

شركة أبوظبي الوطنية للتكافل ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية
المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠١٩

شركة أبوظبي الوطنية للتكافل ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

صفحة

١	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية
٣-٢	بيان المركز المالي الموجز
٤	بيان الربح أو الخسارة الموجز
٥	بيان الدخل الشامل الموجز
٧-٦	بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز
٨	بيان التدفقات النقدية الموجز
٢١ - ٩	إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

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

مقدمة

قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المرفقة لشركة أبوظبي الوطنية للتكافل ش.م.ع. ("الشركة") والتي تشمل بيان المركز المالي الموجز كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وكل من البيانات الموجزة للربح أو الخسارة، الدخل الشامل، التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ *التقارير المالية المرحلية*. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات، 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 نبدى رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

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

أمور أخرى

تم تدقيق البيانات المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أظهر تقريره المؤرخ في ١٨ فبراير ٢٠١٩ رأي غير معدل حولها. تم مراجعة المعلومات المالية المرحلية كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر استنتاج غير معدل بتاريخ ٩ أغسطس ٢٠١٨.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

موقع من قبل:

محمد خميس الترح

رقم القيد ٧١٧

٦ أغسطس ٢٠١٩

أبوظبي

الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي الموجز
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق) درهم	إيضاحات	
			الموجودات
			موجودات عمليات التكافل
١٣,٣٧٩,٠٩٨	١١,٠٢٢,٧٦٧	٦	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٥٤,٨٤٩	٢,٨٥٩,٢٨٣	٦	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٨,٩٩٧,١٤٣	٩٦,٥٨٨,٠٧٥		حصة إعادة التكافل من الاشتراكات غير المكتسبة
١٦,٨٢٤,٤٩٠	١٩,٠٠٧,٢٦١		مصاريف مدفوعة مسبقاً وموجودات أخرى
١٢١,٥٣٦,٩٠٤	١٣٤,٨٤٣,٤٩٥	٩	حصة إعادة التكافل من المطالبات القائمة
١٣,٧٤٠,٢٠٠	٨٢,٧١٩,٤٠١		الاشتراكات وأرصدة إعادة التكافل المدينة
٣٣٥,٩٣٦,٠١٤	٣٦٦,١٤٩,٨٧١	٤	ودائع لأجل
٥٠,١٥٩,٠٣٥	٤٦,٤١٣,٨٩٣	٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
٦٢١,١٢٧,٧٣٣	٧٥٩,٦٠٤,٠٤٦		إجمالي موجودات عمليات التكافل
			موجودات المساهمين
			ممتلكات ومعدات
٢٠,٣٣٤,٤٦٣	١٩,١١٨,٨٣٦		وديعة قانونية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٧,٠٢٥,٨٥٦	٣٤,٥٩٣,٩٩٩	٦	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧٩,٨٤٣,٢٨٣	١٠٩,٢٣٦,٣٩٨	٦	استثمارات عقارية
١٩,٧٢٠,٠٠٠	١٩,٧٢٠,٠٠٠	٨	تكاليف الاستحواذ المؤجلة على الوثائق
٣١,٩٢٥,٣٥٦	٥٤,٢٣٢,٦٨٢		مصاريف مدفوعة مسبقاً وموجودات أخرى
٦,٦١٧,٠٦٥	١١,٠٣١,٥٦٤		ودائع لأجل
١٦٠,١٨٩,٤٦٤	١٥١,٥١١,٤٣٥	٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
١٨,٤٣٣,٣٦٨	٤,٢٦٠,٩٢٦	٤	
٣٩٤,٠٨٨,٨٥٥	٤١٣,٧٠٥,٨٤٠		إجمالي موجودات المساهمين
١,٠١٥,٢١٦,٥٨٨	١,١٧٣,٣٠٩,٨٨٦		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصندوق مشترك التكافل وحقوق المساهمين
			مطلوبات عمليات التكافل
			ذمم التكافل الدائنة
١١,٧٩٨,٨١٦	١٣,٨١١,١٥٢		المطالبات القائمة
١٦١,٣٧٠,٣٨٣	١٧٦,٦٧٨,٢٥٨	٩	ذمم إعادة التكافل الدائنة
٧٨,٩٩٦,٤٠٧	١٢٣,٥٧٢,٨١٢		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٧,١٩٠,٤٨٠	٩,٢٤٧,٧٧٢		إيرادات عملات إعادة التكافل غير المكتسبة
٣,٦٢٥,٤٣٥	٧,١٩٣,٦٩٧		الاشتراكات غير المكتسبة
٣٦٤,٩٢٠,٨٨٩	٤١٦,٨٢٩,٧٩٥		
٦٢٧,٩٠٢,٤١٠	٧٤٧,٣٣٣,٤٨٦		إجمالي مطلوبات عمليات التكافل

بيان المركز المالي الموجز
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (بتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق) درهم	إيضاحات
١٨,٣٦٤,١٤٢	٦,٩٨٠,٠٨٣	
٨,٣٥٨,٥٦٤	٩,١٨٤,٥٧٢	
٢٦,٧٢٢,٧٠٦	١٦,١٦٤,٦٥٥	
٦٥٤,٦٢٥,١١٦	٧٦٣,٤٩٨,١٤١	
١٧,٥٧٧,٠٨٧	٤١,١٦٤,٣٧٩	
٣,٢٥٠,٢٠٥	-	
(٨,٧٦٧,٢٨٣)	(١٠,٦٢٢,٤٨٥)	
٨,٧٦٧,٢٨٣	١٠,٦٢٢,٤٨٥	١١
٣,٠٢٦	٨٧,٩٤٤	
٢٠,٨٣٠,٣١٨	٤١,٢٥٢,٣٢٣	
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٤١,٧٩١,٤٢٥	٤١,٧٩١,٤٢٥	
٤٢,٥٠٠,٠٠٠	٤٢,٥٠٠,٠٠٠	
٢٢٠,٢٢٤	٧,١٦٢,٢٢١	
١٥٥,٢٤٩,٥٠٥	١٧٧,١٠٥,٧٧٦	
٣٣٩,٧٦١,١٥٤	٣٦٨,٥٥٩,٤٢٢	
١,٠١٥,٢١٦,٥٨٨	١,١٧٣,٣٠٩,٨٨٦	

