

الشركة الأهلية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات المستقلين
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

| صفحة | فهرس |
|---------|---|
| ٢ | تقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات المستقلين |
| ٣ - ٤ | قائمة المركز المالي الأولية |
| ٥ | قائمة الدخل لعمليات التأمين والفائض المتراكم الأولية |
| ٦ | قائمة الدخل لعمليات المساهمين الأولية |
| ٧ | قائمة الدخل الشامل لعمليات المساهمين الأولية |
| ٨ | قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية |
| ٩ | قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية |
| ١٠ | قائمة التدفقات النقدية لعمليات المساهمين الأولية |
| ١١ - ٢٣ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة |

المحاسبون المتحالفون
البسام والنمر محاسبون قانونيون
شركة مهنية سجل رقم ٢٢٣ / ١١ / ٥٢٠



EY

ليلى عالميا
اهتمل للعمل

تقرير الفحص المحدود
إلى السادة / مساهمي الشركة الأهلية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة الأهلية للتأمين التعاوني - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، وقوائم الدخل لعمليات التأمين والفائض المتراكم وعمليات المساهمين والدخل الشامل لعمليات المساهمين الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم الأولية للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لعمليات التأمين و لعمليات المساهمين لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من (١) إلى (١٥) والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "التقارير المالية الأولية"، وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات والبيانات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

لفت الانتباه

نلفت الانتباه إلى ما يلي :

- تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) وليس وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
- الإيضاح رقم ٢ حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والمتعلق باتفاقية شراء محفظة التأمين وصافي الموجودات العائدة لعمليات شركة التأمين الأهلية للتأمين التعاوني (ش.م.ب.م) في المملكة العربية السعودية.

المحاسبون المتحالفون
البسام والنمر محاسبون قانونيون
ص.ب ٢٨٣٥٥
الرياض ١١٤٣٧
المملكة العربية السعودية

عبدالمحسن بن نمر
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٢٩٩)



٢ محرم ١٤٣٦ هـ
٢٦ أكتوبر ٢٠١٤

ارنست ويونغ
ص.ب ٢٧٣٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية

راشد سعود الرشود
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٦٦)



الشركة الأهلية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة) | إيضاحات | |
|----------------------------|--------------------------------|---------|--|
| ريال سعودي | ريال سعودي | | |
| | | | موجودات عمليات التأمين |
| ٨٧,٩٥٢,٧٥٧ | ٣٣,٤٨٤,٢٢٢ | ٥ | نقدية وشبه نقدية |
| ٣٧,٢٢٥,٠٥٠ | ٦٤,٧٩٣,٠٧٨ | ٦ | أقساط تأمين وضم معيدي تأمين مدينة، صافي |
| ٢٤,٧٧٩,٦٥٦ | ١٦,٦١٥,٠٧٠ | | حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة |
| ١٣,٩٩٥,٥٠٨ | ٨,٢٢٦,٨٢٣ | | حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية |
| ١١,٥٤٥,٣٨٣ | ١٢,٢٨٣,٦٤٠ | | تكاليف اكتاب موجلة |
| ١٤,٠٥٨,٢٧٦ | ١٣,٠٩٠,٩٣٥ | | مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى |
| ٣١,٥٦٩,٢٧٣ | ٦٢,٢٣٩,٤٦٨ | | مبالغ مستحقة من عمليات المساهمين |
| ٦,٥٧٧,٤١٥ | ٥,٨٢٢,٧٩٥ | | ممتلكات ومعدات ، صافي |
| ٢٢٧,٧٠٣,٣١٨ | ٢١٦,٥٥٦,٠٣١ | | مجموع موجودات عمليات التأمين |
| | | | موجودات المساهمين |
| ٤١,٧٤٦,٦٩٤ | ٢٢٧,١٧٧,٤٢٣ | ٥ | نقدية وشبه نقدية |
| ٣,٧٠١,٥٧٤ | ٨,٥٦٣,٩٨١ | ٧ | مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة |
| ١,٩٢٣,٠٧٨ | ١,٩٢٣,٠٧٨ | ٨ | استثمار متاح للبيع |
| ١٠,١٩٦,٤٠٧ | ٣٢,٢٤١,٧٨٧ | ١٠ | وديعة نظامية |
| ٢,٣٣٥,٨٢٣ | ٢١٩,٨٨٥ | | موجودات أخرى |
| ٥٩,٩٠٣,٥٧٦ | ٢٧٠,١٢٦,١٥٤ | | مجموع موجودات المساهمين |
| ٢٨٧,٦٠٦,٨٩٤ | ٤٨٦,٦٨٢,١٨٥ | | مجموع الموجودات |

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

الشركة الأهلية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (تمة)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة) | إيضاحات |
|---------------------------------|--------------------------------|--|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| مطلوبات عمليات التأمين | | |
| ٦,٧٦١,٥٦٩ | ٥,٩٩٢,٣٥٦ | نعم معيدي التأمين |
| ١٢٨,٦٣٢,٦٣٤ | ١١٩,٠٨٨,٦٥٣ | أقساط تأمين غير مكتسبة |
| ٥,٥٦١,٠٣٦ | ٤,١٩٨,٤٩٩ | عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة |
| ٥٠,٥٣٠,٧٧٤ | ٤٩,٨٥٨,٧٥٨ | مطالبات تحت التسوية |
| ١,٥١٧,١١٦ | ١,٥١٧,١١٦ | توزيعات الفائض المستحقة |
| ٣٤,٧٠٠,١٨٩ | ٣٥,٩٠٠,٦٤٩ | دائنون ومصاريف مستحقة الدفع و مطلوبات أخرى |
| ٢٢٧,٧٠٣,٣١٨ | ٢١٦,٥٥٦,٠٣١ | مجموع مطلوبات عمليات التأمين |
| مطلوبات و حقوق المساهمين | | |
| مطلوبات المساهمين | | |
| ٢,٠٣١,٥١١ | ٢,٠٦٠,٣٠٦ | زكاة وضريبة دخل مستحقة |
| ٣١,٥٦٩,٢٧٣ | ٦٢,٢٣٩,٤٦٨ | مبالغ مستحقة إلى عمليات التأمين |
| ٢٦٩,١٠٧ | ٤٨٧,٨٩٨ | مطلوبات أخرى |
| ٣٣,٨٦٩,٨٩١ | ٦٤,٧٨٧,٦٧٢ | مجموع مطلوبات المساهمين |
| حقوق المساهمين | | |
| ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٩ رأس المال |
| (٧٣,٩٦٦,٣٠٥) | (١١٤,٦٦١,٥١٨) | عجز متراكم |
| ٢٦,٠٣٣,٦٨٥ | ٢٠٥,٣٣٨,٤٨٢ | مجموع حقوق المساهمين |
| ٥٩,٩٠٣,٥٧٦ | ٢٧٠,١٢٦,١٥٤ | مجموع مطلوبات و حقوق المساهمين |
| ٢٨٧,٦٠٦,٨٩٤ | ٤٨٦,٦٨٢,١٨٥ | مجموع المطلوبات و حقوق المساهمين |

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

قائمة الدخل لعمليات التأمين والفائض المتراكم الأولية (غير مراجعة)

