

الشركة الأهلية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

الشركة الأهلية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

صفحة	الفهرس
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٥	قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية
٦ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة
إلى السادة/ مساهمي الشركة الأهلية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

المحترمين

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة الأهلية للتأمين التعاوني - شركة مساهمة سعودية (الشركة) كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ ، وقوائم عمليات المساهمين الشاملة والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لعمليات المساهمين الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ بما في ذلك الإيضاحات حولها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. أن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) 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 والإستفسار 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 في 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 يجب إجراؤها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

لفت الإنتباه

نلفت الإنتباه إلى أنه 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.

كى بي ام جي الفوزان والسدحان
ص ب ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية

عبدالله حمد الفوزان
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٤٨)

إرنست ويونغ
ص ب ٢٧٣٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية

فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٥٤)

١٩ ربيع الثاني ١٤٣٠هـ
(١٥ أبريل ٢٠٠٩)



الشركة الأهلية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣١ مارس ٢٠٠٩	إيضاح
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
		موجودات المساهمين
١٠١,١٩٣,٤٦٨	١٠١,٣٥٢,١٩٧	٥
١,٣٨٣,٤٣٨	١,٧٣٠,٠٧٤	رصيد لدى البنك
٤,٣٢٨,٦٣٦	٤,٦٧٧,٥٠٥	مصارييف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
١٠٦,٩٠٥,٥٤٢	١٠٧,٧٥٩,٧٧٦	ممتلكات ومعدات ، صافي
		مجموع موجودات المساهمين
		مطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات المساهمين
٢٥٠,٠٠٠	٦١٥,٨٣٤	دائنون
١,٦٤٧,٢٩٧	١,٩٧١,٧٣٢	زكاة مستحقة
٢١,٩٧٠,٩٣٣	٢٦,٢٢٣,١٦٩	٦
٢٣,٨٦٨,٢٣٠	٢٨,٨١٠,٧٣٥	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
		مجموع مطلوبات المساهمين
		حقوق المساهمين
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
(١٦,٩٦٢,٦٨٨)	(٢١,٠٥٠,٩٥٩)	خسائر متراكمة
٨٣,٠٣٧,٣١٢	٧٨,٩٤٩,٠٤١	مجموع حقوق المساهمين
١٠٦,٩٠٥,٥٤٢	١٠٧,٧٥٩,٧٧٦	مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

الشركة الأهلية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولوية (غير مراجعة)

لثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣١ مارس ٢٠٠٨	٣١ مارس ٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٦٧٤,٩٢٧)	(٣,٩٢٢,٥٦٥)	المصاريف مصاريف عمومية وإدارية
(٦٧٤,٩٢٧)	(٣,٩٢٢,٥٦٥)	إجمالي المصاريف
١٨٣,٨٥٤	١٥٨,٧٢٩	دخل عمولات خاصة
(٤٩١,٠٧٣)	(٣,٧٦٣,٨٣٦)	صافي خسارة الفترة
-	(٣٢٤,٤٣٥)	إيرادات (مصاريف) شاملة أخرى: زكاة
(٤٩١,٠٧٣)	(٤,٠٨٨,٢٧١)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(٠,٠٤٩)	(٠,٣٨)	خسارة السهم ٨

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

الشركة الأهلية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)

الإجمالي ريال سعودي	الخسائر المتراكمة ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
(٤٩١,٠٧٣)	(٤٩١,٠٧٣)	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(٩٩,٥٠٨,٩٢٧)	(٤٩١,٠٧٣)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٠٨
٨٣,٠٣٧,٣١٢	(١٦,٩٦٢,٦٨٨)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(٤,٠٨٨,٢٧١)	(٤,٠٨٨,٢٧١)	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
٧٨,٩٤٩,٠٤١	(٢١,٠٥٠,٩٥٩)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٠٩

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

الشركة الأهلية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية (غير مراجعة)

للتلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣١ مارس ٢٠٠٨	٣١ مارس ٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٤٩١,٠٧٣)	(٣,٧٦٣,٨٣٦)	الأنشطة التشغيلية
١٠٤,٤٦٧	٣٧٩,١٣٧	صافي خسارة الفترة
		التعديلات لـ :
		استهلاك
(٦٩٨,٤٠٥)	(٣٤٦,٦٣٦)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
٥٠,٠٠٠	٣٦٥,٨٣٤	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
(١,٠٣٥,٠١١)	(٣,٣٦٥,٥٠١)	دائنون
		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(٣,٨١٥,٨١٥)	(٧٢٨,٠٠٦)	الأنشطة الاستثمارية
(٩٩,٤١٥,٢٥٣)	(١٥٨,٧٢٩)	شراء ممتلكات ومعدات
(١,٠٣,٢٣١,٠٦٨)	(٨٨٦,٧٣٥)	رصيد لدى البنك
		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	الأنشطة التمويلية
٤,٢٦٦,٠٧٩	٤,٢٥٢,٢٣٦	إصدار رأس المال
١٠٤,٢٦٦,٠٧٩	٤,٢٥٢,٢٣٦	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
		صافي النقدية من الأنشطة التمويلية
-	-	النقدية وشبه النقدية نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءا من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

الشركة الأهلية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

الشركة الأهلية للتأمين التعاوني ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٣٨٤٤١ بتاريخ ٧ رمضان ١٤٢٨هـ (الموافق ١٩ سبتمبر ٢٠٠٧) . ان 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 ١٤٢٨هـ الموافق ٦ أكتوبر ٢٠٠٧.

