
شركة الأهلي للتكافل
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

شركة الأهلي للتكافل
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

| الصفحة | الفهرس |
|--------|---|
| ١ | - تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين |
| ٢ | - قائمة المركز المالي الأولية |
| ٣ | - قائمة الدخل الأولية |
| ٤ | - قائمة الدخل الشامل الأولية |
| ٦ - ٥ | - قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية |
| ٨ - ٧ | - قائمة التدفقات النقدية الأولية |
| ٣٦ - ٩ | - إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة |

بيكر تيلي
م ك م وشركاه محاسبون قانونيون

ترخيص رقم ٤٧٩/١١/٣٢٣
الطابق ٥، مركز وصال ٧٥٧٥
ص ب ١٠٠٨٩٠
حي العزيزية، طريق المدينة، جدة ٢١٣١١
المملكة العربية السعودية

إرنست ويونغ (محاسبون قانونيون)

برج طريق الملك - الطابق ١٣
طريق الملك عبدالعزيز (طريق الملك)
ص. ب ١٩٩٤
جدة ٢١٤٤١
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيس - الرياض
رقم التسجيل ٤٥/١١/٣٢٣
رقم السجل التجاري ٤٠٣٠٢٧٦٦٤٤
ترخيص رقم ٤٥



تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين حول القوائم المالية الأولية الموجزة

السادة / المساهمون
شركة الأهلي للتكافل
(شركة مساهمة سعودية)
جدة، المملكة العربية السعودية

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الأهلي للتكافل، شركة مساهمة سعودية، ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م والقوائم المالية الأولية للدخل، والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا هي إبداء نتيجة فحص حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على فحصنا.

نطاق الفحص:

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠)، "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية بصورة أساسية على توجيه استفسارات إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن هذا الفحص أقل نطاقاً بشكل كبير من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

نتيجة الفحص:

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا أي أمر يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن/ بيكر تيلي م ك م وشركاه

عن/ إرنست ويونغ وشركاهم

عياد عيبان السريحي
محاسب قانوني
رقم الترخيص ٤٠٥



جدة، المملكة العربية السعودية
٢٩ ذو القعدة ١٤٤٠هـ
١ أغسطس ٢٠١٩م

حسين صالح عسيري
محاسب قانوني



شركة الأهلي للتكافل - شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة) | إيضاح | الموجودات |
|------------------------------|---------------------------------|-------|--|
| ١٨,٨٧١ | ٣٠,٢٠٤ | ٤ | النقد وما في حكمه |
| ٧٤,٠٧٣ | ٣٢,٧٩٢ | ٥ | اشركاكات تأمين مستحقة وذمم مدينة لمعيدي التأمين، بالصافي |
| ٣,١٨٧ | ٣,٢٥٣ | ٦ | حصة معيدي التأمين من اشركاكات تأمين غير مكتسبة |
| ٤٠,٦٩٠ | ٩,٥٠٤ | | حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة |
| ٦٤٧,٠٧٥ | ٦٨٢,٧٨٧ | ٧ | استثمارات مرتبطة بالوحدات |
| ٢٨٦,٦١٣ | ٢٩٣,٠٩٥ | ٨ | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل |
| ٤٢٩ | ٥٣١ | | إيرادات مستحقة |
| ٥,٤٩٣ | ٧,٠٩٠ | | مبالغ مدفوعة مقدما وموجودات أخرى |
| ١,٧١٢ | ١,٨٠٧ | | أثاث وتراكيبات ومعدات مكتبية |
| ٢,٣٤٧ | ١,٤٩٩ | | موجودات غير ملموسة |
| ١٦,٦٦٧ | ١٦,٦٦٧ | | وديعة نظامية |
| ١,٤٦٤ | ١,٧١٥ | | عائد مستحق من وديعة نظامية |
| ١,٠٩٨,٦٢١ | ١,٠٨٠,٩٤٤ | | مجموع الموجودات |

| ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة) | إيضاح | المطلوبات |
|---------------------------------|------------------------------|-------|--|
| ٢٥,٤١٠ | ٣٥,٧٢٤ | | أرصدة مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى |
| ٣٨,٢١٦ | ٤٦,٣٨٩ | | أرصدة مستحقة الدفع لمعيدي التأمين |
| ٥,٢١٣ | ٤,٩٧٤ | ٦ | اشركاكات تأمين غير مكتسبة |
| ٢٩,٠٣٧ | ٦٦,٨٧٥ | | مطالبات قائمة |
| ٦٨٩,٦٧٢ | ٦٥٤,٢٢٥ | ٩,١ | الاحتياطي الفني لعمليات التأمين |
| ٤,٨٣١ | ٧,١٩٧ | ٩,٢ | احتياطي مطالبات متكبدة ولم يتم الإبلاغ عنها |
| ٩٣٠ | ٢,٣٤٩ | ١٠ | مستحق لجهات ذات علاقة |
| ٢,١١٣ | ١,٨٠٩ | | مكافأة نهاية الخدمة |
| ١٩,٥٠٤ | ١٩,٠١٠ | | الفائض من عمليات التأمين |
| ٢٥,٩٢٦ | ٢٣,٨٦٠ | ١١ | زكاة وضريبة دخل |
| ٨ | ٨ | | توزيعات أرباح مستحقة الدفع |
| ١,٧١٥ | ١,٤٦٤ | | عائد مستحق الدفع لمؤسسة النقد العربي السعودي |
| ٨٤٢,٥٧٥ | ٨٦٣,٨٨٤ | | مجموع المطلوبات |

| ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة) | إيضاح | حقوق الملكية |
|---------------------------------|------------------------------|-------|---|
| ١٦٦,٦٦٧ | ١٦٦,٦٦٧ | | رأس المال |
| ٢٩,١٩٨ | ٢٨,٤٢٧ | | احتياطي نظامي |
| ٤٢,٧٠٢ | ٣٩,٦١٩ | | أرباح مبقاة |
| ٢٣٨,٥٦٧ | ٢٣٤,٧١٣ | | مجموع حقوق المساهمين |
| (١٩٨) | ٢٤ | | احتياطي إهداء التتيمم التزام المنافع المحددة - المتعلقة بعمليات التأمين |
| ٢٣٨,٣٦٩ | ٢٣٤,٧٣٧ | | مجموع حقوق الملكية |
| ١,٠٨٠,٩٤٤ | ١,٠٩٨,٦٢١ | | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية |

الرئيس التنفيذي

المسئول المالي الأول

عضو مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة الأهلي للتكافل - شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | إيضاح |
|---------------------------------------|---------------|---|---------------|--|
| ٢٠١٩م | ٢٠١٨م (محللة) | ٢٠١٩م | ٢٠١٨م (محللة) | |
| ١٧١,٥٨٥ | ١١٨,٢٢٥ | ٤٨,٩١٢ | ٥٤,٤٨٥ | الإيرادات |
| (٨٣,٠١٢) | (٧٣,٨٤٢) | (٤٠,٤٦١) | (٣٥,٥٧٩) | إجمالي الاشتراكات المكتتبة |
| ٨٨,٥٧٣ | ٤٤,٣٨٣ | ٨,٤٥١ | ١٨,٩٠٦ | اشتراكات قابلة للإستثمار ، بالصافي |
| | | | | صافي اشتراكات التأمين |
| | | | | اشتراكات إعادة التأمين المسندة: |
| (٥١,٦٦١) | (٢١,٢٤٥) | (٣,٦٠٥) | (٨,٨٣٣) | - محلية |
| | | | | - خارجية |
| ٣٦,٩٠٧ | ٢٣,١٣٨ | ٤,٨٤٦ | ١٠,٠٧٣ | صافي الاشتراكات المكتتبة |
| (٦٣١) | (١٧٣) | ١١,٧٧٦ | ١,١٠٦ | التغير في الاشتراكات غير المكتتبة، بالصافي |
| ٣٦,٢٧٦ | ٢٢,٩٦٥ | ١٦,٦٢٢ | ١١,١٧٩ | صافي الاشتراكات المكتتبة |
| ٢,٥٣٥ | ٢,٤٨٨ | ١,٢٦٥ | ١,٢٧٥ | أتعاب صندوق الإستثمار |
| ٣٨,٨١١ | ٢٥,٤٥٣ | ١٧,٨٨٧ | ١٢,٤٥٤ | مجموع الإيرادات |
| (٥٣,٠٧٧) | (٦٩,٢٤٦) | (٢٧,١٤٠) | (١٧,٦٩٧) | تكاليف ومصروفات الإكتتاب |
| ٤٥,٨٩٢ | ٥٢,١٩٨ | ٢٢,٤٩٢ | ١١,١٤٤ | إجمالي المطالبات المدفوعة |
| (٧,١٨٥) | (١٧,٠٤٨) | (٤,٦٤٨) | (٦,٥٥٣) | حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة |
| (١,٣١٤) | ٦,٦٥٢ | ٥٢٣ | ٢,١٩٧ | صافي المطالبات والمنافع الأخرى المدفوعة |
| (٢,٣٣٩) | ٢,٣٦٦ | (٢,٥٥٩) | ٤٠ | التغيرات في المطالبات القائمة، بالصافي |
| (١٠,٨٣٨) | (٨,٠٣٠) | (٦,٦٨٤) | (٣,٨١٦) | التغيرات في المطالبات المتكبدة ولكن لم يتم الإبلاغ عنها ، صافي |
| (١٨٦) | (٨٨٢) | ٧٧٩ | (٨١١) | صافي المطالبات والمنافع الأخرى المتكبدة |
| (١,٢٦٣) | (١,٢٢٧) | ٤٧٥ | (٦٤٣) | التغيرات في الاحتياطيات الفنية ، بالصافي |
| (٨٥٨) | (٥٩٢) | (٢٤٥) | (٢٧٣) | تكاليف حيازة وثائق التأمين |
| (١٣,١٤٥) | (١٠,٧٣١) | (٥,٦٧٥) | (٥,٥٤٣) | مصروفات إكتتاب أخرى |
| ٢٥,٦٦٦ | ١٤,٧٢٢ | ١٢,٢١٢ | ٦,٩١١ | مجموع تكاليف ومصروفات الإكتتاب |
| ٦٣٩ | (١١٧) | (١٩١) | (٢٧) | صافي دخل الإكتتاب |
| (١٢,٤٦٢) | (١٥,٢١٩) | (٦,١٧٠) | (٧,٦٤٧) | إيرادات / (مصروفات) العمليات الأخرى |
| ٢,٨٩٢ | ٦,٤٨٢ | ٢,١٦٤ | ٢,٦٠٥ | (إضافات الي) / عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| ٢٢٨ | ١٤٦ | ١٠٤ | ٧٣ | مصروفات عمومية وإدارية |
| - | ١,٤١١ | - | ١,٤١١ | أرباح غير محققة من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل |
| (٨,٧٠٣) | (٧,٢٩٧) | (٤,٠٩٣) | (٣,٥٨٥) | أرباح محققة من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل |
| ١٦,٩٦٣ | ٧,٤٢٥ | ٨,١١٩ | ٣,٣٢٦ | إيرادات أخرى |
| (١,٧٥٤) | (٤٩٤) | (٧٦٧) | (٢٨٧) | مجموع مصروفات العمليات الأخرى |
| ١٥,٢٠٩ | ٦,٩٣١ | ٧,٣٥٢ | ٣,٠٣٩ | صافي الدخل للفترة |
| (٢,٧٨١) | (٣,٠٥٨) | (١,٥١٧) | (١,٤٣٤) | صافي الدخل للفترة العائد لعمليات التأمين |
| (٣٩٠) | (١٩) | (٢٤٣) | - | صافي الدخل للفترة العائد للمساهمين قبل الزكاة وضريبة الدخل |
| ١٢,٠٣٨ | ٣,٨٥٤ | ٥,٥٩٢ | ١,٦٠٥ | زكاة |
| ١٦,٦٦٧ | ١٦,٦٦٧ | ١٦,٦٦٧ | ١٦,٦٦٧ | ضريبة دخل |
| ٠,٧٣ | ٠,٧٣ | ٠,٣٤ | ٠,١٠ | صافي الدخل للفترة العائد للمساهمين بعد الزكاة وضريبة الدخل |
| | | | | للمتوسط المرجح لتحديد الأسهم العادية القائمة (بالآلاف) |
| | | | | ربحية السهم للفترة (ريال سعودي) |

الرئيس التنفيذي

المسؤول المالي الأول

عضو مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة الأهلي للتكافل - شركة مساهمة سعودية

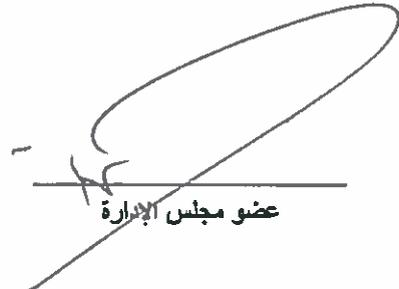
قائمة الدخل الشامل الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | |
|--|----------------|--|----------------|---|
| ٢٠١٨ م | ٢٠١٩ م | ٢٠١٨ م | ٢٠١٩ م | |
| ألف ريال سعودي | ألف ريال سعودي | ألف ريال سعودي | ألف ريال سعودي | |
| ١٢,٠٣٨ | ٣,٨٥٤ | ٥,٥٩٢ | ١,٦٠٥ | صافي الدخل للفترة العائد للمساهمين بعد الزكاة وضريبة الدخل |
| - | (٢٢٢) | - | (١١١) | الدخل الشامل الآخر: بنود لا يمكن إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل الأولية في الفترات اللاحقة : خسائر إعادة قياس تعويضات نهاية الخدمة |
| ١٢,٠٣٨ | ٣,٦٣٢ | ٥,٥٩٢ | ١,٤٩٤ | مجموع الدخل الشامل للفترة |


الرئيس التنفيذي


المسئول المالي الأول


عضو مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

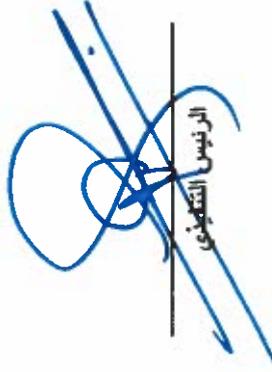
شركة الأهلي للتكافل - شركة مساهمة سعودية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

