

شركة الظفرة للتأمين ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات

المالية المرجحية

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

شركة الظفرة للتأمين ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

صفحة

١	تقرير مجلس الإدارة
٢	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية
٣	بيان المركز المالي الموجز
٤	بيان الدخل الموجز
٥	بيان الدخل الشامل الموجز
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز
٧	بيان التدفقات النقدية الموجز
٨ - ٢٨	إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة

شركة الظفرة للتأمين ش.م.ع.

تقرير مجلس الإدارة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

يسر مجلس الإدارة أن يقدم النتائج غير المدققة للربع الثالث من سنة ٢٠١٣.

كما هو مذكور أدناه ان صافي أرباح التأمين قد إنخفضت بنسبة ٢٢% وأرباح الفترة إنخفضت بنسبة ٥,٤٦% بالمقارنة مع نفس الفترة للسنة السابقة.

التغير	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٢	٢٠١٣
%	(غير مدقق) درهم	(غير مدقق) درهم
	٢٤٠,٣٨٥,٦٠٥	٢٥١,٨٠١,٢٢٢
%٤,٧٥	٥٨,١٨٥,٤٠١	٤٥,٣٨٣,٨٠٦
(%٢٢,٠)	٢٢,٩٣١,١٣٢	٢٥,٥٣٩,١٨٥
%١١,٣٧	١١,٨١٠,٠٢٥	٢٤,٨٨٠,٥٣٨
%١١٠,٦٧	٤٧,٣٠٧,٣٣٤	٤٤,٧٢٥,١٥٩
(%٥,٤٦)	٠,٤٧	٠,٤٥
(%٤,٢٦)		

بيان الدخل الموجز

إجمالي الأقساط المكتتبة

صافي أرباح التأمين

المصاريف الإدارية والتشغيلية الأخرى

صافي إيرادات استثمارات وإيرادات أخرى

ربح الفترة

العائد الأساسي والمخفض للسهم (بالدرهم)

التغير	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
%	(مدقق) درهم	(غير مدقق) درهم
	٣١٢,١٢٩,٥٠٣	٣٧٠,٢٥٤,٢٣٩
%١٨,٦٢	٧٠٩,٨٣٢,٣٢٥	٧٩٠,٠٤٨,٧٧٨
%١١,٣٠		

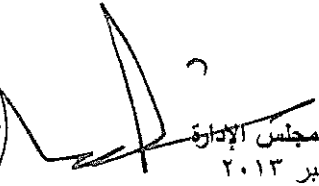

بيان المركز المالي الموجز

حقوق المساهمين

مجموع الموجودات

ونتوقع تحسناً في نتائج قطاع الاستثمار العام للسنة الحالية مقارنة مع سنة ٢٠١٢.

رئيس مجلس الإدارة
٦ نوفمبر ٢٠١٣

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الظفرة للتأمين ش.م.ع.
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز لشركة الظفرة للتأمين ش.م.ع ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وكل من بيانات الدخل الموجز، الدخل الشامل الموجز، التغيرات في حقوق الملكية الموجز والتدفقات النقدية الموجز لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

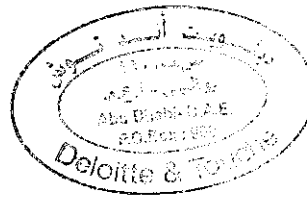
نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها منقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الإستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. لذا، فإننا لا نبيدي رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)



محمد خميس التح
سجل رقم ٧١٧
٦ نوفمبر ٢٠١٣

بيان المركز المالي الموجز
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدقق) درهم	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			ممتلكات ومعدات
٢,٥٧٦,٠٤١	١,١٥١,٤٥١		إستثمارات عقارية
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٥	موجودات غير ملموسة
٣,٥٦٢,٨٥٩	٤,٩١٧,٧٣٦	٦	إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٩٦,٢٥٢,٠٧٠	١٤٩,٣٨٩,٠٢٣	٧	إستثمارات بالتكلفة المطفأة
١٣,٥٢٤,٤٠٠	١٣,٥٢٤,٤٠٠	٧	وديعة قانونية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	
٢٠٧,٩١٥,٣٧٠	٢٦٠,٩٨٢,٦١٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٨٧,٤٧٢,٨٦٤	٨٠,٠٦٧,٤٤٧	٧	إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١٦,٠٠٨,٢٩٨	١٢٥,٤١٥,٢٩٥	٩	موجودات عقود معيدي التأمين
١٠٣,٢٨٢,١٧٥	١١٨,٤٥٠,٤٧٩	١١	مدنيون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٢,٠١٠,٧٦٩	٢,٣٥٤,٢٠٢		مصاريف مدفوعة مقدما
١٩٣,١٤٢,٨٤٩	٢٠٢,٧٧٨,٧٤٥	١٢	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٥٠١,٩١٦,٩٥٥	٥٢٩,٠٦٦,١٦٨		مجموع الموجودات المتداولة
٧٠٩,٨٣٢,٣٢٥	٧٩٠,٠٤٨,٧٧٨		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣	رأس المال
٤٦,٩٢٨,١٠٣	٤٦,٩٢٨,١٠٣	١٤	احتياطي قانوني
١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥	احتياطي عام
(٩٦,٤٦٠,٨٧٠)	(٤٢,٦٩٩,٦٥٣)		إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات
١١٦,٦٦٢,٢٧٠	١٢١,٠٢٥,٧٨٩		أرباح مستبقة
٣١٢,١٢٩,٥٠٣	٣٧٠,٢٥٤,٢٣٩		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٦,٢٩٤,٨٤٩	٧,٢٢٦,٥٦٤		مخصص مكافآت نهاية الخدمة
			المطلوبات المتداولة
٢٤٨,٣٤٦,٠٦٩	٢٦٣,٤٨٤,٨٨٣	٩	مطلوبات عقود التأمين
١٤٣,٠٦١,٩٠٤	١٤٩,٠٨٣,٠٩٢	١٦	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٣٩١,٤٠٧,٩٧٣	٤١٢,٥٦٧,٩٧٥		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٩٧,٧٠٢,٨٢٢	٤١٩,٧٩٤,٥٣٩		مجموع المطلوبات
٧٠٩,٨٣٢,٣٢٥	٧٩٠,٠٤٨,٧٧٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة.

المدير العام

مساعد المدير العام - الدائرة المالية

عضو مجلس إدارة

٨

بيان الدخل الموجز (غير مدقق)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٢٤٠,٣٨٥,٦٠٥	٢٥١,٨٠١,٢٢٢	٥٥,١٦٩,٦٨١	٦١,٢٤٤,٦٨٧	إجمالي أقساط مكتتبة التغير في مخصص أقساط غير مكتتبة
٢,٤٧١,٦٣٤	(٤,١٥٤,٤٤٥)	٥,٣٠٦,٤٢٨	(٢,٥٠٠,٠٤٥)	
٢٤٢,٨٥٧,٢٣٩	٢٤٧,٦٤٦,٧٧٧	٦٠,٤٧٦,١٠٩	٥٨,٧٤٤,٦٤٢	إيراد أقساط مكتتبة
(٩٨,١٨٣,٩٥٥)	(٩٨,٤٢٢,٩٥٥)	(٢٥,٤٩٤,٤٩٧)	(٢٧,٩٦٦,٩٤٠)	أقساط معيدي التأمين التغير في مخصص أقساط غير مكتتبة
(١١,٣٤٧,٠٢٠)	٢٣٢,٠٤١	(٥,١٥٧,٣٢٧)	٩٩٢,٦١٥	
(١٠٩,٥٣٠,٩٧٥)	(٩٨,١٩٠,٩١٤)	(٣٠,٦٥١,٨٢٤)	(٢٦,٩٧٤,٣٢٥)	معيدي التأمين
١٣٣,٣٢٦,٢٦٤	١٤٩,٤٥٥,٨٦٣	٢٩,٨٢٤,٢٨٥	٣١,٧٧٠,٣١٧	صافي أقساط التأمين المكتتبة
(٨٠,٧١٩,٧٦٩)	(١١٢,٢٣٥,٩٤٦)	(٢٣,٨١٥,٠٩٠)	(٣٢,٣٠٠,٨٨١)	صافي المطالبات المكتتبة
١٦,٨٠١,٦٥٦	١٩,٥٥٥,٠٥٦	٧,٢٤٥,٣٧٠	٧,٥٣٥,٣٨١	إجمالي العمولات المكتتبة ينزل: عمولات متكبدة
(١١,٢٢٢,٧٥٠)	(١١,٣٩١,١٦٧)	(٣,٣٠١,٦٠٥)	(٣,٩٦٣,٣٦٢)	
٥,٥٧٨,٩٠٦	٨,١٦٣,٨٨٩	٣,٩٤٣,٧٦٥	٣,٥٧٢,٠١٩	صافي عمولات مكتتبة
٥٨,١٨٥,٤٠١	٤٥,٣٨٣,٨٠٦	٩,٩٥٢,٩٦٠	٣,٠٤١,٤٥٥	صافي إيرادات التأمين
(١٨,٨١٥,٦٣١)	(١٨,٤٢٣,٥١٦)	(٥,٤٨٤,٦٣٠)	(٥,٩٤٤,٩٠٠)	١٧ مصاريف إدارية مصاريف تشغيلية أخرى صافي إيرادات استثمار وإيرادات أخرى تسوية من بنك الإعتماد والتجارة الدولي
(٤,١١٥,٥٠١)	(٧,١١٥,٦٦٩)	(١,٧٤٧,٥١٠)	(٢,٣٣٧,٧٥٢)	
١١,٨١٠,٠٢٥	٢٤,٨٨٠,٥٣٨	٣,١١٩,٥٢٩	٧,٤٤٦,٢٤٠	
٢٤٣,٠٤٠	-	٢٤٣,٠٤٠	-	
٤٧,٣٠٧,٣٣٤	٤٤,٧٢٥,١٥٩	٦,٠٨٣,٣٨٩	٢,٢٠٥,٠٤٣	١٨ ربح الفترة
٠,٤٧	٠,٤٥	٠,٠٦	٠,٠٢	١٩ العائد الأساسي والمخفض للسهم العادي

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة.

بيان الدخل الشامل الموجز (غير مدقق)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٤٧,٣٠٧,٣٣٤	٤٤,٧٢٥,١٥٩	٦,٠٨٣,٣٨٩	٢,٢٠٥,٠٤٣	ربح الفترة
				الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى:
				البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:
	٤٠,٦٦٣	-	-	مكسب بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
				صافي مكاسب القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (إيضاح ٢/٧)
٧,٨٦٤,٩٥٩	٥٣,٣٥٨,٩١٤	٤,٣٤٧,٣٩٧	١٢,٩٦٩,١٧٧	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(٢,٢٥٠,٠٠٠)	-	(٧٥٠,٠٠٠)	-	
٥,٦١٤,٩٥٩	٥٣,٣٩٩,٥٧٧	٣,٥٩٧,٣٩٧	١٢,٩٦٩,١٧٧	مجموع الدخل الشامل للفترة
٥٢,٩٢٢,٢٩٣	٩٨,١٢٤,٧٣٦	٩,٦٨٠,٧٨٦	١٥,١٧٤,٢٢٠	مجموع الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة.

شركة الظفرة للتأمين ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموزجة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

	المجموع درهم	أرباح مستقناة درهم	احتياطي إعادة تقييم استثمارات درهم	احتياطي عام درهم	احتياطي قانوني درهم	رأس المال درهم
	٢٩٤٤,٦٠,١٥١٣	١٢٣,٥٨١,٣٠٠	(١٠٥,٩٧٠,١٨٠)	١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٩٩٠,٣٩٣	٩٠,٠٠٠,٠٠٠
	٤٧,٣٠٧,٣٣٤	٤٧,٣٠٧,٣٣٤	-	-	-	-
	٥,٦١٤,٩٥٩	(٢,٢٥٠,٠٠٠)	٧,٨٦٤,٩٥٩	-	-	-
	٥٢,٩٢٢,٢٩٣	٤٥,٠٥٧,٣٣٤	٧,٨٦٤,٩٥٩	-	-	-
	(٣٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
	-	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	١٠,٠٠٠,٠٠٠
	٣١١,٥٢٣,٨٠٦	١٢٢,٦٣٨,٦٣٤	(٩٨,١٠٥,٣٢١)	١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٩٩٠,٣٩٣	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
	٣١٢,١٢٩,٥٠٣	١١٦,٦٦٢,٢٧٠	(٩٦,٤٦٠,٨٧٠)	١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٩٢٨,١٠٣	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
	٤٤,٧٢٥,١٥٩	٤٤,٧٢٥,١٥٩	-	-	-	-
	٥٣,٣٩٩,٥٧٧	٤٠,٦٦٣	٥٣,٣٥٨,٩١٤	-	-	-
	٩٨,١٢٤,٧٣٦	٤٤,٧٦٥,٨٢٢	٥٣,٣٥٨,٩١٤	-	-	-
	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
	-	(٤٠٢,٣٠٣)	٤٠٢,٣٠٣	-	-	-
	٣٧٠,٢٥٤,٢٣٩	١٢١,٠٣٥,٧٨٩	(٤٢,٦٩٩,٦٥٣)	١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٩٢٨,١٠٣	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدقق)

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدقق)
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ (مدقق)
ربح الفترة
الدخل الشامل الأخر

مجموع الدخل الشامل للفترة
أصيبة أرباح (إيضاح ١٣)
محول إلى أرباح مستقناة نتيجة استبعاد استثمارات
بالقيمة المعالة من خلال الدخل الشامل الأخر

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة.

بيان التدفقات النقدية الموجز (غير مدقق)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات
٢٠١٢	٢٠١٣	
درهم	درهم	
٤٧,٣٠٧,٣٣٤	٤٤,٧٢٥,١٥٩	الأنشطة التشغيلية
٥٣٧,٤٣٠	٤٢٦,١٨٥	ربح الفترة
٥٩١,٦٢٥	١,٠٥١,٦١٢	تعديلات لـ:
١٣,٦١٨,٥٦١	(٩,٤٠٦,٩٩٧)	استهلاك ممتلكات ومعدات
١,١٣٤,٨٠٣	١٥,١٣٨,٨١٤	إطفاء موجودات غير ملموسة
(١١,٠٨٠,٦٣٣)	(٢٤,٢٩٠,١٩٥)	(الزيادة)/النقص في موجودات عقود إعادة التأمين
(١,٦٠٠)	(٣٦,٥٧٨)	الزيادة في مطلوبات عقود التأمين
١,٠٤٠,٥٥١	٩٣١,٧١٥	إيرادات استثمار
		ربح بيع ممتلكات ومعدات
		صافي المحول لمخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٣,١٤٨,٠٧١	٢٨,٥٣٩,٧١٥	التدفقات النقدية التشغيلية قبل الحركة في رأس المال العامل
(١٥,١١٣,١١٥)	(١٣,٩٦٢,٨٣٠)	الزيادة في مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(٦٧٤,٥٩٠)	(٣٤٣,٤٣٣)	الزيادة في مصاريف مدفوعة مقدما
(٩,٣١٩,٠٧٣)	٩,٠٢١,١٨٨	الزيادة/ (النقص) في دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٢٨,٠٤١,٢٩٣	٢٣,٢٥٤,٦٤٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١٤,٠٠٨,٢٤٩	٧١,٠٠٠,٢٩٨	الأنشطة الاستثمارية
٤,٤٦٦,٨٢٨	١,٩٨٠,١٣٩	الحركة في ودائع بنكية بتواريخ إستحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر
٦,١٥١,٨٠٥	٩,٣٣٩,٦٢٧	فوائد مستلمة
٢,٧٠١,٥٧٥	٢,٦٦٢,٥٤٣	أنصبة أرباح مستلمة
	٢٦٢,٦٢٤	صافي إيرادات تأجيرية من إستثمارات عقارية
٦٢,٤٨٥,٤٥١	٧٨,٥٤٦,٢٠٢	عائدات إستبعاد/ إسترداد:
١,٦٠٠	٧٤,٤٤٩	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٢٢٥,٥٧٣)	(٣٢١,٩١٠)	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	ممتلكات ومعدات
(٥٠٣,٣١٩)	(٢٦٧,٨١٥)	دفعات لمصاريف استثمار
(١,٠٥٩,١٦٦)	(١,١٧٨,١٤٠)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(٦٢,٢٣٩,٨٤٨)	(٦١,٧١٦,٤٦٣)	مشتريات لـ:
		ممتلكات ومعدات
		موجودات غير ملموسة
		إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٢,٧٨٧,٦٠٢	٩٧,٣٨١,٥٥٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(٣٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	الأنشطة التمويلية
١٤,٨٢٨,٨٩٥	٨٠,٦٣٦,١٩٤	أنصبة أرباح مدفوعة
١٤,٦٢٤,٠٤٠	٧٠,٢٤٢,٤٨٦	الزيادة في النقد ومرادفات النقد
٢٩,٤٥٢,٩٣٥	١٥٠,٨٧٨,٦٨٠	النقد ومرادفات النقد في أول الفترة
		النقد ومرادفات النقد في آخر الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١ عام

شركة الظفرة للتأمين ش.م.ع. هي شركة مساهمة عامة تأسست في أبوظبي بموجب المرسوم الأميري رقم ٨ لعام ١٩٧٩.

