

شركة ساب تكافل
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨



لقطم و السندي
محاسن فانوس و استشاريون
عمو كرو هوروث النيلية



تقرير مراجعي المدليات حول نص المعلومات المالية الأولية للوحدة

للسنة/ مراجعي شركة سب تكال
(شركة مساهمة سعودية)

الكلمة

لقد مراجينا قائمة المدليات المالية الأولية للوحدة لشركة سب تكال (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٢٠ يونيو ٢٠١٨، وقائمة الدخل الأولية للوحدة وقائمة الدخل الشامل للأعمال المالية والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وقوائم التغيرات في حقوق المساهمين والمدليات التقديمية الأولية للوحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإضافات الضئدية الأخرى (المعلومات المالية الأولية للوحدة). إن الإطارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية للوحدة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية رقم (٣٤) - "المدليات المالية الأولية" للعمل من قبل مراجعة الشركة السعودية فيما يتعلق باحصاب الركبة وضريبة الدخل. إن مسؤوليتنا هي إعطاء الاستنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية للوحدة استناداً إلى الشخص الذي قمنا به.

بيان الشخص

لقد قمنا بإجراء التفحص وفقاً للمعايير الدولي حول ارتباطات الشخص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية للقىء من قبل المراجع للمستقل للستة" والحمد لله المملكة العربية السعودية. ويكون فحص المعلومات المالية الأولية بصفة أساسية من الاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبة وتطبيق إجراءات تحليلاً وإجراءات تفحص أخرى. وبعد التفحص أكل نطاقة بشكل كبير من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه لا يهمكنا من الحصول على تأكيد بأننا مستكرون على علم جميع الأمور المحترفة التي يمكن تجنبها في أعمال المراجعة. لنا بذلك لا يهدى رأي مراجحة.

الاستنتاج

بناء على الشخص الذي قمنا به، لم يبين لنا ما يدعو للإعتماد بأن المعلومات المالية الأولية الوحدة للرقابة لم يتم اعتمادها من جميع النواحي المحترفة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية رقم (٣٤) للعمل من قبل مراجعة الشركة السعودية فيما يتعلق باحصاب الركبة وضريبة الدخل.

براء بن ذياب بن خير الدين

من.ب. ٨٢٨٢
الرياض ١١٤٨٢
المملكة العربية السعودية

للنظم والمبادرات
محلبيون وبراغعون للثوابون
من.ب. ١٠٥٠٤
الرياض ١١٤٤٣
المملكة العربية السعودية

عبد الله محمد العثم
محاسب قانوني
سجل رقم ٣٣٥

مفضل حسان طي
محاسب قانوني
سجل رقم ٤٤٧

التاريخ: ٢٦ ذو القعدة ١٤٣٩
الموافق: ٨ أغسطس ٢٠١٨



قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	إيضاح	الموجودات
٢٣٩,٠٩٩	٢٤٧,٩٨٣	٥	القد و ما يعادله
١٢,٥٤٦	٧,٢٧٤	٤	اشتراكات مدينة، صافي
١,٩٥٠	٤,٧٣٨		أرصدة معيدي التكافل، مدينة
١٠,٨٠٢	٧,٧٠٨	٧ (ب)	حصة معيدي التكافل من الاشتراكات غير المكتسبة
٦٦,٠٨٢	٧١,٢٥٠	٦	حصة معيدي التكافل من المطالبات قيد التسوية
٨٢٤	٨٦٣		تكاليف الاستحواذ على الوثائق المؤجلة
٣٨١,٠٣٧	٣٧٥,١٣٣	٣	استثمارات متاحة للبيع
١٣٧,٨٦٤	١٢٥,٨٦٤	٣	استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق
١,٧٣٨	١,٩٠٤		مصاريف مدفوعة مقدماً وضم مدينة أخرى
٢٢٩	١٨٥		مركيات
١,٧٢٨	١,٨٤٢		موجودات غير ملموسة
٣٤,٠٠٠	٣٤,٠٠٠		الوديعة النظامية
٢,٨٠٠	٣,٠٩٦		عوائد الاستثمار من الوديعة النظامية
<u>٨٩٠,٦٩٩</u>	<u>٨٨١,٨٤٠</u>		<u>إجمالي موجودات</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

قائمة المركز المالي الأولي الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣١ ديسمبر

٢٠١٧ (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٨ (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣٠ يونيو ٢٠١٨ إيضاح
--	--	------------------------

<u>المطلوبات</u>		
١٨,٧١٠	٢٧,٣٤٧	
٤,٤٥٢	٣,٠٥٨	١١
٨,٥٧٤	٣,٧١٥	
١٤,٣٨٩	٩,٣٥٩	٧ (ب)
٢,٠٥٥	١,٩٣٢	
٨٣,٥٢٩	٨٦,٨٣٥	٦
٥,٥٣١	٤,٢٧٣	(د)
٤,٣١١	٤,٤٧٩	٧ (ج)
٧,٠٩١	٦,٩٠٢	
٦,٥٩٣	٦,٥٩٣	
٣٨١,٠٣٧	٣٧٥,١٣٣	(أ) (ج)
٢,٨٠٠	٣,٠٩٦	
٥٣٩,٥٧٢	٥٣٢,٧٢٢	
(١٧٥)	(١١٤)	
٥٣٩,٣٩٧	٥٣٢,٦٠٨	
إجمالي المطلوبات وفائض عمليات التكافل		

حقوق المساهمين

٣٤٠,٠٠٠	٣٤٠,٠٠٠	١٢
١٤,٥٧٧	١٤,٥٧٧	
(٣,٢٧٥)	(٥,٣٤٥)	
٣٥١,٣٠٢	٣٤٩,٢٣٢	
٨٩٠,٦٩٩	٨٨١,٨٤٠	
إجمالي حقوق المساهمين وفائض عمليات التكافل		

حقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

شركة ساب تكافل (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بالآلاف الريالات السعودية	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بالآلاف الريالات السعودية	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بالآلاف الريالات السعودية	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بالآلاف الريالات السعودية
٧٤,٣٩٩	٥٧,٩٥٢	٣٥,٠٦٥	٢٨,٨٤١
١٣,٢٨٥	٥,٤٠١	٥,٣٧٠	٤,٠٣٥
<u>٨٧,٦٠٤</u>	<u>٦٧,٣٥٣</u>	<u>٤٠,٤٣٥</u>	<u>٣٢,٨٧٦</u>
(٥,٠١٨)	(٤,١١٢)	(٢,٠٣٤)	(٢,٠٦٧)
(٢١,٥٣٦)	(١٦,٢٦١)	(٦,٤٨١)	(٧,١٧٢)
<u>١٠,٣١٧</u>	<u>٧,٧٩٥</u>	<u>٤,٤١٥</u>	<u>٣,٦١١</u>
٧١,٣٦٧	٥٤,١٧٥	٣٣,٨٣٥	٢٧,٢٤٨
٤,١٨٨	٥,٠٣٠	٢,٨١٥	٢,٤٠٠
<u>(٢,٣٩٣)</u>	<u>(٣,٠٩٤)</u>	<u>(٢,٣٤٦)</u>	<u>(٢,١٥٨)</u>
٧٣,١٦٢	٥٦,٧١١	٣٤,٣٠٤	٢٧,٤٩٠
٣,٠٥٨	٣,٦٢١	١,٦٩٥	٢,٢٩٨
<u>٧٦,٢٢٠</u>	<u>٦٠,٣٣٢</u>	<u>٣٥,٩٩٩</u>	<u>٢٩,٧٨٨</u>
(٢٦,٤٦٥)	(٢١,٨٠٥)	(١٥,٣٦١)	(١٥,٩٩٨)
١٩,٠٥١	١٧,٠٩٤	١١,٥١١	١٢,٨٩٤
<u>(٣٦,٦٢٥)</u>	<u>(٥٢,٩٠٨)</u>	<u>(٢٢,٥٣٩)</u>	<u>(٢٧,٥٤٨)</u>
(٤٤,٠٣٩)	(٥٧,٦١٩)	(٢٦,٢٨٩)	(٣٠,٦٥٢)
٩٠٤	٣٠٠	٩٩٠	٤٠٩
<u>(٣٨٢)</u>	<u>١,٥٦٢</u>	<u>(٨٦)</u>	<u>١,١٥٨</u>
(٤٣,٤١٧)	(٥٥,٧٥٧)	(٢٥,٣٨٥)	(٢٩,٠٨٥)
(١١,٤٨٣)	١٤,٦٤٤	١٣٩	٨,٥١٠
-	(١٦٨)	-	(٢٣)
-	١,٢٥٨	-	٨٩
<u>(٢,٧٦٠)</u>	<u>(١,٨٣٥)</u>	<u>(١,٤٢٧)</u>	<u>(٨٢٠)</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

قائمة الدخل الأولية الموجزة (تتمة) - (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بالآلاف الريالات السعودية	لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بالآلاف الريالات السعودية	لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بالآلاف الريالات السعودية	إيضاح
(٥٧,٧٩٠)	(٤١,٨٥٨)	(٢٦,٦٧٣)	٢١,٣٢٩ إجمالي تكاليف ومصاريف والاكتاب
١٨,٤٣٠	١٨,٤٧٤	٩,٣٢٦	٨,٤٥٩ صافي دخل الاكتاب

(مصاريف) / دخل عمليات أخرى

(١٩,١٩٥)	(٢٢,٥٨٤)	(٩,٧٦٠)	(١٠,٦١٤)	مصاريف عمومية وإدارية
٦٨٠	٧٨٢	٤٢١	٣٣٠	دخل خصم
١,٣٥٢	٢,٢٢٨	٥٨١	١,١٦٤	الدخل من الودائع
٢,٧٧٣	٢,٠٧٨	١,٢٩٣	١,٠٤٩	الدخل من الصكوك
(١٤,٣٩٠)	(١٧,٤٨٦)	(٧,٤٦٥)	(٨,٠٧١)	إجمالي مصاريف التشغيل الأخرى، صافي
٤,٠٤٠	٩٨٨	١,٨٦١	٣٨٨	إجمالي الدخل للفترة
(١٣٧)	-	(٧٤)	-	إجمالي دخل الفترة لعمليات التكافل
٣,٩٠٣	٩٨٨	١,٧٨٧	٣٨٨	إجمالي دخل الفترة للمساهمين
٠,١١	٠,٠٣	٠,٠٠	٠,٠١	الربح الأساسي للسهم (بالريال السعودي لكل سهم) ٩

تعبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

قائمة الدخل الشامل الأولية - (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	إيضاح	إجمالي دخل الفترة
لفترة ستة أشهر الممتدة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	لفترة ستة أشهر الممتدة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		
٤٠٤٠	٩٨٨	١,٨٦١	٣٨٨
بالألاف والريلات السعودية	بالألاف والريلات السعودية		
٤٠٤٠	٩٨٨	١,٨٦١	٣٨٨
الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى البندود التي سعاد تصنيفها إلى قائمة الدخل الأولية الموجزة في فرات لاحقة			-
١٤,٦٠٢	١٦,٥٣٥	٦,٦٩٣	٦,٩٤٨
(١٤,٦٠٢)	(١٦,٥٣٥)	(٦,٦٩٣)	(٦,٩٤٨)
غير محققة	غير محققة	٣ (ج)	
التغير في القيمة العادلة في احتياطي أنشطة تكافل - غير محققة			-
إعادة قياس التزامات مزايا التقاعد			-
إجمالي الدخل الشامل للفترة			
إجمالي الخسارة / (الدخل) الشامل لعمليات التكافل			
إجمالي دخل الفترة الشامل للمساهمين			
-	٦١	-	٧٢
٤,٠٤٠	١,٠٤٩	١,٨٦١	٤٦٠
(١٣٧)	(٦١)	(٧٤)	(٧٢)
٣,٩٠٣	٩٨٨	١,٧٨٧	٣٨٨

تعذر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

المجموع بألاف الريالات السعودية	خسائر متراكمة بألاف الريالات السعودية	احتياطي نظامي بألاف الريالات السعودية	رأس المال بألاف الريالات السعودية	
٣٥١,٣٠٢	(٣,٢٧٥)	١٤,٥٧٧	٣٤٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨
٩٨٨	٩٨٨	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٣,٠٥٨)	(٣,٠٥٨)	-	-	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
<u>٣٤٩,٢٣٢</u>	<u>(٥,٣٤٥)</u>	<u>١٤,٥٧٧</u>	<u>٣٤٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

المجموع بألاف الريالات السعودية	أرباح مبقة بألاف الريالات السعودية	احتياطي نظامي بألاف الريالات السعودية	رأس المال بألاف الريالات السعودية	
٣٦١,٢٠١	٦,٦٢٤	١٤,٥٧٧	٣٤٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧
٣,٩٠٣	٣,٩٠٣	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٢,٥٤٧)	(٢,٥٤٧)	-	-	مخصص الزكاة والضريبة
<u>٣٦٢,٥٥٧</u>	<u>٧,٩٨٠</u>	<u>١٤,٥٧٧</u>	<u>٣٤٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة - (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بالآلاف الريالات السعودية	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بالآلاف الريالات السعودية	إيضاح
٤,٠٤٠	٩٨٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي الربح للفترة
٣٠١	٢٨٧	تسوية البند غير النقدية: الإطفاء
٣٦	٤٤	الاستهلاك
(٢,٧٧٣)	(٤,٠٧٨)	الدخل من الصكوك
(١٩)	-	أرباح من بيع مركبات
٨٩٦	٤٢٧	مخصص الخفاض قيمة الاشتراكات المدينة
(٤٨٠)	٥٤٢	مخصص نهاية الخدمة للموظفين
٢,٠٠١	٢١٠	

النفقات في الموارد والمطلوبات التشغيلية:

٧٩٦	٤,٨٤٥	اشتراكات مدينة، صافي
(٣,٣٩٠)	(٢,٧٨٨)	أرصدة معيدي التكافل المدينة
٢,٣٩٣	٣,٠٩٤	حصة معيدي التكافل من الاشتراكات غير المكتسبة
(٣٠٣)	(٥,١٦٨)	حصة معيدي التكافل من المطالبات قيد التسوية
(٢٥٤)	(٣٩)	تكاليف الاستحواذ على وثائق مؤجلة
(١٥,٧٦٨)	٥,٩٠٤	استثمارات متاحة للبيع
٣٢٠	(١٦٦)	مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
(٩١)	٨,٦٣٧	ذمم دائنة ومستحقات وأخرى
(١,٦٣٤)	(٤,٨٥٩)	أرصدة معيدي التكافل الدائنة
(٤,١٨٨)	(٥,٠٣٠)	إجمالي اشتراكات غير مكتسبة
(٧٧)	(٦٢٣)	إيرادات عمولات غير مكتسبة
(٢١٩)	٣,٣٠٦	إجمالي المطالبات تحت التسوية
-	(١,٤٥٨)	احتياطي المخاطر الساري
-	١٦٨	احتياطي لغير الوحدة
١٥,٧٦٨	(٥,٩٠٤)	احتياطي أنشطة التكافل
(٤,٦٤٦)	٣٢٩	
(١٠٠)	(٦٧٠)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٥,٦٦٣)	(٤,٤٥٢)	الزكاة والضريبة المدفوعة
(١٠,٤٠٩)	(٤,٧٩٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة - (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بالألاف الريالات السعودية	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بالألاف الريالات السعودية	إيضاح
٣٥,٠٠٠	١٢,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية استحقاق استثمارات مقننة حتى تاريخ الاستحقاق
٢,٩٧١	٢,٠٧٨	الدخل المتحصل من الصكوك
(١٥٨)	(٤٠١)	شراء موجودات غير ملموسة
(٢٠١)	-	شراء مركبات
١٩	-	متحصلات من بيع مركبات
<u>٣٧,٦٣١</u>	<u>١٣,٦٧٧</u>	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
٢٧,٢٢٢	٨,٨٨٤	صافي التغير في النقد وما يعادله
<u>١٨٧,٩٩٠</u>	<u>٢٣٩,٠٩٩</u>	النقد وما يعادله كما في بداية الفترة
<u>٢١٥,٢١٢</u>	<u>٢٤٧,٩٨٣</u>	النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
<u>١٤,٦٠٢</u>	<u>١٦,٥٣٥</u>	المعلومات الإضافية غير النقدية: صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

٢٠١٨ يونيو

- ١ التنظيم والأنشطة الرئيسية

إن شركة ساب تكافل (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٤٠٣٢ الصادر بتاريخ ٢٠ جمادى الأولى ١٤٢٨هـ (الموافق ٦ يونيو ٢٠٠٧م). إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو: ص.ب ٩٠٨٦، الرياض ١١٤١٣، المملكة العربية السعودية.

إن الغرض من إنشاء الشركة هو مزاولة عمليات التكافل وكافة الأنشطة ذات العلاقة. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تقديم كافة منتجات التكافل للأفراد (حماية وادخار) والعائلات (حماية وادخار)، ومنتجات التكافل العام، وتعمل في المملكة العربية السعودية فقط.

- ٢ أسس الإعداد وأسس العرض والسياسات المحاسبية الهامة والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة وسياسات إدارة المخاطر

أ) أسس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة للشركة ("الشركة") وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - التقارير المالية الأولية ("معايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤") المعدل من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي لمحاسبة الزكاة وضريبة الدخل والتي تتطلب اعتماد جميع المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولي باستثناء تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - "ضريبة الدخل" والتفسير الدولي للتقارير المالية رقم ٢١ - "الرسوم" حيثما كان متعلق بالزكاة وضريبة الدخل. وفقاً لعمليم مؤسسة النقد العربي السعودي رقم ٣٨١٠٠٠٧٤٥١٩ بتاريخ ١١ أبريل ٢٠١٧ والتعديلات اللاحقة من خلال بعض التوضيحات فيما يتعلق بالمحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل ("عمليم مؤسسة النقد العربي السعودي")، تستحق الزكاة وضريبة الدخل على أساس ريع سنوي من خلال حقوق المساهمين ضمن بند الأرباح المتبقية.

يتم إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة للشركة على أساس مبدأ الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء القياس بالقيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع. علاوة على ذلك، لا يتم عرض قائمة المركز المالي الأولية الموجزة باستخدام التصنيف المتداول / غير المتداول.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، تلقت الشركة خطاباً من مؤسسة النقد العربي السعودي (ساما) تمنع بموجبه الشركة من إصدار أو تجديد وثائق تأمين الحماية وأو الادخار (قطاع عمل أساسي) اعتباراً من ٣ أكتوبر ٢٠١٧ بسبب عدم الامتثال لبعض الأنظمة واللوائح ذات الصلة. علاوة على ذلك، أصدرت مؤسسة النقد العربي السعودي (ساما) تعليمات إلى الشركة بتعيين خبير استشاري ومناقشة الأمر في اجتماع مجلس الإدارة وطلب تقديم تقرير مفصل ومعتمد من قبل مجلس الإدارة حول الاجراءات التصحيحية التي تم أو سيتم اتخاذها من قبل الإدارة بعد اعتمادها من قبل مجلس الإدارة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

٢٠١٨ يونيو

-٢ - أسس الإعداد وأسس العرض والسياسات المحاسبية الهامة والتقديرات والافتراضات المحاسبية
الهامة وسياسات إدارة المخاطر (تممة)

(أ) أسس الإعداد (تممة)

بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٧، عقد مجلس الإدارة اجتماعاً بهذا الشأن. وقد أوصى مجلس الإدارة بتعيين خبير استشاري مستقل يعمل بشكل وثيق مع الادارة لمعالجة المسائل التي أثارها مؤسسة النقد العربي السعودي (ساما). حصلت الشركة على خطاب عدم ممانعة من مؤسسة النقد العربي السعودي (ساما) على تعيين الخبير الاستشاري. بالإضافة إلى ذلك، فقد أبقيت الشركة مؤسسة النقد العربي السعودي على إصلاح على التقدم الذي أحرزته. في تاريخ لاحق لنهاية السنة، بتاريخ ١٥ مارس ٢٠١٨ تلقت الشركة خطاب من مؤسسة النقد العربي السعودي تم بموجبه الغاء الحظر المذكور أعلاه ، فيما أن قطاعات الأعمال الأخرى للشركة لا تزال مستمرة كالمعتاد.

قامت إدارة الشركة بتقييم قدرتها على البقاء كمنشأة مستمرة ولديها القناعة بأنها ستكون قادرة على أن تستمر كمنشأة مستمرة في المستقبل القريب. علاوة على ذلك، فإن الإدارة ليس لديها علم بأي عدم تأكيد مادي يشير شكوكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة. لذلك، تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

تم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة للمركز المالي للدخل وللتدخل الشامل وللتتدفقات النقدية لعمليات التكافل وعمليات المساهمين في الإيضاح رقم ١٣ كمعلومات مالية تكميلية للامثل للتعليمات الصادرة عن مؤسسة النقد العربي السعودي في اللوائح التنفيذية. تتطلب الواقع التنفيذية الصادرة عن مؤسسة النقد العربي السعودي الفصل الواضح بين الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف لعمليات التكافل وعمليات المساهمين. وبناءً على ذلك ، فإن القوائم المالية الأولية الموجزة للمركز المالي وللدخل وللتدخل الشامل وللتتدفقات النقدية المعدة لعمليات التكافل وعمليات المساهمين تعكس فقط الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف والأرباح أو الخسائر الشاملة لعمليات المعنية.

