

شركة الأنوار القابضة ش م ع ع

القوائم المالية المرحلية الموحدة الغير مدققة لفترة ستة أشهر والمنتھية في 30 سبتمبر 2015

شركة الأنوار القابضة ش م ع ع

القوائم المالية المرحلية الموحدة الغير مدققة الموحدة لفترة ستة أشهر والمنتھية في

30 سبتمبر 2015

المكتب المسجل والموقع الرئيسي لأعمال الشركة:

منزل رقم: 897، السكة رقم: 3013

شاطئ القمر

ص ب 468

الرمز البريدي 131

الحمرية

سلطنة عمان

شركة الأنوار القابضة ش م ع ع

ملخص النتائج المالية الموجزة الموحدة الغير المدققة لفترة (ستة أشهر) والمنتبهة في 30 سبتمبر 2015

الف ريال عماني

ستة أشهر المنتبهة 30 سبتمبر 2015	ستة أشهر المنتبهة 30 سبتمبر 2014	31 مارس 2015
28,205	23,006	25,609
0.188	0.153	0.171
صافي الأصول		
صافي الأصول لكل سهم (ر.ع) *		
3,466	2,019	
0.046	0.027	
أرباح منسوبة الى مساهمي الشركة الأم (ر.ع)		
العائد على السهم (ر.ع) في السنة		

* يتم احتساب صافي الأصول لكل سهم (القيمة الدفترية) بقسمة صافي الأصول (القيمة الدفترية) على عدد الأسهم العادية المصدرة.

** يتم احتساب عائد السهم الواحد بقسمة صافي الأرباح بعد الضريبة التي تخص المساهمين العاديين للفترة المنتبهة على متوسط السهم العادية المصدرة للفترة.

القوائم المالية المرحلية الموحدة الغير مدققة لفترة ستة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2015

قائمة الدخل الشامل الموجزة الموحدة الغير المدققة لفترة ستة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2015

الف ر.ع ستة أشهر المنتبهة في 30 سبتمبر 2014	سنة أشهر المنتبهة في 30 سبتمبر 2015	ايضاح	
9,337	9,786		أجمالي الأقساط المكتتبة
=====	=====		
1,545	1,583		صافي إيرادات تأمين
987	2,625	15	صافي إيرادات الاستثمارات
166	403	(أ) 15	صافي إيرادات أخرى
1,213	666	7	حصة من نتائج الشركات الشقيقة
3,911	5,277		صافي الابرادات
(1,200)	(1,124)		مصروفات التشغيل
(150)	(5)		مصروفات تمويل
(1,350)	(1,129)		اجمالي المصروفات
2,561	4,148		أرباح الفترة قبل الضريبة
(51)	(117)		مصروف ضريبة الدخل
2,510	4,031		أرباح الفترة بعد الضريبة
-	443		(مصروفات) / إيرادات شاملة أخرى سيتم إعادة تصنيفها في الربح و الخسارة في فترات لاحقة: صافي تغير القيمة العادلة للأصول المالية المتاحة للبيع
2,510	4,474		مجموع الابرادات الشاملة
2,019	3,466		الارباح المنسوبة الي :
491	565		مساهمي الشركة الام
2,561	4,031		حصص غير مسيطرة
2,019	3,902		أرباح الفترة بعد الضريبة
491	572		مجموع الابرادات الشاملة المنسوب الي:
2,510	4,474		مساهمي الشركة الام
0.027	0.046		حصص غير مسيطرة
			مجموع الابرادات الشاملة
			العائد الاساسي للسهم المنسوب
			لمساهمي الشركة الام (بيسة)

تشكل الإيضاحات من 1 إلى 19 جزءا من القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة

اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة وصرح بإصدارها في 8 نوفمبر 2015 ووقعها نيابة عن المجلس:
رئيس مجلس الإدارة عضو مجلس الإدارة

القوائم المالية المرحلية الموحدة الغير مدققة لفترة ستة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2015

