

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)
وتقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الصفحة

٢	تقرير حول 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
٥٥ - 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، وقوائم الدخل والدخل الشامل الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقوائم التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. تعتبر 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 نبدى 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 وشركاه

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

٢ ربيع الثاني ١٤٤٣ هـ
(٧ نوفمبر ٢٠٢١)



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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٣٣١,٠٣٦	١٥٠,٤٥٢	٤	نقد وما يماثله
٥٥٣,٤١٦	٥٣٧,٠٧٨		ودائع قصيرة الأجل
٢١٤,٣٠٨	٣١٩,١٠١	٥	أقساط تأمين وأرصدة معيدي تأمين مدينة - بالصافي
٢٣,٤٥٥	٢٩,٣١٧	٨	حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة
٧٤,٩٨٨	١٤١,١٢٥	٨	حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة
٧٣,٠٨٠	٥٩,٦٠٨	٨	حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى
٣٦,٤٩٢	٤٨,٤١٥		تكاليف اقتناء وثائق تأمين مؤجلة
١,٠٦٤,٥٨٢	١,٣٠٥,٠٠٤	٦	استثمارات
١٩,٥٨٩	٣١,٩٩٩	٧	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢١٥,٧٢١	٢١٥,٧٢١		ودائع طويلة الأجل
٢٣,١٢٢	٢١,١٤١	٩	موجودات حق الاستخدام
٢١,٧٠٨	٢٠,٣٩٨		ممتلكات ومعدات
٨,٨١٩	٩,١٧٣		موجودات غير ملموسة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٢٠	الشهرة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٥	وديعة نظامية
٥,٩٠٢	٦,١٧٣		إيرادات مستحقة من وديعة نظامية
٢,٧٦٦,٢١٨	٢,٩٩٤,٧٠٥		مجموع الموجودات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	إيضاح	المطلوبات وحقوق الملكية
١٣٣,١٢٩	١١٥,٩١٦		المطلوبات
٢٦,٩٧٣	٣٧,٣٧٠		مطالبات ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤١,٠٦٥	٥٧,٧٧٤		توزيع فائض مستحق الدفع
٣٦,٤٩٢	٣٧,٩٣٧		أرصدة معيدي تأمين دائنة
٤٨٦,٧٠٩	٥٩٠,٤٤٠	٨	أقساط مدفوعة مقدماً
٣,٣٦٤	٥,٧١٦		أقساط تأمين غير مكتسبة
٢٨٨,٧٠٤	٣٩٥,٧٢٨	٨	عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة
٧٦٦,١٦٨	٦٦٩,٨٥٦	٨	مطالبات قائمة
٢١,٧٨١	١٩,٢٢٤	٩	المطالبات المتكبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى
٣,٣٨٥	٨١١	١٣	مطلوبات إيجارية
٣١,٤٨٨	٣١,٦٧٧		مطلوب إلى طرف ذي علاقة
٥٠,١٥٦	٤٨,٦٠٩		التزامات منافع الموظفين
٥,٩٠٢	٦,١٧٣		الزكاة وضريبة الدخل
١,٨٩٥,٣١٦	٢,٠١٧,٢٣١		إيرادات مستحقة لساما
			مجموع المطلوبات

(تتمة)

Bar AL


Handwritten signature

Paul Adam

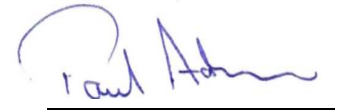
شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (تتمة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	إيضاح	حقوق الملكية
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٨	رأس المال
٧٦,٩٩٨	٩٨,٢٣١	١٦	احتياطي نظامي
٢,٢٦٦	٢,٥١٤	١٧	احتياطي حصة الأداء
٢٤٩,٧١٨	٣٣٤,٩٨٢		أرباح مبقاة
٤١,٩٢٠	٤١,٧٤٧		احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات
٨٧٠,٩٠٢	٩٧٧,٤٧٤		مجموع حقوق الملكية
٢,٧٦٦,٢١٨	٢,٩٩٤,٧٠٥		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 أدامسون
العضو المنتدب

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

إيضاح	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢١ (غير مراجعة)	٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٢٠٢١ (غير مراجعة)	٢٠٢٠ (غير مراجعة)
إيرادات				
إجمالي أقساط التأمين المكتتبة				
- مباشرة	٣٤٥,٩١٥	٣٨٤,٠٩٧	١,١٥٦,٥٣٦	١,١٩٢,٩٥١
- إعادة التأمين	١٥,٥٠٧	٥,٥٥٧	١٨,٢٤٢	٨,٤٨١
	٣٦١,٤٢٢	٣٨٩,٦٥٤	١,١٧٤,٧٧٨	١,٢٠١,٤٣٢
أقساط إعادة تأمين مسندة:				
- أجنبية	(٢٩,٧١٦)	(٤٠,٦٤٣)	(٩٩,٢٩٨)	(١٠٩,٥٩٢)
- محلية	(٤,٧٤٥)	(١,٥٦٤)	(١٧,٦٣٨)	(٤,٥٩٦)
	(٣٤,٤٦١)	(٤٢,٢٠٧)	(١١٦,٩٣٦)	(١١٤,١٨٨)
صافي أقساط التأمين المكتتبة				
٨ التغيرات في الأقساط غير المكتتبة	٣٢٦,٩٦١	٣٤٧,٤٤٧	١,٠٥٧,٨٤٢	١,٠٨٧,٢٤٤
التغيرات في حصة معيدي التأمين من أقساط تأمين غير مكتتبة	(٢,٣٢٥)	(٣٣,٩٠١)	(١٠٣,٧٣١)	(١٦٠,٢١٦)
	(٤,٥٠٣)	٥,٩٧٠	٥,٨٦٢	١٦,٨١٤
صافي أقساط التأمين المكتتبة				
٨ عموالات إعادة التأمين	٣٢٠,١٣٣	٣١٩,٥١٦	٩٥٩,٩٧٣	٩٤٣,٨٤٢
مجموع الإيرادات	٣٢٤,٠٩٩	٣٢٣,٤٨٣	٩٧٢,٧٢٩	٩٥٣,٨٩١
تكاليف ومصاريف الاكتتاب				
إجمالي المطالبات المدفوعة				
حصة معيدي التأمين من مطالبات مدفوعة	٢٣٨,٨٩١	٢٠٩,٠١٥	٧٤٢,٨٩٧	٥٦٢,٢٣٢
	(٨,٦٨٥)	(٨,٠١٥)	(٣٠,٣٦٨)	(١٦,٩٤١)
صافي المطالبات والمنافع الأخرى المدفوعة				
التغيرات في المطالبات القائمة	٢٣٠,٢٠٦	٢٠١,٠٠٠	٧١٢,٥٢٩	٥٤٥,٢٩١
التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة	(٤٥٥)	٢١,٦٣٣	١٠٧,٠٢٤	٢٧,٤٧٩
التغيرات في المطالبات المتكبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى	٢,٠١٥	(٣,٢٩٠)	(٦٦,١٣٧)	١,٣١٢
التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى	(٣٢,٣١٤)	(٤,٨٠٧)	(٩٦,٣١٢)	٩٧,٩١٥
	١٣,٧٠٢	(٣,٦١٦)	١٣,٤٧٣	(١١,٦٥٧)
صافي المطالبات والمنافع الأخرى المتكبدة				
تكاليف اقتناء وثائق التأمين	٢١٣,١٥٤	٢١٠,٩٢٠	٦٧٠,٥٧٧	٦٦٠,٣٤٠
مجموع تكاليف ومصاريف الاكتتاب	٣٣,٤٢٢	٢٧,٥٦٠	٩٤,٧٤٦	٧٨,٣٧٣
	٢٤٦,٥٧٦	٢٣٨,٤٨٠	٧٦٥,٣٢٣	٧٣٨,٧١٣
صافي دخل الاكتتاب				
	٧٧,٥٢٣	٨٥,٠٠٣	٢٠٧,٤٠٦	٢١٥,١٧٨
(مصاريف) إيرادات تشغيلية أخرى				
مصاريف عمومية وإدارية	(٤٢,١٥٥)	(٣٩,٩١٧)	(١٢٠,٦٠٠)	(١٢١,٩١٤)
إيرادات أخرى - بالصافي	١٤,٥٦٦	١٥,٩٣٤	٤٩,٤٥٧	٤٥,٠٨٠
مجموع المصاريف التشغيلية الأخرى - بالصافي	(٢٧,٥٨٩)	(٢٣,٩٨٣)	(٧١,١٤٣)	(٧٦,٨٣٤)

(تتمة)

Paul Adam

Paul Adam

Paul Adam

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٣٨,٣٤٤	١٣٦,٢٦٣	٦١,٠٢٠	٤٩,٩٣٤	مجموع الدخل للفترة قبل فائض التوزيع والزكاة وضريبة الدخل
(١٢,٣٨٩)	(١٢,٠٨٤)	(٥,٣٧٠)	(٤,٤٩٤)	الفائض العائد لعمليات التأمين
١٢٥,٩٥٥	١٢٤,١٧٩	٥٥,٦٥٠	٤٥,٤٤٠	مجموع الدخل للفترة قبل الزكاة
(١١,٢١٠)	(٨,٦٤٧)	(٤,٢٥٠)	(٤٧٥)	وضريبة الدخل
(٩,٦١١)	(٩,٣٦٥)	(٤,٢٣٢)	(٣,٤٤١)	مصروف الزكاة
١٠٥,١٣٤	١٠٦,١٦٧	٤٧,١٦٨	٤١,٥٢٤	مصروف ضريبة الدخل
				مجموع الدخل للفترة العائد للمساهمين
٢,١٠	٢,١٢	٠,٩٤	٠,٨٣	ربحية السهم (معروضة بالريال السعودي للسهم)
٢,١٠	٢,١٢	٠,٩٤	٠,٨٣	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 أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٢٠٢١ (غير مراجعة)	٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٢٠٢١ (غير مراجعة)	
١٠٥,١٣٤	١٠٦,١٦٧	٤٧,١٦٨	٤١,٥٢٤	مجموع الدخل للفترة العائد للمساهمين
الدخل الشامل الآخر:				
بنود سيعاد تصنيفها لقائمة الدخل الأولية الموجزة في الفترات اللاحقة صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع				
١٢,٣٠٤	(١٧٣)	١٣,٦٩٨	(٢,٧٨٠)	٦
١١٧,٤٣٨	١٠٥,٩٩٤	٦٠,٨٦٦	٣٨,٧٤٤	مجموع الدخل الشامل للفترة

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


بابر علي خان
الرئيس المالي

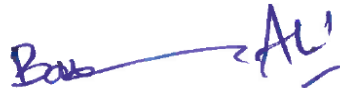

يوسف صالح أبا الخيل
رئيس مجلس الإدارة


بول أدامسون
العضو المنتدب

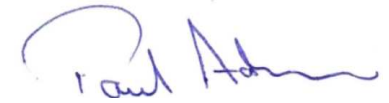
شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي حصة الأداء	أرباح مبقاة	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	المجموع
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة)	٥٠٠,٠٠٠	٧٦,٩٩٨	٢,٢٦٦	٢٤٩,٧١٨	٤١,٩٢٠	٨٧٠,٩٠٢
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	-
مجموع الدخل للفترة العائد للمساهمين	-	-	-	-	-	-
٦ تغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع	-	-	-	-	(١٧٣)	(١٧٣)
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	(١٧٣)	(١٧٣)
١٦ تحويل إلى الاحتياطي النظامي	-	٢١,٢٣٣	-	(٢١,٢٣٣)	-	-
١٧ احتياطي حصة الأداء	-	-	١,١٥٩	-	-	-
١٧ احتياطي حصة الأداء - تسويات	-	-	(٥٨١)	-	-	-
تحويل إلى الأرباح المبقاة	-	-	(٣٣٠)	٣٣٠	-	-
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٥٠٠,٠٠٠	٩٨,٢٣١	٢,٥١٤	٣٣٤,٩٨٢	٤١,٧٤٧	٩٧٧,٤٧٤

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 (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي حصة الأداء	أرباح مبقاة	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (مراجعة)	٥٠٠,٠٠٠	٤٩,٢٩٨	١,٤٨٩	١٣٩,٠٨٣	١٩,٩٤٢
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	١٠٥,١٣٤	-
مجموع الدخل للشامل للمساهمين	-	-	-	-	١٠٥,١٣٤
تغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع	-	-	-	-	١٢,٣٠٤
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	١٠٥,١٣٤	١٢,٣٠٤
تحويل إلى الاحتياطي النظامي	-	٢١,٠٢٧	-	(٢١,٠٢٧)	-
احتياطي حصة الأداء	-	-	١,٠٢٨	-	-
احتياطي حصة الأداء - تسويات	-	-	(٥٧٤)	-	(٥٧٤)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٥٠٠,٠٠٠	٧٠,٣٢٥	١,٩٤٣	٢٢٣,١٩٠	٣٢,٢٤٦
				٨٢٧,٧٠٤	

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 التدفقات النقدية الأولية الموجزة
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	٢٠٢١	٢٠٢٠
إيضاح	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
مجموع الدخل قبل فائض التوزيع والزكاة وضريبة الدخل

تعديلات لبنود غير نقدية:	٢٠٢١	٢٠٢٠
استهلاك ممتلكات ومعدات	٥,١٦٣	٤,٤٣٤
استهلاك موجودات حق الاستخدام	٩	٢,٢٢١
إطفاء موجودات غير ملموسة	٤,٣٨١	٤,٣٩٠
فائدة على التزام الاجارات	٦٢٦	٥٥٧
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٢,٩٤٠	١,٩١٤
أرباح محققة من استبعاد استثمارات	٢١,٠٦	(٣,٩٢١)
زيادة الخصم على استثمارات متاحة للبيع	٦	(١,٠٦٥)
إطفاء العلاوة من استثمارات متاحة للبيع	٦	٣٣٩
إطفاء العلاوة على الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	٦	٨
خسارة الانخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع	٦	٥١١
احتياطي حصة الأداء	١٧	١,٠٢٨
التزامات منافع الموظفين	٦,٨٩٤	-

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

أقساط وأرصدة إعادة تأمين مدينة - بالصافي	(١٠٧,٧٣٤)	(١٤٣,٠٠٨)
حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة	(٥,٨٦٢)	(١٦,٨١٤)
حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة	(٦٦,١٣٧)	١,٣١٢
حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى	١٣,٤٧٣	(١١,٦٥٧)
تكاليف اقتناء وثائق تأمين مؤجلة	(١١,٩٢٣)	(١٣,١٤١)
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	(١٢,٤١٠)	(٧,٠٧٢)
إيرادات مستحقة من وديعة نظامية	(٢٧١)	(١,٢٧٤)
مطالبات ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	(١٧,٢١٣)	١١,٦٢٥
فائض توزيع مدفوع	(١,٦٨٧)	(٥,٨٧٦)
أرصدة معيدي تأمين دائنة	١٦,٧٠٨	١٧,٢٠٢
أقساط مدفوعة مقدماً	١,٤٤٦	(٦٠٣)
أقساط تأمين غير مكتسبة	١٠٣,٧٣١	١٦٠,٢١٦
عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة	٢,٣٥٢	٢,٢١٨
مطالبات قائمة	١٠٧,٠٢٤	٢٧,٤٧٩
المطالبات المتكبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى	(٩٦,٣١٢)	٩٧,٩١٥
مطلوب إلى طرف ذي علاقة	(٢,٥٧٤)	٨٢٤
إيرادات مستحقة الدفع لساما	٢٧١	١,٢٧٤
التزامات منافع موظفين مدفوعة	٧٩,٨٣٥	٢٦٩,٣٨٠
زكاة وضريبة دخل مدفوعة	(٦,٧٠٥)	(٢٣٠)
فائدة مدفوعة	(١٩,٥٥٩)	(١٩,٣٩٤)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	(٦٢٦)	(٥٥٧)
	٥٢,٩٤٥	٢٤٩,١٩٩

(تتمة)

Paul Adam

Paul Adam

Paul Adam

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠٢٠	٢٠٢١	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
(٤٤٤,٠٨٣)	(٤٩,٥١٢)		
٥٨١,٤٠٩	٦٥,٨٥٠		
(٢٠٥,٦٥١)	(٢٥٧,٢٣٦)	٦	
٦٠,٦٦٤	١٩,٠٩٥	٦	
٢٠,٠٠٠	-		
(١٥,٨٤٣)	(٣,٨٥٣)		
(٨٨٧)	(٤,٧٣٥)		
(٤,٣٩١)	(٢٣٠,٣٩١)		
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
إيداعات في ودائع قصيرة الأجل			
متحصلات من استبعاد ودائع قصيرة الأجل			
شراء استثمارات			
متحصلات من استبعاد استثمارات			
متحصلات من استبعاد ودائع طويلة الأجل			
شراء ممتلكات ومعدات			
شراء موجودات غير ملموسة			
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية			
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
العناصر الرئيسية لمدفوعات الإيجار			
احتياطي حصة الأداء - تسويات			
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية			
صافي التغير في النقد وما يماثله			
نقد وما يماثله في بداية الفترة			
نقد وما يماثله في نهاية الفترة			
معلومات إضافية غير نقدية:			
تغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع			
أقساط تأمين وأرصدة معيدي تأمين مدينة مشطوبة			
١٢,٣٠٤	(١٧٣)	٦	
-	٦,٢٤٠		

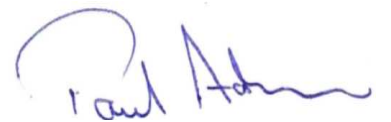
تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.



بابر علي خان
الرئيس المالي



يوسف صالح أبا الخيل
رئيس مجلس الإدارة



بول آدمسون
العضو المنتدب

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#

١ معلومات عامة

إن شركة أكسا للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية تأسست في المملكة السعودية (الشركة") بموجب المرسوم الملكي رقم م/٣٦ بتاريخ ٢٧ جمادى الآخرة ١٤٢٩هـ (١ يوليو ٢٠٠٨) (تاريخ التأسيس). تأسست الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ق/١٩٢ المؤرخ ١٠ جمادى الآخرة ١٤٣٠هـ (٣ يونيو ٢٠٠٩) (تاريخ التأسيس). إن الشركة مسجلة في المملكة 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.

تتمثل الأنشطة الرئيسية 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 "ساما" لمزاولة أعمال التأمين العام والطبي 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 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.

خلال ٢٠٢١، تم إخطار الشركة من قبل مساهمها أكسا ميديتارينين القابضة إس آيه ("أكسا ميد") أن مجموعة أكسا قد قررت بيع عمليات التأمين في منطقة الخليج. وافقت أكسا ميد على بيع حصتها البالغة ١٨٪ في الشركة إلى شركة أكسا للتأمين (الخليج) ش.م.ب ("أكسا الخليج"، وهي مساهم يمتلك ٣٢٪ من رأس مال الشركة) بسعر ٢٤,٢٣ ريال سعودي للسهم، وبالتالي، بلغت نسبة ملكية أكسا الخليج في الشركة إلى ٥٠٪. وفي ٦ سبتمبر ٢٠٢١، تم الانتهاء من المعاملة حيث باعت مجموعة أكسا عمليات التأمين الخاصة بها في منطقة الخليج إلى مجموعة الخليج للتأمين ش.م.ك.ع. واستحوذت مجموعة الخليج للتأمين على ١٠٠٪ من رأس مال شركة أكسا الخليج بقيمة تعادل ٢٤,٢٣ ريال سعودي للسهم الواحد. نتيجة لذلك، تمتلك مجموعة الخليج للتأمين بشكل غير مباشر ٥٠٪ من ملكية الشركة وهي الطرف المسيطر النهائي في الشركة.

لن 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. إن الشركة بصدد تحديث وثائقها الدستورية وفقاً لمتطلبات النظام في المملكة العربية السعودية.

٢ أسس الإعداد

(أ) أساس العرض

أعدت هذه المعلومات المالية الموجزة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

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، وموجودات حق الاستخدام، وممتلكات ومعدات، وموجودات غير ملموسة، والشهرة، ووديعة نظامية، والتزام إيجار، والتزامات منافع الموظفين. يتم تصنيف جميع بنود القوائم المالية الأخرى بصفة عامة على أنها متداولة.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ أسس الإعداد (تتمة)

(أ) أسس العرض (تتمة)

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 الموافقة على أساس توزيع المصاريف من العمليات المشتركة من قبل الإدارة ومجلس إدارة الشركة.

إن القوائم الأولية الموجزة للمركز المالي، والدخل، والدخل الشامل، والتدفقات النقدية لعمليات التأمين وعمليات المساهمين والتي تُعرض في الصفحات ٤٢ إلى ٥٥ من هذه المعلومات المالية تم تقديمها كمعلومات مالية إضافية وفقاً لمتطلبات الإرشادات الصادرة بموجب اللائحة التنفيذية الصادرة عن ساما. وتتطلب اللائحة التنفيذية الصادرة عن المؤسسة الفصل الواضح بين الموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف لعمليات التأمين وعمليات المساهمين. وعليه، فإن القوائم الأولية الموجزة للمركز المالي، والدخل، والدخل الشامل، والتدفقات النقدية المعدة لعمليات التأمين وعمليات المساهمين كما تم الإشارة إليه أعلاه، تعكس فقط الموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف والأرباح أو الخسائر الشاملة لهذه العمليات.

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 ودمجها مع عمليات المساهمين. يتم استبعاد جميع الأرصدة المتداخلة والمعاملات والأرباح أو الخسائر غير المحققة، إن وجدت، أثناء الدمج. إن السياسات المحاسبية المطبقة لعمليات التأمين وعمليات المساهمين موحدة بالنسبة للمعاملات والأحداث المشابهة في ظل ظروف مماثلة.

(ب) أحكام وتقديرات وافتراسات 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 كورونا (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 تعطل 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.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ أسس الإعداد (نتمة)

(ب) أحكام وتقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة (نتمة)

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

الاحتياطات الفنية للمركبات

لمواجهة جائحة كوفيد-١٩، أصدر ساما التعميم رقم ١٨٩ ("التعميم") بتاريخ ٨ مارس ٢٠٢٠ لجميع شركات التأمين في المملكة العربية السعودية. من بين أمور أخرى، وجه 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 الوثائق.

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، لم تشهد الشركة انخفاضاً في صافي أقساطها المكتسبة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ١١,٥ مليون ريال سعودي) علاوة على ذلك، أجرت الإدارة اختبار كفاية المطلوبات باستخدام التقديرات الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية بموجب عقود التأمين على المركبات على مستوى مجزأ، وخلصت إلى أن المستوى الحالي للاحتياطات كان كافياً.

الاحتياطات الفنية الصحية

بناءً على تقييم الإدارات، 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 المضمنة) 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 ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

موجودات مالية أخرى

لتلبية أي تأثير محتمل قد يكون لجائحة كوفيد-١٩ على الموجودات المالية للشركة، أجرت الشركة تقييماً وفقاً لسياستها المحاسبية، بالنسبة للاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والموجودات المالية المصنفة كقروض ودمم 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١. وتستمر الشركة في مراقبة الوضع عن كثب.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ أسس الإعداد (تتمة)

(ب) / أحكام وتقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة (تتمة)

(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 للقضايا 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.

(٣) انخفاض قيمة الأقساط وأرصدة إعادة التأمين المدينة والشهرة

يتم تقدير للمبالغ غير القابلة للتحويل من أقساط التأمين 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 غير الجوهرية 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.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات والتقديرات والافتراضات المحاسبية 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 المتكيدة 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 تغيرات 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 يتيح نهج التركيب للشركة أن تزيل من الربح أو الخسارة آثار بعض عدم التطابق المحاسبي الذي قد يحدث قبل تطبيق معيار عقود التأمين الجديد.

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 أن أثرًا جوهريًا على القياس والافصاح عن التأمين وإعادة التأمين والذي سيؤثر على القوائم الأولية الموجزة للمركز المالي، والدخل، والدخل الشامل. 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.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ نقد وما يماثله

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٢٠,١٧٩	٨٦,٠٠٣	أرصدة ونقد لدى البنك
١٣٠,٢٧٣	٢٤٥,٠٣٣	ودائع تستحق خلال ٣ أشهر من تاريخ الإيداع
١٥٠,٤٥٢	٣٣١,٠٣٦	

يتم إيداع النقد لدى البنوك مع أطراف لديها تصنيف ائتماني بدرجة استثمار. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، تم إيداع الودائع لدى بنوك محلية بفترات استحقاق أصلية أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع، وقد حققت دخلاً مالياً بنسبة تتراوح بين ٠,٩٠٪ إلى ١,٢٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٠,٦٠٪ إلى ١,٠٠٪) سنوياً.

٥ أقساط وأرصدة إعادة تأمين مدينة - بالصافي

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٣١١,٣٣١	٢٢٠,٠٦٩	حاملو وثائق التأمين
١,١٦٢	٢٦٣	الوسطاء والوكلاء
١٤,٢٢١	١٥,٧٦٢	أطراف ذات علاقة
٣٤,٦٣٨	٢٣,٧٦٥	معيدي التأمين ومؤمنين آخرين
٣٦١,٣٥٢	٢٥٩,٨٥٩	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٤٢,٢٥١)	(٤٥,٥٥١)	
٣١٩,١٠١	٢١٤,٣٠٨	

فيما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٤٥,٥٥١	٤٥,٥٣٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٩٤٠	١٤	مخصص للفترة / للسنة
(٦,٢٤٠)	-	مشطوبات خلال الفترة / السنة
٤٢,٢٥١	٤٥,٥٥١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ استثمارات

تصنف الاستثمارات كالآتي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٨١٣,٦٦٢	٦٨٩,١٧٨	عمليات التأمين
٧٨,٧٧٧	٧٨,٧٨٦	متاحة للبيع
٨٩٢,٤٣٩	٧٦٧,٩٦٤	محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
		المجموع
٣٥٢,٥٦٥	٢٣٦,٦١٨	عمليات المساهمين
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	متاحة للبيع
٤١٢,٥٦٥	٢٩٦,٦١٨	محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
		المجموع
١,٣٠٥,٠٠٤	١,٠٦٤,٥٨٢	مجموع الاستثمارات

تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع في ٣٠ سبتمبر 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.

