

شركة اكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

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

شركة اكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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
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 يونيو ٢٠٢١، وقوائم الدخل والدخل الشامل الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقوائم التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ 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 لارتباطات 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. ويعد 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 نبدي 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
مطعم الظهران ٣١٩٣٢
المملكة العربية السعودية

بدر إبراهيم بن محارب
ترخيص رقم ٤٧١

٢٩ ذو الحجة ١٤٤٢ هـ
٨ أغسطس ٢٠٢١



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

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	إيضاح	الموجودات
١٥٧,٠٢٤	٣٣١,٠٣٦	٤	نقد وما يماثله
٤٩٥,٩١٧	٥٥٣,٤١٦		ودائع قصيرة الأجل
٣٢٩,٧٢٨	٢١٤,٣٠٨	٥	أقساط وأرصدة إعادة تأمين مدينة - بالصافي
٣٣,٨٢٠	٢٣,٤٥٥	٨	حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة
١٤٣,١٤٠	٧٤,٩٨٨	٨	حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة
٧٣,٣٠٩	٧٣,٠٨٠	٨	حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى
٤٨,٧٣٢	٣٦,٤٩٢		تكاليف اقتناء وثائق تأمين مؤجلة
١,٣٠٤,٧٥٩	١,٠٦٤,٥٨٢	٦	استثمارات
٣٠,٣٧١	١٩,٥٨٩	٧	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢١٥,٧٢٢	٢١٥,٧٢١		ودائع طويلة الأجل
٢١,٨٠١	٢٣,١٢٢	٩	موجودات حق الاستخدام
٢٠,٠٥٥	٢١,٧٠٨		ممتلكات ومعدات
٧,٥٦٣	٨,٨١٩		موجودات غير ملموسة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٢٠	الشهرة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٥	وديعة نظامية
٦,٠٨٤	٥,٩٠٢		إيرادات مستحقة من وديعة نظامية
٢,٩٨٨,٠٢٥	٢,٧٦٦,٢١٨		مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق الملكية

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	إيضاح	المطلوبات
١١٩,٢٨٦	١٣٣,١٢٩		مطالبات ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣٤,٥٦٤	٢٦,٩٧٣		توزيع فائض مستحق الدفع
٤٦,٥٦١	٤١,٠٦٥		أرصدة معيدي تأمين دائنة
٤٤,٩١٨	٣٦,٤٩٢		أقساط مدفوعة مقدماً
٥٨٨,١١٥	٤٨٦,٧٠٩	٨	أقساط تأمين غير مكتسبة
٦,٤٦١	٣,٣٦٤		عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة
٣٩٦,١٨٣	٢٨٨,٧٠٤	٨	مطالبات قائمة
٧٠٢,١٧٠	٧٦٦,١٦٨	٨	المطالبات المتكبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى
٢٢,١٩٧	٢١,٧٨١	٩	مطلوبات إيجارية
٣,٢١٤	٣,٣٨٥	١٣	مطلوب إلى طرف ذي علاقة
٣٢,٤٣٢	٣١,٤٨٨		التزامات منافع الموظفين
٤٧,٦٩٥	٥٠,١٥٦		الزكاة وضريبة الدخل
٦,٠٨٤	٥,٩٠٢		إيرادات مستحقة لساما
٢,٠٤٩,٨٨٠	١,٨٩٥,٣١٦		مجموع المطلوبات

(تتمة)

Paul Adam

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 (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	إيضاح	حقوق الملكية
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٨	رأس المال
٧٦,٩٩٨	٨٩,٩٢٧	١٦	احتياطي نظامي
٢,٢٦٦	٢,٢٥٩	١٧	احتياطي حصة الأداء
٢٤٩,٧١٨	٣٠١,٤٣٢		أرباح مبقاة
٤١,٩٢٠	٤٤,٥٢٧		احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات
٨٧٠,٩٠٢	٩٣٨,١٤٥		مجموع حقوق الملكية
٢,٧٦٦,٢١٨	٢,٩٨٨,٠٢٥		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 اكسا 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 يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
إيرادات				
إجمالي أقساط التأمين المكتتبة				
- مباشرة	٢٦٩,٩٣٤	٢٦٤,٦٢٢	٨١٠,٦٢١	٨٠٨,٨٥٤
- إعادة التأمين	١,٨٣١	٢,٨٩٠	٢,٧٣٥	٢,٩٢٤
	٢٧١,٧٦٥	٢٦٧,٥١٢	٨١٣,٣٥٦	٨١١,٧٧٨
أقساط إعادة تأمين مسندة:				
- أجنبية	(٢٠,٢١٠)	(٣٦,٧٩٠)	(٦٩,٥٨٢)	(٦٨,٩٤٩)
- محلية	(٩,٢٨٨)	(١,٩٧٧)	(١٢,٨٩٣)	(٣,٠٣٢)
	(٢٩,٤٩٨)	(٣٨,٧٦٧)	(٨٢,٤٧٥)	(٧١,٩٨١)
صافي أقساط التأمين المكتتبة				
التغيرات في الأقساط غير المكتتبة	٢٤٢,٢٦٧	٢٢٨,٧٤٥	٧٣٠,٨٨١	٧٣٩,٧٩٧
التغيرات في حصة معيدي التأمين من أقساط تأمين غير مكتتبة	٩٣,٦٦٧	٧٢,٠٦٢	(١٠١,٤٠٦)	(١٢٦,٣١٥)
	(٥,٠٦٣)	٦,٧١٢	١٠,٣٦٥	١٠,٨٤٤
صافي أقساط التأمين المكتتبة				
عمولات إعادة التأمين	٣٣٠,٨٧١	٣٠٧,٥١٩	٦٣٩,٨٤٠	٦٢٤,٣٢٦
	٤,٤٩١	٢,٨٧٧	٨,٧٩٠	٦,٠٨٢
مجموع الإيرادات	٣٣٥,٣٦٢	٣١٠,٣٩٦	٦٤٨,٦٣٠	٦٣٠,٤٠٨
تكاليف ومصاريف الاكتتاب				
إجمالي المطالبات المدفوعة				
حصة معيدي التأمين من مطالبات مدفوعة	٢٤٨,٨٩٩	١٢٩,٢٢٢	٥٠٤,٠٠٦	٣٥٣,٢١٧
	(١٥,٠٦٥)	٧٨٠	(٢١,٦٨٣)	(٨,٩٢٦)
صافي المطالبات والمنافع الأخرى المدفوعة	٢٣٣,٨٣٤	١٣٠,٠٠٢	٤٨٢,٣٢٣	٣٤٤,٢٩١
التغيرات في المطالبات القائمة	٤٨,٢١١	٧,٧٢٦	١٠٧,٤٧٩	٥,٨٤٦
التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة	(٢٣,٧٧٨)	(١,٧٠٠)	(٦٨,١٥٢)	٤,٦٠٢
التغيرات في المطالبات المتكبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى	(١٧,٧٥٥)	٧٤,٦٩٩	(٦٣,٩٩٨)	١٠٢,٧٢١
التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى	٢,٠٠٦	١١,١٤٩	(٢٢٩)	(٨,٠٤٠)
صافي المطالبات والمنافع الأخرى المتكبدة	٢٤٢,٥١٨	٢٢١,٨٧٦	٤٥٧,٤٢٣	٤٤٩,٤٢٠
تكاليف اقتناء وثائق التأمين	٣١,٨٠٦	٢٤,٣٩٥	٦١,٣٢٤	٥٠,٨١٣
مجموع تكاليف ومصاريف الاكتتاب	٢٧٤,٣٢٤	٢٤٦,٢٧١	٥١٨,٧٤٧	٥٠٠,٢٣٣
صافي دخل الاكتتاب	٦١,٠٣٨	٦٤,١٢٥	١٢٩,٨٨٣	١٣٠,١٧٥
(مصاريف) إيرادات تشغيلية أخرى				
مصاريف عمومية وإدارية	(٣٩,٠٧١)	(٤٠,٣٩٨)	(٧٨,٤٤٤)	(٨١,٩٩٧)
إيرادات أخرى - بالصافي	١٦,١٥٦	١٤,٧٦٢	٣٤,٨٩١	٢٩,١٤٦
مجموع المصاريف التشغيلية الأخرى - بالصافي	(٢٢,٩١٥)	(٢٥,٦٣٦)	(٤٣,٥٥٣)	(٥٢,٨٥١)

(تتمة)

Bar Al

Handwritten signature

Handwritten signature

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٧٧,٣٢٤	٨٦,٣٣٠	٣٨,٤٨٩	٣٨,١٢٣
(٧,٠١٩)	(٧,٥٩١)	(٣,٤٩٥)	(٣,١٥٩)
٧٠,٣٠٥	٧٨,٧٣٩	٣٤,٩٩٤	٣٤,٩٦٤
(٦,٩٦٠)	(٨,١٧٢)	(٣,٦٤١)	(٤,٢٤٨)
(٥,٣٧٩)	(٥,٩٢٤)	(٢,٦٥٤)	(٢,٦٣٤)
٥٧,٩٦٦	٦٤,٦٤٣	٢٨,٦٩٩	٢٨,٠٨٢
١,١٦	١,٢٩	٠,٥٧	٠,٥٦
١,١٦	١,٢٩	٠,٥٧	٠,٥٦

مجموع الدخل للفترة قبل فائض
التوزيع والزكاة وضريبة الدخل

الفائض العائد لعمليات التأمين
مجموع الدخل للفترة قبل الزكاة
وضريبة الدخل
مصرفوف الزكاة
مصرفوف ضريبة الدخل
مجموع الدخل للفترة العائد للمساهمين

ربحية السهم (معروضة بالريال
السعودي للسهم)
ربحية السهم الأساسية
ربحية السهم المخفضة

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

بابر علي خان

بابر علي خان
الرئيس المالي

يوسف صالح أبا الخيل

يوسف صالح أبا الخيل
رئيس مجلس الإدارة

بول أدامسون

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ٢٠٢١ (غير مراجعة) (غير مراجعة)		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ٢٠٢١ (غير مراجعة) (غير مراجعة)		
٥٧,٩٦٦	٦٤,٦٤٣	٢٨,٦٩٩	٢٨,٠٨٢	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
(١,٣٩٤)	٢,٦٠٧	٣٦,٩٩٤	١٠,٠٦١	٦
٥٦,٥٧٢	٦٧,٢٥٠	٦٥,٦٩٣	٣٨,١٤٣	مجموع الدخل الشامل للفترة

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



بابر علي خان
الرئيس المالي



يوسف صالح أبا الخيل
رئيس مجلس الإدارة



بول أدامسون
العضو المنتدب

شركة اكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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
	٥٠٠,٠٠٠	٧٦,٩٩٨	٢,٢٦٦	٢٤٩,٧١٨	٤١,٩٢٠	٨٧٠,٩٠٢
	-	-	-	٦٤,٦٤٣	-	٦٤,٦٤٣
٦	-	-	-	-	٢,٦٠٧	٢,٦٠٧
	-	-	-	٦٤,٦٤٣	٢,٦٠٧	٦٧,٢٥٠
١٦	-	١٢,٩٢٩	-	(١٢,٩٢٩)	-	-
١٧	-	-	٨٤٤	-	-	٨٤٤
١٧	-	-	(٨٥١)	-	-	(٨٥١)
	٥٠٠,٠٠٠	٨٩,٩٢٧	٢,٢٥٩	٣٠١,٤٣٢	٤٤,٥٢٧	٩٣٨,١٤٥

