

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

(1) الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

شركة الأنوار القابضة ش.م.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. 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 الاستثمار 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 المعروضة بالريال العماني البيانات المالية تم تقريبها إلى أقرب ألف.

(ب) أساس توحيد القوائم المالية

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

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

تشتمل القوائم المالية المرحلية الموحدة غير المدققة على 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 الاعتبار بانتظام، على أساس قوائمها المالية المدققة للسنة المنتوية في 31 مارس. يتم عمل التسويات للمعاملات الهامة التي تحدث بين تاريخ التقرير للشركات التابعة والشركة الأم.

(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 المرحلية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والمنتوية في 30 يونيو 2011

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة غير المدققة تشتمل 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 المدققة 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 المدققة للشركة الأم.

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

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

هي الاستثمارات تصنفها الإدارة علي 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 تتكبدتها أساساً بغرض /استثمارات 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 إلي 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.

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:

يتحدد الربح من بيع الإستثمارات بالفرق بين حصيله المبيعات والتكلفة، أو القيمة الدفترية ويذكر 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.

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والمنتوية في 30 يونيو 2011

(و) ممتلكات وألات ومعدات

الممتلكات والألات والمعدات تدرج بالتكلفة ناقص الاستهلاك المتراكم وخسارة الإنخفاض 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

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

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

عدد السنوات	
20	مباني على أراضي مستأجرة
15-4	الألات وماكينات ومعدات
5-3	سيارات
8-3	اثاث وتركيبات
3	برامج حاسب الي

لا يتم استهلاك الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ.

(ز) استثمارات 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.

(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 علي تكلفة المواد، وحصة 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 إدارة 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 مخضومة باستخدام المعدل الأصلي النافذ للفائدة. لا تخضم التدفقات النقدية المرتبطة بالمستحقات القصيرة الأجل.

الأصول غير المالية

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والمنتبهة في 30 يونيو 2011

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 إدارة المجموعة بتقييم المبلغ القابل للتحويل للأصول وتدرج خسارة انخفاض القيمة في قائمة الدخل. وعدا عن الشهرة، تقوم إدارة 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.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

المبالغ القابلة للتحويل المستخدمة هي صافي القيمة القابلة للتحويل 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 للنقد، والمخاطر المحددة لذلك الالتزام، إن كان ذلك ملائماً.

(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 المعفاة 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 للقرض خلال السنة.

إيرادات مؤجلة

يتم الإفراج عن مبلغ الإيرادات المؤجلة المرتبط بالقرض 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 والمرتجعات، 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 إدراج 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.

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والمنتوية في 30 يونيو 2011

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.

(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 باختيار بالتحقق سنوياً ما إذا تعرضت الشهرة لأي انخفاض في القيمة بموجب المعيار رقم 36 "انخفاض قيمة الأصول" والذي يتطلب استخدام تقديرات

(ح) 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.

(ط) 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 2010 ولم يتم تطبيقها عند أعدا القوائم المالية الموحدة. لا يتوقع أن يكون لأحد هذه المعايير تأثير كبير على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والمنتهية في 30 يونيو 2011

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

4 ممتلكات وآلات ومعدات

المجموعة	مباني على أراضي مستأجرة	معدات وآلات ومعدات	سيارات	أثاث وتركيبات	أعمال رأسمالية فيد التنفيذ	المجموع
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع
التكلفة						
1 أبريل 2011	1,100	5,467	198	509	17	7,291
ناتج عن الاستحواذ على شركة تابعة	-	-	-	-	-	-
إضافات خلال السنة	11	129	-	12	21	173
بيع خلال الفترة	(8)	-	-	(3)	-	(11)
	-----	-----	-----	-----	-----	-----
30 يونيو 2011	1,103	5,596	198	518	38	7,453
الاستهلاك						
1 أبريل 2011	285	2,700	146	408	-	3,539
ناتج عن الاستحواذ على شركة تابعة	-	-	-	-	-	-
استهلاك السنة	14	122	6	13	-	155
ناتج عن عملية بيع	(2)	-	-	(2)	-	(4)
	-----	-----	-----	-----	-----	-----
30 يونيو 2011	297	2,822	152	419	-	3,690
صافي القيمة الدفترية						
30 يونيو 2011	806	2,774	46	99	38	3,763
	=====	=====	=====	=====	=====	=====
30 يونيو 2010	834	2,781	65	93	6	3,779
31 مارس 2011	815	2,767	52	101	17	3,752

