

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

**القوائم المالية الأولية الموجزة غير المدققة
وتقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات المستقلين
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ 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
٢٣ - ٩	إيضاحات حول القواعد المالية الأولية الموجزة

تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة المساهمون
شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة أكسا للتأمين التعاوني، شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م والقوائم الأولية للدخل - عمليات التأمين والفائض المرجل - عمليات المساهمين والدخل الشامل الأولية - عمليات المساهمين لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والقوائم الأولية للتغيرات في حقوق المساهمين والتتفقات التقديمة - عمليات التأمين والتتفقات التقديمة - عمليات المساهمين للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى (١٦) التي تعد جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن إدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والتي أعدتها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) "التقارير المالية الأولية" وتعليمات مؤسسة النقد العربي السعودي للمحاسبة عن الزكاة والضريبة. إن مسؤوليتنا هي إبداء نتيجة فحص حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناء على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص البيانات المالية المرحلية من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنتشر" والمعتمد في المملكة العربية السعودية. إن فحص هذه القوائم المالية الأولية الموجزة يتضمن بصورة أساسية على توجيه الاستفسارات إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية واجراءات الفحص الأخرى. إن الفحص أقل نطاقاً بشكل جوهري من عملية المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها بالملكة العربية السعودية ومعايير المراجعة الدولية وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيدات التي تطلعنا على كافة الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وبالتالي، لا نبدي رأي مراجعة بشأنها.

الفحص

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الإعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية، والتي أعدتها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) "التقارير المالية الأولية" وتعليمات مؤسسة النقد العربي السعودي للمحاسبة عن الزكاة والضريبة.



١٥ شعبان ١٤٣٨ هـ
١١ مايو ٢٠١٧ م



عبدالله حمد الفوزان
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٤٨
من ب ٤٨٠٢ الخبر ٢١٩٥٢
المملكة العربية السعودية

شركة اكسا للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة المركز المالي الأولية
 كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
 (جميع المبالغ المدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر م ٢٠١٦ (مدقة)	٣١ مارس م ٢٠١٧ (غير مدقة)	إيضاح
١٣٢,٦٦٢	١٨١,٠٥١	٣
٣٨٠,٠٧٤	٤٣٧,٧٢٥	
١٤٨,٠٩٢	٣٤٩,٥٧١	٦
(٢٥,٤٢٠)	(٢٥,٤٢٠)	
١٢٢,٦٧٢	٣٢٤,١٥١	
٢٩,٠٧٨	١٠٠,٩٠٠	
١٠٥,٣١٦	١٢٠,٦٩٩	
١٩,١٣٠	٤٢,٩٧٨	
١٣٤,٨١٠	١٦٦,٠٧٦	٤
١٨,٤٥٦	١٨,٤٦٣	
٧,٥٠٠	١١٠,٨٨٠	
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٤
٦,٠٧٠	٦,٣٣٨	
٧,٩٨٤	٧,٥٩٠	
١,٠٣٨,٧٥٢	١,٥٩١,٨٥١	

موجودات عمليات التأمين
 نقد وما في حكمه
 ودائع قصيرة الأجل
 أقساط وأرصدة تأمين مدينة
 ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
 أقساط وأرصدة تأمين مدينة - صافي
 حصة معيدي التأمين من أقساط غير مكتسبة
 حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة
 تكاليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
 استثمارات متاحة للبيع
 موجودات أخرى
 ودائع طويلة الأجل
 استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
 أثاث وتركيبات ومعدات
 موجودات غير ملموسة - برامج كمبيوتر
 مجموع موجودات عمليات التأمين

٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	
١٦٠,٤٦٦	١٦١,٧٩٥	٤
٣,٥١٥	٥,٢٨٧	
٧١٠	٥٧٩	
١١٦,٢٥٠	١١٦,٢٥٠	
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٤
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١١
٢٥,٤٤٨	٣٩,١٨٣	
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	٥
٥٢١,٣٨٩	٥٣٨,٠٩٤	
١,٥٦٠,١٤١	٢,١٢٩,٩٤٥	

موجودات المساهمين
 ودائع قصيرة الأجل
 استثمارات متاحة للبيع
 موجودات أخرى
 عمولة مستحقة عن وديعة نظامية
 ودائع طويلة الأجل
 استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
 شهرة من الاستحواذ على محفظة تأمين
 مطلوب من عمليات التأمين
 وديعة نظامية
 مجموع موجودات المساهمين
 مجموع الموجودات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي، الأولي (تمة)

کما فی، ۲۱ مارس، ۱۷۰۲ء

مکالمہ

(جميع المبالغ المدرجة بآلاف الولايات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)	إضاح	مطلوبات وفائض عمليات التأمين المرحل مطلوبات عمليات التأمين أرصدة معدي تأمين دائنة أقساط غير مكتسبة مطلوبات قابلة أقساط مقدمة عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة مستحقات ومطلوبات أخرى مستحق إلى أطراف ذات علاقة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مطلوب إلى عمليات المساهمين مجموع مطلوبات عمليات التأمين
٣٣,٥٤٧	١٢٢,٣٣٥	٦	
٢٩٠,٢٩٥	٦٥٠,٨٠٤		
٥٥٧,١٥٢	٦١٣,١٩٥		
٧,٣٣٩	٣,٣٠٤		
٥,٤٢٤	١١,٥١٨		
٨٦,٢٩٦	١١٦,٨٠٥		
٣,٥٣٤	١,٢٣٦	٦	
٢٢,٤٠٢	٢٣,٠٧٨		
٢٥,٤٤٨	٣٩,١٨٣		
<u>١,٠٣١,٤٣٧</u>	<u>١,٥٨١,٤٥٨</u>		
٨,١٩٨	٩,٦٦١		
(٨٨٣)	٧٣٢		
<u>٧,٣١٥</u>	<u>١٠,٣٩٣</u>		
<u>١,٠٣٨,٧٥٢</u>	<u>١,٥٩١,٨٥١</u>		
١٨,٩٦١	٢٢,٧٠٩	٧	
١,٠٢٠	١,٢٧٥		
١,٨٠٩	٢,٠٨٧		
<u>٢١,٨٤٠</u>	<u>٢٦,٠٧١</u>		
٤٥٠,٠٠	٤٥٠,٠٠	٨	
١١,١٥٠	١٢,٦٥٥	٩	
٨٣٠	٦٧٨		
٦٤٠	٧٤١	١٠	
<u>٣٦,٩٢٩</u>	<u>٤٦,٩٤٩</u>		
<u>٤٩٩,٥٤٩</u>	<u>٥١٢,٠٢٣</u>		
<u>٥٢١,٣٨٩</u>	<u>٥٣٨,٠٩٤</u>		
١,٥٦٠,١٤١	٢,١٢٩,٩٤٥	١٤	

يتم اعتماد القوائم المالية الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (٢٣) من قبل مجلس الإدارة وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

العنوان

مکانیزم

وليه الموجزه

جاری لوین

النَّسْرُ التَّنْفِيذِيُّ

مِنْ كِتَابِي

بابر علی خان

رئيس المالية

عنصر الإباضحة

بر ظیانت سرت من رم ، بی رم ، جرء ، یکجا من همه اقوام اماليه الاوتیه الموجه .

