

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة
وتقدير فحص مراجعي الحسابات المستقلين
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

صفحة	المحتويات
٢	تقرير فحص مراجعى الحسابات المستقلين
٤ - ٣	قائمة المركز المالي الأولية
٥	قائمة عمليات التأمين والفائض المتراكم الأولية
٦	قائمة الدخل الشامل للمساهمين الأولية
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٨	قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية
٩	قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية
١٧ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة أكسا للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١١ والقوائم الأولية لعمليات التأمين والقاضي المتراكم والدخل الشامل للمساهمين والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لعمليات التأمين والتغيرات النقدية للمساهمين لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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" وقدمنا لها 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. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية بكل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتائج الفحص

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

للت انتباه

- نود لفت الانتباه إلى ايضاح ٢ حول القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة أعدت وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) وليس وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

- كما نود لفت الانتباه إلى ايضاح رقم ١ حول القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة، حيث إن الشركة يتصدّد لقتاء محفظة تأمين من أكسا للتأمين (المملكة العربية السعودية) ش. م. ب. (مقلة). إن لقتاء مثل هذه المحفظة وقيمتها يتطلب موافقة المساهمين والجهات النظامية وسوف يكون ذلك سارياً اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٩. وبناءً عليه، فإن صافي النتائج المتعلقة بهذه المحفظة بعد ١ يناير ٢٠٠٩ سيتم أيضاً تحويله إلى الشركة.



١٦ جمادى الأولى ١٤٣٢ هـ
(٢٠ أبريل ٢٠١١)

برأيس وترهاوس كوبرز
ص. ب ٤٦٧
مطار الظهران ٣١٩٣٢
المملكة العربية السعودية

ال
٢٣

عمر محمد السقا
محاسب قانوني برегистر رقم (٣٦٩)



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

كما في	٢٠١١ مارس ٣١	٢٠١٠ ديسمبر ٣١	إضاح
	(مراجعة)		
موجودات عمليات التأمين			
نهم مدينة - بالصافي	١٢١,٩٣٨	١٢٩,٥٩٢	
حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة	٥٩	٥,٢٨٩	
حصة معيدي التأمين من أساطير غير مكتسبة	١٥,٣٦٨	١٨,٢٨٩	
تكلف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة	١٥,٨٠٤	١٦,٨٦٣	
مطلوب من عمليات المساهمين	٩٧,٧٣٦	١١٧,٨٥٤	
مجموع موجودات عمليات التأمين	٢٥٠,٩٠٥	٢٨٧,٨٨٧	
موجودات المساهمين			
نقد وما يماثله	١٠٦,٨٧٧	١٥٢,٠٩٨	
وديعة قصيرة الأجل	٧١,٥١٩	٧١,٥١٩	
استثمارات متاحة للبيع	٧,٠٠١	٤١,٢٦٣	٣
وديعة نظامية	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	
نهم مدينة من طرف ذي علاقة	٩٣,١٨٩	٣٨,١٨٧	٤
موجودات أخرى	٣٢١	٨٣٢	
مجموع موجودات المساهمين	٢٩٨,٩٠٦	٣٢٣,٨٩٩	
مجموع الموجودات	٥٤٩,٨١١	٦١١,٧٨٦	

(يتبع)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة ١٠ إلى صفحة ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة

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

كم في	٢٠١١ مارس ٣١	٢٠١٠ ديسمبر ٣١	بيان
	(غير مراجعة)	(مراجعة)	
			مطلوبيات وفائض متراكم من عمليات التأمين
			مطلوبيات عمليات التأمين
			ذمم دائنة إلى معيدي تأمين
٢٨,١٨٩	١٤,٣٥٣	٤	أقساط غير مكتسبة
١٧٦,٤٠١	١٩٣,٣٥٨		مطالبات قائمة
٤٢,٣٢٤	٧٥,٦٥٦		حصة معيدي تأمين من تكاليف اكتتاب
٣,٠٧٤	٤,٧١٨		وثائق تأمين مؤجلة
٧٧٢	١,٦٥٧		مستحقات ومطلوبات أخرى
<u>٢٥٠,٧٦٠</u>	<u>٢٨٧,٧٤٢</u>		مجموع مطلوبيات عمليات التأمين
<u>١٤٥</u>	<u>١٤٥</u>		الفائض المتراكم من عمليات التأمين
<u>٢٥٠,٩٠٥</u>	<u>٢٨٧,٨٨٧</u>		مجموع مطلوبيات وفائض متراكم من عمليات التأمين
			مطلوبيات وحقوق المساهمين
			مطلوبيات المساهمين
			زكاة وضريبة دخل مستحقة
٣,٦٢٢	٤,٤٦٢	٥	مستحقات ومطلوبات أخرى
٢,٢٠٦	١,٦٤٥		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	١٥,٥٥٨		مطلوب إلى عمليات التأمين
<u>٩٧,٧٣٦</u>	<u>١١٧,٨٥٤</u>		مجموع مطلوبيات المساهمين
<u>١٠٣,٥٦٤</u>	<u>١٣٩,٣١٩</u>		حقوق المساهمين
<u>٢٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠٠,٠١٠</u>		رأس المال
<u>(٤,٦٥٨)</u>	<u>(١٥,٤٢١)</u>		عجز متراكم
<u>١٩٥,٣٤٢</u>	<u>١٨٤,٥٨٠</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>٢٩٨,٩٠٦</u>	<u>٣٢٣,٨٩٩</u>		مجموع مطلوبيات وحقوق المساهمين
<u>٥٤٩,٨١١</u>	<u>٦١١,٧٨٦</u>		مجموع مطلوبيات وفائض متراكم من عمليات التأمين
			ومطلوبيات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة ١٠ إلى صفحة ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

السيد
المدير المالي

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة

قائمة عمليات التأمين والفائض المتراكم الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١		بيان	
	(غير مراجعة)		
١٠,٥٤٣	١٢٤,٦٤٤	٤	إيرادات
(٩٥٣)	(١٧,٣٤٣)	٤	إجمالي أقساط التأمين المكتسبة
٩,٥٩٠	١٠٧,٣٠١		يخصم: أقساط إعادة التأمين المسندة
(٩,٢٠٥)	(١٤,٠٣٦)		صافي أقساط التأمين المكتسبة
٣٨٥	٩٣,٢٦٥		تغيرات في أقساط التأمين غير المكتسبة
٣٦	٢,١٧٩	٤	صافي أقساط التأمين المكتسبة
٤٢١	٩٥,٤٤٤		عمولات إعادة تأمين
			مجموع الإيرادات
٢٤	٥١,٠٨٥		تكاليف ومصاريف
-	(١,١٦٧)		إجمالي مطالبات مدفوعة
٢٤	٤٩,٩١٨		يخصم: حصة معيدي التأمين
٦٩١	٢٨,١٠٢		صافي مطالبات منكبة
٧١٥	٧٨,٠٢٠		تكاليف اكتتاب وثائق تأمين
١٢٢	٧,٤٢٩		مصاريف عمومية وإدارية
١٦٧	١٩,٧٥٠		
١,٠٠٤	١٠٥,١٩٩		مجموع التكاليف والمصاريف
(٥٨٣)	(٩,٧٥٥)		عجز من عمليات التأمين
٥٨٣	٩,٧٥٥		حصة المساهمين في عجز من عمليات التأمين
-	-		صافي الربح من عمليات التأمين بعد
-	١٤٥		تحمل المساهمين العجز
-	١٤٥		الفائض المتراكم كما في بداية الفترة
			فائض متراكم كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة ١٠ إلى صفحة ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

المدير المالي

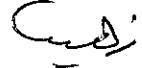
الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
	٢٠١٠	٢٠١١	
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	إيضاح
٢٠٢		٣١٦	دخل من عمولات
(٦٢٩)		(٢٣)	مصاريف عمومية وإدارية
(٩٦)		-	ضريبة استقطاع تحملتها الشركة
(٥٨٣)		(٩,٧٥٥)	العجز المحول من عمليات التأمين
(١,١٠٦)		(٩,٤٦٢)	صافي خسارة المساهمين للفترة
-		(٦٦٠)	دخل شامل آخر - خسارة غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
(١,١٠٦)		(١٠,١٢٢)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
٢٠ مليون		٢٠ مليون	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة القائمة
(٠,٠٥٥)		(٠,٥٠٦)	خسارة السهم الأساسي والمخفض (بالريال السعودي) ٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة ١٠ إلى صفحة ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.



