

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة تسعة أشهر والمنتبهة في 31 ديسمبر 2011
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 (تُعرف 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 المعروضة 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 تتماشى 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 المنتبهة في 31 مارس. يتم عمل التسويات للمعاملات الهامة التي تحدث بين تاريخ التقرير للشركات التابعة والشركة الأم.

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة تسعة أشهر والمنتبهة في 31 ديسمبر 2011

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

(2) سياسات محاسبية هامة – عام (تابع)

(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 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 المنتهية السابقة والمنتبهة 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 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 *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.

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة تسعة أشهر والمنتبهة في 31 ديسمبر 2011

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

2. سياسات محاسبية هامة - عام (تابع)

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 ويذكر دائناً في قائمة الدخل.

(د) أصول غير ملموسة

الشهرة
الشهرة الناتجة عند امتلاك شركات تابعة وشقيقة تم إدراجها مبدئياً بالتكلفة، كونها الفائض من تكلفة مجموعة النشيط 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 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 تكبدها.

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

عدد السنوات	
20	مباني على اراضي مستاجرة
15 - 4	آلات 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.

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة تسعة أشهر والمنتبهة في 31 ديسمبر 2011

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

2. سياسات محاسبية هامة - عام (تابع)

(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، 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 مخصومة 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 أيضاً 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 استدلائي 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 تسعة أشهر والمنتبهة في 31 ديسمبر 2011

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

2. سياسات محاسبية هامة - عام (تابع)

(ن) دمم ومستحققات 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 للقروض 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 الفروقات 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.

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة تسعة أشهر والمنتبهة في 31 ديسمبر 2011

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

2. سياسات محاسبية هامة – عام (تابع)

(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

(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 المنتبهة 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.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

3. سياسات محاسبية هامة – عام (تابع)

(أ) إجمالي أقساط التأمين

يتم إدراج الأقساط الناشئة عن عقود التأمين كإيرادات (الأقساط المكتسبة) بالتناسب مع فترة التغطية التأمينية.

(ب) احتياطي الأخطار السارية / الأقساط غير المكتسبة

احتياطي الأخطار السارية يمثل الجزء المقدر من صافي إيرادات أقساط التأمين بعد خصم نصيب إعادة التأمين الذي يخص فترة التأمين التي تلي تاريخ قائمة المركز المالي.

يتم احتساب الاحتياطي وفقاً لقانون شركات التأمين بسلطنة عمان بنسبة 45% من صافي أقساط التأمين المحتفظ بها للسنة، لكل أنواع التأمين العام يتم تكوين احتياطي الإخطار غير المنتبهة لنشاط التأمين على الحياة على أساس التقييم الاكتواري الذي يتم أدائه سنوياً .

(ج) العمولات المكتسبة والمدفوعة

يتم إدراج العمولات المكتسبة والمدفوعة عند استخراج وثائق التأمين.

(د) مخصص المطالبات القائمة

يتم إدراج مخصص المطالبات القائمة بتواريخ العلم بها وتغطي التزامات الخسائر ومصروفات تسوية الخسائر بناءً على تقارير من معدلي الخسائر المستقلين وأفضل تقديرات الإدارة.

(هـ) حصة معيدي التأمين من المطالبات

يتم تصنيف العقود التي أبرمتها الشركة مع شركات إعادة التأمين والتي يتم بموجبها تعويض الشركة عن الخسائر في عقد تأمين أو أكثر صادر عن الشركة كعقود إعادة تأمين تحتفظ بها الشركة. يتم إدراج المنافع التي تحصل عليها الشركة بموجب عقود إعادة التأمين المحتفظ بها كأصول إعادة تأمين. تتكون هذه الأصول من أرصدة قصيرة الأجل تستحق من شركات إعادة التأمين. إن المبالغ التي يمكن استردادها من أو المستحقة إلى شركات إعادة التأمين يتم قياسها بشكل متنسق مع المبالغ المتعلقة بعقود التأمين المعاد تأمينها وطبقاً لعقد إعادة التأمين. التزامات إعادة التأمين هي في الأصل أقساط مستحقة الدفع لعقود إعادة التأمين ويتم إدراجها كمصروف عندما تستحق.

