

شركة الاتحاد التجاري للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المدققة)  
وتقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات المستقلين

٣١ مارس ٢٠١٨ م

صفحة

١

تقدير الشخص المحدود لمراجعي الحسابات المستقلين

٣-٢

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

٥-٤

قائمة الدخل الأولية الموجزة

٦

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

٧

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة

٨

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

٣٠-٩

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

الفهرس

### تقرير الشخص المحدود لمراجعي الحسابات المستقلين

إلى السادة المساهمين بشركة الاتحاد التجاري للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

#### المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة الاتحاد التجاري للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ والتقرير المالي الأولية الموجزة للدخل، التغيرات في حقوق الملكية والتغيرات النامية للفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإاضطرابات المرفقة التي تضرر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها العادل وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "التقارير المالية الأولية" المعدل من قبل موسسة النقد العربي السعودي ("ساما") بشأن المحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل، إن مسؤوليتنا هي إيادة نتيجة فحص حول هذه القوائم المالية الأولية بناء على الشخص الذي قمنا به.

#### نطاق الفحص

تم فحصنا المحدود وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الشخص رقم ٢٤١٠ "فحص البيانات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن فحص هذه القوائم المالية الأولية الموجزة يتضمن بصورة رئيسية على توجيه الاستفسارات إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات الفحص الأخرى. إن الشخص أقل نطاقاً، بشكل جوهري، من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية وبالتالي فإنها لا تمتلكنا من الحصول على التكاليف التي تطلبنا على كافة الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وبناء عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة بشأنها.

#### الاستنتاج

بناء على الشخص الذي قمنا به، لم يرد إلى علمنا ملديعنا إلى الأعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية، كما في ٣١ مارس ٢٠١٨، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "التقارير المالية الأولية" المعدل من قبل موسسة النقد العربي السعودي ("ساما") بشأن المحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل.



| موارد   | إضاح | ٢١ مارس ٢٠١٨م<br>(غير مدفقة)<br>(بالريالات السعودية) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م<br>(مدفقة) |
|---|------|--|----------------------------|
| نقد وما في حكمه                               |      | ٤٤٥,٦٩٥,٥٩٨  | ٢٩٢,٦٠٨,٧٣٨                |
| أقساط تأمين ونفقات معيدي تأمين مدينة، بالصافي | ٤    | ١٥٩,٨٨٢,٤٧٨  | ١٨٣,٠٥٤,٤٧٨                |
| حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة     | ٥    | ٤٩,٧٣٧,٢٤٤   | ٤٥,٠٠٣,٢١١                 |
| حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية    | ١٠,٧ | ١٦٥,٢٢٨,٠٤٩  | ١٦١,٦١٧,١٧٢                |
| حصة معيدي التأمين من المطالبات المتકدة غير    | ١٠,٧ | ٥٠,٧٤٣,٣٠٦   | ٥٦,٥٣١,٩٤١                 |
| المبلغ عنها                                   |      |  |                            |
| تكليف اكتتاب وثائق تأمين مجلد                 | ١٠   | ٢٣,٨٩٣,٥١٦   | ٢٨,٩٨٦,٣٠١                 |
| استثمارات                                     | ٩,٦  | ١٠٣,١٢٦,٦٧٢  | ١٢٧,٥٤٥,٦٢٣                |
| مطلوب من جهات ذات علاقة                       | ١١   | ١٣٠,٦٤٧  | ١٥٨,٣٧٩                    |
| مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى            |      | ٤٩,٦٨٢,٣٠٥   | ٥٣,٣٦٣,٧٥٤                 |
| ودائع بنكية طويلة الأجل / ودائع ذات دخل ثابت  |      | ٣٤٠,٤٣١,٨٠٥  | ٥٣٠,٤٣١,٨٠٥                |
| ممتلكات ومعدات                                |      | ٧,٣٢٨,٧٨١  | ٧,٠٩٢,٧١٨                  |
| شهرة  |      | ٤,٤٩٦,٥٠٠  | ٤,٤٩٦,٥٠٠                  |
| وديعة نظامية                                  |      | ٢٧,٥٠٠,٠٠٠   | ٢٧,٥٠٠,٠٠٠                 |
| عمولة وديعة نظامية مستحقة الدفع               |      | ٢,٩٨٨,٨٦١  | ٣,١١٨,٢٨٤                  |
| مجموع الموارد                                 |      | ١,٤٣٠,٨٧٥,٧٦٢  | ١,٥٢١,٥٠٨,٩٠٤              |

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

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة - (تتمة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

| إيضاح  | ٣١ مارس ٢٠١٨ م<br>(غير مدققة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م<br>(مدققة) | مطلوبات              |
|--|-------------------------------|-----------------------------|----------------------|
|  | (بالريالات السعودية)          |                             |                      |
| نفاذ دائنة                                       | ٤٦,٨٤٦,٢٠٨                    | ٤١,٢٣٠,٨٤٥                  |                      |
| مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى                      | ٧٩,٤١٩,٤٤٥                    | ٨٠,٨٣١,١٦٣                  |                      |
| أرصدة معيدي تأمين دائنة                          | ٢٧,٥٠٣,٦١٢                    | ١٢,١٢٧,٢٠٢                  |                      |
| أقساط تأمين غير مكتسبة                           | ٤٢٦,٢٧٢,٠٣٦                   | ٣٩٩,٥١٤,٢٦٠                 |                      |
| عمولات معيدي التأمين غير المكتسبة                | ٥,٢٥٠,٠٢١                     | ٤,٤٦١,٣٩٧                   |                      |
| مطالبات تحت التسوية                              | ٢٧٤,٤٩٩,٩٨٦                   | ٢٧٣,٨٩٨,٥٤٤                 |                      |
| مطالبات متکدة غير مبلغ عنها                      | ١٨٢,٤١٣,١٣١                   | ١٧٢,٣٩٩,١٠١                 |                      |
| احتياطي أقساط تأمين إضافي                        | ١٩,٢٧٢,٦٠٢                    | ٢١,١٤٣,٩٢٨                  |                      |
| احتياطات فنية أخرى                               | ٨,٦٦٧,٧٦٦                     | ٨,٤٧٧,٨٧٤                   |                      |
| تعويض نهاية الخدمة                               | ٩,٤٥٩,٧٥٧                     | ٩,٨٥٥,٣٦٢                   |                      |
| توزيعات فائض مستحقة                              | ١٠,١٠٩,٦٣١                    | ٧,٤٠٣,٥١٩                   |                      |
| زكاة وضريبة دخل                                  | ٤٥,٥٢٥,٨٦٣                    | ٤٠,٥٢٥,٨٦٣                  |                      |
| خسائر اكتوارية لإعادة قياس تعويض نهاية الخدمة    | (٣٠٤,٢١٢)                     | (٣٠٤,٢١٢)                   |                      |
| معترف بها في الدخل الشامل الآخر                  | ٣,١١٨,٢٨٤                     | ٢,٩٨٨,٨٦١                   |                      |
| عمولة نظامية مستحقة الدفع إلى مؤسسة النقد العربي | ١,١٣٨,٠٥٤,١١٠                 | ١,٠٧٤,٥٥٣,٧٧٧               |                      |
| <b>المجموع</b>                                   | <b>٤٥,٥٢٥,٨٦٣</b>             | <b>(٣٠٤,٢١٢)</b>            | <b>٣,١١٨,٢٨٤</b>     |
| <b>حقوق المساهمين</b>                            |                               |                             |                      |
| رأس المال  | ٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠                   | ٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠                 |                      |
| احتياطي نظامي                                    | ٢٩,٢٥٤,٢٥٣                    | ٢٩,٢٥٤,٢٥٣                  |                      |
| أرباح بقاء                                       | ٧١,١٩٦,٣٧٩                    | ٥١,٠٣١,٣٣٥                  |                      |
| أرباح احتياطي القيمة العادلة على الاستثمارات     | ٨,٠٠٤,١٦٢                     | ١,٠٣٦,٤٦٧                   |                      |
| <b>مجموع حقوق المساهمين</b>                      | <b>٣٨٣,٤٥٤,٧٩٤</b>            | <b>٣٥٦,٣٢٢,٠٥٥</b>          | <b>١,٥٢١,٥٠٨,٩٠٤</b> |
| <b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>           | <b>٤٥,٥٢٥,٨٦٣</b>             | <b>(٣٠٤,٢١٢)</b>            | <b>٣,١١٨,٢٨٤</b>     |
| الالتزامات والإرتباطات                           |                               |                             |                      |

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

| الإيرادات  | إضاح | م٢٠١٨        | م٢٠١٧         |
|--|------|--------------|---------------|
| إجمالي أقساط التأمين المكتسبة                        |      | ٢٣٢,١١٤,٥٣٦  | ٢٢٩,٢٠٧,٤٩٤   |
| أقساط إعادة التأمين المسندة - محلي                   |      | (٣٠٤,٣٣٩)    | (٢,٠٥١,٨٤٢)   |
| أقساط إعادة التأمين المسندة - أجنبي                  |      | (٢٤,٠٤٤,٥٨١) | (٣٧,٠١٢,٢٥٠)  |
| مصاريف فائض الخسارة                                  |      | (٣,١١٧,٤٧٩)  | (٢,٧١٨,٨٤١)   |
| صافي أقساط التأمين المكتسبة                          |      | ٢٠٤,٦٤٨,١٣٧  | ١٨٧,٤٢٤,٥٦١   |
| التغيرات في أقساط التأمين غير المكتسبة، صافي         |      | (٣١,٤٩١,٨٠٩) | (٢,٦٢٤,٧٤٩)   |
| صافي أقساط التأمين المكتسبة                          |      | ١٧٣,١٥٦,٣٢٨  | ١٨٤,٧٩٩,٨١٢   |
| عمولات إعادة التأمين                                 |      | ٢,٨٦٦,٥٤٣    | ٤,٦٤٧,١٥١     |
| إيرادات إكتتاب أخرى                                  |      | ١,٣٨٤,٤٧٦    | ١,٩١٥,٨١٧     |
| مجموع الإيرادات                                      |      | ١٧٧,٤٠٧,٣٤٧  | ١٩١,٣٦٢,٧٨٠   |
| تكاليف ومصاريف الاكتتاب                              |      |              |               |
| إجمالي المطالبات المدفوعة                            |      |              | (١٢٩,١٣٩,٤٣٨) |
| حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة              |      |              | ١٤,٩٩٨,٩٥١    |
| صافي المطالبات والمنافع الأخرى المدفوعة              |      |              | (١١٤,١٤٠,٤٨٧) |
| التغيرات في المطالبات تحت التسوية، صافي              |      |              | (١٦,٩٦٦,١٩٣)  |
| التغيرات في المطالبات المتبقية غير المبلغ عنها، صافي |      |              | (٤,٨٧٢,٢١٩)   |
| صافي المطالبات والمنافع الأخرى المتبقية              |      |              | (١,٠٥٩,٥٥٩)   |
| احتياطي أقساط تأمين إضافية                           |      |              | (١٣٧,٠٣٨,٤٥٨) |
| تكاليف اكتتاب وثائق تأمين                            |      |              | ١,٣٢٧,١٢٢     |
| مصاريف إكتتاب أخرى                                   |      |              | (١٥,٥٧٤,٢٢٨)  |
| مجموع تكاليف ومصاريف الاكتتاب                        |      |              | (٨,٦٦٠,٨٩٣)   |
| صافي دخل الاكتتاب                                    |      |              | (١٥٩,٩٤٦,٤٥٦) |
|  |      |              | ٣١,٤١٦,٣٢٤    |
|  |      |              | ٤٥,٣٣٢,٢١١    |

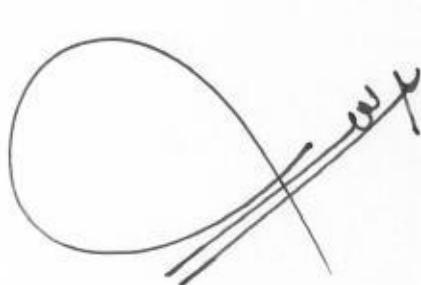
تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

| م٢٠١٧        | م٢٠١٨        | إيضاح |   |
|--------------|--------------|-------|---|
|              |              |       | (بالريالات السعودية)                          |
| (٦,٦٣٠,٠٨٦)  | (٣,٣٦٨,٤٨٦)  |       | <u>(مصاريف) / إيرادات تشغيلية أخرى</u>        |
| (١٥,٤٦١,٩٤٣) | (١٨,٠٤٦,٧٦٦) |       | مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها               |
| ٥,٦٢٢,٣٢٨    | ٥,٠٢٨,٧٣٣    |       | مصاريف عمومية وإدارية                         |
| -            | (٤٧٣,٨٧٢)    |       | إيرادات عمولة من ودائع بنكية                  |
| (٥,٥٤٤,٠٨٣)  | (٥٨٤,٥٨٤)    |       | خسائر غير محققة من استثمارات                  |
| ٢٦,٩٩٠       | (١٦,٠٨٠)     |       | توزيعات أرباح وخسائر محققة من استثمارات، صافي |
| (٢١,٩٨٦,٧٩٤) | (١٧,٤٦١,٠٥٥) |       | <u>(مصاريف) / إيرادات أخرى</u>                |
| ٩,٤٢٩,٥٣٠    | ٢٧,٨٧١,١٥٦   |       | <u>اجمالي مصاريف تشغيلية أخرى</u>             |
| (١,٣٥٦,٠٣٤)  | (٢,٧٠٦,١١٢)  | ١٦    | اجمالي الدخل العائد إلى عمليات التأمين        |
| ٨,٠٧٣,٤٩٦    | ٢٥,١٦٥,٠٤٤   |       | اجمالي دخل الفترة المحول إلى المساهمين        |
| ٠,٢٩         | ٠,٩٢         | ١٥    | ربحية السهم (بال ريال السعودي للسهم)          |
|              |              |       | ربح السهم الأساسي                             |

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

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مدقة) - (تنمية)  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

| إيضاح   | م ٢٠١٨               | م ٢٠١٧    |  |
|---|----------------------|-----------|--|
|   | (بالريالات السعودية) |           |  |
|   | ٢٥,١٦٥,٠٤٤           | ٨,٠٧٣,٤٩٦ |  |
| اجمالي الدخل للالفترة                               |                      |           |  |
| الدخل الشامل الآخر                                  |                      |           |  |
| البنود التي يمكن أو قد يتم تصنيفها لاحقاً إلى قائمة |                      |           |  |
| الدخل الأولية الموجزة في فترات لاحقة:               |                      |           |  |
| استثمارات متاحة للبيع                               |                      |           |  |
| <b>اجمالي الدخل الشامل للفترة</b>                   |                      |           |  |
| اجمالي الدخل الشامل العائد إلى عمليات التأمين       |                      |           |  |
| اجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى المساهمين     |                      |           |  |




