

الشركة الأهلية للتأمين التعاوني  
( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الأولية الموجزة ( غير مراجعة )  
وتقرير فحص مراجعي الحسابات المستقل المحدود  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقل المحدود
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة نتائج عمليات التأمين الأولية
٥	قائمة عمليات المساهمين الأولية
٦	قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٨	قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية
٩	قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية
١٩ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقل المحدود

السادة المساهمين المحترمين  
الشركة الأهلية للتأمين التعاوني  
( شركة مساهمة سعودية )  
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة الأهلية للتأمين التعاوني - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٢، وقوائم نتائج عمليات التأمين وعمليات المساهمين وعمليات المساهمين الشاملة والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لعمليات التأمين وللمساهمين الأولية لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ بما في ذلك الإيضاحات حولها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "التقارير المالية الأولية"، وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

لفت الانتباه

نلفت الانتباه إلى ما يلي :

- تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) وليس وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
- الإيضاح رقم ٢ حول القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة فيما يتعلق باتفاقية شراء الموجودات وتحويل محفظة التأمين.

البسام

محاسبون قانونيون وإستشاريون  
صندوق بريد ٦٩٦٥٨  
الرياض ١١٥٥٧  
المملكة العربية السعودية

إبراهيم أحمد البسام  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ( ٣٣٧ )



ديلويت آند توش  
بكر أبو الخير وشركاهم  
ص.ب ٢١٣  
الرياض ١١٤١١  
المملكة العربية السعودية

إحسان بن أمان الله مخدوم

محاسب قانوني  
ترخيص رقم ( ٣٥٨ )

٢٣ جمادى الأولى ١٤٣٣ هـ  
١٥ أبريل ٢٠١٢ م

قائمة المركز المالي الأولية

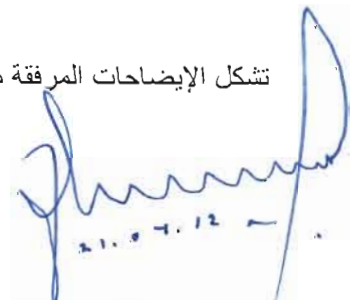
٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)	إيضاحات	ريال سعودي	ريال سعودي
١٢٥,١٣٢,٢٦١	١٢١,٤١٢,٦٠٠	٥		
٢٤,٦٧٤,٨٥١	٣٠,٢٨٤,١١٥	٦		
٣٦,٨٣٣,٨٢٤	٣٦,٩٦٣,٠٣٧			
٢٤,١٧٨,٥٧٧	١٧,٢١٥,٦٨٦			
١٤,١٨٨,٢٧٢	١٢,٣٦٩,٦٩٠			
٩,٨٣٩,٨٢٣	١٢,٩١١,٨٩٣			
١٦,١٧٠,٧١٨	١٤,٧٢٦,١٧٠			
٢,٦٧٦,٨٢٣	٢,٣١٤,٥٦٩			
٢٥٣,٦٩٥,١٤٩	٢٤٨,١٩٧,٧٦٠			
مجموع موجودات عمليات التأمين				

موجودات المساهمين

٤١,٣٣١,٦٣٧	٤١,٣٤١,٠٢٧	٥		
١٠,٠٦٥,١٧٢	١٠,٠٧٨,٣١١	٩		
٢,٣٨٤	١١,٦٦٧			
٥١,٣٩٩,١٩٣	٥١,٤٣١,٠٠٥			
٣٠٥,٠٩٤,٣٤٢	٢٩٩,٦٢٨,٧٦٥			
مجموع الموجودات				

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

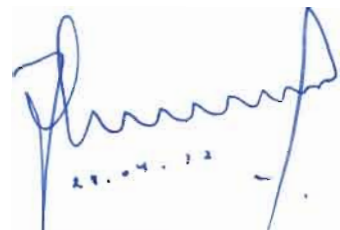


  
٢٠١٢-٠٤-٠١

قائمة المركز المالي الأولية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)	إيضاح	
٤٨,٢٧٦,٠٨٦	٤٤,٢٧٧,٨١٢		مطلوبات عمليات التأمين
١١٣,٤١٦,٢٩٤	١١٩,٣١٦,٦٩٩		ذمم معيدي التأمين
٢,٦١٤,٥٧٠	٢,٣٨٤,٧٥٩		أقساط تأمين غير مكتسبة
٥٣,٦٣٠,١٤٣	٤٣,٨٧٩,٦٠٥		عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
٣٥,٧٥٨,٠٥٦	٣٨,٣٣٨,٨٨٥		مطالبات تحت التسوية
٢٥٣,٦٩٥,١٤٩	٢٤٨,١٩٧,٧٦٠		دائنون ومصاريف مستحقة الدفع و مطلوبات أخرى
			مجموع مطلوبات عمليات التأمين
			مطلوبات و حقوق المساهمين
			مطلوبات المساهمين
٨٩٥,٩٣٧	١,٠٦٣,٢١١		الزكاة و ضريبة الدخل المستحقة
١,٥٩٩,٣١٦	٣,٦٠٦,١٧٦	٧	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
١٦,١٧٠,٧١٨	١٤,٧٢٦,١٧٠		مبالغ مستحقة إلى عمليات التأمين
٧٢,٣٩٠	٨٥,٥٢٩		مطلوبات أخرى
١٨,٧٣٨,٣٦١	١٩,٤٨١,٠٨٦		مجموع مطلوبات المساهمين
			حقوق المساهمين
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال
(٦٧,٣٣٩,١٦٨)	(٦٨,٠٥٠,٠٨١)		خسائر متراكمة
٣٢,٦٦٠,٨٣٢	٣١,٩٤٩,٩١٩		مجموع حقوق المساهمين
٥١,٣٩٩,١٩٣	٥١,٤٣١,٠٠٥		مجموع مطلوبات و حقوق المساهمين
٣٠٥,٠٩٤,٣٤٢	٢٩٩,٦٢٨,٧٦٥		مجموع المطلوبات و حقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

