

شركة أمانة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين المحدود
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)

شركة أمانة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين المحدود
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)

صفحة

الفهرس

١	تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين المحدود
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة نتائج عمليات التأمين الأولية
٥	قائمة الدخل الشامل للمساهمين الأولية
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٧	قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية
٨	قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية
١٩ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين المحدود

إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة أمانة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة أمانة للتأمين التعاوني - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ ، والقوائم الأولية لنتائج عمليات التأمين والدخل الشامل للمساهمين والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لعمليات التأمين والتدفقات النقدية للمساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من ١ إلى ١١ والمعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "التقارير المالية الأولية"، وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. لقد 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 البيانات والمعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، وعليه فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

لفت الانتباه

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

برائس وترهاوس كوبرز
ص.ب ٨٢٨٢
الرياض ١١٤٨٢
المملكة العربية السعودية



عمر محمد السقا
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٦٩)



ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاهم
ص.ب ٢١٣
الرياض ١١٤١١
المملكة العربية السعودية



إحسان بن أمان الله مخدوم
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٥٨)



١٠ جمادى الأولى ١٤٣٤ هـ
٢٠ أبريل ٢٠١٣

شركة أمانة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية

(بالآلاف الريالات السعودية)				
٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢		إيضاحات	
(غير مراجعة)	(مراجعة)			
موجودات عمليات التأمين				
٩,٣٢٢	٢٥,٣٤٧	٤ (أ)	النقدية وشبه النقدية	
٣٧,٨٢٠	١٨,١٥٨	٥	مدينون ، صافي	
١٨,٢١٨	٨,٧٣٥		حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة	
١٩,٩٤٦	٢٠,٢٢١		حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية	
٣,٤٦٤	٢,٠٧٠		تكاليف إكتتاب وثائق تأمين مؤجلة	
٤,٦٠٨	٣,٢٩٥		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	
١,٩٢٣	١,٩٢٣	٧ (أ)	استثمارات متاحة للبيع	
٣٥,٨٠٥	٣٤,٢٢٦		مبالغ مستحقة من المساهمين	
٥,٩٣٠	٥,٦٠٥		ممتلكات ومعدات ، صافي	
١٣٧,٠٣٦	١١٩,٥٨٠		مجموع موجودات عمليات التأمين	
موجودات المساهمين				
١٠٥,٤٤٥	١٠٥,٤٤٥	٤ (ب)	النقدية وشبه النقدية	
١٢٦,٨٢٠	١٢١,٥٤٤	٧ (ب)	استثمارات متاحة للبيع	
٣٢,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	٦	وديعة نظامية	
٢٦٤,٢٦٥	٢٥٨,٩٨٩		مجموع موجودات المساهمين	
٤٠١,٣٠١	٣٧٨,٥٦٩		مجموع الموجودات	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة أمانة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (تتمة)

(بالآلاف الريالات السعودية)

٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	إيضاحات
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢٣,٨٦٢	٢٤,٥٩١	
٥٦,٦٠٦	٣٥,٢٤١	
١,٠٦٣	٧٤٩	
٣٩,٨٢٧	٤٣,٦٢٤	
١٥,٦٧٨	١٥,٣٥٥	
-	٢٠	
١٣٧,٠٣٦	١١٩,٥٨٠	

مطلوبات عمليات التأمين

ذمم معيدي التأمين
أقساط تأمين غير مكتسبة
عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
مطالبات تحت التسوية
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
مبالغ مستحقة إلى جهة ذات علاقة
مجموع مطلوبات عمليات التأمين

٨

مطلوبات وحقوق المساهمين

مطلوبات المساهمين :

٥,٩٧٤	٤,٨٥٤
٢,٢٧٩	١,٨٧٠
٣٥,٨٠٥	٣٤,٢٢٦
٤٤,٠٥٨	٤٠,٩٥٠

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

حقوق المساهمين :

٣٢٠,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠
(١١٣,٢٧٧)	(١١٠,٢٤١)
١٣,٤٨٤	٨,٢٨٠
٢٢٠,٢٠٧	٢١٨,٠٣٩
٢٦٤,٢٦٥	٢٥٨,٩٨٩
٤٠١,٣٠١	٣٧٨,٥٦٩

٧ (ب)

رأس المال
العجز المتراكم
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
مجموع حقوق المساهمين
مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة أمانة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة نتائج عمليات التأمين الأولية (غير مراجعة)

(بالآلاف الريالات السعودية)	
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

