

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)
وتقرير فحص حول المعلومات المالية الأولية

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

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

تقرير فحص حول المعلومات المالية الأولية:

الى السادة / المساهمين
شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
المحترمين

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة أكسا للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ والقوائم الأولية الموجزة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التي تتألف من ملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى حولها، 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 استناداً إلى 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. يعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها خلال عملية المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نُبدي 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 المعدل من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي فيما يخص الزكاة وضريبة الدخل.

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



خالد علي إبراهيم عتيق
ترخيص رقم ٣٧٣



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



بدر إبراهيم بن محارب
ترخيص رقم ٤٧١





١٠ مايو ٢٠١٨


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

كما في		إيضاح
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)	
		الموجودات
١١٧,٧٧٦	١٩٥,٥٩٦	٤ نقد وما يماثله
٥٧٦,٩٧٣	٧٤١,٦٨١	٥ ودائع قصيرة الأجل
١٥٣,٣٩٨	٢٨٨,٠٧٥	٧ أقساط وأرصدة تأمين مدينة - بالصافي
٢٢,٠٥٩	٦٦,٦٠٩	٧ حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
١٢٠,٢٠٦	١٣١,٩٥٨	٧ حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة
٣٤,٥٤٨	٣٦,٨٢٠	٧ حصة معيدي التأمين من مطالبات مكتوبة لم يتم الإبلاغ عنها
٢٨,١٥٨	٤٤,٨٨١	٦ تكاليف اقتناء وثائق موجلة
٥٣٤,٦٢٥	٥٩٩,٠٤٩	٦ استثمارات
١٧,٥٢٥	٢٢,٢٢٢	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢٠٨,٣٨٠	١٩٥,٠٠٠	ودائع طويلة الأجل
٧,٠١٦	٦,٤٠٧	ممتلكات ومعدات
٩,٩٨٣	٩,٥٢٠	موجودات غير ملموسة
٧٨,٤٥٦	٧٦,٠٧١	مطلوب من المساهمين/عمليات التأمين
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٨ شهرة
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	١٣ وديعة نظامية
٢,٦٩٣	٢,٨٩٢	أرباح مستحقة على وديعة نظامية
٢,٠٠٦,٧٩٦	٢,٥١١,٧٨١	مجموع الموجودات
		المطلوبات
١٣١,٥٦٢	١٤٢,٨٥٦	٥ مستحقات ومطلوبات أخرى
٥٩,٠٩٣	١٠٣,٧٥١	أرصدة إعادة تأمين دائنة
١٧,٨٤٢	٢٥,٦٢٥	أقساط مدفوعة مقدما
٣٤٥,٠٣٠	٦٧١,٦٦٠	٧ إجمالي الأقساط غير المكتسبة
٤,٢٨٤	٧,٨٧٩	إجمالي عمولات إعادة التأمين غير محققة
٢٦٤,٢٨٦	٢٨٨,٢٧٠	٧ إجمالي المطالبات القائمة
٤٩٦,٧١٦	٥٦٩,٩٨٢	٧ مطالبات مكتوبة لم يتم الإبلاغ عنها والاحتياطيات
٤,٣٣٥	٤,٥٢١	مطلوب لطرف ذي علاقة
٢٤,٧٤٤	٢٦,٩٨٠	التزامات منافع الموظفين
٧,٤٢٢	٩,١٨٠	مستحقات الفائض الموزع
(٤٨٨)	(٤,٦٨٥)	خسائر احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات
٢٧,٠٧٦	٣١,٠٤٩	زكاة وضريبة مستحقة
٧٨,٤٥٦	٧٦,٠٧١	مطلوب الي المساهمين/عمليات التأمين
٢,٦٩٣	٢,٨٩٢	مستحقات أرباح عمولات الي ساما
١,٤٦٣,٠٥١	١,٩٥٦,٠٣١	مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	١٦ رأس المال
٢,٠١٦٢	٢٣,٠١٥	١٤ احتياطي نظامي
٩٨٢	٩٠٩	١٥ احتياطي حصة الأداء
٧٢,٨٦٥	٨٤,٢٧٦	أرباح مبقاة
(٢٦٤)	(٢,٤٥٠)	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات
٥٤٣,٧٤٥	٥٥٥,٧٥٠	مجموع حقوق المساهمين
٢,٠٠٦,٧٩٦	٢,٥١١,٧٨١	مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين

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


بإبر علي خان
الرئيس المالي


غاري لوين
الرئيس التنفيذي


بول أدامسون
العضو المنتدب

شركة أكسا للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموجزة

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

فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)	فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)	ايضاح
٧١٧,٩٤٣	٦٧٢,٤٢٠	الإيرادات
٣,٢٩٩	٢,٥١٨	إجمالي الأقساط المكتتبة
٧٢١,٢٤٢	٦٧٤,٩٣٨	- مباشر
		- إعادة تأمين
(٦٩,٩٠٠)	(٥١,٠٩١)	أقساط إعادة التأمين مسندة
(٥٤,١٥٦)	(٣٥,١٢٢)	- أجنبي
٥٩٧,١٨٦	٥٨٨,٧٢٥	- محلي
(٢٨٨,٦٨٧)	(٢٨٢,٠٨٠)	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٣٠٨,٤٩٩	٣٠٦,٦٤٥	التغيرات في أقساط غير مكتتبة، بالصافي
٥,٩٦١	٤,٩٨٥	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٣١٤,٤٦٠	٣١١,٦٣٠	عمولات إعادة التأمين
		مجموع الإيرادات
٢٢٦,٧١٢	١٧٤,٩٣٣	تكاليف ومصاريف الاكتتاب
(١٤,٦٧٧)	(٢٠,٧٧٢)	إجمالي المطالبات المدفوعة
٢١٢,٠٣٥	١٥٤,١٦١	حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة
٤,٠٤١	١٢,٢٣٢	صافي المطالبات والمزايا الأخرى المدفوعة
٣٦,٦١٩	٧٠,٩٩٤	التغيرات في المطالبات القائمة، بالصافي
		التغيرات في المطالبات المكتتبة لم يتم الإبلاغ عنها والاحتياطيات الأخرى، بالصافي
٢٥٢,٦٩٥	٢٣٧,٣٨٧	صافي المطالبات والمزايا الأخرى المكتتبة
٢٢,٨٧٥	٢٧,٨٧٢	تكاليف اقتناء وثائق
٢٧٥,٥٧٠	٢٦٥,٢٥٩	مجموع تكاليف ومصاريف الاكتتاب
٣٨,٨٩٠	٤٦,٣٧١	صافي دخل الاكتتاب
(٣,٠٠٨٤)	(٣٥,٧٣١)	دخل (مصاريف) تشغيلية أخرى
٨,٩٣٠	٩,٣٥٥	مصاريف عمومية وإدارية
(٢١,٠١٥٤)	(٢٦,٣٧٦)	إيرادات عمولات على الوديعة
		مجموع مصاريف تشغيلية أخرى، بالصافي
١٧,٧٣٦	١٩,٩٩٥	مجموع الدخل للفترة
(١,٤٦٣)	(١,٧٥٨)	مجموع الدخل العائد لعمليات التأمين
١٦,٢٧٣	١٨,٢٣٧	مجموع الدخل للفترة العائد للمساهمين
٠,٣٦	٠,٤١	ربحية السهم (بالريال السعودي للسهم)
٠,٣٦	٠,٤١	ربحية السهم الأساس
		ربحية السهم المخفض

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

Barb AL

بكر علي خان
الرئيس المالي

غاري لوين
الرئيس التنفيذي

يول آدمسون
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 الثلاثة أشهر المنتهية في	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	إيضاح	مجموع الدخل للفترة
٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)		
١٧,٧٣٦	١٩,٩٩٥		
٥٢١	(٦,٣٨٣)	٦	
١٨,٢٥٧	١٣,٦١٢	١٩	

الدخل (خسارة) الشامل الآخر:
بنود قد يتم إعادة تصنيفها على قائمة الدخل الأولية الموجزة في الفترات اللاحقة
تغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع، بالصافي

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

Bab AL'

بابر علي خان
الرئيس المالي

غاري لوين
الرئيس التنفيذي

بول أدامسون
العضو المنتدب

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك

المجموع	احتياطي القيمة العادلة	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٥٤٢,٧٤٥	(٢٦٤)	٧٢,٨٦٥	٢٠,١٦٢	٤٥٠,٠٠٠	
١٨,٢٣٧	-	١٨,٢٣٧	-	-	الرصيد كما في بداية الفترة
(٢,١٨٦)	(٢,١٨٦)	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٦,٠٥١	(٢,١٨٦)	١٨,٢٣٧	-	-	مجموع الدخل للفترة العائد إلى المساهمين
-	-	(٢,٨٥٣)	-	-	التغيرات في احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات المتداولة بالبيع، بالصافي
(٧٣)	(٧٣)	-	٢,٨٥٣	-	مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى المساهمين
(٢,٥٣٦)	-	(٢,٥٣٦)	-	-	المحول إلى احتياطي نظامي
(١,٤٣٧)	-	(١,٤٣٧)	-	-	احتياطي حصة الأداء
٥٥٥,٧٥٠	(٢,٤٥٠)	٨٤,٢٧٦	٢٢,٠١٥	٤٥٠,٠٠٠	مخصص الزكاة
					مخصص ضريبة الدخل
					الرصيد كما في نهاية الفترة

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

بابر علي خان
الرئيس المال

غاري لوفين
الرئيس التنفيذي

بول آدمسون
العضو المنتدب

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	احتياطي القيمة العادلة	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٤٩٩,٥٤٩	٨٢٠	٣٦,٩٢٩	٦٤٠	١١,١٥٠	٤٥٠,٠٠٠
١٦,٢٧٣	-	١٦,٢٧٣	-	-	-
(١٥٢)	(١٥٢)	-	-	-	-
١٦,١٢١	(١٥٢)	١٦,٢٧٣	-	-	-
١٠١	-	(١,٥٠٥)	-	١,٥٠٥	-
(١,٣٣٧)	-	(١,٣٣٧)	-	-	-
(١,٤١١)	-	(١,٤١١)	-	-	-
٥١٢,٠٢٣	٦٧٨	٤٦,٩٤٩	٧٤١	١٣,٦٥٥	٤٥٠,٠٠٠

