

شركة الظفرة للتأمين ش.م.ع.

تقرير المراجعة
والمعلومات المالية المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

شركة الظفرة للتأمين ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

صفحة

١

تقرير مجلس الإدارة

٢

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

٣

بيان المركز المالي الموجز

٤

بيان الربح أو الخسارة الموجز

٥

بيان الدخل الشامل الموجز

٦

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز

٧

بيان التدفقات النقدية الموجز

٢٥ - ٨

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة

شركة الظفرة للتأمين ش.م.ع.

تقرير مجلس الإدارة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤


يسر مجلس الإدارة أن يقدم النتائج غير المدققة للتسعة الأشهر الأولى من سنة ٢٠١٤.

كما هو مبين أدناه، فقد زاد صافي أرباح التأمين بنسبة ١٤,٥٨% وزادت الأرباح بنسبة ٣٠,٦٩% بالمقارنة مع نفس الفترة للسنة السابقة.

التغيير %	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التفاصيل
	٢٠١٣ (غير مدقق) درهم	٢٠١٤ (غير مدقق) درهم	
			<u>بيان الربح أو الخسارة الموجز</u>
			إجمالي الأقساط المكتتبة
١٤,٥٧%	٢٥١,٨٠١,٢٢٢	٢٨٨,٤٧٦,٧٩٠	صافي أرباح التأمين
١٤,٥٨%	٤٥,٣٨٣,٨٠٦	٥١,٩٩٨,٦١٢	المصاريف الإدارية والتشغيلية الأخرى
٤,٠١%	٢٥,٥٣٩,١٨٥	٢٦,٥٦٤,٠٧٢	صافي إيرادات استثمارات وإيرادات أخرى
٣٢,٧٠%	٢٤,٨٨٠,٥٣٨	٣٣,٠١٦,٧٧١	ربح الفترة
٣٠,٦٩%	٤٤,٧٢٥,١٥٩	٥٨,٤٥١,٣١١	العائد الأساسي والمخفض على السهم (بالدرهم)
	٠,٤٥	٠,٥٨	
			<u>بيان المركز المالي الموجز</u>
			حقوق المساهمين
			مجموع الموجودات
١٤,١٦%	٤٠١,٤٠٨,٠٣٤	٤٥٨,٢٦٢,٣٦٨	
٩,٨٠%	٨٢٠,٠٦٣,٦٣٨	٩٠٠,٤٥١,٨٩٦	

ونتوقع تحسناً في نتائج قطاع الاستثمار العام للسنة الحالية مقارنة مع سنة ٢٠١٣.




رئيس مجلس الإدارة
٤ نوفمبر ٢٠١٤

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

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

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز لشركة الظفرة للتأمين ش.م.ع ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وكل من البيانات الموجزة للربح أو الخسارة، الدخل الشامل، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها 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.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)



محمد خميس النج
سجل رقم ٧١٧
٤ نوفمبر ٢٠١٤

شركة الظفرة للتأمين ش.م.ع.

بيان المركز المالي الموجز
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (ملحق) لرهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير ملحق) لرهم	إيضاحات	الموجودات
١,١٦٨,٩٢٢	١,٥١١,٣٩٨		الموجودات غير المتداولة
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٥	ممتلكات ومعدات
٤,٧٩٥,١٣٧	٤,٠٤٣,٦٧٩	٦	إستثمارات عقارية
١٧٦,٤٥٦,٤٠٩	٢١٣,٦٠٥,٦٢٦	٧	موجودات غير ملموسة
٣,٦١٠,٠٠٠	٣,٦١٠,٠٠٠	٧	إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	إستثمارات بالتكلفة المطفأة
			وديعة قانونية
٢٧٨,٠٣٠,٤٦٨	٣١٤,٧٧٠,٧٠٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
٩١,٥٤٨,٣١٥	١٣٤,٠٤٧,٨٠١	٧	الموجودات المتداولة
٩,٩١٤,٤٠٠	-		إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٢٢,٨٥٤,٢٨٦	١١٩,٧٦٣,٨٧٨	٩	إستثمارات بالتكلفة المطفأة
١٠٩,٩٦٧,٩٣٤	١٢٧,٦٤٩,٧٩٤	١١	موجودات عقود معيدي التأمين
١,٩٦٤,٢٤٧	٢,٦٦٨,٥١٢	١٢	مدنئون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٢٠٥,٧٨٣,٩٨٨	٢٠١,٥٥١,٢٠٨		مصاريف مدفوعة مقدما
			نقد في الصندوق ولدى البنوك
٥٤٢,٠٣٣,١٧٠	٥٨٥,٦٨١,١٩٣		مجموع الموجودات المتداولة
٨٢٠,٠٦٣,٦٣٨	٩٠٠,٤٥١,٨٩٦		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣	حقوق الملكية
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال
١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥	احتياطي قانوني
(١٥,٦٣٢,٢٦٧)	٢٢,٢٣٩,٨٠٩		احتياطي عام
١٢٢,٠٤٠,٣٠١	١٤١,٠٢٢,٥٥٩		إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات
			أرباح مستبقاة
٤٠١,٤٠٨,٠٣٤	٤٥٨,٢٦٢,٣٦٨		مجموع حقوق الملكية
٧,٣٢٣,١٧٩	٧,٤٣٣,٢٥١		المطلوبات غير المتداولة
٢٥٥,٧٢٣,٣٦٠	٢٧٩,٠٩٩,٠٥٤	٩	مخصص مكافآت نهاية الخدمة
١٥٥,٦٠٩,٠٦٥	١٥٥,٦٥٧,٢٢٣	١٦	المطلوبات المتداولة
٤١١,٣٣٢,٤٢٥	٤٣٤,٧٥٦,٢٧٧		مطلوبات عقود التأمين
٤١٨,٦٥٥,٦٠٤	٤٤٢,١٨٩,٥٢٨		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٨٢٠,٠٦٣,٦٣٨	٩٠٠,٤٥١,٨٩٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