شركة الأنوار القابضة ش م ع ع

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة تسعة أشهر والمنتبهة في 31 ديسمبر 2011

شركة الأنوار القابضة ش م ع ع وشركاتها التابعة

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

4. ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	مباني على أراضي مستأجرة	معدات وآلات ومعدات	سيارات	أثاث وتركيبات	أعمال رأسمالية قيد 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	200	509	18	7,294
ناتج عن بيع شركة تابعة	(1,261)	(5,760)	(134)	(190)	(365)	(7,710)
إضافات خلال السنة	169	293	7	72	347	888
بيع خلال الفترة	(8)	-	-	(3)	-	(11)
	-----	-----	-----	-----	-----	-----
31 ديسمبر 2011	-	-	73	388	-	461
	-----	-----	-----	-----	-----	-----
الاستهلاك						
1 أبريل 2011	285	2,700	146	409	-	3,541
ناتج عن بيع شركة تابعة	(325)	(3,074)	(94)	(162)	-	(3,655)
استهلاك السنة	42	373	18	43	-	476
ناتج عن عملية بيع	(2)	-	-	(2)	-	(4)
	-----	-----	-----	-----	-----	-----
31 ديسمبر 2011	-	-	70	288	-	358
	-----	-----	-----	-----	-----	-----
صافي القيمة الدفترية						
31 ديسمبر 2011	-	-	3	100	-	103
	=====	=====	=====	=====	=====	=====
31 ديسمبر 2010	811	2,738	60	90	6	3,705
31 مارس 2011	815	2,767	52	101	17	3,752

5. أصول غير ملموسة

المجموع	الشهرة الموحدة	الشهرة	التراخيص	محفظة العمل	
التكلفة					
1 أبريل 2011	456	100	290	560	1,406
ناتج عن الاستحواذ على شركة تابعة	(63)	-	-	-	(63)
	-----	-----	-----	-----	-----
31 ديسمبر 2011	393	100	290	560	1,343
	-----	-----	-----	-----	-----
الإطفاء					
1 أبريل 2011	-	100	91	304	495
تغيرات خلال الفترة	-	-	30	42	72
	-----	-----	-----	-----	-----
31 ديسمبر 2011	-	100	121	346	567
	-----	-----	-----	-----	-----
القيمة الدفترية					
31 ديسمبر 2011	393	-	169	214	776
	=====	=====	=====	=====	=====
في 31 ديسمبر 2010	456	100	209	271	1,036
	=====	=====	=====	=====	=====
31 مارس 2011	-	456	199	256	911

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة تسعة أشهر والمنتبهة في 31 ديسمبر 2011
إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

6 استثمارات

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

31 مارس 2011	31 ديسمبر 2010	31 ديسمبر 2011	
			شركات تابعة:
11,399	12,217	15,761	مدرجة
943	725	1,081	غير مدرجة
12,342	12,924	16,824	المجموع
=====	=====	=====	
			بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
826	1,322	349	مدرجة
518	875	809	غير مدرجة
1,344	2,197	1,158	المجموع
=====	=====	=====	
			استثمارات جاهزة للبيع
114	116	114	مدرجة
122	121	122	غير مدرجة
236	237	236	المجموع
=====	=====	=====	
			محتفظ بها للمتاجرة
2,142	1,913	2,634	مدرجة
385	-	471	غير مدرجة
16,449	17,289	21,341	اجمالي الاستثمارات

الاستثمارات التي تبلغ قيمتها الدفترية 1.5 مليون ريال عماني (1.3 مليون ريال عام 2010) مسجلة باسم شركة الأنوار العالمية للاستثمار ش م م ل وبالإنابة 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:

رأس المال المدفوع		نسبة وتناوب		
31 ديسمبر 2010	31 ديسمبر 2011	31 ديسمبر 2010	31 ديسمبر 2011	
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 للاستثمار 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 آنفاً.

خلال الفترة المنتبهة في 31 ديسمبر 2011 قامت الشركة ببيع 51 % من حصتها في شركة الشمس للتغليف ش م م، بذلك لا تعتبر شركة تابعة للأنوار القابضة من 1 أكتوبر 2011 كما تم تضمين قائمة الدخل فقط في البيانات المالية للأنوار حتى 30 سبتمبر 2011. في المقابل لم يتم توحيد البيانات المالية للشركة. تفاصيل الأرباح المحققة من عملية البيع تم تفصيلها في البيان رقم 17.

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة تسعة أشهر والمنتبهة في 31 ديسمبر 2011
إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

(6) استثمارات (تابع)

(ب) استثمارات في شركات شقيقة

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

30 سبتمبر 2011	نسبة التملك	الحالة	مجموع الأصول	مجموع الالتزامات	مجموع الإيرادات	ربح أو خسارة
شركة تاجير للتمويل ش.م.ع.ع	25.63%	مدرجة	86,303	60,314	7,095	2,174
شركة فولتامب للطاقة ش.م.ع.ع	25.00%	مدرجة	17,679	2,310	11,110	1,599
شركة المها للسيايراميك ش.م.ع.م	32.00%	غير مدرجة	10,391	7,072	2,802	430
			114,373	69,696	21,007	4,203
			=====	=====	=====	=====
30 سبتمبر 2010						
شركة تاجير للتمويل ش.م.ع.ع	22.67%	مدرجة	78,020	58,276	6,433	1,601
شركة فولتامب للطاقة ش.م.ع.ع	28.71%	مدرجة	17,544	2,394	10,057	2,002
شركة المها للسيايراميك ش.م.ع.م	32.00%	غير مدرجة	10,183	8,178	1,941	(233)
أيه بي أي للصيات المتقنة ش.م.ع.م	40.00%	غير مدرجة	621	451	117	(31)
			106,368	69,299	19,430	3,339
			=====	=====	=====	=====

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

1 أبريل	31 ديسمبر 2011	31 ديسمبر 2010
استثمارات إضافية/تحويل من استثمارات	12,342	14,209
أثر بيع استثمارات / تحويل إلى استثمارات	3,528	785
أرباح مستلمة	(104)	(3,032)
حصة الربح بعد الضريبة	-	-
انخفاض قيمة الاستثمار	1,076	980
التغير في القيمة العادلة	-	-
في 31 ديسمبر	16,842	12,942
	=====	=====

- قامت الشركة بزيادة حصتها في شركة تاجير للتمويل ش م ع ع لتصل الى 33.63% (تشمل الحصة المسجلة باسم شركة الأنوار العالمية للاستثمار ش م م)

(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:

31 ديسمبر 2011	31 ديسمبر 2010
البنوك	9%
تاجير	11%
الخدمات المالية	51%
الصناعة	23%
أخرى	6%

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)
(استثمارات (تابع))

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة تسعة أشهر والمنتبهة في 31 ديسمبر 2011
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	
				ديسمبر 2011
265	265	3,091,500	8%	شركة الموندز جلوبيال للأوراق المالية
408	408	2,960,142	12%	شركة مسقط للتمويل ش م ع ع
				ديسمبر 2010
1,242	1,242	3,091,500	38%	شركة الموندز جلوبيال 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	31 ديسمبر 2010	31 ديسمبر 2011	31 ديسمبر 2010	31 ديسمبر 2011	
					مدرجة
					مدرجة في سوق مسقط للأوراق المالية
386	363	373	363	373	بنوك
654	737	489	737	489	تأجير
914	681	1,086	681	1,086	خدمات مالية
654	212	1,241	212	1,241	صناعة وأخرى
					مدرجة في أسواق مالية خارجية
745	1,242	265	1,242	265	الخدمات المالية
3,353	3,235	3,454	3,235	3,454	أجمالي الاستثمارات المدرجة
					غير مدرجة
518	875	485	875	485	الخدمات المالية
-	-	324	-	324	صناعة وأخرى
518	875	809	875	809	مجموع الاستثمارات غير المدرجة
3,871	4,110	4,263	4,110	4,263	مجموع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح/الخسارة والمتوفرة للمتاجرة

طبقاً لقانون التأمين العماني الصادر في 1979 وتعديلاته، قامت إحدى الشركات التابعة للمجموعة برهن عدد من الاستثمارات لصالح الهيئة العامة لسوق المال والتي بلغت 5,485,994 ريال عماني في 30 سبتمبر 2011 (30 سبتمبر 2010 - 5,410,697 ريال عماني) وحسب القانون لا يمكن التصرف بهذه الأصول إلا بعد الرجوع إلى الهيئة العامة لسوق المال والحصول على موافقة مسبقة.

