

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

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقدير فحص مراجعى الحسابات المستقلين
لفترى الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين فى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

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



تقرير فحص مراجع الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية الأولية الموجزة

الى السادة المساهمين
شركة المجموعة المتحدة للتأمين التعاوني (أسيج)
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة المجموعة المتحدة للتأمين التعاوني (أسيج) - (شركة مساهمة سعودية) - ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م، وقائمة التدخل الأولية الموجزة والتدخل الشامل الأولية الموجزة والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة والتتفاقفات التقنية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة التي تتضمن ملخصاً للسياسات المحاسبية الهمة والإيضاحات الأخرى من (١) إلى (١٩) المعترضة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" وتعليمات مؤسسة النقد العربي السعودي فيما يتعلق باحتساب الزكاة والضرائب.

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

نطاق الفحص

قمنا بإجراء فحصنا وفقاً للمعيار الدولي رقم (٢٤١٠) "فحص البيانات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للشركة" والمعتمد في المملكة العربية السعودية. إن فحص هذه القوائم المالية الأولية الموجزة يتضمن بصورة أساسية على توجيه الاستفسارات إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات الفحص الأخرى. إن الفحص أقل نطاقاً بشكل جوهري من عملية المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيدات تطمئنا على كافة الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، لا نبدي رأي مراجعة بشأنها.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية المرفقة لم يتم إعدادها من جميع التواхи الجوهرية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) وتعليمات مؤسسة النقد العربي السعودي فيما يتعلق باحتساب الزكاة والضرائب.

عن/ الدكتور محمد العمري وشركاه

جمال محمد العمري
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٣١



العلم والسديري
محاسرون ومراجعون قانونيون

عبدالله محمد العلم
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٢٢٥



٢٤ ذوالقعدة ١٤٣٩هـ
٦ أكتوبر ٢٠١٨م
جدة، المملكة العربية السعودية

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
٢٠١٧ ديسمبر م
 (مراجعة)
 (غير مراجعة)
 (الآلاف ريال سعودي)

			إضاح	الموجودات
٧٧,٥٩٨	٨٥,٤٥٤	٣		نقد وما في حكمه
١٨٥,٠٠٠	١٨٥,٠٠٠	٤		ودائع لأجل
٨٦,٩٢٥	١١١,٤٧١	٥		ذمم أقساط تأمين و معيدي التأمين مدينة ، صافي
٢٩,٤٧٦	٢٤,٧٠٢	٨		حصة معيدي التأمين في أقساط تأمين غير مكتسبة
١٥,٥٧٤	٩,٥١٢	٩		حصة معيدي التأمين من مطالبات تحت التسوية
٦,٥٩٩	٦,٥٢٥	٩		حصة معيدي التأمين من مطالبات مكتسبة وغير مبلغ عنها
١٥,٣٣٦	١٢,٦١٩			تكلف اكتتاب وثائق تأمين مرحلة
٢,٢٤٧	١,٨٠٥			مستحق من طرف ذي عالة
٧,٤١٠	٧,١١٠			ممتلكات ومعدات، صافي
٤٢,٧٢٣	٥٠,٧٧١	٦		استثمارات متاحة للبيع
٣٨,٢٥٧	٣٤,٥٤٣			مصروفات مدفوعة مقدمة وارصددة مدينة أخرى
١,١٥٢	١,٢٥٧			عملة مستحقة من الوديعة النظامية
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٧		وديعة نظامية
٥٢٩,٧٩٧	٥٥٠,٧٧٤			اجمالي الموجودات
				المطلوبات
٢,٥١٧	٦,٩٦٩			مطالبات حملة الوثائق دائنة
٢٠,٦٩٨	٢٦,٧٠٦			مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٢٣,٧٣١	١٦,٥٣٧			أرصدة معيدي تأمين دائنة
٨٢٠	٥٩٩			دخل عمولات غير مكتسبة
٢٣٩,٧٥٤	٢٤٦,٢٩٣	٨		أقساط تأمين غير مكتسبة
٦٠	٦٠	٩		احتياطي اخطار قائمة
٣٧,٤٢٥	٣٨,١١٨	٩		مطالبات تحت التسوية
٥٠,٦٨٣	٥٤,١٧٦	٩		مطالبات مكتسبة وغير مبلغ عنها
٨,٢٨٧	٩,١٤٧			مكتابة نهاية الخدمة للموظفين
٤,٦٠٨	٥,٤٦٠			الفائض من مطالبات التأمين
٢,١٢٨	٢,٨٩٣	١٠		زكاة وضريبة دخل مستحقة
١,١٥٢	١,٢٥٧			عملة مستحقة على الوديعة النظامية
٤٩١,٨٦٢	٤٠٨,٢١٥			اجمالي المطلوبات
				حقوق المساهمين
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	١١		رأسمال
(٥٢,٨٢٧)	(٥٦,٣٢)			خسائر متراسكة
(٤,٢٣٩)	(١,٤٠٩)			احتياطي استثمارات متاحة للبيع
١٣٧,٩٣٤	١٤٢,٥٥٩			اجمالي حقوق المساهمين
٥٢٩,٧٩٧	٥٥٠,٧٧٤			اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

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

Dammam

شركة المجموعة المتحدة للتأمين التعاوني (أسيد)
 (شركة مساهمة سعودية)
 قسمة النخل الأولى الموجزة
 لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٢٠ يونيو ٢٠١٨ م

للفترة المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٨ م		للفترة المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٧ م	
(غير مراجعة)	(الف ريال سعودي)	(غير مراجعة)	(الف ريال سعودي)
١٨٤,٦٩	٢٣٠,٠٨١	١٠٢,٢٩٦	١١٤,١١٨

(٢,٢٦٤)	(٢,١٨٢)	(١,١٤٩)	(١,١٢٥)
(٢٤,٧٥٧)	(١٧,١١٥)	(١٢,٣٢٩)	(٨,٣٦٨)
(٢٧,٢٢)	(١٩,١٩٧)	(١٣,٤٧٨)	(٩,٤٩٣)
(٢,٢٠٢)	(٣,٣٥٥)	(١,١٠١)	(١,٦٧٨)
١٥٤,٨٤٦	٢٠٧,٥٢٩	٨٧,٧١٧	١٠٢,٩٤٧
٣١,٦٦	(١١,٣٠٧)	(١٤٢)	(٤٦٤)
١٨٦,٤٥٢	١٩٦,٢٢٢	٨٧,٠٧٥	١٠٢,٤٨٣
٤,٩٣٨	٧,٤٩٩	٣,٣١٥	٢,٥٤٤
١,٠٥١	١,٢٥٧	٧٣٥	٦٨٧
١٩٢,٩٤١	٢٠٤,٩٧٨	٩١,١٢٥	١٠٥,٧١٤

١٦٠,٤٧٨	١٥١,٣١٤	٧٢,٩٢٤	٧٥,٩٨٥
(١٧,٤٧٥)	(١٩,٧٨٩)	(٩,٤٤٥)	(١٢,١٥٧)
١٤٣,٠٠٢	١٢١,٥٢٥	٦٣,٤٧٩	٦٣,٨٢٨
٣,٩٣٧	٤,٣٦٤	(١١٠)	٣,١٢٥
(١٥,٨٤١)	٣,٥٦٧	(٣,٣٤٥)	٣,٠٤٢
١٣١,٩٩	١٣٩,٤٥٦	٥٩,٢٢٤	٦٩,٩٩٥
١٣,٩٩	١٤,١١٨	٧,٨١٨	٧,٩٢٠
١,٠٥٣	٩٩١	١١٩	٦٩٢
١٤٩,١٤٢	١٥٤,٥٦٥	٦٧,١٦١	٧٧,٦٠٧
٤٣,٧٩٩	٥٠,٤١٣	٢٣,٩٦٤	٢٨,١٠٧

٤١٩	(١,٢٢٧)	(٧٩٤)	(٥٧٦)
(٣٥,٩٥٨)	(٤٣,٤٣٣)	(١٨,٢٥٧)	(٢٢,٨١٥)
١,٣٥٩	٢,١٦٥	٦٠٢	١,١٣٢
٢,٧٥٨	١,٠٧٦	١,٠٥٧	٥٠٠
-	(٢,٧٩٢)	-	(٢,٧٩٧)
١٨٥	٦	١٤٤	-
(٢١,٢٢٧)	(٤٤,٢٢٠)	(١٦,٧٨٨)	(٢٤,٥٠٦)
١٢,٥٦	٦,١٩٤	٧,٢١٦	٣,٥٥١
(١,٠٤٥)	(٨٠٢)	(٢٠٣)	(٦١٥)
١١,٥١٧	٥,٣٤١	٣,١١٣	٢,٩٣٦
٠,٥٨	٠,٢٧	٠,٣٣	٠,١٥

الإيرادات
 إجمالي أقساط التأمين المكتسبة
 ناقصاً: أقساط التأمين المستدنة

- دخلية
 - خارجية

فائض خسارة أقساط التأمين
 صافي لسلطات التأمين المكتسبة
 التغير في صافي أقساط التأمين غير المكتسبة
 صافي أقساط التأمين المكتسبة
 دخل إكتتاب آخر
 العمولات المكتسبة من إعادة التأمين
 صافي الإيرادات

تكليف ومصاريف الإكتتاب

إجمالي المطالبات المتفوقة
 ناقصاً: حصة معيدي التأمين من المطالبات المتفوقة

صافي المطالبات المتفوقة
 التغيرات في المطالبات تحت التسوية، صافي

التغيرات في المطالبات المتقدمة وغير المبلغ عنها، صافي

صافي المطالبات المتقدمة

تكليف استحواذ وثائق

مصاريف إكتتاب آخر

إجمالي تكليف ومصاريف الإكتتاب

صافي نتائج عمليات التأمين

(مصاريف) / إيرادات العمليات الأخرى
 (مخصص) / عكس ديون مشترك في تحصيلها

مصاريف عمومية وإدارية

إيرادات العمولة على الوادائع

مكاسب محققة من استثمارات متاحة للبيع

الانخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع

إيرادات أخرى

إجمالي (مصاريف) العمليات الأخرى

إجمالي نتائج الفترة

إجمالي النخل العائد إلى حملة وثائق عمليات التأمين

إجمالي نتائج الفترة العائد إلى المساهمين

ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة - ريال سعودي

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

Danny

لـ

R

شركة المجموعة المتحدة للتأمين التعاوني (اسيج)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

للفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

للفترة الستة أشهر المنتهية في				اجمالي دخل الفترة
٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	٣١ يونيو ٢٠١٨ م	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	الدخل الشامل الآخر :
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	البنود التي من الممكن تصفيتها ضمن الأرباح أو
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	الخسائر في الفترات اللاحقة
١٢,٥٦٢	٦,١٩٣	٧,٢١٦	٣,٥٥١	استثمارات متاحة للبيع
-	٢,٧٩٧	-	٢,٢٩٧	الانخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
(١,٩٣٥)	٣٣	(٥٨٢)	١٧	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات المتاحة للبيع
١٠,٦٢٧	٩,٠٢٣	٦,٦٣٤	٦,٣٦٥	اجمالي الدخل الشامل للفترة
(١,٠٤٥)	(٨٥٢)	(٦٠٢)	(٦١٥)	اجمالي الدخل الشامل العائد إلى حملة وثائق
٩,٥٨٢	٨,١٧١	٦,٠٣١	٥,٧٥٠	المساهمين

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

الإجمالي	احتياطي استثمارات	متاحة للبيع	رأس المال	
(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	(ألف ريال سعودي)	
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)				
١٣٧,٩٣٤	(٤,٢٣٩)	(٥٧,٨٢٧)	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة)
٥,٣٤١	-	٥,٣٤١	-	دخل الفترة العائد إلى المساهمين
٢,٨٣٠	٢,٨٣٠	-	-	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
(٣,٥١١)	-	(٣,٥١١)	-	الزكاة للفترة الحالية (إيضاح رقم ١٠)
(٣٥)	-	(٣٥)	-	ضريبة الدخل للفترة الحالية (إيضاح رقم ١٠)
١٦٢,٥٥٩	(١,٤٠٩)	(٥٦,٣٢)	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)

				للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
				الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (مراجعة)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (مراجعة)				
١٢٥,١٥١	(١,٠٥٢)	(٧٣,٧٩٦)	٢٠٠,٠٠٠	دخل الفترة العائد إلى المساهمين
١١,٥١٧	-	١١,٥١٧	-	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
(١,٩٣٥)	(١,٩٣٥)	-	-	الحالية (إيضاح رقم ١٠) الزكاة للفترة
(٩٠٣)	-	(٩٠٣)	-	ضريبة الدخل للفترة الحالية (إيضاح رقم ١٠)
(٤)	-	(٤)	-	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)
١٣٢,٨٢٦	(٢,٩٨٨)	(٦٣,١٨٦)	٢٠٠,٠٠٠	

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠١٧م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)
--	--

١٢,٥٦٢	٦,١٩٣
--------	-------

١,٣١٦	١,١٨٥
-------	-------

٩١٦	١,١١٨
-----	-------

(٤١٩)	١,٢٢٧
-------	-------

-	٢,٧٩٧
---	-------

(٢,٧٥٨)	(١,٠٧٦)
---------	---------

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

اجمالي دخل الفترة

التعديلات للبود الغير نقدية :

استهلاك

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي

مخصص / (عكن) ديون مشكوك في تحصيلها

الانفلاص في قيمة استثمارات متاحة للبيع

مكاسب محققة من استثمارات متاحة للبيع

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

ذمم أقساط تأمين و معيدي التأمين مدينة ، صافي

حصة معيدي التأمين في أقساط تأمين غير مكتسبة

حصة معيدي التأمين من مطلبات تحت التسوية

حصة معيدي التأمين من مطلبات مكتسبة وغير مبلغ عنها

تكليف الكتاب وثائق تأمين مجلة

مستحق من اطراف ثالثي علاقة

مصروفات مفروعة مقامة وارصدة مدينة أخرى

مطلوبات حملة الوثائق دائنة

مستحق إلى اطراف ثالثي علاقة

ارصدة معيدي تأمين دائنة

دخل عمولات غير مكتسبة

أقساط تأمين غير مكتسبة

مطلوبات تحت التسوية

مطلوبات مكتسبة وغير مبلغ عنها

ممتلكات وارصدة دائنة أخرى

المددد من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

المددد من الزكاة وضريبة الدخل

القاض المدفوع من عمليات التأمين

صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات ومعدات

محصلات بيع ممتلكات و معدات

شراء استثمارات متاحة للبيع

محصلات من استثمارات متاحة للبيع

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

(٨٤٢)	(٨٨٧)
-------	-------

-	٢
---	---

(٦,١٢٦)	(٧,١٢٨)
---------	---------

٤,٨٧٧	١,١٨٩
-------	-------

(٢,٠٩١)	(٣,٨٢٤)
---------	---------

(٣٦,٤٨٣)	٧,٨٥٦
----------	-------

٢٥٩,٥٣٥	٧٧,٥٩٨
---------	--------

٢٢٣,٥٢	٨٥,٤٥٤
--------	--------

(١,٣٥٣)	٢٣
---------	----

صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية

التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

تحذر الإضافات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتعزز من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

١. التنظيم والأنشطة الرئيسية

إن المجموعة المتحدة للتأمين التعاوني (أسيج) (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣١٧١٩٩٩ بتاريخ ٩ شعبان ١٤٢٨هـ الموافق ٢٢ أغسطس ٢٠٠٧م .
عنوان المركز الرئيسي للشركة في حي الرويس ص.ب. ٧٠٧٦ جدة ٢٤٦٢ المملكة العربية السعودية .

وفقاً لقرار المساهمين بتاريخ ١٣ مايو ٢٠١٤م، تم تغيير عنوان المكتب المسجل للشركة من جدة إلى الرياض في حي الملقا ص.ب. ٤٠٥٢٣ الرياض ١١٥١١، المملكة العربية السعودية. وقد تم الانتهاء من الإجراءات القانونية لتغيير عنوان المكتب المسجل للشركة خلال سنة ٢٠١٤م، ووفقاً لهذا تم الحصول على سجل تجاري جديد رقم ١٠١٤١٧١٧٨ وتم تعديل النظام الأساسي.

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

يوجد ثلاثة فروع مسجلة للشركة وتفاصيلها كما يلي:

الفرع	رقم السجل التجاري	مكان الإصدار	تاريخ الإصدار
فرع الشركة	٢٠٥١٠٤٣٦٧١	الخبر	١٢ رمضان ١٤٣٩هـ
فرع الشركة	٥٨٥٥٠٣٥١٥٠	خميس مشيط	١٢ رمضان ١٤٣٩هـ
فرع الشركة	٤٠٣٢٠٤٠٥٩	جدة	١٢ رمضان ١٤٣٩هـ

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

٢. أسس الإعداد

بيان الإنزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم "٤" - التقارير المالية الأولية الصادرة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية ووفقاً للتوجيهات الصادرة عن مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما") فيما يتعلق بسياسة المحاسبة للزكاة وضريبة الدخل. والتي تتطلب تطبيق كل المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة من مجلس معايير المحاسبة الدولية ما عدا التطبيق الخاص بالمعايير المحاسبة الدولي رقم (١٢) "ضرائب الدخل" والتفسير رقم (٢١) "الرسوم" التي تتعلق بالزكاة وضريبة الدخل. طبقاً لتعليم مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما") رقم ٧٤٥١٩ رقم ٣٨١٠٠٠٧٤٥١٩ بتاريخ ١١ إبريل ٢٠١٧م والتعديلات اللاحقة المتعلقة بالاصحاحات معينة خاصة بمحاسبة الزكاة وضريبة الدخل ("تعليم ساما")، تستحق الزكاة والضريبة على أساس ربع سنوي وتدرج في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين في الارتفاع المبقاء .

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

تتبع الشركة التقويم الميلادي وتنتهي السنة المالية في ٣١ ديسمبر.

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

٤. أسس الإعداد (نهاية)

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة بما يتواءى مع معايير المحاسبة الدولية والتي تتطلب استخدام تقديرات وأفتراضات تكون لها تأثير على الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن أي موجودات أو إلتزامات محتملة، إن وجدت، في تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة وكذلك المبالغ الظاهرة كإيرادات ومصروفات خلال الفترة المالية. وبالرغم من أن هذه التوقعات والأفتراضات هي مبنية أساساً على أفضل ما لدى الادارة من علم بالتطورات والآحداث الحالية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف بالنهاية عن تلك التقديرات.

أسس العرض

يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع التي يتم قياسها بالقيمة العائدة. لا يتم عرض بيان المركز المالي الأولي للشركة باستخدام تصنيف الأرصدة المتداولة وغير المتداولة. حيث تم تصنيف الأرصدة المتداولة كأرصدة متداولة : نقد وما في حكمه ، ودائع لأجل ، نعم أقساط تأمين وعدي التأمين مدينة - صافي ، حصة عيدي التأمين في أقساط تأمين غير مكتسبة ، حصة عيدي التأمين من مطالبات تحت التسوية ، حصة عيدي التأمين من مطالبات مكتسبة وغير مبلغ عنها ، تكاليف اكتتاب وثائق تأمين موجلة ، مستحق من طرف ذي علاقة ، مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى ، مطالبات حملة الوثائق دائنة ، مستحقات وأرصدة دائنة أخرى ، أقساط تأمين غير مكتسبة ، دخل عمولات غير مكتسبة ، مطالبات تحت التسوية ، مطالبات مكتسبة وغير مبلغ عنها، احتياطي اخطار قائمة ، مستحقات الفائض من عمليات التأمين ، زكاة وضريبة دخل مستحقة . في حين تصنف الأرصدة التالية بصفة عامة على أنها أرصدة غير متداولة: مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، استثمارات متاحة للبيع، وبيعة نظامية، عمولة مستحقة من الريعة النظامية وممتلكات ومعدات.

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

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

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

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

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

٪٩٠	محول إلى عمليات المساهمين
٪١٠	المحول إلى عمليات حملة وثائق التأمين
<u>٪١٠٠</u>	

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

٢. أساس الإعداد (تتمة)

أسس العرض (تتمة)

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

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

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

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

المعايير الصادرة ولكنها غير فعالة بعد

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

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

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

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

٢. أسس الإعداد (نتمة)

أسس العرض (نتمة)

المعايير الصادرة ولكنها غير فعالة بعد (نتمة)

في سبتمبر ٢٠١٦ م ، نشر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤ "عقود التأمين" والتي تتناول التأرجح 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: نهج التأجيل ونهج الإحلال. يوفر نهج التأجيل للمنشأة ، إذا كان موكلاً ، مع إعطاء مؤقت من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ حتى تاريخ سريان المعيار الجديد لعقد التأمين أو ٢٠٢١ م. يتيح نهج الإحلال للمنشأة أن يزيل من الربح أو الخسارة أثر بعض من عدم التطبيق المحاسبية التي قد تحدث قبل تطبيق معايير عقود التأمين الجديدة. قررت الشركة تأجيل تنفيذ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩.

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

٣. نقد وما في حكمه

<u>٢١ ديسمبر ٢٠١٧ م</u> (مراجعة) (ألف ريال سعودي)	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٨ م</u> (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	
٤٤,٢٨٣	٦٦,٤٢٢	操業損益 持有在手的銀行存款
<u>٤٤,٢٨٣</u>	<u>٦٦,٤٢٢</u>	
٣٣,٣١٥	١٩,٠٣٢	操業損益 持有在手的銀行存款
<u>٣٣,٣١٥</u>	<u>١٩,٠٣٢</u>	

يتم الاحتفاظ بالنقية لدى البنك لدى جهات ذات تصنيف إنتعلمي جيد.
 إن المبالغ المفصح عنها أعلاه تقارب بشكل معقول القيمة العادلة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية.

٤. ودائع لأجل

<u>٢١ ديسمبر ٢٠١٧ م</u> (مراجعة) (ألف ريال سعودي)	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٨ م</u> (غير مراجعة) (ألف ريال سعودي)	
١٤٧,٢٤٩	١٣٤,٦٣١	操作損益 定期存款
<u>١٤٧,٢٤٩</u>	<u>١٣٤,٦٣١</u>	
٣٧,٧٥١	٥٠,٣٦٩	操作損益 定期存款
<u>٣٧,٧٥١</u>	<u>٥٠,٣٦٩</u>	

هذه الودائع مودعة لدى البنك التجارية بالريال السعودي وتستحق لمدة أكثر من ثلاثة شهور وأقل من اثنى عشر شهراً،
 ان القيمة الدفترية لهذه الودائع مساوية لقيمة الحالية لها كما في تاريخ القوائم المالية الأولية.

شركة المجموعة المتحدة للتأمين التعاوني (أسيج)
 (شركة مساهمة سعودية)
 إصلاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
 لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٢٠ يونيو ٢٠١٨م - غير مراجعة

٥. نعم أقساط تأمين ومعيدي التأمين، مدينة

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧م</u>	<u>٢٠ يونيو ٢٠١٨م</u>
(مراجعة)	(غير مراجعة)
(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)
٦٠,٦٦٣	٨٣,٧٧٨
٢,٢٣٤	٢,١١٦
٢٤,٦٤٢	٢٨,٠٩١
٥,٥٩٢	٤,٥٧٩
(٥,٨٠٦)	(٧,٠٤٣)
٨٦,٩٢٥	١١١,٤٧١

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

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧م</u>	<u>٢٠ يونيو ٢٠١٨م</u>
(مراجعة)	(غير مراجعة)
(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)
٦,٢١٤	٥,٨٠٦
(٤٠٨)	-
-	١,٢٣٧
٥,٨٠٦	٧,٠٤٣

حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

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

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧م</u>	<u>٢٠ يونيو ٢٠١٨م</u>
(مراجعة)	(غير مراجعة)
(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
١٦,٨٠٠	٢٣,٨٤٨
١,٩٢٣	١,٩٢٣
٤٣,٧٢٣	٥٠,٧٧١

٦. استثمارات متاحة للبيع

عمليات المساهمين

استثمار في صكوك
 أوراق مالية مدرجة
 أوراق مالية غير مدرجة

الرصيد في نهاية الفترة	صافي الحركة خلال الفترة	التغير في القيمة العادلة للفترة	الرصيد في بداية الفترة	الرصيد في بداية الفترة
(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)
٢٥,٠٠٠	-	-	٢٥,٠٠٠	-
٢٣,٨٤٨	٣٣	٧,٠١٥	١٦,٨٠٠	-
١,٩٢٣	-	-	١,٩٢٣	-
٥٠,٧٧١	٣٣	٧,٠١٥	٤٣,٧٢٣	-

استثمار في صكوك

أوراق مالية مدرجة

استثمار في شركة نجم لخدمات التأمين

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

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

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

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

٧. وديعة نظامية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	عمليات المساهمين
(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	وديعة نظامية
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	

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

٨. اقساط تأمين غير مكتسبة ، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	اقساط تأمين غير مكتسبة
(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	حصة معيدي التأمين في اقساط التأمين غير مكتسبة
٢٣٩,٧٥٤	٢٤٦,٢٩٣	
(٢٩,٤٧٦)	(٢٤,٧٠٧)	
<u>٢١٠,٢٧٨</u>	<u>٢٢١,٥٨٦</u>	

إضلاعات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م - غير مراجعة

٩. احتياطيات فنية ، صافي

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	مطالبات تحت التسوية
(الآف ريال سعودي)	(الآف ريال سعودي)	مطالبات متکدة وغير مبلغ عنها
٣٨,١١٨	٣٧,٤٢٥	احتياطي اخطار قائمة
٥٤,١٧٦	٥٠,٦٨٣	اجمالي مطالبات تحت التسوية
٦٠	٦٠	بطرح: حصة معيدي التأمين من مطالبات تحت التسوية
٩٢,٣٥٤	٨٨,١٦٨	بطرح: حصة معيدي التأمين من مطالبات متکدة وغير مبلغ عنها
(٩,٥١٢)	(١٥,٥٧٤)	مطالبات تحت التسوية، صافي
(٦,٥٢٥)	(٦,٥٩٩)	
٧٦,٣١٧	٦٥,٩٩٥	

١٠. زكاة وضريبة دخل مستحقة

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

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(الآف ريال سعودي)	(الآف ريال سعودي)	المحمل خلال الفترة / السنة
٢,١٢٨	١,٥١٠	المدفوع خلال الفترة / السنة
٣,٥٤٦	٢,١٤٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
(٢,٧٨١)	(١,٥٣٠)	
٢,٨٩٣	٢,١٢٨	

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

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

ضريبة الدخل :

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

موقف الرابط :

تم تقديم إقرارات الزكاة وضريبة الدخل الخاصة بالشركة للهيئة العامة للزكاة والدخل للسنوات حتى ٣١ ديسمبر
٢٠١٦ م.

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

١١. رأس المال

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (مراجعة)		٢٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)		المال المساهمون المؤسسين الجمهور العام الرصيد في نهاية الفترة / السنة
النسبة %	القيمة (الف ريال سعودي)	النسبة %	القيمة (الف ريال سعودي)	
٤٠	٨٠,٠٠٠	٤٠	٨٠,٠٠٠	
٦٠	١٢٠,٠٠٠	٦٠	١٢٠,٠٠٠	
١٠٠	٢٠٠,٠٠٠	١٠٠	٢٠٠,٠٠٠	

١٢. ربح السهم الأساسي والمخلص

تم احتساب ربح السهم للفترة بقسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والقائمة للفترة.

١٣. احتياطي نظامي

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

١٤. معاملات مع أطراف ذوي علاقة

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

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملة	مبالغ العمليات				الرصيد النهائي دين / دائن
		٢٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)	٢٠ يونيو ٢٠١٧م (غير مراجعة)	٢٠ يونيو ٢٠١٧م (مراجعة)	٢٠ يونيو ٢٠١٨م (مراجعة)	
شركة زهير قاسم و شريكه للإستشارات الهندسية (إيهات)	أقساط تأمين مكتبة مطالبات مدفوعة	-	٢	٣٨	٦١	٦١
شركة فرج السعودية للمساعد والسلام	أقساط تأمين مكتبة مطالبات مدفوعة	-	٩٣	٢٩٧	٧٤٢	٦٥٢
شركة الخليج للمساعد والسلام المحدودة	أقساط تأمين مكتبة مطالبات مدفوعة	١٧٨	٧٧	١٢	٣٩٦	٤١٧
شركة ميار القابضة	أقساط تأمين مكتبة مطالبات مدفوعة	-	٤٢	١٨	١٢٣	٤٨
الشركة السعودية للنظام الرى بالتنقيط	أقساط تأمين مكتبة مطالبات مدفوعة	-	(١٢)	-	(١١)	١٧٥
مصنع شركة طايا الزراعيه للاعلاف	أقساط تأمين مكتبة مطالبات مدفوعة	٣٣	٢١	-	(١١)	١٢٤
						١٢١

شركة المجموعة المتحدة للتأمين التعاوني (اسيج)
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
 لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ - غير مراجعة