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة)

مجموع الدخل الشامل للفترة

مجموع الدخل للفترة العائد للمساهمين

تغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع

مجموع الدخل الشامل للفترة

تحويل إلى الاحتياطي النظامي

احتياطي حصة الأداء

احتياطي حصة الأداء - تسويات

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)

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 التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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
	٥٠٠,٠٠٠	٤٩,٢٩٨	١,٤٨٩	١٣٩,٠٨٣	١٩,٩٤٢	٧٠٩,٨١٢
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (مراجعة)						
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٥٧,٩٦٦	-	٥٧,٩٦٦
مجموع الدخل للفترة العائد للمساهمين	-	-	-	-	(١,٣٩٤)	(١,٣٩٤)
تغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع	-	-	-	٥٧,٩٦٦	(١,٣٩٤)	٥٦,٥٧٢
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	١١,٥٩٣	-	(١١,٥٩٣)	-	-
تحويل إلى الاحتياطي النظامي	-	-	٦٢٧	-	-	٦٢٧
احتياطي حصة الأداء	-	-	(٥٢٦)	-	-	(٥٢٦)
احتياطي حصة الأداء - تسويات	-	-	-	-	-	-
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٥٠٠,٠٠٠	٦٠,٨٩١	١,٥٩٠	١٨٥,٤٥٦	١٨,٥٤٨	٧٦٦,٤٨٥

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

فترة الستة أشهر المنتهية في	٢٠٢١	٢٠٢٠
٣٠ يونيو	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
إيضاح		

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

مجموع الدخل قبل فائض التوزيع والزكاة وضريبة الدخل

٨٦,٣٣٠ ٧٧,٣٢٤

تعديلات لبنود غير نقدية:

استهلاك ممتلكات ومعدات	٣,٤٥٠	٢,٧٦٩
استهلاك موجودات حق الاستخدام	١,٣٢١	١,٥٦٠
إطفاء موجودات غير ملموسة	٢,٩٩٢	٢,٩٦٧
فائدة على الإيجارات	٤١٦	٣٧٢
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٨٣٨	١,٤١٢
زيادة الخصم على استثمارات متاحة للبيع	(٧٧٩)	(٧٠٤)
إطفاء العلاوة من استثمارات متاحة للبيع	٥١١	٢٠٣
إطفاء العلاوة على الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	٥	٨
خسارة انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع	-	٥١١
احتياطي حصة الأداء	٨٤٤	٦٢٧
مخصص التزامات منافع الموظفين	٢,٠٢٧	١,٠٢٦

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

أقساط وارصدة إعادة تأمين مدينة - بالصافي	(١١٦,٢٥٨)	(٩٢,٤٢٣)
حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة	(١٠,٣٦٥)	(١٠,٨٤٤)
حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة	(٦٨,١٥٢)	٤,٦٠٢
حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى	(٢٢٩)	(٨,٠٤٠)
تكاليف اقتناء وثائق تأمين مؤجلة	(١٢,٢٤٠)	(١٢,٦٠٨)
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	(١٠,٧٨٢)	(٤,٣٢٩)
إيرادات مستحقة من وديعة نظامية	(١٨٢)	(١,٠٢٥)
مطالبات ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	(١٣,٨٤٣)	١٥,٧٥٩
فائض توزيع مدفوع	-	(٥,٨٧٦)
أرصدة معيدي تأمين دائنة	٥,٤٩٥	١٧,٧٦١
أقساط مدفوعة مقدماً	٨,٤٢٦	١,٦٧٤
أقساط تأمين غير مكتسبة	١٠١,٤٠٦	١٢٦,٣١٥
عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة	٣,٠٩٧	١,٧٥١
مطالبات قائمة	١٠٧,٤٧٩	٥,٨٤٦
المطالبات المتكبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى	(٦٣,٩٩٨)	١٠٢,٧٢١
مطلوب إلى طرف ذي علاقة	(١٧١)	٦٣٣
التزامات منافع موظفين مدفوعة	(١,٠٨٣)	(٢,٠٥٢)
زكاة وضريبة الدخل المدفوعة	(١٦,٥٥٦)	(١٥,١٩١)
إيرادات مستحقة لساما	١٨٢	١,٠٢٥
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	١٠,١٨١	٢١٣,٧٧٤

(تتمة)

Paul Adam

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠٢٠	٢٠٢١
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)

إيضاح

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
إيداعات في ودائع قصيرة الأجل	(٥١١,٧٢١)	(٤٦٥,٩١٨)
متحصلات من استبعاد ودائع قصيرة الأجل	٦٤٨,٥٦٨	٥٢٣,٤١٧
شراء استثمارات	(١٢١,٨٠٤)	(٢٥١,٥٧٧)
متحصلات من استبعاد استثمارات	٤٤,١١٧	١٤,٢٦٩
متحصلات من استبعاد ودائع طويلة الأجل	٢٠,٠٠٠	-
شراء ممتلكات ومعدات	(١٢,٨١٧)	(١,٧٩٧)
شراء موجودات غير ملموسة	(٨٨٧)	(١,٧٣٦)
صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية	٦٥,٤٥٦	(١٨٣,٣٤٢)

التدفقات النقدية من نشاط تمويلي		
احتياطي حصة الأداء - تسويات	(٥٢٦)	(٨٥١)

صافي (النقص) / الزيادة في نقد وما يماثله		
نقد وما يماثله في بداية الفترة	٢٧٨,٧٠٤	(١٧٤,٠١٢)
نقد وما يماثله في نهاية الفترة	٢٣٤,٨٤٠	٣٣١,٠٣٦
	٥١٣,٥٤٤	١٥٧,٠٢٤

٤

معلومات تكميلية غير نقدية:		
تغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع	(١,٣٩٤)	٢,٦٠٧

٦

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)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 السعودية (السعودية) "الشركة" بموجب المرسوم الملكي رقم م/٣٦ بتاريخ ٢٧ جمادى الثاني ١٤٢٩ هـ (١ يوليو ٢٠٠٨) (تاريخ التأسيس). تأسست الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ق/١٩٢ بتاريخ ١٠ جمادى الثاني ١٤٣٠ هـ (٣ يونيو ٢٠٠٩) (تاريخ التأسيس). إن الشركة مسجلة في المملكة السعودية بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٧١٢٠٣ صادر في الرياض بتاريخ ٢٠ رجب ١٤٣٠ هـ (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 ١٤٣١ هـ (الموافق ٢٦ يناير ٢٠١٠). بدأت الشركة مزاولة عمليات التأمين بتاريخ ٤ ربيع الأول ١٤٣١ هـ (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 مساهميها اكسا ميديتارينين القابضة إس آيه ("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.ك.ع 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 (الخليجية) 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 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، واستثمارات، 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 اكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 والموافقة 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 ٤٣ إلى ٥٤ 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 لإعداد التقارير المالية 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 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 كورونا (كوفيد-١٩) كجائحة اعترافاً 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.

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

٢ أسس الإعداد (تتمة)

(ب) أحكام وتقديرات وافتراسات محاسبية مؤثرة

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

الاحتياطات الفنية للسيارات

لمواجهة جائحة كوفيد-١٩، أصدرت البنك المركزي السعودي 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 وخلفت 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 بمبلغ ٠,٩ مليون ريال سعودي في صافي الأقساط التأمينية المكتسبة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 للاحتياطيات كان كافياً.

الاحتياطيات 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 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ لاختبار كفاية المطلوبات. بناءً على نتائج تقييم الإدارة، كانت الاحتياطيات الفنية الحالية للشركة كافية، وبالتالي، لم يتم تسجيل أي مبلغ إضافي في الاحتياطيات الفنية الصحية للشركة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

موجودات مالية أخرى

لثقلية 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 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 لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١. وتستمر الشركة في مراقبة الوضع عن كثب.

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

٢ أسس الإعداد (تتمة)

(ب) أحكام وتقديرات وأحكام 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. تشتمل هذه الطرق على عدد من الافتراضات مصرح بها أو ضمنية والمتعلقة بقيم التسوية المتوقعة لها وأنماط تسوية المطالبات.

(٣) انخفاض قيمة الأقساط وأرصدة إعادة التأمين المدينة والشهرة

يتم تقدير للمبالغ غير القابلة للتحصيل 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 حدة. 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.

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

٢ أسس الإعداد (تتمة)

(ج) موسمية العمليات

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

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 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 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 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 اكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٢١,٣٦٤	٨٦,٠٠٣
١٣٥,٦٦٠	٢٤٥,٠٣٣
١٥٧,٠٢٤	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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١، تم إيداع الودائع لدى بنوك محلية بفترات استحقاق أصلية أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع، وقد حققت دخلاً مالياً بنسبة تتراوح بين ٠,٦٠٪ إلى ٠,٨٨٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٠,٦٠٪ إلى ١,٠٠٪) سنوياً.

٥ أقساط وأرصدة إعادة تأمين مدينة - بالصافي

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣٣٣,٣٥٤	٢٢٠,٠٦٩
٤٨٥	٢٦٣
٨,٠٣٣	١٥,٧٦٢
٢٨,٠٠٦	٢٣,٧٦٥
٣٦٩,٨٧٨	٢٥٩,٨٥٩
(٤٠,١٥٠)	(٤٥,٥٥١)
٣٢٩,٧٢٨	٢١٤,٣٠٨

حاملو وثائق التأمين

الوسطاء والوكلاء

أطراف ذات علاقة

معيدي التأمين ومؤمنين آخرين

ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

فيما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٤٥,٥٥١	٤٥,٥٣٧
٨٣٨	١٤
(٦,٢٣٩)	-
٤٠,١٥٠	٤٥,٥٥١

الرصيد في بداية الفترة / السنة

مخصص للفترة/ للسنة

مشطوبات خلال الفترة / السنة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة اكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ استثمارات

تصنف الاستثمارات كالاتي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٨١٣,٤٢٨	٦٨٩,١٧٨	عمليات التأمين
٧٨,٧٨١	٧٨,٧٨٦	متاحة للبيع
٨٩٢,٢٠٩	٧٦٧,٩٦٤	محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق المجموع
٣٥٢,٥٥٠	٢٣٦,٦١٨	عمليات المساهمين
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	متاحة للبيع
٤١٢,٥٥٠	٢٩٦,٦١٨	محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق المجموع
١,٣٠٤,٧٥٩	١,٠٦٤,٥٨٢	مجموع الاستثمارات

تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ 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 ٣١ يناير ٢٠٢١
١٣٥,٨٨٥	١١٥,٦٩٢	٢٥١,٥٧٧	مشتريات
(٤,٦١٨)	(٩,٦٥٢)	(١٤,٢٧٠)	استيعادات
(٤٢٠)	(٩١)	(٥١١)	إطفاء العلاوة
٦٢٦	١٥٣	٧٧٩	زيادة الخصم
(٧,٢٢٣)	٩,٨٣٠	٢,٦٠٧	التغيرات في القيمة العادلة
٨١٣,٤٢٨	٣٥٢,٥٥٠	١,١٦٥,٩٧٨	كما في ٣١ يونيو 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 اكسا للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ استثمارات (تتمة)

