

شركة الظفرة للتأمين ش.م.ع.

تقرير المراجعة
والمعلومات المالية المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

شركة الظفرة للتأمين ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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
٨ - ٢٥	إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة

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 يونيو ٢٠١٤ وكل من البيانات الموجزة للربح أو الخسارة، الدخل الشامل، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة السنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "النقارير 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.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)



محمد خميس التاجر
سجل رقم ٧١٧
٢٧ يوليو ٢٠١٤

شركة الظفرة للتأمين ش.م.ع.

بيان المركز المالي الموجز
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٣

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (منقق) لرهم	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير منقق) لرهم	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,١٦٨,٩٢٢	١,٥٣١,٠٣٨		ممتلكات ومعدات
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٥	إستثمارات عقارية
٤,٧٩٥,١٣٧	٤,٢٣٦,٠٥٣	٦	موجودات غير ملموسة
١٧٦,٤٥٦,٤٠٩	١٨٣,٣٢٩,٩٨٤	٧	إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٣,٦١٠,٠٠٠	٣,٦١٠,٠٠٠	٧	إستثمارات بالتكلفة المطفأة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	وديعة قانونية
٢٧٨,٠٣٠,٤٦٨	٢٨٤,٧٠٧,٠٧٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٩١,٥٤٨,٣١٥	١٢٧,٥١٢,٥٦٠	٧	إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩,٩١٤,٤٠٠	-		إستثمارات بالتكلفة المطفأة
١٢٢,٨٥٤,١٨٦	١٢٣,٢٢٩,٥٠٤	٩	موجودات عقود معيدي التأمين
١٠٩,٩٦٧,٩٣٤	١١٩,٤٦٧,٢٤١	١١	مديون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
١,٩٦٤,٢٤٧	٢,٣٤٣,٨٩١		مصاريف مدفوعة مقدما
٢٠٥,٧٨٣,٩٨٨	١٨٠,٦١٧,٣٥٥	١٢	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٥٤٢,٠٣٣,١٧٠	٥٥٣,١٧٠,٥٥١		مجموع الموجودات المتداولة
٨٢٠,٠٦٣,٦٣٨	٨٣٧,٨٧٧,٦٢٦		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣	رأس المال
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤	احتياطي قانوني
١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥	احتياطي عام
(١٥,٦٣٢,٢٦٧)	(٨,٠٣٥,٨٣٣)		إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات
١٢٢,٠٤٠,٣٠١	١٢٦,٩٠٣,٠٠٨		أرباح مستبقة
٤٠١,٤٠٨,٠٣٤	٤١٣,٨٦٧,١٧٥		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٧,٣٢٣,١٧٩	٧,٣٠٤,٣٢٩		مخصص مكافآت نهاية الخدمة
			المطلوبات المتداولة
٢٥٥,٧٢٣,٣٦٠	٢٦٥,٢٧٥,٠٣١	٩	مطلوبات عقود التأمين
١٥٥,٦٠٩,٠٦٥	١٥١,٤٣١,٠٩١	١٦	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٤١١,٣٣٢,٤٢٥	٤١٦,٧٠٦,١٢٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٤١٨,٦٥٥,٦٠٤	٤٢٤,٠١٠,٤٥١		مجموع المطلوبات
٨٢٠,٠٦٣,٦٣٨	٨٣٧,٨٧٧,٦٢٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

