

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

**القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي ثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
وتقدير فحص محدود لمراجعي الحسابات المستقلين**

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

**القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢**

صفحة

٢	تقرير فحص محدود لمرجعي الحسابات المستقلين
٤ - ٣	قائمة المركز المالي الأولية
٥	قائمة عمليات التأمين والقائض 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
٢٠ - ١١	بيانات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات المستقلين

إلى السادة المساهمين
شركة أكسا للتأمين التعاوني

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز الأولي المرفقة لشركة أكسا للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ والقوائم الأولية لعمليات التأمين والفائض المتراكم وعمليات المساهمين والعمليات الشاملة للمساهمين لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم الأولية للتغيرات في حقوق الشركاء وعمليات التأمين والتتفقات النافية للمساهمين لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣١ يونيو ٢٠١٢ 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 المحدود وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود 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 المعترف عليها بالمملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتائج الفحص

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

لفت انتباه

- نفت الانتباه 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 الانتباه إلى إيضاح رقم (١) حول القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة. إن الشركة بقصد اقتداء محفظة تأمين من أكسا للتأمين (المملكة العربية السعودية) ش. م. ب. (مغلقة). إن اقتداء 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 تحويله أيضاً إلى الشركة.

الفاتح للمحاسبة

ص ب ٧٦٢

الدمام ٣١٤٢١

المملكة العربية السعودية

نادر عبدالله الغانم

محاسب قانوني شهادته مختصر، رقم (٢٧٠)

مكتتب شهادته قانونية معددة رقم ٤٧٠، تاريخ ٢٠١٢

LICENCE NO. 270 DATED

AL - GHANEM

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



براييس وترهلوس كوبيرز

ص ب ٤٦٧

مطار الظهران ٣١٩٣٢

المملكة العربية السعودية

الـ ٢٥

عمر محمد السقا

محاسب قانوني بترخيص رقم (٣٦٩)

٢ رمضان ١٤٣٣ هـ

٢١ يوليو ٢٠١٢

٢٠١٢ ٣١ ديسمبر
(مراجعة)

٢٠١٢ ٣٠ يونيو
(غير مراجعة)

إضاح

٨٤,٦٩٨	٣٥,٠٧١	٣	موجودات عمليات التأمين
-	٦٨,٥٦٩		نقد و ما يماثله
١٢٤,٤٧٨	١٠٦,٣٠٦		ودائع قصيرة الأجل
(١٦,٨٦٣)	(١٢,٠٤١)		أقساط تأمين مدينة
١٠٧,٦١٥	٩٤,٢٦٥		نالصاء: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٤,٨٤٠	٥٥,٥٨١		أقساط تأمين مدينة - صافي
٧١,٣٨٠	١٠٨,٤٠٥		استثمارات متاحة للبيع
٢١,٧٧١	٢٢,٦٥٥		حصة معيدي التأمين من طلابات قائمة
١١,٨٣٩	١٦,٩٧٠		حصة معيدي التأمين من أقساط غير مكتسبة
-	٦,٠١١		تكليف الكتاب وثائق تأمين مؤجلة
-	١,٢٥٣		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٣٨,٥١٣	٢٢,٦٥٦		ممتلكات ومعدات
٣٧,٦٥٦	٤٤٢,٣٧٦		مطلوب من عمليات المساهمين

مجموع موجودات عمليات التأمين

١٢٩,٨٨٠	٦,٢٦	٣	موجودات (المساهمين)
٦٥,٧٠٦	١٥٨,٠١١		نقد و ما يماثله
١٢,٩٤٨	٤٧,٢٥٥		ودائع قصيرة الأجل
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠		استثمارات متاحة للبيع
١,٤١٣	-		وديعة نظامية
٢٢٩,٩٤٧	٢٣١,٤٧٢		مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
٦٠٠,٦١٣	٦٧٣,٨٤٨		

مجموع موجودات المساهمين

مجموع الموجودات

(ي SIGN)