فيما يلي حركة الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

عمليات التأمين	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	عمليات المساهمين	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
الرصيد الافتتاحي	٧٨,٧٨٦	٧٨,٨٠٥	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
إطفاء العلاوة	(٥)	(١٩)	-	-	-
الرصيد الختامي	٧٨,٧٨١	٧٨,٧٨٦	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠

٧ المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١٧,٤٧٣	٨,٩٨٦	إيرادات مستحقة
٨,٣٨٢	٤,٣٣٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣,١٧٨	٣,١١٢	ذمم مدينة من منافذ
٩٥٣	١,٠٤٦	ذمم مدينة للموظفين
٣٨٥	٢,١٠٩	أخرى
٣٠,٣٧١	١٩,٥٨٩	

٨ احتياطات فنية

١-٨ صافي المطالبات القائمة والاحتياطات

يشتمل صافي المطالبات القائمة والاحتياطات على ما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٤٧٢,٨٠٩	٣٥٠,٥٦٠	مطالبات قائمة
(٧٦,٦٢٦)	(٦١,٨٥٦)	ناقصاً: القيمة القابلة للتحقق من استرداد الحطام والخردة
٣٩٦,١٨٣	٢٨٨,٧٠٤	مطالبات متكبدة وغير مبلغ عنها
٦٩٢,٧٢٣	٧٥٨,٠٦٨	احتياطي مصاريف تعديل الخسارة غير المخصصة
٩,٤٤٧	٨,١٠٠	ناقصاً:
١,٠٩٨,٣٥٣	١,٠٥٤,٨٧٢	- حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة
(١٤٣,١٤٠)	(٧٤,٩٨٨)	- حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها
(٧٣,٣٠٩)	(٧٣,٠٨٠)	واحتياطات أخرى
(٢١٦,٤٤٩)	(١٤٨,٠٦٨)	
٨٨١,٩٠٤	٩٠٦,٨٠٤	صافي المطالبات القائمة والاحتياطات

شركة اكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ احتياطات فنية (تنمة)

٢-٨ الحركة في صافي أقساط تأمين غير مكتسبة (تنمة)

تشتمل الحركة في أقساط غير مكتسبة على ما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١			
الإجمالي	إعادة التأمين	الصافي	
٤٨٦,٧٠٩	(٢٣,٤٥٥)	٤٦٣,٢٥٤	الرصيد كما في بداية الفترة
٨١٣,٣٥٦	(٨٢,٤٧٥)	٧٣٠,٨٨١	أقساط مكتسبة خلال الفترة
(٧١١,٩٥٠)	٧٢,١١٠	(٦٣٩,٨٤٠)	أقساط مكتسبة خلال الفترة
٥٨٨,١١٥	(٣٣,٨٢٠)	٥٥٤,٢٩٥	الرصيد كما في نهاية الفترة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			
الإجمالي	إعادة التأمين	الصافي	
٤٥٩,١٩٠	(١٩,٢٦١)	٤٣٩,٩٢٩	الرصيد كما في بداية السنة
١,٤١٧,٨٢٦	(١٢٩,٥٨٥)	١,٢٨٨,٢٤١	أقساط تأمين مكتسبة خلال السنة
(١,٣٩٠,٣٠٧)	١٢٥,٣٩١	(١,٢٦٤,٩١٦)	أقساط تأمين مكتسبة خلال السنة
٤٨٦,٧٠٩	(٢٣,٤٥٥)	٤٦٣,٢٥٤	الرصيد كما في نهاية السنة

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

٩ موجودات حق الاستخدام ومطلوبات إيجارية

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٢٧,٠٨٦	٢٧,٠٨٦	موجودات حقوق الاستخدام - مباني
-	-	التكلفة
٢٧,٠٨٦	-	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٢٧,٠٨٦	-	إضافات
٢٧,٠٨٦	-	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
(٣,٩٦٤)	(١,٠٨٢)	الاستهلاك المتراكم
(١,٣٢١)	(٢,٨٨٢)	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
(٥,٢٨٥)	(٣,٩٦٤)	المحمل للفترة / للسنة
٢١,٨٠١	٢٣,١٢٢	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
٢١,٨٠١	٢٣,١٢٢	صافي القيمة الدفترية
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٣,١٨٣	٣,١٨٣	مطلوبات إيجارية
١٢,٧٣٢	١٢,٧٣٢	خلال سنة واحدة
٩,٥٤٩	٩,٥٤٩	أكثر من سنة حتى خمس سنوات
٢٥,٤٦٤	٢٥,٤٦٤	أكثر من خمس سنوات
(٣,٢٦٧)	(٣,٦٨٣)	نفقات التمويل المستقبلية
٢٢,١٩٧	٢١,٧٨١	مجموع المطلوبات الإيجارية

بلغت مصروفات الفوائد على عقود الإيجار ٠,٢ مليون ريال سعودي و ٠,٤ مليون ريال سعودي خلال فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ، على التوالي ، والمعروضة ضمن بند "إيرادات أخرى - بالصافي" في قائمة الدخل الأولية الموجزة (فترتا الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ : ٠,٢ مليون ريال سعودي و ٠,٢ مليون ريال سعودي على التوالي).

بلغت مصاريف عقود الإيجار قصيرة الأجل التي تم إنفاقها خلال فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ٠,٩ مليون ريال سعودي و ٢,٠ مليون ريال سعودي على التوالي (لفترتي ثلاثة أشهر وستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ : ١,٣ مليون ريال سعودي و ٢,٦ مليون ريال سعودي على التوالي).

١٠ ارتباطات ومطلوبات محتملة

(١) أصدرت الشركة عدة ضمانات بنكية بمبلغ ٣٦,٤ 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 قائمة 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
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 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.

القيمة العادلة				
القيمة الدفترية	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
٣٠ يونيو ٢٠٢١				
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة (عمليات تأمين)				
استثمارات متاحة للبيع	٦٨٦,٢٥٤	-	-	٦٨٦,٢٥٤
- سندات حكومية	١٠٦,٩٢٦	-	-	١٠٦,٩٢٦
- سندات أخرى	٢٠,٢٤٨	-	-	٢٠,٢٤٨
- صناديق استثمار	٨١٣,٤٢٨	-	-	٨١٣,٤٢٨

موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة (عمليات مساهمين)				
استثمارات متاحة للبيع	٢٤٧,٨٦٢	-	-	٢٤٧,٨٦٢
- سندات حكومية	٢٧,٨١٩	-	-	٢٧,٨١٩
- سندات أخرى	٨,٢٤١	-	-	٨,٢٤١
- صناديق استثمار	٦٨,٦٢٨	-	-	٦٨,٦٢٨
- حقوق ملكية	٣٥٢,٥٥٠	-	-	٣٥٢,٥٥٠

شركة اكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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				
- 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				
- 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 التركزات 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 يماثله، والودائع قصيرة الأجل، وصافي أقساط وأرصدة إعادة التأمين المدينة، والاستثمارات، والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى، والودائع طويلة الأجل، والممتلكات والمعدات، وموجودات حق الاستخدام، 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 المطلوبات 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، والأرباح المستحقة إلى ساما. وبالتالي، يتم إضافتهم إلى المطلوبات غير الموزعة.

شركة اكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ معلومات قطاعية (تتمة)

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

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

١٢ معلومات قطاعية (تنمة)

إن المعلومات المتعلقة بالقطاع المقدمة إلى مجلس إدارة الشركة للقطاعات المفصّل عنها لمجموع موجودات ومطلوبات الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ومجموع إيراداتها ومصاريفها وصافي دخلها لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ مبينة كما يلي:

٣١ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)

عمليات التأمين

مركبات	ممتلكات وحوادث	الصحة	الحماية	المجموع	عمليات المساهمين	المجموع الكلي
-	٢٦,٢٨٨	٧,١٢٢	٤١٠	٣٣,٨٢٠	-	٣٣,٨٢٠
٤,٣١١	١٢٦,٧٠٢	٢,٦٦٥	٩,٤٦٢	١٤٣,١٤٠	-	١٤٣,١٤٠
١٥,٥٣٢	٤٨,١٦٠	-	٩,٦١٧	٧٣,٣٠٩	-	٧٣,٣٠٩
٢٨,٣٣٦	٨,٨٧٦	١٠,٧١٨	٨٠٢	٤٨,٧٣٢	-	٤٨,٧٣٢
٤٨,١٧٩	٢١٠,٠٢٦	٢٠,٥٠٥	٢٠,٢٩١	٢٩٩,٠٠١	-	٢٩٩,٠٠١
				١,٧١٥,٥٣٧	٩٧٣,٤٨٧	٢,٦٨٩,٠٢٤
				٢,٠١٤,٥٣٨	٩٧٣,٤٨٧	٢,٩٨٨,٠٢٥

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

واحتياطات 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 واحتياطات أخرى

مطلوبات القطاع

مطلوبات وحقوق ملكية غير مخصصة

مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

٣٠٤,١٧٣	٩٣,٩٦٢	١٨٤,٠٤٩	٥,٩٣١	٥٨٨,١١٥	-	٥٨٨,١١٥
-	٤,٩١٥	١,٤٣٤	١١٢	٦,٤٦١	-	٦,٤٦١
٣٨,٠٨٨	٢٧٣,٢٤٩	٦٧,٩٩٢	١٦,٨٥٤	٣٩٦,١٨٣	-	٣٩٦,١٨٣
٤١٩,٢٩٤	٢٠٢,٤٤٦	٥٢,٣٠٩	٢٨,١٢١	٧٠٢,١٧٠	-	٧٠٢,١٧٠
٧٦١,٥٥٥	٥٧٤,٥٧٢	٣٠٥,٧٨٤	٥١,٠١٨	١,٦٩٢,٩٢٩	-	١,٦٩٢,٩٢٩
				٣٢١,٦٠٩	٩٧٣,٤٨٧	١,٢٩٥,٠٩٦
				٢,٠١٤,٥٣٨	٩٧٣,٤٨٧	٢,٩٨٨,٠٢٥

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

١٢ معلومات قطاعية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)

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

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

شركة اكسا للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

١٢ معلومات قطاعية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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

مركبات	ممتلكات وحوادث	الصحة	الحماية	عمليات التأمين		المجموع الكلية
				المجموع	عمليات المساهمين	
٥٢,٢٧٣	٢١,١٦٨	٧٢,٠١٤	-	١٤٥,٤٥٥	-	١٤٥,٤٥٥
١٤,٣٨٢	٢١,٢٨٩	٤,٥٧١	١٣,٢١٩	٥٣,٤٦١	-	٥٣,٤٦١
٥,٤٥٣	٥,٢٨٨	٦٣٠	-	١١,٣٧١	-	١١,٣٧١
١,٠٦٣	٢,٠٨٢	-	-	٣,١٤٥	-	٣,١٤٥
٣٤,٣٨٧	١٧,٩٢٧	٤,١٨٨	-	٥٦,٥٠٢	-	٥٦,٥٠٢
-	١,٨٣١	-	-	١,٨٣١	-	١,٨٣١
١٠٧,٥٥٨	٦٩,٥٨٥	٨١,٤٠٣	١٣,٢١٩	٢٧١,٧٦٥	-	٢٧١,٧٦٥
٢,٦٤٩	(٢٠,٢٥٣)	(٤٥٥)	(٢,١٥١)	(٢٠,٢١٠)	-	(٢٠,٢١٠)
-	(٣,٩٧٠)	-	(٥,٣١٨)	(٩,٢٨٨)	-	(٩,٢٨٨)
٢,٦٤٩	(٢٤,٢٢٣)	(٤٥٥)	(٧,٤٦٩)	(٢٩,٤٩٨)	-	(٢٩,٤٩٨)
١١٠,٢٠٧	٤٥,٣٦٢	٨٠,٩٤٨	٥,٧٥٠	٢٤٢,٢٦٧	-	٢٤٢,٢٦٧
٧٢,٥١٨	(٣٣٠)	١٨,٦٨٠	٢,٧٩٩	٩٣,٦٦٧	-	٩٣,٦٦٧
-	(١,٣٥٨)	(٣,٤٣٦)	(٢٦٩)	(٥,٠٦٣)	-	(٥,٠٦٣)
١٨٢,٧٢٥	٤٣,٦٧٤	٩٦,١٩٢	٨,٢٨٠	٣٣٠,٨٧١	-	٣٣٠,٨٧١
-	٣,٥٩٤	٨٠٥	٩٢	٤,٤٩١	-	٤,٤٩١
١٨٢,٧٢٥	٤٧,٢٦٨	٩٦,٩٩٧	٨,٣٧٢	٣٣٥,٣٦٢	-	٣٣٥,٣٦٢