.....
عضو مجلس الإدارة



.....
المدير العام

.....
مساعد المدير العام - المالي

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

بيان الربح أو الخسارة الموجز (غير مدقق)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٢٥١,٨٠١,٢٢٢ (٤,١٥٤,٤٤٥)	٢٨٨,٤٧٦,٧٩٠ (١٠,٩٣٣,١٧٠)	٦١,٢٤٤,٦٨٧ (٢,٥٠٠,٠٤٥)	٨٤,٨٥٠,٦٠٥ (٩,٥٥٨,٥٦٠)	إجمالي أقساط مكتتبة التغير في مخصص أقساط غير مكتتبة
٢٤٧,٦٤٦,٧٧٧	٢٧٧,٥٤٣,٦٢٠	٥٨,٧٤٤,٦٤٢	٧٥,٢٩٢,٠٤٥	إيراد أقساط مكتتبة
(٩٨,٤٢٢,٩٥٥) ٢٣٢,٠٤١	(١٠٢,٤١٨,٤٠٩) ٣٠٥,٤٤٥	(٢٧,٩٦٦,٩٤٠) ٩٩٢,٦١٥	(٢٩,٤١٧,٩٥٤) ١٨٤	أقساط معيدي التأمين التغير في مخصص أقساط غير مكتتبة
(٩٨,١٩٠,٩١٤)	(١٠٢,١١٢,٩٦٤)	(٢٦,٩٧٤,٣٢٥)	(٢٩,٤١٧,٧٧٠)	معيدي التأمين
١٤٩,٤٥٥,٨٦٣	١٧٥,٤٣٠,٦٥٦	٣١,٧٧٠,٣١٧	٤٥,٨٧٤,٢٧٥	صافي أقساط التأمين المكتتبة
(١١٢,٢٣٥,٩٤٦)	(١٢٨,٣٣٥,٤٥١)	(٣٢,٣٠٠,٨٨١)	(٤١,٨٦١,٠٣٤)	صافي المطالبات المتكبدة
١٩,٥٥٥,٠٥٦ (١١,٣٩١,١٦٧)	٢٠,٩٢٤,٥٦٦ (١٦,٠٢١,١٥٩)	٧,٥٢٥,٣٨١ (٣,٩٦٣,٣٦٢)	٨,٨٩٩,٠٦٢ (٦,٤٢٦,٦٨٦)	إجمالي العمولات المكتتبة ينزل: عمولات متكبدة
٨,١٦٣,٨٨٩	٤,٩٠٣,٤٠٧	٣,٥٧٢,٠١٩	٢,٤٧٢,٣٧٦	صافي عمولات مكتتبة
٤٥,٣٨٣,٨٠٦	٥١,٩٩٨,٦١٢	٣,٠٤١,٤٥٥	٦,٤٨٥,٦١٧	صافي إيرادات التأمين
(١٨,٤٢٣,٥١٦) (٧,١١٥,٦٦٩) ٢٤,٨٨٠,٥٣٨	(١٨,٩٠٤,٤٨٦) (٧,٦٥٩,٥٨٦) ٣٣,٠١٦,٧٧١	(٥,٩٤٤,٩٠٠) (٢,٣٣٧,٧٥٢) ٧,٤٤٦,٢٤٠	(٦,٦٢١,٠٥٩) (٢,٤٩٣,٧٢٨) ١٦,٧٤٨,٧٢١	مصاريف إدارية مصاريف تشغيلية أخرى صافي إيرادات استثمار وإيرادات أخرى
٤٤,٧٢٥,١٥٩	٥٨,٤٥١,٣١١	٢,٢٠٥,٠٤٣	١٤,١١٩,٥٥١	ربح الفترة
٠,٤٥	٠,٥٨	٠,٠٢	٠,١٤	العائد الأساسي والمخفض للسهم العادي

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

شركة الظفرة للتأمين ش.م.ع.

بيان الدخل الشامل الموجز (غير مدقق)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤
درهم	درهم	درهم	درهم
٤٤,٧٢٥,١٥٩	٥٨,٤٥١,٣١١	٢,٢٠٥,٠٤٣	١٤,١١٩,٥٥١
٤٠,٦٦٣	٧,١٣٢	-	-
٥٣,٣٥٨,٩١٤	٣٨,٣٩٥,٨٩١	١٢,٩٦٩,١٧٧	٣٠,٢٧٥,٦٤٢
٥٣,٣٩٩,٥٧٧	٣٨,٤٠٣,٠٢٣	١٢,٩٦٩,١٧٧	٣٠,٢٧٥,٦٤٢
٩٨,١٢٤,٧٣٦	٩٦,٨٥٤,٣٣٤	١٥,١٧٤,٢٢٠	٤٤,٣٩٥,١٩٣

ربح الفترة

الدخل الشامل الأخر:
البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو
الخسارة:
مكسب بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل
الشامل الأخر
صافي مكاسب القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة
العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (إيضاح
٢/٧)

مجموع الدخل الشامل الأخر للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

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

شركة الظفرة للتأمين ش.م.ع.
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموزع
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

المجموع درهم	أرباح مستقاة درهم	إحتياطي اعادة تقييم استثمارات درهم	إحتياطي عام درهم	إحتياطي قانوني درهم	رأس المال درهم
٣١٢,١٢٩,٥٠٣	١١٦,٦٦٢,٣٧٠	(٩٦,٤٦٠,٨٧٠)	١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٩٢٨,١٠٣	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٤٤,٧٢٥,١٥٩	٤٤,٧٢٥,١٥٩	-	-	-	-
٥٣,٣٩٩,٥٧٧	٤٠,٦٦٣	٥٣,٣٥٨,٩١٤	-	-	-
٩٨,١٢٤,٧٣٦	٤٤,٧٦٥,٨٢٢	٥٣,٣٥٨,٩١٤	-	-	-
(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
-	(٤٠,٧,٣٠٣)	٤٠,٧,٣٠٣	-	-	-
٣٧,٠,٢٥٤,٢٣٩	١٢١,٠,٢٥,٧٨٩	(٤٢,٦٩٩,٦٥٣)	١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٩٢٨,١٠٣	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٤٠١,٤٠٨,٠٣٤	١٢٢,٠٤٠,٣٠١	(١٥,٦٣٢,٣٦٧)	١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٨,٤٥١,٣١١	٥٨,٤٥١,٣١١	-	-	-	-
٣٨,٤٠٣,٠٢٣	٧,١٣٢	٣٨,٣٩٥,٨٩١	-	-	-
٩٦,٨٥٤,٣٣٤	٥٨,٤٥٨,٤٤٣	٣٨,٣٩٥,٨٩١	-	-	-
(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
-	٥٢٣,٨١٥	(٥٢٣,٨١٥)	-	-	-
٤٥٨,٢٦٢,٣٦٨	١٤١,٠٢٢,٥٥٩	٢٢,٢٣٩,٨٠٩	١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (مصدق)