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

شركة الاتحاد التجاري للتأمين التعاوني  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 لقمة التغطيات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (غير مدققة)  
 للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

| (خسائر) / أرباح<br>احتياطي<br>القيمة العادلة<br>على الاستشارات |                    | أرباح مبقة<br>(بالريلات<br>السعودية) |                      | رأس المال      |                   | إضاح                 |                   |
|--|--------------------|--------------------------------------|----------------------|----------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| المجموع  | احتياطي<br>نظامي   |                                      |                      |                |                   |                      |                   |
| ٣٥٦,٣٢٢,٥٥٥  | ١,٣٠,٣٣,٤٤,٦٧      | ١,١٠,٣٣,٣١,١٥                        | ٢٩,٢٥٤,٢٦,٣٣٣        | ٢٧٥,٠٠,٠٠٠     | ٢٧٥,٣٢٥           | ٢٩,٢٥٤,٢٦,٣٣٣        | ٢٧٥,٠٠,٠٠٠        |
| ٥٥,١٦٥,٤٤,١٦٥  | -                  | ٢٥,١٦٥,٤٤,١٦٥                        | -                    | -              | -                 | -                    | -                 |
| (٤٢٨,٤٤,٨٧٨)   | -                  | (٤٢٨,٤٤,٨٧٨)                         | -                    | -              | -                 | -                    | -                 |
| (١٢٤,٤٤,٧٧٦)   | -                  | (١٢٤,٤٤,٧٧٦)                         | -                    | -              | -                 | -                    | -                 |
| <u>٣٨٤,٤٤,٣٣٣,٧٩٤</u>  | <u>٨,٤٤,٦٦,١٦٢</u> | <u>٧,٦١,١٩٦,٣٧٩</u>                  | <u>٢٩,٢٥٤,٢٦,٣٣٣</u> | <u>٢٧٥,٣٢٥</u> | <u>٢٧٥,٠٠,٠٠٠</u> | <u>٢٩,٢٥٤,٢٦,٣٣٣</u> | <u>٢٧٥,٠٠,٠٠٠</u> |

| الرصيد في بداية الفترة |                          | التغيرات في القيمة العادلة للاستشارات المتاحة للبيع |                    | صافي دخل الفترة العائد للمساهمين |                   | مخصص الزكاة للفترة |                          | مخصص ضريبة الدخل للفترة |          | الرصيد في نهاية الفترة |          |
|------------------------|--------------------------|---|--------------------|----------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------------|-------------------------|----------|------------------------|----------|
| ٢٠١٨                   | ٢٠١٧                     | ٢٠١٧  | ٢٠١٨               | ٢٠١٧                             | ٢٠١٧              | ٢٠١٧               | ٢٠١٨                     | ٢٠١٧                    | ٢٠١٧     | ٢٠١٨                   | ٢٠١٧     |
| ٢٧٥,٣٢٥,٥٥٢            | ٥,٥٥٢,٢٢٧,٨٧٨,٥٥٢        | -   | -                  | -                                | -                 | -                  | -                        | -                       | -        | -                      | -        |
| (٢٢٤,٦٤,٥٥٦)           | (٢٢٤,٦٤,٥٥٦)             | (٨,٧٣,٦٤,٥٥٦)                                       | -                  | -                                | -                 | -                  | -                        | -                       | -        | -                      | -        |
| (٤٢٤,٤٤,٥٩٦)           | (٤٢٤,٤٤,٥٩٦)             | (٢,٤٠,٤٤,٥٩٦)                                       | -                  | -                                | -                 | -                  | -                        | -                       | -        | -                      | -        |
| <u>٢٠١٢,٧٧,٣٢٧,٤٠٢</u> | <u>(٤٠٢,٤٤,٦٤,٨٤,٨٤)</u> | <u>٤,٤٣,٩٨,٨٤,٨٤</u>                                | <u>٤٣,٩٨,٨٤,٨٤</u> | <u>٢٧٥,٠٠,٠٠٠</u>                | <u>٢٧٥,٠٠,٠٠٠</u> | <u>٢٧٥,٣٢٥,٥٥٢</u> | <u>٥,٥٥٢,٢٢٧,٨٧٨,٥٥٢</u> | <u>-</u>                | <u>-</u> | <u>-</u>               | <u>-</u> |

تتغير الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ حزماً لا يتجاوزها من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

| ٢٠١٧ م              | ٢٠١٨ م        |  |
|---------------------|---------------|--|
| (باليارات السعودية) |               | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية                            |
| ٩,٤٢٩,٥٣٠           | ٢٧,٨٧١,١٥٦    | صافي دخل الفترة  |
| ٤٤٥,٤٤٢             | ٤٨٣,٦٤٢       | التعديلات للبنود غير النقدية:                                    |
| -                   | ١٣,٠٢٧        | إستهلاك ممتلكات ومعدات   |
| ٦,٦٣٠,٠٨٦           | ٣,٣٦٨,٤٨٦     | خسائر بيع ممتلكات ومعدات   |
| ٥,٥٤٤,٠٨٣           | ١,٥٧٢,٩٠٢     | مخصص نعم مدينة مشكوك في تحصيلها                                  |
| ٧٦٢,٩٧٦             | -             | أرباح غير محققة من الاستشارات                                    |
|                     |               | مخصص تعريف نهاية الخدمة  |
|                     |               | <b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b>               |
| (٤٢,٧٧٨,٦٨٢)        | (٢٦,٥٤٠,٤٨٦)  | أقساط تأمين وذمم معيدي التأمين مدينة                             |
| ١,٨٤٤,٧٤٧           | ٤,٧٣٤,٠٣٣     | حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة                        |
| ٤,٩٢٤,٢٢٨           | ٣,٦٢٠,٨٧٧     | حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية                       |
| (٢٠,١٦٧,٦٥٤)        | (٥,٧٨٨,٦٣٥)   | حصة معيدي التأمين من المطالبات المتჩدة غير المبلغ عنها           |
| ٤٩٣,٤٢٦             | (٥,٠٩٢,٧٨٥)   | تكليف إكتتاب وثائق تأمين مزجلاً                                  |
| (٨,٧٩٨,٢٠٨)         | (٢٧,٧٣٢)      | مستحق من جهات ذات علاقة  |
| (٧,٢٩١,٥٧٧)         | (٣,٦٨١,٤٤٩)   | مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى                              |
| ٥,٢٩٥,٧٩٩           | ٥,٦١٥,٣٦٣     | ذمم دائنة  |
| (٥٣,٣٨٧,٧٩٩)        | (١,٤١١,٧٣٨)   | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى                                      |
| (٧,٣٧٢,٥٥٠)         | ١٥,٣٧٦,٤١٠    | أرصدة معيدي تأمين دائنة  |
| ٧٨٠,٠٠٢             | ٢٦,٧٥٧,٧٧٦    | أقساط تأمين غير المكتسبة   |
| ٧٥١,٩١٦             | ٧٨٨,٦٢٤       | عمولات معيدي التأمين غير المكتسبة                                |
| ٨,٢٢١,٨١٥           | ٦٠١,٤٤٢       | مطالبات تحت التسوية  |
| ٢٥,٠٣٩,٨٧٣          | ١٠,٠١٤,٠٣٠    | مطالبات متჩدة غير مبلغ عنها                                      |
| (١,٣٢٧,١٢٢)         | (١,٨٧١,٣٢٦)   | احتياطي أقساط تأمين إضافي  |
| ١,٠٥٩,٥٥٩           | ١٨٩,٨٩٢       | احتياطيات قنية أخرى  |
| ٨,٧٨٠,٤٨١           | -             | مستحق إلى جهات ذات علاقة   |
| (٦١,١٢٠,٦١٥)        | ٥٦,٥٩٣,٥٠٩    | مخصص نهاية الخدمة مدفوعة   |
| (٢٠٥,٣٥٩)           | (٣٩٥,٦٥٥)     | فاتض مدفوع لحملة الوثائق   |
| (٢١٨)               | -             | صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية           |
| (٦١,٣٢٦,١٩٢)        | ٥٦,١٩٧,٩٠٤    |  |
|                     |               | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>                   |
| (٤,١٩٠,٩٢٩)         | (١٩,٠٢٤,١٥٨)  | إضافات / بيع استثمارات   |
| (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)       | (١٩,٠٠٠,٠٠٠)  | إضافات ودائع بنكية طويلة الأجل / ودائع ذات دخل ثابت              |
| (٢٢٢,٢٥٦)           | (٢٦,٠٦٦)      | إضافات / بيع في ممتلكات ومعدات                                   |
| (١٥٤,٤١٣,١٨٥)       | (٢٠٩,٢٨٤,٧٧٤) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية                       |
| (٢١٥,٧٣٩,٣٧٧)       | (١٥٣,٠٨٦,٨٦٠) | صافي التغير في النقد وما في حكمه                                 |
| ٦١٧,٦٣٩,٠٦٧         | ٤٤٥,٦٩٥,٥٩٨   | النقد وما في حكمه في بداية الفترة                                |
| ٤٠١,٨٩٩,٦٩٠         | ٢٩٢,٦٠٨,٧٣٨   | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة                                |
| ٥,٢٧٨,٥٥٢           | ٦,٩٦٧,٦٩٥     | <b>المعاملات غير النقدية:</b>                                    |
|                     |               | النغيرات غير المحققة في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع |

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

إيضاحات حول القوانين المالية الأولية الموجزة  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

١- معلومات عامة

تم تأسيس شركة الاتحاد التجاري للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية تأسست في المملكة العربية السعودية)، "الشركة"، بموجب المرسوم الملكي رقم م / ٢٥ بتاريخ ١٥ ربيع الأول ١٤٢٨ هـ الموافق ٣ أبريل ٢٠٠٧. تعمل الشركة بموجب رقم التسجيل. ٤٠٥١٠٣٦٣٠٤. بتاريخ ٢١ جمادى الأولى ١٤٢٩ هـ الموافق ٣٠ يناير ٢٠٠٨. العنوان المسجل لمكتب الرئيسي للشركة هو كما يلي:

شركة الاتحاد التجاري للتأمين التعاوني

المكتب الرئيسي

طريق الملك فهد

ص ب: ١٠٢٢

الخبر ٣١٩٥٢، المملكة العربية السعودية

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في مزاولة أعمال التأمين التعاوني وكل ما يتعلق بهذه الأعمال بما في ذلك أنشطة إعادة التأمين والوكالة، وذلك وفقاً لنظام مراقبة شركات التأمين التعاوني ("النظام") ولوائح التنفيذية في المملكة العربية السعودية. وتشتمل أنشطتها الرئيسية للأعمال على التأمين الطبي والمدارات والحربي والهندسي والحوادث العامة وغيرها.

في ٣١ يوليوب ٢٠٠٣، الموافق ٢ جمادى الثاني ١٤٢٤ هـ صدر قانون مراقبة شركات التأمين التعاوني ("قانون التأمين") بموجب المرسوم الملكي رقم (م / ٣٢). في ٢٣ ربيع الأول ١٤٢٩ هـ الموافق ٣١ مارس ٢٠٠٨، منحت مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما")، باعتبارها السلطة الرئيسية المسؤولة عن تنفيذ قانون التأمين وإدارته ولائحته التنفيذية، الترخيص للشركة بمزاولة أنشطة التأمين في المملكة العربية السعودية.

في ١٨ أبريل ٢٠١٨ الموافق ٢ شعبان ١٤٣٩، عقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية للموافقة على تغيير اسم الشركة من "شركة الاتحاد التجاري للتأمين التعاوني" إلى "شركة الاتحاد التعاوني للتأمين". تم الحصول على موافقة مؤسسة النقد العربي السعودي على التغيير في ٥ نوفمبر ٢٠١٧ الموافق ١٦ صفر ١٤٣٩ هـ. الشركة في طور تعديل السجل التجاري واستكمال المتطلبات القانونية المتبقية.

٢- أسس الإعداد

أ) أسس العرض

تم إعداد القوانين المالية الأولية الموجزة للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية رقم ٢٤ - "التقارير المالية الأولية" المعدل من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما") بشأن المحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل، والتي تتطلب تطبيق جميع المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن المجلس الدولي لمعايير المحاسبة بإثناء تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) - "ضرائب الدخل" والتفسير رقم (٢١) الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية - "الرسوم" اللذان يتعلكان بالزكاة وضريبة الدخل. وفقاً لتعليمات مؤسسة النقد العربي السعودي رقم ٣٨١٠٠٠٧٤٥١٩ الصادر بتاريخ ١١ أبريل ٢٠١٧ م و الذي أتى به بعد تعديلات توضيحية لاحقة تتعلق بالمحاسبة على الزكاة وضريبة الدخل ("تعليمات ساما") حيث تم احتساب استحقاق الزكاة وضريبة الدخل على أساس رب سنوي وتحميلها على قائمة حقوق المساهمين ضمن بند الأرباح المبقة.

تم إعداد القوانين المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية، بإسناد قياس للاستثمارات المتاحة للبيع والاستثمار في شركات شقيقة والتي تم المحاسبة عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية. إن قائمة المركز المالي الأولية الموجزة للشركة إنه تم عرضها باستخدام التصنيف المتداول / وغير متداول. إلا أن يتم تصنيف الأرصدة التالية كأرصدة متداولة: النقد وما في حكمه، ودائع بنكية قصيرة الأجل / ودائع ذات دخل ثابت، أقساط تأمين وذمم معدي التأمين مدينة صافي، إيرادات عمولة مستحقة، مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى، مطالبات مستحقة لحملة وثائق التأمين، مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى، أرصدة معدي التأمين الدائنة، مطالبات تحت التسوية والفاتض المستحق. ويتم تصنيف الأرصدة التالية كأرصدة غير متداولة، مخصص تعويض نهاية الخدمة، الوديعة النظامية، الممتلكات والمعدات، عمولة وديعة نظامية مستحقة الدفع، الزكاة وضريبة الدخل المستحقة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (نتمة)  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م

- ٢ - أسس الإعداد (نتمة)

(أ) أسس العرض (نتمة)

وفقاً لمتطلبات نظام التأمين السعودي، فإنه يتغير على الشركة أن تحفظ بدقائق حسابات مستقلة لعمليات التأمين وعمليات المساهمين وأن تعرض القوائم المالية وفقاً لذلك. يتم تسجيل الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات العائدة بشكل واضح لأي من هذين النشاطين في الدفاتر الخاصة بكل نشاط.

أن قائمة المركز المالي الأولية الموجزة، قائمة الدخل الشامل وقائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين وعمليات المساهمين والتي تم عرضها في الصفحات من ٢٥ إلى ٣٠ من القوائم المالية تم عرضها كمعلومات مالية إضافية من أجل الالتزام بممتلكات وتوجيهات اللائحة التنفيذية الصادرة عن مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما"). تتطلب اللائحة التنفيذية الصادرة عن مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما") الفصل الواضح بين الموجودات، المطلوبات، الدخل، والمصروفات العائدة لعمليات التأمين وعمليات المساهمين. وفقاً لذلك، فإن القوائم الأولية الموجزة من قائمة المركز المالي، قائمة الدخل، الدخل الشامل والتدفقات النقدية المعدة لعمليات التأمين وعمليات المساهمين كما هو مشار إليه أعلاه، تعكس فقط الموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات والأرباح أو الخسائر الشاملة من العمليات المعنية.

عند إعداد المعلومات المالية على مستوى الشركة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، يتم دمج الأرصدة ومعاملات عمليات التأمين مع عمليات المساهمين. يتم حفظ الأرصدة التشفيرية المتداخلة، المعاملات والأرباح والخسائر غير المحققة، إن وجدت بالكامل، أثناء الدمج. إن السياسات المحاسبية المطبقة لعمليات التأمين وعمليات المساهمين متماثلة بالنسبة للمعاملات والأحداث في الظروف المماثلة.

إن إدراج المعلومات المتصلة لعمليات التأمين مع المعلومات المالية للشركة في القوائم المالية الأولية الموجزة من قائمة المركز المالي، قائمة الدخل، قائمة الدخل الشامل، قائمة التدفقات النقدية وكذلك بعض الإيضاحات ذات صلة بالمعلومات المالية تمثل معلومات مالية إضافية كما هو مطلوب بموجب اللائحة التنفيذية.

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تقتصر جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

تم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي.

(ب) الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية استخدام التوقعات والتقديرات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبانع الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات المصرح عنها. النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

إن التقديرات والافتراضات الهامة التي اتخذتها الإدارة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة ومصادرها الرئيسية في تقدير الأمور غير المؤكدة مثل سياسات إدارة المخاطر هي نفس السياسات المطبقة بالقوائم المالية السنوية كما في ولمنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

(ج) عمليات موسمية

لا يوجد تغيرات موسمية والتي قد تؤثر على نشاط التأمين بالشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتم)  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تنقق السياسات المحاسبية والتقديرات والافتراضات الهامة والمتبعة من قبل الشركة لإعداد هذه القوائم المالية مع تلك المستخدمة لإعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، إلا فيما عدا ما هو موضح أدناه:

المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير المنشورة التي ستكون سارية المفعول للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ وليس لها أي تأثير جوهري على الشركة:

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ "الاستثمارات العقارية" - يسري للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ م:

تعديل على الفقرة رقم (٥٧) والتي تنص على أن المنشآت تقوم بتحويل عقار إلى أو من عقار استثماري عندما، يكون هناك دليل على تغيير في الاستخدام. ويحدث التغيير في الاستخدام إذا استوفى العقار، أو توقف عن استيفاء، تعريف الاستثمار العقاري. ولا يشكل التغيير في نوايا الإدارة في استخدام العقار بعد ذاته دليل على حدوث تغير في الاستخدام. وقد تم تعديل الفقرة لتتصن على أن قائمة الأمثلة الواردة فيها غير شاملة.

تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ "الأدوات المالية" يسري مفعوله عند اعتماد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩:

الاصحاحات المتعلقة بالإفصاح حول التطبيق الأولي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩. بالإضافة إلى الاصحاحات الإضافية المتعلقة بمحاسبة التحوط (والتعديلات اللاحقة) الناتجة عن إدخال فصل محاسبة التحوط في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية الدولي رقم ٩.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء" - يسري مفعولها من أو بعد ١ يناير ٢٠١٨:

في مايو ٢٠١٤، تم إصدار المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ الذي أنشاء نموذج شامل ووحيد للشركات لاستخدامه في المحاسبة عن الإيرادات الدائنة من العقود مع العملاء. سيحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ محل دليل تحقق الإيرادات الحالي بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ "الإيرادات" ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١١ "عقود الإنشاء" والتفسيرات ذات صلة عندما تصبح سارية المفعول.

تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢ "تصنيف وقياس المعاملات على أساس الأسهم" يسري للفترات التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٨:

تعلق التعديلات بال نقاط التالية:

• التأثير المحاسبي على شروط الاستحقاق والنفع للمعاملات على أساس المهم وتسييتها نقداً.

• تصنيف المعاملات على أساس الأسهم مع صافي خصائص التسوية الصافي لاحتساب التزام الضرائب المستقطعة، و

• المحاسبة عن تعديل البنود والشروط للدفاتر المستندة على أساس الأسهم التي تغير المعاملة من تسوية نقدية إلى تسوية بطريقة حقوق الملكية.

يسري التعديلات مستقبلاً على الفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨، مع متطلبات التحول المحددة. يسمح بإجراء التعديلات باثر رجعي فقط في حالة إمكانية تطبيقها دون تأخير، يسمح بالتطبيق المبكر.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ "عقود الإيجار" - يسري للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩:

يحدد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ كيفية قيام مد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية بالاعتراف والقياس والعرض والإفصاح عن عقود الإيجار. يوفر المعيار نموذج محاسبة واحد للمستأجر والذي يتطلب من المستأجرين الاعتراف بموجبات ومتطلبات جميع عقود الإيجار إلا إذا كانت مدة الإيجار ١٢ شهراً أو أقل أو إذا كان الأصل ذو قيمة منخفضة. ويوافق المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار كمقدور إيجار تشغيلية أو تمويلية، حيث أن نهج المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ بشأن محاسبة المؤجرين لم يتغير بشكل جوهري عن سابقه، معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧.

تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ "القواعد المالية" ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ "الاستثمارات في الشركات التابعة والمشاريع المشتركة" (١١) - يسري مفعوله للفترة التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٨:

تعلق بمعالجة البيع أو مساهمة الموجودات من المستثمر في الشركة زميلة أو مشروع مشترك.

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (نهاية)  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨**

**٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (نهاية)**

تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٢٢ "المعاملات بالعملة الأجنبية والمقابل المالي المقدم" - يسري مفعوله للفترات التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٨:

- تفسير المعاملات بالعملة الأجنبية أو جزء من المعاملات كالتالي:
- هناك مقابل مادي قائم أو مسخر بالعملة الأجنبية.
- تعرف الشركة بالموجودات المدفوعة مقدماً أو الدخل الموزّل المستحق فيما يتعلق بذلك المقابل، قبل الاعتراف بالموجودات ذات الصلة، المصارييف أو الدخل و
- أن الموجودات المدفوعة مقدماً أو الدخل الموزّل المستحق غير نفدي.

في يوليو ٢٠١٤، نشر مجلس معايير المحاسبة الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" الذي سيحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ الأدوات المالية: الاعتراف والقياس. يتضمن المعيار تصنيف وقياسات جديدة للموجودات المالية، وإدخال نموذج انخفاض خسارة الائتمان والذي سيحل محل نموذج الخسارة المتکيدة لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩، ومتطلبات محاسبة التحوط الجديدة. وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، يتم قياس جميع الموجودات المالية إما بالتكلفة المطئفة أو بالقيمة العادلة. يعتمد أساس التصنيف على نموذج الأعمال وخصائص التدفقات المتقدمة للموجودات المالية. يحتفظ المعيار بمعظم متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ للمطلوبات المالية فيما عدا ذلك التي يتم اختيار قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، حيث يتم إثبات جزء من تغيرات القيمة العادلة المتعلقة بالائتمان في قائمة الدخل الشامل بدلاً من قائمة الدخل. تتوافق متطلبات محاسبة التحوط على نحو كبير مع اجراءات إدارة المخاطر والتي تتبع بشكل أكبر منهج المبادى.

في سبتمبر ٢٠١٦، نشر مجلس معايير المحاسبة الدولي تعديلات على معيار المحاسبة الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٤ "عقود التأمين" والتي تتناول التبعيات المحاسبية لتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ٩ لشركات التأمين قبل نشر المعايير المحاسبية التالية المتعلقة بعقود التأمين. تقدم التعديلات خيارين لشركات التأمين: نهج التأجيل ونهج التغطية. يوفر نهج التأجيل للشركة، إذا كانت مزهلة، إعفاء مؤقت من تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ حتى تاريخ تطبيق المعيار الجديد لعقود التأمين أو حتى عام ٢٠٢١م، أيهما يأتي أولاً. يسمح نهج التغطية للشركة بمحفظة أثار التغطية للشركة، بمحفظة أثار الربح أو الخسارة الناتجة عن بعض التدفقات المحاسبية التي تحدث عند تطبيق معيار عقود التأمين الجديد.

إن الشركة مزهلة لتطبيق نهج التأجيل بموجب التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٤. من المرجح بشكل كبير أن يكون من أثر تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ على المعلومات المالية للشركة الأخذ في الاعتبار التكامل مع معيار عقود التأمين القادم. على هذا النحو، لا يمكن إجراء تقييم كامل عن أثر تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير الدولية رقم ٩.

**٤- النقد وما حكمه**

يشتمل النقد وما في حكمه المعروض بقائمة التدفقات النقدية بما يلي:

| عمليات التأمين                      |                    |
|-------------------------------------|--------------------|
| ٣١ مارس ٢٠١٨م                       | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م    |
| (غير مدققة)<br>(بالريالات السعودية) | (مدقة)             |
| ١٩١,٠٠٨,٠١١                         | ٢١٢,٢٢٩,٧٧٤        |
| ١٥٤,٥٩٨,٣٣٣                         | -                  |
| <b>٣٤٥,٦٦,٣٤٤</b>                   | <b>٢١٢,٢٢٩,٧٧٤</b> |

نقد وأرصدة لدى البنوك  
ودائع مستحقة خلال ثلاثة أشهر من تاريخ الشراء  
إجمالي

| عمليات المساهمين                    |                   |
|-------------------------------------|-------------------|
| ٣١ مارس ٢٠١٨م                       | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م   |
| (غير مدققة)<br>(بالريالات السعودية) | (مدقة)            |
| ١٠٠,٠٨٩,٢٥٤                         | ٨٠,٣٧٨,٩٦٤        |
| <b>١٠٠,٠٨٩,٢٥٤</b>                  | <b>٨٠,٣٧٨,٩٦٤</b> |

نقد وأرصدة لدى البنوك  
إجمالي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (نتمة)  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م

٥- أقساط تأمين وذمم معيدي التأمين المدينة، بالصافي

تتكون الذمم المدينة من ما يلي:

| ٣١ مارس ٢٠١٨م<br>(غير مدققة)<br>(بالرجالات السعودية) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م<br>(مدققة)<br>(بالرجالات السعودية) | حملة الوثائق<br>وسطاء وكلاء تأمين<br>أطراف ذات علاقة<br>ذمم من معيدي تأمين   |
|--|--|--|
| ٢١٩,٢٢٦,٧٤٠  | ٢٥٣,٨٣٣,٩٨٧  |  |
| ١٨,٦٧٥,٣٤٩   | ١٧,٨٥٨,٥٧٠   |  |
| ١,٦٠١,١٤٥  | ٤٤٧,٨٠٩  |  |
| ١٣,٧٥٧,٠٩٣   | ٧,٦٦٠,٤٤٧  |  |
| ٢٥٣,٢٦٠,٣٢٧  | ٢٧٩,٨٠٠,٨١٣  |  |
| (٩٣,٣٧٧,٨٤٩)   | (٩٦,٧٤٦,٣٣٥)                                       |  |
| ١٥٩,٨٨٢,٤٧٨  | ١٨٣,٠٥٤,٤٧٨  | ذمم مدينة مشكور في تحصيلها<br>أقساط تأمين وذمم معيدي التأمين المدينة بالصافي |

٦- استثمارات  
تم تصنيف الاستثمارات كما يلي:

| عمليات التأمين<br>٣١ مارس ٢٠١٨م<br>(غير مدققة)<br>(بالرجالات السعودية) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م<br>(مدققة)<br>(بالرجالات السعودية) | محفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل<br>الإجمالي |
|--|--|--|
| ٧,١١٨,١٩٠  | ٥,٦٠٠,٣٦٣  |  |
| ٧,١١٨,١٩٠  | ٥,٦٠٠,٣٦٣  |  |

| عمليات المساهمين<br>٣١ مارس ٢٠١٨م<br>(غير مدققة)<br>(بالرجالات السعودية) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م<br>(مدققة)<br>(بالرجالات السعودية) | متاحة للبيع<br>محفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق |
|--|--|---|
| ٩٦,٠٠٨,٤٨٢   | ١٠٣,١٩٥,٢٦٠  |   |
| -  | ١٨,٧٥٠,٠٠٠   |   |
| ٩٦,٠٠٨,٤٨٢   | ١٢١,٩٤٥,٢٦٠  |   |

تضمن استثمارات عمليات التأمين المحفوظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل، على استثمارات محفوظ بها للمتاجرة بمبلغ ٥,٦٠٠,٣٦٣ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٧,١١٨,١٩٠ ريال سعودي).

تمثل الحركة على أرصدة الاستثمارات فيما يلي:

| عمليات التأمين<br>٣١ مارس ٢٠١٨م<br>(غير مدققة)<br>(بالرجالات السعودية) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م<br>(مدققة)<br>(بالرجالات السعودية) | الرصيد الافتتاحي<br>مشتريات<br>مبيعات<br>التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات<br>الرصيد الختامي |
|--|--|---|
| -  | ٧,١١٨,١٩٠  |   |
| ٧,٢٥٤,٤٣٨  | -  |   |
| -  | (١,٠٤٣,٩٥٥)  |   |
| (١٣٦,٢٤٨)  | (٤٧٣,٨٧٢)  |   |
| ٧,١١٨,١٩٠  | ٥,٦٠٠,٣٦٣  |   |

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (نتمة)  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

٦- استثمارات (نتمة)

تتمثل الحركة على أرصدة المستثمارات فيما يلي (نتمة):

| العمليات المساهمين   | ٣١ مارس ٢٠١٨ م    | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م   |  |
|----------------------|-------------------|--------------------|--|
|                      | غير مدققة         | (مدققة)            |  |
| (بالريالات السعودية) |                   |                    |  |
| ٨٤,٤٩٢,١١٧           | ٩٦,٠٠٨,٤٨٢        |                    | الرصيد الافتتاحي                       |
| ٥١,٠٩١,٧٧١           | ٢٢,٠٣٤,٧٥٣        |                    | مشتريات                                |
| (٤٥,١٨٣,٢٧٧)         | (١٣,٠٦٥,٦٧٠)      |                    | مبيعات                                 |
| (١,١٦٨,٩٨٨)          | -                 |                    | شطب استثمارات                          |
| ٦,٧٧٦,٨٥٩            | ٦,٩٦٧,٦٩٥         |                    | التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات |
|                      | <u>٩٦,٠٠٨,٤٨٢</u> | <u>١٢١,٩٤٥,٢٦٠</u> |  |
|                      |                   |                    | الرصيد الختامي                         |

تضمن الإستثمارات ما يلي:

| ٢٠١٨ مارس ٣١       | غير مدرجة            | مدرجة             |                                     |
|--------------------|----------------------|-------------------|-------------------------------------|
| الإجمالي           | (بالريالات السعودية) |                   |                                     |
| ١٠١,٠١٩,٩٨٢        | ٥٣,٢٢٢,٩٤٢           | ٤٧,٧٩٧,٠٤٠        | استثمار في شركات                    |
| ١٨,٧٥٠,٠٠٠         | ١٨,٧٥٠,٠٠٠           | -                 | سندات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق |
| ٧,٧٧٥,٦٤١          | ٧,٧٧٥,٦٤١            | -                 | صناديق استثمار                      |
| <u>١٢٧,٥٤٥,٦٢٣</u> | <u>٧٩,٧٤٨,٥٨٣</u>    | <u>٤٧,٧٩٧,٠٤٠</u> | <u>اجمالي</u>                       |

| ٢٠١٧ ديسمبر ٣١     | غير مدرجة            | مدرجة             |                  |
|--------------------|----------------------|-------------------|------------------|
| الإجمالي           | (بالريالات السعودية) |                   |                  |
| ٩٥,٣٥١,٠٣١         | ٤٩,٢٢٦,١٤٢           | ٤٦,١٢٤,٨٨٩        | استثمار في شركات |
| ٧,٧٧٥,٦٤١          | ٧,٧٧٥,٦٤١            | -                 | صناديق استثمار   |
| <u>١٠٣,١٢٦,٦٧٢</u> | <u>٥٧,٠٠١,٧٨٣</u>    | <u>٤٦,١٢٤,٨٨٩</u> | <u>اجمالي</u>    |

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (نهاية)  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٧- الاحتياطات الفنية

١-٧) صافي المطالبات تحت التسوية والاحتياطات  
تتألف صافي المطالبات تحت التسوية والاحتياطات مما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م                   | ٣١ مارس ٢٠١٨ م                      |
|------------------------------------|-------------------------------------|
| (مدة نفاذ)<br>(بالريالات السعودية) | (غير مدققة)<br>(بالريالات السعودية) |
| ٣٤١,١٩٠,٣٦٦                        | ٢٣٧,١٩٢,٥٩٥                         |
| (٦٧,٢٩١,٨٢٢)                       | (٦٢,٦٩٢,٦٠٩)                        |
| ٢٧٣,٨٩٨,٥٤٤                        | ٢٧٤,٤٩٩,٩٨٦                         |
| ١٧٢,٣٩٩,١٠١                        | ١٨٢,٤١٣,١٣١                         |
| ٢١,١٤٣,٩٢٨                         | ١٩,٢٧٢,٦٠٢                          |
| ٨,٤٧٧,٨٧٤                          | ٨,٦٦٧,٧٦٦                           |
| ٤٧٥,٩١٩,٤٤٧                        | ٤٨٤,٨٥٣,٤٨٥                         |
|                                    |                                     |
| (١٦٥,٢٢٨,٤٤٩)                      | (١٦١,٦١٧,١٧٢)                       |
| (٥٠,٧٤٣,٣٠٦)                       | (٥٦,٥٣١,٩٤١)                        |
| (٢١٥,٩٨١,٣٥٥)                      | (٢١٨,١٤٩,١١٣)                       |
| ٢٥٩,٩٣٨,٠٩٢                        | ٢٦٦,٧٠٤,٣٧٢                         |

مطالبات تحت التسوية  
نقصاً: مستردات مبلغ و غير محصلة و حطام غير مباع

المطالبات المتکبدة غير المبلغ عنها:  
احتياطيات تأمين إضافية  
احتياطات فنية أخرى

نقصاً:

- حصة معيدي التأمين من مطالبات تحت التسوية
- حصة معيدي التأمين من المطالبات المتکبدة غير المبلغ عنها

صافي المطالبات تحت التسوية والاحتياطيات

٢-٧) الحركة على الأقساط غير المكتسبة

تنتمي الحركة على الأقساط غير المكتسبة فيما يلي:

| الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م |  |               |
|---|--|---------------|
| الصافي                                  | إعادة التأمين<br>(غير المدققة)<br>(بالريالات السعودية) | الإجمالي      |
| ٣٤٩,٧٧٧,٠١٦                             | (٤٩,٧٣٧,٢٤٤)   | ٣٩٩,٥١٤,٢٦٠   |
| ٢٠٤,٦٤٨,١٣٧                             | (٢٧,٤٦٦,٣٩٩)   | ٢٢٢,١١٤,٥٣٦   |
| (١٧٣,١٥٦,٣٢٨)                           | ٣٢,٢٠٠,٤٣٢   | (٢٠٥,٣٥٦,٧٦٠) |
| ٣٨١,٢٦٨,٨٢٥                             | (٤٥,٠٠٣,٢١١)   | ٤٢٦,٢٧٢,٠٣٦   |

الرصيد في بداية الفترة  
الأقساط المكتسبة خلال الفترة  
الأقساط المكتسبة خلال الفترة  
الرصيد في نهاية الفترة

| السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م |   |               |
|------------------------------------|---|---------------|
| الصافي                             | إعادة التأمين<br>(مدة نفاذ)<br>(بالريالات السعودية) | الإجمالي      |
| ٣٧٢,٢٥١,٦٩٣                        | (٧٣,٢٠٤,٨٠٢)  | ٤٤٥,٤٥٦,٤٩٥   |
| ٦٨٥,٤١٥,٢١٦                        | (١٤٥,٨٣٤,١٩٠)                                       | ٨٣١,٤٤٩,٤٠٦   |
| (٧٠٧,٨٨٩,٨٩٣)                      | ١٦٩,٣٠١,٧٤٨   | (٨٧٧,١٩١,٦٤١) |
| ٣٤٩,٧٧٧,٠١٦                        | (٤٩,٧٣٧,٢٤٤)  | ٣٩٩,٥١٤,٢٦٠   |

الرصيد في بداية السنة  
الأقساط المكتسبة خلال السنة  
الأقساط المكتسبة خلال السنة  
الرصيد في نهاية السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (نهاية)  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

-٨- الالتزامات والارتباطات

أ) تتمثل الالتزامات المحتملة والإرتباطات فيما يلي:

|               | ٣١ مارس ٢٠١٨ م<br>(غير مندققة)<br>(بالريالات السعودية) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م<br>(مندققة)<br>(بالريالات السعودية) |  |
|---------------|--|--|--|
| خطابات الضمان | ٢٠,١٨٧,٦١٢   | ٢٠,١٨٧,٦١٢   |  |
| اجمالي        | ٢٠,١٨٧,٦١٢   | ٢٠,١٨٧,٦١٢   |  |

ب) تخضع الشركة للتضييق في سياق أعمالها الإعتيادية. لم يكن هناك أي تغيير في الموقف التأميني للشركة عما تم الإفصاح عنه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م.

