

شركة الظفرة للتأمين ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات

المالية المرحلية

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

شركة الظفرة للتأمين ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

صفحة

١

تقرير مجلس الإدارة

٢

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

٣

بيان المركز المالي الموجز

٤

بيان الدخل الموجز

٥

بيان الدخل الشامل الموجز

٦

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز

٧

بيان التدفقات النقدية الموجز

٨ - ٢٤

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة

تقرير مجلس الإدارة  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

يسر مجلس الإدارة أن يقدم النتائج غير المدققة للربع الثالث من سنة ٢٠١٢.

يسرنا أن نبين وكما هو مذكور أدناه ان صافي أرباح التأمين قد إنخفضت بنسبة ٠,٠٧% وأرباح الفترة إزدادت بنسبة ٦,١٨% بالمقارنة مع نفس الفترة للسنة السابقة.

| التغير | التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |                            |  |
|--------|-----------------------------------|----------------------------|--|
|        | ٢٠١١<br>(غير مدقق)<br>درهم        | ٢٠١٢<br>(غير مدقق)<br>درهم |  |
|        |                                   |                            | <b>بيان الدخل الموجز</b>               |
| (١,٦٤) | ٢٤٤,٣٨٨,٠٨٣                       | ٢٤٠,٣٨٥,٦٠٥                | إجمالي الأقساط المكتتبة                |
| (٠,٠٧) | ٥٨,٢٢٣,٧٣٨                        | ٥٨,١٨٥,٤٠١                 | صافي أرباح التأمين                     |
| ١٨,٢٨  | ١٩,٣٨٦,٣٦٣                        | ٢٢,٩٣١,١٣٢                 | المصاريف الإدارية والتشغيلية الأخرى    |
| ١٠٦,٦٠ | ٥,٧١٦,٣٨١                         | ١١,٨١٠,٠٢٥                 | صافي إيرادات استثمار وإيرادات أخرى     |
| ٦,١٨   | ٤٤,٥٥٣,٧٥٦                        | ٤٧,٣٠٧,٣٣٤                 | ربح الفترة                             |
|        | ٠,٤٥                              | ٠,٤٧                       | العائد الأساسي والمخفض للسهم (بالدرهم) |
|        |                                   |                            | <b>بيان المركز المالي الموجز</b>       |
|        |                                   |                            | حقوق المساهمين                         |
| ٥,٧٤   | ٢٩٤,٦٠١,٥١٣                       | ٣١١,٥٢٣,٨٠٦                |  |
| ١,٢٨   | ٧٠٤,١٧٥,٢٠٥                       | ٧١٣,٢٠٣,٧٧٩                | مجموع الموجودات                        |

ونتوقع تحسناً في نتائج قطاع الاستثمار العام للسنة الحالية مقارنة مع سنة ٢٠١١. إننا على ثقة في أن تكون ٢٠١٢ سنة مالية أخرى جيدة لأعمال الشركة فيما يتعلق بنتائج أعمال التأمين.



رئيس مجلس الإدارة

## 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 ٢٠١٢ وكلّ من بيانات الدخل الموجز، الدخل الشامل الموجز، التغيرات في حقوق الملكية الموجز والتدفقات النقدية الموجز 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 الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ *التقارير المالية المرحلية*.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)



محمد خميس التّج  
سجل رقم ٧١٧  
٣٠ أكتوبر ٢٠١٢

بيان المركز المالي الموجز  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١١<br>(منق) | ٣٠ سبتمبر<br>٢٠١٢<br>(غير منق) | إيضاحات | الموجودات  |
|----------------------------|--------------------------------|---------|--|
| ٢,٦٠٥,٠٤٨                  | ٢,٥٧٠,٩٣٧                      | ٤       | الموجودات غير المتداولة                                    |
| ٨٠,١٠٠,٠٠٠                 | ٨٠,١٠٠,٠٠٠                     | ٥       | ممتلكات ومعدات   |
| ٢,٩٩٥,٧٠٣                  | ٣,٤٦٣,٢٤٤                      | ٦       | إستثمارات عقارية   |
| ٦٥,٦٥٦,٣٤٣                 | ٧٣,٥٢١,٣٠٢                     | ٧       | موجودات غير ملموسة   |
| ٢١,٥٢٤,٤٠٠                 | ١٥,٥٢٤,٤٠٠                     | ٧       | إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| ١٠,٠٠٠,٠٠٠                 | ١٠,٠٠٠,٠٠٠                     | ٨       | إستثمارات بالتكلفة المطفأة<br>وديعة قانونية                |
| ١٨٢,٨٨١,٤٩٤                | ١٨٥,١٧٩,٨٨٣                    |         | مجموع الموجودات غير المتداولة                              |
| ٥٠,٠٩٩,٧٧١                 | ٥٣,٤٤٦,٥٩٥                     | ٧       | الموجودات المتداولة  |
| ١٣٣,٢٢٢,٨٣٠                | ١١٩,٦٠٤,٢٦٩                    | ٩       | إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة   |
| ١٠٠,٩٢٠,٣٥٨                | ١١٦,٤٢٧,٠٤٤                    | ١١      | موجودات عقود معيدي التأمين                                 |
| ١,٦٦٤,٨٠٧                  | ٢,٣٣٩,٣٩٧                      |         | مدنيون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى                           |
| ٢٣٥,٣٨٥,٩٤٥                | ٢٣٦,٢٠٦,٥٩١                    | ١٢      | مصاريف منقوعة مقدما<br>نقد في الصندوق ولدى البنوك          |
| ٥٢١,٢٩٣,٧١١                | ٥٢٨,٠٢٣,٨٩٦                    |         | مجموع الموجودات المتداولة                                  |
| ٧٠٤,١٧٥,٢٠٥                | ٧١٣,٢٠٣,٧٧٩                    |         | مجموع الموجودات  |
| ٩٠,٠٠٠,٠٠٠                 | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠                    | ١٣      | حقوق الملكية والمطلوبات                                    |
| ٤١,٩٩٠,٣٩٣                 | ٤١,٩٩٠,٣٩٣                     | ١٤      | حقوق الملكية   |
| ١٤٥,٠٠٠,٠٠٠                | ١٤٥,٠٠٠,٠٠٠                    | ١٥      | رأس المال  |
| (١٠٥,٩٧٠,١٨٠)              | (٩٨,١٠٥,٢٢١)                   |         | احتياطي قانوني   |
| ١٢٣,٥٨١,٣٠٠                | ١٢٢,٦٣٨,٦٣٤                    |         | احتياطي عام  |
| ٢٩٤,٦٠١,٥١٣                | ٣١١,٥٢٣,٨٠٦                    |         | إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات<br>أرباح مستتفأة             |
| ٥,٢٥٨,٠٧٩                  | ٦,٢٩٨,٦٣٠                      |         | مجموع حقوق الملكية   |
| ٢٥٥,٦٢٨,٩٨١                | ٢٥٦,٧٦٣,٧٨٤                    | ٩       | المطلوبات غير المتداولة                                    |
| ١٤٨,٦٨٦,٦٣٢                | ١٣٨,٦١٧,٥٥٩                    | ١٦      | مكافأة نهاية الخدمة  |
| ٤٠٤,٣١٥,٦١٣                | ٣٩٥,٣٨١,٣٤٣                    |         | المطلوبات المتداولة  |
| ٤٠٩,٥٧٣,٦٩٢                | ٤٠١,٦٧٩,٩٧٣                    |         | مطلوبات عقود التأمين                                       |
| ٧٠٤,١٧٥,٢٠٥                | ٧١٣,٢٠٣,٧٧٩                    |         | داننون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى                           |
|                            |                                |         | مجموع المطلوبات المتداولة                                  |
|                            |                                |         | مجموع المطلوبات  |
|                            |                                |         | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات                              |