ب) أسس العرض

عند إعداد المعلومات المالية على مستوى الشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، يتم الجمع بين أرصدة ومعاملات عمليات التكافل مع عمليات المساهمين. يتم حذف الأرصدة المشتركة بين العمليات ، إن وجدت ، بالكامل أثناء الدمج. إن السياسات المحاسبية المعتادة لعمليات التكافل وعمليات المساهمين موحدة بالنسبة للمعاملات والأحداث المشابهة في ظروف مماثلة.

إن المعلومات المالية الأولية الموجزة لا تشمل جميع المعلومات المطلوبة للحصول على معلومات مالية سنوية كاملة ويجب قراءتها بالاقتران مع المعلومات المالية السنوية كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

. ٢٠١٧

تضهر هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة باليارال السعودي ويتم تقريرها إلى أقرب ألف.

وفقاً لمطالبات أنظمة التأمين في المملكة العربية السعودية، تحفظ الشركة بحسابات منفصلة لكل من عمليات تكافل وعمليات المساهمين وتقدم المعلومات المالية وفقاً لذلك (راجع إيضاح ١٣). يتم تسجيل الموجودات والمطلوبات والإيرادات وأمصاريف الخاصة بكل نشاط في الحسابات الخاصة بذلك النشاط ويتم تحديد توزيع المصادر المترتبة بالعمليات المشتركة واعتمادها من قبل إدارة الشركة ومجلس الإدارة.

ج) السياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد المعلومات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. باستثناء تطبيق التعديلات على المعايير الحالية والتي ليس لها تأثير مالي جوهري على المعلومات المالية الأولية الموجزة للشركة.

قررت الشركة عدم الاتباع المبكر لتطبيق التعديلات على المعايير الجديدة التالية الصادرة ولم تسرى بعد على السنوات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ وتقوم الشركة حالياً بتقييم أثرها. فيما يلي ملخص للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والتعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨.

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ - "الأدوات المالية رقم ٩" ، في يوليو ٢٠١٤ ، نشر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية الذي سيحل محل المعيار المحاسبي الدولي ٣٩ الأدوات المالية: الإثبات والقياس. ويتضمن المعيار متطلبات تصنيف وقياسات جديدة للموجودات المالية، وإدخال نموذج خسائر انخفاض القيمة الإئتمانية المتوقعة والذي سيحل محل نموذج الخسارة المتکبدة في معيار المحاسبة الدولي ٣٩ ، ومتطلبات محاسبة التحوط الجديدة. ويجوب المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ ، يتم قياس جميع الموجودات المالية إما بالتكلفة المضافة أو بالقيمة العادلة. وكذلك يعتمد أساس التصنيف على نموذج العمل وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية. يحتفظ المعيار بمعظم متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ للمطلوبات المالية باستثناء تلك المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حيث يتم إثبات جزء من التغيرات في القيمة العادلة للإئتمان في الدخل الشامل الآخر بدلاً من قائمة الدخل.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تممة)

٢٠١٨ يونيو ٣٠

- ٢ - أسس الإعداد وأسس العرض والسياسات المحاسبية الهامة والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة وسياسات إدارة المخاطر (تممة)

ج) السياسات المحاسبية الهامة (تممة)

في سبتمبر ٢٠١٦، نشر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على المعيار الدولي لالتقارير المالية رقم ٤ -- عقود التأمين والذي يتناول النتائج المحاسبية لتطبيق المعيار رقم ٩ من المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية على شركات التأمين قبل نشر معايير المحاسبة القادمة لعقود التأمين. تقدم التعديلات خيارين لشركات التأمين: نهج التأجيل ونهج التركب. يوفر نهج التأجيل المنشأة، إذا كان مؤهلاً، إعفاءً مؤقتاً من تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ حتى تاريخ سريان المعيار الجديد لعقد التأمين أو ٢٠٢١. يتبع نهج التركب للمنشأة أن تستبعد من الربح أو الخسارة بعض آثار عدم انتظام المحاسبة التي قد تحدث قبل تطبيق معايير عقود التأمين الجديدة.

إن الشركة مؤهلة وقد اختارت تطبيق منهج التأجيل بموجب التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤). إن أثر تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) على القوائم المالية للشركة سيأخذ في الاعتبار إلى حد كبير التفاعل مع معايير عقود التأمين القادمة.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) – "عقود الإيجار" ينطبق على الفترة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. يستبعد المعيار الجديد نمذج المحاسبة المزدوج الحالي لعقود الإيجار بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٧ والذي يميز بين عقود الإيجار التمويلي في قائمة المركز المالي وعقود الإيجار التشغيلي خارج قائمة المركز المالي. عوضاً عن ذلك، يقترح المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) نمذج المحاسبة ضمن قائمة المركز المالي. قررت الشركة عدم التطبيق المبكر لهذا المعيار الجديد.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) – "عقود التأمين" ينطبق على الفترة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١. وسيحل محل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) عقود التأمين. ويسمح بالتطبيق المبكر إذا كان تم تطبيق كل من المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٠) "إيرادات من عقود مع العملاء" والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية". قررت الشركة عدم التطبيق المبكر لهذا المعيار الجديد.

د) التقديرات والافتراضات الهامة وسياسات إدارة المخاطر

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومتى يتم تطبيقها والالتزامات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة، فإن الأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية لعدم التأكيد من التقديرات بما في ذلك سياسات إدارة المخاطر هي نفس تلك التي تطبق على المعلومات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٢٠١٨ يونيو ٣٠

هـ) عملة العرض والنشاط

إن عملية العرض والنشاط للشركة هي الريال السعودي. تم تقرير المبالغ الظاهرة في المعلومات المالية لأقرب ألف ريال ما لم يرد خلاف ذلك.

-٣- الاستثمارات

أ) تكون الاستثمارات من استثمارات متاحة للبيع واستثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق. في ما يلي تخلصاً بهذه الاستثمارات:

٢٠١٨ يونيو

بـالآف الريالات السعودية (غير مراجعة)

المجموع	المساهمون	عمليات التكافل	
٣٧٥,١٣٣	-	٣٧٥,١٣٣	الاستثمارات المتاحة للبيع - متداولة استثمار في صناديق لامانة الاستثمارية
٥,٠١١	٥,٠١١	-	الاستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق - غير متداولة شكوك البنك السعودي الهولندي (الإصدار ٤)
٥٠,٥٦٩	٥٠,٥٦٩	-	شكوك الهيئة العامة للضرائب المدني (الإصدار ١)
٥٠,٢٠٨	٥٠,٢٠٨	-	شكوك شركة التصنيع الوطنية (تصنيع)
٢٠,٠٧٦	٢٠,٠٧٦	-	شكوك بنت البلاد
١٢٥,٨٦٤	١٢٥,٨٦٤	-	
٥٠٠,٩٩٧	١٢٥,٨٦٤	٣٧٥,١٣٣	إجمالي الاستثمارات

٢٠١٧ ديسمبر ٣١

بـالآف الريالات السعودية. (مراجعة)

المجموع	المساهمون	عمليات التكافل	
٣٨١,٠٣٧	-	٣٨١,٠٣٧	الاستثمارات المتاحة للبيع - متداولة استثمار في صناديق لامانة الاستثمارية
٥,٠١٠	٥,٠١٠	-	الاستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق - غير متداولة شكوك البنك السعودي الهولندي (الإصدار ٤)
٥٠,٥٧٦	٥٠,٥٧٦	-	شكوك الهيئة العامة للضرائب المدني (الإصدار ١)
٥٠,١٧٧	٥٠,١٧٧	-	شكوك شركة التصنيع الوطنية (تصنيع)
١٢,٠٣٣	١٢,٠٣٣	-	شكوك شركة مرافق الكهرباء وال المياه للجيبل وبنبع (مرافق)
٢٠,٠٦٨	٢٠,٠٦٨	-	شكوك بنت البلاد
١٣٧,٨٦٤	١٣٧,٨٦٤	-	
٥١٨,٩٠١	١٣٧,٨٦٤	٣٨١,٠٣٧	إجمالي الاستثمارات

٢٠١٨ يونيو

٣- الاستثمارات-تممة

- أ) تتكون الاستثمارات من استثمارات متاحة للبيع واستثمارات مقتناء حتى تاريخ الاستحقاق. في ما يلي تحليل بهذه الاستثمارات-تممة:

تمثل الاستثمارات المتاحة للبيع في عمليات التكافل استثمارات في وحدات صناديق مشتركة يديرها اتش اس بي سي - المملكة العربية السعودية المحدودة، كونه صرف ذي علاقة بالشركة.

إن قائمة استحقاق الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي كما يلي:

تاريخ الاستحقاق

قائمة الاستحقاق

٢٠١٨ ديسمبر ١٢	صكوك البنك السعودي الهولندي (الإصدار ٤)
٢٠٢٢ يناير ١٨	صكوك الهيئة العامة للطيران المدني (الإصدار ١)
٢٠١٩ مايو ٢١	صكوك شركة التصنيع الوطنية (تصنيع)
٢٠١٨ مايو ٢٧	صكوك شركة مرافق الكهرباء والمياه للمجibil وينبع (مرافق)
٢٠٢١ أغسطس ٣٠	صكوك بنك البلاد

ب) بلغت القيمة العادلة للاستثمارات المقتناء حتى تاريخ الاستحقاق كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ١٢٥,٨٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٣٧,٨٦ مليون ريال سعودي).

ج) كانت حركة الاستثمارات المتاحة للبيع المقتناء لتغطية المطلوبات المرتبطة بوحدات كالآتي:

٢٠١٧ ديسمبر ٣١ (مراجعة) بآلاف الريالات ال سعودية	٢٠١٨ يونيو ٣٠ (غير مراجعة) بآلاف الريالات ال سعودية	الرصيد الافتتاحي مشترة خلال الفترة / السنة مبايعة خلال الفترة / السنة
٣٥٣,٧٤٠	٣٨١,٠٣٧	الرصيد الافتتاحي
٩٦,٩٥٣	٣٨,٢٦٣	مشترة خلال الفترة / السنة
(٩٤,٦٦١)	(٦٠,٧٠٢)	مبايعة خلال الفترة / السنة
٣٥٦,٠٣٢	٣٥٨,٥٩٨	صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات
٢٥,٠٠٥	١٦,٥٣٥	
٣٨١,٠٣٧	٣٧٥,١٣٣	الرصيد الختامي

تستخدم الشركة الطريقة الهيكلية التالية لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع في تاريخ نهاية التقرير للفترة:

المستوى الأول: الأسعار المتداولة في أسواق مالية نشطة لأدوات مماثلة يمكن الشركة الوصول إليها في تاريخ القياس.

٣- الاستثمارات- تتمة

ج) - كانت حركة الاستثمارات المتاحة للبيع المقتسنة لغرضية المطلوبات المرتبطة بوحدات كالآتي - تتمة:

المستوى الثاني: الأسعار المتداولة في الأسواق المالية النشطة موجودات ومطلوبات مماثلة أو طرق تقييم أخرى يتم تحديد كافة مدخلاتها الهامة وفق بيانات قابلة للملاحظة في السوق.

