

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

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 الإستثمار العقاري المدرجة بقيمتها العادلة والاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق والقروض الحكومية الميسرة المدرجة بالتكلفة المطفأة.

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

ب) أساس توحيد القوائم المالية

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

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

(ج) استثمارات

الشركة التابعة

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

الشركة الشقيقة

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة غير 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 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
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 تحوزها المجموعة أو تتكدها 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.

(د) أصول غير ملموسة

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

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

(هـ) إيجارات

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

(و) ممتلكات 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.

إيضاحات

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 أراضي مستأجرة
15 - 4	آلات وماكينات ومعدات
5 - 3	سيارات
8 - 3	أثاث 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 إدراجها في قائمة دخل السنة التي تم خلالها الاستبعاد.

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة ستة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2012

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

(ح) المخزون

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

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

(ن) ذمم ومستحققات دائنة

يتم إدراج الإلتزامات 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 بالقروض الحكومي لأجل إلى قائمة الدخل بطريقة بعد شأنها توزيع الدخل على التكلفة على أساس الفائدة الحقيقية المرتبطة به.

(ع) إيرادات التشغيل

تمثل إيرادات التشغيل قيمة الفواتير الصادرة مقابل بضاعة مبيعة خلال السنة، صافية من الخصم 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 الإلتزام على جميع الفروق المؤقتة بتاريخ التقرير. ويتم حسابها بالمعدلات الضريبية المتوقعة تطبيقها على الفترة التي خلالها من المتوقع أن تتم تسوية الإلتزامات، 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 والإلتزامات 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 ستة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2012

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

(ر) التقارير القطاعية

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

(ت) توزيعات أرباح

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

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

(ث) مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

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

(خ) تقديرات وأحكام

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

(ث) الربحية الأساسية للسهم الواحد

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

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

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

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

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

4 ممتلكات وآلات ومعدات

المجموعة	مباني 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
التكلفة						
1 أبريل 2012	-	-	73	347	-	420
ناتج عن الاستحواذ على شركة تابعة	-	-	-	-	-	-
إضافات خلال السنة	-	-	25	21	-	46
بيع خلال الفترة	-	-	-	-	-	-
	-----	-----	-----	-----	-----	-----
30 سبتمبر 2012	-	-	98	368	-	466
	-----	-----	-----	-----	-----	-----
الاستهلاك						
1 أبريل 2012	-	-	71	250	-	321
ناتج عن الاستحواذ على شركة تابعة	-	-	-	-	-	-
استهلاك السنة	-	-	3	22	-	25
ناتج عن عملية بيع	-	-	-	-	-	-
	-----	-----	-----	-----	-----	-----
30 سبتمبر 2012	-	-	74	272	-	346
	-----	-----	-----	-----	-----	-----
صافي القيمة الدفترية						
30 يونيو 2012	-	-	24	96	-	120
	=====	=====	=====	=====	=====	=====
30 سبتمبر 2012	844	2,739	40	118	99	3,840
31 مارس 2012	-	-	2	98	-	100

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

5 أصول غير ملموسة

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

المجموع	الشهرة	التراخيص	محفظة العميل	
				التكلفة
1,343	493	290	560	1 أبريل 2012
-	-	-	-	ناتج عن الاستحواذ على شركة تابعة
-	-	-	-	ناتجة عن التوحيد
1,343	493	290	560	30 يونيو 2012
-----	-----	-----	-----	
				الإطفاء
591	100	131	360	1 أبريل 2012
-	-	-	-	ناتج عن شركة تابعة
48	-	20	28	تغيرات خلال الفترة
639	100	151	388	30 يونيو 2012
-----	-----	-----	-----	القيمة الدفترية
704	393	139	172	30 سبتمبر 2012
=====	=====	=====	=====	
863	456	179	228	30 سبتمبر 2012
=====	=====	=====	=====	
752	393	159	200	31 مارس 2012

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة ستة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2012

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 والهند والتي تنتهي فترتها المالية في 30 يونيو 2011. القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات هي كالاتي:

31 مارس 2012	30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2012	
			شركات تابعة:
15,179	13,447	15,882	مدرجة
1,210	1,014	1,480	غير مدرجة
16,389	14,461	17,362	المجموع
=====	=====	=====	
			بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
368	610	293	مدرجة
805	474	801	غير مدرجة
1,173	1,084	1,094	المجموع
=====	=====	=====	
			استثمارات جاهزة للبيع
119	114	698	مدرجة
140	122	140	غير مدرجة
259	236	838	المجموع
=====	=====	=====	
			محتفظ بها للمتاجرة
3,063	2,625	3,058	مدرجة
471	471	471	غير مدرجة
21,355	18,877	22,823	اجمالي الاستثمارات

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

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:

ر.ع, 000

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

بعد تاريخ الميزانية و بناءاً على توصيات مجلس الإدارة وموافقة مساهمي الشركة فقد تم تغيير الاسم التجاري والشكل القانوني لشركة الأنوار للأوراق المالية ش م م ليصبح شركة الأنوار للتنمية ش م م وقد تم خفض رأس المال من 1 مليون ريال عماني الى 500 ألف ريال عماني ابتداءً من 6 نوفمبر 2012.

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة ستة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2012

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

(ب) استثمارات في شركات شقيقة

ملخص القوائم المالية للاستثمارات في الشركات الشقيقة ليست معدلة للنسبة المحتفظ بها من قبل الشركة الأم:
ع.ر.,000

30 سبتمبر 2012	نسبة التملك	الحالة	مجموع الأصول	مجموع الالتزامات	مجموع الإيرادات	ربح أو خسارة
شركة فولتامب للطاقة ش.م.ع.	25.00%	مدرجة	22,366	8,196	7,684	264
شركة تأجير للتمويل ش.م.ع.	33.63%	مدرجة	91,987	64,688	5,066	1,935
شركة المها للسيايراميك ش.م.ع.	32.00%	غير مدرجة	10,597	6,031	4,181	845
			124,950	78,915	16,931	3,044
			=====	=====	=====	=====
30 سبتمبر 2011						
شركة فولتامب للطاقة ش.م.ع.	25.00%	مدرجة	21,418	6,784	7,525	988
شركة تأجير للتمويل ش.م.ع.	25.63%	مدرجة	82,996	57,771	4,679	1,409
شركة المها للسيايراميك ش.م.ع.	32.00%	غير مدرجة	10,114	7,005	2,637	222
			114,528	71,560	14,841	2,619
			=====	=====	=====	=====

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

ع.ر.,000	30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2011
1 أبريل	16,389	12,342
استثمارات إضافية/تحويل من استثمارات	-	1,523
أثر بيع استثمارات / تحويل إلى استثمارات	-	(104)
أرباح مستلمة	(14)	-
حصة الربح بعد الضريبة	987	700
انخفاض في الاستثمارات	-	-
حصة التغير في القيمة العادلة	-	-
في 30 يونيو	17,362	14,461
	=====	=====

(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 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2011	
8%	10%	البنوك
11%	14%	تأجير
52%	55%	الخدمات المالية
22%	14%	الصناعة
6%	7%	أخرى

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة ستة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2012

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)
شششششششش

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

القيمة الدفترية	القيمة السوقية	عدد الأسهم	النسبة من المحفظة	
				سبتمبر 2012
213	213	3,091,500	%6	شركة الموندز جلوبال للأوراق المالية
371	371	2,718,430	%10	شركة مسقط للتمويل ش م ع ع
				سبتمبر 2011
526	526	3,091,500	%14	شركة الموندز جلوبال للأوراق المالية
456	456	2,960,142	%12	شركة مسقط للتمويل ش م ع ع

تحليل إضافي لإستثمارات المجموعة في الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل كالتالي:

القيمة العادلة	القيمة الدفترية		القيمة العادلة		
31 مارس 2012	30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2012	
					مدرجة
					مدرجة في سوق مسقط للأوراق المالية
385	375	349	375	349	بنوك
552	503	471	503	471	تأجير
1,419	1,023	1,480	1,023	1,480	خدمات مالية
788	808	838	808	838	صناعة واخري
					مدرجة في أسواق مالية خارجية
288	526	213	526	213	الخدمات المالية
3,432	3,235	3,351	3,235	3,351	مجموع الإستثمارات المدرجة
					غير مدرجة
481	474	477	474	477	الخدمات المالية
324	-	324	-	324	الصناعة
805	474	801	474	801	مجموع الإستثمارات غير المدرجة
4,237	3,709	4,152	3,709	4,152	مجموع الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة والجاهزة للمتاجرة

