

شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

القواعد المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقدير الفحص المحدود
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير الفحص المحدود (غير مراجعة)
لفتراتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

صفحة

الفهرس

١	تقرير الفحص المحدود
٢ - ٣	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة نتائج عمليات التأمين والفاضن المتراكم الأولية
٥	قائمة عمليات التأمين الشاملة الأولية
٦	قائمة عمليات المساهمين الأولية
٧	قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية
٨	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٩	قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية
١٠	قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية
١١ - ٢٤	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

المحاسبون المتحالفون

البسام والنمر محاسبون قانونيون
شركة مهنية سجل رقم ٥٢٢ / ١١ / ٥٢٠



EY

لينست و يونغ
أفضل للعمل

تقرير الفحص المحدود

إلى السادة مساهمي شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة التأمين العربية التعاونية - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٢٠١٤ يونيو، وقائمه نتائج عمليات التأمين والفائض المتراكם وعمليات التأمين الشاملة الأولية وعمليات المساهمين الأولية وعمليات المساهمين الشاملة الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في تلك التاريخ وقائمه التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لعمليات التأمين والمساهمين الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات حولها والتي تغير 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"، وقدتمتها 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، والاستفسار 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 ككل، لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

للتّانتباه

نفتّت الإنّتباه إلى أنه 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.

المحاسبون المتحالفون
البسام والنمر محاسبون قانونيون
صندول بريد ٢٨٣٥٥
الرياض ١٤٣٧
المملكة العربية السعودية

برنسٌ ويوُنٌغ
٢٧٣٢ بريد ١١٤٦١
الرياض
المملكة العربية السعودية

عبدالمحسن منير النمر
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٩٩)

فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٥٤)

٢٠١٤ يوليو ١٧
٢ رمضان ١٤٣٥ هـ



شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
بالريل السعودي

٢٠١٤ يونيو ٣٠
إيضاح
(غير مراجعة)
٢٠١٣ ديسمبر ٣١
(مراجعة)

موجودات عمليات التأمين	نقدية وشبه نقدية	ودائع لأجل	أقساط تأمين وأرصدة إعادة تأمين مدينة، صافي	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية	تكليف إكتتاب وثائق تأمين موجلة	مبالغ مستحقة من عمليات المساهمين	ممتلكات ومعدات، صافي	مجموع موجودات عمليات التأمين
٧٩,٢٩٠,٤٦٨	٤٣,٨٨٩,٠٦٢	٤										
٤٥,٨٦٦,٩٣٨	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٥										
١٧٧,٦٠٦,٧٣٢	١٧٩,٢١٣,٦٤٢	٦										
٢,٢٢٨,٦٢٥	١,١٠٥,٠٢٨	(١)٩										
١٥,٠٧٨,٠٩٨	٢٢,٦٢٢,٢٧٣	(١)٨										
١٠,٣٢٧,٤١٦	١٢,٧٥٣,٣٩٢											
١٠٧,٤٤٤,٨٧٦	٨٣,٢٦٩,٣٠٣											
٢٥٥,٧٣٦,٠٧١	١٢٧,٨٤٦,٥٢١											
١٦,٩٠٥,٣٧١	١٣,٨٥٥,١١٥											
١١٢,٦٩٢,٠٨٦	١٣٠,٠١٥,٩٦٢											
٦,٨٠٩,٦٢٧	٧,٦٧٤,٣٥٣											
٨٣٠,٠٤٦,٣٠٨	٦٤٢,٤٤٤,٦٥١											

موجودات المساهمين	نقدية وشبه نقدية	ودائع لأجل	استثمارات متاحة للبيع	استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	وديعة نظامية	مجموع موجودات المساهمين	مجموع الموجودات
٣٣,٧٤٧,٠٢٩	١٨,٦٣٨,٣٦٢	٤						
٦٩,٢٤٠,٧٣١	٧٨,٨٠٣,٠٦٣	٥						
٣٥,٥٦٢,٥٤٨	٤٥,٩٧٥,٢٧٣	٧						
١٩,٦٤٥,٣٨٨	١٩,٦٤٥,٣٨٨	(١)٨						
١,٦٧٢,٥٢٤	١,٦٢١,٩٧٩							
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠						
١٧٩,٨٦٨,٢٢٠	١٨٤,٦٨٤,٠٦٥							
١,٠٠٩,٩١٤,٥٢٨	٨٢٦,٩٢٨,٧١٦							

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (نتمة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
بالريال السعودي

٢٠١٤ يونيو ٣٠
(مراجعة)
إيضاح

٥١,٠٠٦,٥٤٢	٥٢,٣٨٦,٥٣٨
٦٩,٦٦٣,٠٠٤	٢٥,٨٥٣,٨٥٩
٣٦٥,٨٩٥,٧٤٨	٢٤٧,٠٩٢,٤٦١
٢٦,٧٤٢,٤٤٦	٢٨,٩٨٢,٥١٥
٢٩٥,٢٨٣,٢٢٢	٢٦٥,٠٣١,٥٢٨
١٢,٦٠٤,١٨١	١٤,٣١٥,٢٥٣
٦,١٢٠,٢٢٠	٥,٨٥١,٥٥٢
٨٢٧,٣١٥,٣٦٣	٦٣٩,٥١٣,٧٠٦

مطلوبات عمليات التأمين

نجم دائنة

نجم معيدي التأمين دائنة

مطالبات تحت التسوية

دائنون ومبالغ مستحقة ومطالبات أخرى

أقساط تأمين غير مكتسبة

عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

مجموع مطلوبات عمليات التأمين

٢,٧٣٠,٩٤٥	٢,٧٣٠,٩٤٥
٨٣٠,٠٤٦,٣٠٨	٦٤٢,٢٤٤,٦٥١

فائض عمليات التأمين

توزيعات الفائض المستحقة

مجموع مطلوبات وفائض عمليات التأمين

مطلوبات وحقوق المساهمين

مطلوبات المساهمين

دائنون ومبالغ مستحقة ومطالبات أخرى

مبالغ مستحقة إلى عمليات التأمين

زكاة وضريرية دخل مستحقة

مجموع مطلوبات المساهمين

١,٢٧٧,٦٥١	١,١٧٠,٤٥٤
١١٢,٦٩٢,٠٨٦	١٣٠,٠١٥,٩٦٢
١,٨٥٨,٥٣٢	٩٦٩,٧٣٠
١١٥,٨٢٨,٢٦٩	١٣٢,١٥٦,١٤٦

مطلوبات وحقوق المساهمين

مطلوبات المساهمين

دائنون ومبالغ مستحقة ومطالبات أخرى

مبالغ مستحقة إلى عمليات التأمين

زكاة وضريرية دخل مستحقة

مجموع مطلوبات المساهمين

٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(١٣٦,٧٢٦,٣٤٢)	(١٤٧,٢٨٧,٢٢١)
٧٦٦,٢٩٣	(١٨٤,٨٦٠)
٦٤,٠٣٩,٩٥١	٥٢,٥٢٧,٩١٩

٧

حقوق المساهمين

رأس المال

خسائر متراكمة

التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

مجموع حقوق المساهمين

١٧٩,٨٩٨,٢٢٠	١٨٤,٦٨٤,٠٦٥
١,٠٠٩,٩١٤,٥٢٨	٨٢٦,٩٢٨,٧١٦

مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين

مجموع مطلوبات وفائض عمليات التأمين ومطلوبات

وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

مطهري

Abdullah

مطر

قائمة نتاج عمليات التأمين والفائض المتراكم الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
بالريلال السعودي

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	
٢١٤,٣٤٨,٨٤٣	٢٧٥,١٧١,٤٣٦	١١٧,٠٤٣,٣٩٢	٨٨,٨٨٦,٩٥١	إجمالي أقساط التأمين المكتسبة
(٨٠,٩٦٦,٥٣٧)	(٧١,٨٨٩,٥٧٩)	٢٨,٥٧١,٦٠٢	(٣٤,٩٨٦,٤٧٢)	يخصم : أقساط إعادة التأمين المسندة
(٤,٣٨٩,١٦٠)	(٥,٢٥٤,١٩٢)	(٢,٣١١,٠٨٩)	(٣,٦٧٠,٢٤٣)	أقساط تأمين فائض الخسارة
٢٢٨,٩٩٣,١٤٦	١٩٨,٠٢٧,١٢٥	١٤٣,٣٠٣,٩٠٥	٥٠,٢٢٠,٢٣٦	صافي أقساط التأمين المكتسبة
٢٠,٣٠٥,٠٠٦	٦,٠٧٦,١١٨	(٥,٦٨٧,٣٧٩)	٥٦,٠٨٦,٥٢٢	التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة، صافي
٢٤٩,٢٩٨,١٥٢	٢٠٤,١٠٣,٧٨٣	١٣٧,٦١٦,٥٢٦	١٠٦,٣١٦,٧٥٨	صافي أقساط التأمين المكتسبة
(٣٨٧,٢٩٣,١٨٩)	(٣٨٠,٥٥٦,١٩١)	(٢٢٤,٧٤٨,٤٥٦)	(١٣٩,٨٣١,٩٦٠)	إجمالي المطالبات المدفوعة والمصاريف الأخرى
١١٤,٧٤٩,٦٣٠	٢٠٥,٨٩٥,٧٥٦	٨٤,٠٥١,٨٢٥	٤٨,٠٥٠,٣٠٣	حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة
٤,٨٣٥,٤٩٠	(٩,٠٨٦,٢٦٤)	(٧,٣١٠,٧٨٧)	(٨٦,٧٥٠)	التغير في المطالبات تحت التسوية، صافي
(٢٦٧,٧٠٨,٠٦٩)	(١٨٣,٧٤٦,٦٩٩)	(١٤٨,٠٠٧,٤١٨)	(٩١,٨٦٨,٤٠٧)	صافي المطالبات المتکبدة
(٣٠,٧٩٣,٤١٩)	(١٩,٠٧٠,٢٩١)	(١٥,٣٩٨,٠٢٧)	(٨,٩٩٢,٨٩٦)	تكليف اكتتاب وثائق التأمين
١٦,٠٠٩,٦٧٣	٢٠,٩٩١,٤٢٢	٦,١٣٥,٨٩٧	٧,٧١٩,٣١٤	عمولات إعادة التأمين المكتسبة
(٢٢,١٩٣,٦٦٢)	٢٢,٢٧٨,٢١٥	(١٩,٦٥٣,٠٢٢)	١٣,١٧٤,٧٦٩	صافي نتاج الاكتتاب
(٤٢,٨١٢,٣٥٢)	(٤٠,٧٧٥,٣١٥)	(٢٥,٥٠٧,٨٨٣)	(٢٣,٠٥٦,٤٢٦)	مصاريف عمومية وإدارية
١,٩٥٤,٩٨٤	١,٠٥٥,١٤٥	٧٤٩,٣٤١	٤٣٦,٩٨٥	إيرادات أخرى
(٧٤,٥١,٠٣١)	(١٧,٤٤١,٩٥٥)	(٤٤,٤١١,٥٦٤)	(٩,٤٤٤,٦٧٢)	عجز عمليات التأمين
٧٤,٥١,٠٣١	١٧,٤٤١,٩٥٥	٤٤,٤١١,٥٦٤	٩,٤٤٤,٦٧٢	حصة المساهمين من عجز عمليات التأمين
٢,٧٣٠,٩٤٥	٢,٧٣٠,٩٤٥	٢,٧٣٠,٩٤٥	٢,٧٣٠,٩٤٥	الفائض المتراكم في بداية الفترة
٢,٧٣٠,٩٤٥	٢,٧٣٠,٩٤٥	٢,٧٣٠,٩٤٥	٢,٧٣٠,٩٤٥	الفائض المتراكم في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

مطر

شركة التأمين العربية التعاونية
 (شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات التأمين الشاملة الاولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
بالريلال السعودي

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

صافي نتائج الفترة

١- ايرادات شاملة أخرى سوف يتم تحويلها لاحقاً في قائمة الدخل:

التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة

١٣

~~1,79V,+8T~~ - ~~1,77,9+A~~ -
~~1,79V,+8T~~ - ~~1,77,9+A~~ -

اجمالي الدخل الشامل للفترة

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

ج

John

قائمة عمليات المساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
بالريال السعودي

إيضاح لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو				
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
(٧٤,٥١,٠٣١)	(١٧,٤٤١,٩٥٥)	(٤٤,٤١١,٥٦٤)	(٩,٤٤٤,٦٧٢)	حصة المساهمين من عجز عمليات التأمين
٣,٧٧٧,٠٨٨	٤,٨٩٣,١٠٩	٢,٦٢٤	١٢٨	ارباح بيع استثمارات متاحة للبيع
٢,٦٠٨,٣٠٤	٢,٥٤٠,٧٢٥	١,٢٥١,٢٨٤	١,٢٨٠,٢٦٦	دخل عمولات
(٥٥٦,٨٠٢)	(٥٥٢,٧٥٨)	(٣٠٢,٥١٢)	(٣٢١,١١٦)	مصاريف عمومية وإدارية
(٦٨,٢٢٢,٤٤١)	(١٠,٥٦٠,٨٧٩)	(٤٣,٤٦٠,١٦٨)	(٨,٤٨٥,٣٩٤)	صافي خسارة الفترة
(٣.٤١)	(٠.٥٣)	(٢.١٧)	(٠.٤٢)	خسارة السهم الأساسي والمخفض للفترة

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صورة

شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
بالريل السعودي

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤		للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣		صافي خسارة الفترة	
٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	(مصاريف) شاملة أخرى لن يتم تحويلها لاحقاً في قائمة الدخل :	الزكاة وضريرية الدخل
(٦٨,٢٢٢,٤٤١)	(٩٤١)	(٨,٤٨٥,٣٩٤)	(٤٣,٤٦٠,١٦٨)	(١٠,٥٦٠,٨٧٩)	(١,٢٠٠,٠٠٠)
-	-	(١٠٠,٠٠٠)	-	-	ايرادات شاملة أخرى سوف يتم تحويلها لاحقاً في قائمة الدخل :
٣,٥١٧,٤٧٣	(٩٥١,١٥٣)	٢,٤٢٢,٠٨٠	(٣٢٣,٤٧٤)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	اجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(٦٥,٩٠٤,٩٦٨)	(١١,٥١٢,٠٣٢)	(٤١,٦٢٨,٠٨٨)	(٨,٨٠٨,٨٦٨)		

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

مطہر

٧
J. Olla

A

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
بالريال السعودي

التغير في القيمة العادلة

المجموع	للإستثمارات المتاحة للبيع	الخسائر المتراكمة	رأس المال	(غير مراجعة)
١٦٧,١١٨,٣٢٣	٥١٢,٩٩٩	(٣٣,٣٩٤,٦٧٦)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٣ الرصيد في ١ يناير
(٦٨,٢٢٢,٤٤١)	-	(٦٨,٢٢٢,٤٤١)	-	صافي خسارة الفترة
(١,٢٠٠,٠٠٠)	-	(١,٢٠٠,٠٠٠)	-	<u>(مصاريف) إيرادات شاملة أخرى</u>
٣,٥١٧,٤٧٣	٣,٥١٧,٤٧٣	-	-	الزكاة وضريبة الدخل
٢,٣١٧,٤٧٣	٣,٥١٧,٤٧٣	(١,٢٠٠,٠٠٠)	-	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
<u>١٠١,٢١٣,٣٥٥</u>	<u>٤,٠٣٠,٤٧٢</u>	<u>(١٠٢,٨١٧,١١٧)</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>اجمالي (المصاريف) الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة</u>
٦٤,٠٣٩,٩٥١	٧٦٦,٢٩٣	(١٣٦,٧٢٦,٣٤٢)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٤ الرصيد في ١ يناير
(١٠,٥٦٠,٨٧٩)	-	(١٠,٥٦٠,٨٧٩)	-	صافي خسارة الفترة
(٩٥١,١٥٣)	(٩٥١,١٥٣)	-	-	<u>خسائر شاملة أخرى</u>
(٩٥١,١٥٣)	(٩٥١,١٥٣)	-	-	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
<u>٥٢,٥٢٧,٩١٩</u>	<u>(١٨٤,٨٦٠)</u>	<u>(١٤٧,٢٨٧,٢٢١)</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>اجمالي الخسائر الشاملة الأخرى للفترة</u>
				٢٠١٤ الرصيد في ٣٠ يونيو

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجاوزها من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

محمد

قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
بالريال السعودي

ل فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	ايضاح
-	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٧٤,٠٥١,٠٣١)	(١٧,٤٤١,٩٥٥)	عجز عمليات التأمين بعد حصة المساهمين
(٥٢٢,٨١٩)	-	التعديلات لتسوية عجز عمليات التأمين بعد حصة المساهمين إلى صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية :
١,١٢٥,٧٥٨	١,٢٠٢,٢٨٥	حصة المساهمين من (عجز) عمليات التأمين
٣,٣٠١,١٨٧	(١,٠٦٣,٨٧٧)	أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع
(٧٠,١٤٦,٩٠٥)	(١٧,٣٠٣,٥٤٧)	استهلاك (المسترد) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٨٩,٢٩٤,٢٣٩	(٥٤٣,٠٣٣)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٦,١٠٩,١٤٥)	٢٤,١٧٥,٥٧٥	أقساط تأمين وأرصدة إعادة تأمين مدينة
٧٧,٨٨٦,٠٨٢	١٢٧,٨٨٩,٥٥١	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٦,١١٨,٧٣٨	٣,٠٥٠,٢٥٦	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
(٣,٩٢٦,٩١٨)	(٢,٤٤٥,٩٧٩)	تكليف اكتتاب وثائق تأمين مجلة
٢١٤,٨٤٢	١,١٣٣,٥٩٧	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٢٧,٨٢٢,١٥٢)	١١٨,٠٧٩	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(٢٦٣,٦٥٣,٧١٨)	١,٣٧٩,٩٩٦	مبالغ مستحقة إلى عمليات المساهمين
-	(٤٣,٨٠٩,١٤٥)	نسم داننة
٣,١٢٩,٨١٤	٢,٢٤٠,٠٦٨	نسم معيدي التأمين الداننة
٦٦٦,١٨٠	١,٧١١,٠٧٢	دائعون ومبالغ مستحقة ومطلوبات أخرى
(١٤,١٩٥,٨٦١)	(٣٠,٢٥١,٦٩٣)	عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
(٨٢,٧٢١,٥٧٣)	(١١٨,٨٠٣,٢٨٧)	أقساط تأمين غير مكتسبة
٤٨١,٣٩٩	(٢٦٨,٦٦٨)	مطالبات تحت التسوية
(٢٩٠,٨٣٤,٩٧٨)	(٥١,٧٠٧,١٥٨)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
١٩,٣٤٨,٨٠٨	٢٥,٨٦٦,٩٣٨	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(١٠٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(٧,٥٤٤,١٧٥)	ودائع لأجل، صافي
٢٠٩,١١٢,٧٨٤	-	استثمارات متاحة للبيع
(١,٧٠٢,٩٦٢)	(٢,٠١٧,٠١١)	استثمارات مقتناة حتى تاريخ الإستحقاق
١٢٠,٧٥٨,٦٢٥	١٦,٣٠٥,٧٥٢	المتحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
(١٧٠,٠٧٦,٣٥٢)	(٣٥,٤٠١,٤٠٦)	ممتلكات ومعدات
١٩٩,٩٣٨,٣٢٢	٧٩,٢٩٠,٤٦٨	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
٢٩,٨٦١,٩٤٩	٤٣,٨٨٩,٠٦٢	التغير في النقدية وشبيه النقدية
١,٢٩٧,٠٤٣	-	النقدية وشبيه النقدية في بداية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

مطہر

قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
بالريل السعودي

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
٢٠١٣ ٢٠١٤
إيضاح (غير مراجعة) صافي خسارة الفترة

(٦٨,٢٢٢,٤٤١) (١٠,٥٦٠,٨٧٩)

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التعديلات لـ :

٧٤,٠٥١,٠٣١	١٧,٤٤١,٩٥٥
(٣,٧٧٧,٠٨٨)	(٤,٨٩٣,١٠٩)
<u>٢,٠٥١,٥٠٢</u>	<u>١,٩٨٧,٩٦٧</u>

حصة المساهمين من عجز عمليات التأمين

أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع

٥٣,٨٦٢	٥٠,٥٤٤
(٢١٤,٣٢٠)	(١٠٧,١٩٦)
٢٧,٨٢٢,١٥٢	(١١٨,٠٧٩)
(٢,٣٩١,٤٧٧)	(٨٨٨,٨٠٢)
<u>٢٧,٣٢١,٧١٩</u>	<u>٩٢٤,٤٣٤</u>

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

دائنون ومبالغ مستحقة ومطلوبات أخرى

مبالغ مستحقة من عمليات التأمين

زكاة وضريبة دخل مدفوعة

صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

استثمارات متاحة للبيع

ودائع لأجل، صافي

المتحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

(٢٦,٧٢٠,٥١٣)	(٣٤,٩٦٧,٣٧٥)
٢٠,٦٤٦,٩٣٢	(٩,٥٦٢,٣٣٢)
٥,٠٦٢,٠٧٦	٢٨,٤٩٦,٦٠٦
<u>(١,١١,٥٠٥)</u>	<u>(١٦,٠٣٣,١٠١)</u>

التغير في النقدية وشبه النقدية

النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة

النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

معاملات غير النقدية :

التغير في القيمة العادلة للإسثمارات المتاحة للبيع

٢٦,٣١٠,٢١٤	(١٥,١٠٨,٦٦٧)
١٣,٦٨٩,٤١٢	٣٣,٧٤٧,٠٢٩
٣٩,٩٩٩,٦٢٦	١٨,٦٣٨,٣٦٢
<u>٣,٥١٧,٤٧٣</u>	<u>(٩٥١,١٥٣)</u>

٤

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صادر

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

شركة التأمين العربية التعاونية ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٣٢٠٢ بتاريخ ١٨ محرم ١٤٢٩هـ (الموافق ٢٧ يناير ٢٠٠٨). إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب ٢٨٦٥٥، الرياض ١١٣٢٣، المملكة العربية السعودية.

تتمثل أهداف الشركة في مزاولة أعمال التأمين والأنشطة المرتبطة بها في المملكة العربية السعودية ويشمل نشاطها الرئيسي جميع فنادق التأمين العام والتأمين الصحي، والحمالية والإدخار. تم إدراج الشركة في سوق الأسهم السعودية (تداول) في ٢٦ محرم ١٤٢٩هـ (الموافق ٤ فبراير ٢٠٠٨). بدأت الشركة عمليات التأمين وإعادة التأمين في ٤ محرم ١٤٣٠هـ (الموافق ١ يناير ٢٠٠٩).

