شركة الصقر الوطنية للتأمين
(شركة مساهمة عامة)
دبي – الإمارات العربية المتحدة

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

شركة الصقر الوطنية للتأمين (شركة مساهمة عامة)

جدول المحتويات

	صفحة
تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية	١
بيان المركز المالي الموجز الموحد	٢-٣
بيان الدخل الموجز الموحد (غير مدقق)	٤
بيان الدخل الشامل الموجز الموحد (غير مدقق)	٥
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد	٦
بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدقق)	٧-٨
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة	٩- ٢٥

Deloitte.

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)
بناية ٣، المستوى ٦
إعمار سكوير
داون تاون دبي
ص. ب. ٤٢٥٤، دبي
الإمارات العربية المتحدة

هاتف : ٨٨٨٨ ٣٧٦ ٤ (٠) ٩٧١+
فاكس : ٨٨٩٩ ٣٧٦ ٤ (٠) ٩٧١+
www.deloitte.com

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية

السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة الصقر الوطنية للتأمين (شركة مساهمة عامة)
دبي
الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرفق لشركة الصقر الوطنية للتأمين (شركة مساهمة عامة) – دبي، الإمارات العربية المتحدة ("الشركة") وشركتها التابعة (ويشار إليهما معاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣، وكل من بيان الدخل الموجز الموحد، بيان الدخل الشامل الموجز الموحد، بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد وبيان التدفقات النقدية الموجز الموحد للفترة من ١ يناير ٢٠١٣ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣. إن إدارة المجموعة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي (IAS) 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 الاستفسارات بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، واتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهريا 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.

الإستنتاج

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

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

أنيس صادق
سجل رقم ٥٢١
١١ نوفمبر ٢٠١٣

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

	إيضاحات	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
		درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات		٥,٤٨٤,٠٧٥	٤,٦٠٩,١٣٥
استثمارات في عقارات	٤	١٧٥,٠٩٣,٦٤٩	٢١١,١٩٣,١٦٣
استثمارات في شركات زميلة	٥	٥٤١,٠١٠	٥٤١,٠١٠
استثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق	٦	٦,٧٩٩,٤٧٤	٦,٧٩٩,٤٧٤
استثمارات متاحة للبيع	٦	٢,٥٣٩,١٢٣	٢,٥٣٩,١٢٣
مجموع الموجودات غير المتداولة		١٩٠,٤٥٧,٣٣١	٢٢٥,٦٨١,٩٠٥
الموجودات المتداولة			
موجودات عقود اعادة التأمين	٧	١٥٨,١١٠,٩٩٩	١١٨,٦٨٧,١٦٠
ذمم تأمين مدينة وذمم مدينة أخرى		٢٤٨,٠٣١,٨٣٣	١٩٩,٩٧٢,٢٧٢
مطلوب من أطراف ذات علاقة	١٢	١٦١,٥٢٥,٨٨٤	١٦٢,٥٤١,٦٥٦
استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة	٦	١٧٧,٧٦٧,٥٦١	١٦٧,٩٦٩,٨١٨
نقد وأرصدة لدى البنوك	٨	٣٢٤,٣١٧,٦٥٧	٢٨٩,٤٦٩,٨٢٦
مجموع الموجودات المتداولة		١,٠٦٩,٧٥٣,٩٣٤	٩٣٨,٦٤٠,٧٣٢
مجموع الموجودات		١,٢٦٠,٢١١,٢٦٥	١,١٦٤,٣٢٢,٦٣٧

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

بيان المركز المالي الموجز الموحد "تتمة"
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

	إيضاحات	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
		درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	٩	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي قانوني		٥٢,٠١١,٣٥٦	٥٢,٠١١,٣٥٦
احتياطي عام		٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات		(١,٢٩٨,٩٢٥)	(١,٢٩٨,٩٢٥)
الأرباح المستبقاة		١١٦,٠٩٦,٩٦٣	١٠٦,٤٤٩,٥٦١
حقوق خاصة بمساهمي الشركة الأم		٥٩٦,٨٠٩,٣٩٤	٥٨٧,١٦١,٩٩٢
حقوق الأطراف غير المسيطرة		١,٤٨٤,٩٦٧	٤,١٤٦,٤٥٨
مجموع حقوق الملكية		٥٩٨,٢٩٤,٣٦١	٥٩١,٣٠٨,٤٥٠
المطلوبات غير المتداولة			
مطلوب لأطراف ذات علاقة	١٢	٢,٧١٣,١٣٧	٢,٧١٩,٢٧٣
مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين		١٠,٥١٣,٣٩٤	٩,٥٠٦,١٧٥
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١٣,٢٢٦,٥٣١	١٢,٢٢٥,٤٤٨
المطلوبات المتداولة			
مطلوبات عقود التأمين	٧	٣٠٤,٨٩١,٠٤٥	٢٥٣,٤٣٤,٧٠٤
قروض بنكية	١٠	٢٣١,٩٥٨,٩٤٦	٢٠٢,٦٧٩,٥٠٦
ذمم تأمين دائنة وذمم دائنة أخرى		١١١,٨٤٠,٣٨٢	١٠٤,٦٧٤,٥٢٩
مجموع المطلوبات المتداولة		٦٤٨,٦٩٠,٣٧٣	٥٦٠,٧٨٨,٧٣٩
مجموع المطلوبات		٦٦١,٩١٦,٩٠٤	٥٧٣,٠١٤,١٨٧
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١,٢٦٠,٢١١,٢٦٥	١,١٦٤,٣٢٢,٦٣٧

عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

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

بيان الدخل الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢
	درهم	درهم	درهم	درهم
إجمالي إيرادات أقساط التأمين	٧٩,٣٦٧,٦٦٢	٧٤,٠٢٠,٢٦٦	٣٢٢,٢٣٨,٥٩٢	٢٩٢,٧١٣,٦٥٤
يطرح: أقساط التأمين المتنازل عنها لمعيدي التأمين	(٣٤,٧٤٦,٧٨٧)	(٢٩,٠١١,٣٥٧)	(١٣٢,٨٦٣,٢٣٠)	(١١٢,٦٤٤,٦٧٦)
صافي إيرادات الأقساط المستبقاة	٤٤,٦٢٠,٨٧٥	٤٥,٠٠٨,٩٠٩	١٨٩,٣٧٥,٣٦٢	١٨٠,٠٦٨,٩٧٨
صافي التغير في الأقساط غير المكتسبة	١١,٤٣١,٥٤٧	٨,٧٦٣,٥٤٥	(١٠,٧٥٣,٦٥٣)	(١٠,١٧٩,٠١٠)
صافي إيرادات أقساط التأمين	٥٦,٠٥٢,٤٢٢	٥٣,٧٧٢,٤٥٤	١٧٨,٦٢١,٧٠٩	١٦٩,٨٨٩,٩٦٨
إجمالي المطالبات المسددة	(٨٤,٩٩٤,٧٣١)	(٥١,٤٢٧,٠٩٣)	(٢١٩,٤٦٤,٥٧٧)	(١٩٩,٢٠٣,٠١٥)
مطالبات التأمين المستردة من معيدي التأمين	٣٨,٦٧٩,٣٥٢	٩,٢١٧,٥٦٦	٦٥,٩٣٦,٢٨١	٥٠,٦٣٥,١٦٧
صافي المطالبات المسددة	(٤٦,٣١٥,٣٧٩)	(٤٢,٢٠٩,٥٢٧)	(١٥٣,٥٢٨,٢٩٦)	(١٤٨,٥٦٧,٨٤٨)
صافي التغير في المطالبات غير المسددة	(٦,٨٥٧,٩٤٠)	(٨,٢٨٨,٠٤٣)	(١,٢٧٨,٨٤٩)	(١,١١٤,٢٧٢)
صافي المطالبات المتكبدة	(٥٣,١٧٣,٣١٩)	(٥٠,٤٩٧,٥٧٠)	(١٥٤,٨٠٧,١٤٥)	(١٤٩,٦٨٢,١٢٠)
إجمالي العمولات المكتسبة ورسوم الإصدار	١٤,٤٠٧,٩٣٢	١٦,١٢٥,٢٤٨	٥١,٢٣٣,٧٧٧	٥٥,٢٨٠,١٤١
يطرح : العمولات المتكبدة	(٤,٧٦١,٦٥٥)	(٥,٦٢٨,٩١٠)	(٢٣,٦٧٤,٦٨٢)	(٢٢,٩٧٨,٩١٧)
صافي العمولات ورسوم الإصدار المكتسبة	٩,٦٤٦,٢٧٧	١٠,٤٩٦,٣٣٨	٢٧,٥٥٩,٠٩٥	٣٢,٣٠١,٢٢٤
أرباح التأمين	١٢,٥٢٥,٣٨٠	١٣,٧٧١,٢٢٢	٥١,٣٧٣,٦٥٩	٥٢,٥٠٩,٠٧٢
مصاريف عمومية وإدارية متعلقة بنشاطات التأمين	(٩,٣٥٩,٧٩٦)	(٧,٤٧٠,٣٤١)	(٢٩,٧٩٨,٠٦١)	(٢٥,٧٥٣,٢٢٥)
صافي ربح التأمين	٣,١٦٥,٥٨٤	٦,٣٠٠,٨٨١	٢١,٥٧٥,٥٩٨	٢٦,٧٥٥,٨٤٧
إيرادات الاستثمارات	١١,٧٤٦,١١٧	٢,١٩٥,٢٩١	٢٣,١٤٩,٧٥٢	٩,٤٧٧,٦٧٩
حصة الأرباح من شركات زميلة	–	١,٧١٢,٣٣٩	–	٥,٦٠٥,٧٦٩
مصاريف تمويل	(٢,٤٦٤,١٨٥)	(٢,١٩٧,٠٣٥)	(٦,٧٦٠,٣٣٩)	(٦,٥٧٨,٥٤٣)
(خسائر) / إيرادات أخرى	(٣٣٠,٠٣٠)	٦٤٥,٣٥٤	٩٧,٠٧٦	١,٩٤٣,٠٤٧
مصاريف إدارية وعمومية غير موزعة	(٦,٩٣٢,٥٢١)	(١١,٣٠٣,٩٢١)	(١٣,٣٧٦,١٧٦)	(١٨,١٨٣,٢٣٥)
الربح / (الخسارة) للفترة	٥,١٨٤,٩٦٥	(٢,٦٤٧,٠٩١)	٢٤,٦٨٥,٩١١	١٩,٠٢٠,٥٦٤
عائد إلى:				
مساهمي الشركة الأم	٧,٨٠٢,٣٠٣	(٢,٨٤٧,٨٠٢)	٢٧,٢٤٨,٦٠٣	١٨,٧٧٧,٩٤٩
حقوق الأطراف غير المسيطرة	(٢,٦١٧,٣٣٨)	٢٠٠,٧١١	(٢,٥٦٢,٦٩٢)	٢٤٢,٦١٥
	٥,١٨٤,٩٦٥	(٢,٦٤٧,٠٩١)	٢٤,٦٨٥,٩١١	١٩,٠٢٠,٥٦٤
الأرباح / (الخسائر) الأساسية للسهم (إيضاح ١١)	٠,٠٣	(٠,٠١)	٠,١٢	٠,٠٨

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

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢
	درهم	درهم	درهم	درهم
الربح / (الخسارة) للفترة	٥,١٨٤,٩٦٥	(٢,٦٤٧,٠٩١)	٢٤,٦٨٥,٩١١	١٩,٠٢٠,٥٦٤
الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى				
البنود التي سوف يتم تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر				
ربح / (خسارة) إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع	–	١٤	–	(٣,١٣٦)
إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة	٥,١٨٤,٩٦٥	(٢,٦٤٧,٠٧٧)	٢٤,٦٨٥,٩١١	١٩,٠١٧,٤٢٨
مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة موزع كما يلي:				
حقوق مساهمي الشركة الأم	٧,٨٠٢,٣٠٣	(٢,٨٤٧,٨١٨)	٢٧,٢٤٨,٦٠٣	١٨,٧٧٥,١٧٨
حقوق الأطراف غير المسيطرة	(٢,٦١٧,٣٣٨)	٢٠٠,٧٤١	(٢,٥٦٢,٦٩٢)	٢٤٢,٢٥٠
	٥,١٨٤,٩٦٥	(٢,٦٤٧,٠٧٧)	٢٤,٦٨٥,٩١١	١٩,٠١٧,٤٢٨

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

شركة الصقر الوطنية للتأمين (شركة مساهمة عامة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي عام	إحتياطي إعادة تقييم الاستثمارات	الأرباح المستبقاة	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم	حقوق الأطراف غير المسيطرة	المجموع
	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٢ (مدققة)	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٢٠٩,٦٧٤	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٣٢,٩٧٦)	٩١,٥٦٧,٧٧٦	٥٧٠,٧٤٤,٤٧٤	٤,١٥٩,٥٤٠	٥٧٤,٩٠٤,٠١٤
الربح للفترة	–	–	–	–	١٨,٧٧٧,٩٤٩	١٨,٧٧٧,٩٤٩	٢٤٢,٦١٥	١٩,٠٢٠,٥٦٤
الخسارة الشاملة الأخرى	–	–	–	(٢,٧٧١)	–	(٢,٧٧١)	(٣٦٥)	(٣,١٣٦)
إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة	–	–	–	(٢,٧٧١)	١٨,٧٧٧,٩٤٩	١٨,٧٧٥,١٧٨	٢٤٢,٢٥٠	١٩,٠١٧,٤٢٨
توزيعات أرباح مدفوعة	–	–	–	–	(١١,٥٠٠,٠٠٠)	(١١,٥٠٠,٠٠٠)	–	(١١,٥٠٠,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدققة)	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٢٠٩,٦٧٤	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٣٥,٧٤٧)	٩٨,٨٤٥,٧٢٥	٥٧٨,٠١٩,٦٥٢	٤,٤٠١,٧٩٠	٥٨٢,٤٢١,٤٤٢
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة)	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٠١١,٣٥٦	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١,٢٩٨,٩٢٥)	١٠٦,٤٤٩,٥٦١	٥٨٧,١٦١,٩٩٢	٤,١٤٦,٤٥٨	٥٩١,٣٠٨,٤٥٠
الربح / (الخسارة) للفترة	–	–	–	–	٢٧,٢٤٨,٦٠٣	٢٧,٢٤٨,٦٠٣	(٢,٥٦٢,٦٩٢)	٢٤,٦٨٥,٩١١
الدخل الشامل الأخر	–	–	–	–	–	–	–	–
إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة	–	–	–	–	٢٧,٢٤٨,٦٠٣	٢٧,٢٤٨,٦٠٣	(٢,٥٦٢,٦٩٢)	٢٤,٦٨٥,٩١١
توزيعات أرباح مدفوعة	–	–	–	–	(١٧,٢٥٠,٠٠٠)	(١٧,٢٥٠,٠٠٠)	–	(١٧,٢٥٠,٠٠٠)
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة خلال الفترة	–	–	–	–	(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	–	(٤٥٠,٠٠٠)
التغير في حقوق الأطراف غير المسيطرة	–	–	–	–	٩٨,٧٩٩	٩٨,٧٩٩	(٩٨,٧٩٩)	–
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة)	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٠١١,٣٥٦	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١,٢٩٨,٩٢٥)	١١٦,٠٩٦,٩٦٣	٥٩٦,٨٠٩,٣٩٤	١,٤٨٤,٩٦٧	٥٩٨,٢٩٤,٣٦١

