

# الشركة العمانية العالمية القابضة ش.م.ع.ع إيضاحات حول الحسابات غير المدققة عن التسعة أشهر المنتهية في 30 ديسمبر 2008م

## 1 - الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

الشركة العمانية العالمية القابضة ش.م.ع.ع ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة عمانية عامة مسجلة بسلطنة عُمان. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة الأم بالإستثمار بقطاعات النفط والغاز والبتروكيماويات والإتصالات والطاقة والبحرية والتكنولوجية والصناعية والقطاعات التجارية الأخرى. الأنشطة الرئيسية للشركات التابعة والشقيقة مبينة بالإيضاحين 14 و 15.

## 2 - ملخص السياسات المحاسبية الجوهرية

السياسات المحاسبية الرئيسية لخصت أدناه. هذه السياسات مطبقة بشكل متوافق على كافة السنوات المعروضة ما لم ينص على غير ذلك.

### 1-2 أساس الأعداد

(أ) القوائم المالية المجمعة معدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية معدلاً بإعادة تقييم إستثمارات الأوراق المالية والأرض والمباني والأدوات المالية وطبقاً لمعايير التقارير المالية الدولية وتتوافق مع قواعد وشروط إفصاح الجهات المصدرة للأوراق المالية وتعاملات الأشخاص المطلعين ومتطلبات الإفصاحات المبينة ضمن قواعد الإفصاحات والنماذج الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال وقانون الشركات التجارية لعام 1974 وتعديلاته.

### 2 - أساس التجميع

القوائم المالية المجمعة تتضمن القوائم المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة. الشركات التي تحتفظ الشركة الأم فيها بإستثمار بأكثر من 50% من حقوق ملكية الشركة المستثمر بها ولها القدرة على التحكم بالسياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر بها من أجل الحصول على منافع من أنشطتها تعتبر شركات تابعة. نتائج الشركات التابعة المملوكة أو المستبعدة خلال العام أدرجت بقائمة الدخل منذ تاريخ حيازتها أو حتى تاريخ إستبعادها. إستبعدت المبيعات والأرباح فيما بين شركات المجموعة عند التجميع وتتعلق كافة أرقام المبيعات والأرباح بالمعاملات الخارجية فقط.

تقوم الشركة بحاسبة إستثمارها في الشركات التابعة بالتكلفة مخصوماً منها أي إنخفاض في القيمة لغرض إعداد قوائم مالية منفصلة.

### 3-2 حقوق الأقلية

تمثل حقوق الأقلية الجزء من الأرباح أو الخسائر وصافي الأصول التي لا تملكها المجموعة ويتم عرضها في قائمة الدخل وضمن حقوق المساهمين في الميزانية العمومية المجمعة، وذلك بشكل منفصل عن حقوق مساهمي الشركة الأم. يتم محاسبة حيازات حقوق الأقلية بإستخدام طريقة حقوق الملكية، حيث أن الفرق بين السعر والقيمة الدفترية للحصة من صافي الأصول المكتناة يتم إرجاعها كشهرة.

### 4-2 تحقق الإيرادات

تدرج مبيعات البضائع عندما يتم تحويل المخاطر الهامة ومنافع ملكية البضائع إلى المشتري ويمكن قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة.

تدرج الإيرادات من تقديم الخدمات عندما يمكن تقدير نتائج المعاملة بصورة موثوقة، وذلك بالرجوع إلى مرحلة إكمال المعاملة في تاريخ الميزانية العمومية. تمثل إيرادات العقود إجمالي قيمة أعمال الإنشاء المنجزة خلال العام والمطالبات التي تم تسويتها. يدرج الربح على العقود طبقاً لطريقة نسبة الإنجاز المحاسبية. لا تدرج أرباح إلا عندما يصل العقد إلى مرحلة يكون بالإمكان تقدير الأرباح المحققة النهائية بشكل موثوق. يحتسب مخصص لكافة الخسائر المنكيدة حتى تاريخ إتمام كل مرحلة من مراحل العمل وأية خسائر مستقبلية منظورة حتى إتمام العقود. تدرج إيرادات العمولة المحققة عندما يتم تحديد أحقية إستلام الإيرادات. تدرج أتعاب الكفالة وإيرادات إعارة العاملين على أساس الإستحقاق المحاسبي. تدرج إيرادات الفوائد على أساس الإستحقاق المحاسبي. تدرج إيرادات الفوائد عند إستحقاقها بإستخدام طريقة العائد الفعلي، بناءً على المعدل المستخدم لحصص التدفقات النقدية المقدرة المستقبلية من خلال تقدير الأعمار الإنتاجية للأصل المالي إلى صافي القيمة الدفترية للأصل المالي. تدرج توزيعات الأرباح عندما تنشأ الأحقية في إستلام الأرباح.

تتم محاسبة إيرادات الإيجار على أساس النسبة الزمنية على مدى فترة العقود المتعلقة.

## 5-2 عملات الأجنبيّة

تقاس البنود المدرجة بالقوائم المالية للمجموعة باستخدام عملة البيئة الإقتصادية الرئيسية التي تعمل المجموعة ضمنها ("العملة التنفيذية"). وتعرض القوائم المالية بالريال العُماني وهو العملة التنفيذية الخاصة بالمجموعة وعملة العرض.

المعاملات بعملات أجنبية تدرج قيمتها بالريال العُماني وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. الأصول والالتزامات المالية المنفذة بعملات أجنبية تدرج قيمتها بالريال العُماني وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية العمومية. تعالج فروق صرف العملة في قائمة الدخل.

## 6-2 ضريبة الدخل

تتكون ضريبة الدخل على نتائج العام من ضريبة جارية وضريبة مؤجلة.

الضريبة الجارية هي الضريبة مستحقة الدفع المتوقعة محسوبة على أساس الدخل الضريبي للعام باستخدام المعدلات الضريبية المطبقة أو التي تطبق على نحو واسع في تاريخ الميزانية العمومية وأية تعديلات للضريبة المستحقة عن سنوات سابقة.

## 7-2 ممتلكات وآلات ومعدات

تدرج الممتلكات والآلات والمعدات بشكل مبدئي بسعر التكلفة. يتم لاحقاً إعادة تقييم الأراضي والمباني المملوكة للمجموعة، على أساس كل أصل على حدة على قيمها السوقية. يتم إعادة تقييم الأراضي والمباني كل خمس سنوات إلى قيمها السوقية بتاريخ إعادة التقييم.

7-2 ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

يتم النظر بالقيمة الدفترية للأصول المعاد تقييمها والأصول التي تم قياسها بالتكلفة للإنخفاض في قيمتها عندما تدل الأحداث أو التغييرات في الظروف بأن القيمة الدفترية يمكن أن تكون غير قابلة للإسترداد. إذا وجدت مثل تلك الأدلة وعندما تتجاوز القيمة الدفترية المبالغ القابلة للإسترداد التقديرية، يتم تخفيض قيمة الأصول إلى قيمتها القابلة للإسترداد كونها القيمة الأعلى من قيمتها العادلة ناقصاً تكاليف البيع وقيمتها المستخدمة.

عندما تتم إعادة تقييم أصل، فإن أي فائض في القيمة الدفترية الناشئة عن إعادة التقييم يتم قيده مباشرة إلى حقوق المساهمين لحساب احتياطي إعادة التقييم بإستثناء أنه تؤخذ على الإيرادات الفائض الناتج عن إعادة التقييم إلى المدى الذي يعيد القيمة الدفترية للأصل إلى تكلفته الأصلية. أما بالنسبة للإنخفاض الناتج عن إعادة التقييم فإنه يتم خصمه مباشرة من فائض إعادة التقييم المحتفظ به لنفس الأصل، كما يتم إحتساب الجزء المتبقي كمصروف. ويتم تحويل فائض إعادة التقييم الخاصة بالأصول إلى قائمة الدخل عند إستبعاد تلك الأصول.

يحتسب الإستهلاك على أساس طريقة القسط الثابتة على جميع العقارات والآلات والمعدات، بإستثناء الأراضي التي تعتبر بأنها ذات عمر غير محدود. تستند معدلات الإستهلاك على الأعمار الإنتاجية المتوقعة التالية:

سنة 20	مباني
4 إلى 6 سنوات	أثاث وتركيبات معدات
2 إلى 4 سنوات	الآلات والمكائن
3 إلى 4 سنوات	سيارات

يتم إحتساب النفقات المتكبدة لإستبدال مكون بند العقارات والآلات والمعدات كبند منفصل ويتم رسملته والمبالغ المدرجة لهذا المكون المستبدل يتم شطبها. يتم رسملة النفقات الأخرى اللاحقة فقط عند زيادة المنافع الإقتصادية المستقبلية للبند المتعلق بالعقارات والآلات والمعدات. يتم إدراج كافة النفقات الأخرى في قائمة الدخل كمصروفات.

يتم إلغاء إدراج بند العقارات والآلات والمعدات عند الإستبعاد أو عندما لا يتوقع منافع إقتصادية مستقبلية من إستخدامه أو إستبعاده. أية أرباح أو خسائر ناشئة من إلغاء الأصل (يتم إحتسابها كالفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل) يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل في سنة إلغاء الأصل.

يتم إجراء التحويلات إلى الإستثمار العقاري عندما، و فقط عندما، يوجد هناك تغيير في الإستخدام، مثبت بإنهاء إشغال المالك، وبدء عقد إيجار تشغيلي لطرف آخر أو إنهاء الإنشاء أو التطوير. يتم إجراء التحويلات من الإستثمار العقاري عندما، و فقط عندما، يوجد هناك تغيير في الإستخدام، مثبت بالبدء بأشغال المالك أو البدء في التطوير لغرض البيع.

## 8-2 الشهرة

تقاس الشهرة المقتناة من دمج الأعمال بشكل مبدئي بالنكلفة كونها زيادة تكلفة دمج الأعمال على مصالح المجموعة في صافي القيمة العادلة للأصول والإلتزامات والإلتزامات العرضية القابلة للتحديد. عقب الإدراج المبدئي، يتم قياس الشهرة بالنكلفة مخصصاً منها أية خسائر لإنخفاض القيمة. تتم مراجعة الشهرة لإنخفاض قيمتها، سنوياً، أو بشكل أكثر تكراراً في حالة أحداث أو تغييرات في الظروف تدل بأن القيمة الدفترية يمكن أن تتخفف قيمتها.

