

شركة وقاية للتأمين وإعادة التأمين التكافلي
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير الفحص المحدود
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

شركة وقاية للتأمين وإعادة التأمين التكافلي
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير الفحص المحدود (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

صفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص المحدود
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة الدخل الشامل لعمليات التأمين الأولية
٥	قائمة الدخل الشامل لعمليات المساهمين الأولية
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٧	قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية
٨	قائمة التدفقات النقدية لعمليات المساهمين الأولية
٢٧ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص محدود

إلى السادة مساهمي شركة وقاية للتأمين وإعادة التأمين التكافلي
(شركة مساهمة سعودية)
المحترمين

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة وقاية للتأمين وإعادة التأمين التكافلي - شركة مساهمة سعودية (" الشركة ") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، وقوائم الدخل الشامل لعمليات التأمين وعمليات المساهمين الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقوائم التغيرات في حقوق المساهمين والندفقات النقدية لعمليات التأمين وللمساهمين الأولية لفترة الستة أشهر 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 في الشركة 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 في القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

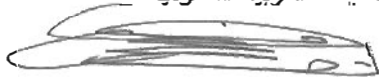
نتيجة الفحص

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 الإنتباه

نلفت الإنتباه إلى أنه 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.

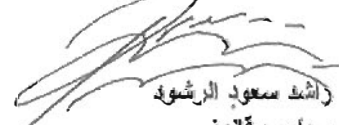
ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
ص.ب ٢١٣
الرياض ١١٤١١
المملكة العربية السعودية



إحسان بن أمان الله مخدوم
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٥٨)

إرنست ويونغ

ص.ب ٢٧٢٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية



راشد سعود الرشود
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٦٢)



٢ رمضان ١٤٣٤ هـ
(١٥ يوليو ٢٠١٣)



شركة وقاية للتأمين وإعادة التأمين التكافلي
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)	إيضاحات	
			موجودات عمليات التأمين
١٠,٠١٥,٧٤٧	٢٠,٤٦٩,٠٩٦	٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
٩٥,٣٠٨,٧٩٧	١٢٠,٦٣٣,٧٤٥	٥	أقساط وأرصدة تأمين مدينة ، صافي
٢٠,٧٨٠,٣٠٠	١٧,٥٢٩,٤٩٨		حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٤٣,٠٤٥,٠٥٠	١٧,١٨٩,٦٨٥		مبالغ مستحقة من عمليات المساهمين
١٨,٥٤٦,٠٠٥	١٢,٨٨٤,٥٧٣	٩ (أ)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٦,٦٤٨,٥٤١	٤,١٩٥,٣٢٥		حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
١١,٠٦١,٨٨٢	٦,٦٤٥,٩٤١		تكاليف اكتتاب وثنائ تأمين مؤجلة
٦,٩١٨,٥٧٣	٥,٩٠٣,٥٣٦		ممتلكات ومعدات ، صافي
٢١٢,٣٢٤,٨٩٥	٢٠٥,٤٥١,٣٩٩		مجموع موجودات عمليات التأمين
			موجودات المساهمين
٢,١٠٨,٧٠١	٤٣٣,٠٧٩	٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
٧٢,٠٨١,٥٠٤	٧٩,٥٧١,٧٩٧	٧ (أ)	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٨٢,٠٢٥,٦٢٠	٤٦,١٠٨,٣٩٢	٧ (ب)	استثمارات متاحة للبيع
٥٤٠,٠٠٠	٥٥٨,٩٧٠		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	وديعة نظامية
١٧٦,٧٥٥,٨٢٥	١٤٦,٦٧٢,٢٣٨		مجموع موجودات المساهمين
٣٨٩,٠٨٠,٧٢٠	٣٥٢,١٢٣,٦٣٧		مجموع الموجودات

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة .

شركة وقاية للتأمين وإعادة التأمين التكافلي
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (تتمة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)	إيضاحات
		مطلوبات وفائض عمليات التأمين
٥٦,٥٧١,٨٩٣	٦٠,٧٩٠,٩٤٣	إجمالي المطالبات تحت التسوية
١,١٢٤,٠٧٥	٨,٦٨١,٢٧٨	العجز في أقساط التأمين واحتياطيات أخرى
٥,٥٤٢,٧٧٠	٥,٩١٢,٧٧٠	أرصدة إعادة تأمين دانة
٢٤,٩٨٨,٤٥٥	٢٨,٨٠٢,٨٤٤	مصارييف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٦٨٠,٠٩٩	١,٥٠٩,٢٣٣	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٢١١,٣١٤	٧٥٢,٠٦٢	عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
١٢٠,٣٦٠,٣٣٢	٩٨,١٥٦,٣١٢	أقساط تأمين غير مكتسبة
٢١١,٤٧٨,٩٣٨	٢٠٤,٦٠٥,٤٤٢	مجموع مطلوبات عمليات التأمين
		فائض عمليات التأمين
٨٤٥,٩٥٧	٨٤٥,٩٥٧	الفائض المتراكم
٢١٢,٣٢٤,٨٩٥	٢٠٥,٤٥١,٣٩٩	مجموع مطلوبات وفائض عمليات التأمين
		مطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات المساهمين
٢,٥١٠,٢١٨	١,٣٩٤,٨٩٤	١٠ مخصص الزكاة
٢٩٣,٣٠٨	٢٣٠,٢٠٠	مصارييف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٩٠,٧١٢	١٦٣,٣٩٩	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٣,٠٥٥,٠٥٠	١٧,١٨٩,٦٨٥	مبالغ مستحقة إلى عمليات التأمين
٤٦,١٣٩,٢٨٨	١٨,٩٧٨,١٧٨	مجموع مطلوبات المساهمين
		حقوق المساهمين
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
(٧٦,٨٤٢,١٢١)	(٧٦,١٨١,٦٢١)	خسائر متراكمة
٢,٤٣٤,٤٣٠	٢,٤٣٤,٤٣٠	احتياطي نظامي
٥,٠٢٤,٢٢٨	١,٤٤٦,٢٥٩	احتياطي تقييم استثمار
١٣٠,٦٦٦,٥٣٧	١٢٧,٦٩٤,٠٦٠	مجموع حقوق المساهمين
١٧٦,٧٥٥,٨٢٥	١٤٦,٦٧٢,٢٣٨	مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين
٣٨٩,٠٨٠,٧٢٠	٣٥٢,١٢٣,٦٣٧	مجموع مطلوبات وفائض عمليات التأمين ومطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة .

شركة وقاية للتأمين وإعادة التأمين التكافلي
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل لعمليات التأمين الأولية (غير مراجعة)
بالريال السعودي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
١٢٢,٢٣٨,٧١٧	١٤٤,٧٨٠,٤١٣	٦٧,٦١٤,٤٤٦	٦٨,٨٠٦,٣٥٨	اجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(٢٠,٩٩٧,٩٣٥)	(١٥,٨٤٨,٨٢٨)	(٤,٩٠١,٧٣٥)	(٦,٩٧٦,٨٩٥)	أقساط إعادة التأمين المسندة
(٧٣٩,٥٦٠)	(٢,٨٥٣,٦٧٨)	(٣٦٩,٧٨٠)	(١,٥٣١,٣٣٩)	أقساط تأمين فائض الخسارة
١٠٠,٥٠١,٢٢٢	١٢٦,٠٧٧,٩٠٧	٦٢,٣٤٢,٩٤١	٦٠,٢٩٥,١٢٤	صافي أقساط التأمين المكتتبة
(٣٧,٧٤٤,٨٠٨)	١٩,٧٥٠,٨٠٣	(٢٥,٦٥٠,٥٩١)	١٢,٦٨١,٢٩٠	التغير في أقساط التأمين غير المكتتبة ، صافي
٦٢,٧٥٦,٤١٤	١٤٥,٨٢٨,٧١٠	٣٦,٦٩٢,٣٥٠	٧٢,٩٧٦,٤١٤	صافي أقساط التأمين المكتتبة
(٤٩,٢٢٩,٩٣٠)	(١٢١,٦٢٧,٢٠١)	(٢٨,٤٢١,٩٩١)	(٦٧,٢٠٣,٥٠٣)	إجمالي المطالبات المنفوعة
٢١,٠٠٣,٨٣٧	١٨,٨٢٧,٢٧٣	١١,٥٩٩,٦٧٤	٧,٠٩٨,٥٧٤	حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة
(٧,٨٢٤,٧٨١)	(٧,٤٦٩,٨٥٢)	(٢,٢٨٦,٢٠٣)	٦,٩٠٢,٧٦٥	التغير في المطالبات تحت التسوية ، صافي
٣,٠١٦,٥٧٩	(٧,٥٥٧,٢٠٣)	-	(٧,٥٥٧,٢٠٣)	(المحمل على) / عكس قيد العجز في أقساط التأمين واحتياطيات أخرى
(٣٣,٢٣٤,٢٩٥)	(١١٧,٨٢٦,٩٨٣)	(١٩,١٠٨,٥٢٠)	(٦٠,٧٥٩,٣٦٧)	صافي المطالبات المتكبدة
١١,١٩٩	١٥,٢٥٢	٥,٨٨١	٥,٦٥٧	رسوم وثائق التأمين
(٧,٠٦٨,٩٠٤)	(١٣,٩٢٥,٦٧٥)	(٣,٠٨٦,٠١٣)	(٦,٥٢٢,٦٥٧)	تكاليف اكتاب وثلث التأمين
(١,٣٤٨,٠٧٤)	(١,٢٠١,٦٠٥)	(٧١٨,٩٥٣)	(٤٨٤,٩٩٨)	رسوم تفتيش واشراف
(٣,٠٠٣,٧٨٥)	(٣,٢٠٩,٥٧٩)	(١,٩٦٢,٣٩٠)	(١,٥٢٥,٧٨٩)	أتعاب إداري طرف ثالث
٢,٧٧٣,٢٠٩	(١,٧٣١,٩٠١)	١,٠٥٠,٠٣٥	٦٩١,١٤٠	عسولات إعادة التأمين المكتتبة
٢٠,٨٨٥,٧٦٤	١١,٤١٢,٠٢١	١٢,٨٧٢,٣٨٠	٤,٣٨٠,٤٠٠	صافي فائض الاكتتاب
(١٦,٢١٨,٢٤١)	(٢٠,٥٩٤,٨٨٢)	(٨,٩٥٠,٤١٨)	(٩,٥٧٨,٢١٧)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٩١,٨٦٣)	(٤,٥٩٥,٧١١)	(٢٦٨,٤٥٠)	(٣,١٦٩,٦١٢)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	١٠,٩٤٥,٦٠٢	-	٢٢,٠٤٤	نكاسب محققة من الاستثمارات المقنتاة المدرجة قيمتها العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٨,٠٤٤	١,١٢٠	٦٣٧	-	إيرادات أخرى
٤,٤٠٣,٧٠٤	(٢,٨٣١,٥٨٠)	٣,٦٥٤,١٤٩	(٨,٣٤٥,٣٨٥)	(عجز) / فائض عمليات التأمين
(٣,٩٦٣,٣٣٤)	٢,٨٣١,٨٥٠	(٣,٢٨٨,٧٣٤)	٨,٣٤٥,٣٨٥	حصة المساهمين من عجز / (فائض) عمليات التأمين
٤٤٠,٣٧٠	-	٣٦٥,٤١٥	-	صافي الفائض في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة .

٤

شركة وقاية للتأمين وإعادة التأمين التكافلي
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل لعمليات المساهمين الأولية (غير مراجعة)
بالريال السعودي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	الدخل
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣		
٣,٩٦٢,٣٢٤	(٢,٨٣١,٨٥٠)	٣,٢٨٨,٧٣٤	(٨,٣٤٥,٣٨٥)		حصة المساهمين من (عجز) / فائض عمليات التأمين
(٩٠٤,٧٤١)	٢,٢٧٠,٢٩٤	(١,٨٠٢,٢٧٦)	٨٩٠,١٦٣	٧ (أ)	صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	٣,٥٩٢,٦٤٦	-	٣,٥٩٢,٦٤٦	٧ (ب)	أرباح محققة من الاستثمارات المتاحة للبيع
٨٨٢,٣٥٢	-	-	-		ربح بيع أراضي
٣,٩٤٠,٩٤٦	٣,٠٣١,٠٩٠	(١,٤٨٥,٣٥٨)	(٣,٨٦٢,٥٧٦)		
(١,٣٩١,٥٢٩)	(١,١١٣,٢٩١)	(٦١٨,٥١٩)	(٤٧٦,٢٥٤)	١٠	مصاريف عمومية وإدارية
٢,٥٤٩,٤١٧	١,٩١٧,٧٩٩	٨٦٦,٨٣٩	(٤,٣٣٨,٨٣٠)		(الخسارة) / الدخل قبل الزكاة:
-	(١,٢٥٧,٢٩٩)	-	(٤٧٥,١٣٥)		الزكاة المحملة للفترة
٢,٥٤٩,٤١٧	٦٦٠,٥٠٠	٨٦٦,٨٣٩	(٤,٨١٣,٩٦٥)		صافي (خسارة) / دخل الفترة
-	(٣,٥٩٢,٦٤٦)	-	(٣,٥٩٢,٦٤٦)		خسارة شاملة أخرى : سيعاد تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الدخل
٨٩٩,٨٥٥	٩,٦٦٩	٥١١,٨١٠	٤٧٩,١٤٤	٧ (ج)	(خسارة) / ربح القيمة العادلة المحولة لقائمة الدخل عند الإستهلاك
٣,٤٤٩,٢٦٢	٢,٩٢٢,٤٧٧	١,٣٧٨,٦٤٩	(٧,٩٢٧,٤٦٧)		صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
					إجمالي (خسارة) / الدخل الشامل للفترة
٠,١٣	٠,٠٣	٠,٠٤	(٠,٢٤)	١١	(خسارة) / ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة وقاية للتأمين وإعادة التأمين التكافلي
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
بالريال السعودي

المجموع	احتياطي تقييم استثمار	احتياطي النظامي	الخسائر المتراكمة	رأس المال
١٣٠,٦١٦,٥٣٧	٥,٠٢٤,٢٢٨	٢,٤٣٤,٤٣٠	(٧٦,٨٤٢,١٢١)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٦٦٠,٥٠٠	-	-	٦٦٠,٥٠٠	-
(٢,٥٨٢,٩٧٧)	(٢,٥٨٢,٩٧٧)	-	-	-
(٢,٩٢٢,٤٧٧)	(٣,٥٨٢,٩٧٧)	-	٦٦٠,٥٠٠	-
١٢٧,٦٩٤,٠٦٠	١,٤٤١,٢٥١	٢,٤٣٤,٤٣٠	(٧٦,١٨١,٦٢١)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١١٦,٧٨١,٨٨٤	٣,٣٦١,٧٢٤	-	(٨٦,٥٧٩,٨٤٠)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢,٥٤٩,٤٠٧	-	-	٢,٥٤٩,٤٠٧	-
٨٩٩,٨٥٥	٨٩٩,٨٥٥	-	-	-
٣,٤٤٩,٢٦٢	٨٩٩,٨٥٥	-	٢,٥٤٩,٤٠٧	-
١٢٠,٢٣١,١٤٦	٤,٢٦١,٥٧٩	-	(٨٤,٠٣٠,٤٣٣)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة وقاية للتأمين وإعادة التأمين التكافلي
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية (غير مراجعة)
بالريال السعودي

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
٤٤٠,٣٧٠	-	الأنشطة التشغيلية
٣,٩٦٣,٢٣٤	(٢,٨٣١,٨٥٠)	صافي الفائض للفترة
١,٩٣١,٩١٣	١,٧٦٤,٣٩٥	التعديلات لـ:
٥٣٥,٩١٠	١١٩,١٥٦	حصة المساهمين من (عجز) / فائض عمليات التأمين
٢٩١,٨٦٣	٤,٥٩٥,٧١١	استهلاك
(٢,٠١٦,٥٧٩)	٧,٥٥٧,٢٠٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	(١٠٠,٩٤٥,٦٠٢)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤,١٤٦,٨١١	٢٥٩,٠١٣	المحمل على / (عكس) احتياطي العجز من الأقساط
(٤٥٥,٥٦٨)	٣,٥٢٠,٨٠٢	أرباح محققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٤,٠٠٩,٦٧٩	٢,٤٥٣,٢١٦	التدفقات النقدية الواردة قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٣,٦٠٨,١١٩)	٤,٤١٥,٩٤١	التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٧,٩٧٠,٤٧٧)	(٢٩,٩٢٠,٦٥٩)	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
(١,٦٠٩,٨٠٩)	٥,٦٦١,٤٣٢	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
-	(٣٠٠,٠٠٠)	تكاليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
٢٣,٧٣٥,١٢٨	(٢٢,٢٠٤,٠٢٠)	أقساط وأرصدة إعادة تأمين مدينة
٨,٢٨٠,٣٥٠	٤,٢١٩,٠٥٠	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٨٢٩,٥٩١)	(٤٥٩,٢٥٢)	تأمينات ضمان
(١٠,٧٠٥,٤٣١)	٣٧٠,٠٠٠	إجمالي الأقساط غير المكتسبة
٤,٤٩٢,٩٤٢	٣,٨١٤,٣٨٩	إجمالي المطالبات قيد التسوية
٢٩,٤٨٥,٨٦٤	(٢٨,٤٤٠,٠٨٨)	عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
(٩٦,٤٦٤)	(٢٩٠,٠٢٢)	أرصده إعادة تأمين داننة
٢٩,٣٨٩,٤٠٠	(٢٨,٧٣٠,١١٠)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٢٩٢,٩٧٦)	(٧٤٩,٣٥٨)	النقد (المستخدم في) / من العمليات
-	(٥,٨٢٣,٥١٢)	مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة للموظفين
-	١٦,٧٧٩,١١٤	صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التشغيلية
(٣٩٢,٩٧٦)	١٠,١٩٦,٢٤٤	الأنشطة الاستثمارية
(٢٦,٥٢٣,٧٦٥)	٢٨,٦٨٧,٢١٥	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٦,٥٢٣,٧٦٥)	٢٨,٦٨٧,٢١٥	شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢,٤٦٢,٦٥٩	١٠,١٥٣,٣٤٩	المتحصل من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٥٢٦,٢٥٨	٩,١٠٥,٧٤٧	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٣,٩٨٨,٩١٧	١٩,٢٥٩,٠٩٦	الأنشطة التمويلية
		مبالغ مستحقة من عمليات المساهمين
		صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
		صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية
		النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
		النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة وقاية للتأمين وإعادة التأمين التكافلي
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
بالريال السعودي

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
٢,٥٤٩,٤٠٧	١,٩١٧,٧٩٩	الأنشطة التشغيلية
(٣,٩٦٣,٣٣٤)	٢,٨٣١,٨٥٠	الدخل قبل الزكاة
٤٠,٣٨٩	(١٢٧,٣١٣)	التعديلات لـ :
(٨٨٢,٣٥٣)	-	حصة من عجز / (فائض) عمليات التأمين
-	(٣,٥٩٢,٦٤٦)	عكس قيد (مخصص) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩٠٤,٧٤١	(٢,٢٧٠,٢٩٤)	ربح بيع اراضي
		أرباح محققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
		صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المدرجة للقيم العادلة (أ) ٧
		عن خلال قائمة الدخل
١,٣٥١,١٥٠	١,٢٤٠,٦٠٤	التدفقات النقدية التشغيلية الصادرة قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
-	(١٨,٩٧٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
٩٤,٤٧٦	(٦٣,١٠٨)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(١,٢٥٦,٦٧٤)	(١,٣٢٢,٦٨٢)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٢,٠٥٢,٣٥٠)	(٢,٣٧٢,٦٢٣)	النقد المستخدم في العمليات
		الزكاة المنفوعة
(٣,٣٠٩,٠٢٤)	(٣,٦٩٥,٣٠٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	الأنشطة الاستثمارية
(١٥,٨٨٢,٣٥٣)	(٣٠,١٦٨,٠١٩)	شراء اراضي
١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٥,٨٨٢,٣٥٣	-	استرداد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	(٢٤,٩٤٨,٠٢٠)	متحصلات من بيع اراضي
-	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	المتحصل من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة في قائمة الدخل
-	٤٥,٩٣٦,٨٩٧	شراء استثمارات متاحة للبيع
		متحصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع
(٢٤,٣٥٣,٦٤٦)	(٣٠,٧٠٦,٨٩٨)	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢٦,٥٣٣,٧٦٥	(٢٨,٦٨٧,٢١٥)	الأنشطة التمويلية
٢٦,٥٣٣,٧٦٥	(٢٨,٦٨٧,٢١٥)	مبالغ مستحقة من عمليات التأمين
(١,٠٢٨,٩٠٥)	(١,٦٧٥,٦٢٢)	صافي النقص في النقدية وشبه النقدية
١,٣٤١,٣٤٣	٢,١٠٨,٧٠٩	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٣٩٢,٤٣٨	٤٣٣,٠٧٩	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
٨٩٤,٨٥٥	٣,٥٨٢,٩٧٧	معاملات غير نقدية :
		صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع (ب) ٧

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١ - التنظيم والانشطة الرئيسية

شركة وقاية للتأمين وإعادة التأمين التكافلي ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٦٩٠١١ بتاريخ ١٠ جمادى الثاني ١٤٣٠هـ (الموافق ٤ يونيو ٢٠٠٩). إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب ٦٥٤٥٨، الرياض ١١٥٥٦، المملكة العربية السعودية. تتمثل أهداف الشركة في مزاوله أعمال التأمين وإعادة التأمين التعاوني والأنشطة المرتبطة بها في المملكة العربية السعودية. يشمل نشاطها الرئيسي جميع فئات التأمين العام.

تم الترخيص للشركة لممارسة أنشطة التأمين التعاوني في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/٣٤ بتاريخ ٢٧ جمادى الثاني ١٤٢٩ هـ (الموافق ١ يوليو ٢٠٠٨)، المبني على قرار مجلس الوزراء رقم ١٨٠ بتاريخ ٢٦ جمادى الثاني ١٤٢٩ هـ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠٠٨). تم إدراج الشركة في سوق الأسهم السعودية في ٢٦ جمادى الثاني ١٤٣٠هـ (الموافق ٢٠ يونيو ٢٠٠٩).

وبتاريخ ٨ ربيع الثاني ١٤٣١هـ (الموافق ٢٤ مارس ٢٠١٠)، قامت مؤسسة النقد العربي السعودي، بصفتها الجهة المسنولة عن تطبيق أنظمة التأمين، بإصدار ترخيص للشركة لممارسة أنشطة التأمين في المملكة العربية السعودية.

خلال شهر يونيو ٢٠١٠، حصلت الشركة على موافقة مؤسسة النقد العربي السعودي لإصدار وناق التأمين في المملكة العربية السعودية. بدأت الشركة عمليات التأمين بتاريخ ١٨ جمادى الثاني ١٤٣١هـ (الموافق ١ يونيو ٢٠١٠).

٢ - أسس الاعداد

أسس القياس

تعد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والاستثمارات المتاحة للبيع حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة.

بيان الالتزام

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ("الفترة") 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 بالتزامن مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

يتعين على الشركة توزيع ١٠% من صافي فائض عمليات التأمين إلى حملة الوثائق والمتبقي البالغ ٩٠% سيتم تخصيصه لمساهمي الشركة وفقاً لأنظمة التأمين الصادرة من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي. يتم تحويل أي عجز ناتج عن عمليات التأمين إلى عمليات المساهمين بالكامل. عليه، فإن كامل العجز للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢ - أسس الاعداد (تمة)

بيان الإلتزام (تمة)

والبالغ ٢,٨٣ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٢ م: ٩٠% من صافي الفائض البالغ ٣,٩٦ مليون ريال سعودي) تم تحويله لعمليات المساهمين. أن نتائج العمليات الأولية قد لا تعتبر مؤشراً على للنتائج السنوية للشركة. تعتقد الإدارة بأن القوائم المالية الأولية الموجزة تظهر كافة التسويات (بما في ذلك التسويات الإعتيادية المكررة) الضرورية لكي تظهر بعنل نتائج العمليات عن الفترات الأولية المعروضة.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة والمعايير الجديدة

إن السياسات المحاسبية والسياسات المتعلقة بإدارة المخاطر المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتماشى مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، باستثناء تطبيق التعديلات على المعايير الحالية المذكورة أدناه والتي لم يكن لها تأثير مالي جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة :

المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ١٣ - قياس القيمة العادلة

يوضح هذا المعيار كيفية قياس القيمة العادلة عندما تكون مطلوبة أو يسمح باستخدامها بموجب المعايير الدولية الخاصة بالتقارير المالية. كما أنه يجب تقديم إفصاحات جديدة بشأن طرق قياس القيمة العادلة وذلك لمساعدة مستخدمي القوائم المالية من فهم طرق التسعير والمدخلات المستخدمة في إعداد طرق قياس القيمة العادلة وأثر طرق قياس القيمة العادلة على الربح والخسارة. لم ينتج عن اتباع هذا المعيار أي أثر على المركز المالي للشركة أو أدائها باستثناء الإفصاحات الإضافية في القوائم المالية الأولية الموجزة.

المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ٧ - الإفصاحات : مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية - تعديلات على المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٧)

تتطلب هذه التعديلات عن المنشأة الإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالحقوق المترتبة على المقاصة والاتفاقيات المتعلقة بها (مثل إتفاقيات الضمان). تزود الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية بالمعلومات المفيدة عند تقييم أثر إتفاقيات المقاصة على المركز المالي للمنشأة. إن الإفصاحات الجديدة مطلوبة لكافة الأدوات المالية المثبتة التي تمت مقاصتها طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : الأدوات المالية - العرض. كما تنطبق الإفصاحات على الأدوات المالية المثبتة الخاضعة لاتفاقية مقاصة رئيسية ملزمة أو إتفاقية مشابهة بصرف النظر عما إذا تمت المقاصة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢). لم تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي للشركة أو أدائها.

معيار المحاسبة الدولي ٣٤ - التقارير المالية الأولية والمعلومات القطاعية

يوضح المعيار المتطلبات المنصوص عليها في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ بشأن المعلومات القطاعية لإجمالي الموجودات والمطلوبات لكل قطاع يتم رفع التقارير بشأنه وذلك لتعريف التماثل مع متطلبات المعيار الدولي الخاص

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تامة)
٣٠ يونيو ٢٠١٣

٣ - المعايير الجديدة ، والتعديلات على المعايير والتفسيرات (تامة)

بالتقارير المالية رقم ٨ - القطاعات التشغيلية. يجب الإفصاح عن إجمالي موجودات ومطلوبات القطاعات فقط عندما تقدم المبالغ بانتظام إلى صانع القرار، ووجود تغيير جوهري في إجمالي المبالغ المفصح عنها في القوائم المالية السنوية السابقة للشركة بشأن ذلك القطاع الذي يتم رفع التقارير بشأنه. لم تنتج عن إتباع هذا المعيار أي أثر على المركز المالي للشركة أو أدائها.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) - عرض بنود الإيرادات الشاملة الأخرى - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١)

تغير التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) من طريقة تجميع البنود المعروضة في الإيرادات الشاملة الأخرى. سيتم عرض البنود - التي يعاد تصنيفها (تدويرها) في أي وقت (مثل صافي مكاسب تغطية مخاطر الاستثمارات، وفروقات تحويل العملات الأجنبية المتعلقة بتحويل العمليات الخارجية، وصافي الحركة في تغطية مخاطر التدفقات النقدية وصافي خسائر أو مكاسب الموجودات المتاحة للبيع) إلى الربح أو الخسارة مستقبلاً - بصورة مستقلة عن البنود التي لن يعاد تصنيفها على الإطلاق (مثل المكاسب أو الخسائر الاكتوارية عن برامج المزايا المحددة وإعادة تقويم الأراضي والمباني). لم ينتج عن هذا التعديل أي أثر على المركز المالي للشركة أو أدائها.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) توضيح شروط الحصول على معلومات المقارنة

يوضح التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ الفرق بين المعلومات المقارنة الإضافية والمتطلبات الأدنى من المعلومات المطلوبة. يجب على الشركة إدراج معلومات المقارنة في الإيضاحات ذات العلاقة عندما تقرر الشركة بصورة طوعية إظهار معلومات مقارنة إضافية والتي تتجاوز الحد الأدنى المطلوب لفترة المقارنة. وبالتالي من الضروري أن تقدم معلومات المقارنة الإضافية في البيانات المالية المحتملة. يجب تقديم قائمة المركز المالي الإفتتاحية (المعروفة باسم " قائمة المركز المالية الثالثة "). عندما تقوم الشركة بتطبيق سياسة محاسبية بأثر رجعي ، أو إجراء تعديل بأثر رجعي أو يعاد تصنيف تلك البنود في القوائم المالية بغرض أن أحد تلك التغييرات له تأثير جوهري على قائمة المركز المالي للشركة في بداية الفترة السابقة. يوضح التعديل أن قائمة المركز المالية الثالثة لا يجب أن تعترف بمعلومات المقارنة في الإيضاحات ذات العلاقة. وبموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ ، لا يشتمل الحد الأدنى من المتطلبات للقوائم المالية المرحلية المختصرة على قائمة المركز المالي الثالثة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تَمَمَة)
٣٠ يونيو ٢٠١٣

٣ - المعايير الجديدة ، والتعديلات على المعايير والتفسيرات (تَمَمَة)

المعايير الصادرة وغير سارية المفعول

إضافة للمعايير أعلاه، نقدم أدناه بياناً بالمعايير والتفسيرات الصادرة والتي لم يسري مفعولها بعد لغاية تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة. تعتزم الشركة إتباع هذه المعايير (في حالة إنطباقها على الشركة) عند سريان مفعولها.

المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩) - التصنيف والقياس

يعكس المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩) الصادر، المرحلة الأولى من عمل مجلس معايير المحاسبة الدولية بشأن استبدال معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)، وينطبق على تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية المحددة في معيار المحاسبة الدولية رقم (٣٩). وقد سري مفعول المعيار، في الأصل، على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣، لكن التعديلات على المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩) وتاريخ السريان الإلزامي المتعلق بالمعيار المذكور، والأفصاحات الانتقالية الصادرة خلال شهر ديسمبر ٢٠١١ إنتقلت إلى تاريخ السريان الإلزامي في ١ يناير ٢٠١٥. وفي المراحل اللاحقة، سيقوم المجلس بدراسة الانخفاض في القيمة ومحاسبة تغطية المخاطر. ستقوم الشركة بتحديد أثر إتباع المرحلة الأولى من المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩) جنباً إلى جنب مع المراحل الأخرى عند إصداره وذلك لإعطاء صورة شاملة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) - مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢)

توضح التعديلات ان الحقوق المترتبة على المقاصة يجب الا تكون ملزمة نظامياً خلال دورة الأعمال العادية ولكن يجب ان تكون ملزمة في حالة التعثر عن السداد او افلاس كافة اطراف العقد، بما في ذلك المنشأة نفسها التي تقوم باعداد القوائم المالية. كما توضح التعديلات ان الحقوق المترتبة على المقاصة يجب الا تتوقف على حدث مستقبلي. تتطلب اسس المقاصة المنصوص عليها في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) من المنشأة ان تنوى السداد على اساس الصافي او بيع الموجودات وسداد المطلوبات في ان واحد. توضح التعديلات بان فقط اجمالي اليات السداد التي لها خصائص تؤدي الى حذف او خلق مخاطر ائتمان وسيولة غير هامة والتي تؤدي الى تسديد الخزم المدينة والدائنة من خلال عملية او دورة سداد واحدة ستعادل صافي السداد وبالتالي قاتنها تفي بمعايير صافي السداد. تسري هذه التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠١٤.

قررت الشركة عدم الاتباع المبكر للتعديلات على معيار المحاسبة الدولية الخاصة بالتقارير المالية التي تم نشرها ويتعين على الشركة الالتزام بها في تواريخ مستقبلية

شركة وقاية للتأمين وإعادة التأمين التكافلي
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تامة)
٣٠ يونيو ٢٠١٣

٤ - النقد والأرصدة لدى البنوك

بالريال السعودي			
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)	
عمليات المساهمين	عمليات التأمين	عمليات المساهمين	عمليات التأمين
٢,١٠٨,٧٠١	٩,٠٥١,٧١٨	٤٣٣,٠٧٩	١٨,٩٣٢,٥٥١
-	٥٤,٠٢٩	-	٣٢٦,٥٤٥
٢,١٠٨,٧٠١	٩,١٠٥,٧٤٧	٤٣٣,٠٧٩	١٩,٢٥٩,٠٩٦
-	٩١٠,٠٠٠	-	١,٢١٠,٠٠٠
٢,١٠٨,٧٠١	١٠,٠١٥,٧٤٧	٤٣٣,٠٧٩	٢٠,٤٦٩,٠٩٦

نقد لدى البنوك
نقد في الصندوق
النقدية وتشبه النقدية المدرجة
في قائمة التدفقات النقدية
الأولية
يضاف: نقد مقيد لدى البنوك
(انظر الإيضاح ادناه)
النقد والأرصدة لدى البنوك

يمثل النقد المقيد لدى البنوك مبالغ مودعة لدى أحد البنوك مقابل إصدار ضمانات بقيمة ١,٢١٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٢: ٩١٠,٠٠٠ ريال سعودي) لصالح مقنمي الخدمات للشركة.

٥ - الأقساط وأرصدة إعادة التأمين المدينة ، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة) ريال سعودي
٨٥,٩٤٠,٢٩٨	١٠٦,٤٧٦,٨٤٠
(٥,١٢٦,٨٠٨)	(٧,٥١٢,٦٧٧)
٨٠,٨١٣,٤٩٠	٩٨,٩٦٤,١٦٣
١٤,٦٣٧,٦٢٦	٢٤,٠٢١,٧٤٣
(١٤٢,٣١٩)	(٢,٣٥٢,١٦١)
١٤,٤٩٥,٣٠٧	٢١,٦٦٩,٥٨٢
٩٥,٣٠٨,٧٩٧	١٢٠,٦٣٣,٧٤٥

أقساط مدينة من حاملي وثائق تأمين ووسطاء
يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

أرصدة إعادة التأمين المدينة
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

اجمالي الأقساط وأرصدة إعادة التأمين المدينة ، صافي

٦ - الوديعة النظامية

تمثل الوديعة النظامية البالغة ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٢ : ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) ١٠% من رأس المال المنفوع والتي يجب الاحتفاظ بها لدى أحد البنوك المحددة من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي طبقاً لمتطلبات نظام مراقبة شركات التأمين التعاونية في المملكة العربية السعودية. لا يمكن سحب هذه الوديعة دون موافقة مؤسسة النقد العربي السعودي.

شركة وقاية للتأمين وإعادة التأمين التكافلي
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٣

٧ - الاستثمارات

(أ) استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨١٨,٧٥٥	٨٢٩,٤٣٠	استثمار في صناديق مرابحة
٧١,٢٦٢,٧٤٩	٧٨,٧٤٢,٣٦٧	استثمارات في محافظ اختيارية
٧٢,٠٨١,٥٠٤	٧٩,٥٧١,٧٩٧	

قامت الشركة بإيداع مبلغ قدره ٧٨,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٧١,٢ مليون ريال سعودي) لدى مدراء استثمار محليين بموجب اتفاقية إدارة محفظة اختيارية. وفي ٣٠ يونيو ٢٠١٣، اشتملت الموجودات المذكورة للمحفظة الاختيارية على صناديق مرابحة أرصدة نقدية واسهم محلية.

إن الحركة خلال الفترة / السنة في الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل هي كالآتي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٧,٦٧٦,٩٨٥	٧٢,٠٨١,٥٠٤	الرصيد الافتتاحي
١٥,٨٨٢,٣٥٣	٣٠,١٦٨,٠١٩	مشتراة خلال الفترة / السنة
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٤,٩٤٨,٠٢٠)	مباعة خلال الفترة / السنة
٦٨,٥٥٩,٣٣٨	٧٧,٣٠١,٥٠٣	صافي التغير في القيمة العادلة
٣,٥٢٢,١٦٦	٢,٢٧٠,٢٩٤	
٧٢,٠٨١,٥٠٤	٧٩,٥٧١,٧٩٧	الرصيد الختامي

(ب) تتألف الاستثمارات المتاحة للبيع من الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٥,٨٣٧,٩٦٨	٤٤,١٨٥,٣١٤	استثمارات في محفظة اختيارية
١٤,٢٦٤,٥٧٤	-	وحدات في صندوق عقاري
١,٩٢٣,٠٧٨	١,٩٢٣,٠٧٨	استثمارات في اسهم غير متداولة
٨٢,٠٢٥,٦٢٠	٤٦,١٠٨,٣٩٢	

شركة وقاية للتأمين وإعادة التأمين التكافلي
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تَمَمَة)
٣٠ يونيو ٢٠١٣

٧ - الاستثمارات (تَمَمَة)

تم إظهار صافي التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع البالغ ١.٤٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٥.٠٢ مليون ريال سعودي) في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة تحت بند "احتياطي تقييم استثمار".

أودعت الشركة ٤٤,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٦٥,٨ مليون ريال سعودي) لدى مدراء استثمارات محليين بموجب اتفاقية محفظة اختيارية. وفي تاريخ اعداد القوائم المالية الأولية، اشتملت الموجودات المذكورة على إيداعات لدى بنوك و وحدات في بعض الأسهم والصناديق المدبنة ذات العلاقة الاستثمارية.

