

**الشركة الإسلامية العربية للتأمين  
(سلامة) ش.م.ع وشركاتها التابعة**

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

# الشركة الإسلامية العربية للتأمين (سلامة) ش.م.ع وشركاتها التابعة

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

الصفحة	المحتويات
١	تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد
٥	بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد
٦	بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
٧	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
٨	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
١٠	إيضاحات

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد  
الطابق ١٣، برج بوليفارد بلازا ١  
بوليفارد محمد بن راشد، وسط مدينة دبي، الإمارات العربية المتحدة  
هاتف: +٩٧١ ٤٠٣ ٠٣٠٠ (٤) فاكس: +٩٧١ ٤٠٣ ٣٣٠ ١٥١٥ (٤) +٩٧١

## تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

السادة مساهمي الشركة الإسلامية العربية للتأمين (سلامة) ش.م.ع

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة للشركة الإسلامية العربية للتأمين (سلامة) ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، التي تتألف من:

- بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨؛
- بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨؛
- بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨؛
- بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨؛
- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨؛ و
- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". تنحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

### نطاق أعمال المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة البيانات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تنطوي أعمال مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على استفسارات، بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي فإن المراجعة لا تمكننا من الحصول على تأكيدات تجعلنا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدى رأياً تدقيقياً.

الشركة الإسلامية العربية للتأمين (سلامة) ش.م.ع وشركاتها التابعة  
تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات  
المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)  
٣٠ يونيو ٢٠١٨



### الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترعب انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة في  
٣٠ يونيو ٢٠١٨ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير  
المالية المرحلية".

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد

فيجنديرا ناث مالهورا  
رقم التسجيل: ٤٨  
دبي، الإمارات العربية المتحدة  
التاريخ: 14 AUG 2018

# الشركة الإسلامية العربية للتأمين (سلامة) ش.م.ع وشركاتها التابعة

## بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة) (معاد بيانها)*	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة) (معاد بيانها)*	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة) (معاد بيانها)*	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة) (معاد بيانها)*	ايضاح
				<b>العمليات المستمرة</b>
				<b>نتائج التأمين</b>
				<b>إيرادات التأمين</b>
				إجمالي المساهمات المكتتبة
				ناقصاً: مساهمات إعادة التأمين وإعادة التكافل المتنازل عنها
١٨١,٩٠٥	٢٦٠,٧٢٦	٤٠١,٨٤٧	٥٤٧,٤٤٤	١٧
(٥٨,٤٠٤)	(٧٠,٧٣١)	(١٢٧,٤٣١)	(١٤٦,٥٦١)	
١٢٣,٥٠١	١٨٩,٩٩٥	٢٧٤,٤١٦	٤٠٠,٨٨٣	
٢,٣٥٣	(١٨,٩٢٩)	(٨,٨٥٣)	(٦١,٩٦٠)	
١٢٥,٨٥٤	١٧١,٠٦٦	٢٦٥,٥٦٣	٣٣٨,٩٢٣	١٧
٤,٧٦٩	١٣,٠١٠	١٥,٣٠٢	٢١,٧٢٠	١٧
١٣٠,٦٢٣	١٨٤,٠٧٦	٢٨٠,٨٦٥	٣٦٠,٦٤٣	١٧
٦٤,٨٤٨	٨٧,٧٠٨	١٥٠,٣٩٥	١٥٦,٩٤٣	
(١٧,٥٧٤)	(٣٣,٢٥٤)	(٤٥,٦٦٧)	(٦١,١٨٦)	
٤٧,٢٧٤	٥٤,٤٥٤	١٠٤,٧٢٨	٩٥,٧٥٧	
(٧,٢٩٨)	(١٢,٢٣٣)	(١٢,٧٧٦)	٨,٤٠٧	
٣٩,٩٧٦	٤٢,٢٢١	٩١,٩٥٢	١٠٤,١٦٤	١٧
٦١,٨٦٢	٨٣,١٣٧	١٢٤,٠٥٥	١٥٩,٣٥٩	١٧
١٠١,٨٣٨	١٢٥,٣٥٨	٢١٦,٠٠٧	٢٦٣,٥٢٣	
٢٨,٧٨٥	٥٨,٧١٨	٦٤,٨٥٨	٩٧,١٢٠	١٧
				<b>صافي إيرادات التأمين</b>
				<b>إيرادات من مصادر أخرى</b>
				إيرادات من استثمارات
				إيرادات أخرى
١٠,٩١٣	٤,٠٠٩	٢٢,٦٩٠	١٣,٧٨٧	
٣,١٦٠	٤,٦٨٥	٥,٤٠٦	٧,٨٧٩	
٤٢,٨٥٨	٦٧,٤١٢	٩٢,٩٥٤	١١٨,٧٨٦	
(٢٨,٥٩٩)	(٣٥,٩٧٢)	(٥٧,٧٣٤)	(٦٦,٤٤٥)	
(١٨٦)	(٣٣١)	(٤٦٣)	(٥٨٧)	
(٨٩٢)	-	(٨٩٢)	-	
١٣,١٨١	٣١,١٠٩	٣٣,٨٦٥	٥١,٧٥٤	
(٨٩٤)	(٣,٧٦٤)	(٤,٠٢٣)	(٧,٨٩٠)	
				<b>صافي أرباح الفترة قبل الضريبة</b>
				<b>الضريبة - الحالية</b>
				<b>صافي أرباح الفترة بعد الضريبة قبل توزيعات حاملي وثائق التكافل</b>
١٢,٢٨٧	٢٧,٣٤٥	٢٩,٨٤٢	٤٣,٨٦٤	
-	(١٢,٠٢٧)	-	(١٢,٠٢٧)	
١٢,٢٨٧	١٥,٣١٨	٢٩,٨٤٢	٣١,٨٣٧	
				<b>صافي أرباح الفترة بعد الضريبة والتوزيعات على حاملي وثائق التكافل من العمليات المستمرة</b>
				<b>العمليات المتوقفة</b>
(١١,١٨٩)	-	(٢٢,١٠١)	-	١٣
				<b>صافي أرباح الفترة بعد الضريبة والتوزيعات على حاملي وثائق التكافل</b>
١,٠٩٨	١٥,٣١٨	٧,٧٤١	٣١,٨٣٧	

**الشركة الإسلامية العربية للتأمين (سلامة) ش.م.ع وشركاتها التابعة**  
**بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد (تابع)**  
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة) (معاد بيانها)*	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة) (معاد بيانها)*	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة) (معاد بيانها)*	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة) (معاد بيانها)*	
١,٠٩٨	١٥,٣١٨	٧,٧٤١	٣١,٨٣٧	صافي أرباح الفترة بعد الضريبة والتوزيعات على حاملي وثائق التكافل
١,٠٥٣	١٧,٠٩٥	٥,٢٢٠	٣٢,٦٥٤	منسوبة إلى:
٤٥	(١,٧٧٧)	٢,٥٢١	(٨١٧)	المساهمين
١,٠٩٨	١٥,٣١٨	٧,٧٤١	٣١,٨٣٧	الحصص غير المسيطرة
٠.٠٠١	٠.٠١٤	٠.٠٠٤	٠.٠٢٧	ربحية السهم (درهم) (إيضاح ١٥)
٠.٠١٠	٠.٠١٤	٠.٠٢٣	٠.٠٢٧	ربحية السهم (درهم) - العمليات المستمرة (إيضاح ١٥)

تشكّل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مدقي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

\* لمزيد من التفاصيل حول إعادة البيان، يرجع الاطلاع على الإيضاح ١٨.

