

شركة التأمين العربية التعاقدية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقدير الفحص المحدود
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير الفحص المحدود (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

صفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص المحدود
٢ - ٣	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة نتائج عمليات التأمين الفائض المتراكم الأولية
٥	قائمة عمليات التأمين الشاملة الأولية
٦	قائمة عمليات المساهمين الأولية
٧	قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية
٨	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٩	قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية
١٠	قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية
١١ - ٢٢	بيانات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

البسام

محاسبون قانونيون وإستشاريون



تقرير الفحص المحدود

إلى السادة مساهمي شركة التأمين العربية التعاونية الموقرين
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة التأمين العربية التعاونية - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٤، وقوائم نتائج عمليات التأمين والفائف المتراكم وعمليات التأمين الشاملة الأولية وعمليات المساهمين الأولية وعمليات المساهمين الشاملة الأولية وقوائم التغيرات في حقوق المساهمين والتغيرات النقدية لعمليات التأمين والمساهمين الأولية لفترة ثلاثة أشهر التاريخ، بما في ذلك الإصلاحات حولها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها 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. ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلاً على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية بكل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

لفت الانتباه

نفت الانتباه 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.

البسام
محاسبون قانونيون واستشاريون
صندوق بريد ٦٩٦٥٨
الرياض ١١٥٥٧
المملكة العربية السعودية

ابراهيم احمد البسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٣٧)

إرنست و يونغ
صندوق بريد ٢٧٣٢
١١٤٦١ الرياض
المملكة العربية السعودية

فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٥٤)

١٦ جمادى الآخرة ١٤٣٥ هـ
٢٠١٤



شركة التأمين العربية التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

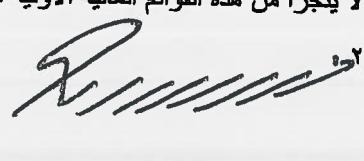
قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤
بالريال السعودي

٢٠١٤ ٣١ مارس ٢٠١٣ ٣١ ديسمبر
(مراجعة) (مراجعة) (إيضاح)

			موجودات عمليات التأمين
			نقدية وشبه نقدية
٧٩,٢٩٠,٤٦٨	٤٠,٨٣٨,٩٩٨	٤	ودائع لأجل
٤٥,٨٦٦,٩٣٨	٣٩,٣٨٦,٩١٨	٥	أقساط تأمين وأرصدة إعادة تأمين مدينة، صافي
١٧٧,٦٠٦,٧٣٢	٢٥١,٤٥٢,٦٨٤	٦	استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق
١٥,٠٧٨,٠٩٨	١٥,٠٧٨,٠٩٨	(١)٨	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
١٠٧,٤٤٤,٨٧٦	٩٦,٣١٠,٢٨٢		حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٢٥٥,٧٣٦,٠٧١	١٤٠,٧٩٥,٣٤٤		تكاليف إكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
١٦,٩٠٥,٣٧١	١٩,٨٩٣,١٧٢		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٠,٣٢٧,٤١٦	١٤,٦٤٠,٦١٣		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٢,٢٣٨,٦٢٥	٢,٠٥٨,٩٠١	(١)٩	مبالغ مستحقة من عاملات المساهمين
١١٢,٧٩٢,٠٨٦	١٣٢,١٦٣,٥١٣		ممتلكات ومعدات ، صافي
٦,٨٥٩,٦٢٧	٨,٠٧٦,٠٠٤		مجموع موجودات عمليات التأمين
٨٣٠,٠٤٦,٣٠٨	٧٦٠,٦٩٤,٥٤٧		

			موجودات المساهمين
			نقدية وشبه نقدية
٣٣,٧٤٧,٠٢٩	٦٢,٤٥١,١٩٩	٤	ودائع لأجل
٦٩,٢٤٠,٧٣١	٦٩,٨٠٢,٣٧٩	٥	استثمارات متاحة للبيع
٣٥,٥٦٢,٥٤٨	٢٢,٩٣٤,٨٧٠	٧	استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق
١٩,٦٤٥,٣٨٨	١٩,٦٤٥,٣٨٨	(٨)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١,٧٧٢,٥٢٤	١,٨٣٨,٣٤٦		وديعة نظامية
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	مجموع موجودات المساهمين
١٧٩,٨٦٨,٢٢٠	١٩٣,٦٧٢,١٦٢		مجموع الموجودات
١,٠٠٩,٩١٤,٥٢٨	٩٥٧,٣٦٦,٦٨٩		

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجاوزها من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة .


شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (نهاية)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤
بالريال السعودي

٢٠١٣ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ٣١ مارس ٢٠١٤
(مراجعة) (غير مراجعة) الإيضاح

٥١,٠٠٦,٥٤٢	٥٨,٩٩٦,٤٥١
٦٩,٦٦٣,٠٠٤	٥٤,٦١٦,٥٤٠
٣٦٥,٨٩٥,٧٤٨	٢٥٩,٩٥٤,٥٣٥
٢٦,٧٤٢,٤٤٦	٢٩,٦٩٨,٤٣٥
١٢,٦٠٤,١٨١	١٤,٢٥١,٩١٦
٢٩٥,٢٨٣,٢٢٢	٣٣٤,١٥٩,٠٢٩
٦,١٢٠,٢٢٠	٦,٢٨٦,٦٧٦
٨٢٧,٣١٥,٣٦٣	٧٥٧,٩٦٣,٥٨٢

مطلوبيات عمليات التأمين
نسم دائنة
نسم معيدي التأمين دائنة
مطلوبيات تحت التسوية
دائنون ومصاريف مستحقة ومطلوبيات أخرى
عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
أقساط تأمين غير مكتسبة
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
مجموع مطلوبيات عمليات التأمين

٢,٧٣٠,٩٤٥	٢,٧٣٠,٩٤٥
٨٣٠,٠٤٦,٣٠٨	٧٦٠,٦٩٤,٥٢٧

فائض عمليات التأمين
توزيعات الفائض المستحقة
مجموع مطلوبيات وفائض عمليات التأمين

١,٢٧٧,٦٥١	١,٣١٣,٣٢٩
١١٢,٦٩٢,٠٨٦	١٣٢,١٦٣,٥١٣
١,٨٥٨,٥٣٢	١,٨٥٨,٥٣٢
١١٥,٨٢٨,٢٦٩	١٣٥,٣٣٥,٣٧٤

مطلوبيات وحقوق المساهمين
مطلوبيات المساهمين
دائنون ومصاريف مستحقة ومطلوبيات أخرى
مبالغ مستحقة إلى عمليات التأمين
زكاة وضريرية دخل مستحقة
مجموع مطلوبيات المساهمين

٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(١٣٦,٧٢٦,٣٤٢)	(١٣٨,٨٠١,٨٢٧)
٧٦٦,٢٩٣	١٣٨,٦١٥
٦٤,٠٣٩,٩٥١	٦١,٣٣٦,٧٨٨
١٧٩,٨٦٨,٢٢٠	١٩٦,٦٧٢,١٦٢

حقوق المساهمين
رأس المال
خسائر متراكمة
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
مجموع حقوق المساهمين

١,٠٠٩,٩١٤,٥٢٨	٩٥٧,٣٦٦,٦٨٩
---------------	-------------

مجموع مطلوبيات وحقوق المساهمين
مجموع مطلوبيات وفائض عمليات التأمين ومطلوبيات
وحقوق المساهمين

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجاوزها من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة نتائج عمليات التأمين والفائض المتراكم الأولية
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
بالريل السعودي

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٤ مارس ٣١ (غير مراجعة)	٢٠١٣ مارس ٣١ (غير مراجعة)	إجمالي أقساط التأمين المكتسبة بخصم : أقساط إعادة التأمين المسندة أقساط تأمين فائض الخسارة صافي أقساط التأمين المكتسبة التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة ، صافي صافي أقساط التأمين المكتسبة إجمالي المطالبات المدفوعة والمصاريف الأخرى حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة التغير في المطالبات تحت التسوية ، صافي صافي المطالبات المكتسبة تكاليف إكتتاب وثائق التأمين عمولات إعادة التأمين المكتسبة صافي نتائج الإكتتاب مصاريف عمومية وإدارية إيرادات أخرى عجز عمليات التأمين حصة المساهمين من عجز عمليات التأمين عجز عمليات التأمين بعد حصة المساهمين الفائض المتراكم في بداية الفترة الفائض المتراكم في نهاية الفترة
١٩٧,٣٠٥,٤٥١	١٨٦,٢٨٤,٤٨٥	
(١٠٩,٥٣٨,١٤٠)	(٣٦,٩٠٣,١٠٨)	
(٢,٠٧٨,٠٧١)	(١,٥٨٣,٩٥٠)	
٨٥,٦٨٩,٢٤٠	١٤٧,٧٩٧,٤٢٧	
٢٥,٩٩٢,٣٨٥	(٥٠,٠١٠,٤٠٥)	
١١١,٦٨١,٦٢٥	٩٧,٧٨٧,٠٢٢	
(١٦٢,٥٤٤,٧٣٤)	(٤٤٠,٧٢٤,٢٣٠)	
٣٠,٦٩٧,٨٠٤	١٥٧,٨٤٥,٤٥٣	
١٢,١٤٦,٢٧٨	(٨,٩٩٩,٥١٤)	
(١١٩,٧٠٠,٦٥٢)	(٩١,٨٧٨,٢٩١)	
(١٥,٣٩٥,٣٩١)	(١٠,٠٧٧,٣٩٤)	
٩,٨٧٣,٧٧٥	١٣,٢٧٢,١٠٨	
(١٣,٥٤٠,٦٤٣)	٩,١٠٣,٤٤٥	
(١٧,٣٠٤,٤٦٩)	(١٧,٧١٨,٨٨٨)	
١,٢٠٥,٦٤٣	٦١٨,١٦٠	
(٢٩,٦٣٩,٤٦٩)	(٧,٩٩٧,٢٨٣)	
٢٩,٦٣٩,٤٦٩	٧,٩٩٧,٢٨٣	
-	-	
٢,٧٣٠,٩٤٥	٢,٧٣٠,٩٤٥	
٢,٧٣٠,٩٤٥	٢,٧٣٠,٩٤٥	

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجرأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة .

شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات التأمين الشاملة
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
بالريل السعودي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٢٠١٣ ٣١ مارس ٢٠١٤
(غير مراجعة)

صافي نتيجة الفترة

إيرادات شاملة أخرى سوف يتم تحويلها لاحقاً في قائمة الدخل:

٢٣٤,١٣٥

التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع

٢٣٤,١٣٥

اجمالي الخسارة الشاملة للفترة

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.



شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات المساهمين الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
بالريل السعودي

إيضاح		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٢٠١٣ مارس ٣١	٢٠١٤ مارس ٣١	٢٠١٣ مارس ٣١
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(٢٩,٦٣٩,٤٦٩)	(٧,٩٩٧,٢٨٣)	حصة المساهمين من عجز عمليات التأمين
٣,٧٧٤,٤٦٤	٤,٨٩٢,٩٨١	أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع
١,٣٥٧,٠٢٠	١,٤٦٠,٤٦٢	دخل عمولات
(٢٥٤,٢٨٩)	(٢٣١,٦٤٥)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٤,٧٦٢,٢٧٤)	(٢,٠٧٥,٤٨٥)	صافي خسارة الفترة
(١,٢٤)	(٠,١٠)	خسارة السهم الأساسي والمخفض للفترة

١٢

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة .

٦

شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
بالريال السعودي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٢٠١٤ مارس ٣١ ٢٠١٣ مارس ٣١
(غير مراجعة) (غير مراجعة)

(٢٤,٧٦٢,٢٧٤) (٢,٠٧٥,٤٨٥)

صافي خسارة الفترة

(مصاريف) شاملة أخرى سوف يتم تحويلها لاحقاً في قائمة الدخل:

(٦٠٠,٠٠٠)

الزكاة وضريبة الدخل

(خسائر) / إيرادات شاملة أخرى سوف يتم تحويلها لاحقاً في قائمة الدخل:

١,٠٩٥,٣٩٣ (٦٤٧,٦٧٨)

صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

(٢٤,٢٦٦,٨٨١) (٢,٧٠٣,١٦٣)

إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجاوزها من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
بالريال السعودي

التغير في القيمة العادلة

للاستثمارات

المجموع	المتاحة للبيع	الخسائر المتراكمة	رأس المال
١٦٧,١١٨,٣٢٣	٥١٢,٩٩٩	(٣٣,٣٩٤,٦٧٦)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٢٤,٧٦٢,٢٧٤)	-	(٢٤,٧٦٢,٢٧٤)	-
(٦٠٠,٠٠٠)	-	(٦٠٠,٠٠٠)	-
١,٠٩٥,٣٩٣	١,٠٩٥,٣٩٣	-	-
(٢٤,٢٦٦,٨٨١)	١,٠٩٥,٣٩٣	(٢٥,٣٦٢,٢٧٤)	-
١٤٢,٨٥١,٤٤٢	١,٦٠٨,٣٩٢	(٥٨,٧٥٦,٩٥٠)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٦٤,٠٣٩,٩٥١	٧٦٦,٢٩٣	(١٣٦,٧٢٦,٣٤٢)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٤,٠٧٥,٤٨٥)	-	(٤,٠٧٥,٤٨٥)	-
(٦٢٧,٦٧٨)	(٦٢٧,٦٧٨)	-	-
(٢,٧٠٣,١٦٣)	(٦٢٧,٦٧٨)	(٢,٠٧٥,٤٨٥)	-
٦١,٣٣٦,٧٨٨	١٣٨,٦١٥	(١٣٨,٨٠١,٨٢٧)	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠

(غير مراجعة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣

صافي خسارة الفترة

(مصاريف) إيرادات شاملة أخرى

الزكاة وضريبة الدخل

التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

إجمالي (المصاريف) الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣

(غير مراجعة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤

صافي خسارة الفترة

(مصاريف) إيرادات شاملة أخرى

الزكاة وضريبة الدخل

التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

إجمالي (المصاريف) الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجاوزها من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
بالريال السعودي

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠١٣	٢٠١٤	٣١ مارس
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	إيضاح

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

عجز عمليات التأمين بعد حصة المساهمين

التعديلات لتسوية عجز عمليات التأمين بعد حصة المساهمين إلى

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية :

حصة المساهمين من (عجز) عمليات التأمين

أرباح بيع إستثمارات متاحة للبيع

إستهلاك

(٢٩,٦٣٩,٤٦٩)	(٧,٩٩٧,٢٨٣)	
(٤٩٧,٤٠٣)	-	
٥٣٠,١١٩	٦٠١,٨٢٩	
<u>(٢٩,٦٠٦,٧٥٣)</u>	<u>(٧,٣٩٥,٤٥٤)</u>	
٦٤,٩٢٠,١٩٣	(٧٣,٨٤٥,٩٥٢)	
(٦٦,٠٨٨,٠٢١)	١١,١٣٤,٥٩٦	
١٦,٣٦٠,٦٢٧	١١٤,٩٤٠,٧٢٨	
(١,٨٢٧,٧١٨)	(٢,٩٨٧,٨٠١)	
(٦,٦٠٠,٨٢١)	(٤,٣١٣,٢٠٠)	
٩٣,٧٦١	١٧٩,٧٢٤	
(٢٦,٧٨٣,٦٩٦)	(١١,٤٧٤,١٤٤)	
(٢٧٧,١٩٩,٥٧١)	٧,٩٨٩,٩٠٩	
٤٤,٨٦٧,٥٠٧	(١٥,٠٤٦,٤٦٤)	
٥,٨٨١,٣٠٢	٢,٩٥٥,٩٨٧	
١٣,٣٤٣,٤٧١	١,٦٤٧,٧٣٥	
٤٠,٠٩٥,٦٣٦	٣٨,٨٧٥,٨٠٨	
(٢٨,٥٠٦,٩٠٥)	(١٠٥,٩٤١,٢١٣)	
٢٧٩,١٧١	١٦٦,٤٥٦	
<u>(٢٥٠,٧٧١,٨١٧)</u>	<u>(٤٣,١١٣,٢٨٥)</u>	
٧,٦٥٧,٧٨١	٦,٤٨٠,٠٢٠	
(١٠٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	
٢٠٥,١٤٦,٨٨٢	-	
(٤٤,٩٨٩)	(١,٨١٨,٢٠٥)	
١٠٦,٧٥٩,٦٧٤	٤,٦٦١,٨١٥	
(١٤٤,٠١٢,١٤٣)	(٣٨,٤٥١,٤٧٠)	
١٩٩,٩٣٨,٣٠٢	٧٩,٢٩٠,٤٦٨	
٥٥,٩٢٦,١٥٩	٤٠,٨٣٨,٩٩٨	
<u>٢٣٤,١٣٥</u>	<u>-</u>	

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :

أقساط تأمين وارصدة إعادة تأمين مدينة

حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة

حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية

تكليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

مبالغ مستحقة إلى عمليات المساهمين

نعم دائنة

نعم معيدي التأمين الدائنة

دائعون ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة

أقساط تأمين غير مكتسبة

مطالبات تحت التسوية

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

ودائع لأجل ، صافي

استثمارات متاحة للبيع

استثمارات مقتدنة حتى تاريخ الإستحقاق

المتحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع

ممتلكات ومعدات

صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية

التغير في النقدية وشبيه النقدية

النقدية وشبيه النقدية في بداية الفترة

النقدية وشبيه النقدية في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية :

التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجاوزها من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة التأمين العربية التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
بالريل السعودي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠١٤ ٣١ مارس ٢٠١٣
(غير مراجعة) (غير مراجعة)
إيضاح

(٢٤,٧٦٢,٢٧٤)	(٤,٠٧٥,٤٨٥)
٢٩,٦٣٩,٤٦٩	٧,٩٩٧,٢٨٣
(٣,٧٧٤,٤٦٤)	(٤,٨٩٢,٩٨١)
<u>١,١٠٢,٧٣١</u>	<u>١,٠٢٨,٨١٧</u>
(٤٤٥,١٠٠)	(١٦٥,٨٠٢)
٢٧,٨٢٢	٣٥,٦٧٩
<u>٢٦,٧٨٣,٦٩٦</u>	<u>١١,٤٧٤,١٤٤</u>
<u>٢٧,٤٦٩,١٤٩</u>	<u>١٢,٣٧٢,٨٣٨</u>
(١٣,٧٢٥,٧٧٤)	(١١,٥٩٤,٤٧٦)
٣,٣٠٧,٦٤٣	(٥٦١,٦٤٨)
<u>٥,٦٦٩,٨٨٨</u>	<u>٢٨,٤٨٧,٤٥٦</u>
<u>(٤,٧٤٨,٢٤٣)</u>	<u>١٦,٣٣١,٣٤٢</u>
٢٢,٧٢٠,٩٠٦	٢٨,٧٠٤,١٧٠
<u>١٣,٦٨٩,٤٩٢</u>	<u>٣٣,٧٤٧,٠٢٩</u>
<u>٣٦,٤١٠,٣١٨</u>	<u>٦٢,٤٥١,١٩٩</u>
<u>١,٠٩٥,٣٩٣</u>	<u>(٦٢٧,٦٧٨)</u>

٤

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي خسارة السنة
التعديلات لـ :

حصة المساهمين من عجز عمليات التأمين
أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
دائنون ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

مبالغ مستحقة من عمليات التأمين
صافي التقد من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

استثمارات متاحة للبيع
ودائع لأجل ، صافي

المتحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع

صافي التقد من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التغير في النقدية وشبيه النقدية

النقدية وشبيه النقدية في بداية الفترة

النقدية وشبيه النقدية في نهاية الفترة

معاملات غير النقدية :
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجاوزها من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٠

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

شركة التأمين العربية التعاوني ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٣٣٠٢ بتاريخ ١٨ محرم ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٧ يناير ٢٠٠٨). إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب. ٢٨٦٥٥، الرياض ١١٣٢٣ ، المملكة العربية السعودية.

تتمثل أهداف الشركة في مزاولة أعمال التأمين وإعادة التأمين التعاوني والأنشطة المرتبطة بها في المملكة العربية السعودية ويشمل نشاطها الرئيسي جميع فئات التأمين العام، التأمين الصحي، والحماية والادخار. تم إدراج الشركة في سوق الأسهم السعودية (تداول) في ٢٦ محرم ١٤٢٩ هـ (الموافق ٤ فبراير ٢٠٠٨). بدأت الشركة عمليات التأمين وإعادة التأمين في ٤ محرم ١٤٣٠ هـ (الموافق ١ يناير ٢٠٠٩).

بعد نهاية الفترة، في ١٤ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ الموافق ١٤ أبريل ٢٠١٤، أصدرت مؤسسة النقد العربي السعودي موافقة رسمية برقم ٣٥١٠٠٧٦٨٨٥ لتعديل التصريح الصادر للشركة برقم ت م ن ٢٠٠٨٦/١٥ لممارسة نشاط التأمين وإعادة التأمين بحيث يكون مقتضراً على ممارسة نشاط التأمين فقط.

٢ - أساس الأعداد

أسس القياس

تعد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكفة التاريخية ب戢ثناء الإستثمارات المتاحة للبيع حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة.

بيان الالتزام

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي -٣٤- التقارير المالية الأولية.

إن القوائم المالية الأولية الموجزة لا تحتوي على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تقرأ بالتزامن مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٣ - المعايير الجديدة ، والتعديلات على المعايير والتفسيرات

إن المعايير المحاسبية الهامة وإدارة المخاطر المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتماشى مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ببيان إتباع التعديلات على المعايير الحالية والمنكورة أدناه والتي لم يكن لها أثر مالي على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة:

تعديلات على المعايير الحالية:

- تعديلات على المعايير الخاصة بالتقارير المالية رقم (١٦) و (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) والذي يعفي من توحيد الصناديق الاستثمارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٤. ينص هذا الاعفاء الالزامي على أنه يتبع على المنشآء الاستثمارية المزهله المحاسبة عن الاستثمارات في المنشآت المسيطر عليها وكذلك الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة شريطة الوفاء ببعض الشروط وببيان الشركات التابعة التي تعتبر إمتداداً للنشاطات الاستثمارية للمنشأة الاستثمارية.

- تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) والذي يطبق اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٤. ينص المعيار على (أ) أنه يوجد المنشأة حالياً حق نظامي ملزم للمقاصة إذا كان ذلك الحق لا يتوقف على حدث مستقبلي وملزم خلال دورة الأعمال العادلة، وفي حالة تغير أو إفلاس المنشأة وكافة الأطراف الأخرى، و (ب) أن إجمالي التسوية يعادل صافي التسوية وذلك فقط إذا كان لإجمالي آلية التسوية خصائص يتم بموجبها حذف أو ينتج عنها مخاطر اتّمان وسيلة غير هامة ويتم بموجبها إجراء النزد المدينة والدائنة في عملية أو دورة تسوية واحدة.

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) والذي يطبق بأثر رجعي اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٤. تتناول هذه التعديلات الاصلاح عن المعلومات المتعلقة بالقيمة القابلة للإسترداد للموجودات المنخفضة القيمة بموجب هذه التعديلات، وأنه يحق الاصلاح عن القيمة العادلة للإسترداد لكل وحدة مدرة للنتيجة خصصت إليها الشهرة أو الموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر محدد وذلك فقط عند إثبات خسارة الانخفاض أو عكس قيدها.

- تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) والذي يطبق اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٤، والذي قدم ببياناً محدوداً لتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) والذي يعفي من محاسبة تغطية المخاطر الحالية وذلك عندما لا يتوقع بأن تفي مستندات تغطية المخاطر الأصلية بمعايير محددة.

لقد ارتأت الشركة عدم الاتّباع المبكر لأية معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صادرة وغير سارية المفعول بعد.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نهاية)
الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٤ - النقدية وشبيه النقدية

بالريال السعودي	
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤
(مراجعة)	(غير مراجعة)
عمليات التأمين	عمليات المساهمين
عمليات المساهمين	عمليات التأمين
- ١٩٨,٩٤٤	- ١١٨,٦٦٦
- ٣,٩٨٢,٥٧٣	- ١١٠,٣٣٤
٣٣,٤٦٠,٤٢٥	- ٣٣,٨٢٢,٥٤٠
٢٨٦,٦٠٤	٢٨,٦٢٨,٦٥٩
٣٣,٧٤٧,٠٢٩	٤٠,٦٠٩,٩٩٨
٧٥,١٠٨,٩٥١	٦٢,٤٥١,١٩٩
٧٩,٢٩٠,٤٦٨	٤٠,٨٣٨,٩٩٨

يتم إيداع الودائع لأجل لفترات تتراوح ما بين يوم واحد وثلاثة أشهر وذلك حسب المتطلبات النقدية للشركة، ويتحقق عنها دخل عمولات خاصة بمعدل متوسط بنسبة ٣,١٨ % سنويًا (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ : ٣,٣٠ %).

تودع الحسابات الجارية والودائع لأجل لدى أطراف أخرى ذات تصنيف ائتماني جيد. إن القيمة الدفترية المفصح عنها اعلاه تقارب القيمة العادلة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية.

٥- الودائع لأجل

يتم إيداع الودائع لأجل لفترات تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ اقتناها الأصلي ، ويتحقق منها دخل عمولات خاصة بمعدل متوسط بنسبة ٣,١٧ % سنويًا (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ : ٣,٢٧ %).

تودع الودائع لأجل لدى أطراف أخرى ذات تصنيف ائتماني جيد . إن القيمة الدفترية المفصح عنها اعلاه تقارب القيمة العادلة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية .

شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نهاية)
الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٦- أقساط تأمين وأرصدة إعادة تأمين مدينة، صافي

٢٠١٣ ديسمبر ٣١ (مراجعة) ريل سعودي	٢٠١٤ مارس ٣١ (غير مراجعة) ريل سعودي
١٧٦,٨٩١,٨٤١	٢٥١,٦٤٥,١١٤
(٣٥,١٤٣,٥٣٨)	(٣٥,١٤٣,٥٣٨)
<u>١٤١,٧٤٨,٣٠٣</u>	<u>٢١٦,٥٠١,٥٧٦</u>

حاملي وثائق تأمين
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٤٣,١٥٤,٠٩١	٣٦,٩٨٧,٠٩٢
(٧,٢٩٥,٦٦٢)	(٢,٠٣٥,٩٨٤)
<u>٣٥,٨٥٨,٤٢٩</u>	<u>٣٤,٩٥١,١٠٨</u>
<u>١٧٧,٦٠٦,٧٣٢</u>	<u>٢٥١,٤٥٢,٦٨٤</u>

أرصدة إعادة تأمين مدينة
نافعًا: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

اجمالي أقساط التأمين وأرصدة إعادة التأمين المدينة، صافي

شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

إصلاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (نهاية)
الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

- ٧. الاستثمارات المتاحة للبيع

عمليات المساهمين

١) فيما يلي تحليلًا بالاستثمارات:

٢٠١٤ ديسمبر ٣١ (مراجعة) ريل سعودي	٢٠١٤ مارس ٣١ (غير مراجعة) ريل سعودي	٢٠١٣ ديسمبر ٣١ (مراجعة) ريل سعودي
٩,١١٣	٩,١٣٨	
١٢,٩٣٦,٧٥٠	-	
٩,٤٤٣,٦٠٨	٩,٧٥٢,٦٥٥	
١,٩٢٣,٠٧٧	١,٩٢٣,٠٧٧	
١١,٢٥٠,٠٠٠	١١,٢٥٠,٠٠٠	
٣٥,٥٦٢,٥٤٨	٢٢,٩٣٤,٨٧٠	

استثمارات في صناديق استثمارية محلية (متداولة)
استثمارات في محفظة أسهم محلية (متداولة)
استثمارات في سندات محلية وغير محلية (متداولة)
استثمار في أسهم شركة محلية (غير متداولة)
استثمار في صناديق استثمارية غير محلية (غير متداولة)

يتم إظهار التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع والبالغة ١٣٨,٦١٥ ريل سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ : ٦٦,٢٩٣ ريل سعودي) ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الأولية.

٢) تحديد القيمة العادلة ومستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

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

المستوى الأول : الأسعار المتداولة في سوق نشط لنفس الأداة (أي: بدون تعديل أو إعادة تسعير).

المستوى الثاني : الأسعار المتداولة في سوق نشط لموجودات ومطلوبات مماثلة أو أي أساليب تقدير أخرى تحدد كافة مدخلاتها الهامة وفقاً لمعلومات السوق.

المستوى الثالث : أساليب التقييم التي لم تحدد أي من مدخلاتها الهامة وفقاً لمعلومات السوق.

يعرض الجدول التالي تحليل للأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

٢٠١٤ مارس ٣١ (غير مراجعة) بالريل السعودي	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي
١١,٢٥٩,١٣٨	-	١١,٢٥٠,٠٠٠	٩,١٣٨	
-	-	-	-	
٩,٧٥٢,٦٥٥	-	-	٩,٧٥٢,٦٥٥	
١,٩٢٣,٠٧٧	١,٩٢٣,٠٧٧	-	-	
٢٢,٩٣٤,٨٧٠	١,٩٢٣,٠٧٧	١١,٢٥٠,٠٠٠	٩,٧٦١,٧٩٣	

الاستثمارات المتاحة للبيع

صناديق استثمارية

محفظة أسهم

سندات

أسهم

اجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع

٢٠١٣ ديسمبر ٣١ (مراجعة) بالريل السعودي	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي
١١,٢٥٩,١١٣	-	١١,٢٥٠,٠٠٠	٩,١١٣	
١٢,٩٣٦,٧٥٠	-	-	١٢,٩٣٦,٧٥٠	
٩,٤٤٣,٦٠٨	-	-	٩,٤٤٣,٦٠٨	
١,٩٢٣,٠٧٧	١,٩٢٣,٠٧٧	-	-	
٣٥,٥٦٢,٥٤٨	١,٩٢٣,٠٧٧	١١,٢٥٠,٠٠٠	٢٢,٣٨٩,٤٧١	

الاستثمارات المتاحة للبيع

صناديق استثمارية

محفظة أسهم

سندات

أسهم

اجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع

شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (نهاية)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

-٨- الاستثمارات المقيدة حتى تاريخ الاستحقاق

ا) عمليات التأمين

٣١ مارس ٢٠١٤	٢٠١٣ ديسمبر ٣١	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥,٥٧٨,٠٩٨	١٥,٥٧٨,٠٩٨	سندات مؤسسات مالية

بلغ معدل سعر الفائدة ٣,١٥ % سنويًا (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ : ٦٣,١٥ %). يمتد تاريخ استحقاق هذه السندات حتى عام ٢٠١٧. تظهر السندات في قائمة المركز المالي الأولية بالقيمة المطافأة. بلغت القيمة العادلة للاستثمارات المقيدة حتى تاريخ الإستحقاق مبلغ ١٥,٥٧٨,٩٤٤ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ : ٦٣,١٥ % ; ٥٦٦,٣٥٣ ريال سعودي).

ب) عمليات المساهمين

٣١ مارس ٢٠١٤	٢٠١٣ ديسمبر ٣١	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩,٦٤٥,٣٨٨	١٩,٦٤٥,٣٨٨	سندات مؤسسات مالية وحكومية

بلغ معدل سعر الفائدة ٣,٨٣ % سنويًا (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ : ٦٣,٨٣ %). يمتد تاريخ استحقاق هذه السندات حتى عام ٢٠٢٢. تظهر السندات في قائمة المركز المالي الأولية بالقيمة المطافأة. بلغت القيمة العادلة للاستثمارات المقيدة حتى تاريخ الإستحقاق مبلغ ٢٠,١٢٥,١٥٥ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ : ٦٣,٨٣ % ; ٨١,١٠٥ ريال سعودي).

شركة التأمين العربية التعاونية
 (شركة مساهمة معنوية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٩- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصادتها

١) عمليات التأمين

فـ ١١- تـ ١١- المعاملات الـ نسبـة مع الحـلـقـات ذات العـلـاقـة خـالـل السـنـة وأـرـصـدـتها فـي نـهـاـية السـنـة:

الدالة العددية

**مبالغ المعاملات لفترة الثلاثة أشهر
المنتهية في**

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة
- اعضاء مجلس الادارة	
والشركات التي يمتلكونها	
- اقساط التأمين	
- مطالبات	
- مصاريف مدفوعة من قبل شركة التأمين العربية عن الشركة	
- مصاريف مدفوعة من قبل شركة التأمين الأردنية عن الشركة	
- عمليات إعادة تأمين ، صافي	

نات عن المعاملات ذات الصلة اعلاه الأرصدة التالية:

٢٠١٣ دیسمبر ٣١ (مراجعة) ریال سعودی	٢٠١٤ مارس ٣١ (غير مراجعة) ریال سعودی
٣,١٢١,٢٧٣	١,٥٥١,٣٧٨
١,٢٣٩,٠٣٦	١,٥٥٩,٣١٢
٩٩٩,٥٨٩	٩٩٩,٥٨٩
(٩٢٢,٥٧٢)	(٧٦١,٢٥٦)

أعضاء مجلس الإدارة والشركات التي يمتلكونها
شركة التأمين العربية - لبنان
شركة التأمين الأردنية
نمة إعادة تأمين مستحقة إلى شركة التأمين الأردنية

شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (نهاية)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٩- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصادتها (نهاية)

ب) عمليات المساهمين

تعويضات كبار موظفي الإدارة

فيما يلي بياناً لتعويضات مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة الآخرين خلال السنة:

بالريل السعودي	لل فترة المنتهية في	٢٠١٣ مارس ٣١	٢٠١٤ مارس ٣١	(غير مراجعة)	مزايا قصيرة الأجل	مكافأة نهاية الخدمة
١,٠٨١,٢٧٠		١,٢٤٧,٣٥٢				
٤٠,٨٨٦		٤٧,٨٠٦				
١,١٢٢,١٥٦		١,٢٩٥,١٥٨				

١٠- الوديعة النظامية

تمثل الوديعة النظامية ١٠% من رأس المال المدفوع وذلك وفقاً لمتطلبات نظام مراقبة شركات التأمين التعاوني في المملكة العربية السعودية. لا يمكن سحب هذه الوديعة النظامية بدون موافقة مؤسسة النقد العربي السعودي.

١١- المعلومات القطاعية

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

لا تشمل نتائج القطاعات التشغيلية توزيع المصروفات العمومية والإدارية، والإيرادات الأخرى على القطاعات التشغيلية.

لا تشمل موجودات القطاعات توزيع النقدي وشبه النقدي، والودائع لأجل، والإستثمارات المتاحة للبيع، والإستثمارات المقيدة حتى تاريخ الاستحقاق، وأقساط وأرصدة التأمين المدينة، وذمم معيدي التأمين المدينة، والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى، والبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة، والبالغ المستحقة من عمليات المساهمين، والممتلكات والمعدات، صافي، على القطاعات التشغيلية.

لا تشمل مطلوبات القطاعات توزيع الذمم الدائنة، وذمم معيدي التأمين، والدائنون والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى، والبالغ المستحقة إلى عمليات المساهمين، ومكافأة نهاية الخدمة للموظفين، وتوزيعات الفائز المستحقة على القطاعات التشغيلية.

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	الآخرى	البحري	الهندسى	الحرق	المركيات	الصحي
بالريل السعودي						
١٨٦,٢٨٤,٤٨٥	٣,٤٨٧,١٩٢	٨,٩٤٦,٨٤١	١٦,٤٥٨,٨٨٧	١١,٢٩٢,٠٢٩	١٣٨,٦٨٥,١٩٩	٧,٤١٤,٣٣٧
(٣٦,٩٠٣,١٠٨)	(٢,١٤٤,٣٤٥)	(٦,٤٥٤,٨٧٥)	(١٤,٤٣٥,٦٤٨)	(١٠,٤٧٢,٧٥٦)	-	(٣,٣٩٥,٤٨٤)
(١,٥٨٣,٩٥٠)	(٦٤,٢٥٠)	-	-	(٣١٢,٧٥٠)	(١,٢٠٦,٩٥٠)	-
١٤٧,٧٩٧,٤٤٧	١,٣٤٢,٨٤٧	٢,٤٢٧,٧١٦	٢,٠٢٣,٢٣٩	٥,٦,٥٢٣	١٣٧,٤٧٨,٢٤٩	٤,٠١٨,٨٥٣
(٥٠,٠١٠,٤٤٥)	(١١,٣٢٥)	(٤٨١,٥٥٤)	(٩٢٥,٥٩)	(١٥٤,٩٦٢)	(٦٧,٦٤٠,٩٤٦)	١٨,٢٤٠,٧٨٢
٩٧,٧٨٧,٠٢٢	١,٣٣١,٥٤٣	٢,٩٠٩,٢٧٠	١,٠٩٧,٧٣٠	٣٥١,٥٦١	٦٩,٨٣٧,٣٠٣	٢٢,٢٥٩,٦٣٥
(٢٤٠,٧٧٤,٢٣٠)	(١,٥٦٨,٦٤٩)	(٤,٠٠٨,٦٧٨)	(١,١٢٨,١٨٧)	(١٣٥,٠١٨,٥٣٤)	(٦٠,٨٥١,٦٦٩)	(٣٨,١٤٨,٥١٣)
١٥٧,٨٤٥,٤٥٣	١,١٨٩,١٧٣	٢,٢٤٣,٢٠٥	١,٠١٨,٣٤٦	١٣٤,١٧٧,٨٤٣	٩٠٠,٧٠٠	١٨,٣١٦,١٨٦
(٨,٩٩٩,٥١٤)	٢٣٢,١٧٢	٦٩٩,١٣٣	(٢١٤,٥٣٠)	٧٨٨,٤٩١	(١١,١٣٦,١١٦)	٦٣١,٣٣٦
(٩١,٨٧٨,٢٩١)	(١٤٧,٣٠٤)	(١,٠٦٦,٣٤٠)	(٣٢٤,٣٧١)	(٥٢,٢٠٠)	(٧١,٠٨٧,٠٨٥)	(١٩,٢٠٠,٩٩١)
(١٠,٠٧٧,٣٩٤)	(١٨٠,٢١٤)	(٦٣٧,٨٠١)	(١,٠٩,٨٠١)	(٣٥٦,٧٨٩)	(٤,٦١٤,٨٢٥)	(٤,١٧٧,٩٦٤)
١٣,٢٧٢,١٠٧	٢,٩٥٢,٥٠٧	٢,٤٦٥,٣٤٥	٦,١٤١,٢٠٩	١,٧١٣,٠٤٧	-	-
٩,١٠٣,٤٤٥	(١٧,٧١٨,٨٨٨)	٣,٩٥٦,٥١٢	٣,٦٧٠,٤٧٤	٦,٨٠٤,٧٦٧	١,٦٥٥,٦١٩	(٥,٨٦٤,٦٠٧)
٦١٨,١٦٠	(٧,٩٩٧,٢٨٣)					(١,١١٩,٣٢٠)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
(غير مراجعة)

نتائج عمليات التأمين

اجمالي اقساط التأمين المكتبة
يخص : اقساط اعادة التأمين المسندة
اقساط تأمين خالص الخسارة
صافي اقساط التأمين المكتبة
التغير في اقساط التأمين غير المكتسبة، صافي
صافي اقساط التأمين المكتسبة
اجمالي المطالبات المدفوعة والمصاريف الأخرى
حصة معيدي التأمين من اجمالي المطالبات المدفوعة
التغير في المطالبات تحت التسوية، صافي
صافي المطالبات المتبدلة
تكليف اكتتاب وثائق التأمين
عمولات إعادة التأمين المكتسبة
صافي نتائج الاكتتاب
مصاريف عمومية وإدارية
إيرادات أخرى
عجز عمليات التأمين

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	بالريل السعودي	الآخر	الهندي	البرسي	الصحي	المركيات	الحرق	الهندي	البرسي	الآخر	المجموع
١٩٧,٣٠٥,٤٥١	٣,٥٢٨,١٤٣	١٠,٩١١,٢٨٢	١٩,١٧٨,٧١٢	٨,٠١١,٥٨٥	١٣٥,٦٥٤,٣٢٠	٢٠,٠٢١,٤٠٩					
(١٠٩,٥٣٨,١٤٠)	(٢,٣٠٨,٩٢)	(٨,٠٦٣,٧٠٢)	(١٧,٤٨٢,١٩٠)	(٧,٤٠٧,٤٠٥)	(٦٥,٥٥٢,٨٤٤)	(٨,٧٢٣,٩٠٧)					
(٢,٠٧٦,٠٧١)	-	(٢٨,٦١٨)	-	(١٣٣,٤٦٧)	(١,٩١٥,٩٨٦)	-					
٨٥,٦٨٩,٢٤٠	١,٢٢٠,٠٥١	٢,٨١٨,٩٦٢	١,٦٩٦,٥٢٢	٤٧٠,٧١٣	٦٨,١٨٥,٤٩٠	١١,٢٩٧,٥٠٢					
٢٥,٩٩٢,٣٨٥	(٢٢٣,٨٦٨)	(٨٩٣,١٧٩)	(٢٥٩,٧٦١)	(٢٢٩,٦٣٣)	٢,٣١٢,١٧١	٢٥,٢٨٦,٦٥٥					
١١١,٦٨١,٦٢٥	٩٩٦,١٨٣	١,٩٢٥,٧٨٣	١,٤٣٦,٧٦١	٢٤١,٠٨٠	٧٠,٤٩٧,٦٦١	٣٦,٥٨٤,١٥٧					
(١٦٢,٥٤٤,٧٣٤)	(١,٤٩٤,٨٩٨)	(١,٣٣٥,٨٢٧)	(٣,٤٩١,٩٤٢)	(١,٠٤٢,٠١٧)	(٨٧,٣٢٩,٠٩٣)	(٦٧,٨٥٠,٩٥٧)					
٣٠,٦٩٧,٨٠٤	١,٠٩٢,٧١٤	٥٩٣,٢٥٢	٢,٩٩٤,٦٩٢	٨٨٨,٤٣٧	٢,٢٠٤,١٨٤	٢٢,٩٤٤,٥٢٥					
١٢,١٤٦,٢٧٨	(٣٣٦,٤٠٢)	١,٥٣٧,٩٦٦	٥٥١,٧٣٨	٣٨٢,٦٣٣	٣,٧٥٥,٠٩٢	٦,٢٥٥,٢٥١					
(١١٩,٧٠٠,٦٥٢)	(٧٣٨,٥٨٦)	٧٩٥,٣٩١	٥٤,٤٨٨	٢٢٩,٠٥٣	(٨١,٣٦٩,٨١٧)	(٣٨,٦٧١,١٨١)					
(١٥,٣٩٥,٣٩١)	(١٣٨,٨٥٢)	(١٨٨,١٢٦)	(١٨٤,٧٥٠)	(٣١٦,٧٦٣)	(٩,٠٠٢,٤٣٣)	(٥,٥٦٤,٤٦٧)					
٩,٨٧٣,٧٧٥	٥٧٩,٦٢٠	٢,٠٠٤,٧٨٠	٤,١٧٢,٧٦٧	١,٧٨٧,٩٠٩	١,٣٢٨,٦٩٩	-					
(١٣,٥٤٠,٦٤٣)	(١٨,٥٤٥,٨٩٠)	٤,٥٣٧,٨٢٨	٥,٤٧٩,٢٦٦	١,٩٤١,٢٧٩	(٧,٦٥١,٤٩١)						
(١٧,٣٠٤,٤٦٩)											
١,٢٠٥,٦٤٣											
(٢٩,٦٣٩,٤٦٩)											

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(غير مراجعة)
نتائج عمليات التأمين

اجمالي اقساط التأمين المكتتبة

يخصم : اقساط اعادة التأمين المسندة
اقساط تأمين فائض الخسارة

صافي اقساط التأمين المكتتبة

التغير في اقساط التأمين غير المكتتبة، صافي

صافي اقساط التأمين المكتتبة

اجمالي المطالبات المدفوعة والمصاريف الأخرى

حصة معيدي التأمين من اجمالي المطالبات المدفوعة
التغير في المطالبات تحت التسوية، صافي

صافي المطالبات المكتتبة

تكليف اكتتاب وثائق التأمين

عمولات إعادة التأمين المكتتبة

صافي نتائج الاكتتاب

مصاريف عمومية وإدارية

إيرادات أخرى

عجز عمليات التأمين

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	آخر	البحري	بالريال السعودي	اليمني	العربي	المركيبات	الصحي
٩٦,٣١٠,٢٨٢	٥,٥٦٦,٧٧١	٧,٠٧٤,٨٧٤	٣٤,٧١٩,١٤٨	٢٢,٤٨٧,٢١٢	-	٢٦,٤٦٢,٢٧٧	
١٤٠,٧٩٥,٣٤٤	٩,٦٨٠,١٤٨	١١,٠٣٦,٨٨٨	٥٦,٣٩٦,٨١٧	٢٢,١٣٩,٠٨٧	٦,٠٠٠,٠٠٦	٣٥,٥٤٢,٣٩٨	موجودات عمليات التأمين
١٩,٨٩٣,١٧٢	٤٨٤,٠٩٨	٥٦١,٢٠٢	٤٠٤,٢٨٥	٧٤٣,١٤٣	١٣,١٥٧,٩٤٦	٤,٥٤٢,٥٣٧	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٤٩٥,٥٥١,٧٢٣							حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
<u>٧٥٢,٥٥٠,٥٢١</u>							تكليف اكتتاب وثائق تأمين موجلة
٣٣٤,١٥٩,٠٢٩	١٠,٣٧٥,٨٦٩	٩,٤٨٣,٥٣٥	٣٩,٤٥٦,٢٠٠	٢٣,٥٤٦,٦٤٥	١٨٣,٦٠٥,٨٢٤	٦٧,٧١٠,٩٥٦	مطلوبيات عمليات التأمين
١٤,٤٥١,٩١٦	١,٣٠٤,١٨٩	١,٩١٦,٢٨٩	٦,٨٣١,٧١٩	٤,١٩٩,٧١٩	-	-	أقساط تأمين غير مكتسبة
٢٥٩,٩٥٤,٥٣٥	١١,١٢٤,٩٤٦	١٥,٠٤١,٥٠٠	٥٨,٤١١,٠٩٠	٢٤,٢٨٥,٣٩٤	٨٩,٣٤٠,٨٦٤	٦١,٧٥٠,٧٣٥	عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
١٤٤,١٨٥,٥١							مطالبات تحت التسوية
<u>٧٥٢,٥٥٠,٥٢١</u>							مطلوبيات غير مصنفة
١٠٧,٤٤٤,٨٧٦	٥,٩٦٧,٠٩٧	٨,٢٩٠,٥٤١	٢٨,١٨٥,٩١٢	٢١,٤٦٥,٠٤٧	-	٤٣,٥٣٦,٢٧٩	
٢٥٥,٧٣٦,٠٧١	١٠,٦٩٤,٩١٨	١١,٩٨٠,٩٧٧	٤١,٧٣١,٨٧٥	١٤٩,٣٣٨,٨٢٩	٥,٨٧٣,٤٧٨	٣٦,١١٥,٩٩٤	موجودات عمليات التأمين
١٦,٩٠٥,٣٧١	٤٩٠,٧٤٨	٦٣٥,٨٨٤	٣٩٢,٣٢٤	٣٨٦,٧٧٨	٦,٦٧٦,٦٤٠	٨,٣٢٢,٩٩٣	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٤٤٩,٩٥٩,٩٩٠							حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
<u>٨٣٠,٠٤٦,٣٠٨</u>							تكليف اكتتاب وثائق تأمين موجلة
٢٩٥,٢٨٣,٢٢٢	١٠,٨٨٩,٠٢٧	١١,١٨٠,٧٥٦	٣١,٩٩٧,٤٥٦	٢٢,٣٦٩,٥١٨	١١٥,٨٤٠,٧٧٤	١٠٣,٠٤٥,٧٤١	مطلوبيات عمليات التأمين
١٢,٦٠٤,١٨١	١,٥٠٤,١٩٨	٢,٣٢٤,٤٣٩	٤,٧٥١,١١٤	٤,٠٢٤,٤٣١	-	-	أقساط تأمين غير مكتسبة
٣٦٥,٨٩٥,٧٤٨	١٢,٣٧١,٨٨٨	١٦,٦٨٤,٧٧٧	٤٣,٥٣١,٦١٨	١٥٢,٢٧٣,٦٢٨	٧٨,٠٧٨,٢٢٠	٦٢,٩٥٥,٦٦٧	عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
١٥٦,٢٦٣,١٥٧							مطالبات تحت التسوية
<u>٨٣٠,٠٤٦,٣٠٨</u>							مطلوبيات غير مصنفة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٤
(غير مراجعة)

موجودات عمليات التأمين

حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة

حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية

تكليف اكتتاب وثائق تأمين موجلة

موجودات غير مصنفة

مطلوبيات عمليات التأمين

أقساط تأمين غير مكتسبة

عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة

مطالبات تحت التسوية

مطلوبيات غير مصنفة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(مراجعة)

موجودات عمليات التأمين

حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة

حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية

تكليف اكتتاب وثائق تأمين موجلة

موجودات غير مصنفة

مطلوبيات عمليات التأمين

أقساط تأمين غير مكتسبة

عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة

مطالبات تحت التسوية

مطلوبيات غير مصنفة

شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نهاية)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

١٢ - (خسارة) السهم الأساسي والمخفض

تم إحتساب (خسارة) السهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ و ٢٠١٣ وذلك بتقسيم صافي (خسارة) الفترة على متوسط عدد الأسهم العادلة المصدرة بها والمقدرة خلال الفترة وبالبالغة ٢٠ مليون سهم.

١٣ - أرقام المقارنة
تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتناسب مع عرض الفترة / السنة الحالية .

١٤ - إعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

اعتمدت القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ جمادى الآخرة الموافق ١٦ أبريل ٢٠١٤ م.