

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة  
وتقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات المستقلين  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

صفحة	الفهرس
-	تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات المستقلين
٢ - ١	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية – عمليات التأمين والفائض 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 الحسابات المستقلين

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦م والقوائم الأولية للدخل - عمليات التأمين والقاضى المرحل - عمليات المساهمين والدخل الشامل الأولية - عمليات المساهمين لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والقوائم الأولية للغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية - عمليات التأمين والتتفقات النقدية - عمليات المساهمين للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيصالات من رقم (١) إلى (١٥) التي تعد جزءاً 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" وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

لقد قمنا بالفحص المحدود وفقاً لمعايير 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. يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى ابداء 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 تعديلات جوهريّة يتبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لتتوافق مع معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

#### للتباّه

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

PKF البسام والنمر  
المحاسبون المتحالفون  
ص ٤٤٦٦٣٩٥٢  
الملكة العربية السعودية

ابراهيم أحمد البسام  
محاسب قانوني  
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٧



كي بي إم جي الفوزان وشركاه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
ص ٤٨٥٣٩٤٩٥٢  
الملكة العربية السعودية

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



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

٣١ ديسمبر م ٢٠١٥ (مدقة)	٣٠ يونيو م ٢٠١٦ (غير مدقة)	إيضاح	
٤٤,٢٨٦	٢٠٩,٨٤٣	٣	موجودات عمليات التأمين
٢٥٩,٩١٠	٣٢٣,٥٢٩		نقد وما في حكمه
١٦٣,٧١٤	٢١٦,٦١٢		ودائع قصيرة الأجل
(٢٢,٤٢٠)	(٢٣,٩٢٠)		أقساط وأرصدة تأمين مدينة
١٤١,٢٩٤	١٩٢,٦٩٢		ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	٣,٨١٢	٦	أقساط وأرصدة تأمين مدينة - صافي
٤٣,٣٨٢	٢٦,٨٧٠		ذمم مدينة من طرف ذو علاقة
١٠٢,٦٣٧	٩٢,٧٢٩		حصة معيدي التأمين من أقساط غير مكتسبة
١٨,٦٨٩	٢٣,٦٧٧		حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة
٨٥,٠٠٨	٨٩,٩٤٥	٤	تكاليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
٨,١٤٦	١٢,٩٢٠		استثمارات متاحة للبيع
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠		موجودات أخرى
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٤	ودائع طويلة الأجل
١٢٦,٩٧٩	-		استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٦,٢٥٥	٦,١٥٨		مطلوب من المساهمين
٣,٢٠٧	٣,٥٩٢		أثاث وتركيبات ومعدات
<b>٩٢٢,٢٨٣</b>	<b>١,٠٦٨,٢٦٧</b>		موجودات غير ملموسة - برامج كمبيوتر
<b>مجموع موجودات عمليات التأمين</b>			
			<b>موجودات المساهمين</b>
١٤٦,٤٥٩	-	٣	نقد وما في حكمه
١٠٥,٣٦٠	٨٥,٣٦٠		ودائع قصيرة الأجل
١٢٣,٣٣٨	١٢٤,٧٨٨	٤	استثمارات متاحة للبيع
٢,٠٩٨	١,٨٢٨		موجودات أخرى
١,٠٧٣	١,٤٠٤		عمولة مستحقة عن وديعة نظامية
٧١,٢٥٠	١١٦,٢٥٠		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
-	١٧,٠٨٧		مطلوب من عمليات التأمين
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	٥	وديعة نظامية
<b>٦٠٤,٥٧٨</b>	<b>٥٠١,٧١٧</b>		<b>مجموع موجودات المساهمين</b>
<b>١,٥٢٦,٨٦١</b>	<b>١,٥٦٩,٩٨٤</b>		<b>مجموع الموجودات</b>

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 المركز المالي الأولية (تتمة)  
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م  
 (جميع المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)	إيضاح
------------------------------	---------------------------------	-------

٤٢,٧٧٥	٣١,٥٥٩	
٢٩٣,٤٥٦	٣٧٢,٣٧٦	
١٨٢,٦٢٣	٢٢٨,١٧٦	
٢٧٥,٩٢٦	٢٩٧,٠٧٠	
٤٥٨,٥٤٩	٥٢٥,٢٤٦	
٦,٤٨٤	٢,٨٢٩	
٩٥,٢٨١	٨٨,٦٥٩	
١٠٠	-	٦
٢٠,٤٣٦	٢١,٠٤٤	
-	١٧,٠٨٧	
<b>٩١٧,٠٨١</b>	<b>١,٠٥٩,٨٠٠</b>	

مطلوبات وفائض عمليات التأمين المتراكם  
 مطلوبات عمليات التأمين  
 أرصدة معيدي تأمين دائنة  
 أقساط غير مكتسبة  
 مطالبات قائمة  
 مطالبات متکبدة ولم يتم الإبلاغ عنها وإحتياطي آخر

٥,٣٥٧	٧,٦١١	
(١٥٥)	٨٥٦	
٥,٢٠٢	٨,٤٦٧	
<b>٩٢٢,٢٨٣</b>	<b>١,٠٦٨,٢٦٧</b>	

عمولات إعادة تأمين مؤجلة  
 مستحقات ومطلوبات أخرى  
 مستحق إلى أطراف ذات علاقة  
 مكافأة نهاية الخدمة للموظفين  
 مطلوب إلى عمليات المساهمين  
 مجموع مطلوبات عمليات التأمين

٧,٠٥٨	١٣,٢٨٦	٧
١,٠١٧	٥١١	
١,٠٧٣	١,٤٠٤	
١٢٦,٩٦٩	-	
<b>١٣٦,١١٧</b>	<b>١٥,٢٠١</b>	

مطلوبات وحقوق المساهمين  
 مطلوبات المساهمين  
 زكاة وضريبة دخل مستحقة  
 مستحقات ومطلوبات أخرى  
 عمولة ودية نظامية مستحقة الدفع  
 مطلوب إلى عمليات التأمين  
 مجموع مطلوبات المساهمين

٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٨
٥,١٣٢	٨,٤٤٠	١٠
١٧	١,٥٣١	
١٣,٣١٢	٢٦,٥٤٥	
٤٦٨,٤٦١	٤٨٦,٥١٦	
<b>٦٠٤,٥٧٨</b>	<b>٥٠١,٧١٧</b>	

حقوق المساهمين  
 رأس المال  
 إحتياطي نظامي  
 إحتياطي القيمة العادلة  
 فاصل مرحل  
 مجموع حقوق المساهمين  
 مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين

<b>١,٥٢٦,٨٦١</b>	<b>١,٥٦٩,٩٨٤</b>	
------------------	------------------	--

مجموع مطلوبات وفائض عمليات التأمين المرحل  
 ومطلوبات وحقوق المساهمين  
 التزامات محتملة وارتباطات