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٣	٢٠١٢
	درهم	درهم
التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية		
الربح للفترة	٢٤,٦٨٥,٩١١	١٩,٠٢٠,٥٦٤
تعديلات لـ:		
استهلاك ممتلكات ومعدات	٢,٤٢٩,١٤٩	١,٤٥٥,٨٤٠
إيرادات الفوائد و توزيعات الارباح	(٣,٣٥٦,٢٠٨)	(٨,٢٨٥,٨٢٩)
حصة الأرباح من شركات زميلة	-	(٥,٦٠٥,٧٦٩)
(الخسارة) / الربح من إعادة تقييم استثمارات محتفظ بها للمتاجرة	(٥,٨٧٠,٦٠٤)	٨٩٨,٥٠٩
مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين	١,٠٦٦,٧٣٦	١,٠٦٦,٧٣٦
مصاريف تمويل	٦,٧٦٠,٣٣٩	٦,٥٧٨,٥٤٣
التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل	٢٥,٧١٥,٣٢٣	١٥,١٢٨,٥٩٤
(الزيادة) / النقص في ودائع ثابتة لدى البنوك	(٢١,٩٣٠,٢٢٠)	٧٥,١٧٣,٦٢٧
الزيادة في ذمم تأمين مدينة وذمم مدينة أخرى	(٤٨,٠٥٩,٥٦١)	(٣٩,٨١١,٣٣٦)
الزيادة في موجودات عقود إعادة التأمين	(٣٩,٤٢٣,٨٣٩)	(١٦,٧٧١,٧٥١)
الزيادة في مطلوبات عقود التأمين	٥١,٤٥٦,٣٤١	٣١,٣٠٥,٤٧٠
صافي النقص في مطلوب من / (مطلوب إلى) أطراف ذات علاقة	١,٠٠٩,٦٣٦	١٥,٤٥٨,٧١٩
الزيادة في ذمم تأمين دائنة وذمم دائنة أخرى	٧,١٦٥,٨٥٣	٨,٨٣٠,٠٣٢
النقد (المستخدم في) / الناتج من العمليات	(٢٤,٠٦٦,٤٦٧)	٨٩,٣١٣,٣٥٥
فوائد مدفوعة	(٦,٧٦٠,٣٣٩)	(٦,٥٧٨,٥٤٣)
تعويض نهاية الخدمة للموظفين المدفوع	(٥٩,٥١٧)	(٨٨١,٧٢٣)
صافي النقد (المستخدم في) / من العمليات التشغيلية	(٣٠,٨٨٦,٣٢٣)	٨١,٨٥٣,٠٨٩

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدقق) "تتمة"
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٣	٢٠١٢
	درهم	درهم
التدفقات النقدية من العمليات الاستثمارية		
متحصلات من استثمارات متاحة للبيع	–	١,٩٧٠,٧٩٧
شراء استثمارات محتفظ بها للمتاجرة	(٣,٩٢٧,١٣٩)	–
صافي المتحصل من بيع الاستثمارات في عقارات	٣٦,٠٩٩,٥١٤	–
شراء ممتلكات ومعدات	(٣,٣٠٤,٠٨٩)	(٧٧٠,١٩٣)
فائدة مقبوضة	٢,١٧٤,٠٧١	٦,٣١١,٧٣١
توزيعات أرباح مقبوضة	١,١٨٢,١٣٧	١,٩٧٤,٠٩٨
صافي النقد من العمليات الاستثمارية	٣٢,٢٢٤,٤٩٤	٩,٤٨٦,٤٣٣
التدفقات النقدية من العمليات التمويلية		
الزيادة في سحوبات بنكية على المكشوف	٢٩,٢٧٩,٤٤٠	١,١٨٦,٦٠٨
توزيعات أرباح مدفوعة	(١٧,٢٥٠,٠٠٠)	(١١,٥٠٠,٠٠٠)
دفع أتعاب مجلس الإدارة	(٤٥٠,٠٠٠)	
صافي النقد من / (المستخدم في) العمليات التمويلية	١١,٥٧٩,٤٤٠	(١٠,٣١٣,٣٩٢)
صافي الزيادة في النقد وما يعادله	١٢,٩١٧,٦١١	٨١,٠٢٦,١٣٠
النقد وما يعادله في بداية الفترة	٢١,٢٥٣,٩٩٠	٦,٥٧٤,٦٠٨
النقد وما يعادله في نهاية الفترة (ايضاح ٨)	٣٤,١٧١,٦٠١	٨٧,٦٠٠,٧٣٨

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١- معلومات عامة

تأسست شركة الصقر الوطنية للتأمين ("الشركة") في ٢٥ ديسمبر ١٩٧٩ كشركة مساهمة عامة بموجب مرسوم أميري صادر عن صاحب السمو حاكم دبي ، ومسجلة لدى وزارة الاقتصاد لدولة الإمارات العربية المتحدة تحت رقم (١٦). إن عنوان الشركة المسجل في دبي هو صندوق بريد ١٤٦١٤ دبي - الإمارات العربية المتحدة، وهي شركة تابعة للشركة الخليجية للاستثمارات العامة (ش.م.ع) ("الشركة الأم" أو "جيجيكو")، وهي شركة عامة منشأة في دولة الإمارات العربية المتحدة.

يتمثل النشاط الأساسي للشركة في الاكتتاب في أعمال التأمين بكافة أنواعها. تمارس الشركة نشاطها من خلال مركزها الرئيسي في دبي وفروعها في كل من دبي والشارقة وأبوظبي وعجمان ورأس الخيمة والعين بدولة الإمارات العربية المتحدة.

