

دبي الوطنية للتأمين وإعادة التأمين (ش.م.ع)
دبي - الإمارات العربية المتحدة

القوائم المالية المرحلية المختصرة
(غير مدققة)

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨



التاريخ : 12 أغسطس 2018

تقرير مجلس إدارة شركة دبي الوطنية للتأمين وإعادة التأمين
عن النصف الأول من العام المنتهي في 30 يونيو 2018

يسرا مجلس إدارة شركة دبي الوطنية للتأمين وإعادة التأمين أن يقدم تقرير البيانات المرحلية الغير مدققة للنصف الأول من العام المنتهي في 30 يونيو 2018 وذلك على النحو التالي :

- حققت الشركة زيادة في مجموع أقساط التأمين في النصف الأول من العام 2018 بنسبة 13.5% لتصل إلى 188.85 مليون درهم وذلك مقارنة بـ 166.37 مليون درهم للفترة نفسها من العام السابق.
- كذلك حققت الشركة زيادة كبيرة في صافي إيرادات التأمين في النصف الأول من العام 2018 بنسبة 33.9% لتصل إلى 27.30 مليون درهم وذلك مقارنة بـ 20.38 مليون درهم كما في 30 يونيو 2017.
- حققت الشركة زيادة في صافي أرباحها بنسبة 13.1% مبلغ 35.11 مليون درهم عن نتائج النصف الأول من العام 2018 وذلك مقارنة بـ 31.04 مليون درهم للفترة نفسها من العام السابق.
- بلغت ربحية السهم من صافي الربح العام عن فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 قيمة 0.30 للسهم الواحد وذلك مقارنة بـ 0.27 للفترة نفسها من العام 2017 .

والله ولي التوفيق ،،،

محمد خلف الكبتو

عضو مجلس الإدارة المنتدب



ص. ب: ١٨٠٦، دبي، الإمارات العربية المتحدة | هاتف : +٩٧١ ٤ ٢٩٥٦٧٠٠ | فاكس : +٩٧١ ٤ ٢٩٥٦٧١١

P.O. Box: 1806, Dubai, UAE | Tel : +971 4 295 6700 | Fax.: +971 4 295 6711 | E-mail: mails@dnirc.com | Website: www.dnirc.com

جرانت ثورنتون
الإمارات العربية المتحدة
برج رولكس
الدور ٢٣
شارع الشيخ زايد
ص.ب. ١٦٢٠
دبي

هاتف ٩٧١ ٤ ٣٨٨ ٩٩٢٥
فاكس ٩٧١ ٤ ٣٨٨ ٩٩١٥

[linkd.in/grant-thornton-uae](https://www.linkedin.com/company/grant-thornton-uae)
twitter.com/gtuae

تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل إلى حملة الأسهم في دبي الوطنية للتأمين وإعادة التأمين-شركة مساهمة عامة

المقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة المرفقة لشركة دبي الوطنية للتأمين وإعادة التأمين- شركة مساهمة عامة-(“الشركة”) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ، وقائمة الدخل المرحلية المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ ”التقارير المالية المرحلية“. إن مسؤوليتنا تتمثل في إبداء إستنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة بناءً على عملية المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولي رقم ٢٤١٠ ”مراجعة المعلومات المالية المرحلية بواسطة مدقق حسابات الشركة المستقل“، وتتضمن أعمال المراجعة للمعلومات المالية المرحلية توجيه استفسارات للأفراد المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق الإجراءات التحليلية، وكذلك إجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق عملية المراجعة يعتبر أضيق نطاقاً من إجراءات التدقيق التي تجري طبقاً لمعايير التدقيق الدولي، وبالتالي لا تتمكننا من الحصول على تأكيدات عن جميع الأمور الجوهرية التي يمكن التوصل إليها من خلال التدقيق، وبالتالي فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

الاستنتاج

في ضوء مراجعتنا لم يتبيّن لنا وجود شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها بكل الإعتبارات الجوهرية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ ”التقارير المالية المرحلية“.



جرانت ثورنتون

فاروق محمد

سجل مدققي الحسابات ٨٦
دبي، ١٢ أغسطس ٢٠١٨

دبي الوطنية للتأمين وإعادة التأمين (ش.م.ع)
القواعد المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الإيضاحات	(غير مدققة) ٢٠١٨ يونيو ٣٠	(مدققة) ٢٠١٧ ديسمبر ٣١	الأصول
الإيداعات	الف درهم	الف درهم	الأصول غير متداولة
			ودائع قانونية
			ممتلكات ومعدات
			استثمارات عقارية
			الأصول المتداولة
			الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
			دينون تأمين
			دينون آخرون
			مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
			أصول عقود معيدي التأمين
			النقدية وما في حكمها
			اجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
			رأس المال
			احتياطي قانوني
			احتياطي إلزامي
			احتياطي عام
			احتياطي القيمة العادلة للأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة
			من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
			أرباح مرحلة
			اجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات
			الإلتزامات غير المتداولة
			مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			الإلتزامات المتداولة
			مخصصات عقود التأمين
			دائنون تأمين
			دائنون آخرون
			مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
			اجمالي الإلتزامات
			اجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠١٨ وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل:

سلطان أحمد الحبتور
نائب رئيس مجلس الإدارة

محمد خلف الحبتور
عضو مجلس الإدارة المنتدب

تشكل الإيضاحات من ١ - ١٤ جزءاً متمماً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

قائمة الدخل المرحلية المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

(غير مدققة) الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٧ ٣٠ يونيو ألف درهم	(غير مدققة) الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٨ ٣٠ يونيو ألف درهم	(غير مدققة) الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٧ ٣٠ يونيو ألف درهم	(غير مدققة) الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٨ ٣٠ يونيو ألف درهم
٨١,٠٧١	٩٠,٠٥٩	١٦٦,٣٧٢	١٨٨,٨٤٨
(٤٩,٧١٠)	(٥٤,٣٨٧)	(١٠٣,٦٥٦)	(١١٩,٦١٨)
٣١,٣٦١	٣٥,٦٧٢	٦٢,٧١٦	٦٩,٢٣٠
(٤,٥٨٤)	(٤,٢٧٤)	(١١,٠٠٨)	(٩,٣١٥)
٢٦,٧٧٧	٣١,٣٩٨	٥١,٧٠٨	٥٩,٩١٥
٦,٠١٨	٦,١٤٣	١١,٧٧٩	١٢,٣٠٦
(٨,١٧١)	(١٠,٨٢٠)	(١٥,٣٥٨)	(١٩,٧٢٥)
٣٢	١,٢٥٢	٧٨٣	٢,٥٣٦
٢٤,٦٥٦	٢٧,٩٧٢	٤٨,٩١٢	٥٥,٠٣٢
<hr/>			
٤٠,١٨٨	٤٠,٨٣٠	٧٩,٤٦٢	٨٥,٩٤٨
(٢٧,٠٧٩)	(٣٣,٥٠٠)	(٥٢,٨٧٨)	(٦٧,١٠٧)
١٣,١٠٩	٧,٣٣٠	٢٦,٥٨٤	١٨,٨٤١
٢,٠٥٥	٢٢,٢٧٧	١٥,٢٥٥	٣٢,٩٩٦
(١,٧٢٥)	(١٥,٦٥١)	(١٣,٣١٠)	(٢٤,١٠٣)
١٣,٤٣٩	١٣,٩٥٦	٢٨,٥٢٩	٢٧,٧٣٤
<hr/>			
١١,٢١٧	١٤,٠١٧	٢٠,٣٨٣	٢٧,٢٩٨
٤,٠٤١	٢,٤٩٦	١٨,٤٢٩	١٨,٧٥٣
١,٥٥٧	٢,٠٩٦	٣,٦٠٩	٤,١٨٦
-	-	١٢	٩
١٦,٨١٥	١٨,٦٠٩	٤٢,٤٣٣	٥٠,٢٤٦
(٥,٧٧٦)	(٧,٦٤٩)	(١١,٣٩١)	(١٥,١٣٦)
١١,٠٣٩	١٠,٩٦٠	٣١,٠٤٢	٣٥,١١٠
<hr/>			
١٠,١٠٠ درهم	٠,٠٩٠ درهم	٠,٢٧٠ درهم	٠,٣٠٠ درهم

العائد على السهم:
الأساسي والمخفف (إيضاح ٩)

