

الشركة التعاونية للتأمين
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير الفحص لمراجعي الحسابات المستقلين
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الشركة التعاونية للتأمين

(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

صفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص لمراجعي الحسابات المستقلين
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة الدخل الشامل الأولية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٣٣ - ٧	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير الفحص لمراجعي الحسابات المستقلين حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة المساهمين المحترمين
الشركة التعاونية للتأمين
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة التعاونية للتأمين (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وقوائم الدخل والدخل الشامل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقوائم التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى (المعلومات المالية الأولية الموجزة). إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) "التقارير المالية الأولية" المعدل من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي فيما يتعلق باحتساب الزكاة وضريبة الدخل. إن مسؤوليتنا هي إبداء الاستنتاج حول المعلومات المالية الأولية الموجزة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

قمنا بإجراء فحصنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠، "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" والمعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية بصفة أساسية من الاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها في أعمال المراجعة. لذا فإننا لا نبيدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يتبين لنا ما يدعو للاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) المعدل من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي فيما يتعلق باحتساب الزكاة وضريبة الدخل.

برايس وترهاوس كويرز
محاسبون قانونيون
ص ب ٨٢٨٢ الرياض ١١٤٨٢
المملكة العربية السعودية



عمر محمد السقا
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٦٩



د / محمد العمري وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون
ص ب ٨٧٣٦ الرياض ١١٤٩١
المملكة العربية السعودية



جهد محمد العمري
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ: ٣٠ صفر ١٤٤٠هـ
الموافق: ٨ نوفمبر ٢٠١٨م

الشركة التعاونية للتأمين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية

٣٠ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)	إيضاحات
(بالآلاف الريالات السعودية)		
١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	١٠
١,٩٩٧	٢,١٩٠	
٢٧٩,٠٥١	٢٧١,٨١٤	
٧,٦٥٣	٤,٦٨٩	
٩,٨٦١	٩,٨٦١	
٩٥,٤٦٨	٨٧,٥٣٢	
٥,٥٢٥,٢٠٩	٥,٨٤٧,٧٤٣	٤
٨٢,٠٣٥	-	٥
١٩١,٣٦٩	٣٢١,٨٨٨	
١١,٢٩٣	٣,١٥٥	
١٧٠,٧٩٠	١٢١,٦٤٤	
٥,٣٧٥,٢٧٧	١,٤٥٨,٦٣٩	٧
٣٩١,٢٠٧	١٧٣,٠٤٠	٧
٥٩١,١٢٥	٥٠٧,٥٣٢	٧
٢,٢٥٧,٦٧٨	١,٧٨٨,٢٥٤	٣
١٥٨,٠٩٣	٢٥,٨٠٠	
١,٣٩٧,٢٠٣	٩٢٩,٩٧٨	٦
١٢,٦٧٠,٣٠٩	١١,٦٧٨,٧٥٩	
مجموع الموجودات		
المطلوبات		
١,٦٢١	١,٦٢١	
١١٩,٢٤٢	١٢٤,٥٨٢	
١,٩٩٧	٢,١٩٠	
١,٢٩١,٦٥٢	٢,١٩١,٧٩٢	
١٠,٥٧٦	٩,٤٢٧	
٢,٣٧٤,٧٦٤	١,٩٣٢,٩٦١	٧
١,٧٠٠,٢٦٩	١,٦٩٥,٢٥٩	٧
١٣٧,٢٤٨	٥٦,٨٩٣	٧
٥٣,٦٦١	٣١,٨٩٧	
٤,٤٠٥,٢٤٤	٣,٢٥٧,٨١٨	٧
٢٠٧,٩٢٢	١١٧,١٠٩	
٦,٤١٤	٦,٤١٤	
٢٣٣,٣١٨	٢٦٨,٦٢٢	
١٠,٥٤٣,٩٢٨	٩,٦٩٦,٥٨٥	
مجموع المطلوبات		
الفائض المتراكم - عمليات التأمين		
(٨٠,٥٠٥)	(١٧٤,٠٠١)	
(٥,٨٧٩)	(٥,٨٧٩)	
١٠,٤٥٧,٥٤٤	٩,٥١٦,٧٠٥	
مجموع المطلوبات والفائض المتراكم		
حقوق المساهمين		
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	٨
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١١
(٨٥,٧٣٩)	(١٥٠,٤٧١)	
٤٨,٥٠٤	٦٢,٥٢٥	
٢,٢١٢,٧٦٥	٢,١٦٢,٠٥٤	
١٢,٦٧٠,٣٠٩	١١,٦٧٨,٧٥٩	
مجموع حقوق المساهمين		
مجموع المطلوبات والفائض المتراكم وحقوق المساهمين		
التزامات محتملة		
٩		

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

الشركة التعاونية للتأمين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية

الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(بالآلاف الريالات السعودية)				
				الإيرادات
٥,٥٥٣,٧٤٢	٥,٠٥٩,٣٥٧	١,٤٢١,١٢٣	١,٢٠٧,٧٨١	إجمالي أقساط التأمين المكتتبه
(٢٣٥,٧٧٦)	(٣٥,٧٠٤)	(٧٦,٨٧٧)	(١٢,٢٥٧)	إعادة التأمين الممسند، محلي
(٥٠٨,٥٠٣)	(٧١٩,١١٥)	(١٨٣,٤٦٢)	(٢٠٤,٣٠٤)	إعادة التأمين الممسند، دولي
٥,٠٠٧	٤,١٦٦	٨٢٥	٩٢٥	إيرادات رسوم من التكافل
(٣١,٨٢٨)	(٢١,٠٠١)	(١١,٨٥٦)	(٥,١٣٥)	اقساط فائض الخسارة
٤,٧٨٢,٦٤٢	٤,٢٨٧,٧٠٣	١,١٤٩,٧٥٣	٩٨٧,٠١٠	صافي الأقساط المكتتبه
٦٦٥,٦٢١	١,٠٦٣,٨٣٣	٧٢٢,٠٢٤	٧٦٥,٢١٠	التغييرات في الأقساط غير المكتتبه - صافي
٥,٤٤٨,٢٦٣	٥,٣٥١,٥٣٦	١,٨٧١,٧٧٧	١,٧٥٢,٢٢٠	صافي الأقساط المكتتبه
٨٤,٢٥٧	٧١,٧٠٦	٣٤,٠٩٦	٢٥,٠٧٤	عمولات إعادة التأمين
١٢,٩٢١	٨,٤٨٩	٣,٣٦٣	٢,٥٦١	إيرادات اكتتاب أخرى
٥,٥٤٥,٤٤١	٥,٤٣١,٧٣١	١,٩٠٩,٢٦٦	١,٧٧٩,٨٥٥	مجموع الإيرادات
				تكاليف ومصاريف الاكتتاب
٤,٤٦٢,٣٨٣	٥,٨٩٤,٠٧٣	١,٥١١,٦٧٦	١,٧١٧,٨٩٤	إجمالي المطالبات المدفوعة
١٢,٧٤٥	١٦,٨٠٢	٤,١٣١	٥,١٢٠	النفقات المتكبدة المتعلقة بالمطالبات
(١٧٧,٦٨٠)	(٦٨٤,٤٧٧)	(٥٦,٥٣٠)	(١١٩,٤٣٥)	حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة
٤,٢٩٧,٤٤٨	٥,٢٢٦,٣٩٨	١,٤٥٩,٢٧٧	١,٦٠٣,٥٧٩	صافي المطالبات والمزايا الأخرى المدفوعة
(٣٣,١٧١)	(٥٢٥,١٦٥)	(٥,٩٢٥)	(٩٨,٥٧٥)	التغييرات في المطالبات تحت التسوية، صافي
٨٥,٦١١	٢١٣,١٥٧	٣٤,٧٧٥	١٦٢,٣٧٦	التغييرات في احتياطي المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها، صافي
-	(٨٠,٣٥٥)	-	(٦١,٤٩٦)	التغييرات في احتياطي عجز أقساط التأمين
٤,٣٤٩,٨٨٨	٤,٨٣٤,٠٣٥	١,٤٨٨,١٢٧	١,٦٠٥,٨٨٤	صافي المطالبات والمزايا الأخرى المتكبدة
(٣,٠١١)	(١,١٤٩)	(٢,٩٢٠)	٢٣	التغييرات في احتياطيات أنشطة التكافل
٣٥٠,٧٢٥	٢٩٤,٨٦٣	١٣٥,٩٢٣	٩٣,٠٦٩	تكاليف اكتتاب وثائق التأمين
١٠٨,٧٨٤	١٠٤,٣٣٤	٣١,١٩٥	٣٠,٢٠٣	مصاريف اكتتاب أخرى
٧٠,٣٦٤	٤٦,٣٢١	١٨,٣٢٥	١٣,٩٧٢	توزيعات حصة تأمين المنافذ
٤,٨٧٦,٧٥٠	٥,٢٧٨,٤٠٤	١,٦٧٠,٦٥٠	١,٧٤٣,١٥١	مجموع مصاريف وتكاليف الاكتتاب
٦٦٨,٦٩١	١٥٣,٣٢٧	٢٣٨,٥٨٦	٣٦,٧٠٤	صافي دخل الاكتتاب
				(مصاريف) إيرادات تشغيلية أخرى
(٣٣٦,٠٨٥)	(٣١٨,٥٧٤)	(١١٨,١٨٢)	(١١٦,٠٨٧)	مصاريف عمرية وإدارية
١٤,٥٩٤	(١٠,٩٠٧)	٢,٢٤٥	٦,١٩١	عكس / (مخصص) الديون المشكوك في تحصيلها
٢٣٦,٤٠٧	١٩٢,٦٤٢	٣٥,٦٦٧	٣٢,٢٩٣	توزيعات أرباح ومكاسب محققة من الاستثمارات، صافي
١١,٠٩٣	٢١,٦٦٨	٣,٩٩٨	٧,٨٠٣	حصة الربح من الاستثمارات في الشركات الزميلة، صافي
٢٤,٩٠٨	١٩,١٧٤	١٣,٤٣٥	١٠,٢٢٩	إيرادات أخرى، صافي
(٤٩,٠٨٣)	(٩٥,٩٩٧)	(٦٢,٨٣٧)	(٥٩,٥٧١)	مجموع (المصاريف) / الإيرادات التشغيلية الأخرى
٦١٩,٦٠٨	٥٧,٣٣٠	١٧٥,٧٤٩	(٢٢,٨٦٧)	صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
(٥٠,٨٣٧)	-	(١٦,٠٣٦)	-	الفائض العائد إلى عمليات التأمين
٥٦٨,٧٧١	٥٧,٣٣٠	١٥٩,٧١٣	(٢٢,٨٦٧)	صافي (الخسارة) / الدخل للفترة العائدة إلى المساهمين
				ربحية السهم
٤,٥٥	٠,٤٦	١,٢٨	(٠,١٨)	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالريال السعودي)
١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة

ان الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

الشركة التعاونية للتأمين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(بالآلاف الريالات السعودية)				
٦١٩,٦٠٨	٥٧,٣٣٠	١٧٥,٧٤٩	(٢٢,٨٦٧)	صافي (الخسارة) / الدخل للفترة
				الدخل الشامل الأخر:
				سيعاد تحويلها مرة أخرى إلى قائمة الدخل الأولية في فترات لاحقة:
				استثمارات متاحة للبيع:
١٦٢,٥٩٣	(١٥٧,٣٨٢)	٤٣,٣٥٢	(١٠,٥٣٩)	٤ - صافي التغير في القيمة العادلة
(١٠٠,٥٠٦)	(٩٠٢)	(٢٦,٨٦١)	-	٤ - صافي المبالغ المحولة إلى قائمة الدخل الأولية
-	٥٦	-	٨٦٥	حصة الشركة من الدخل الشامل الأخر للشركات الزميلة
٦٨١,٦٩٥	(١٠٠,٨٩٨)	١٩٢,٢٤٠	(٣٢,٥٤١)	مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
				إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل العائد إلى عمليات التأمين
٥٥,٦٤٨	(٩٣,٤٩٦)	٣٠,٦٤٥	٣,٠٨٢	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة العائد إلى المساهمين
٦٢٦,٠٤٧	(٧,٤٠٢)	١٦١,٥٩٥	(٣٥,٦٢٣)	

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

الشركة التعاونية للتأمين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية

المجموع	الأرباح المبقاة	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	الاحتياطي النظامي	رأس المال	إيضاح
(بالآلاف الريالات السعودية)					
غير مراجعة					
٢,٩٢٧,٥٢٥	٩٩٨,٧٠٧	(٧١,١٨٢)	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
الدخل الشامل للفترة:					
٥٦٨,٧٧١	٥٦٨,٧٧١	-	-	-	١٨ صافي الدخل للفترة
٦٣,٩٣٣	-	٦٣,٩٣٣	-	-	١٨ التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
(٦,٦٥٧)	-	(٦,٦٥٧)	-	-	١٨ المبالغ المحولة إلى قائمة الدخل الأولية
٦٢٦,٠٤٧	٥٦٨,٧٧١	٥٧,٢٧٦	-	-	١٧ زكاة
(٥٣,٧٠١)	(٥٣,٧٠١)	-	-	-	إصدار أسهم منحة
-	(٢٥٠,٠٠٠)	-	-	٢٥٠,٠٠٠	توزيعات أرباح
(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	
٢,٩٩٩,٨٧١	٧٦٣,٧٧٧	(١٣,٩٠٦)	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
غير مراجعة					
٢,٢١٢,٧٦٥	٤٨,٥٠٤	(٨٥,٧٣٩)	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
الدخل الشامل للفترة:					
٥٧,٣٣٠	٥٧,٣٣٠	-	-	-	١٨ صافي الدخل للفترة
(٦١,٢٧٢)	-	(٦١,٢٧٢)	-	-	١٨ التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
(٣,٥١٦)	-	(٣,٥١٦)	-	-	١٨ المبالغ المحولة إلى قائمة الدخل الأولية
٥٦	-	٥٦	-	-	١٨ حصة الشركة من الدخل الشامل الأخر للاستثمارات في الشركات الزميلة
(٧,٤٠٢)	٥٧,٣٣٠	(٦٤,٧٣٢)	-	-	١٧ زكاة
(٤٣,٣٠٩)	(٤٣,٣٠٩)	-	-	-	
٢,١٦٢,٠٥٤	٦٢,٥٢٥	(١٥٠,٤٧١)	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