تتضمن البيانات المالية الموجزة الموحدة البيانات المالية لشركة الصقر الوطنية للتأمين "شركة مساهمة عامة" ("الشركة") والشركة التابعة لها (يُشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة"). فيما يلي بيانات الشركة التابعة:

اسم الشركة	النشاط	بلد التأسيس	الملكية
الشركة الأردنية الإماراتية للتأمين (شركة مساهمة عامة)	الاكتتاب في أعمال التأمين بكافة أنواعها	الأردن	٨٨,٩%

خلال الفترة، قامت الشركة بزيادة استمارها في الشركة التابعة لها من ٨٨,٣٦٢% الى ٨٨,٩% بدون اي تأثير على الارباح والخسائر.

٢- تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية (IFRSs) الجديدة والمعدلة

٢-١ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المطبقة بدون تأثير جوهري على البيانات المالية الموجزة الموحدة

تم تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة. إن تطبيق هذه المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة لم يكن له أي تأثير جوهري على المبالغ المدرجة للسنة الحالية والسنوات السابقة ولكن قد تؤثر على محاسبة المعاملات أو الترتيبات المستقبلية.

- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ *القروض الحكومية*، تقدم تلك التعديلات استثناءاً للمنشآت التي تطبق المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى عن طريق تعديل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ للسماح بالتطبيق المستقبلي للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ أو المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والفقرة ١٠أ من المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٠ محاسبة المنح الحكومية والإفصاح عن المساعدات الحكومية للقروض الحكومية القائمة في تاريخ الانتقال لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية.
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ *الأدوات المالية: الإفصاحات*- والتي تعزز الإفصاحات بشأن مقاصة موجودات مالية ومطلوبات مالية.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ *البيانات المالية الموحدة*، والذي يستخدم السيطرة كأساس وحيد للتوحيد، بغض النظر عن طبيعة المنشأة المستثمرة. يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ التطبيق بأثر رجعي مع مراعاة أحكام انتقالية محددة تقدم معالجة بديلة في ظروف معينة. وعليه، فقد تم تعديل كل من المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ البيانات المالية المنفصلة، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ الاستثمار في الشركات الزميلة والائتلافات المشتركة*؛ وذلك لإصدار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ "تتمة"

٢- تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية (IFRSs) الجديدة والمعدلة "تتمة"

٢-١ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المطبقة بدون تأثير جوهري على البيانات المالية الموجزة الموحدة "تتمة"

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ *الترتيبات المشتركة*، ينشأ المعيار نوعين من الترتيبات المشتركة: العمليات المشتركة والائتلافات المشتركة. يتم تمييز هذين النوعين من الترتيبات المشتركة بحقوق والتزامات أطراف تلك الترتيبات المشتركة. وطبقاً لذلك، فقد تم تعديل المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ *الاستثمارات في الشركات زميلة والائتلافات المشتركة* لإصدار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢ *الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى*، يضم المعيار متطلبات الإفصاح لحصص أي منشآة في الشركات التابعة، الائتلافات المشتركة، الشركات الزميلة والمنشآت المهيكلة في معيار إفصاح شامل واحد.
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ *قياس القيمة العادلة* الصادر في مايو ٢٠١١، يحدد إطار وحيد لقياس القيمة العادلة ويتم تطبيقه على كل من البنود المالية وغير المالية.
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ *عرض الدخل الشامل الأخر*. تحتفظ التعديلات بخيار عرض الأرباح أو الخسائر أو الدخل الشامل الأخر إما في بيان واحد أو في بيانين منفصلين. وعلى الرغم من ذلك، يكون من المطلوب تجميع بنود الدخل الشامل الأخر فيما سيتم، أو لن يتم، إعادة تصنيفه إلى الأرباح أو الخسائر، إضافة إلى الضريبة على بنود الدخل الشامل الأخر المطلوب تخصيصها على نفس الأساس.
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ *مكافآت الموظفين*، يستبعد المعيار "طريقة نهج النطاق"، ومن ثم، تكون أي منشآة مطالبة بالاعتراف بالتغيرات في التزامات خطة مكافآت محددة، وكذلك بخطة موجودات عند وجودها.
- تحسينات سنوية على *المعايير الدولية للتقارير المالية دورة ٢٠٠٩ - ٢٠١١*.

تتضمن التحسينات السنوية تعديلات على خمسة من المعايير الدولية للتقارير المالية، مُلخصة كما يلي:

- *المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى* – التطبيق المكرر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١
- *المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى* – تكاليف الاقتراض
- *المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية* – إيضاح متطلبات المعلومات المقارنة.
- *المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ الممتلكات والمعدات* – تصنيف معدات الخدمة
- *المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ الأدوات المالية: العرض* – التأثير الضريبي للتوزيع على حاملي أدوات الملكية
- *المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ التقارير المالية المرحلية – التقارير المالية المرحلية ومعلومات القطاعات لمجموع الموجودات والمطلوبات*

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ "تتمة"

٢- تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية (IFRSs) الجديدة والمعدلة "تتمة"

٢-٢ التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تؤثر على العرض والإفصاحات فقط

تم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية المعدلة التالية في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة. لقد أدى تطبيق هذه المعايير الدولية للتقارير المالية المعدلة إلى التأثير على العرض والإفصاح فقط، ولم يكن لها أي تأثير على المبالغ المدرجة.

- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ *عرض البيانات المالية*

تتطلب التعديلات أن يتم تجميع الدخل الشامل الأخر في فئتين في بند الدخل الشامل الأخر: (أ) البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر، و (ب) البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر عندما يتم استيفاء شروط معينة. تم تطبيق التعديلات بأثير رجعي، ومن ثم تم تعديل عرض بنود الدخل الشامل الأخر لتعكس تلك التغيرات. وبخلاف التغيرات على العرض المذكورة سابقاً، لم ينتج عن تطبيق التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ أي تأثير على الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر ومجموع الدخل الشامل.

- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ *التقارير المالية المرحلية*

تتطلب التعديلات إفصاحات إضافية للقيمة العادلة للأدوات المالية، وفق ما هو مطلوباً من قبل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣ *قياس القيمة العادلة*، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ *الأدوات المالية*.

٢-٣ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد

لم تقم المجموعة بتطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية الصادرة والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد:

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد
• تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧ *الأدوات المالية: الإفصاحات* – تتعلق تلك التعديلات بالتطبيق الأولي للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى	١ يناير ٢٠١٥ (أو عندما يتم تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ للمرة الأولى)
• المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ *الأدوات المالية* الصادر في نوفمبر ٢٠٠٩، والذي يقدم متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية. يتضمن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ المعدل في ٢٠١٠ المتطلبات المتعلقة بتصنيف وقياس المطلوبات المالية، وكذلك المتطلبات المتعلقة بإلغاء الاعتراف.	١ يناير ٢٠١٥

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ "تتمة"

٢- تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية (IFRSs) الجديدة والمعدلة "تتمة"

٢-٣ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار والتي لم يتم تطبيقها بعد "تتمة"

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد

فيما يلي أهم متطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩:

- يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ أن يتم قياس جميع الموجودات المالية المعترف بها والتي تقع ضمن نطاق المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ الأدوات المالية: الاعتراف والقياس، لاحقاً بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة. وعلى وجه التحديد، إن استثمارات الديون المحتفظ بها ضمن نموذج أعمال يهدف إلى تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، والتي تحتوي على تدفقات نقدية تعاقدية تعد دفعات على الأصل والفائدة على الأصل يتم قياسها بشكل عام بالتكلفة المطفأة في نهاية الفترات المحاسبية اللاحقة. يتم قياس جميع استثمارات الديون الأخرى والاستثمارات في الأسهم بقيمتها العادلة في نهاية الفترات المحاسبية اللاحقة.

