

شركة نشب العربية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات المستقلين

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

شركة نشب العربية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة (غير المدفَّقة) وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات المستقلين
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الصفحة	المحتويات
١	تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات المستقلين
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الأُولِيَّة
٥ - ٤	قائمة الدخل الأُولِيَّة
٦	قائمة الدخل الشامل الأُولِيَّة
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأُولِيَّة
٨	قائمة التدفقات النقدية الأُولِيَّة
٣٦ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة

تقرير الفحص المحدود للمراجعين المستقلين حول القوائم المالية الأئويّة المؤجزة إلى
السادة المساهمين في شركة ثشب العربية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأئويّة المرفقة لشركة ثشب العربية للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وقائمة الدخل الأئويّة وقائمة الدخل الشامل الأئويّة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التخيرات في حقوق المساهمين الأئويّة وقائمة التدفقات النقدية الأئويّة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأئويّة المؤجزة وعرضها الحادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعدل من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما") بشأن المحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل. ومسؤوليتنا هي إيداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأئويّة المؤجزة استناداً إلى أعمال فحصنا.

نطاق الفحص

لقد أجرينا فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأئويّة المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص المعلومات المالية الأئويّة من توجيه استفسارات بشكل رئيسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويُعدّ الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. لذا فإنتنا لا نبدئي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم نلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأنّ القوائم المالية الأئويّة المؤجزة المرفقة غير مُعدّة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعدل من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما") بشأن المحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل.

عن PKF البسام وشركاه
المحاسبون المتحالون

إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٤٣٧

عن إرنست و بونغ

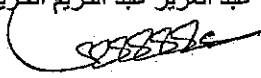
وليد غازي توفيق
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٤٣٧

٢٤ ذو القعدة ١٤٣٩ هـ
٦ أغسطس ٢٠١٨ م
الخير

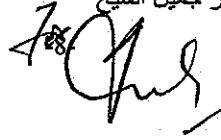


31 ديسمبر 2017 ريال سعودي (مدققة)	30 يونيو 2018 ريال سعودي (غير مدققة)	ايضاح	الأصول
141,924,558	145,663,769	5	نقد وما في حكمه
65,262,463	113,456,601	6	أقساط وأرصدة تأمين مدينة
83,254	83,254	8	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
44,255,912	55,132,670	14.2	حصة معيدي التأمين من أقساط غير مكتسبة
24,224,633	21,589,604	14.1	حصة معيدي التأمين من مطالبات تحت التسوية
91,887,300	93,850,710	14.1	حصة معيدي التأمين من مطالبات تأمين متكبدة غير مبلغ عنها
4,912,113	8,271,226		تكاليف اكتاب وثائق تأمين مؤجلة
75,428,912	74,586,492	16	استثمارات محتفظ بها بغرض المناجرة
1,932,078	1,932,078	16	استثمارات متاحة للبيع
11,327,755	16,712,912		مبالغ مدفوعة مقدما وأصول أخرى
59,845,669	60,424,800		ودائع لأجل
599,321	441,611		ممتلكات ومعدات
385,005	457,375		أصول غير ملموسة
43,774,750	43,774,750	7	شهرة
20,000,000	20,000,000	10	وديعة نظامية
817,322	1,021,254	10	إيرادات عمولة من وديعة نظامية
<u>586,661,045</u>	<u>657,399,106</u>		إجمالي الأصول

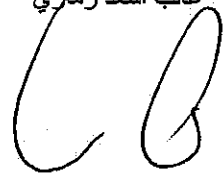
الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب
عبد العزيز عبد الكريم الخريجي



المدير المالي
ناصر جميل الشيخ



مدير الإدارة المالية
غالب اسعد زماري

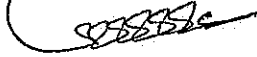


CHUBB®

Chubb Arabia Cooperative
Insurance Company
C.R. 20510 43431

31 ديسمبر 2017 ريال سعودي (مدققة)	30 يونيو 2018 ريال سعودي (غير مدققة)	إيضاح	المطلوبات
13,460,813	22,609,088		دائنون
10,569,072	11,034,725		مصاريق مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
29,815,786	38,689,916	9	أرصدة إعادة تأمين دائنة
74,285,096	108,909,415	14.2	إجمالي الأقساط غير المكتسبة
6,225,692	8,562,541		إيرادات عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
39,475,033	35,104,360	14.1	إجمالي المطالبات تحت التسوية
125,252,803	125,265,057	14.1	مطالبات مُتَّكِّبَة غير مبلغ عنها
2,416,499	2,730,391	14.1	احتياطيات أقساط تأمين إضافية
3,005,737	2,223,883	14.1	احتياطيات فنية أخرى
6,117,342	6,240,659		مكافآت نهاية خدمة
5,234,380	7,546,078		فائض متراكم مستحق الدفع
(157,784)	(157,784)		احتياطي إعادة قياس خسارة إكتوارية
817,322	1,021,254	10	إيرادات عمولة وديعة نظامية مستحقة الدفع
13,371,168	13,879,912	13	مخصص زكاة وضريبة دخل
329,888,959	383,659,495		إجمالي المطلوبات
200,000,000	200,000,000	11	حقوق المساهمين
19,309,215	23,491,013		رأس المال
37,462,871	50,248,598		احتياطي نظامي
256,772,086	273,739,611		أرباح مبقاة
586,661,045	657,399,106		إجمالي حقوق المساهمين
			إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب
عبد العزيز عبد الكريم الكريجي



المدير المالي
ناصر جميل الشيخ



مدير الإدارة المالية
غالب اسعد زماري



CHUBB®

Chubb Arabia Cooperative
Insurance Company
C.R. 20510 43431

شركة تشبب العربية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

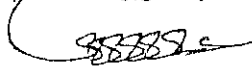
قائمة الدخل الأولية

للفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في 30 يونيو 2018


فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 ريال سعودي (غير مدققة)	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 ريال سعودي (غير مدققة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 ريال سعودي (غير مدققة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 ريال سعودي (غير مدققة)	إيضاح
132,877,760	151,588,017	48,378,434	52,720,837	إيرادات إجمالي أقساط التأمين المكتتبة ناقصاً: أقساط إعادة تأمين مُسندة - محلية أجنبية مصاريف فائض خسارة
(3,305,755)	(3,946,671)	(1,761,534)	(1,956,468)	8
(51,223,661)	(68,523,931)	(17,597,503)	(24,206,960)	8
(2,088,054)	(2,203,632)	(1,044,028)	(1,101,813)	صافي أقساط التأمين المكتتبة التغيرات في أقساط التأمين غير المكتسبة، بالصافي
76,260,290	76,913,783	27,975,369	25,455,596	صافي أقساط التأمين المكتسبة
(23,675,720)	(23,747,561)	(1,105,452)	2,656,244	إيرادات عمولات إعادة تأمين
52,584,570	53,166,222	26,869,917	28,111,840	إجمالي الإيرادات
10,221,712	10,383,545	5,030,335	5,323,338	تكاليف ومصاريف الاكتتاب إجمالي مطالبات مدفوعة ومصاريف أخرى حصة معيدي التأمين من إجمالي مطالبات مدفوعة صافي المطالبات المدفوعة التغيرات في مطالبات تحت التسوية، بالصافي التغيرات في مطالبات مُتكدّدة غير مبلغ عنها، بالصافي صافي المطالبات المتكدّدة
62,806,282	63,549,767	31,900,252	33,435,178	التغيرات في احتياطيّات أقساط تأمين إضافية التغيرات في احتياطيّات فنية أخرى تكاليف اكتتاب وثائق تأمين مصاريف اكتتاب أخرى
(41,616,362)	(26,220,601)	(28,963,891)	(11,867,557)	إجمالي تكاليف ومصاريف الاكتتاب
21,835,351	6,794,657	19,011,464	2,452,301	صافي دخل الاكتتاب
(19,781,011)	(19,425,944)	(9,952,427)	(9,415,256)	(مصاريف) إيرادات تشغيلية أخرى مخصص ديون مشكوك في تحصيلها مصاريف عمومية وإدارية إيرادات فوائد وعمولات إيرادات توزيعات أرباح وخسائر محققة أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة إيرادات أخرى
5,472,986	1,735,644	3,575,804	(230,606)	8
(3,057,333)	1,951,156	(2,175,145)	2,053,073	إجمالي المصاريف التشغيلية الأخرى
(17,365,358)	(15,739,144)	(8,551,768)	(7,592,789)	إجمالي دخل الفترة
(1,445,357)	(313,892)	(112,829)	(610,649)	
(1,957,854)	781,854	46,538	69,589	
(9,240,660)	(9,365,632)	(4,504,268)	(4,767,847)	
(1,065,426)	(1,289,588)	(485,665)	(375,602)	
(31,074,655)	(25,926,402)	(13,607,992)	(13,277,298)	
31,731,627	37,623,365	18,292,260	20,157,880	
(783,290)	(3,164,981)	(2,531,520)	(3,357,104)	
(14,824,098)	(15,814,697)	(7,577,206)	(8,083,627)	
1,661,996	1,693,952	668,089	864,129	
1,170,133	1,163,110	747,019	814,496	
(51,167)	284,228	94,498	137,724	
2,148,016	1,412,482	1,185,575	857,414	
(10,678,410)	(14,425,906)	(7,413,545)	(8,766,968)	
21,053,217	23,197,459	10,878,715	11,390,912	

CHUBB
Chubb Arabia Cooperative
Insurance Company
C.R. 20510 43424

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب
عبد العزيز عبد الكريم الخريجي



المدير المالي
ناصر جميل الشيخ



مدير الإدارة المالية
غالب اسعد زماري

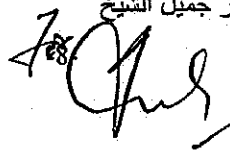


لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 ريال سعودي (غير مدققة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 ريال سعودي (غير مدققة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 ريال سعودي (غير مدققة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 ريال سعودي (غير مدققة)	ايضاح
21,053,217	23,197,459	10,878,715	11,390,912	إجمالي دخل الفترة
(2,135,284)	(2,288,469)	(1,097,395)	(1,121,183)	إجمالي الدخل العائد الى حاملي وثائق التأمين
18,917,933	20,908,990	9,781,320	10,269,729	صافي دخل الفترة العائد الى المساهمين
20,000,000	20,000,000	20,000,000	20,000,000	11 المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (معدل)
0.95	1.05	0.49	0.51	17 ربحية السهم للفترة (معدل)

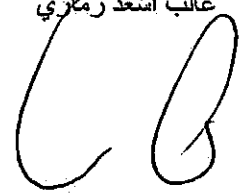
الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب
عبد العزيز عبد الكريم الكريجي



المدير المالي
ناصر جميل الشيخ



مدير الإدارة المالية
غالب اسعد زماري



CHUBB
Chubb Arabia Cooperative
Insurance Company
C.R. 20510 43431

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 ريال سعودي (غير مدققة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 ريال سعودي (غير مدققة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 ريال سعودي (غير مدققة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 ريال سعودي (غير مدققة)
18,917,933	20,908,990	9,781,320	10,269,729
-	-	-	-
18,917,933	20,908,990	9,781,320	10,269,729

صافي دخل الفترة العائد الى المساهمين

بنود قد يُعاد تصنيفها إلى قائمة الدخل في الفترات اللاحقة

الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل للفترة

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب
عبد العزيز عبد الكريم الخريجي



المدير المالي
ناصر جميل الشيخ



مدير الإدارة المالية
غالب اسعد زماري 0

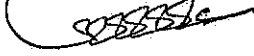


CHUBB®
Chubb Arabia Cooperative
Insurance Company
C.R. 20510 43431

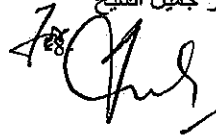
شركة تشب العربية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

الإجمالي ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
256,772,086	37,462,871	19,309,215	200,000,000	1 يناير 2018 (مدقق)
20,908,990	20,908,990	-	-	صافي دخل الفترة العائد الى المساهمين
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
20,908,990	20,908,990	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(2,542,219)	(2,542,219)	-	-	مخصص زكاة (إيضاح 13 - أ)
(1,399,246)	(1,399,246)	-	-	مخصص ضريبة دخل (إيضاح 13 - ب)
-	(4,181,798)	4,181,798	-	تحويل إلى احتياطي نظامي
273,739,611	50,248,598	23,491,013	200,000,000	30 يونيو 2018 (غير مدققة)
226,380,014	94,605,708	31,774,306	100,000,000	في 1 يناير 2017 (مدققة)
18,917,933	18,917,933	-	-	صافي دخل الفترة العائد الى المساهمين
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
18,917,933	18,917,933	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(2,323,625)	(2,323,625)	-	-	مخصص زكاة (إيضاح 13 - أ)
(648,083)	(648,083)	-	-	مخصص ضريبة دخل (إيضاح 13 - ب)
-	(3,783,587)	3,783,587	-	تحويل إلى احتياطي نظامي
242,326,239	106,768,346	35,557,893	100,000,000	في 30 يونيو 2017 (غير مدققة)

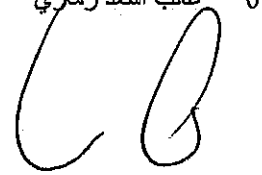
الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب
عبد العزيز عبد الكريم الكريجي



المدير المالي
ناصر جميل الشيخ



مدير الإدارة المالية
غالب اسعد زماري



CHUBB®
Chubb Arabia Cooperative
Insurance Company
C.R. 20510 43431

شركة نشب العربية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأخرى
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 ريال سعودي (غير مدققة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 ريال سعودي (غير مدققة)	
18,917,933	20,908,990	النشاطات التشغيلية
		صافي دخل الفترة العائد الى المساهمين
		التعديلات على:
181,889	144,272	استهلاك ممتلكات ومعدات
249,820	59,630	إطفاء أصول غير ملموسة
-	(24,161)	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
783,290	3,164,981	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
51,167	(284,228)	(أرباح) خسائر غير محققة من استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة
65,144	59,023	خسائر مُحَقَّقة من استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة
95,338	203,932	إيرادات عمولة
703,531	1,151,382	مخصص مكافآت نهاية خدمة
21,048,112	25,383,821	
		تعديلات رأس المال العامل:
(28,105,067)	(51,359,119)	أقساط وأرصدة تأمين مدينة
2,927,817	(10,876,758)	حصة معيدي التأمين من أقساط غير مكتسبة
10,189,702	2,635,029	حصة معيدي التأمين من مطالبات تحت التسوية
(8,860,583)	(1,963,410)	حصة معيدي التأمين من مطالبات مُتَكَبِّدة غير مبلغ عنها
(2,831,045)	(3,359,113)	تكاليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
998,015	(5,385,157)	مبالغ مدفوعة مقدماً وأصول أخرى
(3,188,330)	9,148,275	دائنون
(7,522,454)	465,653	مصاريق مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
1,929,263	8,874,130	أرصدة إعادة تأمين دائنة
20,747,903	34,624,319	إجمالي الأقساط غير المكتسبة
3,120,217	2,336,849	إيرادات عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
(15,662,688)	(4,370,673)	إجمالي المطالبات تحت التسوية
11,917,916	12,254	مطالبات مُتَكَبِّدة غير مبلغ عنها
1,445,357	313,892	احتياطيات أقساط تأمين إضافية
(86,352)	(781,854)	احتياطيات فنية أخرى
8,067,783	5,698,138	النقدية من العمليات
(3,041,484)	2,311,698	توزيع فائض مستحق الدفع إلى حملة وثائق تأمين
(14,823,095)	(3,432,721)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(1,887,291)	(1,028,065)	مكافآت نهاية خدمة مدفوعة
(11,684,087)	3,549,050	صافي النقدية من (المستخدمة في) النشاطات التشغيلية
		النشاطات الاستثمارية
(1,051,093)	-	شراء استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة
-	1,067,624	مُحَصَّل من استبعاد استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة
(95,338)	(203,932)	إيرادات عمولات مستلمة
-	(579,131)	إضافات على ودائع طويلة الأجل
-	47,100	مُحَصَّل من بيع ممتلكات ومعدات
(283,818)	(9,500)	شراء ممتلكات ومعدات
-	(132,000)	شراء أصول غير ملموسة
(1,430,249)	190,161	صافي النقدية من (المستخدمة في) النشاطات الاستثمارية
		الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
(13,114,336)	3,739,211	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
204,301,769	141,924,558	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
191,187,433	145,663,769	

CHUBB®
Chubb Arabia Cooperative
Insurance Company
C.R. 20510 43431

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب
عبد العزيز عبد الكريم الخريجي

المدير المالي
ناصر جميل الشيخ

مدير الإدارة المالية
غالب اسعد زماري

شركة تشب العربية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١. التنظيم والنشاطات الرئيسية

إن شركة تشب العربية للتأمين التعاوني ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بتاريخ ٢٨ رجب ١٤٣٠ هـ (الموافق ٢١ يوليو ٢٠٠٩ م) بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٦٦٠٢٩ والذي جرى تعديله لاحقاً إلى رقم ٢٠٥١٠٤٣٤٣١ بتاريخ ٩ شعبان ١٤٣١ هـ (الموافق ٢١ يوليو ٢٠١٠ م) والصادر من مدينة الخبر بالمملكة العربية السعودية. رُخصت الشركة لمزاولة أعمال التأمين التعاوني بالمملكة العربية السعودية حسب مبادئ التأمين التعاوني وفقاً للمرسوم الملكي رقم م/٦٠ الصادر بتاريخ ١٨ رمضان ١٤٢٧ هـ (الموافق ١١ أكتوبر ٢٠٠٦ م)، وقرار مجلس الوزراء رقم ٢٣٣ الصادر بتاريخ ١٦ رمضان ١٤٢٧ هـ (الموافق ٩ أكتوبر ٢٠٠٦ م).

تتمثل أنشطة الشركة في مزاولة أعمال التأمين التعاوني وكل ما يتعلق بهذه الأعمال في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام مراقبة شركات التأمين التعاوني ("النظام") ولوائحه التنفيذية. وبتاريخ ٢١ ذي الحجة ١٤٣٠ هـ (الموافق ٨ ديسمبر ٢٠٠٩ م)، حصلت الشركة على الترخيص من مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما") لمزاولة أعمال التأمين في المملكة العربية السعودية.

ويُوزَّع الفائض من عمليات التأمين وفقاً للائحة التنفيذية الصادرة عن مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما")، حيث من المقرر أن يتسلم المساهمون في الشركة نسبة ٩٠% من الفائض السنوي من عمليات التأمين، فيما سيتسلم حاملو وثائق التأمين نسبة الـ ١٠% المتبقية. ويحوَّل أي عجز ناشئ عن عمليات التأمين إلى عمليات المساهمين كاملاً.

٢. اتفاقية شراء الأصول وتحويل محفظة التأمين

بدأت الشركة بمزاولة أعمال التأمين بتاريخ ١ فبراير ٢٠١٠. وقد استحوذت الشركة على المحفظة التأمينية وصافي أصول شركة إيس العربية للتأمين (شركة بحرينية مساهمة مغلقة) والشركة الدولية للتأمين (شركة بحرينية مساهمة مغلقة) اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٩ حسب تعليمات مؤسسة النقد العربي السعودي (ساما) بهذا الصدد، وذلك بعد حصولها على موافقة الجهات المختصة على التحويل في عام ٢٠١٢.

٣. أساس الإعداد

١. أعدت المعلومات المالية الأولية الموجزة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعدل من مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما") بشأن المحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل الذي يتطلب تطبيق جميع المعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية، باستثناء تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) "ضرائب الدخل والتفسير رقم (٢١) الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي "الضرائب"؛ حيث إنهما يتعلقان حتى الآن بالزكاة وضريبة الدخل. وبناءً على التعميم رقم ٣٨١٠٠٠٧٤٥١٩ الصادر عن مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما") بتاريخ ١١ إبريل ٢٠١٧ والتعديلات اللاحقة من خلال بعض التوضيحات المتعلقة بالمحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل ("تعميم ساما")، تُقيد الزكاة وضريبة الدخل كاستحقاقات على أساس ربع سنوي من خلال حقوق المساهمين ضمن الأرباح المبقاة.

٣. أساس الإعداد (تتمة)

٢. تُعدُّ القوائم المالية الأُولِيَّة على أساس مبدأ الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء قياس الاستثمار المحتفظ به لأغراض المتاجرة والاستثمار المتاح للبيع بالقيمة العادلة. وتُظهر قائمة المركز المالي الأُولِيَّة للشركة وفقاً لترتيب السيولة، ولا تُظهر باستخدام التصنيف المتداول / غير المتداول. وباستثناء الممتلكات والمعدات والوديعة النظامية ومكافآت نهاية الخدمة وأقساط التأمين غير المحققة المتعلقة بالهندسة، فإن عمولة إعادة التأمين غير المحققة وتكلفة اكتتاب وثائق التأمين المؤجلة والمطالبات تحت التسوية والمطالبات المتكبَّدة غير المبلغ عنها والاحتياطيات الفنية وجميع الأصول والمطلوبات الأخرى ذات طبيعة قصيرة الأجل، ما لم يُذكر خلاف ذلك.

٣. طبقاً لنظام التأمين السعودي، تحتفظ الشركة بدفاتر حسابات مستقلة لكلٍّ من عمليات التأمين وعمليات المساهمين؛ وعليه، فإن الأصول والمطلوبات والإيرادات والمصاريف المنسوبة بوضوح إلى أي من هذين النشاطين تُقيَّد في الحسابات ذات العلاقة. وبالمثل، كما كان معمولاً به في الماضي، كانت القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة والسنوية للشركة تُظهر بصورة منفصلة قائمة المركز المالي وقائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل وقائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين وعمليات المساهمين. وتُحدِّد الإدارة ومجلس الإدارة أساس توزيع المصاريف من العمليات المشتركة ويوافقان عليه.

٤. تُدرج قائمة المركز المالي الأُولِيَّة وقائمة الدخل الأُولِيَّة وقائمة الدخل الشامل الأُولِيَّة لعمليات التأمين وعمليات المساهمين، المُدرجة في الصفحات من (٢٩) إلى (٣٦) من القوائم المالية، كمعلومات مالية إضافية وذلك تماثلياً مع متطلبات المبادئ التوجيهية الصادرة عن اللجنة التنفيذية لمؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما"). وتتطلب اللائحة التنفيذية لمؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما") فصلاً واضحاً بين الأصول والمطلوبات والدخل والمصاريف لكلٍّ من عمليات التأمين وعمليات المساهمين؛ ومن ثمَّ فلا تُظهر قائمة المركز المالي الأُولِيَّة وقائمة الدخل الأُولِيَّة وقائمة الدخل الشامل الأُولِيَّة المُعدَّة لعمليات التأمين وعمليات المساهمين، كما هو مُتَّار إليها أعلاه، إلا الأصول والمطلوبات والدخل والمصاريف والأرباح أو الخسائر الشاملة للعمليات ذات الصلة.

٥. أصدرت مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما") قائمة مالية توضيحية لقطاع التأمين بالملكة العربية السعودية. واتباعاً لتلك القوائم المالية التوضيحية، تُعدُّ هذه الفترة هي الفترة الثانية التي أصدرت خلالها الشركة قوائمها المالية الأُولِيَّة بعد ضم عمليات المساهمين وعمليات التأمين لإعداد القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة على مستوى الشركة. وعند إعداد القوائم المالية على مستوى الشركة تماثلياً مع المعايير الدولية للتقرير المالي، ويتم دمج أرصدة عمليات التأمين ومعاملاتها مع تلك المتعلقة بعمليات المساهمين. وتُحدف بالكامل الأرصدة والمعاملات فيما بين العمليات والأرباح والخسائر غير المحققة منها، إن وُجِدت. ويتم تطبيق سياسات محاسبية موحدة لعمليات التأمين وعمليات المساهمين هي المعاملات والأحداث التي تقع في ظروف مشابهة.

٦. عند إعداد هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة، فإن أرقام المقارنة، المُدرجة في القوائم المالية السنوية الأحدث لعمليات المساهمين وعمليات التأمين كل على حدة، قد أُدمجت أيضاً معاً كي تتماشى ومتطلبات عرض الفترة الحالية ومتطلبات مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما").

غير أن الإيضاح (٢٠) حول هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة يعرض قائمة المركز المالي وقائمة الدخل الشامل وقائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين وعمليات المساهمين، كل على حدة.

٧. لا تتضمَّن القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة جميع المعلومات والإفصاحات اللازمة في القوائم المالية السنوية، لذا يجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. تتضمَّن القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة جميع التعديلات التي تتألف، بصورة رئيسية، من المبالغ المستحقة الاعتيادية المتكررة التي تُعتبر ضرورية وفقاً لإدارة الشركة لعرض قائمة المركز المالي ونتائج العمليات والتدفقات النقدية بصورة عادلة.

٨. تُعرض هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة بالريال السعودي.

٤. السياسات المحاسبية الهامة

إنَّ السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة تتماشى مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والتفسيرات الجديدة الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي وتعديلاتها، المطبقة من قبل الشركة

لقد طبقت الشركة التعديلات والتتقيحات التالية على المعايير الحالية التي أصدرها مجلس معايير المحاسبة الدولية:

المعيار	الوصف
معيار المحاسبة الدولي رقم (٧)	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) المعني بقائمة التدفقات النقدية: مبادرة الإفصاح
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٢)	دورة التحسينات السنوية للأعوام ٢٠١٤-٢٠١٦: تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٢) المعني بالإفصاح عن الحصص في منشآت أخرى: توضيح نطاق متطلبات الإفصاح في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٢)
معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢)	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) المعني بضرائب الدخل: الاعتراف بأصول ضريبية مؤجلة بشأن الخسائر غير المعترف بها
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠)	إيرادات من عقود ميرمة مع العملاء تحويل الاستثمار العقاري - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠)
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم (٢٢)	المعاملات بالعملة الأجنبية والحواسل المُقَمَّم
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨)	دورة التحسينات السنوية للأعوام ٢٠١٤-٢٠١٦ على المعايير الدولية للتقرير المالي
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٤)	التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٤): "تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية مع المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٤) "عقود التأمين"
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٢)	التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٢) "تصنيف معاملات الدفع على أساس الأسهم وقياسها"

لم يكن لتطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة ذات الصلة المنطبقة على الشركة أي تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة.

شركة نثب العربية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأؤلية المؤجزة (ننمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٤. السياسات المحاسبية الهامة (ننمة)

المعايير الصادرة غير سارية المفعول حتى الآن فيما يلي قائمة بالمعايير الصادرة غير سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأؤلية المؤجزة للشركة. وتضم القائمة المعايير والتفسيرات الصادرة والتي تتوقع الشركة بدرجة معقولة أن تطبقها في المستقبل. وتتوي الشركة تطبيق هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول.

اعتبارًا من الفترات التي تبدأ في أو اللاحقة لهذا التاريخ

المعيار / التفسير	الوصف	١ يناير ٢٠١٩
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨)	الحصص الطويلة الأجل في شركات زميلة ومشاريع مشتركة	١ يناير ٢٠١٩
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم (٢٣)	عدم التيقن حول معالجات ضريبة الدخل	١ يناير ٢٠١٩
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١١) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣)	عقود إيجار	١ يناير ٢٠١٩
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٧)	دورة التحسينات السنوية للأعوام ٢٠١٥ - ٢٠١٧ على المعايير الدولية للتقرير المالي	١ يناير ٢٠١٩
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)	عقود تأمين	١ يناير ٢٠٢١
	أدوات مالية	١ يناير ٢٠٢١

شركة نثب العربية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأؤلية المؤجزة (تتمه)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٤. السياسات المحاسبية الهامة (تتمه)

إدارة المخاطر
تعرض أنشطة الشركة لمخاطر مالية مختلفة، وهي: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر أسعار العمولة ومخاطر العملات ومخاطر القيمة العادلة ومخاطر أسعار الفائدة ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.
لا تتضمن القوائم المالية الأؤلية المؤجزة جميع المعلومات والإفصاحات الخاصة بإدارة المخاطر المالية والمطلوبة في القوائم المالية السنوية، لذا يجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المدققة للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. لا يوجد تغيرات في قسم إدارة المخاطر أو في أي من سياسات إدارة المخاطر منذ نهاية السنة.

الموسمية

نظراً لموسمية العمليات، يمكن أن تختلف النتائج على أساس ربع سنوي.

استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية الأؤلية المؤجزة

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأؤلية المؤجزة من الإدارة وضع التقديرات والأحكام والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها من الأصول والمطلوبات والدخل والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
وعند إعداد هذه المعلومات المالية المؤجزة، كانت التعديلات الهامة التي أجرتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم التيقن حيال التقديرات بما في ذلك سياسات إدارة المخاطر هي ذاتها تلك التي طبقت على المعلومات المالية السنوية كما في وعن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٥. نقد وما في حكمه

عمليات المساهمين		عمليات التأمين	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨
ريال سعودي (مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)
-	-	١٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
٦,٧١٢,٧٩٤	٩,٠١٧,٧٨٨	١٢,٩٣٥,٩٥٢	١٣,٤١٩,٠٤٧
٤٨,٧١٧,٦٣٥	٥٩,١٥٨,٩٥٢	٧٣,٥٤٣,١٧٧	٦٤,٠٤٧,٩٨٢
٥٥,٤٣٠,٤٢٩	٦٨,١٧٦,٧٤٠	٨٦,٤٩٤,١٢٩	٧٧,٤٨٧,٠٢٩

نقد في الصندوق
نقد لدى البنوك
- حسابات جارية
- ودائع لأجل

إنّ الودائع مؤدعة لدى بنوك محلية ذات تواريخ استحقاق أقل من ثلاثة أشهر، وتحقق إيرادات تمويل بمتوسط نسبة ١,٨% إلى ٢,٥% (٣١) ديسمبر ٢٠١٧ : ١,٤% إلى ١,٩٦%.

٦. أقساط وأرصدة تأمين مدينة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨
ريال سعودي (مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)
٦٣,٧٠٠,٧٨٤	١٢١,٤٩٠,١٦٥
٧,٧١٣,٥٤٢	١,٠٧٦,٣٦٧
٦٦,٠١٢	٢٧٢,٩٢٥
٧١,٤٨٠,٣٣٨	١٢٢,٨٣٩,٤٥٧
(٦,٢١٧,٨٧٥)	(٩,٣٨٢,٨٥٦)
٦٥,٢٦٢,٤٦٣	١١٣,٤٥٦,٦٠١

أقساط تأمين مدينة
حسابات مدينة مستحقة من شركات تأمين وإعادة تأمين
أقساط تأمين مدينة ودمم إعادة تأمين مدينة مستحقة من جهات ذات علاقة (إيضاح ٨)
ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها، بالصافي

شركة نُشب العربية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولية الموجزة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٧. شهرة

أبرمت الشركة اتفاقية شراء اشترت بموجبها عمليات أعمال التأمين بالمملكة العربية السعودية لشركة إيس العربية للتأمين ش. م. ب "مقفلة" والشركة الدولية للتأمين ش. م. ب. "مقفلة". وقد حُدد سعر الشراء وفقاً لدراسة تقييم أجريت طبقاً لتوجيهات التقارير النافية للجهة والتقييم الصادرة من مؤسسة النقد العربي السعودي (ساما)، وقُدِّرت قيمة الشهرة بمبلغ قدره ٤٣,٧٧ مليون ريال سعودي.

٨. المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة

تُمثِّل الجهات ذات العلاقة المساهمين والشركات المتعلقة بالمساهمين ("الجهات المنتسبة") وكبار موظفي الإدارة والمنشآت المسيطر عليها أو المسيطر عليها بصورة مشتركة من قبل هذه الجهات أو التي تمارس هذه الجهات نفوذاً هاماً عليها. وفيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة وأرصدها في نهاية الفترة:

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	طبيعة المعاملة	جهات ذات علاقة
ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)		
١,١٩٦,٦٨٣	٩٣٠,٤٣٤	إجمالي الأقساط المكتتبة	جهات منتسبة
٧٢٥,٤٩٥	٧٠٤,٥٣٠	إيجار	
١,٧٨٣,١٥٨	٩٧٩,٧٤٣	مصاريف مطالبات	
٥٧٠,٠٠٠	٩٢٤,٥٠٠	مكافآت	مجلس إدارة
١٢٤,٥٠٠	٢٠٠,٠٠٠	بدلات ومصاريف حضور اجتماعات	
٢٢,٠٧٠,٨٢٩	٣١,٤٠١,١٤٤	أقساط إعادة تأمين مسندة	مساهمون
٥,٦١١,٧٥٨	١,٦٨٨,٩٥١	حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات	
٤,٢١٩,٢٨٢	٣,٧٩٨,٧١٥	إيرادات عمولات إعادة تأمين	

تتألف الأرصدة المستحقة من جهات ذات علاقة مما يلي:

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة		جهات ذات علاقة
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ريال سعودي (مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	
٨٠,٧٥٠	٨٠,٧٥٠	شركة إيس العربية للتأمين (شركة بحرينية مساهمة مقفلة)
٢,٥٠٤	٢,٥٠٤	الشركة الدولية للتأمين (شركة بحرينية مساهمة مقفلة)
٨٣,٢٥٤	٨٣,٢٥٤	الإجمالي

شركة تشب العربية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٨. المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة (تتمة)

جهات ذات علاقة		أقساط التأمين وإعادة التأمين المدينة		ذمم إعادة التأمين الدائنة	
	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
	ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (مدققة)	
تشب أمريكيان إنشورنس كومباني - الولايات المتحدة الأمريكية	-	-	-	-	-
تشب تمبست آر أي	-	-	-	-	-
إيس أمريكيان إنشورنس - البحرين	-	-	-	-	-
تشب يورويبيان جروب - فرنسا	-	-	-	-	-
تشب يورويبيان جروب لندن - المملكة المتحدة	-	-	-	-	-
تشب يورويبيان جروب مركيزي إنجلترا	-	-	-	-	-
إيس مينا - البحرين	-	-	-	-	-
آر إف أي بي جروب ليمتد - المملكة المتحدة	-	١٥,٤٩٧	-	-	-
تشب فيلادلفيا - الولايات المتحدة الأمريكية	-	-	-	-	-
تشب - أستراليا	٢٧٢,٩٢٥	-	-	-	-
أخرى	-	-	-	-	-
الإجمالي	٢٧٢,٩٢٥	١٥,٤٩٧	١٢,٣٩٢,٦٥٦	٨,٢٤٧,٤٨١	٢٦١,١٤٧

- تتعلق المبالغ، المستحقة من / المستحقة إلى، بمعاملات أجريت مع جهات منتسبة.
- تُعتمد أسعار هذه المعاملات وشروط الدفع المتعلقة بها من قبل الإدارة.

رواتب ومكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين
كانت مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين خلال الفترة على النحو التالي:

للفترة المنتهية في	للفترة المنتهية في	رواتب ومزايا
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	مكافآت نهاية خدمة
ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	
١,٨٤٢,٢٩٣	١,٤٩٧,٢٦٠	
١٢٣,٦٤٤	١١١,٧٢٤	
١,٩٦٥,٩٣٧	١,٦٠٨,٩٨٤	

٩. أرصدة إعادة تأمين دائنة

للفترة المنتهية في	للفترة المنتهية في	جهات ذات علاقة (إيضاح ٨)
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	أخرى
ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (مدققة)	
١٢,٣٩٢,٦٥٦	٨,٢٤٧,٤٨١	
٢٦,٢٩٧,٢٦٠	٢١,٥٦٨,٣٠٥	
٣٨,٦٨٩,٩١٦	٢٩,٨١٥,٧٨٦	

شركة نشب العربية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة (تتمه)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٠. ودیعة نظامیة

تمثِّل الودیعة النظامیة ١٠% من رأس المال المدفوع والمحتفظ بها وفقاً لنظام مراقبة شركات التأمین التعاونی فی المملكة العربیة السعودیة. ولمؤسسة النقد العربی السعودی الحق فی أرباح هذه الودیعة النظامیة ولا یمكن سحبها دون موافقتها. وفقاً لتعلیمات مؤسسة النقد العربی السعودی الواردة بالتعمیم الصادر بتاريخ ١ مارس ٢٠١٦، قامت الشركة بالإفصاح عن العمولات المستحقة عن الودیعة النظامیة كما فی ٣٠ يونيو ٢٠١٨ كأصل والتزام فی هذه القوائم المالیة الأُولِيَّة المُوجَّزة.

١١. رأس المال

یبلغ رأس المال المصرَّح به والمُصدَّر والمدفوع ٢٠٠ مليون ریال سعودی كما فی ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ویتألف من ٢٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٢٠٠ مليون ریال سعودی ویتألف من ٢٠ مليون سهم) بقيمة ١٠ ریال سعودی للسهم الواحد.

١٢. التزامات محتملة

دعاوى قضائیة

تعمل الشركة فی قطاع التأمین وتعرض لدعاوى قضائیة فی سباق الأعمال العادی فیما یترتبط بمطالبات حاملي وثائق التأمین. وحبث إنه لا یمكن التنبؤ أو تحديد النتائج النهائیة لجميع الدعاوى القضائیة المعلقة أو المنطویة على مخاطر بشكل علمي، فإن الإدارة لا تعتقد أن مثل هذه الدعاوى (بما فی ذلك الدعاوى القضائیة) سوف یكون لها تأثير جوهري على نتائج الشركة أو مركزها المالی.

١٣. زكاة وضریبة نخل

(أ) زكاة

المُحمَّل للسنة / للفترة

فیما یلي الزكاة المُحمَّلة المتعلقة بالمساهمین السعودیین والعناصر الأساسیة للوعاء الزكوی:

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
ریال سعودی (غير مدققة)	ریال سعودی (مدققة)	
١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق الملكية
٤٩,١٢١,٠٣١	٩,٢٩٤,٢٤٨	مخصصات فی بداية السنة وتعديلات أخرى
(١,٩٨١,٧٤٥)	(٢,٠٤١,٤٨٥)	القيمة للدفتریة للأصول الطویلة الأجل، بالصافي بعد حسم التمويل المتعلق بها
١٨٧,١٣٩,٢٨٦	١٤٧,٢٥٢,٧٦٣	دخل الفترة / السنة الخاضع للزكاة
١٦,٢٣٨,٢٢١	٢٩,٩٣٨,٠٥٢	الوعاء الزكوی
٢٠٣,٣٧٧,٥٠٧	١٧٧,١٩٠,٨١٥	
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
ریال سعودی (غير مدققة)	ریال سعودی (غير مدققة)	
٢,٥٤٢,٢١٩	٢,٣٢٣,٦٢٥	المحمل والمخصص للفترة

إن الفرق بین النتائج وفقاً للقوائم المالیة والریح المعدل قد نشأ بشكل رئيسی نتيجة التعديلات على بعض التكاليف وفقاً للأنظمة ذات العلاقة.

شركة نثب العربية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٣. زكاة وضريبة دخل (تتمة)

(ب) ضريبة الدخل

المحمل للفترة

تتألف ضريبة الدخل المتعلقة بالمساهمين غير السعوديين مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	
٦٤٨,٠٨٣	١,٣٩٩,٢٤٦	المحمل والمخصص للفترة

جُيِّب مخصص ضريبة الدخل على أساس الربح الخاضع للضريبة التقديري بنسبة تبلغ ٢٠% سنويًا.

إن الفروق بين النتائج وفقًا للقوائم المالية والدخل الخاضع للضريبة قد نشأت بصورة رئيسية نتيجة التعديلات على بعض التكاليف / المطالبات وفقًا للأنظمة ذات العلاقة.

(ج) الحركة في مخصص الزكاة وضريبة الدخل خلال الفترة / السنة

فيما يلي الحركة في مخصص الزكاة وضريبة الدخل:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ريال سعودي (مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	
١٧,٦٠٠,١٠٢	١٣,٣٧١,١٦٨	في بداية الفترة / السنة
٧,٢٨٢,٤٧٢	٣,٩٤١,٤٦٥	مخصص الفترة / السنة
(١١,٥١١,٤٠٦)	(٣,٤٣٢,٧٢١)	المدفوع خلال الفترة / السنة
١٣,٣٧١,١٦٨	١٣,٨٧٩,٩١٢	في نهاية الفترة / السنة

فيما يلي نسبة المساهمة في القوائم المالية الأُولِيَّة المُوجَّزة كما في نهاية الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
%	%	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	مساهمة خاضعة للزكاة
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	مساهمة خاضعة لضريبة الدخل

١٣. زكاة وضريبة دخل (تتمه)

د) الربوط الزكوية والضريبية

أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل خلال عام ٢٠١٥ الربوط النهائية عن الأعوام المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٢، مطالبة بالالتزام زكوي وضريبي إضافي بما في ذلك ضريبة استقطاع بقيمة ١٣,٧٩ مليون ريال سعودي. وقدمت الإدارة اعتراضًا على هذه الربوط وتعتقد بأن نتيجة هذا الاعتراض ستأتي في صالح الشركة. ومع ذلك، فقد دفعت الشركة مبلغًا قدره ١٤,٩ مليون ريال سعودي (بما في ذلك غرامات التأخير وضريبة الاستقطاع) كما قدمت ضمانًا بنكيًا بقيمة ٣,٣ مليون ريال سعودي لصالح الهيئة العامة للزكاة والدخل من أجل تقادي أي غرامات تأخير إضافية حتى استكمال الاعتراض المقدم على الربوط.

تسلّمت الشركة أيضًا ربطًا مؤقتًا عن الأعوام من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٥، حيث طلبت الهيئة العامة للزكاة والدخل التزامًا زكويًا وضريبيًا إضافيًا بقيمة ٦,٢ مليون ريال سعودي. هذا وقد قُدمت الإدارة أيضًا اعتراضًا على هذا الربوط غير أن الشركة قد قدمت ضمانًا بنكيًا إضافيًا بقيمة ٦,٢ مليون ريال سعودي لتغطية الالتزام الإضافي بالكامل ولتجنب فرض غرامات تأخير.

ولم تُصدر الهيئة العامة للزكاة والدخل الربوط الزكوية والضريبية عن عام ٢٠١٦ أو عام ٢٠١٧.

احتسبت الزكاة وضريبة الدخل بناءً على فهم الشركة وتفسيرها للأنظمة الزكوية والضريبية المعمول بها في المملكة العربية السعودية. وتواصلت الهيئة إصدار تعميمات لتوضيح بعض الأنظمة الزكوية والضريبية التي تسري عادة على كافة السنوات المتعلقة. وتخضع الأنظمة الزكوية في المملكة العربية السعودية لتفسيرات متباينة، وقد أصدرت الهيئة الأنظمة الزكوية الجديدة بتاريخ ١ جمادى الآخرة ١٤٣٨ هـ (الموافق ٢٨ فبراير ٢٠١٧ م). وقد يختلف الالتزام الزكوي والضريبي الذي تحسبه الشركة عن الالتزام الزكوي والضريبي الذي تقدره الهيئة العامة للزكاة والدخل عن الأعوام التي لم تصدر الهيئة بعد الربوط عنها.

١٤. احتياطات فنية

١٤,١ صافي مطالبات تحت التسوية واحتياطات

يتألف صافي مطالبات تحت التسوية والاحتياطات مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (مدققة)	
٣٥,٧١٧,٢٩٥	٣٩,٨٧٠,١٥٢	مطالبات تحت التسوية
٦١٢,٩٣٥	٣٩٥,١١٩	ناقصًا: القيمة القابلة للتحقق للمستنفذات والحلول
٣٥,١٠٤,٣٦٠	٣٩,٤٧٥,٠٣٣	مطالبات مُتَّكَبِّة غير مبلغ عنها
٢,٧٣٠,٣٩١	٢,٤١٦,٤٩٩	احتياطي أقساط تأمين إضافية
٢,٢٢٣,٨٨٣	٣,٠٠٥,٧٣٧	احتياطي فني آخر
١٦٥,٣٢٣,٦٩١	١٧٠,١٥٠,٠٧٢	ناقصًا:
(٢١,٥٨٩,٦٠٤)	(٢٤,٢٢٤,٦٣٣)	- حصة معيدي التأمين من مطالبات تحت التسوية
(٩٣,٨٥٠,٧١٠)	(٩١,٨٨٧,٣٠٠)	- حصة معيدي التأمين من مطالبات مُتَّكَبِّة غير مبلغ عنها
٤٩,٨٨٣,٣٧٧	٥٤,٠٣٨,١٣٩	صافي مطالبات تحت التسوية واحتياطات

شركة شب العريية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٤ احتياطات فنية (تتمة)

١٤.٢ الحركة في أقساط التأمين غير المحققة

تتألف الحركة في الأقساط غير المكتسبة مما يلي:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(غير مدققة)

صافي	إعادة تأمين	إجمالي
٣٠,٠٢٩,١٨٤	(٤٤,٢٥٥,٩١٢)	٧٤,٢٨٥,٠٩٦
٧٦,٩١٣,٧٨٣	(٧٤,٦٧٤,٢٣٤)	١٥١,٥٨٨,٠١٧
(٥٣,١٦٦,٢٢٢)	٦٣,٧٩٧,٤٧٦	(١١٦,٩٦٣,٦٩٨)
٥٣,٧٧٦,٧٤٥	(٥٥,١٣٢,٦٧٠)	١٠٨,٩٠٩,٤١٥

الرصيد كما في بداية الفترة
أقساط تأمين مكتسبة خلال الفترة
أقساط تأمين مكتسبة خلال الفترة
الرصيد كما في نهاية الفترة

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(مدققة)

صافي	إعادة تأمين	إجمالي
٢٩,٤٩٠,٥٠٣	(٤٦,٥٠٧,٢٧٦)	٧٥,٩٩٧,٧٧٩
١٠٥,٣٩٠,٤٦٠	(١١٥,١٠٧,٤٠٦)	٢٢٠,٤٩٧,٨٦٦
(١٠٤,٨٥١,٧٧٩)	١١٧,٣٥٨,٧٧٠	(٢٢٢,٢١٠,٥٤٩)
٣٠,٠٢٩,١٨٤	(٤٤,٢٥٥,٩١٢)	٧٤,٢٨٥,٠٩٦

الرصيد كما في بداية السنة
أقساط تأمين مكتسبة خلال الفترة
أقساط تأمين مكتسبة خلال السنة
الرصيد كما في نهاية السنة

١٥ المعلومات القطاعية

لأغراض الإدارة، تُقسّم الشركة إلى قطاعات أعمال مُصنّفة كما يلي: الممتلكات والهندسة والمركبات والحوادث العامة وغير ها. وتشتمل القطاعات الأخرى على التأمين البحري وقطاعات تأمين عام أخرى. تعتمد الشركة عند الإفصاح عن معلوماتها القطاعية الرئيسية على هذه القطاعات. وفقاً لإجراءات إصدار التقارير الداخلية لدى الشركة، اعتمدت الإدارة القطاع التشغيلي فيما يتعلق بأنشطة الشركة وأصولها ومطلوباتها.

لم تنشأ تغييرات على أساس تقسيم القطاعات أو أساس قياس الربح القطاعي أو الخسارة القطاعية منذ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

ولا تُضمّن النتائج القطاعية مصاريف الاكتتاب الأخرى والمصاريف العمومية والإدارية وإيرادات الفائدة وإيرادات عمولة وإيرادات توزيعات أرباح وخسارة محققة غير موزعة، بالصافي والإيرادات الأخرى ومخصص الديون المشكوك في تحصيلها والمتاجرة والأرباح غير المحققة من الاستثمارات المحتفظ بها بغرض المتاجرة.

ولا تُضمّن الأصول القطاعية النقد وما في حكمه والاستثمارات المحتفظ بها بغرض المتاجرة وأقساط التأمين وأرصدة التأمين المدينة والمبالغ المدفوعة مقدّماً والأصول الأخرى والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة والمبالغ المستحقة من عمليات المساهمين والممتلكات والمعدات والأصول غير الملموسة.

ولا تُضمّن المطلوبات القطاعية والفائض المتراكم الذمم الدائنة وأرصدة إعادة التأمين الدائنة والمصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى والمبالغ المُستحقة إلى عمليات المساهمين ومكافآت نهاية الخدمة.

شركة نثب العربية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأؤلية المؤجزة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٥. المعلومات القطاعية (تتمة)

القطاعات التشغيلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠١٨

الإجمالي ريال سعودي (غير مدققة)	أخرى ريال سعودي (غير مدققة)	حوادث عامة ريال سعودي (غير مدققة)	مركبات ريال سعودي (غير مدققة)	هندسة ريال سعودي (غير مدققة)	ممتلكات ريال سعودي (غير مدققة)
٥٢,٧٢٠,٨٣٧	٣,٨٥٦,٠٢٦	٧,٦٦٣,٥٧٠	١٩,٤٠١,١٦٢	٣,٩٦٣,٧٥٢	١٧,٨٣٦,٣٢٧
(١,٩٥٦,٤٦٨)	(٧٩,٦٠٤)	-	-	(٢٧٦,٣٥٧)	(١,٦٠٠,٥٠٧)
(٢٤,٢٠٦,٩٦٠)	(١,٥٦٧,٦٨٧)	(٢,٧٧٦,٩٥٨)	(٣,٤٣٥,٩٤٣)	(٣,٠٠٤,١٤٦)	(١٣,٤٢٢,٣٢٦)
(١,١٠١,٨١٣)	(٢٢٠,٢٠٦)	(١٢٣,٠٨٠)	(٢٣٨,٩٢١)	(١٤٥,٤٨٩)	(٣٧٤,١١٧)
٢٥,٤٥٥,٥٩٦	١,٩٨٨,٥٢٩	٤,٧٦٣,٥٣٢	١٥,٧٢٦,٢٩٨	٥٣٧,٨٦٠	٢,٤٣٩,٣٧٧
٢,٦٥٦,٢٤٤	٢,١٦٠,٢٩٢	(٢٠٢,٩٠٥)	١,٤٨٤,٢٣٩	١٩٦,٠٤٦	(٩٨١,٤٢٨)
٢٨,١١٦,٨٤٠	٤,١٤٨,٨٢١	٤,٥٦٠,٦٢٧	١٧,٢١١,٥٣٧	٧٣٣,٩٠٦	١,٤٥٧,٩٤٩
٥,٣٢٣,٣٣٨	٩٢٧,٢٠٥	٥٧٨,٨٤٤	٦١٥,١١٢	٩١٤,٠٢٧	٢,٢٨٨,١٥٠
٣٣,٤٣٥,١٧٨	٥,٠٧٦,٠٢٦	٥,١٣٩,٤٧١	١٧,٨٢٥,٦٤٩	١,٦٤٧,٩٣٣	٣,٧٤٦,٠٩٩
(١١,٨٦٧,٥٥٧)	(١,١٠٤,٩٠١)	(٥٣٩,٥٣٥)	(٩,٢٩١,٨٥٥)	(٤٣١,٣٩١)	(٥٠٠,٨٧٥)
٢,٤٥٢,٣٠١	٨٨٩,٢٤٠	١٢,١٤٦	٦٤٩,١٣٦	٤٠٤,١٣٨	٤٩٧,٦٤١
(٩,٤١٥,٢٥٦)	(٢١٥,٦٦١)	(٥٢٧,٣٨٩)	(٨,٦٤١,٧١٩)	(٢٧,٢٥٣)	(٣,٢٣٤)
(٢٣٠,٦٠٦)	(٢٩٠,٣٧٧)	(٢٢٥,٦٨٢)	٢٣٧,٧١٤	(٣٢,٧٢٥)	٨٠,٤١٤
٢,٠٥٣,٠٧٣	(٩٦٤,٤٨٩)	٧٢٦,٤٧١	٢,٥١٤,٣٩٨	١٣٥,٤٣٢	(٣٥٨,٧٣٩)
(٧,٥٩٢,٧٨٩)	(١,٤٧٠,٥٢٧)	(٢٦,٦٠٠)	(٥,٨٨٩,٥٥٧)	٧٥,٤٥٤	(٢٨١,٥٥٩)
(٦١٠,٦٤٩)	-	-	-	(٦١٠,٦٤٩)	-
٦٩,٥٨٩	(١١,٧٢٦)	(١٨,٤٨٧)	٩٣,٤٣٠	٦٥٠	٥,٧٢٢
(٤,٧٦٧,٨٤٧)	(٧٣٠,٠٩٤)	(٧٠٨,٢٢٥)	(١,٩٣١,٨٥٤)	(٣٢٢,٢١٩)	(١,٠٧٥,٤٥٥)
(٣٧٥,٦٠٢)	(٥٥,٨٥١)	(٥٦,٨٠٢)	(١١٥,٤٨٩)	(٤٢,٣٦٠)	(١٠٥,١٠٠)
(١٣,٢٧٧,٢٩٨)	(٢,٢٦٨,١٩٨)	(٨١٠,١١٤)	(٧,٨٤٣,٤٧٠)	(٨٩٩,١٢٤)	(١,٤٥٦,٣٩٢)
٢٠,١٥٧,٨٨٠	٢,٨٠٧,٨٢٨	٤,٣٢٩,٣٥٧	٩,٩٨٢,١٧٩	٧٤٨,٨٠٩	٢,٢٨٩,٧٠٧
(٣,٣٥٧,١٠٤)					
(٨,٠٨٣,٦٢٧)					
٨٦٤,١٢٩					
٨١٤,٤٩٦					
١٣٧,٧٢٤					
٨٥٧,٤١٤					
(٨,٧٦٦,٩٦٨)					
١١,٣٩٠,٩١٢					

إيرادات
إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
ناقصاً: أقساط إعادة تأمين مسندة
محلية
أجنبية
مصاريف فائض خسرة

صافي أقساط التأمين المكتتبة
التغيرات في أقساط التأمين غير المكتتبة، بالصافي
صافي أقساط التأمين المكتتبة

إيرادات عملات إعادة تأمين

إجمالي الإيرادات

تكاليف ومصاريف الاكتتاب

إجمالي مطالبات مدفوعة ومصاريف أخرى
حصه معدي التأمين من إجمالي مطالبات مدفوعة
صافي المطالبات المدفوعة
التغيرات في مطالبات تحت التسوية، بالصافي
التغيرات في مطالبات مُتكددة غير مبلغ عنها، بالصافي
صافي المطالبات المتكددة

التغيرات في احتياطي أقساط تأمين إضافي
التغيرات في احتياطيات فنية أخرى
تكاليف اكتتاب وثائق تأمين
مصاريف اكتتاب أخرى
إجمالي تكاليف ومصاريف الاكتتاب

صافي دخل الاكتتاب

(مصاريف) إيرادات تشغيلية أخرى

مخصص ديون مشترك في تحصيلها غير موزع
مصاريف صمومية وإدارية غير موزعة
إيرادات فوائد وإيرادات عملات غير موزعة
إيرادات توزيعات أرباح وخسرة محققة غير موزعة، بالصافي
أرباح غير محققة من استثمارات محتفظ بها بلقيمة العادلة غير موزعة
إيرادات أخرى غير موزعة
إجمالي المصاريف التشغيلية الأخرى

إجمالي دخل الفترة

شركة نشب العربية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأؤلية الموجزة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

المعلومات القطاعية (تتمة) ١٥
القطاعات التشغيلية (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠١٨

الإجمالي ريال سعودي (غير مدققة)	أخرى ريال سعودي (غير مدققة)	حوادث عامة ريال سعودي (غير مدققة)	مركبات ريال سعودي (غير مدققة)	هندسة ريال سعودي (غير مدققة)	ممتلكات ريال سعودي (غير مدققة)	
١٥١,٥٨٨,٠١٧	١٦,٣١٧,٢٧٩	١٩,٤٨٨,٣٥٢	٦١,٩٩٦,٩١٥	٧,٩٦١,٢٧٩	٤٥,٨٢٤,١٩٢	إيرادات إجمالي أقساط التأمين المكتتبة ناقصاً: أقساط إعادة تأمين مسندة محلية أجنبية
(٣,٩٤٦,٦٧١)	(٢٣٦,١٩٠)	(٨٣,٩٣٨)	-	(٥٥٥,٢٣٦)	(٣,٠٧١,٣٠٧)	
(٦٨,٥٢٣,٩٣١)	(٨,٤٧٤,٩٣٤)	(٧,١٢٩,٢٧٨)	(٩,٨٠٧,٣٣٣)	(٥,٩٢٦,٣٨٨)	(٣٧,١٨٥,٩٩٨)	مصاريق فائض خسارة
(٢,٢٠٣,٦٣٢)	(٤٤٠,٤١٥)	(٢٤٦,١٦١)	(٤٧٧,٨٤١)	(٢٩٠,٩٨٠)	(٧٤٨,٢٣٥)	
٧٦,٩١٣,٧٨٣	٧,١٦٥,٧٤٠	١٢,٠٢٨,٩٧٥	٥١,٧١١,٧٤١	١,١٨٨,٦٧٥	٤,٨١٨,٦٥٢	صافي أقساط التأمين المكتتبة التخيرات في أقساط التأمين غير المكتتبة، بالصافي
(٢٣,٧٤٧,٥٦١)	(٦٣٧,٧٥٥)	(٣,٢٩٠,٣٠٠)	(١٨,٠٥٥,٣٥٨)	٢٦٥,٣٥٦	(٢,٠٢٩,٥٠٤)	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٥٣,١٦٦,٢٢٢	٦,٥٢٧,٩٨٥	٨,٧٣٨,٦٧٥	٣٣,٦٥٦,٣٨٣	١,٤٥٤,٠٣١	٢,٧٨٩,١٤٨	
١٠,٣٨٣,٥٤٥	١,٤٨٥,٨٨٨	١,٣٦٠,٤٥٨	٩٦٩,٥٢٨	١,٨٢٨,٩٣٨	٤,٧٣٨,٧٣٣	إيرادات عملات إعادة تأمين
٦٣,٥٤٩,٧٦٧	٨,٠١٣,٨٧٣	١٠,٠٩٩,١٣٣	٣٤,٦٢٥,٩١١	٣,٢٨٢,٩٦٩	٧,٥٢٧,٨٨١	إجمالي الإيرادات
(٢٦,٢٢٠,٦٠١)	(٢,١٣٩,١١١)	(٦٤٩,٨٨٨)	(١٦,٦٤٨,٤٥٨)	(٨٧٧,٠٨٥)	(٥,٩٠٦,٠٥٩)	تكاليف ومصاريق الاكتتاب إجمالي مطالبات مدفوعة ومصاريق أخرى حصة مويدي التأمين من إجمالي مطالبات مدفوعة صافي المطالبات المدفوعة
٦,٧٩٤,٦٥٧	١,٤٥٨,٠٤٢	٢٧,٤١٦	٨٧١,٥٦٩	٧٧٩,٩٠٧	٣,٦٥٧,٧٢٣	
(١٩,٤٣٥,٩٤٤)	(٦٨١,٠٦٩)	(٦٢٢,٤٧٢)	(١٥,٧٧٦,٨٨٩)	(٩٧,١٧٨)	(٢,٢٤٨,٣٣٦)	
١,٧٣٥,٦٤٤	١١١,٣٨٤	(١٩١,٠٣٥)	(٨٣٩,٦٥٣)	(١٧,٨٤١)	٢,٦٧٢,٧٨٩	التخيرات في مطالبات تحت التسوية، بالصافي
١,٩٥١,١٥٦	(٧٧٢,٠٤٤)	٦٣١,١٠٨	٤٣٧,٦٠٧	١,١٨٤,٣٥٦	٤٧٠,١٢٩	التخيرات في مطالبات مُتَكَبِّدة غير مبلغ عنها، بالصافي
(١٥,٧٣٩,٤٤٤)	(١,٣٤١,٧٢٩)	(١,٨٢,٣٩٩)	(١٦,١٧٨,٩٣٥)	١,٠٦٩,٣٣٧	٨٩٤,٥٨٢	صافي المطالبات المتكبدة
(٣١٣,٨٩٢)	٣١,٨٦٢	-	-	(١,٠١٠,٠٢٧)	٦٦٤,٢٧٣	التخيرات في احتياطي أقساط تأمين إضافي
٧٨١,٨٥٤	(١٩,٦١٢)	٥١,٠٠٣	(٦٦,٨٦٤)	(١٠,٩٠٥)	٨٢٨,٢٣٢	التخيرات في احتياطي فنية أخرى
(٩,٣٦٥,٦٣٢)	(١,٢٧٤,٩١٧)	(١,٥٤٠,٨٩٦)	(٣,٧٣٤,٣٩٥)	(٦٨١,١٧٥)	(٢,١٣٤,٢٤٩)	تكاليف اكتتاب وثائق تأمين
(١,٢٨٩,٥٨٨)	(٢٣٥,٩٠٧)	(١٧٤,٧٧٣)	(٤٥٧,٣٢٣)	(١٢٢,٤٢٦)	(٢٩٩,١٥٩)	مصاريق اكتتاب أخرى
(٢٥,٩٢٦,٤٠٢)	(٢,٨٤٠,٣٠٣)	(١,٨٤٧,٠٦٥)	(٢٠,٤٣٧,٥١٧)	(٧٥٥,١٩٦)	(٤٦,٣٢١)	إجمالي تكاليف ومصاريق الاكتتاب
٣٧,٦٢٣,٣٦٥	٥,١٧٣,٥٧٠	٨,٢٥٢,٠٦٨	١٤,١٨٨,٣٩٤	٢,٥٢٧,٧٧٣	٧,٤٨١,٥٦٠	صافي دخل الاكتتاب
(٣,١٦٤,٩٨١)	(١٥,٨١٤,٦٩٧)					(مصاريق) إيرادات تشغيلية أخرى
١,٦٩٣,٩٥٢						مخصص ديون مشكوك في تحصيلها غير موزع
١,١٦٣,١١٠						مصاريق عمومية وإدارية غير موزعة
٢٨٤,٢٢٨						إيرادات فوائيد وإيرادات عملات غير موزعة
١,٤١٢,٤٨٢						إيرادات توزيعات أرباح وخسارة محققة غير موزعة، بالصافي
(١٤,٤٢٥,٩٠٦)						أرباح غير محققة من استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة غير موزعة
						إيرادات أخرى غير موزعة
						إجمالي المصاريق التشغيلية الأخرى
٢٣,١٩٧,٤٥٩						إجمالي دخل الفترة

شركة نشب العربية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٥ المعلومات القطاعية (تتمة)
القطاعات التشغيلية (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الإجمالي	عمليات المساهمين	الإجمالي - عمليات التأمين	أخرى	حوادث عامة	مركبات	هندسة	ممتلكات	
ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	
٥٥,١٣٢,٦٧٠	-	٥٥,١٣٢,٦٧٠	٢,٢٣٤,٢٠٧	٨,٠٣٥,٤٥٥	٦,٤١٢,٩٥٣	٧,٧٣٦,٠٩٩	٣٠,٧١٣,٩٥٦	حصة معيدي التأمين من أقساط تأمين غير مكتسبة
٢١,٥٨٩,٦٠٤	-	٢١,٥٨٩,٦٠٤	١,٥١٦,٢٩٠	٤٢٠,٨١٩	٧٠٧,٠٤٥	٩,١٢١,٠٣١	٩,٨٢٤,٤١٩	حصة معيدي التأمين من مطالبات تحت التسوية
٩٣,٨٥٠,٧١٠	-	٩٣,٨٥٠,٧١٠	٣,٢١٦,٧٩٤	٤,١٧٢,٥٧٩	٨٣٩,١٠٠	٥,٣٢٢,٠٨٠	٨٠,٣٠٠,١٥٧	حصة معيدي التأمين من مطالبات مُتَكَبَّنة غير مبلغ عنها
٨,٢٧١,٢٢٦	-	٨,٢٧١,٢٢٦	٥٨٠,٥٨٣	١,٢٥٩,١٤٥	٤,٠٨٦,٧٩٧	٥٢٣,٨٥٨	١,٨٢٠,٨٤٣	تكاليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
٤٧٨,٥٥٤,٨٩٦	٢٥٢,٣٨٧,٩٧٩	٢٢٦,١٦٦,٩١٧						أصول غير موزعة
٦٥٧,٣٩٩,١٠٦	٢٥٢,٣٨٧,٩٧٩	٤٠٥,٠١١,١٢٧						إجمالي الأصول
١٠٨,٩٠٩,٤١٥	-	١٠٨,٩٠٩,٤١٥	٥,٢٣٢,٤٣٣	١٧,٢٣٨,٣٧١	٤٢,٨٣٧,٧٥٨	٩,٠٢٨,٥٠٩	٣٤,٥٧٢,٣٤٤	المطلوبات
٨,٥٦٢,٥٤١	-	٨,٥٦٢,٥٤١	٤٦٣,٠٥٧	٩٦١,٢٦٧	١,٦٦٠,٩١٦	١,٦٦٧,٣٠٩	٣,٨٠٩,٩٩٢	إجمالي الأقساط غير المكتسبة
٣٥,١٠٤,٣٦٠	-	٣٥,١٠٤,٣٦٠	٢,٣٧٣,٠٠٧	٣,١١٩,٨٤٧	٩,٣٦٧,٩١٠	٩,٧١٢,٢٦٦	١٠,٥٣١,٣٣٠	إيرادات عملات إعادة تأمين غير مكتسبة
١٢٥,٢٦٥,٠٥٧	-	١٢٥,٢٦٥,٠٥٧	٦,٥٣٦,٢٥٤	٩,٨٤١,٠٤٤	١٧,١٥٥,٧٨٣	٧,٧٥٠,٩٤٠	٨٣,٩٨١,٠٣٦	إجمالي المطالبات تحت التسوية
٢,٧٣٠,٣٩١	-	٢,٧٣٠,٣٩١	-	-	-	٢,٧٣٠,٣٩١	-	مطالبات مُتَكَبَّنة غير مبلغ عنها
٢,٢٢٣,٨٨٣	-	٢,٢٢٣,٨٨٣	٧٧,٢٢٧	١١٤,٠١٠	١,٠١٤,١٠٨	١٢٦,٠٧١	٨٩٢,٤٦٧	احتياطي أقساط تأمين إضافية
١٠٠,٨٦٣,٨٤٨	١٧,٩٩٤,٧٤٩	٨٢,٨٦٩,٠٩٩						احتياطيات فنية أخرى
٣٨٣,٦٥٩,٤٩٥	١٧,٩٩٤,٧٤٩	٣٦٥,٦٦٤,٧٤٦						مطلوبات غير موزعة
								إجمالي المطلوبات

شركة تشب العربية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٥ . المعلومات القطاعية (تتمة)
القطاعات التشغيلية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠١٧

الإجمالي ريال سعودي (غير مدققة)	أخرى ريال سعودي (غير مدققة)	حوادث عامة ريال سعودي (غير مدققة)	مركبات ريال سعودي (غير مدققة)	هندسية ريال سعودي (غير مدققة)	ممتلكات ريال سعودي (غير مدققة)
٤٨,٢٧٨,٤٣٤	٢,٢٩٠,١٠٧	٧,٣٠٧,١٨٢	٢٠,٢٣٦,٠٦٠	٤,٤٥٤,٥٨٠	١٢,٩٩٠,٥٠٤
(١,٧٦١,٥٣٤)	(٨٩,٢٠٠)	-	-	(٢٢٥,٦٩٠)	(١,٤٤٦,٦٤٤)
(١٧,٥٩٧,٥٠٣)	(١,٤٤٩,٤٢٥)	(٢,٨٣٣,١٨٦)	(٥٩,٥٥٤)	(٢,٨٦٢,٧٠٤)	(١٠,٣٩٢,٦٣٤)
(١,٠٤٤,٠٢٨)	(٢٩٩,٧٣٢)	(١١٨,٩٣٧)	(٢٢٣,٤١١)	(١٢٣,٥٤٧)	(٢٥٨,٤٠١)
٢٧,٩٧٥,٣٦٩	١,٤٥١,٧٥٠	٤,٣٥٥,٠٦٠	٢٠,٠٤٣,٠٩٥	١,٢٢٢,٦٣٩	٨٩٢,٨٢٥
(١,١٠٥,٤٥٢)	١,٨٢٤,٢٩١	٣٢,٠٢٩	(٢,٣٦٨,٩٩٣)	(١٥٢,٢٨٨)	٥٥٩,٥١٩
٢٦,٨٦٩,٩١٧	٣,٢٧٦,٠٤١	٤,٣٨٧,٠٨٩	١٦,٦٧٤,١٠٢	١,٠٧٠,٣٥١	١,٤٥٢,٣٤٤
٥,٠٣٠,٣٣٥	٧٠٢,٧٧١	٥٨٢,٠٧٧	(٨,٠٨٨)	١,٢٢٩,٢٤٧	٢,٤٨٣,٣٢٨
٣١,٩٠٠,٢٥٢	٣,٩٧٨,٨١٢	٤,٩٧٠,١٦٦	١٦,٦٦٦,٠١٤	٢,٣٤٩,٥٨٨	٣,٩٣٥,٦٧٢
(٢٨,٩٦٣,٨٩١)	(٤,٤٤٤,٠٦٤)	(٩٦٦,٢٩٢)	(٧,١٨٢,١٠٩)	(١,٧٢٦,٨٩٠)	(١٤,٦٤٤,٥٣٦)
١٩,٠١١,٤٦٤	٣,٦٥٨,٢٢٥	٣٠,٣٢٤	-	١,٥٢٧,١٢٦	١٣,٧٩٥,٧٨٩
(٩,٩٥٢,٤٢٧)	(٧٨٥,٨٣٩)	(٩٣٥,٩٦٨)	(٧,١٨٢,١٠٩)	(١٩٩,٧٦٤)	(٨٤٨,٧٤٧)
٣,٥٧٥,٨٠٤	٥٠١,٠٨٥	٩٢٢,٤٧١	١,٣٥٢,١٣٧	٣٦٤,٢٢٨	٤٣٤,٨٨٢
(٢,١٧٥,١٤٥)	(٣٥٧,٧٥٠)	(٧٤٦,١٥٩)	٢١٣,٢٧٤	(٥٧١,٢٤٠)	(٧١٣,٢٧٠)
(٨,٥٥١,٧٦٨)	(٦٤٢,٥٠٤)	(٧٥٩,٦٥٦)	(٥,٦١٥,٦٩٨)	(٤٠٦,٧٧٦)	(١,١٢٧,١٣٤)
(١١٢,٨٢٩)	-	-	-	(٧٦٣,٣٠٨)	٦٥٠,٤٧٩
٤٦,٥٣٨	-	-	٤٦,٥٣٨	-	-
(٤,٥٠٤,٢٦٨)	(٥٠٨,٤٤٣)	(٧٤٣,١٥٩)	(١,٦٢٧,٨٤٦)	(٤١٦,٢٨٥)	(١,٢٠٨,٥٣٥)
(٤٨٥,٦٦٥)	(٨٤,٤١١)	(٧٠,٧٤٠)	(١٥٣,٠٢٣)	(٥٥,٣٤٩)	(١٢٢,١٤٢)
(١٣,٦٠٧,٩٩٢)	(١,٢٣٥,٣٥٨)	(١,٥٧٣,٥٥٥)	(٧,٣٥٠,٠٢٩)	(١,٦٤١,٧١٨)	(١,٨٠٧,٣٣٢)
١٨,٢٩٢,٢٦٠	٢,٧٤٣,٤٥٤	٣,٢٩٦,٦١١	٩,٣١٥,٩٨٥	٧٠٧,٨٧٠	٢,١٢٨,٣٤٠
(٢,٥٣١,٥٢٠)					
(٧,٥٧٧,٢٠٦)					
٦٦٨,٠٨٩					
٧٤٧,٠١٩					
٩٤,٤٩٨					
١,١٨٥,٥٧٥					
(٧,٤١٣,٥٤٥)					
١٠,٨٧٨,٧١٥					

إيرادات
إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
ناقصاً: أقساط إعادة تأمين مسندة
محلية
أجنبية
مصاريف فائض خسارة

صافي أقساط التأمين المكتتبة
التغيرات في أقساط التأمين غير المكتسبة، بالصافي
صافي أقساط التأمين المكتسبة

إيرادات عمولات إعادة تأمين

إجمالي الإيرادات

تكاليف ومصاريف الاكتتاب
إجمالي مطالبات مدفوعة ومصاريف أخرى
حصة معيدي التأمين من إجمالي مطالبات مدفوعة
صافي المطالبات المدفوعة
التغيرات في مطالبات تحت التسوية، بالصافي
التغيرات في مطالبات مُتَّكِّدَة غير مبلغ عنها
صافي المطالبات المكتسبة

التغيرات في احتياطي أقساط تأمين إضافي
احتياطيات فنية أخرى
تكاليف اكتتاب وثائق تأمين
مصاريف اكتتاب أخرى غير موزعة
إجمالي تكاليف ومصاريف الاكتتاب

صافي دخل الاكتتاب

(مصاريف) إيرادات تشغيلية أخرى

مخصص ديون مشترك في تحصيلها غير موزع
مصاريف عمومية وإدارية غير موزعة
إيرادات فوائد غير موزعة
خسائر محققة غير موزعة من استثمارات محتفظ بها بالقيمة
العادلة
خسائر غير محققة غير موزعة من استثمارات محتفظ بها بالقيمة
العادلة

إيرادات أخرى غير موزعة
إجمالي المصاريف التشغيلية الأخرى

إجمالي دخل الفترة

شركة تشب العربية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٥ المعلومات القطاعية (تتمة)
القطاعات التشغيلية (تتمة)

فترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠١٧

الإجمالي ريال سعودي (غير مدققة)	أخرى ريال سعودي (غير مدققة)	حوادث عامة ريال سعودي (غير مدققة)	مركبات ريال سعودي (غير مدققة)	هندسية ريال سعودي (غير مدققة)	ممتلكات ريال سعودي (غير مدققة)
١٣٢,٨٧٧,٧٦٠	١٣,٧٤٠,٢٣٠	١٧,٨٩٢,٦٨٧	٥٥,٩٤٦,٢٣٠	١,٠٤٥٣,٣٠٤	٣٤,٨٤٥,٣٠٩
(٣,٣٠٥,٧٥٥)	(١٩٣,٣٠٣)	-	-	(٥١١,٧١٩)	(٢,٦٠٠,٧٣٣)
(٥١,٢٢٣,٦٦١)	(٧,٤٢٠,١٠٥)	(٦,٦٦٩,٥٥٤)	(٦٢٩,١٥٦)	(٧,٩٨٥,٣١٩)	(٢٨,٥١٩,٥٢٧)
(٢,٠٨٨,٠٥٤)	(٥٩٩,٤٦٦)	(٢٣٧,٨٧٢)	(٤٦٦,٨٢١)	(٢٦٧,٠٩٢)	(٥١٦,٨٠٣)
٧٦,٢٦٠,٢٩٠	٥,٥٢٧,٣٥٦	١٠,٩٨٥,٢٦١	٥٤,٨٥٠,٢٥٣	١,٦٨٩,١٧٤	٢,٢٠٨,٢٤٦
(٢٣,٦٧٥,٧٢٠)	١٧٠,٨٤٢	(٢,١٨٤,٨٦٢)	(٢١,٥٤٧,٨٧٥)	٢٠٥,٣٢٩	(٣١٩,١٥٤)
٥٢,٥٨٤,٥٧٠	٥,٦٩٨,١٩٨	٨,٨٠٠,٣٩٩	٣٣,٣٠٢,٣٧٨	١,٨٩٤,٥٠٣	٢,٨٨٩,٠٩٢
١٠,٢٢١,٧١٢	١,٣٧٠,٧٥٤	١,٢٥٤,٢٩٠	٤,٢٥١	٢,٥٣١,١٥٦	٥,٠٦١,٢٦١
٦٢,٨٠٦,٢٨٢	٧,٠٦٨,٩٥٢	١٠,٠٥٤,٦٨٩	٣٣,٣٠٦,٦٢٩	٤,٤٢٥,٦٥٩	٧,٦٥٠,٣٥٣
(٤١,٦١٦,٣٢٢)	(٥,٩٥٢,٩٢٦)	(١,٢٨٨,٠٠٥)	(١٥,٥٢٦,٤٧٧)	(٣,١٨٧,٨٠٤)	(١٥,٦٦١,١٥٠)
٢١,٨٣٥,٣٥١	٤,٤٤١,١٥٢	٣٣,٦٩٩	-	٢,٧٧٧,٥٣٤	١٤,٥٨٢,٩٦٦
(١٩,٧٨١,٠١١)	(١,٥١١,٧٧٤)	(١,٢٥٤,٣٠٦)	(١٥,٥٢٦,٤٧٧)	(٤١٠,٢٧٠)	(١,٠٧٨,١٨٤)
٥,٤٧٢,٩٨٦	٥٣٢,٤٦٧	١,٢٢٢,٠٩٢	٢,٠١٢,٦٧٦	٢٤٥,٦١٩	١,٤٦٠,١٣٢
(٣,٠٥٧,٣٣٣)	(١٣٩,٧٤٧)	(١,٥٢٣,٦٤٩)	٨٣,٦٢٧	(٧٦٦,٩٨٥)	(١,٤٥٧,٥٧٩)
(١٧,٣٦٥,٣٥٨)	(١,١١٩,٠٥٤)	(١,٥٥٥,٨٦٣)	(١٢,٦٨٣,١٧٤)	(٩٣١,٦٣١)	(١,٠٧٥,٦٣١)
(١,٤٤٥,٣٥٧)	-	-	-	(٤٦٨,٢٨٢)	(٩٧٧,٠٧٥)
(١,٩٥٧,٨٥٤)	-	-	٨٦,٣٥٢	-	(٢,٠٤٤,٢٠٦)
(٩,٢٤٠,٦٦٠)	(١,١٣٨,٤٥٥)	(١,٥٠٥,٤٢٩)	(٣,٣٢٥,٦٣٩)	(٨٧٩,١٧٤)	(٢,٣٩١,٩٦٣)
(١,٠٦٥,٤٢٦)	(١٧٣,٩٠٢)	(١٤٢,٥٤٨)	(٣٩٠,٨٨٢)	(١٠٢,٧٩٠)	(٢٥٥,٣٠٤)
(٣١,٠٧٤,٦٥٥)	(٢,٤٣١,٤١١)	(٣,٢٠٣,٨٤٠)	(١٦,٣١٣,٣٤٣)	(٢,٣٨١,٨٨٢)	(٦,٧٤٤,١٧٩)
٣١,٧٣١,٦٢٧	٤,٦٣٧,٥٤١	٦,٨٥٠,٨٤٩	١٦,٩٩٣,٢٨٦	٢,٠٤٣,٧٧٧	١,٢٠٦,١٧٤
(٧٨٣,٢٩٠)					
(١٤,٨٢٤,٠٩٨)					
١,٦٦١,٩٩٦					
١,١٧٠,١٣٣					
(٥١,١٦٧)					
٢,١٤٨,٠١٦					
(١٠,٦٧٨,٤١٠)					
٢١,٠٥٣,٢١٧					

إيرادات إجمالي أقساط التأمين المكتتبة ناقصاً: أقساط إعادة تأمين مسندة محلية أجنبية مصاريف فائض خسارة صافي أقساط التأمين المكتتبة التغيرات في الأقساط غير المكتتبة، بالصافي صافي أقساط التأمين المكتتبة إيرادات عموالات إعادة تأمين تكاليف ومصاريف الاكتتاب إجمالي مطالبات مدفوعة ومصاريف أخرى حصة معيدي التأمين من إجمالي مطالبات مدفوعة صافي المطالبات المدفوعة التغيرات في مطالبات تحت التسوية، بالصافي التغيرات في مطالبات متكبّدة غير مبلغ عنها صافي المطالبات المتكبّدة التغيرات في احتياطي أقساط تأمين إضافي احتياطي فنية أخرى تكاليف اكتتاب وثائق تأمين مصاريف اكتتاب أخرى غير موزعة إجمالي تكاليف ومصاريف الاكتتاب صافي دخل الاكتتاب (مصاريف) إيرادات تشغيلية أخرى مخصص ديون مشكوك في تحصيلها غير موزع مصاريف عمومية وإدارية غير موزعة إيرادات فوائده غير موزعة خسائر محققة غير موزعة من استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة خسائر غير محققة غير موزعة من استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة إيرادات أخرى غير موزعة إجمالي المصاريف التشغيلية الأخرى إجمالي دخل الفترة

شركة تشب العربية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٥. المعلومات القطاعية (تتمة)
القطاعات التشغيلية (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(مدققة)

الإجمالي ريال سعودي (مدققة)	عمليات المساهمين ريال سعودي (مدققة)	الإجمالي - عمليات التأمين ريال سعودي (مدققة)	أخرى ريال سعودي (مدققة)	حوادث عامة ريال سعودي (مدققة)	مركبات ريال سعودي (مدققة)	هندسية ريال سعودي (مدققة)	ممتلكات ريال سعودي (مدققة)	الأصول
٤٤,٢٥٥,٩١٢	-	٤٤,٢٥٥,٩١٢	٢,٠١٧,٥٢٣	٩,٥٨٠,٣٤٥	٣١٢,٧٦٦	٨,٤٨٦,٦٧١	٢٣,٨٥٨,٦٠٧	حصة معيدي التأمين من أقساط غير مكتسبة
٢٤,٢٢٤,٦٣٣	-	٢٤,٢٢٤,٦٣٣	٢,٢٤٦,٤٣٩	٣٣٦,٨٦٣	-	٩,١٩٥,٩٨٣	١٢,٤٤٥,٣٤٨	حصة معيدي التأمين من مطالبات تحت التسوية
٩١,٨٨٧,٣٠٠	-	٩١,٨٨٧,٣٠٠	١,٦٠٦,٨٠١	٨,٧٧٩,٢٨٤	٨٣,٢٤٩	٣,٠١٨,٧٤٥	٧٨,٣٩٩,٢٢١	حصة معيدي التأمين من مطالبات مُتكَبَّرة غير مبلغ عنها
٤,٩١٢,١١٣	-	٤,٩١٢,١١٣	٥٤٤,٩٩٢	١,٣٣١,٢٩١	١,٦٩٢,٠١٦	٥٧٥,٦٤٦	٧٦٨,١٦٨	تكاليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
٤٢١,٣٨١,٠٨٧	٢٣٣,٥٠١,١٠٥	١٨٧,٨٧٩,٩٨٢						أصول غير موزعة
٥٨٦,٦٦١,٠٤٥	٢٣٣,٥٠١,١٠٥	٣٥٣,١٥٩,٩٤٠						إجمالي الأصول
٧٤,٢٨٥,٠٩٦	-	٧٤,٢٨٥,٠٩٦	٤,٣٧٧,٩٩٤	١٥,٤٩٢,٩٦١	١٨,٦٨٢,٢١٣	١٠,٠٤٤,٤٣٧	٢٥,٦٨٧,٤٩١	المطلوبات
٦,٢٢٥,٦٩٢	-	٦,٢٢٥,٦٩٢	٥٥٨,٦٨٣	١,٤١٥,٨٥٢	٣١,٠٨١	١,٨٠٧,٤٩٦	٢,٤١٢,٥٨٠	إجمالي الأقساط غير المكتسبة
٣٩,٤٧٥,٠٣٣	-	٣٩,٤٧٥,٠٣٣	٢,٢١٤,٥٤٠	٢,٨٤٤,٨٥٦	٧,٨٢١,٢١٢	٩,٧٦٩,٣٧٧	١٥,٨٢٥,٠٤٨	إيرادات عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
١٢٥,٢٥٢,٨٠٣	-	١٢٥,٢٥٢,٨٠٣	٤,١٥٤,٢١٧	١٥,٠٧٨,٨٥٧	١٦,٨٣٧,٥٣٩	٦,٦٣١,٩٦١	٨٢,٥٥٠,٢٢٩	إجمالي المطالبات تحت التسوية
٢,٤١٦,٤٩٨	-	٢,٤١٦,٤٩٨	٣١,٨٦١	-	-	١,٧٢٠,٣٦٤	٦٦٤,٢٧٣	مطالبات مُتكَبَّرة غير مبلغ عنها
٣,٠٠٥,٧٣٧	-	٣,٠٠٥,٧٣٧	٥٧,٦١٥	١٦٥,٠١٣	٩٤٧,٢٤٤	١١٥,١٦٦	١,٧٢٠,٦٩٩	احتياطيات أقساط تأمين إضافية
٧٩,٢٢٨,١٠٠	١٦,٠٨٨,٩٩٢	٦٣,١٣٩,١٠٨						احتياطيات فنية أخرى
٣٢٩,٨٨٨,٩٥٩	١٦,٠٨٨,٩٩٢	٣١٣,٧٩٩,٩٦٧						مطلوبات غير موزعة
								إجمالي المطلوبات

القطاعات الجغرافية

تقع جميع أصول الشركة ومطلوباتها بالمملكة العربية السعودية، باستثناء بعض الاستثمارات المملوكة بدول كاتنة بمجلس التعاون الخليجي.

شركة تشب العربية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمه)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٦. القيم العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي تتم على أساسه مبادلة أصل ما أو سداد التزام ما بين أطراف مدركة وراعية وعلى أساس السعر الفوري للمعاملة في تعاملات السوق المباشرة. تتألف الأصول المالية لدى الشركة من نقد وما في حكمه واستثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة واستثمارات متاحة للبيع وأقساط وأرصدة تأمين مدينة وحصص معيدي التأمين من مطالبات تحت التسوية ومبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة ومبالغ مستحقة من المساهمين وأصول أخرى. وتتألف المطلوبات المالية من إجمالي مطالبات تحت التسوية وأرصدة إعادة تأمين دائنة ودائنون ومبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة ومبالغ مستحقة للمساهمين ومطلوبات أخرى.

ولا يوجد فرق جوهري بين القيم العادلة للأصول والمطلوبات المالية وقيمتها الدفترية كما بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية.

(أ) تُصنَّفُ الاستثمارات على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧		٣٠ يونيو ٢٠١٨		
عمليات المساهمين	عمليات التأمين	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	
ريال سعودي (مدققة)	ريال سعودي (مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة
٤٦,٣٢٠,٨٤٨	٢٩,١٠٨,٠٦٤	٤٦,٤٨١,٥٢٩	٢٨,١٠٤,٩٦٣	استثمارات متاحة للبيع
١,٩٣٢,٠٧٨	-	١,٩٣٢,٠٧٨	-	
٤٨,٢٥٢,٩٢٦	٢٩,١٠٨,٠٦٤	٤٨,٤١٣,٦٠٧	٢٨,١٠٤,٩٦٣	

فيما يلي الحركة في رصيد الاستثمارات المحتفظ بها بغرض المتاجرة:

عمليات المساهمين		عمليات التأمين		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ريال سعودي (مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	
٤٩,٩٣٧,٩١٣	٤٦,٣٢٠,٨٤٨	٢٩,٩٤٣,٧٠٠	٢٩,١٠٨,٠٦٤	في بداية الفترة / السنة
٦,٧٨٣,٨٧٩	-	٧,١٢٢,٥٩٠	-	استحوادات خلال الفترة / السنة
(٩,٧٥٣,٧٨١)	(٦٠٢,٨٨٨)	(٧,٥١٨,٧٢٠)	(٤٦٤,٧٣٧)	استيعادات خلال الفترة / السنة (خسارة) أرباح غير محققة من استثمارات
(٥٧٩,٨٨٣)	٧٩٦,٨٩٩	(٣٨٧,٦٤٣)	(٥١٢,٦٧١)	محتفظ بها بغرض المتاجرة
(٦٧,٢٨٠)	(٣٣,٣٣٠)	(٥١,٨٦٣)	(٢٥,٦٩٣)	خسائر محققة
٤٦,٣٢٠,٨٤٨	٤٦,٤٨١,٥٢٩	٢٩,١٠٨,٠٦٤	٢٨,١٠٤,٩٦٣	في نهاية الفترة / السنة

شركة ثشب العربية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمه)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٦. القيم العادلة للأدوات المالية (تتمه)

(ب) فيما يلي تحليل للاستثمارات حسب الفئة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧		٣٠ يونيو ٢٠١٨	
عمليات التأمين	صلىات المساهمين	عمليات المساهمين	عمليات التأمين
ريال سعودي (مدققة)	ريال سعودي (مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)
٤٦,٣٢٠,٨٤٨	٢٩,١٠٨,٠٦٤	٤٦,٤٨١,٥٢٩	٢٨,١٠٤,٩٦٣
١,٩٣٢,٠٧٨	-	١,٩٣٢,٠٧٨	-
٤٨,٢٥٢,٩٢٦	٢٩,١٠٨,٠٦٤	٤٨,٤١٣,٦٠٧	٢٨,١٠٤,٩٦٣

مُدْرَجَة في السوق المالية
غير مُدْرَجَة في السوق المالية

(ج) فيما يلي تحليل بالاستثمارات حسب الفئات الأخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨
ريال سعودي (مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)
٧٥,٤٢٨,٩١٢	٧٤,٥٨٦,٤٩٢
١,٩٣٢,٠٧٨	١,٩٣٢,٠٧٨
٧٧,٣٦٠,٩٩٠	٧٦,٥١٨,٥٧٠

صكوك وسندات وأوراق مالية متداولة
أسهم عادية

أجرت الإدارة مراجعة على الاستثمارات المتاحة للبيع لتقييم مدى تعرُّض هذه الاستثمارات للانخفاض في القيمة. واستناداً إلى معلومات معينة، ترى الإدارة بأنه لا داعي لإجراء تخفيض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع.

أجرت الشركة ترتيبات من خلال مؤسسة مالية داخل المملكة العربية السعودية للاستثمار في بعض الصكوك والسندات والأوراق المالية المتداولة في السوق النشطة بالدولار الأمريكي والريال السعودي. غير أنه، وحيث أن الإدارة تنوي بيع هذه الاستثمارات على المدى القصير، فقد صنِّفت هذه الاستثمارات كاستثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة.

تستخدم الشركة التسلسل الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها:

- المستوى (١): الأسعار المُدرَجَة (بدون تعديل) في سوق نشط لأصول ومطلوبات مماثلة
- المستوى (٢): طرق تقييم فنية تعتبر مدخلات المستوى الأدنى والهامة لقياس القيمة العادلة لها قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة
- المستوى (٣): طرق تقييم فنية تعتبر مدخلات المستوى الأدنى والهامة لقياس القيمة العادلة لها غير قابلة للملاحظة.

يعرض الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة وفقاً لمستوى القيمة العادلة حسب التسلسل الهرمي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨				
القيمة الدفترية	المستوى (١)	المستوى (٢)	المستوى (٣)	الإجمالي
ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)
٧٤,٥٨٦,٤٩٢	٧٤,٥٨٦,٤٩٢	-	-	٧٤,٥٨٦,٤٩٢
١,٩٣٢,٠٧٨	-	-	١,٩٣٢,٠٧٨	١,٩٣٢,٠٧٨
٧٦,٥١٨,٥٧٠	٧٤,٥٨٦,٤٩٢	-	١,٩٣٢,٠٧٨	٧٦,٥١٨,٥٧٠

استثمارات محتفظ بها
بغرض المتاجرة
استثمارات متاحة للبيع

شركة تشب العربية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمه)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٦. القيم العادلة للأدوات المالية (تتمه)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الإجمالي ريال سعودي (مدققة)	المستوى (٣) ريال سعودي (مدققة)	المستوى (٢) ريال سعودي (مدققة)	المستوى (١) ريال سعودي (مدققة)	القيمة الدفترية ريال سعودي (مدققة)
٧٥,٤٢٨,٩١٢	-	-	٧٥,٤٢٨,٩١٢	استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة
١,٩٣٢,٠٧٨	١,٩٣٢,٠٧٨	-	-	استثمارات متاحة للبيع
٧٧,٣٦٠,٩٩٠	١,٩٣٢,٠٧٨	-	٧٥,٤٢٨,٩١٢	٧٧,٣٦٠,٩٩٠

لم يكن هناك تحويل بين المستوى (١) والمستوى (٢) والمستوى (٣) خلال السنة.

١٧. ربحية السهم للفترة

احتُسبت ربحية السهم للفترة بقسمة صافي دخل الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. تم تعديل ربحية السهم للفترة المقارنة بأثر رجعي لإظهار الزيادة في رأس المال وفقاً للمعيار المحاسبي ذي العلاقة.

١٨. أرصدة المقارنة

أعيد تصنيف بعض الأرصدة المقارنة وأعيد تنظيمها بما يتماشى مع عرض الفترة الحالية. وتمثل الغرض من التغييرات الملخصة أدناه بصفة رئيسية في أن تتماشى مع متطلبات مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما").

- كما هو مذكور في الإيضاح (٣) حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، فإن قائمة المركز المالي الأولية وقائمة الدخل الأولية وقائمة الدخل الشامل الأولية وقائمة التدفقات النقدية الأولية قد تم عرضهم في السابق بصورة منفصلة لعمليات التأمين وعمليات المساهمين، حيث أديجت معاً حالياً لإظهار قائمة المركز المالي الأولية وقائمة الدخل الأولية وقائمة التدفقات النقدية الأولية على مستوى الشركة.
- تُحذف بالكامل حالياً المبالغ "المستحقة إلى / من" عمليات المساهمين وعمليات التأمين التي أظهرت في السابق بصورة منفصلة في قائمة المركز المالي ذات الصلة (راجع إيضاح ٢٠).
- تُظهر حالياً الحصة في فائض عمليات التأمين، المقسمة إلى نسبة ١٠/٩٠ بين عمليات المساهمين وعمليات التأمين، والتي كانت تُدرج بصورة منفصلة عن بعضهما، كمصروف في قائمة الدخل الأولية (راجع إيضاح ٢٠).

١٩. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ١٩ ذو القعدة ١٤٣٩ هـ (الموافق ١ أغسطس ٢٠١٨ م).

شركة تشبب العربية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢٠ معلومات إضافية

وفقاً للوائح التنفيذية، أضيح عن قائمة المركز المالي والأولية وقائمة التدفقات النقدية الأولية كل على حدة لعمليات التأمين وعمليات المساهمين على النحو التالي:

(أ) قائمة المركز المالي الأولية

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧		٣٠ يونيو ٢٠١٨		إيضاح
	الإجمالي ريال سعودي	عمليات المساهمين ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	عمليات التأمين ريال سعودي	
	(مقتطعة)	(مقتطعة)	(غير مقتطعة)	(غير مقتطعة)	
١٤١,٩٢٤,٥٥٨	٥٥,٤٣٠,٤٢٩	٨٦,٤٩٤,١٢٩	٦٨,١٧٦,٧٤٠	٧٧,٤٨٧,٠٢٩	٥
٦٥,٢٢٢,٤٦٣	-	٦٥,٢٢٢,٤٦٣	-	١١٣,٤٥٦,٦٠١	٦
٨٣,٢٥٤	-	٨٣,٢٥٤	-	٨٣,٢٥٤	٨
٤٤,٢٥٥,٩١٢	-	٤٤,٢٥٥,٩١٢	-	٥٥,١٣٢,٦٧٠	١٤,٢
٢٤,٢٢٤,٦٣٣	-	٢٤,٢٢٤,٦٣٣	-	٢١,٥٨٩,٦٠٤	١٤,١
٩١,٨٨٧,٣٠٠	-	٩١,٨٨٧,٣٠٠	-	٩٣,٨٥٠,٧١٠	١٤,١
٤,٩١٢,١١٣	-	٤,٩١٢,١١٣	-	٨,٢٧١,٣٢٦	
٧٥,٤٢٨,٩١٢	٤٦,٣٢٠,٨٤٨	٢٩,١٠٨,٠٦٤	٤٦,٤٨١,٥٢٩	٢٨,١٠٤,٩٦٣	١٦
١,٩٣٢,٠٧٨	١,٩٣٢,٠٧٨	-	١,٩٣٢,٠٧٨	-	١٦
١١,٣٢٧,٧٥٥	٥,٣٨٠,٠٠٩	٥,٩٤٧,٧٤٦	١٠,٥٧٦,٨٢٨	٦,١١٣,٠٨٤	
٥٩,٨٤٥,٦٦٩	٥٩,٨٤٥,٦٦٩	-	٦٠,٤٢٤,٨٠٠	-	
٥٩,٣٢١	-	٥٩,٣٢١	-	٤٤١,٦١١	
٣٨٥,٠٠٥	-	٣٨٥,٠٠٥	-	٤٥٧,٣٧٥	
٤٣,٧٧٤,٧٥٠	٤٣,٧٧٤,٧٥٠	-	٤٣,٧٧٤,٧٥٠	-	٧
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٠
٨١٧,٣٢٢	٨١٧,٣٢٢	-	١,٠٢١,٢٥٤	-	١٠
٣٩,٣٥٩,٩٧٣	٣٩,٣٥٩,٩٧٣	-	٣٩,٣٤٦,٣٨١	-	
٦٢٦,٢١٠,١١٨	٢٧٢,٨١١,٠٧٨	٣٥٣,٤٠٩,٠٤٠	٢٩١,٧٣٤,٣٦٠	٤٠٥,١١١,١٢٧	
(٣٩,٣٥٩,٩٧٣)	(٣٩,٣٥٩,٩٧٣)	-	(٣٩,٣٤٦,٣٨١)	-	
٥٨٦,٦١١,١٤٥	٢٣٣,٥٠١,١٠٥	٣٥٣,١٠٩,٩٤٠	٢٥٢,٣٨٧,٩٧٩	٤٠٥,١١١,١٢٧	

إجمالي الأصول

تأقتاً: استبعاد المعلومات بين العمليات

إجمالي الأصول حسب قائمة المركز المالي الأولية

شركة تشب العربية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأؤلية المؤجزة (تتمه)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢٠. معلومات إضافية (تتمه)

(أ) قائمة المركز المالي الأؤلية (تتمه)

الإجمالي ريال سعودي (مئقة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧		٣٠ يونيو ٢٠١٨		إيضاح (غير مئقة)
	عمليات التأمين ريال سعودي (مئقة)	عمليات المساهمين ريال سعودي (غير مئقة)	الإجمالي ريال سعودي (غير مئقة)	عمليات التأمين ريال سعودي (غير مئقة)	
١٣,٤٦٠,٨١٣	-	١٣,٤٦٠,٨١٣	٢٢,٦٠٩,٠٨٨	٢٢,٦٠٩,٠٨٨	دائون
١٠,٥٦٩,٠٧٢	١,٩٠٠,٥١٢	٨,٦٦٨,٥٦٠	١١,٠٣٤,٧٢٥	٧,٩٤١,١٤٢	مصاريف مستقمة الدفع ومطريات أخرى
٢٩,٨١٥,٧٨٦	-	٢٩,٨١٥,٧٨٦	٣٨,٦٨٩,٩١٦	٣٨,٦٨٩,٩١٦	أرصدة إعادة تأمين دائمة
٧٤,٦٨٥,٠٩٦	-	٧٤,٦٨٥,٠٩٦	١٠٨,٩٠٩,٤١٥	١٠٨,٩٠٩,٤١٥	إجمالي الأقساط غير المكتسبة
٦,٢٢٥,٦٩٢	-	٦,٢٢٥,٦٩٢	٨,٥٢٢,٥٤١	٨,٥٢٢,٥٤١	إيرادات عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
٣٩,٤٧٥,٣٣٢	-	٣٩,٤٧٥,٣٣٢	٣٥,١٠٤,٣٦٠	٣٥,١٠٤,٣٦٠	إجمالي المطالبات تحت التعمية
١٢٥,٢٥٢,٨١٣	-	١٢٥,٢٥٢,٨١٣	١٢٥,٢٦٥,٠٥٧	١٢٥,٢٦٥,٠٥٧	مطالبات وثيقة غير مبلغ عنها
٢,٤٦٦,٤٩٩	-	٢,٤٦٦,٤٩٩	٢,٧٣٠,٣٩١	٢,٧٣٠,٣٩١	احتياطيات أقساط تأمين إضافية
٣,٠٠٥,٧٣٧	-	٣,٠٠٥,٧٣٧	٢,٢٢٣,٨٨٣	٢,٢٢٣,٨٨٣	مكافآت نهاية خدمة
٦,١١٧,٣٤٢	-	٦,١١٧,٣٤٢	٦,٢٤٠,٦٥٩	٦,٢٤٠,٦٥٩	فائض مركز اكم مستحق الدفع
٥,٢٢٤,٣٨٠	-	٥,٢٢٤,٣٨٠	٧,٥٤٦,٠٧٨	٧,٥٤٦,٠٧٨	احتياطي إعلة قيلس خسائر أكثرية
(١٥٧,٧٨٤)	-	(١٥٧,٧٨٤)	(١٥٧,٧٨٤)	(١٥٧,٧٨٤)	إيرادات عمولة ودية نظامية مستقمة الدفع
٨١٧,٣٢٢	٨١٧,٣٢٢	-	١,٠٢١,٢٥٤	-	مخصص زكاة وصرفية دخل
١٣,٣٧١,٦٦٨	١٣,٣٧١,٦٦٨	-	١٣,٨٧٩,٩١٢	-	مبالغ مستقمة إلى عمليات المساهمين
٣٩,٣٥٩,٩٧٣	٣٩,٣٥٩,٩٧٣	-	٣٩,٣٤٦,٣٨١	-	إجمالي المطالبات
٣٦٩,٢٤٨,٩٣٢	١٦,٠٨٨,٩٩٢	٣٥٣,١٥٩,٩٤٠	١٧,٩٩٤,٧٤٩	٤٥٠,١١١,١٢٧	
(٣٩,٣٥٩,٩٧٣)	-	(٣٩,٣٥٩,٩٧٣)	(٣٩,٣٤٦,٣٨١)	(٣٩,٣٤٦,٣٨١)	تلقضاً: استبعاد المعاملات بين العمليات
٣٢٩,٨٨٨,٩٥٩	١٦,٠٨٨,٩٩٢	٣٤٥,٩٧٧,٩٥١	١٧,٩٩٤,٧٤٩	٣٦٥,٦٦٤,٧٤٦	إجمالي المطالبات حسب قائمة المركز المالي الأؤلية
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	حقوق المساهمين
١٩,٣٠٩,٢١٥	١٩,٣٠٩,٢١٥	-	٢٣,٤٩١,٠١٣	-	رأس المال
٣٧,٤٢٢,٨٧١	٣٧,٤٢٢,٨٧١	-	٥٠,٤٤٨,٥٩٨	-	احتياطي نظامي
٢٥٦,٧٧٢,٠٨٦	٢٥٦,٧٧٢,٠٨٦	-	٢٧٣,٧٣٩,٦١١	-	أرباح مبدأة
٥٨٦,٦٦١,٠٤٥	٢٧٢,٨١١,٠٧٨	٣١٣,٧٩٩,٩٦٧	٢٩١,٧٣٤,٣٦٠	٣٦٥,٢٦٤,٧٤٦	إجمالي المطالبات وحقوق المساهمين

شركة تشيب العربية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأثرية المؤجزة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢٠. معلومات إضافية (تتمة)
(ب) قائمة الدخل الأثرية

الإجمالي	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧		يضاح
	علايات التأمين الإجمالي	علايات المساهمين	علايات التأمين الإجمالي	علايات المساهمين	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير متعلق)	(غير متعلق)	(غير متعلق)	(غير متعلق)	(غير متعلق)	
٥٢,٧٢٠,٨٢٧	-	٤٨,٣٧٨,٤٣٤	-	٤٨,٣٧٨,٤٣٤	٨
(١,٩٥٦,٤٦٨)	-	(١,٧٦١,٥٣٤)	-	(١,٧٦١,٥٣٤)	٨
(٢٤,٢٠٦,٩٦٠)	-	(١٧,٥٩٧,٥٠٣)	-	(١٧,٥٩٧,٥٠٣)	
(١,١٠١,٨١٣)	-	(١,٠٤٤,٠٢٨)	-	(١,٠٤٤,٠٢٨)	
٢٥,٤٥٥,٥٩٦	-	٢٧,٩٧٥,٣٦٩	-	٢٧,٩٧٥,٣٦٩	
٢,٦٥٦,٢٤٤	-	(١,١٠٥,٤٥١)	-	(١,١٠٥,٤٥١)	
٢٨,١١١,٨٤٠	-	٢٦,٨٦٩,٩١٧	-	٢٦,٨٦٩,٩١٧	
٥,٣٢٣,٣٣٨	-	٥,٠٣٠,٣٣٥	-	٥,٠٣٠,٣٣٥	
٣٢,٤٣٥,١٧٨	-	٣١,٩٠٠,٢٥٢	-	٣١,٩٠٠,٢٥٢	
(١١,٨٦٧,٥٥٧)	-	(٧,٨٦٣,٨٩١)	-	(٧,٨٦٣,٨٩١)	
٢,٤٥٩,٣٠١	-	١٩,٠١١,٤٤٤	-	١٩,٠١١,٤٤٤	
(٩,٤١٥,٢٥٦)	-	(٩,٦٥٢,٤٧٧)	-	(٩,٦٥٢,٤٧٧)	
(٢٣,٠٦٠)	-	٣,٥٧٥,٨٠٤	-	٣,٥٧٥,٨٠٤	
٢,٠٥٢,٠٧٢	-	(٢,١٧٥,١٤٥)	-	(٢,١٧٥,١٤٥)	
(٢,٥٩٢,٧٨٩)	-	(٨,٥٥١,٧٦٨)	-	(٨,٥٥١,٧٦٨)	
(٦١٠,٦٤٩)	-	(١١٢,٨٢٩)	-	(١١٢,٨٢٩)	
٦٩,٥٨٩	-	٤٦,٥٣٨	-	٤٦,٥٣٨	
(٤,٧٦٧,٨٤٧)	-	(٤,٥٠٤,٢٦٨)	-	(٤,٥٠٤,٢٦٨)	
(٣٧٥,٦٠٢)	-	(٤٨٥,٦٦٥)	-	(٤٨٥,٦٦٥)	
(١٣,٢٧٧,٢٩٨)	-	(١٣,٦٠٧,٩٩٢)	-	(١٣,٦٠٧,٩٩٢)	
٢,٠١٥٧,٨٨٠	-	١٨,٢٩٢,٦٦٠	-	١٨,٢٩٢,٦٦٠	
(٣,٢٥٧,١٠٤)	-	(٢,٥٣١,٥٢٠)	-	(٢,٥٣١,٥٢٠)	
(٨٠,٨٣٢,٢٧٧)	(١,١٦٧,١٨١)	(٦,٤٦٦,٤٤٢)	(١,١٧٠,٣٦٤)	(٦,٥٧٧,٢٠٦)	
٥٤٩,٧٣١	٥٤٩,٧٣١	٢,٥٠,٩٦٢	٤٦٢,١٢٧	٦٦٨,٠٨٩	
٤٥٩,٩٤٦	٤٥٩,٩٤٦	٣٢٥,١٧٨	٤٢١,٨٤١	٧٤٧,٠١٩	
٣٢٦,٥٨١	٣٢٦,٥٨١	(٩٧,٠٦٧)	١٩١,٥٦٥	٩٤,٤٩٨	
٨٥٧,٤١٤	٨٥٧,٤١٤	١,١٨٥,٥٧٥	-	١,١٨٥,٥٧٥	
(٨,٧٦٦,٩٦٨)	١٧٩,٠٧٧	(٧,٢٨٨,٣١٤)	(٩٥,٢٣١)	(٧,٤١٣,٥٤٥)	
١١,٣٩٩,٩١٢	١٧٩,٠٧٧	١٠,٩٧٣,٩٤٢	(٩٥,٢٣١)	١٠,٨٧٨,٧١٥	
١,٠٠٩,٠٦٥٢	-	٩,٨٧٦,٥٥١	-	٩,٨٧٦,٥٥١	
١,١٢١,١١٢٣	١,٠٠٩,٠٦٥٢	١,٠٩٧,٣٩٥	٩,٨٧٦,٥٥١	١,٠٨٧,٨٧١	

شركة تشب العربية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمت)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢٠. معلومات إضافية (تتمت)

(ج) قائمة الدخل الشامل الأولية

	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨			الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧		
	الإجمالي	صافي المساهمين	صافي التأمين	الإجمالي	صافي المساهمين	صافي التأمين
إيضاح	ربط سعودي (غير مدفئة)	ربط سعودي (غير مدفئة)	ربط سعودي (غير مدفئة)	ربط سعودي (غير مدفئة)	ربط سعودي (غير مدفئة)	ربط سعودي (غير مدفئة)
	١١,٣٩٠,٩١٢	١٧٩,٠٧٧	١١,٢١١,٨٣٥	١٠,٩٧٢,٩٤٦	١٠,٩٧٢,٩٤٦	١٠,٩٧٢,٩٤٦
	-	١٠,٠٩٠,٦٥٢	(١٠,٠٩٠,٦٥٢)	٩,٨٧١,٥٥١	(٩,٨٧١,٥٥١)	(٩,٨٧١,٥٥١)
	١١,٣٩٠,٩١٢	١٠,٢٢٩,٧٢٩	١,١٢١,١٨٣	١,٠٩٧,٣٩٥	١,٠٩٧,٣٩٥	١,٠٩٧,٣٩٥
	-	-	-	-	-	-
	١١,٣٩٠,٩١٢	١٠,٢٢٩,٧٢٩	١,١٢١,١٨٣	١,٠٩٧,٣٩٥	١,٠٩٧,٣٩٥	١,٠٩٧,٣٩٥
	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
	٤,٠٤٩	٤,٠٤٩	٤,٠٤٩	٤,٠٤٩	٤,٠٤٩	٤,٠٤٩
	١٦	١٦	١٦	١٦	١٦	١٦

صافي الفائض من عمليات التأمين / إجمالي الإيرادات
فائض نحول إلى المساهمين

صافي الفائض من عمليات التأمين بعد تحويل المساهمين الفائض إلى المساهمين

يؤخذ ان يعاد تصنيفها إلى قائمة الدخل في الفترات اللاحقة
الدخل الشامل الأخر

إجمالي الدخل الشامل للفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (معدل)

ربحية السهم للفترة (معدل)

شركة تشبب العربية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمه)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢٠. معلومات إضافية (تتمه)
د) قائمة الدخل الأولية

الفترة / شهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧		الفترة / شهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		ايضاح	
الإجمالي	صلاحيات التأمين	الإجمالي	صلاحيات التأمين	ريال سعودي	ريال سعودي
(غير منقحة)	(غير منقحة)	(غير منقحة)	(غير منقحة)	(غير منقحة)	(غير منقحة)
١٣٢,٨٧٧,٧٦٠	-	١٣٢,٨٧٧,٧٦٠	-	١٥١,٥٨٨,٠١٧	٨
(٢,٣٠٥,٧٥٥)	(٢,٣٠٥,٧٥٥)	(٣,٩٤٦,٦٧١)	(٣,٩٤٦,٦٧١)	(٣,٩٤٦,٦٧١)	٨
(٥١,٢٢٢,٦٦١)	(٥١,٢٢٢,٦٦١)	(٦٨,٥٢٢,٩٣١)	(٦٨,٥٢٢,٩٣١)	(٦٨,٥٢٢,٩٣١)	
(٢,٠٨٨,٠٥٤)	(٢,٠٨٨,٠٥٤)	(٢,٠٢٠,٦٢٢)	(٢,٠٢٠,٦٢٢)	(٢,٠٢٠,٦٢٢)	
٧٦,٢١٠,٢٩٠	٧٦,٢١٠,٢٩٠	٧٦,٩١٣,٧٨٣	٧٦,٩١٣,٧٨٣	٧٦,٩١٣,٧٨٣	
(٢٢,٦٧٥,٧٢٠)	(٢٢,٦٧٥,٧٢٠)	(٢٢,٤٤٧,٥٦١)	(٢٢,٤٤٧,٥٦١)	(٢٢,٤٤٧,٥٦١)	
٥٢,٥٤٤,٥٧٠	٥٢,٥٤٤,٥٧٠	٥٣,١٦٦,٢٢٢	٥٣,١٦٦,٢٢٢	٥٣,١٦٦,٢٢٢	
١,٠٢٢١,٧١٢	١,٠٢٢١,٧١٢	١,٠٣٨٣,٥٤٥	١,٠٣٨٣,٥٤٥	١,٠٣٨٣,٥٤٥	
٦٢,٨٠٦,٢٨٢	٦٢,٨٠٦,٢٨٢	٦٣,٥٤٩,٧٦٧	٦٣,٥٤٩,٧٦٧	٦٣,٥٤٩,٧٦٧	
(٤١,٦١٦,٣٦٢)	(٤١,٦١٦,٣٦٢)	(٢٦,٢٢٠,٦٠١)	(٢٦,٢٢٠,٦٠١)	(٢٦,٢٢٠,٦٠١)	
٢١,٨٣٥,٣٥١	٢١,٨٣٥,٣٥١	٢,٧٩٤,٦٥٧	٢,٧٩٤,٦٥٧	٢,٧٩٤,٦٥٧	
(١,٩٧٨,١٠١)	(١,٩٧٨,١٠١)	(١,٩٤٧,٩٤٤)	(١,٩٤٧,٩٤٤)	(١,٩٤٧,٩٤٤)	
٥,٤٧٢,٩٨٦	٥,٤٧٢,٩٨٦	١,٧٣٥,١٤٤	١,٧٣٥,١٤٤	١,٧٣٥,١٤٤	
(٢,٥٧٦,٣٣٢)	(٢,٥٧٦,٣٣٢)	١,٩٥١,١٥٦	١,٩٥١,١٥٦	١,٩٥١,١٥٦	
(١,٧٣٦,٣٥٨)	(١,٧٣٦,٣٥٨)	(١٥,٢٣٩,١٤٤)	(١٥,٢٣٩,١٤٤)	(١٥,٢٣٩,١٤٤)	
(١,٤٤٥,٣٥٧)	(١,٤٤٥,٣٥٧)	(٣١٣,٨٩٢)	(٣١٣,٨٩٢)	(٣١٣,٨٩٢)	
(١,٩٥٧,٨٥٤)	(١,٩٥٧,٨٥٤)	٧٨١,٨٥٤	٧٨١,٨٥٤	٧٨١,٨٥٤	
(٩,٢٤٠,٦٦٠)	(٩,٢٤٠,٦٦٠)	(٩,٢٤٥,٢٣٢)	(٩,٢٤٥,٢٣٢)	(٩,٢٤٥,٢٣٢)	
(١,٠٦٥,٤٢٦)	(١,٠٦٥,٤٢٦)	(١,٢٨٩,٥٨٨)	(١,٢٨٩,٥٨٨)	(١,٢٨٩,٥٨٨)	
(٣١,٠٧٤,٦٥٥)	(٣١,٠٧٤,٦٥٥)	(٢٥,٩٦٦,٤٠٦)	(٢٥,٩٦٦,٤٠٦)	(٢٥,٩٦٦,٤٠٦)	
٣١,٧٢٦,٦٢٧	٣١,٧٢٦,٦٢٧	٣٧,٦٢٣,٦٦٥	٣٧,٦٢٣,٦٦٥	٣٧,٦٢٣,٦٦٥	
(٧٨٢,٢٩٠)	(٧٨٢,٢٩٠)	(٣,١٤٤,٩٨١)	(٣,١٤٤,٩٨١)	(٣,١٤٤,٩٨١)	
(١,٤٨٤,٠٩٨)	(١,٤٨٤,٠٩٨)	(١٥,٨١٤,٦٩٧)	(١٥,٨١٤,٦٩٧)	(١٥,٨١٤,٦٩٧)	٨
١,٢٦١,٩٦٦	١,٢٦١,٩٦٦	٦٢٦,٨٧٦	٦٢٦,٨٧٦	٦٤٤,٤٨١	
١,١٧٠,١٣٣	١,١٧٠,١٣٣	٥٠,٩٢٥	٥٠,٩٢٥	٥٠,٦٣٠	
(٥١,١٦٧)	(٥١,١٦٧)	٩١,٦٤٠	٩١,٦٤٠	٧٩٦,٨٩٩	
٢,٤٤٨,٠١٦	٢,٤٤٨,٠١٦	٢,٤٤٢,٤٨٣	٢,٤٤٢,٤٨٣	١,٤١٢,٤٨٣	
(١,٠٢٧,٤١٠)	(١,٠٢٧,٤١٠)	(١٤,٤٥٠,٩٠٦)	(١٤,٤٥٠,٩٠٦)	(١٤,٤٥٠,٩٠٦)	
٢١,٥٢٦,٢١٧	٢١,٥٢٦,٢١٧	٢٢,١٩٧,٤٥٩	٢٢,١٩٧,٤٥٩	٢٢,١٩٧,٤٥٩	
-	-	-	-	(٢,٠٩٦,٢٢١)	
٢١,٥٢٦,٢١٧	٢١,٥٢٦,٢١٧	٢٢,١٩٧,٤٥٩	٢٢,١٩٧,٤٥٩	٢٢,١٩٧,٤٥٩	

صافي النتائج من عمليات التأمين بعد تحويل فائض عمليات المساهمين

شركة ثذيب العربية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأؤلية المعجزة (تمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢٠. مطومات إضافية (تمة)

هـ) قائمة الدخل الشامل الأؤلية

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
الإجمالي	عمليات التامين ريال سعودي (غير مدفئة)	الإجمالي	عمليات التامين ريال سعودي (غير مدفئة)	الإجمالي	عمليات التامين ريال سعودي (غير مدفئة)
٢١,٠٥٣,٢١٧	(٢٩٩,٢٢٤) ١٩,٢١٧,٥٥٧	٢٢,١٩٧,٤٥٩	٣١٢,٧٦٩ ٢٠,٥٩٦,٢٢١	٢٢,١٩٧,٤٥٩	٢٢,٨٨٤,٦٩٠ (٢٠,٥٩٦,٢٢١)
٢١,٠٥٣,٢١٧	١٨,٩١٧,٩٣٣	٢٣,١٩٧,٤٥٩	٢٠,٩٠٨,٩٩٠	٢٣,١٩٧,٤٥٩	٢٠,٩٠٨,٩٩٠
-	-	-	-	-	-
٢١,٠٥٣,٢١٧	١٨,٩١٧,٩٣٣	٢٣,١٩٧,٤٥٩	٢٠,٩٠٨,٩٩٠	٢٣,١٩٧,٤٥٩	٢٠,٩٠٨,٩٩٠
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٩٥	١,٩٥	١,١٥	١,١٥	١,١٥	١,١٥

صافي الفائض من عمليات التامين / إجمالي الإيرادات
فائض محوّل إلى المساهمين

صافي النتاج من عمليات التامين بعد تحويل فائض العمليات المساهمين

يؤد ان زياد تصنيفها إلى قائمة الدخل في الفترات اللاحقة
الدخل الشامل الأؤر

إجمالي الدخل الشامل للفترة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (معدل)
ربحية السهم للفترة (معدل)

شركة تشبب العربية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الشؤرية (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢٠. معلومات إضافية (تتمة)

(و) قائمة التدفقات النقدية الأوية

٣٠ يونيو ٢٠١٧		٣٠ يونيو ٢٠١٨	
الإجمالي	صعيات التأمين	الإجمالي	صعيات التأمين
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
(غير منقحة)	(غير منقحة)	(غير منقحة)	(غير منقحة)
٢١,٠٥٣,٢١٧	١٨,٩١٧,٩٣٣	٢٣,١٩٧,٤٥٩	٢,٢٢٨,٤٦٩
١٨١,٨٨٩	١٨١,٨٨٩	١٤٤,٢٧٢	١٤٤,٢٧٢
٢٤٩,٨٢٠	٢٤٩,٨٢٠	٥٩,٦٣٠	٥٩,٦٣٠
-	-	(٢٤,١٦١)	(٢٤,١٦١)
٧٨٣,٢٩٠	٧٨٣,٢٩٠	٣,١٦٤,٩٨١	٣,١٦٤,٩٨١
٥١,١٦٧	(٩١,٦٤٠)	(٢٨٤,٢٢٨)	(٧٩٦,٨٩٤)
٦٥,١٤٤	٣٦,٧٨٧	٥٩,٠٢٣	٣٢,٣٣٠
٩٥,٣٣٨	٩٥,٣٣٨	٢٠,٢,٩٢٢	٢٠,٢,٩٢٢
٧٠,٢,٥٢١	٧٠,٢,٥٢١	١,١٥١,٣٨٢	١,١٥١,٣٨٢
٢٢,١٨٢,٢٩٦	١٨,٩٥٨,٤١٨	٢٠,٣٤٩,٣٥٣	٧,٢٢٢,٩٢٧
(٢٨١,٥٠,٦٧)	-	(٥١,٣٥٩,١١٩)	(٥١,٣٥٩,١١٩)
٢,٩٢٧,٨١٧	٢,٩٢٧,٨١٧	(١٠,٨٧٦,٧٥٨)	(١٠,٨٧٦,٧٥٨)
١,١٨٩,٧٠٢	١,١٨٩,٧٠٢	٢,٦٣٥,٠٢٩	٢,٦٣٥,٠٢٩
(٨,٨٦٠,٥٨٣)	(٨,٨٦٠,٥٨٣)	(١,٩٦٣,٤١٠)	(١,٩٦٣,٤١٠)
(١,٨٣١,٠٤٥)	(٢,٨٣١,٠٤٥)	(٣,٣٥٩,١١٣)	(٣,٣٥٩,١١٣)
٩٩٨,١١٥	٩٣٠,٦٠٣	(٥,٢٨٥,١٥٧)	(٥,١٩٦,٨١٩)
(٣,١٨٥,٣٢٠)	(٣,١٨٥,٣٢٠)	٩,١٤٨,٢٧٥	٩,١٤٨,٢٧٥
(٧,٥٢٦,٤٥٤)	(٦,١٠٢,٢٨٨)	٤٦٥,٦٥٣	(٧٧٧,٤٢٨)
١,٩٢٦,٢٢٣	١,٩٢٦,٢٢٣	١,١٩٢,٠٨١	١,١٩٢,٠٨١
٢,٠٧٤,٧٩٠	٢,٠٧٤,٧٩٠	٨,٨٧٤,١٣٠	٨,٨٧٤,١٣٠
٣,١٢٠,٢١٧	٣,١٢٠,٢١٧	٣٤,٦٤٤,٣١٩	٣٤,٦٤٤,٣١٩
(١,٥٦٦,٦٨٨)	(١,٥٦٦,٦٨٨)	٢,٣٣٦,٨٤٩	٢,٣٣٦,٨٤٩
١,٩١٧,٩١٦	١,٩١٧,٩١٦	(٤,٣٧٠,٦٧٣)	(٤,٣٧٠,٦٧٣)
١,٤٤٥,٣٥٧	١,٤٤٥,٣٥٧	١٩,٧٥٤	١٩,٧٥٤
(٨٦,٣٥٢)	(٨٦,٣٥٢)	٣١٢,٨٢٢	٣١٢,٨٢٢
١,٠٢٠,٢٠٦	١,٨٢١,٦٦٤	(٧٨١,٨٥٤)	(٧٨١,٨٥٤)
(٥,١٧٦,٧٦٨)	-	١٦,٣٤٥,٦١٥	(٨,٣٥٩,٠٠٨)
(١٤,٨٢٣,٠٩٥)	(١٤,٨٢٣,٠٩٥)	٢٢,٢٢٩	٢٢,٢٢٩
(١,٠٨٨,٢٩١)	-	(٣,٤٢١,٧٧١)	(٣,٤٢١,٧٧١)
(١,١٨٤,٠٨٧)	(١,١٨٤,٠٨٧)	(١,٠٢٨,٠٦٥)	(١,٠٢٨,٠٦٥)
(١,١٨٤,٠٨٧)	(١,١٨٤,٠٨٧)	١٢,٩١٢,٨٩٤	(٩,٢٦٣,٨٤٤)

التدفقات التشغيلية
إجمالي دخل الفترة
التعديل على:
استهلاك ممتلكات ومعدات
إلغاء أصول غير ملموسة
ربح من بيع ممتلكات ومعدات
عكس قيد مخصص ديون مشتركة في تحصيلها
خسائر (أرباح) غير محققة من استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة
خسائر محققة من استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة
إيرادات عمولة
مخصص مكافآت نهاية خدمة

تعديلات رأس المال العامل:
أقساط وأرصدة تأمين مدينة
حصة معدي التأمين من أقساط غير مكتسبة
حصة معدي التأمين من مطالبات تحت التغطية
حصة معدي التأمين من مطالبات مكتسبة غير التغطية
تكاليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
مبالغ مدفوعة مقدما وأصول أخرى
دائون
مصاريف مستحقة الدفع ومطالبات أخرى
أرصدة إيداع تأمين دائنة
إجمالي الأقساط غير المكتسبة
إيرادات عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
إجمالي المطالبات تحت التغطية
مطالبات مكتسبة غير مبلغ عنها
احتياطيات أقساط تأمين إضافية
احتياطيات فنية أخرى
التدفقات من العمليات

توزيع فائض مستحق الدفع إلى حصة وثائق تأمين
زيادة وضريبة دخل مدفوعة
مكافآت نهاية خدمة مدفوعة
صافي التدفق من (المستخدمة في) التدفقات التشغيلية

شركة تشبب العربية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمه)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢٠. معلومات إضافية (تتمه)

(و) قائمة التغيرات النقدية الأولية (تتمه)

٣٠ يونيو ٢٠١٧		٣٠ يونيو ٢٠١٨	
الإجمالي ريال سعودي (غير منقحة)	صافي التأمين ريال سعودي (غير منقحة)	الإجمالي ريال سعودي (غير منقحة)	صافي التأمين ريال سعودي (غير منقحة)
-	-	٤٧,١٠٠	-
(٩٥,٣٣٨)	(٩٥,٣٣٨)	(٢,٣٥,٩٣٢)	(٢,٣٥,٩٣٢)
(٢٨٣,٨١٨)	-	(٩,٥٠٠)	-
(١,٥٠١,٠٩٣)	٤٧٥,٥٥٢	١,٠٦٧,٦٢٤	٦٠٢,٨٨٧
-	-	(٥٧٩,١٣١)	(٥٧٩,١٣١)
-	-	(١٣٢,٠٠٠)	-
(١,٤٣٠,٢٤٩)	٣٨,٧١٤	١٩٠,١١١	(١٨,٠١٧٦)
-	١٥,٠١٨,٦٨٦	-	١٣,٥٩٣
-	(٢,٦٦٣,١٣٤)	-	-
-	١٢,٣٥٥,٠٥٢	-	١٣,٥٩٣
(١٣,١١٤,٣٣٦)	١٦,١٢٥,٨٣٥	٣,٧٣٩,٢١١	١٢,٧٤٦,٣١١
٢٠,٤٣٠,١٥٦	١٠,٤٩٦,٧٠٦	١٤١,٩٢٤,٥٥٨	٥٥,٤٣٠,٤٢٩
١٩٦,١٨٧,٤٣٣	١٦١,٨٨٥,٥٤١	١,٤٥٦,٦٣,٧٦٩	٦٨,١٧٦,٧٤٠
			٧٧,٤٨٧,٠٢٢

النشاطات الاستثمارية
المتحصل من بيع مستلزمات ومعدات
إيرادات صولات مفرجة
شراء مستلزمات ومعدات
متحصل من استبعاد استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة
إسقاطات على ودائع طويلة الأجل
شراء أصول غير ملموسة
صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية

التغيرات النقدية من النشاطات التمويلية
المعاملات بين المصارف
مبالغ مستحقة إلى (من) المساهمين / صليات التأمين
صافي النقدية المحققة من (المستخدمة في) النشاطات التمويلية

النقص في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية الفترة
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة