شركة سلامة للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم الماليــة الأولية الموجزة غير المدققة

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م

شركة سلامة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم الماليــة الأولية الموجزة غير المدققة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م

الفهرس	**الصفحة**
تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين	١
قائمة المركز المالي الأولية	٢-٣
قائمة عمليات التأمين والفائض المتراكم الأولية	٤
قائمة عمليات المساهمين الأولية	٥
قائمة الدخل الشامل الأولية للمساهمين	٦
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية	٧
قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية	٨
قائمة التدفقات النقدية لعمليات المساهمين الأولية	٩
إيضاحات حول القوائم الماليـة الأولية الموجزة	١٠- ٢٥

مورستيفنز
السيد العيوطي وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

PKF
البسام والنمر
المحاسبون المتحالفون

تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين

السادة المساهمون
شركة سلامة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة **لشركة سلامة للتأمين التعاوني** - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م والقوائم المالية الأولية لعمليات التأمين والفائض المتراكم، وعمليات المساهمين، والدخل الشامل للمساهمين لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم المالية الأولية للتغيرات في حقوق المساهمين، والتدفقات النقدية لعمليات التأمين، والتدفقات النقدية للمساهمين لفترة التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٥ التي تعتبر جزءاً لايتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية الأولية الموجزة بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ – " التقارير المالية الأولية " وتعليمات مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما") في المحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل. إن مسئوليتنا هي إظهار نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناء على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بإجراءت الفحص رقم ٢٤١٠، " فحص البيانات المالية الأولية من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، إن فحص هذه القوائم المالية الأولية الموجزة يتضمن بصورة أساسية على توجيه الإستفسارات الى الأشخاص المسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية و تطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات الفحص الأخرى. إن الفحص أقل نطاقاً، بشكل جوهري ، من عملية المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية وبالتالي فإنها لاتمكننا من الحصول على التأكيدات التي تطلعنا علي كافة الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وبالتالي، لانبدي رأي مراجعة بشأنها.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يرد الى علمنا ما يدعونا الى الإعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة لم تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" وتعليمات مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما") في المحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل .

عن PKF البسام والنمر
المحاسبون المتحالفون

إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٣٧

عن مورستيفنز
السيد العيوطي و شركاه

محمد العيوطي
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٢١١

٩ صفر ١٤٣٩هـ
٢٩ أكتوبر ٢٠١٧م
جدة، المملكة العربية السعودية

المحاسبون المتحالفون
ترخيص رقم
520/11/323
Licence No.:
Allied Accountants

السيد العيوطي وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم / ٣٥
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
License No 35
SAYED EL AYOUTY & CO.

شركة سلامة للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م

	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (غير مدققة) ألف ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مدققة) ألف ريال سعودي
موجودات عمليات التأمين			
نقد وما في حكمه	٣	٧,٣٨٤	٥٨,٠١٩
ودائع لأجل	٤	١٤,٧٨٣	١٤,٧٨٣
ذمم أقساط تأمين مدينة، صافي	٥	١٦٥,٦٧٩	٩٩,١٠٩
ذمم مدينة لمعيدي التأمين، صافي		٤٠٥	٥٠٩
تكاليف استحواذ وثائق مؤجلة		١٧,٠٩٩	١٠,٥٩٠
مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى		١٥,٥٩٩	٢١,٤٠٧
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٦(أ)	٣٦٤,٤٨٣	٢٥٤,٥١٦
حصة معيدي التأمين في الأقساط غير المكتسبة		٩,٧٨٤	٤,٧٥٢
حصة معيدي التأمين في المطالبات تحت التسوية	٧	٦,٠٦٦	٦,٣٧٦
إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	٦ (ب)	٣٥,٨٥٧	٣٥,٩٤٧
أثاث، تجهيزات ومعدات مكتبية		٤,٢٤٧	٢,٦٠٧
إجمالي موجودات عمليات التأمين		٦٤١,٣٨٦	٥٠٨,٦١٥
موجودات المساهمين			
نقد وما في حكمه	٣	١١	١١
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٦ (أ)	٢٠٨,٧٦٥	١٤٥,٢١٠
إستثمارات متاحة للبيع	٦ (ج)	١,٩٢٣	١,٩٢٣
مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى		٢١٦	١٣٢
إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	٦ (ب)	١٣,٦٩٩	١٣,٧٥٥
وديعة نظامية		٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
عائد إستثمار وديعة نظامية		٢,٠٥٥	١,٦٤٥
مستحق من عمليات التأمين		٧,٨١٦	٢١,١٩٩
إجمالي موجودات المساهمين		٢٥٩,٤٨٥	٢٠٨,٨٧٥
إجمالي الموجودات		٩٠٠,٨٧١	٧١٧,٤٩٠

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

شركة سلامة للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (تتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م

	إيضاح	**٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (غير مدققة) ألف ريال سعودي**	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مدققة) ألف ريال سعودي
المطلوبات وفائض عمليات التأمين			
مطلوبات عمليات التأمين			
أقساط تأمين غير مكتسبة		٣٥١,٧٤٠	٢٨٠,٩٦٩
مطالبات تحت التسوية	٧	١٨٣,٣٤٢	١٤٧,١٧٦
دخل عمولات غير مكتسبة		٢,٥٠٠	١,٢٨٧
احتياطيات فنية أخرى		٣,٦٩٥	٣,٦٩٥
مطالبات حملة الوثائق		٢٣,٥٥٠	٧,٥٧٢
ذمم دائنة لمعيدي التأمين		١٠,٩٧٤	٦,٤٤٩
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى		٣٧,٣٦٨	٢٥,٧١٥
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٨,٦٨٧	٨,٣٨٢
مستحق إلى عمليات المساهمين		٧,٨١٦	٢١,١٩٩
إجمالي مطلوبات عمليات التأمين		٦٢٩,٦٧٢	٥٠٢,٤٤٤
فائض عمليات التأمين			
الفائض المتراكم من عمليات التأمين		١١,٧١٤	٦,١٧١
إجمالي المطلوبات وفائض عمليات التأمين		٦٤١,٣٨٦	٥٠٨,٦١٥
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات			
عائد إستثمار وديعة نظامية مستحق إلى ساما		٢,٠٥٥	١,٦٤٥
زكاة مستحقة	٨	١٥,٦٤٠	١٤,٠٥٤
إجمالي مطلوبات المساهمين		١٧,٦٩٥	١٥,٦٩٩
حقوق المساهمين			
رأس المال	٩	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
خسائر متراكمة		(٨,٢١٠)	(٥٦,٨٢٤)
إجمالي حقوق المساهمين		٢٤١,٧٩٠	١٩٣,١٧٦
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين		٢٥٩,٤٨٥	٢٠٨,٨٧٥
إجمالي المطلوبات، الفائض وحقوق المساهمين		٩٠٠,٨٧١	٧١٧,٤٩٠

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

شركة سلامة للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات التأمين والفائض المتراكم الأولية

