

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
وتقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

الصفحة	
٢	تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية
٤ - ٣	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٦ - ٥	قائمة الدخل الأولية الموجزة
٧	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٩ - ٨	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
١١ - ١٠	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٣٩ - ١٢	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المعلومات المالية الأولية

المحترمين

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة أكسا للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، والقوائم الأولية الموجزة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية ذات الصلة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص المعلومات المالية الأولية من إجراء استفسارات بشكل رئيسي مع الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. 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.

برايس وترهاوس كوبرز

ص.ب. ٤٦٧
مطار الظهران ٣١٩٣٢
المملكة العربية السعودية



بدر إبراهيم بن محارب
ترخيص رقم ٤٧١

الخراشي وشركاه

ص.ب. ٨٣٠٦
الرياض ١١٤٨٢
المملكة العربية السعودية



١٠ شوال ١٤٤٣ هـ
(١١ مايو ٢٠٢٢)

سليمان عبدالله الخراشي
ترخيص رقم ٩١



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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح	الموجودات
٨٩,٥٢١	١٩١,٢٨٢	٤	نقد وما يمثله
٦٤٤,٨٢١	٦٠٣,٥٢٣		ودائع قصيرة الأجل
٢٩٩,٨١١	٤٢٨,٥١٩	٥	أقساط تأمين وأرصدة معيدي تأمين مدينة - بالصافي
٢٦,٣٣٣	٤٧,٩٠٤	٨	حصة معيدي التأمين من أقساط تأمين غير مكتسبة
١٢٠,٢٧٣	٧٣,٩٢٥	٨	حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة
٥٤,٧٤٧	٥٦,١٥٤	٨	حصة معيدي التأمين من المطالبات المكتسبة غير المبلغ عنها واحتياطيات أخرى
٤٩,٣٠٧	٦٣,٥٥٤		تكاليف اقتناء وثائق تأمين مؤجلة
١,٣٠٢,١٥٥	١,٢٧١,٤٦٦	٦	استثمارات
٢٩,٨٥٥	٤٢,٩٤٨	٧	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
-	٤,٠٠٦		موجودات ضريبية مؤجلة
٢١٥,٧٢١	١٤٥,٧٢١		ودائع طويلة الأجل
٢٠,٤٧٩	١٩,٨١٩	٩	أصل حق الاستخدام
١٩,٥١٨	١٨,١٧٠		ممتلكات ومعدات
١٢,٢٤٧	١٣,٤٧١		موجودات غير ملموسة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٢١	شهرة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٦	وديعة نظامية
٦,٢٨١	٦,٤١٩		إيرادات مستحقة من وديعة نظامية
٢,٩٩١,٠٦٩	٣,٠٨٦,٨٨١		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
٢٠١,٤٦٧	١٥٩,٩٠٥		مطالبات مستحقة الدفع ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣٣,٩٧٦	٣٠,٨٧٦		توزيع فائض مستحق الدفع
٦٨,٩٢٩	٨٦,٠٠٨		أرصدة معيدي تأمين دائنة
٣٠,٠٥٥	٢٣,٣٩٥		أقساط تأمين مدفوعة مقدماً
٥١٧,٨٢٩	٧٠٦,٨٣٦	٨	أقساط تأمين غير مكتسبة
٣,٤٥٨	٨,٧١٠		عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة
٣٦٦,٦١٤	٣١٩,٠٨٢	٨	مطالبات قائمة
٦٥٤,٢٤٢	٦٣٤,٣١٤	٨	المطالبات المكتسبة غير المبلغ عنها واحتياطيات أخرى
١٩,٤٠٧	١٩,٥٩١	٩	التزام إيجار
٢,٣٥٣	٤,٣١١	١٣	مطلوب إلى طرف ذي علاقة
٣١,٦٣٣	٣٢,٦٦٤		التزامات منافع الموظفين
٥٨,٨٠٦	٦٣,٥١٩		الزكاة وضريبة الدخل
٦,٢٨١	٦,٤١٩		إيرادات مستحقة لساما
١,٩٩٥,٠٥٠	٢,٠٩٥,٦٣٠		مجموع المطلوبات
			(تتمة)

Bar AL

Alhadi

Alhadi

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 ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح	حقوق الملكية
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٩	رأس المال
١٠٤,٧٠٢	١٠٨,٧٦٠	١٧	احتياطي نظامي
٢,٥١٤	-	١٨	احتياطي حصة الأداء
٣٦٠,٨٦٣	٣٧٩,٦٠٦		أرباح مبقاة
٢٧,٩٤٠	٢,٨٨٥		احتياطي القيمة العائدة للاستثمارات
٩٩٦,٠١٩	٩٩١,٢٥١		مجموع حقوق الملكية
٢,٩٩١,٠٦٩	٣,٠٨٦,٨٨١		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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


بابر علي خان
الرئيس المالي


خالد الشويبع
الرئيس التنفيذي


يوسف صالح أبا الخضير
رئيس مجلس الإدارة

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح
		إيرادات
		إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
٥٤٠,٦٨٧	٥٣٤,٧٦٤	- مباشرة
٩٠٤	٤,٠١٢	- إعادة التأمين
٥٤١,٥٩١	٥٣٨,٧٧٦	
		أقساط إعادة تأمين مسندة:
(٤٩,٣٧٢)	(٥٥,٠١١)	- اجنبية
(٣,٦٠٥)	(٥,٣٥٢)	- محلية
(٥٢,٩٧٧)	(٦٠,٣٦٣)	
٤٨٨,٦١٤	٤٧٨,٤١٣	٨ صافي أقساط التأمين المكتتبة
(١٩٥,٠٧٣)	(١٨٩,٠٠٨)	التغيرات في أقساط تأمين غير مكتسبة
١٥,٤٢٧	٢١,٥٧٢	التغيرات في حصة معيدي التأمين من أقساط تأمين غير مكتسبة
٣٠٨,٩٦٨	٣١٠,٩٧٧	٨ صافي أقساط التأمين المكتسبة
٤,٣٠٠	٤,١٣٦	عمولات إعادة التأمين
٣١٣,٢٦٨	٣١٥,١١٣	مجموع الإيرادات
		تكاليف ومصاريف الاكتتاب
٢٥٥,١٠٧	٢٧٦,٦٣١	إجمالي المطالبات المدفوعة
(٦,٦١٨)	(٢٢,٢٤٠)	حصة معيدي التأمين من مطالبات مدفوعة
٢٤٨,٤٨٩	٢٥٤,٣٩١	صافي المطالبات والمنافع الأخرى المدفوعة
٥٩,٢٦٨	(٤٧,٥٣١)	التغيرات في المطالبات القائمة
(٤٤,٣٧٤)	٤٦,٣٤٩	التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة
(٤٦,٢٤٣)	(١٩,٩٢٨)	التغيرات في المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها واحتياطيات أخرى
(٢,٢٣٥)	(١,٤٠٧)	التغيرات في حصة إعادة التأمين من المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها واحتياطيات أخرى
٢١٤,٩٠٥	٢٣١,٨٧٤	صافي المطالبات والمنافع الأخرى المتكبدة
٢٩,٥١٨	٣٣,١٤٣	تكاليف اقتناء وثائق التأمين
٢٤٤,٤٢٣	٢٦٥,٠١٧	مجموع تكاليف ومصاريف الاكتتاب
٦٨,٨٤٥	٥٠,٠٩٦	صافي إيرادات الاكتتاب
		مصاريف تشغيلية أخرى
(٣٩,٣٧٢)	(٤٢,٥١٢)	مصاريف عمومية وإدارية
١٨,٧٣٥	١٩,٥١٦	إيرادات أخرى - بالصافي
(٢٠,٦٣٨)	(٢٢,٩٩٦)	١٥ مجموع المصاريف التشغيلية الأخرى، بالصافي
٤٨,٢٠٧	٢٧,١٠٠	مجموع الدخل للفترة قبل فائض التوزيع والزكاة وضريبة الدخل
(٤,٤٣٢)	(١,٧٠٢)	الفائض العائد لعمليات التأمين
٤٣,٧٧٥	٢٥,٣٩٨	مجموع الدخل للفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل

(تتمة)

Bar AL

التأمين

التأمين

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(٣,٩٢٦)	(٧,٨٥٧)
(٣,٢٩٠)	٢,٧٤٦
<u>٣٦,٥٥٩</u>	<u>٢٠,٢٨٧</u>
٠,٧٣	٠,٤١
<u>٠,٧٣</u>	<u>٠,٤١</u>

مصروف الزكاة
ضريبة دخل
مجموع الدخل للفترة العائد إلى المساهمين

ربحية المسهم (معروضة بالريال السعودي للمسهم)
ربحية المسهم الأساسية
ربحية المسهم المخفضة

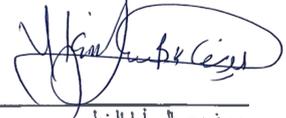
تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.