الرصيد كما في نهاية الفترة

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

Bab Al
بابر علي خان
الرئيس المأ

غاري لويل
الرئيس التنفيذي

بول الامسون
العضو المنتدب

شركة أكسا للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

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

السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)	السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)	إيضاح
١٧,٧٣٦	١٩,٩٩٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦١٣	٦٨٠	مجموع الدخل للفترة
٤٤٩	٨٩٣	<u>تعديلات إلى بنود غير نقدية:</u>
(٤٠)	(٩٤)	استهلاك ممتلكات ومعدات
٦٤	٣١	إطفاء الموجودات غير الملمومة
-	٤	إطفاء الخصم على استثمارات متاحة للبيع
١٠٠	(٧٣)	زيادة أقساط الاستثمارات المتاحة للبيع
		زيادة أقساط الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ
		الاستحقاق
		احتياطي حصة الأداء
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</u>
(٢٠١,٤٨٠)	(١٣٤,٦٧٧)	٥ أقساط وأرصدة تأمين مدينة، بالصفائي
(٧١,٨٢٢)	(٤٤,٥٥٠)	٧ حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
(١٠,٤٤٤)	(١١,٧٥٢)	٧ حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة
(١٤,٣٣٩)	(٢,٢٧٢)	٧ حصة معيدي التأمين من مطالبات متكبدة لم يتم الإبلاغ عنها
(٢٣,٨٤٨)	(١٦,٧٢٣)	تكاليف اقتناء وثائق مؤجلة
(١,٧٧٨)	(٤,٦٩٧)	مصاريف متفرعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣٠,٧١٥	١١,٢٩٤	مستحقات ومطلوبات أخرى
١٣١	(١٩٩)	عمولة مستحقة على وديعة نظامية
٢٢٨	١٩٩	عمولة على الإيداعات النظامية المستحقة
(٤,٠٣٥)	٧,٧٨٣	أقساط مدفوعة مقدما
٨٨,٧٨٨	٤٤,٦٥٨	أرصدة إعادة تأمين دائنة
٣٦٠,٥٠٩	٣٢٦,٦٣٠	٧ إجمالي الأقساط غير المكتسبة
٦,٠٩٤	٣,٥٩٥	عمولة إعادة تأمين على الأقساط غير محققة
(٤٤,٧٤٠)	٢٣,٩٨٤	٧ إجمالي المطالبات القائمة
١٠٠,٧٨٣	٧٣,٢٦٦	٧ مطالبات متكبدة لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى
(٢,٢٩٨)	١٨٦	مطلوب إلى أطراف ذي علاقة
٦٧٦	٢,٢٣٦	التزامات منافع الموظفين
٢٤١,٥١٢	٣٠٠,٣٩٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٧,٦٥١)	(١٦٤,٧٠٨)	إضافات إلى ودائع قصيرة الأجل
(٤١,٧١٠)	(٧٥,٩٥٠)	شراء إستثمارات
١٠,٥٥٤	٥,٢٠٢	متحصلات من إستبعاد استثمارات
(١٠٣,٣٨٠)	-	إضافات إلى ودائع طويلة الأجل
-	١٣,٣٨٠	متحصلات من إستبعاد ودائع طويلة الأجل
(٨٨١)	(٧١)	إضافات إلى ممتلكات ومعدات
(٥٥)	(٤٣٠)	إضافات إلى موجودات غير ملمومة
(١٩٣,١٢٣)	(٢٢٢,٥٧٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

Handwritten signature and name: Bedo Al...

Handwritten signature

شركة أكسا للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (تتمة)

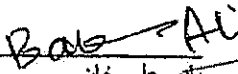
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

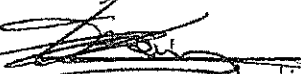
السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)	السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)	إيضاح
٤٨,٣٨٩	٧٧,٨٢٠	
١٣٢,٦٦٢	١١٧,٧٧٦	
١٨١,٠٥١	١٩٥,٥٩٦	
(٥٢١)	٦,٣٨٣	
٣,٧٤٨	٣,٩٧٣	

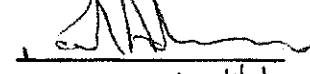
صافي الزيادة في النقد وما يماثله
نقد وما يماثله في بداية الفترة
نقد وما يماثله في نهاية الفترة

معلومات إضافية عن تدفقات نقدية:
تغيرات في القيمة العادلة غير المحققة من الاستثمارات
المتاحة للبيع
مخصصات زكاة وضريبة دخل محملة على الحقوق

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


بشير علي خان
الرئيس المالي


غاري لوين
الرئيس التنفيذي


بول ادامسون
العضو المنتدب

شركة أكسا للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 الصادر بتاريخ ٢٧ جمادى الآخرة ١٤٢٩هـ (١ يوليو ٢٠٠٨) (تاريخ البدء). تم تسجيل الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ق/١٩٢ الصادر بتاريخ ١٠ جمادى الآخرة ١٤٣٠هـ (٣ يونيو ٢٠٠٩) (تاريخ التسجيل). إن الشركة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٧١٢٠٣ صادر في مدينة الرياض بتاريخ ٢٠ رجب ١٤٣٠هـ (١٣ يوليو ٢٠٠٩). إن العنوان المسجل للشركة هو 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، المركبات، البحرية، الممتلكات، الهندسية، الحوادث 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 التعاوني ("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/٢٥/٢٠١٠/٢٥١، 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

١- ٢ أسس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ (التقرير المالي الأولي) والمعدل من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي للمحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل التي تتطلب اعتماد كافة المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبي الدولي باستثناء تطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ "ضرائب الدخل" تفسيرات لجنة المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٢١ "الرسوم" فيما يتعلق في ضرائب الدخل. ووفقا لتعميم مؤسسة النقد العربي السعودي رقم ٣٨١٠٠٠٠٧٤٥١٩ بتاريخ ١١ أبريل ٢٠١٧ والتعديلات اللاحقة من خلال بعض إيضاحات تتعلق بمحاسبة الزكاة وضريبة الدخل "تعميم مؤسسة النقد العربي السعودي"، إن الزكاة وضريبة الدخل يتم إستحقاقها على أساس ربع سنوي من خلال حقوق المساهمين ضمن الأرباح المبقاة.

شركة أكسا للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١ أسس الإعداد (تتمة)

تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة على أساس الاستمرارية والتكلفة التاريخية، باستثناء قياس القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع. لم يتم تقديم قائمة المركز المالي الأولية الموجزة للشركة باستخدام تصنيف المتداول/غير المتداول. مع ذلك، الأرصدة التالية تُصنف بأنها متداولة بشكل عام: نقد وما يماثل، ودائع قصيرة الأجل، أقساط وأرصدة تأمين مدينة - بالصافي، مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى و أرباح مستحقة على ودائع نظامية، مستحقات ومطلوبات أخرى، أقساط مدفوعة مقدماً، أرصدة إعادة تأمين دائنة وزكاة وضريبة دخل. الأرصدة التالية تُصنف بأنها غير متداولة بشكل عام: ودائع طويلة الأجل، تكاليف إقتناء وثنائق مؤجلة، إستثمارات، ممتلكات ومعدات، موجودات غير ملموسة، شهرة، ودیعة نظامية، التزامات منافع الموظفين، المطالبات القائمة والمطالبات المتكبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها والاحتياطات الأخرى - بالصافي.

طبقاً للنظام، تحتفظ الشركة بحسابات منفصلة لعمليات التأمين وعمليات المساهمين، كما تعرض المعلومات المالية بناءً على ذلك. تحتفظ الشركة بالحيافة الفعلية وملكية جميع الموجودات المتعلقة بعمليات التأمين وعمليات المساهمين. يتم تسجيل الإيرادات والمصاريف العائدة بشكل واضح إلى أي من الأنشطة في الحسابات العائدة له. يتم تحديد أساس توزيع المصاريف من العمليات المشتركة من قبل الإدارة ومجلس إدارة الشركة.

إن القوائم المالية الأولية الموجزة لقائمة المركز المالي، قائمة الدخل، قائمة الدخل الشامل وقائمة التدفقات النقدية لعمليات التأمين وعمليات المساهمين التي تم عرضها من صفحة ٢٩ إلى ٣٨ من المعلومات المالية تم تقديمها كمعلومات مالية إضافية وتتوافق مع متطلبات اللوائح التنفيذية الصادرة عن مؤسسة النقد العربي السعودي ("ساما"). تتطلب اللوائح التنفيذية الصادرة من ("ساما") الفصل الواضح بين الموجودات والمطلوبات، الدخل والمصاريف لعمليات التأمين وعمليات المساهمين. وبالتالي، فإن القوائم المالية الأولية الموجزة لقائمة المركز المالي، وقائمة الدخل، وقائمة الدخل الشامل وقائمة التدفقات النقدية المُعدة لعمليات التأمين وعمليات المساهمين المشار إليه أعلاه، تعكس فقط الموجودات، المطلوبات، الدخل، المصاريف والأرباح والخسائر الشاملة لهذه العمليات.

عند إعداد المعلومات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، يتم دمج أرصدة ومعاملات عمليات التأمين وعمليات المساهمين. إن الأرصدة المتداخلة والمعاملات والأرباح والخسائر غير المحققة، إن وجدت، يتم حذفها بالكامل أثناء الدمج. إن السياسات المحاسبية المعتمدة لعمليات التأمين وعمليات المساهمين موحدة بالنسبة للمعاملات والأحداث المشابهة في ظروف مماثلة.

إن إدراج معلومات منفصلة لعمليات التأمين مع المعلومات المالية للشركة في القوائم الأولية الموجزة لقائمة المركز المالي، قائمة الدخل، قائمة الدخل الشامل وقائمة التدفقات 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 للحصول على معلومات مالية سنوية كاملة ويجب قراءتها بالاقتران مع المعلومات المالية السنوية كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

يتم عرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وتم تقريبها إلى أقرب ألف.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ٢ الأحكام المحاسبية الهامة والتقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام أحكام، تقديرات وافتراضات في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات، الإيرادات 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 تلك المطبقة على المعلومات المالية السنوية كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

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

(أ) المسؤولية الناشئة من المطالبات 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 على افتراضات مهمة حول عدة عوامل تتضمن درجات أحكام وعدم يقين متفاوتة وأهمية ممكنة، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تقديرات الإدارة مما يؤدي إلى تغييرات مستقبلية في المطلوبات المقدرة.

على وجه الخصوص، يجب إجراء تقديرات للتكلفة النهائية المتوقعة للمطالبات المبلغ عنها في تاريخ قائمة المركز المالي والتكلفة النهائية المتوقعة للمطالبات المتكبدة والتي لم يتم الإبلاغ عنها في تاريخ التقرير. تتمثل التقنية الأساسية التي اعتمدها الإدارة في تقدير تكلفة المطالبات التي تم الإبلاغ عنها والمطالبات المتكبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها في استخدام اتجاهات تسوية مطالبات سابقة، للتنبؤ باتجاهات تسوية المطالبات المستقبلية.

يتم تقدير المطالبات التي تتطلب قرارات محكمة أو تحكيم، إن وجدت، بشكل فردي. يقوم خبراء تسوية الخسائر المستقلين بتقدير مطالبات الملكية. تقوم الإدارة بمراجعة مخصصاتها للمطالبات المتكبدة والمطالبات المتكبدة لم يتم الإبلاغ عنها على أساس ربع سنوي.

تتعرض الشركة إلى خلافات مع شركات إعادة التأمين، ويوجد إمكانية التخلف عن سدادها. تراقب الشركة بشكل ربع سنوي تطور النزاعات وقوة شركات إعادة التأمين الخاصة بها.

(ب) انخفاض قيمة الأقساط وأرصدة التأمين المدينة والشهرة

يتم تقدير المبلغ غير القابل للتحويل من قسط التأمين المدين، إن وجد، عندما لا يكون من الممكن تحصيل المبلغ الكامل للأرصدة المدينة وفقاً للشروط الأصلية لسياسة التأمين. بالنسبة للمبالغ الهامة الفردية، يتم إجراء هذا التقدير على أساس فردي. يتم تقييم المبالغ غير الهامة والتي فات موعد استحقاقها، بشكل جماعي ويتم تطبيق مخصص وفقاً لطول الفترة الزمنية المستحقة والخبرة السابقة للشركة.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ٢ الأحكام المحاسبية الهامة والتقديرات والافتراضات (تتمة)

يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد من الشهرة على أساس القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الأصل. في حالة، المبلغ المستحق أقل من القيمة الدفترية، يتم تحميل الفرق في قائمة دخل عمليات التأمين والفائض المتراكم كخسارة انخفاض في القيمة.

(ج) الانخفاض في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع

تعامل الشركة الإستثمارات المتاحة للبيع كإستثمارات منخفضة القيمة عندما يكون هناك انخفاض جوهري أو متواصل في القيمة العادلة إلى أقل من تكلفتها أو عندما يكون هناك دليل موضوعي آخر على وجود انخفاض في القيمة. يتطلب تحديد ما هو "جوهري" أو "متواصل" حكماً هاماً. بالإضافة إلى ذلك، تقوم الشركة بتقييم العوامل الأخرى، بما في ذلك التقلبات العادية في سعر السهم للإستثمارات المدرجة والتدفقات النقدية المستقبلية وعوامل الخصم للإستثمارات غير المدرجة.

٢- ٣ موسمية العمليات

لم تطرأ أي تغييرات موسمية تؤثر على عمليات التأمين للشركة.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية والتقديرات والافتراضات المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة تتوافق مع تلك المستخدمة في إعداد المعلومات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ باستثناء ما هو موضح أدناه:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ - "الأدوات المالية" (بما في ذلك التعديلات للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤ - "عقود التأمين")

في يوليو ٢٠١٤، نشر مجلس المعايير المحاسبية الدولية المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 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 هبوط في قيمة الائتمان متوقع والذي سيحل محل نموذج الخسارة المتكبدة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩، ومتطلبات محاسبة التحوط الجديدة. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 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 تغييرات القيمة العادلة المنسوبة إلى الائتمان الخاص في قائمة الدخل الشامل بدلاً من قائمة الدخل. تتوافق متطلبات محاسبة التحوط مع ممارسات إدارة المخاطر وتتبع نهجاً أكثر قائماً على المبدأ.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

في سبتمبر ٢٠١٦ ، نشر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤ "عقود التأمين" التي تتناول النتائج المحاسبية لتطبيق المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية على شركات التأمين قبل نشر المعيار المحاسبي القادم لعقود التأمين. تقدم التعديلات خيارين لشركات التأمين: نهج التأجيل ونهج التراكم. يوفر نهج التأجيل للشركة، إذا كانت مؤهلة، مع إعفاء مؤقت من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ حتى تاريخ سريان المعيار الجديد لعقد التأمين أو ٢٠٢١. بينما يتيح نهج التراكم للشركة أن تزيل من الربح أو الخسارة آثار بعض من عدم التطابق المحاسبي التي قد تحدث قبل تطبيق معيار عقود التأمين الجديد.

إن الشركة مؤهلة وقد اختارت تطبيق نهج التأجيل بموجب التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤. سوف يكون تأثير اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على المعلومات المالية للشركة، إلى حد كبير، مراعاة التفاعل مع معيار عقود التأمين المقبل. لا يمكن إجراء تقييم كامل لتأثير اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على هذا النحو.

٤- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ "عقود التأمين"

ينطبق على الفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ ، وسيحل محل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤ "عقود التأمين". يسمح التبنّي مبكراً إذا تم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية". تتوقع الشركة تأثيراً جوهرياً على قياس وإفصاح التأمين وإعادة التأمين الذي سيؤثر على قائمة الدخل والميزانية العمومية. قررت الشركة عدم تبني هذا المعيار الجديد بشكل مبكر.

٤- نقد وما يماثله

عمليات التأمين	
٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(غير مراجعة)	(مراجعة)
١٦٥,٣٥٠	١٠٠,٤٠٠
٣٠,٢٤٦	١٧,٣٧٦
١٩٥,٥٩٦	١١٧,٧٧٦

نقد بالصندوق ولدى البنوك
ودائع لأجل مع فترة استحقاق خلال ٣ أشهر من تاريخ الإيداع

يتم إيداع النقد لدى البنوك مع أطراف أخرى التي لديها درجة استثمار ائتمانية مرتفعة. كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ ، تم إيداع الودائع التي تبلغ فترات استحقاقها الأصلية أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع لدى بنوك محلية، وقد حققت دخلاً مالياً بنسبة ١,٠٪ إلى ٢,٢٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١,٥٪ إلى ١,٧٪) سنوياً.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥- أقساط وأرصدة تأمين مدينة - صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)
٣٧,٧٢٣	٩٣,٢١٢
١١٠,٨٥٣	١٨٢,٧١٧
١٥,٩٤٣	٢١,٨٠٧
١٤,٨١٥	١٦,٢٧٥
١٧٩,٣٣٤	٣١٤,٠١١
(٢٥,٩٣٦)	(٢٥,٩٣٦)
١٥٣,٣٩٨	٢٨٨,٠٧٥

حاملي وثائق التأمين
وسطاء وكلاء التأمين
أطراف ذي علاقة (إيضاح رقم ١١)
شركات إعادة التأمين

ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٦- الاستثمارات

تصنف الاستثمارات كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)
٢٣٩,٩٢٧	٢٨٧,٤٨٥
٧٨,٨٣٦	٧٨,٨٣٢
٣١٨,٧٦٣	٣٦٦,٣١٧
١٥٥,٨٦٢	١٧٢,٧٣٢
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
٢١٥,٨٦٢	٢٣٢,٧٣٢
٥٣٤,٦٢٥	٥٩٩,٠٤٩

عمليات التأمين
- متاحة الى البيع
- محتفظ بها الى تاريخ الاستحقاق

علميات المساهمين
- متاحة الى البيع
- محتفظ بها الى تاريخ الاستحقاق

مجموع الاستثمارات

تشمل استثمارات متاحة للبيع كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ من ١,٩٢٣,٠٧٨ سهماً (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١,٩٢٣,٠٧٨ سهماً) في شركة نجم لخدمات التأمين (نجم) وتظهر بقيمة صفر.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦- الاستثمارات (تتمة)

فيما يلي حركة الاستثمارات المتاحة للبيع:

عمليات المساهمين		عمليات التأمين		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٦٠,٤٦٦	١٥٥,٨٦٢	١٣٤,٨١٠	٢٣٩,٩٢٧	الرصيد الأفتتاحي
٤٣,٨٠٦	٢٤,٢٠٧	١٢٧,٦٠٢	٥١,٧٤٣	مشتريات
(٤٥,٤١٤)	(٥,١٧٠)	(٢٢,٩٤٣)	(٣٢)	إستبعادات
(١٤٩)	(١٦)	(٧٩)	(١٥)	زيادة في الأقساط
٦٩	٣٥	١٤٢	٥٩	إطفاء الخصم
(١,٨٢٢)	-	-	-	انخفاض في القيمة للاستثمارات
(١,٠٩٤)	(٢,١٨٦)	٣٩٥	(٤,١٩٧)	تغيرات القيمة العادلة للاستثمارات
١٥٥,٨٦٢	١٧٢,٧٣٢	٢٣٩,٩٢٧	٢٨٧,٤٨٥	الرصيد الختامي

فيما يلي حركة الاستثمارات المحتفظ بها الى تاريخ الاستحقاق:

عمليات المساهمين		عمليات التأمين		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٧٨,٨٣٦	الرصيد الأفتتاحي
-	-	٣,٨٤٤	-	مشتريات
-	-	(٨)	(٤)	زيادة في الأقساط
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٧٨,٨٣٦	٧٨,٨٣٢	الرصيد الختامي

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧- الاحتياطات التقننية

٧-١ صافي المطالبات القائمة والاحتياطات الأخرى
صافي المطالبات القائمة والاحتياطات الأخرى تتكون من التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)	
٢٨٤,٥٤٢	٣١١,٩٦٦	المطالبات القائمة
(٢٠,٢٥٦)	(٢٣,٦٩٦)	ناقص: القيمة القابلة للتحقق للحطام والخردة
٢٦٤,٢٨٦	٢٨٨,٢٧٠	
٤٩٦,٧١٦	٥٦٩,٩٨٢	مطالبات متكبدة لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطات أخرى
٧٦١,٠٠٢	٨٥٨,٢٥٢	
(١٢٠,٢٠٦)	(١٣١,٩٥٨)	ناقص:
(٣٤,٥٤٨)	(٣٦,٨٢٠)	- حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة
(١٥٤,٧٥٤)	(١٦٨,٧٧٨)	- حصة معيدي التأمين من مطالبات متكبدة لم يتم الإبلاغ عنها
٦٠٦,٢٤٨	٦٨٩,٤٧٤	صافي المطالبات القائمة والاحتياطات الأخرى

٧-٢ المطالبات القائمة والاحتياطات الأخرى
فيما يلي حركة الأقساط غير المكتسبة:

٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)			
الصافي	إعادة التأمين	الأجمالي	
٣٢٢,٩٧١	(٢٢,٠٥٩)	٣٤٥,٠٣٠	الرصيد كما في بداية الفترة
٥٨٨,٧٢٥	(٨٦,٢١٣)	٦٧٤,٩٣٨	الأقساط المكتسبة خلال الفترة
(٣٠٦,٦٤٥)	٤١,٦٦٣	(٣٤٨,٣٠٨)	الأقساط المكتسبة خلال الفترة
٦٠٥,٠٥١	(٦٦,٦٠٩)	٦٧١,٦٦٠	الرصيد كما في نهاية الفترة
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)			
الصافي	إعادة التأمين	الأجمالي	
٢٦١,٢١٧	(٢٩,٠٧٨)	٢٩٠,٢٩٥	الرصيد كما في بداية الفترة
١,٢٩٩,٨٧٤	(١٩٩,٦٠٣)	١,٤٩٩,٤٧٧	الأقساط المكتسبة خلال الفترة
(١,٢٣٨,١٢٠)	٢٠٦,٦٢٢	(١,٤٤٤,٧٤٢)	الأقساط المكتسبة خلال الفترة
٣٢٢,٩٧١	(٢٢,٠٥٩)	٣٤٥,٠٣٠	الرصيد كما في نهاية الفترة

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨- إرتباطات ومطلوبات محتملة

(أ) مطلوبات محتملة

- قامت الشركة بتقديم ضمان بنكي لصالح الهيئة العامة للزكاة والدخل (الهيئة) بالريال بمبلغ ٤,٩ مليون ريال سعودي مقابل تسوية الزكاة وضريبة المستحقة من عام ٢٠٠٩ حتى عام ٢٠١٢. وقد أصدرت الشركة ضمانات بنكية متنوعة أخرى بمبلغ مالي قدره ١,٩ مليون ريال سعودي خلال سياق الأعمال الاعتيادية.
- 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 المهدة، فإن الإدارة لا تعتقد أن مثل هذه الإجراءات (بما في ذلك الدعاوى) سيكون لها تأثير جوهري على نتائجها ومركزها المالي.