١٣٢	٩٨	-	١٢	أقساط تأمين مكتبة	شركة طايا العقارية
-	(٥)	١٦	٤٤	مطالبات مدفوعة	
١٨٤	١٣٧	-	٣	أقساط تأمين مكتبة	شركة طايا القابضة
-	(٥٢)	-	١٠٩	مطالبات مدفوعة	
٩١	٦٧	-	-	أقساط تأمين مكتبة	شركة العامة للأعمال
-	(٤)	-	٥٠	مطالبات مدفوعة	الاستثمارية العقارية
-	١٨	-	٣	أقساط تأمين مكتبة	مؤسسة الهدى الخيرية
-	(٣)	-	٦	مطالبات مدفوعة	
١٦	١١	-	-	أقساط تأمين مكتبة	شركة الاجنة
-	-	-	٤	مطالبات مدفوعة	السعودية للسياحة والسفر
٢٥٨	١٩٦	-	-	أقساط تأمين مكتبة	شركة طايا الزراعية
-	(٢٣)	-	٧١	مطالبات مدفوعة	
٢	-	٢	-	أقساط تأمين مكتبة	شركة عبدالقادر البكري وأبناءه
(٢٠٠)	(٢٠٠)	١٥	-	مطالبات مدفوعة	الشركة السعودية لنظام الرى بالتنقيط
٤	١٠٥	-	-	أقساط تأمين مكتبة	شركة البحر الاحمر لخدمات الملاحة
-	(١٢)	٧	٦٩	مطالبات مدفوعة	مكتب سليمان الخريجي لاستشارات الهندسية
-	١	-	-	أقساط تأمين مكتبة	شركة الخليج العربي للصياغة والمقولات
-	-	-	-	مطالبات مدفوعة	مؤسسة عبدالله الرئيس
-	-	-	٩٠	أقساط تأمين مكتبة	
-	-	-	٦٢	مطالبات مدفوعة	شركة البحار العالمية
-	-	-	٨	أقساط تأمين مكتبة	
-	-	-	٤	مطالبات مدفوعة	مطالبات مدفوعة
-	-	٢٤	-	أقساط تأمين مكتبة	
-	-	١,١٥٨	٣٧٥	مطالبات مدفوعة	المراجعة
٧٧	١٣	٢,٥٠٨	٣,٠٩٢	أتعاب اجتماعات مجلس الإدارة ولجنة	كبار موظفي الإدارة مزايا تصيرورة الأجل
(١,٨٠٩)	(٢,٠٨٠)	١٩٣	٢١٦	مطالبات مدفوعة	مزايا طويلة الأجل

١٥. التقارير القطاعية

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

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

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

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

شركة المجموعة المتحدة للتأمين التعاوني (اسيج)

(شركة مساهمة سعودية)

إصلاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترات الثلاثة أشهر والستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م - غير مراجعة

١٥. التقارير القطاعية - (تنمية)

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

الإيرادات	اجمالي أقساط التأمين المكتسبة	ناقصاً: أقساط التأمين المستدنة	- داخلية	- خارجية	فائض خسارة أقساط تأمين	صافي أقساط التأمين المكتسبة	التغير في صافي أقساط التأمين غير المكتسبة	صافي أقساط التأمين المكتسبة	دخل اكتتاب آخر	العولات المكتسبة من إعادة التأمين	صافي الإيرادات
المجموع	آخرى	الحوادث العامة	مركبات	طبي							
(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)	(الف ريال سعودي)							
١١٤,١١٨	٣,٠١١	١,٥٤٨	٧١,١٦٤	٣٨,٣٩٥							
(١,١٢٥)	(٣٤٠)	(٢١)	-	(٧٦٤)							
(٨,٣٦٨)	(٢,٢٦٥)	(٤٤٨)	(٨٤)	(٥,٥٧١)							
(١,٦٧٨)	(٨٨)	(٢٤٠)	(١,٣٥٠)	-							
١٠٢,٩٤٧	٣١٨	٨٣٩	٦٩,٧٣٠	٣٢,٠٦٠							
(٤٦٤)	٤	١,٣٢٩	٣,٧١٦	(٥,٥١٣)							
١٠٢,٤٨٣	٣٢٢	٢,١٦٨	٧٣,٤٤٦	٢٦,٥٤٧							
٢,٥٤٤	-	-	٢,٥٤٤	-							
٦٨٧	٥١٦	١٧١	-	-							
١٠٥,٧١٤	٨٣٨	٢,٣٣٩	٧٥,٩٩٠	٢٦,٥٤٧							
التكاليف والمصاريف											
٧٥,٩٨٥	٥٣	٢٣٢	٥٠,٢٤٢	٢٥,٤٥٨							
(١٢,١٥٧)	(٥٢)	-	(٣,٥٦٩)	(٨,٥٣٦)							
٦٣,٨٢٨	١	٢٣٢	٤٦,٦٧٣	١٦,٩٢٢							
٣,١٢٥	٩٠	٣٣٢	٦٩٦	٢,٠٣٧							
٣,٠٤٢	-	-	١,٧٥٠	١,٢٩٢							
٧٩,٩٩٥	٦١	٥٦٤	٤٩,١١٩	٢٠,٢٥١							
٧,٩٢٠	١٩٩	٢٢٧	٤,٠٢٢	٢,٤٧٢							
٦٩٢	-	-	٣٤٧	٣٤٥							
٧٧,٦٠٧	٢٦٠	٧٩١	٥٣,٤٨٨	٢٣,٠٦٨							
٢٨,١٠٧	٥٧٨	١,٥٤٨	٢٢,٥٠٢	٣,٤٧٩							
(٢٢,٨١٥)											
٥٠٠											
(٥٧٦)											
١,١٣٢											
(٢,٧٩٧)											
(٢٤,٥٥٦)											
٣,٥٥١											
مصاريف عمومية وادارية											
مكاسب محققة من استثمارات متاحة للبيع											
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها											
إيرادات استثمارات											
الإنفاق في قيمة استثمارات متاحة للبيع											
اجمالي مصاريف العمليات الأخرى											
اجمالي نخل الفترة											

شركة المجموعة المتحدة للتأمين التعاوني (أسيج)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

للفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ - غير مراجعة

١٥. التقارير القطاعية - (تنمية)

قطاعات التشغيل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م (غير مراجعة):

المجموع (الف ريال سعودي)	آخرى (الف ريال سعودي)	العوائد العامة (الف ريال سعودي)	مركبات (الف ريال سعودي)	ط卑 (الف ريال سعودي)
١٠٢,٢٩٦	٤,٨١٨	٣,٧٦٣	٦٢,١٥٤	٣١,٥٦١
(١,١٤٩)	(٣٧٧)	(١٥)	-	(٧٥٧)
(١٢,٣٢٩)	(٤,١٥٧)	(١,٠٤١)	-	(٧,١٣١)
(١,١٠١)	(٩٥)	(١٥٦)	(٨٥٠)	-
٨٧,٧١٧	١٨٩	٢,٥٥١	٦١,٣٠٤	٢٢,٦٧٣
(٦٤٢)	(١٠٣)	٤٨٣	(٧,٧٥٢)	٦,٧٣٠
٨٧,٠٧٥	٨٦	٣,٠٣٤	٥٣,٥٥٢	٣٠,٤٠٣
٣,٣١٥	-	-	٢,٣٣٨	٩٧٧
٧٣٥	٤٥٢	٢٨١	٢	-
٩١,١٢٥	٥٣٨	٣,٣١٥	٥٥,٨٩٢	٣١,٣٨٠
٧٢,٩٢٤	٣١	١,٢٩٠	٤٥,٨٣٧	٢٥,٧٦٦
(٩,٤٤٥)	(١٦)	(١,٠١٦)	(٢٢٢)	(٨,١٩١)
٦٣,٤٧٩	١٥	٢٧٤	٤٥,٦١٥	١٧,٥٧٥
(٩١٠)	٧١	٣٠٧	(١٦٥)	(١,١٢٣)
(٣,٣٤٥)	-	-	(٣,٣٠١)	(٤٤)
٥٩,٢٢٤	٨٦	٥٨١	٤٢,١٤٩	١٦,٤٠٨
٧,٨١٨	١٤٩	٢٥١	٤,٣٨٨	٣,٠٣٠
١١٩	-	-	٢٦٩	(١٥٠)
٦٧,١٦١	٢٣٥	٨٣٢	٤٦,٨٠٦	١٩,٢٨٨
٢٢,٩٦٤	٣٠٣	٢,٤٨٣	٩,٠٨٦	١٢,٠٩٢
(١٨,٢٥٧)				
١,٥٥٧				
(٧٩٤)				
٦٠٢				
١٤٤				
(١٦,٧٤٨)				
٧,٢١٦				

إيرادات

اجمالي أقساط التأمين المكتسبة
ناقصاً: أقساط التأمين المسندة

- داخلية

- خارجية

فائض خسارة أقساط تأمين

صافي أقساط التأمين المكتسبة

التغير في صافي أقساط التأمين غير المكتسبة

صافي أقساط التأمين المكتسبة

دخل اكتتاب آخر

الصلوات المكتسبة من إعادة التأمين

صافي الإيرادات

التكاليف والمصاريف

اجمالي المطالبات المدفوعة

ناقصاً : حصة معيدي التأمين

صافي المطالبات المدفوعة

التغير في المطالبات تحت التسوية ، صافي

التغيرات في المطالبات المتقدمة وغير المبلغ

عنها، صافي

صافي المطالبات المتقدمة

تكاليف اكتتاب وثائق تأمين

مصاريف اكتتاب أخرى

اجمالي التكاليف والمصاريف

صافي نتائج عمليات التأمين

مصاريف عمومية وادارية

مكاسب محققة من استثمارات متاحة للبيع

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

إيرادات استثمارات

إيرادات أخرى

اجمالي مصاريف العمليات الأخرى

اجمالي دخل الفترة

شركة المجموعة المتحدة للتأمين التعاوني (أسيج)
 (شركة مساهمة سعودية)
 إصلاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
 لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٢٠ يونيو ٢٠١٨ م - غير مراجعة