فيما يلي حركة الاستثمارات المتاحة للبيع:

عمليات التأمين	عمليات المساهمين	المجموع	
٦٨٩,١٧٨	٢٣٦,٦١٨	٩٢٥,٧٩٦	كما في ١ يناير ٢٠٢١
١٤١,٥٤٤	١١٥,٦٩٢	٢٥٧,٢٣٦	مشتريات
(٦,٩٥٥)	(١٢,١٤٠)	(١٩,٠٩٥)	استيعادات
٧	٢,٠٧١	٢,٠٧٨	أرباح محققة من استيعاد استثمارات
(٦٧٩)	(١٣٦)	(٨١٥)	إطفاء العلاوة
٩٥١	٢٤٩	١,٢٠٠	زيادة الخصم
(١٠,٣٨٤)	١٠,٢١١	(١٧٣)	التغيرات في القيمة العادلة
٨١٣,٦٦٢	٣٥٢,٥٦٥	١,١٦٦,٢٢٧	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
عمليات التأمين	عمليات المساهمين	المجموع	
٤٧٧,٥١١	١٨٩,٧٦٥	٦٦٧,٢٧٦	كما في ١ يناير ٢٠٢٠
٢٤٠,٢٦٦	٦٤,٤٨٥	٣٠٤,٧٥١	مشتريات
(٤٢,٣٩٧)	(٢٦,٢٥٣)	(٦٨,٦٥٠)	استيعادات
(٣٧٠)	(١٢٢)	(٤٩٢)	إطفاء العلاوة
١,١٨٨	٢٥٦	١,٤٤٤	زيادة الخصم
-	(٥١١)	(٥١١)	الانخفاض في القيمة
١٢,٩٨٠	٨,٩٩٨	٢١,٩٧٨	التغيرات في القيمة العادلة
٦٨٩,١٧٨	٢٣٦,٦١٨	٩٢٥,٧٩٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ استثمارات (نئمة)

فيما يلي حركة الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

عمليات التأمين		عمليات المساهمين		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٧٨,٧٨٦	٧٨,٨٠٥	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	الرصيد الافتتاحي
(٩)	(١٩)	-	-	إطفاء العلاوة
٧٨,٧٧٧	٧٨,٧٨٦	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	الرصيد الختامي

٧ المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٢١,٠٦٧	٨,٩٨٦	إيرادات مستحقة
٦,٤١٠	٤,٣٣٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣,٥٣٦	٣,١١٢	ذمم مدينة من منافذ
٥٣٧	١,٠٤٦	ذمم مدينة للموظفين
٤٤٩	٢,١٠٩	أخرى
٣١,٩٩٩	١٩,٥٨٩	

٨ احتياطات فنية

٨-١ صافي المطالبات القائمة والاحتياطيات

يشتمل صافي المطالبات القائمة والاحتياطيات على ما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٤٧٤,٥٨٥	٣٥٠,٥٦٠	مطالبات قائمة
(٧٨,٨٥٧)	(٦١,٨٥٦)	ناقصاً: القيمة القابلة للتحقق من استردادات الحطام والخردة
٣٩٥,٧٢٨	٢٨٨,٧٠٤	مطالبات متكبدة وغير مبلغ عنها
٦٦٠,٤٠٨	٧٥٨,٠٦٨	احتياطي مصاريف تعديل الخسارة غير المخصصة
٩,٤٤٨	٨,١٠٠	ناقصاً:
١,٠٦٥,٥٨٤	١,٠٥٤,٨٧٢	- حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة
(١٤١,١٢٥)	(٧٤,٩٨٨)	- حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى
(٥٩,٦٠٨)	(٧٣,٠٨٠)	
(٢٠٠,٧٣٣)	(١٤٨,٠٦٨)	
٨٦٤,٨٥١	٩٠٦,٨٠٤	صافي المطالبات القائمة والاحتياطيات

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ احتياطات فنية (نتمة)

٢-٨ الحركة في صافي أقساط تأمين غير مكتسبة

تشتمل الحركة في أقساط تأمين غير مكتسبة على ما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١			
الإجمالي	إعادة التأمين	الصافي	
٤٨٦,٧٠٩	(٢٣,٤٥٥)	٤٦٣,٢٥٤	
١,١٧٤,٧٧٨	(١١٦,٩٣٦)	١,٠٥٧,٨٤٢	
(١,٠٧١,٠٤٧)	١١١,٠٧٤	(٩٥٩,٩٧٣)	
٥٩٠,٤٤٠	(٢٩,٣١٧)	٥٦١,١٢٣	الرصيد كما في بداية الفترة
			أقساط تأمين مكتسبة خلال الفترة
			أقساط تأمين مكتسبة خلال الفترة
			الرصيد كما في نهاية الفترة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			
الإجمالي	إعادة التأمين	الصافي	
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

٩ موجودات حق الاستخدام ومطلوبات إيجارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٢٧,٠٨٦	٢٧,٠٨٦
-	-
٢٧,٠٨٦	٢٧,٠٨٦

موجودات حق الاستخدام – مياثي
التكلفة

الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
إضافات

الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(٣,٩٦٤)	(١,٠٨٢)
(١,٩٨١)	(٢,٨٨٢)
(٥,٩٤٥)	(٣,٩٦٤)
٢١,١٤١	٢٣,١٢٢

الاستهلاك المتراكم

الرصيد كما في بداية الفترة / السنة

المحمل للفترة / للسنة

الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

صافي القيمة الدفترية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣,١٨٣	٣,١٨٣
١٢,٧٣٢	١٢,٧٣٢
٦,٩٩٢	٩,٥٤٩
٢٢,٩٠٧	٢٥,٤٦٤
(٣,٦٨٣)	(٣,٦٨٣)
١٩,٢٢٤	٢١,٧٨١

مطلوبات إيجارية

خلال سنة واحدة

أكثر من سنة حتى خمس سنوات

أكثر من خمس سنوات

نفقات التمويل المستقبلي

مجموع المطلوبات الإيجارية

بلغ مصروف الفائدة على عقود الإيجار ٠,٢ مليون ريال سعودي و ٠,٦ مليون ريال سعودي خلال فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، على التوالي، والمعرضة ضمن بند "إيرادات أخرى - بالصافي" في قائمة الدخل الأولية الموجزة (فترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٠,٢ مليون ريال سعودي و ٠,٥ مليون ريال سعودي، على التوالي).

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩ موجودات حق الاستخدام ومطلوبات إيجارية (تنمة)

بلغت عقود الإيجار قصيرة الأجل التي تم إنفاقيها خلال فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٠,٦ مليون ريال سعودي و ٢,٤ مليون ريال سعودي، على التوالي (لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ١,١ مليون ريال سعودي و ٣,٧ مليون ريال سعودي، على التوالي).

١٠ ارتباطات ومطلوبات محتملة

(١) أصدرت الشركة عدة ضمانات بنكية بمبلغ ٣٠,٥ 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.

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 للقيمة 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.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة (عمليات تأمين)

استثمارات متاحة للبيع	٦٨٣,٤٢٦	-	-	٦٨٣,٤٢٦
- سندات حكومية	١٠٩,٩٤١	-	-	١٠٩,٩٤١
- سندات أخرى	٢٠,٢٩٥	-	-	٢٠,٢٩٥
- صناديق استثمار	٨١٣,٦٦٢	-	-	٨١٣,٦٦٢

موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة (عمليات مساهمين)

استثمارات متاحة للبيع	٢٤٦,٤٨٠	-	-	٢٤٦,٤٨٠
- سندات حكومية	٢٧,٨١٤	-	-	٢٧,٨١٤
- سندات أخرى	٧,٨٨٠	-	-	٧,٨٨٠
- صناديق استثمار	٧٠,٣٩١	-	-	٧٠,٣٩١
- حقوق ملكية	٣٥٢,٥٦٥	-	-	٣٥٢,٥٦٥

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	١٤٩,١٦٥	-	-	١٤٩,١٦٥
- سندات أخرى	٢٠,٢٠٨	-	-	٢٠,٢٠٨
- صناديق استثمار	٦٨٩,١٧٨	-	-	٦٨٩,١٧٨

موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة (عمليات مساهمين)

استثمارات متاحة للبيع	١٥٠,٣٣٥	-	-	١٥٠,٣٣٥
- سندات حكومية	١٧,٨٢٠	-	-	١٧,٨٢٠
- سندات أخرى	٧,٩٣٢	-	-	٧,٩٣٢
- صناديق استثمار	٦٠,٥٣١	-	-	٦٠,٥٣١
- حقوق ملكية	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 التركزات الائتمانية على درجة من الدقة على مستوى القطاع الاقتصادي والإقليمي والطرف المقابل، واتخاذ الإجراءات المناسبة عند اللزوم.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 يماثله، والودائع قصيرة الأجل، وصافي أقساط التأمين وأرصدة معيدي التأمين المدينة، والاستثمارات، والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى، والودائع طويلة الأجل، وموجودات حق الاستخدام، والممتلكات والمعدات، والموجودات غير الملموسة، والمطلوب من عمليات المساهمين/ التأمين، والشهرة، والوديعة النظامية، والأرباح المستحقة على الوديعة النظامية. ويتم إضافتها في الموجودات غير الموزعة. لا تتضمن المطلوبات القطاعية المطالبات الدائنة والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى، وتوزيع الفائض المستحق، وأرصدة معيدي تأمين دائنة، وأقساط التأمين المدفوعة مقدماً، والتزام الإيجار، والمطلوب إلى طرف ذي علاقة، والتزامات منافع الموظفين، والزكاة وضريبة الدخل، والمطلوب إلى عمليات المساهمين/ التأمين، والأرباح مستحقة الدفع إلى ساما. وبالتالي، يتم إضافتهم إلى المطلوبات غير الموزعة.

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:

- مركبات
- 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 أكسا للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 المفصح عنها لمجموع موجودات ومطلوبات الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ومجموع إيراداتها ومصاريفها وصافي دخلها لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبينة كما يلي:

عمليات التأمين						
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	مركبات	ممتلكات وحوادث	الصحة	الحماية	المجموع	عمليات المساهمين
المجموع الكلي						
٨	٢٥,٥١٠	٣,٥٨٦	٢١٣	٢٩,٣١٧	-	٢٩,٣١٧
٤,٥٨٩	١٢٦,٦٨٣	١,٥٨٥	٨,٢٦٨	١٤١,١٢٥	-	١٤١,١٢٥
١٥,٥٣٢	٣٦,١٦٩	-	٧,٩٠٧	٥٩,٦٠٨	-	٥٩,٦٠٨
٢٩,٠٠٤	١٠,٥٢٨	٨,٣٨٨	٤٩٥	٤٨,٤١٥	-	٤٨,٤١٥
٤٩,١٣٣	١٩٨,٨٩٠	١٣,٥٥٩	١٦,٨٨٣	٢٧٨,٤٦٥	-	٢٧٨,٤٦٥
				١,٦٩٨,٩٠٣	١,٠١٧,٣٣٧	٢,٧١٦,٢٤٠
				١,٩٧٧,٣٦٨	١,٠١٧,٣٣٧	٢,٩٩٤,٧٠٥
الموجودات						
حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة						
حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة						
حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى						
تكاليف اقتناء وثائق تأمين مؤجلة						
موجودات القطاع						
موجودات غير مخصصة						
مجموع الموجودات						
المطلوبات وحقوق الملكية						
أقساط تأمين غير مكتسبة						
عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة						
مطالبات قائمة						
المطالبات المتكبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى						
مطلوبات القطاع						
مطلوبات وحقوق ملكية غير مخصصة						
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية						

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ معلومات قطاعية (تتمة)

عمليات التأمين						
مركبات	ممتلكات وحوادث	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
				١,٦٥٤,٥٠٧	٩٠٣,٦٩٦	٢,٥٥٨,٢٠٣
				١,٨٦٢,٥٢٢	٩٠٣,٦٩٦	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 المتكبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى
تكاليف اقتناء وثائق تأمين مؤجلة
موجودات القطاع
موجودات غير مخصصة
مجموع الموجودات

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

شركة أكسا للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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

١٢ معلومات قطاعية (تتمة)

