

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)
وتقدير فحص المعلومات المالية الأولية

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة
للفترتين الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

صفحة

٢

تقرير فحص المعلومات المالية الأولية

٤ - ٣

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

٦ - ٥

قائمة الدخل الأولية الموجزة

٧

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

٩ - ٨

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة

١١ - ١٠

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

٥٣ - ٥٢

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة



تقرير فحص المعلومات المالية الأولية

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

مقدمة
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرجوة لشركة أكسا للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وقائم الدخل والدخل الشامل الأولية المرجوة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في تلك التاريخ وقوائم التغيرات في حقوق الملكية والتغيرات القبضية الأولية المرجوة لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ والإيضاحات التي تتألف من ملخص السياسات المحاسبية الهمة والإيضاحات التقىصرية الأخرى، إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية المرجوة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقرير السالي الأولي" المعد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية المرجوة بناء على الشخص الذي قمنا به.

نطاق الفحص
لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي المتطرق بارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المدققة من قبل المراجع المعتمد للنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص المعلومات المالية الأولية من إجراء استقصارات بشكل رئيسي مع الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تطبيقية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أصل في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي أن نتمكن من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور المهمة التي يمكن للتعرف عليها خلال عملية المراجعة. وبناء عليه لا يندي رأي مراجعة.

الاستنتاج
بناء على الشخص الذي قمنا به، لم يلتفت انتباها أي شيء يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية الأولية المرجوة لم يتم إعدادها، من جميع الوسائل الجغرافية، وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

المحاسبون الدوليون
من.ب.
١٨٠٢٥
١١٤١٥
للرياض
المملكة العربية السعودية

عبد الرحمن صالح سليمان المديهم
٧٧
ترخيص رقم

براديس وترهوس كوريز
ص.ب. ٤٦٧
مطار الظهران ٣١٩٣٢
المملكة العربية السعودية

بدر إبراهيم بن محارب
٤٧١
ترخيص رقم



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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	إضاح (غير مراجعة)	
			الموجودات
٤٦,٠٦٤	٤٠,٨٧٨١	٤	نقد وما يماثله
٧٩٨,٨٢٨	٤٢٤,٦٤٠		ودائع قصيرة الأجل
١٩٦,٣٣٤	٢٦٧,٩٧٣	٥	أقساط وارصدة إعادة تأمين مدينة - بالصافي
١٨,٢٧٥	١٨,٥٣٢	٧	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٩٨,٥٣٤	٩١,١٧١	٧	حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة
			حصة معيدي التأمين من المطالبات المتકدة التي لم يتم الإبلاغ عنها
٤٦,٤٨١	٤٦,٥٥٠	٧	واحتياطيات أخرى
٢١,٤٤٠	٣٥,٩٤٦		تكاليف اقتاء وثأر، تأمين، مؤحة
٧٣٢,٢١٥	٧٥٩,٦٤٨	٦	استثمارات
٢٠,١٠٥	١٩,٣٧٤		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٥٥,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠		ودائع طويلة الأجل
-	٢٧,٠٨٦	٨	موجودات حق الاستخدام
٧,١٧٩	٥,٠٢٩		ممتلكات ومعدات
١٦,٥٧٠	١٣,٤٤٤		موجودات غير ملموسة
٥٣,١٢٥	٤٢,١٧٥		مطلوب من المساهمين / عمليات التأمين
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٩	شهرة
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	١٤	وديعة نظامية
٣,٦٤١	٤,٣١٣		إيرادات مستحقة من وديعة نظامية
٢,٢٠٧,٧٩١	٢,٤٣٩,٦٦٢		مجموع الموجودات
		المطلوبات	
١١٣,٥٧٩	٩٢,٩٩٤		مستحقات ومطلوبات أخرى
١٢,٢٠٨	١٥,٨٦٧		فائض توزيع دائن
٥١,١٣٤	٤٨,٢٢٠		أرصدة معيدي تأمين دائنة
٢٦,٨٤٦	٢٢,٩٥٧		أقساط مدفوعة مقدماً
٣٨٨,١٩٣	٥١٤,٦٧٨	٧	أقساط غير مكتسبة
٤,١٣١	٤,٠٩٥		عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة
٢٧٧,٨٤١	٢٧٠,٣١٠	٧	مطالبات قائمة
٦١٦,٠٣٩	٦٦٣,١٧٧	٧	المطالبات المتکدة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى
-	٢٣,٩٠٣	٨	مطلوبات إيجارية
٥,٥٦٨	٧,١٣٤		مطلوب إلى طرف ذي علاقة
٢٨,٢٨٦	٢٨,٨٦٠		التزمامات منافع الموظفين
٣٧,٣١٨	٤٠,٨٦١		الزكاة وضربيه الدخل
٥٣,١٢٥	٤٢,١٧٥		مطلوب إلى المساهمين / عمليات التأمين
٣,٦٤١	٤,٣١٣		إيرادات مستحقة لمؤسسة النقد العربي السعودي
١,٦١٧,٩٠٩	١,٧٧٩,٤٦٤		مجموع المطلوبات

(تتمة)

Baba Ali

Saad

Ram Adan

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

ايضاح	(غير مراجعة)	(مراجعة)	يونيو ٢٠١٩	ديسمبر ٢٠١٨
حقوق الملكية				
رأس المال			٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠
احتياطي نظامي			٣١,٩٦١	٤١,٢٦٣
احتياطي حصة الأداء			١,٣٢٣	١,٠٦١
أرباح مبأة			١١٩,٨٨١	١٥٧,٠٨٦
احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات			(١٣,٢٨٣)	١٠,٧٨٨
مجموع حقوق الملكية			٥٨٩,٨٨٢	٦٦٠,١٩٨
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية			٢,٢٠٧,٧٩١	٢,٤٣٩,٦٦٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات الأولية الموجزة.

بادر علي خان
الرئيس المالي

غاري لوين
الرئيس التنفيذي

بول آدامسون
العضو المنتدب

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٨	فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٩	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٨	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٩
معدلة (إيضاح ٢) (غير مراجعة)	معدلة (إيضاح ٢) (غير مراجعة)	معدلة (إيضاح ٢) (غير مراجعة)	معدلة (إيضاح ٢) (غير مراجعة)
٨٥٥,٩٤٨ ٢,٩٧٩	٧٩٢,٣٥٢ ٢,٥٦٧	١٨٣,٥٢٨ ٤٦١	٢٤٩,٣٠١ ٩٨٧
٨٥٨,٩٢٧	٧٩٤,٩١٩	١٨٣,٩٨٩	٢٥٠,٢٨٨
(٦٦,٩١٧) (٣٥,٦٠٩) (١٠٢,٥٢٦)	(٤٥,٤٩٨) (٩٧٣) (٤٦,٤٧١)	(١٥,٨٢٦) (٤٨٧) (١٦,٣١٣)	(٣٠٠,٤٥٥) (٥٦٦) (٣٠,٦١١)
٧٥٦,٤٠١ (١٦٢,٥٢٤)	٧٤٨,٤٤٨ (١٢٦,٤٨٥)	١٦٧,٦٧٦ ١٦٣,١٠٧	٢١٩,٦٧٧ ٩٦,٥٧٣
٢٢,٢٤٠	٢٥٧	(٢١,٣١١)	٤,٧٦٠
٦١٦,١١٧ ١٣,١٦٦	٦٢٢,٢٢٠ ٧,٠٩١	٣٠٩,٤٧٢ ٨,١٨١	٣١٩,٠١٠ ٤,٢٩٢
٦٢٩,٢٨٣	٦٢٩,٣١١	٣١٧,٦٥٣	٣٢٤,٣٠٢
٤٤٠,٦٣٧	٤٣٤,٦٥	٢٦٥,٧٠٤	٢٢٢,٦٦٧
(٥١,٩٥١)	(١٥,٤٦٩)	(٣١,١٧٩)	(٨,٥٩٤)
٣٨٨,٦٨٦ ٢٧,٢٥٩	٤١٨,٨١٦ (٧,٥٣١)	٢٣٤,٥٢٥ ٣,٢٧٤	٢١٥,٠٧٣ (١٣,٦٦٩)
(١١,٩٧٢)	٧,٣٦٣	(٢١٩)	٧,١٢٥
٧٦,٣٠٥	٤٧,١٣٨	٣,٠٢٨	٣٠,٠٠٠
(٣,٧٠٨)	(٦٩)	(١,٤٣٤)	٤,١٧٤
٤٧٦,٥٧٠ ٥٢,٢٧٠ ٥٢٨,٨٤٠	٤٦٥,٧١٧ ٤٤,٤٤٠ ٥١٠,١٥٧	٢٣٩,١٨٤ ٢٤,٣٩٨ ٢٦٣,٥٨٢	٢٤٢,٧٤٣ ٢٢,٠٩٣ ٢٦٤,٨٣٦
١٠٠,٤٤٣	١١٩,١٥٤	٥٤,٠٧١	٥٨,٤٦٦
(٧٣,٧٢٩) ١٩,٨٩٦	(٨٣,٨٦٩) ٢٧,٤١٥	(٣٧,٩٩٧) ١٠,٥٤١	(٣٩,٧٩١) ١٤,٥٧٤
(٥٣,٨٢٣)	(٥٦,٤٥٤)	(٢٧,٤٥٦)	(٢٥,٢١٧)

الإيرادات
(جمالي الأقساط المكتسبة
- مباشرة
- إعادة التأمين

أقساط إعادة لأمين مسددة
- أجنبية
- محلية

صافي الأقساط المكتسبة
التغيرات في الأقساط غير المكتسبة
التغيرات في حصة معيدي التأمين من
أقساط غير مكتسبة
صافي الأقساط المكتسبة
عمولات إعادة التأمين
مجموع الإيرادات

تكليف ومصاريف الاكتتاب
إجمالي المطالبات المدفوعة
حصة معيدي التأمين من المطالبات
المدفوعة
صافي المطالبات والمنافع الأخرى
المدفوعة
التغيرات في المطالبات القائمة
التغيرات في حصة معيدي التأمين من
المطالبات القائمة
التغيرات في المطالبات المتکبدة التي لم يتم
الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى
التغيرات في حصة معيدي التأمين من
المطالبات المتکبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها
واحتياطيات أخرى
صافي المطالبات والمنافع الأخرى المتکبدة
تكليف افتاء وثائق التأمين
مجموع تكليف ومصاريف الاكتتاب

صافي نخل الاكتتاب
(مصاريف) إيرادات تشغيلية أخرى
مصاريف عمومية وإدارية
إيرادات عمولات الودائع
مجموع المصاريف التشغيلية
الأخرى، بالصافي

Bdha Ali

Saad

Rashid Al-Awani

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

فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
معدلة	معدلة	معدلة	معدلة	معدلة
(إيضاح ٢) (غير مراجعة)	(إيضاح ٢) (غير مراجعة)	(إيضاح ٢) (غير مراجعة)	(إيضاح ٢) (غير مراجعة)	(إيضاح ٢) (غير مراجعة)
٤٦,٦١٠	٦٢,٧٠٠	٢٦,٦١٥	٣٣,٢٤٩	
				مجموع الدخل للفترة قبل الفائض العائد، الزكاة وضريبة الدخل
(٤,٢٦١)	(٥,٣٩٦)	(٢,٥٠٣)	(٢,٧٧٨)	
٤٢,٣٤٩	٥٧,٣٠٤	٢٤,١١٢	٣٠,٤٧١	
(٧,٥٩٩)	(٦,١٣٦)	(٥,٠٦٣)	(٣,٢١٥)	
(٣,٤٣٠)	(٤,٦٦١)	(١,٩٩٣)	(٢,٤٤١)	
٣١,٣٢٠	٤٦,٥٠٧	١٧,٠٥٦	٢٤,٨١٥	
				الفائض العائد لعمليات التأمين مجموع الدخل للفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل
				مصرف زكاة مصرف ضريبة دخل
				مجموع الدخل للفترة العائد إلى المساهمين
				ربحية السهم (معروضة بالريال السعودي للسهم)
٠,٧٠	١,٠٣	٠,٣٨	٠,٥٥	
٠,٧٠	١,٠٣	٠,٣٨	٠,٥٥	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات الأولية الموجزة.

باقير علي خان
الرئيس المالي

غازي لووي
الرئيس التنفيذي

بول آدمسون
العضو المنتدب

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
معدلة	معدلة			
(إيضاح ٢) (غير مراجعة)	(إيضاح ٢) (غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣١,٣٢٠	٤٦,٥٠٧	١٧,٠٥٦	٢٤,٨١٥	
مجموع الدخل لل فترة العائد إلى المساهمين				
الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى:				
بنود سعاد تصنفها لقائمة الدخل الأولية الموجزة في الفترات اللاحقة صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع				
(٦,٩٥٠)	٢٤,٠٧١	(٥٦٧)	١٠,٢٣٣	٦
مجموع الدخل الشامل للفترة				
٢٤,٣٧٠	٧٠,٥٧٨	١٦,٤٨٩	٣٥,٠٤٨	٢٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات الأولية الموجزة.

بادر علي خان
الرئيس المالي

غاري لويس
الرئيس التنفيذي

بول آدامسون
العضو المنتدب

شركة أكسا للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
 للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٨ يونيو ٣٠	فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٩ يونيو ٣٠	إيضاح (غير مراجعة) (غير مراجعة)	المجموع مجموع الدخل للفترة قبل الفائض العائد، الزكاة وضريبة الدخل
٤٦,٦١٠	٦٢,٧٠٠		
تعديلات لبيان غير نقدية:			
٢,٠٧٠	١,٣٧٩	اسهالك ممتلكات ومعدات	
١,٨٦٥	٢,٧٩٠	إطفاء موجودات غير ملموسة	
-	(٧٢٦)	عksen مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	
(٢٧٩)	(٦٥٥)	زيادة الخصم على استثمارات متاحة للبيع	
٦١	١٠٤	إطفاء العلاوة من استثمارات متاحة للبيع	
٨	٧	إطفاء العلاوة من استثمارات محفظة بها حتى تاريخ الاستحقاق	
٨٠٦	-	خسارة انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع	
٢٥٦	(٢٦٢)	احتياطي حصة الأداء	
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:			
(١٤٨,٢٩٧)	(٧٠,٩١٣)	أقساط وذمم إعادة تأمين مدينة - بالصافي	
(٢٣,٢٤٠)	(٢٥٧)	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة	
(١١,٩٧٢)	٧,٣٦٣	حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة	
(٣,٧٧)	(٦٩)	حصة معيدي التأمين من المطالبات المتકدة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى	
(٧,٣٩٨)	(١٤,٥٠٦)	تكليف اقتداء وثائق تأمين مؤجلة	
(٨٤٤)	٧٣١	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	
(٤٢٤)	(٦٧٢)	إيرادات مستحقة من وديعة نظامية	
(٢٦,٨٨٠)	(٢٠,٦٦٥)	مستحقات ومطلوبات أخرى	
-	(١,٧٣٧)	فائض توزيع مدفوع	
٢١,٢٩٥	(٢,٩١٤)	ارصدة معيدي تأمين دائنة	
(٤,١٨٢)	(٣,٨٨٩)	أقساط مدفوعة مقدماً	
١٦٣,٥٢٤	١٢٦,٤٨٥	أقساط غير مكتسبة	
٣,٤٦٩	(٣٦)	عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة	
٢٧,٢٥٩	(٧,٥٣١)	مطالبات قائمة	
٧٦,٣٠٤	٤٧,١٣٨	المطالبات المتکدة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى	
(٥٤٥)	١,٥٦٦	مطلوب إلى طرف ذي علاقة	
٥,٠٣٦	٥٧٤	التزامات منافع الموظفين	
(٣,٤٩١)	(٧,٢٥٤)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة	
٤٢٤	٦٧٢	إيرادات مستحقة لمؤسسة النقد العربي السعودي	
١١٧,٧٢٨	١١٩,٤٢٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	

(تنتهى)

شركة أكسسا للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
 للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
 (جميع المبالغ بالآلاف الرجالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

احتياطي القبضة	احتياطي حصة المالكية للاستشارات	احتياطي حصة الأداء	إضاح رأس المال	(غير مراجعة)
٦٦٠,٩٦٩,٨٨٢	١١٩,٢٢٣ (١٣,٢٢٣)	١١٩,٨٨١	٣١,٣٢٣	٤٥٠,٠٠٠
٦٤٠,٥٧٦	-	٤٦,٥٤٤	-	٢٠١٩
٦٤٠,٧٧١	٢٤,٠٧١	-	-	٢٠١٩
٦٤٠,٥٤٤	٢٤,٠٧١	٤٦,٥٤٤ (٩,٣٠٢)	-	٢٠١٩
٣٨١	-	-	٣٨١ (٦٤٣)	-
٦٦٠,١٩٨	١٥٧,٨٨٦	١٥٧,٧٨٨	١,٠٦١	٤٥٠,٠٠٠
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩				

(تتمة)

تتغير الإضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات الأولية الموجزة.

