

**شركة عناية السعودية للتأمين التعاوني**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**القوائم المالية الأولية الموجزة**  
**(غير المراجعة)**

مع تقرير الفحص لمراجعي الحسابات المستقلين  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

شركة عناية السعودية للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)  
القواعد المالية الأولية الموجزة  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

---

صفحة	المحتويات
١	تقرير الفحص لمراجعي الحسابات المستقلين
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٤-٣	قائمة الدخل الأولية
٥	قائمة الدخل الشامل الأولية
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٢٧ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

### تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين حول القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى مساهمي  
شركة عنية السعودية للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)  
المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة عنية السعودية للتأمين التعاوني . شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ والقوائم المالية الأولية للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتتفقات الفنية لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من ١ إلى ٢٠ والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم طبقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "معايير التقارير المالية الأولية" المعتمد من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي بشأن المحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل. إن مسؤوليتنا هي إبداء نتيجة فحص حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

#### نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" 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 فحص أخرى. إن الفحص أقل نطاقاً بشكل جوهري من عملية المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنتكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وبالتالي لا نبني رأي مراجعة بشأنها.

#### الاستنتاج

بناءً على الفحص الذي قمنا به لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ لم يتم اعدادها من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) التقارير المالية الأولية المعتمد من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي بشأن المحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل.

#### لفت انتباه

نلفت الانتباه إلى الإيصال ٤ بالقوائم المالية الموجزة المرفقة، والتي تشير إلى أن الخسائر المتراكمة للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ ، وبالبالغة ١٤٩,٠١ مليون ريال سعودي في ذلك التاريخ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ : ٤٥,٠٨ مليون ريال سعودي). تعتمد قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة على العمليات المستقبلية المرجحة والدعم المالي المستقر من المساهمين من أجل تمكينها من تغطية خسائرها وتسوية التزاماتها. تم إعداد البيانات المالية المرطبة المختصرة المرفقة بافتراض أن الشركة ستستمر في العمل كمنشأة مستمرة، ولا تتضمن أي تعديلات قد تنتج عن عدم اليقين هذه.

عن شركة سندى بترجي



مازن محمد بترجي  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ٢١٧



٢١ شعبان ١٤٣٩  
٠٧ مايو ٢٠١٨ م  
جدة، المملكة العربية السعودية

عن PKF البسام وشركاه  
المحاسبون المتحالفون



إبراهيم أحمد البسام  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ٣٣٧



شركة عنية السعودية للتأمين التعاوني  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)  
 كما في ٣١ مارس ٢٠١٨م

الموارد	إيضاح	٢٠١٨ مارس ٣١ (غير مراجعة) ألف ريال سعودي	٢٠١٧ ديسمبر ٣١ (مراجعة) ألف ريال سعودي
نقد وما في حكمه		١٣,٣٠٤	٣٢,٨١٢
ودائع المرابحة قصيرة الأجل		١٣٦,٠٠١	١٣٤,٨٦٣
أقساط تأمين وذمم مدينة لمعيدي التأمين ، صافي		١٣٨,٩٩٤	١١٨,٨٩٨
حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية		١٢	٧٩٨
تكليف اقتاء وثائق تأمين مؤجلة		٨,٧٢٧	٨,٩٢٤
استثمارات		٣٤,٥٤٣	٣٤,٤٨٩
مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى		٢٢,٤٣٠	٢٨,٧٢٧
ممتلكات ومعدات		٢,٩٢١	١,٩٣٠
موجودات غير ملموسة		١,٦٥١	١,٣٩٦
وديعة نظامية		٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
عمولة مستحقة عن وديعة نظامية		١,٧٧١	١,٤٦٠
<b>مجموع الموجودات</b>		<b>٣٩٠,٣٥٤</b>	<b>٣٩٤,٢٩٧</b>
المطلوبات			
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى		١٥,٦٠٠	٢٣,٠٠٩
ذمم دائنة لمعيدي التأمين		٩,١٠٨	٤,٨٨١
أقساط تأمين غير مكتسبة		١٥٧,٨١٦	١٤٨,٣٧٧
مطالبات تحت التسوية		١٠٦,٦٣١	٤٨,٦٥٠
احتياطي عجز أقساط التأمين		٣٠,٢١٩	-
احتياطيات فنية أخرى		٥,٠٥٣	٤٨٧
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٤,٢٦٦	٤,٢٠٧
الزكاة وضريبة الدخل		٨,٨٩٨	٨,٢٩٨
عمولة مستحقة عن وديعة نظامية		١,٧٧١	١,٤٦٠
إلى مؤسسة النقد العربي السعودي		<b>٣٣٩,٣٦٢</b>	<b>٢٣٩,٣٦٩</b>
<b>مجموع المطلوبات</b>			
حقوق المساهمين			
رأس المال		٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
خسائر متراكمة		(١٤٩,٠٠٨)	(٤٥,٠٧٢)
<b>مجموع حقوق المساهمين</b>		<b>٥٠,٩٩٢</b>	<b>١٥٤,٩٢٨</b>
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		<b>٣٩٠,٣٥٤</b>	<b>٣٩٤,٢٩٧</b>
الالتزامات والتعهدات		<b>١٣,٣٤٥</b>	<b>١٣,٠٤٥</b>

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في  
 ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)  
 ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)  
 الف ريال سعودي إيضاح

الإيرادات	
إجمالي أقساط التأمين المكتسبة	٤٨,٩٩٥
أقساط إعادة التأمين المسندة	(١٧٤)
مصاريف فائض الخسارة	(١,٠١٤)
صافي أقساط التأمين المكتسبة	٤٧,٨٠٧
الحركة في صافي أقساط التأمين غير المكتسبة	(١٨,٠٢٧)
صافي أقساط التأمين المكتسبة	٢٩,٧٨٠
<b>إجمالي الإيرادات</b>	<b>٢٩,٧٨٠</b>
	<b>٧٣,٥٢٢</b>
تكليف ومصروفات الافتتاح	
إجمالي المطالبات المدفوعة	٦٨,٤٤٥
حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة	(٨,٢٤٥)
صافي المطالبات المدفوعة	٦٠,٢٠٠
التغيرات في المطالبات تحت التسوية متضمنة المطالبات المتبدلة غير المبلغ عنها ، صافي	٨,٧٧٩
صافي المطالبات المتبدلة	١٩,٦٢٠
احتياطي عجز أقساط التأمين	-
احتياطيات فنية أخرى	٣٠,٢١٩
تكلفة اقتناء وثائق التأمين	٤,٥٦٦
مصاريف اكتتاب أخرى	٤,٤٥٢
اجمالي تكاليف ومصروفات الافتتاح	١,١١٥
<b>صافي (خسارة) / دخل الافتتاح</b>	<b>٢٢,٥٢٦</b>
	<b>(٨٦,٤٧٠)</b>

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس

٢٠١٧      ٢٠١٨ ٣١

(غير مراجعة)      (غير مراجعة)

الف ريال سعودي

إيضاح

(٢,٤٦٥)	(٣,٦٥٣)
(١٢,١٦٧)	(١٤,١٣٨)
٩٩١	٨٧٠
(١٦٩)	٥٥
(١٣,٨١٠)	(١٦,٨٦٦)
(٦,٥٥٦)	(١٠٣,٣٣٦)
-	-
<b>(٦,٥٥٦)</b>	<b>(١٠٣,٣٣٦)</b>

أيرادات / (مصروفات) تشغيل اخرى

مخصص ديون مشكوك فيها

مصروفات عمومية وإدارية

أيراد عمولات عن الودائع

أرباح / (خسائر) غير محققة من الاستشار

إجمالي مصروفات تشغيل اخرى

صافي الخسارة للفترة

صافي الدخل المنسوب إلى عمليات التأمين

صافي الخسارة المنسوبة إلى عمليات المساهمين

الخسارة للسهم (بالريال السعودي)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي القائمة (بالألاف)

خسارة أساسية ومحضنة للسهم للفترة (بالريال السعودي)

٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
<b>(٠٠٣٣)</b>	<b>(٥.١٧)</b>