#

عمليات التأمين						
مركبات	ممتلكات وحوادث	الصحة	الحماية	المجموع	عمليات المساهمين	المجموع الكلي
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة) الإيرادات						
إجمالي أقساط التأمين المكتتبة						
- مباشرة						
- منشآت كبيرة						
- منشآت متوسطة						
- منشآت صغيرة						
- منشآت متناهية الصغر						
- الأفراد						
- إعادة التأمين						
أقساط إعادة تأمين مسندة						
- أجنبية						
- محلية						
صافي أقساط التأمين المكتتبة						
التغيرات في الأقساط غير المكتسبة						
التغيرات في حصة معيدي التأمين من أقساط تأمين غير مكتسبة						
صافي أقساط التأمين المكتسبة						
عمولات إعادة التأمين						
مجموع الإيرادات						
٣٠,٥٤٧	٣٨,٤٩١	٧٦,٣٤٦	-	١٤٥,٣٨٤	-	١٤٥,٣٨٤
٤٥,٨١٦	٢,٩٥٠	٥,٤٦٩	١٧,٥٩٢	٧١,٨٢٧	-	٧١,٨٢٧
٤,٨٢٨	٧,٠٣٩	٤٦٤	-	١٢,٣٣١	-	١٢,٣٣١
٩٢٣	٣١٥	-	-	١,٢٣٨	-	١,٢٣٨
١٠١,٢٠٧	١٠,٣٩٣	٣,٥٣٥	-	١١٥,١٣٥	-	١١٥,١٣٥
-	١٥,٥٠٧	-	-	١٥,٥٠٧	-	١٥,٥٠٧
١٨٣,٣٢١	٧٤,٦٩٥	٨٥,٨١٤	١٧,٥٩٢	٣٦١,٤٢٢	-	٣٦١,٤٢٢
(٩٠٤)	(٢٤,٤٧٣)	(٢٠)	(٤,٣١٩)	(٢٩,٧١٦)	-	(٢٩,٧١٦)
-	(١,٥٤٨)	-	(٣,١٩٧)	(٤,٧٤٥)	-	(٤,٧٤٥)
(٩٠٤)	(٢٦,٠٢١)	(٢٠)	(٧,٥١٦)	(٣٤,٤٦١)	-	(٣٤,٤٦١)
١٨٢,٤١٧	٤٨,٦٧٤	٨٥,٧٩٤	١٠,٠٧٦	٣٢٦,٩٦١	-	٣٢٦,٩٦١
(٨,٢٢٤)	(٤,٩٧٥)	١١,١٦١	(٢٨٧)	(٢,٣٢٥)	-	(٢,٣٢٥)
١٠	(٧٨٠)	(٣,٥٣٦)	(١٩٧)	(٤,٥٠٣)	-	(٤,٥٠٣)
١٧٤,٢٠٣	٤٢,٩١٩	٩٣,٤١٩	٩,٥٩٢	٣٢٠,١٣٣	-	٣٢٠,١٣٣
-	٣,١٨١	٧١٥	٧٠	٣,٩٦٦	-	٣,٩٦٦
١٧٤,٢٠٣	٤٦,١٠٠	٩٤,١٣٤	٩,٦٦٢	٣٢٤,٠٩٩	-	٣٢٤,٠٩٩
(تتمة)						

شركة أكسا للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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

١٢ معلومات قطاعية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)

عمليات التأمين						
مركبات	ممتلكات وحوادث	الصحة	الحماية	المجموع	عمليات المساهمين	المجموع الكلي
١٣٥,٥٦٧	٥,٢٢١	٨٧,٨٢٨	١٠,٢٧٥	٢٣٨,٨٩١	-	٢٣٨,٨٩١
(٣٢٤)	(٢٤٨)	(٢,٧٩٩)	(٥,٣١٤)	(٨,٦٨٥)	-	(٨,٦٨٥)
١٣٥,٢٤٣	٤,٩٧٣	٨٥,٠٢٩	٤,٩٦١	٢٣٠,٢٠٦	-	٢٣٠,٢٠٦
١٠,١٠٥	٢,١٢٥	(٩,١٥٧)	(٣,٥٢٨)	(٤٥٥)	-	(٤٥٥)
(٢٧٨)	١٩	١,٠٧٩	١,١٩٥	٢,٠١٥	-	٢,٠١٥
(١٩,٠٠٥)	(٢٤,٤٦٨)	١٣,٢٧٧	(٢,١١٨)	(٣٢,٣١٤)	-	(٣٢,٣١٤)
-	١١,٩٩٣	(١)	١,٧١٠	١٣,٧٠٢	-	١٣,٧٠٢
١٢٦,٠٦٥	(٥,٣٥٨)	٩٠,٢٢٧	٢,٢٢٠	٢١٣,١٥٤	-	٢١٣,١٥٤
١٧,١١٢	٧,٧٠٦	٦,٢٢١	٢,٣٨٣	٣٣,٤٢٢	-	٣٣,٤٢٢
١٤٣,١٧٧	٢,٣٤٨	٩٦,٤٤٨	٤,٦٠٣	٢٤٦,٥٧٦	-	٢٤٦,٥٧٦
٣١,٠٢٦	٤٣,٧٥٢	(٢,٣١٤)	٥,٠٥٩	٧٧,٥٢٣	-	٧٧,٥٢٣
(تتمة)						

تكاليف ومصاريف الاكتتاب

إجمالي المطالبات المدفوعة

حصة معيدي التأمين من مطالبات مدفوعة

صافي المطالبات والمنافع الأخرى المدفوعة

التغيرات في المطالبات القائمة

التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة

التغيرات في المطالبات المتكبدة التي لم يتم الإبلاغ 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

شركة أكسا للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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

١٢ معلومات قطاعية (تتمة)

عمليات التأمين						
مركبات	ممتلكات وحوادث	الصحة	الحماية	المجموع	عمليات المساهمين	المجموع الكلي
(٢٢,٦٨١)	(٥,٥٦٣)	(١٢,١٧٧)	(١,٢٤٢)	(٤١,٦٦٣)	(٤٩٢)	(٤٢,١٥٥)
-	-	-	-	٩,٠٧٥	٥,٤٩١	١٤,٥٦٦
(٢٢,٦٨١)	(٥,٥٦٣)	(١٢,١٧٧)	(١,٢٤٢)	(٣٢,٥٨٨)	٤,٩٩٩	(٢٧,٥٨٩)
					٤٩,٩٣٤	٤٩,٩٣٤
					(٤,٤٩٤)	(٤,٤٩٤)
					٤٥,٤٤٠	٤٥,٤٤٠
					(٤٧٥)	(٤٧٥)
					(٣,٤٤١)	(٣,٤٤١)
					٤١,٥٢٤	٤١,٥٢٤

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)

(مصاريف) إيرادات تشغيلية أخرى

مصاريف عمومية وإدارية

إيرادات أخرى - بالصادف

مجموع (مصاريف) إيرادات تشغيلية أخرى، بالصادف

مجموع الدخل قبل فائض التوزيع والزيادة وضريبة الدخل

الفائض العائد لعمليات التأمين

مجموع الدخل للفترة العائد للمساهمين

مصرف الزكاة

مصرف ضريبة الدخل

مجموع الدخل للفترة العائد للمساهمين

شركة أكسا للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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

١٢ معلومات قطاعية (تتمة)

عمليات التأمين						
مركبات	ممتلكات وحوادث	الصحة	الحماية	المجموع	عمليات المساهمين	المجموع الكلي
٨١,٣٧٩	٧,٠٤٤	٣٥,٨١١	-	١٢٤,٢٣٤	-	١٢٤,٢٣٤
٣٣,٩٠٤	٤٦,٠٩٦	٧٤,٢٩٩	١٠,٨٣٠	١٦٥,١٢٩	-	١٦٥,١٢٩
٢٢,٤٣٢	١,٥٠٨	٣,٧٩٨	-	٢٧,٧٣٨	-	٢٧,٧٣٨
٥,٠٧٤	٢,٥٩٧	١,٦٢٨	-	٩,٢٩٩	-	٩,٢٩٩
٥٧,٣٢٢	١١٨	٢٥٧	-	٥٧,٦٩٧	-	٥٧,٦٩٧
-	٥,٥٥٧	-	-	٥,٥٥٧	-	٥,٥٥٧
٢٠٠,١١١	٦٢,٩٢٠	١١٥,٧٩٣	١٠,٨٣٠	٣٨٩,٦٥٤	-	٣٨٩,٦٥٤
(١,٠٠٠)	(٣٢,١١٧)	(٣٣٨)	(٧,١٨٨)	(٤٠,٦٤٣)	-	(٤٠,٦٤٣)
-	(١,٥٦٤)	-	-	(١,٥٦٤)	-	(١,٥٦٤)
(١,٠٠٠)	(٣٣,٦٨١)	(٣٣٨)	(٧,١٨٨)	(٤٢,٢٠٧)	-	(٤٢,٢٠٧)
١٩٩,١١١	٢٩,٢٣٩	١١٥,٤٥٥	٣,٦٤٢	٣٤٧,٤٤٧	-	٣٤٧,٤٤٧
(١٧,٠٥٩)	(١,٧٢٤)	(١٧,١٢٥)	٢,٠٠٧	(٣٣,٩٠١)	-	(٣٣,٩٠١)
-	٧,٩٤٦	(٢,٤٤٣)	٤٦٧	٥,٩٧٠	-	٥,٩٧٠
١٨٢,٠٥٢	٣٥,٤٦١	٩٥,٨٨٧	٦,١١٦	٣١٩,٥١٦	-	٣١٩,٥١٦
-	٣,١٦٧	٦٨٠	١٢٠	٣,٩٦٧	-	٣,٩٦٧
١٨٢,٠٥٢	٣٨,٦٢٨	٩٦,٥٦٧	٦,٢٣٦	٣٢٣,٤٨٣	-	٣٢٣,٤٨٣
(تتمة)						

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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

- أجنبية

- محلية

صافي أقساط التأمين المكتتبة

التغيرات في الأقساط غير المكتسبة

التغيرات في حصة معيدي التأمين من أقساط تأمين غير مكتسبة

صافي أقساط التأمين المكتسبة

عمولات إعادة التأمين

مجموع الإيرادات

شركة أكسا للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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

١٢ معلومات قطاعية (تتمة)

عمليات التأمين						
مركبات	ممتلكات وحوادث	الصحة	الحماية	المجموع	عمليات المساهمين	المجموع الكلي
١١٨,٦٥٧	١,٣٣١	٧٨,٧٨٢	١٠,٢٤٥	٢٠٩,٠١٥	-	٢٠٩,٠١٥
(٤٩٠)	٢٧٧	(٩٧٣)	(٦,٨٢٩)	(٨,٠١٥)	-	(٨,٠١٥)
١١٨,١٦٧	١,٦٠٨	٧٧,٨٠٩	٣,٤١٦	٢٠١,٠٠٠	-	٢٠١,٠٠٠
١١,٦٥٠	٨,٢٩١	(١٠)	١,٧٠٢	٢١,٦٣٣	-	٢١,٦٣٣
٣٠٤	(٢,٩١٩)	٢٤٦	(٩٢١)	(٣,٢٩٠)	-	(٣,٢٩٠)
(١٤,٤٨٧)	٢٣,٤١١	(١٢,٥٨١)	(١,١٥٠)	(٤,٨٠٧)	-	(٤,٨٠٧)
٦,٦٠٩	(١٠,٥٣١)	٤٠	٢٦٦	(٣,٦١٦)	-	(٣,٦١٦)
١٢٢,٢٤٣	١٩,٨٦٠	٦٥,٥٠٤	٣,٣١٣	٢١٠,٩٢٠	-	٢١٠,٩٢٠
١٢,٨٨٤	٥,٣٢٧	٧,٤٧٠	١,٨٧٩	٢٧,٥٦٠	-	٢٧,٥٦٠
١٣٥,١٢٧	٢٥,١٨٧	٧٢,٩٧٤	٥,١٩٢	٢٣٨,٤٨٠	-	٢٣٨,٤٨٠
٤٦,٩٢٥	١٣,٤٤١	٢٣,٥٩٣	١,٠٤٤	٨٥,٠٠٣	-	٨٥,٠٠٣
(تتمة)						

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

تكاليف ومصاريف الاكتتاب

إجمالي المطالبات المدفوعة

حصة معيدي التأمين من مطالبات مدفوعة

صافي المطالبات والمنافع الأخرى المدفوعة

التغيرات في المطالبات القائمة

التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة

التغيرات في المطالبات المتكبدة التي لم يتم الإبلاغ 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 داخل الاكتتاب

شركة أكسا للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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

١٢ معلومات قطاعية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

(مصاريف) إيرادات تشغيلية أخرى

مصاريف عمومية وإدارية

إيرادات أخرى - بالصافي

مجموع (مصاريف) إيرادات تشغيلية أخرى، بالصافي

مجموع الدخل قبل فائض التوزيع والزيادة وضريبة الدخل

الفائض العائد لعمليات التأمين

مجموع الدخل للفترة العائد للمساهمين

مصروف الزكاة

مصروف ضريبة الدخل

مجموع الدخل للفترة العائد للمساهمين

عمليات التأمين						
مركبات	ممتلكات وحوادث	الصحة	الحماية	المجموع	عمليات المساهمين	المجموع الكلي
(٢٢,٢٣٠)	(٤,٧١٠)	(١١,٧٠٩)	(٧٥١)	(٣٩,٤٠٠)	(٥١٧)	(٣٩,٩١٧)
-	-	-	-	٨,١١١	٧,٨٢٣	١٥,٩٣٤
(٢٢,٢٣٠)	(٤,٧١٠)	(١١,٧٠٩)	(٧٥١)	(٣١,٢٨٩)	٧,٣٠٦	(٢٣,٩٨٣)
					٦١,٠٢٠	
					(٥,٣٧٠)	
					٥٥,٦٥٠	
					(٤,٢٥٠)	
					(٤,٢٣٢)	
					٤٧,١٦٨	

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ معلومات قطاعية (تتمة)

عمليات التأمين						
مركبات	ممتلكات وحوادث	الصحة	الحماية	المجموع	عمليات المساهمين	المجموع الكلي
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)						
الإيرادات						
إجمالي أقساط التأمين المكتتبة						
- مباشرة						
- منشآت كبيرة	٢٦٤,٨٦٠	٩٣,٥١١	٢٦١,٥٥٣	-	٦١٩,٩٢٤	٦١٩,٩٢٤
- منشآت متوسطة	١٣٦,١٨٠	٤٢,٠٨٦	٢٤,٨٤٥	٥١,٦٨٥	٢٥٤,٧٩٦	٢٥٤,٧٩٦
- منشآت صغيرة	٢٢,٣٣٩	٢٤,١٤٨	٢,٤٥٣	-	٤٨,٩٤٠	٤٨,٩٤٠
- منشآت متناهية الصغر	٤,٢٤٧	٣,١١٢	-	-	٧,٣٥٩	٧,٣٥٩
- الأفراد	١٧٠,٤١٤	٤١,٢٧٠	١٣,٨٣٣	-	٢٢٥,٥١٧	٢٢٥,٥١٧
- إعادة التأمين	-	١٨,٢٤٢	-	-	١٨,٢٤٢	١٨,٢٤٢
	٥٩٨,٠٤٠	٢٢٢,٣٦٩	٣٠٢,٦٨٤	٥١,٦٨٥	١,١٧٤,٧٧٨	١,١٧٤,٧٧٨
أقساط إعادة تأمين مسندة						
- أجنبية	٣٦٢	(٧١,٢٨٤)	(١٤,٠٦٨)	(١٤,٣٠٨)	(٩٩,٢٩٨)	(٩٩,٢٩٨)
- محلية	-	(٩,١٢٣)	-	(٨,٥١٥)	(١٧,٦٣٨)	(١٧,٦٣٨)
	٣٦٢	(٨٠,٤٠٧)	(١٤,٠٦٨)	(٢٢,٨٢٣)	(١١٦,٩٣٦)	(١١٦,٩٣٦)
صافي أقساط التأمين المكتتبة						
التغيرات في الأقساط غير المكتسبة						
التغيرات في حصة معيدي التأمين من أقساط تأمين غير مكتسبة						
صافي أقساط التأمين المكتسبة						
عمولات إعادة التأمين	٥٩٨,٤٠٢	١٤١,٩٦٢	٢٨٨,٦١٦	٢٨,٨٦٢	١,٠٥٧,٨٤٢	١,٠٥٧,٨٤٢
	(٧٢,٩٥٧)	(٢٤,٢٠٠)	(٤,٦٨١)	(١,٨٩٣)	(١٠٣,٧٣١)	(١٠٣,٧٣١)
	١٠	٣,٤٣٧	٢,٥٦١	(١٤٦)	٥,٨٦٢	٥,٨٦٢
	٥٢٥,٤٥٥	١٢١,١٩٩	٢٨٦,٤٩٦	٢٦,٨٢٣	٩٥٩,٩٧٣	٩٥٩,٩٧٣
	١,١٦١	٨,٩٢٩	٢,٣٧٧	٢٨٩	١٢,٧٥٦	١٢,٧٥٦
مجموع الإيرادات	٥٢٦,٦١٦	١٣٠,١٢٨	٢٨٨,٨٧٣	٢٧,١١٢	٩٧٢,٧٢٩	٩٧٢,٧٢٩
(تتمة)						

شركة أكسا للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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

١٢ معلومات قطاعية (تتمة)

عمليات التأمين						
مركبات	ممتلكات وحوادث	الصحة	الحماية	المجموع	عمليات المساهمين	المجموع الكلي
٤١٦,١٢٩	١٨,٥٥٣	٢٨٢,٩٧٧	٢٥,٢٣٨	٧٤٢,٨٩٧	-	٧٤٢,٨٩٧
(٧٨٥)	(٧,٩٦٥)	(٨,٥٩٤)	(١٣,٠٢٤)	(٣٠,٣٦٨)	-	(٣٠,٣٦٨)
٤١٥,٣٤٤	١٠,٥٨٨	٢٧٤,٣٨٣	١٢,٢١٤	٧١٢,٥٢٩	-	٧١٢,٥٢٩
٢٧,٩١٩	٨٤,١٦٣	(١٠,٥٦٤)	٥,٥٠٦	١٠٧,٠٢٤	-	١٠٧,٠٢٤
(٨٦٦)	(٥٩,٣٦٢)	(٣٩٣)	(٥,٥١٦)	(٦٦,١٣٧)	-	(٦٦,١٣٧)
(٧٦,٨٣٨)	(٢٢,٣٧٢)	٥٨٠	٢,٣١٨	(٩٦,٣١٢)	-	(٩٦,٣١٢)
١٠٠	١٤,٧٠٨	٥٨٨	(١,٩٢٣)	١٣,٤٧٣	-	١٣,٤٧٣
٣٦٥,٦٥٩	٢٧,٧٢٥	٢٦٤,٥٩٤	١٢,٥٩٩	٦٧٠,٥٧٧	-	٦٧٠,٥٧٧
٤٨,٠٩٣	٢١,٢٩٣	١٨,٤٤٤	٦,٩١٦	٩٤,٧٤٦	-	٩٤,٧٤٦
٤١٣,٧٥٢	٤٩,٠١٨	٢٨٣,٠٣٨	١٩,٥١٥	٧٦٥,٣٢٣	-	٧٦٥,٣٢٣
١١٢,٨٦٤	٨١,١١٠	٥,٨٣٥	٧,٥٩٧	٢٠٧,٤٠٦	-	٢٠٧,٤٠٦
(تتمة)						

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)

تكاليف ومصاريف الاكتتاب

إجمالي المطالبات المدفوعة

حصة معيدي التأمين من مطالبات مدفوعة

صافي المطالبات والمنافع الأخرى المدفوعة

التغيرات في المطالبات القائمة

التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة

التغيرات في المطالبات المتكبدة التي لم يتم الإبلاغ 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

شركة أكسا للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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

١٢ معلومات قطاعية (تتمة)

عمليات التأمين						
مركبات	ممتلكات وحوادث	الصحة	الحماية	المجموع	عمليات المساهمين	المجموع الكلي
(٦٥,٢٠١)	(١٥,٠٣٩)	(٣٥,٥٥٠)	(٣,٣٢٩)	(١١٩,١١٩)	(١,٤٨١)	(١٢٠,٦٠٠)
-	-	-	-	٣٢,٥٥٤	١٦,٩٠٣	٤٩,٤٥٧
(٦٥,٢٠١)	(١٥,٠٣٩)	(٣٥,٥٥٠)	(٣,٣٢٩)	(٨٦,٥٦٥)	١٥,٤٢٢	(٧١,١٤٣)
١٣٦,٢٦٣						
(١٢,٠٨٤)						
١٢٤,١٧٩						
(٨,٦٤٧)						
(٩,٣٦٥)						
١٠٦,١٦٧						

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)

(مصاريف) إيرادات تشغيلية أخرى

مصاريف عمومية وإدارية

إيرادات أخرى - بالصافي

مجموع (مصاريف) إيرادات تشغيلية أخرى، بالصافي

مجموع الدخل قبل فائض التوزيع والزكاة وضريبة الدخل

الفائض العائد لعمليات التأمين

مجموع الدخل للفترة العائد للمساهمين

مصرفوف الزكاة

مصرفوف ضريبة الدخل

مجموع الدخل للفترة العائد للمساهمين

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ معلومات قطاعية (تتمة)

عمليات التأمين						
مركبات	ممتلكات وحوادث	الصحة	الحماية	المجموع	عمليات المساهمين	المجموع الكلي
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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						
- أجنبية						
- 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						
٣٢٥,٠١٢	٢١,٤٩٦	٧٤,٩٤٨	-	٤٢١,٤٥٦	-	٤٢١,٤٥٦
١٣٤,٧٧٠	١٦٣,٧٤٢	٢٢٢,٨٩٧	٣٢,٩٧٩	٥٥٤,٣٨٨	-	٥٥٤,٣٨٨
٢٤,٩٨٥	٣,٤١٧	١١,٣٩٤	-	٣٩,٧٩٦	-	٣٩,٧٩٦
٦,١٦٨	٣,٤١٥	٤,٨٨٤	-	١٤,٤٦٧	-	١٤,٤٦٧
١٤٥,٤٦٢	٩١٢	١٦,٤٧٠	-	١٦٢,٨٤٤	-	١٦٢,٨٤٤
-	٨,٤٨١	-	-	٨,٤٨١	-	٨,٤٨١
٦٣٦,٣٩٧	٢٠١,٤٦٣	٣٣٠,٥٩٣	٣٢,٩٧٩	١,٢٠١,٤٣٢	-	١,٢٠١,٤٣٢
(٢,٩٦٣)	(٧٧,٧٧٩)	(١١,٠٧٦)	(١٧,٧٧٤)	(١٠٩,٥٩٢)	-	(١٠٩,٥٩٢)
-	(٤,٥٩٦)	-	-	(٤,٥٩٦)	-	(٤,٥٩٦)
(٢,٩٦٣)	(٨٢,٣٧٥)	(١١,٠٧٦)	(١٧,٧٧٤)	(١١٤,١٨٨)	-	(١١٤,١٨٨)
٦٣٣,٤٣٤	١١٩,٠٨٨	٣١٩,٥١٧	١٥,٢٠٥	١,٠٨٧,٢٤٤	-	١,٠٨٧,٢٤٤
(٩٣,١٦١)	(٣٠,٩١٦)	(٣٨,٠١٦)	١,٨٧٧	(١٦٠,٢١٦)	-	(١٦٠,٢١٦)
-	١٤,١٦٦	٢,٨٨٣	(٢٣٥)	١٦,٨١٤	-	١٦,٨١٤
٥٤٠,٢٧٣	١٠٢,٣٣٨	٢٨٤,٣٨٤	١٦,٨٤٧	٩٤٣,٨٤٢	-	٩٤٣,٨٤٢
-	٧,١٠٨	١,٩٣٦	١,٠٠٥	١٠,٠٤٩	-	١٠,٠٤٩
٥٤٠,٢٧٣	١٠٩,٤٤٦	٢٨٦,٣٢٠	١٧,٨٥٢	٩٥٣,٨٩١	-	٩٥٣,٨٩١
(تتمة)						

شركة أكسا للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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

١٢ معلومات قطاعية (تتمة)

عمليات التأمين						
مركبات	ممتلكات وحوادث	الصحة	الحماية	المجموع	عمليات المساهمين	المجموع الكلي
٣٢٤,٠٩١	١٥,٨١٧	٢٠٧,٨٨٦	١٤,٤٣٨	٥٦٢,٢٣٢	-	٥٦٢,٢٣٢
(١,٥٠٣)	(٤,٣٨٠)	(٢,٥٩٦)	(٨,٤٦٢)	(١٦,٩٤١)	-	(١٦,٩٤١)
٣٢٢,٥٨٨	١١,٤٣٧	٢٠٥,٢٩٠	٥,٩٧٦	٥٤٥,٢٩١	-	٥٤٥,٢٩١
١,٠٩١	١٢,٦٤٥	٧,٠٤٤	٦,٦٩٩	٢٧,٤٧٩	-	٢٧,٤٧٩
٦١٨	٤,٦٠٣	(١٤٣)	(٣,٧٦٦)	١,٣١٢	-	١,٣١٢
٥١,٥٩٤	٤٠,٦٤٠	٤,٤٩٥	١,١٨٦	٩٧,٩١٥	-	٩٧,٩١٥
٩,٣٧٤	(١٩,٩٢٤)	(٧٥٩)	(٣٤٨)	(١١,٦٥٧)	-	(١١,٦٥٧)
٣٨٥,٢٦٥	٤٩,٤٠١	٢١٥,٩٢٧	٩,٧٤٧	٦٦٠,٣٤٠	-	٦٦٠,٣٤٠
٣٤,٢٧٩	١٥,٤٥٥	٢٣,٨٤٠	٤,٧٩٩	٧٨,٣٧٣	-	٧٨,٣٧٣
٤١٩,٥٤٤	٦٤,٨٥٦	٢٣٩,٧٦٧	١٤,٥٤٦	٧٣٨,٧١٣	-	٧٣٨,٧١٣
١٢٠,٧٢٩	٤٤,٥٩٠	٤٦,٥٥٣	٣,٣٠٦	٢١٥,١٧٨	-	٢١٥,١٧٨
(تتمة)						

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

تكاليف ومصاريف الاكتتاب

إجمالي المطالبات المدفوعة

حصة معيدي التأمين من مطالبات مدفوعة

صافي المطالبات والمنافع الأخرى المدفوعة

التغيرات في المطالبات القائمة

التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة

التغيرات في المطالبات المتكبدة التي لم يتم الإبلاغ 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

شركة أكسا للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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

١٢ معلومات قطاعية (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

(مصاريف) إيرادات تشغيلية أخرى

مصاريف عمومية وإدارية

إيرادات أخرى - بالصافي

مجموع (مصاريف) إيرادات تشغيلية أخرى، بالصافي

مجموع الدخل قبل فائض التوزيع والزيادة وضريبة الدخل

الفائض العائد لعمليات التأمين

مجموع الدخل للفترة العائد للمساهمين

مصرف الزكاة

مصرف ضريبة الدخل

مجموع الدخل للفترة العائد للمساهمين

عمليات التأمين						
مركبات	ممتلكات وحوادث	الصحة	الحماية	المجموع	عمليات المساهمين	المجموع الكلي
(٦٩,٠٦٢)	(١٣,٠٨٢)	(٣٦,٣٥٢)	(٢,١٥٤)	(١٢٠,٦٥٠)	(١,٢٦٤)	(١٢١,٩١٤)
-	-	-	-	٢٩,٣٦٦	١٥,٧١٤	٤٥,٠٨٠
(٦٩,٠٦٢)	(١٣,٠٨٢)	(٣٦,٣٥٢)	(٢,١٥٤)	(٩١,٢٨٤)	١٤,٤٥٠	(٧٦,٨٣٤)
١٣٨,٣٤٤						
(١٢,٣٨٩)						
١٢٥,٩٥٥						
(١١,٢١٠)						
(٩,٦١١)						
١٠٥,١٣٤						

شركة أكسا للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ والأرصدة ذات العلاقة:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
المساهمون الرئيسيون			
إجمالي أقساط التأمين من كبار المساهمين			
١٩,١١٨	٥,١٢١	١٤,٢٢٩	٣٦٢
أقساط إعادة التأمين المسندة إلى كبار المساهمين			
٧٥,٥٧٧	٦١,٢٨٧	٢٣,٦٢٠	٢١,٥٥٩
عمولات إعادة التأمين من كبار المساهمين			
٤,٨٣٥	٤,١٧٠	٨٦٤	٣٣٧
صافي المطالبات المدفوعة لكبار المساهمين			
٩,٢٢٥	٨,٩١٤	٣,٦٥٣	١,٩٥٦
حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة لكبار المساهمين			
١٣,٢٥٥	١٤,٣١٦	٨,٧٧٤	٣,٥٣٤
مصاريف تم تحميلها من قبل كبار المساهمين			
٢,٥٠٠	١,٧٥٧	١,٠١٥	٢٩٢
الشركات الخاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو التي تمارس عليها الأطراف ذات العلاقة نفوذاً جوهرياً			
إجمالي أقساط التأمين من أطراف أخرى ذات علاقة			
٢٤,٢٥٠	٢٢,١٩٣	٢١,٠٣٥	١٩,٩١٣
صافي المطالبات المدفوعة لأطراف أخرى ذات علاقة			
١٤,٠٨٣	١٥,٤٣٠	٥,١١٩	٣,٨٠٧

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
٧,٣١٨	٧,٥٠٤	٢,٣٨٤	٢,٥٠٩
٤٨٩	٤٥٦	١٣٠	١٥٢
٧,٨٠٧	٧,٩٦٠	٢,٥١٤	٢,٦٦١

بلغت أتعاب مجلس الإدارة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٠,٤ مليون ريال سعودي ومبلغ ٠,٧ مليون ريال سعودي، على التوالي (فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٠,٤ مليون ريال سعودي و ١,١ مليون ريال سعودي، على التوالي).

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 مستحقة الدفع إلى شركة أكسا للتأمين ش.م.ب. (مقفلة).

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ الزكاة وضريبة الدخل

وضع الربوط

حصلت الشركة على شهادات الزكاة والضريبة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك "الهيئة" للسنوات حتى عام ٢٠٢٠. وقد أنهت الهيئة الربوط الزكوية والضريبية الخاصة بالشركة للسنوات حتى عام ٢٠١٥.

خلال عام ٢٠٢٠ ، أصدرت الهيئة ربوطاً للزكاة وضريبة الدخل للأعوام من ٢٠١٦ إلى ٢٠١٨ مع التزامات إضافية تبلغ ٢٢,٥ مليون ريال سعودي. ومع ذلك ، قدمت الشركة طعوناً ضد مثل هذه التقييمات الإضافية أمام محكمة الاستئناف الابتدائية. نتيجة لذلك ، قامت الهيئة بمراجعة تلك الربوط الزكوية والضريبية إلى مبلغ ٢١,٧ مليون ريال سعودي. ومع ذلك ، قدمت الشركة استئنافاً ضد تلك الربوط المعدلة إلى الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمركية والتي هي قيد المراجعة حالياً.

تخضع ربوط الزكاة وضريبة الدخل لعامي ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ للمراجعة حالياً من قبل الهيئة بالإضافة إلى ضريبة الاستقطاع للسنوات من ٢٠١٦ إلى ٢٠٢٠.

١٥ وديعة نظامية

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

١٦ احتياطي نظامي

طبقاً لأحكام النظام الأساسي للشركة والمادة رقم ٧٠ (٢)(ز) من اللائحة التنفيذية لشركات التأمين الصادرة من قبل ساما، 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.

١٧ احتياطي حصة الأداء

قدمت مجموعة أكسا ("المجموعة") برنامج حصة الأداء لموظفي شركات أكسا 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 أكسا سوسايتيه أنونيم ("أكسا أس ايه") دون أي تكلفة على الموظفين. يتم إصدار هذه الأسهم خارج المملكة العربية السعودية ويحق للموظفين الحصول عليها في تاريخ التسوية. تستند بعض أسهم شركة أكسا أس ايه على تحقق معايير الأداء التي تحددها شركة أكسا أس ايه لفترة استحقاق. تتحمل الشركة تكاليف هذه الأسهم بموجب ترتيبات إعادة التحميل في المجموعة، وتدفع إلى أكسا أس ايه بشكل مباشر. كما هو مبين في الإيضاح رقم ١، قامت المجموعة ببيع أسهمها في منطقة الخليج بتاريخ ٦ سبتمبر ٢٠٢١. ومع ذلك، لن يتم إيقاف المخطط الذي أبرمه الموظف قبل ٦ سبتمبر ٢٠٢١. بدلاً من ذلك، لم تعد المشاركة المستقبلية في المخطط خياراً.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧ احتياطي حصة الأداء (نمتة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، قامت الشركة بإثبات التغييرات في احتياطي حصة الأداء بمبلغ ٠,٢٥ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٠,٤٥ مليون ريال سعودي). خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، قامت الشركة بإثبات مصروف يتعلق بحصة الأداء بمبلغ ٠,٥٨ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ١,٠٣ مليون ريال سعودي) في قائمة الدخل الأولية الموجزة.

١٨ رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع ٥٠٠ مليون ريال سعودي في ٣٠ سبتمبر 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ على النحو التالي. يخضع المساهمون في الشركة للزكاة وضريبة الدخل.

عدد الأسهم (بالآلاف)	بالريال سعودي (بالآلاف)
٢٥,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
٢٥,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠

أكسا الخليج للتأمين ش.م.ب. (مقفلة)
الجمهور العام

انظر أيضاً الإيضاح رقم ١.

١٩ 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 في أعمالها 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 لأقساط التأمين.
- هامش ملاءة مالية للمطالبات.

قامت إدارة الشركة، من خلال تحليلات السيناريوهات المختلفة كما هو مطلوب من قبل ساما، بتقييم الأثر المحتمل لفيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) على هامش الملاءة المالية للشركة من خلال إجراء اختبار الضغط للمتغيرات المختلفة مثل إجمالي نمو أقساط التأمين وزيادة تكلفة الموظفين ونسب الخسارة السنوية حتى تاريخه ومخصصات أقساط التأمين 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١. نظرًا لأن الوضع متغير وسريع التطور، ستواصل الشركة إعادة تقييم موقفها والأثر المرتبط بها على أساس منتظم.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠ شهرة من الاستحواذ على محفظة تأمين

تمثل الشهرة المعترف بها عن طريق الاستحواذ على محفظة تأمين وصافي موجودات شركة أكسا للتأمين السعودية. استلمت الشركة موافقة ساما بتاريخ ١٥ ذي القعدة ١٤٣٣هـ (الموافق ١ أكتوبر ٢٠١٢) على تحويل محفظة التأمين من شركة أكسا السعودية القابضة ذ.م.م. (سابقاً شركة أكسا للتأمين السعودية) بمبلغ إجمالي قدره ١٠٦,٦ مليون ريال سعودي. خلال ٢٠١٥، استوفت الشركة شروط الدفع المفروضة من قبل ساما واستلمت موافقة البنك لسداد ٥٠,٠ مليون ريال سعودي فيما يتعلق بالمبلغ المبدئي المدفوع لشركة أكسا 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.

٢١ إيرادات أخرى - بالصافي

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٢٠٢١ (غير مراجعة)	٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٢٠٢١ (غير مراجعة)
١٣,١٥٩	٨,٥٥٧	٣,٠٦٢	٢,٤٢٥
١٥,٧٤٨	١٩,٦٨٠	٥,٠٤٩	٦,٤٤١
٣٩٦	٧	١	٧
٦١٩	٢٥٧	١٨٣	٥١
٢٩,٩٢٢	٢٨,٥٠١	٨,٢٩٥	٨,٩٢٤
(٥٥٦)	(٦٢٦)	(١٨٤)	(٢١١)
-	٤,٦٧٩	-	٣٦٢
٢٩,٣٦٦	٣٢,٥٥٤	٨,١١١	٩,٠٧٥
عمليات التأمين:			
إيرادات عمولات على الودائع			
إيرادات عمولات على استثمارات			
أرباح محققة من استبعاد استثمارات			
الإطفاء والزيادة على الاستثمارات			
مجموع الودائع ودخل الاستثمارات			
فائدة على الإيجارات			
الحج / العمرة / منافذ وإيرادات أخرى			
المجموع			
عمليات المساهمين:			
إيرادات عمولات على الودائع			
إيرادات عمولات على استثمارات			
أرباح محققة من استبعاد استثمارات			
خسارة الانخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع			
الإطفاء والزيادة على الاستثمارات			
مجموع الودائع ودخل الاستثمارات			
مجموع الإيرادات الأخرى - بالصافي			
٤٥,٠٨٠	٤٩,٤٥٧	١٥,٩٣٤	١٤,٥٦٦

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢ معلومات إضافية

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)			٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)			الموجودات
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	
٣٣١,٠٣٦	٥٢,٠٨٧	٢٧٨,٩٤٩	١٥٠,٤٥٢	٧٠,٢٦١	٨٠,١٩١	نقد وما يماثله
٥٥٣,٤١٦	٢٩٨,٠٥٠	٢٥٥,٣٦٦	٥٣٧,٠٧٨	١٨٨,٣٦٠	٣٤٨,٧١٨	ودائع قصيرة الأجل
٢١٤,٣٠٨	-	٢١٤,٣٠٨	٣١٩,١٠١	-	٣١٩,١٠١	أقساط تأمين وأرصدة معيدي تأمين مدينة - بالصافي
٢٣,٤٥٥	-	٢٣,٤٥٥	٢٩,٣١٧	-	٢٩,٣١٧	حصة معيدي التأمين من أقساط تأمين غير مكتسبة
٧٤,٩٨٨	-	٧٤,٩٨٨	١٤١,١٢٥	-	١٤١,١٢٥	حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة
٧٣,٠٨٠	-	٧٣,٠٨٠	٥٩,٦٠٨	-	٥٩,٦٠٨	حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها واحتياطيات أخرى
٣٦,٤٩٢	-	٣٦,٤٩٢	٤٨,٤١٥	-	٤٨,٤١٥	تكاليف اقتناء وثائق تأمين مؤجلة
١,٠٦٤,٥٨٢	٢٩٦,٦١٨	٧٦٧,٩٦٤	١,٣٠٥,٠٠٤	٤١٢,٥٦٥	٨٩٢,٤٣٩	استثمارات
١٩,٥٨٩	-	١٩,٥٨٩	٣١,٩٩٩	٧,٧٦٠	٢٤,٢٣٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢١٥,٧٢١	٢٥,٠٠٠	١٩٠,٧٢١	٢١٥,٧٢١	٧٠,٠٠٠	١٤٥,٧٢١	وموجودات أخرى
٢٣,١٢٢	-	٢٣,١٢٢	٢١,١٤١	-	٢١,١٤١	ودائع طويلة الأجل
٢١,٧٠٨	-	٢١,٧٠٨	٢٠,٣٩٨	-	٢٠,٣٩٨	موجودات حق الاستخدام
٨,٨١٩	-	٨,٨١٩	٩,١٧٣	-	٩,١٧٣	ممتلكات ومعدات
-	١٢٦,٠٣٩	(١٢٦,٠٣٩)	-	١٦٢,٢١٨	(١٦٢,٢١٨)	موجودات غير ملموسة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	مطلوب من المساهمين
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	عمليات التأمين
٥,٩٠٢	٥,٩٠٢	-	٦,١٧٣	٦,١٧٣	-	الشهرة
٢,٧٦٦,٢١٨	٩٠٣,٦٩٦	١,٨٦٢,٥٢٢	٢,٩٩٤,٧٠٥	١,٠١٧,٣٣٧	١,٩٧٧,٣٦٨	ودبعة نظامية
						إيرادات مستحقة من ودبعة نظامية
						مجموع الموجودات

(تتمة)