**الشركة الإسلامية العربية للتأمين (سلامة) ش.م.ع وشركاتها التابعة**  
بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة) (معاد بيانها)*	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة) (معاد بيانها)*	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة) (معاد بيانها)*	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة) (معاد بيانها)*
٣١,٨٣٧	٧,٧٤١	١٥,٣١٨	١,٠٩٨
صافي أرباح الفترة بعد الضريبة والتوزيعات إلى حاملي وثائق التكافل			
الإيرادات الشاملة الأخرى بعد خصم ضريبة الدخل البنود التي تتم أو قد تتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر:			
صافي التغير في احتياطي تحويل العملات الأجنبية	٢,٦٤٥	(٥,٤٦٠)	٣,٢٧٣
الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة	٢,٦٤٥	(٥,٤٦٠)	٣,٢٧٣
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	١٠,٣٨٦	٩,٨٥٨	٤,٣٧١
منسوبة إلى:			
المساهمين	٧,٤٥٨	١٢,٥٠٨	٣,٨٣٤
الحصص غير المسيطرة	٢,٩٢٨	(٢,٦٥٠)	٥٣٧
	١٠,٣٨٦	٩,٨٥٨	٤,٣٧١

تشكّل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.


إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.


\* لمزيد من التفاصيل حول إعادة البيان، يرجع الاطلاع على الإيضاح ١٨.

الشركة الإسلامية العربية للتأمين (سلامة) ش.م.ع وشركاتها التابعة  
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد  
كما في ٣٠ يونيو

٣٠ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	إيضاح
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٦٦,١٦١	٦٣,٣٧٩	
١٢٧,٤٥٨	١٢٦,٩٩٧	
١٣٩,٦٧٦	١٣٩,٦٢٠	٨
١١٤,٧٧٧	١١٨,٥٢٩	٩
١٦٣,٧٨٩	١٧١,٧٣٣	
٣٤٩,١٤٦	٣٤٩,٢٢٣	١١
١,٣٠٨,٩٣٩	١,٤٥٥,١٩١	٢-١١
٦,١٢٥	٦,٢١٠	
١٩٧,٣٨٠	٢٦٠,٠٩٩	
١١٩,٢٠٢	١٥٦,٢٩٥	
١٠٢,٨٥٧	١٢٨,٠٢١	
١٠,٩٥٣	١٦,١٥٣	١٢
٣٧١,٧٥٧	٣٨٧,١٩٢	
١٧٩,٠٦٢	٢٥٤,٦٤٩	
٣,٢٥٧,٢٨٢	٣,٦٣٣,٢٩١	
٤٢٨,٠٤٣	٤٧١,٧٨٠	
١,٣٠١,٢٤٩	١,٤٤٤,٣٢٤	
١٩٤,٨٨٣	٢٨١,٠١٤	
١٥٨,١٢٢	١٥٩,٠٩١	
٣٦٧,٠٧٢	٤٤١,٦١٩	
٨٧٢	٣٤٢	١٢
٢,٤٥٠,٢٤١	٢,٧٩٨,١٧٠	
٨٠٧,٠٤١	٨٣٥,١٢١	
٧٤٠,٥١٤	٧٦٩,٦٧٥	
٦٦,٥٢٧	٦٥,٤٤٦	
٨٠٧,٠٤١	٨٣٥,١٢١	

تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 14 AUG 2018 ولم توقيعها بالنيابة عنه من قبل:

  
الدكتور صالح ملانكه  
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

  
الشيخ خالد بن زايد آل نهيان  
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و٢.



# الشركة الإسلامية العربية للتأمين (سلامة) ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ألف درهم (غير مدققة) (معاد بيانها)*	ألف درهم (غير مدققة)	
٧,٧٤١	٣١,٨٣٧	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		صافي الأرباح قبل الحصاص غير المسيطرة
		تسويات لـ:
		الاستهلاك
١,٩٢٩	٢,٠٠٩	صافي الحركة في احتياطي المساهمات غير المكتسبة
١٠,٢٥٢	٦٠,٩٦٧	إطفاء موجودات غير ملموسة
١٩٦	٤١٩	الحصة من أرباح شركات زميلة
(١٠,٤٢٣)	(٤,٩٩٣)	إيرادات توزيعات الأرباح
(٢,٥٣٦)	(٢,٢٧١)	
٧,١٥٩	٨٧,٩٦٨	<b>الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل</b>
		التغير في الودائع لدى شركات التكافل وإعادة التكافل
١٦	(٨٥)	التغير في المساهمات وأرصدة التكافل المدينة
(١٢,٥٤٨)	(٦٢,٧١٩)	التغير في المستحق من / إلى أطراف ذات علاقة
١١٠	(٥,٧٣٠)	التغير في الذمم المدينة والموجودات الأخرى
(٧,٣٤٥)	(١٥,٤٣٥)	التغير في الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع
٢٦,١٣٧	-	التغير في المطالبات قيد التسوية (صافية من إعادة التكافل)
(٩,٤٤١)	٦,٦٤٤	التغير في ذمم التكافل الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
٦٠,١٨٣	٧٥,٥١٦	التغير في المطلوبات المحتفظ بها بغرض البيع
(٤,١٠١)	-	
٦٠,١٧٠	٨٦,١٥٩	<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
		ممتلكات ومعدات - صافي
(٣,٩٦٥)	٧٧٣	صافي الحركة في موجودات غير ملموسة
(٢٩٤)	٤٢	عقارات استثمارية
(٤٨٢)	٥٦	ودائع قانونية
(١,٣١٤)	(٧,٩٤٤)	توزيعات الأرباح المستلمة
٢,٥٣٦	٢,٢٧١	استثمارات - صافي
(١٦,١٦٢)	(٤,٠١٥)	إيرادات توزيعات الأرباح من شركة زميلة
-	١,٢٤١	صافي الحركة في استثمارات المشاركين في العقود المرتبطة بالوحدات
(١,٤٥٠)	(٣,١٧٧)	
(٢١,١٣١)	(١٠,٧٥٣)	<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
		تمويل مصرفي
١١٦	-	صافي الحركة في الحصاص غير المسيطرة
٢٩٨	١٨١	
٤١٤	١٨١	<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية</b>
		صافي الزيادة في النقد وما يعادله
٣٩,٤٥٣	٧٥,٥٨٧	النقد وما يعادله في ١ يناير
١١٨,٨٣٠	١٧٩,٠٦٢	
١٥٨,٢٨٣	٢٥٤,٦٤٩	النقد وما يعادله في ٣٠ يونيو
=====	=====	

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مدقي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و٢.

\* لمزيد من التفاصيل حول إعادة البيان، يرجع الاطلاع على الإيضاح ١٨.

**الشركة الإسلامية العربية للتأمين (سلامة) ش.م.ع وشركاتها التابعة**  
**بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو**

----- المنسوبة إلى مساهمي الشركة -----										
إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي	الخسائر المتراكمة	أسهم خزينة	احتياطي استثمارات بالقيمة العادلة	احتياطي تحويل العملات الأجنبية	احتياطي إعادة التقييم	الاحتياطي القانوني	رأس المال	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٧٦٦,٨٥٩	٥٦,٢٧٥	٧١٠,٥٨٤	(٤٦٥,٤٧٤)	(٣٥,٩٧٢)	(٣,٤٠٧)	(١٠٧,٦١٣)	٣٩,١٨٩	٧٣,٨٦١	١,٢١٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
٧,٧٤١	٢,٥٢١	٥,٢٢٠	٥,٢٢٠	-	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	أرباح الفترة
٢,٦٤٥	٤٠٧	٢,٢٣٨	-	-	-	٢,٢٣٨	-	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	التغير في احتياطي تحويل العملات الأجنبية
٢,٦٤٥	٤٠٧	٢,٢٣٨	-	-	-	٢,٢٣٨	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة الأخرى
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
١٠,٣٨٦	٢,٩٢٨	٧,٤٥٨	٥,٢٢٠	-	-	٢,٢٣٨	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
(١٥٥)	(١٥٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	المعاملات مع المالكين، المسجلة مباشرة ضمن حقوق الملكية
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	توزيعات الأرباح المدفوعة
٤٥٣	٤٥٣	-	-	-	-	-	-	-	-	التغير في الحصص غير المسيطرة نتيجة زيادة رأس المال
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
٧٧٧,٥٤٣	٥٩,٥٠١	٧١٨,٠٤٢	(٤٦٠,٢٥٤)	(٣٥,٩٧٢)	(٣,٤٠٧)	(١٠٥,٣٧٥)	٣٩,١٨٩	٧٣,٨٦١	١,٢١٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	

**الشركة الإسلامية العربية للتأمين (سلامة) ش.م.ع وشركاتها التابعة**  
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق) (تابع)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