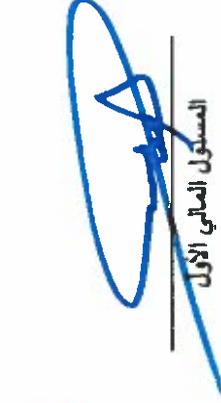
المتعلقة بالمساهمين

| المجموع | احتياطي إعادة التقييم التزام المنافع المحددة - المتعلقة بعمليات التأمين | مجموع حقوق المساهمين | الأرباح المبقاة | الاحتياطي النظامي | رأس المال |
|---------|---|-------------------------|-----------------|----------------------|-----------|
| ٢٣٤,٧٣٧ | ٢٤ | ٢٣٤,٧١٣ | ٣٩,٦١٩ | ٢٨,٤٢٧ | ١٦٦,٦٦٧ |
| ٣,٨٥٤ | - | ٣,٨٥٤ | ٣,٨٥٤ | - | - |
| (٢٢٢) | (٢٢٢) | - | - | - | - |
| ٣,٦٣٢ | (٢٢٢) | ٣,٨٥٤ | ٣,٨٥٤ | - | - |
| - | - | - | (٧٧١) | ٧٧١ | - |
| ٢٣٨,٣٦٩ | (١٩٨) | ٢٣٨,٥٦٧ | ٤٢,٧٠٢ | ٢٩,١٩٨ | ١٦٦,٦٦٧ |

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ م
صافي الدخل للفترة
الخسارة الشاملة الاخرى
مجموع الدخل الشامل

محول إلى الاحتياطي النظامي
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م


الرئيس التنفيذي


المسؤول المالي الأول


عضو مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه التوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة الأهلي للتكافل - شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | |
|---------------------------------------|----------------|---|
| ٢٠١٨م | ٢٠١٩م | |
| ألف ريال سعودي | ألف ريال سعودي | |
| ١٥,٢٠٩ | ٦,٩٣١ | الأنشطة التشغيلية |
| | | صافي الدخل للفترة العائد للمساهمين قبل الزكاة وضريبة الدخل |
| | | تعديلات للفترة: |
| ١,٧٥٤ | ٤٩٤ | صافي الدخل العائد لعمليات التأمين |
| ٤١٣ | ٤٣٠ | استهلاك |
| ٨٧٠ | ٩٠٦ | إطفاء الموجودات الغير ملموسة |
| ٢٥٥ | ٢٩١ | مكافأة نهاية الخدمة |
| (٦٣٩) | ١١٧ | إضافات الي/ (عكس) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| (٢,٨٩٢) | (٦,٤٨٢) | أرباح غير محققة من إعادة قياس استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل |
| ١٤,٩٧٠ | ٢,٦٨٧ | الدخل قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية |
| | | التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: |
| ١٩,٨٠١ | (٣٥,٧١٢) | استثمارات مرتبطة بالوحدات |
| ١١,٧٧١ | ٤١,١٦٤ | اشتركاك تأمين مستحقة وضم مدينة لمعيدي التأمين، بالصافي |
| ١٠٩ | - | مستحق من جهة ذات علاقة |
| - | (١٠٢) | إيرادات مستحقة |
| (١,٧٧٣) | (١,٥٩٧) | مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى |
| (٦٨٥) | (٦٦) | حصة معيدي التأمين من اشتركاك تأمين غير مكتسبة |
| ١,٣١٦ | ٢٣٩ | إشتركاك تأمين غير مكتسبة |
| (٣,١٦٨) | ٣١,١٨٦ | حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة |
| (١٣,٤٠٧) | ٣٥,٤٤٧ | الاحتياطي الفني لعمليات التأمين |
| ٢,٣٣٩ | (٢,٣٦٦) | احتياطي مطالبات متكبدة لم يتم الإبلاغ عنها |
| ٤,٤٨٢ | (٣٧,٨٣٨) | المطالبات القائمة |
| ٧٤١ | (٨,١٧٣) | أرصدة مستحقة الدفع لمعيدي التأمين |
| ١٤٦ | (١,٤١٩) | مستحق لجهات ذات علاقة |
| ٣٧٤ | (١٠,٣١٤) | أرصدة مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى |
| (١٥٤) | (٢٥١) | عائد مستحق من وديعة نظامية |
| ١٥٤ | ٢٥١ | عائد مستحق الدفع لمؤسسة النقد العربي السعودي |
| ٣٧,٠١٦ | ١٣,١٣٦ | النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية |
| (٤,٨٩١) | (١,٠١١) | الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة |
| (٣٤٣) | (٢٠٩) | مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة |
| ٣١,٧٨٢ | ١١,٩١٦ | صافي النقد من الأنشطة التشغيلية |
| | | الأنشطة الإستثمارية |
| (١٤١) | (٥٢٥) | شراء أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية |
| (١٣٠) | (٥٨) | شراء موجودات غير ملموسة |
| ١٥,٠٠٠ | - | استرداد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل |
| ١٤,٧٢٩ | (٥٨٣) | صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة الإستثمارية |

الرئيس التنفيذي

المسئول المالي الأول

عضو مجلس الإدارة

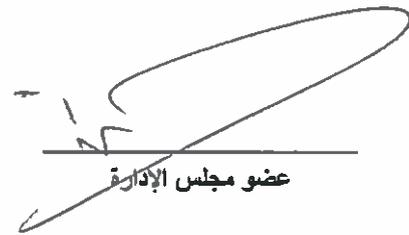
تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة الأهلي للتكافل- شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | |
|---------------------------------------|----------------|--|
| ٢٠١٨م | ٢٠١٩م | |
| الف ريال سعودي | الف ريال سعودي | |
| (١١,٨٣٣) | - | الأنشطة التمويلية |
| | | توزيعات أرباح مدفوعة |
| | | ضريبة دخل مستردة عن سنوات سابقة من الهيئة العامة للزكاة والدخل بموجب |
| ١,٣٧٠ | - | إشعار الإسترداد |
| (١٠,٤٦٣) | - | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية |
| ٣٦,٠٤٨ | ١١,٣٣٣ | صافي الزيادة في النقد وما في حكمه |
| ٢٦,٦٧١ | ١٨,٨٧١ | النقد وما في حكمه في بداية الفترة |
| ٦٢,٧١٩ | ٣٠,٢٠٤ | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة |


الرئيس التنفيذي


المسئول المالي الأول


عضو مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١. التنظيم والأنشطة الرئيسية

شركة الأهلي للتكافل ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٧١٥٧٣ بتاريخ ٢١ رجب ١٤٢٨ هـ (الموافق ٤ أغسطس ٢٠٠٧ م). وفيما يلي عنوان الشركة المسجل:

ص. ب ٤٨٥١٠
مركز الخالدية للأعمال
شارع الأمير سلطان
جدة ٢١٥٨٢
المملكة العربية السعودية

تتمثل أهداف الشركة في مزاوله أعمال التأمين التعاوني والأنشطة المتعلقة به في المملكة العربية السعودية. بدأت الشركة نشاطها التجاري بتاريخ ٤ فبراير ٢٠٠٨ م، وتم إدراج الشركة في السوق المالية السعودي بتاريخ ١٨ أغسطس ٢٠٠٧ م. ان الشركة ملوكة بنسبة ٩٠,٤٦% لمساهمين مؤسسين سعوديين والجمهور العام والذين يخضعون للزكاة وبنسبة ٩,٥٤% لمساهمين مؤسسين غير سعوديين يخضعون لضريبة الدخل.

بتاريخ ٢ جمادى الآخرة ١٤٢٤ هـ، الموافق ٣١ يوليو ٢٠٠٣ م صدر نظام مراقبة شركات التأمين التعاوني ("نظام التأمين") بموجب المرسوم الملكي رقم (م / ٣٢). وفي ٢٩ شعبان ١٤٢٨ هـ (الموافق ١١ سبتمبر ٢٠٠٧ م) قامت مؤسسة النقد العربي السعودي، والتي تعتبر المؤسسة الرئيسية المسؤولة عن تطبيق وإدارة نظام التأمين ولوائحه التنفيذية، بمنح الشركة ترخيص لمزاوله أعمال التأمين بالمملكة العربية السعودية.

٢. أساس الإعداد

أ) أساس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة كما في وللفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة كما في وللفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م و٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤)- التقرير المالي الأولي ومعايير المحاسبة الدولية المعدلة من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي ("مؤسسة النقد") للمحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل (فيما يتعلق بتطبيق معيار المحاسبة الدولي (١٢) "ضرائب الدخل" والتفسير للمعيار (٢١) "الرسوم" فيما يتعلق بالزكاة وضريبة الدخل).

في ٢٣ يوليو ٢٠١٩ م ، أصدرت مؤسسة النقد العربي السعودي تعليمات لشركات التأمين في المملكة العربية السعودية بمحاسبة الزكاة وضرائب الدخل في قائمة الدخل. الذي يتماشى مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة بالمملكة العربية السعودية. وفقاً لذلك ، قامت الشركة بتعديل المعالجة المحاسبية للزكاة وضريبة الدخل عن طريق تعديل بأثر رجعي بما يتماشى مع معيار المحاسبة الدولي (٨) السياسات المحاسبية والتغيرات في تقديرات المحاسبية والأخطاء الناتجة عن هذا التغيير تم توضيحها في ايضاح ٣ (ب) من القوائم المالية الأولية الموجزة.

تم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء قياس الاستثمارات بقيمتها العادلة. يتم عرض قائمة المركز المالي الأولية للشركة حسب ترتيب السيولة. باستثناء الأثاث والتراكيب والمعدات المكتبية، والاستثمارات، والوديعة النظامية، ومكافأة نهاية الخدمة للموظفين، اشتراكات التأمين غير المكتسبة، والمطالبات القائمة، واحتياطي مطالبات منكوبة لم يتم الإبلاغ عنها، والاحتياطيات الفنية لعمليات التأمين، والعائد المستحق، والفائض من عمليات التأمين، فإن جميع الموجودات والمطلوبات الأخرى ذات طبيعة قصيرة الأجل، ما لم يذكر خلاف ذلك.

وفقاً لأحكام نظام التأمين في المملكة العربية السعودية ("الوائح التنفيذية")، تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية مستقلة لـ "عمليات التأمين" و "عمليات المساهمين". وبالتالي، يتم تسجيل الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات العائدة بوضوح إلى عمليات التأمين أو عمليات المساهمين في الحسابات المعنية.

إن القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م.

لا يعتبر القوائم المالية الأولية الموجزة مؤشراً على نتائج السنة بأكملها.

تعرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، ويتم تقريبها لأقرب ألف مالم يذكر خلاف ذلك.

٢. أساس الإعداد (تتمة)

ب) الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وعلى مبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات المصرح عنها. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، فإن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم التيقن من التقديرات تتضمن سياسات إدارة المخاطر، وهي نفسها السياسات التي تم تطبيقها على القوائم المالية السنوية كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م.

ج) موسمية العمليات

لا توجد تغييرات موسمية يمكن أن تؤثر على عمليات التأمين في الشركة.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

تتفق السياسات والتقديرات والافتراضات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة لإعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م باستثناء ما يلي:

أ) المعايير الدولية للتقرير المالي وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة وتعديلاتها المطبقة من قبل الشركة قامت الشركة بتطبيق المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات والمراجعات على المعايير الحالية التي صدرت عن مجلس المعايير الدولية للمحاسبة والتي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ م :

| المعيار/ التعديلات | البيان |
|--|--|
| المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) | عقود الإيجار |
| تفسير لجنة تفسير المعايير الدولية (٢٣) | عدم التأكد المحيط بمعالجات ضريبة الدخل |

إن تطبيق هذه المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات التي تنطبق على الشركة لم يكن لها أي تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

ب) التغيير في محاسبة الزكاة وضريبة الدخل

كما ذكر أعلاه ، تم تغيير أساس الإعداد للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م نتيجة لإصدار تعليمات جديدة من مؤسسة النقد العربي السعودي بتاريخ ٢٣ يوليو ٢٠١٩ م. تم احتساب الزكاة وضريبة الدخل في قائمة التغييرات في حقوق الملكية سابقاً حسب تعميم مؤسسة النقد العربي السعودي رقم ٣٨١٠٠٠٧٤٥١٩ بتاريخ ١١ أبريل ٢٠١٧ م. مع التعليمات الجديدة لمؤسسة النقد العربي السعودي بتاريخ ٢٣ يوليو ٢٠١٩ م، يتم الاعتراف بالزكاة وضريبة الدخل في قائمة الدخل. تم معالجة التغيير في المحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل بأثر رجعي وتم الإفصاح عن اثر التغييرات في (إيضاح ٣ - ب) للقوائم المالية الأولية الموجزة. نتج عن هذا التغيير انخفاض في الدخل المسجل للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م بمبلغ ٣,١٧١ ألف ريال سعودي. لم يكن لهذا التغيير أي تأثير على قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م.

السياسة المحاسبية - ضريبة دخل

إن مصروف ضريبة الدخل للفترة هي الضريبة المستحقة على الدخل الخاضع للضريبة للفترة الحالية ، بناءً على معدل ضريبة الدخل المطبق حسب التشريعات المحلية، مع التعديل بالتغييرات في الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة التي نتجت عن الفروق المؤقتة والخسائر الضريبية غير المستخدمة.

يتم احتساب ضريبة الدخل الحالية على أساس قانون الضريبة الحالي أو القوانين الجديدة في نهاية فترة إعداد التقرير في البلدان التي تحقق فيها الشركة دخلاً خاضعاً للضريبة. تقوم الإدارة بشكل دوري بتقييم وضع الشركة في الإقرارات الضريبية فيما يتعلق بالحالات التي تخضع فيها الشركة للتنظيم الضريبي. تقوم الشركة بتكوين مخصصات متوقعة حسب الحاجة لمواجهة المبالغ التي قد تطالب بها السلطات الضريبية.

تسجل الفروقات الناشئة عن الربوط الضريبية النهائية في الفترة التي يتم فيها الإنتهاء من هذه الربوط. إن مصاريف أو ضرائب الدخل على الفترة هي الضريبة المستحقة على الدخل الخاضع للضريبة للفترة الحالية بناءً على معدل ضريبة الدخل المطبق، ويتم تعديل المصروف بالفروقات الناتجة عن الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة الناتجة من الفروق المؤقتة والخسائر الضريبية غير المستخدمة.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(ب) التغيير في محاسبة الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

الضريبة المؤجلة

يتم تقدير الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين الأساس الضريبي للموجودات والمطلوبات وقيمتها الدفترية. تقاس الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة بالسنة التي تتحقق فيها الموجودات أو يسوى فيها المطلوبات بناء على معدلات الضريبة السارية أو المتوقعة في بتاريخ التقرير المالي. يتم الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة بالقيمة التي يحتمل فيه توافر الأرباح الخاضعة للضريبة في المستقبل. يتم تخفيض الموجودات الضريبية المؤجلة إلى الحد الذي لا يحتمل وجود منفعة ضريبية مقابلها.

لا يتم الاعتراف بالمطلوبات والموجودات الضريبية المؤجلة للفروق المؤقتة بين القيمة الدفترية والأسس الضريبية للاستثمارات في العمليات الأجنبية حيث يكون لدى الشركة القدرة على السيطرة في توقيت عكس الفروق المؤقتة ومن المحتمل عدم عكس هذه الفروقات في المستقبل المنظور.

تتم المقاصة بين الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة في حال كان لدى الشركة حق واجب النفاذ قانوناً في إجراء مقاصة بين المبالغ المثبتة في نفس السلطات الضريبية وأن تنوي إما التسوية على أساس صافٍ أو تحقيق الأصل وتسوية الإلتزام في آن واحد.

يتم الاعتراف بالضريبة الحالية والمؤجلة في قائمة الربح أو الخسارة ، باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بالعناصر المقيدة مباشرة بالدخل الشامل الاخر أو حقوق الملكية. في هذه الحالة ، يتم الاعتراف بالضريبة في نفس القائمة المقيدة بها.

الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل. يتم تحميل الزكاة في قائمة الدخل الأولية ولا يتم المحاسبة عن الزكاة كما يتم المحاسبة عن ضريبة الدخل وذلك لا يتم تسجيل ضرائب مؤجلة متعلقة بالزكاة.

التأثير على قائمة الدخل الأولية

التغيير في المعالجة المحاسبية للزكاة وضريبة الدخل (كما هو موضح في الايضاح ٣-ب) له الأثر كالتالي على البنود الخاصة بقائمة الدخل وقائمة المركز المالي وقائمة التغييرات في حقوق الملكية كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م:

| البنود | القائمة المالية المتأثرة | كما تم الاعتراف سابقاً كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | أثر التعديل | المعدلة كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ |
|--|---|--|-------------|---|
| الزكاة | قائمة الدخل الأولية | - | (١,٥١٧) | (١,٥١٧) |
| ضريبة الدخل المحملة | قائمة الدخل الأولية | - | (٢٤٣) | (٢٤٣) |
| صافي الدخل للفترة العائد للمساهمين | قائمة الدخل الأولية | ٧,٣٥٢ | (١,٧٦٠) | ٥,٥٩٢ |
| ربحية السهم للفترة (ريال سعودي) | قائمة الدخل الأولية | ٠,٤٤ | (٠,١٠) | ٠,٣٤ |
| زكاة | قائمة التغييرات في حقوق الملكية الأولية | ١,٥١٧ | (١,٥١٧) | - |
| ضريبة الدخل المحملة | قائمة التغييرات في حقوق الملكية الأولية | ٢٤٣ | (٢٤٣) | - |
| مجموع الدخل الشامل للفترة | قائمة الدخل الشامل الأولية وقائمة التغييرات في حقوق الملكية الأولية | ٧,٣٥٢ | (١,٧٦٠) | ٥,٥٩٢ |

شركة الأهلي للتكافل - شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ب) التغيير في محاسبة الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

كما في لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨:

| البند | القائمة المالية المتأثرة | كما تم الاعتراف سابقاً كما في لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م | أثر التعديل | المعدلة كما في ولفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م |
|--|--|---|-------------|---|
| الزكاة | قائمة الدخل الأولية | - | (٢,٧٨١) | (٢,٧٨١) |
| ضريبة الدخل المحملة | قائمة الدخل الأولية | - | (٣٩٠) | (٣٩٠) |
| صافي الدخل للفترة العائد للمساهمين | قائمة الدخل الأولية | ١٥,٢٠٩ | (٣,١٧١) | ١٢,٠٣٨ |
| ربحية السهم للفترة (ريال سعودي) | قائمة الدخل الأولية | ٠,٩١ | (٠,١٩) | ٠,٧٢ |
| زكاة | قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية | ٢,٧٨١ | (٢,٧٨١) | - |
| ضريبة الدخل المحملة | قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية | ٣٩٠ | (٣٩٠) | - |
| مجموع الدخل الشامل للفترة | قائمة الدخل الشامل الأولية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية | ١٥,٢٠٩ | (٣,١٧١) | ١٢,٠٣٨ |

إن أثر تبني السياسة المحاسبية الخاصة بالضريبة المؤجلة ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية ، ولذلك لم يتم الاعتراف بالموجودات والمطلوبات الضريبة المؤجلة.

ج) معايير وتفسيرات صادرة ولكن لم تدخل حيز التنفيذ

فيما يلي المعايير والتفسيرات الصادرة ولم يبدأ سريانها حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة. وتضم القائمة المعايير والتفسيرات الصادرة والتي تتوقع الشركة أن تطبق بشكل معقول في تاريخ لاحق. وتعتزم الشركة تطبيق هذه المعايير عندما تصبح نافذة.

| المعيار/ التفسير | البيان | نافذة من الفترات التي تبدأ في أو بعد التواريخ التالية |
|------------------------------------|--------------------------|--|
| المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) | الأدوات المالية | أنظر أدناه |
| المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) | عقد التأمين (أنظر أدناه) | ١ يناير ٢٠٢٢ م |

المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) - الأدوات المالية

في يوليو ٢٠١٤، قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية" والذي يحل محل معيار المحاسبة الدولي (٣٩) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس". يدمج المعيار متطلبات التصنيف والقياس الجديدة للموجودات المالية، ويقدم نموذجاً للانخفاض في قيمة خسائر الائتمان المتوقعة والذي سيحل محل نموذج الخسارة المتكبدة في المعيار (٣٩)، ومتطلبات المحاسبة على التحوط الجديدة. وبناءً على المعيار (٩):

- إن جميع الموجودات المالية سيتم قياسها بطريقة التكلفة المطفأة أو القيمة العادلة. إن أساس التصنيف يعتمد على نموذج الأعمال وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية. أبقى المعيار على معظم متطلبات المعيار (٣٩) للمطلوبات المالية باستثناء تلك المحددة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حيث أن هذا الجزء من التغيير في القيمة العادلة يعود على ذات الائتمان الذي يجب إدراجه في الدخل الشامل الأخر بدلاً من قائمة الدخل.

ج) معايير وتفسيرات صادرة ولكن لم تدخل حيز التنفيذ (تتمة)

- إن المعيار (٩) يتطلب من المنشآت أن تسجل مخصص خسائر الائتمان المتوقعة لجميع القروض والموجودات المالية للديون الأخرى غير المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل بجانب الذمم المدينة من عقود الإيجار التمويلي، مع التزامات القروض وعقود الضمانات المالية. إن المخصص مبني على نموذج خسارة الائتمان المتوقعة المرتبطة مع احتمالية التعثر خلال الاثني عشر شهرا التالية الا إذا كان هناك زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان من تاريخ البدء. يتم تسجيل خسائر الائتمان بموجب المعيار (٩) مبكراً عما كان يتم تسجيلها بموجب المعيار (٣٩).
- ان متطلبات محاسبة التحوط متوافقة مع ممارسات إدارة المخاطر وتتبع منهجاً مبني على المبادئ.

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) - عقود التأمين

في سبتمبر ٢٠١٦م، قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بنشر التعديلات على المعيار (٤) "عقود التأمين" والذي يعالج الآثار المحاسبية لتطبيق المعيار (٩) على شركات التأمين قبل نشر المعيار المحاسبي اللاحق لعقود التأمين. قدمت هذه التعديلات خيارين لشركات التأمين: أسلوب التأجيل أو الإحلال. يطبق أسلوب التأجيل في المنشآت، إذا كانت مؤهلة، بإعفاء مؤقت من تطبيق المعيار (٩) حتى تاريخ سريان معيار عقود التأمين الجديد أو حتى ١ يناير ٢٠٢٢م. أما أسلوب الإحلال فيسمح للمنشأة بحذف أثر بعض حالات عدم التوافق المحاسبي من الربح أو الخسائر والتي قد تحدث قبل تطبيق معيار عقود التأمين الجديد ويتضمن الاعفاء المؤقت، كما هو موضح في التعديلات على المعيار (٤)، إمكانية قيام المنشآت، التي تتعلق نشاطها الأساسي بالتأمين، بتأجيل تطبيق المعيار (٩). قامت الشركة بتقييم آثار التطبيق وقررت تأجيل تطبيق المعيار (٩) حتى تاريخ لاحق أقصاه ١ يناير ٢٠٢٢م. إن أثر تطبيق المعيار (٩) على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة يجب أن يأخذ بعين الاعتبار، وبشكل كبير، التداخلات مع معيار عقود التأمين المرتقب. وبالتالي ليس من الممكن تقييم أثر تطبيق المعيار (٩) بالكامل.

٤. النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)

| الاجمالي | عمليات المساهمين | عمليات التأمين | |
|----------------|------------------|----------------|-----------------------------|
| ألف ريال سعودي | ألف ريال سعودي | ألف ريال سعودي | |
| ١٧ | - | ١٧ | نقد في الصندوق |
| ٣٠,١٨٧ | ٢,٤١٨ | ٢٧,٧٦٩ | نقد لدى البنك (الإيضاح ٤-١) |
| ٣٠,٢٠٤ | ٢,٤١٨ | ٢٧,٧٨٦ | الاجمالي |

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)

| الاجمالي | عمليات المساهمين | عمليات التأمين | |
|----------------|------------------|----------------|-----------------------------|
| ألف ريال سعودي | ألف ريال سعودي | ألف ريال سعودي | |
| ١٢ | - | ١٢ | نقد في الصندوق |
| ١٨,٨٥٩ | ٢,٤١٧ | ١٦,٤٤٢ | نقد لدى البنك (الإيضاح ٤-١) |
| ١٨,٨٧١ | ٢,٤١٧ | ١٦,٤٥٤ | الاجمالي |

٤-١ النقد لدى البنك محتفظ به في حسابات بنكية لدى جهة ذات علاقة.

شركة الأهلي للتكافل - شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

٥. اشتراكات تأمين مستحقة وذمم مدينة لمعيدي التأمين، بالصافي

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة) | |
|------------------------------|---------------------------------|--|
| ألف ريال سعودي | ألف ريال سعودي | |
| ٥,٤٨٩ | ٧٥٧ | حامل وثائق التأمين- بالصافي (انظر (أ) أدناه) |
| ٦٦,٩٣٢ | ٢٥,٨٤٤ | جهات ذات علاقة- بالصافي (الإيضاح ١٠) (انظر (أ) أدناه) |
| ١,٦٥٢ | ٦,١٩١ | ذمم مدينة من معيدي التأمين -بالصافي |
| ٧٤,٠٧٣ | ٣٢,٧٩٢ | |

(أ) إن مخصص الديون المشكوك في تحصيلها من اشتراكات تأمين مستحقة والخاصة بحاملي وثائق التأمين للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بلغت ١٢٩ ألف ريال سعودي (٢٠١٨: ٤٤ الف ريال سعودي) واشتراكات التأمين المستحقة الخاصة بجهات ذات علاقة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بلغت ٤٨ الف ريال سعودي (٢٠١٨: ١٦ الف ريال سعودي).

٦. اشتراكات تأمين غير مكتسبة

| ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة) | | | |
|---------------------------------|----------------|----------------|---|
| الصافي | إعادة التأمين | الإجمالي | |
| ألف ريال سعودي | ألف ريال سعودي | ألف ريال سعودي | |
| ١,٧٨٧ | (٣,١٨٧) | ٤,٩٧٤ | الرصيد في بداية الفترة |
| ٩٦,٩٨٠ | (٢١,٢٤٥) | ١١٨,٢٢٥ | اشتراكات مكتسبة / (مسندة) خلال الفترة |
| (٩٦,٨٠٧) | ٢١,١٧٩ | (١١٧,٩٨٦) | اشتراكات (مكتسبة)/مدفوعة أو معدلة خلال الفترة |
| ١,٩٦٠ | (٣,٢٥٣) | ٥,٢١٣ | الرصيد في نهاية الفترة |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة) | | | |
| الصافي | إعادة التأمين | الإجمالي | |
| ألف ريال سعودي | ألف ريال سعودي | ألف ريال سعودي | |
| ١,٦٨٦ | (٣,٣١٢) | ٤,٩٩٨ | الرصيد في بداية السنة |
| ٢٣٢,٧٣٥ | (١٠٥,٦١١) | ٣٣٨,٣٤٦ | اشتراكات مكتسبة / (مسندة) خلال السنة |
| (٢٣٢,٦٣٤) | ١٠٥,٧٣٦ | (٣٣٨,٣٧٠) | اشتراكات (مكتسبة)/مدفوعة أو معدلة خلال السنة |
| ١,٧٨٧ | (٣,١٨٧) | ٤,٩٧٤ | الرصيد في نهاية السنة |

٧. إستثمارات مرتبطة بالوحدات

تتكون الاستثمارات المرتبطة بالوحدات من وحدات في صناديق الاستثمار مقومة بالدولار الأمريكي وتدار من قبل شركة تابعة للمساهم الرئيسي في الشركة ومقرها في المملكة العربية السعودية.

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة) | |
|------------------------------|---------------------------------|---|
| ألف ريال سعودي | ألف ريال سعودي | |
| ٣٥٦,٣٢٦ | ٣٦٦,٤١٦ | استثمارات محتفظ بها لتغطية المطلوبات المرتبطة بالوحدات: |
| ١٦٥,١٧٧ | ١٧٧,٢١١ | صندوق الأهلي متعدد الأصول المتحفظ |
| ١٢٥,٥٧٢ | ١٣٩,١٦٠ | صندوق الأهلي متعدد الأصول المتوازن |
| ٦٤٧,٠٧٥ | ٦٨٢,٧٨٧ | صندوق الأهلي متعدد الأصول للنمو |

شركة الأهلي للتكافل - شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

٧. إستثمارات مرتبطة بالوحدات (تتمة)

تتألف الحركة في الاستثمارات المرتبطة بالوحدات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م وفي السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م مما يلي:

| ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة) | |
|---------------------------------|------------------------------|--|
| ألف ريال سعودي | ألف ريال سعودي | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| ٦٤٧,٠٧٥ | ٦٩٤,٤٠٩ | استرداد خلال الفترة / السنة |
| (١٤,٠٠٠) | (٤٣,٠٠٠) | أرباح / (خسائر) غير محققة خلال الفترة / السنة (الإيضاح ٩-١(ب)) |
| ٤٩,٧١٢ | (٤,٣٣٤) | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |
| ٦٨٢,٧٨٧ | ٦٤٧,٠٧٥ | |

٨. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

| ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة) | |
|---------------------------------|------------------------------|---|
| ألف ريال سعودي | ألف ريال سعودي | الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل |
| ٥٤,١٧١ | ٤٧,٨٠٥ | عمليات التأمين (الإيضاح ٨-١) |
| ٢٣٨,٩٢٤ | ٢٣٨,٨٠٨ | عمليات المساهمين (الإيضاح ٨-٢) |
| ٢٩٣,٠٩٥ | ٢٨٦,٦١٣ | |

إن القيمة الدفترية والقيمة العادلة لهذه الاستثمارات متساوية.

