

الشركة الأهلية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير فحص مراجعي الحسابات (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١



الشركة الأهلية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص مراجعي الحسابات
٢ - ٣	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة نتائج عمليات التأمين 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 - ٢٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة


٢٠١١

تقرير فحص مراجعي الحسابات

إلى السادة / مساهمي الشركة الأهلية للتأمين التعاوني المحترمين
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة الأهلية للتأمين التعاوني - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١، وقوائم نتائج عمليات التأمين وعمليات المساهمين وعمليات المساهمين الشاملة الأولية لفترة الثلاثي والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقوائم التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لعمليات التأمين وللمساهمين الأولية لفترة الستة 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 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 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 نبدي 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 القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة فيما يتعلق باتفاقية شراء الموجودات وتحويل محفظة التأمين.

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

إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٣٧)



١٥ شعبان ١٤٣٢ هـ
١٦ يوليو ٢٠١١ م

ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم
ص.ب ٢١٣
الرياض ١١٤١١
المملكة العربية السعودية

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



الشركة الأهلية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)	إيضاحات	
ريال سعودي	ريال سعودي		موجودات عمليات التأمين
٩٦,٥٢٣,٧٥٠	١٣٧,٦٦١,٦٨٩	٤	نقدية وشبه النقدية
٤٧,٦٠٧,٠٣٢	٣٤,٣٥٩,٧١٠	٥	ذمم مدينة ، صافي
٥٤,٤٩٤,٣٤٧	٥٣,١٠٤,٩٢٩		حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٧,٥١٤,٢٩٨	١٩,٣١٩,١٣٧		حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٢٣,٤٤٧,٠٣٥	٢٥,٦٢٦,٣٢٣		تكاليف اكتتاب مؤجلة
٤,٣٢٥,٩٦٥	٦,٠٨٩,٦٦٦		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
١٣,٣٦٤,٦٦٩	١٣,٢٥٣,٦٨٦		مبالغ مستحقة من المساهمين
٣,٥٨٣,٦٢٣	٣,٢٦٠,١١١		ممتلكات ومعدات ، صافي
٢٥٠,٨٦٠,٧١٩	٢٩٢,٦٧٥,٢٥١		مجموع موجودات عمليات التأمين
			موجودات المساهمين
٧١٥,٤٩٠	٤٠,٨١٠,٥٥٢	٤	نقدية وشبه النقدية
٥٣,٣٤٠,١٩٨	-	٦	الاستثمارات المقنتاة المدرجة قيمتها العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٠,٠٣٩,٩٢٢	١٠,٠٥٢,٧١١	٨	وديعة نظامية
-	٨,١٦٢		موجودات أخرى
٦٤,٠٩٥,٦١٠	٥٠,٨٧١,٤٢٥		مجموع موجودات المساهمين
٣١٤,٩٥٦,٣٢٩	٣٤٣,٥٤٦,٦٧٦		مجموع الموجودات

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة


١٩-٠٣-١١

الشركة الأهلية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (تتمة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			مطلوبات عمليات التأمين
٥٠,٥٩٦,٣٧٩	٥٩,٠٨٧,٥٠٢		ذمم معيدي التأمين
١٤٠,٣٠٧,٥٢٨	١٤٨,٩٣٠,٠٢٦		أقساط تأمين غير مكتسبة
٤,٢٣٢,٠٠٧	٣,٧٥٩,٩٦٦		عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
٢٣,٣٨٦,٢٩٧	٤٨,٧٥٢,٧٥٧		مطالبات تحت التسوية
٣٢,٣٣٨,٥٠٨	٣٢,١٤٥,٠٠٠		دائنون ومصاريف مستحقة الدفع و مطلوبات أخرى
٢٥٠,٨٦٠,٧١٩	٢٩٢,٦٧٥,٢٥١		مجموع مطلوبات عمليات التأمين
			مطلوبات و حقوق المساهمين
			مطلوبات المساهمين
١,١٦٦,٣٦٣	٦٠٤,٥٦٣		الزكاة وضريبة الدخل المستحقة
١١,٠٩٦,٢٣٨	٥,٧١٢,١٦٩	٧	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
١٣,٣٦٤,٦٦٩	١٣,٢٥٣,٦٨٦		مبالغ مستحقة إلى عمليات التأمين
٣٩,٩٢٢	٥٢,٧١١		مطلوبات أخرى
٢٥,٦٦٧,١٩٢	١٩,٦٢٣,١٢٩		مجموع مطلوبات المساهمين
			حقوق المساهمين
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
(٦١,٥٧١,٥٨٢)	(٦٨,٧٥١,٧٠٤)		خسائر متراكمة
٣٨,٤٢٨,٤١٨	٣١,٢٤٨,٢٩٦		مجموع حقوق المساهمين
٦٤,٠٩٥,٦١٠	٥٠,٨٧١,٤٢٥		مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين
٣١٤,٩٥٦,٣٢٩	٣٤٣,٥٤٦,٦٧٦		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة


١٩-٥-١١

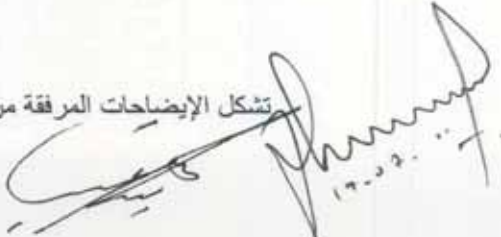
الشركة الأهلية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة نتائج عمليات التأمين الأولية
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١
ريال سعودي		ريال سعودي	
١٢٣,٠٧٧,١٧٤	١٥٣,٠٧٢,١٤٩	٧٢,٥٥٩,٠٤٢	٦٠,٩٩٢,٥٣١
(٤٩,٩٨٩,٧٤٨)	(٥٠,٧٠٠,٦٧٤)	(٢٦,٤٣٧,٣٥١)	(١٩,٥٣٣,٤٤١)
٧٣,٠٨٧,٤٢٦	١٠٢,٣٧١,٤٧٥	٤٦,١٢١,٦٩١	٤١,٤٥٩,٠٩٠
(٣٧,٧٣٢,٥٦٧)	(١٠,٠١١,٩١٦)	(٢٤,٣٨١,٦٩٨)	٦,٦٥٦,٤٤٢
٣٥,٣٥٤,٨٥٩	٩٢,٣٥٩,٥٥٩	٢١,٧٣٩,٩٩٣	٤٨,١١٥,٥٣٢
(٢١,٣٦٥,٦٨٢)	(٦٨,٥٢٨,٩١١)	(١٥,٢٣٩,٥٠٣)	(٣٦,٤٢٩,٥٨٠)
١٠,٥٤١,٢٣٢	٢٨,٦٢٥,٠٨٤	٧,٨٣٣,١٦٢	١٥,٠٧٦,٨٨٧
(٤,٥٦١,٨٥٤)	(١٣,٥٦١,٦٢١)	(١,٠٤١,٨٧٢)	(١٣,٨١٤,٥٧٤)
(١٥,٣٨٦,٣٠٤)	(٥٣,٤٦٥,٤٤٨)	(٨,٤٤٨,٢١٣)	(٣٥,١٦٧,٢٦٧)
(٧,٢٩٣,٣٣٣)	(٢٥,٣٥٥,١٢٤)	(٦,٠٤٤,٦١٩)	(١٣,٦٢٣,٩٤٧)
٦,٥٠٠,٠٤٧	٣,٧٨٥,٨٥٤	٥,١٢٧,١٥٥	٢,٨٦٧,٧٦٦
٦٩٦,٥٥٤	٢,٥٠٩,٥٨٧	٥٠١,٨٥٤	١,٥٢٩,٩٤٣
١٩,٨٧١,٨٢٣	١٩,٨٣٤,٤٢٨	١٢,٨٧٦,١٧٠	٣,٧٢٢,٠٢٧
(٢٤,٣٢١,٣١٥)	(٢٦,٦٨٦,٩٥٠)	(١١,٥٥٤,٦٦٠)	(١١,٧٢٢,٢١١)
-	١٣٨,٤٨٠	-	٥٧,٢٦٤
١٢٤,٩٠١	٥٤,٩٦٠	٤,٩٤٣	-
(٤,٣٢٤,٥٩١)	(٦,٦٥٩,٠٨٢)	١,٣٢٦,٤٥٣	(٧,٩٤٢,٩٢٠)
٤,٣٢٤,٥٩١	٦,٦٥٩,٠٨٢	(١,١٩٣,٨٠٨)	٧,٩٤٢,٩٢٠
-	-	١٣٢,٦٤٥	-

إجمالي أقساط التأمين المكتتبه
يخصم: أقساط إعادة التأمين المسندة
صافي أقساط التأمين المكتتبه
التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة
صافي أقساط التأمين المكتسبة
إجمالي المطالبات المدفوعة
حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة
التغير في المطالبات تحت التسوية ، صافي
صافي المطالبات المتكبدة
تكاليف اكتتاب وثائق التأمين
عمولة إعادة التأمين
إيرادات إصدار
صافي نتائج الإكتتاب
مصاريف عمومية وإدارية
دخل عمولة
إيرادات أخرى
(العجز) / الفائض من عمليات التأمين
حصة المساهمين من العجز / (الفائض)
الفائض المتراكم في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة


١٤٣٢

الشركة الأهلية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات المساهمين الأولية
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي		ريال سعودي		
(٤,٣٢٤,٥٩١)	(٦,٦٥٩,٠٨٢)	١,١٩٣,٨٠٨	(٧,٩٤٢,٩٢٠)	الدخل
(٣٨٤,٠٠٣)	-	(٤٧٨,٠٩٠)	-	(العجز) / الفائض المحول من نتائج عمليات التأمين
-	٤٧,٤٢٢	-	-	خسائر غير محققة من إستثمارات مقتناة مدرجة قيمتها العادلة من خلال الأرباح والخسائر
-	٣١,٠٤٢	-	٣١,٠٤٢	مكاسب محققة من الإستثمارات المقتناة المدرجة قيمتها العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣,٥٤٧	-	-	-	دخل عمولة
(٤,٧٠٥,٠٤٧)	(٦,٥٨٠,٦١٨)	٧١٥,٧١٨	(٧,٩١١,٨٧٨)	إيرادات أخرى
(٢٣٠,٠٨٩)	(٢١٣,٧٦٥)	(٧٣,١٠٣)	(١٣٧,٧٨٧)	المصاريف
(٤,٩٣٥,١٣٦)	(٦,٧٩٤,٣٨٣)	٦٤٢,٦١٥	(٨,٠٤٩,٦٦٥)	عمومية وإدارية
(٠,٤٩٣)	(٠,٦٧٩)	٠,٠٦٤	(٠,٨٠٤)	صافي (خسارة) / دخل الفترة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠ (خسارة) / ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة
				متوسط عدد الأسهم الصادرة خلال الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة


١٩٠٥ ٢٠١١

الشركة الأهلية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١

لفترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترتي الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠
ريال سعودي		ريال سعودي	
(٨,٠٤٩,٦٦٥)	٦٤٢,٦١٥	(٦,٧٩٤,٣٨٣)	(٤,٩٣٥,١٣٦)
صافي (خسارة) / دخل الفترة			
خسائر شاملة أخرى:			
-	(٣٦٩,١٧٨)	(٣٨٥,٧٣٩)	(٥٣٣,٤٠٩)
الزكاة وضريبة الدخل			
(٨,٠٤٩,٦٦٥)	٢٧٣,٤٣٧	(٧,١٨٠,١٢٢)	(٥,٤٦٨,٥٤٥)
إجمالي (الخسارة) / الربح الشامل للفترة			

١٠٠٢٠٠
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

الشركة الأهلية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

الإجمالي	الخسائر المتراكمة	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥١,٠٧٠,٠٥٥	(٤٨,٩٢٩,٩٤٥)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠
(٤,٩٣٥,١٣٦)	(٤,٩٣٥,١٣٦)	-	صافي الخسارة للفترة
(٥٣٣,٤٠٩)	(٥٣٣,٤٠٩)	-	الزكاة وضريبة الدخل
٤٥,٦٠١,٥١٠	(٥٤,٣٩٨,٤٩٠)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
٣٨,٤٢٨,٤١٨	(٦١,٥٧١,٥٨٢)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١
(٦,٧٩٤,٣٨٣)	(٦,٧٩٤,٣٨٣)	-	صافي الخسارة للفترة
(٣٨٥,٧٣٩)	(٣٨٥,٧٣٩)	-	الزكاة وضريبة الدخل
٣١,٢٤٨,٢٩٦	(٦٨,٧٥١,٧٠٤)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

الشركة الأهلية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة) ريال سعودي	
-	-	الأنشطة التشغيلية
		الفائض المتراكم في نهاية الفترة
		التعديلات على:
		استهلاك
٦٦٤,٠٤٨	٨١٠,٢٣١	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥١٢,٢٩٠	٩٢,٥٣١	مكاسب بيع ممتلكات و معدات
(٨٤,٤٠٨)	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٨٨,١٢٠	٦٠٦,٩٠٣	الحصة من عجز عمليات التأمين
(٤,٣٢٤,٥٩١)	(٦,٦٥٩,٠٨٢)	الخسارة التشغيلية قبل التغييرات في الموجودات
(٢,٥٤٤,٥٤١)	(٥,١٤٩,٤١٧)	والمطلوبات التشغيلية
		التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		ذمم مدينة
(١٨,٦٦٩,٨٨٩)	١٣,١٥٤,٧٩١	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
(٢٣,٧٨٥,٢١٦)	١,٣٨٩,٤١٨	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
(٤,٣٧٠,٥٠٩)	(١١,٨٠٤,٨٣٩)	تكاليف اكتتاب مؤجلة
(١١,٩٥٩,٠٥٠)	(٢,١٧٩,٢٨٨)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٢,٢٦٩,٥٦٧)	(١,٧٦٣,٧٠١)	مبالغ مستحقة من المساهمين
١٧,٨٧٠,٠٨١	٦,٧٧٠,٠٦٥	ذمم معيدي التأمين
٩,٨٧٩,٢٩٨	٨,٤٩١,١٢٣	أقساط تأمين غير مكتسبة
٦١,٥١٧,٧٨٣	٨,٦٢٢,٤٩٨	عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
٣,٦٢١,٧٤٦	(٤٧٢,٠٤١)	مطالبات تحت التسوية
٨,٩٣٢,٣٦٣	٢٥,٣٦٦,٤٦٠	داننون ومصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١٧,٥٠٤,٤٢١	٢٢,٦٤٨	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
-	(٨٢٣,٠٥٩)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
٥٥,٧٢٦,٩٢٠	٤١,٦٢٤,٦٥٨	
		الأنشطة الاستثمارية
		شراء ممتلكات ومعدات
		المتحصل من بيع ممتلكات و معدات
(١,٣١٩,٤٩٧)	(٤٨٦,٧١٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٣٤٦,٠٠٠	-	الزيادة في النقدية وشبه النقدية
(٩٧٣,٤٩٧)	(٤٨٦,٧١٩)	النقدية وشبه النقدية ، بداية الفترة
٥٤,٧٥٣,٤٢٣	٤١,١٣٧,٩٣٩	النقدية وشبه النقدية ، نهاية الفترة
٣,١٣٩,٣٩٦	٩٦,٥٢٣,٧٥٠	
٥٧,٨٩٢,٨١٩	١٣٧,٦٦١,٦٨٩	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة .

الشركة الأهلية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة) ريال سعودي	
		الأنشطة التشغيلية
(٤,٩٣٥,١٣٦)	(٦,٧٩٤,٣٨٣)	صافي خسارة الفترة
		التعديلات على:
٤,٣٢٤,٥٩١	٦,٦٥٩,٠٨٢	الحصة من عجز عمليات التأمين
٣٨٤,٠٠٣	-	خسائر غير محققة من الاستثمارات المقتناة المدرجة قيمتها العادلة من خلال الأرباح والخسائر
-	(٤٧,٤٢٢)	مكاسب محققة من الاستثمارات المقتناة المدرجة قيمتها العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٢٢٦,٥٤٢)	(١٨٢,٧٢٣)	الخسارة التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١٦,٦٨٤)	(٨,٦٥٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
-	(٨,١٦٢)	وديعة نظامية
١٦,٦٨٤	٨,٦٥٠	موجودات أخرى
(١٧,٨٧٠,٠٨١)	(٦,٧٧٠,٠٦٥)	مطلوبات أخرى
(١,٠٥٩,٨٤٢)	(٩٤٧,٥٣٩)	مبالغ مستحقة إلى عمليات تأمين
(١٩,١٥٦,٤٦٥)	(٧,٩٠٨,٤٨٩)	زكاة مدفوعة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
-	٥٣,٣٨٧,٦٢٠	استبعاد استثمارات مقتناة مدرجة قيمتها العادلة من خلال الأرباح والخسائر
-	٥٣,٣٨٧,٦٢٠	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٣,٥٨٥,١٥٦	(٥,٣٨٤,٠٦٩)	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٣,٥٨٥,١٥٦	(٥,٣٨٤,٠٦٩)	صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التمويلية
(١٥,٥٧١,٣٠٩)	٤٠,٠٩٥,٠٦٢	الزيادة / (النقص) في النقدية وشبه النقدية
١٥,٧٧١,٣٠٩	٧١٥,٤٩٠	النقدية وشبه النقدية ، بداية الفترة
٢٠٠,٠٠٠	٤٠,٨١٠,٥٥٢	النقدية وشبه النقدية ، نهاية الفترة

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

الشركة الأهلية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١

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 ٢٠١٠).

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) .

تعترزم 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 تقويم 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 ٢٠١٠) والذي نص على أنه وفقاً لمعايير برنامج التقييم لن يكون هناك قيمة للشهرة ، وأن القيمة التي يمكن نقلها 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 تنتقل بشكل محدد وتقدير قيمتها حسب معايير برنامج التقييم الصادر عن المؤسسة في مايو ٢٠٠٧ ونقلها على هذا الأساس . وتعترزم الشركة نقل الموجودات والمطلوبات بأثر رجعي كما في ١ يناير ٢٠٠٩ بعد إنهاء الإجراءات النظامية . كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ ، لم يتم الإنتهاء بعد من الإجراءات النظامية لتحويل المحفظة.

١٠



الشركة الأهلية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تكملة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٣- أسس الإعداد و ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ 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 مع أخذ القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ في الاعتبار.

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 .

التغير في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتوافق مع السياسات المتبعة في إعداد القوائم السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. لم ينتج عن المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي هي إلزامية للمرة الأولى للسنة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١١ تعديلات جوهرية للعرض والإفصاح في القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة .

النقدية وشبه النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، تتكون النقدية وشبه النقدية من النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك والودائع الإسلامية القصيرة الأجل والتي تستحق خلال فترة أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ اقتنائها الأصلي.

الزكاة وضريبة الدخل

تجنب الزكاة وضريبة الدخل وفقاً للأنظمة الزكوية والضريبة السعودية وتحمل على قائمة عمليات المساهمين الشاملة .

٤- النقدية وشبه النقدية

تتكون النقدية وشبه النقدية من الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)		نقد في الصندوق أرصدة لدى البنوك ودائع إسلامية قصيرة الأجل
عمليات التأمين ريال سعودي	المساهمين	عمليات التأمين ريال سعودي	المساهمين	
-	-	٧٨٨,٠٥٢	٤٤,٢٥١	
٧١٥,٤٩٠	٣١,٥١٤,٢٦٧	-	١٧,٥٢١,٣٠٧	
-	٦٥,٠٠٩,٤٨٣	٤٠,٠٢٢,٥٠٠	١٢٠,٠٩٦,١٣١	
٧١٥,٤٩٠	٩٦,٥٢٣,٧٥٠	٤٠,٨١٠,٥٥٢	١٣٧,٦٦١,٦٨٩	

١١

١٤٠٠٧٠١١

الشركة الأهلية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تامة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٤- النقدية وشبه النقدية (تامة)

تمثل الودائع الإسلامية قصيرة الأجل ودائع تم إيداعها لدى بنك محلي وتستحق خلال فترة أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ اقتنائها الأصلي ، ويتحقق عنها متوسط عمولة بمعدل ٠.٢% سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ : ٠.٥%) .

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 .

٥- الذمم المدينة ، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة) ريال سعودي
٥٥,٤٦٥,٣٠٢	٤٢,٣١٠,٥١١
(٧,٨٥٨,٢٧٠)	(٧,٩٥٠,٨٠١)
٤٧,٦٠٧,٠٣٢	٣٤,٣٥٩,٧١٠

أقساط وأرصدة تأمين مدينة
ناقصاً : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

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

٦- الاستثمارات المعقنات المدرجة قيمتها العادلة من خلال الأرباح والخسائر

تمثل الاستثمارات المعقنات المدرجة قيمتها العادلة من خلال الأرباح والخسائر وحدات في صناديق استثمارية لدى بنك محلي وقد تم تسجيلها خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ .

٧- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع الجهات ذات العلاقة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في :

٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة) ريال سعودي	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
(٢٢,٩٠٢,٢٠٨)	(٧,٠٥٣,٠٦٩)	- مصاريف مدفوعة بالنيابة عن شركة التأمين الأهلية للتأمين التعاوني	شركة التأمين الأهلية للتأمين التعاوني (ش.م.ب.م) - مساهم
١٩,٣١٧,٠٥٢	١٢,٤٣٧,١٣٨	- مصاريف مدفوعة من قبل الشركة بالنيابة عن شركة التأمين الأهلية للتأمين التعاوني (ش.م.ب.م)	

نشأ عن المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الرصيد الدائن التالي كما في تاريخ قائمة المركز المالي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة) ريال سعودي
١١,٠٩٦,٢٣٨	٥,٧١٢,١٦٩

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

الشركة الأهلية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٧- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تنمة)

تعويضات كبار موظفي الإدارة

فيما يلي بياناً بتعويضات المديرين وغيرهم من أعضاء الإدارة الرئيسيين خلال فترة السنة أشهر المنتهية في :

٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٠
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,١٥١,١٩٨	١,٦٧٤,٦٠٠

مزايا قصيرة الأجل

٨- 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. بلغت القيمة العادلة للاستثمار ١٠,٠٥٢,٧١١ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ : ١٠,٠٣٩,٩٢٢ ريال سعودي).

٩- المعلومات القطاعية

تمشيا 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 يتم تصنيف النقدية وشبه النقدية، والذمم المدينة، صافي، والمصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى، والمبالغ المستحقة من المساهمين، والممتلكات والمعدات، صافي، ضمن القطاعات المختلفة.

لا يتم تصنيف ذمم معيدي التأمين، وعمولات إعادة التأمين غير المكتسبة، والدائنون والمصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى، ضمن القطاعات المختلفة.

الشركة الأهلية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفتري الثالثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٩ - المعلومات القطعية - (تتمة)
القطاعات التشغيلية

المجموع	الآخرى	إخطاء المهينة	صحي	السيارات	الهينة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٦٠,٩٩٢,٥٣١	١,٢٨٦,٣٢١	١,٤٨٥,٥٧٦	٤٢,٥٩٣,٦٧٨	١٠,٧٢٦,٣٦٣	٤,٩٠٠,٥٩٣
(١٩,٥٣٣,٤٤١)	(١,٢١٤,٤٤٨)	٥,٨٧٤	(١٣,٧٧٢,٧٨٨)	-	(٤,٥٥٢,٠٧٩)
٤١,٤٥٩,٠٩٠	٧١,٨٧٣	١,٤٩١,٤٥٠	٢٨,٨٢٠,٨٩٠	١٠,٧٢٦,٣٦٣	٣٤٨,٥١٤
٦,٦٥٦,٤٤٢	٣٠٦,٩٤٧	(٢٩,٣٥٨)	٢,٤٠١,٣٦١	٤,٠٤٤,٢٩٠	(٦٦,٧٩٨)
٤٨,١١٥,٥٣٢	٣٧٨,٨٢٠	١,٤٦٢,٠٩٢	٣١,٢٢٢,٢٥١	١٤,٧٧٠,٦٥٣	٧٨١,٧١٦
٢,٨٦٧,٧٦٦	٢٥٢,٥٠٣	٣٧,٦٤٩	١,٥٢٠,٧٧٠	-	١,٠٥٦,٨٤٤
(٣٥,١٦٧,٢٦٧)	١٢٣,٨١٣	(٢٠٦,٣٠٠)	(١٥,٢٤٦,٩٨٨)	(١٩,٨٣٨,٥٥٤)	٧٦٢
(١٣,٦٢٣,٩٤٧)	(١٨٣,٣٥٤)	(١٩٨,٢١٤)	(٩,٤٨٦,٠٧٤)	(٣,٠٩٥,٠٢٤)	(٦٦١,٢٨١)
١,٥٢٩,٩٤٣	٢,٠٧٠	٢٤,٥٩٩	١,١٣٩,٢٣٤	٣٦٠,٨٦٥	٣,١٧٥
٣,٧٢٢,٠٢٧	٥٧٣,٨٥٢	١,١١٩,٨٢٦	٩,١٤٩,١٩٣	(٧,٨٠٢,٠٦٠)	٦٨١,٢١٦

صافي نتائج الإحتياط

إيرادات أخرى

دخل عمولة

مصاريف عمومية وإدارية

العجز من صليات التأمين

٥٧,٢٦٤

(١١,٧٢٢,٢١١)

(٧,٩٤٢,٩٢٠)

١٤

الشركة الأهلية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الإولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٩ - المعلومات القطاعية - (تتمة)
القطاعات التشغيلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

المجموع	أخرى	أخطاء المهينة	صحي	السيارات	الهينة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٧٢,٥٥٩,٠٤٢	١,٨٩٠,١٧١	٣,٦٠١,٧٥٧	٤٨,٦٢٨,١٠٥	١٠,٨٨٢,٧٠٧	٧,٥٥٦,٣٠٢
(٢٦,٤٣٧,٣٥١)	(٩٥٤,٧٨٧)	(١,٠٣٠,٨٣٣)	(١٧,٢٩٣,٦٤٩)	-	(٧,١٥٨,٠٨٢)
٤٦,١٢١,٦٩١	٩٣٥,٣٨٤	٢,٥٧٠,٩٢٤	٣١,٣٣٤,٤٥٦	١٠,٨٨٢,٧٠٧	٣٩٨,٢٢٠
(٢٤,٣٨١,٦٩٨)	(٥٦٧,٨٥٥)	(١,٣٣٤,٤٥٣)	(١٧,٤٠٩,٥٨٨)	(٤,٨٣٨,٠٦٩)	(٢٣١,٧٣٣)
٢١,٧٣٩,٩٩٣	٣٦٧,٥٢٩	١,٢٣٦,٤٧١	١٣,٩٢٤,٨٦٨	٦,٠٤٤,٦٣٨	١٦٦,٤٨٧
٥,١٢٧,١٥٥	٢٢٠,٢٢٥	٤٣,٥٨٨	٤,٠٦٢,٢٤٣	(١٧)	٨٠١,١١٦
(٨,٤٤٨,٣١٣)	(٣١٩,٠٦٩)	(٤٧٦,٥٤٠)	(٤,٢٥٥,٤١٢)	(٣,٤٠٤,٧٢٥)	٧,٥٣٣
(٦,٠٤٤,٦١٩)	(٤٤٩,٠٢٥)	(١٣٢,٢٣٨)	(٤,٢٦٦,٤٣٢)	(٨٥٨,٨٥٤)	(٣٣٨,٠٧٠)
٥٠١,٨٥٤	١٤,٧٤٢	٣١,٤٠٧	٣٢١,٦٠٣	٧٥,٠٦٦	٥٩,٠٣٦
١٢,٨٧٦,١٧٠	(١٦٥,٥٩٨)	٧٠٢,٦٨٨	٩,٧٨٦,٨٧٠	١,٨٥٦,١٠٨	٦٩٦,١٠٢
٤,٩٤٣					

(غير مراجعة)
عمليات التأمين

إجمالي أقساط التأمين المكتتبة

أقساط إعادة التأمين المسندة

صافي أقساط التأمين المكتتبة

التغير في أقساط التأمين غير المكتتبة

صافي أقساط التأمين المكتتبة

عمولة إعادة التأمين

صافي المطالبات المكتتبة

تكلفة اكتتاب وثائق التأمين

إيرادات إصدار

صافي نتائج الاكتتاب

إيرادات أخرى

دخل عمولة

مصاريف عمومية وإدارية

الفاصل من عمليات التأمين

١٥

الشركة الأهلية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفتري الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٩ - - المعلومات القطاعية - (تتمة)
القطاعات التشغيلية

