

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.

(2.1) أساس إعداد القوائم المالية

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

(2.2) 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 الاعتبار.

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

تشتمل القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة 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 الاعتبار بانتظام، علي أساس قوائمها المالية غير المدققة للسنة المنتبهة في 30 سبتمبر . يتم عمل التسويات للمعاملات الهامة التي تحدث بين تاريخ التقرير للشركات التابعة والشركة الأم.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

2.3 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 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 المنتبهة السابقة والمنتبهة في 30 سبتمبر 2016. 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

الاستثمارات 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 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 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 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:

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

(2.4) 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.

(2.5) إيجارات

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

(2.6) ممتلكات وآلات ومعدات

الممتلكات والآلات 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 لبنود الممتلكات والآلات والمعدات كالتالي:

عدد السنوات

20	مباني على أراضي مستأجرة
15 - 4	آلات وماكينات ومعدات
5 - 3	سيارات
8 - 3	أثاث وتركيبات
3	برامج حاسب آلي

لا يتم استهلاك الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ.

(2.7) 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 إدراجها في قائمة دخل السنة التي تم خلالها الاستبعاد.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

2.9) 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.

2.10) 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.

2.11) 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 تخصم 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 إدارة المجموعة بتقييم المبلغ القابل للتحصيل 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.

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

2.12) 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.

2.13) مخصصات

يتم إدراج المخصص في الميزانية العمومية عندما يكون لدى المجموعة التزام قانوني أو استدلالتي نتيجة لحدث سابق ومن المحتمل أن يتطلب تدفق خارج للمنافع الاقتصادية لسداد ذلك الالتزام. إذا كان الأثر جوهريا 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 ملائما.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

2.14 ذمم ومستحققات دائنة

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

2.15 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 علي 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 علي أساس الفائدة الحقيقية المرتبطة به.

2.16 إيرادات التشغيل

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

2.17 تكلفة التمويل

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

2.18 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 المتوقع 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 المرخلة والأرصدة الضريبية غير المستخدمة فقط إلى المدى الذي يصبح من المحتمل معه تحقيق أرباح مستقبلية خاضعة للضريبة.

2.19 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)

2.20 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.

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

2.22 مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وبدل حضور اجتماعات

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.

2.23 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 المتصلة 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

2.24 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.

2.25 المعايير والتفسيرات الجديدة التي لم تصبح سارية المفعول بعد

هناك عدد من المعايير والتعديلات على بعض المعايير والتفسيرات الجديدة لم تصبح سارية بعد في السنة المالية المنتبهة في 31 مارس 2017 ولم يتم تطبيقها عند إعداد القوائم المالية الموحدة. لا يتوقع أن يكون لأحد هذه المعايير تأثير كبير على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

3 ممتلكات وآلات ومعدات

المجموعة	سيارات	أثاث و تركيبات	قطعة أرض	المجموع
التكلفة	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع
1 أبريل 2017	30	54	1,948	2,032
إضافات خلال السنة	-	1	-	1
بيع خلال الفترة	-	(5)	-	(5)
	-----	-----	-----	-----
30 يونيو 2017	30	50	1,948	2,028
	-----	-----	-----	-----
الاستهلاك				
1 أبريل 2017	27	50	-	77
استهلاك السنة	-	1	-	1
بيع خلال الفترة	-	(5)	-	(5)
	-----	-----	-----	-----
30 يونيو 2017	27	46	-	73
	-----	-----	-----	-----
صافي القيمة الدفترية				
31 ديسمبر 2016	3	4	1,948	1,955
	=====	=====	=====	=====
30 يونيو 2016	22	62	1,948	2,032
31 مارس 2017	3	5	1,948	1,956

القوائم المالية الغير مدققة المرحلية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والمنتبهة في 30 يونيو 2017

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

4 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 31 مارس 2017. القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات هي كالآتي:

30 يونيو 2017	30 يونيو 2016	31 مارس 2017	ر.ع, 000
اصول غير متداولة			
استثمارات في شركات شقيقه			
7,719	6,451	7,394	مدرجة
8,114	-	3,682	غير مدرجة
-----	-----	-----	
15,833	6,451	11,076	
=====	=====	=====	
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة			
13,101	15,795	15,201	مدرجة
429	419	429	غير مدرجة
-----	-----	-----	
13,530	16,214	15,630	
=====	=====	=====	
اصول مالية جاهزة للبيع			
24,350	21,440	20,197	مدرجة
-	225	-	غير مدرجة
-----	-----	-----	
24,350	21,665	20,197	
=====	=====	=====	
المجموع			
اصول متداولة محتفظ بها للمتاجرة			
155	3,114	787	مدرجة
-----	-----	-----	
53,868	47,444	47,690	اجمالي القيمة الدفترية
=====	=====	=====	

الاستثمارات التي تبلغ قيمتها الدفترية 5 الاف ريال عماني (5 الاف ريال عماني عام 2016-17) مسجلة باسم شركة الأنوار العالمية للاستثمار ش م ل وبالنسبة 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 كالآتي:

30 يونيو 2017	30 يونيو 2016	نسبة وتناسب	رأس المال المدفوع 30 يونيو 2016	ر.ع, 000
-	%51.4	6,394	-	
%100	%100	150	150	
%100	%100	500	500	

شركة الصقر للتأمين ش.م.ع.م (فالكون)
الأنوار العالمية للاستثمار ش.م.م
الأنوار للتنمية ش م م

القوائم المالية الغير مدققة المرحلية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والمنتبهة في 30 يونيو 2017

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 2016	30 يونيو 2017	
48,880	101,351	أجمالي الأصول
21,785	53,210	أجمالي الالتزامات
11,096	12,950	أجمالي الإيرادات
1,301	1,510	الأرباح خلال العام

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

ر.ع, 000

2016	2017	
6,109	11,076	1 أبريل
41	4,377	استثمارات اضافية/محولة من استثمارات
-	-	بيع استثمارات / تحويل استثمارات
-	-	ارباح مستلمه
301	364	حصة الأرباح بعد الضريبة
-	17	حصة الحركة في دخل شامل آخر
-----	-----	
6,451	15,833	في 30 يونيو
=====	=====	

(ج) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

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

30 يونيو 2016	30 يونيو 2017	
1%	0%	البنوك
2%	0%	تأجير
92%	96%	الخدمات المالية
3%	3%	الصناعة
2%	1%	أخرى

القوائم المالية الغير مدققة المرحلية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والمنتبهة في 30 يونيو 2017

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 ر.ع. '000	القيمة السوقية ر.ع. '000	النسبة من المحفظة	30 يونيو 2017 أومنفيسيت
12,285	12,285	90%	
15,550	15,550	80%	30 يونيو 2016 أومنفيسيت

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

30 يونيو 2016 ألف ر.ع	30 يونيو 2017 ألف ر.ع	
167	193	شركة فولتامب للطاقة ش.م.ع.
134	115	شركة المها للسيراميك ش.م.ع.
-	55	العربية فالكون للتأمين ش.م.ع.
301	364	
=====	=====	

6 ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى

31 مارس 2017 ألف ر.ع	30 يونيو 2016 ألف ر.ع	30 يونيو 2017 ألف ر.ع	
-	3,486	-	أقساط مستحقة القبض
-	(371)	-	مخصص انخفاض القيمة
-	3,115	-	
-	339	-	مبالغ مستحقة على شركات تأمين وشركات
-	269	-	أعادة تأمين
650	156	49	الفائدة المستحقة
1,641	465	470	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح 12)
-----	-----	-----	مصاريف مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
2,291	4,344	519	
=====	=====	=====	

الحركة في مخصص انخفاض القيمة كالتالي:

-	371	-	كما في 1 أبريل
-	-	-	مخصص خلال العام
-	-	-	مخصص مسترد خلال السنة
-	371	-	كما في 30 يونيو
=====	=====	=====	

القوائم المالية الغير مدققة المرحلية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والمنتبهة في 30 يونيو 2017

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

7 رأس المال والاحتياطات

(أ)

رأس المال

رأس المال المصرح به للشركة الأم يتكون من 200.000.000 سهم (200.000.000 سهم عام 2016) بقيمة 100 بيضة للسهم (100 بيضة عام 2016). رأس المال المصدر والمسدد بالكامل يتكون من 200,000,000 سهم (175,002,457 سهم عام 2016) بقيمة 100 بيضة للسهم (100 بيضة عام 2016).

فيما يلي الحركة في أعداد الأسهم خلال الفتره كما يلي :

2016	2017	
150,075,000	175,002,457	1 أبريل
24,927,457	24,997,453	توزيعات أسهم مجانية
-----	-----	
175,002,457	200,000,000	30 يونيو
=====	=====	

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

2016	2017	
%	%	
23	23	شركة فينكوب للاستثمار ش.م.م
5	5	شركة محمد وأحمد الخنجي ش م م
5	5	شركة الخنجي القابضة ش م م

(ب) الاحتياطي القانوني

وفقا 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.

(ت) احتياطي القيمة العادلة

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

القوائم المالية الغير مدققة المرحلية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والمنتبهة في 30 يونيو 2017

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

8 قروض لأجل

31 مارس 2017 ألف ر.ع	30 يونيو 2016 ألف ر.ع	30 يونيو 2017 ألف ر.ع	
7,544	2,500	6,360	الجزء غير المتداول
-----	-----	-----	من بنوك تجارية
7,544	2,500	6,360	
6,772	13,400	12,776	الجزء المتداول
-----	-----	-----	من بنوك تجارية
6,772	13,400	12,776	
-----	-----	-----	
14,316	15,900	19,136	
=====	=====	=====	

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

9 قروض بنكية قصيرة الأجل

لدى الشركة الأم تسهيلات بنكية للسحب على المكشوف قيمتها 950,000 ريال عماني (950,000 ريال عماني عام 2016) من بنكين تجاريين، تحتسب الفائدة على القروض البنكية بمعدلات تجارية.

10 ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى

31 مارس 2017 ألف ر.ع	30 يونيو 2016 ألف ر.ع	30 يونيو 2017 ألف ر.ع	
-	1,012	-	مبالغ متعلقة بمطالبات مستحقة الدفع
-	4,569	-	مستحقات لعقود إعادة التأمين
-	52	-	ضريبة حكومية واحتياطات مستحقة الدفع
251	82	103	مصاريف مستحقة الدفع
-	349	-	مستحقات أخرى
-	-	1,750	توزيعات ارباح غير مدفوعة
-----	-----	-----	
251	6,064	1,853	
=====	=====	=====	

القوائم المالية الغير مدققة المرحلية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والمنتبهة في 30 يونيو 2017

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

11 إيرادات من استثمارات

3 أشهر المنتبهة في 30 يونيو 2016	3 أشهر المنتبهة في 30 يونيو 2017	
3,299	562	صافي (الخسائر) الأرباح غير المحققة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة*
374	-	مبالغ مستردة من القضية المرفوعة على بنك أدكس
(2)	4	مقايسة بربح محقق لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
341	(28)	ربح / خسارة من بيع استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
6	-	دخل من أرباح
-----	-----	
4,018	538	
=====	=====	

*خلال الفترة بلغ اجمالي مكاسب القيمة العادلة للاستثمار في أومينيفيست 1.562 مليون ريال عماني لكامل الحصة المملوكة. جزء من هذه المكاسب بلغ 0.524 مليون ريال عماني تم أضافته وأدراجه تحت بند صافي الأرباح غير المحققة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة. وتم تسجيل 1.038 مليون ريال عماني كتغير في القيمة العادلة للاستثمار جاهز للبيع تحت بند دخل شامل آخر.

11 (أ) إيرادات أخرى

3 أشهر المنتبهة في 30 يونيو 2016	3 أشهر المنتبهة في 30 يونيو 2017	
5	6	بدل حضور اجتماعات
98	-	دخل من فوائد
-	-	مخصص غير ضروري
-	(1)	اربح من بيع اصل من الاصول
-	-	ايرادات متنوعة
-----	-----	
103	5	
=====	=====	

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

12 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 وبندود يوافق عليها من قبل مجلس الإدارة. (أ) خلال الفترة كانت المعاملات مع الأطراف ذات علاقة كالتالي:

30 يونيو 2016 ألف ر.ع	30 يونيو 2017 ألف ر.ع	معاملات دخلت فيها الشركة الأم:
5	6	دخل من مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأتعاب حضور الاجتماعات
10	16	مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة وأتعاب حضور اجتماعات
=====	=====	

(ب) مستحقات على أطراف ذات العلاقة ومستحقات لأطراف ذات العلاقة كالتالي:

31 مارس 2017 الف ر.ع	30 يونيو 2016 ألف ر.ع	30 يونيو 2017 ألف ر.ع	مستحقات على أطراف ذات علاقة (إيضاح 6)
*273	-	-	شركة فولتامب للطاقة
*377	-	-	المها للسيراميك
-	156	49	في دفاتر الشركة التابعة : الانوار العالمية للاستثمار
650	156	49	
=====	=====	=====	

