

شركة أبوظبي الوطنية للتكافل ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية
المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

شركة أبوظبي الوطنية للتكافل ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

صفحة

| | |
|--------|---|
| ١ | تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية |
| ٣-٢ | بيان المركز المالي الموجز |
| ٤ | بيان الربح أو الخسارة الموجز (غير مدقق) |
| ٥ | بيان الدخل الشامل الموجز (غير مدقق) |
| ٦ | بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز |
| ٧ | بيان التدفقات النقدية الموجز (غير مدقق) |
| ٢٣ - ٨ | إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية |

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية إلى أعضاء مجلس إدارة شركة أبوظبي الوطنية للتكافل ش.م.ع.

مقدمة

قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المرفقة لشركة أبوظبي الوطنية للتكافل ش.م.ع. ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والتي تشمل بيان المركز المالي الموجز وكل من البيانات الموجزة للربح أو الخسارة، الدخل الشامل، التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. 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.

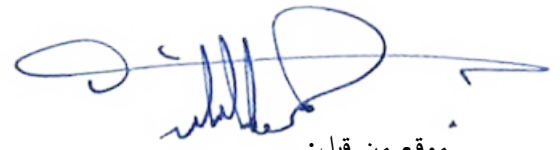
نطاق المراجعة

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 الإستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرية 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 المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)



موقع من قبل:

محمد خميس التاج

رقم القيد ٧١٧

١١ أغسطس ٢٠٢٢

أبوظبي

الإمارات العربية المتحدة

شركة أبوظبي الوطنية للتكافل ش.م.ع.

بيان المركز المالي الموجز
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقق) درهم | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدقق) درهم | إيضاحات | |
|-------------------------------------|--|---------|---|
| | | | الموجودات |
| | | | موجودات عمليات التكافل |
| ١٣,٣٥٢,٩٢١ | ١٣,١٢٤,٨٨٣ | ٦ | موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة |
| ٢٧٤,٠٠٢,١٢٦ | ٢٨٦,٧٩٩,٤٧٣ | ١٠ | حصة إعادة التكافل من الاشتراكات غير المكتسبة |
| ٢٠,٧٣٦,٣١١ | ٢٦,٥٨٣,٣٤٧ | | مصاريف مدفوعة مسبقاً وموجودات أخرى |
| ١٢٧,٧٧٦,٣٤٩ | ١١٩,١٢٨,٤٥٤ | ١٠ | حصة إعادة التكافل من المطالبات القائمة |
| ١٨,٣٧٩,٠٤٤ | ٩٥,٦٢٦,٩٥٢ | ١١ | الاشتراكات وأرصدة إعادة التكافل المدينة |
| ٣١٨,٠٩٥,٢٠٣ | ٢٨٢,٣٨٥,٧٧٢ | ٤ | ودائع لأجل |
| ٥٩,٩٥٣,٢٨٠ | ٣٩,٥٧٥,٨٧٧ | ٤ | نقد وأرصدة لدى البنوك |
| ٨٣٢,٢٩٥,٢٣٤ | ٨٦٣,٢٢٤,٧٥٨ | | إجمالي موجودات عمليات التكافل |
| | | | موجودات المساهمين |
| ٢٢,٤٤٠,٥١٥ | ٢١,٨٩٠,٧٠٢ | | ممتلكات ومعدات |
| ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٥ | وديعة قانونية |
| ٣٦٢,٧٧٠,٦٩٨ | ٣٢٠,٨٩٢,٢٩٢ | ٦ | موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة |
| ١٦,٨١٥,٠٠٠ | ١٦,٨١٥,٠٠٠ | ٨ | استثمارات عقارية |
| ٧,٤٤٥,٧٨٨ | ١٢,١٧١,٤٨٢ | | تكاليف الاستحواذ المؤجلة على الوثائق |
| ١٣,٠٣٤,٤٩٩ | ١٤,٧٠٥,٧٢١ | | مصاريف مدفوعة مسبقاً وموجودات أخرى |
| ٦٠,١٤٨,٧٧٨ | ١٠٩,٨٤٦,٠٨٠ | ٤ | ودائع لأجل |
| ٣٢,٨٩٣,٢٨٣ | ٩,٥٤٢,٧٧٥ | ٤ | نقد وأرصدة لدى البنوك |
| ٥٢٥,٥٤٨,٥٦١ | ٥١٥,٨٦٤,٠٥٢ | | إجمالي موجودات المساهمين |
| ١,٣٥٧,٨٤٣,٧٩٥ | ١,٣٧٩,٠٨٨,٨١٠ | | إجمالي الموجودات |
| | | | المطلوبات وصندوق مشترك التكافل وحقوق المساهمين |
| | | | مطلوبات عمليات التكافل |
| ١١,٣٠٠,١١٩ | ١٥,٠٥٤,٧٣١ | | نعم التكافل الدائنة |
| ١٦٤,٠٧٩,٣٥٠ | ١٥٨,١٥٢,٣٨٩ | ١٠ | المطالبات القائمة |
| ٣٥٣,٩٩٩,٢٧٩ | ٣٨٢,٧٢٠,٧٥٩ | ١٠ | الاشتراكات غير المكتسبة |
| ٢٧٩,٧٣٢,٤٤٧ | ٣٠٠,١٥٥,١١٩ | | نعم إعادة التكافل الدائنة |
| ٥,٩٥٣,٢٣٠ | ٣,٦٤٠,٣٤٣ | | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى |
| ٦,٧٦٢,٩٥٣ | ١٢,٦١٢,٧٤٣ | | إيرادات عمليات إعادة التكافل غير المكتسبة |
| ٨٢١,٨٢٧,٣٧٨ | ٨٧٢,٣٣٦,٠٨٤ | | إجمالي مطلوبات عمليات التكافل |

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

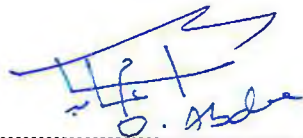
شركة أبوظبي الوطنية للتكافل ش.م.ع.

بيان المركز المالي الموجز
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (يتبع)

٣

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقق) درهم | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدقق) درهم | إيضاحات |
|-------------------------------------|--|---|
| ٩,٣٧٧,٠٦٦ | ١,٢٧٦,٧٠١ | مطلوبات المساهمين |
| ١٠,٨٥٦,٢٣٧ | ١١,٦٩٤,١٦٩ | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى مخصص مكافآت نهاية الخدمة |
| ٢٠,٢٣٣,٣٠٣ | ١٢,٩٧٠,٨٧٠ | إجمالي مطلوبات المساهمين |
| ٨٤٢,٠٦٠,٦٨١ | ٨٨٥,٣٠٦,٩٥٤ | إجمالي المطلوبات |
| (٤,٣٢٢,٠٤٤) | (١٢,٦١٧,٩٨٠) | ١٢ صندوق مشترك التكاثل |
| (٥,٤٨٢,٦٨٧) | (٥,٢٦٩,٨٢٧) | ١٢ عجز صندوق مشترك التكاثل العائلي |
| ٩,٨٠٤,٧٣١ | ١٧,٨٨٧,٨٠٧ | ١٢ عجز صندوق مشترك التكاثل العام |
| (٢٣٤,٩٥٨) | (١,١٥٩,٣٢٣) | ١٢ قرض من المساهمين |
| (٢٣٤,٩٥٨) | (١,١٥٩,٣٢٣) | ١٢ احتياطي إعادة تقييم استثمار |
| ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٥,٠٠٠,٠٠٠ | إجمالي صندوق مشترك التكاثل |
| ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | حقوق المساهمين |
| ٤٢,٥٠٠,٠٠٠ | ٤٢,٥٠٠,٠٠٠ | رأس المال |
| ٣,٨٤٨,٦٤٢ | ٣,٨٤٨,٦٤٢ | احتياطي قانوني |
| ٧,٣١٨,٠٦٨ | (١١,٤٤٩,٠٢٨) | احتياطي عام |
| ٣١٢,٣٥١,٣٦٢ | ٣٠٥,٠٤١,٥٦٥ | إحتياطي عجز إعادة التكاثل |
| ٥١٦,٠١٨,٠٧٢ | ٤٩٤,٩٤١,١٧٩ | احتياطي إعادة تقييم استثمار |
| ١,٣٥٧,٨٤٣,٧٩٥ | ١,٣٧٩,٠٨٨,٨١٠ | أرباح مستتقة |
| | | إجمالي حقوق المساهمين |
| | | إجمالي المطلوبات وصندوق مشترك التكاثل وحقوق المساهمين |

على حد عامنا، ووفقاً لمبادئ التقارير المعمول بها لإعداد التقارير المالية المرحلية، تظهر البيانات المالية المرحلية الموجزة بصورة عانلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي، الأداء المالي والتدفقات النقدية للشركة.



أسامة عابدين
الرئيس التنفيذي



خميمس بوهارون
رئيس مجلس الإدارة

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



بيان الربح أو الخسارة الموجز
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدقق)

| السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | إيضاحات |
|---------------------------------|---------------|-----------------------------------|--------------|---|
| ٢٠٢١ | ٢٠٢٢ | ٢٠٢١ | ٢٠٢٢ | |
| درهم | درهم | درهم | درهم | |
| ١٦٨,٨١١,٢٩٣ | ٢٠٧,٨٩١,٦٨٣ | ٦٥,٠٠٥,٣١٩ | ١٠٦,٦٤٠,٩١٢ | العائد لمشركي التكافل |
| ٣٥,٤٥٠,٤٧٩ | ٣٣,١٠١,٠٦٧ | ٢١,٩٠٣,٢٣٠ | ١٣,٣٩٦,٧١٦ | إجمالي الاشتراكات المكتتية |
| (١٦٢,٢١٨,٩٣١) | (١٥٨,٤٨٠,٨٩٣) | (٦٤,٦٣٦,٦٠٤) | (٧٧,٩٠٥,٤١٣) | اشترابات إعادة التكافل المقبولة |
| ٤٢,٠٤٢,٨٤١ | ٨٢,٥١١,٨٥٧ | ٢٢,٢٧١,٩٤٥ | ٤٢,١٣٢,٢١٥ | اشترابات إعادة التكافل الممتاز عندها |
| ١٦,٧٢٤,٩٦٣ | (١٥,٩٢٤,١٣٣) | ٧,١٣٤,٧٧٣ | (٧,٨٠٠,٩٩٠) | صافي الاشتراكات المكتتية |
| ٥٨,٧٦٧,٨٠٤ | ٦٦,٥٨٧,٧٢٤ | ٢٩,٤٠٦,٧١٨ | ٣٤,٣٣١,٢٢٥ | التغير في صافي مخصص الاشتراكات غير المكتتية |
| ١١,٦٦٢,١٣٦ | ١٠,٠٢٧,٢٥٣ | ٥,٥٧١,٧٨٧ | ٥,١٢٣,٤٨٥ | صافي الاشتراكات المكتتية |
| ٧٠,٤٢٩,٩٤٠ | ٧٦,٦١٤,٩٧٧ | ٣٤,٩٧٨,٥٠٥ | ٣٩,٤٥٤,٧١٠ | العمولات المكتتية |
| (١١٩,٢٧١,٨٧٧) | (١٣٣,١٠٦,٩٠٤) | (٦٦,٤٦٠,٣٨٤) | (٧٧,٥٠٩,٩٤٦) | إجمالي إيرادات التكافل |
| (٥,٥٩٥,٠٢٣) | (٢,١٧٠,٢٤٧) | (١,٠٣٩,٥٨٠) | (١,٣١٣,٦٣٦) | إجمالي المطالبات المدفوعة |
| ٩٢,٥٩٣,٠٣٢ | ٩٨,٣٥٤,٦٥٧ | ٥١,٣٦٠,٠٠٥ | ٦٠,٢٢٨,٨٧٥ | حصة إعادة التكافل من المطالبات المقبولة المدفوعة |
| (٣٢,٢٧٣,٨٦٨) | (٣٦,٩٢٢,٤٩٤) | (١٦,١٣٩,٩٥٩) | (١٨,٥٩٤,٧٠٧) | حصة إعادة التكافل من المطالبات الممتاز عندها المدفوعة |
| ١٦,٩٤٦,٨٥٨ | ١,٠٢٣,٢١٣ | ٢٤,١١٦,٠٢٣ | ٢,٢٩٢,٨٩٢ | صافي المطالبات المدفوعة |
| (١٦,٧٣٧,٢٨٠) | (٣,٣٥٢,٥١٥) | (٢١,٥٥٨,٥٨٤) | (٥,١٨١,٦٢٣) | التغير في المطالبات القائمة |
| (١,٧٤٦,٢٠٥) | ٤,٧٣٦,٣٥٨ | (٢٥٩,٨٠٦) | ٣٢٨,٨٨٦ | التغير في حصة إعادة التكافل من المطالبات القائمة |
| ٢,٤٣٦,٠٥٧ | (٥,٢٩٥,٣٧٨) | ٦٢٧,٧٩١ | (٨٨٩,٥٨٥) | التغير في احتياطي المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها |
| (٢٣٨,٦٦١) | (١,٧٠٠,٩٩١) | (١٨١,٠٥٥) | (٣٧٦,٤٨٨) | التغير في حصة إعادة التكافل من احتياطي المطالبات المتكبدة |
| (٣١,٦١٣,٠٩٩) | (٤١,٥١١,٨٠٧) | (١٣,٣٩٥,٥٩٠) | (٢٢,٤٢٠,٦٢٥) | وغير المبلغ عنها |
| ٣٨,٨١٦,٨٤١ | ٣٥,١٠٣,١٧٠ | ٢١,٥٨٢,٩١٥ | ١٧,٠٣٤,٠٨٥ | التغير في مصاريف تسوية الخسائر غير الموزعة |
| ٢,٤٨٣,٤٣٥ | ٧٣٠,٨٤٥ | ٢,١٣٠,٩٥٤ | ٧٢١,٢٥٥ | صافي المطالبات المتكبدة |
| ٤١,٣٠٠,٢٧٦ | ٣٥,٨٣٤,٠١٥ | ٢٣,٧١٣,٨٦٩ | ١٧,٧٥٥,٣٤٠ | إيرادات التكافل |
| ٥,٢٩٧,٩٤٩ | ٣,٩٩٣,٨٨٧ | ٢,٥٣٢,٢٩٩ | ١,٩٩٣,١٧٧ | إيرادات أخرى |
| (١,٨٥٤,٢٨١) | (١,٣٩٧,٨٦٢) | (٨٨٦,٣٠٣) | (٦٩٧,٦١٤) | أرباح التكافل التشغيلية |
| (٥٧,٥٧٦,٤٣٧) | (٤٦,٥١٣,١١٦) | (٢٠,٦٩٩,٥٢٤) | ٢٤,٣٥١,٧٦٧ | إيرادات استثمارات مشتركي التكافل |
| (١٢,٨٣٢,٤٩٣) | (٨,٠٨٣,٠٧٦) | ٤,٦٦٠,٣٤١ | (٥,٣٠٠,٨٦٤) | حصة المضارب |
| ١٨,٧٤٤,٣٣٧ | ٩,٤٠٩,٢٠٢ | ١٢,١٣٢,٩٢٧ | ٩٧٩,٠٩٠ | رسوم وكالة |
| ١,٨٥٤,٢٨١ | ١,٣٩٧,٨٦٢ | ٨٨٦,٣٠٣ | ٦٩٧,٦١٤ | إيرادات استثمارات المساهمين وإيرادات أخرى، صافي |
| ٥٧,٥٧٦,٤٣٧ | ٤٦,٥١٣,١١٦ | ٢٠,٦٩٩,٥٢٤ | ٢٤,٣٥١,٧٦٧ | حصة المضارب من مشتركى التكافل |
| (١٢,٣٩٥,١٦٧) | (١٢,٤٩٨,٤٩٥) | (٥,٧٢٧,٣٢٨) | (٦,٨٦٩,٤٥٢) | رسوم وكالة من مشتركى التكافل |
| (٢١,٢٢٠,٢٦٢) | (٢٣,٤٠١,٧٥٢) | (١١,٠٠٨,٧٢٨) | (١٢,٧٣٨,٩٣٢) | مصاريف التكافل |
| ٥,١٨١,٢٦٨ | (٨,٠٨٣,٠٧٦) | ٦,٤٥٧,٤٩٨ | (٥,٣٠٠,٨٦٤) | مصاريف عمومية وإدارية |
| ٤٩,٧٤٠,٨٩٤ | ١٣,٣٣٦,٨٥٧ | ٢٣,٤٤٠,١٩٦ | ١,١١٩,٢٢٣ | (الزيادة)/النقص في مخصص القرض من المساهمين |
| ٠,٤٧ | ٠,١٣ | ٠,٢٢ | ٠,٠١ | ربح الفترة العائد للمساهمين |
| | | | | العائد الأساسي والمخفض للسهم |

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

بيان الدخل الشامل الموجز
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدقق)

| الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | ربح الفترة |
|---------------------------------|------------|-----------------------------------|-----------|------------|
| ٢٠٢١ | ٢٠٢٢ | ٢٠٢١ | ٢٠٢٢ | |
| درهم | درهم | درهم | درهم | |
| ٤٩,٧٤٠,٨٩٤ | ١٣,٣٣٦,٨٥٧ | ٢٣,٤٤٠,١٩٦ | ١,١١٩,٢٢٣ | |

الدخل الشامل الآخر:

البند التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح او الخسارة:
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في حقوق ملكية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

| | | | |
|------------|-------------|---------|-------------|
| ١١,٩٩٠,٨٣٤ | (٧,٦١٩,٢٦٣) | ١٤٢,٤٥١ | (٧,٦٤٩,٧٣١) |
|------------|-------------|---------|-------------|

البند التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح او الخسارة:
التغير في القيمة العادلة لإستثمارات في صكوك مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

| | | | |
|----------|-------------|---------|-----------|
| (١٩,٨٤٧) | (١,٧٩٤,٤٨٧) | ٣٨٩,٦١٣ | (٨٧٩,٦١٤) |
|----------|-------------|---------|-----------|

| | | | | |
|------------|-------------|---------|-------------|--|
| ١١,٩٧٠,٩٨٧ | (٩,٤١٣,٧٥٠) | ٥٣٢,٠٦٤ | (٨,٥٢٩,٣٤٥) | مجموع (الخسارة) // الدخل الشامل الآخر للفترة |
|------------|-------------|---------|-------------|--|

| | | | | |
|------------|-----------|------------|-------------|--|
| ٦١,٧١١,٨٨١ | ٣,٩٢٣,١٠٧ | ٢٣,٩٧٢,٢٦٠ | (٧,٤١٠,١٢٢) | مجموع (الخسارة) // الدخل الشامل للفترة |
|------------|-----------|------------|-------------|--|

شركة أبوظبي الوطنية للتكافل ش.م.ع.

٦

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

| المجموع درهم | أرباح مستبقة درهم | إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات درهم | إحتياطي عجز إعادة التكافل درهم | إحتياطي عام درهم | إحتياطي قانوني درهم | رأس المال درهم | |
|--------------------------------|--|--|--------------------------------------|---------------------|------------------------|-------------------|--|
| ٥١٦,٠١٨,٠٧٢ | ٣١٢,٣٥١,٣٦٢ | ٧,٣١٨,٠٦٨ | ٣,٨٤٨,٦٤٢ | ٤٢,٥٠٠,٠٠٠ | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدقق) |
| ١٣,٣٣٦,٨٥٧ (٩,٤١٣,٧٥٠) | ١٣,٣٣٦,٨٥٧ - | - (٩,٤١٣,٧٥٠) | - - | - - | - - | - - | ربح الفترة الخسارة الشاملة الأخرى للفترة |
| ٣,٩٢٣,١٠٧ | ١٣,٣٣٦,٨٥٧ | (٩,٤١٣,٧٥٠) | - | - | - | - | مجموع (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة |
| - - | ٩,٣٥٣,٣٤٦ (٥,٠٠٠,٠٠٠) | (٩,٣٥٣,٣٤٦) - | - - | - - | - - | - ٥,٠٠٠,٠٠٠ | مكسب من إستبعاد موجودات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر إصدار أسهم منحة |
| (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) | (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) | - | - | - | - | - | أنصبة أرباح مدفوعة (إيضاح ٩) |
| ٤٩٤,٩٤١,١٧٩ | ٣٠٥,٠٤١,٥٦٥ | (١١,٤٤٩,٠٢٨) | ٣,٨٤٨,٦٤٢ | ٤٢,٥٠٠,٠٠٠ | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدقق) |
| ٤٣٩,٣٠٨,٠٠٠ | ٢٢٩,٢٨٥,٣٧٦ | ١٥,٠١٠,٨٣٧ | ٢,٥١١,٧٨٧ | ٤٢,٥٠٠,٠٠٠ | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مدقق) |
| ٤٩,٧٤٠,٨٩٤ ١١,٩٧٠,٩٨٧ | ٤٩,٧٤٠,٨٩٤ - | - ١١,٩٧٠,٩٨٧ | - - | - - | - - | - - | ربح الفترة الدخل الشامل الأخر للفترة |
| ٦١,٧١١,٨٨١ | ٤٩,٧٤٠,٨٩٤ | ١١,٩٧٠,٩٨٧ | - | - | - | - | مجموع الدخل الشامل للفترة |
| - ٥,٣٢٠,٧٧٨ (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) | ٧,٩٠٧,١٩٨ ٥,٣٢٠,٧٧٨ (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) | (٧,٩٠٧,١٩٨) - - | - - | - - | - - | - - | مكسب من إستبعاد موجودات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر زكاة (إيضاح ١٨) أنصبة أرباح مدفوعة (إيضاح ٩) |
| ٤٨٦,٣٤٠,٦٥٩ | ٢٧٢,٢٥٤,٢٤٦ | ١٩,٠٧٤,٦٢٦ | ٢,٥١١,٧٨٧ | ٤٢,٥٠٠,٠٠٠ | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق) |