١٣

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

 بول ادامسون



جاري لوين  
 الرئيس التنفيذي

العضو المنتدب

 سيد علي خان  
 رئيس المالية

رئيس المالية

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦		إيضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)		
٦١٧,٢٦٥	٦٥١,٢٩٥	٢١٤,٣٩٩	٢٠٠,٥٤٢	١٤	إيرادات
(٥٥,٩١)	(٣٧,٨٠٣)	(٢٩,٠٠٣)	(١٧,٦٨٠)	١٤	إجمالي أقساط مكتتبة ناقصاً: أقساط إعادة تأمين مسندة صافي أقساط مكتتبة
٥٦٢,١٧٤	٦١٣,٤٩٢	١٨٥,٣٩٦	١٨٢,٨٦٢		
<b>(٦٦,٣٧٨)</b>	<b>(٩٥,٤٣١)</b>	<b>٧٨,١٤٩</b>	<b>٨١,٩٦٤</b>		تغيرات في أقساط غير مكتتبة صافي أقساط مكتتبة
<b>٤٩٥,٧٩٦</b>	<b>٥١٨,٠٦١</b>	<b>٢٦٣,٥٤٥</b>	<b>٢٦٤,٨٢٦</b>		
٨,٥٣٥	٧,٦٥٥	٤,٢١٩	٣,٦٥٠	١٤	عمولات إعادة تأمين
٤,١٧٤	٦,٧٨١	٢,٢٢٣	٤,٢٦٠		إيراد عمولات
<b>٥٠٨,٥٠٥</b>	<b>٥٣٢,٤٩٧</b>	<b>٢٦٩,٩٨٧</b>	<b>٢٧٢,٧٣٦</b>		<b>مجموع الإيرادات</b>
<b>٤٣٩,٨٢٦</b>	<b>٣٧٦,٦٢٥</b>	<b>٢٣٥,٥٦٤</b>	<b>١٨٦,٦٣٩</b>	١٤	تكاليف ومصاريف
<b>(٣٢,١٦٥)</b>	<b>(٢٦,٣٦٦)</b>	<b>(٢٧,٥٦٣)</b>	<b>(٤,٤٨٢)</b>	١٤	إجمالي مطالبات مدفوعة ناقصاً: حصة معيدي التأمين صافي مطالبات مدفوعة
<b>٤٠٧,٦٦١</b>	<b>٣٥٠,٢٥٩</b>	<b>٢٠٨,٠٠١</b>	<b>١٨٢,١٥٧</b>		
<b>٣,٤٣١</b>	<b>٧٦,٥٨٨</b>	<b>١٣,٩٧٠</b>	<b>٣٧,٣٣٨</b>	١٤	تغيرات في مطالبات قائمة، الصافي صافي مطالبات متکبدة
<b>٤١١,٠٩٢</b>	<b>٤٢٦,٨٤٧</b>	<b>٢٢١,٩٧١</b>	<b>٢١٩,٤٩٥</b>		
٣٢,٥٨٠	٣٥,٣٢٨	١٦,٧٥٥	١٧,٧٣٩	١٤	تكاليف اكتتاب وثائق تأمين
٤٩,٢٩٧	٤٧,٧٨٥	٢٤,٦٥٦	٢٥,١٣٠		مصاريف عمومية وإدارية
<b>٢٩٢,٩٦٩</b>	<b>٥٠٩,٩٦٠</b>	<b>٢٦٣,٣٨٢</b>	<b>٢٦٢,٣٦٤</b>		<b>مجموع التكاليف والمصاريف</b>
١٥,٥٣٦	٢٢,٥٣٧	٦,٦٠٥	١٠,٣٧٢		صافي الفائض من عمليات التأمين
<b>(١٣,٩٨٣)</b>	<b>(٢٠,٢٨٣)</b>	<b>(٥,٩٤٥)</b>	<b>(٩,٣٣٤)</b>		المخصص للمساهمين من الفائض
<b>١,٥٥٣</b>	<b>٢,٢٥٤</b>	<b>٦٦٠</b>	<b>١,٠٣٨</b>		صافي نتائج عمليات التأمين بعد تخصيص الفائض
<b>٢,٩٢٧</b>	<b>٥,٣٥٧</b>	<b>٣,٨٢٠</b>	<b>٦,٥٧٣</b>		الفائض المرحل كما في بداية الفترة
<b>٤,٤٨٠</b>	<b>٧,٦١١</b>	<b>٤,٤٨٠</b>	<b>٧,٦١١</b>		<b>الفائض المرحل كما في نهاية الفترة</b>

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 المساهمين

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
١٣,٩٨٣	٢٠,٢٨٤	٥,٩٤٥	٩,٣٣٤	صافي فائض محول من عمليات التأمين
٥,٠٤٢	٣,٣٠٣	٢,٨٢٠	٦٥٩	إيراد عمولات
(٨٨١)	(٨١٦)	(٥٠٧)	(٤٦٥)	مصاريف عمومية وإدارية
١٨,١٤٤	٢٢,٧٧٠	٨,٢٥٨	٩,٥٢٨	صافي دخل المساهمين للفترة
٤٢,٤٠٢	٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (بالآلاف)
٠,٤٣	٠,٥١	٠,١٨	٠,٢١	١٢ ربحية السهم الأساسي والمخفض (ريال سعودي)

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 الشامل الأولية - عمليات المساهمين**

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦		إيضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٨,١٤٤	٢٢,٧٧٠	٨,٢٥٨	٩,٥٢٨		صافي دخل المساهمين للفترة
(٣,٦٦١)	(٦,٢٢٩)	(٢,٦٧١)	(٣,٠٢٥)	٧	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
١٤,٤٨٣	١٦,٥٤١	٥,٥٨٧	٦,٥٠٣		صافي الدخل للفترة
١,٥١٧	١,٥١٤	٤٣٧	٣,٥٣٢	٤	ربح غير محق من استثمارات متاحة للبيع
١٦,٠٠٠	١٨,٠٥٥	٦,٠٢٤	١٠,٠٣٥		اجمالي الدخل الشامل للفترة

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  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م  
(جميع المبالغ المدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	فائض مرحل	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح	
٤٦٨,٤٦١	١٢,٣١٢	١٧	٥,١٣٢	٤٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦ م (مدقق)	
٢٢,٧٧٠	٢٢,٧٧٠	-	-	-	صافي الدخل للفترة	
(٦,٢٢٩)	(٦,٢٢٩)	-	-	-	مخصص زكاة وضربية دخل	
-	(٣,٣٠٨)	-	٣,٣٠٨	-	محول إلى الاحتياطي النظامي	
١,٥١٤	-	١,٥١٤	-	-	التغيرات في الاحتياطي القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع، صافي	
٤٨٦,٥١٦	٢٦,٥٤٥	١,٥٣١	٨,٤٤٠	٤٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (غير مدقق)	
٢٠٧,١٤٤	٣,٦٨٢	٢,٥٤١	٩٢١	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥ م (مدقق)	
١٨,١٤٤	١٨,١٤٤	-	-	-	صافي الدخل للفترة	
(٣,٦٦١)	(٣,٦٦١)	-	-	-	مخصص زكاة وضربية دخل	
-	(٢,٨٩٧)	-	٢,٨٩٧	-	محول إلى الاحتياطي النظامي	
٢٥٠,٠٠٠	-	-	-	٢٥٠,٠٠٠	إصدار خيارات شراء أسهم	
(٧,٢١٥)	(٧,٢١٥)	-	-	-	نكافيف إصدار خيارات شراء أسهم	
١,٥١٧	-	١,٥١٧	-	-	التغيرات في الاحتياطي القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع، صافي	
٤٦٥,٩٢٩	٨,٠٥٣	٤,٠٥٨	٣,٨١٨	٤٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير مدقق)	