لأغراض إختبار إنخفاض القيمة، الشهرة المقتناة من دمج الأعمال هي، من تاريخ الحيازة، الشهرة المخصصة لكل وحدة من وحدات التوليد النقدي للمجموعة أو مجموعة وحدات التوليد النقدي، التي يتوقع أن تنتفع من مزايا الإندماج، بصرف النظر سواء يتم تخصيص الأصول والإلتزامات الأخرى للمجموعة إلى تلك الوحدات أو مجموعات الوحدات. إن كل وحدة أو مجموعة وحدات التي تم تخصيص الشهرة لها تمثل أقل مستوى ضمن المجموعة التي يتم السيطرة على الشهرة لأغراض الإدارة الداخلية.

يتم تحديد إنخفاض القيمة بتقدير المبالغ القابلة للإسترداد من وحدة التوليد النقدية (مجموعة وحدات التوليد النقدي)، المرتبطة بها الشهرة. عندما تبلغ القيمة القابلة للإسترداد لوحة التوليد النقدي (مجموعة وحدات التوليد النقدي) أقل من القيمة الدفترية، يتم إدراج خسارة إنخفاض القيمة. حيثما تشكل الشهرة جزءاً من وحدة التوليد النقدي (مجموعة وحدات التوليد النقدي) ويتم بيع جزء من العمليات داخل تلك الوحدة، فإن الشهرة المرتبطة بالعمليات المباعة يتم إدراجها ضمن القيمة الدفترية للعملية عند تحديد الأرباح أو الخسائر من بيع العملية. الشهرة المباعة في هذا الظرف يتم قياسها على أساس القيمة المرتبطة بالعملية المباعة وجزء من وحدة التوليد النقدي المستبقاة.

## 9-2 إنخفاض قيمة الأصول المالية وعدم إمكانية تحصيلها

يتم إجراء تقييم في تاريخ كل ميزانية عمومية لتحديد وجود دليل موضوعي يثبت إنخفاض قيمة أصل مالي محدد أو مجموعة أصول مالية. إذا وجد هذا الدليل، يتم إدراج أية خسارة إنخفاض قيمة في قائمة الدخل.

يتم تحديد إنخفاض القيمة كالتالي:

- (أ) بالنسبة للأصول المدرجة بالقيمة العادلة، فإن إنخفاض القيمة هو الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة.
- (ب) بالنسبة للأصول المدرجة بالتكلفة، فإن إنخفاض القيمة هو الفرق بين التكلفة والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة بأسعار السوق الحالية لعائد أصل مالي مماثل.
- (ج) بالنسبة للأصول المدرجة بالتكلفة المطفأة، فإن إنخفاض القيمة هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة بسعر الفائدة السائد الأصلي.

## 10-2 الإستثمارات في الشركات الشقيقة

يتم إحتساب إستثمارات المجموعة في الشركات الشقيقة بموجب طريقة حقوق الملكية المحاسبية. إن الشركة الشقيقة هي الشركة التي يوجد لدى المجموعة فيها تأثير هام وهي ليست شركة تابعة أو مشروع مشترك.

بمقتضى طريقة حقوق الملكية، الإستثمار في الشركة الشقيقة يتم إدراجه بالتكلفة زائد تغييرات ما بعد الحيازة في نصيب المجموعة في صافي أصول الشركة الشقيقة. الشهرة المتعلقة بالشركة الشقيقة يتم إدراجها في القيمة الدفترية للإستثمار. بعد تطبيق طريقة حقوق الملكية، تقوم المجموعة بتحديد سواء من الضروري إدراج أية خسائر إضافية لإنخفاض القيمة بشأن صافي إستثمارات المجموعة في الشركة الشقيقة. تعكس قائمة الدخل نصيب المجموعة من نتائج عمليات الشركة الشقيقة. حيث تم إدراج تغيير مباشرة في حقوق مساهمي الشركة الشقيقة، تقوم المجموعة بإدراج حصتها لأية تغييرات، وتقوم بإظهار ذلك، كما هو مطابق في قائمة التغييرات في حقوق المساهمين.

## 11-2 إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

### (أ) إستثمارات أوراق مالية

توجد فئتان ضمن الأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، هما الأصول المالية المحفوظ بها للمتاجرة وتلك المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر عند البداية. الإستثمارات التي يتم شراؤها بقصد بيعها في المستقبل القريب يتم تصنيفها كحفظ بها للمتاجرة. ويتعين للإستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أن تقي بالمعايير التالية:

- إن هذا التصنيف يلغي بشكل كبير من عدم التطابق الذي قد ينشأ عن قياس الأصول أو الإلتزامات أو إعادة إدراج الأرباح أو الخسائر على أساس مختلف.

• الأصول هي جزء من مجموعة الأصول المالية، التي يتم إدارتها وتقييم أدائها على أساس القيمة العادلة، وفقاً لإدارة مخاطر أو إستراتيجية استثمار موثقة.

يتم إدراج هذه الإستثمارات مبدئياً بالقيمة العادلة. وبعد الإدراج الأولي، يعاد قياس هذه الإستثمارات بالقيمة العادلة. يتم إدراج تعديلات القيمة العادلة للأرباح والخسائر المحققة في قائمة الدخل.

#### (ب) الإستثمارات المتاحة للبيع

تدرج هذه الإستثمارات بشكل مبدئي بالتكلفة ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة، إلا إذا كان لا يمكن قياسها بشكل موثوق. التغييرات في القيمة العادلة تسجل كبنء منفصل ضمن حقوق المساهمين. في حالة إنخفاض القيمة، فإن الخسائر المتراكمة، وفي حالة إلغاء الإدراج، فإن الأرباح أو الخسائر المتراكمة المدرجة سابقاً ضمن حقوق المساهمين يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل للفترة.

#### (ج) إستثمارات محتفظ بها حتى الإستحقاق

الإستثمارات المحتفظ بها حتى الإستحقاق هي أصول مالية غير مشتقة لها دفعات ثابتة وقابلة للتحديد وفترات إستحقاق ثابتة والتي يكون لإدارة المجموعة النية الإيجابية والقدرة على الإحتفاظ بها حتى الإستحقاق.

تدرج الإستثمارات المحتفظ بها حتى الإستحقاق بشكل مبدئي بالتكلفة ويعاد قياسها لاحقاً بالتكلفة المهلكة باستخدام أسلوب سعر الفائدة المعمول به مخصصاً منها أي مخصص للإنخفاض بالقيمة.

تحتسب الفوائد المستحقة القبض من الإستثمارات المحتفظ بها حتى الإستحقاق على أساس الاستحقاق.

#### 12-2 إلغاء إدراج الأدوات المالية

يتم إلغاء إدراج أصل مالي عندما تنتهي صلاحية الحق في إستخدام النقد في الأصل المالي أو عندما تحول المجموعة بشكل أساسي كافة مخاطر وعوائد الملكية. يلغى إدراج الإلتزامات المالية عندما يتم الوفاء بالإلتزام

## 13-2 مخزون

المخزون مقيم وفقاً لسعر التكلفة أو صافي القيمة السوقية أيهما أقل. وتحدد التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح وتتمثل في التكلفة المباشرة للخامات والمصروفات المتعلقة بها. تحدد القيمة السوقية الصافية على أساس الأسعار التي يمكن عندها بيع المخزون في سياق الأعمال الإعتيادية بعد مراعاة التكلفة البيعية. يسجل الإلتزام مقابل البضائع بالطريق في وقت الشحن. يكون مخصص عند الضرورة للمخزون التالف والراكد وبطيء الحركة. تتمثل الأعمال قيد التنفيذ بقيمة المواد الموردة وتحت التوريد عقود التركيب.

## 14-2 أعمال قيد التنفيذ

تدرج الأعمال قيد التنفيذ من عقود الإنشاء بالتكلفة، زائداً الربح المنسوب إليها، ناقصاً الخسائر المتكبدة أو المتوقعة حتى إتمام العقود، وناقصاً المبالغ المقبوضة أو المستحقة القبض كدفوعات مرحلية. تشمل التكلفة لهذا الغرض كافة تكاليف العقد المباشرة بما في ذلك تقييم كافة الأعمال المنجزة من قبل مقاولي الباطن، سواء كانت مصادق عليها أو لا، وإستهلاك الآلات والمعدات المستخدمة في مواقع العقد، كما تشمل تكلفة المرافق المؤقتة وكافة المصروفات غير المباشرة باستثناء تلك البنود المتعلقة بالمصروفات العمومية والإدارية. يتم إدراج الزيادة في الدفاتر المقبوضة والمستحقة القبض على القيمة الدفترية لأعمال المنجزة لأية عقود ضمن الإلتزامات المتداولة تحت بند دائنات ومستحقات.

## 15-2 مديونيات تجارية وأخرى

تدرج المديونيات التجارية والأخرى بالقيمة العادلة وتدرج لاحقاً بالتكلفة المهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية مخصوماً منها خسائر الانخفاض في القيمة. يكون مخصص إنخفاض قيمة مديونيات تجارية عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن المجموعة لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للمديونيات. تعتبر الصعوبات المالية الجوهرية للمدين وإحتمالية أن يدخل المدين في مرحلة إفلاس أو إعادة هيكلة والعجز عن تسديد أو التأخر في الدفع على أنها مؤشرات على إنخفاض قيمة المديونية التجارية. إن مبلغ المخصص هو الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة حسب معدل الفائدة الفعلية. يدرج مبلغ المخصص بقائمة الدخل ضمن "مصروفات عمومية".

## 16-2 نقد وما يماثل النقد

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتمثل النقد وما يماثل النقد بنقدية في الصندوق وأرصدة بنكية وودائع قصيرة الأجل والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإيداع، صافية من السحب على المكشوف القائم.

## 17-2 دائنات تجارية وأخرى

تدرج الدائنيات التجارية بشكل مبدئي بالقيمة العادلة ويعاد قياسها لاحقاً بالتكلفة المهلكة بإستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

تحتسب الالتزامات للمبالغ الواجب سدادها مقابل البضائع والخدمات المستلمة سواءً أُصدرت عنها فواتير للمجموعة أم لم تصدر .

