

سوليدرتي البحرين ش.م.ب.

البيانات المالية المرحلية المختصرة  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الصفحة	المحتويات
٢ - ١	معلومات عامة
٣	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	بيان المركز المالي المرحلي المختصر
٦ - ٥	بيان الربح وايرادات ومصروفات المشاركين المرحلي المختصر
٧	بيان الفائض والعجز للمشاركين المرحلي المختصر
٨	بيان التغيرات في حقوق الملكية للمساهمين المرحلي المختصر
٩	بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر
٢٠ - ١٠	ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

معلومات عامة

السجل التجاري

٥٠٩١ تم الحصول على السجل بتاريخ ١٧ أغسطس ١٩٧٦

أعضاء مجلس الإدارة

- توفيق شهاب  
غير تنفيذي مستقل
- رئيس مجلس الإدارة
- عضو لجنة التدقيق والمخاطر
- رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت
- أشرف بسيسو  
تنفيذي
- نائب رئيس مجلس الإدارة
- رئيس اللجنة التنفيذية
- عضو لجنة الترشيحات والمكافآت
- الدكتور ناظم الصالح  
غير تنفيذي مستقل
- عضو مجلس الإدارة
- رئيس لجنة التدقيق والمخاطر
- عضو لجنة الحوكمة
- عضو لجنة الترشيحات والمكافآت
- شريف أحمدي  
غير تنفيذي مستقل
- عضو مجلس الإدارة
- رئيس لجنة الحوكمة
- عضو لجنة الترشيحات والمكافآت
- عضو اللجنة التنفيذية
- فينكاتيسان مونيسوامي  
(تنفيذي)
- عضو مجلس الإدارة
- عضو اللجنة التنفيذية
- بشار سمير ناس  
غير تنفيذي غير مستقل
- عضو مجلس الإدارة
- عضو لجنة التدقيق و المخاطر
- علي عيسى احمد عبدالرحيم  
غير تنفيذي غير مستقل
- عضو مجلس الإدارة - بدأ من ٤ فبراير ٢٠١٩
- أبهجيت سينج  
تنفيذي
- اللجنة التنفيذية
- أشرف بسيسو - رئيس اللجنة
- شريف أحمدي
- فينكاتيسان مونيسوامي
- أبهجيت سينج - حتى ٤ فبراير ٢٠١٩
- لجنة التدقيق والمخاطر
- الدكتور ناظم الصالح - رئيس اللجنة
- توفيق شهاب
- بشار سمير ناس
- لجنة الترشيحات والمكافآت
- توفيق شهاب - رئيس اللجنة
- شريف أحمدي
- ناظم الصالح
- أشرف بسيسو

معلومات عامة

لجنة الحوكمة

شريف أحمدي - رئيس اللجنة  
الدكتور ناظم الصالح  
الدكتور الشيخ أسامة بحر - عضو هيئة الرقابة الشرعية

أعضاء هيئة الرقابة الشرعية

- الشيخ د. عبدالستار أبو غدة
- الشيخ محسن الشيخ عبدالحسين العصفور
- الشيخ د. أسامة بحر
- رئيس هيئة الرقابة الشرعية
- عضو هيئة الرقابة الشرعية
- عضو في لجنة الحوكمة

الإدارة

جواد محمد  
نائداكومار دوراسوامي  
جي بركاش بنداي  
محمد عواجي  
ياسر الحمادي  
سنجيف أغورال

الرئيس التنفيذي  
نائب المدير العام - العمليات  
مساعد المدير العام - تطوير الأعمال  
مساعد المدير العام - الدعم المؤسسي  
رئيس الالتزام وإدارة المخاطر ومسؤول مكافحة غسل الأموال  
رئيس الإدارة المالية

العنوان

الطابق السابع - برج السيف  
شقة ٧١، مبنى ٢٠٨٠، شارع ٢٨٢٥، مجمع ٤٢٨  
ص.ب ٥٢٨٢  
ضاحية السيف، المنامة، مملكة البحرين  
تليفون: ١٧٥٨٥٢٢٢  
فاكس: ١٧٥٨٥٢٠٠

البنوك الرئيسية

بنك الإثمار، مملكة البحرين  
البنك الأهلي المتحد ، مملكة البحرين

مدققو الحسابات

ديلويت أند توش - الشرق الأوسط ، المنامة - مملكة البحرين ص.ب ٤٢١

الخبير الاكتواري

لوكس خبراء اکتواريون ومستشارون  
ص.ب : ٥٠٩١٢ - المنامة - مملكة البحرين

مسجل الأسهم:

البحرين للمقاصة، مملكة البحرين

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

الى السادة المحترمين المساهمين  
سوليدرتي البحرين ش.م.ب.  
المنامة، مملكة البحرين

### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة لشركة سوليدرتي البحرين ش.م.ب. ("الشركة") و التي تشمل بيان المركز المالي المرحلي المختصر كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، و البيانات المالية المرحلية المختصرة المتعلقة بالربح وايرادات ومصروفات المشاركين، الفائض والعجز للمشاركين، التغييرات في حقوق الملكية للمساهمين، و التدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية وملخص السياسات المحاسبية الهامة والايضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة و المراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية. مسؤوليتنا هي إصدار تقرير حول البيانات المالية المرحلية المختصرة بناءً على عملية المراجعة التي قمنا بها.

### نطاق أعمال المراجعة

لقد تمت أعمال مراجعتنا وفقاً لمتطلبات معيار المراجعة الدولي رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". وتتكون إجراءات المراجعة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة من القيام بالاستفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتنفيذ إجراءات تحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق إجراءات المراجعة تعتبر أقل بكثير من مستوى إجراءات التدقيق الاعتيادية التي تُنفذ وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وعليه فإن إجراءات المراجعة لا تمكننا من الحصول على ال تأكيدات اللازمة لتمكيننا من تحديد جميع المسائل الجوهرية التي ربما يكون من الممكن تحديدها جراً تنفيذ أعمال التدقيق الاعتيادية. وبالتالي فإننا لا نبدى الرأي الذي ينتج عن عملية التدقيق.

### الخاتمة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم تعد في جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير المحاسبة المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة و المراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية.

**ديلويت أند توش**

ديلويت أند توش - الشرق الأوسط

رقم تسجيل الشريك - ١٥٧

المنامة - مملكة البحرين

٦ أغسطس ٢٠١٩



بإلحاق التذاوير المصرفية

سجلون في الجرين ش.م.م.

بيان الربح والخسارة ومصفوفات المشاركين المرحلي المختصر (مدر ملحق)  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019

