

شركة الإمارات للتأمين ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

شركة الإمارات للتأمين ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

صفحة

٢-١

تقرير مجلس الإدارة

٣

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

٤

بيان المركز المالي الموجز

٥

بيان الدخل الموجز

٦

بيان الدخل الشامل الموجز

٨-٧

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز

٩

بيان التدفقات النقدية الموجز

٢٣ - ١٠

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة

تقرير مجلس الإدارة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

يسر مجلس الإدارة تقديم النتائج غير المدققة للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢.

بيان الدخل	مليون درهم	
	مارس ٢٠١١	مارس ٢٠١٢
إجمالي أقساط مكتتبية	٢٣١,٦	٢٠٨,١
صافي الأقساط المكتتبية	٧٤,٧	٧٩,٥
صافي المطالبات المتكبدة والمسددة	٣٦,٤	٢٨,٠
صافي دخل العمولة	٢,١	٠,٥
المصرفوات التشغيلية	١٤,٤	١٥,٧
صافي إيرادات التأمين	٢٦,٠	٢٦,٣
صافي إيرادات الاستثمار	٧,٤	١١,٣
صافي الأرباح حتى تاريخه	٣٣,٤	٣٧,٦
العائد للسهم العادي (فلس)	٢٥	٢٨
المركز المالي	ديسمبر ٢٠١١	مارس ٢٠١٢
حقوق ملكية المساهمين	٧٨٤,١	٧٤٥,٩
إجمالي الأصول	١,٥٠٥,٢	١,٦١٢,٤

ملاحظات الإدارة عن الربع الأول لعام ٢٠١٢

بيان الدخل:

إنخفض إجمالي أقساط التأمين المكتتبية بنسبة ١٠,١% مقارنة مع الربع الأول من سنة ٢٠١١ نتيجة لإنسحاب أحد وكلائنا العامل في قسم السيارات في الإمارات الشمالية. لم يتغير الإنتاج الرئيسي.

استمرت مصاريف العمولة بالارتفاع حيث أن تنوع أعمالنا والأسواق التي تحولت في الإعتماد الأكثر على وسطاء التأمين. إنخفض دخل العمولات انخفاضاً طفيفاً مقارنة مع الربع الأول من سنة ٢٠١١ نتيجة لتراجع أعمال الوكالة.

إن السبب للزيادة المعتدلة في المطالبات هو الزيادة الطفيفة في مصاريف مطالبات السيارات.

ازدادت المصاريف الإدارية بنسبة ٩,٠% نتيجة مصاريف متكبدة لمرة واحدة في الربع الأول، بما في ذلك إنشاء شبكتنا في المنطقة الغربية. ونتوقع إنخفاض تأثير هذه المصاريف في بقية السنة.

على الرغم من الانخفاض في صافي العمولات والزيادة في التكاليف الإدارية، يسرنا أن معدلات خسارتنا بقيت ممتازة. وهذا ساعدنا في تسجيل زيادة بنسبة ١,٢% في صافي إيرادات التأمين إلى ٢٦,٣ مليون درهم (الربع الأول من سنة ٢٠١١: ٢٦,٠ مليون درهم).

تقرير مجلس الإدارة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (يتبع)

أداء الإستثمارات:

إزداد صافي الاستثمار بنسبة ٥٢,٧% بالمقارنة مع الربع الأول من سنة ٢٠١١ ونتج ذلك بصورة رئيسية في التقييم العادل للاستثمارات.

إن أداء محفظة الدخل الثابت لمنطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا لا يزال جيداً، بينما محفظة الإستثمارات الدولية قد إستردت خسائرها المتكبدة خلال سنة ٢٠١١.

ويسرني أن أبين أن إجمالي الربح قد إزداد بنسبة ١٢,٥% مقارنةً بالسنة السابقة.

بيان المركز المالي:

إن مجموع أصول الشركة إزدادت بنسبة ٧,١% نتيجة التحسن في سوق الأوراق المالية خلال الربع الأول.

إنخفضت حقوق المساهمين بنسبة ٤,٩% عن شهر ديسمبر ٢٠١١ نظراً لتوزيع أنصبة الأرباح بمبلغ ٦٠ فلساً للسهم الواحد.

منذ ديسمبر ٢٠١١ إزدادت الموارد النقدية والودائع لأجل بنسبة ١٢,٣%. لا يزال وضع السيولة ورأس المال العامل قويا ونتيجة لذلك لن يكون هناك حاجة لرأس مال خارجي في سنة ٢٠١٢.