بابر علي خان
الرئيس المالي



خالد الشويبع
الرئيس التنفيذي



يوسف صالح أبا الخيل
رئيس مجلس الإدارة

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح
٣٦,٥٥٩	٢٠,٢٨٧	

مجموع الدخل للفترة المعاند إلى المساهمين

(٧,٤٥٤)	(٢٥,٠٥٥)	٦
<u>٢٩,١٠٥</u>	<u>(٤,٧٦٨)</u>	

الخسارة الشاملة الأخرى:
بموجب سداد تصنيفها لقائمة الدخل الأولية الموجزة في الفترات اللاحقة
صافي التخفيض في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة

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

Bar AL

بابر علي خان
الرئيس المالي

خالد الشويمر

الرئيس التنفيذي

يوسف صالح أبا الخليل

رئيس مجلس الإدارة

شركة أكما للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
(حسب 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	١٠٤,٧٠٣	٢,٥١٤	٣٦٠,٨٦٣	٢٧,٩٤٠	٩٩٦,٠١٩
	-	-	-	٢٠,٢٨٧	-	٢٠,٢٨٧
٦	-	-	-	-	(٢٥,٠٥٥)	(٢٥,٠٥٥)
	-	-	-	٢٠,٢٨٧	(٢٥,٠٥٥)	(٤,٧٦٨)
١٧	-	٤,٠٥٨	-	(٤,٠٥٨)	-	-
١٨	-	-	(٢,٥١٤)	٢,٥١٤	-	-
	٥٠٠,٠٠٠	١٠٨,٧٦٠	-	٣٧٩,٦٠٦	٢,٨٨٥	٩٩١,٢٥١

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢
مجموع الخسارة الشاملة للفترة
مجموع الدخل للفترة العائد إلى المساهمين
تغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
مجموع الخسارة الشاملة للفترة
تحويل إلى احتياطي نظامي
احتياطي حصة الأداء
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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


ياسر علي خان
الرئيس المالي


خالد الشويبر
الرئيس التنفيذي


يوسف صالح أيا الخيل
رئيس مجلس الإدارة

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (تتمة)
(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
	-	-	-	٣٦,٥٥٩	-	٣٦,٥٥٩
	-	-	-	-	(٧,٤٥٤)	(٧,٤٥٤)
	-	-	-	٣٦,٥٥٩	(٧,٤٥٤)	٢٩,١٠٥
١٧	-	٧,٣١٢	-	(٧,٣١٢)	-	-
١٨	-	-	٤٢٠	-	-	٤٢٠
١٨	-	-	(٣٣)	-	-	(٣٣)
	٥٠٠,٠٠٠	٨٤,٣١٠	٢,٦٥٣	٢٧٨,٩٦٥	٣٤,٤٦٦	٩٠٠,٣٩٤

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١
مجموع الدخل الشامل للفترة
مجموع الدخل للفترة العائد للمساهمين
تغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
مجموع الدخل الشامل للفترة
تحويل إلى احتياطي نظامي
احتياطي حصة الأداء
احتياطي حصة الأداء - تسويات
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

Bar AL

بنجر علي خان
الرئيس المالي

خالد الشويمر

خالد الشويمر
الرئيس التنفيذي

يوسف صالح أبا الخيل
رئيس مجلس الإدارة

يوسف صالح أبا الخيل

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح
٤٨,٢٠٧	٢٧,١٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		مجموع الدخل قبل فائض التوزيع والزكاة وضريبة الدخل
		تعديلات لبيوت غير نقدية:
١,٧١٧	١,٦٢٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
٦٥٩	٦٦٠	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٨٨١	٩٨٣	إطفاء موجودات غير ملموسة
٢٠٧	١٨٤	فائدة على التزام إيجار
٤٦١	٤٨٢	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٣٨٠)	(٣٦٤)	زيادة الخصم على استثمارات متاحة للبيع
١٩٢	٣٩٥	إطفاء العلاوة من استثمارات متاحة للبيع
٢	٤	إطفاء العلاوة على الاستثمارات المحفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٤٢٠	-	احتياطي حصة الأداء
١,١٩٧	١,٠٣١	مخصص التزامات منافع الموظفين
-	٤,٢٥٢	ربح من بيع استثمارات
(١٤٨,٨٠٥)	(١٢٩,١٩٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٥,٤٢٧)	(٢١,٥٧١)	أقساط ودمم إعادة تأمين مدينة - بالصافي
(٤٤,٣٧٤)	٤٦,٣٤٨	حصة معيدي التأمين من أقساط تأمين غير مكتسبة
(٢,٢٣٥)	(١,٤٠٧)	حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة
(١٤,٦٩٠)	(١٤,٢٤٧)	حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها واحتياطيات أخرى
(١٥,٧١٠)	(١٣,٠٩٣)	تكاليف اقتناء وثائق تأمين مزجلة
(١١٢)	(١٣٨)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٤٤,٤١١)	(٤١,٥٦٥)	إيرادات مستحقة من وديعة نظامية
١٤,٧٦٣	١٧,٠٧٩	مطالبات مستحقة الدفع ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣,١٢٠	(٦,٦٦٠)	أرصدة معيدي تأمين دانة
١٩٥,٠٧٣	١٨٩,٠١٠	أقساط تأمين مدفوعة مقدماً
٣,٥٠١	٥,٢٥٢	أقساط تأمين غير مكتسبة
٥٩,٢٦٨	(٤٧,٥٣٢)	عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة
(٤٦,٢٤٣)	(١٩,٩٢٨)	مطالبات قائمة
١,١٨٦	١,٩٥٨	المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها واحتياطيات أخرى
١١٢	١٣٨	مطلوب إلى طرف ذي علاقة
(١,٤٢١)	٨٠٦	إيرادات مستحقة لاساما
(١٣٧)	-	التزامات منافع موظفين مدفوعة
-	(٤,٨٠٢)	فائض توزيع مدفوع
-	(٤,٤٠٣)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(١,٥٥٨)	(٨,٣٩٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(تقنة)		

Bah AL

التأمين

التأمين

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح
(٥٢,١٧٧)	٣٠١,٢١٤	
٨٣,٨٦٠	(٢٥٩,٩١٧)	
-	٧٠,٠٠٠	
(١٣٥,٨٨٥)	(٥١,٩٥٠)	٦
٦,٣٤٤	٥٣,٢٩٧	٦
(١,١٨٣)	(٢٧٧)	
(٢٢٨)	(٢,٢٠٧)	
(٩٩,٢٦٩)	١١٠,١٦٠	
(٣٣)	-	
(١٠٠,٨٦٠)	١٠١,٧٦١	
٣٣١,٠٣٦	٨٩,٥٢١	
٢٣٠,١٧٦	١٩١,٢٨٢	٤
(٧,٤٥٤)	(٢٥,٠٥٥)	٦

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

إيداعات في ودائع قصيرة الأجل
متحصلات من استبعاد ودائع قصيرة الأجل
إيداعات في ودائع طويلة الأجل
شراء استثمارات
متحصلات من استبعاد استثمارات
شراء ممتلكات ومعدات
شراء موجودات غير ملموسة
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من نشاط تمويلي

احتياطي أسهم الأداء - تمويبات

صافي التغير في النقد وما يماثله

نقد وما يماثله في بداية الفترة

نقد وما يماثله في نهاية الفترة

معلومات تكميلية غير نقدية:

تغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع

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



يأسر علي خان
الرئيس المالي



خالد الشويبر
الرئيس التنفيذي



يوسف صالح أبا الخويل
رئيس مجلس الإدارة

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ معلومات عامة

إن شركة أكسا للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية تأسست في المملكة السعودية) ("الشركة") بموجب المرسوم الملكي رقم م/٣٦ بتاريخ ٢٧ جمادى الآخرة ١٤٢٩ هـ (١ يوليو ٢٠٠٨) (تاريخ البدء). تأسست الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ق/١٩٢ المؤرخ ١٠ جمادى الآخرة 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 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 البنك المركزي السعودي "ساما" لمزاوله 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 مزاوله 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.

بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٢٢، أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي عن السنة المالية ٢٠٢١. تخضع توزيعات الأرباح لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي الذي سيعقد في ١٥ مايو ٢٠٢٢.

٢ أسس الإعداد

(أ) أسس العرض

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

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

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

إن القوائم الأولية الموجزة للمركز المالي، والدخل، والدخل الشامل، والتدفقات النقدية لعمليات التأمين وعمليات المساهمين والتي تُعرض في الصفحات ٣٢ إلى ٣٩ من هذه المعلومات المالية تم تقديمها كمعلومات مالية إضافية وفقاً لمتطلبات الإرشادات الصادرة بموجب اللائحة التنفيذية الصادرة عن البنك المركزي السعودي ("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 للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية، 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 واقتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة أن تقوم الإدارة باستخدام الأحكام والتقديرات والاقتراضات 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 التأكد في التقدير بما في ذلك سياسات إدارة المخاطر هي نفسها المطبقة على القوائم المالية السنوية كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ أسس الإعداد (تتمة)

(ب) أحكام وتقديرات واقتراضات محاسبية مؤثرة (تتمة)

(١) أثر كوفيد-١٩

استجابة لانتشار كوفيد-١٩ في المملكة العربية السعودية حيث تعمل الشركة وما ترتب على ذلك من تعطيل للأنشطة الاجتماعية والاقتصادية في تلك الأسواق على مدار السنتين الماضيتين، تواصل الإدارة تقييم آثاره على عملياتها بشكل استباقي. على وجه الخصوص، تراقب الشركة عن كثب الزيادة الحالية في الحالات بسبب تفشي متحور جديد - أوميكرون. لا تزال الإجراءات الوقائية التي اتخذتها الشركة في أبريل ٢٠٢٠ سارية بما في ذلك إنشاء فرق وعمليات إدارة للأزمات الجارية، لضمان صحة وسلامة موظفيها وعمالها والمجتمع الأوسع وكذلك لضمان استمرارية عملياتها. لا تزال تشكل صحة الموظفين منطقة تركيز رئيسية مع البرامج التي تُنفذ للمساعدة في زيادة الوعي وتحديد ودعم ومراقبة صحة الموظفين. تلقى معظم موظفي الشركة اللقاح بشكل كامل لجرعتين على الأقل وتعمل الإدارة على خطة لتشجيع تلقي الجرعات التنشيطية بما يتماشى مع المبادرات الحكومية المتعلقة بكوفيد-١٩.

تعتقد إدارة الشركة أن أي إعادة محتملة لإجراءات الإغلاق لن تؤثر جوهرياً على التوقعات والطلب الأساسي على منتجات التأمين الخاصة بالشركة.

بناءً على هذه العوامل، تعتقد الإدارة أنه لم يكن لجائحة كوفيد-١٩ تأثير جوهري على النتائج المالية المعلنة للشركة لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، بما في ذلك الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة.

(٢) المطالبات 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 المطالبات 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 والمطالبات 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 عنها أو ضمنية والمتعلقة بقيم التسوية المتوقعة لها وأنماط تسوية المطالبات.

(٣) انخفاض قيمة أقساط التأمين وأرصدة إعادة التأمين المدينة والشهرة

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

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

(٤) انخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع

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

(ج) موسمية العمليات

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

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات والتقدير والافتراضات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة متوافقة مع تلك المستخدمة في إعداد المعلومات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، باستثناء ما هو موضح أدناه:

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

تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، "عقود الإيجار" - امتيازات الإيجار المتعلقة بفيروس كوفيد-١٩، تمديد الوسيلة العملية.

