

تشكل الإيضاحات من 1 إلى 21 جزءاً من القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

(1) الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

شركة الأنوار القابضة ش.م.ع. (الشركة الأم) هي شركة مساهمة عمانية تم تأسيسها وتسجيلها في 20 ديسمبر 1994 في سلطنة عمان. الأنشطة التجارية لشركة الأنوار القابضة ش.م.ع. وشركاتها التابعة (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 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 المعروض بالريال العماني البيانات المالية تم تقريبها الى أقرب ألف.

ب) أساس توحيد القوائم المالية

الشركات التابعة هي وحدات تسيطر عليها المجموعة . تنشأ السيطرة عندما يكون 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 حتى تاريخ توقفها. تم تعديل السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة حتى تتماشى مع السياسات التي تتبناها المجموعة.

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

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

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

(ج) استثمارات

الشركة التابعة

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

الشركة الشقيقة

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة غير المدققة تشتمل على حصة المجموعة في إجمالي الأرباح والخسارة للشركات الشقيقة على أساس طريقة الملكية. لغرض توحيد القوائم المالية، يتم أخذ المركز المالي ونتائج عمليات الشركات الشقيقة في الاعتبار بانتظام على أساس قوائمها المالية غير المدققة عن الفترة 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 تتكدها أساساً بغرض /استثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق بيعها أو إعادة شرائها في الأجل القريب. أو تحتفظ بها كجزء من محفظة تدار معاً لتحقيق أرباح أو أخذ مركز في الأجل القصير.

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

استثمارات متاحة للبيع

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

قياس القيمة العادلة

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

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

إيرادات توزيعات أرباح

يتم حساب إيرادات توزيعات الأرباح من الاستثمارات عند نشؤ الحق في استلام الدفعات. يتم إدراج دخل الفائدة على الاستثمارات المتاحة للبيع عند نشأة الحق.

ربح من بيع الإستثمارات:

يتحدد الربح من بيع الإستثمارات بالفرق بين حصيلة المبيعات والتكلفة، أو القيمة الدفترية ويذكر دائماً في قائمة الدخل.

(د) أصول غير ملموسة

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

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

(هـ) إيجارات

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

(و) ممتلكات وآلات ومعدات

الممتلكات والآلات والمعدات تدرج بالتكلفة ناقص الاستهلاك المتراكم وخسارة الإنخفاض في القيمة. تتم رسملة المصروفات اللاحقة فقط عندما يكون من المحتمل أنها ستؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية. يتم إدراج جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل على أنها مصروفات عند تكيدها.

إيضاحات

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

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

لا يتم استهلاك الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ.

(ز) استثمارات عقارية

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

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

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

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

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة ستة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2013

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

(ن) ذمم ومستحققات دائنة

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

(س) قروض حكومية لأجل ودخل مؤجل

القيمة الدفترية

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

تكلفة التمويل

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

إيرادات مؤجلة

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

(ع) إيرادات التشغيل

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

(ف) تكلفة التمويل

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

(ص) الضريبة

الضريبة على أرباح أو خسارة السنة تتكون من ضريبة حالية وضريبة مؤجلة. يتم تكوين مخصص للضريبة الجارية بموجب قانون الضرائب في سلطنة عمان. يتم تكوين مخصص للضريبة المؤجلة باستخدام طريقة الإلتزام على جميع الفروق المؤقتة بتاريخ التقرير. ويتم حسابها بالمعدلات الضريبية المتوقعة تطبيقها على الفترة التي خلالها من المتوقع أن تتم تسوية الإلتزامات، وهي على أساس المعدلات والقوانين السائدة بتاريخ الميزانية العمومية.

يتم إدراج أصول الضريبة المؤجلة بالعلاقة مع الخسائر 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 والإلتزامات المالية بالعملات الأجنبية بتاريخ الميزانية العمومية بحسب معدل الصرف السائد بذلك التاريخ. يتم إدراج الفرق الناتج عن صرف العملات في قائمة الدخل.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

(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.