عبد الله محمد المزروعى
رئيس مجلس الإدارة
٢٥ أبريل ٢٠١٢

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 لشركة الإمارات للتأمين ش.م.ع ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ وكل من بيانات الدخل الموجز، الدخل الشامل الموجز، التغيرات في حقوق الملكية الموجز والتدفقات النقدية الموجز 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 جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

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

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

سابا يوسف سنذاحة



سابا يوسف سنذاحة
سجل رقم ٤١٠
٢٥ أبريل ٢٠١٢

بيان المركز المالي الموجز
كما في ٣١ مارس ٢٠١٢

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدقق) درهم	٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدقق) درهم	إيضاحات	الموجودات
٣,٧٥٤,٧٣٣	٣,٥٠٢,٦٣٠		الموجودات غير المتداولة
١٦,٣٨٧,٩٦٠	١٦,٠٧٧,٥٠٦	٤	ممتلكات ومعدات استثمارات عقارية إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة
٤٥٨,٤٧٧,٦٥٣	٤٦٤,١٦٨,٥٢٩	٥	من خلال الدخل الشامل الأخر
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	ودائع لأجل مع مؤسسات مالية
٤٨٨,٦٢٠,٣٤٦	٤٩٣,٧٤٨,٦٦٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٤٥,٤٠٦,٨٠٠	٢٥٤,٤٨٠,٠٨٥	٥	الموجودات المتداولة
٤٢٦,٠٩٨,١٢٨	٤٥٧,٧٣١,٣٤٠	٧	إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة
١٦٦,٠١٠,٢٦٩	٢٠٢,١٣٤,٠١٤	٨	من خلال الأرباح أو الخسائر
١٣٤,٠٣٦,٨١٠	١٢٥,٢٠١,٧٠٨		موجودات عقود معيدي التأمين
٨٦٠,٤٣٠	٤,٠٢٤,٩٣٦		نم مدينة تأمينية وأخرى
٤٤,١٩٦,٧٠٢	٧٥,٠٦٠,٩٩٣	٩	ودائع لأجل مصاريف مدفوعة مقدما نقد في الصندوق ولدى البنوك
١,٠١٦,٦٠٩,١٣٩	١,١١٨,٦٣٣,٠٧٦		مجموع الموجودات المتداولة
١,٥٠٥,٢٢٩,٤٨٥	١,٦١٢,٣٨١,٧٤١		مجموع الموجودات
١٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠	حقوق الملكية والمطلوبات
٦٧,٥٠٠,٠٠٠	٦٧,٥٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال والاحتياطيات
٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال احتياطي قانوني احتياطي عام
٤٤,٤٧٢,١٠٩	٥٠,١٦٢,٩٨٥		احتياطي إعادة تقييم الاستثمار
٩٧,١٧٥,٣٩٩	٥٣,٢٤٥,٥٩٢		أرباح مستبقة
٧٨٤,١٤٧,٥٠٨	٧٤٥,٩٠٨,٥٧٧		مجموع رأس المال والاحتياطيات
٨,٢١٤,٨٦٨	٧,٨٥٧,٦٢٢		المطلوبات غير المتداولة
٥٩٩,٥٣١,٦٦٠	٦٤٣,٧١٠,٨٤١	٧	مكافآت نهاية الخدمة
٦٦,٣٨٥,٦٥٤	١٧٢,٢٩٥,٧٠٢	١٣	المطلوبات المتداولة
٣٥,٠٤٢,٠٦٦	٣٣,٩٤٤,٢٦٠		مطلوبات عقود التأمين
١١,٩٠٧,٧٢٩	٨,٦٦٤,٧٣٩		نم داتنة تأمينية وأخرى
٧١٢,٨٦٧,١٠٩	٨٥٨,٦١٥,٥٤٢		إيداعات إعادة تأمين محتجزة
٧٢١,٠٨١,٩٧٧	٨٦٦,٤٧٣,١٦٤		مصاريف مستحقة وإيرادات مؤجلة
١,٥٠٥,٢٢٩,٤٨٥	١,٦١٢,٣٨١,٧٤١		مجموع المطلوبات المتداولة
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

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

شركة الإمارات للتأمين ش.م.ع.