٨-١ عمليات التأمين - الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

تمثل استثمارات عمليات التأمين الاستثمارات في صندوق الأهلي المتنوع للمتاجرة بالريال السعودي (صندوق متداول للدخل) يدار من قبل شركة تابعة لمساهم رئيسي بالشركة ومقرها في المملكة العربية السعودية. تم تحديد هذا الاستثمار كاستثمار بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل عند الاعتراف الأولي وذلك لأنه يدار على أساس القيمة العادلة وتتم مراقبة أدائه بصورة نشطة.

| ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة) | |
|---------------------------------|------------------------------|---|
| ألف ريال سعودي | ألف ريال سعودي | صندوق الأهلي المتنوع للمتاجرة بالريال السعودي |
| ٥٤,١٧١ | ٤٧,٨٠٥ | |

إن الحركة في الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م هي كما يلي:

| ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة) | |
|---------------------------------|------------------------------|---|
| ألف ريال سعودي | ألف ريال سعودي | عمليات التأمين |
| ٤٧,٨٠٥ | ٧٦,٩٤٢ | الرصيد في بداية الفترة/السنة |
| - | (٤٠,٠٠٠) | إستردادات |
| ٥,٦٧٦ | ٩,٦٦٧ | محول من عمليات المساهمين بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل (انظر ادناه) |
| ٦٩٠ | ١,١٩٦ | أرباح غير محققة |
| ٥٤,١٧١ | ٤٧,٨٠٥ | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |

شركة الأهلي للتكافل - شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

٨. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل (تتمة)

٨- ٢ عمليات المساهمين - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة) ألف ريال سعودي | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة) ألف ريال سعودي | محفظة الأهلي تكافل الخاصة إستثمار في صندوق عقاري صندوق الأهلي المتنوع للمتاجرة بالريال السعودي |
|--|---|--|
| ٢١٩,٨٧٧ | ٢٢٥,٢٥٢ | |
| ٦,٨٣٢ | ٧,١٠٩ | |
| ١٢,٠٩٩ | ٦,٥٦٣ | |
| ٢٣٨,٨٠٨ | ٢٣٨,٩٢٤ | |

إن محفظة الأهلي تكافل الخاصة تدار من قبل شركة تابعة لمساهم رئيسي في الشركة. وتستثمر المحفظة في أوراق مالية صادرة عن مؤسسات مالية، وهيئات حكومية، وصناديق استثمار مشتركة وهي مقومة بالريال السعودي والدولار الأمريكي.

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة) ألف ريال سعودي | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة) ألف ريال سعودي | عمليات المساهمين الرصيد في بداية الفترة / السنة محول إلى عمليات التامين بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل (انظر أعلاه) أرباح غير محققة الرصيد في نهاية الفترة / السنة |
|--|---|--|
| ٢٤٤,١٢٨ | ٢٣٨,٨٠٨ | |
| (٩,٦٦٧) | (٥,٦٧٦) | |
| ٤,٣٤٧ | ٥,٧٩٢ | |
| ٢٣٨,٨٠٨ | ٢٣٨,٩٢٤ | |

٩. الاحتياطات الفنية

٩-١ الاحتياطي الفني لعمليات التأمين

(أ) تم تكوين الاحتياطي الفني لعمليات التأمين بناءً على التقرير المستلم من الخبير الاكتواري كما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة) ألف ريال سعودي | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة) ألف ريال سعودي | احتياطي فني متعلق باستراتيجيات الاستثمار للمشاركين (التزام مرتبط بالوحدات) مخصص مقابل المخاطر المبقة |
|--|---|--|
| ٦٥٠,٨٤٣ | ٦٨٥,٤٠٨ | |
| ٣,٣٨٢ | ٤,٢٦٤ | |
| ٦٥٤,٢٢٥ | ٦٨٩,٦٧٢ | |

(ب) الحركة في الاحتياطي الفني لعمليات التأمين كالاتي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة) ألف ريال سعودي | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة) ألف ريال سعودي | الرصيد كما في بداية الفترة / السنة التغير في المخصص مقابل المخاطر المبقة أرباح غير محققة من استثمارات مرتبطة بالوحدات (الإيضاح ٧) اشتراقات تأمين قابلة للاستثمار إعادة وإستحقاق وثائق التكافل الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة |
|--|---|---|
| ٧١٠,٦٢٥ | ٦٥٤,٢٢٥ | |
| (٣,٩٠٧) | ٨٨٢ | |
| (٤,٣٣٤) | ٤٩,٧١٢ | |
| ١٦١,٤٣٠ | ٧٣,٨٤٢ | |
| (٢٠٩,٥٨٩) | (٨٨,٩٨٩) | |
| ٦٥٤,٢٢٥ | ٦٨٩,٦٧٢ | |

شركة الأهلي للتكافل - شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

٩. الاحتياطات الفنية (تتمة)

٩-٢ احتياطي مطالبات متكبدة ولم يتم الإبلاغ عنها

(أ) يتم تكوين احتياطي لمطالبات التأمين المتكبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها، وفقاً للتقرير المستلم من الخبير الاكتواري كما يلي:

| ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة) ألف ريال سعودي | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة) ألف ريال سعودي |
|---|--|
| ٤,٨٣١ | ٧,١٩٧ |

احتياطي مطالبات متكبدة لم يتم الإبلاغ عنها

(ب) إن الحركة في احتياطي مطالبات متكبدة لم يتم الإبلاغ عنها كالآتي:

| ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة) ألف ريال سعودي | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة) ألف ريال سعودي |
|---|--|
| ٧,١٩٧ | ٦,٢٦٨ |
| (٢,٣٦٦) | ٩٢٩ |
| ٤,٨٣١ | ٧,١٩٧ |

الرصيد كما في بداية الفترة / السنة

التغير في احتياطي مطالبات متكبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها

الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

١٠. معاملات وارصدة جهات ذات علاقة

تتمثل الجهات ذات العلاقة في المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا في الشركة والمنشآت التي تسيطر عليها الشركة أو تسيطر عليها الشركة سيطرة مشتركة أو تمارس عليها تأثيراً جوهرياً. تتم جميع المعاملات مع تلك الجهات ذات العلاقة وفقاً للأحكام والشروط العادية وتتم الموافقة عليها من قبل الإدارة.

فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م و ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م:

| الاسم | العلاقة | طبيعة المعاملات | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة) ألف ريال سعودي | ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة) ألف ريال سعودي |
|----------------------|-------------------|------------------------------|---|---|
| البنك التجاري الأهلي | مساهم | إجمالي اشتراكات تأمين جماعي | ٢٨,٠١٠ | ٧٠,١٩٨ |
| شركة إف دبليو يو | مساهم | إجمالي المطالبات المدفوعة | ٦٣,٤٤١ | ٥١,٨٨٦ |
| الأهلي كابيتال | شركة تابعة لمساهم | اتعاب ادارة | ٨٢٨ | ٩٨٢ |
| موظفي الادارة العليا | | رسوم صندوق استثمار | ٢,٤٨٨ | ٢,٥٣٥ |
| | | منافع قصيرة الاجل | ١,٨٣١ | ١,٨١١ |
| | | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين | ٩٩ | ٧٢ |

شركة الأهلي للتكافل - شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

١٠. معاملات وارصدة جهات ذات علاقة (تتمة)

(أ) مستحق من / (إلى) جهات ذات علاقة

| ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة) ألف ريال سعودي | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة) ألف ريال سعودي | |
|---|--|---|
| ٢٥,٨٤٤ | ٦٦,٩٣٢ | مستحق القبض من البنك الأهلي التجاري - مساهم - بالصافي (الإيضاح ٥) |
| ٥٣١ | ٤٢٩ | أتعاب صندوق الإستثمار مستحقة من شركة تابعة لمساهم |
| (١٣٤) | (١٤٣) | مستحق إلى شركة إف دبليو يو - مساهم |
| (٧٩٦) | (٢,٢٠٦) | مستحق إلى شركة الأهلي لتسويق خدمات التأمين المحدودة - شركة تابعة لمساهم |
| (٩٣٠) | (٢,٣٤٩) | |
| (٢٣,٨٣٤) | (٦٠,٨٩١) | مطالبات قائمة مستحقة الدفع للبنك الأهلي التجاري - مساهم - بالإجمالي |

(ب) مكافآت وبدلات اعضاء مجلس الاداره ومصارييف ذات علاقة

| ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة) ألف ريال سعودي | ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة) ألف ريال سعودي | |
|---|---|---|
| ١,٢٥٩ | ١,٢٢٧ | أجور وبدلات مجلس الإدارة واللجان الأخرى |
| ٣٤٠ | ٢٩٢ | أتعاب حضور إجتماعات مجلس الإدارة واللجان الأخرى |
| ٣٩ | - | مصروفات سفر وإقامة لمجلس الإدارة |

بالإضافة إلى الإفصاحات الواردة في الإفصاحات ٤ و ٥ و ٧ و ٨ المتعلقة بالجهات ذات العلاقة، المبالغ المطلوبة من وإلى الجهات ذات العلاقة تظهر في قائمة المركز المالي الأولية. بالإضافة المبالغ المستحقة للجهات ذات العلاقة هي كما يلي :

| ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة) ألف ريال سعودي | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة) ألف ريال سعودي | |
|---|--|--|
| (١,٧٢٩) | (٣,١٤٣) | مكافآت ومصارييف اخرى مستحقة الدفع لمجلس الاداره واللجان الأخرى |

١١. الزكاة وضريبة الدخل

تحتسب الزكاة وضريبة الدخل المستحقة الدفع على الشركة بناءً على أفضل تقديرات لدى الإدارة.

فيما يلي الحركة في الزكاة وضريبة الدخل المستحقة للفترة / السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م:

| ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة) ألف ريال سعودي | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة) ألف ريال سعودي | الضريبة | الزكاة | |
|---|--|---------|--------|--------------------------------|
| ٢٣,٨٦٠ | ٢٢,٤٢٢ | ٢٧٥ | ٢٣,٥٨٥ | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| ٣,٠٧٧ | ٦,٣٣٣ | ١٩ | ٣,٠٥٨ | محمل للفترة / للسنة |
| (١,٠١١) | (٤,٨٩٥) | (٤٨٦) | (٥٢٥) | الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة |
| ٢٥,٩٢٦ | ٢٣,٨٦٠ | (١٩٢) | ٢٦,١١٨ | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |

وضع الربوط

تم تقديم الإقرارات الزكوية والضريبية إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل (الهيئة) عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م والسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م وحتى ٢٠١٧م.

أصدرت الهيئة الربوط الزكوية والضريبية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م وللسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م و٢٠٠٩م حيث طالبت فيها بزكاة إضافية وضريبة استقطاع بمبلغ ٣,٩٩٧ ألف ريال سعودي. وقد تقدمت الشركة بإعتراض على الزكاة الإضافية البالغ ٣,٩٢١ ألف ريال سعودي، وقامت بسداد ضريبة الاستقطاع الإضافية بمبلغ ٧٦ ألف ريال سعودي بالإضافة إلى غرامة تأخير بمبلغ ٢٦ ألف ريال سعودي تحت الاعتراض. أصدرت لجنة الاعتراض الإبتدائية قرارها بتأييد إجراءات الهيئة. وتقدمت الشركة بإعتراض ضد قرار اللجنة الإبتدائية إلى لجنة الاستئناف العليا وقامت بإصدار ضمان بنكي بقيمة المبالغ المتنازع عليها وقد أصدرت لجنة الاستئناف العليا قرارها لصالح الشركة بشأن بعض البنود. وقدمت الشركة اعتراضها ضد قرار لجنة الاستئناف العليا إلى ديوان المظالم. وإن إدارة الشركة على ثقة بأن قرار ديوان المظالم سيكون في صالحها.

أصدرت الهيئة ربوطاً للسنوات من ٢٠١٠م حتى ٢٠١٢م حيث طالبت فيها بزكاة إضافية بمبلغ ٣,٦٨٠ ألف ريال سعودي وضريبة استقطاع بمبلغ ١,١٨٩ ألف ريال سعودي. تقدمت الشركة بإعتراض إلى الهيئة على هذه الربوط وإن إدارة الشركة على ثقة بأن نتيجة الاعتراض ستكون في صالحها ومع ذلك قامت الشركة بسداد الزكاة عن السنوات ٢٠١٠م وحتى ٢٠١٢م بمبلغ ٣,٠٥٢ ألف ريال سعودي في حين قامت بالاعتراض على بعض البنود. قامت الهيئة بإصدار ربوط مراجعة للسنوات من ٢٠١٠م حتى ٢٠١٢م مطالبة فيها بزكاة إضافية بمبلغ ٤٠٠ ألف ريال سعودي. تم تحويل اعتراض الشركة على الزكاة والضريبة إلى لجنة ذات صلة لتعيين جلسة للمناقشة فيما يتعلق بضريبة الاستقطاع، لا يزال اعتراض الشركة قيد الدراسة.

أصدرت الهيئة ربوطاً أولية عن السنتين ٢٠١٣م و ٢٠١٤م حيث طالبت فيها بزكاة إضافية بمبلغ ٢,٥٨٥ و ٢,٦٢٢ ألف ريال سعودي على التوالي. تقدمت الشركة بإعتراض على هذه الربوط وإن إدارة الشركة على ثقة بأن نتيجة الاعتراض ستكون في صالح الشركة. لم تقم الهيئة بإصدار أي ربوط عن السنوات ٢٠١٥م و ٢٠١٦م و ٢٠١٧م و ٢٠١٨م.

