

KPMG الفوزان والسدحان

ص . ب ٥٥٠٧٨ - جدة ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية

الراجستريون

ص . ب ١٩٩٤ - جدة ٢١٤٤١
المملكة العربية السعودية

شركة الأهلي التكافل
(شركة مساهمة سعودية)

القواعد المالية المرحلية الموجزة غير المدققة
للثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٠٩م

شركة الأهلي للتكافل
(شركة مساهمة سعودية)

**القوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ م**

الصفحة	المحتويات
١	تقرير الفحص المحدود
٣-٢	قائمة المركز المالي المرحلية
٤	قائمة عمليات التكافل والفائض المتراكם
٥	قائمة عمليات المساهمين
٦	قائمة الدخل الشاملة
٧	قائمة التدفقات النقدية لعمليات التكافل
٨	قائمة التدفقات النقدية للمساهمين
٩	قائمة التغير في حقوق المساهمين
١٣-١٠	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

**تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية المرحلية الموجزة
لمساهمي شركة الأهلي للتكافل**

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي المرحلية المرفقة لشركة الأهلي للتكافل (الشركة) كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩م والقوائم المرحلية لعمليات التكافل والفائض المتراكם ، عمليات المساهمين والدخل الشامل لفترة ثلاثة أشهر منتهية بذلك التاريخ ، وقوائم التدفقات النقدية لعمليات التكافل ، التدفقات النقدية للمساهمين والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة ثلاثة أشهر منتهية بذلك التاريخ . هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة هي مسئولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها وتقديمها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها . تم فحصنا وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات والمعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها والتي تهدف إلى ابداء رأي حول القوائم المالية ككل . لذا ، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يسترعي إنتباها ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها ، من كافة النواحي الجوهرية ، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ .

للتباہ

دون اعتبار ذلك تحفظاً في نتيجة الفحص ، نلفت الإنباہ إلى ایضاح رقم ٢ من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة ، الذي يبين أن الإدارة قامت بإعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ وليس وفقاً لمعايير التقارير المالية المرحلية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

إرنست ويتون

سامي فرح
ترخيص رقم (١٦٨)



كي . بي . إم . جي الفوزان والسدحان

طارق عبد الرحمن السدحان
ترخيص رقم (٣٥٢)



جدة في ١٦ ربيع الثاني ١٤٣٠ هـ
الموافق ١٢ أبريل ٢٠٠٩ م

شركة الأهلي للتكافل
(شركة مساهمة سعودية)

القواعد المالية المرحلية الموجزة
قائمة المركز المالي

٣١ مارس ٢٠٠٩ م ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م
 (مدة)
 (غير مدفعة)
 ألف ريال سعودي ألف ريال سعودي
 ايساج

موجودات عمليات التكافل

٢,٤٩٨	١٢,٢٤٨	٣	النقد وما في حكمه
١,٨٤٩	٥,٩٢٢	٤	استثمارات محتفظ بها للتجارة لغرضية
٥٢٦	٩٣٩		المطلوبات المرتبطة بالوحدات
-----	-----		مستحق من حاملي الوثائق - فترة السماح/التراجع
٤,٨٧٣	١٩,١٠٩		اجمالي موجودات عمليات التكافل
-----	-----		

موجودات المساهمين

٢,٨٣٣	٤٤	٣	النقد وما في حكمه
٦٩,٣٠٤	٦٩,٤٥٩	٤	استثمارات للتجارة
١,٠٧٣	٨٠٢		مبالغ مدفوعة مقدماً
٨٢١	٢,٥٢٤		مستحق من عمليات التكافل
٥,٩٢٦	٥,٦٠٢		أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٥	وديعة نظامية
-----	-----		
٨٩,٩٥٧	٨٨,٤٣١		اجمالي موجودات المساهمين
-----	-----		
٩٤,٨٣٠	١٠٧,٥٤٠		اجمالي الموجودات
-----	-----		

