

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (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 ٢٠١٨

صفحة	
٢	تقرير فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة
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 المساهمين الأولية الموجزة
١١ - ١٠	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٤٨ - ١٢	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص حول المعلومات المالية الأولية

إلى السادة/ المساهمين المحترمين

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 ٢٠١٨ وقوائم الدخل والدخل والشامل الآخر الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقوائم التغييرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ والإيضاحات التي تتألف من ملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعدل من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي للمحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل. 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 المتعلق بارتباطات 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 رئيس 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 للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تتمكن من الحصول على تأكيد باتنا سنعرف جميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وبناءً عليه، لا نبدي رأي مراجعة.

الخاتمة

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 المعدل من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي للمحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل.



المحاسبون الدوليون
ص. ب. ١٨٠٢٥
الرياض ١١٤١٥
المملكة العربية السعودية



عبدالرحمن صالح سليمان المدعيهم
ترخيص رقم ٧٧



برايس وترهاوس كوبرز
ص. ب. ٤٦٧
مطار الظهران ٣١٩٣٢
المملكة العربية السعودية



يدير إبراهيم بن محارب
ترخيص رقم ٤٧١

٣ ربيع الأول ١٤٤٠
١١ نوفمبر ٢٠١٨

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
١١٧,٧٧٦	٨٩,٩٥١	٤	نقد وما يماثله
٥٧٦,٩٧٣	٧٢٥,١٢٠		ودائع قصيرة الأجل
١٥٣,٣٩٨	٣٤٤,٩٨١	٥	أقساط وأرصدة إعادة تأمين مدينة - بالصافي
٢٢,٠٥٩	٤١,٦٩٢	٧	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
١٢٠,٢٠٦	١٣١,٥٠٤	٧	حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة
٣٤,٥٤٨	٥٠,٨٤٢	٧	حصة معيدي التأمين من مطالبات متكبدة لم يتم الإبلاغ عنها
٢٨,١٥٨	٣٠,٥٣٣		احتياطيات أخرى
٥٣٤,٦٢٥	٦٧٢,٠٩٢	٦	تكاليف اقتناء وثائق تأمين مؤجلة
١٧,٥٢٥	١٩,٨٦٤		استثمارات
٢٠٨,٣٨٠	١٥٥,٠٠٠		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٧,٠١٦	٥,٤٨٧		ودائع طويلة الأجل
٩,٩٨٣	٩,٩٦٢		ممتلكات ومعدات
٧٨,٤٥٦	٤٥,٧٣١		موجودات غير ملموسة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٨	مطلوب من المساهمين/ عمليات التأمين
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	١٣	شهرة
٢,٦٩٣	٣,٣٦٠		وديعة نظامية
٢,٠٠٦,٧٩٦	٢,٤٢١,١١٩		أرباح مستحقة على وديعة نظامية
			مجموع الموجودات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	المطلوبات
١٣١,٥٦٢	١٣٩,٨٧٠	مستحقات ومطلوبات أخرى
٥٩,٠٩٣	٧٣,٤١٢	أرصدة إعادة تأمين دائنة
١٧,٨٤٢	٦,٩٥٣	أقساط مدفوعة مقدماً
٣٤٥,٠٣٠	٥٥١,٤٩٦	٧ أقساط غير مكتسبة
٤,٢٨٤	٨,٥٤١	٧ عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
٢٦٤,٢٨٦	٢٩٧,٠٧٧	٧ مطالبات قائمة
٤٩٦,٧١٦	٦٣٢,٩٨٩	٧ مطالبات متكبدة لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى
٤,٣٣٥	٤,٧٧٣	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٢٤,٧٤٤	٢٧,٩٨٣	التزامات منافع الموظفين
٢٧,٠٧٦	٣٧,٧٣٩	زكاة وضريبة دخل
٧٨,٤٥٦	٤٥,٧٣١	مطلوب إلى المساهمين/ عمليات التأمين
٢,٦٩٣	٣,٣٦٠	مستحقات أرباح إلى ساما
١,٤٥٦,١١٧	١,٨٢٩,٩٢٤	مجموع المطلوبات

٧,٤٢٢ (٤٨٨)	١٣,٤٩٢ (٥,٥٨٣)	الفائض المتراكم - عمليات التأمين
١,٤٦٣,٠٥١	١,٨٣٧,٨٣٣	توزيع فائض مستحق
		احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات
		مجموع المطلوبات والفائض المتراكم

Boo - Al'

Boo - Al'


Boo - Al'

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 ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	إيضاح	حقوق المساهمين
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	١٦	رأس المال
٢٠,١٦٢	٢٩,٣٦١	١٤	احتياطي نظامي
٩٨٢	١,٢١٦	١٥	احتياطي حصة الأداء
٧٢,٨٦٥	١٠٩,٤٩٣		أرباح مبقاة
(٢٦٤)	(٦,٧٨٤)		احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات
<u>٥٤٣,٧٤٥</u>	<u>٥٨٣,٢٨٦</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>٢,٠٠٦,٧٩٦</u>	<u>٢,٤٢١,١١٩</u>		مجموع المطلوبات والفائض المتراكم وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.


باير علي خان
الرئيس المالي


غاري لوين
رئيس التنفيذي


بول ألامسون
العضو المنتدب

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموجزة

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)
الإيرادات			
إجمالي الأقساط المكتتبة			
١,٣٠٢,٥٣٧	١,٢٦٢,٢٧٦	٣٦٦,٩٢٩	٤٠٦,٣٢٨
٧,٨٨٩	٣,١١٨	٢,٣٢٢	١٣٩
١,٣١٠,٤٢٦	١,٢٦٥,٣٩٤	٣٦٩,٢٥١	٤٠٦,٤٦٧
أقساط إعادة تأمين مسندة			
(١٣٣,٠١٧)	(١٠٧,١٧١)	(٣٩,١٦٣)	(٤٠,٢٥٤)
(٥١,٢٩٤)	(٣٧,٢٧١)	٣,٩٦٦	(١,٦٦٢)
(١٨٤,٣١١)	(١٤٤,٤٤٢)	(٣٥,١٩٧)	(٤١,٩١٦)
١,١٢٦,١١٥	١,١٢٠,٩٥٢	٣٣٤,٠٥٤	٣٦٤,٥٥١
صافي أقساط التأمين المكتتبة			
(١٩٤,٧٣٣)	(١٨٦,٨٣٣)	(٣٣,٧٤٢)	(٤٦,٥٤٩)
٩٣١,٣٨٢	٩٣٤,١١٩	٣٠٠,٣١٢	٣١٨,٠٠٢
١٩,٩٢٠	٢٢,٣٤٤	٥,٧٥٢	٩,١٧٨
٩٥١,٣٠٢	٩٥٦,٤٦٣	٣٠٦,٠٦٤	٣٢٧,١٨٠
مجموع الإيرادات			
تكاليف ومصاريف الاكتتاب			
٦٤٠,٤٨٩	٦٤١,٤٢٦	٢٠٢,٥٠٧	٢٠٠,٧٨٩
(٤٩,٠٩٤)	(٦٥,٢٣٨)	(١٥,٨٢٨)	(١٣,٢٨٧)
٥٩١,٣٩٥	٥٧٦,١٨٨	١٨٦,٦٧٩	١٨٧,٥٠٢
٩,٣٣٢	٢١,٤٩٣	١,٨١٠	٦,٢٠٦
١٥٧,٢٤٥	١١٩,٩٧٩	٤٩,٣٥٢	٤٧,٣٨٢
٧٥٧,٩٧٢	٧١٧,٦٦٠	٢٣٧,٨٤١	٢٤١,٠٩٠
٧٥,١٠٤	٧٨,٠٨٠	٢٥,١٨٣	٢٥,٨١٠
٨٣٣,٠٧٦	٧٩٥,٧٤٠	٢٦٣,٠٢٤	٢٦٦,٩٠٠
١١٨,٢٢٦	١٦٠,٧٢٣	٤٣,٠٤٠	٦٠,٢٨٠
صافي دخل الاكتتاب			
(مصاريف) إيرادات تشغيلية أخرى			
(٩٦,٠٤٨)	(١٢٤,٣٦١)	(٣٧,٤٥٨)	(٥٠,٦٣٢)
٢٥,٤٦٣	٣١,٠٩٢	٨,٠٩٨	١١,١٩٦
(٧٠,٥٨٥)	(٩٣,٢٦٩)	(٢٩,٣٦٠)	(٣٩,٤٣٦)

Boh - Al'

Al-Dha


Al-Dha

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 ٢٠١٧ (غير مراجعة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)	
٤٧,٦٤١	٦٧,٤٥٤	١٣,٦٨٠	٢٠,٨٤٤	مجموع الدخل للفترة
(٣,٩٤٩)	(٦,٠٧٠)	(١,٠٨٩)	(١,٨١٠)	مجموع الدخل العائد لعمليات التأمين
٤٣,٦٩٢	٦١,٣٨٤	١٢,٥٩١	١٩,٠٣٤	مجموع الدخل للفترة العائد إلى المساهمين
٠,٩٧	١,٣٦	٠,٢٨	٠,٤٢	ربحية السهم (بالريال السعودي للسهم)
٠,٩٧	١,٣٦	٠,٢٨	٠,٤٢	ربحية السهم الأساس ربحية السهم المخفض

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.


ياسر علي خان
الرئيس المالي


غازي لوين
الرئيس التنفيذي

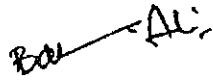

بول أدامسون
العضو المنتدب

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 ٢٠١٧ (غير مراجعة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)	إيضاح
٤٧,٦٤١	٦٧,٤٥٤	١٣,٦٨٠	٢٠,٨٤٤	مجموع الدخل للفترة
				(الخسارة) الدخل الشامل الأخر:
				البنود التي سبعت تصنيفها إلى قائمة الدخل الأولية الموجزة في الفترات اللاحقة
				صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
٧٧٥	(١١,٦١٥)	(٥٣٢)	(٤,٦٦٥)	٦
٤٨,٤١٦	٥٥,٨٣٩	١٣,١٤٨	١٦,١٧٩	١٩
				مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.


بدر علي خان
الرئيس المالي


فاري لوين
الرئيس التنفيذي


بدر أدامسون
العضو المنتدب

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	احتياطي القيمة العادلة		احتياطي حصة الأداء		إيضاح
	المجموع	عنى الاستثمارات	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	
٥٤٣,٧٤٥	(٢٦٤)	٧٢,٨٦٥	٩٨٢	٢٠,١٦٢	٤٥٠,٠٠٠
٦١,٣٨٤	-	٦١,٣٨٤	-	-	-
(٦,٥٢٠)	(٦,٥٢٠)	-	-	-	-
٥٤,٨٦٤	(٦,٥٢٠)	٦١,٣٨٤	-	-	٦
-	-	(٩,١٩٩)	-	٩,١٩٩	-
٥١٢	-	-	٥١٢	-	-
(٤٤٧)	-	-	(٤٤٧)	-	-
-	-	(١٦٩)	١٦٩	-	-
(١٠,١٧٦)	-	(١٠,١٧٦)	-	-	-
(٥,٢١٢)	-	(٥,٢١٢)	-	-	-
٥٨٣,٢٨٦	(٦,٧٨٤)	١٠٩,٤٩٣	١,٢١٦	٢٩,٣٦١	٤٥٠,٠٠٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨
مجموع الدخل الشامل للفترة
مجموع الدخل للفترة العائد إلى المساهمين
التغيرات في القيم العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى المساهمين
المحول إلى احتياطي نظامي
احتياطي حصة الأداء
احتياطي حصة الأداء - تسوية
المحول من أرباح مبقاة
مخصص الزكاة
مخصص ضريبة الدخل
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

عبدالله بن علي خن

الرئيس المالي

عبدالله بن علي خن

الرئيس التنفيذي

عبدالله بن علي خن

بول اداسون
العضو المنتدب

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	احتياطي القيمة العادلة على الاستثمارات	أرباح مبقاة	احتياطي حصة الأداء	احتياطي نظامي	رأس المال
٤٩٩,٥٤٩	٨٢٠	٣٦,٩٢٩	٦٤٠	١١,١٥٠	٤٥٠,٠٠٠
٤٣,٦٩٢	-	٤٣,٦٩٢	-	-	-
(١١٢)	(١١٢)	-	-	-	-
٤٣,٥٨٠	(١١٢)	٤٣,٦٩٢	-	-	-
-	-	(٦,٤٢٧)	-	٦,٤٢٧	-
٣٢٠	-	-	٣٢٠	-	-
(٢٤٧)	-	-	(٢٤٧)	-	-
-	-	(١١٣)	١١٣	-	-
(٧,٨١٩)	-	(٧,٨١٩)	-	-	-
(٣,٧٣٨)	-	(٣,٧٣٨)	-	-	-
٥٣١,٦٤٥	٧١٨	٦٢,٥٢٤	٨٢٦	١٧,٥٧٧	٤٥٠,٠٠٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧
مجموع الدخل الشامل للفترة
مجموع الدخل للفترة العائد إلى المساهمين
التغيرات في القيم العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى المساهمين
المحول إلى احتياطي نظامي
احتياطي حصة الأداء
احتياطي حصة الأداء - تسوية
المحول من أرباح مبقاة
مخصص الزكاة
مخصص ضريبة الدخل
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

عبدالله بن علي حبان
الرئيس المالي

غاري لوبن
الرئيس التنفيذي

بول آدمسون
المضرم المكتب

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)	
٤٧,٦٤١	٦٧,٤٥٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية مجموع الدخل للفترة
		تعديلات إلى بنود غير نقدية:
١,٨٩٣	٢,٧٢١	استهلاك ممتلكات ومعدات
١,٥٤١	٢,٩١٥	إطفاء الموجودات غير الملموسة
(١٤٦)	(٤٩٩)	زيادة الخصم على استثمارات متاحة للبيع
١٨١	٧٨	إطفاء العلاوة من استثمارات متاحة للبيع
٨٢٧	٨٠٦	خسارة انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
٣٢٠	٥١٢	احتياطي حصة الأداء
٥٢,٢٥٧	٧٣,٩٨٧	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٥٢,١١٧)	(١٩١,٥٨٣)	أقساط وأرصدة إعادة تأمين مدينة - بالصافي
(٢٥,٩٩٢)	(١٩,٦٣٣)	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
(١٠,٦٢٣)	(١١,٢٩٨)	حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة
(٢٢,٢٧٥)	(١٦,٢٩٤)	حصة معيدي التأمين من مطالبات متكبدة لم يتم الإبلاغ عنها
(١٥,٤٩٧)	(٢,٣٧٥)	احتياطيات أخرى
(٥,٥١٠)	(٣,٦٧٣)	تكاليف اقتناء وثائق تأمين مؤجلة
٤,٣٥٠	٦٦٧	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢٠,٤٢٥	٩,٦٤٢	إيرادات مستحقة على وديعة نظامية
٥٠,٨٤٧	١٤,٣١٩	مستحقات ومطلوبات أخرى
(٢,٦٧٤)	(١٠,٨٨٩)	أرصدة إعادة تأمين دائنة
٢٢٠,٧٢٥	٢٠٦,٤٦٦	أقساط مدفوعة مقدماً
٢,٩٤٩	٤,٢٥٧	أقساط غير مكتسبة
١٩,٩٥٦	٣٢,٧٩١	عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
١٧٩,٥١٩	١٣٦,٢٧٣	مطالبات قائمة
١٧٩	٤٣٨	مطالبات متكبدة لم يتم الإبلاغ عنها و احتياطيات أخرى
٢١٦٣	٣,٢٣٩	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
(٦,١٣١)	(٤,٧٢٥)	التزامات منافع الموظفين
(٤,٣٥٠)	(٦٦٧)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(٢,٤٣٠)	-	مستحقات أرباح إلى ساما
٣٠٥,٧٧١	٢٢٠,٩٤٢	مساهمة الفائض المدفوعة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٣٢,٧٩٨)	(١,٠٩٠,٤٧٦)	إيداعات في ودائع قصيرة الأجل
٥٠,٠٠٠	٩٤٢,٣٢٩	متحصلات من استبعاد ودائع قصيرة الأجل
(١٣٦,٦٤٨)	(١٦٥,٣٠٨)	شراء استثمارات
٤٥,١٠٤	١٥,٨٤١	متحصلات من استبعاد استثمارات
(١٣٤,٦٣٠)	(٦,٢٢٠)	إيداعات في ودائع طويلة الأجل
-	٦٠,٠٠٠	متحصلات من استبعاد ودائع طويلة الأجل
(٢,٧٧٧)	(١,١٩٢)	إضافات في ممتلكات ومعدات
(٢,٥٧١)	(٢,٨٩٤)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
(٣١٤,٣٢٠)	(٢٤٨,٣٢٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

Boo - AC'

١٠
A. Q. M.

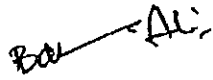
Paul A.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)


قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)	إيضاح
(٢٤٧)	(٤٤٧)	التدفق النقدي من النشاط التمويلي احتياطي حصة الأداء - تسوية
(٨,٧٩٦)	(٢٧,٨٢٥)	صافي التغير في النقد وما يماثله
١٣٢,٦٦٢	١١٧,٧٧٦	نقد وما يماثله في بداية الفترة
١٢٣,٨٦٦	٨٩,٩٥١	نقد وما يماثله في نهاية الفترة
٧٧٥	(١١,٦١٥)	معلومات إضافية غير نقدية:
(١١,٥٥٧)	(١٥,٣٨٨)	تغيرات في القيم العادلة لاستثمارات متاحة للبيع مخصصات زكاة وضريبة دخل محملة على حقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.


ياسر علي خان
الرئيس المالي


غازي لوان
مدير تنفيذي


بول آدمسون
المضرم المنتدب

شركة أكسا للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- معلومات عامة

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

يتمثل الهدف للشركة في إجراء عمليات التأمين التعاوني والأنشطة المتعلقة بها، بما في ذلك أنشطة إعادة التأمين. تشمل خطوط الأعمال الرئيسية التأمين الصحي، والمركبات والبحرية والممتلكات والهندسية والحوادث والمطلوبات الأخرى والحماية.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في مزاوله 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 مؤسسة النقد العربي السعودي "مؤسسة النقد" لمزاوله أعمال التأمين العام والطبي وإعادة التأمين في المملكة العربية السعودية بموجب الترخيص رقم ت م ن/٢٥/٢٠١١، الصادر بتاريخ ١١ صفر ١٤٣١هـ (الموافق ٢٦ يناير ٢٠١٠). بدأت الشركة مزاوله عمليات التأمين بتاريخ ٤ ربيع الأول ١٤٣١هـ (الموافق ١٨ فبراير ٢٠١٠) بعد الحصول على موافقة كاملة لبعض المنتجات وموافقة مؤقتة للمنتجات المتبقية. خلال عام ٢٠١٦، حصلت الشركة على الموافقة للمنتجات المتبقية.

٢- أسس الإعداد

(أ) أساس العرض

تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" والمعدل من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي للمحاسبة عن الزكاة والضريبة، التي تتطلب اعتماد كافة المعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولي باستثناء تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ "ضرائب الدخل" وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ٢١ - "الرسوم" فيما يتعلق بالزكاة وضريبة الدخل. ووفقاً لتعميم مؤسسة النقد العربي السعودي رقم ٣٨١٠٠٠٧٤٥١٩ بتاريخ ١١ أبريل ٢٠١٧، والتعديلات اللاحقة من خلال بعض إيضاحات تتعلق بمحاسبة الزكاة وضريبة الدخل ("تعميم المؤسسة")، إن الزكاة وضريبة الدخل يتم استحقاقها على أساس ربع سنوي من خلال حقوق المساهمين ضمن الأرباح المبقة.

تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة على أساس الاستمرارية والتكلفة التاريخية، باستثناء قياس القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع. لا يتم عرض قائمة المركز المالية الأولية الموجزة للشركة باستخدام تصنيف المتداول/ غير المتداول. ومع ذلك، تُصنف الأرصدة التالية عموماً بأنها متداولة: نقد وما يماثلها، وودائع قصيرة الأجل، وأقساط وأرصدة إعادة تأمين مدينة - بالصافي، ومصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى، وأرباح مستحقة على وديعة نظامية، ومستحقات ومطلوبات أخرى، وأرصدة إعادة تأمين دائنة، وأقساط مدفوعة مقدماً، ومطلوب إلى أطراف ذات علاقة، وزكاة وضريبة دخل، وإيرادات مستحقة دائنة إلى ساما. وتُصنف الأرصدة التالية عموماً بأنها غير متداولة: ودائع طويلة الأجل، وتكاليف اقتناء وثائق تأمين مؤجلة، واستثمارات، وممتلكات ومعدات، وموجودات غير ملموسة، والشهرة، ووديعة نظامية، وأقساط غير مكتسبة، وعمولات إعادة تأمين غير مكتسبة، ومطالبات قائمة، ومطالبات متكبدة لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى، وحصص معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة، وحصص معيدي التأمين من المطالبات القائمة، وحصص معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى، والتزامات منافع الموظفين.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- أسس الإعداد (تتمة)

(أ) أساس 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 ٣٧ إلى ٤٧ من هذه المعلومات المالية تم تقديمها كمعلومات مالية إضافية وفقاً لمتطلبات اللوائح التنفيذية الصادرة عن مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما"). وتتطلب اللوائح التنفيذية الصادرة عن ("ساما") 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، يتم دمج أرصدة ومعاملات عمليات التأمين وعمليات المساهمين. إن الأرصدة المتداخلة والمعاملات والأرباح أو الخسائر غير المحققة، إن وجدت، يتم حذفها بالكامل أثناء الدمج. إن السياسات المحاسبية المطبقة لعمليات التأمين وعمليات المساهمين موحدة بالنسبة للمعاملات والأحداث المشابهة في ظل الظروف المماثلة.

إن إدراج المعلومات منفصلة لعمليات التأمين ضمن المعلومات المالية الأولية الموجزة للشركة في القوائم الأولية الموجزة للمركز المالي والدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية وكذلك بعض الإيضاحات ذات الصلة على المعلومات المالية تمثل معلومات تكميلية إضافية وفقاً للوائح التنفيذية.

إن المعلومات المالية الأولية الموجزة لا تشمل جميع المعلومات المطلوبة في القوائم المالية الكاملة السنوية، ويجب قراءتها بالاقتران مع القوائم المالية السنوية كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

تُعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي ويتم تقريب المبالغ لأقرب ألف.

(ب) أحكام وتقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة أن تقوم الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافتراضات 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 ٢٠١٧.

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

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
للفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- أسس الإعداد (تتمة)

(ب) أحكام وتقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة (تتمة)

(١) المطلوبات الناتجة عن مطالبات بموجب عقود التأمين

مطلوب حكم هام من قبل الإدارة في تقدير المبالغ المستحقة لحاملي وثائق التأمين الناشئة عن المطالبات المقدمة بموجب سياسات التأمين. تستند هذه التقديرات بالضرورة إلى وضع افتراضات هامة حول عدة عوامل تتضمن درجات أحكام وعدم يقين متفاوتة وأهمية ممكنة، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تقديرات الإدارة مما يؤدي إلى تغيرات مستقبلية في المطلوبات المقدر.

على وجه الخصوص، ينبغي إعداد تقديرات لكل من التكلفة النهائية المتوقعة للمطالبات المبلغ عنها في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة وللتكلفة النهائية المتوقعة للمطالبات المتكبدة لم يتم الإبلاغ عنها في تاريخ التقرير. تتمثل التقنية الأساسية المتبعة من قبل الإدارة في تقدير تكلفة المطالبات المبلغ عنها والمطالبات المتكبدة لم يتم الإبلاغ عنها في استخدام اتجاهات تسوية مطالبات سابقة، للتمييز باتجاهات تسوية المطالبات المستقبلية.

يتم تقدير المطالبات التي تتطلب قرارات محكمة أو تحكيم، إن وجدت، لكل حالة على حدة. يقوم عادة خبراء تقدير الخسائر المستقلين بتقدير المطالبات المتعلقة بالممتلكات. تقوم الإدارة بمراجعة المخصصات المتعلقة بالمطالبات المتكبدة، والمطالبات المتكبدة لم يتم الإبلاغ عنها، على أساس ربع سنوي.

(٢) 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.

(٣) الانخفاض في قيمة استثمارات متاحة 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 تغيرات 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 ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية والتقديرات والافتراضات المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة متوافقة مع تلك المستخدمة في إعداد المعلومات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، باستثناء ما هو موضح أدناه:

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية" (بما في ذلك تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٤، عقود التأمين)

في يوليو ٢٠١٤، نشر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية" والذي سيحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس". يتضمن المعيار متطلبات تصنيف وقياسات جديدة للموجودات المالية، وإدخال نموذج متوقع للانخفاض في قيمة الائتمان والذي سيحل محل نموذج الخسارة المتكبدة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩، ومتطلبات محاسبة التحوط الجديدة. وبموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩، 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 بالنسبة للمطلوبات المالية باستثناء تلك المحددة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حيث يتم إدراج ذلك الجزء من تغيرات القيمة العادلة المنسوبة إلى الائتمان الخاص في قائمة الدخل الشامل بدلاً من قائمة الدخل. تتوافق متطلبات محاسبة التحوط بشكل وثيق مع ممارسات إدارة المخاطر وتتبع نهجاً قائماً بشكل أكبر على المبدأ.

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 المعيار المحاسبي 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 المعيار الجديد لعقود التأمين أو عام ٢٠٢١. 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.

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ "عقود تأمين"

ينطبق هذا المعيار على الفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١، وسيحل محل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٤ "عقود تأمين". ويُسمح باعتماد هذا المعيار بشكل مبكر إذا تم تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية". تتوقع الشركة أن يكون هناك تأثيراً جوهرياً على القياس والإفصاح للتأمين وإعادة التأمين مما سيؤثر على قوائم المركز المالي والدخل والدخل الشامل. قررت الشركة عدم اعتماد هذا المعيار بشكل مبكر.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- نقد وما يماثله

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

عمليات التأمين	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)
١٠٠,٤٠٠	٤٦,٩٦٧
١٧,٣٧٦	٤٢,٩٨٤
١١٧,٧٧٦	٨٩,٩٥١

أرصدة بنكية ونقدية
ودائع لأجل مع فترات استحقاق خلال ٣ أشهر من تاريخ
الإيداع

يتم إيداع النقد لدى البنوك مع أطراف لديها تصنيف ائتماني بدرجة استثمار. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، تم إيداع الودائع لدى بنوك محلية بفترات استحقاق أصلية أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع، وقد حققت دخلاً مالياً بنسبة تتراوح بين ٢,٦% إلى ٢,٩% (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١,٥% إلى ١,٧%) سنوياً.

٥- أقساط وأرصدة إعادة تأمين مدينة - بالصفائي

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)
٣٧,٧٢٣	١٥٣,٩٥٨
١١٠,٨٥٣	١٨٩,٨٨٥
١٥,٩٤٣	٢٤,٤٢٦
١٤,٨١٥	١١,١٨٩
١٧٩,٣٣٤	٣٧٩,٤٥٨
(٢٥,٩٣٦)	(٣٤,٤٧٧)
١٥٣,٣٩٨	٣٤٤,٩٨١

حاملو وثائق التأمين
وسطاء ووكلاء
أطراف ذات علاقة (إيضاح ١١)
شركات إعادة التأمين
ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

ملاحظة: أرصدة الاقساط المستحقة من الوسطاء ووكلاء التأمين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ بمبلغ ١٨٩,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١١٠,٨ مليون ريال سعودي) تمثل مبالغ مستحقة من العملاء المؤمن عليهم من خلال الوسطاء والوكلاء.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦- الاستثمارات

تُصنف الاستثمارات على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	
٣٦١,٣٥٦	٢٣٩,٩٢٧	عمليات التأمين
٧٨,٨٢٤	٧٨,٨٣٦	- متاحة للبيع
٤٤٠,١٨٠	٣١٨,٧٦٣	- المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٧١,٩١٢	١٥٥,٨٦٢	عمليات المساهمين
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	- متاحة للبيع
٢٣١,٩١٢	٢١٥,٨٦٢	- المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٦٧٢,٠٩٢	٥٣٤,٦٢٥	مجموع الاستثمارات

تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ما مجموعه ١,٩٢٣,٠٧٨ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١,٩٢٣,٠٧٨ سهم) في شركة نجم لخدمات التأمين ("نجم") وهي مملوكة من قبل الشركة بقيمة لا شيء.

فيما يلي حركة الاستثمارات المتاحة للبيع:

عمليات التأمين		عمليات المساهمين		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	
٢٣٩,٩٢٧	١٣٤,٨١٠	١٥٥,٨٦٢	١٦٠,٤٦٦	الرصيد الافتتاحي
١٣١,١٧٠	١٢٧,٦٠٢	٣٤,١٣٨	٤٣,٨٠٦	مشتريات
(٤,٩٩٠)	(٢٢,٩٤٣)	(١٠,٨٣٩)	(٤٥,٤١٤)	استيعادات
(٣٤)	(٧٩)	(٤٤)	(١٤٩)	إطفاء العلاوة
٣٧٨	١٤٢	١٢١	٦٩	زيادة الخصم
-	-	(٨٠٦)	(١,٨٢٢)	انخفاض قيمة الاستثمارات
(٥,٠٩٥)	٣٩٥	(٦,٥٢٠)	(١,٠٩٤)	تغيرات في القيمة العادلة
٣٦١,٣٥٦	٢٣٩,٩٢٧	١٧١,٩١٢	١٥٥,٨٦٢	للإستثمارات
				الرصيد الختامي

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦- الاستثمارات (تمة)

فيما يلي حركة الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

عمليات المساهمين		عمليات التأمين		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٧٨,٨٣٦	الرصيد الافتتاحي
-	-	٣,٨٤٤	-	مشتريات
-	-	(٨)	(١٢)	إطفاء العلاوة
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٧٨,٨٣٦	٧٨,٨٢٤	الرصيد الختامي

٧- الاحتياطات التقنينة

١-٧ صافي المطالبات القائمة والاحتياطات

تكون صافي المطالبات القائمة والاحتياطات مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٨٤,٥٤٢	٣٢٦,٧١٧	المطالبات القائمة
(٢٠,٢٥٦)	(٢٩,٦٤٠)	ناقصاً: القيمة القابلة للتحقق للحطام والخردة
٢٦٤,٢٨٦	٢٩٧,٠٧٧	مطالبات متكبدة لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطات أخرى
٤٩٦,٧١٦	٦٣٢,٩٨٩	
٧٦١,٠٠٢	٩٣٠,٠٦٦	
(١٢٠,٢٠٦)	(١٣١,٥٠٤)	يخصم:
(٣٤,٥٤٨)	(٥٠,٨٤٢)	- حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة
(١٥٤,٧٥٤)	(١٨٢,٣٤٦)	- حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطات أخرى
٦٠٦,٢٤٨	٧٤٧,٧٢٠	صافي المطالبات القائمة والاحتياطات

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧- الاحتياطات التقننية (تتمة)

٢-٧ الحركة في صافي الأقساط غير المكتسبة

فيما يلي الحركة في صافي الأقساط غير المكتسبة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)			
صافي	إعادة تأمين	الإجمالي	
٣٢٢,٩٧١	(٢٢,٠٥٩)	٣٤٥,٠٣٠	الرصيد كما في بداية الفترة
١,١٢٠,٩٥٢	(١٤٤,٤٤٢)	١,٢٦٥,٣٩٤	الأقساط المكتسبة خلال الفترة
(٩٣٤,١١٩)	١٢٤,٨٠٩	(١,٠٥٨,٩٢٨)	الأقساط المكتسبة خلال الفترة
٥٠٩,٨٠٤	(٤١,٦٩٢)	٥٥١,٤٩٦	الرصيد كما في نهاية الفترة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)			
صافي	إعادة تأمين	الإجمالي	
٢٦١,٢١٧	(٢٩,٠٧٨)	٢٩٠,٢٩٥	الرصيد كما في بداية السنة
١,٢٩٩,٨٧٤	(١٩٩,٦٠٣)	١,٤٩٩,٤٧٧	الأقساط المكتسبة خلال السنة
(١,٢٣٨,١٢٠)	٢٠٦,٦٢٢	(١,٤٤٤,٧٤٢)	الأقساط المكتسبة خلال السنة
٣٢٢,٩٧١	(٢٢,٠٥٩)	٣٤٥,٠٣٠	الرصيد كما في نهاية السنة

٨- ارتباطات ومطلوبات محتملة

(أ) مطلوبات محتملة

(١) قامت الشركة بتقديم ضمان بنكي لصالح الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") بمبلغ ٤,٩ مليون ريال سعودي مقابل تسوية الزكاة وضريبة الدخل من عام ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٢. وقد أصدرت الشركة ضمانات بنكية متنوعة أخرى بمبلغ ٤,٩ مليون ريال سعودي في سياق الأعمال الاعتيادية.

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

(ب) ارتباطات عقود الإيجار التشغيلية

لدى الشركة عقود إيجار تشغيلية لمكاتبها والتي تبلغ مدتها عموما سنة واحدة. بلغت مصاريف الإيجار لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٤,٢ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٧: ٣,٧ مليون ريال سعودي). لم يكن هناك ارتباطات إيجارات جوهري قائمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.

٩- تحديد القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي قد يستلم مقابل بيع أصل أو يدفع لتسوية التزام في معاملة منظمة بين مساهمي السوق بتاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض أن المعاملة تتم إما:

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩- تحديد القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة (تمة)

- في السوق الأساسي الذي يمكن الوصول إليه للأصل أو الالتزام، أو
 - في غياب سوق رئيسية، في أكثر الأسواق ملاءمة للوصول 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 للتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية:
- المستوى ١: أسعار متداولة في أسواق نشطة لأداة مماثلة أو مطابقة والتي يمكن للشركة الوصول إليها في تاريخ القياس؛
- المستوى ٢: أسعار متداولة في أسواق نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة أو أساليب تقييم أخرى تستند جميعها لمدخلات هامة على أساس ملاحظة بيانات السوق؛ أو
- المستوى ٣: طرق تقييم لا تستند أي من مدخلاتها الهامة على بيانات قابلة للملاحظة في السوق.

(١) القيمة الدفترية والقيمة العادلة

يوضح الجدول التالي القيمة الدفترية والقيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية، بما في ذلك مستوياتها في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة. لا تتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقريبية معقولة للقيمة العادلة.

القيمة العادلة		القيمة الدفترية	
المجموع	المستوى ٢	المستوى ١	المستوى ٣
٢٩٠,٧٩٦	-	٢٩٠,٧٩٦	٢٩٠,٧٩٦
٥٠,٤٥١	-	٥٠,٤٥١	٥٠,٤٥١
٢٠,١٠٩	-	٢٠,١٠٩	٢٠,١٠٩
٧٨,٨٢٤	-	٧٨,٨٢٤	٧٨,٨٢٤
٤٤٠,١٨٠	-	٤٤٠,١٨٠	٤٤٠,١٨٠

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)

موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
(عمليات التأمين)

٢٩٠,٧٩٦	-	٢٩٠,٧٩٦	٢٩٠,٧٩٦
٥٠,٤٥١	-	٥٠,٤٥١	٥٠,٤٥١
٢٠,١٠٩	-	٢٠,١٠٩	٢٠,١٠٩
٧٨,٨٢٤	-	٧٨,٨٢٤	٧٨,٨٢٤
٤٤٠,١٨٠	-	٤٤٠,١٨٠	٤٤٠,١٨٠

موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
(عمليات المساهمين)

١١٤,١٦٩	-	١١٤,١٦٩	١١٤,١٦٩
٢٨,٩٧٩	-	٢٨,٩٧٩	٢٨,٩٧٩
٤,٥٦٠	-	٤,٥٦٠	٤,٥٦٠
٢٤,٢٠٤	-	٢٤,٢٠٤	٢٤,٢٠٤
٦٠,٠٠٠	-	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
٢٣١,٩١٢	-	٢٣١,٩١٢	٢٣١,٩١٢

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩- تحديد القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

القيمة العادلة		القيمة الدفترية	
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
٧٨,٨٣٥	-	-	٧٨,٨٣٥
١٤٢,٩٩٣	-	-	١٤٢,٩٩٣
١٨,٠٩٩	-	-	١٨,٠٩٩
٧٨,٨٣٦	-	-	٧٨,٨٣٦
٣١٨,٧٦٣	-	-	٣١٨,٧٦٣

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)

موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة

(عمليات التأمين)

استثمارات متاحة للبيع

٧٨,٨٣٥	-	-	٧٨,٨٣٥
١٤٢,٩٩٣	-	-	١٤٢,٩٩٣
١٨,٠٩٩	-	-	١٨,٠٩٩
٧٨,٨٣٦	-	-	٧٨,٨٣٦
٣١٨,٧٦٣	-	-	٣١٨,٧٦٣

- سندات حكومية

- سندات أخرى

- صناديق استثمار

استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ

الاستحقاق

موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة

(عمليات المساهمين)

استثمارات متاحة للبيع

٦٠,٠٠٠	-	-	٦٠,٠٠٠
٧٨,٨٩٨	-	-	٧٨,٨٩٨
١٦,٩٦٤	-	-	١٦,٩٦٤
٦٠,٠٠٠	-	-	٦٠,٠٠٠
٢١٥,٨٦٢	-	-	٢١٥,٨٦٢

- سندات حكومية

- سندات أخرى

- حقوق ملكية

استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ

الاستحقاق

١٠- معلومات قطاعية

يتم تحديد قطاعات التشغيل لغرض المعلومات 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.

تم تعديل أساس التجزئة لأرباح أو خسائر القطاع منذ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. تم تجميع نتائج القطاع للحوادث والمطلوبات، والتأمين البحري، والهندسي، والحوادث العامة الأخرى، وأنشطة الحماية كخطوط أعمال أخرى. ويعتمد التجميع على مساهمة كل من هذه الأعمال في إجمالي الأقساط المكتسبة من جميع خطوط الأعمال.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - معلومات قطاعية (تمة)

لا تتضمن الموجودات القطاعية النقد وما يماثله، والودائع قصيرة الأجل، وأقساط وأرصدة إعادة التأمين المدينة - بالصافي، والاستثمارات، والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى، والودائع طويلة الأجل، والممتلكات والمعدات، والموجودات غير الملموسة، والمطلوب من المساهمين/ عمليات التأمين، والشهرة، والوديعة النظامية، والأرباح المستحقة على الوديعة النظامية. وعليه، يتم إضافتها في الموجودات غير الموزعة. لا تتضمن المطلوبات القطاعية المستحقات والمطلوبات الأخرى، وأرصدة إعادة تأمين دائنة، والأقساط المدفوعة مقدماً، والمطلوب إلى الأطراف ذات العلاقة، والتزامات منافع الموظفين، والزكاة وضريبة الدخل، والمطلوب إلى المساهمين/ عمليات التأمين، والأرباح المستحقة إلى مؤسسة النقد العربي السعودي، وتوزيع الفائض المستحق. وبالتالي، يتم إضافتهم إلى المطلوبات غير الموزعة.

لا يتم الإبلاغ عن هذه الموجودات والمطلوبات غير الموزعة 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
- الصحة
- أخرى

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

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

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠- معلومات قطاعية (تتمة)

فيما يلي المعلومات القطاعية المقدمة لمجلس إدارة الشركة عن القطاعات المفصّل عنها لإجمالي الموجودات والمطلوبات الخاصة بالشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ و٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وإجمالي إيراداتها ومصاريفها وصافي الدخل لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهين في ذلك التاريخ:

عمليات التأمين

عمليات الإجمالي	المساهمين	المجموع	أخرى	الصحة	المتلكات	المركبات
٤١,٦٩٢	-	٤١,٦٩٢	٩,٩١٩	-	١٤,٩٧٠	١٦,٨٠٣
١٣١,٥٠٤	-	١٣١,٥٠٤	١٠٧,٥٦٤	١٥٧	٢٠,٩٥٦	٢,٨٢٧
٥٠,٨٤٢	-	٥٠,٨٤٢	٨,٧٣٦	-	٨,٠٠٥	٣٤,١٠١
٣٠,٥٣٣	-	٣٠,٥٣٣	٢,٩٥٠	٤,٩١١	٤,٣٨٨	١٨,٣٨٤
٢٥٤,٥٧١	-	٢٥٤,٥٧١	١٢٩,١٦٩	٥,٠٦٨	٤٨,٣١٩	٧٢,٠١٥
٢,١٦٦,٥٤٨	٦٢٥,١٤١	١,٥٤١,٤٠٧				
٢,٤٢١,١١٩	٦٢٥,١٤١	١,٧٩٥,٩٧٨				
٥٥١,٤٩٦	-	٥٥١,٤٩٦	٤٥,١٨٤	١٨٣,٣١٩	٣٤,٠٦٤	٢٨٨,٩٢٩
٨,٥٤١	-	٨,٥٤١	٢,٤٠٢	(١)	٣,٤٠٩	٢,٧٣١
٢٩٧,٠٧٧	-	٢٩٧,٠٧٧	١٧٣,٧٨٣	٤٥,١٢٤	٤٧,٦٠٧	٣٠,٥٢٣
٦٣٢,٩٨٩	-	٦٣٢,٩٨٩	١١٤,٧٣٢	٥٧,٨٤١	٣٠,٥٤٣	٤٢٩,٨٧٣
١,٤٩٠,١٠٣	-	١,٤٩٠,١٠٣	٣٣٦,١٠١	٢٨٦,٣٢٣	١١٥,٦٢٣	٧٥٢,٠٥٦
٩٣١,٠١٦	٦٢٥,١٤١	٣٠٥,٨٧٥				
٢,٤٢١,١١٩	٦٢٥,١٤١	١,٧٩٥,٩٧٨				

المطلوبات والقائض المتراكم
أقساط غير مكتسبة
عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
مطالبات قائمة
مطالبات منسوبة لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى
مطلوبات قطاعية
مطلوبات وحقوق مساهمين غير موزعة
مجموع المطلوبات والقائض المتراكم

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠- معلومات قطاعية (تتمة)

عمليات التأمين

عمليات		عمليات التأمين				المركبات
الإجمالي	المساهمين	المجموع	أخرى	الصحة	المتكاثرات	
٢٢,٠٥٩	-	٢٢,٠٥٩	٨,٥٦١	١٩٦	١٢,٣٠٠	٢
١٢٠,٢٠٦	-	١٢٠,٢٠٦	٨٥,٧٢٧	٢٨٩	٣١,٦٧٠	٢,٥٢٠
٣٤,٥٤٨	-	٣٤,٥٤٨	٣,١٨٩	-	١,٣٠٣	٣٠,٠٥٦
٢٨,١٥٨	-	٢٨,١٥٨	٣,٨١٩	٣,٢٣٦	٣,٢١٣	١٧,٨٩٠
٢٠٤,٩٧١	-	٢٠٤,٩٧١	١٠١,٢٩٦	٣,٧٢١	٤٩,٤٨٦	٥٠,٤٦٨
١,٨٠١,٨٢٥	٥٧٤,٥٣٤	١,٢٢٧,٢٩١				
٢,٠٠٦,٧٩٦	٥٧٤,٥٣٤	١,٤٣٢,٧٦٢				
٣٤٥,٠٣٠	-	٣٤٥,٠٣٠	٤٢,٤٥٣	٩٩,٥٩٤	٢٤,٦١٢	١٧٨,٣٧١
٤,٢٨٤	-	٤,٢٨٤	١,٤١٤	-	٢,٨٧٠	-
٢٦٤,٢٨٦	-	٢٦٤,٢٨٦	١٤٣,٨٥٦	٣٦,٩٠٣	٥٨,٨٤٨	٢٤,٦٧٩
٤٩٦,٧١٦	-	٤٩٦,٧١٦	٨٨,٢٣٦	٦٢,٤٣٦	٢٥,٠٧٣	٣٢٠,٩٧١
١,١١٠,٣١٦	-	١,١١٠,٣١٦	٢٧٥,٩٥٩	١٩٨,٩٣٣	١١١,٤٠٣	٥٢٤,٠٢١
٨٩٦,٤٨٠	٥٧٤,٥٣٤	٣٢١,٩٤٦				
٢,٠٠٦,٧٩٦	٥٧٤,٥٣٤	١,٤٣٢,٧٦٢				

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)

الموجودات
حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة
حصة معيدي التأمين من المطالبات المكتسبة لم يتم الإبلاغ
عنها واحتياطيات أخرى
تكاليف اقتناء وثائق تأمين مؤجلة
موجودات قطاعية
موجودات غير موزعة
مجموع الموجودات

مجموع المطالبات والفائض المتركم
أقساط غير مكتسبة
عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة
مطالبات قائمة
مطالبات مكتسبة لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى
مطلوبات قطاعية
مطلوبات وحقوق مساهمين غير مخصصة
مجموع المطالبات والفائض المتركم

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
للفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - معلومات قطاعية (تتمة)

عمليات التأمين

عمليات المساهمين الإجمالي	المجموع	أخرى	الصحة	المتكاثرات	المركبات
٤٠٦,٣٢٨	- ٤٠٦,٣٢٨	٤٧,٠١٩	١٢٢,١٧٩	٢٩,٠٨٤	٢٠٨,٠٤٦
١٣٩	- ١٣٩	-	-	١٣٩	-
٤٠٦,٤٦٧	- ٤٠٦,٤٦٧	٤٧,٠١٩	١٢٢,١٧٩	٢٩,٢٢٣	٢٠٨,٠٤٦
(٤٠,٢٥٤)	- (٤٠,٢٥٤)	(٢١,٧٠٠)	-	(١٩,٢٦٢)	٧٠٨
(١,٦٦٢)	- (١,٦٦٢)	(٣٧١)	-	(١,٢٩١)	-
(٤١,٩١٦)	- (٤١,٩١٦)	(٢٢,٠٧١)	-	(٢٠,٥٥٣)	٧٠٨
٣٦٤,٥٥١	- ٣٦٤,٥٥١	٢٤,٩٤٨	١٢٢,١٧٩	٨,٦٧٠	٢٠٨,٧٥٤
(٤٦,٥٤٩)	- (٤٦,٥٤٩)	١٦٧	(٣٧,٦٢٢)	(٢,٣٩٢)	(٦,٦٩٨)
٣١٨,٠٠٢	- ٣١٨,٠٠٢	٢٥,١١٥	٨٤,٥٥٢	٦,٢٧٨	٢٠٢,٠٥٦
٩,١٧٨	- ٩,١٧٨	٥,٢٦١	-	١,٣١٥	٢,٦٠٢
٣٢٧,١٨٠	- ٣٢٧,١٨٠	٣٠,٣٧٦	٨٤,٥٥٢	٧,٥٩٣	٢٠٤,٦٥٨
٢٠٠,٧٨٩	- ٢٠٠,٧٨٩	٤,٩٢٢	٦٣,٥٦٩	٢,٩٠٧	١٢٩,٣٩١
(١٣,٢٨٧)	- (١٣,٢٨٧)	(١,١٤٥)	(١٦)	(٨٥٩)	(١١,٢٦٧)
١٨٧,٥٠٢	- ١٨٧,٥٠٢	٣,٧٧٧	٦٣,٥٥٢	٢,٠٤٨	١٨٨,١٢٤
٦,٢٠٦	- ٦,٢٠٦	٥,٨٤٢	٦٠٤	(٦٢٨)	٣٨٨
٤٧,٣٨٢	- ٤٧,٣٨٢	١١,٠٨٦	٩٨٨	(٢,٠٤٥)	٣٧,٣٥٣
٢٤١,٠٩٠	- ٢٤١,٠٩٠	٢٠,٧٠٥	٦٥,١٤٥	(٦٢٥)	١٥٥,٨٦٥
٢٥,٨١٠	- ٢٥,٨١٠	٢,٠٩٤	٦,٤٩٥	٢,٠٥٢	١٥,١٦٩
٢٦٦,٩٠٠	- ٢٦٦,٩٠٠	٢٢,٧٩٩	٧١,٦٤٠	١,٤٢٧	١٧١,٠٣٤
٦٠,٢٨٠	- ٦٠,٢٨٠	٧,٥٧٧	١٢,٩١٣	٦,١٦٦	٣٣,٦٢٤

الإيرادات
إجمالي الأقساط المكتتبة
- مباشرة
- إعادة تأمين
أقساط إعادة تأمين مسندة
- أجنبي
- محلي
صافي الأقساط المكتتبة
تغيرات في الأقساط غير المكتتبة، بالصافي
صافي أقساط التأمين المكتتبة
عمولات إعادة تأمين
مجموع الإيرادات

تكاليف ومصاريف الاكتتاب
إجمالي المطالبات المدفوعة
حصة معدي التأمين من المطالبات المدفوعة
صافي المطالبات والمزايا الأخرى المدفوعة
التغيرات في المطالبات القائمة، بالصافي
التغيرات في المطالبات المكتتبة التي لم يتم الإبلاغ عنها
والاحتياطيات الأخرى، بالصافي
صافي المطالبات والمزايا الأخرى المكتتبة
تكاليف اقتناء وثائق تأمين
مجموع تكاليف ومصاريف الاكتتاب
صافي دخل الاكتتاب

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
للفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - معلومات قطاعية (تتمة)

		عمليات التأمين					
		عمليات المساهمين	المجموع	أخرى	الصحة	الممتلكات	المركبات
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)		(٥٠,٦٣٢)	(٥٠,٣٢٧)	(٣,٩٢٤)	(١٣,١٥١)	(٩٥٨)	(٣٢,٢٩٤)
مصاريف تشغيلية أخرى		(٣٠٥)	(٥٠,٣٢٧)	(٣,٩٢٤)	(١٣,١٥١)	(٩٥٨)	(٣٢,٢٩٤)
مصاريف عمومية وإدارية		١١,١٩٦	٣,٠٥١	٨,١٤٥			
مجموع المصاريف التشغيلية الأخرى		٢٠,٨٤٤					
مجموع الدخل العائد لعمليات التأمين		(١,٨١٠)					
مجموع الدخل للفترة العائد إلى المساهمين		١٩,٠٣٤					

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لقرتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - مطومات قطاعية (تتمه)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
٢٠١٧ (غير مراجعة)

عمليات التأمين

عمليات المساهمين الإجمالي	المجموع	أخرى	الصحة	الممتلكات	المركبات
٣٦٦,٩٢٩	٣٦٦,٩٢٩	٢٦,٣٦٦	٧٢,١٣١	٢٩,١٦٤	٢٣٩,٢٦٨
٢,٣٢٢	٢,٣٢٢	٢,٠٥٩	-	٢٦٣	-
٣٦٩,٢٥١	٣٦٩,٢٥١	٢٨,٤٢٥	٧٢,١٣١	٢٩,٤٢٧	٢٣٩,٢٦٨
(٣٩,١٦٣)	(٣٩,١٦٣)	(٥,١٣٠)	٦	(٢٣,٦٥٨)	(٣٧)
٣,٩٦٦	٣,٩٦٦	٤,٨٨٦	-	(٩٢٠)	-
(٣٥,١٩٧)	(٣٥,١٩٧)	(١٠,٢٤٤)	٦	(٢٤,٥٧٨)	(٣٧١)
٣٣٤,٠٥٤	٣٣٤,٠٥٤	١٨,١٨١	٧٢,١٣٧	٤,٨٤٩	٢٣٨,٧٨٧
(٣٢,٧٤٢)	(٣٢,٧٤٢)	٨,٨٧٠	(٤,٣٧٩)	١,٦٩٣	(٣٩,٩٢٦)
٣٠٠,٣١٢	٣٠٠,٣١٢	٢٧,٠٥١	٦٧,٧٥٧	٦,٥٤٢	١٩٨,٩٦١
٥,٧٥٢	٥,٧٥٢	١,٦٧٢	-	١,٥٦٣	٢,٥١٧
٣٠٦,٠٦٤	٣٠٦,٠٦٤	٢٨,٧٢٣	٦٧,٧٥٧	٨,١٠٥	٢٠١,٥٧٧
٢٠٢,٥٠٧	٢٠٢,٥٠٧	٥,٣٢٢	٥٤,٠٩٦	٤,٤٤٥	١٣٨,٦٤٤
(١٥,٨٢٨)	(١٥,٨٢٨)	(١,٩٥٣)	(٥٧)	(٩٣٤)	(١٢,٨٨٤)
١٨٦,٦٧٩	١٨٦,٦٧٩	٣,٣٦٩	٥٤,٠٣٩	٣,٥١١	١٢٥,٧٦٠
١,٨١٠	١,٨١٠	٩,٨٧٦	(٤,٥٣٦)	(٤,١٣١)	٦٠١
٤٩,٣٥٢	٤٩,٣٥٢	٥,٨٩٩	٢,٥٠٠	٤٧٣	٤٠,٤٨٠
٢٣٧,٨٤١	٢٣٧,٨٤١	١٩,١٤٤	٥٢,٠٠٣	(١٤٧)	١٦٦,٨٤١
٢٥١,١٨٣	٢٥١,١٨٣	٣,٦٨٩	٤,٥٧٤	٢,١١٢	١٤,٨٠٨
٢٦٣,٠٢٤	٢٦٣,٠٢٤	٢٢,٨٢٣	٥٦,٥٧٧	١,٩٦٥	١٨١,٦٤٩
٤٣,٠٤٠	٤٣,٠٤٠	٥,٨٩٠	١١,١٨١	٦,١٤٠	١٩,٨٢٩

تكاليف ومصاريف الاكتتاب
إجمالي المطالبات المدفوعة
حصة معدي التأمين من المطالبات
المدفوعة
صافي المطالبات والمزايا الأخرى المدفوعة
التغيرات في المطالبات القائمة، بالصافي
التغيرات في المطالبات المتكبدة التي
لم يتم الإبلاغ عنها والاحتياطيات
الأخرى، بالصافي
صافي المطالبات والمزايا الأخرى المتكبدة
تكاليف اقتناء وثائق تأمين
مجموع تكاليف ومصاريف الاكتتاب
صافي نتائج الاكتتاب

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
للفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - معلومات قطاعية (تتمة)

عمليات التأمين

الإجمالي	المساهمون	المجموع	أخرى	الصحة	الممتلكات	المركبات
	عمليات					
(٣٧,٤٥٨)	(٣٦٦)	(٣٧,٠٩٢)	(٣,٣٤٠)	(٨,٣٦٩)	(٨٠٨)	(٢٤,٥٧٥)
(٣٧,٤٥٨)	(٣٦٦)	(٣٧,٠٩٢)	(٣,٣٤٠)	(٨,٣٦٩)	(٨٠٨)	(٢٤,٥٧٥)
٨,٠٩٨	٣,١٦١	٤,٩٣٧				
١٣,٦٨٠						
(١,٠٨٩)						
١٢,٥٩١						

مصاريف تشغيلية أخرى

مصاريف عمومية وإدارية

مجموع المصاريف التشغيلية الأخرى

إيرادات الممولات على الودائع والاستثمارات

مجموع الدخل للفترة

مجموع الدخل العائد لعمليات التأمين

مجموع الدخل للفترة العائد إلى المساهمين

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لقررتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - معلومات قطاعية (تتمة)

عمليات التأمين

عمليات المساهمين	المجموع	أخرى	الصحة	الممتلكات	المركبات
الإجمالي					
١,٢٦٢,٢٧٦	- ١,٢٦٢,٢٧٦	١١٢,٤٤٨	٣١٥,٣٣٧	٥٤,٣١٢	٧٨٠,١٧٩
٣,١١٨	- ٣,١١٨	٩٩٠	-	٢,١٢٨	-
١,٢٦٥,٣٩٤	- ١,٢٦٥,٣٩٤	١١٣,٤٣٨	٣١٥,٣٣٧	٥٦,٤٤٠	٧٨٠,١٧٩
(١٠٧,١٧١)	- (١٠٧,١٧١)	(٤١,٤٧٨)	٨	(٣١,٠٠٣)	(٣٤,٦٩٨)
(٣٧,٢٧١)	- (٣٧,٢٧١)	(٣٨٨)	-	(١,٧٧٤)	(٣٥,١٠٩)
(١٤٤,٤٤٢)	- (١٤٤,٤٤٢)	(٤١,٨٦٦)	٨	(٣٢,٧٧٧)	(٦٩,٨٠٧)
١,١٢٠,٩٥٢	- ١,١٢٠,٩٥٢	٧١,٥٧٢	٣١٥,٣٤٥	٢٣,٦٦٣	٧١٠,٣٧٢
(١٨٦,٨٣٣)	- (١٨٦,٨٣٣)	(١,٣٧٢)	(٨٣,٩٢١)	(٧,٧٨٢)	(٩٣,٧٥٨)
٩٣٤,١١٩	- ٩٣٤,١١٩	٧٠,٢٠٠	٢٣١,٤٢٤	١٥,٨٨١	٦١٦,٦١٤
٢٢,٣٤٤	- ٢٢,٣٤٤	٩,٨٧١	-	٤,٤٨٠	٧,٩٩٣
٩٥٦,٤٦٣	- ٩٥٦,٤٦٣	٨٠,٠٧١	٢٣١,٤٢٤	٢٠,٣٦١	٦٢٤,٦٠٧
٦٤١,٤٢٦	- ٦٤١,٤٢٦	٣٥,٢٢٣	١٧٦,٦٠٢	١٧,٣٣٠	٤١٢,٢٧١
(٦٥,٢٣٨)	- (٦٥,٢٣٨)	(١٧,٥٨١)	(٣٤٨)	(١٠,٤٨٠)	(٣٦,٨٢٩)
٥٧٦,١٨٨	- ٥٧٦,١٨٨	١٧,٦٤٢	١٧٦,٢٥٤	٦,٨٥٠	٣٧٥,٤٤٢
٢١,٤٩٣	- ٢١,٤٩٣	٨,٠٩١	٨,٣٩٠	(٥٢٦)	٥,٥٢٨
١١٩,٩٧٩	- ١١٩,٩٧٩	٢٠,٩٥١	(٤,٥٩٥)	(١,٢٣٣)	١٠٤,٨٥٦
٧١٧,٦٦٠	- ٧١٧,٦٦٠	٤٦,٦٨٤	١٨٠,٠٤٩	٥,٠٩١	٤٨٥,٨٣٦
٧٨,٠٨٠	- ٧٨,٠٨٠	٩,١١٨	١٦,٧٠٨	٦,١٧٩	٤٦,٠٧٥
٧٩٥,٧٤٠	- ٧٩٥,٧٤٠	٥٥,٨٠٢	١٩٦,٧٥٧	١١,٢٧٠	٥٣١,٩١١
١٦٠,٧٢٣	- ١٦٠,٧٢٣	٢٤,٦٦٩	٣٤,٦٦٧	٩,٠٩١	٩٢,٦٩٦

تكاليف ومصاريف الاكتتاب
إجمالي المطالبات المدفوعة
حصة معدي التأمين من المطالبات المدفوعة
صافي المطالبات المدفوعة
التغيرات في المطالبات القائمة، بالصافي
التغيرات في المطالبات المتكيدة التي لم
يتم الإبلاغ عنها والاحتياطيات
الأخرى، بالصافي
صافي المطالبات المتكيدة
تكاليف اقتناء وثائق تأمين
مجموع تكاليف ومصاريف الاكتتاب
صافي نتائج الاكتتاب

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
للفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - معلومات قطاعية (تتمة)

عمليات التأمين

الإجمالي	المساهمون	المجموع	أخرى	الصحة	الممتلكات	المركبات
(١٢٤,٣٦١)	(١,١٧٤)	(١٢٣,١٨٧)	(٩,٢٥٤)	(٣٠,٥٢٠)	(٢,٠٩٤)	(٨١,٣١٩)
(١٢٤,٣٦١)	(١,١٧٤)	(١٢٣,١٨٧)	(٩,٢٥٤)	(٣٠,٥٢٠)	(٢,٠٩٤)	(٨١,٣١٩)
٣١,٠٩٢	٧,٩٢٤	٢٣,١٦٨				
٦٧,٤٥٤						
(٦,٠٧٠)						
٦١,٣٨٤						

مصاريف تشغيلية أخرى

مصاريف عمومية وإدارية

مجموع الدخل للفترة

مجموع الدخل العائد لعمليات التأمين

مجموع الدخل للفترة العائد إلى المساهمين

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
للفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - معلومات قطاعية (تتمة)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠
سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)

عمليات التأمين

عمليات الإجمالي	المساهمون	المجموع	أخرى	الصحة	الامتلاكات	المركبات
١,٣٠٢,٥٣٧	-	١,٣٠٢,٥٣٧	١٠٨,٤٦١	٢٢٦,٠١٨	٦١,٣٣٢	٩٠٦,٧٢٦
٧,٨٨٩	-	٧,٨٨٩	٥,٧٤١	-	٢,١٤٨	١٠
١,٣١٠,٤٢٦	-	١,٣١٠,٤٢٦	١١٤,٢٠٢	٢٢٦,٠١٨	٦٣,٤٨٠	٩٠٦,٧٢٦
(١٣٢,٠١٧)	-	(١٣٢,٠١٧)	(٣٩,٦٣٥)	١,٦٠٧	(٣٩,٣٢٩)	(٥٥,٦١٠)
(٥١,٢٩٤)	-	(٥١,٢٩٤)	٢,٤٢٢	-	(٩٢٣)	(٥٢,٧٩٣)
(١٨٤,٣١١)	-	(١٨٤,٣١١)	(٣٧,٢١٣)	١,٦٠٧	(٤٠,٢٥٢)	(١٠٨,٤٥٢)
١,١٢٦,١١٥	-	١,١٢٦,١١٥	٧٦,٩٧٩	٢٢٧,٦٢٥	٢٣,٢١٨	٧٩٨,٢٨٣
(١٩٤,٧٣٣)	-	(١٩٤,٧٣٣)	(٦,٧٤٣)	(٤,٠٦١)	(٩,١٤٤)	(١٧٤,٦٨٥)
٩٣١,٣٨٢	-	٩٣١,٣٨٢	٧٠,١٤٦	٢٢٣,٥٦٤	١٤,٠٧٤	٦٢٣,٥٩٨
١٩,٩٢٠	-	١٩,٩٢٠	٧,٣٩٩	٢٥	٤,٩١٩	٧,٥٧٧
٩٥١,٣٠٢	-	٩٥١,٣٠٢	٧٧,٥٤٥	٢٢٣,٥٨٩	١٨,٩٩٣	٦٣١,١٧٥
٦٤٠,٤٨٩	-	٦٤٠,٤٨٩	١٩,٩٥٠	١٧٩,٦٨١	١٢,٥٩١	٤٢٨,٢٦٧
(٤٩,٠٩٤)	-	(٤٩,٠٩٤)	(٨,٤١٩)	(٨٢٦)	(٧,٣٨٣)	(٣٧,٤٦٦)
٥٩١,٣٩٥	-	٥٩١,٣٩٥	١١,٥٣١	١٧٨,٨٥٥	١٠,٢٠٨	٣٩٠,٨٠١
٩,٣٣٢	-	٩,٣٣٢	١١,٤٢٨	(١٠,٥٤٠)	٤,٥٣١	٢,٩١٣
١٥٧,٢٤٥	-	١٥٧,٢٤٥	٢٠,٩٦٥	١٣,١٤٣	٥٧٣	١٢٢,٥٦٤
٧٥٧,٩٧٢	-	٧٥٧,٩٧٢	٤٣,٩٢٤	١٨١,٤٥٨	١٥,٣١٢	٥١٧,٢٧٨
٧٥,١٠٤	-	٧٥,١٠٤	١٠,٤٨٥	١٣,٦١٧	٦,٢٩٩	٤٤,٧٠٣
٨٣٣,٠٧٦	-	٨٣٣,٠٧٦	٥٤,٤٠٩	١٩٥,٠٧٥	٢١,٦١١	٥٦١,٩٨١
١١٨,٢٢٦	-	١١٨,٢٢٦	٢٣,٣٦٦	٢٨,٥١٤	(٧,٦١٨)	٦٩,١٩٤

الإيرادات
إجمالي الأقساط المكتتبة
- مباشرة
- إعادة تأمين
أقساط إعادة تأمين مسندة
- أجنبي
- محلي
صافي الأقساط المكتتبة
تغيرات في الأقساط غير المكتتبة، بالصافي
صافي أقساط التأمين المكتتبة
عمولات إعادة تأمين
مجموع الإيرادات

تكاليف ومصاريف الاكتتاب
إجمالي المطالبات المدفوعة
حصصة معيدي التأمين من المطالبات
المدفوعة
صافي المطالبات المدفوعة
التغيرات في المطالبات القائمة، بالصافي
التغيرات في المطالبات المكتتبة التي لم يتم
الإبلاغ عنها والاحتياطيات الأخرى،
بالصافي
صافي المطالبات المكتتبة
تكاليف اقتناء وثائق تأمين
مجموع تكاليف ومصاريف الاكتتاب
صافي نتائج الاكتتاب

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
للفتري الثالثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - معلومات قطاعية (تمة)

عمليات التأمين

عمليات الإجمالي	المساهمين	المجموع	أخرى	الصحة	الممتلكات	المركبات
(٩٦,٠٤٨)	(١,٠٥٩)	(٩٤,٩٨٩)	(٧,١٥٣)	(٢٢,٨٠١)	(١,٤٣٥)	(٦٣,٦٠٠)
(٩٦,٠٤٨)	(١,٠٥٩)	(٩٤,٩٨٩)	(٧,١٥٣)	(٢٢,٨٠١)	(١,٤٣٥)	(٦٣,٦٠٠)
٢٥,٤٦٣	٩,٢١٤	١٦,٢٤٩				
٤٧,٦٤١						
(٣,٩٤٩)						
٤٣,٦٩٢						

مصاريف تشغيلية أخرى

مصاريف عمومية وإدارية

مجموع المصاريف التشغيلية الأخرى

إيرادات الصوالات على الودائع والاستثمارات

مجموع الدخل للفترة

مجموع الدخل العائد لعمليات التأمين

مجموع الدخل للفترة العائد إلى المساهمين

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١- الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة كبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة العليا في الشركة والشركات التي يكونوا ملاكاً رئيسيين فيها وأي منشآت أخرى مسيطر عليها أو تحت سيطرة مشتركة أو عليها تأثير جوهري من قبلهم. يتم الموافقة على سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة ومجلس إدارة الشركة. فيما يلي تفاصيل معاملات الأطراف ذات العلاقة الرئيسية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ والأرصدة ذات العلاقة:

المعاملات لفترة التسعة أشهر المنتهية في				الرصيد المدين كما في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢٠,٥٨٩	٢٣,٣٨٢	٧,٣٠١	٢,٠٢٧	كبار المساهمين
٣٥,٠٦٧	٣٦,٢٢٧	١٣,٧٣١	١١,٩٤٨	إجمالي الأقساط المكتتبة
١,٤٥١	٢,٨٣٤	-	-	أقساط إعادة تأمين مسندة
٩,٨٥٤	١٠,٦٢٦	-	-	عمولات إعادة تأمين
٧,٤٠٤	٨,٦٥٦	-	-	إجمالي المطالبات المدفوعة
٢,١٨٩	١,٣٤٦	-	-	حصة معيدي التأمين من
				المطالبات المدفوعة
				مصاريح محتملة
المنشآت المسيطر عليها أو تحت سيطرة مشتركة أو عليها تأثير جوهري من قبل الأطراف ذات العلاقة				
٢٩,٢٧٥	٢٩,٦٠٧	٣,٣٩٤	١,٩٦٨	إجمالي الأقساط المكتتبة
٢٠,٤٤٠	١٩,٨٣٥	-	-	إجمالي المطالبات المدفوعة
١٢٦,٢٦٩	١٣٢,٥١٣	٢٤,٤٢٦	١٥,٩٤٣	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥,٦٧٨	٥,٦٥٤	رواتب ومكافآت
٣٨٩	٣٠٤	التزامات منافع الموظفين
٦,٠٦٧	٥,٩٥٨	

بلغت أتعاب أعضاء مجلس الإدارة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ١,٠ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٧: ٠,٨ مليون ريال سعودي).

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

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢- الزكاة وضريبة الدخل - حالة الربوط

خلال ٢٠١٤، أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") الربوط للسنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٢ بمبلغ ١١,٦ مليون ريال سعودي، حيث تم تخفيضها لاحقاً إلى ٨,٥ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراضاً على ربط الهيئة على الطلب الإضافي الناتج عن إيقاف المخصص للسنوات من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٢ لدى لجنة الاستئناف الأولية. وبناء على قرار لجنة الاستئناف الأولية، تم تخفيض الالتزام إلى ٤,٩ مليون ريال سعودي. تم تحويل المسألة إلى لجنة الاستئناف العليا التي أيدت لجنة الاستئناف الأولي والهيئة في قرارهم الصادر في ٢٠١٨. تقوم الشركة حالياً بتقييم القرار الصادر عن اللجنة.

قامت الهيئة بإصدار ربوط للسنتين ٢٠١٣ و ٢٠١٤ بالتزامات إضافية تبلغ ٥,٣ مليون ريال سعودي ٦,٣ مليون ريال سعودي على التوالي. قدمت الشركة اعتراضاً على ربط الهيئة الأولي وحصلت على شهادات محدودة لهاتين السنتين. لا تزال ربوط الزكاة وضريبة الدخل للسنتين ٢٠١٥ و ٢٠١٦ قيد المراجعة حالياً من قبل الهيئة.

١٣- وديعة نظامية

طبقاً للمادة رقم ٥٨ من اللائحة التنفيذية لشركات التأمين الخاصة بمؤسسة النقد العربي السعودي، 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 مؤسسة النقد.

١٤- احتياطي نظامي

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

١٥- 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 سويسرته 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 وفترة استحقاق. تتحمل الشركة تكاليف هذه الأسهم بموجب ترتيبات إعادة التحميل في المجموعة، وتدفع إلى أكسا أس ايه بشكل مباشر.

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، قامت الشركة بالاعتراف بالتغيرات في احتياطي حصة الأداء بمبلغ ٠,٢٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٠,١٩ مليون ريال سعودي). خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، قامت الشركة بالاعتراف بمصروف يتعلق بحصة الأداء بمبلغ ٠,٥١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٠,٣٢ مليون ريال سعودي) في قائمة الدخل الأولية الموجزة.

١٦- رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع ٤٥٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٤٥٠ مليون ريال سعودي) حيث يتألف من ٤٥ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٤٥ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦- رأس المال (تتمة)

هيكل المساهمين للشركة على النحو التالي. يخضع المساهمون في الشركة للزكاة والدخل.

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
مدفوعة	مصرح بها ومصدرة
ريال سعودي (بالآلاف)	عدد الأسهم (بالآلاف)
١٤٤,٠٠٠	١٤,٤٠٠
٨١,٠٠٠	٨,١٠٠
٢٢٥,٠٠٠	٢٢,٥٠٠
٤٥٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠

أكسا الخليج للتأمين بي إس سي
أكسا ميديتارينين القابضة إس آيه
الجمهور العام

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
مدفوعة	مصرح بها ومصدرة
ريال سعودي (بالآلاف)	عدد الأسهم (بالآلاف)
١٤٤,٠٠٠	١٤,٤٠٠
٨١,٠٠٠	٨,١٠٠
٢٢٥,٠٠٠	٢٢,٥٠٠
٤٥٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠

أكسا الخليج للتأمين بي إس سي
أكسا ميديتارينين القابضة إس آيه
الجمهور العام

١٧- إدارة رأس المال

تتلخص أهداف الشركة عند إدارة رأس مالها بما 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 العمل لكي تستطيع تقديم عوائد للمساهمين ومنافع لأصحاب الحقوق الآخرين؛ و
- توفير عوائد مناسبة للمساهمين وذلك من خلال تسعير عقود التأمين بما يتناسب مع مستوى المخاطر.

وفقا 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؛ أو
- هامش ملاءة مالية للمطالبات.

إن هامش الملاءة المالية للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ هو ١٤٥% (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٦١%) من هامش ملاءة الأقساط.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٨- 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 مؤسسة النقد 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 مؤسسة النقد العربي السعودي واستلمت موافقة المؤسسة لعدد ٥٠,٠ مليون ريال سعودي فيما يتعلق بالمبلغ المبدئي المدفوع لشركة أكسا السعودية القابضة ذ.م.م. وقد تم الاعتراف به كشهرة تمثل الزيادة في المبلغ المدفوع وصافي الموجودات المستحوذ عليها. ووفقاً لذلك، تم التنازل عن الرصيد المتبقي بمبلغ ٥٦,٦ مليون ريال سعودي والذي كان مسجلاً كالتزام محتمل.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المطبوعات المالية الأولية الموجزة
لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩ - معلومات إضافية

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

عمليات التأمين	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)
المجموع	المجموع	المجموع
الموجودات		
نقد وما يماثله	٨٩,٩٥١	١١٧,٧٧٦
ودائع قصيرة الأجل	٥٢٢,٧٥٩	٥٧٦,٩٧٣
أقساط وأرصدة إعادة تأمين مدينة - بالصادفي	٣٤٤,٩٨١	١٥٣,٣٩٨
حصة معدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة	٤١,٦٩٢	٢٢,٥٥٩
حصة معدي التأمين من المطالبات المتكبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى	١٣١,٥٠٤	١٢٠,٢٠٦
تكاليف اقتناء وثائق تأمين مؤجلة	-	-
استثمارات	٥٠,٨٤٢	٣٤,٥٤٨
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	٣٠,٥٣٣	٢٨,١٥٨
ودائع طويلة الأجل	٤٤٠,١٨٠	٥٢٤,٦٢٥
ممتلكات ومعدات	١٨,٠٨٧	١٧,٥٢٥
موجودات غير ملموسة	١١٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠
مطلوب من المساهمين/ عمليات التأمين	٤٥,٤٨٧	٧,٥١٦
شهرة	٩,٩٦٢	٩,٩٨٣
وديعة نظامية	٤٥,٧٣١	٧٨,٤٥٦
أرباح مستحقة على وديعة نظامية	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
مجموع الموجودات	٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠
	٣,٣٦٠	٢,٦٩٣
	٢٥,١٤١	٥٤,٥٣٤
	١,٧٩٥,٩٧٨	١,٤٣٦,٢٦٢
	٢,٤٢١,١١٩	٢,٤٢١,١١٩

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لقرتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩ - معلومات إضافية (تتمة)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (تتمة)

عمليات التأمين	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)
عمليات التأمين	٧٥٦	١,٠٢٠
عمليات التأمين	١٣٩,٨٧٠	١٣٠,٥٤٢
مستحقات ومطلوبات أخرى	٧٣,٤١٢	٥٩,٠٩٣
أرصدة إعادة تأمين دائنة	٦,٩٥٣	١٧,٨٤٢
أقساط مدفوعة مقدما	٥٥١,٤٩٦	٣٤٥,٠٣٠
أقساط غير مكتسبة	٨,٥٤١	٤,٢٨٤
عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة	٢٩٧,٠٧٧	٢٦٤,٢٨٦
مطلوبات قائمة	٦٣٢,٩٨٩	٤٩٦,٧١٦
مطلوبات متكبدة لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى	٤,٧٧٣	٤,٣٣٥
مطلوب إلى طرف ذات علاقة	٢٧,٩٨٣	٢٤,٧٤٤
التزامات منافع الموظفين	٣٧,٧٣٩	٢٧,٠٧٦
زكاة وضريبة دخل	٤٥,٧٣١	٧٨,٤٥٦
مطلوب إلى المساهمين/ عمليات التأمين	٣,٣٦٠	٢,٦٩٣
مستحقات أرباح إلى ساما	٤١,٨٥٥	٣٠,٧٨٩
مجموع المطلوبات	١,٧٨٨,٠٢٩	١,٤٥٦,١١٧
القائض المتراكم	-	-
مستحقات الفائض الموزع	١٣,٤٩٢	٧,٤٢٢
احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	(٥,٥٨٣)	(٤٨٨)
مجموع المطلوبات والقائض المتراكم	١,٧٩٥,٩٧٨	١,٤٦٣,٠٥١
حقوق المساهمين	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠
رأس المال	٢٩,٣٦١	٢٠,١٦٢
احتياطي نظامي	١,٢١٦	٩٨٢
احتياطي حصة الأداء	١٠٩,٤٩٣	٧٢,٨٦٥
أرباح مقاة	(٦,٧٨٤)	(٢٦٤)
احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	٥٨٣,٢٨٦	٥٤٣,٧٤٥
مجموع حقوق المساهمين	٦٢٥,١٤١	٥٧٤,٥٢٤
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	١,٧٩٥,٩٧٨	١,٧٩٥,٩٧٨

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩ - معلومات إضافية (تمة)

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

٢٠١٧		٢٠١٨	
المجموع	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين
٣٦٦,٩٢٩	-	٣٦٦,٩٢٩	٤٠٦,٣٢٨
٢,٣٢٢	-	٢,٣٢٢	١٣٩
٣٦٩,٢٥١	-	٣٦٩,٢٥١	٤٠٦,٤٦٧
(٣٩,١١٣)	-	(٣٩,١١٣)	(٤٠,٢٥٤)
٣,٩٦٦	-	٣,٩٦٦	(١,٦٦٢)
(٣٥,١٩٧)	-	(٣٥,١٩٧)	(٤١,٩١٦)
٣٤٠,٠٥٤	-	٣٤٠,٠٥٤	٣٦٤,٥٥١
(٣٣,٧٤٢)	-	(٣٣,٧٤٢)	(٤٦,٥٤٩)
٣٠٦,٣١٢	-	٣٠٦,٣١٢	٣١٨,٠٠٢
٥,٧٥٢	-	٥,٧٥٢	٩,١٧٨
٣٠٦,٠٦٤	-	٣٠٦,٠٦٤	٣٢٧,١٨٠
٢٠٢,٥٠٧	-	٢٠٢,٥٠٧	٢٠٠,٧٨٩
(١٥,٨٢٨)	-	(١٥,٨٢٨)	(١٣,٢٨٧)
١٨٦,٦٧٩	-	١٨٦,٦٧٩	١٨٧,٥٠٢
١,٨١٠	-	١,٨١٠	٦,٢٠٦
٤٩,٣٥٢	-	٤٩,٣٥٢	٤٧,٣٨٢
٢٣٧,٨٤١	-	٢٣٧,٨٤١	٢٤١,٠٩٠
٢٥,١٨٣	-	٢٥,١٨٣	٢٥,٨١٠
٢٦٣,٠٢٤	-	٢٦٣,٠٢٤	٢٦٦,٩٠٠
٤٣,٠٤٠	-	٤٣,٠٤٠	٦٠,٢٨٠

الإيرادات
إجمالي الأقساط المكتبة
- مباشرة
- إعادة تأمين
أقساط إعادة تأمين مسندة
- اجنبي
- محلي
صافي الأقساط المكتبة
تغيرات في الأقساط غير المكتبة، بالصافي
صافي أقساط التأمين المكتبة
عمليات إعادة تأمين
مجموع الإيرادات

تكاليف ومصاريف الاكتتاب
إجمالي المطالبات المدفوعة
حصة معدي التأمين من المطالبات المدفوعة
صافي المطالبات والمزايا الأخرى المدفوعة
التغيرات في المطالبات القائمة، بالصافي
عنها والاحتياطيات الأخرى، بالصافي
صافي المطالبات والمزايا الأخرى المكتبة
تكاليف افتتاح وثائق تأمين
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 ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩ - معلومات إضافية (تمة)

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

	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨
عمليات التأمين	المساهمون	المجموع	عمليات التأمين	المساهمون	المجموع	عمليات التأمين	المساهمون	المجموع
(٣٧,٤٥٨)	(٣١٦)	(٣٧,٠٩٢)	(٣١٦)	(٥٠,٦٣٢)	(٥٠,٣٢٧)	(٣٧,٠٩٢)	(٣٠٥)	(٥٠,٣٢٧)
٨,٠٩٨	٣,١٦١	٤,٩٣٧	٤,٩٣٧	١١,١٩٦	٣,٠٥١	٤,٩٣٧	٣,٠٥١	٨,١٤٥
(٢٩,٣٦٠)	٢,٧٩٥	(٣٢,١٥٥)	(٣٢,١٥٥)	(٣٩,٤٣٦)	٢,٧٤٦	(٣٢,١٥٥)	(٤٢,١٨٢)	(٤٢,١٨٢)
١٣,٦٨٠	٢,٧٩٥	١٠,٨٨٥	١٠,٨٨٥	٢,٨٤٤	٢,٧٤٦	١٠,٨٨٥	١٨,٠٩٨	١٨,٠٩٨
-	٩,٧٩٦	(٩,٧٩٦)	(٩,٧٩٦)	-	١٦,٢٨٨	(٩,٧٩٦)	(١٦,٢٨٨)	(١٦,٢٨٨)
١٣,٦٨٠	١٢,٥٩١	١,٠٨٩	١,٠٨٩	٢,٨٤٤	١٩,٠٣٤	١,٠٨٩	١٩,٠٣٤	١,٨١٠
٠,٢٨	-	-	-	٠,٤٢	-	-	-	-
٠,٢٨	-	-	-	٠,٤٢	-	-	-	-

(مصاريف) إيرادات تشغيلية أخرى
مصاريف عمومية وإدارية
إيرادات العمولات على الودائع
مجموع (المصاريف) الإيرادات التشغيلية الأخرى

مجموع الدخل للفترة
مجموع الدخل للفترة العائد إلى المساهمين
مجموع الدخل العائد لعمليات التأمين

ربحية السهم (معرضة بالريال السعودي للسهم)
ربحية السهم الأساس
ربحية السهم المخفض

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩ - معلومات إضافية (تتمه)

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

	٢٠١٧		٢٠١٨	
	المجموع	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين
مجموع الدخل للفترة	١٣,٦٨٠	١٢,٥٩١	٢٠,٨٤٤	١٩,٠٣٤
(الخسارة) الدخل الشامل الأخر:				
يؤيد سداد تصنيفها إلى قائمة الدخل الأولية الموجزة في				
الفترات اللاحقة				
صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع	(٥٣٢)	٣٠٢	(٤,٦٦٥)	(٣,٧١٧)
مجموع الدخل الشامل للفترة	١٣,١٤٨	١٢,٨٩٣	١٦,١٧٩	١٥,٣١٧
				(٩٤٨)
				٨٦٢

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لقرتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩ - معلومات إضافية (تتمة)

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

٢٠١٧		٢٠١٨	
المجموع	عمليات التامين	عمليات المساهمين	عمليات التامين
١,٣٠٢,٥٢٧	-	١,٣٠٢,٥٢٧	١,٢٦٢,٢٧٦
٧,٨٨٩	-	٧,٨٨٩	٣,١١٨
١,٣١٠,٤١٦	-	١,٣١٠,٤١٦	١,٢٦٥,٣٩٤
(١٣٢,٠١٧)	-	(١٣٢,٠١٧)	(١٠٧,١٧١)
(٥١,٢٩٤)	-	(٥١,٢٩٤)	(٣٧,٢٧١)
(١٨٤,٣١١)	-	(١٨٤,٣١١)	(١٤٤,٤٤٢)
١,١٢٦,١١٥	-	١,١٢٦,١١٥	١,١٢٠,٩٥٢
(١٩٤,٧٣٣)	-	(١٩٤,٧٣٣)	(١٨٦,٨٣٣)
٩٣١,٣٨٢	-	٩٣١,٣٨٢	٩٣٤,١١٩
١٩,٩٢٠	-	١٩,٩٢٠	٢٢,٣٤٤
٩٥١,٣٠٢	-	٩٥١,٣٠٢	٩٥٦,٤٦٣
٦٤٠,٤٨٩	-	٦٤٠,٤٨٩	٦٤١,٤٢٦
(٤٩,٠٩٤)	-	(٤٩,٠٩٤)	(٦٥,٢٣٨)
٥٩١,٣٩٥	-	٥٩١,٣٩٥	٥٧٦,١٨٨
٩,٣٣٢	-	٩,٣٣٢	٢١,٤٩٣
١٥٧,٢٤٥	-	١٥٧,٢٤٥	١١٩,٩٧٩
٧٥٧,٩٧٢	-	٧٥٧,٩٧٢	٧١٧,٦٦٠
٧٥,١٠٤	-	٧٥,١٠٤	٧٨,٠٨٠
٨٢٢,٠٧٦	-	٨٢٢,٠٧٦	٧٩٥,٧٤٠
١١٨,٢٢٦	-	١١٨,٢٢٦	١٦٠,٧٢٣

الإيرادات
إجمالي الأقساط المكتتبة
- مباشرة
- إعادة تأمين
أقساط إعادة تأمين مستندة
- اجنبي
- محلي
صافي الأقساط المكتتبة
تغيرات في الأقساط غير المكتتبة، بالصافي
صافي إقساط التأمين المكتتبة
عمولات إعادة تأمين
مجموع الإيرادات

تكاليف ومصاريف الاكتتاب
إجمالي المطالبات المدفوعة
حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة
صافي المطالبات والمزايا الأخرى المدفوعة
التغيرات في المطالبات القائمة، بالصافي
التغيرات في المطالبات المكتتبة التي لم يتم الإبلاغ
عنها والاحتياطيات الأخرى، بالصافي
صافي المطالبات والمزايا الأخرى المكتتبة
تكاليف اقتناء وثائق التأمين
مجموع تكاليف ومصاريف الاكتتاب

صافي دخل الاكتتاب

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لقرتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩ - معلومات إضافية (تتمه)

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

	٢٠١٧		٢٠١٨	
عمليات التأمين	عمليات المساهمين	المجموع	عمليات التأمين	عمليات المساهمين
(مصاريف) إيرادات تشغيلية أخرى	(٩٦,٠٤٨)	(١,٠٥٩)	(٩٤,٩٨٩)	(١,١٧٤)
مصاريف عمومية وإدارية	٢٥,٤٦٣	٩,٢١٤	١٦,٢٤٩	٧,٩٢٤
إيرادات العمولات على الودائع	(٧٠,٥٨٥)	٨,١٥٥	(٧٨,٧٤٠)	٦,٧٥٠
مجموع (المصاريف) الإيرادات التشغيلية الأخرى	٤٧,٦٤١	٨,١٥٥	٣٩,٤٨٦	٦,٧٥٠
مجموع الدخل لفترة	-	٣٥,٥٣٧	(٣٥,٥٣٧)	٥٤,٦٣٤
مجموع الدخل العائد لعمليات التأمين	٤٧,٦٤١	٤٣,٦٩٢	٣٩,٤٨٦	٦١,٣٨٤
ربحية السهم (معروضة بالريال السعودي للسهم)	٠,٩٧	-	١,٣٦	-
ربحية السهم الأساس	٠,٩٧	-	١,٣٦	-
ربحية السهم المخفض	-	-	-	-

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩ - معلومات إضافية (تتمة)

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

	٢٠١٨			
	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨
	المجموع	عمليات التأمين	المجموع	عمليات التأمين
عمليات التأمين	٤٧,٦٤١	٤٣,٦٩٢	٣,٩٤٩	٦٧,٤٥٤
مجموع الدخل للفترة	٦,٠٧٠	٦١,٣٨٤	٦,٠٧٠	٦١,٣٨٤
(الخصارة) الدخل الشامل الأخر:				
يؤيد سعياد تصنيفها إلى قائمة الدخل الأولية الموجزة في				
الفترات اللاحقة				
صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع	٧٧٥	-	(٦,٥٢٠)	(٥,٠٩٥)
مجموع الدخل الشامل للفترة	٤٨,٤١٦	٤٤,٤٦٧	٥٥,٨٣٩	٥٤,٨٦٤
				٩٧٥

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩ - معلومات إضافية (تتمه)

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

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٢٠١٧		٢٠١٨	
	عمليات التأمين	عمليات المساهمين	المجموع	عمليات التأمين
مجموع الدخل للفترة	٤٧,٦٤١	٤٣,٦٩٢	٣,٩٤٩	٦١,٣٨٤
تعديلات لبيوت غير نقدية:				
استهلاك ممتلكات ومعدات	١,٨٩٣	-	٢,٧٢١	٢,٧٢١
إطفاء موجودات غير ملموسة	١,٥٤١	-	٢,٩١٥	٢,٩١٥
زيادة الخصم على استثمارات متاحة للبيع	(١٤٦)	(٤٨)	(٤٩٩)	(٣٧٨)
إطفاء العلاوة من استثمارات متاحة للبيع	١٨١	١٢٢	٧٨	٣٤
خسارة انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع	٨٢٧	-	٨٠٦	-
احتياطي حصة الأداء	٣٢٠	-	٥١٢	-
حصة المساهمين من فائض عمليات التأمين	-	(٣٥,٥٣٧)	-	(٥٤,٦٣٤)
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:				
أقساط وأرصدة إعدة تأمين مدينة - بالصافي	(١٥٢,١١٧)	-	(١٩١,٥٨٣)	(١٩١,٥٨٣)
حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة	(٢٥,٩٩١)	-	(١٩,٦٣٣)	(١٩,٦٣٣)
حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة	(١٠٠,٦٢٣)	-	(١١٠,٢٩٨)	(١١٠,٢٩٨)
حصة معيدي التأمين من المطالبات المكتسبة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى	(٢٢,٢٧٥)	-	(١٦,٢٩٤)	(١٦,٢٩٤)
تكاليف اقتناء وثائق تأمين مؤجلة	(١٥٠,٤٩٧)	-	(٢,٣٧٥)	(٢,٣٧٥)

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الألية الموجزة
للفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩ - معلومات إضافية (تتمة)

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

	٢٠١٧		٢٠١٨		
	المجموع	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين
مصارييف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى	(٥,٥١٠)	٣٨٥	(٣,٦٧٣)	(١,٦٩٩)	(١,٩٧٤)
إيرادات مستحقة على وديعة نظامية	٤,٣٥٠	-	٦٦٧	٦٦٧	-
مستحقات ومطلوبات أخرى	٢٠,٤٢٥	١٥,٨٢٥	٩,٦٤٢	١,٠٧٠	٨,٥٧٢
أرصدة إعادة تأمين دائنة	٥٠,٨٤٧	٥٠,٨٤٧	١٤,٣١٩	-	١٤,٣١٩
أقساط مدفوعة مقدما	(٢,٦٧٤)	(٢,٦٧٤)	(١٠,٨٨٩)	-	(١٠,٨٨٩)
أقساط غير مكتسبة	٢٢,٠٧٢٥	٢٢,٠٧٢٥	٢٠,٦,٤٦٦	-	٢٠,٦,٤٦٦
عمولات إعادة تأمين غير مكتسبة	٢,٩٤٩	٢,٩٤٩	٤,٢٥٧	-	٤,٢٥٧
مطلوبات قائمة	١٩,٩٥٦	١٩,٩٥٦	٣٢,٧٩١	-	٣٢,٧٩١
مطلوبات متكبدة لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى	١٧٩,٥١٩	١٧٩,٥١٩	١٣٦,٢٧٣	-	١٣٦,٢٧٣
مطلوب إلى أطراف ذات علاقة	١٧٩	١٧٩	٤٣٨	-	٤٣٨
التزامات منافع الموظفين	٢,١٦٣	٢,١٦٣	٣,٢٣٩	-	٣,٢٣٩
زكاة وضريبة دخل مدفوعة	(٦,١٣١)	-	(٤,٧٢٥)	(٤,٧٢٥)	-
مستحقات أرباح إلى ساما	(٤,٣٥٠)	-	(٦٦٧)	(٦٦٧)	-
مساهمة الفائض المدفوعة	(٢,٤٣٠)	(٢,٤٣٠)	-	-	-
المستحق من عمليات المساهمين	(٧,٩٠٦)	٧,٩٠٦	-	٨٧,٣٥٩	(٨٧,٣٥٩)
صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	(٣٠٥,٧٧١)	٣١١,٧٢٧	٢٢٠,٩٤٢	٨٩,٩٩٦	١٣٠,٩٤٦

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لقرتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩- معلومات إضافية (تمة)

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

٢٠١٧		٢٠١٨	
عمليات التأمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات التأمين
(١٣٢,٧٩٨)	(١٣٢,٧٩٨)	(١,٠٩٠,٤٧٦)	(٨٨٨,١١٥)
٥٠,٠٠٠	-	٩٤٢,٣٢٩	٨٦٦,٢١٨
(١٣٦,٦٤٨)	(١٠٥,٥٤٧)	(١٦٥,٣٠٨)	(١٣١,١٧٠)
٤٥,١٠٤	١٩,٠٤٥	١٥,٨٤١	٥,٠٠٢
(١٣٤,٦٣٠)	(٩٥,٨٨٠)	(٦,٦٢٠)	(٦,٦٢٠)
-	-	٦٠,٠٠٠	-
(٢,٧٧٧)	(٢,٧٧٧)	(١,١٩٢)	(١,١٩٢)
(٢,٥٧١)	(٢,٥٧١)	(٢,٨٩٤)	(٢,٨٩٤)
(٣١٤,٣٢٠)	(٣٢٠,٥٢٣)	(٢٤٨,٣٢٠)	(١٥٨,٧٧١)
٦,٢٠٣	(٢٤٧)	(٤٤٧)	-
(٨,٧٩٢)	(٨,٧٩٢)	(٢٧,٨٢٥)	(٢٧,٨٢٥)
١٣٢,٦٦٢	١٣٢,٦٦٢	١١٧,٧٧٦	١١٧,٧٧٦
١٢٣,٨٦٦	١٢٣,٨٦٦	٨٩,٩٥١	٨٩,٩٥١
٧٧٥	(١١٢)	(١١,٦١٥)	(٥,٠٩٥)
(١١,٥٥٧)	(١١,٥٥٧)	(١٥,٣٨٨)	(١٥,٣٨٨)

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
إيداعات في ودیة قصيرة الأجل
محصلات من استبعادات ودائع قصيرة الأجل
شراء استثمارات
محصلات من استبعاد استثمارات
إيداعات في ودائع طويلة الأجل
محصلات من استبعاد ودائع طويلة الأجل
إضافات في ممتلكات ومعدات
إضافات إلى موجودات غير ملموسة
صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية

التدفق النقدي من النشاط التمويلي
احتياطي حصة الأداء - تسوية

صافي التغير في النقد وما يماثله
نقد وما يماثله في بداية الفترة
نقد وما يماثله في نهاية الفترة

معلومات إضافية عن التدفقات النقدية:

تغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات منحة للبيع
مخصصات زكاة وضريبة دخل محملة على حقوق المساهمين -

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في المعلومات المالية الأولية الموجزة للتوافق مع عرض المعلومات المالية
الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.

٢١- اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠١٨.