

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات المستقلين
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

الصفحة	الفهرس
٢	تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات المستقلين
٣ - ٤	قائمة المركز المالي الأولية
٥	قائمة عمليات التأمين الأولية
٦	قائمة دخل المساهمين الأولية
٧	قائمة الدخل الشامل للمساهمين الأولية
٨	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٩	قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية
١٠	قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية
١١ - ٢٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات المستقلين

إلى السادة المساهمين
شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة أكسا للتأمين التعاوني، شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ والقوائم الأولية لعمليات التأمين ودخل المساهمين والدخل الشامل للمساهمين لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم الأولية للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لعمليات التأمين والتدفقات النقدية للمساهمين لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى (١٤) التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

لقد قمنا بفحصنا المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على بيانات ومعلومات مالية والاستفسار من أشخاص مسؤولين عن أمور مالية ومحاسبية. يُعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

لفت انتباه

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

PKF البسام و النمر
المحاسبون المتحالفون

ص ب ٤٦٣٦ الخبر ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية

إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٧



١١ شوال ١٤٣٦ هـ
(٢٧ يوليو ٢٠١٥)

كي بي ام جي الفوزان والسدحان

ص ب ٤٨٠٣ الخبر ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية

طارق عبدالرحمن السدحان
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٥٢



شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)	إيضاح	
			موجودات عمليات التأمين
١٨٨,٨٧٦	١٦٢,٦٠٠	٣	نقد وما يماثله
١٦٨,٢٩٩	١٧٣,٧٩٧		ودائع قصيرة الأجل
١٦٢,٠٤٢	٢١٨,١٤٥		أقساط وأرصدة تأمين مدينة
(٢١,٩٨٠)	(٢١,٩٨٠)		ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٤٠,٠٦٢	١٩٦,١٦٥	٦	أقساط وأرصدة تأمين مدينة - صافي
٢٣٦	٥٤٧	٦	ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة
٣٥,٠٧٣	٣١,١٤٨		حصة معيدي التأمين من أقساط غير مكتسبة
١٤١,٥٢٩	١٣٠,٢٧٨		حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة
١٧,٤٧٥	٢٤,٢١٠		تكاليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
٦,٤٤٥	٩,٩٩٠		موجودات أخرى
٧٤,٤٥٤	٨٣,٣٣٠	٤	استثمارات متاحة للبيع
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠		ودائع طويلة الأجل
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٤	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٥١,٤٧٢	٤٥,٩٥٦		مطلوب من المساهمين
٤,٤٦٤	٣,٩٤١		أثاث وتراكيبات ومعدات
٣,٠٠٤	٢,٩١٢		موجودات غير ملموسة - برامج كمبيوتر
٩١٣,٨٨٩	٩٤٧,٣٧٤		مجموع موجودات عمليات التأمين
			موجودات المساهمين
١٠,٦٣٦	٦٢,٣٨٥	٣	نقد وما يماثله
٢٠,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠		ودائع قصيرة الأجل
-	٥٠,٠٠٠	١٢	شهرة من الاستحواذ على محفظة تأمين
٤,٢٣٤	٢,٣٢٢		موجودات أخرى
٩٥,٠٦٩	١٢٢,٤٠٠	٤	استثمارات متاحة للبيع
٥٦,٢٥٠	٧١,٢٥٠		ودائع طويلة الأجل
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٤	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	٥	وديعة نظامية
٢٦٦,١٨٩	٥٦٨,٣٥٧		مجموع موجودات المساهمين
١,١٨٠,٠٧٨	١,٥١٥,٧٣١		مجموع الموجودات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية.

Paul Adamson

محمد

Paul Adamson

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (تتمة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	إيضاح
(مدققة)	(غير مدققة)	
٤٢,٧٢٣	٤٢,١٩٣	مطلوبات وفائض عمليات التأمين المتراكم
٢٧٩,٥٥٠	٣٤٢,٠٠٣	أرصدة معيدي تأمين دائنة
٢٥٨,٩٣٨	٢٣٨,٩٠٤	أقساط غير مكتسبة
٢٢٠,٦٦٨	٢٣٢,٨٨٢	مطالبات قائمة
٤٧٩,٦٠٦	٤٧١,٧٨٦	مطالبات متكبدة ولم يتم الإبلاغ عنها واحتياطي آخر
٤,٨٣١	٤,٥٢٢	عمولات إعادة تأمين مؤجلة
٨٥,٧٣٣	٦٢,٦٩١	مستحقات ومطلوبات أخرى
١٧,٣٨٠	١٨,٦٠٣	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩٠٩,٨٢٣	٩٤١,٧٩٨	مجموع مطلوبات عمليات التأمين
٢,٩٢٦	٤,٤٨٠	الفائض المتراكم من عمليات التأمين
١,١٤٠	١,٠٩٦	احتياطي القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
٤,٠٦٦	٥,٥٧٦	مجموع فائض عمليات التأمين المتراكم
٩١٣,٨٨٩	٩٤٧,٣٧٤	مجموع مطلوبات وفائض عمليات التأمين المتراكم
٤,٨٣٩	٥,٠٦٨	مطلوبات وحقوق المساهمين
٢,٧٣٤	١,٤٠٤	مطلوبات المساهمين
-	٥٠,٠٠٠	زكاة وضريبة دخل مستحقة
٥١,٤٧٢	٤٥,٩٥٦	مستحقات ومطلوبات أخرى
٥٩,٠٤٥	١٠٢,٤٢٨	مطلوب لحساب تحويل المحفظة
		مطلوب إلى عمليات التأمين
		مجموع مطلوبات المساهمين
٢٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	حقوق المساهمين
٩٢١	٣,٨١٨	رأس المال
٢,٥٤١	٤,٠٥٨	احتياطي نظامي
٣,٦٨٢	٨,٠٥٣	احتياطي القيمة العادلة
		فائض متراكم
٢٠٧,١٤٤	٤٦٥,٩٢٩	مجموع حقوق المساهمين
٢٦٦,١٨٩	٥٦٨,٣٥٧	مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين
١,١٨٠,٠٧٨	١,٥١٥,٧٣١	مجموع مطلوبات وفائض عمليات التأمين المتراكم ومطلوبات وحقوق المساهمين

Paul Adamson

س.د.

Paul Adamson

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات التأمين الأولية

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠١٤ (غير مدققة)	٢٠١٥ (غير مدققة)	٢٠١٤ (غير مدققة)	٢٠١٥ (غير مدققة)		
٤٩٧,٨٢٦	٦١٧,٢٦٥	١٨٤,٣٢٤	٢١٤,٣٩٩	١٣	إيرادات إجمالي أقساط مكتتبة
(٥٥,٧١٤)	(٥٥,٠٩١)	(٢٨,٥١٨)	(٢٩,٠٠٣)	١٣	ناقصاً: أقساط إعادة تأمين مسندة
٤٤٢,١١٢	٥٦٢,١٧٤	١٥٥,٨٠٦	١٨٥,٣٩٦		صافي أقساط مكتتبة
(٧٣,٣٦٣)	(٦٦,٣٧٨)	٣٤,٥٢٠	٧٨,١٤٩		تغيرات في أقساط غير مكتتبة
٣٦٨,٧٤٩	٤٩٥,٧٩٦	١٩٠,٣٢٦	٢٦٣,٥٤٥		صافي أقساط مكتتبة
٩,٤٩٣	٨,٥٣٥	٥,٢٠٥	٤,٢١٩	١٣	عمولات إعادة تأمين
٣,٥١٨	٤,١٧٤	١,٩٤٣	٢,٢٢٣		إيراد عمولات
٣٨١,٧٦٠	٥٠٨,٥٠٥	١٩٧,٤٧٤	٢٦٩,٩٨٧		مجموع الإيرادات
تكاليف ومصاريف					
٣١٤,٧٠٣	٤٣٩,٨٢٦	١٤٠,٦٢٢	٢٣٥,٥٦٤		إجمالي مطالبات مدفوعة
(٣٨,٠٣٤)	(٣٢,١٦٥)	(٢,٩٤٣)	(٢٧,٥٦٣)		ناقصاً: حصة معيدي التأمين
٢٧٦,٦٦٩	٤٠٧,٦٦١	١٣٧,٦٧٩	٢٠٨,٠٠١		صافي مطالبات مدفوعة
٣٣,١٤٣	٣,٤٣١	٢٢,٠٦٢	١٣,٩٧٠		تغيرات في مطالبات قائمة
٣٠٩,٨١٢	٤١١,٠٩٢	١٥٩,٧٤١	٢٢١,٩٧١		صافي مطالبات متكبدة
٢١,٦٨٣	٣٢,٥٨٠	١٠,٩٦٣	١٦,٧٥٥		تكاليف اكتتاب وثائق تأمين
٤١,٦٥٩	٤٩,٢٩٧	٢١,٩٤٦	٢٤,٦٥٦		مصاريف عمومية وإدارية
٣٧٣,١٥٤	٤٩٢,٩٦٩	١٩٢,٦٥٠	٢٦٣,٣٨٢		مجموع التكاليف والمصاريف
٨,٦٠٦	١٥,٥٣٦	٤,٨٢٤	٦,٦٠٥		صافي الفائض من عمليات التأمين
(٧,٧٤٥)	(١٣,٩٨٣)	(٤,٣٤١)	(٥,٩٤٥)		المخصص للمساهمين من الفائض
٨٦١	١,٥٥٣	٤٨٣	٦٦٠		صافي نتائج عمليات التأمين بعد تخصيص الفائض
١,٦٥٨	٢,٩٢٧	٢,٠٣٦	٣,٨٢٠		الفائض المتراكم كما في بداية الفترة
٢,٥١٩	٤,٤٨٠	٢,٥١٩	٤,٤٨٠		الفائض المتراكم كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية.

Paul Adamson

أحمد

Bab

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة دخل المساهمين الأولية
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو		٣٠ يونيو		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٧,٧٤٥	١٣,٩٨٣	٤,٣٤١	٥,٩٤٥	صافي فائض محول من عمليات التأمين
٤,٨١٥	٥,٠٤٢	٢,٤٣٣	٢,٨٢٠	إيراد عمولات
(٧٨٤)	(٨٨١)	(٧٢٠)	(٥٠٧)	مصاريف عمومية وإدارية
١١,٧٧٦	١٨,١٤٤	٦,٠٥٤	٨,٢٥٨	صافي دخل المساهمين للفترة
٣٣,٥٣٢	٤٢,٤٠٢	٣٣,٥٣٢	٤٥,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٠,٣٥	٠,٤٣	٠,١٨	٠,١٨	ربحية السهم الأساسي والمخفض (ريال السعودي) ١١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية.

Paul Adamson

١١

Paul Adamson

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل للمساهمين الأولية
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)		
١١,٧٧٦	١٨,١٤٤	٦,٠٥٤	٨,٢٥٨	٧	صافي دخل المساهمين للفترة
(٢,٩٧٠)	(٣,٦٦١)	(١,٥٦٣)	(٢,٦٧١)		مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٨,٨٠٦	١٤,٤٨٣	٤,٤٩١	٥,٥٨٧		صافي الدخل للفترة
١,٤٢٩	١,٥١٧	١,٣٥٥	٤٣٧	٤	ربح غير محقق من استثمارات متاحة للبيع
١٠,٢٣٥	١٦,٠٠٠	٥,٨٤٦	٦,٠٢٤		إجمالي الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية.

Paul Adamson

مدير

Paul Adamson

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي القيمة العادلة	فائض (عجز) متراكم	المجموع
غير مدققة					
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥	٢٠٠,٠٠٠	٩٢١	٢,٥٤١	٣,٦٨٢	٢٠٧,١٤٤
صافي الدخل للفترة	-	-	-	١٤,٤٨٣	١٤,٤٨٣
إصدار أسهم	٢٥٠,٠٠٠	-	-	-	٢٥٠,٠٠٠
محول إلى الاحتياطي النظامي	-	٢,٨٩٧	-	(٢,٨٩٧)	-
تكاليف إصدار أسهم أولوية	-	-	-	(٧,٢١٥)	(٧,٢١٥)
تغيرات في احتياطي القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع، صافي	-	-	١,٥١٧	-	١,٥١٧
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	٤٥٠,٠٠٠	٣,٨١٨	٤,٠٥٨	٨,٠٥٣	٤٦٥,٩٢٩
غير مدققة					
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤	٢٠٠,٠٠٠	-	٢,٣٧٨	(١١,٠٠٣)	١٩١,٣٧٥
صافي الدخل للفترة	-	-	-	٨,٨٠٦	٨,٨٠٦
تغيرات في احتياطي القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع، صافي	-	-	١,٤٢٩	-	١,٤٢٩
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	٢٠٠,٠٠٠	-	٣,٨٠٧	(٢,١٩٧)	٢٠١,٦١٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية.

Paul Adamson

أحمد

Bab

(شركة مساهمة سعودية)

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	إيضاح
١,٥٥٣	٨٦١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي نتائج عمليات التأمين
		تعديلات لتسوية صافي نتائج عمليات التأمين
		إلى صافي النقد من الأنشطة التشغيلية:
		المخصص للمساهمين من فائض عمليات التأمين
		إطفاء موجودات غير ملموسة
		استهلاك
١٧,٤٧٨	١٠,٤٠١	
		تغيرات في موجودات ومطلوبات تشغيلية:
		أقساط وأرصدة تأمين مدينة - صافي
		حصة معيدي التأمين من أقساط غير مكتسبة
		حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة
		تكاليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
		موجودات أخرى
		ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة
		أرصدة معيدي تأمين دائنة
		أقساط غير مكتسبة
		مطالبات قائمة
		أقساط تأمين مقدمة
		عمولات إعادة تأمين مؤجلة
		مستحقات ومطلوبات أخرى
		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		مطلوب من المساهمين
		صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		شراء أثاث وتركيبات ومعدات
		شراء برامج كمبيوتر
		ودائع قصيرة الأجل
		شراء استثمارات متاحة للبيع
		متحصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		صافي التغير في نقد وما يماثله
		نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
		نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة
		معلومات إضافية عن تدفقات نقدية
		أنشطة استثمارية غير نقدية
		خسارة) ربح غير محقق من استثمارات متاحة للبيع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية.

Paul Adams

5

Bab 5

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة السنة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
١٨,١٤٤	١١,٧٧٦	صافي دخل المساهمين للفترة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل إلى صافي
		النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية:
٤,١٦١	(٧,٧٤٥)	تخصيص الفائض من عمليات التأمين
١,٩١٢	(٢١٠)	تغيرات في موجودات ومطلوبات تشغيلية:
(٣,٤٣٢)	(٢,٠٤٣)	موجودات أخرى
(١,٣٣٠)	(٤١٨)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
٨,٤٦٧	٣٥,٢١٣	مستحقات ومطلوبات أخرى
٩,٧٧٨	٣٦,٥٧٣	مطلوب إلى عمليات التأمين
		صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(١٣٥,٠٠٠)	(٢٠,٢١٨)	ودائع قصيرة الأجل
(١٥,٠٠٠)	-	وديعة طويلة الأجل
(٢٥,٠٠٠)	-	وديعة نظامية
(٢٨,٤٢٠)	(١٣,٠٥٧)	شراء استثمارات متاحة للبيع
٢,٦٠٦	٥,٠٢٨	متحصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع
(٢٠٠,٨١٤)	(٢٨,٢٤٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
٢٥٠,٠٠٠	-	متحصلات من إصدار رأس مال إضافي
(٧,٢١٥)	-	تكاليف إصدار أسهم أولوية
٢٤٢,٧٨٥	-	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية
٥١,٧٤٩	٨,٣٢٦	صافي الزيادة في نقد وما يماثله
١٠,٦٣٦	٨٩١	نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
٦٢,٣٨٥	٩,٢١٧	نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة
معلومات إضافية عن تدفقات نقدية		
(٣,٦٦١)	(٢,٩٧٠)	زكاة وضريبة دخل محملة على الدخل الشامل للمساهمين
١,٥١٧	١,٤٢٩	ربح غير محقق من استثمارات متاحة للبيع
٥٠,٠٠٠	-	شهرة من الاستحواذ على محفظة تأمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية.

Paul Adnan

SA

Paul Adnan

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

أ) معلومات عامة

إن شركة أكسا للتأمين التعاوني ("الشركة") شركة مساهمة سعودية تأسست في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/٣٦ الصادر بتاريخ ٢٧ جمادى الثاني ١٤٢٩هـ (الموافق ١ يوليو ٢٠٠٨) (تاريخ بداية الشركة). تأسست الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ق/١٩٢ الصادر بتاريخ ١٠ جمادى الثاني ١٤٣٠هـ (الموافق ٣ يونيو ٢٠٠٩) (تاريخ التأسيس). تم تسجيل الشركة في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٧١٢٠٣ صادر في مدينة الرياض بتاريخ ٢٠ رجب ١٤٣٠هـ (الموافق ١٣ يوليو ٢٠٠٩). إن عنوان الشركة المسجل هو ص. ب. ٧٥٣، الرياض ١١٤٢١، المملكة العربية السعودية.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في مزاولة أعمال التأمين التعاوني وكل ما يتعلق بهذه الأعمال من إعادة تأمين تحت نظام مراقبة شركات التأمين التعاوني ("النظام") والنظام الأساسي للشركة والأنظمة الأخرى المعمول بها في المملكة العربية السعودية. حصلت الشركة على ترخيص من مؤسسة النقد العربي السعودي ("مؤسسة النقد") لمزاولة أعمال التأمين العام والتأمين الطبي وإعادة التأمين في المملكة العربية السعودية بموجب الترخيص رقم ت م ن/٢٥/٢٠١٠ الصادر بتاريخ ١١ صفر ١٤٣١هـ (الموافق ٢٦ يناير ٢٠١٠). بدأت الشركة بمزاولة عمليات التأمين في ٤ ربيع الأول ١٤٣١هـ (الموافق ١٨ فبراير ٢٠١٠) بعد الحصول على موافقة منتج كاملة لمنتجات تأمين معينة وموافقة مؤقتة للمنتجات المتبقية. حالياً، الشركة بصدد الحصول على موافقة منتج كاملة للمنتجات المتبقية من الجهات الرسمية. تعتقد الإدارة بأنه سوف يتم الحصول على هذه الموافقات في وقت مناسب.

ب) تحويل المحفظة

في وقت تأسيس الشركة، وافق مساهمو شركة أكسا للتأمين (السعودية) ("البائع") على تحويل بعض موجودات ومطلوبات ومحفظة تأمين البائع ("التحويل") في المملكة العربية السعودية للشركة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٩، بعد موافقة مؤسسة النقد وبقيمة تحددها.

في ١٥ ذو القعدة ١٤٣٣هـ (الموافق ١ أكتوبر ٢٠١٣م)، وافقت مؤسسة النقد على التحويل، وذلك اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٩، بمقابل كحد أعلى ١٠٦,٥٧ مليون ريال سعودي. وبعد موافقة مؤسسة النقد، دخلت الشركة رسمياً في اتفاقية شراء مع مساهمي البائع لتنفيذ عملية التحويل. أيضاً وافق المساهمون في الشركة على تحويل المحفظة في اجتماع الجمعية العمومية غير العادي المنعقد في ١٠ ديسمبر ٢٠١٢. تم إظهار أثر التحويل ضمن القوائم المالية للفترة من ٣ يونيو ٢٠٠٩ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

في ١٥ رمضان ١٤٣٦هـ (الموافق ٢٤ يونيو ٢٠١٥)، استلمت الشركة موافقة مؤسسة النقد على سداد دفعة أولى للبائع من قيمة المحفظة بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية تم إدراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع الفترات المعروضة.

١-٢ أساس الإعداد

قامت الشركة بإعداد قوائمها المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ و ٢٠١٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية". وعليه لم يكن الغرض من إعداد هذه القوائم المالية الأولية لتتفق مع المبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، أي وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

طبقاً للنظام، تحتفظ الشركة بحسابات منفصلة لعمليات التأمين وعمليات المساهمين. تحتفظ الشركة بالحيازة الفعلية والملكية لجميع الموجودات المتعلقة بعمليات التأمين وعمليات المساهمين. يتم تسجيل الإيرادات والمصاريف لأي من النشاطين في الحسابات العائدة له. يتم تحديد أسس توزيع المصاريف من العمليات المشتركة من قبل الإدارة ومجلس إدارة الشركة.

حسب النظام الأساسي للشركة، يتم توزيع الفائض الناتج من عمليات التأمين كما يلي:

٩٠٪	المحول إلى عمليات المساهمين
١٠٪	المحول إلى عمليات التأمين
١٠٠٪	

تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة على جميع التعديلات التي يتألف بشكل رئيسي من مستحقات عادية متكررة تعتبرها إدارة الشركة ضرورية لعرض المركز المالي ونتائج العمليات والتدفقات النقدية بشكل عادل.

٢-٢ السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية التي تطبقها الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة متوافقة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ باستثناء اعتماد بعض التعديلات والمراجعات على المعايير الحالية المذكورة أدناه، والتي لم يكن لها تأثير مالي هام على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة يجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. إن نتائج الفترة الأولية للشركة لا تعتبر بمثابة مؤشر لنتائجها السنوية.

المعيار	الوصف
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ("IAS") رقم ١٩	مكافآت موظفين

إن تطبيق المعيار المذكور أعلاه، لم يكن له أي تأثير على السياسات المحاسبية، والمركز المالي أو أداء الشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة – (تتمة)

٢-٢ السياسات المحاسبية – (تتمة)

لقد اختارت إدارة الشركة عدم التبني المبكر للمعايير الجديدة والمعدلة التالية والتفسيرات الصادرة ، والتي ستكون سارية المفعول للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ إبريل ٢٠١٥:

المعيار	الوصف
معيار التقارير المالية الدولية ("IFRS") رقم ٩	الأدوات المالية
معيار التقارير المالية الدولية ("IFRS") رقم ١٤	الحسابات المؤجلة نظامياً
معيار التقارير المالية الدولية ("IFRS") رقم ١٥	الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ("IAS") رقم ١	عرض القوائم المالية
تعديلات على معيار التقارير المالية الدولية ("IFRS") رقم ٩	الأدوات المالية الخاصة بمحاسبة التحوط
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (IAS) رقم ١٦ و رقم ٣٨	"الممتلكات والمصانع والمعدات" و "الأصول الغير ملموسة" – الاستهلاك والاطفاء
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ("IAS") رقم ٢٧	القوائم المالية المنفصلة
التحسينات السنوية لعام ٢٠١٤	

٣-٢ استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية استخدام بعض التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح بها خلال فترة القوائم المالية، كما يتطلب الأمر أن تمارس الإدارة حكمها عند تطبيق سياسات الشركة المحاسبية. إن تغيير هذه التقديرات أو الافتراضات قد ينشأ عنه تأثير جوهري على القوائم المالية خلال الفترة التي يتم فيها هذا التغيير. تعتقد الإدارة أن الافتراضات المستخدمة ملائمة وأن القوائم المالية للشركة تظهر بعدل، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي ونتائج العمليات.

٤-٢ التقارير القطاعية

يعتبر القطاع جزء محدد من الشركة يقوم بتقديم منتجات أو خدمات (قطاع أعمال)، وتختلف مخاطره وعوائده عن القطاعات الأخرى.

تماشياً مع طريقة إعداد التقارير الداخلية للشركة، اعتمدت الإدارة قطاعات التشغيل بالنسبة لأنشطة الشركة وموجوداتها ومطلوباتها كما هو مبين أدناه:

- لا تشمل موجودات القطاعات على نقد وما يماثله وودائع قصيرة الأجل واستثمارات متاحة للبيع واستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق وذمم مدينة من أطراف ذات علاقة وأقساط وأرصدة تأمين مدينة وموجودات أخرى ومطلوب من المساهمين وأثاث وتركيبات ومعدات.
- لا تشمل مطلوبات القطاعات على أرصدة دائنة لمعيدي التأمين وأقساط تأمين مقدمة ومستحقات ومطلوبات أخرى وذمم دائنة لطرف ذي علاقة ومكافأة نهاية الخدمة للموظفين.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة - (تتمة)

٢-٤ التقارير القطاعية - (تتمة)

لأغراض الإدارة، يتم تنظيم الشركة إلى وحدات عمل حسب منتجاتها وخدماتها ولديها القطاعات التالية المفصّل عنها:

- الحوادث والمسؤولية
- المركبات
- الممتلكات
- النقل البحري
- الهندسي
- الصحي
- الحماية

٣- نقد وما يماثله

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)
٩٨,٥٣٨	٥,٥٢٥
٩٠,٣٣٨	١٥٧,٠٧٥
١٨٨,٨٧٦	١٦٢,٦٠٠
١٠,٠٠٠	-
٦٣٦	٦٢,٣٨٥
١٠,٦٣٦	٦٢,٣٨٥

عمليات التأمين:
نقد لدى البنوك وفي الصندوق
ودائع لأجل

عمليات المساهمين:
نقد لدى البنوك وفي الصندوق
ودائع لأجل

يتم ايداع الودائع لأجل لدى بنوك محلية وأجنبية بتاريخ استحقاق أصلية أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ الاقتناء وتدر إيرادات عمولات بمعدل ٠,٤٠٪ إلى ١,١٥٪ (٢٠١٤: ٠,٤٠٪ إلى ١,١٥٪) سنوياً.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - استثمارات

أ. استثمارات متاحة للبيع

كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

عمليات التأمين	عمليات المساهمين	
٧٤,٤٥٣	٩٥,٠٦٩	الرصيد كما في بداية الفترة
١٠,١١١	٢٨,٤٢٠	مشتريات
(١,١٥٤)	(٢,٢٤٥)	استيعادات
(٤٣)	(٧٠)	تزايد العلاوة من استثمارات متاحة للبيع
٧	٥	تناقص الخصم من استثمارات متاحة للبيع
-	(٢٩٦)	هبوط في القيمة
(٤٤)	١,٥١٧	تغيرات في القيمة العادلة، صافي
٨٣,٣٣٠	١٢٢,٤٠٠	الرصيد كما في نهاية الفترة

كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)

عمليات التأمين	عمليات المساهمين	
٨٦,٩٤٢	٧٤,٣١٤	الرصيد كما في بداية السنة
٩,٤١٠	٢٦,٠٣٢	مشتريات
(٢٣,٩٤٩)	(٥,١٠٢)	استيعادات
(١٦٩)	(١٠٨)	تزايد العلاوة من استثمارات متاحة للبيع
٩	٨	تناقص الخصم من استثمارات متاحة للبيع
-	(٢٣٨)	هبوط في القيمة
٢,٢١١	١٦٣	تغيرات في القيمة العادلة، صافي
٧٤,٤٥٤	٩٥,٠٦٩	الرصيد كما في نهاية السنة

تمثل استثمارات في سندات صكوك التداول العام وبعض أسهم الأوراق المالية المتداولة العامة الأخرى.

تشمل استثمارات متاحة للبيع كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ على ١,٩٢٣,٠٧٨ سهم (٢٠١٤: ١,٩٢٣,٠٧٨) في نجم لخدمات التأمين، ومحتفظ بها لدى الشركة بقيمة صفر.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - استثمارات - (تتمة)

ب. استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

عمليات التأمين:

نوع الأوراق المالية	المصدر	فترة الاستحقاق	هامش الربح	القيمة الدفترية بعد حسم الإطفاء	
				٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
				(غير مدققة)	(مدققة)
صكوك	الحكومة السعودية	١٠ سنوات	٣,٢١٪	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
صكوك	الحكومة السعودية	١٠ سنوات	٣,٤٧٪	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
				٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠

عمليات المساهمين:

نوع الأوراق المالية	المصدر	فترة الاستحقاق	هامش الربح	القيمة الدفترية بعد حسم الإطفاء	
				٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
				(غير مدققة)	(مدققة)
صكوك	الحكومة السعودية	١٠ سنوات	٣,٢١٪	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠

٥ - وديعة نظامية

تمثل الوديعة النظامية ١٠٪ من رأس المال المدفوع والتي يتم الاحتفاظ بها وفقاً للنظام. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، قامت الشركة بزيادة رأس المال بمبلغ ٢٥٠ مليون ريال سعودي وذلك من خلال إصدار أسهم أولوية. إن الوديعة النظامية الإضافية بمبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي المتعلقة بزيادة رأس المال المذكور أعلاه قد تم إيداعها في بنك معين. لا يمكن سحب هذه الوديعة النظامية بدون موافقة مؤسسة النقد.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ - معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

(أ) معاملات مع أطراف ذات علاقة

طبيعة المعاملات		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
		(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
إجمالي أقساط مكتتبة	٧,٠٧٦	٥,١٢١	١٥,٧٦٨	١٢,٧٨٣	
صافي مطالبات مسددة	٢,٦٠٤	١,٩٣٥	٥,٧٧٠	٤,٣٢٧	
إعادة تأمين مسندة	١٩,٧٧٥	١٩,٩٩٢	٣٤,٦٣٤	٣٨,٤٣٤	
حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة	٤,٣٣٩	١٧,٥٨٥	١٥,٤٥٩	٢٢,٠٢٧	
عمولات إعادة تأمين	٢,١٨٦	١,٨٧٤	٣,٧٠٦	٣,٧٥٤	
مصاريف حملت من قبل أطراف ذات علاقة	٧٣٨	٦٢٠	١,٠٢٨	٩٨٣	
مكافآت مديريين	٢٨٧	٦١٨	٥٦٩	٦٥٠	
كبار موظفي الإدارة	١,٨١٣	١,٤٨٦	٣,٥٢٦	٢,٩٧٣	
مساهمات في صندوق التقاعد	١٧٣	١٦٠	٣٤٦	٣٢٧	

(ب) أرصدة مع أطراف ذات علاقة

(١) أقساط وأرصدة إعادة تأمين مدينة

		٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
		٢٠١٥	٢٠١٤
		(غير مدققة)	(مدققة)
ذمم مدينة من حاملي الوثائق	٥,٤٦٨	١,٤٨٢	
ذمم مدينة من معيدي التأمين	٨,٢١٠	٥,٠٧٦	
	١٣,٦٧٨	٦,٥٥٨	
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٤٦٧)	(٣١٣)	
المجموع	١٣,٢١١	٦,٢٤٥	

(٢) ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة

تمثل ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ مدين من البائع وشركة أكسا الخليج للتأمين.

(٣) أرصدة معيدي تأمين دائنة

تشمل أرصدة معيدي تأمين دائنة على أصدمة مستحقة لشركة أكسا جلوبال (أكسا سيشن سابقاً).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧ - أمور تتعلق بالزكاة وضريبة الدخل

مكونات الوعاء الزكوي

تتألف أهم مكونات الوعاء الزكوي للشركة بصورة رئيسية من حقوق المساهمين كما في بداية الفترة وصافي الدخل المعدل وبعض البنود الأخرى.

مخصص الزكاة وضريبة الدخل

تم قيد مخصص الزكاة بواقع ٢,٥٪ من الوعاء الزكوي التقريبي العائد للمساهمين السعوديين في الشركة.

تم قيد مخصص ضريبة الدخل بواقع ٢٠٪ من صافي الدخل المعدل العائد للمساهمين الأجانب في الشركة.

وضع شهادات الزكاة وضريبة الدخل

قامت الشركة بتقديم إقرارات زكوية وضريبية معدلة للسنوات من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٢ لتعكس أثر تحويل المحفظة واستلمت شهادات زكاة مؤقتة للسنوات من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٤. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، أصدرت مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") ربوطاً للسنوات من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٢ بمبلغ ١١,٦ مليون ريال سعودي والذي تم تخفيضه لاحقاً إلى ٨,٥ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة للجنة الاعتراض الابتدائية اعتراض على ربط المصلحة لمطالبة إضافية نتجت عن بنود مختلفة غير مقبولة من المصلحة للسنوات من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٢ وتم تخفيض المبلغ إلى ٤,٩ مليون ريال سعودي. تقدمت الشركة باعتراض على الربوط الإضافية أمام اللجنة الإستئنافية العليا.

٨ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع ٤٥٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ويتكون من ٤٥ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٢٠٠ مليون ريال سعودي ويتكون من ٢٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم).

اقترح مجلس الإدارة في اجتماعهم المنعقد في ٢٧ يونيو ٢٠١٢ (الموافق ٧ شعبان ١٤٣٣هـ) زيادة رأس المال بمبلغ ٢٥٠ مليون ريال سعودي. بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠١٤ (الموافق ٢٣ جمادى الثاني ١٤٣٥هـ)، استلمت الشركة موافقة من مؤسسة النقد لزيادة رأسمالها عن طريق إصدار أسهم أولوية للمساهمين الحاليين. حصلت الشركة أيضاً على موافقة هيئة السوق المالية (الهيئة) بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠١٤ (الموافق ٤ صفر ١٤٣٦هـ) إصدار أسهم أولوية للمساهمين الحاليين. وافق المساهمون في الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١٠ فبراير ٢٠١٥ (الموافق ٢١ ربيع الثاني ١٤٣٦هـ) على إصدار أسهم الأولوية. تم الإنتهاء من عملية إصدار أسهم الأولوية في ١١ مارس ٢٠١٥ وإعلان الشركة على موقع تداول اكتمال عملية إصدار أسهم الأولوية.

كنتيجة لإصدار أسهم أولوية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، تمت زيادة رأس مال الشركة إلى ٤٥٠ مليون ريال سعودي بواقع ٤٥ مليون سهم مصدر ومدفوع بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩ - احتياطي نظامي

وفقاً للنظام، يجب على الشركة أن تحول ما لا يقل عن ٢٠٪ من ربحها السنوي، بعد حسم الخسائر المتراكمة، إلى احتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ١٠٠٪ من رأس مال الشركة المدفوع. إن هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع على المساهمين حتى تصفية الشركة.

١٠ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هو السعر الذي سوف يتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل مطلوبات خلال تعاملات منظمة بين أطراف مشاركة في السوق في تاريخ القياس (سعر التخرج). إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية في تاريخ التقارير المالية.

تتكون موجودات الشركة المالية من نقد وما يمثله وأقساط وأرصدة تأمين مدينة وودائع قصيرة الأجل وودائع طويلة الأجل واستثمارات وإيرادات مستحقة وتتكون مطلوباتها المالية من ذمم دائنة ومصاريف مستحقة.

تحديد القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

تستخدم الشركة التسلسل الهرمي التالي للتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية:

مستوى ١: أسعار متداولة في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مثيلة (أي دون تعديل أو إعادة تعبئة).

مستوى ٢: أسعار متداولة في أسواق نشطة لموجودات ومطلوبات مشابهة أو أساليب تقييم أخرى والتي تستند جميعها لمدخلات هامة على أساس ملاحظة بيانات السوق.

مستوى ٣: أساليب تقييم والتي لا تستند لأي مدخلات تعتمد على ملاحظة بيانات السوق.

يعرض الجدول أدناه الأدوات المالية بقيمتها العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ على أساس التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)	مستوى ١	مستوى ٢	مستوى ٣	المجموع
استثمارات متاحة للبيع:				
عمليات التأمين	٨٣,٣٣٠	-	-	٨٣,٣٣٠
عمليات المساهمين	١٢٢,٤٠٠	-	-	١٢٢,٤٠٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)				
استثمارات متاحة للبيع:				
عمليات التأمين	٧٤,٤٥٤	-	-	٧٤,٤٥٤
عمليات المساهمين	٩٥,٠٦٩	-	-	٩٥,٠٦٩

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - القيمة العادلة للأدوات المالية - (تتمة)

بالنسبة للأدوات المالية التي يتم الاعتراف بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تحدد الشركة ما إذا كان قد حدثت تحويلات بين المستويات في التسلسل الهرمي من خلال إعادة تقييم التصنيفات (استناداً إلى أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة مالية.

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ من قياسات القيمة العادلة، وكذلك لم يحدث تحويلات إلى أو من المستوى ٣ من قياسات القيمة العادلة.

١١ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسي والمخفض لفترتي الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ و ٢٠١٤ بتقسيم صافي دخل المساهمين لهذه الفترات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال تلك الفترات.

إن المتوسط المرجح لعدد الأسهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ و ٢٠١٤، تم تحديده كالتالي:

فترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة قبل إصدار أسهم أولوية
١٣,٥٣٢,٠٠٠	٢٢,٤٠٢,٠٠٠	يضاف: أثر إصدار أسهم أولوية
٣٣,٥٣٢,٠٠٠	٤٢,٤٠٢,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بعد إصدار أسهم أولوية

انظر إيضاح ٨

١٢ - ارتباطات محتملة

ارتباطات محتملة مستحقة إلى البائع

كما ورد في إيضاح (١)، حصلت الشركة على محفظة التأمين من البائع مقابل مبلغ بناء على تعليمات مؤسسة النقد. لا يمكن تسوية هذا المبلغ إلا بعد استيفاء شروط معينة تملئها مؤسسة النقد والتي تشمل، من بين أمور أخرى، ما يلي:

- الحفاظ على هامش الملاءة المالية المطلوب والحد الأدنى من رأس المال،
- تقييد عملية السداد لتصل كحد أقصى إلى ٥٠٪ من الأرباح المحققة في السنة الحالية،
- تقييد التسوية في سنة الخسارة أو من الأرباح المبقاة،
- وضع قيود على الفترة المالية التي يمكن أن يتم فيها دفع المقابل.
- موافقة معينة من مؤسسة النقد لدفع أي مقابل.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ - ارتباطات محتملة – (تتمة)

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، قامت الشركة بزيادة رأس المال واستوفت الشرط الخاص بالحفاظ على هامش الملاءة المطلوب ونتيجة لذلك حصلت الشركة موافقة مؤسسة النقد على سداد دفعة أولى، بحيث لا تزيد عن ٢٠% من زيادة رأس المال، والبالغة ٥٠ مليون ريال سعودي. بناءً عليه اعترفت الشركة بشهرة بلغت ٥٠ مليون ريال سعودي عوضاً عن المقابل المستحق للبائع والمعترف به سابقاً كإلتزام محتمل. إن سداد باقي القيمة المستحقة البالغة ٥٦,٧ مليون ريال سعودي يعتمد على استيفاء بعض الشروط المذكورة أعلاه ولهذا تم الاعتراف به كإلتزام محتمل. ولكن الإدارة ستقوم بإعادة تقييم الظروف لتسوية المقابل في نهاية السنة وسوف تقبده كمطلوبات، إذا لزم الأمر.

ضمان بنكي

أصدرت الشركة ضمان بنكي لصالح مصلحة الزكاة والدخل بمبلغ ٤,٨٧ مليون ريال سعودي مقابل تسوية الزكاة والضريبة المستحقة للسنوات من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٢.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ - التقارير القطاعية

عمليات التأمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ و ٢٠١٤ (غير مدققة)

٣٠ يونيو ٢٠١٥	الحوادث والمسؤولية	مركبات	ممتلكات	النقل البحري	الهندسي	العام والطبي		المجموع	حماية	المجموع الإجمالي
						تأمينات	صحي			
						عامة أخرى				
إجمالي أقساط مكتتبة	٧,٢٢٤	٧٢,٨٣٤	١٤,٨٧٩	١٦,٦٤٣	١٤,٥٣٤	١,٠٣٩	٨٢,٩٢٧	٢١٠,٠٨٠	٤,٣١٩	٢١٤,٣٩٩
ناقصاً: أقساط إعادة تأمين مسندة	(٥٦٧)	(٨٥٢)	(١٠,١٠٤)	(٩,٨١٨)	(٧,٨٧٩)	(٣٨)	(٣٣٣)	(٢٩,٥٩١)	٥٨٨	(٢٩,٠٠٣)
صافي أقساط مكتتبة	٦,٦٥٧	٧١,٩٨٢	٤,٧٧٥	٦,٨٢٥	٦,٦٥٥	١,٠٠١	٨٢,٥٩٤	١٨٠,٤٨٩	٤,٩٠٧	١٨٥,٣٩٦
تغييرات في أقساط غير مكتسبة	(٥٥٠)	٧٠,٣٥٥	(٣٤)	٩	(٤,٢٥٩)	(١٩٠)	١٠,٥١٦	٧٥,٨٤٧	٢,٣٠٢	٧٨,١٤٩
صافي أقساط مكتسبة	٦,١٠٧	١٤٢,٣٣٧	٤,٧٤١	٦,٨٣٤	٢,٣٩٦	٨١١	٩٣,١١٠	٢٥٦,٣٣٦	٧,٢٠٩	٢٦٣,٥٤٥
عمولات إعادة تأمين	١٧٥	٩	١,٧٧٦	١,٩٨٢	١٧١	-	٢٦	٤,١٣٩	٨٠	٤,٢١٩
مجموع الإيرادات	٦,٢٨٢	١٤٢,٣٤٦	٦,٥١٧	٨,٨١٦	٢,٥٦٧	٨١١	٩٣,١٣٦	٢٦٠,٤٧٥	٧,٢٨٩	٢٦٧,٧٦٤
إجمالي مطالبات مدفوعة	١٧٥	١١١,٤٥٦	٢٧,٤٣٣	٧,٢٧٩	١,٥١٨	٥٤	٨٣,٣٧٨	٢٣١,٢٩٣	٤,٢٧١	٢٣٥,٥٦٤
ناقصاً: حصة معيدي التأمين	-	(١)	(٢٠,٣٣٥)	(٥,٧٢٣)	(٨٣٥)	-	(٦٩)	(٢٦,٩٦٣)	(٦٠٠)	(٢٧,٥٦٣)
صافي مطالبات مدفوعة	١٧٥	١١١,٤٥٥	٧,٠٩٨	١,٥٥٦	٦٨٣	٥٤	٨٣,٣٠٩	٢٠٤,٣٣٠	٣,٦٧١	٢٠٨,٠٠١
تغييرات في مطالبات قائمة	٢,٠٤٣	١١,٣٣٩	(٦,٣٥١)	٤,٢٥٨	٩,٩٠٨	(٥٥)	(٧,٧٣٦)	١٣,٤٠٦	٥٦٤	١٣,٩٧٠
صافي مطالبات متكبدة	٢,٢١٨	١٢٢,٧٩٤	٧٤٧	٥,٨١٤	١٠,٥٩١	(١)	٧٥,٥٧٣	٢١٧,٧٣٦	٤,٢٣٥	٢٢١,٩٧١
تكاليف اكتتاب وثائق تأمين	٧٣٣	٦,٧٣٩	٢,٠٠٩	٨٧٢	٨٩٥	٣٩	٤,٨٩١	١٦,١٧٨	٥٧٧	١٦,٧٥٥
رواتب إدارية وتشغيلية	٤٠٨	٧,٨٢٢	١,٠١٦	٧٥١	٣٥٥	٣٤	٥,٠٣٧	١٥,٤٢٢	٣٣٨	١٥,٧٦٠
مصاريف عمومية وإدارية أخرى	٢٣٠	٤,٤١٣	٥٧٤	٤٢٤	٢٠١	١٩	٢,٨٤٥	٨,٧٠٦	١٩٠	٨,٨٩٦
مجموع التكاليف والمصاريف	٣,٥٨٩	١٤١,٧٦٧	٤,٣٤٥	٧,٨٦١	١٢,٠٤٢	٩١	٨٨,٣٤٦	٢٥٨,٠٤٢	٥,٣٤١	٢٦٣,٣٨٢
صافي النتائج										٤,٣٨٢
إيرادات عمولات										٢,٢٢٣
صافي الفائض من عمليات التأمين										٦,٦٠٥
المخصص للمساهمين من فائض عمليات التأمين										(٥,٩٤٥)
صافي نتائج عمليات التأمين بعد تخصيص الفائض										٦٦٠

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ - التقارير القطاعية (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠١٤	العام والطبي								
	الحوادث والمسؤولية	مركبات	ممتلكات	النقل البحري	الهندسي	تأمينات عامة أخرى	صحي	المجموع	حماية
المجموع الإجمالي									
إجمالي أقساط مكتتبة	٨,٧٩٢	٢٧,٤٠٥	١٤,٧٣٢	١٤,٨٩٩	١٣,٣٦٦	٧٤٧	١٠٠,٢٠٤	١٨٠,١٤٥	٤,١٧٩
ناقصاً: أقساط إعادة تأمين مسندة	(١,٥٢٢)	(٢٦٤)	(١٢,٧٣١)	(٧,٨٤٢)	(٥,٩٩٩)	١٨٤	(٢٤٢)	(٢٨,٤١٦)	(١٠٢)
صافي أقساط مكتتبة	٧,٢٧٠	٢٧,١٤١	٢,٠٠١	٧,٠٥٧	٧,٣٦٧	٩٣١	٩٩,٩٦٢	١٥١,٧٢٩	٤,٠٧٧
تغيرات في أقساط غير مكتتبة	(٢,٣٧٢)	٦٥,٢٦٢	(٨٠٣)	(٣٩١)	(٣,٧٦٨)	(٢٥١)	(٢٢,٥٦٥)	٣٥,١١٢	(٥٩٢)
صافي أقساط مكتتبة	٤,٨٩٨	٩٢,٤٠٣	١,١٩٨	٦,٦٦٦	٣,٥٩٩	٦٨٠	٧٧,٣٩٧	١٨٦,٨٤١	٣,٤٨٥
عمولات إعادة تأمين	٢٠٥	-	١,٦٤٨	١,٥٣٦	١٦٦	-	١٧٥	٣,٧٣٠	١,٤٧٥
مجموع الإيرادات	٥,١٠٣	٩٢,٤٠٣	٢,٨٤٦	٨,٢٠٢	٣,٧٦٥	٦٨٠	٧٧,٥٧٢	١٩٠,٥٧١	٤,٩٦٠
إجمالي مطالبات مدفوعة	٧١١	٦٨,٥٧٦	١,٨١٣	١,٢٥٣	٣,٥٠٠	٥٠	٦٣,٠٤٣	١٣٨,٩٤٦	١,٦٧٦
ناقصاً: حصة معيدي التأمين	(٣)	-	(٨٣٨)	(٣٧٤)	(٦٣١)	-	(١,٠٩٧)	(٢,٩٤٣)	-
صافي مطالبات مدفوعة	٧٠٨	٦٨,٥٧٦	٩٧٥	٨٧٩	٢,٨٦٩	٥٠	٦١,٩٤٦	١٣٦,٠٠٣	١,٦٧٦
تغيرات في مطالبات قائمة	٤٨٩	١٤,١١٩	١,٣٨٢	٥٩٥	٦٤٤	(١٦)	٤,٠٥٤	٢١,٢٦٧	٧٩٥
صافي مطالبات متكبدة	١,١٩٧	٨٢,٦٩٥	٢,٣٥٧	١,٤٧٤	٣,٥١٣	٣٤	٦٦,٠٠٠	١٥٧,٢٧٠	٢,٤٧١
تكاليف اكتتاب وثائق تأمين	٦٥٩	٢,٠٥٣	٢,٠٠٢	٩٤٦	٤٤٢	٢	٤,٥٨٩	١٠,٦٩٣	٢٧٠
رواتب إدارية وتشغيلية	٢٧٨	٦,٣٢٨	١,٢٠٣	٨٨٣	٥٢٥	٢١١	٥,٣٧١	١٤,٧٩٩	٢٧٧
مصاريف عمومية وإدارية أخرى	١٢٥	٢,٨٨٦	٥٥١	٤٠٣	٢٤١	٩٨	٢,٤٤٨	٦,٧٥٢	١١٨
مجموع التكاليف والمصاريف	٢,٢٥٩	٩٣,٩٦٢	٦,١١٣	٣,٧٠٦	٤,٧٢١	٣٤٥	٧٨,٤٠٨	١٨٩,٥١٤	٣,١٣٦
صافي النتائج									
إيرادات عمولات									
صافي الفائض من عمليات التأمين									
المخصص للمساهمين من فائض عمليات التأمين									
صافي نتائج عمليات التأمين بعد تخصيص الفائض									
٢,٨٨١									
١,٩٤٣									
٤,٨٢٤									
(٤,٣٤١)									
٤٨٣									

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ - التقارير القطاعية (تتمة)

عمليات التأمين لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ و ٢٠١٤ (غير مدققة)

٣٠ يونيو ٢٠١٥	العام والطبي								المجموع الإجمالي
	الحوادث والمسؤولية	مركبات	ممتلكات	النقل البحري	الهندسي	تأمينات عامة أخرى	صحي	المجموع	حماية
إجمالي أقساط مكتتبة	١٦,٣٥٧	٣٠١,٧٥٦	٢٨,٦٠١	٣٠,١٤٦	٢٤,٤٩٠	٢,٢٧٦	١٩٤,٧٤٧	٥٩٨,٣٧٣	١٨,٨٩٢
ناقصاً: أقساط إعادة تأمين مسندة	(١,٣٦٧)	(١,٦٣٥)	(١٧,٦٦٩)	(١٥,٥٧٣)	(١١,٩٣٢)	(١٨٨)	(٩٦٠)	(٤٩,٣٢٤)	(٥,٧٦٧)
صافي أقساط مكتتبة	١٤,٩٩٠	٣٠٠,١٢١	١٠,٩٣٢	١٤,٥٧٣	١٢,٥٥٨	٢,٠٨٨	١٩٣,٧٨٧	٥٤٩,٠٤٩	١٣,١٢٥
تغيرات في أقساط غير مكتتبة	(٢,٩٤٦)	(٤٥,٦٥١)	(٢,٨٠١)	٥٤٤	(٦,٨٥٦)	(٦٣٥)	(٤,٤٢٣)	(٦٢,٧٦٨)	(٣,٦١٠)
صافي أقساط مكتتبة	١٢,٠٤٤	٢٥٤,٤٧٠	٨,١٣١	١٥,١١٧	٥,٧٠٢	١,٤٥٣	١٨٩,٣٦٤	٤٨٦,٢٨١	٩,٥١٥
عمولات إعادة تأمين	٣٢٨	١٨	٣,٣٢٧	٣,٦٢٢	٣٥٣	-	٣٥	٧,٦٨٣	٨٥٢
مجموع الإيرادات	١٢,٣٧٢	٢٥٤,٤٨٨	١١,٤٥٨	١٨,٧٣٩	٦,٠٥٥	١,٤٥٣	١٨٩,٣٩٩	٤٩٣,٩٦٤	١٠,٣٦٧
إجمالي مطالبات مدفوعة	٨٦٠	٢٠٣,٠١٣	٢٩,٥٩٦	١١,٥٠٠	٢,٤٠٥	٦٨	١٨٥,٩٠٥	٤٣٣,٣٤٧	٦,٤٧٩
ناقصاً: حصة معيدي التأمين	(٦٣)	(١٩)	(٢٠,٦٤٥)	(٨,٠١٣)	(٨٤١)	-	(١,٢٨٣)	(٣٠,٨٦٤)	(١,٣٠١)
صافي مطالبات مدفوعة	٧٩٧	٢٠٢,٩٩٤	٨,٩٥١	٣,٤٨٧	١,٥٦٤	٦٨	١٨٤,٦٢٢	٤٠٢,٤٨٣	٥,١٧٨
تغيرات في مطالبات قائمة	٣,٠٠٢	١٦,٦٦٦	(٥,٣١٣)	٥,٦٧٠	٩,٨٦٧	٨٧	(٢٧,٤٨٦)	٢,٤٩٣	٩٣٨
صافي مطالبات متكبدة	٣,٧٩٩	٢١٩,٦٦٠	٣,٦٣٨	٩,١٥٧	١١,٤٣١	١٥٥	١٥٧,١٣٦	٤٠٤,٩٧٦	٦,١١٦
تكاليف اكتتاب وثائق تأمين	١,٤٠٥	١١,٩٣٧	٣,٦١٤	١,٩٨٤	١,٨٨٩	٧٧	٩,٨٧٢	٣٠,٧٧٨	١,٨٠٢
رواتب إدارية وتشغيلية	٨٥٦	١٤,٥٦١	٢,٠٨٢	١,٦٥٤	٨٠٤	٦٠	١٠,٨٠٧	٣٠,٨٢٤	٧٣٣
مصاريف عمومية وإدارية أخرى	٤٨١	٨,١٨٥	١,١٧٠	٩٣٠	٤٥٢	٣٤	٦,٠٧٥	١٧,٣٢٨	٤١٢
مجموع التكاليف والمصاريف	٦,٥٤١	٢٥٤,٣٤٣	١٠,٥٠٤	١٣,٧٢٥	١٤,٥٧٦	٣٢٦	١٨٣,٨٩٠	٤٨٣,٩٠٥	٩,٠٦٤
صافي النتائج									١١,٣٦٢
إيرادات عمولات									٤,١٧٤
صافي الفائض من عمليات التأمين									١٥,٥٣٦
المخصص للمساهمين من فائض عمليات التأمين									(١٣,٩٨٣)
صافي نتائج عمليات التأمين بعد تخصيص الفائض									١,٥٥٣

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ - التقارير القطاعية (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠١٤	العام والطبي								
	الحوادث والمسؤولية	مركبات	ممتلكات	النقل البحري	الهندسي	تأمينات عامة أخرى	صحي	المجموع	حماية
المجموع الإجمالي									
إجمالي أقساط مكتتبة ناقصاً: أقساط إعادة تأمين مسندة	١٧,٠٨١	٢٠٥,٤٥٦	٢٧,٨٦٦	٢٦,٢٣٧	٢١,٤٤٠	١,٩٤٩	١٧٩,٩٢٦	٤٧٩,٩٥٥	١٧,٨٧١
صافي أقساط مكتتبة تغيرات في أقساط غير مكتسبة	(٢,٧١٨)	(٥٠٢)	(١٩,٠٨٦)	(١٣,٠١٥)	(١٠,١٠٨)	(١٦١)	(٤,٧٢٦)	(٥٠,٣١٦)	(٥,٣٩٨)
صافي أقساط مكتسبة	١٤,٣٦٣	٢٠٤,٩٥٤	٨,٧٨٠	١٣,٢٢٢	١١,٣٣٢	١,٧٨٨	١٧٥,٢٠٠	٤٢٩,٦٣٩	١٢,٤٧٣
تغيرات في أقساط غير مكتسبة	(٥,١٤٦)	(٢٦,١٩٧)	(٤,٣٩٠)	(١٦٧)	(٦,٣٦٥)	(٦٧٩)	(٢٤,٦٠٧)	(٦٧,٥٥١)	(٥,٨١٢)
صافي أقساط مكتسبة	٩,٢١٧	١٧٨,٧٥٧	٤,٣٩٠	١٣,٠٥٥	٤,٩٦٧	١,١٠٩	١٥٠,٥٩٣	٣٦٢,٠٨٨	٦,٦٦١
عمولات إعادة تأمين	٣٩٠	-	٣,٠٧٣	٢,٩٣٣	٣٧٥	-	١,٢٦٠	٨,٠٣١	١,٤٦٢
مجموع الإيرادات	٩,٦٠٧	١٧٨,٧٥٧	٧,٤٦٣	١٥,٩٨٨	٥,٣٤٢	١,١٠٩	١٥١,٨٥٣	٣٧٠,١١٩	٨,١٢٣
إجمالي مطالبات مدفوعة ناقصاً: حصة معيدي التأمين	١,٩١١	١٥١,٢٤٧	٣٨,٩٧٨	٣,٩٧٣	٤,٦٤٨	٥٥٨	١٠٩,٢٧٦	٣١٠,٥٩١	٤,١١٢
صافي مطالبات مدفوعة	(٣)	-	(٣٣,٩٢١)	(١,١١١)	(٧٩٥)	-	(٢,١٠٤)	(٣٧,٩٣٤)	(١٠٠)
تغيرات في مطالبات قائمة	١,٩٠٨	١٥١,٢٤٧	٥,٠٥٧	٢,٨٦٢	٣,٨٥٣	٥٥٨	١٠٧,١٧٢	٢٧٢,٦٥٧	٤,٠١٢
صافي مطالبات متكبدة	٨٤٨	٦,٩٧٨	١,٦٤٢	٢,٢٥٦	١,٢٦٠	(٤٩٧)	٢٠,٠٥٧	٣٢,٥٤٤	٥٩٩
تكاليف اكتتاب وثائق تأمين	٢,٧٥٦	١٥٨,٢٢٥	٦,٦٩٩	٥,١١٨	٥,١١٣	٦١	١٢٧,٢٢٩	٣٠٥,٢٠١	٤,٦١١
رواتب إدارية وتشغيلية	١,١٨٠	٣,٤٨٣	٤,٢٩٣	١,٧٨٤	٩٩٤	٤٨	٩,٦١٨	٢١,٤٠٠	٢٨٣
مصاريف عمومية وإدارية أخرى	٦٤٩	١١,٩٨٤	٢,١٥٨	١,٦٨٤	٨١٣	٢٥٥	١٠,٢٣٣	٢٧,٧٧٦	٦٠٧
مجموع التكاليف والمصاريف	٣٠٤	٥,٦٠٦	١,٠١٠	٧٨٨	٣٨٠	١١٩	٤,٧٨٧	١٢,٩٩٤	٢٨٢
صافي النتائج	٤,٨٨٩	١٧٩,٢٩٨	١٤,١٦٠	٩,٣٧٤	٧,٣٠٠	٤٨٣	١٥١,٨٦٧	٣٦٧,٣٧١	٥,٧٨٣
إيرادات عمولات	٥,٠٨٨								
صافي الفائض من عمليات التأمين	٣,٥١٨								
المخصص للمساهمين من فائض عمليات التأمين	٨,٦٠٦								
صافي نتائج عمليات التأمين بعد تخصيص الفائض	(٧,٧٤٥)								
	٨٦١								

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ - التقارير القطاعية (تتمة)

المركز المالي لعمليات التأمين كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدقق) و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق):

المجموع الإجمالي	حماية	العام والطبي							الحوادث والمسؤولية	
		المجموع	صحي	تأمينات عامة أخرى	الهندسي	النقل البحري	ممتلكات	مركبات		
٣٠ يونيو ٢٠١٥										
موجودات عمليات التأمين										
٣١,١٤٨	٣,١١٩	٢٨,٠٢٩	٣٣٣	٦٢	١٠,٢٤٣	٤,٧٩٣	١١,٢٠٢	١٢٧	١,٢٦٩	حصة معيدي التأمين من أقساط غير مكتسبة
١٣٠,٢٧٨	١,٢٠٩	١٢٩,٠٦٩	٥٨٠	(٢١٠)	٦,٨٥٢	٣٩,٧٣٩	٨١,٦٢٥	١	٤٨٢	حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة
٢٤,٢١٠	١,٣٤٣	٢٢,٨٦٧	٩,٦٧٩	٦٦	١,٧٩٢	٤٧١	١,٨٦٤	٧,٦٢٨	١,٣٦٧	تكاليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
٧٦١,٧٣٨										موجودات غير موزعة
٩٤٧,٣٧٤										مجموع موجودات عمليات التأمين
مطلوبات عمليات التأمين										
٣٤٢,٠٠٣	١٢,٥٢٤	٣٢٩,٤٧٩	١٦٦,٠٢٤	١,١٣٩	٢٧,٥٥٦	٨,٣٩٨	٢١,٢٧٣	٩٠,٦٢٠	١٤,٤٦٩	أقساط غير مكتسبة
٤٧١,٧٨٦	١٠,٩١٩	٤٦٠,٨٦٧	٧٩,٢٣٣	٩٦	٣٠,٧٨٣	٥٦,٥١٧	١٠٤,٢٠٩	١٨٢,١٠٥	٧,٩٢٤	مطالبات قائمة
٤,٥٢٢	١٨٨	٤,٣٣٤	٨٢	(٢٤)	١,١٨٠	١,٤٤٢	١,٤٠٤	١٩	٢٣١	عمولات إعادة تأمين مؤجلة
١٢٩,٠٦٣										مطلوبات غير موزعة
٩٤٧,٣٤٧										مجموع مطلوبات عمليات التأمين

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ - التقارير القطاعية (تتمة)

المجموع الإجمالي	حماية	العام والطبي							الحوادث والمسؤولية	
		المجموع	صحي	تأمينات عامة أخرى	الهندسي	النقل البحري	ممتلكات	مركبات		
٣١ ديسمبر ٢٠١٤										
موجودات عمليات التأمين										
٣٥,٠٧٣	٧٢٩	٣٤,٣٤٤	-	-	٦,٧٤٧	٣,١٨٩	٢٢,٠٠٠	٢١	٢,٣٨٧	حصة معيدي التأمين من أقساط غير مكتسبة
١٤١,٥٢٩	٥٤٠	١٤٠,٩٨٩	١,٧٠٨	(٢١٠)	٤,٩٣٨	٤٢,٣٦٧	٩١,٧١٥	٤	٤٦٧	حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة
١٧,٤٧٥	١,٠٣٥	١٦,٤٤٠	٧,٥٦٣	٢٢	١,٣٧٢	٤٧١	٢,٣٧١	٣,٦٢٣	١,٠١٨	تكاليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
٧١٩,٨١٢										موجودات غير موزعة
٩١٣,٨٨٩										مجموع موجودات عمليات التأمين
مطلوبات عمليات التأمين										
٢٧٩,٥٥٠	٦,٥٢٤	٢٧٣,٠٢٦	١٦١,٢٦٧	٤٤٢	١٧,٢٠٤	٧,٣٣٨	٢٩,٢٧٠	٤٤,٨٦٤	١٢,٦٤١	أقساط غير مكتسبة
٤٧٩,٦٠٦	٩,٣١١	٤٧٠,٢٩٥	١٠٧,٨٤٨	١٠	١٨,٩٩٨	٥٣,٤٧٥	١١٩,٦١١	١٦٥,٤٤٦	٤,٩٠٧	مطالبات قائمة
٤,٨٣١	٣٠٠	٤,٥٣١	-	(٢٤)	٦٧٩	٨٦٤	٢,٦٨٠	-	٣٣٢	عمولات إعادة تأمين مؤجلة
١٤٩,٩٠٢										مطلوبات غير موزعة
٩١٣,٨٨٠										مجموع مطلوبات عمليات التأمين

١٤ - تاريخ اعتماد القوائم المالية

اعتمد مجلس إدارة الشركة هذه القوائم المالية الأولية بتاريخ ٢٧ يوليو ٢٠١٥.