

شركة اكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)
وتقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية

شركة اكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

صفحة

٢	تقرير فحص المعلومات المالية الأولية
٤ - ٣	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٦ - ٥	قائمة الدخل الأولية الموجزة
٧	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٩ - ٨	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
١١ - ١٠	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٤٠ - ١٢	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المعلومات المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة/ المساهمين في شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة أكسا للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، والقوائم الأولية الموجزة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية ذات الصلة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص المعلومات المالية الأولية من إجراء استفسارات بشكل رئيسي مع الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، بالتالي لن نتمكن من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وبناءً عليه لا ينبغي رأي مراجعة.

الاستنتاج

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

الخراشي وشركاؤه

ص.ب. ٨٣٠٦
الرياض ١١٤٨٢
المملكة العربية السعودية

سليمان عبدالله الخراشي
ترخيص رقم ٩١



برايس وترهاوس كوبرز

ص.ب. ٤٦٧
مطار الظهران ٣١٩٣٢
المملكة العربية السعودية

بدر إبراهيم بن محارب
ترخيص رقم ٤٧١



٧ شوال ١٤٤٢ هـ

١٩ مايو ٢٠٢١

شركة اكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

الموجودات	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح
نقد وما يماثله	٢٣٠,١٧٦	٣٣١,٠٣٦	٤
ودائع قصيرة الأجل	٥٢١,٧٣٣	٥٥٣,٤١٦	
أقساط وأرصدة إعادة تأمين مدينة - بالصافي	٣٦٢,٦٥٠	٢١٤,٣٠٨	٥
حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة	٣٨,٨٨٢	٢٣,٤٥٥	٨
حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة	١١٩,٣٦٢	٧٤,٩٨٨	٨
حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطات أخرى	٧٥,٣١٥	٧٣,٠٨٠	٨
تكاليف اقتناء وثائق تأمين مؤجلة	٥١,١٨٢	٣٦,٤٩٢	
استثمارات	١,١٨٦,٨٥٥	١,٠٦٤,٥٨٢	٦
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	٣٥,٢٩٩	١٩,٥٨٩	٧
ودائع طويلة الأجل	٢١٥,٧٢١	٢١٥,٧٢١	
موجودات حق الاستخدام	٢٢,٤٦٣	٢٣,١٢٢	٩
ممتلكات ومعدات	٢١,١٧٤	٢١,٧٠٨	
موجودات غير ملموسة	٨,١٦٦	٨,٨١٩	
الشهرة	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٢١
وديعة نظامية	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٦
إيرادات مستحقة من وديعة نظامية	٦,٠١٤	٥,٩٠٢	
مجموع الموجودات	٢,٩٩٤,٩٩٢	٢,٧٦٦,٢١٨	

المطلوبات وحقوق الملكية	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح
مطالبات ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	٨٨,٧١٨	١٣٣,١٢٩	
توزيع فائض مستحق الدفع	٣١,٤٠٥	٢٦,٩٧٣	
أرصدة معيدي تأمين دائنة	٥٥,٨٢٩	٤١,٠٦٥	
أقساط مدفوعة مقدماً	٣٩,٦١٢	٣٦,٤٩٢	
أقساط تأمين غير مكتسبة	٦٨١,٧٨٢	٤٨٦,٧٠٩	٨
عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة	٦,٨٦٥	٣,٣٦٤	
مطالبات قائمة	٣٤٧,٩٧٢	٢٨٨,٧٠٤	٨
المطالبات المتكبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطات أخرى	٧١٩,٩٢٥	٧٦٦,١٦٨	٨
مطلوبات إيجارية	٢١,٩٨٨	٢١,٧٨١	٩
مطلوب إلى طرف ذي علاقة	٤,٥٧١	٣,٣٨٥	١٣
التزامات منافع الموظفين	٣٢,٥٤٨	٣١,٤٨٨	
الزكاة وضريبة الدخل	٥٧,٣٦٩	٥٠,١٥٦	
إيرادات مستحقة لساما	٦,٠١٤	٥,٩٠٢	
مجموع المطلوبات	٢,٠٩٤,٥٩٨	١,٨٩٥,٣١٦	

(تتمة)

Boh → AC
Paul Adam

د. محمد بن عبد الله بن محمد

شركة اكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (تتمة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح	حقوق الملكية
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٩	رأس المال
٧٦,٩٩٨	٨٤,٣١٠	١٧	احتياطي نظامي
٢,٢٦٦	٢,٦٥٣	١٨	احتياطي حصة الأداء
٢٤٩,٧١٨	٢٧٨,٩٦٥		أرباح مبقاة
٤١,٩٢٠	٣٤,٤٦٦		احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات
٨٧٠,٩٠٢	٩٠٠,٣٩٤		مجموع حقوق الملكية
٢,٧٦٦,٢١٨	٢,٩٩٤,٩٩٢		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.


بابر علي خان
الرئيس المالي


يوسف صالح أبا الخيل
رئيس مجلس الإدارة


بول آدمسون
العضو المنتدب

شركة اكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح	الإيرادات
٥٤٤,٢٣٢	٥٤٠,٦٨٧		إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
٣٤	٩٠٤		- مباشرة
٥٤٤,٢٦٦	٥٤١,٥٩١		- إعادة التأمين
(٣٢,١٥٩)	(٤٩,٣٧٢)		أقساط إعادة تأمين مسندة:
(١,٠٥٥)	(٣,٦٠٥)		- الأجنبي
(٣٣,٢١٤)	(٥٢,٩٧٧)		- محلية
٥١١,٠٥٢	٤٨٨,٦١٤	٨	صافي أقساط التأمين المكتتبة
(١٩٨,٣٧٧)	(١٩٥,٠٧٣)		التغيرات في الأقساط غير المكتتبة
٤,١٣٢	١٥,٤٢٧		التغيرات في حصة معيدي التأمين من أقساط تأمين غير مكتتبة
٣١٦,٨٠٧	٣٠٨,٩٦٨	٨	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٣,٢٠٥	٤,٣٠٠		عمولات إعادة التأمين
٣٢٠,٠١٢	٣١٣,٢٦٨		مجموع الإيرادات
٢٢٣,٩٩٥	٢٥٥,١٠٧		تكاليف ومصاريف الاكتتاب
(٩,٧٠٦)	(٦,٦١٨)		إجمالي المطالبات المدفوعة
٢١٤,٢٨٩	٢٤٨,٤٨٩		حصة معيدي التأمين من مطالبات مدفوعة
(١,٨٨٠)	٥٩,٢٦٨		صافي المطالبات والمنافع الأخرى المدفوعة
٦,٣٠٢	(٤٤,٣٧٤)		التغيرات في المطالبات القائمة
٢٨,٠٢٢	(٤٦,٢٤٣)		التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة
(١٩,١٨٩)	(٢,٢٣٥)		التغيرات في المطالبات المكتتبة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى
٢٢٧,٥٤٤	٢١٤,٩٠٥		التغيرات في حصة إعادة التأمين من المطالبات المكتتبة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى
٢٦,٤١٨	٢٩,٥١٨		صافي المطالبات والمنافع الأخرى المكتتبة
٢٥٣,٩٦٢	٢٤٤,٤٢٣		تكاليف اقتناء وثائق التأمين
			مجموع تكاليف ومصاريف الاكتتاب
٦٦,٠٥٠	٦٨,٨٤٥		صافي دخل الاكتتاب
(٤١,٥٩٩)	(٣٩,٣٧٣)		(مصاريف) إيرادات تشغيلية أخرى
١٤,٣٨٤	١٨,٧٣٥	١٥	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٧,٢١٥)	(٢٠,٦٣٨)		إيرادات أخرى - بالصافي
٣٨,٨٣٥	٤٨,٢٠٧		مجموع المصاريف التشغيلية الأخرى، بالصافي
(٣,٥٢١)	(٤,٤٣٢)		مجموع الدخل للفترة قبل فائض التوزيع والزكاة وضريبة الدخل
٣٥,٣١٤	٤٣,٧٧٥		الفائض العائد لعمليات التأمين
(تنمة)			مجموع الدخل للفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل

Paul Adam

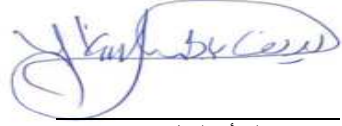
د. محمد بن عبد الله

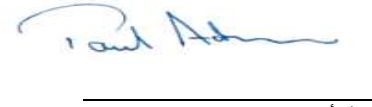
شركة اكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموجزة (تتمة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١	
(٣,٣١٩)	(٣,٩٢٦)	مصروف الزكاة
(٢,٧٢٥)	(٣,٢٩٠)	مصروف ضريبة الدخل
٢٩,٢٧٠	٣٦,٥٥٩	مجموع الدخل للفترة العائد للمساهمين
٠,٥٩	٠,٧٣	ربحية السهم (معروضة بالريال السعودي للسهم)
٠,٥٩	٠,٧٣	ربحية السهم الأساسية
		ربحية السهم المخفضة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.


بابر علي خان
الرئيس المالي


يوسف صالح أبا الخيل
رئيس مجلس الإدارة

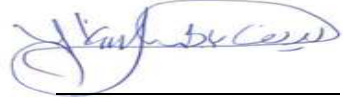

بول أدامسون
العضو المنتدب

شركة اكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح
٢٩,٢٧٠	٣٦,٥٥٩	مجموع الدخل للفترة العائد للمساهمين
		(الخسارة) الشاملة الأخر:
(٣٨,٣٨٨)	(٧,٤٥٤)	٦
(٩,١١٨)	٢٩,١٠٥	مجموع الدخل (الخسارة) الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.


بابر علي خان
الرئيس المالي


يوسف صالح أبا الخيل
رئيس مجلس الإدارة


بول أدامسون
العضو المنتدب

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي حصة الأداء	أرباح مبقاة	القيمة العادلة العادلة للاستثمارات	
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١	٥٠٠,٠٠٠	٧٦,٩٩٨	٢,٢٦٦	٢٤٩,٧١٨	٤١,٩٢٠	٨٧٠,٩٠٢
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٣٦,٥٥٩	-	٣٦,٥٥٩
مجموع الدخل للفترة العائد للمساهمين	-	-	-	-	(٧,٤٥٤)	(٧,٤٥٤)
٦ تغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع	-	-	-	٣٦,٥٥٩	(٧,٤٥٤)	٢٩,١٠٥
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	(٧,٣١٢)	-	-
١٧ تحويل إلى احتياطي نظامي	-	٧,٣١٢	-	-	-	-
١٨ احتياطي حصة الأداء	-	-	٤٢٠	-	-	٤٢٠
١٨ احتياطي حصة الأداء - تسويات	-	-	(٣٣)	-	-	(٣٣)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٥٠٠,٠٠٠	٨٤,٣١٠	٢,٦٥٣	٢٧٨,٩٦٥	٣٤,٤٦٦	٩٠٠,٣٩٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

Bar Ali

بابر علي خان
الرئيس المالي

Yusuf Salih

يوسف صالح أبا الخيل
رئيس مجلس الإدارة

Paul Adamson

بول ادامسون
العضو المنتدب

شركة اكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي حصة الأداء	أرباح مبقاة	القيمة العادلة العادلة للاستثمارات في	
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠	٥٠٠,٠٠٠	٤٩,٢٩٨	١,٤٨٩	١٣٩,٠٨٣	١٩,٩٤٢	٧٠٩,٨١٢
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٢٩,٢٧٠	-	٢٩,٢٧٠
مجموع الدخل للفترة العائد للمساهمين	-	-	-	-	(٣٨,٣٨٨)	(٣٨,٣٨٨)
٦ تغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع	-	-	-	٢٩,٢٧٠	(٣٨,٣٨٨)	(٩,١١٨)
مجموع الخسارة الشاملة للفترة	-	٥,٨٥٤	-	(٥,٨٥٤)	-	-
١٧ تحويل إلى احتياطي نظامي	-	-	٢٨٢	-	-	٢٨٢
١٨ احتياطي حصة الأداء	-	-	(٣٥)	-	-	(٣٥)
١٨ احتياطي حصة الأداء - تسويات	٥٠٠,٠٠٠	٥٥,١٥٢	١,٧٣٦	١٦٢,٤٩٩	(١٨,٤٤٦)	٧٠٠,٩٤١
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠						