المستوى الثالث: طرق تقييم لا تستند أي من مدخلاتها الهامة على بيانات قابلة للملاحظة في السوق.

يتم تصنيف استثمارات الشركة المتاحة للبيع وتلك المقتسنة حتى تاريخ الاستحقاق وفقاً للمستوى الأول وأثنى من التسلسل، على التوالي.

تعتمد القيمة العادلة للاستثمارات في الصناديق الاستثمارية المصنفة تحت المستوى الأول على سعر السوق المدرج. تستند القيمة العادلة للاستثمارات المحفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق المصنفة تحت المستوى الثاني من التسلسل اهتمي للقيمة العادلة على التدفقات النقدية المخصومة.

٤- اشتراكات تكافل مستحقة، صافي

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ يونيو ٣٠
(مراجعة)	(غير مراجعة)
بألاف الريالات	بألاف الريالات
٨,٣٢٩	٩,٢٤٥
٥,٧٧١	١٠
١٤,١٠٠	٩,٢٥٥
(١,٥٥٤)	(١,٩٨١)
١٢,٥٤٦	٧,٢٧٤

مستحق من حاملي وثائق التكافل
مستحق من مساهم (البنك السعودي البريطاني)

مخصص انخفاض في القيمة

٥- النقد وما يعادله

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)

بألاف الريالات السعودية

المجموع	المساهمون	عمليات التكافل
٣٣,١٣٣	٢,٥٣٢	٣٠,٦٠١
٢١٤,٨٥٠	١٨٤,٥٨٦	٣٠,٢٦٤
٢٤٧,٩٨٣	١٨٧,١١٨	٦٠,٨٦٥

أرصدة لدى البنك
ودائع مراجعة

٢٠١٨ يونيو ٣٠

-٥- النقد وما يعادله -تتمة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)

بآلاف الريالات السعودية

العمليات التكافل	الملايين	المجموع	
٢٥,٧٦٨	٧,٠٦٢	١٨,٧٠٦	أرصدة لدى البنك
٢١٣,٣٣١	١٩,٨٢٩,١	١٥,٠٤٠	ودائع مراجعة
<u>٢٣٩,٠٩٩</u>	<u>٢٠٥,٣٥٣</u>	<u>٣٣,٧٤٦</u>	

يتم الاحتفاظ بأرصدة البنك ندى السعودي البريطاني، مساهم في الشركة.

-٦- المطالبات قيد التسوية

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)

بآلاف الريالات السعودية

الصافي	معيدي التكافل	الإجمالي	حصة
٧,٣٥٧	(٢١,٧٥٧)	٢٩,١١٤	مطالبات تكافل عائلي قيد التسوية
٤,٩٢٠	(١٥,٠٤١)	١٩,٩٦١	- احتياطيات المطالبات قيد التسوية
١,٩٠٤	(٣١,٥٤٣)	٣٣,٤٤٧	- الاحتياطيات المتکبدة وغير المبلغ عنها
١,٤٠٤	(٢,٩٠٩)	٤,٣١٣	واحتياطيات أخرى
<u>١٥,٥٨٥</u>	<u>(٧١,٢٥٠)</u>	<u>٨٦,٨٣٥</u>	مطالبات تكافل عام قيد التسوية
			- احتياطيات المطالبات قيد التسوية
			- الاحتياطيات المتکبدة وغير المبلغ عنها
			واحتياطيات أخرى
			إجمالي المطالبات قيد التسوية

٢٠١٨ يونيو ٣٠

٦- المطالبات قيد التسوية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)

بآلاف الريالات السعودية

حصة

الصافي	معيدي التكافل	الإجمالي
--------	---------------	----------

٨,٦٩٠	(٤٧,٠٤٧)	٣٥,٧١٧	مطالبات تكافل عائلي قيد التسوية
٦,٠٣٥	(١٧,٦٠٧)	٢٣,٦٤٢	- احتياطيات المطالبات قيد التسوية
			- الاحتياطيات المتکبدة وغير المبلغ عنها واحتياطيات أخرى
٨٧١	(١٨,٥٢١)	١٩,٣٩٢	مطالبات تكافل عام قيد التسوية
١,٨٥١	(٢,٩٢٧)	٤,٧٧٨	- احتياطيات المطالبات قيد التسوية
١٧,٤٤٧	(٦٦,٠٨٢)	٨٣,٥٢٩	- الاحتياطيات المتکبدة وغير المبلغ عنها واحتياطيات أخرى
إجمالي المطالبات قيد التسوية			إجمالي المطالبات قيد التسوية

٧- الحركة في احتياطي أنشطة التكافل وصافي دخل الاشتراكات غير المكتسبة

أ) الحركة في احتياطي أنشطة التكافل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية
٣٥٣,٧٤٠	٣٨١,٠٣٧
٢٣,٢٣٣	(١٤,٦٤٤)
(٢٠,٩٤١)	(٧,٧٩٥)
٢٥,٠٠٥	١٦,٥٣٥
٣٨١,٠٣٧	٣٧٥,١٣٣

الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
التغيرات في الاحتياطي خلال الفترة / السنة
مصاريف حاملي وثائق التكافل
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات

الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

يمثل احتياطي أنشطة التكافل احتياطي برامح التكافل المرتبطة بوحدات.

٢٠١٨ يونيو ٣٠

-٧ الحركة في احتياطي أنشطة التكافل وصافي دخل الاشتراكات غير المكتسبة (تممة)

ب) الحركة في الاشتراكات غير المكتسبة

لفترة الستة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)

حصة معيدي

الصافي	الإجمالي	التكافل	بألاف الريالات السعودية
٣,٥٨٧	(١٠,٨٠٢)	١٤,٣٨٩	
٩,٢٣٥	(١٩,٨٥٥)	٢٩,٠٩٠	
(١١,١٧١)	٢٢,٩٤٩	(٣٤,١٢٠)	
١,٦٥١	(٧,٧٠٨)	٩,٣٥٩	

الرصيد كما في بداية الفترة

اشتراكات تكافل مكتسبة خلال الفترة

اشتراكات تكافل مكتسبة خلال الفترة

الرصيد كما في نهاية الفترة

للسنة المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)

حصة معيدي

الصافي	الإجمالي	التكافل	بألاف الريالات السعودية
٦,٥٩٨	(١٣,٩٧٦)	٢٠,٥٧٤	
٢٥,٧٦٩	(٥٢,٣٦٢)	٧٨,١٣١	
(٢٨,٧٨٠)	٥٥,٥٣٦	(٨٤,٣١٦)	
٣,٥٨٧	(١٠,٨٠٢)	١٤,٣٨٩	

الرصيد كما في بداية السنة

اشتراكات تكافل مكتسبة خلال السنة

اشتراكات تكافل مكتسبة خلال السنة

الرصيد كما في نهاية الفترة

ج) احتياطي تميز نسيي لقطاع

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ، سجلت الشركة احتياطي نسيي بقيمة ٤,٤٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ : ٤,٣١ مليون ريال سعودي) يتعلق بقطاع الأسرة الفردية. تم احتساب الاحتياطي على أساس القيمة الحالية للمصاريف المفترضة المستقبلية ناقصاً القيمة الحالية للدخل المستقبلي الناشئة عن الرسوم على جميع سياسات الأسرة الفردية.

٢٠١٨ يونيو ٣

-٧- الحركة في احتياطي أنشطة التكافل وصافي دخل الاشتراكات غير المكتسبة (تممة)

د) احتياطي المخاطر السارية

يتكون هذا الاحتياطي من احتياطي بتجاوز المصاريف بمبلغ ٢,٨٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ : ٢,٨٧ مليون ريال سعودي) واحتياطي عجز أقساط بمبلغ ١,٤١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ : ٢,٦٦ مليون ريال سعودي) فيما يتعلق بقطاعات الأسرة والتكافل العام، على التوالي.

-٨- المعلومات القطاعية

تماشياً مع عملية إعداد التقارير الداخلية للشركة، تمت الموافقة على قطاعات الأعمال من قبل الإدارة فيما ي يتعلق بأنشطة الشركة. إجمالي مساحة الاشتراكات المكتسبة، صافي الاشتراكات المكتسبة ورسوم المساهمين، صافي الاشتراكات المكتسبة ونفقات حاملي البرنامج، إيرادات الرسوم والعمولات، صافي المطالبات المتکبدة، المستحقات، تاريخ الاستحقاق، تكاليف الاستحواز، فائض الائتمان، إيرادات الاستثمار، المصاريف العمومية والإدارية، صافي الفائض من عمليات التكافل بعد اعتمادات المساهمين وصافي الربح والإطفاء والإهلاك وشراء الموجودات غير الملموسة والسيارات والاستثمارات المتاحة للبيع وللمبالغ المستحقة القبض وصافي الحصة وشركات معيدي التكافل من المطالبات تحت التسوية وغير المكتسبة والمساهمات وتکاليف الائتمان المؤجلة للسياسات والنقد وما يعادله وأرصدة معيدي التكافل والاستثمارات المحفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والوديعة النظامية وإجمالي الموجودات والاحتياطي لأنشطة التكافل والمساهمات الإجمالية غير المكتسبة وإيرادات العمولات غير المسجلة وللمبالغ الإجمالية المستحقة وأرصدة معيدي التكافل واحتياطي المخاطر السارية، احتياطي تميز نسي لقطاع، ويرد أدناه مخصص بجزءاً نهاية الخدمة للموظفين ومجموع المطلوبات، حسب قطاع الأعمال.

لا تشتمل موجودات القطاع على مدفوعات مسبقة ومبالغ مستحقة أخرى وعوائد استثمار من الودائع النظامية. وفقاً لذلك يتم تضمينها في الموجودات غير المخصصة.

لا تتضمن مطلوبات القطاعات توزيع فائض مستحق الدفع، ومحصل الزكاة وضرية الدخل، والدائون، ومبالغ مستحقة الدفع وأخرى وعوائد الاستثمار من الودائع النظامية. وفقاً لذلك يتم تضمينها في المطلوبات غير المخصصة.

لا يتم فصل الموجودات والمطلوبات غير المخصصة في التقرير المرسل إلى الرئيس التشغيلي المتخد للقرارات المتعلقة بالقطاعات ذات الصلة، ويتم مراقبتها على أساس مركزي.

