

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموجزة  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر  
المنتهيتيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)  
وتقدير حول فحص المعلومات المالية الأولية

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)  
المعلومات المالية الأولية الموجزة  
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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

٥١ - ١٢

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة



## تقرير فحص المعلومات المالية الأولية

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة أكسا للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وقائم الدخل والدخل الشامل الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتاسعة أشهر المتتاليتين في ذلك التاريخ وقوائم التغيرات في حقوق الملكية والتడفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ والإيضاحات التي تختلف من ملخص السياسات المحاسبية الهمامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بناءً على الشخص الذي قمنا به.

### نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بارتباطات الشخص 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 نندي رأي مراجعة.

### الاستنتاج

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباها أي شيء يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

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

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

عبد الرحمن صالح سليمان المديري  
ترخيص رقم ٧٧

٩ ربيع الأول ١٤٤١  
٦ نوفمبر ٢٠١٩

بدر إبراهيم بن محارب  
ترخيص رقم ٤٧١



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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	إيضاح	الموجودات
(مراجعة) (غير مراجعة)			
٤٦,٠٦٤	٤٢٤,٤٢٥	٤	نقد وما يماثله
٦٩٨,٨٢٨	٤٤٣,٤٧٦		ودائع قصيرة الأجل
١٩٦,٣٣٤	٣١٥,٢٥٩	٥	أقساط وأرصدة إعادة تأمين مدينة - بالصافي
١٨,٢٧٥	٢٥,٨١٧	٧	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
٩٨,٥٣٤	٨٢,٨٧٢	٧	حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة
			حصة معيدي التأمين من المطالبات المتકبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها
٤٦,٤٨١	٥٠,٧٨٥	٧	واحتياطيات أخرى
٢١,٤٤٠	٣٢,٧١٨		تكليف اقتناه وثائق تأمين مؤجلة
٧٣٢,٢١٥	٧٦٥,٣٧٧	٦	استثمارات
٢٠,١٠٥	٢١,٤٢١		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٥٥,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠		ودائع طويلة الأجل
-	٢٦,٤٠٩	٨	موجودات حق الاستخدام
٦,١٧٩	٥,٨٦٥		ممتلكات ومعدات
١٦,٥٧٠	١٢,٣١٥		موجودات غير ملموسة
٥٣,١٢٥	٦٩,١١٥		مطلوب من المساهمين / عمليات التأمين
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٩	شهرة
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	١٤	وديعة نظامية
٣,٦٤١	٤,٦٦٨		إيرادات مستحقة من وديعة نظامية
<b>٢,٢٠٧,٧٩١</b>	<b>٢,٥٨٥,٥٢٢</b>		<b>مجموع الموجودات</b>

١١٣,٥٧٩	١٢٩,٤٥١	المطلوبات
١٢,٢٠٨	١٧,٨٩٦	مستحقات ومطلوبات أخرى
٥١,١٣٤	٤٧,٦٧٩	فائض توزيع دائن
٢٦,٨٤٦	٢٠,٧٩٣	أرصدة معيدي تأمين دائنة
٣٨٨,١٩٣	٥٥٨,٥٨٨	أقساط مدفوعة مقدماً
٤,١٣١	٤,٥١٥	أقساط غير مكتسبة
٢٧٧,٨٤١	٢٥٦,٣٠٤	عملة إعادة تأمين غير مكتسبة
٦١٦,٠٣٩	٦٨٨,٦٢٩	مطالبات قائمة
-	٢٣,٩٠٣	المطالبات المتکبدة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى
٥,٥٦٨	٧,٠٧١	مطلوبات إيجارية
٢٨,٢٨٦	٢٩,٦١٠	مطلوب إلى طرف ذي علاقة
٣٧,٣١٨	٤٤,٢٦٤	التزامات منافع الموظفين
٥٣,١٢٥	٦٩,١١٥	الزكاة وضريبة الدخل
٣,٦٤١	٤,٦٦٨	مطلوب إلى المساهمين / عمليات التأمين
<b>١,٦١٧,٩٠٩</b>	<b>١,٩٠٢,٤٨٦</b>	<b>إيرادات مستحقة لمؤسسة النقد العربي السعودي</b>
		<b>مجموع المطلوبات</b>

(اتمه)

B002

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

إيضاح	(غير مراجعة)	(مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
حقوق الملكية			٤٥٠,٠٠٠	٤٥١,٠٠٠
رأس المال			٣١,٩٦١	٤٤,٧٢٥
احتياطي نظامي			١,٣٢٣	١,٢٣٧
احتياطي حصة الأداء			١١٩,٨٨١	١٧٠,٩٣٥
أرباح مبقة			(١٣,٢٨٣)	١٦,١٣٩
احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات			٥٨٩,٨٨٢	٦٨٣,٠٣٦
مجموع حقوق الملكية			٢,٢٠٧,٧٩١	٢,٥٨٥,٥٢٢
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية				

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

باربر علي خان  
المدير المالي

غارري لوبين  
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	فترة الثلاثة أشهر	فترة التسعة أشهر	فترة التسعة أشهر
المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
١,٢٦٢,٢٧٦	١,١٧٠,٥١٥	٤٠٦,٣٢٨	٣٧٨,١٥٣
٣,١١٨	٢,٩٦٧	١٣٩	٤٠٠
١,٢٦٥,٣٩٤	١,١٧٢,٤٧٢	٤٠٦,٤٦٧	٣٧٨,٥٥٣
معدلة (إيضاح ٢)		معدلة (إيضاح ٢)	
(غير مراجعة)		(غير مراجعة)	
(غير مراجعة)		(غير مراجعة)	

الإيرادات

اجمالي الأقساط المكتتبة

- مباشرة
- إعادة التأمين

أقساط إعادة تأمين مسندة

- أجنبية
- محلية

صافي الأقساط المكتتبة

التغيرات في الأقساط غير المكتتبة

التغيرات في حصة معيدي التأمين من أقساط غير مكتتبة

صافي الأقساط المكتتبة

عمولات إعادة التأمين

مجموع الإيرادات

تكليف ومصاريف الاكتتاب

اجمالي المطالبات المدفوعة

حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة

صافي المطالبات والمنافع الأخرى المدفوعة

التغيرات في المطالبات القائمة

التغيرات في حصة معيدي التأمين من

المطالبات قيد التسوية

التغيرات في مطالبات المكتتبة التي لم يتم

الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى

التغيرات في حصة معيدي التأمين من

المطالبات المكتتبة التي لم يتم الإبلاغ عنها

واحتياطيات أخرى

صافي المطالبات والمنافع الأخرى المكتتبة

تكليف اقتداء وثائق التأمين

مجموع تكاليف ومصاريف الاكتتاب

صافي دخل الاكتتاب

(مصاريف) إيرادات تشغيلية أخرى

مصاريف عمومية وإدارية

إيرادات عمولات الودائع - بالصافي

مجموع المصاريف التشغيلية

الأخرى، بالصافي

٦٤١,٤٢٦	٦٦١,٠٢٩	٢٠٠,٧٨٩	٢٢٦,٩٦٤
(٦٥,٢٣٨)	(١٩,٤٣٧)	(١٣,٢٨٧)	(٤,١٨٨)
٥٧٦,١٨٨	٦٤١,٠٩٢	١٨٧,٥٠٢	٢٢٢,٧٧٦
٣٢,٧٩٢	(٢١,٥٣٧)	٥,٥٢٣	(١٤,٠٠٦)
(١١,٢٩٩)	١٥,٦٦٢	٦٧٣	٨,٢٩٩
١٣٦,٢٧٤	٧٢,٥٩٠	٥٩,٩٦٩	٢٥,٤٥٢
(١٦,٢٩٥)	(٤,٣٠٤)	(١٢,٥٨٧)	(٤,٢٣٥)
٧١٧,٦٦٠	٧٠٤,٠٠٣	٢٤١,٠٩٠	٢٣٨,٢٨٦
٧٨,٠٨٠	٦٧,١٠٢	٢٥,٨١٠	٢٢,٦٦٢
٧٩٥,٧٤٠	٧٧١,١٠٥	٢٦٦,٩٠٠	٢٦٠,٩٤٨
١٦٠,٧٢٣	١٧٢,٣٥٠	٦٠,٢٨٠	٥٣,١٩٦

(١٢٤,٣٦١)	(١٢٦,٤٠٢)	(٥٠,٦٣٢)	(٤٢,٥٣٢)
٣١,٠٩٢	٤١,٣٣٠	١١,١٩٦	١٣,٩١٥
(٩٣,٢٦٩)	(٨٥,٠٧٢)	(٣٩,٤٣٦)	(٢٨,٦١٨)

(نهاية)

٨٠٠

٦٣٣

٦٣٣

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

فترة الثلاثة أشهر	فترة التسعة أشهر	فترة التسعة أشهر	فترة الثلاثة أشهر
المنتهية في ٣٠	المنتهية في ٢٠	المنتهية في ٣٠	المنتهية في ٣٠
سبتمبر ٢٠١٨	سبتمبر ٢٠١٩	سبتمبر ٢٠١٨	سبتمبر ٢٠١٩
معدلة	معدلة	معدلة	معدلة
(إيضاح ٢) (غير مراجعة)	(إيضاح ٢) (غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٦٧,٤٥٤	٨٧,٢٧٨	٢٠,٨٤٤	٢٤,٥٧٨
(٦,٠٧٠)	(٧,٤٢٥)	(١,٨١٠)	(٢,٠٢٩)
١١,٣٨٤	٧٩,٨٥٣	١٩,٠٣٤	٢٢,٥٤٩
(١٠,١٧٦)	(٩,٥٤٥)	(٢,٥٧٧)	(٣,٤٠٩)
(٥,٢١٢)	(٦,٤٩٠)	(١,٧٨٢)	(١,٨٢٩)
٤٥,٩٩٦	٦٣,٨١٨	١٤,٦٧٥	١٧,٣١١
١,٠٢	١,٤٢	٠,٣٣	٠,٣٨
١,٠٢	١,٤٢	٠,٣٣	٠,٣٨

مجموع الدخل للفترة قبل الفائض العائد  
 والزكاة وضريبة الدخل

الفائض العائد لعمليات التأمين  
 مجموع الدخل للفترة قبل الزكاة وضريبة  
 الدخل

مصاروف الزكاة (إيضاح رقم ٢)  
 مصاروف ضريبة الدخل (إيضاح رقم ٢)  
 مجموع الدخل للفترة العائد إلى المساهمين

ربحية السهم (معروضة بآلاف الريال السعودي  
 للسهم)

ربحية السهم الأساسي  
 ربحية السهم المخفض

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

  
 بابر علي خان  
 المدير المالي

  
 غازى لوين  
 الرئيس التنفيذي

  
 بول آدامسون  
 العضو المنتدب

شركة أكسا للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

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

فترة الثلاثة أشهر فترة الثلاثة أشهر فترة التسعة أشهر فترة التسعة أشهر  
المنتهية في ٣٠ المنتهية في ٣٠ المنتهية في ٣٠ المنتهية في ٣٠

سبتمبر سبتمبر سبتمبر سبتمبر

٢٠١٨ ٢٠١٩ ٢٠١٨ ٢٠١٩

معدلة معدلة معدلة معدلة

إيضاح (٢) إيضاح (٢) إيضاح (٢) إيضاح (٢)  
(إيضاح) (غير مراجعة) (غير مراجعة) (غير مراجعة)

مجموع الدخل للفترة العائد  
إلى المساهمين

الدخل (الخسارة) الشاملة

الأخرى:

بنود سعاد تصنفها قائمة  
الدخل الأولية الموجزة في  
الفترات اللاحقة

صافي التغير في القيمة  
العادلة للاستثمارات

المتحدة للبيع

(١١,٦١٥) ٢٩,٤٢٢ (٤,٦٦٥) ٥,٣٥١ ٦

مجموع الدخل الشامل للفترة ٢٠ ٢٢,٦٦٢ ١٠,٠١٠ ٩٣,٢٤٠ ٣٤,٣٨١

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

BAO AU

بابر علي خان  
المدير المالي

خاري لوين

الرئيس التنفيذي

Ram Admas

بول أدامسون  
العضو المنتدب

شركة أنسا للتأمين التعاوني  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 فللمطالعات حقوق الملكية الأولية الموجزة  
 للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
 (جميع المبالغ بالآلاف الريلاليات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

احتياطي القبضة	احتياطي حصة الأداء	احتياطي نظامي الأداء	إضاح رأس المال	احتياطي نظامي الأداء	احتياطي مبنية أرباح مبنية	المجموع	احتياطي العاملة للاستثمارات
٢٠١٩٠١٧٥٠٠٠٠٠	٣١٩٦١	١,٣٤٣	١١٩,٨٨١	(١٣,٥٨٣)	٥٨٩,٨٨٢		
٢٩,٤٤٢	-	-	١٣,٨١٨	-	٦٣,٨١٨		
-	-	-	-	-	٢٩,٤٤٢		
٩٣,٣٤٠	-	-	٦٣,٨١٨	-	٦٣,٨١٨		
-	-	-	-	-	٢٩,٤٤٢		
٦١٠	-	-	١٢,٧٦٤	(١٢,٧٦٤)	-	٢٩,٤٤٢	
(٦٩٦)	-	-	(٦١٠)	(٦٩٦)	-	-	
٦٨٣,٥٣٦	١٧٠,٩٣٥	١,٣٤٧	٤٤,٧٢٥	٤٥٠,٠٠٠	١٦,١٣٩		
(نسمة)							

تنتهي الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجاوزها من هذه المعلومات الأولية الموجزة.

بلير على خان  
 مدير المالي

شاري لوين  
 الرئيس التنفيذي

بول آدامسون  
 المبعوث المتقدّم

المجموع	الملاطية للاستقلارات	أرباح مبادة	إيجار رأس المال	احتياطي حصة الأذام	احتياطي نظامي	إيجار رقم ٢
٥٤٣,٢٥٧	(٧٥٣)	٧٦,٨٩٥	٩٨٢	٤٥٠,٠٠٠	٤٠,١٦٢	٢٠١٨ يناير ١
٤٥٠,٩٩٦	-	٤٥,٩٩٦	-	-	-	الرصيد كمالي في ١ يناير ٢٠١٨
٤٥,٩٩٦	-	-	-	-	-	(مراجعة)
٣٤,٣٨١	(١١,٦١٥)	-	-	-	-	مجموع المدخل الشامل للفترة
(١١,٦١٥)	(١١,٦١٥)	-	-	-	-	مجموع الدخل المقدمة للحامد للمساهمين
-	-	-	-	-	-	تغطيات في القبضة العاملة للاستقلارات
-	-	-	-	-	-	متاحة للبيع
-	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	-	-	تحويل إلى احتياطي نظامي
-	-	-	-	-	-	احتياطي حصة الأداء - تسويات
-	-	-	-	-	-	احتياطي حصة الأداء - تسويات
١٦	١٦	١٦	١٦	١٦	١٦	١٦
٥٧٧,٧٠٣	(١٤,٣٦٧)	١,٩٩٤	٤٩,٣٦١	٤٥٠,٠٠٠	٢٠١٨ سبتمبر ٣٠ التحويل من أرباح مبادة	(غير مراعحة) الرصيد كما في
١٤,٣٦٧	١,٩٩٤	١,٩٩٤	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٢٠١٨ سبتمبر ٣٠ التحويل من أرباح مبادة	(غير مراعحة)

تعتبر الإضافات المرتقبة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات الأولية الموجزة.

