

**الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادة) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)**

**القوائم المالية الأولية الموجزة
وتقدير فحص مراجعي الحسابات (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١**

صفحة

الفهرس

١	تقرير فحص مراجعي الحسابات
٢ - ٣	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة نتائج عمليات إعادة 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 إعادة التأمين الأولية
٩	قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية
١٠ - ١٧	بيانات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص مراجعي الحسابات

إلى السادة / مساهمي الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادة) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية لإعادة التأمين ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية كما في ٣١ مارس ٢٠١١ ، وقوائم نتائج عمليات إعادة التأمين وعمليات المساهمين وعمليات المساهمين الشاملة والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لعمليات إعادة التأمين وللمساهمين الأولية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ بما في ذلك الإيضاحات حولها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة . إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "التقارير المالية الأولية" وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات والبيانات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . وبعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية بكل، لذا فإننا لا ننفي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص :

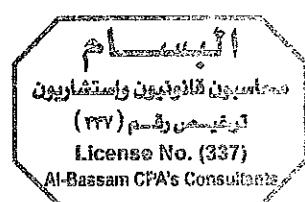
وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمة يتّبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) .

لفت انتباه :

لفت الانتباه إلى أنه تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) وليس وفقاً للتقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

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

إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٣٧)



٩ جمادى الأول ١٤٣٢
٢٠١١ أبريل ١٣

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
صندوق بريد ٢١٣
الرياض ١١٤١١
المملكة العربية السعودية

حسام الدين هاشم صدفة
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٧٣)



٢٠١١ ديسمبر ٣١ ٢٠١١ مارس ٣١
(مراجعة) (غير مراجعة)

		<u>إيضاحات</u>	
٣,٩٣٥,٥٢٩	٢,٤١٩,٥٣٨	٤	موجودات عمليات إعادة التأمين
-	٢٦,٨١٩,٦١٥	٧	نقدية وشبه النقدية
١٠,٦٤١,٧٦٣	١١,٥٢٢,٥١٢		استثمارات مدروجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٢٨,٧٥٠,٦٤٩	٧١,٢٧٠,٥٩٨		أقساط تأمين مدينة
٣٤,٢٥٣,٢٩٩	٥٦,٩٩٣,٠٤٨		أقساط تأمين مستحقة
٣٩,٤١٠,٦٠٩	٥٠,١٤٥,٢١٨		الحصة المعاد إسنادها من الأقساط غير المكتسبة
١٤,٣٥٢,٤٤٠	٢٨,٨٥٣,٠٤٠		الحصة المعاد إسنادها من المطالبات تحت التسوية
١,٤٣٥,١١١	١,٣٦١,٩٠١		تكاليف اكتتاب مؤجلة
٢٦,٧٣٤,٠٦١	٣,٣٨٩,٥٠٧		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢,٣٤٥,٩٠٥	٢,٤٤٨,٩١٠		مبالغ مستحقة من عمليات المساهمين
١٦١,٨٥٩,٣٦٦	٢٥٥,٢٢٣,٨٨٧		ممتلكات ومعدات ، صافي
			مجموع موجودات عمليات إعادة التأمين

			<u>موجودات المساهمين</u>
١,١٦٨,٠٥١	١٠٢,٧٦٦,٦٣٩	٤	نقدية وشبه النقدية
٤٠٣,٩٢٥,٠٦٠	٣٠٦,٠٤٤,٤٥٩	٥	ودائع لأجل
٥,٦٩٧,٢٨٤	٦,١٧١,٧٥٢		دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
٢,٩٩٦,٠٧٧	١,٣٢٠,٤٩١		دخل عمولات خاصة مستحقة من سندات دين
٣٠٧,٤٠٠,٢٢٠	٢٧٣,٥١٣,٨٠١	٧	استثمارات مدروجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٢١١,٣٢٢,٠٠٣	٢١٢,٤٩٣,٠٨٩	٨	استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	وديعة نظامية
١,٧٥٧,٣٧٩	٢,٠٢٤,٠٩٣		موجودات أخرى
١,٠٣٤,٢٦٦,٠٧٤	١,٠٠٤,٣٣٤,٣٢٤		مجموع موجودات المساهمين
١,١٩٦,١٢٥,٤٤٠	١,٢٥٩,٥٥٨,٢١١		مجموع الموجودات

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

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادة) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١١
بالريال السعودي

٢٠١٠ ديسمبر ٣١ ٢٠١١ مارس ٣١
(مراجعة)

مطلوبات عمليات إعادة التأمين

١٥,٣٦٢,٢٩٨	١٣,٣٩٦,٥٦٥	نجم إعادة الإسناد
١٦,٠٢٤,٦٥٠	٣٥,٦٧٢,٢٢٠	أقساط إعادة الإسناد المستحقة
٥٤,١٢٠,٤٨١	١٠٣,٠٣٨,٦٣٥	اجمالي أقساط التأمين غير المكتسبة
٥٧,١٧٠,٢٢٩	٧٥,٩٤٦,٩٣٨	اجمالي المطالبات تحت التسوية
١٠,٤٠٩,٢١٨	١٧,٧٥٤,٣٦٥	إيرادات عمولات غير مكتسبة
٧,٨٢٥,٧٩١	٨,٨٩٧,٢٠٩	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٩٤٦,٦٩٩	٥١٧,٩٥٥	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٦١,٨٥٩,٣٦٦	٢٥٥,٢٢٣,٨٨٧	مجموع مطلوبات عمليات إعادة التأمين

مطلوبات و حقوق المساهمين

٢١,٣٥٩,٨٣٦	٢٦,٧٦٨,١١٢	مطلوبات المساهمين
٢٦,٧٣٤,٠٦١	٣,٣٨٩,٥٠٧	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
١,٧٥٧,٣٧٩	٢,٠٢٤,٠٩٣	مبالغ مستحقة إلى عمليات إعادة التأمين
٤٩,٨٥١,٢٧٦	٣٢,١٨١,٧١٢	مطلوبات أخرى

حقوق المساهمين

١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٦,٠٧٠,٩٤٤	٦,٠٧٠,٩٤٤	احتياطي نظامي
(٢١,٦٥٦,١٢٦)	(٣٣,٩١٨,٣١٢)	عجز متراكم
٩٨٤,٤١٤,٧٩٨	٩٧٢,١٥٢,٦١٢	مجموع حقوق المساهمين

مجموع مطلوبات و حقوق المساهمين

مجموع مطلوبات عمليات إعادة التأمين ومطلوبات وحقوق المساهمين

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

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادة) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة نتائج عمليات إعادة التأمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
بالريال السعودي

إيضاحات	٢٠١١ مارس ٣١	٢٠١٠ مارس ٣١
إجمالي الأقساط المكتتبة	٧٩,٦٨٢,٢٨٢	٤٣,٥٠٤,٣١٧
أقساط معاد إسنادها	<u>(٣٩,٩٧٥,٩٤٥)</u>	<u>(٢٧,٢٦٨,٤٧١)</u>
صافي الأقساط المكتتبة	٣٩,٧٠٦,٣٣٧	١٦,٢٣٥,٨٤٦
التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة	<u>(٢٦,١٧٨,٤٠٦)</u>	<u>(١٠,٨٩٧,٣٧١)</u>
صافي الأقساط المكتتبة	١٣,٥٢٧,٩٣١	٥,٣٣٨,٤٧٥
صافي المطالبات المسددة	<u>(١,٧٩٠,٣٧٥)</u>	<u>(٨٣١,٨٨٨)</u>
التغير في صافي المطالبات تحت التسوية	<u>(٨,٠٤٢,١٠١)</u>	<u>(٦,٢٠٦,٧٦٤)</u>
إجمالي تكاليف الاكتتاب	<u>(٨,٣٩٢,٧٦٣)</u>	<u>(٤,٠٧٥,٧٢٥)</u>
عمولات على عمليات معاد إسنادها	٥,٣٥١,١٤١	٣,١٤٣,١٤٠
مصاريف فائض الخسارة	<u>(١,٠٨١,٩١٨)</u>	<u>(٣٥٢,٧٢٣)</u>
مصاريف إشراف ورقابة	<u>(٣٤٩,٢٤٣)</u>	<u>(١٧٦,٨٦٧)</u>
صافي نتائج الاكتتاب	<u>(٧٧٧,٣١٨)</u>	<u>(٣,١٦٢,٣٥٢)</u>
أرباح غير محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل	٨٥,٥٥٣	-
مصاريف عمومية وإدارية	<u>(١٣,٥١٩,١٦١)</u>	<u>(٤,٦٨٤,٢٧٥)</u>
مكافآت ومصاريف مجلس الإدارة	<u>(١٠١,٩٤٢)</u>	<u>(٣٣٤,٦٤٨)</u>
صافي العجز من نتائج عمليات إعادة التأمين	<u>(١٤,٣١٢,٨٦٨)</u>	<u>(٨,١٨١,٢٧٥)</u>
صافي العجز المحول إلى قائمة عمليات المساهمين الأولية	١٤,٣١٢,٨٦٨	٨,١٨١,٢٧٥
صافي نتيجة الفترة	-	-

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

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادة) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات المساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
بالريال السعودي

٢٠١١ مارس ٣١	٢٠١٠ مارس ٣١	إيضاحات
٢,٧٠٢,٤٠١	٢,٩٦٧,١٢١	دخل عمولات خاصة من ودائع لأجل
١,٢٦٢,٦٥٤	٢,٢٩٤,٥٨٤	دخل عمولات خاصة من سندات دين
٣٥٩,٤١٢	٥,٣٤٨	أرباح محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٧٢٧,٨٥٢	٨٣٣,٤٤٢	أرباح غير محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
(٢,٥١٣,٨٥٥)	١,٣٥٨,٤٦٣	أرباح / (خسائر) تحويل عملات أجنبية
(٢٣,٤٨٤)	-	مصاريف أخرى
(٨,١٨١,٢٧٥)	(١٤,٣١٢,٨٦٨)	صافي العجز المحول من نتائج عمليات إعادة التأمين
(٥,٦٦٦,٢٩٥)	(٦,٨٥٣,٩١٠)	صافي خسارة الفترة
(٠,٠٥٧)	(٠,٠٦٩)	خسارة السهم للفترة
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	متوسط عدد الأسهم الصادرة خلال الفترة

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

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادة) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
بالريال السعودي

٢٠١٠ مارس ٣١	٢٠١١ مارس ٣١	
(٥,٦٦٦,٢٩٥)	(٦,٨٥٣,٩١٠)	صافي خسارة الفترة
(٥,٨٦٨,٠٣٢)	(٥,٤٠٨,٢٧٦)	الزكاة وضريبة الدخل
(١١,٥٣٤,٣٢٧)	(١٢,٢٦٢,١٨٦)	اجمالي الخسارة الشاملة للفترة

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

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادة) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية لعمليات إعادة التأمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
بالريال السعودي

٢٠١١ مارس ٣١

الأنشطة التشغيلية
صافي نتيجة الفترة

التعديلات على :

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
استهلاك

أرباح غير محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
ربح استبعاد ممتلكات ومعدات

الربح التشغيلي قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :

أقساط تأمين مدينة

أقساط تأمين مستحقة

الحصة المعاد إسنادها من الأقساط غير المكتسبة
الحصة المعاد إسنادها من المطالبات تحت التسوية
تكليف إكتتاب مؤجلة

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

مبالغ مستحقة من عمليات المساهمين

ذمم إعادة الإسناد

أقساط إعادة الإسناد المستحقة

إجمالي أقساط التأمين غير المكتسبة

إجمالي المطالبات تحت التسوية

ليرادات عمولات غير مكتسبة

مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة

صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات ومعدات

المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

صافي التغير في النقية وشبيه النقية

النقية وشبيه النقية في بداية الفترة

النقية وشبيه النقية في نهاية الفترة

معاملات غير نقية :

تحويل استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل من عمليات المساهمين

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

٨

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادة) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
بالريال السعودي

الأشطة التشغيلية	
صافي خسارة الفترة	
التعديلات على :	
أرباح محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل	
أرباح غير محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل	
العجز التشغيلي قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :	
مبالغ مستحقة إلى عمليات إعادة التأمين	
موجودات أخرى	
مطلوبات أخرى	
صافي النقد (المستخدم في) / من الأشطة التشغيلية	
الأشطة الاستثمارية	
المحصل من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل	
دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل	
دخل عمولات خاصة مستحقة من سندات دين	
استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل	
ودائع لأجل ، صافي	
استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق	
صافي النقد من الأشطة الاستثمارية	
صافي التغير في النقدية وشبه النقدية	
النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة	
النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة	
معاملات غير نقدية :	
تحويل استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل إلى عمليات إعادة التأمين	

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

١ - التكوين والأنشطة الرئيسية

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادة) التعاونية ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠٠٢٥٠١٢٥ بتاريخ ١٢ جماد الأول ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٧ مايو ٢٠٠٨) . إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص . ب . ٣٠٠٢٥ ، الرياض ١١٣٧٢ ، الطابق السادس ، أبراج أرك ، طريق الملك فهد ، الرياض ، المملكة العربية السعودية.

إن الغرض من إنشاء الشركة هو مزاولة أعمال إعادة التأمين التعاوني والنشاطات ذات العلاقة في المملكة العربية السعودية وخارجها .

٢ - أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي ٣٤ - التقارير المالية الأولية .

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ .

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

٣ - ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدلة لتشمل على قياس الاستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل بالقيمة العادلة .

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 ينبع 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 .

٤ - النقدية وشبه النقدية

بالريالات السعودية

٢٠١١ ديسمبر ٣١	٢٠١١ مارس ٣١	عمليات إعادة التأمين	عمليات إعادة التأمين	نقد في الصندوق
(مراجعة)		عمليات المساهمين	-	نقد لدى البنوك
٦,٢٥٢	-	٢٠,٠٠٠	-	ودائع لأجل
١,١٦١,٧٩٩	٣,٩٣٥,٥٢٩	٢,٤٠٦,٣٤٨	٢,٤١٩,٥٣٨	
-	-	١٠٠,٣٤٠,٢٩١	-	
١,١٦٨,٠٥١	٣,٩٣٥,٥٢٩	١٠٢,٧٦٦,٦٣٩	٢,٤١٩,٥٣٨	

تمثل الودائع لأجل ودائع تم إيداعها لدى البنوك وتستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ اقتناها الأصلي، ويتحقق عنها عمولة خاصة بنسبة ٠٠٧٥ % سنويًا (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ : لا شيء).

إن النقد لدى البنوك والودائع لأجل مودعة لدى أطراف ذات تصنيف ائتماني جيد.

إن القيمة الدفترية المفصح عنها أعلاه تقارب قيمتها العادلة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية.

٥ - الودائع لأجل

تمثل الودائع لأجل ودائع تم إيداعها لدى البنوك وتستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ اقتناها الأصلي ، ويتحقق عنها عمولة خاصة بنسبة ٠٣,٤٧ % سنويًا (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ : ٣,٩١ % سنويًا).

إن الودائع لأجل مودعة لدى أطراف ذات تصنيف ائتماني جيد .

إن القيمة الدفترية للودائع لأجل تقارب قيمتها العادلة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية .

٦ - الوديعة النظامية

قامت الشركة بإيداع مبلغ قدره ١٠٠ مليون ريال سعودي لدى بنك محظوظ ويمثل وديعة نظامية قدرها ١٠ % من رأس المال المدفوع وفقاً لمتطلبات اللائحة التنفيذية لنظام مراقبة شركات التأمين التعاوني الصادرة من مؤسسة النقد العربي السعودي . إن هذه الوديعة النظامية لا يمكن سحبها من غير موافقة مؤسسة النقد العربي السعودي .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

- ٧- الاستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل

تمثل الاستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل وحدات في صناديق استثمارية لدى بنوك محلية .

إن حركة الاستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل هي كالتالي :

باليارات السعودية

للسنة المنتهية في ٢٠١٠ ٣١ (مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١١ مارس ٣١ (غير مراجعة)		
عمليات عمليات المساهمين	عمليات إعادة التأمين	عمليات إعادة التأمين	عمليات المساهمين
٥٧٣,٦٣٢,٧١٧	-	٣٠٧,٤٠٠,٢٢٠	-
٥٢٣,٢٠٠,٠٠٠	-	-	-
(٧٩٤,٠٠٣,٠٩٠)	-	(٧,٩٩١,١٤٧)	-
-	-	(٢٦,٧٣٤,٠٦٢)	٢٦,٧٣٤,٠٦٢
٢,٩١٥,٨٧٦	-	٨٣٣,٤٤٢	٨٥,٥٥٣
١,٦٥٤,٧١٧	-	٥,٣٤٨	-
٣٠٧,٤٠٠,٢٢٠	-	٢٧٣,٥١٣,٨٠١	٢٦,٨١٩,٦١٥

الرصيد الافتتاحي
 اشتراكات
 استبعادات
 المحول من عمليات المساهمين إلى عمليات
 إعادة التأمين
 أرباح غير محققة
 أرباح محققة
 الرصيد النهائي

إن التأثير الناتج عن استبعاد وحدات في صناديق استثمارية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس على الأرباح المحققة في قائمة
 عمليات المساهمين الأولية هو كالتالي :

باليارات السعودية

٢٠١١
(غير مراجعة) (غير مراجعة)
٥٠٨,٠٠٠,٠٠٠
(٥٠٢,١٧٠,٤٧٣)
٥,٨٢٩,٥٢٧
(٥,٤٧٠,١١٥)
٣٥٩,٤١٢

المتحصل من استبعاد وحدات
 ناقصاً : التكلفة التاريخية للوحدات المستبعدة

ناقصاً : الأرباح غير المحققة المتراكمة للوحدات المستبعدة حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
 و المعترف بها في الفترات السابقة في قائمة عمليات المساهمين الأولية
 الأرباح المحققة من الوحدات المستبعدة للفترة

- ٨- استثمارات مقننة حتى تاريخ الاستحقاق

تمثل الاستثمارات المقننة حتى تاريخ الاستحقاق سندات دين لفترات تتراوح بين ٤ و ١٠ سنوات ، ويتحقق عنها متوسط عمولة خاصة
 بنسبة ٤,٣٣ % سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ : ٤,٣٥ % سنوياً) .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

٩ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصتها

فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الرئيسية خلال الفترة وأرصتها في نهاية الفترة / السنة :

باليارات السعودية

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	المتدهمة في ٣١ مارس ٢٠١١	الممتدة في ٣١ مارس ٢٠١٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	مبلغ المعاملات لفترة الثلاثة أشهر
أعضاء مجلس الإدارة	أتعاب استشارية	-	٣٦٣,٦٢٤	-	-
مكافآت		٢٢٥,٠٠٠	٢٥٧,١٣٠	٢٥٧,١٣٠	-
مصاريف		١٠٩,٦٤٨	١٥٢,٧٥٠	١٢٢,٠٠٠	-
كبار موظفي الإدارة	مزايا قصيرة الأجل	٥,٢٧٢,٣٠٠	١,٣٦٠,٥٥٥	٣٧٥,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠
مكافأة نهاية الخدمة		٧٢,٤٢٩	٨٣,٠٩٤	١٤٩,٤٣٣	٦٤٧,٦٠٩

يتم إظهار الأرصدة لدى الجهات ذات العلاقة ضمن بند المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى الظاهرة في قائمة المركز المالي الأولية .

١٠ - المعلومات القطاعية

تشبيأً مع طريقة إعداد التقارير الداخلية بالشركة ، اعتمدت الإدارة قطاعات الأعمال والقطاعات الجغرافية بالنسبة لنشاطات الشركة وموجدهاتها ومطلوباتها كما هو مبين أدناه .

لا تشمل نتائج القطاعات الأرباح غير المحققة من الاستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل ، والمصاريف العمومية والإدارية ، ومكافآت ومصاريف مجلس الإدارة .

لا تشمل موجودات القطاعات النقدية وشبه النقدية لعمليات إعادة التأمين ، والاستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل ، والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى ، والبالغ المستحقة من عمليات المساهمين ، والممتلكات والمعدات ، صافي .

لا تشمل مطلوبات القطاعات المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى ، ومكافآت نهاية الخدمة للموظفين .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

١ - ٢ القطاعات الجغرافية (تتمة)

المملكة العربية السعودية	بلاد أخرى في الشرق الأوسط	إفريقيا	اجمالي
رجال سعودي	رجال سعودي	رجال سعودي	رجال سعودي
١٩١,٧٧٨,٣٠٩	٢٢,٦٧٦,٤٦٣	٤,٣٢٩,٦٤٤	٢١٨,٧٨٤,٤١٦
٢١٥,٤٦٦,٨١٣	٢٥,٤٧٧,٤٦٦	٤,٨٦٤,٤٤٤	٢٤٥,٨٠٨,٧٢٣

كما في ٣١ مارس ٢٠١١
 (غير مراجعة)

عمليات إعادة التأمين
 موجودات القطاع
 مطلوبات القطاع

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
 (مراجعة)

١٠١,٥٨٩,١٦٥	٢٢,١٤٥,٠٠٨	٣,٦٧٤,٥٨٧	١٢٧,٤٠٨,٧٦٠
١٢٢,٠٦٣,٥٦٩	٢٦,٦٠٨,١٣٩	٤,٤١٥,١٦٨	١٥٣,٠٨٦,٨٧٦

عمليات إعادة التأمين
 موجودات القطاع
 مطلوبات القطاع

١١ - خسارة السهم

تم احتساب خسارة السهم لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ و ٢٠١٠ وذلك بتقسيم صافي خسارة الفترة على متوسط عدد الأسهم العادية الصادرة والقائمة في نهاية الفترة.

١٢ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

اعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ٩ جمادى الأول ١٤٣٢ الموافق في ١٣ أبريل ٢٠١١.