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

31 ديسمبر 2010	31 ديسمبر 2011	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	
575	406	شركة فولتامب للطاقة ش.م.ع.ع
118	-	شركة الصقر للتأمين ش.م.ع.م (فالكون)*
(14)	-	شركة إيه بي أي للصناعات المتقنة ش.م.ع.م
(75)	138	شركة المها للسياحة ش.م.ع.م
376	532	شركة تأجير للتمويل ش م ع ع
980	1,076	
=====	=====	

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة تسعة أشهر والمنتبهة في 31 ديسمبر 2011

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)
(استثمارات (تابع)

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	31 ديسمبر 2010	31 ديسمبر 2011	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
2,218	2,233	-	مواد خام
761	219	-	أعمال تحت التنفيذ
88	62	-	منتجات جاهزة
(38)	(35)	-	مخصص انخفاض القيمة
2,939	2,479	-	
=====	=====	=====	

الحركة في مخصص انخفاض قيمة المخزون كالتالي:

39	39	38	في 1 أبريل
-	-	(47)	أثر استبعاد شركة تابعة
14	(4)	9	مخصص خلال العام
(15)	-	-	مخصص مسترد خلال الفترة
38	35	-	في 31 ديسمبر
=====	=====	=====	

10 ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى

31 مارس 2011	31 ديسمبر 2010	31 ديسمبر 2011	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
2,800	3,179	273	ذمم مدينة
2,057	2,110	3,048	أقساط مدينة
(155)	(102)	(285)	مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة
4,702	5,187	3,036	
865	2,174	115	مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
1,087	275	94	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح 18)
6,654	7,636	3,245	
=====	=====	=====	

الحركة في مخصص انخفاض القيمة كالتالي:

103	103	155	كما في 1 أبريل
55	-	(119)	الآثر الناشئ من حيازة/بيع شركات تابعة
3	(2)	249	مخصص خلال العام
(6)	-	-	مخصص مسترد خلال الفترة
155	101	285	كما في 31 ديسمبر
=====	=====	=====	

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة تسعة أشهر والمنتبهة في 31 ديسمبر 2011
إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

11 التزامات تأمينية و أصول إعادة التأمين

31 مارس 2011	31 ديسمبر 2010	31 ديسمبر 2011	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
			إجمالي
4,610	5,784	6,781	- مطالبات مسجلة غير مدفوعة ومصاريف تسوية مطالبات
199	100	173	- مطالبات وقعت ولم تسجل (IBNR)*
1,506	1,614	1,580	- احتياطي أقساط غير متحصلة**
2,816	2,933	3,736	- المستحق لمعدي التأمين
9,131	10,431	12,270	أجمالي الالتزامات التأمينية

			مستردة من إعادة التأمين
3,574	4,923	5,538	- مطالبات مسجلة غير مدفوعة ومصاريف تسوية مطالبات
50	-	34	- مطالبات وقعت ولم تسجل (IBNR)
-	-	-	- احتياطي أقساط غير متحصلة
3,624	4,923	5,572	أجمالي حصة إعادة التأمين من الالتزامات التأمينية

			صافي
1,036	861	1,243	- مطالبات مسجلة غير مدفوعة ومصاريف تسوية مطالبات
149	100	139	- مطالبات وقعت ولم تسجل (IBNR)
1,506	1,614	1,580	- احتياطي أقساط غير متحصلة
2,816	2,933	3,736	- المستحق لمعدي التأمين
5,507	5,508	6,698	صافي الالتزامات التأمينية

* IBNR تمثل مخصص للأضرار التي حدثت ولم تسجل حتى الآن.
** احتياطي الأقساط غير المحصلة تمثل عوائد الأقساط المتعلقة بفترة التغطية بعد انتهائها.

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة تسعة أشهر والمنتبهة في 31 ديسمبر 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 بيعة للسهم (100 بيعة عام 2010). رأس المال المصدر والمسدد بالكامل يتكون من 120.000.000 سهم (120.000.000 سهم عام 2010) بقيمة 100 بيعة للسهم (100 بيعة عام 2010).

فيما يلي الحركة في أعداد الأسهم خلال السنة كما يلي :

2010	2011	
110,000,000	120,000,000	1 أبريل
10,000,000	-	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	30,018,084	%30,43	36,515,740	شركة فينكوب للاستثمار ش.م.م
%16.19	19,429,202	%16,19	19,429,202	شركة الخدمات المالية ش. م. ع. ع-
% 5.03	6,040,613	% 5.03	6,040,613	حسابات عهدة 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 تسعة أشهر والمنتهية في 31 ديسمبر 2011
إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

13 قروض لأجل

31 مارس 2011	31 ديسمبر 2010	31 ديسمبر 2011	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
			الجزء غير المتداول
4,832	5,399	4,502	من بنوك تجارية
310	364	0	من الحكومة
86	136	0	منحة حكومية مؤجلة
5,228	5,899	4,502	
-----	-----	-----	
			الجزء المتداول
1,389	319	1,612	من بنوك تجارية
200	86	0	من الحكومة
1,389	319	1,612	
-----	-----	-----	
6,617	6,218	6,114	
=====	=====	=====	

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 (550,000 ريال عماني عام 2010) من بنك تجاري، تحتسب الفائدة على القروض البنكية بمعدلات تجارية.

15 ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى

31 مارس 2011	31 ديسمبر 2010	31 ديسمبر 2011	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
4,191	4,118	1,403	ذمم تجارية دائنة
266	236	2	مستحقات وذمم دائنة أخرى
299	236	236	مخصص ضريبة الدخل
4,756	4,590	1,641	
=====	=====	=====	

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة تسعة أشهر والمنتبهة في 31 ديسمبر 2011

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

16 نتائج

تم تحليلها كالاتي

9 اشهر المنتبهة 31 ديسمبر 2010	9 اشهر المنتبهة 31 ديسمبر 2011	
		إيرادات
4,192	9,079	أجمالي الأقساط المكتتب بها (صافي العمولة) ناتجة من عقود التأمين
(463)	15	الحركة في الأقساط غير المستلمة
3,729	9,094	دخل من عوائد أقساط (أ)
(2,795)	(5,299)	أقساط (صافي العمولة) تم التخلي عنها لصالح شركات إعادة التأمين
261	(80)	الحركة في أقساط غير محصله
(2,534)	(5,379)	أجمالي مصروفات تسوية المطالبات و مطالبات التأمين
1,693	4,808	مصروفات تسوية مطالبات ومطالبات تأمين مستردة من شركات إعادة التأمين
(748)	(2,454)	صافي المطالبات (ج)
(118)	(546)	مصروفات الاستحواذ على عقود تأمين (د)
329	715	إيرادات التأمين (أ+ب+ج+د)

17 إيرادات أرباح

9 اشهر المنتبهة 31 ديسمبر 2010	9 اشهر المنتبهة في 31 ديسمبر 2011	
(1,108)	(714)	صافي (الخسائر) / الأرباح غير المحققة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
-	18	أرباح من بيع استثمار
7	(52)	مقايضة بربح (خسارة) المحققة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشاملة
7	-	أرباح محققة من بيع استثمار جاهز للبيع
(12)	50	أرباح/(خسائر) من بيع استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
-	282	أرباح من بيع استثمار في شركة تابعة (إيضاح 1)
-	64	أرباح بالقيمة العادلة من الحصة المتبقية في الشركة التابعة
11	10	إيرادات أرباح
(1,095)	(342)	

شركة الأنوار القابضة ش م ع ع

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة تسعة أشهر والمنتبهة في 31 ديسمبر 2011

* ترجع الخسائر الى التغيرات فى الاسعار فى اسواق الهند ومملكة البحرين والخسائر التي تكبدتها الشركات التابعة.

أيضاح 1: طريقة احتساب أرباح بيع شركة تابعة:

(أ) أرباح من بيع 51% من حصة الأنوار في الشمس للتغليف ش م م

000, ريال

عماني

1,439

حصيلة بيع 51% بقيمة 1.820 ريال عماني للسهم الواحد
ناقص : صافي اصول

المجموع	نسبة وتناسب	000, ريال عماني
4,054	2,068	
7,126	3,634	
(7,558)	(3,855)	
(1,455)	(742)	
2,167	1,105	(1,105)
63	52	(52)
		282

(ب) أرباح بالقيمة العادلة للحصة المتبقية والبالغة 11.5% في شركة الشمس للتغليف ش م م

324		القيمة العادلة للنسبة البالغة 11.5% بسعر 1.820 ريال عماني للسهم الواحد
(249)		ناقص: ؟؟؟؟؟
(11)		ناقص: ؟؟؟؟؟
64		أرباح بحساب القيمة العادلة لحصة 11.5% في شركة الشمس للتغليف ش م م
346		صافي الربح من بيع شركة تابعة

17 (أ) إيرادات أخرى

9 أشهر المنتبهة في 31 ديسمبر 2011	9 أشهر المنتبهة في 31 ديسمبر 2011	
11	8	بدل حضور اجتماعات
86	89	دخل من فوائد
12	117	إيرادات متنوعة
109	214	

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة تسعة أشهر والمنتبهة في 31 ديسمبر 2011

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:

9 أشهر المنتبهة في 31 ديسمبر 2011	9 أشهر المنتبهة في 31 ديسمبر 2010	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	
		معاملات دخلت فيها الشركة الأم:
11	8	دخل من مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأتعاب حضور الاجتماعات
14	10	مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة وأتعاب حضور اجتماعات
-	8	شراء خادم ونظام هاتفي
=====	=====	
		معاملات دخلت فيها شركة تابعة:
		شركة الشمس للتغليف ش م م
2	-	مصاريف أخرى
		شركة الصقر للتأمين ش.م.ع.م (فالكون)
227	78	أقساط تأمين مستلمة
41	100	مطالبات مدفوعة
=====	=====	

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

2011	2010	2011	
31 مارس	31 ديسمبر	31 ديسمبر	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
			مستحقات على أطراف ذات علاقة (إيضاح 10)
4	4	4	أيه بي أي للصناعات المتقدمة ش.م.ع.م
180	180	90	شركة المها للاستيراميك
495	-	-	شركة فولتامب للطاقة
149	-	-	شركة تاجير للتمويل
259	91	0	في دفاتر الشركة التابعة : شركة الصقر للتأمين ش.م.ع.م (فالكون)
=====	=====	=====	
1087	275	94	
=====	=====	=====	

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

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة تسعة أشهر والمنتهية في 31 ديسمبر 2011

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

(19) قطاعات 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:

31 ديسمبر 2011		قطاع الصناعة	قطاع الاستثمار	قطاع* التأمين	المجموع
إجمالي الدخل	8,877	948	715	10,540	
نتائج القطاع	377	516	(512)	381	

31 ديسمبر 2010		قطاع الصناعة	قطاع الاستثمار	قطاع* التأمين	المجموع
إجمالي الدخل	7,251	(6)	329	7,574	
نتائج القطاع	365	(564)	(14)	(213)	

إجمالي الأصول لكل قطاع والذي شهد تغير جذري كالتالي:

31 ديسمبر 2011		قطاع الصناعة	قطاع الاستثمار	قطاع التأمين	المجموع
إجمالي الأصول	-	22,107	13,858	35,965	
أجمالي الالتزامات	-	6,934	8,110	15,044	

31 ديسمبر 2010		قطاع الصناعة	قطاع الاستثمار	قطاع التأمين	المجموع
إجمالي الأصول	9,385	19,044	14,091	42,520	
أجمالي الالتزامات	7,471	5,179	7,389	20,039	

