

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة سنة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2010

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 (تُعرف معاً بالمجموعة وموضحة في الإيضاح رقم 5) تشمل الترويج عن والمساهمة في مجموعة من المشاريع في الخدمات المالية والقطاع الصناعي في سلطنة عمان.

2) السياسات المحاسبية الهامة - عام

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

أ) أساس إعداد القوائم المالية

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

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

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

ب) أساس توحيد القوائم المالية

الشركات التابعة هي وحدات تسيطر عليها المجموعة . تنشأ السيطرة عندما يكون لدى المجموعة القدرة علي التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للوحدة وذلك للحصول علي منافع من أنشطتها . عند تقييم السيطرة يتم أخذ حقوق التصويت المحتملة الممكن ممارستها حالياً في 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 المرحلية الموحدة غير المدققة علي أصول والتزامات الشركة الأم وشركاتها التابعة. يتم استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصروفات الهامة فيما بين المجموعة عند توحيد القوائم المالية .

لغرض توحيد القوائم المالية ، يتم أخذ المركز المالي ونتائج التشغيل للشركات التابعة في الاعتبار بانتظام، علي أساس قوائمها المالية المدققة للسنة المنتبهة في 31 مارس. يتم عمل التسويات للمعاملات الهامة التي تحدث بين تاريخ التقرير للشركات التابعة والشركة الأم.

جـ) استثمارات

الشركة التابعة

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة سنة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2010

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 يونيو 2010. يتم عمل التسويات للمعاملات الهامة التي تحدث بين تاريخ التقرير للشركات الشقيقة والشركة الأم.

يتم نقل الاستثمارات في الشركات الشقيقة بالتكلفة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة غير المدققة للشركة الأم.

الاستثمارات المحتفظ بها
الاستثمارات المحتفظ بها بنية ومقدرة إيجابية للاحتفاظ بها لتاريخ الاستحقاق تصنف على أنها محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق. وتدرج مبدئياً بالتكلفة ولاحقاً يعاد قياسها بالتكلفة المطفأة.

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

هي الاستثمارات تصنفها الإدارة على أنها بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة، عندما تكون مؤهلة لذلك، عند الإدراج المبدئي.

أصول للمناجرة

أصول للمناجرة هي تلك الأصول والالتزامات التي تجوزها 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 للمناجرة 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 المناجرة في الأرباح والخسائر. لا يتم إعادة تصنيف أصول المناجرة 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 المناجرة 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.

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.

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة سنة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2010

ربح من بيع الإستثمارات:

يحدد الربح من بيع الإستثمارات بالفرق بين حصيلة المبيعات والتكلفة، أو القيمة الدفترية ويدرج 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 وألات ومعدات

الممتلكات والألات والمعدات تدرج بالتكلفة ناقص الاستهلاك المتراكم وخسارة الإنخفاض 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 تكيدها.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

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

عدد السنوات	
20	مباني على أراضي مستأجرة
15-4	الآت وماكينات ومعدات
5-3	سيارات
8 - 3	اثاث وتركيبات
3	برامج حاسب الي

لا يتم استهلاك الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ.

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.

(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 علي تكلفة المواد، وحصة مناسبة من المصاريف غير المباشرة، حيثما كان مناسباً، على أساس الطاقة الإنتاجية العادية.

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة سنة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2010

(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.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

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.

(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

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة سنة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2010

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 للقروض 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 والمرتجات، وتدرج في قائمة الدخل عندما يتم تحويل المخاطر والعوائد الكبيرة إلى المشتري.

ف) تكلفة التمويل

تكون 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 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.

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة سنة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2010

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

ر) التقارير القطاعية

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

ت) توزيعات أرباح

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

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

ث) مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

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

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

ث) الربحية الأساسية للسهم الواحد

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

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

ت) المعايير والتفسيرات الجديدة التي لم تصبح سارية المفعول بعد

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة سنة أشهر والمنتھية في 30 سبتمبر 2010

هناك عدد من المعايير وتعديلات على بعض المعايير والتفسيرات الجديدة لم تصبح سارية بعد في السنة المالية المنتھية 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.

