

**شركة المجموعة المتحدة للتأمين التعاوني (أسيج)  
(شركة مساهمة سعودية)**

**القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
وتقدير فحص مراجعى الحسابات المستقلين  
لفترى ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م**

الصفحة	الفهرس
١	تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الدخل الأولية الموجزة
٤	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٣٠-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة



## تقرير فحص مراجع الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية الأولية الموجزة

الموقرن  
إلى الصادرة المساهمين  
شركة المجموعة المتحدة للتأمين التعاوني (أسيج)  
(شركة مساهمة سعودية)

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة المجموعة المتحدة للتأمين التعاوني (أسيج) - (شركة مساهمة سعودية) - ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، وقائم الدخل الأولية الموجزة والدخل الشامل الأولية الموجزة والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة والتغيرات النقدية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في تلك التاريخ والإيضاحات المرفقة التي تتضمن ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى من (١) إلى (١٩) المعترفة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٤٤) "التقارير المالية الأولية" وتعليمات مؤسسة النقد العربي السعودي فيما يتعلق باحتساب الزكاة والضرائب.

إن مسؤوليتنا هي ابداء الاستنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

### نطاق الفحص

قمنا بإجراء فحصنا وفقاً للمعيار الدولي رقم (٤٤٠) "فحص البيانات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للشركة" والمعتمد في المملكة العربية السعودية. إن فحص هذه القوائم المالية الأولية الموجزة يتضمن بصورة أساسية على توجيه الاستفسارات إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات الفحص الأخرى. إن الفحص أقل نطاقاً بشكل جوهري من عملية المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيدات تطلعن على كافة الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. عليه، لا نبدي رأي مراجعة بشأنها.

### نتيجة الفحص

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٤٤) وتعليمات مؤسسة النقد العربي السعودي فيما يتعلق باحتساب الزكاة والضرائب.

عن/ الدكتور محمد العمرى وشركاه

العلم والمدير  
محاسبو ومبروكون قانونيون

جمال محمد العمرى  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ٣٣١



عبدالله محمد العلم  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ٢٢٥



٣٠ صفر ١٤٤٠هـ  
٢٠١٨ نوفمبر  
جدة، المملكة العربية السعودية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م  
 (مراجعة) (مراجعة)  
 (ألف ريال سعودي) (ألف ريال سعودي)

الموجودات	إيضاح	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
نقد و ما في حكمه		٧٧,٥٩٨	١٠٦,٥١٢	٣	
ودائع لأجل		١٨٥,٠٠٠	١٨٧,٢٣٨	٤	
نسم أقساط تأمين و معيدي التأمين مدينة ، صافي		٨٦,٩٢٥	١٢٥,٥٦٤	٥	
حصة معيدي التأمين في أقساط تأمين غير مكتسبة		٢٩,٤٧٦	٢٣,٥٤٧	٨	
حصة معيدي التأمين من مطالبات تحت التسوية		١٥,٥٧٤	١٠,٤٩٩	٩	
حصة معيدي التأمين من مطالبات متکدة وغير مبلغ عنها		٦,٥٩٩	٧,٢٩٩	٩	
تكليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة		١٥,٣٣٦	١١,٥٥٧		
مستحق من طرف ذي علاقة		٢,٢٤٧	١,٨٠٥		
ممتلكات ومعدات ، صافي		٧,٤١٠	٩,١٠٤		
استثمارات متاحة للبيع		٤٣,٧٧٣	٦٠,٣٠٨	٦	
مصروفات مدفوعة مقدمة وارصددة مدينة أخرى		٢٨,٧٥٧	٣٥,٣١٤		
عمولة مستحقة من الوديعة النظامية		١,١٥٢	١,٣٢٠		
وديعة نظامية		٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٧	
<b>إجمالي الموجودات</b>		<b>٥٢٩,٧٩٧</b>	<b>٦٠٠,٠٦٧</b>		
المطلوبات					
مطالبات حملة الوثائق دائنة		٢,٥١٧	١,٦٥١		
مستحقات وأرصددة دائنة أخرى		٢٠,٦٩٨	٣٣,٩٦٩		
ارصددة معيدي تأمين دائنة		٢٣,٧٣١	٢٢,٧٥٥		
دخل عمولات غير مكتسبة		٨٢٠	٥٢٨		
أقساط تأمين غير مكتسبة		٢٣٩,٧٥٤	٢٧٨,٨٧٥	٨	
احتياطي اخطار قائمة		٦٠	٦٠	٩	
مطالبات تحت التسوية		٣٧,٤٢٥	٤٤,٢٩٧	٩	
مطالبات متکدة وغير مبلغ عنها		٥٠,٦٨٣	٥٧,٩٥٥	٩	
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٨,٢٨٧	٩,٤٣٤		
الفائض من عمليات التأمين		٤,٦٠٨	٥,٣٤٨		
زكاة وضريبة دخل مستحقة		٢,١٢٨	٤,٠٠٨	١٠	
عمولة مستحقة على الوديعة النظامية		١,١٥٢	١,٣٢٠		
<b>إجمالي المطلوبات</b>		<b>٣٩١,٨٦٣</b>	<b>٤٦٠,٤٠٠</b>		
حقوق المساهمين					
رأس المال		٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	١١	
خسائر متراكمة		(٥٧,٨٢٧)	(٥٨,٢٥٠)		
احتياطي استثمارات متاحة للبيع		(٤,٢٣٩)	(١,٨٨٣)		
<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>		<b>١٣٧,٩٣٤</b>	<b>١٣٩,٨٦٧</b>		
<b>إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين</b>		<b>٥٢٩,٧٩٧</b>	<b>٦٠٠,٠٦٧</b>		

تتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

Dammam

SAUD

J

للفترة التسعة أشهر المنتهية في		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
(غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)			
٢٩٦,٨٦٧	٢٩٤,٦٢٤	١١٢,٧٩٨	١٦٤,٥٤٣

(٣,٦٤٤)	(٣,٢٩٢)	(١,٣٧٩)	(١,١١٠)
(٣٥,٧٩٠)	(٢٨,١٠٠)	(١١,٠٣٣)	(١١,٠٨٥)
(٣٩,٤٣٣)	(٣١,٣٩٢)	(١٢,٤١٢)	(١٢,١٩٥)
(٤,٣٥٤)	(٤,٥٩٤)	(٢,١٥٢)	(١,٢٣٨)
٢٥٣,٠٨٠	٢٥٨,٦٣٨	٩٨,٢٣٤	١٥١,١١٠
١٥,٦٩٣	(٤٥,٠٤٩)	(١٥,٩٩٣)	(٣٢,٧٤٢)
٢٦٨,٦٩٣	٢١٣,٥٨٩	٨٢,٢٤١	١١٧,٣٦٨
١٠,٧١٧	١١,٠٨٨	٥,٧٧٩	٣,٥٩٠
٢,٤٧٢	١,٩٤٤	٩٢١	٦٨٦
٢٨١,٨٨٢	٣٢٦,٦٢١	٨٨,٩٤١	١٤١,٦٤٤

٢٢٠,٥٦٩	٢٣٧,٩٧٧	٦٠,٠٩١	٨٦,٦٦٣
(٢٤,١٥١)	(٢٧,٦٢١)	(٦,٦٧٦)	(٧,٨٤٢)
١٩٦,٤١٨	٢١٠,٣٤٦	٥٣,٤١٥	٧٨,٨٢١
٧,٦٢٥	٩,٥٥٦	٧,٠٤٤	٥,١٩١
(١٥,٨٤٠)	٦,٥٧٠	(٣,٣٤٥)	٣,٠٠٤
١٨٨,٤١٣	٢٢٦,٤٧٢	٥٧,١١٤	٨٧,٠١٦
٢٤,٣١٩	٢٠,٦٨٢	٧,٣٢٩	٦,٥٦٤
١,٣٧٢	٢,٠٣٢	٣١٩	١,٠٤١
٢١٣,٩٠٤	٢٤٩,١٨٦	٦٤,٧٦٢	٩٤,٦٢١
٦٧,٩٧٨	٧٧,٤٣٥	٢٤,١٧٩	٢٧,٠٢٢

(٤٢١)	(٦,٩١٤)	(٨٤٠)	(٥,٦٧٨)
(٥٦,٣٤١)	(٦٧,٦٩١)	(٢٠,٣٨٣)	(٢٤,٢٥٨)
١,٨٥٦	٣,٥٠٨	٤٩٧	١,٣٤٣
٣,٥٦٩	١,٤٣٠	٨١١	٣٥٤
-	(٢,٧٩٧)	-	-
٢٢٧	٧	٥٢	١
(٥١,١٠٠)	(٧٢,٤٥٧)	(١٩,٨٦٢)	(٢٨,٢٣٨)
١٦,٨٧٨	٤,٩٧٨	٤,٣١٦	(١,٢١٥)
(١,٤٢٨)	(٧٤٠)	(٣٨٣)	١١٢
١٥,٤٥٠	٤,٢٣٨	٣,٩٣٣	(١,١٠٣)

ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة - ريال سعودي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

Dammam

٢

الإيرادات

اجمالي أقساط التأمين المكتسبة

ناقصاً: أقساط التأمين المسندة

- داخلية

- خارجية

فائض خسارة أقساط التأمين

صافي أقساط التأمين المكتسبة

التغير في صافي أقساط التأمين غير المكتسبة

صافي أقساط التأمين المكتسبة

دخل إكتتاب آخر

العمولات المكتسبة من إعادة التأمين

صافي الإيرادات

تكليف ومصاريف الاكتتاب

اجمالي المطالبات المدفوعة

ناقصاً: حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة

صافي المطالبات المدفوعة

التغيرات في المطالبات تحت التسوية، صافي

التغيرات في المطالبات المتبدلة وغير المبلغ عنها، صافي

صافي المطالبات المتبدلة

تكليف إستحواذ وثائق

مصاريف إكتتاب أخرى

اجمالي تكليف ومصاريف الاكتتاب

صافي نتائج عمليات التأمين

(مصاريف) / إيرادات العمليات الأخرى

(مخصص) ديون مشكوك في تحصيلها

مصاريف عمومية وإدارية

إيرادات العمولة على الودائع

مكاسب محققة من استثمارات متاحة للبيع

الانخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع

إيرادات أخرى

اجمالي (مصاريف) العمليات الأخرى

اجمالي (الخسارة) / دخل الفترة

اجمالي (الخسارة) / الدخل العائد إلى حملة وثائق عمليات التأمين

اجمالي (الخسارة) / (الدخل) الفترة العائد إلى المساهمين

الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م		اجمالي (الخسارة) / (الدخل) الفترة
(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	
١٦,٨٧٨	٤,٩٧٨	٤,٣١٦	(١,٢١٥)	
				الدخل الشامل الآخر :
				البندود التي من الممكن تصنيفها ضمن الأرباح أو الخسائر في
				الفترات اللاحقة
				استثمارات متاحة للبيع
-	٢,٧٩٧	-	-	الانخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
(٢,٠٥٣)	(٤٤١)	(١١٨)	(٤٧٤)	التغير في القيمة العائلة للاستثمارات المتاحة للبيع
١٤,٨٢٥	٧,٣٣٤	٤,١٩٨	(١,٦٨٩)	اجمالي (الخسارة) // الدخل الشامل للفترة
(١,٤٢٨)	(٧٤٠)	(٣٨٣)	١١٢	اجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل العائد إلى حملة وثائق
١٣,٣٩٧	٦,٥٩٤	٣,٨١٥	(١,٥٧٧)	عمليات التأمين
				اجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة العائد إلى
				المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

احتياطي استثمارات الإجمالي	متاحة للبيع (ألف ريال سعودي)	خسائر متراكمة (ألف ريال سعودي)	رأس المال (ألف ريال سعودي)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)
١٣٧,٩٣٤	(٤,٢٣٩)	(٥٧,٨٢٧)	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)
٤,٢٣٨	-	٤,٢٣٨	-	دخل الفترة العائد إلى المساهمين
٢,٧٩٧	٢,٧٩٧	-	-	الانخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
(٤٤١)	(٤٤١)	-	-	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
(٤,٦٦١)	-	(٤,٦٦١)	-	الزكاة للفترة الحالية (ايضاح رقم ١٠)
-	-	-	-	ضريبة الدخل للفترة الحالية (ايضاح رقم ١٠)
١٣٩,٨٦٧	(١,٨٨٣)	(٥٨,٢٥٠)	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (مراجعة)
دخل الفترة العائد إلى المساهمين
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
الزكاة للفترة الحالية (ايضاح رقم ١٠)
ضريبة الدخل للفترة الحالية (ايضاح رقم ١٠)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

للفترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	(غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)
١٦,٨٧٨		٤,٩٧٨
٢,٠١٥		١,٨٧٥
١,٤٦٩		١,٧١١
٤٢١		٦,٩١٤
-		٢,٧٩٧
(٣,٥٦٩)		(١,٤٢٠)
(٣,٩٩٤)		(٤٥,٥٥٣)
٦,٢٨٧		٥,٩٢٩
(١,٤٢٠)		٥,٠٧٥
٢٥		(٧٠٠)
٢,٨٢٠		٣,٧٧٩
(١,٠٣٢)		٤٤٢
(٨,٠٦٨)		٣,٤٤٣
(٢,٣٠٩)		(٨٦٦)
(٧,٦٨٨)		(٩٧٦)
(٢٢٢)		(٢٩٢)
(٢١,٨٩٩)		٣٩,١٢١
٩,٠٢٥		٦,٨٧٢
(١٥,٨٤٠)		٧,٢٧٢
٦,٩٤٣		١٣,٢٧١
(٢٠,١٤٨)		٥٣,٦٦٢
(١٦٣)		(٥٦٤)
(١,٥٣٠)		(٢,٧٨١)
(١,٠٨٧)		-
(٢٢,٩٢٨)		٥٠,٣١٧
(١,٣٩٢)		(٣,٥٧١)
-		٢
(١٣,٥٤٣)		(١٧,٣٠١)
١٢,٢٤٥		١,٧٠٥
(١٨٥,٠٠٠)		(٢,٢٣٨)
(١٨٧,٦٩٠)		(٢١,٤٠٣)
(٢١٠,٦١٨)		٢٨,٩١٤
٢٥٨,٨٥١		٧٧,٥٩٨
٤٨,٢٢٣		١٠٦,٥١٢
(٢,٠٥٣)		(٤٤١)

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

اجمالي دخل الفترة

التعديلات للبنود الغير نقدية :

استهلاك

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

الانخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع

مكاسب محققة من استثمارات متاحة للبيع

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

ذمم أقساط تأمين وعيدي التأمين مدينة ، صافي

حصة معيدي التأمين في أقساط تأمين غير مكتسبة

حصة معيدي التأمين من مطالبات تحت التسوية

حصة معيدي التأمين من مطالبات متکدة وغير مبلغ عنها

تكليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة

مستحق من اطراف ذوي علاقة

مصروفات مدفوعة مقدمة وارصدة مدينة أخرى

مطالبات حملة الوثائق دائنة

ارصدة معيدي تأمين دائنة

دخل عمولات غير مكتسبة

أقساط تأمين غير مكتسبة

مطالبات تحت التسوية

مطالبات متکدة وغير مبلغ عنها

مستحقات وارصدة دائنة أخرى

المسدود من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

المسدود من الزكاة وضريبة الدخل

الفائض المنفوع من عمليات التأمين

صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات ومعدات

محاصلات بيع ممتلكات ومعدات

شراء استثمارات متاحة للبيع

محاصلات من استثمارات متاحة للبيع

شراء استثمارات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية

التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

*Dammam**SAO**S*

شركة المجموعة المتحدة للتأمين التعاوني (أسيج)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م - غير مراجعة

## ١. التنظيم والأنشطة الرئيسية

إن المجموعة المتحدة للتأمين التعاوني (أسيج) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٧١٩٩٩ بتاريخ ٩ شعبان ١٤٢٨هـ الموافق ٢٢ أغسطس ٢٠٠٧م . عنوان المركز الرئيسي للشركة في حي الرويس ص. ب. ٧٠٧٦ جدة، ٢١٤٦٢ المملكة العربية السعودية .

وفقاً لقرار المساهمين بتاريخ ١٣ مايو ٢٠١٤م، تم تغيير عنوان المكتب المسجل للشركة من جدة إلى الرياض في حي الملقا ص.ب. ٤٠٥٢٣، ١١٥١١، المملكة العربية السعودية . وقد تم الإنتهاء من الإجراءات القانونية لتغيير عنوان المكتب المسجل للشركة خلال سنة ٢٠١٤م، ووفقاً لهذا تم الحصول على سجل تجاري جديد رقم ١٠١٠٤١٧١٧٨ وتم تعديل النظام الأساسي.

إن الشركة مرخص لها لمواولة التأمين والأنشطة المرتبطة بها في المملكة العربية السعودية. في ٤ إبريل ٢٠٠٩م، استلمت الشركة الترخيص من مؤسسة النقد العربي السعودي (ساما) لبدء أعمال التأمين في المملكة العربية السعودية. بدأت الشركة باعمالها التجارية في ١ يوليو ٢٠٠٩م. تم إدراج الشركة في سوق المال السعودي (تداول) في ٢٧ أغسطس ٢٠٠٧م.

يوجد ثلاثة فروع مسجلة للشركة وتفاصيلها كما يلي:

الفرع	رقم السجل التجاري	مكان الإصدار	تاريخ الإصدار
فرع الشركة	٢٠٥١٠٤٣٦٧١	الخبر	١٢ رمضان ١٤٣٩هـ
فرع الشركة	٥٨٥٥٠٣٥١٥٠	خميس مشيط	١٢ رمضان ١٤٣٩هـ
فرع الشركة	٤٠٣٠٢٠٤٠٥٩	جدة	١٢ رمضان ١٤٣٩هـ

وافق مجلس الإدارة بتاريخ ٧ مارس ٢٠١٧م على دراسة إمكانية الاندماج مع شركة ملاذ للتأمين التعاوني ، خلال الربع الأول المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٨م وافق مجلس الإدارة على تمديد الفترة المعلنة سابقاً لمدة ستة أشهر للتوقيع على منكرة تفاصيم غير ملزمة لإجراء الدراسات الفنية والمالية والقانونية اللازمة لعملية الدمج ومن ثم عرض نتائج هذه الدراسات على مجلس إدارة كل شركة . بتاريخ ١٢ يوليو ٢٠١٨م قرر مجلس إدارة الشركة عدم الاستمرار في عملية الدمج بسبب عدم التوصل إلى اتفاق مبدئي مع شركة ملاذ للتأمين التعاوني بشأن المنهجية المستخدمة في تقييم الشركتين.

## ٢. أسس الإعداد

### بيان الإنقازام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم "٣٤ - التقارير المالية الأولية" الصادرة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية وفقاً للتوجيهات الصادرة عن مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما") فيما يتعلق بالسياسة المحاسبية للزكاة وضريبة الدخل. والتي تتطلب تطبيق كل المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة من مجلس معايير المحاسبة الدولية ما عدا التطبيق الخاص بمعايير المحاسبة الدولي رقم (١٢) "ضرائب الدخل" والتفسير رقم (٢١) "الرسوم" التي تتعلق بالزكاة وضريبة الدخل. طبقاً لتعليم مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما") رقم ٣٨١٠٠٠٧٤٥١٩ بتاريخ ١١ إبريل ٢٠١٧م والتعديلات اللاحقة المتعلقة بال fascsations معينة خاصة بمحاسبة الزكاة وضريبة الدخل ("تعليم ساما")، تستحق الزكاة والضريبة على أساس ربع سنوي وتدرج في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين في الأرباح المتبقية .

لا تحتوي القوائم المالية الأولية الموجزة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية الكاملة، ويجب قراءتها مع القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

تتبع الشركة التقويم الميلادي وتنتهي السنة المالية في ٣١ ديسمبر.

تم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي باعتباره العملة التشغيلية للشركة وقد تم تقرير الأرقام إلى أقرب ألف، ما لم يذكر خلاف ذلك.

## ٢. أسس الإعداد (تتمة)

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة بما يتواء ومتطلبات المعايير المحاسبية الدولية والتي تتطلب استخدام تقديرات وإفتراضات تكون لها تأثير على الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن أي موجودات أو التزامات محتملة، إن وجدت، في تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة وكذلك المبالغ الظاهرة كإيرادات ومصروفات خلال الفترة المالية. وبالرغم من أن هذه التوقعات والافتراضات هي مبنية أساساً على أفضل ما لدى الادارة من علم بالتطورات والاحاديث الحالية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف بالنهائية عن تلك التقديرات.

## أسس العرض

يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية ومبدأ التكالفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع التي يتم قياسها بقيمة العادلة. لا يتم عرض بيان المركز المالي الأولية للشركة باستخدام تصنيف الأرصدة المتداولة وغير المتداولة. حيث تم تصنيف الأرصدة التالية كأرصدة متداولة : نقد وما في حكمه ، ودائع لأجل ، نعم أقساط تأمين و معيدي التأمين مدينة - صافي ، حصة معيدي التأمين في أقساط تأمين غير مكتسبة ، حصة معيدي التأمين من مطالبات تحت التسوية ، حصة معيدي التأمين من مطالبات متذبذبة وغير مبلغ عنها ، تكاليف الكتاب وثائق تأمين مؤجلة ، مستحق من طرف ذي علاقة ، مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى ، مطالبات حملة الوثائق دائنة ، مستحقات وأرصدة دائنة أخرى ، أقساط تأمين غير مكتسبة ، دخل عمولات غير مكتسبة ، ركوة وضريرية دخل مستحقة ، مطالبات متذبذبة وغير مبلغ عنها، احتياطي اخطار قائمة ، مستحقات الفائض من عمليات التأمين ، زكاة وضريرية دخل مستحقة . في حين تصنف الأرصدة التالية بصفة عامية على أنها أرصدة غير متداولة: مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، استثمارات متاحة للبيع، وديعة نظامية، عمولة مستحقة من الديعة النظامية وممتلكات ومعدات.

وفقاً لمتطلبات نظام التأمين في المملكة العربية السعودية، تحفظ الشركة بسجلات محاسبية منفصلة لكل من عمليات التأمين وعمليات المساهمين. تسجل الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف العادلة بشكل واضح لأي من النشاطين في دفاتر حساب النشاط المعنوي. أساس توزيع المصروفات من العمليات المشتركة يتم تحديده من قبل الإدارة ومجلس الإدارة.

لقد تم عرض المعلومات المالية التكميلية لقائمة المركز المالي الأولية وقوائم الدخل الأولية والدخل الشامل الأولية والتدفقات النقدية الأولية بالإيضاح رقم (١٦) وفقاً للتوجيهات باللائحة التنفيذية الصادرة عن مؤسسة النقد العربي السعودي . حيث تتطلب اللائحة التنفيذية الصادرة عن مؤسسة النقد العربي السعودي الفصل الواضح بين الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات لعمليات التأمين وعمليات المساهمين. وبالتالي، فإن قائمة المركز المالي الأولية وقوائم الدخل الأولية والدخل الشامل الأولية والتدفقات النقدية الأولية المشار إليها أعلاه، تعكس فقط الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات والأرباح أو الخسائر الشاملة لعمليات المعنوية.

