

شركة أبوظبي الوطنية للتكافل ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية
المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠١٩

شركة أبوظبي الوطنية للتكافل ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

صفحة

١	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية
٣-٢	بيان المركز المالي الموجز
٤	بيان الربح أو الخسارة الموجز
٥	بيان الدخل الشامل الموجز
٧-٦	بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز
٨	بيان التدفقات النقدية الموجز
٢٠ - ٩	إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

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

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز المرفق لشركة أبوظبي الوطنية للتكافل ش.م.ع. ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ وكل من البيانات الموجزة للربح أو الخسارة، الدخل الشامل، التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

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

أمور أخرى

تم تدقيق البيانات المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أظهر تقريره المؤرخ في ١٨ فبراير ٢٠١٩ رأي غير معدل حولها. تم مراجعة مبالغ المقارنة للفترة السابقة المدرجة في البيانات المالية الموجزة للربح أو الخسارة، الدخل الشامل، التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨، من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر استنتاج غير معدل بتاريخ ٩ مايو ٢٠١٨.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)



موقع من قبل:

محمد خميس التاج

رقم القيد ٧١٧

٩ مايو ٢٠١٩

أبوظبي

الإمارات العربية المتحدة

شركة أبوظبي الوطنية للتكافل ش.م.ع.

بيان المركز المالي الموجز
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) درهم	إيضاحات
الموجودات		
موجودات عمليات التكافل		
١٣,٣٧٩,٠٩٨	١٢,٣٤٨,٧٩٧	٦
٥٥٤,٨٤٩	١,١٣٧,٩٤٥	٦
٦٨,٩٩٧,١٤٣	٦٨,٥٧٧,٥٢٥	
١٦,٨٢٤,٤٩٠	١٨,٩٤٣,٠٨٣	
١٢١,٥٣٦,٩٠٤	١٢٢,٦٤٤,٢١٦	
١٣,٧٤٠,٢٠٠	٣٤,١٩٤,٤٧٠	
٣٣٥,٩٣٦,٠١٤	٣٤٢,٤٨٧,٥٦٥	٤
٥٠,١٥٩,٠٣٥	٢٠,٨١٣,٧٤٣	٤
٦٢١,١٢٧,٧٣٣	٦٢١,١٤٧,٣٤٤	
إجمالي موجودات عمليات التكافل		
موجودات المساهمين		
ممتلكات ومعدات		
٢٠,٣٣٤,٤٦٣	١٩,٥٥٢,٥١٠	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥
٤٧,٠٢٥,٨٥٦	٣٨,٩٥٤,٨٣٥	٦
٧٩,٨٤٣,٢٨٣	٩٨,٣٣٥,٨٧٩	٦
١٩,٧٢٠,٠٠٠	١٩,٧٢٠,٠٠٠	٨
٣١,٩٢٥,٣٥٦	٤٥,٤٦٠,٠٥٣	
٦,٦١٧,٠٦٥	١٠,٥٤٢,٤٤٠	
١٦٠,١٨٩,٤٦٤	١٧٢,١٨٩,٤٦٤	٤
١٨,٤٣٣,٣٦٨	٨,٣٧٤,٤٢٢	٤
٣٩٤,٠٨٨,٨٥٥	٤٢٣,١٢٩,٦٠٣	
إجمالي موجودات المساهمين		
إجمالي الموجودات		
١,٠١٥,٢١٦,٥٨٨	١,٠٤٤,٢٧٦,٩٤٧	
المطلوبات وصندوق مشترك التكافل وحقوق المساهمين		
مطلوبات عمليات التكافل		
١١,٧٩٨,٨١٦	١٥,٥٩٨,٢٨٨	
١٦١,٣٧٠,٣٨٣	١٦٢,١٣٧,٣٧٥	
٧٨,٩٩٦,٤٠٧	٧٦,٢٢٠,٥٠٠	
٧,١٩٠,٤٨٠	٧,٨٨٢,٠٦٥	
٣,٦٢٥,٤٣٥	٦,٦٧١,١٣٩	
٣٦٤,٩٢٠,٨٨٩	٣٨١,٦٨٠,٣٢٥	
٦٢٧,٩٠٢,٤١٠	٦٥٠,١٨٩,٦٩٢	
إجمالي مطلوبات عمليات التكافل		

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

بيان المركز المالي الموجز
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) درهم	إيضاحات
١٨,٣٦٤,١٤٢	٥,٠٣٥,٨٦٢	
٨,٣٥٨,٥٦٤	٨,٩٦٤,٠٣٢	
٢٦,٧٢٢,٧٠٦	١٣,٩٩٩,٨٩٤	
٦٥٤,٦٢٥,١١٦	٦٦٤,١٨٩,٥٨٦	
١٧,٥٧٧,٠٨٧	٢٧,٥٢٠,٢٩٧	
٣,٢٥٠,٢٠٥	٢,٨٣٨,٤٣٤	
(٨,٧٦٧,٢٨٣)	(٣,٩٧٨,٧٣٢)	
٨,٧٦٧,٢٨٣	٣,٩٧٨,٧٣٢	١٠
٣,٠٢٦	٣٥,٥١٤	
٢٠,٨٣٠,٣١٨	٣٠,٣٩٤,٢٤٥	
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٤١,٧٩١,٤٢٥	٤١,٧٩١,٤٢٥	
٤٢,٥٠٠,٠٠٠	٤٢,٥٠٠,٠٠٠	
٢٢٠,٢٢٤	٦,٢٦٩,٩٧٥	
١٥٥,٢٤٩,٥٠٥	١٥٩,١٣١,٧١٦	
٣٣٩,٧٦١,١٥٤	٣٤٩,٦٩٣,١١٦	
١,٠١٥,٢١٦,٥٨٨	١,٠٤٤,٢٧٦,٩٤٧	

مطلوبات المساهمين
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
مخصص مكافآت نهاية الخدمة

إجمالي مطلوبات المساهمين

إجمالي المطلوبات

صندوق مشترك التكافل
فانض صندوق مشترك التكافل على الحياة
توزيع مستحق الدفع لمشركي صندوق التكافل على الحياة
عجز صندوق مشترك التكافل العام
قرض من المساهمين
إحتياطي إعادة تقييم استثمار

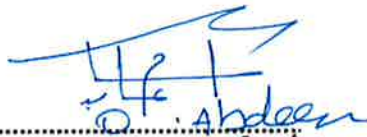
إجمالي صندوق مشترك التكافل

حقوق المساهمين

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

إجمالي حقوق المساهمين

إجمالي المطلوبات وصندوق مشترك التكافل وحقوق المساهمين


أسامة عابدين
الرئيس التنفيذي


خميس بوهارون
رئيس مجلس الإدارة

شركة أبوظبي الوطنية للتكافل ش.م.ع.

٤

بيان الربح أو الخسارة الموجز
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات
٢٠١٨	٢٠١٩	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	
٨٣,٦٠٦,٢٠٠	١١٣,٤٩٢,٣٧٣	العائد لمشتري التكافل
٢٨٥,٩٩٩	١,٨٠٦,١٥٧	إجمالي الاشتراكات المكتتبة
(٣٥,٤٥٧,٢٨٣)	(٤٤,٩٩٥,٧٩٥)	اشتراكات إعادة التكافل المقبولة
		اشتراكات إعادة التكافل المتنازل عنها
٤٨,٤٣٤,٩١٦	٧٠,٣٠٢,٧٣٥	صافي الاشتراكات المكتتبة
(٣,٢٠٧,٩٤١)	(١٧,١٧٩,٠٥٤)	التغير في صافي مخصص الاشتراكات غير المكتتبة
٤٥,٢٢٦,٩٧٥	٥٣,١٢٣,٦٨١	صافي الاشتراكات المكتتبة
٥,١٢١,٨١٢	٥,٧٢٧,١٧٨	العمولات المكتتبة
٥٠,٣٤٨,٧٨٧	٥٨,٨٥٠,٨٥٩	إجمالي إيرادات التكافل
(٣٨,٩٠٧,٥٨٥)	(٤١,٥٢٣,٧٨٣)	إجمالي المطالبات المدفوعة
(٨٧,٩٩٠)	(١,٦٧١,٩٠٤)	حصة إعادة التكافل من المطالبات المقبولة المدفوعة
٢٨,٦٣٣,١٥٠	٣٠,٩٤٠,٩٢٥	حصة إعادة التكافل من المطالبات المتنازل عنها المدفوعة
(١٠,٣٦٢,٤٢٥)	(١٢,٢٥٤,٧٦٢)	صافي المطالبات المدفوعة
٨,١٠١,٠٧٨	٤٥٣,٩١٧	التغير في المطالبات القائمة
(٨,٤٤٦,٢٨٩)	(٤٢١,٠٠٦)	التغير في حصة إعادة التكافل من المطالبات القائمة
٥,٧٠٩,٣٧٦	(١,٠٥٠,١١٩)	التغير في احتياطي المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها
(٥,٠٥٤,٨٧٣)	١,٥٢٨,٣١٩	التغير في حصة إعادة التكافل من احتياطي المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها
(٤٢٨,٨١٣)	(٦٧٨,٤٣٥)	التغير في مصاريف تسوية الخسائر غير الموزعة
(١٠,٤٨١,٩٤٦)	(١٢,٤٢٢,٠٨٦)	صافي المطالبات المتكبدة
٣٩,٨٦٦,٨٤١	٤٦,٤٢٨,٧٧٣	إيرادات التكافل
١,١١٣,٩٤٣	٤١٦,٦٣٠	إيرادات أخرى
٤٠,٩٨٠,٧٨٤	٤٦,٨٤٥,٤٠٣	أرباح التكافل التشغيلية
١,٨٠٨,٤٢١	٤,٠٤٧,٣٥٠	إيرادات استثمارات مشتركى التكافل
(٦٣٢,٩٤٨)	(١,٤١٦,٥٧٢)	حصة المضارب
(٢٧,١١٨,٢٦٩)	(٣٤,٧٤٤,٤٢٠)	رسوم وكالة
١٥,٠٣٧,٩٨٨	١٤,٧٣١,٧٦١	الفائض في نتيجة التكافل للفترة
١,٥٧٩,٣٧٥	٤,٣٠٣,٥٢٨	العائد إلى المساهمين
٦٣٢,٩٤٨	١,٤١٦,٥٧٢	استثمارات المساهمين وإيرادات أخرى، صافي
٢٧,١١٨,٢٦٩	٣٤,٧٤٤,٤٢٠	حصة المضارب من مشتركى التكافل
(٧,٤١٢,٥٠٩)	(٥,٥٦٨,٨٦٥)	رسوم وكالة من مشتركى التكافل
(١٠,٠٥٦,٤٩٣)	(١٢,٨٨٨,٥٧٢)	مصاريف التكافل
١١,٣١٠,٤٩٦	٤,٧٨٨,٥٥١	مصاريف عمومية وإدارية
		النقص في مخصص القرض من المساهمين
٢٣,١٧٢,٠٨٦	٢٦,٧٩٥,٦٣٤	صافي الربح للفترة
٠,٢٣	٠,٢٧	العائد الأساسي والمخفض للسهم

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

شركة أبوظبي الوطنية للتكافل ش.م.ع.

بيان الدخل الشامل الموجز
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٨	٢٠١٩
درهم (غير مدقق)	درهم (غير مدقق)
٢٣,١٧٢,٠٨٦	٢٦,٧٩٥,٦٣٤
ربح الفترة	
الدخل الشامل الآخر:	
<u>البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:</u>	
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	
(٢,١١٠,٠٧٨)	٣,١٣٦,٣٢٨
(٢,١١٠,٠٧٨)	٣,١٣٦,٣٢٨
٢١,٠٦٢,٠٠٨	٢٩,٩٣١,٩٦٢
مجموع الدخل الشامل للفترة	

شركة أبوظبي الوطنية للتكافل ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

المجموع درهم	أرباح مستتقة درهم	إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات درهم	إحتياطي عام درهم	إحتياطي قانوني درهم	رأس المال درهم
٣٣٩,٧٦١,١٥٤	١٥٥,٢٤٩,٥٥٥	٢٢٠,٢٢٤	٤٢,٥٠٠,٠٠٠	٤١,٧٩١,٤٢٥	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٦,٧٩٥,٦٣٤	٢٦,٧٩٥,٦٣٤	-	-	-	-
٣,١٣٦,٣٢٨	-	٣,١٣٦,٣٢٨	-	-	-
٢٩,٩٣١,٩٦٢	٢٦,٧٩٥,٦٣٤	٣,١٣٦,٣٢٨	-	-	-
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٩١٣,٤٢٣) (٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	٢,٩١٣,٤٢٣	-	-	-
٣٤٩,٦٩٣,١١٦	١٥٩,١٣١,٧١٦	٦,٢٦٩,٩٧٥	٤٢,٥٠٠,٠٠٠	٤١,٧٩١,٤٢٥	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)

مجموع الدخل الشامل للفترة

خسارة من إستبعاد موجودات مالية مصنفة بالقيمة
العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
أنصبة أرباح (إيضاح ٩)

ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (بتبع)

المجموع درهم	أرباح مستقاة درهم	إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات درهم	إحتياطي عام درهم	إحتياطي قانوني درهم	رأس المال درهم	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (مدقق)
٣٠٨,٣٩٩,١٤٠	١٢٣,٦٥١,٢٥٦	٧,٢٩١,٢٥٦	٤٢,٥٠٠,٠٠٠	٣٤,٩٥٦,٨٧١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢٣,١٧٢,٠٨٦ (٢,١١٠,٠٧٨)	٢٣,١٧٢,٠٨٦ -	- (٢,١١٠,٠٧٨)	-	-	-	ربح الفترة الدخل الشامل الآخر
٢١,٠٦٢,٠٠٨	٢٣,١٧٢,٠٨٦	(٢,١١٠,٠٧٨)	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	٨١٧,٣٢٢	(٨١٧,٣٢٢)	-	-	-	ربح من إستبعاد موجودات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٢٩,٤٦١,١٤٨	١٤٧,٦٤٠,٤٢١	٤,٣٦٣,٨٥٦	٤٢,٥٠٠,٠٠٠	٣٤,٩٥٦,٨٧١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق)

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

شركة أبوظبي الوطنية للتكافل ش.م.ع.

٨

بيان التدفقات النقدية الموجز
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
(غير مدقق) درهم	(غير مدقق) درهم	
٢٣,١٧٢,٠٨٦	٢٦,٧٩٥,٦٣٤	الأنشطة التشغيلية
		صافي الربح للفترة
		تعديلات لـ:
٨٠١,٨٤٢	٩٠٢,٦٦٦	استهلاك ممتلكات ومعدات
٣,٢٠٧,٩٤١	١٧,١٧٩,٠٥٤	الحركة في الاشتراكات غير المكتسبة، صافي إيرادات استثمار وإيرادات أخرى
(٣,٣٨٧,٧٩٧)	(٨,٣٥٠,٨٧٨)	صافي الحركة في مخصص مكافآت نهاية الخدمة
٢٥٣,٣٢٦	٦٠٥,٤٦٨	الحركة في مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	الحركة في مخصص القرض من المساهمين
(١١,٣١٠,٤٩٦)	(٤,٧٨٨,٥٥١)	فائض صندوق مشترك التكاليف على الحياة
٣,٧٢٧,٤٩٢	٩,٩٤٣,٢١٠	
١٥,٤٦٤,٣٩٤	٤٢,٢٨٦,٦٠٣	الربح التشغيلي قبل التحركات في رأس المال العامل:
(١,٩٧٨,٨٥١)	(٦,٠٤٣,٩٦٨)	الزيادة في مصاريف مدفوعة مسبقاً وموجودات أخرى
(٣٥,٦٢٥,٣٩٨)	(٢٠,٤٥٤,٢٧٠)	الزيادة في الاشتراكات وأرصدة إعادة التكافل المدينة
(٣,٩٤٧,٩٨٦)	(١٣,٥٣٤,٦٩٧)	الزيادة في تكاليف الاستحواذ المؤجلة على الوثائق
(٢١١,٦٥٤)	(٣٤٠,٣٢٠)	الزيادة في المطالبات القائمة، صافي
-	(٤١١,٧٧١)	النقص في توزيعات لمشركي صندوق التكافل على الحياة
١١,٣١٠,٤٩٦	٤,٧٨٨,٥٥١	الزيادة في مخصص القرض من المساهمين
٢,٥١٧,٦٨٨	٣,٧٩٩,٤٧٣	الزيادة في ذمم التكافل الدائنة
(١٦,٧٢٣,٠١٤)	(٢,٧٧٥,٩٠٧)	النقص في ذمم إعادة التكافل الدائنة
١,٢٨٥,٠٢٠	(١٢,٦٣٦,٦٩٥)	(النقص)/الزيادة في المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
١,٦٦٦,١٠٨	٣,٠٤٥,٧٠٤	الزيادة في إيرادات عمولات إعادة التكافل غير المكتسبة
(٢٦,٢٤٣,١٩٧)	(٢,٢٧٧,٢٩٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٤٧,٠١٦,٩٦٨)	(٦,٨٠٥,٥٥٤)	الأنشطة الاستثمارية
(٨٤,٤٧١)	(١٢٠,٧١٣)	صافي الحركة في الاستثمارات
٣,٣٨٧,٧٩٧	٨,٣٥٠,٨٧٨	شراء ممتلكات ومعدات
(١٩,٩٣١,١١٧)	(٣٧,١١٧,٨٤٦)	إيرادات استثمار وإيرادات أخرى مستلمة
		الزيادة في ودائع لأجل
(٦٣,٦٤٤,٧٥٩)	(٣٥,٦٩٣,٢٣٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	الأنشطة التمويلية
-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	أنصبة أرباح مدفوعة
-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في النشاط التمويلي
(٨٩,٨٨٧,٩٥٦)	(٥٧,٩٧٠,٥٣٣)	النقص في النقد ومرادفات النقد
٢٠٠,١٩١,٧١٨	٨٧,١٥٨,٦٩٨	النقد ومرادفات النقد في ١ يناير
١١٠,٣٠٣,٧٦٢	٢٩,١٨٨,١٦٥	النقد ومرادفات النقد في نهاية الفترة

٤

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

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١ معلومات تجارية

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

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

تم اعتماد إصدار المعلومات المالية المرحلية للشركة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٩ مايو ٢٠١٩.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ *التقارير المالية المرحلية*.

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

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

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

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

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

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

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

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (يتبع)

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

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

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

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

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

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

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 البيانات المالية الموجزة للشركة في فترة التطبيق الأولى.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

٣ أحكام محاسبية حساسة ومصادر رئيسية للتقدير غير المؤكد

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

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

٤ النقد ومرادفات النقد

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠١٩ درهم (غير مدقق)	
٦٨,٥٩٢,٤٠٣	٢٩,١٨٨,١٦٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
٤٩٦,١٢٥,٤٧٨	٥١٤,٦٧٧,٠٢٩	ودائع لأجل
٥٦٤,٧١٧,٨٨١	٥٤٣,٨٦٥,١٩٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
(٤٧٧,٥٥٩,١٨٣)	(٥١٤,٦٧٧,٠٢٩)	ينزل: ودائع لأجل بتواريخ إستحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر
٨٧,١٥٨,٦٩٨	٢٩,١٨٨,١٦٥	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 ١,٧٥% سنوياً إلى ٤% سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١,٧٥% إلى ٣,١٥%).

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

٦ إستثمارات

٦ (أ) موجودات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) درهم	
٥٠,٣٠٦,٧٥٥	٦١,٠٤٥,٠٤٤	أوراق مالية مدرجة بالأسواق المالية
٣٠,٠٩١,٣٧٧	٣٨,٤٢٨,٧٨٠	أوراق مالية غير مدرجة بالأسواق المالية
<u>٨٠,٣٩٨,١٣٢</u>	<u>٩٩,٤٧٣,٨٢٤</u>	

إن تركيز الاستثمارات حسب القطاع الجغرافي هو كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) درهم	
٣٩,٩٧٥,٤١١	٤٥,٩٥٥,٨٠١	داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
٤٠,٤٢٢,٧٢١	٥٣,٥١٨,٠٢٣	خارج دولة الإمارات العربية المتحدة
<u>٨٠,٣٩٨,١٣٢</u>	<u>٩٩,٤٧٣,٨٢٤</u>	

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

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

٦ استثمارات (يتبع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) درهم
٦٠,٤٠٤,٩٥٤	٥١,٣٠٣,٦٣٢

أوراق مالية غير مدرجة بالأسواق المالية

إن تركيز الاستثمارات حسب القطاع الجغرافي هو كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) درهم
٢٦,٤٨٨,٢٣٦	٢٠,٩٢٢,٦٥٦
٣٣,٩١٦,٧١٨	٣٠,٣٨٠,٩٧٦
٦٠,٤٠٤,٩٥٤	٥١,٣٠٣,٦٣٢

داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
خارج دولة الإمارات العربية المتحدة

إن الاستثمارات المحتفظ بها من قبل الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية.

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:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٨ (غير مدقق) درهم	٢٠١٩ (غير مدقق) درهم
٢,٥٩٤,٦٨٦	١,٥٧٤,٣٨٣
٢,٦٨٧,٩٧٩	٤,٢٧٥

إجمالي اشتراكات مكتتبة

مصاريف التكافل

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

٧ جهات ذات علاقة (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) درهم	وديعة قانونية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	

إن مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين خلال الفترة هي كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٨ (غير مدقق) درهم	٢٠١٩ (غير مدقق) درهم	
١,٢٧١,٦٨١	١,٥٤٨,٧١٠	مكافآت قصيرة الأجل
٥٢,٠٨٦	٦٠,٥٤١	مكافآت طويلة الأجل

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

٨ إستثمارات عقارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) درهم	في ١ يناير زيادة في القيمة العادلة
١٩,٦٠٠,٠٠٠	١٩,٧٢٠,٠٠٠	
١٢٠,٠٠٠	-	
١٩,٧٢٠,٠٠٠	١٩,٧٢٠,٠٠٠	

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 ٣١ مارس ٢٠١٩.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

٩ 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.

١٠ قرض من المساهمين

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠١٩ درهم (غير مدقق)	في ١ يناير صافي الفائض للفترة/ السنة
١٧,٤٨٤,٥٤٥ (٨,٧١٧,٢٦٢)	٨,٧٦٧,٢٨٣ (٤,٧٨٨,٥٥١)	
<u>٨,٧٦٧,٢٨٣</u>	<u>٣,٩٧٨,٧٣٢</u>	في نهاية الفترة/ السنة

١١ حصة المضارب وأتعاب الوكالة

يقوم المساهمون بإدارة استثمار صندوق مشترك التكافل مقابل ٣٥% (٢٠١٧: ٣٥%) من إيرادات استثمار صندوق مشترك التكافل كحصة مضارب.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (%)	٣١ مارس ٢٠١٩ (%)	تأمين أجسام السفن والطيران والطاقة تكافل العائلة تأمين السيارات التأمين الصحي كافة فئات التكافل الأخرى
٣٥	٣٥	
٣٥	٣٥	
٢٥	٢٥	
٢٢,٥	٢٢,٥	
٣٥	٣٥	

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

١٢ العائد الأساسي والمخفض للسهم

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

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٨	٢٠١٩	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٢٣,١٧٢,٠٨٦	٢٦,٧٩٥,٦٣٤	ربح الفترة (درهم)
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الأسهم العادية المصدرة خلال الفترة
٠,٢٣	٠,٢٧	العائد الأساسي والمخفض للسهم (درهم)

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

١٣ 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.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

١٣ معلومات قطاعية (يتبع)

إيرادات ونتائج القطاع

	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق)	
	المجموع	الإستثمارات	المجموع	الإستثمارات
إيرادات مباشرة	١١٣,٠٣٣,٧٨٠	٨,٣٨٠,٨٧٨	٩٦,١٤٨,٠٤٤	٣,٣٨٧,٧٩٦
تكاليف مباشرة	(٥٧,٨٣٧,٤٩٩)	-	(٥١,٧٧٩,٤٦٤)	-
مصاريف تكافل	(٥,٥٦٨,٨٦٥)	-	(٧,٤١٢,٥٠٩)	-
نتائج القطاع	٤٩,٦٢٧,٤١٦	٨,٣٨٠,٨٧٨	٣٦,٩٥٦,٠٧١	٣,٣٨٧,٧٩٦
تكاليف غير موزعة	(٢٢,٨٣١,٧٨٢)	-	(١٣,٧٨٣,٩٨٥)	-
ربح الفترة	٢٦,٧٩٥,٦٣٤	-	٢٣,١٧٢,٠٨٦	-

تمثل الإيرادات المدرجة أعلاه الإيرادات المتحصلة من العملاء الخارجيين وأطراف أخرى. لم تتم أية عمليات بين القطاعات خلال الفترة (٣١ مارس ٢٠١٨ : لا شيء درهم).

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

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (بتبع)

١٣ معلومات قطاعية (بتبع)

موجودات ومطلوبات القطاع

	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مصدق)		كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)	
	المجموع درهم	الإستثمارات درهم	المجموع درهم	الإستثمارات درهم
التأمين				
موجودات القطاع	٩٥٩,٨٣١,٦٩٢	٦٥٦,٦٤٨,٥٦٤	٩٩٥,٨٠٧,٥٧٥	٦٨٥,١٧٤,٤٨٤
مطلوبات غير موزعة	٥٥,٣٨٤,٨٩٦	-	٤٨,٤٦٩,٣٧٢	-
مجموع الموجودات	١,٠١٥,٢١٦,٥٨٨	٦٥٦,٦٤٨,٥٦٤	١,٠٤٤,٢٧٦,٩٤٧	٦٨٥,١٧٤,٤٨٤
مطلوبات القطاع	٦٢٧,٩٠٢,٤١٠	٥٢١,٩٧٩	٦٥٠,١٨٩,٦٩٢	-
مطلوبات غير موزعة	٢٦,٧٢٢,٧٠٦	-	١٣,٩٩٩,٨٩٤	-
مجموع المطلوبات	٦٥٤,٦٢٥,١١٦	٥٢١,٩٧٩	٦٦٤,١٨٩,٥٨٦	-
تكاليف رأسمالية	١,٧٠١,٢٠١	١,٧٠١,٢٠١	١٢٠,٧١٣	١٢٠,٧١٣

شركة أبوظبي الوطنية للتكافل ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

١٣ معلومات قطاعية (يتبع)

المعلومات القطاعية الثانوية - إيرادات من أقسام التأمين

إجمالي الإيرادات من أقسام اشتراكات التكافل

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

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٨	٢٠١٩	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	
١١,٣١١,٧٤٤	١٦,٤٩٩,٨٢٤	قسم السيارات
٨,٩٠٢,٦١٦	١٢,٧٥٣,٧٤٥	القسم الطبي
٨,٢٨٩,٣٨٥	٥,١٠٤,٥٨٥	تعويضات العمال والحوادث المتنوعة
١٦,٦٩١,٨١٦	١٨,٢٣٣,٩٣١	الحريق
١,٧٧٤,٨٨١	١,٣١٢,٦٣٥	الهندسي
١,٢٢٠,٠٥٨	٨٨٣,٩٦٣	البحري والجوي
٣٥,٧٠١,٦٩٩	٦٠,٥٠٩,٨٤٧	تكافل العائلة
٨٣,٨٩٢,١٩٩	١١٥,٢٩٨,٥٣٠	

١٤ نتائج موسمية

لم يتم تسجيل أية نتائج موسمية في بيان الربح أو الخسارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٢٠١٨.

١٥ مطلوبات طارئة والتزامات

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

تم إصدار الضمانات البنكية ضمن سياق الأعمال الاعتيادية.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

١٦ 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	
				٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)
٥١,٣٠٣,٦٣١	—	٥١,٣٠٣,٦٣١	—	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩٩,٤٧٣,٨٢٤	٢٠,٩٥٤,٤٢٣	١٧,٤٧٤,٣٥٧	٦١,٠٤٥,٠٤٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٩,٧٢٠,٠٠٠	١٩,٧٢٠,٠٠٠	—	—	إستثمارات عقارية
<u>١٧٠,٤٩٧,٤٥٥</u>	<u>٤٠,٦٧٤,٤٢٣</u>	<u>٦٨,٧٧٧,٩٨٨</u>	<u>٦١,٠٤٥,٠٤٤</u>	
				٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)
٦٠,٤٠٤,٩٥٤	—	٦٠,٤٠٤,٩٥٤	—	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨٠,٣٩٨,١٣٢	٢٠,٧٧٢,٣١١	٩,٣١٩,٠٦٦	٥٠,٣٠٦,٧٥٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٩,٧٢٠,٠٠٠	١٩,٧٢٠,٠٠٠	—	—	إستثمارات عقارية
<u>١٦٠,٥٢٣,٠٨٦</u>	<u>٤٠,٤٩٢,٣١١</u>	<u>٦٩,٧٢٤,٠٢٠</u>	<u>٥٠,٣٠٦,٧٥٥</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.