

شركة أليانز السعودي الفرنسي للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة  
(غير مراجعة)

لفترة الثلاثة و التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات إلى مساهمي  
الشركة السعودية الفرنسية للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية الفرنسية للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م والقوائم الأولية لعمليات التأمين وعمليات المساهمين وللدخل الشامل للمساهمين لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لعمليات التأمين والتدفقات النقدية للمساهمين لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي مسئولية إدارة الشركة والتي تم إعدادها من قبلهم طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) والمقدمة لنا مع كافة المعلومات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا تبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

لفت إنتباه

نود لفت الإنتباه إلى أن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة أعدت طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقارير المالية الأولية (IAS 34)" وليست طبقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

كي بي ام جي الفوزان والسدحان

ص ب ٩٢٨٧٦

الرياض ١١٦٦٣

المملكة العربية السعودية

البسام

محاسبون قانونيون واستشاريون

ص ب ٦٩٦٥٨

الرياض ١١٥٥٧

المملكة العربية السعودية



عبدالله حمد الفوزان

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٤٨

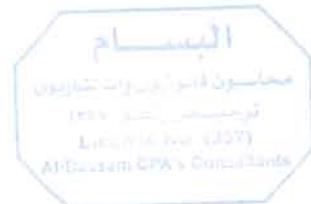


ابراهيم أحمد البسام

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٣٧

٨ ذو القعدة ١٤٣١هـ

(١٦ أكتوبر ٢٠١٠م)



شركة أليانز السعودي الفرنسي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية

(مراجعة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ريال سعودي	(غير مراجعة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ريال سعودي	إيضاح	
			<b>موجودات عمليات التأمين</b>
٦,١٣٦,٢٧٦	٥,٦٩٩,٣١٤		أثاث ومعدات مكتبية
٢٩,٤٦٤,٨٣٤	٣٨,٠٠١,٣١٨	٦	حصة معيدي التأمين من مطالبات تحت التسوية
١٠٧,١٥٨,١٨٨	١٤٢,٦٥٤,٦١٦		حصة معيدي التأمين من أقساط غير مكتسبة
٥,٠١١,٧١٣	١٥,٩٣٣,٧٢٥		تكاليف إستحواذ وثائق مؤجلة
٢٤,٨٧٣,١٢١	٣٠,٢٤٣,٧٨٣		مستحق من عمليات المساهمين
٣٣,٤٦٠,١٠٧	٤٣,١٠٥,١١٥	١٠	إستثمارات مربوطة بوحدات
١٤٧,٠٩٢,٥٢٤	١٥٨,٢٩٩,٠٨٣		أقساط تأمين مستحقة، صافي
٧,٢٩٢,٩٥٦	٤,٦٩٥,٨٩١		ذمم معيدي التأمين مدينة
٢,٦٥٨,٦٣٠	٤,٠١٧,١٨٧		مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
١٦,١٠٠,١٣٩	٤٦٠,٢٤٧		نقدية وشبه نقدية
<b>٣٧٩,٢٤٨,٤٨٨</b>	<b>٤٤٣,١١٠,٢٧٩</b>		<b>إجمالي موجودات عمليات التأمين</b>
			<b>موجودات عمليات المساهمين</b>
١٠,٠٧٦,٠٢٥	٢٠,٠٧٦,٠٢٥	٧	وديعة نظامية
١٢,٠٢١,٥٩١	٨٠,٨٧٧,٩٠٦	٨	إستثمارات
١٦٨,٦٢٧	٦٩٧,٤٧١		مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
١٥,٥٩٣,٧٥٩	-		مستحق من شركة حليفة
٣٣,٦٠٢,٠٥٩	٨٩,٧٤٤,٤٠٩		نقدية وشبه نقدية
<b>٧١,٤٦٢,٠٦١</b>	<b>١٩١,٣٩٥,٨١١</b>		<b>إجمالي موجودات عمليات المساهمين</b>
<b>٤٥٠,٧١٠,٥٤٩</b>	<b>٦٣٤,٥٠٦,٠٩٠</b>		<b>مجموع موجودات المساهمين وعمليات التأمين</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

أيمن حجازي  
المدير المالي التنفيذي



انطوان عيسى  
الرئيس التنفيذي

شركة أليانز السعودي الفرنسي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية

(مراجعة)	(غير مراجعة)	إيضاح
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ريال سعودي	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ريال سعودي	
١,٧٣٢,٥٦٠	٢,٢٩٥,٦٧٠	مطلوبات عمليات التأمين
١٥٦,١٥٥,٨٧٠	٢١٥,٠٦٨,٤٣٧	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٣,٨٣٣,٧٤٢	٤٣,٦٨٢,٠٩٠	أقساط تأمين غير مكتسبة
٤٦,٠٢٧,٤٥٧	٦٢,٦٢٤,٨١٠	إحتياطي حسابي
١,٧٣١,٨٦٣	٩,٣٢٥,٩٠٨	مطالبات تحت التسوية
٩١,٦٢٠,٩٦٤	١٠٢,٨٣١,٦٤٣	عمولات غير مكتسبة
١٨,٢٠١,٨٤٨	٧,٢٨١,٧٢١	ذمم معيدي التأمين دائنة
٢٩,٩٤٤,١٨٤	-	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣٧٩,٢٤٨,٤٨٨	٤٤٣,١١٠,٢٧٩	مستحق الي شركة حليفة
		إجمالي مطلوبات عمليات التأمين
٢٤,٨٧٣,١٢١	٣٠,٢٤٣,٧٨٣	مطلوبات وحقوق المساهمين
٣,٣٢٢,٨٥٥	١٠٨,٨٠٠	مستحق الي عمليات التأمين
٤٩١,٧٣٢	١٠٥,٣١٠	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٨,٦٨٧,٧٠٨	٣٠,٤٥٧,٨٩٣	زكاة مستحقة
		إجمالي مطلوبات المساهمين
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين
-	٢٢,٧١١,٣١٥	رأس المال
(٥٧,٠٨٣,١٤٧)	(٦٢,٣٨٠,٢١٢)	علاوة الإصدار
(١٤٢,٥٠٠)	٦٠٦,٨١٥	خسائر متراكمة
٤٢,٧٧٤,٣٥٣	١٦٠,٩٣٧,٩١٨	أرباح / (خسائر) غير محققة عن إستثمارات متاحة للبيع
٧١,٤٦٢,٠٦١	١٩١,٣٩٥,٨١١	إجمالي حقوق المساهمين
٤٥٠,٧١٠,٥٤٩	٦٣٤,٥٠٦,٠٩٠	إجمالي مطلوبات وحقوق المساهمين
		إجمالي مطلوبات عمليات التأمين ومطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

أيمن حجازي

المدير المالي التنفيذي



أنطوان عيسى

الرئيس التنفيذي

شركة أليانز السعودي الفرنسي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات التأمين الأولية

