٠,٢٠٣	٠,١٧٠	٠,١٦٦	٠,٢٠٣

صافي الأصول
للسهم الواحد

٢٧ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة	
ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	
-	-	٣,١٠٨,٣٤٥	١,٢٥٠,٤٦٣	إيرادات ومبيعات
٣,١٧٣,٩٤٤	٦,٩٢٤,٩٨٦	-	-	- الشركات الشقيقة
-	-	١,٤١٧,٧٩٦	٣١٤,٧٣٥	- الشركات التابعة
-	-	٤,١٣٦,٢٠٧	٣٣٥,٨٦٢	- المساهمون الرئيسيون
-	-	-	١١,٩٠٦,٤٨٥	- أعضاء مجلس الإدارة وأفراد
٣,١٧٣,٩٤٤	٦,٩٢٤,٩٨٦	٨,٦٦٢,٣٤٨	١٣,٨٠٧,٥٤٥	الإدارة العليا
-	-	-	-	- أخرى
-	-	٢,٦١٢,٧٠٧	١,١٠٩,٧٩٦	مشتريات ومصرفات
١,٨٩٣,٧٦٩	٥,٤٧١,٨٦٩	-	-	- الشركات الشقيقة
١٦٦,٤٠٣	١٨٥,١٠٧	٤,٩٣٢,٢٤١	٤٦٧,٠٨٩	- الشركات التابعة
-	-	٥٥٤,١٣٧	-	- أعضاء مجلس الإدارة وأفراد
-	-	٧٤,٧٩٩	١٨,٤٠٢,٢٣٥	الإدارة العليا
٢,٠٦٠,١٧٢	٥,٦٥٦,٩٧٦	٨,١٧٣,٨٨٤	١٩,٩٧٩,١٢٠	- المساهمون الرئيسيون
-	-	-	-	- أخرى

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تابع)

٢٧ - معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ الشركة الأم ريال عُمانى	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ الشركة الأم ريال عُمانى	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ المجموعة ريال عُمانى	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ المجموعة ريال عُمانى	
-	-	٤٦,٩٨٥	-	الشركات الشقيقة
٩٨٧	٩٨٧	-	-	الشركات التابعة
<u>٥٥٠,٠٧٢</u>	<u>٨٨,١٤٣</u>	<u>٥٥٥,٠٤٤</u>	<u>٨٨,١٤٣</u>	أخرى
<u>٥٥١,٠٥٩</u>	<u>٨٩,١٣٠</u>	<u>٦٠٢,٠٢٩</u>	<u>٨٨,١٤٣</u>	

(ج) المبالغ المستحقة لأطراف ذات العلاقة كانت كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ الشركة الأم ريال عُمانى	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ الشركة الأم ريال عُمانى	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ المجموعة ريال عُمانى	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ المجموعة ريال عُمانى	
-	-	-	-	شركات تابعة
-	-	-	١٠,٧٥٤	أعضاء مجلس إدارة
<u>٥,١٧٤</u>	<u>٦,٢٩٦</u>	<u>١٣٧,٧٣٦</u>	<u>١٩٦,٥٠٤</u>	أخرى
<u>٥,١٧٤</u>	<u>٦,٢٩٦</u>	<u>١٣٧,٧٣٦</u>	<u>٢٠٧,٢٥٨</u>	

(د) مدفوعات لموظفي الإدارة الرئيسيين

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ الشركة الأم ريال عُمانى	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ الشركة الأم ريال عُمانى	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ المجموعة ريال عُمانى	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ المجموعة ريال عُمانى	
<u>١٦,٨٠٠</u>	<u>١٨,٦٠٠</u>	<u>٨٤,٤٠٦</u>	<u>٩٧,٣٣١</u>	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة
١٤٥,٣٥٠	١٦٢,٢٥٤	١٤٥,٣٥٠	١٦٢,٢٥٤	مدفوعات لموظفي الإدارة الرئيسيين
<u>٤,٢٥٣</u>	<u>٤,٢٥٣</u>	<u>٤,٢٥٣</u>	<u>٤,٢٥٣</u>	- مزايا قصيرة الأجل
<u>١٤٩,٦٠٣</u>	<u>١٦٦,٥٠٧</u>	<u>١٤٩,٦٠٣</u>	<u>١٦٦,٥٠٧</u>	- مزايا ما بعد نهاية الخدمة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تابع)

٢٨ - ارتباطات والتزامات عرضية

(أ) ارتباطات رأسمالية

الشركة الأم		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
ريال عُماني	ريال عُماني	
-	٣٢٨,٠٠٠	ارتباطات رأسمالية للاستثمار في إستثمارات متاحة للبيع

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

الشركة الأم		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
ريال عُماني	ريال عُماني	
٣١٤,١٠٠	٣١٤,١٠٠	الشركة الأم
٢٥٠,٠٠٠	-	شركات تابعة
٥٦٤,١٠٠	٣١٤,١٠٠	

أصدرت الشركة الأم الضمانات أعلاه لتنفيذ أنشطة استثمار في الإمارات العربية المتحدة.

٢٩ - المعلومات القطاعية

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

تعتبر اللجنة التنفيذية الأعمال كمحفظتين فرعيتين. وتتألف هاتان المحفظتان من استثمارات في عمان والإمارات العربية المتحدة.

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

لم تكن هناك معاملات بين القطاعات القابلة للتقرير.