المالي المدير

الرئيس التنفيذي

برئاسة  
العضو المنتدب

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	معدلة مدة (إضاح ٢) (غير مراجعة)	إضاح (غير مراجعة)	المجموع مجموع الدخل للفترة قبل الفائض العائد، الزكاة وضريبة الدخل
٦٧,٤٥٤	٨٧,٢٧٨			

#### تعديلات لبيان غير نقدية:

٥,٦٣٦	٧,٢٣٥	استهلاك وإطفاء
-	٢٥٤	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها، بالصافي
(٤٩٩)	(١,١١٨)	زيادة الخصم على استثمارات متاحة للبيع
٧٨	١٥٨	إطفاء العلاوة من استثمارات متاحة للبيع
١٢	١١	إطفاء العلاوة على الاستثمارات المتبقية بها حتى تاريخ الاستحقاق
٨٠٦	-	خسارة انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
٥١٢	(٨٦)	احتياطي حصة الأداء - بالصافي
<b>٧٣,٩٩٩</b>	<b>٩٣,٨٣٢</b>	

#### التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

(١٩١,٥٨٣)	(١١٩,١٧٩)	أقساط وذمم إعادة تأمين مدينة - بالصافي
(١٩,٦٣٢)	(٧,٥٤٢)	حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة
(١١,٢٩٩)	١٥,٦٦٢	حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة
		حصة معيدي التأمين من المطالبات المتبقية التي لم يتم الإبلاغ عنها
(١٦,٢٩٥)	(٤,٣٠٤)	واحتياطيات أخرى الاحتياطيات
(٢,٣٧٥)	(١١,٢٧٨)	تكاليف اقتناة وثائق تأمين مؤجلة
(٣,٦٧٣)	(١,٣١٦)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٦٦٧	(١,٠٢٧)	إيرادات مستحقة من وديعة نظامية
٩,٦٤٢	١٥,٨٧٢	مستحقات ومطلوبات أخرى
-	(١,٧٣٧)	فائض توزيع مدفوع
١٤,٣١٩	(٣,٤٥٥)	ارصدة معيدي تأمين دائنة
(١٠,٨٨٩)	(٦,٠٥٣)	أقساط مدفوعة مقدماً
٢٠٦,٤٦٥	١٧٠,٣٩٥	أقساط غير مكتسبة
٤,٢٥٧	٣٨٤	عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة
٣٢,٧٩٢	(٢١,٥٣٧)	مطالبات قائمة
١٣٦,٢٧٤	٧٢,٥٩٠	المطالبات المتبقية التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى
٤٣٨	١,٥٠٣	مطلوب إلى طرف ذي علاقة
٣,٢٣٩	١,٣٢٤	التزامات منافع الموظفين
(٤,٧٢٥)	(٩,٠٨٩)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(٦٦٧)	١,٠٢٧	إيرادات مستحقة لمؤسسة النقد العربي السعودي
<b>٢٢٠,٩٥٤</b>	<b>١٨٦,٠٧٢</b>	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

(انتهى)

B00  

Ramadan 

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (تنمية)  
 لفترة التسعة أشهر المازتهنية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	إيضاح (٢) (غير مراجعة)
(١,٠٩٠,٤٧٦)	(٥١٤,٦٩٢)	
٩٤٢,٣٢٩	٧٧٠,٠٤٤	
(١٦٥,٣٠٨)	(١٠٣,٥٢٢)	٦
١٥,٨٢٩	١٠٠,٦٣١	٦
(٦,٦٢٠)	(٥٥,٠٠٠)	
٦٠,٠٠	-	
(١,١٩٢)	(١,٨٣٦)	
(٢,٨٩٤)	(١٥٣)	
<b>(٢٤٨,٣٢٢)</b>	<b>١٩٥,٤٧٢</b>	

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 ممتلكات ومعدات  
 شراء موجودات غير ملموسة  
 صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

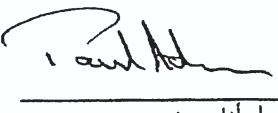
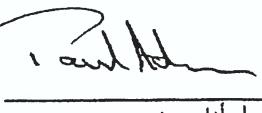
-	(٣,١٨٣)	
(٤٤٧)	-	
<b>(٤٤٧)</b>	<b>(٣,١٨٣)</b>	
(٢٧,٨٢٥)	٣٧٨,٣٦١	
١١٧,٧٧٦	٤٦,٠٦٤	
<b>٨٩,٩٥١</b>	<b>٤٢٤,٤٢٥</b>	٤
(١١,٦١٥)	٢٩,٤٢٢	٦
-	٢٧,٠٨٦	٨

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

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

معلومات إضافية غير نقدية:  
 تغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع  
 الاستحواذ على موجودات حق الاستخدام

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

		
بابر علي خان المدير المالي	غاربي لوبن الرئيس التنفيذي	بول آدامسون العضو المنتدب

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

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

١ عام

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 (١٠ يوليو ٢٠٠٨) (تاريخ البدء). تأسست الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ق/٩٢/١٩٢٠ المؤرخ ١٠ جمادى الآخرة ١٤٣٠ هـ (٣ يونيو ٢٠٠٩) (تاريخ التأسيس). إن الشركة مسجلة في المملكة السعودية بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٧١٢٠٣ صادر في الرياض بتاريخ ٢٠ رجب ١٤٣٠ هـ (١٣ يوليو ٢٠٠٩). إن العنوان المسجل للشركة هو ص. ب. ٧٥٣، الرياض ١١٤٢١، المملكة العربية السعودية.

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

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 ٢٠١١/٢٥/٥، الصادر بتاريخ ١١ صفر ١٤٣١ هـ (الموافق ٢٦ يناير ٢٠١٠). بدأت الشركة مزاولة عمليات التأمين بتاريخ ٤ ربيع 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.

٢ أساس الإعداد

**(ا) 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 والقوائم المالية الأولية الموجزة للشركة كما في ولترة الثلاثة أشهر والسنوات 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" والتفسير الدولي رقم ٢١ - "الرسوم" فيما يتعلق بالزكاة وضريبة الدخل).

خلال 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 الدولية والمعتمدة 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 بأثر رجعي بما يتماشى مع معيار المحاسبة الدولي رقم ٨ "السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات والأخطاء المحاسبية" (كما هو موضح في الإيضاح رقم ٣-٣) آثار هذا التغيير تم الإفصاح عنه في إيضاح رقم ١٣ (ا) ضمن المعلومات المالية الأولية الموجزة.

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

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

أسس الإعداد (نهاية) ٤

(أ) أساس العرض (نهاية)

تم إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة للشركة على أساس الاستمرارية والتکلفة التاريخية، باستثناء قياس التزامات منافع الموظفين ، الاستثمارات المتاحة للبيع وكما هو موضح أسفل. لا يتم عرض قائمة المركز المالی الأولی الموجزة للشركة 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 ومحاجدات 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 مؤجلة، واستثمارات، ومحاجدات حق الاستخدام، ومتطلبات ومعدات، ومحاجدات غير ملموسة، والشهرة، ووديعة نظامية، وأقساط غير مكتسبة، وعمولات إعادة تأمين غير مكتسبة، ومطالبات قائمة، ومطالبات متبدلة لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى، وحصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة، وحصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة، وحصة معيدي التأمين من المطالبات المتبدلة 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 ذلك. يتم تسجيل الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات التي تنسب بوضوح إلى أي نشاط في الحسابات المعنية. يتم تحديد واعتماد أساس تخصيص النفقات من العمليات المشتركة من قبل الإدارة ومجلس إدارة الشركة.

تم تقديم بيانات قائمة المركز المالی والدخل الشامل والتدفقات النقدية لعمليات التأمين وعمليات المساهمين والتي يتم عرضها في الصفحتين ٤١ إلى ٥١ من المعلومات المالية كمعلومات مالية تكميلية والامتثال للمتطلبات 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 المالی والدخل الشامل والتدفقات 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 المعتمدة في المملكة العربية السعودية، 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 وعمليات المساهمين ضمن المعلومات المالية الأولية الموجزة للشركة في القوانين الأولية الموجزة للمركز المالی والدخل الشامل والتدفقات النقدية وكذلك بعض الإيضاحات ذات الصلة على المعلومات المالية تمثل معلومات تكميلية إضافية وفقاً للوائح التنفيذية.

إن المعلومات المالية الأولية الموجزة لا تشمل جميع المعلومات المطلوبة في القوانين المالية الكاملة السنوية، ويجب قرائتها بالاقتران مع القوانين 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)

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

٤ أسس الإعداد (تنمية)

(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، فإن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم التأكيد 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 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 بموجب سياسات التأمين. تستند هذه التقديرات بالضرورة إلى وضع افتراضات هامة حول عدة عوامل تتضمن درجات أحکام وعدم تأكيد متفاوتة وأهمية ممكنة، 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 لم يتم الإبلاغ عنها في تاريخ التقدير. تمثل التقنية الأساسية المتبعة من قبل الإدارة في تقدير تكلفة المطالبات المبلغ عنها والمطالبات المتكبدة لم يتم الإبلاغ عنها في استخدام اتجاهات تسوية مطالبات سابقة، للتبؤ باتجاهات تسوية المطالبات المستقبلية.

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

(٢) انخفاض قيمة الأقساط وأرصدة إعادة التأمين المدينة والشهرة

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

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

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

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

أسس الإعداد (تنمية) ٤

انخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع (٣)

تعامل الشركة الاستثمارات المتاحة للبيع كاستثمارات منخفضة القيمة عندما يكون هناك انخفاض جوهري أو متواصل في القيمة العادلة باقل من تكفلتها أو عندما يكون هناك دليل موضوعي آخر على الانخفاض في القيمة، إن تحديد ما هو "انخفاض جوهري" أو "متواصل" يتطلب قراراً كبيراً من التقدير. بالإضافة إلى ذلك، تقوم الشركة بتقييم عوامل أخرى، بما في ذلك التقيبات 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 المحاسبية الهامة

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

١-٣ المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة 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" وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة رقم ١٥ "عقود الإيجار التشغيلية - الحوافز" وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة رقم ٢٧ - "تقييم جوهر المعاملات التي تتضمنها عقود الإيجار". يحدد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ مبادئ إثبات عقود الإيجار وقياسها وعرضها والإفصاح عنها، ويتطابق من المستأجرين حساب جميع عقود الإيجار وفقاً لنموذج واحد في قائمة المركز المالي على غرار المحاسبة على عقود الإيجار التمويلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧. يتضمن المعيار إعفاءين من الإثبات للمستأجرين - عقود الإيجار التي تشمل موجودات "متخفضة 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 بإثبات الالتزام بسداد مدفوعات الإيجار (أي التزام الإيجار) وأصل يمثل الحق في استخدام الموجودات الأساسية خلال مدة عقد الإيجار (أي حق استخدام الأصول). سيتطلب من المستأجرين أيضًا القيام بشكل منفصل بإثبات مصروف الفوائد على التزام الإيجار ومصروف الاستهلاك على أصل حق استخدام الأصول. سيتطلب من المستأجرين أيضًا إعادة قياس التزام الإيجار عند وقوع أحداث معينة (مثلاً 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 بإثبات مبلغ إعادة قياس التزام الإيجار كتعديل لموجودات حق الأستخدام. سيتطلب من المستأجرين الإقرار بشكل منفصل بمصروف الفوائد على التزامات الإيجار ومصروف الاستهلاك على موجودات حق الاستخدام. سيُطلب من المستأجرين أيضًا إعادة قياس التزام الإيجار عند وقوع أحداث معينة (مثلاً 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. سيواصل المؤجرون تصنيف عقود الإيجار باستخدام مبدأ التصنيف نفسه كما هو الحال في معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ والتمييز بين نوعين من عقود الإيجار: التأجير التشغيلي والتمويلي.

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

**بيانات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة  
لفترى الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

**٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)**

**١-٣ المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل الشركة (تتمة)**

**- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - عقود الإيجار (تتمة)**

اختارت الشركة تطبيق المعيار على العقود التي لم يتم تحديدها سابقاً على أنها تحتوي على عقد إيجار وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ١٧ وتفسير 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 الأولي. انشأت الشركة فريقاً للمشروع قام بمراجعة مختلفة 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.

**٢-٣ المعايير والتغيرات الجديدة غير المطبقة بعد من قبل الشركة**

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

في يونيو ٢٠١٤ ، نشر مجلس المعايير المحاسبية الدولية المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ الأدوات المالية والذي سيحل محل معيار المحاسبة الدولي ٣٩ الأدوات المالية: الإثباتات والقياس. يتضمن المعيار متطلبات تصنيف وقياسات جديدة للموجودات المالية، وإدخال نموذج خسارة انخفاض الائتمان المتزمعة والذي سيحل محل نموذج الخسارة المتکبدة في معيار المحاسبة الدولي 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 النقدية التعاقدية للموجودات المالية. يحتفظ المعيار بمعظم متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ للمطلوبات المالية فيما عدا تلك المحددة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حيث يتم الإقرار بهذه الجزء من تغيرات القيمة العادلة الننسوية إلى الائتمان الخاص في الدخل الشامل الآخر بدلاً من قائمة الدخل. تتوافق متطلبات محاسبة التحوط على نحو أوثق مع ممارسات إدارة المخاطر واتباع منهج يقوم بشكل أكثر على المبادئ.