(ب) عقود إيجارات تشغيلية

- لدى الشركة عقود إيجار تشغيلية لمكاتبها والتي مدتها عموما سنة واحدة. بلغت مصروفات الإيجار للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ ما قيمته ١,٤ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٧: ١,٣ مليون ريال سعودي). لم يكن هناك أي إرتباطات إيجارات جوهريه قائمة في ٣١ مارس ٢٠١٨.

٩- تحديد القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

- القيمة العادلة هي السعر الذي سيستلم لبيع أصل، أو سيُدفع لتحويل التزام، في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض أن المعاملة تتم إما:
 - في السوق الرئيسي الذي يمكن الوصول إليه للأصل أو الالتزام، أو
 - في غياب السوق الرئيسي، في السوق الأكثر ملاءمة للوصول إلى الأصل أو الالتزام.
- لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية في المركز المالي بثقلٍ كبير عن قيمتها الدفترية المدرجة في المعلومات المالية الأولية الموجزة.
- تستخدم الشركة التسلسل الهرمي التالي في تحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية:
 - المستوى ١: أسعار متداولة في أسواق نشطة مماثلة أو مطابقة لذات الأداة التي يمكن للشركة الوصول إليها في تاريخ القياس.
 - المستوى ٢: أسعار متداولة في أسواق نشطة لموجودات ومطلوبات مشابهة أو أساليب تقييم أخرى تستند جميعها لمدخلات هامة على أساس ملاحظة بيانات السوق، و
 - المستوى الثالث: أساليب تقييم والتي تستند على مدخلات هامة لا تعتمد على ملاحظة بيانات السوق.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩- تحديد القيمة العادلة وتسلسل القيمة العادلة (تتمة)

(أ) القيمة الدفترية والقيمة العادلة

يوضح الجدول التالي القيمة الدفترية والقيم 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	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
٢٦٦,٨٨٩	٢٦٦,٨٨٩	-	-	٢٦٦,٨٨٩
٢٠,٥٩٦	٢٠,٥٩٦	-	-	٢٠,٥٩٦
٧٨,٨٣٢	٧٨,٨٣٢	-	-	٧٨,٨٣٢
٣٦٦,٣١٧	٣٦٦,٣١٧	-	-	٣٦٦,٣١٧

٣١ مارس ٢٠١٨

(غير مراجعة)

الموجودات المالية بالقيمة

العادلة (عمليات التأمين)

استثمارات متاحة للبيع

- سندات حكومية

- سندات أخرى

استثمارات محتفظ بها لتاريخ

الاستحقاق

الموجودات المالية بالقيمة

العادلة (عمليات المساهمين)

استثمارات متاحة للبيع

- سندات حكومية

- سندات أخرى

- استثمارات في حقوق الملكية

استثمارات محتفظ بها لتاريخ

الاستحقاق

١٣٨,٣٣١	١٣٨,٣٣١	-	-	١٣٨,٣٣١
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	-	-	٧,٥٠٠
٢٦,٩٠١	٢٦,٩٠١	-	-	٢٦,٩٠١
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	-	-	٦٠,٠٠٠
٢٣٢,٧٣٢	٢٣٢,٧٣٢	-	-	٢٣٢,٧٣٢

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩- تحديد القيمة العادلة وتسلسل القيمة العادلة (تتمة)

القيمة العادلة				
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية
				٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)
				الموجودات المالية بالقيمة
				العادلة (عمليات التأمين)
				استثمارات متاحة للبيع
٧٨,٨٣٥	-	-	٧٨,٨٣٥	- سندات حكومية
١٤٢,٩٩٣	-	-	١٤٢,٩٩٣	- سندات أخرى
١٨,٠٩٩	-	-	١٨,٠٩٩	- صناديق استثمار
٧٨,٨٣٦	-	-	٧٨,٨٣٦	استثمارات محتفظ بها لتاريخ
٣١٨,٧٦٣	-	-	٣١٨,٧٦٣	الاستحقاق
				الموجودات المالية بالقيمة
				العادلة (عمليات المساهمين)
				استثمارات متاحة للبيع
٦٠,٠٠٠	-	-	٦٠,٠٠٠	- سندات حكومية
٧٨,٨٩٨	-	-	٧٨,٨٩٨	- سندات أخرى
١٦,٩٦٤	-	-	١٦,٩٦٤	- استثمارات في حقوق الملكية
٦٠,٠٠٠	-	-	٦٠,٠٠٠	استثمارات محتفظ بها لتاريخ
٢١٥,٨٦٢	-	-	٢١٥,٨٦٢	الاستحقاق

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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.

لم تطرأ أي تغييرات على أساس التجزئة أو أساس القياس لأرباح أو خسائر القطاع منذ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

لا تتضمن الموجودات القطاعية النقد وما يماثله، والودائع طويلة الأجل، والاستثمارات، وذمم مدينة من الأطراف ذات العلاقة، وأقساط وأرصدة تأمين مدينة، ومصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى، ومطلوب من مساهمين/ عمليات التأمين، وممتلكات ومعدات، وموجودات غير ملموسة، وشهرة، وديعة نظامية و أرباح مستحقة على وديعة نظامية. وفقاً لذلك، يتم إضافتها في الأصول غير المخصصة. لا تتضمن المطلوبات القطاعية الأقساط المدفوعة مسبقاً، الالتزامات المستحقة والمطلوبات الأخرى، مطلوب لأطراف ذي علاقة، التزامات منافع الموظفين، توزيع الفائض المستحق، الزيادة وضريبة الدخل، مطلوب إلى المساهمين / عمليات التأمين، ومستحقات أرباح العمولات إلى ("ساما"). وفقاً لذلك، يتم إضافتها إلى مطلوبات غير موزعة.

لا يتم الإبلاغ عن هذه الموجودات والمطلوبات غير الموزعة إلى صانع القرار رئيس 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:

- الحوادث و المطلوبات
- المركبات
- الممتلكات
- البحريه
- الهندسية
- الصحة، و
- الحماية

ويتم تقييم أداء القطاعات بناء على الأرباح أو الخسائر التي، في بعض الجوانب، تقاس بشكل مختلف عن الأرباح أو الخسائر في القوائم المالية.

في حال نشأت معاملات بين القطاعات، يتم تحديد أسعار التحويل بين القطاعات على أسس تجارية بطريقة مماثلة للمعاملات مع الأطراف الأخرى. ستتضمن إيرادات ومصاريف ونتائج القطاعات فيما بعد تلك التحويلات بين القطاعات التشغيلية التي سيتم حينها استبعادها بقدر مستوى القوائم المالية للشركة.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠- معلومات قطاعية (تتمة)

المعلومات القطاعية المقدمة الى مجلس إدارة الشركة للقطاعات المقدمة عن إجمالي الموجودات والمطلوبات للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، إجمالي إيراداتها ومصاريفها وصافي إيراداتها لفترة الأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ، كالتالي:

عمليات التأمين	عمليات التأمين		عمليات التأمين		عمليات التأمين		عمليات التأمين		عمليات التأمين		عمليات التأمين	
	حادث عامة	حادث	حادث	حادث	حادث	حادث	حادث	حادث	حادث	حادث	حادث	حادث
عمليات الإجمالي	المساهمون الإجمالي	حماية	حادث	حادث	حادث	حادث	حادث	حادث	حادث	حادث	حادث	حادث
٦٦,٦٠٩	-	١,٠٧٩	١٣	١٣	٣,٩٦٦	٦٥٨	٧,٥٩٣	٥٢,٧٦٢	٥٢٨	٥٢٨	٥٢٨	٥٢٨
١٣١,٩٥٨	-	١,٢١١	٢٢٨	٢٢٨	٧,٨١٨	٩١,٢٣٣	٢٨,٥٧٣	٢,٥٩٥	٣٠٠	٣٠٠	٣٠٠	٣٠٠
٣٦,٨٢٠	-	-	-	-	٨٠٨	٤,١١٦	١,٥٥٦	٣٠,٣٤٠	-	-	-	-
٤٤,٨٨١	-	٩١٢	٦,٣٠٥	٥٨	١,٠٣٦	٢٩٣	٢,٢٧٥	٣٢,٦٩٠	١,٣١٢	١,٣١٢	١,٣١٢	١,٣١٢
٢٨٠,٢٦٨	-	٣,٢٠٢	٦,٥٤٦	٥٨	١٣,٦٢٨	٩٦,٣٠٠	٣٩,٩٩٧	١١٨,٣٨٧	٢,١٥٠	٢,١٥٠	٢,١٥٠	٢,١٥٠
٢,٢٣١,٥١٣	٥٩٠,٩٦٦	١,٦٤٠,٥٤٧										
٢,٥١١,٧٨١	٥٩٠,٩٦٦	١,٩٢٠,٨١٥										
٦٧١,٦٦٠	-	٦,٧٤٦	١٥٤,١٧٠	٩٨٨	١٥,٣٢٧	٤,٢١٣	٢٠,٥٧٣	٤٥٢,٩٣٠	١٥,٧١٣	١٥,٧١٣	١٥,٧١٣	١٥,٧١٣
٧,٨٧٩	-	١٤٥	-	-	٦١٥	٢٣٦	١,٦١٠	٥,١٤٤	١٢٩	١٢٩	١٢٩	١٢٩
٢٨٨,٢٧٠	-	٣,٢٩٢	٣٩,٢٤٧	٢٩٤	٣٣,٠٧٢	١١٧,٧٨٠	٥٦,١٧٧	٣٢,٦٥٤	٥,٧٥٤	٥,٧٥٤	٥,٧٥٤	٥,٧٥٤
٥٦٩,٩٨٢	-	١٥,١٧٥	٥٩,٥٢٨	-	٢٧,١٦٦	٢٨,٦٠٩	٢٦,٦٥٠	٣٨٨,٤٤٣	٢٤,٤١١	٢٤,٤١١	٢٤,٤١١	٢٤,٤١١
١,٥٣٧,٧٩١	-	٢٥,٣٥٨	٢٥٢,٩٤٥	١,٢٨٢	٧٦,١٨٠	١٥٠,٨٢٨	١٠٥,٠١٠	٨٨٠,١٧١	٤٦,٠٠٧	٤٦,٠٠٧	٤٦,٠٠٧	٤٦,٠٠٧
٩٧٣,٩٩٠	٥٩٠,٩٦٦	٣٨٣,٠٢٤										
٢,٥١١,٧٨١	٥٩٠,٩٦٦	١,٩٢٠,٨١٥										

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠- معلومات قطاعية (تتمة)

عمليات التأمين

عمليات المساهمين الإجمالي	المجموع	حماية	حصة	حوادث عامة			ممتلكات	مركبات	حوادث ومطلوبات
				هندسية	بحرية	أخرى			
٢٢,٠٥٩	-	١,٦٧٣	١٩٦	٤,٣٣٩	٢,٣٢٢	١٢,٣٠٠	٢	٢١٧	
١٢,٠٢٠٦	-	١,١٣٣	٢٨٩	٨,٣٧٢	٧٥,٩٤٨	٣١,٦٧٠	٢,٥٢٠	٢٧٤	
٣٤,٠٤٨	-	-	-	٧٠٨	٢,٤٨١	١,٣٠٣	٣,٠٠٦	-	
٢٨,١٥٨	-	١,١٠٠	٣,٢٣٦	١,١٩٩	٣٢٢	٣,٢١٣	١٧,٨٩٠	١,١٨٤	
٢٠٤,٩٧١	-	٣,٩٠٦	٣,٧٢١	١٤,٦١٨	٨١,٠٨٣	٤٩,٤٨٦	٥٠,٤٦٨	١,٦٧٥	
١,٨٠١,٨٢٥	٥٧٤,٥٣٤	-	٢٠٤,٩٧١	-	-	-	-	-	
٢,٠٠٦,٧٩٦	٥٧٤,٥٣٤	-	١,٤٣٢,٢٢٢	-	-	-	-	-	
٣٤٥,٠٣٠	-	٦,٧٨٨	٩٩,٥٩٤	١٦,٤٠٨	٤,٨٩٩	٢٤,٦١٢	١٧٨,٣٧١	١٣,٧٥٩	
٤,٢٨٤	-	١٣٤	-	٦٧٥	٥٧٣	٢,٨٧٠	-	٣٢	
٢٦٤,٢٨٦	-	٢,٦٥٢	٣٦,٩٠٣	٣٤,٧٣٣	١٠٠,٤٠٩	٥٨,٨٤٨	٢٤,٦٧٩	٥,٤٥٥	
٤٩٦,٧١٦	-	١٤,٨٤٠	٦٢,٤٣٦	٢٤,٣٠٤	٢٧,٤٤٦	٢٥,٠٧٣	٣٢٠,٩٧١	٢١,٦٤٦	
١,١١٠,٣١٦	-	٢٤,٤١٤	١٩٨,٩٣٣	٧٦,١٢٠	١٣٣,٣٧٧	١١١,٤٠٣	٥٢٤,٠٢١	٤٠,٨٩٢	
٨٩٦,٤٨٠	٥٧٤,٥٣٤	-	٣٧١,٩٤٦	-	-	-	-	-	
٢,٠٠٦,٧٩٦	٥٧٤,٥٣٤	-	١,٤٣٢,٢٢٢	-	-	-	-	-	

مطلوبات
إجمالي الأقساط غير المكتسبة
عمولات إعادة التأمين غير محققة
إجمالي المطالبات القائمة
مطالبات مكتبة لم يتم الإبلاغ عنها و الاحتياطيات
الأخرى

مطلوبات قطاعية
مطلوبات والحقوق غير الموزعة
مجموع المطلوبات والحقوق

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠-معلومات قطاعية (تتمة)

عمليات التأمين

عمليات الإجمالي	المساهمون الإجمالي	المجموع	حماية	حصة	عام آخر	هندسية	بحرية	ممتلكات	مركبات	حوادث ومطالبات	عمليات التأمين	
											تأمين	حوائف
٦٧٢,٤٢٠	-	٦٧٢,٤٢٠	٥,٠٧٥	١٢٦,٧٩٣	١,٤٤٥	٦,٥٧٤	١١,٨٤٥	٩,٥٩٤	٥٠٢,٨٧٢	٨,٢٢٧	-	-
٢,٥١٨	-	٢,٥١٨	-	-	-	٧٤٠	-	١,٧٧٨	-	-	-	-
٦٧٤,٩٣٨	-	٦٧٤,٩٣٨	٥,٠٧٥	١٢٦,٧٩٣	١,٤٤٥	٧,٣١٤	١١,٨٤٥	١١,٣٧٢	٥٠٢,٨٧٢	٨,٢٢٧	-	-
(٥١,٥٩١)	-	(٥١,٥٩١)	(٥٩٧)	٦	(١٤٤)	(٣,٤٠٣)	(٣,٣١٧)	(٥,٠٦٨)	(٣٧,٩٧٥)	(٥٩٣)	-	-
(٣٥,١٢٢)	-	(٣٥,١٢٢)	-	-	-	(١٧)	-	٤	(٣٥,١٠٩)	-	-	-
٥٨٨,٧٢٥	-	٥٨٨,٧٢٥	٤,٤٧٨	١٢٦,٧٩٦	١,٢٩٦	٣,٨٩٤	٨,٥٢٨	٦,٣٠٨	٤٢٩,٧٨٨	٧,٦٣٤	-	-
(٢٨٢,٠٨٠)	-	(٢٨٢,٠٨٠)	(٥٥١)	(٥٤,٧٥٧)	(٣٩٠)	٧٠٦	(٩٧٦)	(١,٦٦٨)	(٢٢٢,٨٠١)	(١,٦٣٢)	-	-
٣٠٦,٦٤٥	-	٣٠٦,٦٤٥	٣,٩٢٧	٧٢,٥٤١	٩٠٦	٤,٦٠٣	٧,٥٣٩	٤,٦٤٠	٢٠٦,٩٨٧	٦,٠٠٢	-	-
٤,٩٨٥	-	٤,٩٨٥	٥٨	-	-	٣٥٨	١,١٢٤	١,٦٣٩	١,٧٠٢	٤٤	-	-
٣١١,٦٣٠	-	٣١١,٦٣٠	٣,٩٨٥	٧٢,٥٤١	٩٠٦	٤,٩٦١	٨,٧٢٣	٦,٢٧٩	٢٠٨,٦٨٩	٦,٠٤٦	-	-
١٧٤,٩٣٣	-	١٧٤,٩٣٣	٣,٣٨١	٥٧,٢٧٦	٨٥	١,٤٥٥	٧,٤١٠	٤,٩٤٨	١٠٥,٠٥٦	٣٢٢	-	-
(٢٠,٧٧٢)	-	(٢٠,٧٧٢)	(٨٩٦)	(٢٢١)	-	(٤٥٩)	(١,٣٣٦)	(٣,٣٠٢)	(١٤,٤٠٦)	(١٥٢)	-	-
١٥٤,١٦١	-	١٥٤,١٦١	٢,٤٨٥	٥٧,٠٥٥	٨٥	٩٩٦	١,٠٧٤	١,٦٤٦	٩٠,٦٥٠	١٧٠	-	-
١٢,٢٣٢	-	١٢,٢٣٢	٥٦٣	٢,٤٠٧	(٣١٥)	(١,١٠٧)	٢,٠٨٥	٤٢٧	٧,٩٠٠	٢٧٣	-	-
٧٠,٩٩٤	-	٧٠,٩٩٤	٣٣٦	(٢,٩٠٩)	-	٢,٧٦٢	(٤٧١)	١,٣٢٢	٦٧,١٨٨	٢,٧٦٦	-	-
٢٣٧,٣٨٧	-	٢٣٧,٣٨٧	٣,٣٨٤	٥٦,٥٥٣	(٢٣٠)	٢,٦٥٠	٢,٦٨٨	٣,٣٩٥	١٦٥,٧٢٨	٣,٢٠٩	-	-
٢٧,٨٧٢	-	٢٧,٨٧٢	٨٥٦	٦,٧٦٠	٣٢	٨٩٣	٩٦٨	٢,٠٦٩	١٥,٥٦٥	٧٢٩	-	-
٢٦٥,٢٥٩	-	٢٦٥,٢٥٩	٤,٢٤٠	٦٣,٣١٣	(١٩٨)	٣,٥٤٣	٣,٦٥٦	٥,٤٦٤	١٨١,٣٠٣	٣,٩٣٨	-	-
٤٦,٣٧١	-	٤٦,٣٧١	(٢٥٥)	٨,٧٢٨	١,١٠٤	١,٤١٨	٥,٠٦٧	٨١٥	٢٧,٣٨٦	٢,١٠٨	-	-

تكاليف ومصاريف الاكتتاب
إجمالي المطالبات المدفوعة
حصة ميدي التأمين من المطالبات المدفوعة
إجمالي المطالبات المدفوعة
التغير في المطالبات القائمة، بالصافي
التغير في المطالبات المكبدة لم يتم الإبلاغ عنها
والاحتياطيات الأخرى، بالصافي
إجمالي المطالبات المكبدة
تكاليف اقتناء وثائق
مجموع تكاليف ومصاريف الاكتتاب

إجمالي دخل/مصاريف الاكتتاب

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠- معلومات قطاعية (تتمة)

عمليات التأمين

عمليات الإجمالي	المساهمين	المجموع	حماية	حصة	تأمين عام آخر	هندسية	بحرية	ممتلكات	مركبات	حوادث ومطلوبات	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)	
											من أريف تشغيلية أخرى	مصاريف عمومية وإدارية
(٣٥,٧٣١)	(٥٢٧)	(٣٥,٢٠٤)	(٤٤٩)	(٨,٢٧٢)	(١٠٢)	(٥٢٩)	(٨٦٦)	(٥٣٣)	(٢٣,٧٦٦)	(١٨٧)		
(٣٥,٧٣١)	(٥٢٧)	(٣٥,٢٠٤)	(٤٤٩)	(٨,٢٧٢)	(١٠٢)	(٥٢٩)	(٨٦٦)	(٥٣٣)	(٢٣,٧٦٦)	(٢٨٧)		
٩,٣٥٥	٢,٩٤٦	٦,٤٠٩										

