

القوائم المالية الغير مدققة المرحلية الموحدة لفترة التسعة أشهر والمنتھية في 31 ديسمبر 2017

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.

(2.1) أساس إعداد القوائم المالية

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

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

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

(2.2) أساس توحيد القوائم المالية

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

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية معدلاً بالاستثمارات المصنفة كمتاحة للبيع والاصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة .

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

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

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

استثمارات

(2.3)

الشركة التابعة

يتم إدراج الاستثمارات في شركات تابعة في القوائم المالية المنفصلة للشركة الأم بالتكلفة. يتم استخدام طريقة الشراء في المحاسبة عن حيازة الشركات التابعة بواسطة المجموعة.

الشركة الشقيقة

الشركة الشقيقة هي تلك التي تمارس عليها المجموعة تأثيراً هاماً لكن ليس سيطرة، وتصنف على أنها شركة شقيقة.

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة غير المدققة تشتمل على حصة المجموعة في إجمالي الأرباح والخسارة للشركات الشقيقة على أساس طريقة الملكية. لغرض توحيد القوائم المالية، يتم أخذ المركز المالي ونتائج عمليات الشركات الشقيقة في الاعتبار بانتظام على أساس قوائمها المالية غير المدققة عن الفترة المنتبهة السابقة والمنتبهة في 30 سبتمبر. 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 تحوزها 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.

القوائم المالية الغير مدققة المرحلية الموحدة لفترة التسعة أشهر والمنتھية في 31 ديسمبر 2017

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.

2.4 أصول غير ملموسة

الشهرة

الشهرة الناتجة عند امتلاك شركات تابعة وشقيقة تم إدراجها مبدئياً بالتكلفة، كونها الفائض من تكلفة مجموعة النشاط عن حقوق المشتري في صافي القيمة العادلة للأصول والالتزامات والارتباطات الطارئة القابلة للتحديد. لاحقاً تقاس الشهرة بالتكلفة ناقص خسارة الإنخفاض في القيمة المتراكمة. الشهرة السالبة تدرج مباشرة في قائمة الدخل. خسارة الإنخفاض في القيمة، إن وجدت، بالنسبة للشهرة الناتجة عن توحيد الشركات التابعة والاستثمارات في الشركات الشقيقة، يتم تقييمها على أساس سنوي.

بالنسبة للشركات الشقيقة، المبالغ الدفترية للشهرة مدرجة ضمن المبالغ الدفترية للاستثمار.

2.5 إيجارات

يتم ادراج مدفوعات الإيجار التشغيلي في قائمة الدخل على أساس القسط الثابت.

2.6 ممتلكات وآلات ومعدات

الممتلكات والآلات والمعدات تدرج بالتكلفة ناقص الاستهلاك المتراكم وخسارة الإنخفاض 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 آلي

لا يتم استهلاك الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ.

2.7 استثمارات عقارية

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

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

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

(2.9) ذمم مدينة وذمم مدينة أخرى

يتم قياس الذمم المدينة الناتجة عن المجموعة بالتكلفة. يتم شطب الديون الرديئة أو يتم تكوين مخصص لها فور ظهورها. يتم تكوين مخصص للديون المشكوك فيها.

(2.10) النقد وما في حكم النقد

لغرض قائمة التدفق النقدي، يتكون النقد وما في حكم النقد من أرصدة نقدية وبنكية بتاريخ استحقاق ثلاثة شهور من تاريخ الميزانية العمومية.

(2.11) انخفاض القيمة**الأصول المالية**

في تاريخ كل ميزانية عمومية، تقوم إدارة المجموعة بتقييم ما إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى انخفاض القيمة الدفترية للأصول المالية أو عدم إمكانية تحصيل الذمم المدينة.

يتم تحديد خسارة انخفاض القيمة على أنها الفرق بين المبلغ الدفترى والمبلغ القابل للتحصيل وهي مدرجة في قائمة الدخل. أي تعديل في خسائر انخفاض القيمة يتم إدراجه على أنها دخل في قائمة الدخل. المبلغ القابل للتحصيل يمثل القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة باستخدام المعدل الأصلي النافذ للفائدة. لا تخصم التدفقات النقدية المرتبطة بالمستحقات القصيرة الأجل.

