

شركة الإمارات للتأمين ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

شركة الإمارات للتأمين ش.م.ع.

**تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥**

صفحة

٢-١

تقرير مجلس الإدارة

٣

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

٤

بيان المركز المالي الموجز

٥

بيان الربح أو الخسارة الموجز

٦

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز

٨-٧

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز

٩

بيان التدفقات النقدية الموجز

٢٩ - ١٠

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة

تقرير مجلس الإدارة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

يسرا مجلس الإدارة تقديم النتائج غير المدققة لفترة الثلاثة أشهر الأولى من سنة ٢٠١٥.

<u>الحركة</u>	<u>الف دهم</u>	<u>بيان الدخل</u>
<u>٢٠١٤ مارس</u>	<u>٢٠١٥ مارس</u>	<u>المعدلات</u>
%٢٦,٨	٢٥٣,٠٦٤	إجمالي أقساط مكتبة
%٢٣,٢	١٠٩,٣٣٠	صافي أقساط التأمين المكتسبة
%٢٥,٣	(٥٦,٦١٣)	صافي المطالبات المتبددة
%٩٦,١	(١٠,٠١١)	صافي مصاريف العمولات
%٦,٤	(١٦,٦٨٦)	مصاريف تشغيلية
%١,٤	٢٦,٠٢٠	صافي أرباح التأمين
%٣٥,٩	٢٦,٣٠٣	صافي إيرادات الإستثمارات
(%١٥,٥)	(٣,٣٢٠)	مصاريف أخرى
%٢١,١	٤٩,٠٠٣	ربح الفترة
<hr/>		
٣٦	٤٤	العائد للسهم (فلس)
<u>الحركة</u>	<u>٢٠١٤ ديسمبر</u>	<u>المركز المالي</u>
(%١,٤)	١,٠٩٦,٥٠٧	حقوق ملكية المساهمين
%٨	٢,٠١٨,٤٩٣	إجمالي الأصول
<hr/>		

ملاحظات الإدارة عن الربع الأول لسنة ٢٠١٥

بيان الدخل:

زاد إجمالي الأقساط المكتسبة بما يقارب ٢٧٪ مقارنة بالربع الأول من سنة ٢٠١٤ نتيجة النمو القوي في جميع أقسام التأمين ما عدا قسم السيارات.

إن الزيادة في المطالبات المتبددة تتماشى مع نمو أعمالنا التجارية خلال ٢٠١٤ ومتطلع ٢٠١٥. إن معدل الخسارة البالغ ٥٪ لا يزال متقاراً ومشابه لمعدل الخسارة التي شهدتها الثلاثة أشهر الأولى من سنة ٢٠١٤.

استمرت مصاريف العمولات في الإزدياد، حيث أن توزيع اعمالنا، والسوق، قد إتجه أكثر للتعامل من خلال الوسطاء. إن جميع الأعمال التجارية للقسم الدولي قد تمت من خلال الوسطاء. زادت إيرادات العمولات بنسبة ١٨٪ مقارنة مع الربع الأول من سنة ٢٠١٤.

إن الزيادة في المصاريف الإدارية هي نتيجة لزيادة التكاليف المتعلقة بنمو الأعمال التجارية بالإضافة إلى التضخم.

تقرير مجلس الإدارة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (يتبع)

ملاحظات الإدارة عن الربع الأول لسنة ٢٠١٥ (يتبع)

بيان الدخل: (يتبع)

أداء الإستثمارات:

كان أداء إستثمارات شركة الإمارات للتأمين في الثلاثة أشهر الأولى لسنة ٢٠١٥ جيداً. يعود ذلك إلى الإرتفاع في محفظة الأسمم. لقد ساعدت التسديدات المبكرة لأنسبة أرباح أداء الربع السنوي وذلك بخلاف ما شهده الربع الأول من سنة ٢٠١٤.

بيان المركز المالي:

زاد مجموع الموجودات بـ ٨% لتصل حالياً إلى ٢,٢ مليار درهم. وقد نتج ذلك بسبب الربح الجيد للربع الأول من سنة ٢٠١٥ وإستمرار الزخم التصاعدي في الأسواق المالية.

إنخفضت حقوق ملكية المساهمين بنسبة ٤% ويعود ذلك بشكل رئيسي إلى تسديدات أنسبة الأرباح عن سنة ٢٠١٤ المعتمدة خلال اجتماع الجمعية العمومية.

زاد النقد والودائع لأجل منذ ديسمبر ٢٠١٣ بنسبة ٦%.

لا يزال وضع السيولة ورأس المال العامل قوياً ونتيجةً لذلك لن يكون هناك حاجة لرأس مال خارجي في سنة ٢٠١٥.

أنظمة تأمين جديدة:

خلال الربع السنوي، قامت هيئة التأمين بإصدار قوانين مالية لشركات التأمين. ترحب شركة الإمارات للتأمين على نطاق واسع بالقوانين الجديدة والتي نعتقد بأنها سوف تقوم بتحسين الشفافية والمهنية لجميع أسواق دولة الإمارات العربية المتحدة. لا زلنا نقوم بدراسة تأثيرها بالتفصيل على العمليات الخاصة بنا وحتى الآن نتوقع بأنه لا يوجد آثار جوهريّة على شركة الإمارات للتأمين عند تطبيقها.

عبد الله محمد المزروعي

رئيس مجلس الإدارة

٢٠١٥ أبريل ٣٠

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

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

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز المرفق لشركة الإمارات للتأمين ش.م.ع. ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ وكل من البيانات الموجزة للربح أو الخسارة، الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك 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 بمراجعة المعايير 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 جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبيّنها التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبيّن لنا ما يدعونا إلى الإعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعايير المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

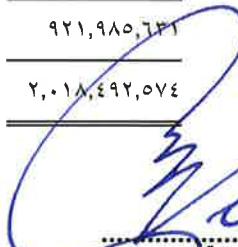
ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)



