

**شركة ايس العربية للتأمين التعاوني**

**(شركة مساهمة سعودية)**

**القواعد المالية الأولية الموجزة وتقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين**

**لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤**

**شركة ايس العربية للتأمين التعاوني**

**(شركة مساهمة سعودية)**

**القواعد المالية الأولية الموجزة وتقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين**

**لفترة ثلاثة وستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤**

---

**صفحة**

**جدول المحتويات**

**٢ - ١**

**تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات المستقلين**

**٤ - ٣**

**قائمة المركز المالي الأولية الموجزة**

**٥**

**قائمة عمليات التأمين والفائض المتراكم الأولية الموجزة**

**٦**

**قائمة دخل المساهمين الشامل الأولية الموجزة**

**٧**

**قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة**

**٩ - ٨**

**قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية الموجزة**

**١٠**

**قائمة التدفقات النقدية لعمليات المساهمين الأولية الموجزة**

**٢٣ - ١١**

**إيضاحات حول القواعد المالية الأولية الموجزة**



المداسرون المتدافعون

البسام والنمر محاسبون لاتينيون

شركة مهنية سجل رقم ٢٢٣ / ١١ / ٣٠

هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٤٩ ٩٥٠  
فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٨٣ ٧٣٣٥

[www.ey.com](http://www.ey.com)

إرنست و بنونغ و شركاهم (محاسبون فاليونيون)  
الطابق ٤، مبنى الجفالي  
صندوق بريد ٣٧٩٥  
الخبر ٣٦٥٢  
السلكة العربية السعودية  
رقم التسجيل: ٤٥



ص.ب. 31952 4636 الخبر  
المملكة العربية السعودية  
هاتف : (+9663) 887 5333  
فاكس : (+9663) 887 5333  
تحويلة : 108

## تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات المستقلين

السادة المساهمين  
شركة ايس العربية للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

### نطاق الفحص المحدود:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة ايس العربية للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ والقواعد الأولية الموجزة لعمليات التأمين والفائض المتراكם ودخل المساهمين الشامل لفترتي الثلاثة أشهر وأشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لعمليات التأمين والتدفقات النقدية لعمليات المساهمين لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التي تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي مسؤولية إدارة الشركة وقد أعدت من قبلهم وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - الخاص بالتقارير المالية الأولية وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

لقد قمنا بفحصنا المحدود وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يُعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل. وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص المحدود:

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات جوهريّة يتبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - الخاص بالتقارير المالية الأولية.

ص.ب. 31952 الخبر 4636  
 المملكة العربية السعودية  
 هاتف: (+9663) 887 5333  
 فاكس: (+9663) 887 5333  
 تحويلة: 108

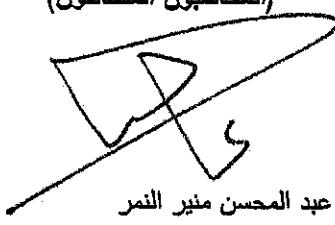
**تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات المستقلين (تممة)**

السادة المساهمين  
 شركة ايس العربية للتأمين التعاوني  
 (شركة مساهمة سعودية)

**للت انتبه:**

نلفت الانتباه إلى أن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة قد أعدت وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - الخاص بالتقارير المالية الأولية وليس وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

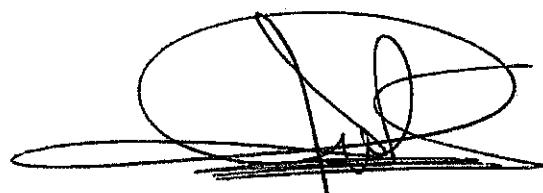
عن **البسام والنمر محاسبون قانونيون**  
 (المحاسبون المتحالفون)



عبد المحسن منير النمر  
 محاسب قانوني  
 قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٩٩



عن **إرنست و يونغ**



عبد العزيز سعود الشيباني  
 محاسب قانوني  
 قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩



١٩ رمضان ١٤٣٥  
 ١٦ يوليو ٢٠١٤ م

## قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

إيضاح ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(بالريالات السعودية)

(مدققة) (غير مدققة)

|                    |  |  | موجودات عمليات التأمين                     |
|--------------------|--|--|--|
| ٧١,٧٥٨,٧٥٦         |  |  | نقد وما في حكمه                            |
| ١٥,١٨٣,٤٦٣         |  |  | وديعة لاجل                                 |
| -                  |  |  | استثمارات بعرض المتاجرة                    |
| ٥٠,١٤٦,٧٧٨         |  |  | أساط وأرصدة تأمين مدينة                    |
| ٤٣,٤٧٩,٠١٢         |  |  | حصة معيدي التأمين من الأساط غير المكتسبة   |
| ١٠٢,٧٨٨,٣٧١        |  |  | حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية |
| ٦,٠٢٩,٨٦١          |  |  | تكليف اكتتاب مؤجلة                         |
| ١,٦٧٦,٠٢٢          |  |  | مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى          |
| ٨١٥,٦١٨            |  |  | مطلوب من جهات ذات علاقة                    |
| ٣,٤٤٦,٢٨٧          |  |  | مطلوب من عمليات المساهمين                  |
| ١,٥١٣,١٨٦          |  |  | ممتلكات ومعدات                             |
| ١,٧٨٤,٢٢٤          |  |  | موجودات غير ملموسة                         |
| <b>٢٩٨,٦٢١,٥٧٨</b> |  |  | <b>مجموع موجودات عمليات التأمين</b>        |
| <b>٣٤٩,٦٨٠,٦٩٤</b> |  |  |  |

|                    |  |  | موجودات المساهمين              |
|--------------------|--|--|--------------------------------|
| ١٢٨,٣٣٧,٦٦٣        |  |  | نقد وما في حكمه                |
| -                  |  |  | استثمارات بعرض المتاجرة        |
| ٢,٤٣٢,٠٧٨          |  |  | استثمار متاح للبيع             |
| ٥٠٩,٣٨٥            |  |  | موجودات أخرى                   |
| ١٨,١٠٧,٣٢٣         |  |  | مطلوب من عمليات التأمين        |
| ٤٣,٧٧٤,٧٥٠         |  |  | شهرة                           |
| ١٠٠٠٠٠٦٠٠٠         |  |  | وديعة نظامية                   |
| <b>٢٠٣,١٦١,٢٠٩</b> |  |  | <b>مجموع موجودات المساهمين</b> |
| <b>٥٠١,٧٨٢,٧٨٧</b> |  |  | <b>مجموع الموجودات</b>         |

المدير التنفيذي

العضو المنتدب

مدير الادارة المالية

شكل لإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (نهاية)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

إيضاح ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ٢٠١٣ ديسمبر ٣١  
(بالريالات السعودية)  
(غير مدقة) (مدقة)

مطلوبيات عمليات التأمين والفائض المتراكם

مطلوبيات عمليات التأمين:

المطلوبيات الناشئة عن عقود التأمين

إجمالي الأقساط غير المكتسبة

إجمالي المطالبات تحت التسوية

|             |             |
|-------------|-------------|
| ٧٣,٢٨١,٣٦٠  | ١٠٩,٩٠١,٤٧٢ |
| ١٤١,٨٧٩,٨٣٩ | ١٤٠,١٠٥,٧٩٤ |

|                    |                    |
|--------------------|--------------------|
| ٢١٥,١٦١,١٩٩        | ٢٥٠,٠٠٧,٢٦٦        |
| ٨,١٩٧,٥٩٤          | ٩,٦١٤,٨٦٤          |
| ١٩,٥١٢,٧٦٣         | ٣٥,٩٢٢,٣٥٠         |
| ٧,٦١٧,٨٠٠          | ١٢,٤٤٥,٧٤٠         |
| ١١,٥٢٢,٥٦١         | ١٣,٧٤٩,٨٦٠         |
| ١٨,١٠٧,٣٢٣         | ٨,٤٢١,٣٠٤          |
| ٥,٨٦١,٤٥٥          | ٦,٥٢٢,٧٩٤          |
| <b>٢٨٥,٩٧٩,٥٥٥</b> | <b>٣٣٦,٦٨٥,١٧٦</b> |

مجموع المطلوبيات الناشئة عن عقود التأمين

ذمم دائنة

ارصدة معيدي تأمين دائنة

ايرادات عمولات اعادة تأمين غير مكتسبة

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

مطلوب الى عمليات المساهمين

مكافأة نهاية الخدمة

مجموع مطلوبيات عمليات التأمين

|            |            |
|------------|------------|
| ١٢,٦٤٢,٠٢٣ | ١٢,٩٩٥,٥١٨ |
|------------|------------|

الفائض المتراكם لعمليات التأمين

الفائض المتراكם

|             |             |
|-------------|-------------|
| ٢٩٨,٦٢١,٥٧٨ | ٣٤٩,٦٨٠,٦٩٤ |
|-------------|-------------|

مجموع مطلوبيات وفائض عمليات التأمين المتراكم

مطلوبيات وحقوق المساهمين

مطلوبيات المساهمين

مطلوب الى جهات ذات علاقة

مطلوب الى عمليات التأمين

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

مجموع مطلوبيات المساهمين

|            |           |
|------------|-----------|
| ١٢,٥٤٦,٤٦٣ | ٦,٧٤٣,٩١٨ |
|------------|-----------|

|           |         |
|-----------|---------|
| ٣,٤٤٦,٢٨٧ | ٣٢٩,٨٠٠ |
|-----------|---------|

|            |            |
|------------|------------|
| ١٣,١٠٦,٧٩٣ | ١٢,٥٥٩,١٥٣ |
|------------|------------|

|                   |                   |
|-------------------|-------------------|
| <b>٢٩,٠٩٩,٥٤٣</b> | <b>١٩,٦٣٢,٨٧١</b> |
|-------------------|-------------------|

حقوق المساهمين

رأس المال

احتياطي نظامي

ارباح مستبقة

مجموع حقوق المساهمين

مجموع مطلوبيات وحقوق المساهمين

مجموع مطلوبيات عمليات التأمين ومطلوبيات المساهمين

وحقوق المساهمين

|              |             |
|--------------|-------------|
| ١٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
|--------------|-------------|

|            |            |
|------------|------------|
| ١٨,٣٨٣,٤٧٧ | ١٨,٧٢٩,٤٥٨ |
|------------|------------|

|            |            |
|------------|------------|
| ٥٥,٦٧٨,١٨٩ | ٥٥,٠٨١,٣٣١ |
|------------|------------|

|            |             |
|------------|-------------|
| ١٧٤,٦٦١,٦٦ | ١٧٣,٨١٠,٧٨٩ |
|------------|-------------|

|            |             |
|------------|-------------|
| ٢٠٣,١٦١,٢٩ | ١٩٣,٤٤٣,٦٦٠ |
|------------|-------------|

|                    |                    |
|--------------------|--------------------|
| <b>٥٠١,٧٨٢,٧٨٧</b> | <b>٥٤٣,١٢٤,٣٥٤</b> |
|--------------------|--------------------|

مدير الادارة المالية

العضو المنتدب

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

-٤٥٨٩-

المدير التنفيذي

العضو المنتدب

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

**قائمة عمليات التأمين و الفائض المتراكם الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤**

| السنة أشهر<br>المنتهية في<br>٢٠١٣<br>يونيو | السنة أشهر<br>المنتهية في<br>٢٠١٤<br>يونيو | الثلاثة أشهر<br>المنتهية في<br>٢٠١٣<br>يونيو | الثلاثة أشهر<br>المنتهية في<br>٢٠١٤<br>يونيو | الإضاح |
|--|--|--|--|--------|
| (غير مدقة)                                 | (غير مدقة)                                 | (غير مدقة)                                   | (غير مدقة)                                   |        |

**الإيرادات**

|              |              |              |              |   |
|--------------|--------------|--------------|--------------|---|
| ١٧٠,٦٧٨,٤٩٣  | ١٤٨,١١٢,٦٠١  | ٤٩,٤٣٨,٦٦٥   | ٥٨,١٩٠,٦١٥   | ٩ |
| (٩٢,٥٤٦,٠٠٢) | (٧٥,٣٥٣,٩٧٨) | (٢١,٤١١,٩٦٤) | (٣٠,٩٠٢,٥٤٤) | ٩ |
| (٢,٧٧,٩٥٠)   | (٤,٧٣١,٤١٠)  | (١,١٠٠,١٥٧)  | (٢,٠٦٤,٣١٤)  |   |
| ٧٦,٠٥٤,٥٤١   | ٦٨,٠٢٧,٢١٣   | ٢٦,٩٢٦,٥٤٤   | ٢٥,٢٢٣,٧٥٧   |   |
| (١٩,٣٧٦,٩٨٧) | (٢١,٥٣٠,٣٩١) | ٣,٩٩٥,٤٠٨    | (١,٢٤٦,٠١٤)  |   |
| ٥٦,٦٧٧,٥٥٤   | ٤٦,٤٩٦,٨٢٢   | ٣٠,٩٢١,٩٥٢   | ٢٣,٩٧٧,٧٤٣   |   |

**إجمالي أقساط التأمين المكتسبة****بخصم : أقساط إعادة التأمين المسددة****أقساط تأمين فائض الخسارة****صافي أقساط التأمين المكتسبة****التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة ، صافي****صافي أقساط التأمين المكتسبة****تكلفيف ومصاريف الاكتتاب****إجمالي المطالبات المدفوعة والمصاريف الأخرى****حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة****التغير في المطالبات تحت التسوية ، صافي****صافي المطالبات المتبدلة****تكلفيف اكتتاب وثائق التأمين****إيراد عمولات إعادة تأمين****مصاريف اكتتاب أخرى****صافي نتائج الاكتتاب****المصاريف التشغيلية الأخرى، بالصافي****مصاريف عمومية وادارية****مخصص ديون مشكوك في تحصيلها****إيراد عمولات خاصة****خسارة غير محققة من استثمارات بعرض المتاجرة****إيرادات أخرى****صافي فائض عمليات التأمين****فائض عمليات التأمين المحول لدخل المساهمين الشامل****فائض عمليات التأمين بعد حصة المساهمين**

|              |              |              |              |   |
|--------------|--------------|--------------|--------------|---|
| (٣٦,٢٩٤,٧٥٨) | (٥٨,٥٢٩,٣٩٨) | (١٨,٣٠٢,٢٥٣) | (٣٢,٣٨٥,٧٩٤) | ٩ |
| ٨,٩١٧,٠٦٩    | ٢٧,٤٤٩,١٨٨   | ٤,٦٨٠,٥٥٠    | ١٧,٣٨٣,٧٤٤   |   |
| (٢,٥٦٢,٣٦٢)  | ٣,٠٦٠,٤٩٦    | (٣,٥٦١,٦٧٨)  | ٢,١٥٨,٢٠٦    |   |
| (٢٩,٩٤٠,٥٠١) | (٢٨,٠١٩,٧١٤) | (١٧,١٨٣,٤٢٦) | (١٣,٨٤٣,٨٤٤) |   |
| (١٠,٦٢٤,٨٩٠) | (١٠,٥٠٥,٠٩٣) | (٥,٩٥٣,٥٧١)  | (٥,٥١٣,٥٨٧)  |   |
| ١١,٦٩٣,٥٣١   | ١٢,٥٦٥,٧١٠   | ٦,١٧٩,٥٥٩    | ٦,٦٠٩,١٢٥    | ٩ |
| (١,٠٠١,٠٧١)  | (١,١٠٠,٧٧٥)  | (٥١٧,٣٠٧)    | (٥٠٧,٧٨١)    |   |
| ٢٦,٨٠٥,٥٧٣   | ١٩,٤٣٦,٩٥٠   | ١٣,٤٤٧,٢٠٧   | ١٠,٧٢١,٦٥٦   |   |

**المدير التنفيذي****العضو المنتدب****مدير الادارة المالية**

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

**قائمة دخل المساهمين الشامل الأولية الموجزة  
لفترة ثلاثة وستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤**

| الثلاثة أشهر<br>المنتهية في ٣٠<br>يونيو ٢٠١٣ | الستة أشهر<br>المنتهية في ٣٠<br>يونيو ٢٠١٤ | الثلاثة أشهر<br>المنتهية في ٣٠<br>يونيو ٢٠١٤ | الثلاثة أشهر<br>المنتهية في ٣٠<br>يونيو ٢٠١٤ | (بالرجالات السعودية)                        |
|--|--|--|--|---|
| (غير مدققة)                                  | (غير مدققة)                                | (غير مدققة)                                  | (غير مدققة)                                  |   |
| ١٠,٧٨١,١٤٣                                   | ٣,١٨١,٤٦٠                                  | ٣,٩٣٧,٧٦٥                                    | ٩٣٤,٨٥٤                                      | فائض عمليات التأمين                         |
| ٥٦٢,٨٨٣                                      | ٧١٢,٩٩٤                                    | ٢٦٩,٦٧٩                                      | ٣٤٨,٣٣٩                                      | إيراد عمولات خاصة                           |
| -  | (٢٨٥,٥٨١)                                  | -  | (٢٨٥,٥٨١)                                    | خسارة غير محققة من استثمارات بعرض المتاجرة  |
| ١١,٣٤٤,٠٢٦                                   | ٣,٦٠٨,٨٧٣                                  | ٤,٢٠٧,٤٤٤                                    | ٩٩٧,٦١٢                                      | مصاريف عمومية وإدارية                       |
| (١,٧٤٢,٤٣٠)                                  | (١,٨٧٨,٩٧٩)                                | (٨٣٦,٤٥٠)                                    | (١,٠٧٠,٤٢٣)                                  | صافي (خسارة) دخل الفترة                     |
| ٩,٦٠١,٠٩٦                                    | ١,٧٢٩,٩٠٤                                  | ٣,٣٧٠,٩٩٤                                    | (٧٢,٨١١)                                     | مصاروفات شاملة أخرى                         |
| (٢,٣٢٤,١٦٠)                                  | (١,٩٨٠,٧٨١)                                | (١,٢٧٢,٠٩٨)                                  | (١,٠٤٠,٧١٠)                                  | زكاة وضريبة الدخل                           |
| ٧,٢٧٧,٤٣٦                                    | (٢٥٠,٨٧٧)                                  | ٢,٠٩٨,٨٩٦                                    | (١,١١٣,٥٢١)                                  | مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة |
| ٠,٩٦   | ٠,١٧                                       | ٠,٣٤   | (٠,٠١)                                       | (خسارة) / ربحية السهم للفترة                |
| ١٠,٠٠٠,٠٠٠                                   | ١٠,٠٠٠,٠٠٠                                 | ١٠,٠٠٠,٠٠٠                                   | ١٠,٠٠٠,٠٠٠                                   | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة          |

المدير التنفيذي

العضو المنتدب

مدير الادارة المالية

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

## قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

| المجموع     | ارباح مستبقة | احتياطي نظامي | رأس المال  |                                    |
|-------------|--------------|---------------|------------|------------------------------------|
|             |              |               |            | (بالريالات السعودية)               |
| ١٦٢,٤٥٦,٥٧٦ | ٤٧,٢٥٠,١١٥   | ١٥,٢٠٦,٤٦١    | ١٠٠,٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ (مدقة)      |
| ٩,٦٠١,٥٩٦   | ٩,٦٠١,٥٩٦    | -             | -          | صافي دخل الفترة                    |
| (٢,٣٢٤,١٦٠) | (٢,٣٢٤,١٦٠)  | -             | -          | زكاة وضريبة دخل                    |
| -           | (١,٩٢٠,٣١٩)  | ١,٩٢٠,٣١٩     | -          | محول إلى الاحتياطي النظامي         |
| ١٦٩,٧٣٤,٠١٢ | ٥٢,٦٠٧,٢٢٢   | ١٧,١٢٦,٧٨٠    | ١٠٠,٠٠,٠٠٠ | ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدقة)           |
| ١٧٤,٠٦١,٦٦٦ | ٥٥,٦٧٨,١٨٩   | ١٨,٣٨٣,٤٧٧    | ١٠٠,٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ (مدقة)      |
| ١,٧٢٩,٩٠٤   | ١,٧٢٩,٩٠٤    | -             | -          | صافي دخل الفترة                    |
| (١,٩٨٠,٧٨١) | (١,٩٨٠,٧٨١)  | -             | -          | زكاة وضريبة دخل                    |
| -           | (٣٤٥,٩٨١)    | ٣٤٥,٩٨١       | -          | المحول إلى الاحتياطي النظامي       |
| ١٧٣,٨١٠,٧٨٩ | ٥٥,٠٨١,٣٣١   | ١٨,٧٢٩,٤٥٨    | ١٠,٠٠,٠٠٠  | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدقة) |

المدير التنفيذي

مدير الادارة المالية

العضو المنتدب

يشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة.

## قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٤

| الستة أشهر المنتهية<br>٣٠ يونيو ٢٠١٣ | الستة أشهر المنتهية<br>٣٠ يونيو ٢٠١٤ |
|--------------------------------------|--------------------------------------|
| (بالريالات السعودية)<br>(غير مدقة)   | (غير مدقة)                           |
| ١,١٩٧,٩١٥                            | ٣٥٣,٤٩٥                              |
| -                                    | ١٤٠,٦٢٥                              |
| ٦٩٦,٤٠٠                              | ٦٧٠,٨١٦                              |
| ٦١٦,٢٦٤                              | ٦٨٦,٤٩٧                              |
| -                                    | (٨,٠٠٠)                              |
| <b>٢,٥١٠,٥٦٩.</b>                    | <b>١,٨٤٣,٤٣٣</b>                     |

الأنشطة التشغيلية  
 صافي فائض عمليات التأمين بعد حصة المساهمين  
 التعديلات على :  
 الخسارة غير المحققة من استثمارات بغرض المتاجرة  
 الاستهلاك والأطفاء  
 مكافأة نهاية الخدمة  
 الربح من بيع ممتلكات ومعدات

|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| (٥٣,٣٧٥,٣١٩)      | (٣٢,٩٣٢,٩٥٠)       |
| (٣٤,٩٤٠,٩٢٧)      | (١٥,٠٨٩,٧٢١)       |
| (٦٨,٠٢٠,٣٦١)      | (١,٢٨٦,٤٥١)        |
| (٤,٤٩١,٩٠٥)       | (٣,٤٧٨,٥٧٨)        |
| (٧٦,٣٥٨)          | (١,٢٠١,٦٨٧)        |
| ١,٥٥٣,٤٦٩         | ٨١٥,٦١٨            |
| (١٧,٤٧٨,٧١٢)      | ٣,١١٢,٤٨٧          |
| ١,٢١٢,٢٦٧         | ١,٤١٨,٢٧٠          |
| ٤٢,٠٥٢,٠٨٥        | ١٦,٤١٠,٣٨٧         |
| ٥,٣٨١,٢٥٥         | ٤,٨٢٧,٩٤٠          |
| ٥٤,٣١٧,٩١٤        | ٣٦,٦٢٠,١١٢         |
| ٧٠,٥٨٢,٧٢٣        | (١,٧٧٤,٠٤٥)        |
| ٨٤٤,٤٣٤           | ٢,٢٤٧,٢٩٩          |
| <b>١٠,٧٨١,١٤٣</b> | <b>(٩,٦٨٦,٠٢٩)</b> |
| <b>١٠,٨٥١,٢٧٦</b> | <b>١,٨٣٠,٣٨٥</b>   |
| <b>(١٢٩,٨٥٥)</b>  | <b>(٢٥,١١٠)</b>    |
| <b>١٠,٧٢١,٤٢١</b> | <b>١,٨٠٥,٢٧٥</b>   |

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:  
 أقساط وأرصدة تأمين مدينة  
 حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة  
 حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية  
 تكاليف اكتتاب مؤجلة  
 مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى  
 مطلوب من جهات ذات علاقة  
 مطلوب من عمليات المساهمين  
 ذمم دائنة  
 ارصدة معيدي التأمين الدائنة  
 ايراد عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة  
 أقساط تأمين غير مكتسبة  
 مطالبات تحت التسوية  
 مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى  
 مطلوب إلى عمليات المساهمين  
 النقد الناتج من العمليات  
 مكافأة نهاية خدمة مدفوعة  
 صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

العضو المنتدب

٩٨٨٩

المدير التنفيذي

- ٨ -

مدير الادارة المالية

شركة ايس العربية للتأمين التعاوني  
 شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية الموجزة (تنمية)  
 للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

| للستة أشهر المنتهية<br>٣٠ يونيو ٢٠١٤ | للستة أشهر المنتهية<br>٣٠ يونيو ٢٠١٣ | الأنشطة الاستثمارية                        |
|--------------------------------------|--------------------------------------|--|
| (بالريلات السعودية)<br>(غير مدققة)   | (غير مدققة)                          |  |
| (٩٨,٩٩٦)                             | (٩٢,١٥٢)                             | وديعة لأجل                                 |
| (١٦٦,١٠١)                            | (٢٧٦,٨٥١)                            | إضافات على ممتلكات ومعدات                  |
| -                                    | ٨,٠٠٠                                | المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات          |
| -                                    | (١٦,٠٩٢,٩١٢)                         | استثمارات بفرض المتاجرة                    |
| (٥٧٠,٠٠٠)                            | -                                    | إضافات على موجودات غير ملموسة              |
| (٨٣٥,٥٩٧)                            | (١٦,٤٥٣,٩١٥)                         | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية |
| ٩,٨٨٥,٨٢٤                            | (١٤,٦٤٨,٦٤٠)                         | (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه       |
| ٧٠,٣٨٤,٥٣٤                           | ٧١,٧٥٨,٧٥٦                           | النقد وما في حكمه في بداية الفترة          |
| ٨٠,٢٧٠,٣٥٨                           | ٥٧,١١٠,١١٦                           | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة          |

المدير التنفيذي

العضو المنتدب

مدير الادارة المالية

تشمل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

## قائمة التدفقات النقدية لعمليات المساهمين الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

الستة أشهر المنتهية  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

(بالريالات السعودية)  
(غير مدقة) (غير مدقة)

|           |           |  |
|-----------|-----------|--|
| ٩,٦٠١,٥٩٦ | ١,٧٢٩,٩٠٤ | الأنشطة التشغيلية  |
| -         | ٢٨٥,٥٨١   | صافي دخل الفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل<br>التعديلات على : |
|           |           | الخسارة غير المحققة من استثمارات بعرض المتاجرة             |

## التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

|              |             |                                 |
|--------------|-------------|---------------------------------|
| ٥٥,٨٥٨       | (١٦٥,٣١٥)   | ذمم مدينة أخرى                  |
| (١٠,٧٨١,١٤٣) | ٩,٦٨٦,٠٢٩   | مطلوب من عمليات التأمين         |
| ١٧,٤٧٨,٧١٣   | (٣,١١٦,٤٨٧) | مطلوب إلى عمليات التأمين        |
| (١٠,٧٧٩,٤٤٢) | (٥,٨٠٢,٥٤٥) | مطلوب إلى جهات ذات علاقة        |
| (٨١١,٧٦٢)    | (٤٩٨,٦٤٤)   | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى     |
| ٤,٧٦٣,٨١٩    | ٢,١١٨,٥٢٣   | النقد من العمليات               |
| (٤,١٠٦,٠٦٦)  | (٢,٠٢٩,٧٧٧) | زكاة وضريبة دخل مدفوعة          |
| ٦٥٧,٧٥٣      | ٨٨,٧٤٦      | صافي النقد من الأنشطة التشغيلية |

## الأنشطة الاستثمارية

|   |              |  |
|---|--------------|--|
| - | ٥٠٠,٠٠٠      | استثمار متاح للبيع                         |
| - | (٣٦,٤٧٦,٧٩١) | استثمارات بعرض المتاجرة                    |
| - | (٣٥,٩٧٦,٧٩١) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية |

(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه  
النقد وما في حكمه في بداية الفترة  
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

|             |              |  |
|-------------|--------------|--|
| ٦٥٧,٧٥٣     | (٣٥,٨٨٨,٠٤٥) | النقد (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه |
| ١١٤,٩٥٢,١٦٤ | ١٢٨,٣٣٧,٦٦٣  | النقد وما في حكمه في بداية الفترة          |
| ١١٥,٦٠٩,٩١٧ | ٩٢,٤٤٩,٦١٨   | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة          |

المدير التنفيذي

العضو المنتدب

مدير الادارة المالية

يشتمل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجاوزها من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

- ١ - التنظيم والعمليات الرئيسية

شركة ايس العربية للتأمين التعاوني ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٦٦٠٢٩ وتاريخ ٢٨ رجب ١٤٣٠ هـ الموافق (٢١ يوليو ٢٠٠٩) والذي تم تعديله لاحقاً إلى رقم ٢٠٥١٠٤٣٤٣١ تاريخ ٩ شعبان ١٤٣١ هـ (الموافق ٢١ يوليو ٢٠١٠) وال الصادر في الخبر بالمملكة العربية السعودية.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في مزاولة أعمال التأمين التعاوني وجميع الأنشطة المتعلقة بها بموجب نظام مراقبة شركات التأمين التعاوني ولائحته التنفيذية السارية في المملكة العربية السعودية في ٢١ ذو الحجة ١٤٣٠ هـ (الموافق ٨ ديسمبر ٢٠٠٩)، استلمت الشركة الترخيص من مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما") لمزاولة أعمال التأمين في المملكة العربية السعودية.

يقع المقر الرئيسي لعمل الشركة في مدينة الخبر، المملكة العربية السعودية.

- ٢ - إتفاقية شراء الأصول وتحويل محفظة التأمين

بدأت الشركة بمزاولة أعمال التأمين في ١ فبراير ٢٠١٠م. وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية غير العادلة والذي عقد في ٢٢ مايو ٢٠١٠، على تحويل المحفظة التأمينية وصافي أصول شركة ايس العربية للتأمين ش. م. ب والشركة الدولية للتأمين ش. م. ب اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٩ بحسب تعليمات مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما") بهذا الصدد، وذلك بعد حصولها على موافقة الجهات المختصة على التحويل في عام ٢٠١٢.

- ٣ - أسس العرض

بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - الخاص بالتقارير المالية الأولية.

لا تشتمل القوائم المالية الأولية الموجزة على جميع المعلومات والإقصادات المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية، لذا يجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة جميع التعديلات التي تتألف بشكل رئيسي من المبالغ المترتبة الاعتيادية المستحقة والتي تعتبر ضرورية وفقاً لإدارة الشركة لعرض قائمة المركز المالي ونتائج العمليات والتغيرات النقدية بصورة عادلة. وقد لا تكون النتائج الأولية للشركة بمثابة مؤشر لنتائجها السنوية.

**(إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤)**

٤ - السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتنامى مع تلك السياسات المتتبعة في إعداد القوائم المالية المدققة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، باستثناء بعض التعديلات والتغييرات على المعايير الحالية المذكورة أدناه، والتي لم يكن لها تأثيراً مالياً جوهرياً على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

| الوصف  | المعيار  |
|--|--|
| مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية                       | تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (IAS) رقم ٣٢   |
| الإفصاح عن القيمة القابلة للاسترداد للأصول غير المالية   | تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (IAS) رقم ٣٦   |
| استبدال الأدوات المالية المشتقة واستمرارية محاسبة التحوط | تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (IAS) رقم ٣٩   |
| ممتلكات الاستثمار  | تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية (IFRS) رقم ١٠ و ١٢ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ |
| تقدير التعرية في مرحلة إنتاج سطح منجم                    | تقدير صادر عن لجنة تفسير المعايير (IFRIC) رقم ٢٠   |
| الضرائب  | تقدير صادر عن لجنة تفسير المعايير (IFRIC) رقم ٢١   |
| الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة                       | معيار المحاسبة الدولي (IAS) رقم ٢٨   |

لقد اختارت إدارة الشركة عدم التطبيق المبكر للمعايير الجديدة والمعدلة التالية، والتي ستكون سارية المفعول على الفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٤ :

| الوصف  | المعيار   |
|--|---|
| الأدوات المالية - التصنيف والقياس              | المعيار الدولي للتقارير المالية (IFRS) رقم ٩              |
| حسابات التأجيل التخطيمية                       | المعيار الدولي للتقارير المالية (IFRS) رقم ١٤             |
| الإيرادات المحققة من العقود المبرمة مع العملاء | المعيار الدولي للتقارير المالية (IFRS) رقم ١٥             |
| الأدوات المالية - الإقصادات                    | تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية (IFRS) رقم ٧  |
| القوائم المالية الموحدة                        | تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية (IFRS) رقم ١٠ |
| الأدوات المالية - العرض                        | تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (IAS) رقم ٣٢            |
| الممتلكات والمصانع والمعدات                    | تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (IAS) رقم ١٦            |
| الموجودات غير الملموسة                         | تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (IAS) رقم ٣٨            |

إن تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة والتفسيرات التي تطبق على الشركة، لم يكن لها تأثيراً هاماً على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

**٥ - التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية لعدم دقتها**

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية (IFRS)، استخدام التقديرات والأحكام التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المفصحة عنها، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وبمبالغ الإيرادات والمصاريف المصحح عنها خلال فترة القوائم المالية. على الرغم من أن هذه التقديرات والأحكام تستند على أفضل ما يتوفر لدى الإدارة من معرفة بالأحداث والأعمال الحالية، إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات في نهاية المطاف.

تعتقد الإدارة أن الافتراضات الأساسية ملائمة وأن القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي ونتائج العمليات.

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - (نهاية)  
لتقرير الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤**

**-٦ النقد وما في حكمه**

|             |            | عمليات التأمين       |                |               |                              |              |
|-------------|------------|----------------------|----------------|---------------|------------------------------|--------------|
|             |            | ٣٠ يونيو ٢٠١٤        | ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ | ٢٠١٤ يونيو ٣٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٣               |              |
|             |            | (بالريالات السعودية) |                |               |                              |              |
|             |            | (غير مدققة)          | (مدققة)        | (غير مدققة)   | (مدققة)                      |              |
|             | -          | -                    | ٢٥,٠٠٠         | ٧٣,٤٦٣        |                              | نقد بالصندوق |
| ٢,٠٥٦,٤٥٨   | ١٨,١٢٣,٤٨١ | ٣,٩٤٤,٠٩٤            | ١٧,٤٣٥,٦٢٠     |               | نقد لدى البنك - حسابات جارية |              |
| ١٢٦,٢٨١,٢٠٥ | ٧٤,٣٢٦,١٣٧ | ٦٧,٧٨٩,٦٦٢           | ٣٩,٦٠١,٠٣٣     |               | - حسابات ودائع               |              |
| ١٢٨,٣٣٧,٦٦٣ | ٩٢,٤٤٩,٦١٨ | ٧١,٧٥٨,٧٥٦           | ٥٧,١١٠,١١٦     |               |                              |              |

**-٧ أقساط وأرصدة التأمين المدينة**

|             |  | ٣٠ يونيو ٢٠١٤        | ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ |   |
|-------------|--|----------------------|----------------|---|
|             |  | (بالريالات السعودية) |                |   |
|             |  | (غير مدققة)          | (مدققة)        |   |
| ٥٠,٩٢٨,٣٣١  |  | ٩١,٤٨٠,٠٦٦           | ٩١,٤٨٠,٠٦٦     | أقساط تأمين مدينة بما في ذلك الجهات ذات العلاقة (ايضاح ٩) |
| ٥,٦٢٨,١٧٩   |  | ٢,٢٥٧,٩٧٩            | ٢,٢٥٧,٩٧٩      | مطلوب من شركات التأمين وإعادة التأمين                     |
| ١٩١,٤٦٦     |  | ٩,١٨٧                | ٩,١٨٧          | ذمم مدينة مطلوبة من جهة ذات علاقة                         |
| ٥٦,٧٤٧,٩٧٦  |  | ٩٣,٧٤٧,٢٣٢           | ٩٣,٧٤٧,٢٣٢     |   |
| (٦,٦٠١,١٩٨) |  | (١٠,٦٦٧,٥٠٤)         | (١٠,٦٦٧,٥٠٤)   | ناقصاً : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها                   |
| ٥٠,١٤٦,٧٧٨  |  | ٨٣,٠٧٩,٧٢٨           | ٨٣,٠٧٩,٧٢٨     |   |

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - (تنمية)  
 لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤**

- ٨ - **الشهرة**

ابرمـت الشـرـكـة اـتفـاقـيـة شـرـاء قـامـت بـمـوجـبـها بـشـرـاء عـلـمـيـات التـأـمـيـن فـي الـمـلـكـة الـعـرـبـيـة السـعـودـيـة لـشـرـكـة اـيسـ الـعـرـبـيـة لـلـتـأـمـيـن شـ.ـمـ.ـ بـ.ـ وـالـشـرـكـة الدـولـيـة لـلـتـأـمـيـن شـ.ـمـ.ـ بـ.ـ تمـ تـحـدـيد سـعـرـ الشـرـاء وـفـقـاً لـدـرـاسـة تـقيـيم نـمـت طـبـقاً لـتـوجـيـهـات الـتـارـيـخـيـة لـلـجـاهـة وـلـتـقـيـيمـ الصـادـرـة مـن مـؤـسـسـة الـنـقـدـ الـعـرـبـيـ الـسـعـودـيـ (ـسـاماـ).ـ وـفـقـاً لـخـطـابـ (ـسـاماـ) الـمـوـرـخـ فـي ١٠ نـوـفـيـبر ٢٠٠٨ (ـالـخـطـابـ)،ـ قـدـرـتـ قـيـمةـ الشـهـرـةـ الـمـجـمـعـةـ بـمـبـلـغـ ٧٧٣،٤٠ مـلـيـونـ رـيـالـ سـعـودـيـ.ـ سـيـتـ دـفـعـ الـمـبـلـغـ وـفـقـاً لـتـوجـيـهـاتـ مـؤـسـسـةـ الـنـقـدـ الـعـرـبـيـ الـسـعـودـيـ (ـسـاماـ).ـ وـخـالـلـ الـفـرـةـ،ـ قـامـتـ الشـرـكـةـ بـسـدـادـ ٦٥ مـلـيـونـ رـيـالـ سـعـودـيـ (ـ٣١ دـيـسـمـبـر ٢٠١٣ـ :ـ ٧٨،١٠ مـلـيـونـ رـيـالـ سـعـودـيـ)ـ فـيـمـاـ يـتـعـلـقـ بـالـشـهـرـةـ.

- ٩ - **المعاملات مع الجهات ذات العلاقة**

فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع الجهات ذات العلاقة وبمبالغها التقريرية:

| الجهة ذات العلاقة                       | طبيعة المعاملة                | الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ | الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ |
|---|-------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>(بالريالات السعودية)</b>             |                               |                                      |                                      |
| شركات شقيقة                             | إجمالي أقساط التأمين المكتتبة | ٨٥٤,٥٦٢                              | ٨٥٤,٤٤٥                              |
| إيجار                                   |                               | (٦٣٦,٨١١)                            | (٦٨٤,٦٥٢)                            |
| مصالح مطالبات                           |                               | (١,٨٠٢,٦٧٠)                          | (٢,٩٢٥,٣٠١)                          |
| مجلس الإدارة                            | مكافآت وبدلات حضور اجتماعات   | (٧٠٠,٥٠٠)                            | (٦٧٩,٥٠٠)                            |
| مساهمون                                 | أقساط إعادة تأمين مسندة       | (٣٨,٧٥٠,٩٩٣)                         | (٣٤,٠٣٨,٧٥٢)                         |
| حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة |                               | ١١,٩٣٩,٦٠٠                           | ١٦٩٠,٣٩٧                             |
| إيراد عمولات إعادة تأمين                |                               | ٧,٦٢٩,٢٥٠                            | ٧,٤٧٦,٢١٣                            |

تتمثل الأرصدة المطلوبة من (الى) جهات ذات العلاقة في الآتي:

| الجهة ذات العلاقة           | طبيعة رصيد الحساب                  | ٣٠ يونيو ٢٠١٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ |
|-----------------------------|------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>(بالريالات السعودية)</b> |                                    |               |                |
| شركات شقيقة                 | إجمالي أقساط التأمين المكتتبة      | ٣١٣,٥٦٥       | ٢٤,٩٣٠         |
| مجلس الإدارة                | مكافآت وبدلات حضور اجتماعات مستحقة | (٧٠٠,٥٠٠)     | (١,٢٩٣,٠٠٠)    |
| مساهمون                     | أقساط إعادة تأمين دائنة، بالصافي   | (١٣,٨٦٢,٢٧٠)  | (٦,٩١٦,٧٨٦)    |

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - (تتمة)**  
**لفترة ثلاثة وستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤**

**-٩ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة - (تتمة)****مكافآت كبار موظفي الإدارة**

فيما يلي بيان بـمكافآت كبار موظفي الإدارة خلال الفترة :

| الستة أشهر المنتهية في | الستة أشهر المنتهية في |
|------------------------|------------------------|
| ٢٠ يونيو ٢٠١٣          | ٢٠ يونيو ٢٠١٤          |

| (بالريلات السعودية) | رواتب ومزايا        |
|---------------------|---------------------|
| غير مدقة (غير مدقة) | مكافأة نهاية الخدمة |
| ١,٥٧٨,٥٤٠           | الوديعة النظامية    |
| ١٢٨,٣١٢             | رأس المال           |

**-١٠ الوديعة النظامية**

تمثل الوديعة النظامية ١٠٪ من رأس المال المدفوع والمحتفظ بها وفق اللائحة التنفيذية لنظام مراقبة شركات التأمين التعاوني. لا يمكن سحب هذه الوديعة النظامية بدون موافقة مؤسسة النقد العربي السعودي (ساما).

**-١١ رأس المال**

يبلغ رأس المال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع ١٠٠ مليون ريال سعودي كما في نهاية الفترة وهو مقسم إلى ١٠ مليون سهم قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي.

**-١٢ الاحتياطي النظامي**

تشيًّاً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بتحويل ٢٠٪ من صافي الدخل إلى أن يبلغ الاحتياطي ١٠٠٪ من رأس المال. علماً بأن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح.

**-١٣ الالتزامات المحتملة**

كما هو الحال بالنسبة لغالبية شركات التأمين، الشركة معرضة لإقامة دعاوى عليها خلال سياق أعمالها العادلة. وبناءً على نصيحة المستشارين القانونيين المستقلين، تعتقد إدارة الشركة بأن المحصلة النهائية لهذه القضايا لن يكون لها أثر جوهري على ندخل الشركة أو وضعها المالي.

**-١٤ المعلومات القطاعية**

تماشياً مع طريقة إعداد التقارير الداخلية بالشركة، اعتمدت الإدارة القطاعات التشغيلية بالنسبة لنشاطات الشركة وموجوداتها ومطابقاتها.

لا تشمل نتائج القطاعات مصاريف الاكتتاب الأخرى والمصاريف العمومية والإدارية وإيرادات العمولات الخاصة والإيرادات الأخرى ومخصص الديون المشكوك في تحصيلها والخسارة غير المحققة من الاستثمارات بغرض المتاجرة.

لا تشمل موجودات القطاعات النقد وما في حكمه والوديعة لاجل واقساط وأرصدة التأمين المدين والمدفوعات المقدمة والموجودات الأخرى والمطلوب من جهات ذات علاقة والمطلوب من عمليات المساهمين والمتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة.

لا تشمل مطالبات القطاعات والفائض الديم الدائنة وارصدة معيدي التأمين الدائنة والمصاريف المستحقة والمطالبات الأخرى، والمطلوب إلى عمليات المساهمين وتوزيعات الفائض المستحقة ومكافأة نهاية الخدمة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - (تنمية)  
لفترة الثلاثة وستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١٤ - المعلومات القطاعية - (تنمية)

القطاعات التشغيلية

| المجموع              | آخر<br>(غير مدققة) | الحوادث العامة<br>(غير مدققة) | الطبي<br>(غير مدققة) | المركيبات<br>(غير مدققة) | الهنسنة<br>(غير مدققة) | الممتلكات<br>(غير مدققة) | الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في<br>٣٠ يونيو ٢٠١٤                                   |
|----------------------|--------------------|-------------------------------|----------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|--|
| (بالريالات السعودية) |                    |                               |                      |                          |                        |                          |  |
| ,١٩٠,٦١٥             | ٥,١٩٩,٥٨٤          | ٨,١١٦,٧٩٥                     | ١,٨٩٥,٩٧٣            | ١٠,٤٢١,١٩١               | ١٢,٥٢٣,٣٦٣             | ٢٠,٠٤٢,٨٠٩               | عمليات التأمين   |
| ,٩٠٢,٥٤٤             | (٣,١٥١,٧١٥)        | (٨٧٠,٤٧٠)                     | (٦١٤,٤٦٦)            | -                        | (١٠,٢٢٠,٠٦٨)           | (١٦,٠٤٥,٣٢٥)             | إجمالي أقساط التأمين المكتسبة  |
| ,٦٦٤,٣١٤             | (١,٠٥٣,٤٦٣)        | (١٢٢,١٢٦)                     | -                    | (١٢٢,١٢٦)                | (٣١٩,٣٨٨)              | (٣١٩,٣٨٨)                | أقساط إعادة التأمين المسندة  |
| ,٢٢٢,٧٥٧             | ٤٨٨,٦٠٢            | ٧,١١٢,٥٨٩                     | ١,٢٨١,٥٠٧            | ١٠,٢٩٨,٠٥٥               | ١,٩١٣,٩٠٧              | ٣,٠٢٩,٩٩                 | أقساط تأمين فائض الحسارة   |
| ,٢٤٦,٠١٤             | ٤٥٩,٩٦٦            | (٣,٠٤٨,٦٧٥)                   | (٥٣٠,٧١٧)            | ٢,٨٣٢,٠٧٥                | ٢٨,٤٩٩                 | (١,٠٠٧,١٦٢)              | صافي أقساط التأمين غير المكتسبة ، صافي التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة ، صافي |
| ,٩٧٧,٧٤٣             | ١,٤٤٨,٥٦٩          | ٤,٠٨٢,٩١٤                     | ٧٥٠,٧٩٠              | ١٣,١٢٠,١٢٠               | ١,٩٤٢,٤٠٦              | ٢,٦٢١,٩٣٤                | صافي أقساط التأمين المكتسبة  |
| ,٣٨٥,٧٩٤             | (٢,١٠٢,٤٣١)        | (٧٢٦,٥٣٢)                     | (٧٦٠,٢٧٤)            | (١٢,٣٦١,٨٦٤)             | (١٥٣٢,٦٩٧)             | (١٥,٨٩٩,٩٩٦)             | إجمالي المطالبات المدلوحة والمصاريف الأخرى   |
| ,٣٨٣,٧٤٤             | ٩٦٥,٩٥٣            | ١٦٢,١٨٢                       | ٢٨٠,١٢٧              | ٥٤٩,٣٩٠                  | ١,١٠٩,٦٠٦              | ١٤,٢١٦,٤٧٦               | حصة مديي التأمين من إجمالي المطالبات المدلوحة                                      |
| ,١٥٨,٢٠٦             | (٢٢١,٦٦٢)          | (٤,٤٦٢)                       | ٥٨,٣٦٥               | ٢,٤٧٤,٢١٦                | (٧٥٦,٢٢٩)              | (٣٥٢,٠٢٢)                | التغير في المطالبات تحت التسوية ، صافي   |
| ,٨٤٣,٨٤٤             | (١,٢٩٩,١٤٠)        | (٥٦٨,٨١٢)                     | (٣٢١,٧٧٢)            | (٨,٣٢٨,٢٥٨)              | (١,١٨٠,٣٢٠)            | (٤,٠٣٥,٥٤٢)              | صافي المطالبات المتقدمة  |
| ,٥١٢,٥٨٧             | (٧٣٤,٧٧٩)          | (٧٦٣,٣٣١)                     | (٤١,٢٢٣)             | (١,٢٦١,٣٣٨)              | (٧٨١,٤٥٦)              | (١,٩٣١,٥١٠)              | تكاليف اكتتاب وثائق التأمين  |
| ,٦٠٩,١٢٥             | ٧٣٣,٥٠٩            | ٤٦٧,٠٢٢                       | -                    | ١٠,٧١٦                   | ١,٥٥٦,٩٩١              | ٣,٨٤٧,٨٨٧                | أيراد عمولات إعادة تأمين   |
| ,٢٢٩,٤٣٧             | ٤٨,٢٠٩             | ٣,٢١٢,٧٩٣                     | ٢٨٧,٧٩٥              | ٣,٥٤١,٢٥٠                | ١,٥٣٥,٦٢١              | ٢,٥٠٢,٧٦٩                | مصاريف اكتتاب أخرى غير مصنفة   |
| (٥٠٧,٧٨١)            |                    |                               |                      |                          |                        |                          | صافي نتائج الاكتتاب  |
| ,٧٢١,٦٥٦             |                    |                               |                      |                          |                        |                          | مصاريف عمومية وإدارية غير مصنفة  |
| ,٢٦٦,١٦٣             |                    |                               |                      |                          |                        |                          | مخصص ديون مشترك في تحصيلها غير مصنف  |
| ,٥٤٨,٩٥٧             |                    |                               |                      |                          |                        |                          | أيراد عمولات خاصة غير مصنفة  |
| ,٢٥٨,١٢٠             |                    |                               |                      |                          |                        |                          | خسارة غير محققة من استثمارات بغرض المتاجرة   |
| (١٤٠,٦٢٥)            |                    |                               |                      |                          |                        |                          | غير مصنفة  |
| ١٤,٦٩٦               |                    |                               |                      |                          |                        |                          | إيرادات أخرى غير مصنفة   |
| ,٠٤٨,٧٢٧             |                    |                               |                      |                          |                        |                          | صافي فائض عمليات التأمين   |

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - (تنمية)  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

## ١٤ - المعلومات القطاعية - (تنمية)

| المجموع<br>(غير منتهى) | أخرى<br>(غير منتهى) | الحوادث العامة<br>(غير منتهى) | الطبي<br>(غير منتهى) | المركيبات<br>(غير منتهى) | الهندسة<br>(غير منتهى) | الممتلكات<br>(غير منتهى) | للفترة الستة أشهر المنتهية في<br>٢٠١٤ يونيو    |
|------------------------|---------------------|-------------------------------|----------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|--|
| (بالريلات السعودية)    |                     |                               |                      |                          |                        |                          |  |
| ,١١٢,٦٠١               | ,١٢,٣٦١,٢٥٣         | ,٢٠,٣٦١,٩٨٠                   | ,١,٩٦٨,٤٥٥           | ,٢٨,٩٥٤,٠٤٤              | ,١٩,٥٦٦,٧٧٢            | ,٥٤,٩٢١,٠٩٧              | عمليات التأمين                                 |
| ,٣٥٣,٩٧٨)              | (,٥٤١٩,٥٧٢)         | (,٦٣٤,٠٦١)                    | (,٦٣٤,٠٦١)           | (,٤٥١,٩٢٨)               | (,١٢,٩٤٤,٧٤٦)          | (,٤٣,٨٦٠,٢١٢)            | إجمالي أقساط التأمين المكتسبة                  |
| ,٧٣١,٤١٠)              | (,١,٨٤٠,٩٥٨)        | (,٣٤٠,٤٨٨)                    | -                    | (,٣٤٠,٤٨٨)               | (,١,١٠٤,٧٣٨)           | (,١,١٠٤,٧٣٨)             | أقساط تأمين فائض الخسارة                       |
| ,٠٢٧,٢١٣               | ,٣,٤٥٩,٨٣٦          | ,١٤,٦١١,٤٢٠                   | ,١,٣١٤,٣٩٤           | ,٢٨,١٦٦,٦٢٨              | ,٢,٥٣٧,٧٨٨             | ,٦,٩٥٥,١٤٧               | صافي أقساط التأمين المكتسبة                    |
| ,٥٣٠,٣٩١)              | (,٨٩,٩٩٣)           | (,٧,٥٨٣,٣٤٥)                  | ,١٨١,٤٢٨             | (,١١,٧١٧,٢٢٨)            | ,١٥٠,٣٩١               | (,٢,٤٧١,٦٣٦)             | التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة ، صافي    |
| ,٤٩٦,٨٢٢               | ,٣,٣٦٦,٨٤٣          | ,٧,٠١٨,٥٧٥                    | ,١,٦٩٥,٨٢٢           | ,٢٦,٤٤٤,٣٩٠              | ,٣,٦٨٧,٦٧٩             | ,٤,٦٨٢,٥٩٢               | صافي أقساط التأمين المكتسبة                    |
| ,٥٢٩,٣٩٨)              | (,٥,٧٩٩,٨٧١)        | (,١,٠٣٣,٧٠٦)                  | (,١,٣٧٧,٥٢٩)         | (,٤,٤٠٠,١٠٣)             | (,٢٠,٩٩٩,٧٤٢)          | (,٢٤,٩٢١,٤٤٧)            | إجمالي المطالبات المدفوعة والمصاريف الأخرى     |
| ,٤٤٩,١٨٨               | ,٢,٨٣٥,١٢١          | ,٥١٠,٤٨٢                      | ,٦٨٨,٧٦٥             | ,٥٦٩,٣٩١                 | ,٢,٣٤٥,٧٠٨             | ,٢٠,٥٣٩,٧٢٢              | حصة معددي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة |
| ,٠٦٠,٤٩٦               | ,١,١٠٦,٣٨٠          | ,١٩٠,٤٩٥                      | (,٨٧,٨٧٢)            | ,١,٠٢٨,١٦٨               | (,٢٣٢)                 | ,٨١٢,٦٥٧                 | التغير في المطالبات تحت التسوية ، صافي         |
| ,٠١٩,٧١٤)              | (,١,٨٥٨,٣٧٠)        | (,٣٢٢,٧٢٩)                    | (,٧٧٦,٦٣٦)           | (,١٩,٤٠٩,١٨٤)            | (,٢,٠٧٤,٧٢٧)           | (,٣,٥٦٨,٠٦٨)             | صافي المطالبات المكتسبة                        |
| ,٥٠٥,٥٩٣)              | (,١,٣٢١,٩٢٠)        | (,١,٥١٧,٧٢١)                  | (,٨٧,٧٣٥)            | (,٢,٥٨٨,٠٢٧)             | (,١,٣٥٩,٨٦٤)           | (,٣,٦١٩,٨٢٦)             | تكاليف اكتتاب وثائق التأمين                    |
| ,٥٦٥,٧١٠               | ,١,٥٣٢,٧١٥          | ,١,٠١٥,٩٢٨                    | (,٩,٥٤٧)             | ,٣,٥٢٢                   | ,٢,٤٥٠,٦٢٦             | ,٧,٥٨١,٤٧٥               | ايراد عمولات إعادة تأمين                       |
| ,٥٣٧,٧٢٥               | ,١,٧١٠,٢٥٨          | ,٦,١٧٤,٠٥٣                    | ,٦٢١,٩٤              | ,٦,٤٥٠,٧٠٢               | ,٢,٧٠٣,٧١٤             | ,٤,٨٧٧,٠٩٤               | مصاريف اكتتاب أخرى غير مصنفة                   |
| ,١٠٠,٧٧٥)              |                     |                               |                      |                          |                        |                          | صافي نتائج الاكتتاب                            |
| ,٤٣٦,٤٥٠               |                     |                               |                      |                          |                        |                          | مصاريف عمومية وإدارية غير مصنفة                |
| ,٢١٥,٦٤٧)              |                     |                               |                      |                          |                        |                          | مخصص ديون مشترك في تحصيلها غير مصنف            |
| ,٠٦٦,٣٠٦)              |                     |                               |                      |                          |                        |                          | ايراد عمولات خاصة غير مصنفة                    |
| ,٤٨٨,٣٧٣               |                     |                               |                      |                          |                        |                          | خسارة غير محققة من استثمارات بفرض المتاجرة     |
| (,١٤٠,٦٤٥)             |                     |                               |                      |                          |                        |                          | غير مصنفة                                      |
| ,٣٢,٢١٠                |                     |                               |                      |                          |                        |                          | إيرادات أخرى غير مصنفة                         |
| ,٥٣٤,٩٥٥               |                     |                               |                      |                          |                        |                          | صافي فائض عمليات التأمين                       |

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - (تنمية)  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٤- المعلومات القطاعية - (تنمية)

**القطاعات التشغيلية**

| المجموع                | آخر         | الحوادث العامة | الطبي       | المركبات    | الهندسة     | الممتلكات   |  |
|------------------------|-------------|----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--|
| (غير منقحة)            | (غير منقحة) | (غير منقحة)    | (غير منقحة) | (غير منقحة) | (غير منقحة) | (غير منقحة) |  |
| كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤   |             |                |             |             |             |             |  |
| موجودات عمليات التأمين |             |                |             |             |             |             |  |
| ١٨,٥٦٨,٧٣٣             | ٣,٩١٦,٦١٦   | ٤,٥٩٧,٥٤٠      | ٥٨٩,٤٧٥     | ٢٧٢,٢٢٥     | ١٥,٦٢٠,٥٤٤  | ٣٣,٥٧١,٣٥٣  |  |
| ١٤,٠٧٤,٨٢٢             | ٤,٥٤٥,٠٠٤   | ٤,٠٢٤,١٨٥      | ٨١٩,٨٤٨     | ٣٣٤,٩٦٤     | ١١,١٢٧,٧٧٧  | ٨٣,٢٢٣,٠٤٩  | حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة  |
| ٩,٥٠٨٤٣٩               | ٦٤٤,٤٤٧     | ١,٢٣٥,٤٢٨      | ١٦١,٨٣٩     | ٢,٣٢٨,٥٦٤   | ١,٤٤٦,١٦٤   | ٣,٦٩١,٩٩٧   | حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية |
| /٧,٥٢٨,٧٠٠             |             |                |             |             |             |             | تكليف اكتتاب مولطة                         |
| <b>٤٩,٣٨٠,٧٩٤</b>      |             |                |             |             |             |             | موجودات غير مصنفة                          |

**مطلوبيات وفالض عمليات التأمين**

|                   |           |            |            |            |            |            |                                    |
|-------------------|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|------------------------------------|
| ١٢,٤٤٥,٧٤١        | ٧٧٦,٦٤٢   | ٥٨٣,٣٢٠    | -          | ٤١,٧٨٧     | ٣,٦٦٥,٤٩٩  | ٧,٣٩٨,٤٩٢  | أبرد عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة |
| ٩,٩٠١,٤٧٧         | ٦,٥٠٦,١٩٥ | ١٧,١١٨,٥٣٣ | ١,٨,٦,٠٧٦  | ٢٥,٧٤٨,٦١٠ | ١٩,٣٨٨,١٧٨ | ٣٩,٣٣٣,٨٨٠ | أقساط تأمين غير مكتسبة             |
| ٤٠,١٠٥,٧٩٤        | ٦,٨٨٧,٤٦٧ | ٥,٧٦٠,٩٤٨  | ١٣,٦٦٨,٥٩٣ | ١٤,٦٥٢,٥٨٦ | ١,٦١٠,١٢٢  | ٩٧,٥٢٦,٠٧٨ | مطالبات تحت التسوية                |
| <b>٤٧,٢٢٧,٦٨٨</b> |           |            |            |            |            |            | مطلوبيات غير مصنفة وفالض غير مصنف  |
| <b>٤٩,٣٨٠,٧٩٤</b> |           |            |            |            |            |            |                                    |

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - (نتمة)  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٤- المعلومات القطاعية - (نتمة)

القطاعات التشغيلية

| المجموع  | آخر         | الحوالات العامة | الطبي       | المركيات     | الهندسة     | الممتلكات    |            |
|--|-------------|-----------------|-------------|--------------|-------------|--------------|------------|
|  |             |                 |             |              |             |              | (غير مدقة) |
|  |             |                 |             |              |             |              | (غير مدقة) |
| (بالرجالات السعودية)                           |             |                 |             |              |             |              |            |
| ٤٤٣٨,٦٦٥                                       | ٦,٦٨٢,٢٧٩   | ٦,٣٥٨,٢٩٥       | ٣,٠٢١,٣٩٤   | ١٣,٠٢٩,٩١٨   | ٥,٠٣٩,١٥٩   | ١٥,٣٠٧,٦٢٠   |            |
| ٤١١١,٩٦٤                                       | (٢,٣٩٠,٩٨٦) | (٢,٤٧٨,٠٢٨)     | (١,٠٥٧,٣٧٠) | -            | (٢,٢٩٣,٠٩٦) | (١٢,١٩٢,٤٨٤) |            |
| ١,١٠٠,١٥٧                                      | (٣٠٧,٧٩٠)   | (١١٤,١٠٠)       | -           | (١١٤,١٠٠)    | (٢٨٢,٠٨٤)   | (٢٨٢,٠٨٣)    |            |
| ٠,٩٢٦,٥٤٤                                      | ٣,٩٨٣,٥٠٣   | ٢,٧٦٦,١٦٧       | ١,٩٦٤,٠٢٤   | ١٢,٩١٥,٨١٨   | ٢,٤٦٣,٩٧٩   | ٢,٨٢٣,٠٥٣    |            |
| ٢,٩٩٥,٤٠٨                                      | ٢,٧٩٤,٩٨٧   | ١,٠١٨,٢١٢       | (١,١٤٦,١٦٨) | ١٦٣,١٥٤      | ٧٤٠,٤٨١     | ٥٢٢,٧٤٢      |            |
| ٠,٩٢١,٩٠٢                                      | ٦,٦٧٨,٤٩٠   | ٣,٧٨٤,٣٧٩       | ٨١٩,٨٥٦     | ١٣,٠٧٨,٩٧٧   | ٣,٢٠٤,٤٦٠   | ٣,٣٥٥,٧٩٥    |            |
| ١,٣٠٢,٢٥٣                                      | (١,٨٢٣,٧١٤) | (٤٧٨,٥٢٧)       | (١,٠٨٠,٠١٢) | (١٠,٤٢٨,٥٨٢) | (١,٤٢٧,٥٥٠) | (٣,٠٦٣,٨٦٨)  |            |
| ١,٦٨٠,٥٥٥                                      | ١,١٦٨,٥٥٦   | -               | ٩٣٩,٦٥١     | -            | ٧٦٦,٨٦٤     | ١,٨٠٥,٤٣٤    |            |
| ٠,٥٦١,٦٧٨                                      | (٩١٧,٠٨٧)   | ٢٢٦,٢١٩         | ٢٢٣,٥٢٩     | (١,٢٥٢,٤٤٠)  | (١,١٥٤,٦٥٦) | (٦٨٧,٢٤٣)    |            |
| ٠,١٨٣,٤٢٦                                      | (١,٥٧٢,٢٤٥) | (٢٥٢,٣٠٨)       | ٨٣,١٦٨      | (١١,٦٨١,٠٢٢) | (١,٨١٥,٣٤٢) | (١,٩٤٥,٦٧٧)  |            |
| ٣,٩٥٣,٥٧١                                      | (٩٢٢,٨٢١)   | (٦٦٣,٩٣٤)       | (٣٧,٠١١)    | (١,٣٧٩,٦٤١)  | (٨٥٣,٠٥٠)   | (٢,٠٩٧,١١٤)  |            |
| ١,١٧٩,٥٥٩                                      | ٣٤٠,٦٧٣     | ٦٧٩,٠٩٠         | -           | ١١,٧٣٦       | ١,٢٤٨,٥٧٦   | ٣,٨٩٩,٤٨٤    |            |
| ٠,٩٦٤,٥١٤                                      | ٤,٥٢٤,٠٩٧   | ٣,٥٤٧,٢٢٧       | ٨٦٦,٠١٣     | ٣٠,٠٤٥       | ١,٧٨٤,٦٤٤   | ٣,٢١٢,٤٨٨    |            |
| (٥١٧,٣٠٧)                                      |             |                 |             |              |             |              |            |
| ١,٤٤٧,٢٠٧                                      |             |                 |             |              |             |              |            |
| ٠,٧٢٤,٨٦٩                                      |             |                 |             |              |             |              |            |
| ٠,٥٤٣,١٤٢                                      |             |                 |             |              |             |              |            |
| ١٨٦,٥٧٥  |             |                 |             |              |             |              |            |
| ٤,٥٢٤  |             |                 |             |              |             |              |            |
| ١,٣٧٥,٢٩٥                                      |             |                 |             |              |             |              |            |
| للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في<br>٢٠١٣ يونيو  |             |                 |             |              |             |              |            |
| عمليات التأمين                                 |             |                 |             |              |             |              |            |
| إجمالي أقساط التأمين المكتبة                   |             |                 |             |              |             |              |            |
| أقساط إعادة التأمين المسندة                    |             |                 |             |              |             |              |            |
| أقساط تأمين قائض الخسارة                       |             |                 |             |              |             |              |            |
| صافي أقساط التأمين المكتبة                     |             |                 |             |              |             |              |            |
| التغير في أقساط التأمين غير المكتبة ، صافي     |             |                 |             |              |             |              |            |
| صافي أقساط التأمين المكتبة                     |             |                 |             |              |             |              |            |
| إجمالي المطالبات المدفوعة والمصاريف الأخرى     |             |                 |             |              |             |              |            |
| حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة |             |                 |             |              |             |              |            |
| التغير في المطالبات تحت الصورة ، صافي          |             |                 |             |              |             |              |            |
| صافي المطالبات المتبدلة                        |             |                 |             |              |             |              |            |
| تكليف اكتتاب وثائق التأمين                     |             |                 |             |              |             |              |            |
| أرباح عمولات إعادة تأمين                       |             |                 |             |              |             |              |            |
| مصاريف اكتتاب أخرى غير مصنفة                   |             |                 |             |              |             |              |            |
| صافي نتائج الاكتتاب                            |             |                 |             |              |             |              |            |
| مصاريف عمومية وإدارية غير مصنفة                |             |                 |             |              |             |              |            |
| مخصص ديون مشترك في تحصيلها غير مصنف            |             |                 |             |              |             |              |            |
| أرباح عمولات خاصة غير مصنفة                    |             |                 |             |              |             |              |            |
| إيرادات أخرى غير مصنفة                         |             |                 |             |              |             |              |            |
| صافي قائض عمليات التأمين                       |             |                 |             |              |             |              |            |

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - (تنمية)  
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١٤ - المعلومات القطاعية - (تنمية)

القطاعات التشغيلية

| المجموع   | آخر         | الحوادث العامة | الطبي       | المركبات     | الهندسة      | الممتلكات    | للفترة الستة أشهر المنتهية في<br>٢٠١٣ يونيو ٣٠ |
|-----------|-------------|----------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--|
|           | (غير منقحة) | (غير منقحة)    | (غير منقحة) | (غير منقحة)  | (غير منقحة)  | (غير منقحة)  | عمليات التأمين                                 |
| ١,٦٧٨,٤٩٣ | ١٧,١١٤,٢٢٦  | ٢١,٠٦١,٥٥٤     | ٣,٠١٣,٤٨٦   | ٣٨,٨٠٨,٨٢٣   | ١٧,١٤٥,٨١٤   | ٧٣,٥٣٥,٠٨٠   | إجمالي أقساط التأمين المكتسبة                  |
| ١,٥٤٦,٠٠٢ | (٥,٦٣٢,١٠٠) | (٩,٤٢١,٠٤٥)    | (١,٠٥٦,٤١٣) | (٤٨٦,٢٧٥)    | (١١,١٣١,٤٢٩) | (٦٤,٨١٨,٧٤٠) | أقساط إعادة التأمين المسندة                    |
| ١,٠٧٧,٩٥٠ | (٥٨٢,٦٤٠)   | (٢١٦,٨٢٠)      | -           | (٢١٦,٨٢١)    | (٥٣٠,٨٣٥)    | (٥٣٠,٨٣٤)    | أقساط تأمين فائض الخسارة                       |
| ١,٠٥٤,٥٤١ | ١٠,٨٩٩,٤٨٦  | ١١,٤٢٣,١٨٩     | ١,٩٥٧,٠٧٣   | ٣٨,١٠٥,٧٣٧   | ٥,٤٨٣,٥٥١    | ٨,١٨٥,٥٦     | صافي أقساط التأمين المكتسبة                    |
| ١,٣٧٦,٩٨٧ | (١,٢٤٧,٧٨٦) | (٣,٢٢٤,١٩٧)    | (٥,٩,٧٤٢)   | (١٢,٦٤٢,٤٥٣) | (٣٥,٧٤١)     | (١,٧١٧,١٢٨)  | التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة ، صافي    |
| ١,٦٧٧,٥٥٤ | ٩,٦٥١,٨٠٠   | ٨,١٩٨,٩٩٢      | ١,٤٤٧,٣٣١   | ٢٥,٦٤٣,٢٨٤   | ٥,٤٤٧,٨٠٩    | ٦,٤٦٨,٣٣٨    | صافي أقساط التأمين المكتسبة                    |
| ١,٢٩٤,٧٥٨ | (٢,٨٢٢,٢٤٦) | (١,٧٠٤,٤٨٦)    | (٣,١٣٠,١٢٢) | (١٩,٢٠٥,١١٠) | (٤,٠٧٨,٠١١)  | (٥,٣٥٤,٧٨٢)  | (إجمالي المطالبات المنفوعة والمصاريف الأخرى)   |
| ١,٩١٧,٠٦٩ | ١,١٦٨,٥٥٦   | -              | ١,٩٦٤,٧٠٦   | -            | ٢,٤٨١,٦١٢    | ٣,٣٢,١٩٥     | حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المنفوعة |
| ٢,٥٦٢,٣٦٢ | (٩٥٣,٤٨٣)   | ١٠٦,٩٢٦        | ٩٧٣,٥٧١     | (٨٤,٧٢٠)     | (١,٢٦٣,٠٧٩)  | (١,٣٤١,٥٧٧)  | التغير في المطالبات تحت التسوية ، صافي         |
| ١,٩٤٠,٠٥١ | (٢,٦٠٧,١٧٧) | (١,٥٩٧,٥٦٠)    | (١٩١,٨٤٥)   | (١٩,٢٨٩,٨٣٠) | (٢,٨٥٩,٤٧٨)  | (٣,٣٩٤,١٦٥)  | صافي المطالبات المتقدمة                        |
| ٠,٦٢٤,٨٩٠ | (١,٣٨٣,٨٦٨) | (١,٣٠٤,٦٧١)    | (٦٩,٢٥٦)    | (٦٩,٢٥٦)     | (١,٥١٣,٦٨٤)  | (٣,٦٨٢,٧٧٦)  | تكاليف اكتتاب وثائق التأمين                    |
| ١,٦٩٣,٥٣١ | ٦٢٧,٣٣٧     | ١,١١٤,٠٣١      | -           | ٢٣,٣٤٥       | ٢,٧٠٢,٩١٩    | ٧,٢٢٩,٨٩٩    | إيراد عمولات إعادة تأمين                       |
| ٧,٨٠٦,١٤٤ | ٦,٢٨٨,٠٩٦   | ٦,٤٠٦,٧٩٢      | ١,١٨٦,٢٣٠   | ٣,٥٢٦,١١٤    | ٣,٧٧٧,٥٦٦    | ٦,٦٢١,٣٤٦    | مصاريف اكتتاب أخرى غير مصنفة                   |
| ١,٠٠١,٠٧١ | -           | -              | -           | -            | -            | -            | صافي نتائج الاكتتاب                            |
| ١,٨٠٥,٠٧٣ | -           | -              | -           | -            | -            | -            | مصاريف عمومية وإدارية غير مصنفة                |
| ١,٦٩١,٧١٠ | -           | -              | -           | -            | -            | -            | مخصص دين مشترك في تحصيلها غير مصنف             |
| ٢,٥٤٣,١٤٢ | -           | -              | -           | -            | -            | -            | إيراد عمولات خاصة غير مصنفة                    |
| ٣٨٤,٧٣٥   | -           | -              | -           | -            | -            | -            | إيرادات أخرى غير مصنفة                         |
| ٢٤,٩٢     | -           | -              | -           | -            | -            | -            | صافي فائض عمليات التأمين                       |
| ١,٩٧٩,٠٤٨ | -           | -              | -           | -            | -            | -            |  |

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - (تنمية)  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

## ١٤ - المعلومات القطاعية - (تنمية)

## القطاعات التشغيلية

| المجموع             | أخرى               | الطبي              | المواد العامة      | المركبات           | المعدنة            | الممتلكات          |
|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| (مليون)<br>(مليون)  | (مليون)<br>(مليون) | (مليون)<br>(مليون) | (مليون)<br>(مليون) | (مليون)<br>(مليون) | (مليون)<br>(مليون) | (مليون)<br>(مليون) |
| (باليارات السعودية) |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| ٤٧٩,٠١٢             | ٢,٩٤٩,٥٨٦          | ٥,٩٤٥,٩٥٥          | ٨٨٢,٥٨٩            | (١٢٠,٢٤٠)          | ٩,٩٤٠,٥٤٩          | ٢٢,٨٨٠,٥٧٣         |
| ٧٨٨,٣٧١             | ٤,٩٧٨,٨٨٤          | ٢,٥٥٨,٣٧٩          | ٧٣٧,٨٩٦            | ٣٤,٩٦٤             | ٧,٠٧١,٥١١          | ٨٧,٤١٦,٧٣٧         |
| ٠٢٩,٨٦١             | ٦٦٣,١٩٨            | ١,٣٣٦,٣٨٧          | ٦١,٥٨٤             | ١,١٨٢,٢٧٦          | ١,٢٣٢,٤٤١          | ١,٥٥٣,٩٧٥          |
| <u>٣٢٤,٣٣٤</u>      |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| <u>٦٢١,٥٧٨</u>      |                    |                    |                    |                    |                    |                    |

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

موجودات عمليات التأمين

حصة معددي التأمين من الأقساط غير المكتسبة

حصة معددي التأمين من المطالبات تحت التسوية

موجودات غير مصنفة

تكليف اكتتاب مجلة

مطابقات تحت التسوية

مطابقات وفالاضن عمليات التأمين

أجزاء عمولات إعادة تأمين غير مكتسب

أقساط تأمين غير مكتسبة

مطالبات تحت التسوية

مطابقات غير مصنفة وفالاضن غير مصنف

٦٢١,٥٧٨

## القطاعات الجغرافية

تقع جميع الموجودات والمطلوبات الخاصة بالشركة في المملكة العربية السعودية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - (تنمية)  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١٥. القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل القيمة العادلة السعر الذي يتم استلامه عند بيع أصل أو دفعه عند تحويل التزام خلال تعاملات منتظمة بين أطراف مشاركة في السوق في تاريخ القیاس (سعر التخراج). تتألف الموجودات المالية للشركة من النقد وما في حكمه والأساطيل وأرصدة التأمين المدينة وحصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية والاستثمارات والموجودات الأخرى، وتتألف مطلوباتها المالية من الدعم الدائنة وأرصدة إعادة التأمين الدائنة والمصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى والمطالبات تحت التسوية والمطلوب إلى جهات ذات علاقة.

إن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمها الدفترية في تاريخ التقارير المالية.

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

- المستوى ١: الأسعار المدرجة في الأسواق المالية النشطة لنفس الأداء (بدون تعديل أو إعادة تسعير).
- المستوى ٢: الأسعار المدرجة في الأسواق المالية النشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة أو طرق تقدير فنية أخرى يتم تحديد كافة مدخلاتها الهامة وفق بيانات سوق قابلة للملاحظة، و
- المستوى ٣: طرق تقدير فنية لم يتم تحديد أي من مدخلاتها الهامة وفق بيانات سوق قابلة للملاحظة.

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

| المجموع    | المستوى الثاني<br>(بالريالات السعودية) | المستوى الثالث<br>(بالريالات السعودية) | المجموع | المستوى الأول | المستوى الثاني | المستوى الثالث | الاستثمارات بغير المتاجرة |
|------------|--|--|---------|---------------|----------------|----------------|---------------------------|
| ١٥,٤٩٦,٨٤٧ | -                                      | ١٥,٤٩٦,٨٤٧                             | -       | -             | -              | -              | صناديق استثمارية          |
| ٣٦,٦٤٦,٦٥٠ | -                                      | ٣٦,٦٤٦,٦٥٠                             | -       | -             | -              | -              | stocks                    |
| ٥٢,١٤٣,٤٩٧ | -                                      | ٥٢,١٤٣,٤٩٧                             | -       | -             | -              | -              | اجمالي الاستثمارات        |

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقة)

| المجموع | المستوى الثاني<br>(بالريالات السعودية) | المستوى الثالث<br>(بالريالات السعودية) | المجموع | المستوى الأول | المستوى الثاني | المستوى الثالث | الاستثمارات بغير المتاجرة |
|---------|--|--|---------|---------------|----------------|----------------|---------------------------|
| -       | -                                      | -                                      | -       | -             | -              | -              | صناديق استثمارية          |
| -       | -                                      | -                                      | -       | -             | -              | -              | stocks                    |
| -       | -                                      | -                                      | -       | -             | -              | -              | اجمالي الاستثمارات        |

خلال الفترة، لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ والمستوى ٣.

تسجل الاستثمارات المتاحة للبيع غير المدرجة في السوق المالية بالتكلفة بقيمة دفترية قدرها ١,٩٣٢,٠٧٨ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٢,٤٣٢,٠٧٨ ريال سعودي) نظراً لعدم إمكانية تقدير القيمة العادلة بشكل موثوق. وحيث إن هذه الاستثمارات غير مدرجة في السوق المالية، لا يمكن تحديد القيمة العادلة بصورة معقولة إلا عند استبعاد كل استثمار على حدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة - (نتمة)  
لفترة ثلاثة وستة أشهر المنتهيتين في ٢٠ يونيو ٢٠١٤

- ١٦ - (خسارة) / ربحية السهم للفترة

يتم إحتساب (خسارة) ربحية السهم للفترة بتقسيم صافي (خسارة) دخل الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

- ١٧ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٤ الموافق ١٩ رمضان ١٤٣٥ هـ.