١٢. معلومات قطاعات التشغيل

يتم التقرير عن قطاعات التشغيل بطريقة تتوافق مع ضوابط إعداد التقارير الداخلية المقررة من المدير الأول للتشغيل والمسؤول عن توزيع الموارد وتقييم أداء قطاعات التشغيل وهو المدير التنفيذي الذي يتخذ القرارات الاستراتيجية. لأغراض الإدارة، فإن أنشطة عمليات التأمين والتي تجري بالكامل في المملكة العربية السعودية يتم إعداد التقارير بشأنها في وحدتي عمل مبنية على النحو التالي:

- تأمين قطاع الأفراد - يقدم منتجات تأمين على الحياة على أساس فردي بما في ذلك المنتجات الموجهة للاستثمارات المرتبطة بالوحدات.
- تأمين قطاع المجموعات - يقدم برامج تأمين على الحياة إلى أعضاء المؤسسات والشركات على أساس جماعي ويقدم أيضاً منافع حماية من الائتمان فيما يتعلق بالقروض الشخصية المقدمة من مؤسسات تمويلية كما يتضمن هذا القطاع منافع حماية فيما يتعلق بالتسهيلات الائتمانية المتنوعة الأخرى عدا القروض الشخصية المقدمة من مؤسسات تمويل إلى عملائها.

إن الموجودات والمطلوبات غير المصنفة لا يتم الإبلاغ عنها إلى المدير الأول للتشغيل في القطاعات ذات الصلة ويتم مراقبتها على أساس مركزي. تم فصل عمليات المساهمين عن قطاعات التشغيل ويتم الإفصاح عنها لأغراض العرض فقط في عمود منفصل.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)

| إجمالي عمليات | | | | |
|---|------------------|---------|-----------------|---------------|
| مجموع | عمليات المساهمين | التأمين | تأمين - مجموعات | تأمين - أفراد |
| ألف ريال سعودي | | | | |
| الموجودات | | | | |
| ٣٠,٢٠٤ | ٢,٤١٨ | ٢٧,٧٨٦ | ١٩,٣٠٩ | ٨,٤٧٧ |
| النقد وما في حكمه | | | | |
| ٣٢,٧٩٢ | - | ٣٢,٧٩٢ | ٣٢,٧٩٢ | - |
| اشتراقات تأمين مستحقة وضم مدينة لمعيدي التأمين، بالصافي | | | | |
| ٣,٢٥٣ | - | ٣,٢٥٣ | ٣,٢٥٣ | - |
| حصة معيدي التأمين من اشتراقات تأمين غير مكتسبة | | | | |
| ٩,٥٠٤ | - | ٩,٥٠٤ | ٧,٨١٩ | ١,٦٨٥ |
| حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة | | | | |
| ٦٨٢,٧٨٧ | - | ٦٨٢,٧٨٧ | - | ٦٨٢,٧٨٧ |
| استثمارات مرتبطة بالوحدات | | | | |
| ٢٩٣,٠٩٥ | ٢٣٨,٩٢٤ | ٥٤,١٧١ | ٣١,٤٦٢ | ٢٢,٧٠٩ |
| استثمارات | | | | |
| ٥٣١ | - | ٥٣١ | - | ٥٣١ |
| إيرادات مستحقة | | | | |
| ١,٠٥٢,١٦٦ | ٢٤١,٣٤٢ | ٨١٠,٨٢٤ | ٩٤,٦٣٥ | ٧١٦,١٨٩ |
| أرصدة غير مصنفة: | | | | |
| ٧,٠٩٠ | ٤,٥٨٦ | ٢,٥٠٤ | - | - |
| - مبالغ مدفوعة مقدما وموجودات أخرى | | | | |
| ١,٨٠٧ | - | ١,٨٠٧ | - | - |
| - أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية | | | | |
| ١,٤٩٩ | - | ١,٤٩٩ | - | - |
| - موجودات غير ملموسة | | | | |
| ١٦,٦٦٧ | ١٦,٦٦٧ | - | - | - |
| - ودیعة نظامية | | | | |
| ١,٧١٥ | ١,٧١٥ | - | - | - |
| - عائد مستحق من ودیعة نظامية | | | | |
| ١,٠٨٠,٩٤٤ | ٢٦٤,٣١٠ | ٨١٦,٦٣٤ | - | - |
| مجموع الموجودات | | | | |
| المطلوبات | | | | |
| ١٩,٦٢٠ | - | ١٩,٦٢٠ | ١٣,٢٦٢ | ٦,٣٥٨ |
| أرصدة مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى | | | | |
| ٣٨,٢١٦ | - | ٣٨,٢١٦ | ٣٢,٢٤١ | ٥,٩٧٥ |
| أرصدة مستحقة الدفع لمعيدي التأمين | | | | |
| ٥,٢١٣ | - | ٥,٢١٣ | ٥,٢١٣ | - |
| اشتراقات تأمين غير مكتسبة | | | | |
| ٢٩,٠٣٧ | - | ٢٩,٠٣٧ | ٢٦,٣٠٠ | ٢,٧٣٧ |
| مطالبات قائمة | | | | |
| ٦٨٩,٦٧٢ | - | ٦٨٩,٦٧٢ | ٢,٩٨٦ | ٦٨٦,٦٨٦ |
| احتياطي فني لعمليات التأمين | | | | |
| ٤,٨٣١ | - | ٤,٨٣١ | ٤,٠٦٧ | ٧٦٤ |
| احتياطي مطالبات متكبدة لم يتم الإبلاغ عنها | | | | |
| ٩٣٠ | - | ٩٣٠ | - | ٩٣٠ |
| مستحق لجهات ذات علاقة | | | | |
| ٧٨٧,٥١٩ | - | ٧٨٧,٥١٩ | ٨٤,٠٦٩ | ٧٠٣,٤٥٠ |
| أرصدة غير مصنفة: | | | | |
| ٥,٧٩٠ | ٢,٥٤٢ | ٣,٢٤٨ | - | - |
| - أرصدة مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى | | | | |
| ٢,١١٣ | - | ٢,١١٣ | - | - |
| - مكافأة نهاية الخدمة | | | | |
| ١٩,٥٠٤ | - | ١٩,٥٠٤ | - | - |
| - الفائض من عمليات التأمين | | | | |
| ٢٥,٩٢٦ | ٢٥,٩٢٦ | - | - | - |
| - زكاة وضريبة الدخل | | | | |
| ٨ | ٨ | - | - | - |
| - توزيعات ارباح مستحقة الدفع | | | | |
| ١,٧١٥ | ١,٧١٥ | - | - | - |
| - عائد مستحق الدفع لمؤسسة النقد | | | | |
| ٨٤٢,٥٧٥ | ٣٠,١٩١ | ٨١٢,٣٨٤ | - | - |
| مجموع المطلوبات | | | | |

شركة الأهلي للتكافل - شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

١٢. معلومات قطاعات التشغيل (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)

| المجموع | إجمالي عمليات | | تأمين - مجموعات | تأمين - أفراد | |
|-----------|------------------|---------|-----------------|---------------|---|
| | عمليات المساهمين | التأمين | | | |
| | ألف ريال سعودي | | | | |
| ١٨,٨٧١ | ٢,٤١٧ | ١٦,٤٥٤ | ٥٩٢ | ١٥,٨٦٢ | الموجودات |
| ٧٤,٠٧٣ | - | ٧٤,٠٧٣ | ٧٤,٠٧٣ | - | النقد وما في حكمه |
| ٣,١٨٧ | - | ٣,١٨٧ | ٣,١٨٧ | - | اشتراقات تأمين مستحقة و ذمم مدينة لمعيدي التأمين، بالصافي |
| ٤٠,٦٩٠ | - | ٤٠,٦٩٠ | ٣٨,٤٧١ | ٢,٢١٩ | حصة معيدي التأمين من اشتراقات تأمين غير مكتسبة |
| ٦٤٧,٠٧٥ | - | ٦٤٧,٠٧٥ | - | ٦٤٧,٠٧٥ | حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة |
| ٢٨٦,٦١٣ | ٢٣٨,٨٠٨ | ٤٧,٨٠٥ | ٢٨,٨٥٠ | ١٨,٩٥٥ | استثمارات مرتبطة بالوحدات |
| ٤٢٩ | - | ٤٢٩ | - | ٤٢٩ | استثمارات |
| ١,٠٧٠,٩٣٨ | ٢٤١,٢٢٥ | ٨٢٩,٧١٣ | ١٤٥,١٧٣ | ٦٨٤,٥٤٠ | إيرادات مستحقة |
| ٥,٤٩٣ | ٤,٥٨٣ | ٩١٠ | | | أرصدة غير مصنفة: |
| ١,٧١٢ | - | ١,٧١٢ | | | - مبالغ مدفوعة مقدما وموجودات أخرى |
| ٢,٣٤٧ | - | ٢,٣٤٧ | | | - أثاث وتراكيبات ومعدات مكتسبة |
| ١٦,٦٦٧ | ١٦,٦٦٧ | - | | | - موجودات غير ملموسة |
| ١,٤٦٤ | ١,٤٦٤ | - | | | - وديعة نظامية |
| ١,٠٩٨,٦٢١ | ٢٦٣,٩٣٩ | ٨٣٤,٦٨٢ | | | - عائد مستحق من وديعة نظامية |
| | | | | | مجموع الموجودات |
| ٢٧,٩٨٨ | - | ٢٧,٩٨٨ | ٢١,٧٢٠ | ٦,٢٦٨ | المطلوبات |
| ٤٦,٣٨٩ | - | ٤٦,٣٨٩ | ٤٢,٤٠٩ | ٣,٩٨٠ | أرصدة مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى |
| ٤,٩٧٤ | - | ٤,٩٧٤ | ٤,٩٧٤ | - | أرصدة مستحقة الدفع لمعيدي التأمين |
| ٦٥٤,٢٢٥ | - | ٦٥٤,٢٢٥ | ١,٨٤١ | ٦٥٢,٣٨٤ | اشتراقات تأمين غير مكتسبة |
| ٦٦,٨٧٥ | - | ٦٦,٨٧٥ | ٦٣,٩٦٩ | ٢,٩٠٦ | احتياطي فني لعمليات التأمين |
| ٧,١٩٧ | - | ٧,١٩٧ | ٦,٤١٨ | ٧٧٩ | مطالبات قائمة |
| ٢,٣٤٩ | - | ٢,٣٤٩ | - | ٢,٣٤٩ | احتياطي مطالبات متكبدة لم يتم الإبلاغ عنها |
| ٨٠٩,٩٩٧ | - | ٨٠٩,٩٩٧ | ١٤١,٣٣١ | ٦٦٨,٦٦٦ | مستحق لجهات ذات علاقة |
| ٧,٧٣٦ | ٣,٨٩٤ | ٣,٨٤٢ | | | أرصدة غير مصنفة: |
| ١,٨٠٩ | - | ١,٨٠٩ | | | - أرصدة مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى |
| ١٩,٠١٠ | - | ١٩,٠١٠ | | | - مكافأة نهاية الخدمة |
| ٢٣,٨٦٠ | ٢٣,٨٦٠ | - | | | - الفائض من عمليات التأمين |
| ٨ | ٨ | - | | | - زكاة وضريبة الدخل |
| ١,٤٦٤ | ١,٤٦٤ | - | | | - توزيعات ارباح مستحقة الدفع |
| ٨٦٣,٨٨٤ | ٢٩,٢٢٦ | ٨٣٤,٦٥٨ | | | - عائد مستحق الدفع لمؤسسة النقد |
| | | | | | مجموع المطلوبات |

شركة الأهلي للتكافل - شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

١٢. معلومات قطاعات التشغيل (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

(غير مراجعة)

| مجموع | تأمين - مجموعات | تأمين - أفراد | إيرادات |
|----------------|-----------------|---------------|--|
| ألف ريال سعودي | | | إجمالي الاشتراكات المكتتبة |
| ٤٢,٥٠٤ | - | ٤٢,٥٠٤ | -أفراد |
| - | - | - | -الشركات الصغيرة جداً |
| ١٣ | ١٣ | - | -الشركات الصغيرة |
| ٩ | ٩ | - | -الشركات المتوسطة |
| ١١,٩٥٩ | ١١,٩٥٩ | - | -الشركات الكبيرة |
| ٥٤,٤٨٥ | ١١,٩٨١ | ٤٢,٥٠٤ | إجمالي الاشتراكات المكتتبة |
| (٣٥,٥٧٩) | - | (٣٥,٥٧٩) | اشترابات قابلة للاستثمار ، بالصافي |
| ١٨,٩٠٦ | ١١,٩٨١ | ٦,٩٢٥ | صافي اشتراكات التأمين |
| - | - | - | اشترابات إعادة التأمين المسندة: |
| - | - | - | - محلية |
| (٨,٨٣٣) | (٦,٨٩٩) | (١,٩٣٤) | - خارجية |
| ١٠,٠٧٣ | ٥,٠٨٢ | ٤,٩٩١ | صافي الاشتراكات المكتتبة |
| ١,١٠٦ | ١,١٠٦ | - | التغير في الاشتراكات غير المكتتبة، بالصافي |
| ١١,١٧٩ | ٦,١٨٨ | ٤,٩٩١ | صافي الاشتراكات المكتتبة |
| ١,٢٧٥ | - | ١,٢٧٥ | أتعاب صندوق الاستثمار |
| ١٢,٤٥٤ | ٦,١٨٨ | ٦,٢٦٦ | مجموع الإيرادات |
| (١٧,٦٩٧) | (١٧,٤١٩) | (٢٧٨) | تكاليف ومصروفات الاكتتاب |
| ١١,١٤٤ | ١١,٠٠١ | ١٤٣ | اجمالي المطالبات المدفوعة |
| (٦,٥٥٣) | (٦,٤١٨) | (١٣٥) | حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة |
| ٢,٦٩٧ | ٢,٧٦٩ | (٧٢) | صافي المطالبات والمنافع الأخرى المدفوعة |
| ٤٠ | ١٣٨ | (٩٨) | التغيرات في المطالبات القائمة، بالصافي |
| (٣,٨١٦) | (٣,٥١١) | (٣٠٥) | التغيرات في المطالبات المتكبدة ولكن لم يتم الإبلاغ عنها ، صافي |
| (٨١١) | (٩٤٥) | ١٣٤ | صافي المطالبات والمنافع الأخرى المتكبدة |
| (٦٤٣) | (١٢١) | (٥٢٢) | التغيرات في الاحتياطيات الفنية ، الصافي |
| (٢٧٣) | (٦٠) | (٢١٣) | تكاليف حيازة وثائق التأمين |
| (٥,٥٤٣) | (٤,٦٣٧) | (٩٠٦) | مصروفات اكتتاب أخرى |
| ٦,٩١١ | ١,٥٥١ | ٥,٣٦٠ | مجموع تكاليف ومصروفات الاكتتاب |
| (٢٧) | | | صافي نخل الاكتتاب |
| (٧,٦٤٧) | | | إيرادات / (مصروفات) العمليات الأخرى |
| ٢,٦٠٥ | | | أرصدة غير مصنفة: |
| ٧٣ | | | إضافات ديون مشكوك في تحصيلها |
| ١,٤١١ | | | مصروفات عمومية وإدارية |
| (٣,٥٨٥) | | | أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل |
| ٣,٣٢٦ | | | أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل |
| (٢٨٧) | | | إيرادات أخرى |
| ٣,٠٣٩ | | | مجموع إيرادات / (مصروفات) العمليات الأخرى |
| (١,٤٣٤) | | | صافي الدخل للفترة |
| - | | | صافي الدخل العائدة لعمليات التأمين |
| ١,٦٠٥ | | | صافي الدخل للفترة العائد للمساهمين قبل الزكاة وضريبة الدخل |
| | | | زكاة |
| | | | ضريبة الدخل |
| | | | صافي الدخل للفترة العائد للمساهمين بعد الزكاة وضريبة الدخل |