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

(غير مدققة) الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٧ ٣٠ يونيو ألف درهم	(غير مدققة) الثلاثة شهور المنتهية في ٢٠١٨ ٣٠ يونيو ألف درهم	(غير مدققة) الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٧ ٣٠ يونيو ألف درهم	(غير مدققة) الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٨ ٣٠ يونيو ألف درهم	صافي ربح الفترة
١١,٠٣٩	١٠,٩٦٠	٣١,٠٤٢	٣٥,١١٠	
				إيرادات شاملة أخرى: بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى أرباح أو خسائر
٥,٧٩٦	(٣٣,٤٥٢)	٨٣٥	٨,١٥٥	صافي أرباح / (خسائر) غير محققة على الأصول المالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
١٦,٨٣٥	(٢٢,٤٩٢)	٣١,٨٧٧	٤٣,٢٦٥	اجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة

تشكل الإيضاحات من ١ - ١٤ جزءاً متاماً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

فانمه التدفقات التقنية المرحلية المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

إجمالي الأرباح المرحلية حقوق الملكية ألف درهم	إجمالي الأرباح المرحلة ألف درهم	إجمالي إيرامي الفترة ألف درهم	إجمالي إيرامي الفترة ألف درهم	إجمالي إيرامي رأس المال ألف درهم	إجمالي إيرامي رأس المال ألف درهم	إجمالي الفيضة العدالة للسحول المالية بالقيمة العدالة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى ألف درهم
٤٩٩,٤٧٢	٥١,٠٦٥	٦٦,٢٨٢	١٨,٠٠٠	٥٧,٧٥٠	٢٨,٨٧٥	٤٩٩,٤٧٢
(٣٤,٦٥٠)	(٣٤,٦٥٠)	-	-	-	-	(٣٤,٦٥٠)
(٣٤,٦٥٠)	-	-	-	-	-	(٣٤,٦٥٠)
٣٥,١١٠	٣٥,١١٠	-	-	-	-	٣٥,١١٠
٨,١٥٥	-	٨,١٥٥	-	-	-	٨,١٥٥
٣٥,١١٠	-	-	-	-	-	٣٥,١١٠
٤٣,٣٦٥	-	-	-	-	-	٤٣,٣٦٥
٥٠٨,٠٨٧	٥١,٥٤٥	٧٤,٤٣٧	١٨٠,٠٠٠	٥٧,٧٩٠	١١٥,٥٠٠	٥٠٨,٠٨٧
٣٣,٥٦٣	٥١,٠٤٥	١٨٠,٠٠٠	٢٨,٨٧٥	٥٧,٧٥٠	١١٥,٥٠٠	٣٣,٥٦٣
١,٣١٦	-	-	-	-	-	١,٣١٦
٣٦,٨٧٩	٥١,٠٤٥	١٨٠,٠٠٠	٢٨,٨٧٥	٥٧,٧٥٠	١١٥,٥٠٠	٣٦,٨٧٩
(٢٨,٨٧٥)	-	-	-	-	-	(٢٨,٨٧٥)
(٣٨,٨٧٥)	-	-	-	-	-	(٣٨,٨٧٥)
٣١,٠٤٣	-	-	-	-	-	٣١,٠٤٣
٨٣٥	-	-	-	-	-	٨٣٥
٣١,٠٤٢	-	-	-	-	-	٣١,٠٤٢
٨٣٥	-	-	-	-	-	٨٣٥
٣١,٨٧٧	١٨٠,٠٠٠	٢٨,٨٧٥	٥٧,٧٥٠	١١٥,٥٠٠	١١٥,٥٠٠	٣١,٨٧٧
٣٧,٠٤٦	٥١,٠٨٨	٢٨,٨٧٥	٥٧,٧٥٠	١١٥,٥٠٠	١١٥,٥٠٠	٣٧,٠٤٦
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧ (مقدمة) أثر التغير في السياسات المحاسبية الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧ (مقدمة) توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٢) التعاملات مع المالك صافي الأرباح للفترة إيرادات شاملة أخرى للفترة إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)					

