

شركة الأهلي للتكافل
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة
لفترة الثلاثة والتسعه اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

شركة الأهلي للتكافل
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة
لفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

الصفحة	النطاق
١	تقرير الفحص المحدود
٣-٤	قائمة المركز المالي
٤	قائمة عمليات تكافل المشاركين والقائم المترافق
٥	قائمة عمليات المساهمين
٦	قائمة الدخل الشاملة
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٨	قائمة التدفقات النقدية لعمليات تكافل المشاركين
٩	قائمة التدفقات النقدية لمساهمين
١٧-١٠	بيانات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

Ernst & Young

ص . ب ٢١٤٤١ - جده ١٩٩٤
المملكة العربية السعودية

ص . ب ٢١٤٥٤ - جده ١٥٦٥١
المملكة العربية السعودية

**تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية المرحلية الموجزة
لمساهمي شركة الأهلي للنكاف (شركة مساهمة سعودية)**

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي المرحلية المرفقة لشركة الأهلي للنكاف شركة مساهمة سعودية (الشركة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م والقوائم المرحلية لعمليات النكاف والفائض المتراكם، عمليات المساهمين والدخل الشامل لفتره الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وقوائم التغيرات في حقوق المساهمين، التدفقات النقدية لعمليات المشاركين والتدفقات النقدية للمساهمين لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة هي مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم طبقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. تم فحصنا وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات والمعلومات المالية والإستفسارات من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف إلى إبداء رأي حول القوائم المالية ككل. لذا، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

النتيجة

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمة يتبعن إدخالها على القوائم المالية المرحلية الموجزة لكي تتفق مع لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

نفت الانتباه

نفت الانتباه إن هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة أعدت وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ وليس وفقاً لمعايير التقارير الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.



إرنست و يونغ

اِرْنَسْتُ

لحمد إبراهيم رضا

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٥٦)



البسام محاسبون قانونيون واستشاريون

محاسبون قانونيون وإستشاريون
ترخيص رقم (٣٣٧)
License No. (337)
Al-Bassam CPA & Consultants

ابراهيم البسام

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٣٧)

٨ ذي القعدة ١٤٣١ هـ

١٦ أكتوبر ٢٠١٠م

شركة الأهلي التكافل
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية المرحلية الموجزة
فانيه المركز المالي

٢٠٠٩	٣١	٢٠١٠	٣٠
(مدققة)		(غير مدققة)	
الف ريال سعودي		الف ريال سعودي	إيضاح

موجودات عمليات التكافل

٥,٩٦	١٠,٧٦٨	٣	النقد وما في حكمه
٦٣,٨٦٧	١٨٥,٢٥٠	٧٤	استثمارات محفظة بها للاستثمار لتغطية المطلوبات المرتبطة بالوحدات
-	٥٤٩		مستحق من عمليات المساهمين
٢٠٥	٢٨		حصة معيدي التكافل من المطالبات تحت التسوية
٦٩,٩٧٨	١٩٦,٥٩٥		إجمالي موجودات عمليات التكافل

موجودات المساهمين

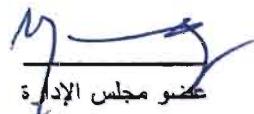
١,٠٩٢	١٥٤	٣	النقد وما في حكمه
٦٤,٥١١	٥٩,٦٣٢	٤	استثمارات للاستثمار
٧٩٧	١,١٨٢		مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٢٠٦	-		مستحق من عمليات التكافل
٦,٢٣٩	٥,٣٤٤		آلات وتركيبات ومعدات مكتبية
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٥	وديعة نظامية
٨٢,٨٤٥	٧٦,٣١٢		إجمالي موجودات المساهمين
١٥٢,٨٢٣	٢٧٢,٩٠٧		إجمالي الموجودات



الرئيس التنفيذي



المسئول المالي الأول



عضو مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة

شركة الأهلي للتكافل
(شركة مساهمة سعودية)