  إن التأثير الجوهري للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ بشأن تصنيف وقياس المطلوبات المالية التي تتعلق بحساب التغيرات في القيمة العادلة للمطلوبات المالية (المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) يُعزى إلى التغييرات في المخاطر الائتمانية لذلك المطلوب. وعلى وجه التحديد، بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، بالنسبة للمطلوبات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تظهر قيمة التغير في القيمة العادلة للمطلوب المالي التي تعود إلى التغييرات في المخاطر الائتمانية لذلك المطلوب في الدخل الشامل الآخر، ما لم يكن الاعتراف بآثار التغييرات في مخاطر ائتمان المطلوب في الدخل الشامل الأخر من شأنه أن ينشأ أو يزيد عدم تطابق محاسبي في الربح أو الخسارة. إن التغيرات في القيمة العادلة التي تعود إلى مخاطر ائتمان المطلوب المالي لا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة. سابقاً، بموجب المعيار المحاسبي الدولي ٣٩، فإن القيمة الكلية للتغير في القيمة العادلة للمطلوب المالي المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة تظهر في الربح أو الخسارة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ "تتمة"

٢- تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية (IFRSs) الجديدة والمعدلة "تتمة"

٢-٣ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار والتي لم يتم تطبيقها بعد "تتمة"

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد
• تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ *الأدوات المالية: العرض – مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية*	١ يناير ٢٠١٤
• تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٢، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ – إرشادات بشأن منشآت الاستثمار.	١ يناير ٢٠١٤

في ٣١ أكتوبر ٢٠١٢، أنشأ مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) معياراً نهائياً بشأن منشآت الاستثمار، والذي يعدل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٢، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧، ويقدم كذلك مفهوماً للمنشأة الاستثمارية في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. تنشأ هذه التعديلات استثناءً على مبدأ توحيد البيانات المالية العام للمنشآت الاستثمارية المتضمن في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠، والتي تُطالب المنشآت بموجبه بـ " قياس شركات تابعة محددة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بدلاً من توحيدها". وعلاوة على ذلك، فإن التعديلات تحدد الإفصاحات المطلوبة لإعداد التقارير بشأن المنشآت التي تستوفي تعريف منشآة الاستثمار.

تتوقع الإدارة ألا يؤثر تطبيق هذه المعايير والتفسيرات في الفترات المستقبلية بشكل جوهري على البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة في فترة التطبيق الأولي.

٣- السياسات المحاسبية

تم إعداد البيانات المالية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء بعض الأدوات المالية والتي يتم إظهارها وفقاً للقيمة العادلة. تعتمد التكلفة التاريخية بشكل عام على القيمة العادلة للمقابل المدفوع مقابل الأصل.

تم إعداد البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي (IAS) رقم ٣٤ *التقارير المالية المرحلية* الصادر عن مجلس المعايير الدولية المحاسبية وبالالتزام مع المتطلبات السارية بموجب قوانين دولة الإمارات العربية المتحدة. تتطابق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموجزة الموحدة مع السياسات المتبعة عند إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ سبتمبر ٢٠١٣ "تتمة"

٣- السياسات المحاسبية "تتمة"

لا تشتمل البيانات المالية الموجزة الموحدة على جميع المعلومات والإفصاحات الضرورية للبيانات المالية الكاملة التي تعد وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. بالإضافة لذلك، فإن النتائج لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

إن إعداد البيانات المالية الموجزة الموحدة يتطلب من الإدارة عمل تقديرات وافتراضات وتوقعات غير مؤكدة تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والموجودات والمطلوبات المالية المدرجة والإيرادات والمصاريف. إن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات.

عند إعداد البيانات المالية الموجزة الموحدة، كانت التقديرات الهامة والتقديرات المستقبلية للأمور غير المؤكدة المطبقة في إعداد السياسات المحاسبية للمجموعة مماثلة للتقديرات التي اتبعت في إعداد البيانات المالية كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

إدارة المخاطر المالية

تماثل سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية للمجموعة تلك السياسات والأهداف المعروضة في البيانات المالية كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

٤- استثمارات في عقارات

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
	درهم	درهم
	(غير مدققة)	(مدققة)
الاستثمارات في عقارات		
التكلفة كما في بداية الفترة / السنة	٣٠٥,٣٤٧,١١٤	٣٠٥,٣٤٧,١١٤
استبعادات خلال الفترة	(٣٦,٠٩٩,٥١٤)	-
التكلفة، كما في نهاية الفترة / السنة	٢٦٩,٢٤٧,٦٠٠	٣٠٥,٣٤٧,١١٤
إعادة تقييم الاستثمارات في عقارات	(٩٤,١٥٣,٩٥١)	(٩٤,١٥٣,٩٥١)
	١٧٥,٠٩٣,٦٤٩	٢١١,١٩٣,١٦٣

لدى المجموعة بعض الاستثمارات في العقارات تخضع لسيطرة مشتركة مع شركة الخليج للاستثمارات العامة ويشار إليها فيما يلي بـ (جيجيكو)، وتفاصيلها كما يلي :

(١) حصة ملكية بنسبة ١٠% في برج ميدان، عقار كائن في دبي. قامت المجموعة بالمساهمة بمبلغ ١٥٢,٩٦ مليون درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ١٥٢,٩٦ مليون درهم). إن نسبة الملكية البالغة ١٠% مسجلة بإسم شركة جيجيكو للتطوير العقاري ذ.م.م على سبيل الأمانة لصالح المجموعة . لدى المجوعة إلتزامات إضافية بمبلغ ٤٦ مليون درهم متعلقة بالعقارات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٤٦ مليون درهم).

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ "تتمة"

٤- استثمارات في عقارات "تتمة"

(٢) حصة ملكية بنسبة ٣٠% عن شراء أربع قطع أراضي في مدينة الإمارات الصناعية. إن حصة الملكية البالغة ٣٠% مسجلة باسم شركة جيجيكو على سبيل الأمانة لصالح المجموعة.

استخدمت الشركة نموذج القيمة العادلة المسموح به بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠ لتحديد القيمة الدفترية للاستثمارات في العقارات. إن التقييم، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، والذي يتطابق مع معايير التقييم الدولية، تم التوصل إليه بالرجوع إلى البيّنات المستمدة من السوق بشأن أسعار المعاملات المنفذة على عقارات مماثلة، وتم إجراءها من قبل خبير تقييم مستقل. قامت إدارة المجموعة بإعادة تقدير ذلك التقييم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣، ولم يتم ملاحظة أي فروق جوهرية.

