

الشركة السعودية لاعادة التأمين (اعادة) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية الموجزة (غير مراجعة)
٣١ مارس ٢٠٠٩

الشركة السعودية لاعادة التأمين (اعادة) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية الموجزة

٣١ مارس ٢٠٠٩

صفحة	الفهرس
١	تقرير فحص مراجعي الحسابات
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الاولية
٤	قائمة نتائج عمليات إعادة التأمين الاولية
٥	قائمة عمليات المساهمين الشاملة الاولية
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الاولية
٧	قائمة التدفقات النقدية لعمليات إعادة التأمين الاولية
٨	قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الاولية
١٥ - ٩	ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة مساهمي الشركة السعودية لاعادة التأمين (اعادة) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

المحترمين

نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية المرفقة للشركة السعودية لاعادة التأمين (اعادة) التعاونية - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩، وقوائم نتائج عمليات اعادة التأمين وعمليات المساهمين الشاملة والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لعمليات اعادة التأمين وللمساهمين الاولية للثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ بما في ذلك الايضاحات حولها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الاولية الموجزة . إن هذه القوائم المالية الاولية الموجزة هي من مسؤولية إدارة الشركة التي اعدتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الاولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون الفحص المحدود بصفة اساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية والمحاسبية . ويعد هذا الفحص المحدود اقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف اساساً الى ابداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فاننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

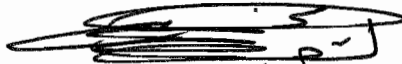
نتيجة الفحص:

وبناء على الفحص الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود اية تعديلات مهمة يتعين ادخالها على القوائم المالية الاولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) .

لفت انتباه:

نلفت الانتباه الى انه تم اعداد هذه القوائم المالية الاولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) وليس وفقاً لمعيار التقارير المالية الاولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

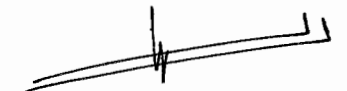
ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم
صندوق بريد ٢١٣
الرياض ١١٤١١
المملكة العربية السعودية



احسان بن امان الله مخدوم
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٥٨)



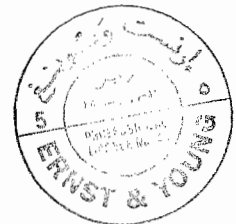
إرنست ويونغ
ص.ب ٢٧٣٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية



فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٥٤)

١٩ ربيع الثاني ١٤٣٠ هـ

١٥ ابريل ٢٠٠٩



الشركة السعودية لاعادة التأمين (اعادة) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاحات	موجودات عمليات إعادة التأمين
٣٣,٦٠٤	١,٢٠٤,٩٤١	٤	نقدية وشبه نقدية
٢,٢٥٧,١٦٧	٦,٨٧١,٨٥٣		اقساط تأمين مدينة
٢,٣٥٧,٨٠٥	٦,٧٧٢,٢٥٣		الحصة المعاد اسنادها من الاقساط غير المكتسبة
١٥٨,٦١٦	٨٢٨,٨٢٨		الحصة المعاد اسنادها من المطالبات تحت التسوية
٦١٢,٠٠٧	٢,٢٠٤,٨٣٥		تكاليف اكتاب مؤجلة
٤٢٦,٤٢٧	١,٢٧٢,٥٢٠		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
١٩٦,٠٤٨	-		مبالغ مستحقة من عمليات المساهمين
٣,٦٨٩,٧١٩	٣,٥٥١,٤٥٧		ممتلكات ومعدات ، صافي
٩,٧٣١,٣٩٣	٢٢,٧٠٦,٦٨٧		مجموع موجودات عمليات إعادة التأمين

موجودات المساهمين

٤١٢,٣٣٠,٣٥١	٧٦٤,٧٠٦	٤	نقدية وشبه نقدية
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥	وديعة لأجل
-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	وديعة نظامية
١٣,٧٢٠,٧٢٦	١٨,٠٦٩,٣٣٣		دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
-	٣١٢,٩٠٥,٥١٤	٧	استثمارات مقتناة مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
-	٤٣٨,٨٨٨		مبالغ مستحقة من عمليات اعادة التأمين
-	٧٧,٥٠٠		موجودات اخرى
١,٠٢٦,٠٥١,٠٧٧	١,٠٣٢,٢٥٥,٩٤١		مجموع موجودات المساهمين
١,٠٣٥,٧٨٢,٤٧٠	١,٠٥٤,٩٦٢,٦٢٨		مجموع الموجودات

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموجزة.