١٦



الرئيس التنفيذي



Chairman

رئيس مجلس الإدارة



المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في  
٣١ مارس ٢٠١٨  
٣١ مارس ٢٠١٧  
(غير مراجعة) (غير مراجعة)  
الف ريال سعودي

إيضاح

(٦,٥٥٦) (١٠٣,٣٣٦)

صافي الخسارة للفترة

(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر

بنود قد تكون او يمكن اعادة تصنيفها لاحقا الى قائمة الدخل الاولية :

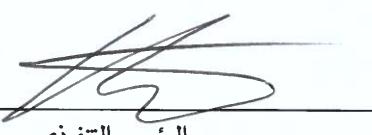
استثمارات متاحة للبيع :

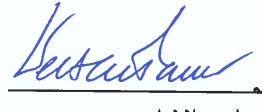
-	-
-	-
-	-
<u>(٦,٥٥٦)</u>	<u>(١٠٣,٣٣٦)</u>
-	-
<u>(٦,٥٥٦)</u>	<u>(١٠٣,٣٣٦)</u>

اجمالي الخسارة الشاملة للفترة

اجمالي الخسارة الشاملة المنسوبة الى عمليات التأمين

اجمالي الخسارة الشاملة للفترة المنسوبة الى المساهمين

  
الرئيس التنفيذي

  
رئيس مجلس الإدارة

  
المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة عناية السعودية للتأمين التعاوني  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير المراجعة)  
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧**

المجموع	الخسائر المتراكمة	رأس المال
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي
١٥٤,٩٢٨	(٤٥,٠٧٢)	٢٠٠,٠٠٠
(١٠٣,٣٣٦)	(١٠٣,٣٣٦)	-
٥١,٥٩٢	(١٤٨,٤٠٨)	٢٠٠,٠٠٠
(٦٠٠)	(٦٠٠)	-
<b>٥٠,٩٩٢</b>	<b>(١٤٩,٠٠٨)</b>	<b>٢٠٠,٠٠٠</b>

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)  
 إجمالي الدخل / ( الخسارة ) الشاملة للفترة  
 صافي الخسارة للفترة المنسوبة إلى المساهمين  
 إجمالي الخسارة الشاملة للفترة المنسوبة إلى المساهمين  
 الزكاة للفترة  
 الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)

**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦**

المجموع	الخسائر المتراكمة	رأس المال
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي
١٧١,٧٤٧	(٢٨,٢٥٣)	٢٠٠,٠٠٠
(٦,٥٥٦)	(٦,٥٥٦)	-
١٦٥,١٩١	(٣٤,٨٠٩)	٢٠٠,٠٠٠
(٧٠٠)	(٧٠٠)	-
<b>١٦٤,٤٩١</b>	<b>(٣٥,٥٠٩)</b>	<b>٢٠٠,٠٠٠</b>

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة)  
 إجمالي الدخل الشامل للفترة  
 صافي الخسارة للفترة المنسوبة إلى المساهمين  
 إجمالي الخسارة الشاملة للفترة المنسوبة إلى المساهمين  
 الزكاة للفترة  
 الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)

  
الرئيس التنفيذي

  
Tahir Riaz  
المدير المالي

  
Chairman.

رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة عناية السعودية للتأمين التعاوني  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)  
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠١٧ مارس ٣١	٢٠١٨ مارس ٣١
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
الف ريال سعودي	إيضاح
(٦,٥٥٦)	(١٠٣,٣٣٦)
١٢٤	١٧١
١,٢٢٦	٢٤٨
٢,٤٦٥	٣,٦٥٣
١١٦	(٤٥)
٥٣	(٩)
٢٥٤	٦١٧
(٢,٣١٨)	(٩٨,٧٠١)
(٧,٥٣٦)	(٢٣,٧٤٩)
٦,٢٠٣	-
٣,٦٩٩	٧٨٦
(٧٣١)	١٩٧
(٢,٩٢٦)	٥,٩٨٦
(٤,٧٩٢)	(٧,٠٩٨)
(١٣,١٤٦)	٤,٢٢٧
١١,٨٢٤	٩,٤٣٩
٥,٠٨٠	٥٧,٩٨١
-	٣٠,٢١٩
-	٤,٥٦٦
(٤,٦٤٣)	(١٦,١٤٧)
(٢١)	(٥٥٨)
(٤,٦٦٤)	(١٦,٧٠٥)
(١٠,٠٠)	-
٤,٩٧٥	-
(٦٣,١٣٢)	(١,١٣٨)
(٢٠٨)	(١,١٦٢)
-	(٥٠٣)
(٦٨,٣٦٥)	(٢,٠٨٣)
(٧٣,٠٢٩)	(١٩,٥٠٨)
٩٨,٦٦٠	٣٢,٨١٢
٢٥,٦٣١	١٣,٣٠٤

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي خسارة الفترة

التعديلات على العناصر غير النقدية

استهلاك ممتلكات ومعدات

اطفاء موجودات غير ملموسة

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

مكاسب (خسائر) الاستثمار

اطفاء الخصومات بالصافي

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

اقساط تأمين وذمم مدينة لمعيدي التأمين

حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة

حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية

تكليف اقتاء وثائق تأمين مؤجلة

مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

ذمم دائنة لمعيدي التأمين

اقساط تأمين غير مكتسبة

المطالبات تحت التسوية متضمنة المطالبات المتکبدة غير المبلغ عنها

احتياطي عجز أقساط تأمين

احتياطيات فنية أخرى

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

مخصص مكافأة نهاية الخدمة المسدد

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء استثمارات

نقد محصل من بيع استثمارات

شراء ودائع مرابحة قصيرة الأجل

شراء ممتلكات ومعدات

شراء موجودات غير ملموسة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م

١- التنظيم والأنشطة الرئيسية

شركة عناية السعودية للتأمين التعاوني ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية وفقاً لقرار وزارة التجارة والصناعة رقم ٤٩٨/ق وتاريخ ١٦ ربيع الأول ١٤٣٣هـ (الموافق ٨ فبراير ٢٠١٢م)، وبموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢٢٣٥٢٨ بتاريخ ٢٧ ربيع الأول ١٤٣٣هـ (الموافق ١٩ فبراير ٢٠١٢م).

- فيما يلي عنوان الشركة الرئيسي المسجل:

مبني رقم ٨٤٣٣

شارع الأمير سلطان ، منطقة الروضة

ص.ب. ٣٥٢٨

جدة : ٢٣٤٣٥

المملكة العربية السعودية

- فيما يلي فرع الشركة:

رقم السجل التجاري	الفرع
١٠١٤٢١٨٧١	الرياض

- تم الترخيص للشركة لزاولة أعمال التأمين في المملكة العربية السعودية على أساس مبادئ التأمين التعاوني بموجب المرسوم الملكي رقم /م ٤٩٦ وتاريخ ٢٧ رجب ١٤٣٢هـ (الموافق ٢٩ يونيو ٢٠١١م) وفقاً لقرار مجلس الوزراء رقم ٢٢٤ وتاريخ ٢٥ رجب ١٤٣٢هـ (الموافق ٢٧ يونيو ٢٠١١م) . كما في تاريخ التأسيس كانت الشركة مملوكة للمساهمين السعوديين والمساهمين من خلال الاكتتاب العام بنسبة ٧٧٪ ، أما النسبة المتبقية من رأس المال وهي ٢٣٪ فهي مملوكة للمساهمين غير السعوديين. تم إدراج الشركة في السوق السعودية للأوراق المالية (تداول) بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠١٢م.
- تتمثل أغراض الشركة في مزاولة أعمال التأمين الصحي التعاوني والأنشطة المتعلقة به بما في ذلك إعادة التأمين أو الوكالات والتمثيل والراسلة والواسطة في المملكة العربية السعودية وفقاً لعقد تأسيس الشركة والأنظمة المعمول بها في المملكة العربية السعودية، تم الترخيص للشركة لاكتتاب أعمال التأمين الطبي فقط. وقد بدأت الشركة العمليات التجارية في ٧ يناير ٢٠١٣م.