المبالغ المستحقة على ومن الأطراف ذات العلاقة بدون فوائد وغير مضمونة وتدفع عند الطلب
* تمثل المبالغ الأرباح المستلمة من أطراف ذات العلاقة

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

13 قطاعات التشغيل

قطاع التشغيل

نماذج التقارير القطاعية الأولية: قطاعات النشاط

المجموعة مؤسسة في سلطنة عمان ضمن قطاعين أساسيين:

- (أ) 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.
- (ب) قطاع التأمين والذي يمارس التأمين العام والتأمين الصحي والتأمين على الحياة في سلطنة عمان.

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 2017	قطاع الاستثمار	قطاع التأمين	المجموع
إجمالي الدخل	907	-	907
نتائج القطاع	525	-	525
30 يونيو 2016	قطاع الاستثمار	قطاع التأمين	المجموع
إجمالي الدخل	4,422	978	5,400
نتائج القطاع	4,035	468	4,503

إجمالي الأصول لكل قطاع والذي شهد تغير جذري كالتالي:

30 يونيو 2017	قطاع الاستثمار	قطاع التأمين	المجموع
أجمالي الأصول	58,561	-	58,561
أجمالي الالتزامات	21,079	-	21,079
31 ديسمبر 2015	قطاع الاستثمار	قطاع التأمين	المجموع
إجمالي الأصول	47,183	28,739	75,922
أجمالي الالتزامات	16,140	18,256	34,396

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

14 أرقام مقارنة

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

15 الشركة الأم

أن قائمة الدخل للفترة الحالية والمنتهية في 30 يونيو 2017 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 والمنتبهة في 30 يونيو 2017

3 أشهر المنتبهة في 30 يونيو 2016 الف ر.ع	3 أشهر المنتبهة في 30 يونيو 2017 الف ر.ع	
3,665	453	إيرادات الاستثمار
5	5	إيرادات أخرى
<u>3,670</u>	<u>458</u>	أجمالي الإيرادات
(178)	(180)	مصاريف إدارية وعامة
(149)	(202)	مصاريف التمويل
(327)	<u>(382)</u>	أجمالي المصاريف
3,343	76	أرباح الفترة قبل الضريبة
-	-	مصاريف ضريبة الدخل
<u>3,343</u>	<u>76</u>	أرباح الفترة بعد الضريبة
3,747	1,038	دخل شامل آخر
7,090	<u>1,114</u>	أجمالي الدخل الكلي
3,343	76	أرباح منسوبة إلى حملة أسهم الشركة الأم
-	-	حقوق الأقلية
3,343	76	أرباح الفترة بعد احتساب الضريبة
7,090	1,114	أجمالي الأرباح المنسوبة لحملة أسهم الشركة الأم
-	-	حقوق الأقلية
7,090	1,114	أجمالي الدخل الكلي

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

ع.د ,000

غير مدققة	3 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016	3 أشهر المنتهية في 30 مارس 2017	مدققة
الأصول			
نقد وما في حكم النقد	2,118	2,974	367
ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى	1,430	481	2,648
استثمارات للمتاجرة	154	129	787
استثمارات متاحة للبيع	24,350	19,620	20,197
استثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	11,219	14,362	13,857
استثمارات في شركات شقيقة	10,136	1,506	5,759
استثمارات في شركات تابعة	650	4,484	650
الممتلكات والآلات والمعدات	1,955	1,963	1,955
أجمالي الأصول	52,012	45,519	46,220
حقوق المساهمين			
رأس المال والاحتياطيات	20,000	17,500	17,500
الاحتياطي القانوني	3,333	2,692	3,333
احتياطي القيمة العادلة	4,754	4,603	3,716
أرباح محتجزة	2,377	4,116	6,551
حقوق منسوبة لمساهمي الشركة الأم	30,464	28,911	31,100
التزامات			
الالتزامات الأخرى والمستحقات	2,322	605	717
ضريبه	48	48	48
قروض بنكية متداولة	12,776	13,400	6,772
قروض بنكية غير متداولة	6,360	2,500	7,544
مخصص لمنافع نهاية خدمة الموظفين	42	55	39
مجموع الالتزامات	17,144	16,608	15,120
مجموع الالتزامات وحقوق الملكية	42,388	45,519	46,220