عند إعداد القوائم المالية الأولية على مستوى الشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، يتم دمج أرصدة ومعاملات عمليات التأمين مع أرصدة ومعاملات عمليات المساهمين. يتم استبعاد الأرصدة المتداخلة والمعاملات والأرباح والخسائر غير المحقة (إن وجدت) بالكامل أثناء المجم. إن السياسات المحاسبية المعتمدة لعمليات التأمين وعمليات المساهمين يتم اعتبارها عمليات موحدة بالنسبة للمعاملات والأحداث المشابهة في ظروف مماثلة.

إن إدراج معلومات منفصلة لعمليات التأمين مع المعلومات المالية للشركة في قائمة المركز المالي الأولية وقوائم الدخل الأولية والدخل الشامل الأولية والتدفقات النقدية الأولية وكذلك بعض الإيضاحات ذات الصلة تمثل معلومات مالية تكميلية إضافية مطلوبة كما هو مطلوب بموجب اللائحة التنفيذية.

يتم توزيع فائض عمليات التأمين حسب نص اللائحة التنفيذية لشركات التأمين كما يلي:

محول إلى عمليات المساهمين
محول إلى عمليات حملة وثائق التأمين
<hr/> <hr/>

إذا كان ناتج عمليات التأمين عجز، يتم تحويل العجز بأكمله إلى عمليات المساهمين.

٤. أنس الإعداد (نهاية)

أنس العرض (نهاية)

المعايير الدولية للتقارير المالية وتفسيرات لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل الشركة

اعتمدت الشركة المعايير الجديدة والمعدلة التالية للمعايير القائمة، والتي تم إصدارها من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية:

تاريخ المرayan الفطري  
للفترات التي تبدأ في أو  
بعد التاريخ أدناه

اليابان

المعيار / التعديلات

١ يناير ٢٠١٨	الإيرادات من العقود مع العملاء	معايير التقارير المالية الدولي رقم ١٥
١ يناير ٢٠١٨	تعديلات على المعيار الدولي رقم ٢ للتقارير المالية تصنيف وقياس معاملات المدفوعات المبينة على أسهم.	معايير التقارير المالية الدولي رقم ٢
١ يناير ٢٠١٨	تعديلات على المعيار رقم ٤٠ تحويل الاستثمارات العقارية	معايير المحاسبة الدولي رقم ٤٠
١ يناير ٢٠١٨	المعاملات بالعملة الأجنبية والاكتتابات المسبقة	تفسير لجنة التقارير المالية الدولية رقم ٢٢
١ يناير ٢٠١٨	التعديلات السنوية لعام ٢٠١٦ على دورة التقارير المالية الدولية	معايير التقارير المالية الدولي رقم ١
١ يناير ٢٠١٨	٢٠١٦-٢٠١٤م	ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨

إن تطبيق المعايير والتفسيرات المطبقة على الشركة الجديدة والمعدلة ذات الصلة لن يكون لها أي تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

المعايير الصادرة ولكنها غير فعالة بعد

إن المعايير الصادرة ولكن لم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية للشركة منكورة أدناه. إن القائمة هي للمعايير والتفسيرات الصادرة ، والتي تتوقع الشركة بشكل معقول أن تكون قابلة للتطبيق في تاريخ مستقبلي. تتوافق الشركة اعتماد هذه المعايير عندما تكون فعلة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ - "عقود الإيجار" ، المطبق في الفترة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩م . يزيل المعيار الجديد نموذج المحاسبة المزدوج الحالي للمستأجرين بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ ، والذي يميز بين الإيجارات التمويلية على الميزانية العمومية والإيجارات التشغيلية خارج الميزانية العمومية. وبدلاً من ذلك ، يتراجع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ نموذج المحاسبة على الميزانية العمومية. قررت الشركة عدم تبني هذا المعيار الجديد في وقت مبكر.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٧ - "عقود التأمين" المطبقة للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١م ، وسيحل محل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٤ "عقود التأمين" يسمح بالتطبيق في وقت مبكر إذا تم تطبيق كل من المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء" والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية". قررت الشركة عدم تبني هذا المعيار الجديد في وقت مبكر.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" ، في يوليو ٢٠١٤م ، نشر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية والذي سوف يستبدل بمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ الأدوات المالية: التحقق والقياس . يتضمن المعيار متطلبات تصنيف وقياسات جديدة للموجودات المالية ، وإدخال نموذج خسارة انتقام متوقع والذي سيحل محل نموذج الخسارة المتکبدة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ ، ومتطلبات محاسبة التحوط الجديدة. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ ، يتم قياس جميع الموجودات المالية إما بالتكلفة المستنفة أو بالقيمة العائلة. يعتمد أساس التصنيف على نموذج العمل وخصائص التدفقات التقنية التعاقدية للموجودات المالية. يحتفظ المعيار بمعظم متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ للخصوم المالية فيما عدا تلك المحددة بالقيمة العائلة من خلال الربح أو الخسارة حيث يتم الإقرار بهذا الجزء من تغيرات القيمة العائلة المتعلقة بالانتقام الخاص في قائمة الدخل الشامل الآخر بدلاً من قائمة الدخل. تتوافق متطلبات محاسبة التحوط على نحو أوّيق مع ممارسات إدارة المخاطر وتتبع نهجاً أكثر استدامة.

## ٢. أسس الإعداد (تتمة)

### أسس العرض (تتمة)

#### المعايير الصادرة ولكنها غير فعالة بعد (تتمة)

في سبتمبر ٢٠١٦ م ، نشر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤ "عقود التأمين" والتي تتناول النتائج المحاسبية لتطبيق المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية على شركات التأمين قبل نشر المعايير المحاسبية القادمة لعقود التأمين. تقم التعديلات خيارين لشركات التأمين: نهج التأجيل ونهج الإحلال. يوفر نهج التأجيل للمنشأة ، إذا كان ممكناً ، مع إعطاء مؤقت من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ حتى تاريخ سريان المعيار الجديد لعقد التأمين أو ٢٠٢١ م. يتبع نهج الإحلال للمنشأة أن يزيل من الربح أو الخسارة أثار بعض من عدم التطابق المحاسبية التي قد تحدث قبل تطبيق معايير عقود التأمين الجديدة. قررت الشركة تأجيل تنفيذ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩.

تعتقد الشركة أن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ سيكون له تأثير على تصنيف الأدوات المالية المطلوب قياسها بشكل إلزامي بالقيمة العادلة. في الوقت الحالي ، لا يمكن تقديم تقدير معقول لتأثيرات تطبيق هذا المعيار الجديد حيث أن الشركة لم تقم بعد بإجراء مراجعة تفصيلية.

## ٣. نقد وما في حكمه

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م</u> (مراجعة) <u>(الف ريال سعودي)</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م</u> (غير مراجعة) <u>(الف ريال سعودي)</u>	
٤٤,٢٨٣	٩٧,٩٩١	عمليات التأمين
<u>٤٤,٢٨٣</u>	<u>٩٧,٩٩١</u>	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٢٢,٣١٥	٨,٥٢١	عمليات المساهمين
<u>٢٢,٣١٥</u>	<u>٨,٥٢١</u>	نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتم الاحتفاظ بالنقدي لدى البنوك لدى جهات ذات تصنيف إنتمائي جيد.  
 إن المبالغ المنصوص عنها أعلاه تقارب بشكل معقول القيمة العادلة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية.

## ٤. ودائع لأجل

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م</u> (مراجعة) <u>(الف ريال سعودي)</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م</u> (غير مراجعة) <u>(الف ريال سعودي)</u>	
١٤٧,٢٤٩	١٣٨,٢٥٦	عمليات التأمين
<u>١٤٧,٢٤٩</u>	<u>١٣٨,٢٥٦</u>	ودائع لأجل
٣٧,٧٥١	٤٨,٩٨٢	عمليات المساهمين
<u>٣٧,٧٥١</u>	<u>٤٨,٩٨٢</u>	ودائع لأجل

هذه الودائع مودعة لدى البنوك التجارية بالريال السعودي وتستحق لمدة أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من اثنتي عشر شهرأ،  
 ان القيمة الدفترية لهذه الودائع مساويةً لـ لـ القيمة الحالية لها كما في تاريخ القوائم المالية الأولية .

شركة المجموعة المتحدة للتأمين التعاوني (أسيج)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
 لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م - غير مراجعة

**٥. نعم اقساط تأمين ومعيدي التأمين، صافي**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م</u>
(مراجعة)	(غير مراجعة)
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)
٦٠,٢٦٣	١٠٣,٠١٤
٢,٢٣٤	٢,٢٠١
٢٤,٦٤٢	٢٩,٣٩٠
٥,٥٩٢	٣,٧٠٩
(٥,٨٠٦)	(١٢,٧٢٠)
<u>٨٦,٩٢٥</u>	<u>١٢٥,٥٦٤</u>

المطلوب من حملة وثائق التأمين  
 المطلوب من حملة وثائق التأمين - أطراف ذوي علاقة  
 المطلوب من الوسطاء وال وكلاء  
 نعم معيدي التأمين مدينة  
 مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م</u>
(مراجعة)	(غير مراجعة)
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)
٦,٢١٤	٥,٨٠٦
(٤٠٨)	-
-	٦,٩١٤
<u>٥,٨٠٦</u>	<u>١٢,٧٢٠</u>

حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

الرصيد في بداية الفترة / السنة  
 عكس مخصص خلال الفترة / السنة  
 إضافة للمخصص خلال الفترة / السنة  
 الرصيد في نهاية الفترة / السنة

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م</u>
(مراجعة)	(غير مراجعة)
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
١٦,٨٠٠	٢٢,٩٩٧
١,٩٢٣	١,٩٢٣
-	١٠,٣٨٨
<u>٤٣,٧٢٣</u>	<u>٦٠,٣٠٨</u>

**٦. استثمارات متاحة للبيع**

الرصيد في نهاية الفترة (ألف ريال سعودي)	التغير في القيمة العادلة للفترة (ألف ريال سعودي)	صافي الحركة خلال الفترة (ألف ريال سعودي)	الرصيد في بداية الفترة (ألف ريال سعودي)	استثمار في سكوك أوراق مالية مدرجة أوراق مالية غير مدرجة وحدات في صندوق عقاري محلي مدرج
			-	
٢٥,٠٠٠	-	-	٢٥,٠٠٠	
٢٢,٩٩٧	٣٧٦	٥,٨٢١	١٦,٨٠٠	
١,٩٢٣	-	-	١,٩٢٣	
١٠,٣٨٨	٣٩٦	٩,٩٩٢	-	
<u>٦٠,٣٠٨</u>	<u>٧٧٢</u>	<u>١٥,٨١٣</u>	<u>٤٣,٧٢٣</u>	

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)

استثمار في سكوك  
أوراق مالية مدرجة  
أوراق مالية غير مدرجة  
استثمار في شركة نجم لخدمات التأمين  
وحدات في صندوق عقاري محلي مدرج

شركة المجموعة المتحدة للتأمين التعاوني (أسيج)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
 لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م - غير مراجعة

٦. استثمارات متاحة للبيع (اتنة  
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (مراجعة)

الرصيد في نهاية السنة (ألف ريال سعودي)	التغير في القيمة العادلة للسنة (ألف ريال سعودي)	صافي الحركة خلال السنة (ألف ريال سعودي)	الرصيد في بداية السنة (ألف ريال سعودي)	
٢٥,٠٠٠	-	-	٢٥,٠٠٠	استثمار في صكوك
١٦,٨٠٠	(٣,١٨٦)	(٧٧٣)	٢٠,٧٥٩	أوراق مالية مدرجة
١,٩٢٣	-	-	١,٩٢٣	استثمار في شركة نجم لخدمات التأمين
<b>٤٣,٧٢٣</b>	<b>(٣,١٨٦)</b>	<b>(٧٧٣)</b>	<b>٤٧,٦٨٢</b>	

تم تصنيف الاستثمار في شركة نجم لخدمات التأمين أعلاه ضمن مستوى ٣ بسعر التكلفة والإستثمار في صناديق إستثمارية مشتركة وصكوك هيئة الطيران المدني ضمن مستوى ٢. لا توجد حركة في مستويات الاستثمارات.