		الإيرادات
١٥,٨٢٦	٣٨,٤٠٨	إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
(٦,٤٣٧)	(١٥,٤٣٩)	يخصم : أقساط إعادة التأمين المسندة
٩,٣٨٩	٢٢,٩٦٩	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٢٠,٤٤٥	(١١,٨٨١)	التغيرات في أقساط التأمين غير المكتتبة
٢٩,٨٣٤	١١,٠٨٨	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٦٩	٣٧٧	عمولة إعادة التأمين
-	٣,٤٩٦	إيرادات أخرى
٢٩,٩٠٣	١٤,٩٦١	مجموع الإيرادات
		التكاليف والمصاريف
٢٤,٤٦٧	١٣,١٦٧	إجمالي المطالبات المدفوعة
(١٤,٢٨٣)	(٤,٤٣٤)	يخصم : حصة معيدي التأمين
١٠,١٨٤	٨,٧٣٣	صافي المطالبات المدفوعة
١,٠٦٨	(٣,٥٢٢)	التغيرات في المطالبات تحت التسوية
١١,٢٥٢	٥,٢١١	صافي المطالبات المتكبدة
٦,٤١٩	١,٤٨٧	تكاليف اكتتاب وثائق التأمين
١٨٤	٣٤٥	مصاريف فائض الخسارة
٤,٨٣٤	٥٧٣	مصاريف اكتتاب أخرى
٧,٧١٧	٩,٠٣٣	مصاريف عمومية وإدارية
٣٠,٤٠٦	١٦,٦٤٩	مجموع التكاليف والمصاريف
(٥٠٣)	(١,٦٨٨)	العجز من عمليات التأمين
٥٠٣	١,٦٨٨	حصة المساهمين من العجز
-	-	العجز المتراكم

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة أمانة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل للمساهمين الأولوية (غير مراجعة)

(بالآلاف الريالات السعودية)		إيضاح
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣	
		المصاريف
(٥٠٣)	(١,٦٨٨)	صافي العجز المحول من عمليات التأمين
(١,٤٩٨)	(٤٣٠)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢,٠٠١)	(٢,١١٨)	مجموع المصاريف
		الدخل
١٩١	٢٠٢	دخل عمولات من الاستثمارات المتاحة للبيع
١٩١	٢٠٢	إجمالي الدخل
(١,٨١٠)	(١,٩١٦)	الخسارة للفترة
(١,٣٦٢)	(١,١٢٠)	الزكاة وضريبة الدخل
١١,٧٧١	٥,٢٠٤	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
٨,٥٩٩	٢,١٦٨	إجمالي الربح الشامل للفترة
		خسارة السهم :
(٠,٠٦)	(٠,٠٦)	خسارة السهم الأساسية والمخفضة (بالريال السعودي)
٣٢,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	متوسط عدد الاسهم الصادرة خلال الفترة (بالآلاف)

١٠

م. ش. ه. م.

م. ش. ه. م.

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة أمانة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)

التغير في القيمة العادلة	العجز المتراكم	رأس المال	المجموع
(بالآلاف الريالات السعودية)	(بالآلاف الريالات السعودية)	(بالآلاف الريالات السعودية)	(بالآلاف الريالات السعودية)
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢	٣٢٠,٠٠٠	(٦٥,٤٣٠)	(٤٢)
الخسارة للفترة	-	(١,٨١٠)	-
الزكاة وضريبة الدخل	-	(١,٣٦٢)	-
التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع	-	-	١١,٧٧١
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٢	٣٢٠,٠٠٠	(٦٨,٦٠٢)	١١,٧٢٩
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣	٣٢٠,٠٠٠	(١١٠,٢٤١)	٨,٢٨٠
الخسارة للفترة	-	(١,٩١٦)	-
الزكاة وضريبة الدخل	-	(١,١٢٠)	-
التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع	-	-	٥,٢٠٤
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣	٣٢٠,٠٠٠	(١١٣,٢٧٧)	١٣,٤٨٤

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة أمانة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية (غير مراجعة)

(بالآلاف الريالات السعودية)	
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

-	-
(٥٠٣)	(١,٦٨٨)
٢٧٢	٣٦٩
(١٣٤)	(٧٨٥)
-	(٣)
(٣٦٥)	(٢,١٠٧)

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

العجز المتراكم
تعديلات لتسوية العجز من عمليات التأمين بعد حصة المساهمين إلى صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية :
حصة المساهمين من العجز
استهلاك
عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
أرباح بيع ممتلكات ومعدات
العجز التشغيلي بعد حصة المساهمين والتعديلات وقبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :

(٥,٢٨١)	(١٨,٨٧٧)
١١,١٩٣	(٩,٤٨٣)
(١,٧٢٢)	٢٧٥
٥,٥٨٨	(١,٣٩٤)
٣,٨٦٤	(١,٣١٣)
(١,١٩٦)	١٠٩
(٨,٤٨٨)	(٧٢٩)
(٣١,٦٣٨)	٢١,٣٦٥
٦٥	٣١٤
٢,٧٩١	(٣,٧٩٧)
(٣٨١)	٣٢٣
(٥٢)	(٢٠)
(٢٥,٦٢٢)	(١٥,٣٣٤)

مدينون
حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
حصة معيدي التأمين من مطالبات تحت التسوية
تكاليف إكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
مبالغ مستحقة من المساهمين
ذمم معيدي التأمين
أقساط تأمين غير مكتسبة
عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
مطالبات تحت التسوية
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
مبالغ مستحقة إلى جهة ذات علاقة
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

(٤٦٢)	(٧٣٦)
-	٤٥
(٤٦٢)	(٦٩١)

إضافات على ممتلكات ومعدات
المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

(٢٦,٠٨٤)	(١٦,٠٢٥)
١٠٠,٤٧٤	٢٥,٣٤٧
٧٤,٣٩٠	٩,٣٢٢

النقص في النقدية وشبه النقدية
النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة أمانة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية (غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)		إيضاح
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢	
(١,٩١٦)	(١,٨١٠)	
١,٦٨٨	٥٠٣	
(٢٠٢)	(١٩١)	
(٤٣٠)	(١,٤٩٨)	
-	٣	
٤٠٩	٢٨١	
(١٠٩)	١,١٩٦	
(١٣٠)	(١٨)	
(٧٢)	(١٧٣)	
٢٠٢	١٩١	
١٣٠	١٨	
-	-	
١٠٥,٤٤٥	١٠٥,٤٤٥	
١٠٥,٤٤٥	١٠٥,٤٤٥	
٥,٢٠٤	١١,٧٧١	٧ (ب)

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
الخسارة للفترة

تعديلات لتسوية صافي الخسارة للفترة إلى صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية:
تحمل الخسارة من عمليات التأمين
دخل عمولات من الاستثمارات المتاحة للبيع
الخسارة التشغيلية قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :

التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
مبالغ مستحقة إلى عمليات التأمين
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

إضافات على إستثمارات متاحة للبيع
دخل عمولات من الإستثمارات المتاحة للبيع
صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية

التغير في النقدية وشبه النقدية
النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

معلومات إضافية غير نقدية :
التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع







تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة أمانة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)

١ - عام

شركة أمانة للتأمين التعاوني ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية تأسست في مدينة الرياض، بالمملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/٣٥ ، بتاريخ ٣ جمادى الآخر ١٤٣١ هـ (الموافق ١٧ مايو ٢٠١٠) وتم تسجيلها في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٨٨٧١١ بتاريخ ١٠ جمادى الآخر ١٤٣١ هـ (الموافق ٢٤ مايو ٢٠١٠) . إن عنوان المركز الرئيسي للشركة هو شارع صلاح الدين الأيوبي ، ص ب ٢٧٩٨٦ ، الرياض ١١٤٢٧ ، المملكة العربية السعودية .

إن أهداف الشركة هي مزاولة أعمال التأمين وخدمات إعادة التأمين التابعة بما يتفق مع عقد التأسيس والانظمة المتبعة في المملكة العربية السعودية .

٢ - أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ - "التقارير المالية الأولية" . بناءً عليه ، فإن عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لا يتوافق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، أي ليس وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

إن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لا تحتوي على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تقرأ بالتزامن مع القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ .

تعتقد الإدارة بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة تظهر كافة التعديلات بما في ذلك المستحقات الإعتيادية المكررة الضرورية لكي تظهر بعدل المركز المالي ونتائج عمليات التأمين والتدفقات النقدية . إن النتائج الأولية للشركة لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج السنوية للشركة .

يتم إعداد القوائم الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء بعض الإستثمارات المتاحة للبيع والتي تقيم بالقيمة العادلة .

٣ - المعايير الجديدة ، والتعديلات على المعايير والتفسيرات

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتماشى مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير الحالية المذكورة أدناه والتي لم يكن لها تأثير مالي جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة .

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١) - عرض بنود الدخل الشامل الآخر .
- المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (١٢) الأدوات المالية - : الإفصاح عن الملكية في شركات أخرى .
- المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (١٣) قياس القيمة العادلة .
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) - (المعدلة في ٢٠١١) - منافع الموظفين
- المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٧) الأدوات المالية - : الإفصاحات حول مقاصة الموجودات المالية مقابل المطلوبات المالية .

شركة أمانة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)

٣- المعايير الجديدة ، والتعديلات على المعايير والتفسيرات (تتمة)

- التعديلات على الأسس لإبداء الرأي على معايير المحاسبة الدولية رقم (١ ، ١٦ ، ٣٢ ، ٣٤) - التحسينات السنوية ٢٠١١.

بالإضافة لما ذكر أعلاه، فقد اختارت الشركة عدم الإلتزام المبكر للمعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩) لعام ٢٠١٠ - الأدوات المالية والتعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) - عرض مقاصة الموجودات المالية مقابل المطلوبات المالية التي تم نشرها وغير سارية التطبيق حتى ١ يناير ٢٠١٥ و ١ يناير ٢٠١٤ على التوالي. تقوم إدارة الشركة حالياً بتقييم الآثار المترتبة عن تطبيق المعيار أعلاه على الشركة وتوقيت تطبيقه.

٤- النقدية وشبه النقدية

(أ) عمليات التأمين

تتكون النقدية وشبه النقدية لعمليات التأمين من الآتي :

(بالآلاف الريالات السعودية)	
٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٢٩	١٩
٩,٢٩٣	٢٥,٣٢٨
٩,٣٢٢	٢٥,٣٤٧

النقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك
المجموع

(ب) عمليات المساهمين:

تتكون النقدية وشبه النقدية لعمليات المساهمين من الآتي :

(بالآلاف الريالات السعودية)	
٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(غير مراجعة)	(مراجعة)
١٠٥,٤٤٥	١٠٥,٤٤٥
١٠٥,٤٤٥	١٠٥,٤٤٥

حسابات جارية لدى البنوك
المجموع

إن الحسابات الجارية لدى البنوك مودعة في بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني جيد.

شركة أمانة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)

٥- المدينون ، صافي

تتكون الذمم المدينة من عمليات التأمين من صافي المبالغ المستحقة من الجهات التالية :

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢٠,٥٥٣	١٣,٨٤٧	حامل وثنائق التأمين
٥,٢٨٧	٥,٨٣٤	وكلاء ووسطاء
١٨,٩٧٨	٦,٢٦٠	جهات ذات علاقة (إيضاح ٨)
٤٤,٨١٨	٢٥,٩٤١	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
(٦,٩٩٨)	(٧,٧٨٣)	المجموع
٣٧,٨٢٠	١٨,١٥٨	

تتألف الارصدة المدينة من عدد كبير من العملاء اغلبيتها في المملكة العربية السعودية .

٦- الوديعة النظامية

طبقاً للمادة (٥٨) من اللائحة التنفيذية لأنظمة التأمين الصادرة عن مؤسسة النقد العربي السعودي، قامت الشركة بإيداع ١٠٪ من رأس المال المدفوع والذي يمثل ٣٢ مليون ريال سعودي في بنك تم اختياره من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي. تحفظ الوديعة النظامية في بنك ذو سمعة جيدة ويمكن السحب منها فقط بعد الحصول على موافقة مؤسسة النقد العربي السعودي .

٧- الاستثمارات المتاحة للبيع

أ) عمليات التأمين

تتمثل الاستثمارات المتاحة للبيع استثمار في أسهم بمبلغ ١,٩٢٣,٠٧٨ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ : ١,٩٢٣,٠٧٨ ريال سعودي) في شركة غير متداولة، مسجلة بالمملكة العربية السعودية. بما أنه لا يوجد سعر متداول، تم تقييم هذا الاستثمار على أساس التكلفة. برأي الإدارة أن القيمة العادلة السوقية لهذا الاستثمار لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية.