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م

	إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠١٧م (غير مدققة) ألف ريال سعودي	٢٠١٦م (غير مدققة) ألف ريال سعودي	٢٠١٧م (غير مدققة) ألف ريال سعودي	٢٠١٦م (غير مدققة) ألف ريال سعودي
الإيرادات					
إجمالي أقساط التأمين المكتتبة		١٥٨,٩٨٤	١٣٢,٠٥٠	٥٨٨,٨٣١	٤١٥,٢٥٥
ناقصاً: أقساط إعادة التأمين المسندة		(٥,٨٢٤)	(٤,٤٠٦)	(١٦,١٣٠)	(١١,٣٥٧)
ناقصاً: أقساط تأمين فائض الخسارة		(٤,٧٩٩)	(٢,٨٣٧)	(١٢,١٦٣)	(٩,٥٨٨)
صافي أقساط التأمين المكتتبة		١٤٨,٣٦١	١٢٤,٨٠٧	٥٦٠,٥٣٨	٣٩٤,٣١٠
التغيرات في صافي أقساط التأمين غير المكتسبة		٣٢,٤٤١	(١٢,٠٣٩)	(٦٥,٧٣٩)	(٨٧,١١٢)
صافي أقساط التأمين المكتسبة		١٨٠,٨٠٢	١١٢,٧٦٨	٤٩٤,٧٩٩	٣٠٧,١٩٨
صافي العمولات المستلمة من عمليات إعادة التأمين		١,٠٦٣	١,٠٦٥	٣,١١١	٢,٧٩٥
إيرادات إكتتاب أخرى		-	-	٤,٢٦٧	٦٠١
صافي الإيرادات		١٨١,٨٦٥	١١٣,٨٣٣	٥٠٢,١٧٧	٣١٠,٥٩٤
التكاليف و المصروفات					
إجمالي المطالبات المدفوعة		١١٣,٢٨٢	٦٢,٣٧٨	٣٢٨,٧٠٨	٢٠٢,٨٢٢
ناقصاً: حصة معيدي التأمين		(٢,٠٠٨)	(٣٦٣)	(٤,٠٢٦)	(٣,٠٨٦)
صافي المطالبات المدفوعة		١١١,٢٧٤	٦٢,٠١٥	٣٢٤,٦٨٢	١٩٩,٧٣٦
التغيرات في صافي المطالبات تحت التسوية		١٦,٤٣٤	٢٠,٨٤٨	٣٦,٤٧٦	٣٨,٧٤٢
صافي المطالبات المتكبدة		١٢٧,٧٠٨	٨٢,٨٦٣	٣٦١,١٥٨	٢٣٨,٤٧٨
تكاليف استحواذ وثائق		٨,٥٧٧	٤,٠٤٢	٢١,٧٧٥	١٠,٧٩٠
مصروفات تشغيلية أخرى		٢,٥٩٨	٢,٤٨٦	١٣,٧٦٠	٧,٤٣٥
صافي التكاليف والمصروفات		١٣٨,٨٨٣	٨٩,٣٩١	٣٩٦,٦٩٣	٢٥٦,٧٠٣
صافي نتائج عمليات التأمين		٤٢,٩٨٢	٢٤,٤٤٢	١٠٥,٤٨٤	٥٣,٨٩١
مصروفات عمومية وإدارية		(١٤,٣٥١)	(١١,٠٧١)	(٤٥,٤٩٥)	(٣٥,٨٠٧)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		(٧,٤٤٥)	(٣,٨٩٠)	(١١,٥٧٥)	(٥,٥٢١)
إيرادات الإستثمارات		٢,٠٢٦	١,٤٢١	٥,٩٨٦	٣,٣٨٦
إيرادات أخرى		٦٥٠	-	١,٠٢٩	٨٣٣
الفائض من عمليات التأمين		٢٣,٨٦٢	١٠,٩٠٢	٥٥,٤٢٩	١٦,٧٨٢
حصة المساهمين من فائض عمليات التأمين	٢ (أ)	(٢١,٤٧٥)	(٩,٨١٢)	(٤٩,٨٨٦)	(١٥,١٠٤)
الفائض للفترة		٢,٣٨٧	١,٠٩٠	٥,٥٤٣	١,٦٧٨
الفائض المتراكم في بداية الفترة		٩,٣٢٧	٣,٧٨٢	٦,١٧١	٣,١٩٤
الفائض المتراكم في نهاية الفترة		١١,٧١٤	٤,٨٧٢	١١,٧١٤	٤,٨٧٢

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

شركة سلامة للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات المساهمين الأولية

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م

	إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠١٧م (غير مدققة) ألف ريال سعودي	٢٠١٦م (غير مدققة) ألف ريال سعودي	٢٠١٧م (غير مدققة) ألف ريال سعودي	٢٠١٦م (غير مدققة) ألف ريال سعودي
الإيرادات					
حصة المساهمين من فائض عمليات التأمين	٢ (أ)	٢١,٤٧٥	٩,٨١٢	٤٩,٨٨٦	١٥,١٠٤
أرباح / (خسائر) غير محققة من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل		٧٠٦	(١,١٢٤)	٣,٥٤٧	(٥٩٧)
أرباح من إستثمارات محتفظ بها الى تاريخ الإستحقاق		٩٠	٧١	٢٦٦	٢١٤
		٢٢,٢٧١	٨,٧٥٩	٥٣,٦٩٩	١٤,٧٢١
المصروفات					
مصروفات عمومية وإدارية		(٢٤٣)	(٢٢)	(١,٣٣٥)	(٤٥٥)
صافي ربح الفترة		٢٢,٠٢٨	٨,٧٣٧	٥٢,٣٦٤	١٤,٢٦٦
الربح للسهم الواحد (بالريال السعودي)- معدل	١٣، ١٤	٠.٨٨	٠.٣٥	٢,٠٩	٠,٥٧

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

شركة سلامة للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية للمساهمين

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٧م (غير مدققة) ألف ريال سعودي	٢٠١٦م (غير مدققة) ألف ريال سعودي	**٢٠١٧م (غير مدققة) ألف ريال سعودي**	٢٠١٦م (غير مدققة) ألف ريال سعودي
صافي ربح الفترة	٢٢,٠٢٨	٨,٧٣٧	٥٢,٣٦٤	١٤,٢٦٦
البنود التي يمكن تصنيفها لاحقاً إلى قائمة عمليات المساهمين:				
التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع (إيضاح ٦(ج))	-	-	-	-
إجمالي الربح الشامل للفترة	٢٢,٠٢٨	٨,٧٣٧	٥٢,٣٦٤	١٤,٢٦٦

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

شركة سلامة للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م

	رأس المال	إحتياطي إستثمارات متاحة للبيع	خسائر متراكمة	الإجمالي
	ألف ريال سعودي	**ألف ريال سعودي**	**ألف ريال سعودي**	**ألف ريال سعودي**
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مدققة)	٢٥٠,٠٠٠	-	(٥٦,٨٢٤)	١٩٣,١٧٦
صافى ربح الفترة	-	-	٥٢,٣٦٤	٥٢,٣٦٤
الزكاة للفترة الحالية (إيضاح ٨)	-	-	(٣,٧٥٠)	(٣,٧٥٠)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (غير مدققة)	٢٥٠,٠٠٠	-	(٨,٢١٠)	٢٤١,٧٩٠

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

	رأس المال	إحتياطي إستثمارات متاحة للبيع	خسائر متراكمة	الإجمالي
	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (مدققة)	٢٥٠,٠٠٠	-	(٧٨,١٢٨)	١٧١,٨٧٢
صافى ربح الفترة قبل التعديل	-	-	١٠,٥١٦	١٠,٥١٦
تعديلات سنوات سابقة (إيضاح ١٤)	-	-	٣,٧٥٠	٣,٧٥٠
صافى ربح الفترة بعد التعديل	-	-	١٤,٢٦٦	١٤,٢٦٦
الزكاة للفترة الحالية	-	-	(٣,٧٥٠)	(٣,٧٥٠)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر٢٠١٦م (غير مدققة)	٢٥٠,٠٠٠	-	(٦٧,٦١٢)	١٨٢,٣٨٨