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

(غير مدققة)	(غير مدققة)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
الستة أشهر	الستة أشهر	صافي الأرباح للفترة
المنتهية في	المنتهية في	تسويات:
٢٠١٧ ٣٠ يونيو	٢٠١٨ ٣٠ يونيو	إهلاك ممتلكات ومعدات
الف درهم	الف درهم	إهلاك استثمارات عقارية
٣١,٠٤٢	٣٥,١١٠	أرباح من إستبعاد ممتلكات ومعدات
٢٠٧	١٩٦	صافي المحول إلى مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٩٢٣	٩٢١	إيرادات من استثمارات - صافي
(١٢)	(٩)	إيرادات من استثمارات عقارية
(١٠٢)	٤٨٢	التدفقات النقدية من التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
(١٨,٤٢٩)	(١٨,٧٥٣)	
(٤,٥٣٢)	(٥,١٠٧)	
٩,٠٩٧	١٢,٨٤٠	
		التغيرات في الأصول والإلتزامات التشغيلية
٤٤,٥٠٣	٥٤,٠٩٠	مخصصات عقود التأمين
(٣١,٥٥٢)	(٣٥,٨٨٢)	أصول عقود إعادة التأمين
(٢٢,٣٦٣)	(٢٨,١٥٥)	مدينو التأمين
(٤,٨٢٢)	(٩,٧٦٠)	مدينون آخرون
٢٤,٤٦١	١٩,٢٣١	دائنون التأمين
(٧,٦٥٠)	(٣,٨٤١)	دائنون آخرون
(٢١,٨٢٢)	(٢٥,٥٩٢)	مستحق من / إلى أطراف ذات علاقة - صافي
(١١,١٤٨)	(١٧,٠٦٩)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨٢)	(١٨٢)	شراء ممتلكات ومعدات
-	(٢٢,٤٦٩)	شراء الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
١٢	٩	المحصل من إستبعاد ممتلكات ومعدات
١٨,٤٢٩	١٨,٧٥٣	إيرادات استثمارية
٤,٥٣٢	٥,١٠٧	إيرادات من استثمارات عقارية
٢٢,٨٩١	٢١٨	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
(٢٨,٨٧٥)	(٣٤,٦٥٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٨,٨٧٥)	(٣٤,٦٥٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(١٧,١٣٢)	(٥١,٥٠١)	صافي التغيير في النقدية وما في حكمها
١١٠,٠٠٤	١٤٠,٨٤٣	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٩٢,٨٧٢	٨٩,٣٤٢	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

إيضاحات حول القوانين المالية المرحلية المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١. النشاط والشكل القانوني

دبي الوطنية للتأمين وإعادة التأمين ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست في دبي بتاريخ ٦ يناير ١٩٩٢، ولها فرع خارجي في بيروت - لبنان.

تمارس الشركة كافة أعمال التأمين وإعادة التأمين بجميع أنواعه وذلك وفقاً لأحكام القانون الاتحادي رقم (٦) لسنة ٢٠٠٧ لدولة الإمارات العربية المتحدة والخاص بإنشاء هيئة التأمين وتنظيم عمليات التأمين الخاص بشركات ووكالات التأمين.

إن عنوان الشركة المسجل هو الطابق ٧ و ٩ ببنية دبي الوطنية للتأمين، شارع بور سعيد، ص.ب. ١٨٠٦، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

فرع الشركة الخارجي في بيروت حالياً في مرحلة الإغلاق النهائي له. تم إلغاء الرخصة المهنية لذلك الفرع طبقاً للقوانين والأنظمة المحلية وسيتم إغلاقه حينما تقوم الشركة بالوفاء بجميع التزاماتها، كما هو منشور في الجريدة الرسمية في أبريل ٢٠٠٤. لا يوجد أي نشاط في الفرع وإجمالي المصارييف والأصول للفرع غير جوهري لهذه القوانين المالية المرحلية المختصرة. لذلك، فإن هذه القوانين المالية المرحلية المختصرة لن تفصح بشكل مستقل عن المصروفات والأصول والإلتزامات والتدفقات النقدية للفرع المتوقف عن العمل.

٢. معلومات عامة وأسس الإعداد

إن هذه القوانين المالية المرحلية المختصرة هي عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وتم عرضها بدرهم الإمارات العربية المتحدة، وهي عملة التعامل للشركة. تم إعداد هذه القوانين المالية المرحلية المختصرة طبقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية" ولا تشمل على جميع المعلومات المطلوبة في القوانين المالية السنوية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، وينبغي أن تقرأ بالاقتران مع القوانين المالية للشركة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. إضافة إلى ذلك، فإن النتائج المرحلية لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للقوانين المالية لسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوانين المالية المرحلية المختصرة وفقاً للسياسات المحاسبية المتتبعة في أحدث قوائم مالية سنوية للشركة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. تطبق بعض التعديلات والتحسينات السنوية للمعايير المحاسبية على الشركة كما هو مبين في القوانين المالية السنوية الحديثة للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، ولكن لم يكن لها أي تأثير جوهري على هذه القوانين المالية المرحلية المختصرة.

التقديرات المحاسبية الهامة والأحكام في تطبيق السياسات المحاسبية

تقوم الشركة بوضع التقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المدرجة للأصول والالتزامات خلال السنة المالية القادمة. يتم تقييم التقديرات والأحكام بشكل متكرر بناءً على الخبرة التاريخية والعوامل الأخرى، بما في ذلك توقعات الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف. قد تختلف النتائج الفعلية بشكل كبير.

مخصص التعويضات تحت التسوية والمخصصات الفنية

تقدير المسؤولية النهائية (كتاب الفنية وتحت التسوية) الناجمة عن مطالبات عقود التأمين هي من أكثر التقديرات المحاسبية التي تقوم بها الشركة أهمية. هذه التقديرات يتم مراجعتها وتحديثها باستمرار، والتسويفات الناجمة عن هذه المراجعة تتبع في قائمة الدخل. هذه العملية تعتمد على الإفتراض الأساسي القائم على الخبرة السابقة، بعد تحديثها وفقاً لتأثير التطورات الحالية والإتجاهات المحتملة (بما في ذلك الحسابات الإكتوارية)، وهو أساس مناسب لتوقع الأحداث المستقبلية.

تصنيف الاستثمارات العقارية

تصدر الشركة حكماً لتحديد ما إذا كان العقار موزلاً لاعتباره استثمار عقاري وتتبع توجيهات المعيار المحاسبى الدولى رقم (٤٠) "الاستثمارات العقارية" لتحديد ما إذا كان مالك العقار غير هام، وبالتالي اعتباره استثمار عقاري.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

التقديرات المحاسبية الهامة والأحكام في تطبيق السياسات المحاسبية (تابع)

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

تقوم الإدارة بمراجعة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها في تاريخ كل تقرير وذلك من خلال تقييم مدى إمكانية استرداد مدين التأمينات. بالنسبة للمدينين غير التأمين، يتم تقييم إمكانية الاسترداد ويتم تكوين مخصصات بالتوافق مع منهج مبسط تحت منهجية معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩.

القيمة العادلة للأوراق المالية غير المسورة

تم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المسورة من قبل الإدارة على أساس تقنيات الأرباح المتعددة وتقنية صافي تقييم الأصول باستخدام بيانات سوق يمكن ملاحظتها من كيانات عامة قابلة للمقارنة وعوامل خصم معينة وقوائم مالية غير قابلة للرصد للشركة المستثمر بها غير العامة. قد تختلف النتائج الفعلية بشكل جوهري. تم ذكر المزيد من المعلومات حول استخدام التقديرات في إيضاح رقم (٦).

٤. الودائع القانونية

(مدققة)	(غير مدققة)
٢٠١٧ ٣١ ديسمبر	٢٠١٨ ٣٠ يونيو
ألف درهم	ألف درهم
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠

محفظ بها لدى بنك محلي في دبي

تمثل الودائع القانونية المحفظ بها لدى أحد البنوك المحلية في دبي، الإمارات العربية المتحدة الودائع المحفظة تحت الرهن لصالح وزارة الاقتصاد والتخطيط وفقاً للمادة ٤٢ من القانون الاتحادي رقم (٦) لسنة ٢٠٠٧ بشأن إنشاء هيئة التأمين وتنظيم وعمليات التأمين، المتعلقة شركات التأمين والوسطاء. لا يمكن سحب الودائع دون الحصول على موافقة مسبقة من وزارة الاقتصاد والتخطيط.