## 18-2 إقتراضات

تدرج الإقتراضات بشكل مبدئي بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف المعاملة المتكبدة. تصنف الإقتراضات كالإلتزامات جارية إلا إذا كان لدى المجموعة حق غير مشروط لتأجيل تسوية الإلتزام لمدة إثني عشر شهراً على الأقل بعد تاريخ الميزانية العمومية.

تدرج القروض لأجل في الميزانية العمومية بمبالغها الأصلية. تظهر الأقساط المستحقة خلال سنة من تاريخ الميزانية العمومية ضمن الإلتزامات المتداولة. تحمل الفوائد كمصروف عند إستحقاقها وتدرج المبالغ غير المدفوعة منها ضمن دائنات ومستحقات.

تدرج القروض قصيرة الأجل في الميزانية العمومية بمبالغها الأصلية. تحمل الفوائد كمصروف عند إستحقاقها وتدرج المبالغ غير المدفوعة منها ضمن "دائنيات تجارية وأخرى".

## 19-2 مخصصات

تدرج المخصصات عند وجود إلتزام (قانوني أو إستدلالي) على المجموعة نتيجة حدث سابق ويكون تسديد الإلتزام محتمل وقابل للتحديد.

## 20-2 مكافآت نهاية الخدمة ومستحقات الإجازة السنوية

تستحق مكافآت نهاية الخدمة وفقاً لشروط تعاقد الموظفين بالشركة في تاريخ الميزانية العمومية مع مراعاة متطلبات قانون العمل العُماني لعام 2003 وتعديلاته. تدرج مستحقات الإجازة السنوية عند إستحقاقها للموظفين ويكون إستحقاق للإلتزام المقدر للإجازة السنوية مقابل الخدمات المقدمة من قبل الموظفين حتى تاريخ الميزانية العمومية. يتم الإفصاح عن تلك الإستحقاقات ضمن الإلتزامات الجارية، بينما يتم الإفصاح عن الإستحقاق المتعلق بمكافآت نهاية الخدمة كالتزام غير جاري.

تدرج المساهمات في خطة تقاعد ذات مساهمات محددة والتأمين ضد إصابات العمل، بالنسبة للعاملين العُمانيين وفقاً لقانون التأمينات الإجتماعية لعام 1991، كمصروف بقائمة الدخل عند تكبدها.

## 21-2 المحاسبة في تاريخ المتاجرة والتسوية

تدرج كافة المشتريات والمبيعات العادية للأصول المالية في تاريخ المتاجرة، وهو التاريخ الذي تلتزم فيه المجموعة بشراء أو بيع الأصل. المبيعات أو المشتريات العادية هي مبيعات أو مشتريات أصول مالية تتطلب توريد الأصول خلال الفترة الزمنية التي يحددها بشكل عام العرف أو اللوائح في السوق.

## 22-2 توزيعات الأرباح من الأسهم العادية

تدرج توزيعات الأرباح من الأسهم العادية كإلتزامات وتخصم من حقوق المساهمين عند إعتادها من مساهمي الشركة الأم. تخصم توزيعات الأرباح المرحلية من حقوق المساهمين عند دفعها.

تتم معاملة توزيعات الأرباح عن العام التي يتم إعتادها بعد تاريخ الميزانية العمومية كحدث بعد تاريخ الميزانية العمومية.

## 23-2 مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة محكومة بما هو مبين بالنظام الأساسي للشركة وقانون الشركات التجارية والقواعد التي حددتها الهيئة العامة لسوق المال.

ستحدد وتعتمد الجمعية العامة السنوية مكافآت وأتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة ولجانته الفرعية شريطة ألا تتجاوز تلك الأتعاب 5% من صافي الربح السنوي بعد خصم الإحتياطي القانوني والإحتياطي الإختياري وتوزيع التوزيعات النقدية لمساهمي الشركة على ألا تتجاوز تلك الأتعاب مبلغ 200 000 ريال عماني. ويجب ألا تتجاوز أتعاب حضور الجلسات لكل عضو مبلغ 10 000 ريال عماني في العام الواحد.

## 24-2 الأدوات المالية المشتقة

تستخدم المجموعة عقود صرف عملات أجنبية آجلة لتغطية المخاطر المرتبطة بشكل رئيسي بتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية المتعلقة بمشتريات البضاعة من الموردين من الخارج أو متحصلات من العملاء.

تدرج الأجزاء النافذة للتغييرات بالقيمة العادلة لأدوات التغطية، المصممة والمؤهلة كأدوات تغطية التدفق النقدي، ضمن حقوق المساهمين وتعديل لاحقاً مقابل قيمة المخزون. تدرج القيمة العادلة لعقود العملات الأجنبية الآجلة ضمن "مديونيات أخرى" في حالة العقود المربحة وتدرج ضمن "دائنيات أخرى" في حالة العقود غير المربحة. تتم تدوير المبالغ المتراكمة في حقوق المساهمين ضمن قائمة الدخل بالفترات التي تؤثر بنود التغطية على الربح أو الخسارة. تصنف كامل القيمة العادلة لأدوات التغطية المشتقة كأصل أو إلتزام غير جاري إذا كانت الفترة المتبقية لإستحقاق بند التغطية أكثر من إثني عشر شهراً.

## 3 - إدارة المخاطر المالية

إن أنشطة المجموعة تعرضها لمختلف المخاطر المالية بما فيها آثار التغييرات في مخاطر السوق (متضمنة مخاطر معدلات صرف العملات الأجنبية ومخاطر معدلات الفائدة 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. تقوم الإدارة بإدارة المخاطر وفقاً للسياسات المعتمدة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم.

### 1-3 القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية بأصول والتزامات مالية وأدوات مشتقة.

بالنسبة للإستثمارات التي تتم المتاجرة بها في أسواق منظمة، تحدد القيمة العادلة بالرجوع لأسعار الشراء المدرجة بالسوق.

تقدر القيمة العادلة للبنود التي تستحق عنها فوائد إستناداً إلى التدفقات النقدية المخصومة بإستخدام معدلات الفائدة لبنود ذات شروط وصفات مخاطر مشابهة.

بالنسبة لإستثمارات الأسهم غير المدرجة، تحدد القيمة العادلة بالرجوع للقيمة السوقية لإستثمارات مشابهة أو تركز على التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.

تحتسب القيمة العادلة لعقود صرف العملة الأجنبية الأجلة بالرجوع لمعدلات صرف العقود الأجلة حالياً بذات الإستحقاق.

القروض طويلة الأجل تحمل فائدة حسب معدلات السوق، ولذا تعتبر القيم العادلة مقارنة لقيمتها الدفترية.

يفترض أن القيم الدفترية للأصول والإلتزامات المالية التي تستحق خلال أقل من عام مقارنة لقيمتها العادلة.

### 4 - التقديرات المحاسبية الهامة

يتم تقييم التقديرات والإجتهاادات بشكل مستمر وترتكز على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متضمنة توقعات أحداث يعتقد أنها معقولة حسب الظروف.

## التقديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة

تجري المجموعة تقديرات وإفتراضات تخص المستقبل. ويندر أن تكون التقديرات المحاسبية الناتجة مساوية للنتائج الفعلية ذات العلاقة، نظراً لكونها تقديرات. يتم مناقشة التقديرات والإفتراضات التي لها مخاطر جوهرية بأن تؤدي إلى تسوية مهمة على القيم الدفترية للأصول والإلتزامات خلال السنة المالية التالية، أدناه:

## المصادر الرئيسية لتقدير الأمور غير المؤكدة

### إنخفاض قيمة الشهرة

تحدد المجموعة ما إذا إنخفضت قيمة الشهرة على الأقل على أساس سنوي. إن هذا الأمر يتطلب تقدير للقيمة المستخدمة لوحدات توليد النقد التي تم تخصيص الشهرة لها. تقدير القيمة قيد الإستخدام يتطلب من المجموعة إجراء تقدير للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من وحدة التوليد النقدي وأيضاً إختيار معدل الخصم المناسب من أجل إحتساب القيمة الحالية لهذه التدفقات النقدية. صافي القيمة الدفترية للشهرة في 30 سبتمبر 2008 كان 3239630 ريال عماني.

### إنخفاض قيمة الحسابات مستحقة القبض

يتم إجراء تقدير للمبالغ القابلة للتحويل للحسابات مستحقة القبض عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل غير محتملاً. بالنسبة للمبالغ الهامة بشكل فردي، يتم إجراء هذا التقدير على أساس فردي. أما بالنسبة للمبالغ التي هي ليست هامة بشكل فردي، والتي تجاوزت موعد إستحقاقها، فيتم تقييمها بشكل جماعي ويطبق مخصص وفقاً لطول فترة تجاوز الإستحقاق، إستناداً على معدلات الإسترداد التاريخي.

في تاريخ الميزانية العمومية، بلغ إجمالي الحسابات مستحقة القبض 18434156 ريال عماني وبلغ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها 151384 ريال عماني. سيتم إدراج أي فرق بين المبالغ الفعلية المحصلة في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة ضمن قائمة الدخل المجمعة.

### إنخفاض قيمة المخزون

يُدرج المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة المتوقع تحققها، أيهما أقل. عندما يصبح المخزون قديماً أو غير صالح للاستخدام، يتم إجراء تقدير لـصافي القيمة المتوقع تحققها. بالنسبة للمبالغ الجوهرية بشكل فردي، يتم إجراء هذا التقدير على أساس فردي. وبالنسبة للمبالغ غير الجوهرية بشكل فردي، يتم تقييم المخزون القديم أو الملغى بشكل جماعي ويطبق مخصص وفقاً لنوع المخزون والدرجة العمرية أو الإلغاء، بناءً على أسعار البيع التاريخية.

في تاريخ الميزانية، بلغ إجمالي البضائع المعاد بيعها 4595877 ريال عماني وبلغت مخصصات المخزون القديم والملغى 374216 ريال عماني. تدرج أية فروقات بين المبالغ المحققة فعلياً في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة في قائمة الدخل.