مطلوبات المساهمين
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
مخصص مكافآت نهاية الخدمة

إجمالي مطلوبات المساهمين

إجمالي المطلوبات

صندوق مشترك التكاثل
فائض صندوق مشترك التكاثل على الحياة
توزيع مستحق الدفع لمشارك صندوق التكاثل على الحياة
عجز صندوق مشترك التكاثل العام
قرض من المساهمين
إحتياطي إعادة تقييم استثمار

إجمالي صندوق مشترك التكاثل

حقوق المساهمين

رأس المال
إحتياطي قانوني
إحتياطي عام
إحتياطي إعادة تقييم استثمار
أرباح مستتقة

إجمالي حقوق المساهمين

إجمالي المطلوبات وصندوق مشترك التكاثل وحقوق المساهمين

محمد
أسامة عابدين
الرئيس التنفيذي

أسامة عابدين
الرئيس التنفيذي

خميس بوهارون
رئيس مجلس الإدارة

P. P.

خميس بوهارون
رئيس مجلس الإدارة

شركة أبوظبي الوطنية للتكافل ش.م.ع.

بيان الربح أو الخسارة الموجز (غير مدقق)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
درهم	درهم	درهم	درهم	
١٧١,٢٥١,٨١٨	٢٤٧,٢٠٦,٣٤٨	٨٧,٦٤٥,٦١٨	١٣٣,٧١٣,٩٧٥	العائد لمشتركي التكافل
١,٠٥٤,٣٧٨	٢,٧٧٩,٠٥٨	٧٦٨,٣٧٩	٩٧٢,٩٠١	إجمالي الاشتراكات المكتتة
(٧٣,٢٠١,٩٣٣)	(١٢١,٢٩٩,٢٠٩)	(٣٧,٧٤٤,٦٥٠)	(٧٦,٣٠٣,٤١٥)	اشتراكات إعادة التكافل المقبولة
				اشتراكات إعادة التكافل المتنازل عنها
٩٩,١٠٤,٢٦٣	١٢٨,٦٨٦,١٩٧	٥٠,٦٦٩,٣٤٧	٥٨,٣٨٣,٤٦١	صافي الاشتراكات المكتتة
(٩,٥٧٩,٠٣٢)	(٢٤,٣١٧,٩٧٤)	(٦,٣٧١,٠٩١)	(٧,١٣٨,٩١٩)	التغير في صافي مخصص الاشتراكات غير المكتتة
٨٩,٥٢٥,٢٣١	١٠٤,٣٦٨,٢٢٣	٤٤,٢٩٨,٢٥٦	٥١,٢٤٤,٥٤٢	صافي الاشتراكات المكتتة
٧,٤٧٧,٥١٣	٨,٤١٠,٨٩٧	٢,٣٥٥,٧٠١	٢,٦٨٣,٧١٩	العمولات المكتتة
٩٧,٠٠٢,٧٤٤	١١٢,٧٧٩,١٢٠	٤٦,٦٥٣,٩٥٧	٥٣,٩٢٨,٢٦١	إجمالي إيرادات التكافل
(٦٩,٢٥٨,١٤٨)	(٨٠,٤٩٠,٧٦١)	(٣٠,٣٥٠,٥٦٣)	(٣٨,٩٦٦,٩٧٨)	إجمالي المطالبات المدفوعة
(٢٣٧,٢١١)	(١,٧٤٩,٥٣٥)	(١٤٩,٢٢١)	(٧٧,٦٣١)	حصة إعادة التكافل من المطالبات المدفوعة
٤٨,٦٥٥,٢٦٤	٥٧,٣١٢,٥٤٦	٢٠,٠٢٢,١١٤	٢٦,٣٧١,٦٢١	حصة إعادة التكافل من المطالبات المتنازل عنها المدفوعة
(٢٠,٨٤٠,٠٩٥)	(٢٤,٩٢٧,٧٥٠)	(١٠,٤٧٧,٦٧٠)	(١٢,٦٧٢,٩٨٨)	صافي المطالبات المدفوعة
٢,٢٢٤,٩٨٥	(١٤,١٣٨,٢٦٧)	(٥,٨٧٦,٠٩٣)	(١٤,٥٩٢,١٨٥)	التغير في المطالبات القائمة
(٥,٦٣١,٣٦٥)	١٢,٤٤٨,٤٣٧	٢,٨١٤,٩٢٤	١٢,٨٦٩,٤٤٤	التغير في حصة إعادة التكافل من المطالبات القائمة
٢,٢٦٤,٥٦٧	(١,١٧٣,٢٦٨)	(٣,٤٤٤,٨٠٩)	(١٢٣,١٤٨)	التغير في احتياطي المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها
(١,٩٣٥,٢٢٤)	٨٥٨,١٥٤	٣,١١٩,٦٤٩	(٦٧٠,١٦٥)	التغير في حصة إعادة التكافل من احتياطي المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها
(١,٧٤٢,٥٧٢)	(٢,٢٩٨,٠٠٧)	(١,٣١٣,٧٥٩)	(١,٦١٩,٥٧٣)	التغير في مصاريف تسوية الخسائر غير الموزعة
(٢٥,٦٥٩,٧٠٤)	(٢٩,٢٣٠,٧٠١)	(١٥,١٧٧,٧٥٨)	(١٦,٨٠٨,٦١٥)	صافي المطالبات المتكبدة
٧١,٣٤٣,٠٤٠	٨٣,٥٤٨,٤١٩	٣١,٤٧٥,١٩٩	٣٧,١١٩,٦٤٦	إيرادات التكافل
١,٧١٦,٠٢٥	٧٠٩,٥٦٣	٦٠٢,٠٨٢	٢٩٢,٩٣٣	إيرادات أخرى
٧٣,٠٥٩,٠٦٥	٨٤,٢٥٧,٩٨٢	٣٢,٠٧٨,٢٨١	٣٧,٤١٢,٥٧٩	أرباح التكافل التشغيلية
٤,١٦٢,٦٦٦	٩,٩١٩,٤٧٩	٢,٣٥٤,٢٤٥	٥,٨٧٢,١٢٩	إيرادات استثمارات مشركي التكافل
(١,٤٥٦,٩٣٤)	(٣,٤٧١,٨٠٨)	(٨٢٣,٩٨٦)	(٢,٠٥٥,٢٣٦)	حصة المضارب
(٥٤,٤٨٤,٩١٦)	(٧١,٨١١,٩٩٧)	(٢٧,٣٦٦,٦٤٧)	(٣٧,٠٦٧,٥٧٧)	رسوم وكالة
٢١,٢٧٩,٨٨١	١٨,٨٩٣,٦٥٦	٦,٢٤١,٨٩٣	٤,١٦١,٨٩٥	الفائض في نتيجة التكافل للفترة
٦,٩٣٧,٤٦١	٩,١٨٩,٦٠٩	٥,٣٥٨,٠٨٦	٤,٨٨٦,٠٨١	العائد إلى المساهمين
٢,٥٦٨,٢٥٣	٣,٤٧١,٨٠٨	١,٩٣٥,٣٠٥	٢,٠٥٥,٢٣٦	استثمارات المساهمين وإيرادات أخرى، صافي
٥٤,٤٨٤,٩١٦	٧١,٨١١,٩٩٧	٢٧,٣٦٦,٦٤٧	٣٧,٠٦٧,٥٧٧	حصة المضارب من مشركي التكافل
(١٣,٠٠١,٣٧٢)	(١١,٦٦٣,٧٢٢)	(٥,٥٨٨,٨٦٣)	(٦,٠٩٤,٨٥٧)	رسوم وكالة من مشركي التكافل
(٢٣,٦٩٨,٤٥١)	(٢٦,٢٧٥,٣٩٩)	(١٣,٦٤١,٩٥٨)	(١٣,٢٨٦,٨٢٧)	مصاريف التكافل
٩,٤٠٨,٣٨٧	(١,٨٥٥,٢٠٢)	(١,٩٠٢,١٠٩)	(٦,٤٤٣,٧٥٣)	مصاريف عمومية وإدارية
				(الزيادة)/النقص في مخصص القرض من المساهمين
٣٦,٦٩٩,١٩٤	٤٤,٦٧٩,٠٩١	١٣,٥٢٧,١٠٨	١٧,٨٨٣,٤٥٧	الربح للفترة
٠,٣٧	٠,٤٥	٠,١٤	٠,١٨	العائد الأساسي والمخفض للسهم