في ١٤ جمادى الثاني ١٤٣٥هـ (الموافق ١٤ أبريل ٢٠١٤)، أصدرت مؤسسة النقد العربي السعودي موافقة رسمية برقم ٣٥١٠٠٠٧٦٨٨٥ لتعديل التصريح الصادر للشركة برقم ت م ن/١٥ ٢٠٠٨٦ لمارس نشاط التأمين وإعادة التأمين بحيث يكون متصرراً على ممارسة نشاط التأمين فقط.

٢ - أساس اعداد وعرض القوائم المالية الأولية الموجزة

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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - المتعلق بالتقارير المالية الأولية.

وفقاً لمتطلبات أنظمة التأمين في المملكة العربية السعودية ، على الشركة أن تحفظ بحسابات منفصلة لكل من عمليات التأمين وعمليات المساهمين وعرض القوائم المالية بناءً على ذلك. تحفظ الشركة بجميع الموجودات المتعلقة بعمليات التأمين وعمليات المساهمين. يتم تسجيل الإيرادات والمصاريف الخاصة بكل نشاط في الحسابات الخاصة بذلك النشاط ويتم توزيع الإيرادات والمصاريف الأخرى المتعلقة بالعمليات المشتركة من قبل إدارة الشركة ومجلس الإدارة.

إن القوائم المالية الأولية الموجزة لا تحتوي على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

تعتقد الإدارة بأن القوائم المالية الأولية الموجزة تظهر كافة التسويات (بما في ذلك التسويات الإكتوارية المكررة) 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)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٤

٣ - المعايير المحاسبية الجديدة ، والتعديلات على المعايير المحاسبية والتفسيرات

إن السياسات المحاسبية الهامة وإدارة المخاطر المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتماشى مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ باستثناء تطبيق التعديلات على المعايير المحاسبية الحالية والمذكورة أدناه والتي لم يكن لها أثر مالي على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة:

تعديلات على المعايير المحاسبية الحالية:

- تعديلات على المعايير الخاصة بالتقارير المالية رقم (١٢) و (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) والذي يعني من توحيد الصناديق الاستثمارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٤. ينص هذا الاعفاء الإلزامي على أنه يتبع على المنشآة الاستثمارية المؤهلة، المحاسبة عن الاستثمارات في المنشآت المسيطر عليها وكذلك الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة شريطة الوفاء ببعض الشروط وباستثناء الشركات التابعة التي تعتبر إمداداً للنشاطات الاستثمارية للمنشأة الاستثمارية.
- تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) والذي يطبق اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٤. ينص المعيار على (أ) أنه يوجد للمنشأة حالياً حق نظامي ملزم للمقاصة إذا كان ذلك الحق لا يتوقف على حدث مستقبلي وملزم خلال دورة الأعمال العادية، وفي حالة تعذر أو إفلاس المنشأة وكافة الأطراف الأخرى، و (ب) أن إجمالي التسوية يعادل صافي التسوية وذلك فقط إذا كان لإجمالي آلية التسوية خصائص يتم بموجبها حذف أو ينتج عنها مخاطر إتoman وسيولة غير هامة ويتم بموجبها إجراء التنمـ الدينـة والـدائـنةـ في عملية أو دورة تسوية واحدة.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) والذي يطبق باثر رجعي اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٤. تتناول هذه التعديلات الأفصاح عن المعلومات المتعلقة بالقيمة القابلة للإسترداد للموجودات المنخفضة القيمة بموجب هذه التعديلات، وأنه يحق الأفصاح عن القيمة العادلة للإسترداد لكل وحدة مدرة للنقدية خصصت إليها الشهرة أو الموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر محدد وذلك فقط عند إثبات خسارة الانخفاض أو عكس قيدها.
- تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) والذي يطبق اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٤، والذي قدم إستثناءً محدوداً لتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) الذي يعني من محاسبة تغطية المخاطر الحالية وذلك عندما لا يتوقع بأن تغطي مستندات تغطية المخاطر الأصلية بمعايير محددة.

لقد ارتأت الشركة عدم الاتباع المبكر لآلية معايير محاسبية جديدة أو تفسيرات أو تعديلات على معايير محاسبية أخرى صادره وغير سارية المفعول بعد.

شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نهاية)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٤ - النقدية وشبها النقدية

بالي ريال السعودي			
٢٠١٣ ديسمبر ٣١	٢٠١٤ يونيو ٣٠	(غير مراجعة)	
عمليات التأمين	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	عمليات المساهمين
٢٨٦,٦٠٤	٧٥,١٠٨,٩٥١	٢٩١,٢٣٩	٣٩,١٧٨,٥٨٤
-	٣,٩٨٢,٥٧٣	-	٤,٤٢٩,٤٨٢
-	١٩٨,٩٤٤	-	٢٨٠,٩٩٦
٣٣,٤٦٠,٤٢٥	-	١٨,٣٤٧,١٢٣	-
٣٣,٧٤٧,٠٢٩	٧٩,٢٩٠,٤٦٨	١٨,٦٣٨,٣٦٢	٤٣,٨٨٩,٠٦٢

يتم إيداع الودائع لأجل لفترات تتراوح ما بين يوم واحد وثلاثة أشهر وذلك حسب المتطلبات النقدية للشركة، ويتحقق عنها دخل عمولات خاصة بمعدل متوسط بنسبة ٣,٢٤ % سنويًا (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ : ٣٠,٣ %).

تودع الحسابات الجارية والودائع لأجل لدى أطراف أخرى ذات تصنيف انتقائي جيد. إن القيمة الدفترية المفصحة عنها اعلاه تقارب القيمة العادلة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية.

٥ - الودائع لأجل

يتم إيداع الودائع لأجل لفترات تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ اقتناها الأصلي، ويتحقق عنها دخل عمولات خاصة بمعدل متوسط بنسبة ٣,٠٧ % سنويًا (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ : ٢٧,٣ %).

تودع الودائع لأجل لدى أطراف أخرى ذات تصنيف انتقائي جيد. إن القيمة الدفترية المفصحة عنها اعلاه تقارب القيمة العادلة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية.

شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمية)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

-٦- أقساط التأمين وأرصدة إعادة التأمين المدينة، صافي

٢٠١٤ يونيو ٣١	٢٠١٣ ديسمبر ٣١
(مراجعة)	(مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
١٧٦,٨٩١,٨٤١	١٩٥,١٤٤,٧٩٠
(٣٥,١٤٣,٥٣٨)	(٣٩,٢٧٢,٠٢٦)
١٤١,٧٤٨,٣٠٣	١٥٥,٨٧٢,٧٦٤

حاملي وثائق تأمين

ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

أرصدة إعادة تأمين مدينة

ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

اجمالي أقساط التأمين وأرصدة إعادة التأمين المدينة، صافي

٤٣,١٥٤,٠٩١	٢٥,٤٤٤,١٧٥
(٧,٢٩٥,٦٦٢)	(٢,١٠٣,٢٩٧)
٣٥,٨٥٨,٤٢٩	٢٣,٣٤٠,٨٧٨
١٧٧,٦٠٦,٧٣٢	١٧٩,٢١٣,٦٤٢

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمية)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤**

-٧ الاستثمارات المتاحة للبيع

عمليات المساهمين

١) فيما يلي تحليلًا بالاستثمارات المتاحة للبيع :

٢٠١٣ ديسمبر ٣١	٢٠١٤ يونيو ٣٠	٢٠١٤ يونيو ٣٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٤ يونيو ٣٠ (غير مراجعة) ريال سعودي
٩,١١٣	-	-	-
١٢,٩٣٦,٧٥٠	٢٣,٠٩٩,٩٨١	-	-
٩,٤٤٣,٦٠٨	٩,٧٠٢,٢١٥	-	-
١,٩٢٣,٠٧٧	١,٩٢٣,٠٧٧	-	-
١١,٢٥٠,٠٠٠	١١,٢٥٠,٠٠٠	-	-
٣٥,٥٦٢,٥٤٨	٤٥,٩٧٥,٢٧٣		

استثمارات في صناديق استثمارية محلية (متداولة)
استثمارات في محفظة أسهم محلية (متداولة)
استثمارات في سندات محلية وغير محلية (متداولة)
استثمار في أسهم شركة محلية (غير متداولة)
استثمار في صناديق استثمارية غير محلية (غير متداولة)

يتم اظهار التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع والبالغة (١٨٤,٨٦٠) ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ : ٢٦٦,٢٩٣ ريال سعودي) ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الأولية.

٢) تحديد القيمة العادلة ومستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة :

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

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

المستوى الثاني : الأسعار المتداولة في سوق نشط لموجودات ومطلوبات مماثلة أو أي طرق تقويم أخرى تحدد كافة مدخلاتها الهامة وفقاً لمعلومات السوق.

المستوى الثالث : طرق التقويم التي لم تحدد أي من مدخلاتها الهامة وفقاً لمعلومات السوق.

يعرض الجدول التالي تحليل للأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة :

بالي ريال السعودي				الاستثمارات المتاحة للبيع
الإجمالي	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المستوى الأول	
٩,٧٠٢,٢١٥	-	-	٩,٧٠٢,٢١٥	سندات
٢٣,٠٩٩,٩٨١	-	-	٢٣,٠٩٩,٩٨١	محفظة أسهم
١,٩٢٣,٠٧٧	١,٩٢٣,٠٧٧	-	-	أسهم
١١,٢٥٠,٠٠٠	-	١١,٢٥٠,٠٠٠	-	صناديق استثمارية
٤٥,٩٧٥,٢٧٣	١,٩٢٣,٠٧٧	١١,٢٥٠,٠٠٠	٢٢,٨٠٢,١٩٦	اجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع

بالي ريال السعودي				الاستثمارات المتاحة للبيع
الإجمالي	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المستوى الأول	
١٢,٩٣٦,٧٥٠	-	-	١٢,٩٣٦,٧٥٠	محفظة أسهم
١١,٢٥٩,١١٣	-	١١,٢٥٠,٠٠٠	٩,١١٣	صناديق استثمارية
٩,٤٤٣,٦٠٨	-	-	٩,٤٤٣,٦٠٨	سندات
١,٩٢٣,٠٧٧	١,٩٢٣,٠٧٧	-	-	
٣٥,٥٦٢,٥٤٨	١,٩٢٣,٠٧٧	١١,٢٥٠,٠٠٠	٢٢,٣٨٩,٤٧١	اجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نتوء)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤**

٨- الاستثمارات المقتناءة حتى تاريخ الاستحقاق

(ا) عمليات التأمين

٢٠١٤ يونيو ٣٠	٢٠١٣ ديسمبر ٣١	ريال سعودي	سندات مؤسسات مالية
(غير مراجعة)	(مراجعة)		
١٥,٧٨,٠٩٨	٢٢,٦٢٢,٢٧٣		

بلغ معدل سعر الفائدة ٣.٢٢ % سنويًا (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ : ٣.١٥ % سنويًا). يمتد تاريخ إستحقاق هذه السندات حتى عام ٢٠٢٤. تظهر السندات في قائمة المركز المالي الأولية بالقيمة المطفأة. بلغت القيمة العادلة للإستثمارات المقتناءة حتى تاريخ الإستحقاق مبلغ ٢٣,١٦١,١٣٢ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ : ١٥,٥٦٦,٣٥٢ ريال سعودي).

(ب) عمليات المساهمين

٢٠١٤ يونيو ٣٠	٢٠١٣ ديسمبر ٣١	ريال سعودي	سندات مؤسسات مالية وحكومية
(مراجعة)	(مراجعة)		
١٩,٦٤٥,٣٨٨	١٩,٦٤٥,٣٨٨		

بلغ معدل سعر الفائدة ٣.٨٣ % سنويًا (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ : ٣.٨٣ % سنويًا). يمتد تاريخ إستحقاق هذه السندات حتى عام ٢٠٢٢. تظهر السندات في قائمة المركز المالي الأولية بالقيمة المطفأة. بلغت القيمة العادلة للإستثمارات المقتناءة حتى تاريخ الإستحقاق مبلغ ٢٠,١٦٨,٠٧٩ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ : ١٠٥,٠٨٨١ ريال سعودي).

شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نهاية)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٩- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدقتها

١) عمليات التأمين

فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع الجهات ذات العلاقة خلال السنة وأرصدقتها في نهاية السنة :

باليارىال السعودي

مبالغ المعاملات لفترة الستة أشهر

المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٣ ٢٠١٤

(غير مراجعة) (غير مراجعة)

الجهة ذات العلاقة طبيعة المعاملة

- أعضاء مجلس الإدارة

والشركات التي

يمثلونها - اقساط التأمين

- مطالبات

٢,١٦٣,٨٢٦ ٣,٤٠٤,٠٨٠

٢,٦٤٢,٢٩٢ ١,٦٠١,٦٤٦

- شركة التأمين العربية - مصاريف مدفوعة بالنيابة عن شركة التأمين

لبنان (مساهم) العربية

١٤,٢٧٠ ٢٩,٤٢٩

- مصاريف مدفوعة من قبل شركة التأمين

العربية عن الشركة

٢٣٩,٥٣٧ ٢٤٤,٧٦٤

- شركة التأمين الأردنية - مصاريف مدفوعة بالنيابة عن شركة التأمين

الأردنية (مساهم)

١٠,٤٢٥ ٥,٣١٠

- عمليات إعادة تأمين، صافي

رصيد مقاصة بين نمة إعادة التأمين ونمة

شركة التأمين (الأردنية)

٣٦٥,٣٧١ ٧٢٠,٨٩٢

- (٩٢٣,٥٧٢)

نشأت عن المعاملات مع الجهات ذات العلاقة اعلاه الأرصدة التالية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(مراجعة)

ريال سعودي

٣,١٢١,٢٧٣

١,٢٣٩,٠٣٦

٩٩٩,٥٨٩

(٩٢٣,٥٧٢)

٣٠ يونيو ٢٠١٤

(غير مراجعة)

ريال سعودي

٢,٣٨٦,٣٨٦

١,٠٢٣,٧٠١

٨١,٣٢٧

(٢٠٢,٦٨٠)

أعضاء مجلس الإدارة والشركات التي يمثلونها

شركة التأمين العربية - لبنان - مساهم

شركة التأمين الأردنية - مساهم

نمة إعادة تأمين مستحقة إلى شركة التأمين الأردنية

٩- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصتها (تتمة)

ب) عمليات المساهمين

تعويضات كبار موظفي الإدارة

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

بالريلال السعودي	
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٣	٢٠١٤
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٢,١٦٢,٥٤٠	١,٨٩٧,٩٤٠
٨١,٧٧٣	٧٩,٩١٤
٢,٢٤٤,٣١٣	١,٩٧٢,٨٥٤

مزايا قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة

١٠- 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.

١١- المعلومات القطاعية

تماشياً مع طريقة إعداد التقارير الداخلية بالشركة، اعتمدت الإدارة القطاعات التشغيلية بالنسبة لنشاطات الشركة وموجدهاتها 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 وشبه النقدية، والودائع لأجل، والإستثمارات المتاحة للبيع، والإستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق، وأقساط التأمين وأرصدة إعادة التأمين المدينة، ونقم معيدي التأمين المدينة، والمصارييف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى، والبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة، والبالغ المستحقة من عمليات المساهمين، والمتلكات والمعدات على القطاعات التشغيلية.

لا تشمل مطلوبات القطاعات توزيع الذمم الدائنة، ونقم معيدي التأمين، والدائنون والبالغ المستحقة والمطلوبات الأخرى، والبالغ المستحقة إلى عمليات المساهمين، ومكافأة نهاية الخدمة للموظفين، وتوزيعات الفائض المستحقة على القطاعات التشغيلية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمية)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١١ - المعلومات القطاعية (تنمية)

المجموع	الآخرى	البحري	الهنوى	الحرق	المركبات	الصحي	باليارى السعودى
٨٨,٨٨٦,٩٥١	٥,٦٠٠,٧٠١	١٠,٦٧٣,١٠٦	١٠,٦٤١,٨٠٩	٧,٨١٩,٧١٧	٤١,٦٥٣,٥٧٥	١٢,٤٩٨,٠٤٣	
(٣٤,٩٨٦,٤٧٢)	(٧,٤٣٠,٠٧١)	(٩,٧٨٢,٥٢٧)	(٤,٥٦٥,٢٣٥)	(٧,٤٧٣,٨٤٩)	-	(٥,٧٣٤,٧٩٠)	
(٣,٦٧٠,٢٤٣)	(٦٤,٢٥٠)	-	-	(٣١٢,٧٥٠)	(٣,٢٩٣,٢٤٣)	-	
٥٠,٢٣٠,٢٢٦	١,٠٣٥,٤٦٦	٣,١٧٨,٧٨٥	٨٥٩,٢٨٢	٢٢,١١٨	٢٨,٣٦٠,٣٢٢	٦,٧٦٢,٢٥٣	
٥٦,٠٨٦,٥٢٢	١,٠٤٤,٤٢٥	(٨٤٠,٦٥٣)	٥٢٩,٨٧٠	٢١٥,٩١٩	٣٣,٥٩٥,٠٠٧	٢١,٧١٩,٧٨٢	
١٠٦,٣١٦,٧٥٨	١,٩٠٢,٠٦٤	٢,٣٢٨,١٣٢	١,٣٨٩,١٥١	٢٤٩,٠٣٧	٧١,٩٥٥,٣٣٩	٢٨,٤٨٣,٠٣٥	
(١٢٩,٨٢١,٩٦٠)	(٨,٤٩٠,٧٨٥)	(١٩,١٧٥,٥٤٩)	(١,٢٤٩,٨٥)	(٥,٦٨٤,٩١٧)	(٧٥,٣٣٦,٢٧٢)	(٢٩,٨٩٥,٣٥٢)	
٤٨,٠٥٠,٣٠٣	١,٠٤٤,٤٢٥	٥,٨٢٠,٥٣٣	١٧,٨٦٣,٨٨٦	٥,٣٢٥,٨٦٢	٣٦٩,٤٩١	١٧,٦٢٦,٢٨١	
(٨٦,٧٥٠)	٦٢٧,٣٤٥	(٧٥٧,٩٣٦)	٢٠٧,٠٤٠	(٨٥,٢٠٩)	٨,٨٩٧,٨٦٩	(٩,٠٧٥,٨٥٩)	
(٩١,٨٦٨,٤٠٧)	٤٢٢,٥١٠	(٣,٤٢٨,١٨٨)	(١,٠٠٤,٦٢٣)	(٤٤٤,٢٦٤)	(٦٦,٠٦٨,٩١٢)	(٢١,٣٤٤,٩٣٠)	
(٨,٩٩٢,٨٩٦)	(٥٦٥,٦٥٦)	(١٤٧,٥٨١)	(١٧٩,٦٢٩)	(٣٧٤,٧٤٦)	(٤,١٣٢,٨١١)	(٣,٥٩٢,٤٧٣)	
٧,٧١٩,٣١٤	٢,٣٧٣,٧٦١	٢,٧٧٦,١٠٨	١,٨٠٨,٤٠٢	(٨,٦٤٥)	-	-	
١٣,١٧٤,٧٦٩	٧١٨,٠٤٩	٣,٠١٣,٠٥٥	٢,٩١٤,٦٣٣	١,٢٣٨,٤٢٩	١,٧٤٤,٩٧١	٣,٥٤٥,٦٣٢	
(٢٢,٠٥٦,٤٢٦)							
٤٣٦,٩٨٥							
(٩,٤٤٤,٦٧٢)							

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(غير مراجعة)
نتائج عمليات التأمين
اجمالي أقساط التأمين المكتبة
يخصم : أقساط إعادة التأمين المسندة
أقساط تأمين فائض الخسارة
صافي أقساط التأمين المكتبة
التغير في أقساط التأمين غير المكتبة، صافي
صافي أقساط التأمين المكتبة
اجمالي المطالبات المدفوعة والمصاريف الأخرى
حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة
التغير في المطالبات تحت التسوية، صافي
صافي المطالبات المكتبة
تكليف اكتتاب وثائق التأمين
عمولات إعادة التأمين المكتبة
صافي نتائج الافتتاح
مصاريف عمرمية وإدارية
إيرادات أخرى
عجز عمليات التأمين

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمية)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١١ - المعلومات القطاعية (تنمية)

المجموع	بالريل السعودي	الآخر	البحري	الهندي	الحرق	المركبات	الصحي	
١١٧,٠٤٣,٣٩٢	٦,١٩٠,٥٨٠		٨,٩٩١,٧٦٥	٥,٤٦٣,٢٦١	١١,٣٠٢,٠٦٥	٦٢,٦٦٤,٠٩٢	٢٢,٤٣١,٦٢٩	
٢٨,٥٧١,٦٠٢	(٣,٩٨١,٢٥٢)		(٧,٢٩٨,٣١٧)	(٤,٩٣٨,٣٣٥)	(١٠,٨٧٩,٩٢٦)	٦٥,٥٥٢,٨٤٤	(٩,٨٨٣,٤١٢)	
(٢,٣١١,٠٨٩)	-		(٢٨,٦١٨)	-	(٣٦٦,٤٨٥)	(١,٩١٥,٩٨٦)	-	
١٤٣,٣٠٣,٩٥٠	٢,٢٠٩,٣٢٨		١,٦٦٤,٨٣٠	٥٢٤,٩٢٦	٥٥,٦٥٤	١٢٦,٣٠٠,٩٥٠	١٢,٥٤٨,٢١٧	
(٥,٦٨٧,٣٧٩)	(٦٣٦,٤٨٦)		١,١٥٤,١٣٢	١٧٢,٩٩	(٤٤,٠٠٤)	(٢٧,٣٣٢,٦٨٢)	٢٠,٩٩٩,٦٦٢	
١٣٧,٦١٦,٥٢٦	١,٥٧٢,٨٤٢		٢,٨١٨,٩٦٢	٦٩٧,٠٢٥	١١,٦٥٠	٩٨,٩٦٨,٢٦٨	٣٣,٥٤٧,٧٧٩	
(٢٢٤,٧٤٨,٤٥٦)	(١,٥٣٥,٧٦٤)		(٢,١٩١,٥٢٨)	(٢,٢٠٩,٠١٥)	(٧٧,٧٠٢,٣٨٥)	(١٠٢,٩٥٠,٨٨٤)	(٤٣,١٥٨,٨٨٠)	
٨٤,٠٥١,٨٢٥	١,٢٢٤,٥٧٩		١,٣٥٠,٥٠٠	٢,٠٨٥,٣٠٩	٧٢,٢٢٣,٧٤٢	(١,١٩٠,٧٩٣)	٨,٣٤٨,٤٨٨	حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة
(٧,٣١٠,٧٨٧)	١٣٨,٥٨٦		(١,٤١٩,٢٠٨)	(١٤٥,٣٢١)	١٧١,٥٨٠	(٧,٦٣١,٧٨٢)	١,٥٧٥,٣٥٨	التغير في المطالبات تحت التسوية، صافي
(١٤٨,٠٠٧,٤١٨)			(١٧٢,٥٩٩)	(٢,٢٦٠,٢٣٦)	(٢٦٩,٠٢٧)	(٢٩٧,٠٦٣)	(١١١,٧٧٣,٤٥٩)	صافي المطالبات المتقدمة
(١٥,٣٩٨,٠٤٧)			(٢١٠,٩٩٦)	(١,١٣١,٦٥٠)	(١٦١,٥١٩)	(٣٨١,٦٠٩)	(١٠,٣٩٥,٢٠٦)	تكليف اكتتاب وثائق التأمين
٦,١٣٥,٨٩٧			٥٤٥,٨٠١	٢,٥٦٧,٦٨٢	٢,٦٠٠,٦٣٧	١,٧٩٩,١٧٨	(١,٢٧٧,٤٠١)	عمولات إعادة التأمين المتقدمة
(١٩,٦٥٣,٠٢٢)			١,٧٣٥,٠٤٨	١,٩٩٤,٧٥٨	٢,٨٦٧,١١٦	١,٠٣٢,١٥٦	(٢٤,٤٧٧,٧٩٨)	صافي نتائج الاكتتاب
(٢٥,٥٠٧,٨٨٣)							(٢,٨٠٤,٣٠٢)	مصاريف عمومية وإدارية
٧٤٩,٣٤١								إيرادات أخرى
(٤٤,٤١١,٥٦٤)								عجز عمليات التأمين

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(غير مراجعة)
نتائج عمليات التأمين

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١١ - المعلومات القطاعية (نتمة)

الصحي	المركيات	العرق	الهندي	البحري	الآخرى	المجموع	بالي ريال السعودي
١٩,٩١٢,٣٨٠	١٨٠,٣٢٨,٧٧٤	٢٧,١٠٠,٦٩٦	١٩,٦١٩,٩٤٧	٩,٠٨٧,٨٩٣	٢٧٥,١٧١,٤٣٦	(٧١,٨٨٩,٥٧٩)	(٥,٢٥٤,١٩٢)
(٩,١٢٠,٢٧٥)	-	(٢٤,٢١٨,١٧٥)	(١٧,٩٤٦,٦٠٤)	(٦,٧٠٩,٥٧٩)	(١٣,٨٨٤,٩٤٦)	(٦٠٠)	(١٢٨,٥٠٠)
-	(٤,٥٠٠,١٩٢)	(٦٢٥,٥٠٠)	-	-	-	-	-
١٠,٧٨٢,١٠٥	١٧٥,٨٢٨,٥٨٢	٥٣٩,٦٤٢	٢,٨٨٢,٥٢١	٥,٦٠٦,٥٠١	٢,٣٧٨,٣١٤	٦,٠٧٦,١١٨	٦,٠٢٧,٦٦٥
٣٩,٩٦٠,٥٦٥	(٣٤,٠٤٥,٩٣٨)	٦٠,٩٥٧	(٣٩٥,٦٣٩)	(٣٥٩,٠٩٩)	(٨٥٥,٢٧٢)	-	-
٥٠,٧٤٢,٦٧٠	٤٤١,٧٩٢,٦٤٤	٦٠٠,٥٩٩	٢,٤٨٦,٨٨٢	٥,٢٤٧,٤٠٢	٣,٢٣٣,٥٨٦	٢٠٤,١٠٣,٧٨٣	١٩٨,٠٢٧,٦٦٥
٣٥,٩٤٢,٤٦٨	(٢,٢٣٨,٢٤٧)	١,٢٧٠,١٩١	١٨,٨٨٢,٢٣٢	٨,٠٦٣,٧٣٨	٢,٢٣٣,٤٢٢	٢٠٥,٨٩٥,٧٥٦	(٣٨٠,٥٥٦,١٩١)
(٨,٤٤٤,٥٢٣)	(٢,٢٣٨,٢٤٧)	٧٠٣,٢٨٣	٩٢,٥١٠	(٥٨,٨,٠٣)	٨٥٩,٥١٦	(٦,٠٨٦,٢٦٤)	(٦٨,٠٤٣,٨٦٦)
(٤٠,٥٤٥,٩٢١)	(٤٩٦,٤٦٤)	(١٣٧,١٥٥,٩٩٧)	(٤,٤٩٤,٥٢٨)	(١,٣٢٨,٩٩٤)	٢٧٥,٢٠٥	(١٨٣,٧٤٦,٦٩٩)	(١٨٣,٧٤٦,٦٩٩)
(٧,٧٧٣,٧٣٤)	(٨,٧٤٧,٦٣٦)	(٧٢١,٥٣٥)	(١,٢٠٠,١٦١)	(٢٥٧,٣٨٢)	(٣٥٩,٨٤٣)	(١٩,٠٧٠,٢٩١)	(٢٠,٩٩١,٤٢٢)
-	-	-	-	-	-	-	٢٢,٢٧٨,٢١٥
٢,٤٢٣,٠١٥	(٤,١١٠,٩٨٩)	٢,٨٩٤,٠٥٠	٩,٨١٧,٨٢٢	٤,٣٩١,٨١٩	٦,٨٦٢,٤٩٨	٤,٨٣٩,١٠٦	٣,٧١٣,٥٥٠
١,٠٥٥,١٤٥	(٤,٧٧٥,٣١٥)	-	-	-	-	-	-
عجز عمليات التأمين	مصاريف عمومية و إدارية	عمولات إعادة التأمين المكتسبة	تكليف اكتتاب ونافذ التأمين	صافي المطالبات المتقدمة	تحت التسوية، صافي التغير في المطالبات تحت التسوية	حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة	اجمالي المطالبات المدفوعة والمصاريف الأخرى
صافي أقساط التأمين غير المكتسبة	صافي أقساط تأمين فائض الخسارة	أقساط إعادة التأمين المسددة	إجمالي أقساط التأمين المكتسبة	نتائج عمليات التأمين	(غير مراجعة)	لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	١١ - المعلومات القطاعية (نتمة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمية)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١١ - المعلومات القطاعية (تنمية)

المجموع	بالي ريال السعودي	الآخر	البحري	الهندسي	الحرق	المركبات	الصحي
٣١٤,٣٤٨,٨٤٣	٩,٧١٨,٧٢٣	١٩,٩٠٣,٠٤٧	٢٤,٦٤١,٩٧٣	١٩,٣١٣,٦٥١	١٩٨,٣١٨,٤١٢	٤٢,٤٥٣,٠٣٧	
(٨٠,٩٦٦,٥٣٧)	(٦,٢٨٩,٣٤٤)	(١٥,٣٦٢,٠١٩)	(٢٢,٤٢٠,٥٢٥)	(١٨,٢٨٧,٣٣٠)	-	(١٨,٦٠٧,٣١٩)	
(٤,٣٨٩,١٦٠)	-	(٥٧,٢٣٦)	-	(٤٩٩,٩٥٢)	(٣,٨٣١,٩٧٢)	-	
٢٢٨,٩٩٣,١٤٦	٣,٤٢٩,٣٧٩	٤,٤٨٣,٧٩٢	٢,٢٢١,٤٤٨	٥٢٦,٣٦٩	١٩٤,٤٨٦,٤٤٠	٢٣,٨٤٥,٧١٨	اجمالي أقساط التأمين المكتتبة
٢٠,٣٠٥,٠٠٦	(٨٦٠,٣٥٥)	٢٦٠,٩٥٣	(٨٧,٦٦٢)	(٢٧٣,٦٣٦)	(٢٥,٠٢٠,٥١١)	٤٦,٢٨٦,٢١٧	يخصم : أقساط اعادة التأمين المستدنة
٢٤٩,٢٩٨,١٥٢	٢,٥٦٩,٠٢٤	٤,٧٤٤,٧٤٥	٢,١٢٣,٧٨٦	٢٥٢,٧٣٢	١٦٩,٤٦٥,٩٢٩	٧٠,١٣١,٩٣٥	أقساط تأمين قانص الخسارة
(٢٨٧,٢٩٣,١٨٩)	(٣,٠٣٠,٦٦٠)	(٣,٥٢٧,٣٥٥)	(٥,٧٠٠,٩٥٨)	(٧٣,٧٤٤,٤٠٢)	(١٩٠,٢٧٩,٩٧٧)	(١١١,٠٠٩,٨٣٧)	صافي أقساط التأمين المكتتبة
١١٤,٧٤٩,٦٣٠	٢,٣١٧,٢٩٤	١,٩٤٣,٧٥١	٥,٠٨٠,٠٠١	٧٣,١٢٢,١٧٩	١,٠١٣,٣٩١	٣١,٢٧٣,٠١٤	النغير في أقساط التأمين غير المكتتبة، صافي
٤,٨٣٥,٤٩٠	(١٩٧,٨١٧)	١١٨,٧٥٨	٤٠٦,٤١٧	٥٥٤,٢١٣	(٣,٨٧٦,٦٩٠)	٧,٨٣٠,٦٠٩	صافي أقساط التأمين المكتتبة
(٢٦٧,٧٠٨,٦٩)	(٩١١,١٨٣)	(١,٤٦٤,٨٤٦)	(٢١٤,٥٤٠)	(٦٨,٠١٠)	(١٩٣,١٤٣,٢٧٦)	(٧١,٩٠٦,٢١٤)	اجمالي المطالبات المدفوعة والمصاريف الأخرى
(٣٠,٧٩٣,٤١٩)	(٣٤٩,٨٤٩)	(١,٣١٩,٧٧٦)	(٣٤٦,٢٦٨)	(٦٩٨,٣٧٢)	(١٩,٣٩٧,٦٤٠)	٨,٦٨١,٥١٤	حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة
١٦,٠٠٩,٦٧٣	١,١٧٦,٧١٨	٤,٥٧٢,٤٦٢	٦,٧٧٣,٤٠٥	٣,٤٨٧,٠٨٨	-	-	التغير في المطالبات تحت التسوية، صافي
(٣٣,١٩٣,٦٦٣)	٢,٤٨٤,٧١٠	٦,٥٣٢,٥٨٥	٨,٣٤٦,٣٨٣	٢,٩٧٣,٤٣٩	(٤٣,٠٧٤,٩٨٧)	(١٠,٤٥٥,٧٩٣)	صافي المطالبات المكتتبة
(٤٢,٨١٢,٣٥٢)							تكليف اكتتاب وثائق التأمين
١,٩٥٤,٩٨٤							عمولات إعادة التأمين المكتتبة
(٧٤,٠٥١,٠٢١)							صافي نتائج الاكتتاب

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(غير مراجعة)
نتائج عمليات التأمين

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نهاية)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١١ - المعلومات القطاعية (نهاية)

المجموع	آخر	الجنيه	البنك	الحريق	المركبات	الصحي	٢٠١٤ يونيو (غير مراجعة) موجودات عمليات التأمين
٨٣,٢٦٩,٣٠٣	٦,٦٥٣,٥٥٦	٧,٣٥٠,٤٦٤	٣٤,٩٧١,٦٨٠	٢٠,٢٦٣,٩٧١	-	١٤,٠٢٩,٦٣٢	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
١٢٧,٨٤٦,٥٢١	٨,١٥١,٨٢٢	٨,٢٨٥,٥٦٨	٢٩,٠٠٤,١١٠	٢٢,١٤٢,٣٢٦	٧,٣٦٣,٠٧٧	٥٢,٨٩٩,٦١٨	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
١٣,٨٥٥,١١٥	٥١٨,٣٦٨	٨١١,٥٢٨	٤٨٤,٨٥٢	٧٥٣,٤٧٧	٩,٨٥٧,٣٢٥	١,٤٢٩,٥٦٥	تكليف اكتتاب وثائق تأمين مجلة
٤١٧,٢٧٣,٧١٢							موجودات غير مصنفة
٦٤٢,٢٤٤,٦٥١							مطلوبات عمليات التأمين
٢٦٥,٠٣١,٥٢٨	١٠,٧٧٠,٢١٢	١٠,٥٩٩,٧٧٨	٣٩,١٧٨,٨٦٣	٢١,٠٨٧,٤٨٥	١٤٩,٨٨٦,٦٦١	٢٣,٥٥٨,٥٢٩	أقساط تأمين غير مكتسبة
١٤,٣١٥,٢٥٣	١,٤٣٧,٦٥٧	٢,١١٤,٨٩١	٦,٧٥٠,٦٦٣	٤,٠١٢,٠٤٢	-	-	عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
٢٤٧,٩٢,٤٦١	٨,٩٦٩,٢٧٥	١٣,٠٤٨,١٢١	٣٠,٧١١,٣٤٣	٢٤,٣٧٣,٨٤٢	٨١,٨٠٦,٠٦٦	٨٨,١٨٣,٨١٤	مطالبات تحت التسوية
١١٥,٨٠٥,٤١١							مطلوبات غير مصنفة
٦٤٢,٢٤٤,٦٥١							٢٠١٣ ديسمبر (مراجعة) موجودات عمليات التأمين
١٠٧,٤٤٤,٨٧٦	٥,٩٦٧,٠٩٧	٨,٢٩٠,٥٤١	٢٨,١٨٥,٩١٢	٢١,٤٦٥,٠٤٧	-	٤٣,٥٣٦,٢٧٩	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٢٥٥,٧٣٦,٧٧١	١٠,٧٩٤,٩١٨	١١,٩٨٠,٩٧٧	٤١,٧٢١,٨٧٥	١٤٩,٣٢٨,٨٢٩	٥,٨٧٣,٤٧٨	٣٦,١١٥,٩٩٤	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
١٦,٩٠٥,٣٧١	٤٩,٧٤٨	٦٣٥,٨٨٤	٣٩٢,٣٢٤	٣٨٦,٧٧٨	٦,٦٧٦,٦٤٥	٨,٣٢٢,٩٩٣	تكليف اكتتاب وثائق تأمين مجلة
٤٤٩,٩٥٩,٩٩٠							موجودات غير مصنفة
٨٣٠,٠٤٦,٣٠٨							مطلوبات عمليات التأمين
٢٩٥,٢٨٣,٢٢٢	١٠,٨٨٩,٠٢٧	١١,١٨٠,٧٥٦	٣١,٩٩٧,٤٥٦	٢٢,٣٤٩,٥١٨	١١٥,٨٤٠,٧٢٤	١٠٣,٠٢٥,٧٤١	أقساط تأمين غير مكتسبة
١٢,٦٠٤,١٨١	١,٥٠٤,١٩٨	٢,٣٢٤,٤٣٩	٤,٧٥١,١١٤	٤,٠٢٤,٤٣١	-	-	عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
٣٦٥,٨٩٥,٧٤٨	١٢,٣٧١,٨٨٨	١٦,٦٨٤,٧٧٧	٤٣,٥٣١,٦١٨	١٥٢,٢٧٣,٦٢٨	٧٨,٠٧٨,٢٢٠	٦٢,٩٥٥,٦٦٧	مطالبات تحت التسوية
١٥٦,٢٦٣,١٥٧							مطلوبات غير مصنفة
٨٣٠,٠٤٦,٣٠٨							

شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١٢ - (خسارة) السهم الأساسي والمخفض

تم احتساب (خسارة) السهم لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ و ٢٠١٣ وذلك بتقسيم صافي (خسارة) الفترة على متوسط عدد الأسهم العادي المصرح بها والمقدرة خلال الفترة والبالغة ٢٠ مليون سهم.

١٣ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتناسب مع عرض الفترة الحالية .

١٤ - إعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

اعتمدت القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ يوليو ٢٠١٤ الموافق ٢٠ رمضان ١٤٣٥ هـ.