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة تسعة أشهر والمنتھية في 31 ديسمبر 2011
إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

(20) التزامات عرضية وارتباطات

31 مارس 2010	31 ديسمبر 2010	31 ديسمبر 2011	
			ضمانات
-	50	-	- شركات تابعة
2,258	2,640	2,258	- شركات شقيقة
-	-	50	- أخرى *
-----	-----	-----	
2,258	2,690	2,258	
2,258	2,690	2,258	اعتمادات مستنديه من شركات تابعة
-----	-----	-----	
3,154	2,934	2,258	
=====	=====	=====	

* 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 أرقام السنة الماضية لا يمكن مقارنتها بالعام الحالي نظرا الى ان النتائج المالية لشركة فالكون للتأمين ش م ع م والتي أصبحت شركة تابعة في 31 مايو 2010 قد تم توحيدھا.

(22) الشركة الأم

تم عرض قائمة الدخل والموقف المالي للشركة للفترة المنتھية في 31 ديسمبر 2011 في المرفق.

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة تسعة أشهر والمنتهية في 31 ديسمبر 2011

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

قائمة الدخل الشامل الموجزة الموحدة غير المدققة للشركة الأم
لفترة تسعة أشهر والمنتهية في 31 ديسمبر 2011

تسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2010	تسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2011	
(1,041)	410	إيرادات الاستثمار
29	45	إيرادات أخرى
(1,012)	455	أجمالي الإيرادات
(269)	(220)	مصاريف إدارية وعامة
(274)	(254)	مصاريف التمويل
(543)	(474)	أجمالي المصاريف
(1,555)	(19)	أرباح الفترة قبل الضريبة
-	-	مصاريف ضريبة الدخل
(1,555)	(19)	أرباح الفترة بعد الضريبة
-	-	دخل شامل آخر
(1,555)	(19)	أجمالي الدخل الكلي
(1,555)	(19)	أرباح منسوبة إلى حملة أسهم الشركة الأم
-	-	حقوق الأقلية
(1,555)	(19)	أرباح الفترة بعد احتساب الضريبة
(1,555)	(19)	أجمالي الأرباح المنسوبة لحملة أسهم الشركة الأم
-	-	حقوق الأقلية
(1,555)	(19)	أجمالي الدخل الكلي
(0.013)	-	العائد لكل سهم

شركة الأنوار القابضة ش م ع

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة تسعة أشهر والمنتبهة في 31 ديسمبر 2011

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة غير المدققة للشركة الأم كما في 31 ديسمبر 2011

000 ر.ع مدققة	غير مدققة		
31 مارس 2011	31 ديسمبر 2010	31 ديسمبر 2011	
			الأصول
18	8	6	نقد وما في حكم النقد
1,001	204	117	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
24	-	29	استثمارات للمتاجرة
41	-	50	استثمارات للبيع
1,340	2,222	1,154	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
8,675	8,644	12,159	استثمارات في شركات شقيقة
5,365	5,258	4,474	استثمارات في شركات تابعة
8	3	30	الممتلكات والآلات والمعدات
3,000	3,148	3,000	استثمار عقاري
19,472	19,487	21,019	أجمالي الأصول
			حقوق المساهمين
12,000	12,000	12,000	رأس المال والأحتياطي
1,436	1,436	1,436	الأحتياطي القانوني
(344)	(184)	(363)	أرباح محتجزة
13,092	13,252	13,073	حقوق منسوبة لمساهمي الشركة الأم
			التزامات
1,323	1,318	1,285	الالتزامات الأخرى والمستحقات
19	273	539	قروض بنكية
988	233	1,612	قروض لأجل (الجزء المتداول)
4,044	4,407	4,502	قروض طويلة الأجل
6	4	8	مخصص لمنافع نهاية خدمة الموظفين
6,380	6,235	7,946	مجموع الالتزامات
19,472	19,487	21,019	مجموع الالتزامات وحقوق الملكية
0.109	0.110	0.109	صافي الأصول للسهم الواحد