المدير العام

عضو مجلس الإدارة

المسئول المالي الأول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٨)
 جزءاً لا يتجزأ من هذه القواعد المالية المرحلية الموجزة

شركة الأهلي التكافل
 (شركة مساهمة سعودية)
القواعد المالية المرحلية الموجزة
قائمة المركز المالي

٣١ مارس ٢٠٠٩ م ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م
 (غير مدفقة) (مدفقة)
 ألف ريال سعودي

بيان

مطالبات وفائض عمليات التكافل
مطالبات عمليات التكافل

٢,٠٢٩	٧,٨٩٠	٧	احتياطي لعمليات التكافل (مخصص فني)
١٩٢	٣,١٦		ارصدة مستحقة الدفع لمعيدي التكافل
-	٢٣٥		إيرادات عمولة مرحلاة - برنامج تكافل الأهلي لرعاية المجموعة
٧٩٨	٣,٥٧٩	٨	مستحق لطرف ذي علاقة
١,١٢٣	١,٦٦		مستحق لحاملي الوثائق - فترة السماح / التراجع
١٨	٥٣		مستحقات وذمم دائنة أخرى
٨٢١	٢,٥٤		مستحق للمساهمين
-----	-----		
٤,٩٨١	١٩,٠١٣		
(١٠٨)	٩٦		
-----	-----		
٤,٨٧٣	١٩,١٠٩		
-----	-----		

اجمالي مطالبات وفائض عمليات التكافل

فائض (عجز) عمليات التكافل
 الفائض (العجز) من عمليات التكافل
 (صندوق التكافل التضامني)

اجمالي مطالبات وفائض عمليات التكافل

المطالبات وحقوق المساهمين

٥,٦٣٠	٤,٦٩٩		مطالبات المساهمين
١,٠٥٥	١,٣٣٤	٦	مستحقات وذمم دائنة أخرى
١٤٩	١٤٧		زكاة مستحقة
-----	-----		مكافأة نهاية الخدمة
٦,٨٣٤	٦,١٨٠		
-----	-----		

اجمالي مطالبات المساهمين

حقوق المساهمين

١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠		رأس المال
(١٦,٨٧٧)	(١٧,٧٤٩)		خسائر متراكمة
-----	-----		
٨٣,١٢٣	٨٢,٢٥١		
-----	-----		
٨٩,٩٥٧	٨٨,٤٣١		
-----	-----		
٩٤,٨٣٠	١٠٧,٥٤٠		
-----	-----		

اجمالي حقوق المساهمين

اجمالي المطالبات وحقوق المساهمين

اجمالي المطالبات والفائض من عمليات التكافل وحقوق المساهمين



المدير العام



عضو مجلس الإدارة

المسئول المالي الأول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٨)
 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائد المالية المرحلية الموجزة

شركة الأهلي للتكافل
 (شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية المرحلية الموجزة
قائمة عمليات التكافل والفائض المتراكם

الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس
 ٢٠٠٩
 (غير مدققة)
 ألف ريال سعودي

١ ٢٢,١٣٥

الإيرادات
 محمل مساهمات التكافل

مخصص :
 رسوم اكتساب
 رسوم تسجيل
 أتعاب إدارية
 الجزء الاستثماري ، صافي
 صافي مساهمات التكافل المستلمة

إعادة تكافل
 صافي مساهمات التكافل المبقاء

مزایا ومصاريف
 إجمالي المطالبات المدفوعة

حصة معيدي التكافل من المطالبات المدفوعة
 صافي المطالبات المدفوعة
 يخصم : المركبة في مخصص مزایا قائمة
 (متذبذبة ولكن ليست مبنية)

المزایا المتذبذبة

مصرفوفات عمومية وإدارية
 إجمالي المزايا والمصاريف
 الفائض من عمليات التكافل

أرباح استثمارات المشاركون
 غير المحققة من صندوق المراقبة

صافي الفائض للفترة من عمليات التكافل
 الفائض المتراكם (صندوق التكافل التضامني)

في بداية الفترة
 صافي الفائض للفترة من عمليات التكافل

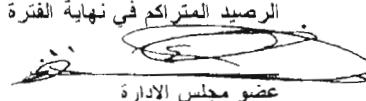
الرصيد المتراكם في نهاية الفترة

عضو مجلس الإدارة

المسؤول العالمي الأول

نعتذر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٨)
 جراء لا ينجزها من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة


 المدير العام


 عضو مجلس الإدارة

شركة الأهلي للتكافل

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية المرحلية الموجزة

قائمة عمليات المساهمين

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
٢٠٠٩
(غير مدققة)
ألف ريال سعودي

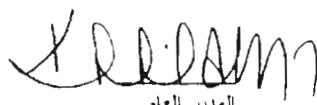
الدخل من عمليات التكافل (أتعاب وكالة)

١	٨,٧٠٦	رسوم إكتساب
-	٣,٠٨٢	رسوم تسجيل
-	١,٠٥٣	أتعاب وكالة
-	١٢	أتعاب ادارة
-	٣	رسوم صندوق استثمار
١	<u>١٢,٨٥٦</u>	اجمالي الإيرادات

المصروفات

(٢,١٨٠)	(٢,٩٥٩)	مصاريفات عمومية وإدارية
(١)	(٦,٥٣٠)	رسوم إكتساب مشاركة مع المساهم الموزع
-	(٣٠٨٢)	رسوم تسجيل مشاركة مع المساهمين الفتيان والموزعين
-	(٧٢٣)	أتعاب إدارية مشاركة مع المساهم الموزع
(٢,١٨١)	<u>(١٣,٢٩٤)</u>	اجمالي المصروفات
(٢,١٨٠)	<u>(٤٣٨)</u>	صافي الخسارة من عمليات التكافل
-	(٣١٥)	موجودات ثابتة مشسطوبة
-	٥	الربح من استثمارات للايجار
٧٦٢	١٠٠	مكاسب محققة من استثمارات للايجار
(١,٤١٨)	(٥٩٣)	مكاسب غير محققة من استثمارات للايجار
١٠,٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠,٠٠٠	صافي خسارة الفترة
(٠,١٤)	(٠,٠٦)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي القائمة

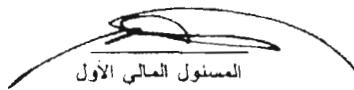
صافي خسارة السهم للفترة (ريال سعودي)



المدير العام



عضو مجلس الإدارة



المستول المالي الأول

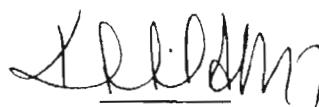
تعذر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٨)
جزءاً لا ينكر أصل هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة

شركة الأهلي للتكافل
(شركة مساهمة سعودية)
القائم المالي المرحلية الموجزة

قائمة الدخل الشاملة المرحلية الموجزة
٣١ مارس ٢٠٠٩م (غير مدفقة)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
 ٢٠٠٨م
 (غير مدفقة)
 ألف ريال سعودي

(١,٤١٨)	(٥٩٣)	صافي خسارة الفترة الإيرادات/(المصاريف) الأخرى الشاملة
-	-	
<hr/> (١,٤١٨)	<hr/> (٥٩٣)	اجمالي الخسارة الشاملة للفترة
<hr/>	<hr/>	



المدير العام



عضو مجلس الإدارة



المسئول المالي الأول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٨)
 جزءاً لا يتجزأ من هذه القائم المالي المرحلية الموجزة

شركة الأهلي التكافل

(شركة مساهمة سعودية)

القائم المالية المرحلية الموجزة

قائمة التدفقات النقدية لعمليات التكافل

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
٢٠٠٩
م (غير مدفقة)
الف ريال سعودي

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
صافي فائض الفترة من عمليات التكافل

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
استثمارات للتجارة محققة بها لتعطيلية