#### نسبة الإكمال

تقوم الشركة باستخدام طريقة نسبة الإكمال عند محاسبة إيرادات العقود. إن استخدام طريقة نسبة الإكمال تتطلب من الشركة أن تقوم بتقدير التكاليف المتكبدة لتاريخه على العقود كنسبة مئوية من إجمالي تكاليف العقد التي سيتم تكبدها. إن دقة هذا التقدير يؤثر بشكل جوهري على قيمة الإيرادات والأرباح المتعلقة بها المدرجة. إن أية تعديلات للأرباح الناشئة من التغييرات في التقديرات يتم محاسبتها في الفترة عندما تصبح التغييرات معروفة.

الإيرادات	5	المجموعة 2008 ريال عماني	الشركة الأم 2008 ريال عماني	المجموعة 2007 ريال عماني	الشركة الأم 2007 ريال عماني
بيع المنتجات والخدمات		43,455,651	480,046	37,059,799	307,932
إيرادات العقد		34,237,029	-	21,605,807	-
دخل العمولة		593,251	-	280,369	-
إعارة الدخل		112,498	-	170,675	-
		<u>78,398,429</u>	<u>480,046</u>	<u>59,116,650</u>	<u>307,932</u>
		=====	=====	=====	=====
إيرادات التشغيل الأخرى	6	2008 ع.ر	2008 ع.ر	2007 ع.ر	2007 ع.ر

-	40,721	-	27,147	أتعاب الكفالة
-	132,155	-	97,310	إيجار
579,466	838,753	5,299	494,131	الربح عن بيع أصول
-	(15,413)	-	167,177	أسعار الصرف
83,000	-	83,000	-	اتعاب إدارة
107,601	757,537	36,457	119,505	أيرادات أخرى
<u>770,067</u>	<u>1,753,753</u>	<u>124,756</u>	<u>905,270</u>	

7 إيرادات الإستثمار

الشركة الأم 2007 ريال عماني	المجموعة 2007 ريال عماني	الشركة الأم 2008 ريال عماني	المجموعة 2008 ريال عماني	
25,000	171,044	382,224	565,238	عائد الدخل
152,020	152,020	1,282,507	1,307,291	أرباح من بيع الإستثمارات
633,168	1,370,607	(5,168,479)	(4,931,546)	الأرباح أو الخسائر المحققة من الإستثمارات
-	-	-	-	حسابات الإستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
<u>810,188</u>	<u>1,693,671</u>	<u>(3,503,748)</u>	<u>(3,059,017)</u>	

8 تكلفة السلع المباعة

الشركة الام 2007 ريال عماني	المجموعة 2007 ريال عماني	الشركة الام 2008 ريال عماني	المجموعة 2008 ريال عماني	
44,783	31,939,439	58,581	38,391,091	تكلفة المنتجات والخدمات
-	14,024,667	-	21,477,206	تكلفة العقد
-	2,891,402	-	5,647,796	تكاليف الموظفين
<u>44,783</u>	<u>31,939,439</u>	<u>58,581</u>	<u>38,391,091</u>	

44,783	48,855,508	58,581	65,516,093
=====	=====	=====	=====

10 إستثمار عقاري

الشركة الام 2007	المجموعة 2007	الشركة الام 2008	المجموعة 2008	تكلفة
ريال عماني 2,355,597	ريال عماني 2,355,597	ريال عماني 3,450,228	ريال عماني 3,450,228	في 1 ابريل 2008
1,554,393	1,554,393	-	-	إضافات
(475,000)	(475,000)	(470,245)	(470,245)	إستبعادات
<u>3,434,990</u>	<u>3,434,990</u>	<u>2,979,983</u>	<u>2,979,983</u>	في 31 ديسمبر 2008
157,232	157,232	202,294	202,294	إستهلاك
69,816	69,816	83,734	83,734	في 1 ابريل 2008
(52,356)	(52,356)			محمل للعام
<u>17,692</u>	<u>174,692</u>	<u>286,028</u>	<u>286,028</u>	إستبعادات
				في 31 ديسمبر 2008

				صافي القيمة الدفترية
<u>3,260,298</u>	<u>3,260,298</u>	<u>2,693,955</u>	<u>2,693,955</u>	في 31 ديسمبر 2008

الأرض بمسافة 30475متر مربع ، والتي تمتلك شركتنا ما نسبته 30% منها قد تم إعادة تصنيفها من الأصول الثابتة إلى ممتلكات استثمارية . لاحقاً لهذا التصنيف فأنها أدرجت كتكاليف بما يتماشى مع المعايير المحاسبية . نتج عن إعادة التصنيف أيضاً تسوية تم إدخالها على إعادة تقييم الإحتياطات.

#### 11 الإستثمارات في الشركات التابعة والشركاء

فروع الشركة العمانية العالمية القابضة هي كما يلي :

#### الشركة الأم

القيمة	نسبة الملكية	القيمة	نسبة الملكية	أسم الشركة
2007	2007	2008	2008	
575,485	%100	575,485	%100	شركة الإعلانات والدعاية (ش.م.م)
394,645	%92.5	422,770	%100	السفريات التجارية (ش.م.م)
431,458	%51	431,458	%51	دوجلاس أو أنتش آي ش.م.م
90,000	%100	140,000	%100	شركة سفريات إيهاب ش.م.م
240,000	%100	240,000	%100	شركة فالكون للخدمات الجوية والنقل ش.م.م
500,000	%100	500,000	%100	الشركة العالمية لتقنية المعلومات ش.م.م
1,769,367	%100	2,019,367	%100	الشركة العمانية العالمية للمعدات البحرية ش.م.م
1,903,969	%100	1,903,969	%100	الشركة العمانية العالمية لخدمات النفط والطاقة ش.م.م

696,780	%100	696,780	%100	شركة المشاريع والمعدات لما وراء البحار ش.م.م
2,429,684	%100	2,429,684	%100	الشركة العمانية العالمية للاتصالات ش.م.م
13,881	%65	13,881	%65	المجموعة القطرية العالمية للمشاريع ش.م.م
-	%100	-	%100	شركة السفريات المختارة ش.م.م
9,348	%100	9,348	%100	شركة الشمس الساطعة للسفر والسياحة ش.م.م
770,000	%100	820,000	%100	شركة خدمات السفر ش.م.م
300,000	%75	-	-	شركة مخيم الصحراء (ش.م.م)
		725,000	%100	الشركة العمانية العالمية للإلكترونيات والتجارة
<b>10,124,617</b>		<b>10,927,742</b>		

- (1) خلال الفترة تم فيها بيع شركة مخيم الصحراء ش م م إلى شركة عمان للفنادق والسياحة ش م ع وإعتباراً من 1 أكتوبر 2008 فإن النتائج المالية لشركة مخيم الصحراء حتى 2008/9/30م قد تم تجميعها مع الحسابات الموحدة للشركة العمانية العالمية القابضة ش م ع .
- (2) خلال الفترة التي تم فيها تملك نسبة 100 من الشركة العمانية العالمية للإلكترونيات بواسطة الشركة العمانية العالمية القابضة ش م ع شركة تابعة إعتباراً من 1 أكتوبر 2008م
- (3) إعتباراً من 2008/10/29 أصبحت شركة السفريات التجارية ش م م شركة تابعة مملوكة بالكامل للشركة العمانية العالمية القابضة ش م ع.

الشركات التابعة للشركة العمانية العالمية

القابضة ش م ع هي كما يلي :

الشركة الأم	المجموعة	2007	الشركة الأم	المجموعة	2008
	2007 القيمة	التملك %	2008	2008	التملك %

			القيمة	القيمة		
832,194	909,658	%31	832,194	983,067	%31	صناعة قرطاسية الكمبيوتر ش م ع ع
600,000	811,380	%30				شركة عمان للمشاريع والإنشاءات الحديدية ش م م
76,500	222,169	%51	76,500	254,205	%51	شركة جروب فور فالك وشركاهم ش م م
25,000	28,344	%50	25,000	29,529	%50	شركة المعدات الحديدية ش م م
15,000	15,000	%35	-	-		بي صنز العالمية للإنشاءات ش م م
75,000	75,000	%50	-	-		دريك اندسكل الدولية
120,000	120,000	%40	-	-		شركة الطريف للاستثمارش م م (!!)
-	259,042	%50	-	333,631	%50	فيلوسي ش م م
-	120,883	%35	-	129,676	%35	الكامل لتشييد والخدمات ش م م
-	68,090	%30	-	68,090	%30	خدمات الطاقة الكندية ش م م
46,500	46,500	%31	46,500	46,500	%31	جامون الدولية ش م م
250,000	-		75,000	213,473	%50	أو ثري أر بي ش م م
250,000	227,486	%50				شبكة الترفية الإعلامي ش م ع
1,000,000	(689,839)	%50	1,000,000	581,336	%50	شركة القرم العقارية ش م م
1,000,000	1,000,000	%50	1,000,000	1,146,872	%50	النجمة للضيافة ش م م
-	-		66,300	66,300	%50	سان سبنس ش م م
			125,000	125,000	%50	اي ار أن العالمية ش م م
<u>8,718,459</u>	<u>8,718,459</u>	%46	<u>8,720,566</u>	<u>12,211,938</u>	%46	شركة عمان للفنادق والسياحة ش م ع ع
<u>12,758,653</u>	<u>11,932,172</u>		<u>11,967,060</u>	<u>16,189,617</u>		

- (!) خلال هذه الفترة ، قد تم تصفية الاستثمار في شركة دريك أند سكل انترناشيونال ش م م عن ذلك ارباح بمبلغ 2.448 ريال عماني.
- (!!) خلال هذه الفترة قد تم بيع استثمار الشركة في شركة الطريف للاستثمار ش م م .
- (!!!) خلال هذه الفترة، قد تم تصفية الاستثمار في شركة عمان للمنشآت الحديدية ش م م عن ذلك ارباح بمبلغ 1,050,000 ريال عماني.
- ( IV) خلال هذه الفترة قد تم تأسيس شركة أي ار ان الدولية ش م م كشركة شقيقة إعتباراً من 11 نوفمبر 2008م .