إن المقر الرئيسي للشركة هو في دولة الإمارات العربية المتحدة وعنوانها المسجل هو ص.ب. ٣١٩، أبوظبي.

إن الأسهم العادية للشركة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

إن النشاط الأساسي للشركة هو جميع أعمال التأمين وإعادة التأمين فيما عدا التأمينات الوقفية والمعاشات السنوية.

٢ تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

١/٢ اعتماد المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التي لم يكن لها تأثير مادي على البيانات المالية

تم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية في هذه البيانات المالية الموجزة. لم يؤد تطبيق هذه المعايير الجديدة والمعدلة إلى تأثير مهم على المبالغ المدرجة للفترة الحالية ولكنها قد تؤثر على محاسبة المعاملات أو الترتيبات المستقبلية.

ملخص بالمتطلبات

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

يتضمن المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ عدداً من التعديلات على محاسبة خطط المزايا المحددة، بما في ذلك الأرباح والخسائر المحاسبية التي يتم الاعتراف بها حالياً في الدخل والشامل الآخر والتي يتم استئناؤها بشكل دائم من الأرباح والخسائر؛ والعوائد المتوقعة على موجودات الخطط التي لم يعد يتم الاعتراف بها في الأرباح أو الخسائر، بدلاً من ذلك، هناك متطلب ينص على الاعتراف بالحصة في صافي التزام (اصل) المزايا المحدد في الأرباح أو الخسائر، التي يتم احتسابها باستخدام معدل الخصم المستخدم لقياس التزام المزايا المحدد، كما يتم الاعتراف بتكاليف الخدمات السابقة غير الممنوحة حالياً ضمن الأرباح أو الخسائر قبل إجراء التعديل أو عندما يتم الاعتراف بتكاليف إعادة الهيكلة أو الإنهاء.

المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ مزايا الموظفين (المعدل في سنة ٢٠١١)

تستلزم التعديلات بأن يتم تجميع بنود الدخل الشامل الآخر ضمن فئتين: (أ) البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة و (ب) البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة عند تلبية شروط محددة. تم تطبيق التعديلات بأثر رجعي وبالتالي، تم تعديل عرض بنود الدخل الشامل الآخر لتعكس التغيرات. باستثناء تغيرات العرض الواردة أعلاه، لم ينتج عن تطبيق التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ أي تأثير على الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر ومجموع الدخل الشامل.

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ البيانات المالية المنفصلة (المعدل في سنة ٢٠١١)

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (يتبع)

٢ تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (يتبع)

١/٢ اعتماد المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التي لم يكن لها تأثير مادي على البيانات المالية (يتبع)

ملخص بالمتطلبات

يقوم هذا المعيار بشرح محاسبة الاستثمارات في الشركات الزميلة وبعرض المتطلبات المتعلقة بتطبيق طريقة حقوق الملكية عند القيام بمحاسبة الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة.

يقوم المعيار بتعريف "التأثير الملموس" وتقديم إرشاد حول كيفية تطبيق طريقة حقوق الملكية المحاسبية (بما في ذلك استثناءات من تطبيق طريقة حقوق الملكية في بعض الحالات). كما يقوم بشرح كيفية اختبار انخفاض القيمة للشركات الزميلة والمشاريع المشتركة.

تعديل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١- تبني المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى لبيان كيف سيقوم بها معدي البيانات المالية للمرة الأولى بمحاسبة قروض الحكومة بأسعار أقل من سعر الفائدة السوقية عند الانتقال إلى استخدام المعايير الدولية للتقارير المالية. إن هذه التعديلات تماثل متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية لمعدي البيانات المالية الحاليين فيما يتعلق بتطبيق التعديلات التي تم إجراؤها على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٠ محاسبة المنح الحكومية والإفصاح عن المعونات الحكومية فيما يتعلق بمحاسبة القروض الحكومية.

يقوم المعيار بتعديل متطلبات الإفصاح في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات- التي تستلزم الحصول على معلومات حول جميع الأدوات المالية المعترف بها التي يتم تسويتها وفقاً للفقرة ٤٢ من المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ الأدوات المالية: العرض.

يقوم المعيار بتحديد مبادئ السيطرة، وكيفية تعريف فيما إذا كان مستثمر ما يقوم بالسيطرة على الشركة المستثمر فيها وبالتالي، ينبغي القيام بتوحيد الشركة المستثمر فيها، يبين المعيار مبادئ إعداد البيانات المالية الموحدة.

يقدم المعيار نموذج واحد للتوحيد لجميع المنشآت استناداً إلى السيطرة، بغض النظر عن طبيعة الشركة المستثمر فيها (بمعنى، سواء كانت المنشأة مسيطر عليها من خلال حقوق التصويت للمستثمرين أو من خلال الترتيبات التعاقدية الأخرى كما هو شائع في "المنشآت لأغراض خاصة").

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ المحاسبة عن الاستثمار في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة (المعدل في سنة ٢٠١١)

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١- تبني المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى المتعلقة بمحاسبة قروض الحكومة بأسعار أقل من سعر الفائدة السوقية

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧- الأدوات المالية- الإفصاحات- المتعلقة بمقاصة الموجودات والمطلوبات المالية

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠- البيانات المالية الموحدة

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (يتبع)

٢ تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (يتبع)

١/٢ اعتماد المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التي لم يكن لها تأثير مادي على البيانات المالية (يتبع)

ملخص بالمتطلبات

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

يحل هذا المعيار مكان المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣١ الحصص في مشاريع مشتركة. يستلزم هذا المعيار بأن يقوم الطرف في ترتيب مشترك بتحديد نوع الترتيب المشترك الذي يرتبط به من خلال تقييم حقوقه والتزاماته ومن ثم احتساب تلك الحقوق والالتزامات وفقاً لنوع الترتيب المشترك.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١- الترتيبات المشتركة

يستلزم هذا المعيار تقديم إفصاح شامل حول المعلومات التي تمكن مستخدمي البيانات المالية من تقييم الطبيعة، المخاطر ذات العلاقة، الحصص في منشآت أخرى وتأثيرات تلك الحصص على مركزها المالي وأدائها المالي والتدفقات النقدية.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢- الإفصاح عن الحصص في منشآت أخرى

يتم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣ عندما يستلزم أو يسمح معيار دولي للتقارير المالية آخر بقياسات القيمة العادلة أو إفصاحات حول قياسات القيمة العادلة (والقياسات، كالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، التي تستند إلى القيمة العادلة أو الإفصاحات حول تلك القياسات). مع بعض الاستثناءات، يستلزم المعيار من المنشآت بأن تقوم بتصنيف هذه القياسات ضمن "مستويات القيمة العادلة" استناداً إلى طبيعة المدخلات، المستوى ١- الأسعار المتداولة في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة التي يمكن للمنشأة الوصول إليها بتاريخ القياس، المستوى ٢- المدخلات باستثناء الأسعار المتداولة في السوق المدرجة ضمن المستوى ١ التي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام إما بشكل مباشر أو غير مباشر، والمستوى ٣- المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣- قياس القيمة العادلة

ينبغي على المنشآت أن تقوم بإجراء إفصاحات متنوعة استناداً إلى طبيعة قياس القيمة العادلة (بمعنى، فيما إذا تم الاعتراف به في البيانات المالية أو مجرد الإفصاح عنه فقط) والمستوى الذي تم فيه تصنيفها.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (يتبع)

٢ تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

١/٢ اعتماد المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التي لم يكن لها تأثير مادي على البيانات المالية الموحدة (يتبع)

ملخص بالمتطلبات

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

تقوم هذه التعديلات السنوية بإجراء تعديلات على المعايير التالية:
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١- السماح بالتطبيق المتكرر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١، تكاليف الإقتراض على بعض الموجودات المؤهلة، المعيار المحاسبي الدولي رقم ١- توضيح متطلبات معلومات المقارنة، المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦- تصنيف صيانة المعدات، المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢- توضيح ضرورة أن يتم احتساب الأثر الضريبي للتوزيع لمالكي أدوات حقوق الملكية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ ضريبة الدخل، المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤- توضيح ما يتوجب إفصاحه التقارير المرحلية لمعلومات القطاعات بخصوص مجموع الموجودات وذلك لتعزيز التوافق مع متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ القطاعات التشغيلية.