----- المنسوبة إلى مساهمي الشركة -----										
إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي	الخسائر المتراكمة	أسهم خزينة	احتياطي استثمارات بالقيمة العادلة	احتياطي تحويل العملات الأجنبية	احتياطي إعادة التقييم	الاحتياطي القانوني	رأس المال	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٨٠٧,٠٤١	٦٦,٥٢٧	٧٤٠,٥١٤	(٤٢٨,١٩٣)	(٣٥,٩٧٢)	(٢,٨٦٤)	(١١٠,٩٩٩)	٣١,٩٣٠	٧٦,٦١٢	١,٢١٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
٣١,٨٣٧	(٨١٧)	٣٢,٦٥٤	٣٢,٦٥٤	-	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	أرباح / (خسائر) الفترة
(٣,٩٣٨)	(٤٤٥)	(٣,٤٩٣)	-	-	-	(٣,٤٩٣)	-	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى
(٣,٩٣٨)	(٤٤٥)	(٣,٤٩٣)	-	-	-	(٣,٤٩٣)	-	-	-	الحركة في صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
٢٧,٨٩٩	(١,٢٦٢)	٢٩,١٦١	٣٢,٦٥٤	-	-	(٣,٤٩٣)	-	-	-	الحركة في احتياطي تحويل العملات الأجنبية
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة الأخرى
(٢٧٢)	(٢٧٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) // الإيرادات الشاملة للفترة
٤٥٣	٤٥٣	-	-	-	-	-	-	-	-	المعاملات مع المالكين، المسجلة مباشرة ضمن حقوق الملكية
٨٣٥,١٢١	٦٥,٤٤٦	٧٦٩,٦٧٥	(٣٩٥,٥٣٩)	(٣٥,٩٧٢)	(٢,٨٦٤)	(١١٤,٤٩٢)	٣١,٩٣٠	٧٦,٦١٢	١,٢١٠,٠٠٠	توزيعات الأرباح المدفوعة
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	التغير في الحصة غير المسيطرة نتيجة زيادة رأس المال
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

# الشركة الإسلامية العربية للتأمين (سلامة) ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات

(تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة)

## ١ الوضع القانوني والأنشطة

إن الشركة الإسلامية العربية للتأمين (سلامة) شركة مساهمة عامة ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة، مسجلة في إمارة دبي، دولة الإمارات العربية المتحدة وتزاول نشاطها من خلال فروعها المختلفة في دولة الإمارات العربية المتحدة. إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص.ب ١٠٢١٤، دبي الإمارات العربية المتحدة. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تقديم كافة أنواع أعمال التكافل العامة وتكافل الأسرة وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية وطبقاً للنظام الأساسي للشركة والقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ بشأن الشركات التجارية والقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٦) لسنة ٢٠٠٧ بشأن القوانين المنظمة لأعمال التأمين.

يشار إلى الشركة وشركاتها التابعة بـ "المجموعة". إن طريق القابضة ش.م.ب (طريق)، شركة تابعة للشركة، شركة قابضة وسطي في البحرين ولا تزاول أية أنشطة تجارية داخل مملكة البحرين. لدى المجموعة الشركات التابعة الرئيسية التالية التي تعمل في مجال التأمين وإعادة التأمين وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية:

بلد التأسيس	نسبة ملكية المجموعة		الشركات التابعة
	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
	٢٠١٧	٢٠١٨	المملوكة بصورة مباشرة
مملكة البحرين	%٩٩.٤٠	%٩٩.٤٠	شركة طريق القابضة بي.اس.سي
مصر	%٨٥.٠٠	%٨٥.٠٠	شركة مصر الإمارات للتأمين التكافلي على الحياة
السنغال	%٨٤.٢٥	%٨٤.٢٥	سلامة اموبلير
			من خلال طريق
السنغال	%٥٨.٤٥	%٥٨.٤٥	سلامة أشورنس السنغال
الجزائر	%٩٦.٩٨	%٩٦.٩٨	سلامة أشورنس الجزائر
مصر	%٥١.١٥	%٥١.١٥	بيت التأمين المصري السعودي
ماليزيا	%١٠٠	%١٠٠	شركة بست ري القابضة

## ٢ أساس الإعداد

### أ) بيان التوافق

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". لا تشمل هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية الموحدة المدققة السنوية الكاملة، ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة المدققة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

### ب) أساس القياس

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء ما يلي:

- (١) الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والعقود المرتبطة بالوحدات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة؛
- (٢) الموجودات المالية المتاحة للبيع التي يتم قياسها بالقيمة العادلة؛ و
- (٣) العقارات الاستثمارية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

# الشركة الإسلامية العربية للتأمين (سلامة) ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

٢ أساس الإعداد (تابع)

ج) العملة الرسمية وعملة تقديم التقارير

يتم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدرهم الإماراتي"). وهو العملة الرسمية للشركة. باستثناء ما يذكر خلاف ذلك، تم تقريب المعلومات المالية التي تم عرضها بالدرهم الإماراتي إلى أقرب عدد صحيح بالألف.

د) السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة متوافقة مع تلك السياسات المتبعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة المدققة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

قامت المجموعة بتطبيق كافة المعايير الجديدة والمعدلة من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات التي تسري على فترات المحاسبة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ باستثناء المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "الأدوات المالية" حيث طبقت المجموعة الإعفاء المؤقت الممنوح ضمن المعيار رقم ٤ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية " عقود التأمين". وبالتالي ستقوم المجموعة بتطبيق هذا المعيار على الفترة السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢١.

٣ إدارة المخاطر المالية

إن الأهداف والسياسات المحاسبية للمجموعة لإدارة المخاطر المالية تتوافق مع تلك الأهداف والسياسات التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة المدققة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٤ التقديرات

إن إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

تتم بصورة مستمرة مراجعة التقديرات والافتراضات ذات الصلة. ويتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات وفي أي فترات مستقبلية تتأثر بتلك التعديلات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، كانت الأحكام الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقديرات هي ذاتها المطبقة على البيانات المالية الموحدة المدققة السنوية كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٥ القياس المرحلي

وفقاً لطبيعة أعمال المجموعة يتم تحقيق الإيرادات وتكبد المصروفات بطريقة لا تتأثر بصورة هامة بأي شكل من أشكال الموسمية. تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ الاستحقاق الذي يتطلب قيد الإيرادات والمصروفات كمكتسبة أو منكوبة وليس كمستلمة أو مدفوعة طوال الفترة. إلا أن النتائج المرحلية قد لا تمثل الحصة المناسبة من الأرباح السنوية نظراً للتغير في المساهمات وإيرادات الاستثمار وعدم التأكد من حدوث المطالبات.