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

شركة سلامة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م

	إيضاح	**لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (غير مدققة) ألف ريال سعودي**	لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م (غير مدققة) ألف ريال سعودي
الأنشطة التشغيلية			
الفائض للفترة من عمليات التأمين		٥,٥٤٣	١,٦٧٨
تعديلات:			
أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٦ (أ)	(٤,٦٧٥)	(٢,٠٥٥)
ارباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل		-	(١٤)
إطفاء استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	٦ (ب)	٩٠	٨٨
مخصص ذمم تأمين مدينة مشكوك في تحصيلها		١١,٤٧٥	٥,٤٢٦
مخصص ذمم إعادة تأمين مدينة مشكوك في تحصيلها		١٠٠	١٥
أقساط غير مكتسبة		٧٠,٧٧١	٨٦,٩٦٩
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي		٣٠٥	١,٣٢٥
الإستهلاك		١,٢٧٥	١,١٥٠
		٨٤,٨٨٤	٩٤,٥٨٢
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:			
ذمم أقساط تأمين مدينة		(٧٨,٠٤٥)	(٥١,٩٩٦)
ذمم مدينة لمعيدي التأمين		٤	١١٦
تكاليف استحواذ وثائق		(٦,٥٠٩)	(٤,٢٣٨)
مبالغ مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى		٥,٨٠٨	٣,٠٣٨
حصة معيدي التأمين في الأقساط غير المكتسبة		(٥,٠٣٢)	١٤٣
حصة معيدي التأمين في المطالبات تحت التسوية		٣١٠	٢٥٥
دخل عمولات غير مكتسبة		١,٢١٣	٣٦
مطالبات تحت التسوية		٣٦,١٦٦	٣٨,٤٨٧
مطالبات حملة الوثائق		١٥,٩٧٨	٦,٥٧٦
ذمم دائنة لمعيدي التأمين		٤,٥٢٥	٣٩٩
مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى		١١,٦٥٣	٦,٦٤٠
مستحق من عمليات المساهمين		(١٣,٣٨٣)	١٤,٨٤٥
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية		٥٧,٥٧٢	١٠٨,٨٨٣
الأنشطة الاستثمارية			
شراء أثاث، تجهيزات ومعدات مكتبية		(٢,٩١٥)	(٨٩٥)
شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٦ (أ)	(١٠٥,٢٩٢)	(٨٩,٠٢٠)
ودائع لاجل		-	(٢٩,١٠٨)
متحصلات من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل		-	٣,٢٧٠
متحصلات من ودائع لاجل		-	٢٥,٤٣٣
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(١٠٨,٢٠٧)	(٩٠,٣٢٠)
صافي التغير في النقد وما في حكمه		(٥٠,٦٣٥)	١٨,٥٦٣
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		٥٨,٠١٩	٢,٦٩١
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٣	٧,٣٨٤	٢١,٢٥٤

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

شركة سلامة للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية لعمليات المساهمين الأولية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م

	إيضاح	**لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (غير مدققة) ألف ريال سعودي**	لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر٢٠١٦م (غير مدققة) ألف ريال سعودي
الأنشطة التشغيلية			
صافي الربح للفترة		٥٢,٣٦٤	١٤,٢٦٦
تعديلات:			
أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٦ (أ)	(٣,٥٤٧)	٥٩٧
إطفاء إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق	٦ (ب)	٥٦	٥٤
		٤٨,٨٧٣	١٤,٩١٧
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:			
مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى		(٨٤)	(٦٩)
مستحق إلى عمليات التأمين		١٣,٣٨٣	(١٤,٨٤٥)
عائد إستثمار وديعة نظامية		(٤١٠)	(٣٨٠)
عائد إستثمار وديعة نظامية مستحقة لمؤسسة النقد العربي السعودي		٤١٠	٣٨٠
الزكاة المدفوعة		(٢,١٦٤)	-
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية		٦٠,٠٠٨	٣
الأنشطة الاستثمارية			
شراء استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق		(٧٥,٠٠٠)	-
متحصلات من إستبعاد إستثمارات مسجلة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل		١٤,٩٩٢	-
صافي النقد المستخدم الأنشطة الاستثمارية		(٦٠,٠٠٨)	-
صافي التغير في النقد وما في حكمه		-	٣
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		١١	٨
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٣	١١	١١

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

١. التكوين والأنشطة الرئيسية

شركة سلامة للتأمين التعاوني ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية، مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب قرار وزير التجارة والصناعة رقم ١١٢١/ ق بتاريخ ٢٩ ربيع الثاني ١٤٢٨هـ (الموافق ١٦ مايو ٢٠٠٧م). الشركة مسجلة بمدينة جدة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٦٩٦٦١ بتاريخ ٦ جمادى الأول ١٤٢٨هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠٠٧م).

عنوان الشركة المسجل هو:
شارع الأمير محمد بن عبدالعزيز
مركز بن حمران
صندوق بريد ١٢٢٣٩٢
جدة ٢١٣٣٢
المملكة العربية السعودية

أن أهداف الشركة ممارسة أعمال التأمين التعاوني والأنشطة المتعلقة به في المملكة العربية السعودية. تم ادراج الشركة في سوق المال السعودي "تداول" في ٢٣ مايو ٢٠٠٧م. بدأت الشركة مزاولة أعمالها في ١ يناير ٢٠٠٨م. الشركة مملوكة بالكامل من قبل الطرح العام ومن مساهمين سعوديين.

٢. اساس الاعداد والسياسات المحاسبية الهامة

(أ) أسس العرض

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية الأولية ("معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤") ووفقاً للتوجيهات الصادرة عن مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما") فيما يتعلق بالسياسة المحاسبية للزكاة وضريبة الدخل. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر٢٠١٧م ("الفترة") لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ولذلك يجب أن تقرأ بألإقتران مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

إن السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والمتوافقة مع تلك التي يتم استخدامها لإعداد القوائم المالية السنوية للشركة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م بإستثناء إعتماد معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتفسيرات الدولية للتقارير المالية كما ورد في الإيضاح ٢ (ب) التي لم يكن لها تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. أن أهداف وسياسات إدارة المخاطر للشركة متوافقة مع تلك التي أفصح عنها في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعاييرالدولية للتقارير المالية إستخدام تقديرات وإفتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات الطارئة إن وجدت كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة ومبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال الفترة المالية الأولية. وعلى الرغم من ان هذه التوقعات والافتراضات مبنية أساساً على أفضل ما لدى الإدارة من علم بالتصرفات والأحداث الحالية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف بالنهاية من تلك التقديرات وفي رأي الإدارة فإن القوائم المالية الأولية الموجزة تعكس كافة التعديلات (التي تتضمن التعديلات العادية المتكررة) الضرورية لعرض نتائج العمليات للفترة الأولية المعروضة بشكل عادل. إن النتائج الأولية للشركة قد لا تشكل مؤشراً صحيحا لنتائجها السنوية المالية .

- **الزكاة**

بتاريخ ١٤ رجب ١٤٣٨هـ الموافق ١١ أبريل ٢٠١٧م أصدرت مؤسسة النقد العربي السعودي (ساما) تعميم جديد (برقم ٣٨١٠٠٠٠٧٤٥١٩) فيما يتعلق بالسياسة المحاسبية للزكاة وضريبة الدخل، حيث أوجب التعميم علي جميع شركات التأمين أن تقوم بتحميل الزكاة وضريبة الدخل مباشرة الى الأرباح المبقاة بغض النظر عن هيكل ملكيتها بحيث يتم تطبيق السياسة علي أرصدة الفترة الحالية والمقارنة ويعتبر ساري المفعول إبتداءً من ١ يناير ٢٠١٧م.
وبناء على ذلك فقد إعتمدت الشركة السياسة المحاسبية أعلاه في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة لهذه الفترة وتم إعادة تبويب أرقام المقارنة للفترة السابقة لتتوافق مع عرض الفترة الحالية (إيضاح ١٤).