١٥. التقارير القطاعية - (نهاية)

قطاعات التشغيل لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة):

الإيرادات	صافي أقساط التأمين المكتسبة	ناتج أقساط التأمين المسندة	- دخلية	- خارجية	فائض خسارة أقساط تأمين	صافي أقساط التأمين المكتسبة	التغير في صافي أقساط التأمين غير المكتسبة	صافي أقساط التأمين المكتسبة	دخل اكتتاب آخر	العمولات المكتسبة من إعادة التأمين	صافي الإيرادات
المجموع	آخرى	الحوادث العامة	مركيبات	طبو							
(الف. ريال سعودى)	(الف. ريال سعودى)	(الف. ريال سعودى)	(الف. ريال سعودى)	(الف. ريال سعودى)							
٢٣٠,٠٨١	٤,٦٥٩	٤,٩٣٨	١٤٠,٥٣٨	٧٩,٩٤٦							
(٢,١٨٢)	(٤٩٨)	(٣١)	-	(١,٦٥٣)							
(١٧,١٥)	(٣,٣٠٥)	(١,٩٥٨)	(٨٤)	(١١,٦٦٨)							
(٣,٣٥٥)	(١٧٦)	(٤٧٩)	(٢,٧٠٠)	-							
٢٠٧,٥٢٩	٦٨٠	٢,٤٧٠	١٣٧,٧٥٤	٦٦,٦٢٥							
(١١,٣٠٧)	(١٧٩)	٢,٠٢٠	٤,٣٤٧	(١٧,٤٩٥)							
١٩٦,٢٢٢	٥٠١	٤,٤٩٠	١٤٢,١٠١	٤٩,١٣٠							
٧,٤٩٩	-	-	٥,٠٨٣	٢,٤١٦							
١,٢٥٧	٩٥٨	٢٩٠	٤	-							
٢٠٤,٩٧٨	١,٤٥٩	٤,٧٨٥	١٤٧,١٨٨	٥١,٥٤٦							
التكليف والمصاريف											
١٥١,٣١٤	٣٦٧	٢٦٣	١٠١,٩١١	٤٨,٧٧٣							
(١٩,٧٨٩)	(٣٢٦)	(١٢)	(٣,٧٥٤)	(١٥,٦٩٧)							
١٣١,٥٢٥	٤١	٢٥١	٩٨,١٥٧	٣٣,٠٧٦							
٤,٣٦٤	(٤)	٦٣٥	(١,٢٥٨)	٤,٩٩١							
٣,٥٦٧	-	-	٢,٢٣٧	١,٣٣٠							
١٣٩,٤٥٦	٣٧	٨٨٦	٩٩,١٣٦	٣٩,٣٩٧							
١٤,١١٨	٣٦١	٤٥٢	٨,٥٤٣	٤,٧٦٢							
٩٩١	-	-	٥٧٦	٤١٥							
١٥٤,٥٦٥	٣٩٨	١,٣٣٨	١٠٨,٢٠٥	٤٤,٥٧٤							
٥٠,٤١٣	١,٠٦١	٣,٤٤٧	٣٨,٩٣٣	٦,٩٧٢							
مصاريف عمومية وادارية											
(٤٣,٤٣٣)											
١,٠٧٦											
(١,٢٣٧)											
٢,١٦٥											
(٢,٧٩٧)											
٦											
(٤٤,٢٢٠)											
٦,١٩٣											

١٥. التقارير القطاعية - (تتمة)

قطاعات التشغيل لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة):

المجموع (الف ريال Saudi)	آخر (الف ريال Saudi)	الحوادث العامة (الف ريال Saudi)	مركبات (الف ريال Saudi)	طبي (الف ريال Saudi)	
١٨٤,٦٩	٨,٧٢٧	١٠,٨٠١	١٠٨,٥٨٥	٥٥,٩٥٦	
(٢,٢٦٤)	(٥٧٠)	(٢٢)	-	(١,٦٧٢)	
(٢٤,٧٥٧)	(٧,٧١٢)	(٤,١٢٦)	(١٠٦)	(١٢,٨١٣)	
(٢,٢٠٢)	(١٩٠)	(٣١٢)	(١,٧٠٠)	-	
١٥٦,٨٤٦	٢٠٥	٦,٣٤١	١٠٦,٧٧٩	٤١,٤٧١	
٣١,٦٠٦	(٩٩)	(٨٣٦)	٨,٧١٩	٢٢,٨٢٢	
١٨٦,٤٥٢	١٥٦	٥,٥٠٥	١١٥,٤٩٨	٦٥,٢٩٣	
٤,٩٣٨	-	-	٣,٩٦٢	٩٧٦	
١,٥٥١	٩٠٩	٦٣٤	٨	-	
١٩٢,٩٤١	١,٠٧٥	٦,١٣٩	١١٩,٤٦٨	٦٦,٢٦٩	

إيرادات

إجمالي أقساط التأمين المكتسبة

ناقصاً: أقساط التأمين المسددة

داخلية

خارجية

فائض خسارة أقساط تأمين

صافي أقساط التأمين المكتسبة

التغير في صافي أقساط التأمين غير المكتسبة

صافي أقساط التأمين المكتسبة

دخل اكتتاب آخر

العمولات المكتسبة من إعادة التأمين

صافي الإيرادات

التكاليف والمصاريف

إجمالي المطالبات المدفوعة

ناقصاً: حصة معيدي التأمين

صافي المطالبات المدفوعة

التغير في المطالبات تحت التسوية ، صافي

التغيرات في المطالبات المتقدمة وغير المبلغ عنها، صافي

صافي المطالبات المتقدمة

تكليف اكتتاب وثائق تأمين

مصاريف اكتتاب أخرى

اجمالي التكاليف والمصاريف

صافي نتائج عمليات التأمين

مصاريف عمومية وادارية

استثمارات مكافحة من استثمارات متاحة للبيع

مخصص بيون مشكوك في تحصيلها

إيرادات استثمارات

إيرادات أخرى

اجمالي مصاريف العمليات الأخرى

اجمالي دخل الفترة

١٦٠,٤٧٨	٣١	١,٣٦٠	١٠٧,٦٧٦	٥١,٤١١	
(١٧,٤٧٥)	(٣٢)	(١,٠٢٤)	(٢٢٢)	(١٦,١٩٦)	
١٤٣,٠٠٣	(٢)	٣٣٦	١٠٧,٤٥٤	٣٥,٢١٥	
٣,٩٣٧	٧٢	٤٢٩	٤,١٤٥	(٧٠٩)	
(١٥,٨٤١)	-	-	(١٥,٧٩٧)	(٤٤)	
١٣١,٩٩	٧٠	٧٦٥	٩٥,٨٠٢	٣٤,٤٦٢	
١٧,٩٩٠	٢٧٣	٥٢٥	٩,٦٣٦	٦,٥٥٦	
١,٠٥٣	-	-	٥١٢	٥٤١	
١٤٩,١٤٢	٣٤٣	١,٢٩٠	١٠٥,٩٥٠	٤١,٥٥٩	
٤٣,٧٩٩	٧٢٢	٤,٨٤٩	١٣,٥١٨	٢٤,٧٦٠	

(٣٥,٩٥٨)

٢,٧٥٨

٤١٩

١,٣٥٩

١٨٥

(٣١,٢٣٧)

١٢,٥٦٢

شركة المجموعة المتحدة للتأمين التعاوني (أسج)
 (شركة مساهمة سعودية)
 إضافات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
 لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م - غير مراجعة

١٥. التقارير القطاعية - (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة):

المجموع (ألف ريال سعودي)	عمليات المساهمين (ألف ريال سعودي)	عمليات التأمين (ألف ريال سعودي)	أخرى (ألف ريال سعودي)	الحوادث العامة (ألف ريال سعودي)	مركيت (ألف ريال سعودي)	طهي (ألف ريال سعودي)	الموجودات
٨٥,٤٥٤	١٩,٠٣٢	٦٦,٤٢٢	-	-	-	-	نقد وما في حكمه
١٨٥,٠٠٠	٥٠,٣٦٩	١٣٤,٦٣١	-	-	-	-	ودائع لأجل
١١١,٤٧١	-	١١١,٤٧١	-	-	-	-	نجم أقساط تأمين ومعيدي التأمين مدينة ، صافي
٢٤,٧٠٧	-	٢٤,٧٠٧	٩,٩٣١	٢,٨٥٠	-	١١,٩٢٦	حصة معيدي التأمين في أقساط تأمين غير مكتسبة
٩,٥١٢	-	٩,٥١٢	٦٠٤	١,٧٤٩	٢,٣٢٤	٤,٨٣٥	حصة معيدي التأمين من مطالبات تحت التسوية
٦,٥٢٥	-	٦,٥٢٥	٢,٢١٣	١,٥٧٤	-	٢,٧٣٨	حصة معيدي التأمين من مطالبات متکدة وغير مبلغ عنها
١٢,٦١٩	-	١٢,٦١٩	٢٩٠	١,٠٦٦	٦,٢٠٥	٥,٠٥٨	تكليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
١١٥,٤٨٦	٧٨,٠١١	٣٧,٤٧٥	-	-	-	-	موجودات أخرى
٥٥٠,٧٧٤	١٤٧,٤١٢	٤٠٣,٣٦٢	١٣,٠٣٨	٧,٢٣٩	٨,٥٢٩	٢٤,٥٥٧	إجمالي الموجودات
المطلوبات							
٦,٩٦٩	-	٦,٩٦٩	-	-	-	-	مطالبات حملة الوثائق دائنة
١٦,٥٣٧	-	١٦,٥٣٧	-	-	-	-	ارصدة معيدي تأمين دائنة
٥٩٩	-	٥٩٩	٢٥٦	٣٤٣	-	-	دخل عمولات غير مكتسبة
٢٤٦,٢٩٣	-	٢٤٦,٢٩٣	١٠,٥٤٦	١٧,٥٥٠	١٤٩,٢٥٢	٦٨,٩٤٥	أقساط تأمين غير مكتسبة
٦٠	-	٦٠	٦٠	-	-	-	احتياطي اخطار قائمة
٣٨,١١٨	-	٣٨,١١٨	٧٦٣	٤,٣٤٣	١٥,٥٨٢	١٧,٤٣٠	مطالبات تحت التسوية
٥٤,١٧٦	-	٥٤,١٧٦	٢,٣٥٤	٢,٨٥٢	٣٩,٣٨٣	٩,٥٨٧	مطالبات متکدة وغير مبلغ عنها
١٨٨,٠٢٢	١٤٧,٤١٢	٤٠,٦١٠	-	-	-	-	مطالبات وحقوق مساهمين آخر
٥٥٠,٧٧٤	١٤٧,٤١٢	٤٠٣,٣٦٢	١٣,٩٧٩	٢٥,٠٨٨	٢٠٤,٢١٧	٩٥,٩٦٢	إجمالي المطلوبات

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

١٥. التقارير القطاعية - (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مراجعة) :

المجموع (الف ريال سعودي)	عمليات المساهمين (الف ريال سعودي)	عمليات التأمين (الف ريال سعودي)	أخرى (الف ريال سعودي)	الحوادث العامة (الف ريال سعودي)	مرکبات (الف ريال سعودي)	طبع (الف ريال سعودي)	الموجودات
٧٧,٥٩٨	٢٢,٣١٥	٤٤,٢٨٣	-	-	-	-	نقد وما في حكمه
١٨٥,٠٠٠	٣٧,٧٥١	١٤٧,٢٤٩	-	-	-	-	ودائع لأجل
٨٦,٩٢٥	-	٨٦,٩٢٥	٢٤,٧٠٠	٣١٥	٣٠,٤٤٠	٣١,٦٧٠	ذمم أقساط تأمين و معيدي التأمين مدينة ، صافي
٢٩,٤٧٦	-	٢٩,٤٧٦	١٤,٤٣٧	٣,٦٥	٢٠	١١,٩٥٤	حصة معيدي التأمين في أقساط تأمين غير مكتسبة
١٥,٥٧٤	-	١٥,٥٧٤	٥,٨٩٨	١,٦٣٢	٤,٢٢٨	٣,٨١٦	حصة معيدي التأمين من مطالبات تحت التسوية
٦,٥٩٩	-	٦,٥٩٩	٢,٢١٣	١,٥٧٤	-	٢,٨١٢	حصة معيدي التأمين من مطالبات متકدة وغير مبلغ عنها
١٥,٣٣٦	-	١٥,٣٣٦	٢٧١	١,٢١٧	٩,٨٨٤	٣,٩٦٤	تكليف اكتتاب وثائق تأمين موجلة
١١٣,٢٨٩	٧٠,٤٠٢	٤٢,٨٨٧	-	-	-	-	موجودات أخرى
٥٢٩,٧٩٧	١٤١,٤٦٨	٣٨٨,٣٢٩	٤٧,٥١٩	٧,٨٠٣	٤٤,٣٧٢	٥٤,٢١٦	اجمالي الموجودات
المطلوبات							
٢,٥١٧	-	٢,٥١٧	-	-	-	-	مطالبات حملة الوثائق دائنة
٢٢,٧٢١	-	٢٢,٧٢١	-	-	-	-	ارصدة معيدي تأمين دائنة
٨٢٠	-	٨٢٠	٤٧٣	٣٤٣	٤	-	دخل عمولات غير مكتسبة
٢٢٩,٧٥٤	-	٢٢٩,٧٥٤	١٤,٨٧٢	١٩,٧٨٦	١٥٣,٦١٨	٥١,٤٧٨	أقساط تأمين غير مكتسبة
٦٠	-	٦٠	٦٠	-	-	-	احتياطي اخطار قائمة
٣٧,٤٢٥	-	٣٧,٤٢٥	٦,٠٦٢	٣,٥٩١	١٦,٣٥٢	١١,٤٢٠	مطالبات تحت التسوية
٥٠,٦٨٣	-	٥٠,٦٨٣	٤,٣٥٤	٢,٨٥٢	٣٧,١٤٦	٨,٣٣١	مطالبات متکدة وغير مبلغ عنها
١٧٤,٨٠٧	١٤١,٤٦٨	٣٨٨,٣٢٩	-	-	-	-	مطلوبات وحقوق مساهمين أخرى
٥٢٩,٧٩٧	١٤١,٤٦٨	٣٨٨,٣٢٩	٢٣,٨٢١	٢٦,٥٧٢	٢٠٧,١٢٠	٧١,٢٢٩	اجمالي المطلوبات

١٦. المعلومات المالية التكميلية

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

	٢٠١٧ (مراجعة)			٢٠١٨ (غير مراجعة)			الموجودات
	المجموع (ألف ريال سعودي)	عمليات المساهمين (ألف ريال سعودي)	عمليات التأمين (ألف ريال سعودي)	المجموع (ألف ريال سعودي)	عمليات المساهمين (ألف ريال سعودي)	عمليات التأمين (ألف ريال سعودي)	
٧٧,٥٩٨	٣٣,٣١٥	٤٤,٢٨٣	٨٥,٤٥٤	١٩,٠٣٢	٦٦,٤٢٢		نقد وما في حكمه
١٨٥,٠٠٠	٣٧,٧٥١	١٤٧,٢٤٩	١٨٥,٠٠٠	٥٠,٣٦٩	١٣٤,٦٣١		ودائع لأجل
٨٦,٩٢٥	-	٨٦,٩٢٥	١١١,٤٧١	-	١١١,٤٧١		نجم أقساط تأمين ومعيدي التأمين مدينة ، صافي
٢٩,٤٧٦	-	٢٩,٤٧٦	٢٤,٧٠٧	-	٢٤,٧٠٧		حصة معيدي التأمين في أقساط تأمين غير مكتسبة
١٥,٥٧٤	-	١٥,٥٧٤	٩,٥١٢	-	٩,٥١٢		حصة معيدي التأمين من مطالبات تحت التسوية
٦,٥٩٩	-	٦,٥٩٩	٦,٥٢٥	-	٦,٥٢٥		حصة معيدي التأمين من مطالبات متعددة وغير مبلغ عنها
١٥,٣٣٦	-	١٥,٣٣٦	١٢,٦١٩	-	١٢,٦١٩		تكليف اكتتاب وثائق تأمين موجلة
٢,٢٤٧	-	٢,٢٤٧	١,٨٠٥	-	١,٨٠٥		مستحق من طرف ذي علاقة
٣٨,٧٥٧	٥,٥٢٧	٣٣,٢٢٠	٣٤,٥٤٣	٥,٩٨٣	٢٨,٥٦٠		مصروفات مدفوعة مقدمة وارصدة مدينة أخرى
٧,٤١٠	-	٧,٤١٠	٧,١١٠	-	٧,١١٠		ممتلكات ومعدات، صافي
٤٣,٧٢٣	٤٣,٧٢٣	-	٥٠,٧٧١	٥٠,٧٧١	-		استثمارات متاحة للبيع
١,١٥٢	١,١٥٢	-	١,٢٥٧	١,٢٥٧	-		عملة مستحقة من الوديعة النظامية
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-		وديعة نظامية
٥٢٩,٧٩٧	١٤١,٤٦٨	٣٨٨,٣٢٩	٥٥٠,٧٧٤	١٤٧,٤١٢	٤٠٣,٣٦٢		اجمالي الموجودات

١٦. المعلومات المالية التكميلية (تنمية)

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

المطلوبات	٢٠١٨ (غير مراجعة)	٢٠١٧ (مراجعة)	المجموع
حقوق المساهمين	٢٠١٨ (غير مراجعة)	٢٠١٧ (مراجعة)	المجموع
مطالبات حملة الوثائق دائنة	٦,٩٦٩	٦,٩٦٧	٢,٥١٧
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	٢٦,٠٠٣	٢٦,٧٠٦	٢٠,٦٩٨
أرصدة معيدي تأمين دائنة	١٦,٥٣٧	١٦,٥٣٧	٢٣,٧٣١
دخل عمولات غير مكتسبة	٥٩٩	٨٢٠	٨٢٠
أقساط تأمين غير مكتسبة	٢٤٦,٢٩٣	٢٣٩,٧٥٤	٢٣٩,٧٥٤
احتياطي اخطار قائمة	٦٠	٦٠	٦٠
مطالبات تحت التسوية	٣٨,١١٨	٣٧,٤٢٥	٣٧,٤٢٥
مطالبات متقدمة وغير مبلغ عنها	٥٤,١٧٦	٥٠,٦٨٣	٥٠,٦٨٣
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٩,١٤٧	٨,٢٨٧	٨,٢٨٧
الفائض من عمليات التأمين	٥,٤٦٠	٤,٦٠٨	٤,٦٠٨
زكاة وضريرية دخل مستحقة	-	٢,٨٩٣	٢,١٢٨
عمولة مستحقة لساما على احتياطي ودائع	-	١,٢٥٧	١,١٥٢
إجمالي المطلوبات	٤٠٣,٣٦٢	٣٨٨,٣٢٩	٣٩١,٨٦٣
رأس المال	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
خسائر متراكمة	(٥٧,٨٢٧)	(٥٧,٨٢٧)	(٥٧,٨٢٧)
احتياطي استثمارات متاحة للبيع	(٤,٢٣٩)	(٤,٢٣٩)	(٤,٢٣٩)
أجمالي حقوق المساهمين	١٣٧,٩٣٤	١٣٧,٩٣٤	١٣٧,٩٣٤
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	٤٠٣,٣٦٢	٣٨٨,٣٢٩	٤٠٨,٢١٥
	٤٠٣,٣٦٢	٣٨٨,٣٢٩	٣٨٨,٣٢٩
	٤,٨٥٣	٣,٥٣٤	٣,٥٣٤
	-	-	٢,٥١٧
	-	-	٢٠,٦٩٨
	-	-	٢٣,٧٣١
	-	-	٨٢٠
	-	-	٢٣٩,٧٥٤
	-	-	٦٠
	-	-	٣٧,٤٢٥
	-	-	٥٠,٦٨٣
	-	-	٨,٢٨٧
	-	-	٤,٦٠٨
	-	-	٢,١٢٨
	-	-	١,١٥٢
	-	-	٣٩١,٨٦٣

شركة المجموعة المتحدة للتأمين التعاوني (أسيد)
 (شركة مساهمة سعودية)
 ابضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
 لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ - غير مراجعة

١٩. المعلومات المالية التكميلية (شقة)

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

		٢٠١٧			٢٠١٨			
	المجموع (ألف ريال سعودي)	عمليات المساهمين (ألف ريال سعودي)	عمليات التأمين (ألف ريال سعودي)		المجموع (ألف ريال سعودي)	عمليات المساهمين (ألف ريال سعودي)	عمليات التأمين (ألف ريال سعودي)	
	١٠٢,٢٩٦	-	١٠٢,٢٩٦		١١٤,١١٨	-	١١٤,١١٨	
(١,١٤٩)	-	(١,١٤٩)	(١,١٤٩)		(١,١٢٦)	-	(١,١٢٦)	
(١٢,٣٢٩)	-	(١٢,٣٢٩)	(١٢,٣٢٩)		(٨,٣٦٧)	-	(٨,٣٦٧)	
(١,١٠١)	-	(١,١٠١)	(١,١٠١)		(١,٦٧٨)	-	(١,٦٧٨)	
٨٧,٧١٧	-	٨٧,٧١٧	٨٧,٧١٧		١٠٢,٩٤٧	-	١٠٢,٩٤٧	
(٦٤٢)	-	(٦٤٢)	(٦٤٢)		(٤٦٤)	-	(٤٦٤)	
٨٧,٠٧٥	-	٨٧,٠٧٥	٨٧,٠٧٥		١٠٢,٤٨٣	-	١٠٢,٤٨٣	
٣,٣١٥	-	٣,٣١٥	٣,٣١٥		٢,٥٤٤	-	٢,٥٤٤	
٧٣٥	-	٧٣٥	٧٣٥		٦٨٧	-	٦٨٧	
٩١,١٢٥	-	٩١,١٢٥	٩١,١٢٥		١٠٥,٧١٤	-	١٠٥,٧١٤	
٧٢,٩٢٤	-	٧٢,٩٢٤	٧٢,٩٢٤		٧٥,٩٨٥	-	٧٥,٩٨٥	
(٩,٤٤٥)	-	(٩,٤٤٥)	(٩,٤٤٥)		(١٢,١٥٧)	-	(١٢,١٥٧)	
٦٣,٤٧٩	-	٦٣,٤٧٩	٦٣,٤٧٩		٦٣,٨٢٨	-	٦٣,٨٢٨	
(٩١٠)	-	(٩١٠)	(٩١٠)		٣,١٢٥	-	٣,١٢٥	
(٣,٣٤٥)	-	(٣,٣٤٥)	(٣,٣٤٥)		٣,٠٤٢	-	٣,٠٤٢	
٥٩,٢٢٤	-	٥٩,٢٢٤	٥٩,٢٢٤		٦٩,٩٩٥	-	٦٩,٩٩٥	
٧,٨١٨	-	٧,٨١٨	٧,٨١٨		٦,٩٢٠	-	٦,٩٢٠	
١١٩	-	١١٩	١١٩		٦٩٢	-	٦٩٢	
٦٧,١٦١	-	٦٧,١٦١	٦٧,١٦١		٧٧,٦٠٧	-	٧٧,٦٠٧	
٢٢,٩٦٤	-	٢٢,٩٦٤	٢٢,٩٦٤		٢٨,١٠٧	-	٢٨,١٠٧	

شركة المجموعة المتحدة للتأمين التعاوني (اسيج)
 شركة مساهمة سعودية
 اصلاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
 لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ - غير مراجعة

١٦. المعلومات المالية التكميلية (تتمة)

قائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة) (تتمة) :

المجموع م ٢٠١٧			المجموع م ٢٠١٨		
العمليات المساهمين (ألف ريال سعودي)	العمليات التأمين (ألف ريال سعودي)	العمليات المساهمين (ألف ريال سعودي)	العمليات المساهمين (ألف ريال سعودي)	العمليات التأمين (ألف ريال سعودي)	العمليات المساهمين (ألف ريال سعودي)
(١٨,٢٥٧)	(٥١١)	(١٧,٧٤٦)	(٢٢,٨١٥)	(٥٠١)	(٢٢,٣٩٤)
١,٥٥٧	١,٥٥٧	-	٥٠٠	٥٠٠	-
(٧٩٤)	-	(٧٩٤)	(٥٧٦)	-	(٥٧٦)
٦٠٢	١٣٩	٤٦٣	١,١٣٢	١٩٦	٩٣٦
-	-	-	(٢,٧٩٧)	(٢,٧٩٧)	-
١٤٤	-	١٤٤	-	-	-
(١٦,٧٤٨)	١,١٨٥	(١٧,٩٣٣)	(٢٤,٥٥٦)	(٢,٦٠٢)	(٢١,٩٥٤)
٧,٢١٦	١,١٨٥	٦,٠٣١	٣,٥٥١	(٢,٦٠٢)	٦,١٥٣
-	٥,٤٢٨	(٥,٤٢٨)	-	٥,٥٣٨	(٥,٥٣٨)
٧,٢١٦	٦,٦١٣	٦٠٣	٣,٥٥١	٢,٩٣٦	٦١٥
٠,٣٣	٠,٣٣	-	٠,١٥	٠,١٥	-

ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة - ريال سعودي

قائمة الدخل الشامل الأولية

المجموع (ألف ريال سعودي)	العمليات المساهمين (ألف ريال سعودي)	العمليات التأمين (ألف ريال سعودي)	المجموع (ألف ريال سعودي)	العمليات المساهمين (ألف ريال سعودي)	العمليات التأمين (ألف ريال سعودي)	المجموع (ألف ريال سعودي)
٧,٢١٦	٦,٦١٣	٦٠٣	٣,٥٥١	٢,٩٣٦	٦١٥	٦١٥
-	-	-	٢,٧٩٧	٢,٧٩٧	-	٢,٧٩٧
(٥٨٢)	(٥٨٢)	-	١٧	١٧	-	١٧
٦,٦٣٤	٦,٠٣١	٦٠٣	٦,٣٦٥	٥,٧٥٠	٦١٥	٦١٥

اجمالي دخل الفترة

الدخل الشامل الآخر:

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

الانخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع

التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

اجمالي الدخل الشامل للفترة

شركة المجموعة المتحدة للتأمين التعاوني (أسيج)
 (شركة مساهمة سعودية)
 (إضلاعات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
 لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ - غير مراجعة)

١٦. المعلومات المالية التكميلية (تتمة)

قائمة الدخل الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة) :

المجموع العام (ألف ريال سعودي)		عمليات المساهمين المجموع (ألف ريال سعودي)		عمليات التأمين المجموع (ألف ريال سعودي)		عمليات المساهمين المجموع (ألف ريال سعودي)		عمليات التأمين المجموع (ألف ريال سعودي)	
٢٠١٧		٢٠١٨		٢٠١٧		٢٠١٨		٢٠١٧	
١٨٤,٦٩	-	١٨٤,٦٩	-	٢٣٠,٨١	-	-	-	٢٣٠,٨١	-
(٢,٢٦٤)	-	(٢,٢٦٤)	-	(٢,١٨٢)	-	-	-	(٢,١٨٢)	-
(٢٤,٧٥٧)	-	(٢٤,٧٥٧)	-	(١٧,١١٥)	-	-	-	(١٧,١١٥)	-
(٢,٢٠٢)	-	(٢,٢٠٢)	-	(٣,٣٥٠)	-	-	-	(٣,٣٥٠)	-
١٥٤,٨٤٦	-	١٥٤,٨٤٦	-	٤٠,٧٥٩	-	-	-	٤٠,٧٥٩	-
٣١,٦٠٦	-	٣١,٦٠٦	-	(١١,٣٠٧)	-	-	-	(١١,٣٠٧)	-
١٨٦,٤٥٢	-	١٨٦,٤٥٢	-	١٩٣,٢٢٢	-	-	-	١٩٣,٢٢٢	-
٤,٩٣٨	-	٤,٩٣٨	-	٧,٤٩٩	-	-	-	٧,٤٩٩	-
١,٠٥١	-	١,٠٥١	-	١,٣٥٧	-	-	-	١,٣٥٧	-
١٩٢,٩٤١	-	١٩٢,٩٤١	-	٧٠٤,٩٧٨	-	-	-	٧٠٤,٩٧٨	-
الإيرادات									
إجمالي أقساط التأمين المكتتبة	-	-	-	-	-	-	-	-	-
نافقاً: أقساط التأمين المسندة	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- دخلية	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- خارجية	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فالض خسارة أقساط تأمين	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صافي أقساط التأمين المكتتبة	-	-	-	-	-	-	-	-	-
التغير في صافي أقساط التأمين غير المكتتبة	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صافي أقساط التأمين المكتتبة	-	-	-	-	-	-	-	-	-
دخل اكتتاب آخر	-	-	-	-	-	-	-	-	-
العولات المكتتبة من إعادة التأمين	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صافي الإيرادات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
التكاليف والمصاريف									
إجمالي المطالبات المدفوعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-
نافقاً: حصة معيدي التأمين	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صافي المطالبات المدفوعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-
التغير في المطالبات تحت التسوية ، صافي	-	-	-	-	-	-	-	-	-
التغيرات في المطالبات المكتتبة وغير المبلغ عنها، صافي	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صافي المطالبات المكتتبة	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تكاليف استئذان وثائق	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مصاريف اكتتاب أخرى	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي التكاليف والمصاريف	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صافي نتائج عمليات التأمين	-	-	-	-	-	-	-	-	-