الشركة السعودية لاعادة التأمين (اعادة) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الاولية (تنمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	
		مطلوبات عمليات اعادة التأمين
١,٩١٣,١٧٥	٥,٧٦٤,٠٧١	ذمم اعادة الاسناد
٢,٨٩١,١٢٢	٩,٣٩٣,٦٧٦	إجمالي أقساط التأمين غير المكتسبة
٢٠٢,٦٢٣	١,١٩٥,٤٣٩	إجمالي المطالبات تحت التسوية
٦١٢,٨١٤	١,٩٣٣,٨٩٤	عمولات غير مكتسبة
٣,٧٤٥,١٢٧	٣,٥٠٢,٥٣١	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
-	٤٣٨,٨٨٨	مبالغ مستحقة الى عمليات المساهمين
٣٦٦,٥٣٢	٤٧٨,١٨٨	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٩,٧٣١,٣٩٣	٢٢,٧٠٦,٦٨٧	مجموع مطلوبات عمليات اعادة التأمين
		مطلوبات و حقوق المساهمين
		مطلوبات المساهمين
٣٢٩,٦٠٦	٦,٥٤٥,٣٤٣	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
١٩٦,٠٤٨	-	مبالغ مستحقة الى عمليات اعادة التأمين
-	٧٧,٥٠٠	مطلوبات اخرى
٥٢٥,٦٥٤	٦,٦٢٢,٨٤٣	مجموع مطلوبات المساهمين
		حقوق المساهمين
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٥,١٠٥,٠٨٥	٥,١٢٦,٦٢٠	إحتياطي نظامي
٢٠,٤٢٠,٣٣٨	٢٠,٥٠٦,٤٧٨	أرباح مبقاة
١,٠٢٥,٥٢٥,٤٢٣	١,٠٢٥,٦٣٣,٠٩٨	مجموع حقوق المساهمين
١,٠٢٦,٠٥١,٠٧٧	١,٠٣٢,٢٥٥,٩٤١	مجموع مطلوبات و حقوق المساهمين
١,٠٣٥,٧٨٢,٤٧٠	١,٠٥٤,٩٦٢,٦٢٨	مجموع مطلوبات عمليات اعادة التأمين ومطلوبات وحقوق المساهمين

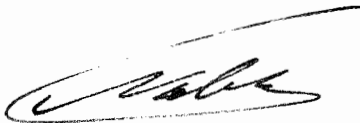


إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموجزة.

الشركة السعودية لاعادة التأمين (اعادة) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة نتائج عمليات إعادة التأمين الاولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

ريال سعودي	ايضاح	
٨,٠٥٥,٢١٠		اجمالي الاقساط المكتتبه
(٥,٤٨٢,٨٧٤)		أقساط معاد اسنادها
٢,٥٧٢,٣٣٦		صافي الاقساط المكتتبه
(٢,٠٨٨,١٠٦)		التغير في صافي الاقساط غير المكتتبه
٤٨٤,٢٣٠		صافي الأقساط المكتتبه
(٣٢٢,٦٠٤)		التغير في صافي المطالبات تحت التسوية
(٣٦٨,١٣٣)		تكاليف الاكتتاب
٣١٠,٨٩٨		عمولات على عمليات معاد اسنادها
(٤٧٣,٠٨٠)		اقساط تأمين فائض الخسارة
(٣٦٨,٦٨٩)		صافي نتائج الإكتتاب
(٤,٣٠٢,١٥٦)		مصاريف عمومية وإدارية
(٢٨٨,٨٦٤)	٨	مكافآت ومصاريف مجلس الادارة
(٤,٩٥٩,٧٠٩)		صافي العجز من نتائج عمليات إعادة التأمين
٤,٩٥٩,٧٠٩		صافي العجز المحول إلى قائمة عمليات المساهمين الشاملة الاولية
-		صافي نتيجة الفترة



إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموجزة.

الشركة السعودية لاعادة التأمين (اعادة) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة عمليات المساهمين الشاملة الاولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

ريال سعودي	إيضاح
١٠,٣٧٧,٦٠٧	دخل عمولات خاصة من ودائع لأجل
٩٠٥,٥١٤	ارباح القيمة العادلة من استثمارات مقتناة مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
(٤,٩٥٩,٧٠٩)	صافي العجز المحول من نتائج عمليات اعادة التأمين
٦,٣٢٣,٤١٢	صافي دخل الفترة
	ايرادات شاملة اخرى
(٦,٢١٥,٧٣٧)	زكاة وضريبة دخل
١٠٧,٦٧٥	اجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٠٦	ربح السهم
	١١

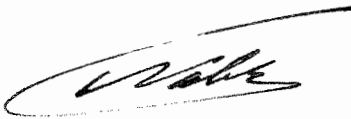


إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموجزة.

الشركة السعودية لاعادة التأمين (اعادة) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

الإجمالي	الارباح المبقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٢٥,٥٢٥,٤٢٣	٢٠,٤٢٠,٣٣٨	٥,١٠٥,٠٨٥	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
٦,٣٢٣,٤١٢	٦,٣٢٣,٤١٢	-	-	صافي دخل الفترة
(٦,٢١٥,٧٣٧)	(٦,٢١٥,٧٣٧)	-	-	الزكاة وضريبة الدخل
-	(٢١,٥٣٥)	٢١,٥٣٥	-	محول إلى الاحتياطي النظامي
١,٠٢٥,٦٣٣,٠٩٨	٢٠,٥٠٦,٤٧٨	٥,١٢٦,٦٢٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٠٩

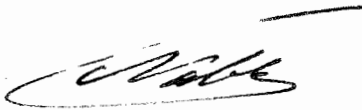


إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

الشركة السعودية لاعادة التأمين (اعادة) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية لعمليات إعادة التأمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

ريال سعودي	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
-		صافي نتيجة الفترة
		التعديلات لـ:
١١١,٦٥٦		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٢٥,٤٥٢		استهلاك
٣٣٧,١٠٨		الربح التشغيلي قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٤,٦١٤,٦٨٦)		اقساط تأمين مدينة
(٤,٤١٤,٤٤٨)		الحصة المعاد اسنادها من الاقساط غير المكتسبة
(٦٧٠,٢١٢)		الحصة المعاد اسنادها من المطالبات تحت التسوية
(١,٥٩٢,٨٢٨)		تكاليف الاكتاب المؤجلة
(٨٤٦,٠٩٣)		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات اخرى
٦٣٤,٩٣٦		مبالغ مستحقة من/الى عمليات المساهمين
٣,٨٥٠,٨٩٦		ذمم اعادة الاسناد
٦,٥٠٢,٥٥٤		إجمالي الاقساط غير المكتسبة
٩٩٢,٨١٦		إجمالي المطالبات تحت التسوية
١,٣٢١,٠٨٠		عمولات غير مكتسبة
(٢٤٢,٥٩٦)		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات اخرى
١,٢٥٨,٥٢٧		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٨٧,١٩٠)		الأنشطة الاستثمارية
(٨٧,١٩٠)		شراء ممتلكات ومعدات
١,١٧١,٣٣٧		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٣٣,٦٠٤		الزيادة في النقدية وشبه النقدية
١,٢٠٤,٩٤١	٤	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
		النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة



إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادة) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

ريال سعودي	إيضاح
٦,٣٢٣,٤١٢	الأنشطة التشغيلية صافي دخل الفترة
	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٤,٣٤٨,٦٠٧)	دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
(٣١٢,٩٠٥,٥١٤)	استثمارات مقتناة مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	وديعة نظامية
(٦٣٤,٩٣٦)	مبالغ مستحقة من/الى عمليات اعادة التأمين
(٤١١,٥٦٥,٦٤٥)	صافي النقد المستخدم في الانشطة التشغيلية
(٤١١,٥٦٥,٦٤٥)	النقص في النقدية وشبه النقدية
٤١٢,٣٣٠,٣٥١	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٧٦٤,٧٠٦	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموجزة.

١ - التكوين والانشطة الرئيسية

الشركة السعودية لاعادة التأمين (إعادة) التعاونية ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٥٠١٢٥ بتاريخ ١٢ جماد الاول ١٤٢٩هـ (الموافق ١٧ مايو ٢٠٠٨) . إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص . ب ٣٠٠٢٥ ، الرياض ١١٣٧٢ ، الطابق السادس ، ابراج أرك، طريق الملك فهد ، الرياض ، المملكة العربية السعودية.

ان الغرض من انشاء الشركة هو مواولة أعمال إعادة التأمين التعاوني والنشاطات ذات العلاقة في المملكة العربية السعودية وخارجها .

بدأت الشركة اعمالها في في ٢٤ ربيع الثاني ١٤٢٩هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٠٨) وبالتالي لم يتم عرض ارقام المقارنة في قوائم نتائج عمليات إعادة التأمين ، وعمليات المساهمين الشاملة ، والتغيرات في حقوق المساهمين ، والتدفقات النقدية لعمليات إعادة التأمين الأولية والتدفقات النقدية للمساهمين الاولية .

٢ - أسس الاعداد

أعدت القوائم المالية الاولية الموجزة لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ - التقارير المالية الاولية .

لا تشمل القوائم المالية الاولية الموجزة جميع المعلومات والافصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ، ويجب ان تقرأ جنباً الى جنب مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ .

٣ - ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

تم اعداد القوائم المالية الاولية الموجزة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية المعدلة لتشمل على قياس الاستثمارات المقنتاه المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل بالقيمة العادلة .

تتمشى المعايير المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الاولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية للشركة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ، باستثناء الاثر الناتج عن اتباع المعايير الجديدة والسياسات المحاسبية التالية :



المعايير الجديدة المتبعة :

قامت الشركة باتباع المعايير الجديدة التالية خلال الفترة الحالية :

- المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ٨ - القطاعات التشغيلية .
- معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - عرض القوائم المالية (المعدل) .

لقد أدى تطبيق المعايير المذكورة أعلاه الى تعديل طريقة عرض القوائم المالية الأولية الموجزة .

الاستثمارات المقتناة المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل

الاستثمارات المقتناة المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل هي استثمارات مقتناة تم تخصيصها بالقيمة العادلة في قائمة الدخل عند نشأتها . بالنسبة للاستثمارات المقتناة المخصصة بالقيمة العادلة المدرجة في قائمة الدخل ، فإنه يجب الوفاء بالشروط التالية:

- ان هذا التخصيص يلغي او يقلل بشكل جوهري المعالجة غير المتناسقة التي تنشأ عن قياس الموجودات والالتزامات او اثبات الأرباح او الخسائر وفق اسس مختلفة ، او
- ان الموجودات والمطلوبات هي جزء من مجموعة الموجودات المالية ، المطلوبات المالية او كلاهما معا ، ويتم ادارتها وتقييم أدائها على اساس القيمة العادلة ، طبقا لإدارة المخاطر الموثقة او استراتيجية الاستثمار .

تقيد هذه الاستثمارات ، في الاصل ، بالقيمة العادلة ، وبعد ذلك يتم قياسها بالقيمة العادلة .

تدرج تسويات القيمة العادلة والأرباح والخسائر المحققة في قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية .

٤ - النقدية وشبه النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مراجعة)		٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)		
المساهمون	اعادة التأمين	المساهمون	اعادة التأمين	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨,٠٤٥	-	٢٨,٠٤٥	-	نقد في الصندوق
٣٠٢,٣٠٦	٣٣,٦٠٤	٧٣٦,٦٦١	١,٢٠٤,٩٤١	نقد لدى البنوك
٤١٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	ودائع لأجل
٤١٢,٣٣٠,٣٥١	٣٣,٦٠٤	٧٦٤,٧٠٦	١,٢٠٤,٩٤١	

٤ - النقدية وشبه النقدية - تنمة

يودع النقد لدى البنوك والودائع لأجل لدى أطراف أخرى ذات تصنيف ائتماني جيد .