# الشركة الإسلامية العربية للتأمين (سلامة) ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

٦ تخصيص صافي الأرباح (غير مدقق)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (معاد بيانها)				فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨			
الإجمالي ألف درهم	الحصص غير المسيطرة ألف درهم	حامل وثنائ التكافل ألف درهم	المساهمون ألف درهم	الإجمالي ألف درهم	الحصص غير المسيطرة ألف درهم	حامل وثنائ التكافل ألف درهم	المساهمون ألف درهم
٦٤,٨٥٨	-	٦٤,٨٥٨	-	٩٧,١٢٠	-	٩٧,١٢٠	-
-	-	(٤٤,٦٤٦)	٤٤,٦٤٦	-	-	(٨٤,٥٤٥)	٨٤,٥٤٥
-	-	(٧)	٧	-	-	(١٨)	١٨
-	-	٤٦٣	(٤٦٣)	-	-	(٢٩,٣٣٧)	٢٩,٣٣٧
-	-	(١٧,٩٦٣)	١٧,٩٦٣	-	-	(٣٤,٧٦٢)	٣٤,٧٦٢
٢٢,٦٩٠	-	٩٦	٢٢,٥٩٤	١٣,٧٨٧	-	٢٠٣	١٣,٥٨٤
٥,٤٠٦	-	-	٥,٤٠٦	٧,٨٧٩	-	-	٧,٨٧٩
٩٢,٩٥٤	-	٢,٨٠١	٩٠,١٥٣	١١٨,٧٨٦	-	(٥١,٣٣٩)	١٧٠,١٢٥
(٥٧,٧٣٤)	-	-	(٥٧,٧٣٤)	(٦٦,٤٤٥)	-	-	(٦٦,٤٤٥)
(٤٦٣)	-	-	(٤٦٣)	(٥٨٧)	-	-	(٥٨٧)
-	-	-	-	-	-	١٥,٢٤٣	(١٥,٢٤٣)
(٨٩٢)	-	-	(٨٩٢)	-	-	-	-
٣٣,٨٦٥	-	٢,٨٠١	٣١,٠٦٤	٥١,٧٥٤	-	(٣٦,٠٩٦)	٨٧,٨٥٠
(٤,٠٢٣)	-	-	(٤,٠٢٣)	(٧,٨٩٠)	-	-	(٧,٨٩٠)
٢٩,٨٤٢	-	٢,٨٠١	٢٧,٠٤١	٤٣,٨٦٤	-	(٣٦,٠٩٦)	٧٩,٩٦٠
(٢٢,١٠١)	-	-	(٢٢,١٠١)	-	-	-	-
-	٢,٥٢١	-	(٢,٥٢١)	-	(٨١٧)	-	٨١٧
-	-	-	-	(١٢,٠٢٧)	-	(١٢,٠٢٧)	-
-	-	(٢,٨٠١)	٢,٨٠١	-	-	٤٨,١٢٣	(٤٨,١٢٣)
٧,٧٤١	٢,٥٢١	-	٥,٢٢٠	٣١,٨٣٧	(٨١٧)	-	٣٢,٦٥٤

صافي إيرادات التأمين

الإيرادات

حصة الوكالة (إيضاح ٧)

حصة المضاربة (إيضاح ٧)

صافي الرسوم التقنية من حامل وثنائ تكافل

إلى المساهمين

صافي إيرادات التأمين من الشركات التابعة

إيرادات الاستثمار

إيرادات أخرى

المصروفات

مصروفات عمومية وإدارية ومصروفات أخرى

مصروفات مالية

عمولات مدفوعة وتكاليف أخرى

التبرعات الخيرية

صافي الأرباح/ (الخسائر) للفترة قبل الضريبة

الضريبة - الحالية

صافي الأرباح/ (الخسائر) للفترة بعد الضريبة

الخسائر من العمليات المتوقعة

حصة الحصص غير المسيطرة

التوزيعات على حامل وثنائ التكافل

خسائر حامل وثنائ التكافل الممولة من قبل المساهمين/

استرداد الخسائر من محفظة حامل و

ثنائ التكافل (إيضاح ١٤)

صافي الأرباح/ (الخسائر) للفترة

# الشركة الإسلامية العربية للتأمين (سلامة) ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

٦ تخصيص صافي الأرباح (غير مدقق) (تابع)

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة)	
		<b>الموجودات</b>
		<i>موجودات المشاركين</i>
١,٣٠٨,٩٣٩	١,٤٥٥,١٩١	استثمارات المشاركين في العقود المرتبطة بالوحدات
١٠٨,٢٧٦	١٧٦,٧١٢	المساهمات وأرصدة التكافل المدينة
٩٦,٩٥٢	١٢٢,٧٩٤	حصة إعادة التكافل من المطالبات قيد التسوية
٦٦,٠٦٠	٧٨,٩٤٣	حصة إعادة التكافل من المساهمات غير المكتسبة
٣,٣٦٦	١,٤٥٩	الذمم المدينة والموجودات الأخرى
٤٢,٠٢٦	٧٣,٩٣٦	النقد والأرصدة المصرفية
-----	-----	
١,٦٢٥,٦١٩	١,٩٠٩,٠٣٥	إجمالي موجودات المشاركين
١,٦٣١,٦٦٣	١,٧٢٤,٢٥٦	إجمالي موجودات المساهمين *
-----	-----	
٣,٢٥٧,٢٨٢	٣,٦٣٣,٢٩١	<b>إجمالي الموجودات</b>
-----	-----	
		<b>المطلوبات</b>
		<i>مطلوبات المشاركين</i>
١٩٤,٢٧٤	٢٢١,٨٦٧	المطالبات قيد التسوية واحتياطي تكافل الأسرة
١,٣٠١,٢٤٩	١,٤٤٤,٣٢٤	المبالغ المستحقة للمشاركين في العقود المرتبطة بالوحدات
١٠٩,٤٨٠	١٨٧,٠٦٤	احتياطي المساهمات غير المكتسبة
٩٧,٥٤٢	٨٣,٦٨٦	أرصدة تكافل دائنة
٣٠,٨٨٧	٣٦,١٨٦	الذمم الدائنة الأخرى والاستحقاقات
-----	-----	
١,٧٣٣,٤٣٢	١,٩٧٣,١٢٧	إجمالي مطلوبات المشاركين
٧١٦,٨٠٩	٨٢٥,٠٤٣	إجمالي مطلوبات المساهمين *
-----	-----	
٢,٤٥٠,٢٤١	٢,٧٩٨,١٧٠	<b>إجمالي المطلوبات</b>
-----	-----	
٨٠٧,٠٤١	٨٣٥,١٢١	<b>صافي الموجودات المستخدمة</b>
=====	=====	
		<b>ممولة بواسطة:</b>
٧٤٠,٥١٤	٧٦٩,٦٧٥	حقوق ملكية المساهمين
٦٦,٥٢٧	٦٥,٤٤٦	الحصص غير المسيطرة
-----	-----	
٨٠٧,٠٤١	٨٣٥,١٢١	
=====	=====	

\* تتمثل موجودات ومطلوبات المساهمين في شؤون الشركات التابعة حيث يتم استخدام أموال المساهمين للاستثمار بها.

## الشركة الإسلامية العربية للتأمين (سلامة) ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

### ٧ حصة الوكالة

يقوم المساهمون بإدارة عمليات التكافل الخاصة بالمجموعة لمصلحة حاملي وثائق التكافل مقابل رسم بنسبة ٣٥٪ (٢٠١٧: ٣٥٪) من إجمالي المساهمات المكتتبة وإيرادات استثمارات المشاركين فيما عدا أعمال تكافل الأسرة (باستثناء الشركات التابعة) كحصة للوكالة. بالنسبة لأعمال تكافل الأسرة، تكون الحصة بنسبة ١٥٪ (٢٠١٧: ١٥٪) من تكاليف الوفاة.

### ٨ العقارات الاستثمارية

فيما يلي التوزيع الجغرافي للعقارات الاستثمارية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة)	
١٤,٥٠٠	١٤,٥٠٠	داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
١٢٥,١٧٦	١٢٥,١٢٠	خارج دول الإمارات العربية المتحدة
-----	-----	
١٣٩,٦٧٦	١٣٩,٦٢٠	
=====	=====	

تنتج اختلافات في قيمة العقارات الاستثمارية نتيجة لشراء وتحويل العملات الأجنبية الخاصة بالعقارات الاستثمارية المحتفظ بها في عمليات خارجية.

تتم إدارة وصيانة محفظة العقارات الاستثمارية الخاصة بالمجموعة من قبل جهة إدارية أخرى، وتتم تسوية التكاليف الإدارية والإيرادات الإيجارية الناتجة من هذه العقارات الاستثمارية مع الأتعاب الإدارية.

### ٩ الاستثمارات في شركات زميلة

فيما يلي الشركات الزميلة الرئيسية للمجموعة، والتي تنتهي السنة المالية لها في ٣١ ديسمبر:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة)	بلد التأسيس	الملكية ٢٠١٧	٢٠١٨	الشركات الزميلة
٨٢,٤٣٣	٨٥,٧٥٠	السعودية	٪٣٠.٠٠٠	٪٣٠.٠٠٠	شركة سلامة للتأمين التعاوني (سابقاً: اياك السعودية)
٣٢,٣٤٤	٣٢,٧٧٩	الأردن	٪٢٠.٠٠٠	٪٢٠.٠٠٠	شركة التأمين الإسلامية الأردنية
-----	-----				
١١٤,٧٧٧	١١٨,٥٢٩				
=====	=====				

### الحركات خلال الفترة/السنة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة)	
٩٤,٧٣٦	١١٤,٧٧٧	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٢٠,٠٤١	٤,٩٩٣	الحصة من أرباح شركات زميلة
-	(١,٢٤١)	توزيعات الأرباح المدفوعة
-----	-----	
١١٤,٧٧٧	١١٨,٥٢٩	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
=====	=====	



# الشركة الإسلامية العربية للتأمين (سلامة) ش.م.ع وشركاتها التابعة

(تابع)

## ١٠ تصنيفات وفئات الموجودات والمطلوبات المالية

يوضح الجدول المبين أدناه تصنيف كل فئة من فئات الموجودات والمطلوبات المالية وقيمتها العادلة.