عضو مجلس إدارة



المدير العام

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

بيان الدخل الموجز (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

| التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |               | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |              | إيضاحات   |
|-----------------------------------|---------------|------------------------------------|--------------|---|
| ٢٠١١                              | ٢٠١٢          | ٢٠١١                               | ٢٠١٢         |   |
| درهم                              | درهم          | درهم                               | درهم         |   |
| ٢٤٤,٣٨٨,٠٨٣                       | ٢٤٠,٣٨٥,٦٠٥   | ٦٨,٢٣٥,٦٩٦                         | ٥٥,١٦٩,٦٨١   | إجمالي أقساط مكتتبة<br>التغير في مخصص أقساط غير مكتتبة  |
| (٣,١٤٠,٧٦٦)                       | ٢,٤٧١,٦٣٤     | (٧٢١,٩٢٥)                          | ٥,٣٠٦,٤٢٨    |   |
| ٢٤١,٢٤٧,٣١٧                       | ٢٤٢,٨٥٧,٢٣٩   | ٦٧,٥١٣,٧٧١                         | ٦٠,٤٧٦,١٠٩   | إيراد أقساط مكتتبة  |
| (١٢٤,٦٨٥,٧٢١)                     | (٩٨,١٨٣,٩٥٥)  | (٣٧,٩١٥,٩٨٠)                       | (٢٥,٤٩٤,٤٩٧) | أقساط معيدي التأمين<br>التغير في مخصص أقساط غير مكتتبة  |
| (٢,٩٣٣,٣٨٢)                       | (١١,٣٤٧,٠٢٠)  | (٨٣,٨١١)                           | (٥,١٥٧,٣٢٧)  |   |
| (١٢٧,٦١٩,١٠٣)                     | (١٠٩,٥٣٠,٩٧٥) | (٣٧,٩٩٩,٧٩١)                       | (٣٠,٦٥١,٨٢٤) | معيدي التأمين   |
| ١١٣,٦٢٨,٢١٤                       | ١٣٣,٣٢٦,٢٦٤   | ٢٩,٥١٣,٩٨٠                         | ٢٩,٨٢٤,٢٨٥   | صافي أقساط التأمين المكتتبة   |
| (٦٤,٥١١,٥٢٤)                      | (٨٠,٧١٩,٧٦٩)  | (٢١,٣١٩,٧٩١)                       | (٢٣,٨١٥,٠٩٠) | صافي المطالبات المكتتبة   |
| ١٩,٩٤٥,٢١٧                        | ١٦,٨٠١,٦٥٦    | ٥,٣٠٩,٦٩٣                          | ٧,٢٤٥,٣٧٠    | إجمالي العملات المكتتبة<br>بنزل: عملات مكتتبة   |
| (١٠,٨٣٨,١٦٩)                      | (١١,٢٢٢,٧٥٠)  | (٢,٨٦٠,٨٧٩)                        | (٣,٣٠١,٦٠٥)  |   |
| ٩,١٠٧,٠٤٨                         | ٥,٥٧٨,٩٠٦     | ٢,٤٤٨,٨١٤                          | ٣,٩٤٣,٧٦٥    | صافي عملات مكتتبة   |
| ٥٨,٢٢٣,٧٣٨                        | ٥٨,١٨٥,٤٠١    | ١٠,٦٤٣,٠٠٣                         | ٩,٩٥٢,٩٦٠    | صافي إيرادات التأمين  |
| (١٤,٩١١,١٤٤)                      | (١٨,٨١٥,٦٣١)  | (٥,٠٧٩,٦٨٧)                        | (٥,٤٨٤,٦٣٠)  | مصاريف إدارية<br>مصاريف تشغيلية أخرى<br>صافي إيرادات استثمار وإيرادات أخرى<br>تسوية من بنك الاعتماد والتجارة الدولي |
| (٤,٤٧٥,٢١٩)                       | (٤,١١٥,٥٠١)   | (١,٤٠٨,٢٧٧)                        | (١,٧٤٧,٥١٠)  |   |
| ٥,٧١٦,٣٨١                         | ١١,٨١٠,٠٢٥    | (٤٩٦,١٨٧)                          | ٣,١١٩,٥٢٩    |   |
| -                                 | ٢٤٣,٠٤٠       | -                                  | ٢٤٣,٠٤٠      |   |
| ٤٤,٥٥٣,٧٥٦                        | ٤٧,٣٠٧,٣٣٤    | ٣,٦٥٨,٨٥٢                          | ٦,٠٨٣,٣٨٩    | ١٨ ربح الفترة   |
| ٠,٤٥                              | ٠,٤٧          | ٠,٠٤                               | ٠,٠٦         | ١٩ العائد الأساسي والمخفض للسهم العادي  |

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

بيان الدخل الشامل الموجز (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

| التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |             | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |           |  |
|-----------------------------------|-------------|------------------------------------|-----------|--|
| ٢٠١١                              | ٢٠١٢        | ٢٠١١                               | ٢٠١٢      |  |
| درهم                              | درهم        | درهم                               | درهم      |  |
| ٤٤,٥٥٣,٧٥٦                        | ٤٧,٣٠٧,٣٣٤  | ٣,٦٥٨,٨٥٢                          | ٦,٠٨٣,٣٨٩ | ربح الفترة   |
| الدخل الشامل الآخر:               |             |                                    |           |  |
| (٥١٩,٨٨٨)                         | -           | (١,٣٥٠,٠٠٠)                        | -         | خسارة بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر                                 |
| (٤,٩٨٧,٨٨٩)                       | ٧,٨٦٤,٩٥٩   | (٣,٢٥٢,٣٣٣)                        | ٤,٣٤٧,٣٩٧ | زيادة/ (نقص) في القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح ٧) |
| (٣,٢٥٠,٠٠٠)                       | (٢,٢٥٠,٠٠٠) | (٧٥٠,٠٠٠)                          | (٧٥٠,٠٠٠) | مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٠)   |
| (٨,٧٥٧,٧٧٧)                       | ٥,٦١٤,٩٥٩   | (٥,٣٥٢,٣٣٣)                        | ٣,٥٩٧,٣٩٧ | مجموع الدخل/ (الخسارة)/ الشاملة الأخرى للفترة  |
| ٣٥,٧٩٥,٩٧٩                        | ٥٢,٩٢٢,٢٩٣  | (١,٦٩٣,٤٨١)                        | ٩,٦٨٠,٧٨٦ | مجموع الدخل/ (الخسارة)/ الشاملة للفترة   |

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

## شركة الظفرة للتأمين ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموزعة  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

| المجموع<br>درهم           | أرباح مستقاة<br>درهم         | احتياطي إعادة<br>تقييم استثمارات<br>درهم | احتياطي عام<br>درهم | احتياطي قانوني<br>درهم | رأس المال<br>درهم |
|---------------------------|------------------------------|--|---------------------|------------------------|-------------------|
| ٣٠١,٩٩٩,٨٧٠               | ١٣٨,٨٣٧,٦٥٦                  | (٩٤,٣٣٧,٧٨٦)                             | ١٤٥,٠٠٠,٠٠٠         | ٣٧,٥٠٠,٠٠٠             | ٧٥,٠٠٠,٠٠٠        |
| ٤٤,٥٥٣,٧٥٦<br>(٨,٧٥٧,٧٧٧) | ٤٤,٥٥٣,٧٥٦<br>(٣,٧٦٩,٨٨٨)    | -<br>(٤,٩٨٧,٨٨٩)                         | -<br>-              | -<br>-                 | -<br>-            |
| ٣٥,٧٩٥,٩٧٩                | ٤٠,٧٨٣,٨٦٨                   | (٤,٩٨٧,٨٨٩)                              | -                   | -                      | -                 |
| -                         | (١٥,٠٠٠,٠٠٠)<br>(٣٧,٥٠٠,٠٠٠) | -  | -                   | -                      | ١٥,٠٠٠,٠٠٠        |
| -                         | ١,٣٥٠,٠٠٠                    | (١,٣٥٠,٠٠٠)                              | -                   | -                      | -                 |
| ٣٠٠,٢٩٥,٨٤٩               | ١٣٨,٤٣٧,٥٢٤                  | (١٠٠,٦٧٥,٦٧٥)                            | ١٤٥,٠٠٠,٠٠٠         | ٣٧,٥٠٠,٠٠٠             | ٩٠,٠٠٠,٠٠٠        |
| ٢٩٤,٦٠١,٥١٣               | ١٢٣,٥٨١,٣٠٠                  | (١٠٥,٩٧٠,١٨٠)                            | ١٤٥,٠٠٠,٠٠٠         | ٤١,٩٩٠,٣٩٣             | ٩٠,٠٠٠,٠٠٠        |
| ٤٧,٣٠٧,٣٣٤<br>٥,٦١٤,٩٥٩   | ٤٧,٣٠٧,٣٣٤<br>(٢,٢٥٠,٠٠٠)    | -<br>٧,٨٦٤,٩٥٩                           | -<br>-              | -<br>-                 | -<br>-            |
| ٥٢,٩٢٢,٢٩٣                | ٤٥,٠٥٧,٣٣٤                   | ٧,٨٦٤,٩٥٩                                | -                   | -                      | -                 |
| (٣٦,٠٠٠,٠٠٠)              | (٣٦,٠٠٠,٠٠٠)                 | -  | -                   | -                      | -                 |
| -                         | (١٠,٠٠٠,٠٠٠)                 | -  | -                   | -                      | ١٠,٠٠٠,٠٠٠        |
| ٣١١,٥٢٣,٨٠٦               | ١٢٢,٦٣٨,٦٣٤                  | (٩٨,١٠٥,٢٢١)                             | ١٤٥,٠٠٠,٠٠٠         | ٤١,٩٩٠,٣٩٣             | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠       |

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (مخبر ملحق)

انصبه ارباح (الإضاح ١٣)

إصدار أسهم منحة (الإضاح ١٣)

مجموع الدخل الشامل للفترة

ربح الفترة

الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (مخبر ملحق)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢ (ملحق)

مجموع (الخسارة)/ الدخل الشامل للفترة

إصدار أسهم منحة

انصبه ارباح

محول إلى ارباح مستقاة نتيجة إستبعاد استثمارات  
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

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



بيان التدفقات النقدية الموجز (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

| التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |              | إيضاحات   |
|-----------------------------------|--------------|---|
| ٢٠١١                              | ٢٠١٢         |   |
| درهم                              | درهم         |   |
| ٤٤,٥٥٣,٧٥٦                        | ٤٧,٣٠٧,٣٣٤   | <b>الأنشطة التشغيلية</b>  |
|                                   |              | ربح الفترة  |
|                                   |              | تعديلات لـ:   |
| ٦٦٨,٥٣٢                           | ٥٣٧,٤٣٠      | استهلاك ممتلكات ومعدات  |
| ٦٠٥,٥٣٦                           | ٥٩١,٦٢٥      | إطفاء موجودات غير ملموسة  |
| ٣٤,٥٥٠,٠٩٥                        | ١٣,٦١٨,٥٦١   | النقص في موجودات عقود إعادة التأمين                             |
| (٢٧,٠٣١,١٦٠)                      | ١,١٣٤,٨٠٣    | الزيادة/ (النقص) في مطلوبات عقود التأمين                        |
| (٥,١٠٣,٤١٩)                       | (١١,٠٨٠,٦٣٣) | إيرادات استثمار   |
| ١٤,٦٤١                            | (١,٦٠٠)      | (ربح)/ خسارة بيع ممتلكات ومعدات                                 |
| ١٢,٢٧٠                            | ١,٠٤٠,٥٥١    | صافي المحول لمخصص مكافأة نهاية الخدمة                           |
| ٤٨,٢٧٠,٢٥١                        | ٥٣,١٤٨,٠٧١   | <b>التدفقات النقدية قبل الحركة في رأس المال العامل</b>          |
| (٥,٨٣٢,٢٩٩)                       | (١٥,١١٣,١١٥) | الزيادة في مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى                     |
| (٣٦٨,٦١٦)                         | (٦٧٤,٥٩٠)    | الزيادة في مصاريف مدفوعة مقدما                                  |
| (١٦,٠٩٥,٨١٤)                      | (٩,٣١٩,٠٧٣)  | النقص في دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى                       |
| ٢٥,٩٧٣,٥٢٢                        | ٢٨,٠٤١,٢٩٣   | <b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>                   |
|                                   |              | <b>الأنشطة الإستثمارية</b>                                      |
| ٣٨,٩٥٣,٧٢٨                        | ١٤,٠٠٨,٢٤٩   | الحركة في ودائع بنكية بتواريخ إستحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر |
| ٩,٣٥٣,٦٥٤                         | ٤,٤٦٦,٨٢٨    | فوائد مستلمة  |
| ١,٩٣٨,٢٦٨                         | ٦,١٥١,٨٠٥    | أنصبة أرباح مستلمة  |
| ٢,٦٣٨,١٥٤                         | ٢,٧٠١,٥٧٥    | صافي إيرادات تأجيرية من إستثمارات عقارية                        |
|                                   |              | عائدات إستبعاد/ إسترداد:  |
| ١,٨٦٠,١٦٠                         | -            | إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر            |
| -                                 | ٦٢,٤٨٥,٤٥١   | إستثمارات بالتكلفة المطفأة                                      |
| ٨,٦٠٠                             | ١,٦٠٠        | ممتلكات ومعدات  |
| (١١٧,٢٨٣)                         | (٢٢٥,٥٧٣)    | دفعات لمصاريف استثمار   |
| (٣,٠٠٠,٠٠٠)                       | (٣,٠٠٠,٠٠٠)  | مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة                              |
|                                   |              | مشتريات لـ:   |
| (٨٧٨,٠٣٧)                         | (٥٠٣,٣١٩)    | ممتلكات ومعدات  |
| (٢,١٠٥,٧٠٣)                       | (١,٠٥٩,١٦٦)  | موجودات غير ملموسة  |
| (١٢,٥٩٢,٢٣٩)                      | -            | إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر            |
| (٣٥,٨١٥,٠٦٩)                      | (٦٢,٢٣٩,٨٤٨) | إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة              |
| ٢٤٤,٢٣٣                           | ٢٢,٧٨٧,٦٠٢   | <b>صافي النقد الناتج من الأنشطة الإستثمارية</b>                 |
|                                   |              | <b>الأنشطة التمويلية</b>  |
| (٣٧,٥٠٠,٠٠٠)                      | (٣٦,٠٠٠,٠٠٠) | أنصبة أرباح مدفوعة  |
| (١١,٢٨٢,٢٤٥)                      | ١٤,٨٢٨,٨٩٥   | <b>الزيادة/ (النقص) في النقد ومرادفات النقد</b>                 |
| ٤٢,٦٦٣,٣٠٥                        | ١٤,٦٢٤,٠٤٠   | النقد ومرادفات النقد في أول الفترة                              |
| ٣١,٣٨١,٠٦٠                        | ٢٩,٤٥٢,٩٣٥   | <b>النقد ومرادفات النقد في آخر الفترة</b>                       |

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

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

## ١ معلومات عامة

شركة الظفرة للتأمين ش.م.ع. 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 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:

| المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة  | يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد |
|---|--|
| تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية: المتعلقة بالبنود المجمع الماعترف بها في الدخل الشامل الأخر  | ١ يوليو ٢٠١٢                                     |
| 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 ٢٠١٣                                     |
| تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ - تنبؤ المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى المتعلقة بمحاسبة قروض الحكومة بأسعار أقل من سعر الفائدة السوقية | 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   | ١ يناير ٢٠١٣                                     |

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (يتبع)

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

| المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة   | يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد |
|--|--|
| المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣ - قياس القيمة العادلة   | ١ يناير ٢٠١٣                                     |
| التحسينات السنوية ٢٠٠٩ - ٢٠١١ تشمل التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١، ومعايير المحاسبة الدولية أرقام ١، ١٦، ٣٢ و ٣٤. | ١ يناير ٢٠١٣                                     |
| تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٢٠ - تكاليف الفصل في عملية إنتاج المعادن   | ١ يناير ٢٠١٣                                     |
| تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ - الأدوات المالية: العرض - المتعلقة بتصنيف الموجودات المالية والمطلوبات المالية             | ١ يناير ٢٠١٤                                     |

تتوقع الإدارة أن اعتماد هذه المعايير والتفسيرات خلال الفترات المستقبلية لن يكون لها تأثير مهم على البيانات المالية الموجزة للشركة في فترة التطبيق الأولية.

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 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 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 ٢٠١١.

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

٢/٣ إستثمارات عقارية

يتم القياس الأولي للإستثمارات العقارية والتي يحتفظ بها للحصول على إيرادات إيجار و/ أو زيادة قيمتها (بما فيها ممتلكات قيد الإنشاء لهذه الأغراض) بالتكلفة ومن ضمنها تكاليف المعاملة. ويتم لاحقاً قياس الإستثمارات 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.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (يتبع)

٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

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 وحدها دفعات لأصل الدين والفائدة على المبلغ الرئيسي القائم.

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

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 يخضع 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 كموجودات 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 كموجودات مالية 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 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 ٣/٣/٣ 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 إدراج صافي المكسب أو الخسارة المعترف بها في الربح أو الخسارة في "صافي إيرادات إستثمارات وإيرادات أخرى" في بند الربح أو الخسارة. يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى الأسعار المدرجة.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (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

عند الإقرار المبني، 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 المحتفظ بها للمتاجرة ضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

إن الموجودات المالية تعد محتفظ بها لغرض المتاجرة إذا:

- تم إقتنائها بشكل مبني 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.
- 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 احتياطي إعادة تقييم الإستثمارات وعندما يتم إستبعاد هذه الإستثمارات فإن المكاسب والخسائر المتركمة ضمن احتياطي إعادة تقييم الإستثمارات لا يتم إعادة تصنيفها في الربح أو الخسارة بل يتم تصنيفها إلى الأرباح المستقبلية.

يتم الإقرار بأنصبة الأرباح من هذه الإستثمارات في 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 استثمارات وإيرادات أخرى" في بند الربح والخسارة.

٤ ممتلكات ومعدات

تضم الممتلكات والمعدات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ على أعمال رأسمالية قيد التنفيذ تبلغ ١,٥٥٣,٢٢٧ درهم تمثل التكلفة المتكبدة لتطوير نظام متواصل للتأمين والمطالبات للتأمين الطبي على الإنترنت والتي سيتم تحويلها إلى موجودات غير ملموسة عند الإنتهاء منها. إن كافة ممتلكات ومعدات الشركة موجودة في دولة الإمارات العربية المتحدة.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (يتبع)

| ٥ استثمارات عقارية   |                    |                     |             |
|--|--------------------|---------------------|-------------|
| المجموع<br>درهم  | مبنى العين<br>درهم | مبنى أبوظبي<br>درهم | أرض<br>درهم |
| ٨٠,١٠٠,٠٠٠   | ٣,٠٠٠,٠٠٠          | ٢٤,٧٥٠,٠٠٠          | ٥٢,٣٥٠,٠٠٠  |
| القيمة العادلة كما في ١ يناير ٢٠١١<br>و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير منقحة) |                    |                     |             |

قامت الإدارة بإعتبار الأسعار الحديثة لعقارات مماثلة في نفس الموقع وظروف مشابهة، وكذلك الحالة السائدة للعقارات في دولة الإمارات العربية المتحدة وتم اعتبار تقرير التقييم من قبل السادة/ تيكنيكال آند لوس أدجاستينج سيرفيسز ذ.م.م. وتم تحديد القيم العادلة للأراضي والمباني لتبلغ ٨٠,١٠٠,٠٠٠ درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

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 ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بلغت ٤٣,٠٠٠,٠٠٠ درهم و ٩,٣٥٠,٠٠٠ درهم على التوالي.