المدير المالي



الرئيس التنفيذي



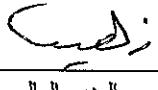
عضو مجلس الإدارة

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

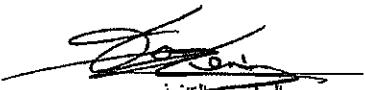
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ و ٢٠١٠
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

رأس المال	عجز متراكم	المجموع	
			<u>غير مراجعة</u>
٢٠٠,٠٠٠	(٤,٦٥٨)	١٩٥,٣٤٢	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١١
-	(١٠,١٢٢)	(١٠,١٢٢)	إجمالي الخسارة الشاملة لفترة
-	(٦٤٠)	(٦٤٠)	زكاة شرعية وضريبة دخل
٢٠٠,٠٠٠	(١٥,٤٢٠)	١٨٤,٥٨٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١١
			<u>غير مراجعة</u>
٢٠٠,٠٠٠	(٥,٤٢٥)	(١٩٤,٥٧٥)	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٠
-	(١,١٠٦)	(١,١٠٦)	إجمالي الخسارة الشاملة لفترة الثلاثة أشهر
-	(٥٩٨)	(٥٩٨)	المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
٢٠٠,٠٠٠	٧,١٢٩	١٩٢,٨٧١	زكاة شرعية وضريبة دخل
			الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

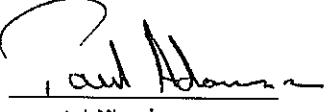
تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة ١٠ إلى صفحة ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.



المدير المالي



الرئيس التنفيذي



عضو مجلس الإدارة

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

فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
٢٠١١

(غير مراجعة)

(غير مراجعة)

إيضاح

تدفقات نقدية من الأنشطة التشغيلية
صافي النتائج من عمليات التأمين بعد تحمل
المساهمين العجز

تعديلات لتسوية صافي النتائج من عمليات التأمين بعد
تحمل المساهمين العجز إلى صافي النقد
من أنشطة التشغيل:

تحمل المساهمين العجز من عمليات التأمين
العجز التشغيلي قبل التغيرات في الموجودات
والمطلوبات التشغيلية

(٥٨٣)	(٩,٧٥٥)
(٥٨٣)	(٩,٧٥٥)

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

(٨,٠٢٠)	(٧,٦٥٤)	نجم مدينة - بالصافي
(١٩٠)	(٥,٤٣٠)	حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة
(٦٤٤)	(٢,٩٢١)	حصة معيدي التأمين من أقساط غير مكتسبة
(١,٠٨٠)	(١,٠٥٩)	تكليف اكتتاب وثائق تأمين مجلة
٨٤٣	(١٢,٨٣٦)	نجم دلتة إلى معيدي التأمين
٩,٨٤٩	١٦,٩٥٧	أقساط غير مكتسبة
٨٨١	٣٣,٣٣٢	مطالبات قائمة
٢٤	(٣٥٦)	حصة معيدي التأمين من تكاليف اكتتاب وثائق تأمين مجلة
-	٨٨٥	مستحقات ومطلوبات أخرى
(١,١٣٠)	(١٠,٣٦٣)	مطلوب من عمليات المساهمين
-	-	صافي تدفقات نقدية من أنشطة تشغيل

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 ١٠ إلى صفحة ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
٢٠١١
٢٠١٠

(غير مراجعة)

إضاح

(١,١٠٦)	(١٠,١٢٢)	تدفقات نقدية من الأنشطة التشغيلية
٥٨٣	٩,٧٥٥	صافي خسارة المساهمين للفترة
-	٦٦٠	تعديلات لتسويه صافي الخسارة إلى صافي النقد
(٥٢٣)	٤٩٣	الناتج عن الأنشطة التشغيلية:
-	٣٥,٢٣٧	تحمل عجز من عمليات التأمين
١١٨	(٥١١)	خسارة غير حقيقة من استثمارات متاحة للبيع
٤١٢	(٥٦١)	الربح (الخسارة) من العمليات قبل التغيرات في
-	٤٠٠	الموجودات والمطلوبات التشغيلية
١,١٣٠	١٠,٣٦٣	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
-	-	مطلوب من طرف ذي علاقة
٣١٩	٤٥,٢٢١	موجودات أخرى
٢٠٤,٣١٩	١٠٦,٨٧٧	مستحقات ومطلوبات أخرى
٢٠٤,٦٣٨	١٥٢,٠٩٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		مطلوب إلى عمليات التأمين
		صافي النقد الناتج من أنشطة تشغيل
(٨١٨)	-	تدفقات نقدية من أنشطة التمويل
٣١٩	٤٥,٢٢١	مطلوب إلى طرف ذي علاقة
-	-	صافي الزيادة في نقد وما يماثله
-	-	نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
-	-	نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة
		معلومات إضافية عن تدفقات نقدية
٥٩٨	٦٤٠	نشاط تمويل غير نقدى -
-	١٥,١٥٨	زكاة شرعية وضرورية دخل حملت على حقوق
-	٣٤,٩٢٣	المساهمين (صافي) -
		نشاط تشغيل غير نقدى -
		مكافأة نهاية الخدمة محولة من طرف ذي علاقة
		نشاط استثمار غير نقدى -
		استثمارات متاحة للبيع محولة من طرف ذي علاقة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة ١٠ إلى صفحة ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المرجزة.