قائمة المركز المالي الموحدة الغير المدققة كما في 30 سبتمبر 2015

الف ر.ع	مدققة 31 مارس 2015	غير مدققة 30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015	ايضاح	
					الأصول
	4,413	1,197	932		نقد وارصدة لدي البنوك
	10,952	9,026	10,058		ودائع لاجل
	4,652	4,439	4,828	6	استثمار محتفظ بها للمتاجرة
	10,361	3,581	12,726	6	استثمار بالقيمة العادلة من خلال حساب الارباح والخسائر
	5,535	20,289	6,200	6	استثمار في شركات شقيقة
	1,077	850	9,791	6	اصول مالية متاحة للبيع
	1,900	1,900	1,900	8	استثمارات في العقارات
	4,474	4,833	4,576	9	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة اخري
	82	99	68	4	ممتلكات ومعدات
	470	519	424	5	أصول غير ملموسة
	-	27	-		ضريبة مؤجلة
	43,916	46,760	51,503		مجموع الأصول
	=====	=====	=====		
					حقوق المساهمين
	13,050	13,050	15,008	11(أ)	رأس المال
	2,342	1,735	2,342	11(ب)	الاحتياطي القانوني
	9,720	7,707	9,815		الارباح المحتجزة
	63	109	499	11(ج)	احتياطي القيمة العادلة
	434	405	542		احتياطي طوارئ
	25,609	23,006	28,206		حقوق المساهمين المنسوبة الى مساهمي الشركة الام
	4,170	4,306	4,585		حصص غير مسيطرة
	29,779	27,312	32,791		مجموع حقوق المساهمين
	=====	=====	=====		
					الالتزامات
	12,168	12,511	12,191	10	صافي التزامات تأمين
	1,822	1,309	1,652	14	ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
	-	2,067	4,700	12	اقتراضات بنكية (الجزء المتداول)
	-	2,717	-	12	اقتراضات بنكية (الجزء غير المتداول)
	-	745	-	13	قروض بنكية
	32	-	28		التزام ضريبي مؤجل
	115	99	141		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
	14,137	19,448	18,712		مجموع الالتزامات
	43,916	46,760	51,503		مجموع حقوق المساهمين والالتزامات
	=====	=====	=====		
	0.171	0.153	0.188		صافي الأصول للسهم الواحد

تشكل الإيضاحات من 1 إلى 19 جزءا من القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة

القوائم المالية المرحلية الموحدة الغير مدققة لفترة ستة أشهر والمنتھية في 30 سبتمبر 2015

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة غير المدققة لفترة ستة أشهر والمنتھية في 30 سبتمبر 2015

الف ر.ع

رأس المال	الاحتياطي القانوني	الأرباح المحتجزة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي الطوارئ	المجموع	حصص غير مسيطرة	المجموع
13,050	2,342	9,720	63	434	25,609	4,170	29,778
كما في ابريل 2015							
1,958	-	(1,958)	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح (أسهم مجانية)							
-	-	3,466	-	-	3,466	565	4,031
ربح الفترة							
-	-	-	436	-	436	7	443
صافي التغير في القيمة العادلة للأصول المالية المتوفرة للبيع بعد الضريبة							
-	-	-	-	-	-	-	-
محول الى احتياطي قانوني							
-	-	(108)	-	108	-	-	-
محول الى احتياطي الطوارئ (فالكون)							
-	-	(1,305)	-	-	(1,305)	(157)	(1,462)
توزيعات ارباح مدفوعة							
15,008	2,342	9,815	499	541	28,206	4,585	32,791
كما في 30 سبتمبر 2015							

رأس المال	الاحتياطي القانوني	الأرباح المحتجزة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي الطوارئ	المجموع	حصص غير مسيطرة	المجموع
12,000	1,735	9,720	109	303	22,187	3,815	26,002
كما في ابريل 2014							
1,050	-	(1,050)	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح (أسهم مجانية)							
-	-	2,019	-	-	2,109	491	2,510
ربح الفترة							
-	-	-	-	-	-	-	-
صافي التغير في القيمة العادلة للأصول المالية المتوفرة للبيع بعد الضريبة							
-	-	-	-	-	-	-	-
محول الى احتياطي قانوني							
-	-	(102)	-	102	-	-	-
محول الى احتياطي الطوارئ (فالكون)							
-	-	(1,200)	-	-	(1,200)	-	(1,200)
توزيعات ارباح مدفوعة							
13,050	1,735	7,707	109	405	23,006	4,306	27,312
كما في 30 سبتمبر 2014							

ملاحظة:
الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع

القوائم المالية المرحلية الموحدة الغير مدققة لفترة ستة أشهر والمنتھية في 30 سبتمبر 2015

قائمة التدفقات النقدية الموحدة غير المدققة عن ستة أشهر المنتھية في 30 سبتمبر 2015