نتيجة لجائحة فيروس كورونا (كوفيد-١٩)، تم منح امتيازات إيجار للمستأجرين. في مايو ٢٠٢٠، نشر مجلس معايير المحاسبة الدولي تعديلاً على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ يوفر وسيلة عملية اختيارية للمستأجرين لتقييم ما إذا كان امتياز الإيجار المتعلق بفيروس كوفيد-١٩ يعد تعديلاً لعقد الإيجار. في ٣١ مارس ٢٠٢١، نشر مجلس معايير المحاسبة الدولي تعديلاً إضافياً لتمديد التاريخ من ٣٠ يونيو ٢٠٢١ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. يمكن للمستأجرين اختيار المحاسبة عن امتيازات الإيجار بنفس الطريقة التي يقومون بها إذا لم تكن هناك تعديلات على الإيجار. في كثير من الحالات، ينتج عن ذلك المحاسبة عن الامتياز كمدفوعات إيجار متغيرة في الفترة (الفترات) التي وقع فيها الحدث أو الظرف الذي أدى إلى حدوث الدفعة المخفضة. لم تحدد الشركة أي تأثيرات جوهرية كنتيجة لهذا التعديل.

٢-٣ 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 المضافة أو بالقيمة العادلة. يعتمد أساس التصنيف على نموذج العمل وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية. يحتفظ المعيار بمعظم متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ للمطلوبات المالية فيما عدا تلك المحددة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حيث يتم الإقرار بهذا الجزء من تغيرات القيمة العادلة المنسوبة إلى الائتمان الخاص في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة بدلاً من قائمة الدخل الأولية الموجزة. تتوافق متطلبات محاسبة التحوط على نحو أوثق مع ممارسات إدارة المخاطر واتباع منهج يقوم بشكل أكثر على المبادئ.

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

إن الشركة مؤهلة وقد اختارت تطبيق نهج التأجيل بموجب التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٤. إن أثر 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 لأثر 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 ٢٠٢١.

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 أثر جوهرياً على القياس والافصاح عن التأمين وإعادة التأمين والذي سيؤثر على القوائم الأولية الموجزة للمركز المالي والدخل، والنخل 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 ٢٠٢١.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٣ المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة غير المطبقة بعد من قبل الشركة (تتمة)

عدد من التعديلات محدودة النطاق على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ وبعض التحسينات السنوية على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦

تُحدِّث التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣، "تجميع المنشآت" مرجعاً في المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ للإطار المفاهيمي للتقرير المالي دون تغيير متطلبات المحاسبة لتجميع المنشآت.

إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ "ممتلكات ومصنع ومعدات" تحظر على الشركة أن تقتطع من تكلفة الممتلكات والمصنع والمعدات المبالغ المقبوضة من بيع البنود المنتجة أثناء قيام الشركة بإعداد الأصل للاستخدام على الوجه المقصود منه. بدلاً من ذلك، تقوم الشركة بإثبات متحصلات البيع هذه والتكلفة ذات العلاقة في الربح أو الخسارة.

تحدد التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧، "المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة" التكاليف التي تدرجها الشركة عند تقييم ما إذا كان العقد مسبباً للخسارة.

تُدخل التحسينات السنوية تعديلات طفيفة على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١، "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي للمرة الأولى"، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩، "الأدوات المالية"، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٤١، "الزراعة" والأمثلة التوضيحية المصاحبة للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، "عقود الإيجار".

تاريخ السريان:

الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢.

تقييم الأثر

إن الإدارة بصدد تقييم أثر التعديلات على قوائمها المالية.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١، عرض القوائم المالية على تصنيف المطلوبات

توضح هذه التعديلات ضيقة النطاق على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ "عرض القوائم المالية" أن المطلوبات مصنفة على أنها متداولة أو غير متداولة، اعتماداً على الحقوق الموجودة في نهاية فترة التقرير. لا يتأثر التصنيف بتوقعات المنشأة أو الأحداث بعد تاريخ التقرير (على سبيل المثال، استلام تنازل أو خرق للعقد). يوضح التعديل أيضاً ما يعنيه معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عندما يشير إلى "تسوية" التزام.

تاريخ السريان:

مؤجل حتى الفترات المحاسبية التي لا تبدأ قبل ١ يناير ٢٠٢٤.

تقييم الأثر

إن الإدارة بصدد تقييم أثر التعديلات على قوائمها المالية.

تعديلات محدودة النطاق على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ وبيان الممارسة رقم ٢ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨.

تهدف التعديلات إلى تحسين إفصاحات السياسة المحاسبية ومساعدة مستخدمي القوائم المالية على التمييز بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغيرات في السياسات المحاسبية.

تاريخ السريان:

الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣.

تقييم الأثر

إن الإدارة بصدد تقييم أثر التعديلات على قوائمها المالية.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٣ المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة غير المطبقة بعد من قبل الشركة (تتمة)

تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة من معاملة واحدة

تتطلب هذه التعديلات من الشركات ان تثبت الضريبة المؤجلة على المعاملات التي، عند الإثبات المبدئي، تؤدي إلى مبالغ متساوية من الفروقات المؤقتة القابلة للخصم والخاضعة للضريبة.

تاريخ السريان:

الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣.

تقييم الأثر

إن الإدارة بصدد تقييم أثر التعديل على قوائمها المالية.

٤ نقد وما يماثله

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

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
١٨٧,٢٦٦	٨٦,٧١٩	أرصدة ونقد لدى البنك
٤,٠١٦	٢,٨٠٢	ودائع تستحق خلال ٣ أشهر من تاريخ الإيداع
١٩١,٢٨٢	٨٩,٥٢١	

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، تم إيداع الودائع لدى بنوك محلية بأجل استحقاق أصلية تقل عن ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع، وتحقق دخلاً ماليًا بنسبة ٠,٥٠٪ إلى ١,٠٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٠,٥٠٪ إلى ١,٠٠٪) سنويًا.

٥ أقساط تأمين وأرصدة معيدي تأمين مدينة - بالصافي

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٤١٧,٧٩٨	٢٩٠,١٠٦	حاملو وثائق التأمين
٥١٤	٥٥٩	الوسطاء والوكلاء
١,٨٧٠	٩,٠٣٨	أطراف ذات علاقة
٥٢,٠٧١	٤٣,٣٦٠	معيدي التأمين ومؤمنين آخرين
٤٧٢,٢٥٣	٣٤٣,٠٦٣	
(٤٣,٧٣٤)	(٤٣,٢٥٢)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤٢٨,٥١٩	٢٩٩,٨١١	

فيما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٤٣,٢٥٢	٤٥,٥٥١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤٨٢	٣,٩٤١	مخصص للفترة / للسنة
-	(٦,٢٤٠)	مشطوبات خلال الفترة / السنة
٤٣,٧٣٤	٤٣,٢٥٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ استثمارات

تصنف الاستثمارات كالاتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
		عمليات التأمين
٦٨٩,٠٧٦	٦٧٤,٧٣٦	متاحة للبيع
٧٨,٧٧٢	٧٨,٧٦٨	محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٧٦٧,٨٤٨	٧٥٣,٥٠٤	المجموع
		عمليات المساهمين
٤٧٤,٣٠٧	٤٥٧,٩٦٢	متاحة للبيع
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٥٣٤,٣٠٧	٥١٧,٩٦٢	المجموع
١,٣٠٢,١٥٥	١,٢٧١,٤٦٦	مجموع الاستثمارات

تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ما مجموعه ١,٩٢٣,٠٧٨ سهماً (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١,٩٢٣,٠٧٨ سهماً) في شركة نجم لخدمات التأمين ("نجم") وهي مملوكة من قبل الشركة بقيمة لا شيء.

فيما يلي حركة الاستثمارات المتاحة للبيع:

المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	
١,١٦٣,٣٨٣	٤٧٤,٣٠٧	٦٨٩,٠٧٦	كما في ١ يناير ٢٠٢٢
٥١,٩٥٠	-	٥١,٩٥٠	مشتريات
(٥٣,٢٩٧)	(٧,٤١٧)	(٤٥,٨٨٠)	استيعادات
(٤,٢٥٢)	(٤,٤٦٢)	٢١٠	ربح من بيع استثمارات
(٣٩٥)	(٢١٤)	(١٨١)	إطفاء العلاوة
٣٦٤	٩٥	٢٦٩	زيادة الخصم
(٢٥,٠٥٥)	(٤,٣٤٧)	(٢٠,٧٠٨)	التغيرات في القيمة العادلة
١,١٣٢,٦٩٨	٤٥٧,٩٦٢	٦٧٤,٧٣٦	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	
٩٢٥,٧٩٦	٢٣٦,٦١٨	٦٨٩,١٧٨	كما في ١ يناير ٢٠٢١
٤٢٦,٧٤٥	٢٤٩,٧٣٨	١٧٧,٠٠٧	مشتريات
(١٧٩,٩٤٠)	(١٧,٠٤٤)	(١٦٢,٨٩٦)	استيعادات
٤,٣٠٥	٣,٤٣٩	٨٦٦	ربح من بيع استثمارات
(١,١٥٥)	(٢٣٨)	(٩١٧)	إطفاء العلاوة
١,٦١٢	٣٤٦	١,٢٦٦	زيادة الخصم
(١٣,٩٨٠)	١,٤٤٨	(١٥,٤٢٨)	التغيرات في القيمة العادلة
١,١٦٣,٣٨٣	٤٧٤,٣٠٧	٦٨٩,٠٧٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ استثمارات (تتمة)

فيما يلي حركة الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

عمليات التأمين		عمليات المساهمين		
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٧٨,٧٧٢	٧٨,٧٨٦	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	الرصيد الافتتاحي
(٤)	(١٤)	-	-	إطفاء العلاوة
٧٨,٧٦٨	٧٨,٧٧٢	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	الرصيد الختامي

٧ المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٢٣,١٣٢	١٨,٣٠٥	إيرادات مستحقة
١٢,٤٥٦	٥,٠١٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣,٥٣٦	٣,٥٣٦	ذمم مدينة من منافذ
٣,٨٢٤	٢,٤٩٧	ذمم مدينة للموظفين
-	٥٠١	أخرى
٤٢,٩٤٨	٢٩,٨٥٥	

٨ احتياطات فنية

١-٨ صافي المطالبات القائمة والاحتياطات

يشتمل صافي المطالبات القائمة والاحتياطات على ما يلي:

٢٠٢٢			
الإجمالي	إعادة التأمين	الصافي	
٣٦٦,٦١٤	(١٢٠,٢٧٣)	٢٤٦,٣٤١	١ يناير
(٢٧٦,٦٣١)	٢٢,٢٤٠	(٢٥٤,٣٩١)	المطالبات المدفوعة
٣٢٦,٥٢٦	(٢٠,٨٣٣)	٣٠٥,٦٩٣	المطالبات المتكبدة
٤١٦,٥٠٩	(١١٨,٨٦٦)	٢٩٧,٦٤٣	٣١ ديسمبر
(٩٧,٤٢٧)	-	(٩٧,٤٢٧)	الخردة والتعويضات
٣١٩,٠٨٢	(١١٨,٨٦٦)	٢٠٠,٢١٦	مطالبات قائمة
٦٢٨,٨٥٤	(٥٦,١٥٤)	٥٧٢,٧٠٠	المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها
٥,٤٦٠	-	٥,٤٦٠	احتياطي مصروفات تعديل الخسارة غير المخصصة
٩٥٣,٣٩٦	(١٧٥,٠٢٠)	٧٧٨,٣٧٦	٣١ مارس

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ احتياطات فنية (تنمة)

١-٨ صافي المطالبات القائمة والاحتياطات (تنمة)

٢٠٢١			
الإجمالي	إعادة التأمين	الصافي	
٢٨٨,٧٠٤	(٧٤,٩٨٨)	٢١٣,٧١٦	١ يناير
(٩٩٤,٥٩٢)	٤٨,٢٠٥	(٩٤٦,٣٨٧)	المطالبات المدفوعة
١,١٦٢,٢٧٢	(٩٣,٤٩٠)	١,٠٦٨,٧٨٢	المطالبات المتكبدة
٤٥٦,٣٨٤	(١٢٠,٢٧٣)	٣٣٦,١١١	٣١ ديسمبر
(٨٩,٧٧٠)	-	(٨٩,٧٧٠)	الخردة والتعويضات
٣٦٦,٦١٤	(١٢٠,٢٧٣)	٢٤٦,٣٤١	مطالبات قائمة
٦٤٨,٧٨٢	(٥٤,٧٤٧)	٥٩٤,٠٣٥	المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها
٥,٤٦٠	-	٥,٤٦٠	احتياطي مصروفات تعديل الخسارة غير المخصصة
١,٠٢٠,٨٥٦	(١٧٥,٠٢٠)	٨٤٥,٨٣٦	٣١ ديسمبر

٢-٨ الحركة في صافي أقساط تأمين غير مكتسبة

تشتمل الحركة في أقساط التأمين غير المكتسبة على ما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٢			
الإجمالي	إعادة التأمين	الصافي	
٥١٧,٨٢٩	(٢٦,٣٣٣)	٤٩١,٤٩٦	الرصيد كما في بداية الفترة
٥٣٨,٧٧٦	(٦٠,٣٦٣)	٤٧٨,٤١٣	أقساط تأمين مكتسبة خلال الفترة
(٣٤٩,٧٦٩)	٣٨,٧٩٢	(٣١٠,٩٧٧)	أقساط تأمين مكتسبة خلال الفترة
٧٠٦,٨٣٦	(٤٧,٩٠٤)	٦٥٨,٩٣٢	الرصيد كما في نهاية الفترة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١			
الإجمالي	إعادة التأمين	الصافي	
٤٨٦,٧٠٩	(٢٣,٤٥٥)	٤٦٣,٢٥٤	الرصيد كما في بداية السنة
١,٤٥٤,٤٧٠	(١٤٤,٥٢٩)	١,٣٠٩,٩٤١	أقساط تأمين مكتسبة خلال السنة
(١,٤٢٣,٣٥٠)	١٤١,٦٥١	(١,٢٨١,٦٩٩)	أقساط تأمين مكتسبة خلال السنة
٥١٧,٨٢٩	(٢٦,٣٣٣)	٤٩١,٤٩٦	الرصيد كما في نهاية السنة

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩ موجودات حق الاستخدام والتزام إيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
		أصل حق الاستخدام - مياتي
		التكلفة
٢٧,٠٨٦	٢٧,٠٨٦	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
-	-	إضافات
٢٧,٠٨٦	٢٧,٠٨٦	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
		الاستهلاك المتراكم
(٣,٩٦٤)	(٦,٦٠٧)	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
(٢,٦٤٣)	(٦٦٠)	المحمل للفترة / للسنة
(٦,٦٠٧)	(٧,٢٦٧)	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
٢٠,٤٧٩	١٩,٨١٩	صافي القيمة الدفترية
		التزام إيجار
		خلال سنة واحدة
٣,١٨٣	٣,١٨٣	أكثر من سنة حتى خمس سنوات
١٢,٧٣٢	١٢,٧٣٢	أكثر من خمس سنوات
٦,٣٦٦	٦,٣٦٦	
٢٢,٢٨١	٢٢,٢٨١	
(٢,٨٧٤)	(٢,٦٩٠)	نفقات التمويل المستقبلي
١٩,٤٠٧	١٩,٥٩١	مجموع المطلوبات الإيجابية

بلغ مصروف الفائدة على عقود الإيجار ٠,٢ مليون ريال سعودي خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ والمعروضة ضمن بند "إيرادات أخرى - بالصافي" في قائمة الدخل الأولية الموجزة (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١: ٠,٢ مليون ريال سعودي).

بلغت مصاريف عقود الإيجار قصيرة الأجل التي تم إنفاؤها خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٠,٩ مليون ريال سعودي (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١: ٠,٨ مليون ريال سعودي).

١٠ ارتباطات ومطلوبات محتملة

- (١) أصدرت الشركة عدة ضمانات بنكية بمبلغ ٣١,٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣١,٤ مليون ريال سعودي) في سياق الأعمال الاعتيادية.
- (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 المعلّقة أو المُهدّد بها، فإن الإدارة لا تعتقد أن مثل هذه الإجراءات (بما في ذلك الدعاوى القضائية) سيكون لها تأثير جوهري على نتائجها ومركزها المالي.

١١ تحديد القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

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

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

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

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

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

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

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ تحديد القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

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

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

القيمة العادلة				القيمة الدفترية
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	
٣١ مارس ٢٠٢٢				
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة (عمليات تأمين)				
				استثمارات متاحة للبيع
٥٧١,٥٠٧	-	-	٥٧١,٥٠٧	- سندات حكومية
٨٧,٢٢١	-	-	٨٧,٢٢١	- سندات أخرى
١٦,٠٠٨	-	-	١٦,٠٠٨	- صناديق استثمار
٦٧٤,٧٣٦	-	-	٦٧٤,٧٣٦	

موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة (عمليات مساهمين)				
				استثمارات متاحة للبيع
٣٥٢,٤٨٥	-	-	٣٥٢,٤٨٥	- سندات حكومية
٢٧,٧٦٧	-	-	٢٧,٧٦٧	- سندات أخرى
٧,١٦١	-	-	٧,١٦١	- صناديق استثمار
٧٠,٥٤٩	-	-	٧٠,٥٤٩	- حقوق ملكية
٤٥٧,٩٦٢	-	-	٤٥٧,٩٦٢	

القيمة العادلة				القيمة الدفترية
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة (عمليات التأمين)				
				استثمارات متاحة للبيع
٥٧٧,٨٢٤	-	-	٥٧٧,٨٢٤	- سندات حكومية
٩١,٧٧٤	-	-	٩١,٧٧٤	- سندات أخرى
١٩,٤٧٨	-	-	١٩,٤٧٨	- صناديق استثمار
٦٨٩,٠٧٦	-	-	٦٨٩,٠٧٦	

موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة (عمليات المساهمين)				
				استثمارات متاحة للبيع
٣٧١,٢٣٥	-	-	٣٧١,٢٣٥	- سندات حكومية
٢٧,٨٠٢	-	-	٢٧,٨٠٢	- سندات أخرى
٧,١٠٥	-	-	٧,١٠٥	- صناديق استثمار
٦٨,١٦٥	-	-	٦٨,١٦٥	- حقوق ملكية
٤٧٤,٣٠٧	-	-	٤٧٤,٣٠٧	

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ معلومات قطاعية

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

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

لا تتضمن الموجودات القطاعية النقد وما يماثله، والودائع قصيرة الأجل، وصافي أقساط وأرصدة إعادة التأمين المدينة، والاستثمارات، والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى، والودائع طويلة الأجل، والممتلكات والمعدات، والموجودات غير الملموسة، والمطلوب من عمليات المساهمين/التأمين، والشهرة، والوديعة النظامية، والأرباح المستحقة على الوديعة النظامية. وعليه، يتم إضافتها في الموجودات غير الموزعة. لا تتضمن المطلوبات القطاعية 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، والمطلوب إلى عمليات المساهمين/التأمين، والأرباح المستحقة إلى ساما. وبالتالي، يتم إضافتهم إلى المطلوبات غير الموزعة.

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

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

- السيارات
- الممتلكات والحوادث
- الصحة
- الحماية

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

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

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ معلومات قطاعية (تتمة)

إن المعلومات المتعلقة بالقطاع المقدمة إلى مجلس إدارة الشركة للقطاعات المفصّل عنها لمجموع موجودات ومطلوبات الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ومجموع إيراداتها ومصاريفها وصافي دخلها لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ مبينة كما يلي:

عمليات التأمين							٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
المجموع الكلي	عمليات المساهمين	المجموع	الحماية	الصحة	الممتلكات والحوادث	السيارات		
الموجودات								
٤٧,٩٠٤	-	٤٧,٩٠٤	١,٤٥٣	١٢,٤٤٨	٣٤,٠٠٣	-	حصة معيدي التأمين من أقساط تأمين غير مكتسبة	
٧٣,٩٢٥	-	٧٣,٩٢٥	١٠,٨٨٥	٣,٠٩٤	٥٦,٠١٩	٣,٩٢٧	حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة	
٥٦,١٥٤	-	٥٦,١٥٤	٥,٦٣٧	٤٠٢	٤٣,٧٨٢	٦,٣٣٣	حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها واحتياطيات أخرى	
٦٣,٥٥٤	-	٦٣,٥٥٤	١,٥٨٦	١٣,٣٨٨	٨,٨٦٥	٣٩,٧١٥	تكاليف اقتناء وثائق تأمين مؤجلة	
٢٤١,٥٣٧	-	٢٤١,٥٣٧	١٩,٥٦١	٢٩,٣٣٢	١٤٢,٦٦٩	٤٩,٩٧٥	موجودات القطاع	
٢,٨٤٥,٣٤٤	١,٠٧٢,٣٥٢	١,٧٧٢,٩٩٢	-	-	-	-	موجودات غير مخصصة	
٣,٠٨٦,٨٨١	١,٠٧٢,٣٥٢	٢,٠١٤,٥٢٩					مجموع الموجودات	
المطلوبات وحقوق الملكية								
٧٠٦,٨٣٦	-	٧٠٦,٨٣٦	١٤,٣٤٧	٢٠٥,٠٧٠	١١١,١٦٠	٣٧٦,٢٥٩	أقساط تأمين غير مكتسبة	
٨,٧١٠	-	٨,٧١٠	٣٣٩	٣,١٣٧	٥,٢٣٤	-	عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة	
٣١٩,٠٨٢	-	٣١٩,٠٨٢	١٨,٦٤٢	٧٥,٢٩٧	١٨٠,٠١٥	٤٥,١٢٨	مطالبات قائمة	
٦٣٤,٣١٤	-	٦٣٤,٣١٤	٢٥,٩٥٢	٥٩,٢٦٤	١٧٩,٨٦٩	٣٦٩,٢٢٩	المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها واحتياطيات أخرى	
١,٦٦٨,٩٤٢	-	١,٦٦٨,٩٤٢	٥٩,٢٨٠	٣٤٢,٧٦٨	٤٧٦,٢٧٨	٧٩٠,٦١٦	مطلوبات القطاع	
١,٤١٧,٩٣٩	١,٠٧٢,٣٥٢	٣٤٥,٥٨٧					مطلوبات وحقوق ملكية غير مخصصة	
٣,٠٨٦,٨٨١	١,٠٧٢,٣٥٢	٢,٠١٤,٥٢٩					مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ معلومات قطاعية (تتمة)

عمليات التأمين							٣١ ديسمبر ٢٠٢١
المجموع الكلي	عمليات المساهمين	المجموع	الحماية	الصحة	ممتلكات وحوادث	السيارات	
							الموجودات
٢٦,٣٣٣	-	٢٦,٣٣٣	٩٤	١٤٣	٢٥,٣٨٤	٧١٢	حصة معيدي التأمين من أقساط تأمين غير مكتسبة
١٢٠,٢٧٣	-	١٢٠,٢٧٣	٩,١٦٦	١,٣٥١	١٠٥,٦٣١	٤,١٢٥	حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة
٥٤,٧٤٧	-	٥٤,٧٤٧	٥,٤٧٩	-	٣٥,٤٧٥	١٣,٧٩٣	حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها واحتياطيات أخرى
٤٩,٣٠٧	-	٤٩,٣٠٧	٨٤٣	٩,٥٢٠	٧,٢١٥	٣١,٧٢٩	تكاليف اقتناء وثائق تأمين مؤجلة
٢٥٠,٦٦٠	-	٢٥٠,٦٦٠	١٥,٥٨٢	١١,٠١٤	١٧٣,٧٠٥	٥٠,٣٥٩	موجودات القطاع
٢,٧٤٠,٤٠٩	١,٠٥١,٢٤٤	١,٦٨٩,١٦٥					موجودات غير مخصصة
٢,٩٩١,٠٦٩	١,٠٥١,٢٤٤	١,٩٣٩,٨٢٥					مجموع الموجودات
							المطلوبات وحقوق الملكية
٥١٧,٨٢٩	-	٥١٧,٨٢٩	٧,٨١٤	١٥٣,٨٢١	٨١,٢٥٩	٢٧٤,٩٣٥	أقساط تأمين غير مكتسبة
٣,٤٥٨	-	٣,٤٥٨	١	١٠	٣,٣٠٤	١٤٣	عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة
٣٦٦,٦١٤	-	٣٦٦,٦١٤	١٥,٨٩٨	٥٨,٦١٣	٢٥٢,٩٢٧	٣٩,١٧٦	مطالبات قائمة
٦٥٤,٢٤٢	-	٦٥٤,٢٤٢	٢٢,٠١٦	٦١,٤٥٦	١٥٧,١٥٤	٤١٣,٦١٦	المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها واحتياطيات أخرى
١,٥٤٢,١٤٣	-	١,٥٤٢,١٤٣	٤٥,٧٢٩	٢٧٣,٩٠٠	٤٩٤,٦٤٤	٧٢٧,٨٧٠	مطلوبات القطاع
١,٤٤٨,٩٢٦	١,٠٥١,٢٤٤	٣٩٧,٦٨٢					مطلوبات وحقوق ملكية غير مخصصة
٢,٩٩١,٠٦٩	١,٠٥١,٢٤٤	١,٩٣٩,٨٢٥					مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ معلومات قطاعية (تتمة)

عمليات التأمين						
المجموع الكلي	عمليات المساهمين	المجموع	الحماية	الصحة	الممتلكات والحوادث	السيارات
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)						
إيرادات						
إجمالي أقساط التأمين المكتتبة						
- مباشرة						
٢٤٦,٩٢٤	-	٢٤٦,٩٢٤	-	١٣١,٤٣٣	٤٠,٠٥٤	٧٥,٤٣٧
١٣٢,٧٣٥	-	١٣٢,٧٣٥	٢٠,٨٩٤	٦,٣٤٦	٢٤,٦٣٨	٨٠,٨٥٧
٨٠,٥١٦	-	٨٠,٥١٦	-	٧٩١	١٨,١٨٩	٦١,٥٣٦
٣,٤٣٠	-	٣,٤٣٠	-	١٨	٦٢٩	٢,٧٨٣
٧١,١٥٩	-	٧١,١٥٩	-	٨,٩٤٠	١٠,٠٥١	٥٢,١٦٨
٤,٠١٢	-	٤,٠١٢	-	-	٤,٠١٢	-
٥٣٨,٧٧٦	-	٥٣٨,٧٧٦	٢٠,٨٩٤	١٤٧,٥٢٨	٩٧,٥٧٣	٢٧٢,٧٨١
إعادة التأمين						
أقساط إعادة تأمين مسندة						
(٥٥,٠١١)	-	(٥٥,٠١١)	(٥,١٨٣)	(١٦,٤٨٥)	(٣٣,٦٦٧)	٣٢٤
(٥,٣٥٢)	-	(٥,٣٥٢)	(٢,٢٤٢)	-	(٣,١١٠)	-
(٦٠,٣٦٣)	-	(٦٠,٣٦٣)	(٧,٤٢٥)	(١٦,٤٨٥)	(٣٦,٧٧٧)	٣٢٤
٤٧٨,٤١٣	-	٤٧٨,٤١٣	١٣,٤٦٩	١٣١,٠٤٣	٦٠,٧٩٦	٢٧٣,١٠٥
(١٨٩,٠٠٨)	-	(١٨٩,٠٠٨)	(٦,٥٣٤)	(٥١,٢٤٩)	(٢٩,٩٠١)	(١٠١,٣٢٤)
٢١,٥٧٢	-	٢١,٥٧٢	١,٣٥٩	١٢,٣٠٦	٨,٦٢١	(٧١٤)
٣١٠,٩٧٧	-	٣١٠,٩٧٧	٨,٢٩٤	٩٢,١٠٠	٣٩,٥١٦	١٧١,٠٦٧
٤,١٣٦	-	٤,١٣٦	٣٨٩	١,٠٤٣	٢,٧١١	(٧)
٣١٥,١١٣	-	٣١٥,١١٣	٨,٦٨٣	٩٣,١٤٣	٤٢,٢٢٧	١٧١,٠٦٠
صافي أقساط التأمين المكتتبة						
التغيرات في أقساط تأمين غير مكتتبة						
التغيرات في حصة معيدي التأمين من أقساط تأمين غير مكتتبة						
صافي أقساط التأمين المكتتبة						
عمولات إعادة التأمين						
مجموع الإيرادات						
تكاليف ومصاريف الاكتتاب						
إجمالي المطالبات المدفوعة						
٢٧٦,٦٣١	-	٢٧٦,٦٣١	٣,٩٠٥	٦٤,١٤٦	٣١,٤٧٨	١٧٧,١٠٢
(٢٢,٢٤٠)	-	(٢٢,٢٤٠)	(٢,٠٨٤)	(١,٩٧٤)	(١٧,٥٧٦)	(٦٠٦)
٢٥٤,٣٩١	-	٢٥٤,٣٩١	١,٨٢١	٦٢,١٧٢	١٣,٩٠٢	١٧٦,٤٩٦

(تتمة)

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ معلومات قطاعية (تتمة)

عمليات التأمين						
السيارات	الممتلكات والحوادث	الصحة	الحماية	المجموع	عمليات المساهمين	المجموع الكلي
٥,٩٥٢	(٧٢,٩١١)	١٦,٦٨٣	٢,٧٤٥	(٤٧,٥٣١)	-	(٤٧,٥٣١)
١٩٨	٤٩,٦١٣	(١,٧٤٢)	(١,٧٢٠)	٤٦,٣٤٩	-	٤٦,٣٤٩
(٤٤,٣٨٧)	٢٢,٧١٦	(٢,١٩٢)	٣,٩٣٥	(١٩,٩٢٨)	-	(١٩,٩٢٨)
٧,٤٦٠	(٨,٣٠٧)	(٤٠٢)	(١٥٨)	(١,٤٠٧)	-	(١,٤٠٧)
١٤٥,٧١٩	٥,٠١٣	٧٤,٥١٩	٦,٦٢٣	٢٣١,٨٧٤	-	٢٣١,٨٧٤
١٨,٠٢٢	٦,٧٧٨	٦,٤٦٠	١,٨٨٣	٣٣,١٤٣	-	٣٣,١٤٣
١٦٣,٧٤١	١١,٧٩١	٨٠,٩٧٩	٨,٥٠٦	٢٦٥,٠١٧	-	٢٦٥,٠١٧
٧,٣١٩	٣٠,٤٣٦	١٢,١٦٤	١٧٧	٥٠,٠٩٦	-	٥٠,٠٩٦
(٢٣,١٩٣)	(٥,٣٥٨)	(١٢,٤٨٧)	(١,١٢٦)	(٤٢,١٦٤)	(٣٤٨)	(٤٢,٥١٢)
-	-	-	-	٩,٠٨٥	١٠,٤٣١	١٩,٥١٦
(٢٣,١٩٣)	(٥,٣٥٨)	(١٢,٤٨٧)	(١,١٢٦)	(٣٣,٠٧٩)	١٠,٠٨٣	(٢٢,٩٩٦)
						٢٧,١٠٠
						(١,٧٠٢)
						٢٥,٣٩٨
						(٧,٨٥٧)
						٢,٧٤٦
						٢٠,٢٨٧

التغيرات في المطالبات القائمة
التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة
التغيرات في المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها واحتياطيات أخرى
التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها واحتياطيات أخرى
صافي المطالبات والمنافع الأخرى المتكبدة
تكاليف اقتناء وثائق التأمين
مجموع تكاليف ومصاريف الاكتتاب
صافي إيرادات الاكتتاب

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

مجموع الدخل قبل فائض التوزيع والزكاة وضريبة الدخل
الفائض العائد لعمليات التأمين
مجموع الدخل للفترة العائد إلى المساهمين
مصروف الزكاة
ضريبة دخل
مجموع الدخل للفترة العائد إلى المساهمين

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ معلومات قطاعية (تتمة)

عمليات التأمين						
المجموع الكلي	عمليات المساهمين	المجموع	الحماية	الصحة	الممتلكات والحوادث	السيارات
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)						
إيرادات						
إجمالي أقساط التأمين المكتتبة						
- مباشرة						
٣٢٩,٠٨٥	-	٣٢٩,٠٨٥	-	١١٣,١٩٣	٣٣,٨٥٢	١٨٢,٠٤٠
١٢٩,٥٠٨	-	١٢٩,٥٠٨	٢٠,٨٧٤	١٤,٨٠٥	١٧,٨٤٧	٧٥,٩٨٢
٢٥,٢٣٨	-	٢٥,٢٣٨	-	١,٣٥٩	١١,٨٢١	١٢,٠٥٨
٢,٩٧٦	-	٢,٩٧٦	-	-	٧١٥	٢,٢٦١
٥٣,٨٨٠	-	٥٣,٨٨٠	-	٦,١١٠	١٢,٩٥٠	٣٤,٨٢٠
٩٠٤	-	٩٠٤	-	-	٩٠٤	-
٥٤١,٥٩١	-	٥٤١,٥٩١	٢٠,٨٧٤	١٣٥,٤٦٧	٧٨,٠٨٩	٣٠٧,١٦١
إعادة التأمين						
أقساط إعادة تأمين مسندة						
(٤٩,٣٧٢)	-	(٤٩,٣٧٢)	(٧,٨٣٨)	(١٣,٥٩٣)	(٢٦,٥٥٨)	(١,٣٨٣)
(٣,٦٠٥)	-	(٣,٦٠٥)	-	-	(٣,٦٠٥)	-
(٥٢,٩٧٧)	-	(٥٢,٩٧٧)	(٧,٨٣٨)	(١٣,٥٩٣)	(٣٠,١٦٣)	(١,٣٨٣)
٤٨٨,٦١٤	-	٤٨٨,٦١٤	١٣,٠٣٦	١٢١,٨٧٤	٤٧,٩٢٦	٣٠٥,٧٧٨
(١٩٥,٠٧٣)	-	(١٩٥,٠٧٣)	(٤,٤٠٥)	(٣٤,٥٢٢)	(١٨,٨٩٥)	(١٣٧,٢٥١)
١٥,٤٢٧	-	١٥,٤٢٧	٣١٩	٩,٥٣٣	٥,٥٧٥	-
٣٠٨,٩٦٨	-	٣٠٨,٩٦٨	٨,٩٥٠	٩٦,٨٨٥	٣٤,٦٠٦	١٦٨,٥٢٧
٤,٣٠٠	-	٤,٣٠٠	١٢٨	٨٥٧	٢,١٥٣	١,١٦٢
٣١٣,٢٦٨	-	٣١٣,٢٦٨	٩,٠٧٨	٩٧,٧٤٢	٣٦,٧٥٩	١٦٩,٦٨٩
صافي أقساط التأمين المكتتبة						
التغيرات في أقساط تأمين غير مكتتبة						
التغيرات في حصة معيدي التأمين من أقساط تأمين غير مكتتبة						
صافي أقساط التأمين المكتتبة						
عمولات إعادة التأمين						
مجموع الإيرادات						
تكاليف ومصاريف الاكتتاب						
٢٥٥,١٠٧	-	٢٥٥,١٠٧	٧,٨٨٨	٩٨,٩٦٩	٤,٣٩٠	١٤٣,٨٦٠
(٦,٦١٨)	-	(٦,٦١٨)	(٣,٧٢٠)	(٢,٣٦٦)	(٣٧٩)	(١٥٣)
٢٤٨,٤٨٩	-	٢٤٨,٤٨٩	٤,١٦٨	٩٦,٦٠٣	٤,٠١١	١٤٣,٧٠٧

(تتمة)

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ معلومات قطاعية (تتمة)

عمليات التأمين							
المجموع الكلي	عمليات المساهمين	المجموع	الحماية	الصحة	الممتلكات والحوادث	السيارات	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)
٥٩,٢٦٨	-	٥٩,٢٦٨	٣,٩٤١	١,٨٢٦	٥٢,٣٣٤	١,١٦٧	التغيرات في المطالبات القائمة
(٤٤,٣٧٤)	-	(٤٤,٣٧٤)	(٣,٤٧٢)	(١,٠٢٠)	(٣٩,٤٥٣)	(٤٢٩)	التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة
(٤٦,٢٤٣)	-	(٤٦,٢٤٣)	١,٨٥٨	(١٢,٢٧١)	٣,٣٤٩	(٣٩,١٧٩)	التغيرات في المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها واحتياطيات أخرى
(٢,٢٣٥)	-	(٢,٢٣٥)	(٢,١٥١)	٥٨٩	(٧٧٤)	١٠١	التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها واحتياطيات أخرى
٢١٤,٩٠٥	-	٢١٤,٩٠٥	٤,٣٤٤	٨٥,٧٢٧	١٩,٤٦٧	١٠٥,٣٦٧	صافي المطالبات والمنافع الأخرى المتكبدة
٢٩,٥١٨	-	٢٩,٥١٨	٢,١٥١	٦,٣١١	٦,١٠٢	١٤,٩٥٤	تكاليف اقتناء وثائق التأمين
٢٤٤,٤٢٣	-	٢٤٤,٤٢٣	٦,٤٩٥	٩٢,٠٣٨	٢٥,٥٦٩	١٢٠,٣٢١	مجموع تكاليف ومصاريف الاكتتاب
٦٨,٨٤٥	-	٦٨,٨٤٥	٢,٥٨٣	٥,٧٠٤	١١,١٩٠	٤٩,٣٦٨	صافي إيرادات الاكتتاب
(٣٩,٣٧٣)	(٣٤٩)	(٣٩,٠٢٤)	(٩٩٥)	(١٠,٧٩٨)	(٣,٨٥٧)	(٢٣,٣٧٤)	(مصاريف) إيرادات تشغيلية أخرى
١٨,٧٣٥	٤,٢٣٠	١٤,٥٠٥	-	-	-	-	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٠,٦٣٨)	٣,٨٨١	(٢٤,٥١٩)	(٩٩٥)	(١٠,٧٩٨)	(٣,٨٥٧)	(٢٣,٣٧٤)	إيرادات أخرى - بالصافي
٤٨,٢٠٧							مجموع الدخل قبل فائض التوزيع والزكاة وضريبة الدخل
(٤,٤٣٢)							الفائض العائد لعمليات التأمين
٤٣,٧٧٥							مجموع الدخل للفترة العائد إلى المساهمين
(٣,٩٢٦)							مصروف الزكاة
(٣,٢٩٠)							مصروف ضريبة الدخل
٣٦,٥٥٩							مجموع الدخل للفترة العائد إلى المساهمين

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة كبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة في الشركة والشركات التي يكونون ملاكاً رئيسيين فيها وأي منشآت أخرى مسيطر عليها أو تحت سيطرة مشتركة أو عليها أثر جوهري من قبلهم. يتم الموافقة على سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة ومجلس إدارة الشركة. فيما يلي تفاصيل معاملات الأطراف ذات العلاقة الرئيسية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٢٠٢١ والأرصدة ذات العلاقة:

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١	
		المساهمون الرئيسيون
-	٢٥١	إجمالي أقساط التأمين من كبار المساهمين
-	٣٢,١٢١	أقساط إعادة التأمين المسندة إلى كبار المساهمين
-	٣,٢٨٣	عمولات إعادة التأمين من كبار المساهمين
-	٣,٦٣٠	صافي المطالبات المدفوعة لكبار المساهمين
-	٤,٨٤٠	حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة لكبار المساهمين
١,٩٥٨	٣٨٧	مصاريف تم تحميلها من قبل كبار المساهمين
		الشركات الخاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو التي تمارس عليها الأطراف ذات العلاقة نفوذاً جوهرياً
٢,٢٢٨	٢,٤٣٨	إجمالي أقساط التأمين من أطراف أخرى ذات علاقة
٢,٨٧٤	٨,٦٢٩	صافي المطالبات المدفوعة لأطراف أخرى ذات علاقة

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

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١	
٢,٤٠٩	٢,٥٦٠	رواتب ومنافع
١٢٢	١٣٧	التزامات منافع الموظفين
٢,٥٣١	٢,٦٩٧	

بلغت أتعاب مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٠,٣ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢١: ٠,٣ مليون ريال سعودي).

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

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

١٤ الزكاة وضريبة الدخل

وضع الربوط

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية وضريبة الدخل إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حتى سنة ٢٠٢١. وقد أنهت الشركة وضعها الزكوي والضريبي لدى الهيئة لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

خلال ٢٠٢١، أصدرت الهيئة ربوطاً للزكاة وضريبة الدخل للسنوات من ٢٠١٦ إلى ٢٠١٨ مع التزام إضافي بمبلغ ٢١,٧ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراضاً إلى الأمانة العامة للجان الضريبية ("الأمانة") ضد ربوط الهيئة. بانتظار فحص وقرار الأمانة. بالإضافة إلى ذلك، أصدرت الهيئة ربوطاً للزكاة وضريبة الدخل لسنتي ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ مع التزام إضافي بمبلغ ٥,٦ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراضاً إلى الهيئة فيما يتعلق بهذه الروبوط. بانتظار فحص وقرار الهيئة.