٢٠١٨ يونيو ٣٠

-٨ المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	النفقات	نحو	نحو	نحو	نحو
ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)					
إجمالي الاشتراكات المكتبة					
٣٢,٨٧٦	٤,٠٣٥	٩,٨٠٥	١٩,٠٣٦	-	
٢٧,٢٤٨	١,٠٩٢	٣,٧٧٩	٢٢,٣٧٧	-	
٢٧,٤٩٠	١,١٩٢	٣,٩٢١	٢٢,٣٧٧	-	
٢,٢٩٨	٢,٠٠٨	٢١٢	٧٨	-	
٢٩,٧٨٨	٣,٢٠٠	٤,١٣٣	٢٢,٤٥٥	-	
(٢٩,٠٨٥)	(١٢٤)	(١,٨٥١)	(٢٧,١١٠)	-	
٨,٥١٠	-	-	٨,٥١٠	-	
(٢٣)	-	-	(٢٣)	-	
٨٩	٨٩	-	-	-	
(٨٢٠)	(٥٢٨)	(١٠٦)	(١٨٦)	-	
نفقات الأقساط					
٨,٤٥٩	٢,٦٣٧	٢,١٧٦	٣,٦٤٦	-	
(١٠,٦١٤)	(٣,٣٣٩)	(٢,٧٣٧)	(٣,٦٩٨)	(٨٤٠)	
٣٣٠	-	-	٣٣٠	-	
١,١٦٤	٥٧	٦١	٦٨	٩٧٨	
١,٠٤٩	-	-	-	١,٠٤٩	
٣٨٨	(٦٤٥)	(٥٠٠)	٣٤٦	١,١٨٧	
إجمالي الدخل / (الخسارة) للفترة					
٢٩٥	-	-	-	٢٩٥	
١٥٢	-	-	-	١٥٢	
٢٢	-	-	-	٢٢	

٢٠١٨ يونيو ٣٠

-٨ المعلومات القطاعية (تممة)

السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٨ يونيو (غير مراجعة)
٦٧,٣٥٣	٩,٤٠١	١٩,٦٨٩	٣٨,٢٦٣	-	إجمالي الأشخاص المكتبة
٥٤,٧٧٥	١,٧٨٧	٧,٤٤٨	٤٥,٥٤٠	-	صافي الأشخاص المكتبة
٥٦,٧١١	٣,٠٥٦	٨,١١٥	٤٥,٥٤٠	-	صافي المساهمات المكتبة
٣,٦٢١	٣,٣٣١	٢١٢	٧٨	-	دخل عمولات ونحوها
٦٠,٣٣٢	٦,٣٨٧	٨,٣٤٧	٤٥,٦١٨	-	مجموع الإيرادات
(٥٥,٧٥٧)	(٨٠٣)	(١,٨٨٦)	(٥٣,٠٦٨)	-	صافي المصلفات ومتطلبات أخرى المتكتبة
١٤,٦٤٤	-	-	١٤,٦٤٤	-	التغيرات في احتياطي نسخة التكافل
(١٦٨)	-	-	(١٦٨)	-	التغيرات في احتياطي غير الوحدة
١,٢٥٨	١,٢٥٨	-	-	-	التغيرات في احتياطي المخازن السارية
(١,٨٣٥)	(١,١٦٦)	(٢٠٠)	(٤٦٩)	-	تكاليف الاقتناء
١٨,٤٧٤	٥,٦٧٦	٦,٢٤١	٦,٥٥٧	-	صافي دخل الأكتاب للفترة
(٢٢,٥٨٤)	(٦,٩٢٧)	(٦,٦٢١)	(٧,٧٣٨)	(١,٢٩٨)	مصاريف إدارية وعمومية
٧٨٢	-	-	٧٨٢	-	دخل خصم
٢,٢٣٨	٦١	١٠٢	١٠٨	١,٩٦٧	الدخل من الودائع
٢,٠٧٨	-	-	-	٢,٠٧٨	الدخل من الصكوك
٩٨٨	(١,١٩٠)	(٢٧٨)	(٢٩١)	٢,٧٤٧	اجمالي الدخل / (الخسارة) للفترة
٤٠١	-	-	-	٤٠١	شراء موجودات غير مسموسة
٢٨٧	-	-	-	٢٨٧	الإيجاء
٤٤	-	-	-	٤٤	الاستهلاك

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تممة)

٢٠١٨ يونيو ٣٠

-٨ المعلومات القطاعية (تممة)

المجموع	المساهمين	الكتافل العام	(حماية وادخار)	الكتافل عائلي	الكتافل عائلي للمجموعات	صندوق للأفراد
بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	السعوية	السعوية	السعوية
١,٨٤٢	-	-	-	-	-	١,٨٤٢
١٨٥	-	-	-	-	-	١٨٥

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)

الموجودات غير المموزة

مزيادات

الموجودات						
٢٤٧,٩٨٣	١٤,٥٥٠	١٨,٨٨٥	٢٧,٩٣٠	١٨٧,١١٨	٢٧,٩٣٠	النقد وما يعده
٧,٢٧٤	٥,٩٩٢	١,٢٨٢	-	-	-	الاشتراكات المستحقة القرض ، حالي
٤,٧٣٨	٥٩	٤,٦٧٩	-	-	-	أرصدة معيدي التكافل
٧,٧٠٨	٧,٥٣٢	١٧٦	-	-	-	حصة معيدي التكافل من الاشتراكات غير المكتسبة
٧١,٢٥٠	٢٤,٤٥٢	٣٦,٥٩٤	٢٠٤	-	-	حصة إعادة التكافل من المطالبات تحت التسوية
٨٦٣	٧٨٩	٧٤	-	-	-	تكاليف الحصول على وثيقة مؤجلة
٣٧٥,١٣٣	-	-	٣٧٥,١٣٣	-	-	استثمارات متاحة للبيع
١٢٥,٨٦٤	-	-	-	١٢٥,٨٦٤	-	استثمارات محتفظ بها حتى الاستحقاق
٣٤,٠٠٠	-	-	-	٣٤,٠٠٠	-	الوديعة النظامية
٧,٠٢٧	-	-	-	-	-	الموجودات غير المخصصة
٨٨١,٨٤٠						إجمالي الموجودات

المطلوبات						
٣,٧١٥	٣,٥٠٩	(١٩٢)	٣٩٨	-	-	أرصدة إعادة التكافل الدائنة
٩,٣٥٩	٨,٨٢٠	٥٣٩	-	-	-	إجمالي الاشتراكات غير المكتسبة
١,٩٣٢	١,٩٣٢	-	-	-	-	دخل عمولة غير مكتسبة
٨٦,٨٣٥	٣٧,٧٦٠	٤٧,٢٠٠	١,٨٧٥	-	-	إجمالي المطالبات المستحقة
٤,٢٧٣	١,٤٠٥	٢,٨٦٨	-	-	-	احتياطي المخاطر السارية
٤,٤٧٩	-	-	٤,٤٧٩	-	-	احتياطي لغير الوحدة
٦,٩٠٢	٢,٦٩٢	٢,٠٣٢	٢,١٧٨	-	-	مخصص تحفظ الخدمة لموظفيين
٣٧٥,١٣٣	-	-	٣٧٥,١٣٣	-	-	احتياطي أنشطة التكافل
٤٠,٠٩٤	-	-	-	-	-	مطلوبات غير موزعة
٥٣٢,٧٢٢						إجمالي المطلوبات

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تممة)

٢٠١٨ يونيو ٣٠

-٨ المعلومات القطاعية (تممة)

ال Saudia	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	لأنفاس	نكافل عائلي	تكافل عائلي	المجموعات	المجموع
٤٠,٤٣٥	٥,٣٧٠	١٢,٦٦٥	٢٢,٤٠٠	-	-	-	-	-	-
٣٣,٨٣٥	١,٥٢١	٥,٢٢٥	٢٧,٠٨٦	-	-	-	-	-	-
٣٤,٣٠٤	١,١٠٧	٦,١٠٨	٢٧,٠٨٩	-	-	-	-	-	-
١,٦٩٥	١,٢٦٥	-	٤٢٦	-	-	-	-	-	-
(٢٥,٣٨٥)	٤٤٧	(٢,٧٤١)	(٢٣,٠٩١)	-	-	-	-	-	-
١٣٩	-	-	١٣٩	-	-	-	-	-	-
(١,٤٢٧)	(٦١٠)	(٢٩٤)	(٥٢٣)	-	-	-	-	-	-
٩,٣٢٦	٢,٢١٣	٣,٠٧٣	٤,٠٤٠	-	-	-	-	-	-
٢,٢٩٥	-	١٠	٤٧٩	١,٨٠٦	-	-	-	-	-
(٩,٧٦٠)	(٢,٨٨١)	(٢,٦٢٢)	(٣,٥٦٦)	(٦٨٨)	-	-	-	-	-
١,٨٦١	(٦٦٨)	٤٦١	٩٥٠	١,١١٨	-	-	-	-	-
(٧٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٧٨٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٢٧	-	-	-	-	١٢٧	١٢٧	١٢٧	١٢٧	١٢٧
١٥٥	-	-	-	-	-	-	-	-	١٥٥
٢٢	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٢

إجمالي الدخل / الخسارة

لل فترة

الفائض من عمليات التكافل بعد

حصة المساهمين

صافي دخل الفترة

شراء الموجودات غير المنسوبة

الإضفاء

الاستبدال

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)

٢٠١٨ يونيو ٣٠

-٨ المعلومات القطاعية (تتمة)

ال Saudia	ال العام				
ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية
الإجمالي	للمجموعات	لأفراد	للمجموعات	للمجموعات	للمجموعات
صندوق المدفوعات	(حماية وادخار)	(حماية وادخار)	التكافل العام	التكافل العام	التكافل عالي
بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات
ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية	ال سعودية

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في

٢٠١٨ يونيو ٣٠ (غير مراعبة)

٨٧,٦٠٤	١٣,٣٨٥	٢٦,٣١١	٤٨,١٠٦	--	بخدمي الاشتراكات المكتبة
٧١,٣٦٧	٢,٧٧٣	١٠,٥٨٢	٥٨,٠١٢	--	صافي الاشتراكات المكتبة
٧٣,١٦٢	٢,٤٤٤	١٢,٧٠٦	٥٨,٠١٢	--	صافي تسييرات المكتبة
٣,٠٥٨	٢,٦٣٢	--	٤٢٦	--	دخل عمولات وتعاب
(٤٣,٥١٧)	١٧٤	(٥,٤٦٤)	(٣٨,٢٢٧)	--	صافي طلبات استئناف
(١١,٤٨٣)	--	--	(١١,٤٨٣)	--	استردادات واستحقاقات
(٢,٧٩٠)	(١,١٨٢)	(٤٣٦)	(١,١٧٢)	--	تكليف الاقتاء
١٨,٤٣٠	٤,٠٦٨	٦,٨٠٦	٧,٥٥٦	--	صافي دخل الاكتتاب للفترة
٤,٨٠٥	--	٢٤	٨٠٩	٣,٩٧٢	الدخل من الاستثمارات
(١٥,١٩٥)	(٥,٦٦١)	(٥,٧٣٦)	(٦,٤٩٥)	(١,٣٠٣)	مصاريف إدارية وعمومية
٤,٠٤٠	(١,٥٩٣)	١,٠٥٤	١,٨٧٠	٢,٦٦٩	اجمالي الدخل / (الخسارة) للفترة