(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 المتأصلة عند تكوين التقديرات. النتائج الفعلية في المستقبل يمكن أن تختلف عن مثل هذه التقديرات. يقوم مجلس الإدارة باختبار التحقق 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 وتعديلات على بعض المعايير والتفسيرات الجديدة لم تصبح سارية بعد في السنة المالية المنتبهة في 31 مارس 2012 ولم يتم تطبيقها عند أعدا القوائم المالية الموحدة. لا يتوقع أن يكون لأحد هذه المعايير تأثير كبير على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

3) 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 أدراج 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 لفترة ستة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2013

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

(4) ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع الف ر.ع	أثاث وتركيبات الف ر.ع	سيارات الف ر.ع	المجموعة
			التكلفة
385	287	98	1 أبريل 2013
43	14	29	إضافات خلال السنة
(38)	-	(38)	بيع خلال الفترة
390	301	89	30 سبتمبر 2013
			الاستهلاك
284	207	77	1 أبريل 2013
27	20	7	استهلاك السنة
(37)	-	(37)	بيع خلال الفترة
274	227	47	30 سبتمبر 2013
			صافي القيمة الدفترية
116	74	42	30 سبتمبر 2013
120	96	24	30 سبتمبر 2012
101	80	21	31 مارس 2013

(5) أصول غير ملموسة

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

المجموع	برامج حاسب آلي	الشهرة	التراخيص	محفظة العميل	
					التكلفة
1,468	105	513	290	560	1 أبريل 2013
3	3	-	-	-	ناتج عن الاستحواذ على شركة تابعة
-----	-----	-----	-----	-----	
1,471	108	513	290	560	30 سبتمبر 2013
-----	-----	-----	-----	-----	
					الإطفاء
795	89	120	170	416	1 أبريل 2013
53	5	-	20	28	تغيرات خلال الفترة
-----	-----	-----	-----	-----	
848	94	120	190	444	30 سبتمبر 2013
-----	-----	-----	-----	-----	
-----	-----	-----	-----	-----	القيمة الدفترية
623	14	393	100	116	30 سبتمبر 2013
704	-	393	139	172	30 سبتمبر 2012
673	16	393	120	144	31 مارس 2013

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة ستة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2013

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 والبحرين والهند والتي تنتهي فترتها المالية في 30 سبتمبر 2013. القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات هي كالآتي:

30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2012	31 مارس 2012	
			شركات تابعة:
17,166	16,353	16,286	مدرجة
2,696	1,480	2,218	غير مدرجة
19,862	17,833	18,404	المجموع
=====	=====	=====	
			بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
3,956	3,321	3,413	مدرجة
650	801	706	غير مدرجة
4,606	4,122	4,119	المجموع
=====	=====	=====	
			استثمارات جاهزة للبيع
678	698	737	مدرجة
160	140	160	غير مدرجة
838	838	897	المجموع
=====	=====	=====	
			محتفظ بها للمتاجرة
2,326	30	39	مدرجة
-	-	-	غير مدرجة
27,632	22,823	23,459	اجمالي الاستثمارات
=====	=====	=====	

الاستثمارات التي تبلغ قيمتها الدفترية 1.3 مليون ريال عماني (1.3 مليون ريال عام 2012) مسجلة باسم شركة الأنوار العالمية للاستثمار ش.م.ل وبالإضافة عن الشركة لإلم.

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:

000,000 ر.ع

نسبة وتناسب		رأس المال المدفوع		
30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2012	
51.4%	51%	6,394	5,400	شركة الصقر للتأمين ش.م.ع.م (فالكون) *
100%	100%	150	150	الأنوار العالمية للاستثمار ش.م.م
-	62.50%	-	1,550	شركة الشمس للبلاستيك ش.م.م
100%	100%	1,000	1,000	الأنوار للتنمية ش.م.م تعرف سابقاً بشركة الأنوار للأوراق المالية ش.م.ع.م**