فيما يتعلق بالأدوات المسجلة بالتكلفة المطفأة، ترى الإدارة أن قيمتها الدفترية تقارب قيمتها العادلة.

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

الموجودات المالية		القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	
الإجمالي	التكلفة المطفأة	متاحة للبيع	ألف درهم
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٣٤٩,٢٢٣	٢٠٨,٧٣٧	٨٤,١٥٤	٥٦,٣٣٢
١٧١,٧٣٣	١٧١,٧٣٣	-	-
١,٤٥٥,١٩١	-	-	١,٤٥٥,١٩١
٦,٢١٠	٦,٢١٠	-	-
٢٦٠,٠٩٩	٢٦٠,٠٩٩	-	-
١٦,١٥٣	١٦,١٥٣	-	-
٩٨,٩٧٣	٩٨,٩٧٣	-	-
٢٥٤,٦٤٩	٢٥٤,٦٤٩	-	-
٢,٦١٢,٢٣١	١,٠١٦,٥٥٤	٨٤,١٥٤	١,٥١١,٥٢٣
=====	=====	=====	=====

### المطلوبات المالية

١,٤٤٤,٣٢٤	-	-	١,٤٤٤,٣٢٤
١٥٩,٠٩١	١٥٩,٠٩١	-	-
٤١٣,٩٧١	٤١٣,٩٧١	-	-
٣٤٢	٣٤٢	-	-
٢,٠١٧,٧٢٨	٥٧٣,٤٠٤	-	١,٤٤٤,٣٢٤
=====	=====	=====	=====

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)

الموجودات المالية		القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	
الإجمالي	التكلفة المطفأة	متاحة للبيع	ألف درهم
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٣٤٩,١٤٦	١٩٥,٠٦٨	٨٤,١٩٤	٦٩,٨٨٤
١١٤,٧٧٧	١١٤,٧٧٧	-	-
١٦٣,٧٨٩	١٦٣,٧٨٩	-	-
١,٣٠٨,٩٣٩	-	-	١,٣٠٨,٩٣٩
٦,١٢٥	٦,١٢٥	-	-
١٩٧,٣٨٠	١٩٧,٣٨٠	-	-
١٠,٩٥٣	١٠,٩٥٣	-	-
١٥,١٤٠	١٥,١٤٠	-	-
١٧٩,٠٦٢	١٧٩,٠٦٢	-	-
٢,٣٤٥,٣١١	٨٨٢,٢٩٤	٨٤,١٩٤	١,٣٧٨,٨٢٣
=====	=====	=====	=====

### المطلوبات المالية

-	-	-	-
١,٣٠١,٢٤٩	-	-	١,٣٠١,٢٤٩
١٥٨,١٢٢	١٥٨,١٢٢	-	-
٣٦٧,٠٧٢	٣٦٧,٠٧٢	-	-
٨٧٢	٨٧٢	-	-
١,٨٢٧,٣١٥	٥٢٦,٠٦٦	-	١,٣٠١,٢٤٩
=====	=====	=====	=====

# الشركة الإسلامية العربية للتأمين (سلامة) ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

١١ الاستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)			٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)			
الإجمالي ألف درهم	استثمارات دولية ألف درهم	استثمارات محلية ألف درهم	الإجمالي ألف درهم	استثمارات دولية ألف درهم	استثمارات محلية ألف درهم	
						موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
						صندوق مشترك ومحافظ يتم إدارتها خارجياً
٤٦,٤٨٥	٤٦,٤٨٥	-	٢٦,١٣٤	٢٦,١٣٤	-	أسهم وأوراق مالية
٢٣,٣٩٩	١٨,٦٩٧	٤,٧٠٢	٣٠,١٩٨	٢٦,١٣٤	٣,٧٦٤	
-----	-----	-----	-----	-----	-----	
٦٩,٨٨٤	٦٥,١٨٢	٤,٧٠٢	٥٦,٣٣٢	٥٢,٥٦٨	٣,٧٦٤	
						استثمارات متاحة للبيع
						صندوق مشترك ومحافظ يتم إدارتها خارجياً
٨٢,٣٩٦	٨٢,٣٩٦	-	٨٢,٣٩٦	٨٢,٣٩٦	-	أسهم وأوراق مالية
١,٧٩٨	١,٧٩٨	-	١,٧٥٨	١,٧٥٨	-	
-----	-----	-----	-----	-----	-----	
٨٤,١٩٤	٨٤,١٩٤	-	٨٤,١٥٤	٨٤,١٥٤	-	
						إيداعات إسلامية (راجع ١-١١)
١٦٧,٠٣٨	١٦٧,٠٣٨	-	١٨٠,٨٥٥	١٨٠,٨٥٥	-	
						محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
						صكوك وسندات حكومية
١,٢٠٧	١,٢٠٧	-	-	-	-	استثمارات أخرى
٢٦,٨٢٣	٢٦,٨٢٣	-	٢٧,٨٨٢	٢٧,٨٨٢	-	
-----	-----	-----	-----	-----	-----	
٣٤٩,١٤٦	٣٤٤,٤٤٤	٤,٧٠٢	٣٤٩,٢٢٣	٣٤٥,٤٥٩	٣,٧٦٤	إجمالي الاستثمارات
=====	=====	=====	=====	=====	=====	

١-١١ تمثل إيداعات وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية لدى مؤسسات مالية مختلفة وتخضع لمعدلات ربح تتراوح ما بين ١.٣٧٪ إلى ١.٧٧٪ (٢٠١٧: ٢٢٪ إلى ٥٪) وتستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ الاستحواذ.

## ٢-١١ استثمارات المشاركين في العقود المرتبطة بالوحدات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة)	
١,٣٠٨,٩٣٩	١,٤٥٥,١٩١	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
=====	=====	

٣-١١ كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ لم يكن لدى المجموعة أي تعرض لأبراج القابضة أو أي من شركاتها التابعة أو صناديقها.

# الشركة الإسلامية العربية للتأمين (سلامة) ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

١١ الاستثمارات (تابع)

## تحديد القيم العادلة

يقدم الجدول أدناه تحليلاً للأدوات المالية، التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير، حسب المستوى في النظام المدرج للقيمة العادلة الذي يتم فيه تصنيف قياس القيمة العادلة:

الإجمالي ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ١ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)
<b>موجودات مالية</b>				
<b>القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر</b>				
٢٦,١٣٤	-	-	٢٦,١٣٤	صندوق مشترك
١,٤٥٥,١٩١	-	١,٤٥٥,١٩١	-	استثمارات المشاركين في العقود المرتبطة بالوحدات
٣٠,١٩٨	-	-	٣٠,١٩٨	أسهم وأوراق مالية
-----	-----	-----	-----	
١,٥١١,٥٢٣	-	١,٤٥٥,١٩١	٥٦,٣٣٢	
=====	=====	=====	=====	
<b>متاحة للبيع</b>				
٨٢,٣٩٦	-	٨٢,٣٩٦	-	صندوق مشترك
١,٧٥٨	-	١,١١٩	٦٣٩	أسهم وأوراق مالية
-----	-----	-----	-----	
٨٤,١٥٤	-	٨٣,٥١٥	٦٣٩	
=====	=====	=====	=====	
<b>موجودات غير مالية</b>				
١٣٩,٦٢٠	١٣٩,٦٢٠	-	-	عقارات استثمارية
=====	=====	=====	=====	
<b>مطلوبات مالية</b>				
١,٤٤٤,٣٢٤	-	١,٤٤٤,٣٢٤	-	المستحق إلى المشاركين في العقود المرتبطة بالوحدات
=====	=====	=====	=====	
<b>٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)</b>				
٤٦,٤٨٥	-	-	٤٦,٤٨٥	القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١,٣٠٨,٩٣٩	-	١,٣٠٨,٩٣٩	-	صندوق مشترك
٢٣,٣٩٩	-	-	٢٣,٣٩٩	استثمارات المشاركين في العقود المرتبطة بالوحدات
-----	-----	-----	-----	أسهم وأوراق مالية
١,٣٧٨,٨٢٣	-	١,٣٠٨,٩٣٩	٦٩,٨٨٤	
=====	=====	=====	=====	
<b>متاحة للبيع</b>				
٨٢,٣٩٦	-	٨٢,٣٩٦	-	صندوق مشترك
١,٧٩٨	-	١,١٦٣	٦٣٥	أسهم وأوراق مالية
-----	-----	-----	-----	
٨٤,١٩٤	-	٨٣,٥٥٩	٦٣٥	
=====	=====	=====	=====	
<b>موجودات غير مالية</b>				
١٣٩,٦٧٦	١٣٩,٦٧٦	-	-	عقارات استثمارية
=====	=====	=====	=====	
<b>مطلوبات مالية</b>				
١,٣٠١,٢٤٩	-	١,٣٠١,٢٤٩	-	المبالغ المستحقة إلى المشاركين في العقود المرتبطة بالوحدات
=====	=====	=====	=====	