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تابع)

٢٩ - المعلومات القطاعية (تابع)

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

سلطنة عُمان		دولة الإمارات العربية المتحدة		الإجمالي	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني
أ- نتائج القطاعات:					
مبيعات	١,٤٦٤,٩٩٦	-	-	١,٤٦٤,٩٩٦	١,٥٩٠,١١٦
ناقص: تكلفة المبيعات	(١,٣٢٤,٧٩٥)	-	-	(١,٣٢٤,٧٩٥)	(١,٣٨٧,٩٨١)
إجمالي الربح	١٤٠,٢٠١	-	-	١٤٠,٢٠١	٢٠٢,١٣٥
إيرادات الاستثمار	٣,٩٩٩,٥٦١	١,٠١٦,٦٧٢	٤٦٧,٧٦٠	٢,٧٨١,٠٣٧	٣,٧٩٧,٧٠٩
إيرادات فوائد	٥٩,٢٠٩	-	-	٥٩,٢٠٩	٧٢,١٨٧
إيرادات وساطة	٥١٥,٨٧٢	-	-	٥١٥,٨٧٢	٤٥٧,٥٢٥
أتعاب الإدارة	١٦١,٨٩٥	-	-	١٦١,٨٩٥	٢١٦,٢١١
إيرادات تمويل الشركات	٥٩,٠٠٠	-	-	٥٩,٠٠٠	١٤٩,٩٨٠
إيرادات أخرى	٧٨,٩٦٧	١٤,٩٧٠	-	٢٨١,٩٩٦	٢٩٦,٩٦٦
حصة من نتائج شركات شقيقة	١,٩٩٦,٠٣٢	-	-	١,٩٩٦,٠٣٢	١,١٨٩,٩٠١
إجمالي الدخل	٧,٠١٠,٧٣٧	١,٠٣١,٦٤٢	٤٦٧,٧٦٠	٥,٣٥٠,٩٧٢	٦,٣٨٢,٦١٤
تكاليف التمويل	(٣٥٠,١٤٥)	(٩٢,٧٥١)	(١١٠,٢٣٥)	(٤١٤,٩٣٨)	(٥٠٧,٦٨٩)
الاستهلاك والإطفاء	(٨٨,٦٨١)	(٣,١٢٥)	(٣,٦٨٩)	(١٠٣,٩٢٦)	(١٠٧,٠٥١)
الانخفاض في قيمة الشهرة والاستثمارات	(٢٤٨,٤٣٤)	-	-	(١٩٤,٤١٩)	(١٩٤,٤١٩)
مصروفات أخرى	(٢,٢١٧,٦٢٦)	(١٠٠,١٠٤)	(١١١,٣٩٧)	(٢,٠١٦,٦٠٧)	(٢,١١٦,٧١١)
الربح قبل الضريبة	٤,١٠٥,٨٥١	(٨٣٥,٦٦٢)	٢٤٢,٤٣٩	(٢,٦٢١,٠٨٢)	٣,٤٥٦,٧٤٤
ب : أصول القطاعات					
استثمارات في شركات شقيقة	١٤,٧٢١,٨٠١	-	-	١٢,٥٩٢,٠١٦	١٢,٥٩٢,٠١٦
استثمارات أخرى	٢٩,٩٤١,٢٤٩	٢,٣٦٠,٢٥٣	٣,٤٨٨,٧١٢	٢٧,٠١١,٨١٠	٢٩,٣٧٢,٠٦٣
أصول أخرى	١١,٠٢١,١٤٠	١,٤٧٨,٠٥٧	٧٩٤,٠٩٠	١٥,٧٨٤,٠٦٥	١٧,٢٦٢,١٢٢
إجمالي الأصول	٥٥,٦٨٤,١٩٠	٣,٨٣٨,٣١٠	٤,٢٨٢,٨٠٢	٥٥,٣٨٧,٨٩١	٥٩,٢٢٦,٢٠١
التزامات القطاع	٢٠,٠٩٧,٧٥٦	١٠,٥١٩,٦٦٨	١٠,٦١١,٣٧٣	٢٤,٧٠٢,٧٥٢	٣٥,٢٢٢,٤٢٠
					٣٠,٧٠٩,١٢٩

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة المجمعة وللشركة الأم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تابع)

٣٠ - العمليات المتوقفة

واحدة من الشركات التابعة "شركة المركز المالي ش م ع ع" قامت بتصفية شركة تابعة لها شركة فينكوروب لتنمية البنية التحتية ش م م، وبالتالي تم التخلص من الأصول. تصنف العمليات كعمليات غير مستمرة وفقا لمتطلبات معيار التقرير المالي الدولي ٥ "الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها برسم البيع والعمليات المتوقفة". وقد أدرجت الشركة الدخل لمثل هذه العمليات المتوقفة تحت بند واحد في قائمة الدخل.

(خسارة) / ربح السنة من العمليات المتوقفة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ريال عُمان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ريال عُمان	
٣٦,٠٠٠	٣٤,٨٩٠	الإيرادات
(١,١٠٠)	(٢,٧١٢)	مصروفات أخرى
-	(٥١,٩٠٠)	خسارة من بيع عقار استثماري
-----	-----	
٣٤,٩٠٠	(١٩,٧٢٢)	أرباح قبل الضرائب
(٢٢٨)	-	المنسوبة إلى مصروفات ضريبة الدخل
-----	-----	
٣٤,٦٧٢	(١٩,٧٢٢)	
=====	=====	
-	(٧٩٠,٠٠٠)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
-----	-----	
-	٧٩٠,٠٠٠	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
-----	-----	
-	-	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
-----	-----	

٣١ - أرقام المقارنة

إن بعض الأرقام المقابلة المدرجة في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة لأغراض المقارنة قد تم إعادة تصنيفها لتتماشى مع عرض الفترة الحالية.

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم ١.