١٩,٩٩٥
(١,٧٥٨)
١٨,٢٣٧

مجموع الدخل للفترة
مجموع الدخل العائد لعمليات التأمين
مجموع الدخل العائد للمساهمين

إيراد عمولات على الوديعة

مجموع المصاريف التشغيلية

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - معلومات قطاعية (تمة)

عمليات التأمين										
عمليات الإجمالي	المساهمون	المجموع	حماية	حصة	تأمين عام آخر	هندسية	بحرية	ممتلكات	مركبات	حوائث ومطلوبات
٧١٧,٩٤٣	-	٧١٧,٩٤٣	٥,٩٧١	٨٠,٩٧٠	١,٥٣١	٧,٦٣٩	١,٠٠٨٠	١٨,٤٦٣	٥٨٣,٦٧٢	٩,٦١٧
٣,٢٩٩	-	٣,٢٩٩	-	-	-	٢,٢٥١	-	١,٠٤٣	٥	٥
٧٢١,٢٤٢	-	٧٢١,٢٤٢	٥,٩٧١	٨٠,٩٧٠	١,٥٣١	٩,٨٩٠	١,٠٠٨٠	١٩,٥٠٦	٥٨٣,٦٧٧	٩,٦١٧
(٦٩,٩٠٠)	-	(٦٩,٩٠٠)	٣١٦	١,٧٥٥	(١٢٦)	(٣,٢٤٤)	(٢,٨٠١)	(٩,١٢٦)	(٥٥,٩٥٣)	(٧٢١)
(٥٤,١٥٦)	-	(٥٤,١٥٦)	-	-	-	(٢)	-	(٢)	(٥٤,١٥٢)	-
٥٩٧,١٨٦	-	٥٩٧,١٨٦	٦,٢٨٧	٨٢,٧٢٥	١,٤٠٥	٦,٦٤٤	٧,٢٧٩	١٠,٣٧٨	٤٧٣,٥٧٢	٨,٨٩٦
(٢٨٨,٦٨٧)	-	(٢٨٨,٦٨٧)	(٢,٧٨٠)	(٧,٠٤٨)	(٤٨١)	(١,١٧٤)	(٨٨٦)	(٧,٨١٦)	(٢٦٥,٧٦٧)	(٢,٧٣٥)
٣٠٨,٤٩٩	-	٣٠٨,٤٩٩	٣,٥٠٧	٧٥,٦٨٧	٩٢٤	٥,٤٧٠	٦,٣٩٣	٢,٥٦٢	٢٠٧,٨٠٥	٦,١٦١
٥,٩٦١	-	٥,٩٦١	١٥	٢٤	-	٣٢٥	١,٢٢٠	١,٦٩٢	٢,٦٤٠	٤٥
٣١٤,٤٦٠	-	٣١٤,٤٦٠	٣,٥٢٢	٧٥,٧٠١	٩٢٤	٥,٧٩٥	٧,٦١٢	٤,٢٥٤	٢١٠,٤٤٥	٦,٢٠٦
٢٢٦,٧١٢	-	٢٢٦,٧١٢	٢,٦٣٣	٧١,٢٨٦	٣٦	٩١	٤,٣٧٠	٣,٣٧١	١٤٤,٨٣٤	٩١
(١٤,٦٧٧)	-	(١٤,٦٧٧)	(٢٠٠)	(٤٦٦)	-	-	(٣,٢٤٣)	(١,٥٩٠)	(٩,١٧٨)	-
٢١٢,٠٣٥	-	٢١٢,٠٣٥	٢,٤٣٣	٧٠,٨٢٠	٣٦	٩١	١,١٢٧	١,٧٨١	١٣٥,٦٥٦	٩١
٤,٠٤١	-	٤,٠٤١	(٦٥٢)	(٥,٦٣١)	(٩)	١,٠٩٦	٦١١	٥,٢٢٢	٢,٨٥٨	٥٤٦
٣٦,٦١٩	-	٣٦,٦١٩	٧١٥	(١,٩٧٣)	-	١,٨٢٨	١,٩٠٦	(١٥)	٣٢,١٦٣	١,٩٩٥
٢٥٢,٦٩٥	-	٢٥٢,٦٩٥	٢,٤٩٦	٦٣,٢١٦	٢٧	٣,٠١٥	٣,٦٤٤	٦,٩٨٨	١٧٠,٦٧٧	٢,٦٣٢
٢٢,٨٧٥	-	٢٢,٨٧٥	٤٣١	٣,٩٩٣	٣٣	٩٩٤	٧٠٩	٢,٠٣٢	١٣,٩٢٨	٧٥٥
٢٧٥,٥٧٠	-	٢٧٥,٥٧٠	٢,٩٢٧	٦٧,٢٠٩	٦٠	٤,٠٠٩	٤,٢٥٣	٩,٠٢٠	١٨٤,٦٠٥	٢,٣٨٧
٣٨,٨٩٠	-	٣٨,٨٩٠	٥٩٥	٨,٤٩٢	٨٦٤	١,٧٨٦	٣,٢٦٠	(٤,٧٦٦)	٢٥,٨٤٠	٢,٨١٩

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠- معلومات قطاعية (تمة)

		عمليات التأمين									
		تأمين					حوادث ومطالبات				
		المساهمون الإجمالي	المجموع	حمالية	حقة	عام آخر	هندسية	بحرية	ممتلكات	مركبات	حوادث ومطالبات
	٣,٠٠٨٤	(٣٣٨)	(٢٩,٧٤٦)	(٣٣٨)	(٧,٢٩٧)	(٨٩)	(٥٢٧)	(٦١٦)	(٢٤٧)	(٢٠,٠٣٧)	(٥٩٥)
	(٣,٠٠٨٤)	(٣٣٨)	(٢٩,٧٤٦)	(٣٣٨)	(٧,٢٩٧)	(٨٩)	(٥٢٧)	(٦١٦)	(٢٤٧)	(٢٠,٠٣٧)	(٥٩٥)
	٨,٩٣٠	٣,٤٤١	٥,٤٨٩								
	١٧,٧٣٦										
	(١,٤٦٣)										
	١٦,٢٧٣										

مجموع الدخل للفترة
مجموع الدخل العائد لعمليات التأمين
مجموع الدخل العائد للمساهمين

إيراد عمولات على الوديعة
مجموع الدخل التشغيلية

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١- الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في مساهمين رئيسيين ومدراء وموظفي إدارة عليا في الشركة والمؤسسات الخاضعة لسيطرة تلك الأطراف أو لسيطرتهم المشتركة أو تتأثر بهم. تمت الموافقة على سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة. المعاملات الرئيسية مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة و الأرصدة المرتبطة بها موضحة أدناه:

الأرصدة المدينة (الدائنة) كما في		المعاملات خلال الفترة		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
				المساهمين الرئيسيين
٢,٠٢٧	٦,٨٤٤	٨,٣٩٣	٧,٨٦٨	إجمالي الأقساط المكتتبة
١١,٩٤٨	١١,٦١٥	١١,١٤٣	١٠,٢٦٧	أقساط إعادة التأمين مسندة
-	-	٤٠١	٣٦٣	عمولات إعادة التأمين
-	-	١,٧٩٧	٣,٣١٩	صافي المطالبات المدفوعة
-	-	٣,٣١١	٤,٩٥٣	حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة
-	-	٢١٢	١٧٨	مصاريف
				المؤسسات الخاضعة للسيطرة، خاضعة لسيطرة مشتركة أو متأثرة بشكل جوهري لأطراف ذوي علاقة
١,٩٦٨	٣,٣٤٨	٣,١٤٨	٤,٦٧٢	إجمالي الأقساط المكتتبة
-	-	٧,٣٩١	٧,١٩٠	إجمالي المطالبات المدفوعة
١٥,٩٤٣	٢١,٨٠٧			

فيما يلي تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين خلال الفترة:

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٩٢٤	١,٨٣٣	رواتب ومزايا
٩٦	٩٢	التزامات منافع الموظفين
٢,٠٢٠	١,٩٢٥	

تعويضات أعضاء مجلس الإدارة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ تقدر بمبلغ ٠,٤ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٧: ٠,٤ مليون ريال سعودي)

تظهر المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بموجب شروط وأحكام تجارية. يخضع تعويض موظفي الإدارة العليا لشروط التوظيف ويتم وفقاً لأنظمة الشركة.

شركة أكسا للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢- الزكاة و ضرائب الدخل - حالة الربوط

خلال ٢٠١٤، أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل (الهيئة) ربوط السنوات من ٢٠٠٩ وحتى ٢٠١٢ والبالغة ٦.١١ 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. إن الاعتراض على قرار لجنة الاستئناف الأولية قيد الانتظار لدى لجنة الاعتراض العليا.

قامت الهيئة بإصدار ربوط للسنتين ٢٠١٣ و ٢٠١٤ بالالتزام إضافي يبلغ ٥,٣ مليون ريال سعودي و ٦,٣ مليون ريال سعودي على التوالي. قدمت الشركة اعتراضاً على ربط الهيئة الأولي وحصلت على شهادات محدودة لهاتين السنتين. إن ربوط الزكاة وضريبة الدخل لعامي ٢٠١٥ و ٢٠١٦ هي قيد المراجعة حالياً من قبل الهيئة.

١٣- الودیعة النظامیة

طبقاً للمادة رقم ٥٨ من اللائحة التنفيذية لنظام مراقبة شركات التأمين التعاوني لمؤسسة 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 العربي السعودي.

١٤- احتياطي نظامي

طبقاً لأحكام النظام الأساسي للشركة والمادة رقم ٧٠ (٢)(ز) من اللائحة التنفيذية شركات التأمين الصادرة من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي، يجب على الشركة أن تحول ما لا يقل عن ٢٠٪ من أرباحها السنوية، بعد تعديل الخسائر المتركمة، 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 انحاء العالم، والذي يهدف الى مكافأتهم عن دورهم في تحقيق اهداف شركاتهم على المدى. تحفز هذه الخطة الموظفين من استكمال عدد معين من السنوات مع المجموعة، وذلك بالحصول على اسهم في شركة أكسا سوسيت أنونيم ("أكسا أس آيه") دون أي تكلفة على الموظف. يتم إصدار هذه الأسهم خارج المملكة العربية السعودية ويحق للموظفين الحصول عليها في تاريخ التسوية. تستند بعض أسهم شركة "أكسا أس آيه" على تحقق معايير الأداء التي تحددها شركة "أكسا أس آيه" وفترة الاستحقاق. تتحمل الشركة تكاليف هذه الأسهم بموجب ترتيبات إعادة التحميل في المجموعة، وتدفع إلى "أكسا أس آيه" بشكل مباشر.

