

شركة الصقر للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات المستقلين  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

شركة الصقر للتأمين التعاوني

( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
١	تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات المستقلين
٢-٣	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة صليات التأمين والقائض المتراكم الأولية
٥	قائمة الدخل الشامل للمساهمين الأولية
٦	قائمة التعيرات في حقوق المساهمين الأولية
٧	قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية
٨	قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية
٩-١٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة



ص.ب. 4636 الخبر 31952  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: (+9663) 887 5333  
فاكس: (+9663) 887 5333  
تحويلة: 108

## تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين في شركة الصقر للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)

### نطاق الفحص المحدود:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة الصقر للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ والقوائم الأولية الموجزة لعمليات التأمين والقائض المتراكم ودخل المساهمين الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لعمليات التأمين والتدفقات النقدية للمساهمين لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي من مسؤولية إدارة الشركة وقد أعدتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

تم فحصنا المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات والمعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يُعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً لمعيار المراجعة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل؛ لذا فإننا لا نبدئ مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص المحدود:

بناءً على الفحص 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 انتباه:

نلفت الانتباه إلى أن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة قد أُعدت وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) وليس وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

عن البسام والنمر محاسبون قانونيون  
(المحاسبون المتحالون)

عبد المحسن منير النمر  
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٩٩



عن إرنست و يونغ

عبد العزيز سعود الشيبيني  
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

١٩ رمضان ١٤٣٥ هـ  
١٦ يوليو ٢٠١٤ م



إيضاح		٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريالات السعودية)			
	(غير مدققة)	(مدققة)	
<b>أصول عمليات التأمين</b>			
ممتلكات ومعدات، بالصفافي	٣,٣٩٥,٧٦١	٣,٨٤٢,٥١٩	
أقساط وأرصدة تأمين مدينة	٧١,٤٨١,٨١١	٥١,٦٣٠,٠٦٨	٤
حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة	٣٠,٩٤٢,٦٣٨	١٦,١٥٩,٥٨٤	٣
حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية	٤٦,٠١٨,٢٥٢	٤٨,١٣٠,٦٤٢	٣
تكاليف اكتتاب بوالص تأمين موجلة	٦,٨٤٧,٦٢٥	٤,٥١٤,٢٢٩	٣
المطلوب من عمليات المساهمين	٥,٣٤١,٧٥٩	١٩,١٠٤,١٢٣	
مدفوعات مقدمة وأصول أخرى	٨,٨٩٩,٤٩٠	٦,٧٨٣,٧٧٠	
استثمارات	٥٧,٣٣٧,٦٣٤	٥٥,٩٣٠,٨٣٠	٥
وديعة لأجل	١١,١٣٧,٠٣٥	١١,١٣٧,٠٣٥	
نقد وما في حكمه	٢١٤,٢٠٩,١٩١	٢٠٧,٠٦٥,٦٧٧	٦
<b>مجموع أصول عمليات التأمين</b>	<b>٤٥٥,٦١١,١٩٦</b>	<b>٤٢٤,٢٩٨,٤٧٧</b>	
<b>أصول المساهمين</b>			
وديعة نظامية	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	
شهرة	٢٥,٥١٣,٧٥٠	٢٥,٥١٣,٧٥٠	
مدفوعات مقدمة وأصول أخرى	٣,٢١٨,٦٤٦	١,٨١٧,٠٦١	
المطلوب من عمليات التأمين	١٥٢,٢٦٢,٩١٩	١٤٤,٩١٤,١٥٩	
استثمارات	٤٣,٨٤٢,٣٨٥	٤١,٦٢٢,٦٨٣	٥
وديعة لأجل	٤٤,٨٣٤,٠٥٩	٤٤,٨٣٤,٠٥٩	
المطلوب من جهة ذات علاقة	١,٤٨٢,٧٠٩	١,٤٨٢,٧٠٩	١٠
نقد وما في حكمه	٧٦,٨٢٨,٦٢٤	٩٥,٠٥٣,٣٧٢	٦
<b>مجموع أصول المساهمين</b>	<b>٣٧٢,٩٨٣,٠٩٢</b>	<b>٣٨٠,٢٣٧,٧٩٣</b>	
<b>مجموع الأصول</b>	<b>٨٢٨,٥٩٤,٢٨٨</b>	<b>٨٠٤,٥٣٦,٢٧٠</b>	

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

المدير المالي  
[توقيع]

عيسى محمد بن (توقيع)  
[توقيع]

(توقيع)  
المدير العام  
[توقيع]

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	إيضاح
(بالريالات السعودية)		
(مدققة)	(غير مدققة)	
<b>المطلوبات والفائض المتراكم لعمليات التأمين</b>		
<b>مطلوبات عمليات التأمين:</b>		
مطلوبات ناتجة عن عقود التأمين		
١٠١,٠٠٠,٥٤٢٤	١١٢,٦٢٩,٥٠١	٣
إجمالي أقساط التأمين غير المكتسبة		
١٣١,٧٧٩,٥٦٣	١٣٢,٢٣٧,٣٣٦	٣
إجمالي المطالبات تحت التسوية		
٢٣٢,٧٨٤,٩٨٧	٢٤٥,٨٦٦,٨٣٧	
<b>إجمالي المطلوبات الناتجة عن عقود التأمين</b>		
مكافأة نهاية الخدمة		
٣,٩٥٢,٤٦٦	٤,٢٨٢,٢٤٦	
ذمم معدي تأمين دائنة		
٣,٣٥٠,٢٩٦	١٥٠,١٨,٩٤٦	
ذمم دائنة		
٨,٣٤١,٧٦٣	٦,٩٨٧,٥٣٧	
إيرادات صولات معدي تأمين غير مكتسبة		
٢,٣٩٣,٦٤٦	٤,١٤٤,٦٢٠	٣
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى		
١٢,٤٥٩,٥٨٧	١٠,١٢٩,٩٨٩	
المطلوب لعمليات المساهمين		
١٤٤,٩١٤,١٥٩	١٥٢,٢٦٢,٩١٩	
<b>مجموع مطلوبات عمليات التأمين</b>		
٤٠٨,١٩٦,٩٠٤	٤٣٨,٦٩٣,٠٩٤	
<b>فائض عمليات التأمين المتراكم</b>		
الفائض المتراكم		
١٦,١٠١,٥٧٣	١٦,٩١٨,١٠٢	
<b>إجمالي المطلوبات والفائض المتراكم لعمليات التأمين</b>		
٤٢٤,٢٩٨,٤٧٧	٤٥٥,٦١١,١٩٦	
<b>مطلوبات وحقوق المساهمين</b>		
مطلوبات المساهمين		
توزيعات أرباح مستحقة		
-	١٢,٥٠٠,٠٠٠	٩
المطلوب لعمليات التأمين		
١٩,١٠٤,١٢٣	٥,٣٤١,٧٥٩	
المطلوب لجهة ذات علاقة		
٩٢٥,٥٢٩	٩٢٥,٥٢٩	١٠
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى		
٢٦,٥٦٣,٩٧٥	٢٧,٣٧٧,٧٢٠	
<b>مجموع مطلوبات المساهمين</b>		
٤٦,٥٩٣,٦٢٧	٤٦,١٤٥,٠٠٨	
<b>حقوق المساهمين</b>		
رأس المال		
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧
احتياطي نظامي		
٢٦,٧٢٨,٨٣٣	٢٧,٧٥٩,٨٦٢	٨
أرباح مبقاة		
٥٦,٩١٥,٣٣٣	٤٩,٠٧٨,٢٢٢	
<b>مجموع حقوق المساهمين</b>		
٣٣٣,٦٤٤,١٦٦	٣٢٦,٨٣٨,٠٨٤	
<b>مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين</b>		
٣٨٠,٢٣٧,٧٩٣	٣٧٢,٩٨٣,٠٩٢	
<b>مجموع مطلوبات عمليات التأمين ومطلوبات وحقوق المساهمين</b>		
٨٠٤,٥٣٦,٢٧٠	٨٢٨,٥٩٤,٢٨٨	

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

-٣-



شركة الصقر للتأمين التعاوني  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة الدخل الشامل للمساهمين الأولية

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يوليو ٢٠١٤

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يوليو ٢٠١٣	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يوليو ٢٠١٣	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		(بالريالات السعودية)		
( غير مدققة )	( غير مدققة )	( غير مدققة )	( غير مدققة )	
٢٨,٩٢٢,٨٩٧	٧,٣٤٨,٧٦٠	١٤,٧٨٢,٣٣٤	١,١٥٢,٥٠٠	صافي الفائض من صليات التأمين
٢٠,٨١٤,١٧٢	٢,٨٩٢,٤٢٦	٢,٨٩٢,٨٥٠	٧٩٢,٥٩٣	إيراد استثمارات
٣٢,٠٠٠,٤٠٠	١٠,٢٤١,١٨٦	١٧,٦٧٦,١٨٤	١,٩٤٥,٠٩٣	إجمالي الإيرادات
(١,٢٨٥,٧٥٦)	(٩٤٨,٣٧٥)	(٧٥٦,٣١٣)	(٣٦٨,٦٥٨)	مصاريف صومية وإدارية
٣٠,٧١٨,٣١٣	٩,٢٩٢,٨١١	١٦,٩١٩,٨٧١	١,٥٧٦,٤٣٥	صافي دخل الفترة قبل حساب الزكاة
(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٤,١٣٧,٦٦٨)	(١,٢٥٠,٠٠٠)	(٢,٠٥٢,٣٩٢)	مخصص الزكاة
٢٦,٢١٨,٣١٣	٥,١٥٥,١٤٣	١٥,٦٦٩,٨٧١	(٤٧٥,٩٥٧)	صافي (خسارة) دخل الفترة
-	٥٣٨,٧٧٥	-	٥٣٨,٧٧٥	دخل شامل آخر
٢٦,٢١٨,٣١٣	٥,٦٩٣,٩١٨	١٥,٦٦٩,٨٧١	٦٢,٨١٨	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
١,٠٠٥	٠,٢٣	٠,٦٣	٠,٠٠٣	ربحية السهم الأساس والمخفف (إيضاح ١٢)

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

-٥-

شركة الصقر للتأمين التعاوني  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية  
لفترة المدة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

المجموع	أرباح مبقاة ( بالريالات السعودية )	احتياطي نظامي	رأس المال	
٢٨٣,٠٤٣,٦٠٩	٦٦,٤٣٤,٨٨٧	١٦,٦٠٨,٧٢٢	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ (مدقق)
٢٦,٢١٨,٣١٣	٢٦,٢١٨,٣١٣	-	-	صافي دخل الفترة
-	-	-	-	دخل شامل آخر
٢٦,٢١٨,٣١٣	٢٦,٢١٨,٣١٣	-	-	إجمالي الدخل الشامل
-	(٥,٢٤٣,٦٦٣)	٥,٢٤٣,٦٦٣	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
-	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	إصدار أسهم منحة
٣٠٩,٢٦١,٩٢٢	٣٧,٤٠٩,٥٣٧	٢١,٨٥٢,٣٨٥	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدقق)
٣٣٣,٦٤٤,١٦٦	٥٦,٩١٥,٣٣٣	٢٦,٧٢٨,٨٣٣	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ (مدقق)
٥,١٥٥,١٤٣	٥,١٥٥,١٤٣	-	-	صافي دخل الفترة
٥٣٨,٧٧٥	٥٣٨,٧٧٥	-	-	دخل شامل آخر
٥,٦٩٣,٩١٨	٥,٦٩٣,٩١٨	-	-	إجمالي الدخل الشامل
-	(١,٠٣١,٠٢٩)	١,٠٣١,٠٢٩	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٩)
٣٢٦,٨٣٨,٠٨٤	٤٩,٠٧٨,٢٢٢	٢٧,٧٥٩,٨٦٢	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدقق)

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

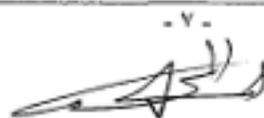
قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية

لفترتي الثلاثة أشهر والمدة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

فترة ستة أشهر المنتهية في	فترة ستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	(بالريالات السعودية)
( غير منقطة )	( غير منقطة )	
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
		صافي فائض عمليات التأمين
		التعديلات على:
		استهلاك
		إيراد استثمارات
		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي
٢,٢١٣,٦٥٥	٨١٦,٥٢٩	
٧٧٨,٠١٥	٦٤٦,٦٧٣	
(٣٣٧,٨٤١)	(٤,٤٦٩,٣٨١)	
٢٨٤,٨٥٨	٣٢٩,٧٨٠	
٢,٩٦٨,٦٨٧	(٢,٦٧٦,٣٩٩)	
		<b>التغيرات في الأصول والمطلوبات التشغيلية:</b>
		أقساط وأرصدة تأمين مدينة
		حصة معدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
		حصة معدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
		تكاليف اكتتاب بوالص تأمين موزعة
		منفوعات مقفلة وأصول أخرى
		ذمم معدي تأمين دائنة
		إجمالي أقساط تأمين غير مكتسبة
		إيرادات صولات إعادة تأمين غير مكتسبة
		مطالبات تحت التسوية
		ذمم دائنة
		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
		المطلوب من عمليات المساهمين
		المطلوب إلى عمليات المساهمين
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٩٧,٩١١)	(١٩٩,٩١٥)	
(١٣,١٧٠,٩١١)	٣,٠٦٢,٥٧٧	
(١٣,٣٦٨,٨٢٢)	٢,٨٦٢,٦٦٢	
		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
		شراء ممتلكات ومعدات
		استثمارات، بالصافي
		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٤,١٤٤,٣٦٦)	٧,١٤٣,٥٦٤	
١٢٨,٥٠٢,١٦٤	٢,٧٠,٦٥,٦٧٧	
١٢٤,٣٥٧,٨٠٣	٢١٤,٢٠٩,١٩٩	
		<b>الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه</b>
		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.



- ٧ -  




قائمة التدفقات النقدية لعمليات المساهمين الأولية  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

فترة المدة لشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	فترة المدة لشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)		
( غير مدفئة )	( غير مدفئة )	
٣٠,٧١٨,٣١٢	٩,٢٩٢,٨١١	<b>الأنشطة التشغيلية</b>
		صافي دخل الفترة قبل حساب الزكاة
		تعديلات على :
(٣٠,٨١,١٧٢)	(٢,٨٩٢,٤٢٦)	إيرادات استثمارات
٢٧,٦٣٧,١٤١	٦,٤٠٠,٣٨٥	
		<b>التغيرات في الأصول والمطلوبات التشغيلية:</b>
(٢,١٧٨,١٥٥)	(١,٤٠١,٥٨٥)	متفرقات مقدمة وأصول أخرى
(٦٧١,٠٥٨)	(١,١٣٤,٩٦١)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
-	(١٣,٧٦٢,٣٦٤)	المطلوب إلى عمليات التأمين
(٢٣,٨٩٧,٣٤٤)	(٧,٣٤٨,٧٦٠)	المطلوب من عمليات التأمين
٨٩,٠٥٨٤	(١٧,٢٤٧,٢٨٥)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من العمليات
(١,٧٦٧,٣٤٤)	(٢,١٨٨,٩٦٢)	زكاة مدفوعة
(٨٧٦,٧٦٠)	(١٩,٤٣٦,٢٤٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
٣,٢١٥,٢٦٢	١,٢١١,٤٩٩	استثمارات، بالصافي
(١,٣٠٥)	-	وديعة لأجل
٣,٢١٣,٩٥٧	١,٢١١,٤٩٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
٢,٣٣٧,١٩٧	(١٨,٢٢٤,٧٤٨)	(التخص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٨٦,٨٨٤,٣٠٢	٩٥,٠٥٣,٣٧٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٨٩,٢٢١,٤٩٩	٧٦,٨٢٨,٦٢٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

- ٨ -

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة المدة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

## ١٠ معلومات عامة

إن شركة الصقر للتأمين التعاوني ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست في مدينة الدمام بالمملكة العربية السعودية وتم تسجيلها بتاريخ ٢٦ محرم ١٤٢٩ هـ الموافق ٤ فبراير ٢٠٠٨ بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٣٧٦٥ والذي تم تعديله لاحقاً إلى ٢٠٥١٠٣٦٨٧١ بتاريخ ٢٢ ربيع الأول ١٤٢٩ هـ الموافق ٣٠ مارس ٢٠٠٨.

يتمثل غرض الشركة الرئيسي في مزاولة أعمال التأمين وإعادة التأمين التعاوني وكل ما يتعلق بهذه الأعمال وذلك وفقاً لنظام مراقبة شركات التأمين التعاوني ("النظام") ولوائحه التنفيذية في المملكة العربية السعودية. وفي ٢٣ ربيع الأول ١٤٢٩ هـ (٣١ مارس ٢٠٠٨)، حصلت الشركة على الترخيص من مؤسسة النقد العربي السعودي (ساما) لمزاولة أعمال التأمين وإعادة التأمين.

يقتضي نظام التأمين في المملكة العربية السعودية الاحتفاظ بحسابات منفصلة لكلا من عمليات التأمين وعمليات المساهمين. كذلك تتوجب اللوائح التنفيذية للتأمين توزيع ٩٠% من فائض عمليات التأمين على المساهمين وتوزيع ١٠% على حاملي بالوص التأمين.

بدأت الشركة مزاولة نشاط التأمين بتاريخ ٤ محرم ١٤٣٠ هـ (الموافق ١ يناير ٢٠٠٩ م). إن مركز العمل الرئيسي للشركة هو مدينة الدمام، المملكة العربية السعودية.

## ٢. ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

### ١.٢ أساس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (IAS 34) "التقارير المالية الأولية".

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة على جميع المعلومات والإقصاحات المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية، لذا يجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة جميع التعديلات التي تتألف بشكل رئيسي من المبالغ المتكررة الاعتيادية المستحقة والتي تعتبر ضرورية وفقاً لإدارة الشركة لعرض قائمة المركز المالي ونتائج العمليات والتدفقات النقدية بصورة عادلة. وقد لا تكون النتائج الأولية للشركة بمثابة مؤشر لنتائجها السنوية.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتماشى مع تلك السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية المدققة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، باستثناء بعض التعديلات والتحسينات على المعايير الحالية المذكورة أدناه، والتي لم يكن لها تأثيراً مالياً جوهرياً على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

المعيار	الوصف
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (IAS) رقم ٣٢	مقاصة الأصول والمطلوبات المالية
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (IAS) رقم ٣٦	الإفصاح عن القيمة القابلة للاسترداد للأصول غير المالية
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (IAS) رقم ٣٩	استبدال / تجديد الأدوات المالية المشتقة واستمرارية محاسبة التحوط
تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية (IFRS) رقم ١٠ و ١٢ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧	منشآت الاستثمار
تفسير صادر عن لجنة تفسير المعايير ("IFRIC") رقم ٢٠	تكاليف التعرية في مرحلة إنتاج سطح منجم
معيار المحاسبة الدولي (IAS) رقم ٢٨	الشركات الزميلة والمشاركات المشتركة
تفسير صادر عن لجنة تفسير المعايير ("IFRIC") رقم ٢١	الضرائب

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

## ٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة - (تتمة)

### ١.٢ أساس الإعداد - (تتمة)

لقد اختارت إدارة الشركة عدم التطبيق المبكر للمعايير الجديدة والمعدلة التالية والتفسيرات الصادرة، والتي ستكون سارية المفعول على الفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٤ :

المعيار	الوصف
تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية (IFRS) رقم ٩	الأدوات المالية
المعيار الدولي للتقارير المالية (IFRS) رقم ١٤	الحسابات النظامية الموجزة
المعيار الدولي للتقارير المالية (IFRS) رقم ١٥	إيرادات من العقود مع العملاء

إن تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة والتفسيرات التي تنطبق على الشركة، لم يكن لها تأثيراً هاماً على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

### ٢.٢ استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة

يتطلب إعداد القوائم المالية، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية (IFRS)، استخدام التقديرات والأحكام التي تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات المفصّل عنها، والإقصاص عن الأصول والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية. على الرغم من أن هذه التقديرات والأحكام تستند على أفضل ما يتوفر لدى الإدارة من معرفة بالأحداث والأعمال الحالية، إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات في نهاية المطاف.

تعتقد الإدارة أن الافتراضات الأساسية ملائمة وأن القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي ونتائج العمليات.

### ٣. المعلومات القطاعية

تماشياً مع طريقة إعداد التقارير الداخلية بالشركة، اعتمدت الإدارة القطاعات التشغيلية بالنسبة لنشاطات الشركة وأصولها ومطلوباتها. لم تحدث معاملات بين القطاعات خلال الفترة الحالية وفي عام ٢٠١٣.

يتم تقييم أداء القطاع بناءً على صافي الفائض والذي يتم تقديره بشكل مختلف، في بعض النواحي، عن صافي الفائض المدرج بالقوائم المالية. لا تشمل نتائج القطاع على مصاريف الاكتتاب الأخرى والمصاريف العمومية والإدارية ومخصص الديون المشكوك في تحصيلها والإيرادات الأخرى وإيرادات الاستثمار.

لا تشمل أصول القطاعات النقد وما في حكمه والاستثمارات والأقساط وأرصدة التأمين المدينة والمنفوعات المقدمة والأصول الأخرى والمطلوب من صليات المساهمين والممتلكات والمعدات.

لا تشمل مطلوبات القطاعات مكافأة نهاية الخدمة، وأرصدة معيدي التأمين الدائنة والذمم الدائنة والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى والمطلوب إلى صليات المساهمين والفائض المتراكم.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٣. المعلومات القطاعية - (تتمة)

القطاعات التشغيلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤  
(غير متلق)

المجموع	أخرى	ممتلكات (بالريالات السعودية)	مركبات	ظبي	
					عمليات التأمين
٧٥.٧٢٠.١٣٧	١٩.٣١٤.٧٦٦	٩.٣٩٩.٣٠٢	١٤.٩٤١.٣٢٨	٣٢.٠٦٤.٧٤١	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(٤٠.٤٦٩.١٢٤)	(٤.٣١٤.٨٤٠)	(٦.٠٠٦.٦٣٢)	(٧.٠٢٥.٣٦٤)	(٢٣.١٢٢.٢٨٨)	إجمالي المطالبات المدفوعة
<u>٤٢.٧٩٣.٠٢٢</u>	<u>٢.٤٩١.٧٠٢</u>	<u>٥١٣.٩١٧</u>	<u>١٤.٣٥٢.٦٦٢</u>	<u>٢٥.٤٣٥.١٤١</u>	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٣٧.٦٨٣.٧٧٣	١.٩١١.٨٨٤	١٥٨.٨٠٥	٨.٤٥٩.٧١٨	٢٧.١٥٣.٣٦٦	صافي أقساط التأمين المكتتبة
(٢٨.٦٨٠.١٥١)	(٣٨٢.٢٢١)	٦٤.٩١٥	(٨.٣٣٨.٧٤٥)	(٢.٠٠٢.٤١٠)	صافي المطالبات المكتتبة
(٢.٥٦٣.٨١٥)	(٥١١.٤٨٥)	(٣٦٩.١٠٧)	(٢٩٣.١١٨)	(١.٣٩٠.١٠٥)	تكاليف اكتتاب بوالص التأمين
٢.٧١٧.٧٠٧	١.٩٩١.٨٧٩	٥٣٧.٠٧١	٦٨.٦٢٩	١٢.٠١٢٨	إيراد صولات إعادة تأمين
(١.٥٩١.٢٩٧)					مصاريف اكتتاب أخرى غير موزعة
٧.٥٦٦.٢١٧					صافي نتائج الاكتتاب
(٨.٠٣٤.٤٣٢)					مصاريف عمومية وإدارية غير موزعة
١.٧٤٨.٧٧١					إيرادات استثمارات غير موزعة
١.٢٨٠.٥٥٦					صافي فائض عمليات التأمين

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤  
(غير متلق)

المجموع	أخرى	ممتلكات (بالريالات السعودية)	مركبات	ظبي	
					عمليات التأمين
١٢٧.٣٥١.١٣٣	٢٧.٨٤٠.٧٥٦	١٤.٣١٠.٥٨٣	٢٩.٤٤٦.٥٨٧	٥٥.٧٥٣.٢٠٧	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(٧٣.٥٢٤.٣٢٦)	(٥.٧٧٣.٠٧١)	(٧.١١٣.٢١٥)	(١٤.١٣٣.٤٣٠)	(٤٦.٥٠٤.٦١٠)	إجمالي المطالبات المدفوعة
<u>٨١.٤٢٦.٨٠٩</u>	<u>٥.١٣٣.١٥٠</u>	<u>٧.١٩٧.٣٦٨</u>	<u>٢٥.٣١٣.١٥٧</u>	<u>٩.٢٤٨.٥٩٧</u>	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٨٤.٢٠١.٨٧٦	٣.٦٣٢.٢٥٩	٢٥٧.٥٨٥	١٥.٨٣٧.٣٤٩	٦٤.٤٧٤.٦٨٣	صافي أقساط التأمين المكتتبة
(٦١.٧٨٦.٥١٠)	(٧٧٩.٤٦٧)	١٠٧.٥٨٤	(٢.٠١١٥.٢٧٦)	(٤.٠٩٩٩.٣٥١)	صافي المطالبات المكتتبة
(٥.٤٠٨.٧٤٦)	(١.٠٠٠.٩٥٠)	(٦٣٥.٨٢٨)	(٧٧.٠٤٩٦)	(٣.٠٠١.٤٧٢)	تكاليف اكتتاب بوالص التأمين
٤.٤٦١.٠١٦	٣.١١٠.٢٨٩	١.٠٧٠.٨١٧	٦٨.٦٢٩	٢١١.٢٨١	إيراد صولات إعادة تأمين
(٣.٣٢١.٤٦٥)					مصاريف اكتتاب أخرى غير موزعة، بالصافي
١٨.١٤٦.١٧١					صافي نتائج الاكتتاب
(١٤.٤٥٠.٢٦٣)					مصاريف عمومية وإدارية غير موزعة
٤.٤٦٩.٣٨١					إيرادات استثمارات غير موزعة
٨.١٦٥.٢٨٩					صافي فائض عمليات التأمين

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٣. المعلومات القطاعية - (تتمة)

القطاعات التشغيلية - (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

(غير منقحة)

المجموع	أخرى	ممتلكات (بالريالات السعودية)	مركبات	طبي	صليات التأمين
٦٦,٧١١,٧٣١	٧,٥١٣,٨٥٢	٥,٦٦٢,٧٧٨	٨,٧٣٢,٠٦٤	٤٤,٨٠٣,٠٣٧	إجمالي أساط التأمين المكتتبة
(٣٦,٥٣٢,٢٢٣)	(٤,١٧٧,٩٥٢)	(٢,٣٨٣,٢١٨)	(٨,٠٢٥,٢٤٠)	(٢١,٩٦٦,٨١٣)	إجمالي المطالبات المدفوعة
<u>٤٧,٤٧٩,٩٢٣</u>	<u>١,٣٣٥,٨٩٠</u>	<u>٣,٢٧٩,٥٦٠</u>	<u>٨,١٣٤,٦٥٨</u>	<u>٢٢,٨٣٦,٢٢٤</u>	صافي أساط التأمين المكتتبة
٧١,٨٥٤,٥٢٨	٢,٠١٧,٩٥٥	١١٩,٦٨٣	٨,٦٩٩,٠٦٤	٦١,٠١٧,٨٢٦	صافي أساط التأمين المكتتبة
(٣٨,٢٧٠,٤٣٩)	(٩٣,٠٥٨)	(١٠,٢٩٠,٨٠٨)	(١٠,٩٦٥,٧٠٣)	(٢٧,١٠٨,٧٧٠)	صافي المطالبات المتكبدة
(٥,٨٤٥,٣٨٠)	(٥٤١,٤٣١)	(٢٩٨,٨٧٥)	(٦٩٩,٢٢٤)	(٤,٣٠٥,٨٥٠)	تكاليف اكتتاب بوالص التأمين
٢,١٨٠,٠٠٢	١,٤٧٧,٩٥٠	٦٣١,٩١٢	-	٧٠,١٤٠	إيراد عمولات إعادة تأمين
(٣,٥٦٠,٠٥٣)					مصاريف لكتتاب أخرى غير موزعة
<u>٢٦,٣٥٨,٢٠٨</u>					صافي نتائج الاكتتاب
(٧,٤٨٠,٧٩٥)					مصاريف صومية وإدارية غير موزعة
(٢,١٦٧,٨٩١)					ديون مشكوك في تحصيلها غير موزعة
(٢٨٣,٥٩٥)					خسارة استثمارات غير موزعة
<u>١٦,٤٢٥,٩٢٧</u>					صافي فائض عمليات التأمين

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير

منقحة)

المجموع	أخرى	ممتلكات (بالريالات السعودية)	مركبات	طبي	صليات التأمين
١٦٣,١٧٧,٣٢٥	٢,٠٧١,٨٧٥	١٢,٣٩٤,٧٠٥	٢٢,٠٣٠,١٤٧	١٠٧,٠٣٢,٧٢٢	إجمالي أساط التأمين المكتتبة
(٧٩,٣٧٥,٣١٢)	(٥,٥١٧,٥١٨)	(٣,٨٠٥,٨٨٧)	(١٧,١٨١,٩٠٠)	(٥٢,٨٧٠,٠٠٧)	إجمالي المطالبات المدفوعة
<u>١٢٤,٠٨٢,٥٥٢</u>	<u>٤,٥٥٤,٣٥٧</u>	<u>٨,٥٨٨,٨١٨</u>	<u>٤,٨٤٨,٢٤٧</u>	<u>٥٤,١٦٢,٧١٥</u>	صافي أساط التأمين المكتتبة
١٤٤,٢١٧,٠٨١	٢,٧٤٤,٤٢٣	٢٤٣,٨٣٤	١٧,٤١٦,٦٨٢	١٢٢,٨١٢,١٤٢	صافي أساط التأمين المكتتبة
(٨١,٣٣٩,١١٩)	(١,٠٢٢,٣٠٨)	(٢٦٧,٣٨٧)	(٢٣,٤٥٩,٦٠٢)	(٥٧,١٢٤,٥٩٦)	صافي المطالبات المتكبدة
(١١,٥٩٧,٣٥٨)	(٩٦٣,٥٤٣)	(٦٢٥,٨٦١)	(١,٤٠٤,٢٤٠)	(٨,٦٠٣,٧١٤)	تكاليف اكتتاب بوالص التأمين
٤,٠٠١,٢٣٤	٢,٥٩٦,٤٦٦	١,٢٨٨,٦٣٩	٤٩٦	١١٥,٦٣٣	إيراد عمولات إعادة تأمين
(٥,٧٤٨,٤١٠)					مصاريف لكتتاب أخرى غير موزعة
<u>٤٩,٥٣٢,٤٢٨</u>					صافي نتائج الاكتتاب
(١٤,٩٤٧,٧١٩)					مصاريف صومية وإدارية غير موزعة
(٢,٧٨٦,٩٩٨)					ديون مشكوك في تحصيلها غير موزعة
٣٣٧,٨٤١					إيرادات استثمارات غير موزعة
<u>٣٢,١٣٦,٥٥٢</u>					صافي فائض عمليات التأمين

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
لفترة المدة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٣. المعلومات القطاعية - (تتمة)

القطاعات التشغيلية - (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

المجموع	أخرى	ممتلكات (بالريالات السعودية)	مركبات	طبي	
أصول صليات التأمين					
٣٠.٩٤٢.٦٣٨	١٩.٩٦٩.٢٥٨	٩.٣٦٠.١٦٣	٨٧٦.٥٥٧	٧٣٦.٦٦٠	حصة معدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٤٦.٠١٨.٢٥٢	١٣.٣٠٩.٣٣٣	٢٧.١٠٤.٨٣٣	٥.٤٤٩.٥١٥	١٥٤.٥٧١	حصة معدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٦.٨٤٧.٦٢٥	١.١٧٠.٦٣٣	١.١٨١.١٧١	١.٨٢٦.١١٢	٢.٦٦٩.٧٠٩	تكاليف اكتتاب بوالص تأمين موجزة
٣٧١.٨٠٢.٦٨١					أصول غير موزعة
<u>٤٥٥.٦١١.١٩٦</u>					إجمالي الأصول
مطلوبات وفائض عمليات التأمين					
١١٢.٦٢٩.٥٠١	٢٣.٩٠٨.٢٥٣	٩.٩٥٨.٩٠٨	٢٦.١٤٩.٧٩٧	٥٢.٦١٢.٥٤٣	أقساط تأمين غير مكتسبة
١٣٣.٢٣٧.٣٣٦	١٦.٨٥٢.٣٦٧	٢٧.٥٧٤.٩١١	٤٢.٤٣٢.٨٦١	٤٦.٣٧٧.١٩٧	مطالبات تحت التسوية
٤.١٤٤.٦٢٠	٢.٥٣٧.٢٨٠	١.٤٨٥.٧٩١	-	١٢١.٥٤٩	إيرادات عمولات معدي تأمين غير مكتسبة
٢٠.٥٠٩٩.٧٣٩					مطلوبات وفائض غير موزع
<u>٤٥٥.٦١١.١٩٦</u>					إجمالي المطلوبات والفائض
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة)					
المجموع	أخرى	ممتلكات (بالريالات السعودية)	مركبات	طبي	
أصول صليات التأمين:					
١٦.١٥٩.٥٨٤	١٢.٥٢٠.٩٧١	٢.٤٨١.٤٢٨	٦٥٦.٨٣١	٥٠٠.٣٥٤	حصة معدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٤٨.١٣٠.٦٤٢	١٦.٥٨٠.٦٨٩	٢٢.٩٦٨.٢٣٤	٤.١٢٦.٥٨٨	٤.٤٥٥.١٣١	حصة معدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٤.٥١٤.٢٢٩	٧١١.٩٦٩	٢٣٩.٢٤٧	٨٧٣.٩٤٥	٢.٦٨٩.٠٦٨	تكاليف اكتتاب بوالص تأمين موجزة
٣٥٥.٤٩٤.٠٢٢					أصول غير موزعة
<u>٤٢٤.٢٩٨.٤٧٧</u>					إجمالي الأصول
مطلوبات وفائض عمليات التأمين					
١٠١.٠٠٥.٤٢٤	١٤.٩٥٩.٠٧٥	٢.٦٢٩.٤٣٣	١٣.٨٨٢.٦٧٩	٦٩.٥٣٤.٢٣٧	أقساط تأمين غير مكتسبة
١٣١.٧٧٩.٥٦٣	١٩.٨٥٥.٠٠٨	٢٣.٧٧٠.٨٤٠	٣٤.٥٣٨.٩٦٢	٥٢.٦١٤.٧٥٣	مطالبات تحت التسوية
٢.٣٩٣.٦٤٦	١.٨٤٤.٣٥٥	٤٦٦.٧٣٣	-	٨٢.٥٥٨	إيرادات عمولات معدي تأمين غير مكتسبة
١٨٩.١١٩.٨٤٤					مطلوبات وفائض غير موزع
<u>٤٢٤.٢٩٨.٤٧٧</u>					إجمالي المطلوبات والفائض

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٣. المعلومات القطاعية - (تتمة)

القطاعات الجغرافية

إن جميع أصول ومطلوبات الشركة تقع في المملكة العربية السعودية، باستثناء استثمارات محتفظ بها في مملكة البحرين والولايات المتحدة الأمريكية والإمارات العربية المتحدة وجزر فيرجن البريطانية والتي تحتفظ باستثماراتها فعلياً في دبي. لدى الشركة بعض أصول إعادة التأمين محتفظ بها خارج المملكة العربية السعودية.

٤. أقساط وأرصدة التأمين المدينة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤
(مدققة)	(غير مدققة)
(بالريالات السعودية)	
٥٦,٢٩٥,٠٧٩	٨٠,٣١٥,٢٧٠
٢,٤٨٢,٥٦٨	٢,٠٠٩,٧٤١
١١,٤١٨,٩٤٢	٧,٧٢٣,٣٢١
٧٠,١٩٦,٥٨٩	٩٠,٠٤٨,٣٣٢
(١٨,٥٦٦,٥٢١)	(١٨,٥٦٦,٥٢١)
٥١,٦٣٠,٠٦٨	٧١,٤٨١,٨١١

أقساط تأمين مدينة  
المطلوب من شركات التأمين وإعادة التأمين  
المطلوب من جهات ذات علاقة (إيضاح ١٠)

ناقصاً : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

٥. الاستثمارات

عمليات المساهمين		عمليات التأمين	
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤
(بالريالات السعودية)			
(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
١٨,٧٥٠,٠٠٠	٢١,٥٠٢,٩٢٩	٢٧,٥٧٤,٤٧٩	٢٧,٥٧٤,٤٧٩
٢٢,٨٧٢,٦٨٣	٢٢,٣٣٩,٤٥٦	٢٨,٣٥٦,٣٥١	٢٩,٧٦٣,١٥٥
٤١,٦٢٢,٦٨٣	٤٣,٨٤٢,٣٨٥	٥٥,٩٣٠,٨٣٠	٥٧,٣٣٧,٦٣٤

استثمارات متاحة للبيع  
استثمارات محتفظ بها لغرض المتاجرة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
لفترة السنته أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٦. النقد وما في حكمه

عمليات المساهمين		عمليات التأمين		
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
(بالريالات السعودية)				
(مدفقة)	(غير مدفقة)	(مدفقة)	(غير مدفقة)	
-	-	٩٨٧,٤٧٤	١١٤,٨٥٧	نقد في الصندوق
٤٠,١٤٥,٤٩٣	٦١٧,١٥٥	٥٢,٠١٩,٨٥٧	١٥,٧٢٨,١٠٠	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
٥٤,٩٠٧,٨٧٩	٧٦,٢١١,٤٦٩	١٥٤,٠٥٨,٣٤٦	١٩٨,٣٦٦,٢٣٤	- حسابات ودائع
٩٥,٠٥٣,٣٧٢	٧٦,٨٢٨,٦٢٤	٢٠٧,٠٦٥,٦٧٧	٢١٤,٢٠٩,١٩١	

٧. رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع يبلغ ٢٥٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٢٥٠ مليون ريال سعودي) ويتألف من ٢٥ مليون سهم قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٢٥ مليون سهم).

٨. الاحتياطي النظامي

وفقاً للائحة التنفيذية لشركات التأمين بالمملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، يجب على الشركة أن تقوم بتكوين احتياطي نظامي بتحويل ٢٠% من صافي الدخل في كل سنة إلى أن يبلغ الاحتياطي ١٠٠% من رأس المال. علماً بأن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح.

٩. توزيعات أرباح مستحقة

تم اعتماد توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٠,٠٠٥ ريال سعودي للسهم عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وذلك في اجتماع الجمعية العامة السنوي للمساهمين المنعقد بتاريخ ١٧ يونيو ٢٠١٤.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١٠. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

فيما يلي تفاصيل المعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة ومبالغها التقريبية:

مبلغ المعاملة		الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة
السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣		
(بالريالات السعودية)			
(غير منقطة)	(غير منقطة)	مساهمون	أساساً تأمين مكتتبة
٣,٨٢٢,٥٧٦	٣,٢٧٦,١٣٣		مطالبات متكبدة على بوالص تأمين
(٥,٧٣٩,٤٧٠)	(٣,٩١٦,٠٩٣)		مصاريف إيجار
(٢٣٨,٣٣٤)	(٢٩٦,٠٨٤)	مجلس الإدارة	مكافآت وبدلات حضور اجتماعات أعضاء مجلس
(٢٤٤,٩٦٦)	(٦٠٠,٠٠٠)		

تتألف الأرصدة المطلوبة من (إلى) جهات ذات علاقة مما يلي:

مبلغ المعاملة		الجهة ذات العلاقة	طبيعة رصيد الحساب
السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	السنة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣		
(بالريالات السعودية)			
(غير منقطة)	(منقطة)	مساهمون	أساساً تأمين مدينة
٧,٧٢٣,٣٢١	١١,٤١٨,٩٤٢		مطالبات تحت التسوية
(٩,٣٠٠,٠٨٠)	(١٠,٢٥٠,٢١٠)		أخرى، بالصافي
٥٥٧,١٨٠	٥٥٧,١٨٠	مجلس الإدارة	مكافآت وبدلات حضور اجتماعات أعضاء مجلس الإدارة
(٦١٢,٠٠٠)	(١,٨٦٤,٠٣٤)		

تعويضات كبار موظفي الإدارة

فيما يلي بيان بمكافآت كبار موظفي الإدارة خلال الفترة :

مبلغ المعاملة		الجهة ذات العلاقة
السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	
(بالريالات السعودية)		
(غير منقطة)	(غير منقطة)	رواتب ومزايا
٢,١٢٠,٦٠٨	١,٠٣٧,٠٨٨	
٢,٩٠٧,٠٣	٩٨,٨٨٣	مكافأة نهاية الخدمة
٢,٣٣٠,٣١١	١,١٣٥,٩٧١	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

#### ١١. القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة السعر الذي يتم استلامه عند بيع أصل أو دفعه عند تحويل التزام خلال تعاملات منظمة بين أطراف مشاركة في السوق في تاريخ القياس (سعر التخارج). تتألف الموجودات المالية للشركة من النقد وما في حكمه والأقساط وأرصدة التأمين المدينة وحصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية والاستثمارات والموجودات الأخرى، وتتألف مطلوباتها المالية من الذمم الدائنة وأرصدة إعادة التأمين الدائنة والمصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى والمطالبات تحت التسوية والمطلوب إلى جهات ذات علاقة.

إن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمها الدفترية في تاريخ تقرير القوائم المالية.

تستخدم الشركة التسلسل الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للأصول المالية والإفصاح عنها :

- المستوى ١: الأسعار المدرجة في الأسواق المالية النشطة لنفس الأداء (بدون تعديل أو إعادة تسعير).  
المستوى ٢: الأسعار المدرجة في الأسواق المالية النشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة أو طرق تقييم فنية أخرى يتم تحديد كافة مدخلاتها الهامة وفق بيانات سوق قابلة للملاحظة، و  
المستوى ٣: طرق تقييم فنية لم يتم تحديد أي من مدخلاتها الهامة وفق بيانات سوق قابلة للملاحظة.

يعرض الجدول التالي تحليل للأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة وفقاً للمستوى القيمة العادلة حسب التسلسل الهرمي:

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
(بالريالات السعودية)			
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)			
-	٨,٣٣٨,٥١١	-	٨,٣٣٨,٥١١
-	٤٦,٥١٧,٠٢٩	-	٤٦,٥١٧,٠٢٩
-	٥٤,٨٥٥,٥٤٠	-	٥٤,٨٥٥,٥٤٠
صناديق استثمارية			
سندات وصكوك			
المجموع			
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
(بالريالات السعودية)			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة)			
-	٥,٧٧٢,٧٨٤	-	٥,٧٧٢,٧٨٤
-	٤٥,٤٥٦,٢٥٠	-	٤٥,٤٥٦,٢٥٠
-	٥١,٢٢٩,٠٣٤	-	٥١,٢٢٩,٠٣٤
صناديق استثمارية			
سندات وصكوك			
المجموع			

تسجل كافة الاستثمارات المتاحة للبيع غير المدرجة في السوق المالية بالتكلفة بقيمة دفترية قدرها ٤٦,٣٢٤,٤٧٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٤٦,٣٢٤,٤٧٩ ريال سعودي) نظراً لعدم إمكانية تقدير القيمة العادلة بشكل موثوق. وحيث إن هذه الاستثمارات غير مدرجة في السوق المالية، لا يمكن تحديد القيمة العادلة بصورة معقولة إلا عند استبعاد كل استثمار على حدة.

وخلال الفترة، لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ والمستوى ٣.

#### ١٢. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساس والمخفف لدخل المساهمين الشامل بتقسيم إجمالي الدخل الشامل للمساهمين للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

### ١٣. الارتباطات والالتزامات المحتملة

#### أ) الدعاوى القضائية

تعمل الشركة في قطاع التأمين وتخضع لإجراءات قانونية في المسار العادي للأعمال المتعلقة بمطالبات حاملي بوالص التأمين. وفي حين أنه ليس عملياً التنبؤ أو تحديد النتائج النهائية لجميع المعطقات أو الأحكام القانونية، فإن الإدارة لا تعتقد أن مثل هذه النتائج (بما في ذلك الدعاوى) سوف يكون لها تأثير جوهري على النتائج والمركز المالي للشركة.

#### ب) الربط الزكوي

استلمت الشركة خلال عام ٢٠١٣ من مصلحة الزكاة وضريبة الدخل الربوط الزكوية النهائية عن السنوات المنتهية من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ حتى ٢٠١١، مع المطالبة بالتزام زكوي إضافي بقيمة ٢٤،٣ مليون ريال سعودي. بالإضافة إلى ذلك، استكملت مصلحة الزكاة وضريبة الدخل الربوط الزكوية الخاصة بشركة الصقر السعودي للتأمين (شركة مساهمة بحرينية) عن السنوات المنتهية من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٨، مع المطالبة بالتزام زكوي إضافي بقيمة ٢،١٥ مليون ريال سعودي. تعتقد الإدارة بأن مخصص الزكاة الحالي يعتبر كافياً. وقد قدمت الشركة اعتراضاً على الربوط الزكوية المذكورة أعلاه وهي على ثقة في صدور حكم لصالحها.

#### ج) الالتزامات الرأسمالية

كان لدى الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، التزامات قائمة بمبلغ ١٦،٧ مليون ريال سعودي تتعلق بشراء استثمار (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ١٦،٦ مليون ريال سعودي في).

### ١٤. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

اعتمدت القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٤م الموافق ١٩ رمضان ١٤٣٥هـ.

### ١٥. أرقام المقارنة

لقد جرى إعادة تويب بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتتلائم مع عرضها للفترة الحالية.