٧. وديعة نظامية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م  
 ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م  
 (مراجعة)  
 (ألف ريال سعودي)

عمليات المساهمين  
 وديعة نظامية

٢٠,٠٠٠                          ٢٠,٠٠٠

تمشياً مع متطلبات نظام التأمين في المملكة العربية السعودية، قامت الشركة بإيداع الوديعة النظامية بنسبة ١٠٪ من رأس المال المدفوع قيمته ٢٠ مليون ريال سعودي في بنك يتم اختياره من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي (ساما). لا يمكن سحب هذه الوديعة النظامية بدون موافقة مؤسسة النقد العربي السعودي.

٨. أقساط تأمين غير مكتسبة ، صافي

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م  
 ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م  
 (مراجعة)  
 (ألف ريال سعودي)

أقساط تأمين غير مكتسبة

٢٣٩,٧٥٤                          ٢٧٨,٨٧٥  
 (٢٩,٤٧٦)                            (٢٣,٥٤٧)

حصة معيدي التأمين في أقساط التأمين غير مكتسبة

**٢١٠,٢٧٨                          ٢٥٥,٣٤٨**

شركة المجموعة المتحدة للتأمين التعاوني (أسيج)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 اوضاعات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
 لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م - غير مراجعة

٩. احتياطيات فنية ، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (مراجعة) (الف ريال سعودي)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة) (الف ريال سعودي)	مطالبات تحت التسوية مطالبات متکدة وغير مبلغ عنها احتياطي اخطار قائمة
٣٧,٤٢٥	٤٤,٢٩٧	
٥٠,٦٨٣	٥٧,٩٥٥	
٦٠	٦٠	
<u>٨٨,١٦٨</u>	<u>١٠٢,٣١٢</u>	
(١٥,٥٧٤)	(١٠,٤٩٩)	يطرح: حصة معيدي التأمين من مطالبات تحت التسوية
<u>(٦,٥٩٩)</u>	<u>(٧,٢٩٩)</u>	يطرح: حصة معيدي التأمين من مطالبات متکدة وغير مبلغ عنها
<u>٦٥,٩٩٥</u>	<u>٨٤,٥١٤</u>	

١٠. زكاة وضريبة دخل مستحقة

تم احتساب الزكاة وضريبة الدخل المستحقة على أفضل ما لدى الادارة من تقديرات:  
 فيما يلي حركة الزكاة المستحقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (مراجعة) (الف ريال سعودي)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة) (الف ريال سعودي)	
١,٥١٠	٢,١٢٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,١٤٨	٤,٦٦١	المحمل خلال الفترة / السنة
<u>(١,٥٣٠)</u>	<u>(٢,٧٨١)</u>	المدفوع خلال الفترة / السنة
<u>٤,١٢٨</u>	<u>٤,٠٠٨</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ان الفروقات الناتجة عن احتساب الزكاة في القوائم المالية قد تكون بصفة رئيسية بسبب تعديلات معينة وفقاً للأنظمة الزكوية ذات الصلة.

تم احتساب الوعاء الزكوي بناء على فهم الشركة ومعرفتها بمتطلبات الزكاة المطبقة في المملكة العربية السعودية. تخضع الانظمة الزكوية في المملكة العربية السعودية لتنصيرات مختلفة وتقوم الهيئة العامة للزكاة والدخل بإصدار الربوط الزكوية والتي تختلف عن الاقرارات المقدمة من قبل الشركة.

ضريبة الدخل :

بما أن المساهم الأجنبي هو بنك التنمية الإسلامي، فإنه معفى من ضريبة الدخل.

موقف الرابط :

تم تقديم إقرارات الزكاة وضريبة الدخل الخاصة بالشركة للهيئة العامة للزكاة والدخل للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

تم الحصول على شهادة نهاية من الهيئة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م. قامت الهيئة العامة للزكاة والدخل بإصدار ربط إضافي على الإقرارات للسنوات ٢٠٠٨م، ٢٠٠٩م و ٢٠١٠م بمبلغ ١,٨٦ مليون ريال سعودي والتي تم سدادها من قبل الشركة.

شركة المجموعة المتحدة للتأمين التعاوني (أسيج)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إصلاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
 لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م - غير مراجعة

١١. رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة الم المصرح به والمصدر ٢٠٠ مليون ريال سعودي مكون من ٢٠ مليون سهم عادي قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي .

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)			٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)			المساهمون المؤسسين الجمهور العام الرصيد في نهاية الفترة / السنة
النهاية	النهاية	النهاية	النهاية	النهاية	النهاية	
ألف ريال سعودي	%	ألف ريال سعودي	%	ألف ريال سعودي	%	
٨٠,٠٠٠	٤٠	٨٠,٠٠٠	٤٠	٨٠,٠٠٠	٤٠	
١٢٠,٠٠٠	٦٠	١٢٠,٠٠٠	٦٠	١٢٠,٠٠٠	٦٠	
<b>٢٠٠,٠٠٠</b>	<b>١٠٠</b>	<b>٢٠٠,٠٠٠</b>	<b>١٠٠</b>	<b>٢٠٠,٠٠٠</b>	<b>١٠٠</b>	

١٢. ربع السهم الأساسي والمخلص

تم احتساب ربع السهم للفترة بقسمة صافي ربع الفترة على المتوسط المرجع لعدد الأسهم المصدرة والقائمة للفترة.

١٣. احتياطي نظامي

تمشياً مع متطلبات نظام التأمين في المملكة العربية السعودية ، تقوم الشركة بتكون احتياطي نظامي بتحويل ٢٠٪ من صافي الدخل السنوي للمساهمين إلى أن يبلغ الاحتياطي ١٠٠٪ من رأس المال المدفوع. لم يتم تكوين مخصص حيث أن لدى الشركة خسائر متراكمة في نهاية الفترة.

١٤. معاملات مع أطراف ذوي علاقة

فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة الرئيسية خلال الفترة والأرصدة الناتجة عنها بنهاية الفترة/ السنة :

النهاية مدين / (دائن)	مبالغ العمليات لفترة التسعة أشهر المنتهية في			طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة
	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م		
(مراجعة) (ألف ريال سعودي)	(مراجعة) (ألف ريال سعودي)	(مراجعة) (ألف ريال سعودي)	(مراجعة) (ألف ريال سعودي)		
٦١	٢٢	-	٢	أقساط تأمين مكتبة مطالبات مدفوعة	شركة زهير قاسم و شريك للاستشارات الهندسية (ابيات)
-	(٤١)	-	٨٧		
٦٥٢	٧٤٧	-	٩٦	أقساط تأمين مكتبة مطالبات مدفوعة	شركة فوج السعودية للمساعدة والسلام
-	(٧٩)	-	٥٣٠		
٤١٧	٣٩١	١٧٨	٧٢	أقساط تأمين مكتبة مطالبات مدفوعة	شركة الخليج للمساعد والسلام المحدودة
-	(١٠)	١٢	٢٣٩		
٤٨	١٢٣	-	١٨	أقساط تأمين مكتبة مطالبات مدفوعة	شركة ميار القابضة
-	(٤)	-	٧١		
١٧٥	٥٦	-	(٩)	أقساط تأمين مكتبة مطالبات مدفوعة	الشركة السعودية لنظام الرى بالتنقيط
-	-	-	-		
١٢١	١٣٦	-	٤٤	أقساط تأمين مكتبة مطالبات مدفوعة	مصنع شركة طايا
-	(١١)	-	٤٥		

شركة المجموعة المتحدة للتأمين التعاوني (أسيج)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
 لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٢٠١٨م - غير مراجعة

١٣٢	٩٧	٤٥	١٠٦	شركة طايا العقارية
-	(١)	١٦	٨٩	مطالبات مدفوعة
١٨٤	١٣٩	-	٤	شركة طايا القابضة
-	(٢٢)	-	٢٢٥	مطالبات مدفوعة
٩١	٣٨	-	٥	شركة العامة للأعمال
-	(١٧)	-	١٠٥	الاستثمارية العقارية
-	٤	-	٦	مؤسسة الهدى الخيرية
-	(١٢)	-	١١	مطالبات مدفوعة
١٦	٥	-	-	شركة الاجنة السعودية
-	-	-	٦	للسياحة والسفر
٢٥٨	٣٤١	-	١٤٤	شركة طايا الزراعية
-	(٢٦)	-	١١٨	مطالبات مدفوعة
٢	-	٢	-	شركة عبدالقادر البكري
(٢٠٠)	(٢٠٠)	١٥	-	وابناءه
٤	٢٨	٣٢	٢٥	المؤسسة السعودية لنظام
-	(٢١)	٧	١٤٦	الري بالتنقيط
-	١	-	-	شركة البحر الاحمر
-	-	-	٩٠	لخدمات الملاحة
-	-	-	٦٨	مكتب سليمان الخريجي
-	-	-	٨	للاستشارات الهندسية
-	-	٦٢	٦٨	شركة الخليج العربي
-	-	-	٨	للصيانة والمقاولات
-	-	١٨	٤	مؤسسة عبدالله الرئيس
-	-	-	١	شركة البحار العالمية
-	-	٢٤	-	الاميرة غادة بنت
-	-	-	-	عبدالله آل سعود
-	-	٩	-	هشام محمد عبدالله
-	-	-	-	الشريف
-	-	١٧	-	أسيج البحرين (مساهم)
-	-	-	-	مجلس الإدارة ولجنة
٢,٢٤٧	١,٨٠٥	٥٩٠	(٤٤٢)	مراجعة
-	-	١,١٨٣	١,٤٦٨	أتعاب اجتماعات
٧٧	١١٢	٤,٠٢١	٤,١١٥	مزايا قصيرة الأجل
(١,٨٩)	(٢,٠٥٨)	٣٠١	٣٠٥	كبائر موظفي الإدارة
				مزايا طويلة الأجل

#### ١٥. التقارير القطاعية

تمشياً مع طريقة إعداد التقارير الداخلية بالشركة، اعتمدت الإدارة قطاعات الأعمال بالنسبة لنشاطات الشركة وموجوداتها ومطلوباتها كما هو مبين أدناه.

لا تتضمن نتائج القطاعات المصاريف العمومية والإدارية ومخصص الديون المشكوك في تحصيلها وإيرادات أخرى.

لا تتضمن موجودات القطاعات، النقد وما في حكمه، استثمارات متاحة للبيع، مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى والمتلكات والمعدات، صافي.

لا تتضمن مطلوبات القطاعات نعم دائنة لمعيدي التأمين، مستحقات وأرصدة دائنة أخرى، المستحق إلى عمليات المساهمين ومكافأة نهاية الخدمة للموظفين.

شركة المجموعة المتحدة للتأمين التعاوني (أسج)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
 لفترة ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م - غير مراجعة

١٥. التقارير القطاعية - (تتمة)

قطاعات التشغيل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة):

	المجموع (ألف ريال سعودي)	أخرى (ألف ريال سعودي)	الحوادث العامة (ألف ريال سعودي)	مركبات (ألف ريال سعودي)	طهي (ألف ريال سعودي)	إيرادات اجمالي أقساط التأمين المكتسبة ناقصاً: أقساط التأمين المسندة - داخلية - خارجية فائض خسارة أقساط تأمين صافي أقساط التأمين المكتسبة التغير في صافي أقساط التأمين غير المكتسبة صافي أقساط التأمين المكتسبة دخل اكتتاب آخر العمولات المكتسبة من إعادة التأمين صافي الإيرادات
١٦٤,٥٤٣	٦,٢٣٤		١,٢٨٦	١١١,٧١٤	٤٥,٣٠٩	
(١,١١٠)	(١٩٩)		(٧)	-	(٩٤)	
(١١,٠٨٥)	(٥,٦٤١)		(١١٢)	-	(٥,٣٣٢)	
(١,٢٣٨)	(٨٨)		(٢١٦)	(٩٣٤)	-	
١٥١,١١٠	٣٠٦		٩٥١	١١٠,٧٨٠	٣٩,٠٧٣	
(٣٢,٧٤٢)	١٣٦		١,٥٧٧	(٢٢,٥٥)	(٧,٩٥٠)	
١١٧,٣٦٨	٤٤٢		٢,٥٢٨	٨٣,٢٧٥	٣١,١٢٣	
٣,٥٩٠	-		-	١,٢٩٧	٢,٢٩٣	
٦٨٦	٥٥٥		١٢٤	٧	-	
١٢١,٦٤٤	٩٩٧		٢,٦٥٢	٨٤,٥٧٩	٣٣,٤١٦	
٨٦,٦٦٣	١٢١		٢٦٠	٥٤,٤٩٧	٣١,٧٨٥	
(٧,٨٤٢)	(٩٩)		(١٨)	(٥٠)	(٧,٦٧٥)	
٧٨,٨٢١	٢٢		٢٤٢	٥٤,٤٤٧	٢٤,١١٠	
٥,١٩١	٣٥		(٥٣)	٤,٥٢٠	٦٨٩	
٣,٠٠٤	-		-	(٨٨٦)	٣,٨٩٠	
٨٧,٠١٦	٥٧		١٨٩	٥٨,٠٨١	٢٨,٦٨٩	
٦,٥٦٤	١٩٢		٢٣٦	٣,٣٧٩	٢,٧٥٧	
١,٠٤١	-		-	٦٥١	٣٩٠	
٩٤,٦٢١	٢٤٩		٤٢٥	٦٢,١١١	٣١,٨٣٦	
٢٧,٠٢٣	٧٤٨		٢,٢٢٧	٢٢,٤٦٨	١,٥٨٠	
(٢٤,٢٥٨)						مصاريف عمومية وادارية
٣٥٤						مكاسب محققة من استثمارات متاحة للبيع
(٥,٦٧٨)						محصص بيون مشكوك في تحصيلها
١,٣٤٣						إيرادات استثمارات
١						أخرى
(٢٨,٢٢٨)						اجمالي مصاريف العمليات الأخرى
(١,٤١٥)						اجمالي ندخل الفترة

شركة المجموعة المتحدة للتأمين التعاوني (أسيج)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
 لفترة ثلاثة أشهر والتسعين شهر المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م - غير مراجعة

١٥. التقارير القطاعية - (نهاية)

قطاعات التشغيل لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة):

<b>المجموع</b> (ألف ريال سعودي)	<b>أخرى</b> (ألف ريال سعودي)	<b>الحوادث العلامة</b> (ألف ريال سعودي)	<b>مركيبات</b> (ألف ريال سعودي)	<b>طبيعه</b> (ألف ريال سعودي)	
١١٢,٧٩٨	٢,٢٠٠	٢,٦٢٩	٧٠,٢٢٥	٣٥,٧٤٤	إيرادات
(١,٣٧٩)	(١٩٤)	(٩)	-	(١,١٧٦)	إجمالي أقساط التأمين المكتسبة
(١١,٠٣٣)	(٢,٩٠٥)	(١,٥٧١)	-	(٧,٠٥٧)	نفقة: أقساط التأمين المستندة
(٢,١٥٢)	(٩٦)	(١٥٦)	(١,٩٠٠)	-	- داخليه
٩٨,٢٣٤	٥	٢,٣٩٣	٦٨,٣٢٥	٢٧,٥١١	- خارجية
(١٥,٩٩٣)	٨٤	١٧٥	(١٤,٦٢٥)	(١,٦٢٧)	فائض خسارة أقساط تأمين
٨٢,٢٤١	٨٩	٢,٥٩٨	٥٣,٧٠٠	٢٥,٨٨٤	صافي أقساط التأمين المكتسبة
٥,٧٧٩	-	-	٢,٧٤٦	٣,٠٣٣	التغير في صافي أقساط التأمين غير المكتسبة
٩٢١	٥٩٧	٤١٩	٥	-	دخل اكتتاب آخر
٨٨,٩٤١	٦٨٦	٢,٨٨٧	٥٦,٤٥١	٤٨,٩١٧	العمولات المكتسبة من إعادة التأمين
					صافي الإيرادات
٦٠,٠٩١	١٥٨	٦٥٠	٣٨,٥٢٩	٢٠,٧٥٤	التكليف والمصاريف
(٦,٦٧٦)	(١٤٨)	(١٤٤)	(٩)	(٦,٣٧٥)	إجمالي المطالبات المدفوعة
٥٣,٤١٥	١٠	٥٠٦	٣٨,٥٢٠	١٤,٣٧٩	نفقة: حصة معيدي التأمين
٧,٠٤٤	(١٦)	(٤٢٤)	٦,٧٤٣	٧٤١	صافي المطالبات المدفوعة
(٣,٣٤٥)	-	-	(٣,٣٠١)	(٤٤)	التغير في المطالبات تحت التسوية ، صافي
٥٧,١١٤	(٦)	٨٢	٤١,٩٦٢	١٥,٠٧٦	النغيرات في المطالبات المتبقية وغير المبلغ عنها، صافي
٧,٣٢٩	١٤١	٢٩٣	٤,٣١٥	٢,٥٨٠	صافي المطالبات المتبقية
٣١٩	-	-	٤١٩	(١٠٠)	تكليف اكتتاب وثائق تأمين
٦٤,٧٢٢	١٢٠	٣٧٥	٤٦,٦٩٦	١٧,٥٥٦	مصاريف اكتتاب أخرى
٤٦,١٧٩	٥٠١	٢,٥١٢	٩,٧٥٥	١١,٣٦١	اجمالي التكليف والمصاريف
(٢٠,٣٨٣)					صافي نتائج عمليات التأمين
٨١١					مصاريف عمومية وإدارية
(٨٤٠)					مكاسب محققة من استثمارات متاحة للبيع
٤٩٧					مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥٢					إيرادات استثمارات
(١٩,٨٦٤)					إيرادات أخرى
٤,٣١٦					اجمالي مصاريف العمليات الأخرى
					اجمالي دخل الفترة

شركة المجموعة المتحدة للتأمين التعاوني (أسيج)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 اصلاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
 لفترتي ثلاثة أشهر والتاسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م - غير مراجعة

١٥. التقارير القطاعية - (نهاية)

قطاعات التشغيل لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (غير مراجعة):

الإيرادات	أقساط التأمين المكتسبة	نقصاً: أقساط التأمين المسندة	النحوادث	العامية	أخرى	المجموع
داخلية	خارجية	فائض خسارة أقساط تأمين صافي	المركيبات	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)
			-	٢٥٢,٢٥٢	٦,٢٢٤	٣٩٤,٦٢٤
اجمالى أقساط التأمين المكتسبة						
نخصاً: أقساط التأمين المسندة						
- داخليّة	- خارجيّة					
صافي أقساط التأمين المكتسبة	فائض خسارة أقساط تأمين صافي في صافي أقساط التأمين غير المكتسبة					
صافي أقساط التأمين غير المكتسبة	صافي أقساط التأمين المكتسبة					
دخل اكتتاب آخر						
العمولات المكتسبة من إعادة التأمين						
صافي الإيرادات						
التكليف والمصاريف						
اجمالى المطالبات المدفوعة						
نخصاً: حصة معيدي التأمين						
صافي المطالبات المدفوعة						
التغير في المطالبات تحت التسوية ، صافي التغيرات في المطالبات المتکبدة وغير المبلغ عنها، صافي						
صافي المطالبات المتکبدة						
تكليف اكتتاب وثائق تأمين						
مصاريف اكتتاب أخرى						
اجمالى التكليف والمصاريف						
صافي نتائج عمليات التأمين						
مصاريف عمومية وادارية						
استثمارات مكافحة محققة من استثمارات متاحة للبيع						
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها						
إيرادات استثمارات						
الانخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع						
إيرادات أخرى						
اجمالى مصاريف العمليات الأخرى						
اجمالى دخل الفترة						
(٦٧,٦٩١)						
١,٤٣٠						
(٦,٩١٤)						
٣,٥٠٨						
(٢,٧٩٧)						
٧						
(٧٢,٤٥٧)						
٤,٩٧٨						

١٥. التقارير القطاعية - (تتمة)

قطاعات التشغيل لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (غير مراجعة):

الإيرادات	صافي الأقساط التأمين المكتسبة	نقصاً: أقساط التأمين المسندة	- دخلية	- خارجية	فائض خسارة أقساط تأمين	صافي أقساط التأمين المكتسبة	التغير في صافي أقساط التأمين غير المكتسبة	صافي أقساط التأمين المكتسبة	دخل اكتتاب آخر	العمولات المكتسبة من إعادة التأمين	صافي الإيرادات	التكاليف والمصاريف
الإيرادات	أجمالي أقساط التأمين المكتسبة	نقصاً: أقساط التأمين المسندة										المجموع
	أخرى	الحوادث العامة	مركبات	طبي								(ألف ريال سعودي)
٤٩٦,٨٦٧	١١,٩٤٧	١٤,٤٣٠	١٧٨,٨١٠	٩١,٧٠٠								٢٩٦,٨٦٧
(٣,٦٤٣)	(٧٦٤)	(٣٢)	-	(٢,٨٤٧)								(٣,٦٤٣)
(٣٥,٧٩٠)	(١٠,٦١٧)	(٥,١٩٦)	(١٦)	(١٩,٨٧١)								(٣٥,٧٩٠)
(٤,٣٥٤)	(٢٨٥)	(٤٦٩)	(٣,٦٠٠)	-								(٤,٣٥٤)
٢٥٣,٠٨٠	٢٩١	٨,٧٣٣	١٧٥,١٠٤	٦٨,٩٨٢								٢٥٣,٠٨٠
١٥,٦١٣	(١٤)	(٦٦١)	(٥,٩٦)	٢٢,١٩٤								١٥,٦١٣
٢٦٨,٦٩٣	٢٤٧	٨,٠٧٢	١٦٩,١٩٨	٩١,١٧٦								٢٦٨,٦٩٣
١٠,٧١٧	-	-	٦,٧٠٨	٤,٠٠٩								١٠,٧١٧
٢,٤٧٢	١,٥٠٦	٩٥٣	١٣	-								٢,٤٧٢
<b>٢٨١,٨٨٢</b>	<b>١,٧٥٣</b>	<b>٩,٠٢٥</b>	<b>١٧٥,٩١٩</b>	<b>٩٥,١٨٥</b>								<b>٢٨١,٨٨٢</b>
<b>التكاليف والمصاريف</b>												
٢٢٠,٥٦٩	١٨٩	٢,٠١٠	١٤٦,٢٠٥	٧٢,١٦٥								٢٢٠,٥٦٩
(٢٤,١٥١)	(١٨١)	(١,١٦٨)	(٢٢١)	(٢٢,٥٧١)								(٢٤,١٥١)
١٩٦,٤١٨	٨	٨٤٢	١٤٥,٩٧٤	٤٩,٥٩٤								١٩٦,٤١٨
٧,٦٣٥	٥٦	٥	٧,٥٨٦	(١٢)								٧,٦٣٥
(١٥,٨٤٠)	-	-	(١٥,٧٩٦)	(٤٤)								(١٥,٨٤٠)
١٨٨,٢١٣	٦٤	٨٤٧	١٣٧,٧٦٤	٤٩,٥٣٨								١٨٨,٢١٣
٢٤,٣١٩	٤١٤	٨١٨	١٣,٩٥١	٩,١٣٦								٢٤,٣١٩
١,٣٧٢	-	-	٩٣١	٤٤١								١,٣٧٢
٢١٣,٩٠٤	٤٧٨	١,٩٩٥	١٥٣,٦٤٦	٥٩,١١٥								٢١٣,٩٠٤
٦٧,٩٧٨	١,٤٧٥	٧,٣٩٠	٢٣,٢٧٣	٣٦,٠٧٠								٦٧,٩٧٨
(٥٦,٣٤١)												
٣,٥٦٩												
(٤٢١)												
١,٨٥٦												
٤٢٧												
<b>(٥١,١٠٠)</b>												<b>٦٧,٩٧٨</b>

شركة المجموعة المتحدة للتأمين التعاوني (أسيج)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
 لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م - غير مراجعة

١٥. التقارير القطاعية - (تتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة):

المجموع (ألف ريال سعودي)	عمليات المساهمين (ألف ريال سعودي)	عمليات التأمين (ألف ريال سعودي)	أخرى (ألف ريال سعودي)	الحوادث العامة (ألف ريال سعودي)	مركبات (ألف ريال سعودي)	طهي (ألف ريال سعودي)	الموجودات نقد وما في حكمه ودائع لأجل ذمم أقساط تأمين ومعيدي التأمين مدينة ، صافي حصة معيدي التأمين في أقساط تأمين غير مكتسبة حصة معيدي التأمين من مطالبات تحت التسوية حصة معيدي التأمين من مطالبات متکدة وغير مبلغ عنها تكليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة موجودات أخرى اجمالي الموجودات المطلوبات مطالبات حملة الوثائق دائنة ارصدة معيدي تأمين دائنة دخل عمولات غير مكتسبة أقساط تأمين غير مكتسبة احتياطي اخطار قائمة مطالبات تحت التسوية مطالبات متکدة وغير مبلغ عنها مطلوبات وحقوق مساهمين أخرى اجمالي المطلوبات
١٠٦,٥١٢	٨,٥٢١	٩٧,٩٩١	-	-	-	-	
١٨٧,٢٣٨	٤٨,٩٨٢	١٣٨,٤٥٦	-	-	-	-	
١٢٥,٥٦٤	-	١٢٥,٥٦٤	-	-	-	-	
٢٣,٥٤٧	-	٢٣,٥٤٧	٩,٥٦٨	١,٩٢٧	٥٠	١٢,٠٠٢	
١٠,٤٩٩	-	١٠,٤٩٩	٥٠٢	٢,٨٥٩	٢,٨٦٩	٤,٦٦٩	
٧,٢٩٩	-	٧,٢٩٩	٢,٢١٣	١,٥٧٤	-	٣,٥١٢	
١١,٥٥٧	-	١١,٥٥٧	٢٢٣	٩٤١	٤,٣٠٠	٦,٠٩٣	
١٢٧,٨٥١	٨٧,٧١٢	٤٠,١٣٩	-	-	-	-	
٦٠٠,٦٧	١٤٥,٢١٥	٤٥٤,٨٥٢	١٢,٥٦	٧,٣٠١	٧,٢١٩	٤٥,٨٧٦	
١,٦٥١	-	١,٦٥١	-	-	-	-	
٢٢,٧٥٥	-	٢٢,٧٥٥	-	-	-	-	
٥٢٨	-	٥٢٨	٢٦٤	٢٥٤	١٠	-	
٢٧٨,٨٧٥	-	٢٧٨,٨٧٥	١٠,٠٤٧	١٥,٠٥١	١٧٦,٨٠٧	٧٦,٩٧٠	
٦٠	-	٦٠	٦٠	-	-	-	
٤٤,٢٩٧	-	٤٤,٢٩٧	٦٩٨	٥,٤٠٠	٢٠,٦٤٧	١٧,٥٥٢	
٥٧,٩٥٥	-	٥٧,٩٥٥	٢,٣٥٤	٢,٨٥٢	٣٨,٤٩٨	١٤,٢٥١	
١٩٣,٩٤٦	١٤٥,٢١٥	٤٨,٧٣١	-	-	-	-	
٦٠٠,٦٧	١٤٥,٢١٥	٤٥٤,٨٥٢	١٣,٤٢٣	٢٣,٥٥٧	٢٣٥,٩٦٢	١٠٨,٧٧٣	

١٥. التقارير القطاعية - (نهاية)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (مراجعة) :

المجموع (الف ريال سعودي)	عمليات المساهمين (الف ريال سعودي)	عمليات التأمين (الف ريال سعودي)	أخرى (الف ريال سعودي)	الحوادث العامة (الف ريال سعودي)	مرکبات (الف ريال سعودي)	دخل (الف ريال سعودي)	الموجودات نقد وما في حكمه ودائع لأجل
٧٧,٥٩٨	٢٣,٣١٥	٤٤,٢٨٣	-	-	-	-	ذمم أقساط تأمين و معيدي التأمين مدينة ، صافي
١٨٥,٠٠٠	٣٧,٧٥١	١٤٧,٢٤٩	-	-	-	-	حصة معيدي التأمين في أقساط تأمين غير مكتسبة
٨٦,٩٢٥	-	٨٦,٩٢٥	٢٤,٧٠٠	٢١٥	٢٠,٢٤٠	٣١,٦٧٠	حصة معيدي التأمين من طلبات تحت التسوية
٢٩,٤٧٦	-	٢٩,٤٧٦	١٤,٤٣٧	٣,٦٥	٢٠	١١,٩٥٤	حصة معيدي التأمين من طلبات متکدة وغير مبلغ عنها
١٥,٥٧٤	-	١٥,٥٧٤	٥,٨٩٨	١,٦٣٢	٤,٢٢٨	٣,٨١٦	تكليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
٦,٥٩٩	-	٦,٥٩٩	٢,٢١٣	١,٥٧٤	-	٢,٨١٢	موجودات أخرى
١٥,٣٢٦	-	١٥,٣٢٦	٢٧١	١,٢١٧	٩,٨٨٤	٣,٩٦٤	اجمالي الموجودات
١١٣,٢٨٩	٧٠,٤٠٢	٤٢,٨٨٧	-	-	-	-	المطلوبات
<b>٥٤٩,٧٩٧</b>	<b>١٤١,٤٦٨</b>	<b>٤٨٨,٣٤٩</b>	<b>٤٧,٥١٩</b>	<b>٧,٨٠٣</b>	<b>٤٤,٣٧٢</b>	<b>٥٤,٢١٦</b>	طلبات حملة الوثائق دائنة
							ارصدة معيدي تأمين دائنة
٢,٥١٧	-	٢,٥١٧	-	-	-	-	دخل عمولات غير مكتسبة
٢٢,٧٣١	-	٢٢,٧٣١	-	-	-	-	أقساط تأمين غير مكتسبة
٨٢٠	-	٨٢٠	٤٧٣	٣٤٣	٤	-	احتياطي اخطار قائمة
٢٣٩,٧٥٤	-	٢٣٩,٧٥٤	١٤,٨٧٢	١٩,٧٨٦	١٥٣,٦١٨	٥١,٤٧٨	مطالبات تحت التسوية
٦٠	-	٦٠	٦٠	-	-	-	مطالبات متکدة وغير مبلغ عنها
٣٧,٤٢٥	-	٣٧,٤٢٥	٦,٠٦٢	٣,٥٩١	١٦,٣٥٢	١١,٤٢٠	مطالبات وحقوق مساهمين أخرى
٥٠,٦٨٣	-	٥٠,٦٨٣	٢,٣٥٤	٢,٨٥٢	٢٧,١٤٦	٨,٣٣١	<b>اجمالي المطلوبات</b>
١٧٤,٨٠٧	١٤١,٤٦٨	٤٨٨,٣٤٩	-	-	-	-	
<b>٥٤٩,٧٩٧</b>	<b>١٤١,٤٦٨</b>	<b>٤٨٨,٣٤٩</b>	<b>٤٧,٥١٩</b>	<b>٧,٨٠٣</b>	<b>٤٤,٣٧٢</b>	<b>٥٤,٢١٦</b>	

١٦. المعلومات المالية التكميلية

القوائم المالية الأولية كما في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة) :

المجموع (ألف ريال سعودي)	٢٠١٧ (مراجعة)			٢٠١٨ (غير مراجعة)			الموجودات
	عمليات المساهمين (ألف ريال سعودي)	عمليات التأمين (ألف ريال سعودي)	المجموع (ألف ريال سعودي)	عمليات المساهمين (ألف ريال سعودي)	عمليات التأمين (ألف ريال سعودي)	المجموع (ألف ريال سعودي)	
٧٧,٥٩٨	٣٣,٣١٥	٤٤,٢٨٣	١٠٧,٥١٢	٨,٥٢١	٩٧,٩٩١		نقد وما في حكمه
١٨٥,٠٠٠	٢٧,٧٥١	١٤٧,٢٤٩	١٨٧,٢٢٨	٤٨,٩٨٢	١٣٨,٢٥٦		ودائع لأجل
٨٦,٩٢٥	-	٨٦,٩٢٥	١٢٥,٥٦٤	-	١٢٥,٥٦٤		ذمم أقساط تأمين ومعيدي التأمين مدينة ، صافي
٢٩,٤٧٦	-	٢٩,٤٧٦	٢٣,٥٤٧	-	٢٣,٥٤٧		حصة معيدي التأمين في أقساط تأمين غير مكتسبة
١٥,٥٧٤	-	١٥,٥٧٤	١٠,٤٩٩	-	١٠,٤٩٩		حصة معيدي التأمين من مطالبات تحت التسوية
٦,٥٩٩	-	٦,٥٩٩	٧,٢٩٩	-	٧,٢٩٩		حصة معيدي التأمين من مطالبات متکدة وغير مبلغ عنها
١٥,٣٣٦	-	١٥,٣٣٦	١١,٥٥٧	-	١١,٥٥٧		تكليف اكتتاب وثائق تأمين مجلة
٢,٢٤٧	-	٢,٢٤٧	١,٨٠٥	-	١,٨٠٥		مستحق من طرف ذي علاقة
٣٨,٧٥٧	٥,٥٢٧	٣٣,٢٢٠	٣٥,٣١٤	٦,٠٨٤	٢٩,٢٣٠		مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٧,٤١٠	-	٧,٤١٠	٩,١٠٤	-	٩,١٠٤		ممتلكات ومعدات ، صافي
٤٣,٧٢٣	٤٣,٧٢٣	-	٦٠,٣٠٨	٦٠,٣٠٨	-		استثمارات متاحة للبيع
١,١٥٢	١,١٥٢	-	١,٣٢٠	١,٣٢٠	-		عملة مستحقة من الوديعة النظامية
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-		وديعة نظامية
<b>٥٢٩,٧٩٧</b>	<b>١٤١,٤٦٨</b>	<b>٣٨٨,٣٢٩</b>	<b>٦٠٠,٦٧</b>	<b>١٤٥,٢١٥</b>	<b>٤٥٤,٨٥٢</b>		<b>اجمالي الموجودات</b>

١٦. المعلومات المالية التكميلية (تتمة)

القوائم المالية الأولية كما في ٢٠ سبتمبر (غير مراجعة) :

المجموع العام (الف ريال سعودي)			٢٠١٧ م (مراجعة)			٢٠١٨ م (غير مراجعة)		
العمليات التأمين (الف ريال سعودي)	العمليات المساهمين (الف ريال سعودي)	العمليات التأمين (الف ريال سعودي)	العمليات التأمين (الف ريال سعودي)	العمليات المساهمين (الف ريال سعودي)	العمليات التأمين (الف ريال سعودي)	المطلوبات		
٢,٥١٧	-	٢,٥١٧	١,٦٥١	-	١,٦٥١	مطالبات حملة الوثائق دائنة		
٢٠,٦٩٨	٢٥٤	٢٠,٤٤٤	٣٣,٩٦٩	٢٠	٣٣,٩٤٩	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى		
٢٣,٧٣١	-	٢٣,٧٣١	٢٢,٧٥٥	-	٢٢,٧٥٥	ارصدة معيدي تأمين دائنة		
٨٢٠	-	٨٢٠	٥٢٨	-	٥٢٨	دخل عمولات غير مكتسبة		
٢٣٩,٧٥٤	-	٢٣٩,٧٥٤	٢٧٨,٨٧٥	-	٢٧٨,٨٧٥	أقساط تأمين غير مكتسبة		
٦٠	-	٦٠	٦٠	-	٦٠	احتياطي اخطار قائمة		
٣٧,٤٢٥	-	٣٧,٤٢٥	٤٤,٢٩٧	-	٤٤,٢٩٧	مطالبات تحت التسوية		
٥٠,٦٨٣	-	٥٠,٦٨٣	٥٧,٩٥٥	-	٥٧,٩٥٥	مطالبات متقدمة وغير مبلغ عنها		
٨,٢٨٧	-	٨,٢٨٧	٩,٤٣٤	-	٩,٤٣٤	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		
٤,٦٠٨	-	٤,٦٠٨	٥,٣٤٨	-	٥,٣٤٨	الفائض من عمليات التأمين		
٢,١٢٨	٢,١٢٨	-	٤,٠٠٨	٤,٠٠٨	-	زكاة وضريرية دخل مستحقة		
١,١٥٢	١,١٥٢	-	١,٣٢٠	١,٣٢٠	-	عمولة مستحقة لساما على احتياطي ودانع		
<b>٤٩١,٨٦٣</b>	<b>٣,٥٣٤</b>	<b>٣٨٨,٣٢٩</b>	<b>٤٦٠,٢٠٠</b>	<b>٥,٣٤٨</b>	<b>٤٥٤,٨٥٢</b>	<b>اجمالي المطلوبات</b>		
<b>حقوق المساهمين</b>								
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	رأس المال		
(٥٧,٨٢٧)	(٥٧,٨٢٧)	-	(٥٨,٢٥١)	(٥٨,٢٥١)	-	خسائر متراكمة		
(٤,٢٣٩)	(٤,٢٣٩)	-	(١,٨٨٣)	(١,٨٨٣)	-	احتياطي استثمارات متاحة للبيع		
١٣٧,٩٣٤	١٣٧,٩٣٤	-	١٣٩,٨٦٧	١٣٩,٨٦٧	-	اجمالي حقوق المساهمين		
<b>٥٢٩,٧٩٧</b>	<b>١٤١,٤٦٨</b>	<b>٣٨٨,٣٢٩</b>	<b>٦٠٠,٠٦٧</b>	<b>١٤٠,٢١٥</b>	<b>٤٥٤,٨٥٢</b>	<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>		

شركة المجموعة المتحدة للتأمين التعاوني (أسيج)  
 شركة مساهمة سعودية  
 إصلاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
 لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م - غير مراجعة

١٦. المعلومات المالية التكميلية (تتمة)

قائمة الدخل الاولية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة) :

٢٠١٧		٢٠١٨		
المجموع (الف. ريال سعودي)	عمليات المساهمين (الف. ريال سعودي)	المجموع (الف. ريال سعودي)	عمليات المساهمين (الف. ريال سعودي)	
١١٢,٧٩٨	-	١١٢,٧٩٨	١٦٤,٥٤٣	-
(١,٣٧٩)	-	(١,٣٧٩)	(١,١١٠)	-
(١١,٠٣٣)	-	(١١,٠٣٣)	(١١,٠٨٥)	-
(٢,١٥٢)	-	(٢,١٥٢)	(١,٢٢٨)	-
٩٨,٢٣٤	-	٩٨,٢٣٤	١٥١,١١٠	-
(١٥,٩٩٣)	-	(١٥,٩٩٣)	(٣٣,٧٤٢)	-
٨٢,٢٤١	-	٨٢,٢٤١	١١٧,٣٦٨	-
٥,٧٧٩	-	٥,٧٧٩	٣,٥٩٠	-
٩٢١	-	٩٢١	٦٨٦	-
٨٨,٩٤١	-	٨٨,٩٤١	١٢١,٦٤٤	-
٦٠,٠٩١	-	٦٠,٠٩١	٨٦,٦٦٣	-
(٦,٦٧٦)	-	(٦,٦٧٦)	(٧,٨٤٢)	-
٥٣,٤١٥	-	٥٣,٤١٥	٧٨,٨٢١	-
٧,٠٤٤	-	٧,٠٤٤	٥,١٩١	-
(٣,٣٤٥)	-	(٣,٣٤٥)	٣,٠٠٤	-
٥٧,١١٤	-	٥٧,١١٤	٨٧,٠١٦	-
٧,٣٢٩	-	٧,٣٢٩	٦,٥٦٤	-
٣١٩	-	٣١٩	١,٠٤١	-
٦٤,٧٦٢	-	٦٤,٧٦٢	٩٤,٦٢١	-
٢٤,١٧٩	-	٢٤,١٧٩	٢٧,٠٢٣	-

**إيرادات**

اجمالي أقساط التأمين المكتسبة  
 ناقصاً: أقساط التأمين المستندة

- دخلية

- خارجية

فائض خسارة أقساط تأمين

صافي أقساط التأمين المكتسبة

التغير في صافي أقساط التأمين غير المكتسبة

صافي أقساط التأمين المكتسبة

دخل الكتاب آخر

العمولات المكتسبة من إعادة التأمين

صافي الإيرادات

**التكليف والمصاريف**

اجمالي المطالبات المدفوعة

ناقصاً: حصة معيدي التأمين

صافي المطالبات المدفوعة

التغير في المطالبات تحت التسوية ، صافي

التغيرات في المطالبات المكتسبة وغير المبلغ عنها، صافي

صافي المطالبات المكتسبة

تكليف استحواذ وثائق

مصاريف الكتاب اخرى

اجمالي التكليف والمصاريف

صافي نتائج عمليات التأمين

١٦. المعلومات المالية التكميلية (نهاية)

قائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة) (نهاية) :

٢٠١٧			٢٠١٨		
المجموع (ألف ريال سعودي)	عمليات المساهمين (ألف ريال سعودي)	عمليات التأمين (ألف ريال سعودي)	المجموع (ألف ريال سعودي)	عمليات المساهمين (ألف ريال سعودي)	عمليات التأمين (ألف ريال سعودي)
(٢٠,٣٨٣)	(٤٤٣)	(١٩,٩٤٠)	(٢٤,٢٥٨)	(٦٨٣)	(٢٣,٥٧٥)
٨١١	٨١١	-	٣٥٤	٣٥٤	-
(٨٤٠)	-	(٨٤٠)	(٥,٦٧٨)	-	(٥,٦٧٨)
٤٩٧	١١٧	٢٨٠	١,٣٤٣	٤٣٢	١,١١١
-	-	-	-	-	-
٥٢	-	٥٢	١	-	١
(١٩,٨٦٣)	٤٨٥	(٢٠,٣٤٨)	(٢٨,٢٢٨)	(٩٧)	(٢٨,١٤١)
٤,٣١٦	٤٨٥	٢,٨٣١	(١,٢١٥)	(٩٧)	(١,١١٨)
-	٣,٤٤٨	(٣,٤٤٨)	-	(١,٠٠٦)	١,٠٠٦
٤,٣١٦	٣,٩٣٣	٢٨٣	(١,٢١٥)	(١,١٠٣)	(١١٢)
٠,٢٠	٠,٢٠	-	(٠,٠٦)	(٠,٠٦)	-

قائمة الدخل الشامل الأولية

المجموع (ألف ريال سعودي)	عمليات المساهمين (ألف ريال سعودي)	عمليات التأمين (ألف ريال سعودي)	المجموع (ألف ريال سعودي)	عمليات المساهمين (ألف ريال سعودي)	عمليات التأمين (ألف ريال سعودي)
٤,٣١٦	٣,٩٣٣	٢٨٣	(١,٢١٥)	(١,١٠٣)	(١١٢)
-	-	-	-	-	-
(١١٨)	(١١٨)	-	(٤٧٤)	(٤٧٤)	-
٤,١٩٨	٣,٨١٥	٢٨٣	(١,٦٨٩)	(١,٥٧٧)	(١١٢)

اجمالي دخل الفترة

الدخل الشامل الآخر:

البنود التي من الممكن تصنيفها ضمن الأرباح أو الخسائر  
في الفترات اللاحقة

الانخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع

التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

اجمالي الدخل الشامل للفترة

٦. المعلومات المالية التكميلية (تتمة)

قائمة الدخل الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة) :

المجموع (الف ريال سعودي)	العمليات المسماهين (الف ريال سعودي)	العمليات التأمين (الف ريال سعودي)	المجموع (الف ريال سعودي)	العمليات المسماهين (الف ريال سعودي)	العمليات التأمين (الف ريال سعودي)	المجموع (الف ريال سعودي)
٢٩٦,٨٦٧	-	٢٩٦,٨٦٧	٣٩٤,٦٢٤	-	٣٩٤,٦٢٤	
(٣,٦٤٣)	-	(٣,٦٤٣)	(٣,٢٩٢)	-	(٣,٢٩٢)	
(٣٥,٧٩٠)	-	(٣٥,٧٩٠)	(٢٨,١٠٠)	-	(٢٨,١٠٠)	
(٤,٣٥٤)	-	(٤,٣٥٤)	(٤,٥٩٤)	-	(٤,٥٩٤)	
٢٥٣,٠٨٠	-	٢٥٣,٠٨٠	٣٥٨,٦٣٨	-	٣٥٨,٦٣٨	
١٥,٦١٣	-	١٥,٦١٣	(٤٥,٠٤٩)	-	(٤٥,٠٤٩)	
٢٦٨,٦٩٣	-	٢٦٨,٦٩٣	٤١٣,٥٨٩	-	٤١٣,٥٨٩	
١٠,٧١٧	-	١٠,٧١٧	١١,٠٨٨	-	١١,٠٨٨	
٢,٤٧٢	-	٢,٤٧٢	١,٩٤٤	-	١,٩٤٤	
٢٨١,٨٨٢	-	٢٨١,٨٨٢	٤٢٦,٦٢١	-	٤٢٦,٦٢١	
٢٢٠,٥٦٩	-	٢٢٠,٥٦٩	٤٢٧,٩٧٧	-	٤٢٧,٩٧٧	
(٢٤,١٥١)	-	(٢٤,١٥١)	(٢٧,٦٣١)	-	(٢٧,٦٣١)	
١٩٦,٤١٨	-	١٩٦,٤١٨	٢١٠,٣٦٦	-	٢١٠,٣٦٦	
٧,٦٣٥	-	٧,٦٣٥	٩,٥٥٦	-	٩,٥٥٦	
(١٥,٨٤٠)	-	(١٥,٨٤٠)	٦,٥٧٠	-	٦,٥٧٠	
١٨٨,٢١٣	-	١٨٨,٢١٣	٢٢٦,٤٧٢	-	٢٢٦,٤٧٢	
٢٤,٣١٩	-	٢٤,٣١٩	٤٠,٦٨٢	-	٤٠,٦٨٢	
١,٣٧٢	-	١,٣٧٢	٤,٠٣٢	-	٤,٠٣٢	
٢١٣,٩٠٤	-	٢١٣,٩٠٤	٤٦٩,١٨٦	-	٤٦٩,١٨٦	
٦٧,٩٧٨	-	٦٧,٩٧٨	٧٧,٤٣٥	-	٧٧,٤٣٥	

