

شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

القواعد المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقدير فحص مراجعى الحسابات
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

القواعد المالية الأولية الموجزة وتقرير فحص مراجعي الحسابات (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

صفحة	الفهرس
١	تقرير فحص مراجعي الحسابات
٢ - ٣	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة نتائج عمليات التأمين والفائض المتراكم الأولية
٥	قائمة عمليات المساهمين الأولية
٦	قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٨	قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية
٩	قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية
١٠ - ٢١	إيضاحات حول القواعد المالية الأولية الموجزة

البسام
محاسبون قانونيون وإستشاريون

ديلويت آند توش
بكر أبوالخير وشركاه
دليويت.

تقرير فحص مراجعي الحسابات

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 ٢٠١٣، والقواعد الأولية لنتائج عمليات التأمين والفائض المتراكم وعمليات المساهمين وعمليات المساهمين الشاملة والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لعمليات التأمين والتدفقات النقدية للمساهمين الأولية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، بما في ذلك الإضافات حولها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القواعد المالية الأولية الموجزة. إن هذه القواعد المالية الأولية الموجزة هي من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "القارير المالية الأولية" ، وقد تمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحاليلية 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 القواعد المالية بكل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

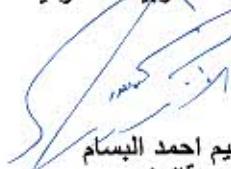
نتيجة الفحص

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

لفت الانتباه

تلقت الانتباه إلى أنه تم إعداد هذه القواعد المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤)، وليس وفقاً لمعايير 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)

ديلويت آند توش
بكر أبوالخير وشركاه
صندوق بريد ٢١٣
الرياض ١١٤١١
المملكة العربية السعودية

احسان بن امان الله مخدوم
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٥٨)

١٤٣٤ جمادى الثاني
٢٠١٣ ابريل ١٥



شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣
بالريال السعودي

٢٠١٣ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠١٣ مارس ٣١ (مراجعة)	إيضاحات	موجودات عمليات التأمين
١٩٩,٩٣٨,٣٠٢	٥٥,٩٢٦,١٥٩	٤	نقدية وشبه نقدية
٥٤,٦١٩,١٨٥	٤٦,٩٦١,٤٤٤	٥	ودائع لأجل
١٢٩,٣٩٩,١٠٤	٣٠,٩٨٣,٧٦٠	(٦)	استثمارات متاحة للبيع
١٥,٠٧٨,٠٩٨	١٥,٠٧٨,٠٩٨	(٧)	استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق
١٦٤,١٤٩,٧٦٢	٤٠,٦٦١,٠٦٣	٨	أقساط وأرصدة تأمين مدينة
١٠٧,٣٨١,٠٩٤	-	٩	نعم معدي التأمين مدينة
٦٣,٩٨٣,٥٢٧	١٣٠,٠٧١,٥٤٨	١٠	حصة معدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٣١١,٤٤٢,٤٧١	٢٩٥,٠٨١,٨٤٤	١١	حصة معدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٢٥,٥٠١,١٩٣	٢٧,٣٢٨,٩١١	١٢	تكليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
١٠,١٠١,٩١٥	١٦,٧٠٢,٧٣٦	١٣	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٧,٣٧٤,٨٣٦	١٧,٢٨١,٠٧٥	(١٤)	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٧,٢٢٤,٠٩٤	٦٣,٦٤٧,٢٥٩	١٥	مبالغ مستحقة من عمليات المساهمين
٦,٦٤٦,٧٠٩	٦,١٦١,٥٧٩	١٦	ممتلكات ومعدات ، صافي
١,١١٢,٨٤٠,٢٩٠	٩١١,٨٣٥,٠٣٦	١٧	مجموع موجودات عمليات التأمين
<hr/>			
موجودات المساهمين			
١٣,٦٨٩,٤١٢	٣٦,٤١٠,٣١٨	٤	نقدية وشبه نقدية
٨٧,٩٤٤,٦٣٧	٨٤,٦٣٦,٩٩٤	٥	ودائع لأجل
٢,٣٠٤,٧٣٨	٢,٧٤٩,٨٣٨	٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٣٤,٩٥٥,٧٣٥	٤٧,٨٣١,٤٧٨	(٧)	استثمارات متاحة للبيع
١٩,٦٤٥,٣٨٨	١٩,٦٤٥,٣٨٨	(٨)	استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	وديعة نظامية
١٧٨,٤٨٩,٩١٠	٢١٣,٢٧٤,٠١٦	١٠	مجموع موجودات المساهمين
١,٢٩١,٣٣٠,٢٠٠	١,١٤٣,١٠٩,٠٥٢	١١	مجموع الموجودات

مختصر

الملاء

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

شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز العالمي الأولية (تنمية)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣
بالي ريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)	إيضاحات
٣٢١,٣٣٠,٦١٣	٤٤,١٣١,٠٤٢	
-	٤٤,٨٦٧,٥٠٧	
٢٨,٧٨٠,٧٨٤	٣٤,٦٦٢,٠٨٦	
١١,٩٩٢,٢٥٥	٢٥,٣٣٥,٧٦٦	
٣٢٢,٢٤٨,١١١	٣٦٢,٣٤٣,٧٣٧	
٤١٩,٧٩٩,٤٨٦	٣٩١,٢٩٢,٥٨١	
٤,٢٧٨,٥١٨	٤,٥٥٧,٦٨٩	
٢,٧٣٠,٩٤٥	٢,٧٣٠,٩٤٥	
١,١١١,١٦٠,٧٠٢	٩,٩,٩٢١,٣١٣	

مطلوبيات عمليات التأمين

ذمم دائنة

ذمم معيدي التأمين

دالنون ومصاريف مستحقة ومطلوبيات أخرى

عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة

أقساط تأمين غير مكتسبة

مطالبات تحت التسوية

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

توزيعات الفائض المستحقة

مجموع مطلوبيات عمليات التأمين

١,٦٧٩,٥٨٨	١,٩١٣,٧٢٣	(٧)
١,١١٢,٨٤٠,٢٩٠	٩١١,٨٣٥,٠٣٦	

فائض عمليات التأمين

التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

مجموع مطلوبيات وفائض عمليات التأمين

مطلوبيات وحقوق المساهمين

مطلوبيات المساهمين

دالنون ومصاريف مستحقة ومطلوبيات أخرى

بالغ مستحقة إلى عمليات التأمين

ركاوة وضريبةدخل مستحقة

مجموع مطلوبيات المساهمين

١,٣٩٧,٤٨٤	١,٤٤٥,٣٠٦	
٢,٢٢٤,٠٩٤	٦٣,٩٤٧,٤٥٩	
٢,٧٥٠,٠٠٩	٣,٣٥٠,٠٠٩	
١١,٣٧٢,٥٨٧	٦٨,٤٢٢,٥٧٤	

حقوق المساهمين

رأس المال

حساب متراكمة

التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

مجموع حقوق المساهمين

٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
(٢٣,٣٩٤,٦٧٦)	(٥٨,٧٥٦,٩٥٠)	
٥١٢,٩٩٩	١,٦٠٨,٣٩٢	(٧) (ب)
١٧٧,١١٨,٣٢٣	١٤٢,٨٥١,٤٤٢	

١٧٨,٤٨٩,٩١٠	٢٢١,٢٧٤,٠١٩	
١,٢٩١,٣٣٠,٢٠٠	١,١٢٣,١٠٩,٠٥٢	

مجموع مطلوبيات وحقوق المساهمين

مجموع مطلوبيات وفائض عمليات التأمين ومطلوبيات

وحقوق المساهمين

ملاحظ

١١١

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جراءً لا ينبعوا من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة نتائج عمليات التأمين والفائض المتراكم الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
بالي ريال السعودي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٣ مارس ٣١ ٢٠١٢ مارس ٣١		
١٥٩,٤٩٢,١٥٠	١٩٧,٣٠٥,٤٥١	اجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(٤٠,٥٣٦,٦٩٩)	(١٠,٥٣٨,١٤٠)	يخصم : أقساط إعادة التأمين المسددة
(١,١١٩,٥٢٠)	(٢,٠٧٨,٠٧١)	أقساط تأمين فائض الخسارة
١١٧,٨٣٧,٩٣١	٨٥,٦٨٩,٢٤٠	صافي أقساط التأمين المكتتبة
(٢٦,٠٢٩,٥٠٦)	٤٥,٩٩٢,٣٨٥	التغير في أقساط التأمين غير المكتتبة ، صافي
٩١,٨,٨,٤٢٥	١١١,٦٨١,٥٢٥	صافي أقساط التأمين المكتتبة
(١١٤,٧,٨,٣٧٤)	(١٦٢,٥٤٤,٧٣٤)	اجمالي المطالبات المدفوعة والمصاريف الأخرى
٥٢,١٥٩,٣٢٣	٣٠,٦٩٧,٨٠٤	حصة معدى التأمين من اجمالي المطالبات المدفوعة
(٢٠,٢١,٥٨٠)	١٢,٩٤٦,٢٧٨	التغير في المطالبات تحت الشفوية ، صافي
(٦٤,٥٧٠,٦٢٨)	(١١٩,٧٠٠,٦٥٢)	صافي المطالبات المكتتبة
(١١,١٧٥,٧٣٤)	(١٥,٣٩٥,٣٩١)	تكاليف اكتتاب وثائق التأمين
٧,٢٦٣,١٣٠	٩,٨٧٣,٧٧٥	عمولات إعادة التأمين المكتتبة
٢٣,٣٢٥,١٩٣	(١٣,٥٤٠,٦٤٣)	صافي نتائج الاكتتاب
(١٨,٨٢٥,٧٤٥)	(١٧,٣٠٤,٤٦٩)	مصاريف عمومية وإدارية
٤٢٧,٨٨٤	١,٢٠٥,٦٤٣	إيرادات أخرى
٤,٩٢٧,٣٣٢	(٢٩,٦٣٩,٤٦٩)	(عجز) / فائض عمليات التأمين
(٢,٤٣٤,٢٩٩)	٢٩,٦٣٩,٤٦٩	حصة المساهمين من عجز / (فائض) عمليات التأمين
٤٩٢,٧٣٣	-	الفائض المتراكم في نهاية الفترة

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

شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات المساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
بالريال السعودي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢		بيان	
٤,٤٣٤,٥٩٩	(٢٩,٦٣٩,٤٦٩)		حصة المساهمين من (عجز) / فائض عمليات التأمين
٣٨,٢٩٤	٣,٧٧٤,٤٦٤		ارباح بيع استثمارات متاحة للبيع
٧٨٠,٤٢٩	١,٣٥٧,٠٢٠		دخل عمولات
(٦٦٢,٥٨٨)	(٢٥٤,٤٨٩)		مصاريف عمومية وإدارية
٤,٦٤٠,٧٣٤	(٤٤,٧٦٢,٢٧٤)		صافي (خسارة) / دخل الفترة
٠,٢٢	(١,٢٤)	١٢	(خسارة) / ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة

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

شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
بأربيل السعودي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠١٣ ٢٠١٢ مارس ٣١

٤,٦٤٠,٧٣٤ (٢٤,٧٦٢,٢٧٤)

صافي (خسارة) / دخل الفترة

(مصاريف) إيرادات شاملة أخرى :

(١,٢٥٠,٠٠٠) (٦٠٠,٠٠٠)