بيان الدخل الموجز (غير مدقق)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات
٢٠١١	٢٠١٢	
درهم	درهم	
٢٣١,٥٦٢,٨٣١ (٧١,٨٦٥,٠٦٤)	٢٠٨,٠٧٠,١٩٠ (٤٦,٦٤٢,٣٥٥)	إجمالي أقساط مكتتبة التغير في مخصص أقساط غير مكتتبة
١٥٩,٦٩٧,٧٦٧	١٦١,٤٢٧,٨٣٥	إيراد أقساط مكتتبة
(١٥٠,٨٤٠,٧٩٤) ٦٥,٨٦٥,٠٦٤	(١١٧,٧٢٤,٣٤٧) ٣٥,٨١٢,٦٤١	أقساط معيدي التأمين التغير في مخصص أقساط غير مكتتبة
(٨٤,٩٧٥,٧٣٠)	(٨١,٩١١,٧٠٦)	معيدي التأمين
٧٤,٧٢٢,٠٣٧	٧٩,٥١٦,١٢٩	صافي أقساط التأمين المكتتبة
(٤٣,٢٨٢,٩٨٥) ٦,٨٦٥,٠٨٧	(٧٤,٠٩٦,٧٧٢) ٣٦,٠٩١,٦٥٠	إجمالي المطالبات المتكبدة حصة معيدي التأمين في المطالبات المتكبدة
(٣٦,٤١٧,٨٩٨)	(٣٨,٠٠٥,١٢٢)	صافي المطالبات المتكبدة
(١٤,٦٣٥,٩٧٨) ١٦,٧٢١,٠٨٥ (١٤,٣٨٦,٥٤٧)	(١٥,٠٠١,٩٠٨) ١٥,٤٨٥,٧٣٨ (١٥,٧١١,٧٥٨)	مصاريف عمولات إيرادات عمولات مصاريف تشغيلية
٢٦,٠٠٢,٦٩٩	٢٦,٢٨٣,٠٧٩	صافي إيرادات التأمين
١٠,١٧٣,٢٩٥ (٢,٨٢٠,٧٥٨)	١٤,١٥٧,٤٧٥ (٢,٨٤٥,٣٦١)	١٤ صافي إيرادات الإستثمارات مصاريف أخرى
٣٣,٣٥٥,٢٣٦	٣٧,٥٩٥,١٩٣	١٦ ربح الفترة
٠,٢٥	٠,٢٨	١٧ العائد للسهم العادي

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

بيان الدخل الشامل الموجز (غير مدقق)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١١	٢٠١٢	
درهم	درهم	
٣٣,٣٥٥,٢٣٦	٣٧,٥٩٥,١٩٣	ربح الفترة
(١٤,٥٦١,١٢٧) (٤٧٥,٠٠٠)	٥,٦٩٠,٨٧٦ (٥٢٥,٠٠٠)	الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى: الزيادة/ (النقص) في القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(١٥,٠٣٦,١٢٧)	٥,١٦٥,٨٧٦	الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
١٨,٣١٩,١٠٩	٤٢,٧٦١,٠٦٩	مجموع الدخل الشامل للفترة

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

	المجموع درهم	أرباح مستقاة درهم	احتياطي إعادة تقييم الاستثمار درهم	احتياطي عام درهم	احتياطي قانوني درهم	رأس المال درهم	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١ (مدقق)
	٧٨٨,٧٥٧,٨٢٥	٩٠,٠٦٨,٨٤٨	٧١,١٨٨,٩٧٧	٤٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٧,٥٠٠,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠,٠٠٠	
	٣٢,٣٥٥,٢٣٦	٣٢,٣٥٥,٢٣٦	-	-	-	-	ربح الفترة
	(١٤,٥٦١,١٢٧) (٤٧٥,٠٠٠)	- (٤٧٥,٠٠٠)	(١٤,٥٦١,١٢٧) -	- -	- -	- -	الخسارة الشاملة الأخرى: النقص في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح ٥) مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
	١٨,٣١٩,١٠٩	٣٢,٨٨٠,٢٣٦	(١٤,٥٦١,١٢٧)	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
	(٨١,٠٠٠,٠٠٠)	(٨١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	أنصبة أرباح
	٧٢٦,٠٧٦,٩٣٤	٤١,٩٤٩,٠٨٤	٥٦,٦٢٧,٨٥٠	٤٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٧,٥٠٠,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١١