الشركة الأهلية للتأمين التعاوني  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة نتائج عمليات التأمين الأولية

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١١	٢٠١٢	
( غير مراجعة )	( غير مراجعة )	
ريال سعودي		
٩٢,٠٧٩,٦١٨	٦٤,٤٣٤,٠٠٦	إجمالي أقساط التأمين المكتتبه
( ٣٠,٠٧٥,٣٩٦ )	( ١٨,٦٥٦,٤٠٤ )	يخصم: أقساط إعادة التأمين المسندة
( ١,٠٩١,٨٣٦ )	( ١,٧٧٨,٢٦١ )	يخصم: مصاريف فائض الخسائر
٦٠,٩١٢,٣٨٦	٤٣,٩٩٩,٣٤١	صافي أقساط التأمين المكتتبه
( ١٦,٦٦٨,٣٥٨ )	( ٥,٧٧١,١٩٢ )	التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة
٤٤,٢٤٤,٠٢٨	٣٨,٢٢٨,١٤٩	صافي أقساط التأمين المكتسبة
( ٣٢,٠٩٩,٣٣٢ )	( ٤١,٥١١,٥٢٤ )	إجمالي المطالبات المدفوعة
١٣,٥٤٨,١٩٧	١٨,٨٨٦,٢٨٤	حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة
٢٥٢,٩٥٣	٢,٧٨٧,٦٤٧	التغير في المطالبات تحت التسوية ، صافي
( ١٨,٢٩٨,١٨٢ )	( ١٩,٨٣٧,٥٩٣ )	صافي المطالبات المتكبدة
( ٨,٠٦١,٩٠٥ )	( ٧,٢٦١,٩٤٦ )	تكاليف اكتتاب وثنق التأمين
( ٣,٦٦٩,٢٧٢ )	( ١,٠٤٨,٩٢٤ )	مصاريف إدارة مطالبات
٩١٨,٠٨٧	٥١٥,٠٦١	عمولة إعادة التأمين
٩٧٩,٦٤٤	٢,٠٣١,٨٦٣	إيرادات إصدار
١٦,١١٢,٤٠٠	١٢,٦٢٦,٦١٠	صافي نتائج الإكتتاب
( ١٣,٠٥٩,٤٤٠ )	( ١٢,١٨٦,٢٩٧ )	مصاريف عمومية وإدارية
( ١,٩١٠,٢٢٦ )	( ١,١٦٩,٩٢٧ )	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٨١,٢١٦	١٥٧,٥١٢	دخل عمولة
٥٩,٨٨٨	٨٧,٨٥٨	إيرادات أخرى
١,٢٨٣,٨٣٨	( ٤٨٤,٢٤٤ )	( العجز ) / الفائض من عمليات التأمين
( ١,١٥٥,٤٥٤ )	٤٨٤,٢٤٤	حصة المساهمين من العجز / ( الفائض )
١٢٨,٣٨٤	-	الفائض المتراكم في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة





الشركة الأهلية للتأمين التعاوني  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة عمليات المساهمين الأولية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١١	٢٠١٢
( غير مراجعة )	( غير مراجعة )
ريال سعودي	
١,١٥٥,٤٥٤	( ٤٨٤,٢٤٤ )
٤٧,٤٢٢	-
-	١٨,٦٧٣
١,٢٠٢,٨٧٦	( ٤٦٥,٥٧١ )
( ٧٥,٩٧٨ )	( ٧٨,٠٦٨ )
١,١٢٦,٨٩٨	( ٥٤٣,٦٣٩ )
٠,١١	( ٠,٠٥ )
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠

إيضاحات

الدخل

( العجز ) / الفائض المحول من نتائج عمليات التأمين

مكاسب محققة من الاستثمارات المقتناة المدرجة قيمتها العادلة من خلال

الأرباح والخسائر

دخل عمولة

المصاريف

عمومية وإدارية

صافي ( خسارة ) / دخل الفترة

( خسارة ) / ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة

متوسط عدد الأسهم الصادرة خلال الفترة

١٢

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١١	٢٠١٢
( غير مراجعة )	( غير مراجعة )
ريال سعودي	
١,١٢٦,٨٩٨	( ٥٤٣,٦٣٩ )
( ٣٨٥,٧٣٩ )	( ١٦٧,٢٧٤ )
٧٤١,١٥٩	( ٧١٠,٩١٣ )

صافي ( خسارة ) / دخل / الفترة

خسائر شاملة أخرى:

الزكاة وضريبة الدخل

إجمالي (الخسارة) / الربح الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

  
٦

  
٢٠١٢




الشركة الأهلية للتأمين التعاوني  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية

الإجمالي ريال سعودي	الخسائر المتراكمة ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
			( غير مراجعة )
٣٨,٤٢٨,٤١٨	( ٦١,٥٧١,٥٨٢ )	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١
١,١٢٦,٨٩٨	١,١٢٦,٨٩٨	-	صافي الدخل للفترة
( ٣٨٥,٧٣٩ )	( ٣٨٥,٧٣٩ )	-	الزكاة وضريبة الدخل
٣٩,١٦٩,٥٧٧	( ٦٠,٨٣٠,٤٢٣ )	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١١
			( غير مراجعة )
٣٢,٦٦٠,٨٣٢	( ٦٧,٣٣٩,١٦٨ )	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
( ٥٤٣,٦٣٩ )	( ٥٤٣,٦٣٩ )	-	صافي الخسارة للفترة
( ١٦٧,٢٧٤ )	( ١٦٧,٢٧٤ )	-	الزكاة وضريبة الدخل
٣١,٩٤٩,٩١٩	( ٦٨,٠٥٠,٠٨١ )	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

 ٧



قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١١	٢٠١٢
( غير مراجعة )	( غير مراجعة )
ريال سعودي	ريال سعودي

١٢٨,٣٨٤	-
٤٠٩,٧٠٧	٣٨٠,٨٥٠
١,٩١٠,٢٢٦	١,١٦٩,٩٢٧
-	( ٨٠,٤٣١ )
١,١٥٥,٤٥٤	( ٤٨٤,٢٤٤ )
٢٨٢,٥٥٦	٥١٢,٢٣٣
٣,٨٨٦,٣٢٧	١,٤٩٨,٣٣٥
٣,١٩٥,٤٩٨	( ٦,٧٧٩,١٩١ )
( ٦,١٣٦,٠٨١ )	( ١٢٩,٢١٣ )
( ٣,١٩٦,٢١٣ )	٦,٩٦٢,٨٩١
( ٤,٤٠٢,١٣٨ )	١,٨١٨,٥٨٢
( ٢,٦١٤,١٩٦ )	( ٣,٠٧٢,٠٧٠ )
( ٢,٧٢٤,٥٩٧ )	١,٩٢٨,٧٩٢
١٠,٣٨٤,٥٧٦	( ٣,٩٩٨,٢٧٤ )
٢٢,٨٠٤,٤٣٩	٥,٩٠٠,٤٠٥
( ٢٢٦,٩٧٦ )	( ٢٢٩,٨١١ )
٢,٩٤٣,٢٦٠	( ٩,٧٥٠,٥٣٨ )
١٢,٢٥٠,٤٢٦	٢,٦٤٩,٤١٦
( ٥١٣,١٤٦ )	( ٥٨٠,٨٢٠ )
٣٥,٦٥١,١٧٩	( ٣,٧٨١,٤٩٦ )

الأنشطة التشغيلية

الفائض المتراكم في نهاية الفترة  
التعديلات على:

استهلاك

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

مكاسب بيع ممتلكات و معدات

(عجز) / فائض عمليات التأمين المحول للمساهمين

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

الربح التشغيلي قبل التغيرات في الموجودات

والمطلوبات التشغيلية

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :

ذمم مدينة

حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة

حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية

تكاليف ائتمان مؤجلة

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

مبالغ مستحقة من المساهمين

ذمم معيدي التأمين

أقساط تأمين غير مكتسبة

عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة

مطالبات تحت التسوية

دائنون ومصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة

صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات ومعدات

المتحصل من بيع ممتلكات و معدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الزيادة في النقدية وشبه النقدية

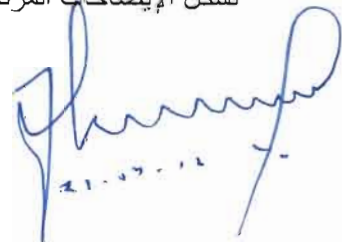
النقدية وشبه النقدية ، بداية السنة

النقدية وشبه النقدية ، نهاية السنة

( ٤٤٢,١٣٥ )	( ٢٣,١٦٥ )
-	٨٥,٠٠٠
( ٤٤٢,١٣٥ )	٦١,٨٣٥
٣٥,٢٠٩,٠٤٤	( ٣,٧١٩,٦٦١ )
٩٦,٥٢٣,٧٥٠	١٢٥,١٣٢,٢٦١
١٣١,٧٣٢,٧٩٤	١٢١,٤١٢,٦٠٠