المجموعة		إيضاح أعلاه	12 إستثمارات أوراق مالية
2007	2008		
ريال عماني	ريال عماني		
2,410,562	6,446,773	(!)	إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
520,209	2,234,971	(!!)	إستثمارات متاحة للبيع
<u>57,565</u>	<u>56,989</u>		إستثمارات محتفظ بها حتى الإستحقاق
2,988,336	8,738,733		
(!) إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر			
القيمة الدفترية	القيمة الدفترية	القيمة السوقية	القيمة السوقية
2007	2008	2007	2008
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
-	3,669,858	-	3,669,858
2,410,562	2,776,915	2,410,562	2,776,915
إستثمارات مدرجة محلية : قطاع البنوك / التمويل قطاع الصناعة			

-	-	-	-	قطاع التأمين
<u>2,410,562</u>	<u>6,446,773</u>	<u>2,410,562</u>	<u>6,446,773</u>	
القيمة الدفترية	القيمة الدفترية	القيمة السوقية	القيمة السوقية	12 تابع/ إستثمارات أوراق مالية
2007	2008	2007	2008	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	(!!) إستثمارات متاحة للبيع :
-	1,720,000	-	1,720,071	البنوك / قطاع التأمين
				الإستثمارات المحلية غير مدرجة :
400,000	400,000	400,000	400,000	قطاع التأمين
109,609	114,900	109,609	114,900	قطاع الصناعة
10,600	-	<u>10,600</u>	-	البنوك / التمويل
<u>520,209</u>	<u>2,234,971</u>	<u>520,209</u>	<u>2,234,971</u>	
	الشركة الام			12 إستثمارات أوراق مالية
2007	2008			إيضاح أعلاه
ريال عماني	ريال عماني			

-	3,799,278	(!)	إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
400,000	2,109,971	(!!)	إستثمارات متاحة للبيع
-	-		إستثمارات
<u>400,000</u>	<u>5,909,249</u>		

(!) إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

القيمة الدفترية 2007	القيمة الدفترية 2008	القيمة السوقية 2007	القيمة السوقية 2008
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
-	2,776,915	-	2,776,915
-	1,022,363	-	1,022,363
-	-	-	-
<u>-</u>	<u>3,799,278</u>	<u>-</u>	<u>3,799,278</u>

إستثمارات مدرجة محلية :  
قطاع البنوك / التمويل  
قطاع الصناعة  
قطاع التأمين

12 تابع / إستثمارات أوراق مالية

(!!) إستثمارات متاحة للبيع

القيمة الدفترية 2007	القيمة الدفترية 2008	القيمة السوقية 2007	القيمة السوقية 2008
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
-	2,776,915	-	2,776,915
-	1,022,363	-	1,022,363
-	-	-	-
<u>-</u>	<u>3,799,278</u>	<u>-</u>	<u>3,799,278</u>

					إستثمارات مدرجة محلية :	
إستثمارات	-	-	-	-	قطاع البنوك / التمويل	تفاصيل
في الأوراق	-	1,709,971	-	1,709,971	قطاع الصناعة	المجموعة
تتجاوز						المالية التي
المجموعة					الإستثمارات المحلية غير مدرجة :	حيازة
10% من	400,000	400,000	400,000	400,000	قطاع التأمين	فيها نسبة
الدفترية	=====	=====	=====	=====		القيمة
إستثمارات	400,000	2,109,971	400,000	2,109,971		لمحفظة

المجموعة يتم بيانها كالتالي :

عدد الاوراق المالية	القيمة السوقية	القيمة الدفترية	
	ريال عماني	ريال عماني	
<b>في 31 ديسمبر 2008</b>			
<b>محلية مدرجة</b>			
5,150,722	2,647,495	2,647,495	عمان كلورين ش م ع ع
10,961,351	1,709,971	1709,971	الشركة المتحدة للتمويل ش م ع ع
1,720,000	1,370,840	1,370,840	بنك مسقط ش م ع ع
<b>في 31 ديسمبر 2007</b>			
<b>محلية مدرجة</b>			
5,150,722	2,410,562	2,410,562	شركة عمان كلورين ش م ع ع

400,000	400,000	250,000	محلية غير مدرجة شركة رويال وصن الأينس للتأمين ش م ع ع
---------	---------	---------	--

الشركة الأم			
القيمة الدفترية	القيمة السوقية	عد الاوراق المالية	في 31 ديسمبر 2008
ريال عماني	ريال عماني		

1,709,971	1,709,971	10,961,351	محلية غير مدرجة الشركة المتحدة للتمويل ش م ع ع
1,370,840	1,370,840	1,720,000	بنك مسقط ش م ع ع
654,315	654,315	412,037	شركة عمان للإتصالات ش م ع ع

			في 31 ديسمبر 2007
400,000	400,000	250,000	محلية غير مدرجة شركة رويال وصن الأينس للتأمين ش م ع ع

2007	2007	2008	2008	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
825,485	595,440	598,961	1,034,197	المبالغ المستحقة من الأطراف ذات الصلة
71,784	19,024,205	11,681	20,242,664	الحسابات المستحقة للتجارة
21,204	1,080,902	34,280	1,517,365	المصروفات المدفوعة مقدماً
-	586,768	-	3,752,397	مبالغ مستحقة
-	3,859,333	-	2,912,759	مدفوع مقدماً
<u>8,881</u>	<u>831,168</u>	<u>13,046</u>	<u>817,119</u>	غيرها من المستحقات
<u>927,354</u>	<u>25,977,816</u>	<u>657,968</u>	<u>30,276,501</u>	

رأس المال 14

الشركة الأم	المجموعة	الشركة الأم	المجموعة	
2007	2007	2008	2008	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
<u>8,450,000</u>	<u>8,450,000</u>	<u>30,000,000</u>	<u>30,000,000</u>	المصرح بها - أسهم عادية بقيمة 0.100 بيعة للسهم
<u>8,450,000</u>	<u>8,450,000</u>	<u>10,000,000</u>	<u>10,000,000</u>	أصدرت ودفعت بالكامل - أسهم عادية بقيمة 0.100 بيعة للسهم

خلال السنة فإن القيمة الاسمية للأسهم تم تعديلها من واحد ريال عماني إلى 100 بيعة عن كل سهم .  
جميع مساهمي الشركة الذين يمتلكون نسبة 10% أو أكثر من أسهم الشركة سواء كانت هذه الأسهم بأسمائهم أو عن طريق حسابات من ينوب عنهم وعدد الأسهم التي يمتلكونها موضحة كما يلي :

	2007		2008		
	عدد الأسهم	%	عدد الأسهم	%	
مقبول حميد وشركاه للإستثمار ش م م	2,090,588	24,7	24,809,650	24,81	
الشركة العالمية للإستثمار ش م م	1,690,000	20	20,055,740	20,056	
الشركة الدولية للإستثمارات المالية ش م ع ع	1,158,374	13,7	-	-	

#### 15 الإحتياطي القانوني

وفقا لأحكام قانون الشركات التجارية في سلطنة عمان، يتطلب تحويل 10% من ربح السنة لشركات المجموعة في عُمان إلى الإحتياطي القانوني حتى يبلغ الإحتياطي ثلث رأس مال الشركة المعنية المصدر. يجوز لكل شركة من شركات المجموعة إيقاف مثل تلك التحويلات السنوية عندما يبلغ الإحتياطي ثلث رأسمالها المصدر. إن الإحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع .

#### 16 إحتياطي إعادة التقييم :

إحتياطي رأس المال يمثل فائضا عن إعادة تقييم الاراضى والمباني وإحتياطي رأس المال غير قابل للتوزيع حتى يتم توزيع الأصول ذات الصلة .

#### 17 القروض لأجل :

المجموعة الشركة الأم المجموعة الشركة الأم

2008	2008	2008	2008 ر.ع	
9,674,249	12,556,715	16,675,064	18,795,643	قروض من بنوك تجارية
-	-	-	2,609,340	قروض من مؤسسات مالية
(295,597)	(1,075,101)	(2,160,000)	(3,292,509)	ناقصاً: أقساط القرض لأجل المستحقة خلال سنة
<u>9,378,682</u>	<u>11,481,614</u>	<u>14,515,064</u>	<u>18,112,474</u>	

إن القروض من البنوك التجارية هي مضمونة بالرهن على مبانٍ وأراضي المجموعة الموحدة، والتنازل عن إجراءات المباني ورهن بعض الأسهم المدرجة. إن القروض ممنوحة بالريال العماني والدولار الأمريكي وتسد على مدى فترات مختلفة حتى يونيو 2011. إن أسعار الفائدة السنوية على القروض بالريال العماني تتراوح بين 5% و 8%. تحمل القروض بالدولار الأمريكي فائدة سنوية بالأسعار السائدة بين البنوك في سوق لندن زائداً 01.75%.

إن القروض من المؤسسات المالية هي مضمونة برهن من الدرجة الأولى على التحصيلات من تأجير السيارات وتسد على أقساط شهرية متساوية. تدفع على القروض فائدة سنوية بأسعار تتراوح بين 7.5% و 8.75% . يتم الإفصاح عن أقساط القروض المستحقة خلال سنة والفوائد المستحقة الدفع تحت بند المطلوبات المتداولة.