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 التدفقات النقدية الأولية - عمليات التأمين  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م  
(جميع المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	
	(غير مدقة)	
١,٥٥٣	٢,٢٥٤	
١٣,٩٨٣	٢٠,٢٨٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٢	٨	صافي نتائج عمليات التأمين
(٧)	(٤٦)	تعديلات لتسويه صافي نتائج عمليات التأمين
١,٢٢٢	١,٣٧٠	إلى صافي النقد من الأنشطة التشغيلية:
٧١٠	٩٢٨	حصص للمساهمين من فائض عمليات التأمين
١٧,٥١٣	٢٤,٧٩٧	اطفاء العلاوة من استثمارات متاحة للبيع
(٥٦,١٠٣)	(٥١,٣٩٨)	تناقص الخصم من استثمارات متاحة للبيع
٣,٩٢٥	١٦,٥١٢	استهلاك
١١,٢٥١	٩,٩٠٨	اطفاء موجودات غير ملموسة
(٦,٧٣٥)	(٤,٩٨٨)	
(٣,٥٤٥)	(٤,٧٧٤)	
(٣١١)	(٣,٨١٢)	
(٥٣٠)	(١١,٢١٦)	
٦٢,٤٥٣	٧٨,٩٢٠	
(٢٠,٠٣٤)	٤٥,٥٥٣	
١٢,٢١٤	٢١,١٤٤	
(٣٠٩)	(٢,٦٥٥)	
(٢٢,٠٤٢)	(٦,٦٢٢)	
١,٢٢٣	٦٠٨	
-	(١٠٠)	
-	١٧,٠٨٧	
(٨٤٦٧)	١٠٦,٦٨٦	
(١٠,٤٩٧)	٢٣٥,٦٥٠	
		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

(٧٠٩)	(١,٢٧٣)	
(٦١٧)	(١,٣١٣)	
(٥,٤٩٨)	(٦٣,٦١٩)	
(١٠,١١١)	(٣,٩٢٤)	
١,١٥٦	٣٦	
(١٥,٧٧٩)	(٧٠,٠٩٣)	

(٢٦,٢٧٦)	١٦٥,٥٥٧	
١٨٨,٨٧٦	٤٤,٢٨٦	
١٦٢,٦٠٠	٢٠٩,٨٤٣	

(٤٤)	١,٠١١	
------	-------	--

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء أثاث وتركيبات ومعدات

شراء موجودات غير ملموسة

ودائع قصيرة الأجل

شراء إستثمارات متاحة للبيع

متحصلات من بيع إستثمارات متاحة للبيع

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

صافي التغير في نقد وما في حكمه

نقد وما في حكمه كما في بداية الفترة

نقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

معلومات إضافية عن تدفقات نقدية

أنشطة إستثمارية غير نقدية

ربح (خسارة) غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع

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

الله

٧

سليمان

زناد

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية - عمليات المساهمين

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (غير مدقة)	٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير مدقة)	إيضاح
-------------------------------	-------------------------------	-------

#### التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي دخل المساهمين للفترة		
تعديلات لنسوية صافي الدخل إلى صافي		
النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية:		
خسارة انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع		
إطفاء العلاوة من استثمارات متاحة للبيع		
تناقص الخصم من استثمارات متاحة للبيع		
حصص المساهمين من الفائض من عمليات التأمين		
<b>٤,٥٢٢</b>	<b>٤,٨٠٧</b>	
		<b>تغيرات في موجودات ومتطلبات تشغيلية:</b>
١,٩١٢	(٦٢)	موجودات أخرى
(١,٣٣٠)	(١٧٥)	مستحقات ومتطلبات أخرى
(٣,٤٣٢)	-	زكاة وضربيه دخل مدفوعة
(٣٨)	(٣٣١)	عملة مستحقة عن ودائع نظامية
٣٨	٣٢١	عملة وديعة نظامية مستحقة الدفع
-	(١٧,٠٨٧)	مطلوب من عمليات التأمين
٨,٤٦٧	(١٠٦,٦٨٦)	مطلوب إلى عمليات التأمين
<b>١٠,٥٤٠</b>	<b>(١١٩,٢٠٣)</b>	<b>صافي النقد (المستخدم في) / الناتج عن الأنشطة التشغيلية</b>

#### التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية

ودائع قصيرة الأجل		
وديعة طويلة الأجل		
وبيعة نظامية		
شراء استثمارات متاحة للبيع		
محصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع		
<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية</b>		
(١٣٥,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠	
(١٥,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠)	
(٢٥,٠٠٠)	-	
(٢٨,٤٢٠)	(٥,٥١٢)	٤
٢,٢٤٥	٣,٢٥٦	
<b>(٢٠١,١٧٥)</b>	<b>(٢٧,٢٥٦)</b>	

#### التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

إصدار رأس مال		
تكليف إصدار خيارات شراء أسهم		
<b>صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية</b>		

#### صافي التغير في، نقد وما في، حكمه

نقد وما في حكمه كما في بداية الفترة		
نقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة		

#### معلومات إضافية عن تدفقات نقدية

زكاة وضربيه دخل محصلة على الدخل الشامل للمساهمين		
ربح غير محقق من استثمارات متاحة للبيع		
شهرة من الاستحواذ على محفظة تأمين		

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

٨

١

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م  
(جميع المبالغ المدرجة 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 الثانى ١٤٢٩ هـ (الموافق ١ يوليو ٢٠٠٨ م) (تاريخ بداية الشركة). تأسست الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ق ١٩٢٢ 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 وأنظمة الأخرى المعتمد 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/٢٥١٠١٢٥٥ الصادر بتاريخ ١١ صفر ١٤٣١ هـ (الموافق ٢٦ يناير ٢٠١٠ م). بدأت الشركة بمزاولة عمليات التأمين في ٤ ربى الأول ١٤٣١ هـ (الموافق ١٨ فبراير ٢٠١٠ م) بعد الحصول على موافقة منتج كاملة لمنتجات تأمين معينة وموافقة مؤقتة لمنتجات المتبقية. حالياً، الشركة بصدده الحصول على موافقة منتج كاملة لمنتجات المتبقية من الجهات الرسمية. تعتقد الإدارة بأنه سوف يتم الحصول على هذه الموافقات في وقت مناسب.

### ملخص السياسات المحاسبية الهامة

-٢

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

تم إعادة تصنيف بعض مبالغ المقارنة لكي تتوافق مع عرض الفترة الحالية.

### ١-٢ أساس الإعداد

#### العرف المحاسبي

قامت الإدارة بإعداد القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة للشركة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي، باستثناء استثمارات متاحة للبيع، التي تم قياسها بالقيمة العادلة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة لعمليات التأمين وعمليات المساهمين الشاملة.

-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - (تتمة)  
١-٤ أساس الإعداد - (تتمة)

بيان الالتزام

قامت الشركة بإعداد قوانينها المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 المعترف 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 العادة له. يتم تحديد أسس توزيع الإيرادات الأخرى والمصروفات من العمليات المشتركة من قبل الإدارة ومجلس إدارة الشركة.

حسب القانون والنظام الأساسي للشركة، 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 إعتماد بعض التعديلات والمراجعات على المعايير الحالية المذكورة أدناه، والتي يسري العمل بها على الفترات التي تبدأ اعتباراً من أو بعد ١ يناير ٢٠١٦ والتي لم يكن لها تأثيراً مالياً جوهرياً على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

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

- دورة التحسينات السنوية لمعايير التقارير المالية الدولية للأعوام من ٢٠١٠ م - ٢٠١٢ م ومن ٢٠١١ م - ٢٠١٣ م التي تطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١٤ م. قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتعديل اثني عشر معيار والتي تضمنت تعديل معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٣ "قياس القيمة العادلة"، لتوضيح أسس قياس الديون والمديونية والدائنة قصيرة الأجل وغير المحملة بفوائد بقيمتها المفوتة دون خصم إذا كان أثر الخصم غير جوهري. ليس لهذا التعديل على معيار إعداد التقارير المالية الدولي رقم ١٣ أثر على الشركة.

-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - (تممة)

٢-٢ السياسات المحاسبية - (تممة)

- دورة التحسينات السنوية لمعايير التقارير المالية الدولية للأعوام من ٢٠١٠ م - ٢٠١٢ م ومن ٢٠١١ م إلى ٢٠١٣ م التي تطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١٤ م. قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتعديل اثني عشر معيار والتي تضمنت تعديل معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٣ "قياس القيمة العادلة"، لتوضيح أساس قياس القيمة المديننة والدائننة قصيرة الأجل وغير المحملة بفوائد بقيمتها المفوتة دون خصم إذا كان أثر الخصم غير جوهري. ليس لهذا التعديل على معيار إعداد التقارير المالية الدولي رقم ١٣ أثر على الشركة.
- الزراعة: حامل النباتات (تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ و ٤١)، ويسري لفترات السنوية من أو بعد ١ يناير ٢٠١٦.
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٤ "الحسابات النظامية الموجلة"، ويسري لفترات السنوية من أو بعد ١ يناير ٢٠١٦.
- 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.
- البيع والمشاركة في الموجودات بين المستثمر وشركة زميلة أو مشروع مشترك (تعديل على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ و معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨)، ويسري لفترات السنوية من أو بعد ١ يناير ٢٠١٦.
- دورة التحسينات السنوية لمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٢ - ٢٠١٤ - معايير متعددة، وتسري 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 و معيار المحاسبة الدولي رقم 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 ٢٠١٦ ولم يتم اجراء تطبيق مبكر لها من الشركة :

تقررت إدارة الشركة سعياً اختيار التطبيق المبكر نما ينوي من المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدنة الصادرة التي ستصبح سارية المفعول لفترة التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٦ م:

- معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ "الأدوات المالية" الصادر في يونيو ٢٠١٤ ، والذي استبدل الإرشادات الحالية لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٩ - الاعتراف والقياس. يتضمن معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الإرشاد 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 إرشادات 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.

## ٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة - (تتمة)

### ٢-٢ السياسات المحاسبية - (تتمة)

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

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.

- البيع والمشاركة في الموجودات بين المستثمر وشركة زميلة أو مشروع مشترك (تعديل على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ ومعايير المحاسبة الدولي رقم ٢٨) (سوف يتم تحديد تاريخ السريان).

- 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 المصرح عنها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة وبمبالغ 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 بعدل، من جميع النواحي **الجذرية: المركز الأساليبي الأولي ونتائج العمليات.**

### ٤-٢ موسمية العمليات والتقارير القطاعية

#### (أ) موسمية العمليات

نظراً لموسمية العمليات، فقد تأثرت نتائج أعمال الشركة 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 بأعمال ينبع عنها إيرادات وتتكبد مصاريف وله معلومات مالية منفصلة متاحة يتم تقديمها 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 المفصح 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 هذه التحويلات بين القطاعات التشغيلية والتي يتم حذفها على مستوى القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترة ثلاثة وستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م  
(جميع المبالغ المدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

### -٣- نقد وما في حكمه

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٦ م</u>
<u>(مدقة)</u>	<u>(غير مدقة)</u>
١٢٠,٨٣	١٠٨,٦٤٢
٣٢,٢٠٣	١٠١,٢٠١
<u>٤٤,٢٨٦</u>	<u>٢٠٩,٨٤٣</u>
١٤٦,٤٥٩	-
<u>١٤٦,٤٥٩</u>	<u>-</u>

عمليات التأمين:  
نقد وما في حكمه  
ودائع لأجل

عمليات المساهمين:  
ودائع لأجل

يتم إيداع الودائع لأجل لدى بنوك محلية وأجنبية بتاريخ استحقاق أصلية أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ الاقتتاء وتدر إيرادات عمولات بمعدل يصل إلى ٢٠,٨٥٪ (٢٠١٥٪ : ٠,٧٥٪ إلى ١,٩٪) سنويًا.

### -٤- استثمارات

#### أ. استثمارات متاحة للبيع

كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (غير مدقة)

<u>عمليات المساهمين</u>	<u>عمليات التأمين</u>	
١٢٣,٣٣٨	٨٥,٠٠٨	الرصيد كما في بداية الفترة
٥,٥١٢	٣,٩٢٤	مشتريات
(٣,٢٥٦)	(٣٦)	إستبعادات
(٣٠)	(٨)	إطفاء علاوة من استثمارات متاحة للبيع
٨٩	٤٦	تناقص الخصم من استثمارات متاحة للبيع
(٢,٣٧٩)	-	هبوط في القيمة
١,٥١٤	١,٠١١	تغيرات في القيمة العادلة، صافي
<u>١٢٤,٧٨٨</u>	<u>٨٩,٩٤٥</u>	الرصيد كما في نهاية الفترة

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

<u>عمليات المساهمين</u>	<u>عمليات التأمين</u>	
٩٥,٠٦٩	٧٤,٤٥٤	الرصيد كما في بداية السنة
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)	-	هبوط في القيمة
(٢,٥٢٤)	(١,٢٩٥)	تغيرات 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 القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 الانتمان للاستثمارات مرضية.

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

##### ب. إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

###### عمليات التأمين:

القيمة الدفترية بعد حسم الإطفاء		هامش	فترة الإستحقاق	المصدر	نوع الأوراق المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣٠ يونيو ٢٠١٦				
(مقدمة) ٦٠,٠٠٠	(غير مدققة) ٦٠,٠٠٠		%٣,٢١	١٠ سنوات الهيئة العامة للطيران المدني - الثاني	صكوك
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠		%٣,٤٧	١٠ سنوات الكهرباء السعودية	صكوك
<u>٧٥,٠٠٠</u>	<u>٧٥,٠٠٠</u>				

###### عمليات المساهمين:

القيمة الدفترية بعد حسم الإطفاء		هامش	فترة الإستحقاق	المصدر	نوع الأوراق المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣٠ يونيو ٢٠١٦				
(مقدمة) ٦٠,٠٠٠	(غير مدققة) ٦٠,٠٠٠		%٣,٢١	١٠ سنوات الهيئة العامة للطيران المدني - الثاني	صكوك
<u>٦٠,٠٠٠</u>	<u>٦٠,٠٠٠</u>				

#### -٥- وديعة نظامية

تمثل الوديعة النظامية ١٠% من رأس المال المدفوع والتي يتم الاحتفاظ بها وفقاً للقانون. خلال فبراير ٢٠١٥، 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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م  
(جميع المبالغ المدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## -٦- معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

### أ) معاملات مع أطراف ذات علاقة

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		طبيعة المعاملات
م٢٠١٥	م٢٠١٦	م٢٠١٥	م٢٠١٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٥,٧٦٨	١٥,٨٩٣	٧,٠٧٦	٧,٢٧١	إجمالي أقساط مكتتبة *
٥,٧٧٠	٢,٥٥١	٢,٦٠٤	٢٢	صافي مطالبات مسددة *
٣٤,٦٣٤	٢١,٧٩٥	١٩,٧٧٥	١١,٣٨٠	إعادة تأمين مسندة *
١٥,٤٥٩	٨,٨٠٨	٤,٣٣٩	٤,٣٥٣	حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة *
٣,٧٠٦	٢,٠٩٨	٢,١٨٦	١,٠٨١	عمولات إعادة تأمين *
١,٠٢٨	٦٠٥	٧٣٨	٢٠٧	مصاريف حملت من قبل أطراف ذات علاقة *
٥٦٩	٥٦٠	٢٨٧	٢٨٥	مكافآت مدربين *
٣,٥٢٦	٣,٩٢٦	١,٨١٣	١,٩٥٤	كبار موظفي الإدارة

\* هذه المعاملات مع أطراف زميلة.

### ب) أرصدة مع أطراف ذات علاقة

#### أ) أقساط وأرصدة إعادة تأمين مدينة

٣١ ديسمبر م٢٠١٥	٣٠ يونيو م٢٠١٦	ذمم مدينة من حاملي الوثائق ذمم مدينة من معيدي التأمين
(مدقة)	(غير مدققة)	
١,٩٢٦	٦,١٤٦	ذمم مدينة من حاملي الوثائق
١٠,٤٩١	١٤,٦٦٨	ذمم مدينة من معيدي التأمين
١٢,٤١٧	٢٠,٨١٤	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١,٥٣١)	(١,٣٥٨)	المجموع
١٠,٨٨٦	١٩,٤٥٦	

#### ٢) ذمم مدينة من طرف ذو علاقة

تمثل ذمم مدينة من أطراف ذات 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

تمثل صافي الرصيد الناتج عن المعاملات بين الشركات الشقيقة.

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م  
(جميع المبالغ المدرجة 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 التقريري 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 م إلى ٢٠١٢ م لتعكس أثر تحويل المحفظة واستلمت شهادات زكاة مؤقتة للسنوات من ٢٠٠٩ م إلى ٢٠١٤ م. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م، أصدرت مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") ربوطاً للسنوات من ٢٠٠٩ م إلى ٢٠١٢ م بمبلغ ١١٦ مليون ريال سعودي والذي تم تخفيضه لاحقاً إلى ٨٥ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة للجنة الإعتراض الإبتدائية اعتراض على ربط المصلحة لمالية إضافية نتجت عن بنود متعددة غير مقبولة من المصلحة للسنوات من ٢٠٠٩ م إلى ٢٠١٢ م وتم تخفيض المبلغ إلى ٤٨٧ مليون ريال سعودي. تقدمت الشركة باعتراض 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 يونيو ٢٠١٦ م ويتكون 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 م)، 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 التعليمات التنظيمية بأن يكون عام ٢٠١٥ هو آخر عام لسداد قيمة المحفظة، لذلك لا توجد سلبيات إضافية مستحقة. وونتهاً لذلك فقد تم التخلص عن أثر صيد المنبعي بمبلغ ٦٠,٥٧ 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 تصفيه الشركة.

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م  
(جميع المبالغ المدرجة بالآلاف 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.

تتكون موجودات الشركة المالية من نقد وما في حكمه وأقساط وأرصدة تأمين مدينة وودائع قصيرة الأجل وودائع طويلة الأجل وإيداعات مستحقة وتكون مطلوباتها المالية من ذمم دائنة ومصروفات 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 بقيمها العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م على أساس التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

المجموع	مستوى ٣	مستوى ٢	مستوى ١	٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (غير مدقة)
٨٩,٩٤٥	-	-	٨٩,٩٤٥	استثمارات متاحة للبيع:
١٢٤,٧٨٨	-	-	١٢٤,٧٨٨	عمليات التأمين
				عمليات المساهمين
				<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (مدقة)</u>
٨٥,٠١٥	-	-	٨٥,٠١٥	استثمارات متاحة للبيع:
١٠٣,٧٣٦	-	-	١٠٣,٧٣٦	عمليات التأمين
				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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م  
(جميع المبالغ المدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ١٢ - ربحية السهم

تم إحتساب ربحية السهم الأساسي والمخفض لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ 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 يونيو ٢٠١٦ م و ٢٠١٥ م، تم تحديده كالتالي:

فترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو	٣٠
٢٠١٥ م	٢٠١٦
(غير مدققة)	

٢٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة قبل إصدار خيارات شراء أسهم
٢٢,٤٠٢	-	يضاف: أثر إصدار خيارات شراء أسهم
٤٢,٤٠٢	٤٥,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بعد إصدار خيارات شراء أسهم

## ١٣ - التزامات محتملة وإرتباطات

### الزكاة وضريبة الدخل

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

### ضمان بنكي

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

شركة أكسس للتأمين التعاوني  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إضافات حول القوانين المالية الأولية الموجزة  
 لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م و ٣٠ يونيو ٢٠١٥م  
 (جميع المبالغ المدرجة بالآلاف الرجالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

١٤ - التقارير القطاعية

العماني والقطري  
 عمليات التأمين لفترته الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م و ٣٠ يونيو ٢٠١٥م (غير مدققة)

العام والطبيعة	العام والطبيعة						الموارد والمسؤولية	مركبات	متذكارات	النقل البحري	الهندسي	عامة أخرى	تأمينات
	المجموع الإجمالي	حالية	المجموع	صحي	صحي	تأمينات أخرى							
٢٠٠,٥٤٤	٣,٨١٩	١٩٦,٧٢٣	٧٢,٥٣٦	١,١٧٢	٨,٢٦١	١٥,٨٣٢	١٠,٨٩١	٨٠,٥١٥	(٧)	(٦,٩٢١)	٧,٥١٦	(٨,٠٢)	
(١٧,٦٨٠)	(١٠٠)	(١٧,٥٨٠)	(١,١٧٤)	(٣٦)	(٢,٨٦)	(٤)	(٤)	(٧)	(٦)	(٣,٩٦٣)	(٧,٧٦٤)	(٣,٩٦٤)	
١,٨٢,٨٨٦	٣,٧١٩	١٧٩,١٤٣	٧١,٢٦٢	١,١٣٦	٥,٤٤٨	١٠,٨٥٦	١٠,٨٥٦	٧٩,٧٦٤	(٤)	(٢,٩٤٨)	٧١,٨٢٣	٦,٧٦٤	
٨,١٩,٦٤	٥٨	٨١,٩٠٦	١٥,٩١	١٥,٩١	(٣٣٢)	(٥٥٩)	(٤)	(٤)	(٤)	(٣,٥٤٧)	١٥١,٥٨٧	(٣,٣٢)	
٢١٤,٨٨٦	٣,٧٧٧	٢١١,٤٤٩	٨٦,٣٥٣	٨١٣	٤,٤٨٩	٧,٩,٨	٣,٥٤٧	١,٢٦٩	١,٢٦٩	١,٢٦٩	٦,٣٥٢	٩٢	
٣,١٥٠	١٩٨	٣,٤٥٢	٥	-	٣,٣٠٣	-	-	-	١,٧٧٩	٤	-	-	
٢٦٨,٤٧٦	٣,٩٧٥	٢٦٦,٥٠١	٨١,٣٥٨	٨١٣	٨,٧٩٢	٩,٧٧	٩,٧٧	٥,٣٢١	٥,٣٢١	٥,٣٢١	٦,٤٤٤	-	
١,٨٦,٦٣٩	٢,٤٤٢	١٨٦,٥٩٧	٦٤,٧٩٥	٢٦٨	٢١	٣١	١,٤٠٨	٨,٨٧	(٢,٣٤٧)	(٦,١٢٠)	١٠,٩,٧٨٦	٢٢٢	
(٤,٨٤,٤)	(٣٦٧)	(٤,١١٥)	(٤,١٤٨)	-	-	-	(٦,١٢٠)	(٦,١٢٠)	-	-	-	-	
١,٨٢,١٥٧	١,١٧٥	١٨٤,٤٨٢	٦٣,٤٤٠	٢٦٨	٢١	٣١	٥,٧٤٠	٥,٧٨٨	٥,٧٨٨	٥,٧٨٨	١٠,٩,٧٨٦	٢٢٢	
٣,٧٣,٣٣٨	(١,٢٢١)	(١,٢٢١)	٣٨,٥٥٩	١١,٢١٣	(١٩٥)	٤,٤٤٤	٥,٠٢٩	٥,٠٢٩	٨٣١	٨٣١	١٧,١٣٢	١٠,٩	
٢١٩,٤٩٥	٤٥٤	٢١٩,٤٠٤	٧٤,٨٦٠	٧٣	٤,٤٧١	٥,٨١٧	٦,٥٧١	٦,٥٧١	٦,٥٧١	٦,٥٧١	١٢٦,٩١٨	٣٣١	
١,٧٣,٧٣٩	١٠٤	١٧,٣٣٨	٤,٦٨٥	١١٦	٧٥٢	٩١٣	١,٨٧	١,٨٧	٩١٣	٨,٢٧٤	٧٢٨	-	
١٥,٨٨,٨٦	٢٢٨	١٥,٦٥٨	١٥,٦٥٨	٤٩	٢٦٩	٤٩	٤٧٤	٤٧٤	٤٧٤	١٢٢	٩,٩٥	٣٨٠	
٩,٤٤,٩	١٣١	٩,١١٣	٣,٢٠٥	٢٨	٢٨	١٥٦	٢٧٤	٢٧٤	٢٧٤	١٢٢	٥,٢٧٨	٢٢٣	
٢١٢,٣٣٢	٤١٤	٢١١,١٥٠	٨٧,٧٤٩	٢١١	٢١١	٢١١	٧,٤٧٨	٧,٤٧٨	٧,٤٧٨	٧,٤٧٨	١٤١,٥١٥	١١١٢	
٦,٤٤٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
١٠,٣٧٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
١٠,٣٩٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
١,٠٣٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

الإدانات من عمليات التأمين  
 صافي الفائض من عمليات التأمين  
 صخص المساهرين من فائز عمليات التأمين  
 صافي نتائج عمليات التأمين بعد تخصيص الفائض

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
 لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م  
 (جميع المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

٤ - التقارير المطاعنة (تفصي)

المجموع الإجمالي	حصة	المجموع	العام والطبي			متذكارات	مركيات	والموارد
			تأمينات	عامة أخرى	النقل البري			
٢١٤,٣٩٩	٤,٣٩٩	٢١٠,٨٠	٨٢,٩٢٧	١,٠٣٩	١٤,٥٣٤	١٦,٥٤٣	٧٢,٨٧٩	٧٢,٢٢٤
(٢٩,٠٠٣)	(٤,٠٥٩)	(٢٩,٥٩١)	(٢٣٢٢)	(٣٨)	(٧,٨٧٩)	(٩,٨١٨)	(١٠,١٠٤)	(٥٦٧)
١٨٥,٣٩٦	٤,٩٠٧	١٨٥,٤٨٩	٨٢,٥٩٤	١,٠٠١	٧,٦٥٥	٦,٨٢٥	٧١,٩٨٢	٦,٦٥٧
٧٨,١٤٩	٢,٣٠٢	٧٥,٨٤٧	١٠,٥١٦	(١٩)	(٤,٧٥١)	٩	٧٠,٥٥٥	(٥٥٠)
٢١٣,٥٤٥	٧,٢٠٩	٢٥٦,٣٣٦	٩٣,٦١٠	٨١١	٧,٣٩٦	٦,٨٣٤	١٤٢,٣٣٧	٦,١٠٧
٤,٢١٩	٨.	٤,١٢٩	-	٢٦	-	٦,٩٨٢	١,٧٧٦	٩
٢٦٧,٧٦٧	٧,٢٨٩	٢٦٠,٤٧٥	٩٣,١٣٦	٨١٦	٢,٥٦٧	٨,٨١٦	٦,٥١٧	١٧٥
								٦,٢٨٢
٢٣٥,٥٦٤	٤,٢٧١	٢٣١,٢٩٣	٨٢,٣٧٨	٥	١,٥١٨	٧,٢٧٩	٢٧,٤٣٣	١٧٥
(٢٧,٥١٢)	(٤,٠٠)	(٢١,٩٦٢)	(٦٩)	-	(٨٢٥)	(٥,٦٧٢)	(٢٠,٢٢٢)	(١)
٢٠,٨,٠٠١	٣,٦٧١	٢٠,٤٣٢	٨٣,٣٠٩	٤	٦٨٣	١,٠٥٦	٧,٠٩٨	٥٥٠
١٣,٩٧٠	٥٦٤	١٣,٤٠٦	٧٣,٧٣٦	(٥٥)	٩,٩٠٨	٤,٢٥٨	(٦,٣٥١)	١١,٣٣٩
٢٢١,٧٦١	٤,٢٥٢	٢١٧,٧٣٦	٧٥,٥٧٣	(١)	١٠,٥٩١	٥,٨١٤	٧٤٧	١٢٢,٧٧٤
١٦,٧٥٥	٥٧٧	١٦,١٧٨	٤,٨٩١	٣٩	٨٩٥	٨٧٢	٢,٠٠٩	٦,٧٣٩
١٥,٧٦٠	٣٣٨	١٥,٤٢٢	٥,٠٣٧	٣٢	٣٥٥	٧٥١	١,٠١٦	٧,٨٢٢
٨,٨٩٦	١٩.	٨,٧٠٧	٢,٨٤٥	١٩	٢٠١	٤٢٤	٥٧٤	٤,٤١٣
٢٦١,٣٢١	١٤,٣٥٠	٢٥٨,٤٤٢	٨٨,٣٤٦	٩١	٤٢	٧,٨٦١	٤٥	١٤١,٧٦٧
								٣,٥٨٩
٤,٢٨٢								
٢,٢٢٢								
٦,٦٠٦								
٥,٩٤٥								
٦٦.								

القاضن من عمليات التأمين  
 إيرادات عمولات  
 صافي القاضن من عمليات التأمين  
 الخدص للمساهمين من فائض عمليات التأمين  
 صافي نتائج عمليات التأمين بعد تخصيص القاضن

شركة أكسم للتأمين التعاوني  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إضادات حول القوام المالية الأولية الموجزة  
 لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م  
 (جميع المبالغ المدرجة بالآلاف الريلات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

١٤ - التقارير القطاعية (شتمة)  
 عمليات التأمين لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م و٢٠١٥م (غير مدقة)