-	(٤,٠٧٣)	المطلوبات المرتبطة بالوحدات
-	٥,٨٦١	احتياطي لأنشطة التكافل
-	٢,٩١٤	أرصدة مستحقة الدفع لإعادة التكافل
-	٢٣٥	إيرادات عمولة مجلة - برنامج تكافل الأهلي لرعاية المجموعة
-	٢,٧٨١	مستحق لطرف ذي علاقة
-	٩٠	مستحق لحاملي الوثائق فترة السماح / التراجع - بالصافي
-	٣٥	مصاريفات مستحقة الدفع
-	١,٧٠٣	مستحق للمساهمين
-----	-----	-----
-	٩,٧٥٠	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
-----	-----	-----
-	٢,٤٩٨	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه في بداية الفترة
-----	-----	-----
-	١٢,٢٤٨	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
=====	=====	=====

المدير العام

عضو مجلس الإدارة

المستول المالي الأول

تعتبر الإبعضات المرفقة من (١) إلى (٨)
جزءاً لا يتجزأ من هذه القائم المالية المرحلية الموجزة

شركة الأهلي التكافل

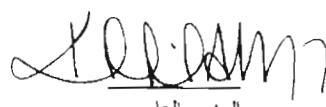
(شركة مساهمة سعودية)

القواعد المالية المرحلية الموجزة

قائمة التدفقات النقدية للمساهمين

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
٢٠٠٩
(غير مدقة)
ألف ريال سعودي

(١,٤١٨)	(٥٩٣)	الأنشطة التشغيلية صافي خسارة فترة الثلاثة أشهر قبل الزكاة
٢٦	٤١	تسويات لفترة الثلاثة أشهر : الاستهلاك
٤٤	(٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة – صافي
-	٢١٥	موجودات تابعة مشطوبة
(٢٤٧)	-	مكاسب محققة من استثمارات للإنجذاب
(٥١٤)	(١٥٥)	مكاسب غير محققة من استثمارات للإنجذاب
-----	(٢,١٠٩)	-----
(٤٠)	٢٧١	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية : مبالغ مدفوعة مقدماً
-	(١,٧٠٣)	مستحق من عمليات تكافل
١٣٧	(٩٣١)	مستحقات وذمم دانة أخرى
-----	(٢,٠١٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٤١)	(٣٢)	الأنشطة الاستثمارية شراء أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٧,٣٤٣	-	شراء استثمارات للإنجذاب
(١٠,٠٠٠)	-	وبيعة نظامية
-----	(٢,٦٩٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٤,٧١٠)	(٢,٧٨٩)	صافي النقص في النقد ومافي حكمه
-----	١٠,٧٠٠	النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
-----	٥,٩٩٠	النقد ومافي حكمه والرصيد في نهاية الفترة
-----	٤٤	عضو مجلس الإدارة



المدير العام



المسؤول المالي الأول



عضو مجلس الإدارة

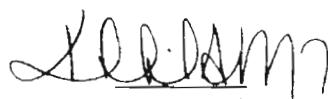
تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٨)
جزءاً لا يتجزأ من هذه القواعد المالية المرحلية الموجزة

شركة الأهلي للتكافل
 (شركة مساهمة سعودية)
القواعد المالية المرحلية الموجزة
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدقق)

الإجمالي	الخسائر	رأس المال	
(ألف ريال)	(ألف ريال)	(ألف ريال)	
ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ م :			
٨٣,١٢٣	(١٦,٨٧٧)	١٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م (مدقق)
(٥٩٣)	(٥٩٣)	-	صافي خسارة شاملة لفترة الثلاثة أشهر
(٢٧٩)	(٢٧٩)	-	الزكاة لفترة الثلاثة أشهر
٨٢,٢٥١	(١٧,٧٤٩)	١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٠٩ م (غير مدقق)

ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ م :

