

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

(1) الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

شركة الأنوار القابضة ش. م. ع. 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. 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 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 والفروض 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 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 لدي المجموعة القدرة على 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 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 الإعتبار بانتظام، علي أساس قوائمها المالية المدققة للسنة المنتھية في 31 مارس. يتم عمل التسويات للمعاملات الهامة التي تحدث بين تاريخ التقرير للشركات التابعة والشركة الأم.

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة سنة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 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 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

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 تحوزها المجموعة أو تتكبتها 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 ستة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 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 دائماً في قائمة الدخل.

(د) أصول غير ملموسة

الشهرة
الشهرة الناتجة عند امتلاك شركات تابعة وشقيقة تم إدراجها مبدئياً بالتكلفة، كونها الفاض 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 القيمة. تتم رسمة 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 المقدره لبنود الممتلكات والآلات والمعدات كالتالي:

عدد السنوات	
20	مياني على اراضي مستاحرة
15-4	الآت 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 سنة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 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، وحصه 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 أيضا بتقييم وجود أية مؤشرات على انخفاض القيمة تم إدراجها في سنوات سابقة قد زالت أو قل تأثيرها. ويتم إدراج خسارة أو إلغاء ناتج انخفاض القيمة في قائمة الدخل مباشرة.

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

(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 استدلال 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 سنة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2011

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

2. سياسات محاسبية هامة - عام (تابع)

(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 مباعة 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 ادراج 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 المتوقع 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.

(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.

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.

ح) 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

ط) 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.

ي) 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.

شركة الأنوار القابضة ش م ع ع

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة ستة أشهر والمنتوية في 30 سبتمبر 2011

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

2. سياسات محاسبية هامة - عام (تابع)

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة سنة أشهر والمنتوية في 30 سبتمبر 2011
إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

4. ممتلكات وألات ومعدات

المجموع	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	أثاث وتركيبات	سيارات	معدات وألات ومعدات	مباني على أراضي مستأجرة	المجموع
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	
						التكلفة
7,291	17	509	198	5,467	1,100	1 أبريل 2011
-	-	-	-	-	-	ناتج عن الاستحواذ على شركة تابعة
410	82	45	-	220	63	إضافات خلال السنة
(11)	-	(3)	-	-	(8)	بيع خلال الفترة
-----	-----	-----	-----	-----	-----	
7,690	99	551	198	5,687	1,155	30 سبتمبر 2011
-----	-----	-----	-----	-----	-----	
						الاستهلاك
3,539	-	408	146	2,700	285	1 أبريل 2011
-	-	-	-	-	-	ناتج عن الاستحواذ على شركة تابعة
315	-	27	12	248	28	استهلاك السنة
(4)	-	(2)	-	-	(2)	ناتج عن عملية بيع
-----	-----	-----	-----	-----	-----	
3,850	-	433	158	2,948	311	30 سبتمبر 2011
-----	-----	-----	-----	-----	-----	
						صافي القيمة الدفترية
3,840	99	118	40	2,739	844	30 سبتمبر 2011
=====	=====	=====	=====	=====	=====	
3,726	6	102	55	2,739	824	30 سبتمبر 2010
3,752	17	101	52	2,767	815	31 مارس 2011

5. أصول غير ملموسة

المجموع	الشهرة الموحدة	الشهرة	التراخيص	محفظة العميل	
					التكلفة
1,406	456	100	290	560	1 أبريل 2011
-	-	-	-	-	ناتج عن الاستحواذ على شركة تابعة
-	-	-	-	-	ناتج عن التوحيد
1,406	456	100	290	560	30 سبتمبر 2011
-----	-----	-----	-----	-----	
					الإطفاء
495	-	100	91	304	1 أبريل 2011
-	-	-	-	-	ناتج عن الاستحواذ على شركة تابعة
48	-	-	20	28	تغيرات خلال الفترة
543	-	100	111	332	30 سبتمبر 2011
-----	-----	-----	-----	-----	القيمة الدفترية
863	456	-	179	228	30 سبتمبر 2011
=====	=====	=====	=====	=====	
1,059	456	100	219	284	30 سبتمبر 2010
=====	=====	=====	=====	=====	
911	-	456	199	256	31 مارس 2011

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة سنة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 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 والهند والتي تنتهي فترتها المالية في 30 يونيو 2011. القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات هي كالآتي:

31 مارس 2011	30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2011	
			شركات تابعة:
11,399	11,889	13,447	مدرجة
943	720	1,014	غير مدرجة
12,342	11,453	14,191	المجموع
=====	=====	=====	
			بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
826	2,051	610	مدرجة
518	1,027	474	غير مدرجة
1,344	3,078	1,084	المجموع
=====	=====	=====	
			استثمارات جاهزة للبيع
114	189	114	مدرجة
122	106	122	غير مدرجة
236	295	236	المجموع
=====	=====	=====	
			محتفظ بها للمتاجرة
2,142	1,786	2,625	مدرجة
385	-	471	غير مدرجة
16,449	17,768	18,877	اجمالي الاستثمارات

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

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:

ر.ع,000

رأس المال المدفوع		نسبة وتناسب		
30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2011	
5,400	5,400	%51	%51	شركة الصقر للتأمين ش.م.ع.م (فالكون)
1,550	1,550	%62.50	%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.

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة ستة أشهر والمنتوية في 30 سبتمبر 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:
000, ر.ع

30 يونيو 2011	نسبة التملك	الحالة	مجموع الأصول	مجموع الالتزامات	مجموع الإيرادات	ربح أو خسارة
شركة تأجير للتمويل ش.م.ع.ع	25.63%	مدرجة	82,996	57,771	4,679	1,409
شركة فولتامب للطاقة ش.م.ع.ع	25.00%	مدرجة	17,264	2,347	7,481	1,148
شركة المها للسيراميك ش.م.ع.م	32.00%	غير مدرجة	10,114	7,005	2,637	222
			110,374	67,123	14,797	2,779
30 يونيو 2010						
شركة تأجير للتمويل ش.م.ع.ع	22.67%	مدرجة	76,905	57,759	4,268	1,003
شركة فولتامب للطاقة ش.م.ع.ع	28.71%	مدرجة	16,629	2,151	6,636	1,332
شركة المها للسيراميك ش.م.ع.م	32.00%	غير مدرجة	10,327	8,337	1,772	(249)
أيه بي أي للصيات المتقنة ش.م.ع.م	40.00%	غير مدرجة	621	451	117	(31)
			104,482	63,387	12,793	2,055

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

000, ر.ع		
30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2011	
14,209	12,342	1 ابريل
785	1,523	استثمارات اضافية/تحويل من استثمارات
(3,032)	(104)	أثر بيع استثمارات / تحويل إلى استثمارات
-	-	أرباح مستلمة
647	700	حصة الربح بعد الضريبة
-	-	انخفاض قيمة الاستثمار
-	-	التغير في القيمة العادلة
12,609	14,461	في 30 يونيو

(ج) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

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

30 يونيو 2010	30 يونيو 2011	
7%	9%	البنوك
13%	12%	تأجير
75%	48%	الخدمات المالية
2%	24%	الصناعة
2%	7%	أخرى

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة سنة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2011

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

(استثمارات (تابع)

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	
				سبتمبر 2011
526	526	3,091,500	%14	شركة الموندرز جلوبال للأوراق المالية
456	456	2,960,142	%12	شركة مسقط للتمويل ش م ع
				سبتمبر 2010
1,970	1,970	3,091,500	%51	شركة الموندرز جلوبال للأوراق المالية

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

القيمة العادلة	القيمة الدفترية		القيمة العادلة		
	30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2011	
					مدرجة
					مدرجة في سوق مسقط للأوراق المالية
386	364	375	364	375	بنوك
654	650	500	650	500	تأجير
914	647	1,023	647	1,023	خدمات مالية
654	206	1,282	206	1,282	صناعة واخرى
					مدرجة في أسواق مالية أخرى
745	1,970	526	1,970	526	الخدمات المالية
3,353	3,837	3,706	3,837	3,706	مجموع الاستثمارات المدرجة
					غير مدرجة
518	1,027	474	1,027	474	الخدمات المالية
518	1,027	474	1,027	474	مجموع الاستثمارات غير المدرجة
3,871	4,864	4,180	4,864	4,180	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 5,462,105 ريال عماني في 30 يونيو 2011 (30 يونيو 2010 - 5,410,697 ريال عماني) وحسب القانون لا يمكن التصرف بهذه الأصول إلا بعد الرجوع إلى الهيئة العامة لسوق المال والحصول على موافقه مسبقه.

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

30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2011	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	
382	293	شركة فولتامب للطاقة ش.م.ع.
118	-	شركة الصقر للتأمين ش.م.ع.م (فالكون)*
(14)	-	شركة ايه بي أي للصناعات المتقدمة ش.م.ع.م
(80)	71	شركة المها للسيراميك ش.م.ع.م
241	336	شركة تأجير للتمويل ش م ع
647	700	
=====	=====	

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة سنة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 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	30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2011	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
2,128	2,385	2,541	مواد خام
761	80	958	أعمال تحت التنفيذ
88	68	68	منتجات جاهزة
(38)	(30)	(44)	ناقص: مخصص انخفاض قيمة المخزون
2,939	2,503	3,523	
=====	=====	=====	

الحركة في مخصص انخفاض قيمة المخزون كالتالي:

	30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2011	
38	39	39	الرصيد الافتتاحي
-	-	-	أثر استبعاد شركة تابعة
14	(9)	6	مخصص خلال العام
(15)	-	-	مخصص مسترد خلال الفترة
38	30	44	الرصيد
=====	=====	=====	

10 ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى

31 مارس 2011	30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2011	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
2,800	3,062	2,800	ذمم مدينة
2,057	2,572	2,354	أقساط مدينة
(155)	(95)	(400)	مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة
4,702	5,539	5,774	
865	958	212	مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
1,087	280	295	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح 18)
6,654	6,777	6,281	
=====	=====	=====	

الحركة في مخصص انخفاض القيمة كالتالي:

	30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2011	
103	103	155	كما في 1 أبريل
55	-	-	الآثر الناشيء من حيازة/بيع شركات تابعة
3	(8)	245	مخصص خلال العام
(6)	-	-	مخصص مسترد خلال الفترة
155	95	400	كما في 30 سبتمبر
=====	=====	=====	

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة سنة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2011

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

11 التزامات تأمينية و أصول إعادة التأمين

31 مارس 2011	30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2011	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
			إجمالي
4,610	5,571	6,518	- مطالبات مسجلة غير مدفوعة ومصاريف تسوية مطالبات
199	89	205	- مطالبات وقعت ولم تسجل (IBNR)*
1,505	1,421	1,452	- احتياطي أقساط غير متحصله**
<u>2,816</u>	<u>2,666</u>	<u>2,793</u>	- المستحق لمعيدي التأمين
9,130	9,747	10,968	أجمالي الالتزامات التأمينية
			مستردة من إعادة التأمين
3,623	4,860	5,451	- مطالبات مسجلة غير مدفوعة ومصاريف تسوية مطالبات
-	-	-	- مطالبات وقعت ولم تسجل (IBNR)
-	-	-	- احتياطي أقساط غير متحصله
3,623	4,860	5,541	أجمالي حصة إعادة التأمين من الالتزامات التأمينية
			صافي
987	711	1,067	- مطالبات مسجلة غير مدفوعة ومصاريف تسوية مطالبات
199	89	205	- مطالبات وقعت ولم تسجل (IBNR)
1,505	1,421	1,452	- احتياطي أقساط غير متحصله
<u>2,816</u>	<u>2,666</u>	<u>2,793</u>	- المستحق لمعيدي التأمين
5,507	4,887	5,517	صافي الالتزامات التأمينية

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة سنة أشهر والمنتوية في 30 سبتمبر 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 المالين 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	%29,56	35,474,518	شركة فينكوب للاستثمار ش.م.م
%16.19	19,429,202	%16,19	19,429,202	شركة الخدمات المالية ش. م. ع. ع- حسابات عهدة
% 5.03	5,537,229	% 5.03	6,040,613	شركة محمد وأحمد الخنجي ش م م
=====	=====	=====	=====	

(ب) الاحتياطي القانوني

وفقاً للمادة 106 بموجب متطلبات قانون الشركات التجارية العماني لعام 1974، وتعديلاته، فقد تم تحويل 10% من أرباح السنة بالنسبة لكل شركة (الشركة الأم والشركات التابعة) إلى الاحتياطي القانوني حتى يساوي ثلث رأس المال لكل شركة على الأقل.

(ج) احتياطي القيمة العادلة

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

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة ستة أشهر والمنتوية في 30 سبتمبر 2011
إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

13 قروض لأجل

31 مارس 2011	30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2011	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
			الجزء غير المتداول
4,832	3,223	5,207	من بنوك تجارية
310	407	310	من الحكومة
86	93	80	منحة حكومية مؤجلة
<u>5,228</u>	<u>3,723</u>	<u>5,596</u>	
-----	-----	-----	
			الجزء المتداول
1,189	1,193	3,029	من بنوك تجارية
200	76	137	من الحكومة
<u>1,389</u>	<u>1,269</u>	<u>3,166</u>	
-----	-----	-----	
<u>6,617</u>	<u>4,992</u>	<u>6,617</u>	
=====	=====	=====	

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.

تمتلك إحدى الشركات التابعة راس مال تشغيلي يقدر بـ 7,9 مليون ريال عماني (5,4 مليون في العام 2010). تحتسب نسبة الفائدة بمعدلات تجارية. كما أن التسهيلات الممنوحة للشركة مضمونة برهن مشترك من الدرجة الثانية على أصول الشركة بالإضافة إلى ضمانة نسبية من مساهمي الشركة.

15 ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى

31 مارس 2011	30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2011	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
3,634	4,368	4,408	ذمم تجارية دائنة
266	417	170	مستحقات وذمم دائنة أخرى
299	236	276	مخصص ضريبة الدخل
<u>4,199</u>	<u>5,021</u>	<u>4,854</u>	
=====	=====	=====	

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة سنة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2011

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

16 نتائج

تم تحليلها كالآتي

6 اشهر المنتبهة 30 سبتمبر 2010	6 اشهر المنتبهة 30 سبتمبر 2011	
627	5,497	أجمالي الأقساط المكتتب بها (صافي العمولة) ناتجة من عقود التأمين
64	289	الحركة في الأقساط غير المستلمة
691	5,786	دخل من عوائد اقساط (أ)
(233)	(2,711)	أقساط (صافي العمولة) تم التخلي عنها لصالح شركات إعادة التأمين
(63)	(292)	الحركة في اقساط تم التخلي عنها لصالح التأمين
(296)	(3,003)	أقساط تأمين تم التخلي عنها لصالح شركات إعادة تأمين (ب)
(1,077)	(5,194)	أجمالي مصروفات تسوية المطالبات و مطالبات التأمين
916	3,637	مصروفات تسوية مطالبات ومطالبات تأمين مستردة من شركات إعادة التأمين
(161)	(1,557)	صافي المطالبات (ج)
(30)	(437)	مصروفات الأستحواذ على عقود تأمين (د)
204	789	إيرادات التأمين (أ+ب+ج+د)

17 إيرادات أرباح

6 أشهر المنتبهة في 30 سبتمبر 2010	6 أشهر المنتبهة في 30 سبتمبر 2011	
(221)	(367)	صافي (الخسائر) / الأرباح غير المحققة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
-	18	أرباح من بيع أستثمار
22	(50)	مقايضة بربح (خسارة) المحققة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشاملة
7	-	أرباح محققة من بيع استثمار جاهز للبيع
(14)	48	أرباح من بيع استثمار بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشاملة
(206)	(351)	

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

17 (أ) إيرادات أخرى

6 أشهر المنتبهة في 30 سبتمبر 2010	6 أشهر المنتبهة في 30 سبتمبر 2011	
9	7	بدل حضور اجتماعات
36	61	دخل من فوائد
14	94	إيرادات متنوعة
59	162	

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة سنة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 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:

6 أشهر المنتبهة في سبتمبر 2010	6 أشهر المنتبهة في 30 سبتمبر 2011	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	
		معاملات دخلت فيها الشركة الأم:
9	7	دخل من مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأتعاب حضور الاجتماعات
10	7	مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة وأتعاب حضور اجتماعات
=====	=====	
		معاملات دخلت فيها شركة تابعة:
		شركة الشمس للتغليف ش م م
2	1	مصاريف أخرى
		شركة الصقر للتأمين ش.م.ع.م (فالكون)
148	76	أقساط تأمين مستلمة
25	11	مطالبات مدفوعة
=====	=====	

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

2011	2010	2011	
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 للصيات المتقنة ش.م.ع.م
180	180	90	شركة المها للسيراميك
495	-	-	شركة فولتامب للطاقة
259	96	201	شركة تاخير للتمويل
259	174	186	في دفاتر الشركة التابعة : شركة الصقر للتأمين ش.م.ع.م (فالكون)
=====	=====	=====	
1,087	280	295	
=====	=====	=====	

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

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة سنة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2011

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

(19) قطاعات التشغيل

نماذج التقارير القطاعية الأولية: قطاعات النشاط

المجموعة مؤسسة في سلطنة عمان ضمن قطاعتين 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 ابتداءاً 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 2011	قطاع الصناعة	قطاع الاستثمار	*قطاع التأمين	المجموع
إجمالي الدخل	5,592	511	789	6,892
نتائج القطاع	259	190	(77)	372

30 سبتمبر 2010	قطاع الصناعة	قطاع الاستثمار	*قطاع التأمين	المجموع
إجمالي الدخل	4,667	500	204	5,371
نتائج القطاع	234	118	123	475

إجمالي الأصول لكل قطاع والذي شهد تغير جذري كالتالي:

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

30 سبتمبر 2010	قطاع الصناعة	قطاع الاستثمار	قطاع التأمين	المجموع
إجمالي الأصول	9,235	19,702	18,659	47,596
أجمالي الالتزامات	7,453	5,150	11,536	24,139

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة سنة أشهر والمنتھية في 30 سبتمبر 2011

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

(20) التزامات عرضية وارتباطات

31 مارس 2010	30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2011	
			ضمانات
-	3,574	-	- شركات تابعة
2,258	2,640	2,258	- شركات شقيقة
-	50	-	- أخرى *
-----	-----	-----	
2,258	6,264	2,258	
896	492	1,807	اعتمادات مستنديه من شركات تابعة
-----	-----	-----	
3,154	6,756	4,065	
=====	=====	=====	

* 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 توحيدها.

(22) الشركة الأم

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

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة ستة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2011

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

قائمة الدخل الشامل الموجزة الموحدة غير المدققة للشركة الأم
لفترة الستة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2011

ستة أشهر المنتبهة في 30 سبتمبر 2010	ستة أشهر المنتبهة في 30 سبتمبر 2011	
(172)	(225)	إيرادات الاستثمار
27	42	إيرادات أخرى
<u>(145)</u>	<u>(183)</u>	أجمالي الإيرادات
(140)	(199)	مصاريف إدارية وعامة
(189)	(171)	مصاريف التمويل
<u>(388)</u>	<u>(311)</u>	أجمالي المصاريف
(533)	(494)	أرباح الفترة قبل الضريبة
-	-	مصاريف ضريبة الدخل
<u>(533)</u>	<u>(494)</u>	أرباح الفترة بعد الضريبة
-	-	دخل شامل آخر
(139)	(146)	أجمالي الدخل الكلي
(533)	(494)	أرباح منسوبة إلى حملة أسهم الشركة الأم
-	-	حقوق الأقلية
<u>(533)</u>	<u>(494)</u>	أرباح الفترة بعد احتساب الضريبة
(533)	(494)	أجمالي الأرباح المنسوبة لحملة أسهم الشركة الأم
-	-	حقوق الأقلية
<u>(533)</u>	<u>(494)</u>	أجمالي الدخل الكلي
(0.004)	(0.004)	العائد لكل سهم

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة سنة أشهر والمنتوية في 30 سبتمبر 2011

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة غير المدققة للشركة الأم كما في 30 سبتمبر 2011

ع,000 ر.ع مدققة	غير مدققة		
31 مارس 2011	30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2011	
			الأصول
18	149	13	نقد وما في حكم النقد
1,001	193	107	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
24	-	25	استثمارات للمتاجرة
41	-	51	استثمارات للبيع
1,340	3,102	1,081	استثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
8,675	8,644	10,154	استثمارات في شركات شقيقة
5,365	5,258	5,365	استثمارات في شركات تابعة
8	7	10	الممتلكات والآلات والمعدات
3,000	3,148	3,000	استثمار عقاري
			أجمالي الأصول
19,472	20,501	19,806	
			حقوق المساهمين
12,000	12,000	12,000	رأس المال والأحتياطات
1,434	1,436	1,436	الأحتياطي القانوني
(344)	837	(838)	أرباح محتجزة
13,092	14,273	12,598	حقوق منسوبة لمساهمي الشركة الأم
			التزامات
1,282	1,316	1,282	الالتزامات الأخرى والمستحقات
19	492	83	قروض بنكية
988	1,193	1,329	قروض لأجل (الجزء المتداول)
4,044	3,223	4,507	قروض طويلة الأجل
6	4	7	مخصص لمنافع نهاية خدمة الموظفين
			مجموع الالتزامات
6,380	6,228	7,208	
19,472	20,501	19,806	مجموع الالتزامات وحقوق الملكية
0.109	0.119	0.105	صافي الأصول للسهم الواحد