(تتمة)

شركة اكسا للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

١٢ معلومات قطاعية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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

مركبات	ممتلكات وحوادث	الصحة	الحماية	المجموع	عمليات المساهمين	المجموع الكلي
١٣٦,٧٠٢	٨,٩٤٢	٩٦,١٨٠	٧,٠٧٥	٢٤٨,٨٩٩	-	٢٤٨,٨٩٩
(٣٠٨)	(٧,٣٣٨)	(٣,٤٢٩)	(٣,٩٩٠)	(١٥,٠٦٥)	-	(١٥,٠٦٥)
١٣٦,٣٩٤	١,٦٠٤	٩٢,٧٥١	٣,٠٨٥	٢٣٣,٨٣٤	-	٢٣٣,٨٣٤
١٦,٦٤٧	٢٩,٧٠٤	(٣,٢٣٣)	٥,٠٩٣	٤٨,٢١١	-	٤٨,٢١١
(١٥٩)	(١٩,٩٢٨)	(٤٥٢)	(٣,٢٣٩)	(٢٣,٧٧٨)	-	(٢٣,٧٧٨)
(١٨,٦٥٤)	(١,٢٥٣)	(٤٢٦)	٢,٥٧٨	(١٧,٧٥٥)	-	(١٧,٧٥٥)
(١)	٣,٤٨٩	-	(١,٤٨٢)	٢,٠٠٦	-	٢,٠٠٦
١٣٤,٢٢٧	١٣,٦١٦	٨٨,٦٤٠	٦,٠٣٥	٢٤٢,٥١٨	-	٢٤٢,٥١٨
١٦,٠٢٧	٧,٤٨٥	٥,٩١٢	٢,٣٨٢	٣١,٨٠٦	-	٣١,٨٠٦
١٥٠,٢٥٤	٢١,١٠١	٩٤,٥٥٢	٨,٤١٧	٢٧٤,٣٢٤	-	٢٧٤,٣٢٤
٣٢,٤٧١	٢٦,١٦٧	٢,٤٤٥	(٤٥)	٦١,٠٣٨	-	٦١,٠٣٨
						(تتمة)

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

١٢ معلومات قطاعية (تتمة)

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

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

مجموع الدخل قبل فائض التوزيع والضريبة الدخل

الفائض العائد لعمليات التأمين
مجموع الدخل للفترة العائد للمساهمين

مصروف الزكاة
مصروف ضريبة الدخل
مجموع الدخل للفترة العائد للمساهمين

مركبات	ممتلكات وحوادث	عمليات التأمين			عمليات المساهمين	المجموع الكلي
		الصحة	الحماية	المجموع		
(١٩,١٤٦)	(٥,٦١٩)	(١٢,٥٧٥)	(١,٠٩١)	(٣٨,٤٣١)	(٦٤٠)	(٣٩,٠٧١)
-	-	-	-	٨,٩٧٣	٧,١٨٣	١٦,١٥٦
(١٩,١٤٦)	(٥,٦١٩)	(١٢,٥٧٥)	(١,٠٩١)	(٢٩,٤٥٨)	٦,٥٤٣	(٢٢,٩١٥)
						٣٨,١٢٣
						(٣,١٥٩)
						٣٤,٩٦٤
						(٤,٢٤٨)
						(٢,٦٣٤)
						٢٨,٠٨٢

شركة اكسا للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

١٢ معلومات قطاعية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 مكتسبة

صافي أقساط التأمين المكتسبة

عمولات إعادة التأمين

مجموع الإيرادات

المجموع الكي	عمليات المساهمين	عمليات التأمين				ممتلكات وحوادث	مركبات
		المجموع	الحماية	الصحة	ممتلكات		
١٧,٥٩٢	-	١٧,٥٩٢	-	١,١٧٠	٢,١٠٩	١٤,٣١٣	
١٩٣,٧١٨	-	١٩٣,٧١٨	٩,٨١١	٧٢,٨٢٨	٧٠,٥٦٣	٤٠,٥١٦	
٣,٢٣١	-	٣,٢٣١	-	٢,٢٢٤	٣٠١	٧٠٦	
١,٣٨٤	-	١,٣٨٤	-	٩٥٣	١٢٩	٣٠٢	
٤٨,٦٩٧	-	٤٨,٦٩٧	-	١,٧٩٠	٦٣	٤٦,٨٤٤	
٢,٨٩٠	-	٢,٨٩٠	-	-	٢,٨٩٠	-	
٢٦٧,٥١٢	-	٢٦٧,٥١٢	٩,٨١١	٧٨,٩٦٥	٧٦,٠٥٥	١٠٢,٦٨١	
(٣٦,٧٩٠)	-	(٣٦,٧٩٠)	(٥,٩٩٢)	(٣,٣٣٠)	(٢٦,٥٩١)	(٨٧٧)	
(١,٩٧٧)	-	(١,٩٧٧)	-	-	(١,٩٧٧)	-	
(٣٨,٧٦٧)	-	(٣٨,٧٦٧)	(٥,٩٩٢)	(٣,٣٣٠)	(٢٨,٥٦٨)	(٨٧٧)	
٢٢٨,٧٤٥	-	٢٢٨,٧٤٥	٣,٨١٩	٧٥,٦٣٥	٤٧,٤٨٧	١٠١,٨٠٤	
٧٢,٠٦٢	-	٧٢,٠٦٢	٢,٦٤٠	١٦,٧١٦	(١٩,٤٤٨)	٧٢,١٥٤	
٦,٧١٢	-	٦,٧١٢	(٥٤١)	٤٢٦	٦,٨٢٧	-	
٣٠٧,٥١٩	-	٣٠٧,٥١٩	٥,٩١٨	٩٢,٧٧٧	٣٤,٨٦٦	١٧٣,٩٥٨	
٢,٨٧٧	-	٢,٨٧٧	١٥٤	٦٨٧	٢,٠٣٦	-	
٣١٠,٣٩٦	-	٣١٠,٣٩٦	٦,٠٧٢	٩٣,٤٦٤	٣٦,٩٠٢	١٧٣,٩٥٨	

(تتمة)

شركة اكسا للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

١٢ معلومات قطاعية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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

مركبات	ممتلكات وحوادث	الصحة	الحماية	المجموع	عمليات المساهمين	المجموع الكلي
٦٨,٨٢٠	٣,٠٣٢	٥٥,٣٨٨	١,٩٨٢	١٢٩,٢٢٢	-	١٢٩,٢٢٢
(١٦٦)	٢,٦١٣	(٧٧١)	(٨٩٦)	٧٨٠	-	٧٨٠
٦٨,٦٥٤	٥,٦٤٥	٥٤,٦١٧	١,٠٨٦	١٣٠,٠٠٢	-	١٣٠,٠٠٢
(٧,٠٠٨)	٩,٠٠٨	١,٥٤٠	٤,١٨٦	٧,٧٢٦	-	٧,٧٢٦
١١٩	٦٢٢	٧٨	(٢,٥١٩)	(١,٧٠٠)	-	(١,٧٠٠)
٦٤,٨٦٢	(٨,٩٨٦)	١٨,٦٣٧	١٨٦	٧٤,٦٩٩	-	٧٤,٦٩٩
٥٥	١١,٥٠٥	(٣٨٣)	(٢٨)	١١,١٤٩	-	١١,١٤٩
١٢٦,٦٨٢	١٧,٧٩٤	٧٤,٤٨٩	٢,٩١١	٢٢١,٨٧٦	-	٢٢١,٨٧٦
١٠,٥٦٤	٥,٤٨٨	٦,٦٤٨	١,٦٩٥	٢٤,٣٩٥	-	٢٤,٣٩٥
١٣٧,٢٤٦	٢٣,٢٨٢	٨١,١٣٧	٤,٦٠٦	٢٤٦,٢٧١	-	٢٤٦,٢٧١
٣٦,٧١٢	١٣,٦٢٠	١٢,٣٢٧	١,٤٦٦	٦٤,١٢٥	-	٦٤,١٢٥
						(تتمة)

شركة اكسا للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ معلومات قطاعية (تنمة)

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

(مصاريف) إيرادات تشغيلية أخرى

مصاريف عمومية وإدارية

إيرادات أخرى - بالصافي

مجموع المصاريف التشغيلية الأخرى - بالصافي

مجموع الدخل قبل فائض التوزيع والזكاة وضريبة الدخل

الفائض العائد لعمليات التأمين

مجموع الدخل للفترة العائد إلى المساهمين

مصرف الزكاة

مصرف ضريبة الدخل

مجموع الدخل للفترة العائد إلى المساهمين

مركبات	ممتلكات وحوادث	عمليات التأمين			عمليات المساهمين	المجموع الكلي
		الصحة	الحماية	المجموع		
(٢٢,٨٤٥)	(٤,٢٠٦)	(١٢,١٨٢)	(٧٧٦)	(٤٠,٠٠٩)	(٣٨٩)	(٤٠,٣٩٨)
-	-	-	-	١٠,٨٣٣	٣,٩٢٩	١٤,٧٦٢
(٢٢,٨٤٥)	(٤,٢٠٦)	(١٢,١٨٢)	(٧٧٦)	(٢٩,١٧٦)	٣,٥٤٠	(٢٥,٦٣٦)
٣٨,٤٨٩						
(٣,٤٩٥)						
٣٤,٩٩٤						
(٣,٦٤١)						
(٢,٦٥٤)						
٢٨,٦٩٩						

شركة اكسا للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

١٢ معلومات قطاعية (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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