في تاريخ قائمة المركز المالي، قامت الشركة بالاعتراف بالتغيرات في الاحتياطي لأسهم الأداء بمبلغ ٠,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٠,٣٤ مليون ريال سعودي). خلال الفترة، لم تقم الشركة بإثبات أي مصروف باحتياطي أسهم الأداء (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٠,٦ مليون ريال سعودي) في قائمة الدخل الأولية الموجزة فيما يتعلق بأسهم الأداء.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع ٤٥٠ مليون ريال سعودي في ٣١ مارس ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٤٥٠ مليون ريال سعودي) يتكون من ٤٥ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٤٥ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

يهكل المساهمين للشركة على النحو التالي. يخضع المساهمين في الشركة للزكاة وضريبة الدخل.

٣١ مارس ٢٠١٨

المدفوع بالريال السعودي (بالآف)	المفوض والصادر عدد الأسهم (بالآف)
١٤٤,٠٠٠	١٤,٤٠٠
٨١,٠٠٠	٨,١٠٠
٢٢٥,٠٠٠	٢٢,٥٠٠
٤٥٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠

أكسا الخليج للتأمين بي.إس.سي
أكسا ميديتارين القابضة إس آيه
الجمهور العام

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

المدفوع بالريال السعودي (بالآف)	المفوض والصادر عدد الأسهم (بالآف)
١٤٤,٠٠٠	١٤,٤٠٠
٨١,٠٠٠	٨,١٠٠
٢٢٥,٠٠٠	٢٢,٥٠٠
٤٥٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠

أكسا الخليج للتأمين بي.إس.سي
أكسا ميديتارين القابضة إس آيه
الجمهور العام

١٧- إدارة رأس المال

أهداف الشركة عند إدارة رأس المال هي:

- التقيد بمتطلبات رأس المال للتأمين كما هو مبين في النظام. إن رأس مال الشركة الحالي المدفوع متوافق مع المادة الثالثة من النظام.
- الحفاظ على قدرة الشركة في الاستمرار في العمل لكي تستطيع تقديم عوائد للمساهمين ومنافع لأصحاب الحقوق الآخرين، و توفير عائد مناسب 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 الأعلى 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 ٣١ مارس ٢٠١٨ هو ١٧٢٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٦١٪) من هامش الملاءة المالية المطلوب.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٨- الشهرة من الاستحواذ على محفظة تأمين

تمثل الشهرة المتعرف 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 ١٠٦,٥٧ مليون ريال سعودي. خلال سنة ٢٠١٥، أستوفت الشركة شروط الدفع الخاصة المطلوبة من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي واستلمت الشركة موافقة مؤسسة النقد العربي السعودي على سداد دفعة أولى من قيمة المحفظة بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي والتي تم الاعتراف بها كشهرة تتمثل في زيادة المبلغ المدفوع وصافي الموجودات المقتناة. ووفقاً لذلك فقد تم التخلي عن الرصيد المتبقي بمبلغ ٥٦,٥٧ مليون ريال سعودي والذي كان مسجلاً كالتزام محتمل.

١٩- معلومات إضافية

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

الموجودات	كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	
	عمليات التأمين	المجموع	عمليات التأمين	المجموع
نقد وما يماثله	-	١٩٥,٥٩٦	-	١١٧,٧٧٦
ودائع قصيرة الأجل	٧٦,١١١	٧٤١,٦٨١	٥٠٠,٨٦٢	٥٧٦,٩٧٣
أقساط وأرصدة تأمين مدينة - بالصادفي	-	٢٨٨,٠٧٥	-	١٥٣,٣٩٨
حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة	-	٦٦,٦٠٩	-	٢٢,٠٥٩
حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة	-	١٣١,٩٥٨	-	١٢٠,٢٠٦
حصة معيدي التأمين من مطالبات متكبدة لم يتم الإبلاغ عنها	-	٣٦,٨٢٠	-	٣٤,٥٤٨
تكاليف اقتناء وثائق موجلة	-	٤٤,٨٨١	-	٢٨,١٥٨
استثمارات	٢٣٢,٧٣٢	٥٩٩,٠٤٩	٣١٨,٧٦٣	٥٣٤,٦٢٥
مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى	٣,١٦٠	٢٢,٢٢٢	١٦,١١٣	١٧,٥٢٥
ودائع طويلة الأجل	١٠٥,٠٠٠	١٩٥,٠٠٠	١٠٣,٣٨٠	٢٠٨,٣٨٠
ممتلكات ومعدات	-	٦,٤٠٧	-	٧,٠١٦
موجودات غير ملموسة	-	٩,٥٢٠	-	٩,٩٨٣
مطلوب من المساهمين/عمليات التأمين	٧٦,٠٧١	٧٦,٠٧١	-	٧٨,٤٥٦
شهرة	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠
وديعة نظامية	-	٤٥,٠٠٠	-	٤٥,٠٠٠
أرباح مستحقة على وديعة نظامية	-	٢,٨٩٢	-	٢,٦٩٣
مجموع الموجودات	٥٩٠,٩٦٦	٢,٥١١,٧٨١	١,٤٣٢,٢٦٢	٢,٠٠٦,٧٩٦

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩ - معلومات إضافية (تتمة)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)			كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)			
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	
						المطلوبات
١٣١,٥٦٢	١,٠٢٠	١٣٠,٥٤٢	١٤٢,٨٥٦	١,٢٧٥	١٤١,٥٨١	مستحقات ومطلوبات أخرى
٥٩,٠٩٣	-	٥٩,٠٩٣	١٠٣,٧٥١	-	١٠٣,٧٥١	أرصدة إعادة تأمين دائنة
١٧,٨٤٢	-	١٧,٨٤٢	٢٥,٦٢٥	-	٢٥,٦٢٥	أقساط مدفوعة مقدماً
٣٤٥,٠٣٠	-	٣٤٥,٠٣٠	٦٧١,٦٦٠	-	٦٧١,٦٦٠	إجمالي الأقساط غير المكتسبة
٤,٢٨٤	-	٤,٢٨٤	٧,٨٧٩	-	٧,٨٧٩	إجمالي عمولات إعادة التأمين غير محققة
٢٦٤,٢٨٦	-	٢٦٤,٢٨٦	٢٨٨,٢٧٠	-	٢٨٨,٢٧٠	إجمالي المطالبات القائمة
٤٩٦,٧١٦	-	٤٩٦,٧١٦	٥٦٩,٩٨٢	-	٥٦٩,٩٨٢	مطالبات متكبدة لم يتم الإبلاغ عنها والاحتياطيات
٤,٣٣٥	-	٤,٣٣٥	٤,٥٢١	-	٤,٥٢١	مطلوب لطرف ذي علاقة
٢٤,٧٤٤	-	٢٤,٧٤٤	٢٦,٩٨٠	-	٢٦,٩٨٠	التزامات منافع الموظفين
٧,٤٢٢	-	٧,٤٢٢	٩,١٨٠	-	٩,١٨٠	مستحقات الفانض الموزع
(٤٨٨)	-	(٤٨٨)	(٤,٦٨٥)	-	(٤,٦٨٥)	خسائر احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات
٢٧,٠٧٦	٢٧,٠٧٦	-	٣١,٠٤٩	٣١,٠٤٩	-	زكاة وضريبة مستحقة
٧٨,٤٥٦	-	٧٨,٤٥٦	٧٦,٠٧١	-	٧٦,٠٧١	مطلوب إلى المساهمين/عمليات التأمين
٢,٦٩٣	٢,٦٩٣	-	٢,٨٩٢	٢,٨٩٢	-	مستحقات أرباح عمولات إلى ساما
١,٤٦٣,٠٥١	٣٠,٧٨٩	١,٤٣٢,٢٦٢	١,٩٥٦,٠٣١	٣٥,٢١٦	١,٩٢٠,٨١٥	مجموع المطلوبات
						حقوق المساهمين
٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	-	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	-	رأس المال
٢٠,١٦٢	٢٠,١٦٢	-	٢٣,٠١٥	٢٣,٠١٥	-	احتياطي نظامي
٩٨٢	٩٨٢	-	٩٠٩	٩٠٩	-	احتياطي حصة الأداء
٧٢,٨٦٥	٧٢,٨٦٥	-	٨٤,٢٧٦	٨٤,٢٧٦	-	أرباح مبقاة
(٢٦٤)	(٢٦٤)	-	(٢,٤٥٠)	(٢,٤٥٠)	-	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات
٥٤٣,٧٤٥	٥٤٣,٧٤٥	-	٥٥٥,٧٥٠	٥٥٥,٧٥٠	-	مجموع حقوق المساهمين
٢,٠٠٦,٧٩٦	٥٧٤,٥٣٤	١,٤٣٢,٢٦٢	٢,٥١١,٧٨١	٥٩٠,٩٦٦	١,٩٢٠,٨١٥	مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩- معلومات إضافية (تتمة)