رئيس الشئون المالية

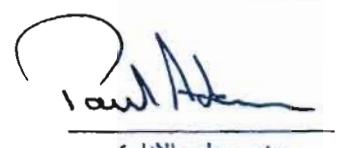
المدير التنفيذي



عضو مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

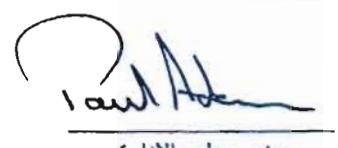
قائمة المركز المالي الأولية
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠١١ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)	إيضاح	
١٠,٨٠٨	٦,٧٦٣	٤	مطلوبات وفالض / (عجز) من عمليات التأمين
١٧٣,٢٢	١٩٤,٢٢		مطلوبات عمليات التأمين
١٢٧,٥٥٠	١٦٤,٤٤		نسم دائنة إلى معيدي تأمين
٣٣,٣١٥	٣٢,٢٢		أقساط غير مكتسبة
١٦٠,٨٧٠	١٩٦,٢٧٢		مطالبات قائمة
٣,١٢٠	٤,٥٣١		مخصص مطالبات تكبدت ولم يتم الإبلاغ عنها
٩,٠٩٥	٢١,٤٩٤		
١٤,٠٧٨	١٦,٤٨٢		
٣٧٠,٩٩٤	٤٣٩,٧٦٢		حصة معيدي التأمين من تكاليف اكتتاب
١٤٠	١,٠٤٠		وثائق تأمين موجلة
(٤٨٣)	١,٥٧٤		مستحقات ومطلوبات أخرى
(٣٣٨)	٢,٦١٤		مكافأة نهاية الخدمة
٣٧٠,٦٥٦	٤٤٢,٣٧٦		مجموع مطلوبات عمليات التأمين
٢,٨٠٣	٥,٧٣٠	٥	فالض / (عجز) من عمليات التأمين
١٠٧	-		الفالض المترافق
١٧,٩٩٨	١٦,٣٢٤		احتياطي القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
٢٨,٥١٣	٢٣,٦٥٦		
٥٩,٤٢١	٥٥,٧١٠		مجموع فالض / (عجز) من عمليات التأمين
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠		مطلوبات وحقوق المساهمين
(٢٩,٤٧٤)	(٢٤,٢٣٨)		مطلوبات المساهمين
١٧٥,٥٢٦	١٧٥,٧٦٢		زكاة وضريرية دخل مستحقة
٢٢٩,٩٤٧	٢٣١,٤٧٢		مستحقات ومطلوبات أخرى
٦٠٠,٦٠٣	٦٧٣,٨٤٨		مطلوب إلى طرف ذي علاقة
			مطلوب لعمليات التأمين
رئيس الشئون المالية	المدير التنفيذي		مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين
			حقوق المساهمين
			رأس المال
			عجز مترافق
			مجموع حقوق المساهمين
			مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين
			مجموع مطلوبات وفالض / (عجز) من عمليات التأمين
			ومطلوبات وحقوق المساهمين



رئيس الشئون المالية

المدير التنفيذي



عضو مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)	إضاح ٢٠١٢ (غير مراجعة)	إيرادات إجمالي أقساط تأمين المكتتبة بخصوص: إقساط إعادة تأمين منسدة صافي أقساط تأمين مكتتبة نفقات في إقساط تأمين غير مكتتبة صافي أقساط تأمين مكتتبة
٢٢١,٥٣	٢٤٤,٩٤	٩٦,٨٥٩	١٠٦,٩٤٥
(٣٤,٨٧٦)	(٥٠,٣٦٨)	(١٧,٥٣٣)	(٢٠,٧٥١)
١٨٦,٦٢٧	١٩٣,٧٢٦	٧٩,٣٢٦	٨٦,١٩١
١,٤٣٥	(٢٠,٣٦٣)	١٥,٤٧١	٥,٩٥
١٨٨,٦٢	١٧٣,٣٦٣	٩٦,٧٩٧	٩١,٢٨٦
٥,١٦٧	٥,٤٧٢	٢,٩٨٨	٢,٧٥٠
-	٨١٩	-	٢٩١
١٩٣,٢٢٩	١٧٩,٦٥٤	٩٧,٧٨٥	٩٤,٣٢٧
١٢٤,٥١٧	١٦٥,٤٢٠	٧٣,٤٢٢	٨٩,٩٩٨
(٤,٣٨٤)	(٣٦,٩٣٩)	(٣,٢١٧)	(٢٦,١٢٧)
١٢٠,١٢٣	١٢٨,٤٨١	٧٠,٢٠	٦٢,٩٦١
٢٨,٨١٢	١,٦٢٣	٧١٠	(٢,١٣١)
١٤٨,٩٣٥	١٣٠,١٠٤	٧٠,٩١٥	٦٠,٨٢٠
١٨,٩٤٨	١٤,٤٧٠	١١,٥١٩	٧,٠٨٧
٢٢,٩٥٢	٢٦,١٣٣	١٣,٢٠٢	١٤,٧٦٣
٢٠٠,٨٣٥	١٧٠,٧٠٧	٩٥,٦٣٦	٨٢,٦٦٠
(٧,٦٦٦)	٨,٩٤٧	٢,١٤٩	١١,٦٦٧
٧,٨٢١	(٨,٠٥٢)	(١,٩٣٤)	(١٠,٥٠٠)
٢١٥	٨٩٥	٢١٥	١,١٦٧
١٤٥	١٤٥	١٤٥	١٤٥
٣٦٠	١,٠٤٠	٣٦٠	١,٦٩٧

رئيس الشئون المالية

المدير التنفيذي

عضو مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

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

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١		إضاح	
<u>(غير مراجعة)</u>		<u>(غير مراجعة)</u>			
(٧,٨٢١)	٨,٠٥٢	١,٩٣٤	١٠,٥٠٠		صافي لائض / (عجز) محول من عمليات التأمين
٨٨٤	٢,٧٤١	٥٦٨	٣,٠٢٤		دخل من عمولات
(٦٠٩)	(٦٦٢)	(٥٨٦)	(٦٣٠)		مصاريف عمومية وإدارية
(٧٦٣)	-	(٧٦٣)	-		ضريبة استقطاع تحملتها الشركة
(٨,٣٠٩)	١١,١٣١	١,١٥٣	١٢,٨٩٤		صافي ربح (خسارة) المساهمين للفترة
	٢٠ مليون	٢٠ مليون	٢٠ مليون	٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
(٠,٤١٥)	٠,٥٥٧	٠,٠٥٨	٠,٦٤٥		ربع (خسارة) السهم الأساسي والمخفض (ريال سعودي)

رئيس الشئون المالية

المدير التنفيذي

عضو مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه التوائم المالية الأولية الموجزة.

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)	إيضاح	صافي ربح (خسارة) المساهمين للفترة
(٨,٣٠٩)	١١,١٣١	١,١٥٣	١٢,٨٩٤
(٦٠٢) (٢,٧٢٢)	(٦٠) (٥,٨٣٥)	٥٨ (٢,٠٨٢)	١٣٣ (٣,٨٤٠)
(١١,٦٣٣)	٥,٢٣٦	(٨٧١)	٩,١٨٧
مجموع الربح (الخسارة) الشاملة للفترة			

رئيس الشئون المالية

المدير التنفيذي

عضو مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القراءة المالية الأولية الموجزة.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

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

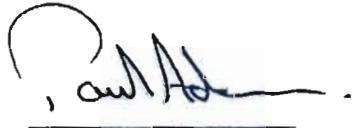
المجموع	عدم متراكم	رأس المال	غير مراجعة
١٧٠,٥٢٦	(٢٩,٤٧٤)	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٢
٥,٢٣٦	٥,٢٣٦	-	إجمالي الربح الشامل للفترة
<u>١٧٥,٧٦٢</u>	<u>(٢٤,٢٣٨)</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
١٩٥,٣٤٢	(٤,٦٥٨)	٢٠٠,٠٠٠	غير مراجعة
(١١,٦٣٣)	(١١,٦٣٣)	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١١
<u>١٨٣,٧٠٩</u>	<u>(١٦,٢٩١)</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠</u>	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
			الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١



رئيس الشئون المالية



المدير التنفيذي



عضو مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

نهاية السنة أشهر المنتهية		الإضاح
٢٠١٢ يونيو	٢٠١١ يونيو	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢١٥	٨٩٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي نتائج عمليات التأمين بعد تخصيص الفائض وتحمل العجز
		تعديلات نتسوية صافي نتائج عمليات التأمين بعد تخصيص الفائض وتحمل العجز إلى صافي النقد من أنشطة التشغيل:
		تخصيص الفائض / (تحمل) العجز من عمليات التأمين على المساهمين
(٧,٨٢١)	٨,٠٥٤	الفائض / (العجز) التشغيلي قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٧,٦٠٦)	٨,٩٤٧	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٨,٤٤٣	١٣,٣٥٠	أقساط مدينة - بالصافي
(٥,٠٠٤)	(٣٧,٠٢٥)	حصة معيدي التأمين من مطالبات كاملة
(٥٧)	(٨٢٤)	حصة معيدي التأمين من أقساط غير مكتسبة
٢١٣	(٥,١٣١)	تكليف اكتتاب وثائق تأمين مجلة
-	(٦,٠٠١)	مدفوعات متقدمة وذمم مدينة أخرى
(١,٧٧٧)	(٤,٠٤٥)	ذمم دلتة إلى معيدي التأمين
(١,٣٧٩)	٢١,١٩٧	أقساط غير مكتسبة
٣٣,٧١٢	٣٦,٤٨٥	مطالبات قائمة
-	(١,٠٨٣)	مخصص مطالبات تكبدت ولم يتم الإبلاغ عنها واحتياطات أخرى
(٩٨٤)	١,٤١١	حصة معيدي التأمين من تكاليف اكتتاب وثائق تأمين مجلة
٣٧٤	١٢,٣٩٩	مستحقات ومطلوبات أخرى
-	٢,٤٠٤	مكافأة نهاية الخدمة
(٢٥,٩٣٥)	(٣,١٩٥)	مطلوب من عمليات المساهمين
-	٣٨,٨٧٩	صافي تدفقات نقدية الناتجة عن أنشطة تشغيل
		تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار
-	(١,٢٥٣)	إضافات إلى ممتلكات ومعدات
-	(٦٨,٥٦٩)	ودائع قصيرة الأجل
-	(١٨,٦٨٤)	استثمارات
-	(٨٨,٥٠٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
-	(٤٩,٦٢٧)	صافي النقص في لقد وما يماثله
-	٨٤,٦٩٨	لقد وما يماثله كما في بداية الفترة
-	٣٥,٠٧١	لقد وما يماثله كما في نهاية الفترة
		معلومات إضافية عن تدفقات نقدية
		أنشطة تمويلية غير نقدية
	١,٥٧٤	* خسارة غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
	٣	
	الدبي التنفيذي	عضو مجلس الإدارة
رئيس الشئون المالية		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

فترة الستة أشهر المنتهية ٢٠١١ يونيو ٣٠ (غير مراجعة)		٢٠١٢ يونيو ٣٠ (غير مراجعة)	إيضاح
(٨,٣٠٩)		١١,١٣١	
٧,٨٢١		(٨,٠٥٢)	
(٤٨٨)		٣,٠٧٩	
٦٥,١١١		-	
(٣٨٤)		١,٤١٣	
(٢,٨٥٩)		(٢,٩٠٨)	
(١,٩٨٠)		(١٠٧)	
٧٤٢		-	
-		(١,٦٧٤)	
٢٥,٩٣٥		٣,١٩٥	
٨٦,٠٧٧		٢,٩٩٨	
(١٢٦,٩٣٦)		(٩٢,٣٥)	
-		(٣٤,٣٦٧)	
(١٢٦,٩٣٦)		(١٢٦,٦٧٢)	
(٤٠,٨٥٩)		(١٢٢,٦٧٤)	
١٠٦,٨٧٧		١٢٩,٨٨٠	
٦٦,٠١٨		٦,٢٠٦	
٢,٧٧٢		-	
١٥,١٥٨		-	
-		(٦٠)	
٣٤,٨٧٧		-	

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
صافي الربيع (الخسارة) للمساهمين للفترة
تعديلات لتسوية صافي الربيع (الخسارة) إلى صافي
النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية:
تحمل العجز من عمليات التأمين
الربيع (الخسارة) التشغيلي قبل التغيرات في الم موجودات
والطلبات التشغيلية
تعديلات على الم موجودات والمطلوبات التشغيلية:

تم مدفحة من طرف ذي علاقة
موجودات أخرى
زكاة وضريبة دخل مدفوعة
مستحقات وطلبات أخرى
مكافأة نهاية الخدمة
مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة
مطلوب لعمليات التأمين
صافي النقد الناتج عن أنشطة التشغيل

تدفقات نقدية من انشطة الاستثمار
ودائع قصيرة الأجل
استثمارات
صافي النقد المستخدم في انشطة الاستثمار
صافي النقص في نقد وما يماثله
نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة
معلومات إضافية عن تدفقات نقدية

نشاط تمويلي غير نقدى
• زكاة وضريبة دخل حملت على حقوق
المساهمين (صافي)

• مكافأة نهاية الخدمة حولت من طرف ذي علاقة
نشاط استثمار غير نقدى:

• خسارة غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
• استثمارات متاحة للبيع حولت من طرف ذي علاقة

رئيس الشئون المالية

المدير التنفيذي

عضو مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه التراكم المالية الأولية الموجزة.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر
المنتهيَّتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(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 ٢٠٠٨) (تاريخ بداية الشركة). تأسست الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ق/١٩٢ الصادر بتاريخ ١٠ جمادى الآخرة ١٤٣٠هـ (الموافق ٣ يونيو ٢٠٠٩) (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 ٢٠٠٩). 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 المعتمد 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/٢٥٠٢٠١٠٢٥٠٢٦ الصادر بتاريخ ١١ صفر ١٤٣١هـ (الموافق ٢٦ يناير ٢٠١٠). بدأت الشركة بمزاولة نشاطات التأمين في ٤ ربيع الأول ١٤٣١هـ (١٨ فبراير ٢٠١٠) 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.

قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماعه الذي انعقد بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠١٢ بالتزامنية للجمعية العامة بزيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٢٥٠ مليون ريال سعودي من خلال إصدار حقوق أولوية بعد الحصول على موافقة الجهات الحكومية المختصة.

إن الشركة بصدد اقتناص محفظة تأمين من أكسا للتأمين (المملكة العربية السعودية) ش. م. ب. (مقلدة) (أكسا العربية السعودية). إن اقتناص 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 لفترات المعروضة بطريقة منتظمة.

١-٢ أسس الإعداد

قامت الشركة بإعداد قوائمها المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية والمعدلة بإعادة تقدير استثمارات متاحة للبيع بالقيمة العادلة ووفقاً لمبدأ الاستحقاق وبموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية". وعليه لم يكن الغرض من إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لتفق 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 والستة أشهر المنتهيتين في ٢٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بآلاف 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 والمصاريف لأي من النشاطين في الحسابات العائدة له. يتم تحديد أسس توزيع المصاريف من العمليات المشتركة من قبل الإدارة ومجلس إدارة الشركة.

حسب النظام الأساسي للشركة، يتم توزيع الفائض الناتج من عمليات التأمين كما يلي:

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

يتم توزيع الفائض من عمليات التأمين، إن وجد، في نهاية السنة المالية على ضوء نتائج عمليات التأمين للسنة كاملة.

تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة على جميع التعديلات التي يتالف معظمها من المستحقات العادمة المتكررة التي تعتبرها إدارة الشركة ضرورية لعرض المركز المالي ونتائج العمليات والتడفقات النقدية بشكل عادل. يجب قراءة القوائم المالية الأولية الموجزة والإيضاحات المتعلقة بها مع القوائم المالية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١. إن السياسات المحاسبية التي تطبقها الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ومتوافقة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١. لا تعتبر النتائج الفترة الأولية مؤشراً على نتائج القوائم المالية السنوية.

٤-٢ المعايير الدولية للتقارير المالية وتفسيرات لجنة معايير التقارير الدولية الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل الشركة

طبقت الشركة التعديلات والمراجعات على المعايير الحالية والتي أصدرتها لجنة معايير المحاسبة الدولية:

التفاصيل	المعيار
تعديلات على ضرائب الدخل - الضرائب الموجلة:	معايير المحاسبة الدولية ١٢
استرداد الموجودات الرئيسية	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧
الأدوات المالية: الإفصاحات (تحويل الموجودات المالية)	معايير المحاسبة الدولية ٣٤
التقارير المالية الأولية	

لم يكن للمعايير الجديدة المعدلة والتفسيرات المتعلقة بها التي طبقتها الشركة أي تأثير هام على القوائم المالية الأولية الموجزة.

٤-٣ المعايير والتعديلات على المعايير الصادرة والتي لم تصبح بعد سارية المفعول والتي لم تطبقها الشركة قبل دخولها حيز التنفيذ.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي المعايير والتعديلات على المعايير الصادرة والتي لم تصبح بعد سارية المفعول كما في تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة. فيما يلي قائمة بالمعايير والتفسيرات الصادرة والتي تتوقع الشركة تطبيقها في المستقبل. تتوخى الشركة تطبيق هذه المعايير عند دخولها حيز التنفيذ.

المفعول	التفصيل	المعيار
١ يناير ٢٠١٥	الأدوات المالية	المعيار الدولي للتقرير المالي ("IFRS") رقم ٩
١ يناير ٢٠١٣	القواعد المالية الموحدة	المعيار الدولي للتقرير المالي ("IFRS") رقم ١٠
١ يناير ٢٠١٣	الترتيبات المشتركة	المعيار الدولي للتقرير المالي ("IFRS") رقم ١١
١ يناير ٢٠١٣	الاصحاحات عن الحصص في الكيانات الأخرى	المعيار الدولي للتقرير المالي ("IFRS") رقم ١٢
١ يناير ٢٠١٣	قياس القيمة العادلة	المعيار الدولي للتقرير المالي ("IFRS") رقم ١٣
١ يوليو ٢٠١٣	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - عرض القوائم المالية	معيار المحاسبة الدولي ("IAS") رقم ١
١ يناير ٢٠١٣	تعديلات على معيار رقم ١٩ - منافع الموظفين	معيار المحاسبة الدولي ("IAS") رقم ١٩
١ يناير ٢٠١٣	القواعد المالية المنفصلة	معيار المحاسبة الدولي ("IAS") رقم ٢٧
١ يناير ٢٠١٣	الاستثمارات في المنشآت الزميلية والمشاريع المشتركة	معيار المحاسبة الدولي ("IAS") رقم ٢٨

٤-٢ استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية

يتطلب إعداد القوائم المالية، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ("IFRSs")، استخدام بعض التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المصرح بها، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية، وبمبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة إصدار القوائم المالية الأولية. كما يتطلب إعداد القوائم المالية أن تقوم الإدارة بممارسة الأحكام الخاصة بها عند تطبيق سياسات الشركة المحاسبية. وقد يكون للتغيرات في الافتراضات تأثيراً هاماً على القوائم المالية الأولية في الفترة التي أجري فيها تغيير على تلك الافتراضات. تعتقد الإدارة أن الافتراضات الأساسية مناسبة وأن القوائم المالية للشركة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي ونتائج العمليات.

٤-٢ التقارير القطاعية

يعتبر القطاع جزءاً محدد 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 وودائع قصيرة الأجل واستثمارات متاحة للبيع ونجم 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 والستة أشهر
المنتهيَّتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بآلاف 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	•

استثمارات متاحة للبيع - ٤

كما في ولفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)

<u> عمليات المساهمين</u>	<u> عمليات التأمين</u>	
١٢,٩٤٨	٣٤,٨٤٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٢
٣٤,٣٦٧	١٨,٦٨٤	مشتريات
(٦٠)	٢,٠٥٧	ربح (خسارة) غير محققة
<u>٤٧,٢٥٥</u>	<u>٥٥,٥٨١</u>	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

تمثل استثمارات متاحة للبيع استثمارات في صكوك مدرجة بالسوق وأدوات حقوق ملكية أخرى صادرة عن شركات سعودية متعددة.

كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

<u> عمليات المساهمين</u>	<u> عمليات التأمين</u>	
٧,٠٠٠	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١١
٤٠,٨٧٧	-	مشتريات / تحويلات من طرف ذي علاقة
(٣٥,٣٢٣)	٣٥,٣٢٣	تحويل من عمليات المساهمين إلى عمليات التأمين
٣٩٤	(٤٨٣)	خسارة غير محققة
<u>١٢,٩٤٨</u>	<u>٣٤,٨٤٠</u>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٤ - معلمات وأرصدة مع أطراف ذوي علاقة

(أ) معلمات مع أطراف ذوي علاقة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢		إجمالي أقساط تأمين مكتبة أقساط إعادة تأمين مسندة عمولات إعادة تأمين مصاريف حملت من أطراف ذوي علاقة مكافأة أعضاء مجلس الإدارة كبار موظفي الإدارة استثمارات متاحة للبيع حولت من طرف ذي علاقة
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣,٩١٧	١٢,٩١٨	٢,١٦٤	٤,٨٩٥	
١٧,٨٠٨	٢٤,١٧٦	٨,٥٤٦	١٠,٢٠٢	
٢,٦٧١	٣,٣٨٥	١,٢٨٢	١,٤٢٩	
٢,١٢٥	١,٣٥٥	٧٣٦	٦٣٥	
٦٠٩	٦٦٢	٦٠٣	٦٣٠	
٢,١٠٠	٢,٦١٨	١,١٠٠	١,٥٢٤	
٣٤,٨٠٧	-	-	-	

(ب) أرصدة مع أطراف ذوي علاقة

أرصدة مع أطراف ذوي علاقة متعددة خاصة بعمليات التأمين:

كم في	٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	كم في
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	مدينو التأمين نعم دائنة لمعيدي التأمين
١,٩٧٧		٥,٧٩٠	
٨,٨٦٤		١٥,٧٤٨	

- ٥ - أمور تتعلق بالزكاة وضريبة الدخل

مكونات الوعاء الزكوي

ت تكون أهم مكونات الوعاء الزكوي للشركة بشكل رئيسي 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 بالشركة.

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

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر
المنتهيَّتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

وضع الزكاة وضريبة الدخل

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

- ٦ - احتياطي نظامي

وفقاً للنظام، يتquin 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، عن نهاية السنة المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

- ٧ - ربح / (خسارة) السهم

تم احتساب خسارة السهم الأساسي والمخفض لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيَّتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ و ٢٠١١ بتقسيم صافي ربح (خسارة) المساهمين لهذه الفترات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة القائمة خلال تلك الفترات.

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٨ - التقارير القطاعية

العمليات التأمينية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)

التأمين العام والصحي										
المجموع الإجمالي	حملة	المجموع	صحة	علوم أخرى	تأمينات الهندسي	متطلبات النقل البحري	مركبات	الحوادث والمسؤولية		
٢٤٤,٩٤	٩,٦٩٥	٢٣٤,٣٩٩	١١١,٩٤٤	١,٣٤٢	١٧,٤٩٢	١٩,٤٤٥	٢٦,٤٠٨	٤٥,٢٣٠	١٢,٥٣٨	٢٠١٢
(٥٠,٣٦٨)	(٣,٣٣٤)	(٤٧,٣٤)	(٣,٨٩٨)	(١٦٧)	(٩,٨٣٨)	(٧,٨٢٦)	(٢٢,١٢٠)	(٥١٦)	(٢,٦٦٩)	بعض المطالبات مكتوبة
١٩٣,٧٢٦	٦,٣٦١	١٨٧,٣٦٥	١٠٨,٠٤٦	١,١٧٥	٧,٦٥٤	١١,٦١٩	٤,٢٨٨	٤٤,٧١٤	٩,٨٦٩	بعض المطالبات مكتوبة
(٢٠,٣٦٣)	(١,٧٩٧)	(١٨,٥٦٦)	٨,١١٨	٦	(٢,٠٨٨)	٢٥٦	(٣,٢٠٨)	(١٩,٧٢٤)	(١,٩٣٦)	غيرات في المطالبات غير مكتوبة
١٧٣,٣٦٣	٤,٥٦٤	١٦٨,٧٩٩	١١٦,١٦٤	١,١٩١	٥,٥٦٦	١١,٨٧٥	١,٠٨٠	٢٤,٩٩٠	٧,٩٣٣	بعض المطالبات مكتوبة
٥,٤٧٢	(٢٤٧)	٥,٧١٩	(٤٥٢)	(٢٥)	١٩٠	١,٨٧٦	٣,٩٧٧	٧	١٤٦	عمولات إعادة تأمين
١٧٨,٨٣٥	٤,٣١٧	١٧٤,٥١٨	١١٥,٧١٢	١,١٦٦	٥,٧٥٦	١٣,٧٥١	٥,٠٥٧	٢٤,٩٩٧	٨,٠٧٩	مجموع الإيرادات
١٦٥,٤٢٠	٤,٦٤٢	١٦٠,٧٧٨	١٠٠,٠٠١	٨٩	١,٠٩٣	٢,٧٤٠	٤٠,٧٩٧	١٥,٣٨٣	٦٧٥	بعض المطالبات مدفوعة
(٣٦,٩٣٩)	-	(٣٦,٩٣٩)	(٢,٠١٥)	-	١٩٣	(٧٦٣)	(٣٤,٢٢٦)	(٣١)	(٩٧)	بعض حصة معيدي التأمين
١٢٨,٤٨١	٤,٦٤٢	١٢٣,٨٣٩	٩٧,٩٨٦	٨٩	١,٢٨٦	١,٩٧٧	٦,٥٧١	١٥,٣٥٢	٥٧٨	بعض المطالبات مدفوعة
١,٦٢٣	(٢,٥٠٤)	٤,١٢٧	٥,٥١٩	٢٠	(٧٥٦)	(٢٥٨)	(٢,٠٥٠)	٢,٢٠٧	(٥٥٠)	غيرات في مطالبات قائمة
١٣٠,١٠٤	٢,١٣٨	١٢٧,٩٦٦	١٠٣,٥٥	١٠٩	٥٣٠	١,٧١٩	٤,٥١٦	١٧,٥٥٩	٢٨	بعض مطالبات متقدمة
١٤,٤٧٠	٥٧٤	١٣,٨٩٦	٣,٨٣٠	٣١٥	١,٦٣٤	١,٧٧٠	٢,١٤٢	٣,٤٠٨	٧٩٧	تكليف اكتتاب وثائق تأمين
٢١,٢٩٣	٨٤٦	٢٠,٤٤٧	٩,٧٦٥	١١٧	١,٥٢٦	١,٦٩٦	٢,٣٠٤	٣,٩٤٥	١,٠٩٤	رواتب إدارية وتشغيلية
٤,٨٤٠	١٩٢	٤,٦٤٨	٢,٢٢٠	٢٧	٣٤٧	٣٨٥	٥٢٤	٨٩٧	٢٤٨	مصاريف عمومية وإدارية أخرى
١٧٠,٧٠٧	٣,٧٥٠	١٦٦,٩٥٧	١١٩,٣٢٠	٥٦٨	٤,٠٣٧	٥,٥٧٠	٩,٤٨٦	٢٥,٨٠٩	٢,١٦٧	مجموع التكاليف والمصاريف
٨,١٢٨										العجز من عمليات التأمين
٨١٩										دخل من عمولات
٨,٩٤٧										الفائض من عمليات التأمين
(٨,٠٥٢)										تحصيص الفائض من عمليات التأمين للمساهمين

صافي نتيجة الفترة

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٨ - التقارير القطاعية (تابع)

عمليات التأمين لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)

التأمين العام والصحي									
المجموع	حملة	المجموع	صحة	تأمينات	النقل البحري	الهندس	متطلبات	مركبات	الحوادث والمسؤولية
٢٢١,٥٠٣	٨,٠٦٦	٢١٣,٤٣٧	١٠٣,٨٢٠	١,٠٠٣	١٥,٩٩٢	١٧,٩٩٢	٢١,٧٦١	٣٩,٤٤٩	١٣,٦٥١
(٣٤,٨٧٦)	(٥٨)	(٣٤,٨١٨)	(٧,٣٣٦)	(١٠)	(٧,٥٥٠)	(٦,٣٠٩)	(١١,١٦٦)	(٥٦٢)	(١,٨٨٥)
١٨٦,٦٢٧	٨,٠٠٨	١٧٨,٦١٩	٩٦,٤٨٤	٩٩٣	٨,٢١١	١١,٦٨٣	١٠,٥٩٥	٣٨,٨٨٧	١١,٧٦٦
(١,٤٣٥)	(١,٨٥٨)	٣,٢٩٣	٢٥,٥١٩	(١,٥)	(٣,٩٤٢)	٢,٩٥٩	(١,٧٧٢)	(١٥,٨٨٧)	(٣,٤٧٩)
١٨٨,٠٦٢	٦,١٥٠	١٨١,٩١٢	١٢٢,٠٠٣	٨٨٨	٤,٦٦٩	١٤,٦٤٢	٨,٨٢٣	٢٣,٠٠٠	٨,٢٨٧
٥,١٦٧	٥٣	٥,١١٤	٦٩٥	(٢٩)	٤٠٤	١,٢٢٠	٢,٦٣٠	١٥	١٧٩
١٩٣,٢٢٩	٦,٢٠٣	١٨٧,٠٢٦	١٢٢,٦٩٨	٨٥٩	٤,٦٧٣	١٥,٨٦٢	١١,٤٥٣	٢٣,٠١٥	٨,٤٦٦
١٢٤,٥٠٧	٦٠٠	١٢٣,٩٠٧	١٠٤,٢٠٩	٤١	٢٦١	٢,١٧١	٣,٤٥٣	١٢,٧٣٤	١,٠٣٢
(٤,٣٨٤)	-	(٤,٣٨٤)	(١,٥٥٦)	-	-	(٨٤٩)	(١,٧٦٦)	-	(٢٠٣)
١٢٠,١٢٣	٦٠٠	١١٩,٥٢٣	١٠٢,٦٥٣	٤١	٢٦١	١,٣٢٢	١,٧٨٣	١٢,٧٣٤	٧٢٩
٢٨,٨١٢	٢,٦٣٧	٢٦,١٧٥	١٠,٠٩٢	(٤٥)	٢,٥١٧	١,٢١٤	٦,٩٦٤	٢,٩٠٢	٢,٥٣١
١٤٨,٩٣٥	٣,٣٢٧	١٤٥,٦٩٨	١١٢,٧٤٥	(٤)	٢,٧٧٨	٢,٥٣٦	٨,٧٤٧	١٥,٦٣٦	٣,٢٦٠
١٨,٩٤٨	١,١٩٥	١٧,٧٥٣	١٠,٠٥١	(٩٣)	٧٨٠	١,٩٦٩	٢,٢٦٨	١,٨٩١	٨٨٧
١٨,١١١	٦٥٩	١٧,٤٥٢	٨,٤٨٩	٨٢	١,٢٨٩	١,٤٧١	١,٧٧٩	٣,٢٢٦	١,١١٦
١٤,٨٤١	٥٤١	١٤,٣٠٠	٧,٩٥٦	٦٧	١,٠٥٦	١,٢٠٦	١,٤٥٨	٢,٦٤٣	٩١٤
٢٠٠,٨٣٥	٥,٦٣٢	١٩٥,٢٠٣	١٣٨,٢٤١	٥٢	٥,٩٠٣	٧,١٨٢	١٤,٢٥٢	٢٣,٣٩٦	٦,١٧٧
(٧,٦٠٦)									
٧,٨٢١									
٢١٥									

٢٠١١
 إجمالي اقساط مكتبة
 يخصم: اقساط إعادة تأمين مسدة
 صافي اقساط مكتبة
 تغيرات في اقساط غير مكتبة
 صافي اقساط مكتبة
 عمولات إعادة تأمين
 مجموع الإبرادات
 إجمالي مطالبات مدفوعة
 يخصم: حصة معيدي التأمين
 صافي مطالبات مدفوعة
 تغيرات في مطالبات قائمة
 صافي مطالبات منكبة
 تكاليف اكتتاب ووثائق تأمين
 رواتب إدارية وتشغيلية
 مصاريف عمومية وإدارية أخرى
 مجموع التكاليف والمصاريف
 العجز من عمليات التأمين
 حصة المساهمين في عجز من عمليات التأمين
 صافي النتيجة للفترة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٨ التقارير القطاعية (تابع)