المجموع		صندوق المساهمين		صندوق التادير التقليدي (رحت التصفية)		صندوق التادير التقليدي		صندوق التادير المثلث		صندوق التادير المثلث	
30 يونيو 2019	30 يونيو 2018	30 يونيو 2019	30 يونيو 2018	30 يونيو 2019	30 يونيو 2018	30 يونيو 2019	30 يونيو 2018	30 يونيو 2019	30 يونيو 2018	30 يونيو 2019	30 يونيو 2018
15,394	15,394	-	-	74	74	318	318	14,977	14,977	14,977	14,977
(7,318)	(7,318)	-	-	(13)	(13)	(219)	(219)	(9,036)	(9,036)	(9,036)	(9,036)
7,876	7,876	-	-	1	1	99	99	7,971	7,971	7,971	7,971
(525)	(525)	-	-	0	0	-	-	(21,04)	(21,04)	(21,04)	(21,04)
7,231	7,582	-	-	2,079	1,93	99	99	5,007	7,772	7,772	7,772
518	278	-	-	(16)	18	-	-	586	410	410	410
122	83	-	-	10	-	-	-	84	83	83	83
7,948	8,093	-	-	2,122	0	99	99	5,977	8,215	8,215	8,215
(1,287)	(7,035)	-	-	(3,118)	(1,709)	-	(315)	(3,119)	(5,001)	(5,001)	(5,001)
1,302	2,118	-	-	1,051	845	-	240	241	923	923	923
(4,985)	(5,007)	-	-	(2,012)	(814)	-	(75)	(2,923)	(4,098)	(4,098)	(4,098)
508	1,511	-	-	1,110	2,700	-	22	(117)	(1,211)	(1,211)	(1,211)
(811)	(1,174)	-	-	(1,016)	(1,784)	35	(59)	214	619	619	619
(533)	(5,170)	-	-	(1,918)	52	(57)	44	(2,237)	(5,110)	(5,110)	(5,110)
(57)	49	-	-	-	-	(57)	44	-	-	-	-
(5,393)	(5,121)	-	-	(1,998)	52	(57)	44	(3,277)	(5,110)	(5,110)	(5,110)
7,552	7,972	-	-	153	57	44	44	2,351	3,105	3,105	3,105
(2,048)	(2,003)	-	-	153	57	(91)	(21)	(2,395)	(3,010)	(3,010)	(3,010)
15	(80)	-	-	153	57	(5)	(22)	(31)	85	85	85
7,447	7,052	-	-	154	57	52	52	59	110	110	110
921	978	-	-	-	-	52	52	-	-	-	-
37	50	-	-	(152)	(57)	-	-	-	-	-	-
(1,101)	(1,121)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(505)	(118)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(701)	(774)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(21)	(77)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1,180	1,323	-	-	-	-	3	(111)	-	175	175	175

إيضاح

- أ) إيرادات التادير/التامين التقليدي  
لجسالي الأوسر كات/الأقساط  
أنتى كات/أقساط/إعادة التادير  
المتعلق كات/الأقساط المتعلقة بها  
المرصدة في الإنتى كات/أقساط غير المتكسبة، متعلق  
متعلق الأوسر كات/الأقساط المتكسبة  
متعلق السوية المتكسبة/المتكسبة)  
ربح السوية وثروات اخرى  
إجمالي: إيرادات التادير/التامين التقليدي
- ب) مصروفات التادير/التامين التقليدي  
إجمالي: المطالبات المدفوعة  
مطالبات مستردة من شركات إعادة الكاتل/إعادة التادير  
والخرن  
صافي المطالبات المدفوعة  
الحركة في المطالبات القديمة - إجمالي  
الحركة في المطالبات القديمة - إعادة الكاتل/إعادة التادير  
متعلق المطالبات (المتكسبة)/المستردة  
التحويل إلى إجمالي التادير/التامين التقليدي
- ج) إجمالي مصروفات التادير/التامين التقليدي  
التادير/التامين (الأوسر) أنتى  
رسوم الوكالة  
التادير/التامين (الأوسر) أنتى  
إجمالي: مصروفات التادير/التامين التقليدي  
رسوم الوكالة  
إيرادات التحول من صندوق التادير التقليدي  
الربح الخسارة من إيرادات اخرى  
كثافة الموظف  
مصرفات السوية المتكسبة  
مصرفات تنفيذية اخرى  
مخصص التمدد المتكسبة في حصولها الساهلي  
صافي الربح (الخسارة)/التامين للفترة  
صافي الأوسر كات/الأقساط لكل سهم
- د) تمت الموافقة على الإيرادات المالية المستحصلة من قبل مجلس الإدارة في 6 أغسطس 2019 وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:  
رئيس مجلس الإدارة  
مدير مجلس الإدارة  
مدير مالي
- هـ) الإيضاحات من 1 حتى 20 تتكامل جزء لا يتجزأ من البيانات المالية المرطبة المختصرة.

مدير مجلس الإدارة  
الأوسر كات/الأقساط  
مدير مالي

مدير مجلس الإدارة  
الأوسر كات/الأقساط  
مدير مالي

رئيس مجلس الإدارة  
مدير مجلس الإدارة  
مدير مالي

ملاحظات التدقيق السريرية

سجله في الجريدتين ٢٠١٨-٢٠١٩  
بيان الربح والخسارة وبيانات التدفق في ٢٠١٩ يونيو ٣٠  
الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٩ يونيو ٣٠

المجموع	٢٠١٩ يونيو ٣٠	٢٠١٨ يونيو ٣٠	مصدق المساهمين	٢٠١٩ يونيو ٣٠	٢٠١٨ يونيو ٣٠	مصدق التدقيق	٢٠١٩ يونيو ٣٠	٢٠١٨ يونيو ٣٠	مصدق التدقيق	٢٠١٩ يونيو ٣٠	٢٠١٨ يونيو ٣٠	مصدق التدقيق	٢٠١٩ يونيو ٣٠	٢٠١٨ يونيو ٣٠	مصدق التدقيق	٢٠١٩ يونيو ٣٠	٢٠١٨ يونيو ٣٠	مصدق التدقيق	
٧,٥٨٩	(٣,١٤٣)	٣,٩٤٩	-	٣٦	(٤٨)	١٠	١٧٠	(١٣٤)	٨١	٧,٢٧٤	(٣,٧٥٧)	٤٣٦	١٥٨	(١,٢٧٥)	٤٣٨	٧,٤٩٨	(٣,٥٠٦)	٤,٩٩٢	(١,٨٩٦)
٣,١٥٠	(١,٨٨١)	٣,٧٥٨	-	٨١٤	(١٦)	١	٣٦	(٤٧)	٣٦	٣,٨١٣	(١,٨٩٦)	٣٦	٣,٨١٣	(١,٨٩٦)	٣,٨١٣	٣,٨١٣	(١,٨٩٦)	٣,٨١٣	(١,٨٩٦)
٧٨٧	١١٦	١١٦	-	(١٦)	(١٦)	٧	-	(٤٧)	٧	٧٨٧	١١٦	-	٧٨٧	١١٦	٧٨٧	٧٨٧	١١٦	٧٨٧	١١٦
٢٤	٥١	٥١	-	١٥	(١٦)	٨	-	(٤٧)	٨	٢٠٣	٥١	-	٢٠٣	٥١	٢٠٣	٢٠٣	٥١	٢٠٣	٥١
٣,٩٩١	٤٠٢٥	٤٠٢٥	-	٨٠١	(١٦)	١٠	-	(٤٧)	٣٦	٣,٩٩١	٤٠٢٥	-	٣,٩٩١	٤٠٢٥	٣,٩٩١	٣,٩٩١	٤٠٢٥	٣,٩٩١	٤٠٢٥
(٢,١٠٤)	(٣,١٢٤)	٩٤٦	-	(١,١٧١)	(٩٢١)	(١٠)	-	(١٠)	٧٢	(١,٤٢٣)	(٢,٥٩٣)	٤٣٦	١٥٨	(١,٢٧٥)	٤٣٨	(١,٤٢٣)	(٢,٥٩٣)	٤٣٦	١٥٨
٤٥٨	(٢,١٧٨)	١,٠٢٢	-	٣٠٠	(٤٨٧)	٤٣٦	-	(٣٧)	٣٣	٤٥٨	(٢,١٧٨)	١,٠٢٢	٤٥٨	(٢,١٧٨)	١,٠٢٢	٤٥٨	(٢,١٧٨)	١,٠٢٢	٤٥٨
(١,١٤٦)	(١,٠٧٠)	(١,٠٧٠)	-	١٤٤	١,٨٠١	٣٣	-	(٣٧)	٣٣	(١,١٤٦)	(١,٠٧٠)	(١,٠٧٠)	(١,١٤٦)	(١,٠٧٠)	(١,٠٧٠)	(١,١٤٦)	(١,٠٧٠)	(١,٠٧٠)	(١,٠٧٠)
(٧٥)	(١,٠١١)	(١,٠١١)	-	٤٤	(١,٢٨٧)	(٣٧)	-	(٣٧)	٣٣	(٧٥)	(١,٠١١)	(١,٠١١)	(٧٥)	(١,٠١١)	(١,٠١١)	(٧٥)	(١,٠١١)	(١,٠١١)	(١,٠١١)
(٢,٤٩٦)	(٢,٥٥٧)	٣٤	-	(٧٨٣)	(٣٧)	٣٨	-	(٣٧)	٣٣	(٢,٤٩٦)	(٢,٥٥٧)	٣٤	(٢,٤٩٦)	(٢,٥٥٧)	٣٤	(٢,٤٩٦)	(٢,٥٥٧)	٣٤	(٢,٤٩٦)
(٢,٤٧٤)	(٢,٥٢٢)	٤٨	-	(١,٨٣)	(٣٧)	٣٨	-	(٣٧)	٣٣	(٢,٤٧٤)	(٢,٥٢٢)	٤٨	(٢,٤٧٤)	(٢,٥٢٢)	٤٨	(٢,٤٧٤)	(٢,٥٢٢)	٤٨	(٢,٤٧٤)
١,٤٨٧	١,٥٠٢	١,٥٠٢	-	١١٨	(٣٧)	٣٨	-	(٣٧)	٣٣	١,٤٨٧	١,٥٠٢	١,٥٠٢	١,٤٨٧	١,٥٠٢	١,٥٠٢	١,٤٨٧	١,٥٠٢	١,٤٨٧	١,٥٠٢
(١,٠٠٨)	(١,٥٧٠)	(١,٥٧٠)	-	١١٨	(٣٧)	٣٨	-	(٣٧)	٣٣	(١,٠٠٨)	(١,٥٧٠)	(١,٥٧٠)	(١,٠٠٨)	(١,٥٧٠)	(١,٥٧٠)	(١,٠٠٨)	(١,٥٧٠)	(١,٥٧٠)	(١,٥٧٠)
٧٩	(١,٥٧٠)	(١,٥٧٠)	-	١١٨	(٣٧)	٣٨	-	(٣٧)	٣٣	٧٩	(١,٥٧٠)	(١,٥٧٠)	٧٩	(١,٥٧٠)	(١,٥٧٠)	٧٩	(١,٥٧٠)	(١,٥٧٠)	(١,٥٧٠)
١,٤٠٨	١,٥٧٠	١,٥٧٠	-	١١٨	(٣٧)	٣٨	-	(٣٧)	٣٣	١,٤٠٨	١,٥٧٠	١,٥٧٠	١,٤٠٨	١,٥٧٠	١,٥٧٠	١,٤٠٨	١,٥٧٠	١,٥٧٠	١,٥٧٠
٢٥٨	١١٥	١١٥	-	١١٨	(٣٧)	٣٨	-	(٣٧)	٣٣	٢٥٨	١١٥	١١٥	٢٥٨	١١٥	١١٥	٢٥٨	١١٥	١١٥	١١٥
١٩	٢٥	٢٥	-	١١٨	(٣٧)	٣٨	-	(٣٧)	٣٣	١٩	٢٥	٢٥	١٩	٢٥	٢٥	١٩	٢٥	٢٥	٢٥
(٥٥٦)	(٥٧٩)	(٥٧٩)	-	١١٨	(٣٧)	٣٨	-	(٣٧)	٣٣	(٥٥٦)	(٥٧٩)	(٥٧٩)	(٥٥٦)	(٥٧٩)	(٥٧٩)	(٥٥٦)	(٥٧٩)	(٥٧٩)	(٥٧٩)
(٣١٨)	(٣٣٩)	(٣٣٩)	-	١١٨	(٣٧)	٣٨	-	(٣٧)	٣٣	(٣١٨)	(٣٣٩)	(٣٣٩)	(٣١٨)	(٣٣٩)	(٣٣٩)	(٣١٨)	(٣٣٩)	(٣٣٩)	(٣٣٩)
(٤١٦)	(٤٥٠)	(٤٥٠)	-	١١٨	(٣٧)	٣٨	-	(٣٧)	٣٣	(٤١٦)	(٤٥٠)	(٤٥٠)	(٤١٦)	(٤٥٠)	(٤٥٠)	(٤١٦)	(٤٥٠)	(٤٥٠)	(٤٥٠)
(١١)	(٥)	(٥)	-	١١٨	(٣٧)	٣٨	-	(٣٧)	٣٣	(١١)	(٥)	(٥)	(١١)	(٥)	(٥)	(١١)	(٥)	(٥)	(٥)
١١٣	٥٢٤	٥٢٤	-	١١٨	(٣٧)	٣٨	-	(٣٧)	٣٣	١١٣	٥٢٤	٥٢٤	١١٣	٥٢٤	٥٢٤	١١٣	٥٢٤	٥٢٤	٥٢٤

جوليا محسن  
الرئيس التنفيذي

الكورنا ناصر الصالح  
عضو مجلس الإدارة

توفيق قهاب  
رئيس مجلس الإدارة

تمت المراجعة على البيانات المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في ٦ أغسطس ٢٠١٩ وتم التوقيع عليها بالتبعية عنهم من قبل:  
الإيضاحات من ١ حتى ٢٠ تشكل جزء لا يتجزأ من البيانات المالية المرحلية المختصرة.



بآلاف الدنانير البحرينية

(العجز)/الفائض المتراكم	
صندوق التكافل العائلي	صندوق التكافل العام
٢٠٥	(٢,١٢٨)
(١٦١)	١٧٥
٤٤	(١,٩٥٣)

٢٠١٩

في ١ يناير (مدقق)  
الفائض/(العجز) للفترة  
في ٣٠ يونيو (غير مدقق)

العجز المتراكم	
صندوق التكافل العائلي	صندوق التكافل العام
٢٠	(٢,٢١٣)
٣	٢٠
٢٣	(٢,١٩٣)

٢٠١٨

في ١ يناير (مدقق)  
الفائض للفترة  
في ٣٠ يونيو (غير مدقق)

سوليدرتي البحرين ش.م.ب.  
بيان التغيرات في حقوق الملكية للمساهمين المرحلي المختصر  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بالآلاف الدنانير البحرينية

المجموع	الأرباح المستبقاة	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	احتياطي إعادة تقييم العقارات	علاوة إصدار اسهم	الاحتياطي القانوني	أسهم الخزينة	رأس المال
٢٥,٩٠٧	٤,٦٨٥	١,٦٤٦	٧٤٧	٤,١٨٢	٢,٦٥١	(٤)	١٢,٠٠٠
١,٢٨٩	١,٢٨٩	-	-	-	-	-	-
(١,٤٩٩)	(١,٤٩٩)	-	-	-	-	-	-
٣٧٦	-	٣٧٦	-	-	-	-	-
٢٦,٠٧٣	٤,٤٧٥	٢,٠٢٢	٧٤٧	٤,١٨٢	٢,٦٥١	(٤)	١٢,٠٠٠

٢٠١٩

في ١ يناير (مدقق)

ربح الفترة

توزيعات ارباح نقدية معلنة لسنة ٢٠١٨  
التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات

في ٣٠ يونيو (غير مدقق)

المجموع	الأرباح المستبقاة	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	احتياطي إعادة تقييم العقارات	علاوة إصدار اسهم	الاحتياطي القانوني	أسهم الخزينة	رأس المال
٢٣,٥٠٨	٢,٦١٠	١,٥٥٣	٧٤٧	٤,٩٩٣	٢,٤٢٠	(٤)	١١,١٨٩
-	-	-	-	(٨١١)	-	-	٨١١
١,١٥٧	١,١٥٧	-	-	-	-	-	-
١٥٠	-	١٥٠	-	-	-	-	-
٢٤,٨١٥	٣,٧٦٧	١,٧٠٣	٧٤٧	٤,١٨٢	٢,٤٢٠	(٤)	١٢,٠٠٠

٢٠١٨

في ١ يناير (مدقق)

الأسهم الإضافية الصادرة خلال الفترة  
ربح الفترة  
التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات

في ٣٠ يونيو (غير مدقق)

الإيضاحات من ١ حتى ٢٠ تشكل جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية المرحلية المختصرة.