ب) عمليات المساهمين

تتكون الإستثمارات المتاحة للبيع في عمليات المساهمين من الآتي :

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢٠,٣٤٩	١٨,٦٢٨	صندوق فالكم للأسواق العربية
٢٠,٤٤٩	٢٠,٣٧٤	صندوق فالكم للمرابحة بالريال السعودي
٤٨,٢٨٠	٤٤,٩٧٣	محفظة اختيارية بإدارة فالكم
٧,٦٤٦	٧,٥٧٦	فالكم - صندوق الراهبة العقاري
٣٠,٠٩٦	٢٩,٩٩٣	محفظة اختيارية بإدارة عودة كابيتال
١٢٦,٨٢٠	١٢١,٥٤٤	المجموع

شركة أمانة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)

٧- الاستثمارات المتاحة للبيع (تتمة)

(ب) عمليات المساهمين (تتمة)

إن الرصيد الناتج عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع يبلغ ١٣,٤٨٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ : ٨,٢٨ مليون ريال سعودي) ويندرج ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الأولية.

تتضمن أرصدة الاستثمارات المتاحة للبيع أرصدة نقدية قدرها ١,٨٢٩ الف ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ : ١,٨٢٥ الف ريال سعودي).

(ج) تحديد القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تستخدم الشركة التسلسل الهرمي التالي عند احتساب وعرض القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى الأول: الأسعار المتداولة في الأسواق النشطة لنفس الأداة المالية (بدون تعديل أو دعم).

المستوى الثاني: الأسعار المتداولة في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المالية المشابهة أو طرق تسعير أخرى والتي تكون فيها جميع المعطيات الجوهرية مبنية على معلومات ملحوظة من السوق.

المستوى الثالث: طرق التسعير التي لا تكون فيها جميع المعطيات الجوهرية مبنية على معلومات ملحوظة من السوق.

(بالآلاف الريالات السعودية)

٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة)

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي
-	-	١,٩٢٣	١,٩٢٣
٢٠,٣٤٩	-	-	٢٠,٣٤٩
٢٠,٤٤٩	-	-	٢٠,٤٤٩
٤٨,٢٨٠	-	-	٤٨,٢٨٠
-	٧,٦٤٦	-	٧,٦٤٦
٣٠,٠٩٦	-	-	٣٠,٠٩٦
١١٩,١٧٤	٧,٦٤٦	١,٩٢٣	١٢٨,٧٤٣

عمليات التأمين
أسهم

عمليات المساهمين

صندوق فالكم للأسواق العربية
صندوق فالكم للمرابحة بالريال السعودي
محفظة اختيارية بإدارة فالكم
فالكم - صندوق الرابطة العقاري
محفظة اختيارية بإدارة عودة كابيتال
المجموع

(بالآلاف الريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة)

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي
-	-	١,٩٢٣	١,٩٢٣
١٨,٦٢٨	-	-	١٨,٦٢٨
٢٠,٣٧٤	-	-	٢٠,٣٧٤
٤٤,٩٧٣	-	-	٤٤,٩٧٣
-	٧,٥٧٦	-	٧,٥٧٦
٢٩,٩٩٣	-	-	٢٩,٩٩٣
١١٣,٩٦٨	٧,٥٧٦	١,٩٢٣	١٢٣,٤٦٧

عمليات التأمين
أسهم

عمليات المساهمين

صندوق فالكم للأسواق العربية
صندوق فالكم للمرابحة بالريال السعودي
محفظة اختيارية بإدارة فالكم
فالكم - صندوق الرابطة العقاري
محفظة اختيارية بإدارة عودة كابيتال
المجموع

شركة أمانة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تنمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)

٨- المعاملات مع جهات ذات علاقة

٨-١) إن المعاملات الجوهرية مع أطراف ذات علاقة والمبالغ المتعلقة بها هي على النحو التالي :

(بآلاف الريالات السعودية)	
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١١,٦٩١	١٥,٣٣٠
١,٠٢٠	٣٣٥
٧٩٣	٧٥٣
٢٢٧	٣
١٣,٧٣١	١٦,٤٢١

وثائق تأمين صادرة إلى :

مجموعة شركات السيف
مجموعة شركات فال
مجموعة شركات البلاد
فهد محمد صالح العذل
المجموع

٤٢٩	-
-	١١٥
٤٢٢	-

أتعاب إدارية :

أتعاب إدارية لشركة غلوب ميد عن مراجعة المطالبات الطبية
أتعاب إدارة استثمارات لشركة فالكم
أتعاب استشارات إدارية للشركة اللبنانية السويسرية للضمان

تجدر الإشارة الى انه قد تم خلال عام ٢٠١٢ إنهاء الاتفاقية بين الشركة وشركة غلوب ميد السعودية بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١٢ بموافقة الطرفين، كما وتجدر الإشارة الى ان الشركة قد قامت بالغاء الاتفاقية مع الشركة اللبنانية السويسرية للضمان لإسباب تعاقدية وبحسب متطلب الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ١٠ يونيو ٢٠١٢ وبموجب الكتاب المرسل اليهم برقم LET/٢٠/٢٠١٣٨٠ بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠١٣ ، علماً بأن العقد بين الطرفين ينتهي بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وأن قيمة العقد غير المدفوعة بلغت ١,١٢٦ ألف دولار أمريكي.

شركة أمانة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)

٨- المعاملات مع جهات ذات علاقة (تتمة)

٨-٢) المستحق من / إلى جهات ذات علاقة يتكون مما يلي :

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٥,٨٥٦	٤,٠٠٠	
١,٣٤٨	١,٢١٩	
١,١٩٠	٤٦٦	
٥٠٠	٥٠٠	
٧١	٧١	
١٣	٤	
١٨,٩٧٨	٦,٢٦٠	
-	٢٠	
-	٢٠	
٢,٠٩٦	٢,٠٩٦	
١٤٤	١٤٤	

١) عمليات التأمين

مستحق من مجموعة شركات السيف
مستحق من مجموعة شركات فال
مستحق من مجموعة شركات البلاد
مستحق من شركة نجم
مستحق من فهد محمد العذل
أخرى
المجموع

مستحق إلى شركة غلوب ميد السعودية
المجموع

مستحق إلى الشركة اللبنازية السويسرية للضمان (ضمن حساب مصاريف مستحقة الدفع
ومطلوبات أخرى)

٢) عمليات المساهمين
أرصدة دائنة لأعضاء مجلس الإدارة

شركة أمانة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)

٨- المعاملات مع جهات ذات علاقة (تتمة)

٨-٣ مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة وكبار المسؤولين التنفيذيين
يظهر الجدول التالي الرواتب السنوية ، المكافآت وبدلات لأعضاء مجلس الإدارة ولخمس كبار مسؤولين تنفيذيين :

كبار المسؤولين التنفيذيين	أعضاء اللجان الأخرى (غير التنفيذيين)	أعضاء مجلس الإدارة (غير التنفيذيين)	أعضاء مجلس الإدارة (التنفيذيين)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)
٨١٣	-	-	-	رواتب وتعويضات
٣٠٤	-	٣١٥	-	بدلات
١,١١٧	-	٣١٥	-	المجموع

كبار المسؤولين التنفيذيين	أعضاء اللجان الأخرى (غير التنفيذيين)	أعضاء مجلس الإدارة (غير التنفيذيين)	أعضاء مجلس الإدارة (التنفيذيين)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
٩٤٧	١٢٧	-	١,٠٨٠	رواتب وتعويضات
٢٩٦	-	-	١٩٦	بدلات
١,٢٤٣	١٢٧	-	١,٢٧٦	المجموع

تم خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ دفع مبلغ لا شيء (٣١ مارس ٢٠١٢ : ١,٢٩٢,٦٠١ ريال سعودي) مقابل أتعاب الحضور لأعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين وأعضاء اللجان الأخرى غير التنفيذيين .

شركة أمانة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)

٩- المعلومات القطاعية

تماشياً مع طريقة إعداد التقارير الداخلية بالشركة ، اعتمدت الإدارة قطاعات الاعمال بالنسبة لنشاطات الشركة وموجوداتها ومطلوباتها كما هو مبين ادناه .

لا تشمل موجودات القطاعات النقدية وشبه النقدية والمدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الاخرى والاستثمارات المتاحة للبيع والمبالغ المستحقة من المساهمين وصافي الممتلكات والمعدات، لعمليات التأمين .
لا تشمل مطلوبات القطاعات ذمم معيدي التأمين المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات الاخرى والمبالغ المستحقة إلى جهة ذات علاقة لعمليات التأمين.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)

