

الشركة الوطنية للتأمين  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية الموجزة غير المدققة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١  
وللفترة من ٢٦ ابريل ٢٠١٠ (تاريخ القرار الوزاري)  
الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

الشركة الوطنية للتأمين  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المدققة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١  
وللفترة من ٢٦ ابريل ٢٠١٠ (تاريخ القرار الوزاري) الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

صفحة	فهرس
٢	تقرير فحص مراجعي الحسابات
٣ - ٤	قائمة المركز المالي الأولية
٥	قائمة عمليات التأمين والفاوض المتراكم الأولية
٦	قائمة عمليات المساهمين الأولية
٧	قائمة العمليات الشاملة للمساهمين الأولية
٨	قائمة التغييرات في حقوق المساهمين الأولية
٩	قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية
١٠	قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية
١١ - ١٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

## تقرير فحص مراجعي الحسابات

المحترمين

إلى السادة المساهمين  
الشركة الوطنية للتأمين  
جدة - المملكة العربية السعودية

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولي المرفقة للشركة الوطنية للتأمين (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ والقوائم الأولية لعمليات التأمين والفائض المتراكم وعمليات المساهمين والعمليات الشاملة للمساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وللفترة من ٢٦ ابريل ٢٠١٠ (تاريخ القرار الوزاري) الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ والقوائم الأولية للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لعمليات التأمين والتدفقات النقدية للمساهمين للفترة من ٢٦ ابريل ٢٠١٠ (تاريخ القرار الوزاري) الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ والايضاحات التي تشكل جزءا من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة . ان هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي مسؤولية ادارة الشركة وقد تم اعدادها من قبلهم وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "معيار التقارير المالية" والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. تم فحصنا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . ويعد هذا الفحص أقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف اساسا الى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل. ولذا فاننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود اية تعديلات جوهرية يتعين ادخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

### لفت انتباه

نلفت الانتباه إلى أنه تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ وليس وفقا لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

بريس وترهاوس كوبرز

ديلويت أند توش  
بكر أبو الخير وشركاهم

١٧ ذو القعدة ١٤٣٢هـ  
١٥ اكتوبر ٢٠١١

سامي الياس فرح  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ١٦٨

حسام الدين هاشم صدقة  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ٧٣



الشركة الوطنية للتأمين  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠١١			
إيضاح (غير مدققة)			
			موجودات عمليات التأمين
٥٠,٧٦٦	٤		نقد وما في حكمه
٥٠,٥٣٥	٥		اقساط تأمين مدينة، صافي
٧٦,٣٤٨			حصة معيدي التأمين من اقساط التأمين غير المكتسبة
١٧,١٤٤			حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٢١,٨٣٨			تكاليف اقتناء وثائق تأمين مؤجلة
٧,٥٣٢			مدفوعات مقدمة وموجودات اخرى
٢٢٤,١٦٣			مجموع موجودات عمليات التأمين
			موجودات المساهمين
٤٨,٨١٤	٤		نقد وما في حكمه
٢,٤٢٣	٦		دفعة مقدمة مقابل استثمار
١٩,٠٣٥	٧		استثمارات
١٠,٠٠٠	٨		وديعة نظامية
٢,١٠٢			ممتلكات ومعدات، صافي
٢,٢١٧			مطلوب من عمليات التأمين
٨٤,٥٩١			مجموع موجودات المساهمين
٣٠٨,٧٥٤			مجموع الموجودات

ان الايضاحات المرفقة من صفحة ١١ الى صفحة ١٨ تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

الشركة الوطنية للتأمين  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (تتمة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة)	إيضاح	
١١٨,٧٤٤		مطلوبات عمليات التأمين
٢٩,٦٢٤		اقساط تأمين غير مكتسبة
٢٥,٣٦٦		مطالبات تحت التسوية
٣١,٢٠٤		عمولة اعادة تأمين غير مكتسبة
١٧,٠٠٨		مطلوب الى معيدي التأمين والوسطاء واداريي طرف ثالث
٢,٢١٧		مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى
		مطلوب الى المساهمين
٢٢٤,١٦٣		مجموع مطلوبات عمليات التأمين
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات المساهمين
٧٧	٩	زكاة مستحقة الدفع
١,٦٧٧		مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى
١,٧٥٤		مجموع مطلوبات المساهمين
		حقوق المساهمين
١٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
(١٧,١٦٣)		خسائر
٨٢,٨٣٧		مجموع حقوق المساهمين
٨٤,٥٩١		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
٣٠٨,٧٥٤		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