٥- استثمارات في شركات زميلة

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
	درهم	درهم
	(غير مدققة)	(مدققة)
جرين أير تكنولوجي ذ.م.م. – الإمارات العربية المتحدة (إيضاح ٥ (أ))	٣٩١,٠١٠	٣٩١,٠١٠
شركة صقور الخليج للتجارة العامة ذ.م.م. – الإمارات العربية المتحدة (إيضاح ٥ (ب))	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
	٥٤١,٠١٠	٥٤١,٠١٠

(أ) تحتفظ المجموعة بملكية ٥٠% من شركة جرين إير تكنولوجي ذ.م.م.، شركة ذات مسؤولية محدودة منشأة في دبي، الإمارات العربية المتحدة، بينما تتقاسم الشركة الأم والمدير التنفيذي لشركة الصقر الوطنية للتأمين مناصفةً ملكية الحصة المتبقة ٥٠%. إن حصة الـ٥٠% مسجلة باسم شركة جيجيكو على سبيل الأمانة ولمنفعة المجموعة.

(ب) تحتفظ المجموعة بملكية ٥٠% من شركة صقور الخليج للتجارة العامة ذ.م. م.، شركة ذات مسؤولية محدودة منشأة في دبي، الإمارات العربية المتحدة. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في التجارة العامة. إن نسبة ملكية الـ٥٠% المتبقية مسجلة باسم شركة جيجيكو.

وعلى الرغم من امتلاك شركة الصقر للتأمين لنسبة ٥٠% في شركتين زميلتين، إلا أن الشركة الأم هي المسيطرة في هاتين الشركتين. إن المجموعة لا تساهم في القرارات المالية أو التشغيلية المتعلقة بهذه الشركات الزميلة. وبالتالي، لا تعامل هاتين الشركتين معاملة الشركات التابعة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ "تتمة"

٦- استثمارات في أوراق مالية

فيما يلي بيان لحركة الاستثمارات في الأوراق المالية خلال الفترة / السنة:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) درهم
استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة:		
القيمة العادلة كما في بداية الفترة / السنة	١٦٧,٩٦٩,٨١٨	٥٤,٠١٤,١٥٢
تحويل من الاستثمارات في شركات زميلة (إيضاح ٦ (أ))	-	٤٧,٤٦٦,٦٨٥
صافي الإضافات / (الاستبعادات) خلال الفترة / السنة	٣,٩٢٧,١٣٩	(٢,٨٢٢,١٠٢)
الزيادة في القيمة العادلة	٥,٨٧٠,٦٠٤	٦٩,٣١١,٠٨٣
القيمة العادلة كما في نهاية الفترة / السنة	١٧٧,٧٦٧,٥٦١	١٦٧,٩٦٩,٨١٨
استثمارات متاحة للبيع:		
القيمة العادلة كما في بداية الفترة / السنة	٢,٥٣٩,١٢٣	٣,٩٧٩,٩٧٣
صافي الاستبعادات خلال الفترة / السنة	-	(٨,١٦٥)
النقص في القيمة العادلة	-	(١,٤٣٢,٦٨٥)
القيمة العادلة كما في نهاية الفترة / السنة	٢,٥٣٩,١٢٣	٢,٥٣٩,١٢٣
استثمارات محتفظ بها لتاريخ الإستحقاق		
التكلفة المطفأة كما في نهاية الفترة / السنة	٦,٧٩٩,٤٧٤	٦,٧٩٩,٤٧٤

أ) استبعدت المجموعة خلال السنة السابقة ٧% من مساهمتها في شركة الصقر للتأمين التعاوني بقيمة عادلة قدرها ٢٢,٠٣ مليون درهم معترفاً بها كربح بمبلغ ٤,٥٣ مليون درهم في بيان الدخل الموحد. أعادت المجموعة، بعد الاستبعاد، تصنيف استثماراتها في شركة الصقر للتأمين التعاوني كمحتفظ بها للمتاجرة بقيمة دفترية قدرها ٤٧,٤٧ مليون درهم، حيث نتج عن الاستبعاد خسارة السيطرة الجوهرية، واستمرت المجموعة في الاستحواذ على نسبة ١٩% من المساهمة، كما في تاريخ التقرير.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ "تتمة"

٧- مطلوبات عقود التأمين وموجودات عقود اعادة التأمين

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ درهم (مدققة)
الإجمالي		
مطلوبات عقود التأمين		
مطالبات مُبَلَغ عنها وغير مسددة	١٦١,٠٧٦,٢٥٧	١٢٨,٥٦٢,٣٩٩
مطالبات متكبدة غير مبلغ عنها	٩,٠٦٣,١٦٥	١٠,٣٥١,٩٨٣
اقساط تأمين غير مكتسبة	١٣٤,٧٥١,٦٢٣	١١٤,٥٢٠,٣٢٢
مجموع مطلوبات عقود التأمين	٣٠٤,٨٩١,٠٤٥	٢٥٣,٤٣٤,٧٠٤
للإسترداد من معيدي التأمين		
مطالبات مبلغ عنها وغير مسددة	١٠٨,٥٣٧,٧٤٥	٧٨,٥٩١,٥٥٤
أقساط تأمين غير مكتسبة	٤٩,٥٧٣,٢٥٤	٤٠,٠٩٥,٦٠٦
مجموع المبالغ القابلة للتحصيل من معيدي التأمين	١٥٨,١١٠,٩٩٩	١١٨,٦٨٧,١٦٠
الصافي		
مطالبات مبلغ عنها وغير مسددة	٥٢,٥٣٨,٥١٢	٤٩,٩٧٠,٨٤٥
مطالبات متكبدة غير مبلغ عنها	٩,٠٦٣,١٦٥	١٠,٣٥١,٩٨٣
اقساط تأمين غير مكتسبة	٨٥,١٧٨,٣٦٩	٧٤,٤٢٤,٧١٦
	١٤٦,٧٨٠,٠٤٦	١٣٤,٧٤٧,٥٤٤

٨- نقد وأرصدة لدى البنوك

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ درهم (مدققة)
نقد فى الصندوق	١,٨٩١,٠٣٧	١,٠٥٨,٩٧٨
أرصدة لدى البنوك :		
حسابات جارية	١٨,٥٨٨,٢٦٧	٦,٥٠٢,٧١٥
ودائع ثابتة	٣٠٣,٨٣٨,٣٥٣	٢٨١,٩٠٨,١٣٣
	٣٢٤,٣١٧,٦٥٧	٢٨٩,٤٦٩,٨٢٦

تتضمن الودائع الثابتة لدى البنوك كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وديعة ثابتة بمبلغ ١٠,٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ١٠ مليون درهم) مودعة بإسم المجموعة ولأمر وزارة الاقتصاد لدولة الإمارات العربية المتحدة بمقتضى أحكام القانون الاتحادي رقم (٦) لسنة ٢٠٠٧ بشأن إنشاء هيئة التأمين.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ "تتمة"

٨- نقد وأرصدة لدى البنوك "تتمة"

إن الودائع الثابتة لدى البنوك والبالغة ٢٧٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ : ١٨٠ مليون درهم) مرهونة مقابل تسهيلات بنكية ممنوحة للمجموعة.

إن كافة الودائع الثابتة لدى البنوك تستحق خلال فترات متفاوتة لا تتعدى السنة من تاريخ التقرير وتحمل نسبة فائدة تتراوح بين ٢,٢٥% إلى ٣,٣ % سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٢,٥% إلى ٣,٣ % سنوياً)

لغرض التدفقات النقدية، فيما يلي تحليل النقد وما يعادله:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
	درهم	درهم
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
أرصدة النقد ولدى البنوك	٣٢٤,٣١٧,٦٥٧	٢٨٢,٦٠٨,٦١١
ودائع ثابتة طويلة الأجل	(٢٩٠,١٤٦,٠٥٦)	(١٩٥,٠٠٧,٨٧٣)
النقد و مايعادله	٣٤,١٧١,٦٠١	٨٧,٦٠٠,٧٣٨

٩- رأس المال

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
	درهم	درهم
	(غير مدققة)	(مدققة)
رأس المال المكتتب به والمدفوع بالكامل :		
٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم (٢٠١٢: ٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم)	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠

١٠- قروض بنكية

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
	درهم	درهم
	(غير مدققة)	(مدققة)
مضمونة بالتكلفة المطفأة		
سحوبات على المكشوف	٢٣١,٩٥٨,٩٤٦	٢٠٢,٦٧٩,٥٠٦

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ "تتمة"

١٠- قروض بنكية "تتمة"

حصلت المجموعة على تسهيلات بنكية على شكل سحب على المكشوف يستحق عند الطلب وبسعر فائدة يتراوح بين ٢,٩% إلى ٣,٩% سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٣,١% إلى ٣,٩%). إن التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة مضمونة بودائع لأجل مودعة لدى البنك بقيمة ٢٧٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ١٨٠ مليون درهم). إن الحد الأعلى للسحوبات البنكية على المكشوف هي ٣٢٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٢٤٧ مليون درهم).

١١- الأرباح / (الخسائر) الأساسية للسهم

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٣ (غير مدققة)	٢٠١٢ (غير مدققة)	٢٠١٣ (غير مدققة)	٢٠١٢ (غير مدققة)
الربح / (الخسارة) للفترة عائدة لمساهمي الشركة الأم – درهم	٧,٨٠٢,٣٠٣	(٢,٨٤٧,٨٠٢)	٢٧,٢٤٨,٦٠٣	١٨,٧٧٧,٩٤٩
ناقص: أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة خلال الفترة	–	–	(٤٥٠,٠٠٠)	–
الربح / (الخسارة) المعدلة للفترة عائدة لمساهمي الشركة الأم – درهم	٧,٨٠٢,٣٠٣	(٢,٨٤٧,٨٠٢)	٢٦,٧٩٨,٦٠٣	١٨,٧٧٧,٩٤٩
المعدل المرجح لعدد الأسهم	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠
الأرباح / (الخسائر) الأساسية للسهم – درهم	٠,٠٣	(٠,٠١)	٠,١٢	٠,٠٨

يتم احتساب الربح الأساسي للسهم بتقسيم الربح للفترة الموزع على مساهمي الشركة الأم على المعدل المرجح لعدد الأسهم وذلك كما بتاريخ التقرير.

١٢- المعاملات مع أطراف ذات علاقة

تبرم المجموعة معاملات مختلفة مع أطراف ذات علاقة، وفق ما تم تعريفها في المعيار المحاسبي الدولي رقم "٢٤": الإفصاح عن الأطراف ذات العلاقة. تتمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين الأساسيين للمجموعة وأعضاء مجلس الإدارة، المدراء والشركات التابعة لهم، شركات ومؤسسات ملكية مشتركة أو إدارة وسيطرة مشتركة، ومدرائها وشركائها. تقرر الإدارة شروط وظروف المعاملات والخدمات المستلمة من / المقدمة إلى الأطراف ذات العلاقة إضافة إلى أية أعباء أخرى .

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ "تتمة"

١٢- المعاملات مع أطراف ذات علاقة "تتمة"

كما بتاريخ التقرير، تم إدراج الأرصدة المطلوبة من/إلى الأطراف ذات العلاقة في الحسابات التالية:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) درهم
متضمن في ذمم تأمين مدينة وذمم أخرى		
مطلوب من حاملي البوالص	٢,٤٥٨,٩٩٩	١,٨٩٤,٩٨٥
مطلوب من مساهمين	١٨,٢٥٧,٧٦٦	٨,٨٦٤,٤٨٣
متضمن في مطلوب من أطراف ذات علاقة		
المطلوب من أطراف ذات علاقة	٢٠٩,٠٢٥,٨٨٤	٢١٠,٠٤١,٦٥٦
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(٤٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٤٧,٥٠٠,٠٠٠)
	١٦١,٥٢٥,٨٨٤	١٦٢,٥٤١,٦٥٦
متضمن في مطلوب لأطراف ذات علاقة		
مطلوب لمساهمين	٢,٧١٣,١٣٧	٢,٧١٩,٢٧٣
متضمن في ذمم تأمين دائنة وذمم أخرى		
اجمالي المطالبات غير المسددة	٢٧٦,٩٦٨	١٤,١٤١

إن الأرصدة أعلاه غير مضمونة وسيتم سدادها نقداً. لم يتم منح أو استلام أي ضمانات أو كفالات متعلقة بالأرصدة أعلاه. خلال الفترة لم يتم الاعتراف بأي مصروف للذمم المدينة من الأطراف ذات العلاقة عن ديون معدومة أو ديون مشكوك في تحصيلها.

خلال الفترة، قامت المجموعة بالمعاملات التالية مع أطراف ذات علاقة:

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٣ (غير مدققة) درهم	٢٠١٢ (غير مدققة) درهم	٢٠١٣ (غير مدققة) درهم	٢٠١٢ (غير مدققة) درهم
إجمالي أقساط التأمين	١,٥٧٢,٩٨٠	١,٥١١,٥٤٢	١٤,١٢٧,٣٤٥	١١,٢٤١,٠٤١
مجموع المطالبات (المستردة) / المسددة	(١٢,٥٠٠)	(٩٣,٠٥٤)	١٦٨,٠٩٨	١١٠,٤٧١

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ "تتمة"

١٢- المعاملات مع أطراف ذات علاقة "تتمة"

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة الرئيسين

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	درهم	درهم	درهم	درهم
منافع قصيرة وطويلة الأجل	١,٤٦٧,٨١٣	١,٩٠٠,٦١٣	٥,٣٤٥,٩٩٦	٥,٠٩١,٦٦٧

١٣- المطلوبات المحتملة

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
	(غير مدققة)	(مدققة)
	درهم	درهم
خطابات ضمان	١٦,٧٣٢,٠١٣	١٨,٣٥١,١٣٤
التزامات رأسمالية	٤٦,٦١٠,٠٠٠	٤٦,٦١٠,٠٠٠

١٤ – موسمية النتائج

لم يتم تسجيل أية إيرادات ذات طبيعة موسمية في بيان الدخل الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢.

١٥- معلومات القطاعات

للأغراض التشغيلية، تمارس الشركة أعمالها من خلال قطاعي أعمال رئيسيين:

أعمال التأمين العام؛ وتشمل جميع أنواع التأمين العام والتي تضم الحريق والتأمين البحري والسيارات والحوادث العامة وأخرى.

استثمارات؛ وتشمل الاستثمارات في أسهم ملكية بدولة الإمارات العربية المتحدة قابلة للتداول وودائع بنكية لأجل واستثمارات عقارية ومحافظ استثمارية وأوراق مالية أخرى.