القواعد المالية المرحلية الموجزة
فانمه المركز المالي

٢٠٠٩ ٣١ ٢٠١٠ سبتمبر ٣٠
(مدة)
الف ريال سعودي ايضاح

<u>مطلوبيات وفانض عمليات التكافل</u>		
<u>مطلوبيات عمليات التكافل</u>		
٦٤,٢٦٦	١٨٣,٩٠٧	٧
٢٢٨	٣١	
٣,٦٢٤	٣,٨٢٤	
-	٢١٥	
-	٢٣٤	٩
٩٨٨	٤,٧٦٠	
٦٦٦	١,٦٣٣	
٢٠٦	-	
<u>٦٩,٩٧٨</u>	<u>١٩٤,٦٠٤</u>	
<u>فانض عمليات التكافل</u>		
الفانض من عمليات التكافل		
(صندوق التكافل التضامني)		
إجمالي مطلوبيات وفانض عمليات التكافل		
<u>-</u>	<u>١,٩٩١</u>	
<u>٦٩,٩٧٨</u>	<u>١٩٦,٥٩٥</u>	

<u>مطلوبيات وحقوق المساهمين</u>		
<u>مطلوبيات المساهمين</u>		
٣,٥٣١	٣,٨٨٢	
-	٥٤٩	
٢,٠٧٤	٢,٧٤٩	٦
٣٣٨	٥٤٩	
<u>٥,٩٤٣</u>	<u>٧,٧٢٩</u>	
<u>حقوق المساهمين</u>		
رأس المال		
خسائر متراكمة		
إجمالي حقوق المساهمين		
إجمالي مطلوبيات وحقوق المساهمين		
إجمالي المطلوبيات والفانض من عمليات التكافل		
<u>١٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٠,٠٠٠</u>	<u>١١</u>
<u>(٢٣,٠٩٨)</u>	<u>(٣١,٤١٧)</u>	
<u>٧٦,٩٠٢</u>	<u>٦٨,٥٨٣</u>	
<u>٨٢,٨٤٥</u>	<u>٧٦,٣١٢</u>	
<u>١٥٢,٨٢٣</u>	<u>٢٧٢,٩٠٧</u>	

الرئيس التنفيذي

المشئول المالي الأول

وحقوق المساهمين

عضو مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القواعد المالية المرحلية الموجزة

شركة الأهلي للتكافل
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية المرحلية الموجزة

فائدته عمليات تكافل المضارعين والفائض المتراكم

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠
(غير مدقة)	(غير مدقة)	(غير مدقة)	(غير مدقة)
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي

				الإيرادات
				مجمل مساهمات التكافل نادقاً :
٨٠,٠٣٣	١٥٤,٦٦٥	٣٢,٧١٨	٤٨,٨٥٠	
(٢٢,٥٣٩)	(١٥,٠٢٧)	(٦,٧٩٨)	(٤,٩٦٤)	رسوم اكتساب
(١١,٩٨١)	(٥,٩٧٤)	(٤,٣٠٩)	(١,٧٥٢)	رسوم تسجيل
(٤,٩٧٥)	(٨,٤١١)	(٢,٢٢٩)	(٢,٩٣٣)	اتعاب إدارة
(٣٥,٤٤٠)	(١١٧,٥٥٨)	(١٨,٥١٩)	(٣٧,٥١٥)	الجزء الاستثماري، صافي
٥,٠٩٨	٧,٦٩٥	٨٦٣	١,٦٨٦	صافي مساهمات التكافل المستلمة
(٤,٣٦٣)	(٥,٧٤٨)	(٧٤٥)	(١,١٢٨)	إعادة التكافل
٧٣٥	١,٩٤٧	١١٨	٥٥٨	صافي مساهمات التكافل المبقاء
				مطالبات و مصاريف
(١,٤٧٠)	(١,٢٧٠)	-	(١٦١)	المطالبات المتقدمة، إجمالي
١,١٩٨	١,١٤٣	-	١٤٥	حصة معيدي التكافل
(٢٧٢)	(١٢٧)	-	(١٦)	صافي المطالبات المدفوعة
(١٢٦)	(٦٤)	٢٩	(١٥)	الحركة في مخصص مطالبات قائمة (إيضاح ٨)
(٣٩٨)	(١٩١)	٢٩	(٣١)	صافي المطالبات المتقدمة
				مصاريف اكتتاب
(١١٢)	(١٩٠)	(٤٦)	(٦٧)	اتعاب إدارة
(٤٥)	(١٠٨)	(١٨)	(٣٨)	رسوم الإشراف والتقييم
(٤٠٩)	(٨٦٥)	(٤٠٩)	(٢٩٢)	الفائض المسترد من صندوق إعادة التكافل
-	١,٣٩٨	-	-	إجمالي المطالبات والمصاريف
(٩٦٤)	٤٤	(٤٤٤)	(٤٢٨)	
(٢٢٩)	١,٩٩١	(٣٢٦)	١٣٠	الفائض / (العجز) المتراكم في نهاية الفترة

