

**شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)**

**القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقدير الفحص المحدود
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥**

شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير الفحص المحدود (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

صفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص المحدود
٢ - ٣	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة نتائج عمليات التأمين والفانض المتراكم الأولية
٥	قائمة عمليات المساهمين الأولية
٦	قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٨	قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية
٩	قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية
١٠ - ٢٤	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

الدار لتدقيق الحسابات

عبد الله البصري وشركاه

PKF البسام و النمر
المحاسبون المتحالفون

تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات للقوائم الأولية الموجزة

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة التأمين العربية التعاونية - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٢٠ يونيو ٢٠١٥، وقوائم نتائج عمليات التأمين والفائض المتراكם وعمليات المساهمين الأولية وعمليات المساهمين الشاملة الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقوائم التغيرات في حقوق المساهمين والتغيرات النقية لعمليات التأمين والمساهمين الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإضافات من حولها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية"، وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية كل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمة يتغيّر إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

لفت الانتباه

نفت الإنتباه إلى أنه تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤)، وليس وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

الدار لتدقيق الحسابات
عبد الله البصري وشركاه
ص ب ٢١٩٥
١١٤٥١
الرياض
المملكة العربية السعودية

PKF البسام و النمر
المحاسبون المتحالفون
صندوق بريد ٢٨٣٥٥
الرياض ١١٤٣٧
المملكة العربية السعودية

عبد الله بن محمد البصري
محاسب قانوني
ترخيص رقم ١٧١

عبدالمحسن منير النمر
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٩٩

٢٨ رمضان ١٤٣٦ هـ
١٥ يوليو ٢٠١٥



شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
بالريال السعودي

ايضاح	غير مراجعة (٣٠ يونيو ٢٠١٥)	مراجعة (٣١ ديسمبر ٢٠١٤)	موجودات عمليات التأمين
		٩٢,٥٨٩,٠٤٧	نقدية وشبه نقدية
		٢٥,٢٧٧,٦٦٢	ودائع لأجل
		١٨١,٩٨٣,٠٣١	أقساط تأمين وأرصدة إعادة تأمين مدينة، صافي
		٩٣,٩٥٣,٢٢٥	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
		١٩٥,٠٠٧,١٧٠	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
		٢١,١٩٤,٢٤٨	تكليف إكتتاب وثائق تأمين موجلة
		٩,٢٠٣,٠٨٧	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
		٢٢,٦٢٢,٢٧٣	استثمارات متاحة حتى تاريخ الاستحقاق
		٦,٦٠٥,٢٦٠	ممتلكات ومعدات، صافي
		١١٧,٩١٨,٣٩٦	مبالغ مستحقة من عمليات المساهمين
		٧٦٦,٣٥٣,٣٩٩	مجموع موجودات عمليات التأمين
	٧٥٣,١٤٣,٩٨٣		
			موجودات المساهمين
		١٢,٦٤٠,٥٩٦	نقدية وشبه نقدية
		٧٩,٢٥٩,٨٤٣	ودائع لأجل
		٢,٥٩٥,٤٢٧	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
		٥٠,٨٠٥,٤٢٩	استثمارات متاحة للبيع
		١٩,٦٤٥,٣٨٨	استثمارات متاحة حتى تاريخ الاستحقاق
		٢٠,٠٠٠,٠٠٠	وديعة نظامية
	١٨٤,٩٤٦,٦٨٣	٢٩٩,٦٧٨,٠٨٠	مجموع موجودات المساهمين
	٩٥١,٣٠٠,٠٨٢	١,١٥٢,٨٢٢,٠٦٣	مجموع الموجودات

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

٢
٣

شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (نهاية)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
بالريال السعودي

٢٠١٤ ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ٣٠ يونيو
(مراجعة) (غير مراجعة) إيضاح

٢٣,٧١٧,٧٨٨	٤٣,٥٢٧,٢٦٠	
٦٧,٩٥٠,٠١٥	٩٠,١٩٤,٤٣٨	
٧٩٦,٣٩٣	٨٤٢,٣٧٠	٩
٢٩,٥٩٥,٠٠٨	٢٣,٣١٤,٠٢١	
٣١١,٩١١,٥٩٣	٢٥٧,٠٣٩,٦٨٢	
٣٠٤,٥٥٧,٧٩٣	٢٠٧,٠٣٨,٦٧٧	
٨,٨٧٢,٣٢٧	١١,٥٩٩,١٩٨	
٦,٢٢١,٥٣٧	٦,٨١٣,١٣٤	
٧٦٣,٦٢٢,٤٥٤	٧٥٠,٣٦٨,٧٨٠	

مطلوبات عمليات التأمين
نعم دائنة
نعم معيدي التأمين
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
مبالغ مستحقة ومطلوبات أخرى
أقساط تأمين غير مكتسبة
مطلوبات تحت التسوية
عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
مجموع مطلوبات عمليات التأمين

٢,٧٣٠,٩٤٥	٢,٧٧٥,٢٠٣	
٧٦٦,٣٥٣,٣٩٩	٧٥٣,١٤٣,٩٨٣	

فائض عمليات التأمين
توزيعات الفائض المستحقة
مجموع مطلوبات وفائض عمليات التأمين

١,٠٠٢,٣٧٢	٢,٥٦١,٠٥٥	
١١٧,٩١٨,٣٩٦	١٣٥,٢٨٦,٨٨٩	
٢,٤٦٩,٧٣٠	٢,٥٦٦,٨٦٠	
١٢١,٣٩٠,٤٩٨	١٤٠,٤١٥,٣٠٤	

مطلوبات وحقوق المساهمين
مطلوبات المساهمين
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
مبالغ مستحقة إلى عمليات التأمين
زكاة وضريرية دخل مستحقة
مجموع مطلوبات المساهمين

٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠
(١٣٦,٣١١,٩٦٨)	(١٤٢,٥٢٠,٧٤٨)	
(١٣١,٨٤٧)	١,٧٨٣,٥٢٤	٧
٦٣,٥٥٦,١٨٥	٢٥٩,٢٦٢,٧٧٦	

حقوق المساهمين
رأس المال
خسائر متراكمة
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
مجموع حقوق المساهمين

١٨٤,٩٤٦,٦٨٣	٣٩٩,٦٧٨,٠٨٠	
٩٥١,٣٠٠,٠٨٢	١,١٥٢,٨٢٢,٠٦٣	

مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين
مجموع مطلوبات وفائض عمليات التأمين ومطلوبات
وحقوق المساهمين

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجاوزها من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٣

شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة نتائج عمليات التأمين والفائض المتراكم الأولية
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
بالريال السعودي

	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥		
	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
إجمالي أقساط التأمين المكتسبة					
بخصم : أقساط إعادة التأمين المسندة					
أقساط تأمين فائض الخسارة					
صافي أقساط التأمين المكتسبة					
التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة، صافي					
صافي أقساط التأمين المكتسبة					
إجمالي المطالبات المدفوعة والمصاريف الأخرى					
حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة					
التغير في المطالبات تحت التسوية، صافي					
صافي المطالبات المكتسبة					
تكليف اكتتاب وثائق التأمين					
عمولات إعادة التأمين المكتسبة					
صافي نتائج الاكتتاب					
مصاريف عمومية وإدارية					
إيرادات أخرى					
(عجز) / فائض عمليات التأمين					
حصة المساهمين من عجز عمليات التأمين					
الفائض بعد حصة المساهمين					
الفائض المتراكم في بداية الفترة					
الفائض المتراكم في نهاية الفترة					
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.					