التحسينات السنوية ٢٠١١ - ٢٠٠٩ تشمل التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١، ومعايير المحاسبة الدولية أرقام ١، ١٦، ٣٢ و ٣٤

يوضح التفسير متطلبات محاسبة تكاليف الفصل المرتبطة بإزالة النفايات في عمليات إنتاج المعادن، بما في ذلك متى ينبغي الاعتراف بتكاليف الفصل كأصل، كيفية الاعتراف المبدئي بالأصل والقياس اللاحق.

تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٢٠- تكاليف الفصل في عملية إنتاج المعادن

تستلزم التعديلات بأن يتم تجميع بنود الدخل الشامل الآخر ضمن فئتين: (أ) البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة و (ب) البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة عند تلبية شروط محددة. تم تطبيق التعديلات بأثر رجعي وبالتالي، تم تعديل عرض بنود الدخل الشامل الآخر لتعكس التغيرات. باستثناء تغيرات العرض الواردة أعلاه، لم ينتج عن تطبيق التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ أي تأثير على الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر ومجموع الدخل الشامل.

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١- عرض البيانات المالية

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (يتبع)

٢ تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (يتبع)

٢/٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد

لم تقم الشركة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية المصدرة والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد:

يسري تطبيقها لفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد	المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة
١ يناير ٢٠١٤	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ - الأدوات المالية: العرض- المتعلقة بمقاصة الموجودات والمطلوبات المالية
١ يناير ٢٠١٤	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ البيانات المالية الموحدة، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢ - الإفصاح عن الحصص في منشآت أخرى والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ البيانات المالية المنفصلة والمتعلقة بمنشآت الإستثمار والإعفاء من توحيد شركات تابعة محددة
١ يناير ٢٠١٤	المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ - الأدوات المالية: الإعراف والقياس- تعديلات متعلقة بالإستبدال الإلزامي للمشتقات
١ يناير ٢٠١٤	المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ - انخفاض قيمة الأصول- تعديلات ناتجة من الإفصاحات المتعلقة بالمبالغ القابلة للإسترداد
١ يناير ٢٠١٤	تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٢١ - الضرائب

تتوقع الإدارة أن اعتماد هذه المعايير والتفسيرات خلال الفترات المستقبلية لن يكون لها تأثير مهم على البيانات المالية الموجزة للشركة في فترة التطبيق الأولية.

٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية

١/٣ أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموجزة بناءً على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "البيانات المالية المرحلية" وتتفق مع المتطلبات المتعلقة بها من أنظمة الإمارات العربية المتحدة.

يتم عرض البيانات المالية الموجزة ب درهم الإمارات حيث أن غالبية عمليات الشركة تتم ب درهم الإمارات.

تم إعداد البيانات المالية الموجزة بناءً على مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء قياس بعض الأدوات المالية بالقيمة العادلة وإعادة تقييم الإستثمارات العقارية.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (يتبع)

٣ منخص بأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

١/٣ أساس الإعداد (يتبع)

إن السياسات المحاسبية والتقديرات المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية الموجزة متوافقة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. باستثناء ما يتعلق بتطبيق معايير وتفسيرات جديدة ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٣.

بناءً على إخطار هيئة الأوراق المالية والسلع المؤرخ في ١٢ أكتوبر ٢٠٠٨، تم الإفصاح عن السياسات المحاسبية المتعلقة بالاستثمارات المالية والاستثمارات العقارية في الفقرات ٢/٣ و ٣/٣ أدناه.

٢/٣ استثمارات عقارية

يتم القياس الأولي للاستثمارات العقارية والتي يحتفظ بها للحصول على إيرادات إيجار و/ أو زيادة قيمتها (بما فيها ممتلكات قيد الإنشاء لهذه الأغراض) بالتكلفة ومن ضمنها تكاليف المعاملة. ويتم لاحقاً قياس الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة. يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية في الربح أو الخسارة في نفس الفترة التي تنتج فيها.

٣/٣ استثمارات في أوراق مالية

١/٣/٣ استثمارات بالتكلفة المطفأة

يتم قياس أدوات الدين بالتكلفة المطفأة إذا تم تحقيق كل من الشرطين التاليين:

- يتم الاحتفاظ بالموجودات في إطار نموذج الأعمال الذي يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات للحصول على التدفقات النقدية التعاقدية؛ و
- الشروط التعاقدية للموجودات المالية ينتج عنها تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي هي وحدها دفعات لأصل الدين والفائدة على المبلغ الرئيسي.

إن أدوات الدين التي تحقق هذه المتطلبات يتم قياسها مبدئياً بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكاليف المعاملة (إلا إذا كان قد تم تحديدها كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - أنظر الإيضاح ٢/٣/٣ أدناه). يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية بعد تنزيل إنخفاض القيمة.

لاحقاً للإعتراف المبدئي، يجب على الشركة إعادة تصنيف أدوات الدين من التكلفة المطفأة إلى القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة إذا تغير هدف نموذج الأعمال بحيث لا يتم الإبقاء بمتطلبات التكلفة المطفأة.

إن طريقة معدل الفائدة الفعلي هي طريقة لإحتساب التكلفة المطفأة لأدوات الدين وتوزيع مصاريف الفوائد على الفترات المرتبطة بها. إن معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يخصم بالضبط جميع المقبوضات للتدفقات النقدية المستقبلية خلال العمر المتوقع لأداة الدين أو (عندما يكون ذلك مناسباً) خلال فترة أقصر وذلك إلى صافي القيمة المدرجة عند الإعتراف المبدئي.

٢/٣/٣ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

إن أدوات الدين التي لا تفي بمتطلبات التكلفة المطفأة المفصلة في الإيضاح ١/٣/٣ أو التي تفي بالمتطلبات ولكن قامت المنشأة بتحديد كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عند الإعتراف المبدئي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. لم تحدد الشركة أية أدوات دين كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

لاحقاً للإعتراف المبدئي، يتطلب من الشركة إعادة تصنيف أدوات الدين من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إلى التكلفة المطفأة إذا تغير هدف نموذج الأعمال بحيث يبدأ الوفاء بمتطلبات التكلفة المطفأة وتوفي التدفقات النقدية التعاقدية للأداة بمتطلبات التكلفة المطفأة. إن إعادة تصنيف أدوات الدين المحددة كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عند الإعتراف المبدئي غير مسموح به.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (يتبع)

٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

٣/٣ إستثمارات في أوراق مالية (يتبع)

٣/٣/٣ إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (يتبع)

إن الإستثمارات في حقوق الملكية يجب تصنيفها كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إلا إذا قامت الشركة بتحديد الإستثمار الذي لا يحتفظ بها للمتاجرة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عند الإعراف المبدي كما هو مبين في الإيضاح ٣/٣/٣ أدناه.