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ | | |
|--|---------------|---|--------------|---|
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ١٥٦,٣١٢,٢٤٨ | ١٩٦,٧٦٦,٧٤٤ | ٦٥,٤٦٥,٢٢٣ | ٥٣,٢٠٦,٢٩٢ | إجمالي أقساط التأمين المكتتبة |
| (٢٥,٧٢٥,٥٧٠) | (١٤,٨٢٩,٨٨١) | (٧,٤٦١,٦٢١) | (٤,٠٣١,٩٧٤) | يخصم: أقساط إعادة التأمين المسندة |
| (٢,٦٤٥,٤٥٧) | (٤,٤٠٩,٤٩٣) | (٨١٦,١٥١) | (١,٩١٧,٨٥٢) | مصاريف فائض الخسائر |
| ١٢٧,٩٤١,٢٢١ | ١٧٧,٥٢٧,٣٧٠ | ٥٧,١٨٧,٤٥١ | ٤٧,٢٥٦,٤٦٦ | صافي أقساط التأمين المكتتبة |
| (١٨,٧٧٩,٤٨٥) | ١,٣٧٩,٣٩٥ | (٢٠,٩٩٠,٩٣٠) | ١٠,٨٩٥,٣٤٠ | التغير في أقساط التأمين غير المكتتبة |
| ١٠٩,١٦١,٧٣٦ | ١٧٨,٩٠٦,٧٦٥ | ٣٦,١٩٦,٥٢١ | ٥٨,١٥١,٨٠٦ | صافي أقساط التأمين المكتتبة |
| ٢,٤٠٨,٧٩٦ | ٥,٤٧٨,١٥٠ | ٦٢٦,٥٤٣ | ١,٤٨٢,١١٦ | عمولة إعادة التأمين المكتتبة |
| ١١١,٥٧٠,٥٣٢ | ١٨٤,٣٨٤,٩١٥ | ٣٦,٨٢٣,٠٦٤ | ٥٩,٦٣٣,٩٢٢ | إيرادات الإكتتاب |
| (٩٦,٠٤٠,٦٦٩) | (١٥٢,٥٤٧,٧١٥) | (٢٨,٢٢٦,٠٩٤) | (٤٨,٥٦٢,٥٢٠) | إجمالي المطالبات المدفوعة |
| ٢٠,٨٢٨,٢٣٢ | ١٥,٥٩٥,٥٧٦ | ٧,٨٥٩,٤٠٢ | ٣,١٣٠,٣٠٠ | حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة |
| ٥,٣٥٤,٨٠٠ | (٥,٠٣٤,٩١٩) | ٦١٧,٠٦٧ | (١٥,٨١٠,٦٥٥) | التغير في المطالبات تحت التسوية ، صافي |
| (٥٩,٨٥٧,٦٣٧) | (١٤١,٩٨٧,٠٥٨) | (١٩,٧٤٩,٦٢٥) | (٦١,٢٤٢,٨٧٥) | صافي المطالبات المكتتبة |
| (١٠,١٨٦,٠٦٤) | (١٨,١٧٠,٤٢٢) | (٢,٩٩٤,٦٢٠) | (٥,٨٦٠,٠٥٩) | تكاليف اكتتاب وثائق التأمين |
| ١,٣٨٥,٠٤٩ | (٣,٢١١,١٢٨) | ٣٩١,٩١٦ | (١,٧٦١,٣٤٤) | (مصاريف) استرداد إدارة مطالبات ، صافي |
| (١,٥٤٧,٢٧٧) | (١,٨٧٧,٧٧٧) | (٦١٣,١٣٥) | (٥٥٧,١٧٠) | مصاريف اكتتاب أخرى |
| (٧٠,٢٠٥,٩٢٩) | (١٦٥,٢٤٦,٣٨٥) | (٢٢,٩٦٥,٤٦٤) | (٦٩,٤٢١,٤٤٨) | مصاريف الإكتتاب |
| ٤١,٣٦٤,٦٠٣ | ١٩,١٣٨,٥٣٠ | ١٣,٨٥٧,٦٠٠ | (٩,٧٨٧,٥٢٦) | نتائج الإكتتاب |
| (٣٩,٦٦٠,٨١٢) | (٤٠,٠٤٤,٠٨٠) | (١٣,٦٣٧,٨٥٢) | (١٣,٥٤٩,٦٦٣) | مصاريف عمومية وإدارية |
| (١,٨٩٥,٤٢٦) | (٨,١٦٨,٧٢١) | (١,٧٨٥,٥٨٢) | (٥,٦٠٤,٨٧١) | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| ٣٩٧,٦٥٥ | ٣٢٨,٥٧٦ | ٨٦,٨٦١ | ٦٥,٧٥٠ | دخل عمولة |
| ٣,١٣٨,٧٢٣ | ٢٢٨,٨٨٢ | ١,٣٩٨,١٤٠ | ٢٢,٧٥١ | إيرادات أخرى |
| ٣,٣٤٤,٧٤٣ | (٢٨,٥١٦,٨١٣) | (٨٠,٨٣٣) | (٢٨,٨٥٣,٥٥٩) | (عجز) فائض عمليات التأمين |
| (٣,٠١٠,٢٦٩) | ٢٨,٥١٦,٨١٣ | ٧٢,٧٤٩ | ٢٨,٨٥٣,٥٥٩ | حصة المساهمين من العجز (الفائض) |
| ٣٣٤,٤٧٤ | - | (٨,٠٨٤) | - | الفائض بعد حصة المساهمين |
| - | ٧٩,٧٦٣ | ٣٤٢,٥٨٨ | ٧٩,٧٦٣ | الفائض المتراكم في بداية الفترة |
| ٣٣٤,٤٧٤ | ٧٩,٧٦٣ | ٣٣٤,٤٧٤ | ٧٩,٧٦٣ | الفائض المتراكم في نهاية الفترة |

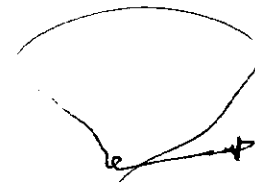
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١٥ إلى جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

قائمة الدخل لعمليات المساهمين الأولية (غير مراجعة)

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ | | إيضاح |
|----------------------------------|--------------|-----------------------------------|--------------|--|
| سبتمبر | | سبتمبر | | |
| ٢٠١٣ | ٢٠١٤ | ٢٠١٣ | ٢٠١٤ | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٣,٠١٠,٢٦٩ | (٢٨,٥١٦,٨١٣) | (٧٢,٧٤٩) | (٢٨,٨٥٣,٥٥٩) | الإيرادات (عجز) فائض المحول من عمليات التأمين |
| ٢٢٠,٥٢٦ | ٣٤٤,٠٣٥ | ٧١,١١٥ | ٢١٣,١٨٥ | دخل عمولة |
| ٣,٢٣٠,٧٩٥ | (٢٨,١٧٢,٧٧٨) | (١,٦٣٤) | (٢٨,٦٤٠,٣٧٤) | |
| (٢,٤٠٠,٧٩٠) | (٣,٨٨٥,٠٠٦) | (٣٧,٠٢١) | (٣,٣١١,٧٧٤) | المصاريف عمومية وإدارية |
| ٨٣٠,٠٠٥ | (٣٢,٠٥٧,٧٨٤) | (٣٨,٦٥٥) | (٣١,٩٥٢,١٤٨) | صافي (خسارة) دخل الفترة |
| ٠,٠٤٧ | (١,٥٦١) | (٠,٠٠٢) | (١,٢٠٢) | ١٣ (خسارة) ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة |
| ١٧,٥٠٠,٠٠٠ | ٢٠,٥٣٨,٦٠٣ | ١٧,٥٠٠,٠٠٠ | ٢٦,٥٨٢,٤١٨ | متوسط عدد الأسهم الصادرة خلال الفترة |

قائمة الدخل الشامل لعمليات المساهمين الأولية (غير مراجعة)