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة سنة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2010

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

4 ممتلكات وآلات ومعدات

المجموعة	مباني على أراضي مستأجرة	معدات وآلات ومعدات	سيارات	أثاث وتركيبات	أعمال رأسمالية في 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 2010	1,078	5,093	161	223	6	6,561
ناتج عن الاستحواذ على شركة تابعة	-	-	46	244	-	290
إضافات خلال السنة	4	124	-	23	-	151
بيع خلال الفترة	-	-	(9)	(1)	-	(10)
30 سبتمبر 2010	1,082	5,217	198	484	6	6,992
الاستهلاك						
1 أبريل 2010	231	2,256	104	191	-	2,782
ناتج عن الاستحواذ على شركة تابعة	-	-	33	179	-	212
استهلاك السنة	27	222	15	17	-	281
ناتج عن عملية بيع	-	-	(9)	-	-	(9)
30 سبتمبر 2010	258	2,478	143	387	-	3,266
صافي القيمة الدفترية						
30 سبتمبر 2010	258	2,478	143	387	-	3,266
في 30 سبتمبر 2010	824	2,478	55	102	6	3,266
في 31 مارس 2009	845	2,794	46	30	-	3,715
في 31 مارس 2010	847	2,837	57	32	6	3,779

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة سنة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2010

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

5 أصول غير ملموسة

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

المجموع	الشهرة الموحدة	الشهرة	التراخيص	محفظة العميل	
					التكلفة
63	63	-	-	-	1 أبريل 2010
950	-	100	290	560	ناتج عن الاستحواذ على شركة تابعة
393	393	-	-	-	ناتجة عن التوحيد
1,406	456	100	290	560	30 سبتمبر 2010
-----	-----	-----	-----	-----	
					الإطفاء
-	-	-	-	-	1 أبريل 2010
339	-	-	68	271	ناتج عن الاستحواذ على شركة تابعة
-	-	-	-	-	
8	-	-	3	5	تغيرات خلال الفترة
347	-	-	71	276	30 سبتمبر 2010
-----	-----	-----	-----	-----	
1,059	456	100	219	284	30 سبتمبر 2010
=====	=====	=====	=====	=====	
63	63	-	-	-	30 سبتمبر 2009
=====	=====	=====	=====	=====	
63	63	-	-	-	31 مارس 2010

خلال الفترة قامت الشركة الأم بزيادة حصتها في شركة فالكون للتأمين ش.م.ع.م لتصل إلى 51% وبذلك تصنف الشركة كشركة تابعة للأنوار القابضة ش.م.ع.م من تاريخ 1 يونيو 2010. لذلك تم تضمين القوائم المالية للشركة في حسابات مجموعة الأنوار في 30 سبتمبر 2010. تشكل الشهرة الموحدة الشهرة المقترنة بشركة الشمس للتغليف ش.م.م بمبلغ (63,000) ريال عماني وشركة الصقر للتأمين (فالكون) بمبلغ (393,000) ريال عماني.

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة سنة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2010

-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 2010. القيمة الدفترية لهذه الأستثمارات هي كالآتي:

30 سبتمبر 2010 30 سبتمبر 2009 31 مارس 2010

شركات تابعة:			
مدرجة	11,889	9,616	10,481
غير مدرجة	720	5,776	3,728
	_____	_____	_____
المجموع	12,609	15,392	14,209
	=====	=====	=====
بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل			
مدرجة	3,794	2,117	2,269
غير مدرجة	1,027	139	1,787
المجموع	4,821	2,256	4,056
	=====	=====	=====
استثمارات جاهزة للبيع			
مدرجة	189		
غير مدرجة	106		
المجموع	295	-	-
	=====	=====	=====
محفوظ بها للمتاجرة			
مدرجة	44	222	398
	17,769	17,870	18,663

الاستثمارات التي تبلغ قيمتها الدفترية 1.9 مليون ريال عماني (2.9 مليون ريال عام) مسجلة باسم شركة الأنوار العالمية للاستثمار ش م ع وبالإضافة عن الشركة إلام.

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

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة سنة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2010

أ) استثمارات في شركات تابعة

تفاصيل الاستثمارات في الشركات التابعة هي كالآتي:

رأس المال المدفوع		نسبة وتناسب		
30 سبتمبر 2009	30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2009	30 سبتمبر 2010	
-	5,400	-	51%	شركة الصقر للتأمين ش.م.ع.م (فالكون)
1,000	1,000	-	100%	شركة الأنوار للأوراق المالية ش.م.ع.م
1,550	1,550	62.50%	62.50%	شركة الشمس للبلاستيك ش.م.م
150	150	100%	100%	الأنوار العالمية للاستثمار ش.م.م

في 3 يوليو 2002 دخلت الشركة الأم في اتفاقية لتحويل حقوقها البالغة 60% في شركة الشمس للبلاستيك ش.م.م إلى المساهم ذي أقلية المساهمة في رأس المال. حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية لم يتم تحويل تلك الحصص رسمياً إلى 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 أنه ليس على الشركة الام أي التزام ناتج عن أنشطة شركة الشمس للبلاستيك ش.م.م ، بعد توقيع الاتفاقية المذكورة أعفا.

كما قامت الشركة خلال الفترة بزيادة حصتها في رأس مال شركة فالكون للتأمين ش.م.ع.م لتصبح بذلك شركة تابعة ابتداء من 1 يونيو 2010. تم توحيد البيانات المالية للشركة كما في 31 مايو 2010 وبذلك تم توحيدها وتضمينها في البيانات المالية للشركة الأم للفترة المنتبهة في 30 يونيو 2010.

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة سنة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2010

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:

30 يونيو 2010	نسبة التملك	الحالة	مجموع الأصول	مجموع الالتزامات	مجموع الإيرادات	ربح أو خسارة
شركة تأجير للتمويل ش.م.ع.	22.67%	مدرجة	76,905	57,759	4,268	1,003
شركة فولتامب للطاقة ش.م.ع.	28.71%	مدرجة	16,629	2,151	6,636	1,332
شركة المها للسيايراميك ش.م.ع.	32.00%	غير مدرجة	10,327	3,026	1,772	(249)
أيه بي أي للصبيات المتقنة ش.م.ع.	40.00%	غير مدرجة	621	451	117	(31)
			104,482	63,387	12,793	2,055
			=====	=====	=====	=====
30 يونيو 2009	نسبة التملك	الحالة	مجموع الأصول	مجموع الالتزامات	مجموع الإيرادات	ربح أو خسارة
شركة تأجير للتمويل ش.م.ع.	18.29%	مدرجة	76,175	58,618	4,257	936
الشركة الوطنية لمنتجات الألمنيوم ش.م.ع.	15.00%	مدرجة	15,510	9,543	10,763	1,324
شركة فولتامب للطاقة ش.م.ع.	28.71%	مدرجة	15,780	1,741	6,551	1,106
شركة الصقر للتأمين ش.م.ع. (فالكون)	40.56%	غير مدرجة	15,075	8,431	710	317
شركة المها للسيايراميك ش.م.ع.	32.00%	غير مدرجة	11,637	3,593	886	71
أيه بي أي للصبيات المتقنة ش.م.ع.	40.00%	غير مدرجة	846	427	121	(70)
			135,023	82,353	23,288	3,684
			=====	=====	=====	=====

أوقفت شركة أيه بي أي للصبيات المتقنة ش.م.ع. عملياتها وهي حالياً تخضع للتصفية. وقد خصصت الشركة الأم مبلغ 320 ألف ريال عماني حتى هذا التاريخ، وتعتقد الإدارة بأن الاستثمار في شركة أيه بي أي للصبيات المتقنة ش.م.ع. مبنية بالقيمة التعويضية.

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة سنة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2010

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

ر.ع ,000		
30 يونيو 2009	30 يونيو 2010	
10,756	14,209	1 أبريل
5,498	785	استثمارات إضافية/تحويل من استثمارات
(1,673)	(3,032)	أثر بيع استثمارات / تحويل إلى استثمارات
810	647	حصة الربح بعد الضريبة
_____	_____	
15,392	12,609	في 30 سبتمبر
=====	=====	

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

ج) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

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

30 سبتمبر 2009	30 سبتمبر 2010	
2%	37%	البنوك
16%	0%	تأجير
28%	62%	الخدمات المالية

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة سنة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2010

الصناعة	%0	%4
أخرى	%1	%5

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 2010
1,972	1,972	3,091,500	%51	شركة ألموندز جلوبال للأوراق المالية
				سبتمبر 2009
725	725	5,643,247	%31	سندات شركة تأجير للتمويل ش.م.ع.ع
735	1,127	3,091,500	%48	شركة ألموندز 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 2009	30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2009	30 سبتمبر 2010	
					مدرجة
					مدرجة في سوق مسقط للأوراق المالية
76	75	1,815	75	1,815	بنوك
752	725	-	725	-	تأجير
58	190	7	190	7	صناعة
					مدرجة في أسواق مالية أخرى
1,383	1,127	1,972	1,127	1,972	الخدمات المالية
—	—	—	—	—	
2,269	2,117	3,794	2,117	3,794	مجموع الاستثمارات المدرجة

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة سنة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2010

غير مدرجة					
الخدمات المالية	1,027	139	1,027	139	1,787
	_____	_____	_____	_____	_____
مجموع الاستثمارات غي المدرجة	1,027	139	1,027	139	1,787
مجموع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	4,821	2,256	4,821	2,256	4,056

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

طبقاً لقانون التأمين العماني الصادر في 1979 وتعديلاته، قامت المجموعة برهن عدد من الاستثمارات للهيئة العامة لسوق المال والتي بلغت 5,410,697 ريال عماني كما في 30 يونيو 2010 (30 يونيو 2009 لا توجد رهونات) لا تستطيع المجموعة استخدام أو التصرف بهذه الأصول إلا بعد الرجوع إلى الهيئة العامة لسوق المال والحصول على موافقته المسبقة.

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

30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2009	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	
382	317	شركة فولتامب للطاقة ش.م.ع.ع
-	199	الشركة الوطنية لمنتجات الألمنيوم ش. م. ع. ع
118	128	شركة الصقر للتأمين ش.م.ع.م (فالكون)*
(14)	(28)	شركة ايه بي أي للصبيات المتقنة ش.م.ع.م
(80)	23	شركة المها للاستيراميك ش.م.ع.م
241	171	شركة تاجير للتمويل ش م ع ع
_____	_____	
647	810	
=====	=====	

* حصة الإرباح من شركة فالكون للتأمين ش.م.ع.م تعود للفترة الواقعة بين 1 يناير 2010 والتي خلالها كانت الشركة شقيقة للأنوار القابضة ش.م.ع.ع.

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة سنة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2010

8 استثمار عقاري

يمثل الاستثمار العقاري أرض اشترتها الشركة الأم بنية بيعها أو تطويرها. الأرض مدرجة بالتكلفة بقيمة 3,148 مليون ريال عماني، ترى الإدارة بأنه يساوي قيمتها العادلة في تاريخ التقرير. كما تتضمن شراء إحدى الشركات التابعة لقطعة أرض والمدرجة والمسجلة بالقيمة العادلة.

9 المخزون

30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2009	31 مارس 2009	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
2,385	1,605	1,656	مواد خام
80	103	177	أعمال تحت التنفيذ
68	174	185	منتجات جاهزة
(30)	(34)	(39)	ناقص: مخصص انخفاض قيمة المخزون
2,503	1,848	1,979	
=====	=====	=====	

الحركة في مخصص انخفاض قيمة المخزون كالتالي:

39	24	24	الرصيد الافتتاحي
-	-	--	أثر استبعاد شركة تابعة
(9)	-	15	مخصص خلال العام
30	24	39	الرصيد
=====	=====	=====	

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة سنة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2010

31 مارس 2009	30 سبتمبر 2009	30 سبتمبر 2010	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
2,861	2,955	3,062	ذمم مدينة
-	-	2,572	أقساط مدينة
(103)	(130)	(95)	مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة
_____	_____	_____	
2,758	2,825	5,539	
954	130	958	مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
184	155	184	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح 18)
_____	_____	_____	
3,896	3,110	6,777	
=====	=====	=====	

الحركة في مخصص انخفاض القيمة كالتالي:

203	203	103	كما في 1 أبريل
21	6	-	مخصص خلال العام
(121)	(79)	(8)	مخصص مسترد خلال السنة
_____	_____	_____	
103	130	95	كما في 30 سبتمبر
=====	=====	=====	

11 التزامات تأمينية و أصول أعادة التأمين

30 يونيو 2010	
000, ريال عماني	
	إجمالي
5,571	- مطالبات مسجلة غير مدفوعة ومصاريف تسوية مطالبات
89	- مطالبات وقعت ولم تسجل
1,421	- احتياطي أقساط غير متحصله

7,081	أجمالي الالتزامات التأمينية

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة سنة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2010

=====	
-------	--

	مستردة من أعادة التأمين
4,860	- مطالبات مسجلة غير مدفوعة ومصاريف تسوية مطالبات
-	- مطالبات وقعت ولم تسجل
-	- احتياطي أقساط غير متحصله

4,860	أجمالي حصة أعادة التأمين من الالتزامات التأمينية
=====	

	صافي
711	- مطالبات مسجلة غير مدفوعة ومصاريف تسوية مطالبات
89	- مطالبات وقعت ولم تسجل
1,421	- احتياطي أقساط غير متحصله

2,221	صافي الالتزامات التأمينية
=====	

ملاحظة: بعد أن أصبحت شركة فالكون للتأمين ش.م.ع.م شركة تابعة من 1 مايو 2010، تم توحيد التزامات وأصول الشركة في البيانات المالية للشركة في هذا الربع.

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 2009) بقيمة 100 بيعة للسهم (100 بيعة عام 2009). رأس المال المصدر والمسدد بالكامل يتكون من 120.000.000 سهم (110.000.000 سهم عام 2009) بقيمة 100 بيعة للسهم (100 بيعة عام 2009).

فيما يلي الحركة في أعداد الأسهم خلال السنة كما يلي :

2009	2010	
------	------	--

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة سنة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2010

100,000,000	110,000,000	1 أبريل
10,000,000	10,000,000	توزيعات أسهم مجانية
-----	-----	
110,000,000	120,000,000	30 سبتمبر
=====	=====	

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

2009	عدد الأسهم المملوكة	2010	عدد الأسهم المملوكة	
25.11%	27,616,578	25.02%	30,018,084	شركة فينكوب للاستثمار ش.م.م
19.08%	20,988,570	16.19%	19,429,202	شركة الخدمات المالية ش. م. ع. ع- حسابات عهدة
7.27%	8,000,000	0.00%	-	شركة الخنجي للإستثمار ش م م
5.03%	5,537,229	5.03%	6,040,613	شركة محمد وأحمد الخنجي 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.

(ج) احتياطي القيمة العادلة

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

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة سنة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2010

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

13 قروض لأجل

30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2009	31 مارس 2009	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
الجزء غير المتداول			
3,223	3,901	4,250	من بنوك تجارية
407	456	331	من الحكومة
93	122	93	منحة حكومية مؤجلة
_____	_____	_____	
3,723	4,479	4,674	
-----	-----	-----	
الجزء المتداول			
1,193	866	1,134	من بنوك تجارية
76	67	133	من الحكومة
_____	_____	_____	
1,269	933	1,267	
-----	-----	-----	
4,992	5,412	5,941	
=====	=====	=====	

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

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة سنة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2010

لدى الشركة الأم تسهيلات بنكية للسحب على المكشوف قيمتها 550.000 ريال عماني (350.000 ريال عماني عام 2009) من بنك تجاري، تحتسب الفائدة على القروض البنكية بمعدلات تجارية.

تمتلك إحدى الشركات التابعة راس مال تشغيلي يقدر بـ 5,4 مليون ريال عماني (5 مليون في العام 2009). تحتسب نسبة الفائدة بمعدلات تجارية. كما أن التسهيلات الممنوحة للشركة مضمونة برهن مشترك من الدرجة الثانية على أصول الشركة بالإضافة إلى ضمانات نسبية من مساهمي الشركة.

15 ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى

30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2009	31 مارس 2009	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
4,368	2,115	1,865	ذمم تجارية دائنة
417	226	334	مستحقات وذمم دائنة أخرى
236	236	236	مخصص ضريبة الدخل
-	-	28	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة (إيضاح 18)
5,021	2,577	2,463	
=====	=====	=====	

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة ستة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2010

16 نتائج

تم تحليلها كالاتي

6 أشهر المنتبهة في 30 سبتمبر 2010	
627	أجمالي الأقساط المكتتب بها (صافي العمولة) ناتجة من عقود التأمين
64	الحركة في الأقساط غير المستلمة
691	دخل من عوائد اقساط (أ)
233-	أقساط (صافي العمولة) مدفوعة لشركات اعادة التأمين عن عقود تأمين
63-	
296-	أقساط تأمين تم التخلي عنها لصالح شركات اعادة تأمين (ب)
1077-	أجمالي مصروفات تسوية المطالبات و مطالبات التأمين
916	مصروفات تسوية مطالبات ومطالبات تأمين مستردة من شركات إعادة التأمين
161-	صافي المطالبات (ج)
30-	مصروفات الاستحواذ على عقود تأمين (د)
204	إيرادات التأمين

*خلال الفترة قامت الشركة الأم بزيادة حصتها في شركة فالكون للتأمين ش.م.ع.م لتصل إلى 51% وبذلك تصنف الشركة كشركة تابعة للأنوار القابضة ش.م.ع.م من تاريخ 1 يونيو 2010. لذلك سيتم تضمين النتائج المالية للشركة التابعة خلال الفترة من العام الحالي.

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة ستة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2010

6 أشهر المنتبهة في 30 سبتمبر 2009	6 أشهر المنتبهة في 30 سبتمبر 2010	
878	(221)	صافي الأرباح غير المحققة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشاملة
1,584	-	أرباح من بيع أستثمار
-	22	مقايضة بريح (خسارة) المحققة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشاملة
27	7	أرباح محققة من بيع استثمار جاهز للمتاجرة
(54)	(14)	أرباح من بيع استثمار بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشاملة
1	-	دخل من توزيعات أرباح
2,436	(206)	

17 (أ) إيرادات أخرى

6 أشهر المنتبهة في 30 سبتمبر 2009	6 أشهر المنتبهة في 30 سبتمبر 2010	
-	9	بدل حضور اجتماعات
43	36	دخل من فوائد
(54)	14	دخل آخر
_____	_____	
43	59	

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.

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة ستة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2010

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

سنة أشهر المنتبهة في 30 سبتمبر 2010	سنة أشهر المنتبهة في 30 سبتمبر 2010	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	
		معاملات دخلت فيها الشركة الأم:
19	9	دخل من مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأتعاب حضور الاجتماعات
8	10	مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة وأتعاب حضور اجتماعات
=====	=====	
		معاملات دخلت فيها شركة تابعة:
		شركة الشمس للتغليف ش.م.م
-	-	مبيعات
-	-	مشتريات
2	2	مصروفات أخرى
=====	=====	
		شركة الصقر للتأمين ش.م.ع.م (فالكون)
-	148	أقساط تأمين مستلمة
-	25	مطالبات مدفوعة
=====	=====	

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

2010	2009	2010	
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 للصبيات المتقنة ش.م.ع.م

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة سنة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2010

180_	151	180	منافع نهاية الخدمة
-	97	-	الأنوار العقارية ش.م.ع.م (قيد التأسيس)
-	-	96	في دفاتر الشركة التابعة : شركة الصقر للتأمين ش.م.ع.م (فالكون)
_____	_____	_____	
184	155	280	
=====	=====	=====	
			مستحقة الدفع لأطراف ذات علاقة
-	-	-	الأنوار العالمية للاستثمار ش.م.م
-	-	-	الأنوار للأوراق المالية ش.م.ع.م
28	-	-	شركة الصقر للتأمين ش.م.ع.م (فالكون)
28	0	0	

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

(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 إلى القطاعات الأخرى ابتداءً من 1 يونيو 2010.

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

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة سنة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2010

المعلومات المالية الخاصة المتعلقة بقطاعات العمل كالتالي:

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

*فقط خلال الفترة الواقعة بين 1 يونيو 2010 و 30 يونيو 2010.

30 سبتمبر 2009	قطاع الصناعة	قطاع الاستثمار	المجموع
إجمالي الدخل	4,918	3,289	8,207
نتائج القطاع	261	2,885	3,146

إجمالي الأصول لكل قطاع والذي شهد تغير جذري كالتالي:

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	11,836	24,439

30 سبتمبر 2009	قطاع الصناعة	قطاع الاستثمار	المجموع
أجمالي الأصول	8,508	23,196	31,704
جمالي الالتزامات	5,966	5,695	11,661

31 مارس 2010	قطاع الصناعة	قطاع الاستثمار	المجموع
--------------	--------------	----------------	---------

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة سنة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2010

أجمالي الأصول	8,820	24,597	33,417
أجمالي التزامات	6,885	6,332	13,217

(20) التزامات عرضية وارتباطات

31 مارس 2010	30 سبتمبر 2009	30 سبتمبر 2010	
			ضمانات
3,524	3,524	3,574	- شركات تابعة
2,640	2 640	2 640	- شركات شقيقة
5	5	5	- أخرى *
-----	-----	-----	
6,169	6,169	6,264	
255	502	492	اعتمادات مستنديه من شركات تابعة
-----	-----	-----	
6,424	6,671	6,755	
=====	=====	=====	

* 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.

خلال الفترة قامت الأنوار القابضة بزيادة حصتها في شركة فالكون للتأمين ش.م.ع.م لتصل إلى 51% بتاريخ 1 يونيو 2010. نتيجة لذلك فإن النتائج المالية لشركة فالكون كما في 31 مايو 2010 قد تم تجميعها وبذلك فإن أرقام السنة المنصرمة غير ممكن مقارنتها بالربع الحالي.

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة سنة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2010

(22) الشركة الأم

تم عرض قائمة الدخل والموقف المالي للشركة للفترة المنتبهة في 30 سبتمبر 2010 في المرفق.

(23) الشركة الأم

أن قائمة الدخل للفترة الحالية والمنتبهة في 30 يونيو 2010 وقائمة المركز المالي لنفس الفترة تم عرضها في الملحق.

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة ستة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2010

قائمة الدخل الشامل الموجزة الموحدة غير المدققة للشركة الأم لفترة ستة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2010

ستة أشهر المنتبهة في 30 سبتمبر 2009	ستة أشهر المنتبهة في 30 سبتمبر 2010	
2,353	(172)	إيرادات الاستثمار
38	27	إيرادات أخرى
<u>2,391</u>	<u>(145)</u>	أجمالي الإيرادات
(223)	(199)	مصاريف إدارية وعامة
(181)	(189)	مصاريف التمويل
<u>(404)</u>	<u>(388)</u>	أجمالي المصاريف
1,987	(533)	أرباح الفترة قبل الضريبة
=	=	مصاريف ضريبة الدخل
<u>1,987</u>	<u>(533)</u>	أرباح الفترة بعد الضريبة

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة سنة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2010

-	-	دخل شامل آخر
1,987	(533)	أجمالي الدخل الكلي
1,987	(533)	أرباح منسوبة إلى حملة أسهم الشركة الأم
-	-	حقوق الأقلية
1,987	(533)	أرباح الفترة بعد احتساب الضريبة
1,987	(533)	أجمالي الأرباح المنسوبة لحملة أسهم الشركة الأم
=	=	حقوق الأقلية
1,987	(533)	أجمالي الدخل الكلي
0.017	(0.004)	العائد لكل سهم

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة سنة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2010

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة غير المدققة للشركة الأم كما في 30 سبتمبر 2010

غير مدققة	مدققة	ر.ع	
30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2009	31 مارس 2010	
الأصول			
149	1,875	1,804	نقد وما في حكم النقد
193	175	995	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
3,102	2,296	4,271	استثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
8,644	11,581	10,572	استثمارات في شركات شقيقة
5,258	2,041	2,041	استثمارات في شركات تابعة
7	14	11	الممتلكات والآلات والمعدات
3,148	3,149	3,148	استثمار عقاري
أجمالي الأصول			
20,501	21,131	22,842	
حقوق المساهمين			
12,000	11,000	11,000	رأس المال والأحتياطات
1,436	1,201	1,434	الأحتياطي القانوني
837	2,909	3,017	أرباح محتجزة
14,273	15,110	15,451	حقوق منسوبة لمساهمي الشركة الأم
التزامات			

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة سنة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2010

1,483	1,344	1,316	الالتزامات الأخرى والمستحققات
545	-	492	قروض بنكية
1,101	800	1,193	قروض لأجل (الجزء المتداول)
4,250	3,867	3,223	قروض طويلة الأجل
12	10	4	مخصص لمنافع نهاية خدمة الموظفين
7,391	6,021	6,228	مجموع الالتزامات
22,842	21,131	20,501	مجموع الالتزامات وحقوق الملكية
0.129	0.126	0.199	صافي الأصول للسهم الواحد