عمليات التأمين

مركبات	ممتلكات وحوادث	الصحة	الحماية	المجموع	عمليات المساهمين	المجموع الكلّي
٢٣٤,٣١٣	٥٥,٠٢٠	١٨٥,٢٠٧	-	٤٧٤,٥٤٠	-	٤٧٤,٥٤٠
٩٠,٣٦٤	٣٩,١٣٦	١٩,٣٧٦	٣٤,٠٩٣	١٨٢,٩٦٩	-	١٨٢,٩٦٩
١٧,٥١١	١٧,١٠٩	١,٩٨٩	-	٣٦,٦٠٩	-	٣٦,٦٠٩
٣,٣٢٤	٢,٧٩٧	-	-	٦,١٢١	-	٦,١٢١
٦٩,٢٠٧	٣٠,٨٧٧	١٠,٢٩٨	-	١١٠,٣٨٢	-	١١٠,٣٨٢
-	٢,٧٣٥	-	-	٢,٧٣٥	-	٢,٧٣٥
٤١٤,٧١٩	١٤٧,٦٧٤	٢١٦,٨٧٠	٣٤,٠٩٣	٨١٣,٣٥٦	-	٨١٣,٣٥٦
١,٢٦٦	(٤٦,٨١١)	(١٤,٠٤٨)	(٩,٩٨٩)	(٦٩,٥٨٢)	-	(٦٩,٥٨٢)
-	(٧,٥٧٥)	-	(٥,٣١٨)	(١٢,٨٩٣)	-	(١٢,٨٩٣)
١,٢٦٦	(٥٤,٣٨٦)	(١٤,٠٤٨)	(١٥,٣٠٧)	(٨٢,٤٧٥)	-	(٨٢,٤٧٥)
٤١٥,٩٨٥	٩٣,٢٨٨	٢٠٢,٨٢٢	١٨,٧٨٦	٧٣٠,٨٨١	-	٧٣٠,٨٨١
(٦٤,٧٣٣)	(١٩,٢٢٥)	(١٥,٨٤٢)	(١,٦٠٦)	(١٠١,٤٠٦)	-	(١٠١,٤٠٦)
-	٤,٢١٧	٦,٠٩٧	٥١	١٠,٣٦٥	-	١٠,٣٦٥
٣٥١,٢٥٢	٧٨,٢٨٠	١٩٣,٠٧٧	١٧,٢٣١	٦٣٩,٨٤٠	-	٦٣٩,٨٤٠
١,١٦٢	٥,٧٤٧	١,٦٦٢	٢١٩	٨,٧٩٠	-	٨,٧٩٠
٣٥٢,٤١٤	٨٤,٠٢٧	١٩٤,٧٣٩	١٧,٤٥٠	٦٤٨,٦٣٠	-	٦٤٨,٦٣٠

(تتمة)

شركة اكسا للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

١٢ معلومات قطاعية (تتمة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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

لتغيرات 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

مركبات	ممتلكات وحوادث	الصحة	الحماية	المجموع	عمليات المساهمين	المجموع الكلي
٢٨٠,٥٦٢	١٣,٣٣٢	١٩٥,١٤٩	١٤,٩٦٣	٥٠٤,٠٠٦	-	٥٠٤,٠٠٦
(٤٦١)	(٧,٧١٧)	(٥,٧٩٥)	(٧,٧١٠)	(٢١,٦٨٣)	-	(٢١,٦٨٣)
٢٨٠,١٠١	٥,٦١٥	١٨٩,٣٥٤	٧,٢٥٣	٤٨٢,٣٢٣	-	٤٨٢,٣٢٣
١٧,٨١٤	٨٢,٠٣٨	(١,٤٠٧)	٩,٠٣٤	١٠٧,٤٧٩	-	١٠٧,٤٧٩
(٥٨٨)	(٥٩,٣٨١)	(١,٤٧٢)	(٦,٧١١)	(٦٨,١٥٢)	-	(٦٨,١٥٢)
(٥٧,٨٣٣)	٢,٠٩٦	(١٢,٦٩٧)	٤,٤٣٦	(٦٣,٩٩٨)	-	(٦٣,٩٩٨)
١٠٠	٢,٧١٥	٥٨٩	(٣,٦٣٣)	(٢٢٩)	-	(٢٢٩)
٢٣٩,٥٩٤	٣٣,٠٨٣	١٧٤,٣٦٧	١٠,٣٧٩	٤٥٧,٤٢٣	-	٤٥٧,٤٢٣
٣٠,٩٨١	١٣,٥٨٧	١٢,٢٢٣	٤,٥٣٣	٦١,٣٢٤	-	٦١,٣٢٤
٢٧٠,٥٧٥	٤٦,٦٧٠	١٨٦,٥٩٠	١٤,٩١٢	٥١٨,٧٤٧	-	٥١٨,٧٤٧
٨١,٨٣٩	٣٧,٣٥٧	٨,١٤٩	٢,٥٣٨	١٢٩,٨٨٣	-	١٢٩,٨٨٣

(تتمة)

شركة اكسا للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

١٢ معلومات قطاعية (تتمة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)

(مصاريف) إيرادات تشغيلية أخرى

مصاريف عمومية وإدارية

إيرادات أخرى - بالصافي

مجموع المصاريف التشغيلية الأخرى - بالصافي

مجموع الدخل قبل فائض التوزيع والזكاة وضريبة الدخل

الفائض العائد لعمليات التأمين

مجموع الدخل للفترة العائد للمساهمين

مصرف الزكاة

مصرف ضريبة الدخل

مجموع الدخل للفترة العائد إلى المساهمين

مركبات	ممتلكات وحوادث	عمليات التأمين			عمليات المساهمين	المجموع الكلي
		الصحة	الحماية	المجموع		
(٤٢,٥٢٠)	(٩,٤٧٦)	(٢٣,٣٧٣)	(٢,٠٨٦)	(٧٧,٤٥٥)	(٩٨٩)	(٧٨,٤٤٤)
-	-	-	-	٢٣,٤٧٩	١١,٤١٢	٣٤,٨٩١
(٤٢,٥٢٠)	(٩,٤٧٦)	(٢٣,٣٧٣)	(٢,٠٨٦)	(٥٣,٩٧٦)	١٠,٤٢٣	(٤٣,٥٥٣)
٨٦,٣٣٠						
(٧,٥٩١)						
٧٨,٧٣٩						
(٨,١٧٢)						
(٥,٩٢٤)						
٦٤,٦٤٣						

شركة اكسا للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

١٢ معلومات قطاعية (تتمة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 مكتسبة

صافي أقساط التأمين المكتسبة

عمولات إعادة التأمين

مجموع الإيرادات

عمليات التأمين

مركبات	ممتلكات وحوادث	الصحة	الحماية	المجموع	عمليات المساهمين	المجموع الكلي
٢٤٣,٦٣٣	١٤,٤٥٢	٣٩,١٣٧	-	٢٩٧,٢٢٢	-	٢٩٧,٢٢٢
١٠٠,٨٦٦	١١٧,٦٤٦	١٤٨,٥٩٨	٢٢,١٤٩	٣٨٩,٢٥٩	-	٣٨٩,٢٥٩
٢,٥٥٣	١,٩٠٩	٧,٥٩٦	-	١٢,٠٥٨	-	١٢,٠٥٨
١,٠٩٤	٨١٨	٣,٢٥٦	-	٥,١٦٨	-	٥,١٦٨
٨٨,١٤٠	٧٩٤	١٦,٢١٣	-	١٠٥,١٤٧	-	١٠٥,١٤٧
-	٢,٩٢٤	-	-	٢,٩٢٤	-	٢,٩٢٤
٤٣٦,٢٨٦	١٣٨,٥٤٣	٢١٤,٨٠٠	٢٢,١٤٩	٨١١,٧٧٨	-	٨١١,٧٧٨
(١,٩٦٣)	(٤٥,٦٦٢)	(١٠,٧٣٨)	(١٠,٥٨٦)	(٦٨,٩٤٩)	-	(٦٨,٩٤٩)
-	(٣,٠٣٢)	-	-	(٣,٠٣٢)	-	(٣,٠٣٢)
(١,٩٦٣)	(٤٨,٦٩٤)	(١٠,٧٣٨)	(١٠,٥٨٦)	(٧١,٩٨١)	-	(٧١,٩٨١)
٤٣٤,٣٢٣	٨٩,٨٤٩	٢٠٤,٠٦٢	١١,٥٦٣	٧٣٩,٧٩٧	-	٧٣٩,٧٩٧
(٧٦,١٠٢)	(٢٩,١٩٢)	(٢٠,٨٩١)	(١٣٠)	(١٢٦,٣١٥)	-	(١٢٦,٣١٥)
-	٦,٢٢٠	٥,٣٢٦	(٧٠٢)	١٠,٨٤٤	-	١٠,٨٤٤
٣٥٨,٢٢١	٦٦,٨٧٧	١٨٨,٤٩٧	١٠,٧٣١	٦٢٤,٣٢٦	-	٦٢٤,٣٢٦
-	٣,٩٤١	١,٢٥٦	٨٨٥	٦,٠٨٢	-	٦,٠٨٢
٣٥٨,٢٢١	٧٠,٨١٨	١٨٩,٧٥٣	١١,٦١٦	٦٣٠,٤٠٨	-	٦٣٠,٤٠٨

(تتمة)

شركة اكسا للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

١٢ معلومات قطاعية (تتمة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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

مركبات	ممتلكات وحوادث	عمليات التأمين			عمليات المساهمين	المجموع الكل
		الصحة	الحماية	المجموع		
٢٠٥,٤٣٤	١٤,٤٨٦	١٢٩,١٠٤	٤,١٩٣	٣٥٣,٢١٧	-	٣٥٣,٢١٧
(١,٠١٣)	(٤,٦٥٧)	(١,٦٢٣)	(١,٦٣٣)	(٨,٩٢٦)	-	(٨,٩٢٦)
٢٠٤,٤٢١	٩,٨٢٩	١٢٧,٤٨١	٢,٥٦٠	٣٤٤,٢٩١	-	٣٤٤,٢٩١
(١٠,٥٥٩)	٤,٣٥٤	٧,٠٥٤	٤,٩٩٧	٥,٨٤٦	-	٥,٨٤٦
٣١٤	٧,٥٢١	(٣٨٨)	(٢,٨٤٥)	٤,٦٠٢	-	٤,٦٠٢
٦٦,٠٨٠	١٧,٢٢٩	١٧,٠٧٦	٢,٣٣٦	١٠٢,٧٢١	-	١٠٢,٧٢١
٢,٧٦٥	(٩,٣٩٢)	(٧٩٩)	(٦١٤)	(٨,٠٤٠)	-	(٨,٠٤٠)
٢٦٣,٠٢١	٢٩,٥٤١	١٥٠,٤٢٤	٦,٤٣٤	٤٤٩,٤٢٠	-	٤٤٩,٤٢٠
٢١,٣٩٥	١٠,١٢٨	١٦,٣٧٠	٢,٩٢٠	٥٠,٨١٣	-	٥٠,٨١٣
٢٨٤,٤١٦	٣٩,٦٦٩	١٦٦,٧٩٤	٩,٣٥٤	٥٠٠,٢٣٣	-	٥٠٠,٢٣٣
٧٣,٨٠٥	٣١,١٤٩	٢٢,٩٥٩	٢,٢٦٢	١٣٠,١٧٥	-	١٣٠,١٧٥
						(تتمة)