الفارق من عمليات التكافل بعد حصة
الملاك

(١٣٧)					صافي الدخل للفترة
٣,٦٠٣					
١٥٨	--	--	--	١٥٨	شراء الموجودات غير منشورة
٢٠١	--	--	--	٢٠١	شراء السيارات
١٩	--	--	--	١٩	استبعاد السيارات
٣٠١	--	--	--	٣٠١	الإعفاء
٣٦	--	--	--	٣٦	الاستهلاك

بيانات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تمهـة)

۲۰۱۸ یونیو ۳۰

-٨- المعلومات القطاعية (تمة)

الموجودات					
النقد وما يعادله	الاشتراكات المستحقة للقبض ، صافي	أرصدة معيدي التكافل	حصة معيدي التكافل من الاشتراكات غير	المكتسبة	النسوية
٢٣٩,٠٩٩	٢,٠٢٦	١٢,٨٧٦	١٨,٨٤٤	٢٠٥,٣٥٣	
١٢,٥٤٦	١٠,٩٢٥	١,٦٢١	-	-	الاشتراكات المستحقة للقبض ، صافي
١,٩٥٠	١,٣٦١	٥٨٩	-	-	أرصدة معيدي التكافل
١٠,٨٠٢	١٠,٢١٥	٥٨٧	-	-	حصة معيدي التكافل من المطالبات تحت
٦٦,٠٨٢	٢١,٤٤٨	٤٤,١٩٦	٤٣٨	-	النقدية
٨٢٤	٧٦٣	٦١	-	-	تكاليف الحصول على وثيقة مؤجلة
٣٨١,٠٣٧	-	-	٣٨١,٠٣٧	-	استثمارات متاحة للبيع
١٣٧,٨٦٤	-	-	-	١٣٧,٨٦٤	استثمارات محتفظ بها حتى الاستحقاق
٣٤,٠٠٠	-	-	-	٣٤,٠٠٠	الجريدة النظمية
٦,٤٩٥	-	-	-	-	الموجودات غير المخصصة
٨٩٠,٦٩٩					بجمالي الموجودات

المطلوبات				
٨,٥٧٤	٨,٠٠٦	٢١٢	٣٥٦	أرصدة إعادة التكافل الدائنة
١٤,٣٨٩	١٢,٧٧٢	١,٦١٧	-	إجمالي الاشتراكات غير المكتسبة
٢,٠٠٥	٢,٥٥٥	-	-	دخل عمولة غير مكتسبة
٨٣,٥٢٩	٢٤,١٦٩	٥٧,٣٧٨	٢,٠٨٢	إجمالي المطالبات المستحقة
٥,٥٣١	٢,٦٦٣	٢,٨٦٨	-	احتياطي المخاطر النارية
٤,٣١١	-	-	٤,٣١١	احتياطي لغير الموحدة
٧,٠٩١	٢,٧٩٦	٢,٠٨٨	٢,٢٠٧	محصر تحية الخدمة لسويفز
٣٨١,٠٣٧	-	-	٣٨١,٠٣٧	احتياطي أنشطة التكافل
٣٢,٥٥٥	-	-	-	مطلوبات غير موزعة
٥٣٣,٥٧٢				إجمالي المطلوبات

تقع الأنشطة الرئيسية للشركة وكذلك غالبية الموجودات في المملكة العربية السعودية.

-٩- الربح الأساسي والمخفض للسهم

يتم احتساب الربح الأساسي للسهم بقسمة صافي الربح للفترة العائد لعدد الأسهم العادية المماثلين في الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية كما في تاريخ التقرير على النحو التالي:

السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	صافي ربح الفترة (بآلاف ريالات سعودية)
٣,٩٠٣	٩٨٨	١,٧٨٢	٣٨٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (عدد الأسهم بالآلاف)
٣٤,٠٠٠	٣٤,٠٠٠	٣٤,٠٠٠	٣٤,٠٠٠	ربح السهم (ريل سعودي)
٠,١١	٠,٠٣	٠,٠٥	٠,٠١	

-١٠- معاملات مع أطراف ذوي علاقة

تمثل الأطراف ذوي العلاقة كبار المساهمين، وأعضاء مجلس الإدارة، وكبار موظفي الإدارة في الشركة، وشركات يعتبر المساهمون بالشركة المالكون الرئيسيون فيها، ومنشآت أخرى مدارة، أو مدارة بصورة مشتركة أو تمارس عليها هذه الأطراف تأثيراً هاماً. تعتمد سياسات وشروط هذه المعاملات من قبل مجلس إدارة الشركة.

٢٠١٨ يونيو ٣٠

١٠ - معاملات مع أطراف ذوي علاقة (تتمة)

(*) المعاملات التي تمت مع أطراف ذوي علاقة

تلخص المعاملات الهامة مع الأطراف ذوي العلاقة كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
٢٠١٨	٢٠١٧
بالألاف والريلات	بالألاف والريلات
السعودية	السعودية

البنك السعودي البريطاني

(مساهم في الشركة)

١٩,٥٨٦	١٧,٣٧٥	٥,٦٩٣	٨,٥٤٢	اشتراكات تكافل
١٤,٥٤٧	١٨,٧١٨	٧,٥٧٦	١٤,٢١٢	مطالبات مدفوعة
				مصاريف أخرى
				- تكاليف صيانة أجهزة تقنية معلومات
١,٩٢٠	١,٣٩٥	٩٤٦	٥٠٧	ومصاريف متعلقة كا
١٨	-	١٤	-	- مصاريف غير مباشرة
٥٣	٣٢٢	١٩	٢٥٩	دخل استثمار من إيداع مرابح
				منشآت أخرى مسيطر عليها
				بصورة مباشرة أو بصورة مشتركة
				أو يمارس عليها تأثير هاد من
				قبل أطراف ذوي علاقة
٢,٠٩٥	١,٢٦١	٩٢٤	٤٧٤	تكاليف اكتتاب وثائق التكافل، مدفوعة

إتش إس بي سي / العربية السعودية

المحدودة - اي بي اس اي

٦٨٠ ٧٨٢ ٤٢١ ٣٣٠ خصم على استثمارات مرتبطة بوحدة

٢٠١٨ ٣٠

١٠ - معاملات مع أطراف ذوي علاقة (تممة)

(أ) المعاملات التي تمت مع أصرف ذوي علاقة (تممة)

يتضمن بند "مصاريف الأخرى" اتفاقيات الخدمات بين الشركة والبنك السعودي البريسي (ساب)، ومحجب الاتفاقية سيقوم البنك السعودي البريسي (ساب) بتقاديم خدمات تشغيلية للمشروع بما فيها استخدام الموجودات الثابتة وأنظمة تقنية المعلومات مقابل رسوم متفق عليها بين الطرفين.

(ب) التعويض لكبار موظفي الإدارة

يشتمل كبار موظفين الإدارة على جميع المديرين التنفيذيين وغير التنفيذيين بالإضافة إلى الإدارة العليا. مجرد تعويض كبار موظفي الإدارة للفترة على النحو التالي:

فترة ثلاثة أشهر المنتهية في

فترة ثلاثة أشهر المنتهية في

٢٠١٧ ٣٠ يونيو

بالآلاف الريالات السعودية

(غير مراجعة)

٢٠١٨ ٣٠ يونيو

بالآلاف الريالات السعودية

(غير مراجعة)

المساهمون	العمليات التكافل	المساهمون	العمليات التكافل	
		ن	ن	
-	٩٩٨	-	٩٤٨	الرواتب والمزايا الأخرى
-	٤٢	-	٦١	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٥٦	-	٢٨٣	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة والمزايا الأخرى

فترة ستة أشهر المنتهية في

فترة ستة أشهر المنتهية في

٢٠١٧ ٣٠ يونيو

بالآلاف الريالات السعودية

(غير مراجعة)

٢٠١٨ ٣٠ يونيو

بالآلاف الريالات السعودية

(غير مراجعة)

المساهمون	العمليات التكافل	المساهمون	العمليات التكافل	
		ن	ن	
-	١,٩٩٦	-	١,٨٧٦	الرواتب والمزايا الأخرى
-	٨٣	-	١٢١	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٢٣	-	٤٩٣	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة والمزايا الأخرى

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تممة)

٣٠ يونيو ٢٠١٨

١١ - الزكاة والضريرية

وضع الريوط

خلال الربع المنتهي في ٢١ مارس ٢٠١٥، قامت الهيئة العامة للزكاة والدخل بإصدار شهادة الضريبة النهائية للسنوات من ٢٠٠٨ إلى ٢٠١٠. ومع ذلك قدمت الهيئة استئنافاً لدى جنة الاستئناف العليا ضد الحكم الصادر من جنة الاستئناف الإبتدائية للزكاة والدخل لصالح الشركة. وكان الاستئناف يتعلق بموضوع خصم الوديعة النظامية من الوعاء التأميني للسنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٠. وخلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦ صدر حكم لاستئناف المذكور لصالح الشركة، إضافة لذلك وخلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦؛ بدأت الهيئة مراجعتها للسنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٥.

١٢ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة الم المصر به والمصدر والمدفوع بالكامل من ٣٤ مليون سهم عادي بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم. فيما يلي هيكلية حصة الملكية للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

بآلاف الريالات

المساهمون	النسبة المئوية	السعودية
البنك السعودي البريطاني	% ٦٥,٠٠	٢٢١,٠٠٠
آخر	% ٣٥,٠٠	١١٩,٠٠٠
	% ١٠٠,٠٠	٣٤٠,٠٠٠

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تممة)

٢٠١٨ يونيو ٣٠

١٣ - معلومات تكميلية
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

المجموع	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعه)					
	عمليات التكافل	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التكافل	عمليات التكافل	الموجودات
بالملايين السعوديين						
٢٣٩,٠٥٦	٢٠٥,٣٥٣	٣٣,٧٤٦	٢٤٧,٩٨٣	١٨٧,١١٨	٦٠,٨٦٥	النقد وما يعادله
١٢,٥٤٦	-	١٢,٥٤٦	٧,٢٧٤	-	٧,٢٧٤	اشتراكات مستحقة، صافي
١,٩٥٠	-	١,٩٥٠	٤,٧٣٨	-	٤,٧٣٨	أرصدة معيدي التكافل، مدينة
١٠,٨٠٢	-	١٠,٨٠٢	٧,٧٠٨	-	٧,٧٠٨	حصة معيدي التكافل من الاشتراكات غير المكتسبة
٦٦,٠٨٢	-	٦٦,٠٨٢	٧١,٢٥٠	-	٧١,٢٥٠	حصة معيدي التكافل من انتطارات قيد التسوية
٨٢٤	-	٨٢٤	٨٦٣	-	٨٦٣	تكتيل استحواذ وثائق مؤجلة المستحق من / (إلى) عمليات التكافل للمساهمين
-	(٢٢,٢٠٢)	٢٢,٢٠٢	-	٣,٦٥٧	(٣,٦٥٧)	استثمارات متاحة للبيع
٣٨١,٠٣٧	-	٣٨١,٠٣٧	٣٧٥,١٣٣	-	٣٧٥,١٣٣	استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق
١٣٧,٨٦٤	١٣٧,٨٦٤	-	١٢٥,٨٦٤	١٢٥,٨٦٤	-	مصاريف مدفوعة مقدماً ودفعة مدينة أخرى
١,٧٣٨	٢٧٥	١,٤٦٣	١,٩٠٤	٤٧٢	١,٤٣٢	مركيبات
٢٢٩	٢٢٩	-	١٨٥	١٨٥	-	موجودات غير ملموسة
١,٧٢٨	١,٧٢٨	-	١,٨٤٢	١,٨٤٢	-	الوديعة النظامية
٣٤,٠٠٠	٣٤,٠٠٠	-	٣٤,٠٠٠	٣٤,٠٠٠	-	عوائد استثمار الوديعة النظامية
٢,٨٠٠	٢,٨٠٠	-	٣,٠٩٦	٣,٠٩٦	-	اجمالي موجودات
٨٩٠,٦٩٩	٣٦٠,٠٤٧	٥٣٠,٢٥٢	٨٨١,٨٤٠	٣٥٦,٢٣٤	٥٢٥,٦٠٦	