٢- أسس الإعداد

أ- أسس العرض

- تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة طبقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ . التقارير المالية الأولية (معايير المحاسبة الدولي رقم ٤) والمعدل من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي (ساما) للمحاسبة عن الزكاة والضريبة. والذي يتطلب تطبيق جميع المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية باستثناء تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) - "ضرائب الدخل" والتفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية - "الرسوم" لارتباطهم بالمحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل . وفقاً لتعيم مؤسسة النقد العربي السعودي رقم ٣٨١٠٠٠٧٤٥١٩ بتاريخ ١١ أبريل ٢٠١٧ والتعدلات اللاحقة من خلال بعض التوضيحات المتعلقة بمحاسبة الزكاة وضريبة الدخل (تعيم مؤسسة النقد العربي السعودي) ، تستحق الزكاة وضريبة الدخل على أساس ربع سنوي من خلال حقوق المساهمين ضمن الأرباح المبقاء.

- يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات يتم بالقيمة العادلة (باستثناء المحافظ بها حتى تاريخ الاستحقاق) . يتم عرض قائمة المركز المالي الأولية الموجزة وفقاً لترتيب السيولة. فيما عدا الممتلكات والمعدات ، ودائع نظامية، مخصص مكافأة نهاية الخدمة ، المطالبات تحت التسوية والمطالبات المتبددة التي لم يتم الإبلاغ عنها. جميع الموجودات والمطلوبات الأخرى ذات طبيعة قصيرة الأجل ما لم يذكر خلاف ذلك.

- وفقاً لأنظمة التأمين في المملكة العربية السعودية ، تحفظ الشركة بفاتح حسابات منفصلة لعمليات التأمين وعمليات المساهمين وتقدم المعلومات المالية وفقاً لذلك. يتم تسجيل الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات المنسوبة بوضوح لأي من تلك الأنشطة في الحسابات المعنية. وبالمثل ، في الماضي ، فإن القوائم المالية الأولية الموجزة والسنوية للشركة تقدم بشكل منفصل قوائم المركز المالي ، الدخل ، الدخل الشامل والتفصيات النقدية لعمليات التأمين وعمليات المساهمين. يتم تحديد أساس تخصيص مصاريف العمليات المشتركة والمموافقة عليها من قبل الإدارة ومجلس الإدارة.

٢- أسس الإعداد (تتمة)

أ- أسس العرض (تتمة)

- إن قائمة المركز المالي الأولية الموجزة وقائمة الدخل الشامل والتدفقات النقدية لعمليات التأمين وعمليات المساهمين التي تم عرضها في الصفحات من ٢٢ إلى ٢٧ من القوائم المالية تم تقديمها كمعلومات مالية تكميلية وللامتنال لمتطلبات اللوائح التنفيذية الصادرة عن مؤسسة النقد العربي السعودي. تتطلب اللوائح التنفيذية الصادرة عن مؤسسة النقد العربي السعودي الفصل الواضح بين الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات لعمليات التأمين وعمليات المساهمين. وبالتالي ، فإن قائمة المركز المالي الأولية ، وقائمة الدخل ، والدخل الشامل والتدفقات النقدية المعدة لعمليات التأمين وعمليات المساهمين المشار إليها أعلاه ، تعكس فقط الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات والأرباح أو الخسائر الشاملة لكل من تلك العمليات.
- عند إعداد القوائم المالية على مستوى الشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، يتم دمج أرصدة ومعاملات عمليات التأمين مع تلك الخاصة بعمليات المساهمين. يتم حذف الأرصدة المتداولة والمعاملات والأرباح والخسائر غير المحققة ، إن وجدت ، بالكامل أثناء الدمج. إن السياسات المحاسبية المعتمدة لعمليات التأمين وعمليات المساهمين موحدة بالنسبة للمعاملات والأحداث المشابهة في ظروف مماثلة.
- إن إدراج معلومات منفصلة لعمليات التأمين مع المعلومات المالية للشركة في القوائم الأولية الموجزة للمركز المالي ، الدخل ، الدخل الشامل ، التدفقات النقدية وكذلك بعض الإيضاحات ذات الصلة على القوائم المالية تمثل معلومات إضافة تكميلية مطلوبة بموجب اللوائح التنفيذية.
- لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية التي يتم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، وعليه يجب أن يتم قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالاقتران مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة كما في و المنتهاء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م.
- تعتبر القوائم المالية الأولية الموجزة إشارة إلى النتائج المتوقعة للسنة كاملة.
- يتم عرض هذه القوائم المالية الموجزة بالريال السعودي ويتم تقريرها إلى أقرب ألف ريال Saudi.

ب- الأحكام المحاسبية الهامة والتقديرات والافتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة ، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم التأكيد من التقديرات بما في ذلك سياسات إدارة المخاطر هي نفسها تلك المطبقة على القوائم المالية السنوية كما في و المنتهاء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .

ج- موسمية العمليات

- لا توجد تغيرات موسمية قد تؤثر على عمليات التأمين في الشركة

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة

- إن السياسات المحاسبية التي تتبعها الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتفق مع المعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) كما تم إقرارها في المملكة العربية السعودية وهي متوافقة مع تلك المستخدمة لإعداد القوائم المالية السنوية لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر، ٢٠١٧م والتفسيرات الجديدة المعتمدة للمعايير الدولية للتقرير المالي و تفاصير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي (IFRIC) كما هو مذكور في إيضاح ٣ (أ) والتي لم يكن لها تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. تم إعادة تصنيف / إعادة تجميع بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض الفترة الحالية. لم يكن لذلك أي تأثير على قوائم التغيرات في حقوق المساهمين الأولية للفترة.

أ. المعايير الدولية للتقارير المالية ، و تفاصير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي (IFRIC) الجديدة وتعديلاتها ، المعتمدة من قبل الشركة  
قامت الشركة بتبني المعايير الجديدة وتعديلاتها التالية للمعايير القائمة والتي تم إصدارها من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية : (IASB)

البيان	المعيار / التعديلات
تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢ تصنيف وقياس معاملات المدفوعات المبنية على أسهم .	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٢
تعديلات على معيار المحاسبة البولي ٤٠ تحويل الاستثمارات العقارية المعاملات بالعملات الأجنبية والاعتبارات المسقبقة	معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٢٢
الإيرادات من العقود مع العملاء (راجع أدناه)	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥
التعديلات السنوية لعام ٢٠١٦ على دورة التقارير المالية ٢٠١٤ - ٢٠١٦	المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨

**المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء**  
الإيرادات من العقود مع العملاء يحدد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ نموذجاً واحداً شاملًا للمحاسبة عن الإيرادات الناشئة عن العقود مع العملاء ويحل محل التوجيه الحالي، والذي يوجد حالياً في العديد من المعايير والتفسيرات ضمن المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. ومع ذلك ، فإن المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ ينطبق على " الإيرادات من عقود التأمين". ومع ذلك ، ستحتاج الكيانات التأمينية إلى تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ على عقود غير التأمين (أو مكونات عقود التأمين). لذلك ، سوف تحتاج كيانات التأمين لتقدير نطاق هذا المعيار بعناية . قام المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ بوضع نموذج جديد من خمس خطوات يطبق على الإيرادات الناشئة عن العقود المبرمة مع العملاء.

- بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ ، يتم إثبات الإيراد بمبلغ يعكس المنافع التي تتوقع الجهة تحقيقها مقابل تحويل البضائع أو الخدمات إلى العميل .

- على الرغم من وجود تغييرات في السياسة المحاسبية ، إلا أن الإدارة قد قامت بتقييم واستنتاج عدم وجود أي تأثير جوهري على المبالغ المبلغ عنها عند التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ بتاريخ ١ يناير ٢٠١٨ .

- علاوة على ذلك ، لم يكن لتطبيق المعايير والتفسيرات المعدلة المطبقة على الشركة أي تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

**السياسات المحاسبية الهامة - (تابع)****ب. المعايير الصادرة والتي لم يسري مفعولها بعد**

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

المعيار / تفسير	البيان	تاريخ السريان الفعلي لفترات التي تبدأ أو بعد التاريخ أدناه
المعيار الدولي للتقرير المالي ٩	الأدوات المالية	الرجوع أدناه
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦	عقود الإيجار	١ يناير ٢٠١٩
لجنة تفسير المعيار الدولي للتقرير المالي ٢٣	عدم اليقين بشأن معاملات ضريبة الدخل	١ يناير ٢٠١٩
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧	عقود التأمين (ملحوظة أدناه)	١ يناير ٢٠٢١

**المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ١٧**

في شهر يوليو ٢٠١٤ ، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ الأدوات المالية والذي يحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ الأدوات المالية(الإثبات والقياس) . يتضمن المعيار كافة متطلبات التصنيف والقياس والانخفاض في القيمة ومحاسبة تعطية المخاطر للموجودات المالية ، وإدخال نموذج خسارة الائتمان المتوقع والذي سيحل محل نموذج الخسارة المتکبدة في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ ومتطلبات محاسبة التحوط الجديدة. وبموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) :

- يتم قياس جميع الموجودات المالية إما بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة. يعتمد أساس التصنيف على نموذج العمل وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية. يحتفظ المعيار بمعظم متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ بالنسبة للمطلوبات المالية باستثناء تلك المحددة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حيث يتم الإقرار بهذا الجزء من تغيرات القيمة العادلة النسبية إلى الائتمان الخاص في الدخل الشامل الآخر بدلاً من قائمة الدخل.

- يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ من المنشأة تسجيل مخصص لشراء القروض الأجنبية والأصول المالية الأخرى غير المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل ، كما أنها نموذل مديونيات الإيجار ، بالإضافة إلى التزامات القروض وعقود الضمان المالي يستند هذا البديل على ECL المرتبطة باحتمال التخلف عن السداد في الاشهر الثانية عشر القادمة ما لم تكن هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان منذ نشأتها.

- وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ ، يتم إثبات خسائر الائتمان في وقت سابق عن المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩.

- تتوافق متطلبات محاسبة التحوط على نحو أوّيق مع ممارسات إدارة المخاطر وتتبع نهجاً أكثر اعتماداً على المبادئ .

- في سبتمبر ٢٠١٦ ، نشر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٤ عقود التأمين التي تتناول النتائج المحاسبية لتطبيق المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية على شركات التأمين قبل نشر المعايير المحاسبية القادمة لعقود التأمين. تقدم التعديلات خيارين لشركات التأمين: خيار التأجيل وخيار التطبيق المبكر. يوفر خيار التأجيل للمنشأة ، إذا كانت مؤهلة ، مع إعفاء مؤقت من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ حتى تاريخ سريان المعيار الجديد لعقد التأمين أو ٢٠٢١ أيهما أقرب . يسمح نهج التراكب لأي كيان بإزالة بعض آثار عدم التطابق المحاسبى من الربح أو الخسارة. التي قد تحدث قبل تطبيق معايير عقود التأمين الجديدة .

السياسات المحاسبية الهامة - (تابع)

ب. المعايير الصادرة ولكنها غير فعالة بعد (تمه)

بموجب الإلغاء المؤقت الذي تم إدخاله بالتعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٤ ، يمكن للكيانات المبلغة التي تتعلق أنشطتها بشكل أساسي "بالتأمين" أن تؤجل تنفيذ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩. قامت الشركة بتقييم الآثار وانتهت إلى تأجيل تنفيذ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ إلى وقت لاحق. والذي لن يتجاوز ١ يناير ٢٠٢١ إن تأثير اعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة يجب أن يأخذ في الاعتبار إلى حد كبير التفاعل مع معايير عقود التأمين القادمة. على هذا النحو ، لا يمكن إجراء تقييم كامل لتأثير اعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩.

٤. مبدأ الاستمرارية

بلغت الخسائر المتراكمة للشركة ١٤٩٠٠١ مليون ريال كما في ٣١ مارس ٢٠١٨م (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ : ٤٥٠٨ مليون ريال سعودي). تعتمد قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة على العمليات المستقبلية المرجحة والدعم المالي المستمر من المساهمين من أجل تمكينها من تغطية خسائرها وتسوية التزاماتها. علاوة على ذلك ، حتى ٣١ مارس ٢٠١٨م ، لا تتمتع الشركة بالتوافق الكامل مع المادة ٦٦ من أنظمة التأمين التابعة لمؤسسة النقد العربي السعودي فيما يتعلق بمتطلبات الملاعة المالية (راجع إيضاح ١٥).

تشير الشروط المذكورة أعلاه إلى وجود شكوك حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. مع ذلك ، عند الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة في ٠٦ مايو ٢٠١٨م ، قام مجلس الإدارة بإعادة النظر في الوضع المالي والمسائل التي تم الإفصاح عنها في الفقرات السابقة ويظل يعتقد أن أساس الاستمرارية في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة يعتبر مناسباً.

بناءً على ذلك ، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على افتراض أن الشركة سوف تستمر في العمل كمنشأة عاملة ، ولا تتضمن أي تعديلات قد تنتج عن حالات عدم التأكيد المذكورة أعلاه.

شركة عنابة السعودية للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

٥ - النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما يعادله في قائمة التدفقات النقدية على ما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	عمليات التأمين:
(مراجعة)	غير مراجعة)	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	

٣٢,٣٨٩ ١٣,٠٣٩ أرصدة بنكية ونقد

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	أرصدة بنكية ونقد
(مراجعة)	غير مراجعة)	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	

٢٧ ٢٧  
٣٩٦ ٢٣٨  
٤٢٣ ٢٦٥  
الودائع المستحقة خلال ٣ أشهر من تاريخ الشراء

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	٦ . أقساط تأمين وذم مدينة لمعيدي التأمين ، صافي ان الذم المدينة تتتألف من مستحق من كما يلي:
(مراجعة)	غير مراجعة)	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
٩٢,٨٢٩	٨٩,٩٠٨	حملة الوثائق
٣٥,٧٧٣	٥٤,٥٤٧	وسطاء ووكلاء
٢,٧٥٧	٢,٤٠٧	الأطراف ذات علاقة (ايضاح ١٢)
٤,٠٠٨	١٢,٢٥٤	ذم مدينة من معيدي التأمين
١٣٥,٣٦٧	١٥٩,١١٦	
(١٦,٤٦٩)	(٢٠,١٢٢)	
١١٨,٨٩٨	١٣٨,٩٩٤	

مخصص ذم مدينة مشكوك في تحصيلها  
أقساط تأمين وذم مدينة لمعيدي التأمين ، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	كانت الحركة في مخصص اقساط التأمين المشكوك في تحصيلها خلال الفترة كما يلي:
(مراجعة)	غير مراجعة)	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
٦,٥٧٣	١٦,٤٦٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٩,٨٩٦	٣,٦٥٣	مخصص تم تكوينه خلال الفترة / السنة
١٦,٤٦٩	٢٠,١٢٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة عنایة السعودية للتأمين التعاوني  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

- ٧ - الاستثمارات

تم تصنيف الاستثمارات على النحو التالي :

操業の会員	
٢٠١٧년 ٣١월 (마감)	٢٠١٨년 ٣١월 (미마감)
수수료 원	수수료 원
7,638	7,683
26,851	26,860
<b>34,489</b>	<b>34,543</b>

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

الإجمالي

فيما يلي حركة رصيد الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل:

٢٠١٧년 ٣١월 (마감)	٢٠١٨년 ٣١월 (미마감)
수수료 원	수수료 원
9,964	7,638
10,000	-
(12,196)	-
<b>(130)</b>	<b>45</b>
<b>7,638</b>	<b>7,683</b>

الرصيد في بداية الفترة / السنة

المشتريات خلال الفترة / السنة

الاستبعادات خلال الفترة / السنة

التغيرات في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٢٠١٧년 ٣١월 (마감)	٢٠١٨년 ٣١월 (미마감)
수수료 원	수수료 원
6,930	6,949
708	734
<b>7,638</b>	<b>7,683</b>

صندوق البدر للمراقبة

صندوق السعودي الفرنسي الخليجي للطروحات الأولية

شركة عنایة السعودية للتأمين التعاوني  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

٧- الاستثمارات (تتمه)

فيما يلي الحركة في الاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

٢٠١٧ ديسمبر ٣١ (مراجعة) الف ريال سعودي	٢٠١٨ مارس ٣١ (غير مراجعة) الف ريال سعودي	
٢٥,٠٢٨	٢٦,٨٥١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٦,٨٥١	-	المشتريات خلال الفترة / السنة
(٤,٩٧٥)	-	الاستبعادات خلال الفترة / السنة
(٥٣)	٩	إطفاء خلال الفترة / السنة - صافي
<b>٢٦,٨٥١</b>	<b>٢٦,٨٦٠</b>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٨. احتياطيات فنية

١٠.٨ صافي المطالبات والاحتياطيات القائمة

تشتمل المطالبات والاحتياطيات تحت التسوية على ما يلي:

٢٠١٧ ديسمبر ٣١ (مراجعة) الف ريال سعودي	٢٠١٨ مارس ٣١ (غير مراجعة) الف ريال سعودي	
٤٨,٦٥٠	١٠٦,٦٣١	مطالبات تحت التسوية متضمنة مطالبات متکدة غير مبلغ عنها
-	٣٠,٢١٩	احتياطي عجز أقساط التأمين
٤٨٧	٥,٠٥٣	احتياطيات فنية أخرى
٤٩,١٣٧	١٤١,٩٠٣	يخصم :
(٧٩٨)	(١٢)	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية متضمنة مطالبات متکدة
<b>(٧٩٨)</b>	<b>(١٢)</b>	غير مبلغ عنها
<b>٤٨,٣٣٩</b>	<b>١٤١,٨٩١</b>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		صافي المطالبات والاحتياطيات تحت التسوية

شركة عنابة السعودية للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

٨. احتياطيات فنية (تتمه)

٢.٨ الحركة في الأقساط غير المكتسبة

كانت الحركة في الأقساط غير المكتسبة كما يلي :

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨		
(غير مراجعة) ألف ريال سعودي		
الصافي	معيدي التأمين	الإجمالي

١٤٨,٣٧٧	-	١٤٨,٣٧٧	الرصيد في بداية الفترة
٨٧,١٨٨	-	٨٧,١٨٨	الأقساط المكتسبة خلال الفترة
(٧٧,٧٤٩)	-	(٧٧,٧٤٩)	الأقساط المكتسبة خلال الفترة
١٥٧,٨١٦	-	١٥٧,٨١٦	الرصيد في نهاية الفترة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧		
(مراجعة) ألف ريال سعودي		
الصافي	معيدي التأمين	الإجمالي

٥٥,٣١٦	(٩,٤٢٤)	٦٤,٧٤٠	الرصيد في بداية السنة
٢٦٨,١٤٣	١,١٥٣	٢٦٦,٩٩٠	الأقساط المكتسبة خلال السنة
(١٧٥,٠٨٢)	٨,٢٧١	(١٨٣,٣٥٣)	الأقساط المكتسبة خلال السنة
١٤٨,٣٧٧	-	١٤٨,٣٧٧	الرصيد في نهاية السنة

٩. التزامات وارتباطات محتملة

أ. تتمثل الالتزامات والتعهدات فيما يلي :

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ مارس ٣١	خطابات ضمان
(مراجعة)	(غير مراجعة)	الإجمالي
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	
١٣,٠٤٥	١٣,٣٤٥	
١٣,٠٤٥	١٣,٣٤٥	

- ب. لم تكن هناك التزامات رأسمالية قائمة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م لا شيء).
- ج. كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م، تم إصدار سند ضمان بقيمة ٣٠٠ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م لا شيء) إلى العميل نيابة عن الشركة.
- د. كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م ، تم إصدار ضمان أداء بمبلغ ٥٠٠ ألف ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٥٠٠ ألف ريال سعودي) لمقدمي الخدمات الطبية نيابة عن الشركة.

- هـ. كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م ، قامت الشركة بإرسال خطاب ضمان بمبلغ ١٢.٥٤٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ١٢.٥٤٥ مليون ريال سعودي) لصالح الهيئة العامة للزكاة والدخل (GAZT) (انظر الإيضاح ١٣). تم إيداع هامش بمبلغ ١٢.٥٤٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ١٢.٥٤٥ مليون ريال) لدى البنك لهذا الغرض وتم تضمينه في المصروفات المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى في قائمة المركز المالي .

#### ١٠. القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة الذي يتم الحصول عليه ببيع أصل أو يتم دفعه لتحويل التزام في معاملة تتم بشكل منظم بين مشاركين في السوق في تاريخ القياس . يعتمد قياس القيمة العادلة على افتراض أن عملية بيع أصل أو تحويل التزام يكون من خلال :

- في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام ، أو

- في غياب السوق الرئيسي ، في السوق الأكثر منفعة للأصل أو الالتزام يجب أن تكون السوق الرئيسية أو الأكثر منفعة متاحة أمام الشركة.

ان القيمة العادلة للأدوات المالية المعترف بها لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية بهذه القوائم المالية الأولية الموجزة من المعلومات المالية.

#### تحديد القيمة العادلة وتسلسل القيمة العادلة

تستخدم الشركة التسلسل الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها:

المستوى ١: الأسعار المتداولة في الأسواق النشطة لذات الأداة أو نفس الأداة التي يمكن للكيان الوصول إليها في تاريخ القياس .

المستوى ٢: الأسعار المتداولة في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المماثلة أو أساليب التقييم الأخرى التي تستند في جميع مدخلاتها الهامة وفقاً لمعلومات السوق القابلة لللحظة ، و

المستوى ٣: أساليب التقييم التي لم تحدد أي من مدخلاتها الهامة وفقاً لمعلومات السوق القابلة لللحظة.

#### أ. القيمة الدفترية والقيمة العادلة

يوضح الجدول التالي القيمة الدفترية والقيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية ، بما في ذلك مستوياتها في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية المقيدة بالقيمة العادلة. ولا يتضمن الجدول معلومات عن القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية الغير مقيدة بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقريراً معقولاً للقيمة العادلة .

**شركة عنایة السعودية للتأمين التعاوني**

(شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة**

**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨**

**١٠. القيمة العادلة للأدوات المالية**

**أ. القيمة الدفترية والقيمة العادلة**

**القيمة العادلة**

العمليات المساهمين	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)	الموجودات المالية التي تم قياسها وفقاً للقيمة العادلة	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الاجمالي	الف ريال سعودي
				٧,٦٨٣	-	-	٣	٣	٧,٦٨٣
				٧,٦٨٣	-	-	٣	٣	٧,٦٨٣

**الموجودات المالية التي لم يتم قياسها وفقاً للقيمة العادلة**

استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ودائع مراحة	٢٦,٨٦٠	-	٢٦,٩٩٠	-	١٣٦,٥١٦	١٣٦,٥١٦	-	١٣٦,٥١٦	٢٦,٩٩٠
	١٦٢,٨٦١	-	٢٦,٩٩	-	١٦٣,٥٠٦	١٣٦,٥١٦	-	١٣٦,٥١٦	١٦٣,٥٠٦
		.							

العمليات المساهمين	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	الموجودات المالية التي تم قياسها وفقاً للقيمة العادلة	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الاجمالي	الف ريال سعودي
				٧,٦٨٣	-	-	٣	٣	٧,٦٨٣
				٧,٦٨٣	-	-	٣	٣	٧,٦٨٣
الموجودات المالية التي لم يتم قياسها وفقاً للقيمة العادلة	٢٦,٨٥١	-	٢٦,٩٣٩	-	١٣٤,٨٦٣	١٣٥,٥٩٤	١٣٥,٥٩٤	١٣٥,٥٩٤	٢٦,٩٣٩
استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ودائع مراحة	١٦١,٧١٤	-	٢٦,٩٣٩	-	١٦٢,٥٣٣	١٣٥,٥٩٤	-	١٣٥,٥٩٤	٢٦,٩٣٩

شركة عنابة السعودية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

١١. القطاعات التشغيلية

تقوم الشركة بإصدار عقود التأمين فقط لتقديم خدمات الرعاية الصحية ("التأمين الطبي") ويتم تنفيذ جميع عمليات التأمين الخاصة بالشركة في المملكة العربية السعودية. وتم مراقبة عمليات التأمين من قبل الإدارة تحت قطاع واحد. وبالتالي لا توجد معلومات منفصلة مطلوبة.