(غير مراجعة) للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ ريال سعودي	(غير مراجعة) للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ريال سعودي	(غير مراجعة) للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ ريال سعودي	(غير مراجعة) للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ريال سعودي	إيضاح
٢٣٩,٦٠٢,٨٢٢ (١٣٩,٣٢٢,٢٠٥)	٤٠٢,٢٦٨,٣١٦ (٢٣١,٩٨٨,٢٧٠)	٧٤,٥٠٣,٧١٦ (٤٧,٨٦٤,٢٤٠)	١٦٠,٨٥٥,٨٧٩ (١٠٨,٢٨١,٧٣١)	إجمالي أقساط التأمين المكتتبه أقساط إعادة التأمين الصادرة
١٠٠,٢٨٠,٦٢٧ (٢٩,٨٠٣,٠٥٨)	١٧٠,٢٨٠,٠٤٦ (٥٨,٩١٢,٥٦٧)	٢٦,٦٣٩,٤٧٦ (٤,٣٦٣,٤١٥)	٥٢,٥٧٤,١٤٨ (٢٤,٩٤٠,٣٣٨)	صافي أقساط التأمين المكتتبه أقساط التأمين غير المكتتبه حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتتبه
١٥,٤٥٧,٧٦٥ (١٤,٣٤٥,٢٩٣)	٣٥,٤٩٦,٤٢٨ (٢٣,٤١٦,١٣٩)	٥٥٨,٩٣٣	١٨,٢٥٦,١٣٠ (٦,٦٨٤,٢٠٨)	صافي التغير في الأقساط غير المكتتبه
٨٥,٩٣٥,٣٣٤ ٨,٩٥٦,٩١٣ ٢,٦٥٩,١٢٥ ٤٣٣,٣٠٠	١٤٦,٨٦٣,٩٠٧ ٦,٨٥٦,٦٠٥ ٧٧٤,٣٢٨ ٣٦٢,٧٥٨	٢٧,١٩٨,٤٠٩ ٢,٩٣٨,٣٠٤ ١,٠٦٥,٩٥١ ١٥٩,٥٧١	٤٥,٨٨٩,٩٤٠ ٣٥٨,٤٦٠ ١,١٥٤,٣٧٠ ١٢٩,١٠٤	صافي أقساط التأمين المكتتبه عمولات مكتتبه خلال الفترة أرباح غير محققة عن الإستثمارات مربوطة بوحدات إيرادات أخرى
٩٧,٩٨٤,٦٧٢ (٧٩,٩٦٧,٢٨٠)	١٥٤,٨٥٨,٥٩٨ (١٥٣,٥٨٤,١٤٩)	٣١,٣٦٢,٢٣٥ (٢٧,٠٠٣,٤٣٥)	٤٧,٥٣١,٨٧٤ (٤٩,٠٥٥,٨٥٢)	إجمالي الإيرادات إجمالي المطالبات المدفوعة حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة
٥٠,٤٩٠,٣٤٢ (٢٩,٤٧٦,٩٣٨)	٧٨,٤٢٧,٣٣٤ (٧٥,١٥٦,٨١٥)	٢٥,٠٦٩,٩٤١ (١,٩٣٣,٤٩٤)	٢٩,٦٥١,٠١٩ (١٩,٤٠٤,٨٣٣)	صافي المطالبات المدفوعة التغيرات في إجمالي المطالبات تحت التسوية التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
١٨٣,٢٢٩ (١١,١٨٤,٦٩٤)	(١٦,٥٩٧,٣٥٣) ٨,٥٣٦,٤٨٤	٦,٠٥٥,٨٧٨ (١٣,٤٩٧,٥٢٢)	(٩,٤١٩,٦٦٣) ٥,٥٧٧,١٨٠	صافي المطالبات تحت التسوية
(١١,٠٠١,٤٦٥)	(٨,٠٦٠,٨٦٩)	(٧,٤٤١,٦٤٤)	(٣,٨٤٢,٤٨٣)	صافي المطالبات المتكبدة
(٤٠,٤٧٨,٤٠٣)	(٨٣,٢١٧,٦٨٤)	(٩,٣٧٥,١٣٨)	(٢٣,٢٤٧,٣١٦)	التغير في الإحتياطي الحسابي مصاريف عمولات أتعاب فحص وأشراف مصاريف عمومية وإدارية
(١٠,٠٩١,٦٠٢) (٨,١٨٩,٤٤١) (١,١٩٨,٠١٤) (٤٥,٩٨١,٨٧٣)	(٩,٨٤٨,٣٤٨) (١٥,٦٤٢,٨٦٧) (٢,٠١١,٣٤٢) (٤٩,٥٠٦,٠١٩)	(١,٩٧٩,٩٠٣) (٣,٠٥٥,٣٥١) (٣٧٢,٥١٨) (١٦,٠٩٢,٠٩٩)	(٣,٠٨٠,٥٣٠) (٣,٥٣٧,٩٥٨) (٨٠٤,٢٨٠) (١٧,٩٢٧,١٩٧)	إجمالي المطالبات والمصاريف
(١٠٥,٩٣٩,٣٣٣)	(١٦٠,٢٢٩,٢٦٠)	(٣٠,٨٧٥,٠٠٩)	(٤٨,٥٩٧,٢٨١)	صافي (عجز) / فائض للفترة صافي العجز المحول إلى قائمة عمليات المساهمين
(٧,٩٥٤,٦٦١) ٧,٩٥٤,٦٦١	(٥,٣٧٠,٦٦٢) ٥,٣٧٠,٦٦٢	٤٨٧,٢٢٦ (٤٣٨,٥٠٣)	(١,٠٦٥,٤٠٧) ١,٠٦٥,٤٠٧	صافي نتيجة الفترة
-	-	٤٨,٧٢٣	-	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

أيمن حجازي

المدير المالي التنفيذي



أنطوان عيسى

الرئيس التنفيذي

شركة أليانز السعودي الفرنسي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات المساهمين الأولية

(غير مراجعة) للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ ريال السعودي	(غير مراجعة) للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ريال السعودي	(غير مراجعة) للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ ريال السعودي	(غير مراجعة) للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ريال السعودي	
٤٦٥,١٤٢	٣١٩,٨٠٧	٣١٥,٥١٢	٢٧٣,٩٩١	إيرادات عمولات
(٤٠,٢٠٣)	-	(٢١,٠٥٦)	-	إطفاء العلاوة على الإستثمارات
٤٢٤,٩٣٩	٣١٩,٨٠٧	٢٩٤,٤٥٦	٢٧٣,٩٩١	إجمالي الإيرادات
(٧,٩٥٤,٦٦١)	(٥,٣٧٠,٦٦٢)	٤٣٨,٥٠٣	(١,٠٦٥,٤٠٧)	صافي (العجز) / الفائض المحول من قائمة عمليات التأمين
(٤,١٧٥,٣٥٢)	(٤٣٤,٠٦٩)	(٣,٩٨٣,٧٥٨)	(١٦٨,٦١٦)	مصاريف عمومية وإدارية
(١١,٧٠٥,٠٧٤)	(٥,٤٨٤,٩٢٤)	(٣,٢٥٠,٧٩٩)	(٩٦٠,٠٣٢)	صافي الخسارة للفترة
(٠.٦٨)	(٠.٢٩)	(٠.١٩)	(٠.٠٥)	خسارة السهم للفترة (إيضاح ١٢ - المعدلة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

أيمن حجازي

المدير المالي التنفيذي



أنطوان عيسى

الرئيس التنفيذي

شركة أليانز السعودي الفرنسي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشاملة للمساهمين الأولية

(غير مراجعة) للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ ريال سعودي	(غير مراجعة) للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ريال سعودي	(غير مراجعة) للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ ريال سعودي	(غير مراجعة) للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ريال سعودي
(١١,٧٠٥,٠٧٤)	(٥,٤٨٤,٩٢٤)	(٣,٢٥٠,٧٩٩)	(٩٦٠,٠٣٢)
(١٧٣,٨٦١)	٧٤٩,٣١٥	(٢٢٨,٥٧٠)	٦٤٣,٧٩٠
<u>(١١,٨٧٨,٩٣٥)</u>	<u>(٤,٧٣٥,٦٠٩)</u>	<u>(٣,٤٧٩,٣٦٩)</u>	<u>(٣١٦,٢٤٢)</u>

صافي خسارة الفترة

التغيرات في القيمة العادلة لإستثمارات متاحة للبيع

صافي خسارة الشاملة للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

أيمن حجازي

  
المدير المالي التنفيذي



أنطوان عيسى

  
الرئيس التنفيذي

شركة أليانز السعودي الفرنسي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية

الإجمالي ريال سعودي	أرباح / (خسائر) غير محققة عن إستثمارات متاحة للبيع ريال سعودي	خسائر متراكمة ريال سعودي	علاوة الإصدار ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٦٥,٨٨٧,١٨٢	١١١,٣٦١	(٣٤,٢٢٤,١٧٩)	-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٠٩ (مراجعة)
(١١,٧٠٥,٠٧٤)	-	(١١,٧٠٥,٠٧٤)	-	-	صافي الخسارة الشاملة للفترة
(١٧٣,٨٦١)	(١٧٣,٨٦١)	-	-	-	التغيرات في القيمة العادلة لإستثمارات متاحة للبيع
(٣١٠,٨٧١)	-	(٣١٠,٨٧١)	-	-	مخصص الزكاة
<b>٥٣,٦٩٧,٣٧٦</b>	<b>(٦٢,٥٠٠)</b>	<b>(٤٦,٢٤٠,١٢٤)</b>	<b>-</b>	<b>١٠٠,٠٠٠,٠٠٠</b>	<b>الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة)</b>
٤٢,٧٧٤,٣٥٣	(١٤٢,٥٠٠)	(٥٧,٠٨٣,١٤٧)	-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٠ (مراجعة)
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال من خلال إصدار أسهم حقوق (إيضاح ١/١١)
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	علاوة إصدار حقوق (إيضاح ١/١١)
(٢,٢٨٨,٦٨٥)	-	-	(٢,٢٨٨,٦٨٥)	-	تكاليف إصدار حقوق (إيضاح ١/ب)
(٥,٤٨٤,٩٢٤)	-	(٥,٤٨٤,٩٢٤)	-	-	صافي خسارة الفترة
٧٤٩,٣١٥	٧٤٩,٣١٥	-	-	-	التغيرات في القيمة العادلة لإستثمارات متاحة للبيع
(١٠٥,٣١٠)	-	(١٠٥,٣١٠)	-	-	مخصص الزكاة
٢٩٣,١٦٩	-	٢٩٣,١٦٩	-	-	الزيادة في مخصص الزكاة للسنة السابقة
<b>١٦٠,٩٣٧,٩١٨</b>	<b>٦٠٦,٨١٥</b>	<b>(٦٢,٣٨٠,٢١٢)</b>	<b>٢٢,٧١١,٣١٥</b>	<b>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</b>	<b>الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (غير مراجعة)</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

أيمن حجازي

المدير المالي التنفيذي



أنطوان عيسى

الرئيس التنفيذي

شركة أليانز السعودي الفرنسي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية

(غير مراجعة) التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ ريال سعودي	(غير مراجعة) التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ريال سعودي	
-	-	الأنشطة التشغيلية
		العجز من عمليات التأمين بعد حصة المساهمين التعديلات لتسوية صافي الدخل إلى صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية:
(٧,٩٥٤,٦٦١)	(٥,٣٧٠,٦٦٢)	حصة المساهمين من العجز
٢,٠٩١,٥١٦	١,٢٢٧,٣٤٤	إستهلاك
٨٢١,٩٧١	٥٦٣,١١٠	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٥,٠٤١,١٧٤)	(٣,٥٨٠,٢٠٨)	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٣,٨٥٥,٦٢٤)	(١٠,٩٢٢,٠١٢)	تكاليف إستحواذ وثائق موجلة
(٨٦,٢٦٨,١٢١)	(١١,٢٠٦,٥٥٩)	أقساط تأمين مستحقة، صافي
(١,٨٦١,٩٣٧)	(١,٣٥٨,٥٥٧)	مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
٢٣,٩٤٦,٤١٢	٢٣,٤١٦,١٣٩	أقساط تأمين غير مكتسبة - صافي
٢٨,٨٤٧,٢٨١	٩,٨٤٨,٣٤٨	إحتياطي حسابي
(٢٨,٤٨٢,١٦٩)	(٩,٦٤٥,٠٠٨)	إستثمارات مربوطة بوحدات
٢٠,٦٨٨,٤١٩	٨,٠٦٠,٨٦٩	مطالبات تحت التسوية - صافي
٨٤٦,٤٩٠	٧,٥٩٤,٠٤٥	دخل عمولات غير مكتسبة
٢٦,٢٣٢,٥٣٩	١٣,٨٠٧,٧٤٤	ذمم معيدي التأمين، صافي
١١,٤١٠,٤٦١	(١٠,٩٢٠,١٢٧)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٣,٥٣٧,٤٢٣)	١٥,٠٩٤,٦٧٤	صافي النقدية من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(١,٨١٧,١٧٩)	(٧٩٠,٣٨٢)	شراء أثاث ومعدات مكتبية
(١,٨١٧,١٧٩)	(٧٩٠,٣٨٢)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	(٢٩,٩٤٤,١٨٤)	مستحق إلى شركة حليفة
١٩,٥٤٦,٣٣٢	-	مستحق إلى عمليات التأمين
١٩,٥٤٦,٣٣٢	(٢٩,٩٤٤,١٨٤)	صافي النقدية (المستخدمة في) / من الأنشطة التمويلية
١٤,١٩١,٧٣٠	(١٥,٦٣٩,٨٩٢)	صافي التغيرات في النقدية وشبه النقدية
٣,٩٢٣,٤٣١	١٦,١٠٠,١٣٩	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١٨,١١٥,١٦١	٤٦٠,٢٤٧	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

أيمن حجازي  
المدير المالي التنفيذي



أنطوان عيسى

الرئيس التنفيذي

شركة أليانز السعودي الفرنسي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية

(غير مراجعة) التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ ريال سعودي	(غير مراجعة) التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ريال سعودي	
(١١,٧٠٥,٠٧٤)	(٥,٤٨٤,٩٢٤)	الأنشطة التشغيلية
٧,٩٥٤,٦٦١	٥,٣٧٠,٦٦٢	صافي خسارة الفترة
٤٠,٢٠٣	-	التعديلات لتسوية صافي الدخل إلى النقد من (المستخدم في)
(٣٠٣,١٦٠)	-	الأنشطة التشغيلية:
(٤,٠١٣,٣٧٠)	(١١٤,٢٦٢)	حصة المساهمين من العجز عمليات التأمين
(٢٢,٩٨٥)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	إطفاء العلاوة على الاستثمارات
٢٤,٦٣٦	(٥٢٨,٨٤٤)	أرباح من بيع إستثمارات متاحة للبيع
٣,٩٣٥,٥٨٦	(٣,٢١٤,٠٥٥)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٧٦,١٣٣)	(١٣,٨٥٧,١٦١)	وديعة نظامية
-	(١٩٨,٥٦٣)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٧٦,١٣٣)	(١٤,٠٥٥,٧٢٤)	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
		النقدية المستخدمة في العمليات
		الزكاة المدفوعة خلال الفترة
		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(٥,٩١٧,٥٠٠)	(٦٨,١٠٧,٠٠٠)	الأنشطة الاستثمارية
١٠,٣٠٣,١٦٠	-	شراء استثمارات متاحة للبيع
٤,٣٨٥,٦٦٠	(٦٨,١٠٧,٠٠٠)	إستبعاد إستثمارات متاحة للبيع
		صافي النقدية (المستخدمة في) / من الأنشطة الاستثمارية
-	١٢٢,٧١١,٣١٥	الأنشطة التمويلية
(٦,١٤٥,٤٨٥)	١٥,٥٩٣,٧٥٩	زيادة رأس المال ، صافي
(١٩,٥٤٦,٣٣٢)	-	مستحق من شركة حليفة
(٢٥,٦٩١,٨١٧)	١٣٨,٣٠٥,٠٧٤	مستحق إلى عمليات التأمين
(٢١,٣٨٢,٢٩٠)	٥٦,١٤٢,٣٥٠	صافي النقدية من ( المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٥٦,٦٢١,٢٣٦	٣٣,٦٠٢,٠٥٩	صافي التغير في النقدية وشبه النقدية خلال الفترة
٣٥,٢٣٨,٩٤٦	٨٩,٧٤٤,٤٠٩	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
		النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
(١٧٣,٨٦١)	٧٤٩,٣١٥	معلومات إضافية – غير نقدية
		صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

أيمن حجازي  
المدير المالي التنفيذي



أنطوان عيسى  
الرئيس التنفيذي

## شركة أليانز السعودي الفرنسي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ( غير مراجعة )

#### ١. التنظيم والأنشطة الرئيسية

شركة اليانز السعودي الفرنسي للتأمين التعاوني (الشركة) - شركة مساهمة سعودية - مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٣٥٦٠١ بتاريخ ٢٦ جمادى الثاني ١٤٢٨ هـ (الموافق ١٢ يوليو ٢٠٠٧ م). تعمل الشركة من خلال ٧ فروع بالمملكة العربية السعودية ( ٢٠٠٩ : ٧ فروع ) ويوجد لديها ٣٩١ موظف كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (٢٠٠٩ : ٢٧٦ موظف).

يقع المركز الرئيسي للشركة في الرياض بالمملكة العربية السعودية وعنوانه كالتالي:

مبنى الصفوة التجاري

ص.ب ٣٥٤٠

الرياض ١١٤٨١ المملكة العربية السعودية

تتمثل أهداف الشركة في مزاولة أعمال التأمين التعاوني والأنشطة المرتبطة بها في المملكة العربية السعودية. تم إدراج الشركة في سوق الأسهم السعودية في ٩ رجب ١٤٢٨ هـ الموافق ٢٣ يوليو ٢٠٠٧ م.

وخلال عام ٢٠٠٩، قررت الشركة تعديل اسمها من "الشركة السعودية الفرنسية للتأمين التعاوني" إلى "شركة أليانز السعودي الفرنسي للتأمين التعاوني". في ٨ أكتوبر ٢٠١٠ قام المساهمون ومن خلال الجمعية العمومية الغير عادية بالموافقة على تغيير الاسم وقد تم إصدار السجل التجاري الجديد في ١ سبتمبر ٢٠١٠.

#### ٢. العمليات التجارية

تم ترخيص الشركة لمزاولة أعمال التأمين التعاوني في المملكة العربية السعودية طبقاً للمرسوم الملكي رقم م/٦٠ بتاريخ ١٨ رمضان ١٤٢٧ هـ (الموافق ١١ أكتوبر ٢٠٠٦)، وبموجب قرار مجلس الوزراء رقم ٢٣٣ بتاريخ ١٦ رمضان ١٤٢٧ هـ (الموافق ٩ أكتوبر ٢٠٠٦).

وبعد إتمام عملية الإكتتاب العام بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٠٧ م، تم تقديم طلب لمعالي وزير التجارة والصناعة في المملكة العربية السعودية للإعلان عن تأسيس الشركة. وفي ٨ جمادى الثاني ١٤٢٨ هـ (الموافق ٢٣ يونيو ٢٠٠٧)، أصدرت وزارة التجارة والصناعة قراراً بالإعلان عن تأسيس الشركة.

خلال مارس ٢٠٠٨ منحت مؤسسة النقد العربي السعودي الشركة الموافقة لمزاولة نشاطها بعد اعتماد المنتجات وإكمال المتطلبات النظامية الأخرى.

في يونيو ٢٠١٠، حصلت الشركة على موافقة مؤسسة النقد العربي السعودي لتحويل محفظة الحماية والإدخار الخاصة بالبنك السعودي الفرنسي (محفظة تأمين البنك). إن الموافقة على التحويل مشروطة باستيفاء الحد الأدنى من متطلبات الملاءة

المخصصة للتحويل. إن الشركة تتوقع الإنتهاء من عملية التحويل خلال نهاية عام ٢٠١٠.

### ٣. أسس العرض

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة لثلاثة و التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ – التقارير المالية الأولية.

إن القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية و يجب أن تقرأ بالإقتران مع القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

في رأي الادارة، إن القوائم المالية الأولية الموجزة تعكس جميع التعديلات ( التي تشمل التعديلات المكررة العادية) الضرورية لعرض بعنل النتائج الأولية للفترة التي تم عرضها. ان نتائج الشركة الأولية قد لا تكون مؤشراً لنتائجها السنوية.

تم عرض القوائم المالية الأولية بالريال السعودي وهي العملة الرئيسية للشركة.

### ٤. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية هي متماشية مع تلك السياسات التي أستخدمت في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ كما هي معروضة في تلك القوائم المالية باستثناء المذكور أدناه:

- معيار المحاسبة الدولي ١ ( ملحق) "عرض القوائم المالية" إن التعديل يوفر توضيح إن المستويات المحتملة المطلوبة على الشركة من خلال إصدار أدوات ملكية لا تخضع لتصنيفها كمطلوبات متداولة أو غير متداولة ; و
- تعديل لمعيار المحاسبة الدولي ٣٢ الأدوات المالية – العرض الذي يتناول تصنيف حقوق الإصدار.

التعديلات الأخرى الناتجة من تطوير معايير التقارير المالية الدولية إلى المعايير التالية لم يكن لها أي تأثير على السياسات المحاسبية، قائمة المركز المالي أو نتيجة الشركة.

- معايير التقارير المالية الدولية ٢ – الدفعات على أساس الأسهم
- معايير المحاسبة الدولية ٣٩ الأدوات المالية : التحقق والقياس

شركة أليانز السعودي الفرنسي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة)  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (غير مراجعة)

٥. صافي الأقساط المكتسبة

(غير مراجعة)  
التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠  
(ريال سعودي)

صافي	حصة معيدي التأمين	الإجمالي	
١٤٦,٦٣٦,١٢٦	(٢٢٨,٤٠٤,٥٧٥)	٣٧٥,٠٤٠,٧٠١	التأمين العام
٢٣,٦٤٣,٩٢٠	(٣,٥٨٣,٦٩٥)	٢٧,٢٢٧,٦١٥	تأمين الحياة
١٧٠,٢٨٠,٠٤٦	(٢٣١,٩٨٨,٢٧٠)	٤٠٢,٢٦٨,٣١٦	الأقساط المكتسبة
(٢٣,٤١٦,١٣٩)	٣٥,٤٩٦,٤٢٨	(٥٨,٩١٢,٥٦٧)	التغير في احتياطي أقساط التأمين غير المكتسبة
١٤٦,٨٦٣,٩٠٧	(١٩٦,٤٩١,٨٤٢)	٣٤٣,٣٥٥,٧٤٩	الأقساط المكتسبة

(غير مراجعة)  
التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩  
(ريال سعودي)

صافي	حصة معيدي التأمين	الإجمالي	
٨٦,٠٩١,٨٢٧	(١٣٦,٢٦٠,٤٦٠)	٢٢٢,٣٥٢,٢٨٧	التأمين العام
١٤,١٨٨,٨٠٠	(٣,٠٦١,٧٤٥)	١٧,٢٥٠,٥٤٥	تأمين الحياة
١٠٠,٢٨٠,٦٢٧	(١٣٩,٣٢٢,٢٠٥)	٢٣٩,٦٠٢,٨٣٢	الأقساط المكتسبة
(١٤,٣٤٥,٢٩٣)	١٥,٤٥٧,٧٦٥	(٢٩,٨٠٣,٠٥٨)	التغير في احتياطي أقساط التأمين غير المكتسبة
٨٥,٩٣٥,٣٣٤	(١٢٣,٨٦٤,٤٤٠)	٢٠٩,٧٩٩,٧٧٤	الأقساط المكتسبة

شركة أليانز السعودي الفرنسي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة)  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ( غير مراجعة)

٦. مطالبات تحت التسوية

(غير مراجعة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (ريال سعودي)			
صافي	حصة معيدي التأمين	الإجمالي	
٢٤,٥٠٩,٩٨٤	(٣٧,٨٩٧,٠١٨)	٦٢,٤٠٧,٠٠٢	التأمين العام
١١٣,٥٠٨	(١٠٤,٣٠٠)	٢١٧,٨٠٨	تأمين الحياة
٢٤,٦٢٣,٤٩٢	(٣٨,٠٠١,٣١٨)	٦٢,٦٢٤,٨١٠	إجمالي المطالبات التأمين تحت التسوية

(مراجعة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (ريال سعودي)			
صافي	حصة معيدي التأمين	الإجمالي	
١٦,٠٨٠,٤٤٣	(٢٨,٢٤٣,٤٦٣)	٤٤,٣٢٣,٩٠٦	التأمين العام
٤٨٢,١٨٠	(١,٢٢١,٣٧١)	١,٧٠٣,٥٠١	تأمين الحياة
١٦,٥٦٢,٦٢٣	(٢٩,٤٦٤,٨٣٤)	٤٦,٠٢٧,٤٥٧	إجمالي المطالبات التأمين تحت التسوية

٧. الوديعة نظامية

طبقاً لأنظمة التأمين المتبعة في المملكة العربية السعودية، قامت الشركة بإيداع ١٠% من رأس مالها المدفوع، وبمبلغ ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي لدى بنك تم تحديده من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي، وتتضمن الوديعة العائد المستحق عليها البالغ ٧٦,٠٢٥ ريال سعودي (٧٦,٠٢٥ ريال سعودي : ٢٠٠٩). إن هذه الوديعة النظامية غير قابلة للسحب بدون موافقة مؤسسة النقد العربي السعودي. يتم الاحتفاظ بهذه الوديعة النظامية لدى البنك السعودي الفرنسي، شركة حليفة للشركة.

شركة أليانز السعودي الفرنسي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة)  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (غير مراجعة)

٨. الإستثمارات

تم تصنيف الإستثمارات كما يلي:

(مراجعة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ريال سعودي	(غير مراجعة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ريال سعودي		متاحة للبيع
٨,٧٩٨,٥١٣	٧٧,٦٥٤,٨٢٨	( أ )	- أسهم مدرجة
٣,٢٢٣,٠٧٨	٣,٢٢٣,٠٧٨	( ب )	- أسهم غير مدرجة
١٢,٠٢١,٥٩١	٨٠,٨٧٧,٩٠٦		

( أ ) متاحة للبيع - أسهم مدرجة

(غير مراجعة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ريال سعودي	القيمة السوقية	التكلفة	
٦١٨,٧٥٠	٢٣,٦٢٥,٠٠٠	٢٣,٠٠٦,٢٥٠	سندات البنك السعودي الفرنسي بالدولار الأمريكي صندوق البضائع بالريال السعودي
٤٧,٨٤١	٢٠,٠٤٧,٨٤١	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	(مدار من قبل الراجحي) صندوق أسواق المال بالريال السعودي
١٨,٧٣٧	١٥,٠١٨,٧٣٧	١٥,٠٠٠,٠٠٠	(مدار من قبل كام السعودي الفرنسي)
٣٣,٩٨٧	٦,٠١٢,٥٠٠	٥,٩٧٨,٥١٣	صكوك الشركة السعودية للكهرباء
(١١٢,٥٠٠)	٢,٨٥٠,٠٠٠	٢,٩٦٢,٥٠٠	صكوك سابك
-	١٠,١٠٠,٧٥٠	١٠,١٠٠,٧٥٠	صكوك مجموعة بن لادن السعودية
٦٠٦,٨١٥	٧٧,٦٥٤,٨٢٨	٧٧,٠٤٨,٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

(مراجعة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ريال سعودي	القيمة السوقية	التكلفة	
(٩٠,٠٠٠)	٥,٨٨٨,٥١٣	٥,٩٧٨,٥١٣	صكوك الشركة السعودية للكهرباء
(٥٢,٥٠٠)	٢,٩١٠,٠٠٠	٢,٩٦٢,٥٠٠	صكوك سابك
(١٤٢,٥٠٠)	٨,٧٩٨,٥١٣	٨,٩٤١,٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

شركة أليانز السعودي الفرنسي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة)  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ( غير مراجعة)

٨. الإستثمارات - تتمة

(ب) متاحة للبيع - أسهم غير مدرجة

(مراجعة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ريال سعودي	(غير مراجعة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ريال سعودي	
٢,٤٢٣,٠٧٨	٢,٤٢٣,٠٧٨	شركة نجم لخدمات التأمين
٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	نكست كير السعودية
<u>٣,٢٢٣,٠٧٨</u>	<u>٣,٢٢٣,٠٧٨</u>	

- لعدم توفير القيمة السوقية، فإن الإستثمارات في شركة نجم لخدمات التأمين و شركة نكست كير السعودية قد تم إدراجها بالتكلفة.

٩. معاملات مع أطراف ذات علاقة و الأرصدة

فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ وأرصدة الجهات المنتسبة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩:

(مراجعة) التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ ريال سعودي	(غير مراجعة) التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ريال سعودي	طبيعة المعاملة	أطراف ذات علاقة
١١,٤٦٢,٨٢١	٧,٦٨٩,٥٤٥	أقساط التأمين	شركات تحت السيطرة، تحت سيطرة مشتركة أو تأثير جوهري لأطراف ذات علاقة
٦,٨٣٠,٨١٩	٥,٠١٨,٩٦٩	المطالبات	شركات تحت السيطرة، تحت سيطرة مشتركة أو تأثير جوهري لأطراف ذات علاقة
٨٣٢,٦٧٩	٨١٢,٦٤٢	مصاريف أخرى	شركات تحت السيطرة، تحت سيطرة مشتركة أو تأثير جوهري لأطراف ذات علاقة
٣٧٨,٠٠٠	٣٩٣,٧٥٠	- رسوم مساعدة فنية - رسوم إدارية	شركات تحت السيطرة، تحت سيطرة مشتركة أو تأثير جوهري لأطراف ذات علاقة
١٦٠,١٩٥	-	إيرادات أخرى	شركات تحت السيطرة، تحت سيطرة مشتركة أو تأثير جوهري لأطراف ذات علاقة
٦٣,٠٠٠	١٠٩,٨٧٤	أتعاب ومصاريف متعلقة بهم	أعضاء مجلس الإدارة

شركة أليانز السعودي الفرنسي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة)  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ( غير مراجعة)

٩. معاملات مع أطراف ذات علاقة و الأرصدة - تتمة

كبار موظفي الإدارة هم الأشخاص الذين لديهم الصلاحية والمسئولية للقيام بأعمال التخطيط، والتوجيه، والإشراف على نشاطات الشركة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، ويتكونون من كبار المدراء التنفيذيين بما فيهم الرئيس التنفيذي، نائب الرئيس التنفيذي والمدير المالي التنفيذي للشركة. تدار بعض الإستثمارات المتاحة للبيع الهامة من قبل شركة حليفة (شركة كام السعودي الفرنسي). إن المعاملات الهامة مع الشركات الحليفة أدرجت ضمن الأرصدة التالية كما في تاريخ المركز المالي:

(مراجعة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ريال سعودي	(غير مراجعة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ريال سعودي	
٢٩,٩٤٤,١٨٤	-	شركة إنسعودي للتأمين (ش.م.ب.م) - مستحق إلى شركة حليفة (شركة حليفة) (عمليات التأمين)
١٥,٠٩٣,٧٥٩	-	مستحق من شركة حليفة (عمليات المساهمين)
١,٠٢٩,٠٣٠	٨٦١,٥٢٥	شركات تحت السيطرة، تحت سيطرة مشتركة أو تأثير جوهري لأطراف ذات علاقة - مصاريف مستحقة
١,١٧٣,٢١٧	٢,٠٧٤,٨٥٢	شركات تحت السيطرة، تحت سيطرة مشتركة أو تأثير جوهري لأطراف ذات علاقة - أقساط تأمين مستحقة، صافي

تشمل الأطراف ذات العلاقة الجهات التالية: (اليانز س.ن.أ، اليانز مينا هولدينج - برمودا، البنك السعودي الفرنسي، سوفينكو السعودي الفرنسي، كايلون السعودي الفرنسي وشركة إنسعودي للتأمين (ش.م.ب.م)).

١٠. إستثمارات مربوطة بوحدات

فيما يلي يمثل القيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر للإستثمارات المربوطة بوحدات مع عقود كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠:

(مراجعة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ريال سعودي	(غير مراجعة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ريال سعودي	
٢٥,١٢٨,٠٤٤	٣٣,١٤٣,٩٥٦	صناديق محلية
٨,٣٣٢,٠٦٣	٩,٩٦١,١٥٩	صناديق أجنبية
٣٣,٤٦٠,١٠٧	٤٣,١٠٥,١١٥	

## شركة أليانز السعودي الفرنسي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة)

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (غير مراجعة)

#### ١١. رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به والمصدر به من ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠، ويتكون من ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم، بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

يتم تصنيف الأسهم العادية كحقوق ملكية. يتم إثبات التكاليف المباشرة لإصدار الأسهم العادية و أسهم حقوق كتحفيض من حقوق الملكية.

(أ) في ديسمبر ٢٠٠٨، قام مجلس الإدارة بتوصية لزيادة رأس المال بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك بإصدار أسهم حقوق، و الذي أيضا تم الموافقة عليها من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي و تخضع تلك لموافقة الجهات التنظيمية. في ١٨ يناير ٢٠١٠، قام مجلس الإدارة بتوصية مرة أخرى لزيادة رأس المال بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك بإصدار أسهم حقوق بمبلغ ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. تم الموافقة على إصدار أسهم الحقوق من قبل هيئة سوق المال بتاريخ ١ مارس ٢٠١٠.

في الإجتماع الذي عقد في ٣ أبريل ٢٠١٠، تم الموافقة من قبل المساهمين على إصدار أسهم حقوق بمبلغ ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من خلال إصدار ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة قدرها ١٢.٥ ريال سعودي للسهم الواحد (١٠ ريال سعودي قيمة اسمية و ٢.٥ ريال سعودي علاوة إصدار) وقد بدأت فترة الإكتتاب في ١٠ أبريل ٢٠١٠ والتي انتهت في ١٩ أبريل ٢٠١٠.

(ب) بعد الإستكمال الناجح لإصدار اسهم الحقوق، قامت الشركة بتعديل مبلغ ٢,٢٨٩ مليون ريال سعودي التي تمثل تكلفة زيادة حقوق الملكية مقابل حساب إصدار علاوة الإصدار. وهذا التعديل يتضمن ١,٦٣٣ مليون ريال سعودي كان قد تم إثباته في قائمة عمليات المساهمين الأولية للربع الأول من عام ٢٠١٠.

#### ١٢. خسارة السهم الأساسية

(أ) تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم لكافة الفترات السابقة بأثر رجعي وذلك لإظهار حقوق الإصدار على النحو المطلوب في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٣ " ربحية السهم" كما يلي:

(غير مراجعة) للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ ريال سعودي	(غير مراجعة) للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ريال سعودي	(غير مراجعة) للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ ريال سعودي	(غير مراجعة) للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ريال سعودي	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم العادية المصدرة كما في ١ يناير
٧,٢٠٠,٠٠٠	-	٧,٢٠٠,٠٠٠	-	أثر إصدار الحقوق
-	٩,٠٦٦,٦٦٧	-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	إصدار حقوق
١٧,٢٠٠,٠٠٠	١٩,٠٦٦,٦٦٧	١٧,٢٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	

تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة للفترات السابقة باستخدام عامل التسوية ١.٧٢ والذي يمثل نسبة السعر الإفتراضي للسهم وقدره ٤٤.١٣ ريال سعودي وسعر الإقتال للسهم العادي وقدره ٧٥.٧٥ في ٣ أبريل ٢٠١٠ آخر يوم تم فيه التداول قبل إصدار حقوق.

شركة أليانز السعودي الفرنسي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة)

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ غير مراجعة)

١٢. خسارة السهم الأساسية - تتمة

ب- تم احتساب الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم على النحو التالي:

( غير مراجعة ) للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ ريال سعودي	( غير مراجعة ) للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ريال سعودي	( غير مراجعة ) للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ ريال سعودي	( غير مراجعة ) للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ريال سعودي	صافي خسارة الفترة المتوسط المرجح للأسهم العادية ( إيضاح ١٢ . أ ) خسارة السهم الأساسية المعدلة
(١١,٧٠٥,٠٧٤)	(٥,٤٨٤,٩٢٤)	(٣,٢٥٠,٧٩٩)	(٩٦٠,٠٣٢)	
١٧,٢٠٠,٠٠٠	١٩,٠٦٦,٦٦٧	١٧,٢٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	
(٠.٦٨)	(٠.٢٩)	(٠.١٩)	(٠.٠٥)	

١٣. الإحتياطي النظامي

طبقاً للنظام الأساسي، يجب على الشركة أن تحول ٢٠% من صافي دخل السنة إلى الإحتياطي النظامي حتى يساوي الإحتياطي رأس المال. ونظراً لصافي خسارة الفترة، فإنه لم يتم أي تحويل.

١٤. الإلتزامات المحتملة

تعمل الشركة في قطاع التأمين ويخضع لإجراءات قانونية في المسار العادي للأعمال المتعلقة وبمطالبات حاملي وثائق التأمين. وفي حين أنه ليس عملياً على التنبؤ أو تحديد النتائج النهائية لجميع المعوقات أو الإجراءات القانونية، فإن الإدارة لا تعتقد أن مثل هذه الإجراءات (بما في ذلك الدعاوى) سوف تكون لها تأثير جوهري على النتائج والمركز المالي للشركة.

١٥. المعلومات القطاعية

أ) قطاعات الأعمال

فيما يلي بياناً بالمخاطر المؤمن عليها بموجب القسم (القطاع):

المركبات : مركبات مجموعة و مركبات فردية

الهندسي : الإنشاءات

الصحي : الصحي

عام أخرى : ممتلكات، مطالبات و بحري

الحياة : التقاعد وحياة الأفراد

شركة أليانز السعودي الفرنسي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة)

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (غير مراجعة)

١٥. المعلومات القطاعية - تتمة

المجموع	حقوق المساهمين	الحياة	عام أخرى	الصحي	الهنسي	المركبات	(غير مراجعة) للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
ريال سعودي							
٤٠٢,٢٦٨,٣١٦	-	٢٧,٢٢٧,٦١٥	١٢٨,٤٣٣,١٩٥	١٢٣,٤٥٥,٨٣٨	٥٧,٦٩٥,٦٨٢	٦٥,٤٥٥,٩٨٦	إجمالي الأقساط المكتتبة
٢٣١,٩٨٨,٢٧٠	-	٣,٥٨٣,٦٩٥	١٠٤,٥٦٨,٥٢٦	٧٤,١٣٧,٢٨٠	٤٧,٥٥٣,٠٢٧	٢,١٤٥,٧٤٢	أقساط التأمين الصادرة
١٤٦,٨٦٣,٩٠٧	-	٢٣,١٢١,٤٨٩	١٧,٦٨٨,٥٨٧	٤٦,٢٢٠,٦١٤	٨,٤٢٩,١٠٩	٥١,٤٠٤,١٠٨	صافي الأقساط المكتسبة
الخسائر غير المحققة للاستثمارات							
٧٧٤,٣٢٨	-	٧٧٤,٣٢٨	-	-	-	-	المربوطة بوحدات
(٨٣,٢١٧,٦٨٤)	-	(٤,٦٦٩,٩٥١)	(٥,٩٠١,٥٣٠)	(٣٢,٣٧٠,٤٢٧)	(١,٣٧٥,٠٠٥)	(٣٨,٩٠٠,٧٧١)	صافي المطالبات المكتسبة
(٩,٨٤٨,٣٤٨)	-	(٩,٨٤٨,٣٤٨)	-	-	-	-	التغير في الإحتياطي الحسابي
(٨,٧٨٦,٢٦٢)	-	(٧٨٣,٧٥٤)	٨٥٧,٨٥٦	(٤,٩٦٠,٢٥٩)	(٩٨٧,٧٢٠)	(٢,٩١٢,٣٨٥)	مصاريف العمولات، صافي
(٢,٠١١,٣٤٢)	-	(١٣٦,١٣٩)	(٦٤٢,١٦٦)	(٦١٧,٢٧٩)	(٢٨٨,٤٧٨)	(٣٢٧,٢٨٠)	مصاريف اكتتاب أخرى
٤٣,٧٧٤,٥٩٩	-	٨,٤٥٧,٦٢٥	١٢,٠٠٢,٧٤٧	٥,٢٧٢,٦٤٩	٥,٧٧٧,٩٠٦	٩,٢٦٣,٦٧٢	صافي نتيجة الإكتتاب
٣٦٣,٧٥٨	-	-	-	-	-	-	أرباح غير موزعة
(٤٩,٥٠٩,٠١٩)	-	-	-	-	-	-	مصاريف غير موزعة
(٥,٣٧٠,٦٦٢)	-	-	-	-	-	-	العجز من عمليات التأمين
٣١٩,٨٠٧	٣١٩,٨٠٧	-	-	-	-	-	عمولات مقبوضة
(٤٣٤,٠٦٩)	(٤٣٤,٠٦٩)	-	-	-	-	-	مصاريف عمومية وإدارية
(٥,٤٨٤,٩٢٤)	-	-	-	-	-	-	صافي خسارة الفترة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠							
الموجودات							
حصة معيدي التأمين من الأقساط							
١٤٢,٦٥٤,٦١٦	-	١,٤٤٠,٤٣٢	٦٢,٨٠١,٢٢٨	١٤,٦٨٠,٨٧٧	٦٣,٥١٣,٩١١	٢١٨,١٦٨	غير المكتسبة
حصة معيدي التأمين من							
٣٨,٠٠١,٣١٨	-	١٠٤,٣٠٠	١٧,٩٨٠,١٤٩	٦٢١,٧٤٧	١٨,٦٠٢,٢٧١	٦٩٢,٨٥١	المطالبات تحت التسوية
١٥,٩٣٣,٧٢٥	-	١,٠٠٠,٩٣٨	٢,٤٤٨,٢٥٢	٣,٣٠٠,٢٢٣	٣,٥٩٠,٧٧٦	٥,٥٩٣,٥٣٦	تكليف استحواد مؤجلة
٤٣,١٠٥,١١٥	-	٤٣,١٠٥,١١٥	-	-	-	-	إستثمارات مربوطة بوحدات
٢٠٣,٤١٥,٥٠٥	-	-	-	-	-	-	موجودات غير موزعة
١٩١,٣٩٥,٨١١	١٩١,٣٩٥,٨١١	-	-	-	-	-	موجودات المساهمين
٦٣٤,٥٠٦,٠٩٠	-	-	-	-	-	-	إجمالي الموجودات
المطلوبات							
٢١٥,٠٦٨,٤٣٧	-	٢,٧٥٩,٦٦٧	٧٤,٥٨٥,٨٤٨	٢٨,٣٤٤,٢٦٨	٧١,٩٦٥,٣٦٥	٣٧,٤١٣,٢٨٩	أقساط غير مكتسبة
٦٢,٦٢٤,٨١٠	-	٢١٧,٨٠٨	٢٥,٢١٣,٧٣٢	٤,٤١٩,٨٠٦	٢٠,١٤٨,٠٤٨	١٢,٥٦٣,٩٤٢	مطالبات تحت التسوية
٤٣,٦٨٢,٠٩٠	-	٤٣,٦٨٢,٠٩٠	-	-	-	-	إحتياطي الحسابي
١٢١,٧٣٤,٩٤٢	-	-	-	-	-	-	مطلوبات غير موزعة
١٩١,٣٩٥,٨١١	١٩١,٣٩٥,٨١١	-	-	-	-	-	مطلوبات وحقوق المساهمين
٦٣٤,٥٠٦,٠٩٠	-	-	-	-	-	-	إجمالي المطلوبات

شركة أليانز السعودي الفرنسي للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة)

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (غير مراجعة)

١٥. المعلومات القطاعية - تتمة

المجموع	حقوق المساهمين	الحياة	عام أخرى	الصحي	الهندسي	المركبات	(غير مراجعة)
ريال سعودي							للتسعة أشهر المنتهية في
							٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
٢٣٩,٦٠٢,٨٣٢	-	١٧,٢٥٠,٥٤٤	٦٧,١٥٥,٩٥٦	٧٠,١٥٢,٦٩٥	٣٨,٣٣٠,٦٢٦	٤٦,٧١٣,٠١١	إجمالي الأقساط المكتتبة
١٣٩,٣٢٢,٢٠٥	-	٣,٠٦١,٧٤٥	٥٣,٩٠٢,٨٤٠	٤٧,٩٩٥,٨٦٥	٣٣,٢٤١,١٨١	١,١٢٠,٥٧٤	أقساط التأمين الصادرة
٨٥,٩٣٥,٣٣٤	-	١٣,٤٨٤,٧٩٥	٩,٣٠٢,٥٥٤	٢٥,٢٧٤,٣٣٧	٦,٣٢٩,٤٦٠	٣١,٥٤٤,١٨٨	صافي الأقساط المكتسبة
							الأرباح غير المحققة للإستثمارات
٢,٦٥٩,١٢٥	-	٢,٦٥٩,١٢٥	-	-	-	-	المربوطة بوحدات
(٤٠,٤٧٨,٤٠٣)	-	(٢,١٣٤,٤٥٧)	٨٣٧,٤٥٤	(١٠,٤٧٢,٦٢١)	٢٧٠,٢٧٠	(٢٨,٩٧٩,٠٤٩)	صافي المطلوبات المكتسبة
(١٠,٠٩١,٦٠٢)	-	(١٠,٠٩١,٦٠٢)	-	-	-	-	الإحتياطي الحسابي
٧٦٧,٤٧٢	-	٣,٥٩٨	٢,١٨٦,١٨٤	(٢,١٢٦,٣٣٥)	٢,٤٧٣,٧٨٣	(١,٧٦٩,٧٥٨)	مصاريف العمولات ، صافي
(١,١٩٨,٠١٤)	-	(٨٦,٢٥٣)	(٣٣٥,٧٨٠)	(٣٥٠,٧٦٣)	(١٩١,٦٥٣)	(٢٣٣,٥٦٥)	مصاريف اكتتاب أخرى
٣٧,٥٩٣,٩١٢	-	٣,٨٣٥,٢٠٦	١١,٩٩٠,٤١٢	١٢,٣٢٤,٦١٨	٨,٨٨١,٨٦٠	٥٦١,٨١٦	صافي نتيجة الإكتتاب
٤٣٣,٣٠٠	-	-	-	-	-	-	أرباح غير موزعة
(٤٥,٩٨١,٨٧٣)	-	-	-	-	-	-	مصاريف غير موزعة
(٧,٩٥٤,٦٦١)	-	-	-	-	-	-	العجز من عمليات التأمين
٤٢٤,٩٣٩	٤٢٤,٩٣٩	-	-	-	-	-	إجمالي إيرادات عمليات المساهمين
(٤,١٧٥,٣٥٢)	(٤,١٧٥,٣٥٢)	-	-	-	-	-	مصاريف عمومية و إدارية
(١١,٧٠٥,٠٧٤)	-	-	-	-	-	-	صافي خسارة الفترة
							كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
							الموجودات
							حصة معيدي التأمين من الأقساط
٩٥,٤٠٧,١٠٦	-	٧٧٤,٥٤٨	٣٣,٧٢٨,٥٥١	٦,٨٥٣,٦٤٦	٥٣,٦٣٨,٥٤٧	٤١١,٨١٤	غير المكتسبة
							حصة معيدي التأمين من المطلوبات
١١,١٩٤,٢٥٦	-	١,٠٣٨,٧٥٠	٤,٥٤٦,٢٤٣	٤,٦١٣	٥,٣٠٥,٠٢٥	٢٩٩,٦٢٥	تحت التسوية
٤,٤٨٨,٤٦٣	-	٣٢,٦٨٧	١,٠٥٧,٥٦٨	٤٤٢,٦٤٩	٩٧٤,٦٠٨	١,٩٨٠,٩٥١	تكليف إستحواذ مؤجلة
٢٨,٤٨٢,١٦٩	-	٢٨,٤٨٢,١٦٩	-	-	-	-	إستثمارات مربوطة بوحدات
١٨٦,٥٦٩,٢٠٦	-	-	-	-	-	-	موجودات غير موزعة
٧١,٧٩٣,٦٦١	٧١,٧٩٣,٦٦١	-	-	-	-	-	موجودات المساهمين
٣٩٧,٩٣٤,٨٦١	-	-	-	-	-	-	إجمالي الموجودات
							المطلوبات
١٣٧,٦٥٩,٢٥١	-	١,٧٧٧,٦٦٥	٤٠,٣٤٠,٨٧٦	١٢,٥٥٠,٢٣١	٥٨,٧٤٥,٥٨٣	٢٤,٢٤٤,٨٩٦	أقساط غير مكتسبة
٣٢,٣٤٩,٣٧٧	-	١,٤٦٨,١٠٠	٧,٩٥٠,٣٧٣	٧,٤٨٤,٤٨٢	٥,٤٨٠,٩٣٢	٩,٩٦٥,٤٩٠	مطلوبات تحت التسوية
٢٨,٨٤٧,٢٨١	-	٢٨,٨٤٧,٢٨١	-	-	-	-	إحتياطي الحسابي
١٢٧,٢٨٥,٢٩١	-	-	-	-	-	-	مطلوبات غير موزعة
٧١,٧٩٣,٦٦١	٧١,٧٩٣,٦٦١	-	-	-	-	-	مطلوبات وحقوق المساهمين
٣٩٧,٩٣٤,٨٦١	-	-	-	-	-	-	إجمالي المطلوبات

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة)  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (غير مراجعة)

١٥. المعلومات القطاعية - تتمة

(ب) القطاعات الجغرافية

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠، فإن الشركة تعمل فقط في المملكة العربية السعودية.

١٦. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ لتتفق مع العرض للفترة الحالية.

١٧. اعتماد القوائم المالية الأولية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية من قبل أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ ٨ ذو القعدة ١٤٣١ هـ الموافق ١٦ أكتوبر ٢٠١٠ م.