

شركة الأنوار القابضة ش م ع ع

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والمنتهية في 30 يونيو 2012

شركة الأنوار القابضة ش م ع ع

القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر والمنتهية في

30 يونيو 2012

المكتب المسجل والموقع الرئيسي لأعمال الشركة:

منزل رقم: 897، السكة رقم: 3013

شاطئ القرم

ص ب 468

الرمز البريدي 131

الحمرية

سلطنة عمان

شركة الأنوار القابضة ش م ع ع

ملخص النتائج المالية الموجزة الموحدة غير المدققة لفترة (ثلاثة أشهر) والمنتهية في 30 يونيو 2012

31 مارس 2012 ر.ع	30 يونيو 2011 ر.ع	30 يونيو 2010 ر.ع	
18,137	17,881	18,662	صافي الأصول
0.151	0,149	0.156	صافي الأصول لكل سهم (ر.ع) *
	ثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011	ثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012	
	0.002	0.004	العائد على السهم (بالبيسة) **
	0.009	0.017	العائد على السهم (ر.ع) في السنة

* يتم احتساب صافي الأصول لكل سهم (القيمة الدفترية) بقسمة صافي الأصول (القيمة الدفترية) على عدد الأسهم العادية المصدرة.

** يتم احتساب عائد السهم الواحد بقسمة صافي الأرباح بعد الضريبة التي تخص المساهمين العاديين للفترة المنتهية على متوسط السهم العادية المصدرة للفترة.

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والمنتبهة في 30 يونيو 2012

قائمة الدخل الشامل الموجزة الموحدة غير المدققة لفترة ثلاثة اشهر والمنتبهة في 30 يونيو 2012

ر.ع ,000			
	ثلاثة أشهر المنتبهة في 30 يونيو 2012	ثلاثة أشهر المنتبهة في 30 يونيو 2011	ملاحظات
3,122	3,550		أجمالي الأقساط التأمين
2,617	-		إيرادات التشغيل
392	783		إيرادات إصدار وثائق تأمين
(58)	23		إيرادات من استثمارات
80	37		إيرادات أخرى
327	489		حصص في الأرباح من شركات شقيقة
3,358	1,332		مجموع الدخل
(757)	(419)		مصاريف إدارية وعامة
(158)	(98)		مصاريف التمويل
(2,074)	-		مصاريف تشغيلية أخرى
(2,989)	(517)		مجموع المصاريف
369	815		أرباح الفترة قبل الضريبة
(20)	-		مصاريف ضريبة الدخل
349	815		أرباح الفترة بعد الضريبة
-	-		صافي تغير القيمة العادلة للأصول المالية المتاحة للبيع
349	815		مجموع (الخسائر الشاملة) الدخل الشامل
274	512		أرباح منسوبة إلى حملة أسهم الشركة الأم
75	303		حقوق الأقلية
349	815		أرباح الفترة بعد الضريبة
274	512		أجمالي الأرباح المنسوبة لحملة أسهم الشركة الأم
75	303		حقوق الأقلية
349	815		دخل كلي شامل للفترة
0.002	0.004		العائد على السهم
0.009	0.017		العائد على السهم - في السنة

تشكل الإيضاحات من 1 إلى 22 جزءا من القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة

اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة وصرح بإصدارها في 12 أغسطس 2012 ووقعها نيابة عن المجلس:

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والمنتوية في 30 يونيو 2012

قائمة المركز المالي الموحدة غير المدققة كما في 30 يونيو 2011

ر.ع ,000 مدققة	غير مدققة		ملاحظات	
	30 يونيو 2011	30 يونيو 2012		
31 مارس 2011				
				الأصول
228	127	668		نقد وما في حكم النقد
3,900	4,741	3,908		الودائع البنكية قصيرة الأمد
3,063	2,778	3,175	6	الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة
1,173	1,285	1,086	6	لاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
16,389	14,191	16,877	6	استثمارات في شركات شقيقة
259	236	259	6	استثمارات جاهزة للبيع
471	367	471	6	استثمارات للبيع
5,282	5,282	5,282	8	استثمارات في العقارات
-	3,301	-	9	مخزون
4,077	6,771	4,691	10	الذمم المدينة الأخرى والمدفوعات مقدما
100	3,763	122	4	الممتلكات والآلات والمعدات
752	887	728	5	أصول غير ملموسة
-	-	-		أصل الضريبة المؤجلة
35,694	43,729	37,267		مجموع الأصول
				حقوق المساهمين
				رأس المال والأحتياطيات
12,000	12,000	12,000	12(أ)	رأس المال
1,508	1,434	1,508	12(ب)	الأحتياطي القانوني
4,500	4,362	5,012		أرباح محتجزة
20	7	20	12(ج)	أحتياطي القيمة العادلة
109	78	109		أحتياطي طوارئ
18,137	17,881	18,662		حقوق منسوبة لمساهمي الشركة الأم
2,557	3,814	2,860		حقوق الأقلية
20,694	21,695	21,522		مجموع الحقوق
				التزامات
6,353	6,075	7,080	11	صافي التزامات التأمين
1,843	4,760	1,925	15	الالتزامات الأخرى والمستحقات
487	3,884	138	14	قروض بنكية
1,891	1,393	1,891	13	قروض لأجل (الجزء المتداول)
4,368	5,615	4,662	13	قروض بنكية طويلة الأجل
-	145	-		التزامات ضريبة مؤجلة
58	162	62		مخصص لمنافع نهاية خدمة الموظفين
				مجموع الالتزامات
<u>15,000</u>	<u>22,034</u>	<u>15,758</u>		
41,283	43,729	37,280		مجموع الالتزامات وحقوق الملكية
0.151	0.149	0.155		صافي الأصول للسهم الواحد

تشكل الإيضاحات من 1 إلى 22 جزءا من القوائم المالية المرحلية الموحدة الموحدة

شركة الأنوار القابضة ش م ع ع

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والمنتبهة في 30 يونيو 2012

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة الموحدة غير المدققة عن فترة الثلاثة أشهر المنتبهة في 30 يونيو 2012

000, ر.ع

المجموع	حقوق الأقلية	المجموع	احتياطي الطوارئ	احتياطي القيمة العادلة	إيرادات محتفظ بها	احتياطي قانوني	رأس المال	
20,695	2,557	18,138	110	20	4,500	1,508	12,000	1 أبريل 2012
-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح (أسهم مجانية)
-	-	-	-	-	-	-	-	زيادة نتيجة شراء شركة تابعة
815	303	512	-	-	512	-	-	صافي أرباح الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	احتياطي قانوني
-	-	-	-	-	-	-	-	احتياطي القيمة العادلة خلال الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	أرباح مدفوعة
21,509	2,860	18,649	109	20	5,024	1,508	12,000	في 30 يونيو 2012

000, ر.ع

المجموع	حقوق الأقلية	المجموع	احتياطي الطوارئ	احتياطي القيمة العادلة	إيرادات محتفظ بها	احتياطي قانوني	رأس المال	
21,404	3,797	17,607	25	7	4,141	1,434	12,000	1 أبريل 2011
-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح (أسهم مجانية)
-	-	-	-	-	-	-	-	زيادة نتيجة شراء شركة تابعة
349	75	274	-	-	274	-	-	صافي أرباح الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	احتياطي قانوني
(58)	(58)	-	-	-	-	-	-	أرباح مدفوعة
21,695	3,814	17,881	78	7	4,362	1,434	12,000	في 30 يونيو 2011

ملاحظة:
الأحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والمنتوية في 30 يونيو 2012

قائمة التدفقات النقدية الموجزة الموحدة غير المدققة عن الثلاثة أشهر المنتوية في 30 يونيو 2012

30 يونيو 2011	30 يونيو 2012	
		تدفقات نقدية من أنشطة التشغيل
5,169	2,584	إيرادات أرباح ونقد مستلم من المبيعات
(4,609)	(1,991)	نقد مدفوع مقابل مصاريف تشغيلية ومصاريف أخرى
560	618	نقد ناتج من عمليات التشغيل
=====	=====	
(149)	(88)	صافي مصاريف التمويل
-	-	الضرائب
411	530	صافي النقد الناتج عن عمليات التشغيل (أ)
=====	=====	
		تدفقات نقدية من أنشطة استثمارية
(173)	(34)	شراء معدات وآلات
-	-	بيع معدات وآلات
-	-	ارتفاع في الودائع البنكية
-	-	الحركة في حساب جاري لاطراف ذات علاقة
-	-	حصيلة بيع شركة تابعة
35	-	حصيلة بيع استثمارات أخرى
(2,154)	-	شراء استثمارات
-	-	تأثير بيع / شراء شركة تابعة
(2,292)	(34)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية (ب)
=====	=====	
		تدفقات نقدية من أنشطة تمويلية
12	-	متحصلات من الأرباح
-	-	توزيع أرباح من الشركة الام
(58)	-	توزيعات ارباح لمساهمي حقوق الاقلية
-	-	متحصلات من أطراف ذات العلاقة
500	716	متحصلات من قروض لاخل
(108)	(423)	سداد قروض لأجل
1,103	(349)	صافي قروض بنكية قصيرة الأجل
1,449	(56)	صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل (ج)
=====	=====	
(432)	440	النقص / الزيادة في النقد وما في حكم النقد خلال العام (أ،ب،ج)
559	228	نقد وما في حكم النقد بداية العام
127	668	نقد وما في حكم النقد في نهاية الفترة
=====	=====	

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

(1) الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

شركة الأنوار القابضة ش. م. ع. ع (الشركة الأم) هي شركة مساهمة عمانية تم تأسيسها وتسجيلها في 20 ديسمبر 1994 في سلطنة عمان. الأنشطة التجارية لشركة الأنوار القابضة ش. م. ع. ع. وشركاتها التابعة (تعرف معاً بالمجموعة وموضحة في الإيضاح رقم 5) تشمل الترويج عن والمساهمة في مجموعة من المشاريع في الخدمات المالية والقطاع الصناعي في سلطنة عمان.

(2) السياسات المحاسبية الهامة - عام

تم تطبيق السياسات المحاسبية التالية بانتظام من قبل الشركة في البنود التي تعتبر جوهرية للقوائم المالية للمجموعة والشركة الأم.

أ) أساس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة غير المدققة بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة من قبل المجلس الدولي للمعايير المحاسبية، وتفسيراتها الصادرة من مجلس معايير المحاسبة الدولية، ومتطلبات قانون الشركات التجارية العماني لعام 1974 وتعديلاته ومتطلبات قواعد الإفصاح الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال

أعدت القوائم المالية المرحلية الموحدة غير المدققة التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والاستثمارات المتاحة للبيع الإستثمار العقاري المدرجة بقيمتها العادلة والاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق والقروض الحكومية الميسرة المدرجة بالتكلفة المطفأة.

تم عرض القوائم المالية المرحلية الموحدة غير المدققة بالريال العماني والتي تم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة كعملة أساسية لتعاملات الشركة الأم. كما أن كافة البيانات المالية المعروض بالريال العماني البيانات المالية تم تقريبها الى أقرب ألف.

ب) أساس توحيد القوائم المالية

الشركات التابعة هي وحدات تسيطر عليها المجموعة . تنشأ السيطرة عندما يكون لدى المجموعة القدرة علي التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للوحدة وذلك للحصول علي منافع من أنشطتها . عند تقييم السيطرة يتم أخذ حقوق التصويت المحتملة الممكن ممارستها حالياً في الإعتبار.

يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموحدة غير المدققة من تاريخ بدء السيطرة حتي تاريخ توقفها. تم تعديل السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة حتى تتمشي مع السياسات التي تتبناها المجموعة.

تشتمل القوائم المالية المرحلية الموحدة غير المدققة علي أصول والتزامات الشركة الأم وشركاتها التابعة. يتم استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصروفات الهامة فيما بين المجموعة عند توحيد القوائم المالية .

لغرض توحيد القوائم المالية ، يتم أخذ المركز المالي ونتائج التشغيل للشركات التابعة في الإعتبار بانتظام، علي أساس قوائمها المالية المدققة للسنة المنتوية في 31 مارس. يتم عمل التسويات للمعاملات الهامة التي تحدث بين تاريخ التقرير للشركات التابعة والشركة الأم.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

(ج) استثمارات

الشركة التابعة

يتم إدراج الاستثمارات في شركات تابعة في القوائم المالية المنفصلة للشركة الأم بالتكلفة. يتم استخدام طريقة الشراء في المحاسبة عن حيازة الشركات التابعة بواسطة المجموعة.

الشركة الشقيقة

الشركة الشقيقة هي تلك التي تمارس عليها المجموعة تأثيراً هاماً لكن ليس سيطرة، وتصنف على أنها شركة شقيقة.

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة غير المدفقة تشمل على حصة المجموعة في إجمالي الأرباح والخسارة للشركات الشقيقة على أساس طريقة الملكية. لغرض توحيد القوائم المالية ، يتم أخذ المركز المالي ونتائج عمليات الشركات الشقيقة في الاعتبار بانتظام على أساس قوائمها المالية غير المدفقة عن الفترة المنتوية السابقة والمنتوية في 30 سبتمبر 2010. يتم عمل التسويات للمعاملات الهامة التي تحدث بين تاريخ التقرير للشركات الشقيقة والشركة الأم .

يتم نقل الاستثمارات في الشركات الشقيقة بالتكلفة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة غير المدفقة للشركة الأم.

الاستثمارات المحتفظ بها

الاستثمارات المحتفظ بها بنية ومقدرة إيجابية للاحتفاظ بها لتاريخ الاستحقاق تصنف على أنها محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق. وتدرج مبدئياً بالتكلفة ولاحقاً يعاد قياسها بالتكلفة المطلقة.

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

هي الاستثمارات تصنفها الإدارة على أنها بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة ، عندما تكون مؤهلة لذلك، عند الإدراج المبدئي.

أصول للمتاجرة

أصول للمتاجرة هي تلك الأصول والالتزامات التي تجوزها المجموعة أو تكبدها أساساً بغرض استثمارٍ محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق بيعها أو إعادة شرائها في الأجل القريب. أو تحتفظ بها كجزء من محفظة تدار معاً لتحقيق أرباح أو أخذ مركز في الأجل القصير.