بول أديامسون
 العضو المنتدب

علي لويس
 الرئيس التنفيذي

بلور علي خان
 الرئيس المالي

شركة أكمسا للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة مملوكة)
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة (ستة)
 للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية من لم يذكر غير ذلك)

احتياطي القيمة العادلة للإصدارات	احتياطي حصة أرباح مبادأة	احتياطي الأداء	إضاح رأس المال	احتياطي ظاهري	احتياطي نظامي	إضاح رأس المال	احتياطي مبادأة	معدلة (إضاح ٢) غير مراجعة
٥٦٦٤٦٧٦٩٨	١٠٠٩	٢٦,٤٢٦	٩٧,٧٦٥	٧٧,٧٦٥	٧٢,٨٦٥	٧٥٢	(٧٥٢)	٤٤٣,٢٣,٥٧
٣١,٣٢٢	-	٣١,٣٢٠	-	-	-	(٦,٩٥٠)	(٦,٩٥٠)	٣١,٣٢٠
٢٤,٣٧٧	٣١,٣٢٠	-	-	-	-	(٦,٩٥٠)	(٦,٩٥٠)	٣١,٣٢٠
٧٥٦	-	(٦,٩٥٠)	-	-	-	(٦,٩٥٠)	(٦,٩٥٠)	(٦,٩٥٠)
٢٨٥	-	-	-	-	-	(٦,٩٥٠)	(٦,٩٥٠)	(٦,٩٥٠)
-	-	-	-	-	-	(٦,٩٥٠)	(٦,٩٥٠)	(٦,٩٥٠)
٥٦٦٤٦٧٦٩٨	١,٠٠٩	٢٦,٤٢٦	٩٧,٧٦٥	٧٧,٧٦٥	٧٧,٧٦٥	(٧,٧٠٢)	(٧,٧٠٢)	٤٤٣,٢٣,٥٧

الرصيد كما في ١٠ يونيو ٢٠١٨

مجموع الدخل الشامل للفترة
 مجموع الدخل للقررة العائد للمساهمين
 تغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
 مجموع الدخل الشامل للفترة
 تحويل إلى احتياطي نظامي
 احتياطي حصة الأداء - تسويات
 التحويل من أرباح مبادأة

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
تتغير الإضافات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يخفي من هذه المعلومات الأولية الموجزة.

بول المصوّن
 العضو المنتدب

علي عزيز
 الرئيس التنفيذي

علي خالد
 الرئيس المالي

شركة أكسا للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (تنمية)
 للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة الستة أشهر

فترة الستة أشهر المنتهية في
 ٣٠ يونيو ٢٠١٨
 ٣٠ يونيو ٢٠١٩ معدلة
 إيضاح (غير مراجعة) (غير مراجعة)

(١٥٠,١٣٤)	(٢٨٢,٢٣١)	
٢٦,١١١	٥٥٦,٤١٩	
(١٢٧,٩٦٦)	(٧٨,٢٥٩)	٦
١٣,٩٦٢	٧٥,٤٤١	٦
(٦,٦٢٠)	(٢٥,٠٠٠)	
٧٠,٠٠٠	-	
(١٧٣)	(٤٢٩)	
(١,٣٥٣)	٣٣٦	
(١٨٥,٩٠٣)	٢٤٦,٤٧٧	

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

-	(٣,١٨٣)	٨
(٣٨٥)	-	
(٣٨٥)	(٣,١٨٣)	
(٦٨,٥٦٠)	٣٦٢,٧١٧	
١١٧,٧٧٦	٤٦,٠٦٤	
٤٩,٢١٦	٤٠٨,٧٨١	٤

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
 العناصر الرئيسية لمدفوعات الإيجار
 احتياطي حصة الأداء - تسويات
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

(٦,٩٥٠)	٢٤,٠٧١	
-	٢٧,٠٨٦	

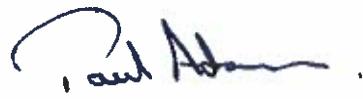
معلومات إضافية غير نقدية:

تغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
 الاستحواذ على موجودات حق الاستخدام (إيضاح رقم ٨)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات الأولية الموجزة.


 بابر علي خان
 الرئيس المالي


 غاري لوتفي
 الرئيس التنفيذي


 بول آدامسون
 العضو المنتدب

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات □ ول المعلومات المالية الأولية الموجزة
للفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

عام ١

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/١٩٢١ 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 (٣ 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، والمتناهيات، والهندسية، والحوادث والمسؤولية والحماية.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في مزاولة أعمال التأمين التعاوني والأنشطة المتعلقة بها، بما في ذلك أنشطة إعادة التأمين بموجب نظام مراقبة شركات التأمين ("النظام") والنظام الأساسي للشركة والأنظمة الأخرى المعتمد بها في المملكة العربية السعودية. حصلت الشركة على ترخيص من مؤسسة النقد العربي السعودي "مؤسسة النقد" لمواصلة أعمال التأمين العام والطبي وإعادة التأمين في المملكة العربية السعودية بموجب الترخيص رقم ت م/٢٥/٢٠١١. الصادر بتاريخ ١١ صفر ١٤٣١ هـ (الموافق ٢٦ يناير ٢٠١٠). بدأت الشركة مزاولة عمليات التأمين بتاريخ ٤ ربى الأول ١٤٣١ هـ (الموافق ١٨ فبراير ٢٠١٠) بعد الحصول على موافقة كاملة لبعض المنتجات وموافقة مؤقتة للمنتجات المتبقية. خلال عام ٢٠١٦، حصلت الشركة على الموافقة للمنتجات المتبقية.

أسس الإعداد ٢

(أ) أساس العرض

تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي المعتمد في المملكة العربية السعودية" والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تم إعداد المعلومات المالية للشركة كما في ولترة ثلاثة أشهر والستة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ و٣١ ديسمبر ٢٠١٨، على التوالي، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ والمعايير الدولية للتقرير المالي، على التوالي، المعدل من قبل مؤسسة النقد للمحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل (المتعلقة بتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢، "ضرائب الدخل" و التيسير الدولي رقم ٢١، "الرسوم" فيما يتعلق بالزكاة وضريبة الدخل).

في ١٧ يوليو ٢٠١٩، أصدرت مؤسسة النقد تعليمات لشركات التأمين في المملكة العربية السعودية لحساب الزكاة وضريبة الدخل في قائمة الدخل الأولية الموجزة. وذلك يتماشى مع المعايير الدولية للتقرير المالي وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولي المعتمد في المملكة العربية السعودية ومع الإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. (يشار إليها مجتمعة باسم "المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية")

وفقاً لذلك، قامت الشركة بتغيير المعالجة المحاسبية للزكاة وضريبة الدخل باثر رجعي بما يتماشى مع معيار المحاسبة الدولي رقم ٨ - السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات والأخطاء المحاسبية (كما هو موضح في الإيضاح رقم ٣-٣ واثار هذا التغيير تم الإفصاح عنه في إيضاح رقم ١٣ (أ) ضمن المعلومات المالية الأولية الموجزة).

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ أسس الإعداد (تنمية)

(أ) أساس العرض (تنمية)

تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة للشركة على أساس الاستمرارية والتكلفة التاريخية، باستثناء قياس التزامات منافع الموظفين والاستثمارات المتاحة للبيع. لا يتم عرض قائمة المركز المالى الأولية الموجزة الشركة باستخدام التصنيف المتداول/ غير المتداول. ومع ذلك، تصنف الأرصدة التالية عموماً بأنها متداولة: نقد وما يماثله، وودائع قصيرة الأجل، وأقساط وأرصدة إعادة تأمين مدينة - بالصافي، ومصاريف مدفوعة مقدماً وموارد أخرى، وأرباح مستحقة على وديعة نظامية، ومستحقات ومطلوبات أخرى، وأرصدة إعادة تأمين دائنة، وأقساط مدفوعة مقدماً، ومطلوب إلى طرف ذي علاقة، وزكاة وضريبة دخل، وإيرادات مستحقة دائنة إلى مؤسسة النقد العربي السعودي. وتُصنف الأرصدة التالية عموماً بأنها غير متداولة: ودائع طويلة الأجل، وتکاليف اقتداء وثائق مجلة، واستثمارات، وموارد حق الاستخدام، ومتطلبات ومعدات ، موجودات غير ملموسة، والشهرة، ووديعة نظامية، وأقساط غير مكتسبة، وعمولات إعادة تأمين غير مكتسبة، ومطالبات قائنة، ومطالبات متکيدة لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى، وحصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة، وحصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة، وحصة معيدي التأمين من المطالبات المتکيدة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى ، وفانض التوزيع الدائن، والتزامات إيجارية، والتزامات منافع الموظفين، ومطلوب إلى المساهمين/ عمليات التأمين.

وفقاً لما تنص عليه لوائح التأمين في المملكة العربية السعودية، تحفظ الشركة بسجلات حسابات منفصلة لعمليات التأمين وعمليات المساهمين وتقدم المعلومات المالية وفقاً لذلك. يتم تسجيل الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات التي تتسب بوضوح إلى أي نشاط في الحسابات المعنية. يتم تحديد واعتماد أساس تخصيص النفقات من العمليات المشتركة من قبل الإدارة ومجلس الإدارة.

تم تقديم بيانات قائمة المركز المالي والدخل الشامل والتتفقات النقدية لعمليات التأمين وعمليات المساهمين والتي يتم عرضها في الصفحات من ٤٢ إلى ٥٣ من المعلومات المالية كمعلومات مالية تكميلية والامتثال لمتطلبات المبادئ التوجيهية الصادرة عن اللائحة التنفيذية لمؤسسة النقد العربي السعودي. تتطلب اللوائح التنفيذية الصادرة عن مؤسسة النقد العربي السعودي الفصل الواضح بين الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف لعمليات التأمين وعمليات المساهمين. وبناء عليه، فإن قائمة المركز المالي والدخل الشامل والتتفقات النقدية المعدة لعمليات التأمين وعمليات المساهمين المشار إليها أعلاه، تعكس فقط الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف والأرباح أو الخسائر الشاملة لعمليات المعنية.

عند إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة للشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، يتم دمج أرصدة ومعاملات عمليات التأمين وعمليات المساهمين. إن الأرصدة المتداخلة والمعاملات والأرباح أو الخسائر غير المحققة، إن وجدت، يتم حذفها بالكامل أثناء الدمج. إن السياسات المحاسبية المطبقة لعمليات التأمين وعمليات المساهمين موحدة بالنسبة للمعاملات والأحداث المشابهة في ظل الظروف المماثلة.

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

إن المعلومات المالية الأولية الموجزة لا تشمل جميع المعلومات المطلوبة في القوائم المالية الكاملة السنوية، ويجب قراءتها بالاقتران مع القوائم المالية السنوية كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

تم عرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي ويتم تقرير المبالغ لأقرب ألف.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

ابضـاتـاتـ وـالـمـعـلـومـاتـ الـمـالـيـةـ الـأـوـلـيـةـ الـمـوجـزـةـ
لـفـقـرـتـيـ الـثـلـاثـةـ أـشـهـرـ وـالـسـتـةـ أـشـهـرـ الـمـنـتـهـيـتـينـ فـيـ ٣٠ـ يـوـنـيوـ ٢٠١٩ـ
(ـجـمـيعـ الـمـبـالـغـ بـالـأـفـ الـرـيـالـاتـ السـعـودـيـةـ مـاـ لـمـ يـذـكـرـ غـيرـ ذـلـكـ)

أسس الإعداد (تنمية) ٤

(ب) الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية المؤثرة

يتطلب اعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة أن تقوم الادارة باستخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المسجلة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند اعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة، فإن الأحكام الهامة التي اتخذتها الادارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقدير بما في ذلك سياسات إدارة المخاطر هي نفسها المطبقة على القوائم المالية السنوية كما في ولسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

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

(١) المطلوبات الناتجة عن مطالبات بموجب عقود التأمين

ينبغي استخدام حكم الادارة إلى حد كبير في تقيير المبالغ المستحقة لحاملي وثائق التأمين الناشئة عن المطالبات المقدمة بموجب سياسات التأمين. تستند هذه التقديرات بالضرورة إلى وضع افتراضات هامة حول عدة عوامل تتضمن درجات أحكام وعدم يقين متفاوتة وأهمية ممكنة، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تقديرات الادارة مما يؤدي إلى تغيرات مستقبلية في المطلوبات المقدرة.

على وجه الخصوص، ينبغي اعداد تقديرات لكل من التكلفة النهائية المتوقعة للمطالبات المبلغ عنها في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة والتكلفة النهائية المتوقعة للمطالبات المتકدة التي لم يتم الإبلاغ عنها في تاريخ التقرير. تمثل التقنية الأساسية المتبعة من قبل الادارة في تقيير تكلفة المطالبات المبلغ عنها والمطالبات المتکدة التي لم يتم الإبلاغ عنها في استخدام اتجاهات تسوية مطالبات سابقة، للتبرير باتجاهات تسوية المطالبات المستقبلية.

يتم تقيير المطالبات التي تتطلب قراراً قضائياً أو تحكيمياً، إن وجدت، لكل حالة على حدة. يقوم عادة خبراء تقيير الخسائر المستقلين بتقيير المطالبات المتعلقة بالممتلكات. تقوم الادارة بمراجعة المخصصات المتعلقة بالمطالبات المتکدة، والمطالبات المتکدة لم يتم الإبلاغ عنها، على أساس ربع سنوي.

(٢) انخفاض قيمة الأقساط وأرصدة التأمين المدينة والشهرة

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

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

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات ول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٢٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

أسس الإعداد (تنمية) ٢

(٣) 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 تكاليفها أو عندما يكون هناك دليل موضوعي آخر على الانخفاض في القيمة. إن تحديد ما هو "انخفاض جوهري" أو "متواصل" يتطلب قدرًا كبيرًا من التقدير. بالإضافة إلى ذلك، تقوم الشركة بتقييم عوامل أخرى، بما في ذلك التقلبات العادلة في سعر السهم للاستثمارات المدرجة والتدفقات النقدية المستقبلية وعوامل الخصم للاستثمارات غير المدرجة.

ج) موسمية العمليات

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

٣ السياسات الم[[اسية الهامة

إن السياسات المحاسبية والتقديرات والافتراضات المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة متوافقة مع تلك المستخدمة في إعداد المعلومات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء ما هو موضح أدناه:

السياسات الأساسية الهامة (تنمية) ٣

١-٣ المعايير الجديدة والمعدلة المعتمدة من قبل الشركة

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - عقود الإيجار

اعتمدت الشركة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ باستخدام نهج التحويل المبسط. صدر المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ في يناير ٢٠١٦ ويحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ "عقود الإيجار"، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٤ "تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد إيجار" وتفصيل لجنة التفسيرات الدائمة رقم ١٥ "عقد الإيجار التشغيلية - العوازف" وتفصيل لجنة التفسيرات الدائمة رقم ٢٧ - "تقييم جوهر المعاملات التي تتضمن عقد الإيجار". يحدد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ مبادئ إثبات عقود الإيجار وقياسها وعرضها والإفصاح عنها، ويطلب من المستأجرين حساب جميع عقود الإيجار وفقاً لنموذج واحد في قائمة المركز العالمي على غرار المحاسبة على عقود الإيجار التمويلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧. يتضمن المعيار إعفاءين من الإثبات للمستأجرين - عقود الإيجار التي تشمل موجودات "متخصصة القيمة" (على سبيل المثال، أجهزة الكمبيوتر الشخصية) وعقود الإيجار قصيرة الأجل (على سبيل المثال، عقود الإيجار لمدة اثنى عشر شهراً أو أقل). في تاريخ بدء عقد الإيجار، يقوم المستأجر بثبات الالتزام بسداد مدفوعات الإيجار (أي التزام الإيجار) وأصل يمثل الحق في استخدام الموجودات الأساسية خلال مدة عقد الإيجار (أي حق استخدام الأصول). سيطلب من المستأجرين أيضاً القيام بشكل منفصل بثبات مصروف الفوائد على التزام الإيجار ومصروف الاستهلاك على حق استخدام الأصول. سيطلب من المستأجرين أيضاً إعادة قياس التزام الإيجار كتعديل لموجودات حق الاستخدام. سيطلب من المستأجرين الإقرار بشكل منفصل بمصروف الفوائد على التزامات الإيجار ومصروف الاستهلاك على موجودات حق الاستخدام. سيطلب من المستأجرين أيضاً إعادة قياس التزام الإيجار عند وقوع أحداث معينة (مثل تغيير في مدة عقد الإيجار، وتغيير في مدفوعات الإيجار المستقبلية الناتجة عن تغير في مؤشر أو معدل يستخدم لتحديد تلك المدفوعات). سوف يقوم المستأجر بشكل عام بثبات مبلغ إعادة قياس التزام الإيجار كتعديل لموجودات حق الاستخدام. سيطلب من المستأجرين الإقرار بشكل منفصل بمصروف الفوائد على التزامات الإيجار ومصروف الاستهلاك على موجودات حق الاستخدام. سيطلب من المستأجرين أيضاً إعادة قياس التزام الإيجار عند وقوع أحداث معينة (مثل تغيير في مدة عقد الإيجار، وتغيير في مدفوعات الإيجار المستقبلية الناتجة عن تغير في مؤشر أو معدل يستخدم لتحديد تلك المدفوعات). سوف يثبت المستأجر بشكل عام مقدار إعادة قياس التزامات الإيجار كتعديل على حق استخدام الأصول. إن محاسبة المؤجرين بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ لم تتغير إلى حد كبير عن الإرشادات السابقة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧. سياوصل المؤجرون تصنيف جميع عقود الإيجار باستخدام مبدأ التصنيف نفسه كما هو الحال في معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ والتمييز بين نوعين من عقود الإيجار: التأجير التشغيلي والتمويلي.

اختارت الشركة تطبيق المعيار على العقود التي لم يتم تحديدها سابقاً على أنها تحتوي على عقد إيجار وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ١٧ وتفصيل لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٤. وقد اختارت الشركة استخدام الإعفاءات المقترنة بموجب المعيار الخاص بعقود الإيجار التي تنتهي مدة الإيجار فيها بعد ١٢ شهراً من تاريخ التطبيق الأولى. أنشأت الشركة فريقاً للمشروع قام بمراجعة مختلف ترتيبات التأجير وغير التأجير خلال عام ٢٠١٨ في ضوء توجيهات محاسبة الإيجار الجديدة في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦. يؤثر المعيار بشكل أساسي على محاسبة عقود الإيجار التشغيلية للشركة. استناداً إلى تقييم الأثر الذي أجرته الشركة، لم يكن التأثير المحدد من خلال تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ جوهرياً، وبالتالي، لم يتم الاعتراف بأي تعديلات من قبل الإدارة في تاريخ الانتقال، أي ١ يناير ٢٠١٩.