شركة الأهلي للتكافل - شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

١٢. معلومات قطاعات التشغيل (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

(غير مراجعة) - معدلة

| تأمين - أفراد | تأمين - مجموعات | مجموع |
|--|-----------------|----------|
| ألف ريال سعودي | | |
| ٤٧,٩٦٧ | - | ٤٧,٩٦٧ |
| - | - | - |
| - | - | - |
| - | - | - |
| ٩٤٥ | ٩٤٥ | - |
| ٤٧,٩٦٧ | ٩٤٥ | ٤٨,٩١٢ |
| (٤٠,٤٦١) | - | (٤٠,٤٦١) |
| ٧,٥٠٦ | ٩٤٥ | ٨,٤٥١ |
| - | - | - |
| (٨٢٧) | (٢,٧٧٨) | (٣,٦٠٥) |
| ٦,٦٧٩ | (١,٨٣٣) | ٤,٨٤٦ |
| - | ١١,٧٧٦ | ١١,٧٧٦ |
| ٦,٦٧٩ | ٩,٩٤٣ | ١٦,٦٢٢ |
| ١,٢٦٥ | - | ١,٢٦٥ |
| ٧,٩٤٤ | ٩,٩٤٣ | ١٧,٨٨٧ |
| إيرادات | | |
| إجمالي الإشتراكات المكتتبية | | |
| - أفراد | | |
| - الشركات الصغيرة جداً | | |
| - الشركات الصغيرة | | |
| - الشركات المتوسطة | | |
| - الشركات الكبيرة | | |
| إجمالي الإشتراكات المكتتبية | | |
| إشتراكات قابلة للاستثمار ، بالصافي | | |
| صافي إشتراكات التأمين | | |
| إشتراكات إعادة التأمين المسندة: | | |
| - محلية | | |
| - خارجية | | |
| صافي الإشتراكات المكتتبية | | |
| التغير في الإشتراكات غير المكتتبية، بالصافي | | |
| صافي الإشتراكات المكتتبية | | |
| أتعاب صندوق الاستثمار | | |
| مجموع الإيرادات | | |
| تكاليف ومصروفات الاكتتاب | | |
| اجمالي المطالبات المدفوعة | | |
| حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة | | |
| (٥٣) | (٢٧,٠٨٧) | (٢٧,١٤٠) |
| ٣٧ | ٢٢,٤٥٥ | ٢٢,٤٩٢ |
| صافي المطالبات والمنافع الأخرى المدفوعة | | |
| (١٦) | (٤,٦٣٢) | (٤,٦٤٨) |
| (١٢) | ٥٣٥ | ٥٢٣ |
| (٢) | (٢,٥٥٧) | (٢,٥٥٩) |
| صافي المطالبات والمنافع الأخرى المتكبدة | | |
| (٣٠) | (٦,٦٥٤) | (٦,٦٨٤) |
| (٢٦٤) | ١,٠٤٣ | ٧٧٩ |
| (٥٣٩) | ١,٠١٤ | ٤٧٥ |
| (٢٤٠) | (٥) | (٢٤٥) |
| مجموع تكاليف ومصروفات الاكتتاب | | |
| (١,٠٧٣) | (٤,٦٠٢) | (٥,٦٧٥) |
| ٦,٨٧١ | ٥,٣٤١ | ١٢,٢١٢ |
| صافي دخل الاكتتاب | | |
| إيرادات / (مصروفات) العمليات الأخرى | | |
| أرصدة غير مصنفة: | | |
| إضافات ديون مشكوك في تحصيلها | | |
| مصروفات عمومية وإدارية | | |
| أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل | | |
| أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل | | |
| إيرادات/(خسائر) أخرى | | |
| مجموع إيرادات / (مصروفات) العمليات الأخرى | | |
| صافي الدخل للفترة | | |
| صافي الدخل العائدة لعمليات التأمين | | |
| صافي الدخل للفترة العائد للمساهمين قبل الزكاة وضريبة الدخل | | |
| زكاة | | |
| ضريبة الدخل | | |
| صافي الدخل للفترة العائد للمساهمين بعد الزكاة وضريبة الدخل | | |
| ٨,١١٩ | | (١٩١) |
| (٧٦٧) | | (٦,١٧٠) |
| ٧,٣٥٢ | | ٢,١٦٤ |
| (١,٥١٧) | | ١٠٤ |
| (٢٤٣) | | - |
| ٥,٥٩٢ | | (٤,٠٩٣) |

شركة الأهلي للتكافل - شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

١٢. معلومات قطاعات التشغيل (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

(غير مراجعة)

| تأمين - أفراد | تأمين - مجموعات | مجموع | ألف ريال سعودي |
|---------------|-----------------|----------|--|
| ٨٧,٦٦٤ | - | ٨٧,٦٦٤ | إيرادات |
| - | - | - | إجمالي الإشتراكات المكتتبة |
| - | - | - | - أفراد |
| - | ١٩ | ١٩ | - الشركات الصغيرة جداً |
| - | ٢٠٠ | ٢٠٠ | - الشركات الصغيرة |
| - | ٣٠,٣٤٢ | ٣٠,٣٤٢ | - الشركات المتوسطة |
| - | - | - | - الشركات الكبيرة |
| ٨٧,٦٦٤ | ٣٠,٥٦١ | ١١٨,٢٢٥ | إجمالي الإشتراكات المكتتبة |
| (٧٣,٨٤٢) | - | (٧٣,٨٤٢) | اشتراكات قابلة للاستثمار ، بالصافي |
| ١٣,٨٢٢ | ٣٠,٥٦١ | ٤٤,٣٨٣ | صافي إشتراكات التأمين |
| - | - | - | اشتراكات إعادة التأمين المسندة: |
| - | - | - | - محلية |
| (٢,٥٤٢) | (١٨,٧٠٣) | (٢١,٢٤٥) | - خارجية |
| ١١,٢٨٠ | ١١,٨٥٨ | ٢٣,١٣٨ | صافي الإشتراكات المكتتبة |
| - | (١٧٣) | (١٧٣) | التغير في الإشتراكات غير المكتتبة، بالصافي |
| ١١,٢٨٠ | ١١,٦٨٥ | ٢٢,٩٦٥ | صافي الإشتراكات المكتتبة |
| ٢,٤٨٨ | - | ٢,٤٨٨ | أتعاب صندوق الاستثمار |
| ١٣,٧٦٨ | ١١,٦٨٥ | ٢٥,٤٥٣ | مجموع الإيرادات |
| (٥٨١) | (٦٨,٦٦٥) | (٦٩,٢٤٦) | تكاليف ومصروفات الاكتتاب |
| ٣١٨ | ٥١,٨٨٠ | ٥٢,١٩٨ | اجمالي المطالبات المدفوعة |
| (٢٦٣) | (١٦,٧٨٥) | (١٧,٠٤٨) | حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة |
| (٣٦٦) | ٧,٠١٨ | ٦,٦٥٢ | صافي المطالبات والمنافع الأخرى المدفوعة |
| ١٥ | ٢,٣٥١ | ٢,٣٦٦ | التغيرات في المطالبات القائمة، بالصافي |
| (٦١٤) | (٧,٤١٦) | (٨,٠٣٠) | التغيرات في المطالبات المتكبدة ولكن لم يتم الإبلاغ عنها ، صافي |
| ٢٦٣ | (١,١٤٥) | (٨٨٢) | صافي المطالبات والمنافع الأخرى المتكبدة |
| (١,٠٠٠) | (٢٢٧) | (١,٢٢٧) | التغيرات في الاحتياطيات الفنية ، الصافي |
| (٤٣٩) | (١٥٣) | (٥٩٢) | تكاليف حيازة وثائق التأمين |
| (١,٧٩٠) | (٨,٩٤١) | (١٠,٧٣١) | مصروفات اكتتاب أخرى |
| ١١,٩٧٨ | ٢,٧٤٤ | ١٤,٧٢٢ | مجموع تكاليف ومصروفات الاكتتاب |
| | | | صافي دخل الاكتتاب |
| | | | إيرادات / (مصروفات) العمليات الأخرى |
| | | | أرصدة غير مصنفة: |
| | | (١١٧) | إضافات ديون مشكوك في تحصيلها |
| | | (١٥,٢١٩) | مصروفات عمومية وإدارية |
| | | ٦,٤٨٢ | أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل |
| | | ١٤٦ | أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل |
| | | ١,٤١١ | إيرادات أخرى |
| | | (٧,٢٩٧) | مجموع إيرادات / (مصروفات) العمليات الأخرى |
| | | ٧,٤٢٥ | صافي الدخل للفترة |
| | | (٤٩٤) | صافي الدخل العائدة لعمليات التأمين |
| | | ٦,٩٣١ | صافي الدخل للفترة العائد للمساهمين قبل الزكاة وضريبة الدخل |
| | | (٣,٠٥٨) | زكاة |
| | | (١٩) | ضريبة الدخل |
| | | ٣,٨٥٤ | صافي الدخل للفترة العائد للمساهمين بعد الزكاة وضريبة الدخل |

شركة الأهلي للتكافل - شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

١٢. معلومات قطاعات التشغيل (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

(غير مراجعة) - معدلة

| تأمين - أفراد | تأمين - مجموعات | مجموع |
|------------------------------------|-----------------|--|
| ألف ريال سعودي | | |
| ٩٩,٠٦٠ | - | ٩٩,٠٦٠ |
| - | - | - |
| - | - | - |
| ١١٧ | ١١٧ | - |
| ٧٢,٤٠٨ | ٧٢,٤٠٨ | - |
| ١٧١,٥٨٥ | ٧٢,٥٢٥ | ٩٩,٠٦٠ |
| (٨٣,٠١٢) | - | (٨٣,٠١٢) |
| ٨٨,٥٧٣ | ٧٢,٥٢٥ | ١٦,٠٤٨ |
| - | - | - |
| (٥١,٦٦٦) | (٤٩,٩٩٤) | (١,٦٧٢) |
| ٣٦,٩٠٧ | ٢٢,٥٣١ | ١٤,٣٧٦ |
| (٦٣١) | (٦٣١) | - |
| ٣٦,٢٧٦ | ٢١,٩٠٠ | ١٤,٣٧٦ |
| ٢,٥٣٥ | - | ٢,٥٣٥ |
| ٣٨,٨١١ | ٢١,٩٠٠ | ١٦,٩١١ |
| (٥٣,٠٧٧) | (٥٢,٨٦٦) | (٢١١) |
| ٤٥,٨٩٢ | ٤٥,٧٣٣ | ١٥٩ |
| (٧,١٨٥) | (٧,١٣٣) | (٥٢) |
| (١,٣١٤) | (١,٠٣٦) | (٢٧٨) |
| (٢,٣٣٩) | (٢,١٠٩) | (٢٣٠) |
| (١٠,٨٣٨) | (١٠,٢٧٨) | (٥٦٠) |
| (١٨٦) | (٨٤٨) | ٦٦٢ |
| (١,٢٦٣) | (١٥٧) | (١,١٠٦) |
| (٨٥٨) | (٣٦٣) | (٤٩٥) |
| (١٣,١٤٥) | (١١,٦٤٦) | (١,٤٩٩) |
| ٢٥,٦٦٦ | ١٠,٢٥٤ | ١٥,٤١٢ |
| إيرادات / (مصرفات) العمليات الأخرى | | |
| أرصدة غير مصنفة: | | |
| ٦٣٩ | | عكس ديون مشكوك في تحصيلها |
| (١٢,٤٦٢) | | مصرفات عمومية وإدارية |
| ٢,٨٩٢ | | أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل |
| ٢٢٨ | | أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل |
| - | | إيرادات/(خسائر) أخرى |
| (٨,٧٠٣) | | مجموع إيرادات / (مصرفات) العمليات الأخرى |
| ١٦,٩٦٣ | | صافي الدخل للفترة |
| (١,٧٥٤) | | صافي الدخل العائدة لعمليات التأمين |
| ١٥,٢٠٩ | | صافي الدخل للفترة العائد للمساهمين قبل الزكاة وضريبة الدخل |
| (٢,٧٨١) | | زكاة |
| (٣٩٠) | | ضريبة الدخل |
| ١٢,٠٣٨ | | صافي الدخل للفترة العائد للمساهمين بعد الزكاة وضريبة الدخل |

١٣. القيم العادلة للأدوات المالية

أ) القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن الحصول عليه من بيع أصل أو سداه لتحويل التزام بين المتعاملين في السوق في معاملة تتم على أساس منظم في تاريخ القياس.

تتكون الموجودات المالية للشركة من نقد في الصندوق ولدى البنوك واستثمارات مرتبطة بالوحدات واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل واشتراكات تأمين مستحقة وضم مدينة معيدي التأمين وضم مدينة أخرى وتتكون مطلوباتها المالية من مطالبات قائمة وأرصدة مستحقة الدفع لمعيدي التأمين ومبلغ مستحق لجهات ذات علاقة وضم دائنة أخرى. لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية اختلافاً جوهرياً عن قيمها الدفترية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، وبخلاف الاستثمارات المسجلة بالقيمة العادلة (الإيضاحات ٧ و٨) لم تحتفظ الشركة بأي أدوات مالية أخرى تقاس بالقيمة العادلة.

