

شركة أكسا للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

القواعد المالية الأولية الموجزة

لفترتي ثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

وتقدير فحص لمراجعي الحسابات المستقلين

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة  
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

صفحة

٢

تقرير فحص لمراجعي الحسابات المستقلين

٤ - ٣

قائمة المركز المالي الأولية

٥

قائمة عمليات التأمين والفائض المتراكم الأولية

٦

قائمة عمليات المساهمين الأولية

٧

قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية

٨

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية

٩

قائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين الأولية

١٠

قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية

٢٠ - ١١

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

## تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات المستقلين

إلى السادة المساهمين  
شركة أكسا للتأمين التعاوني

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة أكسا للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ والقوائم الأولية لعمليات التأمين والفائض المتراكם وعمليات المساهمين والعمليات الشاملة للمساهمين لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم الأولية للتغيرات في حقوق الشركاء وعمليات التأمين والتدفقات النقدية للمساهمين لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١٠ سبتمبر ٢٠١٢ والإيضاحات التي تتعذر جزءاً 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 المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

### نتائج الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتطلب إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

### للتباہ

- نلقت 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 نلقت الانتباه إلى إيضاح رقم (١) حول القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة. إن الشركة بقصد اقتداء محفظة تأمين من أكسا للتأمين (المملكة العربية السعودية) (مقلدة). إن اقتداء مثل هذه المحفظة وقيمتها يتطلب موافقة المساهمين والجهات النظامية وسوف يكون ذلك سارياً اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٩. في تاريخ ١٥ ذو القعدة ١٤٣٣هـ (الموافق ١ أكتوبر ٢٠١٢) استلمت الشركة موافقة الجهات النظامية لتحويل محفظة التأمين وصافي الموجودات من أكسا للتأمين (المملكة العربية السعودية) وبناءً عليه، فإن صافي النتائج المتعلقة بهذه المحفظة بعد ١ يناير ٢٠٠٩ سيتم تحويله أيضاً إلى الشركة.

برلين وترهامون كوبيرز  
٤٦٧ ص ب  
مطار الظهران ٣١٩٣٢  
الملكة العربية السعودية

عمر محمد العقا

محاسب قانوني برегистر رقم ٩٧٩٨  
محاسبون قانونيون  
ترخيص رقم ٢٥

PRICEWATERHOUSECOOPERS  
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
LICENSE NO. 25

الفاتح للمحاسبة  
٨٧٦٢ ص ب  
٣١٤٢١ الدمام  
المملكة العربية السعودية

نادر عبدالله الغام

محاسب قانوني برегистر رقم (٢٧٠)



٨ ذوالحججة ١٤٣٣هـ  
(٢٤ أكتوبر ٢٠١٢)

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ دیسمبر ٢٠١١  
(مراجعة)

٢٠١٢ سبتمبر (غير مراجعة)

اضاح

۱۴,۳۷۱	۸۴,۶۹۸
۶۸,۶۰۴	-
۱۰۶,۲۵۸	۱۲۴,۴۷۸
(۱۴,۰۷۶)	(۱۶,۸۶۳)
۱۴۰,۱۸۲	۱۰۷,۶۱۰
۵۶,۳۲۰	۳۶,۸۴۰
۹۲,۳۶۸	۷۱,۳۸۰
۲۹,۲۰۲	۲۱,۷۷۱
۱۴,۶۳۱	۱۱,۸۳۹
۸,۰۲۱	-
۲,۳۱۲	-
۴۰,۰۳۷	۳۸,۰۱۳

موجودات عمليات التأمين  
وقد ما يماثله  
ودائع قصيرة الأجل  
أقساط تأمين مدينة  
ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها  
أقساط تأمين مدينة - صافي  
استثمارات متاحة للبيع  
حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة  
حصة معيدي التأمين من أقساط غير مكتسبة  
تكليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة  
مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى  
ممتلكات ومعدات  
مطلوب من عمليات المساهمين

موجودات عمليات التأمين

129,88	381
70,87	170,881
12,988	58,187
70,000	70,000
<u>1,813</u>	<u>-</u>
<u>229,987</u>	<u>234,979</u>

موجودات المساهمين  
نقد وما يماثله  
ودائع قصيرة الأجل  
استثمارات متاحة للبيع  
وديعة نظامية  
 مدفوعات مقدماً و موجودات أخرى

مجموع موجودات المساهمين

7.0, 7.5      V.E.044

محموع الموجهات

(٢٧)