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية - عمليات التأمين والفائض المرحل

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

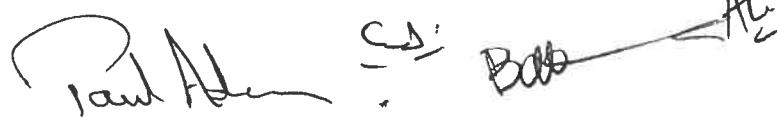
٣١ مارس

إيضاح

م ٢٠١٦	م ٢٠١٧
(غير مدققة)	(غير مدققة)

٤٥١,٧٥٣	٧٢١,٢٤٢	١٥٦	إيرادات
(٢٠,١٢٣)	(١٢٤,٠٥٦)	١٥٦	إجمالي أقساط مكتتبة
<u>٤٣٠,٦٣٠</u>	<u>٥٩٧,١٨٦</u>	<u>٠</u>	ناقصاً: أقساط إعادة تأمين مسندة
(١٦٩,٨٨١)	(٣٦٠,٥٠٩)	٠	صافي أقساط مكتتبة
(٧,٥١٤)	٧١,٨٢٢	٠	تغيرات في إجمالي أقساط غير مكتتبة
<u>٢٥٣,٢٣٥</u>	<u>٣٠٨,٤٩٩</u>	<u>٠</u>	تغيرات في أقساط إعادة تأمين غير مكتتبة
٤,٠٠٥	٥,٩٦١	١٥٦	صافي أقساط مكتتبة
٢,٥٢١	٥,٤٨٩	٠	عمولات إعادة تأمين
<u>٢٥٩,٧٦١</u>	<u>٣١٩,٩٤٩</u>	<u>٠</u>	إيراد عمولات
<u>٣٩,٢٥٠</u>	<u>٤٠,٦٦٠</u>	<u>٠</u>	مجموع الإيرادات
٢٠٧,٣٥٢	٢٥٢,٦٩٥	٠	تكاليف ومصروفات
١٨٩,٩٨٦	٢٢٦,٧١٢	١٥٦	إجمالي مطالبات مدفوعة
(٢١,٨٨٤)	(١٤,٦٧٧)	١٥٦	ناقصاً: حصة معيدي التأمين
<u>١٦٨,١٠٢</u>	<u>٢١٢,٠٣٥</u>	<u>٠</u>	صافي مطالبات مدفوعة
١٧,٥٨٩	٢٢,٨٧٥	١٥٦	تغيرات في مطالبات قائمة
٢٢,٦٠٠	٢٩,٧٤٦	٠	صافي مطالبات متکبدة
<u>٢٤٧,٥٩٦</u>	<u>٣٠٥,٣١٦</u>	<u>٠</u>	مجموع التكاليف والمصروفات
١٢,١٦٥	١٤,٦٣٣	٠	صافي الفائض من عمليات التأمين
(١٠,٩٤٩)	(١٣,١٧٠)	٠	المخصص للمساهمين من الفائض
<u>١,٢١٦</u>	<u>١,٤٦٣</u>	<u>٠</u>	صافي نتائج عمليات التأمين بعد تخصيص الفائض
٥,٣٥٧	٨,١٩٨	٠	الفائض المرحل كما في بداية الفترة
<u>٦,٥٧٣</u>	<u>٩,٦٦١</u>	<u>٠</u>	الفائض المرحل كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.



شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية - عمليات المساهمين

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

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

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس

إيضاح

م ٢٠١٦

م ٢٠١٧

(غير مدقة)

(غير مدقة)

١٠,٩٤٩

١٣,١٧٠

صافي فائض محول من عمليات التأمين

٢,٦٤٤

٣,٤٤١

إيراد عمولات

(٣٥١)

(٣٣٨)

مصاريفات عمومية وإدارية

١٣,٢٤٢

١٦,٢٧٣

صافي دخل المساهمين للفترة

٤٥,٠٠٠

٤٥,٠٠٠

١٣

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة ("٠٠٠")

١,٢٩٤

٠,٣٦٢

١٣

ربحية السهم الأساسي والمخفض (ريال سعودي)

Ali
Bob
Raj
Paul

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الشامل الأولية - عمليات المساهمين

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس

إيضاح

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	إيضاح
١٣,٢٤٢	١٦,٢٧٣	صافي دخل المساهمين للفترة
-	١٠١	اعادة قياس اسهم الأداء عند التسوية (إيضاح ١٠)
(٢,٠١٨)	(١٥٢)	خسارة غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
<u>١١,٢٢٤</u>	<u>١٦,٢٢٢</u>	مجموع الدخل الشامل للفترة

AB
Bab
Zain
Paul

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

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

المجموع	أرباح مبقة	احتياطي اسهم اداء	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي نظامي	رأس المال	غير مدفقة
٤٩٩,٥٤٩	٣٦,٩٢٩	٦٤٠	٨٣٠	١١,١٥٠	٤٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧ م
١٦,٢٧٣	١٦,٢٧٣	-	-	-	-	صافي الدخل للفترة
(٢,٣٢٧)	(٢,٣٢٧)	-	-	-	-	مخصص زكاة للفترة (ايضاح ٧)
(١,٤١١)	(١,٤١١)	-	-	-	-	مخصص ضريبة دخل للفترة (ايضاح ٧)
١٠١	-	١٠١	-	-	-	احتياطي اسهم اداء، صافي (ايضاح ١٠)
-	(٢,٥٠٥)	-	-	٢,٥٠٥	-	محول إلى الاحتياطي النظامي
(١٥٢)	-	-	(١٥٢)	-	-	التغيرات في الاحتياطي القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع، صافي
<u>٥١٢,٠٢٣</u>	<u>٤٦,٩٤٩</u>	<u>٧٤١</u>	<u>٦٧٨</u>	<u>١٣,٦٥٥</u>	<u>٤٥٠,٠٠٠</u>	<u>الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ م</u>
٤٦٨,٤٦١	١٣,٣١٢	-	١٧	٥,١٣٢	٤٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦ م
١٣,٢٤٢	١٣,٢٤٢	-	-	-	-	صافي الدخل للفترة
(٢,١٧٢)	(٢,١٧٢)	-	-	-	-	مخصص زكاة للفترة (ايضاح ٧)
(١,٠٣٢)	(١,٠٣٢)	-	-	-	-	مخصص ضريبة دخل للفترة (ايضاح ٧)
-	(٢,٠٠٨)	-	-	٢,٠٠٨	-	محول إلى الاحتياطي النظامي
(٢,٠١٨)	-	-	(٢,٠١٨)	-	-	التغيرات في الاحتياطي القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع، صافي
<u>٤٧٦,٤٨١</u>	<u>٢١,٣٤٢</u>	<u>-</u>	<u>(٢,٠٠١)</u>	<u>٧,١٤٠</u>	<u>٤٥٠,٠٠٠</u>	<u>الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