الشركة التعاونية للتأمين
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية

التسعة أشهر المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في	إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
٦١٩,٦٠٨	٥٧,٢٣٠	الأنشطة التشغيلية
١٧,٨٠٦	١٦,٦٧١	صافي الدخل للفترة
٢,٤١٥	٥,٩٤٣	تعديلات على البنود غير النقدية:
(١٤,٥٩٤)	١٠,٩٠٧	استهلاك الممتلكات والمعدات
(١٠٠,٥٠٦)	(٩٠٢)	إطفاء الموجودات غير الملموسة
(٦,٦٢٢)	(٢٢,٤٤٩)	مخصص / (عكس) الديون المشكوك في تحصيلها
١١,٨٣٠	١١,٦٧٧	الربح من بيع الاستثمارات
٥٢٩,٩٣٧	٧٩,١٧٧	حصة من ربح الشركات الزميلة، صافي
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٢٠,٧١٤	(١٣٠,٥١٩)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١,٥٠٣)	٨,١٣٨	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
١١,٤٨٣	٤٩,١٤٦	أقساط فائض خسارة مؤجلة
٤٣٨	(٨٣,٣٦٢)	تكاليف اكتتاب وثائق مؤجلة
(٤٢,٧٥٢)	٢١٨,١٦٧	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٢٦,٥٢٢	٨٣,٥٩٣	حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها
٥٥٩,٢٣٧	٤٥٨,٥١٧	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
١٤٥,٦٠٧	(٩٠,٨١٣)	ذمم مدينة، صافي
(١٩٢,١٤٣)	(١,١٤٧,٤٢٦)	أرصدة معيدي التأمين دائنة
(٢,٤٤٣)	(٢١,٧٦٤)	إجمالي أقساط غير مكتسبة
(٣٣,٦٠٩)	(٤٤١,٨٠٣)	دخل عمولة غير مكتسبة
١٢٨,٣٦٣	(٥,٠١٠)	إجمالي المطالبات تحت التسوية
-	(٨٠,٣٥٥)	احتياطيات المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها
(٣,٠١١)	(١,١٤٩)	احتياطي عجز أقساط التأمين
(٢٧٩,٧٠٣)	٩٠٠,١٤٠	احتياطي أنشطة التكافل
٤٦٧,١٣٧	(٢٠٥,٣٢٣)	مطالبات و مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٩,٨٧٥)	(٦,٣٣٧)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
٤٥٧,٢٦٢	(٢١١,٦٦٠)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢٥,٠٠٠)	-	أنشطة استثمارية:
٣,٧٧٢,٧٨٣	٥٣٧,٨١٠	وديعة نظامية
(٥,٢٣٤,٩١٩)	(١,٠١٧,٧٢٦)	متحصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع
-	٨٢,٠٣٥	شراء استثمارات متاحة للبيع
١٢,٤٢٧	١٣٢,٢٩٣	متحصلات من ودائع المراجعة
(٤,٢٥٨)	٣٠,٤٤١	إيرادات استثمار مستحقة
(١٢,٣٣٢)	(٩,٤٣٤)	توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات في شركات زميلة
(١,٤٩١,٢٩٩)	(٢,٩٧٩)	شراء ممتلكات ومعدات
	(٢٤٧,٥٦٠)	شراء موجودات غير ملموسة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٤٩٩,٧٥٥)	-	أنشطة تمويلية
(١٩,٧٦٥)	(٨,٠٠٥)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٥١٩,٥٢٠)	(٨,٠٠٥)	الزكاة المدفوعة خلال الفترة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١,٥٥٣,٥٥٧)	(٤٦٧,٢٢٥)	صافي التغير في النقد وما يعادله
٢,٤٠١,١٤٩	١,٣٩٧,٢٠٣	النقد وما يعادله، بداية الفترة
٨٤٧,٥٩٢	٩٢٩,٩٧٨	النقد وما يعادله، في نهاية الفترة
٦٢,٠٨٧	(١٥٨,٢٨٤)	معلوم، إضافية غير نقدية:
	٥٦	تغير في القيمة العادلة للاستثمارات
		ركة من الدخل الشامل الآخر للشركات الزميلة

٦ إلى ٢٠ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

١ - عام

الشركة التعاونية للتأمين ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية تأسست في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/٥. وتم تسجيلها بتاريخ ١٨ يناير ١٩٨٦ (الموافق ٨ جمادى الأولى ١٤٠٦ هـ) بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٦١٦٩٥. إن عنوان المركز الرئيسي للشركة هو: طريق الثمامة (الخصصي) حي الربيع، ص ب ٨٦٩٥٩ - الرياض ١١٦٣٢، المملكة العربية السعودية.

يتمثل غرض الشركة في مزولة أعمال التأمين التعاوني وكل ما يتعلق بهذه الأعمال التي تشمل على إعادة التأمين والتوكيلات. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تقديم خدمات التأمين الصحي وتأمين السيارات والتأمين البحري والتأمين ضد الحرائق والتأمين الهندسي وتأمين الطاقة وتأمين الطيران وتأمين التكافل والتأمين ضد الحوادث.

بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠٠٣ (الموافق ٢ جمادى الثاني ١٤٢٤ هـ)، تم إصدار نظام مراقبة شركات التأمين التعاوني (نظام التأمين) بموجب المرسوم الملكي رقم (م/٣٢). وفي ١ ديسمبر ٢٠٠٤ (الموافق ١٨ شوال ١٤٢٥ هـ). أصدرت مؤسسة النقد العربي السعودي باعتبارها الجهة الرئيسية المسؤولة عن تطبيق وإدارة نظام التأمين ولوائحها التنفيذية ترخيصاً للشركة لممارسة أعمال التأمين في المملكة العربية السعودية.

تدير الشركة الأعمال وتقوم بتقديم التمويل لعمليات التأمين كما هو مطلوب. وبتاريخ ٢٠ يناير ٢٠٠٤، قامت الشركة بتعديل عقد التأسيس حيث تم منح الصلاحية لمجلس الإدارة لتحديد الطريقة التي يتم بموجبها التصرف في فائض عمليات التأمين.

اعتمد مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٠٤، توزيع فائض عمليات التأمين السنوي حسب اللائحة التنفيذية الصادرة عن مؤسسة النقد العربي السعودي وذلك بحصول المساهمين على ٩٠٪ من فائض عمليات التأمين السنوي، وتوزيع الباقي البالغ ١٠٪ على حاملي وثائق التأمين. سيتم تحويل أي عجز ناتج عن عمليات التأمين إلى عمليات المساهمين بالكامل.

٢ - أسس الإعداد

(أ) أسس العرض

إن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة (المعلومات المالية الأولية الموجزة) للشركة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ تم إعدادها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤. التقارير المالية الأولية المعدل من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي لاحتساب الزكاة وضريبة الدخل والذي يتطلب تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة من مجلس معايير المحاسبة الدولية باستثناء تطبيق معيار المحاسبة الدولي (١٢) "ضرائب الدخل" وإصدار لجنة تفسير التقارير المالية الدولية رقم (٢١) "الضرائب" فيما يتعلق به من الزكاة وضريبة الدخل. وبموجب التعميم الصادر من مؤسسة النقد العربي السعودي رقم ٣٨١٠٠٠٧٤٥١٩ بتاريخ ١٤ رجب ١٤٣٨ هـ (الموافق ١١ أبريل ٢٠١٧) والتعديلات اللاحقة من خلال بعض التوضيحات المتعلقة باحتساب الزكاة وضريبة الدخل ("تعميم ساما") فإن الزكاة وضريبة الدخل تستحق على أساس ربع سنوي من خلال حقوق المساهمين ضمن الأرباح المبقاة.

يتم إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة طبقاً لمبدأ الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية باستثناء قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وقياس الاستثمارات في الشركات الزميلة بطريقة حقوق الملكية. لا يتم عرض قائمة المركز المالي الأولية للشركة باستخدام تصنيف متداول - غير متداول. ومع ذلك، تصنف الأرصدة التالية بصفة عامة كالتالي: غير متداولة: ودیعة نظامية ودخل مستحق من ودیعة نظامية وممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة واستثمارات عقارية واستثمارات في شركات زميلة واستثمارات متاحة للبيع واحتياطي العمليات غير المستمرة ومكافآت نهاية الخدمة وعائدات مستحقة من ودیعة نظامية. يتم تصنيف جميع البنود الأخرى للقوائم المالية على أنها متداولة.

وفقاً لما تتطلبه أنظمة التأمين في المملكة العربية السعودية تحتفظ الشركة بحسابات منفصلة لعمليات التأمين وعمليات المساهمين وتعرض المعلومات المالية تبعاً لذلك إيضاح (١٨). يتم تسجيل الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف الخاصة بكل نشاط في الحسابات الخاصة بذلك النشاط. ويتم تحديد أساس توزيع المصاريف المتعلقة بالعمليات المشتركة واعتمادها من قبل الإدارة وأعضاء مجلس إدارة الشركة.

٢ - أسس الإعداد (تتمة)

(أ) أسس العرض (تتمة)

تم عرض قائمة المركز المالي الأولية وقوائم الدخل وقائمة الدخل الشامل والتدفقات النقدية لعمليات التأمين وعمليات المساهمين المعروضة في الإيضاح رقم ١٨ من المعلومات المالية كمعلومات مالية إضافية وللاعتدال لمتطلبات توجيهات اللوائح التنفيذية الصادرة عن مؤسسة النقد العربي السعودي. تتطلب اللوائح التنفيذية الصادرة عن مؤسسة النقد العربي السعودي الفصل الواضح بين الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف لعمليات التأمين وعمليات المساهمين. وبالتالي، فإن القوائم الأولية للمركز المالي، وقوائم الدخل، والدخل الشامل والتدفقات النقدية لعمليات التأمين وعمليات المساهمين المشار إليها أعلاه، تعكس فقط الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف والأرباح أو الخسائر من العمليات المعنية.

عند إعداد المعلومات المالية على مستوى الشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، يتم دمج أرصدة ومعاملات عمليات التأمين مع تلك المتعلقة بعمليات المساهمين. يتم استبعاد الأرصدة المتداخلة والمعاملات والأرباح والخسائر غير المحققة، إن وجدت، بالكامل أثناء الدمج. إن السياسات المحاسبية المطبقة لعمليات التأمين وعمليات المساهمين موحدة بالنسبة للمعاملات والأحداث المشابهة في ظروف مماثلة.

لا تتضمن المعلومات المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات المطلوبة للحصول على معلومات مالية سنوية كاملة ويجب قراءتها بالاقتران مع المعلومات المالية السنوية كما في و للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. يتم عرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة في المملكة العربية السعودية (بالريال السعودي) ويتم تقريبها لأقرب ألف.

(ب) استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة، استخدام التقديرات والأحكام التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المسجلة. والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ المعلومات المالية الأولية الموجزة، ومبالغ الإيرادات والمصاريف المدرجة خلال الفترة. وبالرغم من أن إعداد هذه التقديرات والأحكام تم على أساس معرفة الإدارة الأفضل للأحداث والعمليات الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.

يتم تقييم التقديرات والأحكام بشكل مستمر بالإستناد على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى، بما فيها التوقعات للأحداث المستقبلية والتي يتوقع بأن تكون معقولة حسب الظروف.

تتماشى التقديرات والأحكام المستخدمة من قبل الإدارة عند إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

فيما يلي الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة في إعداد هذه المعلومات الأولية الموجزة:

١. التقدير النهائي للالتزام الناتج عن المطالبات بموجب عقود التأمين

إن التقدير النهائي للالتزام الناتج عن المطالبات بموجب عقود التأمين هو أهم تقدير محاسبي للشركة. هناك العديد من مصادر عدم اليقين التي يجب أخذها بعين الاعتبار عند تقدير الالتزام الذي ستدفعه الشركة بشكل نهائي لتلك المطالبات.

يعتبر مخصص المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها تقديراً للمطالبات التي يتوقع الإبلاغ عنها بعد تاريخ قائمة المركز المالي بشأن الحادث المؤمن عليه الذي وقع قبل تاريخ قائمة المركز المالي. إن الأسلوب الرئيسي المتبع من قبل الإدارة في تقدير تكلفة المطالبات المبلغ عنها وكذلك المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها تتمثل في إتباع نفس طرق سداد المطالبات السابقة للتنبؤ بطرق سداد المطالبات المستقبلية. يُستخدم نطاق واسع من الطرق مثل طريقة شين لادر و طريقة بورنهيتز-فيرغسون وطريقة معدل الخسارة المتوقعة من قبل الخبير الاكتواري لتحديد هذه المخصصات. كما يستخدم الاكتواري منهجية الفصل بما في ذلك تحليل التكلفة لكل فرد لكل سنة لقطاع الأعمال الطبية. تتضمن هذه الطرق عدداً من الافتراضات الواضحة والضمنية تتعلق بمبلغ التسوية المتوقع وأنماط تسوية المطالبات.

٢. انخفاض قيمة الموجودات المالية المتاحة للبيع

تقوم الشركة بتحديد الانخفاض في قيمة الموجودات المالية المتاحة للبيع إذا كان هناك انخفاض جوهري أو دائم في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع عن التكلفة. إن تحديد ما إذا كان الانخفاض دائماً أو جوهرياً يتطلب حكم. تعتبر فترة ١٢ شهراً فما فوق انخفاض دائم ويعتبر الانخفاض بنسبة ٣٠٪ من التكلفة الأصلية جوهرياً وفقاً لسياسة الشركة. عند القيام بهذا الحكم، تقوم الشركة بتقييم من بين أمور أخرى التقلبات العادية في سعر السهم، والوضع المالي للمستثمر وأداء الصناعة والقطاعات والتغيرات في التقنية والتدفقات النقدية من العمليات والتمويل.

٢ - أسس الإعداد (تتمة)

(ب) استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣. انخفاض قيمة الذمم المدينة

يتم تكوين مخصص للذمم المدينة عند وجود دليل موضوعي على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. تعتبر أهم الصعوبات المالية للمدين واحتمالية إفلاسه أو إعادة هيكلته مالياً وكذلك العجز والتأخر في السداد من مؤشرات الانخفاض في قيمة الذمم المدينة.

٤. القيمة العادلة للأدوات المالية

تستند القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع على الأسعار المتداولة للأوراق المالية المتداولة في السوق أو القيمة العادلة المقدررة. يتم تقدير القيمة العادلة للبنود التي تحمل عمولة استناداً إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام العمولة للبنود ذات شروط وملاحم مخاطر مماثلة.

بالنسبة للاستثمارات غير المتداولة، يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لاستثمار مماثل وعند عدم القدرة على استنتاج القيم العادلة من الأسواق النشطة، فإنه يتم تحديدها باستخدام أساليب تقويم متنوعة. تؤخذ مدخلات هذه النماذج من الأسواق القابلة للملاحظة إذا كان ممكناً، ولكن إذا كان ذلك غير ممكناً عندئذ ينبغي القيام بالتقدير لتحديد القيمة العادلة.

تتماشى السياسات المحاسبية وسياسات إدارة المخاطر المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، فيما عدا تطبيق التعديلات على المعايير الحالية والتي لم يكن لها أثر جوهري على المعلومات المالية للشركة.

(ج) السياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات المحاسبية والتقديرات والافتراضات والأحكام المستخدمة من قبل الإدارة في إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ما عدا ما هو مبين أدناه:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ (بما في ذلك التعديلات على المعيار ٤ - عقود التأمين)

في يوليو ٢٠١٤، قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بنشر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ - الأدوات المالية والذي سيحل محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ - الأدوات المالية: الإثبات والقياس. يتضمن المعيار متطلبات تصنيف وقياسات جديدة للموجودات المالية، وإدخال نموذج خسارة انخفاض قيمة الائتمان المتوقعة والذي سيحل محل نموذج الخسارة المتكبد في معيار المحاسبة الدولي ٣٩، ومتطلبات التحوط المحاسبي الجديدة. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية ٩، يتم قياس جميع الموجودات المالية إما بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة. يعتمد أساس التصنيف على نموذج العمل وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية. يحتفظ المعيار بمعظم متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ للالتزامات المالية فيما عدا تلك المحددة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حيث يتم إثبات هذا الجزء من تغيرات القيمة العادلة المتعلقة بالائتمان الخاص في الدخل الشامل الآخر بدلاً من قائمة الدخل. تتوافق متطلبات محاسبة التحوط على نحو أوثق مع ممارسات إدارة المخاطر وتتبع منهجاً قائم على أساس المبدأ بشكل أكبر.

في سبتمبر ٢٠١٦، نشر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤ - عقود التأمين الذي يعالج النتائج المحاسبية لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ لشركات التأمين قبل تطبيق المعيار المحاسبي القادم لعقود التأمين. تقدم التعديلات خيارين لشركات التأمين: منهج التأجيل ومنهج الإحلال. يزود منهج التأجيل للمنشأة، إذا كانت مؤهلة، بإعفاء مؤقت من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ حتى تاريخ سريان المعيار الجديد لعقد التأمين أو ٢٠٢١. يتيح منهج الإحلال لمنشأة ما أن تزيل من الربح أو الخسارة آثار بعض حالات عدم التطابق المحاسبي التي قد تحدث قبل تطبيق معايير عقود التأمين الجديدة.