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

Bob → AC

بابر علي خان
الرئيس المالي

Youssef Salih Aba Khail

يوسف صالح أبا الخيل
رئيس مجلس الإدارة

Paul Adam

بول أدامسون
العضو المنتدب

شركة اكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
--	--

إيضاح

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
مجموع الدخل قبل فائض التوزيع والزكاة وضريبة الدخل	٤٨,٢٠٧	٣٨,٨٣٥
تعديلات لبنود غير نقدية:		
استهلاك ممتلكات ومعدات	١,٧١٧	١,٢٠٣
استهلاك موجودات حق الاستخدام	٦٥٩	٩٠٠
إطفاء موجودات غير ملموسة	٨٨١	١,٤٩٠
فائدة على الإيجارات	٢٠٧	١٨٦
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٥	١,٠٠٠
زيادة الخصم على استثمارات متاحة للبيع	٦	(٣٨٠)
إطفاء العلاوة من استثمارات متاحة للبيع	٦	١٩٢
إطفاء العلاوة على الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	٦	٢
احتياطي حصة الأداء	٤٢٠	٢٨٢
مخصص التزامات منافع الموظفين	١,١٩٧	٩١٩
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
أقساط وذمم إعادة تأمين مدينة - بالصافي	(١٤٨,٨٠٥)	(١٠٨,٠٥٢)
حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة	(١٥,٤٢٧)	(٤,١٣٢)
حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة	(٤٤,٣٧٤)	٦,٣٠٢
حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى	(٢,٢٣٥)	(١٩,١٨٩)
تكاليف اقتناء وثائق تأمين مؤجلة	(١٤,٦٩٠)	(١٤,٤٣١)
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	(١٥,٧١٠)	(٤,٧٤٦)
إيرادات مستحقة من وديعة نظامية	(١١٢)	(٧٧٨)
مطالبات ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	(٤٤,٤١١)	(٦,٠١١)
فائض توزيع مدفوع	-	(٤,١٢٢)
أرصدة معيدي تأمين دائنة	١٤,٧٦٣	٨,١٥١
أقساط مدفوعة مقدماً	٣,١٢٠	(٧,٢٠٥)
أقساط تأمين غير مكتسبة	١٩٥,٠٧٣	١٩٨,٣٧٧
عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة	٣,٥٠١	٧٤٤
مطالبات قائمة	٥٩,٢٦٨	(١,٨٨٠)
المطالبات المتكبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى	(٤٦,٢٤٣)	٢٨,٠٢٢
مطلوب إلى طرف ذي علاقة	١,١٨٦	١,٦٣٠
التزامات منافع موظفين مدفوعة	(١٣٧)	(٩٨٤)
إيرادات مستحقة لساما	١١٢	٧٧٨
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	(١,٥٥٨)	١١٧,٠٢٦
	(تنمة)	

Bab → AC
Paul Adam

Handwritten signature

شركة اكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٠٨,٧٦١)	(٥٢,١٧٧)	إيداعات في ودائع قصيرة الأجل
٧٧,١٥٣	٨٣,٨٦٠	متحصلات من استبعاد ودائع قصيرة الأجل
(٥,٠٠٠)	-	إيداعات في وديعة نظامية
(٢٢,٣٩٨)	-	إيداعات في ودائع طويلة الأجل
٢٠,٠٠٠	-	متحصلات من استبعاد ودائع طويلة الأجل
(٦٣,٧١٦)	(١٣٥,٨٨٥)	٦ شراء استثمارات
١٥,٢٢٦	٦,٣٤٤	٦ متحصلات من استبعاد استثمارات
(٨,٨٣٤)	(١,١٨٣)	شراء ممتلكات ومعدات
(٤٨٠)	(٢٢٨)	شراء موجودات غير ملموسة
(٩٦,٨١٠)	(٩٩,٢٦٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من نشاط تمويلي
(٣٥)	(٣٣)	احتياطي أسهم الأداء - تسويات
٢٠,١٨١	(١٠٠,٨٦٠)	صافي التغير في النقد وما يماثله
٢٣٤,٨٤٠	٣٣١,٠٣٦	نقد وما يماثله في بداية الفترة
٢٥٥,٠٢١	٢٣٠,١٧٦	٤ نقد وما يماثله في نهاية الفترة
		معلومات تكميلية غير نقدية:
(٣٨,٣٨٨)	(٧,٤٥٤)	٦ تغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.


بابر علي خان
الرئيس المالي


يوسف صالح أبا الخيل
رئيس مجلس الإدارة


بول آدمسون
العضو المنتدب

شركة اكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ معلومات عامة

إن شركة اكسا للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية تأسست في المملكة العربية السعودية) ("الشركة") بموجب المرسوم الملكي رقم م/٣٦ بتاريخ ٢٧ جمادى الآخرة ١٤٢٩هـ (١ يوليو ٢٠٠٨) (تاريخ البدء). تأسست الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ق/١٩٢ المؤرخ ١٠ جمادى الآخرة ١٤٣٠هـ (٣ يونيو ٢٠٠٩) (تاريخ التأسيس). إن الشركة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٧١٢٠٣ صادر في الرياض بتاريخ ٢٠ رجب ١٤٣٠هـ (١٣ يوليو ٢٠٠٩). إن العنوان المسجل للشركة هو ص. ب. ٧٥٣، الرياض ١١٤٢١، المملكة العربية السعودية.

يتمثل هدف الشركة في إجراء عمليات التأمين التعاوني والأنشطة المتعلقة بها، بما في ذلك أنشطة إعادة التأمين. تشمل خطوط الأعمال الرئيسية التأمين الصحي، والمركبات، والبحري، والممتلكات، والهندسية، والحوادث والمسؤولية والحماية.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في مزاولة أعمال التأمين التعاوني والأنشطة المتعلقة بها، بما في ذلك أنشطة إعادة التأمين بموجب نظام مراقبة شركات التأمين ("النظام") والنظام الأساسي للشركة والأنظمة الأخرى المعمول بها في المملكة العربية السعودية. حصلت الشركة على ترخيص من البنك المركزي السعودي "البنك المركزي" لمزاولة أعمال التأمين العام والطبي وإعادة التأمين في المملكة العربية السعودية بموجب الترخيص رقم م ن/٢٥/٢٠١٠، الصادر بتاريخ ١١ صفر ١٤٣١هـ (الموافق ٢٦ يناير ٢٠١٠). بدأت الشركة مزاولة عمليات التأمين بتاريخ ٤ ربيع الأول ١٤٣١هـ (الموافق ١٨ فبراير ٢٠١٠) بعد الحصول على موافقة كاملة لبعض المنتجات وموافقة مؤقتة للمنتجات المتبقية. خلال ٢٠١٦، حصلت الشركة على الموافقة للمنتجات المتبقية.

تم إخطار الشركة من قبل مساهمها اكسا ميديتارينين القابضة السعودية ("اكسا ميد") أن مجموعة اكسا قد قررت بيع عمليات التأمين في منطقة الخليج. وبالتالي، أبرمت اكسا ميد اتفاقية شراء أسهم مع مجموعة الخليج للتأمين ش.م.ج.ب بتاريخ ١٤/٤/١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٩ نوفمبر ٢٠٢٠) لبيع عمليات التأمين في منطقة الخليج، والتي تتضمن بيع ١٨٪ من نسبة ملكية الشركة بسعر ٢٤,٢٣ ريال سعودي للسهم الواحد (٦,٤٦ دولار أمريكي لكل سهم تم تحويله إلى ريال سعودي بسعر ٣,٧٥ ريال سعودي لكل ١ دولار أمريكي). كجزء من المعاملة عامة في منطقة الخليج، ستستحوذ مجموعة الخليج للتأمين أيضاً على ١٠٪ من رأس مال شركة اكسا للتأمين (الخليج) ش.م.ب. في البحرين (وهو مشروع مشترك بنسبة ٥٠:٥٠ بين مجموعة اكسا وشركة يوسف بن أحمد كانو ذ.م.م) الذي يمتلك ٣٢٪ من رأس مال الشركة بقيمة تعادل ٢٤,٢٣ ريال سعودي للسهم الواحد.

عند إتمام المعاملة عامة، ستمتلك مجموعة الخليج للتأمين بشكل مباشر وغير مباشر ٥٠٪ من ملكية الشركة.

يخضع إتمام المعاملة عامة إلى شروط معينة ولموافقة الجهات التنظيمية.

ليس من المتوقع أن يكون للتغير في نسبة الملكية أي أثر على استمرارية خدمات التأمين التي تقدمها الشركة لعملائها وشركائها في المملكة العربية السعودية. ستستمر الشركة في الإعلان عن أي تطورات جوهرية عند حدوثها.

٢ أسس الإعداد

(أ) أساس العرض

أعدت المعلومات المالية الأولية الموجزة للشركة طبقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" على النحو المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة اكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ أسس الإعداد (نتمة)

(أ) أسس العرض (نتمة)

لا يتم عرض قائمة المركز المالي الأولية الموجزة للشركة باستخدام التصنيف المتداول/ غير المتداول. ومع ذلك، تُصنف الأرصدة التالية عموماً بأنها غير متداولة: ودائع طويلة الأجل، وتكاليف اقتناء وثائق مؤجلة، واستثمارات، وموجودات حق الاستخدام، وممتلكات ومعدات، وموجودات غير ملموسة، والشهرة، ووديعة نظامية، والتزامات منافع الموظفين. يتم تصنيف جميع بنود القوائم المالية الأخرى بصفة عامة على أنها متداولة.

طبقاً لأنظمة التأمين السعودية، تحتفظ الشركة بحسابات منفصلة لعمليات التأمين وعمليات المساهمين، كما تعرض المعلومات المالية بناءً على ذلك. يتم تسجيل الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف العائدة بشكل واضح إلى أي من الأنشطة في الحسابات العائدة له. يتم تحديد والموافقة على أساس توزيع المصاريف من العمليات المشتركة من قبل الإدارة ومجلس إدارة الشركة.

تم تقديم بيانات قائمة المركز المالي والدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية لعمليات التأمين وعمليات المساهمين والتي يتم عرضها في الصفحات من ٣٤ إلى ٤٠ من القوائم المالية كمعلومات مالية تكميلية والامتثال لمتطلبات المبادئ التوجيهية الصادرة عن اللائحة التنفيذية للبنك المركزي السعودي. تتطلب اللوائح التنفيذية الصادرة عن البنك المركزي السعودي الفصل الواضح بين الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف لعمليات التأمين وعمليات المساهمين. وبناءً عليه، فإن قائمة المركز المالي والدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية المعدة لعمليات التأمين وعمليات المساهمين المشار إليها أعلاه، تعكس فقط الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف والأرباح أو الخسائر الشاملة للعمليات المعنية.

عند إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة للشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، يتم دمج أرصدة ومعاملات عمليات التأمين وعمليات المساهمين. إن الأرصدة المتداخلة والمعاملات والأرباح أو الخسائر غير المحققة، إن وجدت، يتم حذفها بالكامل أثناء الدمج. إن السياسات المحاسبية المطبقة لعمليات التأمين وعمليات المساهمين موحدة بالنسبة للمعاملات والأحداث المشابهة في ظل الظروف المماثلة.

(ب) أحكام وتقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة أن تقوم الإدارة باستخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المسجلة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقدير بما في ذلك سياسات إدارة المخاطر هي نفسها المطبقة على القوائم المالية السنوية كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

(١) أثر كوفيد-١٩

في ١١ مارس ٢٠٢٠، أعلنت منظمة الصحة العالمية تفشي فيروس (كوفيد-١٩) كجائحة اعتراضاً بانتشاره السريع عالمياً. وقد أثر هذا التفشي أيضاً على منطقة دول مجلس التعاون الخليجية بما في ذلك المملكة العربية السعودية. اتخذت الحكومات في جميع أنحاء العالم خطوات لاحتواء انتشار كوفيد-١٩. قامت المملكة العربية السعودية بإغلاق الحدود، وأصدرت توجيهات للتباعد الاجتماعي وفرضت إغلاق وحظر التجول على مستوى الدولة.

في إطار الاستجابة لانتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في المملكة العربية السعودية وما ترتب على ذلك من تعطيل للأنشطة الاجتماعية والاقتصادية، قامت إدارة الشركة بتقييم أثره على عمليات الشركة واتخذت حزمة من التدابير الاستباقية والوقائية من أجل ضمان:

- صحة وسلامة موظفيها.
- استمرار حماية وسلامة أعمالها في جميع أنحاء المملكة العربية السعودية.

فيما يلي الأحكام والتقديرات المحاسبية المؤثرة في إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة:

شركة اكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ أسس الإعداد (تتمة)

(ب) أحكام وتقديرات وأحكام محاسبية مؤثرة (تتمة)

الاحتياطات الفنية للسيارات

لمواجهة جائحة كوفيد-١٩، أصدرت ساما التعميم رقم ١٨٩ ("التعميم") بتاريخ ٨ مارس ٢٠٢٠ لجميع شركات التأمين في المملكة العربية السعودية. من بين أمور أخرى، وجّه التعميم شركات التأمين لتمديد فترة سريان جميع وثائق تأمين المركبات الأفراد الحالية لمدة شهرين بالإضافة إلى توفير شهرين من التغطية الإضافية لجميع وثائق تأمين المركبات الأفراد الجديدة المكتتبة في غضون شهر واحد من تاريخ التعميم دون اعتبار إضافي من حملة وثائق التأمين.

ناقشت الإدارة، بالاشتراك مع الخبير الاكتواري المعين، مجموعة متنوعة من العوامل الداخلية وخلصت إلى أن التمديد لمدة شهرين وفقاً للتعميم في وثائق تأمين مركبات الأفراد الحالية هو تعديل لتلك السياسات، وبالتالي، تم تعديل أنماط الربح لوثائق تأمين مركبات الأفراد التي تأثرت بالتعميم لتعكس شهرين إضافيين من فترة التغطية. ونتيجة لذلك، شهدت الشركة انخفاضاً قدره ٥,٩ مليون ريال سعودي في صافي الأقساط التأمينية المكتتبة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١. علاوة على ذلك، أجرت الإدارة اختبار كفاية المطلوبات باستخدام التقديرات الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية بموجب عقود التأمين على المركبات على مستوى مجزأ وخلص إلى أن المستوى الحالي للاحتياطات كان كافياً.

الاحتياطات الفنية الصحية

بناءً على تقييم الإدارة، ترى الإدارة أن قرار حكومة المملكة العربية السعودية بتحمل تكاليف العلاج الطبي لكل من المواطنين السعوديين والمغتربين قد ساعد في الحد من أي أثر سلبي لجائحة كوفيد-١٩. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، شهدت الشركة انخفاضاً في المطالبات الطبية المبلغ عنها (بشكل أساسي مطالبات العلاج الاختيارية وغير المزمدة) مما أدى إلى انخفاض سجل المطالبات. ومع ذلك، بعد تخفيف بروتوكولات حظر التجول في المملكة العربية السعودية في ٢١ يونيو ٢٠٢٠، شهدت الشركة زيادة في المطالبات بما يتماشى مع توقعات إدارة الشركة. راعت إدارة الشركة على النحو الواجب أثر هذه المطالبات في التقدير الحالي للتدفقات النقدية التعاقدية المستقبلية لعقود التأمين السارية كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ لاختبار كفاية المطلوبات. بناءً على نتائج تقييم الإدارة، كانت الاحتياطات الفنية الحالية للشركة كافية، وبالتالي، لم يتم تسجيل أي مبلغ إضافي في الاحتياطات الفنية الصحية للشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١.

موجودات مالية أخرى

لتلبية أي تأثير محتمل قد يكون لجائحة كوفيد-١٩ على الموجودات المالية للشركة، أجرت الشركة تقييماً وفقاً لسياساتها المحاسبية، بالنسبة للاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والموجودات المالية المصنفة كقروض وذمم مدينة، لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على الانخفاض في قيمة أحد الموجودات المالية أو مجموعة من الموجودات المالية. ويشمل ذلك عوامل مثل الصعوبات المالية الكبيرة للمصدرين أو المدينين، أو التخلف عن سداد الديون أو التخلف عن سداد المدفوعات، واحتمالية دخول المصدر أو المدين في الإفلاس أو إعادة هيكلة مالية أخرى، وما إلى ذلك.

بالنسبة للاستثمارات المتاحة للبيع، قامت الشركة بإجراء تقييم لتحديد ما إذا كان هناك انخفاض جوهري في القيمة العادلة لهذه الاستثمارات إلى أقل من التكلفة إلى جانب عوامل نوعية أخرى مثل الانخفاض الدائم في القيمة العادلة لاستثمارات حقوق الملكية المتاحة للبيع و / أو حدوث حدث التخلف عن السداد الائتماني في حالة استثمارات الدين المتاحة للبيع.

استناداً إلى هذه التقييمات، تعتقد الشركة أن جائحة كوفيد-١٩ لم يكن لها أي أثر جوهري على نتائج الشركة المدرجة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، وتستمر الشركة في مراقبة الوضع عن كثب.

(٢) المطلوبات الناتجة عن مطالبات بموجب عقود التأمين

إن تقدير الالتزام النهائي الناشئ عن المطالبات المقدمة بموجب عقود التأمين هو التقدير المحاسبي الأكثر أهمية للشركة. هناك العديد من مصادر عدم اليقين التي يجب أخذها في الاعتبار عند تقدير الالتزام الذي ستدفعه الشركة بشكل نهائي لمثل هذه المطالبات. ينبغي إعداد تقديرات في نهاية فترة التقرير لكل من التكلفة النهائية المتوقعة للمطالبات المبلغ عنها وللتكلفة النهائية المتوقعة للمطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها. تقدر المطلوبات عن المطالبات المعلنة غير المدفوعة باستخدام مدخلات التقييمات للخصايا الفردية المعلنة للشركة. في نهاية فترة التقرير، يتم إعادة تقييم تقديرات المطالبات للفترة السابقة للتأكد من كفاءتها ويتم إجراء التغييرات على المخصص.

إن المخصص للمطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها هو تقدير للمطالبات التي من المتوقع أن يتم الإبلاغ عنها لاحقاً لتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة، والذي وقع فيه الحدث المؤمن قبل تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة. إن الأسلوب الرئيسي المتبع من قبل الإدارة في تقدير التكلفة للمطالبات المدرجة وللمطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها يتمثل في استخدام الطرق السابقة لتسوية المطالبات للتنبؤ بطرق تسوية المطالبات المستقبلية. تم استخدام نطاق واسع من الطرق مثل طريقة تشين لادر، وطريقة بورنهوتر فيرغسون، وطريقة معدل الخسارة المتوقعة من قبل الخبراء الاكتواريين لتحديد المخصصات. كما يستخدم الخبير الاكتواري النهج القطاعي بما في ذلك تحليل التكلفة لكل عضو في السنة بالنسبة لخط التأمين الطبي. تشمل هذه الطرق على عدد من الافتراضات مصرح عنها أو ضمنية والمتعلقة بقيم التسوية المتوقعة لها وأنماط تسوية المطالبات.

شركة اكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ أسس الإعداد (نتمة)

(ب) أحكام وتقديرات وأحكام محاسبية مؤثرة (نتمة)

(٣) انخفاض قيمة الأقساط وأرصدة إعادة التأمين المدينة والشهرة

يتم تقدير للمبالغ غير القابلة للتحويل من الأقساط المدينة، إن وجدت، عندما يكون من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ المدين وفقاً للشروط الأصلية لوثيقة التأمين. بالنسبة للمبالغ الجوهرية الفردية، يتم إعداد هذا التقدير لكل مبلغ من المبالغ على حده. يتم تقييم المبالغ الغير جوهرية التي تأخر سدادها، فيتم تقييمها بشكل إجمالي ويتم تقدير مخصص لها وفقاً لفترة تأخر السداد والخبرة السابقة للشركة.

يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد من الشهرة على أساس القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع أن يدرها الأصل. وفي حال كان المبلغ المسترد أقل من القيمة الدفترية، يتم تحميل الفرق في قائمة الدخل الأولية الموجزة كخسارة انخفاض في القيمة.

(٤) انخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع

تعامل الشركة الاستثمارات المتاحة للبيع كاستثمارات منخفضة القيمة عندما يكون هناك انخفاض جوهري أو متواصل في القيمة العادلة بأقل من تكلفتها أو عندما يكون هناك دليل موضوعي آخر على الانخفاض في القيمة. إن تحديد ما هو "انخفاض جوهري" أو "متواصل" يتطلب قدراً كبيراً من التقدير. بالإضافة إلى ذلك، تقوم الشركة بتقييم عوامل أخرى، بما في ذلك التقلبات العادية في سعر السهم للاستثمارات المدرجة والتدفقات النقدية المستقبلية وعوامل الخصم للاستثمارات غير المدرجة.

(ج) موسمية العمليات

لم تطرأ أي تغييرات موسمية قد تؤثر على عمليات التأمين للشركة.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية والتقديرات والافتراضات المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة متوافقة مع تلك المستخدمة في إعداد المعلومات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، باستثناء ما هو موضح أدناه:

١-٣ المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة غير المطبقة بعد من قبل الشركة

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية"

في يوليو ٢٠١٤، نشر مجلس المعايير المحاسبية الدولية المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ والذي سيحل محل معيار المحاسبة الدولي ٣٩ "الأدوات المالية: الإثبات والقياس". يتضمن المعيار متطلبات تصنيف وقياسات جديدة للموجودات المالية، وإدخال نموذج خسارة انخفاض الائتمان المتوقعة والذي سيحل محل نموذج الخسارة المتكبدة في معيار المحاسبة الدولي ٣٩، ومتطلبات محاسبة التحوط الجديدة. وبموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩، سوف يتم قياس جميع الموجودات المالية إما بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة. يعتمد أساس التصنيف على نموذج العمل وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية. يحتفظ المعيار بمعظم متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ للمطلوبات المالية فيما عدا تلك المحددة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حيث يتم الإقرار بهذا الجزء من تغييرات القيمة العادلة المنسوبة إلى الائتمان الخاص في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة بدلاً من قائمة الدخل الأولية الموجزة. تتوافق متطلبات محاسبة التحوط على نحو أوثق مع ممارسات إدارة المخاطر واتباع منهج يقوم بشكل أكثر على المبادئ.

في سبتمبر ٢٠١٦، نشر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٤ "عقود التأمين" التي تتناول النتائج المحاسبية لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ على شركات التأمين قبل نشر معيار المحاسبة القادم الخاص بعقود التأمين. تقدم التعديلات خيارين لشركات التأمين: نهج التأجيل ونهج التركيب. يوفر نهج التأجيل للشركة، إذا كانت مؤهلة، مع إعفاء مؤقت من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ حتى تاريخ سريان معيار عقود التأمين الجديد أو عام ٢٠٢٢. بينما ينتج نهج التركيب للشركة أن تزيل من الربح أو الخسارة آثار بعض عدم التطابق المحاسبي الذي قد يحدث قبل تطبيق معيار عقود التأمين الجديد.

شركة اكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-١ المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة غير المطبقة بعد من قبل الشركة (تتمة)

إن الشركة مؤهلة وقد اختارت تطبيق نهج التأجيل بموجب التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٤. إن تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ على المعلومات المالية للشركة سيأخذ بعين الاعتبار، إلى حد كبير، مراعاة التفاعل مع معيار عقود التأمين الجديد. وعلى هذا النحو، لا يمكن إجراء تقييم كامل لتأثير اعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩.

للحصول على تقييم مفصل لأثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩، يجب الرجوع إلى القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ "عقود التأمين"

ينطبق على الفترة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣، وسوف يحل محل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٤. يسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩. تتوقع الشركة أثراً جوهرياً على القياس والافصاح عن التأمين وإعادة التأمين والذي سيؤثر على القوائم الأولية الموجزة للمركز المالي والدخل والشامل. قررت الشركة عدم التطبيق المبكر للمعيار الجديد.

للحصول على تقييم مفصل لأثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧، يجب الرجوع إلى القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٤ نقد وما يماثله

يتكون النقد وما يماثله المدرج في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة مما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١٠٥,٧٣٨	٨٦,٠٠٣
١٢٤,٤٣٨	٢٤٥,٠٣٣
٢٣٠,١٧٦	٣٣١,٠٣٦

أرصدة ونقد لدى البنك
ودائع تستحق خلال ٣ أشهر من تاريخ الإيداع

يتم إيداع النقد لدى البنوك مع أطراف لديها تصنيف ائتماني بدرجة استثمار. كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، تم إيداع الودائع لدى بنوك محلية بفترات استحقاق أصلية أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع، وقد حققت دخلاً مالياً بنسبة تتراوح بين ٠,٥٧٪ إلى ٢,٧٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٠,٦٠٪ إلى ١,٠٠٪) سنوياً.

شركة اكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ أقساط وأرصدة إعادة تأمين مدينة - بالصادفي

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٣٨١,٤٩٠	٢٢٠,٠٦٩	حاملو وثائق التأمين
٢٢٩	٢٦٣	الوسطاء والوكلاء
٢,٦٥٦	١٥,٧٦٢	أطراف ذات علاقة
٢٤,٢٨٧	٢٣,٧٦٥	معيدي التأمين ومؤمنين آخرين
٤٠٨,٦٦٢	٢٥٩,٨٥٩	
(٤٦,٠١٢)	(٤٥,٥٥١)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٦٢,٦٥٠	٢١٤,٣٠٨	

فيما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٤٥,٥٥١	٤٥,٥٣٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤٦١	١٤	مخصص الفترة/ السنة
٤٦,٠١٢	٤٥,٥٥١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٦ استثمارات

تصنف الاستثمارات كالآتي:

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٨١٢,٣٢٧	٦٨٩,١٧٨	عمليات التأمين
٧٨,٧٨٤	٧٨,٧٨٦	متاحة للبيع
٨٩١,١١١	٧٦٧,٩٦٤	محفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
		المجموع
٢٣٥,٧٤٤	٢٣٦,٦١٨	عمليات المساهمين
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	متاحة للبيع
٢٩٥,٧٤٤	٢٩٦,٦١٨	محفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
		المجموع
١,١٨٦,٨٥٥	١,٠٦٤,٥٨٢	مجموع الاستثمارات

تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع في ٣١ مارس ٢٠٢١ ما مجموعه ١,٩٢٣,٠٧٨ سهماً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,٩٢٣,٠٧٨ سهماً) في شركة نجم لخدمات التأمين ("نجم") وهي مملوكة من قبل الشركة بقيمة لا شيء.