Ali
Bob
Rashed

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية - عمليات التأمين

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

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

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م		٣١ مارس ٢٠١٧ م		إيضاح
	(غير مدقة)		(غير مدقة)	
١,٢١٦		١,٤٦٣		
				التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٠,٩٤٩		١٣,١٧٠		صافي نتائج عمليات التأمين
٤		٢٣		تعديلات لتنمية صافي نتائج عمليات التأمين
(٢٢)		(٢٤)		إلى صافي النقد من الأنشطة التشغيلية:
٦٧٣		٦١٣		المخصص للمساهمين من فائض عمليات التأمين
٤٤٦		٤٤٩		إطفاء العلاوة من استثمارات متاحة للبيع
١٣,٢٦٦		١٥,٦٩٤		تناقص الخصم من استثمارات متاحة للبيع
				استهلاك
				إطفاء موجودات غير ملموسة
(١٨٧,٧٧٩)		(٢٠١,٤٨٠)		تغيرات في موجودات ومطلوبات تشغيلية:
٧,٥١٥		(٧١,٨٢٢)		أقساط وأرصدة تأمين مدينة - صافي
١٩,٠٦٣		(١٥,٣٨٣)		حصة معيدي التأمين من أقساط غير مكتسبة
(٨,٢١٧)		(٢٣,٨٤٨)		حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة
(٨,٠٦٩)		(٧)		تكليف إكتتاب وثائق تأمين مجلة
(٥٧٢)		-		موجودات أخرى
(١١,٧٠١)		٨٨,٧٨٨		مطلوب من أطراف ذات علاقة
١٦٩,٨٨١		٣٦١,٥٠٩		أرصدة معيدي تأمين دائنة
٢٠,٢٠٣		٥٦,٠٤٣		أقساط غير مكتسبة
-		(٤,٠٣٥)		مطالبات قائمة
(١,٢٣١)		٦,٠٩٤		أقساط مقدمة
(١,٩٠٧)		٣٠,٥١٠		عمولات إعادة تأمين مؤجلة
(٤٩٢)		٦٧٦		مستحقات ومطلوبات أخرى
(١٠٠)		(٢,٢٩٨)		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١١٤,١٤٩		٥٦٥		مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
١٢٤,٠٠٩		٢٤٠,٠٠٦		مطلوب من المساهمين
				صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٥٦٥)		(٨٨١)		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(١٨٧)		(٥٥)		شراء أثاث وتركيزات ومعدات
(٩٨,٥٦٨)		(٥٧,٦٥١)		شراء موجودات غير ملموسة
-		(١٠٣,٣٨٠)		ودائع قصيرة الأجل
(١,٩٦٤)		(٣١,٨٣٣)		ودائع طويلة الأجل
٣٦		٢,١٨٣		شراء استثمارات متاحة للبيع
(١٠١,٢٤٨)		(١٩١,٦١٧)		متحصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع
٢٢,٧٦١		٤٨,٣٨٩		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
٤٤,٢٨٦		١٣٢,٦٦٢		صافي التغير في نقد وما في حكمه
٦٧,٠٤٧		١٨١,٠٥١	٣	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 غير محق من استثمارات متاحة للبيع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية - عمليات المساهمين

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

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

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣١ مارس ٢٠١٦ م	٣١ مارس ٢٠١٧ م	
(غير مدقة)	(غير مدقة)	

		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٣,٢٤٢	١٦,٢٧٣	صافي دخل المساهمين للفترة
-	١٠١	تعديلات لتسوية صافي الدخل إلى صافي
١٥	٤١	النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية:
(٤٦)	(١٦)	احتياطي أسهم أداء
(١٠,٩٤٩)	(١٢,١٧٠)	إطفاء العلاوة من استثمارات متاحة للبيع
٢,٢٦٢	٣,٢٢٩	تناقص الخصم من استثمارات متاحة للبيع
		المخصص للمساهمين من الفائض من عمليات التأمين
		<u>تغييرات في موجودات ومتطلبات تشغيلية:</u>
(١,١٧٤)	(١,٧٧٢)	موجودات أخرى
٢٩١	٢٥٤	مستحقات ومتطلبات أخرى
(٨٠)	١٣١	عمولة مستحقة عن و丹ع نظامية
٨٠	٢٢٨	عمولة وديعة نظامية مستحقة
-	(١٣,٧٣٥)	مطلوب من عمليات التأمين
(١١٤,١٤٩)	١٣,١٧١	مطلوب إلى عمليات التأمين
(١١٢,٧٧٠)	١,٥٠٦	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٠,٠٠٠)	-	ودائع قصيرة الأجل
(٣,٦٨٩)	(٩,٨٧٧)	شراء إستثمارات متاحة للبيع
-	٨,٣٧١	متحصلات من بيع إستثمارات متاحة للبيع
(٣٣,٦٨٩)	(١,٥٠٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

		صافي التغير في نقد وما في حكمه
(١٤٦,٤٥٩)	-	نقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
١٤٦,٤٥٩	-	نقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

		<u>معلومات إضافية عن تدفقات نقدية</u>
-	١٠١	احتياطي أسهم أداء
(٢,٠١٨)	(١٥٢)	خسارة غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
ل فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ المدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

١. التنظيم والأنشطة الرئيسية

ان شركة أكسا للتأمين التعاوني ("الشركة") شركة مساهمة سعودية تأسست في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م ٣٦ الصادر بتاريخ ٢٧ جمادى الثاني ١٤٢٩ هـ (الموافق ١ يوليو ٢٠٠٨ م) (تاريخ بداية الشركة). تأسست الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ق ١٩٢/١ 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). ان عنوان الشركة المسجل هو ص. ب. ٧٥٣، الرياض ١١٤٢١، المملكة العربية السعودية.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في مزاولة أعمال التأمين التعاوني وما يتعلق بهذه الأعمال من إعادة تأمين تحت نظام مراقبة شركات التأمين التعاوني ("النظام") والنظام الأساسي للشركة وأنظمة الأخرى المعمول بها في المملكة العربية السعودية. حصلت الشركة على ترخيص من مؤسسة النقد العربي السعودي ("مؤسسة النقد") لمزاولة أعمال التأمين العام والتأمين الطبي وإعادة التأمين في المملكة العربية السعودية بموجب الترخيص رقم ت م ن ٢٠١٠/٢٥٥ الصادر بتاريخ ١١ صفر ١٤٣١ هـ (الموافق ٢٦ يناير ٢٠١٠ م). بدأت الشركة بمزاولة عمليات التأمين في ٤ ربيع الأول ١٤٣١ هـ (الموافق ١٨ فبراير ٢٠١٠ م) بعد الحصول على موافقة منتج كاملة لمنتجات تأمين معينة وموافقة مؤقتة لمنتجات المتبقية. خلال عام ٢٠١٦، حصلت الشركة على الموافقة على المنتجات المتبقية.