يتم إدراج الأصول للمتاجرة مبدئياً ولاحقاً لذلك بالقيمة العادلة في الميزانية العمومية مع أخذ تكلفة المعاملة مباشرة إلى الأرباح والخسائر. يتم إدراج جميع التغيرات في القيمة العادلة كجزء من صافي الدخل من المتاجرة في الأرباح والخسائر. لا يتم إعادة تصنيف أصول المتاجرة لاحقاً للإدراج المبدئي

استثمارات متاحة للبيع

الاستثمارات الأخرى تصنف على أنها استثمارات متاحة للبيع. ويعاد قياسها بالقيمة العادلة بعد إدراجها مبدئياً. ويتم إدراج الربح والخسارة من إعادة القياس في قائمة التغيرات في حقوق الملكية.

قياس القيمة العادلة

بالنسبة للاستثمارات التي تتم المتاجرة فيها بفعالية في الأسواق المالية النظامية، يتم تحديد القيمة العادلة بشكل عام بالرجوع إلى أسعار عرض الأسهم المعلنة في السوق عند نهاية يوم العمل بتاريخ الميزانية العمومية. يتم تقييم الاستثمارات غير المدرجة بالقيمة العادلة عندما يمكن قياسها بطريقة موثوق بها، وإلا فإنها تدرج بالتكلفة.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

إيرادات توزيعات أرباح

يتم حساب إيرادات توزيعات الأرباح من الاستثمارات عند نشؤ الحق في استلام الدفعات. يتم إدراج دخل الفائدة على الاستثمارات المتاحة للبيع عند نشأة الحق.

ربح من بيع الإستثمارات:

يحدد الربح من بيع الإستثمارات بالفرق بين حصيلة المبيعات والتكلفة، أو القيمة الدفترية ويدرج دائماً في قائمة الدخل.

(د) أصول غير ملموسة

الشهرة
الشهرة الناتجة عند امتلاك شركات تابعة وشقيقة تم إدراجها مبدئياً بالتكلفة، كونها الفائض من تكلفة مجموعة النشاط عن حقوق المشتري في صافي القيمة العادلة للأصول والالتزامات والارتباطات الطارئة القابلة للتحديد. لاحقاً تقاس الشهرة بالتكلفة ناقص خسارة الإنخفاض في القيمة المتراكمة. الشهرة السالبة تدرج مباشرة في قائمة الدخل. خسارة الإنخفاض في القيمة، إن وجدت، بالنسبة للشهرة الناتجة عن توحيد الشركات التابعة والاستثمارات في الشركات الشقيقة، يتم تقييمها على أساس سنوي.

بالنسبة للشركات الشقيقة، المبالغ الدفترية للشهرة مدرجة ضمن المبالغ الدفترية للاستثمار.

(هـ) إيجارات

يتم ادراج مدفوعات الإيجار التشغيلي في قائمة الدخل على أساس القسط الثابت.

(و) ممتلكات وألات ومعدات

الممتلكات والألات والمعدات تدرج بالتكلفة ناقص الاستهلاك المتراكم وخسارة الإنخفاض في القيمة. تتم رسملة المصروفات اللاحقة فقط عندما يكون من المحتمل أنها ستؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية. يتم إدراج جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل على أنها مصروفات عند تكيدها.
إيضاحات

يتم تحميل الاستهلاك على قائمة الدخل على أساس طريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره لبند الممتلكات والألات والمعدات كالتالي:

عدد السنوات	
20	مياني على اراضي مستأجرة
15-4	الآت وماكينات ومعدات
5-3	سيارات
8-3	أثاث وتركيبات
3	برامج حاسب الي

لا يتم استهلاك الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ.

(ز) إستثمارات عقارية

يتم قياس الاستثمارات العقارية مبدئياً بالتكلفة بما فيها تكاليف المعاملات. لاحقاً للإدراج المبدئي يتم إدراج الاستثمارات بالقيمة العادلة ويتم إدراج الأرباح أو الخسارة الناتجة عن تغيرات القيمة العادلة للاستثمارات في قائمة دخل السنة التي نتجت فيها.

يتم استبعاد الاستثمار العقاري عندما يتم التخلص منه أو عندما يتم استبعاد الاستثمار العقاري نهائياً من الاستخدام ولا يتوقع أية منافع اقتصادية من التخلص منه. أية أرباح أو خسارة من استبعاد الاستثمار العقاري يتم ادراجها في قائمة دخل السنة التي تم خلالها الاستبعاد.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

ح) المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل. صافي القيمة القابلة للتحقيق هي أسعار البيع التقديرية في سياق الأعمال العادية، ناقص التكاليف التقديرية لإنجاز العمل ومصروفات البيع. تكلفة المواد الخام هي على أساس طريقة المتوسط المرجح للتكلفة وتشمل المصروفات المتكبدة للحصول على المخزون ونقله إلى الموقع الحالي بحالته الحالية. تشمل تكلفة الإنتاج تحت التشغيل والإنتاج التام على تكلفة المواد، وحصه مناسبة من المصاريف غير المباشرة، حيثما كان مناسباً، على أساس الطاقة الإنتاجية العادية.

ط) ذمم مدينة وذمم مدينة أخرى

يتم قياس الذمم المدينة الناتجة عن المجموعة بالتكلفة. يتم شطب الديون الرديئة أو يتم تكوين مخصص لها فور ظهورها. يتم تكوين مخصص للديون المشكوك فيها.

ي) النقد وما في حكم النقد

لغرض قائمة التدفق النقدي، يتكون النقد وما في حكم النقد من أرصدة نقدية وبنكية بتاريخ استحقاق ثلاثة شهور من تاريخ الميزانية العمومية.

ك) انخفاض القيمة

الأصول المالية

في تاريخ كل ميزانية عمومية، تقوم ادارة المجموعة بتقييم ما إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى انخفاض القيمة الدفترية للأصول المالية أو عدم إمكانية تحصيل الذمم المدينة.

يتم تحديد خسارة انخفاض القيمة على أنها الفرق بين المبلغ الدفترى والمبلغ القابل للتحصيل وهي مدرجة في قائمة الدخل. أي تعديل في خسائر انخفاض القيمة يتم إدراجه على أنها دخل في قائمة الدخل. المبلغ القابل للتحصيل يمثل القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصصة باستخدام المعدل الأصلي النافذ للفائدة. لا تخضم التدفقات النقدية المرتبطة بالمستحقات القصيرة الأجل.

الأصول غير المالية

فيما عدا عن الشهرة الناتجة عند توحيد الشركات التابعة واستثمارات في شركات شقيقة (إيضاح "د")، في تاريخ كل ميزانية عمومية، تقوم المجموعة بتقييم وجود أية مؤشرات على انخفاض قيمة الأصول غير المالية. في حال وجود مؤشر، تقوم ادارة المجموعة بتقييم المبلغ القابل للتحصيل للأصول وتدرج خسارة انخفاض القيمة في قائمة الدخل. وعدا عن الشهرة، تقوم ادارة المجموعة أيضا بتقييم وجود أية مؤشرات على انخفاض القيمة تم إدراجها في سنوات سابقة قد زالت أو قل تأثيرها. ويتم إدراج خسارة أو إلغاء ناتج انخفاض القيمة في قائمة الدخل مباشرة.

المبالغ القابلة للتحصيل المستخدمة هي صافي القيمة القابلة للتحصيل أو القيمة السوقية وقيمتها في الاستخدام، أيهما أعلى.

ل) منافع نهاية خدمة الموظفين

يتم السداد إلى الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية بموجب المرسوم السلطاني رقم 91/72 وتعديلاته بالنسبة للموظفين العمانيين. يتم تكوين مخصص للمبالغ المستحقة السداد بموجب قانون العمل العماني الصادر بالمرسوم السلطاني رقم 2003/35 وتعديلاته على فترات العمل المتراكمة للموظفين الأجانب بتاريخ الميزانية العمومية.

م) مخصصات

يتم إدراج المخصص في الميزانية العمومية عندما يكون لدى المجموعة التزام قانوني أو استدلالي نتيجة لحدث سابق ومن المحتمل أن يتطلب تدفق خارج للمنافع الاقتصادية لسداد ذلك الالتزام. إذا كان الأثر جوهرياً يتم تحديد المخصص عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية بمعدلات خصم ما قبل الضريبة التي تعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود، والمخاطر المحددة لذلك الالتزام، إن كان ذلك ملائماً.

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والمنتهية في 30 يونيو 2012

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

(ن) ذمم ومستحقات دائنة

يتم إدراج الالتزامات بالنسبة للمبالغ التي سيتم تسديدها مقابل بضاعة وخدمات مستلمة، صدرت فيها فواتير على المجموعة أم لم تصدر.

(س) قروض حكومية لأجل ودخل مؤجل

القيمة الدفترية

تم تحديد القيمة الدفترية للقروض الحكومية لأجل المعفاهة من الفائدة وذات الفائدة المنخفضة (إيضاح 12 من القوائم المالية) على أنها القيمة الحالية للقروض باستخدام معدل الفائدة الذي يظهر التكلفة الجارية لقروض مشابهة وبشروط مشابهة من البنوك التجارية.

تكلفة التمويل

تنشأ التكلفة على أساس معدل الفائدة الحقيقي نتيجة حسابات القيمة العادلة للقروض الحكومية لأجل، وهي بالتالي تمثل الفائدة الفعلية المتكبدة للسنة زائد مبلغ ناتج عن الحركة في القيمة الدفترية للقروض خلال السنة.

إيرادات مؤجلة

يتم الإفراج عن مبلغ الإيرادات المؤجلة المرتبط بالقروض الحكومي لأجل إلى قائمة الدخل بطريقة بعد شأنها توزيع الدخل على التكلفة على أساس الفائدة الحقيقية المرتبطة به.

(ع) إيرادات التشغيل

تمثل إيرادات التشغيل قيمة الفواتير الصادرة مقابل بضاعة مبيعة خلال السنة، صافية من الخصم والمرجعيات، وتدرج في قائمة الدخل عندما يتم تحويل المخاطر والعوائد الكبيرة إلى المشتري.

(ف) تكلفة التمويل

تتكون تكلفة التمويل من الفائدة المستحقة على القروض، ودعم الفائدة، وهي صافية من الفائدة المستحقة على الودائع البنكية. يتم ادراج تكلفة التمويل على أنها مصروف في قائمة الدخل في الفترة التي يتم تكبدها.

(ص) الضريبة

الضريبة على أرباح أو خسارة السنة تتكون من ضريبة حالية وضريبة مؤجلة. يتم تكوين مخصص للضريبة الجارية بموجب قانون الضرائب في سلطنة عمان. يتم تكوين مخصص للضريبة المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام على جميع الفروق المؤقتة بتاريخ التقرير. ويتم حسابها بالمعدلات الضريبية المتوقعة تطبيقها على الفترة التي خلالها من المتوقع أن تتم تسوية الالتزامات، وهي على أساس المعدلات والقوانين السائدة بتاريخ الميزانية العمومية.

يتم إدراج أصول الضريبة المؤجلة بالعلاقة مع الخسائر المرحلة والأرصدة الضريبية غير المستخدمة فقط إلى المدى الذي يصبح من المحتمل معه تحقيق أرباح مستقبلية خاضعة للضريبة.

(ق) العملات الأجنبية

تم تحويل المعاملات التي تمت بالعملات الأجنبية إلى الريال العماني بحسب معدل الصرف السائد بتاريخ المعاملة. تم تحويل الأصول والالتزامات المالية بالعملات الأجنبية بتاريخ الميزانية العمومية بحسب معدل الصرف السائد بذلك التاريخ. يتم إدراج الفرق الناتج عن صرف العملات في قائمة الدخل.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

(ر) التقارير القطاعية

القطاع هو من المكونات المميزة حيث تعمل المجموعة في توفير منتجات أو خدمات (قطاع تجاري)، أو في توفير منتجات وخدمات ضمن بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي)، ومعرض لمخاطر ومكاسب تختلف عن تلك السائدة في القطاعات الأخرى.

(ت) توزيعات أرباح

يقترح مجلس الإدارة على المساهمين توزيع أرباح من أرباح الشركة الأم. للتوصل إلى هذه التوصية بخصوص توزيع الأرباح قام مجلس الإدارة بدراسة المعايير المناسبة بما فيها متطلبات قانون الشركات التجارية.

يتم ادراج توزيعات الأرباح على المساهمين في الشركة الأم كالتزام في القوائم المالية للمجموعة والشركة الأم في الفترة التي يتم خلالها الإعلان عنها

(ث) مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

تقوم الشركة بتنفيذ قانون الشركات التجارية لعام 1974 وتعديلاته، وأحدث التوجيهات المعنية الأخرى الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال بخصوص تحديد مبالغ مكافآت أعضاء مجلس الإدارة. يتم تحميل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة على قائمة الدخل في السنة التي تخصها.

(خ) تقديرات وأحكام

لغرض إعداد القوائم المالية الموحدة ، على مجلس الإدارة تقديم افتراضات وتقديرات من شأنها التأثير على الدخل، والمصروفات، والأصول، والالتزامات والإفصاحات ذات الصلة. استخدام المعلومات المتوفرة واستخدام المنطق على أساس الخبرة السابقة والمواضيع المصاحبة الأخرى هي من العوامل المتأصلة عند تكوين التقديرات. النتائج الفعلية في المستقبل يمكن أن تختلف عن مثل هذه التقديرات. يقوم مجلس الإدارة باختبار بالتحقق سنوياً ما إذا تعرضت الشهرة لأي انخفاض في القيمة بموجب المعيار رقم 36 "انخفاض قيمة الأصول" والذي يتطلب استخدام تقديرات

(ث) الربحية الأساسية للسهم الواحد

تعرض المجموعة الربحية الأساسية للسهم الواحد وصافي الأصول للسهم الواحد لأسهمها العادية. يتم احتساب الربحية الأساسية للسهم الواحد بقسمة الربح أو الخسارة المنسوبة لمساهمي الشركة العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

يتم احتساب صافي الأصول للسهم الواحد بقسمة صافي الأصول المنسوبة إلى مساهمي الشركة الأم العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