تأمين صحي	السيارات	الممتلكات	الهندسة	الشحن البحري	حوادث عامة وأخرى	المجموع
بالآلاف الريالات السعودية						
٣٢,٥٦١	٢,٧٤٤	٩٧٧	١,٠٢٦	٣١٧	٧٨٣	٣٨,٤٠٨
(١٢,٤٠٦)	(٧٧٨)	(٩٠٣)	(٨٣١)	(٢٣١)	(٢٩٠)	(١٥,٤٣٩)
٢٠,١٥٥	١,٩٦٦	٧٤	١٩٥	٨٦	٤٩٣	٢٢,٩٦٩
(١٢,٩٤٠)	١,٣٩٢	٣١	(٥٢)	٣٢	(٣٤٤)	(١١,٨٨١)
٧,٢١٥	٣,٣٥٨	١٠٥	١٤٣	١١٨	١٤٩	١١,٠٨٨
-	١٧٤	٧٢	٧٣	٤٣	١٥	٣٧٧
٣,٤٩٦	-	-	-	-	-	٣,٤٩٦
١٠,٧١١	٣,٥٣٢	١٧٧	٢١٦	١٦١	١٦٤	١٤,٩٦١
٨,٩٣٢	٤,١٦٥	-	٨	٥٦	٦	١٣,١٦٧
(٣,٧٧٩)	(٦٠٢)	-	(٨)	(٤٢)	(٣)	(٤,٤٣٤)
٥,١٥٣	٣,٥٦٣	-	-	١٤	٣	٨,٧٣٣
(٢,٦٣٦)	(١,٠٨٢)	٢٣٩	(٢٨)	(٤٣)	٢٨	(٣,٥٢٢)
٢,٥١٧	٢,٤٨١	٢٣٩	(٢٨)	(٢٩)	٣١	٥,٢١١
٧٩٩	٥٢٦	٥٧	٥٧	٣٤	١٤	١,٤٨٧
-	١٥٤	٧٧	٤١	-	٧٣	٣٤٥
٥٦١	١٢	-	-	-	-	٥٧٣
٧,٦٥٨	٦٤٥	٢٣٠	٢٤١	٧٥	١٨٤	٩,٠٣٣
١١,٥٣٥	٣,٨١٨	٦٠٣	٣١١	٨٠	٣٠٢	١٦,٦٤٩
(٨٢٤)	(٢٨٦)	(٤٢٦)	(٩٥)	٨١	(١٣٨)	(١,٦٨٨)

عمليات التأمين
إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
أقساط إعادة التأمين المسندة
صافي أقساط التأمين المكتتبة
التغيرات في أقساط التأمين
غير المكتتبة
صافي أقساط التأمين
المكتتبة
عمولة إعادة التأمين
إيرادات أخرى
مجموع الإيرادات
إجمالي المطالبات المدفوعة
حصة معيدي التأمين من المطالبات
المدفوعة
صافي المطالبات المدفوعة
التغيرات في المطالبات تحت
التسوية
صافي المطالبات المتكبدة
تكاليف إكتتاب وثائق التأمين
مصاريف فائض الخسارة
مصاريف إكتتاب أخرى
مصاريف عمومية وإدارية
مجموع التكاليف والمصاريف

(العجز) / الفائض من عمليات التأمين

شركة أمانة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)

٩- المعلومات القطاعية (تمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)

تأمين صحي	السيارات	الممتلكات	الهندسة	الشحن البحري	حوادث عامة وأخرى	المجموع
بآلاف الريالات السعودية						
١٢,٠٤٤	٢,٢٩٧	٨٣٣	٨٣	٢٦٩	٣٠٠	١٥,٨٢٦
(٥,٧٤٤)	-	(٤٦٨)	(٤٣)	(١٢٠)	(٦٢)	(٦,٤٣٧)
٦,٣٠٠	٢,٢٩٧	٣٦٥	٤٠	١٤٩	٢٣٨	٩,٣٨٩
٢١,٩٧٦	(١,١٦١)	(٢٠٠)	(١٦)	(٥)	(١٤٩)	٢٠,٤٤٥
٢٨,٢٧٦	١,١٣٦	١٦٥	٢٤	١٤٤	٨٩	٢٩,٨٣٤
-	-	٣٤	٦	٢٥	٤	٦٩
٢٨,٢٧٦	١,١٣٦	١٩٩	٣٠	١٦٩	٩٣	٢٩,٩٠٣
٢٣,٧٩١	٥٧٥	٢٢	٥٦	٢	٢١	٢٤,٤٦٧
(١٤,٢٢٢)	-	(٢٠)	(٣٩)	(٢)	-	(١٤,٢٨٣)
٩,٥٦٩	٥٧٥	٢	١٧	-	٢١	١٠,١٨٤
(٢٧٤)	١,١٢٩	١٣١	(١٥)	(٢٠)	١١٧	١,٠٦٨
٩,٢٩٥	١,٧٠٤	١٣٣	٢	(٢٠)	١٣٨	١١,٢٥٢
٦,٣٢٥	٤٨	٣١	٧	٤	٤	٦,٤١٩
-	٧٦	٦٨	٣٦	-	٤	١٨٤
٤,٨٣٢	٢	-	-	-	-	٤,٨٣٤
٥,٨٧٢	١,١٢٠	٤٠٦	٤١	١٣١	١٤٧	٧,٧١٧
٢٦,٣٢٤	٢,٩٥٠	٦٣٨	٨٦	١١٥	٢٩٣	٣٠,٤٠٦
١,٩٥٢	(١,٨١٤)	(٤٣٩)	(٥٦)	٥٤	(٢٠٠)	(٥٠٣)