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والمنتوية في 30 يونيو 2011

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

5 أصول غير ملموسة

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

المجموع	الشهرة الموحدة	الشهرة	التراخيص	محفظة العميل	
					التكلفة
1,406	456	100	290	560	1 أبريل 2011
-	-	-	-	-	ناتج عن الاستحواذ على شركة تابعة
-	-	-	-	-	ناتجة عن التوحيد
1,406	456	100	290	560	30 يونيو 2011
-----	-----	-----	-----	-----	
					الإطفاء
495	-	100	91	304	1 أبريل 2011
-	-	-	-	-	ناتج عن الاستحواذ على شركة تابعة
-	-	-	-	-	
24	-	-	10	14	تغيرات خلال الفترة
519	-	100	101	318	30 يونيو 2011
-----	-----	-----	-----	-----	القيمة الدفترية
887	456	-	189	242	30 يونيو 2011
=====	=====	=====	=====	=====	
1,067	456	100	222	289	30 يونيو 2010
=====	=====	=====	=====	=====	
911	-	456	199	256	31 مارس 2011

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والمنتوية في 30 يونيو 2011

6 استثمارات

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

30 يونيو 2011	30 يونيو 2010	31 مارس 2011	
			شركات تابعة:
13,215	10,806	11,399	مدرجة
976	737	943	غير مدرجة
14,191	11,453	12,342	المجموع
=====	=====	=====	
			بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
794	2,463	826	مدرجة
491	1,602	518	غير مدرجة
1,285	4,065	1,344	المجموع
=====	=====	=====	
			استثمارات جاهزة للبيع
114	115	114	مدرجة
122	106	122	غير مدرجة
236	221	236	المجموع
=====	=====	=====	
			محفوظ بها للمتاجرة
2,778	2,043	2,142	مدرجة
367	-	385	غير مدرجة
18,857	17,872	16,449	إجمالي الاستثمارات

الاستثمارات التي تبلغ قيمتها الدفترية 1.5 مليون ريال عماني (2.9 مليون ريال عام 2010) مسجلة باسم شركة الأنوار العالمية للاستثمار ش م م ل وبالإضافة عن الشركة لإلم.

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

أ) استثمارات في شركات تابعة

تفاصيل الاستثمارات في الشركات التابعة هي كالاتي:

رأس المال المدفوع		نسبة وتناسب		
31 مارس 2010	31 مارس 2011	30 يونيو 2010	30 يونيو 2011	
-	5,400	51%	51%	شركة الصقر للتأمين ش.م.ع.م (فالكون)
1,000	1,000	100%	100%	شركة الأنوار للأوراق المالية ش.م.ع.م
1,550	1,550	62.50%	62.50%	شركة الشمس للبلاستيك ش.م.م
150	150	100%	100%	الأنوار العالمية للاستثمار ش.م.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.

شركة الأنوار القابضة ش م ع ع

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والمنتوية في 30 يونيو 2011

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:

000, ر.ع

30 يونيو 2011	نسبة التملك	الحالة	مجموع الأصول	مجموع الالتزامات	مجموع الإيرادات	ربح أو خسارة
شركة تأجير للتمويل ش.م.ع.ع	25.63%	مدرجة	83,741	63,741	2,333	647
شركة فولتامب للطاقة ش.م.ع.ع	25.71%	مدرجة	19,105	2,839	3,639	571
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
			=====	=====	=====	=====
30 يونيو 2010						
شركة تأجير للتمويل ش.م.ع.ع	24.02%	مدرجة	76,810	58,153	2,139	514
شركة فولتامب للطاقة ش.م.ع.ع	28.71%	مدرجة	18,134	2,650	3,226	588
شركة المها للسيايراميك ش.م.ع.م	32.00%	غير مدرجة	10,360	7,352	780	(202)
أيه بي آي للصبيات المتقنة ش.م.ع.م	40.00%	غير مدرجة	621	451	117	(31)
			105,925	68,153	6,262	869
			=====	=====	=====	=====