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 م/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 ٤٣٠هـ (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 تحت 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/٢٥٠ ٢٠١٠/٢٥٠ الصادر بتاريخ ١١ صفر ١٤٣١هـ (الموافق ٢٦ يناير ٢٠١٠م). بدأت الشركة بمزاولة نشاطات التأمين في ٤ ربى 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 الموافقات لمنتجات المتبقية في الوقت المناسب.

إن الشركة بقصد اقتناه محفظة تأمين من أكسا للتأمين (المملكة العربية السعودية) ش. م. ب. (مقلدة) (أكسا العربية السعودية). إن اقتناه هذه المحفظة وقيمتها يتطلب موافقة المساهمين والجهات الناظمة 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 الموحدة تم إدراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منظم على جميع الفترات المعروضة.

١-٢ أسس الإعداد

قامت الشركة بإعداد قوائمها المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ و ٢٠١٠ وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية ووفقاً لمبدأ الاستحقاق والمعدلة بإعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل للمساهمين وبموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "القارير 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 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

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

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

تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة على جميع التعديلات التي يتألف معظمها من المستحقات العادلة المتكررة التي تعتبرها إدارة الشركة ضرورية لعرض المركز المالي ونتائج العمليات والتغيرات النقدية 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 ذمم مدينة ومطلوب من عمليات المساهمين.
- لا تشمل مطلوبات القطاعات على أرصدة دائنة لمتعدي التأمين ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣-٢ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد استحقاق مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط نظام العمل والعمال السعودي وتقتيد 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

لفترة من ٣ يونيو ٢٠٠٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)	
-	٧,٠٠٠	الرصيد كما في بداية الفترة
٧,٠٠٠	-	مشتريات
-	٣٤,٩٢٣	تحويل من طرف ذي علاقة (إيضاح ٤)
-	(٦٦٠)	تعديلات القيمة العادلة
<u>٧,٠٠٠</u>	<u>٤١,٢٦٣</u>	الرصيد كما في نهاية الفترة

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

- ٤ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

(أ) معاملات مع أطراف ذات علاقة

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١		
٢٠١٠		
(غير مراجعة)		
-	١,٧٥٣	إجمالي أقساط تأمين مكتتبة
-	٩,٢٦٢	أقساط إعادة تأمين مسندة
-	١,٣٨٩	عمولات إعادة تأمين
-	٥٣٤	مصاريف حملت من أطراف ذات علاقة
٢٤٥	٦	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	٢	كبار موظفي الإدارة
-	٣٤,٩٢٣	استثمارات متاحة للبيع حولت من طرف ذي علاقة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ب) أرصدة مع أطراف ذات علاقة

* أرصدة مع أطراف ذات علاقة متعددة خاصة بعمليات التأمين:

٢٠١٠ ٣١ ديسمبر	٢٠١١ ٣١ مارس	مدينو التأمين ذمم دائنة لمعيدي التأمين
(مراجعة)	(مراجعة)	
٩,٩١	٨,٧٠٩	١,٧٠٢

* مطلوب من طرف ذي علاقة

يمثل مطلوب من طرف ذي علاقة كما في ٣١ مارس ٢٠١١ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبالغ مطلوبة من أكسا العربية السعودية.

- 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 التقريبي العائد للمساهمين السعوديين.

تم قيد مخصص ضريبة الدخل بواقع ٢٠٪ من صافي الربح المعدل للمساهمين غير السعوديين.

وضع الزكاة الشرعية وضريبة الدخل

حصلت الشركة على الشهادة النهائية للزكاة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

- ٦ احتياطي نظامي

وفقاً للوائح التنفيذية لنظام مراقبة شركات التأمين التعاوني، يتبعن على الشركة تحويل ما لا يقل عن ٢٠٪ من أرباحها السنوية إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ١٠٠٪ من رأس مال الشركة. سوف يتم هذا التحويل، إن لزم الأمر، عند اكمال السنة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١. لم يتم هذا التحويل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ نظراً للعجز المترافق.