عمليات التأمين
إجمالي أقساط التأمين المكتسبة
أقساط إعادة التأمين المسندة
صافي أقساط التأمين المكتسبة
التغيرات في أقساط التأمين غير المكتسبة
صافي أقساط التأمين المكتسبة
عمولة إعادة التأمين
مجموع الإيرادات
إجمالي المطالبات المدفوعة
حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة
صافي المطالبات المدفوعة
التغيرات في المطالبات تحت التسوية
صافي المطالبات المتكبدة
تكاليف اكتتاب وثائق التأمين
مصاريف فائض الخسارة
مصاريف إكتتاب أخرى
مصاريف عمومية وإدارية
مجموع التكاليف والمصاريف

الفائض / (العجز) من عمليات التأمين

شركة أمانة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تنمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)

٩- المعلومات القطاعية (تنمة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)

تأمين صحي	السيارات	الممتلكات	الهندسة	الشحن البحري	حوادث عامة وأخرى	المجموع
بآلاف الريالات السعودية						
موجودات عمليات التأمين						
١٣,٧٤٠	٢,١٩٨	٩٧٥	٨٢١	٢١٣	٢٧١	١٨,٢١٨
حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة						
١٥,٠٤٠	٢,٧١٩	٧٥٢	٤٥١	٨٩٢	٩٢	١٩,٩٤٦
حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية						
٢,٥٣٩	٥٨٨	١٥٣	١١٣	٢٥	٤٦	٣,٤٦٤
تكاليف إكتتاب وثائق تأمين مؤجلة						
						٩٥,٤٠٨
موجودات غير مصنفة						
مجموع الموجودات						
						١٣٧,٠٣٦
مطلوبات عمليات التأمين						
٣٧,٣١٢	١٥,٨٩٢	١,١١٢	١,٢٠٧	٣٤٣	٧٤٠	٥٦,٦٠٦
أقساط التأمين غير المكتسبة						
-	٥٥٠	١٧٩	٢١٠	٥٦	٦٨	١,٠٦٣
عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة						
٢٦,٤٣٣	١٠,١٦٣	١,١١١	٤٩٤	١,١٥٥	٤٧١	٣٩,٨٢٧
مطالبات تحت التسوية						
مطلوبات غير مصنفة						
مجموع المطلوبات						
						٣٩,٥٤٠
						١٣٧,٠٣٦

شركة أمانة للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)

٩ - المعلومات القطاعية (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة)

تأمين صحي	السيارات	الممتلكات	الهندسة	الشحن البحري	حوادث عامة وأخرى	المجموع
بالآلاف الريالات السعودية						
موجودات عمليات التأمين حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة	٥,٧٣١	٢,١١٦	٤٣١	٢٧٠	١٤٢	٨,٧٣٥
حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية	١٧,٦٦١	٦١٢	٩٢١	٢٢٤	٧٤٠	٢٠,٢٢١
تكاليف إكتتاب وثائق تأمين مؤجلة	١,٢١٢	٦٩٦	٧٢	٤٧	٢٨	٢,٠٧٠
موجودات غير مصنفة						٨٨,٥٥٤
مجموع الموجودات						١١٩,٥٨٠
مطلوبات عمليات التأمين أقساط تأمين غير مكتسبة	١٦,٣٦٣	١٧,٢٠١	٥٩٧	٦٠٥	٣٠٥	٣٥,٢٤١
عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة	-	٥٢٩	٩٩	٧٣	٣٨	٧٤٩
مطالبات تحت التسوية	٣١,٦٩٠	٩,١٣٩	١,٠٤١	٢٩٥	١,٠٤٦	٤٣,٦٢٤
مطلوبات غير مصنفة						٣٩,٩٦٦
مجموع المطلوبات						١١٩,٥٨٠

١٠ - خسارة السهم

تم احتساب خسارة السهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ و ٢٠١٢ وذلك بتقسيم صافي خسارة الفترة على المتوسط المرجح للأسهم المصدرة والمتعلقة بهذه الفترة .

١١ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ١٤ ابريل ٢٠١٣ .