أصبحت أرباح (إيضاح ١٣)
محول إلى أرباح مستقاة نتيجة اعتماد استثمارات
بالقيمة العادلة من خلال النقل الشامل الأخر

مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ (مصدق)
ربح الفترة
الدخل الشامل الأخر

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدقق)

أصبحت أرباح
محول إلى أرباح مستقاة نتيجة اعتماد استثمارات
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

مجموع الدخل الشامل للفترة

ربح الفترة
الدخل الشامل الأخر

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ (مدقق)

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

بيان التدفقات النقدية الموجز (غير مدقق)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات
٢٠١٣	٢٠١٤	
درهم	درهم	
٤٤,٧٢٥,١٥٩	٥٨,٤٥١,٣١١	الأنشطة التشغيلية
٤٢٦,١٨٥	٥٣٦,١١٢	ربح الفترة
١,٠٥١,٦١٢	١,٢٤٩,٢٢٧	تعديلات لـ:
(٢٤,٢٩٠,١٩٥)	(٣٢,٣٢٨,١٢٦)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٣٦,٥٧٨)	١,٢٩٨	إطفاء موجودات غير ملموسة
٩٣١,٧١٥	١١٠,٠٧٢	إيرادات استثمار
		١٧ خسارة/ (ربح) بيع ممتلكات ومعدات
		صافي المحول لمخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٢,٨٠٧,٨٩٨	٢٨,٠١٩,٨٩٤	التدفقات النقدية التشغيلية قبل الحركة في رأس المال العامل
(٩,٤٠٦,٩٩٧)	٣,٠٩٠,٤٠٨	النقص/ (الزيادة) في موجودات عقود إعادة التأمين
١٥,١٣٨,٨١٤	٢٣,٣٧٥,٦٩٤	الزيادة في مطلوبات عقود التأمين
(١٣,٩٦٢,٨٣٠)	(١٧,٦٨١,٨٦٠)	الزيادة في مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(٣٤٣,٤٣٣)	(٧٠٤,٢٦٥)	الزيادة في مصاريف مدفوعة مقدما
٦,٠٢١,١٨٨	٤٨,١٥٨	الزيادة في دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٢٠,٢٥٤,٦٤٠	٣٦,١٤٨,٠٢٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٧١,٠٠٠,٢٩٨	(٤٠,٨٩٤,١٨٢)	الأنشطة الإستثمارية
١,٩٨٠,١٣٩	٢,٤٠٩,٧٧٦	الحركة في ودائع بنكية بتواريخ إستحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر
٩,٣٣٩,٦٢٧	٨,٥١٦,٣٨٩	فوائد مستلمة
٢,٦٦٢,٥٤٣	٢,٨٥٠,٨٩٠	١٧ أنصبة أرباح مستلمة
٢٦٢,٦٢٤	١,٢٥٣,٨٠٦	١٧ صافي إيرادات تأجيرية من إستثمارات عقارية
٧٨,٥٤٦,٢٠٢	٦٨,١٨٧,٠٢٩	عائدات بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
-	٩,٩١٤,٤٠٠	عائدات بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧٤,٤٤٩	٣٠١	عائدات إسترداد إستثمارات بالتكلفة المطفأة
(٣٢١,٩١٠)	(٣٨١,٥٢٨)	١٧ عائدات بيع ممتلكات ومعدات
(٢٦٧,٨١٥)	(٨٨٠,١٨٧)	دفعات لمصاريف إستثمارات
(١,١٧٨,١٤٠)	(٤٩٧,٧٦٩)	دفعات لمشتريات ممتلكات ومعدات
(٦١,٧١٦,٤٦٣)	(٩١,٧٥٣,٩١٦)	دفعات لمشتريات موجودات غير ملموسة
١٠٠,٣٨١,٥٥٤	(٤١,٢٧٤,٩٩١)	دفعات لمشتريات إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة الإستثمارية
٨٠,٦٣٦,١٩٤	(٤٥,١٢٦,٩٦٢)	النشاط التمويلي
٧٠,٢٤٢,٤٨٦	١٥٣,٥٨٥,١٤١	أنصبة أرباح مدفوعة
١٥٠,٨٧٨,٦٨٠	١٠٨,٤٥٨,١٧٩	(النقص)/ (الزيادة) في النقد ومرادفات النقد
		النقد ومرادفات النقد في بداية الفترة
		١٢ النقد ومرادفات النقد في نهاية الفترة

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

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١ معلومات عامة

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

إن المقر الثابت للشركة هو في دولة الإمارات العربية المتحدة وعنوانها المسجل هو ص.ب. ٣١٩، أبوظبي. إن الأسهم العادية للشركة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

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

٢ تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

١/٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التي تم تطبيقها ولكن لا تؤثر على البيانات المالية الموجزة

تم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية في هذه البيانات المالية الموجزة. لم ينتج عن تطبيق هذه المعايير الجديدة والمعدلة أي تأثير مهم على المبالغ المدرجة للسنة الحالية والسنوات السابقة ولكن قد تؤثر على المعاملات أو الترتيبات المستقبلية.

ملخص المتطلبات

تقتضي هذه التعديلات توضيح حول تسوية الموجودات والمطلوبات المالية.

تقيد التعديلات متطلبات الإفصاح عن المبلغ القابل للتحصيل للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد إلى الفترة التي تم فيها الاعتراف بخسارة انخفاض القيمة أو عكسها. كما تقوم التعديلات بشرح وتوضيح متطلبات الإفصاح المطبقة عندما يتم تحديد المبلغ الممكن تحصيله للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد على أساس القيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد.

يسمح التعديل باستمرارية محاسبة التحوط عندما يكون أحد المشتقات الزامياً لطرف مقابل يقوم بالتصفية وتلبية بعض الشروط.

بتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠١٢، قام مجلس المعايير المحاسبية الدولية بإصدار معيار حول وحدات الإستثمار، الذي يعدل المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام ١٠ و ١٢ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ الذي يقدم مفهوم وحدة الإستثمار وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. يهدف هذا المعيار إلى تطوير استثناء من المتطلبات المتعلقة بتوحيد الشركات التابعة إلى منشآت استثمار مؤهلة (مثل الصناديق المشتركة ووحدات الثقة والمنشآت المماثلة)، بدلاً من المطالبة باستخدام القيمة العادلة لقياس تلك الإستثمارات.

تم تطوير هذا التفسير لمعالجة المخاوف المتعلقة حول احتساب الرسوم التي تقوم على أساس البيانات المالية لفترة تختلف عن الفترة التي نشأ فيها ذلك النشاط الذي أدى إلى تمديد الرسوم.

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢
الأدوات المالية: العرض

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ -
إفصاحات المبالغ القابلة للتحصيل

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩
الأدوات المالية: التحقق والقياس، إستبدال الإلزام
بالمشتقات والاستمرار بمحاسبة التحوط.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠
البيانات المالية الموحدة، والمعيار الدولي للتقارير
المالية رقم ١٢ الإفصاح عن الحصص في المنشآت
الأخرى والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ البيانات
المالية المنفصلة - إرشاد حول وحدات الإستثمار.

تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٢١ -
الرسوم

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (يتبع)

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

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

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

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد	المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة
١ يوليو ٢٠١٤	التحسينات السنوية ٢٠١٠ - ٢٠١٢ التي تغطي التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام ٢، ٣، ٨ و ١٣ ومعايير المحاسبة الدولية أرقام ١٦، ٢٤ و ٣٨
١ يوليو ٢٠١٤	التحسينات السنوية ٢٠١١ - ٢٠١٣ التي تغطي التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام ١، ٣ و ١٣ والمعايير المحاسبية الدولي رقم ٤٠
١ يوليو ٢٠١٤	التعديل على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ مزايا الموظفين المتعلق بخطط المزايا المعرفة ومساهمات الموظفين
١ يناير ٢٠١٦	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ والمعايير المحاسبية الدولي رقم ٢٨ - بيع أو مساهمة في الموجودات بين المستثمر والشركة الزميلة أو المشروع المشترك
١ يناير ٢٠١٦	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ - الترتيبات المشتركة المتعلقة بالمحاسبة عند الإستحواذ على حصة في عمليات مشتركة
١ يناير ٢٠١٦	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ ممتلكات وآلات ومعدات، والمعايير المحاسبية الدولي رقم ٣٨ الموجودات غير الملموسة فيما يتعلق بتوضيح أساليب مقبولة للإستهلاك والاطفاء
١ يناير ٢٠١٦	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ ممتلكات وآلات ومعدات، والمعايير المحاسبية الدولي رقم ٤١ الزراعة المتعلقة بالزراعة: النباتات المثمرة
١ يناير ٢٠١٦	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة
١ يناير ٢٠١٦	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٨ الموجودات غير الملموسة المتعلقة بتوضيح إستخدام أساليب مقبولة للإستهلاك والاطفاء
١ يناير ٢٠١٦	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٤ الحسابات التنظيمية الموجزة
١ يناير ٢٠١٧	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ إيرادات من عقود مع العملاء

تتوقع الإدارة أن يتم إعتقاد هذه التعديلات في البيانات المالية الموجزة في الفترة الأولية التي ستصبح فيها سارية المفعول. لم تتح للإدارة الفرصة بعد للنظر في الآثار المحتملة لتطبيق هذه التعديلات.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (يتبع)

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

٣/٢ المعايير المعتمدة مقدماً قبل تاريخها الفعلي

خلال سنة ٢٠٠٩، اعتمدت الشركة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية مقدماً قبل تاريخه الفعلي. يرجى مراجعة إيضاح ٣ للسياسات المحاسبية فيما يتعلق بالأدوات المالية.

٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية

١/٣ أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموجزة بناءً على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ التقارير المالية المرحلية* وتتفق مع المتطلبات المتعلقة بها من الأنظمة المعمول بها في دولة الإمارات العربية المتحدة

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

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

إن السياسات المحاسبية والتقديرات المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية الموجزة متوافقة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. باستثناء ما يتعلق بتطبيق معايير وتفسيرات جديدة ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٤.

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

٢/٣ إستثمارات عقارية

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

٣/٣ إستثمارات في أوراق مالية

١/٣/٣ إستثمارات بالتكلفة المطفأة

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

- يتم 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 فقط دفعات لأصل الدين والفائدة على المبلغ الرئيسي.

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

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (يتبع)

٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

٣/٣ إستثمارات في أوراق مالية (يتبع)

١/٣/٣ إستثمارات بالتكلفة المطفأة (يتبع)

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 المقبوضات للتدفقات النقدية المستقبلية خلال العمر المتوقع لأداة الدين أو (عندما يكون ذلك مناسباً) خلال فترة أقصر وذلك إلى صافي القيمة المدرجة عند الإعتراف المبدئي.

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

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

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

إن الإستثمارات في حقوق الملكية يجب تصنيفها كموجدات 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 ٣/٣/٣ أدناه.

إن الموجدات 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 إدراج صافي المكسب أو الخسارة المعترف بها في الربح أو الخسارة في بند "صافي إيرادات إستثمارات وإيرادات أخرى" في الربح أو الخسارة. يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى الأسعار المدرجة.

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

عند الإعتراف المبدئي، يمكن للشركة أن تقوم باختيار بدون رجوع (لكل أداة على حدة) وذلك لتحديد الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية كموجدات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. ولا يسمح بتصنيف الإستثمارات في أدوات حقوق المحفظ بها للمتاجرة ضمن الموجدات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

إن الموجدات المالية تعد محتفظ بها لغرض المتاجرة إذا:

- تم إقتانها 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، أو
- كونه من المشتقات المالية غير المصنفة وغير الفعالة كأداة تحوط أو ضمان مالي.