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

بيان التدفقات النقدية الموجز (غير مدقق)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١١	٢٠١٢	
درهم	درهم	
٣٣,٣٥٥,٢٣٦	٣٧,٥٩٥,١٩٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة
		تعديلات لـ:
٣٤٨,٦٠١	٤٢٠,٥١٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
١١٣,٧٨٤	٣١٠,٤٥٤	إستهلاك إستثمارات عقارية
(٦٧٨,٨٦٥)	(١,٣٧٠,٨٩٨)	مكاسب بيع موجودات مالية
(٢,٣٨١,٨١١)	(٧,٠٢٤,٦٤٨)	مكاسب غير محققة على إستثمارات
(٤,٥٠٧,٠٦١)	(٣,٥٥٦,٢٨٩)	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٧٣٧,٧٧٣)	(١,٣٩٩,٨٤٦)	أنصبة أرباح من إستثمارات في أوراق مالية
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	إيرادات فوائد
-	(١٣٨,٠٠٠)	صافي مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٩١,٣١١	(٣٥٧,٢٤٦)	مكاسب بيع ممتلكات ومعدات
		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢٥,٠٥٣,٤٢٢	٢٤,٦٢٩,٢٣٤	التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٥٦,٦٤٧,٨٠٥	٤٤,١٧٩,١٨١	قبل الحركة في رأس المال العامل
(٤٧,٩٩٤,٤٥٨)	(٣١,٦٣٣,٢١٢)	صافي الحركة في مطلوبات عقود التأمين
(٢١,١٩٠,٨٣٥)	(٣٦,٢٧٣,٧٤٥)	صافي الحركة في موجودات عقود إعادة التأمين
(٢,٦٠١,٨١٦)	(٣,١٦٤,٥٠٦)	الزيادة في ذمم مبنية تأمينية وأخرى
١٤,٠١٨,٨١٤	٢٦,٠٨٥,٠٤٨	الزيادة في مصاريف مدفوعة مقدماً
٣,٢٣٩,٣٩٦	(١,٠٩٧,٨٠٦)	الزيادة في ذمم دائنة تأمينية وأخرى
(٤,٩٢٢,٠٢٢)	(٣,٢٤٢,٩٩٠)	(النقص) / الزيادة في إيداعات إعادة تأمين محتجزة
		النقص في مصاريف مستحقة وإيرادات موجلة
٢٢,٢٥٠,٣٠٦	١٩,٤٨١,٢٠٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٤٤,٤٠١,٣٢٦)	(٥٠,١٢٣,٨٥٢)	دفعات لشراء موجودات مالية
٢٠,٦٣٥,٦٩٠	٤٩,٤٤٦,١١٣	عائدات بيع موجودات مالية
-	١٣٨,٠٠٠	عائدات بيع ممتلكات ومعدات
(١٨٤,٦٤٣)	(١٦٨,٤١١)	دفعات لشراء ممتلكات ومعدات
(١,٠٠١,٢٨٣)	-	إضافات إستثمارات عقارية قيد التطوير
٤,٥٠٧,٠٦١	٣,٥٥٦,٢٨٩	أنصبة أرباح من إستثمارات في أوراق مالية
٨٤,٨٣١,٨٠٣	٤٥,٠٥١,٣٠٩	الحركة في ودائع بنكية بتواريخ إستحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر
١,٦٥٩,٧٤١	١,٣٩٩,٨٤٦	إيرادات فائدة مستلمة
٦٦,٠٤٧,٠٤٣	٤٩,٢٩٩,٢٩٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٢١,١٣٢)	-	أنصبة أرباح مدفوعة
(١,٩٠٠,٠٠٠)	(١,٧٠٠,٠٠٠)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(٢,٠٢١,١٣٢)	(١,٧٠٠,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٨٦,٢٧٦,٢١٧	٦٧,٠٨٠,٤٩٨	صافي الزيادة في النقد ومرادفات النقد
١٤٦,٠٤٦,٩٦١	٦٢,٩٨٠,٤٩٤	النقد ومرادفات النقد في بداية الفترة
٢٣٢,٣٢٣,١٧٨	١٣٠,٠٦٠,٩٩٢	النقد ومرادفات النقد في نهاية الفترة (إيضاح ١٨)

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

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

١ عام

إن شركة الإمارات للتأمين ش.م.ع. 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 ووكلاء التأمين، تحت سجل رقم ٢.

إن النشاط الأساسي للشركة هو جميع أعمال التأمين وإعادة التأمين العامة وتعمل الشركة من خلال مكتبها 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 العادية للشركة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

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

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

يسري تطبيقها للفترات
السنوية التي تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

١ يوليو ٢٠١٢	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية: المتعلقة بالبنود المجمعة المعترف بها في الدخل الشامل الأخر
١ يناير ٢٠١٣	المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ مزايا الموظفين (المعدل في سنة ٢٠١١)
١ يناير ٢٠١٣	المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ البيانات المالية المنفصلة (المعدل في سنة ٢٠١١)
١ يناير ٢٠١٣	المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ المحاسبة عن الاستثمار في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة (المعدل في سنة ٢٠١١)
١ يناير ٢٠١٤	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ - الأدوات المالية: العرض - المتعلقة بتصنيف الموجودات المالية والمطلوبات المالية
١ يناير ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ - تعديلات على قروض الحكومة
١ يناير ٢٠١٣	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات - المتعلقة بإفصاحات حول مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية.
١ يناير ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ - البيانات المالية الموحدة
١ يناير ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ - الترتيبات المشتركة
١ يناير ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢ - الإفصاح عن الحصص في منشآت أخرى