الأصول غير المالية

فيما عدا عن الشهرة الناتجة عند توحيد الشركات التابعة واستثمارات في شركات شقيقة (إيضاح "د")، في تاريخ كل ميزانية عمومية، تقوم المجموعة بتقييم وجود أية مؤشرات على انخفاض قيمة الأصول غير المالية. في حال وجود مؤشر، تقوم إدارة المجموعة بتقييم المبلغ القابل للتحصيل للأصول وتدرج خسارة انخفاض القيمة في قائمة الدخل. وعدا عن الشهرة، تقوم إدارة المجموعة أيضا بتقييم وجود أية مؤشرات على انخفاض القيمة تم إدراجها في سنوات سابقة قد زالت أو قل تأثيرها. ويتم إدراج خسارة أو إلغاء ناتج انخفاض القيمة في قائمة الدخل مباشرة.

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

(2.12) منافع نهاية خدمة الموظفين

يتم السداد إلى الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية بموجب المرسوم السلطاني رقم 91/72 وتعديلاته بالنسبة للموظفين العمانيين. يتم تكوين مخصص للمبالغ المستحقة السداد بموجب قانون العمل العماني الصادر بالمرسوم السلطاني رقم 2003/35 وتعديلاته على فترات العمل المتراكمة للموظفين الأجانب بتاريخ الميزانية العمومية.

(2.13) مخصصات

يتم إدراج المخصص في الميزانية العمومية عندما يكون لدى المجموعة التزام قانوني أو استدلالي نتيجة لحدث سابق ومن المحتمل أن يتطلب تدفق خارج للمنافع الاقتصادية لسداد ذلك الالتزام. إذا كان الأثر جوهريا 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 ملائما.

القوائم المالية الغير مدققة المرحلية الموحدة لفترة التسعة أشهر والمنتھية في 31 ديسمبر 2017

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

2.14 دمم ومستحققات دائنة

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

2.15 قروض حكومية لأجل ودخل مؤجل

القيمة الدفترية

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

تكلفة التمويل

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

إيرادات مؤجلة

يتم الإفراج عن مبلغ الإيرادات المؤجلة المرتبط بالقروض الحكومي لأجل إلى قائمة الدخل بطريقة بعد شأنها توزيع الدخل على التكلفة على أساس الفائدة الحقيقية المرتبطة به.

2.16 إيرادات التشغيل

تمثل إيرادات التشغيل قيمة الفواتير الصادرة مقابل بضاعة مباعة خلال السنة، صافية من الخصم والمرتجعات. وتدرج في قائمة الدخل عندما يتم تحويل المخاطر والعوائد الكبيرة إلى المشتري.

2.17 تكلفة التمويل

تتكون تكلفة التمويل من الفائدة المستحقة على القروض، ودعم الفائدة، وهي صافية من الفائدة المستحقة على الودائع البنكية. يتم ادراج تكلفة التمويل على أنها مصروف في قائمة الدخل في الفترة التي يتم تكبدها.

2.18 الضريبة

الضريبة على أرباح أو خسارة السنة تتكون من ضريبة حالية وضريبة مؤجلة. يتم تكوين مخصص للضريبة الجارية بموجب قانون الضرائب في سلطنة عمان. يتم تكوين مخصص للضريبة المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام على جميع الفروق المؤقتة بتاريخ التقرير. ويتم حسابها بالمعدلات الضريبية المتوقع 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.

2.19 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)

(2.20) التقارير القطاعية

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

(2.21) توزيعات أرباح

يقترح مجلس الإدارة 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

(2.22) مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وبدل حضور اجتماعات

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

(2.23) التقديرات والاجتهادات المحاسبية الهامة

يقتضي اعداد القوائم بما يتوافق مع معايير التقارير المالية الدولية أن تقوم الادارة بوضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول والالتزامات والايادات والمصروفات والمخصصات الناتجة والتغير في القيمة العادلة للعام. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. ويتم ادراج التعديلات على التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم خلالها تعديل التقديرات واية فترات مستقبلية متأثرة.

(2.24) الربحية الأساسية للسهم الواحد

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

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

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

هناك عدد من المعايير والتعديلات على بعض المعايير والتفسيرات الجديدة لم تصبح سارية بعد في السنة المالية المنتھية في 31 مارس 2017 ولم يتم تطبيقها عند أعدا القوائم المالية الموحدة. لا يتوقع أن يكون لأحد هذه المعايير تأثير كبير على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

القوائم المالية الغير مدققة المرحلية الموحدة لفترة التسعة أشهر والمنتھية في 31 ديسمبر 2017

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

3 ممتلكات وآلات ومعدات

المجموعة	سيارات	أثاث وتركيبات	قطعة أرض	اعمال رأسمالية تحت التنفيذ	المجموع
التكلفة	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
1 أبريل 2017	30	54	1,948	-	2,032
إضافات خلال السنة	-	3	-	37	40
بيع خلال الفترة	-	(5)	-	-	(5)
	-----	-----	-----	-----	-----
31 ديسمبر 2017	30	52	1,948	37	2,067
	-----	-----	-----	-----	-----
الاستهلاك					
1 أبريل 2017	27	50	-	-	77
استهلاك السنة	-	2	-	-	2
بيع خلال الفترة	-	(5)	-	-	(5)
	-----	-----	-----	-----	-----
31 ديسمبر 2017	27	47	-	-	74
	-----	-----	-----	-----	-----
صافي القيمة الدفترية					
31 ديسمبر 2017	3	5	1,948	37	1,993
	=====	=====	=====	=====	=====
31 ديسمبر 2016	15	79	1,948	-	2,042
31 مارس 2017	3	5	1,948	-	1,956

القوائم المالية الغير مدققة المرحلية الموحدة لفترة التسعة أشهر والمنتبهة في 31 ديسمبر 2017

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

4 استثمارات

استثمارات في شركات تابعة وشقيقة واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة تمثل شركات مسجلة في سلطنة عمان، الكويت والهند والتي تنتهي فترتها المالية في 30 سبتمبر 2017. القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات هي كالآتي:

31 ديسمبر 2017	31 ديسمبر 2016	31 مارس 2017	ر.ع, 000
اصول غير متداولة			
استثمارات في شركات شقيقه			
19,747	7,753	7,394	مدرجة
8,217	-	3,682	غير مدرجة
27,964	7,753	11,076	
=====	=====	=====	
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة			
6,220	14,272	15,201	مدرجة
429	419	429	غير مدرجة
6,649	14,691	15,630	
=====	=====	=====	
اصول مالية جاهزة للبيع			
-	20,901	20,197	مدرجة
-	245	-	غير مدرجة
-	21,146	20,197	
=====	=====	=====	
المجموع			
اصول متداولة محتفظ بها للمتاجرة			
134	3,861	787	مدرجة
34,747	47,451	47,690	اجمالي القيمة الدفترية
=====	=====	=====	

الاستثمارات التي تبلغ قيمتها الدفترية 13 الاف ريال عماني (5 الاف ريال عماني عام 2016-17) مسجلة باسم شركة الأنوار العالمية للاستثمار ش.م.ع وبالنسبة عن الشركة إلام، ومبلغ 4.6 مليون ريال عماني مسجلة باسم الشركة الأنوار للتنمية وبالنسبة عن شركة الأم.

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

(أ) استثمارات في شركات تابعة

تفاصيل الاستثمارات في الشركات التابعة هي كالآتي:

31 ديسمبر 2017	31 ديسمبر 2016	نسبة وتناسب	رأس المال المدفوع	ر.ع, 000
6,394	-	51.04%	31 ديسمبر 2016	
150	150	100.00%	31 ديسمبر 2017	
500	500	100.00%		
-	500	-		

العربية الصقر للتأمين (سابقا)
شركة الصقر للتأمين ش.م.ع.م (فالكون) *
الأنوار العالمية للاستثمار ش.م.م
الأنوار للتنمية ش.م.م
الأنوار للضيافة ش.م.م

*في 28 مارس 2017م تم بيع حصة من الأسهم من العربية للتأمين سابقا فالكون للتأمين ومنذ هذا التاريخ يدرج الاستثمار تحت استثمارات شقيقة.

القوائم المالية الغير مدققة المرحلية الموحدة لفترة التسعة أشهر والمنتھية في 31 ديسمبر 2017

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:

ر.ع, 000

31 ديسمبر 2016	31 ديسمبر 2017	
52,749	116,841	أجمالي الأصول
22,616	62,459	أجمالي الألتزامات
36,117	50,562	أجمالي الأيرادات
4,214	3,678	الأرباح خلال العام

الحركة في القيمة الدفترية للاستثمارات في الشركات الشقيقة وصافي الألتخفاض في القيمة هي كالتالي:

ر.ع, 000

2016	2017	
6,109	11,076	1 أبريل
612	16,224	استثمارات اضافية/محوّلة من استثمارات
995	907	
37	(173)	حصة الأرباح بعد الضريبة
-----	-----	
7,753	27,964	في 31 ديسمبر
=====	=====	

(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:

31 ديسمبر 2016	31 ديسمبر 2017	
17%	0%	البنوك
0%	0%	تأجير
77%	92%	الخدمات المالية
2%	6%	الصناعة
4%	2%	أخرى

القوائم المالية الغير مدققة المرحلية الموحدة لفترة التسعة أشهر والمنتھية في 31 ديسمبر 2017

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:

القيمة الدفترية ر.ع '000	القيمة السوقية ر.ع '000	النسبة من المحفظة	
ديسمبر 2017			
3,754	3,754	55%	أومنيست
1,866	1,866	28%	ظفار الدولية للتنمية والاستثمار القابضة
14,017	14,017	76%	ديسمبر 2016 أومنيست

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

31 ديسمبر 2016 ألف ر.ع	31 ديسمبر 2017 ألف ر.ع	
628	517	شركة فولتامب للطاقة ش.م.ع.
367	284	شركة المها للاستيراميك ش.م.ع.
-	60	العربية فالكون للتأمين ش.م.ع.
-	47	شركة الإبداع الكندية لخدمات التعليم
=====	=====	
995	907	

6 ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى

31 مارس 2017 ألف ر.ع	31 ديسمبر 2016 ألف ر.ع	31 ديسمبر 2017 ألف ر.ع	
-	3,051	-	أقساط مستحقة القبض
-	(371)	-	مخصص انخفاض القيمة
-	2,680	-	
-	93	-	مبالغ مستحقة على شركات تأمين وشركات إعادة تأمين
-	354	-	الفائدة المستحقة
650	105	157	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح 12)
1,641	459	13,305	مصاريف مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
-----	-----	-----	
2,291	3,691	13,462	
=====	=====	=====	
-	371	-	الحركة في مخصص انخفاض القيمة كالتالي:
-	371	-	كما في 1 أبريل
-		-	كما في 31 ديسمبر

القوائم المالية الغير مدققة المرحلية الموحدة لفترة التسعة أشهر والمنتھية في 31 ديسمبر 2017

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

7 رأس المال والاحتياطات

(أ) رأس المال

رأس المال المصرح به للشركة الأم يتكون من 200.000.000 سهم (200.000.000 سهم عام 2016) بقيمة 100 بيسة للسهم (100 بيسة عام 2016). رأس المال المصدر والمسدد بالكامل يتكون من 200,000,000 سهم (175,002,457 سهم عام 2016) بقيمة 100 بيسة للسهم (100 بيسة عام 2016).

فيما يلي الحركة في أعداد الأسهم خلال الفترة كما يلي :

2016	2017	
150,075,000	175,002,457	1 أبريل
24,927,457	24,997,543	توزيعات أسهم مجانية
-----	-----	
175,002,457	200,000,000	31 ديسمبر
=====	=====	

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

2016	2017	
%	%	
23%	24%	شركة فينكوب للاستثمار ش.م.م
5%	5%	شركة محمد وأحمد الخنجي ش م م
5%	5%	شركة الخنجي القابضة ش م م

(ب) الاحتياطي القانوني

وفقاً للمادة 106 بموجب متطلبات قانون الشركات التجارية العماني ، 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.

(ت) احتياطي القيمة العادلة

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

القوائم المالية الغير مدققة المرحلية الموحدة لفترة التسعة أشهر والمنتبهة في 31 ديسمبر 2017

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

8 قروض لأجل

31 مارس 2017 ألف ر.ع	31 ديسمبر 2016 ألف ر.ع	31 ديسمبر 2017 ألف ر.ع	
7,544	7,626	8,154	الجزء غير المتداول
-----	-----	-----	من بنوك تجارية
7,544	7,626	8,154	
6,772	8,768	6,472	الجزء المتداول
-----	-----	-----	من بنوك تجارية
6,772	8,768	6,472	
-----	-----	-----	
14,316	16,394	14,626	
=====	=====	=====	

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

9 قروض بنكية قصيرة الأجل

لدى الشركة الأم تسهيلات بنكية للسحب على المكشوف قيمتها 950,000 ريال عماني (950,000 ريال عماني عام 2016-17) من بنكين تجاريين، تحتسب الفائدة على القروض البنكية بمعدلات تجارية.

10 ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى

31 مارس 2017 ألف ر.ع	31 ديسمبر 2016 ألف ر.ع	31 ديسمبر 2017 ألف ر.ع	
-	495	-	مبالغ متعلقة بمطالبات مستحقة الدفع
-	3,639	-	مستحقات لعقود إعادة التأمين
-	108	-	ضريبة حكومية واحتياطيات مستحقة الدفع
251	84	63	مصاريف مستحقة الدفع
-	348	-	مصاريف الورش
-	391	-	مصرفات دائنة أخرى
-----	-----	-----	
251	5,065	63	
=====	=====	=====	

القوائم المالية الغير مدققة المرحلية الموحدة لفترة التسعة أشهر والمنتھية في 31 ديسمبر 2017

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

11 إيرادات من استثمارات

31 ديسمبر 2016	31 ديسمبر 2017	
2,046	(728)	صافي (الخسائر) الأرباح غير المحققة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
733	108	مبالغ مستردة من القضية المرفوعة على بنك أدكس
(8)	12	مقايضة بربح محقق لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
183	4,496	ربح / خسارة من بيع استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
137	88	دخل من أرباح
-----	-----	
3,091	3,976	
=====	=====	

11 (أ) إيرادات أخرى

31 ديسمبر 2016	31 ديسمبر 2017	
7	11	بدل حضور اجتماعات
268	51	دخل من فوائد
295	-	مخصص غير ضروري
3	(1)	خسارة من بيع اصل من الاصول
-----	-----	
573	61	
=====	=====	

القوائم المالية الغير مدققة المرحلية الموحدة لفترة التسعة أشهر والمنتھية في 31 ديسمبر 2017

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

12 معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

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

31 ديسمبر 2016 ألف ر.ع	31 ديسمبر 2017 ألف ر.ع	معاملات دخلت فيها الشركة الأم:
6	11	دخل من مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأتعاب حضور الاجتماعات
24	38	مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة وأتعاب حضور اجتماعات
=====	=====	

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

31 مارس 2017 ألف ر.ع	31 ديسمبر 2016 ألف ر.ع	31 ديسمبر 2017 ألف ر.ع	مستحقات على أطراف ذات علاقة (إيضاح 6)
	-	-	شركة فولتامب للطاقة
*377	-	-	شركة المها للسيراميك
*273	-	-	الأنوار للضيافة ش م م
-	-	157	هرمز الأنوار للاسمنت ش م م
-	105	-	في دفاتر الشركة التابعة: الأنوار العالمية للاستثمار
=====	=====	=====	
650	105	157	
=====	=====	=====	

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)

13 قطاعات التشغيل

قطاع التشغيل

نماذج التقارير القطاعية الأولية: قطاعات النشاط

خلال العام السابق المنتھي في 13 مارس 2017 قامت الشركة الام ببيع شركة فالكون للتأمين واصبحت النسبة من 51% الى 19 % وتم ادراجها تحت استثمار شقيقة واصبح قطاع التشغيل للشركة من الاستثمار.

المعلومات المالية الخاصة المتعلقة بقطاعات العمل كالتالي:

31 ديسمبر 2017	قطاع الاستثمار	قطاع التأمين	المجموع
-------------------	----------------	--------------	---------

إجمالي الدخل	4,944	-	4,944
نتائج القطاع	3,873	-	3,873

31 ديسمبر 2016	قطاع الاستثمار	قطاع التأمين	المجموع
-------------------	----------------	--------------	---------

إجمالي الدخل	4,659	1,496	6,155
نتائج القطاع	2,933	747	3,680

إجمالي الأصول لكل قطاع والذي شهد تغير جذري كالتالي:

31 ديسمبر 2017	قطاع الاستثمار	قطاع التأمين	المجموع
-------------------	----------------	--------------	---------

أجمالي الأصول	50,668	-	50,668
أجمالي الالتزامات	14,782	-	14,782

31 ديسمبر 2016	قطاع الاستثمار	قطاع التأمين	المجموع
-------------------	----------------	--------------	---------

إجمالي الأصول	45,239	29,608	74,847
أجمالي الالتزامات	16,676	19,458	36,134

القوائم المالية الغير مدققة المرحلية الموحدة لفترة التسعة أشهر والمنتھية في 31 ديسمبر 2017

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

14 أرقام مقارنة

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

15 الشركة الأم

أن قائمة الدخل للفترة الحالية والمنتھية في 31 ديسمبر 2017 وقائمة المركز المالي لنفس الفترة تم عرضها في الملحق.

القوائم المالية الغير مدققة المرحلية الموحدة لفترة التسعة أشهر والمنتبهة في 31 ديسمبر 2017

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

قائمة الدخل الشامل الموجزة الموحدة غير المدققة للشركة الأم
لفترة التسعة أشهر والمنتبهة في 31 ديسمبر 2017

9 أشهر المنتبهة في 31 ديسمبر 2016 الف ر.ع	9 أشهر المنتبهة في 31 ديسمبر 2017 الف ر.ع	
2,765	3,985	إيرادات (خسائر) الاستثمار
7	62	إيرادات أخرى
<u>2,772</u>	<u>4,047</u>	أجمالي الإيرادات
(530)	(419)	مصاريف إدارية وعامة
(511)	(613)	مصاريف التمويل
<u>(1,041)</u>	<u>(1,032)</u>	أجمالي المصاريف
1,731	3,015	أرباح (خسائر) الفترة قبل الضريبة
-	-	مصاريف ضريبة الدخل
<u>1,731</u>	<u>3,015</u>	أرباح (خسائر) الفترة بعد الضريبة
1,692	-	دخل (خسائر) شامل آخر
<u>3,423</u>	<u>3,015</u>	أجمالي الدخل (خسائر) الكلي
1,731	3,015	أرباح (خسائر) منسوبة إلى حملة أسهم الشركة الأم
-	-	حقوق الأقلية
<u>1,731</u>	<u>3,015</u>	أرباح (خسائر) الفترة بعد احتساب الضريبة
3,423	3,015	أجمالي الأرباح (خسائر) المنسوبة لحملة أسهم الشركة الأم
-	-	حقوق الأقلية
<u>3,423</u>	<u>3,015</u>	أجمالي الدخل (خسائر) الكلي

القوائم المالية الغير مدققة المرحلية الموحدة لفترة التسعة أشهر والمنتھية في 31 ديسمبر 2017

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

قائمة المركز المالي الموجزة الموحدة غير المدققة للشركة الأم كما في 31 ديسمبر 2017

ر.ع, 000

مدققة	غير مدققة	9 أشهر المنتھية في 31 ديسمبر 2017	31 ديسمبر 2016	31 ديسمبر 2017
الأصول				
				نقد وما في حكم النقد
367	555			83
2,648	492			14,436
787	773			133
20,197	19,030			-
13,857	13,020			4,241
5,759	2,077			21,945
650	4,484			1,150
1,955	1,957			1,956
46,220	42,388			43,944
أجمالي الأصول				
				حقوق المساهمين
17,500	17,500			20,000
3,333	2,692			3,333
3,716	2,549			-
6,551	2,503			5,316
31,100	25,244			28,649
حقوق منسوبة لمساهمي الشركة الأم				
التزامات				
				التزامات الأخرى والمستحقات
717	641			576
48	48			48
6,772	8,768			6,472
7,544	7,626			8,154
39	61			45
15,120	17,144			15,295
مجموع الالتزامات				
46,220	42,388			43,944
مجموع الالتزامات وحقوق الملكية				