

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 كعملة 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 المنتهية في 30 يونيو . يتم عمل التسويات للمعاملات الهامة التي تحدث بين تاريخ التقرير للشركات التابعة والشركة الأم.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

2) السياسات المحاسبية الهامة - عام

(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 الموحدة 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 والمنتهية في 30 سبتمبر. 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 الموحدة 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)

**2) السياسات المحاسبية الهامة – عام
(2.3 استثمارات)****إيرادات توزيعات أرباح**

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

ربح من بيع الإستثمارات:

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

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 إدراج 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 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 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 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.

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

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

2) السياسات المحاسبية الهامة – عام

2.14) ذمم ومستحقات دائنة

يتم إدراج الإلتزامات 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 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.

2.16) 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.

2.17) 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.

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 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 المرجلة 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 والإلتزامات 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 علي 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

(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 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

(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 المنتهية في 31 مارس 2018 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. ممتلكات وآلات ومعدات

ع, 000 ر.ع

المجموعة	سيارات	أثاث و تركيبات	قطعة أرض	اعمال رأسمالية فيد التنفيذ	المجموع
التكلفة					
1 أبريل 2018	30	56	1,948	75	2,109
إضافات خلال السنة	-	-	-	47	47
بيع خلال الفترة	-	(1)	-	-	(1)
	-----	-----	-----	-----	-----
30 سبتمبر 2018	30	55	1,948	122	2,155
	-----	-----	-----	-----	-----
الاستهلاك					
1 أبريل 2018	30	46	-	-	76
استهلاك السنة	-	2	-	-	2
بيع خلال الفترة	-	(1)	-	-	(1)
	-----	-----	-----	-----	-----
30 سبتمبر 2018	30	47	-	-	77
	-----	-----	-----	-----	-----
صافي القيمة الدفترية					
30 سبتمبر 2018	-	8	1,948	122	2,078
	=====	=====	=====	=====	=====
30 سبتمبر 2017	3	5	1,948	-	1,956
31 مارس 2018	-	10	1,948	75	2,033

القوائم المالية الغير مدققة المرحلية الموحدة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018

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 2018. القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات هي كالتالي:

ر.ع. 000,

30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2017	31 مارس 2018
اصول غير متداولة		
استثمارات في شركات شقيقة		
مدرجة		
غير مدرجة		
15,038	8,007	15,727
4,518	8,092	4,555
-----	-----	-----
19,556	16,099	20,282
=====	=====	=====
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة		
مدرجة		
غير مدرجة		
7,656	16,209	20,192
421	429	421
-----	-----	-----
8,077	16,638	20,613
=====	=====	=====
اصول مالية جاهزة للبيع		
مدرجة		
غير مدرجة		
6,282	18,807	6,282
-	-	-
-----	-----	-----
6,282	18,807	6,282
=====	=====	=====
المجموع		
اصول متداولة محتفظ بها للمتاجرة		
مدرجة		
149	142	157
1,640	-	1,640
-----	-----	-----
35,704	51,686	48,974
=====	=====	=====

(أ) استثمارات في شركات تابعة

الاستثمارات التي تبلغ قيمتها الدفترية 13 الاف ريال عماني (5 الاف ريال عماني عام 2017-18) مسجلة باسم شركة الأنوار العالمية للاستثمار ش م م ل وبالنسبة عن الشركة إلام ومبلغ 4.6 مليون ريال عماني مسجلة باسم الشركة الأنوار للتنمية وبالنسبة عن شركة الأم.

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

رأس المال المدفوع	نسبة وتناسب	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2017
150	100.00%	150	150
500	100.00%	500	500
500	100.00%	500	500

الأنوار العالمية للاستثمار ش.م.م

الأنوار للتنمية ش م م

الأنوار للصياغة ش م ع م

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

4. استثمارات

(أ) استثمارات في شركات شقيقة

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

ر.ع, 000

30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	
122,349	160,014	أجمالي الأصول
68,921	93,828	أجمالي الالتزامات
34,256	37,735	أجمالي الأيرادات
2,529	1,754	الأرباح خلال العام

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

ر.ع, 000

2017	2018	
11,076	19,556	1 أبريل
4,428	1,016	استثمارات اضافية/محولة من استثمارات
-	(280)	بيع استثمارات / تحويل استثمارات
-	(292)	ارباح مستلمه
595	413	حصة الأرباح بعد الضريبة
-	(132)	حصة الحركة في دخل شامل آخر
-----	-----	
16,099	20,282	في 30 سبتمبر
=====	=====	

(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 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	
0%	0%	البنوك
0%	0%	تأجير
97%	97%	الخدمات المالية
2%	2%	الصناعة
1%	1%	أخرى

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

4. استثمارات

ج) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

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	النسبة من المحفظة	
ر.ع '000	ر.ع '000		سبتمبر 2018
13,000	13,000	63%	أومنيفيست
<u>3,932</u>	<u>3,932</u>	<u>19%</u>	DIDIC
			سبتمبر 2017
13,852	13,852	83%	أومنيفيست

5 حصة المجموعة من أرباح / (خسائر) للشركات الشقيقة كما يلي:

ر.ع '000

30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	
400	1	شركة فولتامب للطاقة ش.م.ع
214	148	شركة المها للسيراميك ش.م.ع
24	68	العربية فالكون للتأمين ش.م.ع
(43)	37	مدرسة الرواد العالمية
-	158	شركة المنظفات الوطنية ش.م.ع
=====	=====	
595	413	

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

6 ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى

31 مارس 2018 ألف ر.ع	30 سبتمبر 2017 ألف ر.ع	30 سبتمبر 2018 ألف ر.ع
180	44	211
14,466	270	10
151	-	-
-----	-----	-----
14,797	314	221
=====	=====	=====

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح 12)
مصاريف مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
المستحقات من بنك أدكس

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

7. رأس المال والاحتياطات

(أ)

رأس المال

رأس المال المصرح به للشركة الأم يتكون من 300.000.000 سهم (200.000.000 سهم عام 2017) بقيمة 100 بيسة للسهم (100 بيسة عام 2017). رأس المال المصدر والمسدد بالكامل يتكون من 200,000,000 سهم (200,000,000 : 2017) بقيمة 100 بيسة للسهم (100 بيسة عام 2017).

فيما يلي الحركة في أعداد الأسهم خلال الفتره كما يلي :

2017	2018	
175,002,457	200,000,000	1 أبريل
24,997,543	-	توزيعات أسهم
-----	-----	
200,000,000	200,000,000	30 سبتمبر
=====	=====	

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

2017	2018	
%	%	
23%	24%	شركة فينكوب للاستثمار ش.م.م
0%	8%	Bank Muscat / OGF / Vision
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.

(ب) احتياطي القيمة العادلة

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

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

8 قروض لأجل

30 سبتمبر 2018 ألف ر.ع	30 سبتمبر 2017 ألف ر.ع	30 سبتمبر 2018 ألف ر.ع	
6,030	8,589	6,879	الجزء غير المتداول
-----	-----	-----	من بنوك تجارية
6,030	8,589	6,879	
10,714	12,468	11,577	الجزء المتداول
-----	-----	-----	من بنوك تجارية
10,714	12,468	11,577	
-----	-----	-----	
16,744	21,057	18,456	
=====	=====	=====	

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 18 - 2017) من بنكين تجاريين، تحتسب الفائدة على القروض البنكية بمعدلات تجارية.

10 ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى

30 سبتمبر 2018 ألف ر.ع	30 سبتمبر 2017 ألف ر.ع	30 سبتمبر 2018 ألف ر.ع	
231	78	89	مصاريف مستحقة الدفع
-	-	-	أرباح مستحقة الدفع
-----	-----	-----	
231	78	89	
=====	=====	=====	

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

11 إيرادات من استثمارات

30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	
(866)	(70)	صافي (الخسائر) الأرباح غير المحققة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
-	26	مبالغ مستردة من القضية المرفوعة على بنك أدكس
5	(62)	مقايسة بربح محقق لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
-	(40)	خسارة في بيع شركة العربية فالكون للتأمين بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
(27)	1	ربح / خسارة من بيع استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
1	43	إيرادات الأرباح
-	176	دخل من أرباح
-----	-----	
(887)	74	
=====	=====	

11 (أ) إيرادات أخرى

30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	
6	4	بدل حضور اجتماعات
(1)	-	خسارة من بيع اصل من الاصول
-----	-----	
5	4	
=====	=====	

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 وبنود يوافق عليها من قبل مجلس الإدارة.

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

30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018
ألف ر.ع	ألف ر.ع

معاملات دخلت فيها الشركة الأم:

6	4	دخل من مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأتعاب حضور الاجتماعات
29	23	مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة وأتعاب حضور اجتماعات
=====	=====	

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

31 مارس 2018	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع

مستحقات على أطراف ذات علاقة (إيضاح 6)

9	-	9	شركة المها للسيراميك
-	42	-	شركة الأنوار للضيافة
-	-	43	شركة البسكويت الوطني
171	2	159	هرمز الأنوار للأسمنت ش.م.ع.م
-	-	-	في دفاتر الشركة التابعة : الانوار العالمية للاستثمار
180	44	211	
=====	=====	=====	

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

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

13 قطاعات التشغيل

قطاع التشغيل

نماذج التقارير القطاعية الأولية: قطاعات النشاط

المعلومات المالية الخاصة المتعلقة بقطاعات العمل كالتالي:

30 سبتمبر 2018	قطاع الاستثمار	المجموع
إجمالي الدخل نتائج القطاع	491 (146)	491 (146)
30 سبتمبر 2017	قطاع الاستثمار	المجموع
إجمالي الدخل نتائج القطاع	(287) (1,004)	(287) (1,004)

إجمالي الأصول لكل قطاع والذي شهد تغير جذري كالآتي:

30 سبتمبر 2018	قطاع الاستثمار	المجموع
أجمالي الأصول أجمالي الالتزامات	51,717 18,598	51,717 18,598
30 سبتمبر 2017	قطاع الاستثمار	المجموع
أجمالي الأصول أجمالي الالتزامات	54,734 21,226	54,734 21,226

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 والمنتتهية في 30 سبتمبر 2018 وقائمة المركز المالي في 30 سبتمبر 2018 لنفس الفترة تم عرضها في الملحق.

القوائم المالية الغير مدققة المرحلية الموحدة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018

قائمة الدخل الشامل الموجزة الموحدة غير المدققة للشركة
الأم للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018

6 أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 الف ر.ع	6 أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 الف ر.ع	
(802)	666	إيرادات الاستثمار
6	4	إيرادات أخرى
(796)	670	أجمالي الإيرادات
(303)	(254)	مصاريف إدارية وعامة
(414)	(380)	مصاريف التمويل
(717)	(634)	أجمالي المصاريف
(1,513)	36	أرباح / (خسارة) الفترة قبل الضريبة
-	-	مصاريف ضريبة الدخل
(1,513)	36	أرباح / (خسارة) الفترة بعد الضريبة
(1,390)	-	دخل شامل آخر
(2,903)	36	أجمالي الدخل الكلي / (خسارة)
(1,513)	36	أرباح / (خسارة) منسوبة إلى حملة أسهم الشركة الأم
-	-	حقوق الأقلية
(1,513)	36	أرباح / (خسارة) الفترة بعد احتساب الضريبة
(2,903)	36	أجمالي الأرباح / (خسارة) المنسوبة لحملة أسهم الشركة الأم
-	-	حقوق الأقلية
(2,903)	36	أجمالي الدخل الكلي / (خسارة)

قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة غير المدققة للشركة الأم كما في 30 سبتمبر 2018

ر.ع ,000

مدققة	غير مدققة	6 أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017	6 أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
31 مارس 2018			
214	243	252	
17,866	2,563	3,600	
149	141	156	
6,273	18,807	6,274	
3,577	13,090	16,678	
1,485	-	1,485	
13,059	10,188	12,827	
1,150	1,150	1,150	
1,957	1,956	1,956	
45,730	48,138	44,378	
			الأصول
			نقد وما في حكم النقد
			ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
			استثمارات للمتاجرة
			الأصول متاحة للبيع
			استثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
			الأصول المصنفة علي انها محتفظ بها للبيع
			استثمارات في شركات شقيقة
			استثمارات في شركات تابعة
			الممتلكات والآلات والمعدات
			أجمالي الأصول
			حقوق المساهمين
			رأس المال والاحتياطيات
			الاحتياطي القانوني
			احتياطي القيمة العادلة
			أرباح محتجزة
			حقوق منسوبة لمساهمي الشركة الأم
			التزامات
			الالتزامات الأخرى والمستحقات
			ضريبه
			قروض بنكية متداولة
			قروض بنكية غير متداولة
			مخصص لمنافع نهاية خدمة الموظفين
			مجموع الالتزامات
			مجموع الالتزامات وحقوق الملكية
45,730	48,138	44,378	