

شركة أمانة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

وتقدير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات المستقلين

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٢١ مارس ٢٠١٩

---

صفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص المحدود الصادر عن 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 الملكية الأولية الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٢٦ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة



الجدة  
المحاسبون قانونيون  
ترخيص 451

البسام وشركاه  
المحاسبون العدوليون

PKF  
سيمنز شراحت ومدروسية

## تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات المستقلين حول القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى المسادة / مساهمي شركة أمانة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

### المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة أمانة للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، وقوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتتفاقات التقنية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة، إن إدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والتي أعدتها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "التقارير المالية الأولية" والمعدل بواسطة مؤسسة النقد العربي السعودي بخصوص المحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل. إن مسؤوليتنا هي إبداء نتيجة فحص حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناء على الفحص الذي قمنا به.

### نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية من قبل مراجع الحسابات المستقل المنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن فحص هذه المعلومات 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 التي تطلعن على كافة الأمور الجوهيرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام باعمال المراجعة. وبالتالي، لا نبدي رأي مراجعة بشأنها.

### نتيجة الفحص

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يرد إلى علمنا إلى الإعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "التقارير المالية الأولية" والمعدل بواسطة مؤسسة النقد العربي السعودي بخصوص المحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل.

عبدالمجيد أكبر  
محاسبون قانونيون  
صندوق بريد ٢٤٩٧٥  
الرياض ١١٣٢٢  
المملكة العربية السعودية

البسام وشركاه  
المحاسبون العدوليون  
صندوق بريد ٦٩٦٥٨  
الرياض ١١٥٥٧  
المملكة العربية السعودية

عبدالمجيد عبدالمجيد  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم (٤٥١)

ابراهيم أحمد البسام  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ٢٣٧

١٢ مايو ٢٠١٩  
٧ رمضان ١٤٤٠



شركة أمانة للتأمين التعاوني  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في

ال ألف ريال سعودي		الموارد
٢٠١٨ ديسبر ٣١	٢٠١٩ مارس ٣١	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	إيضاحات
٣٩,٢٢٤	١٢٥,٢٢٦	٤
٩٢,٣٥٠	٩٣,٠٦٨	١٥
٢٠,٧٨٦	٤٧,٦٣٦	٦
١٧,١٨٩	١٠٠,٨٤	٢-٨
٢٥,٥٦٠	٢٥,٠٨٩	١-٨
٧,٧١١	٦,٥٤٤	١-٨
٥,٣٩٦	١٠,١١٥	
٥٥,٦٤٣	٦٠,٦٥	٧
٧٣٣	٢٤,٨٩٤	١١
٣٤,٤٩٧	٣٧,٣٧٢	
٣,٤٣٩	٣,٦٠٤	
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	بـ
٢١,٠٠٠	٢١,٠٠٠	
١,٩٤٩	٢,٠٦٦	
<b>٣٤٥,٤٧٧</b>	<b>٤٨٦,٧٦٣</b>	<b>إجمالي الموجودات</b>

		المطلوبات
٤,٦٧١	٥,٠٣٢	مطالبات مستحقة لحملة الوثائق
٥١,٧٥٠	٥٦,١٣٥	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٣,٩٣٦	٩,٧٩٠	ذمم دائنة لمعيدي التأمين
٦٥,٣٣٤	١١٦,٠٧٥	أقساط تأمين غير مكتسبة
٨٨٤	٨٩٣	عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
٥٥,٠٩١	٥٢,٠٦٤	مطالبات تحت التسوية
١٥,٧٧٦	٣٠,٦٣٧	مطالبات متقدمة غير المبلغ عنها
١٥,٨١٧	٢٣,٩٠٠	احتياطي عجز أقساط تأمين
١,٦١٦	١,٦٤٠	احتياطيات فنية أخرى
٢,٧٦٣	٣,٢٧٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٧٩	٧٧٩	توزيعات الفائض المستحقة
٩,٥١٦	٩,٦١١	زكاة وضريرية دخل مستحقة
١,٩٤٩	٢,٠٦٦	عوائد إستثمار الوديعة النظامية
<b>٣٤٩,٩٣٢</b>	<b>٣١١,٩٥٤</b>	<b>إجمالي المطلوبات</b>

		حقوق الملكية
١٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	رأس المال
(٤٤,٥٧٢)	(٦٥,٤٤٨)	خسائر متراءكة
١١٧	٤٥٧	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
٩٥,٥٤٥	١٧٤,٨٠٩	إجمالي حقوق الملكية
<b>٣٤٥,٤٧٧</b>	<b>٤٨٦,٧٦٣</b>	<b>إجمالي المطلوبات و حقوق الملكية</b>

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شكل الإيضاحات المرفقة من ١٨ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة أمانة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الخلل الأولية الموجزة (غير المراجعة)  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

	إيضاح	
	الآيرادات	
٢٠١٨	٢٠١٩	
٣٦,٠٣٩	٩٦,٧٥١	إجمالي أقساط التأمين المكتسبة
(٤,٩٤٤)	(٤٨٠)	أقساط إعادة التأمين المسندة:
(٨,٩١٤)	(٢,٠٢١)	- محلي
(٧٥٧)	(١,٣٥٠)	- دولي
٢١,٤٢٤	٩٣,١٠٠	مصاريف فائض الخسارة
(١٧,٥٥٠)	(٥٠,٧٤١)	صافي أقساط التأمين المكتسبة
٤,٥٢٦	(٧,١٠٥)	التغير في إجمالي أقساط التأمين غير المكتسبة
٨,٤٠٠	٣٥,٢٥٤	صافي أقساط التأمين المكتسبة
١,٠٢٢	٣٦٠	عملة إعادة تأمين مكتسبة
١,٢١٩	٥٧٤	آيرادات أخرى
١٠,٦٤١	٣٩,١٨٨	إجمالي الآيرادات
(٩,٩٣٣)	(٣٠,٦٠٨)	تكاليف ومصاريف الإكتتاب
٥,٠٣٢	١٢,١٦٢	إجمالي المطالبات المدفوعة
(٤,٩٠١)	(١٨,٤٤٦)	حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة
(٩٦٠)	٣,٠٢٦	صافي المطالبات المدفوعة
(١٤١)	(٤٧١)	التغير في إجمالي المطالبات تحت التسوية
١,٥٤٣	(١٤,٨٦١)	التغير في حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات تحت التسوية
٧٠٦	(١,١٦٨)	التغير في إجمالي المطالبات المتકبدة غير المبلغ عنها
(٣,٧٥٣)	(٣١,٩٢٠)	صافي المطالبات المتکبدة
(١,٠٣٤)	(٨,٠٨٨)	التغير في إحتياطي عجز أقساط التأمين
٣٧٥	(٢٤)	التغير في الاحتياطيات الأخرى
(١,٣٧٨)	(٣,٩٣٧)	تكليف إكتتاب وثائق تأمين
(١,١٤٧)	(٢,٧٨٤)	مصاريف إكتتاب أخرى
(٦,٩٣٧)	(٤٦,٧٥٣)	إجمالي تكاليف ومصاريف الإكتتاب
٣,٧٠٤	(١٠,٥٦٥)	صافي خسارة (خسارة) / ربح الإكتتاب
(٥٢٧)	٧٥	آيرادات / (مصرفوفات) تشغيل أخرى
(١٠,٩٨٣)	(١١,٩٠٧)	مخصص نيون مشكور في تحصيلها
٨٩٥	١,٦٠٨	مصاريف إدارية وعمومية
-	٨	دخل الاستشارات والوادائع
(١٠,٦١٥)	(١٠,٢١٦)	أرباح محققة من بيع إستثمارات متاحة للبيع
(٦,٩١١)	(٧٠,٧٨١)	إجمالي آيرادات / (مصرفوفات) تشغيل أخرى
-	-	صافي خسارة الفترة
(٦,٩١١)	(٧٠,٧٨١)	خسارة الفترة المنسوبة إلى عمليات التأمين
(٠,٤٠)	(٠,٩٩)	خسارة الفترة المنسوب إلى المساهمين
١٧,٣٦٠	٢٠,٩٤١	خسارة السهم الأساسي والمخفض للفترة - معدل
<u>الرئيس التنفيذي</u>		متوسط عدد الأسهم الصادرة خلال الفترة المعدل
<u>المدير المالي</u>		<u>سم</u>

شكل الإيضاحات المرفقة من ١٨ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة أمانة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير المراجعة)  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

ألف ريال سعودي	إيضاحات	صافي خسارة الفترة
٢٠١٨		
(٦,٩١١)		
٢٠١٩		
(٢٠,٧٨١)		
		ابرادات شاملة أخرى
		بنود سوق أو يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الدخل الأولية الموجزة:
		الاستثمارات المتاحة للبيع
١٤٠		صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
(٦,٩١١)		اجمالي الخسارة الشاملة
-		اجمالي الخسارة الشاملة المنسوبة إلى عمليات التأمين
-		اجمالي الخسارة الشاملة المنسوبة إلى المساهمين
(٦,٩١١)		
(٢٠,٦٤١)		

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة أمانة التأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة  
المقررة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس  
(ألف ريال سعودي)