-٢

ملخص السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أساس الإعداد

بيان الالتزام

خلال سنة ٢٠١٧ م، أصدرت مؤسسة النقد العربي السعودي تعليم رقم ٣٨١٠٠٠٧٤٥١٩ بتاريخ ١١ أبريل ٢٠١٧ م وتعديلات لاحقة من خلال بعض التوضيحات المتعلقة باحتساب الزكاة والضريبة. يمثل اثر هذه التعديلات في أن الزكاة والضريبة سوف تستحق على أساس ربع سنوي ويتم الاعتراف بها في قائمة حقوق المساهمين مع إثبات الالتزام المقابل في قائمة المركز المالي.

وبتطبيق الإطار المذكور أعلاه، تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة كما في نهاية وللربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ م وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية وتعليمات ساما بشأن احتساب الزكاة والضريبة.

حتى سنة ٢٠١٦ م، كان يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة لشركات التأمين الصادرة عن مؤسسة ساما والمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. وقد أدى هذا التغير في الإطار إلى تغير في السياسة المحاسبية للزكاة والضريبة (كما هو مبين في إيضاح ٢-٢).

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

ملخص السياسات المحاسبية الهامة – (تتمة)

-٢

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

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

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

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

أساس القياس

قامت الإدارة بإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على مبدأ التكلفة التاريخية وفقاً لأساس الاستحقاق المحاسبي، باستثناء استثمارات متاحة للبيع، التي تم قياسها بالقيمة العادلة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة.

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 لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ومطبقة بشكل متsequ 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 ٢٠١٧ والتي لم يكن لها تأثيراً مالياً جوهرياً على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

خلال الفترة، قامت الشركة بتعديل سياساتها المحاسبية فيما يتعلق بعرض مخصصات الزكاة والضريبة التي كان يتم عرضها سابقاً في قائمة الدخل الشامل وكذلك في قائمة التغيرات في حقوق الملكية. تمشياً مع التغيرات في السياسة المحاسبية المشار إليها في إيضاح ١-٢، يتم احتساب مخصصات الزكاة والضريبة مباشرة في قائمة التغيرات في حقوق الملكية.

أدى التغيير في السياسة المحاسبية إلى زيادة في الدخل الشامل الآخر للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بمبلغ ١٢,٥٨٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م: ٦,٨ مليون ريال سعودي). في حالة عدم حدوث أي تغير في السياسة المحاسبية، كان الدخل الشامل الآخر للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ سيتحفظ بمبلغ ٣,٧ مليون ريال سعودي. إن هذا التغيير ليس له أي تأثير على المركز المالي أو حقوق الملكية للشركة وبالتالي لم يتم عرض أي عمود لسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م.

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

- مبادرة الاصفاح (تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧)، ويسري العمل به اعتباراً من أو بعد ١ يناير ٢٠١٧.
- اثبات الموجودات الضريبية المجلة للخسائر غير المحققة (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢) ويسري العمل به من أو بعد ١ يناير ٢٠١٧.
- دورة التحسينات السنوية للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (دورة ٢٠١٤ - ٢٠١٦) - معايير متعددة، ويسري العمل به من أو بعد ١ يناير ٢٠١٧.

- ٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - (تتمة)

٢-٢ السياسات المحاسبية - (تتمة)

ب) المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير المنصورة التي تكون فعالة التطبيق لفترات التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٨ ولم يتم اجراء تطبيق مبكر لها من الشركة :

قررت إدارة الشركة عدم اختيار التطبيق المبكر لما يلي من المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة التي ستصبح سارية المفعول لفترة التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٨ م:

• من المتوقع أن ينبع عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ إعادة تصنيف جزء جوهري من الموجودات المالية والمصنفة حاليا كاستثمارات متاحة للبيع، وتصنيفها حسب القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل أو وفق القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل. ان المخصصات الدائنة لمقابلة الموجودات المالية والمسجلة بالتكلفة المطافة وسندات الدين التي تقاس بالقيمة العادلة، وتغيرات قيمتها العادلة المعترف بها في قائمة الدخل الشامل، من المتوقع ان تزداد نتيجة لتطبيق طريقة الخسارة الانتمانية. عند تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم ٤ المعدل "عقود التأمين" قد تصنف المزيد من الموجودات المالية حسب القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل وفق خيار القيمة العادلة. تتبع الشركة تعديلات مجلس معايير المحاسبة الدولية على معيار التقارير المالية الدولية رقم ٤ والذي سمح باعفاء مؤقت من تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ بالنسبة للشركات التي تتعلق انشطتها بالتأمين. تعتقد الشركة بأنها مؤهلة لهذا الاعفاء المؤقت وسوف يتم تأجيل تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ إلى تاريخ لاحق بحيث لا يتجاوز ١ يناير ٢٠٢١ م.

• 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 لعقد الإيجار، والذي يميز بين عقود الإيجار التمويلية الموجودة في قائمة المركز المالي وعقود الإيجار التشغيلية الغير موجودة في قائمة المركز المالي. وبدلاً من ذلك، هناك نموذج محاسبة واحد على قائمة المركز المالي وهو شبيه بالمحاسبة الحالية لعقود الإيجار التمويلية. تقوم الشركة بتقييم 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 .
- تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس الأسهم (تعديل على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢)، ويسري على الفترات السنوية من أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ .
- تحويل الإستثمارات العقارية (تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠) ويسري على الفترات السنوية من أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ .
- دورة التحسينات السنوية للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٤ - ٢٠١٦ - معايير متعددة (تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ ومعايير المحاسبة الدولي رقم ٢٨)، ويسري على الفترات السنوية من أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ .
- تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٢٢ - المعاملات بالعملات الأجنبية والمقابل المادي المقدم، ويسري لفترات السنوية من أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ .
- 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).

- ٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - (تتمة)

٣-٢ استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية

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 وبالمبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح بها خلال فترة القوائم المالية الأولية الموجزة. كما يتطلب الأمر أن تمارس الإدارة حكمها عند تطبيق سياسات الشركة المحاسبية. إن تغيير هذه التقديرات أو الإفتراضات قد ينشأ عنه تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة خلال الفترة التي يتم فيها هذا التغيير. تعتقد الإدارة أن الإفتراضات المستخدمة ملائمة وأن القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة تُظهر بعدل، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي الأولي ونتائج العمليات.