عضو مجلس إدارة

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 يونيو ٢٠١٤

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
درهم	درهم	درهم	درهم	
١٩٠,٥٥٦,٥٣٥	٢٠٣,٦٢٦,١٨٥	٦٩,٠١٠,٤٢٢	٩٢,٠٦٥,٣٤٨	إجمالي أقساط مكتتبه
(١,٦٥٤,٤٠٠)	(١,٣٧٤,٦١٠)	١,١٢٨,٧٦٨	(٩,٧٨٥,٢٢٧)	التغير في مخصص أقساط غير مكتتبه
١٨٨,٩٠٢,١٣٥	٢٠٢,٢٥١,٥٧٥	٧٠,١٣٩,١٩٠	٨٢,٢٨٠,١٢١	إيراد أقساط مكتتبه
(٧٠,٤٥٦,٠١٦)	(٧٣,٠٠٠,٤٥٥)	(٣٦,٠٩٤,٣٣٣)	(٢٦,٤١٢,٠٠٣)	أقساط معيدي التأمين
(٧٦٠,٥٧٣)	٣٠٥,٢٦١	(٢٢٨,٣٧٦)	(٤,٢٨٧,٢٢٤)	التغير في مخصص أقساط غير مكتتبه
(٧١,٢١٦,٥٨٩)	(٧٢,٦٩٥,١٩٤)	(٣٦,٣٢٢,٧٠٩)	(٣٠,٦٩٩,٢٢٧)	معيدي التأمين
١١٧,٦٨٥,٥٤٦	١٢٩,٥٥٦,٣٨١	٣٣,٨١٦,٤٨١	٥١,٥٨٠,٨٩٤	صافي أقساط التأمين المكتتبه
(٧٩,٩٣٥,٠٦٥)	(٨٦,٤٧٤,٤١٧)	(٢٨,٩٠٦,٤٢٧)	(٤٢,٦٣٠,٥٥٥)	صافي المطالبات المتكبدة
١٢,٠١٩,٦٧٥	١٢,٠٢٥,٥٠٤	٦,٨١٢,٥٨٧	٦,٧٨٩,٦٤٢	إجمالي العمولات المكتتبه
(٧,٤٢٧,٨٠٥)	(٩,٥٩٤,٤٧٣)	(٣,٧٤٥,٩٨٢)	(٤,٧٤٩,٢٤٤)	ينزل: عمولات متكبدة
٤,٥٩١,٨٧٠	٢,٤٣١,٠٣١	٣,٠٦٦,٦٠٥	٢,٠٤٠,٣٩٨	صافي عمولات مكتتبه
٤٢,٣٤٢,٣٥١	٤٥,٥١٢,٩٩٥	٧,٩٧٦,٦٥٩	١٠,٩٩٠,٧٣٧	صافي إيرادات التأمين
(١٣,٩٧٨,٦١٥)	(١٢,٢٨٣,٤٢٧)	(٦,٦١٢,١٠٧)	(٦,١٨١,٥٥٥)	مصاريف إدارية
(٣,٢٧٧,٩١٧)	(٥,١٦٥,٨٥٨)	(١,٤٦٠,٥٤٣)	(٢,٥٨٩,٧٤١)	مصاريف تشغيلية أخرى
١٧,٤٣٤,٢٩٨	١٦,٢٦٨,٠٥٠	٩,٥٦٠,٥٢٢	٤,٦١١,٧٢٠	١٧ صافي إيرادات استثمارات وإيرادات أخرى
٤٢,٥٢٠,١١٧	٤٤,٣٣١,٧٦٠	٩,٤٦٤,٥٣١	٦,٨٣١,١٦١	١٨ ربح الفترة
٠,٤٣	٠,٤٤	٠,٠٩	٠,٠٧	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 يونيو ٢٠١٤

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٤٢,٥٢٠,١١٧	٤٤,٣٣١,٧٦٠	٩,٤٦٤,٥٣١	٦,٨٣١,١٦١	ربح الفترة
				الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى:
				البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:
				مكاسب إستبعاد إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٠,٦٦٣	٧,١٣٢	-	٥٨,٣٦٢	صافي (خسائر) / مكاسب القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح ٢/٧)
٤٠,٣٨٩,٧٣٩	٨,١٢٠,٢٤٩	١٩,٢٢٨,٠٤٤	(١٧,٠٣٢,٤٩٤)	مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
٤٠,٤٣٠,٤٠٢	٨,١٢٧,٣٨١	١٩,٢٢٨,٠٤٤	(١٦,٩٧٤,١٣٢)	مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
٨٢,٩٥٠,٥١٩	٥٢,٤٥٩,١٤١	٢٨,٦٩٢,٥٧٥	(١٠,١٤٢,٩٧١)	

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 يونيو ٢٠١٤

	إجمالي إعادة تقييم استثمارات دروهم	إجمالي عام دروهم	إجمالي قانوني دروهم	رأس المال دروهم
المجموع دروهم	١١٦,٦٦٢,٧٧٠	١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٩٢٨,١٠٣	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣١٢,١٢٩,٥٠٣	١١٦,٦٦٢,٧٧٠	(٩٦,٤٦٠,٨٧٠)	١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٩٢٨,١٠٣
٤٢,٥٢٠,١١٧	٤٢,٥٢٠,١١٧	-	-	-
٤٠,٤٣٠,٤٠٢	٤٠,٦٦٣	٤٠,٣٨٩,٧٣٩	-	-
٨٢,٩٥٠,٥١٩	٤٢,٥٦٠,٧٨٠	٤٠,٣٨٩,٧٣٩	-	-
(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
-	(٤٠,٢٣٠٣)	٤٠,٢٣٠٣	-	-
٣٥٥,٨٠,٢٢٢	١١٨,٨٢٠,٧٤٧	(٥٥,٦٦٨,٨٢٨)	١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٩٢٨,١٠٣
٤٠١,٤٠٨,٠٣٤	١٢٢,٠٤٠,٣٠١	(١٥,٦٣٢,٢٦٧)	١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٤٤,٣٣١,٧٦٠	٤٤,٣٣١,٧٦٠	-	-	-
٨,١٢٧,٣٨١	٧,١٣٢	٨,١٢٠,٢٤٩	-	-
٥٢,٤٥٩,١٤١	٤٤,٣٣٨,٨٩٢	٨,١٢٠,٢٤٩	-	-
(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
-	٥٢٣,٨١٥	(٥٢٣,٨١٥)	-	-
٤١٣,٨٦٧,١٧٥	١٢٦,٩٠٣,٠٠٨	(٨,٠٣٥,٨٣٣)	١٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ (مدقق)

ربح الفترة

الدخل الشامل الأخر

مجموع الدخل الشامل للفترة

أصبحت أرباح

محول إلى أرباح مستفاد نتيجة استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من
خلال الدخل الشامل الأخر

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدقق)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ (مدقق)