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ | | |
|--|--------------|---|--------------|-------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٨٣٠,٠٠٥ | (٣٢,٠٥٧,٧٨٤) | (٣٨,٦٥٥) | (٣١,٩٥٢,١٤٨) | صافي (خسارة) دخل الفترة |
| | | | | مصاريف شاملة أخرى: |
| (٨٦٦,٥٧٥) | (٢٨,٧٩٥) | (٢٨٤,٢٧٠) | ٢٤٩,٢١٤ | زكاة وضريبة دخل |
| (٣٦,٥٧٠) | (٣٢,٠٨٦,٥٧٩) | (٣٢٢,٩٢٥) | (٣١,٧٠٢,٩٣٤) | إجمالي الخسارة الشاملة للفترة |



الشركة الأهلية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)

| الإجمالي | العجز المتراكم | رأس المال | |
|--------------|----------------|-------------|---|
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٤٤,٤٨٧,٠٥٩ | (٥٥,٥١٢,٩٤١) | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ |
| ٨٣٠,٠٠٥ | ٨٣٠,٠٠٥ | - | صافي دخل الفترة |
| (٨٦٦,٥٧٥) | (٨٦٦,٥٧٥) | - | زكاة وضريبة دخل |
| ٤٤,٤٥٠,٤٨٩ | (٥٥,٥٤٩,٥١١) | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ |
| ٢٦,٠٣٣,٦٨٥ | (٧٣,٩٦٦,٣١٥) | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ |
| ٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | ٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | زيادة رأس المال عن طريق اصدار حقوق أولوية (ايضاح ٩) |
| (٨,٦٠٨,٦٢٤) | (٨,٦٠٨,٦٢٤) | - | تكاليف معاملات اصدار حقوق أولوية (ايضاح ٩) |
| (٣٢,٠٥٧,٧٨٤) | (٣٢,٠٥٧,٧٨٤) | - | صافي خسارة الفترة |
| (٢٨,٧٩٥) | (٢٨,٧٩٥) | - | زكاة وضريبة دخل |
| ٢٠٥,٣٣٨,٤٨٢ | (١١٤,٦٦١,٥١٨) | ٣٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ |

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

الشركة الأهلية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية (غير مراجعة)

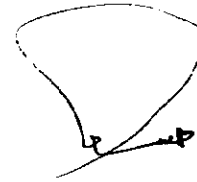
| لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | |
|---|--------------|--|
| ٢٠١٣ | ٢٠١٤ | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٣٣٤,٤٧٤ | ٧٩,٧٦٣ | الأنشطة التشغيلية |
| | | الفائض المتراكم في نهاية الفترة |
| | | التعديلات على: |
| | | استهلاك |
| ١,٣٨٤,٠٤٧ | ١,١٧٤,١٣٥ | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| ١,٨٩٥,٤٢٦ | ٨,١٦٨,٧٢١ | (مكاسب) خسائر بيع ممتلكات و معدات |
| ٩,٠٢٧ | (٩٨٣) | (عجز) فائض عمليات التأمين المحول للمساهمين |
| ٣,٠١٠,٢٦٩ | (٢٨,٥١٦,٨١٣) | مخصص (عكس) مكافأة نهاية الخدمة |
| (٢٩,٦٧٩) | ٧٠٠,٥٣٥ | |
| ٦,٦٠٣,٥٦٤ | (١٨,٣٩٤,٦٤٢) | (الخسارة) الربح التشغيلي قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية |
| | | التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية : |
| (١١,٢١١,٠٥٦) | (٣٥,٧٣٦,٧٤٩) | أقساط تأمين وضم معيدي تأمين مدينة |
| ١٣,٥١٥,٠٥٣ | ٨,١٦٤,٥٨٦ | حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة |
| ٧,٧٩٦,٤٨٤ | ٥,٧٦٨,٦٨٥ | حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية |
| (١,٧٥١,٦٧٣) | (٧٣٨,٢٥٧) | تكاليف اكتتاب مؤجلة |
| (٧,١٦٥,٣٦٤) | ٩٦٧,٣٤١ | مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى |
| (٩,٤٢٨,٩٩٢) | (٧٦٩,٢١٣) | ضم معيدي التأمين |
| ٥,٢٦٤,٤٣٣ | (٩,٥٤٣,٩٨١) | أقساط تأمين غير مكتسبة |
| ٣٣٤,٠٧١ | (١,٣٦٢,٥٣٧) | عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة |
| (١٣,١٥١,٢٨٤) | (٦٧٢,٠١٦) | مطالبات تحت التسوية |
| (٨,٤٣٦,٠٢٠) | ٤٩٩,٩٢٥ | داننون ومصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى |
| (٢٢٦,٣٥٧) | - | مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة |
| (١٧,٨٥٧,١٤١) | (٥١,٨١٦,٨٥٨) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية |
| | | الأنشطة الاستثمارية |
| (١,٩٦٠,٦٨٦) | (٤٩٩,١٩٨) | شراء ممتلكات ومعدات |
| - | ٨٠,٦٦٦ | المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات |
| (١,٩٦٠,٦٨٦) | (٤١٨,٥٣٢) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية |
| | | الأنشطة التمويلية |
| (٧,٧٥٠,٧٥٢) | ٢,٢٣٣,١٤٥ | مبالغ مستحقة من عمليات المساهمين |
| (٧,٧٥٠,٧٥٢) | ٢,٢٣٣,١٤٥ | صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية |
| (٢٧,٥٦٨,٥٨٠) | (٥٤,٤٦٨,٥٣٥) | النقص في النقدية وشبه النقدية |
| ١٠١,٣٤٨,١١٨ | ٨٧,٩٥٢,٧٥٧ | النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة |
| ٧٣,٧٧٩,٥٣٨ | ٣٣,٤٨٤,٢٢٢ | النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة |

الشركة الأهلية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية لعمليات المساهمين الأولية (غير مراجعة)

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | |
|---|--------------|--|
| ٢٠١٣ | ٢٠١٤ | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٨٣٠,٠٠٥ | (٣٢,٠٥٧,٧٨٤) | الأنشطة التشغيلية |
| (٣,٠١٠,٢٦٩) | ٢٨,٥١٦,٨١٣ | صافي (خسارة) دخل الفترة |
| (٢,١٨٠,٢٦٤) | (٣,٥٤٠,٩٧١) | التعديلات على: |
| | | الحصة من عجز (فائض) عمليات التأمين |
| | | الخسارة التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية |
| | | التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: |
| (٥٠,٦٤٨) | (٢٢,٠٤٥,٣٨٠) | وديعة نظامية |
| (٥٢٧,٤٣٨) | ٢,١١٥,٩٣٨ | موجودات أخرى |
| ١١٥,١٣٣ | ٢١٨,٧٩١ | مطلوبات أخرى |
| (٣,٧٥٢,٥٠٧) | (٤,٨٦٢,٤٠٧) | مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة |
| (١,١١٤,٠٣٢) | - | زكاة وضريبة دخل مدفوعة |
| (٧,٥٠٩,٧٥٦) | (٢٨,١١٤,٠٢٩) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية |
| | | الأنشطة التمويلية |
| ٧,٧٥٠,٧٥٣ | ٢,١٥٣,٣٨٢ | مبالغ مستحقة الى عمليات تأمين |
| - | ٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | متحصلات من زيادة رأس المال |
| - | (٨,٦٠٨,٦٢٤) | تكاليف معاملات حقوق أولوية مدفوعة |
| ٧,٧٥٠,٧٥٣ | ٢١٣,٥٤٤,٧٥٨ | صافي النقد من الأنشطة التمويلية |
| | | الزيادة في النقدية وشبه النقدية |
| ٢٤٠,٩٩٧ | ١٨٥,٤٣٠,٧٢٩ | النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة |
| ٤١,٤٣٧,٧٧٧ | ٤١,٧٤٦,٦٩٤ | النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة |
| ٤١,٦٧٨,٧٧٤ | ٢٢٧,١٧٧,٤٢٣ | |





إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١- عام

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

تغطي هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الفترة من ١ يناير ٢٠١٤ م حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م (الفترة).

