

شركة الظفرة للتأمين ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية  
المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في  
٣١ مارس ٢٠١٨

شركة الظفرة للتأمين ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

صفحة

١	تقرير مجلس الإدارة
٢	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية
٣	بيان المركز المالي الموجز
٤	بيان الربح أو الخسارة الموجز
٥	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز
٧	بيان التدفقات النقدية الموجز
٨ - ٢٥	إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة

شركة الظفرة للتأمين ش.م.ع.

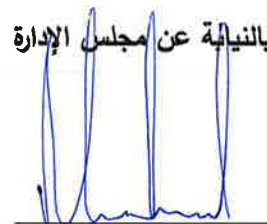
تقرير مجلس الإدارة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

يسر مجلس الإدارة أن يقدم النتائج غير المدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨.

كما هو مبين أدناه، فقد زاد صافي إيرادات التأمين بمبلغ ١٥,٦٠٥,٢٢٦ درهم وارتفع ربح الفترة بمبلغ ٧,٣٠١,٣٤٩ درهم بالمقارنة مع نفس الفترة للسنة السابقة.

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		التفاصيل
٢٠١٧	٢٠١٨	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	
		<b>بيان الربح أو الخسارة الموجز</b>
		إجمالي الأقساط المكتتبة
		صافي إيرادات التأمين
		المصاريف العمومية، الإدارية والتشغيلية الأخرى
		إيرادات من استثمارات وإستثمارات عقارية
		ربح الفترة
		العائد الأساسي والمخفض على السهم (بالدرهم)
١٤١,٠٧٥,٨٩٧	٩٨,٧٧٢,٠٨٢	
٧,٩٥٥,٩٢٤	٢٣,٥٦١,١٥٠	
٨,٥٢٤,٧٩٩	١٨,٣٥١,٩٤٦	
٩,٣٥٩,٣٨٨	٩,٨٦١,٤١٤	
٨,٨٩٩,٦٧٣	١٦,٢٠١,٠٢٢	
٠,٠٩	٠,١٦	
٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠١٧	٢٠١٨	
(مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	
		<b>بيان المركز المالي الموجز</b>
		حقوق المساهمين
		مجموع الموجودات
٣٤١,٨٨٢,٠٥٢	٣١٥,٦٧٦,٥٧٠	
١,٠٦٥,٠٨٧,٨١٣	١,٠٠٠,٩٣٢,٤٨١	

بالنيابة عن مجلس الإدارة



رئيس مجلس الإدارة  
١٣ مايو ٢٠١٨



## 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 ٣١ مارس ٢٠١٨ وكل من البيانات الموجزة للربح أو الخسارة، الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة 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 مدقق 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 جوهرية 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)

موقع من قبل:

محمد خميس التاج

رقم التقييد ٧١٧

١٣ مايو ٢٠١٨

أبوظبي

الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي الموجز  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق) درهم	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق) درهم	إيضاحات	
			<b>الموجودات</b>
			ممتلكات ومعدات
		٥	إستثمارات عقارية
			موجودات غير ملموسة
		٦	وديعة قانونية
			تكاليف إستحواذ مؤجلة
		٧	إستثمارات بالتكلفة المطفأة
		٧	إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		٧	إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		٨	ذمم التأمين المدنية
		٩	حصة معيدي التأمين في المخصصات الفنية
			مخصص أقساط تأمين غير مكتسبة
			مخصص مطالبات تحت التسوية
			مخصص مطالبات منكبة لم يُبلغ عنها
			ذمم مدينة أخرى ومصاريف مدفوعة مقدماً
		١٠	ودائع لأجل
		١٠	النقد ومرادفات النقد
			<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			رأس المال والإحتياطيات
		١٢	رأس المال
		١٣	إحتياطي قانوني
		١٣	إحتياطي عام
			إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات
			أرباح مستتقة
			<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات</b>
			مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
		١٤	ذمم دائنة أخرى
			مطلوبات التأمين
		١٥	ذمم تأمين دائنة
			إيرادات عمولات غير مكتسبة
		٩	إجمالي مخصصات فنية
			مخصص أقساط تأمين غير مكتسبة
			مخصص مطالبات تحت التسوية
			مخصص مطالبات منكبة لم يُبلغ عنها
			مصاريف تسوية المطالبات غير الموزعة
			مخصص المخاطر غير المنتهية
			<b>مجموع المطلوبات</b>
			<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

رئيس مجلس إدارة

المدير العام

مساعد المدير العام - المالي

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

شركة الظفرة للتأمين ش.م.ع.

بيان الربح أو الخسارة الموجز  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات
٢٠١٧	٢٠١٨	
درهم (غير مدقق)	درهم (غير مدقق)	
١٤١,٠٧٥,٨٩٧ (٩٩,٥٠٠,٦٧٧) (١,٤٧٠,٢٣٠)	٩٨,٧٧٢,٠٨٢ (٦٩,٣٩٠,٨٠٦) (٦٥٩,٥٢٠)	إجمالي أقساط مكتتبة حصة معيدي التأمين في أقساط مكتتبة حصة معيدي التأمين من أقساط معاد تأمينها
٤٠,١٠٤,٩٩٠ (٣,٦١٢,٧٥١)	٢٨,٧٢١,٧٥٦ (٣,٧٩٣,٦٤١)	صافي الأقساط صافي المحول إلى مخصص أقساط غير مكتتبة
٣٦,٤٩٢,٢٣٩ ٢٣,٢٧٩,٤٦١ (١٣,٢٢١,٢٥٦) (١٣,٣٨٩,٩٤١) ٧,١٩٤,٠٧٥	٢٤,٩٢٨,١١٥ ١٧,٥١٨,٩٦٣ (٩,٨٤٩,١٠٢) (٣,٠٢١,٩٥٧) (١,٣٨٧,٣٠٠)	صافي أقساط التأمين المكتسبة إجمالي العمولات المكتسبة ينزل: عمولات مكتتبة التغير في إيرادات عمولات غير مكتسبة التغير في تكاليف إستحواذ مؤجلة
٤٠,٣٥٤,٥٧٨	٢٨,١٨٨,٧١٩	إجمالي إيرادات أقساط التأمين
(٩٠,٨٧٥,٣١٠) ٤٥,٣٠٩,١٢٥ ١,٧٥١,١١٠	(٥٨,٤٩٠,٧٧٦) ٣٩,٣٤٧,٥٤٩ ٤,٢٧٢,٦٦٨	إجمالي المطالبات المكتسبة حصة معيدي التأمين من المطالبات المستلمة حصة معيدي التأمين من المطالبات المعاد تأمينها
(٤٣,٨١٥,٠٧٥) ٣٣,٩٦٣,١٣١ (٢٢,٣٩٤,١٤٣) (٤٧٧,٩٩٥) ٣٢٥,٤٢٨ -	(١٤,٨٧٠,٥٥٩) ٢٠,٣٠٥,٦٨١ (١٢,٧١٠,٩٧٩) ١,٩٥٢,٧٨٤ ٦٤١,٦٤٠ ٥٣,٨٦٤	صافي المطالبات المدفوعة التغير في مخصص مطالبات موقوفة التغير في حصة معيدي التأمين في المطالبات الموقوفة التغير في مخصص مطالبات مكتسبة لم يبلغ عنها التغير في مصاريف تسوية المطالبات غير الموزعة التغير في مخصص المخاطر غير المنتهية
(٣٢,٣٩٨,٦٥٤)	(٤,٦٢٧,٥٦٩)	صافي المطالبات المكتسبة
٧,٩٥٥,٩٢٤	٢٣,٥٦١,١٥٠	صافي إيرادات التأمين
٨,٦٧٤,٥٤٠ ٦٨٤,٨٤٨ ١٠٩,١٦٠	٩,٠٥٥,٤٨٠ ٨٠٥,٨٨٧ ١,١٣٠,٤٥١	١٦ إيرادات من إستثمارات إيرادات من إستثمارات عقارية إيرادات أخرى، صافي
١٧,٤٢٤,٤٧٢	٣٤,٥٥٢,٩٦٨	مجموع الدخل
(٧,٠٩٨,٠٣٩) (١,٤٢٦,٧٦٠)	(٩,٠٣٧,٦٤٤) (٩,٣١٤,٣٠٢)	مصاريف عمومية وإدارية مصاريف تشغيلية أخرى
٨,٨٩٩,٦٧٣	١٦,٢٠١,٠٢٢	١٧ ربح الفترة
٠,٠٩	٠,١٦	١٨ العائد الأساسي والمخفض للسهم