ربح الفترة

الدخل الشامل الأخر

مجموع الدخل الشامل للفترة

أصبحت أرباح (إبصاح ١٣)

محول إلى أرباح مستفاد نتيجة استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من
خلال الدخل الشامل الأخر

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدقق)

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

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

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠١٣	٢٠١٤	
درهم	درهم	
٤٢,٥٢٠,١١٧	٤٤,٣٣١,٧٦٠	
٢٨٦,١٦٤	٣٦٠,٧٣١	
٤٦٦,٨٤٤	٨٥٢,٤٦٢	
(١٦,٩١٨,٣٤٠)	(١٥,٦٥٥,٣٤٦)	١٧
٩,٧٢٠	٧٣١	
٨١١,١٦٦	(١٨,٨٥٠)	
٢٧,١٧٥,٦٧١	٢٩,٨٧١,٤٨٨	
(١,٧٣٣,٢٤٧)	(٣٧٥,٢١٨)	
١١,٤٢٤,٦٢٠	٩,٥٥١,٦٧١	
(٢٤,١١٣,١٢٧)	(٩,٣٦٧,٩٥٧)	
٢٠٠,٥٥٢	(٣٧٩,٦٤٤)	
٢,٧٧٤,٩٤٣	(٤,١٧٧,٩٧٤)	
١٥,٧٢٩,٤١٢	٢٥,١٢٢,٣٦٦	
٧١,١١٧,٦٥١	(٢٠,٧٢٩,١٨٣)	
١,٤٧٥,٥٤٨	١,٦٦٩,٩٧٧	
٧,١٦٤,١٣١	٦,٩٦٢,١٨٦	١٧
١,٨٣١,١٢٠	١,٧٧٠,٩٣٥	١٧
١٦٧,٥٥٣	-	
(١٠٦,٤١٨)	(٧٢٣,٥٧٨)	
(٦٧٤,٢٢٥)	(٢٩٣,٣٧٨)	
٢٦٢,٦٢٤	١,٢٥٣,٨٠٦	
(٤٥,٨٦١,٦٥٨)	(٨٥,٠٠٢,٠١٨)	٢/٧
٥٦,٦٩٨,٩٥٣	٥٤,٣٥٤,٤٩٤	٢/٧
(١٤٦,١٥٢)	(١٩٥,٨٢٣)	
-	٩,٩١٤,٤٠٠	
٩١,٩٢٩,١٢٧	(٣١,٠١٨,١٨٢)	
(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	
٦٧,٦٥٨,٥٣٩	(٤٥,٨٩٥,٨١٦)	
٧٠,٢٤٢,٤٨٦	١٥٣,٥٨٥,١٤١	
١٣٧,٩٠١,٠٢٥	١٠٧,٦٨٩,٣٢٥	١٢

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

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١ عام

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 ولكن قد تؤثر على المعاملات أو الترتيبات المستقبلية.

ملخص المتطلبات

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

تقتضي هذه التعديلات توضيح حول تسوية الموجودات والمطلوبات المالية.

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢
الأدوات المالية: العرض

تفيد التعديلات متطلبات الإفصاح عن المبلغ القابل للتحويل 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.

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

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

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

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.

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.

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

تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٢١ -
الضريبة

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

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

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

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

يسري تطبيقها للفترات السببية التي تبدأ من أو بعد	المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدّلة
١ يوليو ٢٠١٤	التحسينات السنوية ٢٠١٠ - ٢٠١٢ التي تغطي التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام ٢، ٣، ٨، 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 والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠
١ يوليو ٢٠١٤	التعديل على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ مزايا الموظفين المتعلق بخطط المزايا المعرفة ومساهمات الموظفين
١ يناير ٢٠١٦	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٤ الحسابات التنظيمية المؤجلة
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، والمعيار المحاسبي 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، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٤١ الزراعة المتعلقة بالزراعة: النباتات المثمرة
١ يناير ٢٠١٧	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ إيرادات من عقود مع العملاء
ليس قبل الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية (المعدل في سنة ٢٠١٠)
عندما يتم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ للمرة الأولى.	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات المتعلقة بالإنعقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ (أو عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ للمرة الأولى)
عندما يتم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ للمرة الأولى.	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ الأدوات المالية

تتوقع الإدارة أن يتم اعتماد 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 يونيو ٢٠١٤ (يتبع)

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

٣/٢ المعايير المعتمدة مقدماً من تاريخها الفعلي

خلال سنة ٢٠٠٩، اعتمدت الشركة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩/الأدوات المالية مقدماً من 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 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 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 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. لاحقاً للإعتراف المبدئي، يتم 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.

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.

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 انخفاض القيمة.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 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 الأخر 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.

٣/٣/٣ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

عند الإعتراف المبدئي، يمكن للشركة أن تقوم باختيار بدون رجوع (لكل أداة على حدة) وذلك لتحديد الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر. ولا يسمح بتحديد الإستثمارات في أدوات حقوق المحتفظ بها للمتاجرة ضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر.