سوليدرتي البحرين ش.م.ب.  
بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بالآلاف الدنانير البحرينية

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	إيضاح
١,١٨٠	١,٣٠٣	
٤١	٦٣	
١٣	٢٠	
(٩٢١)	(٩٢٨)	١٥
٢٤	١٣	٥,١
٢٢	٧٣	٦,١
٣٥٩	٥٤٤	
(١,٠٧٢)	(٢,٣١٦)	
١,٣٤٧	١,٠٦٩	
(٣١)	(١١٦)	
(١,٩٤١)	(٦٢٨)	
(٤٧٧)	(١,٢٨١)	
(٥٢)	٥٠	
(١٧)	(١٤٢)	
١,٢١٨	١,٤٥٨	
١,١٩٤	٢٢٩	
١٧٨	(١,٦٧٧)	
(٦٣)	(١٨)	
٤٧٤	(١,١٥١)	
(١٨٩)	(٨٧)	
(٢,٥٦٣)	(٣,٢٣٢)	٥,١
(٢,٢٣٠)	١,٧٧٦	
١,٣٣٥	٣,٧٠٥	٥,١
٩٢١	٧٣٣	
(٢,٧٢٦)	٢,٨٩٥	
-	(١,٤٠٥)	
-	(١,٤٠٥)	
(٢,٢٥٢)	٣٣٩	
٥,٣١١	١,٨٩٥	
٣,٠٥٩	٢,٢٣٤	
١,٦٠٢	١,٣٦٤	
١,٠٩٩	٦٦٣	
٣٥٨	٢٠٧	
٣,٠٥٩	٢,٢٣٤	

أنشطة التشغيل

الأرباح والفاصل المجمع للفترة  
التعديلات للبيانات غير النقدية:  
مخصص الاستهلاك للفترة  
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين  
إيرادات الاستثمار  
الإطفاء خلال الفترة، صافي  
مخصص النعم المدينة المشكوك في تحصيلها، صافي  
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل

التغييرات في رأس المال العامل:

الزيادة في نهم التكافل والتأمين المدينة  
(الزيادة)/النقص في حصة إعادة التكافل وإعادة التأمين من المطلوبات الفنية  
الزيادة في تكاليف استحواد مؤجلة  
الزيادة في المدفوعات مقدماً وموجودات أخرى  
النقص في المطلوبات الفنية للتكافل والتأمين  
الزيادة/(النقص) في احتياطي الصولات غير المكتسبة  
(النقص)/الزيادة في الاحتياطي الفني للتكافل العائلي  
الزيادة في المطلوبات التكافل والتأمين  
الزيادة في المطلوبات الأخرى  
التغييرات في رأس المال العامل  
مدفوعات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين  
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

أنشطة الاستثمار

شراء معدات  
شراء استثمارات  
إيداعات لدى مؤسسات مالية، صافي  
المحصول من استبعاد استثمارات  
الدخل المكتسب من استثمارات في ودائع وإيداعات واستثمارات في أوراق مالية، صافي

صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

أنشطة التمويل

توزيعات أرباح مدفوعة خلال الفترة

صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل

صافي الزيادة/(النقص) في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

صندوق المساهمين

صندوق المشاركين

صندوق التأمين التقليدي - (تحت التصفية)

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات من ١ حتى ٢٠ تشكل جزء لا يتجزأ من البيانات المالية المرحلية المختصرة.

سوليدرتي البحرين ش.م.ب.  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بآلاف الدنانير البحرينية

١ معلومات عامة

شركة سوليدرتي البحرين ش.م.ب. ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة بحرينية تم تأسيسها في مملكة البحرين تحت السجل التجاري رقم ٥٠٩١ في ١٧ أغسطس ١٩٧٦. تستحوذ مجموعة سوليدرتي القابضة ش.م.ب. (مقولة) ("الشركة الأم" أو "المجموعة") على أغلبية الاسهم فيها.

تعمل الشركة بموجب ترخيص من مصرف البحرين المركزي لمزاولة النشاطات الرئيسية التالية:

- ١) تطوير وتقديم الحماية للممتلكات والهندسة والحوادث العامة والمسئولية والشحن البحري وأجساد السفن والطيران والطبي والحياة الجماعي، المركبات، التأمين على المدى الطويل والمتناقص،
  - ٢) إدارة صناديق التكافل العامة وصناديق التكافل العائلي وفقاً لمبادئ وأحكام الشريعة الإسلامية. تدار هذه الصناديق من قبل الشركة نيابة عن المشاركين في الصناديق.
- تتكون صناديق التكافل العامة من جميع غطاءات الحماية المذكورة، ما عدا التأمين على المدى الطويل والمنخفض اللذان يكونان جزءاً من صناديق التكافل العائلي.

٢ أسس إعداد البيانات

أعدت البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة والتدقيق للمؤسسات المالية الإسلامية. وتماشياً مع متطلبات هيئة المحاسبة والتدقيق للمؤسسات المالية الإسلامية و مجلد مصرف البحرين المركزي رقم ٣، تستخدم الشركة توجيهات من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية من قبل هيئة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للأمر التي لاتغطيها معايير هيئة المحاسبة والتدقيق للمؤسسات المالية الإسلامية. وفقاً لذلك، تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "البيانات لمالية المرحلية" الذي يسمح بأن تكون البيانات المالية المرحلية بصيغة مختصرة وأن لا تشمل كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الكاملة. ولذا يجب أن تقرأ البيانات المالية المرحلية المختصرة بالاقتران مع البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٣ الأحكام المحاسبية

إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة، كانت الأحكام الأساسية التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات، هي نفسها التي طبقت عندما أعدت البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٤ النتائج المرحلية

قد لا تمثل النتائج المرحلية حصة متناسبة من صافي الأرباح السنوية نتيجة للتغير الدوري في الاشتراكات و الشك في واقعية حدوث المطالبات.