٤-٢ موسمية العمليات والتقارير القطاعية

(ا) موسمية العمليات

نظراً لموسمية العمليات، فمن المتوقع زيادة الإيرادات في النصف الأول من العام مقارنة بالنصف الثاني من العام.

(ب) التقارير القطاعية

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

لا تشمل موجودات القطاع نقد وما في حكمه وودائع قصيرة الأجل وودائع طويلة الأجل واستثمارات متاحة للبيع واستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق وذمم مدينة من أطراف ذات علاقة وأقساط وأرصدة تأمين مدينة وموجودات أخرى ومطلوب من المساهمين وأثاث وتركيبات ومعدات وموجودات غير ملموسة؛ لا تشمل مطلوبات وفانص القطاع على أرصدة لمعيدي التأمين وأقساط تأمين مقدمة وذمم دائنة لطرف ذي علاقة ومستحقات ومطلوبات أخرى ومكافأة نهاية الخدمة للموظفين واحتياطي القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع؛ و

لا تشمل القطاعات التشغيلية عمليات المساهمين.

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

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

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ المدرجة بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة - (تتمة)

٤-٢ موسمية العمليات والتقارير القطاعية - (تتمة)

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

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

٣- نقد وما في حكمه

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م</u>	<u>٣١ مارس ٢٠١٧ م</u>
<u>(مدققة)</u>	<u>(غير مدققة)</u>
٢٠,٢٦٩	٩١,٥٥١
١١٢,٣٩٣	٩٠,٠٠٠
<u>١٣٢,٦٦٢</u>	<u>١٨١,٥٥١</u>

عمليات التأمين:

نقد وما في حكمه

ودائع لأجل

يتم إيداع الودائع لأجل لدى بنوك محلية وأجنبية بتواريخ استحقاق أصلية أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ الاقتضاء وتدر إيرادات عمولات بمعدل يصل من ٠٠,٦٥٪ إلى ٠٠,٨٪ (٢٠١٦٪: ٢,٩٪) سنويًا.

٤- استثمارات

أ. استثمارات متاحة للبيع

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

<u>عمليات المساهمين</u>	<u>عمليات التأمين</u>	<u>٣١ مارس ٢٠١٧ م</u>
٧٣,٨١٢	٩٠,٧٧٩	سندات حكومية
٦٨,٩٧٨	٥٦,٥٠٣	سندات أخرى
-	١٨,٧٩٤	صناديق استثمار مشتركة
١٩,٠٠٥	-	حقوق الملكية
<u>١٦١,٧٩٥</u>	<u>١٦٦,٠٧٦</u>	

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ المدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٤ - استثمارات - (تنمية)

عمليات المساهمين	عمليات التأمين	٣١ مارس ٢٠١٦ م
٧٢,٧٤٤	٧٠,٩٩٠	سندات حكومية
٦٨,٨١٥	٤٩,٠٩٠	سندات أخرى
-	١٤,٧٣٠	صناديق استثمار مشتركة
١٨,٩٠٧	-	حقوق الملكية
<u>١٦٠,٤٦٦</u>	<u>١٣٤,٨١٠</u>	

فيما يلي حركة على استثمارات متاحة للبيع:

عمليات المساهمين	عمليات التأمين	كما في ولترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مدقة)
١٦٠,٤٦٦	١٣٤,٨١٠	الرصيد كما في بداية الفترة
٩,٨٧٧	٣١,٨٣٣	مشتريات
(٨,٣٧١)	(٢,١٨٣)	إستبعادات
(٤١)	(٢٣)	إطفاء علاوة من استثمارات متاحة للبيع
١٦	٢٤	تناقص الخصم من استثمارات متاحة للبيع
(١٥٤)	١,٦١٥	تغييرات في القيمة العادلة، صافي
<u>١٦١,٧٩٥</u>	<u>١٦٦,٠٧٦</u>	الرصيد كما في نهاية الفترة

عمليات المساهمين	عمليات التأمين	كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (مدقة)
١٢٣,٣٣٨	٨٥,٠٠٨	الرصيد كما في بداية السنة
٤٣,١٩٥	٥٠,٦٦٦	مشتريات
(٣,٦٢٠)	(٧١)	إستبعادات
(١٧٦)	(٩٢)	تناقص الخصم من استثمارات متاحة للبيع
٤٤	٢٧	إطفاء العلاوة من استثمارات متاحة للبيع
(٣,١٢٨)	-	انخفاض في القيمة
٨١٣	(٧٢٨)	تغييرات في القيمة العادلة، صافي
<u>١٦٠,٤٦٦</u>	<u>١٣٤,٨١٠</u>	الرصيد كما في نهاية السنة

تشمل استثمارات متاحة للبيع كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ م على ١,٩٢٣,٠٧٨ سهم (٢٠١٦ م: ١,٩٢٣,٠٧٨) في نجم لخدمات التأمين، ومحفظتها لدى الشركة بدون قيمة.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ المدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

-٤- استثمارات - (تنمية)

ب. استثمارات محفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

عمليات التأمين:

القيمة الدفترية بعد حسم الإطفاء

نوع الأوراق المالية	المصدر	فترة الإستحقاق	هامش	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
				الربع	(غير مدققة) (مدققة)
صكوك	الهيئة العامة للطيران المدني - الثاني	١٠ سنوات	%٣,٢١	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
صكوك	الشركة السعودية للكهرباء	١٠ سنوات	%٣,٤٧	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
				٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠

عمليات المساهمين:

القيمة الدفترية بعد حسم الإطفاء

نوع الأوراق المالية	المصدر	فترة الإستحقاق	هامش	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
				الربع	(غير مدققة) (مدققة)
صكوك	الهيئة العامة للطيران المدني - الثاني	١٠ سنوات	%٣,٢١	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠

وديعة نظامية

-٥-

وفقاً للوائح التنفيذية لشركات التأمين ("اللوائح")، يجب على الشركة الإحتفاظ بوديعة نظامية لا تقل عن ١٠% من رأس مالها المدفوع. يتم الإحتفاظ بالوديعة النظامية لدى أحد البنوك السعودية ولا يمكن سحبها إلا بموافقة مؤسسة النقد العربي السعودي.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ 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

٣١ مارس

طبيعة المعاملات

٢٠١٦ م (غير مدققة)	٢٠١٧ م (غير مدققة)	
١١,٣٧٤	١١,٥٤١	اجمالي أقساط مكتتبة *
١٠,٤١٥	١١,١٤٣	إعادة تأمين مسند *
١,٠١٧	٤٠١	عمولات إعادة تأمين *
١٠,٣٢٧	٩,١٨٨	صافي مطالبات مسددة *
٤,٤٥٥	٣,٣١١	حصة معيدي التأمين من مطالبات مدفوعة *
٣٩٨	٢١٢	مصاريف حملت من قبل أطراف ذات علاقة *
٢٧٥	٢٥٥	مكافآت مدربين
-	٧٢٠	مساهمات في نظام التقاعد
١,٩٧٢	٢,٠٢٠	كبار موظفي الإدارة

* هذه المعاملات مع أطراف زميلة.

