

الشركة العربية السعودية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقدير فحص مراجعى الحسابات المستقلين المحدود
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

صفحة

٢ - ١

تقرير فحص مراجعى الحسابات المستقلين المحدود

٤ - ٣

قائمة المركز المالي الأولية

٥

قائمة دخل عمليات التأمين الأولية

٦

قائمة الدخل الشامل لمساهمين الأولية

٧

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية

٨

قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية

٩

قائمة التدفقات النقدية لمساهمين الأولية

٢٢ - ١٠

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

الفهرس

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقلين المحدود

المحترمين

إلى السادة مساهمي / الشركة العربية السعودية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة العربية السعودية للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ والقوائم الأولية لدخل عمليات التأمين والدخل الشامل للمساهمين لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم الأولية للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لعمليات التأمين والتدفقات النقدية للمساهمين لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "التقارير المالية الأولية"، وقدمنا لها 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 بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف 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 يتبيّن لنا وجود أي تعديلات مهمة يتبعها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤)

للتباين:

نافت الإنتباه إلى ما يلي :

- 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.
- الإيضاح رقم (٢) حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة فيما يتعلق بقرار مجلس إدارة الشركة باللغاء الاتفاقية المبرمة لشراء الموجودات ونقل محفظة التأمين بين الشركة وشركة التأمين العربية السعودية المحدودة ش.م.ب (مقلة)، أحد مساهمي الشركة ، والشروع في الحصول على الموافقات اللازمة من مساهمي الشركة ومؤسسة النقد العربي السعودي والهيئات التنظيمية الأخرى للمضي قدماً بجميع الإجراءات القانونية المطلوبة فيما يتعلق باللغاء الاتفاقية المذكورة.

* الإيضاح رقم (١١) حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والذي يفصح عن توصية مجلس إدارة الشركة بإجتماعهم المنعقد في ٢٣ يونيو ٢٠١٤ بزيادة رأس المال المصرح به من ١٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٢٥٠ مليون ريال سعودي من خلال إصدار أسهم حقوق أولوية بقيمة ١٥٠ مليون ريال سعودي.

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
ص ب ٢١٣
الرياض ١١٤١١
المملكة العربية السعودية



إحسان بن أمان الله مخدوم
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٥٨

٢٣ رمضان ١٤٣٥
٢٠١٤

بريس وترهاوس كويرز
ص.ب. ٨٢٨٢
١١٤٨٢
الرياض
المملكة العربية السعودية



عمر محمد السقا
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٦٩



٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٤ يونيو ٣٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاحات	موجودات عمليات التأمين
٧,٧٩١,٥٨٨	٦,٧٧٠,٦١١		ممتلكات ومعدات، صافي
٨,٨٣١,٩٧٠	-		مستحق من عمليات المساهمين
٢٦٥,٠٩٦,٨٧١	٣٢٧,٧٩٢,٠٦٥		حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٦٧,٠٨٥,٠٨١	١٠٩,٠١٠,٢٥٦		حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٢١,٤٨٩,٣٥١	٢٧,٧٤٧,١٥٧		تكليف إكتتاب مجلة
١٠٧,٤٨٢,٠٤٦	١٣٨,٢٥٩,٨٤٩	٧	أقساط وأرصدة معيدي تأمين مدينة
١,٩٢٣,٠٨٠	١,٩٢٣,٠٨٠	٨	استثمار متاح للبيع
٧,٦٠٨,٠٠٩	٢٢,٧٦١,٢٠٠		مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
٥١,٨٠٣,٢١٢	٥٠,٣١٠,٤٨٣	٩	مستحق من جهات ذات علاقة
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	١١٢,٠٠٠,٠٠٠	٦	ودائع لأجل
٩٥,٧٤٤,٤٧٠	٩٢,٠٠١,٢٦٣	٥	نقدية وشبيه نقدية
<u>٧١٦,٨٥٥,٦٧٨</u>	<u>٨٨٨,٥٧٥,٩٦٤</u>		مجموع موجودات عمليات التأمين
موجودات المساهمين			
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		وبيعة نظامية
-	٥,٨٩٣,٥٧٣		مستحق من عمليات التأمين
١,٢٤٣,٠٩٤	١,٤٩٨,٤٦٤		مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
٣١,١٠٠,٠٠٠	٤١,٩٣٠,٠٠٠	٦	ودائع لأجل
٢٠,٥١٣,٣٤٨	١,٥٣٨,٣٦٥	٥	نقدية وشبيه نقدية
<u>٦٢,٨٥٦,٤٤٢</u>	<u>٦٠,٨٦٠,٤٠٢</u>		مجموع موجودات المساهمين
<u>٧٧٩,٧١٢,١٢٠</u>	<u>٩٤٩,٤٣٦,٣٦٦</u>		مجموع موجودات عمليات التأمين والمساهمين

موهان فرغيس
المدير المالي

عبد العزيز أبو السعود
عضو مجلس الإدارة

حسن عبدالله درر علي
الرئيس والمدير التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجاوزها من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٢٠١٤ ديسمبر ٣١	٢٠١٤ يونيو ٣٠	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		مطلوبات عمليات التأمين
٦,٧٥٥,٦٣٩	٦,٦٥٤,٩٨٦		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٩٠٠,٥٥٤	١,٩٠٠,٥٥٤		توزيعات فائض عمليات التأمين المستحقة
-	٥,٨٩٣,٥٧٣		مستحق إلى عمليات المساهمين
٣٩٧,٨٢٦,٦٦٣	٤٧٨,٩٥٤,٧٦٤		إجمالي المطالبات تحت التسوية
٢١٩,٤٧٥,٧٠٨	٢١٥,٢٣٩,٣٤٧		إجمالي الأقساط غير المكتسبة
١٨,١٦١,٣١٧	٢١,٣٨٥,٠١٠		دخل عمولات غير مكتسبة
٣٧,٩٢١,٠٠٢	٣٢,٠٢٣,٧٨٦		أرصدة إعادة تأمين دانة
٣٤,٨١٤,٧٩٥	٢٥,٦٢٢,٠٠٠		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٧١٦,٨٥٥,٦٧٨	٨٨٧,٦٧٤,٠٢٠		مجموع مطلوبات عمليات التأمين
-	٩٠١,٩٤٤		فائض عمليات التأمين
٧١٦,٨٥٥,٦٧٨	٨٨٨,٥٧٥,٩٦٤		صافي الفائض من عمليات التأمين بعد حصة المساهمين
مجموع مطلوبات لفائض عمليات التأمين			مطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات المساهمين
			مستحق إلى عمليات التأمين
			مخصص زكاة
			دائعون
			مجموع مطلوبات المساهمين
			حقوق المساهمين
			رأس المال
			خسائر متراكمة
			مجموع حقوق المساهمين
			مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين
			مجموع مطلوبات وفائض عمليات التأمين
			ومطلوبات وحقوق المساهمين

Mohan Varghese

موهان فرجيس
المدير المالي

عبد العزيز أبو السعود

عضو مجلس الإدارة

حسن عبدالله درر علي
الرئيس والمدير التنفيذي

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجاوزها من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

قائمة دخل عمليات التأمين الأولية
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

للستة أشهر المنتهية في ٢٠١٣ ٣٠ يونيو (غير مراجعة) ريال سعودي	للستة أشهر المنتهية في ٢٠١٤ ٣٠ يونيو (غير مراجعة) ريال سعودي	للثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٣ ٣٠ يونيو (غير مراجعة) ريال سعودي	للثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٤ ٣٠ يونيو (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح
٣٨٣,٧٨٩,٦٠٢ (١٦٣,٢٣٤,٨٢٦)	٤٢٢,٠٧٦,٩٢٤ (١٥٠,٧٧١,٩٢٣)	١١٤,١٨٤,٥١٧ (٢٧,٥١٢,٤٤٤)	١٥٠,١٩٩,٧٥٥ (٣٣,٣٥٦,٢٧٣)	الإيرادات
(٩,٢٠٢,١٢٥)	(٨,٦١٣,٦٦٢)	(٢,٧٣٩,٩٢٨)	(٧,٥٤٣,٣٩٣)	إجمالي أقساط التأمين المكتسبة أقساط إعادة تأمين ممندة أقساط تأمين فلائق الخسارة / إيقاف الخسارة
٢١١,٣٥٢,٦٥١	٢٦٢,٦٩١,٣٧٩	٨٣,٩٣٢,١٤٥	١٠٩,٣٠٠,٠٣٩	صافي أقساط التأمين المكتسبة الحركة في أقساط التأمين غير المكتسبة، صافي
(٤٦,٥١٨,٠٤٢)	(٥٣,٨٣٨,٤٦٩)	٢,٠٢٧,١٨٦	(٣,٣٥٥,٢٥٠)	صافي أقساط التأمين المكتسبة
١٦٤,٨٣٤,٦٠٩	٢٠٨,٨٥٢,٩١٠	٨٥,٩٥٩,٣٣١	١٠٥,٩٤٤,٧٨٩	دخل عمولات
٣٣,٤٩٩,١١٦ ١,١٤٨,٩٣٣ ٣٣٩,١٢٢	٢٠,٩٧٢,٩٩١ ٣,٩٩٢,٦٨١ ٥٤٩,٠٩٨	١٤,١٤٨,٦١٣ ٩٩٨,٨٨٥ ١٧٥,٨٠١	٩,٧٠٠,٠٣٤ ٢,٠٢٣,٩٨٥ ٢٢٢,٧٧٦	إيرادات أخرى دخل عمولة خاصة
١٩٩,٨٢١,٧٨٠	٢٣٤,٣٦٧,٦٨٠	١٠١,٢٨٢,٦٣٠	١١٧,٨٩١,٥٨٤	مجموع الإيرادات
٢٠١,٧٨٩,٧٨٠	١٨٥,٧٣٧,٠٣٠	٨٧,٢١٥,٧٤٣	١٠٥,٤٥٧,٤١٢	التكاليف والمصاريف إجمالي المطالبات المدفوعة
(٦٧,٥٣٤,١٢٠)	(٣٧,٩٢٥,٤٤٩)	(٢٤,٩٣٩,١٦٧)	(٢٠,٠٧٩,٩٧١)	حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة
١٣٤,٢٥٥,٦٦٠	١٤٧,٨١١,٥٨١	٦٢,٢٧٦,٥٧٦	٨٥,٣٧٧,٤٤١	صافي المطالبات المدفوعة
١٠,٢٨٥,٤٩٥	١٨,٤٣٢,٩١٠	١٥,٥٠٤,٥٨٢	(٢,٦٧٣,٠٤٧)	الحركة في المطالبات تحت ، التسوية صافي
١٤٤,٥٤١,١٥٥	١٦٦,٢٤٤,٤٩١	٧٧,٧٨١,١٥٨	٨٢,٧٠٤,٤١٤	صافي المطالبات المكتسبة
٢٨,٢٠٩,٦١١ ٣٥,٤٧٩,٦٧١	٢٨,٠٠٦,٨٩٨ ٢٩,١٧١,٣٢٤	١٤,١٠٧,١٨٤ ١٥,٧١٦,٣٧٧	١٣,٨٣٧,٥٢٦ ١٤,٥٦٤,٩٥٠	تكاليف إكتتاب وثائق التأمين مصاريف عمومية وإدارية عken مخصص ثيون مشكوك في تحصيلها
(٣,٨٢١,٤٣٨) ٢,٩١٦,٩٤٧	(١,٦٠٥,٣٣٧) ٣,٥٣٠,٨٦٥	(٥١٢,٣٧٣) ١,١٣٣,٤٢١	(٣٤,٥٣٣) ١,٤٥٧,٦٥٤	أتعاب فحص وإشراف
٢٠٧,٣٢٥,٩٤٦	٢٢٥,٣٤٨,٢٤١	١٠٨,٢٢٥,٧٧٧	١١٢,٥٣٠,٢٩٦	مجموع التكاليف والمصاريف
(٧,٥٠٤,١٦٦)	٩,٠١٩,٤٣٩	(٦,٩٤٣,١٤٧)	٥,٣٦١,٢٨٨	صافي فلائق / (عجز) عمليات التأمين للفترة
٧,٥٠٤,١٦٦	(٨,١١٧,٤٩٥)	٦,٩٤٣,١٤٧	(٤,٨٢٥,١٥٩)	حصة المساهمين من (الفلائق) / العجز
-	٩,٠١,٩٤٤	-	٥٣٦,١٢٩	صافي فلائق الفترة من عمليات التأمين للفترة بعد حصة المساهمين

Mohan Varghese

موهان فرغيس
المدير المالي

عبد العزيز أبو السعود
عضو مجلس الإدارة

حسن عبدالله درر علي
الرئيس والمدير التنفيذي

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة .

قائمة الدخل الشامل المساهمين الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٣ ٣٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٤ ٣٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٣ ٣٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٤ ٣٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
(٧,٥٠٤,١٦٦)	٨,١١٧,٤٩٥	(٦,٩٤٣,١٤٧)	٤,٨٢٥,١٥٩	ال嗑ة في فائض / (عجز) عمليات التأمين	
٣٢٣,٥٦٧	١٩٦,٧٤٣	١٥٠,٦٨١	٧٦,٣٥٦	دخل عمولات خاصة	
(٢٩٢,٠٠٧)	(٥٥٥,٠٦٤)	(٦,٠٨٩)	(٢٢٣,٩٨٠)	مصاريف عمومية وإدارية	
(٧,٤٧٢,٦٠٦)	٧,٧٥٩,١٧٤	(٦,٧٩٨,٥٥٥)	٤,٥٦٧,٥٣٥	الدخل / (الخسارة) قبل الزكاة	
(٩١٦,٦٠٨)	(٧٢٥,٦٦٥)	(٤٠٨,٤٩٢)	(٣٦٣,١٦٥)	الزكاة	
(٨,٣٨٩,٢١٤)	٧,٠٣٣,٥٠٩	(٧,٢٠٧,٠٤٧)	٤,٢٠٤,٣٧٠	صافي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة	
-	-	-	-	التغير في القيمة العادلة للاستثمار المتاح للبيع	
(٨,٣٨٩,٢١٤)	٧,٠٣٣,٥٠٩	(٧,٢٠٧,٠٤٧)	٤,٢٠٤,٣٧٠	اجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة	
(٠,٨٤)	٠,٧٠	(٠,٧٢)	٠,٤٢	ربح / (خسارة) السهم	
١٠,٠٠	١٠,٠٠	١٠,٠٠	١٠,٠٠	الربح / (الخسارة) الأساسي والمخفض للسهم (ريال سعودي)	
				المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة خلال الفترة (بالآلاف)	

Mohan Varghese

موهان فرغيس
المدير المالي

عبدالعزيز أبو السعود
عضو مجلس الإدارة

حسن عبدالله در علي
الرئيس والمدير التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة .

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

الإجمالي ريال سعودي	الخسائر المتراكمة ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	(غير مراجعة)
٧٨,٦٩٢,٤٩٩	(٢١,٣٠٧,٥٠١)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
(٨,٣٨٩,٢١٤)	(٨,٣٨٩,٢١٤)	-	اجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(٧٠,٣٠٣,٢٨٥)	(٢٩,٦٩٦,٧١٥)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(غير مراجعة)			
٥١,٧٣٨,١٣٦	(٤٨,٢٦١,٨٦٤)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
٧,٠٣٣,٥٠٩	٧,٠٣٣,٥٠٩	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
٥٨,٧٧١,٦٤٥	(٤١,٢٢٨,٣٥٥)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

Mohan Varghese
موهان فرغيس
المدير المالي

عبدالعزيز أبو السعود
عضو مجلس الإدارة

حسن عبدالله درر علي
الرئيس والمدير التنفيذي

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

للستة أشهر المنتهية في ٢٠١٤ يونيو ٣٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	للستة أشهر المنتهية في ٢٠١٤ يونيو ٣٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	<u>إيضاح</u>
---	---	--------------

- ٩٠١,٩٤٤

صافي فائض عمليات التأمين بعد حصة المساهمين

التعديلات لـ:

استهلاك

عكس مخصص ديون مشترك في تحصيلها
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
حصة المساهمين من الفائض / (العجز)

الدخل / (الخسارة) قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة

تكليف إكتتاب مجلة

أقساط وأرصدة معيدي تأمين مدينة
مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى
مستحق من جهات ذات علاقة

إجمالي المطالبات تحت التسوية

إجمالي الأقساط غير المكتسبة

دخل عمولات غير مكتسبة

مستحق إلى جهة ذات علاقة

أرصدة إعادة تأمين دائنة

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات ومعدات

ودائع لأجل، صافي

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

مستحق إلى عمليات المساهمين، صافي

صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

النقص في النقدية وشبيه النقدية

النقدية وشبيه النقدية في بداية الفترة

النقدية وشبيه النقدية في نهاية الفترة

بنود غير نقدية

استثمارات متاحة للبيع

قرض لشركة نجم

٢,٢٧١,٤٠٧	٢,٣٣٦,٨٣٤
(٣,٨٢١,٤٣٨)	(١,٦٥٥,٣٣٧)
١,١٦٦,٦٥٠	(١٠٠,٦٥٣)
(٧,٥٠٤,١٦٦)	٨,١١٧,٤٩٥
(٧,٨٨٧,٥٤٧)	٩,٦٥٠,٢٨٣

(٣,٢٠٣,٩٣١)	(٦٢,٦٩٥,١٩٤)
(٢٠,٧٣١,٣٠٤)	(٤١,٩٤٥,١٧٥)
(٤,٠٧٤,٠٦١)	(٦,٢٥٧,٨٠٦)
٢,١٢٦,١١٧	(٢٩,١٧٢,٤٦٦)
(٧٢٦,٤٨٠)	(١٥,١٥٣,١٩١)
(١٥,٥٥٤,٥٧٨)	١,٤٩٢,٧٢٩
١٣,٤٨٩,٤٢٦	٨١,١٢٨,١٠١
٦٧,٢٤٩,٣٤٦	٩٥,٧٦٣,٦٣٩
١,٩٨٠,٥٣١	٣,٢٢٣,٦٩٣
(٣٢٨,٧٩٥)	-
(٢٥,٠٦٨,٩٨٧)	(٥,٨٩٧,٢١٦)
٧,٧٧٢,٢٠١	(٩,١٩٢,٧٩٥)
١٥,٠٤٢,٠٣٨	٢٠,٩٦٤,٦٠٢

(٣,٥٧٦,٠٦١)	(١,٣١٥,٨٥٧)
(٢١,٩٤٢,٧٦٩)	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)
(٢٥,٥١٨,٨٣٠)	(٣١,٣١٥,٨٥٧)

(٣,٩٠٧,٠٢٢)	٦,٦٠٨,٠٤٨
(٣,٩٠٧,٠٢٢)	٦,٦٠٨,٠٤٨
(١٤,٣٨٣,٨١٤)	(٣,٧٤٣,٢٠٧)
٤٢,٣٧٠,٨٣٧	٩٥,٧٤٤,٤٧٠
٢٧,٩٨٧,٠٢٣	٩٢,٠٠١,٢٦٣

٥

١,٩٢٣,٠٨٠	-
٥٠,٠٠٠	-

Mohan Varghese

موهان فرغيس
المدير المالي

عبدالعزيز أبو السعود

عضو مجلس الإدارة

حسن عبدالله در علي
الرئيس والمدير التنفيذي

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة .

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

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	<u>إيضاح</u>	الأنشطة التشغيلية
(٧,٤٧٢,٦٠٦)	٧,٧٥٩,١٧٤		الدخل / (الخسارة) قبل الزكاة
٧,٥٠٤,١٦٦	(٨,١١٧,٤٩٥)		التعديلات لـ: الحصة في (فانض) / عجز عمليات التأمين (الخسارة) / الدخل قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٣١,٥٦٠	(٣٥٨,٣٢١)		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٦٥,٨٩٤)	(٢٥٥,٣٧٠)		مدفوعات مقدمة وموارد أخرى دائنون
(٨٦٦,٥٤٤)	٤٤٢,٥٨٨		النقد المستخدم في العمليات
(٩٠٠,٨٧٨)	(١٧١,١٠٣)		زكاة مدفوعة
(٢,١٣٩,٢٦٦)	(١,٣٦٥,٨٣٢)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٣,٠٤٠,١٤٤)	(١,٥٣٦,٩٣٥)		
			الأنشطة الاستثمارية
(٧٠٢,٣٥٦)	(١٠,٨٣٠,٠٠٠)		ودائع لأجل
(٧٠٢,٣٥٦)	(١٠,٨٣٠,٠٠٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
٣,٩٠٧,٠٢٢	(٦,٦٠٨,٠٤٨)		مستحق من عمليات التأمين، صافي
٣,٩٠٧,٠٢٢	(٦,٦٠٨,٠٤٨)		صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التمويلية
١٦٤,٥٢٢	(١٨,٩٧٤,٩٨٣)		(النقص) / الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٥٣٢,١٧٤	٢٠,٥١٣,٣٤٨		النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٦٩٦,٦٩٦	١,٥٣٨,٣٦٥	٥	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

موهان فرغيس
المدير المالي

عبدالعزيز أبو السعود
عضو مجلس الإدارة

حسن عبدالله درر على
الرئيس والمدير التنفيذي

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجاوزها من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٤

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

الشركة العربية السعودية للتأمين التعاوني ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠٠٢٣٧٢١٤ بتاريخ ٧ شعبان ١٤٢٨هـ الموافق ٢٠٠٧ أغسطس ٢٠٠٧. ان عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص.ب ٥٨٠٧٣ ، الرياض ١١٥٩٤ ، المملكة العربية السعودية. تتمثل أهداف الشركة في مزاولة أعمال التأمين التعاوني والأنشطة المرتبطة بها في المملكة العربية السعودية. يشمل نشاطها الرئيسي جميع فنادق التأمين العام. تم إدراج الشركة في سوق الأسهم السعودية (تداول) في ٣ سبتمبر ٢٠٠٧.

تم ترخيص الشركة لمزاولة أعمال التأمين التعاوني في المملكة العربية السعودية طبقاً للمرسوم الملكي رقم ٦٠٣م 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 ٢٨ مايو ٢٠٠٧، أصدرت وزارة التجارة والصناعة قراراً بالإعلان عن تأسيس الشركة في ٢١ رجب ١٤٢٨هـ (الموافق ٥ أغسطس ٢٠٠٧).

في ٢٩ شعبان ١٤٢٨هـ (الموافق ١١ سبتمبر ٢٠٠٧)، أصدرت مؤسسة النقد العربي السعودي الموافقة الرسمية للشركة لمزاولة أعمال التأمين والسماح لها ببدء عملياتها عند استكمال الموافقة على المنتجات والإجراءات المتعلقة.

٢ - اتفاقية شراء الموجودات وتحويل محفظة التأمين

بتاريخ ٢٠٠٩، أبرمت الشركة اتفاقية شراء الموجودات ("الاتفاقية") مع شركة التأمين العربية السعودية المحدودة ش.م.ب (مقلدة) لشراء محفظة التأمين وصافي الموجودات العائنة للعمليات الشركة بالسعودية. إن الموجودات والمطلوبات المتعلقة بهذه الاتفاقية تحدد وتقدر قيمتها وفقاً لبرنامج التقييم الصادر عن مؤسسة النقد العربي السعودي. إن نقل المحفظة سينفذ عندما يتم الانتهاء من جميع الإجراءات القانونية المطلوبة.

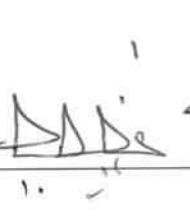
بتاريخ ٢٣ يونيو ٢٠١٤، أبلغت شركة التأمين العربية السعودية المحدودة ش.م.ب (مقلدة) أنها لن تواصل نقل محفظة التأمين وصافي الموجودات المتعلقة بها العائنة للعمليات بالسعودية للشركة. وبالتالي، قرر مجلس إدارة الشركة في الاجتماع المنعقد بتاريخ ٢٣ يونيو ٢٠١٤ بإضافة الطابع الرسمي لإلغاء الاتفاقية والحصول على المواقف اللازمة من مساهمي الشركة ومؤسسة النقد العربي السعودي والسلطات التنظيمية الأخرى للمضي قدماً بجميع الإجراءات القانونية الازمة فيما يتعلق بإلغاء الاتفاقية المذكورة.

٣ - أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة لستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية الأولية". بناءً عليه، لم يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية، أي ليس وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تشتمل القوائم المالية الأولية الموجزة على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. بالإضافة إلى السياسات المفصحة عنها في القوائم المالية السنوية للشركة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، تم إدراج الاستثمار المتاح للبيع بالكلفة، وذلك لعدم توفر القيمة العادلة.

تعتقد الإدارة بأن القوائم المالية الأولية الموجزة تظهر كافة التسويات (بما في ذلك التسويات الاعتبادية المكررة) الضرورية لكي تظهر بعدل نتائج العمليات لفترات الأولية المعروضة. إن النتائج الأولية قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج السنوية للشركة.

Mohan Varghese  خالد الحسين 

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تممة)
٢٠ يونيو ٢٠١٤

٤ - المعايير المحاسبية الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

تنماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر عام ٢٠١٣، باستثناء اعتماد المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير الحالية السارية المعمول عن الفترة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٤. فيما يلي ملخصاً بطبيعة وأثر كل معيار جديد/تعديل:

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ "الأدوات المالية: العرض"، على مقاصدة الموجودات والمطلوبات المالية

لا تغير التعديلات نموذج المقاصدة الحالية في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ ، والذي يتطلب من المنشأة مقاصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية المعروضة في قائمة المركز المالي عندما يكون لدى المنشأة حالياً حق قانوني ملزم للمقاصدة والنية إما لتسوية الموجودات والمطلوبات على أساس الصافي أو تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت . توضح التعديلات أن حق المقاصدة يجب أن يكون متاحاً اليوم - وهذا يعني أنه لا يتوقف على الأحداث في المستقبل. كما يجب أن تكون قابلة للتنفيذ من الناحية القانونية لجميع الأطراف الأخرى في سياق الأعمال الاعتيادية، وكذلك في حال التخلف، والإعسار أو الإفلاس. توضح التعديلات أيضاً أن آلية تسوية الإجمالي (من خلال بيوت المقاصدة) مع الخصائص التي على حد سواء (أ) إلغاء الانتقام ومخاطر السيولة و (ب) تعالج الذمم المدينة والدائنة في عملية تسوية واحدة، تعادل فعلياً صافي التسوية ؛ وبالتالي فإنها تلبي معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ في هذه الحالات.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ ، "انخفاض قيمة الموجودات"

عدل مجلس المعايير المحاسبية الدولية معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ على النحو التالي:

- (أ) بازالة متطلب الكشف عن المبلغ القابل للاسترداد عندما تكون الوحدة المدرة للنقد تحتوي على شهرة أو موجودات غير ملموسة إلى أجل غير مسمى ولكن لم يحدث لها انخفاض في القيمة؛
- (ب) يطلب الإفصاح عن المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقد عندما يتم إثبات خسارة انخفاض القيمة أو عكسها؛ و
- (ج) يطلب إفصاح مفصل لكيفية قياس القيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد عند إثبات خسارة انخفاض القيمة أو عكسها.

بالإضافة إلى ما ورد أعلاه، قررت الشركة عدم التطبيق المبكر لمعيار التقارير المالية رقم (٩) - (٢٠١٠) - الأدوات المالية والذي لن يصبح ساري التطبيق حتى ١ يناير ٢٠١٨.

٥ - النقدية وشبه النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية لعمليات التأمين وللمساهمين ، تكون النقدية وشبه النقدية من الآتي:

٢٠١٤ يونيو		٢٠١٣ ديسمبر		(مراجعة)	
عمليات التأمين	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	عمليات المساهمين	ريل سعودي	ريل سعودي
ريل سعودي	ريل سعودي	١,١٢١,١٥١	٥٥,٧١٢,١٧٠	١,٥٣٨,٣٦٥	٤٦,٩٦٠,٤٦٢
-	-	٣٢,٣٠	-	-	٤٠,٧٩٩
١٩,٣٩٢,١٩٧	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
٢٠,٥١٣,٣٤٨	٩٥,٧٤٤,٤٧٠	١,٥٣٨,٣٦٥	٩٢,٠٠١,٢٦٣		

يتم إيداع النقد لدى البنوك لدى أطراف أخرى ذات تصنيف إئتماني جيد. تودع الودائع قصيرة الأجل والظاهرة بالريال السعودي، لفترات تتراوح ما بين يوم واحد وثلاثة أشهر وذلك حسب المتطلبات التقنية المباشرة للشركة.

تحتفظ الشركة بمبلغ قدره ١٥٨,٨١٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ : ١,٤٨٥,٢٢٧ ريال سعودي) على سبيل الأمانة، بشأن المطالبات الواجب سدادها إلى شركة تأمين أخرى. وعليه، لم يتم إثبات ذلك المبلغ في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نهاية)
٣٠ يونيو ٢٠١٤

٦ - الودائع لأجل

تتضمن الودائع لأجل ودائع لدى بنوك محلية ذات تصنيف إنتماني جيد وتستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ الإقتاء.

٧ - الأقساط وأرصدة التأمين المدينة

تم إظهار النمذجة المدينة المتعلقة بعمليات التأمين بعد خصم المبالغ المستحقة التالية:

٢٠١٣ ديسمبر	٢٠١٤ يونيو
(مراجعة)	(مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
١١٤,٩٠٠,٥٣٠	١٤٤,٢٠٣,٠١٨
٧,٥٠٠,٨٩٢	٧,٣٧٠,٨٧٠
١٢٢,٤٠١,٤٢٢	١٥١,٥٧٣,٨٨٨
(١٤,٩١٩,٣٧٦)	(١٣,٣١٤,٠٣٩)
١٠٧,٤٨٢,٠٤٦	١٣٨,٢٥٩,٨٤٩

أقساط مدينة
معيدي التأمين وأخرى
إجمالي الأقساط وأرصدة معيدي التأمين المدينة
مخصص بيون مشكوك في تحصيلها

إن حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها هي كالتالي:

٢٠١٣ ديسمبر	٢٠١٤ يونيو
(مراجعة)	(مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
١٧,٤٦٢,٣٧٦	١٤,٩١٩,٣٧٦
(٢,٥٤٣,٠٠١)	(١,٦٠٥,٣٣٧)
١٤,٩١٩,٣٧٦	١٣,٣١٤,٠٣٩

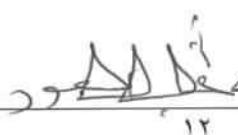
الرصيد الافتتاحي
عكس مخصص مكون خلال الفترة / السنة
الرصيد الختامي

٨ - استثمار متاح للبيع

يمثل الاستثمار المتاح للبيع ما قيمته ١,٩٢٣,٠٨٠ ريال سعودي فيما يتعلق في حصة الشركة في رأس مال شركة نجم لخدمات التأمين ("نجم") والتي تمثل ٣,٨٥٪ من رأس مال شركة نجم. فيما يتعلق بتقدير العلاقة بين المدخلات غير الملاحظة لقيمة العادلة، تأخذ الإدارة بعين الاعتبار معدلات نمو الإيرادات على المدى الطويل للشركة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، تعتقد الإدارة أن القيمة الدفترية للاستثمار المتاح للبيع معقولة بالنسبة لقيمة العادلة (ايضاح ١٣).

٩ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدقها

تمثل الجهات ذات العلاقة كبار المساهمين وكبار موظفي الإدارة بالشركة وشركات يعتبر المساهمين بالشركة المالكين الرئيسيين فيها، ومنشآت أخرى تمارس عليها تأثيراً هاماً من قبلهم. تعتمد السياسات وشروط هذه المعاملات من إدارة الشركة.

Mohan Varghese   

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠١٤

٩ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصتها (تتمة)

أ) المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٤ يونيو (غير مراجعة) ريال سعودي	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
٥١٢,٤٢٣	(٢,٦٢٨,١٣٨)	- مبالغ مدفوعة ومقوضة بالنيابة عن شركة التأمين العربية السعودية المحدودة ش.م.ب (مقلة)، صافي	شركة التأمين العربية السعودية المحدودة ش.م.ب (مقلة) (مساهم)
١٠,٤٧٨,٦١٠	٨,٦٤٠,٤٦١	- إقساط تأمين مقوضة من خلال الوكيل	شركة أيس لوكالات التأمين المحدودة (وكيل) (جهة مناسبة)
١٠٧,٦٢٢	٢٤,٥٦٥	- مطالبات مدفوعة من خلال الوكيل	
١,٤٨١,١٨٥	١,١٩٣,٠٨٥	- مصاريف عمولات	
٩٣٨,١٦٨	(٧١٥,٥٥٠)	- إقساط تأمين ومطالبات، صافي	شركة أيس المحدودة (جهة مناسبة)
١١٠,١٨٤,٥٦٣	١٢٣,٤٤٢,٩٣٥	- إقساط تأمين مقوضة من خلال الوسيط صافي	أيس لوسطاء التأمين ومعيدي التأمين (وسيط) (جهة مناسبة)
١١٠,٤١,٥٩٩	١١,٦٨٦,٥٩٩	- مصاريف عمولات	
٦٦,٣٤٠,٠٣٨	٦٨,١٨٣,٩٥٤	- إقساط منسدة من خلال الوسيط	
٣,٧٨٠,٨٧٤	٣,٩٤٤,١١٣	- عمولات مقوضة	

ب) أرصدة الجهات ذات العلاقة

نتائج عن المعاملات أعلاه مع الجهات ذات العلاقة الأرصدة التالية بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة: أيس لوسطاء التأمين ومعيدي التأمين المحدودة (وسيط) (جهة مناسبة)
٤٠,٣٥٨,٥١٧	٤٠,٧١١,٧٦٤	- عمليات التأمين
٧,٠٥٨,٩٠٠	٧,٨٤١,٠٦٢	- عمليات التأمين
٤,٣٨٥,٧٩٥	١,٧٥٧,٦٥٧	- عمليات التأمين
٥١,٨٠٣,٢١٢	٥٠,٣١٠,٤٨٣	شركة التأمين العربية السعودية المحدودة ش.م.ب (مقلة) (مساهم)

إن الأرصدة القائمة بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة غير مضمونة وغير خاضعة للعمولة الخاصة، ويتم تسديدها نقداً. لم يتم تكوين مخصص للإختلاص في القيمة بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة. تم التقييم بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من خلال دراسة المركز المالي للجهة ذات العلاقة والسوق الذي تعمل به.

Mohan Varghese

ج.د.الله

١٣٢٢

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٢٠ يونيو ٢٠١٤

٩ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدقتها (تتمة)

ج) تعويضات كبار موظفي الإدارة

يشمل كبار موظفي الإدارة كافة أعضاء مجلس الإدارة (المدراء التنفيذيين وغير التنفيذيين) وكبار موظفي الإدارة العليا. فيما يلي ملخص تعويضات كبار موظفي الإدارة للفترة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	مزایا قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مكافآت
٤,٤٠٧,٧٨٣	١,٩٨١,٦٦٨	
٢٤٩,٥١٩	١٣٤,٣٧٠	
٥٨٣,٧٣٠	-	
٥,٢٤١,٠٣٢	٢,١١٦,٠٣٨	

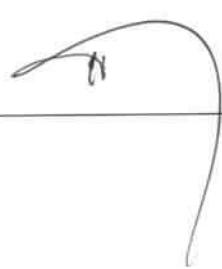
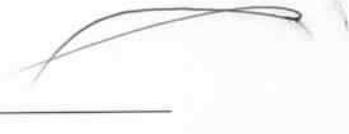
١٠ - المعلومات القطاعية

تمشياً مع طريقة إعداد التقارير الداخلية بالشركة، اعتمدت الإدارة القطاعات التشغيلية بالنسبة لنشاطات الشركة وموجوداتها ومتطلباتها كما هو مبين أدناه: لا تشمل تأمين القطاعات المصارييف العمومية والإدارية، مخصص ديون مشكوك في تحصيلها، وأنابيب الفحص والإشراف والإيرادات الأخرى.

لا تشمل موجودات القطاعات الممتلكات والمعدات والاستثمار المتاح للبيع والمدفوعات مقدماً والموجودات الأخرى والبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة وأقساط وأرصدة معيدي التأمين المدينة والودائع لأجل، والنقدية وشبيه النقدية الخاصة بعمليات التأمين، وبالتالي، تم إدراجها ضمن الموجودات غير الموزعة.

لا تشمل مطلوبات القطاعات المبالغ المستحقة إلى عمليات المساهمين، والمبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة، ومكافأة نهاية الخدمة للموظفين، وأرصدة إعادة التأمين الدائنة، والمبالغ المستحقة والمطلوبات الأخرى الخاصة بعمليات التأمين. وبالتالي، تم إدراجها ضمن المطلوبات غير الموزعة.

إن جميع أعمال الشركة الرئيسية ومتطلباتها التشغيلية موجودة في المملكة العربية السعودية.

Mohan Varghese 
مختار الدبور 
١٤  

١٠- المعلومات القطاعية (نهاية)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
 (غير مراجعة)

بألاف الريالات السعودية

المجموع	أخرى	حوادث عامه	المسئولية العامة	الهندسي	البحري	الحرق والسطو	المركبات	التأمين الصحي
١٥٠,١٩٩	٢٠,٧٠٦	١,٦٩٦	٣,٥١٦	١١,٨٩٥	٨,٣٣٦	١٢,٤٨٠	٣٧,٦٥٧	٧١,٩١٣
(٣٣,٣٥٦)	(٩١٤)	(١,٣٤٧)	(٨٢٨)	(١١,٤٥٨)	(٧,٤٥٤)	(١١,١١٥)	(١٩٠)	-
<u>(٧,٥٤٣)</u>	<u>(١٦)</u>	<u>-</u>	<u>(٦٠)</u>	<u>(١٦٤)</u>	<u>(٣١١)</u>	<u>(٤٨٣)</u>	<u>(٨٢٦)</u>	<u>(٥,٦٨٣)</u>
١٠٩,٣٠٠	١,٧٧٦	٣٤٩	٢,٦٢٨	٢٧٣	٥٧١	٨٣٢	٣٦,٦٤١	٦٦,٢٣٠
(٣,٣٥٥)	٣٦٩	١٧١	(٦٦٢)	(٦١)	(٧٥)	١٣٧	(٣,٩٢٦)	٦٩٢
١٠٥,٩٤٥	٢,١٤٥	٥٢٠	١,٩٦٦	٢١٢	٤٩٦	٩٦٩	٣٢,٧١٥	٦٦,٩٢٢
٩,٧٠٠	١٣١	١,٤٦٨	٣١٣	١,٠٦٦	٢,٨٧٦	٣,٨١٣	٣٣	-
<u>١١٥,٦٤٥</u>	<u>٢,٢٧٦</u>	<u>١,٩٨٨</u>	<u>٢,٢٧٩</u>	<u>١,٢٧٨</u>	<u>٣,٣٧٢</u>	<u>٤,٧٨٢</u>	<u>٣٢,٧٤٨</u>	<u>٦٦,٩٢٢</u>
<u>٢,٢٤٧</u>								
<u>١١٧,٨٩٢</u>								
١٠٥,٤٥٧	٢,٣٢٤	١,٠١٦	١٤٥	٦٢٦	١,٦١٨	١٤,٢٢٥	٢١,٨٧٣	٦٣,٦٣٠
(٢٠٠,٨٠)	(١,٥٩٧)	(٥٤٥)	(٢٧)	(٥٩٩)	(١,٤٦٤)	(١٣,٩٣٩)	(١,٧٠٦)	(٢٠٣)
٨٥,٣٧٧	٧٢٧	٤٧١	١١٨	٢٧	١٥٤	٢٨٦	٢٠,١٦٧	٦٣,٤٢٧
(٢,٦٧٣)	٥٩	٢٠	٢٥٧	(١,١٢٣)	٣٠٤	٢,١٠٥	٢,٦٩٦	(٦,٩٩١)
٨٢,٧٠٤	٧٨٦	٤٩١	٣٧٥	(١,٠٩٦)	٤٥٨	٢,٣٩١	٢٢,٨٦٣	٥٦,٤٣٦
١٣,٨٣٨	٤٨٢	٢٧٤	٤٠٠	٥٤٩	٩٩٠	٢,٨٥١	٤,٤١٢	٣,٨٨٠
<u>٩٦,٥٤٢</u>	<u>١,٢٦٨</u>	<u>٧٦٥</u>	<u>٧٧٥</u>	<u>(٥٤٧)</u>	<u>١,٤٤٨</u>	<u>٥,٢٤٢</u>	<u>٢٧,٢٧٥</u>	<u>٦٠,٣١٦</u>
<u>١٥,٩٨٩</u>								
<u>١١٢,٥٣١</u>								
<u>٥,٣٦١</u>								

- الإيرادات
 - اجمالي أقساط التأمين المكتبة
 - أقساط إعادة تأمين مسندة
 - أقساط تأمين فائض الخسارة
- صافي أقساط التأمين المكتبة
 - الحركة في أقساط التأمين غير المكتسبة، صافي
- صافي الأقساط المكتسبة
 - دخل عمولات
- مجموع الإيرادات الموزعة
 - إيرادات غير موزعة
- مجموع الإيرادات
 - التكليف والمصاريف
- اجمالي المطالبات المدفوعة
 - حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة
- صافي المطالبات المدفوعة
 - الحركة في المطالبات تحت التسوية، صافي
- صافي المطالبات المتقدمة
 - تكليف أكتاب وثائق التأمين
- مجموع التكليف والمصاريف الموزعة
 - مصاريف غير موزعة
- مجموع التكليف والمصاريف
 - صافي فائض عمليات التأمين

Mohan Varghese

١٥

١٠- المعلومات القطاعية (تنمية)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة) بألاف الريالات السعودية									
المجموع	آخرى	حوادث عامه	المسؤولية العامة	الهندسى	البحري	الحريق والسطو	المركبات	التأمين الصحى	
١١٤,١٨٤	٢,٧١٦	١,٢١٨	٢,٣٥٩	٤,٨٥٢	٧,٥٧٤	١١,٨٩٤	٢٤,٣٣٨	٥٩,١٤٣	
(٢٧,٥١٢)	(١,٥٩٩)	(٨٧٥)	(٨٤٦)	(٤,٥٣٥)	(٦,٧٧٦)	(١٠,٦٩١)	(٢٩٤)	(١,٨٩٦)	
(٢,٧٤٠)	(٢٥)	-	(٣٩)	(١٥٢)	(٣٢٥)	(٢٥٨)	(٦٦٨)	(١,٢٧٣)	
٨٣,٩٣٢	١,٠٩٢	٣٤٣	١,٤٧٤	١٦٥	٤٧٣	١,٠٣٥	٢٢,٣٧٦	٥٥,٩٧٤	
٢,٠٢٧	٦٥	١٦١	١٦٣	١٦٦	٢١	٧٦٩	٣,٨٥٤	(٣,١٧٢)	
٨٥,٩٥٩	١,١٥٧	٥٠٤	١,٦٣٧	٣٣١	٤٩٤	١,٨٠٤	٢٧,٢٣٠	٥٢,٨٠٢	
١٤,١٤٩	٨٩٧	١,٤٩٧	٣٢٦	٣,٥٣٥	٢,٧٧٣	٤,٤٧١	٤٩	٦٥١	
١٠٠,١٠٨	٢,٠٥٤	٢,٠٠١	١,٩٦٣	٣,٨٦٦	٣,٢١٧	٦,٢٧٥	٢٧,٢٧٩	٥٣,٤٥٣	
١,١٧٥									
١٠١,٢٨٣									
٨٧,٢١٦	١,٢١٠	٤١١	٣	٦٨٣	٢,٦٣٣	١١,٩٠٨	٢٢,٢٢٤	٤٨,١٤٤	
(٢٤,٩٣٩)	(٩٥٤)	(٣٣٩)	٢٨	(٥٧٧)	(٢,٣٠٤)	(١٢,٥٢٢)	(٣٢٢)	(٨,٥٩٣)	
٦٢,٢٧٧	٢٥٦	٧٢	٣١	١٠٦	٣٢٩	(٦١٤)	٢٢,٥٤٦	٣٩,٥٥١	
١٥,٥٠٤	(٦٥)	٧٣١	(٢٦)	٢٦٥	(٧٩)	٤,٧٦٩	(٧٠٤)	١٠,٩٧٣	
٧٧,٧٨١	١٩١	٤٤٣	٥	٣٧١	٢٥٠	٤,١٥٥	٢١,٨٤٢	٥٠,٥٢٤	
١٤,١٠٧	٤٣٨	٢٨١	٤٠٥	١,١٥٣	١,٠١٨	٢,٨٨٦	٣,٧٦٦	٤,١٦٠	
٩١,٨٨٨	٦٢٩	٧٢٤	٤١٠	١,٥٢٤	١,٢٦٨	٧,٠٤١	٢٥,٦٠٨	٥٤,٦٨٤	
١٦,٣٣٨									
١٠٨,٢٢٦									
(٦,٩٤٣)									

الإيرادات
إجمالي أقساط التأمين المكتبة
أقساط إعادة تأمين مسندة
أقساط تأمين فائض الخسارة

صافي أقساط التأمين المكتبة
الحركة في أقساط التأمين غير المكتبة، صافي

صافي الأقساط المكتسبة
دخل عمولات
مجموع الإيرادات الموزعة
إيرادات غير موزعة

مجموع الإيرادات
التكليف والمصاريف
إجمالي المطالبات المدفوعة
حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة

صافي المطالبات المدفوعة
الحركة في المطالبات تحت التسوية، صافي

صافي المطالبات المكتبة
تكليف اكتتاب وثائق التأمين

مجموع التكاليف والمصاريف الموزعة
مصاريف غير موزعة
مجموع التكاليف والمصاريف
صافي عجز عمليات التأمين

Mohan Varghese

٢٢٠١٤

٢٠١٤

١٠- المعلومات القطاعية (نهاية)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(غير مراجعة)

بألاف الريالات السعودية

المجموع	آخر	حوادث عامة	المسؤولية العامة	الهندسي	البحري	الحرق والسطو	المركبات	التأمين الصحي
٤٢٢,٠٧٧	٨,٧٧٨	١١,٤٥٧	٧,٨٠٦	٢٢,٥٣٨	١٥,٢٩٣	١٠٠,٢٦٣	٨٧,٩٦١	١٦٦,٩٨١
(١٥٠,٧٧٢)	(٣,٧٤٢)	(١٠,٤٤٣)	(٣,٣١٣)	(٢٢,٣٦٩)	(١٣,٦١١)	(٩٦,٣١٨)	(٤١١)	(٥٧٥)
(٨,٦١٤)	(٥٨)	-	(١٠١)	(٤٢٨)	(٤٨٩)	(١,٥١٧)	(١,٩٢٩)	(٤,٠٩٢)
٢٦٢,٦٩١	٤,٩٧٨	١,٠٢٤	٤,٣٩٢	٧٤١	١,١٩٣	٢,٤٢٨	٨٥,٦٢١	١٦٢,٣١٤
(٥٣,٨٣٨)	(٨٠٦)	(٢)	(١,٢٨٦)	(٨٧)	(٢١)	(١,٢١١)	(٢٤,٤٩١)	(٢٥,٧٤٤)
٢٠٨,٨٥٣	٤,١٧٢	١,٠٢٢	٣,١٦	٦٥٤	٩٨٢	١,٢١٧	٦١,١٣٠	١٣٦,٥٧٠
٢٠,٩٧٣	٩٠٤	٢,٧٨٢	١,١٧٩	٤,٢٢٠	٤,٧٥	٧,٠٧٩	٧٩	٢٥
٢٢٩,٨٢٦	٥,٠٧٦	٣,٨٠٤	٤,٢٨٥	٤,٨٧٤	٥,٦٨٧	٨,٢٩٦	٦١,٢٠٩	١٣٦,٥٩٥
٤,٥٤١								
٢٢٤,٣٦٧								

الإيرادات

إجمالي أقساط التأمين المكتسبة

أقساط إعادة تأمين سندة

أقساط تأمين فائض الخسارة

صافي أقساط التأمين المكتسبة

الحركة في أقساط التأمين غير المكتسبة، صافي

صافي الأقساط المكتسبة

دخل عمولات

مجموع الإيرادات الموزعة

إيرادات غير موزعة

مجموع الإيرادات

التكليف والمصاريف

إجمالي المطالبات المدفوعة

حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة

صافي المطالبات المدفوعة

الحركة في المطالبات تحت التسوية، صافي

صافي المطالبات المكتسبة

تكليف أكتاب وثائق التأمين

مجموع التكاليف والمصاريف الموزعة

مصاريف غير موزعة

مجموع التكاليف والمصاريف

صافي فائض عمليات التأمين

١٨٥,٧٣٧	٢,٣٩١	١,١١٤	١٥٤	٥,٩٤٦	٢,٧١٥	٢٥,٥٢١	٤٢,٦٠٨	١٠٥,٥٩٧
(٣٧,٩٢٥)	(١,٦٥٠)	(٦٢٨)	(٢٧)	(٥,٤٠٢)	(٢,٤١٧)	(٢٤,٤٢٣)	(١,٧٤٣)	(١,٦٢٥)
١٤٧,٨١٢	٧٤١	٤٧٦	١١٨	٢٤٤	٢٩٨	١,٠٩٨	٤٠,٨٦٥	١٠٣,٩٧٢
١٨,٤٣٣	٢٢٧	٢٠١	١,٣١٢	٣١٢	٧٧٣	٢,٠١٣	١,١٩٠	١٢,٤٥٥
١٦٦,٢٤٥	٩٦٨	٦٧٧	١,٤٣٠	٥٥٦	١,٠٧١	٣,١١١	٤٢,٠٥٥	١١٦,٣٧٧
٢٨,٠٠٧	١,١٤١	٥٤٠	١,٢٨٠	٢,١٠٤	١,٧٨٢	٥,١٩٠	٨,١٦٢	٧,٨٠٨
١٩٤,٢٥٢	٢,١٩	١,٢١٧	٢,٧١٠	٢,٦٦٠	٢,٨٥٣	٨,٣٠١	٥٠,٢١٧	١٢٤,١٨٥
٣١,٠٩٦								
٢٢٥,٣٤٨								
٩,٠١٩								

Mohan Varghese

٢٠١٤

١٠- المعلومات القطاعية (نهاية)

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(غير مراجعة)

بألاف الريالات السعودية

المجموع	آخرى	حوادث عامه	المسؤولية العامة	الهندسى	البحرى	الحريق والسطو	المركبات	التأمين الصحى
٣٨٣,٧٩٠	٩,٢٦٤	٢١,١٨٤	٨,٠٤٣	١٨,٦٨٠	١٥,١٩٦	١٠٢,٥٨٣	٧٢,٦٢٣	١٣٦,٢١٧
(١٦٣,٢٣٥)	(٥,٦٧٣)	(٢٠,٠٣٨)	(٤,٣٦٤)	(١٧,٨٩٣)	(١٣,٥٤١)	(٩٧,٦٧٠)	(٤٥٧)	(٣,٥٩٩)
(٩,٢٠٢)	(٥٩)	-	(٨١)	(٢٨٦)	(٤٩٠)	(١,٢٩٠)	(١,٥٥٧)	(٥,٤٣٩)
٢١١,٣٥٣	٣,٥٣٢	١,١٤٦	٣,٥٩٨	٥٠١	١,١٦٥	٣,٦٢٣	٧٠,٦٠٩	١٢٧,١٧٩
(٤٦,٥١٨)	(٤٥٩)	(١٧٨)	(٤٢٩)	١٦١	١٤٦	(١,٤٠٧)	(١٧,٣١٦)	(٢٧,٠٣٦)
١٦٤,٨٣٥	٣,٠٧٣	٩٦٨	٣,١٦٩	٦٦٢	١,٣١١	٢,٢١٦	٥٣,٢٩٣	١٠٠,١٤٣
٣٣,٤٩٩	٢,٢٤٧	٣,١٣٨	٦٧٨	٦,٠٨٨	٥,٦٢٧	٨,٦٨٦	٩٩	٦,٩٣٦
١٩٨,٣٣٤	٥,٣٢٠	٤,١٠٦	٣,٨٤٧	٦,٧٥٠	٦,٩٣٨	١٠,٩٠٢	٥٣,٣٩٢	١٠٧,٠٧٩
١,٤٨٨								
١٩٩,٨٢٢								
٢٠١,٧٩٠	١,٥٢٤	٥٩٥	٥	٢,٢٢٢	٤,٥٤١	٤٧,٧٣١	٤٥,٠١٥	١٠٠,١٤٧
(٧٧,٥٣٤)	(١,٢٠٠)	(٤٥٦)	٢٨	(١,٨٩٩)	(٣,٩٨٥)	(٤١,٥٧٨)	٢٩٩	(١٨,٧٤٣)
١٣٤,٢٥٦	٣٢٤	١٣٩	٣٣	٣٣٣	٥٥٦	٦,١٥٣	٤٥,٣١٤	٨١,٤٠٤
١٠,٢٨٥	١٥	٦٢٤	(٢٩)	٨٩	٤٩٣	(٤,٢٤٣)	(٨٥٩)	١٤,١٩٥
١٤٤,٥٤١	٣٣٩	٧٦٣	٤	٤٢٢	١,٠٤٩	١,٩١٠	٤٤,٤٥٥	٩٥,٥٩٩
٢٨,٢١٠	١,١٥٣	٥٦٧	٨١٨	٢,٤٢٣	٢,٠٨٤	٥,٦٧٤	٧,٣٩٦	٨,٠٩٥
١٧٢,٧٥١	١,٤٩٢	١,٣٣٠	٨٢٢	٢,٨٤٥	٣,١٣٣	٧,٥٨٤	٥١,٨٥١	١٠٣,٦٩٤
٣٤,٥٧٥								
٢٠٧,٣٢٦								
(٧,٥٤)								

الإيرادات
إجمالي أقساط التأمين المكتسبة

أقساط إعادة تأمين مسندة
أقساط تأمين فلتض الخسارة

صافي أقساط التأمين المكتسبة
الحركة في أقساط التأمين غير المكتسبة، صافي

صافي الأقساط المكتسبة
دخل عمولات

مجموع الإيرادات الموزعة

إيرادات غير موزعة
مجموع الإيرادات
التكليف والمصاريف

إجمالي المطالبات المدفوعة
حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة

صافي المطالبات المدفوعة
الحركة في المطالبات تحت التسوية، صافي

صافي المطالبات المتبقية
تكليف اكتتاب وثائق التأمين

مجموع التكاليف والمصاريف الموزعة

مصاريف غير موزعة
مجموع التكاليف والمصاريف
صافي عجز عمليات التأمين

Mohan Varghese

١٨
٢٠١٤
٢٠١٤

J. Al

١٠- المعلومات القطاعية (نتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)									
بألاف الريالات السعودية									
المجموع	آخرى	حوادث عامه	المسؤولة العامة	الهندسى	البحري	الحريق والسطو	المركيبات	التأمين الصحى	
٣٢٧,٧٩٢	٢,٩٠٩	١٢٧,٣٦٢	٧١١	٥٠,٢٣٩	٥٩,٧٤٩	٨٥,٤٠٤	١,٢٥٦	١٦٢	
١٠٩,٠١٠	١,٢٧٩	٧,٦٤٩	٢,٧٦٠	٣٤,٧٠٠	٦,٧٣٩	٥٥,٥٨٢	٣٠١	-	
٢٧,٧٤٧	٤٥٢	٥٢٦	٧٩١	٤,٧٢٩	٩٦٤	٤,٧٠١	٩,١٧٢	٦,٤١٢	
٤٦٤,٥٤٩	٤,٦٤٠	١٣٥,٥٣٧	٤,٢٦٢	٨٩,٦٦٨	٦٧,٤٥٢	١٤٥,٦٨٧	١٠,٧٢٩	٦,٥٧٤	
٤٢٤,٠٢٧									
٨٨٨,٥٧٦									
٤٧٨,٩٥٥	٤,٠١٣	١٢٩,٣٨٣	٢,٢٣٦	٥١,٩٢٣	٦٣,١٣٨	٩٧,٢٩٦	٢٦,٩٣٨	١٠٤,٠٢٨	
٣١٥,٢٣٩	٣,٣٠٢	٨,٣٦٤	٦,٨١٨	٣٦,٧٠٧	٧,٦١٥	٥٨,٣٢٩	٧١,٢٣٧	١٢٢,٩٦٧	
٢١,٣٨٥	١٦٧	٢,٠٥٥	٦٨٦	٨,٨٦٩	٢,٠٩٩	٧,٤٢٢	٨٧	-	
٨١٥,٥٧٩	٧,٤٨٢	١٣٩,٨٠٢	٩,٧٤٠	٩٧,٤٩٩	٧٢,٨٥٢	١٦٣,٠٤٧	٩٨,٢٦٢	٢٢٦,٨٩٥	
٧٢,٩٩٧									
٨٨٨,٥٧٦									

تتألف الموجودات غير الموزعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بشكل رئيسي من أقساط التأمين والذمم المدينة بمبلغ ١٣٨,٣ مليون ريال سعودي، المطلوب من جهات ذات علاقة مبلغ ٥٠,٣ مليون ريال سعودي، النقديه وشبه النقديه مبلغ ٩٢ مليون ريال سعودي وودائع لأجل بلغت ١١٢ مليون ريال سعودي وموجودات أخرى تبلغ ٣١,٤ مليون ريال سعودي.

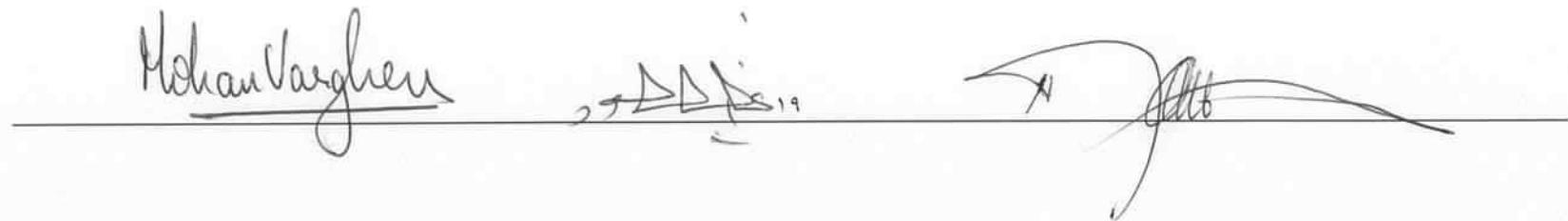
الموجودات
 حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
 حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
 تكاليف إكتتاب وثائق تأمين مؤجلة

الموجودات القطاعية
 موجودات غير موزعة
 مجموع الموجودات

المطلوبات
 إجمالي المطالبات تحت التسوية
 إجمالي أقساط التأمين غير المكتسبة
 دخل عمولات غير مكتسبة

المطلوبات القطاعية
 مطلوبات غير موزعة

مجموع المطلوبات



Mohan Varghese
 ٢٠١٤
 ١٩

١٠ - المعلومات القطاعية (نتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة) بألاف الريالات السعودية									
المجموع	آخرى	حوادث عامه	العامه	المسؤولية	الهندسى	البحري	الحريق والسطو	التأمين الصحى	المركيبات
٢٦٥,٩٧	١,٢٦٢	٨٠,٩٢٢	٨٤٥	٣٦,٢٩٣	٢٠,٨٦١	١٢٠,٢٤٨	٢,٩٠٠	١,٧٦٦	
٦٧,٠٨٥	٩٦٦	٨,٨٣٠	٢,٨١١	٣٢,٨٩٤	٧,٤١٠	١٤,٠١٠		١٦٤	-
٢١,٤٨٩	٣٣٩	٢٤٦	١,٢٣١	٤,٦٣٦	٨٦١	٢,١٥٥	٦,٠٥٥	٥,٩٦٦	
٣٥٣,٦٧١	٢,٥٦٧	٨٩,٩٩٨	٤,٨٨٧	٧٣,٨٢٣	٢٩,١٢٢	١٣٦,٤١٣	٩,١١٩	٧,٧٢٢	
٣٦٣,١٨٥									
٧١٦,٨٥٦									
٣٩٧,٨٢٧	٢,١٤١	٨٢,٧٢٧	١,٠٥٨	٣٧,٦٥٦	٢٣,٤٩٦	١٣٠,١٢٩	٢٧,٣٩٣	٩٣,٢٢٧	
٢١٩,٤٧٦	٢,١٨١	٩,٥٤٣	٥,٥٨٣	٣٤,٨١٥	٨,٠٧٥	١٥,٥٤٦	٤٦,٦٠٩	٩٧,١٢٤	
١٨,١٦١	٤٧٧	٢,٤٣٣	١,٢٥٢	٨,٧٧٢	١,٩٠٤	٣,٢٧٧	٤٦	-	
٦٣٥,٤٦٤	٤,٧٩٩	٩٤,٧٠٣	٧,٨٩٣	٨١,٢٤٣	٣٣,٤٧٥	١٤٨,٩٥٢	٧٤,٠٤٨	١٩٠,٣٥١	
٨١,٣٩٢									
٧١٦,٨٥٦									

تنالف الموجودات غير الموزعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بشكل رئيسي من أقساط التأمين والذمم المدينة بمبلغ ١٠٧,٥ مليون ريال سعودي، المطلوب من جهات ذات علاقة مبلغ ٥١,٨ مليون ريال سعودي، النقدية وشبيه النقدية بمبلغ ٩٥,٧ مليون ريال سعودي وودائع لأجل بلغت ٨٢ مليون ريال سعودي وموجودات أخرى تبلغ ٢٦,٢ مليون ريال سعودي.

الموجودات حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية

حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة

تكليف إكتتاب وثائق تأمين مؤجلة

الموجودات القطاعية

موجودات غير موزعة

مجموع الموجودات

المطلوبات

إجمالي المطالبات تحت التسوية

إجمالي أقساط التأمين غير المكتسبة

دخل عمولات غير مكتسبة

المطلوبات القطاعية

مطلوبات غير موزعة

مجموع المطلوبات

Mohan Varghese

٢٠١٤/٦/٢٠

١١- رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع ١٠٠ مليون ريال سعودي ، مقسم إلى ١٠ مليون سهم ، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (٢٠١٢: ١٠٠ مليون ريال سعودي، مقسم إلى ١٠ ملايين سهم، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي). وقد قام المساهمون المؤسسين بالاكتتاب في ودفع قيمة ٦ مليون سهم ، بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم ، وتمثل ٦٠٪ من أسهم الشركة. أما الأسهم المتبقية البالغة ٤ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم ، فقد تم الاكتتاب بها من قبل الجمهور.

أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ٢٣ يونيو ٢٠١٤ (الموافق ٢٥ شعبان ١٤٣٥هـ) بزيادة رأس المال المصرح به من ١٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٢٥٠ مليون ريال سعودي من خلال إصدار أسهم بقيمة ١٥٠ مليون ريال سعودي.

١٢- الربح / (الخسارة) الأساسي والمخفض للسهم

تم حساب الربح / (الخسارة) الأساسي والمخفض للسهم للفترة وذلك بتقسيم إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة في نهاية الفترة والبالغ ١٠ ملايين سهم.

١٣- القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي السعر المتوقع استلامه عند بيع أصل ما أو سداده عند تحويل مطلوبات بموجب معاملة نظامية تتم في السوق الرئيسي (أو أسواق أكثر فائدة) بين أطراف مشاركة في السوق بتاريخ القياس وتمت وفق الظروف السائدة في السوق، بصرف النظر عما إذا كان السعر قابلاً للملاحظة مباشرة أو يمكن تقديره باستخدام طرق تسعير أخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية المدرجة في القوائم المالية الأولية الموجزة.

تحديد القيمة العادلة وتسلسلها الهرمي

تستخدم الشركة التسلسل الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها:

- المستوى الأول: الأسعار المتداولة في الأسواق النشطة (بدون تعديل) لأدوات مالية مماثلة.
- المستوى الثاني: الأسعار المعلنة في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المالية المشابهة أو طرق تقييم تسعير أخرى والتي تكون فيها جميع المعطيات الجوهرية مبنية على معلومات سوقية.
- المستوى الثالث: طرق التسعير التي لا تكون فيها جميع المعطيات الجوهرية مبنية على معلومات سوقية يمكن ملاحظتها.

خلال فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ، لم يكن هناك تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، ولم يتم آية تحويلات إلى أو من المستوى ٣ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كذلك، لا يوجد هناك أدوات مالية قدرت قيمتها العادلة باستخدام طرق التسعير.

يوضح الجدول التالي تحليلًا للأدوات المالية المسجلة بقيمتها العادلة حسب مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

الإجمالي	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	موجودات مالية: استثمار متاح للبيع	الإجمالي
١,٩٢٣,٠٨٠	١,٩٢٣,٠٨٠	-	-		
١,٩٢٣,٠٨٠	١,٩٢٣,٠٨٠	-	-		

الإضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمية)

۳۰ یونیو ۲۰۱۴

٤- المطلوبات والالتزامات المحتملة

(١) الدعوى القضائية والأنظمة

تعمل الشركة في مجال التأمين وهناك دعاوى مقامة ضدها خلال دورة أعمالها العادلة. ويحيط أنه من غير العملي توقع أو تحديد النتيجة النهائية لكافية القضايا القائمة أو التي تتخطى على تهديد، لا تتوقع الإدارة بأن يكون لهذه القضايا أثر جوهري على نتائج الشركة ومركزها المالي.

ب) الالتزامات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية

تم إثبات مصاريف الإيجار بموجب عقود الإيجارات التشغيلية والمتعلقة باليجار المكاتب في مختلف الموقع ١٦ مليون ريال سعودي لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ : ١٦ مليون ريال سعودي) في قائمة الدخل من عمليات التأمين الأولية.

فيما يلي تحليلًا بالحد الأدنى لدفعات الإيجار التشغيلية المستقبلية بموجب عقود الإيجارات التشغيلية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية:

السنة	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٧
٢٠١٣ دسمبر ٣١ (مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٤ يونيو ٣٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢,٠٤٣,٧٦٤	١,٣١٩,٨٩١	١,٩٩٦,٢٠٩
		١,٩٤٨,٩٥٩	١,٩٢٩,٥٤٢	٦١٣,٢٠٧
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
		٦,٦٠٢,١٣٩	٥,٨٦٣,٧٥٨	

١٥ - صافي فائض عمليات التأمين

فيما يلي تحليلًا بصافي فائض عمليات التأمين للفترة طبقاً لما هو محدد من قبل إدارة الشركة:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة) ريال سعودي	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	للتلاتة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة) ريال سعودي
١٦٤,٨٣٤,٦٠٩	٢٠٨,٨٥٢,٩١٠	٨٥,٩٥٩,٣٣١	١٠٥,٩٤٤,٧٨٩	صافي أقساط التأمين المكتسبة
٣٣,٤٩٩,١١٦	٢٠,٩٧٢,٩٩١	١٤,١٤٨,٦١٣	٩,٧٠٠,٠٣٤	دخل عمولات
(٢٨,٢٠٩,٦١١)	(٢٨,٠٠٦,٨٩٨)	(١٤,١٠٧,١٨٤)	(١٣,٨٣٧,٥٦٦)	تكليف اكتتاب وثائق التأمين
(١٤٤,٥٤١,١٥٥)	(١٦٦,٢٤٤,٤٩١)	(٧٧,٧٨١,١٥٨)	(٨٢,٧٠٤,٤١٤)	صافي المطالبات المتقدمة
٢٥,٥٨٢,٩٥٩	٣٦,٥٧٤,٥١٢	٨,٢١٩,٦٠٢	١٩,١٠٢,٨٨٣	صافي فائض عمليات التأمين

١٦- إعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تمت الموافقة على إصدار هذه القوانين المالية الأولية الموجزة بموجب قرار مجلس الإدارة المؤرخ في ٢٣ رمضان ١٤٣٥هـ (الموافق ٢٠ يوليو ٢٠١٤).