صادر

مختار

مختار

شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات المساهمين الأولية
للفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
بالريل السعودي

إيضاح للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٤ ٢٠١٥ ٢٠١٤ ٢٠١٥

(غير مراجعة) (غير مراجعة) (غير مراجعة) (غير مراجعة)

حصة المساهمين من (عجز) فائض عمليات التأمين

(١٧,٤٤١,٩٥٥) ٣٩٨,٣٢٢ (٩,٤٤٤,٦٧٢) (٥٨٦,٨٢٧)

ارباح بيع استثمارات متاحة للبيع

٤,٨٩٣,١٠٩ - ١٢٨ -

دخل عمولات مصاريف عمومية وإدارية

٢,٥٤٠,٧٢٥ ٣,٠٩٠,٤١٦ ١,٢٨٠,٢٦٦ ١,٦٢١,٥٠

صافي دخل (خسارة) الفترة ربع (خسارة) السهم الأساسي والمختلف

(٥٥٢,٧٥٨) (٧٢٨,٨٦٩) (٣٢١,١١٦) (٥٤٤,٣٧٩)

(١٠,٥٦٠,٨٧٩) ٢,٧٥٩,٨٦٩ (٨,٤٨٥,٣٩٤) ٤٩٠,٢٩٤

متوسط عدد الأسهم الصادرة خلال الفترة المعدل لل فترة - معدل

٢٢,٢٠٠,٠٠٠ ٢٨,٥٢٠,٠٠٠ ٢٢,٢٠٠,٠٠٠ ٣٢,٨٤٠,٠٠٠

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجاوزها من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

مختار

R

شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
بالريل السعودي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥		
		٢٠١٤	٢٠١٥	
		(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
	(١٠,٥٦٠,٨٧٩)	٢,٧٥٩,٨٦٩	(٨,٤٨٥,٣٩٤)	٤٩٠,٢٩٤
صافي دخل (خسارة) الفترة				
مصاريف شاملة أخرى لن يتم تحويلها لاحقاً في				
قائمة عمليات المساهمين :				
الزكاة وضريبة الدخل				
إيرادات شاملة أخرى سوف يتم تحويلها لاحقاً في				
قائمة عمليات المساهمين :				
التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع				
إجمالي الربح (الخسارة) الشاملة للفترة				
	(٩٥١,١٥٣)	١,٩١٥,٣٧١	(٣٢٣,٤٧٤)	١,٤١٧,٧٢٦
	(١١,٥١٢,٠٣٢)	٣,٦٧٥,٢٤٠	(٨,٨٠٨,٨٦٨)	١,٤٠٨,٠٢٠

صافي دخل (خسارة) الفترة
مصاريف شاملة أخرى لن يتم تحويلها لاحقاً في
قائمة عمليات المساهمين :
الزكاة وضريبة الدخل
إيرادات شاملة أخرى سوف يتم تحويلها لاحقاً في
قائمة عمليات المساهمين :

التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
إجمالي الربح (الخسارة) الشاملة للفترة

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

مختار

جعفر

مختار

التغير في القيمة العادلة للإسثمارات				
المجموع	المتاحة للبيع	الخسائر المترآكة	رأس المال	
٦٤,٣٩,٩٥١	٧٦٦,٢٩٣	(١٣٦,٧٢٦,٣٤٢)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة)
(١٠,٥٦٠,٨٧٩)	-	(١٠,٥٦٠,٨٧٩)	-	صافي خسارة الفترة <u>(مصاريف) شاملة أخرى</u>
-	-	-	-	الزكاة وضريبة الدخل
(٩٥١,١٥٣)	(٩٥١,١٥٣)	-	-	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
(٩٥١,١٥٣)	(٩٥١,١٥٣)	-	-	<u>إجمالي (المصاريف) شاملة الأخرى للفترة</u>
٥٢,٥٢٧,٩١٩	(١٨٤,٨٦٠)	(١٤٧,٢٨٧,٢٢١)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)
٦٣,٥٥٦,١٨٥	(١٣١,٨٤٧)	(١٣٦,٣١١,٩٦٨)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال عن طريق اصدار حقوق أولوية (ايضاح ١٠)
(٧,٩٦٨,٦٤٩)	-	(٧,٩٦٨,٦٤٩)	-	تكليف معاملات اصدار حقوق أولوية (ايضاح ١٠)
٢,٧٥٩,٨٦٩	-	٢,٧٥٩,٨٦٩	-	صافي دخل الفترة <u>(مصاريف) إيرادات شاملة أخرى</u>
(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	الزكاة وضريبة الدخل
١,٩١٥,٣٧١	١,٩١٥,٣٧١	-	-	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
٩١٥,٣٧١	١,٩١٥,٣٧١	(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	<u>إجمالي (المصاريف) الإيرادات شاملة الأخرى للفترة</u>
٢٥٩,٢٦٢,٧٧٦	١,٧٨٣,٥٢٤	(١٤٢,٥٢٠,٧٤٨)	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)

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

شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٥
بالريال السعودي

٢٠١٤ ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ٣٠ يونيو (غير مراجعة) ايضاح

-	٤٤,٢٥٨	
(١٧,٤٤١,٩٥٥)	٢٩٨,٣٢٢	الأنشطة التشغيلية
١,٢٠٢,٢٨٥	١,٠٣٢,٨٣٧	فائض عمليات التأمين بعد حصة المساهمين
-	٤٣,٩٩٩	التعديلات لـ:
٢١٣,١٦٢	٧٦٠,٥٣٦	حصة المساهمين من فائض (عجز) عمليات التأمين
(١,٠٦٣,٨٧٧)	(٣,٩٢٩,٤٦٢)	استهلاك
(١٧,٠٩٠,٣٨٥)	(١,٦٤٩,٥١٠)	خسائر بيع أصول ثابتة
		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		عكس ديون مشكوك في تحصيلها
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٥٤٣,٠٣٣)	١٤,٤٠١,٩٥٤	أقساط تأمين وارصدة إعادة تأمين مدينة
٢٤,١٧٥,٥٧٥	(٣,٠٩٦,٣٢٢)	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
١٢٧,٨٨٩,٥٥١	٢,٦٢١,١٩١	حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٣,٠٥٠,٢٥٦	٦,٠٩٠,٠٨٤	تكليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
(٢,٤٢٥,٩٧٩)	(٨,٢٣١,٤٦٥)	مصاريف مدفوعة متقدماً وموجودات أخرى
١,١٣٣,٥٩٧	٤٥,٩٧٧	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١١٨,٠٧٩	(١٧,٧٦٦,٨١٥)	مبالغ مستحقة إلى عمليات المساهمين
١,٣٧٩,٩٩٦	٩,٨٠٩,٤٧٢	نعم دائنة
(٤٣,٨٠٩,١٤٥)	٢٢,٢٤٤,٤٤٣	نعم معيدي التأمين الدائنة
٢,٢٤٠,٠٦٨	٣,٧١٩,٠١٥	مبالغ مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٧١١,٠٧٢	٢,٧٢٦,٨٧١	عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
(٣,٢٥١,٦٩٣)	(٥٤,٨٧١,٩١١)	أقساط تأمين غير مكتسبة
(١١٨,٨٠٣,٢٨٧)	٢,٤٨٠,٨٨٤	مطالبات تحت التسوية
(٥١,٢٢٥,٣٢٨)	(٢١,٤٧٧,١٥٢)	النقدية المستخدمة في العمليات
(٤٨١,٨٣٠)	(١٦٨,٩٣٩)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٥١,٧٠٧,١٥٨)	(٢١,٦٤٦,٠٩١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية
ودائع لأجل، صافي
استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق
ممتلكات ومعدات
صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة الاستثمارية

٢٥,٨٦٦,٩٣٨	١٨٨,٦٤٣
(٧,٥٤٤,١٧٥)	-
(٢,٠١٧,٠١١)	(١٩٦,٨١١)
١٦,٣٥٠,٧٥٢	(٨,١٨٨)
(٣٥,٤٠١,٤٠٦)	(٢١,٦٥٤,٢٧٩)
٧٩,٢٩٠,٤٦٨	٩٢,٥٨٩,٠٤٧
٤٣,٨٨٩,٠٦٢	٧٠,٩٣٤,٧٦٨