الرئيس التنفيذي

المشروع المالي الأول

عضو مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة

شركة الأهلي للتكافل
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية المرحلية الموجزة
قائمه عمليات المساهمين

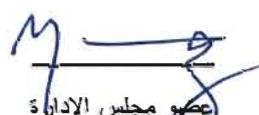
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
(غير مدقة)	(غير مدقة)	(غير مدقة)	(غير مدقة)	
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	
٢٢,٥٣٩	١٥,٠٢٧	٦,٧٩٨	٤,٩٦٤	رسوم اكتساب
١١,٩٨١	٥,٩٧٤	٤,٣٠٩	١,٧٥٢	رسوم تسجيل
٤,٩٧٥	٨,٤١١	٢,٢٢٩	٢,٩٣٣	اتعاب إدارة
٤٥	١٠٨	١٨	٣٨	اتعاب وكالة
٢٢	٦١٢	٧	٢٨٥	رسوم صندوق استثمار
٣٩,٥٦٢	٣٠,١٣٢	١٣,٣٦١	٩,٩٧٢	إجمالي الإيرادات
المصاريف				
(١٦,٩٠٥)	(١١,٢٧٣)	(٥,٠٩٩)	(٣,٧٢٣)	رسوم اكتساب مشاركة مع المساهم الموزع
(١١,٩٨١)	(٥,٩٧٤)	(٤,٣٠٩)	(١,٧٥٢)	رسوم تسجيل مشاركة مع المساهمين الغيرين والموزعين
(٣,٥٠٧)	(٥,٧٦٦)	(١,٥٩٠)	(٢,٠١٣)	اتعاب إدارية مشاركة مع المساهم الموزع
(١٠,٧٠٢)	(١٤,٨٨٤)	(٤,٤٣٧)	(٤,٦٥٢)	مصاريف عمومية وإدارية
(٤٣,٠٩٥)	(٣٧,٨٩٧)	(١٥,٤٣٥)	(١٢,١٤٠)	إجمالي المصاريف
صافي الخسارة من عمليات التكافل				
(٣,٥٣٣)	(٧,٧٦٥)	(٢,٠٧٤)	(٢,١٦٨)	اثاث، تركيبات ومعدات مكتبية، مشطوبة
(٣١٥)	-	-	-	الربع من استثمارات للتجار:
-	١٢	-	٢	مكاسب محققة من استثمارات للتجار
١,٢٩٥	١٠٩	٤٧٥	٤٣٩	مكاسب غير محققة من استثمارات للتجار
٥	-	-	-	إيرادات أخرى
(٢,٥٤٨)	(٧,٦٤٤)	(١,٥٩٩)	(١,٧٢٧)	صافي خسارة للفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة				
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	
(٠,٢٥)	(٠,٧٦)	(٠,١٦)	(٠,١٧)	صافي خسارة السهم للفترة (ريال سعودي)



الرئيس التنفيذي



المسؤول المالي الأول



عضو مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة

شركة الأهلي للتكافل
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية المرحلية الموجزة
قائمة الدخل الشاملة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠		صافي خسارة الفترة الإيرادات / (المصاريف) الأخرى الشاملة
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
(غير مدفقة)	(غير مدفقة)	(غير مدفقة)	(غير مدفقة)	
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	
(٢,٥٤٨)	(٧,٦٤٤)	(١,٥٩٩)	(١,٧٢٧)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
-	-	-	-	
<u>(٢,٥٤٨)</u>	<u>(٧,٦٤٤)</u>	<u>(١,٥٩٩)</u>	<u>(١,٧٢٧)</u>	

الرئيس التنفيذي

المسؤول المالي الأول

عضو مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة

شـركـه الـاهـليـه لـلتـكـافـلـه

افتقرتُ السُّعْدَةَ أَشْهِدُ
الْمُنْتَهِيَّهُ فِي مُسْتَبِرٍ ١٠٢٠

لفترّة التسعة شهر المُنتهية في ٣ سبتمبر ٢٠٠٩

جامعة مجلس الادارة

المسؤول المالي الأول

శ్రీ సత్య కుమార

تغدر الإباضات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءاً لا ينبعزاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة

شركة الأهلي للتكافل
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية المرحلية الموجزة
فائدته التدفقات النقدية لعمليات تكافل المشاركين

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠٠٩	٢٠١٠
(غير مدقة)	(غير مدقة)
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي
١,٤٩٧	١,٩٩١
(١,٧٢٦)	(٢,١٨٢)
(٢٢٩)	(١٩١)

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي الفائض لفترة التسعة أشهر من عمليات التكافل
تسوية الفترة:

مكاسب غير محققة من استثمارات محتفظ بها لتعطية
المطلوبات المرتبطة بالوحدات

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

٣٥,٧٧٦	١١٩,٦٤١	الاحتياطي الغني لعمليات التكافل
(٣٥,٣١٥)	(١١٩,٢٠١)	استثمارات للتجار محتفظ بها لتعطية المطلوبات المرتبطة بالوحدات
٢,٨٩٦	٢٠٠	ارصدة مستحقة الدفع لمعيدي التكافل
-	(١٩٧)	مطالبات تحت التسوية - إجمالي
٨١	٢١٥	إيرادات عمولات مؤجلة - مجموعات التكافل
٤٦٦	٢٢٤	مستحق لطرف ذي علاقة
(١٦٩)	٣,٧٧٢	مساهمات مستلمة مقدما
-	١٧٧	حصة معيدي التكافل من المطالبات تحت التسوية
١,١٥٧	٩٦٧	مستحقات وذمم دائنة أخرى
(٨٧٣)	(٧٥٥)	مستحق من / إلى عمليات المساهمين
٣,٧٩٠	٤,٨٦٢	صافي النقدين من الأنشطة التشغيلية
٢,٤٩٨	٥,٩٠٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٦,٢٨٨	١٠,٧٦٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة



الرئيس التنفيذي



المسؤول المالي الأول



عضو مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة

شركة الأهلي للتكافل
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية المرحلية الموجزة
قائمه التدفقات النقدية لمساهمين

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠٠٩	٢٠١٠
(غير مدقة)	(غير مدقة)
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي
(٢,٥٤٨)	(٧,٦٤٤)
٥٠٦	١,٢٤٤
١٢٣	٢١١
٣١٥	-
-	(١٢)
(١,٢٩٥)	(١٠٩)
(٢,٨٨٩)	(٦,٣١٠)

الأنشطة التشغيلية
صافي خسارة الفترة
تسويات الفترة:
الاستهلاك

مخصص مكافأة نهاية الخدمة - صافي
آثاث، تركيبات ومعدات مكتبة مشطوبة
مكاسب محققة من استثمارات للتجار
مكاسب غير محققة من استثمارات للتجار

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
مستحق إلى/ من عمليات تكافل
مستحقات وذمم دائنة أخرى
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

٨١٧	(٢٨٥)
٨٧٣	٧٥٥
(٢,٥٦٠)	٣٥١
(٢,٧٥٩)	(٥,٥٨٩)

الأنشطة الاستثمارية
شراء آثاث، تركيبات ومعدات مكتبة
استبعاد استثمارات للتجار
صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
صافي النقص في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية الفترة
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

(٨٤٦)	(٣٤٩)
٣,٢٠٠	٥,٠٠٠
٢,٣٥٤	٤,٦٥١
(١,٤٠٥)	(٩٣٨)
٢,٨٢٣	١,٠٩٢
١,٤٢٨	١٥٤

الرئيس التنفيذي

المستول المالي الأول

عضو مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة

شركة الأهلي للتكافل
(شركة مساهمة سعودية)

إِضاحاتٌ حَوْلَ الْقَوَافِعِ الْمَالِيَّةِ الْمَرْحَلِيَّةِ الْمُوجَزَةِ

٢٠١٠ سیتمبر ۳۰

١ - التنظيم والاشطه الرئيسية

شركة الأهلي للتكافل (الشركة) ، شركة مساهمة سعودية ، مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٧١٥٧٣ ب تاريخ ٢١ رجب ١٤٢٨ هـ الموافق ٤ أغسطس ٢٠٠٧ م. تمارس الشركة اعمالها من مراكزها الرئيسية بجدة.