إجمالي الملكية	احتياطي إعادة تقييم استثمارات متداولة للبيع	احتياطي إعادة تقييم حقوق الملكية	رأس المال	إيداعات	الرصيد في بداية الفترة (مراجعة)
٩٥,٥٤٥	١١٧	٩٥,٥٧٦ (٤,٤)	١٤٠,٠٠٠	٢٠١٩	الخسارة الشاملة للفترة صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتداولة للبيع صافي خساراة الفترة المنسوب إلى المساهرين بعضها الخسارة الشاملة للفترة المنسوب إلى المساهرين زيادة رأس المال الرأدة وضريبة الدخل الرصيد في نهاية الفترة (غير مراجعة)
١٤٠	-	(١٤٠)	-	٢٠١٨	الخسارة الشاملة للفترة صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتداولة للبيع صافي خساراة الفترة المنسوب إلى المساهرين بعضها الخسارة الشاملة للفترة المنسوب إلى المساهرين زيادة رأس المال الرأدة وضريبة الدخل الرصيد في نهاية الفترة (غير مراجعة)
(٣٣,٨٧٨)	-	(٣٣,٨٧٨)	-		
(٣٣,٦٤١)	١٤٠	(٣٣,٦٧٨)	-		
١٠٠,٠٠٠	-	-	١٠٠,٠٠٠		
(٩٥)	٢٥٧	(٩٥)	٢٥٧		
١٧٤,٨٠٩		(١٧٤,٨٠٩)	٢٤٠,٠٠٠		

إجمالي الملكية	احتياطي إعادة تقييم استثمارات متداولة للبيع	احتياطي إعادة تقييم حقوق الملكية	رأس المال	إيداعات	الرصيد في بداية الفترة (مراجعة)
١١٧,٢٣٢	-	(١١٧,٢٣٢)	١٤٠,٠٠٠	٢٠١٧	الخسارة الشاملة للفترة صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتداولة للبيع صافي خساراة الفترة المنسوب إلى المساهرين بعضها الخسارة الشاملة للفترة المنسوب إلى المساهرين زيادة رأس المال الرأدة وضريبة الدخل الرصيد في نهاية الفترة (غير مراجعة)
-	-	-	-		
(١١,٩١٦)	-	(١١,٩١٦)	-		
(١١,٩١٦)	-	(١١,٩١٦)	-		
٦٧٣	-	٦٧٣	-		
١١٠,٩٩٤	-	(١١٠,٩٩٤)	١٤٠,٠٠٠		

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة من إلى ١٨ جزءاً لإيقازاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة أمانة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

ألف ريال سعودي	٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاحات
(١,٩١١)	(٢٠,٧٨١)		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣٢١	٣٦٦		صافي خسارة الفترة
٥٢٢	(٧٥)		<u>التدفقات لل碧ور غير النقدية</u>
٤٥٢	٥٤٩		استهلاكات وإطفاءات
			مخصص بيون مشترك في تحصيلها
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٩,٠٦٠)	(٢٦,٦٩٠)		<u>التغيرات في الموجودات والأصول التشغيلية</u>
(٤,٥٢٦)	٧,١٠٥		أقساط تأمين ونجم معندي تأمين مدينة، صافي
١٤١	٤٧١		حصة معندي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
(٤٢٨)	١,١٦٧		حصة معندي التأمين من المطالبات تحت التسوية
(١,٧٧٢)	(٤,٧١٩)		حصة معندي التأمين من المطالبات المتકدة غير المبلغ عنها
(٢,٤٤٤)	(٢٤,٢٤٦)		تكليف إكتتاب مؤجلة
(١,١٩٩)	(٢,٨٧٥)		مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة
(٤٢٨)	٣٦١		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١,١٢٣	٤,٣٨٥		مطالبات مستحقة لحملة الوثائق
٦,٩٨٥	(١٤,١٤٦)		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٧,٥٣٨	٥٠,٧٤١		ذمم دائنة لمعددي التأمين
(٢٠)	٩		أقساط تأمين غير مكتسبة
١,٥٨٤	(٣,٠٢٧)		عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
(٢,١٧)	١٤,٨٦١		مطالبات تحت التسوية
٦٦٩	٨,٠٨٨		مطالبات متکدة غير المبلغ عنها
(٢٧٧)	٢٤		احتياطي عجز أقساط تأمين
١٠٨	(٨,٤٣٢)		احتياطيات أخرى
(٣٠٢)	(٣٥)		
-	-		<u>مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة</u>
(١٩٤)	(٨,٤٦٧)		<u>زكاة وضررية بخل مدفوعة</u>
			<u>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية</u>
(٦٧٥)	(٧١٨)		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٣,١١٨)		ودائع لأجل
-	(١,١٦٤)		إضافات استثمارات متاحة للبيع
(٧٤٩)	(٥٣١)		إضافات استثمارات مقتناه حتى تاريخ الاستحقاق
(١,٤٢٤)	(٥,٥٣١)		إضافات ممتلكات ومعدات
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
-	١٠٠,٠٠٠		زيادة رأس المال
-	١٠٠,٠٠٠		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(١,٦١٨)	٨٦,٠٠٢		صافي التغير في النقية و ما في حكمها
٢٨,٨٦٣	٣٩,٢٢٤		النقية وما في حكمها، بداية الفترة
٢٧,٢٤٥	١٢٥,٢٢٦		النقية وما في حكمها، نهاية الفترة
-	١٤٠		<u>معلومات غير نقية:</u>
			صافي التغير في القيمة العادلة للأستثمارات المتاحة للبيع
			<u>المدير المالي</u>

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

٦

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١٨ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة أمانة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

اضمانت حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٩

- عام

شركة أمانة للتأمين التعاوني ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٨٨٧١١ بتاريخ ١٠ جمادى الآخر ١٤٣١هـ (الموافق ٢٤ مايو ٢٠١٠). إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص.ب. ٢٧٩٨٦ ، الرياض ١١٤٢٧ ، المملكة العربية السعودية. تتمثل أهداف الشركة في مراولة أعمال التأمين بما يتفق مع عقد التأسيس والأنظمة المنبثقة في المملكة العربية السعودية.

تغطي هذه القوائم المالية الأولية الموجزة السنة من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣١ مارس ٢٠١٩ (الفترة).

قامت الشركة بتعديل النظام الأساسي بما يتماشى مع تعديلات نظام الشركات السعودي الصادر في ١٤٣٧هـ الموافق ٢٠١٥.

٢- أسس الإعداد

قائمة الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ ("الفترة") وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - الخاص بالتقارير المالية الأولية - والمعدل بواسطة مؤسسة النقد العربي السعودي بخصوص المحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل والتي تتطلب تطبيق جميع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والمصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) فيما عدا تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - ضريبة الدخل وتفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٢١ وال المتعلقة بالمحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل، أصدرت مؤسسة النقد العربي السعودي تعليم رقم (٣٨١٠٠٠٧٤٥١٩) بتاريخ ١١ أبريل ٢٠١٧ والتعديلات اللاحقة من خلال بعض التوضيحات المتعلقة بالمحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل، ستنسرم الشركة في استحقاق الزكاة والضريبة على أساس ربع سنوي وسوف يتم الإعتراف بها في حقوق الملكية مع الخسائر المتراكمة في مقابل الإعتراف بالإلتزام في قائمة المركز المالي، إن هذا التغيير في الأطر المحاسبية لن ينتج عنه أي تغيير في السياسات المحاسبية للشركة بخصوص الزكاة والضريبة.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإضمانت المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية، لذا يجب أن تقتصر جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، أعدت القوائم المالية للشركة وفقاً للمعايير الدولية الخاصة بالتقارير المالية، هذا تغير في الإطار، ومع ذلك فإنه لا يوجد أي تأثير على السياسة المحاسبية للشركة عن الزكاة وضريبة الدخل.

تعتقد الإدارة بأن القوائم المالية الأولية الموجزة تظهر كافة التسويات (بما في ذلك التسويات الاعتبادية المكررة) الضرورية لكي تظهر بعد نتائج العمليات لفترات الأولية المروضة. إن النتائج الأولية لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج السنوية للشركة.

أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة على أساس مبدأ الاستمرارية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي. يتم اتباع مبدأ التكلفة التاريخية بحسب إستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. تتقد المعايير الدولية للتقارير المالية المستخدمة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. لم يكن للمعايير الدولية للتقارير المالية المذكورة في الإيضاح ٢ أي أثر جوهري على القيم المذكورة في القوائم المالية للسنة الحالية أو ما سبقها.

العملة الرئيسية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال سعودي و الذي يعتبر العملة الرئيسية للشركة، تم تقرير المبالغ لأقرب ألف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

٣- إدخال المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧. في نوفمبر ٢٠١٨ اقترح مجلس معايير المحاسبة الدولية تأجيلاً لمدة سنة واحدة حتى ٠١ يناير ٢٠٢٢ لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ وإلغاء مؤقت للمعيار الدولي رقم ٩ كي يتزامن تطبيق المعايير. يخضع اقتراح التأجيل للمشورة العامة المتوقع حدوثها خلال ٢٠١٩.

٣- إدخال المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ و المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ (تنمية)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٩ "الأدوات المالية" (مع التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤، "عقود التأمين")

نشر مجلس معايير المحاسبة الدولية في يونيو ٢٠١٤ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، "الأدوات المالية"، والذي سوف يحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ ، "الأدوات المالية: الإثباتات والقياس ويتضمن المعيار متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الأدوات المالية وإدخال نموذج اختلاف قيمة خسائر الائتمان المتوقعة، الذي سيحل محل نموذج الخسائر المتباينة في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ ، بالإضافة إلى متطلبات جديدة لمحاسبة التحوط.

ويموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، يتم قياس جميع الأدوات المالية إما بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة. وسوف يعتمد أساس التصنيف على نموذج الأعمال وخصائص التحفظات التقديمة للآدوات المالية.