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة





قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١١	٢٠١٢	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الأنشطة التشغيلية
١,١٢٦,٨٩٨	( ٥٤٣,٦٣٩ )	صافي (خسارة) / دخل الفترة
		التعديلات على:
( ١,١٥٥,٤٥٤ )	٤٨٤,٢٤٤	الحصة من عجز (فائض) عمليات التأمين
( ٤٧,٤٢٢ )	-	مكاسب محققة من الاستثمارات المقتناة المدرجة قيمتها العادلة من خلال الأرباح والخسائر
( ٧٥,٩٧٨ )	( ٥٩,٣٩٥ )	الخسارة التشغيلية قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
( ٨,٦٥٠ )	( ١٣,١٣٩ )	وديعة نظامية
-	( ٩,٢٨٣ )	موجودات أخرى
٨,٦٥٠	١٣,١٣٩	مطلوبات أخرى
٢,٧٢٤,٥٩٧	( ١,٩٢٨,٧٩٢ )	مبالغ مستحقة إلى عمليات التأمين
٢,٦٤٨,٦١٩	( ١,٩٩٧,٤٧٠ )	صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
		استبعاد استثمارات مقتناة مدرجة قيمتها العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٥٣,٣٨٧,٦٢٠	-	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
٥٣,٣٨٧,٦٢٠	-	
		الأنشطة التمويلية
( ٢,٦٢٧,٩٥٨ )	٢,٠٠٦,٨٦٠	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
( ٢,٦٢٧,٩٥٨ )	٢,٠٠٦,٨٦٠	صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٥٣,٤٠٨,٢٨١	٩,٣٩٠	الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٧١٥,٤٩٠	٤١,٣٣١,٦٣٧	النقدية وشبه النقدية ، بداية الفترة
٥٤,١٢٣,٧٧١	٤١,٣٤١,٠٢٧	النقدية وشبه النقدية ، نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة





١- عام

الشركة الأهلية للتأمين التعاوني ( "الشركة" ) - شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٣٨٤٤١ بتاريخ ٧ رمضان ١٤٢٨هـ (الموافق ١٩ سبتمبر ٢٠٠٧). إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص.ب ٩٣٩ ، الرياض ١١٣١٢ ، المملكة العربية السعودية. تتمثل أهداف الشركة في مزاوله أعمال التأمين التعاوني والأنشطة المرتبطة بها في المملكة العربية السعودية. يشمل نشاطها الرئيسي جميع فئات التأمين العام. تم إدراج الشركة في سوق الأسهم السعودية ( تداول ) في ٢٤ رمضان ١٤٢٨هـ (الموافق ٦ أكتوبر ٢٠٠٧). بدأت الشركة أعمال التأمين في ٥ ربيع الآخر ١٤٣٠هـ (الموافق ١ أبريل ٢٠٠٩).

٢- اتفاقية شراء الموجودات وتحويل محفظة التأمين

تم ترخيص الشركة لمزاوله أعمال التأمين التعاوني في المملكة العربية السعودية طبقاً للمرسوم الملكي رقم م/٦٠ بتاريخ ١٨ رمضان ١٤٢٧هـ (الموافق ١١ أكتوبر ٢٠٠٦) ، وقرار مجلس الوزراء رقم ٢٣٣ بتاريخ ١٦ رمضان ١٤٢٧هـ (الموافق ٩ أكتوبر ٢٠٠٦).

وبعد إتمام عملية الاككتاب العام بتاريخ ١٩ ذي القعدة ١٤٢٧هـ (الموافق ١٠ ديسمبر ٢٠٠٦)، أصدرت وزارة التجارة والصناعة قراراً بالإعلان عن تأسيس الشركة في ١٨ جمادى الثاني ١٤٢٨هـ (الموافق ٣ يوليو ٢٠٠٧) .

تعترزم الشركة إبرام اتفاقية لشراء محفظة التأمين وصافي الموجودات العائدة لعمليات شركة التأمين الأهلية للتأمين التعاوني (ش.م.ب.م) في المملكة العربية السعودية. ووفقاً لذلك، تم تقديم دراسة مالية (التي تتضمن تقويم للعمليات) طبقاً للتعليمات الصادرة عن مؤسسة النقد العربي السعودي من قبل مراجع حسابات مستقل إلى مؤسسة النقد العربي السعودي خلال عام ٢٠٠٧. وقد صدرت نتيجة التقييم من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي (المؤسسة) بموجب خطابها لشركة التأمين الأهلية للتأمين التعاوني بتاريخ ٢٨ رجب ١٤٣٠هـ (الموافق ٢١ يوليو ٢٠٠٩) والذي نص على أنه وفقاً لمعايير برنامج التقييم لن يكون هناك قيمة للشهرة ، وأن القيمة التي يمكن نقلها هي قيمة صافي الأصول فقط .

قامت الشركة بعقد اجتماع الجمعية العامة العادية بتاريخ ١٨ شوال ١٤٣٠هـ (الموافق ٧ أكتوبر ٢٠٠٩) حيث تم إطلاع المساهمين على نتيجة التقييم المذكورة أعلاه ، كما تمت الموافقة على تحويل محفظة التأمين وصافي الموجودات العائدة لعمليات شركة التأمين الأهلية للتأمين التعاوني (ش.م.ب.م) في المملكة العربية السعودية إلى الشركة، على أن يتم الاتفاق حول ماهية الموجودات والمطلوبات التي سوف تنقل بشكل محدد وتقدير قيمتها حسب معايير برنامج التقييم الصادر عن المؤسسة في مايو ٢٠٠٧ ونقلها على هذا الأساس . وتعترزم الشركة نقل الموجودات والمطلوبات بآثر رجعي كما في ١ يناير ٢٠٠٩ بعد إنهاء الإجراءات النظامية . كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ ، لم يتم الانتهاء بعد من الإجراءات النظامية لتحويل المحفظة.

١.

٢٠١٢

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة ( غير مراجعة ) ( تامة )  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

٣- أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ - التقارير المالية الأولية.

إن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لا تحتوي على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تقرأ مع أخذ القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ في الاعتبار.