السياسات الماسية الهامة (تنمية)

٣

٢.٣ المعايير والتغيرات والتفسيرات الجديدة التي لم تطبقها الشركة بعد

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

في يوليو ٢٠١٤، نشر مجلس معايير المحاسبة الدولي المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ الأدوات المالية والذي سيحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ الأدوات المالية: الإثبات والقياس. يتضمن المعيار متطلبات تصنيف وقياسات جديدة للموجودات المالية، وإدخال نموذج خسارة انخفاض الائتمان المتزنة والذي سيحل محل نموذج الخسارة المتذبذبة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩، ومتطلبات محاسبة التحوط الجديدة. وبموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩، سوف يتم قياس جميع الموجودات المالية إما بالتكلفة المطافة أو بالقيمة العادلة. يعتمد أساس التصنيف على نموذج العمل وخصائص التدفقات النقية 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 الدخل الشامل الآخر بدلاً من قائمة الدخل. تتوافق متطلبات محاسبة التحوط **على نحو** أو نحوه مع ممارسات إدارة المخاطر واتباع منهج يقوم بشكل أكثر على المبادئ.

في سبتمبر ٢٠١٦، نشر مجلس معايير المحاسبة الدولي 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 القائم الخاص بعقود التأمين. تقدم التعديلات خيارين لشركات التأمين: نهج التأجيل ونهج التركيب. يوفر نهج التأجيل للشركة، إذا كانت مزهلة، مع إعفاء مؤقت من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ حتى تاريخ سريان المعيار الجديد لعقود التأمين أو عام ٢٠٢٢. بينما يتبع 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 مزهلة وقد اختارت تطبيق نهج التأجيل بموجب التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٤. إن تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ على المعلومات المالية للشركة سيأخذ بعين الاعتبار، إلى حد كبير، مراعاة التفاعل مع معيار عقود التأمين الجديد. وعلى هذا النحو، لا يمكن إجراء تقدير كامل لتأثير اعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩.

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ "عقود التأمين"

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ "عقود التأمين" والذي ينطبق على الفترة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢، سوف يحل محل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٤ "عقود التأمين". يسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية". تتوقع الشركة تأثيرًا جوهريًا على القياس والأفصاح عن التأمين وإعادة التأمين والذي سيؤثر على قائمة الدخل وقائمة المركز المالي. قررت الشركة عدم التطبيق المبكر للمعيار الجديد.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ السياسات المأسية الهامة (تتمة)

٣

٣-٣ التغيرات في السياسات المأسية

١-٣-٣ التغير في سياسة المحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل

كما ذكر في الإيضاح ٢ (أ) أعلاه ، تم تغيير أساس الإعداد لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ نتيجة الإصدار الأخير لتعليمات مؤسسة النقد العربي السعودي بتاريخ ١٧ يوليو ٢٠١٩ . سباقاً، تم إدراج الزكاة وضريبة الدخل في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة كما ورد في التعميم رقم ٣٨١٠٠٠٧٤٥١٩ الصادر عن مؤسسة النقد العربي السعودي بتاريخ ١١ أبريل ٢٠١٧ . بناء على التعليمات الصادرة حديثاً من مؤسسة النقد بتاريخ ١٧ يوليو ٢٠١٩ ، يجب الاعتراف بالزكاة وضريبة الدخل في قائمة الدخل الأولية الموجزة. قالت الشركة بحسب هذا التغيير في السياسات المحاسبة للزكاة وضريبة الدخل باثر رجعي (تم الإفصاح عن أثار التغيير أعلاه في الإيضاح رقم ١٣ حول المعلومات المالية الأولية الموجزة). نتج عن هذا التغيير انخفاض في الدخل المسجل للشركة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بمبلغ ٧,١ مليون ريال سعودي و ١١ مليون ريال سعودي على التوالي. لم يكن لهذا التغيير أي تأثير على قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ .

أ) زكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً للوائح الهيئة العامة للزكاة وضريبة الدخل. يتم تحويل مصروف الزكاة على الربح أو الخسارة. لا يتم حساب الزكاة كضريبة دخل وبالتالي لا يتم احتساب أي ضريبة موجلة تتعلق بالزكاة.

ب) ضريبة دخل

إن مصروف ضريبة الدخل أو الانتهاء للفترة هي الضريبة المستحقة على الدخل الخاضع للضريبة للفترة الحالية، على أساس معدل ضريبة الدخل المطبق لكل سلطة قضائية، مع تعديلها بالتغيرات في موجودات ومطلوبات الضريبة الموجلة التي تعزى إلى الفروق المؤقتة والخسائر الضريبية غير المستخدمة، ويتم تحديدها على قائمة الدخل الأولية الموجزة.

يتم احتساب مصروف ضريبة الدخل الحالية على أساس فوائين الضرائب التي تم س纳ها في نهاية الفترة المشمولة بالتقدير، تعمل الشركة وتولد ايرادات خاضعة للضريبة. تقوم الإدارة بشكل دوري بتقييم المواقف المتداة في الإقرارات الضريبية فيما يتعلق بالموافق التي يخضع فيها القانون الضريبي المطبق للتفصير. يتم تكوين المخصصات، حسب الاقتضاء ، على أساس المبالغ المتوقع دفعها للسلطات الضريبية.

تسجل التعديلات الناشئة عن تقييمات ضريبة الدخل النهائية في الفترة التي يتم فيها إجراء هذه التقييمات

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

أيضاً ات ول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ السياسات المأسية الهامة (تتمة)

٣.٢ التغيرات في السياسات المأسية (تتمة)

٣.٢.٣ التغير في سياسة المأسية عن الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

ج) ضريبة مؤجلة

يتم تكوين ضريبة الدخل المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام على الفروق المؤقتة الناشئة بين القيم الدفترية للموجودات والالتزامات لأغراض التقرير المالي والمبالغ المستخدمة لأغراض الضريبة. يستند مبلغ الضريبة المؤجلة المقدمة على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية القيم الدفترية للموجودات المطلوبات باستخدام معدلات الضريبة المطبقة أو المطبقة بشكل جوهري في تاريخ التقرير. يتم الاعتراف باصل الضريبة المؤجلة فقط إلى الحد الذي يكون فيه من المحتمل توفر الأرباح الخاضعة للضريبة في المستقبل ويمكن استخدام الرصيد الدائن. يتم تخفيض أصل الضريبة المؤجلة إلى الحد الذي لم يعد من المحتمل فيه تحقيق المزايا الضريبية ذات الصلة.

لا يتم الاعتراف بمطلوبات موجودات الضريبة المؤجلة عن الفروق المؤقتة بين القيمة الدفترية والأسس الضريبية للاستثمارات في العمليات الأجنبية حيث تكون الشركة قادرة على التحكم في توقيت عكس الفروق المؤقتة ومن المحتمل لا يتم عكس الفروق في المستقبل المنظور.

يتم مقاصة موجودات ومطلوبات الضريبة المؤجلة عندما يكون هناك حق واجب النفاذ قانوناً لموازنة الموجودات والمطلوبات الضريبية الحالية وحيث تتعلق أرصدة الضريبة المؤجلة بالسلطة الضريبية نفسها. يتم مقاصة الموجودات الضريبية والمطلوبات الضريبية الحالية عندما يكون للمنشأة حق قابل للتنفيذ قانوناً للتسويض وتعترم إما التسوية على أساس صاف أو تحقيق الأصل وتسوية المطلوبات في وقت واحد.

يتم الاعتراف بالضريبة الحالية والمؤجلة في الربح أو الخسارة، باستثناء ما يتعلق منها بالبنود المعترف بها في الدخل الشامل الآخر أو مباشرة في حقوق الملكية. في هذه الحالة، يتم التعرف على الضريبة أيضاً.

٣.٢.٣.٢ موجودات في الاستخدام والتزامات الإيجار

حتى عام ٢٠١٨، تم تقييم جميع عقود إيجار الشركة على أنها عقود إيجار تشغيلية وتم تحويل المدفوعات التي تم بموجب هذه العقود على الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت على مدار فترة العقد.

ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٩، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان عقد الإيجار أو يحتوي على عقد إيجار ، عند بدء العقد. تعرف الشركة بموجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار المقابلة فيما يتعلق بجميع اتفاقيات الإيجار التي يكون فيها المستأجر ، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل (المعرفة على أنها عقود إيجار مدتها ١٢ شهراً أو أقل) وعقود الإيجار الموجودات ذات القيمة المنخفضة. بالنسبة لعقود الإيجار هذه ، تدرك الشركة مدفوعات الإيجار كمصاريف تشغل على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار ما لم يكن أساس منتظم آخر أكثر تمثيلاً للنطء الزمني الذي يتم فيه استهلاك الفوائد الاقتصادية من الأصل المزجر.

يتم قياس التزام الإيجار مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي لم يتم دفعها في تاريخ البدء ، مخصومة باستخدام المعدل الضمني في عقد الإيجار. إذا تعذر تحديد هذا المعدل بسهولة، فإن الشركة تستخدم معدل الاقتراض الإضافي.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ السياسات المماسية الهامة (تتمة)

٢-٣ التغيرات في السياسات المماسية (تتمة)

٢-٣-٣ موجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار (تتمة)

تشمل مدفوعات الإيجار المدرجة في قياس التزام الإيجار ما يلي:

- مدفوعات الإيجار الثابتة ، ناقصاً أي حواجز تأجير ؟
- مدفوعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل، تقاس في البداية باستخدام المؤشر أو المعدل في تاريخ البدء ؛
- المبلغ المتوقع أن يدفعه المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية ؛
- سعر ممارسة خيارات الشراء، إذا كان المستأجر على يقين معقول من ممارسة هذه الخيارات؛ و
- دفع غرامات إنهاء عقد الإيجار، إذا كانت مدة الإيجار تعكس ممارسة خيار إنهاء عقد الإيجار.

يتم عرض التزام الإيجار كبند منفصل في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة.

يتم قياس التزام الإيجار لاحقاً عن طريق زيادة القيمة الدفترية لعكس الفائدة على التزامات الإيجار (باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي) وعن طريق تخفيض القيمة الدفترية لعكس مدفوعات الإيجار المدفوعة.

تقوم الشركة بإعادة قياس التزام الإيجار (وإجراء تعديل مقابل الموجودات ذات الصلة بحق الاستخدام) كلما:

- تغيرت مدة عقد الإيجار أو حدث تغيير في تقييم ممارسة خيار الشراء، وفي هذه الحالة يتم إعادة قياس التزام الإيجار عن طريق خصم مدفوعات الإيجار المعدلة باستخدام معدل خصم معدل ؛
- تتغير مدفوعات الإيجار بسبب التغيرات في مؤشر أو معدل أو تغير في المدفوعات المتوقعة بموجب قيمة متبقية مضمونة، وفي هذه الحالة يتم إعادة قياس التزام الإيجار عن طريق خصم مدفوعات الإيجار المعدلة باستخدام معدل الخصم الأولي (ما لم تتغير مدفوعات الإيجار بسبب تغير في سعر الفائدة العام، وفي هذه الحالة يتم استخدام معدل الخصم المعدل) ؛ و
- يتم تعديل عقد الإيجار، ولا يتم احتساب تعديل عقد الإيجار كعقد إيجار منفصل، وفي هذه الحالة يتم إعادة قياس التزام الإيجار عن طريق خصم مدفوعات الإيجار المنقحة باستخدام معدل خصم منتج.

تشتمل موجودات حق الاستخدام على القياس الأولى للتزامات الإيجار المقابلة ، ومدفوعات الإيجار التي تمت في أو قبل يوم البدء وأي تكاليف مباشرة أولية. يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر انخفاض القيمة.

عندما تحمل الشركة التزاماً بتكاليف تأكيد وازلة أصل مؤجر ، أو استعادة الموقع الذي توجد عليه أو استعادة الأصل الأساسي إلى الحالة المطلوبة بموجب شروط وشروط عقد الإيجار، يتم الاعتراف بالمخصص وقياسه وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية ٣٧، "المخصصات، الالتزامات الطارئة والموجودات الطارئة". يتم تضمين التكاليف في موجودات حق الاستخدام ذي الصلة، ما لم يتم تكبد هذه التكاليف لانتاج مخزون.

يتم اهلاك موجودات حق الاستخدام على مدى فترة أقصر من مدة الإيجار أو العمر الإنتاجي للأصل الأساسي. إذا كان عقد الإيجار ينقل ملكية الأصل الأساسي أو تكلفة حق الاستخدام، يعكس أن الشركة تتوقع ممارسة خيار الشراء، يتم اهلاك قيمة موجودات حق الاستخدام ذات الصلة على مدى العمر الإنتاجي للأصل الأساسي. يبدأ الاستهلاك في تاريخ بدء عقد الإيجار.

يتم عرض موجودات حق الاستخدام كبند منفصل في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة.

تطبق الشركة المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ "انخفاض قيمة الموجودات" لتحديد ما إذا كان موجودات حق الاستخدام قد انخفضت قيمة وتسجيل أي خسائر انخفاض في القيمة.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات و المعلومات المالية الأولية الموجزة
للفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ نقد وما يماثله

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

٢٠١٩ يونيو ٣١	٢٠١٨ ديسمبر ٣٠	(مراجعة)
٣٨,٢٦٨	٦٨,٣٥٤	
٧,٧٩٦	٢٣٨,٧١٦	
٤٦,٠٦٤	٣٠٧,٠٧٠	

عمليات التأمين

- النقد والأرصدة لدى البنوك

- ودائع تستحق خلال ٣ أشهر من تاريخ الإيداع

-	-	
-	١٠١,٧١١	
-	١٠١,٧١١	
٤٦,٠٦٤	٤٠٨,٧٨١	

المجموع

يتم إيداع النقد لدى البنوك مع أطراف لديها تصنيف ائتماني بدرجة استثمار. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، تم إيداع الودائع لدى بنوك محلية بفترات استحقاق أصلية أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع، وقد حفظت دخلاً مالياً بنسبة تتراوح بين ٤٠٪ إلى ٤٢٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤٥٪ إلى ٤١٪) سنوياً.

أقساط وأرصدة إعادة تأمين مدينة - بالصافي

٥

٢٠١٩ يونيو ٣١	٢٠١٨ ديسمبر ٣٠	(مراجعة)
٢٠١,٣١١	٢٦٦,٢٧٦	
٣٢	١٥٩	
٢١,٣٦٨	١٣,٩٢١	
١٨,٩٧٥	٣٢,٢٤٣	
٢٤١,٦٨٦	٣١٢,٥٩٩	
(٤٥,٣٥٢)	(٤٤,٦٢٦)	
١٩٦,٣٣٤	٢٦٧,٩٧٣	

حاملي وثائق التأمين

وسطاء وكلاء

أطراف ذات علاقة

معيدي التأمين ومؤمنين آخرين

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

فيما يلي ملخص ديون مشكوك في تحصيلها:

٢٠١٩ يونيو ٣١	٢٠١٨ ديسمبر ٣٠	(مراجعة)
٢٥,٩٣٦	٤٥,٣٥٢	
١٩,٤١٦	-	
-	(٧٢٦)	
٤٥,٣٥٢	٤٤,٦٢٦	

الرصيد في بداية الفترة / السنة

مخصص الفترة / السنة

عكس المخصص خلال الفترة / السنة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

ابضـات □ ول المعلومات المالية الأولية الموجزة
للفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

استثمارات

٦

تصنف الاستثمارات كالتالي:

٢٠١٩ ٣١ ديسمبر	٢٠١٨ ٣١ يونيو	(مراجعة)
٤١٥,١٣١	٤٥٢,٢٦١	
٧٨,٨٢٠	٧٨,٨١٣	
٤٩٣,٩٥١	٥٣١,٠٧٤	

عمليات التأمين
- متاحة للبيع
- محظوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

١٧٨,٢٦٤	١٦٨,٥٧٤	
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	
٢٣٨,٢٦٤	٢٢٨,٥٧٤	
٧٣٢,٢١٥	٧٥٩,٦٤٨	

عمليات المساهمين
- متاحة للبيع
- محظوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

مجموع الاستثمارات

تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ما مجموعه ١,٩٢٣,٠٧٨ سهماً (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: 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
٥٩٣,٣٩٥	١٧٨,٢٦٤	٤١٥,١٣١
٧٨,٢٥٩	١٣,٧١٢	٦٤,٥٤٧
(٧٥,٤٤١)	(٣١,٦٢٨)	(٤٣,٨١٣)
(١٠٤)	(٢٧)	(٧٧)
٦٥٥	١٠٤	٥٥١
٢٤,٠٧١	٨,١٤٩	١٥,٩٢٢
٦٢٠,٨٣٥	١٦٨,٥٧٤	٤٥٢,٢٦١

كما في ١ يناير ٢٠١٩
مشتريات
استبعادات
إطفاء العلاوة
زيادة الخصم
التغيرات في القيمة العادلة
كم في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين
٣٩٥,٧٨٩	١٥٥,٨٦٢	٢٣٩,٩٢٧
٢٤٢,٧٧٣	٥٠,٠٨٧	١٩٢,٦٨٦
(٣١,٢٨٤)	(١٩,٢٥٦)	(١٢,٠٢٨)
(١٢٧)	(٥٧)	(٧٠)
٧٨٢	١٧٣	٦٠٩
(٢,٠٠٧)	(٢,٠٠٧)	-
(١٢,٥٣١)	(٦,٥٣٨)	(٥,٩٩٣)
٥٩٣,٣٩٥	١٧٨,٢٦٤	٤١٥,١٣١