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة ستة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2012

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

طبقاً لقانون التأمين العماني الصادر في 1979 وتعديلاته، قامت الشركات التابعة للمجموعة برهن عدد من الاستثمارات للهيئة العامة لسوق المال والتي بلغت 5,682,992 ريال عماني كما في 30 سبتمبر 2012 (30 سبتمبر 2011 - 5,462,105 ريال عماني) لا يمكن للمجموعة التصرف بهذه الأصول إلا بعد الرجوع إلى الهيئة العامة لسوق المال والحصول على موافقتها المسبقة.

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

30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2011	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	
66	293	شركة فولتامب للطاقة ش.م.ع.ع
270	71	شركة المها للسيراميك ش.م.ع.م
651	336	شركة تأجير للتمويل ش م ع ع
987	700	
=====	=====	

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

30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2011	31 مارس 2012	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
-	2,541	-	مواد خام
-	958	-	أعمال تحت التنفيذ
-	68	-	منتجات جاهزة
-	(44)	-	ناقص: مخصص انخفاض قيمة المخزون
-	3,523	-	
=====	=====	=====	

الحركة في مخصص انخفاض قيمة المخزون كالتالي:

في 1 أبريل			
-	38	-	
-	-	-	أثر استبعاد شركة تابعة
-	6	-	مخصص خلال العام
-	44	-	الرصيد
=====	=====	=====	

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة ستة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2012

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

10 ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى

31 مارس 2012	30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2012	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
-	3,308	-	ذمم مدينة
2,663	2,354	3,517	أقساط مدينة
(160)	(400)	(160)	مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة
2,503	5,262	3,357	
341	511	1,001	مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
241	213	65	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح 18)
4,077	6,281	4,486	
=====	=====	=====	

الحركة في مخصص انخفاض القيمة كالتالي:

155	155	160	كما في 1 أبريل
(120)	-	-	مخصص خلال العام
125	245	-	الاثر الناشيء من حيازة شركات تابعة
-	-	-	مخصص مسترد خلال السنة
160	400	160	كما في 30 يونيو
=====	=====	=====	

11 التزامات تأمينية و أصول إعادة التأمين

31 مارس 2012	30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2012	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
9,330	8,174	9,403	إجمالي الالتزامات التأمينية
<u>3,107</u>	<u>3,479</u>	<u>5,552</u>	المستحق لمعيدي التأمين
(6,084)	(5,450)	(5,482)	ناقص: حصة معيدي التأمين من الالتزامات التأمينية
6,353	6,203	9,473	أجمالي الالتزامات التأمينية

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

12 رأس المال والاحتياطات

(أ) رأس المال

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

فيما يلي الحركة في أعداد الأسهم خلال السنة كما يلي :

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

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

2011	عدد الأسهم المملوكة	2012	عدد الأسهم المملوكة	
29.56%	35,474,518	26.51%	31,807,540	شركة فينكوب للاستثمار ش.م.م
16.19%	19,429,202	16.19%	19,429,202	شركة الخدمات المالية ش.م.ع.ع- حساب عهدة
5.03%	6,040,613	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 ستة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2012

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

13 قروض لأجل

30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2012	31 مارس 2012	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
			الجزء غير المتداول
5,207	3,990	4,368	من بنوك تجارية
309	-	-	من الحكومة
80	-	-	منحة حكومية مؤجلة
5,596	3,990	4,368	
-----	-----	-----	
			الجزء المتداول
3,029	1,991	1,891	من بنوك تجارية
137	-	-	من الحكومة
3,166	1,891	1,891	
-----	-----	-----	
8,762	5,981	6,259	
=====	=====	=====	

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

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

14 قروض بنكية قصيرة الأجل

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

تمتلك إحدى الشركات التابعة رأس مال تشغيلي يقدر بـ 0.9 مليون ريال عماني (7.9 مليون في العام 2011). تحتسب نسبة الفائدة بمعدلات تجارية. كما أن التسهيلات الممنوحة للشركة مضمونة برهن مشترك من الدرجة الثانية على أصول الشركة بالإضافة إلى ضمانات نسبية من مساهمي الشركة.