شركة اكسا للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

١٢ معلومات قطاعية (تنمة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

(مصاريف) إيرادات تشغيلية أخرى

مصاريف عمومية وإدارية

إيرادات أخرى - بالصافي

مجموع المصاريف التشغيلية الأخرى - بالصافي

مجموع الدخل قبل فائض التوزيع والזكاة وضريبة الدخل

الفائض العائد لعمليات التأمين

مجموع الدخل للفترة العائد للمساهمين

مصروف الزكاة

مصروف ضريبة الدخل

مجموع الدخل للفترة العائد للمساهمين

المجموع الكلي	عمليات المساهمين	عمليات التأمين				ممتلكات وحوادث	مركبات
		المجموع	الحماية	الصحة			
(٨١,٩٩٧)	(٧٤٧)	(٨١,٢٥٠)	(١,٤٠٣)	(٢٤,٦٤٣)	(٨,٣٧٢)	(٤٦,٨٣٢)	
٢٩,١٤٦	٧,٨٩١	٢١,٢٥٥	-	-	-	-	
(٥٢,٨٥١)	٧,١٤٤	(٥٩,٩٩٥)	(١,٤٠٣)	(٢٤,٦٤٣)	(٨,٣٧٢)	(٤٦,٨٣٢)	
٧٧,٣٢٤							
(٧,٠١٩)							
٧٠,٣٠٥							
(٦,٩٦٠)							
(٥,٣٧٩)							
٥٧,٩٦٦							

شركة اكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ والأرصدة ذات العلاقة:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
المساهمون الرئيسيون				
٤,٨٨٩	٤,٧٥٨	٤,٦٢٧	٤,٥٠٧	إجمالي الأقساط من كبار المساهمين
٥١,٩٥٧	٣٩,٧٢٧	٢٤,٨٦٢	٧,٦٠٦	أقساط إعادة التأمين المسندة إلى كبار المساهمين
٣,٩٧١	٣,٨٣٣	١,٠٩٩	٥٥٠	عمولات إعادة التأمين من كبار المساهمين
٥,٥٧٢	٦,٩٥٨	٢,٣٢٤	٣,٣٢٨	صافي المطالبات المدفوعة لكبار المساهمين
٤,٤٨١	١٠,٧٨٢	٢,٧٠٨	٥,٩٤٢	حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة لكبار المساهمين
١,٤٨٤	١,٤٦٤	٧٥٦	١,٠٧٧	مصاريف تم تحميلها من قبل كبار المساهمين
الشركات الخاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو التي تمارس عليها الأطراف ذات العلاقة نفوذاً جوهرياً				
٣,٢١٥	٢,٢٨٠	(١٠٨)	(١٥٨)	إجمالي الأقساط من أطراف أخرى ذات علاقة
٨,٩٦٤	١١,٦٢٣	٣,٨٠٢	٢,٩٩٤	صافي المطالبات المدفوعة لأطراف أخرى ذات علاقة

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
٤,٩٣٤	٤,٩٩٥	٢,٢٥٣	٢,٤٣٥	رواتب ومنافع
٣٥٩	٣٠٤	٢١٥	١٦٧	التزامات منافع الموظفين
٥,٢٩٣	٥,٢٩٩	٢,٤٦٨	٢,٦٠٢	

بلغت أتعاب مجلس الإدارة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٠,٣ مليون ريال سعودي ومبلغ ٠,٧ مليون ريال سعودي، على التوالي (فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٠,٣ ريال سعودي و ٠,٧ 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 المستحقة إلى شركة اكسا للتأمين الخليج ش.ك.ع (مقفلة).

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

١٤ الزكاة وضريبة الدخل

(أ) وضع الربوط

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

خلال ٢٠١٨، أصدرت الهيئة ضريبة الدخل النهائية، والزكاة، وربوط ضريبة الاستقطاع للسنوات من ٢٠١٣ إلى ٢٠١٥ مع متطلبات إضافية بمبلغ 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 متطلبات ضريبة الدخل والزكاة ومطالبات ضريبة الاستقطاع للسنوات من ٢٠١٣ إلى ٢٠١٥ في ضوء الأحكام الصادرة عن محكمة الاستئناف الابتدائية ومحكمة الاستئناف العليا فيما يتعلق بالربوط النهائية من الهيئة للسنوات من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٢ والمقترحة على لجنة تسوية النزاعات البديلة لتسوية مطالبات السنوات ٢٠١٣ إلى ٢٠١٥ بمبلغ 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، ومطالبات ضريبة الاستقطاع المتعلقة بالسنوات المذكورة أعلاه.

إن ضريبة الدخل والزكاة وربوط ضريبة الاستقطاع للسنوات من ٢٠١٦ إلى ٢٠٢٠ قيد الفحص حالياً من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

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 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. يحفز هذا البرنامج الموظفين من استكمال عدد معين من السنوات في الشركة، وذلك بالحصول على أسهم في شركة اكسا سوسيتيه أنونيم ("اكسا أس إيه") 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 أس إيه على تحقق معايير الأداء التي تحددها شركة اكسا أس إيه لفترة الاستحقاق. تتحمل الشركة تكاليف هذه الأسهم بموجب ترتيبات إعادة التحميل في المجموعة، وتدفع إلى اكسا أس إيه بشكل مباشر.

شركة اكسا للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧ احتياطي حصة الأداء (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، قامت الشركة بإثبات التغييرات في احتياطي حصة الأداء بمبلغ ٠,٠١ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٠,١١ مليون ريال سعودي). خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، قامت الشركة بإثبات مصروف يتعلق بحصة الأداء بمبلغ ٠,٨٤ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٠,٦٣ 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 يونيو 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 يونيو 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 للتأمين الخليج ش.م.ك.ع. (مقولة)
اكسا ميديتارينين القابضة إس إيه
الجمهور العام

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 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 ساما، 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١. نظرًا لأن الوضع متغير وسريع التطور، ستواصل الشركة إعادة تقييم موقفها والأثر المرتبط بها على أساس منتظم.

شركة اكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 اكسا للتأمين السعودية. استلمت الشركة موافقة ساما 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 ١٠٦,٦ مليون ريال سعودي. خلال ٢٠١٥، استوفت الشركة شروط الدفع المفروضة من قبل ساما واستلمت موافقة المؤسسة 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 كالنزام محتمل.

٢١ إيرادات أخرى - بالصافي

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
١٠,٠٩٦	٦,١٣٢	٤,٩٨٦	٢,٩٥٠
١٠,٧٠٠	١٣,٢٣٩	٥,٦٦٠	٦,٤٦١
٣٩٥	-	١٧٩	-
٤٣٦	٢٠٦	١٩٤	٤٦
٢١,٦٢٧	١٩,٥٧٧	١١,٠١٩	٩,٤٥٧
(٣٧٢)	(٤١٥)	(١٨٦)	(٢٠٨)
-	٤,٣١٧	-	(٢٧٦)
٢١,٢٥٥	٢٣,٤٧٩	١٠,٨٣٣	٨,٩٧٣
٣,٨٧٣	٤,١٥٦	١,٧٤١	٢,٢٢٤
٤,١٢٧	٥,١٢٤	٢,٥٤٧	٢,٨٥٣
٣٤٢	٢,٠٧١	١١٣	٢٠٧١
(٥١١)	-	(٥١١)	-
٦٠	٦١	٣٩	٣٥
٧,٨٩١	١١,٤١٢	٣,٩٢٩	٧,١٨٣
٢٩,١٤٦	٣٤,٨٩١	١٤,٧٦٢	١٦,١٥٦

عمليات التأمين:

إيرادات عمولات على الودائع
إيرادات عمولات على استثمارات
أرباح محققة من استبعاد استثمارات
الإطفاء والزيادة على الاستثمارات
مجموع الودائع و دخل 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 و دخل الاستثمارات
مجموع الإيرادات الأخرى - بالصافي

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

٢٢. معلومات إضافية

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)			٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)			الموجودات
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	التأمين	
٣٣١,٠٣٦	٥٢,٠٨٧	٢٧٨,٩٤٩	١٥٧,٠٢٤	١٢٧,٥٦٥	٢٩,٤٥٩	نقد وما يماثله
٥٥٣,٤١٦	٢٩٨,٠٥٠	٢٥٥,٣٦٦	٤٩٥,٩١٧	١٨٧,٢٠٠	٣٠٨,٧١٧	ودائع قصيرة الأجل
٢١٤,٣٠٨	-	٢١٤,٣٠٨	٣٢٩,٧٢٨	-	٣٢٩,٧٢٨	أقساط وأرصدة إعادة تأمين مدينة - بالصافي
٢٣,٤٥٥	-	٢٣,٤٥٥	٣٣,٨٢٠	-	٣٣,٨٢٠	حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة
٧٤,٩٨٨	-	٧٤,٩٨٨	١٤٣,١٤٠	-	١٤٣,١٤٠	حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة
٧٣,٠٨٠	-	٧٣,٠٨٠	٧٣,٣٠٩	-	٧٣,٣٠٩	حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى
٣٦,٤٩٢	-	٣٦,٤٩٢	٤٨,٧٣٢	-	٤٨,٧٣٢	تكاليف اقتناء وثائق تأمين مؤجلة
١,٠٦٤,٥٨٢	٢٩٦,٦١٨	٧٦٧,٩٦٤	١,٣٠٤,٧٥٩	٤١٢,٥٥٠	٨٩٢,٢٠٩	استثمارات
١٩,٥٨٩	-	١٩,٥٨٩	٣٠,٣٧١	٥,٦٦٢	٢٤,٧٠٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢١٥,٧٢١	٢٥,٠٠٠	١٩٠,٧٢١	٢١٥,٧٢٢	٧٠,٠٠٠	١٤٥,٧٢٢	وموجودات أخرى
٢٣,١٢٢	-	٢٣,١٢٢	٢١,٨٠١	-	٢١,٨٠١	ودائع طويلة الأجل
٢١,٧٠٨	-	٢١,٧٠٨	٢٠,٠٥٥	-	٢٠,٠٥٥	موجودات حق الاستخدام
٨,٨١٩	-	٨,٨١٩	٧,٥٦٣	-	٧,٥٦٣	ممتلكات ومعدات
-	١٢٦,٠٣٩	(١٢٦,٠٣٩)	-	٦٤,٤٢٦	(٦٤,٤٢٦)	موجودات غير ملموسة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	المستحق من/ إلى عمليات المساهمين
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	الشهرة
٥,٩٠٢	٥,٩٠٢	-	٦,٠٨٤	٦,٠٨٤	-	وديعة نظامية
٢,٧٦٦,٢١٨	٩٠٣,٦٩٦	١,٨٦٢,٥٢٢	٢,٩٨٨,٠٢٥	٩٧٣,٤٨٧	٢,٠١٤,٥٣٨	إيرادات مستحقة من وديعة نظامية
						مجموع الموجودات

(تتمة)

شركة اكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)			المطلوبات
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	
١٣٣,١٢٩	٣,٢٧٦	١٢٩,٨٥٣	١١٩,٢٨٦	٨٧٩	١١٨,٤٠٧	مطالبات ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٦,٩٧٣	-	٢٦,٩٧٣	٣٤,٥٦٤	-	٣٤,٥٦٤	توزيع فائض مستحق الدفع
٤١,٠٦٥	-	٤١,٠٦٥	٤٦,٥٦١	-	٤٦,٥٦١	أرصدة معيدي تأمين دائنة
٣٦,٤٩٢	-	٣٦,٤٩٢	٤٤,٩١٨	-	٤٤,٩١٨	أقساط مدفوعة مقدماً
٤٨٦,٧٠٩	-	٤٨٦,٧٠٩	٥٨٨,١١٥	-	٥٨٨,١١٥	أقساط تأمين غير مكتسبة
٣,٣٦٤	-	٣,٣٦٤	٦,٤٦١	-	٦,٤٦١	عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة
٢٨٨,٧٠٤	-	٢٨٨,٧٠٤	٣٩٦,١٨٣	-	٣٩٦,١٨٣	مطالبات قائمة
٧٦٦,١٦٨	-	٧٦٦,١٦٨	٧٠٢,١٧٠	-	٧٠٢,١٧٠	المطالبات المتكبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى
٢١,٧٨١	-	٢١,٧٨١	٢٢,١٩٧	-	٢٢,١٩٧	التزام إيجار
٣,٣٨٥	-	٣,٣٨٥	٣,٢١٤	-	٣,٢١٤	مطلوب إلى طرف ذي علاقة
٣١,٤٨٨	-	٣١,٤٨٨	٣٢,٤٣٢	-	٣٢,٤٣٢	التزامات منافع الموظفين
٥٠,١٥٦	٥٠,١٥٦	-	٤٧,٦٩٥	٤٧,٦٩٥	-	الزكاة وضريبة الدخل
٥,٩٠٢	٥,٩٠٢	-	٦,٠٨٤	٦,٠٨٤	-	إيرادات مستحقة لساما
١,٨٩٥,٣١٦	٥٩,٣٣٤	١,٨٣٥,٩٨٢	٢,٠٤٩,٨٨٠	٥٤,٦٥٨	١,٩٩٥,٢٢٢	مجموع المطلوبات
حقوق الملكية						
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	-	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	-	رأس المال
٧٦,٩٩٨	٧٦,٩٩٨	-	٨٩,٩٢٧	٨٩,٩٢٧	-	احتياطي نظامي
٢,٢٦٦	٢,٢٦٦	-	٢,٢٥٩	٢,٢٥٩	-	احتياطي حصة الأداء
٢٤٩,٧١٨	٢٤٩,٧١٨	-	٣٠١,٤٣٢	٣٠١,٤٣٢	-	أرباح مبقاة
٤١,٩٢٠	١٥,٣٨١	٢٦,٥٣٩	٤٤,٥٢٧	٢٥,٢١١	١٩,٣١٦	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات
٨٧٠,٩٠٢	٨٤٤,٣٦٣	٢٦,٥٣٩	٩٣٨,١٤٥	٩١٨,٨٢٩	١٩,٣١٦	مجموع حقوق الملكية
٢,٧٦٦,٢١٨	٩٠٣,٦٩٦	١,٨٦٢,٥٢٢	٢,٩٨٨,٠٢٥	٩٧٣,٤٨٧	٢,٠١٤,٥٣٨	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة اكسا للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢ معلومات تكميلية (تتمة)

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

٢٠٢٠		٢٠٢١			
المجموع	عمليات المساهمين	المجموع	عمليات المساهمين	المجموع	عمليات التأمين
٢٦٤,٦٢٢	-	٢٦٤,٦٢٢	-	٢٦٩,٩٣٤	-
٢,٨٩٠	-	٢,٨٩٠	-	١,٨٣١	-
٢٦٧,٥١٢	-	٢٦٧,٥١٢	-	٢٧١,٧٦٥	-
(٣٦,٧٩٠)	-	(٣٦,٧٩٠)	-	(٢٠,٢١٠)	-
(١,٩٧٧)	-	(١,٩٧٧)	-	(٩,٢٨٨)	-
(٣٨,٧٦٧)	-	(٣٨,٧٦٧)	-	(٢٩,٤٩٨)	-
٢٢٨,٧٤٥	-	٢٢٨,٧٤٥	-	٢٤٢,٢٦٧	-
٧٢,٠٦٢	-	٧٢,٠٦٢	-	٩٣,٦٦٧	-
٦,٧١٢	-	٦,٧١٢	-	(٥,٠٦٣)	-
٣٠٧,٥١٩	-	٣٠٧,٥١٩	-	٣٣٠,٨٧١	-
٢,٨٧٧	-	٢,٨٧٧	-	٤,٤٩١	-
٣١٠,٣٩٦	-	٣١٠,٣٩٦	-	٣٣٥,٣٦٢	-
١٢٩,٢٢٢	-	١٢٩,٢٢٢	-	٢٤٨,٨٩٩	-
٧٨٠	-	٧٨٠	-	(١٥,٠٦٥)	-
١٣٠,٠٠٢	-	١٣٠,٠٠٢	-	٢٣٣,٨٣٤	-
٧,٧٢٦	-	٧,٧٢٦	-	٤٨,٢١١	-
(١,٧٠٠)	-	(١,٧٠٠)	-	(٢٣,٧٧٨)	-
٧٤,٦٩٩	-	٧٤,٦٩٩	-	(١٧,٧٥٥)	-
١١,١٤٩	-	١١,١٤٩	-	٢,٠٠٦	-
٢٢١,٨٧٦	-	٢٢١,٨٧٦	-	٢٤٢,٥١٨	-
٢٤,٣٩٥	-	٢٤,٣٩٥	-	٣١,٨٠٦	-
٢٤٦,٢٧١	-	٢٤٦,٢٧١	-	٢٧٤,٣٢٤	-
٦٤,١٢٥	-	٦٤,١٢٥	-	٦١,٠٣٨	-

إيرادات

إجمالي أقساط التأمين المكتتبة

- مباشرة

- 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

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

٢٢ معلومات تكميلية (تتمة)

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

٢٠٢٠		٢٠٢١			
المجموع	عمليات المساهمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	عمليات التأمين
(مصاريف) إيرادات تشغيلية أخرى					
(٤٠,٣٩٨)	(٣٨٩)	(٣٩,٠٧١)	(٤٠,٠٠٩)	(٣٨,٤٣١)	(٦٤٠)
١٤,٧٦٢	٣,٩٢٩	١٦,١٥٦	١٠,٨٣٣	٨,٩٧٣	٧,١٨٣
(٢٥,٦٣٦)	٣,٥٤٠	(٢٢,٩١٥)	(٢٩,١٧٦)	(٢٩,٤٥٨)	٦,٥٤٣
مجموع الدخل قبل فائض الاعتمادات والضريبة					
٣٨,٤٨٩	٣,٥٤٠	٣٨,١٢٣	٣٤,٩٤٩	٣١,٥٨٠	٦,٥٤٣
(٣,٦٤١)	(٣,٦٤١)	(٤,٢٤٨)	-	-	(٤,٢٤٨)
(٢,٦٥٤)	(٢,٦٥٤)	(٢,٦٣٤)	-	-	(٢,٦٣٤)
٣٢,١٩٤	(٢,٧٥٥)	٣١,٢٤١	٣٤,٩٤٩	٣١,٥٨٠	(٣٣٩)
الفائض المحوّل إلى عمليات المساهمين					
-	٣١,٤٥٤	-	(٣١,٤٥٤)	(٢٨,٤٢١)	٢٨,٤٢١
مجموع الدخل للفترة بعد تحويل فائض عمليات التأمين					
٣٢,١٩٤	٢٨,٦٩٩	٣١,٢٤١	٣,٤٩٥	٢٨,٠٨٢	٣,١٥٩
ربحية السهم (معروضة بالريال السعودي للسهم)					
٠,٥٧	-	٠,٥٦	-	-	-
٠,٥٧	-	٠,٥٦	-	-	-

شركة اكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)
٢٢ معلومات تكميلية (تتمة)

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

٢٠٢٠		٢٠٢١			
المجموع	عمليات المساهمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	التأمين
٣٢,١٩٤	٢٨,٦٩٩	٣١,٢٤١	٢٨,٠٨٢	٣,١٥٩	مجموع الدخل للفترة بعد تحويل فانض عمليات التأمين
الدخل الشامل الآخر: بنود سيعاد تصنيفها لقائمة الدخل الأولية الموجزة في الفترات اللاحقة					
٣٦,٩٩٤	١٢,٦١٧	١٠,٠٦١	٦,٥٦٢	٣,٤٩٩	صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
٦٩,١٨٨	٤١,٣١٦	٤١,٣٠٢	٣٤,٦٤٤	٦,٦٥٨	مجموع الدخل الشامل للفترة

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

٢٢ معلومات تكميلية (تتمة)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)

٢٠٢٠		٢٠٢١			
المجموع	عمليات المساهمين	المجموع	عمليات المساهمين	التأمين	التأمين
إيرادات					
إجمالي أقساط التأمين المكتتبة					
٨٠٨,٨٥٤	-	٨٠٨,٨٥٤	٨١٠,٦٢١	-	٨١٠,٦٢١
٢,٩٢٤	-	٢,٩٢٤	٢,٧٣٥	-	٢,٧٣٥
٨١١,٧٧٨	-	٨١١,٧٧٨	٨١٣,٣٥٦	-	٨١٣,٣٥٦
أقساط إعادة تأمين					
مسندة					
(٦٨,٩٤٩)	-	(٦٨,٩٤٩)	(٦٩,٥٨٢)	-	(٦٩,٥٨٢)
(٣,٠٣٢)	-	(٣,٠٣٢)	(١٢,٨٩٣)	-	(١٢,٨٩٣)
(٧١,٩٨١)	-	(٧١,٩٨١)	(٨٢,٤٧٥)	-	(٨٢,٤٧٥)
صافي أقساط التأمين المكتتبة					
٧٣٩,٧٩٧	-	٧٣٩,٧٩٧	٧٣٠,٨٨١	-	٧٣٠,٨٨١
(١٢٦,٣١٥)	-	(١٢٦,٣١٥)	(١٠١,٤٠٦)	-	(١٠١,٤٠٦)
التغيرات في الأقساط غير المكتسبة					
التغيرات في حصة معيدي التأمين من أقساط تأمين غير مكتسبة					
١٠,٨٤٤	-	١٠,٨٤٤	١٠,٣٦٥	-	١٠,٣٦٥
صافي أقساط التأمين المكتسبة					
٦٢٤,٣٢٦	-	٦٢٤,٣٢٦	٦٣٩,٨٤٠	-	٦٣٩,٨٤٠
٦,٠٨٢	-	٦,٠٨٢	٨,٧٩٠	-	٨,٧٩٠
٦٣٠,٤٠٨	-	٦٣٠,٤٠٨	٦٤٨,٦٣٠	-	٦٤٨,٦٣٠
مجموع الإيرادات					

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

٢٢ معلومات تكميلية (تتمة)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)
(تتمة)

٢٠٢٠		٢٠٢١			
المجموع	عمليات المساهمين	المجموع	عمليات المساهمين	التأمين	عمليات التأمين
٣٥٣,٢١٧	-	٣٥٣,٢١٧	٥٠٤,٠٠٦	-	٥٠٤,٠٠٦
(٨,٩٢٦)	-	(٨,٩٢٦)	(٢١,٦٨٣)	-	(٢١,٦٨٣)
٣٤٤,٢٩١	-	٣٤٤,٢٩١	٤٨٢,٣٢٣	-	٤٨٢,٣٢٣
٥,٨٤٦	-	٥,٨٤٦	١٠٧,٤٧٩	-	١٠٧,٤٧٩
٤,٦٠٢	-	٤,٦٠٢	(٦٨,١٥٢)	-	(٦٨,١٥٢)
١٠٢,٧٢١	-	١٠٢,٧٢١	(٦٣,٩٩٨)	-	(٦٣,٩٩٨)
(٨,٠٤٠)	-	(٨,٠٤٠)	(٢٢٩)	-	(٢٢٩)
٤٤٩,٤٢٠	-	٤٤٩,٤٢٠	٤٥٧,٤٢٣	-	٤٥٧,٤٢٣
٥٠,٨١٣	-	٥٠,٨١٣	٦١,٣٢٤	-	٦١,٣٢٤
٥٠٠,٢٣٣	-	٥٠٠,٢٣٣	٥١٨,٧٤٧	-	٥١٨,٧٤٧
١٣٠,١٧٥	-	١٣٠,١٧٥	١٢٩,٨٨٣	-	١٢٩,٨٨٣