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

30 سبتمبر 2013	نسبة التملك	الحالة	مجموع الأصول	مجموع الالتزامات	مجموع الإيرادات	ربح أو خسارة
شركة فولتامب للطاقة ش.م.ع.	28.08%	مدرجة	25,512	10,499	11,322	1,009
شركة تأجير للتمويل ش.م.ع.	33.63%	مدرجة	95,572	66,458	5,241	2,070
شركة المها للسيراميك ش.م.ع.	37.00%	غير مدرجة	11,605	5,253	4,801	1,294
			132,689	82,210	21,364	4,373
			=====	=====	=====	=====
30 سبتمبر 2012						
شركة فولتامب للطاقة ش.م.ع.	25.00%	مدرجة	22,366	8,104	7,684	356
شركة تأجير للتمويل ش.م.ع.	33.63%	مدرجة	91,987	64,688	5,066	1,935
شركة المها للسيراميك ش.م.ع.	32.00%	غير مدرجة	10,597	6,031	4,181	845
			124,950	78,823	16,931	3,136
			=====	=====	=====	=====

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

30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2012	ر.ع, 000
18,404	16,389	1 أبريل
14	-	استثمارات إضافية/تحويل من استثمارات
-	471	أثر بيع استثمارات / تحويل إلى استثمارات
-	(14)	أرباح مستلمة
1,444	987	حصة الربح بعد الضريبة
19,862	17,833	في 30 سبتمبر
=====	=====	

(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 2013	30 سبتمبر 2012	
4%	8%	البنوك
7%	11%	تأجير
34%	52%	الخدمات المالية
17%	22%	الصناعة
38%	6%	أخرى

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة ستة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2013

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

إستثمارات 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	النسبة من المحفظة	
000 ر.ع	000 ر.ع		
سبتمبر 2013			
181	181	3%	شركة أومونز جلوبال للأوراق المالية
381	381	6%	شركة مسقط للتمويل ش م ع ع
2,292	2,292	33%	بنك صحار ش م ع ع
سبتمبر 2012			
213	213	6%	شركة أومونز جلوبال للأوراق المالية
371	371	11%	شركة مسقط للتمويل ش م ع ع

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

القيمة العادلة	القيمة الدفترية		القيمة العادلة		
	30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2013	
31 مارس 2012					
					مدرجة
					مدرجة في سوق مسقط للأوراق المالية
321	349	250	349	250	بنوك
488	471	517	471	517	تأجير
1,562	1,480	1,904	1,480	1,904	خدمات مالية
949	838	3,430	838	3,430	صناعة واخري
					مدرجة في أسواق مالية خارجية
133	213	181	213	181	الخدمات المالية
<u>3,453</u>	<u>3,351</u>	<u>6,282</u>	<u>3,351</u>	<u>6,282</u>	مجموع الاستثمارات المدرجة
					غير مدرجة
330	477	274	477	274	الخدمات المالية
376	324	376	324	376	الصناعة
<u>706</u>	<u>801</u>	<u>650</u>	<u>801</u>	<u>650</u>	مجموع الاستثمارات غير المدرجة
4,159	4,152	6,932	4,152	6,932	مجموع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة والجاهزة للمتاجرة

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة ستة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2013

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

طبقاً لقانون التأمين العماني الصادر في 1979 وتعديلاته، قامت الشركات التابعة للمجموعة برهن عدد من الاستثمارات للهيئة العامة لسوق المال والتي بلغت 7,586,353 ريال عماني كما في 31 يونيو 2013 (30 يونيو 2012 - 5,526,139 ريال عماني) لا يمكن للمجموعة التصرف بهذه الأصول إلا بعد الرجوع إلى الهيئة العامة لسوق المال والحصول على موافقتها المسبقة.

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

30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2013	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	
66	283	شركة فولتامب للطاقة ش.م.ع.ع
270	465	شركة المها للسياحة ش.م.ع.م
651	696	شركة تأجير للتمويل ش م ع ع
987	1,444	
=====	=====	

8 استثمار عقاري

يمثل الاستثمار العقاري أرض اشترتها الشركة الأم بنية بيعها أو تطويرها. الأرض مدرجة بالتكلفة بقيمة 3,000 مليون ريال عماني، ترى الإدارة بأنه يساوي قيمتها العادلة في تاريخ التقرير. كما تتضمن شراء إحدى الشركات التابعة لقطعة أرض والمدرجة والمسجلة بالقيمة العادلة.