شركة أبوظبي الوطنية للتكافل ش.م.ع.

٥

بيان الدخل الشامل الموجز (غير مدقق)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٣٦,٦٩٩,١٩٤	٤٤,٦٧٩,٠٩١	١٣,٥٢٧,١٠٨	١٧,٨٨٣,٤٥٧	ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر:				
<i>البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح او الخسارة:</i>				
التغير في القيمة العادلة لأدوات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
(٨,٤١٨,٤٠٧)	٣,٣٤٥,١٠١	(٦,٣٠٨,٣٢٩)	٤٩٥,١١٠	
<i>البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح او الخسارة:</i>				
التغير في القيمة العادلة لإستثمارات في صكوك مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
-	٧٧٤,٠٧٦	-	٤٨٧,٧٣٩	
(٨,٤١٨,٤٠٧)	٤,١١٩,١٧٧	(٦,٣٠٨,٣٢٩)	٩٨٢,٨٤٩	مجموع الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
٢٨,٢٨٠,٧٨٧	٤٨,٧٩٨,٢٦٨	٧,٢١٨,٧٧٩	١٨,٨٦٦,٣٠٦	مجموع الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية.

شركة أبوظبي الوطنية للتكافل ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

	المجموع درهم	أرباح مستبقة درهم	إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات درهم	إحتياطي عام درهم	إحتياطي قانوني درهم	رأس المال درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق)	٣٣٩,٧٦١,١٥٤	١٥٥,٢٤٩,٥٥٥	٢٢٠,٢٢٤	٤٢,٥٠٠,٠٠٠	٤١,٧٩١,٤٢٥	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
ربح الفترة الدخل الشامل الآخر للفترة	٤٤,٦٧٩,٠٩١ ٤,١١٩,١٧٧	٤٤,٦٧٩,٠٩١ -	- ٤,١١٩,١٧٧	- -	- -	- -
مجموع الدخل الشامل للفترة	٤٨,٧٩٨,٢٦٨	٤٤,٦٧٩,٠٩١	٤,١١٩,١٧٧	-	-	-
خسارة من إستبعاد موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أنصبة أرباح مدفوعة (إيضاح ١٠)	- (٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٨٢٢,٨٢٠) (٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	٢,٨٢٢,٨٢٠ -	- -	- -	- -
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	٣٦٨,٥٥٩,٤٢٢	١٧٧,١٠٥,٧٧٦	٧,١٦٢,٢٢١	٤٢,٥٠٠,٠٠٠	٤١,٧٩١,٤٢٥	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية.

