

شركة امانة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

وتقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات المستقلين

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠١٩

شركة أمانة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات المستقلين
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)

الغهرس	صفحة
تقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات المستقلين	١
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة	٢
قائمة الدخل الأولية الموجزة	٣
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة	٤
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة	٥
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة	٦
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة	٢٦ - ٧

تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات المستقلين حول القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى المصادرة / مساهمي شركة أمانة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة أمانة للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، وقوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والتي أعتدتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "التقارير المالية الأولية" والمعدل بواسطة مؤسسة النقد العربي السعودي بخصوص المحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل. إن مسؤوليتنا هي إبداء نتيجة فحص حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناء على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

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

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "التقارير المالية الأولية" والمعدل بواسطة مؤسسة النقد العربي السعودي بخصوص المحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل.

عبد المجيد أكبر
محاسبون قانونيون
صندوق بريد ٢٤١٩٧٥
الرياض ١١٣٢٢
المملكة العربية السعودية

عبد المجيد عبد القادر أكبر
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٥١)

البسام وشركاه
المحاسبون المتحالفون
صندوق بريد ٦٩٦٥٨
الرياض ١١٥٥٧
المملكة العربية السعودية

إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٣٧

١٢ مايو ٢٠١٩ م
٧ رمضان ١٤٤٠ هـ

شركة أمانة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في

ألف ريال سعودي		إيضاحات	الموجودات
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩		
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
٣٩,٢٢٤	١٢٥,٢٢٦	٤	النقدية وما في حكمها
٩٢,٣٥٠	٩٣,٠٦٨	١٥	ودائع قصيرة الأجل
٢٠,٧٨٦	٤٧,٦٣٦	٦	أقساط تأمين ودم معيدي تأمين مدينة، صافي
١٧,١٨٩	١٠,٠٨٤	٢-٨	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٢٥,٥٦٠	٢٥,٠٨٩	١-٨	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٧,٧١١	٦,٥٤٤	١-٨	حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها
٥,٣٩٦	١٠,١١٥		تكاليف إكتتاب مؤجلة
٥٥,٦٤٣	٦٠,٠٦٥	٧	إستثمارات
٧٣٣	٢٤,٨٩٤	١١	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة، صافي
٣٤,٤٩٧	٣٧,٣٧٢		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٣,٤٣٩	٣,٦٠٤		ممتلكات ومعدات، صافي
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٥ ب	ودائع طويلة الأجل
٢١,٠٠٠	٢١,٠٠٠		وديعة نظامية
١,٩٤٩	٢,٠٦٦		عوائد إستثمار الوديعة النظامية
٢٤٥,٤٧٧	٤٨٦,٧٦٣		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٤,٦٧١	٥,٠٣٢		مطالبات مستحقة لحملة الوثائق
٥١,٧٥٠	٥٦,١٣٥		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٣,٩٣٦	٩,٧٩٠		دم دائنة لمعيدي التأمين
٦٥,٣٣٤	١١٦,٠٧٥	٢-٨	أقساط تأمين غير مكتسبة
٨٨٤	٨٩٣		عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
٥٥,٠٩١	٥٢,٠٦٤	١-٨	مطالبات تحت التسوية
١٥,٧٧٦	٣٠,٦٣٧	١-٨	مطالبات متكبدة غير المبلغ عنها
١٥,٨٦٧	٢٣,٩٥٥	١-٨	إحتياطي عجز أقساط تأمين
١,٦١٦	١,٦٤٠		إحتياطيات فنية أخرى
٢,٧٦٣	٣,٢٧٧		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٧٩	٧٧٩		توزيعات الفائض المستحقة
٩,٥١٦	٩,٦١١	١٢	زكاة وضريبة دخل مستحقة
١,٩٤٩	٢,٠٦٦		عوائد إستثمار الوديعة النظامية
٢٤٩,٩٣٢	٣١١,٩٥٤		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
١٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	١٣	رأس المال
(٤٤,٥٧٢)	(٦٥,٤٤٨)		خسائر متراكمة
١١٧	٢٥٧		إحتياطي القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
٩٥,٥٤٥	١٧٤,٨٠٩		إجمالي حقوق الملكية
٣٤٥,٤٧٧	٤٨٦,٧٦٣		إجمالي المطلوبات و حقوق الملكية

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة أمانة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموجزة (غير المراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

إيضاح		٢٠١٩	٢٠١٨
الإيرادات			
إجمالي أقساط التأمين المكتتبة		٩٦,٧٥١	٣٦,٠٣٩
أقساط إعادة التأمين المسندة:			
- محلي	(٢٨٠)	(٤,٩٤٤)	
- دولي	(٢,٠٢١)	(٨,٩١٤)	
مصارييف فائض الخسارة	(١,٣٥٠)	(٧٥٧)	
صافي أقساط التأمين المكتتبة	٩٣,١٠٠	٢١,٤٢٤	
التغير في إجمالي أقساط التأمين غير المكتتبة	(٥٠,٧٤١)	(١٧,٥٥٠)	
التغير في حصة معيدي التأمين من إجمالي أقساط التأمين غير المكتتبة	(٧,١٠٥)	٤,٥٢٦	
صافي أقساط التأمين المكتتبة	٣٥,٢٥٤	٨,٤٠٠	
عمولة إعادة تأمين مكتتبة	٣٦٠	١,٠٢٢	
إيرادات أخرى	٥٧٤	١,٢١٩	
إجمالي الإيرادات	٣٦,١٨٨	١٠,٦٤١	
تكاليف ومصارييف الإكتتاب			
إجمالي المطالبات المدفوعة		(٣٠,٦٠٨)	(٩,٩٣٣)
حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة		١٢,١٦٢	٥,٠٣٢
صافي المطالبات المدفوعة		(١٨,٤٤٦)	(٤,٩٠١)
التغير في إجمالي المطالبات تحت التسوية		٣,٠٢٦	(٩٦٠)
التغير في حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات تحت التسوية		(٤٧١)	(١٤١)
التغير في إجمالي المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها		(١٤,٨٦١)	١,٥٤٣
التغير في حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها		(١,١٦٨)	٧٠٦
صافي المطالبات المتكبدة		(٣١,٩٢٠)	(٣,٧٥٣)
التغير في احتياطي عجز أقساط التأمين		(٨,٠٨٨)	(١,٠٣٤)
التغير في الاحتياطيات الأخرى		(٢٤)	٣٧٥
تكاليف إكتتاب وثائق تأمين		(٣,٩٣٧)	(١,٣٧٨)
مصارييف إكتتاب أخرى		(٢,٧٨٤)	(١,١٤٧)
إجمالي تكاليف ومصارييف الإكتتاب		(٤٦,٧٥٣)	(٦,٩٣٧)
صافي (خسارة) / ربح الإكتتاب		(١٠,٥٦٥)	٣,٧٠٤
إيرادات / (مصروفات) تشغيل أخرى			
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		٧٥	(٥٢٧)
مصارييف إدارية وعمومية		(١١,٩٠٧)	(١٠,٩٨٣)
دخل الاستثمارات والودائع		١,٦٠٨	٨٩٥
أرباح محققة من بيع إستثمارات متاحة للبيع		٨	-
إجمالي إيرادات (مصروفات) تشغيل أخرى		(١٠,٢١٦)	(١٠,٦١٥)
صافي خسارة الفترة		(٢٠,٧٨١)	(٦,٩١١)
خسارة الفترة المنسوبة إلى عمليات التأمين		-	-
خسارة الفترة المنسوب إلى المساهمين		(٢٠,٧٨١)	(٦,٩١١)
خسارة السهم الأساسي والمخفض للفترة - معدل متوسط عدد الأسهم الصادرة خلال الفترة المعدل		(٠,٩٩)	(٠,٤٠)
المدير المالي		٢٠,٩٤١	١٧,٣٦٠

الرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة أمانة للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير المراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

الف ريال سعودي	
٢٠١٨	٢٠١٩
(٦,٩١١)	(٢٠,٧٨١)

إيضاحات

صافي خسارة الفترة

إيرادات شاملة أخرى
بأنه سوف أو يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الدخل الأولية الموجزة:

-	١٤٠
(٦,٩١١)	(٢٠,٦٤١)

الاستثمارات المتاحة للبيع:

صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
إجمالي الخسارة الشاملة

-	-
(٦,٩١١)	(٢٠,٦٤١)

إجمالي الخسارة الشاملة المنسوبة إلى عمليات التأمين

إجمالي الخسارة الشاملة المنسوبة إلى المساهمين

الرئيس التنفيذي



المدير المالي




تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة أمية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
(ألف ريال سعودي)