(ت) المعايير والتفسيرات الجديدة التي لم تصبح سارية المفعول بعد

هناك عدد من المعايير وتعديلات على بعض المعايير والتفسيرات الجديدة لم تصبح سارية بعد في السنة المالية المنتوية في 31 مارس 2012 ولم يتم تطبيقها عند أعدا القوائم المالية الموحدة. لا يتوقع أن يكون لأحد هذه المعايير تأثير كبير على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

4 ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	أعمال رأسمالية فيد التنفيذ	أثاث وتركيبات	سيارات	معدات وآلات ومعدات	مباني على أراضي مستأجرة	المجموعة
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	التكلفة
420	-	347	73	-	-	1 أبريل 2012
-	-	-	-	-	-	نتج عن الاستحواذ على شركة تابعة
35	-	10	25	-	-	إضافات خلال السنة
-	-	-	-	-	-	بيع خلال الفترة
-----	-----	-----	-----	-----	-----	
455	-	357	98	-	-	30 يونيو 2012
-----	-----	-----	-----	-----	-----	
						الاستهلاك
321	-	250	71	-	-	1 أبريل 2012
-	-	-	-	-	-	نتج عن الاستحواذ على شركة تابعة
12	-	11	1	-	-	استهلاك السنة
-	-	-	-	-	-	نتج عن عملية بيع
-----	-----	-----	-----	-----	-----	
333	-	261	72	-	-	30 يونيو 2012
-----	-----	-----	-----	-----	-----	
						صافي القيمة الدفترية
122	-	96	26	-	-	30 يونيو 2012
=====	=====	=====	=====	=====	=====	
3,763	38	99	46	2,774	806	30 يونيو 2011
100	-	98	2	-	-	31 مارس 2012

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

5 أصول غير ملموسة

تمثل الأصول غير الملموسة الشهرة الناشئة من اقتناء شركة تابعة كالاتي:

المجموع	الشهرة	التراخيص	محفظه العميل	
				التكلفة
1,343	493	290	560	1 أبريل 2012
-	-	-	-	ناتج عن الاستحواذ على شركة تابعة
-	-	-	-	ناتجة عن التوحيد
1,343	493	290	560	30 يونيو 2012
-----	-----	-----	-----	
				الإطفاء
591	100	131	360	1 أبريل 2012
-	-	-	-	ناتج عن شركة تابعة
24	-	10	14	تغيرات خلال الفترة
615	100	141	374	30 يونيو 2012
-----	-----	-----	-----	القيمة الدفترية
728	393	149	186	30 يونيو 2012
=====	=====	=====	=====	
887	456	189	242	30 يونيو 2011
=====	=====	=====	=====	
752	393	159	200	31 مارس 2012

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والمنتبهة في 30 يونيو 2012

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

6 استثمارات

استثمارات في شركات تابعة وشقيقة واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الريج والخسارة تمثل شركات مسجلة في سلطنة عمان، الكويت والهند والتي تنتهي فترتها المالية في 30 يونيو 2011. القيمة الدفترية لهذه الأستثمارات هي كالآتي:

31 مارس 2012	30 يونيو 2011	30 يونيو 2012	
			شركات تابعة:
15,179	13,215	15,562	مدرجة
1,210	976	1,315	غير مدرجة
16,389	14,191	16,877	المجموع
=====	=====	=====	
			بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
368	794	256	مدرجة
805	491	830	غير مدرجة
1,173	1,285	1,086	المجموع
=====	=====	=====	
			استثمارات جاهزة للبيع
119	114	119	مدرجة
140	122	140	غير مدرجة
259	236	259	المجموع
=====	=====	=====	
			محتفظ بها للمتاجرة
3,063	2,778	3,175	مدرجة
471	367	471	غير مدرجة
21,355	18,857	21,868	إجمالي الأستثمارات

الاستثمارات التي تبلغ قيمتها الدفترية 1.3 مليون ريال عماني (1.5 مليون ريال عام 2011) مسجلة باسم شركة الأنوار العالمية للأستثمار ش م م ل وبالإنابة عن الشركة الأم.

استثمارات المجموعة التي يتم تداولها، مدرجة في سوق الأوراق المالية في سلطنة عمان والهند.

(أ) استثمارات في شركات تابعة

تفاصيل الأستثمارات في الشركات التابعة هي كالآتي:

ر.ع,000

رأس المال المدفوع		نسبة وتناسب		
30 يونيو 2011	30 يونيو 2012	30 يونيو 2011	30 يونيو 2012	
5,400	5,400	%51	%51	شركة الصقر للتأمين ش.م.ع.م (فالكون)
1,550	-	%62.50	-	شركة الشمس للبلاستيك ش.م.م
150	150	%100	%100	الأنوار العالمية للأستثمار ش.م.م
1,000	1,000	%100	%100	شركة الأنوار للأوراق المالية ش.م.ع.م

في 3 يوليو 2002 دخلت الشركة الأم في اتفاقية لتحويل حقوقها البالغة 60% في شركة الشمس للبلاستيك ش م م إلي المساهم ذي أقلية المساهمة في رأس المال. حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية لم يتم تحويل تلك الحصص رسمياً إلي مساهم الأقلية.

لا تمارس الشركة الأم أية سيطرة على شركة الشمس للبلاستيك ش م م منذ العام 2002 وبالتالي تم استثناء الشركة التابعة من التوحيد اعتباراً من مارس 2004. كذلك تم الحصول على رأي قانوني يوضح انه ليس على الشركة الام أي التزام ناتج عن أنشطة شركة الشمس للبلاستيك ش م م ، بعد توقيع الاتفاقية المذكورة أنفاً.

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والمنتوية في 30 يونيو 2012

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

(ب) استثمارات في شركات شقيقة

ملخص القوائم المالية للاستثمارات في الشركات الشقيقة ليست معدلة للنسبة المحتفظ بها من قبل الشركة
الأم:

ر.ع, 000

30 يونيو 2012	نسبة التملك	الحالة	مجموع الأصول	مجموع الالتزامات	مجموع الإيرادات	ربح أو خسارة
شركة فولتامب للطاقة ش.م.ع.ع	25.00%	مدرجة	24,075	8,841	3,508	236
شركة تاجير للتمويل ش.م.ع.ع	33.63%	مدرجة	87,258	60,928	2,503	966
شركة المها للسيايراميك ش.م.ع.م	32.00%	غير مدرجة	10,597	6,547	1,921	329
			121,930	76,316	7,932	1,531
			=====	=====	=====	=====
30 يونيو 2011						
شركة فولتامب للطاقة ش.م.ع.ع	25.71%	مدرجة	19,105	2,839	3,639	571
شركة تاجير للتمويل ش.م.ع.ع	25.63%	مدرجة	83,741	63,279	2,333	647
شركة المها للسيايراميك ش.م.ع.م	32.00%	غير مدرجة	10,291	7,324	1,146	102
			113,137	73,442	7,118	1,320
			=====	=====	=====	=====

الحركة في القيمة الدفترية للاستثمارات في الشركات الشقيقة وصافي الانخفاض في القيمة هي كالآتي:

ر.ع, 000		
30 يونيو 2011	30 يونيو 2012	
12,342	16,389	1 أبريل
1,522	-	استثمارات إضافية/تحويل من استثمارات
-	-	أثر بيع استثمارات / تحويل إلى استثمارات
-	-	حصة الربح بعد الضريبة
-	-	انخفاض في الأستثمارات
-	-	حصة التغير في القيمة العادلة
14,191	16,878	في 30 يونيو
=====	=====	

(ج) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

التحليل حسب القطاع لاستثمارات المجموعة في الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل هي على النحو التالي:

30 يونيو 2011	30 يونيو 2012	
9%	8%	البنوك
17%	12%	تاجير
46%	46%	الخدمات المالية
22%	28%	الصناعة
6%	6%	أخرى

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والمنتوية في 30 يونيو 2012

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

استثمارات المجموعة في الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الكلي ذات قيمة سوقية بنسبة 10% أو أكثر من مجموع قيمة الاستثمارات المدرجة للمجموعة كالتالي:

القيمة الدفترية	القيمة السوقية	عدد الأسهم	النسبة من المحفظة	
				يونيو 2011
713	176	3,091,500	%5	شركة الموندرز جلوبال للأوراق المالية
462	462	2,718,430	%12	شركة مسقط للتمويل ش م ع ع
				يونيو 2010
713	713	3,091,500	%18	شركة الموندرز جلوبال للأوراق المالية
729	729	2,960,142	%19	شركة مسقط للتمويل ش م ع ع

تحليل إضافي لاستثمارات المجموعة في الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل كالتالي:

القيمة العادلة	القيمة الدفترية		القيمة العادلة		
	30 يونيو 2011	30 يونيو 2012	30 يونيو 2011	30 يونيو 2012	
					مدرجة
					مدرجة في سوق مسقط للأوراق المالية
385	380	390	380	390	بنوك
549	735	569	735	569	تأجير
1,419	838	1,478	838	1,478	خدمات مالية
1,262	906	1,289	906	1,289	صناعة واخري
					مدرجة في أسواق مالية خارجية
288	713	176	713	176	الخدمات المالية
3,903	3,572	3,902	3,572	3,902	مجموع الاستثمارات المدرجة
					غير مدرجة
805	491	830	491	830	الخدمات المالية
805	491	830	491	830	مجموع الاستثمارات غير المدرجة
4,708	4,063	4,732	4,063	4,732	مجموع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة والجاهزة للمتاجرة

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والمنتوية في 30 يونيو 2012

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

طبقاً لقانون التأمين العماني الصادر في 1979 وتعديلاته، قامت الشركات التابعة للمجموعة برهن عدد من الاستثمارات للهيئة العامة لسوق المال والتي بلغت 5,526,139 ريال عماني كما في 30 يونيو 2012 (30 يونيو 2011 - 5,222,105 ريال عماني) لا تستطيع المجموعة استخدام أو التصرف بهذه الأصول إلا بعد الرجوع إلى الهيئة العامة لسوق المال والحصول على موافقته المسبقة.

7 حصة المجموعة من أرباح (خسائر) الشركات الشقيقة للسنة كما يلي:

30 يونيو 2011	30 يونيو 2012	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	
147	59	شركة فولتامب للطاقة ش.م.ع.ع
-	-	شركة الصقر للتأمين ش.م.ع.م (فالكون)*
-	-	شركة ايه بي أي للصيحات المتقنة ش.م.ع.م
105	33	شركة المها للسيراميك ش.م.ع.م
325	147	شركة تاجير للتمويل ش م ع ع
489	327	
=====	=====	

8 استثمار عقاري

يمثل الاستثمار العقاري أرض اشترتها الشركة الأم بنية بيعها أو تطويرها. الأرض مدرجة بالتكلفة بقيمة 3,000 مليون ريال عماني، ترى الإدارة بأنه يساوي قيمتها العادلة في تاريخ التقرير. كما تتضمن شراء إحدى الشركات التابعة لقطعة أرض والمدرجة والمسجلة بالقيمة العادلة.

9 المخزون

31 مارس 2012	30 يونيو 2011	30 يونيو 2012	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
-	2,423	-	مواد خام
-	807	-	أعمال تحت التنفيذ
-	112	-	منتجات جاهزة
-	(41)	-	ناقص: مخصص انخفاض قيمة المخزون
-	3,301	-	
=====	=====	=====	

الحركة في مخصص انخفاض قيمة المخزون كالتالي:

-	38	-	في 1 أبريل
-	-	-	أثر استبعاد شركة تابعة
-	3	-	مخصص خلال العام
-	41	-	الرصيد
=====	=====	=====	

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والمنتوية في 30 يونيو 2012

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

10 ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى

31 مارس 2012	30 يونيو 2011	30 يونيو 2012	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
-	3,945	710	ذمم مدينة
2,663	2,411	3,789	أقساط مدينة
(160)	(214)	(160)	مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة
2,503	6,142	4,339	
582	349	188	مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
992	280	164	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح 18)
4,077	6,771	4,691	
=====	=====	=====	

الحركة في مخصص انخفاض القيمة كالتالي:

155	155	160	كما في 1 أبريل
(120)	-	-	مخصص خلال العام
125	59	-	الانثر الناشيء من حيازة شركات تابعة
-	-	-	مخصص مسترد خلال السنة
160	214	160	كما في 30 يونيو
=====	=====	=====	

11 التزامات تأمينية و أصول إعادة التأمين

31 مارس 2012	30 يونيو 2011	30 يونيو 2012	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
9,330	9,333	9,145	إجمالي الالتزامات التأمينية
<u>3,107</u>	<u>3,259</u>	<u>3,671</u>	المستحق لمعيدي التأمين
(6,084)	(6,517)	(5,736)	ناقص: حصة معيدي التأمين من الالتزامات التأمينية
6,353	6,075	7,080	أجمالي الالتزامات التأمينية

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

12 رأس المال والاحتياطات

(أ) رأس المال

رأس المال المصرح به للشركة الأم يتكون من 200.000.000 سهم (200.000.000 سهم عام 2011) بقيمة 100 بيعة للسهم (100 بيعة عام 2011). رأس المال المصدر والمسدد بالكامل يتكون من 120.000.000 سهم (120.000.000 سهم عام 2011) بقيمة 100 بيعة للسهم (100 بيعة عام 2011).

فيما يلي الحركة في أعداد الأسهم خلال السنة كما يلي :

2011	2012	
120,000,000	120,000,000	1 أبريل
-	-	توزيعات أسهم مجانية
-----	-----	
120,000,000	120,000,000	30 يونيو
=====	=====	

تفاصيل المساهمين المالكين لنسبة 5% أو أكثر من رأس مال الشركة الأم بتاريخ المركز قائمة المالي هي كالتالي:

2011	عدد الأسهم المملوكة	2012	عدد الأسهم المملوكة	
%26.50	27,516,578	%29.58	36,493,740	شركة فينكوب للاستثمار ش.م.م
%16.20	20,060,102	%16.19	19,429,202	شركة الخدمات المالية ش. م. ع. ع- حسابات عهدة
%5.03	5,537,229	% 5.03	6,040,613	شركة محمد وأحمد الخنجي ش م م
=====	=====	=====	=====	

(ب) الاحتياطي القانوني

وفقاً للمادة 106 بموجب متطلبات قانون الشركات التجارية العماني لعام 1974، وتعديلاته، فقد تم تحويل 10% من أرباح السنة بالنسبة لكل شركة (الشركة الأم والشركات التابعة) إلى الاحتياطي القانوني حتى يساوي ثلث رأس المال لكل شركة على الأقل.

(ج) احتياطي القيمة العادلة

قامت المجموعة بإدراج حصصها من احتياطي القيمة العادلة للشركات الشقيقة والشركة التابعة.

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والمنتوية في 30 يونيو 2012

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

13 قروض لأجل

31 مارس 2012	30 يونيو 2011	30 يونيو 2012	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
			الجزء غير المتداول
4,368	5,231	4,662	من بنوك تجارية
-	310	-	من الحكومة
-	74	-	منحة حكومية مؤجلة
<u>4,368</u>	<u>5,615</u>	<u>4,662</u>	
-----	-----	-----	
			الجزء المتداول
1,189	1,251	1,891	من بنوك تجارية
-	142	-	من الحكومة
<u>1,189</u>	<u>1,393</u>	<u>1,891</u>	
-----	-----	-----	
<u>6,259</u>	<u>7,008</u>	<u>6,553</u>	
=====	=====	=====	

القروض لأجل التي حصلت عليها الشركة الأم من البنوك التجارية مضمونة برهن أسهم في الشركات التابعة والشقيقة واستثمارات أخرى.

القروض الحكومية الممنوحة لشركة تابعة مضمونة بتأمين مشترك ورهن من الدرجة الأولى علي جميع أصول الشركة التابعة.

14 قروض بنكية قصيرة الأجل

لدى الشركة الأم تسهيلات بنكية للسحب على المكشوف قيمتها 600,000 ريال عماني (600,000 ريال عماني عام 2011) من بنك تجاري، تحتسب الفائدة على القروض البنكية بمعدلات تجارية.

تمتلك إحدى الشركات التابعة رأس مال تشغيلي يقدر بـ 5,4 مليون ريال عماني (5,4 مليون في العام 2011). تحتسب نسبة الفائدة بمعدلات تجارية. كما أن التسهيلات الممنوحة للشركة مضمونة برهن مشترك من الدرجة الثانية على أصول الشركة بالإضافة إلى ضمان نسبة من مساهمي الشركة.

15 ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى

31 مارس 2012	30 يونيو 2011	30 يونيو 2012	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
1,604	4,132	1,686	ذمم تجارية دائنة
3	392	3	مستحقات وذمم دائنة أخرى
236	236	236	مخصص ضريبة الدخل
<u>1,843</u>	<u>4,760</u>	<u>1,843</u>	
=====	=====	=====	

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والمنتبهة في 30 يونيو 2012

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

16 نتائج

تم تحليلها كالاتي

3 اشهر المنتبهة يونيو 2011	3 اشهر المنتبهة 30 يونيو 2011	
3,129	3,564	أجمالي الأقساط المكتتب بها (صافي العمولة) ناتجة من عقود التأمين
(143)	(288)	الحركة في الأقساط غير المستلمة
-----	-----	
2,986	3,276	دخل من عوائد اقساط (أ)
(1,437)	(1,583)	أقساط (صافي العمولة) تم التخلي عنها لصالح شركات اعادة التأمين
(55)	133	الحركة في اقساط تم التخلي عنها لصالح التأمين
-----	-----	
(1,492)	(1,450)	أقساط تأمين تم التخلي عنها لصالح شركات اعادة تأمين (ب)
(4,572)	(1,340)	أجمالي مصروفات تسوية المطالبات و مطالبات التأمين
3,771	608	مصروفات تسوية مطالبات ومطالبات تأمين مستردة من شركات إعادة التأمين
-----	-----	
(801)	(732)	صافي المطالبات (ج)
(301)	(311)	مصروفات الأستحواذ على عقود تأمين (د)
-----	-----	
392	783	إيرادات التأمين (أ+ب+ج+د)

* خلال عام 2010 قامت الشركة الأم بزيادة حصتها في شركة فالكون للتأمين ش.م.ع.م لتصل إلى 51% وبذلك تصنف الشركة كشركة تابعة للأنوار القابضة ش.م.ع.م من تاريخ 1 يونيو 2010. لذلك لم يتم تضمين النتائج المالية للشركة التابعة خلال الفترة من العام السابق.

17 إيرادات أرباح

3 أشهر المنتبهة في 30 يونيو 2011	3 أشهر المنتبهة في 30 يونيو 2012	
(83)	38	صافي الأرباح غير المحققة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشاملة
17	-	أرباح من بيع أستثمار
(4)	(15)	مقايضة بربح (خسارة) المحققة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشاملة
-	-	أرباح محققة من بيع أستثمار جاهز للمتاجرة
12	-	أرباح من بيع أستثمار بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشاملة
(58)	23	

* ترجع الخسائر الى التغيرات فى الاسعار فى الاسواق الهندية والبحرين فى الربع الحالي

17 (أ) إيرادات أخرى

3 أشهر المنتبهة في 30 يونيو 2011	3 أشهر المنتبهة في 30 يونيو 2012	
6	9	بدل حضور اجتماعات
32	27	دخل من فوائد
42	1	إيرادات متنوعة
80	37	

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والمنتبهة في 30 يونيو 2012

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

18 معاملات مع أطراف ذات علاقة

قامت المجموعة بمعاملات مع مؤسسات يملك فيها بعض أعضاء مجلس الإدارة مصالح والقدرة على ممارسة نفوذ كبير. في سياق الأعمال العادية، تقوم هذه الأطراف ذات العلاقة بتوريد بضاعة وخدمات وتمويل للمجموعة. كما تقدم المجموعة أيضاً خدمات الإدارة والتمويل إلى أطراف ذات علاقة. وتتم هذه المعاملات بشروط وبنود يوافق عليها من قبل مجلس الإدارة.

(أ) خلال السنة كانت المعاملات مع الأطراف ذات علاقة كالتالي:

3 أشهر المنتبهة في يونيو 2011 ألف ر.ع	3 أشهر المنتبهة في 30 يونيو 2012 ألف ر.ع	
		معاملات دخلت فيها الشركة الأم:
6	9	دخل من مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأتعاب حضور الاجتماعات
4	3	مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة وأتعاب حضور اجتماعات
-	-	أتعاب إدارة المشروع
=====	=====	
		معاملات دخلت فيها شركة تابعة:
		شركة الصقر للتأمين ش.م.ع.م (فالكون)
38	47	أقساط تأمين مستلمة
(2)	1	مطالبات مدفوعة
=====	=====	

(ب) مستحقات على أطراف ذات العلاقة والتزامات تجاه إطراف ذات العلاقة كالتالي:

2012 31 مارس ألف ر.ع	2011 31 ديسمبر ألف ر.ع	2012 30 يونيو ألف ر.ع	
			مستحقات على أطراف ذات علاقة (إيضاح 10)
4	4	4	أيه بي أي للصيات المتقنة ش.م.ع.م
56	90	-	شركة المها للسيراميك
-	-	-	الأنوار العالمية للاستثمار ش م م
275	-	-	شركة فولتامب للطاقة
495	-	-	شركة تاجير للتمويل
160	186	162	في دفاتر الشركة التابعة : شركة الصقر للتأمين ش.م.ع.م (فالكون)
992	280	164	
=====	=====	=====	