إن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة يتم قياسها بالقيمة العادلة ويتم الإعراف بأية مكاسب أو خسائر ناتجة من إعادة القياس في الربح أو الخسارة. يتم إدراج صافي المكسب أو الخسارة المعترف بها في الربح أو الخسارة في "صافي إيرادات استثمارات وإيرادات أخرى" في بند الربح أو الخسارة. يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى الأسعار المدرجة.

٣/٣/٣ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

عند الإعراف المبدي، يمكن للشركة أن تقوم باختيار بدون رجوع (لكل أداة على حدة) وذلك لتحديد الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. ولا يسمح بتحديد الإستثمارات في أدوات حقوق المحتفظ بها للمتاجرة ضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

إن الموجودات المالية تعد محتفظ بها لغرض المتاجرة إذا:

- تم إقتنائها بشكل مبدي بهدف بيعها في المستقبل القريب، أو
- تمثل جزء من محفظة أدوات مالية محددة تديرها الشركة معاً ولديها دليل فعلي لنمط أداة مالية تحقق أرباح على المدى القصير.
- كونه من المشتقات المالية غير المصنفة وغير الفعالة كأداة تحوط أو ضمان مالي.

يتم قياس الإستثمارات بأدوات حقوق الملكية من خلال الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكاليف المعاملة. ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة ويتم إدراج المكاسب والخسائر الناتجة من تغيرات القيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر ويتم تراكمها في إحتياطي إعادة تقييم الإستثمارات وعندما يتم إستبعاد هذه الإستثمارات فإن المكاسب والخسائر المتراكمة ضمن إحتياطي إعادة تقييم الإستثمارات لا يتم إعادة تصنيفها في الربح أو الخسارة بل يتم تصنيفها إلى الأرباح المستبقة.

يتم الإعراف بأنصبة الأرباح من هذه الإستثمارات في الأرباح أو الخسائر عند تثبيت حق الشركة في إستلام أنصبة الأرباح وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨/الإيرادات، إلا إذا كانت أنصبة الأرباح تمثل بوضوح إسترداد جزء من تكاليف الإستثمار. يتم إدراج إيرادات أنصبة الأرباح في "صافي إيرادات استثمارات وإيرادات أخرى" في بند الربح والخسارة.

٤ التقديرات

يتطلب إعداد هذه البيانات المالية الموجزة من الإدارة القيام بأحكام، تقديرات وإفتراضات والتي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف. قد تختلف المبالغ الفعلية عن هذه التقديرات.

لغرض إعداد هذه البيانات المالية الموجزة، فإن الأحكام الهامة التي وضعتها الإدارة لتطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقدير غير المؤكد متوافقة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية كما في ولسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (يتبع)

٥ استثمارات عقارية			
المجموع درهم	مبنى العين درهم	مبنى أبوظبي درهم	ارض درهم
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٤,٥٦٥,٠٠٠	٢٤,٥٠٠,٠٠٠	٥٢,٩٣٥,٠٠٠
القيم العادلة كما في ١ يناير ٢٠١٢ و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة)			

قامت الإدارة بإعتبار الأسعار الحديثة لعقارات مماثلة في نفس الموقع وظروف مشابهة، وكذلك الحالة السائدة للعقارات في دولة الإمارات العربية المتحدة. تم تحديد القيم العادلة للأراضي والمباني من قبل السادة/ تيكنيكال أند لوس أدجاستينج سيرفيسز ذ.م.م. بمبلغ ٨٢,٠٠٠,٠٠٠ درهم، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. تعتقد الإدارة بأنه لم يحدث أي تغيير في الافتراضات الرئيسية المستخدمة وفقاً لذلك، لا يوجد تغيير في القيمة العادلة للإستثمارات العقارية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣.

إن مباني الشركة مشيدة على قطع الأراضي والتي هي في الأصل مخصصة مجاناً من قبل المجلس التنفيذي في كل من أبوظبي والعين بتاريخ ٢١ سبتمبر ١٩٨١ والعين بتاريخ ٢٧ أغسطس ١٩٨٣، على التوالي. إن القيمة العادلة لقطع الأراضي في كل من أبوظبي والعين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بلغت ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم و ٧,٩٣٥,٠٠٠ درهم على التوالي.

تم الإنتهاء من العمل في بناء مبنى أبوظبي خلال سنة ١٩٩٢. تشغل الشركة ثلاثة طوابق وذلك كمكاتب للمركز الرئيسي أما الطوابق الأربعة عشرة المتبقية فهي متوفرة للتأجير لجهات أخرى.

تم الإنتهاء من العمل في بناء مبنى العين خلال سنة ١٩٩٣. تشغل الشركة الطابق الأول والميزانين من المبنى وذلك كمكتب لفرع العين أما المساحة المتبقية فهي متوفرة للتأجير لجهات أخرى.

٦ موجودات غير ملموسة

تتكون الموجودات غير الملموسة بصورة رئيسية من تكلفة تطبيقات الحاسب الآلي لأعمال التأمين المشتراة إضافة إلى تكاليف أخرى متكبدة لتحديث تطبيقات نظام الحاسب الآلي الحالي. يتم إطفائها على مدى الأعمار الإنتاجية خلال ٦ سنوات. خلال الفترة تم تحويل مبلغ ١,٢٢٨,٣٤٩ درهم من ممتلكات ومعدات إلى موجودات غير ملموسة، التي تمثل تكلفة برامج تأمين جديدة.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (يتبع)

		٧ استثمارات
		١/٧ تكوين الاستثمارات
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدقق) درهم	
٩٦,٢٥٢,٠٧٠	١٤٩,٣٨٩,٠٢٣	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أسهم إماراتية مسعرة
٨٧,٤٧٢,٨٦٤	٨٠,٠٦٧,٤٤٧	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة محافظ استثمارية
٣,٦١٠,٠٠٠	٣,٦١٠,٠٠٠	إستثمارات بالتكلفة المطفأة
٩,٩١٤,٤٠٠	٩,٩١٤,٤٠٠	محافظ استثمارية سندات
١٣,٥٢٤,٤٠٠	١٣,٥٢٤,٤٠٠	
-	-	متداولة غير متداولة
١٣,٥٢٤,٤٠٠	١٣,٥٢٤,٤٠٠	
١٣,٥٢٤,٤٠٠	١٣,٥٢٤,٤٠٠	

إن المحافظ الإستثمارية المدرجة ضمن إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة تتكون من محافظ إستثمارية في صناديق مختلفة في دولة الإمارات العربية المتحدة.

تشمل المحافظ الإستثمارية بالتكلفة المطفأة على إستثمار بمبلغ ٥ ملايين دولار أمريكي في صندوق الإستثمار العربي العقاري وقررت الإدارة على أنه منخفض القيمة بمبلغ ١٤,٧٥٠,٠٠٠ درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ١٤,٧٥٠,٠٠٠ درهم).

إن سندات التمنية تتكون من إستثمار لخمس سنوات بمبلغ ٢,٧ مليون دولار أمريكي في سندات الدار بمعدل فائدة ثابتة تبلغ ١٠,٧٥%. تسحق الفائدة كل نصف سنة بتاريخ ١٤ مايو و ١٤ نوفمبر.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (يتبع)

٧ استثمارات (يتبع)

١/٧ تكوين الاستثمارات (يتبع)

إن التوزيع الجغرافي للإستثمارات هو كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدقق) درهم	
١٩٧,٢٤٩,٣٣٤	٢٤٢,٩٨٠,٨٧٠	داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
-	-	خارج دولة الإمارات العربية المتحدة
<u>١٩٧,٢٤٩,٣٣٤</u>	<u>٢٤٢,٩٨٠,٨٧٠</u>	

٢/٧ حركة الاستثمارات

إن حركة الإستثمارات هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدقق) درهم	
٦٥,٦٥٦,٣٤٣	٩٦,٢٥٢,٠٧٠	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٤,٩٦٢,١٥٣	-	القيمة العادلة في بداية الفترة/ السنة
(١,٥١٧,٣١٦)	(٢٦٢,٦٢٤)	إضافات خلال الفترة/ السنة
٢٠٨,١٧٩	٤٠,٦٦٣	عائدات من إستيعادات خلال الفترة/ السنة
٦,٩٤٢,٧١١	٥٣,٣٥٨,٩١٤	ربح إستيعادات خلال الفترة/ السنة
		صافي الزيادة في القيمة العادلة
<u>٩٦,٢٥٢,٠٧٠</u>	<u>١٤٩,٣٨٩,٠٢٣</u>	القيمة العادلة في نهاية الفترة/ السنة

إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدقق) درهم	
٥٠,٠٩٩,٧٧١	٨٧,٤٧٢,٨٦٤	القيمة العادلة في بداية الفترة/ السنة
١١٠,٣٥٢,١٢٢	٦١,٧١٦,٤٦٣	إضافات خلال الفترة/ السنة
(٧٨,٨٠٧,٠٦٢)	(٧٨,٥٤٦,٢٠٢)	عائدات من إستيعادات خلال الفترة/ السنة
-	٣,٢٩٠,٩٥٢	ربح إستيعادات خلال الفترة/ السنة (إيضاح ١٧)
٥,٨٢٨,٠٣٣	٦,١٣٣,٣٧٠	الزيادة في القيمة العادلة أدرجت في الربح أو الخسارة (إيضاح ١٧)
<u>٨٧,٤٧٢,٨٦٤</u>	<u>٨٠,٠٦٧,٤٤٧</u>	القيمة العادلة في نهاية الفترة/ السنة

إستثمارات بالتكلفة المطفأة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدقق) درهم	
٢١,٥٢٤,٤٠٠	٢١,٥٢٤,٤٠٠	التكلفة المطفأة في بداية الفترة/ السنة
(٨,٠٠٠,٠٠٠)	(٨,٠٠٠,٠٠٠)	مخصص إنخفاض القيمة
<u>١٣,٥٢٤,٤٠٠</u>	<u>١٣,٥٢٤,٤٠٠</u>	التكلفة المطفأة في نهاية الفترة/ السنة

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (يتبع)

٨ وديعة قانونية

إن الوديعة القانونية تمثل مبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ١٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم) أودعت لدى البنك بموجب القانون الاتحادي رقم (٦) لعام ٢٠٠٧ الخاص بإنشاء هيئة التأمين ولا يمكن استخدام هذه الوديعة بدون إذن مسبق من هيئة التأمين لدولة الإمارات العربية المتحدة.

٩ مطلوبات عقود التأمين وموجودات عقود إعادة التأمين

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدقق) درهم	
١٣٠,٣٥٧,٤٦٩	١٤١,٣٤١,٨٣٨	مطلوبات التأمين
٣,٧٥١,٣٠٣	٣,٧٥١,٣٠٣	- مطالبات مُبلغ عنها
١١٤,٢٣٧,٢٩٧	١١٨,٣٩١,٧٤٢	- مطالبات متكبدة لم يُبلغ عنها
		- أقساط تأمين غير مكتسبة
<u>٢٤٨,٣٤٦,٠٦٩</u>	<u>٢٦٣,٤٨٤,٨٨٣</u>	
٧٣,٧٩٢,٠١٣	٨٢,٩٦٦,٩٦٨	مستردة من معيدي التأمين
١,٢٨٩,٢٣٤	١,٢٨٩,٢٣٥	- مطالبات مُبلغ عنها
٤٠,٩٢٧,٠٥١	٤١,١٥٩,٠٩٢	- مطالبات متكبدة لم يُبلغ عنها
		- أقساط تأمين غير مكتسبة
<u>١١٦,٠٠٨,٢٩٨</u>	<u>١٢٥,٤١٥,٢٩٥</u>	
٥٦,٥٦٥,٤٥٦	٥٨,٣٧٤,٨٧٠	مطلوبات التأمين - صافي
٢,٤٦٢,٠٦٩	٢,٤٦٢,٠٦٨	- مطالبات مُبلغ عنها
٧٣,٣١٠,٢٤٦	٧٧,٢٣٢,٦٥٠	- مطالبات متكبدة لم يُبلغ عنها
		- أقساط تأمين غير مكتسبة
<u>١٣٢,٣٣٧,٧٧١</u>	<u>١٣٨,٠٦٩,٥٨٨</u>	

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (بتبع)

١٠ جهات ذات علاقة

تتضمن الجهات ذات علاقة أعضاء مجلس الإدارة والمساهمين الرئيسيين في الشركة والوحدات الأخرى والتي لديهم القدرة على التحكم أو التأثير على القرارات المالية والتشغيلية بشأنها. تحتفظ الشركة بأرصدة مهمة مع تلك الجهات وقد نشأت تلك الأرصدة من معاملات تجارية كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٤٧,٦٤٩,٢٢٦	٥٤,١٩٤,٦٨٧	٣,٣٦٠,٩٦٥	٤,١٩٦,٤٠٦	أقساط مكتتبة
٧,٧٤٦,٣٤١	٣١,٢٨٤,٠٩٦	٧,٠٣٥,٦٦٨	١١,٨٢١,٧٦٥	مطالبات مدفوعة
٢,٢٥٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٦,٠٦٢,٨٤٠	٥,٨٥٧,٦٥٠	٢,٠٢٠,٤٤٠	١,٩٥٢,٥٥٠	مكافآت المديرين الرئيسيين

يتم تخصيص وتسديد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة كتوزيع من ربح الفترة وفقاً لبنود القانون الاتحادي رقم (٨) الخاص بالشركات التجارية في دولة الإمارات العربية المتحدة. إن مكافآت المديرين الرئيسيين هي تستند وفقاً لعقود العمل المتفق عليها والمعتمدة من قبل مجلس الإدارة.

خلال الفترة، قامت الإدارة بإعادة تقييم المعالجة المحاسبية لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة وقررت بأنه ينبغي أن يتم عكسها في الربح أو الخسارة بدلاً من الدخل الشامل الآخر. لم يتم إعادة بيان الرصيد الإفتتاحي لسنة ٢٠١٢ لعكس مكافآت أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٢,٢٥٠,٠٠٠ درهم بإعتبار أن المبلغ غير جوهري.

١١ مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠١٢	٢٠١٣	
(مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	
٧٢,٣٨٩,٨٩٥	٧٧,٣٦٧,٣٨٢	مستحق من حاملي بوالص التأمين
٢١,٥٥١,٧٥٩	٣٤,٥٩٦,٣٤٠	مطلوب من حاملي بوالص تأمين ذات علاقة
(٧,٠٤١,٠١٧)	(٧,٠٢٤,٣٦٤)	ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٨٦,٩٠٠,٦٣٧	١٠٤,٩٣٩,٣٥٨	صافي المستحق من حاملي بوالص التأمين
١٢,٠٧١,٧٦٣	٢,٣٤٢,٨٥٦	مستحق من شركات التأمين
١,١٢١,٢٤٣	٨,٤٥٥,٩٣٨	مطلوب من شركات إعادة التأمين
٢,٣٢٣,٠٦٤	١,١١٧,٥٩٠	فوائد مدينة
٨٦٥,٤٦٨	١,٥٩٤,٧٣٧	مدينون آخرون
١٠٣,٢٨٢,١٧٥	١١٨,٤٥٠,٤٧٩	

إن معدل فترة الائتمان على المستحق من حاملي بوالص التأمين هو ٩٠-١٨٠ يوماً. لا يتم تحميل فوائد على المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (يتبع)

١٢ النقد ومرادفات النقد

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدقق) درهم	
١٦,٦٧٨	١٩,٢٥٠	نقد في الصندوق
١٥٠,٨٦٢,٠٠٢	٧٠,٢٢٣,٢٣٦	حسابات تحت الطلب
٥١,٩٠٠,٠٦٥	١٢٢,٩٠٠,٣٦٣	ودائع لأجل
٢٠٢,٧٧٨,٧٤٥	١٩٣,١٤٢,٨٤٩	أرصدة لدى البنوك ونقد
(٥١,٩٠٠,٠٦٥)	(١٢٢,٩٠٠,٣٦٣)	ينزل: ودائع بنكية بتواريخ إستحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر
١٥٠,٨٧٨,٦٨٠	٧٠,٢٤٢,٤٨٦	

إن الودائع لأجل والحسابات تحت الطلب مع البنوك تحمل فائدة تتراوح بين ٠,٥٥% و ٣% (٢٠١٢: ٠,٥٥% و ٣,٥%) سنوياً. إن كافة الودائع البنكية محتفظ بها لدى بنوك محلية في دولة الإمارات العربية المتحدة.