٢- اتفاقية شراء الموجودات وتحويل محفظة التأمين

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

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

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

قامت الشركة بعقد اجتماع الجمعية العامة العادية بتاريخ ١٨ شوال ١٤٣٠ هـ (الموافق ٧ أكتوبر ٢٠٠٩) حيث تم إطلاع المساهمين على نتيجة التقييم المذكورة أعلاه، كما تمت الموافقة على تحويل محفظة التأمين وصافي الموجودات العائدة لعمليات شركة التأمين الأهلية للتأمين التعاوني (ش.م.ب.م) في المملكة العربية السعودية إلى الشركة، على أن يتم الاتفاق حول ماهية الموجودات والمطلوبات التي سوف تحول بشكل محدد وتقدير قيمتها حسب معايير برنامج التقييم الصادر عن مؤسسة النقد العربي السعودي في مايو ٢٠٠٧ وتحويلها على هذا الأساس. تعتزم الشركة تحويل الموجودات والمطلوبات بآثر رجعي كما في ١ يناير ٢٠٠٩ بعد إنهاء الإجراءات النظامية. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، لم يتم الانتهاء بعد من الإجراءات النظامية لتحويل المحفظة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٣- أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ - التقارير المالية الأولية. إن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لا تحتوي على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. تعتقد الإدارة بأن القوائم المالية الأولية الموجزة تظهر كافة التسويات (بما في ذلك التسويات الاعتيادية المكررة) الضرورية لكي تظهر بعدل نتائج العمليات عن الفترات الأولية المعروضة. إن النتائج الأولية لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج السنوية للشركة. يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدلة لتشتمل على قياس الاستثمارات المكتناة المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل بالقيمة العادلة. تم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي و الذي يعتبر العملة الرئيسية للشركة.

٤- المعايير الجديدة ، والتعديلات على المعايير والتفسيرات

تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر عام ٢٠١٣، باستثناء اتباع المعايير الجديدة والتعديلات الأخرى على المعايير الحالية المذكورة أدناه والتي ليس لها أثر هام على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة:

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ - مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية
توضح هذه التعديلات المقصود بـ "يوجد لديها حالياً حق نظامي ملزم للمقاصة" وأسس ومعايير آليات السداد غير المتزامنة لبيوت المقاصة كي تكون مؤهلة لإجراء المقاصة. لا يوجد لهذه التعديلات أي أثر على الشركة.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ - تجديد المشتقات والاستمرار في محاسبة تغطية المخاطر
تنص هذه التعديلات على الاستمرار في محاسبة تغطية المخاطر وذلك عند تجديد المشتقات المخصصة كأداة تغطية مخاطر تفي بشروط معينة. لا يوجد لهذه التعديلات أي أثر على الشركة لعدم إبرامها أية مشتقات خلال الفترة الحالية أو السابقة.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ - الإفصاحات المتعلقة بالقيمة العادلة للاسترداد للموجودات غير المالية
تستبعد التعديلات النتائج غير المقصودة للمعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ١٣ - قياس القيمة العادلة وذلك بشأن الإفصاحات المطلوبة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ - الإنخفاض في قيمة الموجودات. إضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات الإفصاح عن القيمة القابلة للاسترداد للأصل أو الوحدات المدره للنقدية التي تم بشأنها إثبات أو عكس قيمة خسائر الانخفاض خلال الفترة.

الشركة الأهلية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٥- النقدية وشبه النقدية

تتكون النقدية وشبه النقدية من الآتي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة) | | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة) | | |
|----------------------------|------------------|--------------------------------|------------------|---------------------------|
| عمليات التأمين | عمليات المساهمين | عمليات التأمين | عمليات المساهمين | |
| ريال سعودي | | ريال سعودي | | |
| ٦,٩٥٢,٧٥٧ | ٣٤١,٠٢٨ | ٤٨٤,٢٢٢ | ٣٤١,٠٢٨ | نقد و أرصدة لدى البنوك |
| ٨١,٠٠٠,٠٠٠ | ٤١,٤٠٥,٦٦٦ | ٣٣,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٢٦,٨٣٦,٣٩٥ | ودائع إسلامية قصيرة الأجل |
| ٨٧,٩٥٢,٧٥٧ | ٤١,٧٤٦,٦٩٤ | ٣٣,٤٨٤,٢٢٢ | ٢٢٧,١٧٧,٤٢٣ | |

تمثل الودائع الإسلامية قصيرة الأجل وودائع تم إيداعها لدى بنك محلي وتستحق خلال فترة أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ اقتنائها الأصلي . ويتحقق عنها متوسط عمولة بمعدل ٠,٦١% سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ : ٠,٨٢%) .

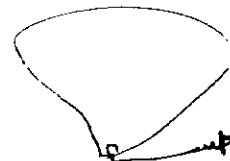
إن الودائع الإسلامية قصيرة الأجل والأرصدة لدى البنوك مودعة لدى أطراف أخرى ذات تصنيف ائتماني جيد .

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

٦- أقساط التأمين وذمم معيدي التأمين المدينة ، صافي

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة) | |
|----------------------------|--------------------------------|---|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٤٣,٨٦٠,٨٨١ | ٦٩,٧٨٨,٧٣٦ | أقساط وأرصدة معيدي تأمين مدينة |
| ٨,٢٩٨,٤٩٣ | ١٦,٣٧٧,٨١٢ | ذمم معيدي التأمين |
| (١٤,٩٣٤,٣٢٤) | (٢١,٣٧٣,٤٧٠) | ناقصاً : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها |
| ٣٧,٢٢٥,٠٥٠ | ٦٤,٧٩٣,٠٧٨ | |

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

الشركة الأهلية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنممة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٧- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

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

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة) ريال سعودي | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة) ريال سعودي | طبيعة المعاملة | الجهة ذات العلاقة |
|--|--|---|---|
| (٣,٥١٣,٤١٧) | (٢,٥٧٢,٥٥١) | - مصاريف مدفوعة بالنيابة عن شركة التأمين الأهلية للتأمين التعاوني | شركة التأمين الأهلية للتأمين التعاوني (ش.م.ب.م) - مساهم |
| ٧,٢٧٥,٩٩٠ | ٧,٤٣٤,٩٥٩ | - مصاريف مدفوعة من قبل الشركة بالنيابة عن شركة التأمين الأهلية، (ش.م.ب.م) | أعضاء مجلس الإدارة والشركات التي يمثلونها |
| ٨٤٣,٠٩٤ | ٨٧٠,٩٥٤ | - أقساط تأمين | |
| ١٦١,٠٤٠ | ٢٢٣,٧٠٩ | - مطالبات متكبدة | |

إن الرصيد المستحق من جهة ذات علاقة على النحو التالي :

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة) ريال سعودي | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة) ريال سعودي |
|--|--|
| ٣,٧٠١,٥٧٤ | ٨,٥٦٣,٩٨١ |

شركة التأمين الأهلية للتأمين التعاوني، (ش.م.ب.م) - مساهم

تتضمن موجودات و مطلوبات عمليات التأمين الأرصدة التالية والخاصة بأعضاء مجلس الإدارة و الشركات التي يمثلونها :

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة) ريال سعودي | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة) ريال سعودي |
|--|--|
| ١٥٠,٧١٣ | ٩٧١,٠٨٧ |
| (٤٢٣,٤٤٧) | (٤٨٢,٨٧٠) |

أقساط مدينة
داننون ومصاريف مستحقة الدفع و مطلوبات أخرى

تعيينات كبار موظفي الإدارة

فيما يلي بياناً بتعيينات المدراء وكبار موظفي الإدارة الآخرين للفترة :-

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة) ريال سعودي | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة) ريال سعودي |
|--|--|
| ٢,٥٨٢,٦١٦ | ٣,٨٤٢,٤٥٦ |
| (٤٥,٠٨٠) | ١٦٥,٣٣٩ |
| ٢,٥٣٧,٥٣٦ | ٤,٠٠٧,٧٩٥ |

مزايا قصيرة الأجل
مخصص (عكس) مكافأة نهاية الخدمة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

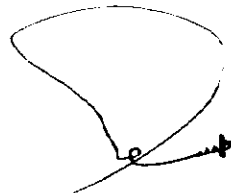
٨- الإستثمار المتاح للبيع

يمثل الاستثمار المتاح للبيع ما قيمته ١,٩٢٣,٠٧٨ ريال سعودي و المتعلق في حصة الشركة في رأسمال شركة نجم لخدمات التأمين ("نجم") والتي تمثل ٣,٨٥% من رأس مال شركة نجم. حيث أن القيمة العادلة ليست متوفرة، تم تسجيل هذا الاستثمار بسعر التكلفة. ترى الإدارة أن القيمة السوقية العادلة عند الإستثمار غير المتداول لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٩- رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع ٣٢٠ مليون ريال سعودي، مقسم إلى ٣٢ مليون سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ١٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ١٠ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي).

بتاريخ ١٨ شوال ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٤ أغسطس ٢٠١٤) تم زيادة رأسمال الشركة بقيمة ٢٢٠ مليون ريال سعودي من خلال إصدار حقوق الأولوية، حملت تكاليف معاملات المتكبدة وقدرها ٨,٦ مليون ريال سعودي الناتجة عن إصدار حقوق أولوية على حقوق الملكية. تم الانتهاء من الاجراءات النظامية المتعلقة بإثبات الزيادة في رأس المال خلال.



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١٠- الوديعة النظامية

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

خلال عام ٢٠٠٩، وافقت مؤسسة النقد العربي السعودي على استثمار الوديعة النظامية البالغة ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي في صندوق استثماري محلي. ونتيجة لزيادة رأسمال الشركة، قامت الشركة بزيادة الوديعة النظامية إلى ٣٢,٢٤١,٧٨٧ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ١٠,١٩٦,٤٠٧ ريال سعودي).

١١- المعلومات القطاعية

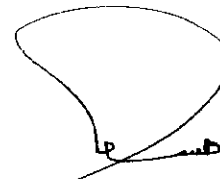
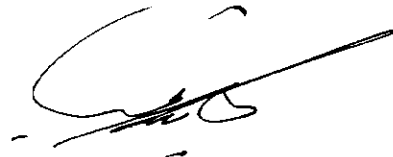
تمشياً مع طريقة إعداد التقارير الداخلية بالشركة، اعتمدت الإدارة القطاعات التشغيلية لنشاطات الشركة وموجوداتها ومطلوباتها كما هو مبين أدناه.

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

لا تتضمن موجودات القطاعات الممتلكات والمعدات، والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى، وأقساط التأمين ودمم معيدي التأمين المدينة، والنقدية وشبه النقدية، وبالتالي تم إدراجها ضمن الموجودات غير الموزعة.

لا تتضمن مطلوبات القطاعات المبالغ المستحقة من عمليات المساهمين، ومخصص مكافأة نهاية الخدمة، ودمم معيدي التأمين، والمصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى.

يتم الإبلاغ عن الموجودات والمطلوبات غير الموزعة إلى صانع القرار ويتم مراقبتها على أساس مركزي.



الشركة الأهلية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١١ - المعلومات القطاعية - (تتمة)

القطاعات التشغيلية

| المجموع ريال سعودي | أخرى ريال سعودي | أخطاء المهنة ريال سعودي | صحي ريال سعودي | السيارات ريال سعودي | الهندسة ريال سعودي |
|-----------------------|--------------------|----------------------------|-------------------|------------------------|-----------------------|
| ٥٣,٢٠٦,٢٩٢ | ١,٢١٣,٩٤٣ | ٢,٧٦٦,٤١٩ | ٣٠,٤٦١,٢٩٦ | ١٤,٩٢٩,١٤٧ | ٣,٨٣٥,٤٨٧ |
| (٤,٠٣١,٩٧٤) | (٥٨٦,٦٧٥) | - | (١١,٧٨٥) | - | (٣,٤٣٣,٥١٤) |
| (١,٩١٧,٨٥٢) | (٦٣,٢٥٥) | (٩٢,٢٥٠) | (٣٠٠,٠٠٠) | (١,٣٣٠,٦٠٢) | (١٣١,٧٤٥) |
| ٤٧,٢٥٦,٤٦٦ | ٥٦٤,٠١٣ | ٢,٦٧٤,١٦٩ | ٣٠,١٤٩,٥١١ | ١٣,٥٩٨,٥٤٥ | ٢٧٠,٢٢٨ |
| ١٠,٨٩٥,٣٤٠ | (٣٧,٣٦١) | ٢٣٠,٩٣٢ | (٢,٢٧٩,٣٩٢) | ١٣,٠١٢,٨٩٣ | (٣١,٧٣٢) |
| ٥٨,١٥١,٨٠٦ | ٥٢٦,٦٥٢ | ٢,٩٠٥,١٠١ | ٢٧,٨٧٠,١١٩ | ٢٦,٦١١,٤٣٨ | ٢٣٨,٤٩٦ |
| ١,٤٨٢,١١٦ | ١٩٩,٠٣٤ | ١١٢ | ٧٢٨,١٤٩ | - | ٥٥٤,٨٢١ |
| ٥٩,٦٣٣,٩٢٢ | ٧٢٥,٦٨٦ | ٢,٩٠٥,٢١٣ | ٢٨,٥٩٨,٢٦٨ | ٢٦,٦١١,٤٣٨ | ٧٩٣,٣١٧ |
| (٦١,٢٤٢,٨٧٥) | (١٤,٣٩٤) | ٢,٣٣٧,٨٦٥ | (٢١,٢٧٦,٠٢٠) | (٤٢,٢٧٩,٢٦١) | (١١,٠٦٥) |
| (٥,٨٦٠,٠٥٩) | (١٤٠,٧٣٩) | (٣٥٥,٦٩٠) | (٢,٢٩٠,٤٧٧) | (٢,٧٣٧,٥١٣) | (٣٣٥,٦٤٠) |
| (١,٧٦١,٣٤٤) | (٢,٦١٩) | ٥٦,٨٦٥ | (١,٦٢٠,١٣٢) | (٢٠٢,٢٠٢) | ٦,٧٤٤ |
| (٥٥٧,١٧٠) | ٢,٠٨٢ | (١,٠٩٠) | (٥٦٠,٢٣٠) | ٥٨٥ | ١,٤٨٣ |
| (٦٩,٤٢١,٤٤٨) | (١٥٥,٦٧٠) | ٢,٠٣٧,٩٥٠ | (٢٥,٧٤٦,٨٥٩) | (٤٥,٢١٨,٣٩١) | (٣٣٨,٤٧٨) |
| (٩,٧٨٧,٥٢٦) | ٥٧٠,٠١٦ | ٤,٩٤٣,١٦٣ | ٢,٨٥١,٤٠٩ | (١٨,٦٠٦,٩٥٣) | ٤٥٤,٨٣٩ |
| ٦٥,٧٥٠ | | | | | |
| ٢٢,٧٥١ | | | | | |
| (٥,٦٠٤,٨٧١) | | | | | |
| (١٣,٥٤٩,٦٦٣) | | | | | |
| (٢٨,٨٥٣,٥٥٩) | | | | | |

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
٢٠١٤ (غير مراجعة)
عمليات التأمين

إجمالي أقساط التأمين المكتتبة

أقساط إعادة التأمين المسندة

مصاريف فائض الخسائر

صافي أقساط التأمين المكتتبة

التغير في أقساط التأمين غير المكتتبة

صافي أقساط التأمين المكتتبة

عمولة إعادة التأمين

إيرادات الإكتتاب

صافي المطالبات المكتتبة

تكاليف اكتتاب وثائق التأمين

استرداد (مصاريف) إدارة مطالبات، صافي

مصاريف اكتتاب أخرى

مصاريف الإكتتاب

نتائج الإكتتاب

دخل عمولة

إيرادات أخرى

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

مصاريف عمومية وإدارية

عجز عمليات التأمين

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١١ - المعلومات القطاعية - (تتمة)

| المجموع ريال سعودي | أخرى ريال سعودي | أخطاء المهنة ريال سعودي | صحي ريال سعودي | السيارات ريال سعودي | الهندسة ريال سعودي | القطاعات التشغيلية |
|-----------------------|--------------------|----------------------------|-------------------|------------------------|-----------------------|--|
| | | | | | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة) |
| | | | | | | عمليات التأمين |
| ٦٥,٤٦٥,٢٢٣ | ١,٠٠٦,٢٤٥ | ٢,١٥٢,٩٧٧ | ٢٩,٩٣٢,٢٣٢ | ٣٠,٥٨١,٨٢٦ | ١,٧٩١,٩٤٣ | إجمالي أقساط التأمين المكتتبه |
| (٧,٤٦١,٦٢١) | (٦٢٠,٤٦٤) | - | (٥,٣٦٥,٧٨٨) | - | (١,٤٧٥,٣٦٩) | أقساط إعادة التأمين المسندة |
| (٨١٦,١٥١) | (٦٣,٨٨٠) | (١٠١,٢٤٥) | - | (٥٠٨,٢٥٩) | (١٤٢,٧٦٧) | مصاريف فانض الخصائر |
| ٥٧,١٨٧,٤٥١ | ٣٢١,٩٠١ | ٢,٠٥١,٧٣٢ | ٢٤,٥٦٦,٤٤٤ | ٣٠,٠٧٣,٥٦٧ | ١٧٣,٨٠٧ | صافي أقساط التأمين المكتتبه |
| (٢٠,٩٩٠,٩٣٠) | ٩٥,٩١٥ | ٧٦١,٧٦١ | (٢,٩٣١,٤٢٨) | (١٨,٨٤٨,٦٦٢) | (٦٨,٥١٦) | التغير في أقساط التأمين غير المكتتبه |
| ٣٦,١٩٦,٥٢١ | ٤١٧,٨١٦ | ٢,٨١٣,٤٩٣ | ٢١,٦٣٥,٠١٦ | ١١,٢٢٤,٩٠٥ | ١٠٥,٢٩١ | صافي أقساط التأمين المكتتبه |
| ٦٢٦,٥٤٣ | ١٨٠,٩٦٦ | ٣,٠٥٤ | (٦٢,٣٧١) | - | ٥٠٤,٨٩٤ | عمولة إعادة التأمين |
| ٣٦,٨٢٣,٠٦٤ | ٥٩٨,٧٨٢ | ٢,٨١٦,٥٤٧ | ٢١,٥٧٢,٦٤٥ | ١١,٢٢٤,٩٠٥ | ٦١٠,١٨٥ | ايرادات الإكتتاب |
| (١٩,٧٤٩,٦٢٥) | (٧,٠٦٧) | (٥٣٠,٥٤٤) | (١٠,٢١١,٧٣٢) | (٩,٠٦٢,٠٢٣) | ٦١,٧٤١ | صافي المطالبات المنكبة |
| (٢,٩٩٤,٦٢٠) | (١٢٥,٩٦٧) | (٣٤٨,٧٧٧) | (١,٤٤٧,٧١٧) | (٧٥٢,٠٧٣) | (٣٢٠,٠٦٦) | تكاليف اكتتاب وثائق التأمين |
| ٣٩١,٩١٦ | - | - | ٣٩١,٩١٦ | - | - | مصاريف إدارة مطالبات، صافي |
| (٦١٣,١٣٥) | (١,٦٩١) | (١٠,٢٦٦) | (٤٤٨,٩٤٧) | (١٥١,٥٤٣) | (٦٨٨) | مصاريف اكتتاب أخرى |
| (٢٢,٩٦٥,٤٦٤) | (١٣٤,٧٢٥) | (٨٨٩,٥٨٧) | (١١,٧١٦,٤٨٠) | (٩,٩٦٥,٦٣٩) | (٢٥٩,٠٣٣) | مصاريف الإكتتاب |
| ١٣,٨٥٧,٦٠٠ | ٤٦٤,٠٥٧ | ١,٩٢٦,٩٦٠ | ٩,٨٥٦,١٦٥ | ١,٢٥٩,٢٦٦ | ٣٥١,١٥٢ | نتائج الإكتتاب |
| ٨٦,٨٦١ | | | | | | دخل عمولة |
| ١,٣٩٨,١٤٠ | | | | | | مصاريف أخرى |
| (١,٧٨٥,٥٨٢) | | | | | | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| (١٣,٦٣٧,٨٥٢) | | | | | | مصاريف عمومية وإدارية |
| (٨٠,٨٣٣) | | | | | | عجز عمليات التأمين |

الشركة الأهلية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١١ - المعلومات القطاعية - (تتمة)

القطاعات التشغيلية

| المجموع ريال سعودي | أخرى ريال سعودي | أخطاء المهنة ريال سعودي | صحي ريال سعودي | السيارات ريال سعودي | الهندسة ريال سعودي |
|-----------------------|--------------------|----------------------------|-------------------|------------------------|-----------------------|
| ١٩٦,٧٦٦,٧٤٤ | ٥,٠٢٢,٥٥٦ | ٨,٥٢٩,٩٩٠ | ٩٤,٢٨٨,٠٦٤ | ٧٦,٥٤١,٩٩٨ | ١٢,٣٨٤,١٣٦ |
| (١٤,٨٢٩,٨٨١) | (٢,٨٢٧,١٣٤) | - | (١,١٨١,٣٥٢) | - | (١٠,٨٢١,٣٩٥) |
| (٤,٤٠٩,٤٩٣) | (١٩٧,٠٥٢) | (٣٩٨,٠٠٣) | (٩٠٠,٠٠٠) | (٢,٥٢٦,٤٩٠) | (٣٨٧,٩٤٨) |
| ١٧٧,٥٢٧,٣٧٠ | ١,٩٩٨,٣٧٠ | ٨,١٣١,٩٨٧ | ٩٢,٢٠٦,٧١٢ | ٧٤,٠١٥,٥٠٨ | ١,١٧٤,٧٩٣ |
| ١,٣٧٩,٣٩٥ | (٧٣٢,٧٣٨) | (١,٩٣٧,١٦١) | (٢٣,٣١٧,٥٦٣) | ٢٦,٥٧٩,٠٩٧ | ٧٨٧,٧٦٠ |
| ١٧٨,٩٠٦,٧٦٥ | ١,٢٦٥,٦٣٢ | ٦,١٩٤,٨٢٦ | ٦٨,٨٨٩,١٤٩ | ١٠٠,٥٩٤,٦٠٥ | ١,٩٦٢,٥٥٣ |
| ٥,٤٧٨,١٥٠ | ٥٨٢,٠٥٥ | ٤٧٤ | ٣,٥٥٤,١١٠ | - | ١,٣٤١,٥١١ |
| ١٨٤,٣٨٤,٩١٥ | ١,٨٤٧,٦٨٧ | ٦,١٩٥,٣٠٠ | ٧٢,٤٤٣,٢٥٩ | ١٠٠,٥٩٤,٦٠٥ | ٣,٣٠٤,٠٦٤ |
| (١٤١,٩٨٧,٠٥٨) | (٢٥٢,٠٢١) | ٢,٢١٣,٧٥٧ | (٤٠,٢٧٢,٢٣٢) | (١٠٣,٤٣٤,٨١٠) | (٢٤١,٧٥٢) |
| (١٨,١٧٠,٤٢٢) | (٤٢١,٣٧٩) | (١,١١٧,٧٣٩) | (٦,٩٤٨,٦١٥) | (٨,٦١٢,٧٨٦) | (١,٠٦٩,٩٠٣) |
| (٣,٢١١,١٢٨) | (٢٠,٩٨٢) | ٥٢,٣٥٤ | (٣,١٣١,٣٤٨) | (١٣٣,٧٠٨) | ٢٢,٥٥٦ |
| (١,٨٧٧,٧٧٧) | (١٠,٠٠٠) | (٢٨,٣٧٩) | (١,٥١٥,٠٥١) | (٣٠٤,١٨٥) | (٢٠,١٦٢) |
| (١٦٥,٢٤٦,٣٨٥) | (٧٠٤,٣٨٢) | ١,١١٩,٩٩٣ | (٥١,٨٦٧,٢٤٦) | (١١٢,٤٨٥,٤٨٩) | (١,٣٠٩,٢٦١) |
| ١٩,١٣٨,٥٣٠ | ١,١٤٣,٣٠٥ | ٧,٣١٥,٢٩٣ | ٢٠,٥٧٦,٠١٣ | (١١,٨٩٠,٨٨٤) | ١,٩٩٤,٨٠٣ |
| ٣٢٨,٥٧٦ | | | | | |
| ٢٢٨,٨٨٢ | | | | | |
| (٨,١٦٨,٧٢١) | | | | | |
| (٤٠,٠٤٤,٠٨٠) | | | | | |
| (٢٨,٥١٦,٨١٣) | | | | | |

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)

عمليات التأمين
إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
أقساط إعادة التأمين المسندة
مصاريف فائض الخسائر
صافي أقساط التأمين المكتتبة
التغير في أقساط التأمين غير المكتتبة
صافي أقساط التأمين المكتتبة
عمولة إعادة التأمين
إيرادات الإكتتاب
صافي المطالبات المكتتبة
تكاليف إكتتاب وثائق التأمين
استرداد (مصاريف) إدارة مطالبات، صافي
مصاريف إكتتاب أخرى
مصاريف الإكتتاب
نتائج الإكتتاب
دخل عمولة
إيرادات أخرى
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
مصاريف عمومية وإدارية
عجز عمليات التأمين

الشركة الأهلية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١١ - المعلومات القطاعية - (تتمة)

| المجموع ريال سعودي | أخرى ريال سعودي | أخطاء المهنة ريال سعودي | صحي ريال سعودي | السيارات ريال سعودي | الهندسة ريال سعودي | القطاعات التشغيلية |
|-----------------------|--------------------|----------------------------|-------------------|------------------------|-----------------------|---|
| | | | | | | لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة) |
| | | | | | | عمليات التأمين |
| ١٥٦,٣١٢,٢٤٨ | ٣,٩٨١,١٥٠ | ٨,١٦٥,١٣٧ | ٧٩,٦٧٥,٣٣٢ | ٥٥,٧٦٣,٠٦٦ | ٨,٧٢٧,٥٦٣ | إجمالي أقساط التأمين المكتتبة |
| (٢٥,٧٢٥,٥٧٠) | (٢,٥٣٢,١١٣) | - | (١٥,٦٤٤,٣٤١) | - | (٧,٥٤٩,١١٦) | أقساط إعادة التأمين المسندة |
| (٢,٦٤٥,٤٥٧) | (١٨٦,٤٧١) | (٣٤٠,٦٩٧) | - | (١,٦٨٧,٩٨٩) | (٤٣٠,٣٠٠) | مصاريف فائض الخسائر |
| ١٢٧,٩٤١,٢٢١ | ١,٢٦٢,٥٦٦ | ٧,٨٢٤,٤٤٠ | ٦٤,٠٣٠,٩٩١ | ٥٤,٠٧٥,٠٧٧ | ٧٤٨,١٤٧ | صافي أقساط التأمين المكتتبة |
| (١٨,٧٧٩,٤٨٥) | (٢٩,٦٠٤) | (٦٨٠,٨٩٧) | ١٣,٣٤٠,٩٤٧ | (٣٠,٩٠٤,٦٢٠) | (٥٠٥,٣١١) | التغير في أقساط التأمين غير المكتتبة |
| ١٠٩,١٦١,٧٣٦ | ١,٢٣٢,٩٦٢ | ٧,١٤٣,٥٤٣ | ٧٧,٣٧١,٩٣٨ | ٢٣,١٧٠,٤٥٧ | ٢٤٢,٨٣٦ | صافي أقساط التأمين المكتتبة |
| ٢,٤٠٨,٧٩٦ | ٥٣٠,٩٧٢ | ٣٦,٣٩٢ | (٦٢,٣٧١) | - | ١,٩٠٣,٨٠٣ | عمولة إعادة التأمين |
| ١١١,٥٧٠,٥٣٢ | ١,٧٦٣,٩٣٤ | ٧,١٧٩,٩٣٥ | ٧٧,٣٠٧,٩٣٥ | ٢٣,١٧٠,٤٥٧ | ٢,١٤٦,٦٣٩ | إيرادات الإكتتاب |
| (٥٩,٨٥٧,٦٣٧) | ٥٢,٩٧١ | (٢,٢٥٢,٣٩٥) | (٣٩,٨٥٤,٨٥١) | (١٧,٦٦٢,٠٦٩) | (١٤١,٢٩٣) | صافي المطالبات المكتتبة |
| (١٠,١٨٦,٠٦٤) | (٤٧٤,٤٨٠) | (٨٤٤,٥٠٤) | (٦,٠٢٣,٨٩٩) | (١,٩٢١,٥٠٧) | (٩٢١,٦٧٤) | تكاليف اكتتاب وثائق التأمين |
| ١,٣٨٥,٠٤٩ | - | - | ١,٣٨٥,٠٤٩ | - | - | استرداد إدارة مطالبات، صافي |
| (١,٥٤٧,٢٧٧) | (١٢,٦٢٣) | (٣٩,١٣١) | (١,١٩٥,٠٣٣) | (٢٧٤,٣٤٥) | (٢٦,١٤٥) | مصاريف اكتتاب أخرى |
| (٧٠,٢٠٥,٩٢٩) | (٤٣٤,١٣٢) | (٣,١٣٦,٠٣٠) | (٤٥,٦٨٨,٧٣٤) | (١٩,٨٥٧,٩٢١) | (١,٠٨٩,١١٢) | مصاريف الإكتتاب |
| ٤١,٣٦٤,٦٠٣ | ١,٣٢٩,٨٠٢ | ٤,٠٤٣,٩٠٥ | ٣١,٦٢٠,٨٣٣ | ٣,٣١٢,٥٣٦ | ١,٠٥٧,٥٢٧ | نتائج الإكتتاب |
| ٣٩٧,٦٥٥ | | | | | | دخل عمولة |
| ٣,١٣٨,٧٢٣ | | | | | | إيرادات أخرى |
| (١,٨٩٥,٤٢٦) | | | | | | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| (٣٩,٦٦٠,٨١٢) | | | | | | مصاريف عمومية وإدارية |
| ٣,٣٤٤,٧٤٣ | | | | | | فائض عمليات التأمين |

الشركة الأهلية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١١- المعلومات القطاعية - (تتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(غير مراجعة)

| المجموع | أخرى | أخطاء المهنة | صحي | السيارات | الهندسة | |
|--------------------|------------|--------------|------------|------------|------------|--|
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | |
| | | | | | | موجودات عمليات التأمين |
| ١٦,٦١٥,٠٧٠ | ١,٣٥٣,٢٠٥ | ٧٧٩ | ١,٠٢٥,٥٣٨ | - | ١٤,٢٣٥,٥٤٨ | حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة |
| ٨,٢٢٦,٨٢٣ | ١,٧٨٧,٧٣٧ | ٧٧٨,٠٨٣ | ١,٦٩٣,٤٩٨ | ١,١٢٣,٣٤٩ | ٢,٨٤٤,١٥٦ | حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية |
| ١٢,٢٨٣,٦٤٠ | ٣٤٥,٣٦٩ | ٩١٢,٦٧٩ | ٤,٣٨٩,٠٢٠ | ٤,٤١٦,٩٦٧ | ٢,٢١٩,٦٠٥ | تكاليف اكتتاب موجلة |
| ١٧٩,٤٣٠,٤٩٨ | | | | | | موجودات غير موزعة |
| <u>٢١٦,٥٥٦,٠٣١</u> | | | | | | |
| | | | | | | مطلوبات عمليات التأمين |
| ١١٩,٠٨٨,٦٥٣ | ٢,٨٠٦,٦٥١ | ٦,٥٨٦,٣١١ | ٥٣,٠٨٣,٩٩٥ | ٤٠,٦١٢,٦٣٠ | ١٥,٩٩٩,٠٦٦ | أقساط تأمين غير مكتسبة |
| ٤٩,٨٥٨,٧٥٨ | ٢,٣٣٣,٦٨٦ | ٥,٤٣١,٨٩٧ | ١٦,٨٧٤,٤٧٤ | ٢٢,١٦٢,٠١٦ | ٣,٠٥٦,٦٨٥ | مطالبات تحت التسوية |
| ٤,١٩٨,٤٩٩ | ٣٤٧,٠٧١ | ١٨٥ | ٢٥٥,٥٣٤ | - | ٣,٥٩٥,٧٠٩ | عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة |
| ٤٣,٤١٠,١٢١ | | | | | | مطلوبات غير موزعة |
| <u>٢١٦,٥٥٦,٠٣١</u> | | | | | | |

الشركة الأهلية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١١ - المعلومات القطاعية - (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(مراجعة)

| المجموع | أخرى | أخطاء المهنة | صحي | السيارات | الهندسة | |
|-------------|------------|--------------|------------|------------|------------|--|
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | |
| | | | | | | موجودات عمليات التأمين |
| ٢٤,٧٧٩,٦٥٦ | ٨٥٣,٤٦٩ | ٤,١٥٣ | ١٣,٢٥٢,٦٩١ | ٥ | ١٠,٦٦٩,٣٣٨ | حصة معيدي التأمين من الاقساط غير المكتسبة |
| ١٣,٩٩٥,٥٠٨ | ٨٤٠,٦٣٧ | ٢١٦,٣٣٣ | ٨,٠١٢,٧٠٤ | ٩٢٦,٣٤٩ | ٣,٩٩٩,٤٨٥ | حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية |
| ١١,٥٤٥,٣٨٣ | ٢١٤,١٤٦ | ٩٢٢,١٤٦ | ٤,٠٣٤,١٩٣ | ٤,٦٩٩,٥٩٥ | ١,٦٧٥,٣٠٣ | تكاليف اكتتاب موجلة |
| ١٧٧,٣٨٢,٧٧١ | | | | | | موجودات غير موزعة |
| ٢٢٧,٧٠٣,٣١٨ | | | | | | |
| | | | | | | مطلوبات عمليات التأمين |
| ١٢٨,٦٣٢,٦٣٤ | ١,٧٨١,١٧٧ | ٦,٨٩١,٥٢٤ | ٤٥,٤٤٢,٥٨٥ | ٦٢,٥٨٦,٧٣٢ | ١١,٩٣٠,٦١٦ | اقساط تأمين غير مكتسبة |
| ٥٠,٥٣٠,٧٧٤ | ١,٢٦٣,٧٦٣ | ٨,٠٩١,٣٠٨ | ٢٠,٧٠٦,٢٣٤ | ١٦,٢٦٢,٤٤١ | ٤,٢٠٧,٠٢٨ | مطالبات تحت التسوية |
| ٥,٥٦١,٠٣٦ | ٢٢٣,١٦٢ | ٦٥٩ | ٢,٧٦١,١٠٧ | - | ٢,٥٧٦,١٠٨ | عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة |
| ٤٢,٩٧٨,٨٧٤ | | | | | | مطلوبات غير موزعة |
| ٢٢٧,٧٠٣,٣١٨ | | | | | | |

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١٢- الالتزامات المحتملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ، بلغت الالتزامات المحتملة على الشركة و المتمثلة في خطاب ضمان مبلغ ٧٤١,٠٤١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ : ٩٢٥,٠٠٠ ريال سعودي).

١٣- (خسارة) ربح السهم الأساسي والمخفض

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم بأثر رجعي لجميع الفترات السابقة لتعكس علاوة حقوق الإصدار المطلوبة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٣ "ربحية السهم" على النحو التالي:

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة) | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة) | | |
|--|------------|---|------------|------------------------------------|
| ٢٠١٣ | ٢٠١٤ | ٢٠١٣ | ٢٠١٤ | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | الأسهم العادية المصدرة في ١ يناير |
| ٧,٥٠٠,٠٠٠ | - | ٧,٥٠٠,٠٠٠ | - | أثر إصدار حقوق الأولوية |
| - | ١٠,٥٣٨,٦٠٣ | - | ١٦,٥٨٢,٤١٨ | إصدار حقوق الأولوية |
| ١٧,٥٠٠,٠٠٠ | ٢٠,٥٣٨,٦٠٣ | ١٧,٥٠٠,٠٠٠ | ٢٦,٥٨٢,٤١٨ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية |

يتم حساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية للفترة السابقة باستخدام عامل تعديل قدره ١,٧٥ وهي نسبة الحقوق السابقة ١٥,١٦ ريال سعودي وسعر الإغلاق للسهم الواحد ٢٦,٥ ريال سعودي للسهم الواحد بتاريخ ٧ يوليو عام ٢٠١٤ ، في اليوم الأخير التي تم فيه تداول أسهم الشركة قبل إصدار حقوق الأولوية.

كانت خسارة السهم الأساسية والمخفضة للسهم كالآتي:

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة) | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة) | | |
|--|--------------|---|--------------|------------------------------------|
| ٢٠١٣ | ٢٠١٤ | ٢٠١٣ | ٢٠١٤ | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٨٣٠,٠٠٠ | (٣٢,٠٥٧,٧٨٤) | (٢٨,٦٥٥) | (٣١,٩٥٢,١٤٨) | صافي (خسارة) ربح الفترة |
| ١٧,٥٠٠,٠٠٠ | ٢٠,٥٣٨,٦٠٣ | ١٧,٥٠٠,٠٠٠ | ٢٦,٥٨٢,٤١٨ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية |
| ٠,٠٤٧ | (١,٥٦١) | (٠,٠٠٢) | (١,٢٠٢) | (خسارة) ربح السهم الأساسي (المعدل) |

١٤- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ كي تتماشى مع عرض الفترة الحالية.

١٥- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠١٤ الموافق ٢ محرم ١٤٣٦هـ.

