

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)  
وتقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات المستقلين

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

صفحة	فهرس
٢	تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات المستقلين
٤ - ٣	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
٢٤ - ١١	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 ٣١ مارس ٢٠١٥ والقوائم الأولية لعمليات التأمين ودخل المساهمين والدخل الشامل للمساهمين والتغيرات في حقوق المساهمين والتغيرات النقدية لعمليات التأمين والتغيرات النقدية للمساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٣) التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أخذتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) "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 البيانات والمعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يُعد 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، لذا فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تبديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤).

لفت الانتباه

نلفت الانتباه إلى إيضاح رقم (٢) حول القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة. أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) وليس وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

العالم للمحاسبة  
ص ب ٧٦٢  
المنام ٣١٤٧١  
المملكة العربية السعودية

  
نادر عبدالمعز الغانم  
ترخيص رقم (٢٧٠)



(١٩ أبريل ٢٠١٥)  
(٣٠ جمادى الآخر ١٤٣٦)

برايس واتر هاوس كوبرز  
ص ب ٤٦٧  
مطار الظهران ٣١٩٣٢  
المملكة العربية السعودية

  
ياسمين عبدالله أبو الخير  
ترخيص رقم (٣٧٥)



شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

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

كما في		إيضاح	
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥		
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
١٨٨,٨٧٦	٢٢٢,٩١٠		موجودات عمليات التأمين
١٦٨,٢٩٩	١٧٣,٦٥٤		نقد وما يماثله
١٦٢,٠٤٢	٢١٢,٢٠٤		ودائع قصيرة الأجل
(٢١,٩٨٠)	(١٨,٢٣٠)		أقساط وأرصدة تأمين مدينة
١٤٠,٠٦٢	١٩٣,٩٧٤	٥	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٣٦	٢,٢٥١	٥	أقساط وأرصدة تأمين مدينة - صافي
٣٥,٠٧٣	٢٩,٠٤٤		نعم مدينة من أطراف ذات علاقة
١٤١,٥٢٩	١٦١,٠٥٢		حصة معيدي التأمين من أقساط غير مكتسبة
١٧,٤٧٥	٢٤,٥٢٦		حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة
٦,٤٤٥	١٠,٩٢٠		تكاليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
٧٤,٤٥٤	٨٥,٠١٥	٣	موجودات أخرى
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠		استثمارات متاحة للبيع
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٣	ودائع طويلة الأجل
٥١,٤٧٢	٤٩,٩٨٩		استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٤,٤٦٤	٤,٠٤٨		مطلوب من المساهمين
٣,٠٠٤	٢,٩٤٥		أثاث وتركيبات ومعدات
			موجودات غير ملموسة - برامج كمبيوتر
٩١٣,٨٨٩	١,٠٤٢,٨٢٨		مجموع موجودات عمليات التأمين
١٠,٦٣٦	٢٧٧,١٢٥		موجودات المساهمين
٢٠,٠٠٠	-		نقد وما يماثله
٤,٢٣٤	٢,٠٠٥		ودائع قصيرة الأجل
٩٥,٠٦٩	١٠٣,٧٣٦	٣	موجودات أخرى
٥٦,٢٥٠	٥٦,٢٥٠		استثمارات متاحة للبيع
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٣	ودائع طويلة الأجل
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٤	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
			وديعة نظامية
٢٦٦,١٨٩	٥١٩,١١٦		مجموع موجودات المساهمين
١,١٨٠,٠٧٨	١,٥٦١,٩٤٤		مجموع الموجودات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.







شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

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

كما في		إيضاح
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)	
٤٢,٧٢٣	٤٤,٨٤٠	مطلوبات وفائض عمليات التأمين المتراكم
٢٧٩,٥٥٠	٤١٨,٠٤٨	أرصدة معيدي تأمين دائنة
٢٥٨,٩٣٨	٢٩٢,٧١٤	أقساط غير مكتسبة
٢٢٠,٦٦٨	١٩٥,٨٧٦	مطالبات قائمة
٤٧٩,٦٠٦	٤٨٨,٥٩٠	مطالبات متكبدة ولم يتم الإبلاغ عنها واحتياطي آخر
٤,٨٣١	٣,٦٣٤	عمولات إعادة تأمين مؤجلة
٨٥,٧٣٣	٦٤,٤٢٥	مستحقات ومطلوبات أخرى
١٧,٣٨٠	١٧,٨٢٧	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩٠٩,٨٢٣	١,٠٣٧,٣٦٤	مجموع مطلوبات عمليات التأمين
٢,٩٢٦	٣,٨١٩	الفائض المتراكم من عمليات التأمين
١,١٤٠	١,٦٤٥	احتياطي القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
٤,٠٦٦	٥,٤٦٤	مجموع فائض عمليات التأمين المتراكم
٩١٣,٨٨٩	١,٠٤٢,٨٤٨	مجموع مطلوبات وفائض عمليات التأمين المتراكم
٤,٨٣٩	٥,٨٢٩	٦
٢,٧٣٤	٣,٣٧٥	مطلوبات المساهمين
٥١,٤٧٢	٤٩,٩٨٩	زكاة وضريبة دخل مستحقة
٥٩,٠٤٥	٥٩,١٩٣	مستحقات ومطلوبات أخرى
		مطلوب إلى عمليات التأمين
		مجموع مطلوبات المساهمين
٢٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٧
٩٢١	٩٢١	٨
٢,٥٤١	٣,٦٢١	حقوق المساهمين
٣,٦٨٢	٥,٣٨١	رأس المال
		احتياطي نظامي
		احتياطي القيمة العادلة
		فائض متراكم
٢٠٧,١٤٤	٤٥٩,٩٢٣	مجموع حقوق المساهمين
٢٦٦,١٨٩	٥١٩,١١٦	مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين
١,١٨٠,٠٧٨	١,٥٦١,٩٤٤	مجموع مطلوبات وفائض عمليات التأمين المتراكم ومطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.







شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات التأمين الأولية

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣١٣,٥٠٢	٤٠٢,٨٦٦	٥
(٢٧,١٦٦)	(٢٦,٠٨٨)	٥
٢٨٦,٣٠٦	٣٧٦,٧٧٨	
(١٠٧,٨٨٣)	(١٤٤,٥٢٧)	
١٧٨,٤٢٣	٢٣٢,٢٥١	
٤,٢٨٨	٤,٣١٦	٥
١,٥٧٥	١,٩٥١	
١٨٤,٢٨٦	٢٣٨,٥١٨	
١٧٤,٠٨١	٢٠٤,٢٦٢	
(٣٥,٠٩١)	(٤,٦٠٢)	
١٣٨,٩٩٠	١٩٩,٦٦٠	
١١,٠٨١	(١٠,٥٣٩)	
١٥٠,٠٧١	١٨٩,١٢١	
١٠,٧٢٠	١٥,٨٢٥	٥
١٩,٧١٣	٢٤,٦٤١	
١٨٠,٥٠٤	٢٢٩,٥٨٧	
٣,٧٨٢	٨,٩٣١	
(٣,٤٠٤)	(٨,٠٣٨)	
٣٧٨	٨٩٣	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.







شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣,٤٠٤	٨,٠٣٨	صافي الفائض المحول من عمليات التأمين
٢,٣٨٢	٢,٢٢٢	إيرادات استثمارات، صافي
(٦٤)	(٣٧٤)	٥ مصاريف عمومية وإدارية
٥,٧٢٢	٩,٨٨٦	صافي دخل المساهمين للفترة
٢٣,٥٣ مليون	٤٣,٠٩ مليون	١٠ و ٧ المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٠,٢٨٦	٠,٢٢٩	١٠ ربحية السهم الأساسي والمخفض (ريال سعودي)
٠,١٧١	-	١٠ ربحية السهم الأساسي والمخفض (ريال سعودي)- كما عدلت

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.







شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

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

إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٤
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
صافي دخل المساهمين للفترة	٩,٨٨٦	٥,٧٢٢
بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة دخل المساهمين		
٦ مخصص الزكاة وضريبة الدخل	(٩٩٠)	(١,٤٠٧)
صافي الدخل للفترة	٨,٨٩٦	٤,٣١٥
بنود قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة دخل المساهمين		
٣ تغيرات في احتياطي القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع، صافي	١,٠٨٠	(٧٤)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	٩,٩٧٦	٤,٢٤١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.





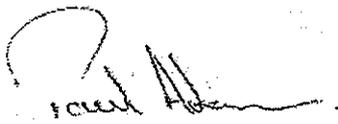


شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

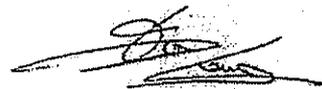
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	فائض (عجز) متراكم	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٢٠٧,١٤٤	٢,٦٨٢	٢,٥٤١	٩٢١	٢٠٠,٠٠٠	<u>غير مراجعة</u> الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥
٩,٨٨٦	٩,٨٨٦	-	-	-	صافي الدخل للفترة
(٩٩٠)	(٩٩٠)	-	-	-	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٢٥٠,٠٠٠	-	-	-	٢٥٠,٠٠٠	٧ إصدار أسهم أولوية
(٧,١٩٧)	(٧,١٩٧)	-	-	-	تكاليف إصدار أسهم أولوية
١,٠٨٠	-	١,٠٨٠	-	-	تغيرات في احتياطي القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع، صافي
٤٥٩,٩٢٣	٥,٣٨١	٣,٦٢١	٩٢١	٤٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٥
١٩١,٣٧٥	(١١,٠٠٣)	٢,٣٧٨	-	٢٠٠,٠٠٠	<u>غير مراجعة</u> الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤
٤,٣١٥	٤,٣١٥	-	-	-	صافي الدخل للفترة
(٧٤)	-	(٧٤)	-	-	تغيرات في احتياطي القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع، صافي
١٩٥,٦١٦	(٦,٦٨٨)	٢,٣٠٤	-	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.







شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

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

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٧٨	٨٩٣	
٢,٤٠٤	٨,٠٣٨	
٦٢	٢١	٣
(٢)	(٣)	٣
٤٦٨	٧٠٨	
٣٣٧	٢٦٠	
٤,٦٤٧	٩,٩١٧	
٩٤	(٥٣,٩١٢)	
(١,٧٢٠)	٦,٠٢٩	
٢٧,٥٠٣	(١٩,٥٢٣)	
(٩٢٦)	(٧,٠٥١)	
(٤,٥٧٣)	(٤,٤٧٥)	
(٢,٨٦٣)	(٢,٠١٥)	
(٢٠,٠٠٧)	٢,١١٧	
١٠٩,٦٠٣	١٣٨,٤٩٨	
(٧,٥١٧)	-	
(١٢,٩٧١)	٣٣,٧٧٦	
(٣,٤٥١)	(٢٤,٧٩٢)	
(٤٠٤)	(١,١٩٧)	
١٣,٤٨٤	(٢١,٣٠٨)	
(٦٩)	٤٤٧	
(٣٣,٠٤٨)	(٦,٥٥٥)	
٦٧,٧٨٢	٤٩,٩٥٦	
(١٩٤)	(٢٩٢)	
(٦٤)	(٢٠١)	
(٣٩,٤٣٢)	(٥,٣٥٥)	
(٤,٦٨٨)	(١٠,١١٠)	٣
٣,٢٧٤	٣٦	٣
(٤١,١٠٤)	(١٥,٩٢٢)	
٢٦,٦٧٨	٣٤,٠٣٤	
١٧١,٦٠٥	١٨٨,٨٧٦	
١٩٨,٢٨٣	٢٢٢,٩١٠	
١,٠٧٩	٥٠٥	٣

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  
تزايد العلاوة من استثمارات متاحة للبيع  
تناقص الخصم من استثمارات متاحة للبيع  
استهلاك  
اطفاء موجودات غير ملموسة - برامج كمبيوتر

تغيرات في موجودات ومطلوبات تشغيلية:  
أقساط وأرصدة تأمين مدينة - صافي  
حصة معدي التأمين من أقساط غير مكتسبة  
حصة معدي التأمين من مطالبات قائمة  
تكاليف ائتمان وثائق تأمين مؤجلة  
موجودات أخرى  
نم مدينة من أطراف ذات علاقة  
أرصدة معدي تأمين دائنة  
أقساط غير مكتسبة  
أقساط تأمين مقدمة  
مطالبات قائمة  
مطالبات متكبدة ولم يتم الإبلاغ عنها واحتياطي آخر  
صنولات إعادة تأمين مؤجلة  
مستحقات ومطلوبات أخرى  
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين  
مطلوب من المساهمين  
صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية  
شراء أثاث وتراكيبات ومعدات  
شراء برامج كمبيوتر  
ودائع قصيرة الأجل  
شراء استثمارات متاحة للبيع  
متحصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع  
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

صافي الزيادة في نقد وما يماثله  
نقد وما يماثله كما في بداية الفترة  
نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة

معلومات إضافية عن تدفقات نقدية  
نشاط استثماري غير نقدي:  
ربح غير محقق من استثمارات متاحة للبيع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.







شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٥,٧٢٢	٩,٨٨٦		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي دخل المساهمين للفترة
			تعديلات لتموية صافي الدخل إلى صافي
			النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية:
٢٦	٣٤	٣	تزايد العلاوة من استثمارات متاحة للبيع
(٣)	(٢)	٣	تناقص الخصم من استثمارات متاحة للبيع
(٣,٤٠٤)	(٨,٠٣٨)		تخصيص الفائض من عمليات التأمين
٢,٣٤٢	١,٨٨٠		
			تغيرات في موجودات ومطلوبات تشغيلية:
			موجودات أخرى
(٨٠١)	٢,٢٢٩		مستحقات ومطلوبات أخرى
١٢	٦٤١		مطلوب إلى عمليات التأمين
٣٣,٠٤٨	٦,٥٥٥		صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
٣٤,٦٠١	١١,٣٠٥		
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
			ودائع قصيرة الأجل
(٢٠,٤٠٤)	٢٠,٠٠٠		شراء استثمارات متاحة للبيع
(٣,٩٣٧)	(٨,٧٥٢)	٣	متحصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع
٣,٥٢٨	١,١٣٣	٣	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة الاستثمارية
(٢٠,٨١٣)	١٢,٣٨١		
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
	٢٥٠,٠٠٠		متحصلات من إصدار رأس مال إضافي
	(٧,١٩٧)		تكاليف إصدار أسهم أولوية
	٢٤٢,٨٠٣		
١٣,٧٨٨	٢٦٦,٤٨٩		صافي التغير في نقد وما يماثله
٨٩١	١٠,٦٣٦		نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
١٤,٦٧٩	٢٧٧,١٢٥		نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة
			معلومات إضافية عن تدفقات نقدية
			نشاط تمويلي غير نقدي:
(١,٤٠٧)	(٩٩٠)	٦	زكاة وضريبة دخل محملة على الدخل الشامل للمساهمين
			نشاط استثماري غير نقدي:
(٧٤)	١,٠٨٠	٣	ربح (خسارة) غير محقق من استثمارات متاحة للبيع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.







شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 القرار الوزاري). 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 مزاوله 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") لمزاوله 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 بمزاوله 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 بقيمة تحددها.

في ١٥ ذو القعدة ١٤٣٣هـ (الموافق ١ أكتوبر ٢٠١٢م)، 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. أنظر أيضاً إيضاح ١١.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 الموجزة تم إدراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع الفترات المعروضة.

### ١-٢ أسس الإعداد

قامت الشركة بإعداد قوائمها المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ و ٢٠١٤ بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية الأولية". وعليه لم يكن الغرض من إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة 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 والنظام الأساسي للشركة، يتم توزيع الفائض الناتج من عمليات التأمين كما يلي:

٩٠٪  
١٠٪  
١٠٠٪

المحول إلى عمليات المساهمين  
المحول إلى الفائض المتراكم لعمليات التأمين

تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة على جميع التعديلات التي تتألف 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 في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة متوافقة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية المراجعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، باستثناء اعتماد بعض التعديلات والمراجعات على المعايير الحالية المذكورة أدناه، والتي لم يكن لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة. يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالتزامن مع القوائم المالية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. إن النتائج الأولية للشركة قد لا تكون مؤشراً على نتائجها السنوية.

#### الوصف

#### المعيار

منافع الموظفين

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩

إن تطبيق المعايير المذكورة أعلاه، ليس له أي تأثير على السياسات المحاسبية أو الوضع المالي أو أداء الشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

قررت إدارة الشركة عدم اختيار التطبيق المبكر لما يلي من المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة التي أصبحت سارية المفعول للفترة اعتباراً من أو بعد ١ إبريل ٢٠١٥:

<u>المعيار</u>	<u>الوصف</u>
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩	الأدوات المالية
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٤	الحسابات المؤجلة
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥	الإيرادات من العقود مع العملاء
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١	عرض القوائم المالية
تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩	الأدوات المالية المتعلقة بمحاسبة التحوط
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ و ٣٨	الممتلكات والمصنع والمعدات و "الموجودات غير الملموسة"
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧	القوائم المالية المنفصلة
تحسينات سنوية ٢٠١٤	

٢-٣ استخدام التقديرات والافتراضات في إعداد القوائم المالية

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية يتطلب استخدام بعض الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية والمبالغ المدرجة للإيرادات والمصروفات 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 والتقديرات المستخدمة هي ملائمة ومناسبة، وأن القوائم المالية للشركة تظهر بعدل، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها.

٢-٤ 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 بالشركة، 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 ودمم 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 ومكافأة نهاية الخدمة للموظفين.

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 - استثمارات

استثمارات متاحة للبيع

كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)

عمليات المساهمين	عمليات التأمين	
٩٥,٠٦٩	٧٤,٤٥٤	الرصيد كما في بداية الفترة
٨,٧٥٢	١٠,١١٠	مشتريات
(١,١٣٣)	(٣٦)	استيعادات
(٣٤)	(٢١)	تزايد العلاوة من استثمارات متاحة للبيع
٢	٣	تناقص الخصم من استثمارات متاحة للبيع
١,٠٨٠	٥٠٥	تغيرات في القيمة العادلة، صافي
١٠٣,٧٣٦	٨٥,٠١٥	الرصيد كما في نهاية الفترة

كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)

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

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

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تشمل الاستثمارات المتاحة للبيع كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ على ١,٩٢٣,٠٧٨ سهم (٢٠١٤):  
١,٩٢٣,٠٧٨) في نجم لخدمات التأمين، ومحتفظ بها لدى الشركة بقيمة صفر.

استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

عمليات التأمين:

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

عمليات المساهمين:

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

٤ - ودیعة نظامیة

تمثل الودیعة النظامیة ١٠٪ من رأس المال المدفوع والتي يتم الإحتفاظ بها وفقاً للنظام. خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، قامت الشركة بزيادة رأس المال بمبلغ ٢٥٠ مليون ريال سعودي وذلك من خلال إصدار أسهم أولویة. إن الودیعة النظامیة الاضافیة بمبلغ ٢٥٠ مليون ريال سعودي المتعلقة بزيادة رأس المال المذكورة أعلاه قد تم ایداعها في بنك معين لاحقاً لتاریخ ٣١ مارس ٢٠١٥. لا يمكن سحب هذه الودیعة النظامیة بدون موافقة مؤسسة النقد.

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ - معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

(أ) معاملات مع أطراف ذات علاقة

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧,٦٦٢	٨,٦٩٢	إجمالي أقساط مكتتبه
٢,٣٩٢	٣,١٦٦	صافي مطالبات مدفوعة
١٨,٤٤٢	١٤,٨٥٩	أقساط إعادة تأمين مسندة
٤,٤٤٢	١١,١٢٠	حصة معيدي التأمين من إجمالي مطالبات مدفوعة
١,٨٨٠	١,٥٢٠	عمولات إعادة تأمين
٣٦٣	٢٩٠	مصاريف حملت من أطراف ذات علاقة
٣٢	٢٨٢	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١,٤٨٧	١,٧١٣	كبار موظفي الإدارة
١٦٠	١٧٣	مساهمات في صندوق التقاعد

(ب) أرصدة مع أطراف ذات علاقة

(١) أقساط وأرصدة إعادة تأمين مدينة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٤٨٢	٣,٨٢٧	نعم مدينة من حاملي الوثائق
٥,٠٧٦	٥,٣٣١	نعم مدينة من معيدي التأمين
٦,٥٥٨	٩,١٥٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٣١٣)	(٨٩٨)	المجموع
٦,٢٤٥	٨,٢٦٠	

(٢) نعم مدينة من أطراف ذات علاقة

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

(٣) أرصدة معيدي تأمين دائنة

تشمل أرصدة معيدي تأمين دائنة بشكل رئيسي على أرصدة مستحقة إلى أكسا سيشن باريس.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ٦ - أمور تتعلق بالزكاة وضريبة الدخل

##### مكونات الوعاء الزكوي

تتلخص أهم مكونات الوعاء الزكوي للشركة من حقوق المساهمين كما في بداية الفترة وصافي الربح 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 الربح 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 اعتراض على ربط المصلحة لمطالبة إضافية نتجت عن بنود مختلفة غير مقبولة من المصلحة للسنوات من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٢.

#### ٧ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع ٤٥٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس 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). وافق المساهمون على إصدار أسهم أولوية في اجتماع الجمعية العمومية العادية الذي انعقد بتاريخ ١٠ فبراير ٢٠١٥ (الموافق ٢١ ربيع الثاني ١٤٣٦هـ).

كنتيجة لإصدار أسهم أولوية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، تمت زيادة رأس مال الشركة إلى ٤٥٠ مليون ريال سعودي بواقع ٤٥ مليون سهم مصدر ومدفوع.

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ - احتياطي نظامي

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

٩ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هو السعر الذي سوف يتم استلامه لبيع أحد الأصول أو الذي يتم دفعه لتحويل مطلوبات في سياق معاملة منظم بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس (أي سعر خروج). إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية في تاريخ الفترة المالية. تتكون موجودات الشركة المالية من نقد وما يماثله وأقساط وأرصدة تأمين مدينة وودائع قصيرة الأجل وودائع طويلة الأجل واستثمارات وإيرادات مستحقة ومطلوبات مالية تتألف من دائنون ومصاريف مستحقة.

تحديد القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

تستخدم الشركة التسلسل الهرمي التالي لتحديد 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 الموجودات المالية مقاسة بالقيمة العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ على أساس التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

المجموع	مستوى ٣	مستوى ٢	مستوى ١
٨٥,٠١٥	-	-	٨٥,٠١٥
١٠٣,٧٣٦	-	-	١٠٣,٧٣٦
٧٤,٤٥٤	-	-	٧٤,٤٥٤
٩٥,٠٦٩	-	-	٩٥,٠٦٩

٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)

استثمارات متاحة للبيع:

عمليات التأمين

عمليات المساهمين

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)

استثمارات متاحة للبيع:

عمليات التأمين

عمليات المساهمين

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

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

بالنسبة للأدوات المالية التي يتم إثباتها بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تحدد الشركة ما إذا كان قد حدثت التحويلات بين المستويات في التسلسل الهرمي من خلال إعادة تقييم تصنيف (استنادا إلى أدنى مستوى المدخلات التي هي هامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة مالية. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ و ٢٠١٤، لم يكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ قياسات القيمة العادلة، وأية تحويلات إلى أو من المستوى ٣ قياس القيمة العادلة.

١٠ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسي والمخفض لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠١٥ و ٢٠١٤، تم تحديده كالآتي:

٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة قبل إصدار أسهم أولوية
١٣,٥٣٢	٢٣,٠٨٩	يضاف: أثر إصدار أسهم أولوية
٣٣,٥٣٢	٤٣,٠٨٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بعد إصدار أسهم أولوية

انظر أيضا إيضاح ٧.

١١ - 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 المبقة.
- وضع قيود على الفترة المالية التي يمكن أن يتم فيها دفع المقابل.
- موافقة معينة من مؤسسة النقد لدفع أي مقابل.

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لم تستوفي بعد الشركة جميع الشروط لدفع المقابل للمحفظة، وبناء عليه، تم الإفصاح عن المقابل البالغ ١٠٦,٥٧ مليون ريال سعودي كالتزام محتمل. ولكن الإدارة ستقوم بإعادة تقييم الظروف لتسوية المقابل في تاريخ كل مركز قائمة مالي خلال الفترة التي يمكن أن يتم فيها السداد، وسوف تقيده كمطلوب، إذا لزم الأمر.

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ - التقارير القطاعية

عمليات التأمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ و ٢٠١٤ (غير مراجعة)

المجموع الإجمالي	حماية	العام والطبي							الحوادث والمسؤولية	مركبات	ممتلكات	النقل البحري	الهندسي	تأمينات عامة أخرى	صحي	المجموع	٢٠١٥		
		صافي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي											
٤٠٢,٨٦٦	١٤,٥٧٣	٣٨٨,٢٩٣	١١١,٨٢٠	١,٢٣٧	٩,٩٥٦	١٣,٥٠٣	١٣,٧٢٢	٢٢٨,٩٢٢	٩,١٣٣	(٨٠٠)	٢٢٨,١٣٩	٦,١٥٧	٥,٧٥٥	١٠,٠٥٣	١١١,٩٩٣	٣٦٨,٥٦٠	٢٢٨,١٣٩	٢٢٨,١٣٩	
(٢٦,٠٨٨)	(٦,٣٥٥)	(١٩,٧٣٣)	(٦٢٧)	(١٥٠)	(٤,٠٥٣)	(٥,٧٥٥)	(٧,٥٦٥)	(٧٨٣)	(٨٠٠)	(٢٣٩٦)	(١١٦,٠٠٦)	(٢,٧٦٧)	(٢,٥٩٧)	(٤٤٥)	(١٤,٩٣٩)	(١٣٨,٦١٥)	(١١٦,٠٠٦)	(١١٦,٠٠٦)	
٣٧٦,٧٧٨	٨,٢١٨	٣٦٨,٥٦٠	١١١,١٩٣	١,٠٨٧	٥,٩٠٣	٧,٧٤٨	٦,١٥٧	٢٢٨,١٣٩	٨,٣٣٣	٢,٣٩٦	١١٢,١٣٣	٣,٣٩٠	٨,٢٨٣	٣,٣٠٦	٩٦,٢٥٤	٢٢٩,٩٤٥	١١٢,١٣٣	١١٢,١٣٣	
(١٤٤,٥٢٧)	(٥,٩١٢)	(١٣٨,٦١٥)	(١٤,٩٣٩)	(٤٤٥)	(٢,٥٩٧)	(٥٣٥)	(٢,٧٦٧)	(١١٦,٠٠٦)	(٢,٣٩٦)	(٢,٣٩٦)	(١١٦,٠٠٦)	(٢,٧٦٧)	(٢,٥٩٧)	(٤٤٥)	(١٤,٩٣٩)	(١٣٨,٦١٥)	(١١٦,٠٠٦)	(١١٦,٠٠٦)	
٢٣٢,٢٥١	٢,٣٠٦	٢٢٩,٩٤٥	٩٦,٢٥٤	٦٤٢	٣,٣٠٦	٨,٢٨٣	٣,٣٩٠	١١٢,١٣٣	٥,٩٣٧	١٥٣	٩	١,٥٥١	١,٦٤٠	١٨٢	٩	٣,٥٤٤	٧٧٢	٩	٧٧٢
٤,٣١٦	٧٧٢	٣,٥٤٤	٩	-	١٨٢	١,٦٤٠	١,٥٥١	٩	١٥٣	١٥٣	٩	١,٥٥١	١,٦٤٠	١٨٢	٩	٣,٥٤٤	٧٧٢	٩	٧٧٢
٢٣٦,٥٦٧	٣,٠٧٨	٢٣٣,٤٨٩	٩٦,٢٦٣	٦٤٢	٣,٤٨٨	٩,٩٢٣	٤,٩٤١	١١٢,١٤٢	٦,٠٩٠	١٥٣	٩	٤,٩٤١	٤,٩٤١	٣,٤٨٨	٩٦,٢٦٣	٢٣٣,٤٨٩	١١٢,١٤٢	١١٢,١٤٢	١١٢,١٤٢
٢٠٤,٢٦٢	٢,٢٠٨	٢٠٢,٠٥٤	١٠٢,٥٢٧	١٤	٨٨٧	٤,٢٢١	٢,١٦٣	٩١,٥٥٧	٦٨٥	(٦٣)	٩١,٥٥٧	٢,١٦٣	٢,١٦٣	٨٨٧	١٤	١٠٢,٥٢٧	٩١,٥٥٧	٩١,٥٥٧	٩١,٥٥٧
(٤,٦٠٢)	(٧٠١)	(٣,٩٠١)	(١,٢١٤)	-	(٦)	(٢,٢٩٠)	(٣١٠)	(١٨)	(٦٣)	(٦٣)	(١٨)	(٣١٠)	(٢,٢٩٠)	(٦)	(١,٢١٤)	(٣,٩٠١)	(١٨)	(١٨)	(١٨)
١٩٩,٦٦٠	١,٥٠٧	١٩٨,١٥٣	١٠١,٣١٣	١٤	٨٨١	١,٩٣١	١,٨٥٣	٩١,٥٣٩	٦٢٢	٦٢٢	٩١,٥٣٩	١,٨٥٣	١,٩٣١	٨٨١	١٤	١٠١,٣١٣	٩١,٥٣٩	٩١,٥٣٩	٩١,٥٣٩
(١٠,٥٣٩)	٣٧٥	(١٠,٩١٤)	(١٩,٧٥١)	١٤٢	(٤١)	١,٤١٢	١,٠٣٨	٥,٣٢٧	٩٥٩	٩٥٩	٥,٣٢٧	١,٠٣٨	١,٤١٢	(٤١)	(١٩,٧٥١)	(١٠,٩١٤)	٥,٣٢٧	٥,٣٢٧	٥,٣٢٧
١٨٩,١٢١	١,٨٨٢	١٨٧,٢٣٩	٨١,٥٦٢	١٥٦	٨٤٠	٣,٣٤٣	٢,٨٩١	٩٦,٨٦٦	١,٥٨١	١,٥٨١	٩٦,٨٦٦	٢,٨٩١	٣,٣٤٣	١٥٦	٨١,٥٦٢	١٨٧,٢٣٩	٩٦,٨٦٦	٩٦,٨٦٦	٩٦,٨٦٦
١٥,٨٢٥	١,٢٢٥	١٤,٦٠٠	٤,٩٨١	٣٨	٩٩٤	١,١١٢	١,٦٠٥	٥,١٩٨	٦٧٢	٦٧٢	٥,١٩٨	١,٦٠٥	١,١١٢	٣٨	٤,٩٨١	١٤,٦٠٠	٥,١٩٨	٥,١٩٨	٥,١٩٨
١٥,٧٩٧	٣٩٥	١٥,٤٠٢	٥,٧٧٠	٢٦	٤٤٩	٩٠٤	١,٠٦٦	٦,٧٣٩	٤٤٨	٤٤٨	٦,٧٣٩	١,٠٦٦	٩٠٤	٢٦	٥,٧٧٠	١٥,٤٠٢	٦,٧٣٩	٦,٧٣٩	٦,٧٣٩
٨,٨٤٤	٢٢١	٨,٦٢٣	٣,٢٣٠	١٥	٢٥١	٥٠٦	٥٩٧	٣,٧٧٣	٢٥١	٢٥١	٣,٧٧٣	٥٩٧	٥٠٦	١٥	٣,٢٣٠	٨,٦٢٣	٣,٧٧٣	٣,٧٧٣	٣,٧٧٣
٢٢٩,٥٨٧	٣,٧٢٣	٢٢٥,٨٦٤	٩٥,٥٤٣	٢٣٥	٢,٥٣٤	٥,٨٦٥	٦,١٥٩	١١٢,٥٧٦	٢,٩٥٢	٢,٩٥٢	١١٢,٥٧٦	٦,١٥٩	٥,٨٦٥	٢٣٥	٩٥,٥٤٣	٢٢٥,٨٦٤	١١٢,٥٧٦	١١٢,٥٧٦	١١٢,٥٧٦
٦,٩٨٠	(٦٤٥)	٧,٦٢٥	٧٢٠	٤٠٧	٩٥٤	٤,٠٥٨	(١,٢١٨)	(٤٣٤)	٣,١٣٨	٣,١٣٨	(٤٣٤)	(١,٢١٨)	٤,٠٥٨	٤٠٧	٧٢٠	٧,٦٢٥	(٤٣٤)	(٤٣٤)	(٤٣٤)
١,٩٥١																			
٨,٩٣١																			
(٨,٠٣٨)																			
٨٩٣																			

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ - التقارير القطاعية (تتمة)

المجموع الإجمالي	حماية	العام والطبي						مركبات	الحوادث والمسؤولية
		المجموع	صحي	تأمينات عامة أخرى	الهندسي	النقل البحري	ممتلكات		
٣١٣,٥٠٢	١٣,٦٩٢	٢٩٩,٨١٠	٧٩,٧٢٢	١,٢٠٢	٨,٠٧٤	١١,٣٣٨	١٣,١٣٤	١٧٨,٠٥١	٨,٢٨٩
(٢٧,١٩٦)	(٥,٢٩٦)	(٢١,٩٠٠)	(٤,٤٨٤)	(٣٤٥)	(٤,١٠٩)	(٥,١٧٣)	(١,٣٥٥)	(٢٣٨)	(١,١٩٦)
٢٨٦,٣٠٦	٨,٣٩٦	٢٧٧,٩١٠	٧٥,٢٣٨	٨٥٧	٣,٩٦٥	٦,١٦٥	٦,٧٧٩	١٧٧,٨١٣	٧,٠٩٣
(١٠٧,٨٨٣)	(٥,٢٢٠)	(١٠٢,٦٦٣)	(٢,٠٤٢)	(٤٢٨)	(٢,٥٩٧)	٢٢٤	(٣,٥٨٧)	(٩١,٤٥٩)	(٢,٧٧٤)
١٧٨,٤٢٣	٣,١٧٦	١٧٥,٢٤٧	٧٣,١٩٦	٤٢٩	١,٣٦٨	٦,٣٨٩	٣,١٩٢	٨٦,٣٥٤	٤,٣١٩
٤,٢٨٨	(١٣)	٤,٣٠١	١,٠٨٥	-	٢٠٩	١,٣٩٧	١,٤٢٥	-	١٨٥
١٨٢,٧١١	٣,١٦٣	١٧٩,٥٤٨	٧٤,٢٨١	٤٢٩	١,٥٧٧	٧,٧٨٦	٤,٦١٧	٨٦,٣٥٤	٤,٥٠٤
١٧٤,٠٨١	٢,٤٣٦	١٧١,٦٤٥	٤٦,٢٣٣	٥٠٨	١,١٤٨	٢,٧٢٠	٣٧,١٦٥	٨٢,٦٧١	١,٢٠٠
(٣٥,٠٩١)	(١٠٠)	(٣٤,٩٩١)	(١,٠٠٧)	-	(١٦٤)	(٧٣٧)	(٣٣,٠٨٣)	-	-
١٣٨,٩٩٠	٢,٣٣٦	١٣٦,٦٥٤	٤٥,٢٢٦	٥٠٨	٩٨٤	١,٩٨٣	٤,٠٨٢	٨٢,٦٧١	١,٢٠٠
١١,٠٨١	(١٩٦)	١١,٢٧٧	١٦,٠٠٣	(٤٨١)	٦١٦	١,٦٦١	٢٦٠	(٧,١٤١)	٣٥٩
١٥٠,٠٧١	٢,١٤٠	١٤٧,٩٣١	٦١,٢٢٩	٢٧	١,٦٠٠	٣,٦٤٤	٤,٣٤٢	٧٥,٥٣٠	١,٥٥٩
١٠,٧٢٠	١٣	١٠,٧٠٧	٥,٠٢٩	٤٦	٥٥٢	٨٣٨	٢,٢٩١	١,٤٣٠	٥٢١
١٣,٣٠٧	٣٣٠	١٢,٩٧٧	٤,٨٦٢	٤٤	٢٨٨	٨٠١	٩٥٥	٥,٦٥٦	٣٧١
٦,٤٠٦	١٦٤	٦,٢٤٢	٢,٣٣٩	٢١	١٣٩	٣٨٥	٤٥٩	٢,٧٢٠	١٧٩
١٨٠,٥٠٤	٢,٦٤٧	١٧٧,٨٥٧	٧٣,٤٥٩	١٣٨	٢,٥٧٩	٥,٦٦٨	٨,٠٤٧	٨٥,٣٣٦	٢,٦٣٠
٢,٢٠٧	٥١٦	١,٦٩١	٨٢٢	٢٩١	(١,٠٠٢)	٢,١١٨	(٣,٤٣٠)	١,٠١٨	١,٨٧٤
١,٥٧٥									
٣,٧٨٢									
(٣,٤٠٤)									
٣٧٨									

٢٠١٤  
إجمالي أقساط مكتتبة  
ناقصاً: أقساط إعادة تأمين مسندة  
صافي أقساط مكتتبة  
تغيرات في أقساط غير مكتتبة  
صافي أقساط مكتتبة  
عمولات إعادة تأمين  
مجموع الإيرادات

إجمالي مطالبات مدفوعة  
ناقصاً: حصة معيدي التأمين  
صافي مطالبات مدفوعة  
تغيرات في مطالبات قائمة  
صافي مطالبات مكتتبة  
تكاليف اكتتاب وثائق تأمين  
رواتب إدارية وتشغيلية  
مصاريف عومية وإدارية أخرى  
مجموع التكاليف والمصاريف

صافي النتائج  
إيرادات عمولات  
صافي العجز من عمليات التأمين  
تحمل المساهمين للعجز من عمليات التأمين  
صافي نتائج عمليات التأمين بعد تحمل العجز

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ - التقارير القطاعية (تتمة)

المركز المالي لعمليات التأمين كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة) و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)

المجموع الإجمالي	حماية	العام والطبي							الحوادث والمسؤولية	٢٠١٥
		المجموع	صحي	تأمينات عامة أخرى	الهندسي	النقل البحري	ممتلكات	مركبات		
٢٩,٠٤٤	٢,٧٥٨	٢٦,٢٨٦	٣٢١	٩٢	٦,٦٠٠	٢,١٠٣	١٥,١٢٠	١٦٤	١,٨٨٦	موجودات عمليات التأمين
١٦١,٠٥٢	١,٢٨٤	١٥٩,٧٦٨	٨١٠	(٢١٠)	٥,٢٩٤	٤١,٨٠٨	١١١,٥٩٨	١	٤٦٧	حصة معيدي التأمين من أقساط غير مكتسبة
٢٤,٥٢٦	١,٢٤١	٢٣,٢٨٥	٩,٦٧٢	٦٦	١,٥٠٤	٣٨٠	١,٦٦٢	٨,٧٢٤	١,٢٧٧	حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة
٨٢٨,٢٠٦										تكاليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
١,٠٤٢,٨٢٨										موجودات غير موزعة
										مجموع موجودات عمليات التأمين
٤١٨,٠٤٨	١٤,٤٦٥	٤٠٣,٥٨٣	١٧٦,٥٢٦	٩٧٩	١٩,٦٥٤	٥,٧١٧	٢٥,١٥٨	١٦١,٠١٢	١٤,٥٣٧	مطلوبات عمليات التأمين
٤٨٨,٥٩٠	١٠,٤٢٩	٤٧٨,١٦١	٨٧,٢٠٠	١٥١	١٩,٣١٨	٥٤,٣٢٩	١٤٠,٥٣٣	١٧٠,٧٦٥	٥,٨٦٥	أقساط غير مكتسبة
٣,٦٣٤	٣٥٩	٣,٢٧٥	٨٥	(٢٤)	٦٣٨	٥٥١	١,٦٩٠	٢٧	٣٠٨	مطالبات قائمة
١٣٢,٥٥٦										عمولات إعادة تأمين مؤجلة
١,٠٤٢,٨٢٨										مطلوبات غير موزعة
										مجموع مطلوبات عمليات التأمين

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ - التقارير القطاعية (تتمة)

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

١٣ - تاريخ الاعتماد

اعتمد مجلس إدارة الشركة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ١٩ إبريل ٢٠١٥.