يحتفظ المعيار بمعظم متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ للمطلوبات المالية باستثناء تلك التي يتم تضمينها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل حيث يتم إثبات جزء من التغيرات في القيمة العادلة العائدة إلى الائتمان الخاص في قائمة الدخل الشامل الآخر بدلاً من قائمة الدخل. بتزامن متطلبات محاسبة التحوط بشكل اوثق مع ممارسات إدارة المخاطر وتتبعها يتجدد بدرجة أكبر إلى المبادي.

اعفاء مؤقت من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩: في سبتمبر ٢٠١٦ ، نشر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤، "عقود التأمين" ، الذي يتتناول التبعيات المحاسبية لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على شرآت التأمين قبل نشر المعيار المحاسبي القائم الخاص بعقود التأمين.

وتتيح التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤ المجال أمام شركات التأمين لاختيار أحد النهجين بشأن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ هما نهج التأجيل ونهج التطبيقية.

يمنع نهج التأجيل المنشاء، إذا كانت مؤهلة، إعفاء مؤقتاً من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ حتى تاريخ سريان معيار عقود التأمين الجديد أو ٠١ يناير ٢٠٢٢ ، أيهما أسبق. أما نهج التطغطية المنشاء، فيسمح بازالة آثار بعض حالات عدم التطبيق المحاسبي التي قد تحدث قبل تطبيق معيار عقود التأمين الجديد من الربع أو الخسارة.

تعد الشركة مؤهلة لاختيار نهج التأجيل وقد قامت بتطبيقه بالفعل. يتبعين أن يراعي تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على القوائم المالية للشركة إلى حد كبير العلاقة مع المعيار المحاسبي القائم الخاص بعقود التأمين، وبالتالي لا يمكن إجراء تقييم كامل لتأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ : عقود الإيجار طبقت الشركة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ اعتباراً من ٠١ يناير ٢٠١٩ . لن يكون هناك أثر جوهري لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ ولذلك لم يتم التعديل على القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ .

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ : عقود التأمين نشر مجلس معايير المحاسبة الدولية في مايو ٢٠١٧ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ والذي سوف يتم تطبيقه عند إعداد نتائج السنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ٠١ يناير ٢٠٢٢ ويفعل محل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤. قررت الشركة عدم استباق تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ كما هو مسموح في بعض الحالات. ينطبق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ على جميع عقود التأمين، عقود إعادة التأمين و عقود الاستثمار التي تحتوي على منافع تأمينية و خصائص اشتراك اختيارية. تتوقع الشركة أن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ سيكون له أثر جوهري في القياس والإفصاح عن عقود التأمين وإعادة التأمين و الذي من شأنه أن يؤثر على قائمة الدخل و قائمة المركز المالي.

شركة أمانة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩  
٤- نقدية وما في حكمها

ت تكون النقدية وما في حكمها المدرجة في قائمة التدفقات النقدية من الآتي:

	٢٠١٨ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠١٩ مارس ٣١ (غير مراجعة)	
	عمليات التأمين الإجمالي	عمليات التأمين الإجمالي	عمليات التأمين الإجمالي
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
-	-	٤٤	نقد في الصندوق
-	-	٧,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل
٣٩,٢٢٤	١٣,٢٨٩	٢٥,٩٣٥	أرصدة لدى البنوك
٣٩,٢٢٤	١٣,٢٨٩	٢٥,٩٣٥	الإجمالي

إن الأرصدة لدى البنوك مودعة لدى أطراف أخرى ذات تصنيف ائتماني جيد.

يتم إيداع الودائع قصيرة الأجل لفترات تقل عن ثلاثة أشهر من تاريخ اقتناها الأصلي، ويتحقق منها دخل عمولات بمعدل متواضع بنسبة ٦,٧٪ سنويًا (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ : لاثـ).  
إن القيمة الدفترية أعلاه تقارب بشكل معقول القيمة العادلة بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة.

#### ٥- ودائع لأجل

##### ١) ودائع قصيرة الأجل:

يتم إيداع الودائع قصيرة الأجل في بنوك محلية باستحقاق أصلي يزيد عن ثلاثة أشهر اعتباراً من تاريخ الاستحواذ وتحقق دخل عمولة خاص بمتوسط معدل ٣,٢٪ سنويًا (٢٠١٨ : ٩,٥٪ سنويًا).  
إن القيمة الدفترية للودائع قصيرة الأجل تقارب على نحو معقول قيمتها العادلة بتاريخ التحرير.

##### ب) ودائع طويلة الأجل:

تتمثل الودائع طويلة الأجل في وديعة مرابحة باستحقاق أصلي أكثر من عام اعتباراً من تاريخ الاستحواذ وتحقق دخل عمولة خاص بمعدل ٥,٢٥٪ سنويًا (٢٠١٨ : ٥,٢٥٪ سنويًا).  
إن القيمة الدفترية للودائع طويلة الأجل تقارب على نحو معقول قيمتها العادلة بتاريخ التحرير.

#### ٦- اقساط تأمين وذمم معيدي تأمين مدينة، صافي

ت تكون اقساط التأمين وذمم معيدي التأمين المدينة من الآتي:

	٢٠١٨ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠١٩ مارس ٣١ (غير مراجعة)	
	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
٢٤,١٠٠	٣١,٢٣٧		حملة الوثائق
١٣,٩٧١	٣٤,٥٠٩		الوسطاء وال وكلاء
٦,٥٩٥	٥,٦١٠		ذمم معيدي التأمين
٤٤,٦٦٦	٧١,٣٥٦		
(٢٢,٨٨٠)	(٢٢,٧٢٠)		مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٢٠,٧٨٦	٤٧,٦٣٦		

شركة أمانة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩  
٧- الإستثمارات

تم تصنيف الإستثمارات كالتالي:

٢٠١٨ ديسمبر ٣١ (مراجعة)			٢٠١٩ مارس ٣١ (غير مراجعة)		
الإجمالي	التأمين	المساهمين	الإجمالي	التأمين	المساهمين
ألف ريال سعودي			ألف ريال سعودي		
٨,٤٧١	٦,٥٤٨	١,٩٢٣	١١,٧٢٩	٩,٨٠٦	١,٩٢٣
٤٧,١٧٢	٤٧,١٧٢	-	٤٨,٣٣٦	٤٨,٣٣٦	-
٥٥,٦٤٣	٥٣,٧٢٠	١,٩٢٣	٦٠,٠٦٥	٥٨,١٤٢	١,٩٢٣

\* تتمثل الإستثمارات الخاصة بعمليات التأمين في حصة الشركة في رأس مال شركة نجم للخدمات التأمينية والتي ظهرت بالتكلفة لعدم وجود سوق نشطة أو وسائل أخرى موثق بها لقياس القيمة العادلة.

- تكون الإستثمارات الخاصة بعمليات المساهمين من الآتي:

عمليات المساهمين		الرصيد الختامي	
ألف ريال سعودي		الرصيد الختامي	
٢٠١٨ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠١٩ مارس ٣١ (غير مراجعة)	الإصدارات محلية (متداولة)	الإصدارات محلية - أدوات دين
٦,٥٤٨	١,٨٠٦	٤٢,٢١٨	٤٣,٣٥٧
٤٢,٢١٨	٤,٩٠٤	٤,٩٠٤	٤,٩٧٩
٥٣,٧٢٠	٥٨,١٤٢	٥٣,٧٢٠	٥٨,١٤٢

- إن حركة الإستثمارات المتاحة للبيع الخاصة بعمليات المساهمين كالتالي:

عمليات المساهمين		الرصيد الختامي	
ألف ريال سعودي		الرصيد الختامي	
٢٠١٨ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠١٩ مارس ٣١ (غير مراجعة)	الإضافات	الإنتهاج
-	٦,٥٤٨	٧,٨٥٠	٦,٥٤٨
٧,٨٥٠	(١,٤١٩)	(١,٤١٩)	٤,٦١٠
(١,٤١٩)	١١٧	١١٧	(١,٦٠٩)
٦,٥٤٨	٩,٨٠٦	٢٥٧	٤,٦١٠

الإنتهاج  
الإضافات  
الإبعادات  
التغير في القيمة العادلة للإستثمارات

الرصيد الختامي

-

إن حركة الإستثمارات المتاحة حتى تاريخ الإستحقاق الخاصة بعمليات المساهمين كالتالي:

عمليات المساهمين		الرصيد الختامي	
ألف ريال سعودي		الرصيد الختامي	
٢٠١٨ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠١٩ مارس ٣١ (غير مراجعة)	الإضافات	الإنتهاج
-	٤٧,١٧٢	٤٧,٠٠٤	٤٧,١٧٢
٤٧,٠٠٤	-	-	١,٠٦٤
-	١٦٨	٤٧,١٧٢	١٠٠
١٦٨	٤٨,٣٣٦	٤٨,٣٣٦	٤٨,٣٣٦

الإضافات  
الإبعادات  
خصم إصدار  
الرصيد الختامي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩  
٧- استثمارات (تكميلية)

#### القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي سوف يتم إسلامها من بيع أصل أو دفعها لتحويل التزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة على إفتراض أن المعاملة تتم بأحد الأمرين التاليين:-

- في السوق الرئيسي الذي يمكن الوصول إليه للموجودات والمطلوبات، أو

- في غياب السوق الرئيسي ، في السوق الأكثر ملائمة للوصول للموجودات والمطلوبات.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية المعترف بها لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية بهذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

تستخدم الشركة المستويات التالية لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها:

المستوى الأول: الأسعار المتداولة في سوق نشط لنفس الأداة أو ما يطابقها التي يمكن للشركة الوصول إليها في تاريخ القياس ;

المستوى الثاني: الأسعار المتداولة في الأسواق المالية النشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة أو طرق تقييم أخرى تحدد كافة مدخلاتها الهامة وفقاً لمعلومات السوق القابلة لللاحظة، و

المستوى الثالث: أساليب التقويم التي لم تحدد أي من مدخلاتها الهامة وفقاً لمعلومات السوق القابلة لللاحظة.

#### أ) القيمة الدفترية والقيمة العادلة

الجدول التالي يعرض القيمة الدفترية والقيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية متضمناً مستوياتهم بالترتيب الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية.

القيمة العادلة					
ألف ريال سعودي					
الإجمالي	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	القيمة الدفترية	
١١,٧٢٩	١,٩٢٣	-	٩,٨٠٦	١١,٧٢٩	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة) استثمارات متاحة للبيع
٤٨,٣٣٦	-	٤٨,٣٣٦	-	٤٨,٣٣٦	أسهم استثمارات مقتناء حتى تاريخ الإستحقاق
٦٠,٠٦٥	١,٩٢٣	٤٨,٣٣٦	٩,٨٠٦	٦٠,٠٦٥	صكوك

القيمة العادلة					
ألف ريال سعودي					
الإجمالي	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	القيمة الدفترية	
٨,٤٧١	١,٩٢٣	-	٦,٥٤٨	٨,٤٧١	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة) استثمارات متاحة للبيع
٤٧,١٧٢	-	٤٧,١٧٢	-	٤٧,١٧٢	أسهم استثمارات مقتناء حتى تاريخ الإستحقاق
٥٥,٦٤٣	١,٩٢٣	٤٧,١٧٢	٦,٥٤٨	٥٥,٦٤٣	صكوك

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ ، لم يكن هناك تحويلات بين المستوى الأول والثاني من قياسات القيمة العادلة، وكذلك لم يحدث تحويلات إلى أو من المستوى الثالث من قياسات القيمة العادلة.

شركة أمانة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩  
٨. المخصصات الفنية

٨- صافي المطالبات تحت التسوية والإحتياطيات الفنية الأخرى  
يتكون صافي المطالبات تحت التسوية والمخصصات الأخرى من الآتي:

	٢٠١٩ مارس ٣١ (غير مراجعة)	٢٠١٨ ديسمبر ٣١ (مراجعة)
الف ريال سعودي		
٥٥,٩١	٥٢,٠٦	
١٥,٧٧٦	٣٠,٦٣٧	
١٥,٨٦٧	٢٣,٩٥٥	
١,٦١٦	١,٦٤٠	
<b>٨٨,٣٥٠</b>	<b>١٠٨,٢٩٦</b>	
(٢٥,٥٦٠)	(٢٥,٠٨٩)	
(٧,٧١١)	(٦,٥٤٤)	
<b>(٣٣,٢٧١)</b>	<b>(٣١,٦٣٣)</b>	
<b>٥٥,٠٧٩</b>	<b>٧٦,٦٦٣</b>	

المطالبات تحت التسوية  
مطالبات متکدة غير المبلغ عنها  
احتياطي عجز أقساط تأمين  
احتياطيات فنية أخرى

يخص :

- حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
- حصة معيدي التأمين من المطالبات المتکدة غير المبلغ عنها

#### ٢-٨ حرکة الأقساط غير المكتسبة

- إن حرکة الأقساط غير المكتسبة كالتالي:

	٢٠١٩ مارس ٣١ (غير مراجعة)	٢٠١٨ ديسمبر ٣١ (مراجعة)
الف ريال سعودي		
١٩,٥٥٠	(١٤,٨٤٦)	٣٤,٣٩٦
٩١,١٢٩	(٤٦,٣١٧)	١٣٧,٤٤٦
(٦٢,٥٣٤)	٤٣,٩٧٤	(١٠,٥٠٨)
<b>٤٨,١٤٥</b>	<b>(١٧,١٨٩)</b>	<b>٦٥,٣٣٤</b>
٤٨,١٤٥	(١٧,١٨٩)	٦٥,٣٣٤
٤٨,١٤٥	(١٧,١٨٩)	٦٥,٣٣٤
٤٨,١٤٥	(١٧,١٨٩)	٦٥,٣٣٤

#### ٩- الإلتزامات والتعهدات

أ) تتكون الإلتزامات والتعهدات من الآتي:

الإلتزامات والتعهدات
الف ريال سعودي
٢٠١٨ ديسمبر ٣١
(مراجعة)
١١,٧٧٧
٢,٩٥٠
<b>١٤,٧٢٧</b>
١١,٧٧٧
٥,٨٣٩
<b>١٧,٦١٦</b>

خطاب ضمان  
الإلتزامات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية  
الإجمالي

#### ب) الدعاوي القضائية والأنظمة

تعمل الشركة في مجال التأمين، وهي عرضة لدعاوي قضائية عليها خلال دورة أعمالها العادية. في حين أنه من غير العملي التنبؤ أو معرفة المحصلة النهائية لكافة الدعاوي القضائية، تعتقد الإدارة بأنه لن يكون لهذه الدعاوي (بما في ذلك التضليل) أي أثر جوهري على نتائج الشركة أو مركزها المالي. لا يوجد لدى الشركة أي دعوي قضائية جوهرية بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية.

يتم تحديد قطاعات التشغيل على أساس التقارير الداخلية حول مكونات الشركة التي يتم مراجعتها بانتظام من قبل مجلس إدارة الشركة لظيفتها كصانع القرار التشغيلي من أجل تخصيص الموارد للقطاعات وتقييم أدائها.

تم المعاملات بين القطاعات التشغيلية وفقاً للشروط والأحكام التجارية العادلة. تقام إيرادات الأطراف الخارجية البليمة لمجلس إدارة الشركة بطريقة تتوافق مع ذلك في قائمة الدخل الأولية المختصرة. تتكون موجودات ومطلوبات القطاعات من الموجودات والمطلوبات التشغيلية.

لم تطرأ أي تغيرات على أسس التقسيم أو أسس القياس لأرباح أو خسائر القطاعات منذ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

لا تتضمن موجودات القطاعات الممتلكات والمعدات، والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى، والإستثمارات، والودائع لاجل، والتقدية وما في حكمها، و الوديعة النظامية، وعوند الوديعة النظامية، وبالتالي تم إدراجها ضمن الموجودات غير الموزعة.

لا تتضمن مطلوبات القطاعات مخصص مكافأة نهاية الخدمة، و داتنوں ومصاريف مستحقة والمطلوبات الأخرى، ومخصصات أخرى، وتوزيعات الفائض المستحقة، وخسارة إكتوارية لبرامج محددة المزايا، وزكاة وضريبة دخل مستحقة، و عوائد إستثمار الوديعة النظامية، وبالتالي تم إدارجهم ضمن الإلتزامات غير الموزعة.

لم يتم توزيع المصارييف العمومية والإدارية ودخل العمولة، والإيرادات الأخرى لعمليات التأمين ضمن القطاعات المختلفة.

يتم الإبلاغ عن الموجودات والمطلوبات غير الموزعة إلى صانع القرار ويتم مراجعتها على أساس مركزي.

شركة أمانة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول التوالي المالية الأولى الموجزة (غير المراجعة)  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩  
١٠-التقارير القطاعية (تنمية)

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)

القطاعات التشغيلية	العمليات التأمين						
	الإجمالي	عمليات المساهمين	الممتلكات	المركيبات	الصحي	الآخري	غير موزعة
	الف روبل سعودي						
موجودات	١٢٥,٢٢٦	١٠٦,٤٧٧	١٨,٧٤٩	١٨,٧٤٩	-	-	-
أقساط تأمين ونحوها	٤٧,٦٣٦	-	٤٧,٦٣٦	٥,٥٥٧	٢,٢٧٨	٤,٧٧٣	٣٥,٠٢٨
مدينة صافى	١٠,٠٨٤	-	١٠,٠٨٤	-	٣,٨٦٠	-	٦,٢٢٤
حصة معيدي التأمين من الأقساط	٢٥,٠٨٩	-	٢٥,٠٨٩	-	٩٠١	١١,٩٩٢	١٢,١٩٦
غير المكتسبة	٦,٥٤٤	-	٦,٥٤٤	-	٢,٩٢٤	٢٦٤	٣,٣٥٦
حصة معيدي التأمين من المطالبات	١٠,١١٥	-	١٠,١١٥	-	٤٠٤	٦٢٥	٩,٠٨٦
تحت التسوية	٢٤,٨٩٤	-	٢٤,٨٩٤	-	١٢٨	١,٩٠٨	٢٢,٨٥٨
حصة معيدي التأمين من المطالبات	٦٠,٠٦٥	٥٨,١٤٢	١,٩٢٣	١,٩٢٣	-	-	-
متذبذبة غير المبلغ عنها	١٧٧,١١٠	١٥٢,٥٢٦	٢٤,٥٨٤	٢٤,٥٨٤	-	-	-
نفاذ اكتتاب مؤجلة	٤٨٦,٧٦٣	٣١٧,١٤٥	١٦٩,٦١٨	٥٠,٨١٣	١٠,٤٩٠	١٩,٥٤٢	٨٨,٧٤٨
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة							
استثمارات							
موجودات غير موزعة							
مطالبات							
مطالبات مستحقة لحملة الوثائق	٥,٠٣٢	-	٥,٠٣٢	-	١,٥٨٢	٣,٠٣١	٤١٩
نحو معيدي التأمين	٩,٧٩٠	-	٩,٧٩٠	٩,٧٩٠	-	-	-
أقساط تأمين غير مكتسبة	١١٦,٠٧٥	-	١١٦,٠٧٥	-	٥,٧٥٩	٦,٩٥٥	١٠٣,٣٦١
عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة	٨٩٣	-	٨٩٣	-	٨٩٣	-	-
مطالبات تحت التسوية	٥٢,٠٦٤	-	٥٢,٠٦٤	-	١,٠٨٢	٢٨,٨٣١	٢٢,١٥١
مطالبات متذبذبة غير المبلغ عنها	٣٠,٦٣٧	-	٣٠,٦٣٧	-	٣,٧٦٧	٤,٤١٣	٢٢,٤٥٧
احتياطي عجز أقساط التأمين	٢٣,٩٥٥	-	٢٣,٩٥٥	-	١,٥٦٣	١,١١٩	٢١,٢٧٣
الاحتياطيات الأخرى	١,٦٤٠	-	١,٦٤٠	-	٤٩٠	٥٥٣	٥٩٧
مطالبات غير موزعة	٧١,٨٦٨	١٣,٥٥٨	٥٨,٣١٠	٥٨,٣١٠	-	-	-
حقوق الملكية	٢١١,٩٥٤	١٣,٥٥٨	٢٩٨,٣٩٦	٦٨,١٠٠	١٥,١٣٦	٤٤,٩٠٢	١٧٠,٢٥٨
	١٧٤,٨٠٩	١٧٤,٨٠٩	-	-	-	-	-
	٤٨٦,٧٦٣	١٨٨,٣٦٧	٢٩٨,٣٩٦	٦٨,١٠٠	١٥,١٣٦	٤٤,٩٠٢	١٧٠,٢٥٨

