

**شركة التأمين العربية التعاونية  
( شركة مساهمة سعودية )**

**القوائم المالية الأولية الموجزة ( غير مراجعة )  
وتقدير فحص مراجعى الحسابات  
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١**

صفحة

الفهرس

١	تقرير فحص مراجعي الحسابات
٢ - ٣	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة نتائج عمليات التأمين والفانض المتراكם 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 - ٢٢	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

### تقرير فحص مراجع الحسابات

إلى المسادة 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ، وقائم نتائج عمليات التأمين والفائض المتراكם وعمليات المساهمين وعمليات المساهمين الشاملة الأولية لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائم التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لعمليات التأمين والتدفقات النقدية للمساهمين الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات حولها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "التقارير المالية الأولية" ، وقدمتها 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 تحليلية على المعلومات المالية، والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية كل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

#### نتيجة الفحص

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

#### للتّانتباه

نلتّانتباه إلى :

- تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤)، وليس وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .
- كما هو مبين في الإيضاح (٢) ، لم تقم الشركة بإصدار القوائم المالية الأولية الموجزة لعمليات التأمين فقط لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ولم يتم نشرها أو إصدار تقرير فحص حولها وقد تم عرضها فقط لأغراض المقارنة ، علماً بأن الشركة قامت بإصدار القوائم المالية الأولية الموجزة لعمليات المساهمين فقط عن نفس الفترتين .

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

ابراهيم احمد البسام  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم (٣٢٧)



١٤٣٢ ذو القعدة  
٢٠١١ أكتوبر ١٢

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



شركة التأمين العربية التعاونية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١  
بالريل السعودي

٢٠١١ سبتمبر ٣٠	٢٠١٠ ديسمبر ٣١	إيضاحات
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٨١,٧٣٢,٣٢٢	٦١,٢١١,٣٥١	٤
٥٨,٤٥٥,٧١٩	٤٦,١٣١,١٠٦	(٦)
٢,٢٥٠,٠٠٠	١١,٧٠٣,٠٩٨	(٧)
٢١٨,٢٠١,٢٩٩	٢٣٤,٩٢٢,١٩٩	
١١٢,٦٨٢,٠٣١	١٠٧,١٦٢,٣٩٧	
٨٩,٤٦٥,٩٢٣	٤٨٥,٦٧٣,١٥٥	
٢٤,٨٦٩,٩٧٥	٢٠,٥٩٢,٠٤٧	
١٧,٢٣٤,٦٧٩	١٣,١٥٨,٦٢٧	
٥٤,٩٤٨,٢٥٥	١٥,٣٧٧,٨٦٤	٨
٥,٩٣٣,٩١٤	٦,٤٧٦,٣٢٤	
٦٦٥,٧٧٤,١١٧	١,٠٠٢,٤٠٨,١٦٨	

موجودات عمليات التأمين

نقدية وشبة نقدية

استثمارات متاحة للبيع

استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق

أقساط وأرصدة تأمين مدينة

حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة

حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية

تكليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

ممتلكات ومعدات ، صافي

مجموع موجودات عمليات التأمين

موجودات المساهمين

نقدية وشبة نقدية

ودائع لأجل

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

استثمارات متاحة للبيع

استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق

مبالغ مستحقة من عمليات التأمين

وديعة نظامية

مجموع موجودات المساهمين

مجموع الموجودات

٤٧,٨٦٩,٨١٤	٧٢,١٧٩,٣٩٥	٤
٣٩,٢٤٤,٣٨٧	٢٥,٦٨٥,٦٩١	٥
١,٧٥١,٠٢٤	١,٣٣١,٧١٣	
٢٩,٥٣٦,٤٠١	٤٢,٢٣٩,٤٦٧	(٦)
٦,٠٥٤,١٥٧	٦,٠٥٤,١٥٧	(٧)
٢٢,٦٨٣,٤٤٢	٩,٢٠٤,٠٥٧	
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٩
١٦٧,١٣٩,٢٢٥	١٧٦,٦٩٤,٤٨٠	
٨٣٢,٩١٣,٣٤٢	١,١٧٩,١٠٢,٦٤٨	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة .

صادر

٢

AA

شركة التأمين العربية التعاونية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (تممة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١  
بالريل السعودي

٢٠١١ ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠  
(مراجعة) (غير مراجعة) (إيضاحات)

٢٦,٩٦٣,٩٣٠	٢٤,١٧١,٢٩٥
١١١,٢٥٦,٧٥٥	٥٥,٣٧٠,٨٧٢
٣٨,٣٦٠,١١٨	٤٠,٠٤٣,٧١٤
٩,٧٤٠,٧٦٩	١٢,٢٠٨,٠٠١
٢٦٣,٦٧٩,٩٥١	٢٧٤,٢٠٢,٤٠٤
١٨٩,٦٢٠,٧٦٦	٥٨١,٦٩٨,١٣٠
١,٧٤٢,٥٥١	٢,٨٠٧,٣٣٣
٩٧٠,١١٦	٩٧٠,١١٦
٢٢,٦٨٣,٤٤٢	٩,٢٠٤,٥٥٧
٦٦٥,٠١٨,٣٩٨	١,٠٠٠,٦٧٥,٩٢٢

مطالبات عمليات التأمين

نعم دانة

نعم معيدي التأمين

دانتون ومصاريف مستحقة ومطالبات أخرى

عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة

أقساط تأمين غير مكتسبة

طلبات تحت التسوية

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

توزيعات الفائض المستحقة

مبالغ مستحقة إلى عمليات المساهمين

مجموع مطالبات عمليات التأمين

٧٥٥,٧١٩	٤٣٠,٨٨٢	(١)
-	١,٣٠١,٣٦٤	
٦٦٥,٧٧٤,١١٧	١,٠٠٢,٤٠٨,١٦٨	

فائض عمليات التأمين

التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

الفائض المتراكم

مجموع مطالبات وفائض عمليات التأمين

١,٩٤,٣٥١	١,٩٥٨,١٤٣
٤,٥٨٧,١٧٦	٤,٥١٤,٥٢٤
٥,٦٨١,٥٢٧	٦,٤٧٢,٦٦٧

مطالبات وحقوق المساهمين

مطالبات المساهمين

دانتون ومصاريف مستحقة ومطالبات أخرى

زكاة وضريبة دخل مستحقة

مجموع مطالبات المساهمين

٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
(٣٩,٦٣١,٤١٧)	(٣٠,٤٠٧,٧٩٠)	
١,٠٨٩,١١٥	٦٢٩,٦٠٣	(٢)
١٦١,٤٥٧,٦٩٨	١٧٠,٢٢١,٨١٣	

حقوق المساهمين

رأس المال

خسائر متراكمة

التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

مجموع حقوق المساهمين

١٦٧,١٣٩,٢٢٥	١٧٦,٦٩٤,٤٨٠
٨٣٢,٩١٣,٣٤٢	١,١٧٩,١٠٢,٦٤٨

مجموع مطالبات وحقوق المساهمين

مجموع مطالبات وفائض عمليات التأمين ومطالبات

وحقوق المساهمين

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة .

١٤٣

٣

٦٢٩

٦٢٩

شركة التأمين العربية التعاونية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة نتائج عمليات التأمين والقاض المترافق الأولية (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١  
بالريال السعودي

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	إجمالي أقساط التأمين المكتسبة
٤٣٢,٤٤٢,٠١٦	٤١٨,٩٩٤,٥٠٨	١٧٣,٢٥٨,٩٦١
(١٥٨,٠٥٥,٩١٢)	(٨٧,٣٣٦,٥١٣)	(٨٧,٠٧٢,٢٧٥)
(٢,٥٤٨,٦٠٥)	(٣,٣٩٥,٧٥٤)	(٨١٣,١٤٦)
٢٧١,٨٣٧,٤٩٩	٢٦٧,٤٥٢,٣٧٢	٩٠,١٩,٣٠٢
(٩٨,٩١٢,٧٦٥)	(١٦,٠٤٢,٠٨٧)	(٢١,١١٩,٥٥٦)
١٧٢,٩٢٤,٧٣٤	٢٥١,٤١٠,٢٨٥	٦٨,٩٨٩,٧٤٦
(١٦٣,٣٢٦,٩٢٨)	(٢٨٩,٨٢٥,٧٨٩)	(٥٤,١٨٨,٥١٢)
٦٩,٧٩٤,٩٦٥	١٣٨,٧٧٤,٧٨٢	٢١,٦٥٠,١٣٩
(٣,٩٠١,١٣٥)	٤,١٢٩,٨٦٨	(٢,٧٦٠,٠١٢)
(٩٧,٤٣٣,١٠٨)	(١٤٦,٩٢٢,١٣٩)	(٤٠,٢٩٨,٣٩٠)
٦٠,٧٧٩,٠٥١	١٦,٤٠٨,٤٠٦	٣,٦٤٢,٥١٩
٦٢,٨٠٧,٣٩١	٨٥,٢٢٦,٨٠٠	٢١,٧١٠,٩٢٩
(٥٥,٧٧٣,٧٣١)	(٧٤,٣٨٤,٣٧٢)	(١٩,٩٤٠,٨٢٩)
٥٠,٣٤٢	٢,١٦١,٢١٥	٣٧,٦٧٤
٧,٠٨٤,٠٠٢	١٣,٠١٣,٦٤٣	٤,٥٩٨,٦٣٠
-	-	٥٢٧,٦٢٣
٧٠٨,٤٠٠	١,٣٠١,٣٦٤	٨٤١,٥٠١
		٧٠٨,٤٠٠
		١,٣٠١,٣٦٤
		القاض المترافق في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة التأمين العربية التعاونية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات المساهمين الأولية (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١  
بالريال السعودي

نهاية التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	نهاية التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	إيضاح	نهاية التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
٦,٣٧٥,٦٠٢	٤,١٣٨,٧٦٧	١١,٧١٢,٢٧٩	١,٦٢٦,٩٩٧
٣٦٠,٣٤١	١,٧٩١	٨٨١,١٧٢	١٧٦,٥٤٨
٢,٦٧٦,٨٢٨	٧٧٢,٥٧٧	٢,٤٨١,٥٢٧	٨٩٤,٠٥٣
(٩٤٩,٣٢٢)	(١,١١٤,٣٧٣)	(١,٩٥١,٣٥١)	(٢٧٧,٠٣٢)
٨,٤٦٣,٤٤٤	٣,٧٩٨,٧٦٢	١٣,١٢٣,٦٢٧	٢,٤٢٠,٥٦٦
٠,٤٢	٠,١٢	٠,٦٦	١١
ربح المهم الأساسي والمخفض للفترة			صافي نخل الفترة
			دخل عمولات
			ارباح بيع استثمارات متاحة للبيع
			حصة المساهمين من فائض عمليات التأمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صادر

٥

م/ج

شركة التأمين العربية التعاونية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١  
بالريال السعودي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١١ ٣٠ سبتمبر	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١١ ٣٠ سبتمبر	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٠ ٣٠ سبتمبر	صافي دخل الفترة
٨,٤٦٣,٤٤٤	١٣,١٢٣,٦٢٧	٢,٤٢٠,٥٦٦	٣,٧٩٨,٧٦٢
(٣,٤٤٠,٣٨٢)	(١,١٤٣,٠٨٨)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٣,٩٠٠,٠٠٠)
١,١١٩,٩٧٧	٤٥٢,٥٢٦	٥١٣,٨٤٤	٨٩,١٧٣
٦,١٤٣,٠٣٩	٩,٦٧٦,١٥٣	١,٧٩١,٣٢٢	٤,٣٨٧,٩٣٥
اجمالي الدخل الشامل للفترة			

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٦

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)  
للمترة السبعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١  
بالدولار السعودي

### التغير في القيمة العادلة

#### للمساهمات

المجموع	المتأتية للبيع	الخسائر المترافقمة	رأس المال	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠
١٥٣,٧٦٢,٤٢,٧٦١	١٦٥,٤٧٣	(١٩٧,٤٤,٤٦)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٤٤٤,٦٢,٤٨	-	(٤٤٤,٦٢,٤٨)	-	صافي دخل الفترة
(٣,٤٤,٤٣)	-	(٣,٤٤,٤٣)	-	الزكاة وضررية الدخل
١,١٩,٩٧٧	١,١٩,٩٧٧	-	-	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
(٣٤٧,١٧)	(٣٤٧,١٧)	-	-	تحويلات إلى قائمة عمليات المساهمين الأولية
١٥٩,٥٩٨	٩٣٣,٤٣٢	(٤٤,٤٦,٨٥)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
١١٦,٦٩٨	١١٥,١١٩,٨٨٠	(٣٩,٣٩,٦٣,١٤,٧٧)	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١١
١٣,١٢٣,٦٢٧	-	(١٢٣,٦٢٧)	-	صافي دخل الفترة
(٣,٩,٩,٠,٠,٠)	-	(٣,٩,٩,٠,٠,٠)	-	الزكاة وضررية الدخل
٦٥٢,٥٦٤	٦٥٢,٥٦٤	-	-	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
(٩١٢,٣٨)	(٩١٢,٣٨)	-	-	تحويلات إلى قائمة عمليات المساهمين الأولية
١١٣,٦٢١,١٧	١٢٩,٦٢١,١٧	(٤٠,٣٠,٦٧,٧٦,٤)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

تشكل الإضافات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا ينبعاً من هذه القائم المالية الأولية الموجزة.

\_\_\_\_\_  
جعفر

شركة التأمين العربية التعاونية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية (غير مراجعة)  
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١  
بالريال السعودي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في

إيضاح ٢٠١١ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ٣٠ سبتمبر

٧٠٨,٤٠٠	١,٣٠١,٣٦٤
-	( ٩٣٥,٩٩٤ )
٨٢٨,٨٩٦	١,١٩٥,٨٤٥
١١,٣٢١,٦٢٢	٧,٧٧٠,٤٣٤
١٢,٨٦٨,٩٢٨	٩,٣٣١,٦٤٩
( ١٦٤,٤٨٥,٨١٨ )	( ٢٤,٤٩١,٣٣٤ )
( ٦٥,٨٤٠,٣٨١ )	٥,٥١٩,٦٣٤
( ٣,٥٦٦,١٨٤ )	( ٣٩٦,٢٠٧,٢٣٢ )
( ١٤,٢١١,٦٢٥ )	٤,٢٧٧,٩٣٨
( ٥,٨٢٨,٦٤٠ )	٤,٠٧٦,٠٥٢
( ١,٠١٤,٢٢٥ )	٣٩,٥٧٠,٣٩١
٢٧,٥٤٣,٤٤٩	-
-	( ١٣,٤٧٩,٣٨٥ )
١٢,٠٢٧,٤٩١	( ٢,٧٩٢,٦٣٥ )
٧٦,٢٤٨,٢٠٤	( ٥٥,٨٨٥,٨٨٣ )
١٨,٩١٢,٩١٦	١,٦٨٣,٥٩٦
٤,٦٣٤,٧٠٧	٢,٤٦٧,٢٣٢
١٦٤,٧٥٣,١٤٦	١٠,٥٢٢,٤٥٣
٧,٤٦٧,٣١٩	٣٩٢,٠٧٧,٣٦٤
( ٩٣٢,٠٧٢ )	١,٠٦٤,٧٨٢
٦٨,٥٧٧,٢١٥	( ٢٢,٢٦٥,٣٧٨ )

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 :  
ارباح بيع استثمارات متاحة للبيع  
استهلاك  
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

أقساط وأرصدة تأمين مدينة

حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة  
حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية  
تكليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة  
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى  
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة  
مبالغ مستحقة من عمليات المساهمين  
مبالغ مستحقة إلى عمليات المساهمين  
ذمم دائنة

ذمم معيدي التأمين

دالنون 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 ) / من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

ودائع لأجل ، صافي

استثمارات متاحة للبيع

استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق  
المتحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع  
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 القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

( ٥٢,٩٤٧,٦٠٥ )	-
( ٧,٩٤٠,٢٦٢ )	( ١٥,٨٨٥,٠٤٢ )
-	( ٩,٤٥٣,٠٩٨ )
-	٢٨,٨٢٠,٨١٢
( ٣,٤٠٧,٢٨٥ )	( ١,٧٣٨,٢٦٥ )
( ٦٤,٢٩٥,٢٥٢ )	١,٧٤٤,٤٠٧

٤,٢٨١,٩٦٣	( ٢٠,٥٢٠,٩٧١ )
٧,٦٣٩,٦٩٧	٨١,٧٣٢,٣٢٢
١١,٩٢١,٦٦٠	٦١,٢١١,٣٥١
١٧٦,٤٤٥	( ٢٢٤,٨٣٧ )

٤

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة التأمين العربية التعاونية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١  
بالريال السعودي

ل فترة التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح	٢٠١١ سبتمبر ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			٨,٤٦٣,٤٤٤	صافي دخل الفترة
			١٣,١٢٣,٦٢٧	التعديلات - :
			(٣٦٠,٣٤١)	أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع
			٨,١٠٣,١٠٣	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
			١٢,٢٤٢,٤٥٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
			(٣١٣,١٥٢)	دائنون ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
			٥٩٩,٦٦١	مبالغ مستحقة من عمليات التأمين
			-	مبالغ مستحقة إلى عمليات التأمين
			(٢٧,٥٤٣,٤٤٩)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
			(٢,٧١٢,٣٩٣)	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			(٢١,٨٦٧,٢٣٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
			٢٣,٠٣٢,٢٩١	استثمارات متاحة للبيع
			(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	ودائع لاجل ، صافي
			٢٧,٣٤٦,١٠٤	المتحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
			٣٩,٥٢٢,١٤٠	استثمارات مقننة حتى تاريخ الإستحقاق
			(٤,٩١٥,٠٩٤)	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
			٣٩,٤٥٣,١٥٠	التغير في النقدية وشبيه النقدية
			١٧,٥٨٥,٩٢٠	النقدية وشبيه النقدية في بداية الفترة
			٤٥,٧٨٤,٢٢٤	النقدية وشبيه النقدية في نهاية الفترة
			٦٣,٣٧٠,١٤٤	معاملات غير النقدية :
			٧٢,١٧٩,٣٩٥	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
			٤٥٢,٥٢٦	
			١,١١٩,٩٧٧	

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجاوزها من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

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 ١٤٣٠ هـ (الموافق ١ يناير ٢٠٠٩).

٢ - أسس الاعداد

أسس القياس

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

بيان الالتزام

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي ٣٤ - التقارير المالية الأولية.

لم تقم الشركة بإصدار القوائم المالية الأولية الموجزة لعمليات التأمين فقط لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ولم يتم نشرها أو إصدار تقرير فحص حولها وقد تم عرضها فقط لأغراض المقارنة ، علماً بأن الشركة قامت بإصدار القوائم المالية الأولية الموجزة لعمليات المساهمين فقط عن نفس الفترتين .

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 ٢٠١٠.

تعتقد الإدارة بأن القوائم المالية الأولية الموجزة تظهر كافة التسويات الاعتيادية المكررة ( بما في ذلك التسويات الضرورية لكي تظهر بعد 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) (نتمة)  
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٣ - المعايير الجديدة ، والتعديلات على المعايير والتفسيرات

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتناشى مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية للشركة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ، باستثناء تطبيق التعديلات على المعايير الحالية المذكورة أدناه والتي لم يكن لها تأثير مالي جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

أ) معيار المحاسبة الدولي رقم (٤) "الإفصاح عن الأطراف ذات العلاقة" :

توفر التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤) "الإفصاح عن الأطراف ذات العلاقة" تعديل التعريف الخاص بالأطراف ذات العلاقة كما تغير تلك التعديلات المتطلبات الخاصة بالإفصاح عن الهيئات الحكومية ذات العلاقة.

ب) المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٧)، "الأدوات المالية: "الإفصاحات" :

توضح التعديلات إن الإفصاح النوعي يجب أن يكون في سياق الإفصاح الكمي لتمكين مستخدم البيانات من تقييم مدى تعرض المنشأ للأخطار الناتجة عن الأدوات المالية. بالإضافة إلى ذلك، فإن مجلس معايير المحاسبة الدولي قد قام بتعديل وحذف متطلبات الإفصاح.

ج) معيار المحاسبة الدولي رقم (١) "عرض القوائم المالية" :

تم تعديل معيار المحاسبة الدولي رقم (١) لتوضيح أنه يجب عرض تفاصيل التغييرات في بند من بنود حقوق المساهمين نتج بسبب تعاملات تم الاعتراف بها في بنود الدخل الشامل الأخرى، ويسمح أن يكون هذا العرض إما في قائمة التغييرات في حقوق المساهمين أو ضمن الإيضاحات.

د) معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" :

تؤكد التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) على أن الأحداث والتعاملات الجوهرية خلال الفترات الأولية لابد لها أن تؤثر على المعلومات المرتبطة والمعروضة في آخر قوائم مالية سنوية كما توضح كيفية تطبيق المبدأ وذلك فيما يخص الأدوات المالية وقيمها العادلة. كذلك تضييف التعديلات أمثلة لقائمة الأحداث أو التعاملات التي يجب الإفصاح عنها بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤)، كذلك تلغى التعديلات المرجعية للأهمية النسبية في وصف الحد الأدنى من الإفصاحات.

إن بعض التعديلات الأخرى والتي أدت إلى تحسينات على المعايير أدناه، لم يكن لها أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز المالي أو أداء الشركة :

- المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٧) – الأدوات المالية : الإفصاحات؛
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١) – عرض القوائم المالية؛
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) – الأدوات المالية – العرض.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نتمة)  
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

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

لم ينبع عن المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات للمعايير الدولية الخاصة بالتقارير المالية التي يجب على الشركة اتباعها للمرة الأولى بشأن السنة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١١ أية تعديلات جوهرية على طريقة عرض القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة والإفصاح عنها.

لقد اختارت الشركة عدم الإتباع المبكر للتعديلات على المعايير الدولية الخاصة بالتقارير المالية التي تم نشرها ويعتبر على الشركة الالتزام بها في المستقبل.

٤ - النقدية وشبها النقدية

يتكون هذا البند مما يلي :

بالريال السعودي		٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مراجعة)
الملايين	المساهمون	الملايين	المساهمون	الملايين	المساهمون
-	٣٥,٩٤٧	-	-	٤٠,٧٥٧	٣٥,٩٤٧
-	٩٨٧,٦٠٤	-	-	٢٢٣,٧١٨	٩٨٧,٦٠٤
٤٧,٨٦٩,٨١٤	٣٤,١٢١,٩٥٥	٦١,١٠٨,٥١٤	٢٦,٨٤٢,٤٢١	٤٧,٨٦٩,٨١٤	٣٤,١٢١,٩٥٥
-	٤٦,٥٨٦,٨١٦	١١,٠٧٠,٨٨١	٣٤,٠٠٤,٤٥٥	-	٤٦,٥٨٦,٨١٦
٤٧,٨٦٩,٨١٤	٨١,٧٣٢,٣٢٢	٧٢,١٧٩,٣٩٥	٦١,٢١١,٣٥١	٤٧,٨٦٩,٨١٤	٨١,٧٣٢,٣٢٢

نقد في الصندوق  
شيكات برسم الإيداع  
ودائع لأجل  
حسابات جارية لدى البنوك

يتم إيداع الودائع لأجل لفترات تتراوح ما بين يوم واحد وثلاثة أشهر وذلك حسب المتطلبات النقدية للشركة، ويتحقق عنها دخل عمولات خاصة بمعدل متوسط مقداره ١٥ % سنويًا (٢٠١٠ : ٣٠٦ %).

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 اقتتنائها الأصلي ، ويتحقق عليها دخل عمولات خاصة بمعدل متوسط بنسبة ٣,٣٥ % سنويًا (٢٠١٠ : ٣,٩٨ %).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نهاية)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٦- الاستثمارات المتاحة للبيع

(ا) عمليات التأمين

٢٠١١ سبتمبر ٣١	٢٠١١ ديسمبر ٣٠	(غير مراجعة)	استثمارات في صناديق استثمارية محلية (متدولة)
ريال سعودي	ريال سعودي		استثمارات في محفظة أسهم محلية (متدولة)
٤٧,٨٥٥,٦٩٦	٤٦,١٣١,١٠٦		
١٠,٦٠٠,٠٢٣	-		
<b>٥٨,٤٥٥,٧١٩</b>	<b>٤٦,١٣١,١٠٦</b>		

يتم إظهار التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع والبالغ ٤٣٠,٨٨٢ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ : ٧٥٥,٧١٩ ريال سعودي) ضمن فاتض عمليات التأمين في قائمة المركز المالي الأولية.

(ب) عمليات المساهمين

٢٠١١ سبتمبر ٣١	٢٠١١ ديسمبر ٣٠	(غير مراجعة)	استثمارات في صناديق استثمارية محلية (متدولة)
ريال سعودي	ريال سعودي		استثمارات في محفظة سندات وأخرى غير محلية (متدولة)
٢١,٦٣٨,٣٦٣	٣٤,٢٧٠,٤٢٧		
٥,٩٧٤,٩٦١	٦,٠٤٥,٩٦٣		
١,٩٢٣,٠٧٧	١,٩٢٣,٠٧٧		استثمار في أسهم شركة محلية (غير متدولة)
<b>٢٩,٥٣٦,٤٠١</b>	<b>٤٢,٢٣٩,٤٦٧</b>		

يتم إظهار التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع والبالغة ٦٢٩,٦٠٣ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ : ١,٠٨٩,١١٥ ريال سعودي) ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الأولية.

شركة التأمين العربية التعاونية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نهاية)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

-٧ الاستثمارات المقيدة حتى تاريخ الاستحقاق

(ا) عمليات التأمين

٢٠١١ سبتمبر ٣١	٢٠١١ ديسمبر ٣٠	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٢٥٠,٠٠	١١,٧٠٣,٠٩٨	سندات شركات

جميع السندات أعلاه مدرجة ومصنفة (أ / آ) حسب وكالة ستاندرد آند بورز، بلغ معدل سعر الفائدة ٢,٩٦٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ : ٢,٩٣٪). يمتد تاريخ استحقاق هذه السندات حتى عام ٢٠١٥. تظهر السندات في قائمة المركز المالي الأولية بالقيمة المطفأة.

(ب) عمليات المساهمين

٢٠١١ سبتمبر ٣١	٢٠١١ ديسمبر ٣٠	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٠٥٤,١٥٧	٦,٠٥٤,١٥٧	سندات مؤسسات مالية وحكومية

جميع السندات أعلاه مدرجة ومصنفة (أ / آ) حسب وكالة ستاندرد آند بورز ، بلغ معدل سعر الفائدة ٤,٢٢٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ : ٤,٢٢٪). يمتد تاريخ استحقاق هذه السندات حتى عام ٢٠١٥. تظهر السندات في قائمة المركز المالي الأولية بالقيمة المطفأة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمية)  
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٨- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدقها

١) عمليات التأمين

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

مبالغ المعاملات لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١١ سبتمبر ٣٠		طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٢٢,١١,٨٥٣	٣٤,٥٢٢,٦٧٣	- أقساط التأمين	- شركات تابعة لأعضاء مجلس الإدارة
١٧,٢٥٢,٩١٠	١٨,١٤٢,٤٣٢	- مطالبات مدفوعة	- أعضاء مجلس إدارة الشركات التي يمثلونها
١٣,١٩٧,٥٠٤	١٦,٥٥٧,٩٠٥	- مطالبات مدفوعة	- شركة التأمين العربية
٤,٢٨٤,٥٤٦	٩,٣١٠,٣٤٢	- مصاريف مدفوعة بالنيابة عن شركة التأمين العربية	- مداد مقابل مطالبات
٢١,٥٥٠,٧٢٥	٦١,٣٧٥	- مبالغ مستحقة من مساهم عن شراء الموجودات والمطلوبات	- مبالغ مستحقة من مساهم عن شراء الموجودات والمطلوبات
(٢١,٣٩٩,٧٣٠)	-	- أرصدة أخرى متقدمة	- أرصدة أخرى متقدمة
٤٢,١٠٢,١٩٩	-	- مصاريف مدفوعة من قبل شركة التأمين العربية عن الشركة	- مصاريف مدفوعة بالنيابة عن شركة التأمين الأردنية
١,٧٩٤,٠١٣	-	- مستحقات مدفوعة من قبل شركة التأمين العربية إلى الشركة	- مصاريف مدفوعة من قبل شركة التأمين الأردنية
١٨٦,٨٦٥	٨٨٦,٠٠٥	- مصاريف مدفوعة من قبل شركة التأمين الأردنية عن الشركة	- مبالغ مستحقة من مساهم عن شراء الموجودات والمطلوبات
-	٣٧,٦٤٠,٤٣٦	- مستحقات مدفوعة من قبل شركة التأمين الأردنية عن الشركة	- مصاريف مدفوعة من قبل شركة التأمين الأردنية عن الشركة
١٢٥,٦٠٥	-	- نعم تم تحويلها على شركة التأمين الأردنية	- نعم تم تحويلها على شركة التأمين الأردنية
١,٦٨٨,٤٧٥	-	-	
١٦,٣٥٩	-	-	
-	١,٦٨٨,٤١٥	-	
-	٥٤٧,٠١٧	-	

نوات عن المعاملات مع الجهات ذات العلاقة اعلاه الأرصدة التالية :

٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ ديسمبر ٢٠١٠ (مراجعة) ريال سعودي	شركات تابعة لأعضاء مجلس الإدارة أعضاء مجلس إدارة الشركات التي يمثلونها شركة التأمين العربية شركة التأمين الأردنية
١٢,٨٨١,٦٦٤	٢٢,٨٥٨,٣٦٤	
٤,٠٢٨,٤٣٩	١٤,٢٩٥,٣٤٤	
٥٢,٣١٣,١٥٥	١٣,٣٧٠,٦٠٨	
٢,٦٣٥,١٠٠	٢,٠٠٧,٢٥٦	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة ( غير مراجعة ) ( تتمة )  
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٨- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدقتها ( تتمة )  
ب) عمليات المساهمين

تعويضات كبار موظفي الإدارة

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

بالريلال السعودي	للفترة التسعة أشهر المنتهية في	مزايا قصيرة الأجل	مكافأة نهاية الخدمة
٢٠١١ ٣٠ سبتمبر	٢٠١٠ ٣٠ سبتمبر		
( غير مراجعة )			
١,٨٩٨,١١٣	٢,١٩١,٩١٦		
٨٨,٦٢٣	٩١,٢٩٦		
١,٩٨٦,٧٣٠	٢,٢٨٣,٢١٢		

٩- الوديعة النظامية

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

١٠- المعلومات القطاعية

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

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

لا تشمل موجودات القطاعات توزيع النقدية وشبيه النقدية ، والودائع لأجل ، والإستثمارات المتاحة للبيع ، والإستثمارات المقتناة حتى تاريخ الأستحقاق ، وأقساط وأرصدة التأمين المدينة ، والمصارييف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى ، والبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة ، والممتلكات والمعدات ، صافي ، على القطاعات التشغيلية .

لا تشمل مطلوبات القطاعات توزيع الدسم الدائنة ، وذمم معيدي التأمين ، والدانون والمصارييف المستحقة والمطلوبات الأخرى، والبالغ المستحقة إلى عمليات المساهمين، ومكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، وتوزيعات الفائض المستحقة على القطاعات التشغيلية .

## **١٠ - المعلومات القطاعية ( تتمة )**

المجموع	الأخرى	المركيبات	التأمين الصحي
١٨٦,٩٨٧,٢٣٨	٢٥,١٨٠,٠٩٦	٣٦,١٩٧,٣٤٨	١٢٠,٦٠٩,٧٤٦
( ٨٧,٧٢,٢٧٥ )	( ٢١,٢٢٤,٧٥٧ )	-	( ٦٥,٥٧٤,٨٤٦ )
( ١,٢٢٧,٥٧٧ )	-	( ١,٢٣٧,٥٧٧ )	-
٩٣,٧٧٧,٣٢٩	٣٤,٩٥٥,٣٢٩	٣٤,٩٥٩,٨٦١	٥٤,٧٦٢,٦٦١
( ٨,٦٥٦,٥٣٠ )	( ٤٣٥,٤٤٤ )	١٥,٧٦١,٦٦١	( ٢٤,١٤,٧٦٧ )
٨٥,١٨٨,٨٥٦	٣,٥١٦,٨٩٥	٥,٧٥١,٥٦٢	٣,٧٤٧,٤١٩
( ٨٧,٥١٧,٥٤٤ )	( ١٥,٠٢١,٩٥٤ )	( ٣١,٩٧,٦٣٦ )	( ٤,٥٢٤,٩٥٤ )
٤,٧٤٥,٣٧٢	١٢,٤٢,٤٦,٢٠	-	٢٨,٣١,٠٨٧,
( ٣,٩٤٢,٤٢٢ )	( ١,٩٢٤,٩٤ )	( ٣,٥١٥,٦٣٦ )	١,٥٥٢,٣٠,٨
( ٥,٦٦٤,٩٩٤ )	( ٦,٤٤٦,٦٤٤ )	( ٣٥,٥٣٦,٢٧٢ )	( ١,١٦٦,٨٧٧ )
( ١,١٦٣,١٨٥ )	( ٧١٤,٢,٢ )	( ٤,٣٧٧,٥١٥ )	( ١,٠٧١,٦٦١ )
٢٩,٥١١,٣٧٦	٦,٦٥٩,٤	-	-
( ٢٥,٤,٦,٣٦ )	( ٤,٦٧٣,٧٥٥ )	١٠,٨٣٧,٧٥٥	١٤,٠٤,٠٧٥
٤,٩٣٦,٤			
٢,٥٩٦,٦			

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة ( غير مراجعة ) ( تتمة )  
لفترمي الثالثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ( تتمة )

١ -  
المعلومات القطاعية ( تتمة )  
القطاعات التشغيلية ( تتمة )

المجموع	المؤسسات الأخرى	التأمين الصحي	بتولل السعدي
١٧٣,٩٩٦,٢٥٨,٩٦١	٤,١٠,٦٠,٨,٤,١	٢٤,٩٩٥,٤٢٢	٣٠,٩٣,٩٥٧,٤٢٣
(٨٢,٥٢,٨)	(١٢,٩١,٤,٤,١)	(١٠,١٠,١,٨,٦)	(١٠,١٠,١,٨,٦)
(٨١,٨)	(٦,٤٢,٦)	(٥,٥٤,٦)	-
(٦,٤٢,٦)	(٦,٤٢,٦)	(٦,٤٢,٦)	-
٩٠,١٠,٩,٣,٠	٢,٢,٣,٩,١	٢٢,٥٣,٦,٢,٢	٥٥٨,٧,٤,٢,٥
(٢,٠,٥٥,٦)	(٢,٠,٣,٢,٣)	(١,٧,١,٢,٦,٢)	(٤٤,٤,٤,٢,٦)
٦٨,٦٤,٧,٩,٨,٨	٢,٤٣,٨,٨,٨,٨	٢,٣٥,٢,٣,٢,٣	٢٦,٩٩,٨,٦,٢,٣
٦٨,٦٤,٧,٩,٨,٨	٢,٤٣,٨,٨,٨,٨	٢,٣٥,٢,٣,٢,٣	٢٦,٩٩,٨,٦,٢,٣
١٧٣,٩٩٦,٢٥٨,٩٦١	٤,١٠,٦٠,٨,٤,١	٢٤,٩٩٥,٤٢٢	٣٠,٩٣,٩٥٧,٤٢٣
(٢١,٦٥,١,٣٩)	(٣٠,٩,٦)	(٢٠,٨,٩,٦,١)	(٢٠,٣,٤,٣,٢,٠)
(٧,٧,٦,٧,٦)	(١,٠,١,٠,١)	(١,٠,٨,٩,٦)	(١,٠,٨,٩,٦)
(٤,٤٦,٣,٣)	(٤,٤٦,٣,٣)	(٤,٤٦,٣,٣)	(٤,٤٦,٣,٣)
(٤,٤٦,٣,٣)	(٤,٤٦,٣,٣)	(٤,٤٦,٣,٣)	(٤,٤٦,٣,٣)
٢١,٧١,٠,٩,٢	٣,٥١,٥,٤,٥	(٢,٢,٣,٢,٧,٤)	(٢,٢,٣,٢,٧,٤)
(٣,٥١,٥,٤,٥)	(٣,٥١,٥,٤,٥)	(٣,٥١,٥,٤,٥)	(٣,٥١,٥,٤,٥)
٣٧,٦٧,٧,٨,١	٤,٣٧,٧,٨,١	-	-

بيانات عمليات التأمين  
بيانات عمليات التأمين المكتسبة  
بيانات عمليات التأمين غير المكتسبة  
بيانات عمليات التأمين المكتسبة  
بيانات عمليات التأمين غير المكتسبة ، صافي  
النغير في أقساط التأمين غير المكتسبة ، صافي  
صافي أقساط التأمين المكتسبة  
صافي أقساط التأمين المكتسبة ، صافي  
أجمالي المطالبات المدفوعة والمصاريف الأخرى  
حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة  
التغير في المطالبات تحت التسوية ، صافي  
صافي المطالبات المكتسبة  
تكلفه ، اكتتابه وثائق التأمين  
عمولات إعادة التأمين المكتسبة  
صافي تنازل الائتمان  
مصاريف عمومية وإدارية  
إيرادات أخرى  
فالخص عمليات التأمين

١٠ - المعلومات القطاعية (تنمية)  
القطاعات التشغيلية (تنمية)

المجموع	بالريل السعودي الأخرى	التأمين الصحي	التأمين التأميني
٧٢,٥٩,٤٩,٤٦,١٤,١)	٧٢,٥٧,٥	١٨٣,١٦٩,٢٣٥	١٦٣,٢٣,١٦٣,٥٦٥
(١٦١,٥١,٥٧,٥)	(٢٢٥,٧٥)	-	(٩٠,٨٤,٤٩,٤,٩)
٢٢٧,٤٥٢,٣٧٢	١٤,٦,٩٩,٦,	١٧٩,٩٩,٨,٨١	٧٢,٧٣,٧,٧٠١
(١٦,٨٨,٨)	(٨٥,٦)	(٤٢,٣,٦)	(٢٢,١,٨١,١٥)
٧٥,٤٢,٢,٠,٨٧	١٣,٦,٦,٧	٩٩,٦,٩,٩٧	٩٩,٦,٩,٩٧
(٢٨٩,٨٢٥,٧٨٩)	(٢٨,٤,٢,٦,٦,٣)	(٤٤,٢,٢,٧,٣)	(٤٤,٢,٢,٢,٦,١)
١٣٨,٧٣,٧٣	٤,١,٤	(٣١,٣,٥,٢٧٣)	(٣١,١,٦,٣,٥,٢٧٣)
(١٤٦,٩٤,١٣٩)	(١٤,٦,٩,٢,٢,١)	(٦٥,١,٥,٦,٨)	(٦٥,١,٦,٨,٨)
(٣٥,٦٥٩,٧٥٢)	(٢,٦,٢,٥,٧)	(٥٧,١,٥,٩,٨)	(٥٧,١,٥,٩,٨)
١٦,٤,٦,٦,٤	٦,٤,٨,٨,٤	٦,٦,٨,٨,٤,٠,٦	٦,٦,٨,٨,٤,٠,٦
٨٥,٣٣,٣,٤,٣	١,٨,٨,٨,٠,٠	١,٨,٨,٨,٠,٠,٧	١,٨,٨,٨,٠,٠,٧
(٧٤,٣,٤,٣,٧)	(٢,١,٦,٢,١)	(٢,١,٧,٧,٦)	(٢,١,٧,٧,٦)
١٣,٢,١,٣,١	١,٣,٢,١,٣	-	-

نتائج عمليات التأمين  
إجمالي أقساط التأمين المكتسبة  
بضم : أقساط عادة التأمين المسددة  
أقساط تأمين فائض الممارسة  
صافي أقساط التأمين المكتسبة  
السفر في أقساط التأمين غير المكتسبة ، صافي  
صافي أقساط التأمين المكتسبة  
إجمالي المطالبات الدفوعة والمصاريف الأخرى  
حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات الدفوعة  
السفر في المطالبات تحت التسوية ، صافي  
صافي المطالبات المكتسبة  
كلاليف الكتاباب وتألق التأمين  
عمولات إعادة التأمين المكتسبة  
صافي نتائج الكتاباب  
مصاريف عمومية وإدارية  
أجزاء أخرى  
فائض عمليات التأمين

**المعلومات القطاعية (تممة)**  
**القطاعات التشغيلية (تممة)**

**إضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة ( شير مراجعة ) ( تتمة )**  
**لفقرني الثالثة و التسعة أشهر المنتهيين في ٢٠ سبتمبر ٢٠١١**

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة ( غير مراجعة ) ( تتمة )  
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

١١ - **ربح السهم الأساسي والمخفض**  
تم احتساب ربح السهم لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠ وذلك بتقسيم صافي  
ربح الفترة على متوسط عدد الأسهم العادية المصرح بها والمصدرة خلال الفترة والبالغة ٢٠ مليون سهم.

١٢ - **اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة**  
اعتمدت القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ ذي القعدة ١٤٣٢ هـ الموافق ١٢ أكتوبر  
٢٠١١