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

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (يتبع)

٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

٣/٣ إستثمارات في أوراق مالية (يتبع)

٣/٣/٣ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (يتبع)

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

٤ التقديرات

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

لغرض إعداد هذه البيانات المالية الموجزة، فإن الأحكام الهامة التي وضعتها الإدارة لتطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقدير غير المؤكد متوافقة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

٥ إستثمارات عقارية

المجموع درهم	مبنى العين درهم	مبنى أبوظبي درهم	أرض درهم	القيمة العادلة كما في ١ يناير ٢٠١٣ (مدققة) و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٤,٥٦٥,٠٠٠	٢٤,٥٠٠,٠٠٠	٥٢,٩٣٥,٠٠٠	

أخذت الإدارة بالإعتبار الأسعار الحديثة لعقارات مماثلة في نفس الموقع وظروف مشابهة، وكذلك الحالة السائدة للعقارات في دولة الإمارات العربية المتحدة. تم تحديد القيم العادلة للأراضي والمباني من قبل السادة/ تيكنيكال أند لوس أدجاستينج سيرفيسز ذ.م.م. بمبلغ ٨٢ مليون درهم، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. يتم تحديد القيمة العادلة للإستثمارات العقارية الخاصة بالشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بناءً على تقييم أجري وفقاً لتواريخ معينة من قبل السادة تيكنيكال أند لوس أدجاستينج سيرفيسز ذ.م.م.، كمقيمين مستقلين ليست لديهم أي صلة للشركة. إن تيكنيكال أند لوس أدجاستينج سيرفيسز ذ.م.م. لديهم مؤهلات مناسبة وخبرات حديثة في تقييم العقارات في مواقع مماثلة. تم تحديد القيمة العادلة استناداً على نهج قابل للمقارنة في السوق.

تعتقد الإدارة بأنه لا يوجد تأثير هام نتيجة التغيير في الإفتراضات الرئيسية المستخدمة، وفقاً لذلك، لا يوجد تغيير في القيمة العادلة للإستثمارات العقارية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤. عند تقدير القيمة العادلة للعقارات، واعتبرت على أساس أعلى وأفضل إستخدام للعقار عند الإستخدام الحالي. لا تستند المدخلات المستخدمة في التقييم على بيانات السوق، وبالتالي تم إعتبار أساليب التقييم لتكون ضمن تقييم المستوى ٣.

إن مباني الشركة مشيدة على قطع الأراضي والتي هي في الأصل مخصصة مجاناً من قبل المجلس التنفيذي في كل من أبوظبي والعين بتاريخ ٢١ يونيو ١٩٨١ والعين بتاريخ ٢٧ أغسطس ١٩٨٣، على التوالي. إن القيمة العادلة لقطع الأراضي في كل من أبوظبي والعين كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بلغت ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم و ٧,٩٣٥,٠٠٠ درهم على التوالي.

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

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (بتبع)

٦ موجودات غير ملموسة

تتكون الموجودات غير الملموسة بصورة رئيسية من تكلفة تطبيقات الحاسب الآلي لأعمال التأمين المشتراة إضافة إلى تكاليف أخرى متكبدة لتحديث تطبيقات نظام الحاسب الآلي الحالي. يتم إطفائها على مدى الأعمار الإنتاجية خلال ٦ سنوات.

٧ استثمارات

١/٧ تكوين الاستثمارات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقق) درهم	
٢١٣,٦٠٥,٦٢٦	١٧٦,٤٥٦,٤٠٩	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أسهم إماراتية مسعرة
١٣٤,٠٤٧,٨٠١	٩١,٥٤٨,٣١٥	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة محافظ استثمارية
٣,٦١٠,٠٠٠	٣,٦١٠,٠٠٠	إستثمارات بالتكلفة المطفأة محافظ استثمارية سندات
٣,٦١٠,٠٠٠	٩,٩١٤,٤٠٠	جارية غير جارية
٣,٦١٠,٠٠٠	٣,٦١٠,٠٠٠	
٣,٦١٠,٠٠٠	١٣,٥٢٤,٤٠٠	

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

تشمل المحافظ الإستثمارية بالتكلفة المطفأة على إستثمار بمبلغ ٥ ملايين دولار أمريكي في صندوق الإستثمار العربي العقاري وقررت الإدارة على أنه منخفض القيمة بمبلغ ١٤,٧٥٠,٠٠٠ درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ١٤,٧٥٠,٠٠٠ درهم).

تتكون السندات من إستثمار لخمس سنوات بمبلغ ٢,٧ مليون دولار أمريكي في سندات الدار بمعدل فائدة ثابتة تبلغ ١٠,٧٥% سنوياً. تستحق الفائدة كل نصف سنة بتاريخ ١٤ مايو و ١٤ نوفمبر. إستحققت هذه السندات خلال الفترة.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (بتبع)

٧ استثمارات (بتبع)

١/٧ تكوين الاستثمارات (بتبع)

إن التوزيع الجغرافي للإستثمارات هو كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير منفق) درهم	داخل دولة الإمارات العربية المتحدة خارج دولة الإمارات العربية المتحدة
٢٨١,٥٢٩,١٢٤	٣٥١,٢٦٣,٤٢٧	
<u>٢٨١,٥٢٩,١٢٤</u>	<u>٣٥١,٢٦٣,٤٢٧</u>	

٢/٧ حركة الاستثمارات

إن حركة الإستثمارات هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدقق) درهم	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر القيمة العادلة في بداية الفترة/ السنة عائدات من إستبعادات خلال الفترة/ السنة ربح إستبعادات خلال الفترة/ السنة صافي الزيادة في القيمة العادلة
٩٦,٢٥٢,٠٧٠ (٢٦٢,٦٢٤) ٤٠,٦٦٣ ٨٠,٤٢٦,٣٠٠	١٧٦,٤٥٦,٤٠٩ (١,٢٥٣,٨٠٦) ٧,١٣٢ ٣٨,٣٩٥,٨٩١	
<u>١٧٦,٤٥٦,٤٠٩</u>	<u>٢١٣,٦٠٥,٦٢٦</u>	القيمة العادلة في نهاية الفترة/ السنة
٨٧,٤٧٢,٨٦٤ ٨٢,٢٩٣,٨٨١ (٩١,٣٥٤,٣٨١) ٢,٣٠٩,٦٨٦ ١٠,٨٢٦,٢٦٥	٩١,٥٤٨,٣١٥ ٩١,٧٥٣,٩١٦ (٦٨,١٨٧,٠٢٩) ٥,٣٤١,١٥٠ ١٣,٥٩١,٤٤٩	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة القيمة العادلة في بداية الفترة/ السنة إضافات خلال الفترة/ السنة عائدات من إستبعادات خلال الفترة/ السنة ربح إستبعادات خلال الفترة/ السنة (إيضاح ١٧) الزيادة في القيمة العادلة أدرجت في الربح أو الخسارة (إيضاح ١٧)
<u>٩١,٥٤٨,٣١٥</u>	<u>١٣٤,٠٤٧,٨٠١</u>	القيمة العادلة في نهاية الفترة/ السنة
١٣,٥٢٤,٤٠٠ -	١٣,٥٢٤,٤٠٠ (٩,٩١٤,٤٠٠)	إستثمارات بالتكلفة المطفأة التكلفة المطفأة في بداية الفترة/ السنة عائدات من إستحقاق
<u>١٣,٥٢٤,٤٠٠</u>	<u>٣,٦١٠,٠٠٠</u>	التكلفة المطفأة في نهاية الفترة/ السنة