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

المجموع	أخرى	أخطاء المهينة	صحي	السيارات	الهينة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٥٣,٠٧٢,١٤٩	٢,٣٢٧,٧٦٣	٣,١٧٧,٢٦٨	١١٦,٨٣٩,٩٦٤	٢٢,٧٥٤,٧٨١	٧,٩٣٢,٣٧٣
(٥٠,٧٠٠,٦٧٤)	(١,٧٠٧,٤٧٩)	(١٣٤,١٥٧)	(٤٠,٥٣٧,٣٥٥)	(٩٥١,٨٠٦)	(٧,٣٢٩,٩٧٧)
١٠٢,٣٧١,٤٧٥	٦١٠,٢٨٤	٣,٠٤٣,١١١	٧٦,٣٠٢,٧٠٩	٢١,٨٠٢,٩٧٥	٥٦٢,٣٩٦
(١٠,٠١١,٩١٦)	١٨٤,٩٨٦	(٤٤١,٨٥٦)	(١٦,٤٥١,٦٠٤)	٦,٧٢٨,١٤٤	(٣١,٥٨٦)
٩٢,٣٥٩,٥٥٩	٨٤٥,٢٧٠	٢,٦٠١,٢٥٥	٥٩,٨٥١,١٠٥	٢٨,٥٣١,١١٩	٥٣٠,٨١٠
٣,٧٨٥,٨٥٤	٤٥٦,١٠٣	٨٢,٢٠٩	١,٥٢٠,٧٧٠	-	١,٧٢٦,٧٧٢
(٥٣,٤٦٥,٤٤٨)	(٥٢,٩٧٤)	(٦٨٦,٥٨٠)	(٢٢,١٠٣,٣٧٤)	(٣٠,٥١٢,٩٤١)	(١٠٩,٦٧٩)
(٢٥,٣٥٥,١٢٤)	(٣٣٥,٨٧٨)	(٣٥٣,٠٩٨)	(١٧,٧٩٧,٧٩٢)	(٥,٦٨٣,٠٥٩)	(١,١٨٥,٢٩٧)
٢,٥٠٩,٥٨٧	٥,١٢٠	٣٨,٧٨٧	٢,٠٥٣,٧٣٩	٤٠٦,١٦٦	٥,٧٧٥
١٩,٨٣٤,٤٢٨	٩١٧,٦٤١	١,٦٨٢,٥٧٣	٢٣,٥٢٤,٥٤٨	(٧,٢٥٨,٧١٥)	٩٦٨,٣٨١

٥٤,٩٦٠

١٣٨,٤٨٠

(٢٦,٦٨٦,٩٥٠)

(١,٦٥٩,٠٨٢)

(غير مراجعة)

عمليات التأمين

إجمالي أقساط التأمين المكتتبة

أقساط إعادة التأمين المسندة

صافي أقساط التأمين المكتتبة

التغير في أقساط التأمين غير المكتتبة

صافي أقساط التأمين المكتتبة

صولة إعادة التأمين

صافي المطالبات المتكدة

تكاليف اكتتاب وثائق التأمين

إيرادات إصدار

صافي نتائج الاكتتاب

إيرادات أخرى

دخل صولة

مصاريف عمومية وإدارية

العجز من عمليات التأمين

الشركة الأهلية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمه)
لفتري الثالث والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٩ - المعلومات القطاعية - (تتمه)
القطاعات التشغيلية

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

المجموع	الغير	أخطاء المهينة	صحي	السيارات	التهنئة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٢٣,٠٧٧,١٧٤	٤,١٣٠,١٥٤	٩,٧٠٧,٣٦٩	٧٤,٣٢٤,٥١٨	١٨,٣٤٦,٥٥٨	١٦,٥٦٨,٥٧٥
(٤٩,٩٨٩,٧٤٨)	(٢,٦٢٤,٧٠٣)	(١,٨٩٣,٦٧٤)	(٢٤,٧٢١,٩١٩)	(٩٣٩,٣٠٨)	(١٩,٨١٠,١٤٤)
٧٣,٠٨٧,٤٢٦	١,٥٠٥,٤٥١	٧,٨١٣,٦٩٥	٤٩,٦٠٢,٥٩٩	١٧,٤٠٧,٢٥٠	(٣,٢٤١,٥٦٩)
(٣٧,٧٣٢,٥٦٧)	(٨٠١,٢٣٤)	(٥,٨٠٤,٣٢٦)	(٢٦,١١٩,٦٦٥)	(٧,٤٤٠,١٨١)	٢,٤٣٢,٨٣٩
٣٥,٣٥٤,٨٥٩	٧٠٤,٢١٧	٢,٠٠٩,٣٦٩	٢٣,٤٨٢,٩٣٤	٩,٩٦٧,٠٦٩	(٨٠٨,٧٣٠)
٦,٥٠٠,٠٤٧	٥٦٤,٤٣٧	٤٣,٥٨٨	٤,٠٦٢,٢٤٣	٧١٧	١,٨٢٩,٠٦٢
(١٥,٣٨٦,٣٠٤)	(١٤٠,٣٢٦)	(٦٢٣,٩٤٠)	(٨,٢٧٤,١٥٦)	(٦,٣٠٩,٦٨٧)	(٣٨,١٩٥)
(٧,٢٩٣,٣٣٣)	(٥٦٥,٤٣١)	(٢١٥,٨٤١)	(٤,٢٨٩,١٦٢)	(١,٣٦٣,٩٦٣)	(٨٥٨,٩٣٦)
٦٩٦,٥٥٤	٢٣,٣٧٤	٥٤,٩٣٩	٤٢٠,٦٣٩	١٠٣,٨٣٢	٩٣,٧٧٠
١٩,٨٧١,٨٢٣	٥٨٦,٢٧١	١,٣٦٨,١١٥	١٥,٤٠٢,٤٩٨	٢,٣٩٧,٩٦٨	٢١٦,٩٧١
١٢٤,٩٠١					

(غير مراجعة)

عمليات التأمين

إجمالي أقساط التأمين المكتتبة

أقساط إعادة التأمين المسندة

صافي أقساط التأمين المكتتبة

التغير في أقساط التأمين غير المكتتبة

صافي أقساط التأمين المكتتبة

عمولة إعادة التأمين

صافي المطالبات المتكبدة

تكاليف اكتتاب وثائق التأمين

إيرادات إصدار

صافي نتائج الاكتتاب

إيرادات أخرى

دخل عمولة

مصرف عمومية وإدارية

العجز من عمليات التأمين

(٢٤,٣٢١,٣١٥)

(٤,٣٢٤,٥٩١)

الشركة الأهلية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الإربية الموجزة (غير مراجعة) (تنمة)
للفتري الثالثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٩ - المطورات القطاعية - (تنمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(غير مراجعة)

المجموع	أخرى	أخطاء المهيئة	صحي	المبورات	النهنية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٣,١٠٤,٩٢٩	١,٢٠٧,٦١٤	١,٢٥٦,٤٦٣	٣٦,٢٧٤,٤٣٤	٦٥٨,٨٥٧	١٣,٧٠٧,٥٦١
١٩,٣١٩,١٣٧	٨٥٩,٦٤٩	٣٧٩,٥٠٠	١٥,٢٧٧,٨١٤	٩٢٧,٥٩٤	١,٨٧٤,٥٨٠
٢٥,٦٢٦,٣٢٣	٣١٣,٤٥٣	١,٠٣٧,٩٤٠	١٨,٠٢١,١٠٧	٤,٤٤٨,٥١٥	١,٨٠٥,٣٠٨
١٩٤,٦٢٤,٨٦٢					
٢٩٢,٦٧٥,٢٥١					
١٤٨,٩٣٠,٠٢٦	٢,٨٨٧,٣٠٣	٩,٥٠٤,٩٩٢	٩٨,٧٩١,٠٧٣	٢٣,٣٨٧,٦٣٢	١٤,٣٥٩,٠٢٦
٤٨,٧٥٢,٧٥٧	١,٣٠٦,٤١٢	١,٨٨٦,١٠٠	٢٧,٧٥٥,٦٩٨	١٥,٧٨٥,٧٩٣	٢,٠١٨,٧٥٤
٩٤,٩٩٢,٤٦٨					
٢٩٢,٦٧٥,٢٥١					

موجودات عمليات التأمين
مطلوبات صديقات التأمين
أقساط تأمين غير مكتسبة
مطالبات تحت التسوية
مطلوبات غير مصنفة

موجودات عمليات التأمين
حصة مديني التأمين من الأقساط غير المكتسبة
حصة مديني التأمين من المطالبات تحت التسوية
تكاليف اكتاب موجبة
موجودات غير مصنفة



الشركة الأهلية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفتري الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٩ - المعلومات القطعية - (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(مراجعة)

المجموع	اخرى	أخطاء المهيئة	صحي	السجلات	التهيئة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٤,٤٩٤,٣٤٧	١,٤١٧,٨٠٥	١,٥١٧,٥٩٦	٣٥,٩٦٦,٢٠٨	٨٢١,٩٨٩	١٤,٧٧٠,٧٤٩
٧,٥١٤,٢٩٨	٢,٢٦٢,٦٧٣	١٧٢,٥٠٠	٣,٩٦٩,٨٥٩	٦٠٧,٨٨٠	٥٠١,٣٨٦
٢٣,٤٤٧,٠٣٥	٧٨٨,٩٤٢	٣,٦٤٨,٧٤٥	١٤,٩٣٥,٤٩٦	٢,٦٤٨,٧٤٥	١,٩٢٥,١٠٧
١٦٥,٤٠٥,٠٣٩					
<u>٢٥٠,٨٦٠,٧١٩</u>					

موجودات غير مصنفة

حصة معدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
حصة معدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
تكاليف اكتتاب موجزة

موجودات صلبات التأمين

١٤٠,٣٠٧,٥٢٨	٣,٢٨٢,٤٨٠	٩,٣٢٤,٢٦٩	٨٢,٠٣١,٢٤٣	٣٠,٢٧٨,٩٠٨	١٥,٣٩٠,٦٧٨
٢٣,٣٨٦,٢٩٧	٢,٨٨٣,٦٣١	١,٠٤٢,٠٢٠	٩,٣٠٨,٦٥٠	٩,٦٠٦,٦٧٤	٥٤٥,٣٢٢
٨٧,١٦٦,٨٩٤					
<u>٢٥٠,٨٦٠,٧١٩</u>					

مطالبات صلبات التأمين

أقساط تأمين غير مكتسبة

مطالبات تحت التسوية

مطالبات غير مصنفة



الشركة الأهلية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تكملة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١

١٠- (خسارة) / ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة

تم احتساب (خسارة) / ربح السهم الأساسي والمخفض لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ و ٢٠١٠
بتقسيم صافي (خسارة) / ربح الفترة على متوسط عدد الأسهم الصادرة للفترة.

١١- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٣٢هـ (الموافق ١٦ يوليو ٢٠١١) .



١٩٠٢٠