15 ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى

30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2012	31 مارس 2012	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
4,408	1,260	1,604	ذمم تجارية دائنة
170	2	3	مستحقات وذمم دائنة أخرى
276	236	236	مخصص ضريبة الدخل
4,854	1,498	1,843	
=====	=====	=====	

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة ستة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2012

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

16 نتائج

تم تحليلها كالاتي

سنة اشهر المنتبهة 30 سبتمبر 2011	سنة اشهر المنتبهة 30 سبتمبر 2012	
5,497	6,143	أجمالي الأقساط المكتتب بها (صافي العمولة) ناتجة من عقود التأمين
289	(394)	الحركة في الأقساط غير المستلمة
-----	-----	
5,786	5,749	دخل من عوائد اقساط (أ)
(2,711)	(2,939)	أقساط (صافي العمولة) تم التخلي عنها لصالح شركات اعادة التأمين
(292)	143	الحركة في اقساط تم التخلي عنها لصالح التأمين
-----	-----	
(3,003)	(2,796)	أقساط تأمين تم التخلي عنها لصالح شركات اعادة تأمين (ب)
(5,194)	(2,850)	أجمالي مصروفات تسوية المطالبات و مطالبات التأمين
3,637	1,233	مصروفات تسوية مطالبات ومطالبات تأمين مستردة من شركات إعادة التأمين
-----	-----	
(1,557)	(1,617)	صافي المطالبات (ج)
(437)	(500)	مصروفات الاستحواذ على عقود تأمين (د)
-----	-----	
789	836	إيرادات التأمين (أ+ب+ج+د)

17 إيرادات أرباح

6 أشهر المنتبهة في 30 سبتمبر 2011	6 أشهر المنتبهة في 30 سبتمبر 2012	
(367)	32	صافي الأرباح غير المحققة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشاملة
18	-	أرباح من بيع استثمار
(50)	(7)	مقايضة بريح (خسارة) المحققة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشاملة
-	(5)	أرباح محققة من بيع استثمار جاهز للمتاجرة
48	-	أرباح من بيع استثمار بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشاملة
	-	
(351)	73	

* ترجع الخسائر إلى التغيرات في الأسعار في الأسواق الهندية والبحرين في الربع الحالي

17 (أ) إيرادات أخرى

6 أشهر المنتبهة في 30 سبتمبر 2011	6 أشهر المنتبهة في 30 سبتمبر 2012	
7	11	بدل حضور اجتماعات
61	45	دخل من فوائد
94	1	إيرادات متنوعة
162	57	

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:

6 أشهر المنتبهة في 30 سبتمبر 2012	6 أشهر المنتبهة في 30 سبتمبر 2011	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	
		معاملات دخلت فيها الشركة الأم:
7	11	دخل من مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأتعاب حضور الاجتماعات
7	13	مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة وأتعاب حضور اجتماعات
-	-	أتعاب إدارة المشروع
=====	=====	
		معاملات دخلت فيها شركة تابعة:
		شركة الصقر للتأمين ش.م.ع.م (فالكون)
44	63	أقساط تأمين مستلمة
1	(1)	مطالبات مدفوعة
=====	=====	

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

2012	2011	2012	
31 مارس	30 سبتمبر	30 سبتمبر	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
			مستحقات على أطراف ذات علاقة (إيضاح 10)
4	4	4	أيه بي أي للصناعات المتقنة ش.م.ع.م
56	90	-	شركة المها للسياحة
-	-	-	الأنوار العالمية للاستثمار ش.م.م
*275	-	-	شركة فولتامب للطاقة
*495	-	-	شركة تاجير للتمويل
162	201	59	في دفاتر الشركة التابعة : شركة الصقر للتأمين ش.م.ع.م (فالكون)
992	295	63	
=====	=====	=====	

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

* يمثل المبلغ أرباح مستلمة من طرف ذات علاقة

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

19 قطاعات التشغيل

قطاع التشغيل

نماذج التقارير القطاعية الأولية: قطاعات النشاط

المجموعة مؤسسة في سلطنة عمان ضمن قطاعين أساسيين:

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

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

المعلومات المالية الخاصة المتعلقة بقطاعات العمل كالتالي:

30 سبتمبر 2012	قطاع الصناعة	قطاع الاستثمار	*قطاع التأمين	المجموع
إجمالي الدخل	-	1,117	836	1,953
نتائج القطاع	-	520	383	903

30 سبتمبر 2011	قطاع الصناعة	قطاع الاستثمار	قطاع التأمين	المجموع
إجمالي الدخل	5,592	511	789	6,892
نتائج القطاع	259	190	77	372

إجمالي الأصول لكل قطاع والذي شهد تغير جذري كالتالي:

30 سبتمبر 2012	قطاع الصناعة	قطاع الاستثمار	قطاع التأمين	المجموع
إجمالي الأصول	-	22,447	16,356	38,803
أجمالي الالتزامات	-	6,452	10,754	17,206

30 سبتمبر 2011	قطاع الصناعة	قطاع الاستثمار	قطاع التأمين	المجموع
إجمالي الأصول	10,911	19,680	13,369	43,960
أجمالي الالتزامات	8,860	6,196	7,186	22,242

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة ستة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2012

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

(20) التزامات عرضية وارتباطات

31 مارس 2012	30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2012	
			ضمانات
-	-	-	- شركات تابعة
2,258	2,258	-	- شركات شقيقة
239	-	239	- أخرى *
-----	-----	-----	
2,497	2,258	239	
-	1,807	-	اعتمادات مستنديه من شركات تابعة
-----	-----	-----	
2,497	4,065	239	
=====	=====	=====	

* الضمانات الأخرى تمثل ضمانات مقدمة من الشركات التابعة

لا يوجد هناك أي تغير جذري في التزامات المجموعة خلال الفترة

(21) أرقام مقارنة

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

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

(22) الشركة الأم

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

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة ستة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2012

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

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

ستة أشهر المنتبهة في 30 سبتمبر 2011	ستة أشهر المنتبهة في 30 سبتمبر 2012	
(225)	(77)	إيرادات الاستثمار
42	14	إيرادات أخرى
<u>(183)</u>	<u>(63)</u>	أجمالي الإيرادات
(140)	(216)	مصاريف إدارية وعامة
(171)	(187)	مصاريف التمويل
<u>(311)</u>	<u>(403)</u>	أجمالي المصاريف
(494)	(466)	أرباح الفترة قبل الضريبة
=	=	مصاريف ضريبة الدخل
<u>(494)</u>	<u>(466)</u>	أرباح الفترة بعد الضريبة
-	-	دخل شامل آخر
(494)	(466)	أجمالي الدخل الشامل
(494)	(466)	أرباح منسوبة إلى حملة أسهم الشركة الأم
-	-	حقوق الأقلية
(494)	(466)	أرباح الفترة بعد احتساب الضريبة
(494)	(466)	أجمالي الأرباح المنسوبة لحملة أسهم الشركة الأم
=	=	حقوق الأقلية
<u>(494)</u>	<u>(466)</u>	أجمالي الدخل الكلي

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة ستة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2012

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 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2012	
31 مارس 2012			
			الأصول
6	13	6	نقد وما في حكم النقد
898	107	13	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
28	25	29	استثمارات للمتاجرة
51	51	51	استثمارات للبيع
1,170	1,081	1,091	استثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
12,159	10,154	12,159	استثمارات في شركات شقيقة
4,474	5,365	4,474	استثمارات في شركات تابعة
35	10	40	الممتلكات والآلات والمعدات
3,000	3,000	3,000	استثمار عقاري
21,821	19,806	20,863	أجمالي الأصول
			حقوق المساهمين
12,000	12,000	12,000	رأس المال والأحتياطيات
1,508	1,436	1,508	الأحتياطي القانوني
324	(838)	(142)	أرباح محتجزة
13,832	12,598	13,366	حقوق منسوبة لمساهمي الشركة الأم
			التزامات
1,233	1,282	1,308	الالتزامات الأخرى والمستحقات
487	83	195	قروض بنكية
1,891	1,329	1,991	قروض لأجل (الجزء المتداول)
4,368	4,507	3,990	قروض طويلة الأجل
10	7	13	مخصص لمنافع نهاية خدمة الموظفين
7,989	7,208	7,497	مجموع الالتزامات
21,821	19,806	20,863	مجموع الالتزامات وحقوق الملكية