إيرادات

اجمالي أقساط التأمين المكتسبة

ناقصاً: أقساط التأمين المستندة

- داخلية

- خارجية

فائض خسارة أقساط تأمين

صافي أقساط التأمين المكتسبة

التغير في صافي أقساط التأمين غير المكتسبة

صافي أقساط التأمين المكتسبة

دخل اكتتاب آخر

العمولات المكتسبة من إعادة التأمين

صافي الإيرادات

التكليف والمصاريف

اجمالي المطالبات المدفوعة

ناقصاً: حصة معيدي التأمين

صافي المطالبات المدفوعة

التغير في المطالبات تحت التسوية ، صافي

التغيرات في المطالبات المتقدمة وغير المبلغ عنها، صافي

صافي المطالبات المتقدمة

تكليف استحواذ وثائق

مصاريف اكتتاب أخرى

اجمالي التكليف والمصاريف

صافي نتائج عمليات التأمين

١٦. المعلومات المالية التكميلية (تتمة)

قائمة الدخل الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة) (تتمة) :

المجموع		٢٠١٧		٢٠١٨		
النوع	(ألف ريال سعودي)	عمليات المساهمين	(ألف ريال سعودي)	عمليات التأمين	(ألف ريال سعودي)	
(٥٦,٣٤١)	(١,٤١٦)	(٥٤,٩٢٥)	(٦٧,٦٩١)	(١,٦٦٤)	(٦٦,٠٢٧)	مصاريف عمومية وإدارية
٣,٥٦٩	٣,٥٦٩	-	١,٤٣٠	١,٤٣٠	-	مكاسب محققة من استثمارات متاحة للبيع
(٤٢١)	-	(٤٢١)	(٣,٩١٤)	-	(٦,٩١٤)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٨٥٦	٤٤٧	١,٤٠٩	٣,٥٠٨	٦٧	٢,٩٠١	إيرادات استثمارات
-	-	-	(٢,٧٩٧)	(٢,٧٩٧)	-	الانخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
٢٢٧	-	٢٣٧	٧	-	٧	إيرادات أخرى
(٥١,١٠٠)	٢,٦٠٠	(٥٣,٧٠٠)	(٧٢,٤٥٧)	(٢,٤٤٤)	(٧٠,٠٣٤)	اجمالي (مصاريف) العمليات الأخرى
١٦,٨٧٨	٢,٦٠٠	١٤,٢٧٨	٤,٩٧٨	(٢,٤٤٤)	٧,٤٠٢	صافي الفائض
-	١٢,٨٥٠	(١٢,٨٥٠)	-	٦,٦٦٢	(٦,٦٦٢)	حصة المساهمين من الفائض
١٦,٨٧٨	١٥,٤٥٠	١,٤٢٨	٤,٩٧٨	٤,٢٣٨	٧٤٠	صافي الدخل بعد حصة المساهمين من الفائض
٠,٧٧	٠,٧٧	-	٠,٢١	٠,٢١	-	ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة - ريال سعودي
قائمة الدخل الشامل الأولية						
المجموع	(ألف ريال سعودي)	عمليات المساهمين	(ألف ريال سعودي)	عمليات التأمين	(ألف ريال سعودي)	النوع
١٦,٨٧٨	١٥,٤٥٠	١,٤٢٨	٤,٩٧٨	٤,٢٣٨	٧٤٠	اجمالي دخل الفترة
الدخل الشامل الآخر:						
البنود التي من الممكن تصنيفها ضمن الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة						
(٢,٠٥٣)	(٢,٠٥٣)	-	٢,٧٩٧	٢,٧٩٧	-	الانخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
١٤,٨٢٥	١٣,٣٩٧	١,٤٢٨	(٤٤١)	(٤٤١)	-	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
			٧,٣٤٤	٦,٥٩٤	٧٤٠	اجمالي الدخل الشامل للفترة

١٦. المعلومات المالية التكميلية (للمزيد)

قائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة) :

٢٠١٧			٢٠١٨			
المجموع (ألف ريال سعودي)	عمليات المساهمين (ألف ريال سعودي)	عمليات التأمين (ألف ريال سعودي)	المجموع (ألف ريال سعودي)	عمليات المساهمين (ألف ريال سعودي)	عمليات التأمين (ألف ريال سعودي)	
١٦,٨٧٨	١٥,٤٥٠	١,٤٢٨	٤,٩٧٨	٤,٢٣٨	٧٤٠	الأنشطة التشغيلية
٢,٠١٥	-	٢,٠١٥	١,٨٧٥	-	١,٨٧٥	إجمالي دخل الفترة
١,٤٦٩	-	١,٤٦٩	١,٧١١	-	١,٧١١	التعديلات للبنود غير النقية
٤٢١	-	٤٢١	٦,٩١٤	-	٦,٩١٤	استهلاك
(٣,٥٦٩)	(٣,٥٦٩)	-	(١,٤٣٠)	(١,٤٣٠)	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
(٣,٩٩٤)	-	(٣,٩٩٤)	(٤٥,٥٥٣)	-	(٤٥,٥٥٣)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٦,٢٨٧	-	٦,٢٨٧	٥,٩٢٩	-	٥,٩٢٩	الانخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
(١,٤٢٠)	-	(١,٤٢٠)	٥,٧٥	-	٥,٧٥	(مكاسب) محققة من استثمارات متاحة للبيع
٢٥	-	٢٥	(٧٠٠)	-	(٧٠٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
٢,٨٣٠	-	٢,٨٣٠	٣,٧٧٩	-	٣,٧٧٩	نجم أقساط تأمين و معيدي التأمين مدينة ، صافي
(١,٠٣٢)	-	(١,٠٣٢)	٤٤٢	-	٤٤٢	حصة معيدي التأمين في أقساط تأمين غير مكتسبة
(٨,٦٨)	(٧٥٢)	(٧,٢١٦)	٣,٤٤٣	(٥٥٧)	٤,٠٠	حصة معيدي التأمين من مطالبات تحت التسوية
(٢,٣٠٩)	-	(٢,٣٠٩)	(٨٦٦)	-	(٨٦٦)	حصة معيدي التأمين من مطالبات مكتدة وغير مبلغ عنها
-	-	-	-	-	-	تكليف إكتتاب وثائق تأمين مزجدة
(٧,٦٨٨)	-	(٧,٦٨٨)	(٩٧٦)	-	(٩٧٦)	مستحق من اطراف ذوي علاقة
(٢٢٢)	-	(٢٢٢)	(٢٩٢)	-	(٢٩٢)	مصروفات منفوعة مقدمة وارصدة مدينة أخرى
(٢١,٨٩٩)	-	(٢١,٨٩٩)	٣٩,١٢١	-	٣٩,١٢١	مطالبات حملة الوثائق دائنة
٩,٠٢٥	-	٩,٠٢٥	٦,٨٧٢	-	٦,٨٧٢	مستحق الى اطراف ذوي علاقه
(١٥,٨٤٠)	-	(١٥,٨٤٠)	٧,٢٧٢	-	٧,٢٧٢	ارصدة معيدي تأمين دائنة
						دخل عمولات غير مكتسبة
						أقساط تأمين غير مكتسبة
						مطالبات تحت التسوية
						مطالبات مكتدة وغير مبلغ عنها

١٦. المعلومات المالية التكميلية (تتمة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة) (تتمة) :

٢٠١٧			٢٠١٨		
المجموع (ألف ريال سعودي)	عمليات المساهمين (ألف ريال سعودي)	عمليات التأمين (ألف ريال سعودي)	المجموع (ألف ريال سعودي)	عمليات المساهمين (ألف ريال سعودي)	عمليات التأمين (ألف ريال سعودي)
٦,٩٤٣	(١٢)	٦,٩٥٦	١٣,٢٧١	(٢٣٤)	١٣,٥٠٠
(٢٠,١٤٨)	١١,١١٦	(٣١,٢٦٤)	٥٣,٦٦٢	٤,٨١٤	٤٨,٨٤٨
(١٦٣)	-	(١٦٣)	(٥٦٤)	-	(٥٦٤)
(١,٠٨٧)	-	(١,٠٨٧)	-	-	-
(١,٥٣٠)	(١,٥٣٠)	-	(٢,٧٨١)	(٢,٧٨١)	-
(٢٢,٩٢٨)	٩,٥٨٦	(٣٢,٥١٤)	٥٠,٣١٧	٢,٠٣٣	٤٨,٢٨٤
ممتلكات وأرصدة دائنة أخرى					
المدد من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين					
القاضض المدفوع لحملة وثائق التأمين					
المدد من الزكاة و ضريبة الدخل					
صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية					
الأنشطة الاستثمارية					
شراء ممتلكات ومعدات					
تحصيلات من بيع ممتلكات و معدات					
شراء استثمارات متاحة للبيع					
تحصيلات من استثمارات متاحة للبيع					
بيع (شراء) استثمارات					
صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية					
صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه					
النقد وما في حكمه في بداية الفترة					
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة					
(٢١٠,٦١٨)	(٢٩,٤٦٣)	(١٨١,١٥٥)	٢٨,٩١٤	(٢٤,٧٩٤)	٥٣,٧٠٨
٢٥٨,٨٥١	٥٤,٣٥١	٢٠٤,٥٠٠	٧٧,٥٩٨	٣٣,٣١٥	٤٤,٢٨٣
٤٨,٢٢٣	٢٤,٨٨٨	٢٣,٣٤٥	١٠٦,٥١٢	٨,٥٢١	٩٧,٩٩١

١٧. الالتزامات المحتملة

كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٨ م لدى الشركة خطاب ضمان بمبلغ ١,٨٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ١,٨٣ مليون ريال سعودي) لصالح الهيئة العامة للزكاة والدخل (انظر اياضاح ١٠). تم إيداع الهاامش النقدي للمبلغ ١,٨٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ١,٨٣ مليون ريال سعودي) لدى البنك لهذا الغرض وإدراجه ضمن مبلغ منفوعة مقاماً ونسم مدينة أخرى في قائمة المركز المالي الأولية لعمليات التأمين، قامت الشركة بسداد مبلغ الربط الزكوي وطالعه خطاب الضمان.

١٨. أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام فترة المقارنة بما تماشي مع تبويب الفترة الحالية.

١٩. إعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢/٠٢/٤٤٠ هـ الموافق ٣١/١٠/٢٠١٨ م.