-٩- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل القيمة العادلة السعر الذي يتم استلامه من بيع أصل ما أو سداده لتحويل التزام في معاملة نظامية بين الأطراف المشاركة في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض أن المعاملة تتم إما:

- في السوق الرئيسي الذي يمكن الوصول إليه للموجودات أو المطلوبات، أو
- في حالة غياب السوق الرئيسي، في السوق الأكثر ملاءمة للوصول للموجودات أو المطلوبات.

أن القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بقائمة المركز المالي لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لها في القوائم المالية الأولية الموجزة.

تحديد القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة  
تستخدم الشركة المستويات التالية عند تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى ١: الأسعار المدرجة في الأسواق النشطة لنفس الأداة أو أداة مماثلة التي يمكن للشركة الوصول إليها في تاريخ القياس؛

المستوى ٢: الأسعار المدرجة في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المشابهة أو أساليب التقييم الأخرى التي تستند إليها جميع المدخلات الهامة على بيانات السوق القابلة للملاحظة؛ و

المستوى ٣: طرق التقييم التي لا تحدد مدخلاتها الهامة على أساس البيانات السوقية الملحوظة.

(ا) القيمة الدفترية والقيمة العادلة

يوضح الجدول التالي القيمة الدفترية والقيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية، بما في ذلك مستوياتها في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة. لا تتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت قيمتها الدفترية مقاربة بشكل معقول لقيمتها العادلة.

| القيمة الدفترية |           |           |           | القيمة العادلة |           | العمليات التأمين |           |                                       |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|----------------|-----------|------------------|-----------|---------------------------------------|
| المجموع         | المستوى ٣ | المستوى ٢ | المستوى ١ | المجموع        | المستوى ٣ | المستوى ٢        | المستوى ١ | القيمة الدفترية                       |
|                 |           |           |           |                |           |                  |           | ٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مندققة)           |
| ٥,٦٠٠,٣٦٣       | -         | -         | -         | ٥,٦٠٠,٣٦٣      | ٥,٦٠٠,٣٦٣ | ٥,٦٠٠,٣٦٣        | ٥,٦٠٠,٣٦٣ | موارد مالية تم قياسها بالقيمة العادلة |

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال  
قائمة الدخل

| القيمة الدفترية |           |           |           | القيمة العادلة |           | العمليات التأمين |           |                                       |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|----------------|-----------|------------------|-----------|---------------------------------------|
| المجموع         | المستوى ٣ | المستوى ٢ | المستوى ١ | المجموع        | المستوى ٣ | المستوى ٢        | المستوى ١ | القيمة الدفترية                       |
|                 |           |           |           |                |           |                  |           | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مندققة)             |
| ٧,١١٨,١٩٠       | -         | -         | -         | ٧,١١٨,١٩٠      | ٧,١١٨,١٩٠ | ٧,١١٨,١٩٠        | ٧,١١٨,١٩٠ | موارد مالية تم قياسها بالقيمة العادلة |

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال  
قائمة الدخل

| القيمة الدفترية |           |           |           | القيمة العادلة |           | العمليات التأمين |           |                                       |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|----------------|-----------|------------------|-----------|---------------------------------------|
| المجموع         | المستوى ٣ | المستوى ٢ | المستوى ١ | المجموع        | المستوى ٣ | المستوى ٢        | المستوى ١ | القيمة الدفترية                       |
|                 |           |           |           |                |           |                  |           | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مندققة)             |
| ٧,١١٨,١٩٠       | -         | -         | -         | ٧,١١٨,١٩٠      | ٧,١١٨,١٩٠ | ٧,١١٨,١٩٠        | ٧,١١٨,١٩٠ | موارد مالية تم قياسها بالقيمة العادلة |

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (نتمة)  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

٩- القيمة العادلة للأدوات المالية (نتمة)  
(أ) القيمة الدفترية والقيمة العادلة (نتمة)

| القيمة العادلة       |            |            |                 | العمليات المساهمين |   |
|----------------------|------------|------------|-----------------|--------------------|---|
| المجموع              | المستوى ٢  | المستوى ١  | القيمة الدفترية | المجموع            | القيمة العادلة                              |
| (بالريالات السعودية) |            |            |                 |                    |   |
| ١٠٣,١٩٥,٢٦٠          | ١١,٨٢١,٨٩٢ | ٤٩,١٧٦,٦٩١ | ٤٢,١٩٦,٦٧٧      | ١٠٣,١٩٥,٢٦٠        | ٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مدقة)                   |
| ١٠٣,١٩٥,٢٦٠          | ١١,٨٢١,٨٩٢ | ٤٩,١٧٦,٦٩١ | ٤٢,١٩٦,٦٧٧      | ١٠٣,١٩٥,٢٦٠        | موجودات مالية تم قياسها بالقيمة العادلة     |
| ١٨,٧٥٠,٠٠٠           | -          | -          | ١٨,٧٥٠,٠٠٠      | ١٨,٧٥٠,٠٠٠         | استثمارات متاحة للبيع                       |
| ١٨,٧٥٠,٠٠٠           | -          | -          | ١٨,٧٥٠,٠٠٠      | ١٨,٧٥٠,٠٠٠         | موجودات مالية لا يتم قياسها بالقيمة العادلة |
| ١٨,٧٥٠,٠٠٠           | -          | -          | ١٨,٧٥٠,٠٠٠      | ١٨,٧٥٠,٠٠٠         | استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق     |

| القيمة العادلة       |            |            |                 | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مدقة) |   |
|----------------------|------------|------------|-----------------|-------------------------|---|
| المجموع              | المستوى ٢  | المستوى ١  | القيمة الدفترية | المجموع                 | القيمة العادلة                          |
| (بالريالات السعودية) |            |            |                 |                         |   |
| ٩٦,٠٠٨,٤٨٢           | ١١,٨٢١,٨٩٢ | ٤٥,١٧٩,٨٩١ | ٣٩,٠٠٦,٦٩٩      | ٩٦,٠٠٨,٤٨٢              | موجودات مالية تم قياسها بالقيمة العادلة |
| ٩٦,٠٠٨,٤٨٢           | ١١,٨٢١,٨٩٢ | ٤٥,١٧٩,٨٩١ | ٣٩,٠٠٦,٦٩٩      | ٩٦,٠٠٨,٤٨٢              | استثمارات متاحة للبيع                   |

- ب) قياس القيمة العادلة
- ١) طرق تقدير ودخلات هامة لا يمكن ملاحظتها يوضح الجدول التالي أساليب التقييم التي يمكن استخدامها في قياس القيمة العادلة للمستوى ٢ والمستوى ٣ كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م، بالإضافة إلى المدخلات الهامة المستخدمة والتي لا يمكن ملاحظتها.

| النوع                                       | أساليب التقييم   |
|---|--|
| الأوراق المالية المتاحة للبيع (غير المدرجة) | تقنية مقارنة السوق:<br>يعتمد نموذج التقييم على مضاعفات السوق المشتقة من أسعار الشركات المدرجة التي يمكن مقارنتها بالاستثمار والأرباح قبل خصم الفوائد والضرائب والاستهلاك وإطفاء الدين للجهة المستثمر فيها. يتم تعديل هذه التقديرات لوجود تأثير في عدم قابلية تداول أسهم الملكية. |
| سندات دين الشركات                           | تقنية مقارنة السوق:<br>تستند القيمة العادلة على عروض الأسعار من الوسطاء. يتم تداول عقود مماثلة في سوق نشط وتعكس عروض الأسعار المعاملات الفعلية في الأدوات المالية المماثلة.  |

- ٢) التحويل بين المستويات  
خلال الفترة، لا يوجد هناك تحويل بين المستويات.

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

٩- القيمة العادلة للأدوات المالية (تنمية)

ب) قياس القيمة العادلة (تنمية)

تسوية القيمة العادلة للمستوى الثالث

يوضح الجدول التالي تسوية من الرصيد الافتتاحي إلى الرصيد الختامي للقيم العادلة للمستوى ٣:

|  |                   |  |
|--|-------------------|--|
| أوسمهم الملكية - متاحة<br>للبيع - (غير مدرجة)<br>(باليارات السعودية) | ١١,٨٢١,٨٩٢        | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨                   |
| -  | -                 | مشتريات                                  |
| -  | -                 | مبيعات                                   |
| -  | -                 | ربح / خسارة محملة على الأرباح والخسائر   |
| -  | -                 | ربح / خسارة محملة على الدخل الشامل الآخر |
|  | <u>١١,٨٢١,٨٩٢</u> | الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨                   |
| أوسمهم الملكية - متاحة<br>للبيع - (غير مدرجة)<br>(باليارات السعودية) | ١١,٨٢١,٨٩٢        | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧                   |
| -  | -                 | مشتريات                                  |
| -  | -                 | مبيعات                                   |
| -  | -                 | ربح / خسارة محملة على الأرباح والخسائر   |
| -  | -                 | ربح / خسارة محملة على الدخل الشامل الآخر |
|  | <u>١١,٨٢١,٨٩٢</u> | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧                 |

**التحويل من المستوى الثالث**

تحتفظ الشركة باستثمار في أوسمهم شركة نجم للخدمات التأمينية، وشركة عرب روي ومرسى السيف للاستثمار المحدودة، والتي تم تصنيفها كمتاحة للبيع ، بقيمة عادلة إجمالية قدرها ١١,٨٢١,٨٩٢ ريال سعودي في ٣١ مارس ٢٠١٨ . وقد سبق أن تم تصنيف القيمة العادلة للاستثمار كمستوى ثالث في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (الحصول على معلومات عن تقنية التقييم انظر (١) أعلاه). ويرجع ذلك إلى أن الأسماء لم تكن مدرجة في البورصة ولم تكون هناك معاملات حديثة يمكن ملاحظتها في الأسماء.

١٠- التقارير القطاعية

يتم تحديد قطاعات التشغيل على أساس التقارير الداخلية لقطاعات الشركة التي يتم مراجعتها بانتظام من قبل مجلس إدارة الشركة في إطار دوره كمانع القرار التشغيلي الرئيسي من أجل تخصيص الموارد لقطاعات وتقييم أدائها.

تم المعاملات بين القطاعات التشغيلية وفقاً للشروط والأحكام التجارية العالمية. تقام إيرادات الأطراف الخارجية وتبلغها إلى مجلس الإدارة بطريقة توافق مع قائمة الدخل الموجزة. قطاعات الموجودات والمطلوبات تتالف من موجودات ومطلوبات تشغيلية.

لم تطرأ أي تغييرات على أساس قياس الأرباح والخسائر منذ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م.

إن الموجودات القطاعية لا تحتوي على النقد وما في حكمه، ودائعاً قصيرة الأجل، أقساط ونفقات التأمين المدينة - صافي، إيرادات عمولة مستحقة، مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى، ممتلكات ومعدات. وفقاً لذلك يتم تضمينها ضمن الموجودات غير الموزعة

إن المطلوبات القطاعية لا تحتوي على مطالبات مستحقة لحملة وثائق التأمين، مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى، أرصدة معيدي التأمين دائنة، ممتلكات من عمليات المساهمين، مكافأة نهاية الخدمة، وحسابات اكتوارية لإعادة قياس تعويض نهاية الخدمة، فائض عمليات التأمين. وعليه لذلك يتم تضمينها ضمن المطلوبات غير الموزعة.

إن الموجودات والمطلوبات غير الموزعة لا يتم تبلغها لصانع القرار التشغيلي الرئيسي ضمن القطاعات ويتم مراقبتها على أساس مركزي.

أن المعلومات القطاعية المقدمة إلى مجلس إدارة الشركة لقطاعات التي يتم الإبلاغ عنها عن إجمالي الموجودات والمطلوبات للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م، وإجمالي الإيرادات، المصاريف، وصافي الدخل عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ و ٣١ مارس ٢٠١٧ مكانت، كما يلي:

١٠- التقارير الطاعنة (لتنة)  
قائمة المركز المالي

| بيانات التأمين  |                      |                  |               |                 |                |               |
|-----------------|----------------------|------------------|---------------|-----------------|----------------|---------------|
| الإجمالي        | بعض عائدات التأمين   | عائدات المساهدين | غير           | تأمين معدنات    | تأمين حادث عام | تأمين هدمى    |
|                 | (بالإلايات السعودية) |                  |               |                 |                | تأمين طهي     |
| ٤٥٠,٣,٢٦١       | -                    | ٤٥٠,٣,٢٦١        | ٢,٣,٨,٧       | ٥,٩,٩,٨,٣١      | ٥,٧,٦,٥,٢٦٢    | ٩,٨,٣,٢,٧,٦   |
| ٦٦٦,٦٧,٦٧٢      | -                    | ٦٦٦,٦٧,٦٧٢       | ٢,٦,٩,١١١     | ٣,٣,٩,٩,٩٢٩     | ٣,٢,٣,٢,٣,٧    | ٨,٦,٤,٩,١٦٧   |
| ٦٩٦,١٣١,٥,٤٤١   | -                    | ٦٩٦,١٣١,٥,٤٤١    | ٣٦٣,٨٧٨٧٦     | ١,٣,٨,٧,٦,١٦٠   | ١,٣,٧,٣,٣,٦٢   | ٨,٦,٤,٩,١٦٢   |
| ٢٨,٤٨٢,٣,٠,١    | -                    | ٢٨,٤٨٢,٣,٠,١     | ٢٨١,٩,٤٣٦     | ١,٣,٧,٤,٤٦      | ١,٣,٧,٤,٢٦٢    | ٦,٧,٦,٣,٣,٥٤٩ |
| ٦٣٣,٣,٥,٤٩٦     | -                    | ٦٣٣,٣,٥,٤٩٦      | ٨٨٦,٧,٧١١     | -               | -              | -             |
| ١,١١٢,٤,٤٦٥,٥٨٦ | ١٢٣٧,٥,٥٩١           | ١,١٧٦,٨,٦٩٩,٤٨٥  | ٥,٥,٦٢٣       | ١,١٦,١٤,٢٢,١,٤٢ | ١,١٦,١٦,١٦٢    | ٥,٦,٣,٢٨٦     |
| ٤٧٦,٢٧٧,٠,٣٣١   | -                    | ٤٧٦,٢٧٧,٠,٣٣١    | ٢,٧,٩٣,٠,٢٣   | ٢,٧,٩٣,٠,٢٣     | ٢,٧,٩٣,٠,٢٣    | ٢,٨,٦,٤,٢٦١   |
| ٥,٢٥,,٠,٢١      | -                    | ٥,٢٥,,٠,٢١       | ٤٤٤,٩١٦       | ٤٤٤,٩١٦         | ٤٤٤,٩١٦        | ١,٣,٧,٢٧      |
| ٤٧٤,٤٩٤,٩٦١     | -                    | ٤٧٤,٤٩٤,٩٦١      | ٤٧٤,٤٩٤,٩٦١   | ٤٧٤,٤٩٤,٩٦١     | ٤٧٤,٤٩٤,٩٦١    | ٢,٣,٦,٣,٤٧    |
| ١٨٢,٤٣,١٢١      | -                    | ١٨٢,٤٣,١٢١       | ٦٨٥,٥,٤٩٣     | ٣,٣,٩,٦,٨,٣٨    | ٣,٣,٩,٦,٨,٣٨   | ١,٣,٦,٣,٤٧    |
| ١٩,٢٣,٠,٠,٢     | -                    | ١٩,٢٣,٠,٠,٢      | -             | ٣,٩,٤,٣         | ٣,٩,٤,٣        | ٦,٣,٦,٣,٤٩٢   |
| ٨,٦٧,٧٦١        | -                    | ٨,٦٧,٧٦١         | ٤٣,٦٥١        | ٨٧,٠,٩٤         | ٨٧,٠,٩٤        | ٧,٦,٣,٧٨٧     |
| ٣١٢,١٦١,٦٦٥     | ٣١٢,١٦١,٦٦٥          | -                | ٣١٢,٠,٦٦٥     | -               | -              | -             |
| ١,٢٤٦,٤,٤٧٨٨٧   | ١,٢٤٦,٤,٤٧٨٨٧        | -                | ١,٢٤٦,٤,٤٧٨٨٧ | ١,٢٤٦,٤,٤٧٨٨٧   | ١,٢٤٦,٤,٤٧٨٨٧  | ١,٢٤٦,٤,٤٧٨٦  |