شركة اكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ استثمارات (نتمة)

فيما يلي حركة الاستثمارات المتاحة للبيع:

المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	
٩٢٥,٧٩٦	٢٣٦,٦١٨	٦٨٩,١٧٨	كما في ١ يناير ٢٠٢١
١٣٥,٨٨٥	-	١٣٥,٨٨٥	مشتريات
(٦,٣٤٤)	(٤,١٦٧)	(٢,١٧٧)	استيعادات
(١٩٢)	(٤٥)	(١٤٧)	إطفاء العلاوة
٣٨٠	٧٠	٣١٠	زيادة الخصم
(٧,٤٥٤)	٣,٢٦٨	(١٠,٧٢٢)	التغيرات في القيمة العادلة
١,٠٤٨,٠٧١	٢٣٥,٧٤٤	٨١٢,٣٢٧	كما في ٣١ مارس ٢٠٢١
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	
٦٦٧,٢٧٦	١٨٩,٧٦٥	٤٧٧,٥١١	كما في ١ يناير ٢٠٢٠
٣٠٤,٧٥١	٦٤,٤٨٥	٢٤٠,٢٦٦	مشتريات
(٦٨,٦٥٠)	(٢٦,٢٥٣)	(٤٢,٣٩٧)	استيعادات
(٤٩٢)	(١٢٢)	(٣٧٠)	إطفاء العلاوة
١,٤٤٤	٢٥٦	١,١٨٨	زيادة الخصم
(٥١١)	(٥١١)	-	الانخفاض في القيمة
٢١,٩٧٨	٨,٩٩٨	١٢,٩٨٠	التغيرات في القيمة العادلة
٩٢٥,٧٩٦	٢٣٦,٦١٨	٦٨٩,١٧٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

فيما يلي حركة الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

عمليات التأمين	عمليات المساهمين	
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
٧٨,٧٨٦	٧٨,٨٠٥	٦٠,٠٠٠
(٢)	(١٩)	-
٧٨,٧٨٤	٧٨,٧٨٦	٦٠,٠٠٠
الرصيد الافتتاحي		
إطفاء العلاوة		
الرصيد الختامي		

٧ مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١٣,٦٣٢	٨,٩٨٦	إيرادات مستحقة
١٧,٠٨٢	٤,٣٣٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣,١١٢	٣,١١٢	ذمم مدينة من منافذ
١,٣٥٣	١,٠٤٦	ذمم مدينة من موظفين
١٢٠	٢,١٠٩	أخرى
٣٥,٢٩٩	١٩,٥٨٩	

شركة اكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ احتياطات فنية

١-٨ صافي المطالبات القائمة والاحتياطات

يشتمل صافي المطالبات القائمة والاحتياطات على ما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٤١٦,١٩١	٣٥٠,٥٦٠
(٦٨,٢١٩)	(٦١,٨٥٦)
٣٤٧,٩٧٢	٢٨٨,٧٠٤
٧١١,٨٢٥	٧٥٨,٠٦٨
٨,١٠٠	٨,١٠٠
١,٠٦٧,٨٩٧	١,٠٥٤,٨٧٢
(١١٩,٣٦٢)	(٧٤,٩٨٨)
(٧٥,٣١٥)	(٧٣,٠٨٠)
(١٩٤,٦٧٧)	(١٤٨,٠٦٨)
٨٧٣,٢٢٠	٩٠٦,٨٠٤

مطالبات قائمة

ناقصاً: القيمة القابلة للتحقق من استردادات الحطام والخرقة

المطالبات المتكبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها

احتياطي مصاريف تعديل الخسارة غير المخصصة

ناقصاً:

- حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة

حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطات أخرى

صافي المطالبات القائمة والاحتياطات

٢-٨ الحركة في صافي أقساط تأمين غير مكتسبة

تشتمل الحركة في أقساط غير مكتسبة على ما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢١	إعادة التأمين	الصافي	الإجمالي
٤٨٦,٧٠٩	(٢٣,٤٥٥)	٤٦٣,٢٥٤	
٥٤١,٥٩١	(٥٢,٩٧٧)	٤٨٨,٦١٤	
(٣٤٦,٥١٨)	٣٧,٥٥٠	(٣٠٨,٩٦٨)	
٦٨١,٧٨٢	(٣٨,٨٨٢)	٦٤٢,٩٠٠	

الرصيد كما في بداية الفترة

أقساط مكتسبة خلال الفترة

أقساط مكتسبة خلال الفترة

الرصيد كما في نهاية الفترة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إعادة التأمين	الصافي	الإجمالي
٤٥٩,١٩٠	(١٩,٢٦١)	٤٣٩,٩٢٩	
١,٤١٧,٨٢٦	(١٢٩,٥٨٥)	١,٢٨٨,٢٤١	
(١,٣٩٠,٣٠٧)	١٢٥,٣٩١	(١,٢٦٤,٩١٦)	
٤٨٦,٧٠٩	(٢٣,٤٥٥)	٤٦٣,٢٥٤	

الرصيد كما في بداية السنة

أقساط تأمين مكتسبة خلال السنة

أقساط تأمين مكتسبة خلال السنة

الرصيد كما في نهاية السنة

شركة اكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩ موجودات حق الاستخدام ومطلوبات إيجارية

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
		موجودات حقوق الاستخدام - مباني
		التكلفة
٢٧,٠٨٦	٢٧,٠٨٦	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
-	-	إضافات
٢٧,٠٨٦	٢٧,٠٨٦	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
		الاستهلاك المتراكم
(٣,٩٦٤)	(١,٠٨٢)	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
(٦٥٩)	(٢,٨٨٢)	المحمل على الفترة / السنة
(٤,٦٢٣)	(٣,٩٦٤)	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
٢٢,٤٦٣	٢٣,١٢٢	صافي القيمة الدفترية
		مطلوبات إيجارية
		خلال سنة واحدة
٣,١٨٣	٣,١٨٣	أكثر من سنة حتى خمس سنوات
١٢,٧٣٢	١٢,٧٣٢	أكثر من خمس سنوات
٩,٥٤٩	٩,٥٤٩	
٢٥,٤٦٤	٢٥,٤٦٤	
(٣,٤٧٦)	(٣,٦٨٣)	نفقات التمويل المستقبلي
٢١,٩٨٨	٢١,٧٨١	مجموع المطلوبات الإيجارية

بلغ مصروف الفائدة على عقود الإيجار ٠,٢ مليون ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ والمصنفة تحت بند "إيرادات أخرى، بالصافي" في قائمة الدخل الأولية الموجزة (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠: ٠,٢ مليون ريال سعودي).

بلغت مصاريف عقود الإيجار قصيرة الأجل التي تم إنفاقها خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٠,٧٨ مليون ريال سعودي (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠: ١,١ مليون ريال سعودي).

١٠ ارتباطات ومطلوبات محتملة

(١) أصدرت الشركة عدة ضمانات بنكية بمبلغ ٣١,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢٥,٣ مليون ريال سعودي) في سياق العمل الاعتيادي.

(٢) تعمل الشركة في قطاع التأمين وتخضع للإجراءات النظامية في سياق الأعمال الاعتيادية. في حين أنه من غير الممكن عمليا التنبؤ أو تحديد النتائج النهائية لجميع الإجراءات النظامية المعلقة أو المهدد بها، فإن الإدارة لا تعتقد أن مثل هذه الإجراءات (بما في ذلك الدعاوى القضائية) سيكون لها تأثير جوهري على نتائجها ومركزها المالي.

١١ تحديد القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي قد يستلم مقابل بيع أصل أو دفعه لتسوية التزام في معاملة نظامية بين مشاركي السوق بتاريخ القياس. ويستند قياس القيمة العادلة على افتراض بأن العملية تتم إما:

- في السوق الرئيسي المتاح للأصل أو الالتزام؛ أو
- في ظل غياب سوق رئيسي، في أكثر الأسواق منفعة للأصل أو الالتزام.

لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية في المركز المالي بشكل كبير عن قيمتها الدفترية المدرجة في المعلومات المالية الموجزة.

شركة اكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ تحديد القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

تستخدم الشركة التسلسل الهرمي التالي لتحديد والافصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى ١: هي أسعار معلنة في أسواق نشطة للموجودات أو المطلوبات المشابهة التي تستطيع المنشأة الوصول إليها بتاريخ القياس.

المستوى ٢: الأسعار المدرجة في الأسواق المالية النشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة أو طرق تقييم أخرى يتم تحديد كافة مدخلاتها الهامة وفق بيانات قابلة للملاحظة في السوق.

المستوى ٣: طرق تقييم لا تستند أي من مدخلاتها الجوهرية على بيانات يمكن رصدها في السوق.

يوضح الجدول التالي القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية، بما في ذلك مستوياتها في التسلسل الهرمي القيمة العادلة بالنسبة لقياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة. ولا يتضمن الجدول معلومات عن القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية مقاربة بشكل معقول للقيمة العادلة.

القيمة العادلة				
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
٣١ مارس ٢٠٢١				
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة (عمليات تأمين)				
استثمارات متاحة للبيع	٥٥٦,١١٣	-	-	٥٥٦,١١٣
- سندات حكومية	٢٣٥,٩٤٧	-	-	٢٣٥,٩٤٧
- سندات أخرى	٢٠,٢٦٧	-	-	٢٠,٢٦٧
- صناديق استثمار	٨١٢,٣٢٧	-	-	٨١٢,٣٢٧

موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة (عمليات مساهمين)				
استثمارات متاحة للبيع	١٤٤,٥٠٥	-	-	١٤٤,٥٠٥
- سندات حكومية	١٧,٨١٨	-	-	١٧,٨١٨
- سندات أخرى	٧,٩٩٧	-	-	٧,٩٩٧
- صناديق استثمار	٦٥,٤٢٤	-	-	٦٥,٤٢٤
- حقوق ملكية	٢٣٥,٧٤٤	-	-	٢٣٥,٧٤٤

شركة اكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ تحديد القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

القيمة العادلة				
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠				
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة (عمليات تأمين)				
استثمارات متاحة للبيع	٥١٩,٨٠٥	-	-	٥١٩,٨٠٥
- سندات حكومية	٥١٩,٨٠٥	-	-	٥١٩,٨٠٥
- سندات أخرى	١٤٩,١٦٥	-	-	١٤٩,١٦٥
- صناديق استثمار	٢٠,٢٠٨	-	-	٢٠,٢٠٨
	٦٨٩,١٧٨	-	-	٦٨٩,١٧٨

موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة (عمليات مساهمين)				
استثمارات متاحة للبيع	١٥٠,٣٣٤	-	-	١٥٠,٣٣٤
- سندات حكومية	١٥٠,٣٣٤	-	-	١٥٠,٣٣٤
- سندات أخرى	١٧,٨٢٠	-	-	١٧,٨٢٠
- صناديق استثمار	٧,٩٣٣	-	-	٧,٩٣٣
- حقوق ملكية	٦٠,٥٣١	-	-	٦٠,٥٣١
	٢٣٦,٦١٨	-	-	٢٣٦,٦١٨

عززت الشركة سياساتها لإدارة مخاطر الائتمان لمواجهة المخاطر المتغيرة بسرعة والمتطورة التي تفرضها الظروف الحالية بسبب جائحة كوفيد-١٩ كما هو مبين في الإيضاح رقم ٢. وتشمل مراجعة التركيزات الائتمانية على درجة من الدقة على مستوى القطاع الاقتصادي والإقليمي والطرف المقابل، واتخاذ الإجراءات المناسبة عند اللزوم.

١٢ معلومات قطاعية

يتم تحديد قطاعات التشغيل لغرض التقارير القطاعية على أساس التقارير الداخلية حول مكونات الشركة والتي يتم مراجعتها بانتظام من قبل مجلس إدارة الشركة في مهمتها كرئيس تنفيذي لاتخاذ القرار من أجل توزيع الموارد للقطاعات وتقييم أدائها.

تتم المعاملات بين القطاعات التشغيلية وفقاً للشروط والأحكام التجارية العادية. تقاس إيرادات الأطراف الخارجية المسجلة إلى مجلس الإدارة بطريقة متسقة مع ذلك في قائمة الدخل الأولية الموجزة. تتكون موجودات ومطلوبات القطاعية من الموجودات والمطلوبات التشغيلية.

لا تتضمن الموجودات القطاعية النقد وما يماثلها، والودائع قصيرة الأجل، وصافي أقساط وأرصدة إعادة التأمين المدينة، والاستثمارات، والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى، والودائع طويلة الأجل، والممتلكات والمعدات، والموجودات غير الملموسة، والمطلوب من عمليات المساهمين/التأمين، والشهرة، والوديعة النظامية، والأرباح المستحقة على الوديعة النظامية. وعليه، يتم إضافتها في الموجودات غير الموزعة. لا تتضمن المطلوبات القطاعية المطالبات الدائنة والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى، وتوزيع الفائض المستحق، وأرصدة إعادة تأمين دائنة، والأقساط المدفوعة مقدماً، والمطلوب إلى طرف ذي علاقة، والتزامات منافع الموظفين، والزكاة وضريبة الدخل، والمطلوب إلى عمليات المساهمين/التأمين، والأرباح المستحقة إلى البنك المركزي السعودي. وبالتالي، يتم إضافتهم إلى المطلوبات غير الموزعة.

شركة اكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ معلومات قطاعية (تنمة)

لا يتم الإبلاغ عن هذه الموجودات والمطلوبات غير المخصصة إلى صانع القرار - رئيس قسم التشغيل في القطاعات ذات الصلة، ويتم مراقبتها على أساس مركزي.

لأغراض إدارية، تنقسم الشركة إلى وحدات أعمال على أساس منتجاتها وخدماتها ولديها القطاعات التشغيلية التالية:

- المركبات
- الممتلكات والحوادث
- الصحة
- الحماية

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

في حال نشأت أي معاملات بين القطاعات، يتم تحديد أسعار التحويل بين القطاعات التشغيلية على أسس تجارية بطريقة مماثلة للمعاملات مع الأطراف الأخرى. تشمل إيرادات ومصاريف ونتائج القطاع على التحويلات بين القطاعات التشغيلية والتي سيتم حذفها على مستوى المعلومات المالية الأولية الموجزة للشركة.

شركة اكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ معلومات قطاعية (تتمة)

إن المعلومات المتعلقة بالقطاع المقدمة إلى مجلس إدارة الشركة للقطاعات المفصّل عنها لمجموع موجودات ومطلوبات الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ومجموع إيراداتها ومصاريها وصافي دخلها لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ مبينة كما يلي:

عمليات التأمين							٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)
مركبات	ممتلكات والحوادث	الصحة	الحماية	المجموع	عمليات المساهمين	المجموع الكلي	
-	٢٧,٦٤٧	١٠,٥٥٧	٦٧٨	٣٨,٨٨٢	-	٣٨,٨٨٢	الموجودات
٤,١٥١	١٠٦,٧٧٥	٢,٢١٢	٦,٢٢٤	١١٩,٣٦٢	-	١١٩,٣٦٢	حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة
١٥,٥٣٢	٥١,٦٤٨	-	٨,١٣٥	٧٥,٣١٥	-	٧٥,٣١٥	حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة
٣٠,١٩٢	٨,٦٦٠	١١,١٢١	١,٢٠٩	٥١,١٨٢	-	٥١,١٨٢	حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى
٤٩,٨٧٥	١٩٤,٧٣٠	٢٣,٨٩٠	١٦,٢٤٦	٢٨٤,٧٤١	-	٢٨٤,٧٤١	تكاليف اقتناء وثائق تأمين مؤجلة
				١,٩٣١,٨٦٧	٧٧٨,٣٨٤	٢,٧١٠,٢٥١	موجودات القطاع
				٢,٢١٦,٦٠٨	٧٧٨,٣٨٤	٢,٩٩٤,٩٩٢	موجودات غير مصنفة
							مجموع الموجودات
٣٧٦,٦٩١	٩٣,٦٣٣	٢٠٢,٧٢٩	٨,٧٢٩	٦٨١,٧٨٢	-	٦٨١,٧٨٢	المطلوبات وحقوق الملكية
-	٤,٥١٢	٢,١٥٦	١٩٧	٦,٨٦٥	-	٦,٨٦٥	أقساط تأمين غير مكتسبة
٢١,٤٤١	٢٤٣,٥٤٥	٧١,٢٢٥	١١,٧٦١	٣٤٧,٩٧٢	-	٣٤٧,٩٧٢	عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة
٤٣٧,٩٤٨	٢٠٣,٧٠٠	٥٢,٧٣٤	٢٥,٥٤٣	٧١٩,٩٢٥	-	٧١٩,٩٢٥	مطالبات قائمة
٨٣٦,٠٨٠	٥٤٥,٣٩٠	٣٢٨,٨٤٤	٤٦,٢٣٠	١,٧٥٦,٥٤٤	-	١,٧٥٦,٥٤٤	المطالبات المتكبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى
				٢٨٨,٧٧٨	٩٤٩,٦٧٠	١,٢٣٨,٤٤٨	مطلوبات القطاع
				٢,٠٤٥,٣٢٢	٩٤٩,٦٧٠	٢,٩٩٤,٩٩٢	مطلوبات وحقوق ملكية غير مخصصة
							مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة اكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ معلومات قطاعية (تنمة)

عمليات التأمين						
مركبات	ممتلكات والحوادث	الصحة	الحماية	المجموع	عمليات المساهمين	المجموع الكلي
-	٢٢,٠٧١	١,٠٢٤	٣٦٠	٢٣,٤٥٥	-	٢٣,٤٥٥
٣,٧٢٢	٦٧,٣٢٢	١,١٩٢	٢,٧٥٢	٧٤,٩٨٨	-	٧٤,٩٨٨
١٥,٦٣٣	٥٠,٨٧٤	٥٨٩	٥,٩٨٤	٧٣,٠٨٠	-	٧٣,٠٨٠
٢٠,٧٥٧	٦,٧٦٣	٨,٣٩٧	٥٧٥	٣٦,٤٩٢	-	٣٦,٤٩٢
٤٠,١١٢	١٤٧,٠٣٠	١١,٢٠٢	٩,٦٧١	٢٠٨,٠١٥	-	٢٠٨,٠١٥
				١,٧٨٠,٥٤٦	٧٧٧,٦٥٧	٢,٥٥٨,٢٠٣
				١,٩٨٨,٥٦١	٧٧٧,٦٥٧	٢,٧٦٦,٢١٨
٢٣٩,٤٤٠	٧٤,٧٣٧	١٦٨,٢٠٧	٤,٣٢٥	٤٨٦,٧٠٩	-	٤٨٦,٧٠٩
-	٢,٩٧٤	٢٧٥	١١٥	٣,٣٦٤	-	٣,٣٦٤
٢٠,٢٧٤	١٩١,٢١١	٦٩,٣٩٩	٧,٨٢٠	٢٨٨,٧٠٤	-	٢٨٨,٧٠٤
٤٧٧,١٢٧	٢٠٠,٣٥١	٦٥,٠٠٥	٢٣,٦٨٥	٧٦٦,١٦٨	-	٧٦٦,١٦٨
٧٣٦,٨٤١	٤٦٩,٢٧٣	٣٠٢,٨٨٦	٣٥,٩٤٥	١,٥٤٤,٩٤٥	-	١,٥٤٤,٩٤٥
				٣١٧,٥٧٧	٩٠٣,٦٩٦	١,٢٢١,٢٧٣
				١,٨٦٢,٥٢٢	٩٠٣,٦٩٦	٢,٧٦٦,٢١٨

الموجودات
حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة
حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة
حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكيدة التي لم يتم الإبلاغ عنها
واحتياطيات أخرى
تكاليف اقتناء وثائق تأمين مؤجلة
موجودات القطاع
موجودات غير مصنفة
مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق الملكية
أقساط تأمين غير مكتسبة
عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة
مطالبات قائمة
المطالبات المتكيدة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى
مطلوبات القطاع
مطلوبات وحقوق ملكية غير مخصصة
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة اكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ معلومات قطاعية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)

مركبات	ممتلكات والحوادث	الصحة	الحماية	عمليات التأمين	
				المجموع	عمليات المساهمين
المجموع الكلي					
١٨٢,٠٤٠	٣٣,٨٥٢	١١٣,١٩٣	-	٣٢٩,٠٨٥	-
٧٥,٩٨٢	١٧,٨٤٧	١٤,٨٠٥	٢٠,٨٧٤	١٢٩,٥٠٨	-
١٢,٠٥٨	١١,٨٢١	١,٣٥٩	-	٢٥,٢٣٨	-
٢,٢٦١	٧١٥	-	-	٢,٩٧٦	-
٣٤,٨٢٠	١٢,٩٥٠	٦,١١٠	-	٥٣,٨٨٠	-
-	٩٠٤	-	-	٩٠٤	-
٣٠٧,١٦١	٧٨,٠٨٩	١٣٥,٤٦٧	٢٠,٨٧٤	٥٤١,٥٩١	-
(١,٣٨٣)	(٢٦,٥٥٨)	(١٣,٥٩٣)	(٧,٨٣٨)	(٤٩,٣٧٢)	-
-	(٣,٦٠٥)	-	-	(٣,٦٠٥)	-
(١,٣٨٣)	(٣٠,١٦٣)	(١٣,٥٩٣)	(٧,٨٣٨)	(٥٢,٩٧٧)	-
٣٠٥,٧٧٨	٤٧,٩٢٦	١٢١,٨٧٤	١٣,٠٣٦	٤٨٨,٦١٤	-
(١٣٧,٢٥١)	(١٨,٨٩٥)	(٣٤,٥٢٢)	(٤,٤٠٥)	(١٩٥,٠٧٣)	-
-	٥,٥٧٥	٩,٥٣٣	٣١٩	١٥,٤٢٧	-
١٦٨,٥٢٧	٣٤,٦٠٦	٩٦,٨٨٥	٨,٩٥٠	٣٠٨,٩٦٨	-
١,١٦٢	٢,١٥٣	٨٥٧	١٢٨	٤,٣٠٠	-
١٦٩,٦٨٩	٣٦,٧٥٩	٩٧,٧٤٢	٩,٠٧٨	٣١٣,٢٦٨	-
١٤٣,٨٦٠	٤,٣٩٠	٩٨,٩٦٩	٧,٨٨٨	٢٥٥,١٠٧	-
(١٥٣)	(٣٧٩)	(٢,٣٦٦)	(٣,٧٢٠)	(٦,٦١٨)	-
١٤٣,٧٠٧	٤,٠١١	٩٦,٦٠٣	٤,١٦٨	٢٤٨,٤٨٩	-
(تتمة)					

الإيرادات
إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
مباشرة
-
- منشآت كبيرة
- منشآت متوسطة
- منشآت صغيرة
- منشآت متناهية الصغر
- الأفراد
- إعادة التأمين

أقساط إعادة تأمين مسندة

- الأجنبي
- محلية

صافي أقساط التأمين المكتتبة

التغيرات في الأقساط غير المكتتبة
التغيرات في حصة معيدي التأمين من أقساط تأمين غير مكتتبة

صافي أقساط التأمين المكتتبة

عمولات إعادة التأمين

مجموع الإيرادات

تكاليف ومصاريف الاكتتاب

إجمالي المطالبات المدفوعة

حصة معيدي التأمين من مطالبات مدفوعة

صافي المطالبات والمنافع الأخرى المدفوعة

شركة اكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ معلومات قطاعية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)

عمليات التأمين						
مركبات	ممتلكات والحوادث	الصحة	الحماية	المجموع	عمليات المساهمين	المجموع الكلي
١,١٦٧	٥٢,٣٣٤	١,٨٢٦	٣,٩٤١	٥٩,٢٦٨	-	٥٩,٢٦٨
(٤٢٩)	(٣٩,٤٥٣)	(١,٠٢٠)	(٣,٤٧٢)	(٤٤,٣٧٤)	-	(٤٤,٣٧٤)
(٣٩,١٧٩)	٣,٣٤٩	(١٢,٢٧١)	١,٨٥٨	(٤٦,٢٤٣)	-	(٤٦,٢٤٣)
١٠١	(٧٧٤)	٥٨٩	(٢,١٥١)	(٢,٢٣٥)	-	(٢,٢٣٥)
١٠٥,٣٦٧	١٩,٤٦٧	٨٥,٧٢٧	٤,٣٤٤	٢١٤,٩٠٥	-	٢١٤,٩٠٥
١٤,٩٥٤	٦,١٠٢	٦,٣١١	٢,١٥١	٢٩,٥١٨	-	٢٩,٥١٨
١٢٠,٣٢١	٢٥,٥٦٩	٩٢,٠٣٨	٦,٤٩٥	٢٤٤,٤٢٣	-	٢٤٤,٤٢٣
٤٩,٣٦٨	١١,١٩٠	٥,٧٠٤	٢,٥٨٣	٦٨,٨٤٥	-	٦٨,٨٤٥
(٢٣,٣٧٤)	(٣,٨٥٧)	(١٠,٧٩٨)	(٩٩٥)	(٣٩,٠٢٤)	(٣٤٩)	(٣٩,٣٧٣)
-	-	-	-	١٤,٥٠٥	٤,٢٣٠	١٨,٧٣٥
(٢٣,٣٧٤)	(٣,٨٥٧)	(١٠,٧٩٨)	(٩٩٥)	(٢٤,٥١٩)	٣,٨٨١	(٢٠,٦٣٨)
٤٨,٢٠٧						
(٤,٤٣٢)						
٤٣,٧٧٥						
(٣,٩٢٦)						
(٣,٢٩٠)						
٣٦,٥٥٩						

التغيرات في المطالبات القائمة
التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة
التغيرات في مطالبات متكبدة وغير مبلغ عنها واحتياطيات أخرى
التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى
صافي المطالبات والمنافع الأخرى المتكبدة
تكاليف اقتناء وثائق التأمين
مجموع تكاليف ومصاريف الاكتتاب
صافي دخل الاكتتاب

(مصاريف) إيرادات تشغيلية أخرى
مصاريف عمومية وإدارية
إيرادات أخرى - بالصافي
مجموع المصاريف التشغيلية الأخرى، بالصافي

مجموع الدخل قبل فائض التوزيع والزكاة وضريبة الدخل

الفائض العائد لعمليات التأمين
مجموع الدخل للفترة العائد للمساهمين

مصروف الزكاة
مصروف ضريبة الدخل
مجموع الدخل للفترة العائد للمساهمين

شركة اكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ معلومات قطاعية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

الإيرادات

إجمالي أقساط التأمين المكتتبة

- مباشرة

- منشآت كبيرة

- منشآت متوسطة

- منشآت صغيرة

- منشآت متناهية الصغر

- الأفراد

- إعادة التأمين

أقساط إعادة تأمين مسندة:

- الأجنبي

- محلية

صافي أقساط التأمين المكتتبة

التغيرات في الأقساط غير المكتتبة

التغيرات في حصة معيدي التأمين من أقساط تأمين غير مكتتبة

صافي أقساط التأمين المكتتبة

عمولات إعادة التأمين

مجموع الإيرادات

تكاليف ومصاريف الاكتتاب

إجمالي المطالبات المدفوعة

حصة معيدي التأمين من مطالبات مدفوعة

صافي المطالبات والمنافع الأخرى المدفوعة

مركبات	ممتلكات والحوادث	الصحة	الحماية	المجموع	عمليات المساهمين	المجموع الكلي
٢٢٩,٣٢١	١٢,٣٤٤	٣٧,٩٦٨	-	٢٧٩,٦٣٣	-	٢٧٩,٦٣٣
٦٠,٣٥٠	٤٧,٠٨٢	٧٥,٧٧٠	١٢,٣٣٨	١٩٥,٥٤٠	-	١٩٥,٥٤٠
١,٨٤٧	١,٦٠٧	٥,٣٧٢	-	٨,٨٢٦	-	٨,٨٢٦
٧٩٢	٦٨٩	٢,٣٠٢	-	٣,٧٨٣	-	٣,٧٨٣
٤١,٢٩٥	٧٣٢	١٤,٤٢٣	-	٥٦,٤٥٠	-	٥٦,٤٥٠
-	٣٤	-	-	٣٤	-	٣٤
٣٣٣,٦٠٥	٦٢,٤٨٨	١٣٥,٨٣٥	١٢,٣٣٨	٥٤٤,٢٦٦	-	٥٤٤,٢٦٦
(١,٠٨٦)	(١٩,٠٧١)	(٧,٤٠٨)	(٤,٥٩٤)	(٣٢,١٥٩)	-	(٣٢,١٥٩)
-	(١,٠٥٥)	-	-	(١,٠٥٥)	-	(١,٠٥٥)
(١,٠٨٦)	(٢٠,١٢٦)	(٧,٤٠٨)	(٤,٥٩٤)	(٣٣,٢١٤)	-	(٣٣,٢١٤)
٣٣٢,٥١٩	٤٢,٣٦٢	١٢٨,٤٢٧	٧,٧٤٤	٥١١,٠٥٢	-	٥١١,٠٥٢
(١٤٨,٢٥٦)	(٩,٧٤٤)	(٣٧,٦٠٧)	(٢,٧٧٠)	(١٩٨,٣٧٧)	-	(١٩٨,٣٧٧)
-	(٦٠٧)	٤,٩٠٠	(١٦١)	٤,١٣٢	-	٤,١٣٢
١٨٤,٢٦٣	٣٢,٠١١	٩٥,٧٢٠	٤,٨١٣	٣١٦,٨٠٧	-	٣١٦,٨٠٧
-	١,٩٠٥	٥٦٩	٧٣١	٣,٢٠٥	-	٣,٢٠٥
١٨٤,٢٦٣	٣٣,٩١٦	٩٦,٢٨٩	٥,٥٤٤	٣٢٠,٠١٢	-	٣٢٠,٠١٢
١٣٦,٦١٤	١١,٤٥٤	٧٣,٧١٦	٢,٢١١	٢٢٣,٩٩٥	-	٢٢٣,٩٩٥
(٨٤٧)	(٧,٢٧٠)	(٨٥٢)	(٧٣٧)	(٩,٧٠٦)	-	(٩,٧٠٦)
١٣٥,٧٦٧	٤,١٨٤	٧٢,٨٦٤	١,٤٧٤	٢١٤,٢٨٩	-	٢١٤,٢٨٩
						(تتمة)

١٢ معلومات قطاعية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجع)

التغيرات في المطالبات القائمة
التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة
التغيرات في مطالبات متكبدة وغير مبلغ عنها واحتياطيات أخرى
التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة التي لم
واحتياطيات أخرى
صافي المطالبات والمنافع الأخرى المتكبدة
تكاليف اقتناء وثائق التأمين
مجموع تكاليف ومصاريف الاكتتاب
صافي دخل الاكتتاب

(مصاريف) إيرادات تشغيلية أخرى
مصاريف عمومية وإدارية
إيرادات أخرى - بالصافي
مجموع المصاريف التشغيلية الأخرى، بالصافي

مجموع الدخل قبل فائض التوزيع والزكاة وضريبة الدخل
الفائض العائد لعمليات التأمين
مجموع الدخل للفترة العائد للمساهمين

مصروف الزكاة
مصروف ضريبة الدخل
مجموع الدخل للفترة العائد للمساهمين

شركة اكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة كبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة في الشركة والشركات التي يكونون ملاكاً رئيسيين فيها وأي منشآت أخرى مسيطر عليها أو تحت سيطرة مشتركة أو عليها أثر جوهري من قبلهم. يتم الموافقة على سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة ومجلس إدارة الشركة. فيما يلي تفاصيل معاملات الأطراف ذات العلاقة الرئيسية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ والأرصدة ذات العلاقة:

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٠	
٢٥١	٢٦٢	المساهمون الرئيسيون
٣٢,١٢١	٢٧,٠٩٥	إجمالي الأقساط من كبار المساهمين
٣,٢٨٣	٢,٨٧٢	أقساط إعادة التأمين المسندة إلى كبار المساهمين
٣,٦٣٠	٣,٢٤٨	عمولات إعادة التأمين من كبار المساهمين
٤,٨٤٠	١,٧٧٣	صافي المطالبات المدفوعة لكبار المساهمين
٣٨٧	٧٢٨	حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة لكبار المساهمين
		مصاريف تم تحميلها من قبل كبار المساهمين
		الشركات الخاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو التي تمارس عليها الأطراف ذات العلاقة نفوذاً جوهرياً
٢,٤٣٨	٣,٣٢٣	إجمالي الأقساط من أطراف أخرى ذات علاقة
٨,٦٢٩	٥,١٦٢	صافي المطالبات المدفوعة لأطراف أخرى ذات علاقة

تعويضات كبار موظفي الإدارة خلال فترة الثلاثة أشهر هي على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٠	
٢,٥٦٠	٢,٦٨١	رواتب ومنافع
١٣٧	١٤٤	التزامات منافع الموظفين
٢,٦٩٧	٢,٨٢٥	

بلغت أتعاب مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغاً وقدره ٣,٠ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٤,٠ مليون ريال سعودي).

تتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بموجب شروط وأحكام تجارية. تخضع تعويضات كبار موظفي الإدارة لشروط التوظيف وتتم وفقاً لأنظمة الشركة.

يمثل المطلوب إلى طرف ذي علاقة المبالغ المستحقة إلى شركة اكسا الخليج للتأمين ش.م.ب. (مقفلة).

شركة اكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ الزكاة وضريبة الدخل

(١) وضع الربوط

خلال ٢٠١٤، أصدرت الهيئة ضريبة الدخل النهائية، والزكاة، وضريبة الاستقطاع للسنوات من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٢ مع مطلوبات إضافية تبلغ ١١,٦ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراضاً على هذه التقييمات الإضافية إلى لجنة الاستئناف الابتدائية، وبعد ذلك، إلى محكمة الاستئناف العليا. أصدرت لجنة الاستئناف الابتدائية حكماً بتخفيض المطلوبات الإضافية بمبلغ ٤,٩ مليون ريال سعودي، وفي ٢٠١٨، أيدت محكمة الاستئناف العليا الحكم الصادر عن لجنة الاستئناف الابتدائية. وبناءً عليه قامت الشركة بتسوية المطلوبات الإضافية للسنوات من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٢.

خلال ٢٠١٨، أصدرت الهيئة ضريبة الدخل النهائية، والزكاة، وربوط ضريبة الاستقطاع للسنوات من ٢٠١٣ إلى ٢٠١٥ مع مطلوبات إضافية تبلغ ١٧,٢ مليون ريال سعودي بما في ذلك غرامات التأخير. قامت الشركة بتقديم اعتراضاً لدى الهيئة فيما يتعلق بهذه الربوط. قامت إدارة الشركة بإعادة تقييم مطلوبات ضريبة الدخل، والزكاة، ومطلوبات ضريبة الاستقطاع للسنوات من ٢٠١٣ إلى ٢٠١٥ في ضوء الأحكام الصادرة عن لجنة الاستئناف الأولية ومحكمة الاستئناف العليا فيما يتعلق بالربوط النهائية من الهيئة للسنوات من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٢ والمقترحة على لجنة تسوية النزاعات البديلة لتسوية مطلوبات السنوات ٢٠١٣ إلى ٢٠١٥ البالغة ١٥,٩ مليون ريال سعودي كتسوية نهائية لتلك السنوات. قبلت لجنة تسوية النزاعات البديلة التسوية المقترحة من الشركة، وبناءً عليه، تلقت الشركة شهادات الضريبة النهائية من الهيئة لتلك السنوات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

كما أصدرت الهيئة فواتيراً بمبلغ ٤,٩ مليون ريال سعودي كغرامات تأخير للسنوات من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٥ والتي تم تسويتها من قبل الشركة. ومع ذلك، طلبت الشركة لاحقاً من الهيئة إلغاء هذه الفواتير الإضافية على أساس أن الشركة قد قامت بسداد كافة ضرائب الدخل، والزكاة، ومطلوبات ضريبة الاستقطاع المتعلقة بالسنوات المذكورة أعلاه.

إن ضريبة الدخل، والزكاة، وربوط ضريبة الاستقطاع للسنوات من ٢٠١٦ إلى ٢٠٢٠ قيد الفحص من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل.

١٥ إيرادات أخرى - بالصافي

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠	
عمليات التأمين:		
٣,١٨٢	٥,١١٠	إيرادات العمولات على الودائع
٦,٧٧٨	٥,٠٤٠	إيرادات العمولات على الاستثمارات
-	٢١٦	المكاسب المحققة من استبعاد الاستثمارات
١٦٠	٢٤٢	الخصم والإطفاء على الاستثمارات
١٠,١٢٠	١٠,٦٠٨	إجمالي دخل الودائع والاستثمارات
(٢٠٧)	(١٨٦)	الفائدة على عقود الإيجار
٤,٥٩٢	-	دخل الحج والعمرة
١٤,٥٠٥	١٠,٤٢٢	المجموع
عمليات المساهمين:		
١,٩٣٣	٢,١٣٢	إيرادات العمولات على الودائع
٢,٢٧١	١,٥٨٠	إيرادات العمولات على الاستثمارات
-	٢٢٩	المكاسب المحققة من استبعاد الاستثمارات
٢٦	٢١	الخصم والإطفاء على الاستثمارات
٤,٢٣٠	٣,٩٦٢	إجمالي دخل الودائع والاستثمارات
١٨,٧٣٥	١٤,٣٨٤	إجمالي الإيرادات الأخرى - بالصافي

شركة اكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦ وديعة نظامية

طبقاً للمادة رقم ٥٨ من اللائحة التنفيذية لشركات التأمين الخاصة بالبنك المركزي السعودي، يجب على الشركة أن تحتفظ بوديعة نظامية لا تقل عن ١٠٪ من رأس مالها المدفوع. يتم الاحتفاظ بالوديعة النظامية لدى بنك سعودي ولا يمكن سحبها إلا بموافقة البنك المركزي السعودي.

١٧ احتياطي نظامي

طبقاً لأحكام النظام الأساسي للشركة والمادة رقم ٧٠ (٢)(ز) من اللائحة التنفيذية لشركات التأمين الصادرة من قبل البنك المركزي السعودي، يجب على الشركة أن تحول ما لا يقل عن ٢٠٪ من أرباحها السنوية، بعد تعديل الخسائر المتراكمة، إلى احتياطي نظامي حتى يعادل هذا الاحتياطي ١٠٠٪ من رأس مال الشركة المدفوع. إن هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع على مساهمي الشركة حتى تصفيتها.

١٨ احتياطي حصة الأداء

قدمت مجموعة اكسا ("المجموعة") برنامج حصة الأداء لموظفي شركات اكسا في جميع أنحاء العالم، والذي يهدف إلى مكافأتهم عن دورهم في تحقيق أهداف المجموعة على المدى البعيد. تحفز هذه الخطة الموظفين من استكمال عدد معين من السنوات في الشركة، وذلك بالحصول على أسهم في شركة اكسا سوسايتيه أنونيم ("اكسا السعودية") دون أي تكلفة على الموظفين. يتم إصدار هذه الأسهم خارج المملكة العربية السعودية ويحق للموظفين الحصول عليها في تاريخ التسوية. تستند بعض أسهم شركة اكسا السعودية على تحقق معايير الأداء التي تحددها شركة اكسا السعودية وفترة استحقاق. تتحمل الشركة تكاليف هذه الأسهم بموجب ترتيبات إعادة التحميل في المجموعة، وتدفع إلى اكسا السعودية بشكل مباشر.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، قامت الشركة بإثبات التغييرات في احتياطي أسهم الأداء بمبلغ ٠,٣٩ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٠,٢٥ مليون ريال سعودي). خلال الفترة ٣١ مارس ٢٠٢١، قامت الشركة بإثبات مصروف يتعلق بأسهم الأداء بمبلغ ٠,٤٢ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٠,٢٨ مليون ريال سعودي) في قائمة الدخل الأولية الموجزة.

