

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة تسعة أشهر والمنتوية في 31 ديسمبر 2012

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 (تُعرف معاً بالمجموعة) تشمل الترويج عن والمساهمة في مجموعة من المشاريع في الخدمات المالية والقطاع الصناعي في سلطنة عمان.

(2) السياسات المحاسبية الهامة - عام

تم تطبيق السياسات المحاسبية التالية بانتظام من قبل الشركة في البنود التي تعتبر جوهرية للقوائم المالية للمجموعة والشركة الأم.

أ) أساس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة غير المدققة بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة من قبل المجلس الدولي للمعايير المحاسبية، وتفسيراتها الصادرة من مجلس معايير المحاسبة الدولية، ومتطلبات قانون الشركات التجارية العماني لعام 1974 وتعديلاته ومتطلبات قواعد الإفصاح الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال

أعدت القوائم المالية المرحلية الموحدة غير المدققة التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والاستثمارات المتاحة للبيع الإستثمار العقاري المدرجة بقيمتها العادلة والاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق والقروض الحكومية الميسرة المدرجة بالتكلفة المطفأة.

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

ب) أساس توحيد القوائم المالية

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

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

تشتمل القوائم المالية 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 غير المدققة للفترة المنتوية في 30 سبتمبر. 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 المنتوية السابقة والمنتوية في 30 سبتمبر. يتم عمل التسويات للمعاملات الهامة التي تحدث بين تاريخ التقرير للشركات الشقيقة والشركة الأم .

يتم نقل الاستثمارات في الشركات الشقيقة بسعر التكلفة في القوائم المالية الموحدة 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 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 نشوء 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 تسعة أشهر والمنتبهة في 31 ديسمبر 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.

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة تسعة أشهر والمنتهية في 31 ديسمبر 2012

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

(ن) ذمم ومستحقات دائنة

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

(س) قروض حكومية لأجل ودخل مؤجل

القيمة الدفترية

تم تحديد القيمة الدفترية للقروض الحكومية لأجل المعفاة من الفائدة وذات الفائدة المنخفضة (إيضاح 12 من القوائم المالية) على أنها القيمة الحالية للقروض باستخدام معدل الفائدة الذي يظهر التكلفة الجارية لقروض مشابهة وبشروط مشابهة من البنوك التجارية.

تكلفة التمويل

تنشأ التكلفة على أساس معدل الفائدة الحقيقي نتيجة حسابات القيمة العادلة للقروض الحكومية لأجل، وهي بالتالي تمثل الفائدة الفعلية المتكبدة للسنة زائد مبلغ ناتج عن الحركة في القيمة الدفترية للقروض خلال السنة.

إيرادات مؤجلة

يتم الإفراج عن مبلغ الإيرادات المؤجلة المرتبط 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 الالتزام على جميع الفروق المؤقتة بتاريخ التقرير. ويتم حسابها بالمعدلات الضريبية المتوقعة تطبيقها على الفترة التي خلالها من المتوقع أن تتم تسوية الالتزامات، وهي على أساس المعدلات والقوانين السائدة بتاريخ الميزانية العمومية.

يتم إدراج أصول الضريبة المؤجلة بالعلاقة مع الخسائر المرحلة والأرصدة الضريبية غير المستخدمة فقط إلى المدى الذي يصبح من المحتمل معه تحقيق أرباح مستقبلية خاضعة للضريبة.

(ق) العملات الأجنبية

تم تحويل المعاملات التي تمت بالعملات الأجنبية إلى الريال العماني بحسب معدل الصرف السائد بتاريخ المعاملة. تم تحويل الأصول والالتزامات المالية بالعملات الأجنبية بتاريخ الميزانية العمومية بحسب معدل الصرف السائد بذلك التاريخ. يتم إدراج الفرق الناتج عن صرف العملات في قائمة الدخل.

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.

يتم مراجعة جميع نتائج القطاعات التشغيلية بانتظام من قبل الرئيس التنفيذي للشركة الأم لوضع القرارات حول المصادر ليتم تخصيصها للقطاعات وتقييم أدائها والبيانات المالية المتاحة.

(ت) توزيعات أرباح

يقترح مجلس الإدارة على المساهمين توزيع أرباح من أرباح الشركة الأم. للتوصل إلى هذه التوصية بخصوص توزيع الأرباح يقوم 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.

(ج) تقديرات وأحكام

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

(د) الربحية الأساسية للسهم الواحد

تعرض المجموعة الربحية الأساسية للسهم الواحد وصافي الأصول للسهم الواحد (EPS) 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.

(هـ) 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 المنتوية 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)

السياسات المحاسبية الهامة _ عمليات التأمين

(أ) إجمالي أقساط التأمين

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

(ب) احتياطي الأخطار السارية / الأقساط غير المكتسبة

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

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

(ج) العمولات المكتسبة والمدفوعة

يتم إدراج العمولات المكتسبة والمدفوعة عند استخراج وثائق التأمين.

(د) مخصص المطالبات القائمة

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

(هـ) حصة شركات إعادة التأمين من المطالبات

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

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

4 ممتلكات وآلات ومعدات

المجموعة	مباني على 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	الف ر.ع
التكلفة						
1 أبريل 2012	-	-	73	332	-	405
ناتج عن الاستحواذ على شركة تابعة	-	-	-	-	-	-
إضافات خلال السنة	-	-	25	29	-	54
بيع خلال الفترة	-	-	-	-	-	-
	-----	-----	-----	-----	-----	-----
31 ديسمبر 2012	-	-	98	361	-	459
	-----	-----	-----	-----	-----	-----
الاستهلاك						
1 أبريل 2012	-	-	71	250	-	321
ناتج عن الاستحواذ على شركة تابعة	-	-	-	-	-	-
استهلاك السنة	-	-	4	29	-	33
ناتج عن عملية بيع/تحويل	-	-	-	-	-	-
	-----	-----	-----	-----	-----	-----
31 ديسمبر 2012	-	-	75	279	-	354
	-----	-----	-----	-----	-----	-----
صافي القيمة الدفترية						
31 ديسمبر 2012	-	-	23	82	-	105
	=====	=====	=====	=====	=====	=====
31 ديسمبر 2011	-	-	3	100	-	103
31 مارس 2012	-	-	2	83	-	85

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة تسعة أشهر والمنتبهة في 31 ديسمبر 2012

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

5 أصول غير ملموسة

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

المجموع	معدات حاسب آلي	الشهرة	التراخيص	محفظة العميل	
					التكلفة
1,440	97	493	290	560	1 أبريل 2012
-	-	-	-	-	ناتج عن الاستحواذ على شركة تابعة
-	-	-	-	-	ناتجة عن التوحيد
-	-	-	-	-	أضافة خلال الفترة
-	-	-	-	-	ناتج من توحيد
1,440	97	493	290	560	31 ديسمبر 2012
-----		-----	-----	-----	
					الإطفاء
673	82	100	131	360	1 أبريل 2012
-	-	-	-	-	ناتج عن شركة تابعة
77	5	-	30	42	تغيرات خلال الفترة
750	87	100	161	402	31 ديسمبر 2012
-----		-----	-----	-----	القيمة الدفترية
690	10	393	129	158	31 ديسمبر 2012
=====		=====	=====	=====	
776	-	393	169	214	31 ديسمبر 2011
=====		=====	=====	=====	
767	15	393	159	200	31 مارس 2012

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة تسعة أشهر والمنتوية في 31 ديسمبر 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، البحرين والهند والتي تنتهي فترتها المالية في 30 ديسمبر 2012. القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات هي كالتالي:

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012	31 ديسمبر 2013	
			شركات تابعة:
15,179	15,761	16,331	مدرجة
<u>1,210</u>	<u>1,081</u>	<u>1,674</u>	غير مدرجة
16,389	16,842	18,005	المجموع
=====	=====	=====	
			بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
3,403	2,955	3,296	مدرجة
<u>805</u>	<u>809</u>	<u>840</u>	غير مدرجة
4,208	3,764	4,136	المجموع
=====	=====	=====	
			استثمارات جاهزة للبيع
119	114	697	مدرجة
<u>140</u>	<u>122</u>	<u>159</u>	غير مدرجة
259	236	856	المجموع
=====	=====	=====	
			محتفظ بها للمتاجرة
28	28	32	مدرجة
<u>471</u>	<u>471</u>	<u>471</u>	غير مدرجة
21,355	21,341	23,500	إجمالي الاستثمارات

الاستثمارات التي تبلغ قيمتها الدفترية 1.4 مليون ريال عماني (1.5 مليون ريال عام 2011) مسجلة باسم شركة الأنوار العالمية للاستثمار ش م م ل وبالإنابة عن الشركة إلامر. 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 كالتالي:

ر.ع 000,

نسبة وتناسب		رأس المال المدفوع		
31 ديسمبر 2012	31 ديسمبر 2011	31 ديسمبر 2012	31 ديسمبر 2011	
%51	%51	5,400	5,400	شركة الصقر للتأمين ش.م.ع.م (فالكون) *
-	-	-	-	شركة الشمس للبلاستيك ش.م.م
%100	%100	150	150	الأنوار العالمية للاستثمار ش.م.م
%100	%100	1,000	500	الأنوار للتطوير ش م م (تعرف سابقا بشركة 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.

* خلال شهر سبتمبر من العام 2012 تم اعتماد زيادة رأس مال الشركة من قبل مساهمي الشركة من خلال ممارسة حق الأفضلية حيث تم طرح مليون سهم للاكتتاب من قبل المساهمين الحاليين وقد تم اعتماد مقترح الزيادة في الجمعية العامة غير العادية وقد قرر مجلس إدارة الأنوار القابضة المساهمة بـ 51% وهي النسبة التي تمتلكها في فالكون. تم الانتهاء من إجراءات تسجيل الزيادة في رأس المال في 31 ديسمبر 2012.

**بعد تاريخ الميزانية و بناء 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 إلى 500 ألف ريال عماني ابتداء من 6 نوفمبر 2012.

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة تسعة أشهر والمنتوية في 31 ديسمبر 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

31 ديسمبر 2012	نسبة التملك	الحالة	مجموع الأصول	مجموع الالتزامات	مجموع الإيرادات	ربح أو خسارة
شركة فولتامب للطاقة ش.م.ع.	25.00%	مدرجة	23,893	9,225	12,725	762
شركة تأجير للتمويل ش.م.ع.	33.63%	مدرجة	93,836	65,570	7,669	2,902
شركة المها للسيايراميك ش.م.ع.	32.00%	غير مدرجة	10,391	5,652	6,453	1,450
			128,552	80,447	26,847	5,114
			=====	=====	=====	=====
31 ديسمبر 2011						
شركة فولتامب للطاقة ش.م.ع.	25.00%	مدرجة	22,221	7,319	11,154	1,255
شركة تأجير للتمويل ش.م.ع.	25.63%	مدرجة	86,303	60,314	7,095	2,174
شركة المها للسيايراميك ش.م.ع.	32.00%	غير مدرجة	10,391	7,073	4,289	430
			118,915	74,706	22,538	3,859
			=====	=====	=====	=====

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

ع.ر. 000	31 ديسمبر 2012	31 ديسمبر 2011
1 أبريل	16,389	12,342
استثمارات اضافية/تحويل من استثمارات	-	3,528
اثر بيع استثمارات / تحويل إلى استثمارات	-	(104)
ارباح مستلمة	(14)	-
حصة الربح بعد الضريبة	1,630	1,076
	=====	=====
في 30 يونيو	18,005	16,842
	=====	=====

(ج) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

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

31 ديسمبر 2012	31 ديسمبر 2011	
8%	10%	البنوك
11%	13%	تأجير
51%	48%	الخدمات المالية
23%	22%	الصناعة
6%	7%	أخرى

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة تسعة أشهر والمنتبهة في 31 ديسمبر 2012

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

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	
				ديسمبر 2012
190	190	3,091,500	6%	شركة الموندز جلوبال للأوراق المالية
371	371	2,168,430	11%	شركة مسقط للتمويل ش م ع ع
				ديسمبر 2012
265	265	3,091,500	8%	شركة الموندز جلوبال للأوراق المالية
408	408	2,265,359	12%	شركة مسقط للتمويل ش م ع ع