٥ إستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)
١٥,٨٦٥	١٥,٣٧٩
٢,٩٤٣	٣,٣١٩
١,٦٥٠	١,٦٥٠
٢٠,٤٥٨	٢٠,٣٤٨

أدوات الدين  
بالتكلفة المطفأة:  
أدوات مدرجة  
  
أدوات حقوق الملكية  
بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية:  
أدوات مدرجة  
أدوات غير مدرجة

سوليدرتي البحرين ش.م.ب.  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بآلاف الدنانير البحرينية

٥ إستثمارات (يتبع)

١-٥ الحركة في إستثمارات بالقيمة المطفأة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)
١٣,١٣٩	١٥,٨٦٥
٥,٠١٧	٣,٢٣٢
(٢,٣٤٣)	(٣,٧٠٥)
١٠٣	(١٣)
(٥١)	-
١٥,٨٦٥	١٥,٣٧٩

في بداية الفترة/السنة  
إضافات خلال الفترة/السنة  
استيعادات خلال الفترة/السنة  
الإطفاء خلال الفترة/السنة، صافي  
خسائر انخفاض القيمة خلال الفترة/السنة

في نهاية الفترة/السنة

٢-٥ الحركة في الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)
٤,٣٣٦	٤,٥٩٣
١٦٨	-
(٤)	-
٩٣	٣٧٦
٤,٥٩٣	٤,٩٦٩

في بداية الفترة/السنة  
إضافات خلال الفترة/السنة  
خسائر انخفاض القيمة خلال الفترة/السنة  
تغير القيمة العادلة، صافي

في نهاية الفترة/السنة

٣-٥ الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية مقسمة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)
٢,٩٤٣	٣,٣١٩
١,٦٥٠	١,٦٥٠
٤,٥٩٣	٤,٩٦٩

أدوات حقوق الملكية المدرجة  
أدوات حقوق الملكية غير المدرجة

٦ نزم عمليات التكافل ونزم التأمين المدنية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)
٤,٥٠٢	٦,١٤٤
١,٩٨٦	٢,٧٩٧
٤,١٥١	٣,٦١٥
٨٢١	١,٢٢٠
١١,٤٦٠	١٣,٧٧٦
(١,٠٣١)	(١,١٠٤)
١٠,٤٢٩	١٢,٦٧٢

مستحق من:  
المشاركين و حاملي الوثائق  
الوسطاء  
الطول المتعلقة بشركات التكافل والتأمين  
شركات التكافل/إعادة التكافل والتأمين/إعادة التأمين

ناقص: مخصصات النزم المدينة المشكوك في تحصيلها

سوليدرتي البحرين ش.م.ب.  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بآلاف الدنانير البحرينية

٦ نزم عمليات التكافل ونزم التأمين المدينة (يتبع)

تتضمن نزم التكافل والتأمين المدينة المذكورة أعلاه مبلغ ١,٧١٩ مليون دينار بحريني (٢٠١٨: ١,٩٤٨ مليون دينار بحريني) محتفظ بها في صندوق التأمين التقليدي تحت التصفية.

تقوم الشركة بتقييم الإنخفاض في القيمة على أساس فردي ومحدد. تقوم الشركة بتقييم كل حالة على حدة على ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على انخفاض قيمة الرصيد القائم للإشراكات المستحقة واسترداد المطالبات التي تعتبر هامة بشكل فردي.

تسجل الشركة مخصص انخفاض القيمة عندما تكون الشركة مقتنعة بأن استرداد المبلغ غير محتمل.

١-٦ الحركة في مخصص الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها في نزم التكافل والتأمين المدينة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	
٩٩٥	١,٠٣١	في بداية الفترة/السنة
٣٦	٧٣	مخصص الفترة
١,٠٣١	١,١٠٤	في نهاية الفترة/السنة

٢-٦ التحليل العمري للذمم المدينة للتكافل والتأمين غير منخفضة القيمة كما يلي:

المجموع	مستحقة القبض دون ان تخفض قيمتها		غير مستحقة القبض أو مخفضة القيمة	
	أكثر من ٣٦٥ يوم	١٨١ إلى ٣٦٥ أيام		
١٢,٦٧٢	٢,٢٦٥	٢,٦٤٣	٧,٧٦٤	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)
١٠,٤٢٩	١,٩٥٥	٢,٤٣٣	٦,٠٤١	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)

٧ المطالبات الفنية للتكافل والتأمين و حصة إعادة التكافل وإعادة التأمين من المطالبات الفنية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)		٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)		
التأمين التقليدي (تحت التصفية)	التأمين التكافلي	التأمين التقليدي (تحت التصفية)	التأمين التكافلي	
٥٠	١٤,٦١٢	٣٢	١٤,٨٦٠	إجمالي
٥,٨٨١	١٠,١٣٧	٣,١٨١	١١,٣٢٦	إشراكات غير مكتسبة
٥,٩٣١	٢٤,٧٤٩	٣,٢١٣	٢٦,١٨٦	المطالبات القائمة
(٤٠)	(٧,٠٦٥)	(٢٧)	(٧,١٨٣)	إعادة التكافل/إعادة التأمين
(٢,٥٨١)	(٤,١٤٢)	(٧٩٧)	(٤,٧٥٢)	حصة إعادة التكافل/إعادة التأمين من الإشراكات غير المكتسبة
(٢,٦٢١)	(١١,٢٠٧)	(٨٢٤)	(١١,٩٣٥)	حصة إعادة التكافل/إعادة التأمين من المطالبات القائمة
١٠	٧,٥٤٧	٥	٧,٦٧٧	صافي
٣,٣٠٠	٥,٩٩٥	٢,٣٨٤	٦,٥٧٤	إشراكات غير مكتسبة
٣,٣١٠	١٣,٥٤٢	٢,٣٨٩	١٤,٢٥١	المطالبات القائمة

سوليدرتي البحرين ش.م.ب.  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بآلاف الدنانير البحرينية

٨ تكاليف الإستحواذ المؤجلة وإحتياطي العمولة غير المكتسبة

١-٨ تكاليف إستحواذ مؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)		٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	
التأمين التكاملي	التأمين التقليدي (تحت التصفية)	التأمين التكاملي	التأمين التقليدي (تحت التصفية)
٤٠٢	٢٠٩	٥٧٥	٥
١,٢٨٤	٦	٧٨٧	٣
(١,١١١)	(٢١٠)	(٦٦٨)	(٦)
٥٧٥	٥	٦٩٤	٢

في بداية الفترة/السنة  
العمولات المدفوعة خلال الفترة/السنة  
مصاريف العمولات المتكبدة خلال الفترة/السنة

في نهاية الفترة/السنة

٢-٨ إحتياطي العمولات غير المكتسبة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)		٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	
التأمين التكاملي	التأمين التقليدي (تحت التصفية)	التأمين التكاملي	التأمين التقليدي (تحت التصفية)
٣٢٤	٢٠٦	٣٦٣	٢٤
٧٧٦	٢٧	٤٧٤	١٠
(٧٣٧)	(٢٠٩)	(٤١٠)	(٢٤)
٣٦٣	٢٤	٤٢٧	١٠

في بداية الفترة/السنة  
العمولات المستلمة خلال الفترة/السنة  
العمولات المكتسبة خلال الفترة/السنة

في نهاية الفترة/السنة

٩ موجودات ومطلوبات مشتركي التكافل - إدارة تحت التصفية

وفقاً لموافقة مصرف البحرين المركزي، قام المساهمون في سوليدرتي التكافل العام بتولي موجودات ومطلوبات صندوق مشاركي سوليدرتي التكافل العائلي كما في ١ يوليو ٢٠١٢ لإدارة تصفية الصندوق، ولذلك فقد تم تحويل الصندوق للشركة من ضمن تحويل الأعمال و الموجودات و المطلوبات من سوليدرتي التكافل العام. ولم تقبل الشركة بأي من المخاطر الجديدة المتعلقة بالمحافظة تحت التصفية، ويتم تسجيل الفائض والعجز المتعلق بالموجودات والمطلوبات تحت التصفية في حساب الصندوق بتاريخ إعداد كل تقرير من تقارير الشركة.