إن الشركة مؤهلة لتطبيق منهج التأجيل بموجب تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤. إن أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على القوائم المالية للشركة سيتطلب، إلى حد كبير، أن يأخذ في الاعتبار التفاعل مع معيار عقود التأمين القادمة. وفي هذه الحالة لا يكون من الممكن تقييم أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩.

٢ - أسس الإعداد (تتمة)

(ج) السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ "عقود التأمين" ينطبق على الفترة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١، وسوف يحل محل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤ - "عقود التأمين". يُسمح بالاتباع المبكر إذا تم أيضًا تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "الإيرادات الناشئة من التعاقدات مع العملاء" والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية". تتوقع الشركة حدوث أثر جوهري على القياس والإقصاص للتأمين وإعادة التأمين والذي سيكون له أثر على كل من قائمة الدخل وقائمة المركز المالي. قررت الشركة عدم التطبيق المبكر لهذا المعيار الجديد.

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) "عقود الإيجار" ينطبق على الفترة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩، وبلغ المعيار الجديد نموذج المحاسبة المزدوج الحالي لعقود الإيجار بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) والذي كان يميز بين عقود الإيجار التمويلية داخل قائمة المركز المالي وعقود الإيجار التشغيلية خارج قائمة المركز المالي. عوضاً عن ذلك، يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) نموذج محاسبي داخل قائمة المركز المالي. قررت الشركة عدم التطبيق المبكر لهذا المعيار الجديد.

(د) التقارير القطاعية

يعتبر القطاع جزءاً أساسياً من الشركة يقوم بتقديم منتجات أو خدمات (قطاع أعمال)، وتختلف مخاطره ومنافعه عن القطاعات الأخرى. ولأغراض إدارية، تتكون الشركة من وحدات عمل وذلك حسب منتجاتها وخدماتها، ولديها أربع قطاعات يتم رفع التقارير بشأنها وهي كالآتي:

- قطاع صحي - ويقوم بتغطية التأمين الطبي.
- قطاع تأمين السيارات.
- قطاع الممتلكات وضحايا الحوادث - ويشمل تغطية الممتلكات والهندسة والبحرية والطيران والطاقة وكذلك تأمين الحوادث العامة.
- المنافذ - إلزام تأمين الطرف الثالث للسيارات الأجنبية ويقسم ربح هذا القطاع مع شركات التأمين الأخرى.
- قطاع المساهمين - إعداد تقارير عمليات المساهمين في الشركة. إن الدخل المكتسب من الاستثمارات هو النشاط الوحيد لتحقيق الإيرادات. تم تحميل بعض مصاريف التشغيل المباشرة والمصاريف غير المباشرة الأخرى على هذا القطاع على أساس مناسب. يتم تحميل فائض أو خسارة عمليات التأمين على هذا القطاع على أساس مناسب.

يتم إعداد التقارير عن القطاعات التشغيلية بطريقة تتفق مع طريقة رفع التقارير الداخلية إلى المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية، والذي يقع على عاتقه تخصيص الموارد وتقييم أداء القطاعات التشغيلية، وتم تحديده باعتباره الرئيس التنفيذي المكلف باتخاذ القرارات الاستراتيجية. لم تتم أي معاملات بين القطاعات خلال الفترة.

(هـ) العمليات الموسمية

لا يوجد أي تغييرات موسمية قد تؤثر على عمليات التأمين للشركة.

٣ - الذمم المدينة، صافي

تتكون الذمم المدينة من صافي المبالغ المستحقة من الجهات التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)	
		(بالآلاف الريالات السعودية)
١,٢٠٠,٢٦٤	١,٠١٦,١٩٤	حامل و وثائق التأمين
٩٠٨,٢٧٣	٧٢١,١٥١	الوسطاء والوكلاء
١٥٥,٦٠٠	٥٦,٥٧٥	أطراف ذوي علاقة (إيضاح ١٣)
٢,٢٦٤,١٣٧	١,٧٩٣,٩٢٠	
١١٠,٦٧٧	١٠٠,٥٨٣	ذمم مدينة من إعادة التأمين
٢٢,١٦٩	٤٣,٩٦٣	برنامج خدمات إدارية
٢,٣٩٦,٩٨٣	١,٩٣٨,٤٦٦	
(١٣٩,٣٠٥)	(١٥٠,٢١٢)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,٢٥٧,٦٧٨	١,٧٨٨,٢٥٤	الذمم المدينة، صافي

الشركة التعاونية للتأمين
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٤ - الاستثمارات المتاحة للبيع

تتكون الاستثمارات المتاحة للبيع من الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)	إيضاح	
(بالآلاف الريالات السعودية)			
٢,٦٦٣,٢٨٦	٢,٨٤٢,٤٩٩	١-٤	<u>عمليات التأمين</u>
٢٨١,٨٦٠	٢٢٨,٧١٠		صناديق استثمارية
١٥,٢٨٤	-		صكوك
٢,٩٦٠,٤٣٠	٣,٠٧١,٢٠٩		حقوق الملكية
			المجموع
			<u>عمليات المساهمين</u>
٢,٤٦٤,٧٧٩	٢,٦٧٦,٥٣٤	١-٤	صناديق استثمارية
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠		صكوك
٢,٥٦٤,٧٧٩	٢,٧٧٦,٥٣٤		المجموع
٥,٥٢٥,٢٠٩	٥,٨٤٧,٧٤٣		إجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع

١-٤ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، استثمرت الشركة مبلغ ٥,٢ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٤,٣ مليار ريال سعودي) والتي تشمل على مبلغ ٢,٨ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٢,٢ مليار ريال سعودي) و ٢,٤ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٢,١ مليار ريال سعودي) لعمليات التأمين والمساهمين، على التوالي، في صندوق مينا الإسلامي المسجل في جزر الكايمان. إن هذه الاستثمارات منظمة من خلال أربع شركات استثمار مسجلة لدى هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية. ومع ذلك فإن مدير الاستثمار في هذا الصندوق هو شركة ايفي ستون المحدودة للاستثمارات والمسجلة في جزيرة الكايمان ومدير هذا الصندوق هو نورذن ترست لخدمات إدارة الصندوق الدولي (أيرلندا) المحدودة والمسجلة في أيرلندا.

الشركة التعاونية للتأمين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢-٤ إن حركة التغيرات في الاستثمارات المتاحة للبيع هي كالآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)		٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)			
الأوراق المالية غير المدرجة	الأوراق المالية المدرجة	الأوراق المالية غير المدرجة	الأوراق المالية غير المدرجة	الأوراق المالية المدرجة	الأوراق المالية المدرجة
(بالآلاف الريالات السعودية)					
عمليات التأمين					
الرصيد في بداية الفترة / السنة					
٣,١٥٥,٥٨٦	٢,٧٥٢,٩٥٨	٤٠٢,٦٢٨	٢,٩٦٠,٤٣٠	٢,٩١٩,١٨٥	٤١,٢٤٥
المشتريات					
١,٤٩٧,٢٨٤	١,٤٥٣,٤٧٨	٤٣,٨٠٦	٥٥٣,٦٦٠	٥٥٣,٦٦٠	-
الاستبعادات					
(١,٦١٦,١٦١)	(١,٢١٢,٥٢٣)	(٤٠٢,٦٢٨)	(٣٤٦,٧٧١)	(٣٢٧,٩٦٦)	(١٨,٨٠٥)
التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات					
(٧٦,٢٧٩)	(٧٣,٧١٨)	(٢,٥٦١)	(٩٦,١١٠)	(١٠٢,٤٦٩)	٦,٣٥٩
الرصيد في نهاية الفترة / السنة					
٢,٩٦٠,٤٣٠	٢,٩١٩,١٨٥	٤١,٢٤٥	٣,٠٧١,٢٠٩	٣,٠٤٢,٤١٠	٢٨,٧٩٩
عمليات المساهمين					
الرصيد في بداية الفترة / السنة					
١,٣٧٧,٩٩١	١,٣١٩,٩٢٦	٥٨,٠٦٥	٢,٥٦٤,٧٧٩	٢,٥٢٥,٤٣٩	٣٩,٣٤٠
المشتريات					
٤,٢١٩,٢٥٩	٤,١٧٩,٢٥٢	٤٠,٠٠٧	٤٦٤,٠٦٦	٤٦٤,٠٦٦	-
استبعادات					
(٣,٠١٦,٩٠٦)	(٢,٩٥٠,٤٢٦)	(٦٦,٤٨٠)	(١٩١,٠٣٩)	(١٧٦,٠٣٢)	(١٥,٠٠٧)
التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات					
(١٥,٥٦٥)	(٢٣,٣١٣)	٧,٧٤٨	(٦١,٢٧٢)	(٦٤,٢٥٧)	٢,٩٨٥
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة					
٢,٥٦٤,٧٧٩	٢,٥٢٥,٤٣٩	٣٩,٣٤٠	٢,٧٧٦,٥٣٤	٢,٧٤٩,٢١٦	٢٧,٣١٨
المجموع					
٥,٥٢٥,٢٠٩	٥,٤٤٤,٦٢٤	٨٠,٥٨٥	٥,٨٤٧,٧٤٣	٥,٧٩١,٦٢٦	٥٦,١١٧

٣-٤ إن حركة التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات هي كالآتي:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)		
(بالآلاف الريالات السعودية)			
عمليات التأمين			
التغير في القيمة العادلة			
٤٣,٢٨٠	٣,٠٨٢		
(٢٨,٦٧١)	=	صافي المبلغ المحول إلى قائمة الدخل الأولية - عمليات التأمين	
١٤,٦٠٩	٣,٠٨٢		
عمليات المساهمين			
التغير في القيمة العادلة			
٧٢	(١٣,٦٢١)		
١,٨١٠	=	صافي المبلغ المحول إلى قائمة الدخل الأولية - عمليات المساهمين	
١,٨٨٢	(١٣,٦٢١)		

الشركة التعاونية للتأمين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٤ - الاستثمارات المتاحة للبيع (تتمة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
		<u>عمليات التأمين</u>
٩٨,٦٦٠	(٩٦,١١٠)	التغير في القيمة العادلة
(٩٣,٨٤٩)	٢,٦١٤	صافي المبلغ المحول إلى قائمة الدخل الأولية - عمليات التأمين
٤,٨١١	(٩٣,٤٩٦)	
		<u>عمليات المساهمين</u>
٦٣,٩٣٣	(٦١,٢٧٢)	التغير في القيمة العادلة
(٦,٦٥٧)	(٣,٥١٦)	صافي المبلغ المحول إلى قائمة الدخل الأولية - عمليات المساهمين
٥٧,٢٧٦	(٦٤,٧٨٨)	

٥ - ودائع مرابحة

إن ودائع المرابحة محتفظ بها لدى بنوك تجارية في المملكة العربية السعودية. وإن هذه الودائع بالريال السعودي ولها فترة استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر إلى سنة واحدة وتحقق عوائد مالية بمعدل ٢,٢٥٪ (٢٠١٧: ٢,٢٥٪).

إن حركة ودائع المرابحة خلال الفترة هي كالتالي:

٢٠١٧ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠١٨ سبتمبر ٣٠ (غير مراجعة)	
		(بالآلاف الريالات السعودية)
-	٨٢,٠٣٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٨٢,٠٣٥	-	مودع خلال الفترة / السنة
-	(٨٢,٠٣٥)	مستحق خلال الفترة / السنة
٨٢,٠٣٥	-	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الشركة التعاونية للتأمين
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٦ - النقد وما يعادله

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
		<u>عمليات التأمين</u>
		ودائع مرابحة
٧٦٥,٧٦٤	٢٠٠,١٣٣	أرصدة البنك والنقد
٧٦٥,٧٦٤	٩١٥,٠١١	
		<u>عمليات المساهمين</u>
		ودائع مرابحة
١٦٤,٢١٤	١٠٠,٠٠٠	أرصدة البنك والنقد
١٦٤,٢١٤	١٨٢,٠٥٩	
٩٢٩,٩٧٨	٢٨٢,٠٥٩	مجموع النقد وما يعادله
٩٢٩,٩٧٨	١,٣٩٧,٢٠٣	

تشمل الأرصدة لدى البنوك والنقد رصيد حساب تحت الطلب بمبلغ ١٥٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٨٨ مليون ريال سعودي). إن كل من الأرصدة لدى البنوك وودائع المرابحة (بما فيها التعرضات خارج قائمة المركز المالي)، تم إيداعها لدى أطراف أخرى ذات تصنيف ائتماني مرتفع وفقاً لمنهجية تصنيف وكالة ستاندرد آند بورز وموديز.

٧ - الأقساط غير المكتسبة وإجمالي المطالبات تحت التسوية والإحتياطيات، صافي

(أ) الحركة في الأقساط غير المكتسبة هي كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)		
مطلوب من معيدي التأمين	الصافي	مطلوب من معيدي التأمين	الصافي	(بالآلاف الريالات السعودية)
				الرصيد كما في بداية
(٥٩١,١٢٥)	٣,٨١٤,١١٩	(٥٥٣,٨١٣)	٤,٣٩٠,٢٢٩	الفترة / السنة
(٧٥٤,٨١٩)	٤,٣٠٤,٥٣٨	(١,٠٩١,٤٠٧)	٨,٤٠٦,٦٦٩	أقساط مكتسبة خلال
٨٣٨,٤١٢	(٥,٤٦٨,٣٧١)	١,٠٥٤,٠٩٥	(٧,٣٣٧,٥٥٩)	الفترة / السنة
(٥٠٧,٥٣٢)	٢,٧٥٠,٢٨٦	(٥٩١,١٢٥)	٤,٤٠٥,٢٤٤	أقساط مكتسبة خلال
٣,٢٥٧,٨١٨	٣,٨١٤,١١٩	(٥٩١,١٢٥)	٣,٨١٤,١١٩	الفترة / السنة
				الرصيد كما في نهاية

٧ - الأقساط غير المكتسبة وإجمالي المطالبات تحت التسوية والإحتياطيات، صافي (تتمة)

(ب) الحركة في إجمالي المطالبات تحت التسوية والإحتياطيات هي كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢,٤٨٣,٤٣٥	٢,٠١٦,٠٧١	إجمالي المطالبات تحت التسوية
(١٠٨,٦٧١)	(٨٣,١١٠)	ناقصاً: القيمة القابلة للتحقق للخردة والإحلال
٢,٣٧٤,٧٦٤	١,٩٣٢,٩٦١	يضاف: احتياطي المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها
١,٧٠٠,٢٦٩	١,٦٩٥,٢٥٩	يضاف: احتياطي عجز أقساط التأمين
١٣٧,٢٤٨	٥٦,٨٩٣	إجمالي المطالبات تحت التسوية والإحتياطيات
٤,٢١٢,٢٨١	٣,٦٨٥,١١٣	ناقصاً: حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
(١,٣٧٥,٢٧٧)	(١,٤٥٨,٦٣٩)	ناقصاً: حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها
(٣٩١,٢٠٧)	(١٧٣,٠٤٠)	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية والإحتياطيات
(١,٧٦٦,٤٨٤)	(١,٦٣١,٦٧٩)	صافي المطالبات تحت التسوية والإحتياطيات
٢,٤٤٥,٧٩٧	٢,٠٥٣,٤٣٤	

هناك العديد من مصادر عدم التأكد التي يجب أخذها بعين الاعتبار في تقدير الالتزام الذي ستدفعه الشركة في النهاية لهذه المطالبات. أجرت الإدارة والخبير الاكتواري الخارجي تقييماً مفصلاً للاحتياطيات الفنية والمعايير المتنوعة في تقييم الالتزامات الفنية.

قامت الإدارة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وبناءً على توصيات الخبير الاكتواري الخارجي بتسجيل احتياطيات فنية (إجمالي المطالبات تحت التسوية والإحتياطيات) التي بلغت ٣,٧ مليار ريال سعودي (٢٠١٧: ٤,٢ مليار ريال سعودي). كما ترتبط الحصة الكبرى للإحتياطيات بشكل رئيسي بقطاع التأمين الطبي.

٨ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بمبلغ وقدره ١,٢٥ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١,٢٥ مليار ريال سعودي)، ويتكون من ١٢٥ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٢٥ مليون سهم)، بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

إن هيكل الملكية في الشركة هو كما يلي. يخضع جميع المساهمين بالشركة للزكاة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		
عدد الأسهم	المصرح به والمصدر	المدفوع
		(بالآلاف الريالات السعودية)
٦٦,٧١٣,٠٠٩	٦٦٧,١٣٠	٦٦٧,١٣٠
٢٩,٧٣٧,٦٨٥	٢٩٧,٣٧٧	٢٩٧,٣٧٧
٢٨,٥٤٩,٣٠٦	٢٨٥,٤٩٣	٢٨٥,٤٩٣
١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠

ملكية أسهم عامة

المؤسسة العامة للتقاعد

المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية

الشركة التعاونية للتأمين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٨ - رأس المال (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧		
المصرح به والمصدر	المدفوع	
عدد الأسهم	(بالآلاف الريالات السعودية)	
٦٦,٧١٣,٠٠٩	٦٦٧,١٣٠	ملكية أسهم عامة
٢٩,٧٣٧,٦٨٥	٢٩٧,٣٧٧	المؤسسة العامة للتقاعد
٢٨,٥٤٩,٣٠٦	٢٨٥,٤٩٣	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	

٩ - الالتزامات المحتملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، لدى الشركة التزامات محتملة تتعلق بإعتمادات مستندية وخطابات ضمان أصدرت بالنيابة عنها من البنوك بمبلغ ٦٤٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٨٩ مليون ريال سعودي)، والتي نشأت خلال الدورة العادية للأعمال.

كما هو الحال بالنسبة لمعظم شركات التأمين، هناك قضايا مقامة ضد الشركة ضمن سياق أعمالها الاعتيادية. تم عمل مخصصات ملائمة تتعلق بالقضايا المعلقة وتعتقد الشركة أنه من غير المتوقع أن يكون لهذه القضايا بالمحكمة عند الانتهاء منها أثر جوهري على المعلومات المالية.

١٠ - الوديعة النظامية

طبقاً للمادة ٥٨ من اللائحة التنفيذية لنظام التأمين الصادر عن مؤسسة النقد العربي السعودي، قامت الشركة بإيداع ١٠٪ من رأس المال والبالغ ١٢٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٢٥ مليون ريال سعودي) لدى بنك تم اختياره من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي. يتم الاحتفاظ بالوديعة النظامية لدى البنك الأهلي التجاري ويجوز سحبها بعد الحصول على موافقة مؤسسة النقد العربي السعودي فقط.

١١ - الاحتياطي النظامي

وفقاً لعقد تأسيس الشركة، والمادة ٧٠ (٢)(ز) من اللائحة التنفيذية لنظام التأمين الصادر عن مؤسسة النقد العربي السعودي، يجب على الشركة تجنب احتياطي نظامي بنسبة ٢٠٪ من صافي الدخل للسنة حتى يعادل الاحتياطي قيمة رأس المال. إن هذا التحويل يحدث فقط في آخر السنة. إن هذا الاحتياطي غير متاح حالياً للتوزيع على المساهمين حتى تصفية الشركة.

١٢ - اتفاقية مشاركة المنافذ

بتاريخ ١٣ يناير ٢٠١٥ وقعت الشركة اتفاقية مشاركة المنافذ مع ٢٥ شركة تأمين تتعلق بالالتزام تجاه الطرف الثالث في تأمين السيارات والتي تم تطبيقها من تاريخ ١ يناير ٢٠١٥. وتتعلق هذه الاتفاقية بالتأمين على السيارات التي تدخل المملكة العربية السعودية. تم لاحقاً تجديد هذه الاتفاقية مع ٢٦ شركة تأمين للسنة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

تتمثل الشروط الرئيسية لهذه الاتفاقية فيما يلي:

- = تحصل الشركة على ١٥٪ أتعاب إدارة من صافي نتائج محطة منافذ.
- = تحصل الشركة على ٤,٢٥٪ من إجمالي الأقساط المكتتبة لمنافذ لتغطية المصاريف غير المباشرة.
- = يقسم صافي نتيجة محطة منافذ بعد خصم البندين أعلاه بالتساوي بين الشركة وشركات التأمين الأخرى ذات العلاقة.

الشركة التعاونية للتأمين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٣ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذوي العلاقة

تمثل الأطراف ذوي العلاقة كبار المساهمين، وأعضاء مجلس الإدارة، وكبار موظفي الإدارة، وشركات يعتبر المساهمين بالشركة المالكين الرئيسيين فيها، ومنشآت أخرى مسيطر عليها مباشرة أو بصورة مشتركة أو تمارس عليها هذه الأطراف تأثيراً هاماً. تعتمد سياسات وشروط تسعير هذه المعاملات من إدارة الشركة ومجلس الإدارة. فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية للطرف ذي العلاقة خلال الفترة والأرصدة المتعلقة بها:

أرصدة مدينة / (دائنة) كما في		المعاملات للفترة المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(بالآلاف الريالات السعودية)				
				المساهمين الرئيسيين
٣,٦٣١	٣٣,٩١٨	٢٧,٧٨٥	٢٨,٩٤٧	أقساط تأمين مكتتبة
				شركات زميلة
				أقساط تأمين مكتتبة
(٤٠)	٤,٤٨٢	١,٠٦٧	١٤,١٠٣	أتعاب نجم مدفوعة
(٧,٨٨٣)	١٨,٥٣١	٢٩,٨٨٣	٨,١٤١	أتعاب وصيل مدفوعة
-	-	٤,٣٦٦	٦,٠٩٤	رسوم ومطالبات الشركة المتحدة للتأمين، صافي
٣,٣٩٣	٨٨٩	٣,٣٥٤	٣,١٥٧	
				شركات مسيطر عليها أو سيطرة مشتركة أو تتأثر بشكل كبير من قبل الأطراف ذوي العلاقة
				أقساط التأمين المكتتبة
١٥٢,٠٠٩	١٨,١٧٥	١٣٣,٥٤٣	٢٤,١٣٣	مصاريق إيجار مدفوعة
(٥٦)	٥٦١	-	٢٣	مبالغ المطالبات المدفوعة للمستشفيات
١٠,٢١٦	(٥,٥٢٧)	١٥,٩٣١	١٦,٨٣٤	

وفقاً لعقد تأسيس الشركة، يستحق مجلس الإدارة مكافأة لكل عام تصل إلى ١٠٪ من الأرباح المتبقية من عمليات المساهمين، كما تم تعريفها، وذلك بناءً على قرار من الجمعية العامة.

وفيما يلي تعويضات كبار موظفي الإدارة خلال الفترة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
٦,٨٢٣	٧,٠١٧	رواتب وبدلات أخرى
٢,٦٦٦	١,٢٣٨	مكافأة نهاية الخدمة

١٤ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي سوف يتم استلامها من بيع أصل أو دفعها لتحويل التزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق الرئيسي أو (الأكثر فائدة) في تاريخ القياس الأساسي وفقاً للظروف الحالية للسوق بغض النظر إذا ما كان السعر يمكن مراقبته مباشرة أو تقديره باستخدام أسلوب تقييم آخر. لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية المثبتة بشكل جوهري عن القيم الدفترية المدرجة في المعلومات المالية. تستند القيم العادلة للأدوات المالية المثبتة إلى الأسعار المتداولة في السوق عند توفرها.

١٤ - القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

تحديد القيمة العادلة وتسلسلها الهرمي:

تستخدم الشركة الطريقة الهيكلية التالية لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها.

- المستوى الأول: الأسعار المتداولة في السوق: الأدوات المالية بأسعار متداولة غير معدلة لأدوات مالية مماثلة في الأسواق النشطة.

- المستوى الثاني: أسعار متداولة في الأسواق النشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة أو أساليب تقييم أخرى تستند كافة مدخلاتها الهامة إلى بيانات السوق القابلة للملاحظة.

- المستوى الثالث: أساليب تقييم لا تستند أي من مدخلاتها الهامة إلى بيانات السوق القابلة للملاحظة.

يستند تقييم كل استثمار مطروح للعامه إلى سعر إغلاق السوق لذلك السهم كما في تاريخ التقييم ناقص الخصم إذا كان السند مقيد. ويتم تحديد القيمة العادلة لاستثمارات الأسهم المصنفة ضمن المستوى الثالث استناداً إلى القيمة العادلة المعلن عنها لصافي قيمة الموجودات من قبل الشركات المستثمر فيها كما في تاريخ قائمة المركز المالي مع الأخذ في الاعتبار القيمة العادلة لاستثمارات الأساسية للصندوق. تستمد القيمة العادلة للاستثمارات الأساسية من قبل مدير الصندوق من مصادر موثوق بها والطرف الثالث بما في ذلك رويترز و بلومبيرج . استثمرت الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٥,٢ مليار ريال سعودي (صنفت كاستثمارات متاحة للبيع) في صندوق مينا الإسلامي إس بي سي المسجل في جزر الكايمن (انظر الإيضاح رقم ٤). تم تصنيف هذه الاستثمارات ضمن المستوى الثالث وتم تقييمها على أساس آخر صافي قيم الموجودات المسجلة. يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات الأخرى (بما في ذلك الصكوك) والمصنفة ضمن المستوى الثالث على أساس التدفقات النقدية المخصومة والتي تتضمن الافتراضات المتعلقة في توزيع الائتمان المناسب. لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ و ٢٠١٧.

إن القيم العادلة لأرصدة البنك والنقد والموجودات المالية الأخرى في قائمة المركز المالي المقيدة بالتكلفة المطفأة لا تختلف جوهرياً عن القيم الدفترية المدرجة في القوائم المالية بسبب طبيعة قصر الأجل للأرصدة.

يعرض الجدول أدناه الاستثمارات المتاحة للبيع بناءً على التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

(بالآلاف الريالات السعودية)				٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
				استثمارات متاحة للبيع
				<u>عمليات التأمين</u>
٢,٨٤٢,٤٩٩	٢,٨١٣,٧٠٠	-	٢٨,٧٩٩	صناديق الاستثمار
٢٢٨,٧١٠	٢٢٨,٧١٠	-	-	صكوك
٣,٠٧١,٢٠٩	٣,٠٤٢,٤١٠	-	٢٨,٧٩٩	
				<u>عمليات المساهمين</u>
				صناديق الاستثمار
٢,٦٧٦,٥٣٤	٢,٦٤٩,٢١٦	-	٢٧,٣١٨	صكوك
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	-	
٢,٧٧٦,٥٣٤	٢,٧٤٩,٢١٦	-	٢٧,٣١٨	
٥,٨٤٧,٧٤٣	٥,٧٩١,٦٢٦	-	٥٦,١١٧	المجموع

الشركة التعاونية للتأمين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٤ - القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

(بالآلاف الريالات السعودية)				٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
				استثمارات متاحة للبيع
				عمليات التأمين
٢,٦٦٣,٢٨٦	٢,٦٣٧,٣٢٥	-	٢٥,٩٦١	صناديق الاستثمار
١٥,٢٨٤	-	-	١٥,٢٨٤	أسهم حقوق الملكية
٢٨١,٨٦٠	٢٨١,٨٦٠	-	-	صكوك
٢,٩٦٠,٤٣٠	٢,٩١٩,١٨٥	-	٤١,٢٤٥	
				عمليات المساهمين
٢,٤٦٤,٧٧٩	٢,٤٢٥,٤٣٩	-	٣٩,٣٤٠	صناديق الاستثمار
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	-	صكوك
٢,٥٦٤,٧٧٩	٢,٥٢٥,٤٣٩	-	٣٩,٣٤٠	
٥,٥٢٥,٢٠٩	٥,٤٤٤,٦٢٤	-	٨٠,٥٨٥	المجموع

تسوية قياسات القيمة العادلة المتكررة والمصنفة ضمن المستوى الثالث في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

(بالآلاف الريالات السعودية)						٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
مجموع الربح أو الخسارة المثبتة في						(غير مراجعة)
رصيد ٣٠ سبتمبر	الدخل الشامل الآخر	قائمة الدخل	بيع	شراء	رصيد ١ يناير	
٢,٨١٣,٧٠٠	(١٠٢,٤٦٤)	٣٧٢	(٢٧٥,١٨٨)	٥٥٣,٦٥٥	٢,٦٣٧,٣٢٥	عمليات التأمين
٢٢٨,٧١٠	-	-	(٥٣,١٥٠)	-	٢٨١,٨٦٠	صناديق الاستثمار
٣,٠٤٢,٤١٠	(١٠٢,٤٦٤)	٣٧٢	(٣٢٨,٣٣٨)	٥٥٣,٦٥٥	٢,٩١٩,١٨٥	صكوك
٢,٦٤٩,٢١٦	(٦٧,٧٦٧)	٣,٥١٦	(١٧٦,٠٣٨)	٤٦٤,٠٦٦	٢,٤٢٥,٤٣٩	عمليات المساهمين
١٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	١٠٠,٠٠٠	صناديق الاستثمار
٢,٧٤٩,٢١٦	(٦٧,٧٦٧)	٣,٥١٦	(١٧٦,٠٣٨)	٤٦٤,٠٦٦	٢,٥٢٥,٤٣٩	صكوك
٥,٧٩١,٦٢٦	(١٧٠,٢٣١)	٣,٨٨٨	(٥٠٤,٣٧٦)	١,٠١٧,٧٢١	٥,٤٤٤,٦٢٤	المجموع

(بالآلاف الريالات السعودية)						٣١ ديسمبر ٢٠١٧
مجموع الربح أو الخسارة المثبتة في						(مراجعة)
رصيد ٣١ ديسمبر	الدخل الشامل الآخر	قائمة الدخل	بيع	شراء	رصيد ١ يناير	
٢,٦٣٧,٣٢٥	(٨٦,٩٧٣)	١٦٢,٨٦٠	(١,٤٣٣,٦٣٠)	١,٥٤٦,٦٨٠	٢,٤٤٨,٣٨٨	عمليات التأمين
٢٨١,٨٦٠	-	-	(٢٢,٧١٠)	-	٣٠٤,٥٧٠	صناديق الاستثمار
٢,٩١٩,١٨٥	(٨٦,٩٧٣)	١٦٢,٨٦٠	(١,٤٥٦,٣٤٠)	١,٥٤٦,٦٨٠	٢,٧٥٢,٩٥٨	صكوك
٢,٤٢٥,٤٣٩	(٢٢,٣٠٥)	٨١,٠٥٣	(٢,٣٤٧,٠٦٦)	٣,٨٢٣,٦٨١	٨٩٠,٠٧٦	عمليات المساهمين
١٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	١٠٠,٠٠٠	صناديق الاستثمار
-	-	-	(٣٢٩,٨٥٠)	-	٣٢٩,٨٥٠	صكوك
٢,٥٢٥,٤٣٩	(٢٢,٣٠٥)	٨١,٠٥٣	(٢,٦٧٦,٩١٦)	٣,٨٢٣,٦٨١	١,٣١٩,٩٢٦	مراوحة
٥,٤٤٤,٦٢٤	(١٠٩,٢٧٨)	٢٤٣,٩١٣	(٤,١٣٣,٢٥٦)	٥,٣٧٠,٣٦١	٤,٠٧٢,٨٨٤	المجموع

١٥ - القطاعات التشغيلية

تماشياً مع طرق إعداد التقارير الداخلية بالشركة، اعتمدت الإدارة القطاعات التشغيلية بشأن أنشطة الشركة وموجوداتها ومطلوباتها. تم تحديد المعلومات المفصّل عنها في هذا الإيضاح على أساس التقارير الحالية المقدمة لرئيس العمليات بصفته صانع القرار.