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (يتبع)

٨ وديعة قانونية

إن الوديعة القانونية تمثل مبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ١٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم) أودعت لدى البنك بموجب القانون الاتحادي رقم (٦) لعام ٢٠٠٧ الخاص بإنشاء هيئة التأمين ولا يمكن استخدام هذه الوديعة بدون إذن مسبق من هيئة التأمين لدولة الإمارات العربية المتحدة.

٩ مطلوبات عقود التأمين وموجودات عقود إعادة التأمين

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدقق) درهم	
١٣٨,٥٣٤,٩٧٢	١٥٠,٨٨٧,٥٤٧	مطلوبات التأمين
٨,٧٨٢,٩٩٠	٨,٨٧٢,٩٣٩	- مطالبات مُبلغ عنها
١٠٨,٤٠٥,٣٩٨	١١٩,٣٣٨,٥٦٨	- مطالبات متكبدة لم يُبلغ عنها
		- أقساط تأمين غير مكتسبة
<u>٢٥٥,٧٢٣,٣٦٠</u>	<u>٢٧٩,٠٩٩,٠٥٤</u>	
٧٧,٨٢٦,١٣٧	٧٤,٩٣٣,٨٨٩	مستردة من معيدي التأمين
١,٨٩٤,٧٠٨	١,٣٩١,١٠٣	- مطالبات مُبلغ عنها
٤٣,١٣٣,٤٤١	٤٣,٤٣٨,٨٨٦	- مطالبات متكبدة لم يُبلغ عنها
		- أقساط تأمين غير مكتسبة
<u>١٢٢,٨٥٤,٢٨٦</u>	<u>١١٩,٧٦٣,٨٧٨</u>	
٦٠,٧٠٨,٨٣٥	٧٥,٩٥٣,٦٥٨	مطلوبات التأمين - صافي
٦,٨٨٨,٢٨٢	٧,٤٨١,٨٣٦	- مطالبات مُبلغ عنها
٦٥,٢٧١,٩٥٧	٧٥,٨٩٩,٦٨٢	- مطالبات متكبدة لم يُبلغ عنها
		- أقساط تأمين غير مكتسبة
<u>١٣٢,٨٦٩,٠٧٤</u>	<u>١٥٩,٣٣٥,١٧٦</u>	

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (يتبع)

١٠ جهات ذات علاقة

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

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٥٤,١٩٤,٦٨٧	٩,٥٥٩,٥٤٦	٤,١٩٦,٤٠٦	٢,٧٢٦,١٢٥	أقساط مكتتبية
٣١,٢٨٤,٠٩٦	٢٩,١٥٨,٠٦٠	١١,٨٢١,٧٦٥	٦,١٤٩,٧٧٠	مطالبات مدفوعة
٢,٢٥٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٥,٨٥٧,٦٥٠	٥,٧٨٧,٦٤٦	١,٩٥٢,٥٥٠	١,٨٩٥,٣٩٨	مكافآت المديرين الرئيسيين

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

١١ مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠١٣	٢٠١٤	
(مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	
٧٩,٢٠١,٢٦١	١١٠,٧٠٤,٥٠٥	مستحق من حاملي بوالص تأمين خارجيين
٢٧,٣٢٤,٩٩٤	١٢,٧٨٣,٧٤١	مطلوب من حاملي بوالص تأمين ذات علاقة
(٧,٠٢٤,٣٦٤)	(٦,٩٩٢,١١٩)	ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٩٩,٥٠١,٨٩١	١١٦,٤٩٦,١٢٧	صافي نمم حاملي بوالص تأمين
٤,٩٥٣,٦٥٦	٣,٥٨٣,٧٣٣	مطلوب من شركات التأمين
٣,٨٤٤,٩٣٩	٤,٩٣٤,٢٢٥	مطلوب من شركات إعادة التأمين
٩٤٢,٨١٤	٩٢٢,٠٨٨	فوائد مدينة
٧٢٤,٦٣٤	١,٧١٣,٦٢١	مدينون آخرون
١٠٩,٩٦٧,٩٣٤	١٢٧,٦٤٩,٧٩٤	

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

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (يتبع)

١٢ النقد ومرادفات النقد

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدقق) درهم	
١٤,١١١	١٨,٠٨٢	نقد في الصندوق
١٥٣,٥٧١,٠٣٠	١٠٨,٤٤٠,٠٩٧	حسابات تحت الطلب
٥٢,١٩٨,٨٤٧	٩٣,٠٩٣,٠٢٩	ودائع لأجل
٢٠٥,٧٨٣,٩٨٨ (٥٢,١٩٨,٨٤٧)	٢٠١,٥٥١,٢٠٨ (٩٣,٠٩٣,٠٢٩)	أرصدة لدى البنوك ونقد ينزل: ودائع بنكية بتواريخ إستحقاق أصلية لأكثر من تسعة أشهر
١٥٣,٥٨٥,١٤١	١٠٨,٤٥٨,١٧٩	النقد ومرادفات النقد

إن الودائع لأجل والحسابات تحت الطلب لدى البنوك تحمل فائدة تتراوح بين ٠,٩% و ٢,٧٥% (٢٠١٣: ٠,٥٥% و ٢,٦٥%) سنوياً. إن كافة الودائع البنكية محتفظ بها لدى بنوك محلية في دولة الإمارات العربية المتحدة.

١٣ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدقق) درهم	
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المصرح، الصادر والمدفوع بالكامل: ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم الواحد

ووفق المساهمون في إجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في ١٨ مارس ٢٠١٤، على توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ مليون درهم.