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

شركة الظفرة للتأمين ش.م.ع.

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١٧	٢٠١٨	
درهم (غير مدقق)	درهم (غير مدقق)	
٨,٨٩٩,٦٧٣	١٦,٢٠١,٠٢٢	ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر:
		<i>البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:</i>
(١,٤٣٠,٨٠٣)	(٢,٦٤٠,٦١٨)	الحركة في احتياطي إعادة التقييم لإستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١,٤٣٠,٨٠٣)	(٢,٦٤٠,٦١٨)	مجموع الخسارة الأخرى للفترة
٧,٤٦٨,٨٧٠	١٣,٥٦٠,٤٠٤	مجموع الدخل الشامل للفترة

## شركة الظفرة للتأمين ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموزع  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

المجموع درهم	أرباح مستقاة درهم	إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات درهم	إحتياطي عام درهم	إحتياطي قانوني درهم	رأس المال درهم	
٣١,٠٩٦,٠٤٧٨	٢٥,٠٨٢,٠٠٣	(٩,١٢١,٥٧٥)	١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ (مدقق)
٨,٨٩٩,٦٧٣	٨,٨٩٩,٦٧٣	-	-	-	-	ربح الفترة
(١,٤٣٠,٨٠٣)	-	(١,٤٣٠,٨٠٣)	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
(٧,٤٦٨,٨٧٠)	٨,٨٩٩,٦٧٣	(١,٤٣٠,٨٠٣)	-	-	-	مجموع (الخسارة)/ الدخل الشامل للفترة
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح
٣٠,٣,٤٢٩,٣٤٨	١٨,٩٨١,٦٧٦	(١٠,٥٥٢,٣٢٨)	١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقق)
٣٤١,٨٨٢,٥٢	٦١,٦٣١,٤٦٩	(١٤,٧٤٩,٤١٧)	١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (مدقق)
(٤,٧٦٥,٨٨٦)	(٤,٧٦٥,٨٨٦)	-	-	-	-	تأثير تطبيق المعيار الدولي للتأثير المالية رقم ٩
٣٣٧,١١٦,٦٦٦	٥٦,٨٦٥,٥٨٣	(١٤,٧٤٩,٤١٧)	١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (معد بيانته))
١٦,٢٠١,٠٢٢	١٦,٢٠١,٠٢٢	-	-	-	-	ربح الفترة
(٢,٦٤٠,٦١٨)	-	(٢,٦٤٠,٦١٨)	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
١٣,٥٦٠,٤٠٤	١٦,٢٠١,٠٢٢	(٢,٦٤٠,٦١٨)	-	-	-	مجموع (الخسارة)/ الدخل الشامل للفترة
(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٢٣)
٣١٥,٦٧٦,٥٧٠	٣٨,٠٦٦,٦٠٥	(١٧,٣٩٠,٠٣٥)	١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق)

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



شركة الظفرة للتأمين ش.م.ع.