جورج نجم
سجل رقم ٨٠٩
أبوظبي
٢٠١٥ أبريل ٣٠

**بيان المركز المالي الموجز
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥**

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	إيضاحات	الموجودات
(مدقق) درهم	(غير مدقق) درهم		
			الموجودات غير المتداولة
٩,٨٦٨,٧٩١	٩,٦٤١,٢٢٤		ممتلكات ومعدات
٧,٢٧٢,٦٧٧	٧,٠٨٢,٢٠٦	٥	استثمارات عقارية
٦٥٥,٤٧٧,٠٤٤	٦٦٨,١١٨,٧٩٣	٦	استثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦١,٠٥٧,٦٩٥	٦٠,٩٦٥,٧٤٠	٦	استثمارات بالتكلفة المطافأة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	وديعة قانونية
<hr/>	<hr/>		مجموع الموجودات غير المتداولة
٧٤٣,٨٧٦,٢٠٧	٧٥٥,٨٠٧,٩٦٣		الموجودات المتداولة
٣٩٨,٣٢١,١٨٦	٤١٧,٩٦١,٢٢٣	٦	استثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٣٣,٨٤٥,٢٨٩	٤٩٨,٦٧١,٤٢٧	٨	موجودات عقود معيدي التأمين
٢١٢,٤٦٢,٦١٧	٢٦٩,٨٠٣,٦٥١	٩	ذمم تأمين مدينة وأخرى
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧٠,٢١٢,٩٩٦		ودائع لأجل
٢,١٠٦,٤٤٩	٦,٠٧١,١٩٢		مصاريف مدفوعة مقدماً
٧٧,٨٨٠,٨٦٦	٦٢,٣٣٨,٩١١	١٠	نقد في الصندوق ولدى البنوك
<hr/>	<hr/>		مجموع الموجودات المتداولة
١,٢٧٤,٦١٦,٣٦٧	١,٤٢٥,٠٥٩,٣٢٠		مجموع الموجودات
٢,٠١٨,٤٩٢,٥٧٤	٢,١٨٠,٨٦٧,٢٨٣		حقوق الملكية والمطلوبات
<hr/>	<hr/>		رأس المال والاحتياطيات
١٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
٦٧,٥٠٠,٠٠٠	٦٧,٥٠٠,٠٠٠	١٢	احتياطي قانوني
٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٥١,٠٠٠,٠٠٠	١٣	احتياطي عام
٢٨٦,٥٠٥,٥٤٤	٢٩٢,٨٩٠,٢٢٣		احتياطي إعادة تقييم الاستثمار
١٢٧,٥٠١,٣٩٩	٧٥,٨٣٥,٤٣٧		أرباح مستقبلة
<hr/>	<hr/>		مجموع رأس المال والاحتياطيات
١,٠٩٦,٥٠٦,٩٤٣	١,٠٨١,٢٢٥,٦٦٠		المطلوبات غير المتداولة
<hr/>	<hr/>		مخصص مكافآت نهاية الخدمة
١٣,٠٥١,٠٠٠	١٣,٢٢٣,٨٤٧		المطلوبات المتداولة
٧٦٢,٦٤٦,١٢٧	٨٦٧,٨٠٧,١٤٩	٨	مطلوبات عقود التأمين
١١٣,٩٠٧,٦٢١	١٨٣,٢٢٥,٣٤٣	١٤	ذمم تأمين دائنة وأخرى
٢١,٠٢٠,٩٥٣	٢١,٩١٤,٧٥٢		إيداعات إعادة تأمين محتجزة
٨,٤٢٦,٤٣٦	١٠,٧٥٠,٨٠٤	١٥	مستحقات ومطلوبات أخرى
٢,٩٣٣,٤٩٤	٢,٧١٩,٧٢٨		إيرادات مؤجلة
<hr/>	<hr/>		مجموع المطلوبات المتداولة
٩٠٨,٩٣٤,٦٣١	١,٠٨٦,٤١٧,٧٧٦		مجموع المطلوبات
٩٢١,٩٨٥,٦٣١	١,٠٩٩,٦٤١,٦٢٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٢,٠١٨,٤٩٢,٥٧٤	٢,١٨٠,٨٦٧,٢٨٣		



رئيس الشؤون المالية

CFO



الرئيس التنفيذي

CEO



رئيس مجلس الإدارة

Chairman

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

بيان الربح أو الخسارة الموجز (غير مدقق)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
	٢٠١٤	٢٠١٥
	درهم	درهم
إجمالي أقساط مكتسبة		
التغير في مخصص أقساط غير مكتسبة		
إيراد أقساط مكتسبة		
أقساط معندي التأمين		
التغير في مخصص أقساط غير مكتسبة		
معندي التأمين		
صافي أقساط التأمين المكتسبة		
إجمالي المطالبات المدفوعة		
التغير في مخصص المطالبات الموقوفة		
إجمالي المطالبات المكتسبة		
حصة معندي التأمين في المطالبات المستلمة		
التغير في حصة معندي التأمين في المطالبات الموقوفة		
حصة معندي التأمين في المطالبات المكتسبة		
إجمالي المطالبات المكتسبة		
مصاريف عمولات		
إيرادات عمولات		
مصاريف تشغيلية		
صافي إيرادات التأمين		
صافي إيرادات الإستثمارات		
مصاريف أخرى		
ربح الفترة		
العائد الأساسي والمخفض للسهم		
	٠,٣٦	٠,٤٤

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز (غير مدقق)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		ربح الفترة
٢٠١٤	٢٠١٥	
درهم	درهم	
٤٩,٠٠٣,٣٠٠	٥٩,٣٣٤,٠٠٣٨	

الدخل الشامل الآخر :
البنود التي لن يعاد تصنيفها لاحقاً في الربح أو الخسارة:

٨٨,١١٥,٨٧٠	٦,٣٨٤,٦٧٩	الزيادة في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح ٦)
٨٨,١١٥,٨٧٠	٦,٣٨٤,٦٧٩	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٣٧,١١٩,١٧٠	٦٥,٧١٨,٧١٧	مجموع الدخل الشامل للفترة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

مجموع حقوق الملكية درهم	أرباح مستفادة درهم	احتياطي إعادة تقييم الاستثمار درهم	احتياطي قانوني درهم	الدخل الشامل الآخر؛ الزيادة في القبضة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (إضافة ٦)	مجموع الدخل الشامل للفترة	محول إلى إحتياطي عام (إضافة ١٣) نسبة أرباح (إضافة ١)	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدقق)
١,٠٩٦,٥٠٤,٣٤٣	١٢٧,٥٠٥,٣٩٩	٢٨٦,٥٤٤,٠٠٠	٦٧,٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-
٥٩,٣٣٤,٣٨	٥٩,٣٣٤,٣٨	-	-	-	-	-	-
١,٠٩٦,٥٠٤,٣٤٣	١٢٧,٥٠٥,٣٩٩	٢٨٦,٥٤٤,٠٠٠	٦٧,٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (بيتع)

مجمع حقوق الملكية	أرباح مستنفدة	احتياطي إعادة الاستثمار	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال	درهم
١,٠٥٦,٩٣,٩٧,٦٤	٩٧,٧٥١,٩٧	٢٣٧,٧٦,٨٤	٤٤,٥٩,٨٧,٦٧	٦٧,٥٥,٠٠,٠٠,٠٠	١٣٥,٠٠,٠٠,٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ (مدقق)
٤,٧٣,٩٤,٤٠	٩٤,٩٠,٠٠	-	-	-	-	ربح الفترة
١,٠٣٠,٣,٣٠	-	-	-	-	-	
٨,٨٨,١١,٥١,٦٧	-	-	-	-	-	المدخل الشامل الآخر؛
١٣٧,١١,٩١,٦٧	٣٠,٦٩,٤	-	-	-	-	الزيادة في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال المدخل الشامل الآخر (إيضاح ٦)
(٨١,٠٠,٠٠,٠٠)	(٨١,٠٠,٠٠,٠٠)	-	-	-	-	مجموع المدخل الشامل للفترة
٤,٧٣,٩٤,٤٠	٦٥,٢٧,٧٣,٩٤,٤٠	٣٢٥,٦٤,٩٧,٧٣,٩٤,٤٠	٤٦,٤٤,٩٧,٧٣,٩٤,٤٠	٦٧,٥٥,٠٠,٠٠,٠٠	١٣٥,٠٠,٠٠,٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدقق)