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

بيان التدفقات النقدية الموجز
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدقق)

| الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | |
|---------------------------------|--------------------|--|
| ٢٠٢١ | ٢٠٢٢ | |
| درهم (غير مدقق) | درهم (غير مدقق) | |
| ٤٩,٧٤٠,٨٩٤ | ١٣,٣٣٦,٨٥٧ | الأنشطة التشغيلية |
| | | ربح الفترة تعديلات لـ: |
| ٧٧٣,٧٩٩ | ٩٠٣,٩٠١ | استهلاك ممتلكات ومعدات |
| (١٦,٧٢٤,٩٦٤) | ١٥,٩٢٤,١٣٣ | الحركة في الاشتراكات غير المكتسبة، صافي |
| (٢٤,٠٤٢,٢٦٦) | (١٣,٤٠٤,٤٣٣) | إيرادات استثمار وإيرادات أخرى |
| ١٣٦,٦٧٥ | ٨٣٧,٩٣٢ | صافي الحركة في مخصص مكافآت نهاية الخدمة |
| (١,٠٢٦,٠٠٠) | ١٥٦,٢٣٨ | الحركة في مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| (٥,١٨١,٢٦٨) | ٨,٠٨٣,٠٧٦ | الحركة في مخصص القرض من المساهمين |
| (١٨,٠١٣,٧٦١) | - | فائض في صندوق مشترك التكافل على الحياة |
| ٢٠ | (١,٣٤٤) | خسارة من إستبعاد ممتلكات ومعدات |
| (١٤,٣٣٦,٨٧١) | ٢٥,٨٣٦,٣٦٠ | الربح/ الخسارة) التشغيلية قبل التحركات في رأس المال العامل: |
| (١٣,٧٢٥,٨٩٢) | (٧,٥١٨,٢٥٨) | الزيادة في مصاريف مدفوعة مسبقاً وموجودات أخرى |
| (٣٧,٩٨٠,٩٢٩) | (٧٧,٤٠٤,١٤٦) | الزيادة في الاشتراكات وأرصدة إعادة التكافل المدينة |
| ٨,١٩١,٤٤١ | (٤,٧٢٥,٦٩٤) | (الزيادة)/ النقص في تكاليف الاستحواذ المؤجلة على الوثائق |
| (١,٠٣٥,٤٩٥) | ٢,٧٢٠,٩٣٤ | (الزيادة)/ النقص في المطالبات القائمة، صافي |
| ٥,١٨١,٢٦٨ | (٨,٠٨٣,٠٧٦) | (الزيادة)/ النقص في مخصص القرض من المساهمين |
| (٧٤٤,٩٣٦) | ٣,٧٥٤,٦١٢ | الزيادة/ (النقص) في ذمم التكافل الدائنة |
| (١٦,٢٤٦,٦٥٦) | ٢٠,٤٢٢,٦٧٢ | الزيادة/ (النقص) في ذمم إعادة التكافل الدائنة |
| (١٠,٦٦٠,٩٨٠) | (٤,٨٨١,٢٥٧) | النقص في المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى |
| ٤,٢٢٩,٦٩٤ | ٥,٨٤٩,٧٩٠ | الزيادة في إيرادات عمولات إعادة التكافل غير المكتسبة |
| (٤,٨٦٧,٦٦٨) | (٥,٥٣١,٩٩٥) | مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة |
| (٨١,٩٩٧,٠٢٤) | (٤٩,٥٦٠,٠٥٨) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية |
| | | الأنشطة الاستثمارية |
| ٤٤,٤٩٠,٦٩٧ | ٣١,٧٦٨,٣٢٩ | صافي الحركة في الاستثمارات |
| (٦,٤١٤,٠٦٥) | (٣٥٤,٥٦٢) | شراء ممتلكات ومعدات |
| - | ١,٨١٨ | عائدات من إستبعاد ممتلكات ومعدات |
| ٢٤,٠٤٢,٢٦٦ | ١٣,٤٠٤,٤٣٣ | إيرادات استثمار وإيرادات أخرى مستلمة |
| ١١,٢٣١,٠٣٥ | (١٣,٩٥٧,٣٣٨) | (الزيادة)/ النقص في ودائع لأجل |
| ٧٣,٣٤٩,٩٣٣ | ٣٠,٨٦٢,٦٨٠ | صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية |
| | | الأنشطة التمويلية |
| (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) | (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) | أنصبة أرباح مدفوعة |
| (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) | (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) | صافي النقد المستخدم في النشاط التمويلي |
| (٢٨,٦٤٧,٠٩١) | (٤٣,٦٩٧,٣٧٨) | النقص في النقد ومرادفات النقد |
| ١١٢,١٠٧,٤٦٥ | ١٠٠,١٤٤,٨٩١ | النقد ومرادفات النقد في بداية الفترة |
| ٨٣,٤٦٠,٣٧٤ | ٥٦,٤٤٧,٥١٣ | النقد ومرادفات النقد في نهاية الفترة |

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

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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.

صدر القانون الاتحادي رقم ٣٢ لسنة ٢٠٢١ بشأن الشركات التجارية ("قانون الشركات الجديد") في ٢٠ سبتمبر ٢٠٢١ ودخل حيز التنفيذ في ٢ يناير ٢٠٢٢ ليحل بالكامل محل القانون الاتحادي رقم ٢ لسنة ٢٠١٥ بشأن الشركات التجارية، وتعديلاته ("قانون ٢٠١٥"). تمت الموافقة على تعديلات النظام الأساسي من قبل المساهمين في ٢٨ مارس ٢٠٢٢ لتعكس التغيير في القانون الاتحادي.

صدر المرسوم بقانون اتحادي رقم (٢٤) لسنة ٢٠٢٠ بتعديل بعض أحكام القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٦ لسنة ٢٠٠٧ بشأن إنشاء هيئة التأمين وتنظيم عملياتها (وتعديلاته)، في ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٠ ودخلت التعديلات حيز التنفيذ في ٢ يناير ٢٠٢١. اعتباراً من ٢ يناير ٢٠٢١، أصبح قطاع التأمين تحت إشراف وسلطة المصرف المركزي لدولة الإمارات العربية المتحدة.

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.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢١. بالإضافة لذلك، فإن نتائج فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ لا تشير بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية بـ درهم الإمارات العربية المتحدة ("الدراهم")، 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.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (يتبع)

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

تم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢ في هذه البيانات المالية. لم يكن لتطبيق هذه المعايير الدولية للتقارير المالية المعدلة أي تأثير هام على المبالغ للسنوات الحالية والسابقة ولكن قد تؤثر على المعاملات المحاسبية أو الترتيبات المستقبلية.

- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٣: إندماج الأعمال: إشارة إلى الإطار المفاهيمي.
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ ممتلكات وآلات ومعدات المتعلق بالعائدات قبل الاستخدام المقصود.
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ المخصصات، المطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة المتعلق بالعقود المثقلة بالإلتزامات - تكلفة تنفيذ العقد.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٨-٢٠٢٠: تشمل التحسينات السنوية تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية للمرة الأولى، المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ الأدوات المالية، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٤١ الزراعة.