ان الايضاحات المرفقة من صفحة ١١ الى صفحة ١٨ تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

الشركة الوطنية للتأمين  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات التأمين والفائض المتراكم الاولية  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للفترة من ٢٦ ابريل

٢٠١٠ (تاريخ)  
القرار الوزاري)  
المنتهية في ٣٠ سبتمبر  
٢٠١١ (غير مدققة)  
٢٠١١ (غير مدققة)

الايرادات

٢٨٧,٣٨٩	٧٨,٩٢٤	اجمالي اقساط التأمين المكتتبة
(١٦٤,٧٥١)	(٤٦,٦٤٢)	ينزل: اقساط اعادة التأمين المسندة
١٢٢,٦٣٨	٣٢,٢٨٢	صافي اقساط التأمين المكتتبة
(٤٢,٣٩٦)	(١١,٧٤٢)	التغير في اقساط التأمين غير المكتتبة
٨٠,٢٤٢	٢٠,٥٤٠	صافي اقساط التأمين المكتتبة
٢٢,٠٥٦	٧,٨٦٦	عمولة مكتسبة على اعادة التأمين المسندة
١٠٢,٢٩٨	٢٨,٤٠٦	مجموع الايرادات

التكاليف والمصاريف

٨١,٩٨٥	٣٨,٢٦٠	اجمالي المطالبات المدفوعة
(٤٧,١٠٢)	(٢٨,٤١٩)	حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة
٣٤,٨٨٣	٩,٨٤١	صافي المطالبات المدفوعة
١٢,٤٧٩	٣٨٧	التغيرات في المطالبات تحت التسوية
٤٧,٣٦٢	١٠,٢٢٨	صافي المطالبات المكتتبة
١٩,٩١٨	٦,٤٨١	تكاليف اقتناء وثائق التأمين
٣,٢٤٨	٢,٠٣٨	مصاريف اكتاب اخرى
٣٤,٥٥٧	٧,٦٨٦	مصاريف عمومية وادارية

مجموع التكاليف والمصاريف

١٠٥,٠٨٥	٢٦,٤٣٣	مجموع التكاليف والمصاريف
(٢,٧٨٧)	١,٩٧٣	الفائض / (العجز) من عمليات التأمين
٢,٧٨٧	(١,٩٧٣)	حصة المساهمين في (الفائض) / العجز من عمليات التأمين
-	-	الفائض المتراكم في بداية الفترة
-	-	الفائض المتراكم في نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة من صفحة ١١ الى صفحة ١٨ تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموجزة

الشركة الوطنية للتأمين  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات المساهمين الأولية

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للفترة من ٢٦ ابريل ٢٠١٠ (تاريخ القرار الوزاري) الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير المدققة)	
٢,٧٨٧	١,٩٧٣	حصة المساهمين في الفائض / (العجز) من عمليات التأمين
(٨,٧٨٤)	(٧٠٦)	مصاريف عمومية وادارية
٤٥٨	١٥١	دخل استثمار
(١١,١١٣)	١,٤١٨	صافي الربح/(الخسارة) للفترة
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية القائمة (بالآلاف)
(١,١١١)	٠,١٤٢	ربح/(خسارة) السهم الواحد الاساسية والمخففة (بالريال السعودي)

ان الإيضاحات المرفقة من صفحة ١١ الى صفحة ١٨ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

الشركة الوطنية للتأمين  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة العمليات الشاملة للمساهمين الأولية  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للفترة من ٢٦ ابريل ٢٠١٠ (تاريخ القرار الوزاري) الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة)	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة)	ايضاح
(١١,١١٣)	١,٤١٨	صافي الربح/(الخسارة) للفترة
-	-	دخل شامل اخر (مصاريف)
(١١,١١٣)	١,٤١٨	صافي الربح/(الخسارة) الشامل للفترة

ان الإيضاحات المرفقة من صفحة ١١ الى صفحة ١٨ تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

الشركة الوطنية للتأمين  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الاولية (غير المدفقة)  
(جميع المبالغ بالالف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	خسائر	رأس المال
-	-	-
١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠
(٤,٦٥٠)	(٤,٦٥٠)	-
(١,٤٠٠)	(١,٤٠٠)	-
(١١,١١٣)	(١١,١١٣)	-
(٨٢,٨٣٧)	(١٧,١٦٣)	١٠٠,٠٠٠

٢٦ ابريل ٢٠١٠  
اصدار رأس المال  
كلفة زيادة رأس المال  
مخصص فريضة الزكاة  
اجمالي الخسارة الشاملة للفترة من ٢٦ ابريل ٢٠١٠ (تاريخ  
القرار الوزاري) الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١  
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

ان الإيضاحات المرفقة من صفحة ١١ الى صفحة ١٨ تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموجزة

الشركة الوطنية للتأمين  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

الفترة من ٢٦ ابريل ٢٠١٠ (تاريخ القرار الوزاري) الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة)	ايضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-		الفائض للفترة بعد حصة المساهمين
		التعديلات لتسوية فائض الفترة بعد حصة المساهمين الى صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
(٢,٧٨٧)		حصة المساهمين في العجز من عمليات التأمين
٤,٩٢٠	٥	مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها
٢,١٣٣		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٥٥,٤٥٥)		اقساط تأمين مدينة
(٧٦,٣٤٨)		حصة معيدي التأمين من اقساط التأمين غير المكتسبة
(١٧,١٤٤)		حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
(٢١,٨٣٨)		تكاليف اقتناء وثائق تأمين مؤجلة
(٧,٥٣٢)		مدفوعات مقدمة وموجودات اخرى
١١٨,٧٤٤		اقساط تأمين غير مكتسبة
٢٩,٦٢٤		مطالبات تحت التسوية
٢٥,٣٦٦		عمولة اعادة التأمين غير المكتسبة
٣١,٢٠٤		المطلوب الى معيدي التأمين والوسطاء واداريي طرف ثالث
١٧,٠٠٨		مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى
٥,٠٠٤		مطلوب الى عمليات المساهمين
٥٠,٧٦٦		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٥٠,٧٦٦		الزيادة في النقد وما في حكمه
-		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥٠,٧٦٦	٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة من صفحة ١١ الى صفحة ١٨ تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

الشركة الوطنية للتأمين  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للفترة من ٢٦ ابريل  
٢٠١٠ (تاريخ القرار  
الوزاري) الى ٣٠  
سبتمبر ٢٠١١  
(غير مدققة)

ايضاح

(١١,١١٣)

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي الخسارة للفترة

التعديلات لتسوية صافي الخسارة للفترة لصافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية:

٢,٧٨٧

حصة المساهمين في العجز من عمليات التأمين

١,٢٢٤

استهلاك

(٢٨٥)

دخل استثمار

(٧,٣٨٧)

التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

(٥,٠٠٤)

مطلوب من عمليات التأمين

١,٦٧٧

مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى

(١٠,٧١٤)

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية

(٢,٤٢٣)

دفعة مقدمة مقابل استثمار

(٣,٣٢٦)

شراء ممتلكات ومعدات

(١٨,٧٥٠)

استثمارات

(١٠,٠٠٠)

وديعة نظامية

(٣٤,٤٩٩)

النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية

١٠٠,٠٠٠

إصدار رأس المال

(٤,٦٥٠)

تكلفة زيادة رأس المال

(١,٣٢٣)

زكاة مدفوعة

٩٤,٠٢٧

صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية

٤٨,٨١٤

الزيادة في النقد وما في حكمه

-

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

٤٨,٨١٤

٤

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة من صفحة ١١ الى صفحة ١٨ تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

الشركة الوطنية للتأمين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ولفترته من ٢٦ إبريل ٢٠١٠ إلى ٣٠  
سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - التكوين والنشاط

ان الشركة الوطنية للتأمين ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست في المملكة العربية السعودية بموجب قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ١٥٨/ق بتاريخ ١٢ جمادى الأولى ١٤٣١ (الموافق ٢٦ إبريل ٢٠١٠). ان العنوان المسجل لمكتب الشركة هو عمارة الجفالي - طريق المدينة، جدة، المملكة العربية السعودية.

ان الشركة مرخص لها بمزاولة أعمال التأمين في المملكة العربية السعودية بموجب مبادئ تعاونية طبقاً للمرسوم الملكي الكريم رقم ٥٣/م بتاريخ ٢١ شوال ١٤٣٠هـ (الموافق ١٠ أكتوبر ٢٠٠٩) تبعاً لقرار مجلس الوزراء المؤقت رقم ٣٣٠ بتاريخ ١٦ شوال ١٤٣٠هـ (الموافق ٥ أكتوبر ٢٠٠٩). تم ادراج الشركة في سوق الاسهم السعودية (تداول) بتاريخ ٦ يونيو ٢٠١٠.

يبلغ رأس مال الشركة ١٠٠ مليون ريال سعودي مقسمة الى عشرة ملايين سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي. ساهم الشركاء المؤسسون بالشركة وقاموا بسداد قيمة سبعة ملايين سهم بقيمة اسميه قدرها ١٠ ريال سعودي لكل سهم ، وهذا يمثل ٧٠% من اسهم الشركة. أما باقي الاسهم والبالغة ثلاثة ملايين سهم بالقيمة الاسمية وقدرها ١٠ ريال سعودي لكل سهم تمثل ٣٠% من اسهم الشركة فقد تم الاسهام بها عن طريق عامة الناس.

ان اهداف الشركة هي ممارسة أعمال التأمين والخدمات ذات العلاقة وفقاً للنظام الاساسي للشركة والانظمة المتبعة في المملكة العربية السعودية.

٢ - اسس الاعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ولفترته من ٢٦ إبريل ٢٠١٠ (تاريخ القرار الوزاري) الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية الأولية". وبناءً على ذلك، فإن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتوافق مع معايير العرض وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. على سبيل المثال، فإن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتوافق مع معيار إعداد القوائم المالية الأولية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

ان هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لا تشمل كافة المعلومات والبيانات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، و يجب أن تقرأ مع القوائم المالية المدققة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ والتي تم اعدادها لتتفق مع متطلبات هيئة السوق المالية.

وفقاً للنظام الأساسي للشركة وعقد تأسيسها، تبدأ الفترة المالية الأولى للشركة اعتباراً من تاريخ القرار الوزاري بإعلان تأسيسها ، وقد كان بتاريخ ١٢ جمادى الأولى ١٤٣١هـ (الموافق ٢٦ إبريل ٢٠١٠) وتنتهي بتاريخ ٣١ ديسمبر للسنة الميلادية التالية حيث يكون بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١١. تشمل هذه القوائم الأولية الموجزة الفترة من ٢٦ إبريل ٢٠١٠ أي تاريخ القرار الوزاري الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ("الفترة"). وبناءً عليه، لا توجد ارقام مقارنة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ولفترته المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة كل التعديلات التي تتكون بشكل أساسي من المستحقات المتكررة و التي تعتبر مهمه في نظر إدارة الشركة لعرض قائمة المركز المالي بشكل عادل، و نتائج الأعمال و التدفقات النقدية. أن النتائج الأولية للعمليات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ قد لا تكون مؤشراً ملائماً على نتائج العمليات السنوية.

٣ - ملخص لاهم السياسات المحاسبية

أن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الأولية الموجزة تتفق مع تلك التي تم إتباعها في إعداد القوائم المالية للشركة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وذلك بخلاف ما هو مذكور ادناه:

الشركة الوطنية للتأمين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وللفترة من ٢٦ إبريل ٢٠١٠ إلى ٣٠  
سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### الاستثمارات

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل.

ان الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل هي بمثابة موجودات مالية محتفظ بها للمتاجرة.

يتم تصنيف الموجودات المالية في هذه الفئة اذا تم اقتناؤها بصفة رئيسية لغرض البيع في المدى القصير.

ان المكاسب أو الخسائر الناشئة عن تغييرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل يتم  
اظهارها في قائمة عمليات المساهمين ضمن "دخل الاستثمار" في الفترة التي حدثت فيها.

ان دخل توزيعات الارباح من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل يتم اثباته في قائمة عمليات المساهمين  
كجزء من "دخل الاستثمار" عندما عندما يكون للشركة حق في استلام الدفعات.

المعايير الدولية للتقارير المالية وتفسيرات لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي تبنتها الشركة.

اصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعايير الدولية للتقارير المالية وتفسيرات لجنة تفسيرات التقارير المالية  
الدولية الجديدة والمعدلة التالية وذلك للفترة التي تبدأ من أو بعد التواريخ المذكورة أدناه:

#### تاريخ التطبيق

١ يناير ٢٠١١	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ - التعديلات المتعلقة بالاعفاء المحدود من ارقام المقارنة والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٧ والمتعلق بالإفصاحات لتبني المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى
١ يوليو ٢٠١٠	المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ - التعديلات المتعلقة بتصنيف حقوق الاصدار
١ فبراير ٢٠١٠	تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ١٤ - التعديلات المتعلقة بالحد الأدنى لمتطلبات التمويل
١ يناير ٢٠١١	تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ١٩ - إطفاء المطلوبات المالية مع ادوات حقوق الملكية
١ يوليو ٢٠١٠	تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ١٩ - إطفاء المطلوبات المالية مع ادوات حقوق الملكية
١ يوليو ٢٠١١	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ - التعديلات المتعلقة بالإفصاح عن الادوات المالية

معايير جديدة ومعدلة تم اصدارها ولكن لم يتم تطبيقها بعد:-

اصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة ادناه ولكن لم يتم تطبيقها بعد:

#### تاريخ التطبيق

١ يناير ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ - الادوات المالية
١ يناير ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ - القوائم المالية الموحدة
١ يناير ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ - الترتيبات المشتركة
١ يناير ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢ - الإفصاح عن الفوائد في منشآت اخرى
١ يناير ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣ - القياس بالقيمة العادلة
١ يوليو ٢٠١٢	المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ - التعديلات المتعلقة بعرض القوائم المالية
١ يناير ٢٠١٢	المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ - التعديلات المتعلقة بضريبة الدخل والضريبة المؤجلة
١ يناير ٢٠١٣	المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ - التعديلات المتعلقة بمنافع الموظفين

الشركة الوطنية للتأمين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ولفترته من ٢٦ ابريل ٢٠١٠ الى ٣٠  
سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

ان تبني المعايير الجديدة والمعدلة " معايير تم اصدارها ولكن لم يتم تطبيقها بعد " سوف ينتج عنه بعض الافصاحات الاضافية  
وتعديل بعض التصنيفات والقياسات في القوائم المالية.

٤ - النقد وما في حكمه

٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة)		عمليات التأمين
٥٠		نقد في الصندوق
٥٠,٧١٦		نقد لدى البنك
<u>٥٠,٧٦٦</u>		
		عمليات المساهمين
٨١٤		نقد لدى البنك
٤٨,٠٠٠		وديعة آجلة
<u>٤٨,٨١٤</u>		

تم ادراج النقد لدى البنك والوديعة لاجل لدى بنك وهو طرف ذو علاقة ومسجل بالمملكة العربية السعودية. ان الوديعة الاجلة تدر  
ايرادات مالية بأسعار السوق السائدة.

٥ - اقساط التأمين المدينة، صافي

٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة)		عمليات التأمين
٥٥,٤٥٥		رصيد حاملي البوالص
(٤,٩٢٠)		نم مدينة مشكوك في تحصيلها
<u>٥٠,٥٣٥</u>		

ان حركة مخصص الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها هي كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة)		الرصيد أول الفترة
-		الإضافات
٤,٩٢٠		الرصيد آخر الفترة
<u>٤,٩٢٠</u>		

كما في ٣٠ سبتمبر ، ان عمر الذمم المدينة غير منخفضة القيمة هو كما يلي:

مستحق ولكن لم يحدث له انخفاض	غير مستحقة وغير متخفضة	المجموع	
٩٠ الى ١٨٠ يوم	٣٠,٣٢٣	٥٠,٥٣٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١١
١٨١ الى ٣٦٠ يوم	٧,٣٨٩		
اكثر من ٣٦٠ يوم	٦٩		
<u>١٢,٧٥٤</u>			

الشركة الوطنية للتأمين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وللفترة من ٢٦ ابريل ٢٠١٠ الى ٣٠  
سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ٦ - دفعة مقدمة مقابل استثمار

تتمثل الدفعة المقدمة مقابل الاستثمار في اسهم غير مقيدة في سوق مالية محلية. ان الاجراءات القانونية بخصوص تسجيل ملكية هذا الاستثمار ما تزال قيد التنفيذ.

#### ٧ - الاستثمارات

تصنف الاستثمارات التي بلغت بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ١٩ مليون ريال سعودي بمئاة موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل. تدار هذه الاستثمارات من قبل مدير صناديق محترف طبقاً للإرشادات المعتمدة لدى مجلس الإدارة.

#### ٨ - الوديعة النظامية

طبقاً للمادة (٥٨) من اللائحة التنفيذية لأنظمة التأمين الصادرة عن مؤسسة النقد العربي السعودي، قامت الشركة بإيداع ١٠٪ من رأس المال المدفوع والذي يمثل ١٠ مليون ريال سعودي في بنك تم اختياره من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي. تحفظ الوديعة النظامية في بنك ذي سمعة جيدة ويمكن السحب منها بعد موافقة مؤسسة النقد العربي السعودي فقط.

#### ٩ - امور فريضة الزكاة وضريبة الدخل

##### ٩ - ١ مكونات الوعاء الزكوي

ان مكونات الوعاء الزكوي الجوهرية المنسوبة للمساهمين السعوديين، والتي تخضع للتسوية بموجب لوائح فريضة الزكاة وضريبة الدخل، هي حقوق المساهمين في بداية الفترة وصافي الدخل المعدل وبنود اخرى معينة.

##### ٩ - ٢ مخصص فريضة الزكاة وضريبة الدخل

يتم تكوين الزكاة المستحقة الدفع بنسبة ٢,٥٪ أيهما أعلى بين وعاء الزكاة التقريبي أوصافي الدخل المعدل المنسوب للمساهمين السعوديين.

يتم تكوين مخصص ضريبة الدخل المستحقة الدفع بنسبة ٢٠٪ من صافي الدخل المعدل والمنسوب للمساهمين الاجانب. لا يوجد مخصص لضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١، حيث ان الشركة لديها صافي خسارة خاضعة للضريبة للفترة.

##### ٩ - ٣ وضع الربوطات النهائية

خلال الفترة، قامت الشركة بتقديم اول اقرار زكوي وضريبي لها عن فترة الاثنى عشر شهرا المنتهية في ٢٥ ابريل ٢٠١١ الى مصلحة الزكاة والدخل.

الشركة الوطنية للتأمين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وللفترة من ٢٦ ابريل ٢٠١٠ الى ٣٠  
سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - امور تتعلق بجهات ذات علاقة

ان المعاملات الجوهرية التي تتعلق بجهات ذات علاقة والمبالغ المتعلقة بها هي كالتالي:

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة)	للفترة من ٢٦ ابريل ٢٠١٠ (تاريخ القرار الوزاري) الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة)
اعضاء مجلس الإدارة	أتعاب و مصاريف ذات علاقة	٣٢٩	١,٨١٢
كبار موظفي الادارة	مكافآت و مصاريف ذات علاقة	١,٥٠٦	٩,٢٥٢
مساهمون و جهات ذات علاقة	- اقساط تأمين	٤,٩٠٣	١٩,٦٨٥
	- مطالبات دائنة	٢١٥	٧٨٧
	- اقساط تأمين اختيارية، صافي	١٤٥	٨٣٣
	- مصاريف مستردة	٧٥	٢٢٥
	- تمويل للأصول الثابتة	-	١,٥٦٧
	- تمويل للاستثمارات	-	٢,٤٢٣
	- تمويل للمصاريف ما قبل التشغيل والآخرى	-	١١,٦٧٣
	- مصاريف متكبدة	٤٦٣	٢,٢١٨

٣٠ سبتمبر ٢٠١١  
(غير مدققة)

أرصدة مع جهات ذات علاقة

٩٩,٥٣٠	نقد وما في حكمه
٩٥	أقساط إعادة تأمين مستحقة
٢٩٨	أقساط مدينة، صافي
١,٦٣٠	أتعاب مستحقة لآعضاء مجلس الادارة
١٠٠	مستحقات (مستحقة لمساهم)

١١ - ربح (خسارة) السهم

تم احتساب ربح (خسارة) السهم الواحد من خلال قسمة صافي الدخل / (الخسارة) للفترة على متوسط عدد الاسهم المصدرة والقائمة خلال الفترة.

١٢ - المعلومات القطاعية

تمشيا مع طريقة اعداد التقارير الداخلية بالشركة اعتمدت الادارة قطاعات الاعمال بالنسبة لنشاطات الشركة وموجوداتها ومطلوباتها. ان المعلومات المبينة في الايضاح مبينة على العرض الحالي الى رئيس صانعي القرارات وهو الرئيس التنفيذي للعمليات.

الشركة الوطنية للتأمين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وللفترة من ٢٦ ابريل ٢٠١٠ إلى ٣٠  
سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لا تتضمن نتائج القطاعات المصاريف العمومية والادارية.

لا تتضمن موجودات القطاعات النقد وما في حكمه واقساط التأمين المدينة والمصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الاخرى.

لا تشمل مطلوبات القطاعات المطلوب لوكلاء معيدي التأمين والوسطاء والمصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات الاخرى  
والمطلوب الى المساهمين.

الحوادث						
البحري	الممتلكات	السيارات	الهندسي	والالتزامات	تمديد الضمان	المجموع
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة)						
٧,٥٦٢	٨,٩٦٩	٣٥,٣٧٦	٤,٤٢٤	٧,٨٤٥	١٤,٧٤٨	٧٨,٩٢٤
(٥,٨٥٥)	(٦,٩٧٢)	(٨,١٢٠)	(٤,١٦٠)	(٦,٧٨٧)	(١٤,٧٤٨)	(٤٦,٦٤٢)
١,٧٠٧	١,٩٩٧	٢٧,٢٥٦	٢٦٤	١,٠٥٨	-	٣٢,٢٨٢
(٤٦١)	(٧٥٩)	(١١,٣١٠)	٥٢٣	٢٦٥	-	(١١,٧٤٢)
١,٢٤٦	١,٢٣٨	١٥,٩٤٦	٧٨٧	١,٣٢٣	-	٢٠,٥٤٠
١,٣٥١	٢,٧٧٧	٩٦٢	٩٢٢	٦٣٢	١,٢٠٢	٧,٨٦٦
٢,٥٩٧	٤,٠٣٥	١٦,٩٠٨	١,٧٠٩	١,٩٥٥	١,٢٠٢	٢٨,٤٠٦
١,١٠٨	٢٥,٥٩٥	١٠,١٩٩	٦٨	١,٢٩٠	-	٣٨,٢٦٠
(٨٢٥)	(٢٤,٩٩٠)	(١,٥١٧)	(٦٤)	(١,٠٢٣)	-	(٢٨,٤١٩)
٢٨٣	٦٠٥	٨,٦٨٢	٤	٢٦٧	-	٩,٨٤١
٧١٣	(٢٣٣)	(٧٩)	١٠	(٢٤)	-	٣٨٧
٩٩٦	٣٧٢	٨,٦٠٣	١٤	٢٤٣	-	١٠,٢٢٨
٧٩٢	١,٢٧٠	٢,٥٥٩	٥١٨	٣٧١	٩٧١	٦,٤٨١
٤١٩	٤٩٢	٨٩٢	٦١	١٧٤	-	٢,٠٣٨
٢,٢٠٧	٢,١٣٤	١٢,٠٥٤	٥٩٣	٧٨٨	٩٧١	١٨,٧٤٧
٣٩٠	١,٩٠١	٤,٨٥٤	١,١١٦	١,١٦٧	٢٣١	٩,٦٥٩
						(٧,٦٨٦)
						١,٩٧٣
						(١,٩٧٣)
						-
						-

صافي نتائج الاكتتابات  
مصاريف عمومية وادارية  
الفائض من عمليات التأمين  
حصة المساهمين في الفائض من عمليات التأمين  
الفائض المتراكم في بداية الفترة  
الفائض المتراكم في نهاية الفترة

الشركة الوطنية للتأمين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وللفترة من ٢٦ ابريل ٢٠١٠ الى ٣٠  
سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

البحري	الممتلكات	المبارات	الهندسي	الحوادث والانقراضات	تمديد الضمان	المجموع
للفترة من ٢٦ ابريل ٢٠١٠ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١						
(غير مدققة)						
اجمالي اقساط التأمين المكتتبة						
يخصم: اقساط اعادة التأمين المسندة						
صافي اقساط التأمين المكتتبة						
٣٢,٩٣١	٥٨,٢١٣	١١٩,٥٠٨	٢٠,٤٨٣	٢٨,١٢٨	٢٨,١٢٦	٢٨٧,٣٨٩
(٢٥,٩٧٣)	(٥٢,٢٨٥)	(١٩,٧٢١)	(١٧,١٣٠)	(٢١,٥١٦)	(٢٨,١٢٦)	(١٦٤,٧٥١)
٦,٩٥٨	٥,٩٢٨	٩٩,٧٨٧	٣,٣٥٣	٦,٦١٢	-	١٢٢,٦٣٨
(١,٤٥٧)	(٢,٧٦٩)	(٣٤,٢٠٤)	(١,٣٢٦)	(٢,٦٤٠)	-	(٤٣,٣٩٦)
٥,٥٠١	٣,١٥٩	٦٥,٥٨٣	٢,٠٢٧	٣,٩٧٢	-	٨٠,٢٤٢
٦,٥٣٣	٧,٨٢٤	١,٧٤٨	٢,٤٩٦	١,٦٨٧	١,٧٦٨	٢٢,٠٥٦
١٢,٠٣٤	١٠,٩٨٣	٦٧,٣٣١	٤,٥٢٣	٥,٦٥٩	١,٧٦٨	١٠٢,٢٩٨
التغير في الاقساط غير المكتتبة						
صافي الاقساط المكتتبة						
المعولة المكتتبة على اعادة التأمين المسندة						
مجموع الإيرادات						
٦,٩٠٩	٣٥,١٥٦	٣٧,٦٤٣	١٥٥	٢,١٢٢	-	٨١,٩٨٥
(٥,٥١٠)	(٣٣,٢٢٩)	(٦,٧٧٩)	(١٤٧)	(١,٤٣٧)	-	(٤٧,١٠٢)
١,٣٩٩	١,٩٢٧	٣٠,٨٦٤	٨	٦٨٥	-	٣٤,٨٨٣
١,٥٥٥	٦٣٦	٩,٦٠٠	١٥٣	٥٣٥	-	١٢,٤٧٩
٢,٩٥٤	٢,٥٦٣	٤٠,٤٦٤	١٦١	١,٢٢٠	-	٤٧,٣٦٢
٢,٧٠٦	٣,٦٠٥	٩,٧٨٢	١,٤٢٨	٩٦٥	١,٤٣٢	١٩,٩١٨
٤٩٧	٨٤٥	١,٣٣٨	٢٦٧	٢٩٥	٦	٣,٢٤٨
٦,١٥٧	٧,٠١٣	٥١,٥٨٤	١,٨٥٦	٢,٤٨٠	١,٤٣٨	٧٠,٥٢٨
صافي نتائج الاكتتابات						
٥,٨٧٧	٣,٩٧٠	١٥,٧٤٧	٢,٦٦٧	٣,١٧٩	٣٣٠	٣١,٧٧٠
مصاريف عمومية وادارية						
العجز من عمليات التأمين						
حصة المساهمين في العجز من عمليات التأمين						
الغرض المتراكم في بداية الفترة						
الغرض المتراكم في نهاية الفترة						
٤,٥٠١	١٨,٣٣٠	٩,٨٦٦	٨,١٤٥	١٠,٧٣٨	٢٤,٧٦٨	٧٦,٣٤٨
٤,٤٢١	٨,٧١٧	١,١٢٥	١,٠٦٤	١,٨١٧	-	١٧,١٤٤
٦٣٩	٢,٢١٢	٦,١٤٤	١,١٩٦	١,٠٧٥	١٠,٥٧٢	٢١,٨٣٨
-	-	-	-	-	-	١٠٨,٨٣٣
٩,٥٦١	٢٩,٢٥٩	١٧,١٣٥	١٠,٤٠٥	١٣,٦٣٠	٣٥,٣٤٠	٢٢٤,١٦٣
مطلوبات عمليات التأمين						
اقساط التأمين غير المكتتبة						
مطلوبات تحت التسوية						
معولة اعادة التأمين غير المكتتبة						
مطلوبات غير مصنفة						
٥,٩٥٨	٢١,٠٩٩	٤٤,٠٧٢	٩,٤٧١	١٣,٣٧٦	٢٤,٧٦٨	١١٨,٧٤٤
٥,٩٧٥	٩,٣٥٣	١٠,٧٢٤	١,٢١٨	٢,٣٥٤	-	٢٩,٦٢٤
١,٤٧٥	٤,٤٧٩	٢,٣٥٣	٢,١٢٦	١,٨٨٤	١٣,٠٤٩	٢٥,٣٦٦
-	-	-	-	-	-	٥٠,٤٢٩
١٣,٤٠٨	٣٤,٩٣١	٥٧,١٤٩	١٢,٨١٥	١٧,٦١٤	٣٧,٨١٧	٢٢٤,١٦٣

الشركة الوطنية للتأمين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وللفترة من ٢٦ ابريل ٢٠١٠ الى ٣٠  
سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ - اعتماد القوائم المالية الاولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الاولية الموجزة من قبل أعضاء مجلس الادارة بتاريخ ١٥ اكتوبر ٢٠١١.