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

30 يونيو 2011	30 يونيو 2010	000, ر.ع
12,342	14,209	30 يونيو 2010
1522	33	1 أبريل
-	(3,032)	استثمارات إضافية/تحويل من استثمارات
327	333	أثر بيع استثمارات / تحويل إلى استثمارات
		حصة الربح بعد الضريبة
14,191	11,543	في 30 يونيو
=====	=====	

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والمنتوية في 30 يونيو 2011

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

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 2010	30 يونيو 2011	
5%	9%	البنوك
24%	17%	تأجير
64%	46%	الخدمات المالية
1%	22%	الصناعة
6%	6%	أخرى

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	713	3,091,500	18%	شركة الموندرز جلوبال للأوراق المالية
729	729	2,960,142	19%	شركة مسقط للتمويل ش م ع ع
				يونيو 2010
752	752	7,393,407	17%	سندات شركة تأجير للتمويل ش.م.ع.ع
1,630	1,630	3,091,500	48%	شركة الموندرز جلوبال للأوراق المالية

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

القيمة العادلة	القيمة الدفترية		القيمة العادلة		
31 مارس 2011	30 يونيو 2010	30 يونيو 2011	30 يونيو 2010	30 يونيو 2011	
					مدرجة
					مدرجة في سوق مسقط للأوراق المالية
386	332	380	332	380	بنوك
654	1,473	735	1,473	735	تأجير
914	668	838	668	838	خدمات مالية
269	403	906	403	906	صناعة وأخرى
					مدرجة في أسواق مالية أخرى
745	1,630	713	1,630	713	الخدمات المالية
2,269	4,506	3,572	4,506	3,572	مجموع الاستثمارات المدرجة
					غير مدرجة
518	1,602	491	1,602	491	الخدمات المالية
518	1,602	491	1,602	491	مجموع الاستثمارات غير المدرجة
3,486	6,108	4,063	6,108	4,063	مجموع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والمنتهية في 30 يونيو 2011

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

طبقاً لقانون التأمين العماني الصادر في 1979 وتعديلاته، قامت المجموعة برهن عدد من الاستثمارات للهيئة العامة لسوق المال والتي بلغت 5,222,105 ريال عماني كما في 30 يونيو 2011 (30 يونيو 2010 – 5,410,697 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 2010	30 يونيو 2011	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	
169	147	شركة فولتامب للطاقة ش.م.ع.
118	-	شركة الصقر للتأمين ش.م.ع.م (فالكون)*
(12)	-	شركة ايه بي آي للصناعات المتقدمة ش.م.ع.م
(65)	33	شركة المها للسياحة ش.م.ع.م
123	147	شركة تاجير للتمويل ش م ع
333	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 2011	30 يونيو 2010	30 يونيو 2011	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
2,128	2,077	2,423	مواد خام
761	87	807	أعمال تحت التنفيذ
88	151	112	منتجات جاهزة
(38)	(39)	(41)	ناقص: مخصص انخفاض قيمة المخزون
2,939	2,276	3,301	
=====	=====	=====	

الحركة في مخصص انخفاض قيمة المخزون كالتالي:

39	39	38	الرصيد الافتتاحي
(15)	-	-	أثر استبعاد شركة تابعة
14	-	3	مخصص خلال العام
38	39	41	الرصيد
=====	=====	=====	

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والمنتوية في 30 يونيو 2011

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

10 ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى

31 مارس 2011	30 يونيو 2010	30 يونيو 2011	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
2,800	2,959	3,945	ذمم مدينة
2,057	2,494	2,411	أقساط مدينة
(115)	(110)	(214)	مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة
4,702	5,343	6,142	
865	620	349	مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
1,087	358	280	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح 18)
6,654	6,321	6,771	
=====	=====	=====	