شركة الصقر الوطنية للتأمين (شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ "تتمة"

١٥- معلومات القطاعات "تتمة"

معلومات القطاعات الرئيسية - قطاع الأعمال

فيما يلي تحليل لإيرادات ونتائج المجموعة وفقاً لقطاع الأعمال:

فترة التسعة أشهر الممنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)

	التأمين		الاستثمارات		المجموع	
	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢
	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
إيرادات القطاع	٣٢٢,٢٣٨,٥٩٢	٢٩٢,٧١٣,٦٥٤	٢٣,١٤٩,٧٥٢	١٥,٠٨٣,٤٤٨	٣٤٥,٣٨٨,٣٤٤	٣٠٧,٧٩٧,١٠٢
نتائج القطاع					٣٧,٩٦٥,٠١١	٣٥,٢٦٠,٧٥٢
مصاريف غير مخصصة					(١٣,٢٧٩,١٠٠)	(١٦,٢٤٠,١٨٨)
الربح للفترة					٢٤,٦٨٥,٩١١	١٩,٠٢٠,٥٦٤

شركة الصقر الوطنية للتأمين (شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ "تتمة"

١٥- معلومات القطاعات "تتمة"

معلومات القطاعات الرئيسية - قطاع الأعمال "تتمة"

فيما يلي تحليل موجودات ومطلوبات المجموعة وفقاً لقطاع الأعمال:

	التأمين		الاستثمارات		المجموع	
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) درهم
موجودات القطاع	٨٩٧,٤٧٠,٤٤٨	٧٧٥,٢٨٠,٠٤٩	٣٦٢,٧٤٠,٨١٧	٣٨٩,٠٤٢,٥٨٨	١,٢٦٠,٢١١,٢٦٥	١,١٦٤,٣٢٢,٦٣٧
مطلوبات القطاع	٤٢٩,٩٥٧,٩٥٨	٣٧٠,٣٣٤,٦٨١	٢٣١,٩٥٨,٩٤٦	٢٠٢,٦٧٩,٥٠٦	٦٦١,٩١٦,٩٠٤	٥٧٣,٠١٤,١٨٧

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ "تتمة"

١٥- معلومات القطاعات "تتمة"

لا توجد أي معاملات بين قطاعات الأعمال.

معلومات القطاعات الثانوية – إيرادات من أقسام التأمين

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

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢
	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)
الحوادث والمطلوبات	٢١٧,٥٤٩,٣٨٥	٢٣٧,٨٧٧,٤٧٢	٥٥,٢١٨,٤٧٢	٥٨,٦٦٨,٦١٤
الحريق والحوادث العامة	١٨,٧٠٢,٣٥٦	١٦,٩٤٨,٩٩٢	٤,٦٧٧,٧٧٤	٥,١٩٢,٦٦٩
البحري والطيران	٥٦,٤٦١,٩١٣	٦٧,٤١٢,١٢٨	١٤,١٢٤,٠٢٠	١٥,٥٠٦,٣٧٩
	٢٩٢,٧١٣,٦٥٤	٣٢٢,٢٣٨,٥٩٢	٧٤,٠٢٠,٢٦٦	٧٩,٣٦٧,٦٦٢

١٦- القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة السعر الذي سيتم قبضه، لبيع أي من الموجودات، أو دفعه لتحويل التزام وفق معاملة منظمة بين المشاركين بالسوق في تاريخ القياس. وطبقاً لذلك، قد تنشأ فروقات بين القيمة الدفترية المدرجة على أساس التكلفة التاريخية وبين تقديرات القيمة العادلة.

تعتبر الإدارة أن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بدرجة كبيرة عن قيمها الدفترية.

تم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية كما يلي:

- إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية مع شروط عادية والتي يتم المتاجرة بها في أسواق نشطة ذات سيولة يتم تحديدها بالرجوع إلى أسعار السوق المدرجة؛ و
- إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى يتم تحديدها بناءً على نماذج الأسعار المقبولة بشكل عام وذلك بناءً على احتساب القيمة الحالية من تحليل التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة باستخدام أسعار من معاملات السوق الحالية المنظورة والأسعار المقدمة من وسطاء الأوراق المماثلة.

قياس القيم العادلة المعترف بها في بيان المركز المالي الموحد

يبين الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية التي تم قياسها بعد الاعتراف المبدئي بالقيمة العادلة، ومقسمة إلى مستويات من ١ – ٣ بالاعتماد على مدى وضوح القيم العادلة.

- قياس القيمة العادلة من المستوى ١ – وهي القيم المستنبطة من الأسعار المدرجة (غير المعدّلة) لموجودات أو مطلوبات مطابقة في أسواق نشطة.
- قياس القيمة العادلة من المستوى ٢ – وهي القيم المستنبطة من البيانات عدا عن الأسعار المحددة المستخدمة في المستوى الأول والملاحظة للموجودات أو المطلوبات، سواء بطريقة مباشرة (كأسعار) أو غير مباشرة (مستنبطة من الأسعار).
- قياس القيمة العادلة من المستوى ٣ – وهي القيم المستنبطة بالاعتماد على أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للموجودات أو المطلوبات لا تعتمد على أسعار السوق الملاحظة (مدخلات غير ملاحظة).

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ "تتمة"

١٦- القيمة العادلة للأدوات المالية "تتمة"

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة)

	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
	درهم	درهم	درهم	درهم
محتفظ بها للمتاجرة	١٧٧,٧٦٧,٥٦١	-	-	١٧٧,٧٦٧,٥٦١
محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	-	٦,٧٩٩,٤٧٤	-	٦,٧٩٩,٤٧٤
متاحة للبيع	٢,٥٣٩,١٢٣	-	-	٢,٥٣٩,١٢٣
المجموع	١٨٠,٣٠٦,٦٨٤	٦,٧٩٩,٤٧٤	-	١٨٧,١٠٦,١٥٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة)

	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
	درهم	درهم	درهم	درهم
محتفظ بها للمتاجرة	١٦٧,٩٦٩,٨١٨	-	-	١٦٧,٩٦٩,٨١٨
محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	-	٦,٧٩٩,٤٧٤	-	٦,٧٩٩,٤٧٤
متاحة للبيع	٢,٥٣٩,١٢٣	-	-	٢,٥٣٩,١٢٣
المجموع	١٧٠,٥٠٨,٩٤١	٦,٧٩٩,٤٧٤	-	١٧٧,٣٠٨,٤١٥

لم تتم أية تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال الفترة.

لا يتضمن الجدول أعلاه سوى الموجودات المالية. لم يتم قياس أي من المطلوبات المالية بالقيمة العادلة.

تتعلق كافة الأرباح والخسائر المدرجة في بيان الدخل الشامل الموجز الموحد بالاستثمارات المحتفظ بها للبيع كما في نهاية الفترة، ومسجلة كتغيرات في "احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات".

١٧- إعتماد البيانات المالية الموجزة الموحدة

تمت الموافقة على البيانات المالية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ من الإدارة والتصديق على إصدارها في ١١ نوفمبر ٢٠١٣.