في سبتمبر ٢٠١٦ ، نشر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٤ "عقود التأمين" التي تتناول النتائج المحاسبية لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ على شركات التأمين قبل نشر معيار المحاسبة القائم الخاص بعقود التأمين. تقدم التعديلات خيارين لشركات التأمين: نهج التأجيل ونهج التركيب. يوفر نهج التأجيل للشركة، إذا كانت مؤهلة، مع إعفاء مؤقت من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ حتى تاريخ سريان المعيار الجديد لعقود التأمين أو عام ٢٠٢٢ . بينما يتبع نهج التركيب للشركة أن تزيل من الربح أو الخسارة أثار بعض عدم التطابق المحاسبى 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 ينطوي 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 تأثيراً جوهرياً على القياس والإفصاح عن التأمين وإعادة التأمين والذي سيؤثر على قائمة الدخل وقائمة المركز المالي. قررت الشركة عدم التطبيق المبكر للمعيار الجديد.

### ٣-٣ التغيرات في السياسات المحاسبية

#### ١-٣-٣ التغير في محاسبة الزكاة وضريبة الدخل

كما ذكر في الإيضاح رقم ٢ (أ) أعلاه، تم تغيير أساس الإعداد لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ نتيجة الإصدار الأخير لتعليمات مؤسسة النقد العربي السعودي خلال يوليو ٢٠١٩. سابقاً، تم إدراج الزكاة وضريبة الدخل في قائمة التغيرات في حقوق الملكية كما ورد في مؤسسة النقد العربي السعودي رقم ٣٨١٠٠٠٧٤٥١٩ بتاريخ ١١ أبريل ٢٠١٧. وبناءً على التعليمات الصادرة عن مؤسسة النقد العربي السعودي في يوليو ٢٠١٩، يجب الاعتراف بالزكاة وضريبة الدخل في قائمة الدخل الأولية الموجزة. قامت الشركة بحسب هذا التغيير في محاسبة الزكاة وضريبة الدخل باشر رجعي، تم الإفصاح عن آثار التغيير أعلاه في الإيضاح رقم ١٢ حول المعلومات المالية الأولية الموجزة. نتج عن هذا التغيير انخفاض في الدخل المسجل للشركة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ بمبلغ ٤،٤ مليون ريال سعودي ومبلاع ١٥،٤ مليون ريال سعودي على التوالي. لم يكن لهذا التغيير أي تأثير على قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة التسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.

##### (أ) الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً للوائح الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة"). يتم احتساب الزكاة بناءً على الوعاء الزكوي التقريري والربع المعدل ايها أكبر وتحمل على الربح أو الخسارة. يتم احتساب الزكاة الإضافية، إن وجدت، عند تحديد الحاجة إلى الدفع.

قد يتوجب تعديل المبالغ المستحقة لمصروفات الزكاة لسنة ما في سنة لاحقة إذا تغير تقدير المصروف للسنة.

##### (ب) ضريبة الدخل

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

يتم احتساب مصروف ضريبة الدخل الحالية على أساس قوانين الضرائب التي تم سنها في نهاية الفترة المشمولة بالتقدير تعمل الشركة وتولد إيرادات خاضعة للضريبة. تقوم الإداره بشكل دوري بتقييم المواقف المتتخذة في الإقرارات الضريبية فيما يتعلق بالمواقف التي يخضع فيها القانون الضريبي المطبق للتفسير . يتم تكوين المخصصات، حسب الاقتضاء، على أساس المبالغ المتوقع دفعها إلى السلطة الضريبية.

يتم احتساب ضريبة الدخل الحالية الإضافية إن وجدت، عند الحاجة للدفع.

##### (ج) ضريبة مؤجلة

يتم تكوين ضريبة الدخل المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام على الفروق المؤقتة الناشئة بين القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات لأغراض إعداد التقرير المالي والبالغ المستخدمة لأغراض الضريبة. يستند مبلغ الضريبة المؤجلة المثبت إلى الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات باستخدام معدلات الضريبة المطبقة أو المطبقة بشكل جوهري في تاريخ التقرير. يتم الاعتراف بأصل 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 لا يعد فيه من المحتمل تحقيق المزايا الضريبية ذات الصلة.

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

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

### ٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### ٣-٣ التغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

##### ١-٣-٣ التغير في سياسة المحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

###### ج) ضريبة مؤجلة (تتمة)

لا يتم الاعتراف بالمطلوبات وموجدات الضريبة الموجلة 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 إلا يتم عكس هذه الفروقات في المستقبل المنظور.

يتم مقاصدة موجدات ومطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة عندما يكون هناك حق واجب النفاذ قانوناً لموازنة الموجدات والمطلوبات الضريبية الحالية وحيث تتعلق أرصدة الضريبة الموجلة بالسلطة الضريبية نفسها. ويتم مقاصدة الموجدات والمطلوبات الضريبية الحالية عندما يكون المنشأ حق قابل للتنفيذ قانوناً للتعويض وتعترض إما التسوية على أساس صاف أو تحقيق الأصل وتسوية الطلبات في وقت واحد.

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

#### ٢-٣-٣ موجودات حق الاستخدام ومطلوبات الإيجار

حتى 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.

ابتداء 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 المقابل فيما يتعلق بجميع اتفاقيات الإيجار التي يكون فيها الشركة هي 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، تترك الشركة مدفوعات الإيجار كمصرفات تشغيل على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار ما لم يكن هناك أساس منتظم آخر أكثر تمثيلاً للنمط الزمني الذي يتم فيه استهلاك الفوائد الاقتصادية من الأصل المؤجر.

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.

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، تقادس في البداية باستخدام المؤشر أو المعدل كما 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 إنها عقد الإيجار، إذا كانت مدة الإيجار تعكس ممارسة خيار إنهاء عقد الإيجار.

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

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

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

### ٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### ٣-٣ التغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

##### ٢-٣-٣ موجودات حق الاستخدام ومطلوبات الإيجار (تتمة)

يقيس 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؛
- تغير 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 تغير مدفوعات الإيجار بسبب تغير في سعر الفائدة المتغير، وفي هذه الحالة يتم استخدام معدل الخصم المعدل)؛
- 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 القياسي الأولي لالتزامات الإيجار المقابلة، ومدفوعات الإيجار التي تمت في أو قبل يوم البدء وأي تكاليف مباشرة أولية. يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المترافق وخسائر انخفاض القيمة.

عندما تتحمل الشركة التزاماً بتكاليف تفكك وإزالة 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 لإنتاج مخزون.

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

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

تطبق الشركة معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ "انخفاض قيمة الموجودات" لتحديد ما إذا كان أصل حق الاستخدام قد انخفض قيمته وتسجيل أي خسائر انخفاض في القيمة.

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

**إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(مراجعة)	(مراجعة)
<hr/>	
٣٨,٢٦٨	٥٢,٣٥٠
٧,٧٩٦	١٦٤,٥٠٤
<b>٤٦,٠٦٤</b>	<b>٢١٦,٨٥٤</b>

**عمليات التأمين**

- النقد والأرصدة لدى البنوك
- ودائع تستحق خلال ٣ أشهر من تاريخ الإيداع

-	٢٠٧,٥٧١
<hr/>	
<b>٤٦,٠٦٤</b>	<b>٤٢٤,٤٢٥</b>

**عمليات المساهمين**

- ودائع تستحق خلال ٣ أشهر من تاريخ الإيداع

**المجموع**

يتم إيداع النقد لدى البنوك مع أطراف لديها تصنيف ائتماني بدرجة استثمار. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، تم إيداع الودائع لدى بنوك محلية بفترات استحقاق أصلية أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع، وقد حققت دخلاً مالياً بنسبة تتراوح بين ٢,٢٥٪ إلى ١٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤٠٪ إلى ٧٥٪) سنوياً.

**أقساط وأرصدة إعادة تأمين مدينة - بالصافي**

**٥**

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(مراجعة)	(مراجعة)
<hr/>	
٢٠١,٣١١	٢٨٦,٨٥٤
٢٢	١٨٧
٢١,٣٦٨	٤١,٦٤٧
١٨,٩٧٥	٣٢,١٧٧
<b>٢٤١,٦٨٦</b>	<b>٣٦٠,٨٦٥</b>
<b>(٤٥,٣٥٢)</b>	<b>(٤٥,٦٠٦)</b>
<b>١٩٦,٣٣٤</b>	<b>٣١٥,٢٥٩</b>

**حاملي وثائق التأمين**

**وسطاء و وكلاء**

**أطراف ذات علاقة**

**معيدي التأمين ومؤمنين آخرين**

**ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها**

فيما يلي حركة مخصص ديون مشكوك في تحصيلها:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(مراجعة)	(مراجعة)
<hr/>	
٢٥,٩٣٦	٤٥,٣٥٢
١٩,٤١٦	٩٨٠
<b>-</b>	<b>(٧٢٦)</b>
<b>٤٥,٣٥٢</b>	<b>٤٥,٦٠٦</b>

**الرصيد في بداية الفترة**

**مخصص لل فترة**

**عكس المخصص خلال الفترة**

**الرصيد في نهاية الفترة**

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

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

**استثمارات**

٦

**تصنيف الاستثمارات كالتالي:**

<b>٢٠١٩ سبتمبر ٣١ ٢٠١٨ ديسمبر ٣١</b>	
<b>(غير مراجعة)</b>	
٤١٥,١٣١	٤٦٥,٣٦٥
٧٨,٨٢٠	٧٨,٨٠٩
<b>٤٩٣,٩٥١</b>	<b>٥٤٤,١٧٤</b>

**عمليات التأمين**  
متاحة للبيع  
محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

<b>٢٠١٨ سبتمبر ٣١ ٢٠١٧ ديسمبر ٣١</b>	
<b>(غير مراجعة)</b>	
١٧٨,٢٦٤	١٦١,٢٠٣
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
<b>٢٣٨,٢٦٤</b>	<b>٢٢١,٢٠٣</b>
<b>٧٣٢,٢١٥</b>	<b>٧٦٥,٣٧٧</b>

**عمليات المساهمين**  
متاحة للبيع  
محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

**مجموع الاستثمارات**

تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ما مجموعه ١,٩٢٣,٠٧٨ سهماً (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١,٩٢٣,٠٧٨) في شركة نجم لخدمات التأمين ("نجم") وهي مملوكة من قبل الشركة بقيمة لا شيء.

فيما يلي حركة الاستثمارات المتاحة للبيع:

<b>المجموع</b>		<b>عمليات المساهمين</b>	<b>عمليات التأمين</b>	
٥٩٣,٣٩٥		١٧٨,٢٦٤	٤١٥,١٣١	كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مراجعة)
١٠٣,٥٢٢		١٦,١٨٩	٨٧,٣٢٣	مشتريات
(١٠٠,٦٣١)		(٤٣,٥٨٠)	(٥٧,٥٥١)	استبعادات
(١٥٨)		(٤١)	(١١٧)	إطفاء العلاوة
١,٠١٨		١٤٥	٨٧٣	زيادة الخصم
٢٩,٤٢٢		١٠,٢٢٦	١٩,١٩٦	التغيرات في القيمة العادلة
<b>٦٢٦,٥٦٨</b>		<b>١٦١,٢٠٣</b>	<b>٤٦٥,٣٦٥</b>	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)

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

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

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

٦ استثمارات (تنمية)

فيما يلي حركة الاستثمارات المحفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

عمليات المساهمين	عمليات التأمين			
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٧٨,٨٣٦	٧٨,٨٢٠	الرصيد الافتتاحي
-	-	(١٦)	(١١)	إطفاء العلاوة
<u>٦٠,٠٠٠</u>	<u>٦٠,٠٠٠</u>	<u>٧٨,٨٢٠</u>	<u>٧٨,٨٠٩</u>	<u>الرصيد الختامي</u>

٧ الاحتياطيات التقنية

١-٧ صافي المطالبات القائمة والاحتياطيات

يشتمل صافي المطالبات القائمة والاحتياطيات على ما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
(مراجعة)	(مراجعة)	
٣١٠,٤٩٧	٣٠٣,١٥٨	
(٣٢,٦٥٦)	(٤٦,٨٥٤)	
<u>٢٧٧,٨٤١</u>	<u>٢٥٦,٣٠٤</u>	
٦١٦,٠٣٩	٦٨٨,٦٢٩	مطالبات قائمة
<u>٨٩٣,٨٨٠</u>	<u>٩٤٤,٩٣٣</u>	نقصاً: القيمة القابلة للتحقق من استردادات الحطام والخردة
		مطالبات متکدة لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى
(٩٨,٥٣٤)	(٨٢,٨٧٢)	نقصاً:
(٤٦,٤٨١)	(٥٠,٧٨٥)	- حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة
(١٤٥,٠١٥)	(١٣٣,٦٥٧)	حصة معيدي التأمين من المطالبات المتکدة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى
<u>٧٤٨,٨٦٥</u>	<u>٨١١,٢٧٦</u>	صافي المطالبات القائمة والاحتياطيات

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

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

٧ الاحتياطيات التقنية (تتمة)

٤- الحركة في صافي أقساط تأمين غير مكتسبة

تشتمل الحركة في أقساط غير مكتسبة على ما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		
الصافي	إعادة التأمين	اجمالي
٣٦٩,٩١٨	(١٨,٢٧٥)	٣٨٨,١٩٣
١,٠٩٦,٢٨١	(٧٧,١٩١)	١,١٧٣,٤٧٢
(٩٣٣,٤٢٨)	٦٩,٦٤٩	(١,٠٠٣,٥٧٧)
٥٣٢,٧٧١	(٢٥,٨١٧)	٥٥٨,٥٨٨

الرصيد كما في بداية الفترة (مراجعة)

أقساط مكتتبة خلال الفترة

أقساط مكتسبة خلال الفترة

الرصيد كما في نهاية الفترة (غير مراجعة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨		
الصافي	إعادة التأمين	اجمالي
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 (مراجعة)

أقساط مكتتبة خلال السنة

أقساط مكتسبة خلال السنة

الرصيد كما في نهاية السنة (غير مراجعة)

٨ عقود الإيجار

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ١ يناير ٢٠١٩	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
-	٢٦,٤٠٩

موجودات حق الاستخدام

مباني

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

مطلوبات إيجارية

خلال سنة واحدة

أكثر من سنة حتى خمس سنوات

أكثر من خمس سنوات

مجموع المطلوبات الإيجارية

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

بلغ الاستهلاك على موجودات حق الاستخدام ومصروف الفائدة على مطلوبات الإيجار ما قيمته ٧,٠٠ ريال سعودي خلال فترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، على التوالي.

بلغت عقود الإيجار قصيرة الأجل التي تم اتفاقها خلال فترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ١,٣ مليون ريال سعودي و٤,٠ مليون ريال سعودي على التوالي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ١,٥ مليون ريال سعودي و٢,٤ مليون ريال سعودي، على التوالي).

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

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

#### ٩ ارتباطات ومطلوبات محتملة

(١) أصدرت الشركة عدة ضمادات بنكية بمبلغ ١٣,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١١,٤ مليون ريال سعودي) في سياق العمل الاعتيادي.

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

#### ١٠ تحديد القيمة العادلة والسلسل الهرمي لقيمة العادلة

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

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

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

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

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

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

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

يوضح الجدول التالي القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية، بما في ذلك مستوياتها في السلسل الهرمي لقيمة 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 لقيمة العادلة.

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٠ تحديد القيمة العادلة والسلسل الهرمي لقيمة العادلة (تتمة)

المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	القيمة العادلة
---------	-----------	-----------	-----------	-----------------	----------------

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)

موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة  
(عمليات التأمين)

استثمارات متاحة للبيع

٢٩٩,٤٠٨	-	-	٢٩٩,٤٠٨	٢٩٩,٤٠٨
١٤٥,٠٢٦	-	-	١٤٥,٠٢٦	١٤٥,٠٢٦
٢٠,٩٣١	-	-	٢٠,٩٣١	٢٠,٩٣١
<b>٤٦٥,٣٦٥</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>٤٦٥,٣٦٥</b>	<b>٤٦٥,٣٦٥</b>

موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة  
( عمليات المساهمين )

استثمارات متاحة للبيع

٨٠,٤٦٣	-	-	٨٠,٤٦٣	٨٠,٤٦٣
٣٧,٦١٨	-	-	٣٧,٦١٨	٣٧,٦١٨
٩,١١٠	-	-	٩,١١٠	٩,١١٠
٣٤,٠١٢	-	-	٣٤,٠١٢	٣٤,٠١٢
<b>١٦١,٢٠٣</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>١٦١,٢٠٣</b>	<b>١٦١,٢٠٣</b>

المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	القيمة العادلة
---------	-----------	-----------	-----------	-----------------	----------------

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)

موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة

( عمليات التأمين )

استثمارات متاحة للبيع

٢٣٥,١٧٤	-	-	٢٣٥,١٧٤	٢٣٥,١٧٤
٥٩,٧١٨	-	-	٥٩,٧١٨	٥٩,٧١٨
٢٠,٢٣٩	-	-	٢٠,٢٣٩	٢٠,٢٣٩
<b>٤١٥,١٣١</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>٤١٥,١٣١</b>	<b>٤١٥,١٣١</b>

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
<b>١٧٨,٢٦٤</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>١٧٨,٢٦٤</b>	<b>١٧٨,٢٦٤</b>

## ١١ معلومات قطاعية

يتم تحديد قطاعات التشغيل لغرض التقارير القطاعية على أساس التقارير الداخلية حول مكونات الشركة والتي يتم مراجعتها بانتظام من قبل مجلس إدارة الشركة في مهمتها كرئيس تنفيذي صانع القرار من أجل توزيع الموارد للقطاعات وتقييم 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 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 وضربية 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 النواحي، بصورة مختلفة عن الربح أو الخسارة في القوائم المالية.

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

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

### ١١ معلومات قطاعية (لتنة)

إن المعلومات القطاعية المقدمة إلى مجلس إدارة الشركة القطاعات المفصح عنها المجموع موجودات ومطلوبات الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ومجموع إيراداتها ومصاريفها وصافي دخلها للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ مبنية كما يلي:

الموارد	المطالبات	والحوادث	الصحة	الحماية	المجموع	المطالبات	المساهمين	المجموع	العمليات	المطالبات
ال الموجودات	-	-	٤٢,٥٥٥	١,٦٩١	٤٢,٥٥٥	-	(١٦٩)	١,٦٩١	٢٥,٨٨٢	٢٥,٨٨٢
حصة معيدي التأمين من الإقساط غير المكتسبة	-	-	٧٨,٨٤٦	٦١,٦٩٠	٧٨,٨٤٦	-	-	٦١,٦٩٠	٨٢,٨٧٢	٨٢,٨٧٢
حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة	-	-	٢٦,٧٣٢	٢٦,٧٣٢	٢٦,٧٣٢	-	-	٢٦,٧٣٢	٥٠,٨٧٥	٥٠,٨٧٥
حصة معيدي التأمين من المطالبات المتکيدة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى	-	-	٢٤,٤٤٠	١١,٠١٠	٢٤,٤٤٠	-	-	١١,٠١٠	٣٢,٧١٨	٣٢,٧١٨
تكاليف افتاء وثائق تأمين موجلة	-	-	١٥,٩٤٢	١٥,٩٤٢	١٥,٩٤٢	-	-	١٥,٩٤٢	١٩٢,١٩٢	١٩٢,١٩٢
موجودات قطاعية	-	-	٤٤,٣٤٨	٤٤,٣٤٨	٤٤,٣٤٨	-	-	٤٤,٣٤٨	٧٣,٣٩٣	٧٣,٣٩٣
موجودات غير مخصصة	-	-	٢٠,٤٢٢	٢٠,٤٢٢	٢٠,٤٢٢	-	-	٢٠,٤٢٢	٧٢,٠٥٦	٧٢,٠٥٦
مجموع الموجودات	-	-	٢٠,٤٢٢	٢٠,٤٢٢	٢٠,٤٢٢	-	-	٢٠,٤٢٢	٧,٥٨٥	٧,٥٨٥
المطلوبات وحقوق الملكية	-	-	٢٨,٢٢,٥٥٧	٥,٩٢٠	٢٨,٢٢,٥٥٧	-	-	٥,٩٢٠	٥٥٨,٥٨٨	٥٥٨,٥٨٨
أقساط غير مكتسبة	-	-	٣,٧٥١	٣,٣٣٥	٣,٧٥١	-	-	٣,٣٣٥	٤,٥١٥	٤,٥١٥
عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة	-	-	٣١,٥٦١	١٧,٤٤٣	٣١,٥٦١	-	-	١٧,٤٤٣	٢٥٦,٣٠٤	٢٥٦,٣٠٤
مطالبات قائمة	-	-	٣١,٥٦١	١٤,١٧١	٣١,٥٦١	-	-	١٤,١٧١	٢٠٢,١٩٢	٢٠٢,١٩٢
المطالبات المتکيدة لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى	-	-	١١,٥٧١	٦,١٢٤	١١,٥٧١	-	-	٦,١٢٤	٦,٦٢٩	٦,٦٢٩
مطالبات قطاعية	-	-	٧٥٥,٦٩٤	٤,١١٦	٧٥٥,٦٩٤	-	-	٤,١١٦	١,٥٨٠	١,٥٨٠
مطالبات وحقوق ملكية غير مخصصة	-	-	٧٥٥,٦٩٤	٣,٣٦٥	٧٥٥,٦٩٤	-	-	٣,٣٦٥	١,٧٧,٠	١,٧٧,٠
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	-	-	٧٥٥,٦٩٤	١,٨٦٥	٧٥٥,٦٩٤	-	-	١,٨٦٥	٢,٥٨٥	٢,٥٨٥

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
 شركة مساهمة سعودية  
 إيجازات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة  
 لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
 (جنيح المليار بـ٨ الريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

### ١١ معلومات قطاعية (نهاية)

عمليات التأمين		الممتلكات والحوادث				المركيبات		الصحة		الحماية		المجموع الفرعى		المجموع		المساهمين		عمليات		
١٨,٢٧٥	-	١٨,٢٧٥	١,٦١٨	٧٨٣	١٦,٣٢٤	٩٥,٢٠	٣,٥٠١	١٦,٣٢٤	٩٥,٢٠	٣٢	١,٦١٨	٩٨,٥٣٤	٤٣	٩٨,٥٣٤	-	١٨,٢٧٥	-	١٨,٢٧٥	٩٨,٥٣٤	
١٨,٤٤٤	-	١٨,٤٤٤	-	-	١٣,٩٣٧	٤٤,٥٤٢	١٢,٥٥٤	١٣,٩٣٧	٤٤,٥٤٢	-	١,٦١٦	٢١,٤٤٤	٠٤	٢١,٤٤٤	-	١٨,٤٤٤	-	١٨,٤٤٤	٢١,٤٤٤	
١٨,٤٧٣	-	١٨,٤٧٣	١,٨٤٣	٢١٦	٣,٨٠٥	٤٤,٤٦٥	١٢,٥٥٤	٣,٨٠٥	٤٤,٤٦٥	-	٦١٦	٢١,٤٤٤	٠٤	٢١,٤٤٤	-	١٨,٤٧٣	-	١٨,٤٧٣	٢١,٤٤٤	
١٦,٠٢٣	-	١٦,٠٢٣	١,٦٠٢	٧٢١	١٢٩,٩٢٦	٤٤,٨٨٤	١٢,٩٥٩	١٢٩,٩٢٦	٤٤,٨٨٤	٤	٦,٦٢٤	١٨,٤٣٠	٣,٦٥٧	١٨,٤٣٠	-	١٦,٠٢٣	-	١٦,٠٢٣	١٨,٤٣٠	
٢,٢٠٢	-	٢,٢٠٢	١,٢٠٢	٧٢٠	١٢٣,٦٢٠	٦١,٧٢٠	١٢,٥٧١	١٢٣,٦٢٠	٦١,٧٢٠	٢	٦٠,٥٧١	١٩,٩٧١	٦١,٧٢٠	٦١,٧٢٠	-	٢,٢٠٢	-	٢,٢٠٢	١٩,٩٧١	
٣٨,٨,١٩٢	-	٣٨,٨,١٩٢	٣,٩٢٦	٤٣٦	٥٥,٨٥٦	٣,٦٠٧	٣٠,٨٨٤	٥٥,٨٥٦	٣,٦٠٧	٧	٣٤١	١,١٣٤	٤,١٣٤	٤,١٣٤	-	٣٨,٨,١٩٢	-	٣٨,٨,١٩٢	٤,١٣٤	
٢٧٧,٨٤١	-	٢٧٧,٨٤١	١,٥٣٨	٧٩٧	١٩٣,٦٨٠	١٩٣,٦٨٠	-	١٩٣,٦٨٠	١٩٣,٦٨٠	٥١	٢٧٧,٨٤١	-	٢٧٧,٨٤١	-	٢٧٧,٨٤١	-	٢٧٧,٨٤١	٢٧٧,٨٤١		
٦١٦,٣٩	-	٦١٦,٣٩	١,٦٢١	٩٢٦	١٢٣,١٢٣	٤٣٦	٣٧٦,٣٧٨	١٢٣,١٢٣	٤٣٦	٦	١,٦٢١	٦١٦,٣٩	-	٦١٦,٣٩	-	٦١٦,٣٩	٦١٦,٣٩			
١,٢٨٦,٢٩	-	١,٢٨٦,٢٩	٤,٠٢٠	٢١٦	٣٧٦,٣٧٨	٣٧٦,٣٧٨	-	٣٧٦,٣٧٨	-	٦	٤,٠٢٠	٩٢١,٥٧٧	٧٧,٧٩١	٦٢,٢٠٢	٦٢,٢٠٢	-	١,٢٨٦,٢٩	-	١,٢٨٦,٢٩	٩٢١,٥٧٧

المحوجات  
 حصة مديرى التأمين من الأقساط غير المكتسبة  
 حصة مديرى التأمين من المطالبات القائمة  
 حصة مديرى التأمين من المطالبات المتقدمة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى  
 تكاليف اقتناه وثائق تأمين مؤجلة  
 موجودات القلابع موجودات غير موزعة  
 مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق الملكية  
 أقساط غير مكتسبة  
 عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة  
 مطالبات قائمة  
 المطالبات المتقدمة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى  
 مطالبات قطاعية  
 مطالبات وحقوق ملكية غير مخصصة  
 مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة أكسا التأمين التعاوني  
 شركة مساهمة سعودية  
 إصدارات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة  
 للفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية حاليماً يذكر غير ذلك)