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

٤- المعايير الجديدة ، والتعديلات على المعايير والتفسيرات

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتماشى مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة كما في و السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، باستثناء تطبيق التعديلات على المعايير الحالية المذكورة أدناه والتي لم يكن لها تأثير مالي جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة:

أ) تعديل على المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ٧ - الأدوات المالية: تحويل الموجودات المالية:

يبدأ سريان هذا التعديل اعتباراً من ١ يوليو ٢٠١١ ويتطلب إفصاحات إضافية فيما يتعلق بالتعرض للمخاطر الناجمة عن الموجودات المالية المحولة. يتضمن التعديل ضرورة الإفصاح لكل فئة من الموجودات عن نوع والقيمة الدفترية ووصف لمخاطر ومنافع الموجودات المالية التي تم تحويلها إلى طرف آخر ولكن تبقى في قائمة المركز المالي للمنشأة. إن الإفصاحات هي أيضاً مطلوبة لتمكين المستخدم من فهم مبلغ المطلوبات المرتبطة بها والعلاقة بين الموجودات المالية والمطلوبات المرتبطة بها.

ب) تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ "ضرائب الدخل" على الضريبة المؤجلة (اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٢):

إن معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ "ضرائب الدخل" من المنشأة قياس الضريبة المؤجلة المرتبطة بالأصل اعتماداً على ما إذا كانت المنشأة تتوقع إسترداد القيمة الدفترية للأصل من خلال الإستخدام أو البيع. قد يكون من الصعب وغير الموضوعي تقييم ما إذا كان الإسترداد سيكون من خلال الإستخدام أو من خلال البيع عندما يتم قياس الأصل باستخدام نموذج القيمة العادلة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ "الإستثمار في الممتلكات". ولذلك يدخل هذا التعديل إستثناء من المبدأ القائم لقياس الأصول الضريبية المؤجلة أو المطلوبات الناشئة عن الإستثمار في الممتلكات بالقيمة العادلة. نتيجة لهذه التعديلات، فإن لجنة تفسيرات المعايير (٢١ SIC) "ضرائب الدخل - إسترداد الأصول المعاد تقييمها وغير القابلة للإستهلاك"، لم يعد ينطبق على الإستثمار في الممتلكات بالقيمة العادلة. وتضيف هذه التعديلات أيضاً إلى معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) التوجيهات المتبقية والواردة سابقاً في لجنة تفسيرات المعايير (٢١ SIC) ، الذي تم سحبه.

لقد اختارت الشركة عدم الإلتزام المبكر للتعديلات على المعايير الدولية الخاصة بالتقارير المالية التي تم نشرها ويتعين على الشركة الإلتزام بها في المستقبل.

الشركة الأهلية للتأمين التعاوني  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة ( غير مراجعة ) ( تامة )  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

٥- النقدية وشبه النقدية

تتكون النقدية وشبه النقدية من الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة)		٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)		
المساهمين	عمليات التأمين ريال سعودي	المساهمين	عمليات التأمين ريال سعودي	
١,٣٢٧,٤٤٨	٣٢,١٢٣,٩٨٠	١,٣٤١,٠٢٧	٤,٢٧٤,٥١٧	أرصدة لدى البنوك
٤٠,٠٠٤,١٨٩	٩٣,٠٠٨,٢٨١	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٧,١٣٨,٠٨٣	ودائع إسلامية قصيرة الأجل
٤١,٣٣١,٦٣٧	١٢٥,١٣٢,٢٦١	٤١,٣٤١,٠٢٧	١٢١,٤١٢,٦٠٠	

تمثل الودائع الإسلامية قصيرة الأجل وودائع تم إيداعها لدى بنك محلي وتستحق خلال فترة أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ اقتنائها الأصلي ، ويتحقق عنها متوسط عمولة بمعدل ٠,٢% سنوياً ( ٣١ ديسمبر ٢٠١١ : ٠,٥% ) .

إن الودائع الإسلامية قصيرة الأجل والأرصدة لدى البنوك مودعة لدى أطراف أخرى ذات تصنيف ائتماني جيد .

القيمة الدفترية الظاهرة أعلاه تقارب بشكل معقول القيمة العادلة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية .

٦- الذمم المدينة ، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٤,٣٨٤,٩٧٥	٤١,٠٧١,٤٢٢
(٩,٧١٠,١٢٤)	( ١٠,٧٨٧,٣٠٧ )
٢٤,٦٧٤,٨٥١	٣٠,٢٨٤,١١٥

أقساط وأرصدة تأمين مدينة  
ناقصاً : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

تنص شروط العمل الخاصة بالشركة بأن يتم سداد الأقساط خلال ٩٠ يوماً.



الشركة الأهلية للتأمين التعاوني  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة ( غير مراجعة ) ( تتمة )  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

٧- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة المنتهية في :

٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١١	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
( غير مراجعة )	( غير مراجعة )		
ريال سعودي	ريال سعودي		
( ٤,٤٦٣,٥٧١ )	( ١,٩٠٦,٥٠٨ )	- مصاريف مدفوعة بالنيابة عن شركة التأمين الأهلية للتأمين التعاوني	شركة التأمين الأهلية للتأمين التعاوني (ش.م.ب.م) - مساهم
٢,٤٥٦,٧١١	٤,٥٣٤,٤٦٦	- مصاريف مدفوعة من قبل الشركة بالنيابة عن شركة التأمين الأهلية، (ش.م.ب.م)	

نشأ عن المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الرصيد الدائن التالي كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية :

٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١	شركة التأمين الأهلية، (ش.م.ب.م) - مساهم
( غير مراجعة )	( مراجعة )	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٦٠٦,١٧٦	١,٥٩٩,٣١٦	

تعويضات كبار موظفي الإدارة

فيما يلي بياناً بتعويضات المديرين وغيرهم من أعضاء الإدارة الرئيسيين خلال الفترة المنتهية في :

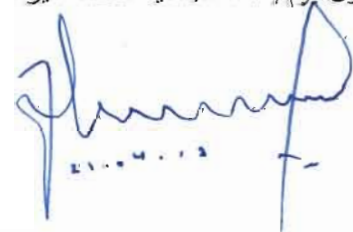
٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١١	مزايًا قصيرة الأجل
( غير مراجعة )	( غير مراجعة )	مكافأة نهاية الخدمة
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,١٩٦,٢٩٨	٧٧٢,٥٢١	
٨١,١٥٧	٦٧,٦٣١	

٨- رأس المال

يبلغ رأس المال والمصرح به والمدفوع ١٠٠ مليون ريال سعودي، مقسم إلى ١٠ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي. وقد قام المساهمون المؤسسون بالاكتمال في ودفع قيمة ٦ مليون سهم، بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم، وتمثل ٦٠% من أسهم الشركة. أما الأسهم المتبقية البالغة ٤ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم، فقد تم الاكتمال بها من قبل الجمهور.

بتاريخ ١٨ محرم ١٤٣٣هـ ( الموافق ١٣ ديسمبر ٢٠١١ ) وافقت مؤسسة النقد العربي السعودي على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٢٢٠ مليون ريال سعودي عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية، وتم رفع توصية للجمعية العامة غير العادية للبت في زيادة رأس المال وتحديد سعر الطرح وعدد الأسهم، وسوف تقتصر الزيادة على ملاك الأسهم المقيدون في نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية والمذمغ انعقادها بتاريخ ٦ مايو ٢٠١٢ .





إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة ( غير مراجعة ) ( تامة )  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

#### ٩- الوديعة النظامية

تمثل الوديعة النظامية ١٠% من رأس المال المدفوع وفقا لنظام مراقبة شركات التأمين التعاوني في المملكة العربية السعودية الصادر عن مؤسسة النقد العربي السعودي. ولا يمكن سحب هذه الوديعة النظامية بدون موافقة المؤسسة.

خلال عام ٢٠٠٩، وافقت مؤسسة النقد العربي السعودي على استثمار الوديعة النظامية البالغة ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي في صندوق استثماري محلي. بلغت القيمة العادلة للاستثمار ١٠,٠٧٨,٣١١ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ ( ٣١ ديسمبر ٢٠١١ : ١٠,٠٦٥,١٧٢ ريال سعودي ).

#### ١٠- المعلومات القطاعية

تمشياً مع طريقة إعداد التقارير الداخلية بالشركة، اعتمدت الإدارة القطاعات التشغيلية لنشاطات الشركة وموجوداتها ومطلوباتها كما هو مبين أدناه.

لا يتم تصنيف المصاريف العمومية والإدارية، ودخل العمولة، والإيرادات الأخرى لعمليات التأمين ضمن القطاعات المختلفة.

لا يتم تصنيف النقدية وشبه النقدية، والذمم المدينة، صافي، والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى، والمبالغ المستحقة من المساهمين، والممتلكات والمعدات، صافي، ضمن القطاعات المختلفة.

لا يتم تصنيف ذمم معيدي التأمين، وعمولات إعادة التأمين غير المكتسبة، والدائون والمصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى، ضمن القطاعات المختلفة.



الشركة الأهلية للتأمين التعاوني  
( شركة مساهمة سعودية )

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة ( غير مراجعة ) ( تمة )  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

١٠ - المعلومات القطاعية - ( تمة )

القطاعات التشغيلية

المجموع ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	أخطاء المهنة ريال سعودي	صحي ريال سعودي	السيارات ريال سعودي	الهندسة ريال سعودي	
						لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ ( غير مراجعة ) عمليات التأمين
٦٤,٤٣٤,٠٠٦	١,٢٩٨,١٥٣	١,٩١٤,٧١٥	٥٠,٤٩٦,١٤١	٨,٣٣٣,٠٧٧	٢,٣٩١,٩٢٠	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
( ١٨,٦٥٦,٤٠٤ )	( ١,٠٥٥,٤٦٠ )	-	( ١٥,٤٠٦,٠٠٢ )	-	( ٢,١٩٤,٩٤٢ )	أقساط إعادة التأمين المسندة
( ١,٧٧٨,٢٦١ )	-	( ٩١,٨٧٥ )	-	( ١,٦٨٦,٣٨٦ )	-	مصاريف فائض الخسائر
٤٣,٩٩٩,٣٤١	٢٤٢,٦٩٣	١,٨٢٢,٨٤٠	٣٥,٠٩٠,١٣٩	٦,٦٤٦,٦٩١	١٩٦,٩٧٨	صافي أقساط التأمين المكتتبة
( ٥,٧٧١,١٩٢ )	١٢٤,٦٤٩	٢٨٦,٤١٩	( ٦,٠١٦,٦٠٩ )	( ٢٠٦,٥٨٠ )	٤٠,٩٢٩	التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة
٣٨,٢٢٨,١٤٩	٣٦٧,٣٤٢	٢,١٠٩,٢٥٩	٢٩,٠٧٣,٥٣٠	٦,٤٤٠,١١١	٢٣٧,٩٠٧	صافي أقساط التأمين المكتسبة
٥١٥,٠٦١	٨٧,٩٣٠	٣٦,٨١٥	-	-	٣٩٠,٣١٦	عمولة إعادة التأمين
( ١٩,٨٣٧,٥٩٣ )	٣٠,٦٢٤	( ٧٣٩,٨٩٨ )	( ١٣,١٥٤,٢٣٢ )	( ٥,٩٩٧,٩١٠ )	٢٣,٨٢٣	صافي المطالبات المتكبدة
( ٧,٢٦١,٩٤٦ )	( ٧٩,٦٩٣ )	( ٢٨٠,٧٣١ )	( ٥,٠٠١,١٤٧ )	( ١,٤٥٩,٣٨٣ )	( ٤٤٠,٩٩٢ )	تكاليف اكتتاب وثائق التأمين
٢,٠٣١,٨٦٣	١,٨٠٠	٢٧,٤٢٥	١,٩٧٣,٠٠٨	٢٧,٧٣٠	١,٩٠٠	إيرادات إصدار
( ١,٠٤٨,٩٢٤ )	-	-	( ٦٥٩,٦١٤ )	( ٣٨٩,٣١٠ )	-	مصاريف إدارة مطالبات
١٢,٦٢٦,٦١٠	٤٠٨,٠٠٣	١,١٥٢,٨٧٠	١٢,٢٣١,٥٤٥	( ١,٣٧٨,٧٦٢ )	٢١٢,٩٥٤	صافي نتائج الإكتتاب
١٥٧,٥١٢						دخل عمولة
٨٧,٨٥٨						إيرادات أخرى
( ١,١٦٩,٩٢٧ )						مصاريف ديون مشكوك في تحصيلها
( ١٢,١٨٦,٢٩٧ )						مصاريف عمومية وإدارية
( ٤٨٤,٢٤٤ )						العجز من ضمانات التأمين



الشركة الأهلية للتأمين التعاوني  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة ( غير مراجعة ) ( تامة )  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

١٠ - المعلومات القطاعية - ( تامة )

القطاعات التشغيلية

المجموع ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	أخطاء المهنة ريال سعودي	صحي ريال سعودي	السيارات ريال سعودي	الهندسة ريال سعودي	
						لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ ( غير مراجعة ) عمليات التأمين
٩٢,٠٧٩,٦١٨	١,٠٨١,٤٤٢	١,٦٩١,٦٩٢	٧٤,٢٤٦,٢٨٦	١٢,٠٢٨,٤١٨	٣,٠٣١,٧٨٠	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
( ٣٠,٠٧٥,٣٩٦ )	( ٤٩٣,٠٣٢ )	-	( ٢٦,٧٦٤,٤٦٧ )	-	( ٢,٨١٧,٨٩٧ )	أقساط إعادة التأمين المسندة
( ١,٠٩١,٨٣٦ )	-	( ١٤٠,٠٣٠ )	-	( ٩٥١,٨٠٦ )	-	مصاريف فائض الخسائر
٦٠,٩١٢,٣٨٦	٥٨٨,٤١٠	١,٥٥١,٦٦٢	٤٧,٤٨١,٨١٩	١١,٠٧٦,٦١٢	٢١٣,٨٨٣	صافي أقساط التأمين المكتتبة
( ١٦,٦٦٨,٣٥٨ )	( ١٢١,٩٦١ )	( ٤١٢,٤٩٨ )	( ١٨,٨٥٢,٩٦٥ )	٢,٦٨٣,٨٥٤	٣٥,٢١٢	التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة
٤٤,٢٤٤,٠٢٨	٤٦٦,٤٤٩	١,١٣٩,١٦٤	٢٨,٦٢٨,٨٥٤	١٣,٧٦٠,٤٦٦	٢٤٩,٠٩٥	صافي أقساط التأمين المكتسبة
٩١٨,٠٨٧	٢٠٣,٥٩٩	٤٤,٥٦٠	-	-	٦٦٩,٩٢٨	عمولة إعادة التأمين
( ١٨,٢٩٨,١٨٢ )	( ١٧٦,٧٨٧ )	( ٤٨٠,٢٨٠ )	( ٦,٨٥٦,٢٨٧ )	( ١٠,٦٧٤,٣٨٧ )	( ١١٠,٤٤١ )	صافي المطالبات المكتسبة
( ٨,٠٦١,٩٠٥ )	( ١٥٢,٥٢٥ )	( ١٥٤,٨٨٤ )	( ٤,٦٤٢,٤٤٥ )	( ٢,٥٨٨,٠٣٥ )	( ٥٢٤,٠١٦ )	تكاليف اكتتاب وثائق التأمين
٩٧٩,٦٤٤	٣,٠٥٠	١٤,١٨٨	٩١٤,٥٠٥	٤٥,٣٠١	٢,٦٠٠	إيرادات إصدار
( ٣,٦٦٩,٢٧٢ )	-	-	( ٣,٦٦٩,٢٧٢ )	-	-	مصاريف إدارة مطالبات
١٦,١١٢,٤٠٠	٣٤٣,٧٨٦	٥٦٢,٧٤٨	١٤,٣٧٥,٣٥٥	٥٤٣,٣٤٥	٢٨٧,١٦٦	صافي نتائج الإكتتاب
٨١,٢١٦						دخل عمولة
٥٩,٨٨٨						إيرادات أخرى
( ١,٩١٠,٢٢٦ )						مصاريف ديون مشكوك في تحصيلها
( ١٣,٠٥٩,٤٤٠ )						مصاريف عمومية وإدارية
١,٢٨٣,٨٣٨						الفائض من عمليات التأمين

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة ( غير مراجعة ) ( تامة )  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

١٠ - المعلومات القطاعية - ( تامة )

كما في ٣١ مارس ٢٠١٢  
( غير مراجعة )

المجموع	أخرى	أخطاء المهنة	صحي	السيارات	الهندسة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٦,٩٦٣,٠٣٧	١,١٥٥,٢٤٨	٦٩٠,٧٢٣	٢٦,٣٦١,٠٦٥	٥٨	٨,٧٥٥,٩٤٣
١٧,٢١٥,٦٨٦	١٨٤,٣٦٧	٥١٢,٢٥٠	١٢,٨٣٦,٧٢١	١,٧٨٠,٠٤٥	١,٩٠٢,٣٠٣
١٢,٣٦٩,٦٩٠	١٩٣,٢٦٧	٨٩٠,٠٦٠	٧,٩٦٨,٦٨٥	٢,١٥٤,٧٩٤	١,١٦٢,٨٨٤
١٨١,٦٤٩,٣٤٧					
٢٤٨,١٩٧,٧٦٠					
١١٩,٣١٦,٦٩٩	٢,٣٧٢,٦٢٩	٧,٥٩٣,٠٥٢	٨٢,٤٠١,١٥٩	١٧,٧٥٨,٧٥٩	٩,١٩١,١٠٠
٤٣,٨٧٩,٦٠٥	٥٢٥,٦٠٨	٣,٦٩٢,٩٤٨	٢٧,١٠٧,٢٢٧	١٠,٥٣٧,٦٢٠	٢,٠١٦,٢٠٢
٨٥,٠٠١,٤٥٦					
٢٤٨,١٩٧,٧٦٠					

موجودات عمليات التأمين

حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة  
حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية  
تكاليف اكتتاب موجلة  
موجودات غير مصنفة

مطلوبات عمليات التأمين

أقساط تأمين غير مكتسبة  
مطالبات تحت التسوية  
مطلوبات غير مصنفة

  
  
٢٠١٢ . ٠٤ . ٢١

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة ( غير مراجعة ) ( تنمة )  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

١٠ - المعلومات القطاعية - ( تنمة )

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١  
( مراجعة )

المجموع	أخرى	أخطاء المهنة	صحي	السيارات	الهندسة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٦,٨٣٣,٨٢٤	٥٣٨,٥٩٠	٨٦٩,٢٦٢	٢٥,٥٠٣,١٧٣	٧٠,٠٩٩	٩,٨٥٢,٧٠٠	موجودات عمليات التأمين
٢٤,١٧٨,٥٧٧	٤٩٥,٥٢١	٦٠٦,٨٣٣	١٧,٥٨٨,٩٦٣	٢,٤٢٧,٥٤٥	٣,٠٥٩,٧١٥	حصة معيدي التأمين من الاقساط غير المكتسبة
١٤,١٨٨,٢٧٢	٢٠٥,٨٧٢	٩١٣,٥٨٢	٩,٠٨٩,٥٢١	٢,٦٦٨,٤٢٨	١,٣١٠,٨٦٩	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
١٧٨,٤٩٤,٤٧٦						تكاليف اكتتاب موجلة
٢٥٣,٦٩٥,١٤٩						موجودات غير مصنفة

المجموع	أخرى	أخطاء المهنة	صحي	السيارات	الهندسة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٣,٤١٦,٢٩٤	١,٨٨٠,٦٢٠	٨,٠٥٨,٠١٠	٧٥,٥٢٦,٦٥٨	١٧,٦٢٢,٢٢٠	١٠,٣٢٨,٧٨٦	مطلوبات عمليات التأمين
٥٣,٦٣٠,١٤٣	٩٠٩,٢١٧	٣,٣٣٤,٦٣٣	٣٣,١٣٦,٩٦٩	١٣,٠٣٨,١٢٤	٣,٢١١,٢٠٠	اقساط تأمين غير مكتسبة
٨٦,٦٤٨,٧١٢						مطالبات تحت التسوية
٢٥٣,٦٩٥,١٤٩						مطلوبات غير مصنفة



ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة ( غير مراجعة ) ( تامة )  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

١١- إلتزامات محتملة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ ، بلغت الإلتزامات المحتملة على الشركة و المتمثلة في خطابات ضمان مبلغ ١,١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١١ : ١,١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

١٢- ( خسارة ) / ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة

تم احتساب ( خسارة ) / ربح السهم الأساسي والمخفض لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ و ٢٠١١ بتقسيم صافي ( خسارة ) / ربح الفترة على متوسط عدد الأسهم الصادرة للفترة.

١٣- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ١٥ ابريل ٢٠١٢.