

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية غير المدققة الأولية الموجزة
وتقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات المستقلين
لفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية غير المدققة الأولية الموجزة وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات المستقلين
للفترة الثلاثة و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

صفحة

الفهرس

-	تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات المستقلين
٢ - ١	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية – عمليات التأمين والفانض المرحل
٤	قائمة الدخل الأولية – عمليات المساهمين
٥	قائمة الدخل الشامل الأولية – عمليات المساهمين
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية – عمليات التأمين
٨	قائمة التدفقات النقدية الأولية – عمليات المساهمين
٢٥ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير الفحص المحدود لمراجعي الشهادات العدليتين عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة المساهمون
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 ٢٠ سبتمبر ٢٠١٦ والقوائم الأولية للدخل - عمليات التأمين والفائض المرحل - عمليات المساهمين والدخل الشامل الأولية - عمليات المساهمين لفترتي الثلاثة والتاسعة أشهر المنتهيتين في تلك التاريخ والقوائم الأولية للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية - عمليات التأمين والتغيرات النقدية - عمليات المساهمين لفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإضافات من رقم (١) إلى (١٥) التي تهد جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" وقدرتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

لقد ثمننا بالفحص المحدود وقتاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على بيانات وسطومات مالية والاستفسار من أشخاص مسؤولين عن أمور مالية ومحاسبية. يُعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من البراجنة التي تتم وقتاً لمعايير المراجحة المترافق عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أي تهديدات جوهرية يتبيّن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لتترافق مع معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

المت انتبه

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

PKF البسام و التمر
المحاسبون المعتمدون
٢٠١٦ لعام ٤٢١٦
الشركة السعودية للمحاسبين

KPMG الفوزان وشركاه

٢٠١٦ تحرير ٤٨٣
الشركة السعودية للمحاسبين

ابراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٧

عبد الله محمد الفوزان
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٤٨



١٩ محرم ١٤٣٨
(٢٠ أكتوبر ٢٠١٦)



شركة أكسا للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة المركز المالي الأولية
 كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
 (جميع المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدة) م	٣١ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة) م	إيضاح	
٤٤,٢٨٦	١٨٥,١٤٨	٣	موجودات عمليات التأمين
٢٥٩,٩١٠	٢٥١,٤١٢		نقد وما في حكمه
١٦٣,٧١٤	٢٣٠,٤٣٢		ودائع قصيرة الأجل
(٢٢,٤٢٠)	(٢٥,٤٢٠)		أساطيل وارصدة تأمين مدينة
١٤١,٢٩٤	٢٠٥,٠١٢		القصاص: مخصص ديون مشترك في تحصيلها
-	٢,٤٤٤	٦	أساطيل وارصدة تأمين مدينة - صافي
٤٣,٣٨٢	٢٧,٦٨٩		ذمم مدينة من طرف ذو علاقة
١٠٢,٦٣٧	١٠١,٠٨٦		حصة معيدي التأمين من أساطيل غير مكتسبة
١٨,٦٨٩	٢٨,٦٨٣		حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة
٨٥,٠٠٨	٩٥,١٢٢	٤	تكليف اكتتاب وثائق تأمين مجلة
٨,١٤٦	١٧,٧٧٢		استثمارات متاحة للبيع
٧,٥٠٠	٢٧,٥٠٠		موجودات أخرى
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٤	ودائع طويلة الأجل
١٢٦,٩٦٩	-		استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٦,٢٥٥	٥,٥٦٤		مطلوب من المساهمين
٣,٢٠٧	٣,٨٦٦		أثاث وتركيبات ومعدات
٩٢٢,٢٨٣	١,٢٣٦,٢٩٠		موجودات غير ملموسة - برامج كمبيوتر
مجموع موجودات عمليات التأمين			
موجودات المساهمين			
١٤٦,٤٥٩	-	٣	نقد وما في حكمه
١٠٥,٣٦٠	٨٥,٣٦٠		ودائع قصيرة الأجل
١٢٣,٣٣٨	١٢٢,٤٣١	٤	استثمارات متاحة للبيع
٢,٠٩٨	٣,٦٠٤		موجودات أخرى
١,٠٧٣	١,٦٣٦		عملة مستحقة عن وديعة نظامية
٧١,٢٥٠	١١٦,٤٥٠		ودائع طويلة الأجل
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٤	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٩	شهرة من الاستحواذ على محفظة تأمين
-	٢٩,٤٧٨		مطلوب من عمليات التأمين
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	٥	وديعة نظامية
٦٠٤,٥٧٨	٥١٠,٧٥٩		مجموع موجودات المساهمين
١,٥٢٦,٨٦١	١,٧٤٧,٠٤٩		مجموع الموجودات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المرجوة.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 قانصة المركز المالي الأولية (لتنمية)
 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
 (جميع المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)	إضاح
٤٢,٧٧٥	٤٨,٨٤٦	مطلوبات وفائض عمليات التأمين المرحل
٢٩٣,٤٥٦	١٦٤,٤١٢	مطلوبات عمليات التأمين
١٨٢,٦٢٣	٢١٢,٤٧٥	أرصدة معيدي تأمين دائنة
٢٧٥,٩٢٦	٣٤٠,٢٤٨	أقساط غير مكتسبة
٤٠٨,٥٤٩	٥٥٢,٧٢٣	مطلوبات قابلة
٧,٤٨٤	٧,٠٥٨	مطلوبات متکيدة ولم يتم الإبلاغ عنها وإحتياطي آخر
٩٥,٢٨١	١٢٥,٧٦٦	عمولات إعادة تأمين مزجدة
١٠٠	-	مستحقات وطلوبات أخرى
٢٠,٤٣٦	٢١,٧١٤	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
-	٢٦,٤٧٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩١٧,٠٨١	١,٢٢٧,٤٩٥	مطلوب إلى حسابات المساهمين
		مجموع مطلوبات وفائض عمليات التأمين
٥,٣٥٧	٧,٥٦٩	الفائض المرحل من عمليات التأمين
(١٠٥)	١,٢٢٦	فائض مرحل من عمليات التأمين
٥,٢٠٢	٨,٧٩٥	أرباح / (خسائر) القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
٩٢٢,٢٨٣	١,٢٣٦,٢٩١	مجموع فائض عمليات التأمين المرحل
		مجموع مطلوبات وفائض عمليات التأمين المرحل
٧,٠٥٨	١٩,٤٥٠	مطلوبات وحقوق المساهمين
١,٠١٧	٧٦٦	مطلوبات المساهمين
١,٠٧٣	١,٦٣٦	زكاة وضريرية دخل مستحقة
١٢٦,٩٦٩	-	مستحقات وطلوبات أخرى
١٣٦,١١٧	١٨,٦٥٢	عمولة وديعة نظامية مستحقة الدفع
٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	مطلوب إلى عمليات التأمين
٥,١٢٢	٩,٩٤٩	مجموع مطلوبات المساهمين
١٧	(٤٢٢)	حقوق المساهمين
١٣,٣١٢	٣٢,٥٨١	رأس المال
٤١٨,٤٦١	٤٩٢,١١٧	احتياطي نظامي
٦١٢,٥٨٨	٥١١,١٥٩	احتياطي القيمة العاملة
		فائض مرحل
١,٥٢٦,٨٦١	١,٧٤٧,٠٤٩	مجموع حقوق المساهمين
		مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين
		مجموع مطلوبات وفائض عمليات التأمين المرحل
		مطلوبات وحقوق المساهمين
		التزامات محتملة وارتباطات
		١٢

تم اعتماد القوائم المالية الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (٢٥) من قبل مجلس الإدارة وتم ترقيمها بالنهاية عنهم من قبل:

بارى علي خلن
 رئيس المالية
 الرئيس التنفيذي
 المسؤول المنتدب
 تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية - عمليات التأمين والفائض المرحل
للقرتي الثلاثة والتاسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م
(جميع المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		ايضاح
	م ٢٠١٥	م ٢٠١٦ (غير منقحة)	م ٢٠١٥	م ٢٠١٦ (غير منقحة)	
إيرادات					
اجمالي اقساط مكتبة	٩٩٠,١٤٨	١,٠٢٨,٣٤٨	٣٧٢,٨٨٣	٣٨٧,٠٥٣	١٤
نقصاً، اقساط إعادة تأمين مسدة	(٩٩,٤٣٢)	(٧٨,٥٤٩)	(٤٤,٣٤١)	(٤١,٧٣٢)	١٤
صافي اقساط مكتبة	٨٩٠,٧١٦	٩٤٩,٨١٩	٣٢٨,٥٤٢	٣٤٦,٣٢٧	
تغيرات في اقساط غير مكتبة	(١٤٧,٧١٦)	(١٧٧,١٤٨)	(٨١,٣٢٨)	(٨١,٧١٧)	
صافي اقساط مكتبة	٧٤٣,٠٠٠	٧٨٢,٦٧١	٢٤٧,٢٤	٢٦٤,٦١٠	
عمولات إعادة تأمين	١٢,٦٧٧	١٢,٠٩	٤,١٤٢	٤,٣٥٤	١٤
إيراد عمولات	٦,٠٣١	١٢,٠٨٧	١,٨٥٧	٥,٣٠٦	
مجموع الإيرادات	٧٦١,٧٠٨	٨٠,٦٧٦٧	٢٥٣,٢٠٣	٢٧٤,٢٧١	
تكاليف ومصاريف					
اجمالي مطالبات مدفوعة	٦٦٤,٦٩	٥٨٢,٣١٦	٢٢٤,٣٤٣	٢٠٥,٦٩١	١٤
نقصاً: حصة معيدي التأمين	(٧٣,٤٤٣)	(٣٤,١٠٠)	(٤١,٢٧٨)	(٨,٠٣٤)	١٤
صافي مطالبات مدفوعة	٥٩,٦٢١	٥٤٧,٩١٦	١٨٣,٩٦٥	١٩٧,٦٥٧	
تغيرات في مطالبات قائمة، الصافي	٢٤,٨٤٦	٩٥,٧٠٨	٢١,٤١٥	١٩,١٢٠	
صافي مطالبات مكتبة	٦١٥,٤٧٢	٦٤٣,٦٢٤	٢٠٤,٣٨٠	٢١٦,٧٧٧	
تكاليف إكتاب وثائق تأمين	٥٠,٢١٢	٥٢,٥٢٢	١٧,٦٣٢	١٨,١٩٥	١٤
مصروفات عمومية ولذرية	٧٧,٩٤٧	٧٧,٥٤١	٢٨,٦٥٠	٢٩,٧٥٦	
مجموع التكاليف والمصاريف	٧٤٣,٦٣١	٧٧٤,٦٨٨	٢٥٠,٦٦٢	٢٦٤,٧٢٨	
صافي الفائض من عمليات التأمين المخصص للمساهمين من الفائض	١٨,٠٧٧	٢٢,٠٧٩	٢,٥٤١	٩,٥٤٢	
(١١,٢٦٩)	(٢٨,٨٧١)	(٢,٢٨٧)	(٨,٠٨٨)		
صافي نتائج عمليات التأمين بعد تخصيص الفائض	١,٨٠٨	٣,٢٠٨	٢٥٤	٩٥٤	
الفائض المرحل كما في بداية الفترة	٢,٩٢٦	٥,٣٥٧	٤,٤٨٠	٧,٦١١	
الفائض الموزع خلال الفترة	-	(٩٩٦)	-	(٩٩٦)	
الفائض المرحل كما في نهاية الفترة	٤,٧٣٤	٧,٥٦٩	٤,٧٣٤	٧,٥٦٩	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه التقارير المالية الأولية المعروضة.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة الدخل الأولية - عمليات المساهمين
 لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في سبتمبر ٢٠١٦م
 (جميع المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م	للترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م	إيضاح
(غير مدفقة)	(غير مدفقة)	(غير مدفقة)
١٦,٢٦٩	٢٨,٨٧١	٢,٢٨٧
٧,٥٧٢	٦,٣٤٤	٢,٥٣٠
(١,٢٣٦)	(١,٢٥١)	(٣٥٥)
٢٢,٦٥	٢٣,٩٦٤	٤,١٦٢
٤٣,٢٦٥	٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠
١,٥٢	١,٧٥	٠,٠٩
المتوسط المرجع لعدد الأسهم الثالثة (بالآلاف)		١٢
ربحية السهم الأساسي والمختلف (ريال سعودي)		٠,٢٥
صافي فائض محول من عمليات التأمين		
إيراد عمولات		
مصاريفات عمومية وإدارية		
صافي دخل المساهمين لل فترة		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القراءة المالية الأولية الموجزة.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية - عمليات المساهمين

للفترى الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م
(جميع المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م (غير مدقة)	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م (غير مدقة)	إيضاح	صافي دخل المساهمين للفترة مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٢٢,٦٠٥	٣٢,٩٩٤	٤,٤٦٢	١١,١٩٤
(٥,٢٥٤)	(٩,٨٧٩)	(١,٥٩٢)	(٣,٦٥٠)
١٧,٣٥١	٢٤,١٨٥	٢,٨٦٩	٧,٥٤١
			صافي الدخل للفترة
			خسارة غير محققة من بستيلر
			متاحة للبيع
			اجمالي الدخل الشامل للفترة
(٢,٢٧٠)	(١٢٩)	(٣,٧٨٧)	(١,٩٥٣)
١٥,٠٨١	٢٣,٩٤٦	(٩١٨)	٥,٥٩١

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

شركة أكسا للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
 للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
 (جميع المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	أراضي مرحل	احتياطي العالة	احتياطي نظامي	رأس المال	
٤٩٨,٦٦١	١٣,٢١٢	١٧	٥,١٣٢	٤٥١,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦م (مدقق)
٢٣,٩٦٤	٢٣,٩٦٤	-	-	-	صافي الدخل للفترة
(٩,٨٧٩)	(٩,٨٧٩)	-	-	-	مخصص زكاة وضريرية دخل
-	(٤,٨١٧)	-	٤,٨١٧	-	محول إلى الاحتياطي النظامي
(٤٣٩)	-	(٤٣٩)	-	-	التغيرات في الاحتياطي القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع، صافي
٤٩٢,١٠٧	٢٢,٥٨٠	(١٢٢)	٩,٩٢٩	٤٥١,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م (غير مدقق)
٢٠٧,١٤٤	٣,٦٨٢	٢,٥٤١	٩٢١	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥م (مدقق)
٢٢,٦٠٥	٢٢,٦٠٥	-	-	-	صافي الدخل للفترة
(٥,٢٥٤)	(٥,٢٥٤)	-	-	-	مخصص زكاة وضريرية دخل
-	(٢,٤٧٠)	-	٢,٤٧٠	-	محول إلى الاحتياطي النظامي
٢٥,٠٠٠	-	-	-	٢٥٠,٠٠٠	اصدار خيارات شراء أسهم
(٧,٢١٥)	(٧,٢١٥)	-	-	-	تكاليف بإصدار خيارات شراء أسهم
(٢,٢٧٠)	-	(٢,٢٧٠)	-	-	التغيرات في الاحتياطي القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع، صافي
(٦٥,١١٠)	١٠,٣٤٨	٢٧١	٤,٣٩١	٤٥١,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م (غير مدقق)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المرجزة.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
 (شركة معاونة سعودية)
 قائمة التدفقات النقدية الأولية - عمليات التأمين
 للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
 (جميع المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م		٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م		إيجاب
(غير مدقة)	(غير مدقة)	(غير مدقة)	(غير مدقة)	
١,٨٨٨		٣,٢٠٨		
١١,٦٦٩		٢٨,٨٧١		
١٠		١٢		٤
(٦)		(٦)		٤
١,٧٤٧		١,٩٩٧		
١,١٢٠		١,٤٨٥		
٢٠,٥٩٠		٣٥,٥٠٤		
(١٧٤,٣٧١)		(١٦٣,٧١٩)		
(١٠,٢٢)		٥,٦٩٣		
٤٩,٣١٩		١,٥٥١		
(٩,٥٨٩)		(٩,٩٩٤)		
(٤,١٤٣)		(٤,٦٢٧)		
(٢,٢٨٢)		(٢,٤٤٤)		
٢٠,٥٥٣		(١٣,٩٢٥)		
١٥٧,٧٤٢		١٧١,٦٥٦		
(٥١,٤٤٠)		٢٩,٨٥٢		
٢٧,٠٦٨		٦٤,٣٢٢		
٣,٤٧٤		٥٧٤		
(٥,٦٦٠)		٢٠,٤٨٣		
١,٧٧٣		١,٢٧٨		
-		(١٠٠)		
-		٢٩,٦٧٨		
(٥٢,٣٦٨)		٩٨,٠٩٨		
		(٩٩٦)		
٢٩,١٣٠		٢٦٤,٥٠٠		

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
 صافي نتاج عمليات التأمين
 تعديلات لتصوره صافي نتاج عمليات التأمين
 إلى صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
 حصص للمساهمين من فائض عمليات التأمين
 إبقاء الملاوة من استثمارات متاحة للبيع
 تقصص الخصم من استثمارات متاحة للبيع
 إنتهاء
 إبقاء موجودات غير ملموسة

غيرات في موجودات ومطلوبات تشغيلية:
 أقساط وارسمدة تأمين مدينة - مالي
 حصة معيدي التأمين من أقساط غير مكتسبة
 حصة معيدي التأمين من مطالبات قاتمة
 تكاليف إكتتاب وثائق تأمين مجلة
 موجودات أخرى
 ذمم مدينة من اطراف ذات علاقة
 ارصدة معيدي تأمين دائنة
 أقساط غير مكتسبة
 مطالبات قاتمة
 مطالبات مكتبة ولم يتم الإبلاغ عنها وإحتياطي آخر
 عمولات إعادة تأمين مزجلاة
 مستحقات ومطلوبات أخرى
 مكانة نهاية الخدمة للموظفين
 مطلوب إلى اطراف ذات علاقة
 مطلوب إلى المساهمين
 مطلوب من المساهمين
 حصة التأمين المفروغ
 صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	
شراء أذن وتركيبات وبدان	
شراء موجودات غير ملموسة	
ودائع قصيرة الأجل	
شراء استثمارات متاحة للبيع	
ودائع طويلة الأجل	
محصلات مدعى بيع استثمارات متاحة للبيع	
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية	
صافي التغير في نقد وما في حكمه	
لقد ما في حكمه كما في بداية الفترة	
نقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة	
معلومات إضافية عن تدفقات نقدية	
أنشطة استثمارية غير نقدية	
ربح / (خسار) غير مكتبة من استثمارات متاحة للبيع	
(٥١٨)	١,٣٨١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه التراجم المالية الأولية الموجزة.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية - عمليات المساهمين
للفترة التم�مة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(جميع المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للترة النسعة أشهر المنتهية في		إضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م	
(غير مدقة)	(غير مدقة)	

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي دخل المساهمين للفترة	٢٢,٦١٥	٢٣,٩١٤
تعديلات لتسويه صافي الدخل إلى صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية:		
خسارة الخلفاء قيمة استثمارات متاحة للبيع	٧٨١	٢,٣٧٩
إطماء العلاوة من استثمارات متاحة للبيع	١٧	٣٢
تناقص الخصم من استثمارات متاحة للبيع	(١١)	(١٢٢)
حصص المساهمين من الفائض من عمليات التأمين	(١١٦,٦٦٩)	(٢٨,٨٧١)
	٧,٠٢٣	٧,٣٧٣
<u>غيرات في موجودات ومتطلبات تشغيلية:</u>		
موجودات أخرى	٥٠٧	(١,٥٠٦)
مستحقات ومتطلبات أخرى	(٩٨٧)	(٢٥١)
زكاة وضربيه دخل مدفوعة	(٣,٤٣٢)	(٦٨٧)
حصولة مستحقة عن ودائع نظرية	(٣٨)	(٥٦٣)
حصولة وديعة نظرية مستحقة الدفع	٣٨	٥٦٣
مطلوب من عمليات التأمين	-	(٢٩,٤٧٨)
مطلوب إلى عمليات التأمين	٥٢,٣٦٨	(٩٨,٠٩٨)
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية	٥٥,٤٧٩	(١١٩,٩١٧)

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

ودائع قصيرة الأجل	(٨٥,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠
وديعة طويلة الأجل	(١٥,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠)
وديعة نظرية	(٢٥,٠٠٠)	-
شراء استثمارات متاحة للبيع	(٤١,١١٧)	(٥,٤٣٢)
محصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع	٣,١٢٠	٢,٦٦٠
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(١٦٢,٩٩٧)	(٢٦,٨١٢)

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

إصدار رأس مال	٢٥,٠٠٠	-
تكليف إصدار خيارات شراء لهم	(٧,٢١٥)	-
صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية	٢٤٢,٧٨٥	-
صافي التغير في نقد وما في حكمه	١٣٥,٣٦٧	(١٤٦,٤٥٩)
نقد وما في حكمه كما في بداية الفترة	١١,٦٣٦	١٤٦,٤٥٩
نقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة	١٤٥,٩٠٣	-
<u>معلومات إضافية عن تدفقات نقدية</u>		

٢٠١٦ - زنة - مثل سنت على تحويل المبلغ للمساهمين

خسارة غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

شهرة من الاستمرار على محطة تأمين

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

الله
الله

محمد

Bale A

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(جميع المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١. التنظيم والأنشطة الرئيسية

شركة أكسا للتأمين التعاوني ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م ٣٦ الصادر بتاريخ ٢٧ جمادى الثاني ١٤٢٩ هـ (الموافق ١ يوليو ٢٠٠٨ م) (تاريخ بداية الشركة). تأسست الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ق/١٩٢ الصادر بتاريخ ١٠ جمادى الثاني ١٤٣٠ هـ (الموافق ٣ يونيو ٢٠٠٩ م) (تاريخ التأسيس). تم تسجيل الشركة في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٧١٢٠٣ صادر في مدينة الرياض بتاريخ ٢٠ رجب ١٤٣٠ هـ (الموافق ١٣ يوليو ٢٠٠٩ م). 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/٢٠١٠١/٢٥٥ الصادر بتاريخ ١١ صفر ١٤٣١ هـ (الموافق ٢٦ يناير ٢٠١٠ م). بدأت الشركة بمزاولة عمليات التأمين في ٤ ربيع الأول ١٤٣١ هـ (الموافق ١٨ فبراير ٢٠١٠ م) بعد الحصول على موافقة منتج كاملة لمنتجات تأمين معينة وموافقة مؤقتة لمنتجات المتبقية. حالياً، الشركة بصد الحصول على موافقة منتج كاملة لمنتجات المتبقية من الجهات الرسمية. تعتقد الإدارة بأنه سوف يتم الحصول على هذه الموافقات في وقت مناسب.

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أساس الإعداد

العرف المحاسبي

قامت الإدارة بإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وفقاً لأساس الأسلحـقـافـيـ المحـاسـبـيـ، باستثنـاءـ استـثـمارـاتـ متـاحـهـ للـبـيعـ، الـتـيـ تمـ قـيـاسـهاـ بـالـقيـمةـ العـادـلـةـ فيـ قـائـمـةـ المـرـكـزـ المـالـيـ الأولـيـةـ المـوجـزـةـ لـعـمـلـيـاتـ التـأـمـيـنـ وـعـمـلـيـاتـ الـمسـاـهـمـيـنـ الشـامـلـةـ.

- ٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - (تتمة)
١-٢ أساس الإعداد - (تتمة)

بيان الالتزام

قامت الشركة بإعداد قوانينها المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" والتي لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة بالقوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ . وعليه لم يكن الغرض من إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لتفق مع المبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

كما هو منصوص عليه طبقاً للوائح التنظيمية لشركات التأمين السعودية، فإن الشركة تحتفظ بحسابات منفصلة لعمليات التأمين و عمليات المساهمين. تحتفظ الشركة بالحيازة الفعلية لجميع الموجودات المتعلقة بعمليات التأمين و عمليات المساهمين.

يتم تسجيل الإيرادات والمصروفات لأي من النشاطين في الحسابات العائدة له. يتم تحديد أسس توزيع الإيرادات الأخرى والمصروفات من العمليات المشتركة من قبل الإدارة ومجلس إدارة الشركة.

حسب النظام الأساسي للشركة و اللائحة التنفيذية الصادرة عن مؤسسة النقد العربي السعودي، يتم توزيع الفائض الناتج من عمليات التأمين كما يلي:

٪٩٠	المحول إلى عمليات المساهمين
٪١٠	المحول إلى عمليات التأمين
<u>٪١٠٠</u>	

إذا نتج عن عمليات التأمين عجز، فإن كامل العجز يتم تحمله من عمليات المساهمين.

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 للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ومطبقة بشكل متسق على جميع السنوات المعروضة، باستثناء اعتماد بعض التعديلات والمراجعةات على المعايير الحالية المذكورة أدناه، والتي سرر، العما، بها على الفترات، التي تبدأ ابتدأً من أو بعد ١ يناير ٢٠١٦ م والتي لم يكن لها تأثيراً مالياً جوهرياً على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

(١) المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والتفسيرات الجديدة الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتعديلات عليها، التي طبقتها الشركة:

- الزراعة: حامل النباتات (تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ و٤)، "، ويسري لفترات السنوية من أو بعد ١ يناير ٢٠١٦ .
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٤ "الحسابات النظمية الموجلة"، ويسري لفترات السنوية من أو بعد ١ يناير ٢٠١٦ .

- ٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - (تتمة)

٢-٢ السياسات المحاسبية - (تتمة)

- المحاسبة عن الاستحواذ على حصة في العمليات المشتركة (تعديل للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١) ، ويسري لفترات السنوية من أو بعد ١ يناير ٢٠١٦ .
- تصنيف الطرق المقبولة في احتساب الإستهلاك والاطفاء (تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ و ٣٨) ، ويسري لفترات السنوية من أو بعد ١ يناير ٢٠١٦ .
- طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧) ، ويسري لفترات السنوية من أو بعد ١ يناير ٢٠١٦ .
- دورة التحسينات السنوية للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٤ - ٢٠١٢ - معايير متعددة، ويسري لفترات السنوية من أو بعد ١ يناير ٢٠١٦ .
- الوحدات الاستثمارية: تطبيق استثناءات توحيد القوائم (تعديل على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ و ١٢ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨) ، ويسري لفترات السنوية من أو بعد ١ يناير ٢٠١٦ .
- مبادرة الأفصاح (تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ١) ، ويسري لفترات السنوية من أو بعد ١ يناير ٢٠١٦ .

ب) المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير المنشورة التي تكون فعالة التطبيق لفترات التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٧ ولم يتم اجراء تطبيق مبكر لها من الشركة :

قررت إدارة الشركة عدم اختيار التطبيق المبكر لما يلي من المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة والتي ستصبح سارية المفعول لفترة التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٧ م:

- معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ "الأدوات المالية" الصادر في ١٤ يوليو ٢٠١٤ ، والذي استبدل الارشادات الحالية لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٩ - الاعتراف والقياس. يتضمن معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ الارشاد المنقح على تصنيف وقياس الأدوات المالية، النموذج الجديد لخسارة الائتمان لاحتساب انخفاض قيمة الأصول المالية، والمتطلبات الجديدة لمحاسبة التحوط العام. وينقل أيضاً من معيار إعداد المحاسبة الدولي رقم ٣٩ ارشادات الاعتراف والتوقف عن الاعتراف بالأدوات المالية. إن معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ ساري المفعول لفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير عام ٢٠١٨ ، مع اجازة التبني المبكر. تقوم الشركة بتقييم التأثير المحتمل على قوانينها المالية والذي ينتج عن تطبيق معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ٩.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ "عقود الإيجار"، التي تتطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ . إن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ يقوم بتنسية النموذج الحالي للمحاسبة المزدوجة لعقود الإيجار، والذي يميز بين عقود الإيجار التمويلية الموجودة في قائمة المركز المالي وعقود الإيجار التشغيلية الغير موجودة في قائمة المركز المالي. وبخلاف ذلك، هناك نموذج محاسبة واحد على قائمة المركز المالي وهو شبيه بالمحاسبة الحالية لعقود الإيجار التمويلية. تقوم الشركة بتقييم التأثير المحتمل الناتج على على القوائم المالية من تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ .

٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة – (تتمة)

٢-٢ السياسات المحاسبية – (تتمة)

ان المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والتعديلات عليها التالية، من غير المتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة:

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء"، ويسري لفترات السنوية من أو بعد ١ يناير ٢٠١٨.
- مبادرة الأفصاح (تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧) ، ويسري لفترات السنوية من أو بعد ١ يناير ٢٠١٨.
- الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عن الخسائر غير المحققة (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢) ويسري لفترات السنوية من أو بعد ١ يناير ٢٠١٧.
- تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس السهم (تعديل على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢) ، ويسري لفترات السنوية من أو بعد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٣-٢ استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة

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

٤-٢ موسمية العمليات والتقارير القطاعية

(أ) موسمية العمليات

نظراً لموسمية العمليات، لم تتأثر نتائج أعمال الشركة بشكل جوهري خلال الفترة.

- ٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - (تتمة)

٤ - ٢ موسمية العمليات والتقارير القطاعية - (تتمة)

(ب) التقارير القطاعية

يعتبر القطاع التشغيلي عنصر من عناصر الشركة ويقوم باعمال ينبع عنها ايرادات وتتكبد مصاريف وله معلومات مالية منفصلة متاحة يتم تقييمها بانتظام من قبل رئيس عمليات اتخاذ القرار والذي يقرر الطريقة التي يتم بموجبها تخصيص الموارد وتقييم الأداء.

- لا تشمل موجودات القطاع نقد وما في حكمه وودائع قصيرة الأجل وودائع طويلة 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 وموجودات غير ملموسة؛
- لا تشمل مطلوبات وفائض القطاع على أرصدة دائنة لمعيدي التأمين وأقساط تأمين مقدمة وذمم دائنة لطرف ذي علاقة ومستحقات ومطلوبات أخرى ومكافأة نهاية الخدمة للموظفين واحتياطي القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع؛ و
- لا تشمل القطاعات التشغيلية عمليات المساهمين.

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

- الحوادث والمسؤولية
- المركبات
- الممتلكات
- النقل البحري
- الهندسي
- تأمينات عامة أخرى
- الصحي
- الحماية

يتم تقييم أداء القطاع على أساس الربح أو الخسارة والتي يتم قياسها، في بعض النواحي، بصورة مختلفة عن الربح أو الخسارة في القوائم المالية الأولية الموجزة.

لم تحدث معاملات بين القطاعات خلال الفترة. وفي حالة توقع حدوث أية معاملة، فإنها تتم وفقاً لأسعار التحويل بين القطاعات التشغيلية، وتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. تشمل إيرادات ومصاريف ونتائج القطاع على التحويلات بين القطاعات التشغيلية والتي يتم حذفها على مستوى القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوانين المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(جميع المبالغ المدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

-٣ نقد وما في حكمه

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (مدقة)	عمليات التأمين:
١٢٠,٨٣	١٥,٦٤٦	نقد وما في حكمه
٣٢,٢٠٣	١٦٩,٥٠٢	ودائع لأجل
<u>٤٤,٢٨٦</u>	<u>١٨٥,١٤٨</u>	
<u>١٤٦,٤٥٩</u>	<u>-</u>	عمليات المساهمين:
<u>١٤٦,٤٥٩</u>	<u>-</u>	ودائع لأجل

يتم إيداع الودائع لأجل لدى بنوك محلية وأجنبية بتواریخ استحقاق اصلية أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ الايداع وتدر إيرادات عمولات بمعدل يصل إلى ٣٪ (٢٠١٥: ٧٥٪، ١٩٪ إلى ١٩٪) سنويًا.

-٤ استثمارات أ. استثمارات متاحة للبيع

عمليات المساهمين	عمليات التأمين	كما في ولترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م (غير مدققة)
١٢٣,٣٣٨	٨٥,٠٠٨	الرصيد كما في بداية الفترة
٥,٤٣٢	٨,٧٥٦	مشتريات
(٣,٦٢٠)	(٧٠)	إستبعادات
(٣٣)	(١٢)	إطفاء علاوة من استثمارات متاحة للبيع
١٢٢	٦٩	تناقص الخصم من استثمارات متاحة للبيع
(٢,٣٧٩)	-	انخفاض في القيمة
(٤٣٩)	١,٣٨١	تغييرات في القيمة العادلة، صافي
<u>١٢٢,٤٣١</u>	<u>٩٥,١٣٢</u>	الرصيد كما في نهاية الفترة

كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (مدقة)

عمليات المساهمين	عمليات التأمين	كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (مدقة)
٩٥,٦٩	٧٤,٤٥٤	الرصيد كما في بداية الفترة
٤٥,١٥٦	١٢,٩٦٦	مشتريات
(١٠,٩٨٩)	(١,١٨٩)	إستبعادات
(٣٦)	(١٦)	إطفاء علاوة من استثمارات متاحة للبيع
١٦١	٨٨	تناقص الخصم من استثمارات متاحة للبيع
(٣,٤٩٩)	-	انخفاض في القيمة
(٢,٥٢٤)	(١,٢٩٥)	تغييرات في القيمة العادلة، صافي
<u>١٢٣,٣٣٨</u>	<u>٨٥,٠٠٨</u>	الرصيد كما في نهاية السنة

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوانيں المالية الأولى الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(جميع المبالغ المدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

-٤- استثمارات - (تتمة)

تمثل إستثمارات في سندات صكوك متداولة وبعض أسهم الأوراق المالية المتداولة الأخرى. تعتبر جودة الائتمان للاستثمارات مرضية.

تشمل إستثمارات متاحة للبيع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ على ١,٩٢٣,٠٧٨ سهم (٢٠١٥م: ١,٩٢٣,٠٧٨) في نجم لخدمات التأمين، ومحفظتها لدى الشركة بدون قيمة.

ب. إستثمارات محفظتها حتى تاريخ الإستحقاق

عمليات التأمين:

نوع الأوراق المالية					
المصدر	فترة الإستحقاق	الربح	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	القيمة الدفترية بعد حسم الإطفاء
صكوك	الهيئة العامة للطيران المدني - الثاني	%٣,٢١	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	(غير مدققة) هامش
صكوك	الكهرباء السعودية	%٣,٤٧	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	(غير مدققة) هامش
			٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	

عمليات المساهمين:

نوع الأوراق المالية					
المصدر	فترة الإستحقاق	الربح	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	القيمة الدفترية بعد حسم الإطفاء
صكوك	الهيئة العامة للطيران المدني - الثاني	%٣,٢١	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	(غير مدققة) هامش

-٥- وديعة نظامية

تمثل الوديعة النظامية ١٠٪ من رأس المال المدفوع والتي يتم الإحتفاظ بها وفقاً للقانون. خلال فبراير ٢٠١٥م، قامت الشركة بزيادة رأس المال بمبلغ ٢٥٠ مليون ريال سعودي وذلك من خلال إصدار خيارات شراء أسهم. إن الوديعة النظامية الإضافية بمبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي المتعلقة بزيادة رأس المال المذكور أعلاه قد تم إيداعها في بنك معين لاحقاً بعد زيادة رأس المال. 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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(جميع المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ - معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

(أ) معاملات مع أطراف ذات علاقة

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		طبيعة المعاملات
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢٥,١٧٢	٢٤,٤٣٢	٩,٤٠٤	٨,٥٣٩	اجمالي أقساط مكتتبة *
٧,٦٧٩	٢,٥٥٣	١,٩٠٩	٢	صافي مطالبات مسددة *
٤٩,١٧٢	٣٧,٧١٠	١٤,٥٣٨	١٥,٩١٥	إعادة تأمين مسددة *
٣٠,٢٨٤	١٢,٩٧٧	١٤,٨٢٥	٤,١٦٩	حصة معيدي التأمين من مطالبات مدفوعة *
٥,١٠٧	٣,٠٠١	١,٤٠١	٩٠٣	عمولات إعادة تأمين *
١,٣٠٤	١,٥٩٧	٢٧٦	٩٩٢	مصاريف حملت من قبل أطراف ذات علاقة *
٨٤٨	٨٥٠	٢٧٩	٢٩٠	مكافآت مدربين *
٥,٠٣٣	٥,٨٩٨	١,٥٠٧	١,٩٧٢	كبار موظفي الإدارة
٥١٥	٧٠٦	١٦٩	٧٠٦	مساهمات في نظام التقاعد

* هذه المعاملات مع أطراف زميلة.

(ب) أرصدة مع أطراف ذات علاقة

١) أقساط وأرصدة إعادة تأمين مدينة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
(مدقة)	(غير مدققة)	
١,٩٢٦	٥,٥٦٢	ذمم مدينة من حاملي الوثائق
١٠,٤٩١	١٥,٢٠٢	ذمم مدينة من معيدي التأمين
١٢,٤١٧	٢٠,٧٦٤	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١٠,٥٣١)	(١٠,٩٠)	المجموع
١٠,٨٨٦	١٩,٦٧٤	

٢) ذمم مدينة من طرف ذو علاقة

تتمثل ذمم مدينة من طرف ذو علاقة مبلغ مدين من شركة أكسا الخليج للتأمين.

٣) أرصدة معيدي تأمين دائنة

تشمل أرصدة معيدي تأمين دائنة على أرصدة مستحقة لشركة أكسا جلوبال.

٤) مطلوب إلى أطراف ذات علاقة

تتمثل صافي الرصيد الناتج عن المعاملات بين الشركات الشقيقة.

-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 ٢٥٪ من الوعاء الزكوي التقريري العائد لمساهمين السعوديين في الشركة.

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

وضع ربوط الزكاة وضريبة الدخل

قامت الشركة بتقييم إقرارات زكوية وضريبية معدلة للسنوات من ٢٠٠٩ م إلى ٢٠١٢ م لعكس أثر تحويل المحفظة واستلمت شهادات زكاة مؤقتة للسنوات من ٢٠٠٩ م إلى ٢٠١٤ م، خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") ربوطاً للسنوات من ٢٠٠٩ م إلى ٢٠١٢ م بمبلغ ١١,٦ مليون ريال سعودي والذي تم تخفيضه لاحقاً إلى ٨,٥ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة للجنة الإلتحاق الإبدانية اعتراف على ربط الهيئة لمطالبة إضافية نتجت عن بنود متعددة غير مقبولة من الهيئة للسنوات من ٢٠٠٩ م إلى ٢٠١٢ م وتم تخفيض المبلغ إلى ٤,٨٧ مليون ريال سعودي. تقدمت الشركة بإعتراف على الربوط الإضافية أمام اللجنة العليا للإستئناف.

-٨ **رأس المال**

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع ٤٥٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م و٢٠١٥ م ويكون من ٤٥ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

-٩ **شهرة من الاستحواذ على محفظة تأمينية**

تمثل الشهرة المعترف بها عن طريق الاستحواذ على محفظة تأمين. استلمت الشركة موافقة مؤسسة النقد في ١٥ ذو القعدة ١٤٣٣ هـ (الموافق ١ أكتوبر ٢٠١٢)، على تحويل محفظة التأمين من شركة أكسا السعودية القابضة (سابقاً شركة أكسا للتأمين (السعودية) وذلك مقابل ١٠٦,٥٧ مليون ريال سعودي. خلال عام ٢٠١٥، استوفت الشركة شروط الدفع الخاصة المطلوبة من قبل ساما وإستلمت الشركة موافقة مؤسسة النقد على سداد دفعة أولى من قيمة المحفظة بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي والتي تم الاعتراف بها كشهرة، بناءً على التسليات التنسيقية بأن يكون سام ٢٠١٥ هو آخر عام لسداد قيمة المحفظة، نذكر لا يوجد مطلوبات إضافية مستحقة. ووفقاً لذلك فقد تم التخلص عن الرصيد المتبقى بمبلغ ٥٦,٥٧ مليون ريال سعودي.

-١٠ **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.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتاسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(جميع المبالغ المدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ - القيمة العادلة للأدوات المالية

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

ت تكون موجودات الشركة المالية من نقد وما في حكمه وأقساط وأرصدة تأمين مدينة وودائع قصيرة الأجل وودائع طويلة الأجل وإيداعات مستحقة وت تكون مطلوباتها المالية من ذمم دائنة ومصروفات مستحقة.

تحديد القيمة العادلة والسلسل 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 بقيمها العادلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م على أساس التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

المجموع	مستوى ٣	مستوى ٢	مستوى ١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م (غير مدقة)
٩٥,١٣٢	-	-	٩٥,١٣٢	استثمارات متاحة للبيع:
١٢٢,٤٣١	-	-	١٢٢,٤٣١	عمليات التأمين عمليات المساهمين

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (مدقة)	استثمارات متاحة للبيع:
٨٥,٠٠٨	عمليات التأمين
١٢٢,٣٣٨	عمليات المساهمين

فيما عدا ما ذكر أعلاه، فإن القيمة الدفترية لباقي الموجودات والمطلوبات المالية تقارب قيمتها العادلة.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م
(جميع المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ١٢ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسي والمخفض لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م و ٢٠١٥ م
بتقسيم صافي دخل المساهمين لهذه الفترات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال تلك الفترات.

إن المتوسط المرجح لعدد الأسهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م و ٢٠١٥ م، تم تحديده كالتالي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٤٣,٢٦٥	٤٥,٠٠٠
٢٣,٢٦٥	-
٤٣,٢٦٥	٤٥,٠٠٠

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة قبل إصدار خيارات شراء أسهم
بعضاف: أثر إصدار خيارات شراء أسهم
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بعد إصدار خيارات شراء أسهم (بالآلاف)

- ١٣ - التزامات محتملة وإربطات

الزكاة وضريبة الدخل

الالتزامات المحتملة المتعلقة بالزكاة وضريبة الدخل، انظر إيضاح (٧).

ضمان بنكي

أصدرت الشركة ضمان بنكي لصالح الهيئة العامة للزكاة والدخل بمبلغ ٤,٨٧ مليون ريال سعودي مقابل تسوية
الزكاة والضريبة المستحقة للسنوات من ٢٠٠٩ م إلى ٢٠١٢ م. أصدرت الشركة ضمانات بنكية بمبلغ ١,٢ مليون
ريال سعودي خلال سياق أعمالها العادلة.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 إسحاقات حول القول الماليية الأولية الموجزة
 لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م غير ذلك)
 (جميع البيانات المدرجة بالآلاف الرجالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ - التقارير القطاعية

العماني والطبيعي عمليات التأمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م و ٢٠١٥م (غير مدققة)

المجموع الإجمالي	الحياة حماية	المجموع	تأمينات الحياة الأخرى				متانات	مركبات	الحوادث والمسؤولية	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م
			صحي	هندسي	النقل البحري	عامة أخرى				
٣٨٧,٠٠٥٣	١,٦٨٥	٣٨٥,٣٦٨	٨٨,٦٨٩	١,١٦٦	٨,٠٣٦	٨,٠٨٥	٣٥,٣٣١	٢٣٨,١٩٠	٥,٧٧١	(٨٨٣)
(٤٠,٧٢٦)	(١٤٢)	(٤٠,٠٠)	(٤٠,٢٨)	(٤)	(٣,٢٤)	(٥,٥٣٥)	(٢٩,٩٢)	(٨٢٣)	(٢٨٣)	
٣٤٦,٣٢٧	١,٠٤٣	٣٤٥,٢٨٤	٨٨,٤٦١	١,٢٢	٤,٧٨٨	٢,٥٥٠	٢٣٧,٣٦٧	٥,٤٨٨	٥,٤٨٨	
(٨١,٧١٧)	٢,٥٢١	(٨٤,٢٣٨)	(٧,٤٧٦)	(٤)	(٢,٧٦)	(٣٧٥)	(٣٤٢)	(٨٧,٤٤٥)	١,١١٧	
٢٦٤,٦١٠	٣,٥١٤	٢٦١,٤٦١	٨٠,٩٨٥	١,٦٢٤	٤,٧٦	٦,٨٨٩	٥,٦٧٨	١٥٤,٩٢٢	٧,١١٥	
٤,٣٥٤	٢١٧	٤,٢٠,٨٧	٣	-	٣٢٥	١,٨٠٧	١,٨٨٤	٢	٦	
٢٦٨,٩٤٢	٣,٨٢١	٢٦٥,١٢٣	٨٠,٩٨٨	١,٦٢٤	٤,٧٣٨	٦,٨٣٢	٦,٩٥٢	١٥٤,٩٢٤	٧,١٧١	
٢٠٥,٦٩١	٢,٤٨٨	٢٠٣,٢١١	٦٢,٢٣٩	٣٧	١٥٦	١,٦٣٢	٧,٣٨٦	١٣١,٤٢٤	٣٣٧	
(٨,٠٣٤)	(٤,٤٨٣)	(٧,٥٥١)	(٧,٧٢١)	-	-	(٥٥٨)	(٦,٢٧)	(٦,٢٧)	-	
١٩٧,٦٥٧	١,٩٩٧	١٩٥,٦٦٠	٦١,٥١٧	٣٧	١٥٦	١,٠٧٤	١,١١٥	١٣١,٤٢٤	٣٣٧	
١٩,١٢٠	٨١٢	١٨,٣٠٨	٥,٣٠١	٤٩	٢,١٧١	٣,٧٠٧	٥,٢٩٢	٥,٢٩٢	(٢,٨٣٩)	٤,٦٢٧
٢١٦,٧٧٧	٢,٨٠٩	٢١٣,٩١٨	١١,٨١٨	٨٦	٢,٣٢٧	٤,٧٨١	٦,٤٠٧	١٢٨,٥٨٥	٤,٩٦٤	
١٨,١٩٥	٣٧٣	١٧,٨٢٢	٤,٣٤٣	٤٧	٦٨٣	١,٠٣٧	٢,٢٠٦	٨,٧٨٨	٧١٨	
١٨,٤٧٦	٢٥٠	١٨,٢٢١	٥,٦٩٧	١٠٨	٣١٤	٤٤٢	٣٥٠	١٠,٧٨٢	٤٩٣	
١١,٢٨٠	١٥٠	١١,١٣٠	٣,٥٠٢	٦٣	١٩٢	٢٩٦	٢١١	٦,٥٦٦	٣٠٠	
٢١٤,٧٧٤	٣,٥٨٢	٢١١,١٤١	٨٠,٩٦٠	٣٠٤	٣٠٦	٣,٥٥١	٣,٤٧٩	١٥٤,٧٢١	٦,٤٧٥	
٤,٢٣٦	٥,٣٠٦									
٩,٥٤٢										
٨,٥٨٨										
٩٥٤										

الافتراض من عمليات التأمين
 إيرادات عمولات
 صافي الفائض من عمليات التأمين
 المخصص للمساهمين من فائض عمليات التأمين
 صافي نتائج عمليات التأمين بعد تخصيص الفائض

شركة أكسا للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 إضافات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
 لفترة ثلاثة وتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م غير ذلك
 (جميع المبالغ المدرجة بالآلاف للريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - التقارير الفضاعية (نمرة)

العام والطبي

المجموع الإجمالي	حصالة	المجموع	تأمينات			موكيات	الحوادث والمسؤولية
			صحى	الهندسي	التقل البري		
٣٧٢,٨٨٦	٢٠٥,٦	٣٧٢,٣٧٧	١٠,٩٥٣	١١,٧٩٧	١٠,٥١٥	١٩٩,٢٧٢	٧٦٢٩٤٢
(٤٤١)	(٤٤)	(٤٣)	(٢٢)	(٨,٨٤٥)	(٤)	(٣٢١)	(١٣٤١)
٣٢٨,٦٣٢	٢٠١,١	٣٢٦,٥٦٢	٨,٦١٦	٧,٩٣٢	٥,٤٧	١٩٨,٦٣٢	٥,٤٩٦
(٨١,٣٢٨)	(٨٠,٤٢٠)	(٨٠,٣٢٠)	(١)	(١٢٩)	٩٤	(٧٦)	(٦٢١)
٢٤٧,٢٤٠	٤٠,٣	٢٤٧,٩٧٢	١,٣٢٥	٢٤٧	٦,٥٦	٥,٧٤	١٢٥,٩٧٦
(٤٢١)	(١٩٩)	(٤٣١)	٢٩	-	٢٥٦	١,٩٢٣	٨
٤٢١,٦٢٥	٤٠,٣	٤٢١,٤٦٣	٩٣,٠٠١	١,٣٢٥	٢٠١	٧,٦١٢	٧٦٢٢٢
٢٢٤,٢٤٢	٤٠,٠	٢٢٤,٢٨٥	١٢	٢٨	٢١,٧١	٤٤,٢٢٦	٧٧
(٤٤,٤)	(٨,٠)	(٤٠,٤)	(٤)	(٤)	(٥)	(٤٤,٤)	-
١٨٢,٦٥٠	١٢,٥	١٨٢,٣٩١	٨,٤١٨	٢٨	١,٥٩٩	١١٩,٩٧٨	٧٧
(٢١,٤٢٥)	(٨,٧)	(٢٠,٥٥٩)	(٣)	(٣)	(٦,٢١٣)	(١٢,٥٠٦)	٢,٨٩٦
٢٠٢,٣٢٨	٢٤,٤	٢٠٢,٩٥	٢	٢١	٣,٢١٧	٦,٠٦٧	٢,٩٧٣
١٧٦,٧٧٧	٣,٥	١٧٦,٦٢١	٥,٧٨٧	٤	٤,٥١	٦,٢٣٧	٨,٨٧
(١١,٩٨,٧)	(٢,٧)	(١١,٧٦)	(٢)	(٢)	(٢)	(٢)	-
٢٠٢,٦٠٠	٢٣,٢	٢٠٢,٤٣	٢	٢٨	٢,٨٢	٥,٨٢٨	٣,٢٤
(٢٢,٦٢٠)	(٢,٣)	(٢٢,٤٣)	(٢)	(٢)	(٢)	(٢)	-

القاض من عمليات التأمين
 إيرادات عمولات
 صافي القاض من عمليات التأمين
 المخصص للمساهمين من فائض عمليات التأمين
 صافي تنازع عمليات التأمين بعد تخصيص القاض

شركة أكسسا للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القولم المالية الأولية الموجزة
 المقرني الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م
 (جميع المبالغ المدرجة بالآلاف للريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ - التقارير القطاعية (نهاية)

عمليات التأمين لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م و ١٥٠٢م (غير مدقة)

(العام والطبيعة)

المجموع الإجمالي	الحادية	المجموع	صحي	تأمينات عامة أخرى	تأمينات الهندسي	متداخلات النقل البري	متداخلات التأمين	مركيبات	الحوادث والمسؤولية	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م
١,٠٣٨,٣٤,٣٤٨	١٧,١١٩	١,٠٢١,٢٢٩	٧٧٦,٥٩٣	٣,٤١٩	٢٥,٧٢٩	٣٥,٩٢٧	٥٧,٢٥١	٥٩٩,٣١٩	٢٣,٠٧٠	(١,٦١١)
(٧٨,٥٢٩)	(٤,٩٨٠)	(٧٣,٥٦٩)	(٧٣,٦٨٠)	(٢٢٧)	(١٠,٨٢)	(١٥,٧٣٣)	(٤١,٤)	(٢,٥١٩)	(٢,٥١٩)	(١,٦١١)
٩٥٩,٨١٩	١٢,١٣٩	٩٤٧,٦٨٠	١٧٤,٧٢١	٣,١٩٢	١٥,٦٤٧	٢٠,١٩٤	١٥,٦١٧	٥٩٦,٨٠٠	٢١,٤٥٩	(١,٤٤٨)
(١٧٧,١٤٨)	(١,١٨٧)	(١١,٥٩٢)	(١١,٥٩٢)	(١٢٧)	(٢,٥٣)	١,٤٠	(٢,٧٦)	(١٤٩,٥٨٨)	(١,٤٤٩)	(١,٤٤٩)
٧٨٢,٦٧١	١٠,٩٥٢	٧٧١,٧١٩	١٥٣,١٢٩	٣,٦٥	١٣,١٤٤	٢١,٥٩٤	١٣,٥٩١	٤٤,٧١٢	١٩,٩٨٧	(١,٤٤٩)
١٢,٠٦٩	١١,٣٧٠	-	٣٠	٨٩٨	٤,٦٤٠	٤,٦٤٠	٥,٥٤٥	٥	٨	٤٤٩
٧٩٤,٦٧٠	١١,٥٩١	٧٨٨,٠٨٩	١٥٣,١٥٩	٣,٦٥	٣,٠٤٦	٣,٢٣	٣,٠٣٦	٤٤,٧٢٢	٢٠,٢٣٣	-
٥٨٢,٣١٦	١٠,٩١٤	٥٧٤,٤٠٢	٥٧٦,٦٠	٣١	٢٦٨	٤,٨٩٤	٣٥,٦١٧	٣٢٥,٤٨٩	٢,٩٩٨	-
(٠,٤٢,٣)	(٢,١٣٨)	(٣١,٧١٢)	(٣١,٧١٢)	(١)	(١,٩٣٢)	(١)	(٢,٨٠,٨٢)	(٢,٨٠,٨٢)	(٢)	(٢)
٥٤٤,٩١٦	٨,٢٧١	٥٣٩,٦٤٠	٥٣٩,٦٤٠	-	-	-	-	-	-	-
٩٥,٧,٧٠,٨	٣٢٢	٩٥٣,٣٨٦	٩٥٣,٣٨٦	٣١٠	٢٦٨	٣,١٤٧	٧,٥٣	٣٢٥,٤٨٩	٢,٩٩٦	-
٦٤٢	٨,٥٩٨	٦٣٥,٢٢٦	٦٣٥,٢٢٦	٧٣	٧٣	٩,٧٧٩	٩,٥٣	٥٠,٠١٠	٣,٢٨٤	-
٥٣,٥٢٣	١,٤١٨	٥٢,٥٥٥	٥٢,٥٥٥	٣٨٣	٣٨٣	١٣,٨٨١	١٣,٦١٨	١٠,٠٦٠	٣٧٥,٤٩٩	٦,٢٨٨
٤٩,٧٤٨	١٩١	٤٩,٥٤٢	٤٩,٥٤٢	١٩٥	٨٣٥	٣,٣٧٣	٣,٣٧٣	٦,٤٤٧	٢٤,٦٢٩	٢,١١٩
٢٧,٧٩٣	٣٨٦	٢٧,٤٠٧	٢٧,٤٠٧	٤١٧	٤١٧	٧٦٧	٧٦٧	٤,٨٣	٢٨,٤٢٦	١,٢٧٠
٧٧٤,٦٤٩	١١,٤١٦	٧٦٣,٥٦	٧٦٣,٥٦	١٣٦	١٣٦	٢,١٣٦	٢,١٣٦	٦,٤٤٧	١٥,٨٨٢	٧١٠
١٩,٩٩٢	١٢,٠٨٧	-	-	٨٨٣	٨٨٣	١٣,٩٥٥	١٣,٩٥٥	٦,٤٤٧	٢٤,٤٢٤	١,٣٧٩
٣٢,٧٠,٧٩	-	-	-	١٦٢,١١	١٦٢,١١	١٦,٤٤٦	١٦,٤٤٦	٦,٤٤٦	٢٤,٤٢٤	١,٣٧٩
(٢٨,٨٧)	(٣,٢٠,٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

القاضي من عمليات التأمين
 إيرادات عمولات
 صافي الفائز من عمليات التأمين
 المخصص للمساهمين من فائز عمليات التأمين
 صافي نتائج عمليات التأمين بعد تخصيص القاضي

شركة أكسا للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
 لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ غير ذلك
 (جميع المبالغ المدرجة بالآلاف الرجالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ - التقارير القطاعية (تنمية)

المجموع الإجمالي	الإجمالي	العام والطبيعة						الحوادث والمسؤولية
		الجامعة	الجمعية	صحي	الهندسي	النقل البري	متذكارات	
٩٩٠,١٤٧	٢١١,٣٩٨	٣٠,١,٧٥٠	٣٠,١,٧٥٠	٣٠,١,٧٥٠	٣٠,١,٧٥٠	٣٠,١,٧٥٠	٣٠,١,٧٥٠	٢٢,٦٥١ (٢,٧١٢)
(٩٤,٤٢٣)	(٩٣,٤٢١)	(٩٣,٤٢١)	(٩٣,٤٢١)	(٩٣,٤٢١)	(٩٣,٤٢١)	(٩٣,٤٢١)	(٩٣,٤٢١)	
٨٩,٦٧,٦١	١٥,١٢٥	٨٧٥,٥٨١	٨٧٥,٥٨١	٨٧٥,٥٨١	٨٧٥,٥٨١	٨٧٥,٥٨١	٨٧٥,٥٨١	٢٠,٩٢٨ (١,٧٤٥)
(١٤٧,٦٢٦)	(٩٨)	(٩٨)	(٩٨)	(٩٨)	(٩٨)	(٩٨)	(٩٨)	
٧٤٣,٠٠٠	١٤,٢١٧	٧٢٨,٧٨٢	٧٢٨,٧٨٢	٧٢٨,٧٨٢	٧٢٨,٧٨٢	٧٢٨,٧٨٢	٧٢٨,٧٨٢	١٩,١٩٣ (١,٧٤٥)
١٢,٦٧٧	١٥٣	١٥٠,٤٢٤	١٥٠,٤٢٤	١٥٠,٤٢٤	١٥٠,٤٢٤	١٥٠,٤٢٤	١٥٠,٤٢٤	١٩,١٩٣ (١,٧٤٥)
٧٥٥,١٧٧	١٤,٨٧٨	٧٤٠,٨٠٧	٧٤٠,٨٠٧	٧٤٠,٨٠٧	٧٤٠,٨٠٧	٧٤٠,٨٠٧	٧٤٠,٨٠٧	١٩,١٩٣ (١,٧٤٥)
٦٧٦,٤٠٩	٨,٨٤٥	١٠٥,٢٢٤	١٠٥,٢٢٤	١٠٥,٢٢٤	١٠٥,٢٢٤	١٠٥,٢٢٤	١٠٥,٢٢٤	٢٢٢,٩٩١ (١,١١)
(٦٣,٤٤٣)	(٧,١٠)	(٧,١٠)	(٧,١٠)	(٧,١٠)	(٧,١٠)	(٧,١٠)	(٧,١٠)	
٥٩٠,٢١٢	٧,٧٤٤	٥٨٣,٨٨٢	٥٨٣,٨٨٢	٥٨٣,٨٨٢	٥٨٣,٨٨٢	٥٨٣,٨٨٢	٥٨٣,٨٨٢	٢٢٢,٩٧٠ (١,١١)
٤٤٤,٤٤٢	١٤	٢٢٠,٣٢٢	٢٢٠,٣٢٢	٢٢٠,٣٢٢	٢٢٠,٣٢٢	٢٢٠,٣٢٢	٢٢٠,٣٢٢	٢٢٢,٩٧٠ (١,١١)
١١٥,٤٧٢	٨,٥٨	٨٢٣,٤٤١	٨٢٣,٤٤١	٨٢٣,٤٤١	٨٢٣,٤٤١	٨٢٣,٤٤١	٨٢٣,٤٤١	٢٢٢,٩٧٠ (١,١١)
٥٠٠,٢٠٥	٢,٣٧٢	٤٧,٨٤٤	٤٧,٨٤٤	٤٧,٨٤٤	٤٧,٨٤٤	٤٧,٨٤٤	٤٧,٨٤٤	٢٢٢,٩٧٠ (١,١١)
٤٨,٢٧٤	١,١١٢	٤٧,١٠١	٤٧,١٠١	٤٧,١٠١	٤٧,١٠١	٤٧,١٠١	٤٧,١٠١	٢٢٢,٩٧٠ (١,١١)
٢٩,٧٤٢	١,٩١	٢٩,٠٢٩	٢٩,٠٢٩	٢٩,٠٢٩	٢٩,٠٢٩	٢٩,٠٢٩	٢٩,٠٢٩	٢٢٢,٩٧٠ (١,١١)
٧٤٢,٦٢١	١٢٢	٧٣٦	٧٣٦	٧٣٦	٧٣٦	٧٣٦	٧٣٦	٢٢٢,٩٧٠ (١,١١)
١٢,٦٧٦	١٢٣	٢٢,٦٦٢	٢٢,٦٦٢	٢٢,٦٦٢	٢٢,٦٦٢	٢٢,٦٦٢	٢٢,٦٦٢	١١,٣٥٤ (١,١١)

القاضض من عمليات التأمين
 أئدات عمولات
 صافي القاضض من عمليات التأمين
 المخصص للمساهمين من فائض عمليات التأمين
 صافي نتائج عمليات التأمين بعد تخصيص القاضض

شركة أكسسا للتأمين التعاوني
 شركة مساهمة سعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م
 (جميع المبالغ المدرجة بالآلاف للريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - التقارير الفيضاوية (تنمية)

المركز المالي الأولى لعمليات التأمين كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م (غير مدفق) و ٣٠ ديسمبر ٢٠١٥م (مدفق):

العام والطبى						
المجموع الإجمالي	حداية	المجموع	تأمينات عامة أخرى	الهندي	التقل البري	الحوادث والمسؤولية
٣٧,٦٨٩	١,٦٦٦	٣٦,٠٢٣	٥١٩	١١,٠٢٥٢	٢٢,٥٦١	٢٤
١٠١,٨٦	(٤٤)	١٠,٨٣	٥٤	٨,٢٩١	٢٩,٥٥١	٧٩
٢٨,٦٨٣	١,١٢	٢٧,٥٦١	٥٦	١,٦٧٦	٤,٦٢٥	١٣,٨٧٢
٢٠,٦٨,٢٩٠	١	٢٠,٦٨,٢٩٠	-	-	-	-
موجودات عمليات التأمين ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م						
حصة معيدي التأمين من إقساط غير مكتتبة						
حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة						
ناتج اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة						
موجودات غير موزعة						
مجموع موجودات عمليات التأمين						
مطالبات عمليات التأمين						
أقساط غير مكتسبة						
مطالبات قابلة إعادة تأمين						
عمولات إعادة تأمين مؤجلة						
مطالبات غير موزعة						
مجموع مطالبات عمليات التأمين						

شركة أكسسا للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القائم المالية الأولية الموجزة
 لفترة ثلاثة وتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م
 (جميع المبالغ المدرجة بالآلاف للريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ - التقارير المقطوعية (نهاية)

المجموع الإجمالي	العام والطبي	الحوادث والمسؤولية				
		تأمينات عامة أخرى	الهندسي	النقل البحري	متذكارات	مركيبات
٩٢٢,٢٨٣	-	٧٥٧,٥	٦١٧,٥	٤٤٤,٣	٢٥٢,٤٧	١٠٠٢٩
٧٥٧,٥	٧٩٥	٤٢٤,٥	٥٨٧,٧	٦٧٦,٣	٤٠٧,٣	٤٤
٦١٧,٥	٩٤٦	١٠١,٦	٦٩١	٦٧٥,٦	٣٦,٦	٩٩٧
٦٧٦,٨	٩٢١	١٧٧,١	٧٧٨	١٣٤,٣	٢٩٦	-
٦٧٦,٨	٩٢٢,٢٨٣	٥٧٥,٥	-	-	-	-
مطابقات التأمين						
١٢٧	٢٩٣,٥٤٦	٥٠,٤	٢٧,٤٣٨	٥,٧٩٨	٣٥,٩٨٨	١٢,٢١٧
١٥٥	٤٣٠,٥٦٩	٩٤	٢٢,٧٥٩	٨٠,٨٨٢	٧٢,١٥٠	١١,٤٥٦
٥	٤٨٤,٤٧٦	-	٢,١٢٠	٧٩٤	٣,٤٠١	١٢٧
٤٤٤,٤	١٦٢,٧٩٤	٧,٤٤٧	-	-	-	-
٤٤٤,٤	٩٢٢,٢٨٣	١٦٢,٧٩٤	-	-	-	-

١٥ - تاريخ إعتماد القائم المالية

اعتمد مجلس إدارة الشركة هذه القائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١٦م.