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢ معلومات إضافية (تتمة)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)			٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)			المطلوبات
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	
١٣٣,١٢٩	٣,٢٧٦	١٢٩,٨٥٣	١١٥,٩١٦	١,٢٣٦	١١٤,٦٨٠	مطالبات ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٦,٩٧٣	-	٢٦,٩٧٣	٣٧,٣٧٠	-	٣٧,٣٧٠	توزيع فائض مستحق الدفع
٤١,٠٦٥	-	٤١,٠٦٥	٥٧,٧٧٤	-	٥٧,٧٧٤	أرصدة معيدي تأمين دائنة
٣٦,٤٩٢	-	٣٦,٤٩٢	٣٧,٩٣٧	-	٣٧,٩٣٧	أقساط مدفوعة مقدماً
٤٨٦,٧٠٩	-	٤٨٦,٧٠٩	٥٩٠,٤٤٠	-	٥٩٠,٤٤٠	أقساط تأمين غير مكتسبة
٣,٣٦٤	-	٣,٣٦٤	٥,٧١٦	-	٥,٧١٦	عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة
٢٨٨,٧٠٤	-	٢٨٨,٧٠٤	٣٩٥,٧٢٨	-	٣٩٥,٧٢٨	مطالبات قائمة
٧٦٦,١٦٨	-	٧٦٦,١٦٨	٦٦٩,٨٥٦	-	٦٦٩,٨٥٦	المطالبات المتكبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى
٢١,٧٨١	-	٢١,٧٨١	١٩,٢٢٤	-	١٩,٢٢٤	مطلوبات إجارية
٣,٣٨٥	-	٣,٣٨٥	٨١١	-	٨١١	مطلوب إلى طرف ذي علاقة
٣١,٤٨٨	-	٣١,٤٨٨	٣١,٦٧٧	-	٣١,٦٧٧	التزامات منافع الموظفين
٥٠,١٥٦	٥٠,١٥٦	-	٤٨,٦٠٩	٤٨,٦٠٩	-	الزكاة وضريبة الدخل
٥,٩٠٢	٥,٩٠٢	-	٦,١٧٣	٦,١٧٣	-	إيرادات مستحقة لساما
١,٨٩٥,٣١٦	٥٩,٣٣٤	١,٨٣٥,٩٨٢	٢,٠١٧,٢٣١	٥٦,٠١٨	١,٩٦١,٢١٣	مجموع المطلوبات
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	-	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	-	حقوق الملكية
٧٦,٩٩٨	٧٦,٩٩٨	-	٩٨,٢٣١	٩٨,٢٣١	-	رأس المال
٢,٢٦٦	٢,٢٦٦	-	٢,٥١٤	٢,٥١٤	-	احتياطي نظامي
٢٤٩,٧١٨	٢٤٩,٧١٨	-	٣٣٤,٩٨٢	٣٣٤,٩٨٢	-	احتياطي حصة الأداء
٤١,٩٢٠	١٥,٣٨٠	٢٦,٥٤٠	٤١,٧٤٧	٢٥,٥٩٢	١٦,١٥٥	أرباح مبقاة
٨٧٠,٩٠٢	٨٤٤,٣٦٢	٢٦,٥٤٠	٩٧٧,٤٧٤	٩٦١,٣١٩	١٦,١٥٥	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات
٢,٧٦٦,٢١٨	٩٠٣,٦٩٦	١,٨٦٢,٥٢٢	٢,٩٩٤,٧٠٥	١,٠١٧,٣٣٧	١,٩٧٧,٣٦٨	مجموع حقوق الملكية
						مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢ معلومات إضافية (تتمة)

قائمة الدخل الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)

٢٠٢٠			٢٠٢١			
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	
٣٨٤,٠٩٧	-	٣٨٤,٠٩٧	٣٤٥,٩١٥	-	٣٤٥,٩١٥	إيرادات إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
٥,٥٥٧	-	٥,٥٥٧	١٥,٥٠٧	-	١٥,٥٠٧	- مباشرة
٣٨٩,٦٥٤	-	٣٨٩,٦٥٤	٣٦١,٤٢٢	-	٣٦١,٤٢٢	- إعادة التأمين
(٤٠,٦٤٣)	-	(٤٠,٦٤٣)	(٢٩,٧١٦)	-	(٢٩,٧١٦)	أقساط إعادة تأمين مسندة:
(١,٥٦٤)	-	(١,٥٦٤)	(٤,٧٤٥)	-	(٤,٧٤٥)	- أجنبية
(٤٢,٢٠٧)	-	(٤٢,٢٠٧)	(٣٤,٤٦١)	-	(٣٤,٤٦١)	- محلية
٣٤٧,٤٤٧	-	٣٤٧,٤٤٧	٣٢٦,٩٦١	-	٣٢٦,٩٦١	صافي أقساط التأمين المكتتبة
(٣٣,٩٠١)	-	(٣٣,٩٠١)	(٢,٣٢٥)	-	(٢,٣٢٥)	التغيرات في الأقساط غير المكتسبة
٥,٩٧٠	-	٥,٩٧٠	(٤,٥٠٣)	-	(٤,٥٠٣)	التغيرات في حصة معيدي التأمين من أقساط تأمين غير مكتسبة
٣١٩,٥١٦	-	٣١٩,٥١٦	٣٢٠,١٣٣	-	٣٢٠,١٣٣	صافي أقساط التأمين المكتسبة
٣,٩٦٧	-	٣,٩٦٧	٣,٩٦٦	-	٣,٩٦٦	عمولات إعادة التأمين
٣٢٣,٤٨٣	-	٣٢٣,٤٨٣	٣٢٤,٠٩٩	-	٣٢٤,٠٩٩	مجموع الإيرادات

(تتمة)

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢ معلومات إضافية (تتمة)

قائمة الدخل الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة) (تتمة)

٢٠٢٠			٢٠٢١			
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	
٢٠٩,٠١٥	-	٢٠٩,٠١٥	٢٣٨,٨٩١	-	٢٣٨,٨٩١	تكاليف ومصاريف الاكتتاب
(٨,٠١٥)	-	(٨,٠١٥)	(٨,٦٨٥)	-	(٨,٦٨٥)	إجمالي المطالبات المدفوعة حصة معيدي التأمين من مطالبات مدفوعة
٢٠١,٠٠٠	-	٢٠١,٠٠٠	٢٣٠,٢٠٦	-	٢٣٠,٢٠٦	صافي المطالبات والمنافع الأخرى المدفوعة
٢١,٦٣٣	-	٢١,٦٣٣	(٤٥٥)	-	(٤٥٥)	التغيرات في المطالبات القائمة التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة
(٣,٢٩٠)	-	(٣,٢٩٠)	٢,٠١٥	-	٢,٠١٥	التغيرات في المطالبات المتكبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى
(٤,٨٠٧)	-	(٤,٨٠٧)	(٣٢,٣١٤)	-	(٣٢,٣١٤)	التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى
(٣,٦١٦)	-	(٣,٦١٦)	١٣,٧٠٢	-	١٣,٧٠٢	صافي المطالبات والمنافع الأخرى المتكبدة
٢١٠,٩٢٠	-	٢١٠,٩٢٠	٢١٣,١٥٤	-	٢١٣,١٥٤	تكاليف اقتناء وثائق التأمين
٢٧,٥٦٠	-	٢٧,٥٦٠	٣٣,٤٢٢	-	٣٣,٤٢٢	مجموع تكاليف ومصاريف الاكتتاب
٢٣٨,٤٨٠	-	٢٣٨,٤٨٠	٢٤٦,٥٧٦	-	٢٤٦,٥٧٦	صافي دخل الاكتتاب
٨٥,٠٠٣	-	٨٥,٠٠٣	٧٧,٥٢٣	-	٧٧,٥٢٣	

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢ معلومات إضافية (تتمة)

قائمة الدخل الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة) (تتمة)

٢٠٢٠			٢٠٢١			
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	
(مصاريف) إيرادات تشغيلية أخرى						
(٣٩,٩١٧)	(٥١٧)	(٣٩,٤٠٠)	(٤٢,١٥٥)	(٤٩٢)	(٤١,٦٦٣)	مصاريف عمومية وإدارية
١٥,٩٣٤	٧,٨٢٣	٨,١١١	١٤,٥٦٦	٥,٤٩١	٩,٠٧٥	إيرادات أخرى - بالصافي
(٢٣,٩٨٣)	٧,٣٠٦	(٣١,٢٨٩)	(٢٧,٥٨٩)	٤,٩٩٩	(٣٢,٥٨٨)	مجموع (مصاريف) إيرادات تشغيلية أخرى، بالصافي
مجموع الدخل قبل فائض التوزيع والزكاة وضريبة الدخل						
٦١,٠٢٠	٧,٣٠٦	٥٣,٧١٤	٤٩,٩٣٤	٤,٩٩٩	٤٤,٩٣٥	
(٤,٢٥٠)	(٤,٢٥٠)	-	(٤٧٥)	(٤٧٥)	-	مصرف الزكاة
(٤,٢٣٢)	(٤,٢٣٢)	-	(٣,٤٤١)	(٣,٤٤١)	-	مصرف ضريبة الدخل
٥٢,٥٣٨	(١,١٧٦)	٥٣,٧١٤	٤٦,٠١٨	١,٠٨٣	٤٤,٩٣٥	مجموع الدخل (الخسارة) للفترة
الفائض المحوّل إلى عمليات المساهمين						
-	٤٨,٣٤٤	(٤٨,٣٤٤)	-	٤٠,٤٤١	(٤٠,٤٤١)	
مجموع الدخل للفترة بعد تحويل فائض عمليات التأمين						
٥٢,٥٣٨	٤٧,١٦٨	٥,٣٧٠	٤٦,٠١٨	٤١,٥٢٤	٤,٤٩٤	
ربحية السهم (معروضة بالريال السعودي للسهم)						
٠,٩٤	-	-	٠,٨٣	-	-	ربحية السهم الأساسية
٠,٩٤	-	-	٠,٨٣	-	-	ربحية السهم المخفضة

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)

٢٠٢٠			٢٠٢١		
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين
٥٢,٥٣٨	٤٧,١٦٨	٥,٣٧٠	٤٦,٠١٨	٤١,٥٢٤	٤,٤٩٤
مجموع الدخل للفترة بعد تحويل فائض عمليات التأمين					
الدخل الشامل الآخر:					
بنود سيعاد تصنيفها لقائمة الدخل الأولية الموجزة في الفترات اللاحقة					
١٣,٦٩٨	٩,٧٤٣	٣,٩٥٥	(٢,٧٨٠)	٣٨١	(٣,١٦١)
٦٦,٢٣٦	٥٦,٩١١	٩,٣٢٥	٤٣,٢٣٨	٤١,٩٠٥	١,٣٣٣
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع					
مجموع الدخل الشامل للفترة					

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢ معلومات إضافية (تتمة)

قائمة الدخل الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)

	٢٠٢١			٢٠٢٠		
	عمليات التأمين	عمليات المساهمين	المجموع	عمليات التأمين	عمليات المساهمين	المجموع
إيرادات						
إجمالي أقساط التأمين المكتتبة	١,١٥٦,٥٣٦	-	١,١٥٦,٥٣٦	١,١٩٢,٩٥١	-	١,١٩٢,٩٥١
- مباشرة	١٨,٢٤٢	-	١٨,٢٤٢	٨,٤٨١	-	٨,٤٨١
- إعادة التأمين	١,١٧٤,٧٧٨	-	١,١٧٤,٧٧٨	١,٢٠١,٤٣٢	-	١,٢٠١,٤٣٢
أقساط إعادة تأمين مسندة						
- أجنبية	(٩٩,٢٩٨)	-	(٩٩,٢٩٨)	(١٠٩,٥٩٢)	-	(١٠٩,٥٩٢)
- محلية	(١٧,٦٣٨)	-	(١٧,٦٣٨)	(٤,٥٩٦)	-	(٤,٥٩٦)
	(١١٦,٩٣٦)	-	(١١٦,٩٣٦)	(١١٤,١٨٨)	-	(١١٤,١٨٨)
صافي أقساط التأمين المكتتبة	١,٠٥٧,٨٤٢	-	١,٠٥٧,٨٤٢	١,٠٨٧,٢٤٤	-	١,٠٨٧,٢٤٤
التغيرات في الأقساط غير المكتتبة	(١٠٣,٧٣١)	-	(١٠٣,٧٣١)	(١٦٠,٢١٦)	-	(١٦٠,٢١٦)
التغيرات في حصة معيدي التأمين من أقساط تأمين غير مكتتبة	٥,٨٦٢	-	٥,٨٦٢	١٦,٨١٤	-	١٦,٨١٤
صافي أقساط التأمين المكتتبة	٩٥٩,٩٧٣	-	٩٥٩,٩٧٣	٩٤٣,٨٤٢	-	٩٤٣,٨٤٢
عمولات إعادة التأمين	١٢,٧٥٦	-	١٢,٧٥٦	١٠,٠٤٩	-	١٠,٠٤٩
مجموع الإيرادات	٩٧٢,٧٢٩	-	٩٧٢,٧٢٩	٩٥٣,٨٩١	-	٩٥٣,٨٩١
				(٢٢٢)		(٢٢٢)

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢ معلومات إضافية (تتمة)

قائمة الدخل الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة) (تتمة)

٢٠٢٠			٢٠٢١			
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	
٥٦٢,٢٣٢	-	٥٦٢,٢٣٢	٧٤٢,٨٩٧	-	٧٤٢,٨٩٧	تكاليف ومصاريف الاكتتاب
(١٦,٩٤١)	-	(١٦,٩٤١)	(٣٠,٣٦٨)	-	(٣٠,٣٦٨)	إجمالي المطالبات المدفوعة حصة معيدي التأمين من مطالبات مدفوعة صافي المطالبات والمنافع الأخرى المدفوعة
٥٤٥,٢٩١	-	٥٤٥,٢٩١	٧١٢,٥٢٩	-	٧١٢,٥٢٩	التغيرات في المطالبات القائمة
٢٧,٤٧٩	-	٢٧,٤٧٩	١٠٧,٠٢٤	-	١٠٧,٠٢٤	التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة
١,٣١٢	-	١,٣١٢	(٦٦,١٣٧)	-	(٦٦,١٣٧)	التغيرات في المطالبات المتكبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى
٩٧,٩١٥	-	٩٧,٩١٥	(٩٦,٣١٢)	-	(٩٦,٣١٢)	التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى
(١١,٦٥٧)	-	(١١,٦٥٧)	١٣,٤٧٣	-	١٣,٤٧٣	صافي المطالبات والمنافع الأخرى المتكبدة
٦٦٠,٣٤٠	-	٦٦٠,٣٤٠	٦٧٠,٥٧٧	-	٦٧٠,٥٧٧	تكاليف اقتناء وثائق التأمين
٧٨,٣٧٣	-	٧٨,٣٧٣	٩٤,٧٤٦	-	٩٤,٧٤٦	مجموع تكاليف ومصاريف الاكتتاب
٧٣٨,٧١٣	-	٧٣٨,٧١٣	٧٦٥,٣٢٣	-	٧٦٥,٣٢٣	
٢١٥,١٧٨	-	٢١٥,١٧٨	٢٠٧,٤٠٦	-	٢٠٧,٤٠٦	صافي دخل الاكتتاب
(تتمة)						