المركز المالي لعمليات التأمين كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)

المجموع الاجمالي	حصة	التأمين العام والصحي										<u>٢٠١٢</u> <u>موجودات عمليات التأمين</u>
		المجموع	صحة	عملة أخرى	تأمينات	متاحات	النقل البحري	الهندس	مركبات	الحوادث والمسؤولية		
١٠٨,٤٠٥	-	١٠٨,٤٠٥	١,١٦٩	-	٢,٣٥٧	٤,٧٠٣	٩٩,٤٣٧	٥٩٠	١٤٩	١٤٩	١٤٩	حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة
٢٢,٦٥	٨٨٩	٢١,٧١٦	١,٧٥٠	٦٢	٦,٥٥٢	١,٧٨١	٩,٧٩٤	١٥٠	١,٦٢٧	١,٦٢٧	١,٦٢٧	حصة معيدي التأمين من أقساط غير مكتسبة
١٦,٩٧٠	١,٢٨٨	١٥,٦٨٢	٥,٥٨٨	(١٤٨)	١,٤٥٨	٢٢٨	١,٢٢٧	٦,٢٥١	١,٠٧٨	١,٠٧٨	١,٠٧٨	نفاذ اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
<u>٢٩٤,٣٩٦</u>												موجودات غير موزعة
<u>٤٤٢,٣٧٦</u>												مجموع موجودات عمليات التأمين
<u>مطلوبات عمليات التأمين</u>												
١٩٤,٢٢٠	٦,٣٨٩	١٨٧,٨٣١	١٠٣,٤٤٦	١,١١٩	١٦,٥٢٦	٥,٠٢٩	١٩,٣١٨	٣٢,١١١	١٠,٢٨٢	١٠,٢٨٢	١٠,٢٨٢	أقساط غير مكتسبة
١٩٦,٢٧٢	١,٥٨٣	١٩٤,٦٨٩	٥٦,٧٧٣	٣٢	٢,٩٢٢	٧,٧٤٣	١١٠,٩٢١	١٣,٨٩٥	٢,٤٠٣	٢,٤٠٣	٢,٤٠٣	مطالبات قائمة
٤,٥٣١	٥٦٣	٣,٩٦٨	١,٢٦٨	٢٠	٩٦٠	٥١٧	٨١٢	١٠	٣٨١	٣٨١	٣٨١	حصة معيدي التأمين في نفاذ اكتتاب
<u>٤٤,٧٣٩</u>												وثائق تأمين مؤجلة
<u>٤٣٩,٧٦٢</u>												مطلوبات غير موزعة
												مجموع مطلوبات عمليات التأمين

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٨ - التقارير القطاعية (تابع)

المركز المالي لعمليات التأمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)

المجموع الاجمالي	حملة	التأمين العام والصحي								موجودات عمليات التأمين
		المجموع	صحة	تأمينات عامة أخرى	الهندسي	النقل البحري	متناكلات	مركبات	الحوادث والمسؤولية	
٧١,٣٨٠	-	٧١,٣٨٠	١,٤٥٦	-	٣,٠١٨	٤,٦٤٦	٦٢,٠٨٦	-	١٧٤	حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة
٢١,٧٧١	٢٩١	٢١,٤٨٠	٨٠	-	٣,٦٨٢	١,٣٥٣	١٥,٣٢٠	٩٢	٩٥٣	حصة معيدي التأمين من أقساط غير مكتسبة
١١,٨٣٩	-	١١,٨٣٩	٧,٤٠٨	٢٢	٥٦١	٤٥٨	١,٦٠٥	١,٢٦٣	٥٢٢	تكليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة
<u>٢٦٥,٦٦٦</u>										موجودات غير موزعة
<u>٣٧٠,٦٥٦</u>										مجموع موجودات عمليات التأمين
<u>مطابقات عمليات التأمين</u>										
١٧٣,٠٢٣	٣,٩٩٤	١٦٩,٠٢٩	١٠٩,٦٦٦	٣٢٧	١١,٥٦٨	٤,٨٥٦	٢١,٦٣٦	١٢,٣٣٠	٨,٦٤٦	أقساط غير مكتسبة
١٦٠,٨٧٠	٤,٠٨٧	١٥٦,٧٨٣	٥١,٥٤٥	١١	٣,٨٨١	٧,١٤٤	٨٠,١٢٧	١١,٠٩٨	٢,٩٧٧	مطالبات قائمة
<u>٣,١٢٠</u>	-	<u>٣,١٢٠</u>	<u>٢,٤١٣</u>	٦	<u>٢٣</u>	<u>٨٤</u>	<u>٢٧٨</u>	<u>١٢٦</u>	<u>١٩٠</u>	حصة معيدي التأمين في تكاليف اكتتاب
<u>٣٣,٩٨١</u>										وثائق تأمين مؤجلة
<u>٣٧٠,٩٩٤</u>										مطابقات غير موزعة
<u>مجموع مطابقات عمليات التأمين</u>										

- ٩ - تاريخ اعتماد القوائم المالية

اعتمد مجلس إدارة الشركة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ٢١ يوليو ٢٠١٢.