كما في ١ يناير ٢٠١٨
مشتريات
استبعادات
إطفاء العلاوة
زيادة الخصم
الانخفاض في القيمة
التغيرات في القيمة العادلة
كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إضافةً إلى المعلومات المالية الأولية الموجزة
للفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ استثمارات (تنمية)

فيما يلي حركة الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

عمليات المساهمين	عمليات التأمين			
	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٢٠١٩ ٣١ ديسمبر	٢٠١٨ ٣٠ يونيو	٢٠١٨ ٣١ ديسمبر
	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٧٨,٨٣٦	٧٨,٨٢٠	الرصيد الافتتاحي
-	-	(١٦)	(٧)	إطفاء العلاوة
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٧٨,٨٢٠	٧٨,٨١٣	الرصيد الختامي

٧ الاحتياطيات التقنية

١-٧ صافي المطالبات القائمة والاحتياطيات

يشتمل صافي المطالبات القائمة والاحتياطيات على ما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	(مراجعة)
٣١٠,٤٩٧	٣٠٥,٨٦٤	

(٣٢,٦٥٦)	(٣٥,٥٥٤)	
٢٧٧,٨٤١	٢٧٠,٣١٠	
٦١٦,٠٣٩	٦٦٣,١٧٧	
٨٩٣,٨٨٠	٩٣٣,٤٨٧	

(٩٨,٥٣٤)	(٩١,١٧١)	
(٤٦,٤٨١)	(٤٦,٥٥٠)	
(١٤٥,٠١٥)	(١٣٧,٧٢١)	

٧٤٨,٨٦٥	٧٩٥,٧٦٦	
----------------	----------------	--

مطالبات قائمة
نقصاً: القيمة القابلة للتحقق من استردادات الحطام والخردة

مطالبات متکدة لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى

نقصاً:

- حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة
- حصة معيدي التأمين من المطالبات المتکدة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى

صافي المطالبات القائمة والاحتياطيات

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إضافةً إلى المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

الإيجاطيات التقنية (تتمة)

٧

٢-٧ الحركة في صافي أقساط تأمين غير مكتسبة

تشتمل الحركة في أقساط غير مكتسبة على ما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)		
الإجمالي	إعادة التأمين الصافي	
٣٦٩,٩١٨	(١٨,٢٧٥)	٣٨٨,١٩٣
٧٤٨,٤٤٨	(٤٦,٤٧١)	٧٩٤,٩١٩
(٦٢٢,٢٢٠)	٤٦,٢١٤	(٦٦٨,٤٣٤)
٤٩٦,١٤٦	(١٨,٥٣٢)	٥١٤,٦٧٨

الرصيد كما في بداية الفترة
أقساط مكتسبة خلال الفترة
أقساط مكتسبة خلال الفترة
الرصيد كما في نهاية الفترة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)		
الإجمالي	إعادة التأمين الصافي	
٣٢٢,٩٧١	(٢٢,٠٥٩)	٣٤٥,٠٣٠
١,٢٩٥,٣٧٥	(١٥٠,٤٨٥)	١,٤٤٥,٨٦٠
(١,٢٤٨,٤٢٨)	١٥٤,٢٦٩	(١,٤٠٢,٦٩٧)
٣٦٩,٩١٨	(١٨,٢٧٥)	٣٨٨,١٩٣

الرصيد كما في بداية السنة
أقساط مكتسبة خلال السنة
أقساط مكتسبة خلال السنة
الرصيد كما في نهاية السنة

عقود الإيجار

٨

٣٠ يونيو ٢٠١٩ ١ يناير ٢٠١٩ (غير مراجعة) (غير مراجعة)		
-	-	٢٧,٠٨٦

موجودات حق الاستخدام
مباني

-	-	١٢,٧٣٥
-	-	١٥,٩١٩
-	-	٢٨,٦٥٤
-	-	(٤,٧٥١)
-	-	٢٣,٩٠٣

مطلوبات إيجارية
خلال سنة واحدة
أكثر من سنة حتى خمس سنوات
أكثر من خمس سنوات
تكليف التمويل المستقبلي
مجموع المطلوبات الإيجارية

بلغ مجموع الإضافات إلى موجودات حق الاستخدام خلال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٢٧,١ مليون ريال سعودي.

الاستهلاك على موجودات حق الاستخدام ومصروف القواند على التزامات الإيجار التي تبلغ لا شيء خلال فترتي الثلاثة أشهر وستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، على التوالي.

بلغت عقود الإيجار قصيرة الأجل التي تم إنفاقها خلال فترتي الثلاثة أشهر وستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ١,٤ مليون ريال سعودي و ٢,٧ مليون ريال سعودي على التوالي (٣٠ يونيو ٢٠١٨ ١,١ مليون ريال سعودي و ٢,٧ مليون ريال سعودي، على التوالي).

الارتباطات والمطلوبات المتملة

٩

(١) أصدرت الشركة عدة ضمادات بنكية بقيمة يبلغ ١١,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١١,٤ مليون ريال سعودي) في سياق العمل الاعتيادي.

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

١٠ تقييم القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي قد يستلم مقابل بيع الأصل 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 المماثلة التي تستطيع المنشأ الوصول إليها بتاريخ القياس.

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

المستوى ٣: طرق تقدير لا تستند أي من مدخلاتها الهامة على بيانات قابلة لللاحظة في السوق.

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

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إضلاعات أول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ تجدد القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

القيمة العادلة	القيمة		
	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
	المجموع	الدفترية	المجموع
٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)			

موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
(عمليات التأمين)

استثمارات متاحة للبيع

- سندات حكومية
- سندات أخرى
- صناديق استثمار
٤٥٢,٢٦١ ٤٥٢,٢٦١

موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
(عمليات المساهمين)

استثمارات متاحة للبيع

- سندات حكومية
- سندات أخرى
- صناديق استثمار
١٦٨,٥٧٤ ١٦٨,٥٧٤
٣٣,٣٣٥ ٣٣,٣٣٥
٩,٦٣١ ٩,٦٣١
٢٣,٠٢٨ ٢٣,٠٢٨
١٠٢,٥٨٠ ١٠٢,٥٨٠

القيمة العادلة	القيمة		
	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
	المجموع	الدفترية	المجموع
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)			

موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
(عمليات التأمين)

استثمارات متاحة للبيع

- سندات حكومية
- سندات أخرى
- صناديق استثمار
٤١٥,١٣١ ٤١٥,١٣١

موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
(عمليات المساهمين)

استثمارات متاحة للبيع

- سندات حكومية
- سندات أخرى
- صناديق استثمار
١٧٨,٢٦٤ ١٧٨,٢٦٤
٣٠,٧٨٩ ٣٠,٧٨٩
٩,٦٤٤ ٩,٦٤٤
٢٨,٢٢٨ ٢٨,٢٢٨
١٠٩,٦٠٣ ١٠٩,٦٠٣

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 صانع القرار من أجل توزيع الموارد للقطاعات وتقدير أدائها.

تم المعاملات بين القطاعات التشغيلية وفقاً للشروط والأحكام التجارية العادلة. تفاصيل إيرادات الأطراف الخارجية المسجلة إلى مجلس الإدارة بطريقة متقدمة 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 معيدي التأمين المدينة، والاستثمارات، والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى، والودائع طويلة الأجل، وموجودات حق الاستخدام، والمتناكلات والمعدات، والموجودات غير الملموسة، والمطلوب من عمليات المساهمين / التأمين، والشهرة، والوديعة النظامية، والأرباح المستحقة على الوديعة النظامية. عليه، يتم إضافتها في الموجودات غير الموزعة. لا تتضمن المطلوبات القطاعية المستحقات والمطلوبات الأخرى، وفائض التوزيع الدائن، وأرصدة معيدي التأمين الدائنة، والأقساط المدفوعة مقدماً، والمطلوبات الإيجارية، والمطلوب إلى طرف ذي علاقة، والتزامات منافع الموظفين، والزكاة وضريرية الدخل، والمطلوب إلى عمليات المساهمين / التأمين، والأرباح المستحقة إلى مؤسسة النقد العربي السعودي. وبالتالي، يتم إضافتهم إلى المطلوبات غير الموزعة.

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

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

- المركبات؛
- الممتلكات والحوادث؛
- الصحة؛
- الحماية

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

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 يتم حفظها على مستوى القوائم المالية للشركة.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
أيضاً □ ول المعلومات المالية الأولية الموجزة
المقرئي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ معلومات قطاعية (تنمية)

ان المعلومات المتعلقة بالقطاع تقدم إلى مجلس إدارة الشركة القطاعات المقصص عنها المجموع موجودات وطلبات الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ومجموع أندادها ومساريفها وصلفي دخالها لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في تلك التاريخ مبينة كما يلي:

العمليات التأمينية	العمليات			الموجودات		
	المساهمين	المجموع	الغross	الصناعة	والملاوات	المستدائعات
١٨,٥٣٢	-	١,٠٥٦	١,٣١٦	١٤,٦٧٦	-	٤,٣٦٩
٩١,١٧١	-	٩١,١٧١	-	٨٦,٥٨٩	٤	-
٦٦,٥٥٦	-	٦٦,٥٥٦	-	٢١,٢١٥	٢٠,٣٢٥	-
٣٥,٩٤٦	-	٣٥,٩٤٦	-	٩,٩٧٦	٥,٧٢٩	١,٩٥٠
١٩٢,١٩٩	-	١٩٢,١٩٩	-	٢,٩٩٥	١٢,٠٣٢	٤,٩١٩٨
٢,٢٤٢	٦٩٦,٥٦٩	٦٩٦,٥٦٩	١,٠٥٦	٦٤,٩٦١	١٢,٨٢,٠٣٢	-
٢,٤٣٩	٦٦٢,٥٤٩	٦٦٢,٥٤٩	١,١١٣	٦١,٧٤٣	١١,١٣	-
مجموع الموجودات						
٥١٤,٦٧٨	-	٥١٤,٦٧٨	٦,٧٦١	٧٢,٩١٦	٢٧,٨٥٢	-
٤,٠٩٥	-	٤,٠٩٥	٥١٣	٣,٠٩٤	-	-
٢٧,٠٣١.	-	٢٧,٠٣١.	٢,٢٩٩	١٨١,٩٣٩	٣٢,٨٤٦	-
٦٦٣,١٧٧	-	٦٦٣,١٧٧	١٥,٨٦٥	١٤,٦٣٠	٤,٤٤٦	-
١,٤٤٢,٢٦٠	-	١,٤٤٢,٢٦٠	٢٥,٦٣٨	٢٦,٦٣٠	٧٥٢,٩٧٣	-
٩٨٧,٤٠٢	٦٦٩	٦٦٩	٢٩,٠٨٥٥٣	٢٩,٦٦١	٦٦٢,٦٦٢	٢,٤٤٣,٩٦٢
مجموع المطلوبات و حقوق الملكية						
٥١٤,٦٧٨	-	٥١٤,٦٧٨	٦,٧٦١	٧٢,٩١٦	٢٧,٨٥٢	-
٤,٠٩٥	-	٤,٠٩٥	٥١٣	٣,٠٩٤	-	-
٢٧,٠٣١.	-	٢٧,٠٣١.	٢,٢٩٩	١٨١,٩٣٩	٣٢,٨٤٦	-
٦٦٣,١٧٧	-	٦٦٣,١٧٧	١٥,٨٦٥	١٤,٦٣٠	٤,٤٤٦	-
١,٤٤٢,٢٦٠	-	١,٤٤٢,٢٦٠	٢٥,٦٣٨	٢٦,٦٣٠	٧٥٢,٩٧٣	-
٩٨٧,٤٠٢	٦٦٩	٦٦٩	٢٩,٠٨٥٥٣	٢٩,٦٦١	٦٦٢,٦٦٢	٢,٤٤٣,٩٦٢
مجموع المطلوبات و حقوق الملكية						

شركة أكتسا للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 أليضات □ ولـ المطلوبات المالية الأولية الموجزة
 المقرني الثلاثة أشهر والستة أشهر المتتاليتين في ٢٠١٩ يونيو
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ معلومات قطاعية (النسبة)

المجموع	المساهمين	عمليات التأمين	المدفوعات	الصالة	والإيداد	المركيبات	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)
١٨,٢٢,٧٥ ٩٨,٥٣	-	١٨,٢٢,٧٥ ٩٨,٥٣	١١,٦٨ (٣٠)	٧٨٣ ٣٣	٤٢,٣٢ ٩٥,٢٠	-	٣,٥٣
١٨,٤٤,٤٣ ٢١,٤٤,٠	-	-	٤,٦٦,٤٨ ٤,٤٤,٠	-	١٣,٩٣٧ ٣,٨٠,٥	٣,٢٢,٣ ١٢,٥٥	٤,٥٥٦
١٨,٦٧٣ ٢,٠٢,٣٦١ ٢,٢,٧,٧٩١	-	١٨,٦٧٣ ٦٣,٨,٥٥ ٦٣,٨,٥٧٦	١,٥٨٨ ١,٦٣,٨ ١,٦٣,٨	٤,٦٢١ ٤,٦٢١ ٤,٦٢١	١٢٩,٩٢٦ ١٢٩,٩٢٦ ١٢٩,٩٢٦	٤,٨٨,٥٩٩ ٤,٨٨,٥٩٩ ٤,٨٨,٥٩٩	٦
٣٨,٨٨,١٩٣ ٤,١٣١ ٢٧,٨,٨٦١ ٦١٦,٠٣٩ ١,٢٢,٨٦,٢٠٤ ٩٢١,٥٨٧	-	٣,٨٨,١٩٣ ٤,١٣١ ٢٧,٨,٨٦١ ٦١٦,٠٣٩ ١,٢٢,٨٦,٢٠٤ ٩٢١,٥٨٧	١,١٣,٤ ١,١٣,٤ ١,٩٣٨ ١,٩٣٨ ١,٦١١ ١,٦١١ ١,٤٢٤ ٦٣,٨,٦٧١	٤,٩٢٦ ٣,٤٦ ١,٧٨ ١,٦٧,٧٩٧ ١,٦٧,٧٩٧ ١,٦٦,٣٩ ١,٦٦,٣٩ ٢,٣,٤٣٩ ٢,٣,٤٣٩	١٣٣,٣٧٢ ٣,٦٠٧ ٣,٦٠٧ ١٩٣,٦٨ ١٩٣,٦٨ ١٢٣,١٢٣ ١٢٣,١٢٣ ٣٧٦,٢٦٦ ٣٧٦,٢٦٦	٥٥,٨٠٦ ٣,٦٠٧ ٣,٦٠٧ ١٩١,٠٣٩ ١٩١,٠٣٩ ١٢٣,١٢٣ ١٢٣,١٢٣ ٦٧٧,٤٤,٣٧٨ ٦٧٧,٤٤,٣٧٨	١٩١,٠٣٩ -

الموجودات
 حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
 حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة
 حصة معيدي التأمين من مطالبات مكتبة لم يتم الإبلاغ عنها وأحتياطات أخرى
 تكاليف اقتداء وثائق تأمين موحلة موجودات قطاعية موجودات غير مخصصة
 مجموع الموجودات

المطلوبات و حقوق الملكية
 أقساط غير مكتسبة
 عوولة أعادة تأمين غير مكتسبة
 مطالبات قائمة
 مطالبات متقدمة لم يتم الإبلاغ عنها وأحتياطات أخرى
 مطالبات قطاعية
 مطالبات و حقوق ملكية غير مخصصة
 مجموع المطلوبات و حقوق الملكية

شركة أكسس للتأمين التكافلي
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مرخصة)
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
 (جميع المبالغ بالليرات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ معلومات قطاعية (شتمة)

العمليات التأمينية		المدفوعات والادارات		الإيرادات	
المجموع	المجموع	المدفوعات والادارات	المدفوعات والادارات	المدفوعات والادارات	المدفوعات والادارات
المساهمون	المساهمون	المساهمون	المساهمون	المساهمون	المساهمون
٨٨,٨٠,٨٤	-	-	-	١٦,٥٠,٣	-
١٤٣,١٤١	-	٢,٧٦٥.	٦٦,٨٠٤	٥١,٤٤٥٩	-
٤,٢٠,	-	-	٦٥,٢٥٦	٣٩١	-
١,٧٤٤	-	-	٧,٩٥٦	١٦٧	-
٦٢,٠٧٣	-	-	١,٢١٦	٣٦١	-
٩٨٧	-	-	١٧,٣٢	١,٧٣٩٨٤	-
٦٠,٢٨٨	-	-	-	٤,٨٧	-
٢٦٠,٢٨٨	-	٣,٧٦٥.	٨٣,١٣١	١٣,٩١٣	-
(٣٠,٤٠,٠٠)	-	(١,٥٣١)	(٢٠,٠١٢)	(٢٠,٥٥٧)	١١٣
(٥٦١)	-	(٦١)	-	(٥١١)	-
(٣٠,١١١)	-	(١١)	(٣٠,١٢)	(٢١,١٢)	١١٣
٢١٦,٦٧٧	-	٢١٩,٦٧٧	٨٠,٥٩٦	٣٧,٧٨.	٤٩,٦١٧
٤,٥٧٣	-	٩٤,٥٧٣	٩,٥٥٧	(١٢,٥١٢)	٤٨,٤٠٣
٤,٧٦٠	-	٤,٧٦٠	٧٤	١,٨٨,٨٠	-
٣١٩,٠١٠	-	٣١٩,٠١٠	٢,٠١٦	٢٦,١٠١	١٠,٨٨,٠٢٠
٤,٢٩٢	-	٤,٢٩٢	٣٦	١٦	-
٣٢٢,٣٠٢	-	٣٢٢,٣٠٢	٢,٩٩٦	٣,١٦٨	١٠,٨٠,٢٠
٢٢٣,٦٦٧	-	٢٢٣,٦٦٧	٦١,٦١٧	١٠,٢٩٣	١١,٣,١٠٣
(٨,٥٩٤)	-	(٨,٥٩٤)	(٤)	(٣,٨٩٥)	(١,١١,١)
٢١٥,٧٧٣	-	٢١٥,٧٧٣	٧,٠٣٧	٣,٧٩٨	١٢,١١
(١٢,١٢٩)	-	(١٢,١٢٩)	(٣,٩٣٨)	(٨,٩١٧)	(١,٩١)
٧,١٢٥	-	٧,١٢٥	(١)	(٨,٥٩)	(١,١٦)
٣,٠٠٠	-	٣,٠٠٠	٦٦	١٣,٨٤٦	١١,١٤٦
٤,١٧٤	-	٤,١٧٤	-	(٤,٨٨,٤)	(١,٢,١)
٢٤٣,٧٤٣	-	٢٤٣,٧٤٣	٧,٠٥٥٣	١٢,٠٠٠	١٢,٠٨,٧٧٧

