

شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

القواعد المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقدير فحص مراجع الحسابات
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

صفحة

الفهرس

| | |
|---------|---|
| ١ | تقدير فحص مراجعي الحسابات |
| ٢ - ٣ | قائمة المركز المالي الأولية |
| ٤ | قائمة نتائج عمليات التأمين والفائض المتراكم الأولية |
| ٥ | قائمة عمليات المساهمين الأولية |
| ٦ | قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية |
| ٧ | قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية |
| ٨ | قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية |
| ٩ | قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية |
| ١٠ - ٢٠ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة |

ديلويت آند توش
بكر أبوالخير وشركاه
دليويت.

البسـام
محاسبون قانونيون وإستشاريون

تقرير فحص مراجعي الحسابات

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة التأمين العربية التعاونية - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ ، وقوائم نتائج عمليات التأمين والفائض المتراكم وعمليات المساهمين وعمليات المساهمين الشاملة والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لعمليات التأمين والتدفقات النقدية للمساهمين 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" ، 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 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 كل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً 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 الانتباه

لفت الانتباه 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 .

البسـام
محاسبون قانونيون وإستشاريون
صندوق بريد ٦٩٦٥٨
الرياض ١١٥٥٧
المملكة العربية السعودية

ابراهيم احمد البسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٣٧)



دليويت آند توش
بكر أبوالخير وشركاه
صندوق بريد ٢١٣
الرياض ١١٤١١
المملكة العربية السعودية

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

٢٥ جمادى الاولى ١٤٣٣ هـ
٢٠١٢ ابريل ١٧



شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤
بالريال السعودي

| ٢٠١١ ديسمبر ٣١ (مراجعة) | ٢٠١٢ مارس ٣١ (غير مراجعة) | إيضاحات | موجودات عمليات التأمين |
|----------------------------|------------------------------|---------|--|
| ١٤٢,٦٢٩,٩٦٨ | ٢٩,٧٠٦,٧٦٨ | ٤ | نقدية وشبه نقدية |
| - | ٢٧,٢٥٨,١٧٦ | ٥ | ودائع لأجل |
| ٤٦,١٧٧,٠٠٠ | ٨٦,٥٨٠,٧٦٠ | (١٧) | استثمارات متاحة للبيع |
| ١١,٧٠٣,٠٩٨ | ١٥,٠٧٨,٠٩٨ | (١٨) | استثمارات مقتلة حتى تاريخ الاستحقاق |
| ١٦٢,٩٥٢,٩٦٠ | ١٧٧,١٦٨,٤١٤ | ٦ | أقساط وأرصدة تأمين مدينة |
| ١١٧,٩٤٢,٥٠٤ | ١٠٤,٤٤٠,٥٥٣ | | حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة |
| ٤٤٤,٨٦٨,٩٣٠ | ٤٢٢,٦٥٦,٣٣٧ | | حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية |
| ٢٢,٦٥٣,٠٢٢ | ٢٣,٤٠١,٦٠١ | | تكليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة |
| ١٢,٧٥٩,٣٣١ | ١٨,١٦١,٦٩٢ | | مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى |
| ١٣,٦٣٤,٣٨١ | ١٢,٦٦٢,٧٣٧ | ٩ | مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة |
| - | ٩,١٧٢,٦٤٥ | | مبالغ مستحقة من عمليات المساهمين |
| ٦,٤٨٧,٢٢٦ | ٦,٣٦٩,٤٨٤ | | ممتلكات ومعدات ، صافي |
| ٩٨١,٨٠٨,٤٢٥ | ٩٣٢,٢٥٧,٠٦٥ | | مجموع موجودات عمليات التأمين |

| موجودات المساهمين |
|-------------------------------------|
| نقدية وشبه نقدية |
| ودائع لأجل |
| مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى |
| استثمارات متاحة للبيع |
| استثمارات مقتلة حتى تاريخ الاستحقاق |
| مبالغ مستحقة من عمليات التأمين |
| وديعة نظامية |
| مجموع موجودات المساهمين |
| مجموع الموجودات |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

قائمة المركز المالي الأولية (نتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٢
بالريل السعودي

| ٢٠١٢ مارس ٣١ (مراجعة) | ٢٠١١ ديسمبر ٣١ (مراجعة) | إيضاحات |
|--------------------------|----------------------------|---------|
|--------------------------|----------------------------|---------|

| | | |
|--------------------|--------------------|--|
| ٢٩,٠٣٧,٩١٩ | ٤٤,٤٧٤,٩٥٥ | |
| ٥٨,٧٦٨,٠٢٢ | ٢٥,٥٠٢,١٣٣ | |
| ٣٩,٩٣٨,٢٩٩ | ٢٨,٣٥٣,٩٧١ | |
| ١٤,٣٩١,٤٠٠ | ١٣,٢١٢,٨٧٣ | |
| ٢٨٦,٣٥٢,٢٦٤ | ٢٩٨,٤٧٩,٨١٩ | |
| ٥٣٥,١٦١,٨٥٠ | ٥١٤,٩٧٠,٨٣٧ | |
| ٣,٢٠٥,٩٧٥ | ٣,٥١٣,٧٩١ | |
| ٢,٧٣٠,٩٤٥ | ٢,٧٣٠,٩٤٥ | |
| ١٢,٠٠٨,٦٢٢ | - | |
| ٩٨١,٥٩٥,٢٩٦ | ٩٣١,٢٣٩,٣٢٤ | |

مطلوبيات عمليات التأمين

نعم دائنة

نعم معيدي التأمين

دالنون ومصاريف مستحقة ومطلوبيات أخرى

عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة

أقساط تأمين غير مكتسبة

مطلوبيات تحت التسوية

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

توزيعات الفائض المستحقة

مبالغ مستحقة إلى عمليات المساهمين

مجموع مطلوبيات عمليات التأمين

فائض عمليات التأمين

التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

الفائض المترآكم

مجموع مطلوبيات وفائض عمليات التأمين

مطلوبيات وحقوق المساهمين

مطلوبيات المساهمين

دالنون ومصاريف مستحقة ومطلوبيات أخرى

مبالغ مستحقة إلى عمليات التأمين

زكاة وضريرية دخل مستحقة

مجموع مطلوبيات المساهمين

حقوق المساهمين

رأس المال

خسائر مترآكة

التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

مجموع حقوق المساهمين

مجموع مطلوبيات وحقوق المساهمين

مجموع مطلوبيات وفائض عمليات التأمين ومطلوبيات

وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة .

قائمة نتائج عمليات التأمين والفائض المتراكם الأولية (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
بالريل السعودي

| الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ ٣١ مارس ٢٠١١ | اجمالي أقساط التأمين المكتتبة |
|---|--|
| ١٣٢,٩٤٢,١١٥ ١٥٩,٤٩٢,١٥٠ | بخصم : أقساط إعادة التأمين المسندة |
| (٢٦,١٩٢,٥٤٧) (٤٠,٥٣٤,٦٩٩) | أقساط تأمين فائض الخسارة |
| (٩٥٦,٢٨٩) (١,١١٩,٥٢٠) | صافي أقساط التأمين المكتتبة |
| ١٠٥,٧٩٣,٢٧٩ ١١٧,٨٢٧,٩٣١ | التغير في أقساط التأمين غير المكتتبة ، صافي |
| (٢١,٥٠٤,٣٦٣) (٢٦,٠٤٩,٥٠٦) | صافي أقساط التأمين المكتتبة |
| ٨٤,٢٨٨,٩١٦ ٩١,٨٠٨,٤٢٥ | اجمالي المطالبات المدفوعة والمصاريف الأخرى |
| (١٠٥,٩٥٨,٨١٠) (١١٤,٧٠٨,٣٧٤) | حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة |
| ٤٩,٩٤٢,٠٨٥ ٥٢,١٥٩,٣٤٩ | التغير في المطالبات تحت التسوية ، صافي |
| ٣,٩٣٩,٧١٣ (٢,٠٢١,٥٨٠) | صافي المطالبات المتبدلة |
| (٥٢,٠٧٧,٠١٢) (٦٤,٥٧٠,٦٢٨) | تكاليف اكتتاب وثائق التأمين |
| (١٣,٦٨٩,١٠٢) (١١,١٧٥,٧٣٤) | عمولات إعادة التأمين المكتتبة |
| ٦,٣٣٦,٩٣٠ ٧,٢٦٣,١٣٠ | صافي نتائج الاكتتاب |
| ٢٤,٨٥٩,٧٣٢ ٢٣,٣٢٥,١٩٣ | مصاريف عمومية وإدارية |
| (٢١,٣٨٠,١٧٤) (١٨,٨٢٥,٧٤٥) | إيرادات أخرى |
| ٤٢٧,٩٠٢ ٤٢٧,٨٨٤ | فائض عمليات التأمين |
| ٣,٩٠٧,٤٦٠ ٤,٩٢٧,٣٣٢ | حصة المساهمين من فائض عمليات التأمين |
| (٣,٥١٦,٧١٤) (٤,٤٣٤,٥٩٩) | الفائض المتراكם في نهاية الفترة |
| ٣٩٠,٧٤٦ ٤٩٢,٧٣٣ | |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة .

قائمة عمليات المساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
بالريل السعودي

| للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ ٣١ مارس ٢٠١١ | | إيضاح |
|--|-------------|--------------------------------------|
| ٢,٥١٦,٧١٤ | ٤,٤٣٤,٥٩٩ | حصة المساهمين من فائض عمليات التأمين |
| ١٣٣,٤٣١ | ٣٨,٢٩٤ | أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع |
| ٨٦٧,٢١٦ | ٧٨٠,٤٢٩ | دخل عمولات |
| (٤٤٦,٣١٤) | (٦١٢,٥٨٨) | مصاريف عمومية وإدارية |
| ٤,٠٧١,٠٤٧ | ٤,٦٤٠,٧٣٤ | صافي دخل الفترة |
| ٠,٢٠ | ٠,٢٣ | ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة .

شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
بالريل السعودي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠١٢ ٣١ مارس ٢٠١١

٤,٠٧١,٠٤٧ ٤,٦٤٠,٧٣٤

صافي دخل الفترة

(مصاريف) إيرادات شاملة أخرى :

(١,٢٥٠,٠٠٠) (١,٢٠٠,٠٠٠)

الزكاة وضريبة الدخل

التغير في القيمة العادلة للإستثمارات

المتحدة للبيع

(٣١,٨٠٧) ٢,٤١٤,٢٢٧

٢,٨٣٩,٢٤٠ ٥,٨٠٤,٩٦١

اجمالي الدخل الشامل للفترة

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثالثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
بالريال السعودي

| التغير في القيمة العادلة للإستثمارات | | | | |
|---|------------------|-----------------------|--------------------|--|
| المجموع | المتاحة للبيع | الخسائر المتراكمة | رأس المال | |
| ١٦١,٤٥٧,٦٩٨ | ١,٠٨٩,١١٥ | (٣٩,٦٣١,٤١٧) | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠١١ |
| ٤,٠٧١,٠٤٧ | - | ٤,٠٧١,٠٤٧ | - | صافي دخل الفترة |
| (١,٢٠٠,٠٠) | - | (١,٢٠٠,٠٠) | - | الزكاة وضريبة الدخل |
| (٣١,٨٠٧) | (٣١,٨٠٧) | - | - | التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع |
| (١٣٢,٢٤٩) | (١٣٢,٢٤٩) | - | - | تحويلات إلى قائمة عمليات المساهمين الأولية |
| <u>١٦٤,١٦٤,٦٨٩</u> | <u>٩٢٥,٠٥٩</u> | <u>(٣٦,٧٦٠,٣٧٠)</u> | <u>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u> | الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١١ |
| ١٧٣,٨٠٠,٣٦٣ | ٨٢٠,٨٠٢ | (٢٧,٠٢٠,٤٣٩) | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢ |
| ٤,٦٤٠,٧٣٤ | - | ٤,٦٤٠,٧٣٤ | - | صافي دخل الفترة |
| (١,٢٥٠,٠٠) | - | (١,٢٥٠,٠٠) | - | الزكاة وضريبة الدخل |
| ٢,٤١٤,٢٢٧ | ٢,٤١٤,٢٢٧ | - | - | التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع |
| (١٨,٠٠٩) | (١٨,٠٠٩) | - | - | تحويلات إلى قائمة عمليات المساهمين الأولية |
| <u>١٧٩,٥٨٧,٣١٥</u> | <u>٣,٢١٧,٠٢٠</u> | <u>(٢٣,٦٢٩,٧٠٥)</u> | <u>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u> | الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢ |

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجاوزها من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
بالريل السعودي

| للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في | | إيضاح | ٣١ مارس ٢٠١٢ | ٣١ مارس ٢٠١١ |
|---------------------------------|---------------------|-------|--------------|--------------|
| | | | ٤٩٢,٧٣٣ | ٣٩٠,٧٤٦ |
| ٣,٥١٦,٧١٤ | ٤,٤٣٤,٥٩٩ | | | |
| (١٧,٦٤٥) | (٩١,٨٨١) | | | |
| ٣٦٩,٨٤٧ | ٤٤٦,٩٩١ | | | |
| - | (١٤,٨١٠) | | | |
| ٦٨٢,٥٢٠ | - | | | |
| ٤,٩٤٢,١٨٢ | ٥,٢٦٧,٦٣٢ | | | |
| (٢٦,٨٤٨,٢٩٤) | (١٤,٢١٥,٢٥٤) | | | |
| ٢٦,٢٧٧,٣٠٢ | ١٣,٩٠١,٩٥١ | | | |
| ٣,٥٢٧,٧٦٣ | ٢٢,٢١٢,٥٩٣ | | | |
| ٢,٢٨٧,٥٥٩ | (٧٤٨,٥٧٤) | | | |
| ٣,٠٨٢,٤٦٠ | (٥,٤٠٢,٣٦١) | | | |
| ١٥,٤١٣,٨٠١ | ٩٧١,٦٤٤ | | | |
| ٧,٨٠٩,٦٥١ | (٢٥,٦١٥,٨٦٦) | | | |
| ٢١,٨٨٢,٧٢١ | ١٥,٤٣٧,٠٣٦ | | | |
| (٥٦,٥٩٣,٨١٤) | (٣٣,٢٦٥,٨٨٩) | | | |
| (٢,٣٧٣,٢٨٤) | (١١,٥٨٤,٣٢٨) | | | |
| ٣٧٧,٢٣٥ | (١,١٧٨,٥٢٧) | | | |
| (٤,٧٧٢,٩٣٨) | ١٢,١٢٧,٥٥٥ | | | |
| (٧,٤٦٧,٤٧٦) | (٢٠,١٩١,٠١٣) | | | |
| ١٩١,٣٤٢ | ٣٠٧,٨١٦ | | | |
| (١٢,٢٦٣,٧٩٠) | (٤١,٩٧٥,٥٨٥) | | | |
| - | (٢٧,٢٥٨,١٧٦) | | | |
| (٨,٠٠٠,٠٠٠) | (٦٢,٠٠٠,٠٠٠) | | | |
| (٥,٥٧٨,٠٩٨) | (٣,٣٧٥,٠٠٠) | | | |
| ٣,٠٦٠,٣٣٣ | ٢٢,٠٠٠,٠٠٠ | | | |
| (٨٨٢,٣٩٠) | (٣٢٩,٢٤٩) | | | |
| - | ١٤,٨١٠ | | | |
| (١١,٤٠٠,١٥٥) | (٧٠,٩٤٧,٦١٥) | | | |
| (٢٣,٦٦٣,٩٤٥) | (١١٢,٩٢٣,٢٠٠) | | | |
| ٨١,٧٣٢,٣٢٢ | ١٤٢,٦٢٩,٩٦٨ | | | |
| ٥٨,٠٦٨,٣٧٧ | ٢٩,٧٠٦,٧٦٨ | | | |
| (١٤٢,٥٨١) | ٣١١,٨٧٩ | | | |

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

فائض عمليات التأمين بعد حصة المساهمين

تعديلات لتسوية فائض عمليات التأمين بعد حصة المساهمين
إلى صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية :

حصة المساهمين من فائض عمليات التأمين

أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع

استهلاك

أرباح من بيع ممتلكات ومعدات

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

النحوات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :

أقساط وأرصدة تأمين مدينة

حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة

حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية

تكليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

مبالغ مستحقة إلى / من عمليات المساهمين

ذمم دائنة

ذمم معيدي التأمين

داللون ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة

أقساط تأمين غير مكتسبة

مطالبات تحت التسوية

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، صافي

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

ودائع الأجل ، صافي

استثمارات متاحة للبيع

استثمارات مقتناة حتى تاريخ الإستحقاق

المتحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع

ممتلكات ومعدات

المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التغير في النقدية وشبيه النقدية

النقدية وشبيه النقدية في بداية الفترة

النقدية وشبيه النقدية في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية :

التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجاوز من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.



شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
بالريال السعودي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

| | إيضاح | ٢٠١٢ مارس ٣١ | ٢٠١١ مارس ٣١ |
|--|---|--------------|--------------|
| التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية | | | |
| | صافي دخل الفترة | | |
| | التعديلات لـ : | | |
| (٣,٥١٦,٧١٤) | حصة المساهمين من فائض عمليات التأمين | | |
| (١٣٣,٤٣١) | أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع | | |
| ٤٢٠,٩٠٢ | ١٦٧,٨٤١ | | |
| | التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية : | | |
| ٨٢,١٠٣ | (٧٨,٦٨٨) | | |
| ٢٢,٨٣٢ | ٢٤١,٧٤٤ | | |
| (٧,٨٩,٦٥١) | ٢٥,٦١٥,٨٦٦ | | |
| (٧,٢٨٢,٨١٤) | ٢٥,٩٤٦,٧٦٣ | | |
| | صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية | | |
| التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية | | | |
| | استثمارات متاحة للبيع | | |
| | ودائع لاجل ، صافي | | |
| | المتحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع | | |
| | استثمارات مقتناء حتى تاريخ الإستحقاق | | |
| | صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة الاستثمارية | | |
| | التغير في النقدية وشبيه النقدية | | |
| | النقدية وشبيه النقدية في بداية الفترة | | |
| | النقدية وشبيه النقدية في نهاية الفترة | | |
| | معاملات غير النقدية : | | |
| | التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع | | |
| (٣١,٨٠٧) | ٢,٤١٤,٢٢٧ | ٥٩,٨٥٨,٥٠٧ | ٤٨,٤٦٥,٢٢٥ |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

شركة التأمين العربية التعاونية ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٣٠٢ بتاريخ ١٨ محرم ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٧ يناير ٢٠٠٨). إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب. ٢٨٦٥٥، الرياض ١١٣٢٣ ، المملكة العربية السعودية.

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

٢ - أسس الاعداد

أسس القياس

تعد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية بستثناء الإستثمارات المتاحة للبيع حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة.

بيان الالتزام

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي ٣٤ - التقارير المالية الأولية .

إن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لا تحتوي على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تقرأ بالتزامن مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نهاية)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

٣ - المعايير الجديدة ، والتعديلات على المعايير والتفسيرات

إن السياسات المحاسبية المتتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتماشى مع تلك المتتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ، باستثناء تطبيق التعديلات على المعايير الحالية المذكورة أدناه والتي لم يكن لها تأثير مالي جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة:

أ) تعديل على المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ٧ - الأدوات المالية: تحويل الموجودات المالية:

يبدأ سريان هذا التعديل اعتبارا من ١ يوليو ٢٠١١ ويطلب إضاحات إضافية فيما يتعلق بالتعرض للمخاطر الناجمة عن الموجودات المالية المحولة. يتضمن التعديل ضرورة الإفصاح لكل فئة من الموجودات عن نوع والقيمة الدفترية ووصف للمخاطر ومنافع الموجودات المالية التي تم تحويلها إلى طرف آخر ولكن تبقى في قائمة المركز المالي للمنشأة. إن الإيضاحات هي أيضاً مطلوبة لتمكن المستخدم من فهم مبلغ المطلوبات المرتبطة بها والعلاقة بين الموجودات المالية والمطلوبات المرتبطة بها.

ب) تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ "ضرائب الدخل" على الضريبة المؤجلة (اعتبارا من ١ يناير ٢٠١٢):

إن معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ "ضرائب الدخل" من المنشأة قياس الضريبة المؤجلة المرتبطة بالأصل إعتمادا على ما إذا كانت المنشأة تتوقع إسترداد القيمة الدفترية للأصل من خلال الاستخدام أو البيع. قد يكون من الصعب وغير الموضوعي تقييم ما إذا كان الإسترداد سيكون من خلال الاستخدام أو من خلال البيع عندما يتم قياس الأصل باستخدام نموذج القيمة العادلة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ "الاستثمار في الممتلكات". ولذلك يدخل هذا التعديل باستثناء من المبدأ القائم لقياس الأصول الضريبية المؤجلة أو المطلوبات الناشئة عن الاستثمار في الممتلكات بالقيمة العادلة. نتيجة لهذه التعديلات، فإن لجنة تفسيرات المعايير (SIC ٢١) "ضرائب الدخل - إسترداد الأصول المعاد تقييمها وغير القابلة للإستهلاك"، لم يعد ينطبق على الاستثمار في الممتلكات بالقيمة العادلة. وتضيف هذه التعديلات أيضاً إلى معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) التوجيهات المتبقية والواردة سابقاً في لجنة تفسيرات المعايير (SIC ٢١) ، الذي تم سحبه.

لقد اختارت الشركة عدم الإتباع المبكر للتعديلات على المعايير الدولية الخاصة بالتقارير المالية التي تم نشرها ويعتبر على الشركة الالتزام بها في المستقبل.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نهاية)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

- ٤ - **النقدية وشبيه النقدية**

يتكون هذا البند مما يلي:

| بالي ريال السعودي | | | |
|----------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| ٢٠١١ ديسمبر ٣١ (مراجعة) | ٢٠١٢ مارس ٣١ (غير مراجعة) | ٢٠١١ ديسمبر ٣١ (مراجعة) | ٢٠١٢ مارس ٣١ (غير مراجعة) |
| عمليات المساهمين | عمليات التأمين | عمليات المساهمين | عمليات التأمين |
| - | ٣٦,٨٩٦ | - | ٣٤,٠٠٠ |
| - | ٥,٢٧٧,٢٤٩ | - | ١,٥٤٧,٠٤٣ |
| ٨٢,٦١٠,٢١٣ | ٢٧,٠٥٠,٣١٠ | ٥٧,٠٠١,٣٩٨ | - |
| ١٦,٠٤٣,٩١٨ | ١١٠,٢٦٥,٥١٣ | ٢,٨٥٧,١٠٩ | ٢٨,١٢٥,٧٢٥ |
| ٩٨,٦٥٤,١٣١ | ١٤٢,٦٢٩,٩٦٨ | ٥٩,٨٥٨,٥٠٧ | ٢٩,٧٠٦,٧٦٨ |

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 ٣,٢٥% سنويًا (٣١ ديسمبر ٢٠١١ : ٣,٢١%).

تودع الحسابات الجارية والودائع لأجل لدى أطراف أخرى ذات تصنيف ائتماني جيد. إن القيمة الدفترية المفصح عنها أعلاه 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 ٣,٣٥% سنويًا (٣١ ديسمبر : لا شيء%).

تودع الودائع لأجل لدى أطراف أخرى ذات تصنيف ائتماني جيد. إن القيمة الدفترية المفصح عنها أعلاه تقارب القيمة العادلة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية .

- ٦ - **أقساط وأرصدة تأمين مدينة**

| ٢٠١١ ديسمبر ٣١ (مراجعة) | ٢٠١٢ مارس ٣١ (غير مراجعة) | ريل سعودي | حاملي وثائق تأمين مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
|----------------------------|------------------------------|-------------|---|
| ٢١١,٠٦٥,٩٣٨ | ٢٢٥,٢٨١,١٩٢ | | |
| (٤٨,١١٢,٩٧٨) | (٤٨,١١٢,٩٧٨) | ١٧٧,١٦٨,٢١٤ | ١٦٢,٩٥٢,٩٦٠ |

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

- ٧- الاستثمارات المتاحة للبيع

ا) عمليات التأمين

| | | |
|------------|------------|-----------------------|
| ٢٠١١ ٣١ | ٢٠١٢ ٣١ | ٢٠١٢ دسمبر (مراجعة) |
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي |
| ٤٦,١٧٧,٠٠٠ | ٨٦,٥٨٠,٧٦٠ | |

استثمارات في صناديق استثمارية محلية (متداولة)

يتم إظهار التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع والبالغ ٥٢٥,٠٠٨ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ (٣١ ديسمبر ٢٠١١ : ٢١٣,١٢٩ ريال سعودي) ضمن فائض عمليات التأمين في قائمة المركز المالي الأولية .

ب) عمليات المساهمين

| | | |
|------------|------------|-----------------------|
| ٢٠١١ ٣١ | ٢٠١٢ ٣١ | ٢٠١٢ دسمبر (مراجعة) |
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي |
| ٣٤,٤٥٦,٣١٢ | ٤٧,٦٩٤,٥٠١ | |
| - | ١٢,٠٨٧,٩٩٢ | |
| ٦,٠٥١,٢٧٧ | ١١,٨٠٥,٩٤٠ | |
| ١,٩٢٣,٠٧٧ | ١,٩٢٣,٠٧٧ | |
| ٤٢,٤٣٠,٦٦٦ | ٧٣,٥١١,٥١٠ | |

استثمارات في صناديق استثمارية محلية (متداولة)

استثمارات في محفظة أسهم محلية (متداولة)

استثمارات في محفظة سندات وأخرى غير محلية (متداولة)

استثمار في أسهم شركة محلية (غير متداولة)

يتم إظهار التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع والبالغ ٣,٢١٧,٠٢٠ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ (٣١ ديسمبر ٢٠١١ : ٨٢٠,٨٠٢ ريال سعودي) ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الأولية .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نتمة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

-٨ الاستثمارات المقيدة حتى تاريخ الاستحقاق

أ) عمليات التأمين

| | | |
|-------------------|-------------------|--------------------|
| ٢٠١٢ مارس ٣١ | ٢٠١١ ديسمبر ٣١ | |
| (مراجعة) | (مراجعة) | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| <u>١١,٧٠٣,٠٩٨</u> | <u>١٥,٠٧٨,٠٩٨</u> | سندات مؤسسات مالية |

بلغ معدل سعر الفائدة ٢,٩٦ % سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١١ : ٣,٠٢ %). يمتد تاريخ استحقاق هذه السندات حتى عام ٢٠١٧ . تظهر السندات في قائمة المركز المالي الأولية بالقيمة المطافأة .

ب) عمليات المساهمين

| | | |
|------------------|-------------------|----------------------------|
| ٢٠١٢ مارس ٣١ | ٢٠١١ ديسمبر ٣١ | |
| (مراجعة) | (مراجعة) | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| <u>٦,٠٥٤,١٥٧</u> | <u>١٥,٨٨٧,٨٨٨</u> | سندات مؤسسات مالية وحكومية |

بلغ معدل سعر الفائدة ٣,٦١ % سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١١ : ٤,٢٢ %). يمتد تاريخ استحقاق هذه السندات حتى عام ٢٠٢١ . تظهر السندات في قائمة المركز المالي الأولية بالقيمة المطافأة .

شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمية)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

٩- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصتها

١) عمليات التأمين

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

| الجهة ذات العلاقة | | طبيعة المعاملة | الجهة ذات العلاقة | بالريال السعودي |
|-------------------|--------------|-----------------------|--|------------------------|
| ٢٠١٢ مارس ٣١ | ٢٠١١ مارس ٣١ | | ٢٠١٢ مارس ٣١ | ٢٠١١ مارس ٣١ |
| (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | | - اعضاء مجلس الإدارة | |
| ٢,٠١٨,١٢٣ | ١,١٠٩,١٣٩ | | - اقساط التأمين | والشركات التي يمثلونها |
| ١٠٤,٠٣٠ | ٤٩٦,١٨٠ | | - مطالبات | |
| ٢١,٠٥٤ | ٧٣٥ | شركة التأمين العربية | - مصاريف مدفوعة بالنيابة عن شركة التأمين العربية | |
| ١٨٨,٠٧٥ | ٩٧٨,٣٧٨ | | - مصاريف مدفوعة من قبل شركة التأمين العربية عن الشركة | |
| ١٤,٩٤٣,٨٥٧ | - | | - مستحقات مدفوعة من قبل شركة التأمين العربية إلى الشركة | |
| - | ٦,٠٠٠ | شركة التأمين الأردنية | - مصاريف مدفوعة بالنيابة عن شركة التأمين الأردنية | |
| ٨٤٩,٩٤٠ | - | | - مستحقات مدفوعة من قبل شركة التأمين الأردنية إلى الشركة | |
| ٥٤٧,٠١٧ | - | | - نعم تم تحصيلها على شركة التأمين الأردنية | |
| ١٨١,٥٠١ | ٧٥,٧٥٥ | | - عمليات إعادة تأمين ، صافي | |

نشأت عن المعاملات مع الجهات ذات العلاقة اعلاه الأرصدة التالية :

| ٢٠١١ دسمبر ٣١ | ٢٠١٢ مارس ٣١ | (غير مراجعة) | أعضاء مجلس الإدارة والشركات التي يمثلونها |
|---------------|--------------|--------------|--|
| ريال سعودي | ريال سعودي | | شركة التأمين العربية |
| ١,٠٠٣,٠٦٤ | ١,٥٩٦,٦١٣ | | شركة التأمين الأردنية |
| ١٢,٦٥١,٢١٧ | ١١,٦٧٣,٥٧٣ | | نمة إعادة تأمين مستحقة إلى شركة التأمين الأردنية |
| ٩٨٣,١٦٤ | ٩٨٩,١٦٤ | | |
| (٦٧٠,٧٣٣) | (٧٤٦,٤٨٧) | | |

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

٩- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصادتها (تتمة)
ب) عمليات المساهمين

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

| بيان السعويدي | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في | |
|---------------|--------------|--------------------------------|---------------------|
| ٢٠١١ مارس ٣١ | ٢٠١٢ مارس ٣١ | (غير مراجعة) | مزايا قصيرة الأجل |
| ٩٣٤,٩١٧ | ١,٠٥١,٤٩٠ | | مكافأة نهاية الخدمة |
| ٣٤,٣٤٢ | ٣٣,٦٣٥ | | |
| ٩٦٩,٢٥٩ | ١,٠٨٥,١٢٥ | | |

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 وموجوداتها 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 المقتنة حتى تاريخ الاستحقاق ، وأقساط وأرصدة التأمين المدينة ، والمصارييف المدفوعة مقاماً والموجودات الأخرى ، والبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة ، والمتلكات والمعدات ، صافي ، والبالغ المستحقة من عمليات المساهمين ، على القطاعات التشغيلية .

لا تشمل مطلوبات القطاعات توزيع الذمم الدائنة ، وذمم معيدي التأمين ، والدائنون والمصارييف 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) (نهاية)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

١١ - المعلومات القطاعية (نهاية)
القطاعات التشغيلية

| بالي ريال السعودي | | | | | | |
|-------------------|-------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--|
| المجموع | الأخرى | الهندي | البحري | المركبات | الصحي | |
| ١٥٩,٤٩٤,١٥٠ | ١٠,٩٠٧,٤٧٣ | ٦,٣٣٢,٢٥٦ | ٧,٠٦٧,٤٣٤ | ٩٤,٢٠٩,٧٥٦ | ٤٢,٩٧٥,٢٣١ | |
| (٤٠,٥٣٤,٦٩٩) | (٩,٠٢٩,٠١٠) | (٥,٦٧٩,٩٠٦) | (٤,٨٠٣,١٣٧) | - | (٢١,٠٢٢,٦٤٦) | |
| (١,١١٩,٥٢٠) | (٩٥,٣٤٠) | - | (٥٦,٧٠٠) | (٩٦٧,٥٠٠) | - | |
| ١١٧,٨٣٧,٩٣١ | ١,٧٨٣,١٤٣ | ٦٥٢,٣٥٠ | ٢,٢٠٧,٥٩٧ | ٩١,٢٤٢,٢٥٦ | ٢١,٩٥٢,٥٨٥ | |
| (٢٦,٠٢٩,٥٠٦) | (١٥٢,٨٤٦) | ٥٣١,٠٠٩ | ٣١٧,٩٨١ | (٣٤,٢٦٨,٤١٤) | ٧,٥٤٢,٧٦٤ | |
| ٩١,٨٠٨,٤٤٥ | ١,٦٣٠,٢٩٧ | ١,١٨٣,٣٥٩ | ٢,٥٢٥,٥٧٨ | ٥٦,٩٧٣,٨٤٢ | ٢٩,٤٩٥,٣٤٩ | |
| (١١٤,٧٠٨,٣٧٤) | (٦,٨١٩,٥١٥) | (١,٧١٨,٥١٠) | (١,٣٧٠,٢٧٧) | (٤٢,٨٤٢,٢١٨) | (٢١,٩٥٧,٨٥٤) | |
| ٥٢,١٥٩,٣٢٦ | ٦,١٩٦,٥٠٩ | ١,٥٨١,٥٤١ | ٦٩٧,٥٥٨ | ١,٠١٧,٩٦٣ | ٤٢,٦٦٦,٢٥٥ | |
| (٢,٠٢١,٥٨٠) | ٥٢٧,٧٣٧ | (٤٣٤,٨٠٨) | ١٦٤,٤٥٧ | (٤,٨٢٢,٠٢١) | ٢,٥٤٣,٠٥٥ | |
| (٦٤,٥٧٠,٦٢٨) | (٩٥,٢٦٩) | (٥٧١,٧٧٧) | (٥٠٨,٧٦٢) | (٤٦,٦٤٦,٢٧٦) | (١٣,٧٤٨,٥٤٤) | |
| (١١,١٧٥,٧٣٤) | (٢٥٧,٨٤٥) | (٣١١,٠٩٩) | (١٥٠,٧٧٣) | (٥,٢١٩,٣٦٩) | (٥,٢٣٦,٦٤٨) | |
| ٧,٢٦٣,١٣٠ | ٢,٣٢٣,٤١٤ | ٢,٩٤٢,٣٠٦ | ١,٩٩٧,٤١٠ | - | - | |
| ٢٣,٣٢٥,١٩٣ | ٣,٦٠٠,٥٩٧ | ٣,٢٤٢,٧٨٩ | ٣,٨٦٣,٤٥٣ | ٥,١٠٨,١٩٧ | ٨,٥١,١٥٧ | |
| (١٨,٨٢٥,٧٤٥) | | | | | | |
| ٤٢٧,٨٨٤ | | | | | | |
| ٤,٩٢٧,٣٣٢ | | | | | | |

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
نتائج عمليات التأمين
اجمالي أقساط التأمين المكتسبة
يخصم : أقساط إعادة التأمين المسندة
أقساط تأمين فائض الخسارة
صافي أقساط التأمين المكتسبة
التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة ، صافي
صافي أقساط التأمين المكتسبة
اجمالي المطالبات المدفوعة والمصاريف الأخرى
حصة معيدي التأمين من اجمالي المطالبات المدفوعة
التغير في المطالبات تحت التسوية ، صافي
صافي المطالبات المكتسبة
تكليف اكتتاب وثائق التأمين
عمولات إعادة التأمين المكتسبة
صافي نتائج الاكتتاب
مصاريف عمومية وإدارية
إيرادات أخرى
فائض عمليات التأمين

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نهاية)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

١١ - المعلومات القطاعية (نهاية)
القطاعات التشغيلية (نهاية)

بالي ريال السعودي

| الصحي | المركيبات | البحري | الهندي | الأخرى | المجموع |
|--------------|--------------|-------------|-------------|--------------|---------------|
| ١٥,٥١١,٤٥٧ | ٩٥,٢٤٧,٩٢٧ | ٦,٧٣٧,١٨٨ | ٤,٢٦٨,٧٣٥ | ١١,١٧٦,٨٠٨ | ١٣٢,٩٤٢,١١٥ |
| (٨,٢٢٠,٤٤٣) | - | (٣,٥٧٩,٥٢٩) | (٣,٧٧٣,١٦٤) | (١٠,٦١٩,٤١١) | (٢٦,١٩٢,٥٤٧) |
| - | (٨٩٩,٩٨٩) | (٢١,٥٧٥) | - | (٣٤,٧٢٥) | (٩٥٦,٢٨٩) |
| ٧,٢٩١,٠١٤ | ٩٤,٣٤٧,٩٣٨ | ٣,١٣٦,٠٨٤ | ٤٩٥,٥٧١ | ٥٢٢,٦٧٢ | ١٠٥,٧٩٣,٢٧٩ |
| ٢٩,٩٥٧,٩١٢ | (٥١,٥٣٩,٦١٩) | (٢٠,٨,٥٣١) | ٢٢٨,٩٨٧ | ٥٦,٨٨٨ | (٢١,٥٤,٣٦٢) |
| ٣٧,٢٤٨,٩٢٦ | ٤٢,٨,٠٨,٣٦٩ | ٢,٩٢٧,٥٥٣ | ٧٢٤,٥٥٨ | ٥٧٩,٥٦٠ | ٨٤,٢٨٨,٩١٦ |
| (٦٧,٩٥٣,٥٤٥) | (٣٤,٣٨٧,٢٢٧) | (١,٦٤٦,٠٩٤) | (٤٠,٦,٥٠٢) | (١,٥٦٥,٤٤٢) | (١٠٥,٩٥٨,٨١٠) |
| ٤٦,٨٦٤,٠١٧ | ١,٤٧٥,٠٠٠ | ٥٧٦,٥٢٧ | ٢٠٣,٠٠٠ | ٨٢٢,٥٤١ | ٤٩,٩٤٢,٠٨٥ |
| ١٥,٦١٥,٧٠٨ | (٨,٥٥٧,٦٢٢) | (٨٥٤,٧٧٥) | (١٤٨,٤٤٧) | (٢,١١٥,١٥١) | ٣,٩٣٩,٧١٣ |
| (٥,٤٧٣,٨٢٠) | (٤١,٤٦٩,٨٤٩) | (١,٩٢٤,٣٤٢) | (٣٥١,٩٤٩) | (٢,٨٥٧,٠٥٢) | (٥٢,٠٧٧,٠١٢) |
| (٧,٤٠٥,٠٢١) | (٤,٨٦٧,٧٣٦) | (٤٤٣,٦٠٢) | (٤٧٩,٨٨٧) | (٤٩٢,٨٥٦) | (١٣,٦٨٩,١٠٢) |
| - | - | ١,٩٧١,٣٥٨ | ٢,٣٧٢,٩٤٥ | ٦,٣٣٦,٩٣٠ | ٢٤,٨٥٩,٧٣٢ |
| ٢٤,٣٧٠,٠٨٥ | (٣,٥٢٩,٢٦٦) | ١,٨٦٤,٠٨٠ | ٢,٥٥٢,٢٣٦ | (٣٩٧,٤٠٣) | (٢١,٣٨٠,١٧٤) |
| ٤٢٧,٩٠٢ | | | | | ٣,٩٠٧,٤٦٠ |

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)

نتائج عمليات التأمين

إجمالي أقساط التأمين المكتسبة

بخصم : أقساط إعادة التأمين المسندة

أقساط تأمين فائض الخسارة

صافي أقساط التأمين المكتسبة

التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة ، صافي

صافي أقساط التأمين المكتسبة

اجمالي المطالبات المدفوعة والمصاريف الأخرى

حصة معدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة

التغير في المطالبات تحت التسوية ، صافي

صافي المطالبات المكتسبة

تكليف اكتتاب وثائق التأمين

عمولات إعادة التأمين المكتسبة

صافي نتائج الاكتتاب

مصاريف عمومية وإدارية

إيرادات أخرى

فائض عمليات التأمين

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نهاية)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

١١ - المعلومات القطاعية (نهاية)
القطاعات التشغيلية (نهاية)

| بالي ريال السعودي | | | | | |
|--------------------|-------------|------------|------------|-------------|-------------|
| المجموع | آخر | الهندي | البحري | المركبات | الصحي |
| ١٠٤,٤٤٠,٥٥٣ | ١٩,٠٤٠,٦٩٣ | ٢٠,٠٤٤,٦٦٢ | ٤,٨٠٣,١٣٧ | - | ٦٠,١٥٢,٠٦١ |
| ٤٢٢,٦٥٦,٣٣٧ | ٣٥٨,٦٥٤,٠٦٣ | ٨,٧٤٥,٣٩١ | ٦,٨٨٢,٢٥٣ | ٥,٥٣٧,١٨٦ | ٤٢,٨٣٧,٤٤٤ |
| ٢٣,٤٠١,٦٠١ | ١,١٠٢,٩٩٩ | ٧٥٨,٣٨٢ | ٣٢٤,٨٢٢ | ١٠,٨٠٩,٢٤٨ | ١٠,٤٠٦,١٥٠ |
| ٣٨٢,١٥٨,٥٧٤ | | | | | |
| ٩٣٢,٢٥٧,٠٦٥ | | | | | |
| ٢٩٨,٤٧٩,٨١٩ | ٢٣,٢٢٧,٨٢٤ | ٢٢,٥٣٥,٢٧٤ | ٧,٠٦٧,٤٣٤ | ١٢٨,١٢٨,٠١٩ | ١١٧,٥٢١,٢٦٨ |
| ١٣,٢١٢,٨٧٣ | ٤,٩٣٩,٥٦٦ | ٦,٧٦٤,٧٩٦ | ١,٥٠٨,٥١١ | - | - |
| ٥١٤,٩٧٠,٨٣٧ | ٣٦٤,٦٨٣,٨٦٩ | ٩,٥٥٥,٠٢٠ | ١١,٥٢٤,٥٨٢ | ٦٨,٢٦٧,٢٨٥ | ٦٠,٩٤٠,٠٨١ |
| ١٠٤,٥٧٥,٧٩٥ | | | | | |
| ٩٣١,٢٣٩,٣٢٤ | | | | | |
| بالي ريال السعودي | | | | | |
| المجموع | آخر | الهندي | البحري | المركبات | الصحي |
| ١١٧,٩٤٢,٥٠٤ | ١٨,٩٧١,٤٤٨ | ٢٢,٥٧٣,٧٣٧ | ٥,١٠٧,٧٨٣ | - | ٧١,٢٨٩,٥٣٦ |
| ٤٤٤,٨٦٨,٩٣٠ | ٣٧٩,٢٢٢,٥٥١ | ٥,٩٤٣,٤٣٤ | ٧,٠٣٨,٧٤٩ | ٣,٨٧٦,١٣٤ | ٤٨,٧٨٧,٠٦٢ |
| ٢٢,٦٥٣,٠٢٧ | ٧١٥,١٢٩ | ٨٧٣,١٥٧ | ١٥٠,٧٧٣ | ٧,٩٨٧,١٩٣ | ١٢,٩٢٦,٧٧٥ |
| ٣٩٦,٣٤٣,٩٦٤ | | | | | |
| ٩٨١,٨٠٨,٤٢٥ | | | | | |
| ٢٨٦,٣٥٢,٢٦٤ | ٢٣,٠٠٥,٧٣٣ | ٢٥,٥٩٥,٣٥٨ | ٧,٧٩٠,٦١ | ٩٣,٨٥٩,٦٠٥ | ١٣٦,٢٠١,٥٠٧ |
| ١٤,٣٩١,٤٠٠ | ٤,٧٤١,٠٢٥ | ٧,٦٥٢,٩٦٥ | ١,٩٩٧,٤١٠ | - | - |
| ٥٣٥,١٦١,٨٥٠ | ٣٨٥,٧٨١,٠٩٤ | ٦,٣١٨,٢٥٥ | ١١,٨٤٥,٥٣٥ | ٦١,٧٨٤,٢١٢ | ٦٩,٤٣٢,٧٥٤ |
| ١٤٥,٦٨٩,٧٨٢ | | | | | |
| ٩٨١,٥٩٥,٢٩٦ | | | | | |

كما في ٣١ مارس ٢٠١٢
(غير مراجعة)
موجودات عمليات التأمين
حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
تكليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
موجودات غير مصنفة

مطلوبات عمليات التأمين
أقساط تأمين غير مكتسبة
عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
مطالبات تحت التسوية
مطلوبات غير مصنفة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(مراجعة)
موجودات عمليات التأمين
حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
تكليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
موجودات غير مصنفة

مطلوبات عمليات التأمين
أقساط تأمين غير مكتسبة
عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
مطالبات تحت التسوية
مطلوبات غير مصنفة

تم إعداد عرض نتائج عمليات التأمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ وموجودات ومطلوبات عمليات التأمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ لتتضمن القطاعين التشغiliين الخاصين بالتأمين البحري والهندي حيث أن شروط عرضهما أصبحت متوفرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ وكما في ذلك التاريخ ، على التوالي ، وذلك لأغراض المقارنة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

١٢ - ربح السهم الأساسي والمخفض

تم احتساب ربح السهم الأساسي والمخفض لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ و ٢٠١١ وذلك بتقسيم صافي نخل الفترة على متوسط عدد الأسهم العادي المصدر خلال الفترة البالغة ٢٠ مليون سهم.

١٣ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

اعتمدت القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ جمادى الأولى ١٤٣٣ هـ الموافق ١٧ أبريل ٢٠١٢.