(ب) أرصدة مع أطراف ذات علاقة

١) أقساط وأرصدة إعادة تأمين مدينة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقة)	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)	
٣,٩٣٨	٤,٦٠٦	ذمم مدينة من حاملي الوثائق
١٣,٤٤٢	١٥,٢٥٥	ذمم مدينة من معيدي التأمين
١٧,٣٨٠	١٩,٨٦١	
(٢,٤٨١)	(٢,٧١٦)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٤,٨٩٩	١٧,١٤٥	المجموع

٢) أرصدة معيدي تأمين داننة

بلغت أرصدة معيدي تأمين داننة ١٧,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٦,٥ مليون ريال سعودي).

٣) مطلوب إلى أطراف ذات علاقة

مطلوب إلى أطراف ذات علاقة يمثل صافي الرصيد الناتج عن المعاملات بين الشركات الشقيقة.

-٧ أمور تتعلق بالزكاة والضريبة

مكونات الوعاء الزكوي

تتألف أهم مكونات الوعاء الزكوي للشركة بصورة رئيسية من حقوق المساهمين كما في بداية الفترة وصافي الدخل المعدل وبعض البنود الأخرى.

مخصص الزكاة وضريبة الدخل

تم قيد مخصص الزكاة بواقع ٢٥٪ من الوعاء الزكوي التقريري العائد للمساهمين السعوديين في الشركة. حصة المساهمين السعوديين المستخدمة لغرض احتساب نسبة الزكاة تبلغ ٦٦٪.

تم قيد مخصص ضريبة الدخل بواقع ٢٠٪ من صافي الدخل المعدل العائد للمساهمين الأجانب في الشركة. حصة الأجانب الخاضعة لضريبة الدخل تبلغ ٣٤٪.

وضع شهادات الزكاة والضريبة

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") ربوطاً للسنوات من ٢٠٠٩م إلى ٢٠١٢م بمبلغ ١١,٦ مليون ريال سعودي والذي تم تخفيضه لاحقاً إلى ٨,٥ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة للجنة الإعتراض الإبتدائية اعتراض على ربط الهيئة لمطالبة إضافية نتجت عن بنود متعددة غير مقبولة من المصلحة للسنوات من ٢٠٠٩م إلى ٢٠١٢م وتم تخفيض المبلغ إلى ٤,٨٧ مليون ريال سعودي. تقدمت الشركة بإعتراض على الربوط الإضافية أمام اللجنة العليا للإستئناف.

صدرت الربوط الأولية للزكاة والضريبة لعامي ٢٠١٣ و ٢٠١٤ من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل بمبلغ ٥,٣ مليون ريال سعودي و ٦,٣٤ مليون ريال سعودي على التوالي. وقد قدمت الشركة اعتراض على الربوط الأولية الصادرة من الهيئة وحصلت على شهادات مقيدة لهذه السنوات.

-٨ رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع ٤٥٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ويكون من ٤٥ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

-٩ 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 الإحتياطي ١٠٠٪ من رأس مال الشركة المدفوع. إن هذا الإحتياطي غير متاح للتوزيع على المساهمين حتى تصفية الشركة.

-١٠ احتياطي أسهم أداء

قدمت مجموعة أكسا ("المجموعة") برنامج أسهم الأداء لموظفي شركات أكسا في جميع أنحاء العالم والذي يهدف إلى مكافأتهم عن دورهم في تحقيق أهداف شركاتهم على المدى الطويل. تحفز هذه الخطة الموظفين من استكمال عدد معين من السنوات مع المجموعة، وذلك بالحصول على أسهم في شركة أكسا إس إيه دون أي تكلفة على الموظف. تصدر هذه الأسهم من خارج المملكة العربية السعودية. تتحمل الشركة تكلفة هذه الأسهم حسب اتفاقية تحمل التكاليف بالمجموعة والتي يتم دفعها مباشرة إلى أكسا إس إيه.

بتاريخ قائمة المركز المالي، اعترفت الشركة باحتياطي قدره ٠,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٦: ٠,٦٤ مليون ريال سعودي) فيما يتعلق بأسهم الأداء. خلال الفترة، اعترفت الشركة بمصاريف قدرها ٠,١ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٦: لا شئ) في قائمة الدخل الأولية - عمليات المساهمين فيما يخص أسهم الأداء.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ المدرجة بألاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ - 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 ١٤٣٣هـ (الموافق ١ أكتوبر ٢٠١٢م)، على تحويل محفظة التأمين من شركة أكسا السعودية القابضة وذلك مقابل ١٠٦,٥٧ مليون ريال سعودي. خلال عام ٢٠١٥، استوفت الشركة شروط الدفع الخاصة المطلوبة من قبل مؤسسة النقد وإستلمت الشركة موافقة مؤسسة النقد على سداد دفعه أولى من قيمة المحفظة إلى شركة أكسا السعودية القابضة بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي والتي تم الاعتراف بها كشهرة.

١٢ - القيمة العادلة للأدوات المالية

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

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

تحديد القيمة العادلة والسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

تستخدم الشركة التسلسل الهرمي التالي للتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية:

مستوى ١: أسعار متداولة في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مثيلة (أي دون تعديل أو إعادة تعبئة).

مستوى ٢: أسعار متداولة في أسواق نشطة لموجودات ومطلوبات مشابهة أو أساليب تقييم أخرى والتي تستند جميعها لمدخلات هامة على أساس ملاحظة بيانات السوق.

مستوى ٣: أساليب تقييم والتي لا تستند لأي مدخلات تعتمد على ملاحظة بيانات السوق.

يعرض الجدول أدناه الأدوات المالية بقيمها العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م على أساس التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

المجموع	مستوى ٣	مستوى ٢	مستوى ١
١٦٦,٠٧٦	-	-	١٦٦,٠٧٦
١٦١,٧٩٥	-	-	١٦١,٧٩٥
١٣٤,٨١٠	-	-	١٣٤,٨١٠
١٦٠,٤٦٦	-	-	١٦٠,٤٦٦

٣١ مارس ٢٠١٧ م (غير مدققة)

استثمارات متاحة للبيع:

عمليات التأمين

عمليات المساهمين

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (مدقة)

استثمارات متاحة للبيع:

عمليات التأمين

عمليات المساهمين

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
(جميع المبالغ المدرجة بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

- ١٣ - ربحية السهم

تم إحتساب ربحية السهم الأساسي والمخفض لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م و ٢٠١٦ م بتقسيم صافي دخل المساهمين لهذه الفترات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال تلك الفترات.