كماء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مليون)

١- التقارير القطاعية (تنمية)  
قائمة المركز المالي

| القطاعات التشغيلية   | الموجودات      | عمليات التأمين |             |                  |                    |                      |           |                  |            |
|--|----------------|----------------|-------------|------------------|--------------------|----------------------|-----------|------------------|------------|
|  |                | تأمين مركبات   | تأمين هندسي | تأمين حوادث عامة | تأمين ممتلكات      | أجنبي عمليات التأمين | أجنبي     | عمليات المساهرون | الإجمالي   |
| (بالآلاف السعوديين)  |                |                |             |                  |                    |                      |           |                  |            |
| الموجودات<br>محصلة معدني الثانين من الأكفلط غير<br>المكتسبة<br>محصلة معدني الثانين من المطالبات<br>التسويوية<br>محصلة معدني الثانين من المطالبات<br>المكتسبة غير المبلغ عنها<br>المطالبات المتقدمة وتأشير ثالثين من جملة<br>موجودات غير موزعة<br>إجمالي الموجودات          | ٥٠,٢٢,٨,٦٠,٩٣٦ | ٤,٥٧٣,٥٥١      | ٦,٣٥١,٤٠٧   | ٧,٣٥١,٦٧٦        | ٦,١١٤,٦٦٩          | ٦,٤٤٤,٨٠٠            | ٧,٦٥,٨٤   | ٦٦٥,٢٣,٢٣,٢٤٤    | ٤٤,٧٣٧,٢٤٤ |
| المطلوبات<br>أقساط غير مكتسبة<br>مطالبات معدني الثانين غير مكتسبة<br>مطالبات تأثير المطالع عنها<br>المطالبات المتقدمة غير المبلغ عنها<br>المطالبات المتقدمة إضافية<br>المطالبات المتقدمة الأخرى<br>المطالبات المتقدمة لغير المدين<br>مطالبات غير موزعة<br>إجمالي المطلوبات | ١٠,٣٣٣,٦٥٦     | ٢٢,١,٥٠,١١٦    | ٢٨,١,٥٠,١١٢ | ٣,٢٧٤,٢٥٥        | ١,٠١,٢,٣٧٧,٢٣٧,٢٣٧ | ١,٠١,٢,٣٧٧           | ٣,٤٤٤,٨٠٠ | ٦٦٥,٢٣,٢٣,٢٤٤    | ٤٤,٧٣٧,٢٤٤ |
| المطلوبات<br>أقساط غير مكتسبة<br>مطالبات معدني الثانين غير مكتسبة<br>مطالبات تأثير المطالع عنها<br>المطالبات المتقدمة غير المبلغ عنها<br>المطالبات المتقدمة إضافية<br>المطالبات المتقدمة الأخرى<br>المطالبات المتقدمة لغير المدين<br>مطالبات غير موزعة<br>إجمالي المطلوبات | ٥٠,٢٢,٨,٦٠,٩٣٦ | ٤,٥٧٣,٥٥١      | ٦,٣٥١,٤٠٧   | ٧,٣٥١,٦٧٦        | ٦,١١٤,٦٦٩          | ٦,٤٤٤,٨٠٠            | ٧,٦٥,٨٤   | ٦٦٥,٢٣,٢٣,٢٤٤    | ٤٤,٧٣٧,٢٤٤ |

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

١- التقارير القطاعية (نهاية)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

(غير المدققة)

| قطاعات التشغيل                                 | تأمين طبي (بالريالات السعودية) | تأمين مرتكبات | تأمين هنسي | تأمين حوادث عامة | تأمين ممتلكات | أخرى        | اجمالي       |
|--|--------------------------------|---------------|------------|------------------|---------------|-------------|--------------|
| <b>إيرادات</b>                                 | ٢١,٩٧٣,١٧٨                     | ١٨١,٢٨٩,١٤٧   | ٤,٤٦٩,٢٩٤  | ١,٥٢٩,٠٥١        | ٧,٠٥٧,٨٤٣     | ٢,٧٩٣,٠٤٤   | ٢٣٢,١١٤,٥٣٦  |
| اجمالي أقساط التأمين المكتسبة                  |                                |               |            | (٢,٩٥٩)          | (١٧٧,٠٠٨)     | (١٤,٦٤١)    | (٣٠٤,٣٢٩)    |
| السداد إعادة التأمين المستدسلطة                |                                |               |            | (٤٤,٦٤٠)         | (١,٠٨٥,٢٥٨)   | (٤,٢٩٣,٨٤٣) | (٢٤,٤٤٤,٥٨١) |
| السداد إعادة التأمين المستدلاجنبية             |                                |               |            | (٣,٠٩٣,٤٤٠)      | (٣,٧٣٧,٤٧٧)   | (٣,٢٨٣,٧٣٣) | (٣,١١٧,٤٧٩)  |
| مصاريف فائض الخسارة                            |                                |               |            | -                | -             | (٣,١٤٦,٥٠٠) | (٣,١٤٦,٣٢٩)  |
| صافي أقساط التأمين المكتسبة                    | ١٨,٥٨٦,٦٧٦                     | ١٧٥,٦٨٨,٤١٧   | ٦٨٧,١٨١    | ٣,٤٤٠,٨٣٤        | ١٣٣,٨٤٩       | ٢٦٨,٩٧٧     | ٢٠٤,٦٤٨,١٣٧  |
| التغيرات في أقساط التأمين غير المكتسبة، صافي   |                                |               |            | ١٨,٥٨٦,٦٧٦       | ١٢٢,٦٢٢       | ٦٧,٨١٨      | (٣١,١٩١,٨٠٩) |
| صافي أقساط التأمين المكتسبة                    | ٤٣,١٥,٥٥٥                      | ١٢٢,٦٩١,٣٤٥   | ٦٦٧,٣٨٨    | ٣٢,٦٧٧,٢٩١       | (١,١٩٩)       | (٣,٩٧٢)     | ١٧٣,١٥٦,٣٤٨  |
| عمولات إعادة التأمين                           | -                              | ٦٧٦,٢٤٨       | ٩٤٢,٢٧١    | ٣٢٤,٣٢٩          | ٧٣٠,٠٦٦       | ٢٩٠,٥٧٩     | ٤٢,٨٦٦,٥٤٣   |
| إيرادات الكتاب الأخرى                          | ٥٧٢,١٠٠                        | ٨٧٦,٢٤٨       | ٨٠,٠٣٥     | ٨,٨٤٠            | ٦,١٦٥         | ١,٣٨١,٤٧٦   | ١٧٧,١٧٠,٣٤٧  |
| <b>مجموع الإيرادات</b>                         | ٤٣,٥٨٧,٦٥٥                     | ١٢٤,١١٥,٠٣١   | ٦,٥٧٣,٩٢٨  | ٦,٩٤٠,٤٢٠        | ٨٩٠,٥٤١       | ٢٨٩,٧٧٢     | ٢٠٤,٦٤٨,١٣٧  |
| <b>تكاليف ومصاريف الافتتاح</b>                 |                                |               |            |                  |               |             |              |
| اجمالي المطالبات المطروحة                      |                                |               |            |                  |               |             |              |
| حصة إعادة التأمين من المطالبات المدفوعة        |                                |               |            |                  |               |             |              |
| صافي المطالبات المطروحة                        |                                |               |            |                  |               |             |              |
| التغيرات في المطالبات تحت التسوية، صافي        |                                |               |            |                  |               |             |              |
| التغيرات في المطالبات المتقدمة                 |                                |               |            |                  |               |             |              |
| غير المبلغ عنها، صافي                          |                                |               |            |                  |               |             |              |
| احتياطيات فنية أخرى                            |                                |               |            |                  |               |             |              |
| صافي المطالبات المتقدمة                        |                                |               |            |                  |               |             |              |
| احتياطي أقساط تأمين إضافية                     |                                |               |            |                  |               |             |              |
| تكاليف افتتاح وثائق تأمين                      |                                |               |            |                  |               |             |              |
| مصاريف افتتاح آخرى                             |                                |               |            |                  |               |             |              |
| <b>مجموع تكاليف ومصاريف الافتتاح</b>           | ٤٣,٥٨٧,٦٥٥                     | ١٢٤,١١٥,٠٣١   | ٦,٥٧٣,٩٢٨  | ٦,٩٤٠,٤٢٠        | ٨٩٠,٥٤١       | ٢٨٩,٧٧٢     | ٢٠٤,٦٤٨,١٣٧  |
| <b>إيرادات / (مصاريف) تشغيلية أخرى</b>         |                                |               |            |                  |               |             |              |
| مصاريف عمومية وإدارية                          |                                |               |            |                  |               |             |              |
| مخصص ديون مشكوك في تحصيلها                     |                                |               |            |                  |               |             |              |
| إيرادات صولة من وداع بنكية                     |                                |               |            |                  |               |             |              |
| خسائر غير محققة من الاستثمارات                 |                                |               |            |                  |               |             |              |
| توزيعات وخسائر محققة من الاستثمارات            |                                |               |            |                  |               |             |              |
| <b>أخرى</b>                                    |                                |               |            |                  |               |             |              |
| <b>اجمالي (إيرادات / (مصاريف) تشغيلية أخرى</b> |                                |               |            |                  |               |             |              |
| <b>صافي الفائض</b>                             |                                |               |            |                  |               |             |              |
| الفائض المحوّل إلى المساهمين                   |                                |               |            |                  |               |             |              |
| صافي النتائج بعد تحويل الفائض إلى المساهمين    |                                |               |            |                  |               |             |              |
| <b>٢,٧٠٦,١١٢</b>                               | ١٣,٣٨٧,٥٧٨                     | ٢٨,٧٦٩,٧٤٢    | ٢,٩٩٩,٠٣٩  | ٣١٦,١١٣          | ٨٥,٧٣٠        | ٢٠٤,٦٤٨,١٣٧ | ١٥,٣٢٢,٢١١   |
| <b>(١٨,٤٤٦,٧٦٦)</b>                            |                                |               |            |                  |               |             |              |
| <b>(٣,٣٦٨,٤٨٦)</b>                             |                                |               |            |                  |               |             |              |
| <b>٥,٤٨٨,٧٣٣</b>                               |                                |               |            |                  |               |             |              |
| <b>(٤٧٣,٨٧٢)</b>                               |                                |               |            |                  |               |             |              |
| <b>(٥٤٤,٥٨٤)</b>                               |                                |               |            |                  |               |             |              |
| <b>(١٦,٠٨٠)</b>                                |                                |               |            |                  |               |             |              |
| <b>(١٧,٤٦١,٠٥٥)</b>                            |                                |               |            |                  |               |             |              |
| <b>٢٧,٨٧١,١٥٦</b>                              |                                |               |            |                  |               |             |              |
| <b>(٢٠,١٦٥,٠٤٤)</b>                            |                                |               |            |                  |               |             |              |
| <b>٢,٧٠٦,١١٢</b>                               |                                |               |            |                  |               |             |              |

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

١٠- التقارير القطاعية (تنمية)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م  
(غير المدقق)