٧

بيان التدفقات النقدية الموجز  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات
٢٠١٧	٢٠١٨	
درهم (غير مدقق)	درهم (غير مدقق)	
٨,٨٩٩,٦٧٣	١٦,٢٠١,٠٢٢	<b>الأنشطة التشغيلية</b>
		ربح الفترة
		تعديلات لـ:
١٥٣,٣٤٨	١١٩,١٣٩	استهلاك ممتلكات ومعدات
٣٣٣,٣٦٩	٢٠٠,٠٩٢	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٨,٦٧٤,٥٤٠)	(٩,٠٥٥,٤٨٠)	إيرادات من إستثمارات
(٦٨٤,٨٤٨)	(٨٠٥,٨٨٧)	إيرادات من إستثمارات عقارية
(٧,٨٣٨)	(٩٩٥,٦٦٣)	عكس إنخفاض قيمة ذمم تأمين مدينة
-	٩,٥٦٠,٧٨٣	مخصص إنخفاض القيمة على ذمم التأمين المدينة
٢٢,٣١٨	١١٥,٣٠٨	صافي المحول إلى مخصص مكافآت نهاية الخدمة
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
٤١,٤٨٢	١٥,٣٣٩,٣١٤	قبل الحركة في رأس المال العامل
(٣٩,٠٧٥,١٨٣)	٢٤,٤٦٨,٦١٨	النقص/(الزيادة) في حصة معيدي التأمين في المخصصات الفنية
(٧,١٩٤,٠٧٥)	١,٣٨٧,٣٠٠	النقص/(الزيادة) في تكاليف إستحواذ مؤجلة
(٦,٤١٠,٤٨١)	(١١,٩٨٥,٥٦٩)	الزيادة في ذمم تأمين مدينة
(٦,٣٩٤,٥٥٨)	(٨,١٥١,٠١٦)	الزيادة في ذمم مدينة أخرى ومصاريف مدفوعة مقدما
٣١,٢٧١,٥١٣	(٣٠,٩١٧,٩٦٧)	(النقص)/(الزيادة) في إجمالي المخصصات الفنية
١٣,٣٨٩,٩٤١	٣,٠٢١,٩٥٧	الزيادة في إيرادات عمولات غير مكتسبة
٢٧,٣١٦,٠٧٨	(١٠,١٦٩,١٤٨)	(النقص)/(الزيادة) في ذمم تأمين دائنة وأخرى
		<b>صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>
١٢,٩٤٤,٧١٧	(١٧,٠٠٦,٥١١)	
		<b>الأنشطة الإستثمارية</b>
		الحركة في ودائع بنكية بتواريخ إستحقاق أصلية
		لأكثر من ثلاثة أشهر
		فوائد مستلمة
(١٥,٦٧٦,٠٥٨)	٤٣,٤٦٢,٣١٤	أنصبه أرباح مستلمة
١,٢٩٠,٢٤٥	١,٩٤٢,٣١٩	صافي إيرادات تأجير من إستثمارات عقارية
٧,٢٢٥,٨٦٧	١٠,١٣٤,١٣٤	دفعات لممتلكات ومعدات
٦٨٤,٨٤٨	٨٠٥,٨٨٧	دفعات لموجودات غير ملموسة
(٣٩,٦٥٠)	(٢٦,٠٤٩)	دفعات لشراء إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤٥,٢٤١)	(١٣,٤٠٠)	عائدات من بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٥,٦٤١,٧٤٣)	(١٣,٣٤٤,٨٣١)	دفعات لمصاريف إستثمارات
١٥,٧٢٣,٣٦٧	١٧,٦٦٢,٤٩٤	
(٢٢٩,٣٣٤)	(١٢٥,٠٦٧)	
		<b>صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية</b>
(٦,٧٠٧,٦٩٩)	٦٠,٤٩٧,٨٠١	
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
		أنصبه أرباح مدفوعة
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	
		<b>الزيادة/ (النقص) في النقد ومرادفات النقد</b>
(٨,٧٦٢,٩٨٢)	٨,٤٩١,٢٩٠	النقد ومرادفات النقد في بداية الفترة
٣٠,١٤٠,٢١٨	١٣,٩٩٢,٧١٢	
٢١,٣٧٧,٢٣٦	٢٢,٤٨٤,٠٠٢	<b>النقد ومرادفات النقد في نهاية الفترة</b>
		<b>معاملة غير نقدية</b>
-	(٤,٧٦٥,٨٨٦)	تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ - إنخفاض قيمة موجودات مالية (إيضاح ١/٢)

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

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

## ١ معلومات عامة

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

إن المقر الثابت 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

تم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨، في هذه البيانات المالية.

قامت الشركة للمرة الأولى، بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية الذي يتطلب تطبيقه بأثر رجعي مع إجراء التعديلات في الرصيد الإفتتاحي لحقوق الملكية. وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، تم الإفصاح عن طبيعة وأثر هذه التغييرات في إيضاح ١/٢ حول البيانات المالية الموجزة.

في الفترة الحالية، قامت الشركة أيضاً بتطبيق التعديلات التالية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة من قبل مجلس المعايير المحاسبية الدولية والتي سوف تصبح فعالة بشكل إلزامي للفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨. إن تطبيق هذه التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية لم يكن لها أي تأثير مادي على المبالغ المدرجة للفترات الحالية والفترات السابقة ولكن قد تؤثر على المعاملات المحاسبية أو الترتيبات المستقبلية للشركة.

- الإطار المفاهيمي للتقارير المالية ٢٠١٨
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ إيرادات من عقود مع العملاء
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى، مع حذف الإعفاءات قصيرة الأجل لمعدي التقارير للمرة الأولى
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢ معاملات الدفعات على أساس الأسهم التي توضح تصنيف وقياس معاملات الدفع بالأسهم
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤ عقود التأمين التي تطبق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية مع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤ عقود التأمين
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات المتعلقة بالإفصاحات حول التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩
- تعديلات للسماح للمنشأة بأن تختار الإستمرار في تطبيق متطلبات محاسبة التحوط في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ للتحوط للقيمة العادلة لمخاطر سعر الفائدة لجزء من محفظة الأصول المالية أو الالتزامات المالية عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ وتوسيع خيار القيمة العادلة لبعض العقود التي تستوفي استثناء نطاق "الاستخدام الخاص"
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠ استثمارات عقارية توضح تحويلات عقار إلى أو من استثمار عقاري
- دورة التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٤ - ٢٠١٦ لإزالة الإعفاءات قصيرة الأجل وتوضيح بعض قياسات القيمة العادلة
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٢٢ معاملات بالعملات الأجنبية والبدل المدفوع مقدماً
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشتركة التي تقدم توضيح بخصوص قياس القيمة العادلة للإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على أساس خيار كل استثمار على حدة.

باستثناء مما ذكر أعلاه، لا توجد أية معايير هامة أخرى من المعايير الدولية للتقارير المالية أو تعديلات كانت سارية للمرة الأولى للسنة المالية التي بدأت في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (بتبع)

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

١/٢ التغير في السياسة المحاسبية الهامة

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الصادر من قبل مجلس المعايير المحاسبية الدولية في يوليو ٢٠١٤ بتاريخ الانتقال في ١ يناير ٢٠١٨ والذي أدى إلى تغييرات في السياسات المحاسبية وتعديلات على المبالغ المعترف بها سابقاً في المعلومات المالية الموجزة المرحلية. وفقاً لما تسمح به الأحكام الإنتقالية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، فقد اختارت الشركة عدم إعادة بيان أرقام المقارنة. تم إدراج جميع التعديلات على القيمة المدرجة للموجودات والمطلوبات المالية في تاريخ التحويلات في الأرصدة الإفتتاحية للأرباح المستبقة للفترة الحالية. إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ (٢٠١٤) نتج عنه تغييرات في السياسات المحاسبية لإنخفاض قيمة الموجودات المالية.

إنخفاض القيمة

يستبدل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ نموذج "الخسارة المتكبدة" بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ مع نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة. تقوم الشركة بالإعتراف بمخصصات الخسارة لخسائر الائتمان المتوقعة على الأدوات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، أي النقد والأرصدة لدى البنوك والودائع وذمم التأمين المدينة. لا يتم الاعتراف بخسارة انخفاض القيمة في الاستثمارات في حقوق الملكية.