الإجمالي	الخسائر	رأس المال	
(ألف ريال)	(ألف ريال)	(ألف ريال)	
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م (مدقق)			
٩٤,٢٤٧	(٥,٧٥٣)	١٠٠,٠٠٠	
(١,٤١٨)	(١,٤١٨)	-	صافي خسارة شاملة لفترة الثلاثة أشهر
(٤٣٩)	(٤٣٩)	-	الزكاة لفترة الثلاثة أشهر
٩٢,٣٩٠	(٧,٢١٠)	١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٠٨ م (غير مدقق)



المدير العام



عضو مجلس الإدارة

المسؤول المالي الأول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٨)
 جزءاً لا يتجزأ من هذه القواعد المالية المرحلية الموجزة

شركة الأهلي للتكافل
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

١ - **التنظيم والأنشطة الرئيسية**

شركة الأهلي للتكافل (الشركة) ، شركة مساهمة سعودية ، مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٧١٥٢٣ بتاريخ ٢١ رجب ١٤٢٨ـ الموافق ٤ أغسطس ٢٠٠٧م ، وعنوان الشركة المسجل هو الخالدية الوحدة رقم (١) ، صندوق بريد ٢٣٤٢١ جده ٢٣٤٢١ المملكة العربية السعودية. تتمثل أهداف الشركة في مزاولة أعمال التأمين التعاوني والأنشطة المتعلقة به في المملكة العربية السعودية .

٢ - **السياسات المحاسبية الهامة**

أسس العرض

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

السياسات المحاسبية المتتبعة بواسطة الشركة لإعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة تتفق مع معايير التقارير المالية الدولية وتتفق مع تلك المستخدمة لإعداد القوائم المالية السنوية باستثناء المتبعة للتعديلات لمعايير المحاسبة الدولي رقم ١ المعدل (عرض القوائم المالية) كما هو مبين أدناه . اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٩ .

معايير المحاسبة الدولي رقم ١ عرض القوائم المالية ، (معدل) :

يتطلب المعيار المعدل للتغيرات في حقوق الملكية الناشئة من معاملات مع أي من المساهمين بحكم أهليةهم كمساهمين (أي تغيرات مساهم في الدخل) يتم عرضها في قائمة التغيرات في حقوق الملكية . كافة التغيرات الأخرى في حقوق الملكية (أي تغيرات غير المساهم في حقوق الملكية) يتطلب عرضها بشكل منفصل في قائمة الأداء (قائمة الدخل الشاملة) .

هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩م (الفترة) يجب أن تقرأ مقتربة مع القوائم المالية المدققة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م . في رأي الإدارة أن القوائم المالية المرحلية الموجزة تظهر كافة التسويات (التي تتضمن التسويات المتكررة العادية) ، الضرورية لعرض بشكل عادل نتائج العمليات للفترة المرحلية المعروضة .

إن القوائم المالية المرحلية الموجزة معبراً عنها بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط للشركة تم عرضها بالريال السعودي مقربة إلى أقرب ألف ريال .

تمسك الشركة دفاتر محاسبية منفصلة لعمليات التكافل والمساهمين . الإيرادات والمصروفات تتسبب بوضوح لكل نشاط لتسجيله في الحسابات المتعلقة به . أسس توزيع مصروفات العمليات المشتركة يتم تحديدها بواسطة الإدارة ومجلس الإدارة .

تتبع الشركة سنة مالية تنتهي في ٣١ ديسمبر .

إن القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لكامل القوائم المالية المعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية .

شركة الأهلي للتكافل
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ م

٣ - النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)	عمليات التكافل
ألف ريال سعودي ٢,٤٩٨	ألف ريال سعودي ١٢,٢٤٨	نقد في الصندوق ولدى البنوك
=====	=====	=====
٨٣٣	٤٤	عمليات المساهمين
٢,٠٠٠	-	نقد في الصندوق ولدى البنوك
=====	=====	=====
٢,٨٣٣	٤٤	ودائع مرابحة
=====	=====	=====

٤ - استثمارات للتجارة

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)	عمليات التكافل
ألف ريال سعودي ٥٧٢	ألف ريال سعودي ٢,٥٥٢	محفظة المنارة للنمو المحافظ
٥٩٢	١,٧٢٣	محفظة المنارة للنمو المتوازن
٦٨٥	١,٦٤٧	محفظة المنارة للنمو المرتفع
=====	=====	=====
١,٨٤٩	٥,٩٢٢	=====
=====	=====	=====

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

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)	عمليات المساهمين
ألف ريال سعودي ٦٩,٣٠٤	ألف ريال سعودي ٦٩,٤٥٩	محفظة الأهلي الإختيارية للتكافل
=====	=====	=====
٦٩,٣٠٤	٦٩,٤٥٩	=====
=====	=====	=====

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

شركة الأهلي للتكافل

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

٤ - استثمارات للتجار (تابع)

فيما يلي الحركة في استثمارات للتجار لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ :-

عمليات المساهمين	عمليات التكافل	
(غير مدقة)	(غير مدقة)	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
٦٩,٣٠٤	١,٨٤٩	الرصيد في بداية الفترة
-	٤,٠٧٢	المشتريات خلال الفترة
١٥٥	١	المكاسب غير المحققة خلال الفترة
-----	-----	-----
٦٩,٤٥٩	٥,٩٢٢	الرصيد في نهاية الفترة
-----	-----	-----

٥ - وديعة نظامية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م (مدقة)	٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدقة)	عمليات المساهمين
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	وديعة نظامية
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	-----
-----	-----	-----

وفقاً لمتطلبات نظام التأمين بالملكة 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 المساهم الرئيسي في الشركة .

٦ - الزكاة وضريبة الدخل

يتم إحتساب الزكاة المستحقة الدفع بواسطة الشركة بناءً على أفضل تقديرات الإدارة . ليس هناك ضريبة مستحقة الدفع نظراً لتكبد الشركة خسارة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ .

وفيما يلي الحركة في الزكاة المستحقة الدفع :-

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م (مدقة)	٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدقة)	الرصيد في بداية الفترة
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	المحمل لل فترة
٥٨	١,٠٥٥	الزكاة المدورة
١,٠٢٦	٢٧٩	-----
(٢٩)	-	-----
-----	-----	-----
١,٠٥٥	١,٣٣٤	الرصيد في نهاية الفترة
-----	-----	-----

شركة الأهلي للتكافل

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

٦- الزكاة وضريبة الدخل (تابع)

وضع الربوط

تم تقديم الإقرارات الزكوية والضريبية إلى مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م وتم استلام الشهادة من المصلحة إلا أن الربوط النهائي لم تصدر بعد .

٧- احتياطي عمليات التكافل

تم تكوين احتياطي لعمليات التكافل حسب التقرير المستلم من الخبير الإكتواري . فيما يلي الحركة في احتياطي عمليات التكافل خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ م :-

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م	٣١ مارس ٢٠٠٩ م	غير مدققة	إسترلينجيات استثمار مشاركي الأهلي
(مدققة)		ألف ريال سعودي	برنامج تكافل مجموعة الأهلي
٢,٠٢٩	٧,٤١٤	٤٧٦	
-			
٢,٠٢٩	٧,٨٩٠		

٨- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع أطراف ذات العلاقة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ م وأرصدقها في نهاية الربع :-

الطرف ذي العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة	مساهم
عمليات التكافل	عمليات المساهمين	٣,٤٧٥	إجمالي مساهمات برنامج تكافل الأهلي
(الف ريال سعودي)			لرعاية المجموعة المستلمة
-		٦,٥٣٠	مساهم
	رسوم الإكتساب المحملة لتوزيع المنتجات		
	مصاريفات عمومية وإدارية مدفوعة نيابة عن الشركة		مساهم
٢٣٣	وتم إعادة تحصيلها على الشركة	-	
-	رسوم تسجيل محملة	٣,٠٨٢	مساهم
-	أتعاب إدارية محملة	٧٢٣	مساهمون

تم إظهار المبلغ المستحق لطرف ذي علاقة في قائمة المركز المالي .