30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015	
		أنشطة التشغيل
2,561	4,148	الربح قبل الضريبة
		التعديلات للبنود التالية :
150	5	مصروفات التمويل
(116)	(146)	إيرادات فوائد
24	23	استهلاك الممتلكات والمعدات
51	50	إطفاء الأصول غير ملموسة
(1,213)	(666)	الحصة من نتائج الشركات الشقيقة
(129)	27	(إيرادات)/خسائر من بيع استثمارات
(763)	(2,497)	انخفاض/ارتفاع في القيمة العادلة للاستثمار
-	-	خسارة في القيمة العادلة لاستثمار عقاري
-	(180)	مخصص انخفاض القيمة مقابل الذمم المدينة
(81)	(179)	إيرادات توزيعات ارباح
21	26	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
8	9	(ارتفاع) انخفاض سعر صرف العملات لاستثمارات بالعملة الأجنبية
(5)	-	خسارة/ (ربح) من بيع ممتلكات ومعدات
508	620	(خسائر) أرباح التشغيل قبل التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية
(176)	895	صافي الحركة في ودائع البنوك
(584)	(68)	صافي الحركة في مديني التأمين والمدينين الآخرين
(177)	(14)	صافي الحركة في المطالبات والدائنين الآخرين
1,128	(82)	صافي الحركة في دائني عقود إعادة التأمين
548	110	صافي الحركة في أموال التأمين
1,247	1,461	النقد المتولد من (المستخدم في) أنشطة التشغيل
(4)	-	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
-	(97)	ضريبة دخل مدفوعة
1,243	1,364	صافي النقد المتولد من (المستخدم في) أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(27)	(9)	شراء ممتلكات ومعدات
6,274	18	ناتج بيع استثمار
6	-	ناتج بيع ممتلكات و معدات
-	(4)	شراء أصول غير ملموسة
(2,330)	(8,371)	شراء استثمارات
116	110	فوائد مستلمة
-	-	إيرادات من استثمار
81	178	ارباح مستلمة
-	-	أرباح مستلمة من شركات شقيقه

القوائم المالية المرحلية الموحدة الغير مدققة لفترة ستة أشهر والمنتهية في 30 سبتمبر 2015

4,120	(8,078)	صافي النقد من (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
-----	-----	
		أنشطة التمويل
1,000	4,700	قرض طويل الأجل مستلم
(5,921)	-	قرض طويل الأجل (مسدد)
(1,200)	(1,305)	أرباح مدفوعة
-	(157)	أرباح مدفوعة لمساهمي الأقلية
(150)	(5)	رسوم تمويل
745	-	قروض بنكية قصيرة الأجل
-----	-----	
(5,526)	(3,233)	صافي النقد من (المستخدم في) أنشطة التمويل
-----	-----	
(163)	(3,481)	صافي التغير في النقد وما في حكم النقد
1,360	4,413	النقد وما في حكم النقد في بداية العام
-----	-----	
1,197	932	النقد وما في حكم النقد في نهاية الفترة
=====	=====	

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 والقروض الحكومية الميسرة المدرجة بالتكلفة المطفأة.

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

ب) أساس توحيد القوائم المالية

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

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

تشتمل القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة غير المدققة علي أصول والتزامات الشركة الأم وشركاتها التابعة. يتم استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصروفات الهامة فيما بين المجموعة عند توحيد القوائم المالية .

لغرض توحيد القوائم المالية ، يتم أخذ المركز المالي ونتائج التشغيل للشركات التابعة في الاعتبار بانتظام، علي أساس قوائمها المالية المدققة للسنة المنتهية في 30 يونيو . يتم عمل التسويات للمعاملات الهامة التي تحدث بين تاريخ التقرير للشركات التابعة والشركة الأم.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

(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، وتصف على أنها شركة شقيقة.

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة غير المدققة تشتمل على حصة المجموعة في إجمالي الأرباح والخسارة للشركات الشقيقة على أساس طريقة الملكية. لغرض توحيد القوائم المالية، يتم أخذ المركز المالي ونتائج عمليات الشركات الشقيقة في الاعتبار بانتظام على أساس قوائمها المالية غير المدققة عن الفترة المنتبهة السابقة والمنتبهة في 30 سبتمبر 2010. يتم عمل التسويات للمعاملات الهامة التي تحدث بين تاريخ التقرير للشركات الشقيقة والشركة الأم.

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

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

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

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

أصول للمتاجرة

أصول للمتاجرة هي تلك الأصول والالتزامات التي تجوزها المجموعة أو تتكبدتها أساساً بغرض استثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق بيعها أو إعادة شرائها في الأجل القريب. أو تحتفظ بها كجزء من محفظة تدار معاً لتحقيق أرباح أو أخذ مركز في الأجل القصير.

يتم إدراج الأصول للمتاجرة مبدئياً ولاحقاً لذلك بالقيمة العادلة في الميزانية العمومية مع أخذ تكلفة المعاملة مباشرة إلى الأرباح والخسائر. يتم إدراج جميع التغيرات في القيمة العادلة كجزء من صافي الدخل من المتاجرة في الأرباح والخسائر. لا يتم إعادة تصنيف أصول المتاجرة لاحقاً للإدراج المبدئي

استثمارات متاحة للبيع

الاستثمارات الأخرى تصنف على أنها استثمارات متاحة للبيع. ويعاد قياسها بالقيمة العادلة بعد إدراجها مبدئياً. ويتم إدراج الربح والخسارة من إعادة القياس في قائمة التغيرات في حقوق الملكية.