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تممة)

٢٠١٨ يونيو ٣٠

١٣ - معلومات تكميلية (تممة)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (تممة)

		كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)			
		المجموع	العمليات	المجموع	العمليات
	المجموع	المساهمين	التكافل	المساهمين	التكافل
بألاف الريالات السعودية					

المطلوبات						
دسم دائنة ومبانع مستحقة لدفع						
وآخرى						
محصص الركوة وضريبة للدخان						
أرصدة معيدي التكافل في الرثاثة						
إجمالي اشتراكات غير مكتسبة						
إيرادات عمولات غير مكتسبة						
إجمالي المطالبات قيد التسوية						
احتياطي المخاطر السارية						
احتياطي لغير الوحدة						
محصص مكافأة خالية الخدمة للموظفين						
فائض توزيعات مستحقة						
احتياطي أنشطة التكافل						
عوائد استثمار أندية العظامية						
إعادة تقييم التزامات مزايا التقاعد						
إجمالي المطلوبات						
حقوق المساهمين						
رأس المال						
الاحتياطي القانوني						
الخسائر المتراكمة						
مجموع المطلوبات وفائض عمليات التكافل وحقوق المساهمين						
٣٤٠,٠٠٠	٣٤٠,٠٠٠	-	٣٤٠,٠٠٠	٣٤٠,٠٠٠	-	
١٤,٥٧٧	١٤,٥٧٧	-	١٤,٥٧٧	١٤,٥٧٧	-	
(٣,٢٧٥)	(٣,٢٧٥)	-	(٥,٣٤٥)	(٥,٣٤٥)	-	
٣٥١,٣٠٢	٣٥١,٣٠٢	-	٣٤٩,٢٢٢	٣٤٩,٢٢٢	-	
٨٩٠,٦٩٩	٣٦٠,٠٤٧	٥٣٠,٦٥٢	٨٨١,٨٤٠	٣٥٦,٢٣٤	٥٢٥,٦٠٦	

١٣ - معلومات تكميلية (تممة)

قائمة الدخل الأولية الموجزة

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٨

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

(غير مراجعة)

المجموع	المساهمين	النكافل	المجموع	المساهمين	النكافل
بآلاف الريالات السعودية					

الإيرادات

إجمالي الاشتراكات المكتسبة

- التكافل العائلي

- التكافل العام

إجمالي الاشتراكات المكتسبة

اشتراكات إعادة التكافل المسندة

- اشتراكات إعادة التكافل الخالية المسندة

- اشتراكات إعادة التكافل الأجنبية المسندة

نفقات حاملي البرنامج

صافي الاشتراكات المكتسبة

التغير في حصة إعادة التكافل من

الاشتراكات غير المكتسبة

صافي الاشتراكات المكتسبة

دخل الرسوم والعمولات

إجمالي الإيرادات

تكليف الأكتاب والمصاريف

إجمالي المطالبات المدفوعة

حصة معيدي التكافل من المطالبات المدفوعة

استسلام واستحقاق

صافي المطالبات والمزايا الأخرى

المدفوعة

التغيرات في المطالبات تحت التسوية ، صافي

التغيرات في المطالبات المتکبدة وغير مبلغ

عها

صافي المطالبات والمزايا الأخرى

المتکبدة

١٣ - معلومات تكميلية (تممة)

قائمة الدخل الأولية الموجزة (تممة)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٧ للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٨

(غير مراجعة)

المجموع	المساهمين	العمليات	المجموع	المساهمين	العمليات	المساهمين
بألاف الريالات السعودية						
١٣٩	-	١٣٩	٨,٥١٠	-	٨,٥١٠	
-	-	-	(٤٣)	-	(٤٣)	
-	-	-	٨٩	-	٨٩	
(١,٤٢٧)	-	(١,٤٢٧)	(٨٢٠)	-	(٨٢٠)	
(٢٦,٦٧٣)	-	(٢٦,٦٧٣)	(٢١,٣٢٩)	-	(٢١,٣٢٩)	
٩,٣٢٦	-	٩,٣٢٦	٨,٤٥٩	-	٨,٤٥٩	
<u> العمليات أخرى (مصاريف) / دخل</u>						
(٩,٧٦٠)	(٦٨٨)	(٩,٠٧٢)	(١٠,٦١٤)	(٨٤٠)	(٩,٧٧٤)	مصاريف إدارية وعمومية
٤٢١	-	٤٢١	٣٣٠	-	٣٣٠	خصم على استثمارات مرتبطة بوحدة
٥٨١	٥١٣	٦٨	١,١٦٤	٩٧٨	١٨٦	الدخل من الودائع
١,٢٩٣	١,٢٩٣	-	١,٠٤٩	١,٠٤٩	-	الدخل من الصكوك
(٧,٤٦٥)	١,١١٨	(٨,٥٨٣)	(٨,٠٧١)	١,١٨٧	(٩,٢٥٨)	إجمالي مصاريف التشغيل الأخرى؛ صافي
١,٨٦١	١,١١٨	٧٤٣	٣٨٨	١,١٨٧	(٧٩٩)	إجمالي (حصارة) / دخل الفترة
-	٦٦٩	(٦٦٩)	-	(٧٩٩)	٧٩٩	تحمّل العجز من المساهمين / المالكين أصول إلى
١,٨٦١	١,٧٨٧	٧٤	٣٨٨	٣٨٨	-	المساهمين من عمليات التكافل
صافي نتائج تحمّل المساهمين للعجز / خسارة من						
الملخص إلى المساهمين						

٢٠١٨ يونيو ٣٠

١٣ - معلومات تكميلية (تممة)

قائمة الدخل الأولية الموجزة (تممة)

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٢٠١٨

(غير مراجعة)

المجموع	المساهمين	الكافل	المجموع	المساهمين	الكافل	عمليات	عمليات	عمليات
						المساهمين	الكافل	الكافل
بآلاف الريالات السعودية								

٧٤,٣١٩	-	٧٤,٣١٩	٥٧,٩٥٢	-	٥٧,٩٥٢			
١٣,٢٨٥	-	١٣,٢٨٥	٩,٤٠١	-	٩,٤٠١			
٨٧,٦٠٤	-	٨٧,٦٠٤	٦٧,٣٥٣	-	٦٧,٣٥٣			
(٥,٠١٨)	-	(٥,٠١٨)	(٤,١١٤)	-	(٤,١١٤)			
(٢١,٥٣٦)	-	(٢١,٥٣٦)	(١٦,٢٦١)	-	(١٦,٢٦١)			
١٠,٣١٧	-	١٠,٣١٧	٧,٧٩٥	-	٧,٧٩٥			
٧١,٣٦٧	-	٧١,٣٦٧	٥٤,٧٧٥	-	٥٤,٧٧٥			
٤,١٨٨	-	٤,١٨٨	٥,٠٣٠	-	٥,٠٣٠			
(٢,٣٩٣)	-	(٢,٣٩٣)	(٣,٠٩٤)	-	(٣,٠٩٤)			
٧٣,١٦٢	-	٧٣,١٦٢	٥٦,٧١١	-	٥٦,٧١١			
٣,٠٥٨	-	٣,٠٥٨	٣,٦٢١	-	٣,٦٢١			
٧٦,٢٢٠	-	٧٦,٢٢٠	٦٠,٣٣٢	-	٦٠,٣٣٢			

الإيرادات

إجمالي الاشتراكات المكتسبة

- التكافل العائلي

- التكافل العام

+ إجمالي الاشتراكات المكتسبة

اشتراكات إعادة التكافل المسندة

- اشتراكات إعادة التكافل أخلي المسندة

- اشتراكات إعادة التكافل الأجنبي المسندة

نفقات حاملي البرنامج

صافي الاشتراكات المكتسبة

النغير في إجمالي الاشتراكات غير المكتسبة

التغير في حصة إعادة التكافل من

الاشتراكات غير المكتسبة

صافي الاشتراكات المكتسبة

دخل الرسوم والعمولات

+ إجمالي الإيرادات

تكاليف الكتاب والمصاريف

إجمالي المطالبات المدفوعة

حصة معيدي التكافل من المطالبات المدفوعة

استسلام واستحقاق

صافي المطالبات والمزايا الأخرى

المدفوعة

التغيرات في المطالبات تحت التسوية ، صافي

التغيرات في المطالبات المتکبدة وغير مبلغ

عنها

صافي المطالبات والمزايا الأخرى

المتکبدة

٢٠١٨ يونيو ٣٠

١٣ - معلومات تكميلية (تتمة)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (تتمة)

للستة أشهر الممتدة في ٣٠ يونيو

للستة أشهر الممتدة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٢٠١٨

(غير مراجعة)

المجموع	المساهمين	التكافل	المجموع	المساهمين	التكافل	بألاف الريالات السعودية
العمليات	العمليات	العمليات	العمليات	العمليات	العمليات	
(١١,٤٨٣)	-	(١١,٤٨٣)	١٤,٦٤٤	-	١٤,٦٤٤	
-	-	-	(١٦٨)	-	(١٦٨)	
-	-	-	١,٢٥٨	-	١,٢٥٨	
(٢,٧٩٠)	-	(٢,٧٩٠)	(١,٨٣٥)	-	(١,٨٣٥)	
(٥٧,٨٩٠)	-	(٥٧,٨٩٠)	(٤١,٨٥)	-	(٤١,٨٥)	
١٨,٤٣٠	-	١٨,٤٣٠	١٨,٤٧٤	-	١٨,٤٧٤	