ترى الإدارة أن مستوى المخصصات الحالية للزكاة وضريبة الدخل كافٍ للمحاسبة عن أي مطلوبات إضافية محتملة ناشئة عن الروبوط النهائية، بمجرد إصدارها.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥ إيرادات أخرى - بالصافي

فترة الثلاثة أشهر المنتهية فترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢٢ في ٣١ مارس ٢٠٢١

		عمليات التأمين:	
٣,١٨٢	٣,٥٩٤	إيرادات عمولات على الودائع	
٦,٧٧٨	٥,٩٥٦	إيرادات عمولات على استثمارات	
-	(٢١٠)	أرباح محققة من استبعاد استثمارات	
١٦٠	٨٣	الإطفاء والزيادة على الاستثمارات	
١٠,١٢٠	٩,٤٢٣	مجموع الودائع ودخل الاستثمارات	
(٢٠٧)	(١٨٤)	فائدة على الإيجارات	
٤,٥٩٢	(١٥٤)	إيرادات الحج والعمرة	
١٤,٥٠٥	٩,٠٨٥	المجموع	
		عمليات المساهمين:	
١,٩٣٣	٢,٧٨١	إيرادات عمولات على الودائع	
٢,٢٧١	٣,٣٠٨	إيرادات عمولات على استثمارات	
-	٤,٤٦١	أرباح محققة من استبعاد استثمارات	
٢٦	(١١٩)	الإطفاء والزيادة على الاستثمارات	
٤,٢٣٠	١٠,٤٣١	مجموع الودائع و دخل الاستثمارات	
١٨,٧٣٥	١٩,٥١٦	مجموع الإيرادات الأخرى - بالصافي	

١٦ 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.

١٧ 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 تصفيته.

١٨ احتياطي أسهم الأداء

قدمت مجموعة أكسا ("المجموعة") برنامج أسهم 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 لقضاء عدد معين من السنوات في الشركة، وذلك بالحصول على أسهم في شركة أكسا سوسايتيه أونيم ("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.

خلال ٢٠٢٢، قررت الشركة إنهاء المخطط بعد الاستحواذ من قبل مجموعة الخليج للتأمين ش.م.ك.ع. ونتيجة لذلك، تم تحويل ٢,٥ مليون ريال سعودي إلى الأرباح المبقاة.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩ رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع ٥٠٠ مليون ريال سعودي في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٥٠٠ مليون ريال سعودي) يشمل ٥٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٥٠ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

إن هيكل المساهمة بالشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ على النحو التالي. يخضع المساهمون في الشركة للزكاة وضريبة الدخل.

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

مجموعة الخليج للتأمين
الجمهور العام

٢٠ إدارة رأس المال

تتمثل أهداف الشركة عند إدارة رأس المال فيما يلي:

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

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

- الحد الأدنى لمتطلبات رأس المال ٣٠٠ مليون ريال سعودي.
- هامش ملاءة مالية لأقساط التأمين.
- هامش ملاءة مالية للمطالبات.

قامت إدارة الشركة، من خلال تحليلات السيناريوهات المختلفة كما هو مطلوب من قبل ساما، بتقييم الأثر المحتمل لفيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) على هامش الملاءة المالية للشركة من خلال إجراء اختبار الضغط للمتغيرات المختلفة مثل إجمالي نمو أقساط التأمين وزيادة تكلفة الموظفين ونسب الخسارة السنوية حتى تاريخه ومخصصات أقساط التأمين القائمة وما إلى ذلك والأثر المرتبط بها على الإيرادات والربحية ونسب الخسارة ونسب الملاءة المالية. توصلت إدارة الشركة إلى أنه بناءً على اختبار الضغط الذي تم إجراؤه، إلى أن هامش الملاءة المالية للشركة كافٍ في ٣١ مارس ٢٠٢٢. نظراً لأن الوضع متغير وسريع التطور، ستواصل الشركة إعادة تقييم موقفها والأثر المرتبط بها على أساس منتظم.

٢١ شهرة من الاستحواذ على محفظة تأمين

تمثل الشهرة المعترف بها عن طريق الاستحواذ على محفظة تأمين وصافي موجودات شركة أكسا السعودية القابضة (سابقاً: شركة أكسا للتأمين السعودية). استلمت الشركة موافقة ساما بتاريخ ١٥ ذي القعدة ١٤٣٣ هـ (الموافق ١ أكتوبر ٢٠١٢) على تحويل محفظة التأمين من شركة أكسا السعودية القابضة ذ.م.م. (سابقاً شركة أكسا للتأمين السعودية) بمبلغ إجمالي قدره ١٠٦,٦ مليون ريال سعودي. خلال ٢٠١٥، استوفت الشركة شروط الدفع المفروضة من قبل ساما واستلمت موافقة البنك لسداد ٥٠,٠ مليون ريال سعودي فيما يتعلق بالمبلغ المبدئي المدفوع لشركة أكسا السعودية القابضة ذ.م.م. وقد تم إثباته كشهرة تمثل الزيادة في المبلغ المدفوع وصافي الموجودات المستحوذ عليها. وفقاً 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 المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢ معلومات تكميلية

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)			٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)			
عمليات المساهمين		عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين		عمليات التأمين
٨٩,٥٢١	-	٨٩,٥٢١	١٩١,٢٨٢	-	١٩١,٢٨٢	الموجودات
٦٤٤,٨٢١	٢٣٦,٠٢٣	٤٠٨,٧٩٨	٦٠٣,٥٢٣	٢٣٤,٧٢٥	٣٦٨,٧٩٨	نقد وما يماثله
٢٩٩,٨١١	-	٢٩٩,٨١١	٤٢٨,٥١٩	-	٤٢٨,٥١٩	ودائع قصيرة الأجل
٢٦,٣٣٣	-	٢٦,٣٣٣	٤٧,٩٠٤	-	٤٧,٩٠٤	أقساط تأمين وأرصدة معيدي تأمين مدينة - بالصفافي
١٢٠,٢٧٣	-	١٢٠,٢٧٣	٧٣,٩٢٥	-	٧٣,٩٢٥	حصة معيدي التأمين من أقساط تأمين غير مكتسبة
٥٤,٧٤٧	-	٥٤,٧٤٧	٥٦,١٥٤	-	٥٦,١٥٤	حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة
٤٩,٣٠٧	-	٤٩,٣٠٧	٦٣,٥٥٤	-	٦٣,٥٥٤	حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها واحتياطيات أخرى
١,٣٠٢,١٥٥	٥٣٤,٣٠٧	٧٦٧,٨٤٨	١,٢٧١,٤٦٦	٥١٧,٩٦٢	٧٥٣,٥٠٤	تكاليف اقتناء وثائق تأمين مؤجلة استثمارات
٢٩,٨٥٥	٦,٢٧٨	٢٣,٥٧٧	٤٢,٩٤٨	٨,٠٧٩	٣٤,٨٦٩	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
-	-	-	٤,٠٠٦	٤,٠٠٦	-	موجودات ضريبة مؤجلة
٢١٥,٧٢١	٧٠,٠٠٠	١٤٥,٧٢١	١٤٥,٧٢١	٢٥,٠٠٠	١٢٠,٧٢١	ودائع طويلة الأجل
٢٠,٤٧٩	-	٢٠,٤٧٩	١٩,٨١٩	-	١٩,٨١٩	موجودات حق الاستخدام
١٩,٥١٨	-	١٩,٥١٨	١٨,١٧٠	-	١٨,١٧٠	ممتلكات ومعدات
١٢,٢٤٧	-	١٢,٢٤٧	١٣,٤٧١	-	١٣,٤٧١	موجودات غير ملموسة
-	٩٨,٣٥٥	(٩٨,٣٥٥)	-	١٧٦,١٦١	(١٧٦,١٦١)	مطلوب من المساهمين / عمليات التأمين
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	الشهرة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	وديعة نظامية
٦,٢٨١	٦,٢٨١	-	٦,٤١٩	٦,٤١٩	-	إيرادات مستحقة من وديعة نظامية
٢,٩٩١,٠٦٩	١,٠٥١,٢٤٤	١,٩٣٩,٨٢٥	٣,٠٨٦,٨٨١	١,٠٧٢,٣٥٢	٢,٠١٤,٥٢٩	مجموع الموجودات

(تتمة)

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢ معلومات تكميلية (تتمة)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)			٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)			
عمليات المساهمين		عمليات التأمين	عمليات المساهمين		عمليات التأمين	
المجموع			المجموع			
						المطلوبات وحقوق الملكية
						مطالبات مستحقة الدفع ومصاريح
٢٠١,٤٦٧	١,٢٤٩	٢٠٠,٢١٨	١٥٩,٩٠٥	١,٥٦٦	١٥٨,٣٣٩	مستحقة ومطلوبات أخرى
٣٣,٩٧٦	-	٣٣,٩٧٦	٣٠,٨٧٦	-	٣٠,٨٧٦	توزيع فائض مستحق الدفع
٦٨,٩٢٩	-	٦٨,٩٢٩	٨٦,٠٠٨	-	٨٦,٠٠٨	أرصدة معيدي تأمين دائنة
٣٠,٠٥٥	-	٣٠,٠٥٥	٢٣,٣٩٥	-	٢٣,٣٩٥	أقساط تأمين مدفوعة مقدماً
٥١٧,٨٢٩	-	٥١٧,٨٢٩	٧٠٦,٨٣٦	-	٧٠٦,٨٣٦	أقساط تأمين غير مكتسبة
٣,٤٥٨	-	٣,٤٥٨	٨,٧١٠	-	٨,٧١٠	عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة
٣٦٦,٦١٤	-	٣٦٦,٦١٤	٣١٩,٠٨٢	-	٣١٩,٠٨٢	مطالبات قائمة
						المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها
٦٥٤,٢٤٢	-	٦٥٤,٢٤٢	٦٣٤,٣١٤	-	٦٣٤,٣١٤	واحتياطيات أخرى
١٩,٤٠٧	-	١٩,٤٠٧	١٩,٥٩١	-	١٩,٥٩١	مطلوبات إجارية
٢,٣٥٣	-	٢,٣٥٣	٤,٣١١	-	٤,٣١١	مطلوب إلى طرف ذي علاقة
٣١,٦٣٣	-	٣١,٦٣٣	٣٢,٦٦٤	-	٣٢,٦٦٤	التزامات منافع الموظفين
٥٨,٨٠٦	٥٨,٨٠٦	-	٦٣,٥١٩	٦٣,٥١٩	-	الزكاة وضريبة الدخل
٦,٢٨١	٦,٢٨١	-	٦,٤١٩	٦,٤١٩	-	إيرادات مستحقة دائنة لساما
١,٩٩٥,٠٥٠	٦٦,٣٣٦	١,٩٢٨,٧١٤	٢,٠٩٥,٦٣٠	٧١,٥٠٤	٢,٠٢٤,١٢٦	مجموع المطلوبات
						حقوق الملكية
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	-	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	-	رأس المال
١٠٤,٧٠٢	١٠٤,٧٠٢	-	١٠٨,٧٦٠	١٠٨,٧٦٠	-	احتياطي نظامي
٢,٥١٤	٢,٥١٤	-	-	-	-	احتياطي أسهم الأداء
٣٦٠,٨٦٣	٣٦٠,٨٦٣	-	٣٧٩,٦٠٦	٣٧٩,٦٠٦	-	أرباح مبقاة
٢٧,٩٤٠	١٦,٨٢٩	١١,١١١	٢,٨٨٥	١٢,٤٨٢	(٩,٥٩٧)	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات
٩٩٦,٠١٩	٩٨٤,٩٠٨	١١,١١١	٩٩١,٢٥١	١,٠٠٠,٨٤٨	(٩,٥٩٧)	مجموع حقوق الملكية
٢,٩٩١,٠٦٩	١,٠٥١,٢٤٤	١,٩٣٩,٨٢٥	٣,٠٨٦,٨٨١	١,٠٧٢,٣٥٢	٢,٠١٤,٥٢٩	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢ معلومات تكميلية (تتمة)