#### 18 مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

حركة قيود الالتزامات المدرجة في الميزانية العمومية هي كالتالي :

الشركة الأم 2007 ريال عماني	المجموعة 2007 ريال عماني	الشركة الأم 2008 ريال عماني	المجموعة 2008 ريال عماني
66.137	1.581.847	75.027	1.997.400
9,983	496,149	19,564	560,709
(2,855)	(112,699)	(855)	(110,601)
<u>73,265</u>	<u>1,965,297</u>	<u>93,737</u>	<u>2,447,508</u>

الالتزامات كما في 1 إبريل  
مخصص تم تكوينه خلال السنة  
مدفوعات خلال السنة  
الالتزامات كما في 31 يونيو

19 الدائنون والمصاريف المستحقة الدفع

المجموعة 2007 ريال عماني	المجموعة 2007 ريال عماني	الشركة الأم 2008 ريال عماني	المجموعة 2008 ريال عماني	
3,051,585	2,721,141	<b>1,519,780</b>	<b>1,309,945</b>	المبالغ المستحقة للأطراف ذات العلاقة
32,632	24,721,381	<b>21,401</b>	<b>21,554,220</b>	الدائنون التجاريون ودائنو العقود
141,427	2,494,303	<b>78,320</b>	<b>7,763,959</b>	المصاريف المستحقة الدفع
-	2,493,346	-	<b>7,341,831</b>	السلف المقبوضة
168,704	6,431,542	<b>296,975</b>	<b>9,316,959</b>	الدائنون الآخرون
<u>3,394,348</u>	<u>38,861,713</u>	<u>1,988,476</u>	<u>47,286,914</u>	

20 المخصصات :

المجموع	اخرى	استثمارات	مديونيات و مدينون	
558.806	360.629	<b>50.000</b>	148.177	الرصيد الافتتاحي
114,727	88,928	<b>8,699</b>	17,100	قدمت خلال الفترة
(38,591)	(17,314)	-	(21,277)	أفرج عنها/ المشطوبه خلال الفترة
<b>634,942</b>	<b>432,243</b>	<b>58,699</b>	<b>144,000</b>	تخصيص رصيد كما في 31 ديسمبر 2008
		24,625,739	4,089,025	20,386,664
		(634,942)	(432,243)	(144,000)
		23,990,797	3,656,832	20,242,664

قيمة الأصول قبل المخصصات  
تخصيص رصيد كما في 31 ديسمبر 2008  
القيمة الدفترية للأصول كما في 31 ديسمبر

الشركة الأم  
المجموع  
667

اخرى

استثمارات

مديونيات و مدينون  
667

الرصيد الافتتاحي  
قدمت خلال الفترة

667	-	667
583,637		583,637
(667)		(667)
582,970		582,970

أفرج عنها/ المشطوبه خلال الفترة

تخصيص رصيد كما في 31 ديسمبر 2008

قيمة الأصول قبل المخصصات  
تخصيص رصيد كما في 31 ديسمبر 2008  
القيمة الدفترية للأصول كما في 31 ديسمبر 2008

21 معاملات مع أطراف ذات علاقة  
30 يونيو 2008

				المجموعة
المبيعات التجارية ريال عماني	المستلزمات التجارية ريال عماني	الشراء ريال عماني	المبيعات ريال عماني	
1,310,097	531,072	59,138	579,335	شركات شقيقة
				الشركة الأم
المبيعات التجارية ريال عماني	المستلزمات التجارية ريال عماني	الشراء ريال عماني	المبيعات ريال عماني	
300,790	314,790	4,249	458,681	شركات فرعية

<b>1,290,990</b>	<b>284,171</b>	<b>6,510</b>	<b>,51,254</b>	شركات شقيقة

المجموعة	أعمال رأسمالية قييد التنفيذ	آلات ومعدات	سيارات	أثاث وتركيبات ومعدات	أرض بالملكية الحررة	المباني بالملكية الحررة	الممتلكات وآلات ومعدات
المجموع ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	
28,552,427	725,385	3,206,993	9,584,417	2,850,710	5,952,090	6,232,832	تكلفة أو تقييم في 1 ابريل 2008
9,681,795	378,139	370,837	3,014,809	599,221	3,845,967	1,472,823	إضافات
(1,756,212)	(56,663)	-	(1,246,042)	(416,668)	-	(36,839)	إستبعادات
(1,944,897)	=	=	(30,400)	(206,234)	(525,458)	(1,182,805)	إعادة تصنيف
<u>34,533,113</u>	<u>1,046,861</u>	<u>3,577,830</u>	<u>11,322,784</u>	<u>2,827,029</u>	<u>9,272,599</u>	<u>6,486,011</u>	في 31 ديسمبر 2008
8,764,483	-	1,589,677	4,227,041	2,055,720	-	892,045	إستهلاك في 1 ابريل 2008
3,104,595	-	557,007	1,905,858	289,500	-	352,229	المحمل للعام
(100,362)	-	-	(10,367)	(42,951)	-	(47,044)	إعادة تصنيف
(1,470,810)	=	(24,422)	(1,054,720)	(358,827)	=	(32,841)	متعلق بإستبعادات
<u>10,297,904</u>	=	<u>2,122,262</u>	<u>5,067,811</u>	<u>1,943,442</u>	=	<u>1,164,389</u>	في 31 ديسمبر 2008
24,235,209	1,046,861	1,455,568	6,254,973	883,587	9,272,599	5,321,622	صافي القيمة الدفترية في 31 ديسمبر 2008
الشركة الأم							
1,384,007	46,499	-	113,926	223,582	200,000	800,000	تكلفة أو تقييم
55,715	-	-	35,600	20,115	-	-	في 1 ابريل 2008
(40,795)	=	=	(17,750)	(23,045)	=	=	إضافات
<u>1,398,927</u>	<u>46,499</u>	=	<u>131,776</u>	<u>220,652</u>	<u>200,000</u>	<u>800,000</u>	إستبعادات في 31 ديسمبر 2008
395,629	-	-	63,758	118,139	-	231,732	إستهلاك في 1 ابريل 2008
95,851	-	-	27,003	28,645	-	40,203	المحمل للعام
(40,795)	=	=	(17,750)	(23,045)	=	=	متعلق بإستبعادات
<u>450,685</u>	=	=	<u>73,011</u>	<u>123,739</u>	=	<u>253,935</u>	في 31 ديسمبر 2008
948,242	46,499	=	58,765	96,913	200,000	546,065	صافي القيمة الدفترية في 31 ديسمبر 2008

المجموعة إجمالي ريال عماني	2007	خدمات الإنشاءات والخدمات الداعمة ريال عماني	مبيعات وصيانة المعدات ريال عماني	المجموعة إجمالي ريال عماني	2008	خدمات الإنشاءات والخدمات الداعمة ريال عماني	مبيعات وصيانة المعدات ريال عماني	22
	أخرى ريال عماني				أخرى ريال عماني			إيرادات نتائج القطاع ضرائب
59,115,650	617,016	19,391,872	39,107,762	78,398,429	480,046	31,287,349	46,631,034	
4,461,660	(868,282)	1,869,256	3,922,319	2,429,740	(3,872,750)	2,611,462	3,691,028	
(461,633)		(260,852)	(200,781)	(653,420)		(252,521)	(400,899)	
4,461,660	(868,282)	1,608,404	3,721,538	1,776,320	(3,872,750)	2,358,941	3,290,129	الأرباح / (الخسائر) بعد الضرائب
(729,866)		(759,174)	29,308	(1,168,876)		(1,155,881)	(12,995)	حقوق الأقلية
3,731,794	(868,282)	849,230	3,750,846	607,444	(3,872,750)	1,203,060	3,277,135	أرباح (خسائر) العام
75,080,956	21,730,506	17,752,125	35,598,325	106,007,445	31,093,831	27,522,850	47,390,763	أصول قطاع
55,901,916	14,265,767	16,677,982	24,958,167	74,685,940	18,965,031	23,675,518	32,045,391	التزامات قطاع مصروفات
2,324,589	233,750	682,598	1,408,241	3,188,329	265,323	1,230,436	1,692,570	إستهلاك

الشركة العمانية العالمية القابضة ش م ع ع  
قائمة بالنتائج المجمعة غير المدققة  
عن التسعة أشهر المنتهية في 2008/12/31م

التفاصيل	2008	2007	التغير %
إجمالي الأصول	106,007,445	75,080,957	41%
إجمالي الالتزامات	74,685,940	55,901,923	34%
صافي الأصول	31,321,512	19,179,034	63%
صافي الأصول للسهم الواحد *	313	227	38%
النسبة الحالية **	0.94	095	1-
اجمالي الأرباح	12,882,336	10,261,142	26%
هامش الربح الاجمالي ***	16%	17%	1-
صافي الربح	607,444	3,731,794	84-
دخل السهم ****	0,0061	0,0442	86-

\* صافي الأصول للسهم الواحد تحتسب بقيمة صافي الأصول ( القيمة الدفترية ) في متوسط عدد الأسهم العادية في المسألة

\*\* النسبة الحالية تمثل الحصة للأصول الحالية إلى الالتزامات الحالية .

\*\*\*

هامش الربح الاجمالي يحتسب كالتالي :

$$\text{هامش الربح الاجمالي} = \frac{\text{اجمالي الأرباح}}{100} \times \text{الإيرادات}$$

\*\*\*\*

الدخل للسهم الواحد يحتسب بقسمة صافي الربح بعد الضرائب وحقوق الأقلية في العدد المتوسط للأسهم العادية في المسألة.

الشركة العمانية العالمية لخدمات النفط والطاقة ش م م  
إيضاحات حول الحسابات ( غير المدققة ) عن الستة أشهر المنتهية في 2008/9/30م

2007		2008		إيرادات استثمارات	1
149,301	865,836	103,014	236,933		
1,015,13	1,015,13	339,947	339,947	الربح عن بيع استثمارات	
				أرباح غير محققة من الاستثمار في الأوراق المالية	
2007		2008		إيرادات التشغيل الأخرى	2
27,147	16,500	27,147	64,651		
16,500	2,799	64,651	2,799	إيجار	
2,799	1,125	2,799	1,125	الرسوم الإدارية	
47,571	47,571	92,698	92,698	الربح عن بيع أصول	
				أسعار الصرف	
				إيرادات أخرى	
				الإستثمارات في الشركات التابعة :	3
				تفاصيل الشركات التابعة هي كالتالي:	
				أسم الشركة	
				شركة الصناعات الطينية ش م م	
				تفاصيل الشركات الشقيقة كالتالي :	
القيمة	القيمة	التملك	التملك		
2007	2008	2007	2008		
100,000	100,000	%100	%100		

القيمة 2007	القيمة 2008	2007 التملك %	2008 التملك %
120,883	129,676	%35	%35
68,090	68,090	%30	%30

الكامل للتشييد والخدمات ش م م  
خدمات الطاقة الكندية ش م م

2007 ع.ر	2008 ع.ر	إيضاحات
1,905,791	89,900	(!)
<u>90,109</u>	<u>2,647,495</u>	(!!)
<u>1,995,900</u>	<u>2,737,395</u>	

4 استثمار في الأوراق المالية  
الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو  
الخسائر  
الاستثمارات المتوفرة للبيع

الدفترية القيمة 2007 ع.ر	القيمة الدفترية 2008 ع.ر	سعر السوق 2007 ع.ر	سعر السوق 2008 ع.ر	(!) الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر : الاستثمارات المحلية المدرجة : قطاع البنوك قطاع الصناعة
<u>1,905,791</u>	<u>89,900</u>	<u>1,905,791</u>	<u>89,900</u>	-

1,905,791      89,900      1,905,791      89,900

(!!) **الاستثمارات المتاحة للبيع :**

الاستثمارات المحلية غير المدرجة

قطاع التأمين

قطاع الصناعة

قطاع البنوك

90,088      2,647,495      90,109      2,647,495

=====      =====      =====      =====

90,088      2,647,495      90,109      2,647,495

**تفاصيل الاستثمارات الهامة :**

تفاصيل إستثمارات الشركة في الأوراق الماليه والتي يمثل ماتملكه الشركة 10% أو أكثر من رأسمال الشركة المصدرة

للأوراق الماليه ، أو تلك التي تمثل أكثر من 10% من المحفظة الأستثمارية للشركة على النحو التالي:

نسبة التملك %	عدد الأوراق المالية	القيمة السوقية ريال عماني	القيمة الدفترية ريال عماني
------------------	---------------------	------------------------------	-------------------------------

**30 سبتمبر 2008**

الاستثمارات المحلية المدرجة

عمان كلورين ش م ع ع

9,2      5,150,722      2,776,263      2,776,263

**30 سبتمبر 2007**

الاستثمارات المحلية المدرجة

عمان كلورين ش م ع ع

9,2      5,150,722      1,905,791      1,905,791

**5 المديونون و المديونيات**

المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة

الحسابات التجارية القابلة للاستلام

مصاريف مدفوعة مقدماً

مدفوعات مقدمة أخرى

مستحقات أخرى

**2007      2008**

ر.ع      ر.ع

66,303      65,264

4,195,533      4,826,567

109,749

215,080

123,375      154,093

4,460,546      5,370,753

6 مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

حركة قيود الالتزامات المدرجة في الميزانية العمومية هي كالتالي :

2007	2008
ريال عماني	ريال عماني
196,489	255,094
50,817	58,546
<u>247,306</u>	<u>313,640</u>

الالتزامات كما في 1 إبريل  
مخصص تم تكوينه خلال السنة  
مدفوعات خلال السنة  
الالتزامات كما في 30 سبتمبر

7 الدائنون والمصاريف المستحقة الدفع

2007	2008
ريال عماني	ريال عماني
393,305	586,797
4,073,579	6,493,312
366,675	503,578
(5,437)	622,958
<u>4,828,122</u>	<u>8,206,645</u>
=====	=====

المبالغ المستحقة للأطراف ذات العلاقة  
الدائنون التجاريون ودائنو العقود  
المصاريف المستحقة الدفع  
الدفع مقدما  
الدائنون الآخرون

8 المخصصات :

المجموع	اخرى	استثمارات	مديونيات و مدينون
16,095			16,095
16,095			16,095
5,386,848			5,386,848

الرصيد الافتتاحي  
مخصص خلال الفترة  
أفرج عنها/ المشطوبه خلال الفترة  
تخصيص رصيد كما في 2008/9/30  
قيمة الأصول قبل المخصصات

(16,095)  
5,370,753

(16,095)  
5,370,753

تخصيص رصيد كما في 2008/9/30  
القيمة الدفترية للأصول كما في 2008/9/30



شركة المعدات والمشاريع لما وراء البحار ش م م

إيضاحات حول الحسابات ( غير المدققة ) عن الستة أشهر المنتهية في 2008/9/30م

		2007	2008		
1 إيرادات استثمارات		80,000	80,000	إيرادات الأرباح الربح عن بيع استثمارات أرباح غير محققة من الاستثمار في الأوراق المالية	
		<u>125,000</u>	<u>80,000</u>		
2 إيرادات التشغيل الأخرى		ر.ع	ر.ع	أتعاب الكفالة إيجار الرسوم الإدارية الربح عن بيع أصول أسعار الصرف إيرادات أخرى	
		435			
		<u>435</u>			
3 الاستثمارات في الشركات التابعة : تفاصيل الشركات التابعة هي كالتالي:					
	القيمة 2007	القيمة 2008	2007 التملك %	2008 التملك %	
	40,149	40,149	%51	%51	شركة امبسكوت المعدات النفطية لما وراء البحار ش م م

تفاصيل الشركات الشقيقة كالتالي :

القيمة 2007	القيمة 2008	2007 التملك %	2008 التملك %	
259,042	333,631	%50	%50	شركة فيلوسي ش م م

2007	2008	المدينون و المديونيات	4
ر.ع	ر.ع	المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة	
319,116	422,691	الحسابات التجارية القابلة للاستلام	
1,104,743	2,751,612	مصاريف مدفوعة مقدما	
391	22,954	الاحتفاظ قيد التحصيل	
<u>26,881</u>		مستحقات أخرى	
128,702	9,838		
<u>1,579,833</u>	<u>3,207,095</u>		

5 مكافأة نهاية الخدمة للموظفين  
حركة قيود الالتزامات المدرجة في الميزانية العمومية هي كالتالي :

2007	2008	
ريال عماني	ريال عماني	الالتزامات كما في 1 إبريل
58,444	64,698	مخصص تم تكوينه خلال السنة
5,301	10,364	مدفوعات خلال السنة
<u>63,745</u>	<u>75,062</u>	الالتزامات كما في 30 سبتمبر

6 الدائون والمصاريف المستحقة الدفع

2007	2008	
ريال عماني	ريال عماني	المبالغ المستحقة للأطراف ذات العلاقة
101,583	36,862	

514,128	1,512,745
200,906	691,028
568	255
614,536	1,122,238
<u>1,431,721</u>	<u>3,363,128</u>
=====	=====

الدائنون التجاريون ودائنو العقود  
المصاريف المستحقة الدفع  
الدفع مقدما  
الدائنون الآخرون

7 المخصصات :

المجموع	اخرى	استثمارات	مديونيات و مدينون
13,843			13,843
13,843			13,843
3,220,931			3,220,931
(13,843)			(13,843)
3,207,094			3,207,094

الرصيد الافتتاحي  
مخصص خلال الفترة  
أفرج عنها/ المشطوبه خلال الفترة  
تخصيص رصيد كما في 2008/9/30  
قيمة الأصول قبل المخصصات  
تخصيص رصيد كما في 2008/9/30  
القيمة الدفترية للأصول كما في 2008/9/30

## دوجلاس أو إتش آي ش م م

إيضاحات حول الحسابات ( غير المدققة ) عن التسعة الأشهر المنتهية في 2008/9/30م

المجموع	المجموع	
2007م	2008م	
ر.ع	ر.ع	
إيرادات التشغيل الأخرى :		1
		اتعاب الكفالة
		إيجار
66,468	5,268	رسوم ادارية
		الأرباح عن المبيعات من الأصول
		اسعار الصرف
<u>27,603</u>	<u>78,721</u>	ايرادات أخرى
94,071	83,989	
=====	=====	
المدينون والمستحقات		2
2007	2008	
ر.ع	ر.ع	
25,071	21,681	المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة
4,743,469	4,589,590	الحسابات التجارية القابلة للاستلام

499,846	714,753	مصاريف مدفوعة مقدماً
2.183.471	3.752.397	ضمانات الاداء المستحق
883,261	2,997,156	مدفوعات مقدمة أخرى
=====	=====	
8,335,118	12,075,577	

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

3

حركة قيود الالتزامات المدرجة في الميزانية العمومية هي كالتالي :

2007	2008	
ر.ع	ر.ع	
643,701	919,186	الالتزامات كما في 1يناير
247,313	261,762	مخصص تم تكوينه خلال السنة
<u>(48,950)</u>	<u>(28,877)</u>	مدفوعات خلال السنة
842,064	1,152,071	الالتزامات كما في 30يونيو
=====	=====	

الدائنون والمصاريف المستحقة الدفع

4

2007	2008	
ر.ع	ر.ع	
570,661	288,351	المبالغ المستحقة للأطراف ذات العلاقة
7,939,699	4,177,798	الدائنون التجاريون
<b>1,838,892</b>	<b>5,482,589</b>	مقدم مدفوع من عملاء
3,324,654	6,260,916	تعاقبات من الباطن مستحقة الدفع
<b>984,685</b>	<b>3,740,842</b>	المصاريف المستحقة الدفع
<b><u>904,703</u></b>	<b><u>1,199,704</u></b>	الدائنون الآخرون
<b><u>15,563,294</u></b>	<b><u>21,150,200</u></b>	

5 المخصصات :

مديونيات و  
مدينون  
استثمارات  
اخرى  
المجموع

24,373	<b>24,373</b>	الرصيد الافتتاحي تم تخصيصها خلال الفترة أفرج عنها/ المشطوبه خلال الفترة
<b>24,373</b>	<b>24,373</b>	<b>تخصيص رصيد كما في 2008/9/30</b>
12,099,950	<b>12,099,950</b>	قيمة الأصول قبل المخصصات
(24,373)	<b>(24,373)</b>	تخصيص رصيد كما في 9/30 2008/
<b>12,075,577</b>	<b>12,075,577</b>	<b>القيمة الدفترية للأصول كما في 2008/9/30</b>

خدمات السفر ش م م

إيضاحات حول الحسابات ( غير المدققة ) عن التسعة الأشهر المنتهية في 2008/9/30م

المجموع 2007م ر.ع	المجموع 2008م ر.ع
إيرادات التشغيل الأخرى :	
164,267	475,309
<u>962</u>	<u>22,512</u>
165,229	497,821
=====	=====

اتعاب الكفالة

إيجار

رسوم ادارية

اسعار الصرف

الأرباح عن المبيعات من الأصول

إيرادات عمولة

إيرادات أخرى

المدينون والمستحقات

2

2007	2008	
ر.ع	ر.ع	
100,012	140,846	المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة
581,676	696,479	الحسابات التجارية القابلة للاستلام
624	5,290	مدفوعات مقدمة
57,106	79,980	مصاريف مدفوعة مقدماً
14,826	43,362	مستحقات أخرى
<b>754,244</b>	<b>966,227</b>	
=====	=====	

