

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
وتقدير فحص المعلومات المالية الأولية

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

صفحة

٢	تقرير فحص المعلومات المالية الأولية
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٤	قائمة الدخل الأولية الموجزة
٥	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٧ - ٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٩ - ٨	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٣٨ - ١٠	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة



An Independent Member of International

تقرير فحص المعلومات المالية الأولية

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة أكسا للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ وقوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التي تختلف من ملخص السياسات المحاسبية الهمة والإيضاحات التفصيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير 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 بناء على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص المعلومات المالية الأولية من إجراء استفسارات بشكل رئيسي مع الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن نتمكن من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وبناء عليه لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

بناء 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 لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعديل من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي للمحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل.

برايس وترهاوس كوبرز

ص.ب. ٤٦٧
مطار الظهران ٣١٩٣٢
المملكة العربية السعودية

بدر إبراهيم بن محارب
٤٧١ رقم ترخيص

المحاسبون الدوليون

ص.ب. ١٨٠٢٥

١١٤١٥ الرياض

المملكة العربية السعودية

عبد الرحمن صالح سليمان المديهم
٧٧ ترخيص رقم

١٤٤٠ رمضان
٢٠١٩ ١٢ مايو



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

الموجودات	إيضاح	(غير مراجعة)	(مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩
نقد وما يماثله				٤٦,٠٦٤	١٩٢,٨١١
و丹انق قصيرة الأجل				٦٩٨,٨٢٨	٦٠٥,٠٢٨
أقساط وارصدة إعادة تأمين مدينة - بالصافي				١٩٦,٣٣٤	٣٨٩,٠٦٨
حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة				١٨,٢٧٥	١٣,٧٧٢
حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة				٩٨,٥٣٤	٩٨,٢٩٦
حصة معيدي التأمين من المطالبات المتکبدة والتي لم يتم الإبلاغ عنها				٤٦,٤٨١	٥٠,٧٢٤
واحتياطيات أخرى				٢١,٤٤٠	٣٦,٥٠٦
تكليف اقتداء وثائق تأمين مؤجلة				٧٣٢,٢١٥	٧٥٢,٣٧٢
استثمارات				٢٠,١٠١	٢٢,٢٣٧
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى				١٥٥,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠
و丹انق طويلة الأجل				٧,١٧٩	٥,٦١٠
ممتلكات ومعدات				١٦,٥٧٠	١٥,١٥٥
موجودات غير ملموسة				٥٣,١٢٥	٢٦,٤٢٣
مطلوب من المساهمين / عمليات التأمين				٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
شهرة				٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠
وبيعة نظامية				٣,٦٤١	٣,٩٦٢
إيرادات مستحقة من وبيعة نظامية				٢,٢٠٧,٧٩١	٢,٤٦١,٩٦٤
مجموع الموجودات					
المطلوبات					
ممتلكات ومطلوبات أخرى				١١٣,٥٧٩	١١١,٠٨٨
فائض توزيع دائن				١٢,٢٠٨	١٤,٥٤٦
ارصدة معيدي تأمين دائنة				٥١,١٣٤	٤٨,٦١٣
أقساط مدفوعة مقدماً				٢٦,٨٤٦	٢٤,٢٦٤
أقساط غير مكتسبة				٣٨٨,١٩٣	٦٠٩,٢٥١
عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة				٤,١٣١	٣,٠٢٩
مطالبات قائمة				٢٧٧,٨٤١	٢٨٣,٩٣٩
المطالبات المتکبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى				٦١٦,٠٣٩	٦٣٣,١٧٧
مطلوب إلى طرف ذي علاقة				٥,٥٦٨	٧,٢٨٠
الزكاة وضريرية الدخل				٢٨,٢٨٦	٢٨,٤٤٠
مطلوب إلى المساهمين / عمليات التأمين				٣٧,٣١٨	٤٢,٤٥٩
إيرادات مستحقة لمؤسسة النقد العربي السعودي				٥٣,١٢٥	٢٦,٤٢٣
مجموع المطلوبات				٣,٦٤١	٣,٩٦٢
١,٦١٧,٩٠٩	١,٨٣٦,٤٧١				
حقوق الملكية					
رأس المال				٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠
احتياطي نظامي				٣١,٩٦١	٣٦,٢٩٩
احتياطي حصة الأداء				١,٣٢٣	١,٤٠٤
أرباح مبقة				١١٩,٨٨١	١٣٧,٢٣٥
احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات				(١٣,٢٨٣)	٥٠٠
مجموع حقوق الملكية				٥٨٩,٨٨٢	٦٢٥,٤٩٣
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية				٢,٢٠٧,٧٩١	٢,٤٦١,٩٦٤

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

بادر علي خان
الرئيس المالي

غاري لون
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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٨ مارس ٣١ (غير مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٩ مارس ٣١	الإيرادات إجمالي الأقساط المكتسبة - مبادرة - إعادة التأمين
٦٧٢,٤٢٠	٥٤٣,٠٥١	أقساط إعادة تأمين مسندة: - أجنبية - محلية
٢,٥١٨	١,٥٨٠	صافي الأقساط المكتسبة التغيرات في الأقساط غير المكتسبة
٦٧٤,٩٣٨	٥٤٤,٦٣١	التغيرات في حصة معيدي التأمين من أقساط تأمين غير مكتسبة
(٥١,٩١)	(١٥,٤٥٣)	صافي الأقساط المكتسبة عمولات إعادة التأمين
(٣٥,١٢٢)	(٤٠٧)	مجموع الإيرادات
(٨٦,٢١٣)	(١٥,٨٦٠)	تكاليف ومصاريف الاكتتاب إجمالي المطالبات المدفوعة
٥٨٨,٧٢٥	٥٢٨,٧٧١	حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة
(٣٢٦,٦٣١)	(٢٢١,٥٥٨)	صافي المطالبات والمنافع الأخرى المدفوعة
٤٤,٥٥١	(٤,٥٠٣)	التغيرات في المطالبات القائمة
٣٠٦,٦٤٥	٣٠٣,٢١٠	التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة
٤,٩٨٥	٢,٧٩٩	تغيرات في المطالبات المتکبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى
٣١١,٦٣٠	٣٠٦,٠٠٩	تغيرات في حصة إعادة تأمين المطالبات المتکبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى
١٧٤,٩٣٣	٢١٠,٣٩٨	صافي المطالبات والمنافع الأخرى المتکبدة
(٢٠,٧٧٢)	(٦,٦٥٥)	مجموع تكاليف ومصاريف الاكتتاب
١٥٤,١٦١	٢٠٣,٧٤٣	صافي إيرادات الافتتاح
٢٣,٩٨٤	٦,٠٩٨	(مصاريف) / إيرادات تشغيلية أخرى
(١١,٧٥٢)	٢٣٨	مصاريف عمومية وإدارية
٧٣,٢٦٨	١٧,١٣٨	إيرادات عمولات على الودائع
(٢,٢٧٤)	(٤,٤٤٣)	مجموع مصاريف تشغيلية أخرى، بالصافي
٢٣٧,٣٨٧	٢٢٢,٩٧٤	مجموع الدخل لل فترة
٢٧,٨٧٢	٢٢,٣٤٧	الفائض المحول لعمليات التأمين
٢٦٥,٢٥٩	٢٤٥,٣٢١	مجموع الدخل لل فترة العائد للمساهمين
٤٦,٣٧١	٦٠,٦٨٨	ربحية السهم (للریال السعودي للسهم الواحد)
(٣٥,٧٢١)	(٤٤,٠٧٨)	ربحية السهم الأساسي
٩,٣٥٥	١٢,٨٤١	ربحية السهم المخفض
(٢٦,٣٧٦)	(٣١,٢٣٧)	
١٩,٩٩٥	٢٩,٤٥١	
(١,٧٥٨)	(٢,٦١٨)	
١٨,٢٣٧	٢٦,٨٤٣	
٠,٤١	٠,٦٠	
٠,٤١	٠,٦٠	

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

باير علي خان
الرئيس المالي

غاري لوين
الرئيس التنفيذي

بول آدامسون
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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٨ مارس ٣١ (غير مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٩ مارس ٣١ (غير مراجعة)	مجموع الدخل للفترة
١٩,٩٩٥	٢٩,٤٥١	
(١,٧٥٨)	(٢,٦١٨)	الفائض العائد لعمليات التأمين
١٨,٢٣٧	٢٦,٨٣٣	مجموع الدخل للفترة العائد للمساهمين
		الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى بنود سيتم إعادة تصنيفها لقائمة الدخل الأولية الموجزة في الفترة اللاحقة
(٦,٣٨٣)	١٣,٨٣٨	صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
١١,٨٥٤	٤٠,٦٧١	مجموع الدخل الشامل للفترة

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

بابر علي خان
الرئيس المالي

غاري لوين
الرئيس التنفيذي

بول أدامسون
العضو المنتدب

شركة أكسا للتأمين التعاوني
 (شركة معاشرة سعودية)
 قسم التغطيات في حقوق الملكية الأولى الموجزة
 لفترة ثلاثة أشهر انتهاء في ٢١ مارس ٢٠١٩
 (جنيه البالغ باليارات السعودية مام يذكر غير ذلك)

احتياطي القيمة العادلة للإصدارات	المجموع	احتياطي حصة الأداء بمقدار	احتياطي نظامي	إضاح رأس المال	(غير مراجعة)
٥٨٩,٨٨٩	١١٩,٨٨٣	١١٩,٨٨١	١,٣٢٣	٣١,٩٦١	٤٥٠,٠٠٠
٢١٦,٨٣٣	١٣,٨٣٨	١٣,٨٣٨	-	-	٢٠١٩
٤٠٦٧٦	١٣,٨٢٨	١٣,٨٢٨	-	-	٢٠١٩
٦٢	-	-	-	-	٢٠١٩
٨١	-	-	-	-	٢٠١٩
(٢,٩٢١)	-	-	(٢,٩٢١)	-	٢٠١٩
(٢,٢٢٠)	-	-	(٢,٢٢٠)	-	٢٠١٩
٦٢٩٤	٦٦٥	٦٣٧,٢٣٥	٤,٦٠١	٣١,٩٩٩	٤٥٠,٠٠٠
(شقة)					

تتغير الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢١ حزءاً لا يخوا من هذه المعلومات المالية الأولى الموجزة.





بليو علي خان
 الرئيس المالي
 غلام الدين
 الرئيس التنفيذي
 بول أدامسون
 المسؤول المتدرب

شركة أكسا للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 قسم التغطيات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٩
 (جنيه المملكة باللات بالدولار السعودية مالم يذكر غير ذلك)

احتياطي القيمة العائدة للإصدارات المجموع	احتياطي الأداء أرباح مبقة الكتلية للإصدارات	احتياطي حصة رأس المال نظامي	إضاح غير مرصومة
٥٤٣,٢٢,٢٥٧	(٧٥٢)	٧٦,٨٦٥	٩٨٢
١١,٨٠٨	(١,٣٨٣)	١,٨٢٦	٢٠,١٦٢
-	(١,٣٨٣)	-	٥٤,٥٠٠
-	(٢,٥٣٦)	-	٢٠,١٦٢
-	(١,٤٣٧)	-	٢٠,١٦٢
٥٥١,٠٦٥	(٧,١٣٥)	٨٤,٢٧٦	٩٠٩
٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨
 مجموع الدخل الشامل للفترة
 تغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
 مجموع الدخل الشامل للفترة
 تحويل إلى احتياطي نظامي
 احتياطي حصة الأداء
 مخصص الركوة
 مخصص ضريبة الدخل

تفتقر الإضافات الرفرفة من رقم ١ إلى رقم ٢١ جزءاً لا يخوا من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

مول أدامسون
 المسو المتتب

غاري لوين
 الرئيس التنفيذي

بrian
 الرئيس المالي

شركة أكسا للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة الثلاثة أشهر
 المنتهية في
 ٢٠١٨ ٣١ مارس ٢٠١٩ مارس
 إيضاح (غير مراجعة) (غير مراجعة)

المدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
مجموع الدخل للفترة

١٩,٩٩٥	٢٩,٤٥١
٦٨٠	٦٩٦
٨٩٣	١,٤١٥
-	(٧٢٦) ٥
(٩٤)	(٣٣٧) ٦
٣١	٥١ ٦
٤	٤ ٦
(٧٣)	٨١

تعديلات لبيان غير نقدية:

استهلاك ممكلات ومعدات
 إطفاء موجودات غير ملموسة
 عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
 زيادة الخصم على استثمارات متاحة للبيع
 إطفاء العلاوة من استثمارات متاحة للبيع
 إطفاء العلاوة من استثمارات محظوظ بها حتى تاريخ
 الاستحقاق
 احتياطي حصة الأداء

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

أقساط وإعادة تأمين مدينة - بالصافي
 حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
 حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة
 حصة معيدي التأمين من المطالبات المتکدة التي لم يتم
 الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى
 تكاليف اقتناه وثائق تأمين مؤجلة
 مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
 عمولة مستحقة من ودانع نظامية
 مستحقات ومطلوبات أخرى
 فائض توزيع مدفوع
 أرصدة معيدي تأمين دائنة
 أقساط مدفوعة مقدماً
 أقساط غير مكتسبة
 عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة
 مطالبات قائمة
 المطالبات المتکدة التي لم يتم
 الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى
 مطلوب إلى طرف ذات علاقة
 التزامات منافع الموظفين
 أرباح مستحقة لمؤسسة النقد العربي السعودي
 صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

(١٣٤,٦٧٧)	(١٩٢,٠٠٨)
(٤٤,٥٠)	٤,٥٠٣
(١١,٧٥٢)	٢٣٨
(٢,٢٧٢)	(٤,٤٤٣)
(١٦,٧٢٣)	(١٥,٠٦٦)
(٤,٦٩٧)	(٢,١٢٢)
(١٩٩)	(٣٢١)
١١,٢٩٤	(٢,٤٩١)
-	(٢٨٠)
٤٤,٦٥٨	(٢,٥٢١)
٧,٧٨٣	(٢,٥٨٢)
٣٢٦,٦٣٠	٢٢١,٥٨
٣,٥٩٥	(١,١٠٢)
٢٣,٩٨٤	٦,٩٨
٧٣,٢٦٦	١٧,١٣٨
١٨٦	١,٧١٢
٢,٢٣٦	١٥٤
١٩٩	٣٢١
٣٠٠,٣٩٧	٥٩,١١١

(تتمة)

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (نتمة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٨ ٣١ مارس (غير مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٩ ٣١ مارس (غير مراجعة)	إيضاح (غير مراجعة)
--	--	--------------------

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
إيداعات إلى و丹ع قصيرة الأجل
شراء استثمارات
متحصلات من استبعاد استثمارات
متحصلات من استبعاد ودانع طويلة الأجل
شراء ممتلكات ومعدات
شراء موجودات غير ملموسة
صافي النقد الناجم من (المستخدم في) الأنشطة
الاستثمارية

(١٦٤,٧٠٨)	٩٣,٨٠٠
(٧٥,٩٥٠)	(٤٤,٤٤٥)
٥,٢٠٢	١٨,٤٠٨
١٣,٣٨٠	-
(٧١)	(١٢٧)
(٤٣٠)	-
<hr/>	<hr/>
(٢٢٢,٥٧٧)	٨٧,٦٣٦

٧٧,٨٢٠	١٤٦,٧٤٧
١١٧,٧٧٦	٤٦,٠٦٤
١٩٥,٥٩٦	١٩٢,٨١١

٤

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

٦,٣٨٣	١٣,٨٣٨
٣,٩٧٣	٥,١٤١

معلومات إضافية غير نقدية:
تغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
مخصصات الزكاة وضريبة الدخل المحملة على حقوق
الملكية

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

بابر علي خان
الرئيس المالي

غارى لوين
الرئيس التنفيذي

بول آدامسون
العضو المنتدب

**شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)**

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

معلومات عامة

١

إن شركة أكسا للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية تأسست في المملكة السعودية "الشركة" بموجب المرسوم الملكي رقم م/٣٦٧ بتاريخ ٢٧ جمادى الآخرة ١٤٢٩هـ (١٠ يوليو ٢٠٠٨) (تاريخ البدء). تأسست الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ق/١٩٢١ بتاريخ ١٠ جمادى الآخرة ١٤٣٠هـ (٣ يونيو ٢٠٠٩) (تاريخ التأسيس). إن الشركة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ١٠٢٧١٢٠٣ صادر في الرياض بتاريخ ٢٠ رجب ١٤٣٠هـ (١٣ يوليو ٢٠٠٩). إن العنوان المسجل للشركة هو ص. ب. ٧٥٣، الرياض ١١٤٢١، المملكة العربية السعودية.

يتمثل هدف الشركة في إجراء عمليات التأمين التعاوني والأنشطة المتعلقة بها، بما في ذلك أنشطة إعادة التأمين. تشمل خطوط الأعمال الرئيسية التأمين الصحي، والمركبات، والبحري، والممتلكات، والهندسية، والحوادث والمسؤولية والحماية.

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 المعمول بها في المملكة العربية السعودية. حصلت الشركة على ترخيص من مؤسسة النقد العربي السعودي "مؤسسة النقد" لمزاولة أعمال التأمين العام والطبي وإعادة التأمين في المملكة العربية السعودية بموجب الترخيص رقم ت م ن ٢٠١٠١٢٥٥، الصادر بتاريخ ١١ صفر ١٤٣١هـ (الموافق ٢٦ يناير ٢٠١٠). بدأت الشركة مزاولة 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.

أسس الإعداد

٢

(أ) أساس العرض

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

تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة على أساس الاستمرارية والتكلفة التاريخية، باستثناء قياس التزامات منافع الموظفين والاستثمارات المتاحة للبيع. لا يتم عرض قائمة المركز المالي الأولية الموجزة للشركة باستخدام التصنيف المتداول/غير المتداول. ومع ذلك، تصنف الأرصدة التالية عموماً بأنها متداولة: نقد وما يماثله، وودائع قصيرة الأجل، وأقساط وارصدة إعادة تأمين مدينة - بالصافي، ومصاريف مدفوعة مقدماً وموارد أخرى، وأرباح مستحقة على وديعة نظامية، ومستحقات وطلبات أخرى، وارصدة إعادة تأمين دائنة، وأقساط مدفوعة مقدماً، ومطلوب إلى طرف ذات علاقة، وزكاة وضريبة دخل، وإيرادات مستحقة دائنة إلى مؤسسة النقد العربي السعودي. وتُصنف الأرصدة التالية عموماً بأنها غير متداولة: ودائع طويلة الأجل، وتكاليف افتتاح وثائق موجلة، واستثمارات، ومتلكات ومعدات، وموارد غير ملموسة، والشهرة، ووديعة نظامية، وأقساط غير مكتسبة، وعمولات إعادة تأمين غير مكتسبة، ومطالبات قائمة، والمطالبات المتذبذبة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى، وحصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة، وحصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة، وحصة معيدي التأمين من المطالبات المتذبذبة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى، والتزامات منافع الموظفين.

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

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

أسس الإعداد (تتمة) ٢

(أ) أساس العرض (تتمة)

تم تقديم بيانات قائمة المركز المالي والدخل والدخل الشامل والتندفات النقدية لعمليات التأمين وعمليات المساهمين التي يتم عرضها في الصفحات من ٣١ إلى ٣٨ من القوائم المالية كمعلومات مالية تكميلية والإمتثال 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 والمصروفات لعمليات التأمين وعمليات المساهمين. وبناءً على ذلك ، فإن قائمة المركز المالي والدخل والدخل الشامل والتندفات النقدية المعدة لعمليات التأمين وعمليات المساهمين المشار إليها أعلاه تعكس فقط الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات 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 حفتها 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 والدخل الشامل والتندفات 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 قرائتها بالاقتران مع القوائم المالية السنوية كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

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

(ب) الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية المؤثرة

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

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

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

(١) المطلوبات الناتجة عن مطالبات بموجب عقود التأمين

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

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

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

شركة أكسا للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ب) الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية المؤثرة (تتمة)

(٢) انخفاض قيمة الأقساط وأرصدة التأمين المدينة والشهرة

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

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

(٣) انخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع

تعامل الشركة للاستثمارات المتاحة للبيع كاستثمارات منخفضة القيمة عندما يكون هناك انخفاض جوهري أو متواصل في القيمة العادلة بأقل من تكفلتها 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 والتغيرات النقدية المستقبلية وعوامل الخصم للاستثمارات غير المدرجة.

(ج) موسمية العمليات

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

٣ السياسات المحاسبية الهامة

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

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٦ ، "، "عقد الإيجار"

اعتمدت الشركة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ باستخدام نهج التحول البسيط. تم إصدار المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ في يناير ٢٠١٦ ، وهو يحل محل المعيار المحاسبى الدولى رقم ١٧ "عقد الإيجار" ، لجنة تفسير التقارير المالية الدولية ٤ "تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد إيجار" ، ولجنة تفسير المعايير - ١٥ "عقد إيجار تشغيلية - الحوافز" ، وتفسير المعايير - ٢٧ "تقييم مادة المعاملات التي تتطوي على الشكل القانوني لعقد الإيجار. يحدد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ مبدأ الاعتراف بقياس عقود الإيجار وقياسها وعرضها والإفصاح عنها، ويطلب من المستأجرين حساب جميع عقود الإيجار وفقاً لنموذج واحد في الميزانية على غرار المحاسبة على عقود الإيجار التمويلي بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧. يتضمن المعيار إعانتين من الاعتراف بعقود الإيجار والتي تشمل عقود إيجار الأصول "منخفضة القيمة" (على سبيل المثال، أجهزة الكمبيوتر الشخصية) وعقود الإيجار قصيرة الأجل (أي عقود الإيجار لمدة ١٢ شهراً أو أقل). في تاريخ بدء عقد الإيجار ، سوف يسجل المستأجر التزاماً بتضمين مدفوعات الإيجار (أي التزام الإيجار) وأصل يمثل حق استخدام الأصل الأساسي خلال مدة عقد الإيجار (أي أصل حق الاستخدام).

سيُطلب من المستأجرين الإقرار بشكل منفصل ببنفقات الفوائد على التزامات الإيجار ومصروف الاستهلاك على أصل حق الاستخدام. سيُطلب من المستأجرين أيضاً إعادة قياس التزام الإيجار عند وقوع أحداث معينة (مثل تغيير في مدة عقد الإيجار، وتغيير في مدفوعات الإيجار المستقبلية الناتجة عن تغيير في مؤشر أو سعر يستخدم لتحديد تلك المدفوعات). سوف يتعرف المستأجر بشكل عام على مقدار إعادة قياس التزامات الإيجار كتعديل للموجود في حق الاستخدام. إن محاسبة المؤجرين بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ لم تتغير إلى حد كبير عن الإرشادات السابقة بموجب المعيار المحاسبي الدولي السابع عشر. سيواصل المؤجرون تصنيف جميع عقود الإيجار باستخدام مبدأ التصنيف نفسه كما هو الحال في المعيار المحاسبي 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 يطبق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ ولجنة تفسير التقارير المالية الدولية رقم ٤. وقد اختارت الشركة استخدام الإعفاءات المقترحة بموجب المعيار الخاص بعقود الإيجار التي تنتهي شروط الإيجار فيها ١٢ شهراً من تاريخ تقديم الطلب الأولى. أنشأت الشركة فريقاً للمشروع قام بمراجعة مختلفة ترتيبات التأجير وغير التأجير خلال عام ٢٠١٨ في ضوء توجيهات محاسبة الإيجار الجديدة في المعيار الدولي للتقارير المالية 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 لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ جوهرياً، وبالتالي، لم يتم الاعتراف بأي تعديلات من قبل الإدارة في تاريخ الانتقال، أي ١ يناير ٢٠١٩.

- 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 المعايير المحاسبية الدولية المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ الأدوات المالية والذي سيحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ الأدوات المالية: الاعتراف والقياس. يتضمن المعيار متطلبات تصنيف وقياسات جديدة للموجودات المالية، وإدخال نموذج انخفاض الائتمان المتوقع والناتج عن الخسارة والذي سيحل محل نموذج الخسارة المتكبدة 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 المطفأة 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 أوسع مع ممارسات إدارة المخاطر واتباع منهج يقوم بشكل أكثر على المبادئ.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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 مؤهلة، إعفاء مؤقت من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ حتى تاريخ سريان المعيار الجديد لعقود التأمين أو عام ٢٠٢١. بينما يتتيح نهج التركيب للشركة أن تزيل من الربح أو الخسارة آثار بعض عدم التطابق المحاسبي الذي قد يحدث قبل تطبيق معيار عقود التأمين الجديد.

إن الشركة مؤهلة وقد اختارت تطبيق نهج التأجيل بموجب التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٤. إن تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ على المعلومات المالية للشركة سيأخذ بعين الاعتبار، إلى حد كبير، مراعاة التفاعل مع معيار عقود التأمين الجديد. وعلى هذا النحو، لا يمكن إجراء تقييم كامل لتأثير اعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩.

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ "عقود التأمين"

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ "عقود التأمين" والذي ينطبق على الفترة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١، 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 تأثيراً جوهرياً على القياس والافصاح عن التأمين وإعادة التأمين والذي سيؤثر على قائمة الدخل وقائمة المركز المالي. قررت الشركة عدم التطبيق المبكر للمعيار الجديد.

٤ نقد وما يماثله

يتكون النقد وما يماثله المدرج في قائمة التدفقات النقدية مما يلي:

٢٠١٩ مارس ٣١		٢٠١٨ ديسمبر ٣١	
(غير مراجعة)		(مراجعة)	
٣٨,٢٦٨		٢٢,٣٣٠	
٧,٧٩٦		١٧٠,٣٤٧	
٤٦,٠٦٤		١٩٢,٦٧٧	

عمليات التأمين

- النقد والأرصدة لدى البنوك

ودائع تستحق خلال ٣ أشهر من تاريخ الإيداع

-	١٣٤
-	-
-	١٣٤
٤٦,٠٦٤	١٩٢,٨١١

المجموع

يتم إيداع النقد لدى البنوك مع أطراف لديها تصنيف ائتماني بدرجة استثمار. كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، تم إيداع الودائع لدى بنوك محلية بفترات استحقاق أصلية أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع، وقد حققت دخلاً مالياً بنسبة تتراوح بين ٢٪٥ إلى ٤٪٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤٥٪٠ إلى ٧٥٪٠) سنوياً.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

أقساط وأرصدة إعادة تأمين مدينة - بالصافي ٥

٢٠١٩ مارس ٣١	٢٠١٨ ديسمبر ٣١
(مراجعة)	(غير مراجعة)

٢٠١,٣١١	٣٨٦,٠١٤
٣٢	٣١٥
٢١,٣٦٨	١٥,٨٦٧
١٨,٩٧٥	٣١,٤٩٨
<u>٢٤١,٦٨٦</u>	<u>٤٣٣,٦٩٤</u>
<u>(٤٥,٣٥٢)</u>	<u>(٤٤,٦٢٦)</u>
١٩٦,٣٣٤	٣٨٩,٠٦٨

نسم مدينة من حاملي وثائق التأمين
 نسم مدينة من وسطاء ووكلاء
 نسم مدينة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١١)
 نسم مدينة من معيدي التأمين ومؤمنين آخرين
 مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

فيما يلي حركة مخصص ديوم مشكوك في تحصيلها:

٢٠١٩ مارس ٣١	٢٠١٨ ديسمبر ٣١
(مراجعة)	(غير مراجعة)

٢٥,٩٣٦	٤٥,٣٥٢
٢٠,٤٤٢	-
<u>(١,٠٠٦)</u>	<u>(٧٢٦)</u>
٤٥,٣٥٢	٤٤,٦٢٦

الرصيد في بداية الفترة / السنة
 مخصص السنة
 عكس المخصص خلال الفترة
 الرصيد في نهاية الفترة / السنة

استثمارات ٦

تصنيف الاستثمارات كالتالي:

٢٠١٩ مارس ٣١	٢٠١٨ ديسمبر ٣١
(مراجعة)	(غير مراجعة)

٤١٥,١٣١	٤٢٨,٢٢٦
٧٨,٨٢٠	٧٨,٨١٦
<u>٤٩٣,٩٥١</u>	<u>٥٠٧,٠٤٢</u>

操業保険
 - 現金取引
 - 未決済まである支払日

١٧٨,٢٦٤	١٨٥,٣٣٠
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
<u>٢٣٨,٢٦٤</u>	<u>٢٤٥,٣٣٠</u>

操業株主
 - 現金取引
 - 未決済まである支払日

٧٣٢,٢١٥	٧٥٢,٣٧٢
---------	---------

合計投資

تحتاج إلى تضمين الاستثمارات المتاحة للبيع كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ على ١,٩٢٣,٠٧٨ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١,٩٢٣,٠٧٨) في شركة نجم لخدمات التأمين ("نجم")، ومحفظتها لدى الشركة بدون قيمة.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

استثمارات (تتمة)

٦

فيما يلي حركة الاستثمارات المتاحة للبيع:

عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	
٥٩٣,٣٩٥	١٧٨,٢٦٤	٤١٥,١٣١		٢٠١٩
٢٤,٤٤٥	٧,٤٨١	١٦,٩٦٤		كما في ١ يناير
(١٨,٤٠٨)	(٦,٢٢٣)	(١٢,١٨٥)		مشتريات
(٥١)	(١٣)	(٣٨)		استبعادات
٣٣٧	٦٠	٢٧٧		إطفاء العلاوة
١٣,٨٣٨	٥,٧٦١	٨,٠٧٧		زيادة الخصم
<u>٦١٣,٥٥٦</u>	<u>١٨٥,٣٣٠</u>	<u>٤٢٨,٢٢٦</u>		التغيرات في القيمة العادلة
				٢٠١٩ كما في ٣١ مارس

عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	
٣٩٥,٧٨٩	١٥٥,٨٦٢	٢٣٩,٩٢٧		٢٠١٨
٢٤٢,٧٧٣	٥٠,٠٨٧	١٩٢,٦٨٦		كما في ١ يناير
(٣١,٢٨٤)	(١٩,٢٥٦)	(١٢,٠٢٨)		مشتريات
(١٢٧)	(٥٧)	(٧٠)		استبعادات
٧٨٢	١٧٣	٦٠٩		إطفاء العلاوة
(٢,٠٠٧)	(٢,٠٠٧)	-		زيادة الخصم
(١٢,٥٣١)	(٦,٥٣٨)	(٥,٩٩٣)		انخفاض قيمة الاستثمارات
<u>٥٩٣,٣٩٥</u>	<u>١٧٨,٢٦٤</u>	<u>٤١٥,١٣١</u>		التغيرات في القيمة العادلة
				٢٠١٨ كما في ٣١ ديسمبر

فيما يلي حركة الاستثمارات المحافظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

عمليات المساهمين	عمليات التأمين	عمليات التأمين	عمليات التأمين	
٢٠١٩ مارس	٢٠١٩ ٣١ ديسمبر	٢٠١٩ ٣١ مارس	٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٧٨,٨٣٦	٧٨,٨٢٠	الرصيد الافتتاحي
-	-	(١٦)	(٤)	إطفاء العلاوة
<u>٦٠,٠٠٠</u>	<u>٦٠,٠٠٠</u>	<u>٧٨,٨٢٠</u>	<u>٧٨,٨١٦</u>	الرصيد الختامي

شركة أكسا للتأمين التعاوني
 شركة مساهمة سعودية
 إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

الاحتياطيات التقنية

٧

١-٧ صافي المطالبات القائمة والاحتياطيات

يشتمل صافي المطالبات القائمة والاحتياطيات على ما يلي:

٢٠١٩ مارس ٣١ (مراجعة)	٢٠١٨ ديسمبر ٣١ (مراجعة)
٣١٠,٤٩٧	٣١٩,٤٩٣
(٣٢,٦٥٦)	(٣٥,٥٥٤)
٢٧٧,٨٤١	٢٨٣,٩٣٩
٦١٦,٠٣٩	٦٣٣,١٧٧
٨٩٣,٨٨٠	٩١٧,١١٦
(٩٨,٥٣٤)	(٩٨,٢٩٦)
(٤٦,٤٨١)	(٥٠,٧٢٤)
(١٤٥,٠١٥)	(١٤٩,٠٢٠)
٧٤٨,٨٦٥	٧٦٨,٠٩٦

مطالبات قائمة
 ناقصاً: القيمة القابلة للتحقق من استردادات الحطام والخردة

مطالبات مكتبدة لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى

ناقصاً:

- حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة
- حصة معيدي التأمين من المطالبات المكتبدة والتي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى

صافي المطالبات القائمة والاحتياطيات

٢-٧ الحركة في صافي أقساط تأمين غير مكتسبة

تشتمل الحركة في أقساط غير مكتسبة على ما يلي:

٢٠١٩ مارس ٣١ (مراجعة)	إعادة التأمين الصافي	الإجمالي
٣٦٩,٩١٨	(١٨,٢٧٥)	٣٨٨,١٩٣
٥٢٨,٧٧١	(١٥,٨٦٠)	٥٤٤,٦٣١
(٣٠٣,٢١٠)	٢٠,٣٦٣	(٣٢٣,٥٧٣)
٥٩٥,٤٧٩	(١٣,٧٧٢)	٦٠٩,٢٥١

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

٢٠١٨ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	إعادة التأمين الصافي	الإجمالي
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 الفترة
 أقساط مكتتبة خلال السنة
 أقساط مكتسبة خلال السنة
 الرصيد كما في نهاية الفترة

٨ الارتباطات والمطلوبات المحتملة

(أ) مطلوبات محتملة

(١) أصدرت الشركة عدة ضمادات بنكية بمبلغ 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 الإداراة لا تعتقد أن مثل هذه الإجراءات (بما في ذلك الدعاوى القضائية) سيكون لها تأثير جوهري على نتائجها ومركزها المالي.

٩ تحديد القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

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

- في السوق الأساسي المتاح للأصل أو الالتزام.
- في 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 للتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية:

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

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

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

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩ تحديد القيمة العادلة والسلسل الهرمي للقيمة العادلة (نتمة)

(أ) القيمة الدفترية والقيمة العادلة

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

القيمة العادلة				القيمة
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع	الدفترية
٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)				
٣٤٠,٥١٤	-	-	٣٤٠,٥١٤	٣٤٠,٥١٤
٦٧,١٤٩	-	-	٦٧,١٤٩	٦٧,١٤٩
٢٠,٥٦٣	-	-	٢٠,٥٦٣	٢٠,٥٦٣
٤٢٨,٢٢٦	-	-	٤٢٨,٢٢٦	٤٢٨,٢٢٦

موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة				موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
(عمليات التأمين)				(عمليات المساهمين)
استثمارات متاحة للبيع				
- سندات حكومية	- سندات حكومية	- سندات أخرى	- سندات أخرى	- صناديق استثمار
٩٣,٥٧٩	-	-	٩٣,٥٧٩	٩٣,٥٧٩
٤٨,٦٦٨	-	-	٤٨,٦٦٨	٤٨,٦٦٨
٩,٢٧٢	-	-	٩,٢٧٢	٩,٢٧٢
٣٣,٨١١	-	-	٣٣,٨١١	٣٣,٨١١
١٨٥,٣٣٠	-	-	١٨٥,٣٣٠	١٨٥,٣٣٠

شركة أكسا للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩ تحديد القيمة العادلة والسلسل الهرمي لقيمة العادلة (تممة)

القيمة العادلة				القيمة الدقترية
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع	
				٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)
٣٣٥,١٧٤	-	-	٣٣٥,١٧٤	٣٣٥,١٧٤
٥٩,٧١٨	-	-	٥٩,٧١٨	٥٩,٧١٨
٢٠,٢٣٩	-	-	٢٠,٢٣٩	٢٠,٢٣٩
٤١٥,١٣١	-	-	٤١٥,١٣١	٤١٥,١٣١

موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
 (عمليات التأمين)
 استثمارات متاحة للبيع

- سندات حكومية
- سندات أخرى
- صناديق استثمار

موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة				(عمليات المساهمين)
				استثمارات متاحة للبيع
١٠٩,٦٠٣	-	-	١٠٩,٦٠٣	١٠٩,٦٠٣
٢٨,٢٢٨	-	-	٢٨,٢٢٨	٢٨,٢٢٨
٩,٦٤٤	-	-	٩,٦٤٤	٩,٦٤٤
٣٠,٧٨٩	-	-	٣٠,٧٨٩	٣٠,٧٨٩
١٧٨,٢٦٤	-	-	١٧٨,٢٦٤	١٧٨,٢٦٤

**شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)**

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

١٠ معلومات قطاعية

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

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

لا تتضمن الموجودات القطاعية النقد وما يماثله، والودائع قصيرة الأجل، وصافي أقساط وأرصدة التأمين المدينة، والاستثمارات، والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى، والودائع طويلة الأجل، والممتلكات والمعدات، والموجودات غير الملموسة، والمطلوب من عمليات المساهمين/ التأمين، والشهرة، والوديعة النظامية، والأرباح المستحقة على الوديعة النظامية. وعليه، يتم إضافتها في الموجودات غير الموزعة. لا تتضمن المطلوبات القطاعية المستحقات والمطلوبات الأخرى، وتوزيع الفائض المستحق، وأرصدة إعادة تأمين دائن، والأقساط المدفوعة مقدماً، والمطلوب إلى طرف ذي علاقة، والتزامات منافع الموظفين، والزكاة وضريبة 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 التواهي، بصورة مختلفة عن الربح أو الخسارة في القوائم المالية.

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

شركة أكسا للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ معلومات قطاعية (تتمة)

إن المعلومات المتعلقة بالقطاع المقدمة إلى مجلس إدارة الشركة للقطاعات المفصّل عنها لمجموع موجودات ومطلوبات الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ و٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ومجموع إيراداتها ومصاريفها وصافي دخلها لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٩ و٢٠١٨ وبيانته كما يلي:

العمليات التأمين						
المجموع	العمليات المساهمين	المجموع الفرعى	الحماية	الصحة	الممتلكات والحوادث	المركيبات
١٣,٧٧٢	-	١٣,٧٧٢	٧٨٢	٢١٤	١٢,٧٧٦	-
٩٨,٢٩٦	-	٩٨,٢٩٦	(٦٠)	٢٩	٩٥,١٢٤	٣,٢٠٣
٥٠,٧٢٤	-	٥٠,٧٢٤	-	-	١٦,٣٩٥	٣٤,٣٢٩
٣٦,٥٠٦	-	٣٦,٥٠٦	٨٦٥	٦,٩٩٠	٤,٢٨٦	٢٤,٣٦٥
١٩٩,٢٩٨	-	١٩٩,٢٩٨	١,٥٨٧	٧,٢٣٣	١٢٨,٥٨١	٦١,٨٩٧
٢,٢٦٢,٦٦٦	٦٧١,٨٧٣	١,٥٩٠,٧٩٣				
٢,٤٦١,٩٦٤	٦٧١,٨٧٣	١,٧٩٠,٠٩١				

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)

الموجودات
حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة
حصة معيدي التأمين من المطالبات المتکبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى
تكليف اكتفاء وثائق تأمين مؤجلة
موجودات قطاعية
موجودات غير موزعة
مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق الملكية
أقساط غير مكتسبة
عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة
مطالبات قائمة
مطالبات متکبدة لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى
مطالبات القطاع
مطالبات وحقوق ملكية غير مخصصة
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة أكسا للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ معلومات قطاعية (تنمية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)

المجموع	العمليات التأمين						
	العمليات المساهمين	المجموع الفرعى	الحماية	الصحة	الممتلكات والحوادث	المركبات	
١٨,٢٧٥	-	١٨,٢٧٥	١,١٦٨	٧٨٣	١٦,٣٢٤	-	
٩٨,٥٣٤	-	٩٨,٥٣٤	(٢٠٠)	٣٣	٩٥,٢٠٠	٣,٥٠١	
٤٦,٤٨١	-	٤٦,٤٨١	-	-	١٣,٩٣٧	٣٢,٥٤٤	
٢١,٤٤٠	-	٢١,٤٤٠	٦١٦	٣,٨٠٥	٤,٤٦٥	١٢,٥٥٤	
١٨٤,٧٣٠	-	١٨٤,٧٣٠	١,٥٨٤	٤,٦٢١	١٢٩,٩٢٦	٤٨,٥٩٩	
٢,٠٢٢,٠٦١	٦٣٨,٥٧١	١,٣٨٤,٤٩٠					
٢,٢٠٧,٧٩١	٦٣٨,٥٧١	١,٥٦٩,٢٢٠					

الموجودات
حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة
حصة معيدي التأمين من المطالبات المتبددة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى
تکاليف اقتداء وثائق تأمين مؤجلة
موجودات قطاعية
موجودات غير موزعة
مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية
أقساط غير مكتسبة
عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة
مطالبات قائمة
مطالبات متبددة لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى
مطلوبات القطاع
مطلوبات وحقوق ملكية غير مخصصة
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة أكسا للتأمين التعاوني
 شركة مساهمة سعودية
 إضافات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ معلومات قطاعية (تتمة)

المجموع	العمليات التأمينية						
	عمليات المجموع	المجموع الفرعى	المساهمون	الحماية	الصحة	الممتلكات والحوادث	المركيبات
٣٣٠,٠٧٤	-	٣٣٠,٠٧٤	٥,٤٥٢	٢٧,٧٠٤	٧,٥٣٤	٢٨٩,٣٨٤	
١٦٢,٣٢٢	-	١٦٢,٣٢٢	-	٧٥,٠٨٥	٣٦,٩٠١	٥٠,٣٣٦	
٧,١٧٧	-	٧,١٧٧	-	٥,٠٧	٢٣٩	١,٤٤١	
٣,٠٧٨	-	٣,٠٧٨	-	٢,١٨٥	١٠٤	٧٨٩	
٤٠,٤٠٠	-	٤٠,٤٠٠	-	٥,٥٤	٧٠٧	٣٤,١٠٣	
١,٥٨٠	-	١,٥٨٠	-	-	١,٥٨٠	-	
٥٤٤,٦٣١	-	٥٤٤,٦٣١	٥,٤٥٢	١١٥,٦٦١	٤٧,٠٦٥	٣٧٦,٤٥٣	
(١٥,٤٥٣)	-	(١٥,٤٥٣)	(٣٩٩)	(٦)	(١٤,٠٨٩)	(١٥٩)	
(٤٠٧)	-	(٤٠٧)	-	-	(٤٠٧)	-	
(١٥,٨٦٠)	-	(١٥,٨٦٠)	(٣٩٩)	(٦)	(١٤,٤٩٦)	(٥٥٩)	
٥٢٨,٧٧١	-	٥٢٨,٧٧١	٥,٠٥٣	١١٥,٦٥٥	٣٧,٥٦٩	٣٧٥,٤٩٤	
(٢٢١,٠٥٨)	-	(٢٢١,٠٥٨)	(٢,٠١٠)	(٣٠,٣٤٦)	(٦,٩٩٨)	(١٨٥,٧١٦)	
(٤,٥٠٣)	-	(٤,٥٠٣)	(٣٨٦)	(٥٦٩)	(٣,٥٤٨)	-	
٣٠٣,٢١٠	-	٣٠٣,٢١٠	٢,٦٥٧	٨٤,٧٥٢	٢٥,٥٢٣	١٩٠,٢٧٨	
٢,٧٩٩	-	٢,٧٩٩	٢٣٣	١٢١	٢,٤٥٨	(١٣)	
٣٠٦,٠٠٩	-	٣٠٦,٠٠٩	٢,٨٩٠	٨٤,٨٧٣	٢٧,٩٨١	١٩٠,٢٦٥	
٢١٠,٣٩٨	-	٢١٠,٣٩٨	٤٤٩	٧٢,٦٥٢	١١,٤٣٧	١٢٥,٩٨٠	
(١,٦٥٥)	-	(١,٦٥٥)	(١٥٦)	(٤٤)	(١,٥١٥)	(٤,٥٣٠)	
٢٠٣,٧٤٣	-	٢٠٣,٧٤٣	٢٧٣	٧٧,٢٤٨	٩,٧٧٢	١٢١,٤٥٠	
٦,٠٩٨	-	٦,٠٩٨	١,٣١٤	٥,١٢٩	(٢,٧٩٤)	٢,٤٤٩	
٢٣٨	-	٢٣٨	(١٤٠)	٤	٧٦	٢٩٨	
١٧,١٣٨	-	١٧,١٣٨	(٩٠٧)	(٩,٠٧٠)	٩,٣٣٦	١٧,٧٧٩	
(٤,٤٤٣)	-	(٤,٤٤٣)	-	-	(٢,٤٥٨)	(١,٧٨٥)	
٢٢٢,٩٧٤	-	٢٢٢,٩٧٤	٥٤٠	٦٨,٣١١	١٣,٩٣٢	١٤٠,١٩١	

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
 الإيرادات
 إجمالي الأقساط المكتسبة
 ميليش -
 منشآت كبيرة -
 منشآت متوسطة -
 منشآت صغيرة -
 منشآت متاحفة الصفر -
 أفراد -
 إعادة التأمين -
 أقساط إعادة تأمين مسندة:
 - أجنبى -
 - محلى -
 صافي الأقساط المكتسبة
 التغيرات في صافي الأقساط غير المكتسبة
 التغيرات في حصة معيدي التأمين من أقساط تأمين غير مكتسبة
 صافي الأقساط المكتسبة
 عمولات إعادة التأمين
 مجموع الإيرادات
 تكاليف ومصاريف الافتتاح
 إجمالي المطالبات المنفوعة
 حصة معيدي التأمين من المطالبات المنفوعة
 صافي المطالبات والمنافع الأخرى المنفوعة
 التغيرات في المطالبات القائمة، بالصافي
 التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة
 تغيرات في مطالبات متکدة وغير متکدة وغير مبلغ عنها واحتياطيات أخرى
 صافي المطالبات والمنافع الأخرى المتکدة

شركة أكسا للتأمين التعاوني
 شركة مساهمة سعودية
 إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ معلومات قطاعية (تتمة)

العمليات التأمينية							
المجموع الكلي	عمليات المساهمين	المجموع الفرعى	الحماية	الصحة	الممتلكات والحوادث	المركبات	
٢٢,٣٤٧	-	٢٢,٣٤٧	٤٦٨	٥,٧٤٤	٤,٢٧٠	١١,٨٦٥	لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
٢٤٥,٣٢١	-	٢٤٥,٣٢١	١,٠٠٨	٧٤,٥٥	١٨,٢٠٢	١٥٢,٠٥٦	تكليف اقتداء وثائق التأمين مجموع تكاليف ومصاريف الاكتتاب
٦٠,٦٨٨	-	٦٠,٦٨٨	١,٨٨٢	١٠,٨١٨	٩,٧٧٩	٣٨,٢٠٩	صافي دخل الاكتتاب
(٤٤,٠٧٨)	(٤٤٣)	(٤٣,٦٣٥)	(٣٨٢)	(١٢,١٩٧)	(٣,٦٧٢)	(٢٧,٣٨٤)	مصاريف تشغيلية أخرى مصاريف عمومية وإدارية
١٢,٨٤١	٣,٧٢٥	٩,١١٦	-	-	-	-	إيرادات عمولات الودائع - بالصافي
(٣١,٢٣٧)	(٣,٢٨٢)	(٣٤,٥١٩)	(٣٨٢)	(١٢,١٩٧)	(٣,٦٧٢)	(٢٧,٣٨٤)	مجموع مصاريف تشغيلية أخرى، بالصافي
٢٩,٤٥١							مجموع الدخل لل فترة
(٢,٦١٨)							مجموع الدخل العائد لعمليات التأمين
٢٦,٨٣٣							مجموع الدخل لل فترة العائد إلى المساهمين

شركة أكسا للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ معلومات قطاعية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
 ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)

الإيرادات

إجمالي الأقساط المكتسبة

- مبادر

- منشآت كبيرة

- منشآت متوسطة

- منشآت صغيرة

- منشآت متاخرة الصغر

- أفراد

- إعادة التأمين

أقساط إعادة تأمين مسندة:

- أجنبية

- محلية

صافي الأقساط المكتسبة

التغيرات في الأقساط غير المكتسبة

التغيرات في حصة معيدي التأمين من أقساط تأمين 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

تغيرات في مطالبات متقدمة وغير مبلغ عنها واحتياطيات أخرى

تغيرات في حصة إعادة تأمين لمطالبات متقدمة وغير مبلغ عنها واحتياطيات أخرى

صافي المطالبات والمنافع الأخرى المتقدمة

المجموع	المساهمون	المجموع الفرعى	عمليات التأمين				
			الحماية	الصحة	الحوادث	الممتلكات	المركيات
٤٣٠,١٦٢	-	٤٣٠,١٦٢	٥,٠٧٥	٤٣,٠٦	٩,٩٩٨	٣٧٢,٠٢٣	
١٩٧,٦٥٨	-	١٩٧,٦٥٨	-	٧,٩٧٥	٢٦,٦٣٠	١٠٠,٩٣	
٦,١٣٤	-	٦,١٣٤	-	٢,٣١٨	٧	٣,٨٠٩	
١,٩٤٦	-	١,٩٤٦	-	٩٩٤	-	٩٥٢	
٣٦,٥٢٠	-	٣٦,٥٢٠	-	٩,٤٨٠	١,٤٤٥	٢٥,٩٩٥	
٢,٥١٨	-	٢,٥١٨	-	-	٢,٥١٨	-	
٦٧٤,٩٣٨	-	٦٧٤,٩٣٨	٥,٠٧٥	١٢٦,٧٩٣	٤٠,١٩٨	٥٠٢,٨٧٧	
(٥١,٠٩١)	-	(٥١,٠٩١)	(٥٩٧)	٦	(١٢,٥٢٥)	(٣٧,٩٧٥)	
(٣٥,١٢٢)	-	(٣٥,١٢٢)	-	-	(١٣)	(٣٥,١,٩)	
(٨٦,٢١٣)	-	(٨٦,٢١٣)	(٥٩٧)	٦	(١٢,٥٣٨)	(٧٦,٠٨٤)	
٥٨٨,٧٧٥	-	٥٨٨,٧٧٥	٤,٤٧٨	١٢٦,٧٩٩	٢٧,٦٦٠	٤٢٩,٧٨٨	
(٣٢٣,٦٣١)	-	(٣٢٣,٦٣١)	٤٣	(٥٤,٥٧٦)	٣,٦٦٢	(٧٧٥,٥١٠)	
٤٤,٥٥١	-	٤٤,٥٥١	(٥٩٤)	(١٨٢)	(٧,٤٣٢)	٥٢,٧٥٩	
٣٠٦,٦٤٥	-	٣٠٦,٦٤٥	٣,٩٧	٧٢,٠٤١	٢٣,٦٩٠	٢٠,٦٩٧	
٤,٩٨٥	-	٤,٩٨٥	٥٧	-	٣,٢٢٦	١,٧٠٢	
٣١١,٦٣٠	-	٣١١,٦٣٠	٣,٩٨٤	٧٢,٠٤١	٢٦,٩١٦	٢٠,٨٦٩	
١٧٤,٩٣٣	-	١٧٤,٩٣٣	٣,٣٨١	٥٧,٢٧٦	٩,٢٢٠	١٠٥,٠٥٦	
(٢٠,٧٧٢)	-	(٢٠,٧٧٢)	(٨٩٦)	(٢٢١)	(٥,٢٤٩)	(١٤,٤٠٦)	
١٥٦,٦٦	-	١٥٦,٦٦	٢,٤٤٥	٥٧,٠٥	٣,٩٧١	٩,٦٥٠	
٢٢,٩٨٤	-	٢٢,٩٨٤	٦٤١	٢,٣٤٤	١٢,٠٢٣	٧,٧٧٦	
(١١,٦٥٢)	-	(١١,٦٥٢)	(٧٩)	٦٣	(١١,٦٦٠)	(٧٦)	
٧٣,٢٦٨	-	٧٣,٢٦٨	٢٣٧	(٢,٩٠٩)	٨,٣٦٨	٦٧,٤٧٢	
(٣,٧٢٤)	-	(٣,٧٢٤)	(٢,٢٧٤)	-	(١,٩٩٠)	(٣٤)	
٢٢٧,٣٨٧	-	٢٢٧,٣٨٧	٢,٣٨٤	٥٦,٥٥٢	١١,٧١٢	١٦٥,٧٣٨	

شركة أكسا للتأمين التعاوني
 شركة مساهمة سعودية
 ابيانات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع الكلي	عمليات المساهمين	المجموع الفرعى	الحماية	الصحة	الممتلكات والحوادث	المركيبات	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)
٢٧,٨٧٢	-	٢٧,٨٧٢	٨٥٦	٦,٧٦٠	٤,٦٩١	١٥,٥٦٥	تكاليف اقتناص وثائق التأمين
٢٦٥,٢٥٩	-	٢٦٥,٢٥٩	٤,٢٤٠	٦٣,٣١٣	١٦,٤٠٣	١٨١,٣٠٣	مجموع تكاليف ومصاريف الاكتتاب
٤٦,٣٧١	-	٤٦,٣٧١	(٢٥٦)	٨,٧٢٨	١٠,٥١٣	٢٧,٣٨٦	صافي إيرادات الاكتتاب
(٣٥,٧٣١) ٩,٣٥٥	(٥٢٧) ٢,٩٤٦	(٣٥,٢٠٤) ٦,٤٠٩	(٤٥١) -	(٨,٢٧٢) -	(٢,٧٩٩) -	(٢٣,٧٦٦) -	مصاريف تشغيلية أخرى مصاريف عمومية وإدارية إيرادات عمولات الودائع - بالصافي
(٢٦,٣٧٦)	٢٤١٩	(٢٨,٧٩٥)	(٤٥١)	(٨,٢٧٢)	(٢,٧٩٩)	(٢٣,٧٦٦)	مجموع المصاريف التشغيلية الأخرى
١٩,٩٩٥							مجموع الدخل لل فترة
(١,٧٥٨)							مجموع الدخل العائد لعمليات التأمين
<u>١٨,٢٣٧</u>							مجموع الدخل لل فترة العائد إلى المساهمين

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة كبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة العليا في الشركة والشركات التي يكونون ملوكاً رئيسيين فيها وأي منشآت أخرى مسيطر عليها أو تحت سيطرة مشتركة أو عليها تأثير جوهري من قبلهم. يتم الموافقة على سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة ومجلس إدارة الشركة، فيما يلي تفاصيل معاملات الأطراف ذات العلاقة الرئيسية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ والأرصدة ذات العلاقة:

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
٧,٨٦٨	٦,٥٣١	<u>المساهمون الرئيسيون</u>
١٠,٢٦٧	٩,٥٣٤	أجمالي الأقساط من كبار المساهمين
٣٦٣	٣٤٦	أقساط إعادة التأمين المسندة إلى كبار المساهمين
٣,٣١٩	٣,٣٣١	عمولات إعادة التأمين من كبار المساهمين
٤,٩٥٣	١,١٢٥	صافي المطالبات المدفوعة لكتاب المساهمين
١٧٨	٦٥٣	حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة لكتاب المساهمين
٤٨٧	-	مصاريف تم تحديدها من قبل كتاب المساهمين
		حصة أداء مدفوعة
الشركات الخاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو التي تمارس		
عليها الأطراف ذوي العلاقة نفوذاً جوهرياً		
٤,٦٧٢	٢,٨٦٤	إجمالي الأقساط من أطراف أخرى ذات علاقة
٧,١٩٠	٩,٥٣٨	صافي المطالبات المدفوعة لأطراف أخرى ذات علاقة

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

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
١,٨٣٣	٣,٠٨٥	<u>رواتب ومتانع</u>
٩٢	١٤٦	<u>التزامات متانع الموظفين</u>
١,٩٩٥	٣,٢٣١	

بلغت أتعاب مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغاً وقدره ٣٠,٣ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٨ : ٤٠,٤ مليون ريال سعودي).

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

١٢ الزكاة وضريبة الدخل - حالة الربوط

قامت الهيئة خلال عام ٢٠١٨ بإصدار ربوط للسندين ٢٠١٣ و٢٠١٤ بالتزام إضافي يبلغ ٥,٣ مليون ريال سعودي و٦,٣ مليون ريال سعودي، على التوالي. قدمت الشركة اعتراضاً على ربط الهيئة وحصلت على شهادات محدودة لـ٥٣٦ السندين. لا تزال ربوط الزكاة وضريبة الدخل للسنوات ٢٠١٥ حتى ٢٠١٧ قيد المراجعة حالياً من قبل الهيئة.

١٣ وديعة نظامية

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

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ احتياطي نظامي

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

١٥ احتياطي حصة الأداء

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

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، قامت الشركة بالاعتراف بالتغييرات في احتياطي أسهم الأداء بمبلغ ٨٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٩: ٧٠٠ مليون ريال سعودي). خلال الفترة ٣١ مارس ٢٠١٩، قامت الشركة بالاعتراف بمصروف يتعلق بأسهم الأداء بمبلغ ٨٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٨: ٦٠٠ مليون ريال سعودي) في قائمة الدخل الأولية الموجزة.

١٦ رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع ٤٥٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠١٩ و٣١ ديسمبر ٢٠١٨ على النحو التالي. يخضع المساهمون في الشركة للزكاة وضررية الدخل.

عدد الحصص (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	أكسا الخليج للتأمين بي إس سي (سي) أكسا ميدياتارينين القابضة إس آيه الجمهور العام
١٤٤,٠٠	١٤٤,٤٠٠	
٨١,٠٠	٨,١٠٠	
٢٢٥,٠٠	٢٢,٥٠٠	
٤٥٠,٠٠	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 تسعه أسهم محفظتها بها. في حالة الموافقة ، سيتم زيادة عدد الأسهم المصدرة من ٤٥ مليون إلى ٥٠ مليون. تخضع الزيادة في رأس المال لموافقات الجهات التنظيمية والمساهمين في اجتماع الجمعية العامة غير العادية.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧ 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 كافية للمساهمين وذلك من خلال تسعير عقود التأمين بما يتاسب مع مستوى المخاطر.

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

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

إن هامش الملاءة المالية للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٩ هو ٢٠٢ % (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٦٩ %) من هامش ملاءة الأقساط.

١٨ شهرة من الاستحواذ على محفظة تأمين

تمثل الشهرة المعترف بها عن طريق الاستحواذ على محفظة تأمين وصافي موجودات شركة أكسا للتأمين السعودية. استلمت الشركة موافقة مؤسسة النقد بتاريخ ١٥ ذي القعدة ١٤٣٣هـ (الموافق ١ أكتوبر ٢٠١٢) على تحويل محفظة التأمين من شركة أكسا السعودية القابضة ذ.م.م. (سابقاً شركة أكسا للتأمين السعودية) بمبلغ إجمالي قدره ١٠٦,٦ مليون ريال سعودي. خلال ٢٠١٥، استوفت الشركة شروط الدفع المفروضة من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي واستلمت موافقة المؤسسة لسداد ٥٠,٠ مليون ريال سعودي فيما يتعلق بالمبلغ المبدئي المدفوع لشركة أكسا السعودية القابضة ذ.م.م. وقد تم الاعتراف به كشهرة تمثل الزيادة في المبلغ المدفوع وصافي الموجودات المستحوذ عليها. ووفقاً لذلك، تم التنازل عن الرصيد المتبقى بمبلغ ٥٦,٦ مليون ريال سعودي والذي كان مسجلاً كالتراخيص.

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩ معلومات إضافية

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)		٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)		٣١ مارس ٢٠١٩		الموجودات
العمليات	المجموع	العمليات	المجموع	العمليات	المجموع	
٤٦,٠٦٤	-	٤٦,٠٦٤	١٩٢,٨١١	١٣٤	١٩٢,٦٧٧	نقد وما يماثله
٦٩٨,٨٢٨	٢٠٢,٣٦١	٤٩٦,٤٦٧	٦٠٥,٠٢٨	٢٥٣,٨٥٩	٣٥١,١٦٩	ودائع قصيرة الأجل
١٩٦,٣٣٤	-	١٩٦,٣٣٤	٣٨٩,٠٦٨	-	٣٨٩,٠٦٨	أقساط وأرصدة إعادة تأمين مدينة - بالصافي
١٨,٢٧٥	-	١٨,٢٧٥	١٣,٧٧٢	-	١٣,٧٧٢	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٩٨,٥٣٤	-	٩٨,٥٣٤	٩٨,٢٩٦	-	٩٨,٢٩٦	حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة
٤٦,٤٨١	-	٤٦,٤٨١	٥٠,٧٢٤	-	٥٠,٧٢٤	حصة معيدي التأمين من المطالبات المتકبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها
٢١,٤٤٠	-	٢١,٤٤٠	٣٦,٥٠٦	-	٣٦,٥٠٦	واحتياطيات أخرى
٧٣٢,٢١٥	٢٣٨,٢٦٤	٤٩٣,٩٥١	٧٥٢,٣٧٢	٢٤٥,٣٣٠	٥٠٧,٠٤٢	تكاليف اقتاء وثائق تأمين
٢٠,١٠٠	١,١٨٠	١٨,٩٢٥	٤٢,٤٣٧	٤,١٦٥	٤٠,٠٧٢	موجلة
١٥٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	استثمارات
٦,١٧٩	-	٦,١٧٩	٥,٦١٠	-	٥,٦١٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٦,٥٧٠	-	١٦,٥٧٠	١٥,١٥٥	-	١٥,١٥٥	وموجودات أخرى
٥٣,١٢٥	٥٣,١٢٥	-	٢٦,٤٢٣	٢٦,٤٢٣	-	ودائع طويلة الأجل
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	ممتلكات ومعدات
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	-	٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	-	موجودات غير ملموسة
٣,٦٤١	٣,٦٤١	-	٣,٩٦٢	٣,٩٦٢	-	مطلوب من المساهمين / عمليات التأمين
٢,٢٠٧,٧٩١	٦٣٨,٥٧١	١,٥٦٩,٢٢٠	٢,٤٦١,٩٦٤	٦٧١,٨٧٣	١,٧٩٠,٠٩١	شهرة
مجموع الموجودات						ويبيع نظامية
						إيرادات مستحقة من ودية
						نظامية

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩ معلومات إضافية (تتمة)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)				٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)				المطلوبات
المجموع	المساهمين	التأمين	عمليات	المجموع	المساهمين	التأمين	عمليات	
١١٣,٥٧٩	١,٢٤٩	١١٢,٣٣٠	١١١,٠٨٨	١,٥٥٥	١٠٩,٥٣٣			مستحقات ومطلوبات أخرى
١٢,٢٠٨	-	١٢,٢٠٨	١٤,٥٤٦	-	١٤,٥٤٦			فانض توسيع مستحق
٥١,١٣٤	-	٥١,١٣٤	٤٨,٦١٣	-	٤٨,٦١٣			أرصدة معيدي تأمين دائنة
٢٦,٨٤٦	-	٢٦,٨٤٦	٢٤,٢٦٤	-	٢٤,٢٦٤			أقساط مدفوعة مقدماً
٣٨٨,١٩٣	-	٣٨٨,١٩٣	٦٠٩,٢٥١	-	٦٠٩,٢٥١			أقساط غير مكتسبة
								عملة إعادة تأمين غير
٤,١٣١	-	٤,١٣١	٣,٠٢٩	-	٣,٠٢٩			مكتسبة
٢٧٧,٨٤١	-	٢٧٧,٨٤١	٢٨٣,٩٣٩	-	٢٨٣,٩٣٩			مطلوبات قائنة
								مطلوبات متکدة لم يتم الإبلاغ
٦١٦,٠٣٩	-	٦١٦,٠٣٩	٦٣٣,١٧٧	-	٦٣٣,١٧٧			عنها واحتياطيات أخرى
٥,٥٦٨	-	٥,٥٦٨	٧,٢٨٠	-	٧,٢٨٠			مطلوب لطرف ذي علاقة
٢٨,٢٨٦	-	٢٨,٢٨٦	٢٨,٤٤٠	-	٢٨,٤٤٠			التزامات منافع الموظفين
٣٧,٣١٨	٣٧,٣١٨	-	٤٢,٤٥٩	٤٢,٤٥٩	-			الزكاة وضربية الدخل
٥٣,١٢٥	-	٥٣,١٢٥	٢٦,٤٢٣	-	٢٦,٤٢٣			مطلوب إلى المساهمين /
								عمليات التأمين
٣,٦٤١	٣,٦٤١	-	٣,٩٦٢	٣,٩٦٢	-			مستحقات أرباح دائنة
١,٦١٧,٩٠٩	٤٢,٢٠٨	١,٥٧٥,٧٠١	١,٨٣٦,٤٧١	٤٧,٩٧٦	١,٧٨٨,٤٩٥			المؤسسة النقد العربي
								السعودي
								مجموع المطلوبات
٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	-	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	-			حقوق الملكية
٣١,٩٦١	٣١,٩٦١	-	٣٦,٢٩٩	٣٦,٢٩٩	-			رأس المال
١,٣٢٣	١,٣٢٣	-	١,٤٠٤	١,٤٠٤	-			احتياطي نظامي
١١٩,٨٨١	١١٩,٨٨١	-	١٣٧,٢٣٥	١٣٧,٢٣٥	-			احتياطي حصة الأداء
(١٣,٢٨٣)	(٦,٨٠٢)	(٦,٤٨١)	٥٥٥	(١,٠٤١)	١,٥٩٦			أرباح مبقة
٥٨٩,٨٨٢	٥٩٦,٣٦٣	(٦,٤٨١)	٦٢٥,٤٩٣	٦٢٣,٨٩٧	١,٥٩٦			احتياطي القيمة العادلة
								للاستثمارات
								مجموع حقوق الملكية
								مجموع المطلوبات
								وحقوق الملكية
٢,٢٠٧,٧٩١	٦٣٨,٥٧١	١,٥٦٩,٢٢٠	٢,٤٦١,٩٦٤	٦٧١,٨٧٣	١,٧٩٠,٠٩١			

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(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 (غير مراجعة)

		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)			
		العمليات	المجموع	العمليات	المجموع	العمليات	المجموع
		عمليات التأمين المساهمين	المجموع	عمليات التأمين المساهمين	المجموع	عمليات التأمين المساهمين	المجموع
٦٧٢,٤٢٠	-	٦٧٢,٤٢٠	٥٤٣,٠٥١	-	٥٤٣,٠٥١	-	الإيرادات
٢,٥١٨	-	٢,٥١٨	١,٥٨٠	-	١,٥٨٠	-	إجمالي الأقساط المكتتبة
٦٧٤,٩٣٨	-	٦٧٤,٩٣٨	٥٤٤,٦٣١	-	٥٤٤,٦٣١	-	مباشر
(٥١,٠٩١)	-	(٥١,٠٩١)	(١٥,٤٥٣)	-	(١٥,٤٥٣)	-	إعادة تأمين مسندة
(٣٥,١٢٢)	-	(٣٥,١٢٢)	(٤٠٧)	-	(٤٠٧)	-	أجنبية
(٨٦,٢١٣)	-	(٨٦,٢١٣)	(١٥,٨٦٠)	-	(١٥,٨٦٠)	-	محلية
٥٨٨,٧٢٥	-	٥٨٨,٧٢٥	٥٢٨,٧٧١	-	٥٢٨,٧٧١	-	صافي الأقساط المكتتبة
(٣٢٦,٦٣١)	-	(٣٢٦,٦٣١)	(٢٢١,٠٥٨)	-	(٢٢١,٠٥٨)	-	التغيرات في الأقساط غير المكتتبة
٤٤,٥٥١	-	٤٤,٥٥١	(٤,٥٠٣)	-	(٤,٥٠٣)	-	التغيرات في حصة معيدي التأمين من أقساط تأمين غير مكتتبة
٣٠٦,٦٤٥	-	٣٠٦,٦٤٥	٣٠٣,٢١٠	-	٣٠٣,٢١٠	-	صافي الأقساط المكتتبة
٤,٩٨٥	-	٤,٩٨٥	٢,٧٩٩	-	٢,٧٩٩	-	عمولات إعادة التأمين
٣١١,٦٣٠	-	٣١١,٦٣٠	٣٠٦,٠٠٩	-	٣٠٦,٠٠٩	-	مجموع الإيرادات
١٧٤,٩٣٣	-	١٧٤,٩٣٣	٢١٠,٣٩٨	-	٢١٠,٣٩٨	-	تكاليف ومصاريف الاكتتاب
(٢٠,٧٧٢)	-	(٢٠,٧٧٢)	(٦,٦٥٥)	-	(٦,٦٥٥)	-	إجمالي المطالبات المدفوعة
١٥٤,١٦١	-	١٥٤,١٦١	٢٠٣,٧٤٣	-	٢٠٣,٧٤٣	-	حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة
٢٣,٩٨٤	-	٢٣,٩٨٤	٦,٠٩٨	-	٦,٠٩٨	-	صافي المطالبات والمنافع الأخرى المدفوعة
(١١,٧٥٢)	-	(١١,٧٥٢)	٢٣٨	-	٢٣٨	-	التغيرات في المطالبات القائمة
٧٣,٢٦٨	-	٧٣,٢٦٨	١٧,١٣٨	-	١٧,١٣٨	-	التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة
(٢,٢٧٤)	-	(٢,٢٧٤)	(٤,٢٤٣)	-	(٤,٢٤٣)	-	تغيرات في مطالبات متبدلة وغير مبلغ عنها واحتياطيات أخرى
٢٢٧,٣٨٧	-	٢٢٧,٣٨٧	٢٢٢,٩٧٤	-	٢٢٢,٩٧٤	-	صافي المطالبات والمنافع الأخرى المكتتبة
٢٧,٨٧٢	-	٢٧,٨٧٢	٢٢,٣٤٧	-	٢٢,٣٤٧	-	تكاليف اقتداء وثائق التأمين
٢٦٥,٢٥٩	-	٢٦٥,٢٥٩	٢٤٥,٣٢١	-	٢٤٥,٣٢١	-	مجموع تكاليف ومصاريف الاكتتاب
٤٦,٣٧١	-	٤٦,٣٧١	٦٠,٦٨٨	-	٦٠,٦٨٨	-	صافي إيرادات الاكتتاب

شركة أكسا للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩ معلومات إضافية (تتمة)

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة) مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)

التأمين	المساهمين	المجموع	التأمين	المساهمين	المجموع
---------	-----------	---------	---------	-----------	---------

(٣٥,٧٣١)	(٥٢٧)	(٣٥,٢٠٤)	(٤٤,٠٧٨)	(٤٤٣)	(٤٣,٦٣٥)
٩,٣٥٥	٢,٩٤٦	٦,٤٠٩	١٢,٨٤١	٣,٧٢٥	٩,١١٦
(٢٦,٣٧٦)	(٢٨,٧٩٥)	(٣١,٢٣٧)	(٣٤,٥١٩)	٣,٢٨٢	٢٦,١٦٩

١٩,٩٩٥	٢,٤١٩	١٧,٥٧٦	٢٩,٤٥١	٣,٢٨٢	٢٦,١٦٩	مجموع الدخل للفترة
-	١٥,٨١٨	(١٥,٨١٨)	-	٢٣,٥٥١	(٢٣,٥٥١)	مجموع الفائض المحول للمساهمين

١٩,٩٩٥	١٨,٢٣٧	١,٧٥٨	٢٩,٤٥١	٢٦,٨٣٣	٢,٦١٨	صافي الدخل للفترة بعد تحويل فائض عملية التأمين
--------	--------	-------	--------	--------	-------	---

٠,٤١	-	-	٠,٦٠	-	-	ربحية السهم (معرضة بالريال السعودي للسهم)
٠,٤١	-	-	٠,٦٠	-	-	ربحية السهم المخفضة

شركة أكسا للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩ معلومات إضافية (تتمة)

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

فتره الثلاثه أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)		فتره الثلاثه أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)	
عمليات التأمين	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	عمليات المساهمين المجموع
١٩,٩٩٥	١٨,٢٣٧	١,٧٥٨	٢٩,٤٥١
٢٦,٨٣٣			٢,٦١٨
			صافي دخل الفترة المحوّل إلى فائض عمليات التأمين
(١,٣٨٢)	(٢,١٨٦)	(٤,١٩٧)	١٣,٨٣٨
١٣,٦١٢	١٦,٠٥١	(٢,٤٣٩)	٤٣,٢٨٩
			صافي التغيير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
			مجموع الدخل الشامل للفترة
٨,٠٧٧	٥,٧٦١	٣٢,٥٩٤	١٠,٦٩٥

الدخل (الخسارة) الشاملة الآخر:

بنود سيعاد تصنيفها إلى قائمة
 الدخل الأولية الموجزة في
 الفترات اللاحقة
 صافي التغيير في القيمة العادلة
 للاستثمارات المتاحة للبيع
 مجموع الدخل الشامل للفترة

شركة أكسا للتأمين التعاوني
 شركة مساهمة سعودية
 إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩ معلومات إضافية (تتمة)

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)							فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)										
العمليات			العمليات			العمليات			العمليات			العمليات			العمليات		
التأمين	المالكين	المجموع	التأمين	المالكين	المجموع	التأمين	المالكين	المجموع	التأمين	المالكين	المجموع	التأمين	المالكين	المجموع	التأمين	المالكين	المجموع
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية															مجموع الدخل للفترة		
١٩,٩٩٥	١٨,٢٣٧	١,٧٥٨	٢٩,٤٥١	٢٦,٨٣٣	٢,٦١٨												
٦٨٠	-	٦٨٠	٦٩٦	-	٦٩٦												
٨٩٣	-	٨٩٣	١,٤١٥	-	١,٤١٥												
-	-	-	(٧٢٦)	-	(٧٢٦)												
(٩٤)	(٣٥)	(٥٩)	(٣٣٧)	(٦٠)	(٢٧٧)												
٣١	١٦	١٥	٥١	١٣	٣٨												
٤	-	٤	٤	-	٤												
(٧٣)	(٧٣)	-	٨١	٨١	-												
-	(١٥,٨١٨)	١٥,٨١٨	-	(٢٣,٥٥١)	٢٣,٥٥١												
تعديلات لبيان غير نقدية:															استهلاك ممتلكات ومعدات		
٦٨٠	-	٦٨٠	٦٩٦	-	٦٩٦												
٨٩٣	-	٨٩٣	١,٤١٥	-	١,٤١٥												
-	-	-	(٧٢٦)	-	(٧٢٦)												
(٩٤)	(٣٥)	(٥٩)	(٣٣٧)	(٦٠)	(٢٧٧)												
٣١	١٦	١٥	٥١	١٣	٣٨												
٤	-	٤	٤	-	٤												
(٧٣)	(٧٣)	-	٨١	٨١	-												
-	(١٥,٨١٨)	١٥,٨١٨	-	(٢٣,٥٥١)	٢٣,٥٥١												
الغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:															أقساط وأرصدة إعادة تأمين مدينة بالصافي		
(١٣٤,٦٧٧)	-	(١٣٤,٦٧٧)	(١٩٢,٠٠٨)	-	(١٩٢,٠٠٨)												
(٤٤,٥٥٠)	-	(٤٤,٥٥٠)	٤,٥٠٣	-	٤,٥٠٣												
(١١,٧٥٢)	-	(١١,٧٥٢)	٢٣٨	-	٢٣٨												
(٢,٢٧٢)	-	(٢,٢٧٢)	(٤,٢٤٣)	-	(٤,٢٤٣)												
(١٦,٧٢٣)	-	(١٦,٧٢٣)	(١٥,٠٦٦)	-	(١٥,٠٦٦)												

شركة أكسا للتأمين التعاوني
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩ معلومات إضافية (تنمية)

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
 مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)

	عمليات التأمين	عمليات المساهمين	عمليات المجموع	
(٤,٦٩٧)	(١,٧٤٨)	(٢,٩٤٩)	(٢,١٣٢)	(٩٨٥) (١,١٤٧)
(١٩٩)	(١٩٩)	-	(٣٢١)	(٣٢١) -
١١,٢٩٤	٢٥٥	١١,٠٣٩	(٢,٤٩١)	٣٠٦ (٢,٧٩٧)
-	-	-	(٢٨٠)	- (٢٨٠)
٧,٧٨٣	-	٧,٧٨٣	(٢,٥٨٢)	- (٢,٥٨٢)
٤٤,٦٥٨	-	٤٤,٦٥٨	(٢,٥٢١)	- (٢,٥٢١)
٢٢٦,٦٣٠	-	٢٢٦,٦٣٠	٢٢١,٠٥٨	- ٢٢١,٠٥٨
٣,٥٩٥	-	٣,٥٩٥	(١,١٠٢)	- (١,١٠٢)
٢٣,٩٨٤	-	٢٣,٩٨٤	٦,٠٩٨	- ٦,٠٩٨
٧٣,٢٦٦	-	٧٣,٢٦٦	١٧,١٣٨	- ١٧,١٣٨
١٨٦	-	١٨٦	١,٧١٢	- ١,٧١٢
٢,٢٣٦	-	٢,٢٣٦	١٥٤	- ١٥٤
١٩٩	١٩٩	-	٣٢١	٣٢١ -
٣٠٠,٣٩٧	٨٣٤	٢٩٩,٥٦٣	٥٩,١١١	٢,٦٣٧ ٥٦,٤٧٤
-	١٨,٢٠٣	(١٨,٢٠٣)	-	٥٠,٢٥٣ (٥٠,٢٥٣)
٣٠٠,٣٩٧	١٩,٠٣٧	٢٨١,٣٦٠	٥٩,١١١	٥٢,٨٩٠ ٦,٢٢١

مصاريف مدفوعة مقدماً
 وموجودات أخرى
 عمولة مستحقة من ودائع نظامية
 مستحقات ومطلوبات أخرى
 فائض توزيع مدفوع
 أقساط مدفوعة مقدماً
 أرصدة معيدي تأمين دائنة
 أقساط غير مكتسبة
 عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة
 مطالبات قائمة
 طالبات متى بدأتم الإبلاغ عنها
 واحتياطيات أخرى
 مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
 التزامات منافع الموظفين
 مستحقات أرباح لمؤسسة النقد
 العربي السعودي
 المستحق من عمليات المساهمين
 صافي النقد الناتج من الأنشطة
 التشغيلية

شركة أكسا للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩ معلومات إضافية (تتمة)

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

فتره الثلاثه أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)						فتره الثلاثه أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)					
عمليات التأمين			عمليات المساهمين			عمليات التأمين			عمليات المساهمين		
التدفقات النقدية من الأنشطة	الاستثمارية	ودائع قصيرة الأجل	شراء استثمارات	متحصلات من استبعاد	استثمارات	متحصلات من استبعاد ودائع	طويلة الأجل	إضافات إلى ممتلكات ومعدات	إضافات إلى موجودات غير	ملموسة	صافي النقد الناتج من
(١٦٤,٧٠٨)	-	(١٦٤,٧٠٨)	٩٣,٨٠٠	(٥١,٤٩٨)	١٤٥,٢٩٨	(٧٥,٩٥٠)	(٢٤,٢٠٧)	(٥١,٧٤٣)	(٢٤,٤٤٥)	(٧,٤٨١)	(١٦,٩٦٤)
٥,٢٠٢	٥,١٧٠	٣٢	١٨,٤٠٨	٦,٢٢٣	١٢,١٨٥						
١٣,٣٨٠	-	١٣,٣٨٠	-	-	-	(٧١)	-	(٧١)	(١٢٧)	-	(١٢٧)
(٤٣٠)	-	(٤٣٠)	-	-	-						
(٢٢٢,٥٧٧)	(١٩,٠٣٧)	(٢٠٣,٥٤٠)	٨٧,٦٣٦	(٥٢,٧٥٦)	١٤٠,٣٩٢						
٧٧,٨٢٠	-	٧٧,٨٢٠	١٤٦,٧٤٧	١٣٤	١٤٦,٦١٣	١١٧,٧٧٦	-	١١٧,٧٧٦	٤٦,٠٦٤	-	٤٦,٠٦٤
١٩٥,٥٩٦	-	-	١٩٥,٥٩٦	١٩٢,٨١١	١٣٤	١٩٢,٦٧٧					
٦,٣٨٣	٢,١٨٦	٤,١٩٧	١٣,٨٣٨	٥,٧٦١	٨,٠٧٧						
٣,٩٧٣	٣,٩٧٣	-	٥,١٤١	٥,١٤١	-						

معلومات إضافية عن التدفقات

النقدية:

التغيرات في القيمة العادلة
للاستثمارات المتاحة للبيع
مخصصات الزكاة وضريبة
الدخل المحملة على حقوق
المالكية

٢٠ أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في المعلومات المالية الأولية الموجزة للتتوافق مع عرض المعلومات المالية الأولية الموجزة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩.

٢١ اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ مايو ٢٠١٩.