شركة المجموعة المتحدة للتأمين التعاوني (أسيج)
 شركة مساهمة سعودية
 ابيانات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
 لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ - غير مراجعة

١٦. المعلومات المالية التكميلية (تنمية)

قائمة الدخل الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة) (تنمية) :

٢٠١٧		٢٠١٨			
المجموع (ألف ريال سعودي)	عمليات المساهمين (ألف ريال سعودي)	المجموع (ألف ريال سعودي)	عمليات المساهمين (ألف ريال سعودي)	عمليات التأمين (ألف ريال سعودي)	
(٢٥,٩٥٨)	(٩٧٣)	(٣٤,٩٨٥)	(٤٣,٤٣٣)	(٩٨١)	(٤٢,٤٥٢)
٢,٧٥٨	٢,٧٥٨	-	١,٠٧٦	١,٠٧٦	-
٤١٩	-	٤١٩	(١,٢٣٧)	-	(١,٢٣٧)
١,٣٥٩	٣٢٠	١,٠٢٩	٢,١٦٥	٣٧٥	١,٧٩٠
-	-	-	(٢,٧٩٧)	(٢,٧٩٧)	-
١٨٥	-	١٨٥	٦	-	٦
(٢١,٢٣٧)	٢,١١٥	(٣٣,٣٥٢)	(٤٤,٢٢٠)	(٢,٣٢٧)	(٤١,٨٩٣)
١٢,٥٦٢	٢,١١٥	١٠,٤٤٧	٦,١٩٣	(٢,٣٢٧)	٨,٥٢٠
-	٩,٤٠٢	(٩,٤٠٢)	-	٧,٦٦٨	(٧,٦٦٨)
١٢,٥٦٢	١١,٥١٧	١,٠٤٥	٦,١٩٣	٥,٣٤١	٨٥٢
٠,٥٨	٠,٥٨	-	٠,٢٧	٠,٢٧	-
ربح السهم الأساسي والمليون لفترة - ريال سعودي					
قائمة الدخل الشامل الأولية					
المجموع (ألف ريال سعودي)	عمليات المساهمين (ألف ريال سعودي)	عمليات التأمين (ألف ريال سعودي)	المجموع (ألف ريال سعودي)	عمليات المساهمين (ألف ريال سعودي)	عمليات التأمين (ألف ريال سعودي)
١٢,٥٦٢	١١,٥١٧	١,٠٤٥	٦,١٩٣	٥,٣٤١	٨٥٢
-	-	-	٢,٧٩٧	٢,٧٩٧	-
(١,٩٣٥)	(١,٩٣٥)	-	٣٣	٣٣	-
١٠,٦٢٧	٩,٥٨٢	١,٠٤٥	٩,٠٢٣	٨,١٧١	٨٥٢

شركة المجموعة المتحدة للتأمين التعاوني (أسيج)

اجمالي دخل لفترة

الدخل الشامل الآخر:

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

الانخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع

التغير في القيمة العادلة للإسثمارات المتاحة للبيع

اجمالي الدخل الشامل لفترة

١٦. المعلومات المالية التكميلية (تتمة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة) :

م٢٠١٧			م٢٠١٨			الأنشطة التشغيلية
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	
(الف ريال سعودي)						
١٢,٥٦٢	١١,٥١٧	١,٠٤٥	٦,١٩٣	٥,٣٤١	٨٥٢	أجمالي دخل الفترة
						التعديلات للبنود غير النقدية
١,٣١٦	-	١,٣١٦	١,١٨٥	-	١,١٨٥	إستهلاك
٩١٦	-	٩١٦	١,١١٨	-	١,١١٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
(٤١٩)	-	(٤١٩)	١,٢٣٧	-	١,٢٣٧	مخصص / (عُكس) ديون مشكوك في تحصيلها
			٢,٧٩٧	٢,٧٩٧	-	انخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
(٢,٧٥٨)	(٢,٧٥٨)	-	(١,٠٧٦)	(١,٠٧٦)	-	(مكاسب) / خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
						التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
١,٦٤١	-	١,٦٤١	(٢٥,٧٨٣)	-	(٢٥,٧٨٣)	نجم أقساط تأمين و معيدي التأمين مدينة ، صافي
٣,٤٢٤	-	٣,٤٢٤	٤,٧٦٩	-	٤,٧٦٩	حصة معيدي التأمين في أقساط تأمين غير مكتسبة
(١,٣٧٥)	-	(١,٣٧٥)	٦,٠٦٣	-	٦,٠٦٣	حصة معيدي التأمين من مطالبات تحت التسوية
(١)	-	(١)	٧٣	-	٧٣	حصة معيدي التأمين من مطالبات متقدمة وغير مبلغ عنها
٣,٤٣٤	-	٣,٤٣٤	٢,٧١٧	-	٢,٧١٧	تكليف إكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
(١,١٤٧)	-	(١,١٤٧)	-	-	-	مستحق من اطراف ذوي علاقة
(٣,١٢١)	(٣٤٣)	(٢,٧٧٨)	٤,٢١٤	(٤٥٦)	٤,٦٧٠	مصاروفات مدفوعة مقدمة وارصدة مدينة أخرى
٢٩٧	-	٢٩٧	٤,٤٥٢	-	٤,٤٥٢	مطالبات حملة الوثائق دائنة
-	-	-	٤٤٢	-	٤٤٢	مستحق الى اطراف ذوي علاقة
(٤,٦٣٦)	-	(٤,٦٣٦)	(٧,١٩٤)	-	(٧,١٩٤)	ارصدة معيدي تأمين دائنة
٩٤	-	٩٤	(٢٢١)	-	(٢٢١)	دخل عمولات غير مكتسبة
(٣٥,٠٣٠)	-	(٣٥,٠٣٠)	٦,٥٣٩	-	٦,٥٣٩	أقساط تأمين غير مكتسبة
٥,٣٠٦	-	٥,٣٠٦	٦٩٣	-	٦٩٣	مطالبات تحت التسوية
(١٥,٨٤٠)	-	(١٥,٨٤٠)	٣,٤٩٣	-	٣,٤٩٣	مطالبات متقدمة وغير مبلغ عنها

١٦. المعلومات المالية التكميلية (تتمة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة) (تتمة) :

٢٠١٧			٢٠١٨			مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
المجموع (ألف ريال سعودي)	عمليات المساهمين (ألف ريال سعودي)	عمليات التأمين (ألف ريال سعودي)	المجموع (ألف ريال سعودي)	عمليات المساهمين (ألف ريال سعودي)	عمليات التأمين (ألف ريال سعودي)	
٣,٦٩٦	(١٢٢)	٣,٨١٨	٦,٠٠٨	٤٤٩	٥,٥٥٩	المدد من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٣١,٦٤١)	٨,٢٩٤	(٣٩,٩٣٥)	١٧,٧١٩	٧,٠٥٥	١٠,٦٦٤	الفائض المدفوع لحملة وثائق التأمين
(١٣٤)	-	(١٣٤)	(٢٥٨)	-	(٢٥٨)	المدد من الزكاة وضريبة الدخل
(١,٠٨٧)	-	(١,٠٨٧)	-	-	-	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١,٥٣٠)	(١,٥٣٠)	-	(٢,٧٨١)	(٢,٧٨١)	-	
(٣٤,٣٩٢)	٦,٧٦٤	(٤١,١٥٦)	١٤,٦٨١	٤,٢٧٤	١٠,٤٠٦	
الأنشطة الاستثمارية						
(٨٤٢)	-	(٨٤٢)	(٨٨٧)	-	(٨٨٧)	شراء ممتلكات ومعدات
-	-	-	٢	-	٢	تحصيلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٦,١٢٦)	(٦,١٢٦)	-	(٧,١٢٨)	(٧,١٢٨)	-	شراء استثمارات متاحة للبيع
٤,٨٧٧	٤,٨٧٧	-	١,١٨٩	١,١٨٩	-	تحصيلات من استثمارات متاحة للبيع
-	-	-	-	(١٢,٦١٧)	١٢,٦١٧	بيع (شراء) استثمارات
(٢,٠٩١)	(١,٢٤٩)	(٨٤٢)	(٦,٨٤٤)	(١٨,٥٥٦)	١١,٧٣٢	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٣٦,٤٨٢)	٥,٥١٥	(٤١,٩٩٨)	٧,٨٥٦	(١٤,٢٨٢)	٢٢,١٣٨	صافي الزيادة (نقص) في النقد وما في حكمه
٢٥٩,٥٣٥	٥٥,٠٣٥	٢٠٤,٥٠٠	٧٧,٥٩٨	٣٣,٣١٥	٤٤,٢٨٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٢٣,٠٥٢	٦٠,٥٥٠	١٦٢,٥٠٢	٨٥,٤٥٤	١٩,٠٣٣	٦٦,٤٢١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

١٧. الإلتزامات المحتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م لدى الشركة خطاب ضمان بمبلغ ١,٨٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ١,٨٣ مليون ريال سعودي) لصالح الهيئة العامة للزكاة والدخل (انظر ايضاح ١٠). تم إيداع الهاشم النقدي للمبلغ ١,٨٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ١,٨٣ مليون ريال سعودي) لدى البنك لهذا الغرض وإدراجها ضمن مبالغ مدفوعة مقدماً ونسم مدينة أخرى في قائمة المركز المالي الأولية لعمليات التأمين، قامت الشركة بسداد مبلغ الربط الزكوي وتطلب بإلغاء خطاب الضمان.

١٨. أرقام المقارنة

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

١٩. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ ١١ ذي القعدة ١٤٣٩هـ الموافق ٢٤ يونيو ٢٠١٨م.