شركة أبوظبي الوطنية للتكافل ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (بتبع)

المجموع درهم	أرباح مستتقة درهم	إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات درهم	إحتياطي عام درهم	إحتياطي قانوني درهم	رأس المال درهم
٣٠٨,٣٩٩,١٤٠	١٢٣,٦٥١,٠١٣	٧,٢٩١,٢٥٦	٤٢,٥٠٠,٠٠٠	٣٤,٩٥٦,٨٧١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٦,٦٩٩,١٩٤ (٨,٤١٨,٤٠٧)	٣٦,٦٩٩,١٩٤ -	- (٨,٤١٨,٤٠٧)	- -	- -	- -
٢٨,٢٨٠,٧٨٧	٣٦,٦٩٩,١٩٤	(٨,٤١٨,٤٠٧)	-	-	-
-	(٢,٤٠٢,٠٩٧) (٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	٢,٤٠٢,٠٩٧ -	- -	- -	- -
٣١٦,٦٧٩,٩٢٧	١٣٧,٩٤٨,١١٠	١,٢٧٤,٩٤٦	٤٢,٥٠٠,٠٠٠	٣٤,٩٥٦,٨٧١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)

مجموع الدخل الشامل للفترة
رخسارة من إستبعاد موجودات مالية مقاسة بالقيمة
العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
أنصبة أرباح مدفوعة (إيضاح ١٠)

ربح الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية.

شركة أبوظبي الوطنية للتكافل ش.م.ع.

٨

بيان التدفقات النقدية الموجز (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	
درهم	درهم	
٣٦,٦٩٩,١٩٤	٤٤,٦٧٩,٠٩١	الأنشطة التشغيلية
		صافي الربح للفترة
		تعديلات لـ:
		استهلاك ممتلكات ومعدات
١,٦٢٨,١٠٦	١,٧٩٧,٩٠٦	الحركة في الاشتراكات غير المكتسبة، صافي إيرادات استثمار وإيرادات أخرى
٩,٥٧٩,٠٣٢	٢٤,٣١٧,٩٧٤	صافي الحركة في مخصص مكافآت نهاية الخدمة
(١١,١٠٠,١٢٧)	(١٩,١٠٩,٠٨٨)	الحركة في مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٨٢٩,٩٣٠	٨٢٦,٠٠٨	الحركة في مخصص القرض من المساهمين
(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	فائض صندوق مشترك التكافل على الحياة
(٩,٤٠٨,٣٨٧)	١,٨٥٥,٢٠٢	خسارة من إستبعاد ممتلكات ومعدات
١١,٨٧١,٤٩٤	٢٠,٧٤٨,٨٥٨	حصة المضارب من توزيعات الأرباح لمشركي صندوق التكافل على الحياة
-	١٧٤	
(١,١١١,٣١٩)	-	
٣٧,٩٨٧,٩٢٣	٧٥,١١٦,١٢٥	الربح التشغيلي قبل التحركات في رأس المال العامل:
(١,٣٦٧,٦٩٨)	(٦,٥٩٧,٢٧٠)	الزيادة في مصاريف مدفوعة مسبقاً وموجودات أخرى
(٥٧,٩٢٢,٣١٨)	(٦٨,٩٧٩,٢٠١)	الزيادة في الاشتراكات وأرصدة إعادة التكافل المدينة
(١٠,٦١٢,٩٩٣)	(٢٢,٣٠٧,٣٢٦)	الزيادة في تكاليف الاستحواذ المؤجلة على الوثائق
٣,١٧٦,٤٣٦	٢,٠٠١,٢٨٤	الزيادة في المطالبات القائمة، صافي النقص في توزيعات لمشركي صندوق التكافل على الحياة (النقص)/ الزيادة في مخصص القرض من المساهمين
-	(٤١١,٧٧١)	الزيادة في نزم التكافل الدائنة
٩,٤٠٨,٣٨٧	(١,٨٥٥,٢٠٢)	الزيادة/ (النقص) في نزم إعادة التكافل الدائنة (النقص)/ الزيادة في المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
١,٨٨٢,٠٨١	٢,٠١٢,٣٣٦	الزيادة في إيرادات عمولات إعادة التكافل غير المكتسبة
(٧,٦٢٦,٧١٢)	٤٤,٥٧٦,٤٠٥	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
٩٥٧,٨٨٢	(٤,٤٥٩,٠٩٩)	
١,٩٥١,٩٨١	٣,٥٦٨,٢٦٢	
(٥,١١١,٠٥١)	(٤,٨٦٧,٦٦٨)	
(٢٧,٢٧٦,٠٨٢)	١٧,٧٩٦,٨٧٥	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٤٨,٩٠٩,٤٩٩)	(١٢,٧٠٥,٢٦٦)	الأنشطة الاستثمارية
(٤٥٣,١٤٥)	(٥٨٢,٤٥٣)	صافي الحركة في الاستثمارات
١١,١٠٠,١٢٧	١٩,١٠٩,٠٨٨	شراء ممتلكات ومعدات
(٦٢,٦٦٢,٧٦٤)	(٣٣,١٠٢,١٢٣)	إيرادات استثمار وإيرادات أخرى مستلمة
		الحركة في ودائع لأجل
(١٠٠,٩٢٥,٢٨١)	(٢٧,٢٨٠,٧٥٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	الأنشطة التمويلية
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	أنسبة أرباح مدفوعة
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في النشاط التمويلي
(١٤٨,٢٠١,٣٦٣)	(٢٩,٤٨٣,٨٧٩)	النقص في النقد ومرادفات النقد
٢٠٠,١٩١,٧١٨	٨٧,١٥٨,٦٩٨	النقد ومرادفات النقد في بداية الفترة
٥١,٩٩٠,٣٥٥	٥٧,٦٧٤,٨١٩	النقد ومرادفات النقد في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١ معلومات تجارية

إن شركة أبوظبي الوطنية للتكافل - ش.م.ع. ("الشركة") - هي شركة مساهمة عامة تأسست في أبوظبي، دولة الإمارات العربية المتحدة في ١٦ نوفمبر ٢٠٠٣. تم تسجيل الشركة وفقاً للقانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥.

تقوم الشركة بجميع نشاطات التكافل وإعادة التكافل لكافة الفئات وفقاً لأحكام القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٦) لسنة ٢٠٠٧ المتعلق بتأسيس هيئة التأمين وتنظيم أعمالها. تعمل الشركة في دولة الإمارات العربية المتحدة وعنوانها المسجل هو ص.ب. ٣٥٣٣٥، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

تم اعتماد إصدار المعلومات المالية المرحلية للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠١٩.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ *التقارير المالية المرحلية*.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية كافة المعلومات والإفصاحات الضرورية لإعداد البيانات المالية السنوية الكاملة بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. بالإضافة لذلك، فإن نتائج الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ لا تشير بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدهرم")، وهي العملة التشغيلية وعملة عرض البيانات المالية للشركة.

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدل لإعادة قياس الإستثمار في الأوراق المالية والاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة متوافقة مع تلك المستخدمة للسنة المالية السابقة وفترة التقرير المرحلية المقابلة، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة كما هو موضح أدناه.

١/٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التي تم تطبيقها وليس لها تأثير هام على المعلومات المالية المرحلية

تم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩، في هذه المعلومات المالية المرحلية.

قامت الشركة للمرة الأولى، بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ *عقود الإيجار*. وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، لم يكن لطبيعة وأثر هذه التغييرات أي تأثير مادي على البيانات المالية الموجزة.

في الفترة الحالية، قامت الشركة أيضاً بتطبيق التعديلات التالية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة من قبل مجلس المعايير المحاسبية الدولية والتي تصبح فعالة بشكل إلزامي للفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. إن تطبيق هذه التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية لم يكن لها أي تأثير مادي على المبالغ المدرجة للفترة الحالية والفترة السابقة ولكن قد تؤثر على المعاملات المحاسبية أو الترتيبات المستقبلية للشركة.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (يتبع)

١/٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التي تم تطبيقها وليس لها تأثير هام على البيانات المالية الموجزة
(يتبع)

- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ المتعلق بخصائص الدفع المسبق مع التعويض السلبي
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة المتعلقة بالحصص طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة
- دورة التحسينات السنوية ٢٠١٥-٢٠١٧ على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تتضمن التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ إندماج الأعمال والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ الترتيبات المشتركة والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ ضرائب الدخل والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٣ تكاليف الإقراض
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ منافع الموظفين بشأن تعديل أو تقليص أو تسوية خطة منافع محددة
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ٢٣ عدم اليقين حول معالجات ضريبة الدخل

باستثناء مما ذكر أعلاه، لا توجد أية معايير هامة أخرى من المعايير الدولية للتقارير المالية أو تعديلات كانت سارية للمرة الأولى للسنة المالية التي بدأت في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.

٢/٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد ولم يتم تطبيقها بشكل
مبكر

لم تقم الشركة بشكل مبكر بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة التالية والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد.

- تعديلات متعلقة بشأن تعريف المادية؛
- تعديلات لتوضيح تعريف الأعمال؛
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧: عقود التأمين؛
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ *البيانات المالية الموحدة* والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ *استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة (٢٠١١)* المتعلقة بمعالجة بيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر والشركة الزميلة أو المشروع المشترك.

نتوقع الإدارة أن هذه المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات سيتم تطبيقها في البيانات المالية للشركة كما في أو عندما يتم تطبيقها، وان تطبيق هذه المعايير الجديدة والتعديلات، قد لا يكون لها تأثيراً جوهرياً على المعلومات المالية المرحلية للشركة في فترة التطبيق الأولى.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

٣ أحكام محاسبية حساسة ومصادر رئيسية للتقدير غير المؤكد

يتطلب إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية من الإدارة القيام بأحكام، تقديرات وافتراضات والتي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

لغرض إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية، 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 ٢٠١٨، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩.

٤ النقد ومرادفات النقد

٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدقق)	
٥٠,٦٧٤,٨١٩	٦٨,٥٩٢,٤٠٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
٥١٧,٦٦١,٣٠٦	٤٩٦,١٢٥,٤٧٨	ودائع لأجل
٥٦٨,٣٣٦,١٢٥	٥٦٤,٧١٧,٨٨١	نقد وأرصدة لدى البنوك
(٥١٠,٦٦١,٣٠٦)	(٤٧٧,٥٥٩,١٨٣)	ينزل: ودائع لأجل بتواريخ إستحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر
٥٧,٦٧٤,٨١٩	٨٧,١٥٨,٦٩٨	النقد ومرادفات النقد
٥٣,٤١٣,٨٩٣	٦٨,٧٢٥,٣٣٠	مطلوبات عمليات التكافل
٤,٢٦٠,٩٢٦	١٨,٤٣٣,٣٦٨	موجودات المساهمين
٥٧,٦٧٤,٨١٩	٨٧,١٥٨,٦٩٨	

تمثل الودائع لأجل وودائع محتفظ بها لدى مؤسسات مالية إسلامية في دولة الإمارات العربية المتحدة، بالدرهم الإماراتي وتحمل ربح بمعدلات السوق السائدة والتي تتراوح بين ٣% إلى ٥% سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣,١٥% إلى ٥%).

٥ وديعة قانونية

وفقاً لمتطلبات القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٦) لسنة ٢٠٠٧ الخاص بإنشاء هيئة التأمين، وتنظيم أعمالها تحتفظ الشركة بوديعة بنكية بقيمة ١٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم، لا يمكن استخدامها بدون إذن مسبق من هيئة التأمين لدولة الإمارات العربية المتحدة. يتم الاحتفاظ بالوديعة القانونية لدى بنك تجاري في دولة الإمارات العربية المتحدة، وهو طرف ذو علاقة (إيضاح ٧).

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

٦ إستثمارات

٦ (أ) موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو
٢٠١٨	٢٠١٩
(مدقق)	(غير مدقق)
درهم	درهم

موجودات عمليات التكافل

أوراق مالية غير مدرجة
- صكوك

١٣,٣٧٩,٠٩٨	١١,٠٢٢,٧٦٧
------------	------------

موجودات المساهمين

أوراق مالية غير مدرجة
- صكوك

٤٧,٠٢٥,٨٥٦	٣٤,٥٩٣,٩٩٩
------------	------------

إن تركيز الاستثمارات حسب القطاع الجغرافي هو كما يلي:

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو
٢٠١٨	٢٠١٩
(مدقق)	(غير مدقق)
درهم	درهم
٢٦,٤٨٨,٢٣٦	٢١,٢١٩,٧١١
٣٣,٩١٦,٧١٨	٢٤,٣٩٧,٠٥٥
٦٠,٤٠٤,٩٥٤	٤٥,٦١٦,٧٦٦

داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
خارج دولة الإمارات العربية المتحدة

إن الاستثمارات المحتفظ بها من قبل الشركة متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

٦ إستثمارات (يتبع)

٦ (ب) موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق) درهم
٥٥٤,٨٤٩	٢,٨٥٩,٢٨٣
٥٠,٣٠٦,٧٥٦	٦١,٩٧٠,٠٠٠
٨,٧٦٤,٢١٦	٢٦,٦٣٤,٩٥١
٢٠,٧٧٢,٣١١	٢٠,٦٣١,٤٤٧
٢٩,٥٣٦,٥٢٧	٤٧,٢٦٦,٣٩٨
٧٩,٨٤٣,٢٨٣	١٠٩,٢٣٦,٣٩٨

موجودات عمليات التكافلأوراق مالية غير مدرجة
- صكوكموجودات المساهمينأوراق مالية مدرجة
- أسهم في أوراق مالية مدرجة

أوراق مالية غير مدرجة

- صكوك
- أسهم في أوراق مالية غير مدرجة

إن تركيز الاستثمارات حسب القطاع الجغرافي هو كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق) درهم
٣٩,٩٧٥,٤١١	٥٠,٨٦١,٥٨٢
٤٠,٤٢٢,٧٢١	٦١,٢٣٤,٠٩٩
٨٠,٣٩٨,١٣٢	١١٢,٠٩٥,٦٨١

داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
خارج دولة الإمارات العربية المتحدة

تعتمد قيمة الأوراق المالية غير المدرجة بالأسواق المالية بصفة أساسية على صافي الموجودات المستثمر فيها إلا إذا توفرت لها معاملات حديثة والتي تعد كدليل للقيمة العادلة الحالية.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

٧ جهات ذات علاقة

تتكون الجهات ذات علاقة من المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس إدارة الشركة والشركات التي يكون فيها المالك الرئيسيون، والشركات تحت سيطرتهم بشكل كامل أو مشترك، أو التي لهم تأثير هام على قراراتها المالية والتشغيلية. إن تفاصيل المعاملات الهامة مع جهة ذات علاقة في سياق العمل الاعتيادي هي كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٨,٣٨٣,٤٦٠	٧,٤٧١,٢١٦	٥,٧٨٨,٧٧٤	٥,٨٩٦,٨٣٣	إجمالي اشتراكات مكتتبة
٢,٦٨٥,٧٢١	٥,٠٠٠	(٢,٢٥٨)	٧٢٨	مصاريف التكافل
٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو			
٢٠١٨	٢٠١٩			
(مدقق)	(غير مدقق)			
درهم	درهم			
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠			وديعة قانونية

إن مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين خلال الفترة هي كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٣,٠٣١,٤٩٥	٣,٢١١,٤٧٠	١,٧٥٩,٨١٤	١,٦٦٢,٧٦٠	مكافآت قصيرة الأجل
١٠٤,٧٥٠	١٣٧,٩٠٤	٥٢,٦٦٤	٧٧,٣٦٣	مكافآت طويلة الأجل

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

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

٨ إستثمارات عقارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق) درهم	
١٩,٦٠٠,٠٠٠	١٩,٧٢٠,٠٠٠	في ١ يناير
١٢٠,٠٠٠	-	زيادة في القيمة العادلة
<u>١٩,٧٢٠,٠٠٠</u>	<u>١٩,٧٢٠,٠٠٠</u>	

يتم إدراج الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة والتي تمثل المبلغ الذي يمكن به مبادلة الأصول بين مشتري على معرفة ورغبة وبائع على معرفة ورغبة في معاملة تجارية حديثة في تاريخ التقييم. تم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات العقارية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ من قبل مقيم مستقل الذي قام بتقييم الممتلكات بقيمة ١٩,٧٢٠,٠٠٠ درهم باستخدام طريقة مقارنة المبيعات باستخدام دليل المعاملات لمواقع مماثلة. تعتقد الإدارة أنه لم يكن هناك أي تغيير جوهري خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

٩ مطلوبات عقود التكافل وموجودات عقود إعادة التكافل

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق) درهم	
١١٩,٢٥٦,٤٧٩	١٣٣,٣٩٤,٧٤٦	إجمالي المطالبات غير المسددة
٤١,٣٢٢,٨٦٠	٤٢,٤٩٦,١٢٨	- مطالبات غير مسددة
٧٩١,٠٤٤	٧٨٧,٣٨٤	- إحتياطي مطالبات متكبدة لم يُبلغ عنها
<u>١٦١,٣٧٠,٣٨٣</u>	<u>١٧٦,٦٧٨,٢٥٨</u>	- إحتياطي مصاريف تسوية المطالبات غير الموزعة
٩١,٩٧٦,٤٥٧	١٠٤,٤٢٤,٨٩٤	حصة معيدي التكافل من المطالبات غير المسددة
٢٩,٥٦٠,٤٤٧	٣٠,٤١٨,٦٠١	- مطالبات غير مسددة
<u>١٢١,٥٣٦,٩٠٤</u>	<u>١٣٤,٨٤٣,٤٩٥</u>	- إحتياطي مطالبات متكبدة لم يُبلغ عنها

١٠ انصبة أرباح

بالنسبة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، تم توزيع أرباح نقدية بقيمة ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم بمعدل ٠,٢ درهم للسهم، وتم اعتمادها من قبل المساهمين في ١٩ مارس ٢٠١٩ وتم دفعها في مارس ٢٠١٩.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

١١ قرض من المساهمين

٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدقق)	
٨,٧٦٧,٢٨٣	١٧,٤٨٤,٥٤٥	
١,٨٥٥,٢٠٢	(٨,٧١٧,٢٦٢)	
<u>١٠,٦٢٢,٤٨٥</u>	<u>٨,٧٦٧,٢٨٣</u>	في ١ يناير صافي العجز / (الفائض) للفترة/ السنة
		في نهاية الفترة/ السنة

١٢ حصة المضارب وأتعاب الوكالة

يقوم المساهمون بإدارة استثمار صندوق مشترك التكافل مقابل ٣٥% (٢٠١٨: ٣٥%) من إيرادات استثمار صندوق مشترك التكافل كحصة مضارب.

يقوم المساهمون بإدارة عمليات التكافل لمشارك التكافل مقابل النسبة التالية من إجمالي اشتراكات التكافل كأتعاب وكالة.

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (%)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (%)	
١٠	١٠	تكافل الطاقة
٢٥	٢٥	تأمين السيارات
٢٢,٥	٢٢,٥	التأمين الصحي
٣٥	٣٥	كافة فئات التكافل الأخرى

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

١٣ العائد الأساسي والمخفض للسهم

يتم إحتساب العائد الأساسي للسهم بقسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٣٦,٦٩٩,١٩٤	٤٤,٦٧٩,٠٩١	١٣,٥٢٧,١٠٨	١٧,٨٨٣,٤٥٧	ربح الفترة
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الأسهم العادية المصدرة خلال الفترة
٠,٣٧	٠,٤٥	٠,١٤	٠,١٨	العائد الأساسي والمخفض للسهم (درهم)

لم تقم الشركة بإصدار أية أدوات قد يكون لها تأثير مخفض على عائد السهم في حال تم تنفيذها.

١٤ الربح للفترة

بلغ صافي ربح الشركة المجمع للفترة، قبل مخصص القرض الحسن ٦٥,٤٢٧,٩٤٩ درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٨ : ٤٨,٥٧٠,٦٨٨ درهم).

١٥ معلومات قطاعية

للأغراض التشغيلية تم تنظيم الشركة إلى قطاعي أعمال أساسيين:

- اكتتاب أعمال التكافل وتشمل جميع أنواع التكافل والتي تضم تكافل الحريق والبحري والسيارات والحوادث العامة والتكافل الهندسي والطبي والعائلة، ويتم بكامله داخل دولة الإمارات العربية المتحدة.
- الاستثمارات وتشمل الاستثمارات في أسهم محلية قابلة للتداول واستثمارات قصيرة الأجل مع البنوك وأوراق مالية أخرى.

إن المعلومات المتعلقة بقطاعات الشركة مدرجة أدناه:

شركة أبوظبي الوطنية للتكافل ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

١٥ معلومات قطاعية (يتبع)

إيرادات ونتائج القطاع

المجموع	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)		التأمين	المجموع	الإستثمارات	درهم	درهم	التأمين	المجموع	الإستثمارات	درهم	درهم	إيرادات مباشرة	تكاليف مباشرة	مصاريف تكافل	نتائج القطاع	تكاليف غير موزعة	ربح الفترة
	المجموع	درهم	المجموع	درهم																
١٩٠,٦٥٦,٥٢٦	١١١,١٠٠,١٢٧	١٧٩,٥٥٦,٣٩٩	٢٢٦,٣٠٦,٠٤٨	١٩١,١٠٩,٠٨٨	٢٠٧,١٩٦,٩٦٠	١٩١,١٠٩,٠٨٨	١٩١,١٠٩,٠٨٨	١٩١,١٠٩,٠٨٨	٧٢,٥٩٤,٢٥٩	-	١٩١,١٠٩,٠٨٨	١٩١,١٠٩,٠٨٨	١٩١,١٠٩,٠٨٨	١٩١,١٠٩,٠٨٨	١٩١,١٠٩,٠٨٨	١٩١,١٠٩,٠٨٨	١٩١,١٠٩,٠٨٨	١٩١,١٠٩,٠٨٨	١٩١,١٠٩,٠٨٨	١٩١,١٠٩,٠٨٨
(١٠٦,٤٩٧,٣٣٤)	-	(١٠٦,٤٩٧,٣٣٤)	(١٢٢,٩٣٨,٩٧٩)	-	(١٢٢,٩٣٨,٩٧٩)	(١٢٢,٩٣٨,٩٧٩)	-	(١٢٢,٩٣٨,٩٧٩)	-	-	(١٢٢,٩٣٨,٩٧٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٣,٠٠١,٣٧٢)	-	(١٣,٠٠١,٣٧٢)	(١١,٦٦٣,٧٢٢)	-	(١١,٦٦٣,٧٢٢)	(١١,٦٦٣,٧٢٢)	-	(١١,٦٦٣,٧٢٢)	-	-	(١١,٦٦٣,٧٢٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٧١,١٥٧,٨٢٠	١١١,١٠٠,١٢٧	٦٠,٠٥٧,٦٩٣	٩١,٧٠٣,٣٤٧	١٩١,١٠٩,٠٨٨	٧٢,٥٩٤,٢٥٩	٩١,٧٠٣,٣٤٧	١٩١,١٠٩,٠٨٨	١٩١,١٠٩,٠٨٨	٧٢,٥٩٤,٢٥٩	-	٩١,٧٠٣,٣٤٧	١٩١,١٠٩,٠٨٨	١٩١,١٠٩,٠٨٨	١٩١,١٠٩,٠٨٨	١٩١,١٠٩,٠٨٨	١٩١,١٠٩,٠٨٨	١٩١,١٠٩,٠٨٨	١٩١,١٠٩,٠٨٨	١٩١,١٠٩,٠٨٨	١٩١,١٠٩,٠٨٨
(٣٠,٠١٣,٣٥١)	-	-	(٤٧,٠٢٤,٢٥٦)	-	-	(٤٧,٠٢٤,٢٥٦)	-	-	-	-	(٤٧,٠٢٤,٢٥٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٤١,١٤٤,٤٦٩	-	-	٤٤,٦٧٩,٠٩١	-	-	٤٤,٦٧٩,٠٩١	-	-	-	-	٤٤,٦٧٩,٠٩١	-	-	-	-	-	-	-	-	-

تمثل الإيرادات المدرجة أعلاه الإيرادات المتحصلة من العملاء الخارجيين وأطراف أخرى. لم تتم أية عمليات بين القطاعات خلال الفترة (٣٠ يونيو ٢٠١٨ : لا شيء درهم).

إن السياسات المحاسبية للقطاعات هي نفس السياسات المحاسبية التي إستخدمتها الشركة في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعملة كما هو موضح في إيضاح ٢.

شركة أبوظبي الوطنية للتكافل ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

١٥ معلومات قطاعية (يتبع)

موجودات ومطلوبات القطاع

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)				كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)			
المجموع	الإستثمارات	التأمين	المجموع	الإستثمارات	التأمين	موجودات القطاع	موجودات غير موزعة
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	مطلوبات القطاع	مطلوبات غير موزعة
٩٥٩,٨٣١,٦٩٢	٦٥٦,٦٤٨,٥٦٤	٣٠٣,١٨٣,١٢٨	١,١٢٨,٨٩٨,٥٦٠	٦٩٥,٠٩٣,٧٥٣	٤٣٣,٨٠٤,٨٠٧		
٥٥,٣٨٤,٨٩٦	-	-	٤٤,٤١١,٣٧٦	-	-		
١,٠١٥,٢١٦,٥٨٨	٦٥٦,٦٤٨,٥٦٤	٣٠٣,١٨٣,١٢٨	١,١٧٣,٣٠٩,٨٨٦	٦٩٥,٠٩٣,٧٥٣	٤٣٣,٨٠٤,٨٠٧	مجموع الموجودات	
٦٢٧,٩٠٢,٤١٠	٥٢١,٩٧٩	٦٢٧,٣٨٠,٤٣١	٧٤٧,٣٣٣,٤٨٦	-	٧٤٧,٣٣٣,٤٨٦	مطلوبات القطاع	مطلوبات غير موزعة
٢٦,٧٢٢,٧٠٦	-	-	١٦,١٦٤,٦٥٥	-	-		
٦٥٤,٦٢٥,١١٦	٥٢١,٩٧٩	٦٢٧,٣٨٠,٤٣١	٧٦٣,٤٩٨,١٤١	-	٧٤٧,٣٣٣,٤٨٦	مجموع المطلوبات	
١,٧٠١,٢٠١	١,٧٠١,٢٠١	-	٥٨٢,٤٥٣	٥٨٢,٤٥٣	-	تكاليف رأسمالية	

شركة أبوظبي الوطنية للتكافل ش.م.ع.

٢٠

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

١٥ معلومات قطاعية (يتبع)

إجمالي إيرادات اشتراكات التكافل من أقسام التأمين

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

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	
(غير مدقق) ألف درهم	(غير مدقق) ألف درهم	
١٠٣,١٦٢,١٨٦	١٥٠,٥٢٥,٤٢٢	التكافل العام
٦٩,١٤٤,٠١٠	٩٩,٤٥٩,٩٨٤	تكافل العائلة
<u>١٧٢,٣٠٦,١٩٦</u>	<u>٢٤٩,٩٨٥,٤٠٦</u>	

١٦ نتائج موسمية

لم يتم تسجيل أية نتائج موسمية في بيان الربح أو الخسارة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٢٠١٨.

١٧ مطلوبات طارئة والتزامات

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠١٩	٢٠١٨	
(غير مدققة) درهم	(مدققة) درهم	
٧٩٥,٦٨٨	٥٧٢,٤٥٣	ضمانات بنكية

تم إصدار الضمانات البنكية ضمن سياق الأعمال الاعتيادية.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

١٨ القيمة العادلة للأدوات المالية

تعتبر الإدارة أن القيم المدرجة للموجودات والمطلوبات المالية المعترف بها بالتكلفة المطفأة في البيانات المالية تقارب قيمها العادلة.

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

المجموع درهم	المستوى ٣ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ١ درهم
٤٥,٦١٦,٧٦٦	—	٤٥,٦١٦,٧٦٦	—
١١٢,٠٩٥,٦٨١	٢٠,٦٣١,٤٤٧	٢٩,٤٩٤,٢٣٤	٦١,٩٧٠,٠٠٠
<u>١٥٧,٧٢١,٤٤٧</u>	<u>٢٠,٦٣١,٤٤٧</u>	<u>٧٥,١١١,٠٠٠</u>	<u>٦١,٩٧٠,٠٠٠</u>
٦٠,٤٠٤,٩٥٤	—	٦٠,٤٠٤,٩٥٤	—
٨٠,٣٩٨,١٣٢	٢٠,٧٧٢,٣١١	٩,٣١٩,٠٦٥	٥٠,٣٠٦,٧٥٦
<u>١٤٠,٨٠٣,٠٨٦</u>	<u>٢٠,٧٧٢,٣١١</u>	<u>٦٩,٧٢٤,٠١٩</u>	<u>٥٠,٣٠٦,٧٥٦</u>

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)
موجودات مقاسة مالية بالقيمة العادلة من
خلال الربح أو الخسارة
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من
خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)
موجودات مقاسة مالية بالقيمة العادلة من
خلال الربح أو الخسارة
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من
خلال الدخل الشامل الآخر

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.