ب) تستخدم الشركة الهرمية التالية لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها:

مستوى ١ : الأسعار المتداولة في أسواق نشطة لنفس الأداة المالية (دون تعديل أو إعادة تصنيف).
مستوى ٢ : الأسعار المتداولة في أسواق نشطة للموجودات والمطلوبات المشابهة أو أساليب تقييم أخرى والتي تستند جميع المعطيات الهامة لها إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها.
مستوى ٣ : أساليب تقييم لا يستند معطى مهم فيها إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م، إن كافة الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة تعد من المستوى الأول، عدا الإستثمار في الصناديق العقارية ومحفظة الأهلي تكافل الخاصة فهي تعد من المستوى الثاني. حددت الشركة المستوى الثاني للاستثمارات المرتبطة بالوحدات والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل بناء على صافي قيمة موجودات الصناديق ذات الصلة كما في نهاية فترة التقرير المالي. لا توجد تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني والمستوى الثالث خلال الفترة.

١٤. ربحية السهم

تم احتساب ربح السهم للفترة بقسمة صافي الدخل للفترة على المتوسط المرجح للأسهم العادية الصادرة والقائمة في تاريخ قائمة المركز المالي. لا تنطبق الأرباح المخفضة للسهم على الشركة.

١٥. توزيعات الأرباح

بتاريخ ٢٤ رجب ١٤٣٩ هـ (الموافق ١٠ أبريل ٢٠١٨ م) اقترح مجلس الإدارة صرف توزيعات أرباح على المساهمين عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م بمبلغ ٠,٧٥ ريال سعودي لكل سهم بإجمالي مبلغ ١٢,٥٠ مليون ريال سعودي. (خلال العام ٢٠١٧ م، للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م: مبلغ ٠,٥٠ ريال سعودي لكل سهم بإجمالي مبلغ ٨,٣٣ مليون ريال سعودي). تم اعتماد مقترح التوزيعات من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العامة العادية التي انعقدت بتاريخ ٧ شعبان ١٤٣٩ هـ (الموافق ٢٣ أبريل ٢٠١٨ م). وافق مجلس الإدارة على دفع توزيعات الأرباح للمساهمين غير السعوديين بعد خصم ضريبة الدخل المتعلقة بها.

شركة الأهلي للتكافل - شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

١٦. معلومات إضافية

(أ) قائمة المركز المالي الأولية

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة) | عمليات المساهمين | عمليات التأمين | ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة) | عمليات المساهمين | عمليات التأمين | |
|--------------------------------|---------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------------|--|
| ألف ريال سعودي | | | ألف ريال سعودي | | | |
| ١٨,٨٧١ | ٢,٤١٧ | ١٦,٤٥٤ | ٣٠,٢٠٤ | ٢,٤١٨ | ٢٧,٧٨٦ | الموجودات |
| | | | | | | النقد وما في حكمه |
| ٧٤,٠٧٣ | - | ٧٤,٠٧٣ | ٣٢,٧٩٢ | - | ٣٢,٧٩٢ | اشتراكات تأمين مستحقة وذمم مدينة لمعدي التأمين، بالصافي |
| ٣,١٨٧ | - | ٣,١٨٧ | ٣,٢٥٣ | - | ٣,٢٥٣ | حصة معيدي التأمين من اشتراكات تأمين غير مكتسبة |
| ٤٠,٦٩٠ | - | ٤٠,٦٩٠ | ٩,٥٠٤ | - | ٩,٥٠٤ | حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة |
| ٦٤٧,٠٧٥ | - | ٦٤٧,٠٧٥ | ٦٨٢,٧٨٧ | - | ٦٨٢,٧٨٧ | استثمارات مرتبطة بالوحدات |
| - | - | - | ٤,٤٤٨ | ٤,٤٤٨ | - | مستحق من عمليات التأمين |
| ٢٨٦,٦١٣ | ٢٣٨,٨٠٨ | ٤٧,٨٠٥ | ٢٩٣,٠٩٥ | ٢٣٨,٩٢٤ | ٥٤,١٧١ | استثمارات |
| ٤٢٩ | - | ٤٢٩ | ٥٣١ | - | ٥٣١ | إيرادات مستحقة |
| ٥,٤٩٣ | ٤,٥٨٣ | ٩١٠ | ٧,٠٩٠ | ٤,٥٨٦ | ٢,٥٠٤ | مبالغ مدفوعة مقدما وموجودات أخرى |
| ١,٧١٢ | - | ١,٧١٢ | ١,٨٠٧ | - | ١,٨٠٧ | أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية |
| ٢,٣٤٧ | - | ٢,٣٤٧ | ١,٤٩٩ | - | ١,٤٩٩ | موجودات غير ملموسة |
| ١٦,٦٦٧ | ١٦,٦٦٧ | - | ١٦,٦٦٧ | ١٦,٦٦٧ | - | وديعة نظامية |
| ١,٤٦٤ | ١,٤٦٤ | - | ١,٧١٥ | ١,٧١٥ | - | عائد مستحق من وديعة نظامية |
| ١,٠٩٨,٦٢١ | ٢٦٣,٩٣٩ | ٨٣٤,٦٨٢ | ١,٠٨٥,٣٩٢ | ٢٦٨,٧٥٨ | ٨١٦,٦٣٤ | |
| - | - | - | (٤,٤٤٨) | (٤,٤٤٨) | - | ناقص: استبعاد عمليات مشتركة |
| ١,٠٩٨,٦٢١ | ٢٦٣,٩٣٩ | ٨٣٤,٦٨٢ | ١,٠٨٠,٩٤٤ | ٢٦٤,٣١٠ | ٨١٦,٦٣٤ | مجموع الموجودات |

شركة الأهلي للتكافل - شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

١٦. معلومات إضافية (تتمة)

(أ) قائمة المركز المالي الأولية (تتمة)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة) | عمليات المساهمين | عمليات التأمين | ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة) | عمليات المساهمين | عمليات التأمين |
|--------------------------------|---------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|---------------------------------|
| المعدلة | المعدلة | المعدلة | المعدلة | المعدلة | المعدلة |
| ألف ريال سعودي | | | ألف ريال سعودي | | |
| | | | | | المطلوبات |
| | | | | | أرصدة مستحقة الدفع ومطلوبات |
| ٣٥,٧٢٤ | ٣,٨٩٤ | ٣١,٨٣٠ | ٢٥,٤١٠ | ٢,٥٤٢ | ٢٢,٨٦٨ |
| | | | | | أخرى |
| | | | | | أرصدة مستحقة الدفع لمعيدي |
| ٤٦,٣٨٩ | - | ٤٦,٣٨٩ | ٣٨,٢١٦ | - | ٣٨,٢١٦ |
| | | | | | التأمين |
| ٤,٩٧٤ | - | ٤,٩٧٤ | ٥,٢١٣ | - | ٥,٢١٣ |
| | | | | | اشتراكات تأمين غير مكتسبة |
| ٦٦,٨٧٥ | - | ٦٦,٨٧٥ | ٢٩,٠٣٧ | - | ٢٩,٠٣٧ |
| | | | | | مطالبات قائمة |
| ٦٥٤,٢٢٥ | - | ٦٥٤,٢٢٥ | ٦٨٩,٦٧٢ | - | ٦٨٩,٦٧٢ |
| | | | | | الاحتياطي الفني لعمليات التأمين |
| ٧,١٩٧ | - | ٧,١٩٧ | ٤,٨٣١ | - | ٤,٨٣١ |
| | | | | | مطالبات مكتوبة ولم يتم الإبلاغ |
| - | - | - | ٤,٤٤٨ | - | ٤,٤٤٨ |
| | | | | | عنها |
| ٢,٣٤٩ | - | ٢,٣٤٩ | ٩٣٠ | - | ٩٣٠ |
| | | | | | مستحق لعمليات المساهمين |
| ١,٨٠٩ | - | ١,٨٠٩ | ٢,١١٣ | - | ٢,١١٣ |
| | | | | | مستحق لجهات ذات علاقة |
| ١٩,٠١٠ | - | ١٩,٠١٠ | ١٩,٥٠٤ | - | ١٩,٥٠٤ |
| | | | | | مكافأة نهاية الخدمة |
| ٢٣,٨٦٠ | ٢٣,٨٦٠ | - | ٢٥,٩٢٦ | ٢٥,٩٢٦ | - |
| | | | | | الفائض من عمليات التأمين |
| ٨ | ٨ | - | ٨ | ٨ | - |
| | | | | | زكاة وضريبة دخل |
| ١,٤٦٤ | ١,٤٦٤ | - | ١,٧١٥ | ١,٧١٥ | - |
| | | | | | توزيعات أرباح مستحقة الدفع |
| ٨٦٣,٨٨٤ | ٢٩,٢٢٦ | ٨٣٤,٦٥٨ | ٨٤٧,٠٢٣ | ٣٠,١٩١ | ٨١٦,٨٣٢ |
| | | | | | عائد مستحق الدفع لمؤسسة النقد |
| - | - | - | (٤,٤٤٨) | - | (٤,٤٤٨) |
| ٨٦٣,٨٨٤ | ٢٩,٢٢٦ | ٨٣٤,٦٥٨ | ٨٤٢,٥٧٥ | ٣٠,١٩١ | ٨١٢,٣٨٤ |
| | | | | | مجموع المطلوبات |
| | | | | | حقوق الملكية |
| ١٦٦,٦٦٧ | ١٦٦,٦٦٧ | - | ١٦٦,٦٦٧ | ١٦٦,٦٦٧ | - |
| | | | | | راس المال |
| ٢٨,٤٢٧ | ٢٨,٤٢٧ | - | ٢٩,١٩٨ | ٢٩,١٩٨ | - |
| | | | | | احتياطي نظامي |
| ٣٩,٦١٩ | ٣٩,٦١٩ | - | ٤٢,٧٠٢ | ٤٢,٧٠٢ | - |
| | | | | | أرباح مبقاة |
| ٢٤ | - | ٢٤ | (١٩٨) | - | (١٩٨) |
| | | | | | إحتياطي إعادة قياس لإلتزامات |
| ٢٣٤,٧٣٧ | ٢٣٤,٧١٣ | ٢٤ | ٢٣٨,٣٦٩ | ٢٣٨,٥٦٧ | (١٩٨) |
| | | | | | المنافع المحددة |
| | | | | | مجموع حقوق الملكية |
| ١,٠٩٨,٦٢١ | ٢٦٣,٩٣٩ | ٨٣٤,٦٨٢ | ١,٠٨٠,٩٤٤ | ٢٦٨,٧٥٨ | ٨١٢,١٨٦ |
| | | | | | مجموع المطلوبات وحقوق |
| | | | | | الملكية |

شركة الأهلي للتكافل - شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

١٦. معلومات إضافية (تتمة)

(ب) قائمة الدخل الأولية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)

| عمليات التامين | عمليات المساهمين | عمليات التامين | عمليات التامين | عمليات المساهمين | عمليات التامين |
|----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|--|
| ٢٠١٨م | ٢٠١٩م | ٢٠١٨م | ٢٠١٩م | ٢٠١٨م | ٢٠١٩م |
| المعدلة | المعدلة | المعدلة | المعدلة | المعدلة | المعدلة |
| ألف ريال سعودي | | | ألف ريال سعودي | | |
| | | | | | (مصرفات) / إيرادات |
| | | | | | العمليات الأخرى |
| | | | | | إضافات إلى مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| (١٩١) | (٢٧) | (١٩١) | (٢٧) | - | مصرفات عمومية وإدارية |
| (٦,١٧٠) | (٧,٦٤٧) | (٤,٦٧٦) | (٧,٦٤٧) | (١,٧٩٧) | أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل |
| ٢,١٦٤ | ٢,٦٠٥ | ٢٥٥ | ٢,٦٠٥ | ٢,٢٣٩ | ٣٦٦ |
| ١٠٤ | ٧٣ | ٦٧ | ٧٣ | ١٠ | ٦٣ |
| - | ١,٤١١ | - | ١,٤١١ | - | ١,٤١١ |
| | | | | | دخل آخر |
| | | | | | مجموع (مصرفات) / إيرادات العمليات الأخرى |
| (٤,٠٩٣) | (٣,٥٨٥) | (٤,٥٤٥) | (٣,٥٨٥) | ٤٥٢ | (٤,٠٣٧) |
| ٨,١١٩ | ٣,٣٢٦ | ٧,٦٦٧ | ٣,٣٢٦ | ٤٥٢ | ٢,٨٧٤ |
| - | - | (٦,٩٠٠) | - | ٢,٥٨٧ | (٢,٥٨٧) |
| ٨,١١٩ | ٣,٣٢٦ | ٧٦٧ | ٣,٣٢٦ | ٣,٠٣٩ | ٢٨٧ |
| (١,٥١٧) | (١,٤٣٤) | - | (١,٤٣٤) | (١,٤٣٤) | - |
| (٢٤٣) | - | - | - | - | - |
| ٦,٣٥٩ | ١,٨٩٢ | ٧٦٧ | ١,٨٩٢ | ١,٦٠٥ | ٢٨٧ |
| - | - | - | - | ١٦,٦٦٧ | - |
| - | - | - | - | ٠,١٠ | - |
| | | | | | صافي الدخل للفترة المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (بالآلاف) |
| | | | | | ربحية السهم للفترة (ريال سعودي) |

شركة الأهلي للتكافل - شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

١٦. معلومات إضافية (تتمة)