يتم الاعتراف بمخصصات الخسارة لخسائر الائتمان المتوقعة للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة. يتم الاعتراف بخسائر الائتمان المتوقعة على مدى الحياة لذمم التأمين المدينة باستخدام النهج المبسط. ويستند ذلك على معدلات الخسارة التي تم إحتسابها من البيانات التاريخية، مع الأخذ في الاعتبار نموذج الأعمال، العملاء المعنيين والبيئة الاقتصادية. يتم أيضاً أخذ المعلومات المستقبلية بعين الاعتبار إذا كانت هذه المؤشرات، وفقاً للخبرة السابقة، تظهر ارتباطاً جوهرياً مع خسائر الائتمان الفعلية. يتم إختيار الذمم المدينة التي تأخر موعد سدادها بمقدار كبير من الوقت - في بعض الحالات التي تجاوزت ٩٠ يوماً نتيجة هيكل العميل - الذمم المدينة من المدينون الذين يواجهون صعوبات مالية بشكل فردي لانخفاض القيمة. يتم تحديد خسائر الائتمان المتوقعة للموجودات المالية الأخرى عند الاعتراف الأولي بها بشكل رئيسي على أساس الوضع الائتماني للطرف المقابل. في حالة حدوث زيادة هامة في مخاطر التخلف عن السداد، يتم الأخذ بالإعتبار خسائر الائتمان المتوقعة على مدى الحياة.

فيما يلي الأثر الناتج عند اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على الأرباح المستبقة كما في ١ يناير ٢٠١٨:

الرصيد الختامي وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ - ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق)	٦١,٦٣١,٤٦٩
ناقص: تأثير الاعتراف بالخسائر الائتمانية المتوقعة	(٤١٢,٢٢)
نقد وأرصدة لدى البنوك وودائع	(٤,٣٥٣,٦٦٦)
ذمم التأمين المدينة	
الرصيد الإفتتاحي وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ - ١ يناير ٢٠١٨ (غير مدقق)	٥٦,٨٦٥,٥٨٣

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (يتبع)

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

١/٢ التغيير في السياسة المحاسبية الهامة (يتبع)

إنخفاض القيمة (يتبع)

يوضح الجدول التالي مقارنة بين مخصص انخفاض القيمة الختامي للموجودات المالية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وما يقابلها من مخصص الخسارة الإئتمانية المتوقعة الإفتتاحية المحددة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ كما في ١ يناير ٢٠١٨.

درهم	
٧,٦٣٤,١٣٩	الرصيد الختامي وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ - ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٤١٢,٢٢٠	يضاف: تأثير الإعراف بالخسائر الإئتمانية المتوقعة
٤,٣٥٣,٦٦٦	نقد وأرصدة لدى البنوك وودائع نم التأمين المدينة
<u>١٢,٤٠٠,٠٢٥</u>	المخصصات الإفتتاحية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ - ١ يناير ٢٠١٨

٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية

١/٣ أساس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية الموجزة بناءً على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" وتتوافق أيضاً مع المتطلبات المتعلقة بها من الأنظمة المعمول بها في دولة الإمارات العربية المتحدة. وهي لا تتضمن كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية السنوية الكاملة ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية للشركة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. بالإضافة لذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ لا تشير بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

يتم عرض هذه البيانات المالية الموجزة بدرهم الإمارات حيث أن غالبية عمليات الشركة تتم بدرهم الإمارات.

تم إعداد هذه البيانات المالية الموجزة بناءً على مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء بعض الأدوات المالية والاستثمارات العقارية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير.

إن السياسات المحاسبية والأساليب المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية الموجزة متوافقة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، باستثناء ما يتعلق بتطبيق معايير وتفسيرات جديدة ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٨.

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.



## إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (يتبع)

### ٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية

#### ٢/٣ إستثمارات عقارية

تتمثل الإستثمارات العقارية في العقارات التي يتم الاحتفاظ بها لتحقيق إيرادات إيجار منها و/أو لزيادة رأس المال. يتم قياس الإستثمارات العقارية مبدئياً بالتكلفة بما في ذلك تكاليف المعاملة. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس الإستثمارات العقارية بالقيمة العادلة. يتم احتساب حقوق ملكية الشركة في العقارات بموجب عقود الإيجار التشغيلية لأغراض تحقيق إيرادات إيجار منها أو لزيادة رأس المال كإستثمارات عقارية ويتم قياسها باستخدام نموذج القيمة العادلة. تدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة للإستثمارات العقارية في الربح أو الخسارة في الفترة التي تنشأ فيها.

في حال أصبح الإستثمار العقاري يشغله المالك، يتم تصنيفه ضمن ممتلكات ومعدات وتصبح القيمة العادلة له في تاريخ إعادة التصنيف هي تكلفته وذلك للأغراض المحاسبية اللاحقة. عندما يتم تحويل أحد بنود الممتلكات والمعدات إلى إستثمار عقاري عند حدوث تغيير في الإستخدام، يتم احتساب أي فروقات تنشأ بتاريخ التحويل بين القيمة المدرجة للبند مباشرة قبل التحويل وقيمه العادلة ويتم الإعتراف بها مباشرة في حقوق الملكية إذا كان مكسب ويتم تحميله إلى الربح أو الخسارة إذا كان خسارة.

يتم إلغاء الاعتراف بالإستثمارات العقارية عند استبعادها أو سحبها نهائياً من الخدمة وعندما لا يكون من المتوقع أن تنتج منافع اقتصادية مستقبلية من الإستبعاد. يتم إدراج أية أرباح أو خسائر ناتجة من إلغاء الاعتراف بالعقار (التي يتم احتسابها كالفرق بين صافي عوائد الاستبعاد والقيمة المدرجة للأصل) في الربح أو الخسارة في الفترة التي يتم فيها إلغاء الاعتراف بالعقار.

#### ٣/٣ إستثمارات في أوراق مالية

#### ١/٣/٣ إستثمارات بالتكلفة المطفأة

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

- يتم الإحتفاظ بالموجودات في إطار نموذج الأعمال الذي يهدف إلى الإحتفاظ 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 القائم.

إن أدوات الدين التي تحقق هذه المتطلبات يتم قياسها مبدئياً بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكاليف المعاملة. 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 الإيفاء 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 تماماً 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.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (يتبع)

### ٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

#### ٢/٣/٣ إستثمارات 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 الإقرار المبدي 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 للإقرار المبدي، 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 وتستوفي التدفقات النقدية التعاقدية للأداة بمتطلبات التكلفة المطفأة. إن إعادة تصنيف أدوات الدين المحددة كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عند الإقرار المبدي غير مسموح به.

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 الإقرار 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 الإقرار 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 بند "صافي إيرادات إستثمارات وإيرادات أخرى" في الربح أو الخسارة. يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى الأسعار المدرجة.

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

عند الإقرار 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 بتصنيف الإستثمارات في أدوات حقوق المحتفظ بها للمتاجرة ضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

يعد الأصل المالي محتفظ به لغرض المتاجرة إذا:

- تم إقتنائه بشكل مبدي بهدف بيعه في المستقبل القريب، أو
- يمثل جزء من محفظة أدوات مالية محددة تديرها الشركة معاً ولديها دليل فعلي لنمط أداة مالية تحقق أرباح على المدى القصير، أو
- 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 المستقبلية.

يتم الإقرار بأنصبة الأرباح من هذه الإستثمارات في الربح أو الخسارة 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 بند "صافي إيرادات إستثمارات وإيرادات أخرى" في الربح والخسارة.

### ٤ أحكام محاسبية حساسة ومصادر رئيسية للتقدير غير المؤكد

يتطلب إعداد هذه البيانات المالية الموجزة من الإدارة القيام بأحكام، وتقديرات وافتراسات 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (يتبع)

## ٥ استثمارات عقارية

المجموع درهم	أرض ومبنى العين درهم	أرض ومبنى أبوظبي درهم	القيمة العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة) و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)
٨١,٦٠٠,٠٠٠	١٣,٨٥٠,٠٠٠	٦٧,٧٥٠,٠٠٠	

تم منح قطع الأراضي في أبوظبي والعين المشيدة عليها الإستثمارات العقارية مجاناً من قبل المجلس التنفيذي لحكومة أبوظبي بتاريخ ٢١ يونيو ١٩٨١ وبتاريخ ٢٧ أغسطس ١٩٨٣، على التوالي.

تم تحديد القيمة العادلة للإستثمارات العقارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وفقاً للتقييم الذي قام به مقيمين مستقلين، الذين ليست لهم صلة بالشركة. إن المقيمين هم أعضاء في المعهد الملكي للمساحين، ولهم مؤهلات مناسبة وخبرة حديثة في تقييم العقارات في المواقع ذات العلاقة. تعتقد الإدارة أنه لا يوجد تغيير هام بالافتراضات الرئيسية المستخدمة في التقييمات التي تم القيام بها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وبالتالي، لم يكن هناك أي تغيير جوهري في القيمة العادلة للإستثمارات العقارية كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ مقارنة مع ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

تم تحديد القيم العادلة على أساس طريقة رسمة صافي الدخل، حيث يتم تقييم القيمة السوقية للإيجارات لجميع وحدات التأجير للعقارات بالرجوع إلى الإيجارات المحققة في وحدات التأجير، بالإضافة إلى إيجارات أخرى لعقارات مماثلة في المنطقة.

إن معدل الرسمة المطبق يتم بالرجوع إلى معدلات العائد التي يمكن ملاحظتها من قبل مقيم عقارات مماثلة في المكان وتعديله إستناداً على معرفة المقيم للعوامل المحددة لعقارات مماثلة. عند تقدير القيمة العادلة للعقارات، يتم إعتبار أن الاستخدام الحالي للعقار هو الاستخدام الأعلى والأفضل.

تشغل الشركة ثلاثة طوابق وذلك كمكاتب للمركز الرئيسي في أبو ظبي أما الطوابق الأربعة عشرة المتبقية فهي متوفرة للتأجير لجهة ثالثة. تشغل الشركة الطابق الأول والميزانين من المبنى وذلك كمكتب لفرع العين أما المساحة المتبقية فهي متوفرة للتأجير لجهة ثالثة.

تم تصنيف كافة الإستثمارات العقارية ضمن المستوى ٣.

## ٦ وديعة قانونية

بموجب متطلبات القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٦) لعام ٢٠٠٧ الخاص بإنشاء هيئة التأمين، تحتفظ الشركة بالوديعة المدرجة أدناه والتي لا يمكن استخدامها بدون إذن مسبق من هيئة التأمين لدولة الإمارات العربية المتحدة.

٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقق) درهم	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق) درهم	وديعة قانونية الخسائر الإئتمانية المتوقعة (إيضاح ٢)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	
-	(٢٠,٠٠٠)	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٩٨٠,٠٠٠	

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (يتبع)

## ٧ إستثمارات

## ١/٧ تكوين الاستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق) درهم	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق) درهم	
١٧٧,٦٥٢,٣٣١	١٧٥,٠١١,٧١٣	إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أسهم إماراتية مسعرة
٢٦,٧٨٤,٣٦٩ ٦٥,٦٨٤,٩٣٨	٢٤,٧٠٠,٤٥١ ٦٠,٥٥٥,٢٨٧	إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أسهم إماراتية مسعرة سندات دين مسعرة
٩٢,٤٦٩,٣٠٧	٨٥,٢٥٥,٧٣٨	
٨,٠٠٢,٧٣٩	٨,٠٠٢,٧٣٩	إستثمارات بالتكلفة المطفأة

## ٢/٧ حركة الاستثمارات

إن حركة الإستثمارات هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق) درهم	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق) درهم	
١٨٣,٢٨٠,٢٢٣ (٥,٦٢٧,٨٩٢)	١٧٧,٦٥٢,٣٣١ (٢,٦٤٠,٦١٨)	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر القيمة العادلة في بداية الفترة/ السنة صافي النقص في القيمة العادلة
١٧٧,٦٥٢,٣٣١	١٧٥,٠١١,٧١٣	القيمة العادلة في نهاية الفترة/ السنة



إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (يتبع)

## ٧ استثمارات (يتبع)

## ٢/٧ حركة الاستثمارات (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق) درهم	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق) درهم
٩٣,٣٨٢,٨٣٢	٩٢,٤٦٩,٣٠٧
٣٨,٨٨٨,٢٦٣	١٣,٣٤٤,٨٣١
(٣٨,٩٠٥,٣٣١)	(١٧,٦٦٢,٤٩٤)
(٢٥٣,٨١١)	٩٠,٣٧٥
(٦٤٢,٦٤٦)	(٢,٩٨٦,٢٨١)
<u>٩٢,٤٦٩,٣٠٧</u>	<u>٨٥,٢٥٥,٧٣٨</u>

إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة  
القيمة العادلة في بداية الفترة/ السنة  
إضافات خلال الفترة/ السنة  
عائدات من إستبعادات خلال الفترة/ السنة  
ربح/ (خسارة) من إستبعاد خلال الفترة/ السنة (إيضاح ١٦)  
النقص في القيمة العادلة (إيضاح ١٦)

القيمة العادلة في نهاية الفترة/ السنة

## ٨ ذمم تأمين مدينة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق) درهم	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق) درهم
٨٤,٤٧٣,٨٥٤	٩٣,٢٨٥,٠٨٠
٤٧٩,٩٨٤	٩٦٨,٦٨٢
١٧,٨٨٢,٣٩١	٢٠,٤٣١,٧٧٥
٤,٣٠٩,٨٣٣	٤,٤٤٦,١٢٥
(٧,٦٣٤,١٣٩)	(٢٠,٥٥٢,٩٥٥)
<u>٩٩,٥١١,٩٢٣</u>	<u>٩٨,٥٧٨,٧٠٧</u>

مستحق من حاملي وثائق التأمين  
مطلوب من حاملي وثائق تأمين ذات علاقة (إيضاح ١١)  
مطلوب من شركات التأمين  
مطلوب من شركات إعادة التأمين  
ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (يتبع)

## ٨ ندم تأمين مدينة (يتبع)

الحركة في مخصص ديون مشكوك في تحصيلها:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق) درهم	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق) درهم	
٧,٦٣٤,١٣٩	٧,٦٣٤,١٣٩	الرصيد في بداية السنة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩
-	٤,٣٥٣,٦٦٦	تأثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩
٧,٦٣٤,١٣٩	١١,٩٨٧,٨٠٥	الرصيد في بداية السنة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩
-	٩,٥٦٠,٧٨٣	محمل للفترة/ السنة
-	(٩٩٥,٦٣٣)	مبالغ معكوسة
٧,٦٣٤,١٣٩	٢٠,٥٥٢,٩٥٥	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

## ٩ مخصصات فنية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠١٨ درهم (غير مدقق)	
١٧٩,٨٦٧,١١٦	١٨٢,٦٠٧,١٥٠	المخصصات الفنية - إجمالي
١٩٨,٦٦٩,٢١٧	١٧٨,٣٦٣,٥٣٦	مخصص أقساط تأمين غير مكتسبة
٨٣,٦٩٠,٣٤٤	٧١,٠٣٣,٥٢٨	مخصص مطالبات تحت التسوية
٥,٢٩١,٨٨٦	٤,٦٥٠,٢٤٦	مخصص مطالبات متكبدة لم يُبلغ عنها
٥٣,٨٦٤	-	مخصص مصاريف تسوية المطالبات غير الموزعة
٤٦٧,٥٧٢,٤٢٧	٤٣٦,٦٥٤,٤٦٠	مخصص المخاطر غير المنتهية
١٢٣,٧٣٨,٤١٦	١٢٢,٦٨٤,٨٠٩	حصة معيدي التأمين من المخصصات الفنية
١٣٢,٧٠٦,٣١٨	١١٩,٩٩٥,٣٣٩	مخصص أقساط تأمين غير مكتسبة
٥٥,٢٣٧,١٨٧	٤٤,٥٣٣,١٥٥	مخصص مطالبات تحت التسوية
٣١١,٦٨١,٩٢١	٢٨٧,٢١٣,٣٠٣	مخصص مطالبات متكبدة لم يُبلغ عنها
٥٦,١٢٨,٧٠٠	٥٩,٩٢٢,٣٤١	المخصصات الفنية - صافي
٦٥,٩٦٢,٨٩٩	٥٨,٣٦٨,١٩٧	مخصص أقساط تأمين غير مكتسبة
٢٨,٤٥٣,١٥٧	٢٦,٥٠٠,٣٧٣	مخصص مطالبات تحت التسوية
٥,٢٩١,٨٨٦	٤,٦٥٠,٢٤٦	إحتياطي مطالبات متكبدة لم يُبلغ عنها
٥٣,٨٦٤	-	مخصص مصاريف تسوية المطالبات غير الموزعة
١٥٥,٨٩٠,٥٠٦	١٤٩,٤٤١,١٥٧	مخصص المخاطر غير المنتهية

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (يتبع)

## ١٠ النقد ومرادفات النقد

٣١ مارس ٢٠١٧ درهم (غير مدقق)	٣١ مارس ٢٠١٨ درهم (غير مدقق)	
١٤,٣٨٣	١٣,٢٠٤	نقد في الصندوق
٢١,٣٦٢,٨٥٣	٢٢,٤٧٠,٧٩٨	حسابات تحت الطلب
٢٢١,٣٦٩,٨٩٠	١٩٥,٧٢١,٣٥٢	ودائع لأجل (أ)
٢٣٢,٧٤٧,١٢٦	٢١٨,٢٠٥,٣٥٤	أرصدة لدى البنوك ونقد
(٢١١,٣٦٩,٨٩٠)	(١٩٥,٧٢١,٣٥٢)	ينزل: ودائع بنكية بتواريخ إستحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر
٢١,٣٧٧,٢٣٦	٢٢,٤٨٤,٠٠٢	النقد ومرادفات النقد

(أ) ودائع لأجل:

٣١ مارس ٢٠١٧ درهم (غير مدقق)	٣١ مارس ٢٠١٨ درهم (غير مدقق)	
٢١١,٣٦٩,٨٩٠	١٩٦,١١٣,٥٧٢	ودائع لأجل
-	(٣٩٢,٢٢٠)	الخسائر الإئتمانية المتوقعة (إيضاح ٢)
٢١١,٣٦٩,٨٩٠	١٩٥,٧٢١,٣٥٢	مجموع ودائع لأجل

إن الودائع لأجل والحسابات تحت الطلب مع البنوك تحمل فائدة تتراوح بين ٠,٥٥% و ٣,١٠% (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٠,٥٥% و ٢,٧٥%) سنوياً. إن كافة أرصدة النقد ومرادفات النقد محتفظ بها لدى بنوك محلية في دولة الإمارات العربية المتحدة.

## ١١ 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 والتي تنشأ من معاملات تجارية:

يتم إجراء المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وفقاً لشروط تعادل تلك السائدة في معاملات تجارية بحتة.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (يتبع)

## ١١ جهات ذات علاقة (يتبع)

فيما يلي الأرصدة المستحقة في نهاية فترة التقرير:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠١٨ درهم (غير مدقق)	طبيعة العلاقة	مطلوب من جهة ذات علاقة تحمل وئائق تأمين (إيضاح ٨)
٤٧٩,٩٨٤	٩٦٨,٦٨٢	شركة تابعة	

فيما يلي المعاملات مع جهات ذات علاقة خلال الفترة:

الثلثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		طبيعة العلاقة	
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)		
٥٩٨,٥١٥	٦٩٠,٥٤٨	شركة تابعة	أقساط مكتتبة
٥٦,٣٠٤	٢٣٦,١٤٥	شركة تابعة	مطالبات مدفوعة

يتم إجراء المعاملات مع الجهات ذات العلاقة على أساس نفس الشروط المتبعة مع المعاملات المماثلة على أسس تجارية بحتة.

## مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين

الثلثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٧ (غير مدقق) درهم	٢٠١٨ (غير مدقق) درهم	
٥٣٦,٦٤٩	٥٨٧,٤٣٠	مزايا قصيرة الأجل
٢٧,٠٢٠	٢٧,٠١٩	مزايا ما بعد التوظيف
٥٦٣,٦٦٩	٦١٤,٤٤٩	

إن مكافآت المديرين الرئيسيين هي وفقاً لعقود العمل المتفق عليها والمعتمدة من قبل مجلس الإدارة.

## ١٢ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق) درهم	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق) درهم	المصرح به الصادر والمدفوع بالكامل:
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم الواحد

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (يتبع)

## ١٣ احتياطات

## إحتياطي قانوني

وفقاً لبنود القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في شأن الشركات التجارية والنظام الأساسي للشركة، يتم تحويل ١٠% من أرباح السنة إلى إحتياطي قانوني غير قابل للتوزيع حتى يصبح رصيد الإحتياطي القانوني مساوياً لنصف رأس مال الشركة المدفوع. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

## إحتياطي عام

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

## ١٤ ذمم دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق) درهم	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق) درهم	
٦,٠٥٠,٣٤٤	٥,٤٧٦,٤٦٠	أنصبة أرباح مستحقة
١,٨٦٧,١٥٥	٢,٢٨٧,٤٣٩	رسوم مستحقة إلى هيئة التأمين
١,٦٤٦,١٩٤	١,٧٣٩,٦٩٤	إيرادات مؤجلة
٣,٠٠٠,٠٠٠	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٩,٧٣٣,٨٣٩	١٢,٢٢٤,١٩٥	دائنون آخرون
<u>٢٢,٢٩٧,٥٣٢</u>	<u>٢١,٧٢٧,٧٨٨</u>	

## ١٥ ذمم تأمين دائنة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق) درهم	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق) درهم	
٤٩,٤١١,٠٩١	٢٧,٢٩٨,٦١١	مطلوب لحاملي الوثائق
٤٤,٦٠٥,٣٠٦	٦٣,٠٨٥,٣٢٦	مطلوب لشركات التأمين
٢٠,٠٩٢,٠٧٥	٢١,٩٦٣,٧٦٨	مطلوب لشركات إعادة التأمين
٨٣,٢٥٥,٨٠٢	٧٥,٤١٧,١٥٧	مخصص أقساط محتجة
<u>١٩٧,٣٦٤,٢٧٤</u>	<u>١٨٧,٧٦٤,٨٦٢</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  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (يتبع)

## ١٦ إيرادات من استثمارات

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٧	٢٠١٨
(غير مدقق)	(غير مدقق)
درهم	درهم
٦,٩٥٩,٠٨١	٨,٩٣٠,٥٠٧
١,٤٧٠,٠٢٠	١,٩٤٢,٣١٩
٣٩٨,٥٧٤	(٢,٩٨٦,٢٨١)
٢٦٦,٧٨٦	١,٢٠٣,٦٢٧
(١٩٠,٥٨٧)	٩٠,٣٧٥
(٢٢٩,٣٣٤)	(١٢٥,٠٦٧)
٨,٦٧٤,٥٤٠	٩,٠٥٥,٤٨٠

إيرادات أنصبة أرباح على إستثمارات بالقيمة العادلة  
من خلال الدخل الشامل الآخر  
صافي إيرادات فوائد  
(نقص)/زيادة في القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة  
من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح ٢/٧)  
إيرادات أنصبة أرباح على إستثمارات بالقيمة العادلة  
من خلال الربح أو الخسارة  
ربح/ (خسارة) من بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال  
الربح أو الخسارة (إيضاح ٢/٧)  
مصاريف إستثمارات

## ١٧ ربح الفترة

تم تحديد ربح الفترة بعد تحميل:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٧	٢٠١٨
(غير مدقق)	(غير مدقق)
درهم	درهم
٥,٥٥٣,٨٧٣	٦,٥٥٣,٩٥٧
١٥٣,٣٤٨	١١٩,١٣٩
٣٣٣,٣٦٩	٢٠٠,٠٩٢
(١٤,٢٠٣)	(١,٤٤٠)

تكاليف الموظفين  
استهلاك ممتلكات ومعدات  
إطفاء موجودات غير ملموسة  
مكسب من تحويل عملات أجنبية

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (يتبع)

## ١٨ العائد للسهم

يتم إحتساب العائد للسهم بقسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٨,٨٩٩,٦٧٣	١٦,٢٠١,٠٢٢	ربح الفترة (درهم)
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الفترة
٠,٠٩	٠,١٦	العائد الأساسي والمخفض للسهم (درهم)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ و ٢٠١٧، لم تقم الشركة بإصدار أية أدوات قد يكون لها تأثير على عائد السهم في حال تم تنفيذها.

## ١٩ 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 متداولة وصناديق إستثمارية، سندات تمنية، ودائع بنكية لأجل، إستثمارات عقارية وأوراق مالية أخرى.

شركة الظفرة للتأمين ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (يتبع)

١٩ معلومات قطاعية (يتبع)

١/١٩ إيرادات ونتائج القطاع

إن المعلومات المتعلقة بقطاعات الشركة مدرجة أدناه:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقق)				الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق)			
المجموع	الإستثمارات	التأمين		المجموع	الإستثمارات	التأمين	
درهم	درهم	درهم		درهم	درهم	درهم	
١٧٤,٠٤٩,١٣٨	٩,٦٩٣,٧٨٠	١٦٤,٣٥٥,٣٥٨	١٢٩,٥٢٥,٨٩٦	١٣,٢٣٤,٨٥١	١١٦,٢٩١,٠٤٥	١١٦,٢٩١,٠٤٥	إيرادات مباشرة
(١٥٧,١٣٢,٤٠٠)	(٧٣٢,٩٦٦)	(١٥٦,٣٩٩,٤٣٤)	(٩٣,٢٠٧,٤٢٦)	(٤٧٧,٥٣١)	(٩٢,٧٢٩,٨٩٥)	(٩٢,٧٢٩,٨٩٥)	تكاليف مباشرة
(٧,٠٩٨,٠٣٩)	-	(٧,٠٩٨,٠٣٩)	(٩,٠٣٧,٦٤٤)	-	(٩,٠٣٧,٦٤٤)	(٩,٠٣٧,٦٤٤)	مصاريف إدارية
(١٥٣,٣٤٨)	-	(١٥٣,٣٤٨)	(١١٩,١٣٩)	-	(١١٩,١٣٩)	(١١٩,١٣٩)	مصاريف إستهلاك
(٣٣٣,٣٦٩)	-	(٣٣٣,٣٦٩)	(٢٠٠,٠٩٢)	-	(٢٠٠,٠٩٢)	(٢٠٠,٠٩٢)	مصاريف إطفاء
(٩٤٠,٠٤٣)	-	(٩٤٠,٠٤٣)	(٨,٩٩٥,٠٧١)	-	(٨,٩٩٥,٠٧١)	(٨,٩٩٥,٠٧١)	مصاريف أخرى
٣٩٨,٥٧٤	٣٩٨,٥٧٤	-	(١,٩٠٠,٢٧٣)	(١,٩٠٠,٢٧٣)	-	-	(خسائر)/ مكاسب إستثمارات غير تقنية
٨,٧٩٠,٥١٣	٩,٣٥٩,٣٨٨	(٥٦٨,٨٧٥)	١٢,٠٦٦,٢٥١	١٠,٨٥٧,٠٤٧	٥,٢٠٩,٢٠٤	٥,٢٠٩,٢٠٤	أرباح القطاع
١٠٩,١٦٠	-	-	١٣٤,٧٧١	-	-	-	إيرادات أخرى
٨,٨٩٩,٦٧٣	٩,٣٥٩,٣٨٨	(٥٦٨,٨٧٥)	١٢,٢٠١,٠٢٢	١٠,٨٥٧,٠٤٧	٥,٢٠٩,٢٠٤	٥,٢٠٩,٢٠٤	ربح/ (خسارة) الفترة

تمثل الإيرادات المدرجة أعلاه الإيرادات المتحصلة من العملاء الخارجيين وأطراف أخرى. لم تتم أية عمليات بين القطاعات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ و ٢٠١٧. إن السياسات المحاسبية للقطاعات هي نفس السياسات المحاسبية التي تستخدمها الشركة والموضحة في إيضاح ٣.



شركة الظفرة للتأمين ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (تابع)١٩ معلومات قطاعية (تابع)  
٢/١٩ موجودات ومطلوبات القطاع

	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق)		كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق)			
	المجموع درهم	الإستثمارات درهم	التأمين درهم	المجموع درهم		الإستثمارات درهم
موجودات القطاع موجودات غير موزعة	١,٠٥١,٠٩٥,١٠١ ١٣,٩٩٢,٧١٢	٦٠٩,٣٠٠,٢٦٣ -	٤٤١,٧٩٤,٨٣٨ -	٩٧٨,٤٤٨,٤٧٩ ٢٢,٤٨٤,٠٠٢	٥٥٥,٥٧١,٥٤١ -	٤٢٢,٨٧٦,٩٣٨ -
مجموع الموجودات	١,٠٦٥,٠٨٧,٠١٣	٦٠٩,٣٠٠,٢٦٣	٤٤١,٧٩٤,٨٣٨	١,٠٠٠,٩٣٢,٤٨١	٥٥٥,٥٧١,٥٤١	٤٢٢,٨٧٦,٩٣٨
مطلوبات القطاع مطلوبات غير موزعة	٧١٤,١٥٥,٤١٧ ٦,٠٥٠,٣٤٤	١,٧٩٥,٣٨٥ -	٧١٢,٣٦٠,٠٣٢ -	٦٧٩,٧٧٩,٤٥١ ٥,٤٧٦,٤٦٠	١,٨٨٨,٨٨٥ -	٦٧٧,٨٩٠,٥٦٦ -
مجموع المطلوبات	٧٢٣,٣٠٥,٧٦١	١,٧٩٥,٣٨٥	٧١٢,٣٦٠,٠٣٢	٦٨٥,٢٥٥,٩١١	١,٨٨٨,٨٨٥	٦٧٧,٨٩٠,٥٦٦
تكاليف رسمية	٦٨٧,٩٢٥	-	٦٨٧,٩٢٥	٣٩,٤٥٠	-	٣٩,٤٥٠

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (يتبع)

## ٢٠ نتائج موسمية

لم يتم تسجيل أية نتائج موسمية في بيان الربح أو الخسارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ و ٢٠١٧.

## ٢١ القيمة العادلة للأدوات المالية

تم قياس بعض الموجودات المالية للشركة بالقيمة العادلة بنهاية كل فترة تقرير. يبين الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية التي تم قياسها لاحقاً للإعتراف الأولي بالقيمة العادلة مصنفة في مستويات ١ إلى ٣ بناءً على درجة إمكانية ملاحظة القيمة العادلة.

- المستوى ١ - قياس القيمة العادلة المستمدة من أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات ومطلوبات متماثلة.
- المستوى ٢ - قياس القيمة العادلة المستمدة من غير الأسعار المدرجة المتضمنة ضمن المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام، إما مباشرة (مثلاً الأسعار) أو غير مباشرة (أي مستمد من الأسعار).
- المستوى ٣ - قياس القيمة العادلة المستمدة من تقنيات التقييم والتي تتضمن مدخلات لأصل أو التزام غير المبينة على معلومات السوق الممكن ملاحظتها (مدخلات غير ملاحظة).

أساليب التقييم	التسلسل الهرمي للقيمة العادلة	القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر		الموجودات المالية إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر - إستثمارات في أسهم مدرجة
		٣١ ديسمبر ٢٠١٧ درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠١٨ درهم (غير مدقق)	
أسعار العرض في الأسواق النشطة	المستوى الأول	١٧٧,٦٥٢,٣٣١	١٧٥,٠١١,٧١٣	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - إستثمارات في أسهم مدرجة
أسعار العرض في الأسواق النشطة	المستوى الأول	٢٦,٧٨٤,٣٦٩	٢٤,٧٠٠,٤٥١	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - إستثمارات في أسهم مدرجة
أسعار العرض في الأسواق النشطة	المستوى الأول	٦٥,٦٨٤,٩٣٨	٦٠,٥٥٥,٢٨٧	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - إستثمارات في سندات دين مدرجة

خلال الفترة، لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ لقياسات القيمة العادلة، ولم تكن هناك تحويلات داخل أو خارج المستوى ٣ لقياسات القيمة العادلة.

تعتبر إدارة الشركة أن القيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة تقارب قيمها المدرجة كما هي مدرجة في بيان المركز المالي.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (يتبع)

## ٢٢ مطلوبات طارئة

(أ) ضمانات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة) درهم	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة) درهم	ضمانات بنكية
١٦,٣٤١,٩٢٢	١٨,٢٨٣,٦٠٦	

تم إصدار الضمانات البنكية المذكورة أعلاه خلال الأعمال الإعتيادية للشركة.

## ٢٣ توزيع أنصبة أرباح

في إجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في ١٣ فبراير ٢٠١٨، وافق المساهمون على توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

## ٢٤ إعتامد البيانات المالية الموجزة

تم إعتامد وإجازة إصدار هذه البيانات المالية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ مايو ٢٠١٨.