١٤ احتياطي قانوني

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

١٥ احتياطي عام

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

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (يتبع)

١٦ دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدقق) درهم	
٢٠,١٤٢,٣٩٠	٢٤,٠٨١,٤١٩	مطلوب لحملة البوالص
٢٣,٦١٦,١٧٠	٢٢,٦٩٦,٧٨٥	مطلوب لشركات التأمين
٤٦,١٧٦,٨٠٣	٥٣,٧٠٨,٨٨٩	مطلوب لشركات إعادة التأمين
١٨,٥٨٨,٩٣٨	١٧,٤٦٩,١٢٣	إحتياطي أقساط مقتطعة
١٧,٥٠٠,٠٠٠	١٧,٥٠٠,٠٠٠	عمولة دائنة
١٧,٥٢١,٧٩٢	٣,٠٤٠,٨٢٠	إيرادات مؤجلة
٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٠)
٩,٠٦٢,٩٧٢	٩,٢١٥,٣١٢	دائنون آخرون
-	٥,٦٩٤,٨٧٥	أنصبة أرباح مستحقة
<u>١٥٥,٦٠٩,٠٦٥</u>	<u>١٥٥,٦٥٧,٢٢٣</u>	

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

١٧ صافي إيرادات استثمارات وإيرادات أخرى

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدقق) درهم		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدقق) درهم		٢٠١٤ (غير مدقق) درهم		
٣,١٧٢,٨٧٥ (٥١٠,٣٣٢)	٣,٣٥٨,٩٧٧ (٥٠٨,٠٨٧)	١,٠٠٩,٩٢٧ (١٧٨,٥٠٤)	١,٢٥٤,٦٩٠ (١٧٤,٧٣٥)			صافي إيرادات إيجار: إجمالي إيرادات الإيجار ينزل: مصاريف مباني
<u>٢,٦٦٢,٥٤٣</u>	<u>٢,٨٥٠,٨٩٠</u>	<u>٨٣١,٤٢٣</u>	<u>١,٠٧٩,٩٥٥</u>			صافي إيرادات إيجار
٣,٢٢٧,٤٠٠ (٤١,٧٨٧)	٢,٦٣٤,٨٥٤ (٢٢٥,٠٧٨)	٨٢٢,٣٥٦ ٢٤,١٤١	١,٣٥٩,١٧٠ (٧٥٠,٦٣٤)			صافي إيرادات فوائد: ودائع بنكية فوائد مدفوعة لمعدي التأمين
<u>٣,١٨٥,٦١٣</u>	<u>٢,٤٠٩,٧٧٦</u>	<u>٥٦,٤٩٧٨</u>	<u>٦٠٨,٥٣٦</u>			صافي إيرادات فوائد

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (يتبع)

١٧ صافي إيرادات استثمارات وإيرادات أخرى (يتبع)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٦,٩٤٤,٥٣٤	٦,٨٦٧,٧٣٨	١,٢٠١,٨٠٧	٩٥٠,٩٥٧	صافي إيرادات أنصبة أرباح على إستثمارات:
٢,٣٩٥,٠٩٣	١,٦٤٨,٦٥١	٩٧٣,٦٨٩	٦٠٣,١٥٩	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٩,٣٣٩,٦٢٧	٨,٥١٦,٣٨٩	٢,١٧٥,٤٩٦	١,٥٥٤,١١٦	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٢٩٠,٩٥٢	٥,٣٤١,١٥٠	٣٢٨,٠٦٠	٣,٠٤١,٥٩٠	مكاسب إستيعاد الإستثمارات (إيضاح ٢/٧)
٦,١٣٣,٣٧٠	١٣,٥٩١,٤٤٩	٣,٣٥٦,١٣٨	١٠,٥٧٤,٢٨٨	الزيادة في القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح ٢/٧)
(٣٢١,٩١٠)	(٣٨١,٥٢٨)	(١٧٥,٧٥٨)	(١٨٥,٧٠٥)	مصاريف إستثمارات
٣٦,٥٧٨	(١,٢٩٨)	٤٦,٢٩٨	(٥٦٧)	مكاسب بيع ممتلكات ومعدات
٥٥٣,٧٦٥	٦٨٩,٩٤٣	٢٨,٠٨٦	٧٦,٥٠٨	إيرادات أخرى
٢٤,٨٨٠,٥٢٨	٣٣,٠١٦,٧٧١	٧,٤٤٦,٢٤٠	١٦,٧٤٨,٧٢١	

١٨ ربح الفترة

تم تحديد ربح الفترة بعد تحميل:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	درهم	درهم	
١٦,٦٣٥,٥٤٥	١٦,٦٧٥,٠٢٦	٥,٢٤٨,٥٦٠	٥,٥٤٠,٧٨٣	تكاليف العاملين
٤٢٦,١٨٥	٥٣٦,١١٢	١٤٠,٠٢١	١٧٥,٣٨١	استهلاك ممتلكات ومعدات
١,٠٥١,٦١٢	١,٢٤٩,٢٢٧	٥٨٤,٧٦٨	٣٩٦,٧٦٥	إطفاء موجودات غير ملموسة
٦,٩٦٤	٩,٤٧٧	١٣١,٢٢٢	١٦٨,٠٨٨	خسارة عملات أجنبية

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (يتبع)

١٩ العائد للسهم العادي

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

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
٤٤,٧٢٥,١٥٩	٥٨,٤٥١,٣١١	٢,٢٠٥,٠٤٣	١٤,١١٩,٥٥١				
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠				
٠,٤٥	٠,٥٨	٠,٠٢	٠,١٤				

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣، لم تقم الشركة بإصدار أية أدوات قد يكون لها تأثير على عائد السهم في حال تم تنفيذها.