### مطابقات قطاعية (تنمية)

العمليات التأمينية		المدفوعات		المرتكبات		والحوادث		الصحة		المجوع الفرعي		العمليات المساهمين		المجموع	
٢٠٤,٤٦٧	-	٤,٦٧	-	٢,٠٨	-	٤,٤٤	-	٥٥,٩	-	٥٥,٩	-	١,١٢٣	-	١,١٢٣	-
١٢٩,٦٤٨	-	٦٨	-	٢,٩٣	-	٤,٨٣	-	٢٢,٨٧٧	-	٢٢,٨٧٧	-	٥,٩٠	-	٥,٩٠	-
٥,٠٨٩	-	٩	-	٥,٣٢	-	٤,٣٢	-	١٥,٥	-	١٥,٥	-	٠,٦٠٨	-	٠,٦٠٨	-
٢,١٨١	-	١	-	١,٨٥	-	١,٨٥	-	١,٦١	-	١,٦١	-	٠,٢١١	-	٠,٢١١	-
٣٧,٠٦٨	-	٨	-	٧,٢١	-	٧,٢١	-	١,٥٦	-	١,٥٦	-	٠,٢٨٧	-	٠,٢٨٧	-
٤,٠٤٠	-	-	-	-	-	-	-	٤,٠٠	-	٤,٠٠	-	٠,٠٠	-	٠,٠٠	-
٣٧٨,٥٥٣	-	٣٧٨,٥٥٣	-	٢,٥٨	٢	١١٩,٧٢٣	-	٥٨,٠٩	-	٥٨,٠٩	-	١٩١,١٥١	-	١٩١,١٥١	-
(٢٩,١١٩)	-	(٢٩,١١٩)	-	(٧٥,٠)	-	(٢٣,٨)	-	(٢٧,٨٩)	-	(٢٧,٨٩)	-	(١,٠٤٢)	-	(١,٠٤٢)	-
(١,٦٠١)	-	(١,٦٠١)	-	(١,٦٠١)	-	-	-	(١,٦٠١)	-	(١,٦٠١)	-	-	-	-	-
(٣,٧٧٢)	-	(٣,٧٧٢)	-	(٣,٧٧٢)	-	(٣,٧٧٢)	-	(٣,٧٧٢)	-	(٣,٧٧٢)	-	(٠,٤٤٢)	-	(٠,٤٤٢)	-
٣٤٣	-	٣٤٣	-	١	١	١١٩,٨٥	١	١٩,٦٩	١	١٩,٦٩	١	١٩٧,٦٤٠	١	١٩٧,٦٤٠	١
(٤,٣,٩١)	-	(٤,٣,٩١)	-	(٤,٣,٩١)	-	(٤,٣,٩١)	-	(٣,٩٠)	-	(٣,٩٠)	-	(٤,٧,٤)	-	(٤,٧,٤)	-
٧,٣٢٨	-	٧	-	٧,٣٢	-	٧,٣٢	-	٧,٨٩	-	٧,٨٩	-	٧,٨٩	-	٧,٨٩	-
٣١١,٢٩٠	-	٨	-	٣١١,٢٩٠	-	٣١١,٢٩٠	-	٢,٧,١	-	٢,٧,١	-	٢٧,٤,٦٥	-	٢٧,٤,٦٥	-
٢,٩٣٦	-	-	-	٣٦٣	-	٣٦٣	-	١٥٩	-	١٥٩	-	٤,٤١	-	٤,٤١	-
٣١٤,١٤٦	-	-	-	٣١٤,١٤٦	-	٣١٤,١٤٦	-	٣,٦٦	-	٣,٦٦	-	٢٩,٨,٨٩٩	-	٢٩,٨,٨٩٩	-
٢٢٦,٩٦٦	-	-	-	٢٢٦,٩٦٦	-	٢٢٦,٩٦٦	-	٢,٤٧٥	-	٢,٤٧٥	-	٧,٠٧٧	-	٧,٠٧٧	-
(٦,١٨٨)	-	(٦,١٨٨)	-	(٦,١٨٨)	-	(٦,١٨٨)	-	(٦,٢٣٩)	-	(٦,٢٣٩)	-	(١,٣٣٩)	-	(١,٣٣٩)	-
٢٢٢,٧٧١	-	-	-	٢٢٢,٧٧١	-	٢٢٢,٧٧١	-	٢,٤٧٥	-	٢,٤٧٥	-	٤,٨٤٢	-	٤,٨٤٢	-
(١,٤٤)	-	(١,٤٤)	-	(١,٤٤)	-	(١,٤٤)	-	(٦,٦١٧)	-	(٦,٦١٧)	-	(٧,٧٩٦)	-	(٧,٧٩٦)	-
(٨,٢٩٩)	-	(٨,٢٩٩)	-	(٨,٢٩٩)	-	(٨,٢٩٩)	-	(١,٧٦)	-	(١,٧٦)	-	(١,٥١٨)	-	(١,٥١٨)	-
٢٥,٤٥٢	-	-	-	٢٥,٤٥٢	-	٢٥,٤٥٢	-	٠,٠٠	-	٠,٠٠	-	٣,٨٨٢	-	٣,٨٨٢	-
(٦,٢٣٥)	-	(٦,٢٣٥)	-	(٦,٢٣٥)	-	(٦,٢٣٥)	-	(٦,٦١٩)	-	(٦,٦١٩)	-	(٧,٧٤٣)	-	(٧,٧٤٣)	-
٣٣٨,٢٨٦	-	-	-	٣٣٨,٢٨٦	-	٣٣٨,٢٨٦	-	٩٢٥	-	٩٢٥	-	١٦,٤٣٤	-	١٦,٤٣٤	-
(٣٣٨,٢٨٦)	-	(٣٣٨,٢٨٦)	-	(٣٣٨,٢٨٦)	-	(٣٣٨,٢٨٦)	-	(٩٢٥)	-	(٩٢٥)	-	(١,٦٤٣)	-	(١,٦٤٣)	-

المقدمة الثالثة شهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجحة)  
 الأعدادات الإجمالية للأسطول المكتبة  
 - مبشرة  
 - مشتلت كبيرة  
 - مشتلت متوسطة  
 - مشتلت صغيرة  
 - مشتلت متاخرة الصفر  
 - التجزئة  
 - إعادة التأمين  
 أقساط إعادة تأمين منشدة  
 - أحجوبة  
 - مطلبة

صافي الأقساط المتبقية  
 صافي الأقساط المتبقية  
 التغيرات في الأقساط غير المكتسبة  
 التغيرات في حصة معدى التأمين من الأقساط غير المكتسبة  
 صافي الأقساط المتبقية  
 صولات إعادة التأمين  
 مجموع الأعدادات

ناتج ومحاصفات الائتمان  
 إجمالي المطالبات المدفوعة  
 حصة ميدي التأمين من المطالبات المدفوعة  
 صافي المطالبات والمنافع الأخرى الدفوعة  
 التغيرات في المطالبات القائمة  
 التغيرات في حصة معدى التأمين من المطالبات القائمة  
 التغيرات في حصة مطالبات مكتبة لم يتم الإبلاغ عنها وإدخالها في المطالبات الأخرى  
 التغيرات في حصة معدى التأمين من مطالبات مكتبة لم يتم الإبلاغ عنها وإدخالها في المطالبات الأخرى  
 صافي وأختيارات أخرى المتداة  
 صافي المطالبات والمنافع الأخرى المتداة

مجموع الدخل قبل فائض التوزيع والزكاة وضريبة الدخل	٤٧٧٥,٤٨
الفائض العائد لعمليات التأمين	
مصرف الزكاة	(٢٢,٥٩)
مصرف ضريبة الدخل	(١٧,٣٦)
مجموع الدخل لل فترة العائد للمساهمين	(١٧,٣٦)

## ١١ معلومات قطاعية (تنمية)

شركة أكسا التأمين التعاوني  
 شركة مساهمة سعودية  
 (البيانات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة  
 للفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
 (جميع المبالغ بلغ الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

عمليات التأمين		الممتلكات والحوادث	الصحة	الحماية	المجموع	العمليات المساهمين	المجموع
المركيات							
١١,٣٦,٤٥	٦,١٣٢	٤,٣٦,٥	٦	٩٤,٢٢,٦٦٢	-	٢٢,٦٦٢	٢٦,٩٤,٩٠
١٥٦,٩١٥	٢٠,٧٩٦	٨١,٨٨١٧	٨	١,٦٤٨	٢٦,٠٢٠	٢٦,٠٢٠	٢٦,٠٢٠
٣٥,٦٤,٩٥٥	٩,١٠٣	٦,٩٥٥	٦	٥٣,١٩٦	-	٥٣,١٩٦	٥٣,١٩٦
(٦٣,٥٥,٤٠)	(٤,٩٠)	(٤,٢٦٣)	(٣)	(٩,٢٣٢)	(٤,٦٦)	(٤,٦٦)	(١٣,٩١٥)
(٧٤,٠٤,٢٩)	(٣)	(٣)	(٣)	(٣)	(٣)	(٣)	(١٧,٢٤)
٢٢,٥٩	(٢٢,٥٩)						

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)  
 تكاليف انتقاء وثائق التأمين  
 مجموع تكاليف ومصاريف الكتاب

صافي دخل الكتاب

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
 شركة مساهمة سعودية  
 إصدارات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة  
 المفروتى الثالثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
 (جميع البيانات بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١  
 معلومات قطاعية (تنمية)  
 معلمات (الإضاح)  
 للفترة الثالثة شهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)

المجموع	المجموع الفرعى	الحماية	الصحة	الممتلكات والحوادث	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	المجموع
٢٢,٨٨,٨١٢	-	-	-	٢٢,٠١٧	٢٥	٩,٠٧٥	١٤,٣٢	١
١٣٦,٧٧٦	-	-	-	٣٩,٧٩٠	٦٢,١٩٢	٦٢,٥٧٧	٣٢,٥٧٧	
٤,٧٩٥	-	-	-	٤,١٤٢	٦١	٥٨٧	-	
٤,٠٥٤	-	-	-	١,٧٧٥	٨	٥١	-	
٤,١,٨٩١	-	-	-	١,٠٤٧	٢,٥٢	٢٩,٣١٩	-	
١٣٩	-	-	-	-	١٣٩	-	-	
٤,٦,٤٦٧	-	-	-	٢,٢١٧	٢,٤٢,١٧٩	٧٥	-	
٤,٠	-	-	-	-	-	٢٠,٨٠,٢٥٥	-	
(٤,٠)	-	-	-	(٤)	(٤)	(٤)	-	
(١,٦,١)	-	-	-	(١,٦,١)	(٤)	(٤)	-	
(٤,٤)	-	-	-	(٤)	(٤)	(٤)	-	
٣٦٤,٥٠٣	-	-	-	٣١,٥٥٤	١	٢٠,٨٧,٧٧٣	٤٥,٤٢	٧,٠٨
(١٤,٢,٤)	-	-	-	(١٤,٢,٤)	(١)	(١)	-	
(٣,٦,٢)	-	-	-	(٣,٦,٢)	(٣)	(٣)	-	
٣١٨,٠٠٢	-	-	-	٣٢,٨٠,٠٢	٢	٢٠,٢,٥٠١	-	
٩,١٧٨	-	-	-	٩,١٧٨	١	٢,٦,٢	-	
٣٢٢,١٨,	-	-	-	٣٢,١٧,١٨,	٢	٢٠,٤,٤٦٧	-	
٢٠٠,٧٨٩	-	-	-	٢٠,٠٧٨٩	٢٣,٥٥٦٩	٥,٧٨٠	١٢٩,٣٩١	
(١٢,٢٨٧)	-	-	-	(١٢,٢٨٧)	(٨)	(٨)	(١)	
١٨٧,٥٠٢	-	-	-	١٨٧,٥٠٢	١,٣٠٩	(١)	١١,٦٢٧	
٥,٥٢	-	-	-	٥,٥٢	٦٢	٦١	٤,١٨,١٢	
٥٧٢	-	-	-	٥٧٢	٢٣	٧	٥,٣	
٥٩,٩٦٩	-	-	-	٥٩,٩٦٩	(١)	٥٣	(١)	
(١,٥٨٧)	-	-	-	(١,٥٨٧)	(١)	٢٠,٦٧٧	٣٩,٥٤٧	
٢٤,٠٩٠	-	-	-	٢٤,٠٩٠	١	١٤,١٤٦	٧٨,٣٢,٨٧	١٥,٦٧,٧٦

بيانات قطاعية (تنمية)  
 معلمات (الإضاح)  
 للفترة الثالثة شهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)

المجموعات  
 الممتلكات والحوادث  
 الصحة  
 الحماية  
 عمليات التأمين  
 المجموع الفرعى  
 عمليات المساهمين  
 المجموع

الإيرادات  
 إجمالي الأقساط المكتسبة  
 - مشتركة  
 - مشتركة كبيرة  
 - مشتركة متوسطة  
 - مشتركة صغيرة  
 - مشتركة متاخرة  
 - التجزئة  
 - إعادة التأمين  
 - أقساط إعادة تأمين معدنة  
 - أحجية  
 - محلية

صافي الأقساط المتبقية  
 التغيرات في الأقساط غير المكتسبة  
 التغيرات في حصة معيدي التأمين من الأقساط غير مكتسبة  
 صافي الأقساط المتبقية  
 صولات إعادة التأمين  
 مجموع الإيرادات

ناتج  
 إجمالي المطالبات المدفوعة  
 حصة معيدي التأمين من المطالبات المدفوعة  
 صافي المطالبات والمنافع الأخرى المدفوعة  
 التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات غير التسوية  
 التغيرات في مطالبات متاخرة لم يتم الإبلاغ عنها واستحقاقات أخرى  
 التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات المتاخرة التي لم يتم الإبلاغ عنها واستحقاقات أخرى  
 صافي المطالبات والمنافع الأخرى المتقدمة

شركة أكسسا للتأمين التعاوني  
شركة مساهلة سعودية (جبيه المبالغ بالآلف الريلات السعودية مالم يذكر غير ذلك)  
افتتاح حول المعلومات المالية الأولية الموجزة  
أيضاً احداث شهر ديسمبر ١٩٦٩  
الثلاثة والستة شهور المنتهيين في ٣٠ سبتمبر

١١ معلومات قطاعية (تنمية)

**معدلة (الإضاح)<sup>١</sup>** لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣ سبتمبر ٢٠١٨  
**(غير مراجعة)**

**مجموع الدخل لفترته العائد للمساهمين**

١١ معلومات قطاعية (تنمية)

شُرَكَةِ أَكْسَا التَّامِنِينِ التَّعَوْنِيِّ (شُرَكَةِ مَسَاهِيَّةِ سُعُودِيَّةِ) يُضَاحِيَاتِ حُولِ الْمُطَلَّعَاتِ الْمَالِيَّةِ الْأُولَى الْمُوجَزَةِ لِتَقْرِيرِ الْثَالِثَةِ وَالْتَّسْعَةِ شَهُورِ الْمُنْتَهَيَّتِينِ فِي ٢٠١٩ مُسَبِّبِرَ (جَمِيعِ الْمُبَلَّغِيَّاتِ الْمُسَعُودِيَّاتِ الْمُؤْمِنَاتِ الْمُنْتَهَيَّاتِ الَّتِي يَنْكُرُ غَيْرُ تَلْكُ).

المرتكبات	الصحة	الممتلكات والادوات	الامثلية	الجموع الفرعى	عاديات المساهمين	الجموع
٥٨٦,٣٢٩ ٤٣٥,١١١ ١٦,٤٦٦ ٧,٥٨ ١٢٩,٥٤١ ٩,٩٦٧ ١,١٧٣,٤٧٢	- ٥٨٢,٣٢٩ ٤٣٥,١١١ ١٦,٤٦٦ ٧,٥٨ ١٢٩,٥٤١ ٩,٩٦٧ ١,١٧٣,٤٧٢	٥,٦٤٢ ٥,٨٣٤ - ١٢,٣٧٧ - ٣,١٥٩ ٦,٩٦٧ - ١,٧٣,٤٧٢	١,٠٢,٥٥٢ ١٦,٦٢٢ ١٢,٣٧٧ ٥,٣٠ ٣,١٥٩ ٧,٩٦٧ ٣,١٩,٠١٥ ١,٦٩,٠٥٨	٢,٤,٣١٥ ١٣,٩,٨٣ ١,٤٤٩ ٥٣٦ ٤,٠٨ ٧,٩٦٧ ١٦,٩,٥٨	(١,٠٢,٥٥٢) (١٦,٦٢٢) (١٢,٣٧٧) (٥,٣٠) (٣,١٥٩) (٧,٩٦٧) (٣,١٩,٠١٥)	٤٠٠,١٠٤ ١٢٤,٦٧٧ ٣,٨٤٠ ١,٢١٧ ٩٥,٣٧٤ ٧٧٤,١١٣
(٦,٦١٧) (٢,٥٧٤) (٧,٧,١٩١)	- (٢,٥٧٤) (٧,٧,١٩١)	(٢,٦,٧١) (٢,٥٧٤) (٢,٧,٨٨)	(٣,٣,٠٦) -	(٦,٦,٧٣٥) (٣,٣,٠٦)	(١,٨,٨٨) (١,٨,٨٨)	٧٧٤,٢٢٥ (٦,٦,٧٣٥)
١,٠٩٦,٢٨١ ١١٧,٠٣٩٥ ٧,٥٤٢ ٩٣٣,٤٤٢٨ ١,٠٢٧ ٩٤٣,٤٤٥٠	- (١,٠٣٩٥) -	١,٠٩٦,٢٨١ (١,٠٣٩٥) ٧,٥٤٢ ٩٣٣,٤٤٢٨ ١,٠٢٧ ٩٤٣,٤٤٥٠	٨,٥٩٨ (٩٩٤) ٤٤ ٨,٠١٨ ٦٣٢ ٨,٦٥٠	٣١٥,٧,٩ (٥١,٠١٤) ٨٩٨ ٢٦٦,٥,٩٣ ٤٧. ٢٦٦,٠,٦٣	٩٩,٧,٦٩ (٦٦,٨٦٩) ٧,٣٢٣. ٧٩,١١٠. ٨,٩٣٨ ٨,٦٤٨	(٦,٦,٧٣٥) (٦,٦,٧٣٥) ٧,٣٢٣. ٧٩,١١٠. ٨,٩٣٨ ٨,٦٤٨
٦٦١,٢٠٩ (١٦,٤٣٧)	- ٦٤,٥٩٧ (٢,٥٣٧) ١٥,٦٦٦ ٧٢,٥٩.	٦٦١,٠٩٢ (١٩,٤٣٧)	٤,٥٠٨ (٢٩٦)	٢١٤,٠٥٠ (١,٤٥٨)	٢٨,٧,٧ (١,٦,٩٥)	٤١٣,٧٦٤ (٦,٩,٨٨)
(٤,٣,٠٤) ٧,٠٣,٠٣	- ٧,٠٣,٠٣	(٤,٣,٠٤) ٧,٠٣,٠٣	-	-	-	٨,٥٣٢

شركة أكسا التأمين التعاوني  
 شركة مساهمة سعودية  
 إصدارات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة  
 للفترة الثالثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ١١ معلومات قطاعية (تنمية)

العمليات التأمينية	الممتلكات والحوادث	الصحة	الحماية	المجموع الفرعى	المجموع	العمليات المساهين
المركيبات						
٢,١٠,٧٦	١,٢,٢,٢	١,٧,٦,١	١,٠,٧,٦	٤,١٢,٧٣	٣٥,٢٨١	
٦,٧١,١٠,٥	-	٧٧١,١,٠,٥	٤,٠,٩,٤	٤١,٤,٣,٢	٤٤,٤,٤,٩	
١٧٢,٣٥,	-	١٧٢,٣,٥,٤	١,٥,٥,٤	٣٣,٣,٣	٣٢,٩,٥	
						١٠١,٢,٠
(١٢٦,٤٠,٢)	(١,٢٥,٦)	(١,٤٢,٥)	(١,٢٥,٣)	(٥٠,٥٩,١)	(٢,٢٠,١)	(١,٢٦,٤,٠,٢)
(٤,٣٢,١)	(٢,٧,٤)	(٢,٧,٤)	(٢,٧,٤)	(٣,٤١)	(٣,٤١)	(٤,٣٢,١)
(٨٥,٧٢,٠)	(٩٨,٢)	(٩٨,٢)	(٩٨,٢)	(٣٥,٦)	(٣٥,٦)	(٨٥,٧٢,٠)
						٨٧,٢,٢,٨
						٧٩,٨,٥٣
						(٤٥,٩,١)
						(٦,٤,٠)
						(٣٣,٨,٨)

المقدمة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
 (غير مراجعة)

نفاذ اقتداء وثائق التأمين  
 مجموع تكاليف ومصاريف الكتاب

مصاريف) إيرادات تشغيلية أخرى

مصاريف عمومية وإدارية

إيرادات عمولات على الوساطة

مجموع المصادر التشغيلية الأخرى، بالصافي

مجموع الدخل قبل الفائض العائد والزكاة وضريبة الدخل

الفائض العائد لعمليات التأمين

مجموع الدخل لل فترة قبل الزكاة وضريبة الدخل

مصرف الزكاة

مصرف ضريبة الدخل

مجموع الدخل للفترة العائد المساهين

شركة أكسسا للتأمين التعاوني  
 شركة مساهمة سعودية  
 إيسات حوال الملاية الأولى الموجزة  
 لقرني الثالثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
 (جميع الدليل بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ١١ معلومات قطاعية (تنمية)

معدلة (الإضاح)  
 المقررة التسعة شهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراعبة)

المجموع	عمليات المساهمين	المجوع الفرعي	الحماية	الممتلكات والحوادث الصحفية	المركبات
١,٢٦٥,٣٤١	-	١,٢٢٥,٣٧٣	١٠,٣٠,٠١	٣١٥,٣٣٧	١٥٩,٥٧٨
(١٠,٧,١٧)	-	(١,١٧)	(١,٦٧)	(١,٩١)	(٦٩,٥١٢)
(٣٧,٢٧)	-	(٣٧,٢٧)	-	-	(٣,٤٣)
(٤٤,٤٤)	-	(٤٤,٤٤)	(٤,٩)	(٤,٩)	(٤,٧)
١,١٢٦,٤٥٢	-	١,١٢٠,٩٥٢	٧,٢٨١	٣١٥,٤٥٢	٦٧,٣٧٢
(٢٠,٦٤٥)	-	(٢٠,٦٤٥)	(٥,٤٢)	(٨٢,٧٢٥)	(١,٢٠)
٩٣٤,١٩	-	٩٣٤,١٩	١٩,٦٢٣	١٩,٦٢٣	١,٦٠,١
٢٢,٣,٤٤	-	٢٢,٣,٤٤	٩,٢٤,٣	٩,٢٤,٣	١,٦١,٦
٩٥٦,٤٤	-	٩٥٦,٤٤	٩٥٦,٤٤	٩٥٦,٤٤	٩,٩٩,٧
مجموع الإيرادات					
٦٤,٤٢٦	-	٦٤,٤٢٦	٧,٠٠٥٢	١٧٦,٦٠٢	٤١,٤٢٧
(٥,٣٢٨)	-	(٥,٣٢٨)	(١,٩٨٧)	(٤٤,٤٨)	(٣,٦٨,٢)
٥٧٦,١٨٨	-	٥٧٦,١٨٨	٥,٥٠	١٧٦,٢٥٢	٣٧,٥٠
٣٢,٧٩٢	-	٣٢,٧٩٢	٩٤٥	٨,٢٦٧	١٧,٧٤٢
(١١,٢٩٩)	-	(١١,٢٩٩)	(١,٢٩٩)	٢٨٦	(١,٤,٤٠)
٤٣٢,٢٩٥	-	٤٣٢,٢٩٥	٤٣٢,٢٩٥	٤٣٢,٢٩٥	٣,٠,٦,١
مجموع الإنفاق					
٦١,٧٦٧	-	٦١,٧٦٧	٧,١١٦	-	١٥,١١٤
صافي المطالبات والمنافع الأخرى المتداولة					
٦٣,٨٧٤	-	٦٣,٨٧٤	٧,٨٠٩	-	١٥,١١٤
بيانات ومحاسبات الائتمان					
٦٣,٨٧٤	-	٦٣,٨٧٤	٦٣,٨٧٤	٦٣,٨٧٤	٦٣,٨٧٤

صافي الأقساط المكتتبة  
 التغيرات في الأقساط غير المكتسبة من الأقساط غير مكتسبة  
 صافي الأقساط المكتتبة  
 صولات إعادة التأمين  
 مجموع الإيرادات

صافي 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 مكتتبة ولم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى  
 التغيرات في حصة معيدي التأمين من المطالبات المكتتبة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى  
 صافي المطالبات والمنافع الأخرى المتداولة

**شركة أكسا للتأمين التعاوني**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
تفتح بفرعيها الشاملة والشاملة الشاملة في شهر سبتمبر ٢٠١٩  
الآن للمبالغ بالآلاف الريلات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

١١ معلومات قطاعية (تنمية)

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

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

## ١٢ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة كبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة العليا في الشركة والشركات التي يكونون ملوكاً رئيسين 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 التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و٢٠١٨ والأرصدة ذات العلاقة:

المساهمون الرئисيون	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	(غير مراجعة)
أجمالي أقساط التأمين من المساهمين الرئисين	٢٦,٨٣٢	٢٠,٥٨٩	
أقساط إعادة التأمين المسندة إلى المساهمين الرئисين	٤١,٣٥١	٣٥,٠٦٧	
عمولات إعادة التأمين من المساهمين الرئисين	٢,٠٤٢	١,٤٥١	
أجمالي المطالبات المدفوعة	٩,٦٣٢	٩,٨٥٤	
حصة معيدي التأمين من إجمالي المطالبات المدفوعة	٤,٤١١	٧,٤٠٤	
مصاريف محملة	٢,٨٥٧	٢,١٨٩	
الشركات الخاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو التي تمارس عليها الأطراف ذات العلاقة تأثيراً جوهرياً	٢٥,٩٧٩	٢٩,٢٧٥	
إجمالي الأقساط المكتتبة	١٩,٦٥٤	٢٠,٤٤٠	
إجمالي المطالبات المدفوعة	١٣٢,٧٥٨	١٢٦,٢٦٩	

تعويضات موظفي الإدارة العليا خلال فترة التسعة أشهر هي على النحو التالي:

رواتب ومنافع التزامات منافع الموظفين	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	(غير مراجعة)
٨,٠٨٤	٥,٦٧٨		
٤٨٩	٣٨٩		
٨,٥٧٣	٦,٠٦٧		

بلغت أتعاب مجلس الإدارة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغاً وقدره ٠,٣ مليون ريال سعودي و ١,٠ مليون ريال سعودي على التوالي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ٣,٠ مليون ريال سعودي و ١,١ 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.

يمثل المطلوب لطرف ذي علاقة المبالغ المستحقة لشركة أكسا للتأمين (الخليج) ش.م.ب. (مقلدة)

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة والتسع أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 ٣) إلى التأثيرات التالية على البنود المدرجة في قوائم الدخل والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة هي كالتالي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨:

المعدلة كما في ولفتة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	قبل التعديل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	تأثير التعديل	الحساب	القائمة المالية المتأثرة
(٢,٥٧٧)	(٢,٥٧٧)	-	مصروف الزكاة	قائمة الدخل الأولية الموجزة
(١,٧٨٢)	(١,٧٨٢)	-	مصروف ضريبة الدخل	قائمة الدخل الأولية الموجزة
٠,٣٣	(٠,٠٩)	٠,٤٢	ربحية السهم الأساسية والمخفضة	قائمة الدخل الأولية الموجزة
كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨:				
المعدلة كما في ولفتة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	قبل التعديل لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	تأثير التعديل	الحساب	القائمة المالية المتأثرة
٤٥,٩٩٦	(١٥,٣٨٨)	٦١,٣٨٤	مجموع الدخل للفترة العائد إلى المساهمين	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
-	١٠,١٧٦	(١٠,١٧٦)	مخصص الزكاة	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
-	٥,٢١٢	(٥,٢١٢)	مخصص ضريبة الدخل	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
(١٠,١٧٦)	(١٠,١٧٦)	-	مصروف الزكاة	قائمة الدخل الأولية الموجزة
(٥,٢١٢)	(٥,٢١٢)	-	مصروف ضريبة الدخل	قائمة الدخل الأولية الموجزة
١,٠٢	(٠,٣٤)	١,٣٦	ربحية السهم الأساسية والمخفض	قائمة الدخل الأولية الموجزة

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

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

**١٣ الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)**

**ب) وضع الربوط**

قامت الهيئة خلال عام ٢٠١٨ بإصدار ربوط للسندين ٢٠١٣ و ٢٠١٤ بالتزام إضافي يبلغ ٥,٣ مليون ريال سعودي و ٦,٣ مليون ريال سعودي، على التوالي. قدمت الشركة اعتراضاً على ربوط الهيئة وحصلت على شهادات محددة لهاين السندين. ومع ذلك، ترى الإدارة أن مستوى مخصصات الزكاة وضرائب الدخل الموجودة بالفعل كافية حالياً. لا تزال ربوط الزكاة وضريبة الدخل للسنوات ٢٠١٥ حتى ٢٠١٧ قيد المراجعة حالياً من قبل الهيئة.

**٤ وديعة نظامية**

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

**٥ احتياطي نظامي**

طبقاً لأحكام النظام الأساسي للشركة والمادة رقم ٧٠ (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.

**٦ 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. تحفظ هذه الخطة الموظفين من استكمال عدد معين من السنوات في الشركة، وذلك بالحصول على أسهم في شركة أكسا سوسيتي آنونيم ("أكسا آس آيه") دون أي تكلفة على الموظفين. يتم إصدار هذه الأسهم خارج المملكة العربية السعودية ويحق للموظفين الحصول عليها في تاريخ التسوية. تستند بعض أسهم شركة أكسا آس آيه على تحقق معايير الأداء التي تحددها شركة أكسا آس آيه وفترة استحقاق. تتحمل الشركة تكاليف هذه الأسهم بموجب ترتيبات إعادة التحميل في المجموعة، وتدفع إلى أكسا آس آيه بشكل مباشر.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، قامت الشركة بالاعتراف بالتغييرات في احتياطي حصة الأداء بمبلغ ٠,٠٩ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ٠,٢٣ مليون ريال سعودي). خلال الفترة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، قامت الشركة بالاعتراف بمصاريف تتعلق بحصص الأداء بقيمة ٠,٦١ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ٠,٥١ مليون ريال سعودي) في قائمة الدخل الأولية الموجزة.

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

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

**١٧ رأس المال**

بلغ رأس مال الشركة الم المصرح به والمصدر والمدفوع ٤٥٠ مليون ريال سعودي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ : ٤٥٠ مليون ريال سعودي) يشمل ٤٥ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ : ٤٥ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم.

إن هيكل المساهمة بالشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ على النحو التالي. يخضع المساهمون في الشركة لزكاة وضريبة الدخل.