١٣ رأس المال

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدقق) درهم	
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المصرح به والصادر والمدفوع بالكامل:
		١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم الواحد

وافق المساهمون في إجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في ١٩ مارس ٢٠١٣، على توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ مليون درهم.

١٤ احتياطي قانوني

وفقاً لبنود القانون الاتحادي رقم (٨) لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته) في شأن الشركات التجارية والنظام الأساسي للشركة، يتم تحويل ١٠% من صافي أرباح السنة إلى احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع. وتستمر هذه التحويلات حتى يصبح رصيد الاحتياطي القانوني مساوياً لنصف رأس مال الشركة المدفوع. سيتم التحويل للفترة الحالية في نهاية السنة المالية.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (يتبع)

١٥ احتياطي عام

تتم التحويلات من وإلى الاحتياطي العام بالإستناد إلى قرارات مجلس الإدارة وموافقة المساهمين. يمكن استخدام هذا الإحتياطي للأغراض التي يروها مناسبة.

١٦ دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدقق) درهم	
٣٥,٠٩٠,٥٤٨	١٨,٧٦٥,١٣٦	مطلوب لحملة البوالص
١٥,٥٤٤,٦٩٥	٢٣,٨٤٦,٩٦٩	مطلوب لشركات التأمين
٣٣,٩٤٢,٤٧٧	٤٢,١٣٩,٠٣٨	مطلوب لشركات إعادة التأمين
٢٢,٤٠٧,٣٢٩	١٤,٨٨٧,٣٥١	إحتياطي أقساط مقتطعة
١٧,٥٠٠,٠٠٠	١٧,٥٠٠,٠٠٠	عمولة دائنة
١٢,٧٣٤,٣٤٢	١٣,٦٢٣,٨٩٧	إيرادات مؤجلة
١,٥٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٠)
٥,٤٢٧,٤١٤	٥,٢٧٨,٠٥٠	دائنون آخرون
٤,١٨٦,٢٨٧	٤,٠٢١,٤٦٣	أنصبة أرباح دائنة (إيضاح ١٣)
<u>١٤٩,٠٨٣,٠٩٢</u>	<u>١٤٣,٠٦١,٩٠٤</u>	

إن معدل فترة الإئتمان هو ٦٠ - ٩٠ يوماً. تقوم الشركة بتطبيق سياسات معينة لإدارة المخاطر المالية بهدف التأكد من أنه يتم تسديد جميع الإلتزامات خلال فترة الإئتمان المتفق عليها.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (يتبع)

١٧ صافي إيرادات استثمارات وإيرادات أخرى (يتبع)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٣,١٨٤,٧٦١	٣,١٧٢,٨٧٥	٩٩٧,١٢١	١,٠٠٩,٩٢٧	صافي إيرادات إيجار:
(٤٨٣,١٨٦)	(٥١٠,٣٣٢)	(١١٤,٨٦٩)	(١٧٨,٥٠٤)	إجمالي إيرادات الإيجار
				بمنزل: مصاريف مباني
٢,٧٠١,٥٧٥	٢,٦٦٢,٥٤٣	٨٨٢,٢٥٢	٨٣١,٤٢٣	صافي إيرادات إيجار
٤,٩٤٢,٢٦٨	٣,٢٢٧,٤٠٠	١,٤٤٧,٠٤٧	٨٣٢,٣٥٦	صافي إيرادات فوائد:
(٨١,٩١٦)	(٤١,٧٨٧)	(٨١,٩١٦)	٢٤,١٤١	ودائع بنكية
				فوائد مدفوعة لمعيدي التأمين
٤,٨٦٠,٣٥٢	٣,١٨٥,٦١٣	١,٣٦٥,١٣١	٨٥٦,٤٩٧	صافي إيرادات فوائد
				صافي إيرادات أنصبة أرباح على
				إستثمارات:
٣,٦٦٦,٤٤٣	٦,٩٤٤,٥٣٤	٢٩٢,٦٠١	١,٢٠١,٨٠٧	بالقيمة العادلة من خلال الدخل
٢,٤٨٥,٣٦٢	٢,٣٩٥,٠٩٣	١,٧٤٥,٠٣٨	٩٧٣,٦٨٩	الشامل الآخر
				بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
				الخسارة
٦,١٥١,٨٠٥	٩,٣٣٩,٦٢٧	٢,٠٣٧,٦٣٩	٢,١٧٥,٤٩٦	
				مكاسب إستبعاد الإستثمارات
-	٣,٢٩٠,٩٥٢	-	٣٢٨,٠٦٠	(إيضاح ٢/٧)
				الزيادة في القيمة العادلة لإستثمارات
٣,٥٩٢,٤٢٧	٦,١٣٣,٣٧٠	١,٣٨٤,٩٢١	٣,٣٥٦,١٣٨	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	الخسارة (إيضاح ٧)
(٢٢٥,٥٧٣)	(٣٢١,٩١٠)	(٦٠,٣٩٠)	(١٧٥,٧٥٨)	إنخفاض قيمة إستثمارات بالتكلفة
١,٦٠٠	٣٦,٥٧٨	-	٤٦,٢٩٨	المطفأة (إيضاح ٧)
٧٢٧,٨٣٩	٥٥٣,٧٦٥	(٤٩٠,٠٢٤)	٢٨,٠٨٦	مصاريف إستثمارات
				مكاسب بيع ممتلكات ومعدات
				إيرادات أخرى
١١,٨١٠,٠٢٥	٢٤,٨٨٠,٥٣٨	٣,١١٩,٥٢٩	٧,٤٤٦,٢٤٠	

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (بتبع)

١٨ ربح الفترة

تم تحديد ربح الفترة بعد تحميل:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	درهم	درهم	
١٦,٤٨٠,٨٧٨	١٦,٦٣٦,٥٤٥	٥,٢٣١,٦٣٩	٥,٢٤٨,٥٦٠	تكاليف العاملين
٥٣٧,٤٣٠	٤٢٦,١٨٥	١٦٩,٤٦٠	١٤٠,٠٢١	استهلاك ممتلكات ومعدات
٥٩١,٦٢٥	١,٠٥١,٦١٢	١٣٨,٧٣٦	٥٨٤,٧٦٨	إطفاء موجودات غير ملموسة
٣٠,٣٠٤	٦,٩٦٤	٥٢,٦٠٨	١٣١,٢٢٢	خسارة عملات أجنبية

١٩ العائد للسهم العادي

احتسب العائد للسهم العادي على أساس ربح الفترة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم الصادرة خلال الفترة كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٤٧,٣٠٧,٣٣٤	٤٤,٧٢٥,١٥٩	٦,٠٨٣,٣٨٩	٢,٢٠٥,٠٤٣	ربح الفترة (درهم)
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الأسم العادية المصدرة خلال الفترة
٠,٤٧	٠,٤٥	٠,٠٦	٠,٠٢	العائد الأساسي والمخفض للسهم العادي

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢، لم تقم الشركة بإصدار أية أدوات قد يكون لها تأثير على عائد السهم في حال تم تنفيذها.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (بتبع)

٢٠ معلومات قطاعية

لدى الشركة قطاعين أساسيين، كما هو مبين أدناه، والتي تمثل وحدات الأعمال الاستراتيجية للشركة. تدار وحدات الأعمال الإستراتيجية بشكل منفصل حيث أنها تتطلب تكنولوجيا وإستراتيجيات تسويق مختلفة. يقوم صانع القرار التشغيلي الرئيسي بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل وحدة من وحدات الأعمال الاستراتيجية وذلك بصورة ربع سنوية على الأقل.

فيما يلي ملخص يوضح قطاعي الأعمال الأساسيين:

- أعمال التأمين العام وتشمل جميع أنواع التأمين العام: الحريق، البحري، السيارات والطبي والحوادث العامة والمتنوع.
- إستثمارات: تشمل الإستثمارات في أسهم محلية قابلة للتداول، ودائع بنكية لأجل، إستثمارات عقارية وأوراق مالية أخرى.

إن المعلومات المتعلقة بقطاعات الشركة مدرجة أدناه.

شركة الظفرة للتأمين ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (بتتبع)

٢٠ معلومات قطاعية - (بتتبع)

١/٢٠ إيرادات ومنتجات القطاع

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدققة)				التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة)			
المجموع	الإستثمارات	التأمين	المجموع	الإستثمارات	التأمين	المجموع	الإستثمارات
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
٢٧١,٤٦٦,١٤٢	١٤,٢٧٨,٨٨١	٢٥٧,١٨٧,٢٦١	٢٩٠,٣٨٧,١٣٢	١٩,٠٣٠,٨٥٤	٢٧١,٣٥٦,٢٧٨	٢٧١,٣٥٦,٢٧٨	٢٧١,٣٥٦,٢٧٨
(١٩٩,٧٩٢,٥٣٥)	(٧٩٠,٦٧٥)	(١٩٩,٠٠١,٨٦٠)	(٢٢٦,٨٤٦,٥٠١)	(٨٧٤,٠٢٩)	(٢٣٥,٩٧٢,٤٧٢)	(٢٣٥,٩٧٢,٤٧٢)	(٢٣٥,٩٧٢,٤٧٢)
(١٨,٨١٥,٦٣١)	-	(١٨,٨١٥,٦٣١)	(١٨,٤٢٣,٥١٦)	-	(١٨,٤٢٣,٥١٦)	(١٨,٤٢٣,٥١٦)	(١٨,٤٢٣,٥١٦)
(٥٣٧,٤٣٠)	-	(٥٣٧,٤٣٠)	(٤٢٦,١٨٥)	-	(٤٢٦,١٨٥)	(٤٢٦,١٨٥)	(٤٢٦,١٨٥)
(٥٩١,٦٢٥)	-	(٥٩١,٦٢٥)	(١,٠٥١,٦١٢)	-	(١,٠٥١,٦١٢)	(١,٠٥١,٦١٢)	(١,٠٥١,٦١٢)
(٢,٧٤٣,٤٠٦)	-	(٢,٧٤٣,٤٠٦)	(٥,٦٣٧,٨٧٢)	-	(٥,٦٣٧,٨٧٢)	(٥,٦٣٧,٨٧٢)	(٥,٦٣٧,٨٧٢)
(٢,٤٠٧,٦٢٠)	(٢,٤٠٧,٦٢٠)	-	١,١٣٣,٣٧٠	١,١٣٣,٣٧٠	-	-	-
٤٦,٥٧٧,٨٩٥	١١,٠٨٠,٥٨٦	٣٥,٤٩٧,٣٠٩	٤٤,١٣٤,٨١٦	٢٤,٢٩٠,١٩٥	١٩,٨٤٤,٦٢١	١٩,٨٤٤,٦٢١	١٩,٨٤٤,٦٢١
٧٢٩,٤٣٩	-	-	٥٩٠,٣٤٣	-	-	-	-
٤٧,٣٠٧,٣٣٤	١١,٠٨٠,٥٨٦	٣٥,٤٩٧,٣٠٩	٤٤,٧٢٥,١٥٩	٢٤,٢٩٠,١٩٥	١٩,٨٤٤,٦٢١	١٩,٨٤٤,٦٢١	١٩,٨٤٤,٦٢١

تمثل الإيرادات الواردة أعلاه الإيرادات المتحصلة من العملاء الخارجيين وأطراف أخرى. لم تتم أية عمليات بين القطاعات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢.

إن السياسات المحاسبية للقطاعات هي نفس السياسات المحاسبية التي تستخدمها الشركة والموضحة في إيضاح ٣.

إيرادات مباشرة
تكاليف مباشرة
مصاريف إدارية
مصاريف إستئلاك
مصاريف إطفاء
مصاريف أخرى
أرباح/ (خسائر) إستثمارات غير نقدية

أرباح القطاع
إيرادات أخرى

ربح الفترة

شركة الظفرة للتأمين ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (بتبع)

٢٠ معلومات قطاعية - (بتبع)

٢/٢٠ موجودات ومطلوبات القطاع

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدقق)				كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدقق)			
المجموع	الإستثمارات	التأمين	المجموع	الإستثمارات	التأمين		
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم		
٣٣٩,٥٨٩,٨٣٩	٤١٢,١٤٩,٦٩٧	٧٢٧,٤٤٠,١٤٢	٦٣٩,١٧٠,٠٩٨	٣٨٦,٨٨٠,٩٣٥	٢٥٢,٢٨٩,١٦٣	موجودات القطاع	
٧٠,٢٤٢,٤٨٦	-	-	١٥٠,٨٧٨,٦٨٠	-	-	موجودات غير مخصصة	
٧٠,٩,٨٣٢,٣٢٥	٤١٢,١٤٩,٦٩٧	٧٢٧,٤٤٠,١٤٢	٧٩٠,٠٤٨,٧٧٨	٣٨٦,٨٨٠,٩٣٥	٢٥٢,٢٨٩,١٦٣	مجموع الموجودات	
٣٩٠,٦٨١,٣٥٩	١,٣٥٧,٦٢٨	٣٨٩,٣٢٣,٧٣١	٤١٣,٣٥٨,٢٥٢	١,٥٥٧,١٢٧	٤١١,٨٠١,١٢٥	مطلوبات القطاع	
٧,٠٢١,٤٦٣	-	-	١,٤٣٦,٢٨٧	-	-	مطلوبات غير مخصصة	
٣٩٧,٧٠٢,٨٢٢	١,٣٥٧,٦٢٨	٣٨٩,٣٢٣,٧٣١	٤١٩,٧٩٤,٥٣٩	١,٥٥٧,١٢٧	٤١١,٨٠١,١٢٥	مجموع المطلوبات	
١,٩٩٠,٩٢٥	-	١,٩٩٠,٩٢٥	١,٤٤٥,٩٥٥	-	١,٤٤٥,٩٥٥	تكاليف رأسمالية	

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (يتبع)

٢١ نتائج موسمية

لم يتم تسجيل أية نتائج موسمية في بيان الدخل لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢.

٢٢ القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

يعرض الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية التي يتم قياسها لاحقاً للإعتراف الأولي بالقيمة العادلة ضمن المستويات من ١ إلى ٣ استناداً إلى الحد الذي تكون فيه القيمة العادلة قابلة للملاحظة.

- المستوى ١- قياسات القيمة العادلة هي تلك المشتقة من أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مطابقة.
- المستوى ٢- قياسات القيمة العادلة هي تلك المشتقة من مدخلات بإستثناء الأسعار المدرجة ضمن المستوى ١ التي يمكن ملاحظتها للأصل أو الإلتزام إما بشكل مباشر (كما الأسعار) أو غير مباشر (مشتقة من الأسعار).
- المستوى ٣- قياسات القيمة العادلة هي تلك المشتقة من تقنيات التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الإلتزام التي لا تقوم على أساس بيانات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات لا يمكن ملاحظتها).

المستوى ١ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ٣ درهم	المجموع درهم
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة)			
١٤٩,٣٨٩,٠٢٣	-	-	١٤٩,٣٨٩,٠٢٣
-	٨٠,٠٦٧,٤٤٧	-	٨٠,٠٦٧,٤٤٧
١٤٩,٣٨٩,٠٢٣	٨٠,٠٦٧,٤٤٧	-	٢٢٩,٤٥٦,٤٧٠
المجموع			
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة)			
٩٦,٢٥٢,٠٧٠	-	-	٩٦,٢٥٢,٠٧٠
١١,٠٥٤,٨٠٠	٧٦,٤١٨,٠٦٤	-	٨٧,٤٧٢,٨٦٤
١٠٧,٣٠٦,٨٧٠	٧٦,٤١٨,٠٦٤	-	١٨٣,٧٢٤,٩٣٤
المجموع			

لم يكن هناك أي تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ خلال الفترة.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (يتبع)

			٢٣
			مطلوبات طارئة
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣		
(مدققة)	(غير مدققة)		
درهم	درهم		
١٤,٢١٧,٦٤٣	١٣,٠٨٤,٢٢٤		ضمانات بنكية
<u> </u>	<u> </u>		

تم إصدار الضمانات البنكية أعلاه خلال الأعمال الاعتيادية للشركة.

٢٤ اعتماد البيانات المالية الموجزة

تم اعتماد البيانات المالية الموجزة وإجازة إصدارها من قبل الإدارة بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠١٣.