التغير في احتياطي أنشطة التكافل

التغير في احتياطي لغير بوجنة

التغير في احتياطي تحضر النازية

تكليف الاستحوذ

إجمالي تكاليف الاكتتاب والمصاريف

صافي دخل الاكتتاب

 العمليات أخرى (مصاريف) / دخل

مصاريف إدارية وعمومية

حسم على استثمارات مرتبطة بوجنة

الدخل من الودائع

الدخل من السكوك

إجمالي مصاريف التشغيل الأخرى. صافي

إجمالي (خسارة) / دخل الفترة

تحمل العجز من مساهمين / الفائض يحول إلى

المساهمين من عمليات التكافل

صافي نتائج تحمل المساهمين للعجز / محو من

الفائض إلى المساهمين

(١٩,١٩٥)	(١,٣٠٢)	(١٧,٨٩٢)	(٢٢,٥٨٤)	(١,٢٩٨)	(٢١,٢٨٦)	
٦٨٠	-	٦٨٠	٧٨٢	-	٧٨٢	
١,٣٥٢	١,١٩٩	١٥٣	٢,٢٣٨	١,٩٧٧	٢٧١	
٢,٧٧٣	٢,٧٧٣	-	٢,٠٧٨	٢,٠٧٨	-	
(١٤,٣٩٠)	٢,٦٦٩	(١٧,٠٥٩)	(١٧,٤٨٦)	٢,٧٤٧	(٢٠,٢٣٣)	
٤,٠٤٠	٢,٦٦٩	١,٣٧١	٩٨٨	٢,٧٤٧	(١,٧٥٩)	
-	١,٢٣٤	(١,٢٣٤)	-	(١,٧٥٩)	١,٧٥٩	
٤,٠٤٠	٣,٩٠٣	١٣٧	٩٨٨	٩٨٨	-	

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)

٢٠١٨ يونيو ٣٠

١٣ - معلومات تكميلية (تتمة)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة)			للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)		
المجموع	عمليات المساهرين	عمليات التكافل	المجموع	عمليات المساهرين	عمليات التكافل
بالملايين السعوديين					
١,٨٦١	١,٧٨٧	٧٤	٣٨٨	٣٨٨	-
صافي النتائج بعد تحويل المساهمين للحجز / تحويل الفائض إلى المساهمين					
الخسارة الشاملة الأخرى					
البنود التي يعاد تصنيفها إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة في فترات لاحقة					
- تغير القيمة العادلة في الاستثمارات الناتجة للبيع - غير محققة					
- التغير في القيمة العادلة في احتياطي أنشطة تكافل - غير محققة					
البنود التي لن يعاد تصنيفها إلى قائمة الدخل الأولية في فترات لاحقة					
- إعادة قياس التزامات مزايا التقاعد					
١,٨٦١	١,٧٨٧	٧٤	٤٦٠	٣٨٨	٧٢
إجمالي الدخل / الخسارة الشاملة للفترة					

شركة ساب تكافل (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تممة)

٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٣ - معلومات تكميلية (تممه)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (تممة)

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة)		للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)			
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التكافل	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التكافل
بالملايين السعوديين					
٤,٠٤٠	٣,٩٠٣	١٣٧	٩٨٨	٩٨٨	-

صافي النتائج بعد تحمل المساهمين للعجز
تحويل المانع إلى المساهمين

الخسارة الشاملة الأخرى

البنود التي سيعاد تصنيفها إلى قائمة
الدخل الأولية الموحدة في فرات
لاحقة

- تغير القيمة العادلة في الاستثمارات

المناحة للبيع - غير محققة

- التغير في القيمة العادلة في احتياطي

أنشطة تكافل - غير محققة

البنود التي لن يعاد تصنيفها إلى قائمة
الدخل الأولية في فرات لاحقة

- إعادة قياس التزامات مزايا التقاعد

٤,٠٤٠	٣,٩٠٣	١٣٧	١,٠٤٩	٩٨٨	٦١
-------	-------	-----	-------	-----	----

إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تممة)

٢٠١٨ يونيو ٣٠

١٣ - معلومات تكميلية (تممة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

		للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)			
الجمع	عمليات التكافل	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات	
الجمع	عمليات المساهمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات	
بألاف الريالات السعودية					
٤,٠٤٠	٣,٩٠٣	١٣٧	٩٨٨	٩٨٨	-
٣٠١	٣٠١	--	٢٨٧	٢٨٧	-
٣٦	٣٦	--	٤٤	٤٤	-
(٢,٧٧٣)	(٢,٧٧٣)	-	(٢,٠٧٨)	(٢,٠٧٨)	-
(١٩)	(١٩)	-	-	-	-
-	(١,٢٣٤)	١,٢٣٤	-	١,٧٥٩	(١,٧٥٩)
٨٩٦	-	٨٩٦	٤٢٧	-	٤٢٧
(٤٨٠)	-	(٤٨٠)	٥٤٢	-	٥٤٢
٢,٠٠١	٢١٤	١,٧٨٧	٢١٠	١,٠٠٠	(٧٤٠)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية					
٧٩٦	-	٧٩٦	٤,٨٤٥	-	٤,٨٤٥
(٣,٣٩٠)	-	(٣,٣٩٠)	(٢,٧٨٨)	-	(٢,٧٨٨)
٢,٣٩٣	-	٢,٣٩٣	٣,٠٩٤	-	٣,٠٩٤
(٣٠٣)	-	(٣٠٣)	(٥,١٦٨)	-	(٥,١٦٨)
(٢٥٤)	-	(٢٥٤)	(٣٩)	-	(٣٩)
(١٥,٧٦٨)	-	(١٥,٧٦٨)	٥,٩٠٤	-	٥,٩٠٤
٣٢٠	-	٣٢٠	(١٦٦)	(١٩٧)	٣١
(٩١)	-	(٩١)	٨,٦٣٧	(٦٤٥)	٩,٢٨٢
(١,٦٣٤)	-	(١,٦٣٤)	(٤,٨٥٩)	-	(٤,٨٥٩)
(٤,١٨٨)	-	(٤,١٨٨)	(٥,٠٣٠)	-	(٥,٠٣٠)
(٧٧)	-	(٧٧)	(٦٢٣)	-	(٦٢٣)
(٢١٩)	-	(٢١٩)	٣,٣٠٦	-	٣,٣٠٦
-	-	-	(١,٢٥٨)	-	(١,٢٥٨)
-	-	-	١٦٨	-	١٦٨
١٥,٧٦٨	-	١٥,٧٦٨	(٥,٩٠٤)	-	(٥,٩٠٤)
(٤,٦٤٦)	٢١٤	(٤,٨٦٠)	٣٢٩	١٥٨	١٧١
(١٠٠)	-	(١٠٠)	(٦٧٠)	-	(٦٧٠)
(٥,٦٦٣)	(٥,٦٦٣)	-	(٤,٤٥٢)	(٤,٤٥٢)	-
(١٠,٤٩)	(٥,٤٤٩)	(٤,٩٦٠)	(٤,٧٩٣)	(٤,٧٩٤)	(٤٩٩)

- صافي ارباح الفترة: تسوية المبادئ غير النقدية.
- الإتفاق: الاستهلاك من لصكوك أرباح من بيع مركبات حصة المساهمين من العجز / الفائض.
- الدخل من الاشتراكات المستحقة: مخصص تخاضق قيمة الاشتراكات المستحقة.
- النفاذ: مخصص نهاية الخدمة لموظفيها.
- التدفقات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
- اشتراكات مستحقة ، صافي أرصدة معيدي التكافل لمدة حصة معيدي التكافل من الاشتراكات غير المكتسبة حصة معيدي التكافل من انتقالات قيد المسودة تكافل انتقاء وثائق متوجهة استثمارات متاحة للبيع مصاريف مدفوعة، متدهورة وذمم مدنية أخرى ذمم ذاتية وبيان مستحقة الدفع وأخرى أرصدة معيدي التكافل الدائنة إجمالي شيكات غير مكتسبة إبرادات عمولات غير مكتسبة إجمالي المطالبات تحت المسودة احتياطي لمحاضر الموارد احتياطي غير الوحدة احتياطي أنشطة التكافل مكتففة نهاية الخدمة: مدفوعة لموظفيها ركيان وضريرية مدفوعة صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

شركة ساب تكافل (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تممة)

٢٠١٨ يونيو ٣٠

- ١٣ - معلومات تكميلية (تممة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (تممة)

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ و ٢٠١٨

(غير مراجعة)

المجموع	التكافل	الماساهمين	المجموع	عمليات	عمليات	عمليات
				بالألف ريالات السعودية		

التدفقات النقدية من الأنشطة

الاستثمارية:

٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	-	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	-	المقتندة حتى تاريخ الاستحقاق
٢,٩٧١	٢,٩٧١	-	٢,٠٧٨	٢,٠٧٨	-	الدخل المتحصل من الصكوك
(١٥٨)	(١٥٨)	-	(٤٠١)	(٤٠١)	-	شراء موجودات غير ملموسة
(٢٠١)	(٢٠١)	-	-	-	-	شراء مركبات
١٩	١٩	-	-	-	-	متحصلات من بيع مركبات

صافي النقد الناتج من الأنشطة

الاستثمارية:

٣٧,٦٣١	٣٧,٦٣١	-	١٣,٦٧٧	١٣,٦٧٧	-	
--------	--------	---	--------	--------	---	--

التدفقات النقدية من أنشطة

التمويلية:

المستحق من / (إلى) حصة الأسهم /

-	٥,٠٧٦	(٥,٠٧٦)	-	(٤٧,٦١٨)	٤٧,٦١٨	عمليات التكافل ، صافي
---	-------	---------	---	----------	--------	-----------------------

صافي التغير في النقد وما يعادله

٢٧,٢٢٢	٣٧,٢٥٨	(١٠,٠٣٦)	٨,٨٨٤	(١٨,٢٣٥)	٢٧,١١٩	
--------	--------	----------	-------	----------	--------	--

النقد وما يعادله كما في بداية

الفترة

١٨٧,٩٩٠	١٥٠,٨١٥	٣٧,١٧٥	٢٣٩,٠٩٩	٢٠٥,٣٥٣	٣٣,٧٤٦	
---------	---------	--------	---------	---------	--------	--

النقد وما يعادله كما في نهاية

الفترة

٢١٥,٢١٢	١٨٨,٠٧٣	٢٧,١٣٩	٢٤٧,٩٨٣	١٨٧,١١٨	٦٠,٨٦٥	
---------	---------	--------	---------	---------	--------	--

المعلومات الإضافية غير

النقدية:

صافي التغير في القيمة العدالة

للاستثمارات متاحة للبيع

١٤,٦٠٢	-	١٤,٦٠٢	١٦,٥٣٥	-	١٦,٥٣٥	
--------	---	--------	--------	---	--------	--

١٤ - إعادة تصنيف أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام الفترة السابقة لتتفق مع العرض في الفترة الحالية. تم إجراء هذه التغييرات لعرض أفضل للأرصدة والمعاملات في المعلومات المالية الأولية الموجزة للشركة.

١٥ - اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة

اعتمدت هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ ذي القعده ١٤٣٩هـ الموافق ٦٠ أغسطس ٢٠١٨.