إن الموجودات المالية تعد محتفظ بها لغرض المتاجرة إذا:

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

يتم قياس الإستثمارات بأدوات حقوق الملكية من خلال الدخل الشامل الأخر بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكاليف المعاملة. ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة ويتم إدراج المكاسب والخسائر الناتجة من تغيرات القيمة العادلة في الدخل الشامل الأخر 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 يونيو 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 "صافي إيرادات إستثمارات وإيرادات أخرى" في بند الربح والخسارة.

٤ التقديرات

يتطلب إعداد هذه البيانات المالية الموجزة من الإدارة القيام بأحكام، تقديرات وافتراضات 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 ابوظبي درهم	أرض درهم	القيمة العادلة كما في ١ يناير ٢٠١٣ و ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير منققة)
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٤,٥٦٥,٠٠٠	٢٤,٥٠٠,٠٠٠	٥٢,٩٣٥,٠٠٠	

قامت الإدارة بإعتبار 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/ تيكينكال 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 معنية من قبل السادة تيكينكال أند لوس أدجاستينج سيرفيسز ذ.م.م.، كمقيمين مستقلين ليست لديهم أي صلة للشركة. إن تيكينكال 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 أن التأثير الصافي لم يحدث أي تغيير هام في الافتراضات الرئيسية المستخدمة وفقاً لذلك، لا يوجد تغيير في القيمة العادلة للإستثمارات العقارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤. عند تقدير القيمة العادلة للعقارات، وهي تعتبر أعلى وافضل إستخدام للعقار عن 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بلغت ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم و ٧,٩٣٥,٠٠٠ درهم على التوالي.

تشغل الشركة ستة طوابق وذلك كمكاتب للمركز الرئيسي في أبوظبي أما الطوابق 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 يونيو ٢٠١٤ (يتبع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقق) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدقق) درهم	
١٧٦,٤٥٦,٤٠٩	١٨٣,٣٢٩,٩٨٤	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أسهم إماراتية مسعرة
٩١,٥٤٨,٣١٥	١٢٧,٥١٢,٥٦٠	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة محافظ استثمارية
٣,٦١٠,٠٠٠ ٩,٩١٤,٤٠٠	٣,٦١٠,٠٠٠ -	إستثمارات بالتكلفة المطفأة محافظ استثمارية سندات
١٣,٥٢٤,٤٠٠	٣,٦١٠,٠٠٠	
٩,٩١٤,٤٠٠ ٣,٦١٠,٠٠٠	- ٣,٦١٠,٠٠٠	جارية غير جارية
١٣,٥٢٤,٤٠٠	٣,٦١٠,٠٠٠	

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 يونيو ٢٠١٤ (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ١٤,٧٥٠,٠٠٠ درهم).

إن سندات التتمية تتكون 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. تم إستحقاق هذه السندات خلال الفترة.

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

٧ استثمارات (يتبع)

١/٧ تكوين الاستثمارات (يتبع)

إن التوزيع الجغرافي للإستثمارات هو كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقق) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدقق) درهم	
٢٨١,٥٢٩,١٢٤	٣١٤,٤٥٢,٥٤٤	داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
-	-	خارج دولة الإمارات العربية المتحدة
<u>٢٨١,٥٢٩,١٢٤</u>	<u>٣١٤,٤٥٢,٥٤٤</u>	

٢/٧ حركة الاستثمارات

إن حركة الإستثمارات هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقق) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدقق) درهم	
٩٦,٢٥٢,٠٧٠	١٧٦,٤٥٦,٤٠٩	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٢٦٢,٦٢٤)	(١,٢٥٣,٨٠٦)	القيمة العادلة في بداية الفترة/ السنة
٤٠,٦٦٣	٧,١٣٢	عائدات من إستبعادات خلال الفترة/ السنة
٨٠,٤٢٦,٣٠٠	٨,١٢٠,٢٤٩	ربح إستبعادات خلال الفترة/ السنة
		صافي الزيادة في القيمة العادلة
<u>١٧٦,٤٥٦,٤٠٩</u>	<u>١٨٣,٣٢٩,٩٨٤</u>	القيمة العادلة في نهاية الفترة/ السنة
٨٧,٤٧٢,٨٦٤	٩١,٥٤٨,٣١٥	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨٢,٢٩٣,٨٨١	٨٥,٠٠٢,٠١٨	القيمة العادلة في بداية الفترة/ السنة
(٩١,٣٥٤,٣٨١)	(٥٤,٣٥٤,٤٩٤)	إضافات خلال الفترة/ السنة
٢,٣٠٩,٦٨٦	٢,٢٩٩,٥٦٠	عائدات من إستبعادات خلال الفترة/ السنة
١٠,٨٢٦,٢٦٥	٣,٠١٧,١٦١	ربح إستبعادات خلال الفترة/ السنة (إيضاح ١٧)
		الزيادة في القيمة العادلة أدرجت في الربح أو الخسارة (إيضاح ١٧)
<u>٩١,٥٤٨,٣١٥</u>	<u>١٢٧,٥١٢,٥٦٠</u>	القيمة العادلة في نهاية الفترة/ السنة
١٣,٥٢٤,٤٠٠	١٣,٥٢٤,٤٠٠	إستثمارات بالتكلفة المطفأة
-	(٩,٩١٤,٤٠٠)	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 يونيو 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 أن مسبق من هيئة التأمين لدولة الإمارات العربية المتحدة.