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

بيان التدفقات النقدية الموجز (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٤	٢٠١٥
درهم	درهم
٤٩,٠٠٣,٣٠٠	٥٩,٣٣٤,٠٣٨
٥٥٠,٤٦٥	٥٧٦,٣١٩
١٩٠,٤٧١	١٩٠,٤٧١
١,١٠٣,١٢٤	(٢٥٩,٩٢٥)
(١٩,٧٨٣,٥٠٩)	(١٣,٥٥٥,٧٤٧)
(٣,٥٤٠,٦٢٨)	(١٨,٦٥٦,٠٩٥)
٢٢٥,٠٠٠	١,١٨٢,٧١٠
١٨٦,٤٧٨	٣٣٠,٢٩١
-	(٢,٠٠١,١٤٢)
(٣,١٩٢,١٩٨)	(٣,٠١٢,٥٦٣)
٢٤,٧٤٢,٥٠٣	٢٤,٦٢٨,٣٥٧
(٣,٧١٩,٦٩٦)	(٦٤,٨٢٦,١٣٨)
٣٤,٨٥٩,٢٥٩	١٠٥,١٦١,٠٢٢
(٢٥,٧٨٥,٦١٢)	(٥٨,٦١١,٠٢٢)
(٤,٥٥٠,٦٠٠)	(٣,٩٦٤,٧٤٣)
(٥,٢٣١,٣٥٧)	(٩,٦٠٦,١٣٦)
٣٢٤,٤٧١	٨٩٣,٧٩٩
(٧٢٣,٠٠٠)	٩٢٧,٠٠٢
٥,٤٣٧	(٢١٣,٧٦٦)
٢٠,٤٢١,٤٠٥	(٥,٦١١,٦٢٥)
-	(١٥٧,٤٤٤)
٢٠,٤٢١,٤٠٥	(٥,٧٦٩,٠٦٩)
(٥٦٦,٦٧٠)	(٣٤٨,٧٥٢)
(٤٠,٤٨١,٥٣٣)	(٦٥,١٨١,٩٧٢)
٥٢,٠٨٢,١٢١	٥٤,١٩٧,٩٠٣
٣,٥٤٠,٦٢٨	١٨,٦٥٦,٠٩٥
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٩,٧٨٧,٠٨٤
٣,٣٨٦,٠٨٤	٣,١٩١,٧٩٦
(٢,٠٣٩,٣٧٠)	٣٠,٣٠٢,١٥٤
-	(٧٥,٠٠٠)
١٨,٣٨٢,٠٣٥	٢٤,٤٥٨,٠٨٥
٨٨,٣٥٦,٠٥٢	٧٧,٨٨٠,٨٢٦
١٠٦,٧٣٨,٠٨٧	١٠٢,٣٣٨,٩١١

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
ربح الفترة
تعديلات لـ:

استهلاك ممتلكات ومعدات
استهلاك إستثمارات عقارية
صافي (مكاسب)/ خسائر بيع موجودات ومطلوبات مالية بالقيمة العادلة
من خلال الربح أو الخسارة
مكاسب غير محققة على إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
أنصبة أرباح من إستثمارات في أوراق مالية
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين محملة
شطب أنصبة أرباح مستحقة
إيرادات فوائد

التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
قبل الحركة في رأس المال العامل
صافي الحركة في موجودات عقود إعادة التأمين
صافي الحركة في مطلوبات عقود التأمين
الزيادة في ذمم تأمين مدينة وأخرى
الزيادة في مصاريف مدفوعة مقدماً
النقص في ذمم تأمين دائنة وأخرى
الزيادة في إيداعات إعادة تأمين محتجزة
الزيادة/ (النقص) في مستحقات ومطلوبات أخرى
(النقص)/ الزيادة في إيرادات مؤجلة

النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التشغيلية
مكافآت نهاية الخدمة مدفوعة للموظفين

صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
دفعات لشراء ممتلكات ومعدات
دفعات لشراء موجودات مالية
عائدات بيع موجودات مالية
أنصبة أرباح مستلمة
صافي الحركة في ودائع بنكية بتاريخ إستحقاق لأكثر من ثلاثة أشهر
إيرادات فوائد مستلمة

صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية

التدفقات النقدية من النشاط التمويلي
أنصبة أرباح مدفوعة

صافي الزيادة في النقد ومرادات النقد
النقد ومرادات النقد في بداية الفترة

النقد ومرادات النقد في نهاية الفترة (إيضاح ١٠)

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

١ عام

إن شركة الإمارات للتأمين ش.م.ع. ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست في أبوظبي بتاريخ ٢٧ يوليو ١٩٨٢. تم تسجيل الشركة وفقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٦) لسنة ٢٠٠٧ في شأن شركات ووكلا التأمين، تحت سجل رقم ٢.

إن النشاط الأساسي للشركة هو جميع أعمال التأمين وإعادة التأمين العامة وتعمل الشركة من خلال مكتبه الرئيسي في أبوظبي وفروعها في كل من دبي، العين والمنطقة الحرة في جبل علي والشارقة. إن مقر الشركة في دولة الإمارات العربية المتحدة، والعنوان المسجل للشركة هو ص.ب. ٣٨٥٦ أبوظبي، دولة الإمارات العربية المتحدة.

إن الأسهم العاديّة للشركة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

٢ المعايير الدوليّة للتقارير الماليّة الجديدة والمعدلة المصدرة والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد:

لم تقم الشركة بتطبيق المعايير، التعديلات والتفسيرات الجديدة التالية والتي تم إصدارها ولكن لم يحن موعد تطبيقها بعد:

المعايير الدوليّة للتقارير الماليّة الجديدة والمعدلة	السنوية التي تبدأ من أو بعد	يسري تطبيقها لفترات
تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية المتعلقة مبادرات الإفصاح	١ يناير ٢٠١٦	٢٠١٦
تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ - الترتيبات المشتركة المتعلقة بمحاسبة الإستحوذ على حصة في عمليات مشتركة	١ يناير ٢٠١٦	٢٠١٦
تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ ممتلكات وآلات ومعدات والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٨ الموجودات غير الملموسة المتعلقة بتوضيح استخدام أساليب مقبولة للإستهلاك والاطفاء	١ يناير ٢٠١٦	٢٠١٦
تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ ممتلكات وآلات ومعدات والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٤١ الزراعة المتعلقة بالنباتات المنمرة.	١ يناير ٢٠١٦	٢٠١٦
المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ البيانات المالية المنفصلة والمتعلقة بمحاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والمشاريع المشتركة والشركات الزميلة، بأن تتم المحاسبة اختيارياً باستخدام طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة	١ يناير ٢٠١٦	٢٠١٦
تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ البيانات المالية الموحدة والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ - استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة لتوضيح المعالجة المحاسبية لبيع أو مساهمة في الموجودات من المستثمر إلى الشركة الزميلة أو المشروع المشترك	١ يناير ٢٠١٦	٢٠١٦
تعديلات على 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 ٢٨ - استثمارات في شركات زميلة لتوضيح بعض الجوانب المتعلقة بتطبيق إثناءات التوحيد لوحدات الاستثمار	١ يناير ٢٠١٦	٢٠١٦

**إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (يتبع)**

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد (يتبع)	٢
يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد	<u>المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة</u>
١ يناير ٢٠١٦	التحسينات السنوية ٢٠١٢ - ٢٠١٤ التي تتضمن التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام ٥ و ٧، والمعايير المحاسبية الدولية أرقام ١٩ و ٣٤.
١ يناير ٢٠١٧	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ / بإرادات من عقود مع العلام
عندما يتم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ للمرة الأولى.	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ / الأدوات المالية: إفصاحات المتعلقة بالاصحاحات حول التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩.
عندما يتم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ للمرة الأولى.	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ / الأدوات المالية: إفصاحات اضافية حول محاسبة التحوط (وتعديلات أساسية) ناتجة من تقديم فصل حول محاسبة التحوط في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩.
١ يناير ٢٠١٨	يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية (٢٠٠٩) الصادر في نوفمبر ٢٠٠٩ متطلبات جديدة حول تصنيف وقياس الموجودات المالية. إن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية (٢٠١٠) المعدل في أكتوبر ٢٠١٠ يتضمن متطلبات حول تصنيف وقياس المطلوبات المالية، وإدراج متطلبات إلغاء الاعتراف الحالية من المعيار المحاسبى الدولى رقم ٣٩ الأدوات المالية: التحقق والقياس.
	تم تعديل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ / الأدوات المالية (٢٠١٣) في نوفمبر ٢٠١٣ لإدراج فصل حول محاسبة التحوط والسماح بالتطبيق المبكر لمتطلبات العرض في الدخل الشامل الآخر أرباح أو خسائر الدين الذاتي على المطلوبات المالية المصنفة تحت خيار القيمة العادلة بدون التطبيق المبكر لمتطلبات الأخرى للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩.
	تم إصدار النسخة النهائية من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ (المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ / الأدوات المالية (٢٠١٤)) في يوليو ٢٠١٤ متضمناً متطلبات التصنيف والقياس، إنخفاض القيمة، محاسبة التحوط العامة وإلغاء الإعتراف.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (يتبع)

٢ **المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد (يتبع)**

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة
يسري تطبيقها لفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد

تم إستبدال كل من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ (٢٠٠٩) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ (٢٠١٠) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ (٢٠١٣)، كما تم إستبدال المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ (٢٠١٠) بالمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ (٢٠٠٩).
إستبدل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ (٤) (٢٠١٤) كافة الإصدارات السابقة لهذا المعيار. كما تسمح المعايير المختلفة بخيارات انتقالية متعددة. وبناءً على ذلك، يمكن للمنشآت أن تختار وبفأعلى الأجزاء التي سيتم تطبيقها من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، معنى أن بإمكانها أن تختار تطبيق: (١) متطلبات التصنيف والقياس للموجودات المالية: (٢) متطلبات التصنيف والقياس للموجودات المالية (٣) متطلبات التصنيف والقياس ومتطلبات محاسبة التحوط على أن يكون التطبيق الأولي هو قبل ١ فبراير ٢٠١٥.

تتوقع الإدارة أن هذه المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات سيتم تطبيقها في البيانات المالية للشركة للفترة الأولى التي يتم تطبيقها فيها، باستثناء المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ (٢٠١٤)، قد لا يكون لها تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية للشركة في فترة التطبيق الأولى.

تتوقع الإدارة بأن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ سيتم تطبيقه في البيانات المالية للشركة لفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٨. إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ (٢٠١٤) قد يكون له تأثير هاماً على المبالغ والإفصاحات المدرجة في البيانات المالية فيما يتعلق بالموجودات والمطلوبات المالية. ومع ذلك، من غير الممكن تقديم تدبير معقول لأن تطبيق هذا المعيار حتى تقوم الشركة بمراجعة مفصلة.

٣ **ملخص بأهم السياسات المحاسبية**

١/٣ أساس الإعداد

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

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

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

بناءً على إخطار هيئة الأوراق المالية والسلع المؤرخ في ١٢ أكتوبر ٢٠٠٨، تم الإفصاح عن السياسات المحاسبية المتعلقة بالاستثمارات المالية والاستثمارات العقارية في الإيضاحين رقم ٢/٣ و٣/٣.

إن السياسات والتقديرات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية الموجزة تتوافق مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المدققة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، باستثناء ما يتعلق بتطبيق معايير وتفسيرات جديدة ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٥.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (يتبع)

٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

١/٣ أساس الإعداد (يتبع)

تم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية، التي أصبحت سارية المفعول لفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٥ في هذه البيانات المالية. لم ينتج عن تطبيق هذه المعايير الجديدة والمعدلة أي تأثير مهم على المبالغ المدرجة في السنة الحالية أو السنوات السابقة ولكن قد تؤثر على محاسبة المعاملات أو الترتيبات المستقبلية.

- التحسينات السنوية ٢٠١٢ - ٢٠١٠ التي تتضمن التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام ٢، ٣، ٨ و ١٣ و معايير المحاسبة الدولية أرقام ١٦ و ٢٤ و ٣٨.
- التحسينات السنوية ٢٠١٣ - ٢٠١١ التي تتضمن التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام ١، ٣ و ١٣ و المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠.
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ مزدوجاً للموظفين - لتوضيح المتطلبات المتعلقة بالكيفية التي تنسب فيها مساهمات الموظفين أو الأطراف الثالثة المرتبطة بالخدمة إلى فترات الخدمة.

٢/٣ استثمارات في أوراق مالية

١/٢/٣ استثمارات بالتكلفة المطفأة

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

- يتم الإحتفاظ بالأصل في إطار نموذج الأعمال الذي يهدف إلى الإحتفاظ بالموجودات للحصول على التدفقات النقدية التعاقدية؛ و
- الشروط التعاقدية للموجودات المالية ينتج عنها تدفقات نقدية في تاريخ محدد 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 - انظر الإيضاح ٢/٢/٣ أدناه) ويتم 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 بالضبط جميع المقبولات للتدفقات النقدية المستقبلية خلال العمر المتوقع لأداة الدين أو (عندما يكون ذلك مناسباً) خلال فترة أقصر وذلك إلى صافي القيمة المدرجة عند الإعتراف المبدئي.

يمكن للشركة أن تقرر بدون رجوع وذلك بتاريخ الإعتراف المبدئي أن يتم تصنيف أداة الدين التي تفي بمتطلبات التكلفة المطفأة أعلىاه كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا كان هذا التصنيف يلغى أو يقل بشكل جوهري عدم تطابق المحاسبة لو تم قياس الأصل المالي بالتكلفة المطفأة.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (يتبع)

٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

٢/٣ إستثمارات في أوراق مالية (يتبع)

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

إن أدوات الدين التي لا تغطي بمتطلبات التكلفة المطفأة المفصلة في الإيضاح ١/٢/٣ أعلاه، أو التي تغطي بمتطلبات 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.

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 واستيفاء 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 (أنظر الإيضاح ٣/٢/٣) غير مسموح به.

إن الإستثمارات في أدوات 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 الإعتراف المبدئي كما هو مبين في الإيضاح ٣/٢/٣ أدناه.

إن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة يتم قياسها بالقيمة العادلة ويتم الإعتراف بأية مكاسب أو خسائر ناتجة من إعادة القياس في الربح أو الخسارة.

يتم الإعتراف بإيرادات أنصبة الأرباح من الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في الربح أو الخسارة عند تثبيت حق الشركة في إسلام أنصبة الأرباح وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨ /الإيرادات ، ويتم إدراجها في بند "صافي إيرادات إستثمارات" في بيان الربح أو الخسارة.

٢/٢/٣ إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

عند الإعتراف المبدئي، يمكن للشركة أن تقوم باختيار بدون رجوع (كل أداة على حدة) وذلك لتصنيف الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. ولا يسمح بتصنيف الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية المحافظ عليها للمتاجرة ضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

إن الموجودات المالية تعد محتفظ بها لغرض المتاجرة إذا:

- تم إقتتها بشكل مبدئي بهدف بيعها في المستقبل القريب؛ أو
- تمثل جزء من محفظة أدوات مالية محددة تديرها الشركة معًا ولديها دليل فعلي لنمط أداة مالية تحقق أرباح على المدى القصير.

يتم قياس الإستثمارات بأدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر 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 إجمالي المكاسب أو الخسائر المتراكمة سابقاً ضمن إحتياطي إعادة تقييم الإستثمارات لا يتم إعادة تضمينها في الربح أو الخسارة بل يتم إعادة تضمينها إلى الأرباح المستفادة.

يتم الإعتراف بأنصبة الأرباح من هذه الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية في الأرباح أو الخسائر عند تثبيت حق الشركة في إسلام 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 إستثمارات" في بيان الربح أو الخسارة.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (يتبع)

٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

٣/٣ استثمارات عقارية

يتم إدراج الإستثمارات العقارية والتي تم تملكها الشركة للحصول على إيجارات و/ أو لزيادة القيمة الرأسمالية بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم وخسائر إنخفاض القيمة.

يتم احتساب الإستهلاك لتزيل تكلفة الإستثمارات العقارية وفقاً لقاعدة القسط الثابت إلى قيمتها المتبقية المقدرة وذلك على فترة أعمارها الإنتاجية المقدرة البالغة ١٥ سنة.

