

**شركة أكسا للتأمين التعاوني**

**(شركة مساهمة سعودية)**

**القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير المراجعة)  
وتقدير فحص محدود لمراجعى الحسابات المستقلين**

**شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)**

**القواعد المالية الأولية الموجزة غير المراجعة  
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١**

---

صفحة	المحتويات
٢	تقرير فحص محدود لمرجعي الحسابات المستقلين
٤ - ٣	قائمة المركز المالي الأولية
٥	قائمة عمليات التأمين والفائض المتراكم الأولية
٦	قائمة عمليات المساهمين الأولية
٧	قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية
٨	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٩	قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية
١٠	قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية
١٩ - ١١	بيانات حول القواعد المالية الأولية الموجزة

## تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات المستقلين

إلى السادة المساهمين  
شركة أكسا للتأمين التعاوني  
الرياض - المملكة العربية السعودية

### نطاق الفحص

لقد حصلنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة أكسا للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ والقوائم الأولية لعمليات التأمين والفائف المتراكم وعمليات المساهمين والعمليات الشاملة للمساهمين لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم الأولية للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لعمليات التأمين والتدفقات النقدية لعمليات المساهمين لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ والإيضاحات التي تعتبر 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. تم فحصنا وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات المالية والمعلومات والاستفسار من المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. بعد هذا الفحص أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها بالمملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية كل، لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

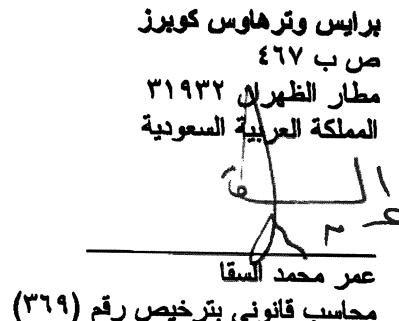
### نتائج الفحص

بناءً على الفحص الذي قمنا به لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات جوهريّة يتّعّنّ إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

### نفت الانتهاء

- نفت الانتهاء إلى إيضاح رقم (٢) حول القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة. أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) وليس وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

- كما نفت الانتهاء إلى إيضاح رقم (١) حول القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة. إن الشركة بقصد اقتاء محظوظة تأمين من أكسا للتأمين (المملكة العربية السعودية) ش. م. ب. (مقلة). إن اقتاء مثل هذه المحظوظة وقيمتها يتطلب موافقة المساهمين والجهات النظامية وسوف يكون ذلك سارياً اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٩. وبناءً عليه، فإن صافي النتائج المتعلقة بهذه المحظوظة بعد ١ يناير ٢٠٠٩ سيتم تحويله أيضاً إلى الشركة.



شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

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

كم في			
٢٠١٠ ديسمبر ٣١	٢٠١١ سبتمبر ٣٠	إضاح	
(مراجعة)			
		موجودات عمليات التأمين	
-	٥٥,٠٠٦	نقد وما يماثله	
-	٣١,٠٥٧	ودائع قصيرة الأجل	
-	٣٤,٧٨١	استثمارات متاحة للبيع	
١٢١,٩٣٨	١٣٩,٧٧٠	نرم مدينة - بالصافي	
٥٩	٥٠,٣٩	حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة	
١٥,٣٦٨	٢٢,٩٥٢	حصة معيدي التأمين من أساطيل غير مكتسبة	
١٥,٨٠٤	١٦,٦٠٣	تكلف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة	
٩٧,٧٣٦	٢١,٦٩٠	مطلوب من عمليات المساهمين	
<u>٢٠٠,٩٠٥</u>	<u>٣٢٦,٨٩٨</u>	مجموع موجودات عمليات التأمين	
		موجودات المساهمين	
١٠٦,٨٧٧	١٤٧,٨٧٥	نقد وما يماثله	
٧١,٠١٩	٢٥,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل	
٧,٠٠٠	١٢,١٢٢	استثمارات متاحة للبيع	
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	وديعة نظامية	
٩٣,١٨٩	٢٠,٥٤٥	نرم مدينة من طرف ذي علاقة	
٣٢١	١,٨٧٦	موجودات أخرى	
<u>٢٩٨,٩٠٦</u>	<u>٢٢٧,٣٩٩</u>	مجموع موجودات المساهمين	
<u>٥٤٩,٨١١</u>	<u>٥٥٤,٢٩٧</u>	مجموع الموجودات	

(بتبع)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة ١١ إلى صفحة ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

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

كما في		إضاح		
٢٠١١ سبتمبر ٣٠ (مراجعة)	٢٠١٠ ديسمبر ٣١ (مراجعة)			
٤٣,١٥٥	٤٣,١٨٩	٤	مطلوبات و(عجز) / فائض من عمليات التأمين	مطلوبات عمليات التأمين
١٩٥,٨٣٥	١٧٦,٤٠١		نفم دائنة إلى معيدي تأمين	أساطير غير مكتسبة
٧٨,٦٨٩	٤٢,٣٢٤		طالبات قائمة	حصة معيدي التأمين من تكاليف اكتتاب
٣,٨٠٣	٣٠٧٤		وثائق تأمين مؤجلة	مستحقات ومطلوبات أخرى
٥,٤٢٨	٧٧٢			
<b>٣٢٦,٩١٠</b>	<b>٢٥٠,٧٦٠</b>		<b>مجموع مطلوبات عمليات التأمين</b>	
٥٣٠	١٤٥		(عجز) / فائض من عمليات التأمين	الفائض المتراكם
(٥٤٢)	-			احتياطي القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
<b>٣٢٦,٨٩٨</b>	<b>٢٥٠,٩٠٥</b>		<b>مجموع مطلوبات و(عجز) / فائض من عمليات التأمين</b>	
٣٠٢٦	٣٦٢٢	٥	مطلوبات وحقوق المساهمين	مطلوبات المساهمين
٢٠١٣٤	٢٠٢٠٦		زكاة وضريبة دخل مستحقة	رسوم
١٦,١٥٥	-		مستحقات ومطلوبات أخرى	مطالبات
٢١,٦٩٠	٩٧,٧٣٦		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	مطالوبات
٤٣,٠٠٥	<b>١٠٣,٥٦٤</b>		مطلوب لعمليات التأمين	
<b>٤٣,٠٠٥</b>			<b>مجموع مطلوبات المساهمين</b>	
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠		حقوق المساهمين	رأس المال
(١٥,٦٠٦)	(٤,٦٥٨)			عجز متراكم
<b>١٨٤,٣٩٤</b>	<b>١٩٥,٣٤٢</b>		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>	
<b>٢٢٧,٣٩٩</b>	<b>٢٩٨,٩٠٦</b>		<b>مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين</b>	
<b>٥٥٤,٢٩٧</b>	<b>٥٤٩,٨١١</b>		<b>مجموع مطلوبات و (عجز) / فائض من عمليات التأمين</b>	
			<b>و مطلوبات وحقوق المساهمين</b>	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة ١١ إلى صفحة ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات التأمين والفائض المتراكم الأولية  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الإضاح		
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٥٦,١٠٩	٣٤٤,٧١٥	١٥٤,٧٠٧	١٢٢,٢١٢	٤		إيرادات
(٢١,٥٨٨)	(٥٨,٥١٩)	(٢٢,٩٥٨)	(٢٢,٦٤٣)	٤		إجمالي أقساط التأمين المكتتبة بخصم: أقساط إعادة تأمين مسندة
٢٢٤,٥٢١	٢٨٦,١٩٦	١٣٠,٧٤٩	٩٩,٥٦٩			صافي أقساط تأمين مكتتبة
(١٦٨,٤٢٥)	(١١,٨٥٠)	(٨٧,٢٥٤)	(١٣,٢٨٥)			تغيرات في أقساط تأمين غير مكتتبة
٥٦,٩٦	٢٧٤,٣٤٦	٤٣,٤٩٥	٨٦,٢٨٤			صافي أقساط تأمين مكتتبة
٤,٩٤٧	٧,٣٠٧	٤,٣٦١	٢,١٤٠	٤		عمولات إعادة تأمين
-	٦٢٠	-	٦٢٠			دخل من عمولات
٦١٠,٤٣	٢٨٢,٢٧٣	٤٧,٨٥٦	٨٩,٠٤٤			مجموع الإيرادات
<b>تكليف ومصاريف</b>						
١٣٦,٢٥٦	١٨٧,٢٥٤	١١٦,٦٤٢	٦٢,٧٤٧			إجمالي مطالبات مدفوعة
(١٠)	(٧,٤٣٢)	(١٠)	(٣٠,٤٨)			بخصم: حصة معيدي التأمين
١٣٦,٢٤٦	١٧٩,٨٢٢	١١٦,٦٣٢	٥٩,٦٩٩			صافي مطالبات مدفوعة
٢٩٠,٢٥٣	٢١٠,٣٨٥	٢٣٠,٤٣٠	٢٠,٥٧٣			تغيرات في مطالبات قائمة
٤٢,٤٩٩	٢١١,٤٠٧	٣٥٠,٦٢	٦٢,٢٧٢			صافي مطالبات متذبذبة
١٠٠,٤٠١	٢٧٠,٠٠١	٧٦,٨٥٧	٨٠,٥٣			تكليف اكتتاب وثائق تأمين
٢١٠,٦٥٧	٤٩,٩٧٥	١٧٦,١٦٣	١٧٠,٢٣	٤		مصاريف عمومية وإدارية
٧٤,٥٥٧	٢٨٨,٠١٨٣	٦٠,٠٨٢	٨٧,٣٤٨			مجموع التكاليف والمصاريف
(١٢,٥١٤)	(٥,٩١٠)	(١٢,٢٢٦)	١,٦٩٦			فائض / (عجز) من عمليات التأمين
١٣,٥١٤	٦,٤٩٥	١٢,٢٢٦	(١,٥٢٦)			حصة المساهمين في (فائض) / العجز
-	٣٨٥	-	١٧٠			من عمليات التأمين
-	١٤٥	-	٣٦٠			صافي نتائج عمليات التأمين بعد
-	٥٣٠	-	٥٣٠			حصة المساهمين / تحمل المساهمين
للفائض (الجزء) الفائض المتراكم كما في بداية الفترة الفائض المتراكم كما في نهاية الفترة						

تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة ١١ إلى صفحة ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات المساهمين الأولية

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

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الإضافة
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥٦٦	٩٥٣	١٩٦	٦٩	دخل من عمولات
٤٨١	(٨٧٢)	٧٢٦	(٢٦٣)	مصاريف عمومية وإدارية - صافي
(٥)	(٢٤٤٣٩)	-	(١٠٦٧٦)	ضريرية استقطاع تحملتها الشركة
(١٣,٥١٤)	(٦,٢٩٥)	(١٢,٢٢٦)	١٥٢٦	فائض / (عجز) محول من عمليات التأمين
(١٢,٤٧٢)	(٨,٦٥٣)	(١١,٣٠٤)	(٣٤٤)	صافي خسارة المساهمين للفترة
٢٠ مليون	٢٠ مليون	٢٠ مليون	٢٠ مليون	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
(٠٠٦٢٤)	(٠٠٤٣٣)	(٠٠٥٦٥)	(٠٠٠١٧)	خسارة السهم الأساسي والمخفض
				(ريال سعودي) ٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفة ١١ إلى صفة ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

Curd

المدير المالي

الرئيسي التنفيذي

*P. and A.*

عضو مجلس الادارة

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	صافي خسارة المساهمين للفترة
٢٠١٠	٢٠١١	
(١٢,٤٧٢)	(٨,٦٥٣)	(٣٤٤)
-	(٣٢)	٥٧٠
٩٧	(٢٠٢٦٣)	٤٥٩
<b>(١٢,٣٧٥)</b>	<b>(١٠,٩٤٨)</b>	<b>٦٨٥</b>
<b>اجمالي الربع / (الخسارة) الشاملة للفترة</b>		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة ١١ إلى صفحة ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

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

<u>المجموع</u>	<u>عجز متراكم</u>	<u>رأس المال</u>	<u>غير مراجعة</u>
١٩٥,٣٤٢	(٤,٦٥٨)	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١١
<u>(١٠,٩٤٨)</u>	<u>(١٠,٩٤٨)</u>	<u>-</u>	إجمالي الخسارة الشاملة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
<u>١٨٤,٣٩٤</u>	<u>(١٥,٦٠٦)</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
<u>١٩٤,٥٧٥</u>	<u>(٥,٤٢٥)</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠</u>	<u>غير مراجعة</u>
<u>(١٢,٣٧٥)</u>	<u>(١٢,٣٧٥)</u>	<u>-</u>	إجمالي الخسارة الشاملة لفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
<u>١٨٢,٢٠٠</u>	<u>(١٧,٨٠٠)</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة ١١ إلى صفحة ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر  
٢٠١١  
٢٠١٠

(غير مراجعة)

إيضاح

-	٣٨٥	الtdfقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي النتيجة من عمليات التأمين بعد تحمل حصة المساهمين / تحمل المساهمين الفائض / العجز تعديلات لتسوية صافي النتيجة من عمليات التأمين بعد تحمل المساهمين العجز إلى صافي التدفقات من أنشطة التشغيل -
<u>(١٣,٥١٤)</u>	<u>(٦,٢٩٥)</u>	تحم المساهمين العجز من عمليات التأمين العجز التشغيلي قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
<u>(١٣,٥١٤)</u>	<u>(٥,٩١٠)</u>	

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

(١٣٦,٣٣١)	(١٧,٨٣٢)	ذمم مدينة - بالصافي
(٥٩)	(٤,٩٨٠)	حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة
(١٤,٥٢١)	(٧,٥٨٤)	حصة معيدي التأمين من أقساط غير مكتسبة
(١٦,٩٢١)	(٧٩٩)	تكليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
٢٦,٥٥٨	١٤,٩٦٦	ذمم دائنة إلى معيدي التأمين
١٨٢,٩٤٧	١٩,٤٣٤	أقساط غير مكتسبة
٢٩,٣١٢	٣٦,٣٦٥	مطالبات قائمة
٧٣	٧٢٩	حصة معيدي التأمين من تكاليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
٢٠,٤٣٩	٤,٦٥٦	مستحقات ومطلوبات أخرى
<u>(٥٩,٩٨٣)</u>	<u>١٥,٩٦١</u>	مطلوب من عمليات المساهمين
-	٥٥,٠٠٦	صافي تدفقات نقدية من أنشطة تشغيل

نقد وما يماثله كما في بداية الفترة

نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة

معلومات إضافية عن تدفقات نقدية

أنشطة تشغيلية غير نقدية:

- ودائع قصيرة الأجل محول من عمليات المساهمين مقابل مطلوب من عمليات المساهمين
  - استثمارات متاحة للبيع محولة من عمليات المساهمين مقابل مطلوب من عمليات المساهمين
  - خسارة غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
- |   |        |   |
|---|--------|---|
| - | ٣١,٠٥٧ |   |
| - | ٣٥,٣٢٣ | ٣ |
| - | ٥٤٢    | ٣ |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة ١١ إلى صفحة ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر  
٢٠١١

(غير مراجعة)	اضاح
(١٢,٤٧٢)	صافي خسارة المساهمين للفترة
	تعديلات لتسوية صافي الخسارة إلى صافي النقد
	الناتج عن الأنشطة التشغيلية -

١٣,٥١٤	تحمل عجز من عمليات التأمين
	(الخسارة) الربح من العمليات قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية.
	مطلوب من طرف ذي علاقة
	موجودات أخرى
	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
	وديعة نظامية
	مستحقات ومطلوبات أخرى
	مطلوب لعمليات التأمين
	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) أنشطة التشغيل

١٠,٤٤٢	تدفقات نقدية من أنشطة التمويل
	ودائع قصيرة الأجل
	استثمارات متاحة للبيع
	مطلوب إلى طرف ذي علاقة
	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) أنشطة التمويل