إن المتوسط المرجح لعدد الأسهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ م و ٢٠١٦ م، هو ٤٥ مليون.

- ١٤ - التزامات محتملة وإرتباطات

الزكاة والضريبة

الالتزامات المحتملة المتعلقة بالزكاة والضريبة، انظر إيضاح (٧).

ضمان بنكي

أصدرت الشركة ضمان بنكي لصالح الهيئة العامة للزكاة والدخل بمبلغ ٤,٨٧ مليون ريال سعودي مقابل تسوية الزكاة والضريبة المستحقة للسنوات من ٢٠٠٩ م إلى ٢٠١٢ م. أصدرت الشركة ضمانات بنكية بمبلغ ٣,٢ مليون ريال سعودي خلال سياق أعمالها العادلة.

ارتباطات

ليست لدى الشركة أي ارتباطات رأسمالية كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: لا يوجد)

شركة أكسا للتأمين التعليفي
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م
 (جميع المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ١٥ - التقارير القطاعية

العمومي والطبيقي
 عمليات التأمين لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م و ٢٠١٦م (غير مدقة)

المجموع الإجمالي	الجديدة	المجموع	صحي	الهندسي	النقل البري	متذكارات	مركيبات	الحوادث والمسؤولية	
٣١ مارس ٢٠١٧م		٣١ مارس ٢٠١٦م		٣١ مارس ٢٠١٧م		٣١ مارس ٢٠١٦م		٣١ مارس ٢٠١٧م	
٧٢١,٢٤٤ (١٢٤,٠٥٦)	٥,٩٧١ (٣١٦)	٧١٥,٢١٧ (١٢٤,٣٧٢)	٨٠,٩٧٠ ١,٧٥٥	٩,٨٩٠ (١٢٦)	١٠٠,٨٨٠ (٢,٣٢)	١٩,٥٠١ (٩,١٢٨)	٥٨٣,٦٧٧ (١١٠,١٠٥)	٩,٦١٧ (٧٢١)	
٥٩٧,١٨٦ (٢٨٨,٦٨٧)	٦,٢٨٧ (٢,٧٨٠)	٥٩٠,٨٩٩ (٢٨٥,٩٠٧)	٨٢,٧٢٥ (٧,٠٤٨)	١,٤٠٥ (٤٤٨)	٦,٦٤٤ (١,١٧٤)	١٠,٣٧٨ (٧,٨١١)	٤٣,٥٧٢ (٢١٥,٧٦٧)	٨,٨٩٦ (٢,٧٣٥)	
٣٠,٨,٤٩٩ ٥,٩٦١	٣,٥٠٧ ١٥	٣٠,٤,٩٩٢ ٥,٩٤٦	٧٥,٦٧٧ ٩٢٤	٥,٦٦٧ ٣٢٥	٦,٣٩٣ ١,٢٩٢	٢,٥٦٢ ١,٦٩٢	٢٠,٧,٨٠٥ ٢,٦٤٠	٦,١٦١ ٤٥	
٣١٤,٤٦٠	٣,٥٢٢	٣١٠,٩٣٨	٧٥,٧٠١	٥,٧٩٥	٧,٦١٣	٤,٢٥٤	٢١,٤٤٥	٦,٢٠٢	
٢٢٦,٧٧٢ (١٤,٧٧٧)	٢,١٢٣ (٢٠٠)	٢٢٤,٢٢٣ (١٤,٤٧٧)	٧١,٢٢٦ (٤٤)	٤,٣٧٠ (٣)	٩١	٣,٣٧١ (١,٥٩٠)	٤٤,٨٣٤ (٩,١٧٨)	٩١	
٢١٢,٠٣٥ ٤,٦٦٤	٢,٣٣٤ ٦٣	٢٠٩,١٠٢ ٤٠,٥٩٧	٧٠,٨٨٠ (٧,٦٠٤)	-	-	-	-	-	
٢٥٢,١٩٥ ٢٢,٨٧٥ ٧٩,٧٤٥	٢,٤٤٦ ٤٢١	٢٥٠,١٩٩ ٢٢,١٤٤ ٣٣٨	١٣,٢٢٦ ٣,٩٩٣ ٧,٢٩٧	٣٠,١٥٠ ٢٢,١٤٤ ٢٩,٤٠٨	٢٧ ٣ ٣ ٧ ٦٦	٦,٩٨٨ ٧ ٦ ٧ ٦٦	١٧,١٧٧ ١٣,٩٢٨ ٢٠,٣٢٧ ٢٤٧	٢,٦٣٢ ٧٥٥ ٥٩٤ ٢٠,٣٧	
٣٠٥,٣١٦	٣,٢٦٥	٣٠٢,٥٥١	٧٤,٥٥١	٤,٥٣٦	١٥٠	٩,٢١٧	٢٠,٤٤٢	٣,٩٨١	
٩,٤١٤ ٥,٤٨٩									
١٤,٣٦٣ ١٣,١٧٠									
١,٤٤٣									

إجمالي أقساط مكتبة
 نقابة: أقساط إعادة تأمين مسندة
 صافي أقساط مكتبة
 تغيرات في أقساط غير مكتسبة
 صافي أقساط مكتسبة
 عمولات إعادة تأمين
 مجموع الإيرادات

إجمالي مطالبات مدفوعة
 نقابة: حصة معيدي التأمين
 صافي مطالبات مدفوعة
 تغيرات في مطالبات قائمة
 صافي مطالبات مكتبة
 تكاليف إكتتاب وثائق تأمين
 مصاريف إدارة وتشغيلية
 مجموع التكاليف والمصروفات

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

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إضاحات حول القانون المالي الأولي الموجز
لفتره الثلاثه أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م
(جميع المبالغ المرتبطة بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

١٥ - التقارير القطاعية (تنمية)