(شتمة)

صافي إئدة مليون مسندة
 - أحقيبة
 - محلية
 - صافي الأقساط المستحقة
 التغيرات في الأقساط غير المسكسبة
 التغيرات في حصة مدينى التأمين من الأقساط غير المسكسبة
 صافي الأقساط المستحقة
 عمولات إعادة التأمين
 مجموع الإيرادات
 تكاليف وصاريف الافتتاح
 إجمالي المطالبات المفروضة
 صافي معدى التأمين من المطالبات المفروضة
 صافي المطالبات والمتغير الأخرى المفروضة
 التغيرات في المطالبات القائمة
 التغيرات في حصة مدينى التأمين من المطالبات القائمة
 التغيرات في مطالبات مكتبة لم يتم الإبلاغ عنها وأحتسابات أخرى
 التغيرات في مطالبات مكتبة مدينى التأمين من مطالبات مكتبة
 لم يتم الإبلاغ عنها وأحتسابات أخرى
 صافي المطالبات والمطالبات الأخرى المكتبة

شركة أكسا للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 إضافة إلى المعلومات المالية الأولية الموجزة
 لفترم ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
 (جميع المبالغ بالليرات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ معلومات قطاعية (تنمية)

عمليات التأمين		٢٠١٩		٢٠١٨	
المجموع	الصادر	المعدنات والوادى	التجارة	الإملاة	الفرعي
المجموع	المعدنات	والوادى	التجارة	الإملاة	الفرعي
٢٢,٠٩٣	-	٢٢,٠٩٣	٥,٩٨٩	٤,٩٩٩	٤,٩٩٩
٢١٤,٤٦٣	-	٢١٤,٤٦٣	١,٦٧١	٦٦٢	٦٦٢
٦٦٤,٨٦٦	-	٦٦٤,٨٦٦	١,٠٢٥	١٥,٨٧٦	١٥,٨٧٦
(٣٩,٧٩١)	(٤,٠٧)	(٣٩,٣٩)	(٤,٨٤)	(٣٢٧)	(٣٢٧)
٤٤,٥٧٤	٥,٨٨.	٤٦٩	-	-	-
(٢٦,١١٢)	(٢,٣)	(٢٢,٣)	(٣,٣)	(١١,١)	(١١,١)
(٢٥,٢٦٣)	(٥,٧٣)	(٢٢,٣)	(٣,٣)	(١٦,١)	(١٦,١)
(٢٣,٢٤٢)	(٢,٢)	(٢٢,٢)	(٢,٢)	(٨٢,٣)	(٨٢,٣)
٣٣,٢٤٢	٣,٣	٣٣,٢٤٢	٣,٣	(٦٦,١)	(٦٦,١)
<u>مجموع المصاريق التشغيلية الأخرى، بالصافي</u>					
<u>مجموع الدخل قبل الفرض العائد، الزكاة وضريبة الدخل</u>					
<u>القاضض العائد لمحليات التأمين</u>					
<u>مجموع الدخل لفتره قبل الزكاة وضريبة الدخل</u>					
<u>مصاروف زكاة</u>					
<u>مصاروف ضريبة دخل</u>					
<u>مجموع الدخل لفتره العائد للمساهمين</u>					

شركة أكسما للتأمين التكافلي
 (شركة مساهمة سعودية)
 أياضات أول المعلومات المالية الأولية الموجزة
 للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٩
 (جميع المبالغ بالليرات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١. معلومات قطاعية (شمال)

محدثة (٢٠٢٠ يونيو ٢٠١٩) (غير مراجعة)
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)

عمليات التأمين		الممتلكات		الدرايكلات		الأفراد	
المجموع	المجموع	الصورة	والآلات والمعدات	الدريلات	الإفراد	الحمل الأفضلية الكافية	الحملية
١٨٣,٩٨٩	-	٣٠٠,٨	-	١٣,٦٧٩	٤,٩٤٢	-	٣٣,٠٢٩
١١٢,٣,٧	-	٢٠٠,٨	-	٢٧,٧٧,٠	-	-	-
٢,٨١٥	٢,٨١٥	-	-	٧,٩	٧١٣	-	-
١,٢٢٨	١,٢٢٨	-	-	٨٣٣	٣,٠	-	-
٢٢,٨٩,	٢٢,٨٩,	-	-	١,١٩٧	٢٠,٢٤٧	-	-
١٤	١٤	-	-	١٤	-	-	-
١٨٣,٩٨٩	-	٣٠٠,٨	٥٣,٦٦٦	٥٥٥	٦٩,٢١٦	-	-
(١٥,٨٢٦)	-	(١٥,٨٢٦)	(١,٤٤٧)	(١,٤٤٧)	(٢,٥٦٤)	-	-
(٤,٨٨٧)	-	(٤,٨٨٧)	-	-	(٤,٨٧)	-	-
(١,٢١,٢١)	-	(١,٢١,٢١)	(١,٤٤٧)	(١,٤٤٧)	(٢,٤٣٧)	٢,٥١٩	-
١,٢١,٢١	١,٢١,٢١	-	١,٥٦١	٦٧,٦٣٦	٧٧,٩١٨	-	-
١,٢١,٢١	١,٢١,٢١	-	٣٤٦	٨,٤٧	٧١,٨٦٤	-	-
١,٢١,٢١	١,٢١,٢١	-	٦٧١	٦٧,٦٣٦	٧٧,٩١٨	-	-
(١,٢١,٢١)	-	(١,٢١,٢١)	(١,٤٤٧)	(١,٤٤٧)	(٢,٤٣٧)	٢,٤٣٧	-
(١,٢١,٢١)	-	(١,٢١,٢١)	(١,٤٤٧)	(١,٤٤٧)	(٢,٤٣٧)	٢,٤٣٧	-
٣,٩,٤٧٧	-	٣,٩,٤٧٧	٢,٦٦٧	٧٤,٦٧	٢,٦٦٧	-	-
٨,١٨,١	٨,١٨,١	-	٥١٥	٧٤,٦٧	٧٤,٦٧	-	-
٣١٧,٦٥٣	-	٣١٧,٦٥٣	٣,٢٣	٧٤,٦٧	٧٤,٦٧	-	-
٤,٦٥,٧,٤	-	٤,٦٥,٧,٤	١,٤٢٢	٥٥,٧٤٧	٣,٥٥١	٦٧٧,٨٢٤	-
(٣,١,٢٧٩)	-	(٣,١,٢٧٩)	(٢٥)	(١)	(١,٩,٦٦)	(١,١,١٥)	-
٢٣٤,٥٣٥	-	٢٣٤,٥٣٥	١,٣٧١	٥٥,١٤١	١٠,٨٤٦	٦٦,١٦٦	-
٣,٢٧٣	-	٣,٢٧٣	٥٠	٣٣,٣٦	١,٧١٣	٣,٢٢,٦	-
(٢١٩)	-	(٢١٩)	(١,٨٨٩)	(١)	(٢٧٥)	(١,٢٢,٣)	-
٣,٢٣٨	-	٣,٢٣٨	٥٣	١٢٦	(٢,٦٦)	(١,١١)	-
(٤,٤٤٢)	-	(٤,٤٤٢)	(١,٤٣)	(٢,٦٦)	(١,٥٥٥)	١,٦٦,١	-
٤,٨٨١,٩٦	-	٤,٨٨١,٩٦	٢,٥٨٣	٣,٣٩,٦	١,٤٠٤	٢٣٣,٢٤٤	١
(شمال)							

شركة أكسسا للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 أرباح المطومات المالية الأولية الموجزة
 لفترتي الشهادة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
 (جميع المبالغ بالريلات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١. معلومات قطاعية (%)

معدلة (إضاح ٢) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	المدفوعات والنفاذ الصافية المدينية	المركيات والنفاذ الصافية المدينية	معدلة (إضاح ٢) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
عمليات التأمين المساهمين	المجموع	المساهمين	عمليات التأمين
٢٤,٣٩٨	-	٢٤,٣٩٨	٢٤,٣٩٨
٢١٢,٥٨٢	-	٢١٢,٥٨٢	٢١٢,٥٨٢
٥٤,٠٧١	-	٥٤,٠٧١	٥٤,٠٧١
(٣٧,٩٩٧)	(٣٧,٦٥٥)	(٣٧,٦٥٥)	(٣٧,٩٩٧)
١,٥٤١	١,٩٢٧	-	١,٩٢٧
(٢٧,٤٥٦)	(٢٩,٥٨٥)	(٢٩,٥٠٤)	(٢٧,٤٥٦)
٢٦,٦١٥	٢٦,٦١٥	٢٦,٦١٥	٢٦,٦١٥
(٢,٤١٢)	(٢,٤٠٣)	(٢,٤٠٣)	(٢,٤١٢)
(٥,٦١٣)	(٥,٦٠٥)	(٥,٦٠٥)	(٥,٦١٣)
(١,٩٩٣)	(١,٩٩٣)	(١,٩٩٣)	(١,٩٩٣)
١٧,٠٥٦	١٧,٠٥٦	١٧,٠٥٦	١٧,٠٥٦

شركة أكتس للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 أياضات □ المطلوبات المالية الأولية الموجزة
 لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المتناثرة في ٢٠ يونيو ٢٠١٩
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١

معلومات قطاعية (تم)

المقيدة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مرحلة)

أجزاء الأقساط المكتسبة
 إجمالي الأقساط المكتسبة
 - مبوبة
 - منشآت كبيرة
 - منشآت متوسطة
 - منشآت صغيرة
 - منشآت متقدمة السعر
 - الفوائد
 - إعلاد التأمين

أقساط إعادة تأمين مسندة
 - احتجاجية
 - مطيبة

صافي الأقساط المكتسبة غير المكتسبة
 التغيرات في الأقساط غير المكتسبة
 التغيرات في حصة مدين التأمين من الأقساط غير المكتسبة
 صافي الأقساط المكتسبة
 عمولات إعادة التأمين
 مجموع الأجزاء

تكلفه وضريف الأكتتاب
 إجمالي المطالبات الدفوعة
 حصة مدين التأمين من المطالبات الدفوعة
 صافي المطالبات والملفون الأخرى المدفوعة
 التغيرات في المطالبات القائمة
 التغيرات في حصة مدين التأمين من المطالبات القائمة
 التغيرات في مطالبات متقدمة لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى
 التغيرات في حصة مدين التأمين من مطالبات متقدمة
 لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى مطالبات واحتياطيات أخرى المسددة
 صافي المطالبات والمبالغ الأخرى المسددة

صلة التأمين	المجموع	المساهمون	عذلت	الممكبات	والآلات	الصهاة	العملية	المرخص	المجموع	المساهمون	عذلت	صلة	الممكبات	والآلات	المقيدة	المجموع	المساهمون	عذلت
٣٧٨,٦١٦٢	-	٣٧٨,٦١٦٢	٥,٦٤٦	٦,٦٤٠	٦,٦٤٠	٢٤,٣١٥	٣٠,٢٣٣	٣٠,٢٣٣	٣٧٨,٦١٦٢	٣٠,٥٤٤١٢	٣٠,٥٤٤١٢	٣٠,٥٤٤١٢	٣٠,٥٤٤١٢	٣٠,٥٤٤١٢	٣٠,٣٣٣	٣٠,٣٣٣	٣٠,٣٣٣	٣٠,٣٣٣
٣٠,٥٤٤١٢	-	٣٠,٥٤٤١٢	٣٢٥	٣٢٥	٣٢٥	٦,٢٣٧	٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	٣٠,٥٤٤١٢	٣٠,٣٣٣	٣٠,٣٣٣	٣٠,٣٣٣	٣٠,٣٣٣	٣٠,٣٣٣	٣٠,٢٣٣	٣٠,٢٣٣	٣٠,٢٣٣	٣٠,٢٣٣
١١,٣٧٧	-	١١,٣٧٧	-	-	-	١,٠٥	٦,٩	٦,٩	١١,٣٧٧	١١,٣٧٧	١١,٣٧٧	١١,٣٧٧	١١,٣٧٧	١١,٣٧٧	١٠,١٧٩	١٠,١٧٩	١٠,١٧٩	١٠,١٧٩
٤٨,٨٧٧	-	٤٨,٨٧٧	-	-	-	١,٣	٦,٣	٦,٣	٤٨,٨٧٧	٤٨,٨٧٧	٤٨,٨٧٧	٤٨,٨٧٧	٤٨,٨٧٧	٤٨,٨٧٧	٣,٣	٣,٣	٣,٣	٣,٣
٤٢,٤٧٣	-	٤٢,٤٧٣	-	-	-	٣,٣	٦,٦	٦,٦	٤٢,٤٧٣	٤٢,٤٧٣	٤٢,٤٧٣	٤٢,٤٧٣	٤٢,٤٧٣	٤٢,٤٧٣	٢,٢	٢,٢	٢,٢	٢,٢
٢,٥٦٧	-	٢,٥٦٧	-	-	-	-	-	-	٢,٥٦٧	٢,٥٦٧	٢,٥٦٧	٢,٥٦٧	٢,٥٦٧	٢,٥٦٧	-	-	-	-
٧٤٤,٣٩١٩	-	٧٤٤,٣٩١٩	٨,٧٤٢	٨,٧٤٢	٨,٧٤٢	١١,٦٩٨	١١,٦٩٨	١١,٦٩٨	٧٤٤,٣٩١٩	٧٤٤,٣٩١٩	٧٤٤,٣٩١٩	٧٤٤,٣٩١٩	٧٤٤,٣٩١٩	٧٤٤,٣٩١٩	٤٧٥,٩٥٧	٤٧٥,٩٥٧	٤٧٥,٩٥٧	٤٧٥,٩٥٧
(٤٥٤)	-	(٤٥٤)	(٤٥٣)	(٤٥٣)	(٤٥٣)	(٣٣٢)	(٣٣٢)	(٣٣٢)	(٤٥٤)	(٤٥٣)	(٤٥٣)	(٤٥٣)	(٤٥٣)	(٤٥٣)	(٤٦١)	(٤٦١)	(٤٦١)	(٤٦١)
(٧٧٣)	-	(٧٧٣)	(٧٧٢)	(٧٧٢)	(٧٧٢)	(٣٠٦)	(٣٠٦)	(٣٠٦)	(٧٧٣)	(٧٧٢)	(٧٧٢)	(٧٧٢)	(٧٧٢)	(٧٧٢)	(٢٠٧)	(٢٠٧)	(٢٠٧)	(٢٠٧)
(٤٦٤)	-	(٤٦٤)	(٤٦٣)	(٤٦٣)	(٤٦٣)	(٣٠٦)	(٣٠٦)	(٣٠٦)	(٤٦٤)	(٤٦٣)	(٤٦٣)	(٤٦٣)	(٤٦٣)	(٤٦٣)	(٢٠٧)	(٢٠٧)	(٢٠٧)	(٢٠٧)
٧٤٨,٤٤٩٠	-	٧٤٨,٤٤٩٠	-	-	-	٦,٧١٦	٦,٧١٦	٦,٧١٦	٧٤٨,٤٤٩٠	٧٤٨,٤٤٩٠	٧٤٨,٤٤٩٠	٧٤٨,٤٤٩٠	٧٤٨,٤٤٩٠	٧٤٨,٤٤٩٠	٦,٧٦٤	٦,٧٦٤	٦,٧٦٤	٦,٧٦٤
٢٩٧	-	٢٩٧	-	-	-	٢٠٧	٢٠٧	٢٠٧	٢٩٧	٢٩٧	٢٩٧	٢٩٧	٢٩٧	٢٩٧	(٨٧,٨,٨٧)	(٨٧,٨,٨٧)	(٨٧,٨,٨٧)	(٨٧,٨,٨٧)
٢٢٢,٦٢١	-	٢٢٢,٦٢١	-	-	-	٥	٥	٥	٢٢٢,٦٢١	٢٢٢,٦٢١	٢٢٢,٦٢١	٢٢٢,٦٢١	٢٢٢,٦٢١	٢٢٢,٦٢١	٣,٣	٣,٣	٣,٣	٣,٣
٧,٠٩١	-	٧,٠٩١	-	-	-	٣١	٣١	٣١	٧,٠٩١	٧,٠٩١	٧,٠٩١	٧,٠٩١	٧,٠٩١	٧,٠٩١	٣,٣	٣,٣	٣,٣	٣,٣
٦٢٢,٣١٦	-	٦٢٢,٣١٦	-	-	-	٥,٥٦٦	٥,٥٦٦	٥,٥٦٦	٦٢٢,٣١٦	٦٢٢,٣١٦	٦٢٢,٣١٦	٦٢٢,٣١٦	٦٢٢,٣١٦	٦٢٢,٣١٦	٥,٥٦٦	٥,٥٦٦	٥,٥٦٦	٥,٥٦٦
٤٤٦,٧٦٤	-	٤٤٦,٧٦٤	-	-	-	-	-	-	٤٤٦,٧٦٤	٤٤٦,٧٦٤	٤٤٦,٧٦٤	٤٤٦,٧٦٤	٤٤٦,٧٦٤	٤٤٦,٧٦٤	-	-	-	-
٣٧٦,٣٢٤	-	٣٧٦,٣٢٤	-	-	-	-	-	-	٣٧٦,٣٢٤	٣٧٦,٣٢٤	٣٧٦,٣٢٤	٣٧٦,٣٢٤	٣٧٦,٣٢٤	٣٧٦,٣٢٤	-	-	-	-
٢٢٣,٤٤١	-	٢٢٣,٤٤١	-	-	-	-	-	-	٢٢٣,٤٤١	٢٢٣,٤٤١	٢٢٣,٤٤١	٢٢٣,٤٤١	٢٢٣,٤٤١	٢٢٣,٤٤١	-	-	-	-
٦٢٣,٣٢٤	-	٦٢٣,٣٢٤	-	-	-	-	-	-	٦٢٣,٣٢٤	٦٢٣,٣٢٤	٦٢٣,٣٢٤	٦٢٣,٣٢٤	٦٢٣,٣٢٤	٦٢٣,٣٢٤	-	-	-	-
٦٢٦,٣٢٤	-	٦٢٦,٣٢٤	-	-	-	-	-	-	٦٢٦,٣٢٤	٦٢٦,٣٢٤	٦٢٦,٣٢٤	٦٢٦,٣٢٤	٦٢٦,٣٢٤	٦٢٦,٣٢٤	-	-	-	-
٤٤٦,٣٢٤	-	٤٤٦,٣٢٤	-	-	-	-	-	-	٤٤٦,٣٢٤	٤٤٦,٣٢٤	٤٤٦,٣٢٤	٤٤٦,٣٢٤	٤٤٦,٣٢٤	٤٤٦,٣٢٤	-	-	-	-
٣٧٦,٣٢٤	-	٣٧٦,٣٢٤	-	-	-	-	-	-	٣٧٦,٣٢٤	٣٧٦,٣٢٤	٣٧٦,٣٢٤	٣٧٦,٣٢٤	٣٧٦,٣٢٤	٣٧٦,٣٢٤	-	-	-	-
٣٧٦,٣٢٤	-	٣٧٦,٣٢٤	-	-	-	-	-	-	٣٧٦,٣٢٤	٣٧٦,٣٢٤	٣٧٦,٣٢٤	٣٧٦,٣٢٤	٣٧٦,٣٢٤	٣٧٦,٣٢٤	-	-	-	-
٤٤٦,٣٢٤	-	٤٤٦,٣٢٤	-	-	-	-	-	-	٤٤٦,٣٢٤	٤٤٦,٣٢٤	٤٤٦,٣٢٤	٤٤٦,٣٢٤	٤٤٦,٣٢٤	٤٤٦,٣٢٤	-	-	-	-
٢٢٣,٣٢٤	-	٢٢٣,٣٢٤	-	-	-	-	-	-	٢٢٣,٣٢٤	٢٢٣,٣٢٤	٢٢٣,٣٢٤	٢٢٣,٣٢٤	٢٢٣,٣٢٤	٢٢٣,٣٢٤	-	-	-	-
٢٢٣,٣٢٤	-	٢٢٣,٣٢٤	-	-	-	-	-	-	٢٢٣,٣٢٤	٢٢٣,٣٢٤	٢٢٣,٣٢٤	٢٢٣,٣٢٤	٢٢٣,٣٢٤	٢٢٣,٣٢٤	-	-	-	-
٢٢٣,٣٢٤	-	٢٢٣,٣٢٤	-	-	-	-	-	-	٢٢٣,٣٢٤	٢٢٣,٣٢٤	٢٢٣,٣٢٤	٢٢٣,٣٢٤	٢٢٣,٣٢٤	٢٢٣,٣٢٤	-	-	-	-
٤٤٦,٣٢٤	-	٤٤٦,٣٢٤	-	-	-	-	-	-	٤٤٦,٣٢٤	٤٤٦,٣٢٤	٤٤٦,٣٢٤	٤٤٦,٣٢٤	٤٤٦,٣٢٤	٤٤٦,٣٢٤	-	-	-	-
٤٤٦,٣٢٤	-	٤٤٦,٣٢٤	-	-	-	-	-	-	٤٤٦,٣٢٤	٤٤٦,٣٢٤	٤٤٦,٣٢٤	٤٤٦,٣٢٤	٤٤٦,٣٢٤	٤٤٦,٣٢٤	-	-	-	-
٣٧٦,٣٢٤	-	٣٧٦,٣٢٤	-	-	-	-	-	-	٣٧٦,٣٢٤	٣٧٦,٣٢٤	٣٧٦,٣٢٤	٣٧٦,٣٢٤	٣٧٦,٣٢٤	٣٧٦,٣٢٤	-	-	-	-
٣٧٦,٣٢٤	-	٣٧٦,٣٢٤	-	-	-	-	-	-	٣٧٦,٣٢٤	٣٧٦,٣٢٤	٣٧٦,٣٢٤	٣٧٦,٣٢٤	٣٧٦,٣٢٤	٣٧٦,٣٢٤	-	-	-	-
٤٤٦,٣٢٤	-	٤٤٦,٣٢٤	-	-	-	-	-	-	٤٤٦,٣٢٤	٤٤٦,٣٢٤	٤٤٦,٣٢٤	٤٤٦,٣٢٤	٤٤٦,٣٢٤	٤٤٦,٣٢٤	-	-	-	-

(تم)

شركة أكسا للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات □ ولل المعلومات المالية الأولية الموجزة
 للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ معلومات قطاعية (تنمية)

عمليات التأمين		الممتلكات والأوادت الصناعة [المالية				المركيبات	الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)
المجموع	عمليات المساهمين	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	والآلات	
٦٤٤,٤٤	-	٤,٤,٤٤	٨,٣٦٩	١١,٧٣٣	٧٢٧	٨,٣٦٩	٢٣,٦١١
٥٦٧	-	٥١,١٥٧	٢,٦٧٩	١٥٠,٥٩٧	٢,٩٠٧	٢٣,٣٠٧	٣٢٢,٥٧٩
١١٩,١٥٦	-	١١٩,١٥٦	٢,٩٠٧	٢٦,٦٩٤	٧٣	٧٣,٨٤٧	٦٥,٧٦٧
(٨٨,٣,٦١٩)	(٨٠,١٩)	(٨٣,٠١٩)	(٧,٠٩)	(٢٣,٦١٢)	(٧,٠٩)	(٨,٨,٠٧)	(٥١,٥)
٢٧,٤١٥	٩,١,٠	١,٨,١	-	-	-	-	-
(٤٤,٤٥٦)	(٥٦)	(٨,٧٦٥)	(٦٥,٢٠١)	(٢٣,٦١٢)	(٧,٠٩)	(٨,٨٩١)	(٥١,٥)
٦٢,٧٠٠							
مجموع الدخل قبل الفائض العائد، الزكاة وضريبة الدخل		النادض العائد لمليارات التأمين				مجموع الدخل للمقترة قبل الزكاة وضريبة الدخل	
٢,٣٠٣٩٦		٥,٣٩٦				٣٢,٦١٤	
مصاريف زكاة		٣,٠٣٩٦				٣٢,٦١٤	
مصاريف ضريبة دخل		٣,٠٣٩٦				٣٢,٦١٤	
مجموع الدخل للمقترة العائد إلى المساهمين							

شركة أكسم للتأمين التأميني
 (شركة مساهمة سعودية)
 إضافةً إلى المعلومات المالية الأولية الموجزة
 لفترتي ثلاثة أشهر وستة أشهر المنتهتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراعاة)
 (جميع المبالغ بالليرات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ معلومات قطاعية (تتمة)

معدل (إضافة ٤)
 للمرة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراعاة)

المدفوعات
 والإرادات
 بحسب الأقساط المكتسبة
 - مبكرة
 - منشآت متوسطة
 - منشآت صنفورة
 - منشآت متاخرة الصفر
 - أفراد
 - أئدة التأمين

أقساط إئدة تأمين ممتدة
 - أجنبية
 - محلية

صافي الأقساط المكتسبة
 التغيرات في الأقساط غير المكتسبة
 التغيرات في حصة مدين التأمين من الأقساط غير المكتسبة
 صافي الأقساط المكتسبة
 عمولات إعادة التأمين
 مجموع الإرادات

تكاليف وصرف الائتمان
 بحسب المطالبات المدفوعة
 بحسب مدين التأمين من المطالبات المدفوعة
 صافي المطالبات والمنتف الأخر المدفوعة
 التغيرات في المطالبات القائمة
 التغيرات في حصة مدين التأمين من المطالبات القائمة
 التغيرات في مطالبات متاخرة لم يتم الإبلاغ عنها وتحافظت أخرى
 التغيرات في حصة إعادة التأمين من مطالبات مكتسبة لم يتم الإبلاغ عنها واحتظاها
 أخرى
 صافي المطالبات والمنتف الأخر المكتسبة

بيانات التأمين		المدفوعات والإرادات	المدفوعات والإرادات	المدفوعات والإرادات	المدفوعات والإرادات
المجموع	صادرات المساهمين	المجموع	الصادر المالية	المدفوعات والإرادات	المدفوعات والإرادات
٨٥٨,٤٢٧	-	٨٥٨,٤٢٧	٨٠,٨٣	٩٢,١٥٧	٨٥,٥٥٣
(١٠٢,٥٢٦)	(١٠٢,٥٢٦)	(١٠٢,٥٢٦)	(٤٤,٤٠)	(٢,٣)	(٥٠)
(٣٥,١,٩)	(٣٥,١,٩)	(٣٥,١,٩)	(٣٥,١,٩)	-	(٥٠,٠)
(٣٥,١,٧)	(٣٥,١,٧)	(٣٥,١,٧)	(٣٥,١,٧)	-	(٣٥,١,٩)
(١٦,٩١٧)	(١٦,٩١٧)	(١٦,٩١٧)	(٢,٦)	(٤٤,٠٧)	(٣٥,٤,٠٧)
٦٧٣,٤٠	-	٦٧٣,٤٠	٥,٧٥	٥٦,٧٨٧	٦٨١,٩٤٣
٣٠,٩٦٥	-	٣٠,٩٦٥	٣,٩٧	١١٩,٥٥	٨٨,٦٦٣
٨,٩٩٩	-	٨,٩٩٩	٨,٩٩	٤,٣٢	٨,١٢
٢,١٧٤	-	٢,١٧٤	-	١,٨٢	١,١٢
٦,٤١	-	٦,٤١	-	١,٠٨	(٠,٨)
٢,٧٧	-	٢,٧٧	-	٠,٣	٠,٣
٨٥٨,٤٢٧	-	٨٥٨,٤٢٧	٨٠,٨٣	٩٢,١٥٧	٨٥,٥٥٣
٦٧٣,٤٠	-	٦٧٣,٤٠	٥,٧٥	٥٦,٧٨٧	٦٨١,٩٤٣
٣٠,٩٦٥	-	٣٠,٩٦٥	٣,٩٧	١١٩,٥٥	٨٨,٦٦٣
٨,٩٩٩	-	٨,٩٩٩	٨,٩٩	٤,٣٢	٨,١٢
٢,١٧٤	-	٢,١٧٤	-	١,٨٢	١,١٢
٦,٤١	-	٦,٤١	-	١,٠٨	(٠,٨)
٢,٧٧	-	٢,٧٧	-	٠,٣	٠,٣
٨٥٨,٤٢٧	-	٨٥٨,٤٢٧	٨٠,٨٣	٩٢,١٥٧	٨٥,٥٥٣

شركة أكسا للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات أول المعلومات المالية الأولية الموجزة
 للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
 (جميع المبالغ بالليرات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ معلومات قطاعية (تنمية)

المعلومات	المجموع	الصفرة	المركيبات والوادت	معدلة (إضافة ٢) لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)
تكلف اقتداء وثائق تأمين	-	-	-	-
مجموع تكاليف ومصاريف الائتمان صافي إيرادات الائتمان	٥٢٨,٨٤٠	٧,٨٥٥	١٢٥,١١٨	٣٦,٨٧٧
(مصاريف) إيرادات تشغيلية أخرى مصاريف عمومية وإدارية	٥٢٨,٨٤٠	٤٤,٤٤٣	٢١,٧٥٣	٢٠,٢٥٨
إيرادات عمولات الودائع - بالصافي	٥٢٨,٨٤٠	٥٠,٠٠١	(٦٠)	٥٩,٠٧٢
مجموع المصاريق التشغيلية الأخرى، بالصافي	٥٢٨,٨٤٠	٥٠,٠٠١	(٦٠)	٥٩,٠٧٢
مجموع الدخل قبل الفرض العائد، الزكاة وضريبة الدخل	٦٦,٦٤٠	-	-	-
الفائض العائد لعمليات التأمين	(٤٠,٤٤٣)	(٤٤,٠٥)	(٧٧٦)	(٤٩,٠٢٦)
مجموع الدخل للفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل	٦٦,٦٤٠	٤٤,٠٤	(٧٧٦)	(٥٦,٨٨٩)
مصاروف زكاة	(٣,٤٤٣)	(٣,٤٤٣)	(٥٠,٢٢٣)	(٥٠,٢٢٣)
مصاروف ضريبة دخل	(٧,٥٩٩)	(٧,٥٩٩)	(١٩,٨٩٦)	(١٩,٨٩٦)
مجموع الدخل للفترة العائد إلى المساهمين	٣١,٦٦٢	٣١,٦٦٢	٣١,٦٦٢	٣١,٦٦٢

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

أيضاً
ات ول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة كبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة العليا في الشركة والشركات التي يكونون ملوكاً رئисيين فيها وأي منشآت أخرى مسيطر عليها أو تحت سيطرة مشتركة أو عليها تأثير جوهري من قبلهم. يتم الموافقة على سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة ومجلس إدارة الشركة. فيما يلي تفاصيل معاملات الأطراف ذات العلاقة الرئيسية خلال فترتي السنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ والأرصدة ذات العلاقة:

٣٠ يونيو ٢٠١٨ ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(غير مراجعة) (غير مراجعة)

المساهمون الرئисيون

١٣,١٧٣	١١,٢٩٠	أجمالي أقساط التأمين من كبار المساهمين
١٩,٦٤	٢٤,٤٧٨	أقساط إعادة التأمين المسندة إلى المساهمين الرئисين
٩٩٥	١,٣٦٨	عمولات إعادة التأمين من المساهمين الرئисين
٦,١٧٤	٦,٦٧١	صافي المطالبات المدفوعة للمساهمين الرئисين
٧,٢١٢	٤,٧٣٥	حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة للمساهمين الرئисين
١,٣٠٠	٢,٠٦٣	مصاريف تم تحديدها من قبل كبار المساهمين الرئисين

الشركات الخاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو التي تمارس عليها الأطراف ذات العلاقة تأثيراً جوهرياً

٤,٨١٥	٢,٩٠٦	أجمالي أقساط التأمين من أطراف أخرى ذات علاقة
١٢,٥٨٠	١٤,٦٢٦	صافي المطالبات المدفوعة لأطراف أخرى ذات علاقة

تعويضات موظفي الإدارة العليا خلال فترتي السنة أشهر هي على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨ ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(غير مراجعة) (غير مراجعة)

رواتب ومنافع

الراتبات منافع الموظفين

٣,٧١٧	٥,٩٥٠
٢٨٣	٣٥٠
٤,٠٠٠	٦,٣٠٠

بلغت أتعاب مجلس الإدارة لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغاً وقدره ٤٠,٠ مليون ريال سعودي ٧,٠ مليون ريال سعودي على التوالي (٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٣٠,٣ مليون ريال سعودي و ٠,٧ مليون ريال سعودي على التوالي).

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

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

أيضاً اتـ □ ول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ الزكاة وضريبة الدخل

أ) التعديل

إن أثر التغيير في المعالجة المحاسبية للزكاة وضريبة الدخل (كما هو موضح في إيضاح رقم ٣) على البنود المدرجة في قوائم الدخل والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة هي كالتالي:

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ :

المعدلة كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	أثر التعديل	قبل التعديل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الساب	القوانين المالية المتاثرة
	(٥,٠٦٣)	(٥,٠٦٣)	-	قائمة الدخل الأولية الموجزة
	(١,٩٩٣)	(١,٩٩٣)	-	قائمة الدخل الأولية الموجزة
٠,٣٨	(٠,١٦)	٠,٥٤	ربحية السهم الأساسي والمخفض	قائمة الدخل الأولية الموجزة

كما في ولفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ :

المعدلة كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	أثر التعديل	قبل التعديل لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الساب	القوانين المالية المتاثرة
٣١,٣٢٠	(١١,٠٢٩)	٤٢,٣٤٩	مجموع الدخل للفترة العائد إلى المساهمين	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
-	٧,٥٩٩	(٧,٥٩٩)	مخصص الزكاة	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
-	٣,٤٣٠	(٣,٤٣٠)	مخصص ضريبة الدخل	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
(٧,٥٩٩)	(٧,٥٩٩)	-	مصرف الزكاة	قائمة الدخل الأولية الموجزة
(٣,٤٣٠)	(٣,٤٣٠)	-	مصرف ضريبة الدخل	قائمة الدخل الأولية الموجزة
٠,٧٠	(٠,٢٤)	٠,٩٤	ربحية السهم الأساسي والمخفض	قائمة الدخل الأولية الموجزة

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إضافةً إلى المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

ب) الربوط

قامت الهيئة خلال عام ٢٠١٨ بإصدار ربوط للستيني ٢٠١٣ و ٢٠١٤ بالتزام إضافي قدره ٥,٣ مليون ريال سعودي و ٦,٣ مليون ريال سعودي، على التوالي. قدمت الشركة اعتراضاً على ربوط الهيئة وحصلت على شهادات مؤقتة لثمانين السنين. لا تزال ربوط الزكاة وضريبة الدخل للسنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٧ قيد المراجعة حالياً من قبل الهيئة.

١٤ وديعة نظامية

وفقاً للمادة رقم ٥٨ من اللائحة التنفيذية لشركات التأمين الخاصة بمؤسسة النقد العربي السعودي، يجب على الشركة أن تحتفظ بوديعة نظامية لا تقل ١٠% من رأس مالها المدفوع. يتم الاحتفاظ بـ الوديعة النظامية لدى بنك سعودي ولا يمكن سحبها إلا بموافقة مؤسسة النقد.

١٥ احتياطي نظامي

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

١٦ احتياطي حصة الأداء

قدمت مجموعة أكسا ("المجموعة") برنامج حصة الأداء لموظفي شركات أكسا في جميع أنحاء العالم، والذي يهدف إلى مكافأتهم عن دورهم في تحقيق أهداف المجموعة على المدى البعيد. تحفز هذه الخطة الموظفين من استكمال عدد معين من السنوات في الشركة، وذلك بالحصول على أسهم في شركة أكسا سوسيته أونينم ("أكسا آس ايه") دون أي تكاليف على الموظفين. يتم إصدار هذه الأسهم خارج المملكة العربية السعودية ويحق للموظفين الحصول عليها في تاريخ التسوية. تستند بعض أسهم شركة أكسا آس ايه على تحقق معايير الأداء التي تحدها شركة أكسا آس ايه وفترة استحقاق. تتحمل الشركة تكاليف هذه الأسهم بموجب ترتيبات إعادة التحميل في المجموعة، وتدفع إلى أكسا آس ايه بشكل مباشر.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، قامت الشركة بالاعتراف بالتغييرات في احتياطي حصة الأداء بمبلغ ٢٦,٠ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٣٠,٠٣ مليون ريال سعودي). خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، قامت الشركة بالاعتراف بمصاريف تتعلق بحصص الأداء بمبلغ ٤١,٠ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٠,٢٦ ريال سعودي) في قائمة الدخل الأولية الموجزة.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧ رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع ٤٥٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤٥٠ مليون ريال سعودي) حيث يتالف من ٤٥ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤٥ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم.

إن هيكل المساهمة بالشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و٣١ ديسمبر ٢٠١٨ على النحو التالي. يخضع المساهمون في الشركة لزكاة وضريبة الدخل.

عدد الأصص (بالآلاف) ريال سعودي	رأس المال (بالآلاف) ريال سعودي	أكسا الخليج للتأمين بي ابن سي (سي) أكسا ميدياتارينين القابضة ابن ايه الجمهور العام
١٤٤,٠٠٠	١٤,٤٠٠	
٨١,٠٠٠	٨,١٠٠	
٢٢٥,٠٠٠	٢٢,٥٠٠	
٤٥٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	

في ٢٨ فبراير ٢٠١٩ (الموافق ٢٣ جمادى الثانية ١٤٤٠ هـ) أوصى مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة من ٤٥٠ مليون ريال سعودي إلى ٥٠٠ مليون ريال سعودي، وهو ما يمثل زيادة قدرها ١١% من رأس المال المدفوع. وستتم زيادة رأس المال الموصى به من خلال إصدار ٥ مليون سهم إضافي عن طريق توزيع سهم إضافي لكل سعة سهم محتفظ بها. في ٢٧ مايو ٢٠١٩ (الموافق ٢٢ رمضان ١٤٤٠ هـ) تلقت الشركة موافقة من مؤسسة النقد العربي السعودي لزيادة رأس مال الشركة. الشركة بقصد الحصول على موافقة من هيئة السوق المالية ومساهمي الشركة التي تخضع لاستكمال بعض المتطلبات النظامية.

١٨ 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 متواافق مع المادة ٣ من النظام.
- الحفاظ على قدرة الشركة في الاستمرار في العمل 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 ملاعة مالية يعادل أعلى أي من الطرق الثلاثة التالية:

- الحد الأدنى لمتطلبات رأس المال ٢٠٠ مليون ريال سعودي.
- هامش ملاعة مالية للأقساط.
- هامش ملاعة مالية للمطالبات.

إن هامش الملاعة المالية للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ هو ١٩٧٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٦٩٪) من هامش ملاعة الأقساط.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاً ول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩ شهرة من الاستeward على مفظة تأمين

تمثل الشهرة المعترف بها عن طريق الاستحواذ على محفظة تأمين وصافي موجودات شركة أكسا للتأمين السعودية. استلمت الشركة موافقة مؤسسة النقد بتاريخ ١٥ ذي القعده ١٤٣٣هـ (الموافق ١ أكتوبر ٢٠١٢) على تحويل محفظة التأمين من شركة أكسا السعودية القابضة ذ.م.م. (سابقاً شركة أكسا للتأمين السعودية) بمبلغ إجمالي قدره ١٠٦,٦ مليون ريال سعودي. خلال عام ٢٠١٥، استوفت الشركة شروط الدفع المفروضة من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي واستلمت موافقة المؤسسة لسداد ٥٠٠ مليون ريال سعودي فيما يتعلق بالمبلغ المدفوع لشركة أكسا السعودية القابضة ذ.م.م. وقد تم إثباته كشهرة تمثل الزيادة في المبلغ المدفوع وصافي الموجودات المستحوذ عليها. ووفقاً لذلك، تم التنازل عن الرصيد المتبقى بمبلغ ٥٦,٦ مليون ريال سعودي والذي كان مسجلاً كالتزام محتمل.

٢٠ معلومات إضافية

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) (مراجعة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)						
	المجموع	المؤمن	المؤمن	المجموع	المؤمن	الموجودات
المساهمين	التأمين	التأمين	المساهمين	التأمين	التأمين	نقد وما يمثله ودائع قصيرة الأجل أقساط وارصدة إعادة تأمين مدينة - بالمصافي حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة حصة معيدي التأمين من المطالبات المكتيبة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى تكليف اقتداء وثائق تأمين مؤجلة استثمارات مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى ودائع طويلة الأجل موجودات حق الاستخدام ممتلكات ومعدات موجودات غير ملموسة مطلوب من المساهمين / عمليات التأمين الشهرة وديعة نظامية إيرادات مستحقة من وديعة نظامية مجموع الموجودات
٤٦,٦٤	-	٤٦,٦٤	٤٠٨,٧٨١	١٠١,٧١١	٣٠٧,٠٧٠	
٦٩٨,٨٢٨	٢٠٢,٣٦١	٤٩٦,٤٦٧	٤٢٤,٦٤٠	١٥٢,٥٩٥	٢٧٢,٠٤٥	
١٩٦,٣٣٤	-	١٩٦,٣٣٤	٢٦٧,٩٧٣	-	٢٦٧,٩٧٣	
١٨,٢٧٥	-	١٨,٢٧٥	١٨,٥٣٢	-	١٨,٥٣٢	
٩٨,٥٣٤	-	٩٨,٥٣٤	٩١,١٧١	-	٩١,١٧١	
٤٦,٤٨١	-	٤٦,٤٨١	٤٦,٥٠٠	-	٤٦,٥٠٠	
٢١,٤٤٠	-	٢١,٤٤٠	٣٥,٩٤٦	-	٣٥,٩٤٦	
٧٣٢,٢١٥	٢٣٨,٢٦٤	٤٩٣,٩٥١	٧٥٩,٦٤٨	٢٢٨,٥٧٤	٥٣١,٠٧٤	
٢٠,١٠٥	١,١٨٠	١٨,٩٢٥	١٩,٣٧٤	٢,١٨١	١٧,١٩٣	
١٥٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	
-	-	-	٢٧,٠٨٦	-	٢٧,٠٨٦	
٧,١٧٩	-	٧,١٧٩	٥,٠٢٩	-	٥,٠٢٩	
١٦,٥٧٠	-	١٦,٥٧٠	١٣,٤٤٤	-	١٣,٤٤٤	
٥٣,١٢٥	٥٣,١٢٥	-	٤٢,١٧٥	٤٢,١٧٥	-	
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	-	٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	-	
٣,٦٤١	٣,٦٤١	-	٤,٣١٣	٤,٣١٣	-	
٢,٢٠٧,٧٩١	٦٣٨,٥٧١	١,٥٦٩,٢٢٠	٢,٤٣٩,٦٦٢	٦٩٦,٥٤٩	١,٧٤٣,١١٣	

(اتنة)

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

أيضاً اتـ □ول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترـيـنـ الثلاثـةـ أشهرـ والـسـتـةـ أشهرـ المـنـتـهـيـنـ فيـ ٣٠ـ يونيوـ ٢٠١٩ـ
(جميعـ المـبـالـغـ بـالـافـ الـرـيـالـاتـ السـعـوـدـيـةـ مـاـ لـمـ يـذـكـرـ غـيرـ ذـكـرـ)

٢٠ معلومات إضافية (نتـمهـ)

قائمة المركز العالمي الأولية الموجزة (نتـمهـ)

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	
المجموع	المساهمين	المجموع	التأمين
العمليات	العمليات	العمليات	العمليات
١١٣,٥٧٩	١,٢٤٩	١١٢,٣٣٠	٩٢,٩١٤
١٢,٢٠٨	-	١٢,٢٠٨	١٥,٨٦٧
٥١,١٣٤	-	٥١,١٣٤	٤٨,٢٢٠
٢٦,٨٤٦	-	٢٦,٨٤٦	٢٢,٩٥٧
٢٨٨,١٩٣	-	٢٨٨,١٩٣	٥١٤,٦٧٨
٤,١٣١	-	٤,١٣١	٤,١٩٥
٢٧٧,٨٤١	-	٢٧٧,٨٤١	٢٧٠,٣١٠
٦١٦,٠٣٩	-	٦١٦,٠٣٩	٦٦٣,١٧٧
-	-	-	٢٣,٩٠٣
٥,٥٦٨	-	٥,٥٦٨	٧,١٣٤
٢٨,٢٨٦	-	٢٨,٢٨٦	٢٨,٨٦٠
٣٧,٣١٨	٣٧,٣١٨	-	٤٠,٨٦١
٥٣,١٢٥	-	٥٣,١٢٥	٤٢,١٧٥
٣,٦٤١	٣,٦٤١	-	٤,٣١٣
١,٦١٧,٩٠٩	٤٢,٢٠٨	١,٥٧٥,٧٠١	١,٧٧٩,٤٦٤
			٤٥,٧٩٢
			١,٧٣٣,٦٧٢

المطلوبات
مستحقات ومطلوبات أخرى
فائض توزيع دائن
ارصدة إعادة تأمين دائنة
أقساط تأمين مدفوعة مقدماً
أقساط تأمين غير مكتسبة
عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة
مطلوبات قائمة
مطلوبات متکبدة لم يتم الإبلاغ عنها
واحتياطيات أخرى
مطلوبات إيجارية
مطلوب إلى طرف ذي علاقة
التزامات مناقع الموظفين
الرकـاةـ وضرـبةـ الدـخلـ
مطلوب إلى المساهمين / عمليات التأمين
إيرادات مستحقة لمؤسسة النقد العربي
السعودي
مجموع المطلوبات

٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	-	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	-
٣١,٩٦١	٣١,٩٦١	-	٤١,٢٦٣	٤١,٢٦٣	-
١,٣٢٣	١,٣٢٣	-	١,٠٦١	١,٠٦١	-
١١٩,٨٨١	١١٩,٨٨١	-	١٥٧,٠٨٦	١٥٧,٠٨٦	-
(١٣,٢٨٣)	(٦,٨٠٢)	(٦,٤٨١)	١٠,٧٨٨	١,٣٤٧	٩,٤٤١
٥٨٩,٨٨٢	٥٩٦,٣٦٣	(٦,٤٨١)	٦٦٠,١٩٨	٦٥٠,٧٥٧	٩,٤٤١
٢,٢٠٧,٧٩١	٦٣٨,٥٧١	١,٥٦٩,٢٢٠	٢,٤٣٩,٦٦٢	٦٩٦,٥٤٩	١,٧٤٣,١١٣

فوق الملكية
رأس المال
احتياطي نظامي
احتياطي حصة الأداء
أرباح مبقاة
احتياطي القيمة العادلة للاستشارات
مجموع فوق الملكية
مجموع المطلوبات و فوق الملكية

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات ولو المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

معلومات إضافية (تتمة) ٤٠

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

		٢٠١٨	٢٠١٩	
		معدلة (إيضاح ٢)		
		عمليات التأمين المساهمين المجموع	عمليات التأمين المساهمين المجموع	عمليات التأمين المساهمين المجموع
١٨٣,٥٢٨	-	١٨٣,٥٢٨	٢٤٩,٣٠١	٢٤٩,٣٠١
٤٦١	-	٤٦١	٩٨٧	٩٨٧
١٨٣,٩٨٩	-	١٨٣,٩٨٩	٢٥٠,٢٨٨	٢٥٠,٢٨٨
(١٥,٨٢٦)	-	(١٥,٨٢٦)	(٣٠,٠٤٥)	(٣٠,٠٤٥)
(٤٨٧)	-	(٤٨٧)	(٥٦٦)	(٥٦٦)
(١٦,٣١٣)	-	(١٦,٣١٣)	(٣٠,٦١١)	(٣٠,٦١١)
١٦٧,٦٧٦	-	١٦٧,٦٧٦	٢١٩,٦٧٧	٢١٩,٦٧٧
١٦٣,١٠٧	-	١٦٣,١٠٧	٩٤,٥٧٣	٩٤,٥٧٣
(٢١,٣١١)	-	(٢١,٣١١)	٤,٧٦٠	٤,٧٦٠
٢٠٩,٤٧٢	-	٢٠٩,٤٧٢	٣١٩,٠١٠	٣١٩,٠١٠
٨,١٨١	-	٨,١٨١	٤,٩٩٢	٤,٩٩٢
٣١٧,٦٥٣	-	٣١٧,٦٥٣	٣٢٣,٣٠٢	٣٢٣,٣٠٢
٢٦٥,٧٠٤	-	٢٦٥,٧٠٤	٢٢٣,٦٦٧	٢٢٣,٦٦٧
(٣١,١٧٩)	-	(٣١,١٧٩)	(٨,٥٩٤)	(٨,٥٩٤)
٢٢٤,٥٢٥	-	٢٢٤,٥٢٥	٢١٥,٠٧٣	٢١٥,٠٧٣
٣,٢٧٤	-	٣,٢٧٤	(١٢,٦٢٩)	(١٢,٦٢٩)
(٢١٩)	-	(٢١٩)	٧,١٢٥	٧,١٢٥
٣,٠٣٨	-	٣,٠٣٨	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
(١,٤٣٤)	-	(١,٤٣٤)	٤,١٧٤	٤,١٧٤
٢٣٩,١٨٤	-	٢٣٩,١٨٤	٢٤٢,٧٤٣	٢٤٢,٧٤٣
٢٤,٣٩٨	-	٢٤,٣٩٨	٢٢,٠٩٣	٢٢,٠٩٣
٢٦٣,٥٨٢	-	٢٦٣,٥٨٢	٢٦٤,٨٣٦	٢٦٤,٨٣٦
٥٤,٠٧١	-	٥٤,٠٧١	٥٨,٤٦٦	٥٨,٤٦٦
(تتمة)				

الإيرادات
إجمالي أقساط التأمين المكتتبة
- مباشرة
- إعادة التأمين

أقساط إعادة تأمين مستدنة:
- أجنبية
- محلية

صافي أقساط التأمين المكتتبة
التغيرات في أقساط التأمين غير
المكتتبة
التغيرات في حصة معيدي التأمين
من أقساط غير مكتتبة
صافي أقساط التأمين المكتتبة
عمولات إعادة التأمين
مجموع الإيرادات

تكليف ومصاريف الاكتتاب
إجمالي المطالبات المدفوعة
حصة معيدي التأمين من المطالبات
المدفوعة
صافي المطالبات والمنافع الأخرى
المدفوعة
التغيرات في المطالبات القائمة
التغيرات في حصة معيدي التأمين
من المطالبات القائمة
التغيرات في مطالبات متکبدة التي لم
يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى
التغيرات في حصة إعادة التأمين من
المطالبات المتکبدة التي لم يتم
الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى
صافي المطالبات والمنافع الأخرى
المتکبدة
تكليف اقتداء وثائق تأمين
مجموع تكليف ومصاريف الاكتتاب
صافي إيرادات الاكتتاب

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات وبيان المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠ معلومات إضافية (تنمية)

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

٢٠١٨				٢٠١٩				
معدلة (إيضاح ٢) عمليات المالكين المجموع	عمليات المالكين المجموع	عمليات المالكين المجموع	عمليات المالكين المجموع					
(٣٧,٩٩٧) ١٠,٥٤١	(٣٤٢) ١,٩٢٧	(٣٧,٦٥٥) ٨,٦١٤	(٣٩,٧٩١) ١٤,٥٧٤	(٤٠٧) ٥,٨٨٠	(٣٩,٣٨٤) ٨,٦٩٤			(مصاريف) إيرادات تشغيلية أخرى مصاريف عمومية وإدارية إيرادات عمولات الواداع - بالصافي مجموع المصاريق التشغيلية الأخرى، بالصافي
(٢٧,٤٥٦)	١,٥٨٥	(٢٩,٠٤١)	(٢٥,٢١٧)	٥,٤٧٣	(٣٠,٦٩٠)			
٢٦,٦١٥	١,٥٨٥	٢٥,٠٣٠	٢٣,٢٤٩	٥,٤٧٣	٢٧,٧٧٦			مجموع الدخل قبل الفائض المخصص، الزكاة وضريبة الدخل
(٥,٠٦٣) (١,٩٩٣)	(٥,٠٦٣) (١,٩٩٣)	-	(٣,٢١٥) (٢,٤٤١)	(٣,٢١٥) (٢,٤٤١)	-			مصرف زكاة مصرف ضريبة دخل
١٩,٥٥٩	(٥,٤٧١)	٢٥,٠٣٠	٢٧,٥٩٣	(١٨٣)	٢٧,٧٧٦			مجموع الدخل (الخسارة) للفترة
-	٢٢,٥٢٧	(٢٢,٥٢٧)	-	٢٤,٩٩٨	(٢٤,٩٩٨)			فائض المالكين إلى عمليات المالكين
١٩,٥٥٩	١٧,٠٥٦	٢,٥٠٣	٢٧,٥٩٣	٢٦,٨١٥	٢,٧٧٨			مجموع الدخل للفترة بعد تأويل فائض عمليات التأمين
٠,٣٨	-	-	٠,٥٥	-	-			ربحية السهم (معروضة بالريل) السعودي للسهم
٠,٣٨	-	-	٠,٥٥	-	-			ربحية السهم الأساسي
								ربحية السهم المخفض

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠ معلومات إضافية (تنمية)

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

٢٠١٨			٢٠١٩			مجموع الدخل للفترة بعد تحويل فائض عمليات التأمين
معلنة (إضاح ٢)	عمليات المؤمن	المجموع	عمليات المؤمن	عمليات المؤمن	المجموع	
عمليات المؤمن	عمليات المؤمن	المجموع	عمليات المؤمن	عمليات المؤمن	المجموع	
١٩,٥٥٩	١٧,٥٦	٢,٥٣	٤٧,٥٩٣	٤٤,٨١٥	٢,٧٧٨	
(٥٦٧)	(٦١٧)	٥٠	١٠,٢٣٣	٢,٣٨٨	٧,٨٤٥	الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى: بنود سعاد تصنفها لفترة الدخل الأولية الموجزة في الفترات اللاحقة صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
١٨,٩٩٢	١٦,٤٣٩	٢,٥٥٣	٣٧,٨٢٦	٢٧,٢٠٣	١٠,٦٢٣	مجموع الدخل الشامل للفترة

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

معلومات إضافية (نتمة) ٢٠

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

٢٠١٨		٢٠١٩	
معدلة (إيضاح ٢)			
المجموع	عمليات المساهمين	المجموع	عمليات المساهمين
٨٥٥,٩٤٨	-	٨٥٥,٩٤٨	٧٩٢,٣٥٢
٢,٩٧٩	-	٢,٩٧٩	٢,٥٦٧
٨٥٨,٩٢٧	-	٨٥٨,٩٢٧	٧٩٤,٩١٩
(٦٦,٩١٧)	-	(٦٦,٩١٧)	(٤٥,٤٩٨)
(٣٥,٦٠٩)	-	(٣٥,٦٠٩)	(٩٧٣)
(١٠٢,٥٢٦)	-	(١٠٢,٥٢٦)	(٤٦,٤٧١)
٧٥٦,٤٠١	-	٧٥٦,٤٠١	٧٤٨,٤٤٨
(١٦٣,٥٢٤)	-	(١٦٣,٥٢٤)	(١٢٦,٤٨٥)
٢٣,٢٤٠		٢٣,٢٤٠	٢٥٧
٦١٦,١١٧	-	٦١٦,١١٧	٦٢٢,٢٢٠
١٣,١٦٦	-	١٣,١٦٦	٧,٠٩١
٦٢٩,٢٨٣	-	٦٢٩,٢٨٣	٦٢٩,٣١١
٤٤٠,٦٣٧	-	٤٤٠,٦٣٧	٤٣٤,٠٦٥
(٥١,٩٥١)	-	(٥١,٩٥١)	(١٥,٢٤٩)
٢٨٨,٦٨٦	-	٢٨٨,٦٨٦	٤١٨,٨١٦
٢٧,٢٥٩	-	٢٧,٢٥٩	(٧,٥٣١)
(١١,٩٧٢)	-	(١١,٩٧٢)	٧,٣٦٣
٧٦,٣٠٥	-	٧٦,٣٠٥	٤٧,١٣٨
(٣,٧٠٨)	-	(٣,٧٠٨)	(٦٩)
٤٧٦,٥٧٠	-	٤٧٦,٥٧٠	٤٦٥,٧١٧
٥٢,٢٧٠	-	٥٢,٢٧٠	٤٤,٤٤٠
٥٢٨,٨٤٠	-	٥٢٨,٨٤٠	٥١٠,١٥٧
١٠٠,٤٤٣	-	١٠٠,٤٤٣	١١٩,١٥٤

(نتمة)

إيرادات
أجمالي أقساط التأمين المكتتبة

- مباشرة

- إعادة التأمين

أقساط إعادة تأمين مسندة
- أجنبية

- محظية

صافي أقساط التأمين المكتتبة
التغيرات في أقساط التأمين غير

المكتسبة

التغيرات في حصة معيدي التأمين
من أقساط غير مكتسبة

صافي أقساط التأمين المكتسبة

عمولات إعادة التأمين

مجموع الإيرادات

تكليف ومصاريف الاكتتاب

أجمالي المطالبات المدفوعة
حصة معيدي التأمين من المطالبات

المدفوعة

صافي المطالبات والمنافع الأخرى
المدفوعة

التغيرات في المطالبات القائمة

التغيرات في حصة معيدي التأمين
من المطالبات القائمة

التغيرات في مطالبات متکدة التي

لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات

أخرى

التغيرات في حصة إعادة التأمين من
مطالبات متکدة لم يتم الإبلاغ عنها

واحتياطيات أخرى

صافي المطالبات والمنافع الأخرى
المتکدة

تكليف اقتداء وثائق تأمين

مجموع تكاليف ومصاريف الاكتتاب

صافي إيرادات الاكتتاب

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إضافةً إلى المعلومات المالية الأولية الموجزة
للفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

معلومات إضافية (تنمية) ٢٠

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

٢٠١٨				٢٠١٩			
المجموع	معدلة (إضاح ٢) عمليات الملايين	المجموع	الملايين	المجموع	معدلة (إضاح ٢) عمليات الملايين	المجموع	الملايين
(٧٣,٧٢٩) ١٩,٨٩٦	(٨٦٩) ٤,٨٧٣	(٧٢,٨٦٠) ١٥,٠٢٣	(٨٣,٨٦٩) ٢٧,٤١٥	(٨٥٠) ٩,٦٥	(٨٣,٠١٩) ١٧,٨١٠		
(٥٣,٨٣٣)	٤,٠٠٤	(٥٧,٨٣٧)	(٥٦,٤٥٤)	٨,٧٥٥	(٦٥,٢٠٩)		
٤٦,٦١٠	٤,٠٠٤	٤٢,٦٠٦	٦٢,٧٠٠	٨,٧٥٥	٥٣,٩٤٥		
(٧,٥٩٩) (٣,٤٣٠)	(٧,٥٩٩) (٣,٤٣٠)	-	(٦,١٣٦) (٤,٦٦١)	(٦,١٣٦) (٤,٦٦١)	-		
٣٥,٥٨١	(٧,٠٢٥)	٤٢,٦٠٦	٥١,٩٠٣	(٢,٠٤٢)	٥٣,٩٤٥		
-	٣٨,٣٤٥	(٣٨,٣٤٥)	-	٤٨,٥٤٩	(٤٨,٥٤٩)		
٣٥,٥٨١	٢١,٣٢٠	٤,٦٢١	٥١,٩٠٣	٤٦,٥٠٧	٥,٣٩٦		
٠,٧٠	-	-	١,٠٣	-	-		
٠,٧٠	-	-	١,٠٣	-	-		

(مصاريف) إيرادات تشغيلية أخرى
مصاريف عمومية وإدارية
إيرادات عمولات الودائع
مجموع المصاريف التشغيلية
الأخرى، بالصافي

مجموع الدخل قبل الفائض العائد،
زكاة وضريبة دخل

مصرف زكاة
مصرف ضريبة دخل
مجموع الدخل (الخسارة) للفترة

الفائض المُؤول إلى عمليات
الملايين

مجموع الدخل لل فترة بعدة وقبل
فائض عمليات التأمين

ربحية السهم (معروضة بالريال
السعودي للسهم)
ربحية السهم الأساسي
ربحية السهم المخفض

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

أيضاً اتـ □ ول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠ معلومات إضافية (تنمية)

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

٢٠١٨		٢٠١٩			
معدلة (إيضاح ٢)		عمليات	عمليات	عمليات	عمليات
المجموع	المساهمين	التأمين	المجموع	المساهمين	التأمين
٣٥,٥٨١	٣١,٣٢٠	٤,٢٦١	٥١,٩٠٣	٤٦,٥٠٧	٥,٣٩٦
					مجموع الدخل للفترة بعد تحويل فلتضـ عمليات التأمين
					الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى:
					بنود سعيدة تصنفها قائمة الدخل الأولية الموجزة في الفترات اللاحقة صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
(٦,٩٥٠)	(٢,٨٠٣)	(٤,١٤٧)	٢٤,٠٧١	٨,١٤٩	١٥,٩٢٢
٢٨,٦٣١	٢٨,٥١٧	١١٤	٧٥,٩٧٤	٥٤,٦٥٦	٢١,٣١٨
					مجموع الدخل الشامل للفترة

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
للفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

٤٠ معلومات إضافية (نهاية)

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

		٢٠١٨			٢٠١٩				
		معدلة (إضاح ٢)							
		عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات التأمين	المجموع
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية									
مجموع الدخل قبل الفائض العائد، الزكاة وضريبة الدخل									
		٤٦,٦١٠	٤,٠٠٤	٤٢,٦٠٦	٦٢,٧٠٠	٨,٧٥٥	٥٣,٩٤٥		
تعديلات لبيان غير نظيف:									
٢,٠٧٠	-	٢,٠٧٠	١,٣٧٩	-	١,٣٧٩			استهلاك ممتلكات ومعدات	
١,٨٦٥	-	١,٨٦٥	٢,٧٩٠	-	٢,٧٩٠			إففاء موجودات غير ملموسة	
-	-	-	(٧٢٦)	-	(٧٢٦)			عken مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - بالصافي	
(٢٧٩)	(٧٧)	(٢٠٢)	(٦٥٥)	(١٠٤)	(٥٥١)			زيادة الخصم على استثمارات متاحة للبيع	
٦١	٣١	٣٠	١٠٤	٢٧	٧٧			إففاء العلاوة من استثمارات متاحة للبيع	
٨	-	٨	٧	-	٧			إففاء العلاوة على الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	
٨٠٦	٨٠٦	-	-	-	-			خسارة انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع	
٢٥٦	٢٥٦	-	(٢٦٢)	(٢٦٢)	-			احتياطي حصة الأداء	
النغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:									
(١٤٨,٢٩٧)	-	(٧٠,٩١٣)	-	(٧٠,٩١٣)	-	(٧٠,٩١٣)		أقساط وأرصدة إعادة تأمين مدينة - بالصافي	
(٢٢,٢٤٠)	-	(٢٥٧)	-	(٢٥٧)	-	(٢٥٧)		حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة	
(١١,٩٧٢)	-	(٧,٣٦٣)	-	(٧,٣٦٣)	-	(٧,٣٦٣)		حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة	
(٣,٧٠٨)	-	(٦٩)	-	(٦٩)	-	(٦٩)		حصة معيدي التأمين من المطالبات المتباعدة التي لم يتم الإبلاغ عنها	
(٧,٣٩٨)	-	(١٤,٥٠٦)	-	(١٤,٥٠٦)	-	(١٤,٥٠٦)		واحتياطيات أخرى	
								تكليف اقتناه وثائق تأمين موجلة	

(نهاية)

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيصالات وبيان المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

معلومات إضافية (تنمية) ٢٠

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة) (تنمية)

		٢٠١٨		٢٠١٩			
		معدلة (إضاح ٢)		معدلة (إضاح ٢)		معدلة (إضاح ٢)	
		عمليات التأمين المساهمين	المجموع	عمليات التأمين المساهمين	المجموع	عمليات التأمين المساهمين	المجموع
(٨٤٤)	١,٢٨٢	(٢,١٢٦)	٧٣١	(١,٠٠١)	١,٧٣٢		
(٤٢٤)	(٤٢٤)	-	(٦٧٢)	(٦٧٢)	-		
(٢٦,٨٨٠)	(٥١٠)	(٢٦,٣٧٠)	(٢٠,٦٦٥)	(٦٣١)	(٢٠,٠٣٤)		
	-	-	(١,٧٣٧)	-	(١,٧٣٧)		
٢١,٢٩٥	-	٢١,٢٩٥	(٢,٩١٤)	-	(٢,٩١٤)		
(٤,١٨٢)	-	(٤,١٨٢)	(٣,٨٨٩)	-	(٣,٨٨٩)		
١٦٣,٥٢٤	-	١٦٣,٥٢٤	١٢٦,٤٨٥	-	١٢٦,٤٨٥		
٣,٤٦٩	-	٣,٤٦٩	(٣٦)	-	(٣٦)		
٢٧,٢٥٩	-	٢٧,٢٥٩	(٧,٥٣١)	-	(٧,٥٣١)		
٧٦,٣٠٥	-	٧٦,٣٠٥	٤٧,١٣٨	-	٤٧,١٣٨		
(٥٤٥)	-	(٥٤٥)	١,٥٦٦	-	١,٥٦٦		
٥,٠٣٦	-	٥,٠٣٦	٥٧٤	-	٥٧٤		
(٣,٤٩١)	(٣,٤٩١)	-	(٧,٢٥٤)	(٧,٢٥٤)	-		
٤٢٤	٤٢٤	-	٦٧٢	٦٧٢	-		
	-	(٧٢,١٥٢)	٧٢,١٥٢	-	٥٩,٤٩٩	(٥٩,٤٩٩)	
١١٧,٧٢٨	(٦٩,٨٥١)	١٨٧,٥٧٩	١١٩,٤٢٣	٥٩,٠٢٩	٦٠,٣٩٤		

مصاريف مدفوعة مقدماً
وموجودات أخرى
إيرادات مستحقة من وبيعة نظامية
مستحقات ومطلوبات أخرى
فائض توزيع مدفوع
أرصدة إعادة تأمين دائنة
أقساط تأمين مدفوعة مقدماً
أقساط تأمين غير مكتسبة
عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة
مطالبات قائمة
مطالبات متکيدة لم يتم الإبلاغ عنها
واحتياطيات أخرى
مطلوب إلى طرف ذي علاقة
التزامات منافع الموظفين
زكاة وضررية دخل مدفوعة
إيرادات مستحقة لمؤسسة النقد
العربي السعودي

المستحق من عمليات المساهمين
صافي النقد الناتج من (المستخدم
في) الأنشطة التشغيلية

(تنمية)

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي ثلاثة أشهر وأشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠ معلومات إضافية (تنمية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة) (تنمية)

٢٠١٨		٢٠١٩			
معدلة (إيضاح ٢) عمليات المساهمين المجموع	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	
(١٥٠,١٣٤)	-	(١٥٠,١٣٤)	(٢٨٢,٢٣١)	(٧١,٣٠٢)	(٢١٠,٩٢٩)
٢٦,١١١	٢٦,١١١	-	٥٥٦,٤١٩	١٢١,٠٦٨	٤٣٥,٣٥١
(١٢٧,٦٩٦)	(٢٤,٩٢٠)	(١٠٢,٧٧٦)	(٧٨,٢٥٩)	(١٢,٧١٢)	(٦٤,٥٤٧)
١٣,٩٦٢	٩,٠٤٥	٤,٩١٧	٧٥,٤٤١	٣١,٦٢٨	٤٣,٨١٣
(٦,٦٢٠)	-	(٦,٦٢٠)	(٢٥,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠)	-
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	-	-	-	-
(١٧٣)	-	(١٧٣)	(٢٢٩)	-	(٢٢٩)
(١,٣٥٣)	-	(١,٣٥٣)	٣٣٦	-	٣٣٦
(١٨٥,٩٠٣)	٧٠,٢٣٦	(٢٥٦,١٣٩)	٢٤٦,٤٧٧	٤٢,٦٨٢	٢٠٣,٧٩٥
شراء استثمارات					
متحصلات من استبعاد استثمارات أيداعات في ودائع قصيرة الأجل					
متحصلات من استبعاد ودائع قصيرة الأجل					
شراء ممتلكات ومعدات					
متحصلات من استبعاد استثمارات أيداعات في ودائع طويلة الأجل					
متحصلات من استبعاد ودائع طويلة الأجل					
صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية					
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية العناصر الرئيسية لمدفوعات الإيجار احتياطي حصة الأداء - تسوية					
صافي التغير في النقد وما يماثله نقد وما يماثله في بداية الفترة نقد وما يماثله في نهاية الفترة					
معلومات إضافية عن تدفقات غير نقدية: التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المتحركة للبيع الاستحوذان على موجودات حق الاستخدام (إيضاح رقم ٨)					
(٦٨,٥٦٠)	-	(٦٨,٥٦٠)	٣٦٢,٧١٧	١٠١,٧١١	٢٦١,٠٠٦
١١٧,٧٧٦	-	١١٧,٧٧٦	٤٦,٠٦٤	-	٤٦,٠٦٤
٤٩,٢١٦	-	٤٩,٢١٦	٤٠٨,٧٨١	١٠١,٧١١	٣٠٧,٠٧٠
(٦,٩٥٠)	(٢,٨٠٣)	(٤,١٤٧)	٢٤,٠٧١	٨,١٤٩	١٥,٩٢٢
-	-	-	٢٧,٠٨٦	-	٢٧,٠٨٦

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاً ات □ول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤١ أرقام مقارنة

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في المعلومات المالية الأولية الموجزة للتواافق مع عرض المعلومات المالية الأولية الموجزة لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

٤٢ اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة ٤ أغسطس ٢٠١٩.