المبالغ المستحقة على ومن الأطراف ذات العلاقة بدون فوائد وغير مضمونة وتدفع عند الطلب

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

19 قطاعات التشغيل

قطاع التشغيل

نماذج التقارير القطاعية الأولية: قطاعات النشاط

المجموعة مؤسسة في سلطنة عمان ضمن قطاعين أساسيين:

- (أ) قطاع الصناعة، والذي يرتبط بمجال إنتاج وتوزيع مختلف المنتجات الصناعية مثل مواد التغليف المطبوعة.
- (ب) قطاع الاستثمار، والذي يرتبط بمجال الاستثمار في المشاريع وإدارتها. قطاع الاستثمار هو القطاع التجاري الوحيد في الشركة الأم، وبالتالي لم يتم الإفصاح عنه بصورة منفصلة.
- (ت) بعد أن تم زيادة حصة التملك في شركة الصقر للتأمين ش.م.ع.م (فالكون والتي تعمل في مجال التأمين العام والتأمين الصحي والتأمين على الحياة في سلطنة عمان. تم إضافة قطاع التأمين الى القطاعات الأخرى ابتداءً من 1 يونيو 2010.

توجد مبيعات ومعاملات أخرى بين القطاعات التجارية. الأصول القطاعية تتكون أساساً من ممتلكات وآلات ومعدات، ومخزون، وذمم مدينة، ونقد للتشغيل، واستثمارات. الالتزامات القطاعية تتكون من التزامات تشغيل. يتم توزيع التكاليف العامة بين القطاعات على أسس ملائمة كالوقت المكرس، وحجم المبيعات، والمساحة المشغولة.

المعلومات المالية الخاصة المتعلقة بقطاعات العمل كالتالي:

30 يونيو 2012	قطاع الصناعة	قطاع الاستثمار	*قطاع التأمين	المجموع
إجمالي الدخل	-	549	783	1,332
نتائج القطاع	-	196	619	815

30 يونيو 2011	قطاع الصناعة	قطاع الاستثمار	قطاع التأمين	المجموع
إجمالي الدخل	2,617	349	392	3,358
نتائج القطاع	128	166	55	349

إجمالي الأصول لكل قطاع والذي شهد تغير جذري كالتالي:

30 يونيو 2012	قطاع الصناعة	قطاع الاستثمار	قطاع التأمين	المجموع
إجمالي الأصول	-	22,510	14,757	37,267
أجمالي الالتزامات	-	6,839	8,919	15,758

30 يونيو 2011	قطاع الصناعة	قطاع الاستثمار	قطاع التأمين	المجموع
إجمالي الأصول	10,029	19,512	14,188	43,729
أجمالي الالتزامات	8,110	6,051	7,873	22,034

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

(20) التزامات عرضية وارتباطات

31 مارس 2012	30 يونيو 2011	30 يونيو 2012	
			ضمانات
-	-	-	- شركات تابعة
2,258	2,258	2,258	- شركات شقيقة
239	-	239	- أخرى *
-----	-----	-----	
2,497	2,258	2,258	
-	1,010	-	اعتمادات مستنديه من شركات تابعة
-----	-----	-----	
2,497	3,268	2,497	
=====	=====	=====	

* الضمانات الأخرى تمثل ضمانات مقدمة من الشركات التابعة

لا يوجد هناك أي تغير جذري في التزامات المجموعة خلال الفترة

(21) أرقام مقارنة

تم تعديل أرقام المقارنة المبينة في هذه القوائم المالية لتتماشى مع أسلوب عرض القوائم المالية.

أن النتائج المالية لشركة فالكون والتي تعد حالياً شركة تابعة كما في 31 مايو 2010 قد تم تجميعها وبذلك فإن أرقام السنة الماضية لا يمكن مقارنتها بالعام الحالي . كما تم إعادة تصنيف شركة الشمس للتغليف ش م م لتصبح شركة شقيقة بعد أن كانت تابعة ابتداءً من 1 أكتوبر 2011.

(22) الشركة الأم

أن قائمة الدخل للفترة الحالية والمنتوية في 30 يونيو 2012 وقائمة المركز المالي لنفس الفترة تم عرضها في الملحق.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

قائمة الدخل الشامل الموجزة الموحدة غير المدققة للشركة الأم
لفترة الثلاثة أشهر والمنتهية في 30 يونيو

ثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011	ثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012	
(26)	(87)	إيرادات الاستثمار
41	11	إيرادات أخرى
<u>15</u>	<u>(76)</u>	أجمالي الإيرادات
(77)	(119)	مصاريف إدارية وعامة
(84)	(97)	مصاريف التمويل
<u>(161)</u>	<u>(216)</u>	أجمالي المصاريف
(146)	(292)	أرباح الفترة قبل الضريبة
=	=	مصاريف ضريبة الدخل
<u>(146)</u>	<u>(292)</u>	أرباح الفترة بعد الضريبة
-	-	دخل شامل آخر
<u>(146)</u>	<u>(292)</u>	أجمالي الدخل الكلي
(146)	(292)	أرباح منسوبة إلى حملة أسهم الشركة الأم
-	-	حقوق الأقلية
<u>(146)</u>	<u>(292)</u>	أرباح الفترة بعد احتساب الضريبة
(146)	(292)	أجمالي الأرباح المنسوبة لحملة أسهم الشركة الأم
=	=	حقوق الأقلية
<u>(146)</u>	<u>(292)</u>	أجمالي الدخل الكلي

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والمنتوية في 30 يونيو 2012

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة غير المدققة للشركة الأم كما في 30 يونيو

ع,000 ر.ع مدققة	غير مدققة		
	30 يونيو 2011	30 يونيو 2012	
2012 مارس 31			
			الأصول
6	7	501	نقد وما في حكم النقد
898	118	28	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
365	24	29	استثمارات للمتاجرة
79	39	51	استثمارات للبيع
805	1,281	1,083	استثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
12,159	10,165	12,159	استثمارات في شركات شقيقة
4,474	5,365	4,474	استثمارات في شركات تابعة
35	8	41	الممتلكات والألات والمعدات
3,000	3,000	3,000	استثمار عقاري
21,821	20,007	21,366	أجمالي الأصول
			حقوق المساهمين
12,000	12,000	12,000	رأس المال والأحتياطات
1,508	1,436	1,508	الأحتياطي القانوني
324	(490)	33	أرباح محتجزة
13,832	12,946	13,541	حقوق منسوبة لمساهمي الشركة الأم
			التزامات
1,233	1,280	1,260	التزامات الأخرى والمستحقات
487	243	-	قروض بنكية
1,891	1,101	1,891	قروض لأجل (الجزء المتداول)
4,368	4,431	4,662	قروض طويلة الأجل
10	6	12	مخصص لمنافع نهاية خدمة الموظفين
7,989	7,061	7,825	مجموع الألتزامات
21,821	20,007	21,366	مجموع الألتزامات وحقوق الملكية