

شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير فحص مراجعى الحسابات
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

صفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير فحص مراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة عمليات المساهمين الأولية
٥	قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٧	قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية
١٢ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص مراجعي الحسابات

السادة المساهمين
شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة التأمين العربية التعاونية - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩، وقائم عمليات المساهمين وعمليات المساهمين الشاملة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للمساهمين الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ بما في ذلك الإيضاحات حولها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة . إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي من مسؤولية إدارة الشركة التي اعدتها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "التقارير المالية الأولية" وقدمتها لنا مع كافة البيانات والمعلومات 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 اجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية والمحاسبية .
ويعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها عليها، والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، لذا فاننا لا نبني مثل هذا الرأي .

فقرة الملاحظات

كما هو مبين في الإيضاح رقم (٢) حول القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة، بدأت الشركة عمليات التأمين في ١ يناير ٢٠٠٩ . كما أن الشركة في مرحلة تحويل محفظة التأمين وصافي الموجودات العائدة لعمليات شركه التأمين العالمية (ش.م.ب.م) وعمليات شركة التأمين الأردنية في المملكة العربية السعودية إلى الشركة كما في ١ يناير ٢٠٠٩ ، إلا أن عملية التحويل هذه لم تكتمل بعد. لم تقم الإدارة بإعداد القوائم المالية الأولية للمركز المالي لعمليات التأمين، ونتائج عمليات التأمين، والتدفقات النقدية لعمليات التأمين. وبالتالي تعتبر القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير كاملة. كما أن اثر عمليات التأمين على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة يمكن أن يكون جوهرياً .

تقرير فحص مراجعي الحسابات (تتمة)

فقرة الملاحظات (تتمة)

لم تتم الشركة بعرض أرقام المقارنة لقوائم المساهمين وعمليات المساهمين الشاملة الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ والتدفقات النقدية للمساهمين والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) .

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، وفيما عدا ما أشرنا إليه في فقرة الملاحظات أعلاه، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يجب إجراؤها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة كي 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 فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

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

ابراهيم احمد البسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٣٧)



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

بكر عبدالله أبو الخير
محاسب قانوني
ترخيص رقم (١٠١)

٢٢ شوال ١٤٣٠ هـ
١١ أكتوبر ٢٠٠٩

قائمة المركز المالي الأولية

٢٠٠٨ ديسمبر ٣١ (مراجعة) ريال سعودي	٢٠٠٩ سبتمبر ٣٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	
موجودات المساهمين			
١٠٧,٥٤٣,٠٠٨	١١,٣٧١,٩٠٣	(١) ٥	نقدية وشبه نقدية
١٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٥,٣٣٤,٤٤٤	(٢) ٥	ودائع لاجل
٣,٢٠٣,٨٨٧	٤,١٨١,٧١٤		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٣١,٠٣٢,٧٠١	٦٣,٢٩٧,٤١٩	٦	استثمارات متاحة للبيع
٥٤٠,٠٠٠	١٠,٦٦٠,٤٢٨	٧	مطلوب من جهات ذات علاقة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	ونية نظامية
٢,١٤٧,٨٨٢	١,٩٥٣,٧٧٤		ممتلكات ومعدات ، صافي
١٧٦,٩٦٧,٤٧٨	١٧٦,٧٩٩,٦٦٢		مجموع موجودات المساهمين
مطليبات وحقوق المساهمين			
مطليبات المساهمين			
٩٦٦,٣٦٤	١,١٢٧,٢٩٩		دائنون ومصاريف مستحقة
٢,٩٥٥,٢٢٢	٢,١٢٠,٣١٢		زكاة مستحقة
٢,٠١٦,٧٣١	-	٧	مستحق إلى جهات ذات علاقة
-	١٣,٠٧٥,١١٥	٢	مبالغ مستحقة إلى عمليات التأمين
٢٥٥,٠٥٠	٤٦٣,٠٥٠		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦,١٤٣,٣٦٧	١٦,٧٨٥,٧٧٦		مجموع مطليبات المساهمين
حقوق المساهمين			
رأس المال			
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠		
(٢٩,٦٨٨,٦١٢)	(٤٠,٥٤٧,٨٥٩)		خسائر متراكمة
٥١٢,٧٢٣	٥٦١,٧٤٥	٦	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
١٧٠,٨٢٤,١١١	١٦٠,٠١٣,٨٨٦		مجموع حقوق المساهمين
١٧٦,٩٦٧,٤٧٨	١٧٦,٧٩٩,٦٦٢		مجموع مطليبات وحقوق المساهمين

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صادر



جعفر

قائمة عمليات المساهمين الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ ريال سعودي	إيضاح	
١,٤٤١,٥٩٢	٨١٩,٧٨٠		دخل عمولات
٣٤٠,٢٧٦	-		أرباح بيع استشارات متاحة للبيع
(١٠,٥١٤,١٢١)	(٣,٧٥٦,٧٢٨)		مصاريف عمومية وإدارية
(٨,٧٣٢,٢٥٣)	(٢,٩٣٦,٩٤٨)		صافي خسارة الفترة
(٠,٤٤)	(٠,١٥)	٩	خسارة السهم للفترة

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

مكتوب



جعفر

قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ ريال سعودي	صافي خسارة الفترة (مصاريف) / أرباح شاملة أخرى :
(٨,٧٣٢,٢٥٣)	(٢,٩٣٦,٩٤٨)	الزكاة
(٢,١٢٦,٩٩٤)	(٧٧٨,٨٧٢)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
<u>٤٩,٠٢٢</u>	<u>٩٨,١٥٨</u>	
<u>(١٠,٨١٠,٢٢٥)</u>	<u>(٣,٦١٧,٦٦٢)</u>	اجمالي الخسارة الشاملة للفترة

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

محم



ج

شركة التأمين العربية العالمية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

المجموع	رأس المال	الخسائر المتراكمة	العائد للمساهمين	التغير في القيمة
ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي
١٧٠,٨٨,٤٤,١١١	٥١٢,٧٣	(٢٩,٦٦,٨٨,٨٨,١١٢)	٢٠٠,٠٠,٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩
(٨,٧٣,٢٠٥٣)	-	(٨,٧٣,٢٠٥٣)	-	صافي خسارة الفترة
(٢,١٢٦,٩٩٤)	-	(٢,١٢٦,٩٩٤)	-	الزكاة
١٦٠,١٠,٠٦٦	٤٤,٠٩,٢٢	-	-	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
٦٦١,٦٧٤٥	٥٤٥	(٤٤,٥٤,٦٧٤٥)	٢٠٠,٠٠,٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

مطر



١

شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية (غير مراجعة) للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

ريال سعودي	إضاح	الأنشطة التشغيلية
(٨,٧٣٢,٢٥٣)		صافي خسارة الفترة
		تعديلات على :
٣٢٠,٤١٣		استهلاك
٢٣,٩٦٣		خسائر بيع ممتلكات ومعدات
(٣٤٠,٢٧٦)		أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع
(٨,٧٢٨,١٥٣)		
		الغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٩٧٧,٨٤٧)		مصاريف مدفوعة مقاماً وموجودات أخرى
١٣,٠٧٥,١١٥		مبالغ مستحقة إلى عمليات التأمين
١٦٠,٩٣٥		دائنون ومصاريف مستحقة
٢٠٨,٠٠٠		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٢,٩١١,٩٠٤)		زكاة مدفوعة
٨٢٦,١٦٦		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٥٢,٨٣٤,٤٤٤)		الأنشطة الاستثمارية
(٢٧٠,٢٦٨)		اضافة ودائع لأجل
(٤٨,٣٧٨,٤٨٧)		شراء ممتلكات ومعدات
١٢٠,٠٠٠		شراء استثمارات متاحة للبيع
١٦,٥٠٣,٠٦٧		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٨٤,٨٦٠,١١٢)		المتحصل من بيع استشارات متاحة للبيع
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٢,١٣٧,١٥٩)		الأنشطة التمويلية
(١٢,١٣٧,١٥٩)		مطلوب من / مستحق إلى جهات ذات علاقة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٩٦,١٧١,١٠٥)		التغير في النقدية وشبه النقدية
١٠٧,٥٤٣,٠٠٨	(١) ٥	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١١,٣٧١,٩٠٣	(١) ٥	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
		البنود غير النقدية
٤٩,٠٢٢		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

شكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

شركة التأمين العربية التعاونية (الشركة) - شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٣٣٠٢ بتاريخ ١٨ محرم ١٤٢٩ (الموافق ٢٧ يناير ٢٠٠٨) . ان العنوان المسجل للشركة هو ص.ب. ٢٨٦٥٥ ، الرياض ١١٣٢٣ ، المملكة العربية السعودية . تمثل اهداف الشركة في مزاولة اعمال التأمين وإعادة التأمين التعاوني والأنشطة المرتبطة بها في المملكة العربية السعودية . يشمل نشاطها الرئيسي جميع فئات التأمين العام ، التأمين الصحي ، والحماية ، والادخار . تم إدراج الشركة في سوق الأسهم السعودية (تداول) في ٢٦ محرم ١٤٢٩ (الموافق ٤ فبراير ٢٠٠٨) .

وفقا للنظام الأساسي وعقد تأسيس الشركة ، يجب أن تبدأ السنة المالية الأولى للشركة اعتبارا من تاريخ صدور القرار الوزاري بالإعلان عن تأسيس الشركة والمؤرخ في ٢١ ذي الحجة ١٤٢٨ (الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧) وتنتهي في ٣١ ديسمبر من السنة التالية ، أي ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ .

٢ - اتفاقية شراء الموجودات وتحويل محفظة التأمين

تم الترخيص بتأسيس الشركة لمزاولة أعمال التأمين التعاوني في المملكة العربية السعودية طبقاً للمرسوم الملكي رقم ٢٣/٢٣ بتاريخ ١٥ ربيع الأول ١٤٢٨ هـ (الموافق ٣ أبريل ٢٠٠٧) ، وقرار مجلس الوزراء رقم ٩٣ بتاريخ ١٤ ربيع الأول ١٤٢٨ هـ (الموافق ٢ أبريل ٢٠٠٧) .

وبعد إتمام عملية الاكتتاب العام بتاريخ ٢٢ شوال ١٤٢٨ هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٠٧) ، أصدرت وزارة التجارة والصناعة قراراً بالإعلان عن تأسيس الشركة في ٢١ ذي الحجة ١٤٢٨ هـ (الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧) .

في ١٤ جمادى الثاني ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٨ يونيو ٢٠٠٨) ، أصدرت مؤسسة النقد العربي السعودي الموافقة الرسمية للشركة لمزاولة أعمال التأمين وإعادة التأمين والسماح لها بدء عملياتها عند استكمال الموافقة على المنتجات والإجراءات المتعلقة بها.

بدأت الشركة عمليات التأمين في ١ يناير ٢٠٠٩ . كما تعتمد الشركة إبرام اتفاقية لشراء محفظة التأمين وصافي الموجودات العائدة لعمليات شركة التأمين العربية العالمية (ش.م.ب.م) وشركة التأمين الاربנית في المملكة العربية السعودية (العمليات) . بناء على ذلك تم تقديم دراسة مالية (التي تتضمن تقييم للعمليات) من قبل مراجع حسابات مستقل إلى مؤسسة النقد العربي السعودي خلال ٢٠٠٧ .

مختار



AA

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

وقد صدرت نتيجة التقييم من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي (المؤسسة) بموجب خطابها للشركتين المذكورتين اعلاه بتاريخ ٢٢ ذو القعدة ١٤٢٩ (الموافق ٢٦ نوفمبر ٢٠٠٨) . قامت الشركة بعقد اجتماع الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٧ يناير ٢٠٠٩ وتم اطلاع المساهمين على نتيجة التقييم وتمت الموافقة على انتقال المحفظتين التأمينيتين وصافي الموجودات العائدة لعمليات شركة التأمين العربية العالمية (ش.م.ب.م) وشركة التأمين الاردنية في المملكة العربية السعودية للشركة ، على ان يتم الاتفاق حول ماهية الاصول والالتزامات التي سوف تنقل بشكل محدد وتقدير قيمتها حسب معايير برنامج التقييم الصادر عن المؤسسة في مايو ٢٠٠٧ ونقلها على هذا الاساس . وتتوقع الشركة ان يتم الانتهاء من تلك الإجراءات خلال الرابع الأخير من عام ٢٠٠٩.

٣ - أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - التقارير المالية الأولية .

ان القوائم المالية الأولية الموجزة لا تحتوي على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ، ويجب ان تقرأ بالتزامن مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ .

٤ - ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

يتم اعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع والتي تقاس بالقيمة العادلة .

تنماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية للشركة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ باستثناء الآثار الناتج عن اتباع معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - عرض القوائم المالية (المعدل) .

وقد ادى اتباع المعيار اعلاه الى تعديل طريقة عرض القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة .

ص/م



AA

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نهاية)
لفترات الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

٥ - النقد وما في حكمه

يتكون هذا البند مما يلي:

٢٠٠٨ ٣١	٢٠٠٩ ٣٠
(مراجعة)	(مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي

-	٨,٨٥٨	أ) النقدية وشبة النقدية
١٠٦,٥٨١,٢٤٨	١٠,٠٩٧,١١٦	نقد في الصندوق
٩٦١,٧٦٠	١,٢٦٥,٩٢٩	ودائع لأجل
<u>١٠٧,٥٤٣,٠٠٨</u>	<u>١١,٣٧١,٩٠٣</u>	حسابات جارية لدى البنوك

يتم إيداع الودائع لأجل لفترات تتراوح ما بين يوم واحد وثلاثة أشهر وذلك حسب المتطلبات النقدية للشركة ، ويتحقق عنها عمولة فعلية بمعدلات تتراوح بين %٥,٤٥ و %٦٣,٢٥ سنويًا (٢٠٠٨ : ٢٠٠٩).

٢٠٠٨ ٣١	٢٠٠٩ ٣٠
(مراجعة)	(مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي

-	-	ب) ودائع لأجل
١٢,٥٠٠,٠٠	-	مقابل خطاب ضمان *
-	٦٥,٣٣٤,٤٢٤	ودائع لأجل **
<u>١٢,٥٠٠,٠٠</u>	<u>٦٥,٣٣٤,٤٢٤</u>	اجمالي ودائع لأجل

* بتاريخ ٥ سبتمبر ٢٠٠٩ تم إلغاء الضمان وتسييل المبلغ لصالح الشركة بناء على مذكرة القاهم المعتمدة بين مجلس الضمان الصحي التعاوني ومؤسسة النقد العربي السعودي فيما يخص الضمانات المالية لحقوق المجلس وأطراف العلاقة التأمينية .

** تم إيداع ودائع لأجل لفترة ستة أشهر وذلك حسب المتطلبات النقدية للشركة ، ويتحقق عنها عمولة فعلية بمعدلات تتراوح بين %٤,٥ و %٦٣ سنويًا (٢٠٠٨ : صفر)

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

صادر



AA

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نهاية)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

٦ - الاستثمارات المتاحة للبيع

القيمة العادلة ٢٠٠٨ ٣١ (مراجعة) ريال سعودي	القيمة العادلة ٢٠٠٩ ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة) ريال سعودي	استثمار في أسهم شركة محلية (غير منمولة) ريال سعودي	استثمار في صناديق استثمارية محلية (منمولة) ريال سعودي	الرصيد في بداية الفترة إضافات خلال الفترة التغير في القيمة العادلة استبعادات الرصيد في نهاية الفترة
-	٣١,٠٣٢,٧٠١	١,٩٢٣,٠٧٧	٢٩,١٠٩,٦٢٤	الرصيد في بداية الفترة
٦٨,٩٢٣,٠٧٧	٤٨,٣٧٨,٤٨٧	-	٤٨,٣٧٨,٤٨٧	إضافات خلال الفترة
٥١٢,٧٢٣	٥٦١,٧٤٥	-	٥٦١,٧٤٥	التغير في القيمة العادلة
(٣٨,٤٠٣,٠٩٩)	(١٦,٦٧٥,٥١٤)	-	(١٦,٦٧٥,٥١٤)	استبعادات
٣١,٠٣٢,٧٠١	٦٣,٢٩٧,٤١٩	١,٩٢٣,٠٧٧	٦١,٣٧٤,٣٤٢	الرصيد في نهاية الفترة

يتم اظهار التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع وبالغة ٥٦١,٧٤٥ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ : ٥١٢,٧٢٣ ريال سعودي) ضمن حقوق المساهمين.

٧ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدتها

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

لفترة التسعة أشهر ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (مراجعة) ريال سعودي	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
١٤,٢٢١,٠٠٧	- إعادة التأمين الطبي	شركة التأمين العربية
٧,٥١٠,٠٠٠	- دفعه عن تحصيل اقساط	
٣,٩٥٠,٤٥٧	- مصاريف مدفوعة بالنيابة عن شركة التأمين العربية	
٦٥٩,١٩٤	- مصاريف مدفوعة بالنيابة عن شركة التأمين الأردنية	شركة التأمين الأردنية

نشأت عن المعاملات مع الجهات ذات العلاقة اعلاه الأرصدة التالية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الاولية:

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	شركة التأمين العربية
(١,٩٤٩,٨١٢)	٩,٥٠٥,٢٩٧	- مساهم. رصيد مدين (دائن)
(٦٦,٩١٩)	٦١٥,١٣١	- مساهم. رصيد مدين (دائن)
٥٤٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠	- استثمار. رصيد مدين

صادر



AA

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

٨ - الوديعة النظامية

تتمثل 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 .

٩ - خسارة السهم

تم احتساب خسارة السهم لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ وذلك بتقسيم صافي خسارة الفترة على متوسط عدد الأسهم العادي المصرح بها والمصدرة خلال الفترة .

١٠ - الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ التزامات محتملة تتعلق بخطاب ضمان صادر لمصلحة مجلس الضمان الصحي التعاوني بمبلغ لا شيء ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ : ١٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) . بتاريخ ٥ سبتمبر ٢٠٠٩ تم إلغاء الضمان وتسييل المبلغ لصالح الشركة بناءً على مذكرة التفاهم المعتمدة بين مجلس الضمان الصحي التعاوني ومؤسسة النقد العربي السعودي فيما يخص الضمانات المالية لحقوق المجلس وأطراف العلاقة التأمينية .

١١ - المعلومات القطاعية

نظراً لعدم إظهار عمليات التأمين ضمن القوائم المالية الأولية الموجزة ، فإنه لم يتم اظهار المعلومات القطاعية .

صادر



AA