(٥٦,٦٥٧)	صافي التغير في نقد وما يماثله
٦٨	نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
(٢٠٢)	نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة
(٢٠٠٠,٨)	
٣٠,٥٩	
٥٩,٩٨٣	
-	
(١٢,٧١٥)	

١٥,٤٦٢	صافي التغير في نقد وما يماثله
(٥,٦٧١)	نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
-	نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة
٩,٧٩١	
٤٠,٩٩٨	
١٠٦,٨٧٧	
١٤٧,٨٧٥	

-	صافي التغير في نقد وما يماثله
-	نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
-	نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة
٩,٧٩١	
٤٠,٩٩٨	
١٠٦,٨٧٧	
١٤٧,٨٧٥	

(٦,٦٢٥)	صافي التغير في نقد وما يماثله
(٦,٦٢٥)	نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
-	نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة
-	
-	
-	
-	

(١٩,٣٤٠)	صافي التغير في نقد وما يماثله
-	نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
-	نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة
-	
-	
-	
-	

٢٠٤,٣١٩	صافي التغير في نقد وما يماثله
-	نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
-	نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة
-	
-	
-	
-	

١٨٤,٩٧٩	صافي التغير في نقد وما يماثله
-	نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
-	نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة
-	
-	
-	
-	

(٩٧)	صافي التغير في نقد وما يماثله
-	نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
-	نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة
-	
-	
-	
-	

-	صافي التغير في نقد وما يماثله
-	نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
-	نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة
-	
-	
-	
-	

-	صافي التغير في نقد وما يماثله
-	نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
-	نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة
-	
-	
-	
-	

-	صافي التغير في نقد وما يماثله
-	نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
-	نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة
-	
-	
-	
-	

-	صافي التغير في نقد وما يماثله
-	نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
-	نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة
-	
-	
-	
-	

-	صافي التغير في نقد وما يماثله
-	نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
-	نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة
-	
-	
-	
-	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة ١١ إلى صفحة ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة

**شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)**

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر  
المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

**١ - معلومات عامة**

إن شركة أكسا للتأمين التعاوني ("الشركة") شركة مساهمة سعودية تأسست في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم ٣٦ الصادر بتاريخ ٢٧ جمادى الثاني ١٤٢٩هـ (الموافق ١ يوليو ٢٠٠٨م) (تاريخ بداية الشركة). تأسست الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ق ١٩٢ الصادر بتاريخ ١٠ جمادى الثاني ١٤٣٠هـ (الموافق ٣ يونيو ٢٠٠٩م) (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 ٢٠٠٩م). 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 بموجب نظام مراقبة شركات التأمين التعاوني ("النظام") وعقد تأسيس الشركة والأنظمة الأخرى المعمول بها في المملكة العربية السعودية. حصلت الشركة على ترخيص من مؤسسة النقد العربي السعودي "مؤسسة النقد" لمزاولة أعمال التأمين العام والتأمين الصحي وإعادة التأمين في المملكة العربية السعودية بموجب الترخيص رقم ت. م. ن/٢٥ ٢٠١٠/٢٥ الصادر بتاريخ ١١ صفر ١٤٣١هـ (الموافق ٢٦ يناير ٢٠١٠م). بدأت الشركة بمزاولة نشاطات التأمين في ٤ ربيع الأول ١٤٣١هـ (١٨ فبراير ٢٠١٠م) بعد الحصول على رخصة دائمة بمزاولة أعمال التأمين لمنتجات تأمين معينة وموافقة مؤقتة لبعض المنتجات المتبقية. تعتقد الإدارة بأنه سوف يتم الحصول على هذه المواقف ل المنتجات المتبقية في الوقت المناسب.

إن الشركة بصدد اقتداء محفظة تأمين من أكسا للتأمين (المملكة العربية السعودية) ش. م. ب. (مقلدة) (أكسا العربية السعودية). إن اقتداء هذه المحفظة وقيمتها يتطلب موافقة المساهمين والجهات النظامية وسوف يكون ذلك ساريا اعتبارا من تاريخ ١ يناير ٢٠٠٩. وبناء عليه، فإن صافي النتائج المتعلقة بهذه المحفظة بعد تاريخ ١ يناير ٢٠٠٩ سيتم أيضا تحويله إلى الشركة.

**٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة**

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

**١-٢ أسس الإعداد**

قامت الشركة بإعداد قوائمها المالية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠. وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية ووفقاً لمبدأ الاستحقاق والمعدلة بإعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع بالقيمة العادلة وبموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية". وعليه لم يكن الغرض من إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لتنقق مع المبادئ المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، أي وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر

المنتهيتي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

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

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

حسب اللوائح الداخلية للشركة، يتم توزيع الفائض الناتج من عمليات التأمين كما يلي:

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

يتم توزيع الفائض من عمليات التأمين، إن وجد، في نهاية السنة المالية على ضوء نتائج عمليات التأمين للسنة كاملة. تم التوزيع بالقوائم المالية المرفقة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ : لاشيء) بعد الأخذ في الاعتبار نتائج العمليات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ فقط والتي سوف تخضع للتغيرات في نهاية السنة.

تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة على جميع التعديلات التي يتالف معظمها من المستحقات العادلة المتكررة التي تعتبرها إدارة الشركة ضرورية لعرض المركز المالي ونتائج العمليات والتغيرات الفقدية بشكل عادل. يجب قراءة القوائم المالية الأولية الموجزة والإيضاحات المتعلقة بها مع القوائم المالية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للفترة من ٣ يونيو ٢٠٠٩ (تاريخ القرار الوزاري) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. إن السياسات المحاسبية التي تطبقها الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ومتواقة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. ربما لا تشير نتائج الشركة الأولية على النتائج السنوية.

## ٢-٢ التقارير القطاعية

يعتبر القطاع جزءاً محدداً 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 لنشاطات الشركة وموجوداتها ومطلوباتها كما هو مبين أدناه:

- لا تشمل موجودات القطاعات على نقد وما يماثله و دائع لأجل واستثمارات متاحة للبيع وذمم مدينة ومطلوب من عمليات المساهمين.
- لا تشمل مطلوبات القطاعات على أرصدة دائنة لمعيدي التأمين ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى.

**شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)**

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر  
المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لأغراض إدارة الشركة، تقوم الشركة بتنظيم عمل وحداتها بموجب المنتجات والخدمات المقدمة ولديها  
القطاعات التالية التي يمكن التقرير عنها:

- الحوادث والمسؤولية
- المركبات
- الممتلكات
- النقل البحري
- الهندسة
- الصحة
- الحماية

#### **٣ - ٢ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين**

يتم قيد استحقاق مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط نظام العمل والعمال السعودي وتنقذ على حساب الدخل. يتم احتساب مبلغ المخصص على أساس القيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم دفع المبالغ المستحقة عند انتهاء خدمات الموظفين على أساس رواتبهم وبدلاتهم الأخيرة وعدد سنوات خدمتهم المتراكمة، كما هو موضح في الشروط المبينة في أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية.

#### **٣ - استثمارات متاحة للبيع**

كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)

عمليات المساهمين	عمليات التأمين	
٧,٠٠٠	-	الرصيد كما في بداية الفترة
٤٠,٤٧٨	-	مشتريات / تحويلات من طرف ذي علاقة
(٣٥,٣٢٣)	٣٥,٣٢٣	تحويل من عمليات المساهمين إلى عمليات التأمين
(٣٢)	(٥٤٢)	تعديلات القيمة العادلة
<u>١٢,١٢٣</u>	<u>٣٤,٧٨١</u>	الرصيد كما في نهاية الفترة

تمثل استثمارات متاحة للبيع صكوك مدرجة صدرت عن شركات سعودية متعددة.

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر

المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

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

كما في ولل فترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مراجعة)

عمليات المساهمين	عمليات التأمين	
-	-	الرصيد كما في بداية الفترة
٧,٠٠٠	-	مشتريات / تحويلات من طرف ذي علاقة
-	-	خسارة غير محققة
<u>٧,٠٠٠</u>	<u>-</u>	الرصيد كما في نهاية الفترة

٤ - معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

(أ) معاملات مع أطراف ذات علاقة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	
٦,٣٨٠	٩,٨٤١	٦,٣٤٨	٥,٩٢٤	إجمالي أقساط تأمين مكتبة
١٠,١٤٧	٢٦,١٢٢	٦,٠٩٨	٨,٣١٤	أقساط إعادة تأمين مسندة
٢٦١	٣,٩١٨	١١١	١,٢٤٧	عمولات إعادة تأمين
٢,٢٩١	٢,٦١٢	٩٨٤	٤٨٧	مصاريف حلت من أطراف ذات علاقة
-	٨٧٢	-	٢٦٣	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	٣,١٨١	-	١,٠٨١	كبار موظفي الإدارة
-	٣٤,٨٠٧	-	-	استثمارات متاحة للبيع حولت من طرف ذي علاقة

(ب) أرصدة مع أطراف ذات علاقة

▪ أرصدة مع أطراف ذات علاقة متعددة خاصة بعمليات التأمين:

كمـا في		
٢٠١٠	٣١ ديسمبر	٢٠١١
(مراجعة)		٣٠ سبتمبر
١٦٢	٣,٣١٠	مدينـو التأمين
٩,٠٩١	٢٣,٩٠٣	نـم دائـنة لـمعـيدي التـأمين

**شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر  
المنتهيتيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

**▪ مطلوب من طرف ذي علاقة**

يمثل مطلوب من طرف ذي علاقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ مطلوب من أكسا العربية السعودية. إن هذا المبلغ مطلوب مقابل صافي مبلغ الأقساط المحصلة والمصاريف المدفوعة بالنيابة عن الشركة وبعض المصارييف المحملة من قبل أطراف ذات علاقة بالشركة.

**٥ - أمور تتعلق بالزكاة الشرعية وضريبة الدخل**

**مكونات الوعاء الزكوي**

تتلخص أهم مكونات الوعاء الزكوي للشركة من حقوق المساهمين في بداية الفترة وصافي الربح المعدل وبعض البنود الأخرى.

**مخصص الزكاة وضريبة الدخل**

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

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

**وضع الزكاة الشرعية وضريبة الدخل**

حصلت الشركة على الشهادة النهائية للزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

**٦ - احتياطي نظامي**

وفقاً للنظام، يتبعن على الشركة تحويل ما لا يقل عن ٢٠٪ من الربح السنوي إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ١٠٠٪ من رأس مال الشركة. سوف يتم هذا التحويل، إن لزم الأمر، عند اكتمال السنة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

**٧ - خسارة السهم**

تم احتساب خسارة السهم الأساسي والمخفض لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠ بتقسيم صافي ربح المساهمين لهذه الفترات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي القائمة خلال تلك الفترات.

٨ - التقارير القطاعية

الموارد والمصادرية	مokinat	مokinat	النقل البحري	الهندسي	علوم أخرى	صحة	المجموع	حملة الأجنبية	تأمينات
١٦,٧٤,٤٤ ٣	١١,٨٧٧٣ ٥٠,٥١٩	٣٣٣٢,٨٤٢ (٥٨,٤٧٠)	١,٨٣,٣٠ (٧٤,٥٠٦)	١,٢٤,٦٥ (٩,٢٦٦)	١,٨٧,٦٥ (٨,٧٤٨)	٢٦,٦٢٨ (٢,١٣٢)	٤٣,٤٠٦ (٢,٢٢)	١٦,٧١٢ (٢,٤٤٨)	٤٣,٤٠٦ ١٦,٧١٢
٢٨٦,١٩٦ ٣	١١,٨٢٤ ٣٤٦	٢٧٤,٣٧٣ (٨,٦٠٤)	١٧٥,٨٤٣ (٨,٧٦٠)	١,٢٣,٤٣ (٩,١٩٢)	٩٠٨ ٢٨١	٩,٤٤٩ (٣,١٠٢)	١٧,٨٨٠ ١٧,٥٧٧	١٧,٥٧٧ ١٤,٦٦٤	٤٣,٤٠٦ ١٤,٦٦٤
٢٧٤,٣٤٦ ٥	٨,٥٧٨ ٥٤	٢٦٥,٧٦٨ ٧,٢٥٣	١٧٦,٨٠٢ ٦٧٦	١,٥٠٥ (١١)	٧,٣٩٧ ٤٣٠	٧,٣٩٧ ٢١,٧٧٢	١,٣٨٧ ١,٣٨٧	١,٣٨٧ ١,٣٨٧	٤٣,٤٠٦ ٤٣,٤٠٦
٢٨١,٦٥٣ ٣	٨,٢٣٢ ٢	٢٧٣,٢١ ١٧٧	١٧٧,٤٧٨ ١,٤٨٧	١,٤٣٧ ١,٥٦٧	٦,٨٨٧ ١,٣٢١	٦,٨١٧ ٢٢,٨٠٧	١,٣٦٢ ١,٣٦٢	١,٣٦٢ ١,٣٦٢	٤٣,٩٣٢ ٤٣,٩٣٢
١٨٨,٢٥٤ ٣	٢,٥٧٥ -	١٨٤,٦٧٩ (٧,٤٣٢)	١٥٦,١٥٤ (٤,٤٩)	- -	- -	٢,٩٠١ (١,٨٩٨)	٤,٧٦٥ (١,١٨٢)	٤,٧٦٥ -	٤٣,٩٣٢ ٤٣,٩٣٢
١٧٩,٨٨٢ ٣١,٣٨٥	٢,٥٧٥ ٥,٢٤٦	١٧٧,٢٤٧ ٢٢,١٣٩	١٥٢,١٠٥ ٥,٧١٠	١,٣٩٧ ١,٣٩٧	١,٣٩٧ ١,٣٩٧	٢٣٩ ٢٣٩	٢,٠٠٣ ٢,٠٠٣	٢,٠٠٣ ٢,٠٠٣	٤٣,٩٣٢ ٤٣,٩٣٢
٢١١,٢٠٧ ٢٧,٠٠١	٧,٨٨٢ ٣٩٤	٢٠٣,٨٦٧ ٢٢,٦٠٧	١٥٧,٨١٥ ١٤,١٦٧	١,٢٧٠ ١,٠٠	١,٢٧٠ ١,٠٠	٢,٨٥٥ ٢,٨٥٥	٢,٩٦٤ ٢,٩٦٤	٢,٩٦٤ ٢,٩٦٤	٤٣,٩٣٢ ٤٣,٩٣٢
٢٨,٨,٠٢	٩٩٢	٢٢,٨١ ٢,٢٨٢	١٥,٣١٥ ٨,٢٩٢	١,٥٢ ١,٣٩	١,٥٢ ١,٣٩	٢,٢٢٥ ٢,٢٢٥	٢,٢٢٥ ٢,٢٢٥	٢,٢٢٥ ٢,٢٢٥	٤٣,٩٣٢ ٤٣,٩٣٢
٢١١,١٧٣ ٢	٨٩١	٢,٢٨٢ ٢	٢,٢٨٢ ٢	٩٣ ٩٣	٩٣ ٩٣	١,٤٦٩ ١,٤٦٩	١,٩٩٩ ١,٩٩٩	١,٩٩٩ ١,٩٩٩	٤٣,٩٣٢ ٤٣,٩٣٢
٢٨٨,١٨٣ ٣	١٠٦٠٨ ٨	٢٧٨,٨٥٩ ٢٧٨,٨٥٩	١٩٥,٥٨٩ ١٩٥,٥٨٩	١,٥٥٧ ١,٥٥٧	٧,٣١٩ ٧,١٧٣	٧,٣٥٣ ٣٣,٥٣	٣٣,٥٣ ٣٣,٥٣	٣٣,٥٣ ٣٣,٥٣	٤٣,٩٣٢ ٤٣,٩٣٢

**دخل من عمولات  
الجزء من عمليات التأمين  
حصة المساهمين في عجز من عمليات التأمين**

أيضاً حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الشائعة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (جميع المبالغ بالآلف للريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ - التقارير القطاعية (تابع)

عمليات التأمين لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣ سبتمبر ٢٠١١ و ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غیر مراجعة)

الإجمالي		المجموع		تأمينات		عامة أخرى		الهندسي		النقل البحري		ممتلكات		مراكبات		الحوادث والمسؤولية	
النوع	النوع	حالية	حالية	صحة	صحة	المجموع	المجموع	عامة أخرى	عامة أخرى	الهندسي	الهندسي	النقل البحري	النقل البحري	ممتلكات	ممتلكات	مراكبات	مراكبات
٢٥٦,١٠٩ (٣١,٥٨٨)	٥٥٣٣ (٥٧٣)	٤٤٩,٥٧٦ (٣١,١٠١)	١٦٣,١٣٨ (١٣,١٠١)	٥١ (١)	٩,٣٠١ (١,٧١٢)	١١٠,٨٨٧ (١,٣٥٦)	٧,٨٦٩٥ (١,٥٢٤)	٢٢,٠٧ (٢,٤٢٧)	٢٢,٠٧ (٢,٤٢٧)	٨,٢٣٧ (٩٩)	٢٢,٠٧ (٢,٤٢٧)	٧,٢٤٧ (٧,٢٤٧)	٨,٢٣٧ (٩٩)	٢٢,٠٧ (٢,٤٢٧)	٢٢,٠٧ (٢,٤٢٧)	٨,٢٣٧ (٩٩)	
٢٢٤,٥٢١ (١٦٨,٤٢٥)	٥٩٧ (٤,١٨١)	٢١٨,٥٧٦ (١٦٤,٢٢٩)	١٦٣,١٣٨ (١٢٨,٧٢٧)	٥٠ (٥,٥٦٨)	٧,٥٨٩ (٥,٥٦٨)	٩,٧٣١ (٧,٣٣١)	٨,١٧١ (٨,١٧١)	٢٢,١٨٠ (٢,١٨٠)	٢٢,١٨٠ (٢,١٨٠)	٧,٢٤٧ (٧,٢٤٧)	٢٢,١٨٠ (٢,١٨٠)	٧,٢٤٧ (٧,٢٤٧)	٧,٢٤٧ (٧,٢٤٧)	٧,٢٤٧ (٧,٢٤٧)	٧,٢٤٧ (٧,٢٤٧)	٧,٢٤٧ (٧,٢٤٧)	
٥٦,٩٦ ٤,٩٤٧	١,٧٧٤ -	٥٤,٣٢٢ ٤,٩٤٧	٣٥,٠٦٦ -	٢٣٥ -	٢,٠٢١ -	٣,٤٠٠ ٣,٤٠٠	٥,٩٤٠ ٤,٠٧١	٢,٢٦٩ ٤,٠٧١	٢,٢٦٩ -	٢,٢٦٩ -	٨,٥٤٠ -	٢,٧٩١ -	٢,٧٩١ -	٢,٧٩١ -	٢,٧٩١ -		
٦١,٤٤٣ ١٣,٢٥٦	١,٢٧٤ ١١٢	٥٩,٢٦٩ ١٢,٦٤٦	٣٥,٠٦٦ ١٢,٦٣٤	٢٣٥ -	٢,١١٨ -	٤,٠٦٦ -	٤,٠٦٦ -	٢,١١٨ -	٢,١١٨ -	٤,٠٦٦ -	٨,٥٤٠ -	٢,٩٤٤ ٢٩,٢٥٣	٢,٩٤٤ ٢٩,٢٥٣	٢,٩٤٤ ٢٩,٢٥٣	٢,٩٤٤ ٢٩,٢٥٣		
١٠ ١,٣٤٦	-	(١)	-	(١)	-	-	-	١ -	١ -	١ -	١ -	٢ -	٢ -	٢ -	٢ -	٢ -	
٤٤,٤٤٩ ٤٢,٤٤٩	٦١٢ ٩٤٤	١٢,٦٣٤ ٢٨,٣٠٩	٩,٣٣٠ ٢٣,١٨	-	-	-	-	١ ٥٢٢	١ ٥٢٢	١ ٥٢٢	١ ٥٢٢	١ ٥٢٢	٢ ٧٧١	٢ ٧٧١	٢ ٧٧١	٢ ٧٧١	
١,٥٥٦ ١,٤٤٠	١,٥٥٦ ١,٣١١	٤,٩٤٣ ١٠,٩٠	٣٣,٥١٠ ٥,٥٩٠	-	٥٢٣ ٥٢٣	١,٥٢٨ ١,٥٢٨	١,٥٢٨ ١,٥٢٨	٧٦٥ ٧٦٥	٧٦٥ ٧٦٥	٧٦٥ ٧٦٥	٤,٨٨٧ ٤,٨٨٧	٤,٨٨٧ ٤,٨٨٧	٤,٨٨٧ ٤,٨٨٧	٤,٨٨٧ ٤,٨٨٧	٤,٨٨٧ ٤,٨٨٧		
٥,٨٣٤ ١٥,٨٢٣	١٤٩ ٤٠٢	٥,٧٨٥ ١٥,٤١٩	٣,٧١٥ ١٠,٧٧٨	١٢ ٣٢	٢٨١ ٥٧٥	١,١٦١ ١,٠٥٦	١,١٦١ ١,٠٥٦	١٢ ٥٧٥	١٢ ٥٧٥	١٢ ٥٧٥	١,٣٩٠ ٥٦	١,٣٩٠ ٥٦	١,٣٩٠ ٥٦	١,٣٩٠ ٥٦	١,٣٩٠ ٥٦		
٧٤,٥٥٧ ١٣,٥١٤	٢,٤٢٠ ٦٤٦	٧,٢١٧ ١٢,٨٦٨	٥,٨٩٨ ١٦,٨٣٢	٦٢	١,٦٩١ ١,٦٣٢	٤,٣٤٢ ١,٧٣٣	٤,٣٤٢ ١,٧٣٣	٤,٣٤٢ ١,٧٣٣	٤,٣٤٢ ١,٧٣٣	٤,٣٤٢ ١,٧٣٣	٤,٣٤٢ ١,٧٣٣	١,٧٩٢ ١,٧٩٢	١,٧٩٢ ١,٧٩٢	١,٧٩٢ ١,٧٩٢	١,٧٩٢ ١,٧٩٢	١,٧٩٢ ١,٧٩٢	

卷之三

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (غير مراجعة) و ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مراجعة)  
الإشارات حول القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة) و ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ - التقارير القطاعية (تابع)

المركز المالي لعمليات التأمين كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة) و ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مراجعة)

المجموع الإجمالي	التأمين العام والصحي						مطابقات التأمين
	تأمينات الحياة	تأمينات تأمينات أخرى	صحة	المجموع	حصبة	الحوادث والمسؤولية	
٥,٠٣٩	-	٥,٣٩	١,٨٦٣	١,٨	٧,٨٨٢	-	١٨٧
٢٢,٩٥٢	٥	٢٢,٩٤٧	٦١٤	٤,٥٠٤	١٦,٨٠٨	(٤,٩١)	٨٩٤
١٦,٦٠٣	١,٥٦٧	١٥,٠٣٦	٨,٩٨٣	١,٢٤١	٢٨٦	٢,٣٩٦	٥٤٣
<b>٢٨٢,٣٣٦</b>	<b>٣٢٦,٨٩٨</b>						
<b>٣٢٦,٨٩٨</b>							
<b>١٩٥,٨٣٥</b>	<b>٧٨,٦٨٩</b>	<b>٥,٥٩٦</b>	<b>١٠,٩٦١</b>	<b>١٨٤,٨٧١</b>	<b>١١٥,٩١٩</b>	<b>٣,٣٩٩</b>	<b>٨,٤٤٣</b>
<b>٧٨,٦٨٩</b>							
<b>٣٢٦,٩١٠</b>							

موجودات عمليات التأمين  
٢٠١١  
حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة  
حصة معيدي التأمين من أقساط غير مكتتبة  
تكلف اكتتاب وتألق تأمين مؤجلة  
موجودات غير موزعة  
مجموع موجودات عمليات التأمين

مطابقات التأمين  
٢٠١٠  
أقساط غير مكتتبة  
مطالبات قائمة  
حصة معيدي التأمين في تكاليف الاكتتاب  
وتألق تأمين مؤجلة  
مطلوبات غير موزعة  
مجموع مطلوبات عمليات التأمين

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (غير مراجعة) و ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ - التقارير القطاعية (تابع)

المركز المالي للعمليات التأمينية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة) و ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مراجعة)

المجموع الاجمالي	التأمين العام وال الصحي						الحوادث والمسؤولية	مركبات	متذكرات	القفل البحري	الهندي	عامة أخرى	تأمينات	حماية
	المجموع	صحة	المجموع	صحة	تأمينات	التأمين العام وال الصحي								
٥٩	-	٥٩	-	-	-	-	٢٥	-	-	-	-	-	-	-
١٥,٣٦٨	٢٧٠	١٥,٠٩٨	-	-	-	-	٩١٥	٢,٣٤٦	١١,٧٣	١,١٧٣	١,١٧٣	١,١٧٣	١,١٧٣	٣٤
١٥,٨٠٤	٥٢٥	١٥,٢٧٩	٩,٨٧٠	٩	٢٧	٥٥٧	٢٧	٠٨٧	٢,١٢٧	٢,١٢٧	٠,٢٩٧	٠,٢٩٧	٠,٢٩٧	٣٩٨
<b>٢١٩,٧٧٤</b>	<b>٢٥٠,٩٥</b>	<b>٢١٩,٦٧٩</b>	<b>١٥٢٧٩</b>	<b>١٥,٢٧٩</b>	<b>٩,٨٧٠</b>	<b>٥٥٧</b>	<b>٢٧</b>	<b>٩,٨٧٠</b>	<b>٢,١٢٧</b>	<b>٢,١٢٧</b>	<b>٠,٢٩٧</b>	<b>٠,٢٩٧</b>	<b>٠,٢٩٧</b>	<b>٤٤٤</b>
<b>موجودات عمليات التأمين</b>														<b>٢٠١٠</b>
<b>مطابقات قانونية</b>														<b>٣٩٨</b>
<b>مطالبات قانونية</b>														<b>٩٠٣</b>
<b>مطالبات قانونية</b>														<b>١٥٤</b>
<b>مجموع مطلوبات عمليات التأمين</b>														<b>٥,٩٩٩</b>

٩ - تاريخ اعتماد القوائم المالية

اعتمد مجلس إدارة الشركة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ١٩ أكتوبر ٢٠١٠.