

شركة أبوظبي الوطنية للتكافل ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية  
المرحلية الموجزة لفترة التسعة  
أشهر المنتهية في  
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

شركة أبوظبي الوطنية للتكافل ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

صفحة	جدول المحتويات
١	تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل
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 الموجزة

## تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل

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

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز المرفق لشركة أبوظبي الوطنية للتكافل ش.م.ع. ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وكل من البيانات الموجزة للربح أو الخسارة، الدخل الشامل، التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وإيضاحات تفسيرية مختارة. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموجزة 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 الإعتقاد بأن المعلومات المالية الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

### أمور أخرى

تم مراجعة وتدقيق المعلومات المالية الموجزة المرحلية للشركة كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ والبيانات المالية السنوية كما في للسنة ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر إستنتاج غير معدل بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠١٨ و ١٨ فبراير ٢٠١٩ على التوالي.

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

موقع من قبل:

محمد خميس التاج

رقم القيد ٧١٧

١٢ نوفمبر ٢٠١٩

أبوظبي

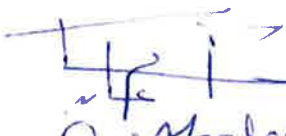
الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي الموجز  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق) درهم	إيضاحات	
			<b>الموجودات</b>
			<b>موجودات عمليات التكافل</b>
١٣,٣٧٩,٠٩٨	٩,٩٣٨,١٢٠	٦ (أ)	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٥٤,٨٤٩	٤,٦٢٩,٠٩٤	٦ (ب)	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٨,٩٩٧,١٤٣	١١١,٦٣١,٦٤٩		حصة إعادة التكافل من الاشتراكات غير المكتسبة
١٦,٨٢٤,٤٩٠	٢٦,٢٤٧,١٥٢		مصاريف مدفوعة مسبقاً وموجودات أخرى
١٢١,٥٣٦,٩٠٤	١٢٠,٦٣٩,٩٧٦	٩	حصة إعادة التكافل من المطالبات القائمة
١٣,٧٤٠,٢٠٠	٤٢,١٧١,٤٧٧		الاشتراكات وأرصدة إعادة التكافل المدينة
٣٣٥,٩٣٦,٠١٤	٤٦٨,٣٠٦,٩٨١	٤	ودائع لأجل
٥٠,١٥٩,٠٣٥	٤٨,٣١٩,٩٧٧	٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
٦٢١,١٢٧,٧٣٣	٨٣١,٨٨٤,٤٢٦		<b>إجمالي موجودات عمليات التكافل</b>
			<b>موجودات المساهمين</b>
٢٠,٣٣٤,٤٦٣	١٨,٢٠٨,٩٢١		ممتلكات ومعدات
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥	وديعة قانونية
٤٧,٠٢٥,٨٥٦	٢٩,٥٢٨,٥٥٥	٦ (أ)	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧٩,٨٤٣,٢٨٣	٩٩,٣٦٠,٥٥٩	٦ (ب)	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٩,٧٢٠,٠٠٠	١٩,٧٢٠,٠٠٠	٨	استثمارات عقارية
٣١,٩٢٥,٣٥٦	٦٠,٤٧٨,٤١٧		تكاليف الاستحواذ المؤجلة على الوثائق
٦,٦١٧,٠٦٥	١١,٣٤٣,٤٨٢		مصاريف مدفوعة مسبقاً وموجودات أخرى
١٦٠,١٨٩,٤٦٤	١٣٦,٨٩٠,٩٣٢	٤	ودائع لأجل
١٨,٤٣٣,٣٦٨	١٩,١٣٣,١٠٨	٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
٣٩٤,٠٨٨,٨٥٥	٤٠٤,٦٦٣,٩٧٤		<b>إجمالي موجودات المساهمين</b>
١,٠١٥,٢١٦,٥٨٨	١,٢٣٦,٥٤٨,٤٠٠		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وصندوق مشترك التكافل وحقوق المساهمين</b>
			<b>مطلوبات عمليات التكافل</b>
١١,٧٩٨,٨١٦	١٢,٥٧٦,٧١١		ذمم التكافل الدائنة
١٦١,٣٧٠,٣٨٣	١٦٣,٦٣٥,٣١١	٩	المطالبات القائمة
٧٨,٩٩٦,٤٠٧	١٤٥,٣١٥,٦٣٣		ذمم إعادة التكافل الدائنة
٧,١٩٠,٤٨٠	٨,٧٨١,٣٥٤		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣,٦٢٥,٤٣٥	٦,٦١٦,٨٧٠		إيرادات عمولات إعادة التكافل غير المكتسبة
٣٦٤,٩٢٠,٨٨٩	٤٥٠,٤٨٤,٢٧٦		الاشتراكات غير المكتسبة
٦٢٧,٩٠٢,٤١٠	٧٨٧,٤١٠,١٥٥		<b>إجمالي مطلوبات عمليات التكافل</b>