ريل سعودي (بالآلاف)	عدد الأسهم (بالآلاف)	
١٤٤,٠٠٠	١٤,٤٠٠	أكسا الخليج للتأمين بي إس سي (سي)
٨١,٠٠٠	٨,١٠٠	أكسا ميديترانيين القابضة إس ايه
٢٢٥,٠٠٠	٢٢,٥٠٠	الجمهور العام
<b>٤٥٠,٠٠٠</b>	<b>٤٥,٠٠٠</b>	

في ٢٨ فبراير ٢٠١٩ (الموافق ٢٣ جمادى الثاني ١٤٤٠ هـ) أوصى مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة من ٤٥٠ مليون ريال سعودي إلى ٥٠٠ مليون ريال سعودي. وستتم زيادة رأس المال الموصى به من خلال إصدار ٥٠ مليون سهم إضافي عن طريق توزيع سهم إضافي لكل تسعه أسهم محتفظ بها. في ٢٧ مايو ٢٠١٩ (الموافق ٢٢ رمضان ١٤٤٠ هـ) ثلثت الشركة موافقة من مؤسسة النقد العربي السعودي لزيادة رأس مال الشركة. لاحقاً - ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ، في ٣ أكتوبر ٢٠١٩ (الموافق ٣ صفر ١٤٤١ هـ) ، وافقت هيئة سوق المال أيضاً على الزيادة المقترحة لرأس المال. تعمل الشركة حالياً على الحصول على الموافقات من مساهمي الشركة.

**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 متوافق 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 يتاسب 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 ٢٠.٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ : ١٦.٩٪) من هامش ملاعة الأقساط.

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

**بيانات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة  
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

**١٩ 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 ببالغ المبدئي 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 مسجلًا كالالتزام محتمل.

**٢٠ معلومات إضافية**

**قائمة المركز المالي الأولية الموجزة**

		٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة) المجموع				٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة) المجموع				الموجودات	
		عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	الموجودات
٤٦,٠٦٤	-	٤٦,٠٦٤	٤٢٤,٤٤٥	٤٧٠,٥٧١	٢١٦,٨٥٤						نقد وما يماثله
٧٩٨,٨٢٨	٢٠٢,٣٦١	٤٩٦,٤٦٧	٤٤٣,٤٧٦	٥٢,١٥٤	٣٩١,٣٢٢						ودائع قصيرة الأجل
١٩٦,٣٣٤	-	١٩٦,٣٣٤	٣١٥,٢٥٩	-	٣١٥,٢٥٩						أقساط وأرصدة إعادة تأمين مدينة -
١٨,٢٧٥	-	١٨,٢٧٥	٢٥,٨١٧	-	٢٥,٨١٧						بالصافي
٩٨,٥٣٤	-	٩٨,٥٣٤	٨٢,٨٧٢	-	٨٢,٨٧٢						حصة معيدي التأمين من الأقساط غير
٤٦,٤٨١	-	٤٦,٤٨١	٥٠,٧٨٥	-	٥٠,٧٨٥						المكتسبة
٢١,٤٤٠	-	٢١,٤٤٠	٣٢,٧١٨	-	٣٢,٧١٨						حصة معيدي التأمين من المطالبات
٧٣٢,٢١٥	٢٣٨,٢٦٤	٤٩٣,٩٥١	٧٦٥,٣٧٧	٢٢١,٢٠٣	٥٤٤,١٧٤						القائمة
٢٠,١٠٥	١,١٨٠	١٨,٩٢٥	٢١,٤٢١	٤٧٤	٢٠,٩٤٧						حصة معيدي التأمين من المطالبات
١٥٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠						المكتسبة التي لم يتم الإبلاغ عنها
-	-	-	٢٦,٤٠٩	-	٢٦,٤٠٩						واحتياطيات أخرى
٦,١٧٩	-	٦,١٧٩	٥,٦٥	-	٥,٨٦٥						تكاليف اقتناه وثائق تأمين موجلة
١٦,٥٧٠	-	١٦,٥٧٠	١٢,٣١٥	-	١٢,٣١٥						استثمارات
٥٣,١٢٥	٥٣,١٢٥	-	٦٩,١١٥	٦٩,١١٥	-						مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-						أخرى
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	-	٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	-						ودائع طويلة الأجل
٣,٦٤١	٣,٦٤١	-	٤,٦٦٨	٤,٦٦٨	-						موجودات حق الاستخدام
٢,٢٠٧,٧٩١	٦٣٨,٥٧١	١,٥٦٩,٢٢٠	٢,٥٨٥,٥٢٢	٧٢٠,١٨٥	١,٨٦٥,٣٣٧						ممتلكات ومعدات
<b>مجموع الموجودات</b>											

(تتم)

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

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

٤٠ معلومات إضافية (تتمة)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (تتمة)

المطلوبات					
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)					
٢١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)			٢٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)		
المجموع	المساهمين	التأمين	المجموع	المساهمين	التأمين
١١٣,٥٧٩	١,٢٤٩	١١٢,٣٣٠	١٢٩,٤٥١	٩٣٢	١٢٨,٥١٩
١٢,٢٠٨	-	١٢,٢٠٨	١٧,٨٩٦	-	١٧,٨٩٦
٥١,١٣٤	-	٥١,١٣٤	٤٧,٦٧٩	-	٤٧,٦٧٩
٢٦,٨٤٦	-	٢٦,٨٤٦	٢٠,٧٩٣	-	٢٠,٧٩٣
٣٨٨,١٩٣	-	٣٨٨,١٩٣	٥٥٨,٥٨٨	-	٥٥٨,٥٨٨
٤,١٣١	-	٤,١٣١	٤,٥١٥	-	٤,٥١٥
٢٧٧,٨٤١	-	٢٧٧,٨٤١	٢٥٦,٣٠٤	-	٢٥٦,٣٠٤
٦١٦,٠٣٩	-	٦١٦,٠٣٩	٦٨٨,٦٢٩	-	٦٨٨,٦٢٩
-	-	-	٢٣,٩٠٣	-	٢٣,٩٠٣
٥,٥٦٨	-	٥,٥٦٨	٧,٠٧١	-	٧,٠٧١
٢٨,٢٨٦	-	٢٨,٢٨٦	٢٩,٦١٠	-	٢٩,٦١٠
٣٧,٣١٨	٣٧,٣١٨	-	٤٤,٢٦٤	٤٤,٢٦٤	-
٥٣,١٢٥	-	٥٣,١٢٥	٦٩,١١٥	-	٦٩,١١٥
٣,٦٤١	٣,٦٤١	-	٤,٦٦٨	٤,٦٦٨	-
١,٦١٧,٩٠٩	٤٢,٢٠٨	١,٥٧٥,٧٠١	١,٩٠٢,٤٨٦	٤٩,٨٦٤	١,٨٥٢,٦٢٢
<b>مجموع المطلوبات</b>					
٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	-	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	-
٣١,٩٦١	٣١,٩٦١	-	٤٤,٧٢٥	٤٤,٧٢٥	-
١,٣٢٣	١,٣٢٣	-	١,٢٣٧	١,٢٣٧	-
١١٩,٨٨١	١١٩,٨٨١	-	١٧٠,٩٣٥	١٧٠,٩٣٥	-
(١٣,٢٨٢)	(٦,٨٠٢)	(٦,٤٨١)	١٦,١٣٩	٣,٤٢٤	١٢,٧١٥
٥٨٩,٨٨٢	٥٩٦,٣٦٣	(٦,٤٨١)	٦٨٣,٠٣٦	٦٧٠,٣٢١	١٢,٧١٥
٢,٢٠٧,٧٩١	٦٣٨,٥٧١	١,٥٦٩,٢٢٠	٢,٥٨٥,٥٢٢	٧٢٠,١٨٥	١,٨٦٥,٣٣٧
<b>حقوق الملكية</b>					
رأس المال					
احتياطي نظامي					
احتياطي حصة الأداء					
أرباح مبقة					
احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات					
مجموع حقوق الملكية					
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية					

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

**إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

**٢٠ معلومات إضافية (تنمية)**

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

		٢٠١٨			٢٠١٩				
		معدلة (الإيضاح ٢) عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	الإيرادات اجمالي الأقساط المكتتبة	
٤٠٦,٣٢٨	-	٤٠٦,٣٢٨	٣٧٨,١٥٣		-	٣٧٨,١٥٣		-	
١٣٩	-	١٣٩	٤٠٠		-	٤٠٠		-	
<b>٤٠٦,٤٦٧</b>	<b>-</b>	<b>٤٠٦,٤٦٧</b>	<b>٣٧٨,٥٥٣</b>		<b>-</b>	<b>٣٧٨,٥٥٣</b>		<b>-</b>	
(٤٠,٢٥٤)	-	(٤٠,٢٥٤)	(٢٩,١١٩)		-	(٢٩,١١٩)		-	
(١,٦٦٢)	-	(١,٦٦٢)	(١,٦٠١)		-	(١,٦٠١)		-	
(٤١,٩١٦)	-	(٤١,٩١٦)	(٣٠,٧٢٠)		-	(٣٠,٧٢٠)		-	
<b>٣٦٤,٥٥١</b>	<b>-</b>	<b>٣٦٤,٥٥١</b>	<b>٣٤٧,٨٣٣</b>		<b>-</b>	<b>٣٤٧,٨٣٣</b>		<b>-</b>	
(٤٢,٩٤١)	-	(٤٢,٩٤١)	(٤٣,٩١٠)		-	(٤٣,٩١٠)		-	
(٣,٦٠٨)	-	(٣,٦٠٨)	٧,٢٨٥		-	٧,٢٨٥		-	
٣١٨,٠٠٢	-	٣١٨,٠٠٢	٣١١,٢٠٨		-	٣١١,٢٠٨		-	
٩,١٧٨	-	٩,١٧٨	٢,٩٣٦		-	٢,٩٣٦		-	
<b>٣٢٧,١٨٠</b>	<b>-</b>	<b>٣٢٧,١٨٠</b>	<b>٣١٤,١٤٤</b>		<b>-</b>	<b>٣١٤,١٤٤</b>		<b>-</b>	
<b>أقساط إعادة تأمين مسندة:</b>									
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>صافي الأقساط المكتتبة</b>									
التغيرات في الأقساط غير المكتتبة									
التغيرات في حصة معيدي التأمين من									
أقساط تأمين غير مكتتبة									
<b>صافي الأقساط المكتتبة</b>									
النحوية									
عمولات إعادة التأمين									
<b>مجموع الإيرادات</b>									
<b>تكليف ومصاريف الاكتتاب</b>									
اجمالي المطالبات المدفوعة									
حصة معيدي التأمين من المطالبات									
المدفوعة									
<b>صافي المطالبات والمنافع الأخرى</b>									
المدفوعة									
النحوية									
النحوية									
النحوية									
عنها واحتياطيات أخرى									
مبلغ عنها واحتياطيات أخرى									
النحوية									
النحوية									
النحوية									
<b>تكليف اقتداء وثائق التأمين</b>									
<b>مجموع تكاليف ومصاريف الاكتتاب</b>									
<b>صافي دخل الاكتتاب</b>									
<b>(تنمية)</b>									

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

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

#### ٢٠ معلومات إضافية (نتمة)

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

	٢٠١٨			٢٠١٩			
معدلة (الإيضاح ٢)	عمليات المسامعين	عمليات التأمين	عمليات المجموع	عمليات المسامعين	عمليات التأمين	عمليات المجموع	
(٥٠,٦٣٢) ١١,١٩٦	(٤٢,٥٣٢) ٢,٠٥١	(٤٢,٥٣٢) ٨,١٤٥	(٤٢,١٢٤) ١٣,٩١٥	(٤٠٩) ٤,٦٨٣	(٤٠٩) ٩,٢٣٢	(٤٢,١٢٤) ٤,٦٨٣	(مصاريف) إيرادات تشغيلية أخرى
١١,١٩٦	٨,١٤٥	١٣,٩١٥	٩,٢٣٢	٩,٢٣٢	٩,٢٣٢	٩,٢٣٢	مصاريف عمومية وإدارية
(٣٩,٤٣٦) ٢,٧٤٦	(٤٢,١٨٢) (٤٢,٦١٨)	(٤٢,١٨٢) ٢,٧٤٦	(٣٢,٨٩٢) ٤,٢٧٤	(٣٢,٨٩٢) ٤,٢٧٤	(٣٢,٨٩٢) ٤,٢٧٤	(٣٢,٨٩٢) ٤,٢٧٤	إيرادات عمولات الودائع - بالصافي
							مجموع المصاريق التشغيلية
							الأخرى، بالصافي
							مجموع الدخل قبل الفائض المخصص، زكاة وضريبة الدخل
٢٠,٨٤٤	٢,٧٤٦	١٨,٠٩٨	٢٤,٥٧٨	٤,٢٧٤	٢٠,٣٠٤	٢٠,٣٠٤	صرف الزكاة
(٢,٥٧٧) (١,٧٨٢)	(٢,٥٧٧) (١,٧٨٢)	-	(٣,٤٠٩) (١,٨٢٩)	(٣,٤٠٩) (١,٨٢٩)	-	-	صرف ضريبة الدخل
١٦,٤٨٥	١٦,٤٨٥	١٨,٠٩٨	١٩,٣٤٠	٩٦٤	٢٠,٣٠٤	٢٠,٣٠٤	مجموع الدخل (الخسارة) للفترة
-	١٦,٢٨٨	(١٦,٢٨٨)	-	١٨,٢٧٥	(١٨,٢٧٥)	-	فائض محلول إلى عمليات
١٦,٤٨٥	١٤,٦٧٥	١,٨١٠	١٩,٣٤٠	١٧,٣١١	٢,٠٢٩	٢,٠٢٩	المسامعين
٠,٣٣	-	-	٠,٣٨	-	-	-	مجموع الدخل للفترة بعد تحويل
٠,٣٣	-	-	٠,٣٨	-	-	-	فائض عمليات التأمين
							ربحية السهم (معروضة بالريال السعودي للسهم)
							ربحية السهم الأساسي
							ربحية السهم المخفض

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

**بيانات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

٢ معلومات إضافية (تتمة)

**قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة**  
**الفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)**

		٢٠١٩			٢٠١٨			
معدلة (الإيضاح) <sup>(٢)</sup>		عمليات التأمين	عمليات المجموعة	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	المساهمين المجموع	
١٦,٤٨٥	١٤,٦٧٥	١,٨١٠	١٩,٣٤٠	١٧,٣١١	٢٠,٢٩	مجموع الدخل للفترة بعد تحويل فاضن عمليات التأمين		
<b>الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى:</b>							بنود سعيدة تصنفها قائمة الدخل الأولية الموجزة في الفترات اللاحقة	
<b>صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع</b>								
(٤,٦٦٥)	(٣,٧١٧)	(٩٤٨)	٥,٣٥١	٢,٠٧٧	٣,٢٧٤	مجموع الدخل الشامل للفترة		
١١,٨٢٠	١٠,٩٥٨	٨٦٢	٢٤,٦٩١	١٩,٣٨٨	٥,٣٠٣			