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 واحتياطات أخرى
التغيرات في حصة معيدي
التأمين من المطالبات
المتكبدة التي لم يتم الإبلاغ
عنها واحتياطات أخرى
صافي المطالبات
والمنافع الأخرى
المتكبدة
تكاليف اقتناء وثائق التأمين
مجموع تكاليف ومصاريف
الاكتتاب
صافي دخل الاكتتاب

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

٢٢ معلومات تكميلية (تتمة)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)
(تتمة)

٢٠٢٠		٢٠٢١			
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين
(مصاريف) إيرادات					
تشغيلية أخرى					
(٨١,٩٩٧)	(٧٤٧)	(٨١,٢٥٠)	(٧٨,٤٤٤)	(٩٨٩)	(٧٧,٤٥٥)
٢٩,١٤٦	٧,٨٩١	٢١,٢٥٥	٣٤,٨٩١	١١,٤١٢	٢٣,٤٧٩
مجموع المصاريف التشغيلية الأخرى،					
بالبصافي					
(٥٢,٨٥١)	٧,١٤٤	(٥٩,٩٩٥)	(٤٣,٥٥٣)	١٠,٤٢٣	(٥٣,٩٧٦)
مجموع الدخل قبل فائض					
التوزيع والزيادة وضريبة الدخل					
٧٧,٣٢٤	٧,١٤٤	٧٠,١٨٠	٨٦,٣٣٠	١٠,٤٢٣	٧٥,٩٠٧
(٦,٩٦٠)	(٦,٩٦٠)	-	(٨,١٧٢)	(٨,١٧٢)	-
(٥,٣٧٩)	(٥,٣٧٩)	-	(٥,٩٢٤)	(٥,٩٢٤)	-
مجموع الدخل (الخسارة) للفترة					
٦٤,٩٨٥	(٥,١٩٥)	٧٠,١٨٠	٧٢,٢٣٤	(٣,٦٧٣)	٧٥,٩٠٧
الفائض المحوّل إلى					
عمليات المساهمين					
-	٦٣,١٦١	(٦٣,١٦١)	-	٦٨,٣١٦	(٦٨,٣١٦)
مجموع الدخل للفترة بعد					
تحويل فائض عمليات التأمين					
٦٤,٩٨٥	٥٧,٩٦٦	٧,٠١٩	٧٢,٢٣٤	٦٤,٦٤٣	٧,٥٩١
ربحية السهم (معروضة					
بالريال السعودي للسهم)					
١,١٦	-	-	١,٢٩	-	-
١,١٦	-	-	١,٢٩	-	-

شركة اكسا للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

٢٢ معلومات تكميلية (تتمة)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)

٢٠٢٠		٢٠٢١			
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين
٦٤,٩٨٥	٥٧,٩٦٦	٧,٠١٩	٧٢,٢٣٤	٦٤,٦٤٣	٧,٥٩١
مجموع الدخل للفترة بعد تحويل فائض عمليات التأمين					
الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى:					
بنود سيعاد تصنيفها لقائمة الدخل الأولية الموجزة في الفترات اللاحقة					
(١,٣٩٤)	(٣,٥٩٦)	٢,٢٠٢	٢,٦٠٧	٩,٨٣٠	(٧,٢٢٣)
٦٣,٥٩١	٥٤,٣٧٠	٩,٢٢١	٧٤,٨٤١	٧٤,٤٧٣	٣٦٨
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع					
مجموع الدخل الشامل للفترة					

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

٢٢ معلومات تكميلية (تتمة)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)

٢٠٢٠		٢٠٢١			
المجموع	عمليات المساهمين	المجموع	عمليات المساهمين	المجموع	عمليات التأمين
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية					
مجموع الدخل قبل فائض التوزيع والزيادة وضريبة الدخل					
٧٧,٣٢٤	٧,١٤٤	٨٦,٣٣٠	١٠,٤٢٣	٧٥,٩٠٧	
تعديلات لبنود غير نقدية:					
٢,٧٦٩	-	٢,٧٦٩	٣,٤٥٠	٣,٤٥٠	استهلاك ممتلكات ومعدات
١,٥٦٠	-	١,٥٦٠	١,٣٢١	١,٣٢١	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٢,٩٦٧	-	٢,٩٦٧	٢,٩٩٢	٢,٩٩٢	إطفاء موجودات غير ملموسة
٣٧٢	-	٣٧٢	٤١٦	٤١٦	فائدة على الإيجارات
١,٤١٢	-	١,٤١٢	٨٣٨	٨٣٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٧٠٤)	(١١٤)	(٥٩٠)	(٧٧٩)	(١٥٣)	زيادة الخصم على استثمارات متاحة للبيع (٦٢٦)
٢٠٣	٥٥	١٤٨	٥١١	٩١	طفاء العلاوة من استثمارات متاحة للبيع ٤٢٠
					إطفاء العلاوة على الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٨	-	٨	٥	-	خسارة الانخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
٥١١	٥١١	-	-	-	احتياطي حصة الأداء
٦٢٧	٦٢٧	-	٨٤٤	٨٤٤	مخصص التزامات منافع الموظفين
١,٠٢٦	-	١,٠٢٦	٢,٠٢٧	-	
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:					
أقساط وأرصدة إعادة تأمين مدينة - بالصافي					
(٩٢,٤٢٣)	-	(٩٢,٤٢٣)	(١١٦,٢٥٨)	-	(١١٦,٢٥٨)
حصة معيدي التأمين من أقساط التأمين غير المكتسبة					
(١٠,٨٤٤)	-	(١٠,٨٤٤)	(١٠,٣٦٥)	-	(١٠,٣٦٥)
٤,٦٠٢	-	٤,٦٠٢	(٦٨,١٥٢)	-	(٦٨,١٥٢)
حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى					
(٨,٠٤٠)	-	(٨,٠٤٠)	(٢٢٩)	-	(٢٢٩)
(١٢,٦٠٨)	-	(١٢,٦٠٨)	(١٢,٢٤٠)	-	(١٢,٢٤٠)

(تتمة)

شركة اكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)
٢٢ معلومات تكميلية (تتمة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة) (تتمة)

٢٠٢٠		٢٠٢١			
المجموع	عمليات المساهمين	المجموع	عمليات المساهمين	المجموع	عمليات التأمين
(٤,٣٢٩)	-	(١٠,٧٨٢)	(٤,٣٢٩)	(٥,٦٦٢)	(٥,١٢٠)
(١,٠٢٥)	(١,٠٢٥)	(١٨٢)	-	(١٨٢)	-
١٥,٧٥٩	٧٧٧	(١٣,٨٤٣)	١٤,٩٨٢	(٢,٣٩٧)	(١١,٤٤٦)
(٥,٨٧٦)	-	-	(٥,٨٧٦)	-	-
١٧,٧٦١	-	٥,٤٩٥	١٧,٧٦١	-	٥,٤٩٥
١,٦٧٤	-	٨,٤٢٦	١,٦٧٤	-	٨,٤٢٦
١٢٦,٣١٥	-	١٠١,٤٠٦	١٢٦,٣١٥	-	١٠١,٤٠٦
١,٧٥١	-	٣,٠٩٧	١,٧٥١	-	٣,٠٩٧
٥,٨٤٦	-	١٠٧,٤٧٩	٥,٨٤٦	-	١٠٧,٤٧٩
١٠٢,٧٢١	-	(٦٣,٩٩٨)	١٠٢,٧٢١	-	(٦٣,٩٩٨)
٦٣٣	-	(١٧١)	٦٣٣	-	(١٧١)
(٢,٠٥٢)	-	(١,٠٨٣)	(٢,٠٥٢)	-	(١,٠٨٣)
(١٥,١٩١)	(١٥,١٩١)	(١٦,٥٥٦)	-	(١٦,٥٥٦)	-
١,٠٢٥	١,٠٢٥	١٨٢	-	١٨٢	-
-	٩٦,٩٤١	-	(٩٦,٩٤١)	٨٤,٩٢٩	(٨٤,٩٢٩)
٢١٣,٧٧٤	٩٠,٧٥٠	١٠,١٨١	١٢٣,٠٢٤	٧١,٥١٩	(٦١,٣٣٨)

(تتمة)

شركة اكسا للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢ معلومات تكميلية (تتمة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة) (تتمة)

٢٠٢٠			٢٠٢١			
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية						
(٥١١,٧٢١)	(١٥٩,٢٤٠)	(٣٥٢,٤٨١)	(٤٦٥,٩١٨)	(١٥٧,٢٠٠)	(٣٠٨,٧١٨)	إيداعات في ودائع قصيرة الأجل
٦٤٨,٥٦٨	١٩٧,١٣٩	٤٥١,٤٢٩	٥٢٣,٤١٧	٢٦٨,٠٥٠	٢٥٥,٣٦٧	متحصلات من استبعاد ودائع قصيرة الأجل
(١٢١,٨٠٤)	(٢٨,٨٨٢)	(٩٢,٩٢٢)	(٢٥١,٥٧٧)	(١١٥,٦٩٢)	(١٣٥,٨٨٥)	شراء استثمارات
٤٤,١١٧	١٣,٦٦٣	٣٠,٤٥٤	١٤,٢٦٩	٩,٦٥٢	٤,٦١٧	متحصلات من استبعاد استثمارات
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	-	-	-	متحصلات من استبعاد ودائع طويلة الأجل
(١٢,٨١٧)	-	(١٢,٨١٧)	(١,٧٩٧)	-	(١,٧٩٧)	شراء ممتلكات ومعدات
(٨٨٧)	-	(٨٨٧)	(١,٧٣٦)	-	(١,٧٣٦)	شراء موجودات غير ملموسة
٦٥,٤٥٦	٤٢,٦٨٠	٢٢,٧٧٦	(١٨٣,٣٤٢)	٤,٨١٠	(١٨٨,١٥٢)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من نشاط تمويلي						
(٥٢٦)	-	(٥٢٦)	(٨٥١)	(٨٥١)	-	احتياطي حصة الأداء - تسويات
٢٧٨,٧٠٤	١٣٣,٤٣٠	١٤٥,٢٧٤	(١٧٤,٠١٢)	٧٥,٤٧٨	(٢٤٩,٤٩٠)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما يماثله
٢٣٤,٨٤٠	٢٥,٨١٠	٢٠٩,٠٣٠	٣٣١,٠٣٦	٥٢,٠٨٧	٢٧٨,٩٤٩	نقد وما يماثله في بداية الفترة
٥١٣,٥٤٤	١٥٩,٢٤٠	٣٥٤,٣٠٤	١٥٧,٠٢٤	١٢٧,٥٦٥	٢٩,٤٥٩	نقد وما يماثله في نهاية الفترة
معلومات تكميلية غير نقدية:						
(١,٣٩٤)	(٣,٥٩٦)	٢,٢٠٢	٢,٦٠٧	٩,٨٣٠	(٧,٢٢٣)	التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

شركة اكسا للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 ٤ أغسطس ٢٠٢١.