بيان المركز المالي الموجز  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق) درهم	إيضاحات
١٨,٣٦٤,١٤٢	٩,٨٢٠,٢٨٩	مطلوبات المساهمين
٨,٣٥٨,٥٦٤	٩,٤٨١,١٦٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى مخصص مكافآت نهاية الخدمة
٢٦,٧٢٢,٧٠٦	١٩,٣٠١,٤٥٢	إجمالي مطلوبات المساهمين
٦٥٤,٦٢٥,١١٦	٨٠٦,٧١١,٦٠٧	إجمالي المطلوبات
١٧,٥٧٧,٠٨٧	٤٦,٦٧١,٠١٠	صندوق مشترك التكافل
٣,٢٥٠,٢٠٥	-	فائض صندوق مشترك التكافل على الحياة
(٨,٧٦٧,٢٨٣)	(١٨,٤٥٧,٠٦٢)	توزيع مستحق الدفع لمشتري صندوق التكافل على الحياة
٨,٧٦٧,٢٨٣	١٨,٤٥٧,٠٦٢	عجز صندوق مشترك التكافل العام
٣,٠٢٦	١٥١,٧٦٨	قرض من المساهمين
		إحتياطي إعادة تقييم استثمار
٢٠,٨٣٠,٣١٨	٤٦,٨٢٢,٧٧٨	إجمالي صندوق مشترك التكافل
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين
٤١,٧٩١,٤٢٥	٤١,٧٩١,٤٢٥	رأس المال
٤٢,٥٠٠,٠٠٠	٤٢,٥٠٠,٠٠٠	إحتياطي قانوني
٢٢٠,٢٢٤	٦,٧٩٣,١٥٨	إحتياطي عام
١٥٥,٢٤٩,٥٠٥	١٩١,٩٢٩,٤٣٢	إحتياطي إعادة تقييم استثمار
		أرباح مستبقة
٣٣٩,٧٦١,١٥٤	٣٨٣,٠١٤,٠١٥	إجمالي حقوق المساهمين
١,٠١٥,٢١٦,٥٨٨	١,٢٣٦,٥٤٨,٤٠٠	إجمالي المطلوبات وصندوق مشترك التكافل وحقوق المساهمين

  
أسامة عابدين  
الرئيس التنفيذي

  
خميس بوهارون  
رئيس مجلس الإدارة

بيان الربح أو الخسارة الموجز (غير مدقق)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