لم تبدأ الشركة عمليات التأمين بعد، وبالتالي لم يتم اعداد " قائمة نتائج عمليات التأمين والفائض المتراكم " و " قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين".

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 ١٤٢٧هـ (الموافق ١١ أكتوبر ٢٠٠٦) ، وقرار مجلس الوزراء رقم ٢٣٣ بتاريخ ١٦ رمضان ١٤٢٧هـ (الموافق ٩ أكتوبر ٢٠٠٦).

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

تعزز الشركة إبرام اتفاقية شراء الموجودات (الاتفاقية) ، وبموجبها يتوقع أن يتم شراء أعمال التأمين وصافي الموجودات العائدة لعمليات شركة التأمين الأهلية للتأمين التعاوني (ش.م.ب.م) في المملكة العربية السعودية (عمليات المملكة العربية السعودية) بناءً على تقويم سيتم الموافقة عليه من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي والأطراف المعنية . ووفقاً لدية شركة التأمين الأهلية للتأمين التعاوني (ش.م.ب.م) لبيع عمليات الشركة في المملكة العربية السعودية، تم تسليم دراسة مالية مؤقتة (التي تتضمن تقويم للعمليات) طبقاً للتعليمات الصادرة عن مؤسسة النقد العربي السعودي من قبل مراجع حسابات مستقل الى مؤسسة النقد العربي السعودي خلال عام ٢٠٠٧. إن موافقة مؤسسة النقد العربي السعودي على هذا التقويم ما زالت قيد التنفيذ كما في تاريخ قائمة المركز المالي .

تتوقع الشركة بدء عمليات التأمين خلال عام ٢٠٠٩ .

الشركة الأهلية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)

٣ - أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - القوائم المالية الأولية.

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨.

تم إعداد القوائم المالية الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨، طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. تعتقد الإدارة بأن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة (المعدة طبقاً للمعايير الدولية الخاصة بالتقارير المالية) لا تختلف كثيراً عن تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨.

٤ - السياسات المحاسبية الهامة

تتمشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية للشركة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وذلك باستثناء إتباع معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - عرض القوائم المالية (المعدل).

وقد أدى إتباع المعيار أعلاه إلى تغيير طريقة عرض القوائم المالية الأولية الموجزة.

٥ - الرصيد لدى البنك

يتكون الرصيد لدى البنك من وديعة لأجل لدى أحد البنوك المحلية، وتم حجزها بواسطة مؤسسة النقد العربي السعودي لحين بدء النشاط ولا يجوز للشركة سحبها إلا بموافقة مؤسسة النقد العربي السعودي، ويتحقق عنها عمولة فعلية بمعدل قدره ١,٥% إلى ٢,٥% سنوياً (٢٠٠٨: ١,٥٥% إلى ٣,٦%).

الشركة الأهلية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)

٦ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

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

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٠٨ (غير مراجعة)
الشركة الأهلية للتأمين التعاوني (ش.م.ب.م)	سداد مصاريف وشراء ممتلكات ومعدات	٤,٢٥٢,٢٣٦	٤,٢٦٦,٠٧٩

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

الشركة الأهلية للتأمين التعاوني (ش.م.ب.م)	٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مراجعة)
	٢٦,٢٢٣,١٦٩	٢١,٩٧٠,٩٣٢

تم تحميل ٥٠% من رواتب موظفي الشركة الأهلية للتأمين التعاوني (ش.م.ب.م) للذين يقومون بخدمة الشركة والتي بلغت ٧٢٧,٩٣٦ ريال سعودي على قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية.

٧ - قطاعات الأعمال

نظراً لعدم بدء عمليات التأمين بعد، لم يتم عرض المعلومات القطاعية.

٨ - خسارة السهم للفترة

تم احتساب خسارة السهم للفترة وذلك بتقسيم صافي خسارة الفترة على الأسهم العادية المصرح بها والمصدرة القائمة في نهاية الفترة والبالغ عددها ١٠ ملايين سهم .

٩ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

إعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ١٩ ربيع الثاني ١٤٣٠هـ الموافق ١٥ أبريل

٢٠٠٩.