٢. اساس الاعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(أ) أسس العرض (تتمة)

تتبع الشركة السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر.

تم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي بإعتباره العملة التشغيلية للشركة وتم تقريب هذه الارقام إلى اقرب ألف مالم يذكر خلاف ذلك.

وفقاً لمتطلبات نظام التأمين في المملكة العربية السعودية، فإن الشركة تحتفظ بحسابات منفصلة لكل من عمليات التأمين وعمليات والمساهمين. ان الحيازة المادية وحقوق الملكية لكافة الموجودات المتعلقة بعمليات التأمين وعمليات المساهمين محتفظ بها لدى الشركة وتسجل الإيرادات والمصروفات العادية بشكل واضح لأي من النشاطين في دفاتر حساب النشاط المعني. أساس توزيع المصروفات من العمليات المشتركة كما تم تحديده من قبل الإدارة ومجلس الإدارة.

وفقاً للنظام الأساسي للشركة فإن الفائض الناتج من عمليات التأمين يتم توزيعه كالتالي :

المساهمون	٪٩٠
حملة الوثائق	٪١٠
	٪١٠٠

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

طبقاً للمادة (٧٠) من مؤسسة النقد العربي السعودي (ساما) اللائحة التنفيذية، ينبغي على الشركة الحصول على موافقة ساما قبل توزيع فائض حملة وثائق التأمين مباشرة إلى حملة وثائق التأمين في آن واحد طبقاً للمعايير المقررة من قبل مجلس إدارتها شرط أن يكون عقد العملاء ساري المفعول ومدفوع حتى تاريخه في وقت تسوية حساب التوزيع التعاوني.

تعرض الشركة قائمة المركز المالي الأولية على نطاق واسع من أجل السيولة. جميع الموجودات والمطلوبات المالية بإستثناء الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق من المتوقع أن يتم إستردادها وسدادها على التوالي خلال إثنى عشر شهراً بعد تاريخ القوائم المالية الأولية.

تلقت الشركة خطاب الموافقة على تعديل النظام الأساسي للشركة من مؤسسة النقد العربي السعودي ووزارة التجارة والأستثمار لتتوافق مع الأنظمة الجديدة للشركات الذي سبق الموافقه عليه في الجمعية العمومية للشركة المنعقدة في ٥ يونيو ٢٠١٧ م الموافق ١٠ رمضان ١٤٣٨هـ.

٢. اساس الاعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(ب) المعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الجديدة والمعدلة، المطبقة بواسطة الشركة

اعتمدت الشركة المعايير الجديدة والمعدلة التالية للمعايير القائمة، والتي تم إصدارها من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية بتاريخ التطبيق الأولي في ١ يناير ٢٠١٧م:

المعيار	البيان
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢	تعديلات توضح متطلبات الإفصاح في معيار التقاررير المالية الدولية رقم ١٢، خلاف الفقرات رقم ب١٠ و ب١٦ الذي ينطبق على ملكية المنشأة في المنشآت التابعة ، المشاريع المشتركة والمنشآت الزميلة (أو جزء من الملكية في المشاريع المشتركة أو المنشآت الزميلة) والمصنفة (أو تم تضمينها لمجموعة مستبعدة) علي انها متاحة للبيع. لايوجد تأثير لهذا التعديل على القوائم المالية للشركة نظراً لعدم وجود إستثمارات في شركات تابعة ، مشاريع مشتركة أو زميلة.
معيار المحاسبة الدولية رقم ٧	تعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم ٧ – (قائمة التدفقات النقدية : مبادرة الإفصاح) تتطلب التعديلات من المنشآت الإفصاح عن التغيرات في الإلتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية سواء كانت تغيرات نقدية وغير النقدية (مثال الأرباح أوالخسائر من ترجمة العملات الأجنبية). عند التطبيق الأولي للتعديلات غير مطلوب من المنشآت عرض المعلومات المقارنة للفترات السابقة. لاتتطلب التعديلات أفصاحات إضافية في القوائم المالية الأولية الموجزة ولكن سوف يتم الإفصاح عن المعلومات الإضافية في القوائم المالية السنوية للسنة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

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

(ج) المعايير الصادرة غير سارية المفعول بعد

المعايير الصادرة والتي لم تفعل حتى تاريخ صدور القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة مدرجة أدناه. تظهر القائمة المعايير والتفسيرات الصادرة والتي تتوقع الشركة بشكل معقول أن تكون قابلة للتطبيق في المستقبل. تعتزم الشركة إتباع هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول.

المعيار/ التفسير	البيان	تاريخ التفعيل
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩	الأدوات المالية.	١ يناير ٢٠٢١
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥	الإيرادات من العقود مع العملاء.	١ يناير ٢٠١٨
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢ تصنيف وقياس عمليات السداد المشترك.	١ يناير ٢٠١٨
معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ تحويل العقارات الإستثمارية.	١ يناير ٢٠١٨
تفسير لجنة التفاسير رقم ٢٢	ترجمة العملات الأجنبية والدفعات المقدمة	١ يناير ٢٠١٨
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨	دورة التعديلات السنوية ٢٠١٦م على معايير التقارير الدولية للفترات من ٢٠١٤م-٢٠١٦م.	١ يناير ٢٠١٨
المعيار الدولي التقارير المالية رقم ١٦	عقود الإيجار	١ يناير ٢٠١٩

تقوم الشركة حالياً بتقييم تأثير المعايير أو التعديلات أو التفاسير المذكورة أعلاه على القوائم المالية للشركة.

٣. النقد وما في حكمه

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (غير مدققة) (ألف ريال سعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مدققة) (ألف ريال سعودي)
عمليات التأمين		
نقد في الصندوق ولدى البنوك	**٧,٣٨٤**	٥٨,٠١٩
عمليات المساهمين		
نقد لدى البنوك	**١١**	١١

٤. ودائع لأجل

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (غير مدققة) (ألف ريال سعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مدققة) (ألف ريال سعودي)
عمليات التأمين		
ودائع لأجل	**١٤,٧٨٣**	١٤,٧٨٣

يتم الإحتفاظ بالودائع لأجل لدى البنوك التجارية. هذه الودائع لأجل مسجلة بالريال السعودي ويكون مدة استحقاقها أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من اثني عشر شهراً. إن القيمة الدفترية لهذه الودائع الأجلة معقولة وتقارب قيمتها العادلة في تاريخ إعداد التقارير.