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢ معلومات إضافية (تتمة)

قائمة الدخل الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة) (تتمة)

	٢٠٢١			٢٠٢٠		
	عمليات التأمين	المساهمين	المجموع	عمليات التأمين	المساهمين	المجموع
(مصاريف) إيرادات تشغيلية أخرى	(١١٩,١١٩)	(١,٤٨١)	(١٢٠,٦٠٠)	(١٢٠,٦٥٠)	(١,٢٦٤)	(١٢١,٩١٤)
مصاريف عمومية وإدارية	٣٢,٥٥٤	١٦,٩٠٣	٤٩,٤٥٧	٢٩,٣٦٦	١٥,٧١٤	٤٥,٠٨٠
إيرادات أخرى - بالصافي						
مجموع (مصاريف) إيرادات تشغيلية أخرى، بالصافي	(٨٦,٥٦٥)	١٥,٤٢٢	(٧١,١٤٣)	(٩١,٢٨٤)	١٤,٤٥٠	(٧٦,٨٣٤)
مجموع الدخل قبل فائض التوزيع والזكاة وضريبة الدخل	١٢٠,٨٤١	١٥,٤٢٢	١٣٦,٢٦٣	١٢٣,٨٩٤	١٤,٤٥٠	١٣٨,٣٤٤
مصروف الزكاة	-	(٨,٦٤٧)	(٨,٦٤٧)	-	(١١,٢١٠)	(١١,٢١٠)
مصروف ضريبة الدخل	-	(٩,٣٦٥)	(٩,٣٦٥)	-	(٩,٦١١)	(٩,٦١١)
مجموع الدخل (الخسارة) للفترة	١٢٠,٨٤١	(٢,٥٩٠)	١١٨,٢٥١	١٢٣,٨٩٤	(٦,٣٧١)	١١٧,٥٢٣
الفائض المحوّل إلى عمليات المساهمين	(١٠٨,٧٥٧)	١٠٨,٧٥٧	-	(١١١,٥٠٥)	١١١,٥٠٥	-
مجموع الدخل للفترة بعد تحويل فائض عمليات التأمين	١٢,٠٨٤	١٠٦,١٦٧	١١٨,٢٥١	١٢,٣٨٩	١٠٥,١٣٤	١١٧,٥٢٣
ربحية السهم (معروضة بالريال السعودي للسهم)	-	-	٢,١٢	-	-	٢,١٠
ربحية السهم الأساسية	-	-	٢,١٢	-	-	٢,١٠
ربحية السهم المخفضة	-	-	٢,١٢	-	-	٢,١٠

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢ معلومات إضافية (تتمة)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)

٢٠٢٠			٢٠٢١		
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين
١١٧,٥٢٣	١٠٥,١٣٤	١٢,٣٨٩	١١٨,٢٥١	١٠٦,١٦٧	١٢,٠٨٤

مجموع الدخل للفترة بعد تحويل
فائض عمليات التأمين

الدخل الشامل الآخر:

بنود سيعاد تصنيفها لقائمة الدخل
الأولية الموجزة في الفترات
اللاحقة

١٢,٣٠٤	٦,١٤٧	٦,١٥٧	(١٧٣)	١٠,٢١١	(١٠,٣٨٤)
١٢٩,٨٢٧	١١١,٢٨١	١٨,٥٤٦	١١٨,٠٧٨	١١٦,٣٧٨	١,٧٠٠

صافي التغير في القيمة العادلة
للاستثمارات المتاحة للبيع
مجموع الدخل الشامل للفترة

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢ معلومات إضافية (تتمة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٢٠٢١		٢٠٢٠		المجموع
	عمليات التأمين	المساهمين	عمليات التأمين	المساهمين	
مجموع الدخل قبل فائض التوزيع والزكاة وضريبة الدخل	١٢٠,٨٤١	١٥,٤٢٢	١٣٦,٢٦٣	١٢٣,٨٩٤	١٣٨,٣٤٤
تعديلات لبند غير نقدية:					
استهلاك ممتلكات ومعدات	٥,١٦٣	-	٥,١٦٣	٤,٤٣٤	٤,٤٣٤
استهلاك موجودات حق الاستخدام	١,٩٨١	-	١,٩٨١	٢,٢٢١	٢,٢٢١
إطفاء موجودات غير ملموسة	٤,٣٨١	-	٤,٣٨١	٤,٣٩٠	٤,٣٩٠
فائدة على التزام الأيجارات	٦٢٦	-	٦٢٦	٥٥٧	٥٥٧
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٢,٩٤٠	-	٢,٩٤٠	١,٩١٤	١,٩١٤
أرباح محققة من استبعاد استثمارات (٧)	(٢,٠٧١)	(٢,٠٧٨)	(٣٩٦)	(٣,٠٢٥)	(٣,٩٢١)
زيادة الخصم على استثمارات متاحة للبيع	(٩٥١)	(٢٤٩)	(١,٢٠٠)	(٨٨١)	(١,٠٦٥)
إطفاء العالوة من استثمارات متاحة للبيع	٦٧٩	١٣٦	٨١٥	٢٥٤	٣٣٩
إطفاء العالوة على الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	٩	-	٩	٨	٨
خسارة الانخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع	-	-	-	-	٥١١
احتياطي حصة الأداء	-	١,١٥٩	١,١٥٩	-	١,٠٢٨
التزامات منافع الموظفين	٦,٨٩٤	-	٦,٨٩٤	-	-
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:					
أقساط وأرصدة إعادة تأمين مدينة - بالصافي	(١٠٧,٧٣٤)	-	(١٠٧,٧٣٤)	(١٤٣,٠٠٨)	(١٤٣,٠٠٨)
حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة	(٥,٨٦٢)	-	(٥,٨٦٢)	(١٦,٨١٤)	(١٦,٨١٤)
حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة	(٦٦,١٣٧)	-	(٦٦,١٣٧)	١,٣١٢	١,٣١٢
حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى	١٣,٤٧٣	-	١٣,٤٧٣	(١١,٦٥٧)	(١١,٦٥٧)
تكاليف اقتناء وثائق تأمين مؤجلة	(١١,٩٢٣)	-	(١١,٩٢٣)	(١٣,١٤١)	(١٣,١٤١)
					(تتمة)

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢ معلومات إضافية (تتمة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة) (تتمة)

٢٠٢٠			٢٠٢١			
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	
(٧,٠٧٢)	-	(٧,٠٧٢)	(١٢,٤١٠)	(٧,٧٦٠)	(٤,٦٥٠)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(١,٢٧٤)	(١,٢٧٤)	-	(٢٧١)	(٢٧١)	-	إيرادات مستحقة من وديعة نظامية
١١,٦٢٥	(٢٣٠)	١١,٨٥٥	(١٧,٢١٣)	(٢,٠٤٠)	(١٥,١٧٣)	مستحقات ومطلوبات أخرى
(٥,٨٧٦)	-	(٥,٨٧٦)	(١,٦٨٧)	-	(١,٦٨٧)	فائض توزيع مدفوع
١٧,٢٠٢	-	١٧,٢٠٢	١٦,٧٠٨	-	١٦,٧٠٨	أرصدة معيدي تأمين دائنة
(٦٠٣)	-	(٦٠٣)	١,٤٤٦	-	١,٤٤٦	أقساط مدفوعة مقدماً
١٦٠,٢١٦	-	١٦٠,٢١٦	١٠٣,٧٣١	-	١٠٣,٧٣١	أقساط تأمين غير مكتسبة
٢,٢١٨	-	٢,٢١٨	٢,٣٥٢	-	٢,٣٥٢	عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة
٢٧,٤٧٩	-	٢٧,٤٧٩	١٠٧,٠٢٤	-	١٠٧,٠٢٤	مطالبات قائمة
٩٧,٩١٥	-	٩٧,٩١٥	(٩٦,٣١٢)	-	(٩٦,٣١٢)	المطالبات المتكبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى
٨٢٤	-	٨٢٤	(٢,٥٧٤)	-	(٢,٥٧٤)	مطلوب إلى طرف ذي علاقة
١,٢٧٤	١,٢٧٤	-	٢٧١	٢٧١	-	إيرادات مستحقة لساما
-	٩٧,٣٧٤	(٩٧,٣٧٤)	-	٧٢,٥٧٩	(٧٢,٥٧٩)	مطلوب من عمليات المساهمين
٢٦٩,٣٨٠	١٠٩,٥٠٩	١٥٩,٨٧١	٧٩,٨٣٥	٧٧,١٧٦	٢,٦٥٩	التزامات منافع الموظفين
(٢٣٠)	-	(٢٣٠)	(٦,٧٠٥)	-	(٦,٧٠٥)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(١٩,٣٩٤)	(١٩,٣٩٤)	-	(١٩,٥٥٩)	(١٩,٥٥٩)	-	فائدة مدفوعة
(٥٥٧)	-	(٥٥٧)	(٦٢٦)	-	(٦٢٦)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
٢٤٩,١٩٩	٩٠,١١٥	١٥٩,٠٨٤	٥٢,٩٤٥	٥٧,٦١٧	(٤,٦٧٢)	

(تتمة)

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢ معلومات إضافية (تتمة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة) (تتمة)

	٢٠٢٠			٢٠٢١		
	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية						
إيداعات في ودائع قصيرة الأجل	(٤٤٤,٠٨٣)	(١٣٨,٧٤٤)	(٣٠٥,٣٣٩)	(٤٩,٥١٢)	(١,١٦٠)	(٤٨,٣٥٢)
متحصلات من استبعاد ودائع قصيرة الأجل	٥٨١,٤٠٩	١٥٤,٦٥٤	٤٢٦,٧٥٥	٦٥,٨٥٠	٦٥,٨٥٠	-
شراء استثمارات متحصلات من استبعاد	(٢٠٥,٦٥١)	(٣٨,٨٨٣)	(١٦٦,٧٦٨)	(٢٥٧,٢٣٦)	(١١٥,٦٩٢)	(١٤١,٥٤٤)
استثمارات متحصلات من استبعاد ودائع طويلة الأجل	٦٠,٦٦٤	٢٦,٣٦٢	٣٤,٣٠٢	١٩,٠٩٥	١٢,١٤٠	٦,٩٥٥
شراء ممتلكات ومعدات	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	-	-	-
شراء موجودات غير ملموسة	(١٥,٨٤٣)	-	(١٥,٨٤٣)	(٣,٨٥٣)	-	(٣,٨٥٣)
صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية	(٨٨٧)	-	(٨٨٧)	(٤,٧٣٥)	-	(٤,٧٣٥)
	(٤,٣٩١)	٢٣,٣٨٩	(٢٧,٧٨٠)	(٢٣٠,٣٩١)	(٣٨,٨٦٢)	(١٩١,٥٢٩)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية						
العناصر الرئيسية لمدفوعات الإيجار	(٢,٦٢٦)	-	(٢,٦٢٦)	(٢,٥٥٧)	-	(٢,٥٥٧)
احتياطي حصة الأداء - تسويات	(٥٧٤)	(٥٧٤)	-	(٥٨١)	(٥٨١)	-
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٣,٢٠٠)	(٥٧٤)	(٢,٦٢٦)	(٣,١٣٨)	(٥٨١)	(٢,٥٥٧)
صافي الزيادة في النقد وما يماثله						
نقد وما يماثله في بداية الفترة	٢٤١,٦٠٨	١١٢,٩٣٠	١٢٨,٦٧٨	(١٨٠,٥٨٤)	١٨,١٧٤	(١٩٨,٧٥٨)
نقد وما يماثله في نهاية الفترة	٢٣٤,٨٤٠	٢٥,٨١٠	٢٠٩,٠٣٠	٣٣١,٠٣٦	٥٢,٠٨٧	٢٧٨,٩٤٩
	٤٧٦,٤٤٨	١٣٨,٧٤٠	٣٣٧,٧٠٨	١٥٠,٤٥٢	٧٠,٢٦١	٨٠,١٩١
معلومات إضافية غير نقدية:						
التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	١٢,٣٠٤	٦,١٤٧	٦,١٥٧	(١٧٣)	١٠,٢١١	(١٠,٣٨٤)
أقساط تأمين وأرصدة معيدي تأمين مدينة مشطوبة	-	-	-	٦,٢٤٠	-	٦,٢٤٠

شركة أكسا للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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

#

٢٣ اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢ نوفمبر ٢٠٢١.