المجموع الإجمالي	حماية	المجموع	العام والطبقي			الحوادث والمسؤولية	مركيات	ممتلكات	النقل البري	الهندسي	علوم أخرى	تأمينات
			تجارة	صحي	العم							
٦٥١,٢٩٥	١٥,٤٢٤	٦٣٥,٨٦١	٨٧,٨٢٥	٢,١٥٣	١٧,٩٩٣	٢٧,٨٤٤	٢١,٩٩٢	٣٦١,١٢٩	(١,٦٦٦)	(١,٦٩٦)	(١,٦٩٦)	١٧,٩٩٩
(٣٧,٨٠٣)	(٤,٣٣٩)	(٣٣,٤٤٤)	(١,٥٦٥)	(١,٨٣٤)	(١,٨٣٤)	(١,٨٣٤)	(١,٦٩٨)	(١,٦٦٦)	(١,٦٦٦)	(١,٦٩٦)	(١,٦٩٦)	(١,٣٢٨)
٦١٣,٤٩٢	١١,٠٩٥	٦٠,٣٩٧	٨٦,٣٩٧	١,٩٧٢	١٠,٨٥٩	١٧,٦٤٤	١٠,٢٥٨	٣٥٩,٤٣٣	٣٥٩,٤٣٣	٣٥٩,٤٣٣	٣٥٩,٤٣٣	١٥,٩٧١
(٩٥,٣٤١)	(٣,٧٠٧)	(٩١)	(٩١)	(٥٣١)	(٢,٢٢٨)	(٢,٨٧٩)	(١,٧٦٣)	(١,٦٦٣)	(١,٦٦٣)	(١,٦٦٣)	(١,٦٦٣)	(٣,٩٩٢)
٥١٨,٦٦١	٧,٣٨٨	٥١,٦٧٣	٧٢,١٤٤	١,٤٤١	٨,٦٣١	١٤,٧٦٥	٨,٥٣٣	٢٩٢,٢٩٠	٢٩٢,٢٩٠	٢٩٢,٢٩٠	٢٩٢,٢٩٠	١٢,٨٧٩
٧,٦٥٥	٣٧٢	٧,٢٨٣	٧,٢٨٣	-	٥٧٣	٢,٨٣٢	٣,١٦١	٣,١٦١	٣,١٦١	٣,١٦١	٣,١٦١	١,٨٣
٥٢٥,٧١٦	٧,٧١٦	٥١,٩٥٦	٧٧,١٧١	١,٤٢٤	٩,٢٠٤	١٧,٥٩٨	١٧,٥٩٨	٢٩٢,٢٩٢	٢٩٢,٢٩٢	٢٩٢,٢٩٢	٢٩٢,٢٩٢	١٣,٠٦٦
٣٧٦,٦٢٥	٨,٤٣٤	٣٦٨,١٩١	٣٩,٥٨٧	٢٧٣	١١٢	٣,٢٢٦	٢٨,٢٣١	١٩٤,٠٦٥	١٩٤,٠٦٥	١٩٤,٠٦٥	١٩٤,٠٦٥	٢,٦٦١
(٢,١٥٦)	(٢,١٥٥)	(٢,٢٤,١١)	(١,٢٠٨)	-	-	(١,١٨٩)	(١,١٨٩)	(٢)	(٢)	(٢)	(٢)	(٢)
٣٥٠,٢٥٩	٦,٢٧٩	٣٤٣,٩٨٠	١٣٨,٣٧٩	٢٧٣	١١٢	٢,٠٧٣	٦,٤٤١	١٩٤,٠٦٥	١٩٤,٠٦٥	١٩٤,٠٦٥	١٩٤,٠٦٥	٢,٦٥٩
٧٦,٥٨٨	(٤٩,٠)	(٤٩,٠)	٧٧,٧٧٨	٦,٢١١	٦,٩٦١	٧,١,٠٨	٤,٧٦١	٥,٨٤٩	٥,٨٤٩	٥,٨٤٩	٥,٨٤٩	(١,٣٤٤٣)
٤٢٦,٨٤٧	٥,٧٨٩	٤٢١,٠٥٨	١٤٤,٥٩	٢٩٧	٧,٧٢	٩,٠٣٤	١١,١٨٧	٢٤٦,٩١٤	٢٤٦,٩١٤	٢٤٦,٩١٤	٢٤٦,٩١٤	١,٣١٦
٣٥,٣٢٨	١,٠٩٥	٣٦,٢٣٣	٩,٥٨٧	١٤٩	١,٤٥٣	١,٩٦٢	١,٩٦٢	١٥,٨٣٩	١٥,٨٣٩	١٥,٨٣٩	١٥,٨٣٩	١,٤٠١
٣١,٢٧٣	٤٤٧	٣٠,٥٢١	١٠,٣٩٢	٨٧	٥٦١	٨٩١	٥٦١	١٧,٦٤٤	١٧,٦٤٤	١٧,٦٤٤	١٧,٦٤٤	٧٧٧
١٦,٥١٢	٢٣٥	١٦,٢٧٧	٥,٢٧٧	٤٦	٤٧	٢٧٥	٤٧	٩,٣١٦	٩,٣١٦	٩,٣١٦	٩,٣١٦	٤١٠
٥٠٩,٩٦٠	٧,٥٦٦	٥٠,٣٩٤	١٧,٠٥٦	٥٧٩	٥٧٩	١٧,٠٥٦	١٧,٠٥٦	١٥,٨١٢	١٥,٨١٢	١٥,٨١٢	١٥,٨١٢	٣,٩٠٤
١٥,٧٥٦	٦,٧٨١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٢,٥٣٧	(٢٠,٢٨٣)	(٢٠,٢٨٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢,٢٥٤	(٢,٢٥٤)	(٢,٢٥٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

اجمالي أقساط مكتتبة  
 ناقص: أقساط إعادة تأمين مسندة  
 صافي أقساط مكتتبة  
 تغيرات في أقساط غير مكتسبة  
 صافي أقساط مكتسبة  
 عمولات إعادة تأمين  
 مجموع الإيرادات

اجمالي مطالبات مدفوعة  
 ناقص: حصة معيدي التأمين  
 صافي مطالبات مدفوعة  
 تغيرات في مطالبات قائمة  
 صافي مطالبات مكتبة  
 تكاليف إكتتاب وثائق تأمين  
 رواتب إدارية وتشغيلية  
 مصروفات عمومية وإدارية أخرى  
 مجموع التكاليف والمصروفات

القاضين من عمليات التأمين  
 إيرادات عمولات  
 صافي القاضين من عمليات التأمين  
 حصص المساهين من قاضين عمليات التأمين  
 صافي نتائج عمليات التأمين بعد تخصيص القاضين

شركة أكسسا للتأمين التعاوني  
 شركة مساهمة سعودية  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
 للفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م  
 (جميع المبالغ المدرجة بالآلاف الريلات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - التقارير القطاعية (تممة)

العام والطبي

المجموع الإجمالي	حدية	الجعوب	صحي	عامة أخرى	تأمينات	النقل البري	معدات	مراكبات	الحوادث والمسؤولية	٢٠١٥ يونيو
٦١٧,٢٦٥	١٨,٨٩٢	٥٩٨,٣٧٣	٩٤,٧٤٧	٢,٢٧٦	٢٤,٤٩٠	٣٠,١٤٦	٢٨,٦٠١	٣٠,٧٥٦	١٦,٣٧٧	(١٠,٣٧٦)
(٥٥,٩١)	(٥,٧٦٧)	(٤٤,٣٢٤)	(٩٦٠)	(١٨٨)	(١١,٩٥٢)	(١٥,٥٧٦)	(١٦,٦٦٩)	(١)	(١,٦٢٥)	
٥٦٢,١٧٤	١٢,١١٥	٥٤٤,٠٤٩	٩٦٩	١٩٢,٧٨٧	١٢,٥٥٨	١٤,٥٧٣	١٠,٩٣٢	٣٠,٠١٢	١٤,٩٩٠	(٢,٩٤٤)
(١٦,٣٧٨)	(٣,٦١٠)	(٤,٦٢٨)	(٦٣٥)	(٦١٣)	(٦,٨٥٦)	٤٤	(٢,٨٠١)	(٤)	(٦,٦٥١)	
٤٩٥,٧٩٦	٩,٥٣٦	٨٤٦,٢٨٤	٤٣	١,٤٣٦	٥,٧٠٢	١٥,١١٧	٨,١٣١	٢٥٤,٤٧٦	١٢,٩٤٦	(١)
٨,٥٣٥	٨٥٢	٧,٦٨٣	٣٥	-	٥٣	٣,٦٢٢	٢,٣٢٧	٢,٣٢٧	٣٢٨	
٥٠٤,٣٢١	١٠,٣٦٧	٤٤	١,٤٥٣	١,٨٩,٣٩٩	٦	١,٠٥٥	١١,٤٥٨	٢٥٤,٤٨٨	١٢,٣٧٢	١
٤٣٩,٨٢٦	٦٧٩	٤٤٧	٩٠٥	٦٨	٢,٤٠٥	١١,٥٠٠	٢٩,٥٩٦	٢٠,٣١٣	٨٦٠	
(٣٢,١٦٥)	(١,٣٠١)	(٣٠,١)	(١,٢٨٣)	-	(٨٤١)	(٨,٠١٣)	(٤٠,٦٤٥)	(١٩)	(٦٣)	
٤٣٠,٧٦٦	٥,١٧٨	٤٣٠,٤٨٣	١٨٤,٤٢٢	٦٨	١,٥٦٤	٣,٤٨٧	٨,٩٥١	٢٠,٢٩٩	٧٩٧	
٣,٤٤٢	٩٢٨	٢,٤٩٣	٢٢٧,٤٨١	٨٧	٩,٨١٧	٥,٦٧	(٥,٥١)	١١,٦٦٦	٣,٠٠٢	
٤١١,٠٩٢	٦,١١٦	٤٣٤,٩٧٦	١٥٧,١٢٦	١٠٥	٩,١٥٧	٩,١٥٧	٣,٦٣٨	٢١٩,٦٦٠	٣,٧٩٩	
٣٢٢,٥٨٠	١,٨٠٢	٣٢٣,٨٢٣	٩,٨٨٧	٧٧	١,٩٨٨	١,٩٨٨	٣,٦١٤	١١,٩٣٧	١,٤٣٥	
٣١,٥٥٧	٣٢٣	٣٢٣	١٠,٨٠٧	٦٠	١,٦٥٤	١,٦٥٤	٢,٠٨٢	١٤,٥٦١	٨٥٦	
٣٤,٧٦٧	١١٢	١٧,٣٢٨	٦٧	٣٤	٣٥٢	٩٣	١,١٧	٨,١٨٥	٨٤	
٤٩٢,٩٦٩	٩,٦٠٤	٤٣٤	١,٨٣,٩٠٥	٦٢	٣٢٦	١٣,٧٢٥	٤	٢٥٤,٣٤٣	٦,٥٤١	
١١,٣٦٢	١٤									
١٥,٥٣٦	١٣,٩٨٢	(١,٣٢)								

أبودادات عوولات  
 صافي الفائز من عمليات التأمين  
 المخصص للمساهمين من فائز عمليات التأمين بعد تخصيص الفائز  
 صافي نتائج عمليات التأمين بعد تخصيص الفائز

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

١٤ - التقارير القطاعية (تممة)

المركز المالي لعمليات التأمين كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مدقق) و ٣٠ ديسمبر ٢٠١٥م (مدقق):

المجموع الإجمالي	صياغة	المجموع	العام والطبقي				الحوادث والمسؤولية	مركيبات	متذكارات	النقل البحري	الهنNESSI	تأمينات أخرى عامة	تأمينات صحي	
			تأمينات	تأمينات أخرى	عامة أخرى	صحي								
٢٦,٨٧٧.	٢,٤٧٣	٢,٤٣٩٧	١,٢٨١	٦٢.	٦٠	١٢,٤١٣	١,٢٧٧	٧,٩٤١	٢٣	-	٩٠٢	٣٠ يونيو ٢٠١٦م	موجودات عمليات التأمين	
٩٢,٧٢٩	(١٦٨)	(٩٣,٣٩٧)	-	-	-	٨,٢٨٨	٥,٩٩٨	٢٥,٩٩٨	٤	-	٢٥.	٣٠ يونيو ٢٠١٦م	موجودات عمليات التأمين	
٢٣,٦٧٧	١,٣٢١.	٢٢,٣٥٧	٧,٢٤٨	٦٩	٦١	١,٤٤٢١	٤٢٧	١,٦٢٩	١٠,٢٢٠	-	١,٣٦٣	٣٠ يونيو ٢٠١٦م	موجودات عمليات التأمين	
١,٣٩٢,٥٣٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٣٠ يونيو ٢٠١٦م	موجودات عمليات التأمين	
<b>١,٥٣٥,٨١٠.</b>	<b>١,٥٣٥,٨١٠.</b>	<b>١,٥٣٥,٨١٠.</b>	<b>١,٢٨١</b>	<b>٦٢.</b>	<b>٦٠</b>	<b>١٢,٤١٣</b>	<b>١,٢٧٧</b>	<b>٧,٩٤١</b>	<b>٢٣</b>	<b>-</b>	<b>٩٠٢</b>	<b>٣٠ يونيو ٢٠١٦م</b>	<b>موجودات عمليات التأمين</b>	
٣٧٢,٣٧٦	١٠,٥٢٣	٣٦١,٨٥٣	١٥٧,٢٥٧	١١٨	١٠,٩٦	٢٨,٣٦٣	٧,٦١٨	٢٠,٤٠٧	٢٧	-	١٥,١٨٢	٣٠ يونيو ٢٠١٦م	مطلوبات عمليات التأمين	
٥٢٥,٢٤٦	١٢,٠٥٥	٥١٣,١٩٤	١٠,٢,٥٦٦	٤١٨	٤١٨	٤١,٨٩٨	٩١,٣٨٧	١٢,٤٤٣	-	-	١٥,٣١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦م	مطلوبات عمليات التأمين	
٣,٨٢٩	٣٤٥	٣٤٤,٣٩	٩	-	-	٢,٠٠٨	٤٤٥	٨٥.	-	-	١	٣٠ يونيو ٢٠١٦م	مطلوبات عمليات التأمين	
<b>٦٣٤,٣٥٩</b>	<b>٦٣٤,٣٥٩</b>	<b>٦٣٤,٣٥٩</b>	<b>٩</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>٢,٠٠٨</b>	<b>٤٤٥</b>	<b>٨٥.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>١</b>	<b>٣٠ يونيو ٢٠١٦م</b>	<b>مطلوبات عمليات التأمين</b>	
<b>١,٦٠,٨٨٤</b>	<b>١,٦٠,٨٨٤</b>	<b>١,٦٠,٨٨٤</b>	<b>٩</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>٢,٠٠٨</b>	<b>٤٤٥</b>	<b>٨٥.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>٣٠ يونيو ٢٠١٦م</b>	<b>مطلوبات عمليات التأمين</b>	
٣٠,٦٥,٥٦٠.	١١١	٣٠,٦٥,٥٦٠.	٣٠,٦٥,٥٦٠.	٣٠,٦٥,٥٦٠.	٣٠,٦٥,٥٦٠.	٣٠,٦٥,٥٦٠.	٣٠,٦٥,٥٦٠.	٣٠,٦٥,٥٦٠.	-	-	-	-	٣٠ يونيو ٢٠١٦م	مجموع مطلوبات عمليات التأمين

شركة أكسسا للتأمين التعاوني  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إضافات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
 لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١م  
 (جميع المبالغ المدرجة بالآلاف للريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ٤ - التقارير القطاعية (تنمية)

المجموع الإجمالي	النفاذ والطبيعة	العام والطبقة						موجودات عاملات التأمين ٢٠١٥ ديسمبر
		الجامعة	حديقة	الصحي	علوم أخرى	تأهيلات	النقل البري	
٢٣,٣٢,٣٨٢		٧٩٥	٧٤٢,٥٨٨	٩٨	-	١٣,٤٤٣	٢,٧,٦٦	٤٠,٢٤,٢٥,٧
١٠٢,٦٣٧		٩٤٦	١٠١,٦٩١	٥٥٢	-	٦٧٥٦	٥٣,٦٧	٤٠,٦٧
١٨,٦٨٩		٩٢١	١٧,٧٦٨	٦١٧٧	٢٢	٣٢,٤٣	٢٩٦	٣,١٨
٧٠٧,٥٧٥		-	-	-	-	-	-	-
٩٢٢,٢٨٣		-	-	-	-	-	-	-
٢٩٢,٤٥٦		٥,١٣٧	٢٨٨,٣١٩	٥٠٤	٢٧,٤٣٨	٥,٧٩٨	٣٥,٩٨	٦٤,١٤,٦١٧
٤٣,٥٤٩		١٤,١٥٥	٩٤٤,٣٩٤	٩٤٢	٢٢,٧٥٩	٨٠,٨٣٢	٧٢,١٥	٦٤,٦١٨
٦,٤٤٤		٥	٦,٤٧٩	٢٢	٢,١٣	٧٩٤	٣,٤٠	-
١٤,٦٢٣		٩٢٢,٢٨٣		-				

#### ٥ - التقارير القطاعية (تنمية)

اعتمد مجلس إدارة الشركة هذه القوائم المالية الأولية بتاريخ ٢١ يوليو ٢٠١٠م.