٥. ذمم أقساط تأمين مدينة، صافي

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (غير مدققة) (ألف ريال سعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مدققة) (ألف ريال سعودي)
مستحق من حملة الوثائق	**١٤٦,٩٧٦**	٨٣,٧٥٥
مستحق من حملة الوثائق – جهات ذات علاقة (ايضاح ١٠)	**٥١,٥٤٧**	٣٦,٧٢٣
مخصص ذمم اقساط تأمين مدينة مشكوك في تحصيلها(أنظر الإيضاح أدناه)	**(٣٢,٨٤٤)**	(٢١,٣٦٩)
	١٦٥,٦٧٩	٩٩,١٠٩

الحركة في مخصص ذمم أقساط تأمين مدينة مشكوك في تحصيلها كالتالي :

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (غير مدققة) ألف ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مدققة) ألف ريال سعودي
الرصيد في بداية الفترة / السنة	**٢١,٣٦٩**	١٥,٨٣٥
المخصص خلال الفترة / السنة	**١١,٤٧٥**	٥,٥٣٤
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**٣٢,٨٤٤**	٢١,٣٦٩

٦. الإستثمارات

أ) إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

عمليات التأمين

الحركة في حساب إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل كالتالي:

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر٢٠١٧م (غير مدققة)	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مدققة)
	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي
الرصيد في بداية الفترة / السنة	**٢٥٤,٥١٦**	١٥٩,١٣٧
مشتريات خلال الفترة / السنة	**١٠٥,٢٩٢**	١٦٦,١٦٢
إستبعادات خلال الفترة / السنة	**-**	(٧٤,٤١٢)
التغيرات في القيمة العادلة للإستثمارات	**٤,٦٧٥**	٣,٦٢٩
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**٣٦٤,٤٨٣**	٢٥٤,٥١٦

عمليات المساهمين

الحركة في إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل كما يلي:

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر٢٠١٧م (غير مدققة)	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مدققة)
	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي
الرصيد في بداية الفترة / السنة	**١٤٥,٢١٠**	١٤١,٦٨٤
مشتريات خلال الفترة / السنة	**٧٥,٠٠٠**	٥١٤
إستبعادات خلال الفترة / السنة	**(١٤,٩٩٢)**	-
التغيرات في القيمة العادلة للإستثمارات	**٣,٥٤٧**	٣,٠١٢
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**٢٠٨,٧٦٥**	١٤٥,٢١٠

ب) إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

عمليات التأمين

الحركة في إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق كما يلي:

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر٢٠١٧م (غير مدققة)	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مدققة)
	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي
الرصيد في بداية الفترة / السنة	**٣٥,٩٤٧**	٣٦,١٠٠
المطفأ خلال الفترة / السنة	**(٩٠)**	(١٥٣)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**٣٥,٨٥٧**	٣٥,٩٤٧

٦. الإستثمارات (تتمة)

ب) إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق (تتمة)

عمليات المساهمين

الحركة في إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق كما يلي:

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر٢٠١٧م (غير مدققة) ألف ريال سعودي	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مدققة) ألف ريال سعودي
الرصيد في بداية الفترة / السنة	**١٣,٧٥٥**	١٠,١٤٧
مشتريات خلال الفترة / السنة	**-**	٣,٧١٧
المطفأ خلال الفترة / السنة	**(٥٦)**	(١٠٩)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**١٣,٦٩٩**	١٣,٧٥٥

لا يتوقع ان يكون هناك فرق جوهري بين القيمة الدفترية لهذه الإستثمارات وقيمتها العادلة.

ج) استثمارات متاحة للبيع

عمليات المساهمين

فيما يلي الحركة على الإستثمارات المتاحة للبيع:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (غير مدققة)	**اوراق مالية مدرجة ألف ريال سعودي**	**اوراق مالية غير مدرجة ألف ريال سعودي**	**الإجمالي ألف ريال سعودي**
الرصيد في بداية الفترة	**-**	**١,٩٢٣**	**١,٩٢٣**
الرصيد في نهاية الفترة	**-**	**١,٩٢٣**	**١,٩٢٣**

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مدققة)	اوراق مالية مدرجة ألف ريال سعودي	اوراق مالية غير مدرجة ألف ريال سعودي	الإجمالي ألف ريال سعودي
الرصيد في بداية السنة	-	١,٩٢٣	١,٩٢٣
الرصيد في نهاية السنة	-	١,٩٢٣	١,٩٢٣

أ) تبلغ القيمة الدفترية للاوراق المالية المتاحة للبيع الغير مدرجة ١,٩٢٣ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ١,٩٢٣ ألف ريال سعودي) تم تقييمها بالتكلفة وذلك لأنه لا يمكن الوصول إلى قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه وعدم وجود اسواق يتم تداول الادوات المالية المماثلة لها.

٧. مطالبات تحت التسوية، صافي

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (غير مدققة) (ألف ريال سعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مدققة) (ألف ريال سعودي)
إجمالي مطالبات تحت التسوية	**٤٠,٠٦١**	٢٣,١٧٩
يضاف إليه: إحتياطي متكبد وغير مبلغ عنه	**١٤٣,٢٨١**	١٢٣,٩٩٧
	١٨٣,٣٤٢	١٤٧,١٧٦
ناقصاً: حصة معيدي التأمين في المطالبات تحت التسوية	**(٥,٢٧٥)**	(٥,٥٤٤)
ناقصاً: حصة معيدي التأمين في الحوادث غير المبلغ عنها	**(٧٩١)**	(٨٣٢)
صافي المطالبات تحت التسوية	**١٧٧,٢٧٦**	١٤٠,٨٠٠

٨. الزكاة

يتم احتساب الزكاة المستحقة على أساس أفضل التقديرات من قبل الإدارة. إن حركة مخصص الزكاة المستحقة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م كما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (غير مدققة) (ألف ريال سعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مدققة) (ألف ريال سعودي)
الرصيد في بداية الفترة / السنة	**١٤,٠٥٤**	٥,٠٠٨
المحمل للفترة الحالية / السنة	**٣,٧٥٠**	٥,٠٠٠
المدفوع خلال الفترة / السنة	**(٢,١٦٤)**	-
المحمل للفترة السابقة / السنة	**-**	٤,٠٤٦
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**١٥,٦٤٠**	١٤,٠٥٤

الوضع الزكوي:

قدمت الشركة الإقرار الزكوي للهيئة العامة للزكاة والدخل (الهيئة) عن الفترة الأولى من ١٦ مايو ٢٠٠٧م الى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م و للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م إلى ٢٠١٦م وحصلت على شهادة زكاة مقيدة.

خلال ٢٠١٦، إستلمت الشركة الربوط الزكوية للسنوات المنتهية من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م الى ٢٠١٢م وقد طالبت الهيئة بزكاة إضافية وضريبة إستقطاع بمبلغ ١٣,٧ مليون ريال سعودي عن تلك السنوات. إعترضت الشركة على تلك الربوط وتعتقد أن نتيجة الإعتراض سيكون في صالحها، بالإضافة الى ذلك قامت الشركة بإصدار خطاب ضمان لصالح الهيئة العامة للزكاة والدخل بمبلغ ٩,٥ مليون ريال سعودي وتم قيد مستحقات إضافية لمقابلة إلتزامات ضريبة الإستقطاع بمبلغ ٤,٤ مليون ريال سعودي ضمن قائمة عمليات التأمين الأولية و ٤ مليون ريال سعودي لزكاة الفترة السابقة في قائمة عمليات المساهمين الأولية.

٩. رأس المال

يبلغ راس مال الشركة المرخص والمصدر ٢٥٠ مليون ريال سعودى مقسم على ٢٥ مليون سهم عادي قيمة السهم ١٠ ريال سعودي.

١٠. معاملات مع جهات ذات علاقة والأرصدة

فيما يلي المعاملات الجوهرية التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة لفترة التسعة أشهر المنتهية في			
		٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (غير مدققة) ألف ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م (غير مدققة) ألف ريال سعودي	**الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (غير مدققة) ألف ريال سعودي**	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مدققة) ألف ريال سعودي
أ) عمليــات التأمين					
جهات ذات علاقة لموظفي الإدارة العليا					
شركة تأجير (شقيقة)	وثائق تأمين مكتتبة	**٦١,١٠٨**	٨٢,٥٧٣	**٥٠,٨٠٩**	٣٦,٣٦٢
رئيس مجلس الإدارة	وثائق تأمين مكتتبة	**١٢٤**	١٤٥	**٥٠**	١٤٤
شركة رصد العالمية	وثائق تأمين مكتتبة	**١٥٠**	٦٠٨	**٦٠**	١٩١
شركة مجموعة الفردوس	وثائق تأمين مكتتبة	**١,٧٢٩**	١,٩٤٣	**٦٢٨**	٢٦
موظفي الإدارة العليا	مزايا طويلة الأجل	**١٧٤**	٢١١	**(١,١٣٢)**	(١,٠٣٨)
	مزايا قصيرة الأجل	**٣,٧٢٩**	٣,٨٣٥	**١٢٠**	١٤٦
ب) عمليــات المساهمين					
أعضاء مجلس الإدارة	مكافآت	**٧٢٦**	٨١	**-**	-
أعضاء لجان	مكافآت	**٢٥٤**	١١	**-**	-

تمت الموافقة على شروط المعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل إدارة الشركة. يتم الإفصاح عن أرصدة نهاية الفترة من المعاملات مع الجهات ذات العلاقة في قائمة المركز المالي الأولية.