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

المدى المالي

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الادارة



شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

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

الإضاح	٢٠١٢ سبتمبر ٣٠ (غير مراجعة)	٢٠١١ ديسمبر ٣١ (مراجعة)
مطلوبات وفائض / (عجز) من عمليات التأمين		
مطلوبات عمليات التأمين		
نسم دائنة إلى معيدي تأمين		
أقساط غير مكتسبة		
مطالبات قائمة		
مخصص مطالبات تكبدت ولم يتم الإبلاغ عنها		
حصة معيدي التأمين من تكاليف اكتتاب		
وثائق تأمين مؤجلة		
مستحقات ومطلوبات أخرى		
مكافأة نهاية الخدمة		
مجموع مطلوبات عمليات التأمين		
فائض / (عجز) من عمليات التأمين		
الفائض المتراكם		
احتياطي القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع		
مجموع فائض / (عجز) من عمليات التأمين		
مجموع مطلوبات وفائض / (عجز) من عمليات التأمين		
مطلوبات وحقوق المساهمين		
مطلوبات المساهمين		
زكاة وضريبة دخل مستحقة		
مستحقات ومطلوبات أخرى		
مطلوب إلى طرف ذي علاقة		
مطلوب لعمليات التأمين		
مجموع مطلوبات المساهمين		
حقوق المساهمين		
رأس المال		
عجز متراكם		
مجموع حقوق المساهمين		
مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين		
مجموع مطلوبات وفائض / (عجز) من عمليات التأمين		
ومطلوبات وحقوق المساهمين		

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

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

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

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	إيضاح	
<b>(غير مراجعة)</b>	<b>(غير مراجعة)</b>		
٣٤٤,٧١٥ (٥٨,٥١٩)	٣٦٩,٤٣٤ (٧٩,١٦٦)	١٢٣,٢١٢ (٢٣,٦٤٣)	١٢٥,٣٤٠ (٢٨,٧٩٨)
٢٨٦,١٩٦ (١١,٨٥٠)	٢٩٠,٢٦٨ (٢٤,٣٦٧)	٩٩,٥٦٩ (١٣,٢٨٥)	٩٦,٥٤٢ (٤,٠٠٥)
٢٧٤,٣٤٦	٢٦٥,٩٠١	٨٦,٢٨٤	٩٢,٥٣٧
٧,٣٠٧ ٦٢٠	٩,٠٢٧ ١,٧٧٢	٢,١٤٠ ٦٢٠	٣,٥٥٦ ٩٥٣
<b>٢٨٢,٢٧٣</b>	<b>٢٧٦,٧٠٠</b>	<b>٨٩,٠٤٤</b>	<b>٩٧,٠٤٦</b>
<b>١٨٧,٢٥٤</b>	<b>٢٥٢,٩٢٣</b>	<b>٦٢,٧٤٧</b>	<b>٨٧,٥١٣</b>
<b>(٧,٤٣٢)</b>	<b>(٦٢,٤٥١)</b>	<b>(٣,٠٤٨)</b>	<b>(٢٥,٥١٢)</b>
<b>١٧٩,٨٢٢</b>	<b>١٩٠,٤٨٢</b>	<b>٥٩,٦٩٩</b>	<b>٦٢,٠٠١</b>
<b>٣١,٣٨٥</b>	<b>٣,١٢١</b>	<b>٢,٥٧٣</b>	<b>١,٤٩٩</b>
<b>٢١١,٢٠٧</b>	<b>١٩٣,٦٠٣</b>	<b>٦٢,٢٧٢</b>	<b>٦٣,٤٩٩</b>
<b>٢٧,٠٠١</b>	<b>٢٦,٤٠٩</b>	<b>٨,٠٥٣</b>	<b>١١,٩٣٥</b>
<b>٤٩,٩٧٥</b>	<b>٤٥,٤٤٨</b>	<b>١٧,٠٢٣</b>	<b>١٩,٣١٥</b>
<b>٢٨٨,١٨٣</b>	<b>٢٦٥,٤٥٦</b>	<b>٨٧,٣٤٨</b>	<b>٩٤,٧٤٩</b>
<b>(٥,٩١٠)</b>	<b>١١,٢٤٤</b>	<b>١,٦٩٦</b>	<b>٢,٢٩٧</b>
<b>٦,٢٩٥</b>	<b>(١٠,١٢٠)</b>	<b>(١,٥٢٦)</b>	<b>(٢,٠٦٨)</b>
<b>٣٨٥</b>	<b>١,١٢٤</b>	<b>١٧٠</b>	<b>٢٢٩</b>
<b>١٤٥</b>	<b>١٤٥</b>	<b>٣٦٠</b>	<b>٥٣٠</b>
<b>٥٣٠</b>	<b>١,٢٦٩</b>	<b>٥٣٠</b>	<b>٧٥٩</b>

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

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)	إيضاح	صافي فائض / (عجز) محول من 操業損益に係る純益 / (純損失) دخل من عمولات マージン収入 صاريف عمومية وإدارية 総務費・管理費 ضريرية استقطاع تحملتها الشركة 会社負担の税金 صافي ربح (خسارة) المساهمين للفترة の純益 / (純損失) المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة 平均株式数 ربح (خسارة) السهم الأساسي والمخفض (ريال سعودي) 純益 / (純損失)
(٦,٢٩٥)	١٠,١٢٠	١,٥٢٦	٢,٠٦٨
٩٥٣	٤,٦٠٩	٦٩	٨٦٨
(٨٧٢)	(٦٨٣)	(٢٦٣)	(٢١)
(٢,٤٣٩)	(٤,٧٨٦)	(١,٦٧٦)	(٤,٧٨٦)
(٨,٦٥٣)	٩,٢٦٠	(٣٤٤)	(١,٨٧١)
٢٠ مليون	٢٠ مليون	٢٠ مليون	٢٠ مليون
(٠,٤٣٣)	٠,٤٦٣	(٠,٠١٧)	(٠,٠٩٤)
			٧

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

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

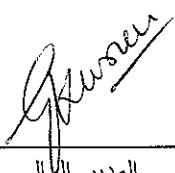
عضو مجلس الإدارة

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

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	إيضاح	صافي ربح (خسارة) المساهمين للفترة
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		ربح (خسارة) غير محققة من استثمارات متاحة للبيع مخصص الزكاة وضريبة الدخل
(٨,٦٥٣)	٩,٢٦٠	(٣٤٤) (١,٨٧١)	
(٢,٢٦٣)	(٣,٩٤٤)	٥٧٠ ٤٥٩	٣
<b>(١٠,٩٤٨)</b>	<b>٥,٢٤٨</b>	<b>٦٨٥</b>	<b>١٢</b>
<b>مجموع الربح (الخسارة) الشاملة للفترة</b>			

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



المدير العام



الرئيس التنفيذي



عضو مجلس الإدارة

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

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

<u>المجموع</u>	<u>عجز متراكم</u>	<u>رأس المال</u>	<u>غير مراجعة</u>
١٧٠,٥٢٦	(٢٩,٤٧٤)	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٢
٥,٢٤٨	٥,٢٤٨	-	إجمالي الربح الشامل للفترة
<b>١٧٥,٧٧٤</b>	<b>(٢٤,٢٢٦)</b>	<b>٢٠٠,٠٠٠</b>	<b>الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢</b>
١٩٥,٣٤٢	(٤,٦٥٨)	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١١
(١٠,٩٤٨)	(١٠,٩٤٨)	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
<b>١٨٤,٣٩٤</b>	<b>(١٥,٦٠٦)</b>	<b>٢٠٠,٠٠٠</b>	<b>الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١</b>

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



المدير المالي



الرئيس التنفيذي



عضو مجلس الإدارة

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

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

فتره التسعة أشهر المنتهية	
٢٠١١ سبتمبر ٣٠	٢٠١٢ سبتمبر ٣٠
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٥,٩١٠	١١,٢٤٤
(١٧,٨٣٢)	(٣٢,٥٦٧)
(٤,٩٨٠)	(٢٠,٩٨٨)
(٧,٥٨٤)	(٧,٤٣١)
(٧٩٩)	(٢,٧٩٢)
-	(٨,٥٢١)
١٤,٩٦٦	١٦,٠١٨
١٩,٤٣٤	٣١,٧٩٨
٣٦,٣٦٥	٢٦,٨٢٧
-	(٢,٧١٨)
٧٢٩	٣,٣٩٦
٤,٦٥٦	١٦,٩٨٥
-	٢,٢٤٣
١٥,٩٦١	(١٦,٦٤٤)
<u>٥٥,٠٠٦</u>	<u>١٦,٨٥٠</u>

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية  
صافي الفائض / عجز من عمليات التأمين  
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:  
أقساط مدينة - بالصافي  
حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة  
حصة معيدي التأمين من أقساط غير مكتسبة  
تكاليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة  
 مدفووعات مقدمة وذمم مدينة أخرى  
ذمم دائنة إلى معيدي التأمين  
أقساط غير مكتسبة  
مطالبات قائمة  
مخصص مطالبات تكبدت ولم يتم الإبلاغ عنها واحتياطات أخرى (٢,٧١٨)  
حصة معيدي التأمين من تكاليف اكتتاب وثائق تأمين مؤجلة  
مستحقات ومطلوبات أخرى  
مكافأة نهاية الخدمة  
مطلوب من عمليات المساهمين  
صافي تدفقات نقدية الناتجة عن أنشطة تشغيل

تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار	
-	(٢,٣١٢)
(٣١,٥٧)	(٦٨,٦٠٤)
(٣٥,٣٢٣)	(١٦,٢٦١)
<u>(٦٦,٣٨٠)</u>	<u>(٨٧,١٧٧)</u>
(١١,٣٧٤)	(٧٠,٣٢٧)
-	٨٤,٦٩٨
<u>٥٥,٠٠٦</u>	<u>١٤,٣٧١</u>

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار  
صافي النقص في نقد وما يماثله  
نقد وما يماثله كما في بداية الفترة  
نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ 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 التسعة أشهر المنتهية  
٢٠١١ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ٣٠ سبتمبر  
(غير مراجعة) (غير مراجعة)

إيضاح

		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الربح للمساهمين للفترة
(٨,٦٥٣)	٩,٤٦	صافي الفائض (عجز) من عمليات التأمين
٦,٢٩٥	(١٠,١٢٠)	الربح ( الخسارة ) التشغيلي قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٢,٣٥٨)	(٨٦٠)	تعديلات على الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٥٣,٠١٥	-	ذمم مدينة من طرف ذي علاقة مدفوعات وذمم مدينة أخرى
(١,٥٥٥)	١,٤١٣	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(٢,٨٥٩)	(٩٣٨)	مستحقات ومطلوبات أخرى
(٧٢)	(١٠٧)	مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة
-	(٩,٦٤٩)	مطلوب لعمليات التأمين
(١٥,٩٦١)	١٦,٦٤٤	مكافأة نهاية الخدمة
٩٩٧	-	صافي النقد الناتج عن أنشطة التشغيل
٣١,٢٠٧	٦,٥٠٣	تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار
١٥,٤٦٢	(٩٤,٧٧٥)	ودائع قصيرة الأجل
(٥,٦٧١)	(٤١,٢٦٧)	استثمارات متاحة للبيع
٩,٧٩١	(١٣٦,٠٤٢)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
٤٠,٩٩٨	(١٢٩,٥٣٩)	صافي النقص في نقد وما يماثله
١٠٦,٨٧٧	١٢٩,٨٨٠	نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
١٤٧,٨٧٥	٣٤١	نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة
٢,٢٦٣	٣,٩٤٤	معلومات إضافية عن تدفقات نقدية
١٥,١٥٨	-	نشاط تمويلي غير نقدى
٣٤,٨٠٧	-	• زكاة وضريبة دخل حملت على حقوق
٣٢	(٦٨)	• المساهمين (صافي)
		• مكافأة نهاية الخدمة حولت من طرف ذي علاقة
		نشاط استثمار غير نقدى:
		• استثمارات متاحة للبيع حولت من طرف ذي علاقة
		• خسارة غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

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

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر

المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 المعمول بها في المملكة العربية السعودية. حصلت الشركة على ترخيص من مؤسسة النقد العربي السعودي "مؤسسة النقد" لمزاولة أعمال التأمين العام والتأمين الصحي وإعادة التأمين في المملكة العربية السعودية بموجب الترخيص رقم ت. م. ن. ٢٥/٢٠١٠ 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 المواقف لمنتجات المتبقية في الوقت المناسب.

قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماعه الذي انعقد بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠١٢ بالتزامن 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 بقصد اقتناص محفظة تأمين من أكسا للتأمين (المملكة العربية السعودية) ش. م. ب. (مقطلة) (أكسا العربية السعودية). وفي تاريخ ١٥ ذو القعدة ١٤٣٣هـ (الموافق ١ أكتوبر ٢٠١٢) استلمت الشركة خطاب اعتماد ("الخطاب") من سما لتحويل محفظة التأمين وصافي موجودات أكسا العربية السعودية وفقاً للشروط المفممة إلى سما.

إن اقتناص هذه المحفظة يتطلب موافقة المساهمين، والتي تعتقد الإدارة أنها سوف تحصل عليه خلال شهر ديسمبر ٢٠١٢، وسوف يكون ذلك سارياً اعتباراً من تاريخ ١ يناير ٢٠٠٩. وبناءً عليه، فإن صافي النتائج المتعلقة بهذه المحفظة بعد تاريخ ١ يناير ٢٠٠٩ سيتم أيضاً تحويله إلى الشركة.

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

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

- 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وفقاً لمبدأ التكفة 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 لتنقح مع المبادئ المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، أي وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

طبقاً للنظام، تحفظ الشركة بحسابات منفصلة لعمليات التأمين و عمليات المساهمين. تحفظ الشركة بالحياة الفعلية والملكية لجميع الموجودات المتعلقة بعمليات التأمين و عمليات المساهمين. يتم تسجيل الإيرادات والمصاريف لأي من النشاطين في الحسابات العادة 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 المتراكم لعمليات التأمين
<u>٪١٠٠</u>	

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

تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة على جميع التعديلات التي يتألف معظمها من المستحقات العادية المتكررة التي تعتبرها إدارة الشركة ضرورية لعرض المركز المالي ونتائج العمليات والتدفقات النقية 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 ومتواقة 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.

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

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

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

<b>المعيار</b>	<b>التفاصيل</b>
معايير المحاسبة الدولي ١٢	تعديلات على ضرائب الدخل - الضرائب المؤجلة:
معايير المحاسبة الدولي ٧	استرداد الموجودات الرئيسية
معايير المحاسبة الدولي ٣٤	الأدوات المالية: الاصحاحات (تحويل الموجودات المالية)

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

**٣-٢ المعايير والتعديلات على المعايير الصادرة والتي لم تصبح بعد سارية المفعول والتي لم تطبقها الشركة قبل دخولها حيز التنفيذ**

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 بالممعايير والتفسيرات الصادرة والتي تتوقع الشركة تطبيقها في المستقبل. تتوى الشركة تطبيق هذه المعايير عند دخولها حيز التنفيذ.

<b>التاريخ</b>	<b>المعيار</b>	<b>التفاصيل</b>	<b>المفعول</b>
١ يناير ٢٠١٥	المعيار الدولي للتقارير المالية (IFRS) رقم ٩	الأدوات المالية	
١ يناير ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية (IFRS) رقم ١٠	القوائم المالية الموحدة	
١ يناير ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية (IFRS) رقم ١١	الترتيبيات المشتركة	
١ يناير ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية (IFRS) رقم ١٢	الاصحاحات عن الحصص في الكيانات الأخرى	
١ يناير ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية (IFRS) رقم ١٣	قياس القيمة العادلة	
١ يوليو ٢٠١٣	معيار المحاسبة الدولي (IAS) رقم ١	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - عرض القوائم المالية	
١ يناير ٢٠١٣	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (IAS) رقم ١٩	تعديلات على معيار رقم ١٩ - مناقع الموظفين	
١ يناير ٢٠١٣	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (IAS) رقم ٢٧	القواعد المالية المنفصلة	
١ يناير ٢٠١٣	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (IAS) رقم ٢٨	الاستثمارات في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة	
١ يناير ٢٠١٣	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (IAS) رقم ٣٢	مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية	
	والمعيار الدولي للتقارير المالية (IFRS) رقم ٧		

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

#### ٤-٢ استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ("IFRSs")، استخدام بعض التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المتصدر بها، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة، وبالمبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة . كما يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة أن تقوم الإدارة بممارسة الأحكام الخاصة بها عند تطبيق سياسات الشركة المحاسبية. وقد يكون للتغيرات في الافتراضات تأثيراً هاماً على القوائم المالية الأولية الموجزة 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.

#### ٥-٢ التقارير القطاعية

يعتبر القطاع جزءاً محدداً من الشركة يقوم بتقديم منتجات أو خدمات (قطاع أعمال)، وتختلف مخاطره وعوائده عن القطاعات الأخرى. تماشياً مع طريقة إعداد التقارير الداخلية بالشركة، اعتمدت الإدارة قطاعات التشغيل بالنسبة لنشاطات الشركة وموجوداتها ومطلوباتها كما هو مبين أدناه:

- لا تشمل موجودات القطاعات على نقد وما يماثله وودائع قصيرة الأجل واستثمارات متاحة للبيع وذمم مدينة ومطلوبات ومطلوب من عمليات المساهمين.
- لا تشمل مطلوبات القطاعات على أرصدة دائنـة لمعـيدي 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

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

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

- ٣ - استثمارات متاحة للبيع

كما في ولترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)

عمليات المساهمين	عمليات التأمين	
١٢,٩٤٨	٣٤,٨٤٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٢
٤١,٢٦٧	١٦,٧٤٤	مشتريات
(٦٨)	٢,٧٤١	ربح (خسارة) غير محققة
<u>٥٤,١٤٧</u>	<u>٥٤,٣٢٥</u>	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر 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 (مراجعة)

عمليات المساهمين	عمليات التأمين	
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

- ٤ - معاملات وأرصدة مع أطراف ذوي علاقة

(أ) معاملات مع أطراف ذوي علاقة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١		
٢٠١٢	٢٠١١		
(غير مراجعة) (غير مراجعة)	(غير مراجعة) (غير مراجعة)		
٩,٨٤١	٣٣,٣٥٠	أجمالي أقساط تأمين مكتبة	
٢٦,١٢٢	٣٩,٥٨٢	أقساط إعادة تأمين مسندة	
٣,٩١٨	٥,٥٤١	عمولات إعادة تأمين	
١,٧٥٧	٦,٢٠٤	مصاريف حملت من أطراف ذوي	
٨٧٢	٦٨٣	علاقة	
٣,١٨١	٣,٩٤٤	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	
<u>٣٤,٨٠٧</u>	<u>-</u>	كبار موظفي الإدارة	
		استثمارات متاحة للبيع حولت من	
		طرف ذي علاقة	

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر

المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

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

(ب) أرصدة مع أطراف ذوي علاقة

(١) أرصدة مع أطراف ذوي علاقة متعددة خاصة بعمليات التأمين:

كما في		٢٠١٢ سبتمبر ٣٠	٢٠١١ ديسمبر ٣١ (غير مراجعة)	مدينو التأمين ذمم دائنة لمعيدي التأمين
١,٩٧٧	٥,١٦٣			
٨,٨٦٤	١٨,٦٣٨			

(٢) ذمم مدينة من طرف ذي علاقة

تمثل الذمم مدينة من طرف ذي علاقة مبلغ من أكسا العربية السعودية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠١١، يقيد هذا المبلغ مقابل صافي الأقساط المستلمة والمصاريف المدفوعة نيابة عن الشركة ومصاريف محملة من أطراف ذات علاقة للشركة.

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 البند الأخرى.

مخصص الزكاة وضريبة الدخل

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

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

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 ربح (خسارة) السهم الأساسي والمخفض لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ بتقسيم صافي ربح (خسارة) المساهمين لهذه الفترات على المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادية القائمة خلال تلك الفترات.

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

- ٨ - التقارير القطاعية

عمليات التأمين لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)

التأمين العام والصحى											
المجموع	الإجمالي	حماية	المجموع	صحة	تأمينات	الهندسي	النقل البحري	ممتلكات	مركبات	والمسؤولية	الحوادث
٣٦٩,٤٣٤	١٢,٣٩٣	٣٥٧,٠٤١	١٩١,٧٧١	١,٩١٦	٢٢,١٣٥	٢٦,٥٥٢	٤٤,٩١٦	٥٠,٢٢٦	١٩,٥٢٥		٢٠١٢
(٧٩,١٦٦)	(٣,٧٩٢)	(٧٥,٧٧٤)	(٥,٢٢٢)	(١٩٢)	(١٢,٧٥٢)	(١٠,١٩٠)	(٣٩,٣٠٩)	(٦٧٧)	(٦,٣٣٢)		اجمالي اقساط مكتتبة
٢٩٠,٢٦٨	٨,٦٠١	٢٨١,٦٦٧	١٨١,٥٤٩	١,٧٢٤	٩,٣٨٣	١٥,٦٦٢	٥,٦٧	٤٩,٥٤٩	١٣,١٩٣		يخصم: اقساط إعادة تأمين مسددة
(٢٤,٣٦٧)	(٥٤٩)	(٢٣,٨١٨)	(١١,٧٢٧)	٢٨١	(١,٠٣٥)	١,٣٩٣	(٨٦٢)	(١١,٥٥٧)	(٨١١)		صافي اقساط مكتتبة
٢٦٥,٩٠١	٨,٠٥٢	٢٥٧,٨٤٩	١٧٤,٨٢٢	٢,٠٠٥	٨,٣٤٨	١٧,٥٥	٤,٧٤٥	٣٨,٤٩٢	١٢,٣٨٢		تغيرات في اقساط غير مكتسبة
٩,٠٢٧	(١٨٦)	٩,٢١٣	(٧٠)	(٢٥)	٥١٣	٢,٧٦١	٥,٦١٨	١٣	٤٠٣		صافي اقساط مكتتبة
											عمولات إعادة تأمين
٢٧٤,٩٢٨	٧,٨٦٦	٢٦٧,٠٦٢	١٧٤,٧٥٢	١,٩٨٠	٨,٨٦١	١٩,٨١٦	١٠,٣٦٣	٣٨,٥٥	١٢,٧٨٥		مجموع الإيرادات
٢٥٢,٩٣٣	٥,٥٩٨	٢٤٧,٣٣٥	١٥٢,٧١٥	١١٣	٢,٢٢٧	٣,٢٦٥	٦٥,٤١٧	٢٢,٦٩٠	٩٠٨		اجمالي مطالبات مدفوعة
(٦٦,٤٥١)	(١٣٢)	(٦٢,٣١٩)	(٢,٢٠٠)	-	(١٨٢)	(٩٠٢)	(٥٨,٩٠٧)	(٣١)	(٩٧)		يخصم: حصة معيدي التأمين
١٩٠,٤٨٢	٥,٤٦٦	١٨٥,٠١٦	١٥٠,٥١٥	١١٣	٢,٠٤٥	٢,٣٦٣	٦,٥١٠	٢٢,٦٥٩	٨١١		صافي مطالبات مدفوعة
٣,١٢١	(١,٧٧٠)	٤,٨٩١	١,٠٣٧	(٦)	(٤٧٧)	٦٤٢	١,٢٠٢	٣,٢١٧	(٧٢٤)		تغيرات في مطالبات قائمة
١٩٣,٦٠٣	٣,٦٩٦	١٨٩,٩,٧	١٥١,٥٥٢	١٠٧	١,٥٦٨	٣,٠٠٥	٧,٧١٢	٢٥,٨٧٦	٨٧		صافي طلابات مكتسبة
٢٢,٤٠٥	١,٢٢٤	٢٥,١٨١	١٠,١١٥	٣٦٧	١,٩٢٦	٢,٩٢٣	٤,٤٥٤	٤,٠٩٣	١,٣٠٣		تكاليف إكتتاب وثائق تأمين
٢٩,٥٠٤	١,٠٩٩	٢٨,٤٠٥	١٣,٧٥٢	١٧٠	١,٩٦٣	٢,٣٥٤	٣,٩٨٢	٤,٤٥٣	١,٧٣١		رواتب إدارية وتشغيلية
١٥,٩٤٤	٧٠	١٥,٢٤٤	٦,٠٣٧	١٠٧	١,٢٣٣	١,٤٧٩	٢,٥٠٢	٢,٧٩٨	١,٠٨٨		مصاريف عمومية وإدارية أخرى
											مجموع الكاليف والمصاريف
٩,٤٧٢											الجزء من عمليات التأمين
١,٧٧٢											دخل من عمولات
١١,٢٤٤											الفائض من عمليات التأمين
(١٠,١٢٠)											تحصيص الفائض من عمليات التأمين للمساهمين
											صافي نتيجة الفترة
١,١٢٤											

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

- ٨ التقارير القطاعية (تابع)

عمليات التأمين لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)

التأمين العام والصحي											
المجموع	الإجمالي	حماية	المجموع	صحة	تأمينات عامة أخرى	الهندسي	النقل البحري	معنたくات	مركبات	والمسؤولية	الحوادث
٣٤٤,٧١٥	١١,٨٧٣	٢٣٢,٨٤٢	١٨٣,٣٠٠	١,٢٤١	١٦,٧٦٥	٢٦,٦٢٨	٤٢,٧٩٠	٤٣,٤٠٦	١٦,٧١٢	٢٠١١	اجمالي اقساط مكتبة
(٥٨,٥١٩)	(٤٩)	(٥٨,٤٧٠)	(٧,٤٥٦)	(١٧)	(٩,٢٦٦)	(٨,٧٤٨)	(٣٠,٢١٣)	(٧٢٢)	(٢,٠٤٨)		يخصم: اقساط إعادة تأمين مسندة
٢٨٦,١٩٦	١١,٨٢٤	٢٧٤,٣٧٢	١٧٥,٨٤٤	١,٢٢٤	٩,٤٩٩	١٧,٨٨٠	١٢,٥٧٧	٤٢,٦٨٤	١٤,٦٦٤		صافي اقساط مكتبة
(١١,٨٥٠)	(٣,٢٤٦)	(٨,٦٠٤)	٩٥٨	٢٨١	(٣,١٠٢)	٣,١٩٢	(١٩٠)	(٧,٧٩)	(١,٩٧٤)		تبريرات في اقساط غير مكتسبة
٢٧٤,٣٤٦	٨,٥٧٨	٢٦٥,٧٦٨	١٧٦,٨٠٢	١,٠٥٠	٦,٣٩٧	٢١,٧٧٢	١٢,٣٨٧	٣٤,٩١٥	١٢,٦٩٠		صافي اقساط مكتسبة
٧,٣٠٧	٥٤	٧,٢٥٣	٦٧٦	(١٨)	٤٢٠	١,٧٣٥	٤,١٧٥	١٧	٢٤٨		عمولات إعادة تأمين
٢٨١,٦٥٣	٨,٦٣٢	٢٧٣,٠٢١	١٧٧,٤٧٨	١,٤٨٧	٦,٨١٧	٢٢,٨٠٧	١٦,٥٦٢	٣٤,٩٣٢	١٢,٩٣٨		مجموع الإيرادات
١٨٧,٢٥٤	٢,٥٧٥	١٨٤,٦٧٩	١٥٦,١٥٤	١,٣٩٧	٢٣٩	٢,٩٠١	٤,٧٦٤	١٧,٧٣٥	١,٤٨٩		اجمالي طلابات مدفوعة
(٧,٤٣٢)	-	(٧,٤٣٢)	(٤,٠٤٩)	-	-	(٨٩٨)	(٢,١٨٢)	-	(٣٠٣)		يخصم: حصة معيدي التأمين
١٧٩,٨٢٢	٢,٥٧٥	١٧٧,٢٤٧	١٥٢,١٠٠	١,٣٩٧	٢٣٩	٢,٠٠٣	٢,٥٨٢	١٧,٧٣٥	١,١٨٦		صافي طلابات مدفوعة
٣١,٣٨٥	٥,٢٤٦	٢٦,١٣٩	٥,٧١٠	(١٣٧)	٢,٨٠٥	(٢,٩٦٤)	١٣,١٢١	٣,٨٧١	٣,٦٨٣		تبريرات في طلابات قائمة
٢١١,٢٠٧	٧,٦٢١	٢٠,٣٣٨٦	١٥٧,٨١٥	١,٢٦٠	٣,٩٤	(٩٧)	١٥,٧٠٣	٢١,٦٠٦	٤,٨٦٩		صافي طلابات متکدة
٢٧,٠٠١	٣٩٤	٢٦,٦٠٧	١٤,١٦٧	١٠٠	١,٢٤٨	٢,٩١٠	٤,٠١٣	٢,٨٤١	١,٣٢٨		تكاليف الكتاب وثائق تأمين
٢٨,٨,٠٢	٩٩٢	٢٧,٨١٠	١٥,٣١٥	١٠٤	١,٥٦٨	٢,٢٢٥	٣,٥٧٥	٣,٦٢٧	١,٣٩٦		رواتب إدارية وتشغيلية
٢١,١٧٣	٨٩١	٢٠,٢٨٢	٨,٢٩٢	٩٣	١,٤٠٩	١,٩٩٩	٣,٢١٢	٤,٠٢٣	١,٢٥٤		مصاريف عمومية وإدارية أخرى
٢٨٨,١٨٣	١٠,٠٩٨	٢٧٨,٠٨٥	١٩٥,٥٨٩	١,٥٥٧	٧,٣١٩	٦,١٧٣	٢٦,٥٠٣	٣٢,٠٩٧	٨,٨٤٧		مجموع التكاليف والمصاريف
٦٢٠											دخل من عمولات
(٥,٩١٠)											العجز من عمليات التأمين
٦,٢٩٥											حصة المساهمين في عجز من عمليات التأمين
٣٨٥											صافي النتيجة للفترة

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

- ٨ التقارير القطاعية (تابع)

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

التأمين العام والصحي											
المجموع	حماة	المجموع	صحة	تأمينات	عامة أخرى	الهندسي	النقل البحري	ممتلكات	مركبات	والمسؤولية	الحوادث
الاجمالي											
٩٢,٣٦٨	٢٨٠	٩٢,٠٨٨	٤,٧١٥	—	٢,٩٥٣	٥,٠٠٥	٧٥,١١٠	٤,٢١٢	٩٣	<b>٢٠١٢ موجودات عمليات التأمين</b>	
٢٩,٢٠٢	٦٨٤	٢٨,٥١٨	١,٢٠٨	٣١	٥,٦٣٧	١,٦٢٢	١٦,٢٧٥	٨١	٣,٦٦٤	حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة	
١٤,٦٣١	٣٥٧	١٤,٢٧٤	٨,٦٠٦	(١٨٠)	١,٠٠٠	(٣١٩)	٢,٠٧٤	١,٩٤٥	١,١٤٨	حصة معيدي التأمين من اقساط غير مكتسبة	
<b>٣٣٣,٣٥٢</b>		<b>٤٦٩,٥٥٣</b>								تكليف اكتتاب وثائق تأمين مجلة	
										موجودات غير موزعة	
										مجموع موجودات عمليات التأمين	
<b>مطلوبات عمليات التأمين</b>											
٢٠٤,٨٢١	٤,٩٣٧	١٩٩,٨٨٤	١٢٢,٧٤٩	٨٢٢	١٤,٥٥٧	٣,٧٣٢	٢٣,٤٥٤	٢٢,٣٧٦	١١,١٩٤	مطلوبات قائمة	
١٨٤,٩٧٩	٢,٥٩٧	١٨٢,٣٨٢	٥٤,٥٤٥	٦	٣,٧٩٦	٨,٩٤٤	٩٤,٣٩٢	١٨,٥٢٧	٢,١٧٢	أقساط غير مكتسبة	
٦,٥١٦	٥٦٣	٥,٩٥٣	١,١٥٧	٢٠	٩١٢	٥١٤	٢,٥٦٦	٥	٧٧٩	حصة معيدي التأمين في تكاليف اكتتاب	
<b>٦٩,٢٢٧</b>		<b>٤٦٥,٥٤٣</b>								وثائق تأمين مجلة	
										مطلوبات غير موزعة	
										مجموع مطلوبات عمليات التأمين	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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)

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

- ٩ تاريخ اعتماد القوائم المالية

اعتمد مجلس إدارة الشركة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٢.