- ٧ ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسي والمخفضة لفترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ و ٢٠١٠ بنقسيم صافي ربح المساهمين لهذه الفترات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال تلك الفترات.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

أيضاً حات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الشائعة شهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (تحتية المسألة بالآلف إلى الآلات السمعية بما لم يذكر غالباً ذلك)

٨ - التقارير الفنطالية

الموارد الصحيحة والصحيحة	مكتبات	مكتبات	التقاليد الجغرافية	الفنانين	علماء النحو	المجموع	حالية
الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي
٧٥٦٢	٣٩٤	١٢٤٦	٥٩٦٢	٢٠٣٠	٥٩٦٢	٣٩٤	٣٩٤
(١٧,٣٤)	(٣٦)	(١٧,٣٤)	(١٧,٣٧)	(١٧,٣٧)	(٣٧,٤٢)	(١٧,٣٧)	(١٧,٣٧)
١٠٧٣٠١	٤٣٥٨	١٠٣٠٤٣	٥٥١٢٥	٦١٧	٥٥١٢٥	٤٣٥٨	٤٣٥٨
(١٤,٠٣٦)	(١,٧٥٣)	(١٢,٠٨٣)	(١٢,٠٨٣)	(١٢,٠٨٣)	(١٢,٠٨٣)	(١,٧٥٣)	(١,٧٥٣)
٩٣٢٦٥	٥٧٦٠	٩٠٠٥	٥٨٨٦٢	٣٩٤	٩٠٠٥	٥٧٦٠	٥٧٦٠
٢,١٧٩	٥٢	٢,١٢٥	-	-	٩٧	٢,١٧٩	٢,١٧٩
٩٥٥٩	٤٤٤٤	٩٢,٨٨٥	٥٦٨,٨١٣	٣٩٤	٩٢,٨٨٥	٤٤٤٤	٩٥٥٩
٥١,٨٥٦	-	٥٠,١٨٨٥	٥٠,١٨٨٥	-	٥٠,١٨٨٥	-	٥١,٨٥٦
٤٩,٩١٨	٢٨,١٠٢	٤٩,٧١٨	٤٩,٧٢٢	-	٤٩,٧٢٢	٢٨,١٠٢	٤٩,٩١٨
٧٨,٠٢٠	٧٨,٤٣٤	٧٨,٤٣٤	٧٨,٤٣٤	-	٧٨,٤٣٤	٧٨,٤٣٤	٧٨,٠٢٠
٧٦,٤٤٩	٨,٤٣٤	٧,٧٤٥	٧,٧٤٥	-	٧,٧٤٥	٨,٤٣٤	٧٦,٤٤٩
٨,٤٣٤	٩٩١	٨,٤٣٤	٨,٤٣٤	-	٨,٤٣٤	٩٩١	٨,٤٣٤
١١,٣١٦	٣٩	١٠,٩٢٦	١٠,٩٢٦	-	١٠,٩٢٦	٣٩	١١,٣١٦

**المجموع
العجز من عمليات التأمين
حصة المساهمين؛**

صافي النتيجة المقترنة

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(بمبلغ بالذيل الريلات السعودية ولم يذكر خلاف ذلك)

٨ - التقارير القطاعية (تابع)

التأمين على العامل والصحي									
المجموع الإجمالي		حالية		المجموع		تأمينات		الحوادث والمسؤولية	
						تأمينات أخرى		مراكبات	
تأمينات	النقل البحري	الهندسي	عامة أخرى	صحة	المجموع	تأمينات	النقل البحري	الهندسي	عامة أخرى
٦٧٣	٧٧٣	-	١١٢	٢,١٧٩	٢,١٧٩	٤٠٦	٤٠٦	٥,٦٦٧	٥,٦٦٧
٩٤٧	-	٧٧	(٧٧)	(٩٤٦)	(٩٤٦)	(١٢٢)	(١٢٢)	(٥٠)	(٥٠)
٩٤٦	٢٢٣	-	٥٣٥	١,٨٤٥	١,٨٤٥	٢٨٤	٢٨٤	٥,١١٧	٥,١١٧
٨٩٤	(٨٦٢)	-	(٥٥٦)	(٦٢٤)	(٦٢٤)	(٣١١)	(٣١١)	(٥٥٠)	(٥٥٠)
٨٩٤	٦١	-	(٣)	(٣)	(٣)	٢٠٣	٢٠٣	١١٣	١١٣
٣٧٣	٣٦	-	٣	٣	٣	٢٦	٢٦	٧	٧
٣٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٦	٦١	-	(١٨)	(١٨)	(١٨)	٢٢٨	٢٢٨	(٢٠)	(٢٠)
٣٦	٤٤	-	٢	-	-	١١	١١	١١	١١
٣٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٦	٢٤	-	٢	-	-	١١	١١	١١	١١
٣٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٦	٢٤	-	٢	-	-	١١	١١	١١	١١
٣٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٦	١٩١	-	٢	-	-	٤٦	٤٦	-	-
٣٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٦	٧١٥	-	٢	-	-	٦٧	٦٧	-	-
٣٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٦	١١٨	-	١	-	-	٦٣	٦٣	-	-
٣٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٦	٥٥	-	٩	-	-	٧	٧	-	-
٣٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٦	٩٦	-	٤	-	-	٨	٨	-	-
٣٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٦	٩٨٤	-	٤	-	-	٢٠	٢٠	٢٨	٢٨
٣٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٦	٤٨٤	-	٤	-	-	٤٨	٤٨	١٢٤	١٢٤
٣٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٦	٤٨٣	-	٤	-	-	٤٨	٤٨	٢٨	٢٨

صافي التشغيلة للقراءة

إجمالي إقفال مكتبة
يضم: إقفال مكتبة تأمين ممتدة
صافي إقفال مكتبة
تغفيت في إقفال مكتبة غير مكتبة
صافي إقفال مكتبة
عمولات إصدارة تأمين

إجمالي مطالبات متوفعة
يضم: حصة معدني التأمين
صافي مطالبات متوفعة
تغفيت في مطالبات قائمة
صافي مطالبات مكتبة
كاليف اكتتاب وثائق تأمين
رواقات إدارية وشغفية
مصالحة صورية وإدارية أخرى
مجموع التكليف والمصاريف
العجز من عمليات التأمين
حصة المساهمين في عجز من عمليات التأمين

(جبيه المبالغ بالألف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك) إضافات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفتره الشائعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

٨ - التقارير الفعلية (تابع)

المركز المالي لعمليات التأمين كما في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة) و ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مراجعة).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (بالمليار بالآلاف للريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ - التقارير القطاعية (تابع)

النوع	التأمين العام والصحي			الحوادث والمسؤولية	مديونيات	موجودات
	تأمينات	النقل البري	الهندسي			
الاجمالي	المجموع	حالية	المجموع	صحة	متذكرات	مطابقات التأمين
٥٩	-	٥٩	-	-	٧٥	٣٤
١٥٣٦٨	٢٧.	١٥٠٩٨	-	-	٢,٤٤٦	٤٩٨
١٥,٨٠٤	٥٢٥	١٥,٢٧٩	٥٥٧	٩٨٨,٩	٢,١٦٧	٤٤٥
٤١٥,٦٧٤	٢٥٦,٩٥٦	-	٨٢٧	-	١,٢٩٧	-
٢٠١٠						
مطابقات التأمين	مطابقات غير مكتسبة	مطابقات قافية	مطابقات غير مكتسبة	مطابقات قافية	مطابقات غير مكتسبة	مطابقات قافية
٥٧٦,٤٠٤	١٧٦,٣٤٤	١٦٥٩	١٧١,٧٤٧	١٧١,٧٤٧	١٦٣,٣٢٤	١٦٣,٣٢٤
١	١	١	٢	٢	٢	٢
٣٠,٧٣٤	-	-	٣١,٩٠٩	١٢٠,٥٥٤	١٢٠,٥٥٤	١٢٠,٥٥٤
٣٠,٧٣٤	-	-	٣١,٩٠٩	١٦٣,٣٢٤	١٦٣,٣٢٤	١٦٣,٣٢٤
٣٠,٧٣٤	-	-	-	-	٥٠,٥	٥٠,٣٠
٣٠,٧٣٤	-	-	-	-	٥٠,٥	٥٠,٣٠
١٢						
٩٠٣ - تاريخ اعتماد القوائم المالية						
٢٠٢٠٠١١٠١٠٢٠ - تأسيس مجلس إدارة الشركة هذه القوائم المالية بتاريخ ٢٠ أبريل ٢٠٢٠.						