

شركة أليانز السعودي الفرنسي للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموجزة
(غير مراجعة)
وتقرير الفحص لمراجعي الحسابات المستقلين

لفترتي الثلاثة و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

شركة أليانز السعودي الفرنسي للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

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

تقرير الفحص لمراجعي الحسابات المستقلين حول المعلومات المالية الأولية الموجزة إلى

المساهمين في شركة إليناز السعودي الفرنسي للتأمين التعاوني

إلى السادة المساهمين
شركة إليناز السعودي الفرنسي للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة


لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة إليناز السعودي الفرنسي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وقوائم الدخل الأولية وقوائم الدخل الشامل الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقوائم التغيرات في حقوق المساهمين الأولية وقوائم التدفقت النقدية الأولية لفترة الستة 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 (٣٤) "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 نبدي 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 (٣٤) المعدل من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي فيما يتعلق باحتساب الزكاة وضريبة الدخل.

الدار لتدقيق الحسابات
عبدالله البصري وشركاه
ص ب ٢١٩٥ الرياض ١١٤٥١
المملكة العربية السعودية

عبدالله بن محمد البصري
محاسب قانوني
ترخيص رقم ١٧١

برايس وترهاوس كويرز
محاسبون قانونيون
ص ب ٨٣٨٣ الرياض ١١٤٨٢
المملكة العربية السعودية

بدر ابراهيم بن محارب
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٤٧١

التاريخ: ٢٦ ذو القعدة ١٤٣٩ هـ
الموافق: ٨ أغسطس ٢٠١٨



شركة أليانز السعودي الفرنسي للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	موجودات
١٣٣,٣٣٠,٨٦٥	٤٤,١٦٥,٤٢٨	٤	النقد وما يعادله
٣٦٢,٥١١,١١٥	٤٩٤,٧٠٤,٢٤٩	٥	أقساط تأمين مستحقة صافي
٧٢,٥٤١,٦٩٥	٥٦,٠٣١,٠٥٨	٦	أرصدة إعادة تأمين مدينة صافي
١٩٦,٨٦٩,٥٦٥	٢٠٤,٥٥٦,٤٠٨	١-٧	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
١٨٠,١٨٤,٣٧٠	٢٢١,١١٣,٦٧٩	٢-٧	حصة معيدي التأمين من أقساط غير مكتسبة
٨٥,٨٥٣,٧١٨	٦٩,٤٥٢,٧٤٣	١-٧	حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة ولم يتم الإبلاغ عنها
٢٣,٨٦٦,٢٨١	٢٥,٤٤٣,٥٦٣		تكاليف الأكتاف وثائق موجلة
٣٠٩,٠٤٩,٤٢٠	٣٦٧,٥٦٨,١٧٣	١-٨	استثمارات متلحة للبيع
٥٧٣,٧١٦,٣٩٦	٥٦٦,٢٢٩,٩٦٥		استثمارات مربوطة بوحداث
٢٦,٨٨٦,٢٠٥	٤٣,٠٥٤,٦٠٤		مصرفات مدفوعة مقومة وموجودات أخرى
٣,٦٣٥,١٩٦	٤,٠٤٨,٨٧٥		ممتلكات ومعدات
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		وديعة نظامية
٨١٧,٠٥٦	٨٧٧,٢٥٤		عائد مستحق على الوديعة النظامية
١,٩٨٩,٢٦١,٨٨٢	٢,١١٧,٢٨٥,٩٩٩		إجمالي الموجودات
			مطلوبات
٢٥,٥٤٢,٢٢٣	٣٤,٣٣٢,٠٨٧		مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٣٩,٣٢١,١٥٥	٤٨,٩٠٥,٢٩٧		المطالبات المستحقة لحملة الوثائق
١٨١,٦٥٧,٢٧٨	٢٢٢,٤٦١,٩٠٤		أرصدة إعادة تأمين دائنة
٢٣٧,٣٦٥,٢٨٦	٢٥١,٢٤٥,٢٤٢	١-٧	مطالبات تحت التسوية
١٩٧,١٧٦,٠٨١	١٧٧,٢٦٧,٣٥٦	١-٧	المطالبات المتكبدة ولم يتم الإبلاغ عنها
٥٧٣,٠٥١,٩٥٦	٥٦٤,٥٢٧,٦٥٢	١-٧	مطلوبات استثمارات مربوطة بوحداث
١٠,٧١٧,١٥٢	٥,٠٢٩,٤٢١	١-٧	إحتياطي عجز الأقساط
١,٣١٧,٤٣٨	١,٢٨٥,٢٠٢	١-٧	إحتياطي أقساط إضافي
٤١٥,٦١٢,٦٤٥	٤٩٧,٠٤٢,٤٩٦	٢-٧	أقساط تأمين غير مكتسبة
١٠,٨١٣,٧٥١	٨,٧٧٤,٣٥٥		صولات إعادة تأمين غير مكتسبة
١٥,٤٥٧,٨٢٦	١٦,٢٩٧,٣٧٤		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨١٧,٠٥٦	٨٧٧,٢٥٤		إيرادات العمولات المستحقة الدفع إلى مؤسسة النقد العربي السعودي
٢١,٤١٦,٩٤٦	٢٠,٤٥٠,٦٦٩	١٣	زكاة وضريبة دخل
١,٧٣٠,٢٦٦,٧٩٣	١,٨٤٨,٤٩٧,٣٠٩		إجمالي المطلوبات
			فائض عمليات التأمين
٩,٥٨٢,٢١٦	١٠,٩٨١,٢١٠		الفائض المتركم
(٧٦٥,٣٠٤)	(٧٦٥,٣٠٤)		الاحتياطي الاكثواري لاستحقاقات الموظفين
(٩٢٦,١٨٢)	(٤,٤٣١,٢٩١)	٢-٨	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات
٧,٨٩٠,٧٣٠	٥,٧٨٤,٦١٥		إجمالي فائض عمليات التأمين
١,٧٣٨,١٥٧,٥٢٣	١,٨٥٤,٢٨١,٩٢٤		إجمالي المطلوبات وفائض عمليات التأمين
			حقوق المساهمين
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال
٢٢,٧١١,٣١٥	٢٢,٧١١,٣١٥		علاوة إصدار
٦,٩٨٣,٦٤٥	٦,٩٨٣,٦٤٥		إحتياطي نظامي
١٩,٩٠٢,٢٠٧	٣٥,٣٤٩,٧١٣		أرباح مبقاة
١,٥٠٧,١٩٢	(٢,٠٤٠,٥٩٨)	٢-٨	إحتياطي القيمة العادلة للاستثمارات
٢٥١,١٠٤,٣٥٩	٢٦٣,٠٠٤,٠٧٥		إجمالي حقوق المساهمين
١,٩٨٩,٢٦١,٨٨٢	٢,١١٧,٢٨٥,٩٩٩		إجمالي المطلوبات وفائض عمليات التأمين وحقوق المساهمين

٢,٦٨٠,٠٠٠

٨,٨٢٢,٣١٠ ٩

التزامات محتمة

محمد قوير

التوحيد عبدالرزاق الدريعي

خافيير نينيس

المدير المالي التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة

شركة أليانز السعودي للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الإيرادات	الفترة الستة أشهر المنتهية في		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
إجمالي أقساط التأمين المكتتبة	٥٢٦,٥٧٢,١٢٣	٥٢٣,٣٠٩,٧٠٣	٢٢٧,٠٣٢,٩٨٩	٢٢٤,٨٢٨,٧٦٥	٢-٧
أقساط إعادة التأمين المسندة الخارجية	(١٣٠,١٨٨,٥٢٨)	(١٦٩,٦٣٣,٥٨٩)	(٨٨,٦٤٢,٩٨٠)	(١١١,١١١,٣٨٥)	٢-٧
أقساط إعادة التأمين المسندة المحلية	(٦,١٩١,٨٥٢)	(٩,٢٣٨,٩٣٧)	(٢,٧٢٨,٣٥٢)	(٥,٢٩٤,٦٨٣)	٢-٧
تكاليف فائض الخضارة	(٢,٨٢٩,٤٥٨)	(٢,٨٥٤,٦٤٠)	(١,١٩٦,٦٩٣)	(٧١٣,٦٦٠)	٢-٧
صافي أقساط التأمين المكتتبة	٣٨٧,٦٦٣,٢٨٥	٣٤١,٥٨٢,٥٣٧	١٣٤,٤٦٣,٩٦٤	١٠٧,٦٥٩,٠٣٧	
صافي التخفيض في أقساط التأمين غير المكتتبة	(٧٤,١٠٨,٠٩٥)	(٤٠,٥٠٠,٥٤٢)	٣١,٢٩٥,٦٩٤	٤٠,٥٠٣,٤٩٤	
صافي أقساط التأمين المكتتبة	٣١٣,٥٥٥,١٩٠	٣٠١,٠٨١,٩٩٥	١٦٥,٨٥٩,٦٥٨	١٤٨,١٦٢,٥٣١	٢-٧
عمولات إعادة التأمين	٣,١٩٥,٦٢٠	٩,٤٣٢,١٢٢	١,٥٤٩,٥٣٦	١,٩٢٤,٧٠٦	
أرباح غير محققة من الاستثمارات المربوطة بوحدات	٩,٨٠٧,٧٨٥	١٤,٠٧٥,٨٠٧	٥,٣٧٣,٧٤٦	٦,٩٨٣,٥٨٣	
إجمالي الإيرادات	٣٢٦,٢٥٨,٥٩٥	٣٢٤,٥٨٩,٩٢٤	١٧٢,٧٨٢,٩٤٠	١٥٧,٠٧٠,٨١٩	
تكاليف ومصاريف الاكتتاب	(٢٠٤,٠٠٤,٣٤٠)	(٢١٦,٩١٧,٣٣٠)	(١٠٥,١٨٠,٨٥٤)	(٩٤,٠٤٤,٢١٤)	
إجمالي المطالبات المدفوعة	(٧٦,٤٢٣,٨١٨)	(٧١,٦١٣,٢٤٥)	(٤١,٣٢٩,١٤٤)	(٣٦,٤١١,٨٠٨)	
استردادات و استحقاقات	٧١,٩٤٣,١٥٦	٥٧,١٦٠,٥٩٥	٣٦,٠٦٧,٦٣١	٢٩,٢٨٧,٥٣٣	
حصة مجدي التأمين من المطالبات المدفوعة	(٢٠٨,٤٨٥,٠٠٢)	(٢٣١,٣٦٩,٩٨٠)	(١١٠,٤٤٢,٣٦٧)	(١٠١,١٦٨,٤٨٩)	
صافي المطالبات و المزايا الأخرى المدفوعة	(٥,٩١١,٠٠١)	(٦,١٩٣,١١٣)	(٣,٤٢١,٢٥٠)	(٧,٠٣٠,٦٥٩)	
التغيرات في المطالبات تحت التسوية، صافي	(٢٧,٠٥٨,٥٣٢)	٣,٥٠٧,٧٥٠	(١٥,١٤١,٠٢٨)	(٦,٩٨٥,٣٣٧)	
التغيرات في المطالبات المتكبدة ولم يتم الإبلاغ عنها، صافي	(٢٤١,٤٥٤,٥٣٥)	(٢٣٤,١٠٥,٣٤٣)	(١٢٩,٠٠٤,٦٥٥)	(١١١,١٨٤,٤٨٥)	
صافي المطالبات و المزايا الأخرى المتكبدة	٨,٣٩٩,٤٨٦	٨,٥٢٤,٣٠٤	٥,٤٨٨,٨٨٣	٥,٠٢٧,١٢٦	
التغيرات في متطلبات استثمارات مربوطة بوحدات	٨٢,٢٥٠	٥,٦٨٧,٧٣١	١٠٧,٦٧٠	٣,٥١٤,٤٤٨	
التغيرات في احتياطي عجز الأقساط	-	٣٢,٢٣٦	-	(٥٣,٩٩٤)	
التغيرات في احتياطي الأقساط الإضافي	(٢٧,٦٨٩,٥٥٨)	(٢٧,١٨٩,٢١٩)	(١٧,٠٣٩,٩٠٢)	(١٧,٥٣٢,٦٩٣)	
تكاليف اكتتاب الوثائق	(٢٦,٦٦٢,٣٥٤)	(٢٤٧,٠٠٠,٢٩١)	(١٤٠,٤٤٨,٠٠٤)	(١١٦,٢٣١,٥٩٨)	
إجمالي تكاليف ومصاريف الاكتتاب	٦٥,٥٩٦,٢٤١	٧٧,٥٨٩,٦٣٣	٣٢,٣٣٤,٩٣٦	٤٠,٨٣٩,٢٢١	
صافي دخل الاكتتاب	(١,٥٧٩,٤٥٩)	(٣,٦٣١,١٧٢)	(٢,١٤٤,٥٨٧)	(٣,٦٥٥,٥٥٠)	
مخصص لديون المشكوك في تحصيلها	(٣,٣٩١,٨٢٥)	(٣,٢٠٤,٩٧٧)	(١,٧٥٨,٥٠٨)	(١,٤٢٢,٠٧٥)	
تعبأ فحص وأشرف	(٤٩,٠٢٩,٧٥٥)	(٥٦,٩٠٢,٢٣٦)	(٢٢,١٨٥,٧٩٦)	(٢٨,٥٣٢,٤٦١)	
مصاريف صومية وإدارية	٦,٦١٣,٨٦٦	٧,٢٢٢,٨٨٤	٣,٢٠٠,٨١٦	٣,٢٢٧,٠٨٩	
دخل آخر	(٤٧,٣٨٧,١٧٢)	(٥٦,٥١٥,٤٩٧)	(٢٣,٧٨٨,٠٧٥)	(٣٠,٣٨٩,٩٩٧)	
إجمالي مصاريف عمليات أخرى	١٨,٢٠٩,٠٦٨	٢١,٠٧٤,١٣٦	٨,٥٤٦,٨٦١	١٠,٤٤٩,٢٢٤	
صافي الدخل للفترة	(١,٥٩٦,٢٤٦)	(١,٨٤٨,٧٦٥)	(٧٥٢,٨٥٥)	(٨٩٧,٩٦٧)	
صافي الدخل للفترة العائد الى عمليات التأمين	١٦,٦١٢,٨٢٢	١٩,٢٢٥,٣٧١	٧,٧٩٤,٠٠٦	٩,٥٥١,٢٥٧	
صافي الدخل للفترة العائد الى المساهمين	٠,٨٣	٠,٩٦	٠,٢٩	٠,٤٨	

محمد قوير

المدير المالي التنفيذي

الوليد عبدالرزاق الدريعان

رئيس مجلس الإدارة

خافيير بينيس

الرئيس التنفيذي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة

شركة أليانز السعودي الفرنسي للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٨,٢٠٩,٠٦٨	٢١,٠٧٤,١٣٦	٨,٥٤٦,٨٦١	١٠,٤٤٩,٢٢٤	اجمالي الدخل للفترة
				دخل شمل اخر
				بنود مبيدات تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الدخل الأولى الموجزة في فترات لاحقة التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
٢,٤٨٠,٥٥١	(٧,٠٥٢,٨٩٩)	٦٩٥,٩٣٧	(٩١٤,٨١٥)	٢-٨
٢٠,٦٨٩,٦١٩	١٤,٠٢١,٢٣٧	٩,٢٤٢,٧٩٨	٩,٥٣٤,٤٠٩	اجمالي الدخل الشامل للفترة
(٢,٠٥٥,٩٦٦)	١,٦٥٦,٣٤٤	(٧٧١,٤٧٨)	(٦٢٦,٦٣٤)	١٦-ج) إجمالي الخسارة / (الدخل) الشامل العائد الى عمليات التأمين
١٨,٦٣٣,٦٥٣	١٥,٦٧٧,٥٨١	٨,٤٧١,٣٢٠	٨,٩١٣,٧٧٥	اجمالي الدخل الشامل للفترة العائد الى المساهمين

محمد قوير
المدير المالي التنفيذي

الوليد عبدالرزاق الدريكات
رئيس مجلس الإدارة

خالد ديتيس
الرئيس التنفيذي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة

شركة ألبانز السعودي للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الإجمالي	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	أرباح سيولة	احتياطي تقلمي	علاوة الإصدار	رأس قفل	إيضاح
٢٥١,١٠٤,٣٥٩	١,٥٠٧,١٩٢	١٩,٩٠٢,٢٠٧	٦,٩٨٣,٦٤٥	٢٢,٧١١,٣١٥	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مراجعة)
(٣,٥٤٧,٧٩٠)	(٣,٥٤٧,٧٩٠)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٩,٢٢٥,٣٧١	-	١٩,٢٢٥,٣٧١	-	-	-	التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المتداخلة للبيح
١٥,٦٧٧,٥٨١	(٣,٥٤٧,٧٩٠)	١٩,٢٢٥,٣٧١	-	-	-	صافي دخل الفترة المتداخلة إلى صليبات المساهمين
(١,٧٧٦,٢٠٣)	-	(١,٧٧٦,٢٠٣)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة المتداخلة إلى المساهمين
(٢,٠٠١,٦٦٦)	-	(٢,٠٠١,٦٦٦)	-	-	-	الزكاة المحصلة للفترة
٢٦٣,٠٠٤,٠٧٥	(٢,٠٠١,٦٦٦)	٣٥,٣٤٩,٧١٢	٦,٩٨٣,٦٤٥	٢٢,٧١١,٣١٥	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حزبية الدخل المحصلة للفترة
						الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧ (مراجعة)

إجمالي الدخل الشامل للفترة
التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المتداخلة للبيح
صافي دخل الفترة المتداخلة إلى صليبات المساهمين
إجمالي الدخل الشامل للفترة المتداخلة إلى المساهمين
الزكاة المحصلة للفترة
حزبية الدخل المحصلة للفترة
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة)

خالد دينيس

الرئيس التنفيذي

الولي عبد الرزاق الريماني

رئيس مجلس الإدارة

محمد قوير

المدير المالي التنفيذي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة

شركة أليانز السعودي الفرنسي للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	إيضاح
(ريال سعودي)		
١٨,٢٠٩,٠٦٨	٢١,٠٧٤,١٣٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٥٢,٦٢٩	٨٩٣,٧١٧	صافي الدخل للفترة
٧١٩,٠١٥	٥٠٩,٨٠٩	التعديلات على البنود غير النقدية:
١,٥٧٩,٤٥٩	٣,٦٣١,١٧٣	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٩,٨٠٧,٧٨٥)	(١٤,٠٧٥,٨٠٧)	إطفاء علاوة الاستثمار
٢,٤٥٥,١٦١	٢,٦٨٢,٢٤٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٣,٥٠٧,٥٤٧	١٤,٧١٥,٢٦٨	أرباح غير محققة عن استثمارات مربوطة بوحدات مخصص مكافأة نهائية للخدمة للموظفين
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
(٤٨١,٥٦٢)	١٦,٥١٠,٦٣٧	أرصدة إعادة تأمين مدينة
(٨٨,٨٨٢,١٣١)	(١٣٥,٨٢٤,٣٠٧)	أقساط تأمين مستحقة
(٦,٣٥٧,٤٠٨)	(١,٥٧٧,٢٨٢)	تكاليف اكتتاب وثائق مؤجلة
١٧,٨٤٠,٩٩٤	٢١,٥٢٢,٢٣٨	استثمارات مربوطة بوحدات
(٥,٨٤٤,٥٦٧)	(١٦,١٦٨,٣٩٩)	مصاريف مدفوعة مقدّمة وموجودات
٢٠,٧٠٤,٨٨٨	٤٠,٨٠٤,٦٦٦	أرصدة إعادة تأمين دائنة
٧٤,١٠٨,٠٩٥	٤٠,٥٠١,٥٤٢	أقساط تأمين غير مكتسبة، صافي
(٨,٣٩٩,٤٨٩)	(٨,٥٢٤,٣٠٤)	مطلوبات استثمارات مربوطة بوحدات
١,١٦٥,٧١٠	(٢,٠٣٩,٣٩٦)	عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
٥,٩١١,٠٠١	٦,١٩٣,١١٣	مطالبات تحت التسمية، صافي
٢٧,٠٥٨,٥٣٢	(٣,٥٠٧,٧٥٠)	المطالبات المتكبدة ولم يتم الإبلاغ عنها، صافي
(٨٢,٢٥٠)	(٥,٦٨٧,٧٣١)	إحتياطي عجز الأقساط
-	(٣٢,٢٣٦)	إحتياطي أقساط إضافي
١٥,٨٧٨,٠٥٧	٨,٧٩٠,٨٦٤	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١٦,٢٦٢,٣٦٧	٩,٥٨٤,١٤٢	المطالبات المستحقة لحملة الوثائق
٨٢,٣٨٩,٧٨٤	(١٤,٧٣٩,٩٥٥)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٩٢,٤٨٤)	(١,٨٤٢,٦٩٢)	مكافأة نهائية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٣,٢٦٧,٤٧٥)	(٤٤٩,٧٧١)	الفاضل المتراكم المدفوع لحملة الوثائق
-	(٤,٧٤٤,١٤٢)	زكاة و ضريبة الدخل المدفوعة
٧٨,٨٩٩,٨٢٥	(٢١,٧٧٦,٥٨٠)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٣٨,٥٠١,٢٦٢)	(٦٦,٠٨١,٤٦١)	٢-٨ التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	شراء استثمارات متاحة للبيع
(١,١٩٩,٧١٣)	(١,٣٠٢,٣٩٦)	متحصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع
(٣٩,٧٠٠,٦٧٥)	(٦٧,٣٨٨,٨٥٧)	شراء ممتلكات ومعدات
٥٩,١٩٨,٨٥٠	(٨٩,١٦٥,٤٣٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٩٣,٤٩٣,٥٨١	١٣٣,٣٣٠,٨٦٥	صافي التغير في النقد وما يعادله
١٥٢,٦٩٢,٤٣١	٤٤,١٦٥,٤٧٨	النقد وما يعادله بداية الفترة
٢,٤٨٠,٥٥١	(٧,٠٥٢,٨٩٩)	٤ النقد وما يعادله نهاية الفترة
-	-	معلومات إضافية غير نقدية:
-	-	التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

محمد قوير

المدير المالي التنفيذي

الوليد عبدالرزاق الدريمان

رئيس مجلس الإدارة

خافير دوتيس

الرئيس التنفيذي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة

- ١

عام

شركة أليانز السعودي الفرنسي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية) ("الشركة") بموجب المرسوم الملكي رقم م/٦٠ بتاريخ ١٨ رمضان ١٤٢٧هـ (الموافق ١١ أكتوبر ٢٠٠٦). تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٣٥٦٠١ بتاريخ ٢٦ جمادى الثاني ١٤٢٨هـ (الموافق ١٢ يوليو ٢٠٠٧). تمارس الشركة نشاطها من خلال فروعها الستة في المملكة العربية السعودية. إن العنوان المسجل للمركز الرئيسي للشركة هو :

شركة أليانز السعودي الفرنسي للتأمين التعاوني
مجمع الصفاة التجاري، طريق خريص
ص.ب ٣٥٤٠، الرياض ١١٤٨١، المملكة العربية السعودية.

إن الغرض من إنشاء الشركة هو في مزاوله أعمال التأمين التعاوني وكافة الأنشطة ذات العلاقة. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تقديم خدمات التأمين الصحي، الاضرار والحماية، المركبات، الهندسي، الممتلكات والتأمينات العامة الأخرى.

بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠٠٣ (الموافق ٢ جمادى الثاني ١٤٢٤هـ) تم إصدار نظام مراقبة شركات التأمين التعاوني (نظام التأمين) بموجب المرسوم الملكي رقم (م/٣٢). خلال مارس ٢٠٠٨ أصدرت مؤسسة النقد العربي السعودي بإعتبارها الجهة المسؤولة عن تطبيق وإدارة نظام التأمين التفتيشية ترخيصاً للشركة لممارسة أعمال التأمين في المملكة العربية السعودية.

اعتمد مجلس الإدارة بتاريخ ١ يناير ٢٠١٦ (الموافق ٢١ ربيع الأول ١٤٣٧هـ) توزيع فائض عمليات التأمين السنوي حسب اللائحة التفتيشية الصادرة من مؤسسة النقد العربي السعودي وذلك بحصول المساهمين ٩٠٪ من فائض عمليات التأمين السنوي، وتوزيع الباقي والبالغ ١٠٪ على حاملي وثائق التأمين. سيتم تحويل أي عجز ناتج عن عمليات التأمين الى عمليات المساهمين بالكامل

في ٢٨ يناير ٢٠١٨ (الموافق ١١ جمادى الأول ١٤٣٩)، قامت مؤسسة النقد العربي السعودي بمنع الشركة من إصدار أو تجديد أي وثائق في نشاط تأمين المركبات الإلزامي (الطرف الثالث) وذلك بسبب عدم التزام الشركة ببعض المتطلبات النظامية والتعليمات الصادرة عن مؤسسة النقد العربي السعودي. في ٥ يونيو ٢٠١٨ (الموافق ٢١ رمضان ١٤٣٩) رفعت مؤسسة النقد العربي السعودي الحظر عن الشركة بناء على الإجراءات التصحيحية التي اتخذتها الشركة للامتثال لمتطلبات مؤسسة النقد العربي السعودي بشأن نشاط تأمين المركبات.

موسمية العمليات

تعمل الشركة في قطاع يشهد تغيرات موسمية أو دورية ذات أهمية ذات الدخل التشغيلي خلال السنة المالية.

أسس الإعداد

- ٢

أ - أسس العرض

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ " التقارير المالية الأولية" - المعدل من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي للمحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل، والتي يتطلب اعتماد جميع المعايير الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية فيما عدا تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - "ضرائب الدخل" وتفسيرات لجنة المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ٢١ - الرسوم حيث أنها تتعلق بالزكاة وضريبة الدخل. بناءً على تعميم مؤسسة النقد العربي السعودي رقم (٣٨١٠٠٠٧٤٥١٩) بتاريخ ١١ أبريل ٢٠١٧ والتعديلات اللاحقة من خلال بعض التوضيحات المتعلقة بالمحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل ("تعميم مؤسسة النقد العربي السعودي")، الزكاة وضريبة الدخل يستمر استحقاقها على أساس ربع سنوي من خلال حقوق المساهمين تحت بند الأرباح المبقاة.

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة وفقاً لمبدأ استمرارية النشاط ومبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء القياس بالقيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع وتسجيل مكافأة نهاية الخدمة بالقيمة الحالية. لا يتم عرض قائمة المركز المالي الأولية الموجزة باستخدام تصنيفات المتداولة / الغير متداولة. وبالرغم من ذلك فإن الارصدة التالية عموماً تصنف على أنها متداولة: النقد وما يعادله، مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى، أقساط تأمين مستحقة صافي، أرصدة إعادة تأمين مبنية صافي، استثمارات مربوطة بوحدة، تكاليف اكتتاب ووثائق مؤجلة، حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية، حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكيدة ولم يتم الإبلاغ عنها، حصة معيدي التأمين من أقساط غير مكتسبة، مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى، أرصدة إعادة تأمين دائنة، المطالبات تحت التسوية، المطالبات المتكيدة ولم يتم الإبلاغ عنها، احتياطي عجز الاقساط الإضافي، احتياطي أقساط إضافي، مطلوبات استثمارات مربوطة بوحدة، عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة و أقساط تأمين غير مكتسبة. ان الارصدة التالية عموماً تصنف على أنها غير متداولة: استثمارات متاحة للبيع، ممتلكات ومعدات، الوديعة النظامية، عوائد مستحقة على الوديعة النظامية ومكافأة نهاية الخدمة للموظفين.

٢ - أسس الإعداد (تتمة)

أ - أساس العرض (تتمة)

وفقاً لمتطلبات التأمين في المملكة العربية السعودية يتطلب على الشركة الاحتفاظ بدفاتر محاسبية منفصلة لكل من عمليات التأمين وعمليات المساهمين. يتم تسجيل الموجودات، المطلوبات، الإيرادات والمصاروفات الخاصة بكل نشاط في الدفاتر المحاسبية الخاصة بذلك النشاط. ويتم تحديد توزيع المصروفات المتعلقة بالعمليات المشتركة من قبل الإدارة وأعضاء مجلس إدارة الشركة.

إن قائمة المركز المالي الأولية الموجزة، قائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل والتدفقات النقدية لعمليات التأمين وعمليات المساهمين والتي تم عرضها في إيضاح ١٦ كمعلومات مالية إضافية متوافقة لمتطلبات اللوائح التنفيذية التوجيهية الصادرة عن مؤسسة النقد العربي السعودي. تتطلب اللوائح التنفيذية الصادرة عن مؤسسة النقد العربي السعودي الفصل بين الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات لعمليات التأمين وعمليات المساهمين. علاوة على ذلك، تم إعداد قائمة المركز المالي الأولية الموجزة، قائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل والتدفقات النقدية لعمليات التأمين وعمليات المساهمين وفقاً للمشار إليها أعلاه، تعكس فقط الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات والأرباح أو الخسائر الشاملة المعنية. إن الفائض من عمليات التأمين، واحتياطيات القيمة العادلة من الاستثمارات المتاحة للبيع والاحتياطيات الاكتوارية لمناقص الموظفين تم إظهارها كفاوض عمليات التأمين في قائمة المركز المالي.

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

إن إدراج معلومات منفصلة لعمليات التأمين مع القوائم المالية للشركة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة، قوائم الدخل وقوائم الدخل الشامل والتدفقات النقدية وكذلك بعض الإيضاحات حول المعلومات المالية ذات الصلة على المعلومات المالية تمثل معلومات إضافية مطلوبة وفقاً للوائح التنفيذية (إيضاح ١٦).

وفقاً لما تتطلبه أنظمة التأمين السعودية يتعين على الشركة توزيع ١٠٪ من صافي الفائض السنوي من عمليات التأمين إلى حملة الوثائق، وتحويل الباقي البالغ ٩٠٪ من الفائض إلى عمليات المساهمين والخسائر التي تتحملها عمليات المساهمين.

إن القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، وبالتالي يجب قرأتها جنباً إلى جنب بالاقتران مع القوائم المالية السنوية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

تم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي.

ب - الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة

أن إعداد المعلومات المالية الأولية يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية، فإن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم التيقن في التقدير بما في ذلك سياسات إدارة المخاطر هي نفسها تلك المطبقة على المعلومات المالية السنوية كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة تتماشى مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة للمعايير الحالية والمتكورة أدناه، حيث إنه ليس لهم أي تأثير مالي جوهري على المعلومات المالية الأولية الموجزة للشركة لهذه الفترة أو للفترة السابقة، ومن المتوقع أن لا يوجد أي تأثير جوهري على الفترات المستقبلية. تم إعادة تبويب بعض أرقام الفترة السابقة بما يتفق مع عرض الفترة الحالية:

تعديلات لمعايير المحاسبة الدولية - "مبادرة الإفصاح" ينطبق في تاريخ ١ يناير ٢٠١٨.
تنطبق التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٢ - "الدفع على أساس السهم" للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨.

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تغطي هذه التعديلات تصنيف وقياس ثلاثة مجالات محاسبية وهي: أولاً: قياس معاملات الدفع على أساس السهم التي يتم تسويتها نقداً، ثانياً: تصنيف معاملات الدفع على أساس السهم بالصافي بعد خصم ضرائب الاستقطاع، وثالثاً: المحاسبة عن تعديل الدفع على أساس السهم من التي يتم تسويتها نقداً إلى التي يتم تسويتها من خلال حقوق الملكية. إن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٢ لن يكون له تأثير هام على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ - الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

إن المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ - "الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء" الذي ينطبق اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨م يقدم نموذجاً مكوناً من خمس خطوات لتحديد موعد إثبات الإيرادات وقيمتها. إن تطبيق هذا المعيار قد يكون له تأثير جوهري بشأن كيفية إثبات الإيرادات وموعدها (باستثناء العقود التي تقع ضمن نطاق المعايير التي تتعلق بعقود الإيجار، وعقود التأمين، والأدوات المالية)، باستخدام تقديرات وأحكام جديدة، وإمكانية تسريع أو تأجيل إثبات الإيرادات. تقوم الشركة حالياً بتقييم الأثر المترتب عن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥، ويرأي الإدارة أن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ لن يكون له تأثير هام على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

المعايير الصادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد

إضافة على المعايير أعلاه، نوضح أدناه بياناً بالمعايير والتفسيرات الصادرة والتي لم يسري مفعولها بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة. تتزعم الشركة إتباع هذه المعايير (في حالة انطباقها على الشركة) عند سريان مفعولها، قررت الشركة عدم التطبيق المبكر للتعديلات على المعايير الدولية الخاصة بالتقارير المالية التي تم نشرها ويتعين على الشركة الالتزام بها في تواريخ مستقبلية.

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

في يوليو ٢٠١٤م، نشر مجلس المعايير المحاسبية الدولية المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية والذي سيحل محل معيار المحاسبة الدولي ٣٩ الأدوات المالية: الاعتراف والقياس. يتضمن المعيار متطلبات تصنيف وقياسات جديدة للموجودات المالية، وإدخال نموذج خسارة انخفاض الائتمان المتوقعة والذي سيحل محل نموذج الخسارة المتكبدة في معيار المحاسبة الدولي ٣٩، ومتطلبات محاسبة التحوط الجديدة. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، سوف 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 للمطلوبات المالية فيما عدا تلك المحددة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حيث يتم الإقرار بهذا الجزء من تغيرات القيمة العادلة المنسوبة إلى الائتمان الخاص في الدخل الشامل الآخر بدلاً من قائمة الدخل. تتوافق متطلبات محاسبة التحوط على نحو أوثق مع ممارسات إدارة المخاطر واتباع نهج قائم على مبدأ أكثر

في سبتمبر ٢٠١٦، نشر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤ "عقود التأمين" التي تتناول النتائج المحاسبية لتطبيق المعيار رقم ٩ على شركات التأمين قبل نشر المحاسبة القادمة لعقود التأمين. تقدم التعديلات خيارين لشركات التأمين: نهج التأجيل ونهج التغطية. يوفر نهج التأجيل للشركة، إذا كانت مؤهلة، مع إعفاء مؤقت من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ حتى تاريخ سريان المعيار الجديد لعقد التأمين أو ٢٠٢١م أيهما تأتي أولاً. بينما يتيح نهج التغطية للشركة أن يستبعد من الربح أو الخسارة آثار بعض من حالات عدم التطابق المحاسبية التي قد تحدث قبل تطبيق معيار عقود التأمين الجديدة.

إن الشركة مؤهلة واختارت لتطبيق نهج التأجيل بموجب تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩. سيكون على تأثير اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على القوائم المالية للشركة، إلى حد كبير، أن يأخذ في الاعتبار التفاعل مع معيار عقود التأمين القادم. ولذلك، فإنه لا يمكن تقييم أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ بالكامل.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٧ "عقود التأمين"

يتم تطبيق المعيار في الفترة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١م، وسيحل محلها المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤ "عقود التأمين". يسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق كل من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء" والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية". تتوقع الشركة تأثيراً جوهرياً على القياس والافصاح عن التأمين وإعادة التأمين والذي سيؤثر على قائمة الدخل وقائمة المركز المالي. قررت الشركة عدم التطبيق المبكر للمعيار الجديد.

شركة أليانز السعودي الفرنسي للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - " عقود الإيجار "

ينطبق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - "عقود الإيجار" للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. يستبعد المعيار الجديد النموذج المحاسبي المزدوج الحالي للمستأجرين بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧، والذي يميز بين عقود التأجير التمويلي داخل قائمة المركز المالي وعقود التأجير التشغيلي خارج قائمة المركز المالي. وبدلاً من ذلك، يقترح المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ النموذج المحاسبي داخل قائمة المركز المالي. يعتبر التأثير غير هام بالنسبة للشركة.

٤- النقد وما يعادله

يشتمل النقد وما يعادله والذي يظهر في قائمة التدفقات النقدية على التالي :

عمليات التأمين	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)
٧٧,٢٤٦,٢٠٩	٣٩,٤٢٢,٥٤٠
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-
١٠٧,٢٤٦,٢٠٩	٣٩,٤٢٢,٥٤٠

أرصدة البنوك والنقد
الودائع المستحقة خلال ٣ أشهر من تاريخ الشراء
الإجمالي

عمليات المساهمين	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)
٢٦,٠٨٤,٦٥٦	٤,٧٤٢,٨٨٨
٢٦,٠٨٤,٦٥٦	٤,٧٤٢,٨٨٨
١٣٣,٣٣٠,٨٦٥	٤٤,١٦٥,٤٢٨

أرصدة البنوك والنقد
الإجمالي

أجمالي النقد وما يعادله لعمليات التأمين والمساهمين

٥- أقساط التأمين، صافي

تتضمن أقساط التأمين المستحقة مايلي :

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)
٢٤٢,٠١٢,١١٢	٢٩٣,٤٠٩,٢٣١
١٤٣,٨١٩,٤٥٣	٢١٥,٧٨٩,٣٥٦
٢٥,٤٥٢,٦٨٣	٣٧,٥٥٣,٧٠٨
٤١١,٢٨٤,٢٤٨	٥٤٦,٧٥٢,٢٩٥
(٤٨,٧٧٣,١٣٣)	(٥٢,٠٤٨,٠٤٦)
٣٦٢,٥١١,١١٥	٤٩٤,٧٠٤,٢٤٩

حملة الوثائق
الوسطاء و الوكلاء
أطراف ذات علاقة (إيضاح -١٢)

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
أقساط التأمين، صافي

شركة أليانز السعودي الفرنسي للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٨

٦- أرصدة معيدي التأمين مدينة، صافي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال سعودي (غير مراجعة)
٧٥,٧٠٣,١٧٥	٥٩,١٩٢,٥٣٨
(٣,١٦١,٤٨٠)	(٣,١٦١,٤٨٠)
٧٢,٥٤١,٦٩٥	٥٦,٠٣١,٠٥٨

نم مدينة من معيدي التأمين
مخصص ديون مشترك في تحصيلها
أرصدة معيدي التأمين مدينة، صافي

٧- الاحتياطات التقنية

١-٧ صافي المطالبات تحت التسوية والاحتياطات

صافي المطالبات تحت التسوية والاحتياطات تتكون مما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال سعودي (غير مراجعة)
٢٣٧,٣٦٥,٢٨٦	٢٥١,٢٤٥,٢٤٢
١٩٧,١٧٦,٠٨١	١٧٧,٢٦٧,٣٥٦
١٠,٧١٧,١٥٢	٥,٠٢٩,٤٢١
١,٣١٧,٤٣٨	١,٢٨٥,٢٠٢
٥٧٣,٠٥١,٩٥٦	٥٦٤,٥٢٧,٦٥٢
١,٠١٩,٢٢٧,٩١٣	٩٩٩,٣٥٤,٨٧٣
(١٩٦,٨٦٩,٥٦٥)	(٢٠٤,٥٥٦,٤٠٨)
(٨٥,٨٥٣,٧١٨)	(٦٩,٤٥٢,٧٤٣)
٧٣٦,٩٠٤,٦٣٠	٧٢٥,٣٤٥,٧٢٢

مطالبات تحت التسوية

المطالبات المتكبدة ولم يتم الإبلاغ عنها
إحتياطي عجز الأقساط
إحتياطي الأقساط الإضافي
مطلوبات مربوطة بوحدة

ي طرح:

-حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
-حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة ولم يتم الإبلاغ عنها

صافي المطالبات تحت التسوية والاحتياطات

٢-٧ الحركة في الأقساط الغير مكتسبة

تتضمن الحركة في الأقساط الغير مكتسبة مايلي :

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(غير مراجعة)

الصافي	حصة معيدي التأمين	الإجمالي
٣١٦,٤٣٢,٣١١	(١٨٠,٥٣٩,٥٣٥)	٤٩٦,٩٧١,٨٤٦
١٠٧,٦٥٩,٠٣٧	*(١١٧,١٦٩,٧٢٨)	٢٢٤,٨٢٨,٧٦٥
(١٤٨,١٦٢,٥٣٢)	٧٦,٥٩٥,٥٨٤	(٢٢٤,٧٥٨,١١٥)
٢٧٥,٩٢٨,٨١٧	(٢٢١,١١٣,٦٧٩)	٤٩٧,٠٤٢,٤٩٦

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

* يتضمن هذا المبلغ ١١٥,١٠٥,٦٣٩ ريال سعودي لأقساط إعادة التأمين المسندة الخارجية و ١,٣٥٠,٤٢٩ ريال سعودي لأقساط إعادة التأمين المسندة المحلية و ٧١٣,٦٦٠ ريال سعودي لتكاليف فائض الخسارة.

شركة أليانز السعودي الفرنسي للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢-٧ الحركة في الأقساط الغير مكتسبة (تتمة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(غير مراجعة)

الإجمالي	حصة معيدي التأمين	الصافي	
٤١٥,٦١٢,٦٤٥	(١٨٠,١٨٤,٣٧٠)	٢٣٥,٤٢٨,٢٧٥	الرصيد كما في بداية الفترة
٥٢٣,٣٠٩,٧٠٣	* (١٨١,٧٢٧,١٦٦)	٣٤١,٥٨٢,٥٣٧	الاقساط المكتسبة خلال الفترة
(٤٤١,٨٧٩,٨٥٢)	١٤٠,٧٩٧,٨٥٧	(٣٠١,٠٨١,٩٩٥)	الاقساط المكتسبة خلال الفترة
٤٩٧,٠٤٢,٤٩٦	(٢٢١,١١٣,٦٧٩)	٢٧٥,٩٢٨,٨١٧	الرصيد كما في نهاية الفترة

* يتضمن هذا المبلغ ١٧٣,٥٧٧,٨٤٣ ريال سعودي لأقساط إعادة التأمين المسندة الخارجية و ٥,٢٩٤,٦٨٣ ريال سعودي لأقساط إعادة التأمين المسندة المحلية و ٢,٨٥٤,٦٤٠ ريال سعودي لتكاليف فائض الخسارة.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(مراجعة)

الإجمالي	حصة معيدي التأمين	الصافي	
٥٤١,٣٥٥,٥٧٤	(٢١٣,٠٥٤,٩٩٤)	٣٢٨,٣٠٠,٥٨٠	الرصيد كما في بداية السنة
٢٢٧,٠٣٢,٩٨٩	* (٩٢,٥٦٩,٠٢٥)	١٣٤,٤٦٣,٩٦٤	الاقساط المكتسبة خلال السنة
(٢٤٠,٠٤٧,٤٥٩)	٧٤,١٨٧,٨٠١	(١٦٥,٨٥٩,٦٥٨)	الاقساط المكتسبة خلال السنة
٥٢٨,٣٤١,١٠٤	٢٣١,٤٣٦,٢١٨	٢٩٦,٩٠٤,٨٨٦	الرصيد كما في نهاية السنة

* يتضمن هذا المبلغ ٨٨,٦٤٢,٩٨٠ ريال سعودي لأقساط إعادة التأمين المسندة الخارجية و ٢,٧٢٩,٣٥٢ ريال سعودي لأقساط إعادة التأمين المسندة المحلية و ١,١٦٦,٦٩٣ ريال سعودي لتكاليف فائض الخسارة.

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(مراجعة)

الإجمالي	حصة معيدي التأمين	الصافي	
٤٥٩,٢٥٧,٢٨٨	(٢٣٦,٤٦٠,٤٩٧)	٢٢٢,٧٩٦,٧٩١	الرصيد كما في بداية السنة
٥٢٦,٥٧٣,١٢٣	* (١٣٩,٢٠٩,٨٣٨)	٣٨٧,٣٦٣,٢٨٥	الاقساط المكتسبة خلال السنة
(٤٥٧,٤٨٩,٣٠٧)	١٤٤,٢٣٤,١١٧	(٣١٣,٢٥٥,١٩٠)	الاقساط المكتسبة خلال السنة
٥٢٨,٣٤١,١٠٤	(٢٣١,٤٣٦,٢١٨)	٢٩٦,٩٠٤,٨٨٦	الرصيد كما في نهاية السنة

* يتضمن هذا المبلغ ١٣٠,١٨٨,٥٢٨ ريال سعودي لأقساط إعادة التأمين المسندة الخارجية و ٦,١٩١,٨٥٢ ريال سعودي لأقساط إعادة التأمين المسندة المحلية و ٢,٨٢٩,٤٥٨ ريال سعودي لتكاليف فائض الخسارة.

لفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(مراجعة)

الإجمالي	حصة معيدي التأمين	الصافي	
٤٥٩,٢٥٧,٢٨٨	(٢٣٦,٤٦٠,٤٩٧)	٢٢٢,٧٩٦,٧٩١	الرصيد كما في بداية السنة
٩٢٥,٥٣٦,٧٠٧	* (٢٧٤,٦٨٥,٦٤٤)	٦٥٠,٨٥١,٠٦٣	الاقساط المكتسبة خلال السنة
(٩٦٩,١٨١,٣٥٠)	٣٣٠,٩٦١,٧٧١	(٦٣٨,٢١٩,٥٧٩)	الاقساط المكتسبة خلال السنة
٤١٥,٦١٢,٦٤٥	(١٨٠,١٨٤,٣٧٠)	٢٣٥,٤٢٨,٢٧٥	الرصيد كما في نهاية السنة

* يتضمن هذا المبلغ ٢٦٣,٥٩٦,٨١٣ ريال سعودي لأقساط إعادة التأمين المسندة الخارجية و ٥,٧٢٩,٨٣٨ ريال سعودي لأقساط إعادة التأمين المسندة المحلية و ٥,٣٥٨,٩٩٣ ريال سعودي لتكاليف فائض الخسارة.

شركة أليانز السعودي الفرنسي للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٨

٨- الاستثمارات المتاحة للبيع، صافي

٨-١ تم تصنيف الاستثمارات كما يلي:

عمليات التأمين	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال سعودي (غير مراجعة)
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
	١٠,٠٠٠,٠٠٠
٥,٠٢٠,٠٣١	٤,٨١٣,٢٣٤
٩٤,٦٦٧,٩٤٥	٩١,٣٥٣,٣٨٧
٤,٧٣٦,١٤٠	٤,٦٨٢,٥٠٥
١٠٩,٤٢٤,١١٦	١١٥,٨٤٩,١٢٥

غير مدرجة

سندات - ذات معدلات فائدة متغيرة
صكوك - ذات معدلات فائدة ثابتة

مدرجة

سندات - ذات معدلات فائدة متغيرة
سندات - ذات معدلات فائدة ثابتة
صناديق استثمارية
الإجمالي

عمليات المساهمين	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال سعودي (غير مراجعة)
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠
٣,٢٢٣,٠٧٨	٣,٢٢٣,٠٧٨
١٦,٦١١,٤٢٢	١٦,١١٨,٠٣٣
٩٧,٩٠٤,٥٤٥	١٤٠,٦٤٤,١٠١
٤,٨٨٦,٢٥٩	٤,٧٣٣,٨٣٦
١٩٩,٦٢٥,٣٠٤	٢٥١,٧١٩,٠٤٨
٣٠٩,٠٤٩,٤٢٠	٣٦٧,٥٦٨,١٧٣

غير مدرجة

صكوك - ذات معدلات فائدة متغيرة
صكوك - ذات معدلات فائدة ثابتة
سندات - ذات معدلات فائدة متغيرة
اسهم

مدرجة

صكوك - ذات معدلات فائدة ثابتة
سندات - ذات معدلات فائدة ثابتة
صناديق استثمارية
الإجمالي

إجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع لعمليات التأمين والمساهمين

٨-٢ إن حركة الاستثمارات المتاحة للبيع كالتالي:

عمليات التأمين	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال سعودي (غير مراجعة)
٦٠,١٤١,٣٩٦	١٠٩,٤٢٤,١١٦
٦١,١٦١,٣٠٨	١٠,٠٦١,٢٠٧
(١٠,٣٨٤,٣٢١)	-
(٦٨٨,٩٠٩)	(١٣١,٠٨٩)
(٢٨٣,٣٠٦)	-
(٥٢٢,٠٥٢)	(٣,٥٠٥,١٠٩)
١٠٩,٤٢٤,١١٦	١١٥,٨٤٩,١٢٥

الرصيد في بداية الفترة
مشتريات
استبعادات
إطفاء علاوة الاستثمار
خسائر محققة من استبعادات استثمارات متاحة للبيع
(خسارة) / ربح غير محقق في القيمة العادلة للإستثمارات
رصيد نهاية الفترة

تم عرض الخسائر التراكمية غير المحققة في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع وقدرها ٤,٤٣١,٢٩١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧):
٩٢٦,١٨٢ ريال سعودي) ضمن فائض عمليات التأمين في قائمة المركز المالي.

شركة أليانز السعودي الفرنسي للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٨

٨- الاستثمارات المتاحة للبيع، صافي (تمة)

٢-٨ إن حركة الاستثمارات المتاحة للبيع كالآتي:

عمليات المساهمين		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال سعودي (غير مراجعة)	
١٨٠,٢٥٣,٥٨٢	١٩٩,٦٢٥,٣٠٤	الرصيد في بداية الفترة
٣٨,٥٠١,٢٦٢	٥٦,٠٢٠,٢٥٤	مشتريات
(٢٠,٧٢٠,٦٩٤)	-	استيعادات
(٨٢٤,٦٨٨)	(٣٧٨,٧٢٠)	اطفاء علاوة الاستثمار
٢,٤١٥,٨٤٢	(٣,٥٤٧,٧٩٠)	(خسارة) / ربح غير محقق في القيمة العادلة للإستثمارات
١٩٩,٦٢٥,٣٠٤	٢٥١,٧١٩,٠٤٨	رصيد نهاية الفترة

تم عرض الخسائر التراكمية غير المحققة في القيمة العادلة للإستثمارات للبيع وقدرها ٢,٠٤٠,٥٩٨ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧).
١,٥٠٧,١٩٢ ريال سعودي) ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي.

٩- الالتزامات المحتملة

(أ) تتمثل التزامات الشركة والدعاوي فيما يلي :

خطابات ضمان	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال سعودي (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال سعودي (مراجعة)
	٨,٨٢٢,٣١٠	١,٦٨٠,٠٠٠

(ب) تعمل الشركة في قطاع التأمين وتخضع للإجراءات القانونية في سياق الأعمال العادية المتعلقة بمطالبات التأمين على حملة الوثائق. في حين أنه من غير الممكن عمليا التنبؤ أو تحديد النتائج النهائية لجميع الإجراءات القانونية المتعلقة، إن الإدارة لا تعتقد أن مثل هذه الإجراءات (بما في ذلك الدعاوي) سيكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للشركة ونتائجها كما في للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨. لا يوجد أي تغير في حالة القضايا والإجراءات القانونية المقامة كما تم الإفصاح عنه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

١٠- القيم العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع موجودات أو تم دفعه لتحويل مطلوبات في معاملة بين المشاركين 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 غياب السوق الرئيسي، في السوق الأكثر ملائمة للوصول للموجودات أو المطلوبات.

لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية في المركز المالي بشكل كبير عن قيمتها الدفترية والتي تضمنت في المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

تحديد القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تستخدم الشركة التسلسل الهرمي التالي لتحديد وعرض القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى الأول: الأسعار المتداولة في سوق نشط لنفس الاداة والتي يمكن للمنشأة الحصول عليها في تاريخ القياس.

شركة أليانز السعودي الفرنسي للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٠- القيم العادلة للأدوات المالية (تتمة)

المستوى الثاني: الأسعار المتداولة في سوق نشط لموجودات ومطلوبات مالية مماثلة أو أي أساليب تقييم أخرى حيث يتم تحديد كافة مدخلاتها الهامة وفق بيانات قابلة للملاحظة في السوق.
المستوى الثالث: طرق تقويم لا يتم تحديد مدخلاتها الهامة وفق بيانات قابلة للملاحظة في السوق.

أ. المبالغ الدفترية والقيمة العادلة

يوضح الجدول التالي القيمة الدفترية والقيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية، بما في ذلك مستوياتها في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية المقيمة بالقيمة العادلة. لا تتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية الغير مقيمة بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية بدرجة معقولة قريبة للقيمة العادلة.

١-١٠ عمليات التأمين

القيمة العادلة				
القيمة الدفترية	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي
١١١,١٦٦,٦٢١	٩٦,١٦٦,٦٢١	-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١١١,١٦٦,٦٢١
٤,٦٨٢,٥٠٤	٤,٦٨٢,٥٠٤	-	-	٤,٦٨٢,٥٠٤
١١٥,٨٤٩,١٢٥	١٠٠,٨٤٩,١٢٥	-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,٨٤٩,١٢٥

ريال سعودي
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير
مراجعة)

الاستثمارات المتاحة للبيع المقاسة
بالقيمة العادلة
سندات و صكوك
صناديق استثمارية
الإجمالي

القيمة العادلة				
القيمة الدفترية	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي
١٠٤,٦٨٧,٩٧٦	٩٩,٦٨٧,٩٧٦	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٤,٦٨٧,٩٧٦
٤,٧٣٦,١٤٠	٤,٧٣٦,١٤٠	-	-	٤,٧٣٦,١٤٠
١٠٩,٤٢٤,١١٦	١٠٤,٤٢٤,١١٦	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٩,٤٢٤,١١٦

ريال سعودي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)

الاستثمارات المتاحة للبيع المقاسة
بالقيمة العادلة
سندات و صكوك
صناديق استثمارية
الإجمالي

٢-١٠ عمليات المساهمين

القيمة العادلة				
القيمة الدفترية	المستوى الأول	القيمة الدفترية	المستوى الثالث	الإجمالي
٢٤٣,٧٦٢,١٣٤	١٥٦,٧٦٢,١٣٤	-	٨٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٣,٧٦٢,١٣٤
٤,٧٣٣,٨٣٦	٤,٧٣٣,٨٣٦	-	-	٤,٧٣٣,٨٣٦
٣,٢٢٣,٠٧٨	-	-	٣,٢٢٣,٠٧٨	٣,٢٢٣,٠٧٨
٢٥١,٧١٩,٠٤٨	١٦٦,٤٩٥,٩٧٠	-	٩٠,٢٢٣,٠٧٨	٢٥١,٧١٩,٠٤٨

ريال سعودي
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)

الاستثمارات المتاحة للبيع المقيمة
بالقيمة العادلة
سندات و صكوك
صناديق استثمارية
الاسهم
الإجمالي

شركة أليانز السعودي الفرنسي للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٠- القيم العادلة للأدوات المالية (تتمة)

١٠-٢ عمليات المساهمين (تتمة)

القيمة العادلة				ريال سعودي
القيمة الدفترية	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي
١٩١,٥١٥,٩٦٧	١١٤,٥١٥,٩٦٧	٧٧,٠٠٠,٠٠٠	١٩١,٥١٥,٩٦٧	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة) الاستثمارات المتاحة للبيع المقيمة بالقيمة العادلة
٤,٨٨٦,٢٥٩	٤,٨٨٦,٢٥٩	-	٤,٨٨٦,٢٥٩	سندات و صكوك
٣,٢٢٣,٠٧٨	-	٣,٢٢٣,٠٧٨	٣,٢٢٣,٠٧٨	صناديق استثمارية
١٩٩,٦٢٥,٣٠٤	١١٩,٤٠٢,٢٢٦	٨٠,٢٢٣,٠٧٨	١٩٩,٦٢٥,٣٠٤	الاسهم الإجمالي

إن الاستثمارات المتاحة للبيع غير المدرجة التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة لم يستدل عليها من خلال الأسعار المتداولة في السوق المالي النشطة لموجودات مماثلة أو استناداً إلى طريقة تقييم تستخدم فقط المعلومات من الأسواق الممكن ملاحظتها. ويرأى الإدارة أن القيم الدفترية لهذه الأوراق المالية لا تختلف بصورة كبيرة عن قيمها الدفترية.

لم تكن هناك تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثالث لقياس القيمة العادلة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

ب. قياس القيمة العادلة

تقنيات التقييم والمدخلات الهامة التي لا يمكن ملاحظتها

تم استخدام نموذج التدفقات النقدية المخصومة لتحديد القيمة العادلة لأوراق الدين الخاصة بكل من عمليات التأمين وعمليات المساهمين. يأخذ هذا النموذج في الاعتبار القيمة الحالية لصادفي التدفقات النقدية التي يتم توليدها من سندات الدين، والتي يتم خصمها من عائد السوق للأدوات المتداولة المماثلة وتعديلها لتأثير عدم قابلية السندات غير السوقية للتسويق. يوضح الجدول التالي التسوية من الأرصد الافتتاحية إلى الأرصد الختامية لقياس القيمة العادلة في المستوى الثالث من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

- عمليات التأمين

الرصيد الافتتاحي	مشتراه	مباةة	الرصيد الختامي	
٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٨
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٧

- عمليات المساهمين

الرصيد الافتتاحي	مشتراه	مباةة	الرصيد الختامي	
٧٧,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٨٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٨
٥٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٧٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٧

تحليل الحساسية

إن الأثر على الزيادة بنسبة ١٪ في معدل خصم المخاطر المعدلة مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة، على القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع في المستوى ٣ لكل من عمليات المساهمين والتأمين يبلغ ٢,١١٩,٩٦٧ ريال سعودي، كما أن الأثر على النقص بنسبة ١٪ في معدل خصم المخاطر المعدلة مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة، على القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع في المستوى ٣ لكل من عمليات المساهمين والتأمين يبلغ ٢,١١٢,٩٦٧ ريال سعودي.

١١ - القطاعات التشغيلية

يتم تحديد القطاعات التشغيلية على أساس طريقة إعداد التقارير المالية الداخلية للشركة حول مكونات الشركة التي يتم مراجعتها بشكل دوري من قبل مجلس إدارة الشركة في وظيفتها كصانع القرار التشغيلي الرئيسي من أجل توزيع الموارد للقطاعات وتقييم أدائها.

تتم المعاملات بين القطاعات التشغيلية وفقاً للشروط والأحكام التجارية العادية. يتم قياس الإيرادات من الأطراف الخارجية بطريقة تتوافق مع تلك التي في قائمة الدخل الموجزة. تتكون موجودات ومطلوبات القطاعات من الموجودات والمطلوبات التشغيلية.

لم نطراً أي تغييرات على أساس القطاعات أو أساس القياس لأرباح أو خسائر القطاع منذ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

لا تشمل موجودات القطاع على النقد وما يعادله لعمليات التأمين والمصرفيات المدفوعة مقدماً والاستثمارات المتاحة للبيع وأرصدة إعادة التأمين والمستحقات من عمليات المساهمين والممتلكات والمعدات. وفقاً لذلك، يتم تضمينها في الموجودات الغير الموزعة. لا تشمل مطلوبات القطاع على أرصدة معيدي التأمين الدائنة ومكافأة نهاية الخدمة للموظفين والمصرفيات المستحقة والمطلوبات الأخرى. وفقاً لذلك، يتم تضمينها في المطلوبات الغير الموزعة.

يتم الإبلاغ عن الموجودات والمطلوبات غير الموزعة إلى صانع القرار عنها على أساس تراكمي ولم يتم التصريح عنها ضمن القطاعات ذات علاقة.

إن المعلومات المتعلقة بالقطاعات المقدمة إلى مجلس إدارة الشركة للقطاعات التي يتم الإبلاغ عنها لموجودات ومطلوبات الشركة الإجمالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وإجمالي إيراداتها ومصاريفها وصافي إيراداتها لفترات الثلاثة أشهر المنتهية، هي على النحو التالي:

المركبات	: المركبات الخاصة بالأفراد و الشركات
الهندسي	: الإنشاءات
الطبي	: العلاج الطبي
الممتلكات	: حريق وسرقة وأموال
عام أخرى	: التزامات و بحري
الحماية والادخار	: التقاعد الجماعي والحماية والادخار للأفراد

شركة أليانز السعودي الفرعي للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
٣٠ يونيو ٢٠١٨

١١ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

المركبات	الهندسي	الطبي	الممتلكات	عام أخرى	الحماية والاختار	عمليات المساهمين	الإجمالي	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	(غير مراجعة)
١,١٣٥,٢١٦	-	-	-	٤٣٤,٤٣٩	١٨,٩٤٣,٤٧٠	-	٢٠,٥١٣,١٢٥	إجمالي الأقساط المكتتبة - تجزئة
٤٧,٦٢٣,١٣٤	١٧,٩١١,١٢٦	٣٠,١١٤,٥١٦	٦٣,٣٧٠,٨٢١	٢١,٥٤٦,٦٤٧	٢٣,٧٤٩,٤٩٦	-	٢٠٤,٣١٥,٦٤٠	إجمالي الأقساط المكتتبة - شركات
-	(١٤,٨٧٢,٤١٠)	(١٤,١٥١,٨٧٦)	(٥٦,٩٣٧,٥١٣)	(١٨,٧٤٣,١٢١)	(١١,٧٥١,١٤٨)	-	(١١٦,٤٥٦,٠٦٨)	أقساط إعادة التأمين المسندة
(٥٩٧,٦٤٤)	(٣,٦٥٦)	-	(٧١,٧٣٥)	(٤٠,٦٢٥)	-	-	(٧١٣,٦٦٠)	الزيادة في مصروفات الخسارة
٤٨,١٦٠,٧٠٦	٣,٠٣٤,٩٦٠	١٥,٩٦٢,٦٤٠	٦,٣٦١,٥٧٣	٣,١٩٧,٣٤٠	٣٠,٩٤١,٨١٨	-	١٠٧,٦٥٦,٠٣٧	صافي الأقساط المكتتبة
٤٤,٦٧٠,٥٦٦	(٢٠٦,٦٢٦)	(١٠,٨٩,٧٦٦)	(٤٧٣,٩١٩)	٢,٠٣٥,١٩١	(٤,٤٣١,٩٥٢)	-	٤٠,٥٠٣,٤٤٤	التغيرات في الأقساط الغير مكتتبة، الصافي
٩٢,٨٣١,٢٧٢	٢,٨٢٨,٣٣٤	١٤,٨٧٢,٨٧٤	٥,٨٨٧,٦٥٤	٥,٢٣٢,٥٣١	٢٦,٥٠٩,٨٦٦	-	١٤٨,١٦٢,٥٣١	صافي الأقساط المكتتبة
٥,٣٢٠	٤,٣١٩	-	١,٨١٩,٦٧٣	٥١٤,٨٤٨	(٤١٩,٤٥٢)	-	١,٩٢٤,٧٠٦	عمولات مكتتبة
-	-	-	-	-	٦,٩٨٣,٥٨٢	-	٦,٩٨٣,٥٨٢	أرباح غير محففة عن الاستثمارات المرتبطة بوحدة
(٥٦,٤٩٧,٩٠٢)	(١٤١,٦٤٩)	(٨,١٢٨,٤٦٤)	(٨٣٠,٥٤٢)	(١,٤٣٣,٠٨٠)	(٣٤,١٣٦,٨٥٢)	-	(١٠١,١٦٨,٤٨٩)	صافي المطالبات والمزايا الأخرى المدفوعة
(٥,٧٧٥,٥٢٦)	(١٤٧,٢٤٩)	(٤٤٠,٧٢٢)	(١,٧٧٦,١١٨)	٩٣٤,٧٩٠	١٧٤,١٦٦	-	(٧,٠٣٠,٦٥٩)	التغيرات في المطالبات تحت التسوية، صافي
(٥,٠٩٢,٢٥٥)	١٥٨,٦١٢	٩٠٩,٤٦٢	(٥٨٦,٧١٧)	٥١٦,١٤٨	١,١٠٩,٤١٣	-	(٢,٩٨٥,٣٣٧)	التغيرات في المطالبات المتكبدة ولم يتم الإبلاغ عنها
-	-	-	-	-	٥,٠٢٧,١٢٦	-	٥,٠٢٧,١٢٦	التغيرات في مطلوبات استثمارات مرتبطة بوحدة
٣,٦٢٠,٤٧٤	-	١٠٧,٨٥٢	-	(٢١٣,٨٧٨)	-	-	٣,٥١٤,٤٤٨	التغيرات في احتياطي عجز الأقساط
-	(٥٣,٩٩٤)	-	-	-	-	-	(٥٣,٩٩٤)	التغيرات في احتياطي اقساط إضافي
(٦,٩٠٩,٣١٥)	(١,٠٢٤,١٩٣)	(١,٢٤١,٦١٢)	(٢,٤٤٠,١٨٠)	(١,٠٥٥,٧٦٢)	(٨٦٣,٦٣١)	-	(١٣,٥٣٤,١٩٣)	تكاليف اكتتاب الوثائق
٢٢,١٨٢,٠٦٨	١,٦٢٤,١٧٩	٦,٠٧٩,٣٩٠	٢,٠٧٣,٧٦٩	٤,٤٩٥,٥٩٧	٤,٣٨٤,٢١٨	-	٤٠,٨٣٩,٢٢١	صافي دخل الاكتتاب
-	-	-	-	-	-	-	(٣,٦٥٥,٥٥٠)	عكس الديون المشكوك في تحصيلها
-	-	-	-	-	-	-	(١,٤٢٢,٠٧٥)	أتعاب فحص وأشرف
-	-	-	-	-	-	-	(٢٨,٥٣٢,٤٦١)	مصروفات عمومية وإدارية
-	-	-	-	-	-	-	٣,٢٢٠,٠٨٩	دخل آخر
-	-	-	-	-	-	-	١٠,٤٤٩,٢٢٤	أجمالي الدخل للفترة

شركة أليانز السعودي الفرنسي للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
٣٠ يونيو ٢٠١٨

١١ - القطاعات التشغيلية (تمة)

المركبات	الهنسمي	الطبي	الممتلكات	عام أخرى	الحماية والادخار	عمليات المساهمين	الإجمالي	نقطة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجع)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٣١٤,٣٠٣	-	-	-	٧٤٥,٢٠٥	٣٨,٩٣١,٤٠٧	-	٤٢,٩٩٠,٩١٥	إجمالي الأقساط المكتتبة - تجزئة
٢٢٥,٤٦٥,٨٣٧	٢٩,٠١٥,٧٠٩	٥٨,٨٤٢,٨٤٠	١٠١,٨٨٧,٦٣٧	٣٤,٦٣٦,٧٩٧	٣٠,٤٦٩,٩٦٨	-	٤٨٠,٣١٨,٧٨٨	إجمالي الأقساط المكتتبة - شركات
-	(٢٣,٤٩٠,٥٥٢)	(٣١,١٣٧,٧٥٦)	(٨٧,٧٥٩,١٩٧)	(٢٣,٧٤١,٧١٥)	(١٢,٧٤٣,٣٠٦)	-	(١٧٨,٨٧٢,٥٢٦)	أقساط إعادة التأمين المسندة
(٢,٣٠٥,٦٧٦)	(١٩١,٦١٨)	-	(١٥٦,١٠٩)	(٢٠١,٢٣٧)	-	-	(٢,٨٥٤,٦٤٠)	الزيادة في مصروفات الخسارة
٢٢٦,٤٧٤,٤٦٤	٥,٣٣٣,٥٣٩	٢٧,٧٠٥,٠٨٤	١٣,٩٧٢,٣٣١	١١,٤٣٩,٠٥٠	٥٦,٦٥٨,٠٦٩	-	٣٤١,٥٨٢,٥٣٧	صافي الأقساط المكتتبة
(٣٤,٩٦٥,٥٦١)	(٣٥,٨١٥)	١,٢٤٠,٨٨٨	(٢,٣٠٩,٥٧٩)	(١,٩١٢,٨٤١)	(٢,٥١٧,٦٣٤)	-	(٤٠,٥٠٠,٥٤٢)	التغيرات في الأقساط الغير مكتتبة، الصافي
١٩١,٥٠٨,٩٠٣	٥,٢٩٧,٧٢٤	٢٨,٩٤٥,٩٧٢	١١,٦٦٢,٧٥٢	٩,٥٢٦,٢٠٩	٥٤,١٤٠,٤٣٥	-	٣٠١,٠٨١,٩٩٥	صافي الأقساط المكتتبة
١٠,٥٨٢	٤,٠٢١,٣٣٤	-	٤,٣٢٩,٣٦٢	١,٣٤٢,٧٩٥	(٢٧١,٩٥١)	-	٩,٤٣٢,١٢٢	عمولات مكتتبة
-	-	-	-	-	١٤,٠٧٥,٨٠٧	-	١٤,٠٧٥,٨٠٧	أرباح غير محفظة عن الاستثمارات المربوطة بوحدات
(١٤٤,٦٢٠,٢٢٣)	(٤١٣,٧٩٥)	(١٥,٦٥٤,٣٥٩)	(١,٥٠٣,٢٠٥)	(٢,٠٧٨,٨١٦)	(٦٧,٠٩٩,٥٨٢)	-	(٢٣١,٣٦٩,٩٨٠)	صافي المطالبات المتكبدة
(٢,٨٤١,١٤٩)	(١٥,٠٤٦)	(٤٤٠,٧٢٢)	(٨٢٨,٤٣٣)	(١,٨٩٩,٦٦١)	(١٦٨,١٠٢)	-	(٦,١٩٣,١١٣)	التغيرات في المطالبات تحت التسوية، صافي
٣,٩١٠,٩٥٩	٦٤٥,١٢٥	(٥٩٠,٠٩١)	(٣٧٢,٧٦٩)	(٣٨١,٧١٥)	٢٩٦,٢٤١	-	٣,٥٠٧,٧٥٠	التغيرات في المطالبات المتكبدة ولم يتم الإبلاغ عنها
-	-	-	-	-	٨,٥٢٤,٣٠٤	-	٨,٥٢٤,٣٠٤	التغيرات في مطالبات استثمارات مربوطة بوحدات
٣,٦٢٠,٤٧٤	-	٢,٢٨١,١٣٥	-	(٢١٣,٨٧٨)	-	-	٥,٦٨٧,٧٣١	التغيرات في احتياطي عجز الأقساط
-	٣٢,٢٣٦	-	-	-	-	-	٣٢,٢٣٦	التغيرات في احتياطي أقساط إضافي
(١٤,٠١٤,٩١٢)	(١,٩٩٤,٤٥٩)	(٢,٤٢٠,٤٦٣)	(٥,٠٨٦,٩٥٦)	(١,٩٣٣,٥٧٠)	(١,٧٣٨,٨٥٩)	-	(٢٧,١٨٩,٢١٩)	تكاليف اكتتاب الوثائق
٣٧,٥٧٤,٢٣٤	٧,٥٧٣,١١٩	١٢,١٢١,٤٧٢	٨,٢٠٠,٧٥١	٤,٣٦١,٢٦٤	٧,٧٥٨,٢٩٣	-	٧٧,٥٨٩,٢٣٣	صافي دخل الإكتتاب
-	-	-	-	-	-	-	(٣,٦٣١,١٧٣)	عكس الديون المشكوك في تحصيلها
-	-	-	-	-	-	-	(٣,٢٠٤,٩٧٧)	أتعاب فحص وأشرف
-	-	-	-	-	-	-	(٥٦,٩٠٢,٢٣٦)	مصروفات عمومية وإدارية
-	-	-	-	-	-	-	٧,٢٢٢,٨٨٩	دخل آخر
-	-	-	-	-	-	-	٢١,٠٧٤,١٣٦	أجمالي الدخل للفترة

شركة أليانز السعودي الفرسي للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
٣٠ يونيو ٢٠١٨

١١ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

المركبات	الهندسي	الطبي	المتكاثرات	عام أخرى	العملية و الائتلاف	عمليات التأمين	عمليات المساهمين	الإجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مرجعة)
٢١٨,٥٥٧,٨٣٠	٤٢,١٣٦,٩٢٨	٧١,١٣٠,٢٥٧	١٢٣,٧٤٧,٠٦٩	٧٥,٨٣٢,٥٤٦	١٥,٣٤٧,٦٧٠	-	-	٥٤٦,٧٥٢,٢٩٥	الموجودات
-	-	-	-	-	-	-	-	(٥٢,٠٤٨,٠٤٦)	أقساط التأمين المستحقة إجمالي
٨٣٢,١٢٢	١٨,١٧٨,٨٩٤	١٩,٧٥٢,٦٠٤	٢٢,٨٤١,١٠٣	٣,٧٨٨,٦٠٦	٤,٠٥٩,٤١٤	-	-	٢٠٤,٥٥٦,٤٠٨	مخصص ديون مشتركة في تحصيلها
-	-	-	-	-	-	-	-	٢٩,٤٥٢,٧٤٣	حصة معدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
١١١,٥٢٥	٥٥,٩٧٠,٤٨٢	٣٥,٢٠٧,٩٦٢	٨٢,٦٩٢,٠٩٤	٣٥,٠٦٦,٤٩٢	١٢,٠٧٠,١٢٤	-	-	٢٢١,١١٣,٦٧٩	حصة معدي التأمين من المطالبات المتكبدة ولم يتم الإبلاغ عنها
١٤,٨٧٧,٨٧٧	٣,٥٩٨,٦٩٥	١,٩٥١,٥١١	٤,٧٩٨,٤٠٦	١,٤٨٠,٤٨٨	(١,٢٦٣,٤١٤)	-	-	٢٥,٤٤٣,٥٦٣	حصة معدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
-	-	-	-	-	-	-	-	٥٦٦,٢٦٩,٩٦٥	تكاليف اكتاب وثلاق موجلة
-	-	-	-	-	-	-	-	٥٣٥,٧٤٥,٣٩٢	استثمارات مربوطة بوحدات
-	-	-	-	-	-	-	-	٢٨٤,٦٦٧,٣٦٤	موجودات غير موزعة
-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠١,٠٧٨,٠٢٨	إجمالي الموجودات
٣٣,٤١٢,٨٦٩	٨٢,٢٢٢,٧١٩	٤٤٠,٧٢٢	٦٨,٦٩٤,١٨٨	٦٠,٥٦٦,٩٧٨	٥,٩٠٧,٧٦٦	٢٥١,٢٤٥,٢٤٢	٢٥١,٢٤٥,٢٤٢	٢٥١,٢٤٥,٢٤٢	المطلوبات
٨٥,٤٧٥,٧٢٨	١٨,٧٩٨,٨٤٦	٣٧,٣٨١,٥٠٣	٢٤,١٧٩,٨٥٦	٥,٣٢٢,٢٠١	٦,١٠٩,٢٢٢	١٧٧,٢٦٧,٣٥٦	١٧٧,٢٦٧,٣٥٦	١٧٧,٢٦٧,٣٥٦	مطالبات تحت التسوية
٧,٢٤٩	٣,٠٣٣,٢١٢	-	٤,٥٠١,٩٧٢	٦٨١,٤٨٠	٥٥٠,٤٤٢	٨,٧٧٤,٣٥٥	٨,٧٧٤,٣٥٥	٨,٧٧٤,٣٥٥	مطالبات متكبدة ولم يتم الإبلاغ عنها
-	-	-	-	-	-	-	-	-	صمولات غير مكتسبة
٢٠٩,٢٠٧,٣٧٦	٦١,٨٤٨,٦٠٠	٦٥,١٣١,٦٠٦	٩٧,٩٣٥,٢٦٢	٤٣,٨٩٧,١٧٥	١٩,٠٢٢,٤٧٧	٤٩٧,٠٤٢,٤٩٦	٤٩٧,٠٤٢,٤٩٦	٤٩٧,٠٤٢,٤٩٦	مطلوبات استثمارات مربوطة بوحدات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	أنساق غير مكتسبة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	مطلوبات وفض عمليات غير موزعة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	حقوق المساهمين
-	-	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين
٢,١١٧,٢٨٥,٩٩٩	-	-	-	-	-	٢١٣,٠٠٤,٠٧٥	٢١٣,٠٠٤,٠٧٥	٢,١١٧,٢٨٥,٩٩٩	

شركة أليانز السعودي الفرنسي للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
٣٠ يونيو ٢٠١٨

١١ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

الإجمالي	عمليات المساهمين	الحماية والادخار	علم أخرى	الممتلكات	الطبي	الهندسي	المركبات	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨,٣٨٨,٦٠٣	-	٢٢,٧٥٢,٧١٢	٧٥٩,٧٥١	-	-	-	٤,٨٧٦,١٤٠	إجمالي الأقساط المكتتبة - تجزئة
١٩٨,٦٤٤,٣٨٦	-	٢٥,٧٢٠,٠٤٠	٢٥,٣٦٢,٦٤٨	٤٩,٩٢٢,٥٠٥	١٨,٥٠١,٢٠٨	١٠,٣١٤,٩١٣	٦٨,٨٠٢,٠٧٢	إجمالي الأقساط المكتتبة - شركات
(٩١,٣٧٢,٣٣٢)	-	(١٢,٠٥٥,٧٧٩)	(١٩,٨٥٢,٧٢٥)	(٤٣,١١٤,٩٧٣)	(٨,٨٢٨,٨٤٧)	(٧,٥٢٠,٠٠٨)	-	أقساط إعادة التأمين الممندة
(١,١٩٦,٦٩٢)	-	-	(٧٨,٦٢٢)	(٨٠,٣٧٩)	-	(٤٦,٤٢٤)	(٩٩١,٢٦٧)	الزيادة في مسروقات الضمانة
١٣٤,٤٦٣,٩٦٤	-	٣٦,٤٢٦,٩٧٢	٦,١٩١,٠٥١	٦,٧٣٧,١٥٣	٩,١٧٢,٣٦١	٢,٧٤٨,٤٨١	٧٢,٦٨٧,٩٤٥	صافي الأقساط المكتتبة
٣١,٣٩٥,٦٩٤	-	(٥,٥٢٥,٢٣٣)	٧٦٥,٣٠١	(١,٠٢٠,٨٣٩)	٥,٧٨٥,٥١٥	٤٣٦,٣٠٣	٣٠,٩٥٤,٦٤٧	التغيرات في الأقساط الغير مكتتبة، الصافي
١٦٥,٨٥٩,٦٥٨	-	٣٠,٩٠١,٧٤٠	٦,٩٥٦,٣٥٢	٥,٧١٦,٣١٤	١٥,٤٥٧,٨٧٦	٣,١٨٤,٧٨٤	٠٢,٦٤٢,٥٩٢	صافي الأقساط المكتتبة
١,٥٤٩,٥٣٦	-	١٧٩,٨٠٦	(١,٠٠٩,٢٤٢)	٢,٤١٦,٠٧٠	-	(٥١,٢٢٥)	١٤,١٢٧	عمولات مكتتبة
٥,٣٧٣,٧٤٦	-	٥,٣٧٣,٧٤٦	-	-	-	-	-	أرباح غير محفنة من الاستثمارات المربوطة بوحدات
(١١٠,٤٤٢,٣٦٧)	-	(٣٧,٢٠٣,٩٣٠)	(١٦٦,٦٢٤)	(٧٢٣,٥٢٩)	(١٤,٢٧٠,٢٧٢)	(٩٢٣,٢٣٢)	(٥٧,١٥٤,٧٨٠)	صافي المطالبات المكتتبة
(٣,٤٢١,٢٥٠)	-	٦٤٠,٩٣٠	(٨٢١,٠٧١)	٣٢٢,٧٨٢	-	(٨٥٤,٠٢١)	(٢,٧٠٩,٨٧٠)	التغيرات في المطالبات تحت التسوية، صافي
(١٥,١٤١,٠٣٨)	-	١١٨,٧٥٥	٢,٠٩٤,١٢٦	٤٥,١٣٠	(٤,٢٤٢,٧٤٤)	(١٣٠,٣١١)	(١٣,٠٢٤,٩٩٤)	التغيرات في المطالبات المكتتبة ولم يتم الإبلاغ عنها
٥,٤٨٨,٨٨٢	-	٥,٤٨٨,٨٨٢	-	-	-	-	-	التغيرات في مطلوبات استثمارات مربوطة بوحدات
١٠٧,٦٧٠	-	-	-	-	١٠٧,٦٧٠	-	-	التغيرات في احتياطي عجز الأقساط
(١٧,٠٣٩,٩٠٢)	-	(٩٧٠,٣٣٤)	(١,٣٨٤,٩٦٧)	(٤,٦٤٨,٣٠٥)	(١,١٩٢,٦٣٧)	(١,٠٨٧,١٤٨)	(٧,٧٥٦,٥١١)	تكاليف اكتتاب الوثائق، صافي
٣٢,٣٣٤,٩٣٦	-	٤,٥٢٩,٥٩٦	٥,٦٦٨,٥٧٤	٣,١٢٨,٤٦٢	(٤,١٤١,١٠٧)	١٣٨,٨٤٧	٢٣,٠١٠,٥٦٤	صافي دخل الاكتتاب
(٢,١٤٤,٥٨٧)	-	-	-	-	-	-	-	عكس الديون المشكوك في تحصيلها
(١,٧٥٨,٥٠٨)	-	-	-	-	-	-	-	أتعاب فحص وشراف
(٢٣,١٨٥,٧٩٦)	-	-	-	-	-	-	-	مصرفات عمومية وإدارية
٣,٣٠٠,٨١٦	-	-	-	-	-	-	-	دخل آخر
٨,٥٤٦,٨٦١	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل للفترة

شركة أليانز السعودي الفرنسي للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
٣٠ يونيو ٢٠١٨

١١ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

الإجمالي	عمليات المساهمين	الحماية والائتمان	عام أخرى	الممتلكات	الطبي	الهندسي	المرحبات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٨,٩٥٧,١٩٥	-	٤٦,٥٨٧,١٣٨	٩٩٩,١٢٤	٧٤,٣١٤,٥٤٠	٢٢,٢٤٨,٦٢٩	٢٢,٧٤٩,٥٨٠	١١,٣٧٠,٩٣٣
٤٦٧,٦١٥,٩٢٨	-	٣٤,٢٧٦,٣٨٩	٤١,٠١٨,٠١٤	٧٤,٣١٤,٥٤٠	٢٢,٢٤٨,٦٢٩	٢٢,٧٤٩,٥٨٠	٢٦٢,٠٠٨,٧٧٦
(١٣٦,٣٨٠,٣٨٠)	-	(١٤,٠٣٦,٠٩٨)	(٢٨,٤٨٥,٣٢٤)	(١٠٠,٧٠٠,٢٠٦)	(١٦,٣٧٥,٢٨٠)	(١٦,٧٧٣,٩٧٢)	(٩,٥٠٠)
(٢,٨٢٩,٤٥٨)	-	-	(٢٥١,٨٣٥)	(١٥٧,٠٥٢)	-	(١٨٤,٧٥٢)	(٢,٢٣٥,٨١٨)
٣٨٧,٣٦٣,٢٨٥	-	٦٦,٨٢٧,٤٢٩	١٣,٢٧٩,٩٧٩	١٣,٤٥٧,٢٨٢	١٦,٨٧٣,٣٤٩	٥,٧٩٠,٨٥٥	٢٧١,١٣٤,٣٩١
(٧٤,١٠٨,٠٩٥)	-	(٤,٠٢١,١٩٨)	(٨٦٨,٠٩٤)	(٢,٠٣٠,٢٦٢)	١٤,٠١٦,١٠٥	١,١٨٤,١٩٧	(٨٢,٣٨٨,٨٤٣)
٣١٣,٢٥٥,١٩٠	-	٦٢,٨٠٦,٢٣١	١٢,٤١١,٨٨٥	١١,٤٢٧,٠٢٠	٣٠,٨٨٩,٤٥٤	٦,٩٧٥,٠٥٢	١٨٨,٧٤٥,٥٤٨
٣,١٩٥,٦٢٠	-	٣٤٦,١٧٨	(٣٠٦,٠٣٢)	١,٦٣٣,٢٩٦	-	١,٤٩٤,٣٩٨	٢٧,٧٨٢
٩,٨٠٧,٧٨٥	-	٩,٨٠٧,٧٨٥	-	-	-	-	-
(٢٠٨,٤٨٥,٠٠٢)	-	(١٩,٥٣٠,٤٣٥)	(٦٣٩,٩٤٢)	(١,٢٧٦,٤٢٩)	(٢٥,٤٢٠,١٧٤)	(١,٦١١,٧٥٢)	(١١,٠٠٦,٢٧٠)
(٥,٩١١,٠٠١)	-	٣٨٠,٤٢٣	٢,١٠٢,٣٢٩	(٧٥٩,٤٨٣)	-	(٤١٩,٦٤٥)	(٧,٢١٤,٦٢٥)
(٢٧,٠٥٨,٥٣٢)	-	٢٧,٩٢٤	٤١٠,٢١٠	(١١١,٢٧٨)	(٣,٧١٥,٢٠٦)	(٦٤,٥٦٢)	(٢٣,٦٤٥,٦٢٠)
٨,٣٩٩,٤٨٩	-	٨,٣٩٩,٤٨٩	-	-	-	-	-
٨٢,٢٥٠	-	-	-	-	٨٢,٢٥٠	-	-
(٢٧,٦٨٩,٥٥٨)	-	(٢,١٠١,٢٠٥)	(٢,٤٩٥,٣٧٣)	(٤,٣٦٤,٣٩٨)	(٢,٤٠٨,٦٦٢)	(٢,٤٦٥,٣٢١)	(١٣,٨٥٤,٦٩٩)
٦٥,٥٩٦,٢٤١	-	١٠,١٧٦,٣٨٩	١١,٤٨٣,١٧٦	٧,٢٩٨,٧٢٨	(٥٧٢,٣٣٨)	٣,١٥٨,١٧٠	٣٤,٠٥٢,١١٦
(١,٥٧٩,٤٥٩)	-	-	-	-	-	-	-
(٣,٣٩١,٨٢٥)	-	-	-	-	-	-	-
(٤٩,٠٢٩,٧٥٥)	-	-	-	-	-	-	-
٦,٦١٣,٨٦٦	-	-	-	-	-	-	-
١٨,٢٠٩,٠٦٨	-	-	-	-	-	-	-

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(غير مراجعة)
إجمالي الأقساط المكتتبة - تجزئة
إجمالي الأقساط المكتتبة - شركات
أقساط إعادة التأمين المسندة
الزيادة في مصروفات الخسارة
صافي الأقساط المكتتبة
التغيرات في الأقساط الغير مكتتبة، الصافي
صافي الأقساط المكتتبة
عمولات إعادة التأمين
أرباح غير محققة عن الاستثمارات المربوطة بوحدات
صافي المطالبات المكتتبة
التغيرات في المطالبات تحت التسوية، صافي
التغيرات في المطالبات المكتتبة ولم يتم الإبلاغ عنها
التغيرات في مطالبات استثمارات مربوطة بوحدات
التغيرات في احتياطي حجز الأقساط
تكاليف كتاب الوثائق، صافي
صافي نتائج الاكتتاب
التغير في النيون المشترك في تحصيلها
أنعاب فحص وأشراف
مصروفات عمومية وإدارية
دخل آخر
إجمالي الدخل للفترة

شركة أليانز السعودي الفرنسي للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
٣٠ يونيو ٢٠١٨

١١ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

المركبات	الهندسي	الطبي	الممتلكات	عام أخرى	الحملية و الإذخار	عمليات التأمين	عمليات المساهمين	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٢٤,٥٦٠,٠٥٠	٣٤,٤٤٢,٣٥٠	٧٢,٢١٤,٦٢٤	٣٩,٥٦٥,٥١٩	١٢٠,٤٣٦,٤٥٢	٦٥,٢٥٣	٤١١,٢٨٤,٢٤٨		٤١١,٢٨٤,٢٤٨
-	-	-	-	-	-	(٤٨,٧٧٣,١٣٣)		(٤٨,٧٧٣,١٣٣)
٣,٨٦٩,٥٩٤	٨٢,٧١٤,٦٦٨	٥٧,٤١٢,٨٦١	٤٩,٧٠٤,٧٤٥	٣,١٦٧,٦٩٧	١٩٦,٨٦٩,٥٦٥	١٩٦,٨٦٩,٥٦٥		١٩٦,٨٦٩,٥٦٥
٧٥,١٨٦	٣٦,٠٠٢,١٠١	٢٠,٩٢٧,١٧٧	١٢,٦٨٣,٣٨٠	١١,١٠٦,٢٩٨	٥,٠٥٩,٥٧٦	٨٥,٨٥٣,٧١٨		٨٥,٨٥٣,٧١٨
٢٧٤,٣١٦	٦٦,٥٨٠,١٤٦	٣٦,١٨٥,٢١٠	٤٥,٥٣٢,٠٧٢	٢٥,٠٥٨,٩٥١	٦,٥٥٣,٦٧٥	١٨٠,١٨٤,٣٧٠		١٨٠,١٨٤,٣٧٠
١٣,٦٤١,٠٨٨	٢,٩٤٦,١٢٨	٢,٤٨٢,١٩٦	٤,٤٩١,٢١٠	١,٣٩٨,٢٤١	(١,٠٩٢,٥٨٢)	٢٣,٨٦٦,٢٨١		٢٣,٨٦٦,٢٨١
-	-	-	-	-	٥٧٣,٧١٦,٣٩٦	٥٧٣,٧١٦,٣٩٦		٥٧٣,٧١٦,٣٩٦
-	-	-	-	-	٢٩٢,٦٥٣,٧١٠	٢٩٢,٦٥٣,٧١٠	٢٧٣,٦٠٦,٧٢٧	٥٦٦,٢٦٠,٤٣٧
-	-	-	-	-	-	-	-	١,٩٨٩,٢٦٦,٨٨٢
٢٧,٨١٩,٣٠٩	٨٦,٠٨١,٢٣٣	٦٢,٨٤٤,١٢٥	١٢,٢٥٨,١٧٨	١٢,٢٥٨,١٧٨	٥,٤٦٨,١٠٧	٢٢٧,٣٦٥,٢٨٦		٢٢٧,٣٦٥,٢٨٦
٨٨,٦٢٩,٧٥١	٣٧,٢٦٧,١٧٨	٣٧,٩٦٥,٩٨٥	١٣,٦٤٩,٣٦٤	١٢,٢٥٨,١٧٨	٧,٤٠٥,٦٢٥	١٩٧,١٧٦,٠٨١		١٩٧,١٧٦,٠٨١
١٧٤,٤٠٤,٦٠٦	٧٢,٤٢٢,٤٤٩	٦٧,٣٤٩,٧٤٢	٥٨,٤٦٥,٦٦١	٣١,٩٨١,٧٩٣	١٠,٩٨٨,٣٩٤	٤١٥,٦١٢,٦٤٥		٤١٥,٦١٢,٦٤٥
١٧,٨٣١	٤,٥٦٦,٣٩٤	-	٤,٥٦٦,٣٠٨	١,٠٨٩,١٤٤	٢٩٠,٠٧٤	١٠,٨١٣,٧٥١		١٠,٨١٣,٧٥١
-	-	-	-	-	٥٧٣,٠٥١,٩٥٦	٥٧٣,٠٥١,٩٥٦		٥٧٣,٠٥١,٩٥٦
-	-	-	-	-	٢٨١,٦٣٥,٤٣٦	٢٨١,٦٣٥,٤٣٦	٢٢,٥٠٢,٣٦٨	٣٠٤,١٣٧,٨٠٤
-	-	-	-	-	-	-	٢٥١,١٠٤,٣٥٩	٢٥١,١٠٤,٣٥٩
-	-	-	-	-	-	-	-	١,٩٨٩,٢٦٦,٨٨٢

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)

الموجودات

أصول التأمين المستحقة إجمالي
مخصص ديون مشترك في تصليبها
حصة معدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
حصة معدي التأمين من المطالبات المتكبدة ولم يتم
الإبلاغ عنها
حصة معدي التأمين من الأرصاف غير المكتسبة
نكالف اكتاب وثائق موجة
استثمارات مربوطة بوحدات
موجودات غير موزعة
إجمالي الموجودات

المطلوبات

مطالبات تحت التسوية
مطالبات متكبدة ولم يتم الإبلاغ عنها
أرصاف غير مكتسبة
صولات (إعادة تأمين غير مكتسبة)
مطلوبات استثمارات مربوطة بوحدات
مطلوبات وقروض العمليات غير موزعة
حقوق المساهمين
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

شركة أليانز السعودي الفرنسي للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٢- المعاملات والأرصدة للأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والمديرين وموظفي الإدارة التنفيذيين في الشركة والشركات التي يملكونها وأي كيانات أخرى خاضعة للرقابة أو يتم التحكم فيها بشكل مشترك أو تتأثر بشكل كبير بها. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة ومجلس الإدارة. فيما يلي تفاصيل معاملات الأطراف الرئيسية ذات الصلة خلال الفترة والأرصدة المرتبطة بها:

الرصيد كما في		معاملات فترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
-	-	٨٤,٦٥٦,٠٣٤	١٠٤,٩٩٦,٣٤٦	- أقساط التأمين المكتتبة
-	-	٣٠,٩١١,٢٩٨	٢٩,٣٨٦,٦٣٨	- أقساط إعادة التأمين المسندة
-	-	٢٢,٣٨٧,٩٤١	٢٦,٥٥٦,٤٣٤	- المطالبات المدفوعة
-	-	١٣,٥٣٧,٣٢٩	١٧,٥٣٢,٤٩٢	- حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة
-	-	١,٩٣٢,٠٣٨	١,٧٧٦,٣٦٩	- مصروفات عمولات
-	-	٢,٣٢٨,٣١٩	٢,٩٠٦,٣٩١	- دخل عمولات
-	-	٣,٦٣٩,٣٦٦	٥,٨٨٩,٧٠٩	- مصروفات أخرى
٦,٧٥٣,٩٠٣	٥,٦١٦,٦٨٤	-	-	- مصروفات مستحقة الدفع
٢٥,٤٥٢,٦٨٣	٣٧,٥٥٣,٧٠٨	-	-	- أقساط تأمين مستحقة، صافي
٢٣,٠٣٠,٦٧٢	٢٨,٠٣٣,٥٣٠	-	-	- أرصدة معيدي التأمين دائنة، صافي
٣٩,٩٥٧,٨٨٦	٢٠,٤٥٨,٢٨٩	-	-	- المطالبات تحت التسوية

يقصد بكيار موظفي الإدارة الأشخاص الذين لديهم الصلاحية والمسئولية للقيام بأعمال التخطيط، والتوجيه، والإشراف على نشاطات الشركة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، ويتكونون من كبار المدراء التنفيذيين بما فيهم الرئيس التنفيذي، نائب الرئيس التنفيذي والمدير المالي التنفيذي بالشركة، تدار جميع الاستثمارات المرتبطة بوحدات وبعض الاستثمارات المتاحة للبيع الهامة من شركة السعودي الفرنسي كابيتال.

يتضمن النقد وما يعادله الحسابات البنكية، وأغلبيتها محتفظ بها لدى البنك السعودي الفرنسي (مساهم للشركة).

تشمل الأطراف ذات العلاقة الجهات التالية: (أليانز س، ن، أ)، أليانز مينا هولدينج - برمودا، أليانز تحويل المخاطر إي جي دبي، أليانز فرنسا، شركة أليانز العالمية المتخصصة أي جي، أليانز وولد وأيد كير، أليانز المخاطر العالمية الولايات المتحدة الأمريكية للتأمين، أليانز بلجيكا، يولر هيرمس، أليانز اس آيه زيورخ، أليانز هونج كونج، أليانز المخاطر العالمية هولندا، أليانز سنغافورة، أليانز نيوزيلندا، وكالة السعودي الفرنسي للتأمين، البنك السعودي الفرنسي، الشركة السعودية الفرنسية للتأجير، نكست كير السعودية، والسعودي الفرنسي كابيتال.

فيما يلي تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين خلال الفترة:

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
		ريال سعودي
٢,٨٥٦,٦٤٧	٣,٢٦٩,٦١٠	رواتب وبدلات أخرى
٢٧٤,٦٩٨	٢٩٨,٩٥٢	مكافأة نهاية الخدمة
٣,١٣١,٣٤٥	٣,٥٦٨,٥٦٢	

شركة أليانز السعودي الفرنسي للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٣- مخصص الزكاة و ضريبة الدخل

فيما يلي ملخص لرأس مال الشركة ونسب الملكية:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧		كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		
%	ريال سعودي	%	ريال سعودي	
٥٧,٣٨%	١١٤,٧٦٠,٠٠٠	٤٦,٩١%	٩٣,٨٢٠,٠٠٠	المساهمين السعوديين و من دول مجلس التعاون
٤٢,٦٢%	٨٥,٢٤٠,٠٠٠	٥٣,٠٩%	١٠٦,١٨٠,٠٠٠	المساهمين من غير السعوديين و دول مجلس التعاون
١٠٠%	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ، يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ٢٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل منهما. تستند حسابات الزكاة وضريبة الدخل الخاصة بالشركة والمبالغ المستحقة والمدفوعات من الزكاة وضريبة الدخل على نسب الملكية المذكورة أعلاه وفقاً للأحكام ذات الصلة في قوانين الزكاة وضريبة الدخل في المملكة العربية السعودية.

إن مخصص الزكاة وضريبة الدخل كما في نهاية الفترة / السنة هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
١٩,٤٦٧,٣٠٣	١٨,١٢٧,٦٨٣	مخصص الزكاة
٩٨٣,٣٦٦	٣,٢٨٩,٢٦٣	مخصص ضريبة الدخل
٢٠,٤٥٠,٦٦٩	٢١,٤١٦,٩٤٦	الإجمالي

إن الزكاة و ضريبة الدخل المحملة لفترة الستة أشهر هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
١,٧٧٦,٢٠٣	٢,٠٤١,٣٥٣	الزكاة
٢,٠٠١,٦٦٢	١,٣٩٧,٦٨٨	ضريبة الدخل
٣,٧٧٧,٨٦٦	٣,٤٣٩,٠٤١	الإجمالي

وضع الربط:

قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية والضريبية الى الهيئة العامة للزكاة والدخل للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بناءً على ما تعتقد الإدارة بما هو الصحيح للزكاة والضريبة. تقوم الشركة باحتساب مخصص الزكاة والضرائب على افتراض أن جميع حالات عدم الرضا يتم تطبيقها عادة من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل. تلقت الشركة التقييمات للسنوات ٢٠١٠ حتى ٢٠١٣ والتي تتطلب فيها الشركة ضرائب وزكاة إضافية بقيمة ٩ مليون ريال سعودي ناتجة عن عدم التوقف المتعلق بخصم الاستثمارات طويلة الأجل والودائع القانونية من قاعدة الزكاة. تقدمت الشركة باستئناف ضد تقييم الهيئة العامة للزكاة والدخل وما زالت تنتظر صدور الحكم من لجنة الاعتراض الأولي.

لم تحتاج الشركة إلى حجز أي مخصص إضافي حيث أن خصوم الزكاة والضريبة الواردة في البيان المالي المكثف كافية لتغطية الالتزامات المحتملة الناشئة من تقييم الهيئة العامة للزكاة والدخل.

شركة أليانز السعودي الفرنسي للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٤- رأس المال

بلغ رأس المال المصرح به والمصدر من ٢٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٢٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ : ٢٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٢٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم). قام المساهمين المؤسسين للشركة بالإكتتاب والدفع لـ ١٣ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد والتي تمثل ٦٥٪ من أسهم رأس مال الشركة، الاسهم المتبقية والبالغة ٧ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد قد تم أكتتابها من قبل عامة المساهمين.

بتاريخ ٢٥ أكتوبر ٢٠١٧، توصلت مجموعة أليانز الأوروبية بي في (لمملوكة بنسبة ١٠٠٪ من قبل أليانز أس إي) الى اتفاق ملزم مع البنك السعودي الفرنسي بشأن شراء ما نسبته ٥٧٪ من حصة البنك السعودي الفرنسي في شركة أليانز السعودي الفرنسي بما يمثل ١٨,٥٪ من رأس مال الشركة. تم استلام موافقة مؤسسة النقد العربي السعودي وتم اتمام هذه الصفقة من قبل أليانز الأوروبية بي في في ٢٩ مارس ٢٠١٨ وعليه، أصبحت أليانز الأوروبية بي في تملك ٥١٪ من رأس مال شركة أليانز السعودي الفرنسي للتأمين التعاوني (أليانز الأوروبية بي في تملك ١٨,٥٪، أليانز فرنسا العالمية تملك ١٦,٢٥٪ وأليانز مينا القابضة برمودا تملك ١١,٢٥٪) ويبقى البنك السعودي الفرنسي يملك ١٤٪ من رأس مال الشركة.

هيكل المشاركة للشركة على النحو التالي. يخضع المساهمين في الشركة لزيادة وضريبة الدخل.

٣٠ يونيو ٢٠١٨

عدد الحصص	رأس المال المصرح به و المصدر ريال سعودي
٣,٧٠ مليون	٣٧ مليون
٣,٢٥ مليون	٣٢,٥ مليون
٣,٢٥ مليون	٣٢,٥ مليون
٢,٨٠ مليون	٢٨ مليون
٧,٠٠ مليون	٧٠ مليون
٢٠,٠٠ مليون	٢٠٠ مليون

أليانز بي في
أليانز فرنسا العالمية
أليانز مينا القابضة برمودا
البنك السعودي الفرنسي
العامة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

عدد الحصص	رأس المال المصرح به و المصدر ريال سعودي
٣,٢٥ مليون	٣٢,٥ مليون
٣,٢٥ مليون	٣٢,٥ مليون
٦,٥٠ مليون	٦٥ مليون
٧,٠٠ مليون	٧٠ مليون
٢٠,٠٠ مليون	٢٠٠ مليون

أليانز بي في
أليانز مينا القابضة برمودا
البنك السعودي الفرنسي
العامة

١٥. إدارة رأس المال

يتم تحديد الأهداف من قبل الشركة للحفاظ على نسب رأس المال سليمة من أجل دعم أهداف أعمالها وزيادة قيمة المساهمين.

تدير الشركة متطلبات رأس مالها من خلال تقييم أوجه القصور بين مستويات رأس المال المصرح بها والمطلوبة على أساس منتظم. يتم إجراء تعديلات على مستويات رأس المال الحالية في ضوء التغيرات في ظروف السوق وخصائص مخاطر أنشطة الشركة. من أجل الحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله ، يجوز للشركة تعديل مبلغ توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين أو إصدار أسهم.

تخضع عمليات الشركة لمتطلبات الأنظمة المحلية داخل السلطة القضائية التي تم تأسيسها فيها. وهذه الأنظمة لا تحدد فقط اعتماد ومراقبة الأنشطة بل أيضاً تفرض بعض الأحكام التقييدية مثل كفاية رأس المال للتقليل من مخاطر التعثر في السداد والملاءة بشأن جزء من شركات التأمين ولتأمينها من الوفاء بالمطلوبات غير المتوقعة عند نشوئها.

تحتفظ الشركة برأس مالها وفقاً للتوجيهات التي قامت بوضعها مؤسسة النقد العربي السعودي في المادة ٦٦ جدول ٣ و ٤ من اللائحة التنفيذية للتأمين التي تنص على هامش الملاءة الذي ينبغي المحافظة عليه. ووفقاً للمادة المذكورة، ينبغي على الشركة المحافظة على هامش ملاءة يعادل المستوى الأعلى من الطرق الثلاث أدناه بموجب اللائحة التنفيذية لمؤسسة النقد العربي السعودي:

- الحد الأدنى لمتطلبات رأس المال هو ٢٠٠ مليون ريال سعودي
- هامش ملائمة لأقساط التأمين
- هامش ملائمة لمطالبات التأمين

وترى إدارة الشركة بأن الشركة قد امتثلت بالكامل لمتطلبات رأس المال المفروضة من اطراف خارجية خلال الفترة المالية المذكورة.

شركة أليانز السعودي الفرنسي للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٦ - معلومات تكميلية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)			٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)			
الاجمالي	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	الاجمالي	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	
١٣٣,٣٣١	٢٦,٠٨٥	١٠٧,٢٤٦	٤٤,١٦٦	٤,٧٤٣	٣٩,٤٢٣	الموجودات النقد ومايعادله
٣٦٢,٥١١	-	٣٦٢,٥١١	٤٩٤,٧٠٤	-	٤٩٤,٧٠٤	أقساط تأمين مستحقة
٧٢,٥٤٢	-	٧٢,٥٤٢	٥٦,٠٣١	-	٥٦,٠٣١	أرصدة إعادة تأمين مدينة صافي
١٩٦,٨٧٠	-	١٩٦,٨٧٠	٢٠٤,٥٥٦	-	٢٠٤,٥٥٦	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
١٨٠,١٨٤	-	١٨٠,١٨٤	٦٩,٤٥٢	-	٦٩,٤٥٢	حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة ولم يتم الإبلاغ عنها
٨٥,٨٥٤	-	٨٥,٨٥٤	٢٢١,١١٤	-	٢٢١,١١٤	حصة معيدي التأمين من أقساط غير مكتسبة
٢٣,٨٦٦	-	٢٣,٨٦٦	٢٥,٤٤٤	-	٢٥,٤٤٤	تكاليف اكتتاب وثائق موجلة
٣٠٩,٠٤٩	١٩٩,٦٢٥	١٠٩,٤٢٤	٣٦٧,٥٦٨	٢٥١,٧١٩	١١٥,٨٤٩	استثمارات متاحة للبيع
٥٧٣,٧١٦	-	٥٧٣,٧١٦	٥٦٦,٢٧٠	-	٥٦٦,٢٧٠	استثمارات مربوطة بوحدات
٢٦,٨٨٦	٨,١٥٤	١٨,٧٣٢	٤٣,٠٥٤	١٢,٢٤٧	٣٠,٨٠٧	مصرفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٣,٦٣٥	-	٣,٦٣٥	٤,٠٤٩	-	٤,٠٤٩	ممتلكات ومعدات
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	الوديعة النظامية
٨١٧	٨١٧	-	٨٧٧	٨٧٧	-	عوائد موجلة على الوديعة النظامية
-	١٨,٩٢٦	(١٨,٩٢٦)	-	(٤,٩١٩)	٤,٩١٩	مطلوب الي / من عمليات التأمين / عمليات المساهمين*
١,٩٨٩,٢٦١	٢٧٣,٦٠٧	١,٧١٥,٦٥٤	٢,١١٧,٢٨٥	٢٨٤,٦٦٧	١,٨٣٢,٦١٨	إجمالي الموجودات
						المطلوبات
٢٥,٥٤٢	٢٦٩	٢٥,٢٧٣	٣٤,٣٣٣	٣٣٥	٣٣,٩٩٨	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٣٩,٣٢١	-	٣٩,٣٢١	٤٨,٩٠٥	-	٤٨,٩٠٥	المطالبات المستحقة لحملة الوثائق
١٨١,٦٥٧	-	١٨١,٦٥٧	٢٢٢,٤٦٢	-	٢٢٢,٤٦٢	أرصدة إعادة تأمين دائنة
٢٣٧,٣٦٥	-	٢٣٧,٣٦٥	٢٥١,٢٤٥	-	٢٥١,٢٤٥	مطالبات تحت التسوية
١٩٧,١٧٦	-	١٩٧,١٧٦	١٧٧,٢٦٧	-	١٧٧,٢٦٧	المطالبات المتكبدة ولم يتم الإبلاغ عنها
٥٧٣,٠٥٢	-	٥٧٣,٠٥٢	٥٦٤,٥٢٨	-	٥٦٤,٥٢٨	مطلوبات استثمارات مربوطة بوحدات
١٠,٧١٧	-	١٠,٧١٧	٥,٠٢٩	-	٥,٠٢٩	إحتياطي عجز الأقساط
١,٣١٧	-	١,٣١٧	١,٢٨٥	-	١,٢٨٥	إحتياطي أقساط إضافي
٤١٥,٦١٣	-	٤١٥,٦١٣	٤٩٧,٠٤٣	-	٤٩٧,٠٤٣	أقساط تأمين غير مكتسبة
١٠,٨١٤	-	١٠,٨١٤	٨,٧٧٤	-	٨,٧٧٤	عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
١٥,٤٥٨	-	١٥,٤٥٨	١٦,٢٩٧	-	١٦,٢٩٧	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨١٧	٨١٧	-	٨٧٧	٨٧٧	-	إيرادات العمولات المستحقة الدفع إلى مؤسسة النقد
٢١,٤١٧	٢١,٤١٧	-	٢٠,٤٥١	٢٠,٤٥١	-	زكاة وضريبة دخل
١,٧٣٠,٢٦٦	٢٢,٥٠٣	١,٧٠٧,٧٦٣	١,٨٤٨,٤٩٦	٢١,٦٦٣	١,٨٢٦,٨٣٣	إجمالي المطلوبات بدون فائض عمليات التأمين
						فائض عمليات التأمين
٩,٥٨٢	-	٩,٥٨٢	١٠,٩٨١	-	١٠,٩٨١	الفائض المتركم
(٧٦٥)	-	(٧٦٥)	(٧٦٥)	-	(٧٦٥)	إحتياطي اكتواري لمنافع الموظفين
(٩٢٦)	-	(٩٢٦)	(٤,٤٣١)	-	(٤,٤٣١)	إحتياطي القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
٧,٨٩١	-	٧,٨٩١	٥,٧٨٥	-	٥,٧٨٥	إجمالي فائض عمليات التأمين
١,٧٣٨,١٥٧	٢٢,٥٠٣	١,٧١٥,٦٥٤	١,٨٥٤,٢٨١	٢١,٦٦٣	١,٨٣٢,٦١٨	إجمالي المطالبات بما فيها فائض عمليات التأمين
						حقوق المساهمين
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	رأس المال
٢٢,٧١١	٢٢,٧١١	-	٢٢,٧١١	٢٢,٧١١	-	علاوة إصدار
٦,٩٨٤	٦,٩٨٤	-	٦,٩٨٤	٦,٩٨٤	-	إحتياطي نظامي
١٩,٩٠٢	١٩,٩٠٢	-	٣٥,٣٥٠	٣٥,٣٥٠	-	أرباح مبقاة
١,٥٠٧	١,٥٠٧	-	(٢,٠٤١)	(٢,٠٤١)	-	إحتياطي القيمة العادلة (خسارة) / ربح للاستثمارات المتاحة للبيع
٢٥١,١٠٤	٢٥١,١٠٤	-	٢٦٣,٠٠٤	٢٦٣,٠٠٤	-	إجمالي حقوق المساهمين
١,٩٨٩,٢٦١	٢٧٣,٦٠٧	١,٧١٥,٦٥٤	٢,١١٧,٢٨٥	٢٨٤,٦٦٧	١,٨٣٢,٦١٨	إجمالي المطالبات وفائض عمليات التأمين وحقوق المساهمين

أ) قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

*لم تتضمن هذه البنود في قائمة المركز المالي الأولية

شركة أليانز السعودي الفرنسي للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٦ - معلومات تكميلية (تتمة)

(ب) قائمة الدخل الأولية الموجزة

بالآلاف الريالات السعودية					
للفترة الستة أشهر المنتهية في					
٣٠ يونيو ٢٠١٧			٣٠ يونيو ٢٠١٨		
الاجمالي	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	الاجمالي	عمليات المساهمين	عمليات التأمين
٥٢٦,٥٧٣	-	٥٢٦,٥٧٣	٥٢٣,٣١٠	-	٥٢٣,٣١٠
(١٣٠,١٨٩)	-	(١٣٠,١٨٩)	(١٦٩,٦٣٤)	-	(١٦٩,٦٣٤)
(٦,١٩٢)	-	(٦,١٩٢)	(٩,٢٣٩)	-	(٩,٢٣٩)
(٢,٨٢٩)	-	(٢,٨٢٩)	(٢,٨٥٥)	-	(٢,٨٥٥)
٣٨٧,٣٦٣	-	٣٨٧,٣٦٣	٣٤١,٥٨٢	-	٣٤١,٥٨٢
(٧٤,١٠٨)	-	(٧٤,١٠٨)	(٤٠,٥٠٠)	-	(٤٠,٥٠٠)
٣١٣,٢٥٥	-	٣١٣,٢٥٥	٣٠١,٠٨٢	-	٣٠١,٠٨٢
٣,١٩٦	-	٣,١٩٦	٩,٤٣٢	-	٩,٤٣٢
٩,٨٠٨	-	٩,٨٠٨	١٤,٠٧٦	-	١٤,٠٧٦
٣٢٦,٢٥٩	-	٣٢٦,٢٥٩	٣٢٤,٥٩٠	-	٣٢٤,٥٩٠
(٢٠٤,٠٠٤)	-	(٢٠٤,٠٠٤)	(٢١٦,٩١٧)	-	(٢١٦,٩١٧)
(٧٦,٤٢٤)	-	(٧٦,٤٢٤)	(٧١,٦١٣)	-	(٧١,٦١٣)
٧١,٩٤٣	-	٧١,٩٤٣	٥٧,١٦١	-	٥٧,١٦١
(٢٠٨,٤٨٥)	-	(٢٠٨,٤٨٥)	(٢٣١,٣٧٠)	-	(٢٣١,٣٧٠)
(٥,٩١١)	-	(٥,٩١١)	(٦,١٩٣)	-	(٦,١٩٣)
(٢٧,٠٥٩)	-	(٢٧,٠٥٩)	٣,٥٠٨	-	٣,٥٠٨
٨,٣٩٩	-	٨,٣٩٩	٨,٥٢٤	-	٨,٥٢٤
٨٢	-	٨٢	٥,٦٨٨	-	٥,٦٨٨
-	-	-	٣٢	-	٣٢
(٢٧,٦٩٠)	-	(٢٧,٦٩٠)	(٢٧,١٨٩)	-	(٢٧,١٨٩)
(٢٦٠,٦٦٢)	-	(٢٦٠,٦٦٢)	(٢٤٧,٠٠٠)	-	(٢٤٧,٠٠٠)
٦٥,٥٩٦	-	٦٥,٥٩٦	٧٧,٥٩٠	-	٧٧,٥٩٠
(١,٥٧٩)	-	(١,٥٧٩)	(٣,٦٣١)	-	(٣,٦٣١)
(٣,٣٩٢)	-	(٣,٣٩٢)	(٣,٢٠٥)	-	(٣,٢٠٥)
(٤٩,٠٢٩)	(٤٩٦)	(٤٨,٥٣٣)	(٥٦,٩٠٢)	(٥٠٣)	(٥٦,٣٩٩)
٦,٦١٤	٢,٧٤٣	٣,٨٧١	٧,٢٢٢	٣,٠٩٠	٤,١٣٢
(٤٧,٣٨٦)	٢,٢٤٧	(٤٩,٦٣٣)	(٥٦,٥١١)	٢,٥٨٧	(٥٩,١٠٣)
١٨,٢٠٩	٢,٢٤٧	١٥,٩٦٢	٢١,٠٧٤	٢,٥٨٧	١٨,٤٨٧
-	١٤,٣٦٦	(١٤,٣٦٦)	-	١٦,٦٣٨	(١٦,٦٣٨)
١٨,٢٠٩	١٦,٦١٣	١,٥٩٦	٢١,٠٧٤	١٩,٢٢٥	١,٨٤٩

إيرادات

إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
أقساط إعادة التأمين المسندة الخارجية
أقساط إعادة التأمين المسندة المحلية
تكاليف فائض الخسارة
صافي أقساط التأمين المكتتبة
التغيرات في أقساط التأمين غير المكتتبة، الصافي
صافي أقساط التأمين المكتتبة

عمولات إعادة التأمين

أرباح غير محققة عن الاستثمارات المربوطة بوحدات
إجمالي الإيرادات

تكاليف الاكتتاب و المصاريف

إجمالي المطالبات المدفوعة
استردادات وإستحقاقات
حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة
صافي المطالبات المزايلا الأخرى المدفوعة

التغيرات في صافي المطالبات تحت التسوية
التغيرات في المطالبات المتكددة ولم يتم الإبلاغ عنها
التغيرات في مطالبات استثمارات مربوطة بوحدات
التغيرات في احتياطي عجز الأقساط
التغيرات في احتياطي الأقساط الإضافي
تكاليف اكتتاب الوثائق
إجمالي تكاليف الاكتتاب و المصاريف

صافي الدخل من الاكتتاب

مصروفات عمليات أخرى

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
أتعاب فحص وأشرف
مصروفات عمومية وإدارية
دخل آخر
إجمالي مصروفات عمليات أخرى

إجمالي الدخل للفترة قبل حصة المساهمين

صافي الفائض المحول إلى عمليات المساهمين

صافي الدخل للفترة بعد حصة المساهمين

شركة أليانز السعودي الفرنسي للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٦ - معلومات تكملية (تتمة)

بالآلاف الريالات السعودية						
لفترة الستة أشهر المنتهية في						
٣٠ يونيو ٢٠١٧			٣٠ يونيو ٢٠١٨			
الاجمالي	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	الاجمالي	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	
٢٢٧,٠٣٣	-	٢٢٧,٠٣٣	٢٢٤,٨٢٩	-	٢٢٤,٨٢٩	إيرادات
(٨٨,٦٤٣)	-	(٨٨,٦٤٣)	(١١١,١٦١)	-	(١١١,١٦١)	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(٢,٧٢٩)	-	(٢,٧٢٩)	(٥,٢٩٥)	-	(٥,٢٩٥)	أقساط إعادة التأمين المسندة الخارجية
(١,١٩٧)	-	(١,١٩٧)	(٧١٤)	-	(٧١٤)	أقساط إعادة التأمين المسندة المحلية
١٣٤,٤٦٤	-	١٣٤,٤٦٤	١٠٧,٦٥٩	-	١٠٧,٦٥٩	تكاليف فائض الخسارة
٣١,٣٩٦	-	٣١,٣٩٦	٤٠,٥٠٣	-	٤٠,٥٠٣	صافي أقساط التأمين المكتتبة
١٦٥,٨٦٠	-	١٦٥,٨٦٠	١٤٨,١٦٢	-	١٤٨,١٦٢	التغيرات في أقساط التأمين غير المكتتبة، الصافي
						صافي أقساط التأمين المكتتبة
١,٥٤٩	-	١,٥٤٩	١,٩٢٥	-	١,٩٢٥	عوامل إعادة التأمين
٥,٣٧٤	-	٥,٣٧٤	٦,٩٨٤	-	٦,٩٨٤	أرباح غير محققة عن الاستثمارات المرتبطة بوحدة
١٧٢,٧٨٣	-	١٧٢,٧٨٣	١٥٧,٠٧١	-	١٥٧,٠٧١	إجمالي الإيرادات
(١٠٥,١٨١)	-	(١٠٥,١٨١)	(٩٤,٠٤٤)	-	(٩٤,٠٤٤)	تكاليف الاكتتاب والمصاريف
(٤١,٣٢٩)	-	(٤١,٣٢٩)	(٣٦,٤١٢)	-	(٣٦,٤١٢)	إجمالي المطالبات المدفوعة
٣٦,٠٦٧	-	٣٦,٠٦٧	٢٩,٢٨٧	-	٢٩,٢٨٧	أستردادات و إستحقاقات
(١١٠,٤٤٣)	-	(١١٠,٤٤٣)	(١٠١,١٦٩)	-	(١٠١,١٦٩)	حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة
(٣,٤٢١)	-	(٣,٤٢١)	(٧,٠٣١)	-	(٧,٠٣١)	صافي المطالبات المزايما الاخرى المدفوعة
(١٥,١٤٢)	-	(١٥,١٤٢)	(٢,٩٨٥)	-	(٢,٩٨٥)	التغيرات في صافي المطالبات تحت التسوية
٥,٤٨٩	-	٥,٤٨٩	٥,٠٢٧	-	٥,٠٢٧	التغيرات في المطالبات المتكبدة ولم يتم الإبلاغ عنها
١٠٨	-	١٠٨	٣,٥١٥	-	٣,٥١٥	التغيرات في مطلوبات استثمارات مرتبطة بوحدة
			(٥٤)	-	(٥٤)	التغيرات في احتياطي عجز الأقساط
(١٧,٠٤٠)	-	(١٧,٠٤٠)	(١٣,٥٣٤)	-	(١٣,٥٣٤)	التغيرات في احتياطي الأقساط الإضافي
(١٤٠,٤٤٨)	-	(١٤٠,٤٤٨)	(١١٦,٢٣١)	-	(١١٦,٢٣٠)	تكاليف اكتتاب الوثائق
						إجمالي تكاليف الاكتتاب والمصاريف
٣٢,٣٣٥	-	٣٢,٣٣٥	٤٠,٨٤٠	-	٤٠,٨٤٠	صافي الدخل من الاكتتاب
(٢,١٤٥)	-	(٢,١٤٥)	(٣,٦٥٥)	-	(٣,٦٥٥)	مصروفات عمليات أخرى
(١,٧٥٩)	-	(١,٧٥٩)	(١,٤٢٢)	-	(١,٤٢٢)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
(٢٣,١٨٥)	(٣٦٨)	(٢٢,٨١٧)	(٢٨,٥٣٣)	(٢٣٣)	(٢٨,٣٠٠)	أتعاب فحص وأشرف
٣,٣٠١	١,٣٨٧	١,٩١٤	٣,٢١٩	١,٧٠٣	١,٥١٦	مصروفات عمومية وإدارية
(٢٣,٧٨٨)	١,٠١٩	(٢٤,٨٠٦)	(٣٠,٣٩١)	١,٤٧٠	(٣١,٨٦١)	دخل آخر
						إجمالي مصروفات عمليات أخرى
٨,٥٤٧	١,٠١٩	٧,٥٢٨	١٠,٤٩٩	١,٤٧٠	٨,٩٧٩	إجمالي الدخل للفترة
-	٦,٧٧٥	(٦,٧٧٥)	-	٨,٠٨١	(٨,٠٨١)	صافي الفائض المحول إلى عمليات المساهمين
٨,٥٤٧	٧,٧٩٤	٧٥٣	١٠,٤٩٩	٩,٥٥١	٨٩٨	صافي الدخل للفترة بعد حصة المساهمين

شركة أليانز السعودي الفرنسي للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٦ - معلومات تكميلية (تتمة)

ج) قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

بالآلاف الريالات السعودية					
لفترة الستة أشهر المنتهية في					
٣٠ يونيو ٢٠١٧			٣٠ يونيو ٢٠١٨		
الاجمالي	المساهمين	عمليات التأمين	الاجمالي	المساهمين	عمليات التأمين
١٨,٢٠٩	١٦,٦١٣	١,٥٩٦	٢١,٠٧٤	١٩,٢٢٥	١,٨٤٩
اجمالي الدخل للفترة					
دخل شامل اخر					
بنود لن يعاد تصنيفه لاحقاً إلى قائمة الدخل الأولية الموجزة لعمليات التأمين في فترات لاحقة					
الربح / (الخسارة) على منافع الموظفين الاكتوارية					
بنود سيعاد تصنيفه لاحقاً إلى قائمة الدخل الأولية الموجزة لعمليات التأمين في فترات لاحقة					
٢,٤٨١	٢,٠٢١	٤٦٠	(٧,٠٥٣)	(٣,٥٤٨)	(٣,٥٠٥)
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع					
٢٠,٦٩٠	١٨,٦٣٤	٢,٠٥٦	١٤,٠٢١	١٥,٦٧٧	(١,٦٥٦)
إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة					

بالآلاف الريالات السعودية					
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في					
٣٠ يونيو ٢٠١٧			٣٠ يونيو ٢٠١٨		
الاجمالي	المساهمين	عمليات التأمين	الاجمالي	المساهمين	عمليات التأمين
٨,٥٤٧	٧,٧٩٤	٧٥٣	١٠,٤٤٩	٩,٥٥١	٨٩٨
اجمالي الدخل للفترة					
دخل شامل اخر					
بنود لن يعاد تصنيفه لاحقاً إلى قائمة الدخل الأولية الموجزة لعمليات التأمين في فترات لاحقة					
الربح / (الخسارة) على منافع الموظفين الاكتوارية					
بنود سيعاد تصنيفه لاحقاً إلى قائمة الدخل الأولية الموجزة لعمليات التأمين في فترات لاحقة					
٦٩٦	٦٧٧	١٩	(٩١٥)	(٦٣٨)	(٢٧٧)
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع					
المحول إلى خسائر متحققة من إسبغاد الاستثمارات المتاحة للبيع					
٩,٢٤٣	٨,٤٧١	٧٧٢	٩,٥٣٤	٨,٩١٣	٦٢١
إجمالي الدخل الشامل للفترة					

شركة أليانز السعودي الفرنسي للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٦ - معلومات تكميلية (تتمة)

د) قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

بالآلاف الريالات السعودية
لفترة السنة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠١٧			٣٠ يونيو ٢٠١٨		
الاجمالي	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	الاجمالي	عمليات المساهمين	عمليات التأمين
١٨,٢٠٩	١٦,٦١٣	١,٥٩٦	٢١,٠٧٤	١٩,٢٢٥	١,٨٤٩
٣٥٣	-	٣٥٣	٨٩٤	-	٨٩٤
٧١٩	٤٨٩	٢٣٠	٥١٠	٣٧٩	١٣١
١,٥٧٩	-	١,٥٧٩	٣,٦٣١	-	٣,٦٣١
(٩,٨٠٨)	-	(٩,٨٠٨)	(١٤,٠٧٦)	-	(١٤,٠٧٦)
٢,٤٥٥	-	٢,٤٥٥	٢,٦٨٢	-	٢,٦٨٢
-	(١٤,٣٦٦)	١٤,٣٦٦	-	(١٦,٦٣٩)	١٦,٦٣٩
١٣,٥٠٧	٢,٧٣٦	١,٠٧٧١	١٤,٧١٥	٢,٩٦٥	١١,٧٥٠
(٤٨٢)	-	(٤٨٢)	١٦,٥١٠	-	١٦,٥١٠
(٨٨,٨٨٢)	-	(٨٨,٨٨٢)	(١٣٥,٨٢٤)	-	(١٣٥,٨٢٤)
(٦,٣٥٧)	-	(٦,٣٥٧)	(١,٥٧٧)	-	(١,٥٧٧)
١٧,٨٤١	-	١٧,٨٤١	٢١,٥٢٢	-	٢١,٥٢٢
(٥,٨٤٤)	(٢,٦٤٩)	(٣,١٩٥)	(١٦,١٦٩)	(٤,٠٤٩)	(١٢,٠٧٥)
٢٠,٧٠٥	-	٢٠,٧٠٥	٤٠,٨٠٥	-	٤٠,٨٠٥
٧٤,١٠٨	-	٧٤,١٠٨	٤٠,٥٠١	-	٤٠,٥٠١
(٨,٣٩٩)	-	(٨,٣٩٩)	(٨,٥٢٤)	-	(٨,٥٢٤)
١,١٦٦	-	١,١٦٦	(٢,٠٣٩)	-	(٢,٠٣٩)
٥,٩١١	-	٥,٩١١	٦,١٩٣	-	٦,١٩٣
٢٧,٠٥٨	-	٢٧,٠٥٨	(٣,٥٠٨)	-	(٣,٥٠٨)
(٨٢)	-	(٨٢)	(٥,٦٨٨)	-	(٥,٦٨٨)
١٥,٨٧٨	٢٤١	١٥,٦٣٧	٨,٧٩١	٦٧	٨,٧٢٤
(١٩٢)	-	(١٩٢)	(١,٨٤٣)	-	(١,٨٤٣)
(٣,٢٩٨)	-	(٣,٢٩٨)	(٤٥٠)	٩,٥٨٤	(٤٥٠)
(١٦,٢٦٢)	-	(١٦,٢٦٢)	٩,٥٨٤	-	٩,٥٨٤
-	-	-	(٤,٧٤٤)	(٤,٧٤٤)	-
٧٨,٩٠٠	٣٢٨	٧٨,٥٧٢	(٢١,٧٧٧)	(٥,٨٠٦)	(١٥,٩٧١)
(٣٨,٥٠١)	(٣٨,٥٠١)	-	(٦٦,٠٨١)	(٥٦,٠٢٠)	(١٠,٠٦١)
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	-	-	-
(١,١٩٩)	-	(١,١٩٩)	(١,٣٠٧)	-	(١,٣٠٧)
(١٩,٧٠٠)	(١٨,٥٠١)	(١,١٩٩)	(٦٧,٣٨٨)	(٥٦,٠٢٠)	(١١,٣٦٨)
-	٣٠,٠٠٠	(٣٠,٠٠٠)	-	٤٠,٤٨٤	(٤٠,٤٨٤)
-	٣٠,٠٠٠	(٣٠,٠٠٠)	-	٤٠,٤٨٤	(٤٠,٤٨٤)
٥٩,٢٠٠	١١,٨٢٧	٤٧,٣٧٣	(٨٩,١٦٥)	(٢١,٣٤٢)	(٦٧,٨٢٣)
٩٣,٤٩٢	١٦,٢٧١	٧٧,٢٢١	١٣٣,٣٣١	٢٦,٠٨٥	١٠٧,٢٤٦
١٥٢,٦٩٢	٢٨,٠٩٨	١٢٤,٥٩٤	٤٤,١٦٦	٤,٧٤٣	٣٩,٤٢٣
٢,٤٨١	٢,٠٢١	٤٦٠	(٧,٠٥٣)	(٣,٥٤٨)	(٣,٥٠٥)

*لم يتضمن هذا البند في قائمة التدفقات النقدية الأولية

١٧- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة في ٢٨ ذو القعدة ١٤٣٩ هـ، الموافق ٠٩ أغسطس ٢٠١٨.