١١. معلومات قطاعية

تمت جميع عمليات التأمين في المملكة العربية السعودية. لأغراض إدارية ، تتم مراقبة العمليات على ثلاثة قطاعات رئيسية. إن المعلومات القطاعية لا تتضمن المصروفات العمومية و الإدارية وإيرادات الإستثمارات. أصول القطاع لا تحتوي على النقد وما في حكمه، الودائع لأجل، صافي أقساط التأمين المدينة، صافي الذمم المدينة لمعيدي التأمين، مستحق من عمليات المساهمين، المبالغ المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى، المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة، الإستثمارات، والأثاث، التجهيزات والمعدات المكتبية. مطلوبات القطاع لا تحتوي على مطالبات حملة الوثائق، الذمم الدائنة لمعيدي التأمين، المستحقات والذمم الدائنة الأخرى، مستحق إلى عمليات المساهمين و مكافأت نهاية الخدمة للموظفين. تمشياً مع سياسة التقارير الداخلية للشركة، فإن المعلومات القطاعية تمت الموافقه عليها من قبل الإدارة مع ما يتفق مع نشاطات الشركة. تظهر الأصول و المطلوبات كما هو مبين ادناه:

	طبي ألف ريال سعودي	مركبات ألف ريال سعودي	أخرى ألف ريال سعودي	**إجمالي** **ألف ريال** **سعودي**
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م – غير مدققة				
إجمالي أقساط التأمين المكتتبة	١٢,٧١٢	١٣٨,٩٦٦	٧,٣٠٦	**١٥٨,٩٨٤**
ناقصاً: أقساط إعادة التأمين المسندة	-	-	(٥,٨٢٤)	**(٥,٨٢٤)**
ناقصاً: فائض خسارة أقساط تأمين	(٤٥٠)	(٤,١٢٢)	(٢٢٧)	**(٤,٧٩٩)**
صافي أقساط التأمين المكتتبة	١٢,٢٦٢	١٣٤,٨٤٤	١,٢٥٥	**١٤٨,٣٦١**
التغيرات في صافي أقساط التأمين غير المكتسبة	٤,٥٠١	٢٨,٠٥٥	(١١٥)	**٣٢,٤٤١**
صافي أقساط التأمين المكتسبة	١٦,٧٦٣	١٦٢,٨٩٩	١,١٤٠	**١٨٠,٨٠٢**
صافي العمولات المكتسبة من إعادة التأمين	-	-	١,٠٦٣	**١,٠٦٣**
صافي الإيرادات	١٦,٧٦٣	١٦٢,٨٩٩	٢,٢٠٣	**١٨١,٨٦٥**
إجمالي المطالبات المدفوعة	٥,٠٢١	١٠٨,١٣١	١٣٠	**١١٣,٢٨٢**
ناقصاً: حصة معيدي التأمين	٢٥	(١,٩٤١)	(٩٢)	**(٢,٠٠٨)**
صافي المطالبات المدفوعة	٥,٠٤٦	١٠٦,١٩٠	٣٨	**١١١,٢٧٤**
التغيرات في المطالبات تحت التسوية	٨٦٤	١٥,٠٤٧	٥٢٣	**١٦,٤٣٤**
صافي المطالبات المتكبدة	٥,٩١٠	١٢١,٢٣٧	٥٦١	**١٢٧,٧٠٨**
مصاريف عمولة	١,٠٠٥	٧,٠٣٥	٥٣٧	**٨,٥٧٧**
مصاريف تشغيلية أخرى	١,٠٥٠	١,٥٠٢	٤٦	**٢,٥٩٨**
صافي التكاليف والمصروفات	٧,٩٦٥	١٢٩,٧٧٤	١,١٤٤	**١٣٨,٨٨٣**
صافي نتائج عمليات التأمين	٨,٧٩٨	٣٣,١٢٥	١,٠٥٩	**٤٢,٩٨٢**
مصاريف عمومية وإدارية				**(١٤,٣٥١)**
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها				**(٧,٤٤٥)**
إيرادات إستثمارات				**٢,٠٢٦**
إيرادات أخرى				**٦٥٠**
الفائض من عمليات التأمين				**٢٣,٨٦٢**

١١. معلومات قطاعية (تتمة)

	طبي ألف ريال سعودي	مركبات ألف ريال سعودي	أخرى ألف ريال سعودي	**إجمالي** **ألف ريال** **سعودي**
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م – غير مدققة				
إجمالي أقساط التأمين المكتتبة	٦٢,٠٢٥	٥٠٥,١٩٧	٢١,٦٠٩	**٥٨٨,٨٣١**
ناقصاً: أقساط إعادة التأمين المسندة	-	-	(١٦,١٣٠)	**(١٦,١٣٠)**
ناقصاً: فائض خسارة أقساط تأمين	**(٩٠٠)**	**(١٠,٥٩٦)**	(٦٦٧)	**(١٢,١٦٣)**
صافي أقساط التأمين المكتتبة	٦١,١٢٥	٤٩٤,٦٠١	٤,٨١٢	**٥٦٠,٥٣٨**
التغيرات في صافي أقساط التأمين غير المكتسبة	(٢١,٠٧٩)	**(٤٢,٩٢٧)**	**(١,٧٣٣)**	**(٦٥,٧٣٩)**
صافي أقساط التأمين المكتسبة	٤٠,٠٤٦	٤٥١,٦٧٤	٣,٠٧٩	**٤٩٤,٧٩٩**
صافي العمولات المكتسبة من إعادة التأمين	-	-	٣,١١١	**٣,١١١**
دخل آخر من إكتتاب	-	٤,٢٦٧	-	**٤,٢٦٧**
صافي الإيرادات	٤٠,٠٤٦	٤٥٥,٩٤١	٦,١٩٠	**٥٠٢,١٧٧**
إجمالي المطالبات المدفوعة	١٣,٢٣١	٣١٣,٢١٤	٢,٢٦٣	**٣٢٨,٧٠٨**
ناقصاً: حصة معيدي التأمين	(٥٢٥)	**(١,٩٤١)**	(١,٥٦٠)	**(٤,٠٢٦)**
صافي المطالبات المدفوعة	١٢,٧٠٦	٣١١,٢٧٣	٧٠٣	**٣٢٤,٦٨٢**
التغيرات في المطالبات تحت التسوية	٣,٢٣٤	٣٢,٨٨٧	٣٥٥	**٣٦,٤٧٦**
صافي المطالبات المتكبدة	١٥,٩٤٠	٣٤٤,١٦٠	١,٠٥٨	**٣٦١,١٥٨**
مصاريف عمولة	٢,٢٨٧	١٨,١٠٧	١,٣٨١	**٢١,٧٧٥**
مصاريف تشغيلية أخرى	٤,٥٦٢	٩,٠٢٧	١٧١	**١٣,٧٦٠**
صافي التكاليف والمصروفات	٢٢,٧٨٩	٣٧١,٢٩٤	٢,٦١٠	**٣٩٦,٦٩٣**
صافي نتائج عمليات التأمين	١٧,٢٥٧	٨٤,٦٤٧	٣,٥٨٠	**١٠٥,٤٨٤**
مصاريف عمومية وإدارية				**(٤٥,٤٩٥)**
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها				**(١١,٥٧٥)**
إيرادات إستثمارات				**٥,٩٨٦**
إيردات أخرى غير موزعة				**١,٠٢٩**
الفائض من عمليات التأمين				**٥٥,٤٢٩**