٤ أحكام محاسبية حساسة ومصادر رئيسية للتقدير غير المؤكدة

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

لعرض إعداد هذه البيانات المالية الموجزة، فإن الأحكام الهامة التي وضعتها الإدارة لتطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقدير غير المؤكدة متوافقة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

٥ استثمارات عقارية

تمثل الإستثمارات العقارية تكلفة مباني مملوكة من الشركة في كل من أبوظبي والعين والمصفح ودبي بعد تنزيل صافي الإستهلاكات المتراكمة. منح المجلس التنفيذي لإمارة أبوظبي الأرضي المشيد عليها مباني أبوظبي والعين وأن الأرض المشيد عليها مبني المصفح تم الحصول عليها بموجب إيجار طويل الأجل مبرم مع بلدية أبوظبي ودائرة تخطيط المدن.

**إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (يتبع)**

٦ إستثمارات عقارية

إن إستثمارات الشركة كما في نهاية فترة التقرير مفصلة أدناه.

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)
٥٩٧,١٨٦,٢٣٢	٦٠٨,٨٢٠,٦٢٧
٢٤,٠٢٣,٧٠٢	٢٤,٠٢٣,٩٨٤
٢٨,٤٦٨,٥٦٩	٢٨,١٨٩,٧٦٣
٥,٩٩٨,٥٤١	٧,٠٨٤,٤١٩
<hr/> ٦٥٥,٦٧٧,٠٤٤	<hr/> ٦٦٨,١١٨,٧٩٣
<hr/>	<hr/>
٧٢,٢٤٨,٦٩٥	٨٧,٠٦٥,٥٧٥
٢,٩٣٥,٣٤٣	٢,٧٣٩,٨٨٥
٥٩,٤٦٩,٨٥٤	٥٥,٢٣٠,٥٨٦
٣٦,٢٢٧,١٢٧	٣١,٢٤١,٠٢٧
٢٢٧,٢٦١,٩٢٩	٢٤٠,٦١٨,٦٠١
١٧٨,٢٣٨	١,٠٦٥,٥٤٩
<hr/> ٣٩٨,٣٢١,١٨٦	<hr/> ٤١٧,٩٦١,٢٢٣
<hr/>	<hr/>
٦١,٠٥٧,٦٩٥	٦٠,٩٦٥,٧٤٠
<hr/>	<hr/>

إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

إستثمارات في أسهم محلية مدرجة

إستثمارات في أسهم محلية غير مدرجة

إستثمارات في صناديق استثمارية

إستثمارات في أسهم خارجية غير مدرجة

القيمة العادلة في

إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

إستثمارات في أسهم محلية مدرجة

إستثمارات في أسهم محلية غير مدرجة

إستثمارات في صناديق استثمارية

إستثمارات في أسهم خارجية غير مدرجة

إستثمارات في محافظ سندات

عقود آجلة بالعملات الأجنبية

القيمة العادلة في

إستثمارات بالتكلفة المطفأة

محافظ إيرادات ثابتة بالتكلفة المطفأة

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (يتبع)

٦ استثمارات عقارية (يتبع)

إن الحركة في الإستثمارات خلال الفترة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)
٥٨٤,٢٥٦,٥٧١	٦٥٥,٦٧٧,٠٤٤
٣٦,٧٣٦,٥٤٦	٦,٢٥٩,٦٤٨
(٢١,٥٢٠,٩٦٢)	(٢٠,٢,٥٧٨)
٥٦,٢٠٤,٨٨٩	٦,٣٨٤,٦٧٩
<hr/>	<hr/>
٦٥٥,٦٧٧,٠٤٤	٦٦٨,١١٨,٧٩٣
<hr/>	<hr/>
٣٧٢,٠٠٨,١٣٧	٣٩٨,٣٢١,١٨٦
٢٦٥,١٦٠,٧١٥	٥٨,٩٢٢,٣٢٤
(٢٥٣,٨٩٧,٧٦٣)	(٥٢,٣٣٨,٠٣٤)
١٥,٥٠٠,٩٧	١٣,٠٥٥,٧٤٧
<hr/>	<hr/>
٣٩٨,٣٢١,١٨٦	٤١٧,٩٦١,٢٢٣
<hr/>	<hr/>
٣٨,٩٥٩,٤٠٤	٦١,٠٥٧,٦٩٥
٢٧,١١٣,٨٣٧	-
(٤,٣٤٨,١٨٩)	-
(٤٢٧,٩٥)	-
(٢٣٩,٤٥٢)	(٩١,٩٥٥)
<hr/>	<hr/>
٦١,٠٥٧,٦٩٥	٦٠,٩٦٥,٧٤٠
<hr/>	<hr/>
٩١٨,٤٦٢,٥١٨	٩٥٣,٩٩٦,٠٠٨
١٩٦,٥٩٣,٤٠٧	١٩٣,٠٤٩,٧٤٨
<hr/>	<hr/>
١,١١٥,٠٥٥,٩٢٥	١,١٤٧,٠٤٥,٧٥٦
<hr/>	<hr/>

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
القيمة العادلة في ١ يناير
مشتريات
إستبعادات
زيادة في القيمة العادلة أدرجت في الدخل الشامل الآخر

القيمة العادلة في

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
القيمة العادلة في ١ يناير
مشتريات
إستبعادات
زيادة في القيمة العادلة أدرجت في الربح أو الخسارة

القيمة العادلة في

استثمارات بـالتكلفة المطافأة
التكلفة المطافأة في ١ يناير
مشتريات
إستبعادات
تسديد رأس المال
إطفاء علاوة

التكلفة المطافأة في

التوزيع الجغرافي للإستثمارات هو كما يلي:

داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
خارج دولة الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (يتبع)

٧ وديعة قانونية

بموجب القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٦) لسنة ٢٠٠٧ الخاص بشركات ووكلا التأمين أودعت الشركة وديعة بنكية بقيمة ١٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم (٢٠١٤: ١٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم) ولا يمكن استخدام هذه الوديعة بدون أذن مسبق من هيئة التأمين لدولة الإمارات العربية المتحدة.

٨ مطلوبات عقود التأمين وموجودات عقود معيدي التأمين

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	مطلوبات التأمين
درهم (مدقة)	درهم (غير مدقة)	- مطالبات مبلغ عنها غير مسددة - مطالبات متكبدة لم يبلغ عنها - أقساط تأمين غير مكتسبة
٣٤٠,٢٩٢,٣١٦	٣٤١,١٥٧,٢٤٨	
٤٥,٥٨٨,٤٨٩	٥٠,٧٥٧,٦٥٦	
٣٧٦,٧٦٥,٣٢٢	٤٧٥,٨٩٢,٢٤٥	
٧٦٢,٦٤٦,١٢٧	٨٦٧,٨٠٧,١٤٩	موجودات عقود معيدي التأمين
٢٠٨,٧٧٣,٧٩٤	٢٠٥,٧٠٠,٠٨٤	- مطالبات مبلغ عنها غير مسددة - مطالبات متكبدة لم يبلغ عنها - أقساط تأمين غير مكتسبة
٢٧,٩٦٠,٠٩٩	٣٠,٦٠٤,٢٢٩	
١٩٧,١١١,٣٩٦	٢٦٢,٣٦٧,١١٤	
٤٣٣,٨٤٥,٢٨٩	٤٩٨,٦٧١,٤٢٧	مطلوبات التأمين - صافي
١٣١,٥١٨,٥٢٢	١٣٥,٤٥٧,١٦٤	- مطالبات مبلغ عنها غير مسددة - مطالبات متكبدة لم يبلغ عنها - أقساط تأمين غير مكتسبة
١٧,٦٢٨,٣٩٠	٢٠,١٥٣,٤٢٧	
١٧٩,٦٥٣,٩٢٦	٢١٣,٥٢٥,١٣١	
٣٢٨,٨٠٠,٨٣٨	٣٦٩,١٣٥,٧٢٢	

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (يتبع)

٩ ذمم تأمين مدينة وأخرى

٣١ ديسمبر	٣١ مارس
٢٠١٤	٢٠١٥
درهم	درهم
(مدقة)	(غير مدقة)