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

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

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ - عقود التأمين (يسري تطبيقه من ١ يناير ٢٠٢٣).
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ البيانات المالية الموحدة والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة: بيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر والشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة (لم يتم بعد تحديد تاريخ التطبيق).
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية: تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة (يسري تطبيقه من ١ يناير ٢٠٢٣).
- الإفصاح عن السياسات المحاسبية (تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ وبيان الممارسة ٢ الخاص بالمعيار الدولي للتقارير المالية) (يسري تطبيقه من ١ يناير ٢٠٢٣)
- تعريف التقديرات المحاسبية (تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٨) (يسري تطبيقه من ١ يناير ٢٠٢٣)
- الضرائب المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناتجة عن معاملة واحدة (تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢) (يسري تطبيقه من ١ يناير ٢٠٢٣)؛ و
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ وبيان الممارسة ٢ الخاص بالمعيار الدولي للتقارير المالية المتعلقة بالإفصاح عن السياسات المحاسبية (يسري تطبيقه من ١ يناير ٢٠٢٣).

من غير المتوقع أن يكون للمعايير والتعديلات الجديدة المذكورة أعلاه أي تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة، باستثناء المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ كما هو مذكور أدناه.

لا توجد معايير وتعديلات جديدة مطبقة أخرى على المعايير المنشورة أو تفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية والتي من المتوقع أن يكون لها تأثير هام على البيانات المالية للشركة.

تتوقع الإدارة أن هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة سيتم تطبيقها في البيانات المالية للشركة عندما تكون قابلة للتطبيق، وقد لا يكون لهذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة، أي تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة في فترة التطبيق المبدئي، باستثناء المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (يتبع)

٣ أحكام محاسبية حساسة ومصادر رئيسية للتقدير غير المؤكد

يتطلب إعداد هذه البيانات 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.

عند إعداد هذه البيانات المالية الموجزة، فإن الأحكام الهامة التي وضعتها الإدارة لتطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقدير غير المؤكد متوافقة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (يتبع)

| | | ٤ النقد ومرادفات النقد |
|-------------------------------------|--|--|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقق) درهم | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدقق) درهم | |
| ٩٢,٨٤٦,٥٦٣ | ٤٩,١١٨,٦٥٢ | نقد وأرصدة لدى البنوك |
| ٣٧٨,٢٤٣,٩٨١ | ٣٩٢,٢٣١,٨٥٢ | ودائع لأجل |
| ٤٧١,٠٩٠,٥٤٤ | ٤٤١,٣٥٠,٥٠٤ | نقد وأرصدة لدى البنوك |
| (٣٧٠,٩٤٥,٦٥٣) | (٣٨٤,٩٠٢,٩٩١) | ينزل: ودائع لأجل بتواريخ إستحقاق أصلية لأكثر من ستة أشهر |
| ١٠٠,١٤٤,٨٩١ | ٥٦,٤٤٧,٥١٣ | النقد ومرادفات النقد |
| ٦٧,٢٥١,٦٠٨ | ٤٦,٩٠٤,٧٣٨ | موجودات عمليات التكافل |
| ٣٢,٨٩٣,٢٨٣ | ٩,٥٤٢,٧٧٥ | موجودات المساهمين |
| ١٠٠,١٤٤,٨٩١ | ٥٦,٤٤٧,٥١٣ | النقد ومرادفات النقد |

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 ١,٢٠٪ سنوياً إلى ٥٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٠,٧٥٪ إلى ٤,٥٪).

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 ٢٠٢٢ (يتبع)

٦ إستثمارات

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقق) درهم | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدقق) درهم | | |
|-------------------------------------|--|-------|---|
| - | - | ٦ (أ) | موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ١٣,٣٥٢,٩٢١ | ١٣,١٢٤,٨٨٣ | ٦ (ب) | موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| ١٣,٣٥٢,٩٢١ | ١٣,١٢٤,٨٨٣ | | |
| ١٣٥,٧٦٥,٧١٠ | ٦٤,٥٩٣,٤٩٩ | ٦ (أ) | موجودات مساهمين |
| ٢٢٧,٠٠٤,٩٨٨ | ٢٥٦,٢٩٨,٧٩٣ | ٦ (ب) | موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| ٣٦٢,٧٧٠,٦٩٨ | ٣٢٠,٨٩٢,٢٩٢ | | |

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقق) درهم | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدقق) درهم | | |
|-------------------------------------|--|--|---|
| - | - | | <u>موجودات عمليات التكافل</u> |
| | | | أوراق مالية مدرجة |
| | | | - صكوك |
| | | | <u>موجودات المساهمين</u> |
| ١٣٥,٧٦٥,٧١٠ | ٦٤,٥٩٣,٤٩٩ | | أوراق مالية غير مدرجة |
| | | | - صناديق العقارات |
| ١٣٥,٧٦٥,٧١٠ | ٦٤,٥٩٣,٤٩٩ | | مجموع الأوراق المالية لموجودات المساهمين |
| ١٣٥,٧٦٥,٧١٠ | ٦٤,٥٩٣,٤٩٩ | | مجموع القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |

إن تركيز الاستثمارات حسب القطاع الجغرافي هو كما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقق) درهم | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدقق) درهم | | |
|-------------------------------------|--|--|------------------------------------|
| - | - | | داخل دولة الإمارات العربية المتحدة |
| ١٣٥,٧٦٥,٧١٠ | ٦٤,٥٩٣,٤٩٩ | | خارج دولة الإمارات العربية المتحدة |
| ١٣٥,٧٦٥,٧١٠ | ٦٤,٥٩٣,٤٩٩ | | |

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (يتبع)

٦ استثمارات (يتبع)

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

| ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مدقق) درهم | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدقق) درهم | |
|-------------------------------------|--|--|
| ١٣,٣٥٢,٩٢١ | ١٣,١٢٤,٨٨٣ | <u>موجودات عمليات التكافل</u> أوراق مالية مدرجة - صكوك |
| ٧٨,٩٧٦,٠٧٤ ٣٢,٤٢٥,١٥٨ | ٨١,٩٥٩,٥٤٥ ٣١,٥٢٦,٦٩٣ | <u>موجودات المساهمين</u> أوراق مالية مدرجة - أسهم في أوراق مالية مدرجة - صكوك |
| ١١١,٤٠١,٢٣٢ | ١١٣,٤٨٦,٢٣٨ | مجموع الأوراق المالية المدرجة لموجودات المساهمين |
| ١١٥,٦٠٣,٧٥٦ - | ١٤٢,٨١٢,٥٥٥ - | أوراق مالية غير مدرجة - أسهم في أوراق مالية غير مدرجة - صناديق العقارات |
| ١١٥,٦٠٣,٧٥٦ | ١٤٢,٨١٢,٥٥٥ | مجموع الأوراق المالية غير المدرجة لموجودات المساهمين |
| ٢٢٧,٠٠٤,٩٨٨ | ٢٥٦,٢٩٨,٧٩٣ | مجموع الأوراق المالية المدرجة وغير المدرجة لموجودات المساهمين |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقق) درهم | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدقق) درهم | |
| ١٢٤,٧٥٤,١٥٣ ١١٥,٦٠٣,٧٥٦ | ١٢٦,٦١١,١٢١ ١٤٢,٨١٢,٥٥٥ | أوراق مالية مدرجة أوراق مالية غير مدرجة |
| ٢٤٠,٣٥٧,٩٠٩ | ٢٦٩,٤٢٣,٦٧٦ | |

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (يتبع)

٦ استثمارات (يتبع)

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

إن تركيز الاستثمارات حسب القطاع الجغرافي هو كما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقق) درهم | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدقق) درهم | |
|-------------------------------------|--|------------------------------------|
| ٦٩,٢٤٨,٠٦٣ | ٨٤,٨١٧,١٨٩ | داخل دولة الإمارات العربية المتحدة |
| ١٧١,١٠٩,٨٤٦ | ١٨٤,٦٠٦,٤٨٧ | خارج دولة الإمارات العربية المتحدة |
| ٢٤٠,٣٥٧,٩٠٩ | ٢٦٩,٤٢٣,٦٧٦ | |
| ٣٧٦,١٢٣,٦١٩ | ٣٣٤,٠١٧,١٧٥ | مجموع الإستثمارات |

تعتمد قيمة الأوراق المالية غير المدرجة بشكل أساسي على صافي الموجودات المستثمر فيها إلا إذا توفرت معاملات حديثة والتي تعد كدليل للقيمة العادلة الحالية. قامت الشركة بتصنيف هذه الإستثمارات ضمن المستوى ٣.

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:

| المساهمون | أعضاء مجلس الإدارة والجهات ذات العلاقة | مكافآت المديرين الرئيسيين | المجموع | |
|------------|--|---------------------------|------------|---|
| درهم | درهم | درهم | درهم | |
| ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | - | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدقق) |
| ١٩,٢٩٦,٤٧٥ | ١٦,٩٧٨,٩٧٦ | - | ٢,٣١٧,٤٩٩ | وديعة قانونية (إيضاح ٥) |
| ٨٧٩,٦٤٤ | - | - | ٨٧٩,٦٤٤ | مستحق من جهات ذات علاقة |
| | | | | مستحق إلى جهة ذات علاقة |
| ٣٠,٩٢٠,٨١١ | ١٨,٥٣٦,٤٣١ | - | ١٢,٣٨٤,٣٨٠ | معاملات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدقق) |
| ٦٩٤,٠٥٣ | - | - | ٦٩٤,٠٥٣ | إجمالي اشتراكات مكتتبة |
| ٢,١٩٣,٠٨٩ | ٢,١٩٣,٠٨٩ | - | - | مصاريف التكافل |
| ٣٣٦,٤٤٨ | ٣٣٦,٤٤٨ | - | - | مكافآت قصيرة الأجل |
| | | | | مكافآت طويلة الأجل |

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (يتبع)

٧ جهات ذات علاقة (يتبع)

| المساهمين | أعضاء مجلس الإدارة والجهات ذات العلاقة | مكافآت المديرين الرئيسيين | المجموع |
|---|--|---------------------------|------------|
| درهم | درهم | درهم | درهم |
| الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقق) | | | |
| ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | - | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٨٣,٠٠٥ | ٣٩٤,٩٤٣ | - | ٤٧٧,٩٤٨ |
| ٦٥٤,٦٣٠ | - | - | ٦٥٤,٦٣٠ |
| وديعة قانونية (إيضاح ٥) | | | |
| مستحق من جهات ذات علاقة | | | |
| مستحق إلى جهة ذات علاقة | | | |
| معاملات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق) | | | |
| ١١,٩٤٠,٩٠٥ | ١٦,٥٨٨,٦٧٧ | - | ٢٨,٥٢٩,٥٨٢ |
| - | ١٤٢,٨٥٤ | - | ١٤٢,٨٥٤ |
| ٤,٦٧٦,١٦١ | - | - | ٤,٦٧٦,١٦١ |
| - | ١,٩٦٧,٧٨٣ | ١,٩٦٧,٧٨٣ | ١,٩٦٧,٧٨٣ |
| - | ١٠٧,٥٨٤ | ١٠٧,٥٨٤ | ١٠٧,٥٨٤ |
| إجمالي اشتراكات مكتتبه | | | |
| أتعاب الإدارة | | | |
| مصاريف التكافل | | | |
| مكافآت قصيرة الأجل | | | |
| مكافآت طويلة الأجل | | | |

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

تم دفع مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٥,٤٦٥,٤٤٩ درهم عن ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (٢٠٢٠: ٤,٨٦٧,٦٦٨ درهم) في مارس ٢٠٢٢.

٨ إستثمارات عقارية

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقق) درهم | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدقق) درهم |
|----------------------------|-------------------------------|
| ١٤,٤٠٣,٠٠٠ | ١٦,٨١٥,٠٠٠ |
| ٢,٤١٢,٠٠٠ | - |
| ١٦,٨١٥,٠٠٠ | ١٦,٨١٥,٠٠٠ |

في ١ يناير
زيادة في القيمة العادلة

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. قامت الإدارة بتقييم أنه لم يكن هناك تغيير في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية. تم تصنيف الاستثمارات العقارية ضمن المستوى ٣ في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: المستوى ٣).

٩ انصبه أرباح

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وافق المساهمون على توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم بمعدل ٠,٢٥ درهم للسهم، كما وافق المساهمون على توزيع أسهم منحة بنسبة ٥٪ بقيمة ٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم في ٢٨ مارس ٢٠٢٢. وتم دفع التوزيعات النقدية في مارس ٢٠٢٢.

بالنسبة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، تم توزيع أرباح نقدية بقيمة ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم بمعدل ٠,٢٠ درهم للسهم، وتم اعتمادها من قبل المساهمين في ١٥ مارس ٢٠٢١ وتم دفعها في مارس ٢٠٢١.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (يتبع)

١٠ موجودات عقود إعادة التكافل ومطلوبات عقود التكافل

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقق) درهم | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدقق) درهم | |
|-------------------------------------|--|--|
| ١١٥,٨٥٨,٧٣٧ | ١١٤,٨٣٥,٥٢٢ | الإجمالي |
| ٤٧,٤١٧,٩٠٤ | ٤٢,٦٨١,٥٤٨ | مطلوبات عقود التكافل: |
| ٨٠٢,٧٠٩ | ٦٣٥,٣١٩ | مطالبات مُبلغ عنها |
| | | مطالبات منكبدة لم يُبلغ عنها |
| | | إحتياطي مصاريف تسوية المطالبات غير الموزعة |
| ١٦٤,٠٧٩,٣٥٠ | ١٥٨,١٥٢,٣٨٩ | مطالبات قائمة |
| ٣٥٣,٩٩٩,٢٧٩ | ٣٨٢,٧٢٠,٧٥٩ | احتياطي اشتراكات تكافل غير مكتسبة |
| ٥١٨,٠٧٨,٦٢٩ | ٥٤٠,٨٧٣,١٤٨ | |
| | | القيمة المستردة من إعادة التكافل |
| ٨٧,٩٦٧,٦٢٥ | ٨٤,٦١٥,١٠٨ | موجودات عقود التكافل: |
| ٣٩,٨٠٨,٧٢٤ | ٣٤,٥١٣,٣٤٦ | مطالبات مُبلغ عنها |
| | | مطالبات منكبدة لم يُبلغ عنها |
| ١٢٧,٧٧٦,٣٤٩ | ١١٩,١٢٨,٤٥٤ | حصة إعادة التكافل من المطالبات القائمة |
| ٢٧٤,٠٠٢,١٢٦ | ٢٨٦,٧٩٩,٤٧٣ | حصة إعادة التكافل من الاشتراكات غير المكتسبة |
| ٤٠١,٧٧٨,٤٧٥ | ٤٠٥,٩٢٧,٩٢٧ | |
| | | مطلوبات التكافل - صافي |
| ٢٧,٨٩١,١١٢ | ٣٠,٢٢٠,٤١٤ | مطالبات مُبلغ عنها |
| ٧,٦٠٩,١٨٠ | ٨,١٦٨,٢٠٢ | مطالبات منكبدة لم يُبلغ عنها |
| ٨٠٢,٧٠٩ | ٦٣٥,٣١٩ | احتياطي مصاريف تسوية الخسارة غير الموزعة |
| ٣٦,٣٠٣,٠٠١ | ٣٩,٠٢٣,٩٣٥ | |
| ٧٩,٩٩٧,١٥٣ | ٩٥,٩٢١,٢٨٦ | احتياطي اشتراكات تكافل غير مكتسبة |
| ١١٦,٣٠٠,١٥٤ | ١٣٤,٩٤٥,٢٢١ | |

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (يتبع)

١١ الاشتراكات وأرصدة إعادة التكافل المدينة، صافي

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدقق) درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقق) درهم | |
|--|-------------------------------------|---------------------------------------|
| ٤٨,١٢٦,٧٠٠ | ٦,٤٠٦,٨٠١ | مستحق من حاملي البوالص |
| ٣٩,٥٩٠,٩٤٠ | ١٣,٢٦٤,٨٠٤ | مستحق من الوسطاء |
| ١١,٢٥٣,٦٤٤ | ١,٨٩٥,٥٣٣ | مستحق من شركات التأمين وإعادة التأمين |
| (٣,٣٤٤,٣٣٢) | (٣,١٨٨,٠٩٤) | ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| ٩٥,٦٢٦,٩٥٢ | ١٨,٣٧٩,٠٤٤ | |

كانت الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي:

| ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق) درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقق) درهم | |
|--|-------------------------------------|---------------------------------|
| ٣,١٨٨,٠٩٤ | ٤,٤١٤,٠٩٤ | الرصيد في بداية الفترة/ السنة |
| ١٥٦,٢٣٨ | (١,٢٢٦,٠٠٠) | المخصص/ (المعكوس) للفترة/ السنة |
| ٣,٣٤٤,٣٣٢ | ٣,١٨٨,٠٩٤ | الرصيد في نهاية الفترة/ السنة |

١٢ الحركة في صندوق مشترك التكافل والتوزيع المستحق إلى مشترك التكافل

| فائض/ (عجز) صندوق مشترك التكافل العائلي درهم | عجز على صندوق مشتركي التكافل العام درهم | قرض من المساهمين درهم | إحتياطي إعادة تقييم الاستثمار درهم | المجموع درهم | |
|--|---|-----------------------------|--|--------------------|--|
| (٤,٣٢٢,٠٤٤) | (٥,٤٨٢,٦٨٧) | ٩,٨٠٤,٧٣١ | (٢٣٤,٩٥٨) | (٢٣٤,٩٥٨) | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدقق) |
| (٨,٢٩٥,٩٣٦) | ٢١٢,٨٦٠ | - | - | (٨,٠٨٣,٠٧٦) | العجز الناتج في فترة التقرير |
| - | - | (٢١٢,٨٦٠) | - | (٢١٢,٨٦٠) | تسديد قرض |
| - | - | ٨,٢٩٥,٩٣٦ | - | ٨,٢٩٥,٩٣٦ | قرض مستلم من مساهمي صندوق التكافل |
| - | - | - | (٩٢٤,٣٦٥) | (٩٢٤,٣٦٥) | العائلي |
| - | - | - | - | - | التغير في إحتياطي إعادة تقييم استثمار |
| (١٢,٦١٧,٩٨٠) | (٥,٢٦٩,٨٢٧) | ١٧,٨٨٧,٨٠٧ | (١,١٥٩,٣٢٣) | (١,١٥٩,٣٢٣) | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدقق) |
| ١٨,٦٤٢,٠٥١ | (٥,٦٤٣,٤٦٠) | ٥,٦٤٣,٤٦٠ | ١٠٣,٥٥٨ | ١٨,٧٤٥,٦٠٩ | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مدقق) |
| (٢٢,٩٦٤,٠٩٥) | ١٦٠,٧٧٣ | - | - | (٢٢,٨٠٣,٣٢٢) | الفائض/ (العجز) الناتج في فترة التقرير |
| - | - | (١٦٠,٧٧٣) | - | (١٦٠,٧٧٣) | تسديد قرض |
| - | - | ٤,٣٢٢,٠٤٤ | - | ٤,٣٢٢,٠٤٤ | قرض مستلم من مساهمي صندوق التكافل |
| - | - | - | (٣٣٨,٥١٦) | (٣٣٨,٥١٦) | العائلي |
| - | - | - | - | - | التغير في إحتياطي إعادة تقييم استثمار |
| (٤,٣٢٢,٠٤٤) | (٥,٤٨٢,٦٨٧) | ٩,٨٠٤,٧٣١ | (٢٣٤,٩٥٨) | (٢٣٤,٩٥٨) | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقق) |

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (يتبع)

١٣ حصة المضارب وأتعاب الوكالة

يقوم المساهمون بإدارة استثمار صندوق مشترك التكافل مقابل ٣٥٪ (٢٠٢١: 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.

خلال الفترة، قامت الشركة بتغيير نسبة رسوم الوكالة على المنتجات المختلفة والتي هي أقل من الحد المسموح به لهيئة التأمين.

| ٣٠ يونيو | ٣٠ يونيو | |
|----------|----------|-----------------------------|
| ٢٠٢١ | ٢٠٢٢ | |
| (%) | (%) | |
| ١٠ | ١٥ | السيارات |
| ٢٤ | ١٥ | التأمين الصحي |
| ٢٥ | ١٢,٥ | حماية الأجور |
| ١٢,٥ | ١٠ | الطاقة |
| ٢٥ | ١٥ | الممتلكات والبحرية والهندسة |
| ٣٥ | ٣٥ | كافة فئات التكافل الأخرى |

١٤ العائد الأساسي والمخفض للسهم

يتم احتساب 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 | | |
|---------------------------------|-------------|-----------------------------------|-------------|---|
| ٢٠٢١ | ٢٠٢٢ | ٢٠٢١ | ٢٠٢٢ | |
| (غير مدقق) | (غير مدقق) | (غير مدقق) | (غير مدقق) | |
| ٤٩,٧٤٠,٨٩٤ | ١٣,٣٣٦,٨٥٧ | ٢٣,٤٤٠,١٩٦ | ١,٢٢٧,٤٤٦ | ربح الفترة (درهم) |
| ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في ١ يناير |
| ٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٥,٠٠٠,٠٠٠ | تأثير أسهم المنحة الصادرة في سنة ٢٠٢٢ |
| ١٠٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٥,٠٠٠,٠٠٠ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم كما في ٣٠ يونيو |
| ٠,٤٧ | ٠,١٣ | ٠,٢٢ | ٠,٠١ | العائد الأساسي والمخفض للسهم (درهم) |

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ليعكس أسهم المنحة الصادرة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢. بالمثل، تم إعادة احتساب العائد للسهم للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ لإدراج تأثير أسهم منحة.

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

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (يتبع)

١٥ معلومات قطاعية

للأغراض التشغيلية تم تنظيم الشركة إلى قطاعين 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.
- استثمارات تشمل 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.

٢٠

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (يتبع)

١٥ معلومات قطاعية (يتبع)

إيرادات ونتائج القطاع

| الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق) | | | الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدقق) | | | |
|---|---------------------|-----------------|---|---------------------|-----------------|------------------|
| التأمين درهم | الإستثمارات درهم | المجموع درهم | التأمين درهم | الإستثمارات درهم | المجموع درهم | |
| ٢١٥,٠٧٥,٥٥٥ | ٢٤,٠٤٢,٢٨٦ | ٢٣٩,١١٧,٨٤١ | ١٣,٤٠٣,٠٨٩ | ٢٢٣,٠٢٩,٣٦٨ | ٢٣٦,٤٣٢,٤٥٧ | إيرادات مباشرة |
| (١٧٣,٧٧٥,٢٧٩) | - | (١٧٣,٧٧٥,٢٧٩) | - | (١٨٧,١٩٥,٣٥٣) | (١٨٧,١٩٥,٣٥٣) | تكاليف مباشرة |
| (١٢,٣٩٥,١٦٧) | - | (١٢,٣٩٥,١٦٧) | - | (١٢,٤٩٨,٤٩٥) | (١٢,٤٩٨,٤٩٥) | مصاريف تكافل |
| ٢٨,٩٠٥,١٠٩ | ٢٤,٠٤٢,٢٨٦ | ٥٢,٩٤٧,٣٩٥ | ١٣,٤٠٣,٠٨٩ | ٢٣,٣٣٥,٥٢٠ | ٣٦,٧٣٨,٦٠٩ | نتائج القطاع |
| | | (٣,٢٠٦,٥٠١) | | | (٢٣,٤٠١,٧٥٢) | تكاليف غير موزعة |
| | | ٤٩,٧٤٠,٨٩٤ | | | ١٣,٣٣٦,٨٥٧ | ربح الفترة |

تمثل الإيرادات المدرجة أعلاه الإيرادات المتحصلة من العملاء الخارجيين وأطراف أخرى. لم تتم أية عمليات بين القطاعات خلال الفترة (٣٠ يونيو ٢٠٢١: لا شيء درهم).

إن السياسات المحاسبية للقطاعات هي نفس السياسات المحاسبية التي إستخدمتها الشركة في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة كما هو موضح في إيضاح ٢.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (يتبع)

١٥ معلومات قطاعية (يتبع)

موجودات ومطلوبات القطاع

| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقق) | | | كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدقق) | | | |
|------------------------------|---------------------|-----------------|---------------------------------|---------------------|-----------------|-------------------------------------|
| المجموع درهم | الإستثمارات درهم | التأمين درهم | المجموع درهم | الإستثمارات درهم | التأمين درهم | |
| ١,٢٧٩,٤٧٥,٤٩٨ ٧٨,٣٦٨,٢٩٧ | ٧٧١,١٨٢,٦٠٠ | ٥٠٨,٢٩٢,٨٩٨ | ١,٣٢٢,٩٤٩,٦١٢ ٥٦,١٣٩,١٩٨ | ٧٤٣,٠٦٤,٠٢٧ | ٥٧٩,٨٨٥,٥٨٥ | موجودات القطاع موجودات غير موزعة |
| ١,٣٥٧,٨٤٣,٧٩٥ | | | ١,٣٧٩,٠٨٨,٨١٠ | | | مجموع الموجودات |
| ٨٢١,٨٢٧,٣٧٨ ٢٠,١٦٦,٧٥٧ | ٤٧٤,٧٢١ | ٨٢١,٣٥٢,٦٥٧ | ٨٧٢,٣٣٦,٠٨٤ ١٢,٩٧٠,٨٧٠ | ٤٩٠,٠٤٩ | ٨٧١,٨٤٦,٠٣٥ | مطلوبات القطاع مطلوبات غير موزعة |
| ٨٤١,٩٩٤,١٣٥ | | | ٨٨٥,٣٠٦,٩٥٤ | | | مجموع المطلوبات |
| ٨,١٦٠,٦٧٣ | ٨,١٦٠,٦٧٣ | | ٣٥٤,٥٦٢ | ٣٥٤,٥٦٢ | | النفقات الرأسمالية |

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (يتبع)

١٦ نتائج موسمية

لم يتم تسجيل أية نتائج موسمية في بيان الربح أو الخسارة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٢٠٢١.

١٧ ربح الفترة

بلغ صافي ربح الشركة للفترة (قبل القرض الحسن) ١٣,٣ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٣١,٧ مليون درهم).

١٨ الزكاة

في سنة ٢٠٢٠، قامت الشركة بتسجيل زكاة دائنة بمبلغ ٥,٣٢٠,٧٧٨ درهم وفقاً لقرار مجلس الوزراء رقم (٩/١٥) لسنة ٢٠٢٠ لهيئة التأمين. كانت الشركة مطالبة بدفع الزكاة وتحويل ٢٠٪ من إجمالي مبلغ الزكاة المستحق لصندوق الزكاة في دولة الإمارات العربية المتحدة.

ومع ذلك، في سنة ٢٠٢١، صدر قرار مجلس الوزراء رقم (١/٥٠) لسنة ٢٠٢١ بتاريخ ٢٤ يناير ٢٠٢١ بإلغاء قرار مجلس الوزراء رقم (٩/١٥) لسنة ٢٠٢٠ الذي يتطلب من الشركة دفع الزكاة وتحويل ٢٠٪ من إجمالي مبلغ الزكاة المستحق لصندوق الزكاة في دولة الإمارات العربية المتحدة. لذلك، في سنة ٢٠٢١، قامت الشركة بإعادة الزكاة المعترف بها سابقاً بمبلغ ٥,٣٢٠,٧٧٨ درهم إلى الأرباح المستتعاة.

١٩ مطلوبات طارئة والتزامات

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) درهم | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم | ضمانات بنكية |
|--------------------------------------|---|--------------|
| ٥٢٩,٦٨٨ | ٥٢٩,٦٨٨ | |

تم إصدار الضمانات البنكية ضمن سياق الأعمال الاعتيادية.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (يتبع)

٢٠ 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 للاعتراف 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 | |
|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|---|
| | | | | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدقق) |
| ١٦,٨١٥,٠٠٠ | ١٦,٨١٥,٠٠٠ | - | - | إستثمارات عقارية |
| ٦٤,٥٩٣,٤٩٩ | ٦٤,٥٩٣,٤٩٩ | - | - | موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ٢٦٩,٤٢٣,٦٧٦ | ١٤٢,٨١٢,٥٥٥ | - | ١٢٦,٦١١,١٢١ | موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر |
| ٣٥٠,٨٣٢,١٧٥ | ٢٢٤,٢٢١,٠٥٤ | - | ١٢٦,٦١١,١٢١ | |
| | | | | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقق) |
| ١٦,٨١٥,٠٠٠ | ١٦,٨١٥,٠٠٠ | - | - | إستثمارات عقارية |
| ١٣٥,٧٦٥,٧١٠ | ١٣٥,٧٦٥,٧١٠ | - | - | موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ٢٤٠,٣٥٧,٩٠٩ | ١١٥,٦٠٣,٧٥٦ | - | ١٢٤,٧٥٤,١٥٣ | موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر |
| ٣٩٢,٩٣٨,٦١٩ | ٢٦٨,١٨٤,٤٦٦ | - | ١٢٤,٧٥٤,١٥٣ | |

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.

٢١ إعتامد المعلومات المالية المرحلية الموجزة وبيان الإلتزام

تم إعتامد وإجازة إصدار المعلومات المالية المرحلية الموجزة للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠٢٢.