تم الإنتهاء من العمل في بناء مبنى أبوظبي خلال سنة ١٩٩٢. تشغل الشركة ثلاثة طوابق وذلك كمكاتب للمركز الرئيسي أما الطوابق الأربعة عشرة المتبقية فهي متوفرة للتأجير لجهات أخرى.

تم الإنتهاء من العمل في بناء مبنى العين خلال سنة ١٩٩٣. تشغل الشركة الطابق الأول والميزانين من المبنى وذلك كمكتب لفرع العين أما المساحة المتبقية فهي متوفرة للتأجير لجهات أخرى.

## 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 إطفاء هذه التكاليف على مدى أعمارها الإنتاجية لسنة سنوات.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (يتبع)

## ٧ استثمارات

## ١/٧ تكوين الاستثمارات

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١١<br>(مدقق)<br>درهم | ٣٠ سبتمبر<br>٢٠١٢<br>(غير مدقق)<br>درهم |  |
|-------------------------------------|---|--|
| ٦٥,٦٥٦,٣٤٣                          | ٧٣,٥٢١,٣٠٢                              | إستثمارات بالقيمة العادلة<br>من خلال الدخل الشامل الآخر<br>أسهم إماراتية مدرجة |
| ٥٠,٠٩٩,٧٧١                          | ٥٣,٤٤٦,٥٩٥                              | إستثمارات بالقيمة العادلة<br>من خلال الربح أو الخسارة<br>محافظ استثمارية       |
| ١١,٦١٠,٠٠٠<br>٩,٩١٤,٤٠٠             | ٥,٦١٠,٠٠٠<br>٩,٩١٤,٤٠٠                  | إستثمارات بالتكلفة المطفأة<br>محافظ استثمارية<br>سندات                         |
| ٢١,٥٢٤,٤٠٠                          | ١٥,٥٢٤,٤٠٠                              |  |
| -                                   | -                                       | متداولة<br>غير متداولة   |
| ٢١,٥٢٤,٤٠٠                          | ١٥,٥٢٤,٤٠٠                              |  |
| ٢١,٥٢٤,٤٠٠                          | ١٥,٥٢٤,٤٠٠                              |  |

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 ١٢,٧٥٠,٠٠٠ درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ٦,٧٥٠,٠٠٠ درهم).

إن سندات التتمة تتكون من إستثمار لخمس سنوات بمبلغ ٢,٧ مليون دولار أمريكي في سندات الدار بمعدل فائدة ثابتة تبلغ ٩,١%. تستحق الفائدة كل نصف سنة بتاريخ ١٤ مايو و ١٤ نوفمبر.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (يتبع)

## ٧ استثمارات (يتبع)

## ١/٧ تكوين الاستثمارات (يتبع)

إن التوزيع الجغرافي للإستثمارات هو كما يلي:

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١١<br>(مدقق)<br>درهم | ٣٠ سبتمبر<br>٢٠١٢<br>(غير مدقق)<br>درهم |
|-------------------------------------|---|
| ١٣٧,٢٨٠,٥١٤                         | ١٤٢,٤٩٢,٢٩٧                             |
| -                                   | -                                       |
| <u>١٣٧,٢٨٠,٥١٤</u>                  | <u>١٤٢,٤٩٢,٢٩٧</u>                      |

داخل دولة الإمارات العربية المتحدة  
خارج دولة الإمارات العربية المتحدة

## ٢/٧ حركة الاستثمارات

إن حركة الإستثمارات هي كما يلي:

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١١<br>(مدقق)<br>درهم | ٣٠ سبتمبر<br>٢٠١٢<br>(غير مدقق)<br>درهم |
|-------------------------------------|---|
| ٦٥,٧٢٦,٥٤٦                          | ٦٥,٦٥٦,٣٤٣                              |
| ١٢,٥٩٢,٢٤٠                          | -                                       |
| (١,٨٦٠,١٦١)                         | -                                       |
| (٥١٩,٨٨٨)                           | -                                       |
| (١٠,٢٨٢,٣٩٤)                        | ٧,٨٦٤,٩٥٩                               |
| <u>٦٥,٦٥٦,٣٤٣</u>                   | <u>٧٣,٥٢١,٣٠٢</u>                       |
| ١٦,٥٥٣,١٧٩                          | ٥٠,٠٩٩,٧٧١                              |
| ٤٧,٣٠١,١٠٧                          | ٦٢,٢٣٩,٨٤٨                              |
| (١٠,٨٧١,٩٨٣)                        | (٦٢,٤٨٥,٤٥١)                            |
| (٢,٨٨٢,٥٣٢)                         | ٣,٥٩٢,٤٢٧                               |
| <u>٥٠,٠٩٩,٧٧١</u>                   | <u>٥٣,٤٤٦,٥٩٥</u>                       |
| ٢٧,٥٢٤,٤٠٠                          | ٢١,٥٢٤,٤٠٠                              |
| (٦,٠٠٠,٠٠٠)                         | (٦,٠٠٠,٠٠٠)                             |
| <u>٢١,٥٢٤,٤٠٠</u>                   | <u>١٥,٥٢٤,٤٠٠</u>                       |

إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر  
القيمة العادلة في بداية الفترة/ السنة  
إضافات خلال الفترة/ السنة  
عائدات من إستيعادات خلال الفترة/ السنة  
خسارة إستيعادات خلال الفترة/ السنة  
صافي الزيادة/ (النقص) في القيمة العادلة

القيمة العادلة في نهاية الفترة/ السنة

إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة  
القيمة العادلة في بداية الفترة/ السنة  
إضافات خلال الفترة/ السنة  
عائدات من إستيعادات خلال الفترة/ السنة  
الزيادة/ (النقص) في القيمة العادلة أدرجت في الربح أو الخسارة

القيمة العادلة في نهاية الفترة/ السنة

إستثمارات بالتكلفة المطفأة  
التكلفة المطفأة في بداية الفترة/ السنة  
مخصص إنخفاض القيمة

التكلفة المطفأة في نهاية الفترة/ السنة



إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (يتبع)

## ٨ وديعة قانونية

إن الوديعة القانونية تمثل مبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١١: 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<br>٢٠١١<br>(مدقق)<br>درهم | ٣٠ سبتمبر<br>٢٠١٢<br>(غير مدقق)<br>درهم |                                |
|-------------------------------------|---|--------------------------------|
| ١٣٤,٤٠٦,٥٣٨                         | ١٣٨,٤٤٨,٤٣٢                             | مطلوبات التأمين                |
| ٤,٤٥٦,٩١٣                           | ٤,٠٢١,٤٥٦                               | - مطالبات مُبلغ عنها           |
| ١١٦,٧٦٥,٥٣٠                         | ١١٤,٢٩٣,٨٩٦                             | - مطالبات متكبدة لم يُبلغ عنها |
|                                     |   | - أقساط تأمين غير مكتسبة       |
| <u>٢٥٥,٦٢٨,٩٨١</u>                  | <u>٢٥٦,٧٦٣,٧٨٤</u>                      |                                |
| ٧٨,٧١٦,٤٩٩                          | ٧٦,٠٩٩,٤٢٠                              | مستردة من معيدي التأمين        |
| ٨٨٠,٥٨٣                             | ١,٢٢٦,١٢١                               | - مطالبات مُبلغ عنها           |
| ٥٣,٦٢٥,٧٤٨                          | ٤٢,٢٧٨,٧٢٨                              | - مطالبات متكبدة لم يُبلغ عنها |
|                                     |   | - أقساط تأمين غير مكتسبة       |
| <u>١٣٣,٢٢٢,٨٣٠</u>                  | <u>١١٩,٦٠٤,٢٦٩</u>                      |                                |
| ٥٥,٦٩٠,٠٣٩                          | ٦٢,٣٤٩,٠١٢                              | مطلوبات التأمين - صافي         |
| ٣,٥٧٦,٢٣٠                           | ٢,٧٩٥,٣٣٥                               | - مطالبات مُبلغ عنها           |
| ٦٣,١٣٩,٧٨٢                          | ٧٢,٠١٥,١٦٨                              | - مطالبات متكبدة لم يُبلغ عنها |
|                                     |   | - أقساط تأمين غير مكتسبة       |
| <u>١٢٢,٤٠٦,١٥١</u>                  | <u>١٣٧,١٥٩,٥١٥</u>                      |                                |

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (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 |            |                           |
|-----------------------------------|------------|------------------------------------|------------|---------------------------|
| ٢٠١١                              | ٢٠١٢       | ٢٠١١                               | ٢٠١٢       |                           |
| (غير مدقق)                        | (غير مدقق) | (غير مدقق)                         | (غير مدقق) |                           |
| درهم                              | درهم       | درهم                               | درهم       |                           |
| ١٠,٠١٨,٦٩٥                        | ٤٧,٦٤٩,٢٢٦ | ٢,٩٧٨,٦٣٠                          | ٣,٣٦٠,٩٦٥  | أقساط مكتتبة              |
| ٣,٦٢٣,١٢٩                         | ٧,٧٤٦,٣٤١  | ٧,٧٨١                              | ٧,٠٣٥,٦٦٨  | مطالبات مدفوعة            |
| ٣,٢٥٠,٠٠٠                         | ٢,٢٥٠,٠٠٠  | ٧٥٠,٠٠٠                            | ٧٥٠,٠٠٠    | مكافآت أعضاء مجلس الإدارة |
| ٤,٤٧٠,٩٩٨                         | ٦,٠٦٢,٨٤٠  | ١,٤٩٤,٤٧٩                          | ٢,٠٢٠,٤٤٠  | مكافآت المديرين الرئيسيين |

يتم تخصيص وتسديد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة كتوزيع من ربح الفترة وفقاً لبند القانون الاتحادي رقم (٨) الخاص بالشركات التجارية في دولة الإمارات العربية المتحدة.

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

## ١١ مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

| ٣١ ديسمبر   | ٣٠ سبتمبر   |                                     |
|-------------|-------------|-------------------------------------|
| ٢٠١١        | ٢٠١٢        |                                     |
| (مدققة)     | (غير مدقق)  |                                     |
| درهم        | درهم        |                                     |
| ٦٣,٦٦٤,٤٣١  | ٦٨,٣٣٤,٦٢٨  | مستحق من حاملي بوالص التأمين        |
| ١٠,٦٠٤,٧٢٦  | ٣٤,٦٩٠,١٨٤  | مطلوب من حاملي بوالص تأمين ذو علاقة |
| (٦,٢٩١,٠١٧) | (٦,٢٩١,٠١٧) | ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها    |
| ٦٧,٩٧٨,١٤٠  | ٩٦,٧٣٣,٧٩٥  | صافي المستحق من حاملي بوالص التأمين |
| ٢٦,٤٩٥,٧٢٦  | ١٤,١١٧,٢٧٦  | مطلوب من شركات التأمين              |
| ٢,٤٨٠,٩٤٦   | ١,٧٨١,٩٩١   | مطلوب من شركات إعادة التأمين        |
| ٣,٣١٤,٥١٤   | ٢,٩٢٠,٩٤٣   | فوائد مدينة                         |
| ٦٥١,٠٣٢     | ٨٧٣,٠٣٩     | مدينون آخرون                        |
| ١٠٠,٩٢٠,٣٥٨ | ١١٦,٤٢٧,٠٤٤ |                                     |

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

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (يتبع)

## ١٢ النقد ومرادفات النقد

| ٣٠ سبتمبر<br>٢٠١٢<br>(غير مدقق)<br>درهم | ٣١ ديسمبر<br>٢٠١١<br>(مدقق)<br>درهم |   |
|---|-------------------------------------|---|
| ١٩,٢٥٠                                  | ١٩,٢٥٠                              | نقد في الصندوق  |
| ٢٩,٤٣٣,٦٨٥                              | ١٤,٦٠٤,٧٩٠                          | حسابات تحت الطلب  |
| ٢٠٦,٧٥٣,٦٥٦                             | ٢٢٠,٧٦١,٩٠٥                         | ودائع لأجل  |
|   |                                     | أرصدة لدى البنوك ونقد                                       |
| ٢٣٦,٢٠٦,٥٩١                             | ٢٣٥,٣٨٥,٩٤٥                         | ينزل: ودائع بنكية بتواريخ إستحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر |
| (٢٠٦,٧٥٣,٦٥٦)                           | (٢٢٠,٧٦١,٩٠٥)                       |   |
| ٢٩,٤٥٢,٩٣٥                              | ١٤,٦٢٤,٠٤٠                          |   |

إن الودائع لأجل والحسابات تحت الطلب مع البنوك تحمل فائدة بنسبة ٠,٥٥% و ٣,٥% (٢٠١١: ٠,٥٥% و ٤%) سنوياً.  
إن كافة الودائع البنكية محتفظ بها لدى بنوك محلية في دولة الإمارات العربية المتحدة.

## ١٣ رأس المال

| ٣٠ سبتمبر<br>٢٠١٢<br>(غير مدقق)<br>درهم | ٣١ ديسمبر<br>٢٠١١<br>(مدقق)<br>درهم |   |
|---|-------------------------------------|---|
| ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠                             | ٩٠,٠٠٠,٠٠٠                          | المصرح به:                              |
|   |                                     | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ (٢٠١١: ٩٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي |
|   |                                     | بقيمة ١ درهم للسهم الواحد               |
|   |                                     | الصادر والمدفوع بالكامل:                |
|   |                                     | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ (٢٠١١: ٩٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي |
|   |                                     | بقيمة ١ درهم للسهم الواحد               |

وافق المساهمون في إجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في ٢٠ مارس ٢٠١٢، على توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٣٦ مليون درهم وتوزيع أسهم منحة بمبلغ ١٠ مليون درهم.

أكملت الشركة إجراءات التسجيل مع الجهات المختصة بخصوص زيادة رأس المال.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (يتبع)

## 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 الإحتياطي العام بالإستناد إلى قرارات مجلس الإدارة وموافقة المساهمين. يمكن استخدام هذا الإحتياطي للأغراض التي يروها مناسبة.

## ١٦ دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١١<br>(مدقق)<br>درهم | ٣٠ سبتمبر<br>٢٠١٢<br>(غير مدقق)<br>درهم |                                      |
|-------------------------------------|---|--------------------------------------|
| ١٧,٤٥٨,١٨٢                          | ١٤,٦١٥,٥٢٩                              | مطلوب لحملة البوالص                  |
| ٣٣,٩٠٢,٦٩٤                          | ٢٦,٠٢٨,٥٧٩                              | مطلوب لشركات التأمين                 |
| ٣٨,٢١٠,٤٩٢                          | ٤٢,٥٢٨,٠٣٧                              | مطلوب لشركات إعادة التأمين           |
| ٢٠,٠٥٤,٢٥٨                          | ١٣,٩٦٣,٩٢٤                              | إحتياطي أقساط مقتطعة                 |
| ١٧,٥٠٠,٠٠٠                          | ١٧,٥٠٠,٠٠٠                              | عمولة دائنة                          |
| ٨,٤٠٢,٤٨١                           | ١٠,٨٩٧,٣٦٣                              | إيرادات مؤجلة                        |
| ٣,٠٠٠,٠٠٠                           | ٢,٢٥٠,٠٠٠                               | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٠) |
| ١٠,١٥٨,٥٢٥                          | ١٠,٨٣٤,١٢٧                              | دائنون آخرون                         |
| <u>١٤٨,٦٨٦,٦٣٢</u>                  | <u>١٣٨,٦١٧,٥٥٩</u>                      |                                      |

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

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (يتبع)

## ١٧ صافي إيرادات استثمار وإيرادات أخرى

| التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |             | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |             |                                    |
|-----------------------------------|-------------|------------------------------------|-------------|------------------------------------|
| ٢٠١١                              | ٢٠١٢        | ٢٠١١                               | ٢٠١٢        |                                    |
| (غير مدققة)                       | (غير مدققة) | (غير مدققة)                        | (غير مدققة) |                                    |
| درهم                              | درهم        | درهم                               | درهم        |                                    |
| ٣,٠٤٤,٩٠٢                         | ٣,١٨٤,٧٦١   | ١,٠٦١,٥٧٦                          | ٩٩٧,١٢١     | صافي إيرادات إيجار:                |
| (٤٠٦,٧٤٨)                         | (٤٨٣,١٨٦)   | (٧٥,٣٣٤)                           | (١١٤,٨٦٩)   | إجمالي إيرادات الإيجار             |
|                                   |             |                                    |             | ينزل: مصاريف مباني                 |
| ٢,٦٣٨,١٥٤                         | ٢,٧٠١,٥٧٥   | ٩٨٦,٢٤٢                            | ٨٨٢,٢٥٢     | صافي إيرادات إيجار                 |
| ٦,٤٨٧,١٧٤                         | ٤,٩٤٢,٢٦٨   | ٢,٢٦٦,١٥٨                          | ١,٤٤٧,٠٤٧   | صافي إيرادات فوائد:                |
| ٥٣١,٢٠٧                           | (٨١,٩١٦)    | -                                  | (٨١,٩١٦)    | ودائع بنكية                        |
|                                   |             |                                    |             | فوائد مدفوعة لمعيدي التأمين        |
| ٧,٠١٨,٣٨١                         | ٤,٨٦٠,٣٥٢   | ٢,٢٦٦,١٥٨                          | ١,٣٦٥,١٣١   | صافي إيرادات فوائد                 |
| ١,٩٣٨,٢٦٨                         | ٣,٦٦٦,٤٤٣   | ٢٧٣,٥٠٠                            | ٢٩٢,٦٠١     | صافي إيرادات أنصبة أرباح على       |
| -                                 | ٢,٤٨٥,٣٦٢   | -                                  | ١,٧٤٥,٠٣٨   | إستثمارات:                         |
| ١,٩٣٨,٢٦٨                         | ٦,١٥١,٨٠٥   | ٢٧٣,٥٠٠                            | ٢,٠٣٧,٦٣٩   | بالقيمة العادلة من خلال النخل      |
|                                   |             |                                    |             | الشامل الآخر                       |
|                                   |             |                                    |             | بالقيمة العادلة من خلال الربح أو   |
|                                   |             |                                    |             | الخسارة                            |
| (٢,٣٧٤,١٠١)                       | ٣,٥٩٢,٤٢٧   | (٢,٠٧٣,٧١٣)                        | ٣٨٤,٩٢١,١   | الزيادة/ (النقص) في القيمة العادلة |
| (٤,٠٠٠,٠٠٠)                       | (٦,٠٠٠,٠٠٠) | (٢,٠٠٠,٠٠٠)                        | (٢,٠٠٠,٠٠٠) | لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال |
| (١١٧,٢٨٣)                         | (٢٢٥,٥٧٣)   | (١٤,٦٢٥)                           | (٦٠,٣٩٠)    | الربح أو الخسارة (إيضاح ٧)         |
|                                   |             |                                    |             | إنخفاض قيمة إستثمارات بالتكلفة     |
|                                   |             |                                    |             | المطفاة (إيضاح ٧)                  |
|                                   |             |                                    |             | مصاريف إستثمارات                   |
| (١٤,٦٤١)                          | ١,٦٠٠       | (١,٠٧٤)                            | -           | (خسائر)/ مكاسب بيع ممتلكات         |
| ٦٢٧,٦٠٣                           | ٧٢٧,٨٣٩     | ٦٧,٣٢٥                             | (٤٩٠,٠٢٤)   | ومعدات                             |
|                                   |             |                                    |             | إيرادات أخرى                       |
| ٥,٧١٦,٣٨١                         | ١١,٨١٠,٠٢٥  | (٤٩٦,١٨٧)                          | ٣,١١٩,٥٢٩   |                                    |

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (يتبع)

## ١٨ ربح الفترة

تم تحديد ربح الفترة بعد تحميل:

| التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |             | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |             |                          |
|-----------------------------------|-------------|------------------------------------|-------------|--------------------------|
| ٢٠١١                              | ٢٠١٢        | ٢٠١١                               | ٢٠١٢        |                          |
| (غير مدققة)                       | (غير مدققة) | (غير مدققة)                        | (غير مدققة) |                          |
| درهم                              | درهم        | درهم                               | درهم        |                          |
| ١٣,١٩٢,٨٢٠                        | ١٦,٤٨٠,٨٧٨  | ٤,٣٧٢,٨٩٠                          | ٥,٢٣١,٦٣٩   | تكاليف العاملين          |
| ٦٦٨,٥٣٢                           | ٥٣٧,٤٣٠     | ٢٢٢,٨١٥                            | ١٦٩,٤٦٠     | استهلاك ممتلكات ومعدات   |
| ٦٠٥,٥٣٦                           | ٥٩١,٦٢٥     | ٣٥٧,٣٥٠                            | ١٣٨,٧٣٦     | إطفاء موجودات غير ملموسة |
| ٥,٥٩٨                             | ٣٠,٣٠٤      | ٢,٩٩٣                              | ٥٢,٦٠٨      | خسارة عملات أجنبية       |

## ١٩ العائد للسهم العادي

تم احتساب العائد للسهم العادي على أساس الأرباح للفترة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم الصادرة خلال الفترة كما يلي:

| التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |             | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |             |                                     |
|-----------------------------------|-------------|------------------------------------|-------------|-------------------------------------|
| ٢٠١١                              | ٢٠١٢        | ٢٠١١                               | ٢٠١٢        |                                     |
| (غير مدققة)                       | (غير مدققة) | (غير مدققة)                        | (غير مدققة) |                                     |
| ٤٤,٥٥٣,٧٥٦                        | ٤٧,٣٠٧,٣٣٤  | ٣,٦٥٨,٨٥٢                          | ٦,٠٨٣,٣٨٩   | ربح الفترة (درهم)                   |
| ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠                       | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠                        | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الأسم العادية الصادرة خلال الفترة   |
| ٠,٤٥                              | ٠,٤٧        | ٠,٠٤                               | ٠,٠٦        | العائد الأساسي والمخفض للسهم العادي |

تم تعديل العائد على السهم الواحد للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ للأسهم المنحة الصادرة خلال سنة ٢٠١٢. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢، لم تقم الشركة بإصدار أية أدوات قد يكون لها تأثير على عائد السهم في حال تم تنفيذها.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (يتبع)

## ٢٠ معلومات قطاعية

لدى الشركة قطاعين أساسيين، كما هو مبين أدناه، والتي تمثل وحدات الأعمال الاستراتيجية للشركة. تدار وحدات الأعمال الاستراتيجية 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، ومحافظ إستثمارية، وسندات تنمية، ودائع بنكية لأجل، إستثمارات عقارية وأوراق مالية أخرى.

إن المعلومات المتعلقة بقطاعات الشركة مدرجة أدناه:

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (بتبع)

## ٢٠. معلومات قطاعية - (بتبع)

## ١/٢٠ إيرادات ونتائج القطاع

|                           | الفترة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة) |                     |                 | الفترة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدققة) |                     |                 |
|---------------------------|--|---------------------|-----------------|--|---------------------|-----------------|
|                           | المجموع<br>درهم                                    | الإستثمارات<br>درهم | التأمين<br>درهم | المجموع<br>درهم                                    | الإستثمارات<br>درهم | التأمين<br>درهم |
| إيرادات مباشرة            | ٢٧٦,٤٩٩,٩٦٠  | ١٢,١٦٦,٦٦٠          | ٢٦٤,٣٣٣,٣٠٠     | ٢٧١,٤٦٦,١٤٢  | ١٤,٢٧٨,٨٨١          | ٢٥٧,١٨٧,٢٦١     |
| تكاليف مباشرة             | (٢٠٦,٧٩٨,٧٠٢)                                      | (٦٨٩,١٤٠)           | (٢٠٦,١٠٩,٥٦٢)   | (١٩٩,٧٩٢,٥٣٥)                                      | (٧٩٠,٦٧٥)           | (١٩٩,٠٠١,٨٦٠)   |
| مصروف إدارية              | (١٤,٩١١,١٤٤)                                       | -                   | (١٤,٩١١,١٤٤)    | (١٨,٨١٥,٦٣١)                                       | -                   | (١٨,٨١٥,٦٣١)    |
| مصروف إستهلاك             | (٦٦٨,٥٣٢)  | -                   | (٦٦٨,٥٣٢)       | (٥٣٧,٤٣٠)  | -                   | (٥٣٧,٤٣٠)       |
| مصروف إلقاء               | (١٠٥,٥٣٦)  | -                   | (١٠٥,٥٣٦)       | (٥٩١,٦٢٥)  | -                   | (٥٩١,٦٢٥)       |
| مصروف أخرى                | (٣,٢٠١,١٥١)  | -                   | (٣,٢٠١,١٥١)     | (٢,٧٤٣,٤٠٦)  | -                   | (٢,٧٤٣,٤٠٦)     |
| خسائر إستثمارات غير نقدية | (٦,٣٧٤,١٠٠)  | (٦,٣٧٤,١٠٠)         | -               | (٢,٤٠٧,٦٢٠)  | (٢,٤٠٧,٦٢٠)         | -               |
| أرباح القطاع              | ٤٣,٩٤٠,٧٩٥   | ٥,١٠٣,٤٢٠           | ٣٨,٨٣٧,٣٧٥      | ٤٦,٥٧٧,٨٩٥   | ١١,٠٨٠,٥٨٦          | ٣٥,٤٩٧,٣٠٩      |
| إيرادات أخرى              | ٦١٢,٩٦١  | -                   | -               | ٧٢٩,٤٣٩  | -                   | -               |
| ربح الفترة                | ٤٤,٥٥٣,٧٥٦   | ٥,١٠٣,٤٢٠           | ٣٨,٨٣٧,٣٧٥      | ٤٧,٣٠٧,٣٣٤   | ١١,٠٨٠,٥٨٦          | ٣٥,٤٩٧,٣٠٩      |

تمثل الإيرادات الواردة أعلاه الإيرادات المتحصلة من العملاء الخارجيين وأطراف أخرى. لم تتم أية عمليات بين القطاعات خلال فترة التسمية أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١.

إن السياسات المحاسبية للقطاعات هي نفس السياسات المحاسبية التي تستخدمها الشركة والموضحة في إيضاح ٣.





إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (يتبع)

## ٢١ نتائج موسمية

لم يتم تسجيل أية نتائج موسمية في بيان الدخل لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١.

## ٢٢ مطلوبات طارئة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١١<br>(مدققة)<br>درهم | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢<br>(غير مدققة)<br>درهم |
|-----------------------------------|---------------------------------------|
| ١٤,٢١٧,٦٤٣                        | ١٢,٦٧٧,٧٠٥                            |

ضمانات بنكية

تم إصدار الضمانات البنكية أعلاه خلال الأعمال الاعتيادية للشركة.

## ٢٣ إعتدال البيانات المالية الموجزة

تم إعتدال البيانات المالية الموجزة وإجازة إصدارها من قبل الإدارة بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١٢.