(ب) قائمة الدخل الأولية

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة) | | | | | |
|--|-----------|----------------|----------------|----------------|-----------|
| عمليات التأمين | | عمليات التأمين | | عمليات التأمين | |
| ٢٠١٨م | المساهمين | ٢٠١٩م | المساهمين | ٢٠١٨م | المساهمين |
| ألف ريال سعودي | | | ألف ريال سعودي | | |
| إيرادات | | | | | |
| ١٧١,٥٨٥ | - | ١٧١,٥٨٥ | - | ١١٨,٢٢٥ | - |
| (٨٣,٠١٢) | - | (٨٣,٠١٢) | - | (٧٣,٨٤٢) | - |
| ٨٨,٥٧٣ | - | ٨٨,٥٧٣ | - | ٤٤,٣٨٣ | - |
| - | - | - | - | - | - |
| (٥١,٦٦٦) | - | (٥١,٦٦٦) | - | (٢١,٢٤٥) | - |
| ٣٦,٩٠٧ | - | ٣٦,٩٠٧ | - | ٢٣,١٣٨ | - |
| (٦٣١) | - | (٦٣١) | - | (١٧٣) | - |
| ٣٦,٢٧٦ | - | ٣٦,٢٧٦ | - | ٢٢,٩٦٥ | - |
| ٢,٥٣٥ | - | ٢,٥٣٥ | - | ٢,٤٨٨ | - |
| ٣٨,٨١١ | - | ٣٨,٨١١ | - | ٢٥,٤٥٣ | - |
| (٥٣,٠٧٧) | - | (٥٣,٠٧٧) | - | (٦٩,٢٤٦) | - |
| ٤٥,٨٩٢ | - | ٤٥,٨٩٢ | - | ٥٢,١٩٨ | - |
| (٧,١٨٥) | - | (٧,١٨٥) | - | (١٧,٠٤٨) | - |
| (١,٣١٤) | - | (١,٣١٤) | - | ٦,٦٥٢ | - |
| (٢,٣٣٩) | - | (٢,٣٣٩) | - | ٢,٣٦٦ | - |
| (١٠,٨٣٨) | - | (١٠,٨٣٨) | - | (٨,٠٣٠) | - |
| (١٨٦) | - | (١٨٦) | - | (٨٨٢) | - |
| (١,٢٦٣) | - | (١,٢٦٣) | - | (١,٢٢٧) | - |
| (٨٥٨) | - | (٨٥٨) | - | (٥٩٢) | - |
| (١٣,١٤٥) | - | (١٣,١٤٥) | - | (١٠,٧٣١) | - |
| ٢٥,٦٦٦ | - | ٢٥,٦٦٦ | - | ١٤,٧٢٢ | - |

شركة الأهلي للتكافل - شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

١٦. معلومات إضافية (تتمة)

(ب) قائمة الدخل الأولية (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)

| م | ٢٠١٨م | عمليات التامين | عمليات المساهمين | ٢٠١٩م | عمليات التامين | عمليات المساهمين |
|-------------------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| | معدلة | معدلة | معدلة | | | |
| | ألف ريال سعودي | | | ألف ريال سعودي | | |
| (مصرفات) / إيرادات | | | | | | |
| العمليات الأخرى | | | | | | |
| (إضافات إلى) / عكس | | | | | | |
| مخصص ديون مشكوك في | | | | | | |
| تحصيلها | ٦٣٩ | - | ٦٣٩ | (١١٧) | - | (١١٧) |
| مصرفات عمومية وإدارية | (١٢,٤٦٢) | (٣,٠١٤) | (٩,٤٤٨) | (١٥,٢١٩) | (٣,٣٣٤) | (١١,٨٨٥) |
| أرباح غير محققة من | | | | | | |
| استثمارات بالقيمة العادلة من | | | | | | |
| خلال قائمة الدخل | ٢,٨٩٢ | ٢,٣٧٧ | ٥١٥ | ٦,٤٨٢ | ٥,٧٩٢ | ٦٩٠ |
| أرباح محققة من استثمارات | | | | | | |
| بالقيمة العادلة من خلال قائمة | | | | | | |
| الدخل | ٢٢٨ | ٦٥ | ١٦٣ | ١٤٦ | ٢٥ | ١٢١ |
| دخل آخر | - | - | - | ١,٤١١ | - | ١,٤١١ |
| مجموع (مصرفات) / | | | | | | |
| إيرادات العمليات الأخرى | (٨,٧٠٣) | (٥٧٢) | (٨,١٣١) | (٧,٢٩٧) | ٢,٤٨٣ | (٩,٧٨٠) |
| صافي الفائض من العمليات | ١٦,٩٦٣ | (٥٧٢) | ١٧,٥٣٥ | ٧,٤٢٥ | ٢,٤٨٣ | ٤,٩٤٢ |
| الفائض المحول إلى المساهمين | - | ١٥,٧٨١ | (١٥,٧٨١) | - | ٤,٤٤٨ | (٤,٤٤٨) |
| صافي الدخل للفترة قبل الزكاة | ١٦,٩٦٣ | ١٥,٢٠٩ | ١,٧٥٤ | ٧,٤٢٥ | ٦,٩٣١ | ٤٩٤ |
| و الضريبة | | | | | | |
| الزكاة | (٢,٧٨١) | (٢,٧٨١) | - | (٣,٠٥٨) | (٣,٠٥٨) | - |
| ضريبة الدخل | (٣٩٠) | (٣٩٠) | - | (١٩) | (١٩) | - |
| صافي الدخل للفترة | ١٣,٧٩٢ | ١٢,٠٣٨ | ١,٧٥٤ | ٤,٣٤٨ | ٣,٨٥٤ | ٤٩٤ |
| المتوسط المرجح لعدد الأسهم | | | | | | |
| العادية القائمة (بالآلاف) | - | ١٦,٦٦٧ | - | - | ١٦,٦٦٧ | - |
| ربحية السهم للفترة (ريال | | | | | | |
| سعودي) | - | ٠,٧٢ | - | - | ٠,٢٣ | - |

شركة الأهلي للتكافل - شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

١٦. معلومات إضافية (تتمة)

(ج) قائمة الدخل الشامل

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)

| م ٢٠١٨ | عمليات المساهمين | عمليات التأمين | م ٢٠١٩ | عمليات المساهمين | عمليات التأمين |
|--------|---------------------|-------------------|--------|---------------------|----------------------------|
| معدلة | معدلة | معدلة | | | |
| | ألف ريال سعودي | ألف ريال سعودي | | ألف ريال سعودي | ألف ريال سعودي |
| ٦,٣٥٩ | ٥,٥٩٢ | ٧٦٧ | ١,٨٩٢ | ١,٦٠٥ | ٢٨٧ |
| | | | | | صافي الدخل للفترة |
| | | | | | الدخل الشامل الآخر: |
| | | | | | بنود لا يمكن إعادة تصنيفها |
| | | | | | إلى قائمة الدخل الأولية في |
| | | | | | الفترة اللاحقة: |
| | | | | | خسائر إعادة قياس تعويضات |
| | | | | | نهاية الخدمة |
| - | - | - | (١١١) | - | (١١١) |
| ٦,٣٥٩ | ٥,٥٩٢ | ٧٦٧ | ١,٧٨١ | ١,٦٠٥ | ١٧٦ |
| | | | | | مجموع الدخل الشامل للفترة |

تسوية:

يطرح : صافي دخل السنة

العائد لعمليات التأمين

مجموع الدخل الشامل للفترة

| | |
|-------|-------|
| (٧٦٧) | (٢٨٧) |
| ٥,٥٩٢ | ١,٤٩٤ |

شركة الأهلي للتكافل - شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

١٦. معلومات إضافية (تتمة)

(ج) قائمة الدخل الشامل

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)

| م ٢٠١٨ | عمليات المساهمين | عمليات التأمين | م ٢٠١٩ | عمليات المساهمين | عمليات التأمين |
|----------------------------|---------------------|-------------------|----------------|---------------------|-------------------|
| معدلة | معدلة | معدلة | | | |
| ألف ريال سعودي | | | ألف ريال سعودي | | |
| ١٣,٧٩٢ | ١٢,٠٣٨ | ١,٧٥٤ | ٤,٣٤٨ | ٣,٨٥٤ | ٤٩٤ |
| صافي الدخل للفترة | | | | | |
| الدخل الشامل الآخر: | | | | | |
| بنود لا يمكن إعادة تصنيفها | | | | | |
| إلى قائمة الدخل الأولية في | | | | | |
| الفترة اللاحقة: | | | | | |
| خسائر إعادة قياس تعويضات | | | | | |
| نهاية الخدمة | | | | | |
| - | - | - | (٢٢٢) | - | (٢٢٢) |
| ١٣,٧٩٢ | ١٢,٠٣٨ | ١,٧٥٤ | ٤,١٢٦ | ٣,٨٥٤ | ٢٧٢ |
| مجموع الدخل الشامل للفترة | | | | | |
| تسوية: | | | | | |
| يطرح : صافي دخل السنة | | | | | |
| العائد لعمليات التأمين | | | | | |
| (١,٧٥٤) | | | | | |
| ١٢,٠٣٨ | | | | | |
| | | | (٤٩٤) | | |
| | | | ٣,٦٣٢ | | |
| مجموع الدخل الشامل للفترة | | | | | |

شركة الأهلي للتكافل - شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

١٦. معلومات إضافية (تتمة)

(د) قائمة التدفقات النقدية

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة) | | | | | |
|--|-----------|----------------|----------------|-----------|----------------|
| عمليات التامين | | | عمليات التامين | | |
| ٢٠١٨م | المساهمين | عمليات التامين | ٢٠١٩م | المساهمين | عمليات التامين |
| ألف ريال سعودي | | | ألف ريال سعودي | | |
| الأنشطة التشغيلية | | | | | |
| صافي الدخل للفترة قبل الزكاة و | | | | | |
| ١٦,٩٦٣ | ١٥,٢٠٩ | ١,٧٥٤ | ٧,٤٢٥ | ٦,٩٣١ | ٤٩٤ |
| ضريبة الدخل | | | | | |
| تعديلات للفترة: | | | | | |
| استهلاك | | | | | |
| ٤١٣ | - | ٤١٣ | ٤٣٠ | - | ٤٣٠ |
| إطفاء موجودات غير ملموسة | | | | | |
| ٨٧٠ | - | ٨٧٠ | ٩٠٦ | - | ٩٠٦ |
| مكافأة نهاية الخدمة | | | | | |
| ٢٥٥ | - | ٢٥٥ | ٢٩١ | - | ٢٩١ |
| إضافة إلى/(عكس) مخصص | | | | | |
| ديون مشكوك في تحصيلها | | | | | |
| (٦٣٩) | - | (٦٣٩) | ١١٧ | - | ١١٧ |
| أرباح غير محققة من إعادة | | | | | |
| قياس استثمارات بالقيمة العادلة | | | | | |
| من خلال قائمة الدخل | | | | | |
| (٢,٨٩٢) | (٢,٣٧٧) | (٥١٥) | (٦,٤٨٢) | (٥,٧٩٢) | (٦٩٠) |
| الدخل قبل التغيرات في | | | | | |
| الموجودات والمطلوبات التشغيلية | | | | | |
| التغيرات في الموجودات | | | | | |
| والمطلوبات التشغيلية: | | | | | |
| استثمارات مرتبطة بالوحدات | | | | | |
| ١٤,٩٧٠ | ١٢,٨٣٢ | ٢,١٣٨ | ٢,٦٨٧ | ١,١٣٩ | ١,٥٤٨ |
| اشتركاكات مستحقة القبض وذمم | | | | | |
| مدينة لمعيدي التامين، بالصافي | | | | | |
| ١٩,٨٠١ | - | ١٩,٨٠١ | (٣٥,٧١٢) | - | (٣٥,٧١٢) |
| مستحق من جهة ذات علاقة | | | | | |
| ١١,٧٧١ | - | ١١,٧٧١ | ٤١,١٦٤ | - | ٤١,١٦٤ |
| ايرادات مستحقة | | | | | |
| ١٠٩ | ١٠٩ | - | - | - | (١٠٢) |
| مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات | | | | | |
| - | - | - | (١٠٢) | - | (١٠٢) |
| (١,٧٧٣) | (٣٠٦) | (١,٤٦٧) | (١,٥٩٧) | (٣) | (١,٥٩٤) |
| حصة معيدي التامين من | | | | | |
| اشتركاكات تأمين غير مكتسبة | | | | | |
| (٦٨٥) | - | (٦٨٥) | (٦٦) | - | (٦٦) |
| إشتركاكات تأمين غير مكتسبة | | | | | |
| ١,٣١٦ | - | ١,٣١٦ | ٢٣٩ | - | ٢٣٩ |
| حصة معيدي التامين من | | | | | |
| المطالبات القائمة | | | | | |
| (٣,١٦٨) | - | (٣,١٦٨) | ٣١,١٨٦ | - | ٣١,١٨٦ |
| احتياطي فني لعمليات التامين | | | | | |
| (١٣,٤٠٧) | - | (١٣,٤٠٧) | ٣٥,٤٤٧ | - | ٣٥,٤٤٧ |
| احتياطات مطالبات متكبدة لم يتم | | | | | |
| الإبلاغ عنها | | | | | |
| ٢,٣٣٩ | - | ٢,٣٣٩ | (٢,٣٦٦) | - | (٢,٣٦٦) |
| مطالبات قائمة | | | | | |
| ٤,٤٨٢ | - | ٤,٤٨٢ | (٣٧,٨٣٨) | - | (٣٧,٨٣٨) |
| أرصدة مستحقة الدفع لمعيدي | | | | | |
| التامين | | | | | |
| ٧٤١ | - | ٧٤١ | (٨,١٧٣) | - | (٨,١٧٣) |
| مستحق لعمليات المساهمين | | | | | |
| (٧,٤٢٦) | - | (٧,٤٢٦) | (١,٢٢٨) | - | (١,٢٢٨) |
| مستحق من عمليات التامين | | | | | |
| ٧,٤٢٦ | ٧,٤٢٦ | - | ١,٢٢٨ | ١,٢٢٨ | - |
| مستحق لجهات ذات علاقة | | | | | |
| ١٤٦ | - | ١٤٦ | (١,٤١٩) | - | (١,٤١٩) |
| ارصدة مستحقة ومطلوبات أخرى | | | | | |
| ٣٧٤ | (١,٢٥٢) | ١,٦٢٦ | (١٠,٣١٤) | (١,٣٥٢) | (٨,٩٦٢) |
| عائد مستحق من وديعة نظامية | | | | | |
| (١٥٤) | (١٥٤) | - | (٢٥١) | (٢٥١) | - |
| عائد مستحق الدفع لمؤسسة النقد | | | | | |
| ١٥٤ | ١٥٤ | - | ٢٥١ | ٢٥١ | - |
| النقد من الأنشطة التشغيلية | | | | | |
| ٣٧,٠١٦ | ١٨,٨٠٩ | ١٨,٢٠٧ | ١٣,١٣٦ | ١,٠١٢ | ١٢,١٢٤ |
| الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة | | | | | |
| (٤,٨٩١) | (٤,٨٩١) | - | (١,٠١١) | (١,٠١١) | - |
| نهاية الخدمة مدفوعة | | | | | |
| (٣٤٣) | - | (٣٤٣) | (٢٠٩) | - | (٢٠٩) |
| ٣١,٧٨٢ | ١٣,٩١٨ | ١٧,٨٦٤ | ١١,٩١٦ | ١ | ١١,٩١٥ |