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

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

٤٠ معلومات إضافية (تتمة)

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

٢٠١٨		٢٠١٩		
معدلة (الإيضاح ٢)		عمليات	عمليات	
عمليات	عمليات	عمليات	عمليات	
المساهمين	التأمين	المجموع	المجموع	
١,٢٦٢,٢٧٦	-	١,٢٦٢,٢٧٦	١,١٧٠,٥٥٥	- ١,١٧٠,٥٥٥
٣,١١٨	-	٣,١١٨	٢,٩٦٧	- ٢,٩٦٧
١,٢٦٥,٣٩٤	-	١,٢٦٥,٣٩٤	١,١٧٣,٤٧٢	- ١,١٧٣,٤٧٢
<b>الإيرادات</b>				
إجمالي الأقساط المكتتبة				
- مباشرة				
- إعادة التأمين				
<b>أقساط إعادة تأمين مسندة</b>				
- أجنبية				
- محلية				
<b>صافي الأقساط المكتتبة</b>				
التغيرات في حصة معيدي التأمين من				
أقساط تأمين غير مكتتبة				
<b>صافي الأقساط المكتتبة</b>				
عمولات إعادة التأمين				
<b>مجموع الإيرادات</b>				
١٩,٦٣٢	-	١٩,٦٣٢	٧,٥٤٢	- ٧,٥٤٢
٩٣٤,١١٩	-	٩٣٤,١١٩	٩٣٣,٤٢٨	- ٩٣٣,٤٢٨
٢٢,٣٤٤	-	٢٢,٣٤٤	١٠,٠٢٧	- ١٠,٠٢٧
٩٥٦,٤٦٣	-	٩٥٦,٤٦٣	٩٤٣,٤٥٥	- ٩٤٣,٤٥٥
<b>تكليف ومصاريف الاكتتاب</b>				
إجمالي المطالبات المدفوعة				
حصة معيدي التأمين من				
المطالبات المدفوعة				
<b>صافي المطالبات والمنافع الأخرى المدفوعة</b>				
التغيرات في المطالبات القائمة				
التغيرات في حصة معيدي				
التأمين من المطالبات القائمة				
التغيرات في مطالبات متکبدة وغير				
مبلغ عنها واحتياطيات أخرى				
التغيرات في حصة معيدي التأمين				
من المطالبات المتکبدة التي لم يتم				
الإبلاغ عنها وأخرى				
<b>صافي المطالبات والمنافع الأخرى المتکبدة</b>				
تكليف اقتناء وثائق التأمين				
<b>مجموع تكاليف ومصاريف الاكتتاب</b>				
١٦٠,٧٢٣	-	١٦٠,٧٢٣	١٧٢,٣٥٠	- ١٧٢,٣٥٠
<b>صافي دخل الاكتتاب</b>				
(تتمة)				

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

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

#### ٢٠ معلومات إضافية (تتمة)

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

	٢٠١٨	٢٠١٩	
معدلة (الإيضاح ٢)	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	مجموع الدخل قبل الفائض المخصص، زكاة وضريبة الدخل
مصاريف عمومية وإدارية	(١٢٤,٣٦١)	(١,١٧٤)	مصاريف الزكاة
إيرادات عمولات الودائع - بالصافي	(١٢٥,١٤٣)	(١٢٦,٤٠٢)	مصاروف ضريبة الدخل
٣١,٠٩٢	٧,٩٢٤	٤١,٣٣٠	مجموع الدخل (الخسارة) للفترة
		١٤,٢٨٨	الفائض المحول إلى عمليات
			المساهمين
مجموع المصاريق التشغيلية			مجموع الدخل للفترة بعد تحويل
الأخرى، بالصافي	(٩٣,٢٦٩)	(٦,٧٥٠)	فائض عمليات التأمين
٦٧,٤٥٤	٦,٧٥٠	٦٠,٧٠٤	ربحية السهم (معروضة بالريال
(١٠,١٧٦)	-	(٩,٥٤٥)	السعودي للسهم)
(٥,٢١٢)	-	(٦,٤٩٠)	ربحية السهم الأساسي
٥٢,٠٦٦	(٨,٦٣٨)	٦٠,٧٠٤	ربحية السهم المخفض
		٧١,٢٤٣	
		(٣,٠٠٦)	
		٧٤,٢٤٩	
٥٢,٠٦٦	٤٥,٩٩٦	٦,٠٧٠	
		٧١,٢٤٣	
		٦٣,٨١٨	
		٧,٤٢٥	
١,٠٢	-	١,٤٢	
١,٠٢	-	١,٤٢	

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

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

#### ٢٠ معلومات إضافية (نهاية)

##### قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)

٢٠١٨	٢٠١٩
معدلة (الإيضاح ٢)	
عمليات	عمليات
المساهمين	المجموع
التأمين	
٥٢,٠٦٦	٧,٤٢٥
٤٥,٩٩٦	
٦٣,٨١٨	
٦٠٧٠	
٧١,٢٤٣	
٤٠,٤٥١	
٣٩,٤٧٦	
٩٧٥	
١٠٠,٦٦٥	
٧٤,٠٤٤	
(١١,٦١٥)	
(٦,٥٢٠)	
(٥,٠٩٥)	
٢٩,٤٢٢	
١٠,٢٢٦	
١٩,١٩٦	
٢٦,٦٢١	

مجموع الدخل للفترة بعد تحويل

فائض عمليات التأمين

الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى:

بنود سيعاد تصنيفها لقائمة الدخل  
الأولية الموجزة في الفترات  
اللاحقة

صافي التغير في القيمة العادلة

للاستثمارات المتاحة للبيع

مجموع الدخل الشامل للفترة

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

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

#### ٢٠ معلومات إضافية (تتمة)

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

	٢٠١٨			٢٠١٩			
	معدلة (الإيضاح ٢)	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	عمليات المجموع	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
مجموع الدخل قبل فائض التوزيع والزكاة وضريبة الدخل	٦٧,٤٥٤	٦,٧٥٠	٦٠,٧٠٤	٨٧,٢٧٨	١٣,٠٢٩	٧٤,٢٤٩	
تعديلات لبيان غير نقدية:							
استهلاك وإطفاء مخصص ديون مشكوك في تحصيلها، بالصافي	٥,٦٣٦	-	٥,٦٣٦	٧,٢٣٥	-	٧,٢٣٥	
زيادة الخصم على استثمارات متاحة للبيع إطفاء العلاوة من استثمارات متاحة للبيع	-	-	-	٢٥٤	-	٢٥٤	
إطفاء العلاوة على الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	(٤٩٩)	(١٢١)	(٣٧٨)	(١,٠١٨)	(١٤٥)	(٨٧٣)	
خسارة انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع	٧٨	٤٤	٣٤	١٥٨	٤١	١١٧	
احتياطي حصة الأداء - بالصافي	٨٠٦	٨٠٦	-	-	-	-	
٥١٢	٥١٢	-	(٨٦)	(٨٦)	-	-	
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:							
أقساط وأرصدة إعادة تأمين مدينة - بالصافي	(١٩١,٥٨٣)	-	(١٩١,٥٨٣)	(١١٩,١٧٩)	-	(١١٩,١٧٩)	
حصة معيدي التأمين من الأقساط غير المكتسبة	(١٩,٦٣٢)	-	(١٩,٦٣٢)	(٧,٥٤٢)	-	(٧,٥٤٢)	
حصة معيدي التأمين من المطالبات القائمة	(١١,٢٩٩)	-	(١١,٢٩٩)	١٥,٦٦٢	-	١٥,٦٦٢	
حصة معيدي التأمين من المطالبات المنكوبة التي لم يتم الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى	(١٦,٢٩٥)	-	(١٦,٢٩٥)	(٤,٣٠٤)	-	(٤,٣٠٤)	
تكاليف اقتناء وثائق تأمين مؤجلة (٢,٣٧٥)	(٢,٣٧٥)	-	(٢,٣٧٥)	(١١,٢٧٨)	-	(١١,٢٧٨)	
(تتمة)							

شركة أكسا للتأمين التعاوني  
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٠ معلومات إضافية (تتمة)

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

	٢٠١٨	٢٠١٩	
معدلة (الإيضاح ٢)	عمليات المساهمين	عمليات التأمين	عمليات المساهمين
	المجموع	المجموع	المجموع
(٣,٦٧٣)	(١,٦٩٩)	(١,٩٧٤)	(١,٣١٦)
٦٦٧	٦٦٧	-	(١,٠٢٧)
٩,٦٤٢	١,٠٧٠	٨,٥٧٢	١٥,٨٧٢
-	-	-	(١,٧٣٧)
١٤,٣١٩	-	١٤,٣١٩	(٣,٤٥٥)
(١٠,٨٨٩)	-	(١٠,٨٨٩)	(٦,٠٥٣)
٢٠٦,٤٦٥	-	٢٠٦,٤٦٥	١٧٠,٣٩٥
٤,٢٥٧	-	٤,٢٥٧	٣٨٤
٢٢,٧٩٢	-	٢٢,٧٩٢	(٢١,٥٣٧)
١٣٦,٢٧٤	-	١٣٦,٢٧٤	٧٢,٥٩٠
٤٣٨	-	٤٣٨	١,٥٠٣
٣,٢٣٩	-	٣,٢٣٩	١,٣٢٤
(٤,٧٢٥)	(٤,٧٢٥)	-	(٩,٠٨٩)
(٦٦٧)	(٦٦٧)	-	١,٠٢٧
-	٨٧,٣٥٩	(٨٧,٣٥٩)	-
٢٢٠,٩٥٤	٨٩,٩٩٦	١٣٠,٩٥٨	١٨٦,٠٧٢
			٥٤,٩٧٣
			١٣١,٠٩٩
(تتمة)			

مصاريف مدفوعة مقدماً  
وموجودات أخرى  
إيرادات مستحقة من وديعة نظامية -  
مستحقات ومطلوبات أخرى  
فائض توزيع مدفوع  
أرصدة معيدي تأمين دائنة  
أقساط مدفوعة مقدماً  
أقساط غير مكتسبة  
عمولة إعادة تأمين غير مكتسبة  
مطلوبات قائمة  
المطالبات المتکبدة التي لم يتم  
الإبلاغ عنها واحتياطيات أخرى  
مطلوب إلى طرف ذي علاقة  
التزامات منافع الموظفين  
زكاة وضريبة دخل مدفوعة  
إيرادات مستحقة 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  
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

**٢٠ معلومات إضافية (تتمة)**

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

	٢٠١٨			٢٠١٩		
معدلة (الإضاح ٢)	عمليات الملايين المساهمين	عمليات التأمين	المجموع	عمليات الملايين المساهمين	عمليات التأمين	المجموع
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>						
إيداعات في و丹ع قصيرة الأجل	(١,٠٩٠,٤٧٦)	(٢٠٢,٣٦١)	(٨٨٨,١١٥)	(٥١٤,٦٩٢)	(٣٩١,٢٣٦)	(١٢٣,٤٥٦)
محصلات من استبعاد ودانع قصيرة الأجل	٩٤٢,٣٢٩	٧٦,١١١	٨٦٦,٢١٨	٧٧٠,٠٤٤	٤٩٦,٣٨١	٢٧٣,٦٦٣
شراء استثمارات	(١٦٥,٣٠٨)	(٣٤,١٣٨)	(١٣١,١٧٠)	(١٠٣,٥٢٢)	(١٦,١٨٩)	(٨٧,٣٢٣)
محصلات من استبعاد استثمارات	١٥,٨٢٩	١٠,٨٣٩	٤,٩٩٠	١٠٠,٦٣١	٤٣,٥٨٠	٥٧,٥٥١
إيداعات في ودانع طويلة الأجل	(٦,٦٢٠)	-	(٦,٦٢٠)	(٥٥,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)
محصلات من استبعاد ودانع طويلة الأجل	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	-	-	-	-
شراء ممتلكات ومعدات	(١,١٩٢)	-	(١,١٩٢)	(١,٨٣٦)	-	(١,٨٣٦)
مشتريات موجودات غير ملموسة	(٢,٨٩٤)	-	(٢,٨٩٤)	(١٥٣)	-	(١٥٣)
<b>صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</b>	<b>(٢٤٨,٣٣٢)</b>	<b>(٨٩,٥٤٩)</b>	<b>(١٥٨,٧٨٣)</b>	<b>١٩٥,٤٧٢</b>	<b>١٥٢,٥٩٨</b>	<b>٤٢,٨٧٤</b>

	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
	العناصر الرئيسية لمدفووعات الإيجار	احتياطي حصة الأداء - تسويات	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
-	-	(٣,١٨٣)	(٣,١٨٣)
(٤٤٧)	(٤٤٧)	-	-
<b>(٤٤٧)</b>	<b>(٤٤٧)</b>	<b>-</b>	<b>(٣,١٨٣)</b>
<b>(٢٧,٨٢٥)</b>	<b>-</b>	<b>(٢٧,٨٢٥)</b>	<b>٣٧٨,٣٦١</b>
<b>١١٧,٧٧٦</b>	<b>-</b>	<b>١١٧,٧٧٦</b>	<b>٤٦,٠٦٤</b>
<b>٨٩,٩٥١</b>	<b>-</b>	<b>٨٩,٩٥١</b>	<b>٤٤٤,٤٤٥</b>
			<b>٢٠٧,٥٧١</b>
			<b>١٧٠,٧٩٠</b>
			<b>٤٦,٠٦٤</b>
			<b>٢١٦,٨٥٤</b>
			<b>٢٠٧,٥٧١</b>

	صافي التغير في النقد وما يماثله	نقد وما يماثله في بداية الفترة	نقد وما يماثله في نهاية الفترة
(٢٧,٨٢٥)	-	(٢٧,٨٢٥)	٣٧٨,٣٦١
١١٧,٧٧٦	-	١١٧,٧٧٦	٤٦,٠٦٤
٨٩,٩٥١	-	٨٩,٩٥١	٤٤٤,٤٤٥
			<b>٢٠٧,٥٧١</b>
			<b>١٧٠,٧٩٠</b>
			<b>٤٦,٠٦٤</b>
			<b>٢١٦,٨٥٤</b>
			<b>٢٠٧,٥٧١</b>

**معلومات إضافية غير نقدية:**  
التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات  
المتحركة للبيع  
الاستحواذ على موجودات حق الاستخدام

**٢١ أرقام مقارنة**

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في المعلومات المالية الأولية الموجزة المقارنة لتتوافق مع عرض المعلومات المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

**٢٢ اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة**

تم اعتماد المعلومات المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠١٩