قياس القيمة العادلة

بالنسبة للاستثمارات التي تتم المتاجرة فيها بفعالية في الأسواق المالية النظامية، يتم تحديد القيمة العادلة بشكل عام بالرجوع إلى أسعار عرض الأسهم المعلنة في السوق عند نهاية يوم العمل بتاريخ الميزانية العمومية. يتم تقييم الاستثمارات غير المدرجة بالقيمة العادلة عندما يمكن قياسها بطريقة موثوق بها، وإلا فإنها تدرج بالتكلفة.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

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 حصلة المبيعات والتكلفة، أو القيمة الدفترية ويذكر دائماً في قائمة الدخل.

(د) أصول غير ملموسة**الشهرة**

الشهرة الناتجة عند امتلاك شركات تابعة وشقيقة تم إدراجها ميدئياً 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	مياني على أراضي مستأجرة
15 - 4	آلات وماكينات ومعدات
5 - 3	سيارات
8 - 3	أثاث وتركيبات
3	برامج حاسب آلي

لا يتم استهلاك الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ.

(ز) استثمارات عقارية

يتم قياس الاستثمارات العقارية ميدئياً بالتكلفة بما فيها تكاليف المعاملات. لاحقاً للإدراج الميدئي يتم إدراج الاستثمارات بالقيمة العادلة ويتم إدراج الأرباح أو الخسارة الناتجة عن تغيرات القيمة العادلة للاستثمارات في قائمة دخل السنة التي نتجت فيها.

يتم استبعاد الاستثمار العقاري عندما يتم التخلص منه أو عندما يتم استبعاد الاستثمار العقاري نهائياً من الاستخدام ولا يتوقع أية منافع اقتصادية من التخلص منه. أية أرباح أو خسارة من استبعاد الاستثمار العقاري يتم إدراجها في قائمة دخل السنة التي تم خلالها الاستبعاد.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

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

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

(ن) ذمم ومستحققات 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

يتم 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 والمرجعات. 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.

القوائم المالية المرحلية الموحدة الغير مدققة لفترة ستة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2015

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 وبدل حضور اجتماعات

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

(خ) تقديرات وأحكام

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

(ث) الربحية الأساسية للسهم الواحد

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

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

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

هناك عدد من المعايير والتعديلات على بعض المعايير والتفسيرات الجديدة لم تصبح سارية بعد في السنة المالية المنتبهة في 30 يونيو 2014 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 كإيرادات (الأقساط المكتسبة) بالتناسب مع فترة التغطية التأمينية

(ب) احتياطي الأخطار السارية/الأقساط غير المكتسبة

احتياطي الأخطار السارية يمثل الجزء المقدّر 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 المنتبهة 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.

القوائم المالية المرحلية الموحدة الغير مدققة لفترة ستة أشهر والمنتھية في 30 سبتمبر 2015

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

4 ممتلكات وآلات ومعدات

ألف ر.ع	المجموع	أثاث و تركيبات	سيارات	المجموعة
				التكلفة
	344	249	95	1 أبريل 2015
	9	9	-	إضافات خلال السنة
	-	-	-	بيع خلال الفترة
	-----	-----	-----	
	353	258	95	30 سبتمبر 2015
	-----	-----	-----	
				الاستهلاك
	262	208	54	1 أبريل 2015
	23	14	9	استهلاك السنة
	-	-	-	بيع خلال الفترة
	-----	-----	-----	
	285	222	63	30 سبتمبر 2015
	-----	-----	-----	
				صافي القيمة الدفترية
	68	36	32	30 سبتمبر 2015
	=====	=====	=====	
	99	49	50	30 سبتمبر 2014
	-----	-----	-----	
	82	41	41	31 مارس 2015
	=====	=====	=====	

القوائم المالية المرحلية الموحدة الغير مدققة لفترة ستة أشهر والمنتھية في 30 سبتمبر 2015

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

5 أصول غير ملموسة

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

ألف ر.ع

المجموع	برامج الحاسب آلي	الشهرة	الترخيص	محفظة العميل	
1,471	108	513	290	560	التكلفة
-	4	-	-	-	1 أبريل 2015
-	-	-	-	-	أضافة خلال الفترة
-	-	-	-	-	بيع خلال الفترة
1,475	112	513	290	560	30 سبتمبر 2015
1,001	103	120	250	528	الإطفاء
50	2	-	20	28	1 أبريل 2015
					تغيرات خلال الفترة
1,051	105	120	270	556	30 سبتمبر 2015
424	7	393	20	4	صافي القيمة الدفترية
=====	=====	=====	=====	=====	30 سبتمبر 2015
519	6	393	60	60	30 سبتمبر 2014
470	5	393	40	32	31 مارس 2015
=====	=====	=====	=====	=====	

القوائم المالية المرحلية الموحدة الغير مدققة لفترة ستة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2015

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 يونيو 2015. القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات هي كالاتي:

الف ر.ع	30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015	
31 مارس 2015			
			اصول غير متداولة
			استثمارات في شركات شقيقه
5,535	17,306	6,200	مدرجة
-	2,983	-	غير مدرجة
-----	-----	-----	
5,535	20,289	6,200	
=====	=====	=====	
			استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
9,726	2,943	12,085	مدرجة
635	638	641	غير مدرجة
-----	-----	-----	
10,361	3,581	12,726	
=====	=====	=====	
			اصول مالية جاهزة للبيع
876	670	9,572	مدرجة
201	180	219	غير مدرجة
-----	-----	-----	
1,077	850	9,791	
=====	=====	=====	
			اصول متداولة محتفظ بها للمناجرة
4,652	4,439	4,828	مدرجة
=====	=====	=====	
21,625	29,159	33,545	
=====	=====	=====	
			اجمالي القيمة الدفترية

قرر مجلس الادارة في اجتماعه المنعقد في 4 مايو 2015 اعتبار الاستثمار في أومنيفيست استثمار استراتيجي فالمقابل وبحسب المعايير الدولية ستصنف عمليات الشراء اللاحقة كاستثمارات جاهزة للبيع كما ستظهر الحركة في القيمة العادلة كاحتياطي القيمة العادلة تحت بند دخل كلي آخر. في القوائم المالية المرحلية غير المدققة للفترة المنتبهة في 30 يونيو 2015 الاستثمارات التي تمت بعد 4 مايو 2015 تم تصنيفها كـ "استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة" والتغير في القيمة العادلة تم اظهاره ارتفاع في القيمة العادلة. مع ذلك سبيل التقيد والالتزام بالمعايير الدولية المحاسبية تم تصنيف هذا الاستثمار كاستثمار جاهز للبيع.

الاستثمارات التي تبلغ قيمتها الدفترية 230 ألف ريال عماني (1.4 مليون ريال عام 2014) مسجلة باسم شركة الأنوار العالمية للاستثمار ش م م ل وبالنباية عن الشركة إلام.

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

(أ) استثمارات في شركات تابعة

تفاصيل الاستثمارات في الشركات التابعة هي كالاتي:

الف ر.ع	رأس المال المدفوع	نسبة وتناسب	
30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015	30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015
6,394	6,394	%51.4	%51.4
150	150	%100	%100
500	500	%100	%100

شركة الصقر للتأمين ش.م.ع.م (فالكون)
الأنوار العالمية للاستثمار ش.م.م
الأنوار للتنمية ش م م

القوائم المالية المرحلية الموحدة الغير مدققة لفترة ستة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2015

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:

الف ر.ع 30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015	
153,353	47,103	أجمالي الأصول
99,773	20,933	أجمالي الالتزامات
21,822	21,447	أجمالي الإيرادات
3,753	2,861	الأرباح خلال العام

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

الف ر.ع 2014	2015	
19,076	5,535	1 أبريل
-	-	استثمارات اضافية/محولة من استثمارات
-	-	بيع استثمارات / تحويل استثمارات
-	-	أرباح مستلمه
1,213	666	حصة الأرباح بعد الضريبة
-	-	حصة الحركة في دخل شامل آخر
-----	-----	
20,289	6,201	في 30 سبتمبر
=====	=====	

(ج) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

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

30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015	
%7	%4	البنوك
%6	%3	تأجير
%67	%84	الخدمات المالية
%17	%7	الصناعة
%3	%2	أخرى

القوائم المالية المرحلية الموحدة الغير مدققة لفترة ستة أشهر والمنتھية في 30 سبتمبر 2015

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

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:

الف ر.ع القيمة الدفترية	القيمة السوقية	النسبة من المحفظة	30 سبتمبر 2015 أومنيفيست
11,903	11,903	%68	

343	343	%5	30 سبتمبر 2014 شركة الموندرز جلوبال للأوراق المالية، الهند
368	368	%5	شركة مسقط للتمويل ش م ع مملوكة من شركة تابعه

طبقاً لقانون التأمين العماني الصادر في 1979 وتعديلاته، قامت الشركات التابعة للمجموعة برهن عدد من الاستثمارات للهيئة العامة لسوق المال والتي بلغت 11,546,068 ريال عماني كما في 30 يونيو 2015 (30 يونيو 2014 - 10,756,310 ريال عماني) لا تستطيع المجموعة استخدام أو 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:

الف ر.ع 30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015	
216	383	شركة فولتامب للطاقة ش.م.ع.ع
382	283	شركة المها للسيراميك ش.م.ع.م
615	-	شركة تأجير للتمويل ش م ع ع
1,213	666	
=====	=====	

8 استثمار عقاري

شركة فالكون للتأمين ش م ع ع :

استثمار عقاري متمثل في قطعة أرض تم شراؤها في 2007 وسجلت باسماء اثنين من أعضاء مجلس الادارة نيابة عن الشركة. في العام 2009 حصلت الشركة على تمديد لنفس القطعة بمساحة اضافية بلغت 623 متر مربع. بلغت القيمة الأصلية للأرض 1,204,114 ريال عماني (1,204,114 في ديسمبر 2014) وبلغ متغير القيمة العادلة المتراكمة 695,886 ألف ريال عماني (695,886 ألف ريال عماني في 2014).

القيمة العادلة لقطعة الأرض جاءت بناء على التقييم الذي تم في 20 يناير 2015 عن طريق مئمن مستقل (المستوى الثاني للقيمة العادلة). تم التقييم على اساس السوق المفتوح. قامت ادارة الشركة باعادة تقييم القيمة العادلة لقطعة الأرض كما في 30 يونيو 2015 وقررت أن التقييم بتاريخ 20 يناير 2015 يمثل القيمة العادلة كما في 30 يونيو 2015 مع الأخذ في الاعتبار التذبذب في سوق العقارات المحلي. أثر التغير في القيمة العادلة للأرض بلغ 5% الذي يمثل 95 ألف ريال عماني (95 ألف ريال عماني في 31 ديسمبر 2014) على الأرباح قبل الضريبة يناير المحتسبة على الشركة.

القوائم المالية المرحلية الموحدة الغير مدققة لفترة ستة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2015

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

9 ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى

الف ر.ع 31 مارس 2015	30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015	
3,074 (371)	4,318 (371)	4,015 (371)	علاوة اصدار مستحقة القبض مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة
<u>2,703</u>	<u>3,947</u>	<u>3,644</u>	
382	553	331	حسابات تأمين مدينة
876	259	490	مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
513	74	111	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح 16)
<u>4,474</u>	<u>4,833</u>	<u>4,576</u>	
=====	=====	=====	

الحركة في مخصص انخفاض القيمة كالتالي:

301	301	371	كما في 1 أبريل
70	70	-	مخصص خلال العام
-	-	-	مخصص مسترد خلال السنة
<u>371</u>	<u>371</u>	<u>371</u>	كما في 30 سبتمبر
=====	=====	=====	

10 التزامات تأمينية و أصول إعادة التأمين

تمت اعادة تصنيف شركة فالكون للتأمين ش م ع ك شركة تابعة ابتداء من 1 يونيو 2010. العقود التأمينية، الالتزامات وعقود اعادة التأمين من أصول والتزامات تم توحيدها كما في 30 يونيو 2015 وتقديمها على النحو التالي:

الف ر.ع 31 مارس 2015	30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015	
11,323	9,319	10,130	إجمالي الالتزامات التأمينية
6,938	7,860	6,853	المستحق لمعيدي التأمين
(6,093)	(4,668)	(4,792)	ناقص: حصة معيدي التأمين من الالتزامات التأمينية
<u>12,168</u>	<u>12,511</u>	<u>12,191</u>	أجمالي الالتزامات التأمينية
=====	=====	=====	

القوائم المالية المرحلية الموحدة الغير مدققة لفترة ستة أشهر والمنتھية في 30 سبتمبر 2015

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

11 رأس المال والاحتياطات

(أ) رأس المال

رأس المال المصرح به للشركة الأم يتكون من 200.000.000 سهم (200,000,000 سهم عام 2014) بقيمة 100 بيعة للسهم (100 بيعة عام 2014). رأس المال المصدر والمسدد بالكامل يتكون من 150,075,000 سهم (130,500,000 سهم عام 2014) بقيمة 100 بيعة للسهم (100 بيعة عام 2014).

فيما يلي الحركة في أعداد الأسهم خلال الفترة كما يلي :

2014	2015	
120,000,000	130,500,000	1 أبريل
10,500,000	19,575,000	توزيعات أسهم مجانية
-----	-----	
130,500,000	150,075,000	30 سبتمبر
=====	=====	

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

2014	2015	
%	%	
22.04	23.37	شركة فينكوب للاستثمار ش.م.م
5.03	5.03	شركة محمد وأحمد الخنجي ش م م
5.91	4.80	شركة الخنجي القابضة 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 و احتياطي القيمة العادلة للاستثمار بالنسبة للشركة التابعة.

القوائم المالية المرحلية الموحدة الغير مدققة لفترة ستة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2015

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

12 قروض لأجل

الف ر.ع 31 مارس 2015	30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015
-	2,717	-
-----	-----	-----
-	2,717	-
-	2,067	4,700
-----	-----	-----
-	2,067	4,700
-----	-----	-----
-	4,784	4,700
=====	=====	=====

الجزء غير المتداول

من بنوك تجارية

الجزء المتداول

من بنوك تجارية

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

13 قروض بنكية قصيرة الأجل

لدى الشركة الأم تسهيلات بنكية للسحب على المكشوف قيمتها 1,450,000 ريال عماني (1.3 مليون ريال عماني عام 2014) من ثلاث بنوك تجارية، تحتسب الفائدة على القروض البنكية بمعدلات تجارية.

تمتلك إحدى الشركات التابعة راس مال تشغيلي يقدر بـ 900 ألف ريال عماني (900 ألف ريال عماني في العام 2014). تحتسب نسبة الفائدة بمعدلات تجارية. كما أن التسهيلات الممنوحة للشركة مضمونة برهن مشترك من الدرجة الثانية على أصول الشركة.

14 ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى

الف ر.ع 31 مارس 2015	30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015
822	664	1,069
675	358	414
325	287	169
-----	-----	-----
1,822	1,309	1,652
=====	=====	=====

ذمم تجارية دائنة

مستحقات وذمم دائنة أخرى

ضريبة الدخل مستحقة الدفع

القوائم المالية المرحلية الموحدة الغير مدققة لفترة ستة أشهر والمنتھية في 30 سبتمبر 2015

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

15 إيرادات من استثمارات

الف ر.ع 30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015	
762	2,497	صافي (الخسائر) الأرباح غير المحققة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
-	3	ربح / (خسارة) من بيع استثمارات
(9)	(9)	خسارة تحويل عملات اجنبية لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
153	-	أرباح محققة من بيع استثمار محتفظ به للمتاجرة
-	(44)	ربح / (خسارة) من بيع استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
81	178	إيرادات توزيعات ارباح
-----	-----	
987	2,625	
=====	=====	

15 (أ) إيرادات أخرى

الف ر.ع 30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015	
12	8	اتعاب الادارة وحضور جلسات مجلس الادارة
116	146	إيرادات الفوائد
33	249	التزامات لم تعد واجبة السداد تم عكس قيدها
5	-	إيرادات متنوعة
-----	-----	
166	403	
=====	=====	

القوائم المالية المرحلية الموحدة الغير مدققة لفترة ستة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2015

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

16 معاملات مع أطراف ذات علاقة

قامت المجموعة بمعاملات مع مؤسسات يملك فيها بعض أعضاء مجلس الإدارة مصالح والقدرة على ممارسة نفوذ كبير. في سياق الأعمال العادية، تقوم هذه الأطراف ذات العلاقة بتوريد بضاعة وخدمات وتمويل للمجموعة. كما تقدم المجموعة أيضاً خدمات الإدارة والتمويل إلى أطراف ذات علاقة. وتتم هذه المعاملات بشروط وبنود يوافق عليها من قبل مجلس الإدارة.

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

الف ر.ع	30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015	
12	8		معاملات دخلت فيها الشركة الأم:
18	20		دخل من مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأتعاب حضور الاجتماعات
=====	=====		مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة وأتعاب حضور اجتماعات
			معاملات دخلت فيها شركة تابعة:
30 يونيو 2014	30 يونيو 2015		<u>شركة الصقر للتأمين ش.م.ع.م (فالكون)</u>
			<u>من الاعضاء</u>
9	7		اجمالي أقساط تأمين
2	6		اجمالي المطالبات مدفوعة
31 ديسمبر 2014	30 يونيو 2015		
17	19		تأمين ودمم مدينة أخرى
16	10		مطالبات مستحقة الدفع
30 يونيو 2014	30 يونيو 2015		<u>مستحقات أخرى على أطراف ذات العلاقة :</u>
217	259		اجمالي أقساط تأمين
39	189		اجمالي المطالبات مدفوعة
19	20		أرباح مستلمه
=====	=====		
31 ديسمبر 2014	30 يونيو 2015		
118	92		تأمين ودمم مدينة أخرى
376	390		استثمار في اطراف ذات العلاقة
159	68		مطالبات مستحقة الدفع
=====	=====		

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

الف ر.ع	30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015	
31 مارس 2015	30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015	
			مستحقات على أطراف ذات علاقة (إيضاح 9)
*378	-	-	شركة فولتامب للطاقة
135	74	111	في دفاتر الشركة التابعة : شركة الصقر للتأمين ش.م.ع.م (فالكون)
-----	-----	-----	
513	74	111	
=====	=====	=====	

*المبالغ المستحقة على ومن الأطراف ذات العلاقة بدون فوائد وغير مضمونة وتدفع عند الطلب
* تمثل المبالغ الأرباح المستلمة من أطراف ذات العلاقة

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

17 قطاعات التشغيل

قطاع التشغيل

نماذج التقارير القطاعية الأولية: قطاعات النشاط

المجموعة مؤسسة في سلطنة عمان ضمن قطاعين أساسيين:

- (أ) 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.
- (ب) قطاع التأمين والذي يمارس التأمين العام والتأمين الصحي والتأمين على الحياة في سلطنة عمان.

توجد مبيعات ومعاملات أخرى بين القطاعات التجارية. الأصول القطاعية تتكون أساساً من ممتلكات وألات 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 2015			
إجمالي الدخل	قطاع الاستثمار	قطاع التأمين	المجموع
3,694	1,583	5,277	
نتائج القطاع			
2,878	1,153	4,031	

30 سبتمبر 2014			
إجمالي الدخل	قطاع الاستثمار	قطاع التأمين	المجموع
2,366	1,545	3,911	
نتائج القطاع			
1,507	1,003	2,510	

إجمالي الأصول لكل قطاع والذي شهد تغير جذري كالتالي:

30 سبتمبر 2015			
إجمالي الأصول	قطاع الاستثمار	قطاع التأمين	المجموع
28,259	23,244	51,503	
أجمالي الالتزامات			
4,834	13,879	18,713	

30 سبتمبر 2014			
إجمالي الأصول	قطاع الاستثمار	قطاع التأمين	المجموع
24,353	22,407	46,760	
أجمالي الالتزامات			
5,836	13,612	19,448	

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

(18) أرقام مقارنة

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

(19) الشركة الأم

أن قائمة الدخل للفترة الحالية والمنتهية في 30 سبتمبر 2015 وقائمة المركز المالي لنفس الفترة تم عرضها في الملحق.

القوائم المالية المرحلية الموحدة الغير مدققة لفترة ستة أشهر والمنتھية في 30 سبتمبر 2015

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

قائمة الدخل الشامل الموحدة غير المدققة للشركة الأم لفترة الستة أشهر والمنتھية في 30 سبتمبر 2015

الف ر.ع	ستة أشهر والمنتھية في 30 سبتمبر 2014	ستة أشهر والمنتھية في 30 سبتمبر 2015	
	539	2,056	صافي إيرادات الاستثمارات
	14	201	إيرادات أخرى
	553	2,257	صافي الإيرادات
	(357)	(327)	مصروفات التشغيل
	(150)	(5)	مصاريف التمويل
	(507)	(332)	أجمالي المصاريف
	46	1,925	أرباح الفترة قبل الضريبة
	-	-	مصاريف ضريبة الدخل
	46	1,925	أرباح الفترة بعد الضريبة
	-	428	صافي تغير القيمة العادلة للأصول المالية المتاحة للبيع
	46	2,353	مجموع الإيرادات الشاملة
			(مصروفات) / إيرادات شاملة أخرى سيتم إعادة تصنيفها في الربح و الخسارة في فترات لاحقة:
	46	1,925	الأرباح المنسوبة الى مساهمي الشركة الام
	-	-	حصص غير مسيطرة
	46	1,925	أرباح الفترة بعد الضريبة
	46	2,353	مجموع الإيرادات الشاملة المنسوب الي مساهمي الشركة الام
	-	-	حصص غير مسيطرة
	46	2,353	مجموع الإيرادات الشاملة
	=====	=====	

القوائم المالية المرحلية الموحدة الغير مدققة لفترة ستة أشهر والمنتھية في 30 سبتمبر 2015

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة غير المدققة للشركة الأم كما في 30 سبتمبر 2015

الف ر.ع

مدققة	غير مدققة	سنة أشهر والمنتھية في 30 سبتمبر 2015	سنة أشهر والمنتھية في 30 سبتمبر 2015
31 مارس 2015	30 سبتمبر 2014		
			الأصول
4,322	5	61	نقد وارصدة لدي البنوك
1,516	797	444	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
170	36	143	استثمار محتفظ بها للمتاجرة
-	-	8,700	أصول مالية متاحة للبيع
9,224	2,399	11,307	استثمار بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
1,465	12,804	1,465	استثمارات في شركات شقيقة
4,484	4,484	4,484	استثمارات في شركات تابعة
29	37	25	ممتلكات ومعدات
-----	-----	-----	
21,210	20,562	26,629	أجمالي الأصول
=====	=====	=====	
			حقوق المساهمين
13,050	13,050	15,008	رأس المال والاحتياطيات
2,342	1,735	2,342	الاحتياطي القانوني
-	-	428	احتياطي القيمة العادلة
4,884	(528)	3,547	الأرباح المحتجزة
-----	-----	-----	
20,276	14,257	21,325	مجموع حقوق المساهمين
=====	=====	=====	
			التزامات
898	745	559	التزامات الأخرى والمستحقات
-	745	-	قروض بنكية
-	2,067	4,700	اقتراضات بنكية (الجزء المتداول)
-	2,717	-	اقتراضات بنكية (الجزء الغير المتداول)
36	31	45	مخصص لمنافع نهاية خدمة الموظفين
-----	-----	-----	
934	6,305	5,304	مجموع الالتزامات
-----	-----	-----	
21,210	20,562	26,629	مجموع حقوق المساهمين والالتزامات
=====	=====	=====	