١٢. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وارصتها

تمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين المؤسسين والمدراء وموظفي الإدارة والمنشأة الواقعة تحت سيطرة مشتركة أو تتأثر بشكل كبير بهذه الجهات. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة ومجلس الإدارة. فيما يلي تفاصيل معاملات الأطراف الرئيسية ذات الصلة خلال الفترة والأرصدة المرتبطة بها:

تم جميع المعاملات مع تلك الجهات ذات العلاقة وفقاً للشروط والاحكام الاعتيادية المعتمدة من قبل الادارة فيما يلي اهم المعاملات والأرصدة الجوهرية التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة :

المعاملات خلال الفترة المنتهية في الرصيددين / دائن في

٣١ مارس

مساهمين المؤسسين	طبيعة المعاملة	الى تاريخ	غير مراجعة (غير مراجعة)	غير مراجعة (غير مراجعة)	٢٠١٧ مارس ٣١	٢٠١٨ مارس ٣١	٢٠١٧ ديسمبر ٣١
ميونيخ ريزارث	إعادة التأمين	-	-	١٧٤	-	-	-
المطالبات المدفوعة	المطالبات المسترددة	-	-	٧,٨٢٤	-	-	-
المستردات الأخرى	المستردات الأخرى	-	-	-	-	-	-
<b>المنشأة الواقعة تحت سيطرة مشتركة أو تتأثر بشكل كبير من قبل هذه الجهات</b>							
	الأطراف ذات الصلة بمجموعة الجفالي - (التابعة)						
-	القساط تأمين مكتبة	١٨	(١١٩)	٨٠٩	٩٢٩	٨٠٩	-
-	المطالبات المدفوعة	-	-	-	-	-	-
-	شراء معدات وكبيوترات	-	-	-	-	-	-
-	المعدات والتراخيص	-	-	-	-	-	-
-	المركبات وغيرها	-	-	-	-	-	-
-	خدمات أخرى	-	-	٢٠٠	-	-	-
٢,٧٥٧	عمولة المدفوعة	٤٤	٩٩	٢,٤٠٧	٢,٤٠٧	٩٨٨	-

فيما يلي تعويضات كبار موظفي الإدارة خلال الفترة:

رواتب ومزايا أخرى	مكافأة نهاية الخدمة	الإجمالي
رواتب و مزايا أخرى	مكافأة نهاية الخدمة	الإجمالي
٢٠١٧ مارس ٣١	٢٠١٨ مارس ٣١	٢٠١٨ مارس ٣١
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	الف ريال سعودي
الف ريال سعودي	الف ريال سعودي	
٩٨٨	١,٠١٦	
٣٦	٣٧	
١,٠٢٤	١,٠٥٣	

### ١٣. الزكاة وضريبة الدخل

أ) ترجع الفروق بين النتائج المالية المحملة للفترة / السنة والزكاة بشكل رئيسي إلى تعديلات معينة وفقاً للوائح المالية ذات صلة .  
فما يلي حركة المخصص خلال الفترة / السنة:

٢٠١٧ ديسمبر ٣١ (مراجعة) ألف ريال سعودي	٢٠١٨ مارس ٣١ (غير مراجعة) ألف ريال سعودي	الرصيد في بداية الفترة/ السنة المحمل خلال الفترة/ السنة المدفوع خلال الفترة/ السنة الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
٦,٦٩٩	٨,٢٩٨	
٢,٣٠٠	٦٠٠	
(٧٠١)	-	
<b>٨,٢٩٨</b>	<b>٨,٨٩٨</b>	

نظراً لتكميل الشركة خسائر خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م، وفي السنوات السابقة، لم يتم تكوين مخصص لضريبة الدخل في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

### الوضع الزكوي

قدمت الشركة الإقرار الزكوي إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل لفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م إلى الهيئة العامة للزكاة وضريبة الدخل ("الهيئة"). وقدمت الشركة إقرارها الزكوي وضريبة الدخل للفترة من ٨ فبراير ٢٠١٢ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م والسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م، ٢٠١٥ م و ٢٠١٦ م وحصلت على شهادة مقيدة.

اصدرت الهيئة الربط النهائي للسنوات ٢٠١١ م و ٢٠١٢ م و ٢٠١٣ م و ٢٠١٤ م طالبت فيها الشركة بالالتزام بـ زكاة اضافي بمبلغ ١٢,٥٤٥ مليون ريال سعودي وقد تقدمت الشركة باعتراض على هذا الربط. وقدمت الشركة اعتراضاً على ربط الهيئة وتعتقد الادارة ان نتيجة الاعتراض ستكون في صالح الشركة. وبالتالي لم يتم تكوين مخصص للزكاة في القوائم المالية الأولية الموجزة.

خلال عام ٢٠١٧، قدمت الشركة طعناً إلى لجنة الاستئناف بشأن الزكاة والضريبة ضد قرار لجنة الاعتراض المبدئي للأعوام من ٢٠١١ إلى ٢٠١٤ وقد تقدمت بنكي بمبلغ ١٢,٥٤٥ مليون ريال سعودي (ايضاح رقم ٩ ه) والمتعلق بـ التزامات زكوية اضافية.

تم احتساب الوعاء الزكوي استناداً إلى فهم الشركة لأنظمة الزكاة المعمول بها في المملكة العربية السعودية. تخضع أنظمة الزكاة إلى تفسيرات مختلفة والربط الذي ستصدرها الهيئة قد تختلف عن الإقرارات الزكوية المقدمة من قبل الشركة وتطبق الزكاة على %٨١ من المساهمين بينما تطبق الضريبة على %١٩ من المساهمين.

#### ٤. رأس المال

بلغ رأس المال المصرح به والمدفوع ٢٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٢٠ مليون سهم قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي .

في ٢٥ ربيع الأول ١٤٣٩ ه الموافق ١٣ ديسمبر ٢٠١٧ م ، أوصى مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة من خلال إصدار أسهم بقيمة إجمالية ٢٠٠ مليون ريال سعودي. الشركة قامت بإجراءات للحصول على موافقة وتنفيذ متطلبات مطلوبة من السلطات التنظيمية .

#### ٥. إدارة رأس المال

تحديد الأهداف من قبل الشركة لحفظها 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. من أجل الحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله ، قد تقوم الشركة بتعديل توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين أو إصدار الأسهم ويرى مجلس الإدارة ، أن الشركة لم تمثل بالكامل لمتطلبات رأس المال التي فرضت من الخارج خلال الفترة المالية المبلغ عنها.

#### ٦. الخسارة للسهم

تم احتساب الخسارة للسهم بتقسيم صافي الخسارة للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي المصدرة والقائمة للفترة .