كانت الحركة خلال الفترة / السنة في الاستثمارات المتاحة للبيع كما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة) ريال سعودي	
٨٢,٠٢٥,٦٢٠	٥٦,١٠٩,٤٧٠	الرصيد الافتتاحي
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٢٥٣,٤٦٤	مشتراة خلال الفترة / السنة
(٤٥,٩٢٦,٨٩٧)	-	مسترد خلال الفترة / السنة
٤٦,٠٩٨,٧٢٣	٨٠,٣٦٣,١١٦	
٩,٦٦٩	١,٦٦٢,٥٠٤	صافي التغير في القيمة العادلة
(٤٦,١٠٨,٣٩٢)	٨٢,٠٢٥,٦٢٠	الرصيد الختامي

شركة وقاية للتأمين وإعادة التأمين التكافلي
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تَمَمَة)
٣٠ يونيو ٢٠١٣

٧ - الاستثمارات (تَمَمَة)

ج) كانت الحركة في إجمالي الاستثمارات خلال الفترة / السنة كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٣ م (غير مراجعة)

القيمة العادلة ريال سعودي	التغير في القيمة العادلة ريال سعودي	مباوعة/مستردة خلال الفترة ريال سعودي	مشتراة خلال الفترة ريال سعودي	الرصيد الافتتاحي للفترة ريال سعودي	طبيعة الاستثمار	الاستثمار
٨٢٩,٤٣٠	١٠,٦٧٥	-	-	٨١٨,٧٥٥	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	إستثمار في صندوق مراوحة
٧٨,٧٤٢,٣٦٧	٢,٢٥٩,٦١٩	(٢٤,٩٤٨,٠٢٠)	٣٠,١٦٨,٠١٩	٧١,٢٦٢,٧٤٩	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	إستثمار في محفظة اختيارية
٧٩,٥٧١,٧٩٧	٢,٢٧٠,٢٩٤	(٢٤,٩٤٨,٠٢٠)	٣٠,١٦٨,٠١٩	٧٢,٠٨١,٥٠٤		إجمالي الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٤٤,١٨٥,٣١٤	١,٠٥٤,٢٤٣	(٣٢,٧٠٦,٨٩٧)	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٥,٨٣٧,٩٦٨	استثمارات متاحة للبيع	استثمار في محفظة اختيارية
-	(١,٠٤٤,٥٧٤)	(١٣,٢٢٠,٠٠٠)	-	١٤,٢٦٤,٥٧٤	استثمارات متاحة للبيع	وحدات في صندوق عقاري
١,٩٢٣,٠٧٨	-	-	-	١,٩٢٣,٠٧٨	استثمارات متاحة للبيع	استثمار في اسهم غير متداولة (نجم لخدمات التأمين)
٤٦,١٠٨,٣٩٢	٩,٦٦٩	٤٥,٩٢٦,٨٩٧	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٢٥,٦٢٠		إجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع
١٢٥,٦٨٠,١٨٩	٢,٢٧٩,٩٦٣	(٧٠,٨٧٤,٩١٧)	٤٠,١٦٨,٠١٩	١٥٤,١٠٧,١٢٤		إجمالي الاستثمارات

شركة وقاية للتأمين وإعادة التأمين التكافلي
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٣

٧ - الاستثمارات (تمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة)						
القيمة العادلة	التغير في القيمة العادلة	مباعة خلال السنة	مستراة خلال السنة	الرصيد الافتتاحي للسنة	طبيعة الاستثمار	الاستثمار
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٨١٨,٧٥٥	١,١٧٥٠	-	-	٨١٧,٥٥٥	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	استثمار في صندوق مرابحة
٧١,٢٦٢,٧٤٩	٣,٥٢٠,٤١٦	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	١٥,٨٨٢,٣٥٣	٦٦,٨٥٩,٩٨٠	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	استثمار في محفظة اختيارية
٧٢,٠٨١,٥٠٤	٣,٥٢٢,١٦٦	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	١٥,٨٨٢,٣٥٣	٦٧,٦٧٦,٩٨٥		إجمالي الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٦٥,٨٤٧,٩٦٨	٧٤٩,١٢٧	-	٢٤,٢٥٣,٦٤٦	٤٠,٨٣٥,١٩٥	استثمارات متاحة للبيع	استثمار في محفظة اختيارية
١٢,٢٦٤,٥٧٤	٩١٣,٣٧٧	-	-	١٣,٣٥١,٩٥١	استثمارات متاحة للبيع	وحدات في صندوق عقاري
١,٩٢٣,٠٧٨	-	-	-	١,٩٢٣,٠٧٨	استثمارات متاحة للبيع	استثمار في اسهم غير متداولة (نجم لخدمات التأمين)
٨٢,٠٣٥,٦٢٠	٢,٦٦٢,٥٠٤	-	٢٤,٢٥٣,٦٤٦	٥٦,٦٠٩,٤٧٠		إجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع
١٥٤,١١٧,١٢٤	٥,١٨٤,٦٧٠	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	٤٠,١٣٥,٩٩٩	١٢٣,٧٨٦,٤٥٥		إجمالي الاستثمارات

٨ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم قبضه مقابل بيع الأصل أو نفعه مقابل تحويل الالتزام بموجب معاملة نظامية في السوق الرئيسي (أو الأكثر فائدة) والتي تتم بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس في ظل الظروف الحالية للسوق. إن القيم العادلة للأدوات المالية المدرجة لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية المدرجة في القوائم المالية الأولية الموجزة. تستند القيمة العادلة المقدرة للأدوات المالية على أساس الأسعار المتداولة في السوق عند توفرها. يتم الإفصاح أدناه عن القيمة العادلة لهذه الاستثمارات.

تحديد القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

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

- المستوى ١: الأسعار المتداولة (بدون تعديل) في الأسواق النشطة لموجودات ومطلوبات متشابهة
- المستوى ٢: تكون فيها مدخلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة والتقابل للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣: أساليب التقييم لم يتم تحديد أي من مدخلاتها الهامة وفق التقييمات القابلة للملاحظة في السوق.

شركة وقاية للتأمين وإعادة التأمين التكافلي
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تَمَمَة)
٣٠ يونيو ٢٠١٣

٨ - القيم العادلة للأدوات المالية (تَمَمَة)

المستوى ١ ريال سعودي	المستوى ٢ ريال سعودي	المستوى ٣ ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة) إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل			
-	٨٢٩,٤٣٠	-	٨٢٩,٤٣٠
١١,٣٤٥,٠٠٢	٦٧,٣٩٧,٣٦٥	-	٧٨,٧٤٢,٣٦٧
- إستثمارات في صندوق مرابحة			
- إستثمارات في محفظة اختيارية			
إستثمارات متاحة للبيع			
-	٤٤,١٨٥,٣١٤	-	٤٤,١٨٥,٣١٤
- إستثمارات في محفظة اختيارية			
- وحدات في صندوق عقاري			
- إستثمارات في أسهم غير مدرجة			
-	-	-	-
-	١,٩٢٣,٠٧٨	-	١,٩٢٣,٠٧٨
١١,٣٤٥,٠٠٢	١١٢,٤١٢,١٠٩	١,٩٢٣,٠٧٨	١٢٥,٦٨٠,١٨٩
إجمالي الإستثمارات			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة) إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل			
-	٨١٨,٧٥٥	-	٨١٨,٧٥٥
١٠,٣٦٤,٠٧٣	٦٠,٨٩٨,٦٧٦	-	٧١,٢٦٢,٧٤٩
- إستثمارات في صندوق مرابحة			
- إستثمارات في محفظة اختيارية			
إستثمارات متاحة للبيع			
-	٦٥,٨٣٧,٩٦٨	-	٦٥,٨٣٧,٩٦٨
- إستثمارات في محفظة اختيارية			
- وحدات في صندوق عقاري			
- إستثمارات في أسهم غير مدرجة			
-	-	-	-
-	١,٩٢٣,٠٧٨	-	١,٩٢٣,٠٧٨
١٠,٣٦٤,٠٧٣	١٢٧,٥٥٥,٣٩٩	١٦,١٨٧,٦٥٢	١٥٤,١٠٧,١٢٤
إجمالي الإستثمارات			

بالنسبة للأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تقوم الشركة بالتأكد من إجراء التحويل بين المستويات في التسلسل الهرمي وذلك لإعادة تقييم التصنيف (بناء على أدنى مستوى للمدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة مالية.

خلال فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، لم يتم إجراء أي تحويل بين قياس القيمة العادلة في المستوى ١ والمستوى ٢ كما لم يتم إجراء أي تحويل إلى أو من قياس القيمة العادلة في المستوى ٣.

إن الزيادة في القيمة العادلة والبالغة ٢,٢٧ مليون ريال سعودي والتي تتعلق بإستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الأولية تم تسجيلها في قائمة الدخل الشامل للعمليات، المساهمين الأولية.

شركة وقاية للتأمين وإعادة التأمين التكافلي
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تَمَمَة)
٣٠ يونيو ٢٠١٣

٨ - القيم العادلة للأدوات المالية (تَمَمَة)

فيما يلي تسوية قياس القيمة العادلة المتكررو والمصنفة ضمن المستوى ٣ في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة :

٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة) ريال سعودي	استثمارات متاحة للبيع الرصيد الافتتاحي صافي الأرباح غير المحققة خلال الفترة الرصيد الختامي
١,٩٢٣,٠٧٨	١٥,٢٧٤,٢٧٥	
-	٩١٣,٣٧٧	
١,٩٢٣,٠٧٨	١٦,١٨٧,٦٥٢	

٩ - الموجودات الأخرى والأرباح المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

(أ) الموجودات الأخرى

تتضمن المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى مبلغ ١١,٣٥٧,٩٤٧ ريال سعودي مستحق من وسيط كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وذلك بسبب قيام الشركة بالاشتراك في عملية اكتتاب عام ("الاكتتاب") والبيع خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. قامت الشركة بالاكتتاب بمبلغ ١٤,٩٧٥,١٩٢ ريال سعودي وقامت ببيع أسهم مخصصة وحققت صافي ربح بمبلغ ٦,٣٨٢,٧٥٥ ريال سعودي. تم تحويل جزء من متحصلات البيع البالغة ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى حسابات الشركة البنكية قبل السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وتم سداد مبلغ ١١,٠٦٧,٣٢٥ ريال سعودي خلال ٣١ مارس ٢٠١٣. عليه، فإن الرصيد المتبقي في ٣١ مارس ٢٠١٣ و ٣٠ يونيو ٢٠١٣ يبلغ ٢٩٠,٦٢٢ ريال سعودي.

(ب) الأرباح المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ قامت الشركة بالاشتراك في اكتتاب عام للاستثمار من خلال طرف ذو علاقة بمبلغ ٥,٨ مليون ريال سعودي ولاحقاً قامت ببيع الاسهم المخصصة وحققت ربحاً صافياً بمبلغ ١٠,٩ مليون ريال سعودي. تم اظهار الأرباح المحققة في قائمة الدخل الشامل لعمليات التأمين الأولية.

١٠ - الزكاة

كانت الحركة في مخصص الزكاة كالآتي:

٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة) ريال سعودي	الرصيد الافتتاحي المحمل خلال الفترة/السنة تسوية خلال الفترة/السنة مدفوعات خلال الفترة/السنة الرصيد الختامي
٢,٥١٠,٢١٨	٨,٠٩٦,٨٤٣	
١,٢٥٧,٢٩٩	٢,٥١٠,٢١٨	
-	(٦,٠٤٤,٤٩٣)	
(٢,٣٧٢,٦٢٣)	(٢,٠٥٢,٣٥٠)	
١,٣٩٤,٨٩٤	٢,٥٤٠,٢١٨	

شركة وقاية للتأمين وإعادة التأمين التكافلي
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تَمَمَة)
٣٠ يونيو ٢٠١٣

١١ - ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة

تم احتساب (خسارة) ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة وذلك بتقسيم صافي (خسارة) نخل الفترة على الأسهم القائمة في نهاية الفترة والبالغ عددها ٢٠ مليون سهم.

١٢ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وكبار موظفي الإدارة بالشركة. تتعامل الشركة مع أطراف ذات علاقة خلال دورة أعمالها العادية. تتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً للشروط المتفق عليها والمعتمدة من إدارة الشركة. فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع الأطراف ذات العلاقة لعمليات التأمين وعمليات المساهمين خلال الفترة والأرصدة في نهاية الفترة / السنة :

الرصيد كما في		مبالغ المعاملات لفترة السنة أشهر		طبيعة المعاملات	الطرف ذو العلاقة
٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)		
٢٨,٠٠٠	١٠٧,٠٠٠	٢٥٦,٥٠٠	٣٦٦,٥٤٨	- أتعاب ومصاريف اجتماعات مجلس الإدارة واللجان	أعضاء مجلس الإدارة
٥,٩٩٥	٣٥,٥٤٦	١,٦,٩٤٩	-	- عقد وساطة تأمين	وسيط تأمين دولي
-	-	١٥,٨٨٢,٣٥٣	-	- بيع قطعة أرض استثمار في صندوق عقاري	المستثمر للأوراق المالية
-	-	١٥,٨٨٢,٣٥٣	-	- أتعاب إدارة عن بيع استثمارات	المستثمر للأوراق المالية
-	-	-	١,٦٦٨,٥٨٩	- مزايا قصيرة الأجل مكافأة	شركة رنا للاستثمار
-	-	٤,١٣٢,٥٣٩	٢,٢٤٣,٦٧٤	- مكافأة نهاية الخدمة	كبار موظفي الإدارة
-	-	-	١٧٢,٥٠٠	- إجمالي الأقساط المكتتية	-
٥٩٣,٠٢٧	١,٠٩٢,٣٤٧	١٧١,٧١٧	١٣٠,٢٠٠	- مطالبات مدفوعة	-
-	-	٧٣,٨١٨	١,٠٢,٢٣٠	-	-
-	-	٤,٤٥١	٢١,٨٠٢	-	-

١٣ - المعلومات القطاعية

تماشياً مع طريقة إعداد التقارير الداخلية للشركة، اعتمدت الإدارة القطاعات التشغيلية بالنسبة لنشاطات الشركة وموجوداتها ومطلوباتها طبقاً لما هو مبين أدناه.

لا تتضمن نتائج القطاعات المصاريف العمومية والإدارية والإيرادات الأخرى.

لا تتضمن موجودات القطاعات (بالنسبة لعمليات التأمين) الممتلكات والمعدات والمبالغ المستحقة من عمليات المساهمين والأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى، وأقساط وأرصدة إعادة التأمين المدينة، صافي وبالتالي تم إدراجها ضمن الموجودات غير الموزعة. وتتم إدارة والإبلاغ عن هذه الموجودات إلى رئيس العمليات صانع القرار على أساس مركزي.

لا تتضمن مطلوبات القطاعات (بالنسبة لعمليات التأمين) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، وأرصدة إعادة التأمين الدائنة و المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات أخرى، وبالتالي تم إدراجها ضمن المطلوبات غير الموزعة. وتتم إدارة والإبلاغ عن هذه المطلوبات إلى رئيس العمليات صانع القرار على أساس مركزي.

شركة وقاية للتأمين وإعادة التأمين التكافلي
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تَمَمَة)
٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٣ - المعلومات القطاعية (تَمَمَة)

تتواجد كافة الموجودات التشغيلية والنشاطات الرئيسية للشركة في المملكة العربية السعودية.

تعتبر عمليات المساهمين قطاع غير تشغيلي. ويتم تخصيص بعض المصاريف التشغيلية المباشرة، والمصاريف غير المباشرة الأخرى، والعجز أو الفائض من عمليات التأمين لهذا القطاع على أساس مناسب ومعتمد من قبل الإدارة.

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م (غير مراجعة)

المجموع ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	الحماية والادخار ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	الرعاية الطبية ريال سعودي	
٦٨.٨٠٦,٣٥٨	٢.٣٠٠,١٠٢	١٠.٤٩٥,٢٧٥	٤١.٩١٤,٤٠٤	١٤,٠٩٦,٥٧٧	إجمالي الأقساط المكتتبة
(٦.٩٧٦,٨٩٥)	(١.٤٧٣,٢٥٠)	(٥.٤٢٢,٥٧٦)	-	(٨١,٠٦٩)	أقساط إعادة تأمين مسندة
(١.٥٣٤,٣٣٩)	(٣٧٢,٥٧٩)	-	(٥٣٦,٧٦٠)	(٦٢٥,٠٠٠)	أقساط تأمين فائض الخسارة
٦٠.٢٩٥,١٢٤	٤٥٤,٢٧٣	٥.٠٧٢,٦٩٩	٤١,٣٧٧,٦٤٤	١٣,٣٩٠,٥٠٨	صافي الأقساط المكتتبة
١٢.٦٨١,٢٩٠	(٢٥٦,٦٥٥)	-	(٩,٨٦٠,٨٩٩)	٢٢,٧٩٨,٨٤٤	الحركة في الأقساط غير المكتتبة ، صافي
٧٢,٩٧٦,٤١٤	١٩٧,٦١٨	٥,٠٧٢,٦٩٩	٣١,٥١٦,٧٤٥	٣٦,١٨٩,٣٥٢	صافي الأقساط المكتتبة
(٦٧,٢٠٣,٥٠٣)	(١٣٠,٣٠٤)	(٧,٠٧٦,٥٧٧)	(٢٦,٣٠٦,٢٧١)	(٣٣,٦٩٠,٣٥١)	إجمالي المطالبات المدفوعة حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة
٧,٠٩٨,٥٧٤	١٠٢,٦٠٦	٥,٤٩٤,٦٤٤	-	١,٥٠١,٣٢٤	الحركة المطالبات قيد التسمية
٦,٩٠٢,٧٦٥	٣٤٥,٤٣٧	(٨٥٨,١٩٤)	٤,٠٣٦,٣٠٧	٣,٣٧٩,٢١٥	العجز في الأقساط واحتياطيات أخرى
(٧,٥٥٧,٢٠٣)	-	-	(٤,٧٠٠,٠٠٠)	(٢,٨٥٧,٢٠٣)	صافي المطالبات المكتتبة
(٦٠,٧٥٩,٣٦٧)	٣١٧,٧٣٩	(٢,٤٤٠,١٢٧)	(٢٦,٩٦٩,٩٦٤)	٣١,٦٦٧,٠١٥	تكاليف اكتاب وثائق التأمين رسوم وثائق التأمين
(٦,٥٢٢,٦٥٧)	(٥٦٨,٩٨٨)	١٧٩,٦٣١	٢,٩٤٨,٧٥٦	(٢,٨٢٥,٢٨٢)	رسوم تفتيش واشراف
٥,٦٥٧	١,٤٠٠	-	٤,٣٠٠	(٤٣)	أتعاب اداري طرق ثالث
(٤٨٤,٩٩٨)	(١١,٥٠١)	(٥٢,٤٧٦)	(٢٠٩,٥٧٢)	(٢١١,٤٤٩)	عمولة مكتسبة
(١,٥٢٥,٧٨٩)	-	-	-	(١,٥٢٥,٧٨٩)	صافي فائض الإكتتاب
٦٩١,١٤٠	٥١٥,٧٠٣	-	-	١٧٥,٤٣٧	إيرادات غير موزعة
٤,٣٨٠,٤٠٠	٤٥١,٩٧١	٢,٤٠٠,٤٦٥	١,٣٩٢,٧٥٣	١٣٥,٢١١	مصرفات غير موزعة
٢٢,٠٤٤					عجز عمليات التأمين
(١٢,٧٤٧,٨٢٩)					
(٨,٣٤٥,٣٨٥)					

شركة وقاية للتأمين وإعادة التأمين التكافلي
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٣ - المعلومات القطاعية (تمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)

المجموع ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	الحماية والادخار ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	الرعاية الطبية ريال سعودي	
٦٧.٦١٤.٤٤٦	٢,٦٤٤.٦٣١	٩,٧٠١.٢٤٣	١٧,١٧٩,٨٥٠	٣٨,٠٨٨,٧٢٢	إجمالي الأقساط المكتتبة
(٤,٩٠١,٧٢٥)	(١,٨٣٧,٨٤٢)	(٦,٠٤٤,٩٦٩)	-	٢,٩٨١,٠٨٦	أقساط إعادة تأمين مسندة
(٣٦٩,٧٨٠)	(١٧٥,٠٣٠)	-	(١٩٤,٧٥٠)	-	أقساط تأمين فائض الخسارة
٦٢,٣٤٢,٩٤١	٦٣١,٧٥٩	٣,٦٥٦,٢٧٤	١٦,٩٨٥,١٠٠	٤١,٠٦٩,٨٠٨	صافي الأقساط المكتتبة
(٢٥,٦٥٠,٥٩١)	(١٩٥,٨٧٣)	-	(١٠,٥٣٠,١٣٤)	(١٤,٩٢٤,٥٨٤)	الحركة في الأقساط غير المكتتبة، صافي
٣٦,٦٩٢,٣٥٠	٤٣٥,٨٨٦	٣,٦٥٦,٢٧٤	٦,٤٥٤,٩٦٦	٢٦,١٤٥,٢٢٤	صافي الأقساط المكتتبة
(٢٨,٤٢١,٩٩١)	(١٨,١٨٥)	(٣,٤٢٩,٤٩٠)	(٤,٧٥١,٩٨٢)	(٢٠,٢٢٢,٣٣٤)	إجمالي المطالبات المدفوعة
١١,٥٩٩,٦٧٤	١٥,٣٠٩	٢,٥٤٥,٠٢٩	-	٩,٠٣٩,٣٣٦	حصة معيدي التأمين من إجمالي
(٢,٢٨٦,٢٠٣)	٣٤٠	(١٠٧,٦٧٣)	٢٤٢,٠٥٣	(٢,٤٢٠,٩٢٣)	المطالبات المدفوعة
(١٩,١٠٨,٥٢٠)	(٢,٥٣٦)	(٩٩٢,١٣٤)	(٤,٥٠٩,٩٢٩)	(١٣,٦٠٣,٩٢١)	صافي المطالبات المتكبدة
(٣,٠٨٦,٠١٣)	(٣,١٧٨٩)	(٣٧٤,٤٥٥)	(٨١١,٠٨٢)	(١,٥٩٨,٦٨٧)	تكاليف اكتتاب وثائق التأمين
٥,٨٨١	١,١٤٦	-	٤,٧٣٥	-	رسوم وثائق التأمين
(٧١٨,٩٥٣)	(١٣,٢١٧)	(٤٨,٥٠٦)	(٨٥,٨٩٩)	(٥٧١,٣٣١)	رسوم تفتيش واشراف
(١,٩٦٢,٣٩٠)	-	-	-	(١,٩٦٢,٣٩٠)	أتعاب اداري طرف ثالث
١,٠٥٠,٠٢٥	٥٣٢,٧٤٠	-	-	٥١٧,٢٨٥	عمولة مكتتبة
١٢,٨٧٢,٣٨٠	٦٥٢,٢٣٠	٢,٢٤١,١٧٩	١,٠٥٢,٧٩١	٨,٩٢٦,٩٨٠	صافي فائض الاكتتاب
٦٣٧					إيرادات غير موزعة
(٩,٢١٨,٨٦٨)					مصارييف غير موزعة
٣,٦٥٤,١٤٩					فائض عمليات التأمين

شركة وقاية للتأمين وإعادة التأمين التكافلي
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٣ - المعلومات القطاعية (تمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)					
المجموع	أخرى	الحماية والادخار	المركبات	الرعاية الطبية	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤٤,٧٨٠,٤١٣	٦,٤٩٠,٥٥١	١٩,٤٠٣,٣٠٦	٧١,١١٦,٢٩٨	٤٧,٧٧٠,٢٥٨	إجمالي الأقساط المكتتبة
(١٥,٨٤٨,٨٢٨)	(٤,٨٥٤,٦٥٦)	(١٠,٧١١,٨٢٨)	-	(٢٨٢,٣٤٤)	أقساط إعادة تأمين مسندة
(٢,٨٥٣,٦٧٨)	(٥٣٠,١٥٨)	-	(١,٠٧٣,٥٢٠)	(١,٣٥٠,٠٠٠)	أقساط تأمين فائض الخسارة
١٢٦,١٧٧,٩٠٧	١,١٠٥,٧٣٧	٨,٦٩١,٤٧٨	٧٠,٠٤٢,٧٧٨	٤٦,٢٣٧,٩١٤	صافي الأقساط المكتتبة
١٩,٧٥٠,٨٠٣	(٥٦٢,٩٩٥)	-	(١٤,٤٦٩,٧٥٧)	٣٤,٧٨٣,٥٥٥	الحركة في الأقساط غير المكتتبة، صافي
١٤٥,٨٢٨,٧١٠	٥٤٢,٧٤٢	٨,٦٩١,٤٧٨	٥٥,٥٧٣,٠٢١	٨١,٠٢١,٤٦٩	صافي الأقساط المكتتبة
(١٢١,٦٢٧,٢٠١)	(٨٢٠,٣٥٩)	(١١,١٠٧,٨٩٩)	(٤٤,١٨٠,٤٦٣)	(٦٥,٥١٨,٥٨٠)	إجمالي المطالبات المدفوعة
١٨,٨٢٧,٢٧٣	٧٢٧,٩٣٧	٨,٥٥٥,٤١٠	-	٩,٥٤٣,٩٢٦	حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة
(٧,٤٦٩,٨٥٢)	٣٦٨,٨١٠	(١,٠١٠,٨٧٤)	٨٢٢,٣٦٤	(٧,٦٥٠,١٥٢)	الحركة في المطالبات قيد التسوية، صافي
(٧,٥٥٧,٢٠٣)	-	-	(٤,٧٠٠,٠٠٠)	(٢,٨٥٧,٢٠٣)	العجز في أقساط واحتياطيات أخرى
(١١٧,٨٢٦,٩٨٣)	٢٧٦,٤٨٨	(٣,٥٦٣,٣٦٣)	(٤٨,٠٥٨,٠٩٩)	(٦٦,٤٨٦,٠٠٩)	صافي المطالبات المتكبدة
(١٣,٩٢٥,٦٧٥)	(٧٨٣,٠٦٠)	(٥٧٨,٧١٧)	(٥,٩٥٨,٥٣٥)	(٦,٦٠٥,٣٦٣)	تكاليف اكتتاب وثائق التأمين
١٥,٢٥٢	٣,٤٤٠	-	١١,٥٩٠	٢٢٢	رسوم وثائق التأمين
(١,٢٠١,٦٠٥)	(٣٢,٤٥٣)	(٩٧,٠١٧)	(٣٥٥,٥٨١)	(٧١٦,٥٥٤)	رسوم تفتيش وأشرف
(٣,٢٠٩,٥٧٩)	-	-	-	(٣,٢٠٩,٥٧٩)	أتعاب اداري طرف ثالث
١,٧٣١,٩٠١	١,٠٠٩,٨٥٦	-	-	٧٢٢,٠٤٥	عمولة مكتسبة
١١,٤١٢,٠٢١	١,٠١٧,٠١٣	٤,٤٥٢,٣٨١	١,٢١٣,٣٩٦	٤,٧٣٠,٢٣١	صافي فائض الاكتتاب
١٠,٩٤٦,٧٢٢					إيرادات غير موزعة
(٢٥,١٩٠,٥٩٣)					مصاريف غير موزعة
(٢,٨٣١,٨٥٠)					عجز عمليات التأمين

شركة وقاية للتأمين وإعادة التأمين التكافلي
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تامة)
٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٣ - المعلومات القطاعية (تامة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)

المجموع	أخرى	الحماية والالئار	المركبات	الرعاية الطبية	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٢,٢٣٨,٧١٧	٦,٢١١,٥٢٦	١٦,٦٤٢,٢٢٨	٢٥,٦٩٦,٢٩٧	٧٣,٦٨٨,٦٦٦	إجمالي الأقساط المكتتبة
(٢٠,٩٩٧,٩٣٥)	(٢,٦٩٤,٥٣٥)	(١٠,٧١٨,٤٩٣)	-	(٥,٥٨٤,٩٠٧)	أقساط إعادة تأمين مسندة
(٧٣٩,٥٦٠)	(٣٥٠,٠٦٠)	-	(٣٨٩,٥٠٠)	-	أقساط تأمين فائض الخسارة
١٠٠,٥٠١,٢٢٢	١,١٦٦,٩٣١	٥,٩٢٣,٧٣٥	٢٥,٣٠٦,٧٩٧	٦٨,١٠٣,٧٥٩	صافي الأقساط المكتتبة
(٣٧,٧٤٤,٨٠٨)	(٤٩١,١٦٣)	-	(١٣,٤٠٠,٣٦٠)	(٢٣,٨٥٣,٢٨٥)	الحركة في الأقساط غير المكتسبة، صافي
٦٢,٧٥٦,٤١٤	٦٧٥,٧٦٨	٥,٩٢٣,٧٣٥	١١,٩٠٦,٤٣٧	٤٤,٢٥٠,٤٧٤	صافي الأقساط المكتسبة
(٤٩,٤٢٩,٩٣٠)	(١٥٧,٦٠٤)	(٨,٣١٥,٤٧٣)	(٩,٣٥٤,٦٩٣)	(٣١,٦٠٢,١٦١)	إجمالي المطلبات المدفوعة
٢١,٠٠٣,٨٣٧	١٣٥,٥٦٢	٦,١٩١,٦٩٦	-	١٤,٦٧٦,٥٧٩	حصة معيدي التأمين من إجمالي
(٧,٨٢٤,٧٨١)	٣٤,٩٣٤	٨٠,٩٨٧	(٧١,٧٥٨)	(٧,٨٦٨,٩١٧)	المطلبات المدفوعة
٣,٠١٦,٥٧٩	١٠٠,٠٠٠	-	٢,٩١٦,٥٧٩	-	الحركة في المطلبات قيد التسوية، صافي
(٣٢,٢٣٤,٢٩٥)	١١٢,٨٩٢	(٢,٠٤٢,٧٨٩)	(٦,٥٠٩,٨٩٩)	(٢٤,٧٩٤,٤٩٩)	صافي المطلبات المتكبدة
(٧,٠٦٨,٩٠٤)	(٤٨٢,٦٤٦)	(٨٦٠,١٤٤)	(١,٦٠٩,٠٠٤)	(٤,١١٧,١١٠)	تكاليف اكتتاب وثائق التأمين
١١,١٤٠	٢,٢٠٨	٥٠	٩,٠٧٠	(١٢٩)	رسوم وثائق التأمين
(١,٣٤٨,٠٧٤)	(٣١,٠٥٢)	(٨٣,٢١١)	(١٢٨,٤٨١)	(٦,١٠٥,٣٣٠)	رسوم تفتيش وشراف
(٣,٠٠٣,٧٨٥)	-	-	-	(٣,٠٠٣,٧٨٥)	أنعاب أناري طرف ثالث
٢,٧٧٢,٢٠٩	٩٨٤,٦٤٢	-	-	١,٧٨٨,٥٦٧	عمولة مكتسبة
٢٠,٨٨٥,٧٦٤	١,٢٦٦,٨١٢	٢,٩٣٧,٦٤١	٣,٦٨٨,١٢٣	١٣,٠١٨,١٨٨	صافي فائض الاكتتاب
٢٨,٠٤٤	-	-	-	-	إيرادات غير موزعة
(١٦,٥١٠,١٠٤)	-	-	-	-	مصاريغ غير موزعة
٤,٤٠٣,٧٠٤	-	-	-	-	فائض عمليات التأمين

شركة وقاية للتأمين وإعادة التأمين التكافلي
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٣ - المعلومات القطاعية (تمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

المجموع ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	الحماية والادخار ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	الرعاية الطبية ريال سعودي
١٧,٥٢٩,٤٩٨	٩,٨١٠,٥٧٣	٥,٣٥٨,٠٤٠	-	٢,٣٦٠,٨٨٥
٤,١٩٥,٣٢٥	٢,٣٩٦,٢٣٣	٧,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٠٩٩,٠٩٢
٦,٦٤٥,٩٤١	٣٥٠,٢٤٦	-	٢,٦٢٤,٢٩١	٣,٦٧١,٤٠٤
٢٨,٣٧٠,٧٦٤	١٢,٥٥٧,٠٥٢	٦,٠٥٨,٠٤٠	٢,٦٢٤,٢٩١	٧,١٣١,٣٨١

الموجودات
حصة معيدي التأمين من المطالبات قيد
التسوية
حصة معيدي التأمين من الأقساط غير
المكتسبة
تكاليف اكتساب وثائق تأمين مزجلة

موجودات القطاعات

الموجودات غير الموزعة
ممتلكات ومعدات، صافي
أرصدة وأقساط إعادة تأمين مدينة، صافي
مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
النقد وأرصدة لدى البنوك
ببالغ مستحقة من عمليات المساهمين

مجموع الموجودات

٥,٩٠٣,٥٣٦
١٢٠,٦٣٣,٧٤٥
١٢,٨٨٤,٥٧٣
٢٠,٤٦٩,٠٩٦
١٧,١٨٩,١٨٥
<u>٢٠٥,٤٥١,٣٩٩</u>

المطلوبات	إجمالي المطالبات قيد التسوية العجز في أقساط واحتياطيات أخرى إجمالي الأقساط غير المكتسبة عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة
٦٠,٧٩٠,٩٤٣	١١,٢٩٢,١٠٨
٨,٦٨١,٢٧٨	٣٩٣,٩٢٧
٩٨,١٥٦,٣١٢	٣,٢٣١,٤٧٢
٧٥٢,٠٦٢	٥٨٤,٣٠٦
١٦٨,٣٨٠,٥٩٥	١٨,٥٠١,٨١٣

مطلوبات القطاعات

المطلوبات غير الموزعة
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
أرصدة إعادة تأمين دائنة
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

مجموع المطلوبات

١,٥٠٩,٣٣
٥,٩١٢,٧٧٠
٢٨,٨٠٢,٨٤٤
<u>٣٠٤,٦٠٥,٤٤٢</u>

فائض عمليات التأمين
بالتناقص للفترة

٨٤٥,٩٥٧
<u>٣٠٥,٤٥١,٣٩٩</u>

مجموع فائض ومطلوبات عمليات التأمين

شركة وقاية للتأمين وإعادة التأمين التكافلي
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تامة)
٢٠ يونيو ٢٠١٣

١٣ - المعلومات القطاعية (تامة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

المجموع ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	الحماية والادخار ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	الرعاية الطبية ريال سعودي
٢٠.٧٨٠.٣٠٠	١١,٤٣٢,٥٢٣	٢,٥٧٧,٤٣٩	-	
٦,٦٤٨,٥٤١	١,٤٣٩,٤٢٦	٧٠٠,٠٠٠	-	٦,٨٧٠,٣٣٨
١١,٠٦١,٨٨٢	١٦٩,١١٥	-	٣,٤٢٤,١١٦	٤,٥٠٩,١١٥
٣٨,٤٩٠,٧٢٣	١٣,٠٤١,٠٦٤	٣,١٧٧,٤٣٩	٣,٤٢٤,١١٦	١٨,٨٤٨,١٠٤

موجودات القطاعات

الموجودات
حصة معيدي التأمين من المطالبات قيد التسوية
حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
تكاليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة

الموجودات غير الموزعة
ممتلكات ومعدات، صافي
أرصدة وأقساط تأمين مدينة، صافي
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
النقد وأرصدة لدى البنوك
مبالغ مستحقة من عمليات المساهمين

مجموع الموجودات

٦,٩١٨,٥٧٣
٩٥,٣٠٨,٧٩٧
١٨,٥٤٦,٠٠٥
١٠,٠١٥,٧٤٧
٤٣,٠٤٥,٥٠٠
<u>٣١٢,٣٢٤,٨٩٥</u>

المطلوبات	المطلوبات	المطلوبات	المطلوبات	المطلوبات
٥٦,٥٧١,٨٩٣	١٢,٢٨٢,٨٦٧	٣,٢٥٢,٧٥٨	١٤,١٤٩,٩٧٩	٢٦,٨٨٦,٤٦٩
١,١٢٤,٠٧٥	٣٩٣,٩٢٧	-	٧٣٠,١٤٨	-
١٢,٠٣٦,٣٣٢	١,٧١١,٦٧١	١,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٤٦٣,٩٠٧	٩٠,١٨٤,٧٥٤
١,٣١١,٣١٤	٣٦٢,١٩٠	-	-	٨٤٩,١٢٤
١٧٩,٢٦٧,٦١٤	١٤,٧٥٠,٦٥٥	٤,٢٥٢,٥٧٨	٤٢,٣٤٤,٠٣٤	١١٧,٩٢٠,٣٤٧

المطلوبات
إجمالي المطلوبات قيد التسوية
العجز في الأقساط واحتياطيات أخرى
إجمالي الأقساط غير المكتسبة
عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة

مطلوبات القطاعات

المطلوبات غير الموزعة
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
أرصدة إعادة تأمين دائنة
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

مجموع المطلوبات

١,٦٨٠,٠٩٩
٥,٥٢٢,٧٧٠
٢٤,٩٨٨,٤٥٥
<u>٣١١,٥٧٨,٩٣٨</u>

فائض عمليات التأمين

فائض الفترة

مجموع فائض ومطلوبات عمليات التأمين

٨٤٥,٩٥٧
<u>٣١٢,٣٢٤,٨٩٥</u>

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٤ - الالتزامات المحتملة

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية إلى مصلحة الزكاة والدخل وذلك عن الفترة الطويلة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ والسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

عند قيام مصلحة الزكاة والدخل بإجراء مراجعة أولية للإقرار الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م، طالبت الشركة بدفع مبلغ ٢.٣٥٩,٤٢٩ ريال سعودي وتم دفعه تحت الاحتجاج.

عند قيام مصلحة الزكاة والدخل بإجراء مراجعة أولية للإقرار الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، طالبت الشركة بدفع مبلغ ٧٩٨,٠٧٧ ريال سعودي، إلا أن الشركة قامت بتقديم اعتراض على هذه المطالبة لدى المصلحة. ويجري حالياً دراسة هذا الاعتراض . هذا، ولم تقم المصلحة بإجراء الربط النهائي .

عند قيام مصلحة الزكاة والدخل بإجراء مراجعة أولية للإقرار الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، طالبت الشركة بدفع مبلغ ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، إلا أن الشركة قامت بتقديم اعتراض على هذه المطالبة لدى المصلحة. ويجري حالياً دراسة هذا الاعتراض . هذا، ولم تقم المصلحة بإجراء الربط النهائي.

١٥ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

اعتمدت القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٧ رمضان ١٤٣٤هـ الموافق ١٥ يوليو ٢٠١٣.