٩ مطلوبات عقود التأمين وموجودات عقود إعادة التأمين

٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقق) درهم	
١٤٦,٧٤٣,٧٦٨	١٣٨,٥٣٤,٩٧٢	مطلوبات التأمين
٨,٧٥١,٢٥٥	٨,٧٨٢,٩٩٠	- مطالبات مُبلغ عنها
١٠٩,٧٨٠,٠٠٨	١٠٨,٤٠٥,٣٩٨	- مطالبات متكبدة لم يُبلغ عنها
		- أقساط تأمين غير مكتسبة
<u>٢٦٥,٢٧٥,٠٣١</u>	<u>٢٥٥,٧٢٣,٣٦٠</u>	
٧٨,٥٢١,٣٨٤	٧٧,٨٢٦,١٣٧	مستردة من معيدي التأمين
١,٢٦٩,٤١٨	١,٨٩٤,٧٠٨	- مطالبات مُبلغ عنها
٤٣,٤٣٨,٧٠٢	٤٣,١٣٣,٤٤١	- مطالبات متكبدة لم يُبلغ عنها
		- أقساط تأمين غير مكتسبة
<u>١٢٣,٢٢٩,٥٠٤</u>	<u>١٢٢,٨٥٤,٢٨٦</u>	
٦٨,٢٢٢,٣٨٤	٦٠,٧٠٨,٨٣٥	مطلوبات التأمين - صافي
٧,٤٨١,٨٣٧	٦,٨٨٨,٢٨٢	- مطالبات مُبلغ عنها
٦٦,٣٤١,٣٠٦	٦٥,٢٧١,٩٥٧	- مطالبات متكبدة لم يُبلغ عنها
		- أقساط تأمين غير مكتسبة
<u>١٤٢,٠٤٥,٥٢٧</u>	<u>١٣٢,٨٦٩,٠٧٤</u>	

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

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:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٤٩,٩٩٨,٢٨٤	٦,٨٣٣,٤٢١	٢,١٦٢,٧٤٥	١,٨٥٠,٦٢٨	أقساط مكتتبه
١٩,٤٦٢,٣٣١	٢٣,٠٠٨,٢٩٠	٨,٦٢٤,٧٨٤	٨,٥٤٠,٢٨٥	مطالبات مدفوعة
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٣,٩٠٥,١٠٠	٣,٨٩٢,٢٤٨	١,٩٥٢,٥٥٠	١,٩٢٧,٣٩٨	مكافآت المديرين الرئيسيين

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

١١ مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠١٣	٢٠١٤	
(مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	
٧٩,٢٠١,٢٦١	٩٧,٥٦٧,٤٤٨	مستحق من حاملي بوالص التأمين
٢٧,٣٢٤,٩٩٤	١٥,٢٩٤,٣٢٥	مطلوب من حاملي بوالص تأمين ذات علاقة
(٧,٠٢٤,٣٦٤)	(٦,٩٩٢,١١٩)	ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٩٩,٥٠١,٨٩١	١٠٥,٨٦٩,٦٥٤	صافي ذمم تأمين حاملي بوالص التأمين
٤,٩٥٣,٦٥٦	٦,٠٤٣,١٣١	مطلوب من شركات التأمين
٣,٨٤٤,٩٣٩	٤,٢٤٩,٨٨٨	مطلوب من شركات إعادة التأمين
٩٤٢,٨١٤	٨١١,٥٥٢	فوائد مدينة
٧٢٤,٦٣٤	٢,٤٩٣,٠١٦	مدينون آخرون
١٠٩,٩٦٧,٩٣٤	١١٩,٤٦٧,٢٤١	

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 يونيو ٢٠١٤ (يتبع)

١٢ النقد ومرادفات النقد

٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقق) درهم	
١٦,١١٠	١٤,١١١	نقد في الصندوق
١٠٧,٦٧٣,٢١٥	١٥٣,٥٧١,٠٣٠	حسابات تحت الطلب
٧٢,٩٢٨,٠٢٩	٥٢,١٩٨,٨٤٧	ودائع لأجل
١٨٠,٦١٧,٣٥٤	٢٠٥,٧٨٣,٩٨٨	أرصدة لدى البنوك ونقد
(٧٢,٩٢٨,٠٢٩)	(٥٢,١٩٨,٨٤٧)	ينزل: ودائع بنكية بتواريخ إستحقاق أصلية لأكثر من ستة أشهر
١٠٧,٦٨٩,٣٢٥	١٥٣,٥٨٥,١٤١	

إن الودائع لأجل والحسابات تحت الطلب مع البنوك تحمل فائدة بنسبة ٠,٩١% و ٢,٢٥% (٢٠١٣: ٠,٥٥% و ٢,٦٥%) سنوياً. إن كافة الودائع البنكية محتفظ بها لدى بنوك محلية في دولة الإمارات العربية المتحدة.

١٣ رأس المال

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

وافق 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 إحتياطي قانوني غير قابل للتوزيع. وتستمر هذه التحويلات حتى يصبح رصيد الإحتياطي 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.

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

١٦ دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقق) درهم	
٢٣,٧٥٦,٧١٦	٢٠,١٤٢,٣٩٠	مطلوب لحملة البوالص
٢٢,٠٧٥,٨٦١	٢٣,٦١٦,١٧٠	مطلوب لشركات التأمين
٥١,٥٠٤,٥٤٠	٤٦,١٧٦,٨٠٣	مطلوب لشركات إعادة التأمين
١٩,٠٥٩,٨٩٣	١٨,٥٨٨,٩٣٨	إحتياطي أقساط مقتطعة
١٧,٥٠٠,٠٠٠	١٧,٥٠٠,٠٠٠	عمولة دائنة
٣,٤٤١,٠٨٠	١٧,٥٢١,٧٩٢	إيرادات مؤجلة
١,٥٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٠)
٦,٧٦٦,٠٣٢	٩,٠٦٢,٩٧٢	دائنون آخرون
٥,٨٢٦,٩٦٩	-	أنصبة أرباح مستحقة
<u>١٥١,٤٣١,٠٩١</u>	<u>١٥٥,٦٠٩,٠٦٥</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

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) درهم		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) درهم		٢٠١٤ (غير مدققة) درهم		٢٠١٤ (غير مدققة) درهم	
٢,١٦٢,٩٤٨	٢,١٠٤,٢٨٧	١,٠٣٧,٦٤٥	١,٠٧٤,٧٦٧	١,٠٣٧,٦٤٥	١,٠٧٤,٧٦٧	١,٠٣٧,٦٤٥	١,٠٧٤,٧٦٧
(٣٣١,٨٢٨)	(٣٣٣,٣٥٢)	(١٦٧,٦٦٩)	(٢١٦,٣٥٣)	(١٦٧,٦٦٩)	(٢١٦,٣٥٣)	(١٦٧,٦٦٩)	(٢١٦,٣٥٣)
<u>١,٨٣١,١٢٠</u>	<u>١,٧٧٠,٩٣٥</u>	<u>٨٦٩,٩٧٦</u>	<u>٨٥٨,٤١٤</u>	<u>٨٦٩,٩٧٦</u>	<u>٨٥٨,٤١٤</u>	<u>٨٦٩,٩٧٦</u>	<u>٨٥٨,٤١٤</u>
١,٧٩٦,١٣٠	١,٢٧٥,٦٨٤	٧٩١,٦٧٦	١,٠٢٣,٣٦٩	٧٩١,٦٧٦	١,٠٢٣,٣٦٩	٧٩١,٦٧٦	١,٠٢٣,٣٦٩
٥٣٢,٩٨٦	٥٢٥,٥٥٦	٥٣٢,٩٨٦	٥٢٥,٥٥٦	٥٣٢,٩٨٦	٥٢٥,٥٥٦	٥٣٢,٩٨٦	٥٢٥,٥٥٦
<u>٢,٣٢٩,١١٦</u>	<u>١,٨٠١,٢٤٠</u>	<u>١,٣٢٤,٦٦٢</u>	<u>٦٢٧,٩٢٥</u>	<u>١,٣٢٤,٦٦٢</u>	<u>٦٢٧,٩٢٥</u>	<u>١,٣٢٤,٦٦٢</u>	<u>٦٢٧,٩٢٥</u>

صافي إيرادات إيجار:

إجمالي إيرادات الإيجار
ينزل: مصاريف مباني

صافي إيرادات إيجار

صافي إيرادات فوائد:

ودائع بنكية
إستثمارات بالتكلفة المطفأة

صافي إيرادات فوائد

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

١٧ صافي إيرادات استثمارات وإيرادات أخرى (يتبع)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٥,٧٤٢,٧٢٧	٥,٩١٦,٧٨١	٥,٦٧٦,٥٧٧	٥,٧٧٤,٥٧٥	صافي إيرادات أنصبة أرباح على استثمارات:
١,٤٢١,٤٠٤	١,٠٤٥,٤٩٢	٦٦٧,٦٠٦	٩١٣,٣٠٢	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧,١٦٤,١٣١	٦,٩٦٢,٢٧٣	٦,٣٤٤,١٨٣	٦,٦٨٧,٨٧٧	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٩٦٢,٨٩٢	٢,٢٩٩,٥٦٠	٨٣,٠٨٤	٢,٠٥٥,١٧٦	مكاسب إستبعاد الإستثمارات (إيضاح ٢/٧) (النقص)/ الزيادة في القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح ٢/٧)
٢,٧٧٧,٢٣٢	٣,٠١٧,١٦١	٦٢٠,٩٧٥	(٦,٠٦٢,٦٤٣)	مصاريف إستثمارات (خسائر)/ مكاسب بيع ممتلكات ومعدات إيرادات أخرى
(١٤٦,١٥٢)	(١٩٥,٨٢٣)	(٧٢,٥٣٨)	(٩٣,٨٢٤)	
(٩,٧٢٠)	(٧٣١)	٥٥٠	(١٦٢)	
٥٢٥,٦٧٩	٦١٣,٤٣٥	٣٨٩,٦٣٠	٥٣٨,٩٥٧	
١٧,٤٣٤,٢٩٨	١٦,٢٦٨,٠٥٠	٩,٥٦٠,٥٢٢	٤,٦١١,٧٢٠	

١٨ ربح الفترة

تم تحديد ربح الفترة بعد تحميل:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
درهم	درهم	درهم	درهم	
١١,٣٨٧,٩٨٥	١١,١٣٤,٢٤٣	٥,٢٦٠,٠٩٣	٥,٤٧٦,٨٣٠	تكاليف العاملين
٢٨٦,١٦٤	٣٦٠,٧٣١	١٣٩,٩٦١	١٧٩,٠١٦	استهلاك ممتلكات ومعدات
٤٦٦,٨٤٤	٨٥٢,٤٦٢	١٢٥,٨٣٠	٤١٨,٤٩٧	إطفاء موجودات غير ملموسة
(١٢٤,٢٥٨)	(١٥٨,٦١١)	(١٣٣,٥٥٨)	(١٦٦,٧٨٥)	ربح عملات أجنبية

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

١٩ العائد للسهم العادي

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

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٤٢,٥٢٠,١١٧	٤٤,٣٣١,٧٦٠	٩,٤٦٤,٥٣١	٦,٨٣١,١٦١	ربح الفترة (درهم)
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	السهم العادية المصدرة خلال الفترة
٠,٤٣	٠,٤٤	٠,٠٩	٠,٠٧	العائد الأساسي والمخفض للسهم العادي

كما في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠١٤ (بتبع)

٢٠ معلومات قطاعية (بتبع)

١/٢٠ إيرادات ونتائج القطاع

المجموع درهم	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدقق)		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدقق)	
	الإستثمارات درهم	التأمين درهم	الإستثمارات درهم	التأمين درهم
٢٥٣,٥١٥,١١٧	١٤,٦٨٥,٠١٥	٢٣٨,٨٣٠,١٠٢	٢٢٨,٩٦٢,٣٢٥	١٣,٣١٠,٦٣٦
(١٩٧,٠٣١,٦٥٩)	(٥٤٣,٩٠٨)	(١٩٦,٤٨٧,٧٥١)	(١٧٠,٨٠٠,٠٣١)	(٦٦١,٣٣٧)
(١٣,٩٧٨,٦١٥)	-	(١٣,٩٧٨,٦١٥)	(١٢,٧٨٣,٤٢٧)	-
(٢٨٦,١٦٤)	-	(٢٨٦,١٦٤)	(٣٦٠,٧٣١)	-
(٤٦٦,٨٤٤)	-	(٤٦٦,٨٤٤)	(٨٥٢,٤٦٢)	-
(٢,٥٢٤,٩٠٩)	-	(٢,٥٢٤,٩٠٩)	(٣,٩٥٢,٦٦٥)	(٣,٩٥٢,٦٦٥)
٢,٧٧٧,٢٣٢	٢,٧٧٧,٢٣٢	-	٣,٠١٧,١٦١	-
٤٢,٠٠٤,١٥٨	١٦,٩١٨,٣٣٩	٢٥,٠٨٥,٨١٩	٤٣,٧٣٠,١٧٠	١٥,٦٦٦,٤٦٠
٥١٥,٩٥٩	-	-	٦٠١,٥٩٠	-
٤٢,٥١٠,١١٧	١٦,٩١٨,٣٣٩	٢٥,٠٨٥,٨١٩	٤٤,٣٣١,٧٦٠	١٥,٦٦٦,٤٦٠

تمثل الإيرادات الواردة أعلاه الإيرادات المتحصلة من العملاء الخارجيين وأطراف أخرى. لم تتم أية عمليات بين القطاعات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ و ٢٠١٣.

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

إيرادات مباشرة
تكاليف مباشرة
مصاريف إدارية
مصاريف استهلاك
مصاريف إطفاء
مصاريف أخرى
أرباح إستثمارات غير نقدية

أرباح القطاع
إيرادات أخرى

ربح الفترة

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

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

المجموع درهم	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقق)		كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدقق)		التأمين درهم	المجموع درهم	التأمين درهم	معلومات القطاع موجودات غير مخصصة
	الإستثمارات درهم	القامين درهم	الإستثمارات درهم	القامين درهم				
٦٦٦,٤٧٨,٤٩٧	٤٢٥,٧٢٧,٩٧٢	٢٤٠,٧٥٠,٥٢٥	٧٣٠,١٨٨,٣٠٠	٤٧٩,٣٨٠,٥٧٣	٢٥٠,٨٠٧,٧٢٧	٤٧٩,٣٨٠,٥٧٣	٢٥٠,٨٠٧,٧٢٧	موجودات القطاع موجودات غير مخصصة
١٥٣,٥٨٥,١٤١	-	-	١٠٧,٦٨٩,٣٢٦	-	-	-	-	
٨٣٠,٦٣,٦٣٨	٤٢٥,٧٢٧,٩٧٢	٢٤٠,٧٥٠,٥٢٥	٨٣٧,٨٧٧,٦٢٦	٤٧٩,٣٨٠,٥٧٣	٢٥٠,٨٠٧,٧٢٧	٤٧٩,٣٨٠,٥٧٣	٢٥٠,٨٠٧,٧٢٧	مجموع الموجودات
٤١١,٤٦٩,٣١٩	١,٤٢٨,٣٥٣	٤١٠,٠٤٠,٩٦٦	٤١٦,٦٨٣,٤٨٢	٢,١٠٧,١٩٤	٤١٤,٥٧٦,٢٨٨	٤١٦,٦٨٣,٤٨٢	٤١٤,٥٧٦,٢٨٨	مطلوبات القطاع مطلوبات غير مخصصة
٧,١٨٦,١٨٧	-	-	٧,٣٢٦,٩٦٩	-	-	٧,٣٢٦,٩٦٩	-	
٤١٨,٦٥٥,٦٠٦	١,٤٢٨,٣٥٣	٤١٠,٠٤٠,٩٦٦	٤٢٤,٠١٠,٤٥١	٢,١٠٧,١٩٤	٤١٤,٥٧٦,٢٨٨	٤٢٤,٠١٠,٤٥١	٤١٤,٥٧٦,٢٨٨	مجموع المطلوبات
١,٨٨٣,٩٨٠	-	١,٨٨٣,٩٨٠	١,٠١٦,٩٥٥	-	١,٠١٦,٩٥٥	١,٠١٦,٩٥٥	١,٠١٦,٩٥٥	تكاليف رأسمالية

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

٢١ نتائج موسمية

لم يتم تسجيل أية نتائج موسمية في بيان الدخل لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 المبني على معلومات السوق الممكن ملاحظتها (مدخلات غير ملاحظة).

المستوى الأول درهم	المستوى الثاني درهم	المستوى الثالث درهم	المجموع درهم
٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير منقح)			
١٨٣,٣٢٩,٩٨٤	-	-	١٨٣,٣٢٩,٩٨٤
-	-	١٢٧,٥١٢,٥٦٠	١٢٧,٥١٢,٥٦٠
١٨٣,٣٢٩,٩٨٤	-	١٢٧,٥١٢,٥٦٠	٣١٠,٨٤٢,٥٤٤
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (منقح)			
١٧٦,٤٥٦,٤٠٩	-	-	١٧٦,٤٥٦,٤٠٩
-	-	٩١,٥٤٨,٣١٥	٩١,٥٤٨,٣١٥
١٧٦,٤٥٦,٤٠٩	-	٩١,٥٤٨,٣١٥	٢٦٨,٠٠٤,٧٢٤
المستوى الأول درهم	المستوى الثاني درهم	المستوى الثالث درهم	المجموع درهم

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 يونيو 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 السنوات:

٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقق) درهم	
٩١,٥٤٨,٣١٥	٧٦,٤١٨,٠٦٤	الرصيد الإفتتاحي
٨٥,٠٠٢,٠١٨	٨٢,٢٩٣,٨٨١	إستثمارات مستحوذة خلال الفترة/ السنة
(٥٢,٠٥٤,٩٣٤)	(٧٧,٩٨٩,٨٩٥)	إستثمارات مستبعدة خلال الفترة/ السنة
٣,٠١٧,١٦١	١٠,٨٢٦,٢٦٥	صافي التغير في القيمة العادلة
١٢٧,٥١٢,٥٦٠	٩١,٥٤٨,٣١٥	الرصيد النهائي

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

٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)		٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة)		
القيمة العادلة درهم	القيمة المدرجة درهم	القيمة العادلة درهم	القيمة المدرجة درهم	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الموجودات المالية
٣,٦١٠,٠٠٠	٣,٦١٠,٠٠٠	٣,٦١٠,٠٠٠	٣,٦١٠,٠٠٠	وديعة قانونية
١١٩,٤٦٧,٢٤١	١١٩,٤٦٧,٢٤١	١١٩,٤٦٧,٢٤١	١٠٩,٩٦٧,٩٣٤	إستثمارات بالتكلفة المطفأة
١٨٠,٦١٧,٣٥٥	٢٠٥,٧٨٣,٩٨٨	١٨٠,٦١٧,٣٥٥	٢٠٥,٧٨٣,٩٨٨	تأمين ونم مبنية أخرى
٣١٣,٦٩٤,٥٩٦	٣٣٩,٢٧٦,٣٢٢	٣١٣,٦٩٤,٥٩٦	٣٣٩,٢٧٦,٣٢٢	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٥١,٤٣١,٠٩١	١٥٥,٦٠٩,٠٦٥	١٥١,٤٣١,٠٩١	١٥٥,٦٠٩,٠٦٥	المطلوبات المالية
				تأمين ونم دائنة أخرى

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

		٢٣
		مطلوبات طارئة
٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠١٣	٢٠١٤	
(مدققة)	(غير مدققة)	
درهم	درهم	
<u>١٢,٠٢٧,٤٤٢</u>	<u>١٢,١٩٢,٦٧٧</u>	ضمانات بنكية

تم إصدار الضمانات البنكية أعلاه خلال الأعمال الإعتيادية للشركة.

٢٤ إعتامد البيانات المالية الموجزة

تم إعتامد البيانات المالية الموجزة وإجازة إصدارها من قبل الإدارة بتاريخ ٢٧ يوليو ٢٠١٤.