١١. معلومات قطاعية (تتمة)

	طبي ألف ريال سعودي	مركبات ألف ريال سعودي	أخرى ألف ريال سعودي	**إجمالي** **ألف ريال** **سعودي**
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م – غير مدققة				
موجودات عمليات التأمين				
حصة معيدي التأمين في الأقساط غير المكتسبة	-	-	٩,٧٨٤	**٩,٧٨٤**
حصة معيدي التأمين في المطالبات تحت التسوية	-	-	٦,٠٦٦	**٦,٠٦٦**
تكاليف استحواذ وثائق مؤجلة	١,٩٣٦	١٣,٧٤٠	١,٤٢٣	**١٧,٠٩٩**
موجودات غير موزعة				**٦٠٨,٤٣٨**
مجموع موجودات عمليات التأمين				**٦٤١,٣٨٧**
مطلوبات وفائض عمليات التأمين				
أقساط تأمين غير مكتسبة	٣٢,٧٤٣	٣٠٦,١١٠	١٢,٨٨٧	**٣٥١,٧٤٠**
مطالبات تحت التسوية	١٠,٨٧٠	١٦٢,١١٨	١٠,٣٥٤	**١٨٣,٣٤٢**
دخل عمولات غير مكتسبة	-	-	٢,٥٠٠	**٢,٥٠٠**
إحتياطيات فنية أخرى	٥٣٣	٣,١٤٠	٢٢	**٣,٦٩٥**
مطلوبات غير موزعة والفائض				**١٠٠,١١٠**
مجموع مطلوبات وفائض عمليات التأمين				**٦٤١,٣٨٧**

١١. معلومات قطاعية (تتمة)

	طبي ألف ريال سعودي	مركبات ألف ريال سعودي	أخرى ألف ريال سعودي	إجمالي ألف ريال سعودي
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م – غير مدققة				
إجمالي أقساط التأمين المكتتبة	٤,٠٧٨	١٢٣,٤٥٥	٤,٥١٧	١٣٢,٠٥٠
ناقصاً: أقساط إعادة التأمين المسندة	-	(٤٠٠)	(٤,٠٠٦)	(٤,٤٠٦)
ناقصاً: فائض خسارة أقساط تأمين	(٣٦٦)	(٢,٢٥٠)	(٢٢١)	(٢,٨٣٧)
صافي أقساط التأمين المكتتبة	٣,٧١٢	١٢٠,٨٠٥	٢٩٠	١٢٤,٨٠٧
التغيرات في صافي أقساط التأمين غير المكتسبة	٣,١٨٧	(١٥,٩٠٣)	٦٧٧	(١٢,٠٣٩)
صافي أقساط التأمين المكتسبة	٦,٨٩٩	١٠٤,٩٠٢	٩٦٧	١١٢,٧٦٨
صافي العمولات المكتسبة من إعادة التأمين	-	٧٠	٩٩٥	١,٠٦٥
صافي الإيرادات	٦,٨٩٩	١٠٤,٩٧٢	١,٩٦٢	١١٣,٨٣٣
إجمالي المطالبات المدفوعة	٤,٠٠١	٥٧,٨٦٠	٥١٧	٦٢,٣٧٨
ناقصاً: حصة معيدي التأمين	-	-	(٣٦٣)	(٣٦٣)
صافي المطالبات المدفوعة	٤,٠٠١	٥٧,٨٦٠	١٥٤	٦٢,٠١٥
التغيرات في المطالبات تحت التسوية	(٩٥)	٢١,٢١٢	(٢٦٩)	٢٠,٨٤٨
صافي المطالبات المتكبدة	٣,٩٠٦	٧٩,٠٧٢	(١١٥)	٨٢,٨٦٣
مصاريف عمولة	٣١٢	٣,٤١٤	٣١٦	٤,٠٤٢
مصاريف تشغيلية أخرى	٤٥٤	١,٩٩٤	٣٨	٢,٤٨٦
صافي التكاليف والمصروفات	٤,٦٧٢	٨٤,٤٨٠	٢٣٩	٨٩,٣٩١
صافي نتائج عمليات التأمين	٢,٢٢٧	٢٠,٤٩٢	١,٧٢٣	٢٤,٤٤٢
مصاريف عمومية وإدارية				(١١,٠٧١)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها				(٣,٨٩٠)
إيرادات إستثمارات				١,٤٢١
إيرادات أخرى غير موزعة				-
الفائض من عمليات التأمين				١٠,٩٠٢

١١. معلومات قطاعية (تتمة)

	طبي ألف ريال سعودي	مركبات ألف ريال سعودي	أخرى ألف ريال سعودي	إجمالي ألف ريال سعودي
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م – غير مدققة				
إجمالي أقساط التأمين المكتتبة	٢٣,١٠١	٣٧٧,٠٧٨	١٥,٠٧٦	٤١٥,٢٥٥
ناقصاً: أقساط إعادة التأمين المسندة	-	(٤٠٠)	(١٠,٩٥٧)	(١١,٣٥٧)
ناقصاً: فائض خسارة أقساط تأمين	(٧٣٢)	(٨,٠٨١)	(٧٧٥)	(٩,٥٨٨)
صافي أقساط التأمين المكتتبة	٢٢,٣٦٩	٣٦٨,٥٩٧	٣,٣٤٤	٣٩٤,٣١٠
التغيرات في صافي أقساط التأمين غير المكتسبة	(١,٦٣٠)	(٨٤,٩٧٣)	(٥٠٩)	(٨٧,١١٢)
صافي أقساط التأمين المكتسبة	٢٠,٧٣٩	٢٨٣,٦٢٤	٢,٨٣٥	٣٠٧,١٩٨
صافي العمولات المكتسبة من إعادة التأمين	-	٧٠	٢,٧٢٥	٢,٧٩٥
إيرادات إكتتاب أخرى	-	٦٠١	-	٦٠١
صافي الإيرادات	٢٠,٧٣٩	٢٨٤,٢٩٥	٥,٥٦٠	٣١٠,٥٩٤
إجمالي المطالبات المدفوعة	١٣,٢٣٥	١٨٥,٤٦٢	٤,١٢٥	٢٠٢,٨٢٢
ناقصاً: حصة معيدي التأمين	-	-	(٣,٠٨٦)	(٣,٠٨٦)
صافي المطالبات المدفوعة	١٣,٢٣٥	١٨٥,٤٦٢	١,٠٣٩	١٩٩,٧٣٦
التغيرات في المطالبات تحت التسوية	٣٨٣	٣٨,٦٧٧	(٣١٨)	٣٨,٧٤٢
صافي المطالبات المتكبدة	١٣,٦١٨	٢٢٤,١٣٩	٧٢١	٢٣٨,٤٧٨
مصاريف عمولة	٩٧٨	٨,٨٣٥	٩٧٧	١٠,٧٩٠
مصاريف تشغيلية أخرى	١,٧٦٠	٥,٤٨٣	١٩٢	٧,٤٣٥
صافي التكاليف والمصروفات	١٦,٣٥٦	٢٣٨,٤٥٧	١,٨٩٠	٢٥٦,٧٠٣
صافي نتائج عمليات التأمين	٤,٣٨٣	٤٥,٨٣٨	٣,٦٧٠	٥٣,٨٩١
مصاريف عمومية وإدارية				(٣٥,٨٠٧)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها				(٥,٥٢١)
إيرادات إستثمارات				٣,٣٨٦
إيرادات أخرى غير موزعة				٨٣٣
الفائض من عمليات التأمين				١٦,٧٨٢