لا تشمل موجودات القطاعات على الممتلكات والمعدات والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى وصافي الذمم المدينة، والنقد وما يعادله لعمليات التأمين. وبالتالي تم إدراجها ضمن الموجودات غير المصنفة. كما أن مطلوبات القطاعات لا تشمل على احتياطي العمليات غير المستمرة، وتوزيع الفائض المستحق، والمطلوب إلى عمليات المساهمين وأرصدة إعادة التأمين الدائنة والمطلوبات الدائنة والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى واحتياطي القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع. وبالتالي تم إدراجها ضمن المطلوبات غير المصنفة.

لا يتم تقديم تقرير عن الموجودات والمطلوبات غير المصنفة (بما في ذلك مخصص الديون المشكوك في تحصيلها المتعلقة بالأقساط المدينة واستهلاك الممتلكات والمعدات) إلى رئيس العمليات بصفته صانع القرار ضمن القطاعات ذات الصلة، ويتم مراقبتها مركزياً.

الشركة التعاونية للتأمين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٥ - القطاعات التشغيلية (تمة)

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)						
القطاعات التشغيلية	طبي	سيارات	منافذ	ممتلكات وحوادث	مجموع عمليات التأمين	مجموع عمليات المساهمين
(بالآلاف الريالات السعودية)						
الإيرادات						
اجمالي الأقساط المكتتبة	٨٩٢,١٢٦	١٢٧,١٨٥	٣٧,٢٢٧	١٥١,٢٤٣	١,٢٠٧,٧٨١	١,٢٠٧,٧٨١
- إعادة التأمين المسند، محلي	-	-	-	(١٢,٢٥٧)	(١٢,٢٥٧)	(١٢,٢٥٧)
- إعادة التأمين المسند، دولي	(٩١,٧٩٠)	-	-	(١١٢,٥١٤)	(٢٠٤,٣٠٤)	(٢٠٤,٣٠٤)
إيرادات رسوم من التكافل	٩٢٥	-	-	-	٩٢٥	٩٢٥
اقساط فائض الخسارة	-	(٣,١١١)	(٥٧٩)	(١,٤٤٥)	(٥,١٣٥)	(٥,١٣٥)
صافي الأقساط المكتتبة	٨٠١,٢٦١	١٢٤,٠٧٤	٣٦,٦٤٨	٢٥,٠٢٧	٩٨٧,٠١٠	٩٨٧,٠١٠
التغيرات في الأقساط غير المكتسبة	٦٥٤,٤٠٤	١٠٣,٤٥٨	١,١٣٤	٦,٢١٤	٧٦٥,٢١٠	٧٦٥,٢١٠
صافي الأقساط المكتسبة	١,٤٥٥,٦٦٥	٢٢٧,٥٣٢	٣٧,٧٨٢	٣١,٢٤١	١,٧٥٢,٢٢٠	١,٧٥٢,٢٢٠
عمولة إعادة التأمين	٦٠٥	١٣٤	-	٢٤,٣٣٥	٢٥,٠٧٤	٢٥,٠٧٤
إيرادات اكتتاب أخرى	-	٢,٥٦١	-	-	٢,٥٦١	٢,٥٦١
مجموع الإيرادات	١,٤٥٦,٢٧٠	٢٣٠,٢٢٧	٣٧,٧٨٢	٥٥,٥٧٦	١,٧٧٩,٨٥٥	١,٧٧٩,٨٥٥
تكاليف ومصاريف الاكتتاب						
اجمالي المطالبات المدفوعة والمصاريف المتعلقة بها	١,٤٧٤,٨٤١	١٤٤,١٤١	٦,٦٨٣	٩٧,٣٤٩	١,٧٢٣,٠١٤	١,٧٢٣,٠١٤
حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة	(٢٦,٧٥٢)	(١,٧٧٨)	-	(٩٠,٩٠٥)	(١١٩,٤٣٥)	(١١٩,٤٣٥)
صافي المطالبات المدفوعة	١,٤٤٨,٠٨٩	١٤٢,٣٦٣	٦,٦٨٣	٦,٤٤٤	١,٦٠٣,٥٧٩	١,٦٠٣,٥٧٩
التغيرات في المطالبات تحت التسوية، صافي	(١٠٤,٤٦٤)	٢,٠٩٧	١,٤٥٢	٢,٣٤٠	(٩٨,٥٧٥)	(٩٨,٥٧٥)
التغيرات في المطالبات المتكبدة وغير مبلغ عنها، صافي	١٨٩,٧٩٠	(٢٤,١٣٠)	١٤٤	(٣,٤٢٨)	١٦٢,٣٧٦	١٦٢,٣٧٦
التغيرات في احتياطي عجز اقساط التأمين	(٦١,٤٩٦)	-	-	-	(٦١,٤٩٦)	(٦١,٤٩٦)
صافي المطالبات ومزايا أخرى متكبدة	١,٤٧١,٩١٩	١٢٠,٣٣٠	٨,٢٧٩	٥,٣٥٦	١,٦٠٥,٨٨٤	١,٦٠٥,٨٨٤
التغيرات في احتياطي أنشطة التكافل	٢٣	-	-	٢٣	٢٣	٢٣
تكاليف اكتتاب وثائق التأمين	٥٠,٧٩٩	٢٢,٤٨٤	٨,٢٦٣	١١,٥٢٣	٩٣,٠٦٩	٩٣,٠٦٩
مصاريف اكتتاب أخرى	٢٠,٣٣٤	٢,٤٣٦	٢,٧٤٦	٤,٦٨٧	٣٠,٢٠٣	٣٠,٢٠٣
توزيعات حصة تأمين المنافذ	-	-	١٣,٩٧٢	-	١٣,٩٧٢	١٣,٩٧٢
مجموع تكاليف ومصاريف الاكتتاب	١,٥٤٣,٠٧٥	١٤٥,٢٥٠	٢٣,٢٦٠	٢١,٥٦٦	١,٧٤٣,١٥١	١,٧٤٣,١٥١
صافي (خسارة) / دخل الاكتتاب	(٨٦,٨٠٥)	٨٤,٩٧٧	٤,٥٢٢	٣٤,٠١٠	٣٦,٧٠٤	٣٦,٧٠٤
مصاريف إدارية وعمومية	(١١٦,٠٨٧)	-	-	(٧٣٤)	(٧٣٤)	(٧٣٤)
عكس مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٦,١٩١	-	-	٦,١٩١	٦,١٩١	٦,١٩١
توزيعات أرباح ومكاسب محققة من استثمارات، صافي	٣٢,٢٩٣	٢٧,٩٣٦	-	٤,٣٥٧	٦٤,٥٨٦	٦٤,٥٨٦
حصة أرباح استثمارات في شركات زميلة، صافي	٧,٨٠٣	٧,٨٠٣	-	-	١٥,٦٠٦	١٥,٦٠٦
إيرادات أخرى	١٠,٢٢٩	-	-	١٠,٢٢٩	١٠,٢٢٩	١٠,٢٢٩
صافي (خسارة) / دخل الفترة	(٢٢,٨٦٧)	٣٥,٠٠٥	(٥٧,٨٧٢)	(٥٧,٨٧٢)	(٢٢,٨٦٧)	(٢٢,٨٦٧)

الشركة التعاونية للتأمين
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٥ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧						
(غير مراجعة)						
المجموع	مجموع عمليات المساهمين	مجموع عمليات التأمين	ممتلكات وحوادث	منافذ	سيارات	طبي
(بالآلاف الريالات السعودية)						
١,٤٢١,١٢٣	١,٤٢١,١٢٣	١٨١,٤٦٢	٣٩,٢٩٧	٣٤٥,٨٧٣	٨٥٤,٤٩١	الإيرادات إجمالي الأقساط المكتتبة
(٧٦,٨٧٧)	(٧٦,٨٧٧)	(٧٦,٨٧٧)	-	-	-	- إعادة التأمين المسند، محلي
(١٨٣,٤٦٢)	(١٨٣,٤٦٢)	(٨٢,٥٥٢)	-	٣	(١٠٠,٩١٣)	- إعادة التأمين المسند، دولي
٨٢٥	٨٢٥	-	-	-	٨٢٥	إيرادات رسوم من التكافل
(١١,٨٥٦)	(١١,٨٥٦)	(٥,٣٤٥)	(٦٦٩)	(٥,٨٤٢)	-	اقساط فائض الخسارة
١,١٤٩,٧٥٣	١,١٤٩,٧٥٣	١٦,٦٨٨	٣٨,٦٢٨	٣٤٠,٠٣٤	٧٥٤,٤٠٣	صافي الأقساط المكتتبة
٧٢٢,٠٢٤	٧٢٢,٠٢٤	١٣,٥١١	٦,٩٣٤	١٥,٩٩٢	٦٨٥,٥٨٧	التغييرات في الأقساط غير المكتسبة
١,٨٧١,٧٧٧	١,٨٧١,٧٧٧	٣٠,١٩٩	٤٥,٥٦٢	٣٥٦,٠٢٦	١,٤٣٩,٩٩٠	صافي الأقساط المكتسبة
٣٤,٠٩٦	٣٤,٠٩٦	٣٣,٦٣٧	-	-	٤٥٩	عمولة إعادة التأمين
٣,٣٦٣	٣,٣٦٣	-	-	٣,٣٦٣	-	إيرادات اكتتاب أخرى
١,٩٠٩,٢٣٦	١,٩٠٩,٢٣٦	٦٣,٨٣٦	٤٥,٥٦٢	٣٥٩,٣٨٩	١,٤٤٠,٤٤٩	مجموع الإيرادات
١,٥١٥,٨٠٧	١,٥١٥,٨٠٧	٥٠,٧٢٢	٩,٥٨٠	٢٣٥,٥٤٧	١,٢١٩,٩٥٨	تكاليف ومصاريف الاكتتاب
(٥٦,٥٣٠)	(٥٦,٥٣٠)	(٤٢,٥٥٨)	(١٦)	(١٠٦)	(١٣,٨٥٠)	إجمالي المطالبات المدفوعة
١,٤٥٩,٢٧٧	١,٤٥٩,٢٧٧	٨,١٦٤	٩,٥٦٤	٢٣٥,٤٤١	١,٢٠٦,١٠٨	والمصاريف المتعلقة بها
(٥,٩٢٥)	(٥,٩٢٥)	(٦,٣٧٤)	١,١٣٧	(١,٦٧٥)	٩٨٧	حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة
٣٤,٧٧٥	٣٤,٧٧٥	٢,٨٧٧	-	-	٣١,٨٩٨	صافي المطالبات المدفوعة
١,٤٨٨,١٢٧	١,٤٨٨,١٢٧	٤,٦٦٧	١٠,٧٠١	٢٣٣,٧٦٦	١,٢٣٨,٩٩٣	التغييرات في المطالبات تحت التسوية، صافي التغييرات في المطالبات المتكبدة وغير مبلغ عنها، صافي المطالبات ومزايا أخرى متكبدة
(٢,٩٢٠)	(٢,٩٢٠)	-	-	-	(٢,٩٢٠)	التغييرات في احتياطي أنشطة التكافل
١٣٥,٩٢٣	١٣٥,٩٢٣	١٥,٤٤٠	٨,٠١٣	٥٢,٤٣٦	٦٠,٠٣٤	تكاليف اكتتاب وثائق التأمين
٣١,١٩٥	٣١,١٩٥	١,٧٣٩	٣,٥٦٠	٣,٩٣٦	٢١,٩٦٠	مصاريف اكتتاب أخرى
١٨,٣٢٥	١٨,٣٢٥	-	١٨,٣٢٥	-	-	توزيعات حصة تأمين المنافذ
١,٦٧٠,٦٥٠	١,٦٧٠,٦٥٠	٢١,٨٤٦	٤٠,٥٩٩	٢٩٠,١٣٨	١,٣١٨,٠٦٧	مجموع تكاليف ومصاريف الاكتتاب
٢٣٨,٥٨٦	٢٣٨,٥٨٦	٤١,٩٩٠	٤,٩٦٣	٦٩,٢٥١	١٢٢,٣٨٢	صافي دخل الاكتتاب
(١١٨,١٨٢)	(١٣,٣٠٨)	(١١٦,٨٧٤)	-	-	-	مصاريف إدارية وعمومية
٢,٢٤٥	٢,٢٤٥	-	-	-	-	عكس مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٣٥,٦٦٧	١٢,٦٩٤	٢٢,٩٧٣	-	-	-	توزيعات أرباح ومكاسب محققة من الاستثمارات، صافي حصة أرباح استثمارات في شركات زميلة، صافي إيرادات أخرى
٣,٩٩٨	٣,٩٩٨	-	-	-	-	صافي دخل الفترة
١٣,٤٣٥	-	١٣,٤٣٥	-	-	-	
١٧٥,٧٤٩	١٥,٣٨٤	١٦٠,٣٦٥	-	-	-	

الشركة التعاونية للتأمين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٥- القطاعات التشغيلية (تمة)

الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)						
القطاعات التشغيلية	طبي	سيارات	منافذ	ممتلكات وحوادث	مجموع عمليات التأمين	مجموع عمليات المساهمين
(بالآلاف الريالات السعودية)						
الإيرادات						
اجمالي الأقساط المكتتبة	٣,٧٣٩,١٣١	٤٩٢,٦٧٦	١٠٩,١١١	٧١٨,٤٣٩	٥,٠٥٩,٣٥٧	٥,٠٥٩,٣٥٧
- إعادة التأمين المسند، محلي	-	-	-	(٣٥,٧٠٤)	(٣٥,٧٠٤)	(٣٥,٧٠٤)
- إعادة التأمين المسند، دولي	(١٠٨,٥٠٣)	-	-	(٦١٠,٦١٢)	(٧١٩,١١٥)	(٧١٩,١١٥)
إيرادات رسوم من التكافل	٤,١٦٦	-	-	-	٤,١٦٦	٤,١٦٦
أقساط فائض الخسارة	-	(١٢,٥٠٣)	(٢,٣٥٦)	(٦,١٤٢)	(٢١,٠٠١)	(٢١,٠٠١)
صافي الأقساط المكتتبة	٣,٦٣٤,٧٩٤	٤٨٠,١٧٣	١٠٦,٧٥٥	٦٥,٩٨١	٤,٢٨٧,٧٠٣	٤,٢٨٧,٧٠٣
التغيرات في الأقساط غير المكتتبة	٧٠٧,٤٦٨	٣٣٧,٣٢٧	٣,٢٢٤	١٥,٨١٤	١,٠٦٣,٨٣٣	١,٠٦٣,٨٣٣
صافي الأقساط المكتسبة	٤,٣٤٢,٢٦٢	٨١٧,٥٠٠	١٠٩,٩٧٩	٨١,٧٩٥	٥,٣٥١,٥٣٦	٥,٣٥١,٥٣٦
عمولة إعادة التأمين	١,٩٥٦	١٣٥	-	٦٩,٦١٥	٧١,٧٠٦	٧١,٧٠٦
إيرادات اكتتاب أخرى	-	٨,٤٨٩	-	-	٨,٤٨٩	٨,٤٨٩
مجموع الإيرادات	٤,٣٤٤,٢١٨	٨٢٦,١٢٤	١٠٩,٩٧٩	١٥١,٤١٠	٥,٤٣١,٧٣١	٥,٤٣١,٧٣١
تكاليف ومصاريف الاكتتاب						
اجمالي المطالبات المدفوعة	٤,٧٤٩,٧٠٩	٥٢٦,٧٣٠	٢١,١٦٠	٦١٣,٢٧٦	٥,٩١٠,٨٧٥	٥,٩١٠,٨٧٥
والمصاريف المتعلقة بها	(٨٧,٦١٥)	(٧,٨٩٥)	-	(٥٨٨,٩٦٧)	(٦٨٤,٤٧٧)	(٦٨٤,٤٧٧)
حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة	٤,٦٦٢,٠٩٤	٥١٨,٨٣٥	٢١,١٦٠	٢٤,٣٠٩	٥,٢٢٦,٣٩٨	٥,٢٢٦,٣٩٨
صافي المطالبات المدفوعة	(٥٣٩,٦٧٦)	٥,٢٤٠	٥,٢٢٢	٤,٠٤٩	(٥٢٥,١٦٥)	(٥٢٥,١٦٥)
التغيرات في المطالبات تحت التسوية، صافي	٢٥٣,٠٤٣	(٢٣,٢٧١)	(١٠,١٣٠)	(٦,٤٨٥)	٢١٣,١٥٧	٢١٣,١٥٧
التغيرات في المطالبات المتكبدة وغير مبلغ عنها، صافي	(٨٠,٣٥٥)	-	-	-	(٨٠,٣٥٥)	(٨٠,٣٥٥)
التغيرات في احتياطي عجز اقساط التأمين	٤,٢٩٥,١٠٦	٥٠٠,٨٠٤	١٦,٢٥٢	٢١,٨٧٣	٤,٨٣٤,٠٣٥	٤,٨٣٤,٠٣٥
صافي المطالبات ومزايا أخرى متكبدة	(١,١٤٩)	-	-	-	(١,١٤٩)	(١,١٤٩)
التغيرات في احتياطي أنشطة التكافل	١٥٠,١٥٢	٨٣,٥١١	٢٤,٨٧٣	٢٦,٣٢٧	٢٩٤,٨٦٣	٢٩٤,٨٦٣
تكاليف اكتتاب وثائق التأمين	٧٠,٩٦٤	٧,٨٦٣	٩,٠٣٤	١٦,٤٧٣	١٠٤,٣٣٤	١٠٤,٣٣٤
مصاريف اكتتاب أخرى	-	-	-	-	٤٦,٣٢١	٤٦,٣٢١
توزيعات حصة تأمين المنافذ						
مجموع تكاليف ومصاريف الاكتتاب	٤,٥١٥,٠٧٣	٥٩٢,١٧٨	٩٦,٤٨٠	٧٤,٦٧٣	٥,٢٧٨,٤٠٤	٥,٢٧٨,٤٠٤
صافي (خسارة) / دخل الاكتتاب	(١٧٠,٨٥٥)	٢٣٣,٩٤٦	١٣,٤٩٩	٧٦,٧٣٧	١٥٣,٣٢٧	١٥٣,٣٢٧
مصاريف إدارية وعمومية						
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها						
توزيعات أرباح ومكاسب محققة من استثمارات، صافي						
حصة أرباح استثمارات في شركات زميلة، صافي						
إيرادات أخرى						
صافي (خسارة) / دخل الفترة					١٠٣,٥٤٩	١٠٣,٥٤٩

الشركة التعاونية للتأمين
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٥ - القطاعات التشغيلية (تمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧						
(غير مراجعة)						
القطاعات التشغيلية	طبي	سيارات	منافذ	ممتلكات وحوادث	مجموع عمليات التأمين	مجموع عمليات المساهمين
(بالآلاف الريالات السعودية)						
الإيرادات						
اجمالي الأقساط المكتتبة	٣,٦٢٠,٣٨٤	١,٠٦٦,٩٩٥	١٤٩,٤٥٧	٧١٦,٩٠٦	٥,٥٥٣,٧٤٢	٥,٥٥٣,٧٤٢
- إعادة التأمين المسند، محلي	-	-	-	(٢٣٥,٧٧٦)	(٢٣٥,٧٧٦)	(٢٣٥,٧٧٦)
- إعادة التأمين المسند، دولي	(١١٦,٦٢٣)	٣	-	(٣٩١,٨٨٣)	(٥٠٨,٥٠٣)	(٥٠٨,٥٠٣)
إيرادات رسوم من التكافل	٥,٠٠٧	-	-	-	٥,٠٠٧	٥,٠٠٧
اقتساط فائض الخسارة	-	(١٧,٢٧٣)	(٢,٢٦٨)	(١٢,٢٨٧)	(٣١,٨٢٨)	(٣١,٨٢٨)
صافي الأقساط المكتتبة	٣,٥٠٨,٧٦٨	١,٠٤٩,٧٢٥	١٤٧,١٨٩	٧٦,٩٦٠	٤,٧٨٢,٦٤٢	٤,٧٨٢,٦٤٢
التغييرات في الأقساط غير المكتسبة	٦٣٢,١٣٤	١٥,٨٣٨	٩,٧٣٨	٧,٩١١	٦٦٥,٦٢١	٦٦٥,٦٢١
صافي الأقساط المكتسبة	٤,١٤٠,٩٠٢	١,٠٦٥,٥٦٣	١٥٦,٩٢٧	٨٤,٨٧١	٥,٤٤٨,٢٦٣	٥,٤٤٨,٢٦٣
عمولة إعادة التأمين	٥٥٤	٤	-	٨٣,٦٩٩	٨٤,٢٥٧	٨٤,٢٥٧
إيرادات اكتتاب أخرى	٧	١٢,٩١٤	-	-	١٢,٩٢١	١٢,٩٢١
مجموع الإيرادات	٤,١٤١,٤٦٣	١,٠٧٨,٤٨١	١٥٦,٩٢٧	١٦٨,٥٧٠	٥,٥٤٥,٤٤١	٥,٥٤٥,٤٤١
تكاليف ومصاريف الاكتتاب						
إجمالي المطالبات المدفوعة والمصاريف المتعلقة بها	٣,٥١٨,١٥٦	٧٧٤,٩١١	٣١,٠٢٤	١٥١,٠٣٧	٤,٤٧٥,١٢٨	٤,٤٧٥,١٢٨
حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة	(٣٨,٨٤١)	(١٢,٢٨٩)	(٨٩٤)	(١٢٥,٦٥٦)	(١٧٧,٦٨٠)	(١٧٧,٦٨٠)
صافي المطالبات المدفوعة	٣,٤٧٩,٣١٥	٧٦٢,٦٢٢	٣٠,١٣٠	٢٥,٣٨١	٤,٢٩٧,٤٤٨	٤,٢٩٧,٤٤٨
التغييرات في المطالبات تحت التسوية، صافي	١٥,٦٨٦	(٤٧,٢١٩)	١,٢٠٢	(٢,٨٤٠)	(٣٣,١٧١)	(٣٣,١٧١)
التغييرات في المطالبات المتكبدة وغير مبلغ عنها، صافي	٦٧,٤٠٠	١١,٩٠١	-	٦,٣١٠	٨٥,٦١١	٨٥,٦١١
صافي المطالبات ومزايا أخرى متكبدة	٣,٥٦٢,٤٠١	٧٢٧,٣٠٤	٣١,٣٣٢	٢٨,٨٥١	٤,٣٤٩,٨٨٨	٤,٣٤٩,٨٨٨
التغييرات في احتياطي أنشطة التكافل	(٣,٠١١)	-	-	-	(٣,٠١١)	(٣,٠١١)
تكاليف اكتتاب وثائق التأمين	١٧٠,٨٨٩	١١٧,٧١١	٢٥,٥٠٦	٣٦,٦١٩	٣٥٠,٧٢٥	٣٥٠,٧٢٥
مصاريف اكتتاب أخرى	٧١,٩٩٨	١١,٥٣٠	١٣,٦٦١	١١,٥٩٥	١٠٨,٧٨٤	١٠٨,٧٨٤
توزيعات حصة تأمين المنافذ	-	-	٧٠,٣٦٤	-	٧٠,٣٦٤	٧٠,٣٦٤
مجموع تكاليف ومصاريف الاكتتاب	٣,٨٠٢,٢٧٧	٨٥٦,٥٤٥	١٤٠,٨٦٣	٧٧,٠٦٥	٤,٨٧٦,٧٥٠	٤,٨٧٦,٧٥٠
صافي دخل الاكتتاب	٣٣٩,١٨٦	٢٢١,٩٣٦	١٦,٠٦٤	٩١,٥٠٥	٦٦٨,٦٩١	٦٦٨,٦٩١
مصاريف إدارية وعمومية	-	-	-	-	(٥,٣٤٣)	(٥,٣٤٣)
عكس مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	-	-	-	-	١٤,٥٩٤	١٤,٥٩٤
توزيعات أرباح ومكاسب محققة من استثمارات، صافي	-	-	-	-	١٣٠,٩٢٤	١٣٠,٩٢٤
حصة أرباح استثمارات في شركات زميلة، صافي	-	-	-	-	١١,٠٩٣	١١,٠٩٣
إيرادات أخرى	-	-	-	-	٢٤,٩٠٨	٢٤,٩٠٨
صافي دخل الفترة	٣٣٩,١٨٦	٢٢١,٩٣٦	١٦,٠٦٤	٩١,٥٠٥	٦٦٨,٦٩١	٦٦٨,٦٩١
	١١١,٢٣٣	١١١,٢٣٣	١١١,٢٣٣	١١١,٢٣٣	١١١,٢٣٣	١١١,٢٣٣
	٥٠٨,٣٧٥	٥٠٨,٣٧٥	٥٠٨,٣٧٥	٥٠٨,٣٧٥	٥٠٨,٣٧٥	٥٠٨,٣٧٥

الشركة التعاونية للتأمين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٥ - القطاعات التشغيلية (تمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨							القطاعات التشغيلية
(غير مراجعة)							
المجموع	مجموع عمليات المساهمين	مجموع عمليات التأمين	ممتلكات وحوادث	منافذ	سيارات	طبي	
(بالآلاف الريالات السعودية)							
							الموجودات
٥٠٧,٥٣٢		٥٠٧,٥٣٢	٤٣١,٠٩٧	-	٥	٧٦,٤٣٠	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
١٧٣,٠٤٠		١٧٣,٠٤٠	١٥٤,١٢١	-	-	١٨,٩١٩	حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكيدة وغير المبلغ عنها
١,٤٥٨,٦٣٩		١,٤٥٨,٦٣٩	١,٤١٢,٩٥٥	٢,٠٠٠	١٦,٣٧٨	٢٧,٣٠٦	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٣,١٥٥		٣,١٥٥	١,٥٢٥	-	١,٦٣٠	-	أقساط فنض خسارة مؤجلة
١٢١,٦٤٤		١٢١,٦٤٤	١١,١٣٩	١,٢٧٣	٢٠,٠٧٧	٨٩,١٥٥	تكاليف اكتتاب وثائق مؤجلة
٥,٩٧٠,٩٣٦	٢,٨٨٢,٠٦٤	٣,٠٨٨,٨٧٢					الاستثمارات (بما في ذلك الاستثمارات العقارية)
١,٧٨٨,٢٥٤		١,٧٨٨,٢٥٤					ذمم مدينة، صافي نقد وما يعادله
٩٢٩,٩٧٨	١٦٤,٢١٤	٧٦٥,٧٦٤					الموجودات غير المصنفة
٧٢٥,٥٨١	١٢٧,٢٩٤	٥٩٨,٢٨٧					
١١,٦٧٨,٧٥٩	٣,١٧٣,٥٧٢	٨,٥٠٥,١٨٧	٢,٠١٠,٨٣٧	٣,٢٧٣	٣٨,٠٩٠	٢١١,٨١٠	إجمالي الموجودات
							المطلوبات
٣,٢٥٧,٨١٨		٣,٢٥٧,٨١٨	٥٠٦,٧١٤	٢٣,٧٥٨	٣٣٦,٦٨٣	٢,٣٩٠,٦٦٣	إجمالي أقساط غير مكتسبة
١,٩٣٢,٩٦١		١,٩٣٢,٩٦١	١,٥٥٦,٢٠٨	١٣,٠٣٠	١٤٤,٠١٦	٢١٩,٧٠٧	إجمالي المطالبات تحت التسوية
١,٦٩٥,٢٥٩		١,٦٩٥,٢٥٩	١٨٢,٩٩٢	١٣,٣٣٨	١٩٥,٦٨٥	١,٣٠٣,٢٤٤	احتياطيات المطالبات المتكيدة وغير مبلغ عنها
٥٦,٨٩٣		٥٦,٨٩٣	-	-	-	٥٦,٨٩٣	احتياطي عجز أقساط التأمين
٣١,٨٩٧		٣١,٨٩٧	٢٥,٩٤٧	-	-	٥,٩٥٠	دخل عمولة غير مكتسبة
٩,٤٢٧		٩,٤٢٧	-	-	-	٩,٤٢٧	احتياطي أنشطة التكافل
١١٧,١٠٩		١١٧,١٠٩					أرصدة إعادة التأمين دائنة
٢,٤١٥,٣٤١	٢٨٤,٩٦٧	٢,١٣٠,٣٧٤					المطلوبات غير المصنفة والفائض المتراكم
٩,٥١٦,٧٠٥	٢٨٤,٩٦٧	٩,٢٣١,٧٣٨	٢,٢٧١,٨٦١	٥٠,١٢٦	٦٧٦,٣٨٤	٣,٩٨٥,٨٨٤	إجمالي المطلوبات والفائض

الشركة التعاونية للتأمين
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٥- القطاعات التشغيلية (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)						
القطاعات التشغيلية	طبي	سيارات	منافذ	ممتلكات وحوادث	مجموع عمليات التأمين	مجموع عمليات المساهمين
(بآلاف الريالات السعودية)						
الموجودات						
حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة	٦٢,٩٠٩	٦	-	٥٢٨,٢١٠	٥٩١,١٢٥	٥٩١,١٢٥
حصة معيدي التأمين في المطالبات المكتسبة وغير المبلغ عنها	٢٨,١٤٢	١٤,٩٨٧	١,١٤١	٣٤٦,٩٣٧	٣٩١,٢٠٧	٣٩١,٢٠٧
حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية	٢٥,٥٤٧	١٩,٧٥٣	-	١,٣٢٩,٩٧٧	١,٣٧٥,٢٧٧	١,٣٧٥,٢٧٧
اقتساط فائض خسارة مؤجلة تكاليف اكتتاب وثائق مؤجلة	-	٦,٥٩٥	-	٤,٦٩٨	١١,٢٩٣	١١,٢٩٣
الاستثمارات (بما في ذلك الاستثمارات العقارية)	٩٩,٦٣٦	٤٧,٣٠٦	١,٨٢٢	٢٢,٠٢٦	١٧٠,٧٩٠	١٧٠,٧٩٠
نم مدينة، صافي نقد وما يعادله						
الموجودات غير المصنفة						
إجمالي الموجودات	٢١٦,٢٣٤	٨٨,٦٤٧	٢,٩٦٣	٢,٢٣١,٨٤٨	٩,٤٣٧,٨٨٨	٣,٢٣٢,٤٢١
المطلوبات						
إجمالي الأقساط غير المكتسبة	٣,٠٨٤,٦١٠	٦٧٤,٠١١	٢٦,٩٨٢	٦١٩,٦٤١	٤,٤٠٥,٢٤٤	٤,٤٠٥,٢٤٤
إجمالي المطالبات تحت التسوية	٧٥٧,٦٢٤	١٤٢,١٥١	٥,٨٠٨	١,٤٦٩,١٨١	٢,٣٧٤,٧٦٤	٢,٣٧٤,٧٦٤
احتياطيات المطالبات المكتسبة وغير مبلغ عنها	١,٠٥٩,٤٢٤	٢٣٣,٩٤٣	٢٤,٦٠٩	٣٨٢,٢٩٣	١,٧٠٠,٢٦٩	١,٧٠٠,٢٦٩
احتياطي عجز أقساط التأمين	١٣٧,٢٤٨	-	-	-	١٣٧,٢٤٨	١٣٧,٢٤٨
دخل عمولة غير مكتسبة	٥,٣٤٦	١	-	٤٨,٣١٤	٥٣,٦٦١	٥٣,٦٦١
احتياطي أنشطة التكافل	١٠,٥٧٦	-	-	-	١٠,٥٧٦	١٠,٥٧٦
أرصدة إعادة التأمين دائنة					٢٠٧,٩٢٢	٢٠٧,٩٢٢
المطلوبات غير المصنفة والفائض المتراكم						
إجمالي المطلوبات والفائض	٥,٠٥٤,٨٢٨	١,٠٥٠,١٠٦	٥٧,٣٩٩	٢,٥١٩,٤٢٩	١٠,٢١١,٨١٥	٢٤٥,٧٢٩

١٦- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة وذلك بقسمة الدخل العائد للمساهمين على ١٢٥ مليون سهم.

١٧- الزكاة

وضع أئربوط

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية للهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") للسنوات من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠١٧. وفيما يتعلق بالسنتين ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ تم إنهاء الربوط النهائية وقدمت الشركة استئناف على الربوط المقدمة من الهيئة وأحيل الاستئناف إلى ديوان المظالم. وبالنسبة للسنوات من ٢٠٠٧ و حتى ٢٠١٣ تقدمت الهيئة بربوط وقامت الإدارة بالرد عليها لاحقاً. بالإضافة إلى ذلك ستبدأ الهيئة بمراجعتها للسنوات من ٢٠١٤ إلى ٢٠١٧. بناءً على نصيحة من مستشار الزكاة، تم تجنب المخصصات المناسبة، وتعتقد الإدارة أن إنهاء الربوط أعلاه لن يكون له أي تأثير جوهري على المعلومات المالية.

الشركة التعاونية للتأمين
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٨ - معلومات إضافية

(أ) قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)			كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)			
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	
(بالآلاف الريالات السعودية)						
١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	=	١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	-	الموجودات الوديعة النظامية
						دخل مستحق من الوديعة النظامية
١,٩٩٧	١,٩٩٧	=	٢,١٩٠	٢,١٩٠	=	ممتلكات ومعدات، صافي
٢٧٩,١٥١	=	٢٧٩,٠٥١	٢٧١,٨١٤	-	٢٧١,٨١٤	موجودات غير ملموسة
٧,٦٥٣	-	٧,٦٥٣	٤,٦٨٩	-	٤,٦٨٩	الاستثمار العقاري
٩,٨٦١	=	٩,٨٦١	٩,٨٦١	=	٩,٨٦١	استثمارات في شركات زميلة
٩٥,٤٦٨	٨٨,٤٤٧	٧,٠٢١	٨٧,٥٣٢	٧٩,٧٣٠	٧,٨٠٢	استثمارات متاحة للبيع
٥,٥٢٥,٢٠٩	٢,٥٦٤,٧٧٩	٢,٩٦٠,٤٣٠	٥,٨٤٧,٧٤٣	٢,٧٧٦,٥٣٤	٣,٠٧١,٢٠٩	ودائع مرابحة
٨٢,٠٣٥	٨٢,٠٣٥	=	=	-	-	مطلوب من / إلى عمليات المساهمين
=	(٧٧٣,٩٢٧)	٧٧٣,٩٢٧	=	(٧٢٦,٥٥١)	٧٢٦,٥٥١	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
١٩١,٣٦٩	١,٧٥٠	١٨٩,٦١٩	٣٢١,٨٨٨	١٠٤	٣٢١,٧٨٤	اقساط فائض خسارة موجلة
١١,٢٩٣	-	١١,٢٩٣	٣,١٥٥	-	٣,١٥٥	تكاليف اكتتاب وثائق موجلة
١٧٠,٧٩٠	-	١٧٠,٧٩٠	١٢١,٦٤٤	=	١٢١,٦٤٤	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
١,٣٧٥,٢٧٧	-	١,٣٧٥,٢٧٧	١,٤٥٨,٦٣٩	-	١,٤٥٨,٦٣٩	حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة وغير مبلغ عنها
٣٩١,٢٠٧	=	٣٩١,٢٠٧	١٧٣,٠٤٠	-	١٧٣,٠٤٠	حصة معيدي التأمين من الاقساط غير المكتسبة
٥٩١,١٢٥	=	٥٩١,١٢٥	٥٠٧,٥٣٢	-	٥٠٧,٥٣٢	ذمم مدينة، صافي
٢,٢٥٧,٦٧٨	=	٢,٢٥٧,٦٧٨	١,٧٨٨,٢٥٤	-	١,٧٨٨,٢٥٤	دخل استثماري مستحق
١٥٨,١٩٣	٨٦,٣٥٤	٧١,٧٣٩	٢٥,٨٠٠	٢٥,٨٠٠	-	نقد وما يعادله
١,٣٩٧,٢٠٣	٢٨٢,١٥٩	١,١١٥,١٤٤	٩٢٩,٩٧٨	١٦٤,٢١٤	٧٦٥,٧٦٤	
١٢,٦٧٠,٣٠٩	٢,٤٥٨,٤٩٤	١٠,٢١١,٨١٥	١١,٦٧٨,٧٥٩	٢,٤٤٧,٠٢١	٩,٢٣١,٧٣٨	مجموع الموجودات

الشركة التعاونية للتأمين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٨ - معلومات إضافية (تتمة)

(أ) قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)			كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)			
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	
(بالآلاف الريالات السعودية)						
١,٦٢١	-	١,٦٢١	١,٦٢١	-	١,٦٢١	المطلوبات
١١٩,٢٤٢	-	١١٩,٢٤٢	١٢٤,٥٨٢	-	١٢٤,٥٨٢	احتياطي عمليات غير مستمرة
١,٩٩٧	١,٩٩٧	-	٢,١٩٠	٢,١٩٠	-	تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
١,٢٩١,٦٥٢	٤,٠٠٠	١,٢٨٧,٦٥٢	٢,١٩١,٧٩٢	٧,٧٤١	٢,١٨٤,٠٥١	عوائد استثمار مستحقة من الودیعة النظامية
١٠,٥٧٦	-	١٠,٥٧٦	٩,٤٢٧	-	٩,٤٢٧	مطلوبات ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,٣٧٤,٧٦٤	-	٢,٣٧٤,٧٦٤	١,٩٣٢,٩٦١	-	١,٩٣٢,٩٦١	احتياطي أنشطة التكافل
١,٧٠٠,٢٦٩	-	١,٧٠٠,٢٦٩	١,٦٩٥,٢٥٩	-	١,٦٩٥,٢٥٩	اجمالي المطالبات المستحقة
١٣٧,٢٤٨	-	١٣٧,٢٤٨	٥٦,٨٩٣	-	٥٦,٨٩٣	احتياطي المطالبات المتكبدة
٥٣,٦٦١	-	٥٣,٦٦١	٣١,٨٩٧	-	٣١,٨٩٧	وغير المبلغ عنها
٤,٤٠٥,٢٤٤	-	٤,٤٠٥,٢٤٤	٣,٢٥٧,٨١٨	-	٣,٢٥٧,٨١٨	احتياطي عجز أساط التأمين
٢٠٧,٩٢٢	-	٢٠٧,٩٢٢	١١٧,١٠٩	-	١١٧,١٠٩	دخل عمولة غير مكتسبة
٦,٤١٤	٦,٤١٤	-	٦,٤١٤	٦,٤١٤	-	إجمالي الأقساط غير المكتسبة
٢٣٣,٣١٨	٢٣٣,٣١٨	-	٢٦٨,٦٢٢	٢٦٨,٦٢٢	-	أرصدة إعادة التأمين داننة
١٠,٥٤٣,٩٢٨	٢٤٥,٧٢٩	١٠,٢٩٨,١٩٩	٩,٦٩٦,٥٨٥	٢٨٤,٩٦٧	٩,٤١١,٦١٨	توزيعات أرباح مستحقة
						زكاة
						مجموع المطلوبات
						الفائض المتراكم - عمليات التأمين
(٨٠,٥٠٥)	-	(٨٠,٥٠٥)	(١٧٤,٠٠١)	-	(١٧٤,٠٠١)	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
(٥,٨٧٩)	-	(٥,٨٧٩)	(٥,٨٧٩)	-	(٥,٨٧٩)	إعادة قياس لالتزام مكافأة محددة
(٨٦,٣٨٤)	-	(٨٦,٣٨٤)	(١٧٩,٨٨٠)	-	(١٧٩,٨٨٠)	مجموع الفائض المتراكم
						مجموع المطلوبات والفائض المتراكم
١٠,٤٥٧,٥٤٤	٢٤٥,٧٢٩	١٠,٢١١,٨١٥	٩,٥١٦,٧٠٥	٢٨٤,٩٦٧	٩,٢٣١,٧٣٨	حقوق المساهمين
						رأس المال
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	-	١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	-	الاحتياطي النظامي
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	-	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات
(٨٥,٧٣٩)	(٨٥,٧٣٩)	-	(١٥٠,٤٧١)	(١٥٠,٤٧١)	-	أرباح مبقاة
٤٨,٥٠٤	٤٨,٥٠٤	-	٦٢,٥٢٥	٦٢,٥٢٥	-	مجموع حقوق المساهمين
٢,٢١٢,٧٦٥	٢,٢١٢,٧٦٥	-	٢,١٦٢,٠٥٤	٢,١٦٢,٠٥٤	-	مجموع المطلوبات وفائض عمليات التأمين وحقوق المساهمين
١٢,٦٧٠,٣٠٩	٢,٤٥٨,٤٩٤	١٠,٢١١,٨١٥	١١,٦٧٨,٧٥٩	٢,٤٤٧,٠٢١	٩,٢٣١,٧٣٨	

الشركة التعاونية للتأمين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٨ - معلومات إضافية (تتمة)

(ب) قائمة الدخل الأولية الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)		
المجموع	عمليات المساهمين	المجموع	عمليات المساهمين	
(بالآلاف الريالات السعودية)				
١,٤٢١,١٢٣	١,٤٢١,١٢٣	١,٢٠٧,٧٨١	١,٢٠٧,٧٨١	الإيرادات
(٢٦٠,٣٣٩)	(٢٦٠,٣٣٩)	(٢١٦,٥٦١)	(٢١٦,٥٦١)	اجمالي الأقساط المكتتبة
٨٢٥	٨٢٥	٩٢٥	٩٢٥	أقساط إعادة التأمين المسندة
(١١,٨٥٦)	(١١,٨٥٦)	(٥,١٣٥)	(٥,١٣٥)	إيرادات رسوم من التكافل
١,١٤٩,٧٥٣	١,١٤٩,٧٥٣	٩٨٧,٠١٠	٩٨٧,٠١٠	أقساط فائض الخسارة
٧٢٢,٠٢٤	٧٢٢,٠٢٤	٧٦٥,٢١٠	٧٦٥,٢١٠	صافي أقساط مكتتبة
١,٨٧١,٧٧٧	١,٨٧١,٧٧٧	١,٧٥٢,٢٢٠	١,٧٥٢,٢٢٠	التغييرات في الأقساط غير المكتتبة، صافي
٣٤,٠٩٦	٣٤,٠٩٦	٢٥,٠٧٤	٢٥,٠٧٤	صافي أقساط المكتتبة
٣,٣٦٣	٣,٣٦٣	٢,٥٦١	٢,٥٦١	عمولات إعادة التأمين
١,٩٠٩,٢٣٦	١,٩٠٩,٢٣٦	١,٧٧٩,٨٥٥	١,٧٧٩,٨٥٥	إيرادات اكتتاب أخرى
				اجمالي الإيرادات
١,٥١١,٦٧٦	١,٥١١,٦٧٦	١,٧١٧,٨٩٤	١,٧١٧,٨٩٤	التكلفة والمصاريف
٤,١٣١	٤,١٣١	٥,١٢٠	٥,١٢٠	اجمالي المطالبات المدفوعة
(٥٦,٥٣٠)	(٥٦,٥٣٠)	(١١٩,٤٣٥)	(١١٩,٤٣٥)	مصاريف متعلقة بالمطالبات
١,٤٥٩,٢٧٧	١,٤٥٩,٢٧٧	١,٦٠٣,٥٧٩	١,٦٠٣,٥٧٩	حصة إعادة التأمين من المطالبات المدفوعة
(٥,٩٢٥)	(٥,٩٢٥)	(٩٨,٥٧٥)	(٩٨,٥٧٥)	صافي المطالبات المدفوعة والمزايا الأخرى المدفوعة
٣٤,٧٧٥	٣٤,٧٧٥	١٦٢,٣٧٦	١٦٢,٣٧٦	التغييرات في المطالبات تحت التسوية، صافي
-	-	(٦١,٤٩٦)	(٦١,٤٩٦)	التغييرات في المطالبات المتكبدة وغير مبلغ عنها، صافي
١,٤٨٨,١٢٧	١,٤٨٨,١٢٧	١,٦٠٥,٨٨٤	١,٦٠٥,٨٨٤	التغيرات في احتياطات عجز أقساط التأمين
(٢,٩٢٠)	(٢,٩٢٠)	٢٣	٢٣	صافي المطالبات والمزايا الأخرى المتكبدة
١٣٥,٩٢٣	١٣٥,٩٢٣	٩٣,٠٦٩	٩٣,٠٦٩	التغييرات في احتياطات أنشطة التكافل
٣١,١٩٥	٣١,١٩٥	٣٠,٢٠٣	٣٠,٢٠٣	تكلفة اكتتاب وثائق تأمين
١٨,٣٢٥	١٨,٣٢٥	١٣,٩٧٢	١٣,٩٧٢	مصاريف اكتتاب أخرى
١,٦٧٠,٦٥٠	١,٦٧٠,٦٥٠	١,٧٤٣,١٥١	١,٧٤٣,١٥١	توزيعات حصة تأمين المنافذ
٢٣٨,٥٨٦	٢٣٨,٥٨٦	٣٦,٧٠٤	٣٦,٧٠٤	مجموع تكاليف ومصاريف الاكتتاب
(١١٨,١٨٢)	(١١٦,٨٧٤)	(١١٦,٠٨٧)	(٧٣٤)	صافي دخل الاكتتاب
٢,٢٤٥	-	٦,١٩١	-	مصاريف عمومية وإدارية
٣٥,٦٦٧	١٢,٦٩٤	٣٢,٢٩٣	٢٧,٩٣٦	عكس مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٣,٩٩٨	٣,٩٩٨	٧,٨٠٣	٧,٨٠٣	توزيعات أرباح وربح محقق من استثمارات، صافي
١٣,٤٣٥	-	١٠,٢٢٩	-	حصة أرباح استثمارات في شركات زميلة، صافي
١٧٥,٧٤٩	١٥,٣٨٤	(٢٢,٨٦٧)	٣٥,٠٠٥	إيرادات أخرى، صافي
-	١٤٤,٣٢٩	-	(٥٧,٨٧٢)	صافي (الخسارة) / الدخل للفترة قبل التخصيص
١٧٥,٧٤٩	١٥٩,٧١٣	(٢٢,٨٦٧)	(٢٢,٨٦٧)	صافي (الخسارة) / الدخل المحول إلى عمليات المساهمين
				صافي (خسارة) / دخل الفترة بعد التخصيص للمساهمين

الشركة التعاونية للتأمين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٨ - معلومات إضافية (تتمة)

(ب) قائمة الدخل الأولية الموجزة (تتمة)

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)		للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)		
عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين
(بالآلاف الريالات السعودية)				
٥,٥٥٣,٧٤٢	٥,٥٥٣,٧٤٢	٥,٠٥٩,٣٥٧	٥,٠٥٩,٣٥٧	٥,٠٥٩,٣٥٧
(٧٤٤,٢٧٩)	(٧٤٤,٢٧٩)	(٧٥٤,٨١٩)	(٧٥٤,٨١٩)	(٧٥٤,٨١٩)
٥,٠٠٧	٥,٠٠٧	٤,١٦٦	٤,١٦٦	٤,١٦٦
(٣١,٨٢٨)	(٣١,٨٢٨)	(٢١,٠٠١)	(٢١,٠٠١)	(٢١,٠٠١)
٤,٧٨٢,٦٤٢	٤,٧٨٢,٦٤٢	٤,٢٨٧,٧٠٣	٤,٢٨٧,٧٠٣	٤,٢٨٧,٧٠٣
٦٦٥,٦٢١	٦٦٥,٦٢١	١,٠٦٣,٨٣٣	١,٠٦٣,٨٣٣	١,٠٦٣,٨٣٣
٥,٤٤٨,٢٦٣	٥,٤٤٨,٢٦٣	٥,٣٥١,٥٣٦	٥,٣٥١,٥٣٦	٥,٣٥١,٥٣٦
٨٤,٢٥٧	٨٤,٢٥٧	٧١,٧٠٦	٧١,٧٠٦	٧١,٧٠٦
١٢,٩٢١	١٢,٩٢١	٨,٤٨٩	٨,٤٨٩	٨,٤٨٩
٥,٥٤٥,٤٤١	٥,٥٤٥,٤٤١	٥,٤٣١,٧٣١	٥,٤٣١,٧٣١	٥,٤٣١,٧٣١
الإيرادات				
اجمالي الأقساط المكتتبة				
أقساط إعادة التأمين المسندة				
إيرادات رسوم من التكافل				
أقساط فائض الخسارة				
صافي أقساط مكتتبة				
التغييرات في الأقساط غير المكتتبة				
صافي أقساط المكتتبة				
عمليات إعادة التأمين				
إيرادات اكتتاب أخرى				
اجمالي الإيرادات				
التكلفة والمصاريف				
إجمالي المطالبات المدفوعة				
مصاريف متكبدة متعلقة بالمطالبات				
حصة إعادة التأمين من المطالبات المدفوعة				
صافي المطالبات المدفوعة والمزايا الأخرى المدفوعة				
التغييرات في المطالبات تحت التسمية، صافي التغييرات في المطالبات المتكبدة وغير مبلغ عنها، صافي				
التغييرات في احتياطي عجز أقساط التأمين				
صافي المطالبات والمزايا الأخرى المتكبدة				
التغييرات في احتياطي أنشطة التكافل				
تكلفة اكتتاب وثائق تأمين				
مصاريف اكتتاب أخرى				
توزيعات حصة تأمين المنافذ				
مجموع تكاليف ومصاريف الاكتتاب				
صافي دخل الاكتتاب				
مصاريف عمومية وإدارية				
(مخصص) / عكس مخصص الديون المشكوك في تحصيلها				
توزيعات أرباح وربح محقق من استثمارات، صافي				
حصة أرباح استثمارات في شركات زميلة، صافي				
إيرادات أخرى، صافي				
صافي (الخسارة) / الدخل للفترة قبل التخصيص				
صافي (الخسارة) / الدخل المحول إلى عمليات المساهمين				
صافي دخل الفترة بعد التخصيص للمساهمين				

الشركة التعاونية للتأمين
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٨ - معلومات إضافية (تتمة)

(ج) قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)			
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	
(بالآلاف الريالات السعودية)						
١٧٥,٧٤٩	١٥٩,٧١٣	١٦,٠٣٦	(٢٢,٨٦٧)	(٢٢,٨٦٧)	-	صافي الدخل للفترة
						الدخل الشامل الآخر:
						سيعاد ردها مرة أخرى إلى قائمة الدخل الأولية في فترات لاحقة:
						استثمارات متاحة للبيع
٤٣,٣٥٢	٧٢	٤٣,٢٨٠	(١٠,٥٢٩)	(١٣,٦٢١)	٣,٠٨٢	- صافي التغير في القيمة العادلة
(٢٦,٨٦١)	١,٨١٠	(٢٨,٦٧١)	-	-	-	- صافي المبالغ المحولة إلى قائمة الدخل الأولية
-	-	-	٨٦٥	٨٦٥	-	حصة الشركة من الدخل الشامل الآخر من للشركات الزميلة
١٩٢,٢٤٠	١٦١,٥٩٥	٣٠,٦٤٥	(٣٢,٥٤١)	(٣٥,٦٢٣)	٣,٠٨٢	مجموع (الدخل) / الخسارة الشاملة للفترة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)			لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)			
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	
(بالآلاف الريالات السعودية)						
٦١٩,٦٠٨	٥٦٨,٧٧١	٥٠,٨٣٧	٥٧,٣٣٠	٥٧,٣٣٠	-	صافي الدخل للفترة
						الدخل الشامل الآخر:
						سيعاد ردها مرة أخرى إلى قائمة الدخل الأولية في فترات لاحقة:
						استثمارات متاحة للبيع
١٦٢,٥٩٣	٦٣,٩٣٣	٩٨,٦٦٠	(١٥٧,٣٨٢)	(٦١,٢٧٢)	(٩٦,١١٠)	- صافي التغير في القيمة العادلة
(١٠٠,٥٠٦)	(٦,٦٥٧)	(٩٣,٨٤٩)	(٩٠٢)	(٣,٥١٦)	٢,٦١٤	- صافي المبالغ المحولة إلى قائمة الدخل الأولية
-	-	-	٥٦	٥٦	-	حصة الشركة من الدخل الشامل الآخر من للشركات الزميلة
٦٨١,٦٩٥	٦٦٦,٠٤٧	٥٥,٦٤٨	(١٠٠,٨٩٨)	(٧,٤٠٢)	(٩٣,٤٩٦)	مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

الشركة التعاونية للتأمين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٨ - معلومات إضافية (تتمة)

(د) قائمة التدفقات المالية الأولية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)			لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)		
المجموع	المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	المساهمين	عمليات التأمين
(بالآلاف الريالات السعودية)					
٦١٩,٦٠٨	٥٦٨,٧٧١	٥٠,٨٣٧	٥٧,٣٣٠	٥٧,٣٣٠	-
-	(٤٥٧,٥٣٨)	٤٥٧,٥٣٨	-	٩٦,٢١٩	(٩٦,٢١٩)
١٧,٨٠٦	-	١٧,٨٠٦	١٦,٦٧١	-	١٦,٦٧١
٢,٤١٥	-	٢,٤١٥	٥,٩٤٣	-	٥,٩٤٣
(١٤,٥٩٤)	-	(١٤,٥٩٤)	١٠,٩٠٧	-	١٠,٩٠٧
(١٠٠,٥٠٦)	(٦,٦٥٧)	(٩٣,٨٤٩)	(٩٠٢)	(٣,٥١٦)	٢,٦١٤
(٦,٦٢٢)	(١٢,٤٢٣)	٥,٨٠١	(٢٢,٤٤٩)	(٢١,٦٦٨)	(٧٨١)
١١,٨٣٠	-	١١,٨٣٠	١١,٦٧٧	-	١١,٦٧٧
٥٢٩,٩٣٧	٩٢,١٥٣	٤٣٧,٧٨٤	٧٩,١٧٧	١٢٨,٣٦٥	٤٩,١٨٨
١٢٠,٧١٤	-	١٢٠,٧١٤	(١٣٠,٥١٩)	١,٦٤٦	(١٣٢,١٦٥)
(١,٥٠٣)	-	(١,٥٠٣)	٨,١٣٨	-	٨,١٣٨
١١,٤٨٣	-	١١,٤٨٣	٤٩,١٤٦	-	٤٩,١٤٦
٤٣٨	-	٤٣٨	(٨٣,٣٦٢)	-	(٨٣,٣٦٢)
(٤٢,٧٥٢)	-	(٤٢,٧٥٢)	٢١٨,١٦٧	-	٢١٨,١٦٧
٢٦,٥٢٢	-	٢٦,٥٢٢	٨٣,٥٩٣	-	٨٣,٥٩٣
٥٥٩,٢٣٧	-	٥٥٩,٢٣٧	٤٥٨,٥١٧	-	٤٥٨,٥١٧
١٤٥,٦٠٧	-	١٤٥,٦٠٧	(٩٠,٨١٣)	-	(٩٠,٨١٣)
(٦٩٢,١٤٣)	-	(٦٩٢,١٤٣)	(١,١٤٧,٤٢٦)	-	(١,١٤٧,٤٢٦)
(٢,٤٤٣)	-	(٢,٤٤٣)	(٢١,٧٦٤)	-	(٢١,٧٦٤)
(٣٣,٦٠٩)	-	(٣٣,٦٠٩)	(٤٤١,٨٠٣)	-	(٤٤١,٨٠٣)
١٢٨,٣٦٣	-	١٢٨,٣٦٣	(٥,٠١٠)	-	(٥,٠١٠)
-	-	-	(٨٠,٣٥٥)	-	(٨٠,٣٥٥)
(٣,٠١١)	-	(٣,٠١١)	(١,١٤٩)	-	(١,١٤٩)
(٢٧٩,٧٠٣)	٤,٧٢٣	(٢٨٤,٤٢٦)	٩٠٠,١٤٠	٣,٧٤١	٨٩٦,٣٩٩
-	٤٥٧,٥٣٨	(٤٥٧,٥٣٨)	-	(٩٦,٢١٩)	٩٦,٢١٩
٤٦٧,١٢٧	٥٥٤,٤١٤	(٨٧,٢٧٧)	(٢٠٥,٢٢٣)	٣٧,٥٣٣	(٢٤٢,٨٥٦)
(٩,٨٧٥)	-	(٩,٨٧٥)	(٦,٣٣٧)	-	(٦,٣٣٧)
٤٥٧,٢٦٢	٥٥٤,٤١٤	(٩٧,١٥٢)	(٢١١,٦٦٠)	٣٧,٥٣٣	(٢٤٩,١٩٣)
(٢٥,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠)	-	-	-	-
٣,٧٧٢,٧٨٣	٢,٦٩٦,٧١٤	١,٠٧٦,٠٦٩	٥٣٧,٨١٠	١٩١,٠٣٩	٣٤٦,٧٧١
(٥,٢٣٤,٩١٩)	(٣,٦٩٩,٨١٧)	(١,٥٣٥,٠٥٢)	(١,٠١٧,٧٢٦)	(٤٦٤,٠٦٦)	(٥٥٣,٦٦٠)
-	-	-	٨٢,٠٣٥	٨٢,٠٣٥	-
-	-	-	١٣٢,٢٩٣	٦٠,٥٥٤	٧١,٧٣٩
١٢,٤٢٧	١٢,٤٢٧	-	٣٠,٤٤١	٣٠,٤٤١	-
(٤,٢٥٨)	-	(٤,٢٥٨)	(٩,٤٣٤)	-	(٩,٤٣٤)
(١٢,٣٣٢)	-	(١٢,٣٣٢)	(٢,٩٧٩)	-	(٢,٩٧٩)
(١,٤٩١,٢٩٩)	(١,٠١٥,٧٢٦)	(٤٧٥,٥٧٣)	(٢٤٧,٥٦٠)	(٩٩,٩٩٧)	(١٤٧,٥٦٣)

الأنشطة التشغيلية:
صافي الدخل للفترة
تعديلات على البنود غير النقدية:
نسبة (الفائض) / العجز
الاستهلاك
اطفاء موجودات غير ملموسة
مخصص / (عكس) الديون
المشكوك في تحصيلها
ربح / (خسارة) بيع استثمارات
متاحة للبيع
حصة من أرباح استثمار في
شركات زميلة، صافي
مخصص مكافأة نهاية الخدمة

التغيرات في الموجودات
والمطلوبات التشغيلية:
مصاريف مدفوعة مقدما
وموجودات أخرى
اقساط فائض خسارة مؤجلة
تكاليف ائتمان وفاق مؤجلة
حصة معيدي التأمين من
المطالبات تحت التسوية
حصة معيدي التأمين من
المطالبات المتكبدة وغير مبلغ
عنها
حصة معيدي التأمين من الأقساط
غير المكتسبة
ذمم مدينة ، صافي
أرصدة معيدي التأمين دانئة
إجمالي أقساط غير مكتسبة
دخل عمولة غير مكتسبة
اجمالي المطالبات والاحتياطيات
تحت التسوية
احتياطيات المطالبات المتكبدة
وغير مبلغ عنها
احتياطي عجز أقساط التأمين
احتياطي أنشطة التكاليف
مصاريف مستحقة ومطلوبات
أخرى
المطلوب من / إلى عمليات
المساهمين
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
صافي النقد (المستخدم في) /
الناتج من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية:
الوديعة النظامية
متحصلات من بيع استثمارات
متاحة للبيع
شراء استثمارات متاحة للبيع
متحصلات من ودائع المراجعة
دخل استثمارات مستحق
توزيعات أرباح مستلمة من
استثمارات في شركات زميلة
شراء ممتلكات ومعدات
شراء موجودات غير ملموسة
صافي النقد المستخدم في
الأنشطة الاستثمارية

الشركة التعاونية للتأمين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٨ - معلومات إضافية (تتمة)

د) قائمة التدفقات المالية الأولية الموجزة (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)			لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)			
المجموع	المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	المساهمين	عمليات التأمين	
(بالآلاف الريالات السعودية)						
(٤٩٩,٧٥٥)	(٤٩٩,٧٥٥)	-	-	-	-	الأنشطة التمويلية:
(١٩,٧٦٥)	(١٩,٧٦٥)	-	(٨,٠٠٥)	(٨,٠٠٥)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
-	٣٠٣,٣٤٢	(٣٠٣,٣٤٢)	-	(٤٧,٣٧٦)	٤٧,٣٧٦	الزكاة المدفوعة خلال الفترة
						مطلوب للمساهمين
(٥١٩,٥٢٠)	(٢١٦,١٧٨)	(٣٠٣,٣٤٢)	(٨,٠٠٥)	(٥٥,٣٨١)	٤٧,٣٧٦	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١,٥٥٣,٥٥٧)	(١٧٧,٤٩٠)	(٨٧٦,٠٦٧)	(٤٦٧,٢٢٥)	(١١٧,٨٤٥)	(٣٤٩,٣٨٠)	صافي التغير في النقد وما يعادله
٢,٤٠١,١٤٩	١,٠٢١,٧٤٧	١,٣٧٩,٤٠٢	١,٣٩٧,٢٠٣	٢٨٢,٠٥٩	١,١١٥,١٤٤	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٨٤٧,٥٩٢	٣٤٤,٢٥٧	٥٠٣,٣٣٥	٩٢٩,٩٧٨	١٦٤,٢١٤	٧٦٥,٧٦٤	النقد وما يعادله في نهاية الفترة
						معلومات إضافية غير نقدية:
٦٢,٠٨٧	٥٧,٢٧٦	٤,٨١١	(١٥٨,٢٨٤)	(٦٤,٧٨٨)	(٩٣,٤٩٦)	التغيرات في القيمة العادلة
			٥٦	٥٦	-	للاستثمارات المتاحة للبيع
						حصة الشركة من الدخل الشامل
						الأخر للشركات الزميلة

١٩ - إعادة تبويب أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لكي تتوافق مع عرض الفترة الحالية. تم إجراء هذه التغييرات لعرض أفضل للأرصدة والمعاملات في المعلومات المالية الأولية الموجزة للشركة.

٢٠ - اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة من قبل لجنة المراجعة بالنيابة عن مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ صفر ١٤٤٠ هـ (الموافق ٣١ أكتوبر ٢٠١٨).