9 ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى

31 مارس 2013	30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2013	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
2,495	3,357	4,025	أقساط مدينة
(160)	(160)	(201)	مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة
2,335	3,357	3,824	
768	1,001	478	مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
241	65	130	
1,155	63	62	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح 17)
4,499	4,486	4,494	
=====	=====	=====	

الحركة في مخصص انخفاض القيمة كالتالي:

160	160	160	كما في 1 أبريل
-	-	41	مخصص خلال العام
-	-	-	مخصص خلال السنة
160	160	201	كما في 30 سبتمبر
=====	=====	=====	

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

(10) التزامات تأمينية و أصول إعادة التأمين

30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2012	31 مارس 2013	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
22,399	9,403	6,584	إجمالي الألتزامات التأمينية
7,018	5,552	6,283	المستحق لمعدي التأمين
(18,177)	(5,482)	(2,614)	ناقص: حصة معدي التأمين من الألتزامات التأمينية
11,240	9,473	10,253	أجمالي الألتزامات التأمينية

(11) رأس المال والاحتياطات

(أ) رأس المال

رأس المال المصرح به للشركة الأم يتكون من 200.000.000 سهم (200.000.000 سهم عام 2012) بقيمة 100 بيسة للسهم (100 بيسة عام 2011). رأس المال المصدر والمسدد بالكامل يتكون من 120.000.000 سهم (120.000.000 سهم عام 2011) بقيمة 100 بيسة للسهم (100 بيسة عام 2012).

فيما يلي الحركة في أعداد الأسهم خلال السنة كما يلي :

2012	2013	
120,000,000	120,000,000	1 أبريل
-	-	توزيعات أسهم مجانية
-----	-----	
120,000,000	120,000,000	30 سبتمبر
=====	=====	

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

2012	2013	
%26.51	%22.55	شركة فينكوب للاستثمار ش.م.م
%16.19	%16.19	شركة الخدمات المالية ش.م.ع.ع- حساب عهدة
-	%5.42	
% 5.03	%5.03	شركة محمد وأحمد الخنجي ش.م.م
=====	=====	

(ب) الاحتياطي القانوني

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

(ج) احتياطي القيمة العادلة

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

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

12 قروض لأجل

30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2012	31 مارس 2013	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
			الجزء غير المتداول
5,907	3,990	3,455	من بنوك تجارية
5,907	3,990	3,455	
-----	-----	-----	
			الجزء المتداول
3,468	1,991	3,243	من بنوك تجارية
3,468	1,991	3,243	
-----	-----	-----	

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

13 قروض بنكية

لدى الشركة الأم تسهيلات بنكية للسحب على المكشوف قيمتها 1,300,000 ريال عماني (600,000 ريال عماني عام 2012) من بنك تجاري، تحتسب الفائدة على القروض البنكية بمعدلات تجارية.

تمتلك إحدى الشركات التابعة رأس مال تشغيلي يقدر بـ 900 ألف ريال عماني (900 ألف ريال عماني في العام 2012). 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.

14 ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى

30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2012	31 مارس 2013	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
1,091	1,260	930	ذمم تجارية دائنة
2	2	372	مستحقات وذمم دائنة أخرى
257	236	248	مخصص ضريبة الدخل
1,350	1,498	1,550	
=====	=====	=====	

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

(15) نتائج

تم تحليلها كالآتي :

6 اشهر المنتبهة في 30 سبتمبر 2012	6 اشهر المنتبهة في 30 سبتمبر 2013	
6,115	6,489	إجمالي الأقساط
(3,374)	(3,691)	حصة إعادة التأمين
-----	-----	
2,741	2,798	صافي الأقساط
(250)	(156)	الحركة في الأقساط غير المنتبهة
-----	-----	
2,491	2,642	صافي الأقساط المكتسبة
(2,950)	(3,268)	إجمالي المطالبات المدفوعة
1,757	1,649	إعادة تأمين وتسيويات أخرى
(424)	(95)	الحركة في المطالبات غير المدفوعة
(51)	(5)	صافي العمولات
13	13	دخل من استثمارات
-----	-----	
836	936	صافي دخل التأمين
=====	=====	

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة ستة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2013

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

16 إيرادات من استثمارات

6 أشهر المنتبهة في 30 سبتمبر 2012	6 أشهر المنتبهة في 30 سبتمبر 2013	
32	687	صافي الأرباح غير المحققة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشاملة
(7)	(28)	مقايضة بربح محقق لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشاملة
(5)	(1)	أرباح محققة من بيع استثمار جاهز للمتاجرة
-	2	أرباح/(الخسائر) من بيع استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
53	84	إيرادات أرباح
73	744	

16 (أ) إيرادات أخرى

6 أشهر المنتبهة في 30 سبتمبر 2012	6 أشهر المنتبهة في 30 سبتمبر 2013	
11	7	أتعاب حضور جلسات
45	105	إيرادات أرباح
1	12	إيرادات أخرى
-	7	أرباح من بيع أصول ثابتة
57	131	

17 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 وبندود يوافق عليها من قبل مجلس الإدارة.

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

6 أشهر المنتبهة في 30 سبتمبر 2012	6 أشهر المنتبهة في 30 سبتمبر 2013	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	
		معاملات دخلت فيها الشركة الأم:
11	7	دخل من مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأتعاب حضور الاجتماعات
13	13	مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة وأتعاب حضور اجتماعات
=====	=====	
		معاملات دخلت فيها شركة تابعة:
		شركة الصقر للتأمين ش.م.ع.م (فالكون)
89	68	أقساط تأمين مستلمة
-	-	أقساط مدفوعة لإعادة التأمين
-	-	مبالغ مستردة من إعادة التأمين لمطالبات دفعت
147	3	مطالبات مدفوعة
10	38	أرباح مستلمة
=====	=====	

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

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

2013	2012	2013	
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 للصيحات المتقنة ش.م.ع.م
-	-	-	شركة المها للسيرلميك ش م ع م
*303	-	-	شركة فولتامب للطاقة
788*	-	-	شركة تأجير للتمويل
60	59	58	في دفاتر الشركة التابعة : شركة الصقر للتأمين ش.م.ع.م (فالكون)
1,155	63	62	
=====	=====	=====	

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

18 قطاعات التشغيل

قطاع التشغيل

نماذج التقارير القطاعية الأولية: قطاعات النشاط

المجموعة مؤسسة في سلطنة عمان ضمن قطاعين أساسيين:

- (أ) قطاع الصناعة، والذي يرتبط بمجال إنتاج وتوزيع مختلف المنتجات الصناعية مثل مواد التغليف المطبوعة.
- (ب) قطاع الاستثمار، والذي يرتبط بمجال الاستثمار في المشاريع وإدارتها. قطاع الاستثمار هو القطاع التجاري الوحيد في الشركة الأم، وبالتالي لم يتم الإفصاح عنه بصورة منفصلة.
- (ت) بعد أن تم زيادة حصة التملك في شركة الصقر للتأمين ش.م.ع.م (فالكون) والتي تعمل في مجال التأمين العام والتأمين الصحي والتأمين على الحياة في سلطنة عمان. تم إضافة قطاع التأمين الى القطاعات الأخرى 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.

المعلومات المالية الخاصة المتعلقة بقطاعات العمل كالتالي:

30 سبتمبر 2013	قطاع الاستثمار	*قطاع التأمين	المجموع
إجمالي الدخل	2,319	936	3,255
نتائج القطاع	1,125	946	2,071

30 سبتمبر 2012	قطاع الاستثمار	قطاع التأمين	المجموع
إجمالي الدخل	1,117	836	1,953
نتائج القطاع	520	383	903

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة ستة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2013

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

إجمالي الأصول لكل قطاع والذي شهد تغير جذري كالآتي:

30 سبتمبر 2013	قطاع الاستثمار	قطاع التأمين	المجموع
إجمالي الأصول	27,335	20,048	47,383
إجمالي الالتزامات	10,564	12,378	22,942

30 سبتمبر 2012	قطاع الاستثمار	قطاع التأمين	المجموع
إجمالي الأصول	22,445	16,356	38,801
إجمالي الالتزامات	6,450	10,754	17,204

(19) التزامات عرضية وارتباطات

30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2012	31 مارس 2013	
			ضمانات
-	-	-	- شركات تابعة
-	-	-	- شركات شقيقة
-	239	-	- أخرى *
-----	-----	-----	
-	239	-	
-	-	-	اعتمادات مستنديه من شركات تابعة
-----	-----	-----	
-	239	-	
=====	=====	=====	

* الضمانات الأخرى تمثل ضمانات مقدمة من الشركات التابعة

لا يوجد هناك أي تغير جذري في التزامات المجموعة خلال الفترة

(20) أرقام مقارنة

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

(21) الشركة الأم

أن قائمة الدخل للفترة الحالية والمنتبهة في 30 سبتمبر 2013 وقائمة المركز المالي لنفس الفترة تم عرضها في الملحق.

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة ستة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2013

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

قائمة الدخل الشامل الموجزة الموحدة غير المدققة للشركة الأم
لفترة ستة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2013

ستة أشهر المنتبهة في 30 سبتمبر 2012	ستة أشهر المنتبهة في 30 سبتمبر 2013	
(77)	96	إيرادات الاستثمار
14	18	إيرادات أخرى
(63)	114	أجمالي الإيرادات
(216)	(241)	مصاريف إدارية وعامة
(187)	(192)	مصاريف التمويل
(466)	(319)	أجمالي المصاريف
-	-	أرباح الفترة قبل الضريبة
-	-	مصاريف ضريبة الدخل
(466)	(319)	أرباح الفترة بعد الضريبة
-	-	دخل شامل آخر
(466)	(319)	أجمالي الدخل الشامل
(466)	(319)	أرباح منسوبة إلى حملة أسهم الشركة الأم
-	-	حقوق الأقلية
(466)	(319)	أرباح الفترة بعد احتساب الضريبة
(466)	(319)	أجمالي الأرباح المنسوبة لحملة أسهم الشركة الأم
-	-	حقوق الأقلية
(466)	(319)	أجمالي الدخل الكلي

القوائم المالية المرحلية الموحدة لفترة ستة أشهر والمنتبهة في 30 سبتمبر 2013

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

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

000, ر.ع	غير مدققة		
مدققة	30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2012	
31 مارس 2012			
			الأصول
6	6	844	نقد وما في حكم النقد
1<078	13	13	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
38	29	2,326	استثمارات للمتاجرة
915	1,091	835	استثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
12,842	12,210	12,855	استثمارات في شركات شقيقة
4,484	4,474	4,484	استثمارات في شركات تابعة
35	40	57	الممتلكات والآلات والمعدات
3,000	3,000	3,000	استثمار عقاري
22,398	20,863	24,414	أجمالي الأصول
			حقوق المساهمين
12,000	12,000	12,000	رأس المال والأحتياطيات
1,551	1,508	1,551	الأحتياطي القانوني
(710)	(142)	(300)	أرباح محتجزة
14,261	13,366	13,251	حقوق منسوبة لمساهمي الشركة الأم
			الالتزامات
794	1,308	865	الالتزامات الأخرى والمستحقات
629	195	903	قروض بنكية
3,243	1,991	3,468	قروض لأجل (الجزء المتداول)
3,455	3,990	5,907	قروض طويلة الأجل
16	13	20	مخصص لمنافع نهاية خدمة الموظفين
8,137	7,497	11,163	مجموع الالتزامات
22,398	20,863	24,414	مجموع الالتزامات وحقوق الملكية