٢٠ معلومات قطاعية

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

فيما يلي ملخص يوضح قطاعي الأعمال الأساسيين:

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

إن المعلومات المتعلقة بقطاعات الشركة مدرجة أدناه:

شركة الظفرة للتأمين ش.م.ع.
إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تابع)

٢٠ معلومات قطاعية (تابع)
٢/٢٠ موجودات ومطلوبات القطاع

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مطلق)				كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (مقرر مطلق)			
المجموع درهم	الإستثمارات درهم	التأمين درهم		المجموع درهم	الإستثمارات درهم	التأمين درهم	
٦٦٤,٤٧٨,٤٩٧	٤٢٥,٧٢٧,٩٧٢	٢٤٠,٧٥٠,٥٢٥		٧٩١,٩٩٣,٧١٨	٥٣٦,٣٥٦,٤٥٧	٢٥٥,٦٣٧,٢٦١	موجودات القطاع
١٥٣,٥٨٥,١٤١	-	-		١٠٨,٤٥٨,١٧٨	-	-	موجودات غير مخصصة
٨٢٠,١٦٣,٦٣٨	٤٢٥,٧٢٧,٩٧٢	٢٤٠,٧٥٠,٥٢٥		٩٠٠,٤٥١,٨٩٦	٥٣٦,٣٥٦,٤٥٧	٢٥٥,٦٣٧,٢٦١	مجموع الموجودات
٤١١,٤٦٩,٣١٩	١,٤٢٨,٣٥٣	٤١٠,٤٠,٩٦٦		٤٣٤,٢٤٤,٦٥٣	١,٧٠٢,٩٣٤	٤٣٢,٥٤١,٧١٩	مطلوبات القطاع
٧,١٨٦,٢٨٧	-	-		٧,٩٤٤,٨٧٥	-	-	مطلوبات غير مخصصة
٤١٨,٦٥٥,٦٠٦	١,٤٢٨,٣٥٣	٤١٠,٤٠,٩٦٦		٤٤٢,١٨٩,٥٢٨	١,٧٠٢,٩٣٤	٤٣٢,٥٤١,٧١٩	مجموع المطلوبات
١,٨٨٣,٩٨٠	-	١,٨٨٣,٩٨٠		١,٣٧٧,٩٥٦	-	١,٣٧٧,٩٥٦	تكاليف رأسمالية

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (يتبع)

٢١ نتائج موسمية

لم يتم تسجيل أية نتائج موسمية في بيان الدخل لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣.

٢٢ القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

تعتقد الإدارة بأن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المعترف بها بالتكلفة المطفأة في البيانات المالية تقارب قيمتها العادلة.

يبين الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية التي تم قياسها لاحقاً للإعتراف الأولي بالقيمة العادلة مصنفة في ٣ مستويات (مستوى ١ إلى ٣) بناءً على درجة إمكانية ملاحظة القيمة العادلة.

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

المستوى الأول درهم	المستوى الثاني درهم	المستوى الثالث درهم	المجموع درهم
<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدقق)</u>			
٢١٣,٦٠٥,٦٢٦	-	-	٢١٣,٦٠٥,٦٢٦
-	-	-	-
٢١٣,٦٠٥,٦٢٦	١٣٤,٠٤٧,٨٠١	١٣٤,٠٤٧,٨٠١	٣٤٧,٦٥٣,٤٢٧
المستوى الأول درهم	المستوى الثاني درهم	المستوى الثالث درهم	المجموع درهم
<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق)</u>			
١٧٦,٤٥٦,٤٠٩	-	-	١٧٦,٤٥٦,٤٠٩
-	-	-	-
١٧٦,٤٥٦,٤٠٩	٩١,٥٤٨,٣١٥	٩١,٥٤٨,٣١٥	٢٦٨,٠٠٤,٧٢٤

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

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (يتبع)

٢٢ القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية (يتبع)

يبين الجدول التالي التسوية لجميع الحركات في القيمة العادلة للأدوات المالية المصنفة في المستوى الثالث بين بداية ونهاية الفترة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ درهم (غير مدقق)	
٧٦,٤١٨,٠٦٤	٩١,٥٤٨,٣١٥	الرصيد الإفتتاحي
٨٢,٢٩٣,٨٨١	٩١,٧٥٣,٩١٦	إستثمارات مشتراة خلال الفترة/ السنة
(٧٧,٩٨٩,٨٩٥)	(٦٨,١٨٧,٠٢٩)	إستثمارات مستبعدة خلال الفترة/ السنة
١٠,٨٢٦,٢٦٥	١٣,٥٩١,٤٤٩	صافي التغير في القيمة العادلة
-	٥,٣٤١,١٥٠	مكسب من إستبعاد إستثمارات
٩١,٥٤٨,٣١٥	١٣٤,٠٤٧,٨٠١	الرصيد النهائي

مدرج أدناه مقارنة ما بين القيمة المدرجة والقيمة العادلة للأدوات المالية والتي لم تسجل بالقيمة العادلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (منققة)	القيمة العادلة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)	القيمة العادلة	
القيمة المدرجة	درهم	القيمة المدرجة	درهم	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الموجودات المالية
١٣,٥٢٤,٤٠٠	١٣,٥٢٤,٤٠٠	٣,٦١٠,٠٠٠	٣,٦١٠,٠٠٠	وديعة قانونية
١٠٩,٩٦٧,٩٣٤	١٠٩,٩٦٧,٩٣٤	١٢٧,٦٤٩,٧٩٤	١٢٧,٦٤٩,٧٩٤	إستثمارات بالتكلفة المطفأة
٢٠٥,٧٨٣,٩٨٨	٢٠٥,٧٨٣,٩٨٨	٢٠١,٥٥١,٢٠٨	٢٠١,٥٥١,٢٠٨	تأمين ودم مدينة أخرى
				نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣٣٩,٢٧٦,٣٢٢	٣٣٩,٢٧٦,٣٢٢	٣٤٢,٨١١,٠٠٢	٣٤٢,٨١١,٠٠٢	
١٥٥,٦٠٩,٠٦٥	١٥٥,٦٠٩,٠٦٥	١٥٥,٦٥٧,٢٢٣	١٥٥,٦٥٧,٢٢٣	المطلوبات المالية
				تأمين ودم دائنة أخرى

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (يتبع)

		٢٣
		مطلوبات طارئة
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠١٣	٢٠١٤	
(مدققة)	(غير مدققة)	
درهم	درهم	
<u>١٢,٠٢٧,٤٤٢</u>	<u>١١,٨٤٣,٧٥٤</u>	ضمانات بنكية

تم إصدار الضمانات البنكية أعلاه خلال الأعمال الاعتيادية للشركة.

٢٤ اعتماد البيانات المالية المرحلية الموجزة

تم اعتماد البيانات المالية المرحلية الموجزة وإجازة إصدارها من قبل الإدارة بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠١٤.