الحركة في مخصص انخفاض القيمة كالتالي:

103	103	155	كما في 1 أبريل
3	7	59	مخصص خلال العام
55	-	-	الأثر الناشيء من حيازة شركات تابعة
(6)	-	-	مخصص مسترد خلال السنة
155	110	214	كما في 30 يونيو
=====	=====	=====	

11 التزامات تأمينية و أصول إعادة التأمين

31 مارس 2011	30 يونيو 2010	30 يونيو 2011	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
			إجمالي
4,610	5,002	7,482	- مطالبات مسجلة غير مدفوعة ومصاريف تسوية مطالبات
199	91	199	- مطالبات وقعت ولم تسجل
1,505	1,418	1,652	- احتياطي أقساط غير متحصلة
958	2,196	3,260	- المستحق لمعدي التأمين
7,272	8,707	7,498	أجمالي الالتزامات التأمينية

			مستردة من إعادة التأمين
3,623	4,261	6,517	- مطالبات مسجلة غير مدفوعة ومصاريف تسوية مطالبات
-	-	-	- مطالبات وقعت ولم تسجل
-	-	-	- احتياطي أقساط غير متحصلة
-	-	-	- المستحق لمعدي التأمين
3,623	4,261	6,517	أجمالي حصة إعادة التأمين من الالتزامات التأمينية

			صافي
987	741	965	- مطالبات مسجلة غير مدفوعة ومصاريف تسوية مطالبات
199	91	199	- مطالبات وقعت ولم تسجل
1,505	1,418	1,652	- احتياطي أقساط غير متحصلة
958	2,196	3,260	- المستحق لمعدي التأمين
3,649	4,446	6,076	صافي الالتزامات التأمينية

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والمنتوية في 30 يونيو 2011

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 2010) بقيمة 100 بيضة للسهم (100 بيضة عام 2010). رأس المال المصدر والمسدد بالكامل يتكون من 120.000.000 سهم (120.000.000 سهم عام 2010) بقيمة 100 بيضة للسهم (100 بيضة عام 2010).

فيما يلي الحركة في أعداد الأسهم خلال السنة كما يلي :

2010	2011	
120,000,000	120,000,000	1 أبريل
-	-	توزيعات أسهم مجانية
-----	-----	
120,000,000	120,000,000	30 سبتمبر
=====	=====	

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

2010	عدد الأسهم المملوكة	2011	عدد الأسهم المملوكة	
% 25.02	27,516,578	% 26.50	31,790,776	شركة فينكوب للاستثمار ش.م.م
% 18.24	20,060,102	% 16,20	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 والمنتهية في 30 يونيو 2011

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

13 قروض لأجل

31 مارس 2011	30 يونيو 2010	30 يونيو 2011	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
			الجزء غير المتداول
4,843	3,223	5,231	من بنوك تجارية
310	331	310	من الحكومة
86	94	74	منحة حكومية مؤجلة
5,239	3,648	5,615	
-----	-----	-----	
			الجزء المتداول
1,189	1,452	1,251	من بنوك تجارية
189	109	142	من الحكومة
1,378	1,561	1,393	
-----	-----	-----	
6,617	5,209	7,008	
=====	=====	=====	

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 550.000 ريال عماني (350.000 ريال عماني عام 2009) من بنك تجاري، تحتسب الفائدة على القروض البنكية بمعدلات تجارية.

تمتلك إحدى الشركات التابعة راس مال تشغيلي يقدر بـ 5,4 مليون ريال عماني (5 مليون في العام 2010). تحتسب نسبة الفائدة بمعدلات تجارية. كما أن التسهيلات الممنوحة للشركة مضمونة برهن مشترك من الدرجة الثانية على أصول الشركة بالإضافة إلى ضمانات نسبية من مساهمي الشركة.