إيضاحات	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
	درهم	درهم	درهم	درهم
العائد لمشاركي التكافل إجمالي الاشتراكات المكتتبة اشتراكات إعادة التكافل المقبولة اشتراكات إعادة التكافل المتنازل عنها	١٣١,٣٧٧,٢٨١	١٢٧,١٠٥,٦٠٨	١٣١,٣٧٧,٢٨١	١٢٧,١٠٥,٦٠٨
	٦,٠٥٨,٩٢٨	١٢,٢٥٧	٦,٠٥٨,٩٢٨	١٢,٢٥٧
	(١٩,٥٧٨,٨٣٢)	(٦١,٥٢٧,٩٤٦)	(١٩,٥٧٨,٨٣٢)	(٦١,٥٢٧,٩٤٦)
	٦٧,٨٥٧,٣٧٧	٦٥,٥٨٩,٩١٩	٦٧,٨٥٧,٣٧٧	٦٥,٥٨٩,٩١٩
صافي الاشتراكات المكتتبة التغير في صافي مخصص الاشتراكات غير المكتسبة	(١٨,٦١٠,٩٠٧)	(٢٩,٨٩٠,٠٥٢)	(١٨,٦١٠,٩٠٧)	(٢٩,٨٩٠,٠٥٢)
صافي الاشتراكات المكتسبة العمولات المكتسبة	٤٩,٢٤٦,٤٧٠	٣٥,٦٩٩,٨٦٧	٤٩,٢٤٦,٤٧٠	٣٥,٦٩٩,٨٦٧
	٢,٩٦٨,٩٧٩	٢,٤٨١,٢٥٣	٢,٩٦٨,٩٧٩	٢,٤٨١,٢٥٣
إجمالي إيرادات التكافل	٥٢,٢١٥,٤٤٩	٣٨,١٨١,١٢٠	٥٢,٢١٥,٤٤٩	٣٨,١٨١,١٢٠
إجمالي المطالبات المدفوعة حصة إعادة التكافل من المطالبات المدفوعة حصة إعادة التكافل من المطالبات المتنازل عنها المدفوعة	(٥٤,٢٤٥,٤٠٠)	(٤١,١٥٨,٣٠٣)	(٥٤,٢٤٥,٤٠٠)	(٤١,١٥٨,٣٠٣)
	(٥١,٩٥٩)	(٧١,٧٧٦)	(٥١,٩٥٩)	(٧١,٧٧٦)
	٣٩,٩٦٢,٣٥٥	٢٩,١٥٩,٠٢٧	٣٩,٩٦٢,٣٥٥	٢٩,١٥٩,٠٢٧
صافي المطالبات المدفوعة	(١٤,٣٣٥,٠٠٤)	(١٢,٠٧١,٠٥٢)	(١٤,٣٣٥,٠٠٤)	(١٢,٠٧١,٠٥٢)
التغير في المطالبات القائمة التغير في حصة إعادة التكافل من المطالبات القائمة التغير في احتياطي المطالبات المتكسبة وغير المبلغ عنها التغير في حصة إعادة التكافل من احتياطي المطالبات المتكسبة وغير المبلغ عنها التغير في مصاريف تسوية الخسائر غير الموزعة	١٧,٤٠٤,٧٠٥	١٤,٥٩٧,٨٨١	١٧,٤٠٤,٧٠٥	١٤,٥٩٧,٨٨١
	(١٨,٣٣١,٨٨٧)	(٨,٩٤٧,٥٨٠)	(١٨,٣٣١,٨٨٧)	(٨,٩٤٧,٥٨٠)
	(٤,٣٣٦,٠٩١)	(٥,٩٧٩,٦٠١)	(٤,٣٣٦,٠٩١)	(٥,٩٧٩,٦٠١)
	٤,١٢٨,٣٦٨	٣,٠١٢,٨٦٥	٤,١٢٨,٣٦٨	٣,٠١٢,٨٦٥
	(١,٩٩٠,٣٢١)	(١,٩٣٦,٦٩٣)	(١,٩٩٠,٣٢١)	(١,٩٣٦,٦٩٣)
صافي المطالبات المتكسبة	(١٧,٤٦٠,٢٣٠)	(١١,٣٢٤,١٨٠)	(١٧,٤٦٠,٢٣٠)	(١١,٣٢٤,١٨٠)
إيرادات التكافل	٣٤,٧٥٥,٢١٩	٢٦,٨٥٦,٩٤٠	٣٤,٧٥٥,٢١٩	٢٦,٨٥٦,٩٤٠
إيرادات أخرى	٣٢٦,٩٣٠	(٨٢٦,٦٠٣)	٣٢٦,٩٣٠	(٨٢٦,٦٠٣)
أرباح التكافل التشغيلية	٣٥,٠٨٢,١٤٩	٢٦,٠٣٠,٣٣٧	٣٥,٠٨٢,١٤٩	٢٦,٠٣٠,٣٣٧
إيرادات استثمارات مشاركي التكافل حصة المضارب رسوم وكالة	١٢	١٢	١٢	١٢
	(٦٢٦,٤٩٤)	(٩٩٩,١٣٧)	(٦٢٦,٤٩٤)	(٩٩٩,١٣٧)
	(٣٨,٥٧٣,٥٥٦)	(٣٥,٠٠٥,٠٩٤)	(٣٨,٥٧٣,٥٥٦)	(٣٥,٠٠٥,٠٩٤)
(العجز) / الفائض في نتيجة التكافل للفترة	(٢,٣٢٧,٩٤٦)	(٧,١١٩,٢١٦)	(٢,٣٢٧,٩٤٦)	(٧,١١٩,٢١٦)
العائد إلى المساهمين استثمارات المساهمين وإيرادات أخرى، صافي حصة المضارب من مشاركي التكافل رسوم وكالة من مشاركي التكافل مصاريف التكافل مصاريف عمومية وإدارية (الزيادة) / النقص في مخصص القرض من المساهمين	٣,٢٢٧,٩٣١	٣,١٩٢,٨٧٠	٣,٢٢٧,٩٣١	٣,١٩٢,٨٧٠
	٦٢٦,٤٩٤	٩٩٩,١٣٧	٦٢٦,٤٩٤	٩٩٩,١٣٧
	٣٨,٥٧٣,٥٥٦	٣٥,٠٠٥,٠٩٤	٣٨,٥٧٣,٥٥٦	٣٥,٠٠٥,٠٩٤
	(٦,٦٠٨,٥١٥)	(٤,٥٩٤,٨٥٣)	(٦,٦٠٨,٥١٥)	(٤,٥٩٤,٨٥٣)
	(١٤,٠٧٣,٦٨٢)	(١١,٨٤٣,٧٤٦)	(١٤,٠٧٣,٦٨٢)	(١١,٨٤٣,٧٤٦)
	(٧,٨٣٤,٥٧٧)	(٦,٦٦٥,٠٣٢)	(٧,٨٣٤,٥٧٧)	(٦,٦٦٥,٠٣٢)
ربح الفترة	١٣,٩١١,٢٠٧	١٦,٠٩٣,٤٧٠	١٣,٩١١,٢٠٧	١٦,٠٩٣,٤٧٠
العائد الأساسي والمخفض للسهم	١٣	١٦	١٣	١٦
	٠,١٤	٠,١٦	٠,١٤	٠,١٦
	٠,٥٣	٠,٥٩	٠,٥٣	٠,٥٩

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

بيان الدخل الشامل الموجز (غير مدقق)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٥٢,٧٩٢,٦٦٤	٥٨,٥٩٠,٢٩٨	١٦,٠٩٣,٤٧٠	١٣,٩١١,٢٠٧	ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر:
				<i>البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:</i>
				التغير في القيمة العادلة لأدوات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٩,٢٨٩,٨٤٢)	٣,٣٣٤,٨٠٥	(٨٧١,٤٣٥)	(١٠,٢٩٦)	
				<i>البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:</i>
				التغير في القيمة العادلة لإستثمارات في صكوك مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	١,٣٢٧,٧٥٨	-	٥٥٣,٦٨٢	
(٩,٢٨٩,٨٤٢)	٤,٦٦٢,٥٦٣	(٨٧١,٤٣٥)	٥٤٣,٣٨٦	مجموع الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
٤٣,٥٠٢,٨٢٢	٦٣,٢٥٢,٨٦١	١٥,٢٢٢,٠٣٥	١٤,٤٥٤,٥٩٣	مجموع الدخل الشامل للفترة

## شركة أبوظبي الوطنية للتكايف ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

	إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات درهم	إحتياطي عام درهم	إحتياطي قانوني درهم	رأس المال درهم	
المجموع درهم	أرباح مستبقة درهم	إحتياطي عام درهم	إحتياطي قانوني درهم	رأس المال درهم	
٢٣٩,٧٦١,١٥٤	١٥٥,٢٤٩,٥٠٥	٤٢,٥٠٠,٠٠٠	٤١,٧٩١,٤٢٥	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق)
٥٨,٥٩٠,٢٩٨	٥٨,٥٩٠,٢٩٨	-	-	-	ربح الفترة
٤,٦٦٢,٥٢٣	-	-	-	-	الدخل الشامل الاخر لفترة
٦٣,٢٥٢,٨٦١	٥٨,٥٩٠,٢٩٨	٤,٦٦٢,٥٢٣	-	-	مجموع الدخل الشامل لفترة
-	(١,٩١٠,٣٧١)	١,٩١٠,٣٧١	-	-	خسارة من إستبعاد موجورات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	أنصبة أرباح مدفوعة (ايضاح ١٠)
٣٨٣,٠١٤,٠١٥	١٩١,٩٢٩,٤٣٢	٦,٧٩٣,١٥٨	٤٢,٥٠٠,٠٠٠	٤١,٧٩١,٤٢٥	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)

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



## شركة أبوظبي الوطنية للتكافل ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (بتبع)

	إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات درهم	إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات درهم	إحتياطي عام درهم	إحتياطي قانوني درهم	رأس المال درهم	
المجموع درهم	١٢٣,٦٥١,٠١٣	٧,٢٩١,٢٥٦	٤٢,٥٠٠,٠٠٠	٣٤,٩٥٦,٨٧١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (مدقق)
٣٠٨,٣٩٩,١٤٠	٥٢,٧٩٢,٦٦٤	-	-	-	-	ربح الفترة
٥٢,٧٩٢,٦٦٤	-	(٩,٢٨٩,٨٤٢)	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(٩,٢٨٩,٨٤٢)	-	(٩,٢٨٩,٨٤٢)	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٤٣,٥٠٢,٨٢٢	٥٢,٧٩٢,٦٦٤	(٩,٢٨٩,٨٤٢)	-	-	-	خسارة من إستبعاد موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر أنصبه أرباح مدفوعة (إيضاح ١٠)
-	(٢,٤٩٣,٥٦٧)	٢,٤٩٣,٥٦٧	-	-	-	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	
٣٣١,٩٠١,٩٦٢	١٥٣,٩٥٠,١١٠	٤٩٤,٩٨١	٤٢,٥٠٠,٠٠٠	٣٤,٩٥٦,٨٧١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	

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

شركة أبوظبي الوطنية للتكافل ش.م.ع.

٨

بيان التدفقات النقدية الموجز (غير مدقق)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	
درهم	درهم	
٥٢,٧٩٢,٦٦٤	٥٨,٥٩٠,٢٩٨	الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة
		تعديلات لـ:
		استهلاك ممتلكات ومعدات
٢,٤٨٢,٠١٠	٢,٧١٣,٠٢٩	الحركة في الاشتراكات غير المكتسبة، صافي إيرادات استثمار وإيرادات أخرى
٣٩,٤٦٩,٠٨٢	٤٢,٩٢٨,٨٨١	صافي الحركة في مخصص مكافآت نهاية الخدمة
(١٧,١٤٧,٦٧٥)	(٢٤,١٢٦,٩٧٤)	الحركة في مخصص القرض من المساهمين
١,٠١٨,٦٩٩	١,١٢٢,٥٩٩	فائض صندوق مشترك التكافل على الحياة
(٢,٧٤٣,٣٥٥)	٩,٦٨٩,٧٧٩	خسارة من إستبعاد ممتلكات ومعدات
١١,٤١٧,٣١٠	٢٦,٢٥٥,٤٨٩	حصة المضارب من توزيعات الأرباح لمشركي صندوق التكافل على الحياة
—	(٢٥,٥٤١)	
(١,١١١,٣١٩)	—	
٨٦,١٧٧,٤١٦	١١٧,١٤٧,٥٦٠	الربح التشغيلي قبل التحركات في رأس المال العامل:
(٩,٢٢٦,٣٢٤)	(١٤,١٤٩,٠٧٩)	الزيادة في مصاريف مدفوعة مسبقاً وموجودات أخرى
(١٦,٢٤٣,٩٥٦)	(٢٨,٤٣١,٢٧٧)	الزيادة في الاشتراكات وأرصدة إعادة التكافل المدينة
(١٨,٥٧٥,٦٨٩)	(٢٨,٥٥٣,٠٦١)	الزيادة في تكاليف الاستحواذ المؤجلة على الوثائق
٥٠٥,٨٠٠	٣,١٦١,٨٥٦	الزيادة في المطالبات القائمة، صافي النقص في توزيعات لمشركي صندوق التكافل على الحياة
—	(٤١١,٧٧١)	(النقص)/ الزيادة في مخصص القرض من المساهمين
٢,٧٤٣,٣٥٥	(٩,٦٨٩,٧٧٩)	الزيادة في ذمم التكافل الدائنة
٣,٩٣٤,٢٣٥	٧٧٧,٨٩٥	الزيادة في ذمم إعادة التكافل الدائنة
١٦,٥٨١,٠١١	٦٦,٣١٩,٢٢٦	النقص في المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(٧,٥٥٧,٧٥٣)	(٢,٠٨٥,٣١١)	الزيادة في إيرادات عمولات إعادة التكافل غير المكتسبة
٧٨٠,١٦٧	٢,٩٩١,٤٣٥	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(٥,١١١,٠٥١)	(٤,٨٦٧,٦٦٨)	
٥٤,٠٠٧,٢١١	١٠٢,٢١٠,٠٢٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٤٤,٥٥٥,١٣٠)	٢,١٥٨,٠٦٣	صافي الحركة في الاستثمارات
—	٢٥,٧١٤	عائدات من بيع ممتلكات ومعدات
(٦٥٠,٧٣٧)	(٥٨٧,٦٦٠)	شراء ممتلكات ومعدات
١٧,١٤٧,٦٧٥	٢٤,١٢٦,٩٧٤	إيرادات استثمار وإيرادات أخرى مستلمة
(١٥١,٦٠٧,٨٣٤)	(٣١,٧٦٨,٤١٨)	الحركة في ودائع لأجل
(١٧٩,٦٦٦,٠٢٦)	(٦,٠٤٥,٣٢٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	أنسبة أرباح مدفوعة
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في النشاط التمويلي
(١٤٥,٦٥٨,٨١٥)	٧٦,١٦٤,٦٩٩	الزيادة/ (النقص) في النقد ومرادفات النقد
٢٠٠,١٩١,٧١٨	٨٧,١٥٨,٦٩٨	النقد ومرادفات النقد في بداية الفترة
٥٤,٥٣٢,٩٠٣	١٦٣,٣٢٣,٣٩٧	النقد ومرادفات النقد في نهاية الفترة

٤

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

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 الموجزة للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٩.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

لا تتضمن المعلومات المالية الموجزة 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 فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ لا تشير بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

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

تم إعداد المعلومات المالية الموجزة 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 الموجزة

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 الموجزة.

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 المعلومات 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 الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (يتبع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (يتبع)

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

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

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (بتبع)

٣ أحكام محاسبية حساسة ومصادر رئيسية للتقدير غير المؤكد

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

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

٤ النقد ومرادفات النقد

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدقق)	
٦٧,٤٥٣,٠٨٥	٦٨,٥٩٢,٤٠٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
٦٠٥,١٩٧,٩١٣	٤٩٦,١٢٥,٤٧٨	ودائع لأجل
٦٧٢,٦٥٠,٩٩٨	٥٦٤,٧١٧,٨٨١	نقد وأرصدة لدى البنوك
(٥٠٩,٣٢٧,٦٠١)	(٤٧٧,٥٥٩,١٨٣)	ينزل: ودائع لأجل بتواريخ إستحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر
١٦٣,٣٢٣,٣٩٧	٨٧,١٥٨,٦٩٨	النقد ومرادفات النقد
١٤٤,١٩٠,٢٨٩	٦٨,٧٢٥,٣٣٠	مطلوبات عمليات التكافل
١٩,١٣٣,١٠٨	١٨,٤٣٣,٣٦٨	موجودات المساهمين
١٦٣,٣٢٣,٣٩٧	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 ٢,٣٢% 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 الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (يتبع)

## ٦ إستثمارات

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق) درهم	
١٣,٣٧٩,٠٩٨	٩,٩٣٨,١٢٠	<u>موجودات عمليات التكافل</u> أوراق مالية غير مدرجة - صكوك
٤٧,٠٢٥,٨٥٦	٢٩,٥٢٨,٥٥٥	<u>موجودات المساهمين</u> أوراق مالية غير مدرجة - صكوك
٢٦,٤٨٨,٢٣٦	١٨,٢١١,١٣٨	داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
٣٣,٩١٦,٧١٨	٢١,٢٥٥,٥٣٧	خارج دولة الإمارات العربية المتحدة
٦٠,٤٠٤,٩٥٤	٣٩,٤٦٦,٦٧٥	

إن تركيز الاستثمارات حسب القطاع الجغرافي هو كما يلي:

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

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (يتبع)

## ٦ إستثمارات (يتبع)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) درهم	
٤,٦٢٩,٠٩٤	٥٥٤,٨٤٩	<b>موجودات عمليات التكافل</b>
		أوراق مالية غير مدرجة - صكوك
٤٧,٤٤٠,٢٧٧	٥٠,٣٠٦,٧٥٦	<b>موجودات المساهمين</b>
		أوراق مالية مدرجة - أسهم في أوراق مالية مدرجة
٣١,٨٣٨,٤٢٩	٨,٧٦٤,٢١٦	أوراق مالية غير مدرجة
٢٠,٠٨١,٨٥٣	٢٠,٧٧٢,٣١١	- صكوك
٥١,٩٢٠,٢٨٢	٢٩,٥٣٦,٥٢٧	- أسهم في أوراق مالية غير مدرجة
٩٩,٣٦٠,٥٥٩	٧٩,٨٤٣,٢٨٣	

إن تركيز الاستثمارات حسب القطاع الجغرافي هو كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) درهم	
٥٩,٤٥٥,٢٥٣	٣٩,٩٧٥,٤١١	داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
٤٤,٥٣٤,٤٠٠	٤٠,٤٢٢,٧٢١	خارج دولة الإمارات العربية المتحدة
١٠٣,٩٨٩,٦٥٣	٨٠,٣٩٨,١٣٢	

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 الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (بتبع)

## ٧ جهات ذات علاقة

تتكون الجهات ذات علاقة من المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس إدارة الشركة والشركات التي يكون فيها الملاك 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:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٧١,٠٨٧,٦٣٥	٧٤,٠٦٧,٣٣٥	٦٢,٧٠٤,١٧٥	٦٦,٥٩٦,١١٩	إجمالي اشتراكات مكتتبة
٢,٧٤٥,٨٦٢	٥,٠٠٠	٦٠,١٤١	-	مصاريف التكافل

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠١٨	٢٠١٩	
(مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	وديعة قانونية (إيضاح ٥)

إن مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين خلال الفترة هي كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٤,٦٠٠,٨٩٦	٤,٦٦٥,٣٦٨	١,٥٦٩,٤٠١	١,٤٥٣,٨٩٨	مكافآت قصيرة الأجل
١٥٧,٩٩٤	١٩٢,٤٢٠	٥٣,٢٤٤	٥٤,٥١٦	مكافآت طويلة الأجل

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



إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (يتبع)

## ٨ إستثمارات عقارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٩.

## ٩ مطلوبات عقود التكافل وموجودات عقود إعادة التكافل

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق) درهم	
١١٩,٢٥٦,٤٧٩	١١٥,٩٩٠,٠٤١	إجمالي المطالبات غير المسددة
٤١,٣٢٢,٨٦٠	٤٦,٨٣٢,٢١٩	- مطالبات غير مسددة
٧٩١,٠٤٤	٨١٣,٠٥١	- احتياطي مطالبات متكبدة لم يُبلغ عنها
<u>١٦١,٣٧٠,٣٨٣</u>	<u>١٦٣,٦٣٥,٣١١</u>	- احتياطي مصاريف تسوية المطالبات غير الموزعة
٩١,٩٧٦,٤٥٧	٨٦,٠٩٣,٠٠٧	حصة معيدي التكافل من المطالبات غير المسددة
٢٩,٥٦٠,٤٤٧	٣٤,٥٤٦,٩٦٩	- مطالبات غير مسددة
<u>١٢١,٥٣٦,٩٠٤</u>	<u>١٢٠,٦٣٩,٩٧٦</u>	- احتياطي 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 الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (يتبع)

## ١١ قرض من المساهمين

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ درهم (غير مدقق)
١٧,٤٨٤,٥٤٥ (٨,٧١٧,٢٦٢)	٨,٧٦٧,٢٨٣ ٩,٦٨٩,٧٧٩
<u>٨,٧٦٧,٢٨٣</u>	<u>١٨,٤٥٧,٠٦٢</u>

في ١ يناير  
صافي الفائض / ( العجز ) 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 لمشاركي التكافل مقابل النسبة التالية من إجمالي اشتراكات التكافل كأتعاب وكالة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (%)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (%)	
١٠	١٠	تكافل الطاقة
—	١٢,٥	حماية الموظفين
٢٥	٢٥	تأمين السيارات
٢٢,٥	٢٢,٥	التأمين الصحي
٣٥	٣٥	كافة فئات التكافل الأخرى

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٥٢,٧٩٢,٦٦٤	٥٨,٥٩٠,٢٩٨	١٦,٠٩٣,٤٧٠	١٣,٩١١,٢٠٧	ربح الفترة
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الأسهم العادية المصدرة خلال الفترة
٠,٥٣	٠,٥٩	٠,١٦	٠,١٤	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 ٨٤,٨٤٥,٧٨٧ درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ٦٤,٢٠٩,٩٧٤ 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 الموجزة  
لفترة التسمية أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (بتتبع)

#### ١٥ معلومات قطاعية (بتتبع)

#### إيرادات ونتائج القطاع

التأمين درهم	التسمية أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)		التسمية أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)			
	الإستثمارات درهم	المجموع درهم	الإستثمارات درهم	المجموع درهم		
٢٦١,٦٢٥,٢٨٢	١٧,١٤٧,٦٧٥	٢٧٨,٧٧٢,٩٥٧	٣٣٨,٤٠١,٥٧١	٢٤,١٢٦,٩٧٤	٣١٤,٢٧٤,٥٩٧	إيرادات مباشرة
(١٦٢,٥٣٥,٨٨٠)	-	(١٦٢,٥٣٥,٨٨٠)	(١٩٤,٩٣٤,٤٦٦)	-	(١٩٤,٩٣٤,٤٦٦)	تكاليف مباشرة
(١٧,٥٩٦,٢٢٥)	-	(١٧,٥٩٦,٢٢٥)	(١٨,٢٧٢,٢٣٧)	-	(١٨,٢٧٢,٢٣٧)	مصاريف تكافل
٨١,٤٩٣,١٧٧	١٧١,١٤٧,٦٧٥	٩٨,٦٤٠,٨٥٢	١٢٥,١٩٤,٨٦٨	٢٤,١٢٦,٩٧٤	١٠١,٠٦٧,٨٩٤	نتائج القطاع
٤٥,٨٤٨,١٨٨	-	(٤٥,٨٤٨,١٨٨)	(٦٦,٦٠٤,٥٧٠)	-	(٦٦,٦٠٤,٥٧٠)	تكاليف غير موزعة
٥٢,٢٩٢,٦٦٤	-	٥٢,٢٩٢,٦٦٤	٥٨,٥٩٠,٢٩٨	-	٥٨,٥٩٠,٢٩٨	ربح الفترة

تمثل الإيرادات المدرجة أعلاه الإيرادات المتحصلة من العملاء الخارجيين وأطراف أخرى. لم تتم أية عمليات بين القطاعات خلال الفترة (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ : لا شيء درهم).  
إن السياسات المحاسبية للقطاعات هي نفس السياسات المحاسبية التي استخدمتها الشركة في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة كما هو موضح في إيضاح ٢.

شركة أبوظبي الوطنية للتكافل ش.م.ع.  
إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (بتتبع)

١٥ معلومات قطاعية (بتتبع)

موجودات ومطلوبات القطاع

المجموع درهم	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)		التأمين درهم	المجموع درهم	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)		التأمين درهم	موجودات القطاع موجودات غير موزعة
	الإستثمارات درهم	القطاع درهم			الإستثمارات درهم	القطاع درهم		
٩٥٩,٨٣١,٦٩٢	٦٥٦,٦٤٨,٥٦٤	٣٠٣,١٨٣,١٢٨	١,١٧٧,٨٦٢,٨٨٩	٧٦٨,٣٧٤,٢٤١	٤٠٩,٤٨٨,٦٤٨	-	موجودات القطاع موجودات غير موزعة	
٥٥,٣٨٤,٨٩٦	-	-	٥٨,٦٨٥,٥١١	-	-	-	موجودات غير موزعة	
١,٠١٥,٢١٦,٥٨٨	٦٥٦,٦٤٨,٥٦٤	٣٠٣,١٨٣,١٢٨	١,٢٣٦,٥٤٨,٤٠٠	٧٦٨,٣٧٤,٢٤١	٤٠٩,٤٨٨,٦٤٨	-	مجموع الموجودات	
٦٢٧,٩٠٢,٤١٠	٥٢١,٩٧٩	٦٢٧,٣٨٠,٤٣١	٧٨٧,٤١٠,١٥٥	-	٧٨٧,٤١٠,١٥٥	-	مطلوبات القطاع مطلوبات غير موزعة	
٢٦,٧٢٢,٧٠٦	-	-	١٩,٣٠١,٤٥٢	-	-	-	مطلوبات غير موزعة	
٦٥٤,٦٢٥,١١٦	٥٢١,٩٧٩	٦٢٧,٣٨٠,٤٣١	٨٠٦,٧١١,٦٠٧	-	٧٨٧,٤١٠,١٥٥	-	مجموع المطلوبات	
١,٧٠١,٢٠١	١,٧٠١,٢٠١	-	٥٨٧,٦٦٠	٥٨٧,٦٦٠	-	-	تكاليف رأسمالية	

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (يتبع)

## ١٥ معلومات قطاعية (يتبع)

إجمالي إيرادات اشتراكات التكافل من أقسام التأمين

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

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	
(غير مدقق) ألف درهم	(غير مدقق) ألف درهم	
١٩٢,٣٢١,١٠١	٢٥٦,٩٧٩,٢٦٦	التكافل العام
١٠٧,١٠٢,٩٦٠	١٣٠,٤٤٢,٣٤٩	تكافل العائلة
<u>٢٩٩,٤٢٤,٠٦١</u>	<u>٣٨٧,٤٢١,٦١٥</u>	

## ١٦ نتائج موسمية

لم يتم تسجيل أية نتائج موسمية في بيان الربح أو الخسارة الموجز لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و ٢٠١٨.

## ١٧ مطلوبات طارئة والتزامات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم	
٥٧٢,٤٥٣	٥٢٩,٦٨٨	ضمانات بنكية

تم إصدار الضمانات البنكية ضمن سياق الأعمال الإعتيادية.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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	
٣٩,٤٦٦,٦٧٥	—	٣٩,٤٦٦,٦٧٥	—	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق) موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠٣,٩٨٩,٦٥٣	٢٠,٠٨١,٨٥٣	٣٦,٤٦٧,٥٢٣	٤٧,٤٤٠,٢٧٧	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
<u>١٤٣,٤٥٦,٣٢٨</u>	<u>٢٠,٠٨١,٨٥٣</u>	<u>٧٥,٩٣٤,١٩٨</u>	<u>٤٧,٤٤٠,٢٧٧</u>	
٦٠,٤٠٤,٩٥٤	—	٦٠,٤٠٤,٩٥٤	—	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨٠,٣٩٨,١٣٢	٢٠,٧٧٢,٣١١	٩,٣١٩,٠٦٥	٥٠,٣٠٦,٧٥٦	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
<u>١٤٠,٨٠٣,٠٨٦</u>	<u>٢٠,٧٧٢,٣١١</u>	<u>٦٩,٧٢٤,٠١٩</u>	<u>٥٠,٣٠٦,٧٥٦</u>	

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.