العام والطبي		الموارد والمسؤولية				
المجموع الإجمالي	حصاية	المجموع	صحي	الهندسي	النقل البري	متاحات مراكبات
تماميات أخرى	عامة أخرى	المجموع	صحي	الهندسي	النقل البري	متاحات مراكبات
٤٣٠,٧٥٣	١١,٦٦١٥	٤٣٩,١٣٢٨	١١٥,٨٨٩	٩٨١	٩,٤٣٢	١١,٢٠١٩
(٢٠,١٢٢)	(٤,٢٢٨)	(١٥,٨٨٥)	(٢٩٢)	(١٤٥)	(٤,٢١)	(٥,٢٢٢)
٤٣٠,٧٣٠	٧,٣٧٧	٤٢٢,٣٥٣	١١٤,٩٩٧	٨٣١	٥,٤١١	٦,٧٨٨
(١٧٧,٣٩٥)	(٣,٧٦٦)	(١٧٣,٦٢١)	(٢٩,٢٠٦)	(٢٠٨)	(١,٢٦٩)	٦٩
٢٥٣,٢٣٥	٣,٦١١	٢٤٩,٧٤٢	٨٥,٧٩١	٦٢٨	٤,١٤٢	٦,٨٥٧
٤,٠٠٠	١٧٤	٣,٨٣١	٢٢	-	٢٧.	٤,٩٧٦
٢٥٧,٢٤٠	٣,٧٨٥	٢٥٣,٤٥٥	٨٥,٨١٣	٦٢٨	٤,٤١٢	١,٥٦٤
						١,٨٨٢
						٢
						٩١
						٦,٦١٨
١٨٩,٨٨١	٦,٣٩٢	١٨٣,٥٩٤	٧٤,٧٩٢	٥	٨١	١,٨٠٤
(٢١,٨٨٤)	(١,٧٨٨)	(٢٠,٩٦)	(٦٠)	-	(٥٦٩)	(١٩,٤٦٥)
١٦٨,١٠٢	٤,٦٠٤	١٦٢,٤٩٨	٧٤,٧٣٢	٥	٨١	١,٢٨٥
٢٩,٢٥٠	٧٣١	٢٨,٥١٩	(٥,٠٠٢)	٢١٩	١,٩٣٢	٣,٦٧٨
٢٠,٧٣٥	٥,٣٣٥	٢٠,٠١٧	٦٩,٧٧٣	٢٢٤	٣,٢٤٩	٣,٢١٧
١٧,٥٨٩	٦٩٤	١٦,٨٩٥	٤,٩٠٢	٣٣	٧.١	١,٠٥.
٢٢,١٠٠	٣٢١	٢٢,٣٢٤	٧,٦٧٦	٥٦	٣٧١	٦١٤
٢٤٧,٥٩٦	٧,٣٥	٢٤١,٢٣٠	٨٢,٣٠٨	٣١٣	٤,٣٢١	٤,٨٨٨
						٧,٠٢٠
						١٤٠,١٥١
						٢,٢٤٢
						٩,٦٤٢
						٢,٥٢١
						١,٢٦٥
						(١,٩٤٤)
						١,١٢١

شركة أكسس للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مدقق)
 (جميع المبالغ المدرجة بالآلاف للريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ١٥ - التقارير القطاعية (الشمية)

المركز العالمي للمعلومات التأميني كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مدقق) و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (مدقق).

المجموع الإجمالي	عدمية	المجموع	تأمينات أخرى عامة أخرى	النقل البري	المهندسي	متاحات	موارد	الحوادث والمسؤولية	٣١ مارس ٢٠١٧م	
									موجودات عمليات التأمين	موجودات غير مكتسبة
١٠٠,٩٠٠	٤٣٤	١٠٠,٤٦٦	٣١	٨,٧٦٤	٦٥٠	٨١,٢٣٢	٦١١	٦١٠,٧٠٧	٢٣٧,٠٤٩	٢٣٧,٧٢٥
١٢٠,٦٩٩	(٧٤)	١٢٠,٧٧٣	٢٤١	٨,٨٤٣	٥٥,٢٥٦	٣٢,٥٨٧	٤٠٧	٤٠,٧	٢٣٧,٠٤٩	٢٣٧,٧٢٥
٤,٩٧٨	١,١٦٦	٤,٨١٢	١٧	١,١٩٨	٢٩٥	٢,٥١٤	١,٥٠٦	١,٥٠٦	٧,٩١٢	٧,٩١٢
١٣٢,٧٢٧	٤									
١,٥٩١,٦١	١	١,٥٩١,٦١	١	١	١	١	١	١	١	١
<hr/>										
٦٥٠,٨٠٤	٤	٦٥٠,٨٠٤	٧,٦٨٥	٦١١,٣٤٦	٦١٩	٦١,٩٢٨	٦٢,٦٧٦	٦٢,٦٧٦	٢٣٧,٠٤٩	٢٣٧,٧٢٥
٦١٣,١٩٥	١	٦١٣,١٩٥	١٥,٨٤٨	٥٩٧,٣٤٧	٩٦,٢٢٨	٥٠,٢٢٨	٨٤,٦١٩	٨٤,٦١٩	٢٣٧,٠٤٩	٢٣٧,٧٢٥
١,٥١٨	٥	١,٥١٨	١١,٤٥٣	١١,٤٥٣	١	١	١,٩١٠	١,٩١٠	٧,٩١٢	٧,٩١٢
٢١٦,٣٣٤	٤	٢١٦,٣٣٤	١,٥٩١,٦١							
١,٥٩١,٦١	٤	١,٥٩١,٦١	١,٥٩١,٦١	١	١	١	١	١	١	١

شركة أكسس للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 إضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م
 (جميع المبالغ المدرجة بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥ - التقارير الفقاعية (تنمية)

الإجمالي	المجموع	العام والطلب			الحوادث والمسؤولية	مركبات	ممتلكات	القتل البرجوي	الهنسي	طفل آخر	تمبيبات	حملة	صحي												
		تمبيبات	حملة أخرى	علامة أخرى																					
٢٩,٧٨	١,٠٣٢	٢,٢٠٩	٩	-	٩,٥٣٢	٤	١٣,٥٤٢	٢,٤٤٨	٦٥,٨١٩	٨,١٢٨	٥١	١٠,٥٢٦	٦١٥												
١٠,٥٣٢	٥١	١٠,٥٤٤	-	-	٨,١٢٨	٤	٣٠,٣٥١	٦٥,٨١٩	٢٠,٣٥١	٢٤٠	١٩,١٢٠	١٨,٣٤١	٢,٧٥٤												
١٩,١٢٠	٧٨٩	١٨,٣٤١	٢٦	٢٦	٢٠٣	٢٠٣	٢,٨٩٢	٢٠٣	٢٠٣	٢٠٣	٨٨٥,٢٢٨	٨٨٥,٢٢٨	١,٠٣٢												
١٠,٣٨,٧٥٢		١٠,٣٨,٧٥٢			١٠,٣٨,٧٥٢			١٠,٣٨,٧٥٢			١٠,٣٨,٧٥٢														
٣١ ديسمبر ٢٠١٦																									
موجودات عمليات التأمين																									
محظوظات معددي التأمين من أقساط غير مكتسبة																									
محظوظات معددي التأمين من مطالبات قابلة تكاليف إكتتاب وتألق تأمين موحلة																									
محظوظات غير موزعة																									
مجموع موجودات عمليات التأمين																									
مطلوبات عمليات التأمين																									
أقساط غير مكتسبة																									
مطلوبات قابلة																									
عمولات إعادة تأمين مؤجلة																									
مطلوبات غير موزعة																									
مجموع مطلوبات عمليات التأمين والافتراض المرحل																									

١٦ - تاريخ إعتماد القوائم المالية
 إنعقد مجلس إدارة الشركة هذه القوائم المالية الأولية بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٣٨هـ الموافق ١١ مايو ٢٠١٧م.