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢			
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين
إيرادات					
إجمالي أقساط التأمين المكتتبه					
٥٤٠,٦٨٧	-	٥٤٠,٦٨٧	٥٣٤,٧٦٤	-	٥٣٤,٧٦٤
٩٠٤	-	٩٠٤	٤,٠١٢	-	٤,٠١٢
٥٤١,٥٩١	-	٥٤١,٥٩١	٥٣٨,٧٧٦	-	٥٣٨,٧٧٦
أقساط إعادة تأمين مسندة:					
- أجنبية					
(٤٩,٣٧٢)	-	(٤٩,٣٧٢)	(٥٥,٠١١)	-	(٥٥,٠١١)
(٣,٦٠٥)	-	(٣,٦٠٥)	(٥,٣٥٢)	-	(٥,٣٥٢)
(٥٢,٩٧٧)	-	(٥٢,٩٧٧)	(٦٠,٣٦٣)	-	(٦٠,٣٦٣)
٤٨٨,٦١٤	-	٤٨٨,٦١٤	٤٧٨,٤١٣	-	٤٧٨,٤١٣
صافي أقساط التأمين المكتتبه					
التغيرات في أقساط تأمين غير مكتتبه					
(١٩٥,٠٧٣)	-	(١٩٥,٠٧٣)	(١٨٩,٠٠٨)	-	(١٨٩,٠٠٨)
التغيرات في حصة معيدي التأمين من أقساط تأمين غير مكتتبه					
١٥,٤٢٧	-	١٥,٤٢٧	٢١,٥٧٢	-	٢١,٥٧٢
٣٠٨,٩٦٨	-	٣٠٨,٩٦٨	٣١٠,٩٧٧	-	٣١٠,٩٧٧
٤,٣٠٠	-	٤,٣٠٠	٤,١٣٦	-	٤,١٣٦
٣١٣,٢٦٨	-	٣١٣,٢٦٨	٣١٥,١١٣	-	٣١٥,١١٣
مجموع الإيرادات					
تكاليف ومصاريف الاكتتاب					
إجمالي المطالبات المدفوعة					
٢٥٥,١٠٧	-	٢٥٥,١٠٧	٢٧٦,٦٣١	-	٢٧٦,٦٣١
(٦,٦١٨)	-	(٦,٦١٨)	(٢٢,٢٤٠)	-	(٢٢,٢٤٠)
صافي المطالبات والمنافع الأخرى المدفوعة					
٢٤٨,٤٨٩	-	٢٤٨,٤٨٩	٢٥٤,٣٩١	-	٢٥٤,٣٩١
٥٩,٢٦٨	-	٥٩,٢٦٨	(٤٧,٥٣١)	-	(٤٧,٥٣١)
(٤٤,٣٧٤)	-	(٤٤,٣٧٤)	٤٦,٣٤٩	-	٤٦,٣٤٩
(٤٦,٢٤٣)	-	(٤٦,٢٤٣)	(١٩,٩٢٨)	-	(١٩,٩٢٨)
(٢,٢٣٥)	-	(٢,٢٣٥)	(١,٤٠٧)	-	(١,٤٠٧)

(تتمة)

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢ معلومات تكميلية (تتمة)

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١			
عمليات التأمين	المساهمين	عمليات التأمين	المساهمين	المجموع	المجموع
صافي المطالبات والمنافع الأخرى المتكبدة	٢٣١,٨٧٤	-	٢٣١,٨٧٤	٢١٤,٩٠٥	-
تكاليف اقتناء وثائق التأمين	٣٣,١٤٣	-	٢٩,٥١٨	٢٩,٥١٨	-
مجموع تكاليف ومصاريف الاكتتاب	٢٦٥,٠١٧	-	٢٤٤,٤٢٣	٢٤٤,٤٢٣	-
صافي إيرادات الاكتتاب	٥٠,٠٩٦	-	٦٨,٨٤٥	٦٨,٨٤٥	-
مصاريف تشغيلية أخرى	(٤٢,١٦٤)	(٣٤٨)	(٣٩,٠٢٤)	(٣٩,٣٧٣)	(٣٤٩)
مصاريف عمومية وإدارية	٩,٠٨٥	١٠,٤٣١	١٩,٥١٦	١٨,٧٣٥	٤,٢٣٠
إيرادات أخرى - بالصافي					
مجموع المصاريف التشغيلية الأخرى، بالصافي	(٣٣,٠٧٩)	١٠,٠٨٣	(٢٢,٩٩٦)	(٢٠,٦٣٨)	٣,٨٨١
مجموع الدخل قبل فائض التوزيع والزكاة وضريبة الدخل	١٧,٠١٧	١٠,٠٨٣	٢٧,١٠٠	٤٨,٢٠٧	٣,٨٨١
مصروف الزكاة	-	(٧,٨٥٧)	(٧,٨٥٧)	(٣,٩٢٦)	(٣,٩٢٦)
ضريبة دخل - بالصافي	-	٢,٧٤٦	٢,٧٤٦	(٣,٢٩٠)	(٣,٢٩٠)
مجموع الدخل للفترة	١٧,٠١٧	٤,٩٧٢	٢١,٩٨٩	٤٠,٩٩١	(٣,٣٣٥)
الفائض المحوّل إلى عمليات المساهمين	(١٥,٣١٥)	١٥,٣١٥	-	-	٣٩,٨٩٤
مجموع الدخل للفترة بعد تحويل فائض عمليات التأمين	١,٧٠٢	٢٠,٢٨٧	٢١,٩٨٩	٤٠,٩٩١	٣٦,٥٥٩

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢ معلومات تكميلية (تتمة)

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١			
عمليات التأمين		عمليات المساهمين		المجموع	
١,٧٠٢	٢٠,٢٨٧	٢١,٩٨٩	٤,٤٣٢	٣٦,٥٥٩	٤٠,٩٩١
مجموع الدخل للفترة بعد تحويل فائض عمليات التأمين					
(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر:					
(٢٠,٧٠٨)	(٤,٣٤٧)	(٢٥,٠٥٥)	(١٠,٧٢٢)	٣,٢٦٨	(٧,٤٥٤)
يُود سيعاد تصنيفها لقائمة الدخل الأولية الموجزة في الفترات اللاحقة صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع					
(١٩,٠٠٦)	١٥,٩٤٠	(٣,٠٦٦)	(٦,٢٩٠)	٣٩,٨٢٧	٣٣,٥٣٧
مجموع (الخسارة) // الدخل الشامل للفترة					

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢ معلومات تكميلية (تتمة)

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١	
عمليات التأمين	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	عمليات المساهمين
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
مجموع الدخل قبل فائض التوزيع والزكاة وضريبة الدخل			
١٧,٠١٧	١٠,٠٨٣	٢٧,١٠٠	٤٤,٣٢٦
تعديلات لبيئود غير نقدية:			
استهلاك ممتلكات ومعدات			
١,٦٢٥	-	١,٦٢٥	-
استهلاك موجودات حق الاستخدام			
٦٦٠	-	٦٥٩	-
إطفاء موجودات غير ملموسة			
٩٨٣	-	٨٨١	-
فائدة على التزام إيجار			
١٨٤	-	٢٠٧	-
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها			
٤٨٢	-	٤٦١	-
زيادة الخصم على استثمارات متاحة للبيع			
(٢٦٩)	(٩٥)	(٣٠٩)	(٣٨٠)
إطفاء العلاوة من استثمارات متاحة للبيع			
١٨١	٢١٤	١٤٧	٤٥
إطفاء العلاوة على الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق			
٤	-	٢	-
احتياطي أسهم الأداء			
-	-	-	٤٢٠
مخصص التزامات منافع الموظفين			
١,٠٣١	-	١,١٩٧	-
ربح من بيع استثمارات			
(٢١٠)	٤,٤٦٢	-	-
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:			
أقساط تأمين وأرصدة معيدي تأمين مدينة - بالصافي			
(١٢٩,١٩٠)	-	(١٤٨,٨٠٥)	(١٤٨,٨٠٥)
حصة معيدي التأمين من أقساط تأمين غير مكتسبة			
(٢١,٥٧١)	-	(١٥,٤٢٧)	(١٥,٤٢٧)
حصة معيدي التأمين من مطالبات قائمة			
٤٦,٣٤٨	-	(٤٤,٣٧٤)	(٤٤,٣٧٤)
حصة معيدي التأمين من مطالبات منكبة وغير مبلغ عنها			
(١,٤٠٧)	-	(٢,٢٣٥)	(٢,٢٣٥)
تكاليف اقتناء وثائق تأمين مؤجلة			
(١٤,٢٤٧)	-	(١٤,٦٩٠)	(١٤,٦٩٠)

(تتمة)