شركة عناية السعودية للتأمين التعاوني  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

١٧. معلومات اضافية

أ) قائمة للمركز المالي الأولية

						<u>الموجودات</u>
الإجمالي	عمليات المساهمين	عمليات التامين	الإجمالي	عمليات المساهمين	عمليات التامين	
٣٢,٨١٢	٤٢٣	٣٢,٣٨٩	١٣,٣٠٤	٢٦٥	١٣,٠٣٩	نقد وما في حكمه
١٣٤,٨٦٣	١٣٤,٨٦٣	-	١٣٦,٠٠١	١٣٦,٠٠١	-	ودائع قصيرة الآجل / ايرادات ثابتة
١١٨,٨٩٨	-	١١٨,٨٩٨	١٣٨,٩٩٤	-	١٣٨,٩٩٤	أقساط التامين وذمم مدينة لمعدي التأمين بالصافي
٧٩٨	-	٧٩٨	١٢	-	١٢	حصص معدي التامين من المطالبات تحت التسوية
٨,٩٢٤	-	٨,٩٢٤	٨,٧٧٧	-	٨,٧٢٧	تكليف اقتناه وثائق التامين المؤجلة
٣٤,٤٨٩	٣٤,٤٨٩	-	٣٤,٥٤٣	٣٤,٥٤٣	-	الاستثمارات
٣٧,٢٠٣	-	٣٧,٢٠٣	١٥٣,٩٢٧	-	١٥٣,٩٢٧	مستحقات من عمليات المساهمين
٢٨,٧٧٧	٩٢١	٢٧,٨٠٦	٢٢,٤٣٠	١٣,٠٦٢	٩,٣٦٨	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١,٩٣٠	-	١,٩٣٠	٢,٩٢١	-	٢,٩٢١	ممتلكات ومعدات
١,٣٩٦	-	١,٣٩٦	١,٦٥١	-	١,٦٥١	أصول غير ملموسة
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	-	وديعة نظامية
١,٤٦٠	١,٤٦٠	-	١,٧٧١	١,٧٧١	-	عمولة مستحقة عن الوديعة النظامية
٤٣١,٥٠٠	٢٠٢,١٥٦	٢٢٩,٣٤٤	٥٤٤,٢٨١	٢١٥,٦٤٢	٣٢٨,٦٣٩	يخص : استبعاد العمليات المتداخلة
(٣٧,٢٠٣)	-	(٣٧,٢٠٣)	(١٥٣,٩٢٧)	-	(١٥٣,٩٢٧)	إجمالي الموجودات
٣٩٤,٢٩٧	٢٠٢,١٥٦	١٩٢,١٤١	٣٩٠,٣٥٤	٢١٥,٦٤٢	١٧٤,٧١٢	

شركة عنابة السعودية للتأمين التعاوني  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٧. معلومات اضافية (تتمة)

أ) قائمة للمركز المالي الأولية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)				٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مراجعة)			
الإجمالي	عمليات المساهمين	عمليات التامين	الإجمالي	عمليات المساهمين	عمليات التامين	عمليات التامين	
٢٣,٠٠٩	٢٦٧	٢٢,٧٤٢	١٥,٦٠٠	٥٤	١٥,٥٤٦	١٥,٥٤٦	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٤,٨٨١	-	٤,٨٨١	٩,١٠٨	-	٩,١٠٨	٩,١٠٨	نسم دائنة لمعددي التأمين
١٤٨,٣٧٧	-	١٤٨,٣٧٧	١٥٧,٨١٦	-	١٥٧,٨١٦	١٥٧,٨١٦	أقساط تأمين غير مكتسبة
٤٨,٦٥٠	-	٤٨,٦٥٠	١٠٦,٦٣١	-	١٠٦,٦٣١	١٠٦,٦٣١	المطالبات تحت التسوية
-	-	-	٣٠,٢١٩	-	٣٠,٢١٩	٣٠,٢١٩	احتياطي عجز أقساط التأمين
٤٨٧	-	٤٨٧	٥,٠٥٣	-	٥,٠٥٣	٥,٠٥٣	احتياطيات فنية أخرى
٣٧,٢٠٣	٣٧,٢٠٣	-	١٥٣,٩٢٧	١٥٣,٩٢٧	-	-	مستحقات لعمليات التأمين
٤,٢٠٧	-	٤,٢٠٧	٤,٢٦٦	-	٤,٢٦٦	٤,٢٦٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨,٢٩٨	٨,٢٩٨	-	٨,٨٩٨	٨,٨٩٨	-	-	الزكاة وضربية الدخل
١,٤٦٠	١,٤٦٠	-	١,٧٧١	١,٧٧١	-	-	عمولات مستحقة عن الوديعة النظامية
٢٧٦,٥٧٢	٤٧,٢٢٨	٢٢٩,٣٤٤	٤٩٣,٢٨٩	١٦٤,٦٥٠	٣٢٨,٦٣٩	٣٢٨,٦٣٩	إلى مؤسسة النقد العربي السعودي
(٣٧,٢٠٣)	(٣٧,٢٠٣)	-	(١٥٣,٩٢٧)	(١٥٣,٩٢٧)	-	-	استبعاد العمليات المتداخلة
٢٣٩,٣٦٩	١٠,٠٢٥	٢٢٩,٣٤٤	٣٣٩,٣٦٢	١٠,٧٢٣	٣٢٨,٦٣٩	٣٢٨,٦٣٩	إجمالي المطلوبات
<b>حقوق المساهمين</b>							
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	-	رأس المال
(٤٥,٠٧٢)	(٤٥,٠٧٢)	-	(١٤٩,٠٠٨)	(١٤٩,٠٠٨)	-	-	الخسائر المتراسكة
١٥٤,٩٢٨	١٥٤,٩٢٨	-	٥٠,٩٩٢	٥٠,٩٩٢	-	-	إجمالي حقوق المساهمين
٣٩٤,٢٩٧	١٦٤,٩٥٣	٢٢٩,٣٤٤	٣٩٠,٣٥٤	٦١,٧١٥	٣٢٨,٦٣٩	٣٢٨,٦٣٩	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين
١٣,٠٤٥	-	١٣,٠٤٥	١٣,٣٤٥	١٢,٥٤٥	٨٠٠	٨٠٠	الالتزامات والتعهدات

شركة عنابة السعودية للتأمين التعاوني  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

١٧. معلومات إضافية (تتمة)

ب) قائمة الدخل الأولية

		٣١ مارس ٢٠١٧ م		٣١ مارس ٢٠١٨ م		
		(غير مراجعة)		(غير مراجعة)		
		(بالألف ريال سعودي)		(بالألف ريال سعودي)		
الإجمالي	العمليات	عمليات التأمين الملايين	العمليات	العمليات	عمليات التأمين الملايين	
٤٨,٩٩٥	-	٤٨,٩٩٥	٨٧,١٨٨	-	٨٧,١٨٨	<u>الإيرادات</u>
(١٧٤)	-	(١٧٤)	-	-	-	إجمالي أقساط التأمين المكتسبة
(١,٠١٤)	-	(١,٠١٤)	(٤,٢٢٧)	-	(٤,٢٢٧)	أقساط إعادة التأمين المسددة
٤٧,٨٠٧	-	٤٧,٨٠٧	٨٢,٩٦١	-	٨٢,٩٦١	مصاريف فائض خسارة
(١٨,٠٢٧)	-	(١٨,٠٢٧)	(٩,٤٣٩)	-	(٩,٤٣٩)	صافي أقساط التأمين المكتسبة
٢٩,٧٨٠	-	٢٩,٧٨٠	٧٣,٥٢٢	-	٧٣,٥٢٢	التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة ، صافي صافي أقساط التأمين المكتسبة
٢٩,٧٨٠	-	٢٩,٧٨٠	٧٣,٥٢٢	-	٧٣,٥٢٢	<u>إجمالي الإيرادات</u>
١٨,٦٦٥	-	١٨,٦٦٥	٦٨,٤٤٥	-	٦٨,٤٤٥	<u>تكليف ومصروفات الافتتاح</u>
(٧,٨٢٤)	-	(٧,٨٢٤)	(٨,٢٤٥)	-	(٨,٢٤٥)	إجمالي المطالبات المدفوعة
١٠,٨٤١	-	١٠,٨٤١	٦٠,٢٠٠	-	٦٠,٢٠٠	حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة
٨,٧٧٩	-	٨,٧٧٩	٥٨,٧٦٧	-	٥٨,٧٦٧	صافي المطالبات المدفوعة
١٩,٦٢٠	-	١٩,٦٢٠	١١٨,٩٦٧	-	١١٨,٩٦٧	الحركة في صافي المطالبات تحت التسوية متضمنة مطالبات مكتسبة غير مبلغ عنها
-	-	-	٣٠,٤١٩	-	٣٠,٤١٩	صافي المطالبات المكتسبة
-	-	-	٤,٥٦٦	-	٤,٥٦٦	احتياطي عجز أقساط التأمين
١,٧٩١	-	١,٧٩١	٤,٤٥٢	-	٤,٤٥٢	احتياطيات فنية أخرى
١,١١٥	-	١,١١٥	١,٧٨٨	-	١,٧٨٨	تكلفة افتاء وثائق التأمين
٢٢,٥٢٦	-	٢٢,٥٢٦	١٥٩,٩٩٢	-	١٥٩,٩٩٢	مصروفات اكتتاب أخرى
٧,٢٥٤	-	٧,٢٥٤	(٨٦,٤٧٠)	-	(٨٦,٤٧٠)	صافي تكاليف ومصروفات الافتتاح
						<u>صافي نتيجة الافتتاح</u>