٤١,١٠٢,١٧٠	٧٠,٣٨٠,٦٣٧
٢,٤٧٩,٨٨١	٢,٥٧٢,٨١٠

٤٣,٥٨٢,٠٥١	٧٢,٩٥٣,٤٤٧
(٨,٠١١,٧٢٢)	(٩,١٩٤,٤٣٢)

٣٥,٥٧٠,٣٢٩	٦٣,٧٥٩,٠١٥
١٥٢,٧٠٢,١٦٩	١٦٧,٧٤٨,٢١٤
٢٤,١٩٠,١١٩	٣٨,٢٩٦,٤٢٢

٢١٢,٤٦٢,٦١٧	٢٦٩,٨٠٣,٦٥١
-------------	-------------

ذمم مدينة تأمينية:

- مستحق من حاملي بوالص تأمين
- مستحق من حاملي بوالص تأمين - جهات ذات علاقة (إيضاح ١٦)

ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

مطلوب من شركات التأمين والوسطاء
مدينون آخرون

١٠ نقد ومرادفات النقد

٣١ ديسمبر	٣١ مارس
٢٠١٤	٢٠١٥
درهم	درهم
(مدقة)	(غير مدقة)

٧٣,٩٠٢,٩٠٩	٦٠,٦٣٤,١١٣
٢,٥٩٦,٣٠٩	٦٥٣,٥٧٥
١,٣٨١,٦٠٨	١,٠٥١,٢٢٣

٧٧,٨٨٠,٨٢٦	٦٢,٣٣٨,٩١١
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧٠,٢١٢,٩١٦

٢٢٧,٨٨٠,٨٢٦	٢٣٢,٥٥١,٨٢٧
(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٣٠,٢١٢,٩١٦)

٧٧,٨٨٠,٨٢٦	١٠٢,٣٣٨,٩١١
------------	-------------

نقد لدى بنوك دولة الإمارات العربية المتحدة
نقد لدى بنوك أجنبية في الخارج
نقد في الصندوق

نقد وأرصدة لدى البنوك
ودائع لأجل

ينزل: ودائع لأجل بتواريف إستحقاق لأكثر من ثلاثة أشهر

**إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (يتبع)**

١١ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقة) درهم	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة) درهم
-------------------------------	----------------------------------

١٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠,٠٠٠
-------------	-------------

١٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠,٠٠٠
-------------	-------------

المصرح به:

١٣٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة درهم واحد للسهم الواحد

المخصص، الصادر والمدفوع بالكامل:

١٣٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة درهم واحد للسهم الواحد

في إجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في ٢٥ مارس ٢٠١٥، وافق المساهمون على توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٨١ مليون درهم عن سنة ٢٠١٤.

١٢ احتياطي قانوني

وفقاً لبنود القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٨) لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته) في شأن الشركات التجارية والنظام الأساسي للشركة، يتم تحويل ١٠٪ من صافي أرباح السنة إلى إحتياطي قانوني غير قابل للتوزيع. وتستمر هذه التحويلات حتى يصبح رصيد الاحتياطي القانوني مساوياً لنصف رأس مال الشركة المدفوع. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

١٣ إحتياطي عام

تتم التحويلات من وإلى الإحتياطي العام بالإستناد إلى قرارات مجلس الإدارة. يمكن استخدام هذا الإحتياطي للأغراض التي يراها المجلس مناسبة.

خلال الفترة، قرر مجلس الإدارة تحويل مبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم من الأرباح المستبقة إلى إحتياطي عام.

١٤ ذمم تأمين دائنة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقة) درهم	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة) درهم
-------------------------------	----------------------------------

٨٥,٧٤,٦٨٨	٧٧,١٥٨,٠٦
٨,٢٢٤,٩٢٣	٨٣,٥٤٤,٦٧٤
٢,٥٠٠,٠٠	٢٥٠,٠٠
١٦٣,٢٩٦	٣٢٢,٧٠٢
١٧,٩٤٤,٧١٤	٢١,٩٤٩,٩٠١

١١٣,٩٠٧,٦٢١	١٨٣,٢٢٥,٣٤٣
-------------	-------------

مطلوب لشركات التأمين
أنصبة أرباح مستحقة
مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
مستحق إلى جهات ذات علاقة (إيضاح ١٦)
ذمم تأمين دائنة أخرى

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (يتبع)

١٥ مستحقات ومطلوبات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقة) درهم	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة) درهم	مستحقات مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧,٢١٤,٨٦١ ١,٢١١,٥٧٥	١٠,٧٥٠,٨٠٤ -	
<u>٨,٤٢٦,٤٣٦</u>	<u>١٠,٧٥٠,٨٠٤</u>	

الحركة في مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة خلال الفترة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقة) درهم	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة) درهم	القيمة العادلة في ١ يناير التغير في القيمة العادلة أدرجت في الربح أو الخسارة خسارة محققة أدرجت في الربح أو الخسارة
٥٨٢,٧٩١ ٦٢٨,٧٨٤ -	١,٢١١,٥٧٥ ١٨٥,٧٩١ (١,٣٩٧,٣٦٦)	
<u>١,٢١١,٥٧٥</u>	<u>-</u>	<u>القيمة العادلة في</u>

تمثل المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عقود مقايسة أسعار الفوائد. لا يوجد لدى الشركة عقود مقايسة أسعار الفوائد معلقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥.

**إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (يتبع)**

١٦ جهات ذات علاقة

تضمن الجهات ذات علاقة أعضاء مجلس إدارة 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:

٣١ ديسمبر	٣١ مارس
٢٠١٤	٢٠١٥
(مدقة)	غير مدقة
درهم	درهم

٢,٤٧٩,٨٨١

متضمنة في نعم تأمين مدينة وأخرى (إيضاح ٩)
مستحق من حاملي بواسن التأمين (أطراف ذات علاقة بمجلس الإدارة)

١٦٣,٢٩٦

متضمنة في نعم تأمين دائنة وأخرى (إيضاح ١٤)
مطلوب لحاملي بواسن التأمين (أطراف ذات علاقة بمجلس الإدارة)

قامت الشركة خلال الفترة، بالدخول في معاملات مع جهات ذات علاقة كانت كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٤	٢٠١٥
(غير مدقة)	غير مدقة
درهم	درهم

١,٦٥٤,٩١٤

إجمالي أقساط مكتبة لأطراف ذات علاقة بمجلس الإدارة

٤٤١,٠٤٩

صافي مطالبات مسددة لأطراف ذات علاقة بمجلس الإدارة

-

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة

٣,٠٨٢,٠٧٦

مكافآت المديرين الرئيسيين

تخضع مكافآت مجلس الإدارة لموافقة المساهمين وهي وفقاً لبنود القانون الاتحادي رقم (٨) لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته) الخاص بالشركات التجارية في دولة الإمارات العربية المتحدة.

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

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (يتبع)

١٧ صافي إيرادات الإستثمارات

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٤	٢٠١٥
(غير مدقة) درهم	(غير مدقة) درهم
٣,٥٤٠,٦٢٨	١٨,٦٥٦,٠٩٥
١٩,٧٨٣,٥٠٩	١٣,٠٥٥,٧٤٧
(١,١٠٣,١٢٤)	٢٥٩,٩٢٥
٢,٤٧٠,٣٦٧	٢,٣٦٧,٨٦١
٩٤٥,٤٧٠	١,١٩٥,٧٥٦
٧٢١,٨٣١	٧٣٦,٦٥٧
(٥٥,٤٥٠)	(٥٢٧,٤٩٥)
<hr/>	<hr/>
٢٦,٣٠٣,٢٣١	٣٥,٧٤٤,٥٤٦
<hr/>	<hr/>

أنصبة أرباح من إستثمارات في أوراق مالية
مكاسب غير محققة لـإستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة
من خلال الربح أو الخسارة
صافي مكاسب/ (خسائر) ببيع موجودات مالية بالقيمة العادلة
من خلال الربح أو الخسارة
فوائد على سكوك وسندات
صافي إيرادات من إستثمارات عقارية
فوائد ودائع بنكية
مصاريف إستثمارات

١٨ ربح الفترة

تم تحديد ربح الفترة بعد تحويل المصاريف التالية:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٤	٢٠١٥
(غير مدقة) درهم	(غير مدقة) درهم
١٤,٨٩٢,٧١٩	١٧,٥٢٦,٨٥٣
<hr/>	<hr/>
٥٥٠,٤٦٥	٥٧٦,٣١٩
<hr/>	<hr/>
١٩٠,٤٧١	١٩٠,٤٧١
<hr/>	<hr/>
٨٤٨,٧٥٧	٩٤٣,٥٨٣
<hr/>	<hr/>

تكليف العاملين

استهلاك ممتلكات ومعدات

استهلاك إستثمارات عقارية

مصاريف إيجار

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (يتبع)

١٩ العائد الأساسي والمخفض للسهم

يستند إحتساب العائد للسهم العادي على الأرباح لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ و ٣١ مارس ٢٠١٤ والمتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة خلال الفترة البالغة ١٣٥,٠٠٠,٠٠٠ (٣١ مارس ٢٠١٤ : ١٣٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم.

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥، لم تصدر الشركة أية أدوات قد يكون لها تأثير على الربح الأساسي للسهم إذا تم استخدامها. بناءً على هذا فإن العائد المخفض للسهم مساوٍ للعائد الأساسي للسهم.

٢٠ إرتباطات ومطلوبات طارئة

إرتباطات

كان لدى الشركة في ٣١ مارس ٢٠١٥ إرتباطات قائمة للاستثمار في أوراق مالية خارجية غير مدرجة بلغت ٥,٦٥٤,٢٩٢ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ : ٥,٦٥٤,٢٩٢ درهم).

مطلوبات طارئة

كان لدى الشركة في ٣١ مارس ٢٠١٥، مطلوبات طارئة تتعلق بخطابات ضمان قائمة صادرة خلال الأعمال الاعتيادية للشركة بلغت ١,٦١٨,٧٥٦ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ : ١,٩٢١,٥٥٣ درهم).

٢١ نتائج موسمية

لم يتم تسجيل أية نتائج موسمية في بيان الربح أو الخسارة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ و ٢٠١٤.

**إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (يتبع)**

٤٤ معلومات قطاعية ٤٤

لأغراض التشغيلية تعمل الشركة من خلال قطاعي أعمال أساسين:

- أعمال التأمين العام وتشمل جميع أنواع التأمين العام والتي تضم الحريق والبحري والسيارات والحوادث العامة والمتنوع.
- استثمارات وتشمل الاستثمارات في أسهم محلية قابلة للتداول وصناديق استثمارية وودائع وسندات بنكية لأجل و استثمارات عقارية وأوراق مالية أخرى.

١/٤٤ المعلومات القطاعية الرئيسية - قطاع الأعمال

فيما يلي تحليل لإيرادات ونتائج الشركة وفقاً لقطاع الأعمال:

المجموع		الاستثمارات		التأمين		إيرادات القطاع
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
٢٩١,٥٥٤,٦٠٨	٢٧٠,٨١٣,٢٥٧	٢٦,٨٨٧,١٦٧	٣٦,١٦٧,٤٨٣	٢٦٤,٦٦٧,٤٤١	٢٣٤,٦٤٥,٧٧٤	
٥٢,٣٢٣,٥٦٦ (٣,٣٢٠,٢٦٦)	٦٢,١٣٧,٧٥٦ (٢,٨٠٣,٧١٨)	٢٦,٣٠٣,٢٣١	٣٥,٧٤٤,٥٤٦	٢٦,٠٢٠,٣٣٥	٢٦,٢٩٣,٢١٠	نتائج القطاع مصاريف غير مخصصة
٤٩,٠٠٣,٣٠٠	٥٩,٣٣٤,٠٣٨					ربح الفترة

فيما يلي تحليل موجودات ومطلوبات الشركة وفقاً لقطاع الأعمال:

المجموع		الاستثمارات		التأمين		موجودات القطاع
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدة) درهم	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدة) درهم	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدة) درهم	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة) درهم	
١,٩٤٠,٦١١,٧٤٨	٢,١١٨,٥٢٨,٣٧٢	١,٢٨٥,١٢٠,٢٢٢	١,٣٣٦,٩٥٣,٢٧٥	٦٥٥,٤٩١,٥١٦	٧٨١,٥٧٥,٠٩٧	
٧٧,٨٨٠,٨٢٦	٦٢,٣٣٨,٩١١					موجودات غير مخصصة
٤,٠١٨,٤٩٢,٥٧٤	٤,١٨٠,٨٦٧,٢٨٣					مجموع الموجودات
٩١١,٢٦٠,٧٠٨	١,٠١٥,٨٤٦,٩٤٩	٣,٠٢٦,٢٢١	٢,٨١٧,٤٥٥	٩٠٨,٢٣٤,٤٨٧	١,٠١٣,٠٢٩,٤٩٤	مطلوبات القطاع
١٠,٧٢٤,٩٢٣	٨٣,٧٩٤,٦٧٤					مطلوبات غير مخصصة
٩٢١,٩٨٥,٦٣١	١,٠٩٩,٦٤١,٦٢٣					مجموع المطلوبات

لا توجد أية معاملات بين قطاعي الأعمال.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (يتبع)

٢٢ معلومات قطاعية (يتبع)

المعلومات القطاعية الثانوية – إيرادات من أقسام التأمين

فيما يلي تحليل لإيرادات الشركة المصنفة حسب الإدارات الرئيسية لأقسام التأمين.

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

	٢٠١٤	٢٠١٥	
(غير مدقق) درهم	(غير مدقق) درهم		
٦٠,٥٥٣,٠٥٥	٦٤,٨٦١,٤٢٤	قسم السيارات	
٢٧,٩٠٩,٧٦٨	٣٧,٣٨٩,٣٩٨	قسم الهندسة	
٤٥,٦٠٤,٠٥٤	٥٤,٥٢٧,٥٧١	قسم الحريق والحوادث العامة	
٤٩,٧٣٤,٧٧٦	٥٦,٤٦٤,٣٣٤	قسم البحري والطيران	
٥٠,٤٨١,٠٨٦	٦٢,٨٢٧,٩٧١	قسم منافع الموظفين والطبي والتأمين الشخصي	
٣٠,٣٨٤,٧٠٢	٥٨,٥٧٥,٠٧٦	قسم النفط والغاز	
٢٦٤,٦٦٧,٤٤١	٣٣٤,٦٤٥,٧٧٤		

٢٣ القيمة العادلة للأدوات المالية

يعرض الجدول التالي تحليلًا للأدوات المالية التي يتم قياسها لاحقًا للإعتراف الأولى 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).

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (يتبع)

٢٣. القيمة العادلة للأدوات المالية (يتبع)

المجموع	المستوى ٣ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ١ درهم	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدقة)
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
٦٣٢,٨٤٤,٦١١	٢٤,٠٢٣,٩٨٤	-	٦٠٨,٨٢٠,٦٢٧	أوامر بيع
٢٨,١٨٩,٧٦٣	٢٨,١٨٩,٧٦٣	-	-	صناديق استثمارية
٧,٠٨٤,٤١٩	٧,٠٨٤,٤١٩	-	-	أوراق مالية في أسهم خارجية غير مدرجة
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
٨٩,٨٠٥,٤٦٠	٢,٧٣٩,٨٨٥	-	٨٧,٠٦٥,٥٧٥	أوامر بيع
٥٥,٢٣٠,٥٨٦	٥٥,٢٣٠,٥٨٦	-	-	صناديق استثمارية
٣١,٢٤١,٠٢٧	٣١,٢٤١,٠٢٧	-	-	أوراق مالية في أسهم خارجية غير مدرجة
٢٤٠,٦١٨,٦٠١	-	-	٢٤٠,٦١٨,٦٠١	إستثمارات في محفظة سندات
١,٠٦٥,٥٤٩	-	١,٠٦٥,٥٤٩	-	عقود تحويل عملات أجنبية
المجموع	١,٠٨٦,٠٨٠,٠١٦	١٤٨,٥٠٩,٦٦٤	١,٠٦٥,٥٤٩	٩٣٦,٥٠٤,٨٠٣
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقة)				
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
٦٢١,٢٩,٩٩٤	٢٤,٠٢٣,٧٠٢	-	٥٩٧,١٨٦,٢٣٢	أوامر بيع
٢٨,٤٦٨,٥٦٩	٢٨,٤٦٨,٥٦٩	-	-	صناديق استثمارية
٥,٩٩٨,٥٤١	٥,٩٩٨,٥٤١	-	-	أوراق مالية في أسهم خارجية غير مدرجة
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
٧٥,١٨٤,٠٣٨	٢,٩٣٥,٣٤٣	-	٧٢,٢٤٨,٦٩٥	أوامر بيع
٥٩,٤٦٩,٨٥٤	٥٩,٤٦٩,٨٥٤	-	-	صناديق استثمارية
٣٦,٢٢٧,١٢٧	٣٦,٢٢٧,١٢٧	-	-	أوراق مالية في أسهم خارجية غير مدرجة
٢٢٧,٢٦١,٩٢٩	-	-	٢٢٧,٢٦١,٩٢٩	إستثمارات في محفظة سندات
١٧٨,٢٣٨	-	١٧٨,٢٣٨	-	عقود تحويل عملات أجنبية
المجموع	١,٠٥٣,٩٩٨,٢٣٠	١٥٧,١٢٣,١٣٦	١٧٨,٢٣٨	٨٩٦,٦٩٦,٨٥٦
مطلوبيات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
١,٢١١,٥٧٥	-	١,٢١١,٥٧٥	-	عقود مقايضة أسعار فوائد

**إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (يتبع)**

٢٣ القيمة العادلة للأدوات المالية (يتبع)

لم يتم إجراء تحويلات ما بين المستوى ١ والمستوى ٢ من قياسات القيمة العادلة خلال الفترة كما لم يتم إجراء تحويلات من أو إلى المستوى ٣ من قياسات القيمة العادلة.

يتم تقدير قيمة الاستثمارات في الأسهم والسنادات في الأوراق المالية على أساس الأسعار المدرجة في سوق نشط، وبالتالي يتم تصنيفها ضمن المستوى ١.

بالنسبة للاستثمارات في صناديق، تستند القيم العادلة على صافي قيمة الأصول لتلك الصناديق وتحسب من قبل مديرى الصناديق الخاصة بكل منها، بالنسبة للإستثمارات في أسهم غير مدرجة، تستند القيم العادلة على نماذج تقييم داخلية مثل التدفقات النقدية المخصومة ومضااعفات الشركات القابلة للمقارنة. تم تقييم الأموال والاستثمارات في الأسهم غير المدرجة على أنها مستوى ٣ لقياسات القيمة العادلة.

تسوية المستوى ٣ لقياسات القيمة العادلة:

المجموع درهم	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال		<u>في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)</u>
	الربح أو الخسارة درهم	الدخل الشامل الآخر درهم	
١٥٧,١٢٣,١٣٦	٥٨,٤٩٠,٨١٢	٩٨,٦٣٢,٣٢٤	الرصيد الإفتتاحي
١٣٢,٦٠٥	-	١٣٢,٦٠٥	مشتريات
(٥,٦٣٣,٨٢٠)	(٢٠٢,٥٧٣)	(٥,٤٣١,٢٤٧)	إستبعادات
(٤,١٢٢,١٨٤)	-	(٤,١٢٢,١٨٤)	مجموع المكاسب أو الخسائر
١,٠٠٩,٩٢٧	١,٠٠٩,٩٢٧	-	- في الربح أو الخسارة - في الدخل الشامل الآخر
<u>١٤٨,٥٠٩,٦٦٤</u>	<u>٥٩,٢٩٨,١٦٦</u>	<u>٨٩,٢١١,٤٩٨</u>	<u>الرصيد الختامي</u>
المجموع درهم	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال		<u>في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقة)</u>
	الربح أو الخسارة درهم	الدخل الشامل الآخر درهم	
١٥٧,٠٢٩,٣٢٥	٤٢,٧٣٣,٩٦٩	١١٤,٢٩٥,٣٥٦	الرصيد الإفتتاحي
٢٥,٩٤٧,٠٥١	١٨,٢٠٩,٣٠٢	٧,٧٣٧,٧٤٩	مشتريات
(٣١,٥٣٣,٣٥٣)	(٢,٠٣٦,٨٩٨)	(٢٩,٤٩٦,٤٥٥)	إستبعادات
٦,٠٩٥,٦٧٤	-	٦,٠٩٥,٦٧٤	مجموع المكاسب أو الخسائر
(٤١٥,٥٦١)	(٤١٥,٥٦١)	-	- في الربح أو الخسارة - في الدخل الشامل الآخر
<u>١٥٧,١٢٣,١٣٦</u>	<u>٥٨,٤٩٠,٨١٢</u>	<u>٩٨,٦٣٢,٣٢٤</u>	<u>الرصيد الختامي</u>

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (يتبع)

٢٣ **القيمة العادلة للأدوات المالية (يتبع)**تسوية المستوى ٣ لقياسات القيمة العادلة (يتبع):

تتضمن إجمالي المكاسب أو الخسائر للفترة خسائر غير محققة بمبلغ ٤,١٢٢,١٨٤ درهم تتعلق بالموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير (٣١ مارس ٢٠١٤: مكسب غير محق بمبلغ ١,٣٩٠,١١٤ درهم). تدرج مثل هذه المكاسب أو الخسائر في "صافي إيرادات الإستثمارات" (إيضاح ١٧).

تتضمن إجمالي الأرباح أو الخسائر في الدخل الشامل الآخر على أرباح وخسائر تتعلق بالإستثمار في أسهم غير مدرجة وصناديق إستثمارية محتفظ بها في نهاية فترة التقرير وتم إدراجها كتغيرات في القيمة العادلة للإستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

القيمة العادلة للموجودات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة (لكن إضاحات القيمة العادلة مطلوبة):

بإثناء ما هو مذكور أدناه، تعتبر الإدارة بأن القيم المدرجة للموجودات المالية المعترف بها في البيانات المالية تقارب قيمتها العادلة.

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤		في ٣١ مارس ٢٠١٥		موجودات مالية إستثمارات بالتكلفة المطफأة
القيمة المدرجة	القيمة العادلة	القيمة المدرجة	القيمة العادلة	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٦٢,٨٣٤,٨٥٥	٦١,٥٧,٦٩٥	٦٣,١١٠,٧٧٩	٦٠,٩٦٥,٧٤٠	
=====	=====	=====	=====	

تتضمن الإستثمارات بالتكلفة المططفأة بشكل أساسى من سندات بدخل ثابت وصكوك، يتم تحديد القيمة العادلة لهذه السندات والصكوك إستناداً إلى الأسعار المدرجة في سوق نشطة وتصنف في المستوى ١ لقياسات القيمة العادلة.

٤ **اعتماد البيانات المالية الموجزة**

تم إعتماد البيانات المالية الموجزة وإجازة إصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠١٥.