شركة أمانة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

اوضاحات حول القوانين المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)  
للترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩  
١٠- التقارير القطاعية (نهاية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)

القطاعات التشغيلية	بيانات التأمين						
	الإجمالي	عمليات المسامعين	المستakات	الصحي	المركيات	والأخرى	غير موزعة المجموع
	الف ريال سعودي						
موجودات							
التقديمة وما في حكمها	٣٩,٢٢٤	١٣,٢٨٩	٢٥,٩٣٥	٢٥,٩٣٥	-	-	-
أقساط تأمين وضم معيدي تأمين	٢٠,٧٨٦	-	٢٠,٧٨٦	٦,٥٤٢	٢,١٨٦	٤,٦٣٦	٧,٤٢٢
مدينة صافى	١٧,١٨٩	-	١٧,١٨٩	-	٤,٢٧٨	-	١٢,٩١١
حصة معيدي التأمين من الأقساط	٢٥,٥٦٠	-	٢٥,٥٦٠	-	٩٦٨	١٢,٥٨٧	١٢,٠٠٥
غير المكتسبة	٧,٧١١	-	٧,٧١١	-	٣,٨١١	١,٩٨١	١,٩١٩
حصة معيدي التأمين من المطالبات	٥,٣٩٦	-	٥,٣٩٦	-	٣٥١	٣٧١	٤,٦٧٤
تحت التسوية	٧٣٣	-	٧٣٣	-	٢٠١	٥٣٢	-
حصة معيدي التأمين من المطالبات	٥٥,٤٤٣	٥٣,٧٧٠	١,٩٢٣	١,٩٢٣	-	-	-
المتكبدة غير المبلغ عنها	١٧٣,٢٣٥	١٥١,٣٨٩	٢١,٨٤٦	٢١,٨٤٦	-	-	-
نفاذ مطالبات ذات علاقة	٣٤٥,٤٧٧	٢١٨,٣٩٨	١٢٧,٠٧٩	٥٦,٢٤٦	١١,٧٩٥	٢٠,١٠٧	٣٨,٩٣١
موجودات غير موزعة							
مطلوبات							
مطالبات مستحقة لحملة الوثائق	٤,٦٧١	-	٤,٦٧١	-	١,٥٧٠	٢,٦٩٤	٤٠٧
ضم معيدي التأمين	٢٢,٩٣٦	-	٢٢,٩٣٦	٢٢,٩٣٦	-	-	-
أقساط تأمين غير مكتسبة	٦٥,٣٣٤	-	٦٥,٣٣٤	-	٦,٠٨٥	٤,٧٤٤	٥٤,٥١٥
عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة	٨٨٤	-	٨٨٤	-	٨٨٤	-	-
مطالبات تحت التسوية	٥٥,٠٩١	-	٥٥,٠٩١	-	١,١٩٨	٢٩,٨١٨	٢٤,٠٧٥
مطالبات متكبدة غير مبلغ عنها	١٥,٧٧٦	-	١٥,٧٧٦	-	٤,٧٤١	٥,٠٣٤	٦,٠٠١
احتياطي عجز أقساط التأمين	١٥,٨٦٧	-	١٥,٨٦٧	-	١,٩٤١	٧٣١	١٣,١٩٥
الاحتياطيات الأخرى	١,٦١٦	-	١,٦١٦	-	٤١٩	٦٠٠	٥٩٧
مطلوبات غير موزعة	٦٦,٧٥٧	١٦,٠٧٩	٥٠,٦٧٨	٥٠,٦٧٨	-	-	-
حقوق الملكية	٢٤٩,٩٣٢	١٦,٠٧٩	٢٢٢,٨٥٣	٧٤,٦١٤	١٦,٨٣٨	٤٣,٦٢١	٩٨,٧٨٠
	٩٥,٥٤٥	٩٥,٥٤٥	-	-	-	-	-
	٣٤٥,٤٧٧	١١١,٦٢٤	٢٢٣,٨٥٣	٧٤,٦١٤	١٦,٨٣٨	٤٣,٦٢١	٩٨,٧٨٠

شركة أمانة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير المراجعة)

٢٠١٩ مارس ٣١ للفترة الثالثة أشهر المنتهية في (نتماً)

١٠ التقارير القطاعية (نتماً)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير المراجعة)					قائمة الدخل الأولية الموجزة
الف ريال سعودي					
المجموع	غير موزعة	غير موزعة وأخرى	الممتلكات وأخرى	المركيبات	الصحي
٩٦,٧٥١	-	-	٢,٣٥٩	٥,٣١٢	٨٩,٠٨٠
(٢٨٠)	-	-	(٢٨٠)	-	-
(٢,٠٢١)	-	-	(١,٠٣٤)	-	(٩٨٧)
(١,٣٥٠)	-	-	(٧٩)	(٣١)	(٩٦٠)
٩٢,١٠٠	-	-	٩٦٦	٥,٠٠١	٨٧,١٣٣
(٥٠,٧٤١)	-	-	٢٢٦	(٢,٢١١)	(٤٨,٨٥٦)
(٧,١٠٥)	-	-	(٤١٨)	-	(٦,٦٨٧)
٣٥,٢٥٤	-	-	٨٧٤	٢,٧٩٠	٣١,٥٩٠
٣٦٠	-	-	٣٦٠	-	-
٥٧٤	-	-	٢٠١	٣٧٣	-
٣٦,١٨٨	-	-	١,٤٣٥	٣,١٦٣	٣١,٥٩٠
<b>الإيرادات</b>					
إجمالي أقساط التأمين المكتسبة					
أقساط إعادة التأمين المسندة:					
- محلي					
- دولي					
مصاريف فائض الخسارة					
صافي أقساط التأمين المكتسبة					
التغير في إجمالي أقساط التأمين غير المكتسبة					
التغير في حصة معيدي التأمين من إجمالي أقساط التأمين غير المكتسبة					
صافي أقساط التأمين المكتسبة					
عمولة إعادة تأمين مكتسبة					
إيرادات أخرى					
إجمالي الإيرادات					
<b>تكاليف ومصاريف الإكتتاب</b>					
إجمالي المطالبات المدفوعة					
حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة					
صافي المطالبات المدفوعة					
التغير في إجمالي المطالبات تحت التسوية					
التغير في حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات تحت التسوية					
التغير في إجمالي المطالبات المتકبدة غير المبلغ عنها					
التغير في حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المتکبدة غير المبلغ عنها					
صافي المطالبات المتکبدة					
التغير في إحتياطى عجز أقساط التأمين					
التغير في الاحتياطيات الأخرى					
تكليف إكتتاب وثائق تأمين					
مصاريف إكتتاب أخرى					
إجمالي تكاليف ومصاريف الإكتتاب					
صافي خسارة الإكتتاب					
<b>إيرادات / (مصاريف) تشغيل أخرى</b>					
مخصص ديون مشترك في تصفيتها					
مصاريف إدارية و عمومية					
دخل الاستثمار و الردانع					
(خسائر) / أرباح محققة من بيع استثمارات متاحة للبيع					
إجمالي إيرادات / (مصاريف) تشغيل أخرى					
صافي الجزء من عمليات التأمين للفترة					

شركة أمانة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

اضمادات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩  
١٠-التقارير القطاعية (تتمة)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير المراجعة)					إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
النحوين					
المجموع	الاحتياطات والآداء	الممتلكات والحوادث	الحماية والإدخار	المركيبات	الصحي
٦٠,٢٤٧	-	٢,١٦١	٤,٠٣٤	٥٤,٠٥٢	منشآت كبيرة -
١٨,٧٩٨	-	١٢٢	٧٦٣	١٣,٩١٣	منشآت متوسطة -
٥,١٤٧	-	٧٠	٣٣٦	٤,٧٤١	منشآت صغيرة -
١٦,٣٨٠	-	٦	-	١٦,٣٧٤	منشآت منتهية الصغر -
١٧٩	-	-	١٧٩	-	أفراد -
<b>٩٦,٧٥١</b>	<b>-</b>	<b>٢,٣٥٩</b>	<b>٥,٣١٢</b>	<b>٨٩,٠٨٠</b>	<b>الإجمالي</b>

شركة أمانة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩  
١٠- التقارير القطاعية (تنمية)

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير المراجعة)					قائمة الدخل الأولية الموجزة
الفريلان سعودي					
الممتلكات					
المجموع					
الصحي	المركيبات	وأخرى	غير موزعة	المجموع	
٢٣,٤٥٣	٥,٩٤٥	-	١,٦٤١	٣٦,٠٣٩	
(٤,٩٤٤)	(٤,٩٤٤)	-	-	(٤,٩٤٤)	إجمالي أقساط التأمين المكتسبة
(٨,٩١٤)	-	-	-	(٨,٩١٤)	أقساط إعادة التأمين المسندة
(٧٥٧)	(٩٢)	-	(٦٦٥)	(٧٥٧)	- محلي
٢١,٤٢٤	٥,٢٨٠	١,٦٠٥	-	٢١,٤٢٤	- دولي
(١٧,٥٥٠)	(١٤,٢٨٧)	(٤,٥٥٢)	٧٨٩	(١٧,٥٥٠)	مصاريف فائض الخسارة
٤,٥٢٦	(٣,٢٠٢)	٢,٩٦٢	-	٤,٥٢٦	صافي أقساط التأمين غير المكتسبة
٨,٤٠٠	٢,٨٦٧	٥١٥	-	٨,٤٠٠	التغير في إجمالي أقساط التأمين غير المكتسبة
١,٠٢٢	٥٤٢	٥٦٤	-	١,٠٢٢	التغير في حصة معيدي التأمين من إجمالي
١,٢١٩	٣٨٤	٨٣٥	-	١,٢١٩	أقساط التأمين غير المكتسبة
١٠,٦٤١	٣,٧٩٣	١,٩١٤	-	١٠,٦٤١	صافي أقساط التأمين مكتسبة
	٤,٩٣٤				عملة إعادة تأمين مكتسبة
					أيرادات أخرى
					إجمالي الإيرادات
(٩,٩٣٣)	(٦,٦٤٧)	(٥٣٧)	-	(٩,٩٣٣)	تكليف ومصاريف الإكتتاب
٥,٠٣٢	٣,٤٥٠	٤٧٢	-	٥,٠٣٢	إجمالي المطالبات المدفوعة
(٤,٩٠١)	(١,٦٣٩)	(٦٥)	-	(٤,٩٠١)	حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة
(٩٦٠)	(٣,٤٧٣)	١١٤	٢,٣٩٩	(٩٦٠)	صافي المطالبات المدفوعة
(١٤١)	١,٧٧٧	٦٩	(١,٩٨٧)	(١٤١)	التغير في إجمالي المطالبات تحت التسوية
١,٥٤٣	(٧١١)	٢,٦٨٧	(٤٣٣)	١,٥٤٣	التغير في حصة معيدي التأمين من إجمالي
٧٠٦	١,١٩٠	(١,١٨٨)	٧٠٤	٧٠٦	المطالبات المتبدلة غير المبلغ عنها
(٣,٧٥٣)	(٢,٨٥٦)	(١,٥١٥)	٦١٨	(٣,٧٥٣)	التغير في إجمالي المطالبات المتبدلة
(١,٠٣٤)	١٧٠	(٩١٧)	(٢٨٧)	(١,٠٣٤)	الناتج في احتياطي عجز أقساط التأمين
٣٧٥	-	-	٣٧٥	٣٧٥	التغير في الاحتياطيات الأخرى
(١,٣٧٨)	(٧٤٤)	(٤٦٧)	(١٦٧)	(١,٣٧٨)	تكليف إكتتاب وثائق تأمين
(١,١٤٧)	(٦٥٦)	(٤٣٠)	(٦١)	(١,١٤٧)	مصاريف إكتتاب أخرى
(٦,٩٣٧)	(٤,٠٨٦)	(٣,٣٢٩)	٤٧٨	(٦,٩٣٧)	اجمالي تكاليف ومصاريف الإكتتاب
٣,٧٠٤	٨٤٨	٤٦٤	٢,٣٩٢	٣,٧٠٤	صافي خسارة الإكتتاب
					إيرادات / (مصاريف) تشغيل أخرى
(٥٢٧)	-	-	-	(٥٢٧)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١٠,٦٢٧)	-	-	-	(١٠,٦٢٧)	مصاريف إدارية وعمومية
-	-	-	-	-	دخل المستثمارات والودائع
-	-	-	-	-	(خسائر) / أرباح محققة من بيع استثمارات
(١١,١٥٤)	-	-	-	(١١,١٥٤)	اجمالي إيرادات / (مصاريف) تشغيل أخرى
(٧,٤٥٠)	٨٤٨	٤٦٤	٢,٣٩٢	(٧,٤٥٠)	صافي العجز من عمليات التأمين للفترة

شركة أمانة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

اضمانت حول القوانين المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩  
١١ - المعاملات مع جهات ذات علاقة وارصدهم

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والمديرين وموظفي الإدارة العليا للشركة، و الشركات التي هم ملاكها الرئيسيون وأى شركات أخرى تخضع لتحكمهم أو يتم التحكم بها بشكل مشترك أو لهم تأثير مؤثر بها. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة ومجلس الإدارة. تفاصيل معاملات الأطراف ذات العلاقة الرئيسية وأرصدهم كالتالي:

المعاملات خلال الفترة المنتهية في				الجهات ذات العلاقة	<u>مجموعة شركات السيف</u>
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٩ مارس ٣١	٢٠١٩ مارس ٣١		- أقساط تأمين
(مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		- مطالبات مدفوعة
ألف ريال سعودي					
٢٢٦	٢٤,٧٥٣	٥,٤١٠	٣١,٧٩٨		
-	-	٢٠٣	٥٢١		
٢٢٦	٢٤,٧٥٣	٥,٦١٣	٣١,٨١٩		
					<u>مجموعة شركات الطوخى</u>
١,٠٤٢	٧٦١	١٨٠	٧		- أقساط تأمين
-	-	-	٣٧		- مطالبات مدفوعة
١,٠٤٢	٧٦١	١٨٠	٤٤		
١,٢٦٨	٢٥,٥١٤				<u>الإجمالي</u>
(٥٣٥)	(٦٢٠)				
٧٣٣	٢٤,٨٩٤				
					<u>بعض : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها</u>
					<u>صافي أرصدة جهات ذات العلاقة</u>
					<u>جلوبي مدد</u>
(١,٢٥٨)	(٣,٠٧٧)	١,٢٤٦	٣,٥٨١		أتعاب إدارية عن مراجعة المطالبات
					الطيبة وأخرى

تمويلات كبيرة موظفي الإدارة				
فيما يلي بياناً بتمويلات المديرين وكبار موظفي الإدارة الآخرين خلال الفترة المنتهية في:				
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٩ مارس ٣١	٢٠١٩ مارس ٣١	
(مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ألف ريال سعودي				
٦٠٨	١,١٥٦			
٦٠	٤٨			
٦٦٨	١,٧٠٤			
				<u>رواتب وبدلات أخرى</u>
				<u>مكافأة نهاية الخدمة</u>

شركة أمانة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩  
١٢ - زكاة وضريبة دخل مستحقة

أ) الحركة على الزكاة وضريبة الدخل المستحقة خلال الفترة / السنة

	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	(مراجعة)
ألف ريال سعودي			
٩,١٤٩	٩,٥١٦		
٢,٧٠٥	٩٥		
(١,١١٨)	-		
(١,٢٢٠)	-		
<b>٩,٥١٦</b>	<b>٩,٦١١</b>		

في بداية الفترة / السنة  
المحمل خلال الفترة / السنة  
عكس خلال الفترة / السنة  
المدفوع خلال الفترة / السنة  
في نهاية الفترة / السنة

- يستند مخصص الزكاة على حصة المساهمين السعوديين من رأس مال الشركة بنسبة .٪٦٩٨,٩٨.

- يستند مخصص ضريبة الدخل على حصة المساهمين غير السعوديين من رأس مال الشركة بنسبة .٪١٠٢.

ب) الزكاة وضريبة الدخل وضريبة الاستقطاع :

١- الزكاة وضريبة الدخل :

قدمت الشركة الأقرار الзорكي عن جميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ للهيئة العامة للزكاة والدخل. حتى سنة ٢٠١٧، انتهت الهيئة العامة والزكاة والدخل من تقييم السنوات المنتهية من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١١ بفرض مبالغ إضافية على الشركة بمبلغ ١١,٧٨ مليون ريال سعودي. تم الإعتراض من قبل الشركة على قرار الهيئة لدى اللجنة الإبتدائية وتم اتخاذ القرار لصالح الهيئة العامة للزكاة والدخل. ومع ذلك ، طعن الشركة في القرار لدى لجنة الاستئناف وأودعت ضمانتها بنكياً بقيمة ١١,٧٨ مليون ريال سعودي. وفي انتظار القرار النهائي.

بالنسبة للتقييمات من ٢٠١٢ إلى ٢٠١٣ ومن ٢٠١٥ إلى ٢٠١٦ ، فرضت الهيئة العامة للزكاة والدخل مبالغ إضافية بقيمة ٦,٨٥ مليون ريال سعودي و ٨,٤٩ مليون ريال سعودي على التوالي. اعترضت الشركة على هذه التقييمات وهي قيد المناقشة مع الهيئة اعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٢- ضريبة الاستقطاع :

قدمت الشركة الإقرارات الشهرية لضريبة الاستقطاع عن جميع الشهور حتى ٣١ مارس ٢٠١٩.

شركة أمانة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٣ - رأس المال

في ٢٨ يناير ٢٠١٩ ، وبعد الانتهاء من جميع المتطلبات التنظيمية والمطالبات الأخرى ، وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على زيادة رأس المال بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي عن طريق إصدار ١٠ مليون سهم من حقوق الأولوية. وتم إصدار أسهم الأولوية في ٢٤ فبراير ٢٠١٩ .

بلغ رأس مال الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٢٤٠ مليون ريال سعودي ويكون من ٢٤ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٤٠ مليون ريال سعودي ويكون من ١٤ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد).

٤ - إدارة رأس المال

تحدد الأهداف من قبل الشركة لحفظ على نسب رأس مال جيدة من أجل دعم أهداف أعمالها وزيادة قيمة المساهمين. تدير الشركة متطلبات رأس مالها من خلال تقييم أوجه القصور بين مستويات رأس المال المصرح بها والمطلوبة على أساس منتظم. يتم إجراء تعديلات على مستويات رأس المال الحالية في ضوء التغيرات في ظروف السوق وخصائص مخاطر نشاطات الشركة. وللحفاظ على أو تعديل رأس المال، قد تقوم الشركة بتعديل الأرباح المدفوعة للمساهمين أو بإصدار أسهم. ويرى مجلس الإدارة أن الشركة قد امتنعت بالكامل لمطالبات رأس المال التي فرضت من الخارج خلال الفترة المالية المبلغ عنها.

٥ - خسارة السهم الأساسية والمخفض المعدلة

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم بائرجعي لجميع الفترات السابقة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٣ ربحة السهم على النحو التالي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠١٨ مارس ٣١	٢٠١٩ مارس ٣١
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠
٣,٣٦٠,٠٠٠	٦,٩٤١,١٢٤
١٧,٣٦٠,٠٠٠	٢٠,٩٤١,١٢٤

الأسهم العادية المصدرة في ١ يناير  
إصدار حقوق الأولوية  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية

يتم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية باستخدام عامل تعديل قدره ١,٢٤ وهو نسبة الحقوق السابقة ١٤,٩٥ ريال سعودي وسعر الإغلاق للسهم الواحد ١٨,٤٨ ريال سعودي للسهم الواحد بتاريخ ٣ فبراير ٢٠١٩ في اليوم الأخير الذي تم فيه تداول أسهم الشركة قبل إصدار حقوق الأولوية.

كانت خسارة السهم الأساسية والمخفضة للسهم كالتالي :

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠١٨ مارس ٣١	٢٠١٩ مارس ٣١
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي
(٦,٩١١)	(٢٠,٧٨١)
١٧,٣٦٠	٢٠,٩٤١
(١,٤٠)	(٠,٩٩)

صافي خسارة الفترة  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية  
خسارة السهم الأساسي (المعدل)

شركة أمانة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٦ - إيضاحات تكميلية

- قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في

ألف ريال سعودي						
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)			٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)			
	عمليات المساهمين	عمليات التأمين		عمليات المساهمين	عمليات التأمين	
الأجمالي	الأجمالي	الأجمالي	الأجمالي	الأجمالي	الأجمالي	
٣٩,٢٢٤	١٣,٢٨٩	٢٥,٩٣٥	١٢٥,٢٢٦	١٠٦,٤٧٧	١٨,٧٤٩	<u>الموجودات</u>
٩٢,٣٥٠	٩٢,٣٥٠	-	٩٣,٦٨	٩٣,٦٨	-	التقدمة وما في حكمها
٢٠,٧٨٦	-	٢٠,٧٨٦	٤٧,٦٣٦	-	٤٧,٦٣٦	ودائع قصيرة الأجل
١٧,١٨٩	-	١٧,١٨٩	١٠,٠٨٤	-	١٠,٠٨٤	أقساط تأمين ونحوه مدعي تأمين مدينة، صافي
٢٥,٥٦٠	-	٢٥,٥٦٠	٢٥,٠٨٩	-	٢٥,٠٨٩	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٧,٧١١	-	٧,٧١١	٦,٥٤٤	-	٦,٥٤٤	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٥,٣٩٦	-	٥,٣٩٦	١٠,١١٥	-	١٠,١١٥	حصة معيدي التأمين من المطالبات المتقدمة غير
٥٥,٦٤٣	٥٣,٧٢٠	١,٩٢٣	٦٠,٠٦٥	٥٨,١٤٢	١,٩٢٣	المبلغ عنها
٧٣٣	-	٧٣٣	٢٤,٨٩٤	-	٢٤,٨٩٤	نكايف إكتتاب مؤجلة
١٠٦,٧٧٤	-	١٠٦,٧٧٤	١٢٨,٧٧٨	-	١٢٨,٧٧٨	استثمارات
٣٤,٤٩٧	١٦,٠٩٠	١٨,٤٠٧	٣٧,٣٧٢	١٦,٣٩٢	٢٠,٩٨٠	مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة
٣,٤٤٩	-	٣,٤٤٩	٣,٦٠٤	-	٣,٦٠٤	مبالغ مستحقة من المساهمين
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	مصاريف مدفوعة مقتضاها وموجودات أخرى
٢١,٠٠٠	٢١,٠٠٠	-	٢١,٠٠٠	٢١,٠٠٠	-	ممتلكات ومعدات، صافي
١,٩٤٩	١,٩٤٩	-	٢,٠٦٦	٢,٠٦٦	-	ودائع طويلة الأجل
<b>٤٥٢,٢٥١</b>	<b>٢١٨,٣٩٨</b>	<b>٢٢٣,٨٥٣</b>	<b>٦١٥,٥٤١</b>	<b>٣١٧,١٤٥</b>	<b>٢٩٨,٣٩٦</b>	<b>وديعة نظامية</b>
<b>إجمالي الموجودات</b>						
٤,٦٧١	-	٤,٦٧١	٥,٠٣٢	-	٥,٠٣٢	<u>المطلوبات</u>
٥١,٧٥٠	٤,٦١٤	٤٧,١٣٦	٥٦,١٣٥	١,٨٨١	٥٤,٢٥٤	مطالبات مستحقة لحملة الوثائق
٢٢,٩٣٦	-	٢٢,٩٣٦	٩,٧٩٠	-	٩,٧٩٠	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٦٥,٣٣٤	-	٦٥,٣٣٤	١١٦,٠٧٥	-	١١٦,٠٧٥	نحو معيدي التأمين
٨٨٤	-	٨٨٤	٨٩٣	-	٨٩٣	أقساط تأمين غير مكتسبة
٥٥,٠٩١	-	٥٥,٠٩١	٥٢,٠٦٤	-	٥٢,٠٦٤	مطالبات تحت التسوية
١٥,٧٧٦	-	١٥,٧٧٦	٣٠,٦٣٧	-	٣٠,٦٣٧	مطالبات متقدمة غير المبلغ عنها
١٥,٨٦٧	-	١٥,٨٦٧	٢٣,٩٥٠	-	٢٣,٩٥٠	احتياطي عجز أقساط تأمين
١,٦١٦	-	١,٦١٦	١,٦٤٠	-	١,٦٤٠	احتياطيات فنية أخرى
١٠٦,٧٧٤	١٠٦,٧٧٤	-	١٢٨,٧٧٨	١٢٨,٧٧٨	-	مبالغ مستحقة إلى عمليات التأمين
٢,٧٦٣	-	٢,٧٦٣	٣,٢٧٧	-	٣,٢٧٧	مخصص مكانة نهاية الخدمة
٧٧٩	-	٧٧٩	٧٧٩	-	٧٧٩	توزيعات الفائض المستحقة
٩,٥١٦	٩,٥١٦	-	٩,٦١١	٩,٦١١	-	زكاة وضريرية دخل مستحقة
١,٩٤٩	١,٩٤٩	-	٢,٠٦٦	٢,٠٦٦	-	عوائد استثمار الوديعة النظامية
<b>٣٥٦,٧٠٦</b>	<b>١٢٢,٨٥٣</b>	<b>٢٢٣,٨٥٣</b>	<b>٤٤,٧٣٢</b>	<b>١٤٢,٣٣٦</b>	<b>٢٩٨,٣٩٦</b>	<b>إجمالي المطلوبات</b>
<b>حقوق الملكية</b>						
١٤١,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	-	٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	-	<u>رأس المال</u>
(٤٤,٥٧٢)	(٤٤,٥٧٢)	-	(٦٥,٤٤٨)	(٦٥,٤٤٨)	-	خسائر متراكمة
١١٧	١١٧	-	٢٥٧	٢٥٧	-	احتياطي القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
٩٥,٥٤٥	٩٥,٥٤٥	-	١٧٦,٨٠٩	١٧٦,٨٠٩	-	إجمالي حقوق الملكية
<b>٤٥٢,٢٥١</b>	<b>٢١٨,٣٩٨</b>	<b>٢٢٣,٨٥٣</b>	<b>٦١٥,٥٤١</b>	<b>٣١٧,١٤٥</b>	<b>٢٩٨,٣٩٦</b>	<b>إجمالي المطلوبات و حقوق الملكية</b>

شركة أمانة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٦- إيضاحات تكميلية (تتمة)

- قائمة الدخل الأولية الموجزة

		ألف ريال سعودي			
		الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ مارس		الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨	
		(غير المراجعة)		(غير المراجعة)	
الإجمالي	المصاہدین	عمليات التأمين	الإجمالي	عمليات المصاہدین	الإجمالي
٣٦,١٣٩	-	٣٦,٠٣٩	٩٦,٧٥١	-	٩٦,٧٥١
(٤,٩٤٤)	-	(٤,٩٤٤)	(٢٨٠)	-	(٢٨٠)
(٨,٩١٤)	-	(٨,٩١٤)	(٧,٠٢١)	-	(٧,٠٢١)
(٧٥٧)	-	(٧٥٧)	(١,٣٥٠)	-	(١,٣٥٠)
٢١,٤٢٤	-	٢١,٤٢٤	٩٣,١٠٠	-	٩٣,١٠٠
(١٧,٥٥٠)	-	(١٧,٥٥٠)	(٥٠,٧٤١)	-	(٥٠,٧٤١)
٤,٥٢٦		٤,٥٢٦	(٧,١٠٥)	-	(٧,١٠٥)
٨,٤٠٠	-	٨,٤٠٠	٣٥,٢٥٤	-	٣٥,٢٥٤
١,٠٢٢	-	١,٠٢٢	٣٦٠	-	٣٦٠
١,٢١٩	-	١,٢١٩	٥٧٤	-	٥٧٤
١٠,٦٤١	-	١٠,٦٤١	٣٦,١٨٨	-	٣٦,١٨٨
<b>الإيرادات</b>					
إجمالي أقساط التأمين المكتسبة					
أقساط إعادة التأمين المسندة:					
- محلي					
- دولي					
مصاريف فائض الخسارة					
صافي أقساط التأمين المكتسبة					
التغير في إجمالي أقساط التأمين غير المكتسبة					
غير المكتسبة					
صافي أقساط التأمين المكتسبة					
عملولة إعادة تأمين مكتسبة					
إيرادات اكتتاب أخرى					
إجمالي الإيرادات					
<b>تكليف ومصاريف الإكتتاب</b>					
إجمالي المطالبات المدفوعة					
حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة					
صافي المطالبات المدفوعة					
التغير في إجمالي المطالبات تحت التسوية					
التغير في حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات					
تحت التسوية					
التغير في إجمالي المطالبات المتکبدة غير المبلغ عنها					
المتکبدة غير المبلغ عنها					
صافي المطالبات المتکبدة					
التغير في الاحتياطيات الأخرى					
تكليف إكتتاب وثائق تأمين					
مصاريف إكتتاب أخرى					
إجمالي تكاليف ومصاريف الإكتتاب					
صافي (خسارة)/ربح الإكتتاب					
<b>إيرادات / (مصاريف) تشغيل أخرى</b>					
مخصص بيون مشترك في تحصيلها					
مصاريف إدارية وعمومية					
دخل من الاستثمارات ووالدانع					
ارباح محققة من بيع استثمارات متاحة للبيع					
إجمالي إيرادات / (مصاريف) تشغيل أخرى					
<b>صافي خسارة الفترة</b>					
المحول إلى عمليات المصاہدین					
خسارة الفترة المنصوصية إلى المصاہدین					

شركة أمانة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)  
لل فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

#### ٦-إيضاحات تكميلية (تممة)

##### قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

ألف ريال سعودي					
الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير المراجعة)			الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير المراجعة)		
الإجمالي	المساهمين	التأمين	الإجمالي	المساهمين	التأمين
(١,٩١١)	(٦,٩١١)	-	(٢٠,٧٨١)	(٢٠,٧٨١)	-
-	-	-	١٤٠	١٤٠	-
(١,٩١١)	(٦,٩١١)	-	(٢٠,٦٤١)	(٢٠,٦٤١)	-
-	-	-	-	-	-
(٣,٩١١)	(٦,٩١١)	-	(٢٠,٦٤١)	(٢٠,٦٤١)	-

صافي خسارة الفترة

غير إرادات شاملة أخرى  
بنود سوف أو يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى  
قائمة الدخل الأولية الموجزة:  
الاستثمارات المتاحة للبيع  
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات  
المتاحة للبيع  
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

إجمالي الخسارة الشاملة المنسوبة إلى  
操業

إجمالي الخسارة الشاملة المنسوبة إلى  
المساهمين

شركة أمانة للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)  
لل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩  
٦- إيضاحات تكميلية (تتمة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

الف ريال سعودي					
القرنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير المراجعة)			القرنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير المراجعة)		
الأجمالي	العمليات المساهمين	العمليات التأمين	الأجمالي	العمليات المساهمين	العمليات التأمين
(٦,٩١١)	(٦,٩١١)	-	(٢٠,٧٨١)	(٢٠,٧٨١)	-
٣٢١	-	٣٢١	٣٦٦	-	٣٦٦
٥٢٧	-	٥٢٧	(٧٥)	-	(٧٥)
٤٥٢	-	٤٥٢	٥٤٩	-	٥٤٩
(٩,٠٦٠)	-	(٩,٠٦٠)	(٢١,٦٩٠)	-	(٢٦,٦٩٠)
(٤,٥٢٦)	-	(٤,٥٢٦)	٧,١٥	-	٧,١٥
١٤١	-	١٤١	٤٧١	-	٤٧١
(٤٢٨)	-	(٤٢٨)	١,١٦٧	-	١,١٦٧
(١,٧٧٢)	-	(١,٧٧٢)	(٤,٧١٩)	-	(٤,٧١٩)
(٢,٤٤٤)	-	(٢,٤٤٤)	(٢٤,٢٤٦)	-	(٢٤,٢٤٦)
(٧,٥٦١)	-	(٧,٥٦١)	(٢٢,٠٠٤)	-	(٢٢,٠٠٤)
(١,١٩٩)	٤٢	(١,١٤١)	(٢,٨٧٥)	(٣٠٢)	(٢,٥٧٢)
(٤٢٨)	-	(٤٢٨)	٣٦١	-	٣٦١
١,١٢٣	٢٤٦	٨٧٧	٤,٣٨٥	(٢,٧٣٣)	٧,١١٨
٦,٩٨٥	-	٦,٩٨٥	(٦,١٤٦)	-	(٦,١٤٦)
١٧,٥٣٨	-	١٧,٥٣٨	٥٠,٧٤١	-	٥٠,٧٤١
(٢٠)	-	(٢٠)	٩	-	٩
١,٥٨٤	-	١,٥٨٤	(٣,٠٢٧)	-	(٣,٠٢٧)
(٢,١٦٧)	-	(٢,١٦٧)	١٤,٨٦١	-	١٤,٨٦١
٧,٥٦١	٧,٥٦١	-	٢٤,٠٠٤	٢٢,٠٠٤	-
٦٦٩	-	٦٦٩	٨,٠٨٨	-	٨,٠٨٨
(٢٧٧)	-	(٢٧٧)	٢٤	-	٢٤
١٠٨	٩٣٨	(٨٣٠)	(٨,٤٣٤)	(١,٨١٢)	(٣,٦٢٠)
(٣٠٢)	-	(٣٠٢)	(٣٥)	-	(٣٥)
-	-	-	-	-	-
(١٩٤)	٩٣٨	(١,١٣٢)	(٨,٤٦٧)	(١,٨١٢)	(٦,١٥٥)
(٦٧٥)	(٦٧٥)	-	(٧١٨)	(٧١٨)	-
-	-	-	(٣,١١٨)	(٣,١١٨)	-
-	-	-	(١,١٦٤)	(١,١٦٤)	-
(٧٤٩)	-	(٧٤٩)	(٥٣١)	-	(٥٣١)
(١,٤٤٤)	(٦٧٥)	(٧٤٩)	(٥,٥٣١)	(٥,٠٠٠)	(٥٣١)
-	-	-	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-
-	-	-	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-
(١,٦١٨)	٢٦٣	(١,٨٨١)	٨١,٠٠٢	٩٣,١٨٨	(٧,١٨٦)
٢٨,٨٦٣	٨,٧٧٥	٢٠,١٣٨	٣٩,٢٢٤	١٣,٢٨٩	٢٥,٩٣٥
٢٧,٢٤٥	٨,٩٨٨	١٨,٢٥٧	١٢٥,٢٢٦	١٠٦,٤٧٧	١٨,٧٤٩
-	-	-	١٤٠	١٤٠	-

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي خسارة القرنة

التعويضات للبنود غير النقدية.

إستهلاكات واطفارات

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

التغيرات في المرجورات والأصول التشغيلية

أقساط تأمين وذمم معيدي تأمين مدينة، صافي

حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة

حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية

حصة معيدي التأمين من المطالبات المتقدمة غير المبلغ

عنها

تكليف إكتتاب مؤجلة

مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة

مبالغ مستحقة من المساهمين

مصاريف مدفوعة مقتضاياً وموجودات أخرى

مطالبات مستحقة لحملة الوثائق

مصاريف مستحقة وطلوبات أخرى

ذمم معيدي التأمين دائنة

أقساط تأمين غير مكتسبة

عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة

مطالبات تحت التسوية

مطالبات متقدمة غير المبلغ عنها

مبالغ مستحقة إلى عمليات التأمين

احتياطي عجز أقساط تأمين

احتياطيات أخرى

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة

زكاة مدفوعة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

ودائع لأجل

إضافات استثمارات متاحة للبيع

إضافات استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق

إضافات ممتلكات ومعدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

زيادة رأس المال

صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقدية وما في حكمها

النقدية وما في حكمها، بداية القرنة

النقدية وما في حكمها، نهاية القرنة

معلومات غير نقدية:

صافي التغير في القيمة العادلة للأستثمارات المتاحة للبيع

١٧ - أرقام المقارنة

تم إعادة تدوير بعض أرقام الفترة السابقة لتتوافق مع عرض الفترة الحالية.

١٨ - إعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ مايو ٢٠١٩ الموافق ٧ رمضان ١٤٤٠ هـ.