

شركة اورينت يو ان بي تكافل (مساهمة عامة)

المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

شركة اورينت يو ان بي تكافل (مساهمة عامة)

المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الصفحة	المحتويات
١	تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة
٣	بيان المركز المالي المرحلي الموجز
٥	بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز
٧	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
٨	إيضاحات

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد
الطابق ١٣، برج بوليفارد بلازا ١
بوليفارد محمد بن راشد، وسط مدينة دبي، الإمارات العربية المتحدة
هاتف: ٤٠٣ ٠٣٠٠ (٤) +٩٧١، فاكس: ٣٣٠ ١٥١٥ (٤) +٩٧١

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

السادة مساهمي شركة اورينت يو ان بي تكافل (شركة مساهمة عامة)

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة اورينت يو ان بي تكافل (شركة مساهمة عامة) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، والتي تتألف من:

- بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨؛
- بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨؛
- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨؛ و
- إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". تنحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق حسابات مستقل للمنشأة". تنطوي أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة على استفسارات، بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي، فإن المراجعة لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.



شركة اورينت يو ان بي تكافل (شركة مساهمة عامة)
تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة
المعلومات المالية المرحلية الموجزة (تابع)
٣٠ يونيو ٢٠١٨

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترعى انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية".

أمور أخرى

إن المعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ والبيانات المالية لفترة من ٨ نوفمبر ٢٠١٦ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، قد تمت مراجعتنا وتدقيقهما على التوالي من قبل شركة تدقيق حسابات أخرى، والتي أبدت استنتاج مراجعة غير معدلاً حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠١٧ ورأياً تدقيقياً غير معدلاً حول البيانات المالية لفترة من ٨ نوفمبر ٢٠١٦ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠١٨.

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد

فيجنرانات مالهورا

رقم التسجيل: ٤٨

دبي، الإمارات العربية المتحدة

التاريخ: 06 AUG 2018

شركة اورينت يو ان بي تكافل (مساهمة عامة)

بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ درهم	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠١٨ درهم	ايضاح
		موجودات عمليات التكافل
١,٥٤٥,٠٢٨	٤,٩٨٨,٤٥٨	٨ النقد والأرصدة البنكية
٢٦,٣٥٥,٣٨٨	٧١,١٦٨,٦٥٣	١٠ موجودات عقود إعادة التكافل
٦,٩٥٦,٣٣٤	٢٠,٣٤٥,٨٤٩	٩ ذمم التكافل وإعادة التكافل المدينة والموجودات الأخرى
٧,١٩٩,٧٤٧	٥٢,٤٤٢,٣٥٤	١٨ ذمم التكافل وإعادة التكافل المدينة من أطراف ذات علاقة
-	١,٦٣٧,١٠٧	١٤ ذمم مدينة من المساهمين
-----	-----	
٤٢,٠٥٦,٤٩٧	١٥٠,٥٨٢,٤٢١	إجمالي موجودات عمليات التكافل
-----	-----	
		موجودات المساهمين
١٥,٥٥٥,١٨٩	١٠,١٣٦,٥٥٩	٨ النقد والأرصدة البنكية
١,٠٧٧,١٩٨	٤,٧٢٦,٦٤٥	١١ ذمم مدينة أخرى ومصاريف مدفوعة مقدماً
١٨٣,٤٠٠,٠٠٠	١٨٣,٤٠٠,٠٠٠	١٢ وديعة الوكالة
٦,٠٥٨,٨٥٠	٦,٠٥٨,٨٥٠	١٣ وديعة إلزامية
١,٣٤٥,٦٢٦	١,٢٤٤,٣٥٠	الممتلكات والمعدات
٨١٠,٠٢٤	٧٤٨,٣٢٢	الموجودات غير الملموسة
٣١٦,٠٠١	-	١٤ الذمم المدينة من حاملي الوثائق- عمليات التكافل
-----	-----	
٢٠٨,٥٦٢,٨٨٨	٢٠٦,٣١٤,٧٢٦	إجمالي موجودات المساهمين
-----	-----	
٢٥٠,٦١٩,٣٨٥	٣٥٦,٨٩٧,١٤٧	إجمالي الموجودات
=====	=====	
		مطلوبات وعجز عمليات التكافل
		مطلوبات عمليات التكافل
٣٥,٣٠٠,٤٤٤	٩٩,٥٦٩,٢٢٥	١٠ مطلوبات عقود التكافل
٥,٥٦٠,٣٢٦	٣٣,٨٦٧,٢٢٨	١٥ ذمم دائنة إلى شركات التكافل والتأمين ومعيدي التأمين ومعيدي التكافل
٨٧٩,٧٢٦	١٧,١٤٥,٩٦٨	١٤ ذمم التكافل الدائنة الأخرى
٣١٦,٠٠١	-	ذمم دائنة إلى المساهمين
-----	-----	
٤٢,٠٥٦,٤٩٧	١٥٠,٥٨٢,٤٢١	إجمالي مطلوبات عمليات التكافل
-----	-----	
		عجز عمليات التكافل
(٥,٥٨٦,٦٦١)	(٢٧,١٥٢,٠٥٩)	١٧ العجز في محفظة حاملي الوثائق
٥,٥٨٦,٦٦١	٢٧,١٥٢,٠٥٩	١٧ مخصص مقابل قرض حسن
-----	-----	
-	-	إجمالي عجز عمليات التكافل
-----	-----	
٤٢,٠٥٦,٤٩٧	١٥٠,٥٨٢,٤٢١	إجمالي مطلوبات وعجز عمليات التكافل
-----	-----	

شركة اورينت يو ان بي تكافل (مساهمة عامة)
بيان المركز المالي المرحلي الموجز (تابع)
كما في

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ درهم	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠١٨ درهم	إيضاح	مطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات المساهمين
١١,١٨٦,١٣٤	١٣,٤٥٢,٨٩٣	١٨	المستحق إلى إطراف ذات علاقة
٢,٠٣٧,٢٢٨	٣,٣٠٢,٠٣٦		الاستحقاقات والمخصصات والذمم الدائنة الأخرى
١٤٨,٠٧٥	٢٨٧,٤٧٣		تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
	١,٦٣٧,١٠٧	١٤	الذمم الدائنة إلى حاملي الوثائق - عمليات التكافل
١٣,٣٧١,٤٣٧	١٨,٦٧٩,٥٠٩		إجمالي مطلوبات المساهمين
			حقوق المساهمين
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦	رأس المال
١,١٩٨,٣٩٠	١,١٩٨,٣٩٠	١٦	علاوة الأسهم
(٦,٠٠٦,٩٣٩)	(١٣,٥٦٣,١٧٣)		الخسائر المتراكمة
١٩٥,١٩١,٤٥١	١٨٧,٦٣٥,٢١٧		إجمالي حقوق المساهمين
٢٠٨,٥٦٢,٨٨٨	٢٠٦,٣١٤,٧٢٦		
٢٥٠,٦١٩,٣٨٥	٣٥٦,٨٩٧,١٤٧		إجمالي مطلوبات وعجز عمليات التكافل ومطلوبات وحقوق المساهمين

تم اعتماد المعلومات المالية الموجزة والتصريح بإصدارها من قبل أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ 06 AUG 2018 وتم توقيعها بالإنيابة عنهم من قبل:


رئيس إدارة الشؤون المالية


الرئيس التنفيذي


المدير التنفيذي

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة. إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

شركة اورينت يو ان بي تكافل (مساهمة عامة)

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو

(غير مدققة) لفترة الستة أشهر المنتهية في		(غير مدققة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
درهم	درهم	درهم	درهم	
-	٩٠,٩٢٣,٣٠٣	-	٣٦,٢٧٦,٢٢٤	٢١
-	(٤٧,٤٩٢,٣١١)	-	(١١,٥٠٤,٥٥٧)	
-	٤٣,٤٣٠,٩٩٢	-	٢٤,٧٧١,٦٦٧	
-	٦٤,٥٦٥,٨٧٤	-	٢٦,١٣١,٢٣٣	
-	(٣٣,٣٤١,٤٢٦)	-	(٨,٤٠٢,٣١٤)	
-	٣١,٢٢٤,٤٤٨	-	١٧,٧٢٨,٩١٩	
-	١٢,٢٠٦,٥٤٤	-	٧,٠٤٢,٧٤٨	
-	٩,١٨٩,٥٥٨	-	٦,٠٩٧,٣٠١	
-	٢١,٣٩٦,١٠٢	-	١٣,١٤٠,٠٤٩	
-	(١٨,٢٣٠,٤٨٣)	-	(١٦,٦٠٤,١٢٠)	
-	١٢,٣٩٦,٧٧١	-	١١,٥٦٧,٢٨٩	
-	(٥,٨٣٣,٧١٢)	-	(٥,٠٣٦,٨٣١)	
-	(٨,٤٢١,٣٥٥)	-	(٦,٣٦٧,٧٠٧)	
-	٥,٧٩٠,١٩٣	-	٤,٥٣١,٢٣٨	
-	(٨,٣٥٥,١١٥)	-	(١,٧١٦,٠٣٥)	
-	٥,٦٨١,٦٤٦	-	٤٧٠,٦٥٨	
-	(١١,١٣٨,٣٤٣)	-	(٨,١١٨,٦٧٧)	
-	١٠,٢٥٧,٧٥٩	-	٥,٠٢١,٣٧٢	
-	(٣١,٨٢٣,١٥٧)	-	(١٢,٦٩٦,٦٧٩)	١-١٤
-	(٢١,٥٦٥,٣٩٨)	-	(٧,٦٧٥,٣٠٧)	
-	٣١,٨٢٣,١٥٧	-	١٢,٦٩٦,٦٧٩	
٨٨,٢١٤	٣,٢٠٥,٤٢٨	٨٨,٢١٤	١,٦١١,٧١٩	
-	١٧٢	-	٩١	
(١,٢٨٥,٣٣٤)	(٧,٨٥٠,٨٤٦)	(١,٢٨٥,٣٣٤)	(٣,٨٩٣,٥٢٠)	
-	(١١,٣٨٧,٣٥٣)	-	(٦,٩٩٣,٢٣٥)	
-	(١,٧٨١,٣٩٤)	-	(٦٧٩,٦٥٥)	
(١,١٩٧,١٢٠)	١٤,٠٠٩,١٦٤	(١,١٩٧,١٢٠)	٢,٧٤٢,٠٧٩	
-	(٢١,٦٥٦,٣٩٨)	-	(٧,٦٧٥,٣٠٧)	١٧
(١,١٩٧,١٢٠)	(٧,٥٥٦,٢٣٤)	(١,١٩٧,١٢٠)	(٤,٩٣٣,٢٢٨)	
-	-	-	-	
(١,١٩٧,١٢٠)	(٧,٥٥٦,٢٣٤)	(١,١٩٧,١٢٠)	(٤,٩٣٣,٢٢٨)	
(٠.٦٠)	(٣.٧٨)	(٠.٦٠)	(٢.٤٧)	١٩

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة. إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة مدرج على الصفحتين ١ و٢.

شركة اورينت يو ان بي تكافل (مساهمة عامة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز (غير مدققة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو

الإجمالي درهم	الخسائر المتراكمة درهم	علاوة الأسهم درهم	رأس المال درهم	
٢٠١,٢٤٩,٧٦٥	-	١,٢٤٩,٧٦٥	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)
(١,١٩٧,١٢٠)	(١,١٩٧,١٢٠)	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
(٥١,٣٧٥)	-	(٥١,٣٧٥)	-	المعاملات مع المالكين المسجلة مباشرة ضمن حقوق الملكية تكلفة إصدار رأس المال
<u>٢٠٠,٠٠١,٢٧٠</u>	<u>(١,١٩٧,١٢٠)</u>	<u>١,١٩٨,٣٩٠</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
١٩٥,١٩١,٤٥١	(٦,٠٠٦,٩٣٩)	١,١٩٨,٣٩٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)
(٧,٥٥٦,٢٣٤)	(٧,٥٥٦,٢٣٤)	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
<u>١٨٧,٦٣٥,٢١٧</u>	<u>(١٣,٥٦٣,١٧٣)</u>	<u>١,١٩٨,٣٩٠</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

شركة اورينت يو ان بي تكافل (مساهمة عامة)

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو

(غير مدققة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم	(غير مدققة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ درهم	
(١,١٩٧,١٢٠)	(٧,٥٥٦,٢٣٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	١٢٠,٦٨٥	خسائر الفترة
-	٦١,٧٠٢	تعديل لـ:
-	١٣٩,٣٩٨	الاستهلاك للممتلكات والمعدات
		إطفاء موجودات غير ملموسة
		مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
(١,١٩٧,١٢٠)	(٧,٢٣٤,٤٤٩)	التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغييرات في رأس المال العامل
-	(٤٤,٨١٣,٢٦٥)	"التغييرات في:"
-	(١٣,٣٨٩,٥١٥)	موجودات عقود إعادة التكافل
-	(٤٥,٢٤٢,٦٠٧)	ذمم التكافل وإعادة التكافل المدينة والموجودات الأخرى
(٢,٢٣٢,٩٦٣)	(٣,٦٤٩,٤٤٧)	ذمم التكافل وإعادة التكافل المدينة من أطراف ذات علاقة
-	٦٤,٢٦٨,٧٨١	ذمم مدينة أخرى ومصاريح مدفوعة مقدماً
-	٢٨,٣٠٦,٩٠٢	مطلوبات عقود التكافل
-	١٦,٢٦٦,٢٤٢	ذمم دائنة لشركات التكافل ومعيدي التأمين ومعيدي التكافل
-	٢,٢٦٦,٧٥٩	ذمم تكافل دائنة أخرى
٩,٥٣٤,٤٥٨	١,٢٦٤,٨٠٨	المستحق لأطراف ذات علاقة
		استحقاقات ومخصصات وذمم دائنة أخرى
٦,١٠٤,٣٧٥	(١,٩٥٥,٧٩١)	صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٨٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(١٩,٤٠٩)	ودائع لدى مؤسسات مالية
		شراء ممتلكات ومعدات
(١٨٦,٠٠٠,٠٠٠)	(١٩,٤٠٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٥١,٣٧٥)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		تكلفة إصدار رأس المال
(٥١,٣٧٥)	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٧٩,٩٤٧,٠٠٠)	(١,٩٧٥,٢٠٠)	صافي النقص في النقد وما يعادله
٢٠٢,٠٠٠,٠٠٠	١٧,١٠٠,٢١٧	النقد وما يعادله في ١ يناير/ ٢٩ ديسمبر
٢٢,٠٥٣,٠٠٠	١٥,١٢٥,٠١٧	النقد وما يعادله في ٣٠ يونيو (إيضاح ٨)

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.
تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

شركة اورينت يو ان بي تكافل (مساهمة عامة)

إيضاحات

(تُشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة)

١ الوضع القانوني والأنشطة

تأسست شركة اورينت يو ان بي تكافل (مساهمة عامة) ("الشركة") كشركة مساهمة عامة بموجب القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ بشأن تأسيس الشركات التجارية في دولة الإمارات العربية المتحدة والقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٦) لسنة ٢٠٠٧ (وتعديلاته) بشأن تأسيس شركات التأمين. إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب ١٨٣٣٦٨، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

تم تأسيس الشركة في ٨ نوفمبر ٢٠١٦ بينما تم الانتهاء من إجراءات تخصيص حصص رأس المال في ٢٨ ديسمبر ٢٠١٦. إن أسهم الشركة مدرجة في سوق دبي المالي. حصلت الشركة على الرخصة التجارية في ٢٣ يناير ٢٠١٧ ورخصة من هيئة التأمين بدولة الإمارات العربية المتحدة في ١٦ يوليو ٢٠١٧.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في إصدار عقود التكافل قصيرة الأجل المتعلقة بالتأمين ضد الحوادث والالتزامات والتأمين ضد الحريق والتأمين ضد مخاطر النقل وغيرها من أنواع التأمين بالإضافة إلى التأمين الصحي. كما تقوم الشركة باستثمار أموالها في ودائع.

٢ أساس الإعداد

أ) بيان التوافق

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". لا تشمل هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية السنوية الكاملة، ويتعين قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

ب) أساس القياس

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية.

ج) العملة الرسمية وعملة عرض البيانات المالية

تم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة بـ درهم الإمارات العربية المتحدة ("الدراهم الإماراتي")، وهو العملة الرسمية للشركة. ما لم يذكر خلاف ذلك، تم عرض المعلومات المالية بالدرهم الإماراتي.

د) استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية يتطلب من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المُعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات التابعة لها بصورة مستمرة. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تعديل التقديرات وفي الفترات المستقبلية التي تتأثر بتلك التعديلات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة، كانت الأحكام الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقديرات هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة على البيانات المالية السنوية المُدققة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٣ ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المُطبقة من قبل الشركة عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة تتوافق مع تلك السياسات المحاسبية المُطبقة من قبل الشركة في بياناتها المالية السنوية المُدققة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ باستثناء تطبيق المعايير الجديدة من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي أصبحت سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨.

قامت الشركة بتطبيق كافة المعايير الجديدة والمعدلة من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات التي تنطبق على الفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ باستثناء المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "الأدوات المالية" حيث قامت الشركة بتطبيق الإغفاء المؤقت الممنوح بموجب المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "عقود التأمين". وبالتالي سوف تطبق الشركة هذا المعيار على الفترة السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢١.

يظهر تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة حيثما يكون مناسباً من خلال الإفصاحات دون أن يكون لها تأثير على المركز أو الأداء المالي للشركة خلال الفترة.

شركة اورينت يو ان بي تكافل (مساهمة عامة)

إيضاحات (تابع)

(تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة) (تابع)

٤ إدارة المخاطر المالية

إن النواحي المتعلقة بأهداف وسياسات الشركة لإدارة المخاطر المالية تتوافق مع تلك الأهداف والسياسات التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية السنوية المُدققة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٥ القياس المرحلي

وفقاً لطبيعة أعمال الشركة يتم تحقيق الإيرادات وتكبد المصروفات بطريقة لا تتأثر بصورة هامة بأي شكل من أشكال الموسمية. تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ الاستحقاق الذي يتطلب قيد الإيرادات والمصروفات كمكتسبة أو متكبدة وليس كمستلمة أو مدفوعة طوال الفترة. إلا أن النتائج المرحلية قد لا تمثل الحصة المناسبة من الأرباح السنوية نظراً للتغير في المساهمات وإيرادات الاستثمار وعدم التأكد من حدوث المطالبات.

٦ تصنيفات وفئات الموجودات والمطلوبات المالية

يوضح الجدول أدناه تصنيف كل فئة من الموجودات والمطلوبات المالية وقيمتها العادلة. فيما يتعلق بالموجودات والمطلوبات المسجلة بالتكلفة المطفأة، ترى الإدارة أن التكلفة المطفأة لهذه الأدوات تقارب قيمتها العادلة.

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

الموجودات المالية	
التكلفة المطفأة	الإجمالي
درهم	درهم
النقد والأرصدة البنكية	١٥,١٢٥,٠١٧
ذمم التكافل وإعادة التكافل المدينة وموجودات أخرى (باستثناء المصاريف المدفوعة مقدماً)	٢٠,٢٠٣,١٣٠
ذمم التكافل وإعادة التكافل المدينة من أطراف ذات علاقة	٥٢,٤٤٢,٣٥٤
ذمم مدينة من المساهمين	١,٦٣٧,١٠٧
ذمم مدينة أخرى	٣,٥٣٢,٧١٨
وديعة الوكالة	١٨٣,٤٠٠,٠٠٠
وديعة إلزامية	٦,٠٥٨,٨٥٠
	٢٨٢,٣٩٩,١٧٦

المطلوبات المالية	
التكلفة المطفأة	الإجمالي
درهم	درهم
ذمم دائنة إلى شركات التكافل والتأمين ومعيدي التأمين ومعيدي التكافل	٣٣,٨٦٧,٢٢٨
ذمم تكافل دائنة أخرى	١٧,١٤٥,٩٦٨
المستحق إلى أطراف ذات علاقة	١٣,٤٥٢,٨٩٣
استحقاقات ومخصصات وذمم دائنة أخرى	٣,٣٠٢,٠٣٦
ذمم دائنة إلى حاملي الوثائق- عمليات التكافل	١,٦٣٧,١٠٧
	٦٩,٤٠٥,٢٣٢

شركة اورينت يو ان بي تكافل (مساهمة عامة)

إيضاحات (تابع)

(تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة) (تابع)

٦ تصنيفات وفئات الموجودات والمطلوبات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)

<u>الموجودات المالية</u>		
التكلفة المطفأة	الإجمالي	
درهم	درهم	
١٧,١٠٠,٢١٧	١٧,١٠٠,٢١٧	النقد والأرصدة البنكية
٦,٦٠٧,٧٣٤	٦,٦٠٧,٧٣٤	ذمم التكافل وإعادة التكافل المدينة وموجودات أخرى
٧,١٩٩,٧٤٧	٧,١٩٩,٧٤٧	(باستثناء المصاريف المدفوعة مقدماً)
١٨٢,٩٩٥	١٨٢,٩٩٥	ذمم التكافل وإعادة التكافل المدينة من أطراف ذات علاقة
١٨٣,٤٠٠,٠٠٠	١٨٣,٤٠٠,٠٠٠	ذمم مدينة أخرى
٦,٠٥٨,٨٥٠	٦,٠٥٨,٨٥٠	وديعة الوكالة
٣١٦,٠٠١	٣١٦,٠٠١	وديعة إلزامية
		ذمم مدينة من حاملي الوثائق
٢٢٠,٨٦٥,٥٤٤	٢٢٠,٨٦٥,٥٤٤	
=====	=====	
<u>المطلوبات المالية</u>		
التكلفة المطفأة	الإجمالي	
درهم	درهم	
٥,٥٦٠,٣٢٦	٥,٥٦٠,٣٢٦	ذمم دائنة إلى شركات التكافل والتأمين ومعيدي التأمين ومعيدي التكافل
٨٧٩,٧٢٦	٨٧٩,٧٢٦	ذمم تكافل دائنة أخرى
٣١٦,٠٠١	٣١٦,٠٠١	ذمم دائنة إلى المساهمين
١١,١٨٦,١٣٤	١١,١٨٦,١٣٤	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢,٠٣٧,٢٢٨	٢,٠٣٧,٢٢٨	الاستحقاقات والمخصصات والذمم الدائنة الأخرى
١٩,٩٧٩,٤١٥	١٩,٩٧٩,٤١٥	
=====	=====	

٧ القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل "القيمة العادلة" في المبلغ الذي يمكن قبضه مقابل بيع أصل ما، أو يتم دفعه لتحويل التزام ما في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس في السوق الرئيسي أو، في حالة عدم وجوده، أفضل سوق يكون متاحاً للشركة في ذلك التاريخ. تعكس القيمة العادلة للالتزام مخاطر عدم الوفاء بالالتزام.

عندما يكون ذلك متاحاً، تقوم الشركة بقياس القيمة العادلة للأداة باستخدام السعر المدرج في سوق نشط لتلك الأداة. يعتبر السوق أنه نشط في حال تكرار حدوث المعاملات المتعلقة بالموجودات أو المطلوبات بشكل كافٍ بحيث يتسنى الحصول على معلومات عن الأسعار بصورة مستمرة.

عندما لا يكون هناك سعر مدرج في سوق نشط، تستخدم الشركة أساليب التقييم بحيث تستفيد من المدخلات الملحوظة ذات الصلة بأقصى قدر ممكن وتحد من استخدام المدخلات غير الملحوظة. يتضمن أسلوب التقييم الذي تم اختياره كافة العوامل التي كان ليضعها بالاعتبار الأطراف المشاركة في السوق عند تسعير المعاملة.

تقوم الشركة بقياس القيم العادلة باستخدام النظام المدرج التالي للقيمة العادلة الذي يوضح أهمية المدخلات المستخدمة في تحديد القياسات.

شركة اورينت يو ان بي تكافل (مساهمة عامة)

إيضاحات (تابع)

(تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة) (تابع)

٧ القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع)

المستوى ١: مدخلات تمثل أسعار السوق المدرجة (غير المعدلة) في سوق نشط لأداة مطابقة.

المستوى ٢: المدخلات غير الأسعار المدرجة ضمن المستوى ١ التي تكون ملحوظة إما بصورة مباشرة (أي كالأسعار) أو بصورة غير مباشرة (أي مستمدة من الأسعار). تشتمل هذه الفئة على الأدوات التي يتم تقييمها باستخدام: أسعار السوق المدرجة في أسواق نشطة لأدوات مماثلة، والأسعار السوقية المدرجة لأدوات مطابقة أو مماثلة في أسواق تُعتبر أقل نشاطاً؛ أو أساليب تقييم أخرى تكون فيها جميع المدخلات الهامة ملحوظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة من معطيات السوق.

المستوى ٣: المدخلات التي تكون غير ملحوظة. تشتمل هذه الفئة على كافة الأدوات التي تشتمل أساليب تقييمها على مدخلات لا تركز على بيانات ملحوظة ويكون للمدخلات غير الملحوظة تأثير هام على تقييم الأداة. تشتمل هذه الفئة على الأدوات التي يتم تقييمها بناءً على الأسعار المدرجة لأدوات مماثلة حيث تكون التعديلات أو الافتراضات الهامة غير الملحوظة مطلوبة لإظهار الفروقات بين الأدوات.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، تم بيان كافة الموجودات والمطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة وتم تصنيفها ضمن المستوى ٣ من النظام المتدرج للقيمة العادلة. إن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمها الدفترية في تاريخ التقرير.

٨ النقد وما يعادله

يشتمل النقد وما يعادله المدرج في بيان التدفقات النقدية على القيم التالية لبيان المركز المالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

الإجمالي درهم	عمليات المساهمين درهم	عمليات التكافل درهم	
٤,٦٩٧	٤,٦٩٧	-	النقد في الصندوق
١٥,١٢٠,٣٢٠	١٠,١٣١,٨٦٢	٤,٩٨٨,٤٥٨	حسابات جارية لدى بنوك ومؤسسات مالية أخرى
١٥,١٢٥,٠١٧	١٠,١٣٦,٥٥٩	٤,٩٨٨,٤٥٨	
=====	=====	=====	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)

الإجمالي درهم	عمليات المساهمين درهم	عمليات التكافل درهم	
٦,٣٥٣	٦,٣٥٣	-	النقد في الصندوق
١٧,٠٩٣,٨٦٤	١٥,٥٤٨,٨٣٦	١,٥٤٥,٠٢٨	حسابات جارية لدى بنوك ومؤسسات مالية أخرى
١٧,١٠٠,٢١٧	١٥,٥٥٥,١٨٩	١,٥٤٥,٠٢٨	
=====	=====	=====	

شركة اورينت يو ان بي تكافل (مساهمة عامة)

إيضاحات (تابع)

(تُشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة) (تابع)

٩ ذمم التكافل وإعادة التكافل المدينة وموجودات أخرى – (المتعلقة بعمليات التكافل)

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ درهم	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠١٨ درهم	
٦,٣٠٧,٧٣٤	١٨,٢٨٣,٤٣٤	ذمم التكافل المدينة من أطراف أخرى
٣٤٨,٦٠٠	١٤٢,٧١٩	المصاريف المدفوعة مقدماً
٣٠٠,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠	ذمم مدينة من أطراف إدارية أخرى
-	١,٥٩٤,٦٩٦	ذمم مدينة أخرى
-----	-----	
٦,٩٥٦,٣٣٤	٢٠,٣٤٥,٨٤٩	
=====	=====	

١٠ مطلوبات عقود التكافل وموجودات عقود إعادة التكافل – (المتعلقة بعمليات التكافل)

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ درهم	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠١٨ درهم	
١,١٦٤,٥٣٤	٩,٣٨٦,٠٣٠	إجمالي مطلوبات عقود التكافل
٢١,٦١٥	٢٢١,٤٧٤	احتياطي المطالبات تحت التسوية
٢,٨٣١,٠٠٦	١١,١٨٦,١٢١	احتياطي تكافل مشترك
-----	-----	احتياطي المطالبات المستحقة ولم يتم الإبلاغ عنها
٤,٠١٧,١٥٥	٢٠,٧٩٣,٦٢٥	احتياطي المطالبات تحت التسوية (بما في ذلك المطالبات المستحقة ولم يتم الإبلاغ عنها)
٣١,٢٨٣,٢٨٩	٧٨,٧٧٥,٦٠٠	احتياطي المساهمات غير المكتسبة
-----	-----	
٣٥,٣٠٠,٤٤٤	٩٩,٥٦٩,٢٢٥	إجمالي مطلوبات عقود التكافل
=====	=====	

ناقصاً: موجودات عقود إعادة التكافل

احتياطي حصة إعادة التكافل من المطالبات تحت التسوية

احتياطي حصة إعادة التكافل من المطالبات المستحقة ولم يتم الإبلاغ عنها

احتياطي حصة إعادة التكافل من المطالبات قيد التسوية (بما في ذلك المطالبات

المستحقة ولم يتم الإبلاغ عنها)

حصة إعادة التكافل من المساهمات غير المكتسبة

موجودات عقود إعادة التكافل

صافي مطلوبات عقود التكافل

(٥٣٨,٦٧٣)	(٦,٣٢٨,٨٦٦)
(٢,٦٠٣,٥٥٩)	(٨,٢٨٥,٢٠٥)
-----	-----
(٣,١٤٢,٢٣٢)	(١٤,٦١٤,٠٧١)
(٢٣,٢١٣,١٥٦)	(٥٦,٥٥٤,٥٨٢)
-----	-----
(٢٦,٣٥٥,٣٨٨)	(٧١,١٦٨,٦٥٣)
=====	=====
٨,٩٤٥,٠٥٦	٢٨,٤٠٠,٥٧٢
=====	=====

شركة اورينت يو ان بي تكافل (مساهمة عامة)

إيضاحات (تابع)

(تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة) (تابع)

١١ ذمم مدينة أخرى ومصاريف مدفوعة مقدماً – (المتعلقة بالمساهمين)

(مدققة)	(غير مدققة)	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
درهم	درهم	
١٢٤,٢٧٨	٣,٣٢٩,٧٠٧	ربح مستحق على ودائع وكالة
٨٩٤,٢٠٣	١,١٩٣,٩٢٧	المصاريف المدفوعة مقدماً
٥٨,٧١٧	٢٠٣,٠١١	ذمم مدينة أخرى
-----	-----	
١,٠٧٧,١٩٨	٤,٧٢٦,٦٤٥	
=====	=====	

١٢ ودیعة الوكالة

تتألف من ودیعة مربوطة لأجل لدى مؤسسة مالية إسلامية بدولة الإمارات العربية المتحدة، وتخضع لمعدل ربح بواقع ٤٠٪ (٣١) ديسمبر ٢٠١٧: ٤٠٪ سنوياً) بقيمة ١٨٣.٤ مليون (٣١) ديسمبر ٢٠١٧: ٤٠٠ مليون)، وتستحق في ديسمبر ٢٠١٨.

١٣ ودیعة إلزامية

تتألف من ودیعة ثابتة محتجزة لدى مصرف إسلامي بدولة الإمارات العربية المتحدة، وتخضع لمعدل ربح بواقع ٣٥٪ (٣١) ديسمبر ٢٠١٧: ٣٥٪ سنوياً)، لغرض تجديد الرخصة لدى هيئة التأمين.

١٤ ذمم مدينة من المساهمين / ذمم دائنة إلى المساهمين وذمم مدينة من حاملي الوثائق / ذمم دائنة إلى حاملي الوثائق – عمليات التكافل

(مدققة)	(غير مدققة)	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
درهم	درهم	
-	٣١٦,٠٠١	كما في ١ يناير
١٣,٢٠٣,٠٤٢	٣١,٨٢٣,١٥٧	رسوم الوكالة للفترة
(١٢,٨٨٧,٠٤١)	(٣٣,٧٧٦,٢٦٥)	الحركات الأخرى في الحساب خلال الفترة
-----	-----	
٣١٦,٠٠١	(١,٦٣٧,١٠٧)	
=====	=====	

١-١٤ فيما يتعلق بكافة وثائق التكافل، تم تحميل رسوم وكالة بنسبة ٣٥٪ من إجمالي مساهمات التكافل. يتم اعتماد رسوم الوكالة من قبل هيئة الفتوى والرقابة الشرعية ويتم تحميلها على بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل عند استحقاقها.

١٥ ذمم دائنة لشركات التكافل والتأمين ومعيدي التأمين ومعيدي التكافل – (تتعلق بعمليات التكافل)

(مدققة)	(غير مدققة)	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
درهم	درهم	
٣,٥٠٢,٦٠٧	١٠,٢٦٣,٠٣٢	ذمم دائنة لشركات التأمين والتكافل
٢,٠٥٧,٧١٩	٢٣,٦٠٤,١٩٦	ذمم دائنة لمعيدي التأمين ومعيدي التكافل
-----	-----	
٥,٥٦٠,٣٢٦	٣٣,٨٦٧,٢٢٨	
=====	=====	

شركة اورينت يو ان بي تكافل (مساهمة عامة)

إيضاحات (تابع)

(تُشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة) (تابع)

١٦ رأس المال وعلاوة الأسهم

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ درهم	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠١٨ درهم
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١,١٩٨,٣٩٠	١,١٩٨,٣٩٠
-----	-----
٢٠١,١٩٨,٣٩٠	٢٠١,١٩٨,٣٩٠
=====	=====

رأس المال المُصدر والمدفوع

المصدر والمدفوع بالكامل ٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠٠ درهم للسهم
احتياطي علاوة الأسهم

١٧ قرض حسن

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ درهم	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠١٨ درهم
-	(٥,٥٨٦,٦٦١)
(٥,٥٨٦,٦٦١)	(٢١,٥٦٥,٣٩٨)
-----	-----
(٥,٥٨٦,٦٦١)	(٢٧,١٥٢,٠٥٩)
=====	=====
-	٥,٥٨٦,٦٦١
٥,٥٨٦,٦٦١	٢١,٥٦٥,٣٩٨
-----	-----
٥,٥٨٦,٦٦١	٢٧,١٥٢,٠٥٩
-----	-----
-	-
=====	=====

العجز في أموال حاملي الوثائق
كما في ١ يناير
العجز خلال الفترة

مخصص مقابل القرض الحسن
كما في ١ يناير
المخصص خلال الفترة

شركة اورينت يو ان بي تكافل (مساهمة عامة)

إيضاحات (تابع)

(تُشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة) (تابع)

١٨ معاملات الأطراف ذات العلاقة

تتألف الأطراف ذات العلاقة من المساهمين والشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين لدى الشركة والمنشآت التي تخضع لسيطرة أو لسيطرة مشتركة من قبلهم أو التي يمكن لهؤلاء الأطراف ممارسة تأثير هام عليها. يتم اعتماد سياسات وشروط تسعير هذه المعاملات من قبل مساهمي الشركة.

فيما يلي المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

المساهمين درهم	الشركات الزميلة للمساهمين درهم	الإجمالي درهم	
٤٠,٨١٢,٠٦٢	١٨,١١٣,٤٢٢	٥٨,٩٢٥,٤٨٤	إجمالي المساهمات المكتتبة
(٢٠,٠٦٧,٤٨٨)	-	(٢٠,٠٦٧,٤٨٨)	مساهمات إعادة التكافل
٧٣,٩٩٦	٣,١٢٠,٧١٢	٣,١٩٤,٧٠٨	المصاريف العمومية والإدارية
٢٢٩,١٨٢	٣,٥١٩,٣٩٣	٣,٧٤٨,٥٧٥	المطالبات التي تم الإبلاغ عنها
-	٣,١٣٥,١٢٢	٣,١٣٥,١٢٢	ربح على ودائع وكالة
٢١,٠٤٧,٧٥٢	٢٧,٨٨٨,٦٤٩	٤٨,٩٣٦,٤٠١	
=====	=====	=====	

إن الأرصدة لدى أطراف ذات علاقة مدرجة في بيان المركز المالي على النحو التالي:

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ درهم	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠١٨ درهم
٧,١٩٩,٧٤٧	٥٢,٤٤٢,٣٥٤
=====	=====

المستحق من أطراف ذات علاقة

ذم التكافل وإعادة التكافل المدينة من أطراف ذات علاقة

تم استثمار وديعة وكالة بقيمة ١٨٣.٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٢٠١.٤ مليون درهم) في مؤسسة مالية، شركة الوفاق للتمويل، شركة خاضعة لسيطرة مشتركة من قبل أحد المساهمين.

المستحق إلى أطراف ذات علاقة

اورينت للتأمين مساهمة عامة

مركز الفطيم للسيارات

أطراف أخرى ذات علاقة

٩,٩٩٠,٩٩٢	٩,٩٨٩,٢٩٣
٥٣٣,٠٢١	٢,٤٨٤,١٩٢
٦٦٢,١٢١	٩٧٩,٤٠٨
=====	=====
١١,١٨٦,١٣٤	١٣,٤٥٢,٨٩٣
=====	=====

شركة اورينت يو ان بي تكافل (مساهمة عامة)

إيضاحات (تابع)

(تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة) (تابع)

١٩ خسارة السهم

يتم احتساب الخسارة الأساسية للسهم من خلال قسمة خسائر للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة على النحو التالي:

(غير مدققة) لفترة الستة أشهر المنتهية في		(غير مدققة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		خسارة الفترة العائدة إلى المساهمين (درهم)
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
(١,١٩٧,١٢٠)	(٧,٥٥٦,٢٣٤)	(١,١٩٧,١٢٠)	(٤,٩٣٣,٢٢٨)	
=====	=====	=====	=====	
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
=====	=====	=====	=====	
(٠.٦٠)	(٣.٧٨)	(٠.٦٠)	(٢.٤٧)	خسارة السهم (درهم)
=====	=====	=====	=====	

لا يوجد تأثير مخفف على الربح الأساسي للسهم.

٢٠ معلومات حول القطاع

معلومات حول القطاعات التشغيلية

لأغراض الإدارة، يتم تقسيم الشركة إلى أربعة قطاعات أعمال هي؛ السيارات والبحري والصحي وأعمال متنوعة. تشكل هذه القطاعات الأساس الذي تستند إليه الشركة في إصدار معلومات حول قطاعاتها الأساسية.

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الإجمالي درهم	متنوع درهم	الصحي درهم	البحري درهم	السيارات درهم	
٩٠,٩٢٣,٣٠٣	٣٠,٠٧٥,٢٦٨	٣٩,٩٤٢,٢٦٣	١,٥٧٥,٤٣٠	١٩,٣٣٠,٣٤٢	إجمالي المساهمات المكتتبية
=====	=====	=====	=====	=====	
٢١,٣٩٦,١٠٢					إجمالي دخل التكافل
(١١,١٣٨,٣٤٣)					صافي مصروفات الاكتتاب
=====					
١٠,٢٥٧,٧٥٩					نتائج التكافل قبل رسوم الوكالة
(٣١,٨٢٣,١٥٧)					رسوم الوكالة
=====					
(٢١,٥٦٥,٣٩٨)					صافي العجز من عمليات التكافل
=====					

إن معلومات القطاعات للموجودات والمطلوبات وفقاً لخطوط الأعمال أعلاه غير متاحة. لم يتم عرض معلومات القطاعات الجغرافية حيث تتركز كافة عمليات الشركة محلياً.

شركة اورينت يو ان بي تكافل (مساهمة عامة)
إيضاحات (تابع)
(تُشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة) (تابع)

٢١ إجمالي المساهمات المكتتية

(غير مدققة)		
لفترة السنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	
٢٠١٧	٢٠١٨	
-	١,٥٧٥,٤٣٠	البحري
-	١٩,٣٣٠,٣٤٢	السيارات
-	٣٩,٩٤٢,٢٦٣	الصحي
-	١٢,٠٨٢,٥٧٣	الحريق
-	٣,٥٩٤,١٦٧	الهندسة
-	١٤,٣٩٨,٥٢٨	أخرى
-----	-----	
-	٩٠,٩٢٣,٣٠٣	
=====	=====	

٢٢. أمور أخرى

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ لم تتعرض الشركة لأبراج القابضة أو أي من شركاتها التابعة أو صناديقها.

٢٣ أرقام المقارنة

توصلت الشركة خلال الفترة الحالية إلى أن إجمالي موجودات عمليات التكافل لا تتوافق مع إجمالي مطلوبات عمليات التكافل في بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. يرجع الفرق إلى إعادة تصنيف تسوية في الذمم المدينة من حاملي الوثائق والذمم الدائنة إلى المساهمين تتعلق بالفترة من ٨ نوفمبر ٢٠١٦ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، والتي تم احتسابها بعد إصدار البيانات المالية.

فيما يلي ملخص لتأثير إعادة التصنيف على المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

إعادة البيان درهم	التسوية درهم	وفقاً للبيان السابق درهم	
٣١٦,٠٠١	(١٤,١٥٣,٢٢٥)	١٤,٤٦٩,٢٢٦	ذمم مدينة من حاملي الوثائق - عمليات التكافل
٣١٦,٠٠١	(١٤,١٥٣,٢٢٥)	١٤,٤٦٩,٢٢٦	ذمم دائنة إلى المساهمين

لن يكون للتسويات أعلاه تأثير على بيان المركز المالي للشركة في بداية الفترة السابقة.