تعهدت الشركة الأم بتعويض الشركة عن الآثار السلبية التي قد تنتج من عملية تصفية الصندوق. وبالتالي فإن الشركة لا تواجه أي من مخاطر المالية أو التكاملية الجوهرية على الموجودات والمطلوبات تحت التصفية.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)
٧٨	٦٢
١٤٨	٦٠
٢٢٦	١٢٢

نقد وأرصدة لدى البنوك  
استثمارات أخرى

مجموع الموجودات - إدارة تحت التصفية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)
٣٣	٣٣
١١٤	٣٤
٤١	١٦
١٨٨	٨٣
٣٨	٣٩
٢٢٦	١٢٢

إحتياطي الاشتراكات غير المكتسبة و الوفيات  
ذمم التكافل وذمم داننة أخرى  
إحتياطي الوحدات ذات الصلة

فائض الموجودات على المطلوبات المشاركين

مجموع المطلوبات - إدارة تحت التصفية

سوليدرتي البحرين ش.م.ب.  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بآلاف الدنانير البحرينية

١٠ الإحتياطي الفني للتكافل العائلي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)
٣,٥٧٨	٣,٥٦٧
(١١٤)	(٩٣)
١٠٣	(٤٩)
٣,٥٦٧	٣,٤٢٥

في نهاية الفترة/السنة  
المبلغ المسترجع خلال الفترة/السنة  
صافي الإضافات خلال الفترة/السنة  
في نهاية الفترة/السنة

١١ نمم التكافل و التأمين الدائنة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)
٧٣٢	٥٣٠
٣,٧٨٢	٥,٦٣٢
٩٤٩	٧٥٩
٥,٤٦٣	٦,٩٢١

مستحق للمشاركين وحاملي الوثائق  
مستحق لشركات التكافل والتأمين  
مستحق لورش تصليح السيارات

تتضمن نمم التكافل والتأمين الدائنة المذكورة أعلاه ٧٩ ألف دينار بحريني (٢٠١٨: ٥٠٦ ألف دينار بحريني) والتي يتم الإحتفاظ بها في صندوق التأمين التقليدي تحت التصفية.

١٢ رأس المال

١-١٢ المصرح به

رأس المال	عدد الأسهم (آلاف)
١٥,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠

١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم مصرح به بقيمة ٠.١ دينار بحريني لكل سهم  
(٢٠١٨: ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم مصرح به بقيمة ٠.١ دينار بحريني لكل سهم)

٢-١٢ صادرة و المدفوعة بالكامل

رأس المال	عدد الأسهم (آلاف)
١٢,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠

١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم مصرح به بقيمة ٠.١ دينار بحريني لكل سهم  
(٢٠١٨: ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ بقيمة ٠.١ دينار بحريني لكل سهم)

٣-١٢ أسهم الخزينة

تمتلك الشركة من أسهمها بما يعادل ٤ آلاف دينار بحريني كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (٢٠١٨: ٤ آلاف دينار بحريني). الشركة لديها الحق في إعادة إصدار الأسهم في تاريخ لاحق.



سوليدرتي البحرين ش.م.ب.  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بآلاف الدنانير البحرينية

١٣ العائد الأساسي و المخفف لكل سهم

للفترة المنتهية في		للفترة المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	
٥٩٣	٥٦٤	١,١٥٧	١,٢٨٩	صافي الربح للفترة
١١٩,٩٥٠,٢١٩	١١٩,٩٥٠,٢١٩	١١٩,٩٥٠,٢١٩	١١٩,٩٥٠,٢١٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٤.٩٤ فلس	٤.٧٠ فلس	٩.٦٥ فلس	١٠.٧٥ فلس	الأرباح الأساسية والمخففة لكل ١٠٠ فلس سهم

تم احتساب العائد الأساسي بتقسيم صافي ربح السنة المتاح للمساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المتداولة خلال الفترة، بعد خصم أسهم الخزينة.

١٤ رسوم الوكالة

تتقاضى الشركة رسوم الوكالة لإدارة صناديق التكافل نيابة عن المشاركين، وفقاً للعقد الخاص بكل صندوق تكافلي. الحد الأقصى لرسوم الوكالة التي تم اعتمادها من قبل الخبير الاكتواري، والتي وافقت عليها هيئة الرقابة الشرعية هو ٢٥% لصندوق التكافل العام (٢٠١٨ : ٢٢%) و ٢٥% (٢٠١٨ : ٢٥%) لصندوق التكافل العائلي من إجمالي الاشتراكات.

١٥ إيرادات الاستثمار، صافي

للفترة المنتهية في		للفترة المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	
١٣٤	١٥١	٢٥٧	٣٠٠	إيرادات من ودائع لدى البنوك
١٦٤	١٨٨	٣١٦	٣٨٢	إيرادات من أدوات الدين
٨٥	١١٠	٤٠٢	٣١٠	إيرادات من أدوات حقوق الملكية
(٦)	(٩)	(١٧)	(١٤)	مصاريف إدارة الاستثمارات
٣٧٧	٤٤٠	٩٥٨	٩٧٨	صافي إيرادات الاستثمار
(١٩)	(٢٥)	(٣٧)	(٥٠)	حصة المضارب*
٣٥٨	٤١٥	٩٢١	٩٢٨	
٢٩٩	٣٣٩	٨٠٩	٧٧٧	إيرادات استثمار المساهمين
٣١	٤٥	٥٩	٩٠	إيرادات استثمار التكافل العام
٢٨	٣١	٥٣	٦١	إيرادات استثمار التكافل العائلي
٣٥٨	٤١٥	٩٢١	٩٢٨	

\* حصة المضارب

يدير المساهمون صندوق إستثمارات المشاركين بصفة مضارب ويتقاضون نظير ذلك حصة المضارب بنسبة ٢٥% (٢٠١٨ : ٢٥%) من إيرادات الاستثمار لصناديق التكافل، كما وافقت عليها هيئة الرقابة الشرعية. يتضمن بيان الربح وإيرادات ومصروفات المشاركين المتعلق بصندوق المساهمين حصة المضارب.

١٦ الأطراف ذوي العلاقة

يتم اعتبار الأطراف كأطراف ذوي علاقة عندما يكون لأحد الأطراف قدرة السيطرة على الطرف الآخر أو يكون له نفوذ يؤثر على السياسات المالية والتشغيلية للطرف الآخر. تشمل الأطراف ذوي العلاقة على المساهمين الرئيسيين والشركات التي تمارس الشركة والمساهمين عليها نفوذاً مؤثراً وأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة التنفيذية للشركة.

١٦-١ المعاملات مع موظفي الإدارة الرئيسيين

يتكون موظفي الإدارة الرئيسيين من أعضاء مجلس الإدارة والموظفون الرئيسيون الذين لهم الصلاحية والمسئولية لتخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة. المكافآت المدفوعة لأعضاء مجلس إدارة الشركة خلال الفترة بلغت ٥٢ ألف دينار بحريني (٢٠١٨: لا شيء). وبلغت قيمة أتعاب حضور الجلسات لأعضاء لجان مجلس الإدارة ١٤ ألف دينار بحريني (٢٠١٨: ١١ ألف دينار بحريني) وبلغت الرواتب والمزايا المدفوعة إلى موظفي الإدارة الرئيسيين كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ٢٠٤ ألف دينار بحريني (٢٠١٨: ٢٨١ ألف دينار بحريني). وبلغت مكافآت نهاية الخدمة المستحقة إلى موظفي الإدارة الرئيسيين كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ١٥٧ ألف دينار بحريني (٢٠١٨: ١١٨ ألف دينار بحريني)

سوليدرتي البحرين ش.م.ب.  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بآلاف الدنانير البحرينية

٢-١٦ المعاملات و أرصدة مستحقة لأطراف ذوي العلاقة

(أ) المعاملات مع أطراف ذوي العلاقة

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)
١٤	١٤
٦٦٥	٦٥١
٦	١١
٢٥	٢٣
٦٧٤	٢٩٩

إجمالي الاشتراكات:

الشركة الأم  
الشركات الخاضعة تحت سيطرة مشتركة

إشتراكات إعادة التكافل:

الشركات الخاضعة تحت سيطرة مشتركة

إيرادات من الودائع:

الشركات الخاضعة تحت سيطرة مشتركة

إجمالي المطالبات المنفوعة:

الشركات الخاضعة تحت سيطرة مشتركة

(ب) الأرصدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)
٧٧	٢٧
١,٥٠٢	٩٧٢
٢٢٦	١٧
-	١٠٧
٤٦٦	٥٨٣
٥٤٤	٣٦٧

نمم دائنة:

الشركات الخاضعة تحت سيطرة مشتركة

إبداعات لدى مؤسسات مالية:

شركات خاضعة تحت سيطرة مشتركة

نمم مدينة:

الشركة الأم  
الشركات الخاضعة تحت سيطرة مشتركة

مطالبات قائمة:

الشركات الخاضعة تحت سيطرة مشتركة

النقد وما في حكمه:

شركات خاضعة تحت سيطرة مشتركة

١٧ معلومات القطاعات

تقوم الشركة باتخاذ قرارات تشغيلية على أساس التكافل العام، التكافل العائلي وصندوق التأمين التقليدي تحت التصفية. تقوم الإدارة بمراقبة نتائج الاكتتاب وأداء الشركة باستخدام قطاعات الأعمال التالية:

- غير المركبات يتكون من التأمين عن الحريق، الشحن البحري و أجسام السفن، الحوادث العامة، المسؤولية، الطيران، و الهندسة
- المركبات
- الصحي
- التكافل الجماعي على الحياة والذي يشمل الحياة الجماعية و الائتمان على الحياة
- التكافل العائلي الذي يتضمن تناقصا على المدى الطويل وعلى المدى القصير

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج الاكتتاب لقطاعات التشغيل بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع على أساس ربح الاكتتاب. يعرض الجدول التالي إيرادات القطاع وقياس ربح القطاع للسنة ومطابقتها لإجمالي الدخل وأرباح السنة للشركة.

بالآلاف الدنانير البحرينية

سوليديتي البحرين ش.م.ب.  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٧ معلومات التفاصيل (يتبع)

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير متفق)							٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير متفق)						
المجموع	التكاليف المالي	التكاليف على الحياة الجماعي	صحي	مركبات	غير المركبات (*)	المجموع	التكاليف المالي	التكاليف على الحياة الجماعي	صحي	مركبات	غير المركبات (*)		
١٥,١٢٩ (٧,٣٣٨)	٣٦٨ (٢٦٩)	٨٣٢ (٨٥٦)	٦,٤٨٣ (٤,٥٧٤)	٥,١٢٢ (١٦٤)	٢,٣٢٤ (٢,٥٥٥)	١٥,٣٩٤ (٧,٦٨٧)	١٣١ (٢٥٨)	٩٤٥ (١٣٩)	٦,٩٠٠ (٤,٤٨٧)	٤,٩٠٣ (١٥٢)	٢,٥١٥ (٢,١٥١)		
٧,٧٦١	٩٩	(٢٤)	٢,٤٠٩	٤,٩٥٨	٣١٩	٧,٧٠٧	(١٢٧)	٣٠٦	٢,٤١٣	٤,٧٥١	٣٦٤		
(٥٢٥)	-	٢١	(١٣٤)	١٩٥	(١٠٧)	(١٢٥)	-	(٢٩)	(٢٨٣)	٢٥٤	(١٧)		
٧,٢٣٦	٩٩	(٣)	١,٧٧٥	٥,١٥٣	٢١٢	٧,٥٨٢	(١٢٧)	٢٧٧	٢,١٣٠	٥,٠٠٥	٢٩٧		
٦٧٩	-	٢٧٤	١	١٣	٢٩١	٤٨١	-	-	٣٢	١٤	٤٣٥		
(١١١)	-	(١٥)	(٤٨)	(٥٤)	٦	(٥٣)	-	-	(٢٧)	٦	(٣٦)		
١٤٤	-	-	٦١	٥٤	٢٩	٨٣	-	-	١٨	٢٢	٤٣		
٧١٢	-	٢٥٩	١٤	١٣	٤٢٦	٥١١	-	-	٧٧	٤٢	٤٤٢		
٧,٩٤٨	٩٩	٢٥٦	١,٧٨٩	٥,١٦٦	٦٣٨	٨,٠٩٣	(١٢٧)	٢٧٧	٢,١٥٧	٥,٠٤٧	٧٣٩		

الإيرادات  
إجمالي الأقساط اكات  
إجمالي إعادة التكاليف  
الأقساط اكات المحتفظ بها  
الحركة في الأقساط اكات غير  
المكسبية، صافي  
صافي الأقساط اكات المكسبية  
إيراد العمولات  
الحركة في العمولات غير  
المكسبية  
إيراد عمولات الأرباح  
وإيرادات أخرى  
صافي العمولات المكسبية /  
(المكسبة)  
إجمالي الإيرادات

(\*) غير المركبات يتكون من التأمين عن الحريق، الشحن البحري و أجسام السفن، الطيران، الواردات العامة، و الواردات الهندسية.

بآلاف الدنانير البحرينية

سويدري البحريني ش.م.ب.  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٧ معلومات التفاصيل (بتع)

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)						٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)					
المجموع	التكاليف المالي	التكاليف على الحياة الجماعي	صحي	مركبات	غير المركبات (٣)	المجموع	التكاليف المالي	التكاليف على الحياة الجماعي	صحي	مركبات	غير المركبات (٣)
(٦,٢٨٧)	-	(٣١٥)	(١,١٨٤)	(٣,٨١٤)	(٩٧٤)	(٧,٥٢٥)	(٣١٥)	(٢١٧)	(١,٦٠٢)	(٣,٨٥٣)	(١,١٣٨)
١,٣٠٢	-	٢١٢	١٥١	٧٦	٨٦٣	٢,٠١٨	٢٤٠	٥٤٠	٨٠	١٦٧	٩٩١
(٤,٩٨٥)	-	(١٠٣)	(١,٠٣٣)	(٣,٧٣٨)	(١١١)	(٥,٥٠٧)	(٧٥)	(٧٧)	(١,٥٢٢)	(٣,٦٨١)	(١٤٧)
٤٥٨	(٣٥)	(٥٢)	(١٧)	(٤١٠)	٩٧٢	١,٥١١	٢٢	(٣٧٠)	(٣٩)	(١٠)	١,٩٠٨
(٨١٢)	٣٥	٦٠	(٤٧)	٨٩	(٩٤٦)	(١,١٧٤)	(٥٩)	٣٠٠	(١٤)	٣٨٢	(١,٧٨٣)
(٥,٣٣٩)	-	(٩٥)	(١,٠٩٧)	(٤,٠٥٩)	(٨٨)	(٥,١٧٠)	(١١٢)	(١٤٧)	(١,٥٧٥)	(٣,٣١٤)	(٢٢)
(٥٧)	(٥٧)	-	-	-	-	٤٩	٤٩	-	-	-	-
٢,٥٥٢	٤٢	١٦١	٦٩٢	١,١٠٧	٥٥٠	٢,٩٧٢	(١٩٠)	١٣٠	٥٨٢	١,٧٣٣	٧١٧

مصروفات التكاليف  
إجمالي المطالبات المدفوعة  
مطالبات مستردة من شركات إعادة التكاليف/  
إعادة التأمين وأخرين  
صافي المطالبات المدفوعة  
الحركة في المطالبات القائمة -  
إجمالي  
الحركة في المطالبات القائمة - إعادة التكاليف/  
إعادة التأمين

صافي المطالبات المتكبدة/المستردة  
محول (الى)/من احتياطي التكاليف المالي التي  
الفاصل/التقص) التي

(٣) غير المركبات يتكون من التأمين عن الحريق، الشحن البحري و أجسام السفن، الطيران، الحوادث العامة، و الحوادث الشخصية

سوليدرتي البحرين ش.م.ب.  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بآلاف الدنانير البحرينية

١٨ القيمة العادلة للأدوات المالية

تعتمد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي يتم تداولها في الأسواق النشطة على أسعار السوق المدرجة أو أسعار عروض الوسطاء. تقوم الشركة بتحديد القيمة العادلة لجميع الأدوات المالية الأخرى من خلال طرق تقييم أخرى.