الإيضاحات	رأس المال	خسائر متراكمة	إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات منحة للبيع	إجمالي حقوق الملكية
	١٤٠,٠٠٠	(٤٤,٥٧٢)	١١٧	٩٥,٥٢٥
الرصيد في بداية الفترة (مراجعة)				
الخسارة الشاملة للفترة	-	-	١٤٠	١٤٠
صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع	-	(٢٠,٧٨١)	-	(٢٠,٧٨١)
صافي خسارة الفترة المنسوب إلى المساهمين	-	(٢٠,٧٨١)	١٤٠	(٢٠,٦٤١)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة المنسوب إلى المساهمين	-	-	-	١٠٠,٠٠٠
زيادة رأس المال	١٠٠,٠٠٠	-	-	(٩٥)
الزكاة وضريبة الدخل	-	(٩٥)	-	١٧٤,٨٠٩
الرصيد في نهاية الفترة (غير مراجعة)	٢٤٠,٠٠٠	(٦٥,٤٤٨)	٢٥٧	١٧٤,٨٠٩

٢٠١٨

الرصيد في بداية الفترة (مراجعة)	١٤٠,٠٠٠	(٢٢,٧٦٨)	-	١١٧,٢٣٢
الخسارة الشاملة للفترة	-	-	-	-
صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع	-	(٦,٩١١)	-	(٦,٩١١)
صافي خسارة الفترة المنسوب إلى المساهمين	-	(٦,٩١١)	-	(٦,٩١١)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة المنسوب إلى المساهمين	-	٦٧٣	-	٦٧٣
الزكاة وضريبة الدخل	-	(٢٩,٠٠٦)	-	١١٠,٩٩٤
الرصيد في نهاية الفترة (غير مراجعة)	١٤٠,٠٠٠	(٢٩,٠٠٦)	-	١١٠,٩٩٤

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١٨ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة أمانة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

ألف ريال سعودي		إيضاحات
٢٠١٨	٢٠١٩	
(٦,٩١١)	(٢٠,٧٨١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي خسارة الفترة
٣٢١	٣٦٦	التعديلات للبند غير النقدية:
٥٢٧	(٧٥)	إستهلاكات وإطفاءات
٤٥٢	٥٤٩	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٩,٠٦٠)	(٢٦,٦٩٠)	التغيرات في الموجودات والأصول التشغيلية
(٤,٥٢٦)	٧,١٠٥	أقساط تأمين ونعم معيدي تأمين مدينة، صافي
١٤١	٤٧١	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
(٤٢٨)	١,١٦٧	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
(١,٧٧٢)	(٤,٧١٩)	حصة معيدي التأمين من المطالبات المكتبة غير المبلغ عنها
(٢,٤٤٤)	(٢٤,٢٤٦)	تكاليف إكتتاب مؤجلة
(١,١٩٩)	(٢,٨٧٥)	مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة
(٤٢٨)	٣٦١	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١,١٢٣	٤,٣٨٥	مطالبات مستحقة لحملة الوثائق
٦,٩٨٥	(١٤,١٤٦)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٧,٥٣٨	٥٠,٧٤١	نعم دائنة لمعيدي التأمين
(٢٠)	٩	أقساط تأمين غير مكتسبة
١,٥٨٤	(٣,٠٢٧)	عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
(٢,١٦٧)	١٤,٨٦١	مطالبات تحت التسوية
٦٦٩	٨,٠٨٨	مطالبات مكتبة غير المبلغ عنها
(٢٧٧)	٢٤	إحتياطي عجز أقساط تأمين
١٠٨	(٨,٤٣٢)	إحتياطيات أخرى
(٣٠٢)	(٣٥)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
-	-	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(١٩٤)	(٨,٤٦٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٦٧٥)	(٧١٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
-	(٣,١١٨)	ودائع لأجل
-	(١,١٦٤)	إضافات استثمارات متاحة للبيع
(٧٤٩)	(٥٣١)	إضافات استثمارات مقتناه حتى تاريخ الاستحقاق
(١,٤٢٤)	(٥,٥٣١)	إضافات ممتلكات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
-	١٠٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	١٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(١,٦١٨)	٨٦,٠٠٢	صافي التغير في النقدية وما في حكمها
٢٨,٨٦٣	٣٩,٢٢٤	النقدية وما في حكمها، بداية الفترة
٢٧,٢٤٥	١٢٥,٢٢٦	النقدية وما في حكمها، نهاية الفترة

معلومات غير نقدية:

صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة أمانة للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١ - عام

شركة أمانة للتأمين التعاوني ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٨٨٧١١ بتاريخ ١٠ جمادى الآخر ١٤٣١هـ (الموافق ٢٤ مايو ٢٠١٠). إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص.ب ٢٧٩٨٦ ، الرياض ١١٤٢٧ ، المملكة العربية السعودية. تتمثل أهداف الشركة في مزاولة أعمال التأمين بما يتفق مع عقد التأسيس والأنظمة المتبعة في المملكة العربية السعودية.

تغطي هذه القوائم المالية الأولية الموجزة السنة من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣١ مارس ٢٠١٩ (الفترة). قامت الشركة بتعديل النظام الأساسي بما يتماشى مع تعديلات نظام الشركات السعودي الصادر في ١٤٣٧هـ الموافق ٢٠١٥.

٢ - أسس الإعداد

قائمة الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ ("الفترة") وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - الخاص بالتقارير المالية الأولية - والمعدل بواسطة مؤسسة النقد العربي السعودي بخصوص المحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل والتي تتطلب تطبيق جميع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) فيما عدا تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - ضريبة الدخل وتفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٢١ والمتعلقة بالمحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل، أصدرت مؤسسة النقد العربي السعودي تعميم رقم (٣٨١٠٠٠٧٤٥١٩) بتاريخ ١١ أبريل ٢٠١٧ والتعديلات اللاحقة من خلال بعض التوضيحات المتعلقة بالمحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل، ستستمر الشركة في استحقاق الزكاة والضريبة على أساس ربع سنوي وسوف يتم الاعتراف بها في حقوق الملكية مع الخصائر المتراكمة في مقابل الاعتراف بالالتزام في قائمة المركز المالي، إن هذا التغيير في الأطار المحاسبي لن ينتج عنه أي تغيير في السياسات المحاسبية للشركة بخصوص الزكاة والضريبة.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية، لذا يجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. أعدت القوائم المالية للشركة وفقاً للمعايير الدولية الخاصة بالتقارير المالية، هذا تغيير في الإطار، ومع ذلك فإنه لا يوجد أي تأثير على السياسة المحاسبية للشركة عن الزكاة وضريبة الدخل.

تعتقد الإدارة بأن القوائم المالية الأولية الموجزة تظهر كافة التسويات (بما في ذلك التسويات الاعتيادية المكررة) الضرورية لكي تظهر بعدل نتائج العمليات للفترات الأولية المعروضة. إن النتائج الأولية لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج السنوية للشركة.

أسس الأعداد

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة على أساس مبدأ الاستمرارية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي. يتم إتباع مبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. تتفق السياسات والتقديرات والاقتراضات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. لم يكن للمعايير الدولية للتقارير المالية المذكورة في الإيضاح ٣ أي أثر جوهري على القيم المذكورة في القوائم المالية للسنة الحالية أو ما سبقها.

العملة الرئيسية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال سعودي و الذي يعتبر العملة الرئيسية للشركة، تم تقريب المبالغ لأقرب ألف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

٣ - إدخال المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧.

في نوفمبر ٢٠١٨ اقترح مجلس معايير المحاسبة الدولية تأجيلاً لمدة سنة واحدة حتى ٠١ يناير ٢٠٢٢ لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ وإلغاء مؤقت للمعيار الدولي رقم ٩ كي يقرّ من تطبيق المعيارين. يخضع اقتراح التأجيل للمشورة العامة المتوقع حدوثها خلال ٢٠١٩.

٣- إدخال المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ و المعيار الدولي للتقارير المالية رقم

١٧ (تتمه)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩: "الأدوات المالية" (مع التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤، "عقود التأمين")

نشر مجلس معايير المحاسبة الدولية في يوليو ٢٠١٤ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، "الأدوات المالية"، والذي سوف يحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩، "الأدوات المالية: الإثبات والقياس" ويتضمن المعيار متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الأدوات المالية وإدخال نموذج انخفاض قيمة خسائر الائتمان المتوقعة، الذي سيحل محل نموذج الخسائر المتكبد في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩، بالإضافة إلى متطلبات جديدة لمحاسبة التحوط.

وبموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، يتم قياس جميع الأدوات المالية إما بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة. وسوف يعتمد أساس التصنيف على نموذج الأعمال وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأدوات المالية.

يحتفظ المعيار بمعظم متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ للمطلوبات المالية باستثناء تلك التي يتم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل حيث يتم إثبات جزء من التغيرات في القيمة العادلة العائدة إلى الائتمان الخاص في قائمة الدخل الشامل الآخر بدلاً من قائمة الدخل. تتواءم متطلبات محاسبة التحوط بشكل أوثق مع ممارسات إدارة المخاطر وتتبع نهجاً يستند بدرجة أكبر إلى المبادئ.

إعفاء مؤقت من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩:

في سبتمبر ٢٠١٦، نشر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤، "عقود التأمين"، الذي يتناول التبعات المحاسبية لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على شراآت التأمين قبل نشر المعيار المحاسبي القادم الخاص بعقود التأمين.

وتنتج التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤ المجال أمام شركات التأمين لاختيار أحد النهجين بشأن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ هما نهج التأجيل ونهج التغطية.

يمنح نهج التأجيل المنشأة، إذا كانت مؤهلة، إعفاء مؤقتاً من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ حتى تاريخ سريان معيار عقود التأمين الجديد أو ١ يناير ٢٠٢٢، أيهما أسبق. أما نهج التغطية للمنشأة، فيسمح بإزالة آثار بعض حالات عدم التطابق المحاسبي التي قد تحدث قبل تطبيق معيار عقود التأمين الجديد من الربح أو الخسارة.

تعد الشركة مؤهلة لاختيار نهج التأجيل وقد قامت بتطبيقه بالفعل.

يتبين أن إراعي تقييم تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على القوائم المالية للشركة إلى حد كبير العلاقة مع المعيار المحاسبي القادم الخاص بعقود التأمين، وبالتالي لا يمكن إجراء تقييم كامل لتأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ : عقود الإيجار

طبقت الشركة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩. لن يكون هناك أثر جوهري لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ و لذلك لم يتم التعديل على القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ : عقود التأمين

نشر مجلس معايير المحاسبة الدولية في مايو ٢٠١٧ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ والذي سوف يتم تطبيقه عند إعداد نتائج السنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢ و يحل محل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤. قررت الشركة عدم استباق تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ كما هو مسموح في بعض الحالات.

ينطبق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ على جميع عقود التأمين، عقود إعادة التأمين و عقود الإستثمار التي تحتوي على منافع تأمينية و خصائص اشتراك اختيارية.

تتوقع الشركة أن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ سيكون له أثر جوهري في القياس و الإفصاح عن عقود التأمين و إعادة التأمين و الذي من شأنه أن يؤثر على قائمة الدخل و قائمة المركز المالي.

شركة أمانة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
٤ - نقدية وما في حكمها

تتكون النقدية وما في حكمها المدرجة في قائمة التدفقات النقدية من الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)			٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)		
عمليات التأمين	عمليات المساهمين	الإجمالي	عمليات التأمين	عمليات المساهمين	الإجمالي
ألف ريال سعودي			ألف ريال سعودي		
-	-	-	٤٤	-	٤٤
-	-	-	٧,٠٠٠	-	٧,٠٠٠
٣٩,٢٢٤	١٣,٢٨٩	٢٥,٩٣٥	١١٨,١٨٢	١٠٦,٤٧٧	١١,٧٠٥
٣٩,٢٢٤	١٣,٢٨٩	٢٥,٩٣٥	١٢٥,٢٢٦	١٠٦,٤٧٧	١٨,٧٤٩

إن الأرصدة لدى البنوك مودعة لدى أطراف أخرى ذات تصنيف ائتماني جيد .

يتم إيداع الودائع قصيرة الأجل لفترات تقل عن ثلاثة أشهر من تاريخ اقتنائها الأصلي، ويتحقق منها دخل عمولات بمعدل متوسط بنسبة ٢,٦% سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ : لا شيء).
إن القيمة الدفترية أعلاه تقارب بشكل معقول القيمة العادلة بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة.

٥ - ودائع لأجل

أ) ودائع قصيرة الأجل:

يتم إيداع الودائع قصيرة الأجل في بنوك محلية باستحقاق أصلي يزيد عن ثلاثة أشهر اعتباراً من تاريخ الاستحواذ وتحقق دخل عمولة خاص بمتوسط معدل ٣,٢% سنوياً (٢٠١٨ : ٢,٩٥% سنوياً).
إن القيمة الدفترية للودائع قصيرة الأجل تقارب على نحو معقول قيمتها العادلة بتاريخ التقرير.

ب) ودائع طويلة الأجل:

تتمثل الودائع طويلة الأجل في وديعة مراهجة باستحقاق أصلي أكثر من عام اعتباراً من تاريخ الاستحواذ وتحقق دخل عمولة خاص بمعدل ٥,٢٥% سنوياً (٢٠١٨ : ٥,٢٥% سنوياً).
إن القيمة الدفترية للودائع طويلة الأجل تقارب على نحو معقول قيمتها العادلة بتاريخ التقرير.

٦ - أقساط تأمين وذمم معيدي تأمين مدينة، صافي

تتكون أقساط التأمين وذمم معيدي التأمين المدينة من الآتي:

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	
ألف ريال سعودي		ألف ريال سعودي	
٣١,٢٣٧	٢٤,١٠٠	٣١,٢٣٧	٢٤,١٠٠
٣٤,٥٠٩	١٣,٩٧١	٣٤,٥٠٩	١٣,٩٧١
٥,٦١٠	٦,٥٩٥	٥,٦١٠	٦,٥٩٥
٧١,٣٥٦	٤٤,٦٦٦	٧١,٣٥٦	٤٤,٦٦٦
(٢٣,٧٢٠)	(٢٣,٨٨٠)	(٢٣,٧٢٠)	(٢٣,٨٨٠)
٤٧,٦٣٦	٢٠,٧٨٦	٤٧,٦٣٦	٢٠,٧٨٦

حملة الوثائق
الوسطاء والوكلاء
ذمم معيدي التأمين

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

شركة أمانة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
٧- الإستثمارات

تم تصنيف الإستثمارات كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)			٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)			
عمليات التأمين	عمليات المساهمين	الإجمالي	عمليات التأمين	عمليات المساهمين	الإجمالي	
ألف ريال سعودي			ألف ريال سعودي			
١,٩٢٣	٦,٥٤٨	٨,٤٧١	١,٩٢٣	٩,٨٠٦	١١,٧٢٩	إستثمارات متاحة للبيع
-	٤٧,١٧٢	٤٧,١٧٢	-	٤٨,٣٣٦	٤٨,٣٣٦	إستثمارات مقتناه حتى تاريخ الإستحقاق
١,٩٢٣	٥٣,٧٢٠	٥٥,٦٤٣	١,٩٢٣	٥٨,١٤٢	٦٠,٠٦٥	الإجمالي

* تتمثل الإستثمارات الخاصة بعمليات التأمين في حصة الشركة في رأس مال شركة نجم للخدمات التأمينية والتي تظهر بالتكلفة لعدم وجود أسواق نشطة أو وسائل أخرى موثوق بها لقياس القيمة العادلة.

- تتكون الإستثمارات الخاصة بعمليات المساهمين من الآتي:

عمليات المساهمين		
٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	
٩,٨٠٦	٦,٥٤٨	إستثمارات محلية (متداولة)
٤٣,٣٥٧	٤٢,٢١٨	إستثمارات محلية - أدوات دين
٤,٩٧٩	٤,٩٥٤	إستثمارات أجنبية - أدوات دين
٥٨,١٤٢	٥٣,٧٢٠	الرصيد الختامي

- إن حركة الإستثمارات المتاحة للبيع الخاصة بعمليات المساهمين كالتالي:

عمليات المساهمين		
٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	
٦,٥٤٨	-	الرصيد الإفتتاحي
٤,٦١٠	٧,٨٥٠	الإضافات
(١,٦٠٩)	(١,٤١٩)	الإستيعادات
٢٥٧	١١٧	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات
٩,٨٠٦	٦,٥٤٨	الرصيد الختامي

- إن حركة الإستثمارات المقتناه حتى تاريخ الإستحقاق الخاصة بعمليات المساهمين كالتالي:

عمليات المساهمين		
٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	
٤٧,١٧٢	-	الرصيد الإفتتاحي
١,٠٦٤	٤٧,٠٠٤	الإضافات
-	-	الإستيعادات
١٠٠	١٦٨	خصم إصدار
٤٨,٣٣٦	٤٧,١٧٢	الرصيد الختامي

شركة أمانة للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٧-إستثمارات (تمة)

القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي سوف يتم إستلامها من بيع أصل أو دفعها لتحويل إلزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة على إفتراض أن المعاملة تتم بأحد الأمرين التاليين:-

- في السوق الرئيسي الذي يمكن الوصول إليه للموجودات والمطلوبات، أو

- في غياب السوق الرئيسي، في السوق الأكثر ملائمة للوصول للموجودات والمطلوبات.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية المعترف بها لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية بهذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

تستخدم الشركة المستويات التالية لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها:

المستوى الأول: الأسعار المتداولة في سوق نشط لنفس الأداة أو ما يطابقها التي يمكن للشركة الوصول إليها في تاريخ القياس ;
المستوى الثاني: الأسعار المتداولة في الأسواق المالية النشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة أو طرق تقييم أخرى تحدد كافة مدخلاتها الهامة وفقاً لمعلومات السوق القابلة للملاحظة، و
المستوى الثالث: أساليب التقويم التي لم تحدد أي من مدخلاتها الهامة وفقاً لمعلومات السوق القابلة للملاحظة.

(أ) القيمة الدفترية والقيمة العادلة

الجدول التالي يعرض القيمة الدفترية والقيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية متضمناً مستوياتهم بالتسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية.

القيمة العادلة				القيمة الدفترية
ألف ريال سعودي				
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي	
٩,٨٠٦	-	١,٩٢٣	١١,٧٢٩	١١,٧٢٩
-	٤٨,٣٣٦	-	٤٨,٣٣٦	٤٨,٣٣٦
٩,٨٠٦	٤٨,٣٣٦	١,٩٢٣	٦٠,٠٦٥	٦٠,٠٦٥

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)

إستثمارات متاحة للبيع

أسهم

إستثمارات مقتناه حتى تاريخ الإستحقاق

صكوك

القيمة العادلة				القيمة الدفترية
ألف ريال سعودي				
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي	
٦,٥٤٨	-	١,٩٢٣	٨,٤٧١	٨,٤٧١
-	٤٧,١٧٢	-	٤٧,١٧٢	٤٧,١٧٢
٦,٥٤٨	٤٧,١٧٢	١,٩٢٣	٥٥,٦٤٣	٥٥,٦٤٣

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)

إستثمارات متاحة للبيع

أسهم

إستثمارات مقتناه حتى تاريخ الإستحقاق

صكوك

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، لم يكن هناك تحويلات بين المستوى الأول والثاني من قياسات القيمة العادلة، وكذلك لم يحدث تحويلات إلى أو من المستوى الثالث من قياسات القيمة العادلة.

شركة أمانة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
٨- المخصصات الفنية

٨-١ صافي المطالبات تحت التسوية والإحتياطيات الفنية الأخرى

يتكون صافي المطالبات تحت التسوية والمخصصات الأخرى من الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)	
ألف ريال سعودي		
٥٥,٠٩١	٥٢,٠٦٤	المطالبات تحت التسوية
١٥,٧٧٦	٣٠,٦٣٧	مطالبات مؤكدة غير المبلغ عنها
١٥,٨٦٧	٢٣,٩٥٥	إحتياطي عجز أقساط تأمين
١,٦١٦	١,٦٤٠	إحتياطيات فنية أخرى
٨٨,٣٥٠	١٠٨,٢٩٦	
(٢٥,٥٦٠)	(٢٥,٠٨٩)	يخصم:
(٧,٧١١)	(٦,٥٤٤)	- حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
(٣٣,٢٧١)	(٣١,٦٣٣)	- حصة معيدي التأمين من المطالبات المؤكدة غير المبلغ عنها
٥٥,٠٧٩	٧١,٦٦٣	

٨-٢ حركة الأقساط غير المكتسبة

- إن حركة الأقساط غير المكتسبة كالآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)	
معيدي التأمين إجمالي	معيدي التأمين إجمالي	
ألف ريال سعودي	ألف ريال سعودي	
١٩,٥٥٠ (١٤,٨٤٦) ٣٤,٣٩٦	٤٨,١٤٥ (١٧,١٨٩) ٦٥,٣٣٤	الرصيد في بداية الفترة
٩١,١٢٩ (٤٦,٣١٧) ١٣٧,٤٤٦	٩٣,١٠٠ (٣,٦٥١) ٩٦,٧٥١	الأقساط المكتسبة خلال الفترة
(٦٢,٥٣٤) ٤٣,٩٧٤ (١٠٦,٥٠٨)	(٣٥,٢٥٤) ١٠,٧٥٦ (٤٦,٠١٠)	الأقساط المكتسبة خلال الفترة
٤٨,١٤٥ (١٧,١٨٩) ٦٥,٣٣٤	١٠٥,٩٩١ (١٠,٠٨٤) ١١٦,٠٧٥	الرصيد في نهاية الفترة

٩- الإلتزامات والتعهدات

(أ) تتكون الإلتزامات والتعهدات من الآتي:

عمليات التأمين	
ألف ريال سعودي	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
١١,٧٧٧	١١,٧٧٧
٢,٩٥٠	٥,٨٣٩
١٤,٧٢٧	١٧,٦١٦

خطاب ضمان
إلتزامات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية
الإجمالي

(ب) الدعاوي القضائية والأنظمة

تعمل الشركة في مجال التأمين، وهي عرضة لدعاوي قضائية عليها خلال دورة أعمالها العادية. في حين أنه من غير العملي التنبؤ أو معرفة المحصلة النهائية لكافة الدعاوي القضائية، تعتقد الإدارة بأنه لن يكون لهذه الدعاوي (بما في ذلك القضايا) أي أثر جوهري على نتائج الشركة أو مركزها المالي. لا يوجد لدى الشركة أي دعاوي قضائية جوهري بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية.

يتم تحديد قطاعات التشغيل على أساس التقارير الداخلية حول مكونات الشركة التي يتم مراجعتها بانتظام من قبل مجلس إدارة الشركة لوظيفتها كصانع القرار التشغيلي من أجل تخصيص الموارد للقطاعات وتقييم أدائها.

تتم المعاملات بين القطاعات التشغيلية وفقاً للشروط والأحكام التجارية العادية. تقاس إيرادات الأطراف الخارجية المبلغة لمجلس إدارة الشركة بطريقة تتوافق مع ذلك في قائمة الدخل الأولية المختصرة. تتكون موجودات ومطلوبات القطاعات من الموجودات والمطلوبات التشغيلية.

لم تطرأ أي تغييرات على أسس التقسيم أو أسس القياس لأرباح أو خسائر القطاعات منذ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

لا تتضمن موجودات القطاعات الممتلكات والمعدات، والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى، والاستثمارات، والودائع لأجل، والنقدية وما في حكمها، و الوديعة النظامية، وعوائد الوديعة النظامية، وبالتالي تم إدراجها ضمن الموجودات غير الموزعة.

لا تتضمن مطلوبات القطاعات مخصص مكافأة نهاية الخدمة، و داننوت ومصاريف مستحقة والمطلوبات الأخرى، ومخصصات أخرى، وتوزيعات الفائض المستحقة، وخسارة إكتوارية لبرامج محددة المزايا، وزكاة وضريبة دخل مستحقة، و عوائد استثمار الوديعة النظامية، وبالتالي تم إدراجهم ضمن الإلتزامات غير الموزعة.

لم يتم توزيع المصاريف العمومية والإدارية، ودخل العمولة، والإيرادات الأخرى لعمليات التأمين ضمن القطاعات المختلفة.

يتم الإبلاغ عن الموجودات والمطلوبات غير الموزعة الى صانع القرار ويتم مراقبتها على أساس مركزي.

شركة أمانة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
١٠-التقارير القطاعية (تتمة)

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)							القطاعات التشغيلية
عمليات التأمين							
الصحي	المركبات	والأخرى	غير موزعة	المجموع	عمليات المساهمين	الإجمالي	
موجودات							
-	-	-	١٨,٧٤٩	١٨,٧٤٩	١٠٦,٤٧٧	١٢٥,٢٢٦	النقدية وما في حكمها
٣٥,٠٢٨	٤,٧٧٣	٢,٢٧٨	٥,٥٥٧	٤٧,٦٣٦	-	٤٧,٦٣٦	أقساط تأمين ونعم معيدي تأمين
-	-	٣,٨٦٠	-	١٠,٠٨٤	-	١٠,٠٨٤	مدينة، صافي
١٢,١٩٦	١١,٩٩٢	٩٠١	-	٢٥,٠٨٩	-	٢٥,٠٨٩	حصة معيدي التأمين من الأقساط
-	-	-	-	-	-	-	غير المكتسبة
-	-	-	-	-	-	-	حصة معيدي التأمين من المطالبات
٣,٣٥٦	٢٦٤	٢,٩٢٤	-	٦,٥٤٤	-	٦,٥٤٤	تحت التسوية
٩,٠٨٦	٦٢٥	٤٠٤	-	١٠,١١٥	-	١٠,١١٥	حصة معيدي التأمين من المطالبات
٢٢,٨٥٨	١,٩٠٨	١٢٨	-	٢٤,٨٩٤	-	٢٤,٨٩٤	المتكبدة غير المبلغ عنها
-	-	-	١,٩٢٣	١,٩٢٣	٥٨,١٤٢	٦٠,٠٦٥	تكاليف اكتتاب موجلة
-	-	-	٢٤,٥٨٤	٢٤,٥٨٤	١٥٢,٥٢٦	١٧٧,١١٠	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
-	-	-	-	-	-	-	استثمارات
٨٨,٧٤٨	١٩,٥٦٢	١٠,٤٩٥	٥٠,٨١٣	١٦٩,٦١٨	٣١٧,١٤٥	٤٨٦,٧٦٣	موجودات غير موزعة
مطلوبات							
٤١٩	٣,٠٣١	١,٥٨٢	-	٥,٠٣٢	-	٥,٠٣٢	مطالبات مستحقة لحملة الوثائق
-	-	-	٩,٧٩٠	٩,٧٩٠	-	٩,٧٩٠	نعم معيدي التأمين
١٠٣,٣٦١	٦,٩٥٥	٥,٧٥٩	-	١١٦,٠٧٥	-	١١٦,٠٧٥	أقساط تأمين غير مكتسبة
-	-	٨٩٣	-	٨٩٣	-	٨٩٣	عسولات إعادة تأمين غير مكتسبة
٢٢,١٥١	٢٨,٨٣١	١,٠٨٢	-	٥٢,٠٦٤	-	٥٢,٠٦٤	مطالبات تحت التسوية
٢٢,٤٥٧	٤,٤١٣	٣,٧٦٧	-	٣٠,٦٣٧	-	٣٠,٦٣٧	مطالبات متكبدة غير مبلغ عنها
٢١,٢٧٣	١,١١٩	١,٥٦٣	-	٢٣,٩٥٥	-	٢٣,٩٥٥	إحتياطي عجز أقساط التأمين
٥٩٧	٥٥٣	٤٩٠	-	١,٦٤٠	-	١,٦٤٠	الإحتياطيات الأخرى
-	-	-	٥٨,٣١٠	٥٨,٣١٠	١٣,٥٥٨	٧١,٨٦٨	مطلوبات غير موزعة
١٧٠,٢٥٨	٤٤,٩٠٢	١٥,١٣٦	٦٨,١٠٠	٢٩٨,٣٩٦	١٣,٥٥٨	٣١١,٩٥٤	
-	-	-	-	-	١٧٤,٨٠٩	١٧٤,٨٠٩	حقوق الملكية
١٧٠,٢٥٨	٤٤,٩٠٢	١٥,١٣٦	٦٨,١٠٠	٢٩٨,٣٩٦	١٨٨,٣٦٧	٤٨٦,٧٦٣	

شركة أمانة للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٠-التقارير القطاعية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)

القطاعات التشغيلية	عمليات التأمين					
	الصحي	المركبات	الممتلكات		غير موزعة	المجموع
			والأخرى	المساهمين		
ألف ريال سعودي						
المجموع	الإجمالي					
موجودات						
النقدية وما في حكمها	-	-	-	٢٥,٩٣٥	٢٥,٩٣٥	١٣,٢٨٩
أقساط تأمين ونعم معيدي تأمين	٧,٤٢٢	٤,٦٣٦	٢,١٨٦	٦,٥٤٢	٢٠,٧٨٦	-
مدينة، صافي						
حصة معيدي التأمين من الأقساط	١٢,٩١١	-	٤,٢٧٨	-	١٧,١٨٩	-
غير المكتسبة						
حصة معيدي التأمين من المطالبات	١٢,٠٠٥	١٢,٥٨٧	٩٦٨	-	٢٥,٥٦٠	-
تحت التسوية						
حصة معيدي التأمين من المطالبات	١,٩١٩	١,٩٨١	٣,٨١١	-	٧,٧١١	-
المتكيدة غير المبلغ عنها	٤,٦٧٤	٣٧١	٣٥١	-	٥,٣٩٦	-
تكاليف اكتتاب مؤجلة	-	٥٣٢	٢٠١	-	٧٣٣	-
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	-	-	-	١,٩٢٣	١,٩٢٣	٥٣,٧٢٠
استثمارات	-	-	-	٢١,٨٤٦	٢١,٨٤٦	١٥١,٣٨٩
موجودات غير موزعة	-	-	-	-	-	-
	٣٨,٩٣١	٢٠,١٠٧	١١,٧٩٥	٥٦,٢٤٦	١٢٧,٠٧٩	٢١٨,٣٩٨
مطلوبات						
مطالبات مستحقة لحملة الوثائق	٤٠٧	٢,٦٩٤	١,٥٧٠	-	٤,٦٧١	-
نعم معيدي التأمين	-	-	-	٢٣,٩٣٦	٢٣,٩٣٦	-
أقساط تأمين غير مكتسبة	٥٤,٥٠٥	٤,٧٤٤	٦,٠٨٥	-	٦٥,٣٣٤	-
عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة	-	-	٨٨٤	-	٨٨٤	-
مطالبات تحت التسوية	٢٤,٠٧٥	٢٩,٨١٨	١,١٩٨	-	٥٥,٠٩١	-
مطالبات متكيدة غير مبلغ عنها	٦,٠٠١	٥,٠٣٤	٤,٧٤١	-	١٥,٧٧٦	-
إحتياطي عجز أقساط التأمين	١٣,١٩٥	٧٣١	١,٩٤١	-	١٥,٨٦٧	-
الإحتياطيات الأخرى	٥٩٧	٦٠٠	٤١٩	-	١,٦١٦	-
مطلوبات غير موزعة	-	-	-	٥٠,٦٧٨	٥٠,٦٧٨	١٦,٠٧٩
	٩٨,٧٨٠	٤٣,٦٢١	١٦,٨٣٨	٧٤,٦١٤	٢٢٣,٨٥٣	١٦,٠٧٩
حقوق الملكية	-	-	-	-	-	٩٥,٥٤٥
	٩٨,٧٨٠	٤٣,٦٢١	١٦,٨٣٨	٧٤,٦١٤	٢٢٣,٨٥٣	١١١,٦٢٤

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٠. التقارير القطاعية (تقمة)

للمدة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير المراجعة)					قائمة الدخل الأولية الموجزة
الف ريال سعودي					
المجموع	غير موزعة	الممتلكات وأخرى	المركبات	الصحي	
٩٦,٧٥١	-	٢,٣٥٩	٥,٣١٢	٨٩,٠٨٠	الإيرادات
					إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
					أقساط إعادة التأمين الممتدة:
(٢٨٠)	-	(٢٨٠)	-	-	محلي
(٢١,٠٢١)	-	(١,٠٣٤)	-	(٩٨٧)	دولي
(١,٣٥٠)	-	(٧٩)	(٣١١)	(٩٦٠)	مصاريف فائض الخسارة
٩٣,١٠٠	-	٩٦٦	٥,٠٠١	٨٧,١٣٣	صافي أقساط التأمين المكتتبة
(٥٠,٧٤١)	-	٣٢٦	(٢,٢١١)	(٤٨,٨٥٦)	التغير في إجمالي أقساط التأمين غير المكتتبة
(٧,١٠٥)	-	(٤١٨)	-	(٦,٦٨٧)	التغير في حصة معيدي التأمين من إجمالي أقساط التأمين غير المكتتبة
٣٥,٢٥٤	-	٨٧٤	٢,٧٩٠	٣١,٥٩٠	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٣٦٠	-	٣٦٠	-	-	عمولة إعادة تأمين مكتتبة
٥٧٤	-	٢٠١	٣٧٣	-	إيرادات أخرى
٣٦,١٨٨	-	١,٤٣٥	٣,١٦٣	٣١,٥٩٠	إجمالي الإيرادات
					تكاليف ومصاريف الإكتتاب
(٣٠,٦٠٨)	-	٢٥	(٣,٠٧٨)	(٢٧,٥٥٥)	إجمالي المطالبات المنفوعة
١٢,١٦٢	-	(٣١)	٥٠٧	١١,٦٨٦	حصة معيدي التأمين من المطالبات المنفوعة
(١٨,٤٤٦)	-	(٦)	(٢,٥٧١)	(١٥,٨٦٩)	صافي المطالبات المنفوعة
٣,٠٢٦	-	١١٥	٩٨٧	١,٩٢٤	التغير في إجمالي المطالبات تحت التسوية
(٤٧١)	-	(٦٨)	(٥٩٥)	١٩٢	التغير في حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات تحت التسوية
(١٤,٨٦١)	-	٩٧٤	٦٢١	(١٦,٤٥٦)	التغير في إجمالي المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها
(١,١٦٨)	-	(٨٨٧)	(١,٧١٧)	١,٤٣٦	التغير في حصة معيد التأمين من إجمالي المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها
(٣١,٩٢٠)	-	١٢٨	(٣,٢٧٥)	(٢٨,٧٧٣)	صافي المطالبات المتكبدة
(٨,٠٨٨)	-	٣٧٨	(٣٨٨)	(٨,٠٧٨)	التغير في احتياطي عجز أقساط التأمين
(٢٤)	-	(٧١)	٤٧	-	التغير في الاحتياطيات الأخرى
(٣,٩٣٧)	-	(١٦٠)	(٢٥٣)	(٣,٥٢٤)	تكاليف إكتتاب وثائق تأمين
(٢,٧٨٤)	-	(٦٤)	(١٨٦)	(٢,٥٣٤)	مصاريف إكتتاب أخرى
(٤٦,٧٥٣)	-	٢١١	(٤,٠٥٥)	(٤٢,٩٠٩)	إجمالي تكاليف ومصاريف الإكتتاب
(١٠,٥٦٥)	-	١,٦٤٦	(٨٩٢)	(١١,٣١٩)	صافي خسارة الإكتتاب
					إيرادات / (مصرفات) تشغيل أخرى
٧٥	٧٥	-	-	-	مخصص ديون مشترك في تحصيلها
(١١,٤٦٣)	(١١,٤٦٣)	-	-	-	مصاريف إدارية وعمومية
٣١	٣١	-	-	-	دخل الاستثمارات والودائع
-	-	-	-	-	(خسائر) / أرباح محققة من بيع إستثمارات متاحة للبيع
(١١,٣٥٧)	(١١,٣٥٧)	-	-	-	إجمالي إيرادات / (مصرفات) تشغيل أخرى
(٢١,٩٢٢)	(١١,٣٥٧)	١,٦٤٦	(٨٩٢)	(١١,٣١٩)	صافي العجز من عمليات التأمين للمدة

شركة أمانة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
١٠-التقارير القطاعية (تتمة)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير المراجعة)					إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
ألف ريال سعودي					
الصحي	المركبات	الممتلكات والحوادث	الحماية والإلحاق	المجموع	
٥٤,٠٥٢	٤,٠٣٤	٢,١٦١	-	٦٠,٢٤٧	- منشآت كبيرة
١٣,٩١٣	٧٦٣	١٢٢	-	١٤,٧٩٨	- منشآت متوسطة
٤,٧٤١	٣٣٦	٧٠	-	٥,١٤٧	- منشآت صغيرة
١٦,٣٧٤	-	٦	-	١٦,٣٨٠	- منشآت متناهية الصغر
-	١٧٩	-	-	١٧٩	- أفراد
٨٩,٠٨٠	٥,٣١٢	٢,٣٥٩	-	٩٦,٧٥١	- إجمالي

شركة أمانة للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٠- التقارير القطاعية (تمة)

قائمة الدخل الأولية الموجزة					للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير المراجعة)				
					ألف ريال سعودي				
					الممتلكات				
					وآخرى				
					غير موزعة				
					المجموع				
الإيرادات									
إجمالي أقساط التأمين المكتتبة					٢٣,٤٥٣	٥,٩٤٥	٦,٦٤١	-	٣٦,٠٣٩
أقساط إعادة التأمين المسندة:					-	-	(٤,٩٤٤)	-	(٤,٩٤٤)
محلي					-	-	-	-	(٨,٩١٤)
دولي					(٨,٩١٤)	-	-	-	(٨,٩١٤)
مصاريف فائض الخسارة					-	(٦٦٥)	(٩٢)	-	(٧٥٧)
صافي أقساط التأمين المكتتبة					١٤,٥٣٩	٥,٢٨٠	١,٦٠٥	-	٢١,٤٢٤
التغير في إجمالي أقساط التأمين غير المكتتبة					(١٤,٧٨٧)	٧٨٩	(٤,٠٥٢)	-	(١٧,٥٥٠)
التغير في حصة معيدي التأمين من إجمالي أقساط التأمين غير المكتتبة					٤,٧٦٦	(٢,٢٠٢)	٢,٩٦٢	-	٤,٥٢٦
صافي أقساط التأمين المكتتبة					٥,٠١٨	٢,٨٦٧	٥١٥	-	٨,٤٠٠
عمولة إعادة تأمين مكتتبة					(٨٤)	٥٤٢	٥١٤	-	١,٠٢٢
إيرادات أخرى					-	٣٨٤	٨٣٥	-	١,٢١٩
إجمالي الإيرادات					٤,٩٣٤	٣,٧٩٣	١,٩١٤	-	١٠,٦٤١
تكاليف ومصاريف الإكتتاب									
إجمالي المطالبات المدفوعة					(٢,٧٤٩)	(٦,٦٤٧)	(٥٣٧)	-	(٩,٩٣٣)
حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة					١,١١٠	٣,٤٥٠	٤٧٢	-	٥,٠٣٢
صافي المطالبات المدفوعة					(١,٦٣٩)	(٣,١٩٧)	(٦٥)	-	(٤,٩٠١)
التغير في إجمالي المطالبات تحت التسوية					(٣,٤٧٣)	١١٤	٢,٣٩٩	-	(٩٦٠)
التغير في حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات تحت التسوية					١,٧٧٧	٦٩	(١,٩٨٧)	-	(١٤١)
التغير في إجمالي المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها					(٧١١)	٢,٦٨٧	(٤٣٣)	-	١,٥٤٣
التغير في حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها					١,١٩٠	(١,١٨٨)	٧٠٤	-	٧٠٦
صافي المطالبات المتكبدة					(٢,٨٥٦)	(١,٥١٥)	٦١٨	-	(٣,٧٥٣)
التغير في احتياطي عجز أقساط التأمين					١٧٠	(٩١٧)	(٢٨٧)	-	(١,٠٣٤)
التغير في الاحتياطيات الأخرى					-	-	٣٧٥	-	٣٧٥
تكاليف إكتتاب وثائق تأمين					(٧٤٤)	(٤٦٧)	(١٦٧)	-	(١,٣٧٨)
مصاريف إكتتاب أخرى					(٦٥٦)	(٤٣٠)	(٦١)	-	(١,١٤٧)
إجمالي تكاليف ومصاريف الإكتتاب					(٤,٠٨٦)	(٣,٢٢٩)	٤٧٨	-	(٦,٩٣٧)
صافي خسارة الإكتتاب					٨٤٨	٤٦٤	٢,٣٩٢	-	٣,٧٠٤
إيرادات / (مصرفات) تشغيل أخرى									
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها					-	-	-	(٥٢٧)	(٥٢٧)
مصاريف إدارية وعمومية					-	-	-	(١٠,٦٢٧)	(١٠,٦٢٧)
دخل الاستثمارات والودائع					-	-	-	-	-
(خسائر) / أرباح محققة من بيع استثمارات					-	-	-	-	-
إجمالي إيرادات / (مصرفات) تشغيل أخرى					-	-	-	(١١,١٥٤)	(١١,١٥٤)
صافي العجز من عمليات التأمين للفترة					٨٤٨	٤٦٤	٢,٣٩٢	(١١,١٥٤)	(٧,٤٥٠)

شركة أمانة للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

للفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١١- المعاملات مع جهات ذات علاقة وأرصنتهم

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والمديرين وموظفي الإدارة العليا للشركة، و الشركات التي هم ملاكها الرئيسيون وأي شركات أخرى تخضع لتحكمهم أو يتم التحكم بها بشكل مشترك أو لهم نفوذ مؤثر بها. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة ومجلس الإدارة. تفاصيل معاملات الأطراف ذات العلاقة الرئيسية وأرصنتهم كالآتي:

الجهات ذات العلاقة	المعاملات خلال الفترة المنتهية في		الأرصدة مدين / (دائن) كما في	
	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)
	ألف ريال سعودي			
مجموعة شركات السيف				
- أقساط تأمين	٣١,٢٩٨	٥,٤١٠	٢٤,٧٥٣	٢٢٦
- مطالبات مدفوعة	٥٢١	٢٠٣	-	-
	٣١,٨١٩	٥,٦١٣	٢٤,٧٥٣	٢٢٦
مجموعة شركات الطوخي				
- أقساط تأمين	٧	١٨٠	٧٦١	١,٠٤٢
- مطالبات مدفوعة	٣٧	-	-	-
	٤٤	١٨٠	٧٦١	١,٠٤٢
الإجمالي			٢٥,٥١٤	١,٢٦٨
يخصم : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها			(٦٢٠)	(٥٣٥)
صافي أرصدة جهات ذات العلاقة			٢٤,٨٩٤	٧٣٣
جلوب ميد				
أتعاب إدارية عن مراجعة المطالبات الطبية وأخرى	٣,٥٨١	١,٢٤٦	(٣,٠٧٧)	(١,٢٥٨)

تعويضات كبار موظفي الإدارة

فيما يلي بياناً بتعويضات المديرين وكبار موظفي الإدارة الآخرين خلال الفترة المنتهية في:

رواتب وبدلات أخرى مكافأة نهاية الخدمة	٣١ مارس ٢٠١٩		٣١ مارس ٢٠١٨	
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
	ألف ريال سعودي			
	١,١٥٦	٦٠٨		
	٤٨	٦٠		
	١,٢٠٤	٦٦٨		

شركة أمانة للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٢ - زكاة وضريبة دخل مستحقة

(أ) الحركة على الزكاة وضريبة الدخل المستحقة خلال الفترة / السنة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)	
ألف ريال سعودي		
٩,١٤٩	٩,٥١٦	في بداية الفترة / السنة
٢,٧٠٥	٩٥	المحمل خلال الفترة / السنة
(١,١١٨)	-	عكس خلال الفترة / السنة
(١,٢٢٠)	-	المدفوع خلال الفترة / السنة
٩,٥١٦	٩,٦١١	في نهاية الفترة / السنة

- يستند مخصص الزكاة على حصة المساهمين السعوديين من رأس مال الشركة بنسبة ٩٨,٩٨%.

- يستند مخصص ضريبة الدخل على حصة المساهمين غير السعوديين من رأس مال الشركة بنسبة ١,٠٢%.

(ب) الزكاة و ضريبة الدخل و ضريبة الاستقطاع :

١ - الزكاة و ضريبة الدخل :

قدمت الشركة الإقرار الزكوي عن جميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ للهيئة العامة للزكاة والدخل. حتى سنة ٢٠١٧، إنتهت الهيئة العامة والزكاة والدخل من تقييم للسنوات المنتهية من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١١ بفرض مبالغ إضافية على الشركة بمبلغ ١١,٧٨ مليون ريال سعودي. تم الاعتراض من قبل الشركة على قرار الهيئة لدى اللجنة الابتدائية وتم اتخاذ القرار لصالح الهيئة العامة للزكاة والدخل ، ومع ذلك ، طعننت الشركة في القرار لدى لجنة الاستئناف وأودعت ضماناً بنكيًا بقيمة ١١,٧٨ مليون ريال سعودي. وفي انتظار القرار النهائي. بالنسبة للتقييمات من ٢٠١٢ إلى ٢٠١٣ ومن ٢٠١٥ إلى ٢٠١٦ ، فرضت الهيئة العامة للزكاة والدخل مبالغ إضافية بقيمة ٦,٨٥ مليون ريال سعودي و ٨,٤٩ مليون ريال سعودي على التوالي. اعترضت الشركة على هذه التقييمات وهي قيد المناقشة مع الهيئة اعتبارًا من ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٢ - ضريبة الاستقطاع :

• قدمت الشركة الإقرارات الشهرية لضريبة الاستقطاع عن جميع الشهور حتى ٣١ مارس ٢٠١٩.

شركة أمانة للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٣- رأس المال

في ٢٨ يناير ٢٠١٩ ، وبعد الانتهاء من جميع المتطلبات التنظيمية والمتطلبات الأخرى ، وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على زيادة رأس المال بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي عن طريق إصدار ١٠ مليون سهم من حقوق الأولوية. وتم إصدار أسهم الأولوية في ٢٤ فبراير ٢٠١٩ .
بلغ رأس مال الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٢٤٠ مليون ريال سعودي ويتكون من ٢٤ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٤٠ مليون ريال سعودي ويتكون من ١٤ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد).

١٤- إدارة رأس المال

تحدد الأهداف من قبل الشركة للحفاظ على نسب رأس مال جيدة من أجل دعم أهداف أعمالها وزيادة قيمة المساهمين. تدير الشركة متطلبات رأس مالها من خلال تقييم أوجه القصور بين مستويات رأس المال المصرح بها والمطلوبة على أساس منظم. يتم إجراء تعديلات على مستويات رأس المال الحالية في ضوء التغيرات في ظروف السوق وخسائص مخاطر نشاطات الشركة. وللحفاظ على أو تعديل رأس المال، قد تقوم الشركة بتعديل الأرباح المدفوعة للمساهمين أو بإصدار أسهم. ويرى مجلس الإدارة أن الشركة قد إمتثلت بالكامل لمتطلبات رأس المال التي فرضت من الخارج خلال الفترة المالية المبلغ عنها.

١٥- خسارة السهم الأساسي والمخفض المعدلة

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم بأثر رجعي لجميع الفترات السابقة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٣ ربحية السهم على النحو التالي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠
٦,٩٤١,١٢٤	٣,٣٦٠,٠٠٠
٢٠,٩٤١,١٢٤	١٧,٣٦٠,٠٠٠

الأسهم العادية المصدرة في ١ يناير
إصدار حقوق الأولوية
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية

يتم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية باستخدام عامل تعديل قدره ١,٢٤ وهي نسبة الحقوق السابقة ١٤,٩٥ ريال سعودي وسعر الإغلاق للسهم الواحد ١٨,٤٨ ريال سعودي للسهم الواحد بتاريخ ٣ فبراير ٢٠١٩ في اليوم الأخير الذي تم فيه تداول أسهم الشركة قبل إصدار حقوق الأولوية.

كانت خسارة السهم الأساسية والمخفضة للسهم كالاتي :

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ألف ريال سعودي	
(٢٠,٧٨١)	(٦,٩١١)
٢٠,٩٤١	١٧,٣٦٠
(٠,٩٩)	(٠,٤٠)

صافي خسارة الفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
خسارة السهم الأساسي (المعدل)

شركة أمانة للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٦- إيضاحات تكميلية

- قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في

ألف ريال سعودي					
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)			٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)		
صافي التأمين	صافي المساهمين	عمليات التأمين	صافي التأمين	صافي المساهمين	عمليات التأمين
١٨,٧٤٩	١٠٦,٤٧٧	١٢٥,٧٢٦	٢٥,٩٣٥	١٣,٢٨٩	٣٩,٢٢٤
-	٩٣,٠٦٨	٩٣,٠٦٨	-	٩٢,٣٥٠	٩٢,٣٥٠
٤٧,٦٣٦	-	٤٧,٦٣٦	٢٠,٧٨٦	-	٢٠,٧٨٦
١٠,٠٨٤	-	١٠,٠٨٤	١٧,١٨٩	-	١٧,١٨٩
٢٥,٠٨٩	-	٢٥,٠٨٩	٢٥,٥٦٠	-	٢٥,٥٦٠
٦,٥٤٤	-	٦,٥٤٤	٧,٧١١	-	٧,٧١١
١٠,١١٥	-	١٠,١١٥	٥,٣٩٦	-	٥,٣٩٦
١,٩٢٣	٥٨,١٤٢	٦٠,٠٦٥	١,٩٢٣	٥٣,٧٢٠	٥٥,٦٤٣
٢٤,٨٩٤	-	٢٤,٨٩٤	٧٢٣	-	٧٢٣
١٢٨,٧٧٨	-	١٢٨,٧٧٨	١٠٦,٧٧٤	-	١٠٦,٧٧٤
٢٠,٩٨٠	١٦,٣٩٢	٣٧,٣٧٢	١٨,٤٠٧	١٦,٠٩٠	٣٤,٤٩٧
٣,٦٠٤	-	٣,٦٠٤	٣,٤٣٩	-	٣,٤٣٩
-	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
-	٢١,٠٠٠	٢١,٠٠٠	-	٢١,٠٠٠	٢١,٠٠٠
-	٢,٠٦٦	٢,٠٦٦	-	١,٩٤٩	١,٩٤٩
٢٩٨,٣٩٦	٣١٧,١٤٥	٦١٥,٥٤١	٢٣٢,٨٥٣	٢١٨,٣٩٨	٤٥٢,٢٥١
إجمالي الموجودات					
المطلوبات					
٥,٠٣٢	-	٥,٠٣٢	٤,٦٧١	-	٤,٦٧١
٥٤,٢٥٤	١,٨٨١	٥٦,١٣٥	٤٧,١٣٦	٤,٦١٤	٥١,٧٥٠
٩,٧٩٠	-	٩,٧٩٠	٢٣,٩٣٦	-	٢٣,٩٣٦
١١٦,٠٧٥	-	١١٦,٠٧٥	٦٥,٣٣٤	-	٦٥,٣٣٤
٨٩٣	-	٨٩٣	٨٨٤	-	٨٨٤
٥٢,٠٦٤	-	٥٢,٠٦٤	٥٥,٠٩١	-	٥٥,٠٩١
٣٠,٦٣٧	-	٣٠,٦٣٧	١٥,٧٧٦	-	١٥,٧٧٦
٢٣,٩٥٥	-	٢٣,٩٥٥	١٥,٨٦٧	-	١٥,٨٦٧
١,٦٤٠	-	١,٦٤٠	١,٦١٦	-	١,٦١٦
-	١٢٨,٧٧٨	١٢٨,٧٧٨	١٠٦,٧٧٤	١٠٦,٧٧٤	١٠٦,٧٧٤
٣,٢٧٧	-	٣,٢٧٧	٢,٧٦٣	-	٢,٧٦٣
٧٧٩	-	٧٧٩	٧٧٩	-	٧٧٩
-	٩,٦١١	٩,٦١١	٩,٥١٦	٩,٥١٦	٩,٥١٦
-	٢,٠٦٦	٢,٠٦٦	-	١,٩٤٩	١,٩٤٩
٢٩٨,٣٩٦	١٤٢,٣٣٦	٤٤٠,٧٣٢	٢٣٢,٨٥٣	١٢٢,٨٥٣	٣٥٦,٧٠٦
إجمالي المطلوبات					
حقوق الملكية					
-	٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	-	١٤٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠
-	(٦٥,٤٤٨)	(٦٥,٤٤٨)	-	(٤٤,٥٧٢)	(٤٤,٥٧٢)
-	٢٥٧	٢٥٧	-	١١٧	١١٧
-	١٧٤,٨٠٩	١٧٤,٨٠٩	-	٩٥,٥٤٥	٩٥,٥٤٥
٢٩٨,٣٩٦	٣١٧,١٤٥	٦١٥,٥٤١	٢٣٢,٨٥٣	٢١٨,٣٩٨	٤٥٢,٢٥١
إجمالي حقوق الملكية					
إجمالي المطلوبات و حقوق الملكية					

شركة أمانة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٦-إيضاحات تكميلية (تتمة)

- قائمة الدخل الأولية الموجزة

ألف ريال سعودي					
الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير المراجعة)			الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير المراجعة)		
عمليات التأمين	المساهمين	الأجمالي	عمليات التأمين	المساهمين	الأجمالي
٩٦,٧٥١	-	٩٦,٧٥١	٣٦,٠٣٩	-	٣٦,٠٣٩
(٢٨٠)	-	(٢٨٠)	(٤,٩٤٤)	-	(٤,٩٤٤)
(٢,٠٢١)	-	(٢,٠٢١)	(٨,٩١٤)	-	(٨,٩١٤)
(١,٣٥٠)	-	(١,٣٥٠)	(٧٥٧)	-	(٧٥٧)
٩٣,١٠٠	-	٩٣,١٠٠	٢١,٤٢٤	-	٢١,٤٢٤
(٥٠,٧٤١)	-	(٥٠,٧٤١)	(١٧,٥٥٠)	-	(١٧,٥٥٠)
(٧,١٠٥)	-	(٧,١٠٥)	٤,٥٢٦	-	٤,٥٢٦
٣٥,٢٥٤	-	٣٥,٢٥٤	٨,٤٠٠	-	٨,٤٠٠
٣٦٠	-	٣٦٠	١,٠٢٢	-	١,٠٢٢
٥٧٤	-	٥٧٤	١,٢١٩	-	١,٢١٩
٣٦,١٨٨	-	٣٦,١٨٨	١٠,٦٤١	-	١٠,٦٤١

الإيرادات

إجمالي أقساط التأمين المكتتبة

أقساط إعادة التأمين المسندة:

محلي

دولي

مصاريف فائض الخسارة

صافي أقساط التأمين المكتتبة

التغير في إجمالي أقساط التأمين غير المكتتبة

التغير في حصة معيدي التأمين من إجمالي الأقساط

غير المكتتبة

صافي أقساط التأمين المكتتبة

عمولة إعادة تأمين مكتتبة

إيرادات اكتتاب أخرى

إجمالي الإيرادات

تكاليف ومصاريف الإكتتاب

إجمالي المطالبات المدفوعة

حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة

صافي المطالبات المدفوعة

التغير في إجمالي المطالبات تحت التسوية

التغير في حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات

تحت التسوية

التغير في إجمالي المطالبات المكتتبة غير المبلغ عنها

التغير في حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات

المكتتبة غير المبلغ عنها

صافي المطالبات المكتتبة

التغير في احتياطي عجز أقساط التأمين

التغير في الاحتياطيات الأخرى

تكاليف إكتتاب وثائق تأمين

مصاريف إكتتاب أخرى

إجمالي تكاليف ومصاريف الإكتتاب

صافي (خسارة) / ربح الإكتتاب

إيرادات / (مصرفات) تشغيل أخرى

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

مصاريف إدارية وعمومية

دخل من الاستثمارات والودائع

أرباح محققة من بيع إستثمارات متاحة للبيع

إجمالي إيرادات / (مصرفات) تشغيل أخرى

صافي خسارة الفترة

المحول إلى عمليات المساهمين

خسارة الفترة المنسوبة إلى المساهمين

شركة أمالة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٦-إيضاحات تكميلية (تتمة)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

ألف ريال سعودي					
الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير المراجعة)			الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير المراجعة)		
عمليات التأمين	عمليات المساهمين	الأجمالي	عمليات التأمين	عمليات المساهمين	الأجمالي
-	(٢٠,٧٨١)	(٢٠,٧٨١)	-	(٦,٩١١)	(٦,٩١١)
صافي خسارة الفترة					
إيرادات شاملة أخرى					
بنود سوف أو يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الدخل الأولية الموجزة:					
الإستثمارات المتاحة للبيع:					
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع					
-	١٤٠	١٤٠	-	-	-
-	(٢٠,٦٤١)	(٢٠,٦٤١)	-	(٦,٩١١)	(٦,٩١١)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة					
إجمالي الخسارة الشاملة المنسوبة إلى عمليات التأمين					
-	-	-	-	-	-
إجمالي الخسارة الشاملة المنسوبة إلى المساهمين					
-	(٢٠,٦٤١)	(٢٠,٦٤١)	-	(٦,٩١١)	(٦,٩١١)

شركة أمانة للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٦-إيضاحات تكميلية (تقمة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

ألف ريال سعودي					
الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩			الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨		
(غير المراجعة)			(غير المراجعة)		
عمليات التأمين	المساهمين	الأجمالي	عمليات التأمين	المساهمين	الأجمالي
-	(٢٠,٧٨١)	(٢٠,٧٨١)	-	(٦,٩١١)	(٦,٩١١)
٣٦٦	-	٣٦٦	٣٢١	-	٣٢١
(٧٥)	-	(٧٥)	٥٢٧	-	٥٢٧
٥٤٩	-	٥٤٩	٤٥٢	-	٤٥٢
(٢٦,٦٩٠)	-	(٢٦,٦٩٠)	(٩,٠٦٠)	-	(٩,٠٦٠)
٧,١٠٥	-	٧,١٠٥	(٤,٥٢٦)	-	(٤,٥٢٦)
٤٧١	-	٤٧١	١٤١	-	١٤١
١,١٦٧	-	١,١٦٧	(٤٢٨)	-	(٤٢٨)
(٤,٧١٩)	-	(٤,٧١٩)	(١,٧٧٢)	-	(١,٧٧٢)
(٢٤,٢٤٦)	-	(٢٤,٢٤٦)	(٢,٤٤٤)	-	(٢,٤٤٤)
(٢٢,٠٠٤)	-	(٢٢,٠٠٤)	(٧,٥٦١)	-	(٧,٥٦١)
(٢,٥٧٣)	(٣٠٢)	(٢,٨٧٥)	٤٢	(١,١٩٩)	(١,١٩٩)
٣٦١	-	٣٦١	(٤٢٨)	-	(٤٢٨)
٧,١١٨	(٢,٧٣٣)	٤,٣٨٥	٨٧٧	٢٤٦	١,١٢٣
(١٤,١٤٦)	-	(١٤,١٤٦)	٦,٩٨٥	-	٦,٩٨٥
٥٠,٧٤١	-	٥٠,٧٤١	١٧,٥٣٨	-	١٧,٥٣٨
٩	-	٩	(٢٠)	-	(٢٠)
(٣,٠٢٧)	-	(٣,٠٢٧)	١,٥٨٤	-	١,٥٨٤
١٤,٨٦١	-	١٤,٨٦١	(٢,١٦٧)	-	(٢,١٦٧)
-	٢٢,٠٠٤	٢٢,٠٠٤	٧,٥٦١	٧,٥٦١	٧,٥٦١
٨,٠٨٨	-	٨,٠٨٨	٦٦٩	-	٦٦٩
٢٤	-	٢٤	(٢٧٧)	-	(٢٧٧)
(٦,٦٢٠)	(١,٨١٢)	(٨,٤٣٢)	١٠٨	٩٣٨	(٨٣٠)
(٣٥)	-	(٣٥)	(٣٠٢)	-	(٣٠٢)
-	-	-	-	-	-
(٦,٦٥٥)	(١,٨١٢)	(٨,٤٦٧)	(١,١٣٢)	٩٣٨	(١٩٤)
-	(٧١٨)	(٧١٨)	-	(٦٧٥)	(٦٧٥)
-	(٣,١١٨)	(٣,١١٨)	-	-	-
-	(١,١٦٤)	(١,١٦٤)	-	-	-
(٥٣١)	-	(٥٣١)	(٧٤٩)	-	(٧٤٩)
(٥٣١)	(٥,٠٠٠)	(٥,٥٣١)	(٦٧٥)	(١,٤٢٤)	(١,٤٢٤)
-	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	-	-
-	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	-	-
(٧,١٨٦)	٩٢,١٨٨	٨٥,٠٠٢	(١,٨٨١)	٢٦٣	(١,٦١٨)
٢٥,٩٣٥	١٢,٢٨٩	٣٧,٢٢٤	٢٠,١٣٨	٨,٧٢٥	٢٨,٨٦٣
١٨,٧٤٩	١٠٦,٤٧٧	١٢٥,٢٢٦	١٨,٢٥٧	٨,٩٨٨	٢٧,٢٤٥
-	١٤٠	١٤٠	-	-	-

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي خسارة الفترة

التعديلات للبيانات غير النقدية:

إستهلاكات وإطفاءات

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

التغيرات في الموجودات والأصول التشغيلية

أقساط تأمين ودمع معيدي تأمين مدينة، صافي

حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة

حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية

حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة غير المبلغ

عنها

تكاليف إكتتاب موزعة

مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة

مبالغ مستحقة من المساهمين

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

مطالبات مستحقة لحصلة الوثائق

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

نعم معيدي التأمين دائنة

أقساط تأمين غير مكتسبة

عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة

مطالبات تحت التسوية

مطالبات متكبدة غير المبلغ عنها

مبالغ مستحقة إلى عمليات التأمين

إحتياطي عجز أقساط تأمين

إحتياطيات أخرى

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة

زكاة مدفوعة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

ودائع لأجل

إضافات استثمارات متاحة للبيع

إضافات استثمارات مكتنم حتى تاريخ الاستحقاق

إضافات ممتلكات ومعدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

زيادة رأس المال

صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقدية وما في حكمها

النقدية وما في حكمها، بداية الفترة

النقدية وما في حكمها، نهاية الفترة

معلومات غير نقدية:

صافي التغير في القيمة المعادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

شركة أمارة للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٧- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام الفترة السابقة لتتوافق مع عرض الفترة الحالية.

١٨- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ مايو ٢٠١٩ الموافق ٧ رمضان ١٤٤٠ هـ.