١٩ رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع ٥٠٠ مليون ريال سعودي في ٣١ مارس ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٥٠٠ مليون ريال سعودي) يشمل ٥٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٥٠ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم.

إن هيكل المساهمة بالشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ على النحو التالي. يخضع المساهمون في الشركة للزكاة وضريبة الدخل.

عدد الأسهم (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)
١٦,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠
٩,٠٠٠	٩٠,٠٠٠
٢٥,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠

اكسا الخليج للتأمين ش.م.ب. (مقفلة)
شركة اكسا ميديتارينين القابضة السعودية
الجمهور العام

شركة اكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠ إدارة رأس المال

تتمثل أهداف الشركة عند إدارة رأس المال فيما يلي:

- التقيد بمتطلبات رأس المال لشركات التأمين كما هو مبين في النظام. إن رأس مال الشركة الحالي المدفوع متوافق مع المادة ٣ من النظام.
- الحفاظ على قدرة الشركة في الاستمرار كمنشأة مستمرة لكي تستطيع تقديم عوائد للمساهمين ومنافع لأصحاب الحقوق الآخرين.
- توفير عوائد مناسبة للمساهمين وذلك من خلال تسعير عقود التأمين بما يتناسب مع مستوى المخاطر.

وفقاً للمادة ٦٦ من اللوائح التنفيذية، يجب على الشركة الاحتفاظ بهامش ملاءة مالية يعادل أعلى أي من الطرق الثلاثة التالية:

- الحد الأدنى لمتطلبات رأس المال ٢٠٠ مليون ريال سعودي.
- هامش ملاءة مالية للأقساط.
- هامش ملاءة مالية للمطالبات.

قامت إدارة الشركة، من خلال تحليلات السيناريوهات المختلفة كما هو مطلوب من قبل البنك المركزي السعودي، بتقييم الأثر المحتمل لفيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) على هامش الملاءة المالية للشركة من خلال إجراء اختبار الضغط للمتغيرات المختلفة مثل إجمالي نمو الأقساط وزيادة تكلفة الموظفين ونسب الخسارة السنوية حتى تاريخه ومخصصات الأقساط القائمة وما إلى ذلك والأثر المرتبط بها على الإيرادات والربحية ونسب الخسارة ونسب الملاءة المالية. توصلت إدارة الشركة إلى أنه بناءً على اختبار الضغط الذي تم إجراؤه، إلى أن هامش الملاءة المالية للشركة كافٍ في ٣١ مارس ٢٠٢١. نظرًا لأن الوضع متغير وسريع التطور، ستواصل الشركة إعادة تقييم موقفها والأثر المرتبط بها على أساس منتظم.

٢١ شهرة من الاستحواذ على محفظة تأمين

تمثل الشهرة المثبتة عن طريق الاستحواذ على محفظة تأمين وصافي موجودات شركة اكسا للتأمين السعودية. استلمت الشركة موافقة البنك المركزي السعودي بتاريخ ١٥ ذي القعدة ١٤٣٣ هـ (الموافق ١ أكتوبر ٢٠١٢) على تحويل محفظة التأمين من شركة اكسا السعودية القابضة ذ.م.م. (سابقاً شركة اكسا للتأمين السعودية) بمبلغ إجمالي قدره ١٠٦,٦ مليون ريال سعودي. خلال ٢٠١٥، استوفت الشركة شروط الدفع المفروضة من قبل البنك المركزي السعودي واستلمت موافقة البنك المركزي السعودي لسداد ٥٠,٠ مليون ريال سعودي فيما يتعلق بالمبلغ المبدئي المدفوع لشركة اكسا السعودية القابضة ذ.م.م. وقد تم إثباته كشهرة تمثل الزيادة في المبلغ المدفوع وصافي الموجودات المستحوذ عليها. ووفقاً لذلك، تم التنازل عن الرصيد المتبقي بمبلغ ٥٦,٦ مليون ريال سعودي والذي كان مسجلاً كالتزام محتمل.

شركة اكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢ معلومات إضافية

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)			٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)			الموجودات
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	
٣٣١,٠٣٦	٥٢,٠٨٧	٢٧٨,٩٤٩	٢٣٠,١٧٦	٤٨,٥٥٢	١٨١,٦٢٤	نقد وما يماثله
٥٥٣,٤١٦	٢٩٨,٠٥٠	٢٥٥,٣٦٦	٥٢١,٧٣٣	٢٩٦,٥٣٠	٢٢٥,٢٠٣	ودائع قصيرة الأجل
٢١٤,٣٠٨	-	٢١٤,٣٠٨	٣٦٢,٦٥٠	-	٣٦٢,٦٥٠	أقساط وأرصدة إعادة تأمين مدينة - بالصافي
٢٣,٤٥٥	-	٢٣,٤٥٥	٣٨,٨٨٢	-	٣٨,٨٨٢	حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة
٧٤,٩٨٨	-	٧٤,٩٨٨	١١٩,٣٦٢	-	١١٩,٣٦٢	حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة
٧٣,٠٨٠	-	٧٣,٠٨٠	٧٥,٣١٥	-	٧٥,٣١٥	حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى
٣٦,٤٩٢	-	٣٦,٤٩٢	٥١,١٨٢	-	٥١,١٨٢	تكاليف اقتناء وثائق تأمين مؤجلة
١,٠٦٤,٥٨٢	٢٩٦,٦١٨	٧٦٧,٩٦٤	١,١٨٦,٨٥٥	٢٩٥,٧٤٤	٨٩١,١١١	استثمارات
١٩,٥٨٩	-	١٩,٥٨٩	٣٥,٢٩٩	٦,٥٤٤	٢٨,٧٥٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢١٥,٧٢١	٢٥,٠٠٠	١٩٠,٧٢١	٢١٥,٧٢١	٢٥,٠٠٠	١٩٠,٧٢١	ودائع طويلة الأجل
٢٣,١٢٢	-	٢٣,١٢٢	٢٢,٤٦٣	-	٢٢,٤٦٣	موجودات حق الاستخدام
٢١,٧٠٨	-	٢١,٧٠٨	٢١,١٧٤	-	٢١,١٧٤	ممتلكات ومعدات
٨,٨١٩	-	٨,٨١٩	٨,١٦٦	-	٨,١٦٦	موجودات غير ملموسة
١٢٦,٠٣٩	١٢٦,٠٣٩	-	١٧١,٢٨٦	١٧١,٢٨٦	-	مطلوب من المساهمين/ عمليات التأمين
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	الشهرة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	وديعة نظامية
٥,٩٠٢	٥,٩٠٢	-	٦,٠١٤	٦,٠١٤	-	إيرادات مستحقة من وديعة نظامية
٢,٨٩٢,٢٥٧	٩٠٣,٦٩٦	١,٩٨٨,٥٦١	٣,١٦٦,٢٧٨	٩٤٩,٦٧٠	٢,٢١٦,٦٠٨	مجموع الموجودات ناقصاً: استبعاد العمليات المشتركة
(١٢٦,٠٣٩)	(١٢٦,٠٣٩)	-	(١٧١,٢٨٦)	(١٧١,٢٨٦)	-	مجموع الموجودات
٢,٧٦٦,٢١٨	٧٧٧,٦٥٧	١,٩٨٨,٥٦١	٢,٩٩٤,٩٩٢	٧٧٨,٣٨٤	٢,٢١٦,٦٠٨	

(تتمة)

شركة اكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢ معلومات إضافية (تنمة)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (تنمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)			٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)			
عمليات						
المجموع	المساهمين	عمليات التأمين	عمليات المساهمين المجموع	عمليات التأمين	المطلوبات	
١٣٣,١٢٩	٣,٢٧٦	١٢٩,٨٥٣	٨٨,٧١٨	١,٧١١	٨٧,٠٠٧	مطالبات ومصاريف مستحقة
٢٦,٩٧٣	-	٢٦,٩٧٣	٣١,٤٠٥	-	٣١,٤٠٥	ومطلوبات أخرى
٤١,٠٦٥	-	٤١,٠٦٥	٥٥,٨٢٩	-	٥٥,٨٢٩	توزيع فائض مستحق الدفع
٣٦,٤٩٢	-	٣٦,٤٩٢	٣٩,٦١٢	-	٣٩,٦١٢	أرصدة معيدي تأمين دائنة
٤٨٦,٧٠٩	-	٤٨٦,٧٠٩	٦٨١,٧٨٢	-	٦٨١,٧٨٢	أقساط مدفوعة مقدماً
٣,٣٦٤	-	٣,٣٦٤	٦,٨٦٥	-	٦,٨٦٥	أقساط تأمين غير مكتسبة
٢٨٨,٧٠٤	-	٢٨٨,٧٠٤	٣٤٧,٩٧٢	-	٣٤٧,٩٧٢	عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة
٧٦٦,١٦٨	-	٧٦٦,١٦٨	٧١٩,٩٢٥	-	٧١٩,٩٢٥	مطالبات قائمة
٢١,٧٨١	-	٢١,٧٨١	٢١,٩٨٨	-	٢١,٩٨٨	المطالبات المتكبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى
٣,٣٨٥	-	٣,٣٨٥	٤,٥٧١	-	٤,٥٧١	مطلوبات إيجارية
٣١,٤٨٨	-	٣١,٤٨٨	٣٢,٥٤٨	-	٣٢,٥٤٨	مطلوب إلى طرف ذي علاقة
٥٠,١٥٦	٥٠,١٥٦	-	٥٧,٣٦٩	٥٧,٣٦٩	-	التزامات منافع الموظفين
١٢٦,٠٣٩	-	١٢٦,٠٣٩	١٧١,٢٨٦	-	١٧١,٢٨٦	الزكاة وضريبة الدخل
٥,٩٠٢	٥,٩٠٢	-	٦,٠١٤	٦,٠١٤	-	مطلوب إلى المساهمين/ عمليات التأمين
٢,٠٢١,٣٥٥	٥٩,٣٣٤	١,٩٦٢,٠٢١	٢,٢٦٥,٨٨٤	٦٥,٠٩٤	٢,٢٠٠,٧٩٠	إيرادات مستحقة دائنة لساما
(١٢٦,٠٣٩)	-	(١٢٦,٠٣٩)	(١٧١,٢٨٦)	-	(١٧١,٢٨٦)	مجموع المطلوبات
١,٨٩٥,٣١٦	٥٩,٣٣٤	١,٨٣٥,٩٨٢	٢,٠٩٤,٥٩٨	٦٥,٠٩٤	٢,٠٢٩,٥٠٤	ناقصاً: استبعاد العمليات المشتركة
						مجموع المطلوبات
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	-	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	-	حقوق الملكية
٧٦,٩٩٨	٧٦,٩٩٨	-	٨٤,٣١٠	٨٤,٣١٠	-	رأس المال
٢,٢٦٦	٢,٢٦٦	-	٢,٦٥٣	٢,٦٥٣	-	احتياطي نظامي
٢٤٩,٧١٨	٢٤٩,٧١٨	-	٢٧٨,٩٦٥	٢٧٨,٩٦٥	-	احتياطي حصة الأداء
٤١,٩٢٠	١٥,٣٨١	٢٦,٥٣٩	٣٤,٤٦٦	١٨,٦٤٨	١٥,٨١٨	أرباح مبقاة
٨٧٠,٩٠٢	٨٤٤,٣٦٣	٢٦,٥٣٩	٩٠٠,٣٩٤	٨٨٤,٥٧٦	١٥,٨١٨	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات
٢,٧٦٦,٢١٨	٩٠٣,٦٩٧	١,٨٦٢,٥٢١	٢,٩٩٤,٩٩٢	٩٤٩,٦٧٠	٢,٠٤٥,٣٢٢	مجموع حقوق الملكية
						مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

٢٢ معلومات إضافية (تتمة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠		
عمليات التأمين			عمليات التأمين		
المساهمون	المساهمون	المجموع	المساهمون	المساهمون	المجموع
الإيرادات					
إجمالي أقساط التأمين المكتتبة					
- مباشرة	٥٤٠,٦٨٧	-	٥٤٠,٦٨٧	-	٥٤٤,٢٣٢
- إعادة التأمين	٩٠٤	-	٩٠٤	-	٣٤
	٥٤١,٥٩١	-	٥٤١,٥٩١	-	٥٤٤,٢٦٦
أقساط إعادة تأمين مسندة:					
- الأجنبي	(٤٩,٣٧٢)	-	(٤٩,٣٧٢)	-	(٣٢,١٥٩)
- محلية	(٣,٦٠٥)	-	(٣,٦٠٥)	-	(١,٠٥٥)
	(٥٢,٩٧٧)	-	(٥٢,٩٧٧)	-	(٣٣,٢١٤)
صافي أقساط التأمين المكتتبة	٤٨٨,٦١٤	-	٤٨٨,٦١٤	-	٥١١,٠٥٢
التغيرات في الأقساط غير المكتتبة	(١٩٥,٠٧٣)	-	(١٩٥,٠٧٣)	-	(١٩٨,٣٧٧)
التغيرات في حصة معيدي التأمين من أقساط تأمين غير مكتتبة	١٥,٤٢٧	-	١٥,٤٢٧	-	٤,١٣٢
صافي أقساط التأمين المكتتبة	٣٠٨,٩٦٨	-	٣٠٨,٩٦٨	-	٣١٦,٨٠٧
عمولات إعادة التأمين	٤,٣٠٠	-	٤,٣٠٠	-	٣,٢٠٥
مجموع الإيرادات	٣١٣,٢٦٨	-	٣١٣,٢٦٨	-	٣٢٠,٠١٢
تكاليف ومصاريف الاكتتاب					
إجمالي المطالبات المدفوعة	٢٥٥,١٠٧	-	٢٥٥,١٠٧	-	٢٢٣,٩٩٥
حصة معيدي التأمين من مطالبات مدفوعة	(٦,٦١٨)	-	(٦,٦١٨)	-	(٩,٧٠٦)
صافي المطالبات والمنافع الأخرى المدفوعة	٢٤٨,٤٨٩	-	٢٤٨,٤٨٩	-	٢١٤,٢٨٩
التغيرات في المطالبات القائمة	٥٩,٢٦٨	-	٥٩,٢٦٨	-	(١,٨٨٠)
التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة	(٤٤,٣٧٤)	-	(٤٤,٣٧٤)	-	٦,٣٠٢
التغيرات في المطالبات المتكبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى	(٤٦,٢٤٣)	-	(٤٦,٢٤٣)	-	٢٨,٠٢٢
التغيرات في حصة إعادة التأمين من المطالبات المتكبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى	(٢,٢٣٥)	-	(٢,٢٣٥)	-	(١٩,١٨٩)

(تتمة)

شركة اكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢ معلومات إضافية (تتمة)

قائمة الدخل الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (غير مراجعة) (تتمة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١			
عمليات			عمليات			
المجموع	المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	المساهمين	عمليات التأمين	
٢٢٧,٥٤٤	-	٢٢٧,٥٤٤	٢١٤,٩٠٥	-	٢١٤,٩٠٥	صافي المطالبات والمنافع الأخرى المتكبدة
٢٦,٤١٨	-	٢٦,٤١٨	٢٩,٥١٨	-	٢٩,٥١٨	تكاليف اقتناء وثائق التأمين
٢٥٣,٩٦٢	-	٢٥٣,٩٦٢	٢٤٤,٤٢٣	-	٢٤٤,٤٢٣	مجموع تكاليف ومصاريف الاكتتاب
٦٦,٠٥٠	-	٦٦,٠٥٠	٦٨,٨٤٥	-	٦٨,٨٤٥	صافي دخل الاكتتاب
(٤١,٥٩٩)	(٣٥٨)	(٤١,٢٤١)	(٣٩,٣٧٣)	(٣٤٩)	(٣٩,٠٢٤)	(مصاريف) إيرادات تشغيلية أخرى
١٤,٣٨٤	٣,٩٦٢	١٠,٤٢٢	١٨,٧٣٥	٤,٢٣٠	١٤,٥٠٥	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٧,٢١٥)	٣,٦٠٤	(٣٠,٨١٩)	(٢٠,٦٣٨)	٣,٨٨١	(٢٤,٥١٩)	إيرادات أخرى - بالصافي
						مجموع المصاريف التشغيلية الأخرى، بالصافي
٣٨,٨٣٥	٣,٦٠٤	٣٥,٢٣١	٤٨,٢٠٧	٣,٨٨١	٤٤,٣٢٦	مجموع الدخل قبل فائض التوزيع والزيادة وضريبة الدخل
(٣,٣١٩)	(٣,٣١٩)	-	(٣,٩٢٦)	(٣,٩٢٦)	-	مصرف الزكاة
(٢,٧٢٥)	(٢,٧٢٥)	-	(٣,٢٩٠)	(٣,٢٩٠)	-	مصرف ضريبة الدخل
٣٢,٧٩١	(٢,٤٤٠)	٣٥,٢٣١	٤٠,٩٩١	(٣,٣٣٥)	٤٤,٣٢٦	مجموع الدخل (الخسارة) للفترة
-	٣١,٧١٠	(٣١,٧١٠)	-	٣٩,٨٩٤	(٣٩,٨٩٤)	الفائض المحوّل إلى عمليات المساهمين
٣٢,٧٩١	٢٩,٢٧٠	٣,٥٢١	٤٠,٩٩١	٣٦,٥٥٩	٤,٤٣٢	مجموع الدخل للفترة بعد تحويل فائض عمليات التأمين

شركة اكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢ معلومات إضافية (تتمة)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (غير مراجعة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١		
عمليات			عمليات		
المجموع	المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	المساهمين	عمليات التأمين
٣٢,٧٩١	٢٩,٢٧٠	٣,٥٢١	٤٠,٩٩١	٣٦,٥٥٩	٤,٤٣٢

مجموع الدخل للفترة بعد تحويل فائض
عمليات التأمين

(الخسارة) الدخل الشامل الأخر:

بنود سيعاد تصنيفها لقائمة الدخل الأولية الموجزة في الفترات اللاحقة صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات الم المتاحة للبيع			بنود سيعاد تصنيفها لقائمة الدخل الأولية الموجزة في الفترات اللاحقة صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات الم المتاحة للبيع		
(٣٨,٣٨٨)	(١٦,٢١٣)	(٢٢,١٧٥)	(٧,٤٥٤)	٣,٢٦٨	(١٠,٧٢٢)
(٥,٥٩٧)	١٣,٠٥٧	(١٨,٦٥٤)	٣٣,٥٣٧	٣٩,٨٢٧	(٦,٢٩٠)

مجموع الدخل (الخسارة) الشامل للفترة

شركة اكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢ معلومات إضافية (تتمة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (غير مراجعة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١		
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين
٣٨,٨٣٥	٣,٦٠٤	٣٥,٢٣١	٤٨,٢٠٧	٣,٨٨١	٤٤,٣٢٦
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية					
مجموع الدخل قبل فائض التوزيع والزيادة وضريبة الدخل					
تعديلات لينود غير نقدية:					
١,٢٠٣	-	١,٢٠٣	١,٧١٧	-	١,٧١٧
٩٠٠	-	٩٠٠	٦٥٩	-	٦٥٩
١,٤٩٠	-	١,٤٩٠	٨٨١	-	٨٨١
١٨٦	-	١٨٦	٢٠٧	-	٢٠٧
١,٠٠٠	-	١,٠٠٠	٤٦١	-	٤٦١
(٣٤٦)	(٤٥)	(٣٠١)	(٣٨٠)	(٧١)	(٣٠٩)
٧٩	٢٤	٥٥	١٩٢	٤٥	١٤٧
٤	-	٤	٢	-	٢
٢٨٢	٢٨٢	-	٤٢٠	٤٢٠	-
٩١٩	-	٩١٩	١,١٩٧	-	١,١٩٧
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:					
أقساط وأرصدة إعادة تأمين مدينة -					
(١٠٨,٠٥٢)	-	(١٠٨,٠٥٢)	(١٤٨,٨٠٥)	-	(١٤٨,٨٠٥)
بالصافي					
حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين					
(٤,١٣٢)	-	(٤,١٣٢)	(١٥,٤٢٧)	-	(١٥,٤٢٧)
غير المكتسبة					
٦,٣٠٢	-	٦,٣٠٢	(٤٤,٣٧٤)	-	(٤٤,٣٧٤)
حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة					
حصة معيدي التأمين من المطالبات					
(١٩,١٨٩)	-	(١٩,١٨٩)	(٢,٢٣٥)	-	(٢,٢٣٥)
المتكبدة وغير المبلغ عنها					
(١٤,٤٣١)	-	(١٤,٤٣١)	(١٤,٦٩٠)	-	(١٤,٦٩٠)
تكاليف اقتناء وثائق تأمين مؤجلة					
(٤,٧٤٦)	(١,١٤٨)	(٣,٥٩٨)	(١٥,٧١٠)	(٦,٥٤٤)	(٩,١٦٦)
(٧٧٨)	(٧٧٨)	-	(١١٢)	(١١٢)	-
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى					
إيرادات مستحقة من وديعة نظامية					
مطالبات ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى					
(٦,٠١١)	(٤٣٨)	(٥,٥٧٣)	(٤٤,٤١١)	(١,٥٦٦)	(٤٢,٨٤٥)
(٤,١٢٢)	-	(٤,١٢٢)	-	-	-
فائض توزيع مدفوع					
٨,١٥١	-	٨,١٥١	١٤,٧٦٣	-	١٤,٧٦٣
أرصدة معيدي تأمين دائنة					
(٧,٢٠٥)	-	(٧,٢٠٥)	٣,١٢٠	-	٣,١٢٠
أقساط مدفوعة مقدماً					
١٩٨,٣٧٧	-	١٩٨,٣٧٧	١٩٥,٠٧٣	-	١٩٥,٠٧٣
أقساط تأمين غير مكتسبة					
٧٤٤	-	٧٤٤	٣,٥٠١	-	٣,٥٠١
عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة					
(١,٨٨٠)	-	(١,٨٨٠)	٥٩,٢٦٨	-	٥٩,٢٦٨
مطالبات قائمة					
المطالبات المتكبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها					
٢٨,٠٢٢	-	٢٨,٠٢٢	(٤٦,٢٤٣)	-	(٤٦,٢٤٣)
واحتياطيات أخرى					
١,٦٣٠	-	١,٦٣٠	١,١٨٦	-	١,١٨٦
مطلوب إلى طرف ذي علاقة					
(٩٨٤)	-	(٩٨٤)	(١٣٧)	-	(١٣٧)
التزامات منافع موظفين مدفوعة					
٧٧٨	٧٧٨	-	١١٢	١١٢	-
إيرادات مستحقة لساما					
١١٧,٠٢٦	٢,٢٧٩	١١٤,٧٤٧	(١,٥٥٨)	(٣,٨٣٥)	٢,٢٧٧
-	٦١,١١٣	(٦١,١١٣)	-	(٥,٣٥٤)	٥,٣٥٤
١١٧,٠٢٦	٦٣,٣٩٢	٥٣,٦٣٤	(١,٥٥٨)	(٩,١٨٩)	٧,٦٣١
صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية					
(تتمة)					

شركة اكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢ معلومات إضافية (تتمة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (غير مراجعة) (تتمة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١			
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية						
(١٠٨,٧٦١)	(١٠٨,٧٦١)	-	(٥٢,١٧٧)	(٥٢,١٧٧)	-	إيداعات في ودائع قصيرة الأجل
٧٧,١٥٣	٧٧,١٥٣	-	٨٣,٨٦٠	٥٣,٦٩٧	٣٠,١٦٣	متحصلات من استبعاد ودائع قصيرة الأجل
(٥,٠٠٠)	(٥,٠٠٠)	-	-	-	-	إيداعات في وديعة نظامية
(٢٢,٣٩٨)	(٢٢,٣٩٨)	-	-	-	-	إيداعات في ودائع طويلة الأجل
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	-	-	-	متحصلات من استبعاد ودائع طويلة الأجل
(٦٣,٧١٦)	(٢٤,٠٣٧)	(٣٩,٦٧٩)	(١٣٥,٨٨٥)	-	(١٣٥,٨٨٥)	شراء استثمارات
١٥,٢٢٦	٤,٥٢٤	١٠,٧٠٢	٦,٣٤٤	٤,١٦٧	٢,١٧٧	متحصلات من استبعاد استثمارات
(٨,٨٣٤)	-	(٨,٨٣٤)	(١,١٨٣)	-	(١,١٨٣)	شراء ممتلكات ومعدات
(٤٨٠)	-	(٤٨٠)	(٢٢٨)	-	(٢٢٨)	شراء موجودات غير ملموسة
(٩٦,٨١٠)	(٥٨,٥١٩)	(٣٨,٢٩١)	(٩٩,٢٦٩)	٥,٦٨٧	(١٠٤,٩٥٦)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من نشاط تمويلي						
(٣٥)	(٣٥)	-	(٣٣)	(٣٣)	-	احتياطي أسهم الأداء - تسويات
٢٠,١٨١	٤,٨٣٨	١٥,٣٤٣	(١٠٠,٨٦٠)	(٣,٥٣٥)	(٩٧,٣٢٥)	صافي التغير في النقد وما يماثله
٢٣٤,٨٤٠	٢٥,٨١٠	٢٠٩,٠٣٠	٣٣١,٠٣٦	٥٢,٠٨٧	٢٧٨,٩٤٩	نقد وما يماثله في بداية الفترة
٢٥٥,٠٢١	٣٠,٦٤٨	٢٢٤,٣٧٣	٢٣٠,١٧٦	٤٨,٥٥٢	١٨١,٦٢٤	نقد وما يماثله في نهاية الفترة
معلومات تكميلية عن تدفقات نقدية:						
(٣٨,٣٨٨)	(١٦,٢١٣)	(٢٢,١٧٥)	(٧,٤٥٤)	٣,٢٦٨	(١٠,٧٢٢)	التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

٢٣ اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ مايو ٢٠٢١.