تتمثل أهداف الشركة في مزاولة اعمال التامين التعاوني والأنشطة المتعلقة به في المملكة العربية السعودية. بدأت الشركة نشاطها التجاري بتاريخ ٤ فبراير ٢٠٠٨م، ولقد تم إدراج الشركة في السوق المالية السعودية بتاريخ ١٨ أغسطس ٢٠٠٧م. ٦٦,٢٥٪ من الشركة مملوكة بواسطه مساهمين مؤسسين سعوديين والجمهور العام و ٣٣,٧٥٪ مملوكة بواسطه مساهمين مؤسسين غير سعوديين.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أسس العرض :

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ التقارير المالية المرحلية.

السياسات المحاسبية المتبعة بواسطة الشركة لإعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة تتفق مع معايير التقارير المالية الدولية وتفق مع تلك المستخدمة لإعداد القوائم المالية السنوية.

هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ يجب ان تقارن مقترنة مع القوائم المالية المدققة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩. في رأي الإدارة ان القوائم المالية المرحلية الموجزة تظهر كافة التسويات (التي تتضمن التسويات المتكررة العادلة)، الضرورية لعرض بشكل عادل نتائج العمليات للفترة المرحلية المعمروضة.

إن القوائم المالية المرحلية للموجزة معبراً عنها بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط للشركة تم عرضها بالريال السعودي مفروضة له، اقرب الف ريال.

تمسك الشركة بفاتور حسابات مستقلة لكل من عمليات تكافل المشاركين والمساهمين. تسجل الإيرادات والمصاريف العادة بوضوح ل تلك الأنشطة في الحسابات ذات العلاقة. اسس توزيع لمصاريف العمليات المنشقة عن تحددها بـ مسأله الائتمان على الائتمان

١٣٢ دیسمبر - تئاتر الشبكه - سنه مالهه تئاتر - ف

إن القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإقصادات المطلوبة ل الكامل للقوائم المالية المدققة، ففلا يجوز التقادم بالقوائم المالية المرحلية.

شركة الأهلي للتكافل
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (نهاية)

٢٠١٠ سبتمبر

٣ - النقد وما في حكمه

٢٠٠٩ ٣١ سبتمبر	٢٠١٠ ٣١ ديسمبر
(مدة) (الف ريال سعودي)	(غير مدة) (الف ريال سعودي)

٥,٩٠٦	١٠,٧٦٨
-------	--------

عمليات التكافل

نقد لدى البنك

١,٠٩٢	١٥٤
-------	-----

عمليات المساهمين

نقد في الصندوق ولدى البنك

٤ - استثمارات للتجارة

٢٠٠٩ ٣١ سبتمبر	٢٠١٠ ٣١ ديسمبر
(مدة) (الف ريال سعودي)	(غير مدة) (الف ريال سعودي)

٣٦,٢٨٨	١١٠,٢٣٩
١٥,٢٠٤	٤٣,٥٩٠
١٢,٣٧٥	٣١,٤٢١
٦٣,٨٦٧	١٨٥,٢٥٠

عمليات التكافل

محفظة المنارة للنمو المحافظ

محفظة المنارة للنمو المتوزن

محفظة المنارة للنمو المرتفع

ت تكون الاستثمارات من وحدات في صناديق مرابحة قصيرة الأجل مسجلة بالدولار الأمريكي تدار من قبل شركة تابعة للمساهم الرئيسي في الشركة.

٢٠٠٩ ٣١ سبتمبر	٢٠١٠ ٣١ ديسمبر
(مدة) (الف ريال سعودي)	(غير مدة) (الف ريال سعودي)

٦٤,٥١١	٥٩,٦٣٤
--------	--------

عمليات المساهمين

محفظة الأهلي الإختيارية للتكافل

تمثل استثمارات للتجارة لعمليات المساهمين استثمارات في محفظة إختيارية، مستمرة حسب إرشادات مؤسسة النقد العربي السعودي وتدار من قبل شركة تابعة للمساهم الرئيسي في الشركة.

شركة الأهلي للتكافل
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (تتمة)
٢٠١٠ سبتمبر ٣٠

٤ - استثمارات للتجار - (تتمة)

فيما يلي الحركة في استثمارات للتجار لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ سبتمبر ٢٠١٠ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩:

الرصيد في بداية الفترة/ السنة	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	النوع
٦٣,٨٦٧	١٨٥,٢٥٠	المكتتب غير المحقق خلال الفترة/ السنة
١١٩,٢٠١	٦٣,٨٦٧	المكتتب بعد المحقق خلال الفترة/ السنة
٢,١٨٢	١,٩٥٧	المكتتب غير المحقق في بداية الفترة/ السنة
٦٠,٦٦١	١,٨٤٩	المكتتب في نهاية الفترة/ السنة
٦٣,٨٦٧	٦٣,٨٦٧	المكتتب غير المتحقق في بداية الفترة/ السنة
١٨٥,٢٥٠	٦٣,٨٦٧	المكتتب غير المتحقق في نهاية الفترة/ السنة

٥ - ودائع المساهمين

الرصيد في بداية الفترة/ السنة	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	النوع
٦٤,٥١١	٦٩,٣٠٤	المكتتب غير المتحقق في بداية الفترة/ السنة
(٥,٠٠٠)	(٦,٢٠٠)	المكتتب غير المتحقق في نهاية الفترة/ السنة
١٢	١١١	المكتتب بعد المحقق في بداية الفترة/ السنة
٥٩,٦٣٢	١,٢٩٦	المكتتب بعد المحقق في نهاية الفترة/ السنة
٦٤,٥١١	٦٤,٥١١	المكتتب غير المتحقق في نهاية الفترة/ السنة

٦ - ودائع نظامية

الرصيد في بداية الفترة/ السنة	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	النوع
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	المكتتب غير المتحقق في بداية الفترة/ السنة
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	المكتتب غير المتحقق في نهاية الفترة/ السنة

وفقاً لمتطلبات نظام التأمين بالمملكة العربية السعودية قامت الشركة بإيداع ما نسبته ١٠% من رأس المال المدفوع ومقداره ١٠ مليون ريال سعودي في أحد البنوك المعينة من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي (ساما). وتم إيداع الوديعة المشار إليها لدى البنك الذي يمثل المساهم الرئيسي في الشركة.

شركة الأهلي للتكافل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحليه الموجزة (تتممه)

٢٠١٠ سبتمبر ٣٠

٦- الزكاة وضريبة الدخل

يتم إحتساب الزكاة المستحقة الدفع بواسطة الشركة بناء على افضل تقديرات الإداره . ليس هناك ضريبة مستحقة الدفع نظراً لتكبد الشركة خسارة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ والسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ .

فيما يلي الحركة في الزكاة المستحقة الدفع :

٢٠٠٩ ٣١ ديسمبر	٢٠١٠ ٣٠ سبتمبر	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	المحمل للفترة / للسنة
١,٠٥٥	٢,٠٧٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١,٠١٩	٦٧٥	
٢,٠٧٤	٢,٧٤٩	

وضع البوط

تم تقديم الإقرارات الزكوية والضريبية إلى مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ والسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ و تم إستلام الشهادة النهائية من المصلحة إلا ان الربوط النهائي للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ والسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ لم تصدر بعد .

٧- إحتياطي فني لعمليات التكافل

ا) تم تكوين إحتياطي فني لعمليات التكافل حسب التقرير المستلم من الخبير الإكتواري كما هو مفصل أدناه:

٢٠٠٩ ٣١ ديسمبر	٢٠١٠ ٣٠ سبتمبر	الإحتياطي الفني
(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	مخصص المطالبات المتکدة غير المبلغ عنها
٦٤,٠٧٩	١٨٣,٧٧٢	
١٨٧	١٣٥	
٦٤,٢٦٦	١٨٣,٩٠٧	

شرکه الاهلي للتكافل

(شركه مساهمه سعوديه)

بيانات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (تنمية)

٣٠ سپتامبر ٢٠١٠

٧- إحتياطي فني لعمليات التكافل - (نتمة)

ب) التسويفات الاحتياطي، الفئي، للاستثمارات محتفظ بها للإيجار لتغطية المطلوبات المرتبطة بالوحدات:

- التغير في مخصص المطالبات الفائمة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
(غير مدققة)	الف ريال سعودي	(غير مدققة)	الف ريال سعودي
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠
-	٣١	-	٣١
-	(٢٨)	-	(٢٨)
١٢٦	٦١	(٢٩)	١٢
١٢٦	٦٤	(٢٩)	١٥

شركة الأهلي للتكافل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (نتمة)

٢٠١٠ سبتمبر

٩- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع الأطراف ذات العلاقة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ و٢٠٠٩ :

مبلغ المعاملة		الطرف ذي العلاقة	طبيعة المعاملة	عمليات التكافل
٢٠٠٩	٢٠١٠			
(غير مدقة)	(غير مدقة)			
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)			
٣,٤٩١	٣,٥٧٣	المجموعة المستلمة	إجمالي مساهمات برنامج تكافل الأهلي لرعاية	مساهم
١٦,٩٠٥	١١,٢٧٣	رسوم الإكتتاب المحملة لتوزيع المنتجات		مساهم
١١,٩٨١	٥,٩٧٤	رسوم تسجيل		مساهمون
٣,٥٠٧	٥,٧٦٦	أتعاب إدارية		مساهمون
 عمليات المساهمين				
٧٥٧	٤٩٠	الشركة وتم إعادة تحويلها على الشركة	مصاريف عمومية وإدارية مدفوعة نيابة عن	مساهم

تم الإفصاح عن المبلغ المستحق لطرف ذي علاقة إذا وجد في قائمة المركز المالي.

شركة الأهلي للتكافل
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (تتمة)

٢٠١٠ سبتمبر ٣٠

١٠ - المعلومات القطاعية التشغيلية

لأغراض الإدارة ، جميع أنشطة عمليات التكافل تمت في المملكة العربية السعودية وقد تم الإفصاح عنها بموجب إثنين من وحدات الأعمال على النحو التالي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

المجموع	تكافل - فردي	تكافل - مجموعات	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
١٥٤,٦٦٥	٣,٥٧٣	١٥١,٠٩٢	إجمالي المساهمات
(١٤٦,٩٧٠)	(٧٧٦)	(١٤٦,١٩٤)	حصة من الرسوم والجزء الاستثماري من المساهمات
(٥,٧٤٨)	(٢,٦٣٤)	(٣,١١٤)	إعادة التكافل
١,٩٤٧	١٦٣	١,٧٨٤	صافي مساهمات التكافل المبقاء
			مطالبات ومصاريف
(١٩١)	(١١٢)	(٧٩)	المطالبات المتبددة، صافي
(١,١٦٣)	(٥١)	(١,١١٢)	المصاريف
١,٣٩٨	-	١,٣٩٨	الفائض المسترد من صندوق إعادة التكافل
١,٩٩١	-	١,٩٩١	الفائض من عمليات التكافل

موجودات عمليات التكافل

١٠,٧٦٨	٢,٠٧٦	٨,٦٩٢	النقد وما في حكمه
٥٤٩	٢١٥	٣٣٤	مستحق من عمليات المساهمين
٢٨	-	٢٨	حصة معيدي التكافل من المطالبات تحت التسوية
١٨٥,٢٥٠	-	١٨٥,٢٥٠	استثمارات محتفظ بها للتجار لتفعيل المطلوبات المرتبطة بالوحدات
١٩٦,٥٩٥	٢,٢٩١	١٩٤,٣٠٤	

مطلوبات عمليات التكافل

١٨٣,٩٠٧	١٩٩	١٨٣,٧٠٨	احتياطي فني لعمليات التكافل
٣١	-	٣١	مطالبات تحت التسوية - إجمالي
٣,٨٢٤	١,٦٤٢	٢,١٨٢	أرصدة مستحقة الدفع لمعيدي التكافل
٢١٥	٢١٥	-	إيرادات عمولات مجلة - مجموعات التكافل
٢٣٤	٢٣٤	-	مستحق لطرف ذي علاقة
٤,٧٦٠	-	٤,٧٦٠	مساهمات مستلمة مقدماً
١,٦٣٣	١	١,٦٣٢	مستحقات وذمم دائنة أخرى
١,٩٩١	-	١,٩٩١	الفائض من عمليات التكافل
١٩٦,٥٩٥	٢,٢٩١	١٩٤,٣٠٤	

شركة الأهلي للتكافل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (تنمية)

٢٠١٠ سبتمبر ٣٠

١١ - التوصية بزيادة رأس المال

قرر مجلس الإدارة بالتوصية إلى الجمعية العمومية غير العادية بزيادة رأس مال الشركة بقيمة ١٥٠ مليون ريال سعودي، حيث أن هذه الزيادة مشروطة بأخذ الموافقات اللازمة من كافة الجهات التنظيمية المختصة. من المتوقع أن تعقد الجمعية العمومية غير العادية بعد الحصول على الموافقات اللازمة من كافة الجهات التنظيمية.

١٢ - أرقام مقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة بما يتمشى مع تبويب الفترة الحالية.