شركة عنابة السعودية للتأمين التعاوني  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٧. معلومات إضافية (تتمة)  
 ب) قائمة الدخل الأولية (تتمة)

						(مصروفات)/دخل التشغيل الآخر
						مخصص ديون مشكوك فيها
						مصروفات عمومية وإدارية
						إيراد عمولات عن الودائع
						أرباح/(خسائر) غير محققة من الاستثمار
						إجمالي مصروفات/دخل التشغيل الآخر
						صافي الخسارة للفترة
						صافي الدخل المنسوب إلى عمليات التأمين
						صافي الخسارة المنسوبة إلى عمليات المساهمين
						المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي القائمة (بالآلاف)
						الخسارة للسهم (بالي ريال سعودي)

ج) قائمة موجزة بقائمة الدخل الشامل

						صافي خسارة الفترة المنسوبة إلى المساهمين
						دخل/(خسارة) شاملة أخرى
						اجمالي الخسارة الشاملة للفترة
						-

شركة عنابة السعودية للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٧. معلومات إضافية (تتمة)  
د) قائمة التدفقات النقدية الأولية

٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة) (بالألف ريال سعودي)		٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة) (بالألف ريال سعودي)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
الإجمالي	عمليات الملايين المساهمين	العمليات التأمين	الإجمالي	عمليات المساهمين	عمليات التأمين
<b>صافي خسارة الفترة التعديلات على العناصر غير النقديّة</b>					
(٦,٥٥٦)	(٦,٥٥٦)	-	(١٠٣,٣٣٦)	(١٠٣,٣٣٦)	-
١٢٤	-	١٢٤	١٧١	-	١٧١
١,٢٢٦	-	١,٢٢٦	٢٤٨	-	٢٤٨
٢,٤٦٥	-	٢,٤٦٥	٣,٦٥٣	-	٣,٦٥٣
١١٦	١١٦	-	(٤٥)	(٤٥)	-
٥٣	٥٣	-	(٩)	(٩)	-
٢٥٤	-	٢٥٤	٦١٧	-	٦١٧
<b>(٢,٣١٨)</b>	<b>(٦,٣٨٧)</b>	<b>٤,٠٦٩</b>	<b>(٩٨,٧٠١)</b>	<b>(١٠٣,٣٩٠)</b>	<b>٤,٦٨٩</b>
<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b>					
(٧,٥٣٦)	-	(٧,٥٣٦)	(٢٣,٧٤٩)	-	(٢٣,٧٤٩)
٦,٢٠٣	-	٦,٢٠٣	-	-	-
٣,٦٩٩	-	٣,٦٩٩	٧٨٦	-	٧٨٦
(٧٣١)	-	(٧٣١)	١٩٧	-	١٩٧
(٢,٩٢٦)	٥٧٠	(٣,٤٩٦)	٥,٩٨٦	(١٢,٤٥٢)	١٨,٤٣٨
(٤,٧٩٢)	(٤٧)	(٤,٧٤٥)	(٧,٠٩٨)	٩٨	(٧,١٩٦)
(١٣,١٤٦)	-	(١٣,١٤٦)	٤,٢٢٧	-	٤,٢٢٧
١١,٨٢٤	-	١١,٨٢٤	٩,٤٣٩	-	٩,٤٣٩
٥,٠٨٠	-	٥,٠٨٠	٥٧,٩٨١	-	٥٧,٩٨١
-	-	-	٣٠,٢١٩	-	٣٠,٢١٩
-	-	-	٤,٥٦٦	-	٤,٥٦٦
٢,٣٦٦	٢,٣٦٦	-	١١٦,٧٢٤	١١٦,٧٢٤	-
<b>(٢,٣٦٦)</b>	<b>-</b>	<b>(٢,٣٦٦)</b>	<b>(١١٦,٧٢٤)</b>	<b>-</b>	<b>(١١٦,٧٢٤)</b>
<b>(٤,٦٤٣)</b>	<b>(٣,٤٩٨)</b>	<b>(١,١٤٥)</b>	<b>(١٦,١٤٧)</b>	<b>٩٨٠</b>	<b>(١٧,١٢٧)</b>
<b>(٤,٦٦٤)</b>	<b>(٣,٤٩٨)</b>	<b>(١,١٦٦)</b>	<b>(١٦,٧٠٥)</b>	<b>٩٨٠</b>	<b>(١٧,٦٨٥)</b>

شركة عناية السعودية للتأمين التعاوني  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

١٧. معلومات اضافية (تتمة)  
 د) قائمة التدفقات النقدية الأولية (تتمة)

	٣١ مارس ٢٠١٧ م	(غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٨ م	(غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٨ م	(بالألف ريال سعودي)
الإجمالي	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	الإجمالي	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>						
(٦٣,١٣٢)	(٦٣,١٣٢)	-	(١,١٣٨)	(١,١٣٨)	-	شراء ودائع مربحة قصيرة الأجل
(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)	-	-	-	-	شراء استثمارات
٤,٩٧٥	٤,٩٧٥	-	-	-	-	نقد محصل من بيع استثمارات
-	-	-	(٥٠٣)	-	(٥٠٣)	شراء موجودات غير ملموسة
(٢٠٨)	-	(٢٠٨)	(١,١٦٢)	-	(١,١٦٢)	شراء ممتلكات ومعدات
(٦٨,٣٦٥)	(٦٨,١٥٧)	(٢٠٨)	(٢,٨٠٣)	(١,١٣٨)	(١,٦٦٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٧٣,٠٢٩)	(٧١,٦٥٥)	(١,٣٧٤)	(١٩,٥٠٨)	(١٥٨)	(١٩,٣٥٠)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٩٨,٦٦٠	٩٢,٧٠٦	٥,٩٥٤	٣٢,٨١٢	٤٢٣	٣٢,٣٨٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٥,٦٣١	٢١,٠٥١	٤,٥٨٠	١٣,٣٠٤	٢٦٥	١٣,٠٣٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

#### ١٨. إندماج المساهمين وعمليات التأمين

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة وإعادة تجميعها لتتوافق مع عرض الفترة الحالية. هذه التغييرات كما تم تلخيصها أدناه ، كانت بشكل أساسي لتوافق مع متطلبات مؤسسة النقد العربي السعودي

- كما تم الإصلاح في إيضاح ٢ لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة ، تم عرض قائمة المركز المالي الأولية الموجزة وقائمة الدخل والتدفقات النقدية بشكل منفصل لعمليات التأمين وعمليات المساهمين التي تم جمعها معًا لتقديم شركة واحدة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة قائمة مالي مؤقت واحد على مستوى الشركة وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية
- يتم الآن استبعاد المبالغ "المستحقة من / إلى" المساهمين وعمليات التأمين التي كانت قد تم الإبلاغ عنها بصورة منفصلة في قائمة المركز المالي والآن تم حذفها (راجع الإيضاح ١٧ (أ)).
- حصة فائز عمليات التأمين مقسمة بنسبة ١٠/٩٠ بين عمليات المساهمين وعمليات التأمين وعرضها بشكل منفصل يتم عرضها الان كمصروف في قائمة الدخل الأولية (راجع إيضاح ١٧ (ب)).

#### ١٩. أرقام المقارنة

اعيد تصنيف بعد أرقام الفترة السابقة للقوائم المالية للتتوافق مع العرض في الفترة الحالية .

#### ٢٠. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٠ شعبان ١٤٣٩ هـ الموافق ٦ مايو ٢٠١٨ م.