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (يتبع)

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

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد	المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة
١ يناير ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣ - قياس القيمة العادلة
١ يناير ٢٠١٣	تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٢٠- تكاليف الفصل في عملية إنتاج المعادن

تتوقع الإدارة أن إعتاد هذه المعايير والتفسيرات أعلاه في الفترات المستقبلية سيتم تطبيقها في البيانات المالية الموجزة في الفترة الأولية التي ستصبح فيها سارية المفعول. لم تتح للإدارة الفرصة بعد للنظر في الآثار المحتملة لإعتاد هذه التعديلات.

٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية

١/٣ أساس الإعداد

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

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

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

إن السياسات المحاسبية والتقديرات المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة متوافقة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية السنوية المدققة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

بناءً على إخطار هيئة الأوراق المالية والسلع المؤرخ في ١٢ أكتوبر ٢٠٠٨، تم الإفصاح عن السياسات المحاسبية المتعلقة بالاستثمارات المالية والاستثمارات العقارية في البيانات المالية الموجزة.

٢/٣ إستثمارات في أوراق مالية

١/٢/٣ إستثمارات بالتكلفة المطفأة

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

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

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (يتبع)

٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

٢/٣ إستثمارات في أوراق مالية (يتبع)

١/٢/٣ إستثمارات بالتكلفة المطفأة (يتبع)

إن أدوات الدين التي تحقق هذه المتطلبات يتم قياسها مبدئياً بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكاليف المعاملة (إلا إذا كان قد تم تحديدها كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - أنظر الإيضاح ٢/٢/٣ 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 القوائد على الفترات المرتبطة بها. إن معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يخصم بالضبط جميع المقبوضات للتدفقات النقدية المستقبلية خلال العمر المتوقع لأداة الدين أو عندما يكون ذلك مناسباً خلال فترة أقصر وذلك إلى صافي القيمة المدرجة عند الإعتراف المبدئي.

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

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

إن أدوات الدين التي لا تفي بمتطلبات التكلفة المطفأة المفصلة في الإيضاح ١/٢/٣ أو التي تفي بالمتطلبات ولكن قامت المنشأة بتحديدتها 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 وتوفي التدفقات النقدية التعاقدية للأداة بمتطلبات التكلفة المطفأة. إن إعادة تصنيف أدوات الدين المحددة كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عند الإعتراف المبدئي (أنظر الإيضاح ٣/٢/٣) 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 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 حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في الربح أو الخسارة عند تثبيت حق الشركة في إستلام أنصبة الأرباح وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨ *الإيرادات*، ويتم إدراجها في بند "صافي إيرادات إستثمارات" في الربح والخسارة.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (يتبع)

٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

٢/٣ إستثمارات في أوراق مالية (يتبع)

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

عند الاعتراف المبدئي، 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 تحديد الإستثمارات في أدوات حقوق المحفظ بها للمتاجرة ضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

إن الموجودات المالية تعد محتفظ بها لغرض المتاجرة إذا:

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

يتم قياس الإستثمارات بأدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة 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 احتياطي إعادة تقييم الإستثمارات وعندما يتم إستبعاد هذه الإستثمارات فإن المكاسب والخسائر المتراكمة ضمن احتياطي إعادة تقييم الإستثمارات لا يتم إعادة تصنيفها في الربح أو الخسارة بل يتم تصنيفها إلى الأرباح المستتقة.

يتم الاعتراف بأنصبة الأرباح في هذه الإستثمارات في حقوق الملكية في الأرباح أو الخسائر عند تثبيت حق الشركة في إستلام أنصبة الأرباح وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨ الإيرادات، إلا إذا كانت أنصبة الأرباح تمثل بوضوح إسترداد جزء من تكاليف الإستثمار. يتم إدراج إيرادات أنصبة الأرباح في "صافي إيرادات إستثمارات" في الربح والخسارة.

٣/٣ إستثمارات عقارية

يتم إدراج الإستثمارات العقارية بالتكلفة ناقصاً مخصص الإستهلاك وخسائر إنخفاض القيمة. يتم احتساب الإستهلاك لتتوزل تكلفة الإستثمارات وفقاً لقاعدة القسط الثابت لتتوزل تكلفة الإستثمارات إلى قيمتها المتبقية المقدرة وذلك على فترة أعمارها الإنتاجية المقدرة البالغة ١٥ سنة.

٤ إستثمارات 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 الأراضي المشيد عليها مباني أبوظبي والعين وأن الأرض المشيد عليها مبنى المصفح تم الحصول عليها بموجب إيجار طويل الأجل مبرم مع بلدية أبوظبي ودائرة تخطيط المدن.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (بتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدققة) درهم	٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة) درهم	إستثمارات
		إستثمارات بالقيمة العادلة
		من خلال الدخل الشامل الآخر
		إستثمارات في أسهم محلية مدرجة
		إستثمارات في أسهم محلية غير مدرجة
		إستثمارات في محافظ إستثمارية
٣٩٥,٨٨٤,٠٢٤	٤٠٣,٤٩٨,٥٨٥	
٢٨,٧٥٦,١٦٠	٢٨,٧٥٦,١٦٠	
٣٣,٨٣٧,٤٦٩	٣١,٩١٣,٧٨٤	
<u>٤٥٨,٤٧٧,٦٥٣</u>	<u>٤٦٤,١٦٨,٥٢٩</u>	القيمة العادلة في
		إستثمارات بالقيمة العادلة
		من خلال الربح أو الخسارة
		إستثمارات في أسهم محلية مدرجة
		إستثمارات في أسهم محلية غير مدرجة
		إستثمارات في محافظ إستثمارية
		إستثمارات في محافظ سندات
١١,٦٩٨,٦١٣	١٧,١٩١,١٦٣	
٤,٢٠٢,٦٢٨	٤,٢٠٢,٦٢٨	
١٣١,٥٣٦,٣٧٥	١٣٢,٧٦٩,٤٢٤	
٩٧,٩٦٩,١٨٤	١٠٠,٣١٦,٨٧٠	
<u>٢٤٥,٤٠٦,٨٠٠</u>	<u>٢٥٤,٤٨٠,٠٨٥</u>	القيمة العادلة في
		إستثمارات بالقيمة العادلة
		من خلال الدخل الشامل الآخر
		القيمة العادلة في ١ يناير
		إستبعادات
		الزيادة/ (النقص) في القيمة العادلة أدرجت في الدخل الشامل الآخر
٤٩١,١٧٠,٤٩٥	٤٥٨,٤٧٧,٦٥٣	
(٣,٨٤٢,٢٠٤)	-	
(٢٨,٨٥٠,٦٣٨)	٥,٦٩٠,٨٧٦	
<u>٤٥٨,٤٧٧,٦٥٣</u>	<u>٤٦٤,١٦٨,٥٢٩</u>	القيمة العادلة في

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (يتبع)

٦ وديعة قانونية

إن الوديعة القانونية تمثل مبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم (٢٠١١: ١٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم) أودعت لدى البنك بموجب القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٦) لعام ٢٠٠٧ الخاص بإنشاء هيئة التأمين ولا يمكن استخدام هذه الوديعة بدون إذن مسبق من هيئة التأمين لدولة الإمارات العربية المتحدة.

٧ مطلوبات عقود التأمين وموجودات عقود معيدي التأمين

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدققة) درهم	٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة) درهم	
٢٧٠,٢٠٧,٩٨٨	٢٦٦,٨٣٩,٩٦٢	مطلوبات التأمين
٣٣,٦١١,٥٦٤	٣٤,٥١٦,٥٢٢	- مطالبات مُبلغ عنها غير مسددة
٢٩٥,٧١٢,١٠٨	٣٤٢,٣٥٤,٣٥٧	- مطالبات متكبدة لم يُبلغ عنها
		- أقساط تأمين غير مكتسبة
<u>٥٩٩,٥٣١,٦٦٠</u>	<u>٦٤٣,٧١٠,٨٤١</u>	
٢١١,٤٥٩,٢٢٣	٢٠٧,٦٣٩,٦٤٦	مستردة من معيدي التأمين
٢٤,٩١١,٠٨٢	٢٤,٥٥١,٢٣٠	- مطالبات مُبلغ عنها غير مسددة
١٨٩,٧٢٧,٨٢٣	٢٢٥,٥٤٠,٤٦٤	- مطالبات متكبدة لم يُبلغ عنها
		- أقساط تأمين غير مكتسبة
<u>٤٢٦,٠٩٨,١٢٨</u>	<u>٤٥٧,٧٣١,٣٤٠</u>	
٥٨,٧٤٨,٧٦٥	٥٩,٢٠٠,٣١٦	مطلوبات التأمين - صافي
٨,٧٠٠,٤٨٢	٩,٩٦٥,٢٩٢	- مطالبات مُبلغ عنها غير مسددة
١٠٥,٩٨٤,٢٨٥	١١٦,٨١٣,٨٩٣	- مطالبات متكبدة لم يُبلغ عنها
		- أقساط تأمين غير مكتسبة
<u>١٧٣,٤٣٣,٥٣٢</u>	<u>١٨٥,٩٧٩,٥٠١</u>	

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (يتبع)

٨ ذمم مدينة تأمينية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدققة) درهم	٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة) درهم	
٧٨,٨٦٧,٦٨٧ (٤,٧٥٠,٠٠٠)	٩٢,٤١١,١٢٩ (٤,٩٠٠,٠٠٠)	مستحق من حاملي بوالص تأمين ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧٤,١١٧,٦٨٧	٨٧,٥١١,١٢٩	
١٢٣,٢٥١	٦٨,١٢٦	أوراق قبض - شيكات مؤجلة
٨٧,٩٢٨,٣٢٤	١٠٥,٨٦٩,٥٠٩	مطلوب من شركات التأمين
٣,٨٤١,٠٠٧	٨,٦٨٥,٢٥٠	مدينون آخرون
١٦٦,٠١٠,٢٦٩	٢٠٢,١٣٤,٠١٤	

٩ نقد في الصندوق وئدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدققة) درهم	٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة) درهم	
٣٦,٨٥٢,٥٩٦	٧٥,٠١٤,٢٨٧	أرصدة محتفظ بها في بنوك إماراتية
٧,٣٤٤,١٠٦	٤٦,٧٠٦	أرصدة محتفظ بها في بنوك أجنبية في الخارج
٤٤,١٩٦,٧٠٢	٧٥,٠٦٠,٩٩٣	

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (يتبع)

١٠ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدققة) درهم	٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة) درهم	
١٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠,٠٠٠	المصرح به: ١٣٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة درهم واحد للسهم الواحد
١٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠,٠٠٠	المخصص، الصادر والمدفوع بالكامل: ١٣٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة درهم واحد للسهم الواحد

يمتلك جهاز أبوظبي للاستثمار ١٥,٩٤٨,٠٠٠ سهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ١٥,٩٤٨,٠٠٠ سهم)، ويمتلك مواطنو دولة الإمارات العربية المتحدة والمؤسسات ١١٩,٠٥٢,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ١١٩,٠٥٢,٠٠٠ سهم).

في إجتماع الجمعية العمومية السنوية التي عقدت في ٢٦ مارس ٢٠١٢، وافق المساهمين على توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٨١ مليون درهم عن سنة ٢٠١١.

١١ 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 احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع. وتستمر هذه التحويلات حتى يصبح رصيد الاحتياطي القانوني مساوياً لنصف رأس مال الشركة المدفوع. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

١٢ احتياطي عام

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

١٣ ذمم دائنة تأمينية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدققة) درهم	٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة) درهم	
٤١,٨٨٩,٤١١	٦٢,٦٥٠,٢٥٩	مطلوب لشركات التأمين
١٦,٦٩١,٢٣٩	٢٢,٠٢٠,٩٣٩	ذمم تأمين دائنة أخرى
٢,٠٣٠,٠٠٠	٨٥٥,٠٠٠	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٥,٧٧٥,٠٠٤	٨٦,٧٦٩,٥٠٤	أنصبة أرباح مستحقة
٦٦,٣٨٥,٦٥٤	١٧٢,٢٩٥,٧٠٢	

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (بتبع)

١٤ صافي إيرادات الإستثمارات

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١١	٢٠١٢	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
درهم	درهم	
١,٣٦٠,٠٨٧	٤٨٠,٨٦٩	فوائد ودائع بنكية
٣٧٧,٦٨٦	٩١٨,٩٧٧	فوائد من صكوك وسندات
٨٦٧,٧٨٥	٨٥٧,٧٤٥	صافي إيرادات من إستثمارات عقارية
٤,٥٠٧,٠٦١	٣,٥٥٦,٢٨٩	أنصبة أرباح من إستثمارات في أوراق مالية
٦٧٨,٨٦٥	١,٣٧٠,٨٩٨	مكاسب بيع موجودات مالية
٢,٣٨١,٨١١	٧,٠٢٤,٦٤٨	مكاسب غير محققة لإستثمارات بالقيمة العادلة
-	(٥١,٩٥١)	من خلال الربح أو الخسارة
		مصاريف إستثمارات
<u>١٠,١٧٣,٢٩٥</u>	<u>١٤,١٥٧,٤٧٥</u>	

١٥ جهات ذات علاقة

تتضمن 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 ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	
(مدققة)	(غير مدققة)	
درهم	درهم	
٨,٩٣٧,٤٠٢	٦,٧٥٠,٥٠٢	مستحق من حاملي بوالص التأمين
<u>٢٣٢,٥١٢</u>	<u>٢٩٧,٦١٩</u>	مطلوب لحاملي بوالص التأمين

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (يتبع)

١٥ جهات ذات علاقة (يتبع)

المعاملات

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

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١١	٢٠١٢	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
درهم	درهم	
١,٩٣٥,٠١٢	٢,٣٨٢,٢٣٠	إجمالي أقساط مكتتبة
١,٠٤٨,٦٣٢	٢,٨٣٩,٥٦٤	مطالبات مسددة
٤٧٥,٠٠٠	٥٢٥,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٣,١٢٨,٧٣٦	٢,٨١٤,٧٩٠	مكافآت المديرين الرئيسيين

يتم تخصيص وتسديد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة كتوزيع من صافي ربح الفترة. وتخضع مكافآت مجلس الإدارة لموافقة المساهمين 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.

١٦ ربح الفترة

تم تحديد أرباح الفترة بعد تحميل المصاريف التالية:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١١	٢٠١٢	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
درهم	درهم	
١٣,٠٩٦,٧٣٩	١١,٦٥٥,٧٠١	تكاليف العاملين
٣٤٨,٦٠١	٤٢٠,٥١٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
١١٣,٧٨٤	٣١٠,٤٥٤	استهلاك إستثمارات عقارية
٥٨٠,٣٣٦	٥٨٠,٠٠٠	مصاريف إيجار

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (يتبع)

١٧ العائد الأساسي والمخفض للسهم

إحتسب العائد للسهم العادي على أساس الأرباح المنسوية إلى مساهمي الشركة والبالغة ٣٧,٥٩٥,١٩٣ درهم للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (٣١ مارس ٢٠١١: ٣٣,٣٥٥,٢٣٦ درهم) والمتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة خلال الفترة البالغة ١٣٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ مارس ٢٠١١: ١٣٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم).

كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ لم تصدر الشركة أية أدوات قد يكون لها تأثير على الربح الأساسي للسهم إذا تم استخدامها.

١٨ النقد ومردفات النقد

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١١	٢٠١٢	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
درهم	درهم	
١٣٣,٦٩١,٢٠٠	١٢٥,٢٠١,٧٠٨	ودائع لأجل
٩٨,٦٣١,٩٧٨	٧٥,٠٦٠,٩٩٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك
-	(٧٠,٢٠١,٧٠٩)	ينزل: ودائع بنكية بتواريخ إستحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر
٢٣٢,٣٢٣,١٧٨	١٣٠,٠٦٠,٩٩٢	

١٩ نتائج موسمية

لم يتم تسجيل أية نتائج موسمية في بيان الدخل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ و ٢٠١١.

٢٠ مطلوبات طارئة

لدى الشركة مطلوبات طارئة تتعلق بخطابات ضمان صادرة خلال الأعمال الاعتيادية للشركة بلغت ١,٨٦٢,٠٥٧ درهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ٣,٨١٣,٨٦١ درهم).

٢١ ارتباطات

كان لدى الشركة في ٣١ مارس ٢٠١٢ ارتباطات قائمة للاستثمار في أوراق مالية خارجية غير مدرجة بلغت ١١,٦٣٧,٨١٦ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ١٢,٩٩٧,٦٩٢ درهم).

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (بتبع)

٢٢ معلومات قطاعية (بتبع)

المعلومات القطاعية الثانوية - إيرادات من أقسام التأمين

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

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١١	٢٠١٢	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	
٧٦,١٤٩,١٢٢	٦٩,٨٨١,٧٥٨	قسم السيارات
٣٥,٧٤٣,٤٦٤	٢٧,٧٥٢,٧٦٥	قسم الهندسة
٣٢,٥٦٧,٤٥٥	٣٦,٢٤٦,٠٦٤	قسم الحريق والحوادث العامة
٤٤,٧٥٧,٩٦٤	٣٨,٦٦٢,١٣٨	قسم البحري والطيران
٥٠,٥٨١,٢٦٤	٤٤,٢٧٩,٥٣٩	قسم خدمات الموظفين والطبي والتأمين الشخصي
٨,٤٨٤,٦٤٧	٦,٧٣٣,٦٦٤	قسم النفط والغاز
٢٤٨,٢٨٣,٩١٦	٢٢٣,٥٥٥,٩٢٨	

٢٣ اعتماد البيانات المالية الموجزة

تم اعتماد البيانات المالية الموجزة وإجازة إصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ أبريل ٢٠١٢.