15 ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى

31 مارس 2011	30 يونيو 2010	30 يونيو 2011	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
6,049	4,581	4,131	ذمم تجارية دائنة
266	6	392	مستحقات وذمم دائنة أخرى
299	427	236	مخصص ضريبة الدخل
-	-	-	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة (إيضاح 18)
2,463	5,014	4,759	
=====	=====	=====	

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والمنتبهة في 30 يونيو 2011

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

16 نتائج

تم تحليلها كالاتي

3 اشهر المنتبهة 30 يونيو 2011	
3,129	أجمالي الأقساط المكتتب بها (صافي العمولة) ناتجة من عقود التأمين
(143)	الحركة في الأقساط غير المستلمة
2,986	دخل من عوائد أقساط (أ)
(1,437)	أقساط (صافي العمولة) تم التخلي عنها لصالح شركات إعادة التأمين
(55)	الحركة في أقساط تم التخلي عنها لصالح التأمين
(1,492)	أقساط تأمين تم التخلي عنها لصالح شركات إعادة تأمين (ب)
(4,572)	أجمالي مصروفات تسوية المطالبات و مطالبات التأمين
3,771	مصروفات تسوية مطالبات ومطالبات تأمين مستردة من شركات إعادة التأمين
(801)	صافي المطالبات (ج)
(301)	مصروفات الاستحواذ على عقود تأمين (د)
392	أيرادات 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.ع من تاريخ 1 يونيو 2010. لذلك لم يتم تضمين النتائج المالية للشركة التابعة خلال الفترة من العام السابق.

17 إيرادات أرباح

3 اشهر المنتبهة 30 يونيو 2010	3 اشهر المنتبهة في 30 يونيو 2011	
84	(83)	صافي الأرباح غير المحققة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشاملة
-	18	أرباح من بيع استثمار
(44)	(4)	مقايضة بربح (خسارة) المحققة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشاملة
5	-	أرباح محققة من بيع استثمار جاهز للمتاجرة
-	11	أرباح من بيع استثمار بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشاملة
45	(58)	

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

17 (أ) إيرادات أخرى

3 اشهر المنتبهة 30 يونيو 2010	3 اشهر المنتبهة في 30 يونيو 2011	
8	6	بدل حضور اجتماعات
8	32	دخل من فوائد
-	42	إيرادات متنوعة
16	80	

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 30 يونيو 2010 ألف ر.ع	3 أشهر المنتبهة في 30 يونيو 2011 ألف ر.ع	
		معاملات دخلت فيها الشركة الأم:
8	6	دخل من مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأتعاب حضور الاجتماعات
5	4	مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة وأتعاب حضور اجتماعات
=====	=====	
		معاملات دخلت فيها شركة تابعة:
		شركة الشمس للتغليف ش.م.م
-	-	مبيعات
-	-	مشتريات
2	-	مصروفات أخرى
=====	=====	
		شركة الصقر للتأمين ش.م.ع.م (فالكون)
133	-	أقساط تأمين مستلمة
24	-	مطالبات مدفوعة
=====	=====	

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

2011 31 مارس ألف ر.ع	2010 31 ديسمبر ألف ر.ع	2011 30 يونيو ألف ر.ع	
			مستحقات على أطراف ذات علاقة (إيضاح 10)
4	4	4	أيه بي أي للصيات المتقنة ش.م.ع.م
180	180	90	شركة المها للسيراميك
495	-	-	شركة فولتامب للطاقة
149	-	-	شركة تاخير للتمويل
259	174	186	في دفاتر الشركة التابعة : شركة الصقر للتأمين ش.م.ع.م (فالكون)
1,087	358	280	
=====	=====	=====	
			مستحقة الدفع لأطراف ذات علاقة
-	-	-	شركة الصقر للتأمين ش.م.ع.م (فالكون)
-	-	0	

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

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

30 يونيو 2010	قطاع الصناعة	قطاع الاستثمار	المجموع
إجمالي الدخل	2,223	394	2,617
نتائج القطاع	76	199	275

إجمالي الأصول لكل قطاع والذي شهد تغير جذري كالتالي:

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

30 يونيو 2010	قطاع الصناعة	قطاع الاستثمار	قطاع التأمين	المجموع
إجمالي الأصول	8,909	19,758	13,664	42,331
أجمالي الالتزامات	7,130	5,223	6,963	19,316

(20) التزامات عرضية وارتباطات

31 مارس 2011	30 يونيو 2010	30 يونيو 2011	
			ضمانات
-	3,524	-	- شركات تابعة
2,258	2 640	2,258	- شركات شقيقة
-	5	-	- أخرى *
-----	-----	-----	
2,258	6,169	2,258	
896	663	1,010	اعتمادات مستنديه من شركات تابعة
-----	-----	-----	
3,154	6,832	3,268	
=====	=====	=====	

* 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.

خلال الفترة السابقة قامت الأنوار القابضة بزيادة حصتها في شركة فالكون للتأمين ش.م.ع.م لتصل إلى 51% بتاريخ 1 يونيو 2010. نتيجة لذلك فإن النتائج المالية لشركة فالكون كما في 31 مايو 2010 قد تم تجميعها وبذلك فإن أرقام السنة الماضية لا يمكن مقارنتها بالعام الحالي .

(22) الشركة الأم

تم عرض قائمة الدخل والموقف المالي للشركة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2011 في المرفق.

(23) الشركة الأم

أن قائمة الدخل للفترة الحالية والمنتهية في 30 يونيو 2011 وقائمة المركز المالي لنفس الفترة تم عرضها في الملحق.

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والمنتهية في 30 يونيو 2011

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

ثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010	ثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011	
45	(26)	إيرادات الاستثمار
11	41	إيرادات أخرى
56	=	أجمالي الإيرادات
(99)	(77)	مصاريف إدارية وعامة
(96)	(84)	مصاريف التمويل
(195)	(161)	أجمالي المصاريف
(139)	(161)	أرباح الفترة قبل الضريبة
=	=	مصاريف ضريبة الدخل
(139)	(146)	أرباح الفترة بعد الضريبة
-	-	دخل شامل آخر
(139)	(146)	أجمالي الدخل الكلي
(139)	(146)	أرباح منسوبة إلى حملة أسهم الشركة الأم
-	-	حقوق الأقلية
(139)	(146)	أرباح الفترة بعد احتساب الضريبة
(139)	(146)	أجمالي الأرباح المنسوبة لحملة أسهم الشركة الأم
=	=	حقوق الأقلية
(139)	(146)	أجمالي الدخل الكلي
(0.001)	(0.001)	العائد لكل سهم

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والمنتوية في 30 يونيو 2011

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

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

000, ر.ع	غير مدققة		
مدققة	30 يونيو 2010	30 يونيو 2011	
31 مارس 2011			
			الأصول
18	23	7	نقد وما في حكم النقد
1,001	202	118	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
24	277	24	استثمارات للمتاجرة
41	-	39	استثمارات للبيع
1,340	3,881	1,281	استثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
8,675	8,073	10,165	استثمارات في شركات شقيقة
5,365	5,354	5,365	استثمارات في شركات تابعة
8	10	8	الممتلكات والآلات والمعدات
3,000	3,148	3,000	استثمار عقاري
19,472	20,968	20,007	أجمالي الأصول
			حقوق المساهمين
12,000	12,000	12,000	رأس المال والأحتياطات
1,434	1,436	1,436	الأحتياطي القانوني
(344)	1,232	(490)	أرباح محتجزة
13,092	14,668	12,946	حقوق منسوبة لمساهمي الشركة الأم
			التزامات
1,323	1,324	2,280	الالتزامات الأخرى والمستحقات
19	313	243	قروض بنكية
988	1,426	1,101	قروض لأجل (الجزء المتداول)
4,044	3,223	4,431	قروض طويلة الأجل
6	14	6	مخصص لمنافع نهاية خدمة الموظفين
6,380	6,300	7,061	مجموع الالتزامات
19,472	20,968	20,007	مجموع الالتزامات وحقوق الملكية
0.109	0.122	0.108	صافي الأصول للسهم الواحد