١١. معلومات قطاعية (تتمة)

	طبي ألف ريال سعودي	مركبات ألف ريال سعودي	أخرى ألف ريال سعودي	**إجمالي** **ألف ريال** **سعودي**
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م				
موجودات عمليات التأمين				
حصة معيدي التأمين في الأقساط غير المكتسبة	-	-	٤,٧٥٢	**٤,٧٥٢**
حصة معيدي التأمين في المطالبات تحت التسوية	-	-	٦,٣٧٦	**٦,٣٧٦**
تكاليف استحواذ وثائق مؤجلة	٦٧٤	٩,٤٧٥	٤٤١	**١٠,٥٩٠**
موجودات غير موزعة				**٤٨٦,٨٩٧**
مجموع موجودات عمليات التأمين				**٥٠٨,٦١٥**
مطلوبات وفائض عمليات التأمين				
أقساط تأمين غير مكتسبة	١١,٦٦٥	٢٦٣,١٨٣	٦,١٢١	**٢٨٠,٩٦٩**
مطالبات تحت التسوية	٧,٦٣٦	١٢٩,٢٣١	١٠,٣٠٩	**١٤٧,١٧٦**
دخل عمولات غير مكتسبة	-	-	١,٢٨٧	**١,٢٨٧**
إحتياطيات فنية أخرى	٥٣٣	٣,١٤٠	٢٢	**٣,٦٩٥**
مطلوبات غير موزعة والفائض				**٧٥,٤٨٨**
مجموع مطلوبات وفائض عمليات التأمين				**٥٠٨,٦١٥**

١٢. القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي سعر يتم استلامه من بيع الأصل أو تحويل الإلتزام بين مشاركة السوق في تاريخ القياس.
القيمة العادلة في قائمة المركز المالي للأدوات المالية ، باستثناء الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق لاتختلف جوهرياً عن القيم الدفترية والتي تتضمن في القوائم المالية الأولية الموجزة . القيم العادلة للإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق لايتوقع ان يكون هناك اختلاف جوهري عن قيمتها الدفترية.

تحديد القيمة العادلة والتسلسل الهرمي التالي لها:

تستخدم الشركة إذا تم تطبيق التسلسل الهرمي التالي لتحديد والافصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى ١ : الاسعار المتداولة في اسواق نشطة لموجودات أومطلوبات مماثلة (بدون تعديل أوإعادة صفقة).

المستوى ٢ : الاسعار المتداولة في اسواق نشطة لموجودات ومطلوبات مالية مماثلة أو اساليب تقييم اخرى بشأنها تبني كافة المدخلات الهامة تعتمد على معطيات الاسواق المكلف ادراكها ؛ و

المستوى ٣: اساليب التقييم التي من اجلها لا يبنى أي مدخل هام على معطيات الاسواق الممكن ملاحظتها.

الجدول التالي يبين القوائم المالية بناءاً على القيمة العادلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م :

	المستوى ١	**المستوى ٢**	**المستوى ٣**	**الإجمالي**
الأصول المالية				
الأصول المالية المحتفظ بها كإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل– عمليات التأمين	-	**٣٦٤,٤٨٣**	-	**٣٦٤,٤٨٣**
الأصول المالية المحتفظ بها كإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل– عمليات المساهمين	-	**٢٠٨,٧٦٥**	-	**٢٠٨,٧٦٥**
الرصيد في نهاية الفترة	-	**٥٧٣,٢٤٨**	-	**٥٧٣,٢٤٨**

الجدول التالي يبين القوائم المالية بناءا على القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م:

	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
الأصول المالية				
الأصول المالية المحتفظ بها كإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل– عمليات التأمين	-	٢٥٤,٥١٦	-	٢٥٤,٥١٦
الأصول المالية المحتفظ بها كإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل– عمليات المساهمين	-	١٤٥,٢١٠	-	١٤٥,٢١٠
الرصيد في نهاية السنة	-	٣٩٩,٧٢٦	-	٣٩٩,٧٢٦

تحدد الشركة القيمة العادلة للمستوى ٢ للإستثمارات التجارية بالإعتماد على صافي قيمة الأصول كما في نهاية الفترة المنتهية بالتقرير.

١٣. ربحية السهم

تم إحتساب ربحية السهم للفترة بقسمة صافي الدخل للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والقائمة للفترة.تم إعادة إحتساب ربحية السهم بناء على توجيهات مؤسسة النقد العربي السعودي (ساما) فيما يتعلق بالسياسة الجديدة لمحاسبة الزكاة، كما تم توضيحه في إيضاح (١٤).

١٤. تعديل فترات سابقة

تعديلات فترات سابقة تمثل أثر تعديل السياسة المحاسبية المتعلقة بالزكاة وضريبة الدخل علي القوائم المالية المقارنة بناء على التعميم الجديد ألصادر من مؤسسة النقد العربي السعودي (ساما) برقم (٣٨١٠٠٠٠٧٤٥١٩) (إيضاح ٢) كما يلي:

قائمة المركز المالي – قائمة حقوق المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقائمة عمليات المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

	قبل التعديل	التعديل	بعد التعديل
الخسائر المتراكمة في ١ يناير ٢٠١٦م	(٧٨,١٢٨)	-	(٧٨,١٢٨)
الدخل قبل الزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣٠,٣٥٠	-	٣٠,٣٥٠
الزكاة للسنة	(٩,٠٤٦)	*٩,٠٤٦	-
صافي الربح للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٢١,٣٠٤	*٩,٠٤٦	٣٠,٣٥٠
الخسائر المتراكمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	(٥٦,٨٢٤)	-	(٥٦,٨٢٤)

* التعديل المذكور أعلاه تم علي صافي الدخل والخسائر المتراكمة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م كنتيجة لإعادة تبويب الزكاة من قائمة الدخل الى قائمة التغيرات في حقوق المساهمين وفقاً للسياسة المحاسبية الجديدة كما هو مفصل في إيضاح ٢ (لايوجد أثر على إجمالي حقوق المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م).

قائمة عمليات المساهمين الأولية – (للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر٢٠١٦)

	قبل التعديل	التعديل	بعد التعديل
صافي الدخل قبل الزكاة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م	١٤,٢٦٦	-	١٤,٢٦٦
الزكاة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م	(٣,٧٥٠)	*٣,٧٥٠	-
صافي الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر٢٠١٦م	١٠,٥١٦	*٣,٧٥٠	١٤,٢٦٦
إجمالي الدخل الشامل للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م	١٠,٥١٦	*٣,٧٥٠	١٤,٢٦٦
ربحية السهم الأساسية والمخفضة للفترة	٠,٤٢	٠,١٥	٠,٥٧

* تم أجراء التعديل المذكور أعلاه على صافي الدخل / الدخل الشامل عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م وذلك نتيجة لإعاد تصنيف الزكاة من قائمة الدخل الى قائمة حقوق المساهمين وفقاً للسياسة المحاسبية الجديدة المتعلقة بالزكاة وضريبة الدخل كما في إيضاح ٢.

١٥. اعتماد مجلس الإدارة

أعتمدت هذه القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ محرم ١٤٣٩هـ، الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠١٧م.