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

القيمة العادلة	القيمة الدفترية		القيمة العادلة		
31 مارس 2012	31 ديسمبر 2011	31 ديسمبر 2012	31 ديسمبر 2011	31 ديسمبر 2012	
					مدرجة
					مدرجة في سوق مسقط للأوراق المالية
385	373	322	373	322	بنوك
552	492	475	492	475	تأجير
1,419	1,086	1,478	1,086	1,478	خدمات مالية
788	767	863	767	863	صناعة واخري
					مدرجة في أسواق مالية خارجية
288	265	190	265	190	الخدمات المالية
3,432	2,983	3,328	2,983	3,328	مجموع الإستثمارات المدرجة
					غير مدرجة
481	485	464	485	464	الخدمات المالية
324	324	376	324	376	الصناعة
805	809	840	809	840	مجموع الإستثمارات غير المدرجة
4,237	3,792	4,168	3,792	4,168	مجموع الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة والجاهزة للمتاجرة

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة تسعة أشهر والمنتوية في 31 ديسمبر 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 5,228,246 ريال عماني كما في 30 سبتمبر 2012 (30 سبتمبر 2011 - 5,485,994 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:

31 ديسمبر 2011	31 ديسمبر 2012	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	
406	190	شركة فولتامب للطاقة ش.م.ع
138	464	شركة المها للسياحة ش.م.ع م
532	976	شركة تأجير للتمويل ش.م.ع
1,076	1,630	
=====	=====	

8 استثمار عقاري

يمثل الاستثمار العقاري أرض اشترتها الشركة الأم بنية بيعها أو تطويرها. الأرض مدرجة بالتكلفة بقيمة 3 ملايين ريال عماني، ترى الإدارة بأنه يساوي قيمتها العادلة في تاريخ التقرير. كما تتضمن شراء إحدى الشركات التابعة لقطعة أرض والمدرجة بالقيمة العادلة.

9 المخزون

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2011	31 ديسمبر 2012	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
-	-	-	مواد خام
-	-	-	أعمال تحت التنفيذ
-	-	-	منتجات جاهزة
-	-	-	ناقص: مخصص انخفاض قيمة المخزون
-	-	-	
=====	=====	=====	

الحركة في مخصص انخفاض قيمة المخزون كالتالي:

-	38	-	في 1 أبريل
-	(47)	-	أثر استبعاد شركة تابعة
-	9	-	مخصص خلال العام
-	-	-	مخصص مسترد خلال العام
-	-	-	
-	-	-	الرصيد في 31 ديسمبر
=====	=====	=====	

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة تسعة أشهر والمنتوية في 31 ديسمبر 2012

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

10 ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2011	31 ديسمبر 2012	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
-	-	-	ذمم مدينة
2,663	3,048	3,249	أقساط مدينة
(160)	(285)	(160)	مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة
2,503	2,763	3,089	
341	273	1,421	ذمم مدينة تأمينية
241	115	231	مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
992	94	105	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح 18)
4,077	3,245	4,846	
=====	=====	=====	

الحركة في مخصص انخفاض القيمة كالتالي:

155	155	160	كما في 1 أبريل
(120)	(119)	-	الأثر الناشيء من حيازة شركات تابعة
125	249	-	مخصص خلال العام
-	-	-	مخصص مسترد خلال السنة
160	285	160	كما في 30 سبتمبر
=====	=====	=====	

11 التزامات تأمينية و أصول إعادة التأمين

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2011	31 ديسمبر 2012	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
9,330	8,499	7,169	إجمالي الالتزامات التأمينية
3,107	3,736	5,271	المستحق لمعيدي التأمين
(6,084)	(5,537)	(3,099)	ناقص: حصة معيدي التأمين من الالتزامات التأمينية
6,353	6,698	9,341	أجمالي الالتزامات التأمينية

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة تسعة أشهر والمنتهية في 31 ديسمبر 2012

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

12 رأس المال والاحتياطيات

(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	31 ديسمبر 2012
=====	=====	

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	
30.43%	36,515,740	25.75%	30,897,542	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 تسعة أشهر والمنتوية في 31 ديسمبر 2012

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

13 قروض لأجل

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2011	31 ديسمبر 2012	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
			الجزء غير المتداول
4,368	4,502	3,860	من بنوك تجارية
-	-	-	من الحكومة
-	-	-	منحة حكومية مؤجلة
4,368	4,502	3,860	
-----	-----	-----	
			الجزء المتداول
1,891	1,612	2,394	من بنوك تجارية
-	-	-	من الحكومة
1,891	1,612	2,394	
-----	-----	-----	
6,259	6,114	6,254	
=====	=====	=====	

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

14 قروض بنكية قصيرة الأجل

لدى الشركة الأم تسهيلات بنكية للسحب على المكشوف قيمتها 800,000 ريال عماني (600,000 ريال عماني عام 2011) من أثنان من البنوك التجارية، تحتسب الفائدة على القروض البنكية بمعدلات تجارية.

تمتلك إحدى الشركات التابعة تسهيلات بنكية لرأس المال التشغيلي 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.

15 دمم تجارية دائنة ودمم دائنة أخرى

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2011	31 ديسمبر 2012	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
1,604	1,403	2,180	دمم تجارية دائنة
3	2	2	مستحقات ودمم دائنة أخرى
236	236	236	مخصص ضريبة الدخل
1,843	1,641	2,418	
=====	=====	=====	

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة تسعة أشهر والمنتوية في 31 ديسمبر 2012

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

16 نتائج

تم تحليلها كالاتي

31 ديسمبر 2011	31 ديسمبر 2012	
8,353	8,849	أجمالي الأقساط
(5,299)	(5,144)	حصة شركات اعادة التأمين
-----	-----	
3,054	3,705	صافي الأقساط
(64)	(407)	الحركة في الأقساط سارية المفعول
-----	-----	
2,990	3,298	صافي الأقساط المكتسبة
(5,068)	(6,421)	أجمالي المطالبات المدفوعة
2,837	4,547	مبالغ مستردة من شركات اعادة التأمين وأخرى
(207)	(415)	الحركة في المطالبات غير المنتوية
142	(83)	صافي العمولات
21	19	أرباح أستثمارات
-----	-----	
715	945	صافي أرباح التأمين

17 إيرادات أرباح

31 ديسمبر 2011	31 ديسمبر 2012	
(714)	3	صافي (الخسائر) / الأرباح غير المحققة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشاملة *
18	-	أرباح من بيع استثمار
(52)	(14)	مقايضة بربح (خسارة) المحققة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشاملة
50	-	أرباح (خسائر) من بيع استثمار بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشاملة
282	-	أرباح محققة من بيع استثمار جاهز للمتاجرة
64	-	أرباح من حصة متبقية في شركة تابعة بالقيمة العادلة
10	69	دخل من توزيعات ارباح
(342)	58	

* ترجع الخسائر إلى تغير أو تدهور قيمة أستثمارات الشركة في الهند والبحرين.

17 (أ) إيرادات أخرى

31 ديسمبر 2011	31 ديسمبر 2012	
8	17	بدل حضور اجتماعات
89	66	دخل من فوائد
117	24	إيرادات متنوعة
214	107	

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:

31 ديسمبر 2011	31 ديسمبر 2012	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	
		معاملات دخلت فيها الشركة الأم:
8	17	دخل من مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأتعاب حضور الاجتماعات
10	22	مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة وأتعاب حضور اجتماعات
8	-	أتعاب إدارة المشروع
=====	=====	
		معاملات دخلت فيها شركة تابعة:
		شركة الصقر للتأمين ش.م.ع.م (فالكون)
186	241	أقساط تأمين مستلمة
32	21	أقساط إعادة تأمين مدفوعة
368	10	مبالغ مستردة من إعادة التأمين لمطالبات مدفوعة
72	143	مطالبات مدفوعة
=====	=====	

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

2012	2011	2012	
31 مارس	31 ديسمبر	31 ديسمبر	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
			مستحقات على أطراف ذات علاقة (إيضاح 10)
4	4	4	أيه بي أي للصبيات المتقنة ش.م.ع.م
56	90	-	شركة المها للسياحة
*275	-	-	شركة فولتامب للطاقة
*495	-	-	شركة تاجير للتمويل
162	-	101	في دفاتر الشركة التابعة : شركة الصقر للتأمين ش.م.ع.م (فالكون)
992	94	105	
=====	=====	=====	

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

* يمثل المبلغ أرباح مستلمة من طرف ذات علاقته

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 ابتداء من 1 يونيو 2010.

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

المعلومات المالية الخاصة المتعلقة بقطاعات العمل كالتالي:

31 ديسمبر 2012	قطاع الصناعة	قطاع الاستثمار	*قطاع التأمين	المجموع
إجمالي الدخل	-	1,795	945	2,740
نتائج القطاع	-	926	222	1,148

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

إجمالي الأصول لكل قطاع والذي شهد تغير جذري كالتالي:

31 ديسمبر 2012	قطاع الصناعة	قطاع الاستثمار	قطاع التأمين	المجموع
إجمالي الأصول	-	24,069	17,014	41,083
أجمالي الالتزامات	-	7,184	11,555	18,739

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

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة تسعة أشهر والمنتهية في 31 ديسمبر 2012

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

(20) التزامات عرضية وارتباطات

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2011	31 ديسمبر 2012	
			ضمانات
-	-	-	- شركات تابعة
2,258	2,258	-	- شركات شقيقة
239	-	239	- أخرى *
-----	-----	-----	
2,497	2,258	239	
-	-	-	اعتمادات مستنديه من شركات تابعة
-----	-----	-----	
2,497	2,258	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 فإن 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 والمنتهية في 31 ديسمبر 2012 وقائمة المركز المالي لنفس الفترة تم عرضها في الملحق.

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة تسعة أشهر والمنتوية في 31 ديسمبر 2012

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

قائمة الدخل الشامل الموجزة الموحدة غير المدققة للشركة الأم
لفترة ستة أشهر والمنتوية في 31 ديسمبر 2012

تسعة أشهر والمنتوية في 31 ديسمبر 2011	تسعة أشهر والمنتوية في 31 ديسمبر 2012	
410	(111)	إيرادات الاستثمار
45	22	إيرادات أخرى
455	(89)	أجمالي الإيرادات
(220)	(337)	مصاريف إدارية وعامة
(254)	(277)	مصاريف التمويل
(474)	(614)	أجمالي المصاريف
(19)	(703)	أرباح الفترة قبل الضريبة
=	=	مصاريف ضريبة الدخل
(19)	(703)	أرباح الفترة بعد الضريبة
-	-	دخل شامل آخر
(19)	(703)	أجمالي الدخل الشامل
(19)	(703)	أرباح منسوبة إلى حملة أسهم الشركة الأم
-	-	حقوق الأقلية
(19)	(703)	أرباح الفترة بعد احتساب الضريبة
(19)	(703)	أجمالي الأرباح المنسوبة لحملة أسهم الشركة الأم
=	=	حقوق الأقلية
(19)	(703)	أجمالي الدخل الكلي

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة تسعة أشهر والمنتوية في 31 ديسمبر 2012

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

قائمة المركز المالي الموحدة غير المدققة للشركة الأم كما في 31 ديسمبر 2012

000, ر.ع	غير مدققة		
مدققة	31 ديسمبر 2011	31 ديسمبر 2012	
31 مارس 2012			
			الأصول
6	6	6	نقد وما في حكم النقد
898	117	18	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
28	29	32	استثمارات للمتاجرة
51	50	51	استثمارات للبيع
1,170	1,154	1,106	استثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
12,159	12,159	12,159	استثمارات في شركات شقيقة
4,474	4,474	4,484	استثمارات في شركات تابعة
35	30	37	الممتلكات والآلات والمعدات
3,000	3,000	3,000	استثمار عقاري
21,821	21,019	20,893	أجمالي الأصول
			حقوق المساهمين
12,000	12,000	12,000	رأس المال والأحتياطيات
1,508	1,436	1,508	الأحتياطي القانوني
324	(363)	(378)	أرباح محتجزة
13,832	13,073	13,130	حقوق منسوبة لمساهمي الشركة الأم
			التزامات
1,233	1,285	847	الالتزامات الأخرى والمستحقات
487	539	647	قروض بنكية
1,891	1,612	2,394	قروض لأجل (الجزء المتداول)
4,368	4,502	3,860	قروض طويلة الأجل
10	8	15	مخصص لمنافع نهاية خدمة الموظفين
<u>7,989</u>	<u>7,946</u>	<u>7,763</u>	مجموع الالتزامات
21,821	21,019	20,893	مجموع الالتزامات وحقوق الملكية