الزكاة وضريبة الدخل

التغير في القيمة العادلة للاستثمارات

المتحدة للبيع

٢,٤١٤,٢٢٧ ١,٠٩٥,٣٩٣

٥,٨٠٤,٩٦١ (٢٤,٢٦٦,٨٨١)

إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

مخطوطة

نظام

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

شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
بالريل السعودي

التغير في القيمة العادلة

للإسثمارات

المجموع	المتحدة للبيع	الخسائر المتراكمة	رأس المال
١٧٣,٨٠٠,٢٦٣	٨٤٠,٨٠٢	(٢٢,٠٢٠,٤٣٩)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٤,٦٤٠,٧٣٤	-	٤,٦٤٠,٧٣٤	-
(١,٢٥٠,٠٠٠)	-	(١,٢٥٠,٠٠٠)	-
٢,٤١٤,٢٢٧	٢,٤١٤,٢٢٧	-	-
(١٨,٠٠٩)	(١٨,٠٠٩)	-	-
١٧٩,٥٨٧,٣١٥	٣,٢١٧,٠٢٠	(٢٢,٦٢٩,٧٠٥)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١٦٧,٣١٨,٣٢٣	٥١٢,٩٩٩	(٢٢,٣٩٤,٦٧٦)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٢٤,٧٦٢,٢٧٤)	-	(٢٤,٧٦٢,٢٧٤)	-
(٦٠٠,٠٠٠)	-	(٦٠٠,٠٠٠)	-
١,٠٩٥,٣٩٣	١,٠٩٥,٣٩٣	-	-
١٤٢,٨٥١,٤٤٢	١,٦٠٨,٣٩٢	(٥٨,٧٥٦,٩٥٠)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢

صافي دخل الفترة

الزكاة وضريبة الدخل

التغير في القيمة العادلة للإسثمارات المتاحة للبيع

تحويلات إلى قائمة عمليات المساهمين الأولية

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣

صافي خسارة الفترة

الزكاة وضريبة الدخل

التغير في القيمة العادلة للإسثمارات المتاحة للبيع

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣

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

شركة التأمين العربية التعاولية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
بالريال السعودي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠١٣ مارس ٣١ مارس ٢٠١٢ انتصاع	
٤٩٢,٧٣٣	-
٤,٤٣٤,٥٩٩	(٢٩,٦٣٩,٤٦٩)
(٩١,٨٨١)	(٤٩٧,٤١٣)
٤٤٦,٩٩١	٥٣٠,١١٩
(١٤,٨١٠)	-
٥,٢٦٧,٦٦٢	(٢٩,٦٣٩,٧٥٢)
 التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
فائض عمليات التأمين بعد حصة المساهمين	
التعديلات لتسوية فائض عمليات التأمين بعد حصة المساهمين	
إلى صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	
حصة المساهمين من (عجز) / فائض عمليات التأمين	
أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع	
استهلاك	
أرباح من بيع ممتلكات ومعدات	
 النوعات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	
النظام وارصدة تأمين مدينة	
نعم معيدي التأمين مدينة	
حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة	
حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية	
تكليف الكتاب وثائق تأمين مجلة	
مصاريف مدفوعة مقدماً وموارد أخرى	
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	
مبلغ مستحقة إلى / من عمليات المساهمين	
نعم دائنة	
نعم معيدي التأمين	
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 الأجل ، صافي	
استثمارات متاحة للبيع	
استثمارات مقتدنة حتى تاريخ الاستحقاق	
المتحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع	
ممتلكات ومعدات	
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	
صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	
 التغير في النقدية وشبيه النقدية	
النقدية وشبيه النقدية في بداية الفترة	
النقدية وشبيه النقدية في نهاية الفترة	
معاملات غير نقدية :	
التغير في قيمة العائلة للاستثمارات المتاحة للبيع	
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.	

خطاب

الله

شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
بالريال السعودي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

	ابضاح	٢٠١٣ مارس	٢٠١٢ مارس	٢٠١٢ مارس
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية				
صافي (خسارة) / دخل الفترة				
التعديلات لـ :				
حصة المساهمين من عجز / (فائض) عمليات التأمين				
أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع				
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية				
مصاريف مدفوعة مقدماً وموارد أخرى				
دائنون ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى				
مبالغ مستحقة من / إلى عمليات التأمين				
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية				
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية				
استثمارات متاحة للبيع				
ودائع لاجل ، صافي				
المتحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع				
استثمارات مقننة حتى تاريخ الإستحقاق				
صافي النقد 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 لاستثمارات المتاحة للبيع				
٤	٣٦,٤١٠,٣٩٨	٥٩,٨٥٨,٥٧	٩٨,٦٥٤,١٣١	(٣٨,٢٩٥,٦٢٤)
٢٢,٧٢٠,٩٠٦	٢٢,٧٢٠,٩٠٦	١٣,٦٨٩,٤١٤	١٣,٦٨٩,٤١٤	(١٣,٧٢٥,٧٧٤)
١,٠٩٥,٣٩٣	١,٠٩٥,٣٩٣	٢,٤١٤,٢٢٧	٢,٤١٤,٢٢٧	(٤٨,٦٣٥,٦٢٩)
				(٤٣,٢٦٢,٣٢٤)
				١٩,٩٨٩,٢٩٧
				(٩,٨٣٢,٧٢١)
				(٦٤,٢٤٢,٣٨٧)
				(٤,٧٤٨,٢٤٣)

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

مختار

نايل

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

- ١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

شركة التأمين العربية التعاونية ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٣٠٢ 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 فنادق التأمين العام ، التأمين الصحي ، والحماية ، والإدخار . 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 ١٤٢٠ هـ (الموافق ١ يناير ٢٠٠٩) .

- ٢ - أسس الاعداد

أسس القياس

تعد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية بإستثناء الإستثمارات المتاحة للبيع حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة .

بيان الالتزام

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي ٣٤ - التقارير المالية الأولية .

إن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لا تحتوي على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تقرأ بالتزامن مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ .

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 مؤشراً دقيقاً على النتائج السنوية للشركة .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

- ٣ - **المعايير الجديدة ، والتعديلات على المعايير والتفسيرات**

إن السياسات المحاسبية المتتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتماشى مع تلك المتتبعة في إعداد القوائم المالية للشركة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، باستثناء تطبيق التعديلات على المعايير الحالية المذكورة أدناه والتي لم يكن لها تأثير مالي جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة:

- معيار المحاسبة الدولي رقم ١ تعديل - عرض بنود الدخل الشامل الآخر
- المعيار الدولي الخاص بالقارير المالية رقم ١٠ - القوائم المالية الموحدة
- المعيار الدولي الخاص بالقارير المالية رقم ١١ - الترتيبات المشتركة
- المعيار الدولي الخاص بالقارير المالية رقم ١٢ - الأفصاح عن المصالح في المنشآت الأخرى
- المعيار الدولي الخاص بالقارير المالية رقم ١٣ - قياس القيمة العادلة
- معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ (المعدل ٢٠١١) - منافع الموظف
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (المعدل ٢٠١١) - القوائم المالية المنفصلة
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ (المعدل ٢٠١١) - الإستثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة
- المعيار الدولي الخاص بالقارير المالية رقم ٧ تعديلات - الإفصاحات عن مقاومة الموجودات والمطلوبات المالية
- التعديل على أساس الإستنتاجات لمعايير المحاسبة الدولية رقم ٣٢، ١٦، ١ و ٣٤ (التحديثات السنوية ٢٠١١)

بالإضافة لما ذكر أعلاه ، لقد اختارت الشركة عدم الإتباع المبكر للمعيار الدولي الخاص بالقارير المالية رقم ٩ (٢٠١٠) - الأدوات المالية والتعديلات لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٢ - العرض لمقاومة الموجودات والمطلوبات المالية ، والذي تم إصدارها ، ولكن لن تكون سارية حتى ١ يناير ٢٠١٥ و ١ يناير ٢٠١٤ على التوالي.

إن الإدارة حالياً في صدد تقييم التأثير للمعايير والتعديلات أعلاه على الشركة وتوقيت الإعتماد.

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نهاية)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٣**

٤ - النقدية وشبيه النقدية

يتكون هذا البند مما يلي:

بالي ريال السعودي			
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
عمليات التأمين	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	عمليات المساهمين
- ٣٩,٦٣٦	-	٤٨,٤٨٢	نقد في الصندوق
- ٦,١٦١,٥٥٧	-	٢١,٩٧٨,٢٥١	شيكات برسم الإيداع
- ٤,٠٧٩,٢٦٦	٣٦,١٦٢,٩٦٧	١٢,١٦٣,٥٥٢	ودائع لأجل
١٣,٦٨٩,٤١٢	١٨٩,٦٥٧,٨٤٣	٢٤٧,٣٥١	حسابات جارية لدى البنك
١٣,٦٨٩,٤١٢	١٩٩,٩٣٨,٣٠٢	٣٦,٤١٠,٣١٨	٥٥,٩٢٦,١٥٩

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 ٣,٢ % سنويًا (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ : ٣,٢ %).

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

٥ - الودائع لأجل

يتم إيداع الودائع لأجل لفترات تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ اقتناصها الأصلي ، ويتحقق عنها دخل عمولات خاصة بمعدل متوسط بنسبة ٣,٢٩ % سنويًا (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ : ٣,٣١ %).

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

٦ - اقساط وارصدة تأمين مدينة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣
(مراجعة)	(مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠٤,٥٢٥,٠٠٠	٢٤٦,٩٨٥,٩٠١
(٤٠,٣٧٥,٢٢٨)	(٤٠,٣٧٥,٢٢٨)
١٦٤,١٤٩,٧٦٢	٢٠٦,٦١٠,٦٦٢

حاملي وثائق تأمين
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نهاية)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٣

٧- الاستثمارات المتاحة للبيع

أ) عمليات التأمين

١- ١) فيما يلي تحليلًا بالاستثمارات :

٢٠١٢ ديسمبر ٣١	٢٠١٣ مارس ٣١	غير مراجعة ()
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٧,٤١٩,٠٧١	١٨,٣١٧,٩٥٥	استثمارات في صناديق استثمارية محلية (متدولة)
١١,٩٨٠,٠٣٣	١٢,٦٦٥,٨٠٥	استثمارات في محفظة أسهم محلية (متدولة)
١٢٩,٣٩٩,١٠٤	٣٠,٩٨٣,٧٦٠	

يتم إظهار التغيير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع والبالغ ١,٩١٣,٧٢٢ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ : ١,٦٧٩,٥٨٨ ريال سعودي) ضمن فائض عمليات التأمين في قائمة المركز المالي الأولية.

١- ٢) تحديد القيمة العادلة ومستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة :

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

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

المستوى الثاني : الأسعار المتدالة في سوق نشط لموجودات ومطلوبات مماثلة أو أي أساليب تقييم 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 :

بالريال السعودي			
٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)			
الإجمالي	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث
١٨,٣١٧,٩٥٥	-	-	١٨,٣١٧,٩٥٥
١٢,٦٦٥,٨٠٥	-	-	١٢,٦٦٥,٨٠٥
٣٠,٩٨٣,٧٦٠	-	-	٣٠,٩٨٣,٧٦٠

الاستثمارات المتاحة للبيع

صناديق استثمارية

محفظة أسهم

اجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع

بالريال السعودي			
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة)			
الإجمالي	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث
١١٧,٤١٩,٠٧١	-	-	١١٧,٤١٩,٠٧١
١١,٩٨٠,٠٣٣	-	-	١١,٩٨٠,٠٣٣
١٢٩,٣٩٩,١٠٤	-	-	١٢٩,٣٩٩,١٠٤

الاستثمارات المتاحة للبيع

صناديق استثمارية

محفظة أسهم

اجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٧- الاستثمارات المتاحة للبيع (تتمة)

ب) عمليات المساهمين

ب - ١) فيما يلي تحليلًا بالاستثمارات :

٢٠١٢ ديسمبر ٣١	٢٠١٣ مارس ٣١	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦,٤١٩,٦٨١	١٦,٣٩١,٨٥١	استثمارات في صناديق استثمارية محلية (متداولة)
١٣,٣٤٥,٥٧١	٢٦,١٢٦,٨٨٩	استثمارات في محفظة أسهم محلية (متداولة)
٣,٢١٧,٤٠٦	٣,٣٨٩,٦٦١	استثمارات في سندات محلية وغير محلية (متداولة)
١,٩٢٣,٠٧٧	١,٩٢٣,٠٧٧	استثمار في أسهم شركة محلية (غير متداولة)
٣٤,٩٠٥,٧٣٥	٤٧,٨٣١,٤٧٨	

يتم إظهار التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع وبالنسبة ١,٦٠٨,٣٩٢ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ : ٥١٢,٩٩٩ ريال سعودي) ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الأولية.

ب - 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 :

٢٠١٢ ديسمبر ٣١ (غير مراجعة)	ال المستوى الثالث	ال المستوى الثاني	ال المستوى الأول	الإجمالي	٢٠١٣ مارس ٣١
بالي ريال سعودي					بالي ريال سعودي
١٦,٣٩١,٨٥١	-	-	١٦,٣٩١,٨٥١		١٦,٣٩١,٨٥١
٢٦,١٢٦,٨٨٩	-	-	٢٦,١٢٦,٨٨٩		٢٦,١٢٦,٨٨٩
٣,٣٨٩,٦٦١	-	-	٣,٣٨٩,٦٦١		٣,٣٨٩,٦٦١
١,٩٢٣,٠٧٧	١,٩٢٣,٠٧٧	-	-	١,٩٢٣,٠٧٧	١,٩٢٣,٠٧٧
٤٧,٨٣١,٤٧٨	١,٩٢٣,٠٧٧	-	٤٥,٩٠٨,٤٠١	٤٧,٨٣١,٤٧٨	٤٥,٩٠٨,٤٠١

الاستثمارات المتاحة للبيع
صناديق استثمارية
محفظة أسهم
سندات
أسهم
إجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع

٢٠١٢ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	ال المستوى الثالث	ال المستوى الثاني	ال المستوى الأول	الإجمالي
بالي ريال سعودي				
١٦,٤١٩,٦٨١	-	-	١٦,٤١٩,٦٨١	
١٣,٣٤٥,٥٧١	-	-	١٣,٣٤٥,٥٧١	
٣,٢١٧,٤٠٦	-	-	٣,٢١٧,٤٠٦	
١,٩٢٣,٠٧٧	١,٩٢٣,٠٧٧	-	-	١,٩٢٣,٠٧٧
٣٤,٩٠٥,٧٣٥	١,٩٢٣,٠٧٧	-	٣٢,٩٨٢,٦٥٨	٣٤,٩٠٥,٧٣٥

الاستثمارات المتاحة للبيع
صناديق استثمارية
محفظة أسهم
سندات
أسهم
إجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نهاية)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

-٨- الاستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق

(ا) عمليات التأمين

٢٠١٣ مارس ٣١	٢٠١٢ ديسمبر ٣١	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥,٠٧٨,٠٩٨	١٥,٠٧٨,٠٩٨	سندات مؤسسات مالية

بلغ معدل سعر الفائدة ٢,٩٦ % سنويًا (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ : ٢,٩٦%). يمتد تاريخ استحقاق هذه السندات حتى عام ٢٠١٧ . تظهر السندات في قائمة المركز المالي الأولية بالقيمة المطفأة . بلغت القيمة العادلة للاستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق مبلغ ١٥,٧٦٨,٣١٥ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ : ١٥,٦٤٠,٢٠٣ ريال سعودي).

(ب) عمليات المساهمين

٢٠١٣ مارس ٣١	٢٠١٢ ديسمبر ٣١	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩,٦٤٥,٣٨٨	١٩,٦٤٥,٣٨٨	سندات مؤسسات مالية وحكومية

بلغ معدل سعر الفائدة ٣,٥٧ % سنويًا (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ : ٣,٥٧%). يمتد تاريخ استحقاق هذه السندات حتى عام ٢٠٢٢ . تظهر السندات في قائمة المركز المالي الأولية بالقيمة المطفأة . بلغت القيمة العادلة للاستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق مبلغ ٢٠,٤٠٠,٧٢٢ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ : ٢١,٦٦٠,٧٧٤ ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نهاية)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٩- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصادتها

١) عمليات التأمين

فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة وأرصادتها في نهاية الفترة / السنة :

الجهة ذات العلاقة		طبيعة المعاملة	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	بالريل السعودي
			٢٠١٣ مارس ٣١	٢٠١٢ مارس ٣١
			(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
- اعضاء مجلس الإدارة	- اقساط التأمين		٥٧٨,٢٥٨	١,١٩,١٣٩
والشركات التي يمثلونها	- مطالبات		٨٣٧,٦٤٩	٤٩٦,١٨٠
- شركة التأمين العربية	- مصاريف مدفوعة بالنيابة عن شركة التأمين العربية		-	٧٣٥
- شركة التأمين الأردنية	- مصاريف مدفوعة من قبل شركة التأمين العربية عن الشركة		٥٥,٧٧٠	٩٧٨,٣٧٨
- مصاريف مدفوعة بالنيابة عن شركة التأمين الأردنية	- مصاريف مدفوعة من قبل شركة التأمين الأردنية عن الشركة		-	٦,٠٠٠
- عصاين إعادة تأمين ، صافي	- مصاريف إعادة تأمين ، صافي		٣٧,٩٩١	-
			١٠,٩٩٢	٧٥,٧٥٥

نشأت عن المعاملات مع الجهات ذات العلاقة أعلاه الأرصدة التالية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٢٠١٣ مارس ٣١	(مراجعة)	(مراجعة)	أعضاء مجلس الإدارة والشركات التي يمثلونها
ريل سعودي	ريل سعودي			شركة التأمين العربية
٣,٦١,٥٨٤	٢,٩٥٦,٦٢٤			شركة التأمين الأردنية
١٦,٣٨٥,٦٧٢	١٦,٣٢٩,٩٠٢			ذمة إعادة تأمين مستحقة إلى شركة التأمين الأردنية
٩٨٩,١٦٤	٩٥١,١٧٣			
(١,٠٨٠,٥٦٠)	(١,٠٦٩,٥٦٨)			

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٣

٩- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدقها (تتمة)

ب) عمليات المساهمين

تعويضات كبار موظفي الإدارة

فيما يلى بياناً لتعويضات مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة الآخرين خلال الفترة :

ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		بالريال السعودي
٢٠١٣ مارس	٢٠١٢ مارس	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٠٥١,٤٩٠	١,٠٨١,٢٧٠	مزایا قصيرة الأجل
٣٣,٦٣٥	٤٠,٨٨٦	مكافأة نهاية الخدمة
١,٠٨٥,١٢٥	١,١٢٢,١٥٦	

١- الوديعة النظامية

تتمثل 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 وموجدها ومطاليبها كما هو مبين أدناه .

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

لا تشمل موجودات القطاعات توزيع الندية وشبه الندية ، والودائع لأجل ، والإستثمارات المتاحة للبيع ، والإستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق ، وأقساط وأرصدة التأمين المدينة ، وذمم معيدي التأمين المدينة ، والمصارييف 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 ، والدائنين والمصارييف المستحقة والمطلوبات الأخرى، والبالغ المستحقة إلى عمليات المساهمين، ومكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، وتوزيعات الفائض المستحقة على القطاعات التشغيلية .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع		الأخرى	البحري	الهندسي	الحرق	المركبات	الصحي	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)
١٩٧,٣٥,٤٥١	٢,٥٢٨,١٤٣	١٠,٩١١,٢٨٢	١٩,١٧٨,٧١٢	٨,٠١١,٥٨٥	١٣٥,٦٥٤,٣٢٠	٢٠,٠٢١,٤٠٩		نتائج عمليات التأمين
(١٩,٥٣٨,١٤٠)	(٢,٣٠,٨,٩٢)	(٨,٠٦٢,٧,٢)	(١٧,٤٨٢,١٩٠)	(٧,٤,٧,٤٥)	(٦٥,٥٥٢,٨٤٤)	(٨,٧٧٣,٩,٠٧)		اجمالي أقساط التأمين المكتسبة
(٢,٠٧٨,٠٧١)	-	(٢٨,٦١٨)	-	(١٣٣,٤٦٧)	(١,٩١٥,٩٨٦)	-		يخصم: أقساط إعادة التأمين المسندة
٨٥,٦٨٩,٢٤٠	١,٢٢٠,٠٥١	٢,٨١٨,٩٦٢	١,٦٩٦,٥٢٢	٤٧,٠٧١٢	٦٨,١٨٥,٤٩٠	١١,٢٩٧,٥٠٢		أقساط تأمين فائض الخسارة
٢٥,٩٩٢,٣٨٥	(٢٢٣,٨٦٨)	(٨٩٣,١٧٩)	(٢٥٩,٧٦١)	(٢٢٩,٦٢٣)	٢,٣١٢,١٧١	٢٥,٢٨٦,٦٥٥		صافي أقساط التأمين المكتسبة
١١١,٦٨١,٦٢٥	٩٩٦,١٨٣	١,٩٢٥,٧٨٣	١,٤٣٦,٧٦١	٢٤١,٠٨٠	٧٠,٤٩٧,٦٦١	٣٦,٥٨٤,١٥٧		التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة ، صافي
(١٦٢,٥٤٤,٧٣٤)	(١,٤٩٤,٨٩٨)	(١,٣٣٥,٨٢٧)	(٣,٤٩١,٩٤٢)	(١,٠٤٢,٠١٧)	(٨٧,٣٢٩,٠٩٣)	(٦٧,٨٥٠,٩٥٧)		اجمالي المطالبات المدفوعة والمصاريف الأخرى
٣٠,٦٩٧,٨٠٤	١,٩٢,٧١٤	٥٩٣,٢٥٢	٢,٩٩٤,٦٩٢	٨٨٨,٤٣٧	٢,٢٠٤,١٨٤	٢٢,٩٢٤,٥٢٥		حصة معدى التأمين من اجمالي المطالبات
١٢,١٤٦,٢٧٨	(٢٣٦,٤٠٢)	١,٥٣٧,٩٦٦	٥٥١,٧٣٨	٣٨٢,٦٢٣	٣,٧٥٥,٠٩٢	٦,٢٥٥,٢٥١		المدفوعة
(١١٩,٧٠٠,٦٥٢)	(٧٣٨,٥٨٦)	٧٩٥,٣٩١	٥٤,٤٨٨	٢٢٩,٠٥٣	(٨١,٣٦٩,٨١٧)	(٣٨,٦٧١,١٨١)		التغير في المطالبات تحت التسوية ، صافي
(١٥,٣٩٥,٣٩١)	(١٣٨,٨٥٢)	(١٨٨,١٢٦)	(١٨٤,٧٥٠)	(٣١٦,٧٦٢)	(٩,٠٠٢,٤٣٢)	(٥,٥٦٤,٤٦٧)		صافي المطالبات المكتسبة
٩,٨٧٣,٧٧٥	٥٧٩,٦٢٠	٢,٠٠٤,٧٨٠	٤,١٧٢,٧٦٧	١,٧٨٧,٩٠٩	١,٣٢٨,٦٩٩	-		تكليف اكتتاب وثائق التأمين
(١٣,٥٤٠,٦٤٣)	٦٩٨,٣٦٥	٤,٥٣٧,٨٢٨	٥,٤٧٩,٢٦٦	١,٩٤١,٢٧٩	(١٨,٥٤٥,٨٩٠)	(٧,٦٥١,٤٩١)		عمولات إعادة التأمين المكتسبة
(١٧,٣٠٤,٤٦٩)								صافي نتائج الاكتتاب
١,٢٠٥,٦٤٣								مصاريف عمومية وإدارية
(٢٩,٦٣٩,٤٦٩)								إيرادات أخرى
								عجز عمليات التأمين

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نتمة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٣

١١ - المعلومات القطاعية (نتمة)
القطاعات التشغيلية (نتمة)

باليوم السعودي								الصحي	المركبات	الحريق	الهنسي	البحري	الأخرى	المجموع
١٥٩,٤٩٢,١٥٠		٢,٩٩٧,٨١٧	٧,٠٦٧,٤٣٤	٦,٣٣٢,٢٥٦	٦,٩٠٩,٦٥٦	٩٢,٢٠٩,٧٥٦		٤٢,٩٧٥,٢٢١						للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٢
(٤٠,٥٣٤,٦٩٩)		(٤,٨٠٣,١٢٧)	(٥,٦٧٩,٩٠٦)	(٦,٥٥٩,٦٤٩)	(٦)	-		(٢١,٠٢٢,٦٤٦)						(غير مراجعة)
(١,١١٩,٥٢٠)		(٥٣,٧٠٠)	-	(٩٥,٣٢٠)	(٩٦٧,٥٠٠)	-								نتائج عمليات التأمين
١١٧,٨٣٧,٩٣١		١,٥٢٨,٤٥٦	٢,٢٠٧,٥٩٧	٦٥٢,٣٥٠	٢٥٤,٦٨٧	٩١,٢٤٢,٢٥٦		٢١,٩٥٢,٥٨٥						اجمالي أقساط التأمين المكتسبة
(٢٦,٠٢٩,٥٠٦)		(٢٥٣,٣١٣)	(٢١٧,٩٨١)	٥٢١,٠٠٩	١٠٠,٤٦٧	(٣٤,٢٦٨,٤١٤)		٧,٥٤٢,٧٦٤						يخصم : أقساط إعادة التأمين المستدنة
٩١,٨٠٨,٤٢٥		١,٢٧٥,١٤٣	٢,٥٢٥,٥٧٨	١,١٨٣,٣٥٩	٣٥٥,١٥٤	٥٦,٩٧٣,٨٤٢		٢٩,٤٩٥,٣٤٩						أقساط تأمين فائض الخسارة
(١١٤,٧٠٨,٣٧٤)		(١,٠٠٩,٨١٢)	(١,٣٧٠,٢٧٧)	(١,٧١٨,٥١٠)	(٥,٨٠٩,٧٠٣)	(٤٢,٨٤٢,٢١٨)	(٦)	(٦١,٩٥٧,٨٥٤)						صافي أقساط التأمين المكتسبة
٥٢,١٥٩,٣٢٦		٦٩٤,٦٢٨	٦٩٧,٠٥٨	١,٥٨١,٥٤١	٥,٠٠١,٨٨١	١,٠١٧,٩٦٣		٤٢,٦٦٦,٢٥٥						النوعي من إجمالي المطالبات المدفوعة
(٢,٠٢١,٥٨٠)		٢٥٣,٧٥٦	١٦٤,٤٥٧	(٤٣٤,٨٠٨)	٢٧٢,٩٨١	(٤,٨٢٢,٠٢١)		٢,٥٤٣,٠٥٥						النوعي في المطالبات تحت التسوية ، صافي
(٦٤,٥٧٠,٦٢٨)		(٦١,٤٢٨)	(٥,٨,٧٦٢)	(٥٧١,٧٧٧)	(٤٦,٦٤٦,٢٧٦)	(٢٣,٨٤١)	(٦)	(٦,٧٤٨,٥٤٤)						صافي المطالبات المكتسبة
(١١,١٧٥,٧٣٤)		(٧٦,٤٥٠)	(١٥٠,٧٧٣)	(٣١٦,٠٩٩)	(١٨١,٣٩٥)	(٥,٢١٩,٣٦٩)	(٥,٢٣٦,٦٤٨)							تكاليف الكتاب ووثائق التأمين
٧,٢٦٣,١٣٠			٤٤٧,١١١	١,٩٩٧,٤١٠	٢,٩٤٢,٣٠٦	١,٨٧٦,٣٠٣	-	-						عمولات إعادة التأمين المكتسبة
٢٣,٣٢٥,١٩٣		١,٥٨٤,٣٧٣	٣,٨٦٣,٤٥٣	٣,٢٤٢,٧٨٩	٢,٠١٦,٢٢١	٥,١٠٨,١٩٧		٧,٥١٠,١٥٧						صافي نتائج الكتاب
(١٨,٨٢٥,٧٤٥)														مصاريف عمومية وإدارية
٤٢٧,٨٨٤														إيرادات أخرى
٤,٩٢٧,٣٣٢														فائض عمليات التأمين

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نهاية)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

١١ - المعلومات القطاعية (نهاية)
القطاعات التشغيلية (نهاية)

باليارال السعودي							
المجموع	آخر	البحري	الهندسي	الحرق	المركبات	الصحي	
١٣٠,٠٧١,٥٤٨	٥,٦٠٠,١٧٤	٨,٠٦٣,٧٠٢	٢٦,٥٠٦,٣٧٠	١٥,١٧٣,٦٢٠	٥٩,٠١٤,٢٨٣	١٥,٧١٣,٣٩٩	
٢٩٥,٠٨١,٨٤٤	٥,٤١٥,٧٧٤	١٧,٥٣٩,٢٩٦	٨,٣٨٣,٩٨٤	٢٥١,٦٨٤,٥٣٥	٤,٧٦٥,٧٨٢	٧,٢٩٢,٤٧٣	
٢٧,٣٢٨,٩١١	٣٨٩,٢٩٥	٧٢٨,٩٥٦	٥١٩,٤٢٨	٥٠٦,٥٨٤	١٩,٥٨٩,٦١٣	٥,٥٩٥,٠٣٥	
٤٥٩,٣٥٢,٧٣٣							
٩١١,٨٣٥,٠٣٦							
٣٦٢,٣٤٣,٧٣٧	٩,٦١٧,٩٩٣	١٠,٩١١,٢٨٢	٢٩,٥٣٧,٦٧٢	١٥,٩٠٨,١٨٤	٢٢٣,٦٣٥,١٧٨	٦٢,٧٣٣,٤٢٨	
٢٥,٣٣٥,٧٢٦	١,١٧٥,٩٩	٢,٣٨٨,٥٣٢	٦,٦٣٧,٨٥٢	٣,٣١,٠٨٢	١١,٨٢٣,١٦٨	-	
٣٩١,٢٩٢,٥٨١	٦,٩٦٩,٤٤٢	٢٢,٨٥٥,٤٤٣	٩,٤٢٠,٤٨٠	٢٥٤,٨٦٢,٢٣٠	٥٧,٨٤٤,٥٠٣	٣٩,٣٤٠,٤٨٣	
١٣٠,٩٤٩,٢٦٩							
٩٠٩,٩٢١,٣١٣							

كما في ٣١ مارس ٢٠١٢
(غير مراجعة)

موجودات عمليات التأمين

حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة

حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية

تكليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة

موجودات غير مصنفة

مطلوبات عمليات التأمين
أقساط تأمين غير مكتسبة

عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة

مطالبات تحت التسوية

مطلوبات غير مصنفة

باليارال السعودي							
المجموع	آخر	البحري	الهندسي	الحرق	المركبات	الصحي	
٦٣,٩٨٣,٥٢٧	٦,١٠٥,٠٢٤	٨,٠٤٣,٥٢٦	١٦,٠١٧,٨٩١	١٥,٦٢٩,٨٤٨	-	١٨,١٨٧,٢٢٨	
٢١١,٤٤٢,٤٧١	٢,٧٧٦,٦٢١	١٨,٩٤٢,٤٦٦	١١,٩٩٧,٩٧٢	٢٥٨,٤٦٤,٨٧٩	٣,٤٠٦,١٧٨	١٥,٨٥٤,٣٥٤	
٢٥,٥١,١٩٣	٤,٨,٦١٠	٥٩,٠٨٢٠	٥٥٠,٢٩٥	٤١٨,٤٧٩	١٥,٣٩٥,٥٧٠	٨,١٣٧,٤٢٩	
٧١١,٩١٣,٠٩٩							
١,١١٢,٨٤١,٢٩٠							
٣٢٢,٢٤٨,١٠١	٩,٩٠١,٨٠٥	٩,٩٩٧,٩٢٧	١٨,٧٨٦,٦٠١	١٦,١٣٤,٧٨٠	١٧٦,٩٣٣,٦٦	٩٠,٤٩٣,٩٢٢	
١١,٩٩٢,٢٠٠	١,٢٢٦,٩٠٤	٢,٠٣٧,٩٩٦	٥,٤٥٠,٢٩٧	٣,٢٧٧,٠٥٨	-	-	
٤١٩,٧٩٩,٤٨٦	٣,٩٩٣,٨٨٧	٢٥,٧٩٦,٥٧٩	١٣,٥٨٦,٢٠٧	٢٦٢,٠٢٥,٢٠٧	٦٠,٢٣٩,٩٩١	٥٤,١٥٧,٦١٥	
٣٥٧,١٢٠,٨٦٠							
١,١١١,١٦٠,٧٠٢							

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(مراجعة)

موجودات عمليات التأمين

حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة

حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية

تكليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة

موجودات غير مصنفة

مطلوبات عمليات التأمين
أقساط تأمين غير مكتسبة

عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة

مطالبات تحت التسوية

مطلوبات غير مصنفة

تم إعادة عرض نتائج عمليات التأمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ لتضمين القطاع التشغيلي الخاص بتأمين الحريق حيث أن شروط عرضه أصبحت متوفرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ وكما في تلك

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

١٢ - (خسارة) / ربح السهم الأساسي والمخفض

تم احتساب (خسارة) / ربح السهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ و ٢٠١٢ وذلك بتقسيم صافي (خسارة) / دخل الفترة على متوسط عدد الأسهم العادي المصدر بـها والمصدرة خلال الفترة وبالبالغة ٢٠ مليون سهم.

١٣ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

اعتمدت القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٥ جمادى الثاني ١٤٣٤ الموافق ١٥ أبريل ٢٠١٣.