يتم ايداع الودائع لأجل لفترات تتراوح ما بين يوم واحد وثلاثة أشهر وذلك حسب المتطلبات النقدية للشركة ، ويتحقق عنها متوسط عمولة خاصة بنسبة ٣,٣١% سنويا (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ : ٤,٧٥%) .

ان القيمة الدفترية المفصح عنها اعلاه تقارب القيمة العادلة بتاريخ قائمة المركز المالي الاولى .

٥ - الوديعة لأجل

تمثل الوديعة لأجل وديعة تم ايداعها لدى بنك محلي وتستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ اقتنائها الاصلي ، ويتحقق عنها عمولة خاصة بنسبة ٦,١٦% سنويا (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ : ٦,١٦%) .
ان الوديعة لأجل مودعة لدى طرف آخر ذو تصنيف ائتماني جيد .

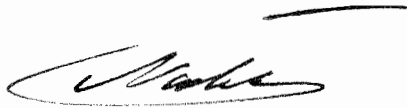
ان القيمة الدفترية للوديعة لأجل تقارب قيمتها العادلة بتاريخ قائمة المركز المالي الاولى .

٦ - الوديعة النظامية

قامت الشركة بإيداع مبلغ قدره ١٠٠ مليون ريال سعودي لدى بنك محلي ويمثل وديعة نظامية قدرها ١٠% من رأس المال المدفوع وفقا لمتطلبات اللائحة التنفيذية لنظام مراقبة شركات التأمين التعاوني الصادرة من مؤسسة النقد العربي السعودي . إن هذه الوديعة النظامية لا يمكن سحبها من غير موافقة مؤسسة النقد العربي السعودي .

٧ - الاستثمارات المقتناة المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل

تمثل الاستثمارات المقتناة المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل وحدات في صندوق استثماري لدى بنك محلي .



الشركة السعودية لاعادة التأمين (اعادة) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة - تتمة
٣١ مارس ٢٠٠٩

٨ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الرئيسية خلال الفترة وأرصدها في نهاية الفترة :

الرصيد كما في	مبلغ المعاملات لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١	الرصيد كما في ٣١	الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملات
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٤٤,٠٠٠	٣٠٦,١٦٢	٣٦٢,١٦٢	أعضاء مجلس الادارة	اتعاب استشارية
١,٠٤٠,٠٠٠	١,٢٦٥,٠٠٠	٢٨٨,٨٦٤		مكافآت ومصاريف
٧٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	٩٣٤,٣٧٥	كبار موظفي الادارة	مزايا قصيرة الاجل
٢٣٥,٣٤٨	٢٩٩,٥١٢	٦٤,١٦٤		مكافأة نهاية الخدمة
١٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	أخرى	اتعاب استشارية

تشمل الارصدة لدى الجهات ذات العلاقة على المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات الاخرى الظاهرة في قائمة المركز المالي الاولية .

٩ - المعلومات القطاعية

تمشياً مع طريقة إعداد التقارير الداخلية بالشركة ، اعتمدت الادارة قطاعات الاعمال والقطاعات الجغرافية بالنسبة لنشاطات الشركة وموجوداتها ومطلوباتها المذكورة ادناه .

لا تشمل نتائج القطاعات المصاريف العمومية والادارية ، ومكافآت ومصاريف مجلس الادارة .

لا تشمل موجودات القطاعات النقدية وشبه النقدية لعمليات إعادة التأمين ، والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى ، والمبالغ المستحقة من عمليات المساهمين ، والممتلكات والمعدات ، صافي .

لا تشمل مطلوبات القطاعات المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات الاخرى والمبالغ المستحقة الى عمليات المساهمين ، ومكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، ومخصص الزكاة وضريبة الدخل ، والمبالغ المستحقة إلى عمليات إعادة التأمين .

الشركة السعودية لاعادة التأمين (اعادة) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة - تنمة
٣١ مارس ٢٠٠٩

١-٩ قطاعات الاعمال

الهندسة	الحريق	البحري	السيارات	اخرى	المساهمون	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
للتلاثة اشهر المنتهية في						
٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)						
نتائج عمليات إعادة التأمين						
٢,٣٥٣,٧٥٩	٣,٣٨١,٧١٢	١,٤٦١,٢٣٩	٥٩٩,٠٢٢	٢٥٩,٤٧٨	-	٨,٠٥٥,٢١٠
(١,٧٦٧,٨٦٤)	(٢,٥٤٤,٥٩٩)	(١,٠٠٠,٨٤٢)	-	(١٦٩,٥٦٩)	-	(٥,٤٨٢,٨٧٤)
٥٨٥,٨٩٥	٨٣٧,١١٣	٤٦٠,٣٩٧	٥٩٩,٠٢٢	٨٩,٩٠٩	-	٢,٥٧٢,٣٣٦
(٥١٦,٤٤٩)	(٦٤٠,٧٥٨)	(٣٢٩,٥٦٤)	(٥٢٤,١٤٤)	(٧٧,١٩١)	-	(٢,٠٨٨,١٠٦)
٦٩,٤٤٦	١٩٦,٣٥٥	١٣٠,٨٣٣	٧٤,٨٧٨	١٢,٧١٨	-	٤٨٤,٢٣٠
(٥١,٩٦٣)	(١٢١,٠٧١)	(٧٠,٠٠٨)	(٧٢,٧٢٨)	(٦,٨٣٤)	-	(٣٢٢,٦٠٤)
(٥٤,٣٤٤)	(١٧٢,٣٧٤)	(١١٩,٧٥٩)	(١٣,٣٤٤)	(٨,٣١٢)	-	(٣٦٨,١٣٣)
٤٧,٩٩٥	١٥٧,٣٠٠	٩٨,٧٥٥	-	٦,٨٤٨	-	٣١٠,٨٩٨
(١٦٤,٩٣٦)	(١٦٤,٩٣٦)	(٧٤,٨٩١)	(٦٨,٣١٧)	-	-	(٤٧٣,٠٨٠)
(١٥٣,٨٠٢)	(١٠٤,٧٢٦)	(٣٥,٠٧٠)	(٧٩,٥١١)	٤,٤٢٠	-	(٣٦٨,٦٨٩)
المساهمون						
دخل عمولات خاصة من						
-	-	-	-	-	-	١٠,٣٧٧,٦٠٧
ودائع لأجل						
ارباح القيمة العادلة من استثمارات						
مقتناة مدرجة قيمتها العادلة في قائمة						
-	-	-	-	-	-	٩٠٥,٥١٤
الدخل						
-	-	-	-	-	-	(٤,٩٥٩,٧٠٩)
صافي العجز المحصول من نتائج						
عمليات إعادة التأمين						
-	-	-	-	-	-	٦,٣٢٣,٤١٢
صافي دخل الفترة						

كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)

٧,٦٩٠,٨٧٦	٥,٩٩٣,٥٣٠	٢,١٥٩,٥٨٩	٤٥٨,٥٥٦	٣٧٥,٢١٨	١,٠٢٢,٢٥٥,٩٤١	١,٠٤٨,٩٣٣,٧١٠
٨,٤٠١,٣١٨	٦,٥٤٢,٣٧٠	٢,٣٣٤,٩٨٤	٦٤٢,٥٨٥	٣٦٥,٨٢٣	٤٠٧,١٠٦	١٨,٦٩٤,١٨٦

موجودات القطاع
مطلوبات القطاع

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مراجعة)

٤,٣٠٦,١٥٠	٩٥٠,٩٠٠	١٢٨,٥٤٥	-	-	١,٠٢٦,٠٥١,٠٧٧	١,٠٣١,٤٣٦,٦٧٢
٤,٤٠٧,٥٣١	١,٠٨٥,٤٢٥	١٢٦,٧٧٨	-	-	٥٢٥,٦٥٤	٦,١٤٥,٣٨٨

موجودات القطاع
مطلوبات القطاع

الشركة السعودية لاعادة التأمين (اعادة) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة - تنمة
٣١ مارس ٢٠٠٩

٢-٩ القطاعات الجغرافية

المملكة العربية السعودية ريال سعودي	بلدان أخرى في الشرق الأوسط ريال سعودي	افريقيا ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)			
نتائج عمليات إعادة التأمين			
٦,٦٤٦,٧٤٠	٧٠٠,٢٧٨	٧٠٨,١٩٢	٨,٠٥٥,٢١٠
(٤,٦٥٧,٢٠٢)	(٤٣٢,٨١٦)	(٣٩٢,٨٥٦)	(٥,٤٨٢,٨٧٤)
١,٩٨٩,٥٣٨	٢٦٧,٤٦٢	٣١٥,٣٣٦	٢,٥٧٢,٣٣٦
(١,٦٥٥,٩٥٥)	(٢٠٥,١١٢)	(٢٢٧,٠٣٩)	(٢,٠٨٨,١٠٦)
٣٣٣,٥٨٣	٦٢,٣٥٠	٨٨,٢٩٧	٤٨٤,٢٣٠
(٢٣٨,٢١٣)	(٣٧,٥٠٢)	(٤٦,٨٨٩)	(٣٢٢,٦٠٤)
(٣٠٠,٣١١)	(١٩,٧٣٠)	(٤٨,٠٩٢)	(٣٦٨,١٣٣)
٢٥٨,٦٤٨	١٨,٢٠٢	٣٤,٠٤٨	٣١٠,٨٩٨
(٤٧٣,٠٨٠)	-	-	(٤٧٣,٠٨٠)
(٤١٩,٣٧٣)	٢٣,٣٢٠	٢٧,٣٦٤	(٣٦٨,٦٨٩)
المساهمون			
١٠,٣٧٧,٦٠٧	-	-	١٠,٣٧٧,٦٠٧
٩٠٥,٥١٤	-	-	٩٠٥,٥١٤
(٤,٩٥٩,٧٠٩)	-	-	(٤,٩٥٩,٧٠٩)
٦,٣٢٣,٤١٢	-	-	٦,٣٢٣,٤١٢

كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)

المساهمون	مطلوبات القطاع	موجودات القطاع	مطلوبات القطاع
١٣,٦٤٨,٤٦٦	١٣,٦٤٨,٤٦٦	١٦,٦٧٧,٧٦٩	١٦,٦٧٧,٧٦٩
١٤,٩٣٣,٠٦٤	١٤,٩٣٣,٠٦٤	١,٦٠٤,٢٨٧	١٨,٢٨٧,٠٨٠
١,٠٣٢,٢٥٥,٩٤١	١,٠٣٢,٢٥٥,٩٤١	-	١,٠٣٢,٢٥٥,٩٤١
٤٠٧,١٠٦	٤٠٧,١٠٦	-	٤٠٧,١٠٦

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مراجعة)

المساهمون	مطلوبات القطاع	موجودات القطاع	مطلوبات القطاع
٤,١٩٠,٠٦٤	٤,١٩٠,٠٦٤	٦١٤,٨٤١	٥,٣٨٥,٥٩٥
٤,٢١٠,٣٩٢	٤,٢١٠,٣٩٢	٧٧٥,٠٣٠	٥,٦١٩,٧٣٤
١,٠٢٦,٠٥١,٠٧٧	١,٠٢٦,٠٥١,٠٧٧	-	١,٠٢٦,٠٥١,٠٧٧
٥٢٥,٦٥٤	٥٢٥,٦٥٤	-	٥٢٥,٦٥٤

١٠ - الالتزامات المحتملة

ان الشركة قد تكون ملزمة بمطالبات محتملة تتعلق بفترة ما قبل التأسيس. تعتقد الشركة انه من غير المحتمل نشوء مثل هذه المطالبات .

١١ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ وذلك بتقسيم صافي دخل الفترة على عدد الاسهم العادية المصدرة والقائمة في نهاية الفترة .

١٢ - اعتماد القوائم المالية الاولية الموجزة

اعتمد مجلس الادارة هذه القوائم المالية الاولية الموجزة بتاريخ ١٩ ربيع الثاني ١٤٣٠ هـ الموافق في ١٥ ابريل ٢٠٠٩ .