٥. استثمارات عقارية

(مدققة)	(غير مدققة)
٢٠١٧ ٣١ ديسمبر	٢٠١٨ ٣٠ يونيو
ألف درهم	ألف درهم
١٠٥,٧٢١	١٠٥,٧٢١
(٢٧,٩٧٥)	(٢٨,٨٩٦)
٧٧,٧٤٦	٧٦,٨٢٥

داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
التكلفة في بداية الفترة
الإهلاك التراكمي
القيمة الدفترية في نهاية الفترة

٦. الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

يتم تجميع الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة في قائمة المركز المالي إلى ثلاثة مستويات من التسلسل الهرمي لقيمة العادلة. يتم تحديد هذه المجموعات على أساس أدنى مستوى للمدخلات الهامة المستخدمة في قياس القيمة العادلة على النحو التالي:

- المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للأصول المطابقة.
- المستوى ٢: المدخلات غير تلك المدرجة والمتضمنة في المستوى ١ والتي يتم رصدها للأصول أو الإلتزامات، سواء بشكل مباشر (مثل الأسعار) أو غير مباشر (أي مشتقة من الأسعار).
- المستوى ٣: المدخلات للأصول أو الإلتزامات التي لا تستند على قوائم السوق الملحوظة (مدخلات غير قابلة للرصد).

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٦. الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (تابع)

المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		الاستثمارات في الأوراق المالية المدرجة
٣٥٧,٣٨٢	-	-	٣٥٧,٣٨٢	(أ)	الاستثمارات في الأوراق المالية غير المدرجة*
٦١,٧٩٥	٦١,٧٩٥	-	-	(ب)	
٤١٩,١٧٧	٦١,٧٩٥	-	٣٥٧,٣٨٢		
					٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقة)
٣٠٤,٧٢٠	-	-	٣٠٤,٧٢٠	(أ)	الاستثمارات في الأوراق المالية المدرجة
٨٢,٨٣٣	٨٢,٨٣٣	-	-	(ب)	الاستثمارات في الأوراق المالية غير المدرجة*
٣٨٧,٥٥٣	٨٢,٨٣٣	-	٣٠٤,٧٢٠		

(أ) تم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار التداول في تاريخ التقرير.

(ب) تملك الشركة استثمارات في أوراق مالية غير مدرجة من ثلاثة كيانات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧): ثلاثة كيانات). تم تقدير القيمة العادلة لهذه الاستثمارات بناءً على تقنيات الأرباح المتعددة وتقنيات صافي تقييم الأصول باستخدام معلومات السوق المتاحة للشركات العامة والمماثلة وعوامل خصم معينة وبعض المعلومات المالية غير القابلة للرصد عن الشركة المستثمر بها غير العامة. لقد تم استخراج المعلومات المالية غير قابلة للرصد المستخدمة في تحديد القيمة العادلة لهذه الأوراق المالية غير المتداولة من أحدث قوائمها المالية المتاحة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦).

تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لهذه الاستثمارات غير المدرجة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ لن تكون مختلفة بشكل كبير في حال استخدام المعلومات المالية للشركات المستثمر فيها غير العامة إن كانت متوفرة. جميع الأوراق المالية غير المدرجة تتدرج تحت المستوى ٣ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، وبالتالي يعتبر استخدام التقدير جوهرياً.

* الأوراق المالية غير المدرجة محتفظ بها من قبل الأطراف ذات العلاقة لمصلحة المستفيد من الشركة.

٧. الأطراف ذات العلاقة

تفاصيل أرصدة الأطراف ذات العلاقة كما يلي:

ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)	٢٠١٧ ديسمبر ٣٠ (مدقة)
٤,٧٣٤	٨,٢١٢	٤,٧٣٤
٤,٣٢٤	٨,٧٩٢	٤,٣٢٤
٤٠٢	٤,٠٥٤	٤٠٢
١,١٤٣	١٦٧	١,١٤٣
١,٠٧٣	٦٣	١,٠٧٣
١,٦٨٢	١٠,٧٧٩	١,٦٨٢
١٣,٣٥٨	٣٢,٠٦٧	١٣,٣٥٨

المستحق من أطراف ذات علاقة
الأطراف ذات العلاقة الخاضعة لإدارة مشتركة
دaimond leiz (ش.ذ.م.م.)
مسرح الحبتور (ش.ذ.م.م.)
شركة دبي الوطنية للاستثمار (ش.ذ.م.م.)
فندق سانت ريجيس دبي (ش.ذ.م.م.)
فندق ذا ويستن الحبتور سيتي دبي (ش.ذ.م.م.)
شركات مجموعة الحبتور الأخرى