٤

النقد في النقدية وشبيه النقدية
النقدية وشبيه النقدية في بداية الفترة
النقدية وشبيه النقدية في نهاية الفترة

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

محمد ر

شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
بالريال السعودي

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥		٣١ يونيو ٢٠١٤	٢٠١٥
	(غير مراجعة)	إيضاح	
(١٠,٥٦٠,٨٧٩)		٢,٧٥٩,٨٦٩	صافي ربح (خسارة) الفترة
١٧,٤٤١,٩٥٥		(٣٩٨,٣٢٢)	التعديلات لـ :
(٤,٨٩٣,١٠٩)		-	حصة المساهمين من (فائض) عجز عمليات التأمين
١,٩٨٧,٩٦٧		٢,٣٦١,٥٤٧	أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع
٥٠,٥٤٤		٦٢٣,١١٦	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٠٧,١٩٦)		١,٥٥٩,١٨٢	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(١١٨,٠٧٩)		١٧,٧٦٦,٨١٥	دائنون وبالمبالغ مستحقة ومطلوبات أخرى
(٨٨٨,٨٠٢)		(٩٠٢,٨٧٠)	مبالغ مستحقة من عمليات التأمين
٩٢٤,٤٣٤		٢١,٤٠٧,٧٩٠	زكاة وضريرية دخل مدفوعة
-		١,٨٧٥,٠٠٠	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٣٤,٩٦٧,٣٧٥)		(١٦٣,٥٩,٤٨٨)	الأنشطة الاستثمارية
(٩,٥٦٢,٣٣٢)		(١٦,٢١٦,٥٩٥)	استثمارات ممتدة حتى تاريخ الاستحقاق
٢٨,٤٩٦,٦٠٦		-	شراء استثمارات متاحة للبيع
(١٦,٠٣٣,١٠١)		(١٧٧,٨٥١,٠٨٢)	ودائع لأجل، صافي
-		٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
-		(٧,٩٦٨,٦٤٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
-		(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	
-		١٧٢,٠٣١,٣٥١	
(١٥,١٠٨,٦٦٧)		١٥,٥٨٨,٠٥٨	الأنشطة التمويلية
٣٣,٧٤٧,٠٢٩		١٢,٦٤٠,٥٩٦	إصدار أسهم حقوق أولوية
١٨,٦٣٨,٣٦٢		٢٨,٢٢٨,٦٥٤	تكليف معاملات
(٩٥١,١٥٣)		١,٩١٥,٣٧١	وديعة نظامية
		٤	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
		٧	

الزيادة في النقدية وشبه النقدية
النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
معاملات غير النقدية:
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

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

**شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة المدة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥**

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

شركة التأمين العربية التعاونية ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٣٠٢ بتاريخ ١٨ محرم ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٧ يناير ٢٠٠٨). إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب. ٢٨٦٥٥، الرياض ١١٣٢٢، المملكة العربية السعودية.

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

٢ - أسس الاعداد

أسس القياس

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

بيان الالتزام

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي ٣٤ - التقارير المالية الأولية.

إن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لا تحتوي على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - تتمة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٣ - المعايير الجديدة، والتعديلات على المعايير والتفسيرات

إن السياسات المحاسبية الهامة وإدارة المخاطر المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتماشى مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ باستثناء اتباع التعديلات على المعايير الحالية المعدهلة خلال عام ٢٠١٤، والمعايير الجديدة السارية المنعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٥:

- المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٨) - القطاعات التشغيلية

تطبق هذه التعديلات بأثر رجعي، وتوضح:

- بأنه يجب على الشركة الإفصاح عن الأحكام التي قامت بها الإدارة عند اتباع أسس التجميع المنصوص عليها في الفقرة (١٢) من المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٨) مع وصف موجز للقطاعات التشغيلية التي تم تجميعها والخصائص الاقتصادية (مثل المبيعات وهامش الربح) المستخدمة للتأكد فيما إذا كانت القطاعات "متشابهة".

- بأنه يجب فقط الإفصاح عن تسوية موجودات القطاعات إلى إجمالي الموجودات وذلك في حالة الإبلاغ عن التسوية إلى رئيس العمليات كصانع القرار، تماماً مثل الإفصاحات المطلوبة بالنسبة لمطلوبات القطاعات.

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) - الممتلكات والآلات والمعدات، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) - الموجودات غير الملموسة

تطبيق التعديل بأثر رجعي، ويوضح بأنه في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦)، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) يجوز إعادة تقويم الأصل بالرجوع إلى البيانات القابلة للملاحظة وذلك إما بتعديل إجمالي القيمة الدفترية للأصل يساوي القيمة السوقية أو بتحديد القيمة السوقية للقيمة الدفترية النتجة الدفترية وتعديل القيمة الإجمالية الدفترية نسبياً ليصبح المبلغ الناتج يساوي القيمة السوقية. إضافة إلى ذلك، يمثل الاستهلاك أو الإطفاء المتراكم الفرق بين الإجمالي والقيمة الدفترية للأصل.

- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) - الإفصاحات المتعلقة بالجهات ذات العلاقة
يطبق التعديل بأثر رجعي ويوضح بأن شركة الإدارة (المنشأة التي تقدم خدمات كبار موظفي الإدارة) هي عبارة عن جهة ذات علاقة تخضع للإفصاحات المتعلقة بالجهات ذات العلاقة. إضافة إلى ذلك، يتبع على المنشأة التي تستخدم شركة الإدارة الإفصاح عن المصارييف المتکبدة بشأن خدمات الإدارة.

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - تتمة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥**

- ٣ - **المعايير الجديدة، والتعديلات على المعايير والتفسيرات - تتمة**
- **المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (١٣) - قياس القيمة العادلة**
- يطبق التعديل بأثر رجعي، ويوضح بأن الاستثناء المتعلق بالمحفظة المنصوص عليه في المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (١٣) لا يطبق على الموجودات والمطلوبات المالية فحسب بل على العقود الأخرى التي تقع ضمن نطاق المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية (أو معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)، إذ ينطبق ذلك).
- **المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩) - الأدوات المالية**
- خلال شهر يوليو ٢٠١٤، صدر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية الإصدار النهائي للمعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩) - الأدوات المالية والذي يعكس كافة مراحل مشروع الأدوات المالية، وحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) - الأدوات المالية: الإثباتات والقياس - وكافة الإصدارات السابقة للمعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩). لقد استحدث المعيار متطلبات جديدة بشأن التصنيف والقياس، والانخراط في القيمة ومحاسبة المخاطر. يسري المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩) على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨، ويسمح بالاتباع المبكر له. كما يجب تطبيقه بأثر رجعي على أن عرض معلومات المقارنة غير الزامي. يسمح بالاتباع المبكر للإصدارات السابقة للمعيار الدولي الخاص بال Báo cáo tài chính năm đầu tiên (l'année 1) (لالأعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١٣ إذا كان تاريخ الاتباع الأولي لها قبل ١ فبراير ٢٠١٥). سيكون لاتباع المعيار الدولي الخاص بال Báo cáo tài chính năm đầu tiên (l'année 1) (أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية الخامسة بالشركة، ولن يكون له أثر على تصنيف وقياس المطلوبات المالية للشركة.

المعايير الصادرة وغير السارية المفعول بعد
نقدم أدناه المعايير والتفسيرات ذات الصلة الصادرة وغير السارية المفعول بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة.
تعتزم الشركة إتباع هذه المعايير إذ ينطبق ذلك، عند سريانها.

- **التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) الممتلكات والآلات والمعدات، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) - الموجودات غير الملموسة، من حيث الطرق المقبولة في إحتساب الاستهلاك والإطفاء**
- توضح هذه التعديلات البادي المنصوص عليها في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) من حيث أن الإيرادات تعكس شكل المنافع الاقتصادية الناتجة عن تشغيل عمل ما (الذي يعتبر الأصل جزءاً منه) بدلاً من المنافع الاقتصادية المستنفدة عن طريق استخدام الأصل. ونتيجة لذلك، لا يمكن استخدام الطريقة المبنية على الإيرادات في إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات وأنه في حالات محدودة جداً يمكن فقط استخدامها في إطفاء الموجودات غير الملموسة. تسرى التعديلات مستقبلاً على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦، ويسمح بالاتباع المبكر لها. لا يتوقع بأن يكون لهذه التعديلات أي أثر على الشركة لعدم قيامها باتباع الطريقة المبنية على الإيرادات في إحتساب إستهلاك وإطفاء الموجودات غير الملموسة.

شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - تتمة
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٤ - النقدية وشبه النقدية

بالريال السعودي				
٢٠١٤ ديسمبر ٣١	٢٠١٥ يونيو ٣٠			
		(غير مراجعة)		
عمليات التأمين	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	عمليات المساهمين	عمليات المساهمين
٢٦٥,٥٩٦	٦٠,١٥٨,٦٦٦	١٥,٤١٧,٦٢٧	٢٧,٠٥٦,٢٨٥	حسابات جارية لدى البنك
١٢,٣٧٥,٠٠٠	٣٠,٢٥٨,١٠٣	١٢,٨١١,٠٢٧	٤١,٣٣٨,٧٧٣	ودائع لأجل
-	٢,١٢٤,٨٨٦	-	٢,٠٢١,١٢٢	ثيكات برسم الإيداع
-	٤٧,٣٩٢	-	٥١٨,٦٣٨	نقد في الصندوق
١٢,٦٤٠,٥٩٦	٩٢,٥٨٩,٠٤٧	٢٨,٢٢٨,٦٥٤	٧٠,٩٣٤,٧٦٨	

يتم إيداع الودائع لأجل لفترات تتراوح ما بين يوم واحد وثلاثة أشهر وذلك حسب المتطلبات النقدية للشركة، ويتحقق عنها دخل عمولات خاصة بمعدل متوسط بنسبة ٣,٣٨ % سنويًا (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ : ٢,١٢ %).

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

٥ - الودائع لأجل

يتم إيداع الودائع لأجل لفترات تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ اقتناها الأصلي، ويتحقق منها دخل عمولات خاصة بمعدل متوسط بنسبة ٢,٩٦ % سنويًا (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ : ٢,٩٩ %).

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

٦ - أقساط التأمين وارصدة إعادة التأمين المدينة، صافي

٢٠١٤ ديسمبر ٣١	٢٠١٥ يونيو ٣٠		
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢١٥,٧٩,٦٤٥	١٩٥,٠٥٢,٩٨٥	حاملي وثائق تأمين	
(٤٠,٩٥٧,٢٨٢)	(٣٦,٦٠٩,٦٧٣)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	
١٧٤,٧٥٢,٣٦٣	١٥٨,٤٤٣,٣١٢		
٨,٣١٢,١٤٣	١٤,٥٦٦,٨٤٩	ارصدة إعادة تأمين مدينة	
(١,٠٨١,٤٧٥)	(١,٤٩٩,٦٢٢)	ناقصاً: مخصص الدين المشكوك في تحصيلها	
٧,٢٣٠,٦٦٨	١٣,٠٦٧,٢٢٧		
١٨١,٩٨٣,٠٣١	١٧١,٥١٠,٥٣٩	إجمالي أقساط التأمين وارصدة إعادة التأمين المدينة، صافي	

**شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - تتمة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥**

٧- الاستثمارات المتاحة للبيع

عمليات المساهمين

أ) فيما يلي تحليلًا بالاستثمارات المتاحة للبيع:

٣٠ يونيو ٢٠١٤ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	استثمارات في صناديق استثمارية محلية (متدولة)**
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٧٥,٤٥٣,٥٨٩	استثمارات في سندات محلية وغير محلية (متدولة)
١٢,٦١٧,٩٢٤	١٥,٦٩٨,٠١٨	استثمار في صناديق استثمارية غير محلية (غير متدولة)
١١,٢٥٠,٠٠٠	١١,٢٥٠,٠٠٠	استثمارات في محفظة أسهم محلية (متدولة)
١٠,٠١٤,٤٢٨	١١,٩٠٥,٦٠٤	استثمار في محفظة أسهم شركة محلية (غير متدولة)
١,٩٢٣,٠٧٧	١,٩٢٣,٠٧٧	
٥٠,٨٠٥,٤٢٩	٢١٦,٢٣٠,٢٨٨	

يتم إظهار التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع والبالغة ١,٧٨٣,٥٢٤ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ١٢١,٨٤٧) ريال سعودي ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الأولية.

** تشمل مبلغ ١٣٥ مليون ريال سعودي في صناديق مراقبة محلية ذات مخاطر منخفضة.

ب) تحديد القيمة العادلة ومستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

تستخدم الشركة المستويات التالية لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها:

المستوى الأول: الأسعار المتدولة في سوق نشط لنفس الأداة (أي: بدون تعديل أو إعادة تسعير).

المستوى الثاني: الأسعار المتدولة في سوق نشط لموجودات ومطلوبات مماثلة أو أي أساليب تقويم أخرى تحدد كافة مدخلاتها الهامة وفقاً لمعلومات السوق.

المستوى الثالث: أساليب التقويم التي لم تحدد أي من مدخلاتها الهامة وفقاً لمعلومات السوق.

يعرض الجدول التالي تحليل للأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة) بالريال السعودي				الاستثمارات المتاحة للبيع
الإجمالي	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	صناديق استثمارية
١٨٦,٧٠٣,٥٨٩	-	١١,٢٥٠,٠٠٠	١٧٥,٤٥٣,٥٨٩	سندات
١٥,٦٩٨,٠١٨	-	-	١٥,٦٩٨,٠١٨	محفظة أسهم
١١,٩٠٥,٦٠٤	-	-	١١,٩٠٥,٦٠٤	أسهم
١,٩٢٣,٠٧٧	١,٩٢٣,٠٧٧	-	-	اجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع
٢١٦,٢٣٠,٢٨٨	١,٩٢٣,٠٧٧	١١,٢٥٠,٠٠٠	٢٠٣,٥٧,٢١١	

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة) بالريال السعودي			
الإجمالي	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول
٢٦,٢٥٠,٠٠٠	-	١١,٢٥٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
١٢,٦١٧,٩٢٤	-	-	١٢,٦١٧,٩٢٤
١٠,٠١٤,٤٢٨	-	-	١٠,٠١٤,٤٢٨
١,٩٢٣,٠٧٧	١,٩٢٣,٠٧٧	-	-
٥٠,٨٠٥,٤٢٩	١,٩٢٣,٠٧٧	١١,٢٥٠,٠٠٠	٣٧,٦٣٢,٣٥٢

الاستثمارات المتاحة للبيع
صناديق استثمارية
سندات
محفظة أسهم
أسهم
اجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع

**شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - تتمة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥**

٨- الاستثمارات المقيدة حتى تاريخ الاستحقاق

أ) عمليات التأمين

٢٠١٤ ٣١	٢٠١٥ ٣٠	٢٠١٤ ٣١	٢٠١٥ ٣٠
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٢,٦٢٢,٢٧٣	٢٢,٦٢٢,٢٧٣		

سندات مؤسسات مالية

بلغ معدل سعر الفائدة ٣,٢٢ % سنويًا (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ : ٢٠١٤ ٣١). يمتد تاريخ إستحقاق هذه السندات حتى عام ٢٠٢٤. تظهر السندات في قائمة المركز المالي الأولية بالقيمة المطفأة. بلغت القيمة العادلة للاستثمارات المقيدة حتى تاريخ الإستحقاق مبلغ ٢٣,٠٥٠,٨٨٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ : ٢٣,٠٧٨,٥٨٦ ريال سعودي).

ب) عمليات المساهمين

٢٠١٤ ٣١	٢٠١٥ ٣٠	٢٠١٤ ٣١	٢٠١٥ ٣٠
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٩,٦٤٥,٣٨٨	١٧,٧٧٠,٣٨٨		

سندات مؤسسات مالية وحكومية

بلغ معدل سعر الفائدة ٣,٤٦ % سنويًا (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ : ٣,٨٣%). يمتد تاريخ إستحقاق هذه السندات حتى عام ٢٠٢٥. تظهر السندات في قائمة المركز المالي الأولية بالقيمة المطفأة. بلغت القيمة العادلة للاستثمارات المقيدة حتى تاريخ الإستحقاق مبلغ ١٨,٦٢,٩١٩ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ : ٢٠,٠٠٢,٦١٩ ريال سعودي).

شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - تتمة
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٩- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصادتها

١) عمليات التأمين

فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة وأرصادتها في نهاية الفترة / السنة:

بالي ريال السعودي

مبالغ المعاملات للفترة الستة أشهر
المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)

٣,٤٠٤,٠٨٠	٣,٤٨٠,٥٤٦
١,٦٠١,٦٤٦	٤٥٣,٤٩٨

٢٩,٤٢٩	٣٧,٥٤٧
٢٤٤,٧٦٤	٨٣,٦٢٤

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة
أعضاء مجلس الإدارة والشركات التي يمثلونها	- اقساط التأمين - مطالبات
شركة التأمين العربية- لبنان (مساهم)	- مصاريف مدفوعة بالنيابة عن الشركة - مصاريف مدفوعة من قبل الشركة

شركة التأمين الأردنية - مصاريف مدفوعة بالنيابة عن شركة التأمين
الأردنية (مساهم)

٥,٣١٠	١٠٠
٧٢٠,٨٩٢	٣٤٠,٣٢٨
(٩٢٣,٥٧٢)	-

- عمليات إعادة تأمين، صافي
رصيد مقاصة بين ذمة إعادة التأمين وذمة
شركة التأمين (الأردنية)

نشأت عن المعاملات مع الجهات ذات العلاقة أعلاه الأرصدة التالية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥
(مراجعة)	(مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٥٣٧,٦١٤	٣,٩٩٢,١٥٠
(٨٧٧,٧٢٠)	(٩٢٣,٧٩٤)
٨١,٣٢٧	٨١,٤٢٧
(١٧٣,٠٥٢)	(٥١٣,٣٨٠)

أعضاء مجلس الإدارة والشركات التي يمثلونها
شركة التأمين العربية- لبنان
شركة التأمين الأردنية
ذمة إعادة تأمين مستحقة إلى شركة التأمين الأردنية

**شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - تتمة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥**

٩- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصتها

ب) عمليات المساهمين

تعويضات كبار موظفي الإدارة

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

بالريل السعودي	لل فترة المنتهية في	مزايا قصيرة الأجل	مكافأة نهاية الخدمة
٢٠١٤ ٣٠ يونيو	٢٠١٥ ٣٠ يونيو		
(غير مراجعة)			
١,٨٩٧,٩٤٠	١,٩٩٧,٩٤٠		
٧٩,٩١٤	٧٤,٩١٤		
١,٩٧٢,٨٥٤	٢,٠٧٢,٨٥٤		

١٠- رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل ٤٠٠ مليون ريال سعودي، ويكون من ٤٠ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٥ قرر المساهمون اعتماد اصدار حقوق اولوية بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي، ووفقاً لموافقة الهيئات التنظيمية تم اصدار ٢٠ مليون سهم عادي بسعر ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد، حملت تكاليف معاملات متکبدة وقدره ٧,٦ مليون ريال سعودي الناتجة عن اصدار حقوق اولوية على حقوق الملكية. تم الانتهاء من الاجراءات النظامية المتعلقة بثبات الزيادة في رأس المال .

١١- الوديعة النظامية

تمثل الوديعة النظامية ١٠% من رأس المال المدفوع وذلك وفقاً لمتطلبات نظام مراقبة شركات التأمين التعاوني في المملكة العربية السعودية. لا يمكن سحب هذه الوديعة النظامية بدون موافقة مؤسسة النقد العربي السعودي.

نتيجة لزيادة رأس المال، تم زيادة الوديعة النظامية للشركة خلال الفترة إلى ٤٠ مليون ريال سعودي. الوديعة النظامية الأساسية مستمر استثمارها مع أحد البنوك المحلية التي وافقت عليها مؤسسة النقد العربي السعودي. أودعت الشركة مبلغ إضافي وقدره ٢٠ مليون ريال في حساب البنك نفسه وتم الحصول على الموافقة اللازمة من مؤسسة النقد العربي السعودي لاستثمار هذا المبلغ.

**شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - تتمة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥**

١٢- المعلومات القطاعية

تماشياً مع طريقة إعداد التقارير الداخلية بالشركة، اعتمدت الإدارة القطاعات التشغيلية بالنسبة لنشاطات الشركة وموجوداتها ومطلوباتها كما هو مبين أدناه.

لا تشمل نتائج القطاعات التشغيلية توزيع المصروفات العمومية والإدارية، وإيرادات التأمين الأخرى والإيرادات الأخرى على القطاعات التشغيلية.

لا تشمل موجودات القطاعات توزيع النقيبة وشبه النقيبة، والودائع لأجل، والإستثمارات المقتناة حتى تاريخ الإستحقاق، وأقساط تأمين وأرصدة إعادة التأمين المدينة، والمصروفات المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى، والمبالغ المستحقة من عمليات المساهمين، والمتلكات والمعدات، صافي، على القطاعات التشغيلية.

لا تشمل مطلوبات القطاعات توزيع الذمم الدائنة، ونجم معيدي التأمين، والمبالغ المستحقة والمطلوبات الأخرى، والمبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة، ومكافأة نهاية الخدمة للموظفين، وتوزيعات الفائض المستحقة على القطاعات التشغيلية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - تتمة
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

١٢ - المعلومات القطاعية - تتمة

بالي ريال السعودي								
المجموع	الآخرى	الهندسى	البحري	الحريق	المركيات	الصحى		
٩١,١٦٥,٢٢٦	٤,٤١١,٦٢٧	٨,٠٨٢,٨٦٦	٢,٧٤٧,٨٣٩	١٩,٩٧٢,١٧٧	١٢,١٣٨,٩٣٦	٤٣,٨١١,٧٨١		
(٥٠,٧٠١,٥٩٢)	(٣,٠٠٠,٩٥٨)	(٦,٦٨٧,١٤٠)	(٢,٤٢٤,٧٧٨)	(١٩,٠٨٤,٢٣٦)	-	(١٩,٥٠٤,٤٨٠)		
(٣,١٧٠,٤٥٠)	-	(١٤,٦٨٠)	-	(٤٧٦,٠٠٠)	(٢,٥٥٣,٧٧٠)	-		
٢٧,٢٩٣,١٨٤	١,٤١٠,٦٦٩	١,٢٥٥,٤٤٦	٣٢٣,٦٦	٤١١,٩٤١	٩,٥٨٥,١٦٦	٢٤,٣٠٧,٣٠١		
٨١,٩٨٠,٦٨٦	٢٨,٣٢٧	٥٤٦,٢٢٥	١,٦٣٦,٧٥٥	(٣٠٦,٦١٩)	٧٢,١٦٦,٥٣١	٧,٩١٤,٢٦٧		
١١٩,٢٧٣,٨٧٠	١,٤٣٨,٩٩٦	١,٨٠١,٢٧١	١,٩٥٩,٨١٦	١٠٥,٥٢٢	٨١,٧٤٦,٦٩٧	٣٢,٢٢١,٥٦٨		
(١٣٠,٠٦٤,٨٤١)	(٦,٧٦١,٤٦٨)	(٦,٧٦١,٦٥٤)	(٦,٧٦١,٤٩٤)	(١,٥٠٨,١٦٧)	(٧٨,٨٧٨,٤٨٧)	(٢٩,٧٦٣,٧٧١)		
٤٠,١٩٩,٢٦٦	١٠,٦١٩,٠٦٣	١,٤٠٩,١٦٥	٦,٣٠٤,٧١٩	١,٢٢٣,٦٦٦	٢,٨٠٠,٢٦٦	١٧,٨٣٢,٣٨٧		
(٢,٣٧٢,٣٦١)	١٦٩,٦٦٤	١,٨٣٨,٤١٧	٤٦١,٤٤٤	(٣٢٠,٣٢٢)	(٩,٠٢٣,٨٧٨)	٣,٥١٢,٣١٥		
(٩٣,٢٣٧,٩٣٦)	٢٧,٢٥٩	٨٥٦,٢٨٨	٤,٥٠٩	(٦,٠٤٤,٨٢٤)	(٨٥,١,٠٢,٠٩٩)	(٨,٤١٩,٠٦٩)		
(١٢,٠٠٤,٣٧٦)	(٢٦٠,٢٤٠)	(٧٢٥,٢٥٤)	(٤٣٩,٢٦١)	(٦٧١,٤٢٠)	(٦,٠٤٢,٤٥٢)	(٣,٨٦٥,٧٤٩)		
٦,٦٣٦,٩٥٤	١,١٣٥,٥١٨	٢,٤٢٥,٨٣٤	١,٣٩١,١٦٧	١,٦٨٤,٤٣٥	-	-		
٢٠,٦٦٨,٥١٢	٢,٣٤١,٥٣٢	٤,٣٥٨,١٣٩	٢,٩١٦,٢٢١	٥١٣,٧١٣	(٦,٣٩٧,٨٥٤)	١٩,٩٣٦,٧٥٠		
(٢١,٩٤١,٦٦٥)								
٦٨٦,٣٢٦								
(٥٨٦,٨٢٧)								

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(غير مراجعة)

نتائج عمليات التأمين

اجمالي أقساط التأمين المكتتبة

يخصم : أقساط إعادة التأمين المستدنة

أقساط تأمين فائض الخسارة

صافي أقساط التأمين المكتتبة

التغير في أقساط التأمين غير المكتتبة، صافي

صافي أقساط التأمين المكتتبة

اجمالي المطالبات المدفوعة والمصاريف الأخرى

حصة معيدي التأمين من اجمالي المطالبات المدفوعة

التغير في المطالبات تحت التسوية، صافي

صافي المطالبات المتقدمة

تكليف اكتتاب وثائق التأمين

عمولات إعادة التأمين المكتتبة

صافي نتائج الاكتتاب

مصاريف عمومية وإدارية

غيرات أخرى

عجز عمليات التأمين

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - تتمة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

١٢ - المعلومات القطاعية - تتمة

المجموع	الأخرى	الهندسي	البحري	الحرق	المركبات	الصحي
٨٨,٨٨٦,٩٥١	٥,٦٠٠,٧٠١	١٠,٦٧٣,١٠٦	١٠,٦٤١,٨٠٩	٧,٨١٩,٧١٧	٤١,٦٥٣,٥٧٥	١٢,٤٩٨,٠٤٣
(٣٤,٩٨٦,٤٧٢)	(٤,٥٦٥,٢٣٥)	(٧,٤٣٠,٠٧١)	(٩,٧٨٢,٥٢٧)	(٧,٤٧٣,٨٤٩)	-	(٥,٧٣٤,٧٩٠)
(٣,٦٧٠,٢٤٣)	-	(٦٤,٢٥٠)	-	(٣١٢,٧٥٠)	(٣,٢٩٣,٢٤٣)	-
٥٠,٢٣٠,٢٢٦	١,٠٣٥,٤٦٦	٣,١٧٨,٧٨٥	٨٠٩,٢٨٢	٢٢,١١٨	٣٨,٣٦٠,٣٢٢	٦,٧٦٢,٢٥٣
٥٦,٠٨٦,٥٢٢	٨٦٦,٥٩٧	(٨٤٠,٦٥٣)	٥٢٩,٨٧٠	٢١٥,٩١٩	٢٣,٥٩٥,٠٠٧	٢١,٧١٩,٧٨٢
١٠٦,٣١٦,٧٥٨	١,٩٠٢,٠٦٤	٢,٣٢٨,١٣٢	١,٢٨٩,١٥١	٢٤٩,٠٣٧	٧١,٩٥٥,٣٢٩	٢٨,٤٨٣,٠٣٥
(١٣٩,٨٢١,٩٦٠)	(١,٢٤٩,٨٥٥)	(٨,٤٩٠,٧٨٥)	(١٩,١٧٥,٥٤٩)	(٥,٦٨٤,٩١٧)	(٧٥,٣٣٦,٢٧٢)	(٢٩,٨٩٥,٣٥٢)
٤٨,٠٥٠,٣٠٢	١,٠٤٤,٢٥٠	٥,٨٢٠,٥٣٢	١٧,٨٦٣,٨٨٦	٥,٣٢٥,٨٦٢	٣٦٩,٤٩١	١٧,٦٢٦,٢٨١
(٨٦,٧٥٠)	٦٢٧,٣٤٥	(٧٥٧,٩٣٦)	٣٠٧,٠٤٠	(٨٥,٢٠٩)	٨,٨٩٧,٨٦٩	(٩,٠٧٥,٨٥٩)
(٩١,٨٦٨,٤٠٧)	(١,٠٠٤,٦٢٢)	(٦٦,٠٦٨,٩١٢)	(٤٤٤,٢٦٤)	(٣,٤٢٨,١٨٨)	٤٢٢,٥١٠	(٢١,٣٤٤,٩٢٠)
(٨,٩٩٢,٨٩٦)	(١٤٧,٥٨١)	(٤,١٣٢,٨١١)	(٣٧٤,٧٤٦)	(٥٦٥,٦٥٦)	(١٧٩,٦٢٩)	(٣,٥٩٢,٤٧٣)
٧,٧١٩,٣١٤	٢,٣٧٣,٧٦١	٢,٧٧٦,١٠٨	١,٨٠٨,٤٠٢	(٨,٦٤٥)	-	٧٦٩,٦٨٨
١٣,١٧٤,٧٦٩	٢,٩١٤,٦٢٣	٢,٩١٤,٦٢٣	٢,٩١٣,٠٥٥	١,٢٢٨,٤٢٩	١,٧٤٤,٩٧١	٣,٥٤٥,٦٢٢
(٢٢,٠٥٦,٤٢٦)						
٤٣٦,٩٨٥						
(٩,٤٤٤,٦٧٢)						

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(غير مراجعة)

- نتائج عمليات التأمين
- اجمالي أقساط التأمين المكتتبة
- يخصم : أقساط اعادة التأمين المسندة
- أقساط تأمين فلتض الخسارة
- صافي أقساط التأمين المكتتبة
- التغير في أقساط التأمين غير المكتتبة، صافي
- صافي أقساط التأمين المكتتبة
- اجمالي المطالبات المدفوعة والمصاريف الأخرى
- حصة معيدي التأمين من اجمالي المطالبات المدفوعة
- التغير في المطالبات تحت التسوية، صافي
- صافي المطالبات المكتتبة
- تكليف اكتتاب وثائق التأمين
- عمولات إعادة التأمين المكتتبة
- صافي نتائج الاكتتاب
- مصاريف عمومية وإدارية
- إيرادات أخرى
- عجز عمليات التأمين

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تنمية)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

١٢ - المعلومات القطاعية (تنمية)

المجموع	الأخرى	البحري	الهنطي	الحرق	المركيات	الصحي	بالريال السعودي
٢٨٨,٠٤٦,٠١٦	٨,٦٨٢,١٢٢	١٨,٢٩٨,٤٨٣	٢٢,٩٥٥,٦٨٣	٣٤,٨٠٥,٣٧١	١٢٥,٥٢٣,٩٢٢	٧٦,٧٧٩,٤٢٥	
(١٠٨,٠٠١,٨٨٥)	(٦,٠٦٩,٥١٥)	(١٥,٢٤٤,١٠٨)	(١٩,٤١٧,٠٣٤)	(٣٣,٠٥١,٥٧٦)	-	(٣٤,٢١٩,٦٥٢)	
(٦,٣٥٢,٠٨٨)	-	(٢٨١,٣٦٠)	-	(٩٥٢,٠٠٠)	(٥,١١٨,٧٢٨)	-	
١٧٣,٦٩٢,٠٤٣	٢,٦١٣,٦٠٧	٢,٧٧٣,٠١٥	٤,٥٣٨,٦٤٩	٨,٠١,٧٩٥	١٢٠,٤٠٥,٢٠٤	٤٢,٥٥٩,٧٧٣	
٥٧,٩٦٨,٢٢٤	(١٢٥,٩٧٧)	(١,٥٢٧,٣٦٠)	(٢,١٩٩,٨٤٧)	(٧٢٧,٧٢٤)	٤٤,٩٤٥,٦٥٦	١٣,٢١٣,٨٠٢	
٢٣١,٦٦٠,٢٧٧	٢,٤٨٧,٦٢٠	٤,٩٧٢,٨٦٢	٣,٠١١,٢٨٩	٦٤,٦١	١٦٥,٣٥٠,٨٦٠	٥٥,٧٧٣,٥٧٥	
(٢٤٢,٦١٧,٣٤١)	(٤,٢١٥,١٠٨)	(٧,٦٨٩,٨١٢)	(٣,٤١٣,٦٩٤)	(٣٤١٤)	(١٥٨,٨٨٥,٣١٤)	(٥٧,٠٦٧,٦٥٥)	
٦٢,٢٣٧,٢٠٣	١١,٠٣٨,٠١٩	٢,٧٨٥,٨٠٠	٧,١١٩,٥٨٥	٣,٠٦٠,٩٦٤	٤,٠٦٤,٧١٧	٢٤,١٦٨,١١٨	
(٥,١٠١,٠٧٥)	(١٠٦,١١٥)	٦٥٥,٣٠٧	٣٥٢,٥٤٧	(٣٩٢,٢٨٨)	(٨,٤٤٥,٧٢١)	٢,٨٣٥,١٩٥	
(١٨٥,٤٨١,٢٢١)	(٤١٣,٨٦٢)	(٧٧٤,٠٠١)	(٢١٧,٦٨٠)	(٧٤٥,٠١٨)	(١٦٣,٢٦٦,٣١٨)	(٢٠,٠٦٤,٣٤٢)	
(٢٣,٨٢٤,٣٧٩)	(٥١٩,١٦٨)	(١,٢٢٤,٢٨٢)	(٧٨٩,٩٨٧)	(١,٢٩٠,٣٠٢)	(١٢,٢٧٠,٨١٤)	(٧,٧٢٩,٨٢٤)	
١٣,٠٢٤,٣٣١	١,٧٠٠,٨٤٧	٤,٧٠٧,٤٧٦	٣,٣٤٤,٧٠٣	٣,٢٧١,٣٠٥	-	-	
٣٥,٣٧٩,٠٠٨	٣,٢٥٥,٤٤٧	٧,٦٨٢,٠٥٤	٥,٣٤٨,٣٢٥	١,٣٠٠,٠٤٥	(١٠,١٨٦,٢٧٢)	٢٧,٩٧٩,٤٠٩	
(٣٦,٣٢٧,٣٤٥)							
١,٣٩٠,٩١٧							
٤٤٢,٥٨٠							

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(غير مراجعة)
نتائج عمليات التأمين
اجمالي أقساط التأمين المكتسبة
بخصم : أقساط إعادة التأمين المستدنة
أقساط تأمين فائض الخسارة
صافي أقساط التأمين المكتسبة
التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة، صافي
صافي أقساط التأمين المكتسبة
اجمالي المطالبات المدفوعة والمصاريف الأخرى
حصة ميدى التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة
التغير في المطالبات تحت النسوية، صافي
صافي المطالبات المكتسبة
تكليف اكتتاب وثائق التأمين
عمولات إعادة التأمين المكتسبة
صافي نتائج الاكتتاب
مصاريف عمومية وإدارية
إيرادات أخرى
فائض عمليات التأمين

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تنمية)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

١٢ - المعلومات القطاعية (تنمية)

المجموع	الأخرى	الهندي	البحري	الحرق	المركيات	الصحي
بالي ريال السعودي						
٢٧٥,١٧١,٤٣٦	٩,٨٧,٨٩٣	١٩,٦١٩,٩٤٧	٢٧,١٠٠,٧٩٦	١٩,١١١,٧٤٦	١٨٠,٣٣٨,٧٧٤	١٩,٩١٢,٣٨٠
(٧١,٨٨٩,٥٧٩)	(٦,٧٠٩,٥٧٩)	(١٢,٨٨٤,٩٤٦)	(٢٤,٢١٨,١٧٥)	(١٧,٩٤٦,٧٠٤)	-	(٩,١٢٠,٢٧٥)
(٥,٢٥٤,١٩٢)	-	(١٢٨,٥٠٠)	-	(٦٢٥,٥٠٠)	(٤,٥٠٠,١٩٢)	-
١٩٨,٠٢٧,٦٦٥	٢,٢٧٨,٣١٤	٥,٦٠٦,٥٠١	٢,٨٨٢,٥٢١	٥٣٩,٦٤٢	١٧٥,٨٣٨,٥٨٢	١٠,٧٨٢,١٠٥
٦,٠٧٦,١١٨	٨٥٥,٢٧٢	(٣٥٩,٩٩)	(٣٩٥,٦٣٩)	٦٠,٩٥٧	(٣٤,٠٤٥,٩٣٨)	٣٩,٩٦٠,٥٦٥
٢٠٤,١٠٣,٧٨٣	٢,٢٢٣,٥٨٦	٥,٢٤٧,٤٠٢	٢,٤٨٦,٨٨٢	٦٠,٥٩٩	١٤١,٧٩٢,٦٤٤	٥٠,٧٤٢,٦٧٠
(٣٨٠,٥٥٦,١٩١)	(٢,٨١٧,٧٢٣)	(١٤٠,٧٠٣,٤٥٢)	(١٢,٤٩٩,٤٦٣)	(١٢,٣٠٣,٧٣٦)	(١٣٦,١٨٧,٩٤١)	(٦٨,٠٤٣,٨٦٦)
٢٠٥,٨٩٥,٧٥٦	٢,٢٢٣,٤٢٢	٨,٠٦٣,٧٣٨	١٨,٨٨٢,٢٢٢	١٣٩,٥٠٣,٧٠٥	١,٢٧٠,١٩١	٣٥,٩٤٢,٤٦٨
(٩,٠٨٦,٢٦٤)	٨٠٩,٥١٦	(٥٨,٨,٠٣)	٩٢,٥١٠	٧٠٣,٢٨٣	(٢,٢٢٨,٢٤٧)	(٨,٤٤٤,٥٢٣)
(١٨٣,٧٤٦,٦٩٩)	٢٧٥,٢٠٥	(٤,٤٩٤,٥٢٨)	(١,٣٢٨,٩٩٤)	(٤٩٦,٤٦٤)	(١٣٧,١٥٥,٩٩٧)	(٤٠,٥٤٥,٩٢١)
(١٩,٠٧٠,٢٩١)	(٣٥٩,٨٤٣)	(١,٢٠٠,١٦١)	(٢٥٧,٣٨٢)	(٧٣١,٥٣٥)	(٨,٧٤٧,٦٣٦)	(٧,٧٧٣,٧٣٤)
٢٠,٩٩١,٤٢٢	٣,٧١٣,٥٥٠	٤,٨٣٩,١٠٦	٨,٩١٧,٣١٦	٣,٥٢١,٤٥٠	-	-
٢٢,٢٧٨,٢١٥	٦,٨٦٢,٤٩٨	٤,٣٩١,٨١٩	٩,٨١٧,٨٢٢	٢,٨٩٤,٠٥٠	(٤,١١٠,٩٨٩)	٢,٤٢٣,٠١٥
(٤٠,٧٧٥,٣١٥)						
١,٠٥٥,١٤٥						
(١٧,٤٤١,٩٥٥)						

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(غير مراجعة)
نتائج عمليات التأمين
اجمالي أقساط التأمين المكتسبة
بخصم : أقساط إعادة التأمين المستدنة
أقساط تأمين فائض الخسارة
صافي أقساط التأمين المكتسبة
التغير في أقساط التأمين غير المكتسبة، صافي
صافي أقساط التأمين المكتسبة
اجمالي المطالبات المدفوعة والمصاريف الأخرى
حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة
التغير في المطالبات تحت التسوية، صافي
صافي المطالبات المكتسبة
نخاليف اكتتاب وثائق التأمين
عمولات إعادة التأمين المكتسبة
صافي نتائج الاكتتاب
مصاريف عمومية وإدارية
إيرادات أخرى
عجز عمليات التأمين

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

١٢ - المعلومات القطاعية (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(غير مراجعة)

الصحي	المركبات	الحريق	الهندسي	البحري	آخرى	المجموع
بالي ريال السعودي						
٢٢,٣٤٩,٢٣٦	-	٧٨,٣٩١,٥٧	٢٢,٤٥٧,٠٥٢	٦,٦٢٧,٨٢١	٦,٢٢٣,٩٣١	٩٧,٠٤٩,٥٤٧
٢٨,١٤١,٧٥	٩,٣١٦,٣٤٧	١١٢,٣٧٢,١٦٨	١٨,٠٨٦,٧٧٧	٢١,٠٠٣,١٩٢	٣,٤٦٦,٧٩١	١٩٢,٣٨٦,٩٨٠
٥,١٥٠,٧٧٧	٦,٠٢٠,٥٠٢	١,٣٧٥,٧٥٧	١,٢٧٨,٧٨٨	٤٩٧,٣٦٧	٧٨٠,٩٧٢	١٥,١٠٤,١٦٣
٤٤٨,٦٠٣,٢٩٣						
٧٥٣,١٤٣,٩٨٣						
٧١,١٠٧,٦٨١	١٠,٨٦٩,٢٨٧	٢٩,٦٩٢,٤٧٤	٢٩,٢٥٦,٤٢٣	٨,٠٣٤,٧٦٢	١٠,٢٧٩,٢٤٤	٢٥٧,٠٣٩,٦٨٢
-	٣,٧٢٨,٤٦١	٥,١٦٧,٣٤٥	١,٦٦٦,٧٦٧	١,٠٣٦,٨٣٥	١١,٠٩٩,١٩٨	
٤٦,٩٩٦,٥٣٨	٩٣,١١٣,٩٢٨	١١٧,٥٢٨,٥٠٢	١٩,٦١٨,٠٣٧	٢٥,٣٨٩,٦٤٠	٤,٣٩٢,٠٣١	٣٠٧,٠٣٨,٦٧٧
٤٦,٩٩٦,٥٣٨						
٧٥٣,١٤٣,٩٨٣						
٤٤,٨١٢,٥٥٥	-	١٥,٩١٥,٠٧٠	١٩,٤٧٦,٦٥٢	٧,٧٥٥,٦٨٣	٥,٩٩٣,٢٦٥	٩٣,٩٥٣,٢٢٥
٣٠,٣٩٣,٦٥٧	٨,٩٨٦,٤٣٣	٩٦,٤٨٨,٥٧٥	٢٨,٤٦٢,٢١٧	١٨,٩٤٠,٥٧٧	١١,٧٣٥,٧١١	١٩٠,٠٠٧,١٧٠
٦,٤٢٥,٠٥٦	١١,١٥١,٣٦٣	١,٢٨٦,٤٦٩	١,٠٩٨,٦٩٣	٤٩٩,٠٢٩	٧٣٣,٨٣٨	٢١,١٩٤,٢٤٨
٥٢,٠٨٣,٦٨٦	٨٤,٣٣٨,٢٩٣	١٠,١,٢٥٣,٢٢١	٣٠,٣٤٦,٠٢٣	٢٣,٩٨٢,٣٣٢	١٢,٥٥٤,٤٧٨	٢٤,٤,٥٥٧,٧٩٣
٥٢,٠٨٣,٦٨٦						
٧٦٣,٣٥٣,٣٩٩						
٩٦,٧٨٤,٨٠١	١٥٣,٦١٤,٩٤٣	١٦,٤٧٨,٣٠٢	٢٣,٧٤٨,٤٧٣	١١,٣٦٢,٤٧١	٩,٩٢٢,٦٣	٢١١,٩١١,٥٩٣
-	٢,٠٣٠,٢٩١	٣,٦١٥,٢٢٤	٢,٢٧٠,٥٧٤	٩٠٧,٣٣٨	٩٠٧,٣٣٨	٨,٨٧٢,٣٢٢
٥٢,٠٨٣,٦٨٦	٨٤,٣٣٨,٢٩٣	١٠,١,٢٥٣,٢٢١	٣٠,٣٤٦,٠٢٣	٢٣,٩٨٢,٣٣٢	١٢,٥٥٤,٤٧٨	٢٤,٤,٥٥٧,٧٩٣
٥٢,٠٨٣,٦٨٦						
٧٦٣,٣٥٣,٣٩٩						

موجودات عمليات التأمين
حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
تكليف اكتتاب وثائق تأمين مزجلة
موجودات غير مصنفة

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(مراجعة)

موجودات عمليات التأمين
حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
تكليف اكتتاب وثائق تأمين مزجلة
موجودات غير مصنفة

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

شركة التأمين العربية التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) - تتمة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

١٣- ربح (خسارة) السهم الأساسي والمخفض

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم باثر رجعي لجميع الفترات السابقة لتعكس علاوة حقوق الإصدار المطلوبة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٣ "ربحية السهم" على النحو التالي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	الأسماء العادية المصدرة في ١ يناير
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	أثر إصدار حقوق الأولوية
٣,٢٠٠,٠٠٠	-	٣,٢٠٠,٠٠٠	-	إصدار حقوق الأولوية
-	٨,٥٢٠,٠٠٠	-	١٣,٨٤٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٢٢,٢٠٠,٠٠٠	٢٨,٥٢٠,٠٠٠	٢٣,٢٠٠,٠٠٠	٣٣,٨٤٠,٠٠٠	

يتم حساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية للفترات السابقة باستخدام عامل تعديل قدره ١,١٦ وهي نسبة الحقوق السابقة ١١,٩٢ ريال سعودي وسعر الإغلاق للسهم الواحد ١٣,٨٣ ريال سعودي للسهم الواحد بتاريخ ١٣ ابريل عام ٢٠١٥ ، في اليوم الأخير التي تم فيه تداول أسهم الشركة قبل إصدار حقوق الأولوية.

كانت ربح (خسارة) السهم الأساسي والمخفضة للسهم كالتالي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	صافي نخل (خسارة) الفترة
(١٠,٥٦٠,٨٧٩)	٢,٧٥٩,٨٦٩	(٨,٤٨٥,٣٩٤)	٤٩٠,٢٩٤	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٢٣,٢٠٠,٠٠٠	٢٨,٥٢٠,٠٠٠	٢٣,٢٠٠,٠٠٠	٣٣,٨٤٠,٠٠٠	ربح (خسارة) السهم الأساسي (المعدل)
(٠,٤٦)	٠,١٠	(٠,٣٧)	٠,٠١	

١٤- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتناسب مع عرض الفترة الحالية.

١٥- إنتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

اعتمدت القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ رمضان ١٤٣٦هـ (الموافق ١٥ يوليو ٢٠١٥).