قائمة الدخل الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس،

٢٠١٧			٢٠١٨			
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	
						الإيرادات
						إجمالي الأقساط المكتتبة
٧١٧,٩٤٣	-	٧١٧,٩٤٣	٦٧٢,٤٢٠	-	٦٧٢,٤٢٠	- مباشر
٣,٢٩٩	-	٣,٢٩٩	٢,٥١٨	-	٢,٥١٨	- إعادة تأمين
٧٢١,٢٤٢	-	٧٢١,٢٤٢	٦٧٤,٩٣٨	-	٦٧٤,٩٣٨	
						أقساط إعادة التأمين مسندة
(٦٩,٩٠٠)	-	(٦٩,٩٠٠)	(٥١,٠٩١)	-	(٥١,٠٩١)	- أجنبي
(٥٤,١٥٦)	-	(٥٤,١٥٦)	(٣٥,١٢٢)	-	(٣٥,١٢٢)	- محلي
٥٩٧,١٨٦	-	٥٩٧,١٨٦	٥٨٨,٧٢٥	-	٥٨٨,٧٢٥	صافي أقساط التأمين المكتتبة
(٢٨٨,٦٨٧)	-	(٢٨٨,٦٨٧)	(٢٨٢,٠٨٠)	-	(٢٨٢,٠٨٠)	التغيرات في أقساط غير مكتتبة، بالصافي
٣٠٨,٤٩٩	-	٣٠٨,٤٩٩	٣٠٦,٦٤٥	-	٣٠٦,٦٤٥	صافي أقساط التأمين المكتتبة
٥,٩٦١	-	٥,٩٦١	٤,٩٨٥	-	٤,٩٨٥	عمولات إعادة التأمين
٣١٤,٤٦٠	-	٣١٤,٤٦٠	٣١١,٦٣٠	-	٣١١,٦٣٠	مجموع الإيرادات
						تكاليف ومصاريف الاكتتاب
٢٢٦,٧١٢	-	٢٢٦,٧١٢	١٧٤,٩٣٣	-	١٧٤,٩٣٣	إجمالي المطالبات المدفوعة
(١٤,٦٧٧)	-	(١٤,٦٧٧)	(٢٠,٧٧٢)	-	(٢٠,٧٧٢)	حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة
٢١٢,٠٣٥	-	٢١٢,٠٣٥	١٥٤,١٦١	-	١٥٤,١٦١	صافي المطالبات والمزايا الأخرى المدفوعة
٤,٠٤١	-	٤,٠٤١	١٢,٢٣٢	-	١٢,٢٣٢	التغيرات في المطالبات القائمة، بالصافي
٣٦,٦١٩	-	٣٦,٦١٩	٧٠,٩٩٤	-	٧٠,٩٩٤	التغيرات في المطالبات المتكبدة لم يتم الإبلاغ عنها والاحتياطيات الأخرى، بالصافي
٢٥٢,٦٩٥	-	٢٥٢,٦٩٥	٢٣٧,٣٨٧	-	٢٣٧,٣٨٧	صافي المطالبات والمزايا الأخرى المتكبدة
٢٢,٨٧٥	-	٢٢,٨٧٥	٢٧,٨٧٢	-	٢٧,٨٧٢	تكاليف اقتناء وثائق
٢٧٥,٥٧٠	-	٢٧٥,٥٧٠	٢٦٥,٢٥٩	-	٢٦٥,٢٥٩	مجموع تكاليف ومصاريف الاكتتاب
٣٨,٨٩٠	-	٣٨,٨٩٠	٤٦,٣٧١	-	٤٦,٣٧١	صافي دخل الاكتتاب

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩-معلومات إضافية (تتمة)

قائمة الدخل الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس،

٢٠١٧			٢٠١٨			
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	
(٣٠,٠٨٤)	(٣٣٨)	(٢٩,٧٤٦)	(٣٥,٧٣١)	(٥٢٧)	(٣٥,٢٠٤)	دخل (مصاريف) تشغيلية اخرى
٨,٩٣٠	٣,٤٤١	٥,٤٨٩	٩,٣٥٥	٢,٩٤٦	٦,٤٠٩	مصاريف عمومية وإدارية
(٢١,١٥٤)	٣,١٠٣	(٢٤,٢٥٧)	(٢٦,٣٧٦)	٢,٤١٩	(٢٨,٧٩٥)	إيرادات عملات على الوديعة
						مجموع مصاريف تشغيلية اخرى، بالصافي
-	١٣,١٧٠	(١٣,١٧٠)	-	١٥,٨١٨	(١٥,٨١٨)	صافي الفائض
١٧,٧٣٦	١٦,٢٧٣	١,٤٦٣	١٩,٩٩٥	١٨,٢٣٧	١,٧٥٨	الفائض المحول للمساهمين
						فائض عمليات التأمين بعد تحويل الفائض للمساهمين
٠,٣٦	-	-	٠,٤١	-	-	ربحية السهم (بالريال السعودي للسهم)
٠,٣٦	-	-	٠,٤١	-	-	ربحية السهم الأساس
						ربحية السهم المخفض

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩-معلومات إضافية (تتمة)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس،

٢٠١٧			٢٠١٨			
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	
١٧,٧٣٦	١٦,٢٧٣	١,٤٦٣	١٩,٩٩٥	١٨,٢٣٧	١,٧٥٨	مجموع الدخل للفترة
٥٢١	(١,٠٩٤)	١,٦١٥	(٦,٣٨٣)	(٢,١٨٦)	(٤,١٩٧)	الدخل (خسارة) الشامل الأخر: بنود قد يتم إعادة تصنيفها على قائمة الدخل الأولية الموجزة في الفترات اللاحقة
١٨,٢٥٧	١٥,١٧٩	٣,٠٧٨	١٣,٦١٢	١٦,٠٥١	(٢,٤٣٩)	تغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات متاحة للبيع، بالصافي مجموع الدخل الشامل للفترة

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩-معلومات إضافية (تتمة)

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

٢٠١٧			٢٠١٨		
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات التأمين	عمليات المساهمين
١٧,٧٣٦	١٦,٢٧٣	١,٤٦٣	١٩,٩٩٥	١٨,٢٣٧	١,٧٥٨
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية					
مجموع الدخل للفترة					
تعديلات إلى بنود غير نقدية:					
٦١٣	-	٦١٣	٦٨٠	-	٦٨٠
٤٤٩	-	٤٤٩	٨٩٣	-	٨٩٣
(٤٠)	(١٦)	(٢٤)	(٩٤)	(٣٥)	(٥٩)
٦٤	٤١	٢٣	٣١	١٦	١٥
-	-	-	٤	-	٤
١٠٠	١٠٠	-	(٧٣)	(٧٣)	-
-	(١٣,١٧٠)	١٣,١٧٠	-	(١٥,٨١٨)	١٥,٨١٨
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:					
(٢٠١,٤٨٠)	-	(٢٠١,٤٨٠)	(١٣٤,٦٧٧)	-	(١٣٤,٦٧٧)
(٧١,٨٢٢)	-	(٧١,٨٢٢)	(٤٤,٥٥٠)	-	(٤٤,٥٥٠)
(١,٠٤٤)	-	(١,٠٤٤)	(١١,٧٥٢)	-	(١١,٧٥٢)
(١٤,٣٣٩)	-	(١٤,٣٣٩)	(٢,٢٧٢)	-	(٢,٢٧٢)
(٢٣,٨٤٨)	-	(٢٣,٨٤٨)	(١٦,٧٢٣)	-	(١٦,٧٢٣)

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩- معلومات إضافية (تتمة)

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

٢٠١٧			٢٠١٨			
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	
(١,٧٧٨)	(١,٧٧١)	(٧)	(٤,٦٩٧)	(١,٧٤٨)	(٢,٩٤٩)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣٠,٧٦٥	٢٥٥	٣٠,٥١٠	١١,٢٩٤	٢٥٥	١١,٠٣٩	مستحقات ومطلوبات أخرى
١٣١	١٣١	-	(١٩٩)	(١٩٩)	-	عمولة مستحقة على ودیعة نظامية
٢٢٨	٢٢٨	-	١٩٩	١٩٩	-	عمولات على الإيداعات النظامية المستحقة
(٤,٠٣٥)	-	(٤,٠٣٥)	٧,٧٨٣	-	٧,٧٨٣	أقساط مدفوعة مقدماً
٨٨,٧٨٨	-	٨٨,٧٨٨	٤٤,٦٥٨	-	٤٤,٦٥٨	أرصدة إعادة تأمين دائنة
٣٦٠,٥٠٩	-	٣٦٠,٥٠٩	٣٢٦,٦٣٠	-	٣٢٦,٦٣٠	إجمالي الأقساط غير المكتسبة
٦,٠٩٤	-	٦,٠٩٤	٣,٥٩٥	-	٣,٥٩٥	عمولة إعادة تأمين على الأقساط غير محققة
(٤٤,٧٤٠)	-	(٤٤,٧٤٠)	٢٣,٩٨٤	-	٢٣,٩٨٤	إجمالي المطالبات القائمة
١٠٠,٧٨٣	-	١٠٠,٧٨٣	٧٣,٢٦٦	-	٧٣,٢٦٦	مطالبات متكبدة لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى
(٢,٢٩٨)	-	(٢,٢٩٨)	١٨٦	-	١٨٦	مطلوب إلى أطراف ذي علاقة
٦٧٦	-	٦٧٦	٢,٢٣٦	-	٢,٢٣٦	التزامات منافع الموظفين
٢٤١,٥١٢	٢,٠٧١	٢٣٩,٤٤١	٣٠٠,٣٩٧	٨٣٤	٢٩٩,٥٦٣	
-	(٥٦٥)	٥٦٥	-	١٨,٢٠٣	(١٨,٢٠٣)	مطلوب من عمليات المساهمين
٢٤١,٥١٢	١,٥٠٦	٢٤٠,٠٠٦	٣٠٠,٣٩٧	١٩,٠٣٧	٢٨١,٣٦٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩- معلومات إضافية (تتمة)

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

٢٠١٧			٢٠١٨			
المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	
						التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٧,٦٥١)	-	(٥٧,٦٥١)	(١٦٤,٧٠٨)	-	(١٦٤,٧٠٨)	إضافات إلى ودائع قصيرة الأجل
(٤١,٧١٠)	(٩,٨٧٧)	(٣١,٨٣٣)	(٧٥,٩٥٠)	(٢٤,٢٠٧)	(٥١,٧٤٣)	شراء استثمارات متاحة للبيع
١٠,٥٥٤	٨,٣٧١	٢,١٨٣	٥,٢٠٢	٥,١٧٠	٣٢	متحصلات من استثمارات متاحة للبيع
(١٠٣,٣٨٠)	-	(١٠٣,٣٨٠)	١٣,٢٨٠	-	١٣,٣٨٠	إضافات/استيعادات من ودائع طويلة الأجل
(٨٨١)	-	(٨٨١)	(٧١)	-	(٧١)	إضافات إلى ممتلكات ومعدات
(٥٥)	-	(٥٥)	(٤٣٠)	-	(٤٣٠)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
(١٩٣,١٢٣)	(١,٥٠٦)	(١٩١,٦١٧)	(٢٢٢,٥٧٧)	(١٩,٠٣٧)	(٢٠٣,٥٤٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٤٨,٣٨٩	-	٤٨,٣٨٩	٧٧,٨٢٠	-	٧٧,٨٢٠	صافي الزيادة في النقد وما يمثله
١٣٢,٦٦٢	-	١٣٢,٦٦٢	١١٧,٧٧٦	-	١١٧,٧٧٦	نقد وما يمثله في بداية الفترة
١٨١,٠٥١	-	١٨١,٠٥١	١٩٥,٥٩٦	-	١٩٥,٥٩٦	نقد وما يمثله في نهاية الفترة
						معلومات إضافية عن تدفقات نقدية:
٣,٧٤٨	٣,٧٤٨	-	٣,٩٧٣	٣,٩٧٣	-	مخصصات زكاة وضريبة دخل محملة على حقوق المساهمين
(٥٢١)	١٥٢	(٦٧٣)	٦,٣٨٣	٢,١٨٦	٤,١٩٧	تغيرات في القيمة العادلة غير المحققة من الاستثمارات المتاحة للبيع

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في المعلومات المالية الأولية الموجزة المقارنة لتتوافق مع عرض المعلومات المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨.

٢١- اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ مايو ٢٠١٨.