

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

القوائم المالية الأولية الموجزة ( غير مراجعة )  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

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

القوائم المالية الأولية الموجزة ( غير مراجعة )  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

صفحة	الفهرس
١	تقرير فحص مراجعي الحسابات
٢ - ٣	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة نتائج عمليات إعادة التأمين الأولية
٥	قائمة عمليات المساهمين الأولية
٦	قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٨	قائمة التدفقات النقدية لعمليات إعادة التأمين الأولية
٩	قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية
١٠ - ١٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

### تقرير فحص مراجعي الحسابات

إلى السادة مساهمي الشركة السعودية لإعادة التأمين ( إعادة ) التعاونية المحترمين  
( شركة مساهمة سعودية )

#### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية لإعادة التأمين ( إعادة ) التعاونية ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩، وقوائم نتائج عمليات إعادة التأمين وعمليات المساهمين وعمليات المساهمين الشاملة الأولية لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ذلك التاريخ والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لعمليات إعادة التأمين وللمساهمين الأولية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ بما في ذلك الإيضاحات حولها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة . إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ( ٣٤ ) " التقارير المالية الأولية " وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات والبيانات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . وبعد هذا الفحص المحدود اقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

#### نتيجة الفحص

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

#### لفت انتباه

لفت الانتباه إلى ما يلي :

- تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ( ٣٤ ) وليس وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .
- كما هو مبين في الإيضاح ( ٢ ) ، لم تقم الشركة بإصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة من ١ أكتوبر ٢٠٠٨ ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ولم يتم نشرها أو إصدار تقرير فحص حولها .

البسام  
محاسبون قانونيون وإستشاريون

صندوق بريد ٦٩٦٥٨

الرياض ١١٥٥٧

المملكة العربية السعودية

إبراهيم أحمد البسام

محاسب قانوني

ترخيص رقم ( ٣٣٧ )

ديلويت أند توش

بكر أبو الخير وشركاهم

صندوق بريد ٢١٣

الرياض ١١٤١١

المملكة العربية السعودية

إحسان بن أمان الله مخدوم

محاسب قانوني

ترخيص رقم ( ٣٥٨ )

٢ صفر ١٤٣١

١٧ يناير ٢٠١٠

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

قائمة المركز المالي الأولية  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩  
بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة)	إيضاحات
		<b>موجودات عمليات إعادة التأمين</b>
٢٣,٦٠٤	٢,٧١٦,٧١٠	٤ نقدية وشبه نقدية
٢,٢٥٧,١٦٧	١٣,١١٢,٢٩٤	أقساط تأمين مدينة
-	١٢,٢٥٦,٣٧٠	أقساط تأمين مستحقة
٢,٣٥٧,٨٠٥	١٩,٩٦٨,١٦٩	الحصة المعاد اسنادها من الأقساط غير المكتسبة
١٥٨,٦١٦	١٥,٢٦٠,٠٠١	الحصة المعاد اسنادها من المطالبات تحت التسوية
٦١٢,٠٠٧	٧,٤٨٦,٧٧٩	تكاليف اكتتاب مؤجلة
٤٢٦,٤٢٧	١,٢٩٨,٤٠٩	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
١٩٦,٠٤٨	١١,٧٥٦,١٣٤	مبالغ مستحقة من عمليات المساهمين
٣,٦٨٩,٧١٩	٣,١٧٠,٩٣١	ممتلكات ومعدات ، صافي
٩,٧٣١,٣٩٣	٨٧,٠٢٥,٧٩٧	<b>مجموع موجودات عمليات إعادة التأمين</b>
		<b>موجودات المساهمين</b>
٤١٢,٣٣٠,٣٥١	١,٩٤٥,٣٠٤	٤ نقدية وشبه نقدية
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٣,٢٦٣,٦٠٥	٥ ودائع لأجل
١٣,٧٢٠,٧٢٦	٥,٨٥٧,٦٢٣	دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
-	١,١٨٥,٢٠٧	دخل عمولات خاصة مستحقة من سندات دين
-	٥٧٣,٦٣٢,٧١٧	٧ استثمارات مقتناة مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
-	١١٥,٧٠٦,٢٧٨	٨ استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق
-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦ وديعة نظامية
-	٦٨٠,٨٣٤	موجودات أخرى
١,٠٢٦,٠٥١,٠٧٧	١,٠٤٢,٢٧١,٥٦٨	<b>مجموع موجودات المساهمين</b>
١,٠٣٥,٧٨٢,٤٧٠	١,١٢٩,٢٩٧,٣٦٥	<b>مجموع الموجودات</b>

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

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

قائمة المركز المالي الأولية (تتمة)  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩  
بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة)	
		<b>مطلوبات عمليات إعادة التأمين</b>
١,٩١٣,١٧٥	١٧,٢٤٣,٤٠٥	ذمم إعادة الإسناد
-	٨,٠٤١,٦٤٤	أقساط إعادة الإسناد المستحقة
٢,٨٩١,١٢٢	٢٨,٤٤٧,٣٧٤	إجمالي أقساط التأمين غير المكتسبة
٢٠٢,٦٢٣	٢٢,٠٥٥,٦٦٣	إجمالي المطالبات تحت التسوية
٦١٢,٨١٤	٦,١٢٨,٥٧٦	عمولات غير مكتسبة
٣,٧٤٥,١٢٧	٤,٤٩٩,١٨٦	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٣٦٦,٥٣٢	٦٠٩,٩٤٩	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٩,٧٣١,٣٩٣	٨٧,٠٢٥,٧٩٧	<b>مجموع مطلوبات عمليات إعادة التأمين</b>
		<b>مطلوبات و حقوق المساهمين</b>
		<b>مطلوبات المساهمين</b>
٣٢٩,٦٠٦	٢٤,٢٠٢,٠٠٠	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
١٩٦,٠٤٨	١١,٧٥٦,١٣٤	مبالغ مستحقة الى عمليات إعادة التأمين
-	٦٨٠,٨٣٤	مطلوبات أخرى
٥٢٥,٦٥٤	٣٦,٦٣٨,٩٦٨	<b>مجموع مطلوبات المساهمين</b>
		<b>حقوق المساهمين</b>
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٥,١٠٥,٠٨٥	٦,٠٧٠,٩٢٤	إحتياطي نظامي
٢٠,٤٢٠,٣٣٨	( ٤٣٨,٣٢٤ )	(عجز) / أرباح مبقاة
١,٠٢٥,٥٢٥,٤٢٣	١,٠٠٥,٦٣٢,٦٠٠	<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
١,٠٢٦,٠٥١,٠٧٧	١,٠٤٢,٢٧١,٥٦٨	<b>مجموع مطلوبات و حقوق المساهمين</b>
١,٠٣٥,٧٨٢,٤٧٠	١,١٢٩,٢٩٧,٣٦٥	<b>مطلوبات و حقوق المساهمين</b>

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

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

قائمة نتائج عمليات إعادة التأمين الأولية ( غير مراجعة )  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩  
بالريال السعودي

إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
إجمالي الأقساط المكتتبة	٣,٢١٧,٩٤٦	٥١,٠٥٣,١٢١	٣,٢١٧,٩٤٦	٤,١٢٣,٩٧٧
أقساط معاد إسنادها	( ٢,٦١٣,٨٥١ )	( ٣٤,٧٦٥,٠٥٦ )	( ٢,٦١٣,٨٥١ )	( ٢,٧٥٢,٧٢١ )
صافي الأقساط المكتتبة	٦٠٤,٠٩٥	١٦,٢٨٨,٠٦٥	٦٠٤,٠٩٥	١,٣٧١,٢٥٦
التغير في صافي الأقساط غير المكتسبة	( ٥٣٣,٣١٧ )	( ٧,٩٤٥,٨٨٧ )	( ٥٣٣,٣١٧ )	٢,٠٢٣,٣١١
صافي الأقساط المكتسبة	٧٠,٧٧٨	٨,٣٤٢,١٧٨	٧٠,٧٧٨	٣,٣٩٤,٥٦٧
صافي المطالبات المسددة	-	١,٦٧٥,١٤٠	-	١,٢٢٥,١٥٦
التغير في صافي المطالبات تحت التسوية	( ٤٤,٠٠٧ )	( ٦,٧٥١,٦٥٤ )	( ٤٤,٠٠٧ )	( ٢,٨٣٤,٠٥٦ )
إجمالي تكاليف الاكتتاب	( ٩٠,٦٠٤ )	( ٥,٩٤٨,٦١٨ )	( ٩٠,٦٠٤ )	( ٢,١٣٢,٨٠٠ )
عمولات على عمليات معاد إسنادها	٨٧,٨٦٢	٤,٨٠٨,١٩٤	٨٧,٨٦٢	١,٦٤٢,٧٥٢
مصاريف فانض الخسارة	( ٢٩٣,٥٠٦ )	( ١,٥٧٦,١٦٢ )	( ٢٩٣,٥٠٦ )	( ٢٨٤,٠٣٣ )
صافي نتائج الاكتتاب	( ٢٦٩,٤٧٧ )	٥٤٩,٠٧٨	( ٢٦٩,٤٧٧ )	١,٠١١,٥٨٦
مصاريف عمومية وإدارية	( ١٠,٥٢٠,٦٥١ )	( ٢٠,٤٨٤,٩٨٤ )	( ٥,٦٧٨,٩٢٧ )	( ٥,٩٤٠,٤٤٣ )
مكافآت ومصاريف مجلس الإدارة	( ١,١٣٥,٣٦٣ )	( ٦٠٩,٧٢٧ )	( ٤٢٥,٤٠١ )	٣٤٩,١٦٥
صافي العجز من نتائج عمليات إعادة التأمين	( ١١,٩٢٥,٤٩١ )	( ٢٠,٥٤٥,٦٣٣ )	( ٦,٣٧٣,٨٠٥ )	( ٤,٥٧٩,٦٩٢ )
صافي العجز المحول إلى قائمة عمليات المساهمين الأولية	١١,٩٢٥,٤٩١	٢٠,٥٤٥,٦٣٣	٦,٣٧٣,٨٠٥	٤,٥٧٩,٦٩٢
صافي نتيجة الفترة / السنة	-	-	-	-

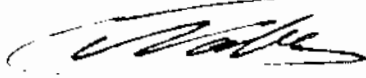
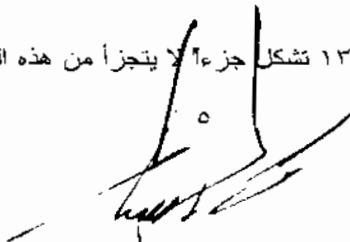
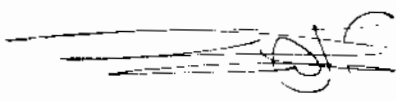
إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

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

قائمة عمليات المساهمين الأولية (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩  
بالريال السعودي

الفترة من ١ مايو ٢٠٠٨ ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨		
٢٩,٥٣٨,٧٤٩	١٧,٩٤٧,٠٦٨	١٤,٩٨٦,٢٠٣	٢,٩٥٥,٢٧٥	دخل عمولات خاصة من ودائع لأجل
-	٨٠٨,٨٧٧	-	٨٠٨,٨٧٧	دخل عمولات خاصة من سندات دين
-	٧٢٧,٥٦٨	-	٧٢٧,٥٦٨	أرباح محققة من استثمارات مقتناة مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
-	٥,٨٩١,٣١٦	-	٥٢٠,٦٧٧	أرباح غير محققة من استثمارات مقتناة مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
( ١١,٩٢٥,٤٩١ )	( ٢٠,٥٤٥,٦٣٣ )	( ٦,٣٧٣,٨٠٥ )	( ٤,٥٧٩,٦٩٢ )	صافي العجز المحول من نتائج عمليات إعادة التأمين
١٧,٦١٣,٢٥٨	٤,٨٢٩,١٩٦	٨,٦١٢,٣٩٨	٤٣٢,٧٠٥	صافي دخل الفترة/السنة قبل دخل ما قبل التأسيس
٨,٢٤١,٧٧١	-	-	-	صافي دخل ما قبل التأسيس
٢٥,٨٥٥,٠٢٩	٤,٨٢٩,١٩٦	٨,٦١٢,٣٩٨	٤٣٢,٧٠٥	صافي دخل الفترة / السنة
٠,٢٥٩	٠,٠٤٨	٠,٠٨٦	٠,٠٠٤	ربح السهم

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

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

قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩  
بالريال السعودي

الفترة من ١ مايو ٢٠٠٨ ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
		٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	
٢٥,٨٥٥,٠٢٩	٤,٨٢٩,١٩٦	٨,٦١٢,٣٩٨	٤٣٢,٧٠٥	صافي دخل الفترة / السنة
				مصاريف شاملة أخرى :
( ٣٢٩,٦٠٦ )	( ٢٤,٧٢٢,٠١٩ )	( ٢٢٣,٢٤٣ )	( ٦,٠٤٦,٦٢٦ )	١١ الزكاة وضريبة الدخل
٢٥,٥٢٥,٤٢٣	( ١٩,٨٩٢,٨٢٣ )	٨,٣٨٩,١٥٥	( ٥,٦١٣,٩٢١ )	إجمالي ( العجز ) الدخل الشامل للفترة / للسنة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة



الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادة) التعاونية  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأثرية (غير مراجعة)  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩  
 بالريال السعودي

الإجمالي	(الموز) / الإرباح المتبقية	الاحتياطي النظامي	رأس المال	إيضاح
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ مايو ٢٠٠٨
٢٥,٨٥٥,٠٢٩	٢٥,٨٥٥,٠٢٩	-	-	صافي دخل الفترة
( ٣٢٩,٦٠٦ )	( ٣٢٩,٦٠٦ )	-	-	ضريبة الدخل
-	( ٥,١٠٥,٠٨٥ )	٥,١٠٥,٠٨٥	-	تحويل إلى احتياطي نظامي
١,٠٢٥,٥٢٥,٤٢٣	٢٠,٤٢٠,٣٣٨	٥,١٠٥,٠٨٥	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
٤,٨٢٩,١٩٦	٤,٨٢٩,١٩٦	-	-	صافي دخل الفترة
( ٢٤,٧٢٢,٠١٩ )	( ٢٤,٧٢٢,٠١٩ )	-	-	الزكاة وضريبة الدخل ١١
-	( ٩٦٥,٨٣٩ )	٩٦٥,٨٣٩	-	تحويل إلى احتياطي نظامي
١,٠٠٥,٦٣٢,٦٠٠	( ٤٣٨,٣٢٤ )	٦,٠٧٠,٩٢٤	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه التوائم المالية الأثرية الموجزة

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

قائمة التدفقات النقدية لعمليات إعادة التأمين الأولية ( غير مراجعة )  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩  
بالريال السعودي

للفترة من ١ مايو ٢٠٠٨ ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	إيضاح
-	-	الأنشطة التشغيلية
-	-	صافي نتيجة السنة / الفترة
٣٦٦,٥٣٢	٢٤٣,٤١٧	التعديلات على :
٨١٨,٠٤٤	٩٢٨,٦٢٤	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين استهلاك
١,١٨٤,٥٧٦	١,١٧٢,٠٤١	الربح التشغيلي قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
( ٢,٢٥٧,١٦٧ )	( ١٠,٨٥٥,١٢٧ )	أقساط تأمين مدينة
-	( ١٢,٢٥٦,٣٧٠ )	أقساط تأمين مستحقة
( ٢,٣٥٧,٨٠٥ )	( ١٧,٦١٠,٣٦٤ )	الحصة المعاد اسنادها من الأقساط غير المكتسبة
( ١٥٨,٦١٦ )	( ١٥,١٠١,٣٨٥ )	الحصة المعاد اسنادها من المطالبات تحت التسوية
( ٦١٢,٠٠٧ )	( ٦,٨٧٤,٧٧٢ )	تكاليف الاكتتاب المؤجلة
( ٤٢٦,٤٢٧ )	( ٨٧١,٩٨٢ )	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات اخرى
( ١٩٦,٠٤٨ )	( ١١,٥٦٠,٠٨٦ )	مبالغ مستحقة من عمليات المساهمين
١,٩١٣,١٧٥	١٥,٣٣٠,٢٣٠	ذمم إعادة الإسناد
-	٨,٠٤١,٦٤٤	أقساط إعادة الإسناد المستحقة
٢,٨٩١,١٢٢	٢٥,٥٥٦,٢٥٢	إجمالي أقساط التأمين غير المكتسبة
٢٠٢,٦٢٣	٢١,٨٥٣,٠٤٠	إجمالي المطالبات تحت التسوية
٦١٢,٨١٤	٥,٥١٥,٧٦٢	عمولات غير مكتسبة
٣,٧٤٥,١٢٧	٧٥٤,٠٥٩	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات اخرى
٤,٥٤١,٣٦٧	٣,٠٩٢,٩٤٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
( ٤,٥٠٧,٧٦٣ )	( ٤٠٩,٨٣٦ )	الأنشطة الاستثمارية
( ٤,٥٠٧,٧٦٣ )	( ٤٠٩,٨٣٦ )	شراء ممتلكات ومعدات صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٣٣,٦٠٤	٢,٦٨٣,١٠٦	صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية
-	٣٣,٦٠٤	النقدية وشبه النقدية في بداية السنة / الفترة
٣٣,٦٠٤	٢,٧١٦,٧١٠	النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة / الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ 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)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩  
بالريال السعودي

للفترة من ١ مايو ٢٠٠٨ ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	إيضاح
٢٥,٨٥٥,٠٢٩	٤,٨٢٩,١٩٦	<b>الأنشطة التشغيلية</b>
-	( ٧٢٧,٥٦٨ )	صافي دخل السنة / الفترة التعديلات على : أرباح محققة من استثمارات مقتناة مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
-	( ٥,٨٩١,٣١٦ )	أرباح غير محققة من استثمارات مقتناة مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل ( العجز ) / الريح التشغيلي قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٢٥,٨٥٥,٠٢٩	( ١,٧٨٩,٦٨٨ )	
-	( ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ )	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية : وديعة نظامية
١٩٦,٠٤٨	١١,٥٦٠,٠٨٦	مبالغ مستحقة إلى عمليات إعادة تأمين
-	( ٦٨٠,٨٣٤ )	موجودات أخرى
-	٦٨٠,٨٣٤	مطلوبات أخرى
-	( ٨٤٩,٦٢٥ )	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
٢٦,٠٥١,٠٧٧	( ٩١,٠٧٩,٢٢٧ )	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
-	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
( ١٣,٧٢٠,٧٢٦ )	٧,٨٦٣,١٠٣	المحصل من استثمارات مقتناة مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
-	( ١,١٨٥,٢٠٧ )	دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
-	( ٩٢٧,٠١٣,٨٣٣ )	دخل عمولات خاصة مستحقة من سندات دين
( ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ )	٣٥٦,٧٣٦,٣٩٥	استثمارات مقتناة مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل ودائع لأجل ، صافي
-	( ١١٥,٧٠٦,٢٧٨ )	استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق
( ٦١٣,٧٢٠,٧٢٦ )	( ٣١٩,٣٠٥,٨٢٠ )	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	<b>الأنشطة التمويلية</b>
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	إصدار رأس المال
٤١٢,٣٣٠,٣٥١	( ٤١٠,٣٨٥,٠٤٧ )	صافي (النقص) الزيادة في النقدية وشبه النقدية
-	٤١٢,٣٣٠,٣٥١	النقدية وشبه النقدية في بداية السنة / الفترة
٤١٢,٣٣٠,٣٥١	١,٩٤٥,٣٠٤	النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة / الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة ( غير مراجعة )  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

١ - التكوين والأنشطة الرئيسية

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

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

٢ - أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ - التقارير المالية الأولية .

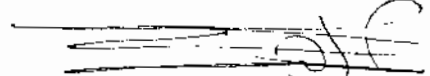

لم تقوم الشركة بإصدار القوائم المالية الأولية الموجزة خلال الفترة من ١ أكتوبر ٢٠٠٨ ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ولم يتم نشرها أو إصدار تقرير فحص حولها ، حيث أن هيئة السوق المالية قد أعتت الشركة من متطلبات نشر القوائم الأولية الربع سنوية لعام ٢٠٠٨ .

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

٣ - ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

تم اعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدلة لتشتمل على قياس الاستثمارات المقتناه المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل بالقيمة العادلة .

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



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة ( غير مراجعة ) ( تمة )  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٣ - ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة - تمة

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 الارباح 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 لادارة المخاطر الموثقة او استراتيجية الاستثمار .

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

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

الاستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق

تقاس الاستثمارات ذات الدفعات الثابتة او المحددة والتي يوجد لدى الشركة النية الايجابية والمقدرة على اقتنائها حتى تاريخ الاستحقاق ، بعد اقتنائها ، بالتكلفة المطفأة ناقصا مخصص الانخفاض في قيمتها . تحتسب التكلفة المطفأة بعد الأخذ بعين الاعتبار الخصم او العلاوة عند الشراء . يتم اثبات الارباح او الخسائر الناتجة عن هذه الاستثمارات في قائمة عمليات المساهمين عند التوقف عن اثبات هذه الاستثمارات او إنخفاض قيمتها .



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة ( غير مراجعة ) ( تامة )  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٤ - النقدية وشبه النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة)		
المساهمون	إعادة التأمين	المساهمون	إعادة التأمين	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨,٠٤٥	-	٢٠,٠٠٠	-	نقد في الصندوق
٣٠٢,٣٠٦	٣٣,٦٠٤	١,٩٢٥,٣٠٤	٢,٧١٦,٧١٠	نقد لدى البنوك
٤١٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	ودائع لأجل
٤١٢,٣٣٠,٣٥١	٣٣,٦٠٤	١,٩٤٥,٣٠٤	٢,٧١٦,٧١٠	

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 ٢,١٦ % سنويا ( ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ : ٤,٧٥ % سنويا ) .

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

٥ - الودائع لأجل


تمثل الودائع لأجل وودائع تم ايداعها لدى بنوك اجنبية وتستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ اقتنائهم الأصلي ، ويتحقق عنهم عمولة خاصة بنسبة ٥,٩٠ % سنويا ( ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ : ٦,١٦ % سنويا ) .

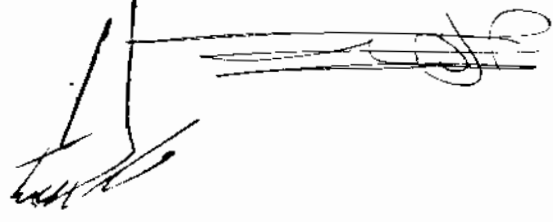
ان الودائع لأجل مودعة لدى أطراف أخرى ذو تصنيف ائتماني جيد .

ان القيمة الدفترية للودائع لأجل تقارب قيمتها العادلة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية .

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 . ان هذه الوديعة النظامية لا يمكن سحبها من غير موافقة مؤسسة النقد العربي السعودي .





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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تمة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

- ٧ - الاستثمارات المقتناة المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل  
تمثل الاستثمارات المقتناة المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل وحدات في صناديق استثمارية لدى بنوك محلية .
- ٨ - استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق  
تمثل الاستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق سندات دين لفترات تتراوح بين ٤ و ١٠ سنوات ، ويتحقق عنها متوسط عمولة خاصة بنسبة ٤,٤٤ % سنويا .
- ٩ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها  
فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الرئيسية خلال السنة وأرصدها في نهاية السنة / الفترة :

مبلغ المعاملات للسنة			طبيعة المعاملات	الجهة ذات العلاقة
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مراجعة)	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة)	المنتهىة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة)		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٤٤,٠٠٠	٢٦٩,٤٤١	١,٤٦٩,٤٤١	أتعاب استشارية	أعضاء مجلس الإدارة
٩٠١,٠٠٠	٢٥٤,١٦٨	٢٥٤,١٦٨	مكافآت	
١٤٠,٠٠٠	١١٤,٠٠٠	٣٥٥,٥٥٩	مصاريف	
٧٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٥,٥٤٣,٧٠٦	مزايا قصيرة الأجل	كبار موظفي الإدارة
٢٣٥,٣٤٨	٤٤٩,٥٥١	٢٠٦,٤٦٨	مكافأة نهاية الخدمة	
١٥٠,٠٠٠	٩٢,٠٠٠	٩٢,٠٠٠	أتعاب استشارية	أخرى

يتم إظهار الأرصدة لدى الجهات ذات العلاقة ضمن بند المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى الظاهرة في قائمة المركز المالي الأولية .

١٠ - المعلومات القطاعية

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

لا تشمل نتائج القطاعات المصاريف العمومية والإدارية ، ومكافآت ومصاريف مجلس الإدارة.

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 الأخرى والمبالغ المستحقة الى عمليات المساهمين ، ومكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، والمبالغ المستحقة إلى عمليات إعادة التأمين .

١٣

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

١ - ١ - قوائم الأعمال

الإجمالي	المساهمون	أخرى	السجلات	التجاري	التحريك	التأميني
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥١,٠٥٣,١٢١	-	٢,٦٨٠,٩٠٩	٣,٠١٦,٦٨٥	٩,٢٩١,٠٦٠	٢١,٠٥٢٨,٦٣٤	١٤,٥٣٥,٨٣٣
(٣٤,٧٢٥,٠٥٦)	-	(١,٧٦٦,٥٧٦)	-	(٦,٤٧١,٦٤٧)	(١٥,٧٣٦,٦٤١)	(١٠,٧٨٠,١٩٢)
١٦,٣٢٨,٠٦٥	-	٩١٤,٣٣٣	٣,٠١٦,٦٨٥	٢,٨١٩,٤١٣	٥,٧٩١,٩٩٣	٣,٧٤٥,٦٤١
(٧,٩٤٥,٨٨٧)	-	(٤٧٨,٤١١)	(١,١٣١,٩٥٨)	(١,٥٢٧,٩٦٧)	(٢,٥٩٨,٩٣٦)	(٢,٢٠٨,٦١٥)
٨,٣٨٢,١٧٨	-	٤٣٥,٩٢٢	١,٨٨٤,٧٢٧	١,٢٩١,٤٤٦	٣,١٩٣,٠٥٧	١,٥٣٧,٠٢١
١,١٧٥,٦٤٠	-	١٩٤,٢١١	(٢٣٣,٢٥٢)	(٤٠,١٦٩)	١,٧٢٧,٢٤٤	(١٢,٨٩٤)
(١,٧٥١,٦٥٤)	-	(٤٠٥,٨٧٣)	(٤٥٥,٦٣٤)	(٤٠٢,٤٦٤)	(٤,٤٠٣,٢٢٠)	(٩٤٤,٤٧٣)
(٥,٩٤٨,٦١٨)	-	(٢٦,٩٣٤)	(٣٥٣,٥٧٦)	(١,٣٦٠,٣١٣)	(٢,٥١٢,٤٠٠)	(١,٤٦١,٣٩٥)
٤,٨٠٨,١٩٤	-	٢١١,٨٩٦	-	١,٠٨٥,٢٧٠	٢,٢١٤,٤٤٨	١,٣٩٦,٥٨٠
(١,٥٧٦,٦٢٢)	-	(٣٦,٨٨٢)	(٩٦,٠٥٦)	(٣٢٨,٧٠٢)	(٦٥٥,٠٩٠)	(٤٥٩,٤٣٢)
٥٤٩,٠٧٨	-	١٣٨,٣٩٠	٦٥٦,٢٠٩	٢٤٥,٠٦٨	(٣٩٦,٠٠١)	(٩٤,٥٨٨)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩  
(غير مراجعة)  
نتائج عمليات إعادة التأمين  
إجمالي الأقساط المكتتبة  
أقساط معدل استنادها  
صافي الأقساط المكتتبة  
التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة  
صافي المطالبات المستحقة  
صافي المطالبات المستحقة  
التغير في صافي المطالبات تحت التسمية  
إجمالي تكاليف الاكتتاب  
عمولات على عمليات معدل استنادها  
أقساط تأمين وانقض الضمارة  
صافي نتائج الاكتتاب

١٧,٩٤٧,٠٦٨	-	-	-	-	-	-
٨,٨,٨٧٧	-	-	-	-	-	-
٧٢٧,٥٦٨	-	-	-	-	-	-
٥,٨٩١,٣١٦	-	-	-	-	-	-
(٢٠,٥٤٥,٦٣٣)	-	-	-	-	-	-
٤,٨٢٩,١٩٦	-	-	-	-	-	-

عمليات المساهمين  
دخل عمولات خاصة من ودائع لأجل  
دخل عمولات خاصة من سندات دون  
أرباح محققة من استثمارات عقارية  
مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل  
أرباح غير محققة من استثمارات مؤقتة  
مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل  
صافي العجز المحوّل من نتائج  
عمليات إعادة التأمين  
صافي دخل السنة

١,١١٠,٣٥٥,١٨١	١,٠٤٢,٧٧١,٥٦٨	٣,٧٨٠,١٣٣	١,٢٠٤,٤٥٨	١١,٢٠٠,٨٥٠	٣٣,٩٦٦,٥٦٨	١٩,٨٠١,٦٠٤
١١٨,٥٥٥,٦٣٠	٣٦,٦٣٨,٩٦٨	٣,٤٨٥,٨٢٢	١,٦٧٧,٥٩٢	١٠,٦٦٢,٦١٨	٤٦,٧٦٦,٨٣٥	١٩,٣٣٤,٥٣٥
١,٠٣١,٤٣٦,١٧٢	١,٠٢٦,٠٥١,٠٧٧	-	-	١٢٨,٥٤٥	٩٥٠,٩٠٠	٤,٣٦,٦١٥
٦,١٤٥,٣٨٨	٥٢٥,٦٥٤	-	-	١٣٦,٧٧٨	١,٣٨٥,٤٢٥	٤,٤٠٧,٥٣١

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة)  
موجودات القطاع  
مطلوبات القطاع  
مطلوبات القطاع  
مطلوبات القطاع  
مطلوبات القطاع  
مطلوبات القطاع  
مطلوبات القطاع

١٤



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

١ - ٢ - القطاعات الجغرافية

إجمالي	أفريقي	بلدان أخرى في الشرق الأوسط	المملكة العربية السعودية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥١,٠٥٣,١٢١	٣,١٣٨,٦٠٦	٥,١٣٩,٦٢٥	٤٢,٧٧٤,٨٩٠
( ٣٤,٧٦٥,٠٥٦ )	( ٢,٠٨٠,٨٢٣ )	( ٣,٢١٩,١٧٨ )	( ٢٩,٤٦٥,٠٥٥ )
١٦,٢٨٨,٠٦٥	١,٠٥٧,٧٨٣	١,٩٢٠,٤٤٧	١٣,٣٠٩,٨٣٥
( ٧,٩٤٥,٨٨٧ )	( ٣٦٩,٠٧٠ )	( ٨٠٣,٣١٣ )	( ٦,٧٧٣,٥٠٤ )
٨٣٤٢,١٧٨	٦٨٨,٧١٣	١,١١٧,١٣٤	٦,٥٣٦,٣٣١
( ١,٦٧٥,١٤٠ )	( ٦,٢٣٢ )	( ١٥,٣٨٣ )	( ١,٦٩٦,٧٥٥ )
( ٦,٧٥١,٦٥٤ )	( ١٧٤,٨٤٦ )	( ٣٣٩,٢٥٨ )	( ٦,٢٢٧,٥٥٠ )
( ٥,٩٤٨,٦١٨ )	( ٥٧٣,٥٥٧ )	( ٤٤٧,٥٩٢ )	( ٤,٩٢٧,٤٦٩ )
٤,٨٠٨,١٩٤	٤٥١,٨٣٦	٣٦٥,٦١٥	٣,٩٩٠,٧٤٣
( ١,٥٧٦,١٦٢ )	( ١٤٦,٨٦٨ )	( ٢٠٥,٤١٢ )	( ١,٢٢٣,٨٨٢ )
٥٤٩,٠٧٨	٢٣٩,٠٤٦	٤٧٥,١٠٤	( ١٦٥,٠٧٢ )

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة)

نتائج عمليات إعادة التأمين  
إجمالي الأقساط المكتتبة  
أقساط معاد إسنادها  
صافي الأقساط المكتتبة  
التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة  
صافي الأقساط المكتتبة  
صافي المطالبات المسددة  
التغير في صافي المطالبات تحت التسوية  
إجمالي تكاليف الاكتتاب  
عمولات على عمليات معاد إسنادها  
أقساط تأمين فائض الحسارة  
صافي نتائج الاكتتاب

١٧,٩٤٧,٠٦٨	-	٦,٧٨١,١١٠	١١,١٦٥,٩٥٨
٨٠٨,٨٧٧	-	٥٨٥,٠١٣	٢٢٣,٨٦٤
٧٢٧,٥٦٨	-	-	٧٢٧,٥٦٨
٥,٨٩١,٣١٦	-	-	٥,٨٩١,٣١٦
( ٢٠,٥٤٥,٦٣٣ )	-	-	( ٢٠,٥٤٥,٦٣٣ )
٤,٨٢٩,١٩٦	-	٧,٣٦٦,١٢٣	( ٢,٥٣٦,٩٢٧ )

عمليات المساهمين  
دخل عمولات خاصة من ودائع لأجل  
دخل عمولات خاصة من سندات دين  
أرباح محققة من استثمارات مؤقتة  
مدرجة قيمتها المعادلة في قائمة الدخل  
أرباح غير محققة من استثمارات مؤقتة  
مدرجة قيمتها المعادلة في قائمة الدخل  
صافي العجز المحول من نتائج عمليات إعادة التأمين  
صافي دخل السنة

١٥

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة)

إجمالي	إفريقيا	بلدان أخرى في الشرق الأوسط	المملكة العربية السعودية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي

٦٨,٠٨٣,٦١٣	٤,١٨٥,٥٩٥	٦,٨٥٤,١٢١	٥٧,٠٤٣,٨٩٧
٨١,٩١٦,٦٦٢	٥,٠٣٦,٠١٢	٨,٢٤٦,٧٢٤	٦٨,٦٣٣,٩٢٦

عمليات إعادة التأمين  
موجودات القطاع  
مطلوبات القطاع

١,٠٤٢,٢٧١,٥٦٨	-	٢٩٣,٧٩٤,٧٠٣	٧٤٨,٤٧٦,٨٦٥
٣٦,٦٣٨,٩٦٨	-	-	٣٦,٦٣٨,٩٦٨

المساهمون  
موجودات القطاع  
مطلوبات القطاع

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مراجعة)

٥,٣٨٥,٥٩٥	٦١٤,٨٤١	٥٨٠,٦٩٠	٤,١٩٠,٠٦٤
٥,٦١٩,٧٣٤	٧٧٥,٠٣٠	٦٣٤,٣١٢	٤,٢١١,٣٩٢

عمليات إعادة التأمين  
موجودات القطاع  
مطلوبات القطاع

١,٠٣٦,٥١,٠٧٧	-	-	١,٠٣٦,٥١,٠٧٧
٥٢٥,٦٥٤	-	-	٥٢٥,٦٥٤

المساهمون  
موجودات القطاع  
مطلوبات القطاع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

١١ - الزكاة وضريبة الدخل

أ) الزكاة

يتكون وعاء الزكاة مما يلي :

ريال سعودي	
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٥,١٠٥,٠٨٥	احتياطي نظامي - بداية السنة
٢٠,٤٢٠,٣٣٨	أرباح مبقاة - بداية السنة
٤,٨٢٩,١٩٦	صافي دخل السنة
٦٠٩,٩٤٩	مخصصات
	يطرح :
( ٣,١٧٠,٩٣١ )	ممتلكات ومعدات ، صافي
١,٠٢٧,٧٩٣,٦٣٧	وعاء الزكاة

الزكاة للفترة

تتكون الزكاة المحملة للسنة من الآتي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ريال سعودي	
٩٦٧,١٥٣,٨١٢	حصة المساهمين السعوديين من وعاء الزكاة بواقع ( ٩٤,١ % )
٢٤,٦٧٢,٠١٩	الزكاة للسنة بواقع ٢,٥ %

ب) ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل المحملة للسنة من الآتي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ريال سعودي	
٢٨٤,٩٢٣	حصة المساهمين غير السعوديين من صافي الدخل المعدل بواقع ( ٥,٩ % )
٥٠,٠٠٠	ضريبة الدخل للسنة بواقع ٢٠ %
٢٤,٧٢٢,٠١٩	الزكاة وضريبة الدخل المحملة للسنة

١٢ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وذلك بتقسيم صافي دخل الفترة / السنة على عدد الاسهم العادية المصدرة والقائمة في نهاية الفترة / السنة .

١٣ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

اعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ١٧ يناير ٢٠١٠ .