إيضاحات حول القوانين المالية المرحلية المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٧. الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(مدققة)	(غير مدققة)
٢٠١٧ ٣١ ديسمبر	٢٠١٨ ٣٠ يونيو
ألف درهم	ألف درهم
١٣,١٦٢	٦,٢٨٤
٥	-
١٣,١٦٧	٦,٢٨٤

المستحق لأطراف ذات علاقة
الأطراف ذات العلاقة الخاضعة لإدارة مشتركة
الحبتور موتورز (ش.ذ.م.م.)
شركات مجموعة الحبتور الأخرى

معاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تقوم الشركة في إطار الأعمال الإعتيادية بتحصيل أقساط من وتسديد مطالبات من شركات أخرى تقع ضمن تعريف الأطراف ذات العلاقة طبقاً للمعيار الدولي المحاسبي رقم (٢٤). يتم تنفيذ هذه المعاملات وفقاً لشروط متفق عليها بين الأطراف.

فيما يلي تفاصيل المعاملات الهامة التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة:

(مصدق)	(غير مدققة)
الثلاثة أشهر	الستة أشهر
المنتهية في	المنتهية في
٢٠١٧ ٣٠ يونيو	٢٠١٨ ٣٠ يونيو
ألف درهم	ألف درهم
٣٧,٥٢٥	٣٨,٥٢٣
٧,٠١٦	٣,٩٩٦
٣,٢٩٧	٢,٠٦٨
١٨,٨٤٨	٢١,٤٩١

أقساط مكتوبة
مطالبات مدفوعة
عمولات مدفوعة
تصليحات بالوكالة وخارج الوكالة

٨. النقدية وما في حكمها

(مصدق)	(غير مدققة)
٢٠١٧ ٣١ ديسمبر	٢٠١٨ ٣٠ يونيو
ألف درهم	ألف درهم
١٤٠,٨٤٣	٨٩,٣٤٢

النقدية في الصندوق ولدى البنوك

تتضمن النقدية بالبنوك ودائع قصيرة الأجل لدى بنوك محلية تحمل فائدة ما بين ٣,٠٠٪ - ١,٩٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١,٥٠٪ و ٢,١٪).

إيضاحات حول القوانم المالية المرحلية المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٩. ربحية السهم

الأساسي والمخفف

(غير مدققة) الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	(غير مدققة) الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	(غير مدققة) الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	(غير مدققة) الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الربح (ألف درهم) صافي أرباح الفترة
١١,٠٣٩	١٠,٩٦٠	٣١,٠٤٢	٣٥,١١٠	
١١٥,٥٠٠,٠٠٠	١١٥,٥٠٠,٠٠٠	١١٥,٥٠٠,٠٠٠	١١٥,٥٠٠,٠٠٠	

عدد الأسهم
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة لغرض
الربح الأساسي للسهم

٠,١٠	٠,٠٩	٠,٢٧	٠,٣٠
١١٥,٥٠٠,٠٠٠	١١٥,٥٠٠,٠٠٠	١١٥,٥٠٠,٠٠٠	١١٥,٥٠٠,٠٠٠

لا تمتلك الشركة أية أسهم مخفة محتملة، ووفقاً لذلك، فإن ربحية السهم المخفف يساوي الربح الأساسي للسهم الواحد.

١٠. البيانات القطاعية

تمارس الشركة قطاعين عمل رئيسيين وهما: الإكتتاب والإستثمار.

يصنف قطاع الإكتتاب إلى التأمين العام والتأمين على الحياة والصحة. قطاع الإستثمارات يضم الإستثمار العقاري والأصول المالية. التأمين على الحياة يغطي فترة مدتها اثنا عشر شهراً ولا يتضمن أي عناصر استثمارية.

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ - غير مدققة
الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ - غير مدققة

ألف درهم الإستثمارات اجمالي	ألف درهم الإكتتاب اجمالي	ألف درهم الإستثمارات الإكتتاب	ألف درهم الإستثمارات اجمالي	ألف درهم الإكتتاب اجمالي	ألف درهم الإستثمارات الإكتتاب	ألف درهم الإستثمارات اجمالي
١٩٣,١٩٤	٢٦,٨٢٢	١٦٦,٣٧٢	٢١٤,٧٥٣	٢٥,٩٥	١٨٨,٨٤٨	
٤٢,٤٢١	٢٢,٠٣٨	٢٠,٣٨٣	٥٠,٢٣٧	٢٢,٩٣٩	٢٧,٢٩٨	
١٢			٩			
(١١,٣٩١)			(١٥,١٣٦)			
<u>٣١,٠٤٢</u>			<u>٣٥,١١٠</u>			

إيرادات القطاع
نتائج القطاع
غير المخصصة:
- إيرادات أخرى
- المصروفات العامة والإدارية
صافي الربح للفترة

ألف درهم الإستثمارات اجمالي	ألف درهم الإكتتاب اجمالي	ألف درهم الإستثمارات الإكتتاب	ألف درهم الإستثمارات اجمالي	ألف درهم الإكتتاب اجمالي	ألف درهم الإستثمارات الإكتتاب	ألف درهم الإستثمارات اجمالي
٧٣٣,٠٦٩	٤٦٥,٢٩٩	٢٦٧,٧٧٠	٨٥٦,٢٦٤	٤٩٦,٠٠٢	٣٦٠,٢٦٢	
١٥٠,٨٤٣			٩٩,٣٤٢			
<u>٨٨٣,٩١٢</u>			<u>٩٥٥,٦٠٦</u>			
<u>٣٨٤,٤٤٠</u>	<u>٩٧٥</u>	<u>٣٨٣,٤٦٥</u>	<u>٤٤٧,٥١٩</u>	<u>٤,١٢٨</u>	<u>٤٤٣,٣٩١</u>	<u>القطاع / إجمالي الالتزامات</u>

أصول القطاع
أصول غير مخصصة
إجمالي الأصول

إيضاحات حول القوانين المالية المرحلية المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١١. الارتباطات والإلتزامات المحتملة

في سياق الأعمال الطبيعية، إن بنوك الشركة قد أصدرت خطابات ضمان لصالح طرف ثالث بمبلغ ٣٠٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ : ٣٠٠ مليون درهم).

إن الشركة وفي سياق الأعمال الطبيعية معرضة للدعوى القضائية. وعلى الرغم من أن النتيجة النهائية لهذه القضايا غير محددة حتى الآن، فقد تم تكوين إحتياطي كافي لتغطية كافة الإلتزامات التي قد تنتج وذلك بناءً على تقديرات الإدارة.

١٢. توزيعات الأرباح

اقتراح مجلس الإدارة توزيعات أرباح نقدية بنسبة ٣٠% من رأس المال المدفوع بقيمة ٤٥٠٣٤ مليون درهم أي ما يعادل ٣٠,٣٠ درهم للسهم عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وقد تم إعتماد ذلك في إجتماع الجمعية العمومية بتاريخ ٧ مارس ٢٠١٨ وتم توزيعها في مارس ٢٠١٨.

خلال فترة المقارنة، اقتراح مجلس لإدارة توزيعات أرباح نقدية بنسبة ٢٥% من رأس المال المدفوع بقيمة ٨٨٢ مليون درهم، أي ٢٥ درهم للسهم الواحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. وتمت الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي الذي عقد يوم ٧ مارس ٢٠١٧ وتم دفعها في مارس ٢٠١٧.

١٣. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف أرقام المقارنة للتتوافق مع عرض الفترة الحالية وتحسين جودة المعلومات المقدمة. بالرغم من ذلك، لا يوجد أي تأثير على إجمالي الأصول المسجلة سابقاً وإجمالي حقوق الملكية وإجمالي الإلتزامات والربح للفترة.

١٤. التعرض لمجموعة أبراج

وفقاً للتعيم الصادر بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٨ عن هيئة الأوراق المالية والسلع في الإمارات العربية المتحدة، فيما يتعلق بالكشف عن مدى التعرض للتعاملات مع مجموعة شركات أبراج، حيث تم الطلب من الكيانات تقديم تقرير في قوانين المالية المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، عن مدى تعرضهم للتعاملات مع مجموعة أبراج أو أي من المشاريع ذات الصلة. ردًا على التعيم المذكور سابقًا، قامت الشركة بإبلاغ هيئة الأوراق المالية والسلع في ١٠ يوليو ٢٠١٨ بأنه لا يوجد أي تعرّض من الشركة لمجموعة أبراج.