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

3

حركة قيود الالتزامات المدرجة في الميزانية العمومية هي كالتالي :

2007	2008	
ر.ع	ر.ع	
29,261	38,157	الالتزامات كما في 1 يناير
7,764	11,783	مخصص تم تكوينه خلال السنة
		مدفوعات خلال السنة

<u>37,025</u>	<u>49,940</u>	الالتزامات كما في 30 يونيو
=====	=====	

الدائنون والمصاريف المستحقة الدفع

4

2007	2008
ر.ع	ر.ع

16,185	55,021	المبالغ المستحقة للأطراف ذات العلاقة
1,083,681	1,600,896	الدائنون التجاريون
<b>94,958</b>	<b>106,037</b>	المصروفات المستحقة الدفع
34,798	47,334	المصروفات المدفوع
<u>114,222</u>	<u>40,058</u>	الدائنون الآخرون
<b><u>1,343,844</u></b>	<b><u>1,849,346</u></b>	



المجموع	اخرى	استثمارات	مديونيات و مدينون	
28,917			28,917	الرصيد الافتتاحي تم تخصيصها خلال الفترة أفرج عنها/ المشطوبه خلال الفترة
28,917			28,917	تخصيص رصيد كما في 2008/9/30
995,144			995,144	قيمة الأصول قبل المخصصات
(28,917)			(28,917)	تخصيص رصيد كما في 9/30 2008/
966,227			966,227	القيمة الدفترية للأصول كما في 2008/9/30

## الشركة العالمية لتقنية المعلومات ش م م

إيضاحات حول الحسابات ( غير المدققة ) عن التسعة أشهر المنتهية في 2008/9/30م

المجموع 2007م ر.ع	المجموع 2008م ر.ع		
		إيرادات التشغيل الأخرى :	1
		اتعاب الكفالة	
		إيجار	
		رسوم ادارية	
2.868	14.078	فرق عملة	
5.281	2.727	الأرباح عن المبيعات من الأصول	
		إيرادات العمولة	
874	173	ايرادات أخرى	
<b>9.023</b>	<b>16.978</b>		
المدينون والمستحقات			2

2007	2008	
ر.ع	ر.ع	
1.378.665	2.388.024	المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة
977.610	824.752	الحسابات التجارية القابلة للاستلام
107.849	162.401	مصاريف مدفوعة مقدماً
2.479.661	3.381.399	مدفوعات مقدمة أخرى
=====	=====	

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

3

حركة قيود الالتزامات المدرجة في الميزانية العمومية هي كالتالي :

2007	2008	
ر.ع	ر.ع	
213.100	251.082	الالتزامات كما في 1 يناير
	(24.957)	تحويلات
74.614	73.857	مخصص تم تكوينه خلال السنة
<u>(25.093)</u>	<u>(59.475)</u>	مدفوعات خلال السنة
262.621	240.507	الالتزامات كما في 30 يونيو

2007	2008	
ر.ع	ر.ع	
17.494	97.442	المبالغ المستحقة للأطراف ذات العلاقة
4.554.864	2.575.511	الدائنون التجاريون ودائنو العقود
<b>120.185</b>	<b>255.976</b>	المصروفات المستحقة
<b>289.571</b>	<b>608.220</b>	دفعة مقدمه
<b>106.939</b>	<b>74.709</b>	الدائنون الآخرون
<b>5.089.053</b>	<b>3.611.858</b>	

## 5 المخصصات :

مديونيات و مدينون      استثمارات      اخرى      المجموع

20.477

20.477

الرصيد الافتتاحي

تم تخصيصها خلال الفترة

أفرج عنها/ المشطوبه خلال الفترة

20.477	20.477	تخصيص رصيد كما في 2008/9/30
3.401.876	3.401.876	قيمة الأصول قبل المخصصات
(20.477)	(20.477)	تخصيص رصيد كما في 2008/3/31
3.381.399	3.381.399	القيمة الدفترية للأصول كما في 2008/3/31

شركة مخيم الصحراء ش م م

إيضاحات حول الحسابات ( غير المدققة ) عن التسعة أشهر المنتهية في 2008/9/30م

المجموع	المجموع	
2007م	2008م	
ر.ع	ر.ع	
المدينون والمستحقات		1
2007	2008	
ر.ع	ر.ع	
-	10,428	الحسابات التجارية القابلة للاستلام

160,947	2,292	الدفع مقدماً
=====	=====	
160,947	12,720	

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

2

حركة قيود الالتزامات المدرجة في الميزانية العمومية هي كالتالي :

2007	2008	
ر.ع	ر.ع	
-	-	الالتزامات كما في 1 يناير
-	472	مخصص تم تكوينه خلال السنة
-	-	مدفوعات خلال السنة
_____	_____	الالتزامات كما في 30 يونيو
=====	=====	

الدائنون والمصاريف المستحقة الدفع

3

2007	2008	
ر.ع	ر.ع	
802,006	1,050,460	المبالغ المستحقة للأطراف ذات العلاقة
7,440	13,079	الدائنون التجاريون
<b>3,328</b>	<b>32,318</b>	المصاريف المستحقة الدفع
<u>45,310</u>	<u>45,872</u>	الدائنون الآخرون
<b><u>858,084</u></b>	<b><u>1,141,729</u></b>	

الشركة العمانية العالمية للمعدات البحرية ش م م

إيضاحات حول الحسابات ( غير المدققة ) عن الستة الأشهر المنتهية في 2008/9/30م

المجموع

2007م

ر.ع

المجموع

2008م

ر.ع

إيرادات التشغيل الأخرى :

1

		اتعاب الكفالة
		إيجار
		رسوم ادارية
	1,900	الأرباح عن المبيعات من الأصول
6,988	153,099	اسعار الصرف
<u>734</u>	<u>107</u>	ايرادات أخرى
7,722	155,106	
=====	=====	

المدينون والمستحقات

2

2007	2008	
ر.ع	ر.ع	
5,686	1,083	المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة
595,782	759,372	الحسابات التجارية القابلة للاستلام
86,495	67,185	سلف مدفوع
8,399	14,890	مصاريف مدفوعة مقدماً
85,940	14,918	مدفوعات مقدمة أخرى
_____	_____	

782,301	857,421
=====	=====

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

3

حركة قيود الالتزامات المدرجة في الميزانية العمومية هي كالتالي :

2007	2008	
ر.ع	ر.ع	
133,769	152,016	الالتزامات كما في 1 يناير
13,735	26,716	مخصص تم تكوينه خلال السنة
	(2,091)	مدفوعات خلال السنة
-----	-----	
147,504	176,642	الالتزامات كما في 30 يونيو
-----	-----	

الدائنون والمصاريف المستحقة الدفع

4

2007	2008
------	------

ر.ع	ر.ع	
5,749	18,722	المبالغ المستحقة للأطراف ذات العلاقة
1,481,419	2,453,140	الدائنون التجاريون
191,946	104,358	المصروفات المدفوع
		المصروفات المستحقة الدفع
		الدائنون الآخرون
<u>1,679,114</u>	<u>2,576,220</u>	

## 5 المخصصات :

المجموع	و استثمارات اخرى	مديونيات مدينون	
21,049		21,049	الرصيد الافتتاحي
			تم تخصيصها خلال الفترة
			أُخرج عنها/ المشطوبه خلال الفترة
<b>21,049</b>		<b>21,049</b>	<b>تخصيص رصيد كما في 2008/9/30</b>
878,470		878,470	قيمة الأصول قبل المخصصات
(21,049)		(21,049)	تخصيص رصيد كما في 9/30
<b>857,421</b>		<b>857,421</b>	<b>2008/ القيمة الدفترية للأصول كما في 2008/9/30</b>

فالكون للخدمات الجوية والنقل ش م م

إيضاحات حول الحسابات ( غير المدققة ) عن التسعة أشهر المنتهية في 2008/9/30م

المجموع	المجموع
2007م	2008م
ر.ع	ر.ع
إيرادات التشغيل الأخرى :	

1

اتعاب الكفالة

إيجار

رسوم ادارية

أسعار الصرف

2.342

الأرباح عن المبيعات من الأصول

ايرادات عمولة

19.300

ايرادات أخرى

21.642

=====

=====

المدينون والمستحقات		2
2007	2008	
ر.ع	ر.ع	
<b>240.122</b>	<b>209.225</b>	المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة
<b>162.867</b>	<b>403.250</b>	الحسابات التجارية القابلة للاستلام
		مصاريق مدفوعة مقدماً
<b>16.568</b>	<b>56.473</b>	فوائد مدفوعة
		مدفوعات مقدمة أخرى
<b>419.557</b>	<b>668.948</b>	
<b>=====</b>	<b>=====</b>	

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		3
حركة قيود الالتزامات المدرجة في الميزانية العمومية هي كالتالي :		
2007	2008	
ر.ع	ر.ع	
<b>5.480</b>	<b>7.878</b>	الالتزامات كما في 1 يناير
<b>3.176</b>	<b>5.361</b>	مخصص تم تكوينه خلال السنة
<b><u>(1.421)</u></b>	<b>—</b>	مدفوعات خلال السنة

## الدائنون والمصاريف المستحقة الدفع

4

2007

2008

ر.ع

ر.ع

40.013

20.700

المبالغ المستحقة للأطراف ذات العلاقة

34.153

234.186

الدائنون التجاريون

116.342

324.279

مصاريف مستحقة

53.930

مخصص أعمال قيد التنفيذ

31.831

مقدم مستلم

الدائنون الآخرون

222.339633.095

المجموع	مديونيات و مدينون	استثمارات	اخرى	
618	618			الرصيد الافتتاحي تم تخصيصها خلال الفترة أفرج عنها/ المشطوبه خلال الفترة
<b>618</b>	<b>618</b>			<b>تخصيص رصيد كما في 2008/8/30</b>
669.566	669.566			قيمة الأصول قبل المخصصات
(618)	(618)			تخصيص رصيد كما في 2008/8/30
<b>668.948</b>	<b>668.948</b>			<b>القيمة الدفترية للأصول كما في 2008/8/30</b>