هيكل القيمة العادلة

تقيس الشركة القيم العادلة باستخدام هيكل القيمة العادلة والتي تعكس أهمية المدخلات المستخدمة في إجراء القياسات:

المستوى الأول: المدخلات ذات أسعار السوق المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لأدوات مماثلة.

المستوى الثاني: المدخلات غير الأسعار المدرجة المتضمنة في المستوى الأول والتي تعتبر ملحوظة إما مباشرة (مثل الأسعار) أو غير المباشرة (مستمدة من الأسعار). وتشمل هذه الفئة أدوات مقيمة باستخدام: أسعار السوق المدرجة في الأسواق النشطة لأدوات مماثلة، أسعار مدرجة لأدوات مماثلة أو مشابهة في الأسواق التي تعتبر أقل نشاطاً، أو أساليب تقييم أخرى في حيث أن جميع المدخلات الهامة ملحوظة بشكل مباشر أو غير مباشر من بيانات السوق.

المستوى الثالث: المدخلات غير الملحوظة. وتشمل هذه الفئة جميع الأدوات بحيث أن تقنية التقييم تشمل مدخلات لا تستند على بيانات ملحوظة والمدخلات غير الملحوظة لها تأثير هام على تقييم الأداة. هذه الفئة تشمل الأدوات المقيمة على أساس أسعار السوق المدرجة لأدوات مماثلة بحيث أن التغيرات الهامة الغير ملحوظة أو الافتراضيات تتطلب انعكاس الفروق بين الأدوات.

الجدول التالي يحلل الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في تاريخ إعداد البيانات المالية من حيث المستوى في هيكل القيمة العادلة التي يتم تصنيفها في قياس القيمة العادلة. تستند المبالغ على القيم المبينة في بيان المركز المالي. قياسات القيمة العادلة التالية متكررة:

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)
٤,٩٦٩	١,٦٥٠	-	٣,٣١٩	استثمارات بالقيمة العادلة
٤,٩٦٩	١,٦٥٠	-	٣,٣١٩	
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)
٤,٥٩٣	١,٦٥٠	-	٢,٩٤٣	استثمارات بالقيمة العادلة
٤,٥٩٣	١,٦٥٠	-	٢,٩٤٣	

لم تكن هناك تحويلات من أو إلى تصنيف قياس المستوى ٣ خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩. (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: لا شيء.ع).

سوليدرتي البحرين ش.م.ب.  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بالآلاف الدنانير البحرينية

القيمة العادلة للأدوات المالية (بتبع)

يحدد الجدول أدناه تصنيف الشركة لكل فئة من الموجودات والمطلوبات المالية، وقيمهم العادلة:

القيمة العادلة	مجموع القيمة المحمولة	القروض والذمم المدينة	محتفظ بها حتى الاستحقاق	القيمة العادلة خلال حقوق الملكية
٢,٢٣٤	٢,٢٣٤	٢,٢٣٤	-	-
١٤,٤١٦	١٤,٤١٦	١٤,٤١٦	-	-
٢٠,٣٦٧	٢٠,٣٤٨	-	١٥,٣٧٩	٤,٩٦٩
١٢,٦٧٢	١٢,٦٧٢	١٢,٦٧٢	-	-
١٢,٥٢٥	١٢,٥٢٥	١٢,٥٢٥	-	-
٢,٢٣٤	٢,٠٥٨	٢,٠٥٨	-	-
٦٤,٢٧٢	٦٤,٢٥٣	٤٣,٩٠٥	١٥,٣٧٩	٤,٩٦٩
٢٧,٤١٠	٢٧,٤١٠	٢٧,٤١٠	-	-
٦,٩٢١	٦,٩٢١	٦,٩٢١	-	-
١,٩٧٢	١,٩٧٢	١,٩٧٢	-	-
٣٦,٣٠٣	٣٦,٣٠٣	٣٦,٣٠٣	-	-

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

النقد وما في حكمه  
إيداعات لدى مؤسسات مالية  
استثمارات  
نم مدينة من التكافل والتأمين  
حصة شركات إعادة التكافل والتأمين من  
المطلوبات الفنية  
موجودات أخرى  
مجموع الموجودات المالية

مطالبات من عقود التكافل والتأمين الفنية  
نم دائنة لشركات التكافل والتأمين  
مطلوبات أخرى  
مجموع المطلوبات المالية

القيمة العادلة	مجموع القيمة المحمولة	القروض والذمم المدينة	محتفظ بها حتى الاستحقاق	القيمة العادلة خلال حقوق الملكية
١,٨٩٥	١,٨٩٥	١,٨٩٥	-	-
١٦,١٩٢	١٦,١٩٢	١٦,١٩٢	-	-
١٩,٧٣٨	٢٠,٤٥٨	-	١٥,٨٦٥	٤,٥٩٣
١٠,٤٢٩	١٠,٤٢٩	١٠,٤٢٩	-	-
١٣,٥٩١	١٣,٥٩١	١٣,٥٩١	-	-
١,٢٦١	١,٢٦١	١,٢٦١	-	-
٦٣,١٠٦	٦٣,٨٢٦	٤٣,٣٦٨	١٥,٨٦٥	٤,٥٩٣
٢٨,٨٨٣	٢٨,٨٨٣	٢٨,٨٨٣	-	-
٥,٤٦٣	٥,٤٦٣	٥,٤٦٣	-	-
١,٦٧٣	١,٦٧٣	١,٦٧٣	-	-
٣٦,٠١٩	٣٦,٠١٩	٣٦,٠١٩	-	-

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)

النقد وما في حكمه  
إيداعات لدى مؤسسات مالية  
استثمارات  
نم مدينة من التكافل والتأمين  
حصة شركات إعادة التكافل والتأمين من  
المطلوبات الفنية  
موجودات أخرى  
مجموع الموجودات المالية

مطالبات من عقود التكافل والتأمين الفنية  
نم دائنة لشركات التكافل والتأمين  
مطلوبات أخرى  
مجموع المطلوبات المالية

القيمة المحمولة للأدوات المالية للشركة، ما عدا استثمارات الأوراق المالية، تقارب قيمتها العادلة، بسبب الاستحقاقات الفورية او قصيرة الأجل لهذه الأدوات المالية.

١٩ المطلوبات المحتملة والإلتزامات

الشركة مدعى عليها في عدد من القضايا المرفوعة من قبل أصحاب الوثائق فيما يتعلق بالمطالبات المتنازع عليها. وفي حين أنه ليس من الممكن التنبؤ بالنتيجة النهائية لهذه القضايا، فقد وضعت الإدارة مخصصات تعتبرها، في رأيهم، كافية. لا توجد إلتزامات كما في تاريخ بيان المركز المالي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: لاشيء).

٢٠ الأحداث اللاحقة

لم تكن هناك أحداث هامة بعد ٣٠ يونيو ٢٠١٩ أو حدثت قبل تاريخ التوقيع على البيانات المالية والتي سيكون لها تأثير جوهري على هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة