

شركة الهلال الأخضر للتأمين
شركة مساهمة عامة

البيانات المالية المرحلية المختصرة
٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة)

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة لأعضاء مجلس إدارة
شركة الهلال الأخضر للتأمين - شركة مساهمة عامة

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الهلال الأخضر للتأمين - شركة مساهمة عامة ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ والبيانات المرحلية للدخل والدخل الشامل لفترة الثلاثة أشهر وفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وبيانات التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات. إن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية ("معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤") هو من مسؤولية الإدارة. إن مسؤوليتنا هي إصدار تقريرنا حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق مستقل عن الشركة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية محددة باستفسارات من الموظفين خاصة المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وبإجراء مراجعة تحليلية وإجراءات أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا نستطيع الحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه عن كافة الأمور الهامة خلال أعمال التدقيق. ونظراً لذلك فإننا لا نبدي رأي مدققي الحسابات حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أي أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

محمد بن يوسف
بوتيتج:

ريتشارد ميتشيل

شريك

إرنست ويونغ

رقم القيد ٤٤٦

٩ نوفمبر ٢٠١١
أبوظبي

شركة الهلال الأخضر للتأمين - شركة مساهمة عامة

بيان الدخل المرحلي

للفترة المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية		الثلاثة أشهر المنتهية		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
				إيرادات أرباح التأمين
١٣٩,٦٦٤	٢٤٥,٠٣٥	٢٦,٤٢٠	٤٤,٦٥٥	إجمالي الأقساط المكتتبة
(٣٨,٣٧٠)	(٥٠,٨١١)	١١,٦٤١	٢٧,٠٥١	الحركة في الأقساط الغير مكتتبة
(٢,٥١٧)	(٣٧,٥٠٠)	(٢,٢٤٣)	(١٤,٣٩١)	أقساط معيدي التأمين
٩٨,٧٧٧	١٥٦,٧٢٤	٣٥,٨١٨	٥٧,٣١٥	إيرادات التأمين المحصلة، صافي
				مصاريف التأمين
٨٧,١٤٤	١٨٨,١٦٩	٣١,٨٩٧	٦٠,٥٠٨	مطالبات التأمين
(٢,١٤٠)	(٣٦,١٧٩)	(٢,٠٣٧)	(١٣,٦١٤)	مطالبات التأمين المحملة على معيدي التأمين
(٢٣٤)	(٢,٠١٤)	(٢٣٤)	(٧٤٦)	عمولات وساطة محملة على معيدي التأمين
١١,٨٧٦	١٣,٥٩٤	٤,٣٠٢	٤,٤٢٠	مصاريف العمولات
٤٦٠	(٢,٦٩٠)	٤٠	(٨٧٢)	أقساط إعادة التأمين
٩٧,١٠٦	١٦٠,٨٨٠	٣٣,٩٦٨	٤٩,٦٩٦	
١,٦٧١	(٤,١٥٦)	١,٨٥٠	٧,٦١٩	صافي أرباح (خسائر) التأمين
				إيرادات ومصاريف أخرى
٨,٢٤٢	٧,٧١٢	٢,٦٢٧	٢,٣٨٣	إيرادات أخرى
(٢٠,٦٦١)	(٢٤,٨٧٠)	(٦,٥٢٩)	(٨,٤٨٥)	مصاريف إدارية وعمومية (إيضاح ٣)
(٦,٨٤٢)	(١١,١٨٨)	(٢,٤٦٦)	(٤,١٨٥)	رسوم إدارة المطالبات
(١,١٦٨)	(٢,١٥٤)	(٤١٢)	(٦٨٢)	استهلاك وإطفاء
(١,٧٣٨)	(٢,٠٨٤)	(٥٤٥)	(١,٠٠٧)	مخصص انخفاض عقود تأمين مدينة
٢٧٢	٣٤٤	٧٣٤	(٩٣٩)	أرباح/ (خسائر) غير مستحقة على الاستثمارات
(٩٠)	(١٧٩)	(٥)	(٤٨)	الدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢١,٩٨٥)	(٣٢,٤١٩)	(٦,٥٩٦)	(١٢,٩٦٣)	تكاليف التمويل
(٢٠,٣١٤)	(٣٦,٥٧٥)	(٤,٧٤٦)	(٥,٣٤٤)	الخسارة للفترة
٠,٠٨	٠,١٥	٠,٠٢	٠,٠٢	خسارة السهم للفترة - أساسى (درهم) (إيضاح ٧)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٩ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

شركة الهلال الأخضر للتأمين - شركة مساهمة عامة

بيان الدخل الشامل المرحلي

للفترة المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية		الثلاثة أشهر المنتهية		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
(٢٠,٣١٤)	(٣٦,٥٧٥)	(٤,٧٤٦)	(٥,٣٤٤)	الخسارة للفترة
(١,١٧٧)	(٧٦٥)	(١٠٣)	(١١٨)	أرباح (خسائر) شاملة أخرى التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح الشاملة الأخرى
(٢١,٤٩١)	(٣٧,٣٤٠)	(٤,٨٤٩)	(٥,٤٦٢)	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة

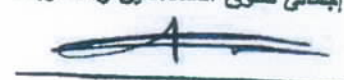
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

شركة الهلال الأخضر للتأمين - شركة مساهمة عامة

بيان المركز المالي المرحلي
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ الف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ الف درهم	إيضاحات
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٢,٨٢١	٢,٠٢٨	أثاث ومعدات وسيارات
١٧,٠٣٥	١٧,٦٤٣	موجودات غير ملموسة
١١,٧١٨	١١,٢٩٧	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة
١٥,٤٩٩	١٥,٣٤١	الاستثمارات المدرجة بسعر الإطفاء
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	ودائع قانونية
٤,٠٥٧	٢,١٣٥	مبالغ مدفوعة مقدما
٩٠,٠٠٠	-	ودائع لدى البنوك
١٤٥,١٣٠	٥٢,٤٤٤	
		الموجودات المتداولة
١٤٨,٦٤٤	١٨٦,٤٤١	أرصدة التأمين المدفوعة والمدفوعة مقدما
٤٦,٢٥٠	١٢٦,٢٦٤	ودائع لدى بنوك
١,٦٩٩	٤,٣٥٢	نقد وأرصدة لدى البنك
١٩٦,٥٩٣	٣١٧,٠٥٧	
٣٤١,٧٢٣	٣٦٩,٥٠١	
		إجمالي الموجودات
		حقوق المساهمين والمطلوبات
		حقوق المساهمين
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	رأس المال
١,٣٧٢	١,٣٧٢	احتياطيات أخرى
(١١٤,٢٦٠)	(١٥٠,٨٣٥)	خسائر متراكمة
(١,٣٦٣)	(٢,١٢٨)	التغيرات المترجمة في القيمة العادلة للاستثمارات
١٣٥,٧٤٩	٩٨,٤٠٩	إجمالي حقوق المساهمين
		المطلوبات
١,٠٦٤	١,٢٥٨	المطلوبات غير المتداولة
		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
		المطلوبات المتداولة
٨٥,٥٦٧	١٣٦,٣٧٨	المطلوبات الناشئة عن عقود التأمين
٥٩,١٨٣	١٠٠,٧١٩	- إجمالي الأقساط الغير مستحقة
٥٢,٠١٤	٢٨,٦٥٨	- إجمالي المطالبات القائمة
٨,١٤٦	٤,٠٧٩	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٢٠٤,٩١٠	٢٦٩,٨٣٤	سحب على المكشوف من البنك
٢٠٥,٩٧٤	٢٧١,٠٩٢	
٣٤١,٧٢٣	٣٦٩,٥٠١	
		إجمالي المطلوبات
		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات


المدير


رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

شركة الهلال الأخضر للتأمين - شركة مساهمة عامة

بيان التدفقات النقدية المرحلي
الفترة المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة)

فترة التسعة أشهر المنتهية		ايضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
ألف درهم	ألف درهم	
(٢٠,٣١٤)	(٣٦,٥٧٥)	الأنشطة التشغيلية
		خسارة الفترة
		التعديلات للبنود التالية:
١,١٦٨	٢,١٥٤	الاستهلاك
٣٩١	٤٩٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٢٧٢)	(٣٤٤)	(أرباح) / خسائر غير مستحقة على الاستثمارات
٩٠	١٧٩	المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٨,١٩٦)	(٧,٤٩٦)	تكاليف التمويل
		إيرادات الفوائد
(٢٧,١٣٣)	(٤١,٥٨٨)	
(٣٩,٢٨٧)	(٣٠,٣٢٠)	التغيرات في رأس المال العامل:
٣٨,٣٧٠	٥٠,٨١١	أرصدة التأمين المدينة والمدفوعة مقدما
٨,٥٩٥	٤١,٥٣٦	إجمالي الأقساط الغير مستحقة
٣,٦٩١	(٢٣,٣٥٦)	إجمالي المطالبات القائمة
		دائون والمبالغ المستحقة الدفع
(١٥,٧٦٤)	(٢,٩١٧)	النقد المستخدم في العمليات
(٩٠)	(١٧٩)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٣٥)	(٣٠٠)	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(١٥,٨٨٩)	(٣,٣٩٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٣,٧٧٧)	(١٨٥)	الأنشطة الاستثمارية
-	(١,٧٨٤)	شراء الأثاث والمعدات والسيارات
(٦,٤٦٠)		إضافات للموجودات غير الملموسة
٥٠,٠٧٩	(٥,٠٠٠)	شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة
٣,٨٨٢	٢,٠٩٩	ودائع مسيلة
		الفوائد المستلمة
٤٣,٧٢٤	(٤,٨٧٠)	صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
٢٧,٨٣٥	(٨,٢٦٦)	(النقص) الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٤,٤٩٤	١٩,٨٠٣	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٣٢,٣٢٩	١١,٥٣٧	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

٦

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

شركة الهلال الأخضر للتأمين - شركة مساهمة عامة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي
الفترة المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة)

التغيرات المتراكمة	التغيرات المتراكمة	التغيرات المتراكمة	التغيرات المتراكمة	التغيرات المتراكمة	
الإجمالي	في القيمة العادلة	خصائر متراكمة	احتياطيات أخرى	رأس المال	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١٣٥,٧٤٩	(١,٣٦٣)	(١١٤,٢٦٠)	١,٣٧٢	٢٥٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١١
(٣٧,٣٤٠)	(٧٦٥)	(٣٦,٥٧٥)	-	-	إجمالي الخسارة الشامل للفترة
٩٨,٤٠٩	(٢,١٢٨)	(١٥٠,٨٣٥)	١,٣٧٢	٢٥٠,٠٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
١٧٣,٦٩٣	(١٣٠)	(٧٧,٥٤٩)	١,٣٧٢	٢٥٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٠
-	١٠٠	(١٠٠)	-	-	تعديل أنقالي على اعتماد المعيار الدولي
(٢١,٢١٩)	(٩٠٥)	(٢٠,٣١٤)	-	-	لإعداد التقارير المالية رقم ٩
١٥٢,٤٧٤	(٩٣٥)	(٩٧,٩٦٣)	١,٣٧٢	٢٥٠,٠٠٠	إجمالي الخسارة الشامل للفترة
					كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

شركة الهلال الأخضر للتأمين - شركة مساهمة عامة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية
٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة)

١ نشاط الشركة

إن شركة الهلال الأخضر للتأمين "الشركة" هي شركة مساهمة عامة مسجلة في إمارة أبوظبي، دولة الإمارات العربية المتحدة وهي تعمل على تقديم الحلول في مجال التأمين الصحي. تأسست الشركة في ٢٦ يوليو ٢٠٠٨.

إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب. ٦٣٣٢٣، أبوظبي، دولة الإمارات العربية المتحدة.

تم اعتماد إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ بناء على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٩ نوفمبر ٢٠١١.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

لقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تحتوي على جميع المعلومات والإفصاحات الضرورية لإعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. ويجب قراءتها مع البيانات المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. كما أن نتائج المرحلة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ لا تشير بالضرورة إلى النتائج الممكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

تم عرض البيانات المالية المرحلية المختصرة بدرهم الإمارات العربية المتحدة (درهم) والذي يمثل العملة التي تتعامل بها الشركة.

إن القرارات المهمة التي اتخذتها الإدارة لاستخدام السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقدير عند إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة هي مشابهة لتلك المستخدمة في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة لإعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة متوافقة مع السياسات المحاسبية المستخدمة لإعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

٣ مصاريف عمومية وإدارية

التسعة أشهر المنتهية		الثلاثة أشهر المنتهية		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١٣,٢٠٤	١٥,٧٢٧	٤,٠٧٤	٥,٤٥٤	رواتب، بدلات ومزايا أخرى
٣,٤٤١	٤,٦٠٤	١,٠٤٤	١,٩٨١	الرسوم القانونية والمهنية
١,٠١٩	١,١٦٤	٣٤١	٤٠٧	مصاريف الإيجار
١,١٢٠	٦٣٣	٣٧٥	١٩٢	التسويق والإعلان
٢٤٨	١٨٧	٩٤	٤٩	السفر والنقل
١,٦٢٩	٢,٥٥٥	٦٠١	٤٠٢	مصاريف أخرى
<u>٢٠,٦٦١</u>	<u>٢٤,٨٧٠</u>	<u>٦,٥٢٩</u>	<u>٨,٤٨٥</u>	

شركة الهلال الأخضر للتأمين - شركة مساهمة عامة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية
٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة)

٤ ودائع قاتونية

وفقاً لمتطلبات القانون الإتحادي رقم ٦ الصادر في ٢٠٠٧ بشأن شركات التأمين والوكالات، تحتفظ الشركة بوديعة مصرفية بقيمة ٤,٠٠٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ٤,٠٠٠ ألف درهم) والتي لا يمكن استخدامها دون موافقة من هيئة التأمينات في الإمارات العربية المتحدة.

٥ أرصدة التأمين المدينة والمدفوعة مقدماً

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ألف درهم	
٩٥,٣٣٦	١٠٨,٧٣٦	أرصدة التأمين المدينة، صافي
٤,٢٠٦	١٢,٤٢٥	ذمم سندات مدينة
٩,٨٥٣	٤,٦١٥	أرصدة إعادة التأمين المدينة
٧,٢٥٩	٥,٦٨٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٧,٥٤٥	٣٤,٠٠٣	تكاليف الاستحواذ المؤجلة
٤٠١	-	دخل مستحق
١,٣٧٦	٥٧٩	مبالغ مدفوعة مقدماً للوسطاء والموردين
١٥,٦٨٣	٢١,٢٣٨	الفائدة المدينة
٦٦٦	٨٠٣	مبالغ مستحقة القبض من الموظفين
٣٧٦	٤٩٥	ذمم مدينة أخرى
١٥٢,٧٠١	١٨٨,٥٧٦	
(٤,٠٥٧)	(٢,١٣٥)	ناقصا: مصاريف مدفوعة مقدماً غير متداولة
١٤٨,٦٤٤	١٨٦,٤٤١	

تشمل مصاريف مدفوعة مقدماً مبلغ وقدره ٤,٦٩٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ٦,٦٢٠ ألف درهم) تمثل "رسوم تشغيل" المدفوعة مسبقاً إلى شركة القرن الجديد لإدارة الخدمات الإستشارية، وهي تقدم خدمات إدارية وإستشارية وفقاً إلى إتفاق الخدمات الإدارية الذي يغطي الفترة حتى يوليو ٢٠١٣ (إيضاح ٨).

٦ النقد وشبه النقد

شملت النقدية وشبه النقدية في بيان التدفقات المرحلية الآتي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ألف درهم	
٩٠,٠٠٠	-	ودائع بنكية - طويلة الأجل
٤٦,٢٤٣	١٢٦,٢٦٤	ودائع بنكية - متداولة قصيرة الأجل
٦,٠٨٦	٤,٣٥٢	أرصدة لدى البنوك ونقد
١٤٢,٣٢٩	١٣٠,٦١٦	
-	(٤,٠٧٩)	ناقصا: السحب على المكشوف
(١١٠,٠٠٠)	(١١٥,٠٠٠)	ناقصا: الودائع المستحقة خلال أكثر من ثلاثة أشهر
٣٢,٣٢٩	١١,٥٣٧	النقدية وشبه النقدية

شركة الهلال الأخضر للتأمين - شركة مساهمة عامة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة
٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة)

٦ النقد وشبه النقد (تمة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١، بلغ سعر الفائدة الفعلي على الودائع المصرفية ٠,٦٥% - ٢,٣٧٥% (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ٢,٢٥% - ٨,٢٢%).

يحمل السحب على المكشوف من المصرف بفائدة ١,٩٠% سنوياً (٢٠١٠: ٤,٥٠% سنوياً). يتضمن ضمان السحب على المكشوف من المصرف أكثر من وديعة مصرفية بمبلغ ٢٥,٠٠٠ ألف درهم (في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ٢٥,٠٠٠ ألف درهم). كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١، بلغ المبلغ الغير مسحوب من المصرف تحت حساب السحب على المكشوف ١٥,٤٢١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ١١,٨٥٣ ألف درهم).

إن جميع الأرصدة والودائع المصرفية مملوكة لدى مصارف داخل الإمارات العربية المتحدة.

٧ الخسارة على السهم

يتم احتساب الخسارة على السهم بتقسيم صافي خسارة السنة على أصحاب الأسهم العادية للشركة على أساس الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

يمثل التالي الخسارة والبيانات للأسهم المستخدمة في حساب الخسارة على السهم:

التسعة أشهر المنتهية		الثلاثة أشهر المنتهية		خسارة الفترة إلى المساهمين العاديين (درهم)
٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
(٢٠,٣١٤)	(٣٦,٥٧٥)	(٤,٧٤٦)	(٥,٣٤٤)	عدد الأسهم العادية المصدرة
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	خسارة لكل سهم (درهم)
٠,٠٨	٠,١٥	٠,٠٢	٠,٠٢	

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١، لم تقم الشركة بإصدار أي أدوات مالية لها تأثير تخفيضي على خسارة السهم عند تحويلها أو سدادها.

٨ المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

تمثل الاطراف ذات العلاقة الشركات الزميلة والمساهمين الرئيسيين ومديرو الشركة والشركات التي يكونون فيها الملاك الرئيسيون. يتم اعتماد الاسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الدخل المرحلي هي كالتالي:

التسعة أشهر المنتهية		الثلاثة أشهر المنتهية		رسوم استشارية ومهنية رسوم اتفاقية الخدمات الإدارية إجمالي الأقساط المكتتبة أقساط مكتسبة
٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢٧٥	-	-	-	
١,٩٢٢	١,٩٢٢	٦٤١	٦٤١	
-	-	-	٣٨,١٥٠	
-	-	-	١٨,٨٣١	

شركة الهلال الأخضر للتأمين - شركة مساهمة عامة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة
٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة)

٨ المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة (تتمة)

واقدم تم تصديق اتفاق الخدمات الإدارية وصُدِّق من قبل مجلس الإدارة بين نيو سنترى مانجمنت للخدمات الإستشارية ("NCMCL") والشركة لتقديم خدمات إدارية واستشارية مقابل رسوم تبلغ ١٢,٨١٣ ألف درهم، لغرض التوفيق بين مصلحة الشركة و NCMCL، فقد قام أصحاب الشأن في NCMCL بشراء ١٢,٥٠٠ ألف سهم من الشركة حيث تعهدوا بأن لا يبيعوا الأسهم لمدة خمس سنين ما دام اتفاق الخدمات الإدارية جاري.

إن لدى الشركة أرصدة تأمين مدينة من طرف ذو علاقة وقدرها ٢٤,٤٠٣ ألف درهم.

إن مكافآت أعضاء الإدارة خلال الفترة كانت على النحو التالي:

فترة التسعة أشهر المنتهية		فترة الثلاثة أشهر المنتهية		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢,٤٩١	٢,٧٧٣	٨٢٩	١,١٦٨	مكافآت قصيرة الأجل
٩٣	٨١	٣١	١٩	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢,٥٨٤	٢,٨٥٤	٨٦٠	١,١٨٧	

٩ التزامات وارتباطات

التزامات

اعتباراً من تاريخ الميزانية العمومية ، بلغت الالتزامات الطارئة على الشركة في ما يتعلق بالضمانات البنكية وغيرها من المسائل التي تنشأ في سياق العمل العادي للشركة والتي من المتوقع ان لا تؤثر بشكل مادي على مجموع المطلوبات ، مبلغ ٣,٠٣٦ ألف درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ : ٣,٠٠٠ ألف درهم إماراتي).

ارتباطات

لم يكن هناك أي نفقات رأسمالية للتعاقد في تاريخ الميزانية العمومية (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ : ١,٢٠٢ ألف درهم إماراتي).