| قطاعات التشغيل   |  |   |  |  |  |                 |  |  |  |
|--|--|---|--|--|--|-----------------|--|--|--|
| أجتيل  | أخرى   | تأمين معنفات  | تأمين حدث عام                            | تأمين هندس                                 | تأمين مركيبات  | تأمين طبي       |  |  |  |
| ٢٢٩,٢٧٨,٤٩٤<br>(٢,٠٥١,٨٤٢)<br>(٣٧,١٢,٧٥٠)<br>(٢,٧١٦,٨٤١) | ٣,٤٧٨,٨٣٨<br>(٢٢٥,٥٠٠)<br>(٧,٧١٦,٥٨٤)<br>(٢٢١,٧٧٨) | ١١,٨٦٥,٤٨١<br>(١١٦,٤٩١)<br>(١,٧٣٧,٨١٤)<br>(٦٩٥,٩٤٥) | ٧,٨١٤,٧٩٤<br>(٥٣,٥٣٢)<br>(٧,٩١,٠٣٧)<br>- | ٧,٥٩٦,٦٢١<br>(٧٦٦,٨٣٥)<br>(٥,٦٩٢,١١٩)<br>- | ١٥٨,١٨١,٥٦٧<br>(٣٨٩,٤٨٤)<br>(٣,٥٠٥,٣٥٥)<br>(١,٧٦١,٦١٨) | ٤٠,٢٨٠,١٨٣<br>- |  |  |  |
| ١٨٧,٤٢٤,٥٦١  | ٢١٢,٤٧٦  | ٨١٥,٢٢١   | ٤,٣٧٠,٧٧٦                                | ١,١١٧,٦٧٧                                  | ١٥٢,٥٢٥,١١٠  | ٢٨,٣٦٣,٣٤١      |  |  |  |
| ٢,٦٢٤,٧٤٩  | ٥٠٠,٨٨٠  | (٧٨٧,٦٥٤)   | ٢,٩٧٩,٥٨١                                | (٣٢٢,٨٤٢)                                  | (٢٢,٢٩٨,٢٦٧)   | ١٨,٣٢٠,٥٥٣      |  |  |  |
| ١٨٤,٧٩٩,٨١٢  | ٧١٢,٣٥٢  | ٢٧,٥٧٧  | ٧,٣٥٠,٣٧                                 | ٨١٤,٨٣٥                                    | ١٢٩,٢٢٦,٥٤٣  | ٤٣,٦٦٦,٥٩٤      |  |  |  |
| ٤,٣٤٧,٣٥١  | ٢٤٩,٣١١  | ١,٢٧٧,٧٦١   | ٤٩٢,٦٦٥                                  | ١,٣٠١,٩٣                                   | ١,٣٤٤,٠٠١  | -               |  |  |  |
| ١,٩١٥,٨١٧  | ٦,٦٥٠  | ١١,٢٢٢  | ١٦,٧٩٨                                   | ٨,٢١٣                                      | ١,٨٨٦,٠٠٦  | (١٣,٠٨٢)        |  |  |  |
| ١٩١,٣٦٢,٧٨٠  | ٩٦٩,٣١٧  | ١,٣٦,٥٩٠  | ٧,٨٦٠,٧٧٠                                | ٢,١١٤,٦٤١                                  | ١٢٢,٦٤٧,٦٥٠  | ٤٦,١٥٣,٨١٢      |  |  |  |
| ١٢٩,١٣٩,٦٣٨  | ١,٤٦٢,٠٩٢  | ٢,٦٧٤,٩٨٤   | ١,٣٧٢,٩٨٩                                | ٦٨٨,٠٤٢                                    | ١٠٢,٤٧٠,٢٤٧  | ٤٠,٦٧٠,٨٤       |  |  |  |
| (١٤,٩٩٨,٩٥١)   | (٨٣٤,٤٤٤)  | (٢,٤٢٠,١٢٨)   | (٦٠٧,٧٦٣)                                | (٥٨٩,٧٧٠)                                  | (٥٩٤,١٣٢)  | (٩,٩٥٢,٧٤)      |  |  |  |
| ١١٤,٩٤٠,٤٨٧  | ٦٦٧,٦٨٨  | ٢٥٤,٨٦  | ٧٦٩,٢٢٦                                  | ٩٨,٣٧٢                                     | ١٠١,٨٧٦,١١٥  | ١٠,٥٤٤,٣٨٠      |  |  |  |
| ١٦,٩٦٦,١٩٣   | (١,٤٤١,٧١٠)  | (٢٢٢,٩٢٤)   | ١,٠١٨,٠٢٢                                | (٦٣٥,٧٧٧)                                  | ١٠١,٧٦٣,١٣٦  | ٧,٧٠٢,٣٨٦       |  |  |  |
| ٤,٨٧٢,٢١٩  | (٨٢,١٩٢)   | ٤٠٧,١٠٤   | ٣٢٢,٩٦٠                                  | (٩٠,٢٩٨)                                   | (١,١٠١,٢٢٣)  | ٥,٣٥٤,٦٧٨       |  |  |  |
| ١,٠٥٩,٥٥٩  | -  | -   | -  | -  | ١,٠٩١,٥٥٩  | -               |  |  |  |
| ١٣٧,٠٣٨,٦٥٨  | (٦٩٦,٢٥٤)  | ٨٨٩,٠٢٦   | ٢,١٢٢,٢١٨                                | (٤٥٧,٧٥٣)                                  | ١١٢,٠١٠,٥٧٧  | ٢٢,٥٧١,٦٤٤      |  |  |  |
| (١,٣٢٧,١٢٣)  | -  | -   | ٣٥٨,٤٩١                                  | (٧٥٤,٨٤٨)                                  | (٩٣٠,٧٦٦)  | -               |  |  |  |
| ١٥,٥٧٤,٢٢٨   | ٦٦٣,٣١٩  | ٦٤٩,٦٦٤   | ٥٧٧,٣٩٧                                  | ٥٧٨,١١٥                                    | ٦,٤٤٧,١١٨  | ٧,٤٤٢,٦١٥       |  |  |  |
| ٨,٦٦٠,٨٩٣  | ٩٤,٣٩٤   | ٦٦٤,٩٠٩   | ٢٤٨,٤٠٩                                  | ٤٩,١١٨                                     | ١,٧٦١,٥٧٩  | ٥,٩٢٢,٤٨٤       |  |  |  |
| ١٥٩,٩٤٦,٤٥٦  | (٥١٨,٥٤١)  | ١,٨٠٣,٨٩٩   | ٣,٣٠١,٥١٥                                | (٦٢٥,٥٦٨)                                  | ١١٩,٢٤٨,٤٠٨  | ٣٦,٧٣٦,٧٤٣      |  |  |  |
| ٣١,٤١٦,٣٢٤   | ١,٤٨٧,٨٥٨  | (٤٩٧,٣١٩)   | ٤,٠٥٩,٢٥٥                                | ٢,٧٥٠,٢٠١                                  | ١٣,١٩٦,٧٤٢   | ٩,١١٧,٠٦٦       |  |  |  |
| <b>إيرادات / (صاريف) تشغيلية أخرى</b>                    |  |   |  |  |  |                 |  |  |  |
| (١٥,٦٦١,٩٤٣)   |  |   |  |  |  |                 |  |  |  |
| (٦,٦٣٠,٠٨٦)  |  |   |  |  |  |                 |  |  |  |
| ٥,١٢٢,٣٢٨  |  |   |  |  |  |                 |  |  |  |
| (٥,٥٤٤,٠٨٣)  |  |   |  |  |  |                 |  |  |  |
| ٢٣,٩٩٠   |  |   |  |  |  |                 |  |  |  |
| (٢١,٩٨٣,٧١٤)   |  |   |  |  |  |                 |  |  |  |
| ٩,٤٢٩,٥٣٠  |  |   |  |  |  |                 |  |  |  |
| (٨,٠٧٣,٤٩٦)  |  |   |  |  |  |                 |  |  |  |
| ١,٣٥٣,٠٣٤  |  |   |  |  |  |                 |  |  |  |
| صاريف تشغيلية أخرى                                       |  |   |  |  |  |                 |  |  |  |
| مصاريف عمومية وإدارية                                    |  |   |  |  |  |                 |  |  |  |
| مخصص دون مشكوك في تصفيتها                                |  |   |  |  |  |                 |  |  |  |
| إيرادات عصولة من ودائع بنكية                             |  |   |  |  |  |                 |  |  |  |
| توزيعات وارباح (خسائر)                                   |  |   |  |  |  |                 |  |  |  |
| مقدمة من الاستثمارات الأخرى                              |  |   |  |  |  |                 |  |  |  |
| إجمالي مصاريف تشغيلية أخرى                               |  |   |  |  |  |                 |  |  |  |
| القاضي   |  |   |  |  |  |                 |  |  |  |
| الملايين   |  |   |  |  |  |                 |  |  |  |
| القاضي إلى المساهمين                                     |  |   |  |  |  |                 |  |  |  |
| صاريف التشغيل بعد تحويل                                  |  |   |  |  |  |                 |  |  |  |
| القاضي إلى المساهمين                                     |  |   |  |  |  |                 |  |  |  |

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تنمة)  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٨ م

١- الأرصدة والمعاملات ذات الأطراف ذات علاقة

تتمثل الجهات ذات علاقة في المساهمين الرئيسيين، المديرين، موظفي الإدارة الرئيسيين في الشركة، وأعضاء مجلس الإدارة والشركات المسيطر عليها أو الخاضعة للرقابة المشتركة أو التي تؤثر عليها هذه الجهات بشكل جوهري. يتم اعتبار سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة ومجلس الإدارة. فيما يلي تفاصيل المعاملات الجوهرية خلال الفترة والأرصدة المرتبطة بها:

|   | مبلغ المعاملة  |              |              |              | <b>المساهمون الرئيسيون</b>          |
|---|----------------|--------------|--------------|--------------|-------------------------------------|
|   | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ | ٣١ مارس ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ |                                     |
|   | (مقدمة)        | (غير مدققة)  | (غير مدققة)  | (غير مدققة)  | (بالريالات السعودية)                |
| ١,٥٥٢,٦٥٤   | ٧٥,٤٧٤         | ٩٨١,١١٦      | ٤٥٣,٤٣١      |              | أقساط التأمين المكتتبة لأعضاء مجلس  |
| -   | -              | ٨٠٣,٠٤٢      | ٥٠٤,١٨٩      |              | الإدارة وأطرافهم ذات العلاقة        |
| -   | -              | ٩٢,٤٠٠       | ١,٤٢٦,٤٢٢    |              | مبالغ مدفوعة محمله على الأطراف ذوى  |
|   |                |              |              |              | العلاقة                             |
|   |                |              |              |              | مطالبات محمله على اطراف ذوى العلاقة |
| فيما يلي مناقع موظفي الإدارة الرئيسيين خلال الفترة: |                |              |              |              |                                     |
| ٣١ مارس ٢٠١٨ م                                      | ٣١ مارس ٢٠١٧ م |              |              |              |                                     |
| (غير مدققة)   | (غير مدققة)    |              |              |              |                                     |
| (بالريالات السعودية)                                |                |              |              |              |                                     |
| ١,٠٣٣,٧٤٠   |                | ١,٢٦٨,٤٥٠    |              |              | الرواتب والبدلات الأخرى             |
| ٦٧,٨٠٨  |                | ٧٢,٤٤٤       |              |              | مخصص مكافأة نهاية الخدمة            |
| ١,١٠١,٥٤٨   |                | ١,٣٤٠,٨٩٤    |              |              |                                     |

١٢- الزكاة وضريبة الدخل

مخصص الزكاة وضريبة الدخل

يتم إثبات مخصص للزكاة بنسبة ٢,٥% من الوعاء الزكوي، المتعلق بمحصل المساهمين السعوديين في الشركة.

يتم إثبات ضريبة الدخل بنسبة ٢٠% من صافي الربح المعدل المتعلق بالمساهمين الغير سعوديين في الشركة.

تتمثل الحركة على مخصص الزكاة وضريبة الدخل فيما يلى:

| ٣١ مارس ٢٠١٧ م       | ٣١ مارس ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣١                  |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|
| (بالريالات السعودية) |                |                |                |                     |
| ٣١,١٠٦,٨٩١           | ٤٠,٥٢٥,٨٦٤     |                |                | ١ ينابر             |
| ١٥,٠٠٠,٠٠٠           | ٥,٠٠٠,٠٠٠      |                |                | مخصص الفترة         |
| (٥,٥٨١,٠٢٧)          | -              |                |                | المدفوع خلال الفترة |
| ٤٠,٥٢٥,٨٦٤           | ٤٠,٥٢٥,٨٦٤     |                |                | ٣١ ديسمبر           |

**الموقف الزكوي**

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن جميع السنوات حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

في عام ٢٠١٤، استلمت الشركة من الهيئة العامة للزكاة والدخل الريوط الزكوية عن السنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٢، للمطالبة بالتزام زكوي وضريبي قدره ٣٠,٩ مليون ريال سعودي وضريبة استقطاع مستحقة تبلغ ٢١,٤ مليون ريال سعودي. قدمت الإدارة اعتراضا على الريوط الزكوية المذكورة أعلاه وتتوقع صدور حكم لصالحها. بالإضافة إلى ذلك، خلال عام ٢٠١٧، أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل الريوط الزكوية للسنوات ٢٠١٣ و٢٠١٤، مع المطالبة بفارق زكوية قدرها ٤,٣ مليون ريال سعودي و٤,٤ مليون ريال سعودي، على التوالي. ثم قامت بعد ذلك الهيئة العامة للزكاة والدخل بإصدار ريوط آخر عن السنوات من ٢٠١٣ إلى ٢٠١٥ بقيمة إجمالية قدرها ١٨,٩ مليون ريال سعودي تتبع في مطالبات زكوية وضريبة قدره ٣,٤ مليون ريال سعودي وضريبة استقطاع بمبلغ ١٥,٥ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراضا على هذه الريوط وتتوقع صدور حكم لصالحها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (نهاية)  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

٤- الزكاة وضريبة الدخل (نهاية)  
الموقف الزكوي (نهاية)

بالإضافة إلى ذلك، أنهت الهيئة العامة للزكاة والدخل الريبوط الزكوي الخاصة بشركة الاتحاد التجاري للتأمين ش.م.ب. (مقلدة) عن السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠٠٨، مع المطالبة بالتزام زكي وضريبي قدره ١٠,٦ مليون ريال سعودي وضريبة استقطاع مستحقة تبلغ ٨,٩ مليون ريال سعودي. وقد قدمت الإدارة اعترافاً على هذه الريبوط المذكورة أعلاه وصدر قرار لجنة الاعتراض الابتدائية الزكوية الضريبية يزيد رأي الهيئة العامة للزكاة والدخل. قالت الشركة بتقديم اعترافاً على هذا القرار أمام لجنة الاستئناف الزكوية الضريبية حسب الإجراءات النظامية لذلك.

في عام ٢٠١٥، أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ربط معدل عن نفس السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠٠٨، للمطالبة بنفس التيم الصادرة في قرار اللجنة الابتدائية. قدمت الشركة اعترافاً على تلك الريبوط الزكوية وتتوقع صدور حكم لصالحها. قامت الشركة بسداد مبلغ إضافي قدره ٨,٨ مليون ريال سعودي، كما أصدرت خطاب ضمان بنكي بقيمة ١٠,٦ مليون ريال سعودي وفقاً لمطالبات لجنة الاستئناف. مازال النزاع محل الدراسة من قبل لجنة الاستئناف.

في سبتمبر ٢٠١٧، وبعد الاجتماع مع الهيئة العامة للزكاة والدخل، قامت الشركة بسداد مبلغ ٤٦,٩ مليون ريال سعودي، والذي يتمثل في فروق ضريبة استقطاع بقيمة ٣٦,٩ مليون ريال سعودي وكذلك سداد مبلغ ١٠ مليون ريال سعودي كدفعة مقدمة تحت حساب الغرامات، حتى تتجنب الشركة الزيادة في غرامات التأخير.

لقد تم القيام بذلك المسدادات مع ابقاء حق الشركة في الاستمرار في الاعتراض، واسترداد أو تسوية الدفعات عند صدور حكم لصالح الشركة في الإعترافات المقدمة.

٤- رأس المال

إن رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ هو ٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) يتكون من ٣١٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٢٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم. هيكل المساهمين بالشركة على النحو التالي، ويوضح مساهمين الشركة للزكاة وضريبة الدخل:

| ٣١ مارس ٢٠١٨                                      |             |            |
|---|-------------|------------|
| الأسهم المصرح بها والصادرة<br>(باليارات السعودية) | عدد الحصص   |            |
| ٦١,٤٩٠,٠٠٠  | ٦١,٤٩٠,٠٠٠  | ٦,١٤٩,٠٠٠  |
| ٢٧,٥٠٠,٠٠٠  | ٢٧,٥٠٠,٠٠٠  | ٢,٧٥٠,٠٠٠  |
| ١٨٦,٠١٠,٠٠٠                                       | ١٨٦,٠١٠,٠٠٠ | ١٨,٦٠١,٠٠٠ |
| ٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠                                       | ٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٧,٥٠٠,٠٠٠ |

شركة الاتحاد التعاوني القابضة - البحرين  
شركة الأهلي للتأمين - الكويت  
آخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧                                    |             |            |
|---|-------------|------------|
| الأسهم المصرح بها والصادرة<br>(باليارات السعودية) | عدد الحصص   |            |
| ٦١,٤٩٠,٠٠٠  | ٦١,٤٩٠,٠٠٠  | ٦,١٤٩,٠٠٠  |
| ٢٧,٥٠٠,٠٠٠  | ٢٧,٥٠٠,٠٠٠  | ٢,٧٥٠,٠٠٠  |
| ١٨٦,٠١٠,٠٠٠                                       | ١٨٦,٠١٠,٠٠٠ | ١٨,٦٠١,٠٠٠ |
| ٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠                                       | ٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٧,٥٠٠,٠٠٠ |

شركة الاتحاد التعاوني القابضة - البحرين  
شركة الأهلي للتأمين - الكويت  
آخرى

٤- إدارة رأس المال  
 يتم تحديد الأهداف من قبل الشركة لحفظ على نسب رأس مال سليمة من أجل دعم أهداف أعمالها وزيادة قيمة حقوق المساهمين.

تغير الشركة متطلبات رأس مالها من خلال تنفيذ العجز بين مستويات رأس مال المصرح به والمطلوبة على أساس منتظم. يتم إجراء تعديلات على مستويات رأس المال الحالي في ضوء تغيرات ظروف السوق وخصائص مخاطر أنشطة الشركة. من أجل الحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله، تقوم الشركة بتعديل مبلغ توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين أو الأسهم المصدرة.

في رأي مجلس الإدارة، أن الشركة قد امتثلت بالكامل لمتطلبات رأس المال المفروضة عليها خلال الفترة المالية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

١٥- ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسي والمفضض بتقسيم صافي ربح الفترة من دخل المساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي القائمة خلال الفترة.

١٦- معلومات إضافية

**قائمة المركز المالي الأولية الموجزة**

| المجموع      | كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (مدققة) |                | كم في ٣١ مارس ٢٠١٨ م (غير مدققة) |                  | الموجودات       |  |
|--------------|--------------------------------|----------------|----------------------------------|------------------|-----------------|--|
|              | عمليات المساهمين               | عمليات التأمين | المجموع                          | عمليات المساهمين | عمليات التأمين  |  |
| ٤٤٥,٦٩٥,٥٩٨  | ١٠٠,٨٩,٢٥٤                     | ٢٤٥,٦٦,٣٤٤     | ٢٩٢,٦٠,٨,٧٣٨                     | ٨٠,٣٧٨,٩٦٤       | ٢١٢,٢٢٩,٧٧٤     | نقد وما في حكمه  |
| ١٥٩,٨٨٢,٤٧٨  | -                              | ١٥٩,٨٨٢,٤٧٨    | ١٨٣,٠٤,٤٧٨                       | -                | ١٨٣,٠٤١,٤٧٨     | الأسلاط تأمين ونجم معيدي تأمين                         |
| ٤٩,٧٣٧,٢٤٤   | -                              | ٤٩,٧٣٧,٢٤٤     | ٤٩,٠٠,٣,٢١١                      | -                | ٤٩,٠٠٣,٢١١      | مدينة، صافي حصة معيدي التأمين من الأسلاط               |
| ١٦٥,٢٢٨,٠٤٩  | -                              | ١٦٥,٢٢٨,٠٤٩    | ١٦٣,٦١٧,١٧٢                      | -                | ١٦٣,٦١٧,١٧٢     | غير المكتسبة حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت النسوة |
| ٥٠,٧٤٣,٣٠٦   | -                              | ٥٠,٧٤٣,٣٠٦     | ٥٣,٥٣١,٩٤١                       | -                | ٥٣,٥٣١,٩٤١      | مكتبة غير مبلغ عنها                                    |
| ٢٣,٩٩٣,٥١٦   | -                              | ٢٣,٩٩٣,٥١٦     | ٢٨,٩٨٦,٣٠١                       | -                | ٢٨,٩٨٦,٣٠١      | تكليف الكتاب وتأمين مذكرة                              |
| ١٠٣,١٢٦,٦٧٢  | ٩٦,٠٠,٨,٤٨٢                    | ٧,١١٨,١٩٠      | ١٢٧,٥٤٥,٦٦٢                      | ١٢١,٩٤٥,٢٦٠      | ٥,٦٠٠,٣٦٣       | إشارات   |
| ٦٦,٣٢١,٦٦٧   | ٦٦,٣٢١,٦٦٧                     | -              | ٩٠,٩٨٦,٦٧٧                       | ٩٠,٩٨٦,٦٧٧       | -               | مستحق من عمليات التأمين                                |
| ١٣٠,٧٤٧      | -                              | ١٣٠,٦٤٧        | ١٥٨,٣٧٩                          | -                | ١٥٨,٣٧٩         | مستحق من جهات ذات علاقة                                |
| ٤٩,٦٨٢,٣٠٥   | ١٣,١١٩,٦٢٣                     | ٣٨,٥٦٢,٦٧٧     | ٥٢,٣٦٣,٧٥١                       | ١٢,٣٧٠,٠٦١       | ٤٠,٦٩٣,٦٩٣      | مصاريف متفرعة مدنما                                    |
| ٣٤٠,٤٢١,٨٠٥  | ٩٢,٤٩٩,٨٥٠                     | ٢٤٧,٩٣١,٩٥٥    | ٥٣٠,٤٢١,٨٠٥                      | ٩٢,٤٩٩,٨٥٠       | ٤٣٧,٩٣١,٩٥٥     | وموجودات أخرى  |
| ٧,٣٢٨,٧٨١    | -                              | ٧,٣٢٨,٧٨١      | ٧,٠٩٢,٧١٨                        | -                | ٧,٠٩٢,٧١٨       | وادائع بنكية طويلة الأجل / وادائع                      |
| ٤,٤٩٦,٥٠٠    | ٤,٤٩٦,٥٠٠                      | -              | ٤,٤٩٦,٥٠٠                        | ٤,٤٩٦,٥٠٠        | -               | ذات نحل ذات  |
| ٢٧,٥٠٠,٠٠٠   | ٢٧,٥٠٠,٠٠٠                     | -              | ٢٧,٥٠٠,٠٠٠                       | ٢٧,٥٠٠,٠٠٠       | -               | ممتلكات ومعدات   |
| ٢,١٨٨,٨٦١    | ٢,١٨٨,٨٦١                      | -              | ٣,١١٨,٢٨٤                        | ٣,١١٨,٢٨٤        | -               | ثمرة   |
| ١,٤٩٧,٥٧,٤٧٩ | ٤٠١,٣٣٤,٢٨٧                    | ١,٠٦,١٧٣,١٨٢   | ١,٦١٢,٢٩٥,٥٨١                    | ٤٣٣,٥٩٥,٥٩٦      | ١,١٧٨,٨٩٩,٩٨٤   | وديعة لظلمية   |
|              |                                |                |                                  |                  | مجموع الموجودات | حربة وديمة نظرية مستحقة الدفع                          |

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (نهاية)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٨ م

٦- معلومات إضافية (نهاية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (نهاية)

| المجموع       | نهاية ٢١ مارس ٢٠١٨ م (غير منقحة) |                  |               | نهاية ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (منقحة) |                  |               | مطالبات  |
|---------------|----------------------------------|------------------|---------------|--------------------------------|------------------|---------------|--|
|               | عمليات التأمين                   | عمليات المساهمين | المجموع       | عمليات التأمين                 | عمليات المساهمين | المجموع       |  |
| ٤١,٢٣٠,٦٤٥    | -                                | ٤١,٢٣٠,٦٤٥       | ٤٦,٤٦٣,٢٠٨    | -                              | ٤٦,٤٦٣,٢٠٨       | ٤٦,٨٤٦,٢٠٨    | نفاذ دالة  |
| ٨٠,٨٣١,١٦٣    | ١,٤٩٧,٤٦٨                        | ٧٩,٣٣٣,٦٩٥       | ٧٩,٤١٩,٤٢٥    | ١,٤٩٦,٦٥٥                      | ٧٧,٩٢٢,٧٧٠       | ٧٧,٩٢٢,٧٧٠    | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى                        |
| ١٢,١٢٧,٢٠٢    | -                                | ١٢,١٢٧,٢٠٢       | ٢٧,٥٣,٦٦٢     | -                              | ٢٧,٥٣,٦٦٢        | ٢٧,٥٣,٦٦٢     | نفاذ معيدي التأمين الدالة                          |
| ٣٩٩,٥١٤,٢٦٠   | -                                | ٣٩٩,٥١٤,٢٦٠      | ٤٢٦,٢٧٢,٠٣٦   | -                              | ٤٢٦,٢٧٢,٠٣٦      | ٤٢٦,٢٧٢,٠٣٦   | اقساط تأمين غير مكتسبة                             |
| ٤,٤٦١,٣٩٧     | -                                | ٤,٤٦١,٣٩٧        | ٥,٢٥٠,٠٢١     | -                              | ٥,٢٥٠,٠٢١        | ٥,٢٥٠,٠٢١     | مكتسبة   |
| ٢٧٣,٨٩٦,٥٤٤   | -                                | ٢٧٣,٨٩٦,٥٤٤      | ٢٧٤,٦٩٩,٩٨٦   | -                              | ٢٧٤,٦٩٩,٩٨٦      | ٢٧٤,٦٩٩,٩٨٦   | مطالبات منكدة غير مبلغ عنها                        |
| ١٧٧,٣٩٩,١٠١   | -                                | ١٧٧,٣٩٩,١٠١      | ١٨٢,٤١٣,١٣١   | -                              | ١٨٢,٤١٣,١٣١      | ١٨٢,٤١٣,١٣١   | احتياطي اقساط تأمين إضافية                         |
| ٢١,١٤٣,٦٧٨    | -                                | ٢١,١٤٣,٦٧٨       | ١٩,٧٧٢,٦٠٢    | -                              | ١٩,٧٧٢,٦٠٢       | ١٩,٧٧٢,٦٠٢    | احتياطيات فنية أخرى                                |
| ٨,٤٧٧,٨٧٤     | -                                | ٨,٤٧٧,٨٧٤        | ٨,٦٦٧,٧٦٦     | -                              | ٨,٦٦٧,٧٦٦        | ٨,٦٦٧,٧٦٦     | متحركة إلى عمليات المساهمين                        |
| ٦٦,٦٢١,٦٦٧    | -                                | ٦٦,٦٢١,٦٦٧       | ٩٠,٩٨٦,٧٧٧    | -                              | ٩٠,٩٨٦,٧٧٧       | ٩٠,٩٨٦,٧٧٧    | توريض نهاية الخدمة                                 |
| ٩,٤٥٥,٦٦٢     | -                                | ٩,٤٥٥,٦٦٢        | ٩,٤٥٥,٧٥٧     | -                              | ٩,٤٥٥,٧٥٧        | ٩,٤٥٥,٧٥٧     | فالخص عوائد التأمين                                |
| ٧,٤٠٣,٥١٩     | -                                | ٧,٤٠٣,٥١٩        | ١٠,١٩٤,٦٣١    | -                              | ١٠,١٩٤,٦٣١       | ١٠,١٩٤,٦٣١    | زكاة وضريرية الدخل                                 |
| ٤٠,٥٢٥,٦٧٣    | ٤٠,٥٢٥,٦٧٣                       | -                | ٤٥,٠٢٥,٨٦٣    | ٤٥,٠٢٥,٨٦٣                     | -                | ٤٥,٠٢٥,٨٦٣    | خسائر الكواربة لإعادة قيابس                        |
| (٣٠٤,٢١٢)     | -                                | (٣٠٤,٢١٢)        | (٣٠٤,٢١٢)     | -                              | (٣٠٤,٢١٢)        | (٣٠٤,٢١٢)     | تعويض نهاية الخدمة معترف بها في الدخل الشامل الآخر |
| ٢,٩٨٨,٨٦١     | ٢,٩٨٨,٨٦١                        | -                | ٣,١١٨,٢٨٤     | ٣,١١٨,٢٨٤                      | -                | ٣,١١٨,٢٨٤     | عولة ظرفية مستحقة الدفع إلى                        |
| ١,١٤١,١٨٥,٣٧٤ | ١,١٤١,١٨٥,٣٧٤                    | ٥٥,٠١٢,١٩٢       | ١,١٦٦,١٧٣,١٨٢ | ١,٢٢٩,٠٤١,٧٨٧                  | ٥٥,٠١٢,٠٨٢       | ١,١٧٨,٨٩٩,٩٨٥ | مؤسسة النقد العربي السعودي                         |
| ٧٧٥,٠٠٠,٠٠٠   | ٧٧٥,٠٠٠,٠٠٠                      | -                | ٧٧٥,٠٠٠,٠٠٠   | ٧٧٥,٠٠٠,٠٠٠                    | -                | ٧٧٥,٠٠٠,٠٠٠   | حقوق المساهمين                                     |
| ٧٩,٢٥٤,٢٥٣    | ٧٩,٢٥٤,٢٥٣                       | -                | ٧٩,٢٥٤,٢٥٣    | ٧٩,٢٥٤,٢٥٣                     | -                | ٧٩,٢٥٤,٢٥٣    | رأس المال  |
| ٥١,٠٣١,٣٣٥    | ٥١,٠٣١,٣٣٥                       | -                | ٧١,٩٩٦,٣٧٤    | ٧١,٩٩٦,٣٧٤                     | -                | ٧١,٩٩٦,٣٧٤    | احتياطي نظامي                                      |
| ٣,٠٣٦,٤٦٧     | ٣,٠٣٦,٤٦٧                        | -                | ٨,٠٠٤,١٦٢     | ٨,٠٠٤,١٦٢                      | -                | ٨,٠٠٤,١٦٢     | زيادة مبنية  |
| ٣٥٣,٣٢٢,٠٥٥   | ٣٥٣,٣٢٢,٠٥٥                      | -                | ٣٨٣,٦٥٤,٧٩٤   | ٣٨٣,٦٥٤,٧٩٤                    | -                | ٣٨٣,٦٥٤,٧٩٤   | خسائر احتياطي القيمة العادلة                       |
| ١,٤٩٧,٥٠٧,٤٢٩ | ١,٤٩٧,٥٠٧,٤٢٩                    | ٤٠,١,٧٧٤,٢٤٧     | ١,١٦٦,١٧٣,١٨٢ | ١,٦١٢,٤٤٥,٥٨١                  | ٤٣٣,٥٩٥,٥٩٦      | ٤٣٣,٥٩٥,٥٩٦   | مجموع حقوق المساهمين                               |
|               |                                  |                  |               |                                |                  |               | مجموع مطالبات وحقوق المساهمين                      |

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تنمية)  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

١٦- معلومات إضافية (تنمية)  
قائمة الدخل الأولية الموجزة

| لل فترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م           |                  |                                    | لل فترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م |                  |                                    |
|--|------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------|------------------------------------|
| المجموع                                      | العمليات         | المساهمين                          | المجموع                            | العمليات         | المساهمين                          |
|  | العمليات التأمين | (غير مدقة)<br>(بالريالات السعودية) |                                    | العمليات التأمين | (غير مدقة)<br>(بالريالات السعودية) |
| ٢٢٩,٢٠٧,٤٩٤                                  | -                | ٢٢٩,٢٠٧,٤٩٤                        | ٢٣٢,١١٤,٥٣٦                        | -                | ٢٣٢,١١٤,٥٣٦                        |
| (٢,٥١,٨٤٢)                                   | -                | (٢,٥١,٨٤٢)                         | (٣٤,٣٤٩)                           | -                | (٣٤,٣٤٩)                           |
| (٣٧,١١٢,٢٥٠)                                 | -                | (٣٧,١١٢,٢٥٠)                       | (٢٤,٠٤٤,٥٨١)                       | -                | (٢٤,٠٤٤,٥٨١)                       |
| (٢,٧١٨,٨٤١)                                  | -                | (٢,٧١٨,٨٤١)                        | (٣,١١٧,٤٧٩)                        | -                | (٣,١١٧,٤٧٩)                        |
| ١٨٧,٤٢٤,٥٦١                                  | -                | ١٨٧,٤٢٤,٥٦١                        | ٢٠٤,٦٤٨,١٣٧                        | -                | ٢٠٤,٦٤٨,١٣٧                        |
| (٢,٦٢٤,٧٤٩)                                  | -                | (٢,٦٢٤,٧٤٩)                        | (٣١,٤٩١,٨٠٩)                       | -                | (٣١,٤٩١,٨٠٩)                       |
| ١٨٤,٧٩٩,٨١٢                                  | -                | ١٨٤,٧٩٩,٨١٢                        | ١٧٣,١٥٦,٣٢٨                        | -                | ١٧٣,١٥٦,٣٢٨                        |
| ٤,٦٤٧,١٥١                                    | -                | ٤,٦٤٧,١٥١                          | ٢,٨٦٦,٥٤٣                          | -                | ٢,٨٦٦,٥٤٣                          |
| ١,٩١٥,٨١٧                                    | -                | ١,٩١٥,٨١٧                          | ١,٣٨٤,٤٧٦                          | -                | ١,٣٨٤,٤٧٦                          |
| ١٩١,٣٦٢,٧٨٠                                  | -                | ١٩١,٣٦٢,٧٨٠                        | ١٧٧,٤٠٧,٣٤٧                        | -                | ١٧٧,٤٠٧,٣٤٧                        |
| <b>الإيرادات</b>                             |                  |                                    |                                    |                  |                                    |
| اجمالي أقساط التأمين المكتسبة                |                  |                                    |                                    |                  |                                    |
| أقساط إعادة التأمين المستدحطة                |                  |                                    |                                    |                  |                                    |
| أقساط إعادة التأمين المستدحطة أجنبية         |                  |                                    |                                    |                  |                                    |
| مصاريف فائض الخسارة                          |                  |                                    |                                    |                  |                                    |
| صافي أقساط التأمين المكتسبة                  |                  |                                    |                                    |                  |                                    |
| التغيرات في أقساط التأمين غير المكتسبة، صافي |                  |                                    |                                    |                  |                                    |
| صافي أقساط التأمين المكتسبة                  |                  |                                    |                                    |                  |                                    |
| عولمة إعادة التأمين                          |                  |                                    |                                    |                  |                                    |
| إيرادات إكتتاب آخرى                          |                  |                                    |                                    |                  |                                    |
| <b>مجموع الإيرادات</b>                       |                  |                                    |                                    |                  |                                    |
| <b>النفاذ و مصاريف الإكتتاب</b>              |                  |                                    |                                    |                  |                                    |
| اجمالي المطالبات المنفورة                    |                  |                                    |                                    |                  |                                    |
| حصة معيدي التأمين من المطالبات المنفورة      |                  |                                    |                                    |                  |                                    |
| صافي المطالبات والمنافع الأخرى المنفورة      |                  |                                    |                                    |                  |                                    |
| التغيرات في المطالبات ، صافي                 |                  |                                    |                                    |                  |                                    |
| التغيرات في المطالبات المكتسبة               |                  |                                    |                                    |                  |                                    |
| غير مبلغ عنها، صافي                          |                  |                                    |                                    |                  |                                    |
| احتياطيات قيمة أخرى                          |                  |                                    |                                    |                  |                                    |
| صافي المطالبات المكتسبة                      |                  |                                    |                                    |                  |                                    |
| والمنافع الأخرى المكتسبة                     |                  |                                    |                                    |                  |                                    |
| احتياطي أقساط تأمين إضافية                   |                  |                                    |                                    |                  |                                    |
| تكاليف إكتتاب وثائق تأمين                    |                  |                                    |                                    |                  |                                    |
| مصاريف إكتتاب آخرى                           |                  |                                    |                                    |                  |                                    |
| مجموع تكاليف ومصاريف الإكتتاب                |                  |                                    |                                    |                  |                                    |
| <b>صافي دخل الإكتتاب</b>                     |                  |                                    |                                    |                  |                                    |

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (نتنة)  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

٦- معلومات إضافية (نتنة)  
قائمة الدخل الأولية الموجزة (نتنة)

| المجموع      | لل فترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م  |                |              | لل فترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م  |                |         | <b>(مصاريف) / إيرادات تشغيلية أخرى</b>                    |
|--------------|-------------------------------------|----------------|--------------|-------------------------------------|----------------|---------|---|
|              | عمليات المساهرين                    | عمليات التأمين | المجموع      | عمليات المساهرين                    | عمليات التأمين | المجموع |   |
|              | (غير منقحة)<br>(بالريالات السعودية) |                |              | (غير منقحة)<br>(بالريالات السعودية) |                |         |   |
| (٦,٦٣٠,٠٨٦)  | -                                   | (٦,٦٣٠,٠٨٦)    | (٣,٣٦٨,٤٨٦)  | -                                   | (٣,٣٦٨,٤٨٦)    |         | مخصص الديون المشترك في تحصيلها                            |
| (١٥,٤٦١,٩٤٣) | (٤٣,٢١١)                            | (١٥,٤١٨,٧٣٢)   | (١٨,٠٤٦,٧٦٦) | (٢١,٧٧٤)                            | (١٨,٠١٤,٩٩٢)   |         | مصاريف عمومية وإدارية                                     |
| ٥,٦٢٢,٣٢٨    | ١,٤٥٦,٤٧٩                           | ٤,١٦٥,٨٤٩      | ٥,٠٢٨,٧٢٣    | ١,٩٤٠,٨٣٨                           | ٣,٠٨٧,٨٩٥      |         | إيرادات عمولة من وداع بنكية                               |
| -            | -                                   | -              | (٤٧٣,٨٧٢)    | -                                   | (٤٧٣,٨٧٢)      |         | خسائر غير محققة من استثمارات توزيعات أرباح وأرباح / خسائر |
| (٥,٥٤٤,٠٨٣)  | (٥,٥٤٤,٠٨٣)                         | -              | (٥٨٤,٥٨٤)    | (١,٠٩٩,٠٣٠)                         | ٥١٤,٤٤٦        |         | غير محققة من استثمارات أخرى                               |
| ٢٦,٩٩٠       | -                                   | ٢٦,٩٩٠         | (١٦,٠٨٠)     | -                                   | (١٦,٠٨٠)       |         | مجموع (مصاريف) / إيرادات تشغيلية أخرى                     |
| (٢١,٩٨٦,٧٩٤) | (٤,١٣٠,٨١٥)                         | (١٧,٨٥٥,٩٧٩)   | (١٧,٤٦١,٠٥٥) | ٨١٠,٠٣٤                             | (١٨,٢٧١,٠٨٩)   |         | صافي (العجز) / الفائض من عمليات التأمين                   |
| ٩,٤٢٩,٥٣٠    | (٤,١٣٠,٨١٥)                         | ١٣,٥٦٠,٣٤٥     | ٢٧,٨٧١,١٥٦   | ٨١٠,٠٣٤                             | ٢٧,٠٦١,١٢٢     |         | الفائض المحول إلى المساهمين                               |
| -            | ١٢,٢٠٤,٣١١                          | (١٢,٢٠٤,٣١١)   | -            | ٢٤,٣٥٥,٠١٠                          | (٢٤,٣٥٥,٠١٠)   |         | صافي نتائج عمليات التأمين بعد تحويل الفائض إلى المساهمين  |
| ٩,٤٢٩,٥٣٠    | ٨,٠٧٣,٤٩٦                           | ١,٣٥٦,٠٣٤      | ٢٧,٨٧١,١٥٦   | ٢٥,١٦٥,٠٤٤                          | ٢,٧٠٦,١١٢      |         | ربحية السهم (بالريال السعودي للسهم الواحد)                |
| ٠,٣٤         | ٠,٢٩                                | ٠,٠٥           | ١,٠١         | ٠,٩٢                                | ٠,١٠           |         |   |

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

٦- معلومات إضافية (تنمية)  
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

| لل فترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م  |            |           | لل فترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م |            |           |
|---|------------|-----------|------------------------------------|------------|-----------|
| المجموع   | المساهمين  | التأمين   | المجموع                            | المساهمين  | التأمين   |
| (غير مدفقة)<br>(بالريالات السعودية)   |            |           |                                    |            |           |
| ٩,٤٢٩,٥٣٠   | ٨,٠٧٣,٤٩٦  | ١,٣٥٦,٠٣٤ | ٢٧,٨٧١,١٥٦                         | ٢٥,١٦٥,٠٤٤ | ٢,٧٠٦,١١٢ |
| ٥,٢٧٨,٠٥٢   | ٥,٢٧٨,٠٥٢  | -         | ٦,٩٦٧,٦٩٥                          | ٦,٩٦٧,٦٩٥  | -         |
| ١٤,٧٠٨,٠٨٢  | ١٣,٣٥٢,٠٤٨ | ١,٣٥٦,٠٣٤ | ٣٤,٨٣٨,٨٥١                         | ٣٢,١٣٢,٧٣٩ | ٢,٧٠٦,١١٢ |
| الفائض الموزع إلى المساهمين<br>الدخل الشامل الآخر<br>البندود الذي يمكن أو قد يتم<br>تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الدخل: |            |           |                                    |            |           |
| استثمارات متاحة للبيع<br>إجمالي الدخل الشامل للفترة   |            |           |                                    |            |           |

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تنمية)  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

٦- معلومات إضافية (تنمية)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

| المجموع       | لل فترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م |                |               | لل فترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م |                |              | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية      |
|---------------|------------------------------------|----------------|---------------|------------------------------------|----------------|--------------|--|
|               | صادرات المساهمين                   | عمليات التأمين | المجموع       | صادرات المساهمين                   | عمليات التأمين | المجموع      |  |
| ٩,٤٢٩,٥٣٠     | ٨,٠٧٣,٤٩٦                          | ١,٣٥٦,٠٣٤      | ٢٧,٨٧١,١٥٦    | ٤٥,١٦٥,٠٤٤                         | ٢,٧٠٦,١١٤      | ٤٨٣,٦٤٤      | تحديثات للبنود الغير نقدية:                |
| ٤٤٥,٤٤٢       | -                                  | ٤٤٥,٤٤٢        | ٤٨٣,٦٤٢       | ١٣,٠٢٧                             | -              | ٤٨٣,٦٤٢      | استبدال ممتلكات ومعدات                     |
| ٦,٦٣٠,٠٨٦     | -                                  | ٦,٦٣٠,٠٨٦      | ٣,٣٦٨,٤٨٦     | -                                  | -              | ١٣,٠٢٧       | خسارة من بيع الممتلكات والمعدات            |
| ٥,٥٤٤,٠٨٣     | ٥,٥٤٤,٠٨٣                          | -              | ١,٥٧٢,٩٠٤     | ١,٠٩٩,٠٣٠                          | -              | ٣,٣٦٨,٤٨٦    | مخصص نعم مدفوعة مكتوب في تحصيلها           |
| ٧٦٢,٩٧٦       | -                                  | ٧٦٢,٩٧٦        | -             | -                                  | -              | ١٧٣,٨٧٢      | خسارة غير مدققة على الاستشارات             |
|               |                                    |                |               |                                    |                | -            | توريض نهاية الخدمة                         |
| (٤٢,٧٧٨,٦٨٢)  | -                                  | (٤٢,٧٧٨,٦٨٢)   | (٢٦,٩٤٠,٤٨٦)  | -                                  | -              | (٢٦,٩٤٠,٤٨٦) | الغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: |
| ١,٨٤٤,٧٧٧     | -                                  | ١,٨٤٤,٧٧٧      | ٤,٧٣٤,٠٤٣     | -                                  | ٤,٧٣٤,٠٤٣      | -            | أقساط تأمين وضم معيدي تأمين مدينة          |
| ٤,٩٢٤,٢٣٨     | -                                  | ٤,٩٢٤,٢٣٨      | ٢,٦٢٠,٨٧٧     | -                                  | -              | ٢,٦٢٠,٨٧٧    | حصة معيدي للتأمين من الأقساط غير           |
| (٢٠,١٦٧,٦٥٤)  | -                                  | (٢٠,١٦٧,٦٥٤)   | (٥,٧٨٨,٦٣٥)   | -                                  | -              | (٥,٧٨٨,٦٣٥)  | المكتسبة                                   |
| ٤٤٣,٤٢٦       | -                                  | ٤٤٣,٤٢٦        | (٥,٤٢,٧٨٥)    | -                                  | -              | (٥,٤٢,٧٨٥)   | حصة معيدي للتأمين من المطالبات تحت         |
| (٨,٧٩٨,٢٨)    | -                                  | (٨,٧٩٨,٢٨)     | (٢٦,٧٣٢)      | -                                  | -              | (٢٦,٧٣٢)     | التصوية                                    |
| (٧,٢٩١,٥٧٢)   | (١,٠٩٣,١٧١)                        | (٦,٢٩٢,٤١)     | (٣,٦٨١,٤١٩)   | (١,٥٥٠,٤٢٨)                        | -              | (٢,١٣١,٠٢١)  | حصة معيدي للتأمين من مطالبات مكتبة         |
| ٥,٦٩٥,٧٩٩     | -                                  | ٥,٦٩٥,٧٩٩      | ٥,٦١٥,٣٦٣     | -                                  | -              | ٥,٦١٥,٣٦٣    | غير مبلغ عنها                              |
| (٥٢,٣٨٧,٧٩٩)  | -                                  | (٥٢,٣٨٧,٧٩٩)   | (١,٤١١,٧٣٨)   | (٨١٢)                              | -              | (١,٤١١,٧٢٥)  | تكليف اكتتاب مجلة                          |
| (٧,٣٧٣,٥٥٠)   | -                                  | (٧,٣٧٣,٥٥٠)    | ١٥,٣٧٣,٤١٠    | -                                  | -              | ١٥,٣٧٣,٤١٠   | مطلوب من جهات ذات علاقة                    |
| ٧٨٠,٠٠٢       | -                                  | ٧٨٠,٠٠٢        | ٢٦,٧٥٧,٧٧٦    | -                                  | -              | ٢٦,٧٥٧,٧٧٦   | مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى         |
| ٧٥١,٩٦٦       | -                                  | ٧٥١,٩٦٦        | ٧٨٨,٦٢٤       | -                                  | -              | ٧٨٨,٦٢٤      | نجم دائنة                                  |
| ٨,٢٢١,٠١٥     | -                                  | ٨,٢٢١,٠١٥      | ٦٠١,٤٤٢       | -                                  | -              | ٦٠١,٤٤٢      | مصاريف متقطعة ومطلوبات أخرى                |
| ٢٥,٠٣٩,٨٧٣    | -                                  | ٢٥,٠٣٩,٨٧٣     | ١٠,٠١٤,٣٠     | -                                  | -              | ١٠,٠١٤,٣٠    | إرصدة معيدي تأمين دائنة                    |
| (١,٣٧٧,١٢٣)   | -                                  | (١,٣٧٧,١٢٣)    | (١,٨٧١,٣٢٦)   | -                                  | -              | (١,٨٧١,٣٢٦)  | أقساط تأمين غير مكتسبة                     |
| ١,٠٩,٥٥٩      | -                                  | ١,٠٩,٥٥٩       | ١٨٩,٨٩٢       | -                                  | -              | ١٨٩,٨٩٢      | عمولات معيدي للتأمين غير المكتسبة          |
| ٨,٧٨٠,٤٨١     | ٨,٧٨٠,٤٨١                          | -              | -             | -                                  | -              | -            | مطالبات تحت التسوية                        |
| (١٢,٢٠٤,٣١)   | (١٢,٢٠٤,٣١)                        | -              | (٢٤,٣٥٥,٠١٠)  | (٢٤,٣٥٥,٠١٠)                       | -              | (٢٤,٣٥٥,٠١٠) | مطالبات متقطعة غير المبلغ عنها             |
| ١٢,٢٠٤,٣١     | -                                  | ١٢,٢٠٤,٣١      | ٢٤,٣٥٥,٠١٠    | -                                  | -              | -            | احتياطي أقساط تأمين إضافية                 |
| (١١,١٢٠,٦٦٥)  | ٩,١٦٤,٥٧٨                          | (٧,٠,٢٨٥,١٩٣)  | ٥٦,٥٩٣,٥٩     | ٣٥٧,٨٢٢                            | ٥٦,٢٣٥,٦٨١     | -            | احتياطي مطالبات قوية أخرى                  |
| (٢٠٥,٣٤٩)     | -                                  | (٢٠٥,٣٤٩)      | (٣٩٥,٦٥)      | -                                  | -              | (٣٩٥,٦٥)     | مطلوب إلى جهات ذات علاقة                   |
| (٢١٨)         | -                                  | (٢١٨)          | -             | -                                  | -              | -            | مطلوب من صلات التأمين                      |
|               |                                    |                |               |                                    |                |              | مطلوب إلى صلات المساهمين                   |
| (٦١,٣٢٢,١٩٢)  | ٩,١٦٤,٥٧٨                          | (٧,٠,٤٩٠,٧٧٠)  | ٥٦,١٩٧,٩٤     | ٣٥٧,٨٢٣                            | ٥٥,٨٤٠,٠٨١     | -            | توريض نهاية الخدمة                         |
| (٤,١٩٠,٩٢٩)   | (٤,١٩٠,٩٢٩)                        | -              | (١٩,٠٢٤,١٥٨)  | (٢٠,٠٦٨,١١٣)                       | ١,٠٤٣,٩٥٥      | -            | الناتج المنفوع إلى حملة الوثائق            |
| (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠) | -                                  | (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)  | (١٩٠,٠٠٠,٠٠٠) | -                                  | (١٩٠,٠٠٠,٠٠٠)  | -            | الركاكة وضريبة الدخل المدفوعة              |
| (٢٢٢,٢٥٦)     | -                                  | (٢٢٢,٢٥٦)      | (٢٦٠,٦٦)      | -                                  | (٢٦٠,٦٦)       | -            | صلفي النقد الناتج من / (المستخدم في)       |
| (١٥٤,٤١٣,١٨٥) | (٤,١٩٠,٩٢٩)                        | (١٥٠,٢٢٢,٢٥٦)  | (٢٠٩,٢٨٤,٧٦٤) | (٢٠,٠٦٨,١١٣)                       | (١٨٤,٢١٦,٦٥١)  | -            | الأنشطة التشغيلية                          |
| (١١٥,٧٣٩,٣٧٧) | ٤,٩٧٣,٦٤٩                          | (٢٢٠,٧١٢,٢٢٣)  | (١٩٣,٠٨٣,٨٦)  | (١٩,٧١,٤٢٠)                        | (١٣٣,٣٧٦,٥٧٠)  | -            | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية    |
| ٦٧٧,١٢٣,١٦٧   | ١٣٠,٧٢٧,٦٦٧                        | ٤٨٦,٩١١,٤٠٠    | ١١٥,٩٩٥,٥٩٨   | ١٠٠,٠٨٤,٢٥٦                        | ٢١٤,٦٠,٣٤٤     | -            | إيداعات / استثمارات استثمار                |
| ٤٠,٨١٩,٦٩٠    | ١٣٥,٧٠١,٣١٦                        | ٢٦٦,١٩٨,٣٧٤    | ٤٩٢,٢٠٨,٧٣٨   | ٨٠,٣٧٨,٩٣٤                         | ٢١٢,٢٢٤,٧٧٤    | -            | إيداعات / استثمارات في دفاتر مكتوب         |
|               |                                    |                |               |                                    |                |              | صلفي النقد المستخدم في الأنشطة             |
|               |                                    |                |               |                                    |                |              | الاستثمارية                                |
|               |                                    |                |               |                                    |                |              | صالحي الغير في النقد وما في حكمه           |
|               |                                    |                |               |                                    |                |              | النقد وما في حكمه في بداية الفترة          |
|               |                                    |                |               |                                    |                |              | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة          |

٧- أرقام المقارنة  
تم إعادة تدويب بعض أرقام المقارنة لترافق مع العرض في الفترة الحالية.

٨- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة  
تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١٨ (الموافق ٢ شعبان ١٤٣٩).