# الشركة الإسلامية العربية للتأمين (سلامة) ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

## ١٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تقوم المجموعة في سياق أعمالها الاعتيادية بتحصيل المساهمات وتسديد المطالبات وإبرام معاملات مع شركات أخرى تقع ضمن تعريف الأطراف ذات العلاقة الوارد في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ "الإفصاحات عن الأطراف ذات علاقة" (المعدل). ترى الإدارة أن شروط مثل هذه المعاملات لا تختلف بصورة هامة عن الشروط التي كان من الممكن الحصول عليها من أطراف أخرى. فيما يلي تفاصيل المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة:

فترة السنة أشهر المنتهية في	فترة السنة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١,٤٣٩ =====	١,٠٦٦ =====	مصروفات عمومية وإدارية
		<b>تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين</b>
٣,٦٩٦ ٣٢٤ -----	٣,٢٦٨ ٣٠١ -----	امتيازات قصيرة الأجل تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٤,٠٢٠ =====	٣,٥٦٩ =====	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٠,٩٢٨ ٢٥ -----	١٣,٦٦٥ ٢,٤٨٨ -----	<b>المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة</b>
١٠,٩٥٣ =====	١٦,١٥٣ =====	مجموعة بن زايد (مبالغ مدفوعة مقدماً للاستثمار) الشركات الأخرى الخاضعة لإدارة مشتركة مع المجموعة
		<b>المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة</b>
٨٧٢ -----	٣٤٢ -----	المنشآت الأخرى الخاضعة لإدارة مشتركة مع المجموعة
٨٧٢ =====	٣٤٢ =====	

## الشركة الإسلامية العربية للتأمين (سلامة) ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

### ١٣ العملية المتوقفة

وافق مجلس إدارة المجموعة خلال سنة ٢٠١٥ على بيع استثمارها في شركة تابعة، بست ري القابضة المحدودة. لم يتم سابقاً تصنيف الشركة التابعة على أنها متاحة للبيع أو عمليات متوقفة.

نظراً لأن الاستثمار لم يعد ينطبق عليه معايير التصنيف على أنه متاح للبيع، تم خلال سنة ٢٠١٧ إعادة تصنيفه على أنه محتفظ به للاستخدام. قامت الجهة التنظيمية لشركة بيست ري لايف المحدودة بفرض قيود على كافة المعاملات المالية والمصرفية دون الحصول على موافقة الهيئة. علاوة على ذلك قامت الجهة التنظيمية بطلب إعادة تحويل كافة الموجودات الخارجية إلى بلد التأسيس عند الاستحقاق أو الاستبعاد. يرى مجلس الإدارة أن ذلك يمثل فقدان للسيطرة على عمليات الشركة التابعة. علاوة على ذلك، في ضوء هذه التطورات تمت إعادة تصنيف صافي الاستثمار في شركة بيست ري لايف المحدودة على أنه متاح للبيع في ٢٠١٧.

### النتائج من العمليات المتوقفة

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) (معاد بيانها)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)	
١,٣٥٦	-	الإيرادات
(٢٣,٤٥٧)	-	المصروفات
(٢٢,١٠١)	-	النتائج من الأنشطة التشغيلية
(٠.٠١٩)	-	خسارة السهم

### التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات المتوقفة

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) (معاد بيانها)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)	
(٢١,٤٢٩)	-	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
٤,٩٣٦	-	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٦,٢٢٤	-	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٠,٢٦٩)	-	صافي النقد المستخدم في الفترة من العمليات المتوقفة
=====	=====	

## الشركة الإسلامية العربية للتأمين (سلامة) ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

### ١٤ محفظة حاملي وثائق التكافل

٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة)	
(٤٥٤,١٤٤)	(٤٥٤,١٤٤)	(٤٧٥,١٣٢)	الرصيد في ١ يناير
٢,٨٠٣	(٢٠,٩٨٨)	(٣٦,٠٩٦)	صافي العجز المنسوب إلى حاملي وثائق التكافل للفترة/ للسنة
-	-	(١٢,٠٢٧)	توزيع الفائض على حاملي وثائق التكافل الأسري
----- (٤٥١,٣٤١) =====	----- (٤٧٥,١٣٢) =====	----- (٥٢٣,٢٥٥) =====	

قام مساهمو الشركة بتمويل العجز في محفظة حاملي وثائق التكافل وفقاً لعقود التكافل المبرمة بين الشركة وحاملي الوثائق.

### ١٥ ربحية السهم

يرتكز احتساب ربحية السهم للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ على الأرباح المنسوبة للمساهمين والبالغة ٣٢.٦ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٧: ٥.٢ مليون درهم، الأرباح المستمرة البالغة ٢٩.٨ مليون درهم) مقسمة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم البالغة ١,١٨٨ مليون سهماً (٣٠ يونيو ٢٠١٧: ١,١٨٨ مليون سهماً) القائمة خلال الفترة. لا يوجد تأثير للتخفيض على ربحية السهم الأساسية.

### ١٦ الالتزامات الطارئة والارتباطات الرأسمالية

٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم (مدققة)	
١٤,١٩٧	١٣,٠٤٥	خطابات ضمان
=====	=====	

يتم الاحتفاظ بودائع قانونية بقيمة ١٤.٢٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٣ مليون درهم) لدى أحد البنوك كرهن مقابل الضمانات المذكورة أعلاه.

إن المجموعة معرضة لمطالبات ودعاوى قضائية مرفوعة من قبل حاملي وثائق التكافل وشركات إعادة التكافل فيما يتعلق بوثائق تم إصدارها. ترى الإدارة بناءً على رأي الاستشاري القانوني المستقل أن تأكيد قيمة الالتزام وتوقيته يستند بشكل كبير على نتائج قرارات المحكمة. علاوة على ذلك، وفقاً للاستشاري القانوني المستقل، لدى المجموعة أساس قوي لصدور حكم في صالحها. وعليه، لم يتم تكوين مخصص إضافي لهذه المطالبات في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. إلا أنه يتم تكوين مخصص لكل قضية على حدة حين يكون من المرجح أن ينتج عن القضية خسارة للمجموعة نتيجة تدفق خارج لموارد اقتصادية، ويمكن تقدير قيمة التدفقات الخارجة بصورة موثوقة.

لا توجد ارتباطات رأسمالية جوهرية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: لا شيء).

# الشركة الإسلامية العربية للتأمين (سلامة) ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

١٧ القطاعات التشغيلية

حسب قطاع الأعمال

(لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨)

التكافل الإجمالي ألف درهم	التكافل الأسري ألف درهم	التكافل العام ألف درهم	
٥٤٧,٤٤٤	١٩١,٧٤٩	٣٥٥,٦٩٥	إجمالي المساهمات المكتتبة
=====	=====	=====	
٣٣٨,٩٢٣	١٦٣,٦٨٦	١٧٥,٢٣٧	صافي المساهمات المكتتبة
			إيرادات العمولات على إعادة التأمين
٢١,٧٢٠	١٠,٠٣٩	١١,٦٨١	وإعادة التكافل المتنازل عنه
-----	-----	-----	
٣٦٠,٦٤٣	١٧٣,٧٢٥	١٨٦,٩١٨	صافي المطالبات المتكبدة
(١٠٤,١٦٤)	(٨,٧٣٦)	(٩٥,٤٢٨)	العمولات المدفوعة والتكاليف الأخرى
(١٥٩,٣٥٩)	(١١٢,٧٠٣)	(٤٦,٦٥٦)	
-----	-----	-----	
٩٧,١٢٠	٥٢,٢٨٦	٤٤,٨٣٤	صافي إيرادات التأمين
٢١,٦٦٦			إيرادات الاستثمار وإيرادات أخرى
(٧٤,٩٢٢)			المصروفات غير المخصصة والضريبة
(١٢,٠٢٧)			التوزيعات على حاملي وثائق التأمين لدى الشركة
-----			
٣١,٨٣٧			صافي الأرباح بعد الضريبة
=====			

(لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧) (معاد بيانها)

التكافل الإجمالي ألف درهم	التكافل الأسري ألف درهم	التكافل العام ألف درهم	
٤٠١,٨٤٧	١٥٧,٨٩٢	٢٤٣,٩٥٥	إجمالي المساهمات المكتتبة
=====	=====	=====	
٢٦٥,٥٦٣	١٣٤,٧٩٦	١٣٠,٧٦٧	صافي المساهمات المكتتبة
			إيرادات العمولات على إعادة التأمين
١٥,٣٠٢	-	١٥,٣٠٢	وإعادة التكافل المتنازل عنه
-----	-----	-----	
٢٨٠,٨٦٥	١٣٤,٧٩٦	١٤٦,٠٦٩	صافي المطالبات المتكبدة
(٩١,٩٥٢)	(١٦,٥٣٥)	(٧٥,٤١٧)	العمولات المدفوعة والتكاليف الأخرى
(١٢٤,٠٥٥)	(٩٠,٢٣٢)	(٣٣,٨٢٣)	
-----	-----	-----	
٦٤,٨٥٨	٢٨,٠٢٩	٣٦,٨٢٩	صافي إيرادات التأمين
٢٨,٠٩٦			إيرادات الاستثمار وإيرادات أخرى
(٦٣,١١٢)			المصروفات غير المخصصة والضريبة
(٢٢,١٠١)			الخسائر من العمليات المتوقعة
-----			
٧,٧٤١			صافي الأرباح بعد الضريبة
=====			

# الشركة الإسلامية العربية للتأمين (سلامة) ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

١٧ القطاعات التشغيلية (تابع)

حسب التوزيع الجغرافي

(لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨)

الإجمالي ألف درهم	آسيا ألف درهم	إفريقيا ألف درهم	
٥٤٧,٤٤٤	٤١٣,١١٩	١٣٤,٣٢٥	إجمالي المساهمات المكتتبة
=====	=====	=====	
٣٣٨,٩٢٣	٢٤٢,٩٠٧	٩٦,٠١٦	صافي المساهمات المكتتبة
			إيرادات العمولات على إعادة التأمين
٢١,٧٢٠	١٦,٣٠٩	٥,٤١١	وإعادة التكافل المتنازل عنه
-----	-----	-----	
٣٦٠,٦٤٣	٢٥٩,٢١٦	١٠١,٤٢٧	صافي المطالبات المتكبدة
(١٠٤,١٦٤)	(٦٣,٤٠٢)	(٤٠,٧٦٢)	مصروفات العمولات والتكاليف الأخرى
(١٥٩,٣٥٩)	(١٣٣,٤٥٥)	(٢٥,٩٠٤)	
-----	-----	-----	
٩٧,١٢٠	٦٢,٣٥٩	٣٤,٧٦١	صافي إيرادات التأمين
٢١,٦٦٦			إيرادات الاستثمار وإيرادات أخرى
(٧٤,٩٢٢)			المصروفات غير المخصصة والضريبة
(١٢,٠٢٧)			التوزيعات على حاملي وثائق التأمين لدى الشركة
-----	-----	-----	
٣١,٨٣٧			صافي الأرباح بعد الضريبة
=====			

(لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧) (معاد بيانها)

الإجمالي ألف درهم	آسيا ألف درهم	إفريقيا ألف درهم	
٤٠١,٨٤٧	٢٨١,٨٤٧	١٢٠,٠٠٠	إجمالي المساهمات المكتتبة
=====	=====	=====	
٢٦٥,٥٦٣	١٧٣,٩٠٠	٩١,٦٦٣	صافي المساهمات المكتتبة
			العمولات المستلمة من إعادة التأمين
١٥,٣٠٢	١١,٤٢٦	٣,٨٧٦	وإعادة التكافل المتنازل عنه
-----	-----	-----	
٢٨٠,٨٦٥	١٨٥,٣٢٦	٩٥,٥٣٩	صافي المطالبات المتكبدة
(٩١,٩٥٢)	(٣٧,٠٢٧)	(٥٤,٩٢٥)	مصروفات العمولات والتكاليف الأخرى
(١٢٤,٠٥٥)	(١٠١,٤٠٣)	(٢٢,٦٥٢)	
-----	-----	-----	
٦٤,٨٥٨	٤٦,٨٩٦	١٧,٩٦٢	صافي إيرادات التأمين
٢٨,٠٩٦			إيرادات الاستثمار وإيرادات أخرى
(٦٣,١١٢)			المصروفات غير المخصصة والضريبة
(٢٢,١٠١)			الخسائر من العمليات المتوقعة
-----	-----	-----	
٧,٧٤١			صافي الأرباح بعد الضريبة
=====			



# الشركة الإسلامية العربية للتأمين (سلامة) ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

١٧ القطاعات التشغيلية (تابع)

حسب قطاع الأعمال

(كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨)

الموجودات

الإجمالي ألف درهم	تكافل الأسرة ألف درهم	التكافل العام ألف درهم	
٦٣,٣٧٩	٥,٤٦٧	٥٧,٩١٢	الممتلكات والمعدات
١٢٦,٩٩٧	١٩٦	١٢٦,٨٠١	الشهرة التجارية والموجودات غير الملموسة
١٣٩,٦٢٠	-	١٣٩,٦٢٠	العقارات الاستثمارية
١١٨,٥٢٩	-	١١٨,٥٢٩	استثمارات في شركات زميلة
١٧١,٧٣٣	٨,٦٣٥	١٦٣,٠٩٨	ودائع قانونية
٣٤٩,٢٢٣	٣١,٤٥٩	٣٨٠,٦٨٢	استثمارات
١,٤٥٥,١٩١	١,٤٥٥,١٩١	-	استثمارات المشاركين في العقود المرتبطة بالوحدات
٦,٢١٠	١,٧٤٦	٤,٤٦٤	ودائع لدى شركات التكافل وإعادة التكافل
٢٦٠,٠٩٩	٢٧,٨٧٧	٢٣٢,٢٢٢	المساهمات وأرصدة التكافل المدينة
١٥٦,٢٩٥	٤٧,٧٥٦	١٠٨,٥٣٩	حصة شركات إعادة التكافل من المطالبات قيد التسوية
١٢٨,٠٢١	١,٥٠٤	١٢٦,٥٢٥	حصة شركات إعادة التكافل من المساهمات غير المكتسبة
١٦,١٥٣	٢,٢٢٧	١٣,٩٢٦	المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة
٣٨٧,١٩٢	٣٦٠,٨٨٠	٢٦,٣١٢	الذمم المدينة والموجودات الأخرى
٢٥٤,٦٤٩	١٠٦,٣٨٠	١٤٨,٢٦٩	النقد والأرصدة المصرفية
-----	-----	-----	
٣,٦٣٣,٢٩١	٢,٠٤٩,٣١٨	١,٥٨٣,٩٧٣	إجمالي الموجودات
=====	=====	=====	

المطلوبات

الإجمالي ألف درهم	تكافل الأسرة ألف درهم	التكافل العام ألف درهم	
٤٧١,٧٨٠	١٧٣,٢٩٤	٢٩٨,٤٨٦	المطالبات قيد التسوية واحتياطي تكافل الأسرة
١,٤٤٤,٣٢٤	١,٤٤٤,٣٢٤	-	مبالغ مستحقة للمشاركين في العقود المرتبطة بالوحدات
٢٨١,٠١٤	١١,١٧٦	٢٦٩,٨٣٨	احتياطي المساهمات غير المكتسبة
١٥٩,٠٩١	٧,٧٠٨	١٥١,٣٨٣	أرصدة تكافل دائنة
٤٤١,٦١٩	٣٣٤,٢٥٠	١٠٧,٣٦٩	الذمم الدائنة الأخرى والاستحقاقات
٣٤٢	-	٣٤٢	المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة
-	-	-	المطلوبات مقابل موجودات محتفظ بها بغرض البيع
-----	-----	-----	
٢,٧٩٨,١٧٠	١,٩٧٠,٧٥٢	٨٢٧,٤١٨	إجمالي المطلوبات
-----	-----	-----	
٨٣٥,١٢١	٧٨,٥٦٦	٧٥٦,٥٥٥	صافي الموجودات المستخدمة
=====	=====	=====	

ممول بواسطة:

٧٦٩,٦٧٥	حقوق ملكية المساهمين
٦٥,٤٤٦	الحصص غير المسيطرة
-----	
٨٣٥,١٢١	
=====	

# الشركة الإسلامية العربية للتأمين (سلامة) ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

١٧ القطاعات التشغيلية (تابع)

حسب قطاع الأعمال

(كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧)

الموجودات	تكافل عام ألف درهم	تكافل الأسرة ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
الممتلكات والمعدات	٦٠,٣٧٩	٥,٧٨٢	٦٦,١٦١
الشهرة التجارية والموجودات غير الملموسة	١٢٧,١٨٩	٢٦٩	١٢٧,٤٥٨
العقارات الاستثمارية	١٣٩,٦٧٦	-	١٣٩,٦٧٦
الاستثمارات في شركات زميلة	١١٤,٧٧٧	-	١١٤,٧٧٧
الودائع القانونية	١٥٧,٣٣٨	٦,٤٥١	١٦٣,٧٨٩
الاستثمارات	٣٢١,٦٧٢	٢٧,٤٧٤	٣٤٩,١٤٦
استثمارات المشاركين في العقود المرتبطة بالوحدات	-	١,٣٠٨,٩٣٩	١,٣٠٨,٩٣٩
ودائع لدى شركات التكافل وإعادة التكافل	٤,٣٠٩	١,٨١٦	٦,١٢٥
المساهمات وأرصدة التكافل المدينة	١٧٢,٠٠٦	٢٥,٣٧٤	١٩٧,٣٨٠
حصة إعادة التكافل من المطالبات قيد التسوية	٩٢,٣٢٣	٢٦,٨٧٩	١١٩,٢٠٢
حصة إعادة التكافل من المساهمات غير المكتسبة	١٠١,٤٧٤	١,٣٨٣	١٠٢,٨٥٧
المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة	١٠,٩٠٨	٤٥	١٠,٩٥٣
الذمم المدينة والموجودات الأخرى	١٩,٢٦٢	٣٥٢,٤٩٥	٣٧١,٧٥٧
النقد والأرصدة المصرفية	١٢٢,٩٩٢	٥٦,٠٧٠	١٧٩,٠٦٢
إجمالي الموجودات	١,٤٤٤,٣٠٥	١,٨١٢,٩٧٧	٣,٢٥٧,٢٨٢

المطلوبات

المطلوبات	تكافل عام ألف درهم	تكافل الأسرة ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
المطالبات قيد التسوية واحتياطي تكافل الأسرة	٢٨٢,٩٠٤	١٤٥,١٣٩	٤٢٨,٠٤٣
المبالغ المستحقة للمشاركين في العقود المرتبطة بالوحدات	-	١,٣٠١,٢٤٩	١,٣٠١,٢٤٩
احتياطي المساهمات غير المكتسبة	١٨٧,٨٨٤	٦,٩٩٩	١٩٤,٨٨٣
أرصدة تكافل دائنة	١٤٢,١٠٨	١٦,٠١٤	١٥٨,١٢٢
الذمم الدائنة الأخرى والاستحقاقات	٩٨,٥٥٥	٢٦٨,٥١٧	٣٦٧,٠٧٢
المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة	٥٦٣	٣٠٩	٨٧٢
إجمالي المطلوبات	٧١٢,٠١٤	١,٧٣٨,٢٢٧	٢,٤٥٠,٢٤١
صافي الموجودات المستخدمة	٧٣٢,٢٩١	٧٤,٧٥٠	٨٠٧,٠٤١

ممولة بواسطة:

حقوق ملكية المساهمين  
الحصص غير المسيطرة

٧٤٠,٥١٤
٦٦,٥٢٧
٨٠٧,٠٤١

# الشركة الإسلامية العربية للتأمين (سلامة) ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

١٨ إعادة البيان

قامت المجموعة في ٢٠١٥ بإعادة تصنيف استثماراتها في شركة تابعة، بست ري القابضة المحدودة، كموجودات محتفظ بها بغرض البيع. تتألف بست ري القابضة المحدودة من بست ري فاملي وبست ري لايف ليمتد. نظراً لأن الاستثمارات في بست ري القابضة وبست ري فاملي لم يعد ينطبق عليها معايير التصنيف كموجودات محتفظ بها بغرض البيع خلال ٢٠١٧، فقد تم إعادة تصنيفها كموجودات محتفظ بها للاستخدام. وفقاً للمعيار رقم ٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية/الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع والعمليات المتوقفة، عند إعادة التصنيف كموجودات محتفظ بها للاستخدام، تم توحيد الشركة التابعة بالطريقة المباشرة بما في ذلك الفترات السابقة ما ترتب عليه إعادة بيان فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ كما لو أن الشركة التابعة كان يتم توحيدها بصورة دائمة. يلخص الجدول التالي تأثير إعادة البيان.

التأثير على بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد

(كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧)

تأثير إعادة البيان	كما هي معلنة سابقاً	كما هي مُعاد بيانها
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
<b>نتائج التأمين</b>		
٢٧٩,٩٧٢	٨٩٣	٢٨٠,٨٦٥
٢١٥,٥٦٦	٤٤١	٢١٦,٠٠٧
<b>صافي أرباح التأمين</b>		
٦٤,٤٠٦	٤٥٢	٦٤,٨٥٨
٢٧,٣٤٠	٧٥٦	٢٨,٠٩٦
<b>مصرفات</b>		
(٥٧,٦٥٧)	(١,٤٣٢)	(٥٩,٠٨٩)
٣٤,٠٨٩	(٢٢٤)	٣٣,٨٦٥
<b>صافي الأرباح قبل الضريبة</b>		
(٤,٠٢٣)	-	(٤,٠٢٣)
<b>صافي الأرباح بعد الضريبة قبل التوزيعات على حاملي وثائق التأمين</b>		
٣٠,٠٦٦	(٢٢٤)	٢٩,٨٤٢
<b>صافي الأرباح بعد الضريبة والتوزيعات على حاملي وثائق التأمين من العمليات المستمرة</b>		
٣٠,٠٦٦	(٢٢٤)	٢٩,٨٤٢
<b>العمليات المتوقفة</b>		
(٢٢,٣٢٥)	٢٢٤	(٢٢,١٠١)
<b>صافي الأرباح بعد الضريبة والتوزيعات على حاملي وثائق التأمين</b>		
٧,٧٤١	-	٧,٧٤١
<b>منسوب إلى:</b>		
٥,٢٢٠	-	٥,٢٢٠
٢,٥٢١	-	٢,٥٢١
<b>الحصص غير المسيطرة</b>		
٧,٧٤١	-	٧,٧٤١
<b>ربحية السهم (درهم)</b>		
٠.٠٠٤	-	٠.٠٠٤
<b>ربحية السهم (درهم) - العمليات المستمرة</b>		
٠.٠٢٣	-	٠.٠٢٣

لم يكن هناك تأثير على صافي الأرباح والأرباح المحتجزة لدى المجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧.