

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

القوائم المالية الأولية الموجزة
وتقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

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

القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

صفحات	الفهرس
١	تقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة نتائج عمليات إعادة التأمين والفائض المتراكم 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 - ٢٣	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاهم
ديلويت.

البسام
محاسبون قانونيون وإستشاريون

تقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢، وقوائم نتائج عمليات إعادة التأمين والفائض المتراكم وعمليات المساهمين وعمليات المساهمين الشاملة الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقوائم التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لعمليات إعادة التأمين والتدفقات النقدية للمساهمين الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ بما في ذلك الإيضاحات حولها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها 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. ويعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً 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).

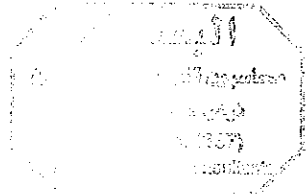
لفت انتباه

نلفت الانتباه إلى أنه 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.

البسام
محاسبون قانونيون وإستشاريون
صندوق بريد ٦٩٦٥٨
الرياض ١١٥٥٧
المملكة العربية السعودية
إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٣٧)

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاهم
صندوق بريد ٢١٣
الرياض ١١٤١١
المملكة العربية السعودية
إحسان بن أمان الله مخدوم
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٥٨)

٣٠ ذو القعدة ١٤٣٣ هـ
١٦ أكتوبر ٢٠١٢



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

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)	إيضاحات	
			موجودات عمليات إعادة التأمين
٨,٢٩٣,٦٧٣	٣٦,٧٨٢,٧٥٤	٤	نقدية وشبه النقدية
٤٤,٦٤٤,٩٦١	٥٧,٧٣١,٤٢٧	٧	إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
١٩,١٢٦,٨٥٢	٢٦,٦٤٥,١٨٦		أقساط تأمين مدينة
٥٣,١٤٨,٠١٨	١١٣,١٩٩,٠٠٦		أقساط تأمين مستحقة
-	٤,٧٠٤,٣٧١		ذمم إعادة الإسناد مدينة
٢٤,٨٣٦,٣٥٨	٨,٩٣٣,٥٤٢		الحصة المعاد إسنادها من الأقساط غير المكتسبة
٨٦,٦٣٤,٤٤٢	٥٠,٨٢١,٠٢٩		الحصة المعاد إسنادها من المطالبات تحت التسوية
١٩,٨٤٢,٠٧١	٤١,٦٢٧,١٥٥		تكاليف إكتتاب مؤجلة
١٠,٣١٦,٣٩٥	١٧,٤٨٥,٢٥٩		أقساط فائض الخسارة مؤجلة
٢٣٨,١٦٠	٩٦٥,٢٩٥		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
١٤,٠١٧,٨١٦	-		مبالغ مستحقة من عمليات المساهمين
٢,٣٣٢,٩٩٤	٣,٠٧٢,٦٢٩		ممتلكات ومعدات ، صافي
٢٨٣,٤٣١,٧٤٠	٣٦١,٩٦٧,٦٥٣		مجموع موجودات عمليات إعادة التأمين
			موجودات المساهمين
١٤٠,٠٥٣,٩٤٠	٣٨٩,٧٣٣	٤	نقدية وشبه النقدية
٢٥٨,٤٣٨,٨٤٥	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٥	ودائع لأجل
١,٩٠٠,٣٤٦	٨٠٣,٩٤٠		دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
٢,٩٨٧,٠٠١	٤,٣٣٦,٧٠٠		دخل عمولات خاصة مستحقة من سندات دين وصكوك
٢٥٦,٠٠٠,٧٠٢	٦٠٤,٢٢٧,٨٥٨	٧	إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٢٠٩,٧٩١,٧٩٩	٢٠٨,٨٣١,٦٤٣	٨	إستثمارات مقننة حتى تاريخ الاستحقاق
-	١٠,٢٨٢,٥٥٤		مبالغ مستحقة من عمليات إعادة التأمين
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	وديعة نظامية
٣,٠٣٦,٦٢٧	٣,٩٢٦,١٩٤		موجودات أخرى
٩٧٢,٢٠٩,٢٦٠	٩٧٠,٢٩٨,٦٢٢		مجموع موجودات المساهمين
١,٢٥٥,٦٤١,٠٠٠	١,٣٣٢,٢٦٦,٢٧٥		مجموع الموجودات

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٢




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

قائمة المركز المالي الأولية (تتمة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)	
		مطلوبات وفائض عمليات إعادة التأمين
٢,٤٨٦,٠٨١	٣٣,٣٦٩,١٠١	نم دائنة
٢٢,٢٣٦,٢٠١	-	نم إعادة الإسناد دائنة
١٤,١٩٦,٧٧٣	٧,٣٠٦,٩٣٦	أقساط إعادة الإسناد المستحقة
٨١,٣٥١,٠٩٥	١٥٥,٥٤٣,٢٦٩	إجمالي أقساط التأمين غير المكتسبة
١٤٦,٥٠٥,٥٦٥	١٤٢,٧٧١,٦٨١	إجمالي المطالبات تحت التسوية
٦,٩٢٦,٤٩١	٢,٤٦١,٦٥٧	إيرادات عمولات غير مكتسبة
-	١٠,٢٨٢,٥٥٤	مبالغ مستحقة إلى عمليات المساهمين
٨,٧٩٠,٩١٦	٨,٤٩١,٣٣٦	مصاريق مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٩٣٨,٦١٨	١,٢٢٣,٨٤٥	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢٨٣,٤٣١,٧٤٠	٣٦١,٤٥٠,٣٧٩	مجموع مطلوبات عمليات إعادة التأمين
		فائض عمليات إعادة التأمين
-	٥١٧,٢٧٤	الفائض المتراكم
٢٨٣,٤٣١,٧٤٠	٣٦١,٩٦٧,٦٥٣	مجموع مطلوبات وفائض عمليات إعادة التأمين
		مطلوبات و حقوق المساهمين
		مطلوبات المساهمين
٢٥,١٦٣,٣٤٤	٢٥,٦٢٩,٦١٧	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
١٤,٠١٧,٨١٦	-	مبالغ مستحقة إلى عمليات إعادة التأمين
٣,٠٣٦,٦٢٧	٣,٩٢٦,١٩٤	مطلوبات أخرى
٤٢,٢١٧,٧٨٧	٢٩,٥٥٥,٨١١	مجموع مطلوبات المساهمين
		حقوق المساهمين
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٦,٠٧٠,٩٢٤	٦,٠٧٠,٩٢٤	إحتياطي نظامي
(٧٦,٠٧٩,٤٥١)	(٦٥,٣٢٨,١١٣)	عجز متراكم
٩٢٩,٩٩١,٤٧٣	٩٤٠,٧٤٢,٨١١	مجموع حقوق المساهمين
٩٧٢,٢٠٩,٢٦٠	٩٧٠,٢٩٨,٦٢٢	مجموع مطلوبات و حقوق المساهمين
١,٢٥٥,٦٤١,٠٠٠	١,٣٣٢,٢٦٦,٢٧٥	مجموع مطلوبات وفائض عمليات إعادة التأمين ومطلوبات و حقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٣

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

قائمة نتائج عمليات إعادة التأمين والفائض المتراكم الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
بالريال السعودي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
١٥٣,٩٧٦,٤٦٦	٢١٩,٨٢٧,١٧٤	٥٥,٢٨٢,٥٢٠	٨١,٦٦٦,١٨٠	إجمالي الأقساط المكتتبة
(٥٧,٢٢٤,٨٧٨)	(٤,٥٧٣,٦٦٣)	(٥,٩٥٤,٧١٤)	(٣,٩٧٧,٤٧٦)	أقساط معاد إسنادها
(٦,٩٣٩,٨٢٣)	(١٦,٥٣٥,٠١٠)	(٥,٣٦٥,٩٩٥)	(٥,٨٩٢,٤٦٨)	مصاريف فائض الخسارة
٨٩,٨١١,٧٦٥	١٩٨,٧١٨,٥٠١	٤٣,٩٦١,٨١١	٧١,٧٩٦,٢٣٦	صافي الأقساط المكتتبة
(٤٩,٩٩٤,٧٩١)	(٩٠,٠٩٤,٩٩٠)	(٢٨,٤٣٠,١١٧)	(٢٣,٧٢٩,٢٧٩)	التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة
٣٩,٨١٦,٩٧٤	١٠٨,٦٢٣,٥١١	١٥,٥٣١,٦٩٤	٤٨,٠٦٦,٩٥٧	صافي الأقساط المكتتبة
(١٣,٠٢٤,٨٢٧)	(٢٥,٠٥٢,٤٧٥)	(٥,١٦٧,٨٩٥)	(٨,٧٢٣,١٤٥)	٩ صافي المطالبات المسددة
(٢٧,٥١١,٦٠٠)	(٣٢,٠٧٩,٥٢٩)	(١٣,٦٩٦,٠١٣)	(١٧,٥٦٥,٨١٧)	التغير في صافي المطالبات تحت التسوية
(٢٥,٣٨٢,٦٥٦)	(٣٥,٨٠٧,٠٦١)	(٩,٤٦٣,٢٢٧)	(١٤,٩٠٨,٣١٧)	إجمالي تكاليف الإكتتاب
١٥,١٧٩,٥٢٢	٥,٥٧٧,١٠٥	٤,٨٨٨,٥٣٣	١,٧٦٧,٨٧٤	عمليات على صافي الأقساط المكتتبة
(٩٢٤,٤٨٥)	(١,٠٩٩,١٣٦)	(٢٧٦,٤١٣)	(٤٠٨,٣٣١)	مصاريف إشراف ورقابية
(١١,٨٤٧,٠٧٢)	٢٠,١٦٢,٤١٥	(٨,١٨٣,٣٢١)	٨,٢٢٩,٢٢١	صافي نتائج الإكتتاب
-	٤٧,٦٨٨	-	٣٧,٨٦٠	٧ أرباح محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٢١٦,١٢٣	٤٠٥,٧٢٠	٦٢,٣٩٨	١٣٨,٠١١	٧ أرباح غير محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
-	٦,٢٣١,١٩٤	-	٦٠٦,١٩٤	١٠ إيرادات أخرى
(٢٧,١٨١,٢٧٨)	(٢١,٤٥٤,٣٠٨)	(٦,٤٠٦,٩٤٥)	(٧,٤٣٨,٨٦٢)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٧٣,٠٩١)	(٢١٩,٩٧٠)	(٥٥,٤١٩)	(٥٤,٨٥٩)	١٠ مكافآت ومصاريف مجلس الإدارة
(٣٩,٠٨٥,٣١٨)	٥,١٧٢,٧٣٩	(١٤,٥٨٣,٢٨٧)	١,٥١٧,٥٦٥	صافي الفائض / (العجز) من عمليات إعادة التأمين
٣٩,٠٨٥,٣١٨	(٤,٦٥٥,٤٦٥)	١٤,٥٨٣,٢٨٧	(١,٣٦٥,٨٠٨)	حصة المساهمين من (فائض) / عجز عمليات إعادة التأمين
-	٥١٧,٢٧٤	-	١٥١,٧٥٧	الفائض من عمليات إعادة التأمين بعد حصة المساهمين
-	-	-	٣٦٥,٥١٧	الفائض المتراكم في بداية الفترة
-	٥١٧,٢٧٤	-	٥١٧,٢٧٤	الفائض المتراكم في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

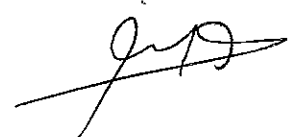
٤

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

قائمة عمليات المساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
بالريال السعودي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
٧,١١٣,٢٣٣	٢,١٢٢,٠٤٥	١,٩٣٠,٦٨٨	٢٧٦,٦٩١	دخل عمولات خاصة من ودائع لأجل
٦,٩٣٢,٠٢٩	٧,٢٧٥,٦٠٣	٢,٣٢٠,٨٥٤	٢,٤٣٩,١٧٨	دخل عمولات خاصة من سندات دين وصكوك
٨٣٠,٨٧٤	٩٣٣,٠٠٨	٧٦٠,٦٩٤	٥١٤,٥٥٨	٧ أرباح محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٢,٠٣٢,١٨٦	١٢,١٥٠,٤٩٣	٣٣٢,٩٦٥	١٠,١٨٨,٠٥٨	٧ أرباح غير محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٢٩٢,٧٢٨	(٣٥٨,٤١٢)	(١,١٩٩,٧١٩)	٤٨٤,٠٨٨	أرباح / (خسائر) تحويل عملات أجنبية
(١٩,٠١٩)	(٥١٦,٤٦٠)	(١٩,٠١٩)	(١٥٠,٠٤٨)	مصاريف أخرى
(٣٩,٠٨٥,٣١٨)	٤,٦٥٥,٤٦٥	(١٤,٥٨٣,٢٨٧)	١,٣٦٥,٨٠٨	حصة المساهمين من فائض / (عجز) عمليات إعادة التأمين
(٢١,٩٠٣,٢٨٧)	٢٦,٢٦١,٧٤٢	(١٠,٤٥٦,٨٢٤)	١٥,١١٨,٣٣٣	صافي دخل / (خسارة) الفترة
(٠,٢١٩٠)	٠,٢٦٢٦	(٠,١٠٤٦)	٠,١٥١٢	١٢ ربح / (خسارة) السهم الأساسي والمخفض للفترة
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	متوسط عدد الأسهم الصادرة خلال الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ 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)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
بالريال السعودي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
(٢١,٩٠٣,٢٨٧)	٢٦,٢٦١,٧٤٢	(١٠,٤٥٦,٨٢٤)	١٥,١١٨,٣٣٣	صافي دخل / (خسارة) الفترة
(١٥,٢٩٢,٩٨١)	(١٥,٥١٠,٤٠٤)	(٤,٩٨٥,٠٥٠)	(٥,٣٩٥,٢٧٠)	مصاريف شاملة أخرى :
				الزكاة وضريبة الدخل
(٣٧,١٩٦,٢٦٨)	١٠,٧٥١,٣٣٨	(١٥,٤٤١,٨٧٤)	٩,٧٢٣,٠٦٣	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٦

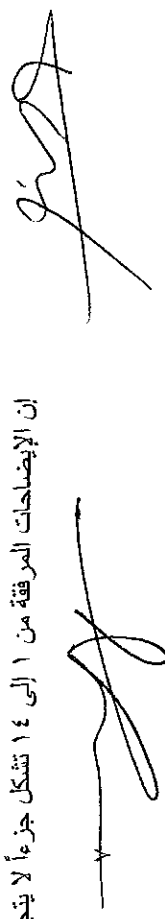


الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادة) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
بالريال السعودي

المجموع	المجموع		المساهمين المبرمجين غير الخفيجين		المساهمين المبرمجين والخفيجين للعام		رأس المال
	المعز المتراكم	إحتياطي نظامي	الأرباح المحتقة / المعز المتراكم	إحتياطي نظامي	رأس المال	المعز المتراكم	
٩٨٤٤١٤,٧٩٨	(٢١,٦٥٦,١٢٦)	٦,٠٧٠,٩٧٤	١,٠٧٥,٢٣١	٣٥٨,١٨٤	٥٩,٠٠٠,٠٠٠	(٢٢,٧٣١,٣٦٢)	٩٤١,٠٠٠,٠٠٠
(٢١,٩٠٣,٢٨٧)	(٢١,٩٠٣,٢٨٧)	-	(١,٢٩٢,٢٩٤)	-	-	(٢,٠١٠,٩٩٣)	٢٠١١
(١٥,٢٩٢,٩٨١)	(١٥,٢٩٢,٩٨١)	-	-	-	-	(١٥,٢٩٢,٩٨١)	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١١
٩٤٧,٢١٨,٥٣٠	(٥٨,٨٥٢,٣٩٤)	٦,٠٧٠,٩٧٤	(٢١٧,٥٥٨)	٣٥٨,١٨٤	٥٩,٠٠٠,٠٠٠	(٥٨,٦٣٥,٣٣٦)	٢٠١١
٩٢٩,٩٩١,٤٧٣	(٧٦,٠٧٩,٤٥١)	٦,٠٧٠,٩٧٤	(٤٤٨,٨١١)	٣٥٨,١٨٤	٥٩,٠٠٠,٠٠٠	(٧٥,١٣٠,٦٤٠)	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٢
٢٦,٣٦١,٧٤٢	٢٦,٣٦١,٧٤٢	-	١,٥٤٩,٤٤٣	-	-	٢٤,٧١٢,٢٩٩	صافي نقل الفترة
(١٥,٥١٠,٤٠٤)	(١٥,٥١٠,٤٠٤)	-	(٢٣٢,٤١٦)	-	-	(١٥,٢٧٧,٩٨٨)	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
٩٤٠,٧٤٢,٨١١	(٥٨,٣٢٨,١١٣)	٦,٠٧٠,٩٧٤	٣٦٨,٢١٦	٣٥٨,١٨٤	٥٩,٠٠٠,٠٠٠	(٦٥,٩٩٦,٣٢٩)	٢٠١٢

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.



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

قائمة التدفقات النقدية لعمليات إعادة التأمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
بالريال السعودي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
٥١٧,٢٧٤	-	الأنشطة التشغيلية
		فائض عمليات إعادة التأمين بعد حصة المساهمين
		التعديلات على:
	٤٥٠,٥٣٩	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
	٦٦٥,٧٢٠	إستهلاك
	-	أرباح محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
	(٢١٦,١٢٣)	أرباح غير محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
	(١٤٦,٦٩٥)	أرباح إستبعاد ممتلكات ومعدات
	(٣٩,٠٨٥,٣١٨)	حصة المساهمين من فائض / (عجز) عمليات إعادة التأمين
	(٣٨,٣٣١,٨٧٧)	الربح / (العجز) التشغيلي قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		التغيرات في الموجودات و المطلوبات التشغيلية:
	(١٠,٣١٠,٢٨١)	أقساط تأمين مدينة
	(٥٠,٠٤٠,٥٥٩)	أقساط تأمين مستحقة
	-	ذمم إعادة الإسناد مدينة
	(٧,٣٥٣,٨٩٢)	الحصة المعاد إسنادها من الأقساط غير المكتسبة
	(٥٧,٧١٩,٧٤١)	الحصة المعاد إسنادها من المطالبات تحت التسوية
	(١٤,٤٣٢,٣٨٧)	تكاليف إكتتاب مؤجلة
	(١٤,٤٥٤,٩٥٠)	أقساط فائض الخسارة مؤجلة
	(٨١٢,١١٥)	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
	٣٦,١٨٠,٥٠٣	مبالغ مستحقة من / إلى عمليات المساهمين، صافي
	-	ذمم دائنة
	٦,٠٥٨,٩٢٢	ذمم إعادة الإسناد دائنة
	٩,٨٧٧,١٣٥	أقساط إعادة الإسناد المستحقة
	٥٧,٣٤٨,٦٨٣	إجمالي أقساط التأمين غير المكتسبة
	٨٥,٢٣١,٣٤١	إجمالي المطالبات تحت التسوية
	١,٥٢٧,٦٧١	إيرادات عمولات غير مكتسبة
	(٣٤٥,٣١٤)	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
	(٦١٠,٢٦٠)	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
	١,٨١٢,٨٧٩	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
	(٥٨٨,٢٩٠)	شراء ممتلكات ومعدات
	١٥٠,٠٠٠	المتحصل من إستبعاد ممتلكات ومعدات
	-	إضافات في إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
	(٤٦,٢٣٥,٠٠٠)	المتحصل من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
	(٤٣٨,٢٩٠)	صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
	١,٣٧٤,٥٨٩	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
	٣,٩٣٥,٥٢٩	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
	٥,٣١٠,١١٨	معاملات غير نقدية:
	-	تحويل إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل من عمليات المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
بالريال السعودي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
		الأنشطة التشغيلية
(٢١,٩٠٣,٢٨٧)	٢٦,٢٦١,٧٤٢	صافي دخل / (خسارة) الفترة
		التعديلات على :
(٨٣٠,٨٧٤)	(٩٣٣,٠٠٨)	أرباح محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
(٢,٠٣٢,١٨٦)	(١٢,١٥٠,٤٩٣)	أرباح غير محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٣٩,٠٨٥,٣١٨	(٤,٦٥٥,٤٦٥)	حصة المساهمين من (فائض) / عجز عمليات إعادة التأمين
١٤,٣١٨,٩٧١	٨,٥٢٢,٧٧٦	الربح التشغيلي قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٣٦,١٨٠,٥٠٣)	(١٩,٦٤٤,٩٠٥)	مبالغ مستحقة من / إلى عمليات إعادة التأمين، صافي
(٩٤٠,٥١٠)	(٨٨٩,٥٦٧)	موجودات أخرى
٩٤٠,٥١٠	٨٨٩,٥٦٧	مطلوبات أخرى
(١٦,٣١٣,٩٣٨)	(١٥,٠٤٤,١٣١)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(٣٨,١٧٥,٤٧٠)	(٢٦,١٦٦,٢٦٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
١٤٥,٨٤١,٦٤٠	٢٩٢,٣٢٨,٥٥٤	المتحصل من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
١,٨٠٦,٦٥٦	١,٠٩٦,٤٠٦	دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
(١,٢٥٤,٦٦٨)	(١,٣٤٩,٦٩٩)	دخل عمولات خاصة مستحقة من سندات دين و صكوك
(٢٥٧,١٧٩,٨٩٣)	(٦٢٧,٤٧٢,٢٠٩)	إضافات في إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
١٤٨,١٢٨,٣١٦	٢٢٠,٩٣٨,٨٤٥	ودائع لأجل ، صافي
٣١٦,٧٥٦	٩٦٠,١٥٦	إستثمارات ممتناة حتى تاريخ الإستحقاق
٣٧,٦٥٨,٨٠٧	(١١٣,٤٩٧,٩٤٧)	صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة الإستثمارية
(٥١٦,٦٦٣)	(١٣٩,٦٦٤,٢٠٧)	صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
١,١٦٨,٠٥١	١٤٠,٠٥٣,٩٤٠	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٦٥١,٣٨٨	٣٨٩,٧٣٣	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية :
٢٦,٧٣٤,٠٦٢	-	تحويل إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل إلى عمليات إعادة التأمين

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ 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)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

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 ٣٠٠٢٥٩ ، الرياض ١١٣٧٢ ، الطابق السادس ، أبراج البحرين، طريق الملك فهد ، الرياض ، المملكة العربية السعودية.

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

٢ - أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ - التقارير المالية الأولية .

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ، ويجب ان تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ .

تعتقد الإدارة بأن القوائم المالية الأولية الموجزة تظهر كافة التسويات (بما في ذلك التسويات الاعتيادية المكررة) الضرورية لكي تظهر بعدل نتائج العمليات عن الفترات الأولية المعروضة . إن النتائج الأولية لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج السنوية للشركة .

٣ - المعايير الجديدة ، والتعديلات على المعايير والتفسيرات

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتماشى مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ، باستثناء تطبيق التعديلات على المعايير الحالية المذكورة أدناه والتي لم يكن لها تأثير مالي جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة:

(أ) تعديل على المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ٧ - الأدوات المالية: تحويل الموجودات المالية:

يبدأ سريان هذا التعديل اعتباراً من ١ يوليو ٢٠١١ ويتطلب إفصاحات إضافية فيما يتعلق بالتعرض للمخاطر الناجمة عن الموجودات المالية المحولة. يتضمن التعديل ضرورة الإفصاح لكل فئة من الموجودات عن نوع والقيمة الدفترية ووصف لمخاطر ومنافع الموجودات المالية التي تم تحويلها إلى طرف آخر ولكن تبقى في قائمة المركز المالي للمنشأة. إن الإفصاحات هي أيضاً مطلوبة لتمكين المستخدم من فهم مبلغ المطلوبات المرتبطة بها والعلاقة بين الموجودات المالية والمطلوبات المرتبطة بها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٣ - المعايير الجديدة ، والتعديلات على المعايير والتفسيرات (تتمة)

ب) تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ "ضرائب الدخل" على الضريبة المؤجلة (إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٢):

إن معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ "ضرائب الدخل" يتطلب حالياً من المنشأة قياس الضريبة المؤجلة المرتبطة بالأصل إعتماً على ما إذا كانت المنشأة تتوقع إسترداد القيمة الدفترية للأصل من خلال الإستخدام أو البيع. قد يكون من الصعب وغير الموضوعي تقييم ما إذا كان الإسترداد سيكون من خلال الإستخدام أو من خلال البيع عندما يتم قياس الأصل باستخدام نموذج القيمة العادلة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ "الإستثمار في الممتلكات". ولذلك يدخل هذا التعديل إستثناء من المبدأ القائم لقياس الأصول الضريبية المؤجلة أو المطلوبات الناشئة عن الإستثمار في الممتلكات بالقيمة العادلة. نتيجة لهذه التعديلات، فإن لجنة تفسيرات المعايير (٢١ SIC) "ضرائب الدخل - إسترداد الأصول المعاد تقييمها وغير القابلة للإستهلاك"، لم يعد ينطبق على الإستثمار في الممتلكات بالقيمة العادلة. وتضيف هذه التعديلات أيضاً إلى معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) التوجيهات المتبقية والواردة سابقاً في لجنة تفسيرات المعايير (٢١ SIC)، الذي تم سحبه.

لقد إختارت الشركة عدم الإلتباع المبكر للمعايير الجديدة والتعديلات، والتي ستكون سارية المفعول للسنوات المالية للشركة إبتداءً من ٢٠١٣ وما بعد ذلك:

- معيار المحاسبة الدولي رقم ١ تعديل - عرض بنود الدخل الآخر الشامل
- المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ١٠ - القوائم المالية الموحدة
- المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ١١ - الترتيبات المشتركة
- المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ١٢ - الإفصاح عن المصالح في المنشآت الأخرى
- المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ١٣ - قياس القيمة العادلة
- معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ (المعدل ٢٠١١) - منافع الموظف
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (المعدل ٢٠١١) - القوائم المالية المنفصلة
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ (المعدل ٢٠١١) - الإستثمارات في شركات حليفة ومشاريع مشتركة
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ و المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ٧ - الأدوات المالية : الإفصاحات عن مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية

بالإضافة لما ذكر أعلاه ، لقد إختارت الشركة عدم الإلتباع المبكر للتعديلات على أساس الإستنتاجات للمعايير المحاسبية الدولية رقم ١٦، ٣٢ و ٣٤ والتي ستكون سارية إبتداءً من ٢٠١٣. بالإضافة لذلك، إختارت الشركة عدم إلتباع المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ٩ (٢٠١٠) - الأدوات المالية والذي تم إصداره والذي يمكن أن يتم تطبيقه في وقت مبكر، ولكن لن يكون سارياً حتى ١ يناير ٢٠١٥.

إن الإدارة حالياً في صدد تقييم التأثير للمعايير وللتعديلات أعلاه على الشركة وتوقيت الإعتتماد.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٤ - النقدية وشبه النقدية

بالريالات السعودية				
٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة)		٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)		
عمليات إعادة التأمين	عمليات المساهمين	عمليات إعادة التأمين	عمليات المساهمين	
-	-	-	٥,٠٠٠	نقد في الصندوق
٥٣,٩٤٠	٨,٢٩٣,٦٧٣	٣٨٩,٧٣٣	٣٦,٧٧٧,٧٥٤	نقد لدى البنوك
١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	ودائع مرابحة
١٤٠,٠٥٣,٩٤٠	٨,٢٩٣,٦٧٣	٣٨٩,٧٣٣	٣٦,٧٨٢,٧٥٤	

تمثل ودائع المرابحة وودائع تم إيداعها لدى البنوك وتستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ إقتنائها الأصلي، ويتحقق عنها متوسط عمولة خاصة بنسبة لا شئ % سنوياً كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (٣١ ديسمبر ٢٠١١ : ٢,١٧% سنوياً).

إن النقد لدى البنوك وودائع المرابحة مودعة لدى أطراف أخرى ذات تصنيف ائتماني جيد.

إن القيمة الدفترية المفصح عنها أعلاه تقارب قيمتها العادلة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية.

٥ - الودائع لأجل

تمثل الودائع لأجل وودائع تم إيداعها لدى البنوك وتستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ إقتنائها الأصلي ، ويتحقق عنها متوسط عمولة خاصة بنسبة ٢,٥% سنوياً كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (٣١ ديسمبر ٢٠١١ : ٢,١٩% سنوياً).

إن الودائع لأجل مودعة لدى أطراف أخرى ذات تصنيف ائتماني جيد.

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

٦ - الوديعة النظامية

قامت الشركة بإيداع مبلغ قدره ١٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١١ : ١٠٠ مليون ريال سعودي) لدى بنك محلي ويمثل وديعة نظامية قدرها ١٠% من رأس المال المدفوع وفقاً 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفتري الثالثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٧ - الإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل

تتكون الإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل من الآتي :

بالريالات السعودية			
٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة)		٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)	
عمليات المساهمين	إعادة التأمين	عمليات المساهمين	إعادة التأمين
١٢٦,٠٧٩,٧٦٤	٤٤,٦٤٤,٩٦١	٢٣٨,٥٦٨,٢٧٠	٥٧,٧٣١,٤٢٧
٢٩,٩٢٧,٦٠٤	-	١٣٤,١٣٧,١٧٧	-
٩٩,٩٩٣,٣٣٤	-	٢٠٦,٥٢٢,٤١١	-
-	-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-
٢٥٦,٠٠٠,٧٠٢	٤٤,٦٤٤,٩٦١	٦٠٤,٢٢٧,٨٥٨	٥٧,٧٣١,٤٢٧

صناديق
محافظ أسهم
محافظ سندات
صكوك

إن حركات الإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل هي كالتالي :

بالريالات السعودية			
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة)		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)	
عمليات المساهمين	إعادة التأمين	عمليات المساهمين	إعادة التأمين
٣٠٧,٤٠٠,٢٢٠	-	٢٥٦,٠٠٠,٧٠٢	٤٤,٦٤٤,٩٦١
٤٤٢,١٧٣,٢٢٧	١٧,٦٠٠,٠٠٠	٦٢٧,٤٧٢,٢٠٩	٤٦,٢٣٥,٠٠٠
(٤٧٠,٨٥١,٣١٥)	-	(٢٩٢,٣٢٨,٥٥٤)	(٣٣,٦٠١,٩٤٢)
(٢٦,٧٤١,٨٧٠)	٢٦,٧٤١,٨٧٠	-	-
٥٥٢,٢١١	٣٠٣,٠٩١	١٢,١٥٠,٤٩٣	٤٠٥,٧٢٠
٣,٤٦٨,٢٢٩	-	٩٣٣,٠٠٨	٤٧,٦٨٨
٢٥٦,٠٠٠,٧٠٢	٤٤,٦٤٤,٩٦١	٦٠٤,٢٢٧,٨٥٨	٥٧,٧٣١,٤٢٧

الرصيد الإفتتاحي
إضافات
إستبعادات
المحول من عمليات المساهمين إلى عمليات
إعادة التأمين
أرباح غير محققة
أرباح محققة
الرصيد النهائي

تتضمن الإستثمارات المدرجة ضمن عمليات المساهمين ودائع نقدية مع بنوك سعودية بمبلغ ١٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (٣١ ديسمبر ٢٠١١ : ١١٣ مليون ريال سعودي). وتم إيداع هذه الأموال من قبل الشركة مع مديري أصول ويتم إدارتها بشكل مستقل من قبلهم. ومن المتوقع إستثمار هذه الأموال خلال الفترات اللاحقة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تامة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٨ - الإستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق

تمثل الإستثمارات المقتناة حتى تاريخ الإستحقاق سندات دين لفترات تتراوح بين ٤ و ١٠ سنوات، ويتحقق عنها متوسط عمولة خاصة بنسبة ٤,٣٧% سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١١ : ٤,٤١% سنوياً) .

٩ - صافي المطالبات المسددة

بالريالات السعودية			
لفترة التسعة أشهر المنتهية في (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في (غير مراجعة)	
٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
٢٩,٥٤٦,٧٨٢	٧٣,١٢٨,٧٤٨	١٠,٥٥٠,٩٢٦	٣٦,٧٠٥,٥٣١
(١٦,٥٢١,٩٥٥)	(٤٨,٠٧٦,٢٧٣)	(٥,٣٨٣,٠٣١)	(٢٧,٩٨٢,٣٨٦)
١٣,٠٢٤,٨٢٧	٢٥,٠٥٢,٤٧٥	٥,١٦٧,٨٩٥	٨,٧٢٣,١٤٥

إجمالي المطالبات المسددة
الحصة المعاد إسنادها من المطالبات المسددة
صافي المطالبات المسددة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

١٠ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

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

باليات السعودية				طبيعة المعاملات	الجهة ذات العلاقة
الرصيد كما في		مبالغ المعاملات لفترة التسعة أشهر المنتهية في			
٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)		
-	-	١٧٧,٩٨٩	٢٧٤,٠٢٦	أتعاب استشارية	أعضاء مجلس الإدارة
٢٥٧,١٣٠	٢٥٧,١٣٠	-	-	مكافآت	
١٢٩,٥٠٠	١٣٨,٥٠٣	١٥١,٢٥٠	١٥٠,٠٠٣	مصاريف	
٢,٤٤٨,٥٠٠	١,٩٦٥,٧٥٠	١٠,٦٥٨,٧٣٩	٦,٨٤١,٨١٧	مزايا قصيرة الأجل	كبار موظفي الإدارة
٣٨٣,٧٢٧	٢٨٦,٥٤٣	٢٢٨,١٢٥	٢٢٨,٠٦٣	مكافأة نهاية الخدمة	

في يونيو ٢٠١٢، قام أحد الأعضاء المؤسسين للشركة بدفع مبلغ ٥,٦ مليون ريال سعودي وذلك مقابل مستحقات نهاية الخدمة المدفوعة من الشركة في عام ٢٠١١ إلى المدير التنفيذي السابق. وقامت الشركة بتسجيل المبلغ المدفوع إلى المدير التنفيذي السابق خلال عام ٢٠١١ ضمن قائمة عمليات إعادة التأمين، وتبعاً لذلك تم تسجيل المبلغ المسترد كإيرادات أخرى.

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

١١ - المعلومات القطاعية

تمشياً مع طريقة إعداد التقارير الداخلية بالشركة، اعتمدت الإدارة قطاعات الأعمال والقطاعات الجغرافية بالنسبة لنشاطات الشركة وموجوداتها ومطلوباتها كما هو مبين أدناه.

لا تشمل نتائج القطاعات الأرباح المحققة وغير المحققة من الإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل، وإيرادات أخرى، والمصاريف العمومية والإدارية، ومكافآت ومصاريف مجلس الإدارة.

لا تشمل موجودات القطاعات النقدية وشبه النقدية لعمليات إعادة التأمين، والإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل، والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى، والمبالغ المستحقة من عمليات المساهمين، والممتلكات والمعدات، صافي.

لا تشمل مطلوبات القطاعات المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى، والمبالغ المستحقة إلى عمليات المساهمين، ومكافآت نهاية الخدمة للموظفين.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الألفية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفتري الثلاثة و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

١-١١ قطاعات الأعمال

تقوم الشركة بمراجعة إجمالي الأقساط المكتتبة المقررة والأقساط المعاد إستنادها المرتبطة بها بشكل دوري عند إستلام المعلومات القطاعية من شركات التأمين. أدت هذه المراجعة إلى ظهور إجمالي الأقساط المكتتبة بالسالب و الأقساط المكتتبة بالسالب في بعض قطاعات الأعمال للفترة التي تمت بها المراجعة.

الإجمالي	أخرى	الصحي	الحياة	المرتكبات	البحري	المرطق	المهندسية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٨١,١٦٦,١٨٠	٥,٤١٢,٢٠٣	١,٥٠٠,١٥٠	٣,٥١٨,١٩٩	٧,٣٣٦,٤٠٢	١١,١٢٨,٨٠٠	٣١,٣٤٠,٠٦٦	٢١,٤٣٠,٣٦٠
(٣,٩٧٧,٤٧٦)	(١٧,٣٠٠)	-	-	-	(٣٩٥,٩٥١)	(١٠٧,٩٢١٠)	(١,٨٥٥,٠١٥)
(٥,٨٩٢,٤٦٨)	(٣٥١,٦٠٠)	-	-	(٤٩,٦٣١)	(٨٢٢,٨٦٦)	(٣,٢٥٠,٨٦٦)	(١,٤٧٥,٥٥٥)
٧١,٧٩٦,٢٣٦	٥,٠٤٢,٣٠٣	١,٥٠٠,١٥٠	٣,٥١٨,١٩٩	٧,٢٨٩,٧٧١	٩,٩٠٠,٨٣٣	٢٦,٤٠٤,٩٩٠	١٨,١٣٩,٧٩٠
(٢٣,٧٢٩,٢٧٩)	٩٤٢,٩١٦	(١,١٢٢,٠٣٠)	(١,٠٤٥,٢٠١)	(٤,٤٩٢,٧٧١)	(٤,٠٤٣,٤٦٦)	(٥,٣٨٧,٥٧٠)	(٨,٥٨١,٢٠٧)
٤٨,٠٦٦,٩٥٧	٥,٩٨٦,٢١٩	٣٧٨,١٢٠	٢,٤٧٢,٩٩٨	٢,٧٩٧,٠٠٠	٥,٨٥٦,٦١٧	٢١,٠١٧,٤٢٠	٩,٥٥٨,٥٨٣
(٨,٧٢٣,١٤٥)	٧٤٢,٥٤٦	-	(٤٠٣,٠٠١)	(٤٩٦,٤٩٠)	(١,٠٣٣,٠٣٧)	(٦,٤٠٠,٧٩٥)	(١٢٢,٣٦٨)
(١٧,٥٦٥,٨١٧)	(٥١,٦٦٩,٥٦٧)	(٩٤,٥٣٠)	(١١٧,٩٧٧)	(٨٥٠,٣٩٩)	(٢,٩٩٤,٣٨١)	(٣,٤٣٢,٥٨٠)	(٤,٤٠١,٣٨٣)
(١٤,٩٠٨,٣١٧)	(١,٠١٧,٠٧١)	-	(١٤٦,٤٥٧)	(٥٠٧,٤٨١)	(٢,٢٤٣,٨٦٤)	(٦,٨٦٧,٥٦٠)	(٤,١٢٥,٩٢٤)
١,٧٦٧,٨٧٤	٧٥,٩١٢	-	-	-	١٢٩,١٥٩	٧٢٦,٥٩١	٨٣٦,٢١٢
(٤٠٨,٣٣٦)	(٢٧,٠٦٠)	(٧,٥٠١)	(١٧,٥٩١)	(٣٦,٦٨٢)	(٥٥,٦٤٤)	(١٥٦,٧٠١)	(١٠٧,١٥٢)
٨,٢٢٩,٢٢١	(٤٠٩,٠٢١)	٢٧٦,٠٨٩	١,٧٣٧,٩٧٢	٩٥٠,٩٤٨	(٣٤١,١١٠)	٤,٨٨٦,٣٧٥	١,١٢٧,٩٦٨
١٦٦,٧٣٩	٩,٢٧٨	٣,٤٥٨	٧,٣٣٧	١٦,٢٦٦	٢٢,٩٣٧	٦٣,٨٢٦	٤٣,٦٣٧

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)
نتائج عمليات إعادة التأمين

إجمالي الأقساط المكتتبة
أقساط معاد إستنادها

مصاريف فائض الخسارة
صافي الأقساط المكتتبة

التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة
صافي الأقساط المكتتبة

صافي المطالبات المستددة
التغير في صافي المطالبات تحت التسمية

إجمالي تكاليف الإكتتاب
عمولات على عمليات معاد إستنادها

مصاريف تشغيل وراقية
صافي نتائج الاعمال

بئرب أخرى:
إستثمارات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
الفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)
١-١١ قطاعات الأعمال (تتمة)

الإجمالي	أخرى	الصحي	الحياة	المركبات	البحري	المرقح	التهنئة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٥,٢٨٢,٥٢٠	٤,٤٣٦,٧٦٣	١,٧٢٥,١٠٨	٧٠٨,٦٢٩	١,٨٠٤,٤٧٦	٨,١٩٢,٠١٨	٢٣,٥٩٩,١١٠	١٤,٨١٦,٤١٦
(٥,٩٥٤,٧١٤)	(٢١٥,٦٠٨)	-	(٩٢٤)	-	(٣٤١,٥٣١)	(٣,١٢٨,٩٤٢)	(٢,١٦٧,٧٠٩)
(٥,٣٦٥,٩٩٥)	(٤٥٧,٨٦٥)	-	-	(٣٧,٨١٥)	(٩٥٢,٥٥٨)	(٢,٤٠٥,٩٩٠)	(١,٥١١,٧٦٧)
٤٣,٩٦١,٨١١	٣,٦٦٣,٢٩٠	١,٧٢٥,١٠٨	٧٠٧,٧٠٥	١,٧٦٦,٦٦١	٦,٨٩٧,٩٢٩	١٨,٠٦٤,١٧٨	١١,٦٣٦,٩٤٠
(٢٨,٤٣٠,١١٧)	(٢,٤٧٨,٠٣٠)	(١,٢٩١,٤٧٤)	٢,٥٤٤	٦٧,٠١٣	(٤,٦٦٨,٣٧٣)	(١١,٨٢٠,٢٩٤)	(٨,٨٤٤,٦٢١)
١٥,٥٣١,٦٩٤	١,١٨٥,٢٦٠	٤٣٣,٦٣٤	٧١٠,٢٤٩	٢,٤٣٦,٧٩٢	٢,٢٢٩,٥٥٦	٦,٢٤٣,٨٨٤	٢,٢٩٢,٣١٩
(٥,١٦٧,٨٩٥)	(٣٦,٧٥٢)	-	-	(٣,٢٢٩,٠٩٠)	(٤٣٥,٧٠٦)	(١,٣٨٢,٦٩٢)	(٨٣,٦٥٥)
(١٣,٦٩٦,٠١٣)	(٤١٧,٧٧٠)	-	(٩٢,٨٢٠)	١,٥٥٥,٣٩٣	(٧٦٨,٦٧٨)	(١٢,٨٩٣,٠٣٠)	(١,٠٧٩,١٠٨)
(٩,٤٦٣,٢٢٧)	(٥١٦,٦٥٠)	-	-	(٤٦٤,٣٢٤)	(١,٦٦٧,٥٧٤)	(٤,٤٢٦,٦٧٨)	(٢,٣٤٣,٠٠١)
٤,٨٨٨,٥٣٣	٢٦٥,٥١٣	-	١٢٢	-	٧٠٧,٥٩٤	٢,٤٢٤,١٠٧	١,٤٩١,١٩٧
(٢٧٦,٤١٣)	(٢٢,١٨٤)	(٨,٦٢٦)	(٣,٥٤٤)	(٩,٠٢٢)	(٤٠,٩٦٠)	(١١٧,٩٩٥)	(٧٤,٠٨٢)
(٨,١٨٣,٣٢١)	٤٠٧,٤١٧	٤٢٥,٠٠٨	٦١٤,٠٠٧	٢٨٩,٧٤٩	٢٤,٢٣٢	(١٠,١٤٧,٤٠٤)	٢٠٣,٦٧٠
١٧٤,١٢٠	١٥,٤٠٣	٧,٤٥٩	٢,٣٥٨	٢,٥٣٤	٢٥,٥٧٩	٧٣,٤٤٩	٤٧,٣٣٨

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)

نتائج عمليات إعادة التأمين

إجمالي الأقساط المكتتبة

أقساط معاد إستانداها

مصاريف فائض الحسابة

صافي الأقساط المكتتبة

التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة

صافي الأقساط المكتتبة

صافي المطالبات المسددة

صافي المطالبات المسددة

التغير في صافي المطالبات تحت التغطية

إجمالي تكاليف الاكتتاب

عمولات على عمليات معاد إستانداها

مصاريف على عمليات معاد إستانداها

صافي نتائج الاكتتاب

بنود أخرى :

إستراتيجيات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة و الشبعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

١١ - المطلقات النطاقية (تتمة)

١-١١ قطاعات الأعمال (تتمة)

الإجمالي	أخرى	المحلي	الحيطة	المرتبكات	البحري	الحريق	التهامة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢١٩,٨٢٧,١٧٤	٢٥,٩٣٩,٣٢٤	١,٥٠٠,١٥٠	٨,٤٨١,٩١٢	١١,٤٨٤,٦٢٦	٢٨,٥٧١,٠٢٠	٨٥,٣٩٤,٩٤٥	٥٨,٤٤٨,١٩٧
(٤,٥٧٣,٦٢٣)	٢٢٢,٣٥٨	-	٣٩٣	-	(٦٤٩,٥٧٣)	(١,١٠٨,٠٨٦)	(٣,٠٣٨,٧٥٥)
(١,٥٣٥,١٠٠)	(١,٤٢٩,٣٢٩)	-	-	(١٢١,٠٢٩)	(٢,٢٢٧,٩٨٣)	(٧,٨٧٨,٥٧٩)	(٤,٨٣٨,٣٨٠)
١٩٨,٧١٨,٥٠١	٢٤,٦٨٩,٦٤٣	١,٥٠٠,١٥٠	٨,٤٨٧,٣٠٥	١١,٣٦٣,٥٩٧	٢٥,٦٩٨,٤٦٤	٧٦,٤٠٨,٧٨٠	٥٠,٥٧١,٠٦٢
(٩٠,٠٩٤,٩٩٠)	(١٢,٤٨٩,٥٤٤)	(٢٦٤,١٩٠)	(٣,٠٣٠,٢٩٩)	(٥,٥٤٣,٨٤٥)	(١٠,٣٠٥,٧٧٢)	(٢٨,٥٩١,٢٣١)	(٢٩,٨٧٠,٠٥٩)
١٠٨,٦٢٣,٥١١	١٢,٢٠٠,٠٤٩	١,٢٣٥,٩٦٠	٥,٤٥٧,٠٠٦	٥,٨١٩,٧٥٢	١٥,٣٩٢,٦٩٢	٤٧,٨١٧,٠٤٩	٢٠,٧٠١,٠٠٣
(٢٥,٥٢٤,٤٧٥)	(٢٠٥,٨٩٧)	-	(٧٦٨,٣٤٨)	(٣,٧٥٩,١١٧)	(٢,٣٧٥,٠٤٢)	(١٦,٣٤٧,٣٠٣)	(١,٥٩٦,٧٦٨)
(٣٢,٠٧٩,٥٢٩)	(٧,٨٢٣,٧٨٢)	(٢٦٧,٢٩٩)	(٢٤٤,٣٤٥)	(٩٠١,١٢١)	(٦,٨٢٢,٤٧٤)	(٦,٤٧٣,٠٨٠)	(٩,٥٤٧,٤٢٨)
(٣٥,٨٠٧,٦١١)	(٢,٤١٧,٥٧٤)	-	(٢٩٠,٠٧٣)	(٩٨٤,٣١٥)	(٦,٣١٣,٠٦٠)	(١٥,٧٣٩,٥١٣)	(١٠,٠٦٢,٥٢٦)
٥,٥٧٧,١٠٥	١٩٦,٩٨٢	-	-	-	٧٢٦,١٩٥	٢,٠٤٦,٢٤٦	٢,٦٠٧,٦٨٢
(١,٠٩٩,١٣٦)	(١٢٩,٦٨١)	(٧,٥٠١)	(٤٢,٤٣٥)	(٥٧,٤٢٣)	(١٤٢,٨٨٠)	(٤٢٦,٩٧٥)	(٢٩٢,٢٤١)
٢,١٢٢,٤١٥	١,٨٢٠,٠٩٧	٩٦١,١٦٠	٤,١١١,٨٠٥	١١٧,٧٧٦	٤٦٥,٤٣١	١٠,٨٧٦,٤٢٤	١,٨٠٩,٧٢٢
٥٦,٦,٧٨٤	٥٩,٧٩٣	٣,٤٥٨	١٩,٥٦٦	٢٦,٤٧٦	٦٥,٨٧٨	١٩٦,٨٦٧	١٣٤,٧٤٦

بنود أخرى:
إستطلاعات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)
نتائج عمليات إعادة التأمين
إجمالي الأقساط المكتتبة
أقساط معدل إستلامها
مصروف فائض التسعة
صافي الأقساط المكتتبة
التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة
صافي الأقساط المكتتبة
صافي المطالبات المستددة
التغير في صافي المطالبات تحت التسوية
إجمالي تكاليف الإكتتاب
عمليات على صافي معدل إستلامها
مصروف أضرار ورفاقه
صافي نتائج الإكتتاب

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لقرتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

١-١١ قطاعات الأعمال (تتمة)

الإجمالي	أخرى	الصحي	الحياة	المركبات	البحري	المرطق	التهنئة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٥٣,٩٧٦,٤٦٢	١٠,١٨٦,٠٧٥	١,٧٢٥,١٠٨	١,٧٨١,٧٣٦	٩,٨١٤,٧٣٨	٢٣,١٥٥,٦٤٨	١٧,٠١٧,٦٠٠	٤٠,٢٤٥,٥٨١
(٥٧,٣٢٤,٨٧٨)	(٢,٨٣٥,٩٠٢)	-	(٣١,٩١٨)	(١٤١)	(٨,١٠١,٦٧٤)	(٢٩,٠٨٥,٤٤٣)	(١٧,١٧٠,٢٠٠)
(١,٩٣٩,٨٣٣)	(٧٢٨,٧٠٢)	-	-	(١٤٤,٦٠٩)	(١,٠٩٤,٤٨٩)	(٣,٠٧٣,٣٩٧)	(١,٩٤٨,٧٣٩)
٨٩,٨١١,٧٦٥	٦,٦٢١,٤٧١	١,٧٢٥,١٠٨	١,٧٤٩,٨٠٨	٩,٦٦٩,٩٨١	١٣,٩٥٩,٤٨٥	٣٤,٩٥٩,٢٦٠	٢١,١٢٦,٦٥٢
(٤٩,٩٩٤,٧٩١)	(٣,٨٩١,١٤٩)	(١,٢٩١,٤٧٤)	(٤٤٩,٣١٣)	(٢,١٥١,٨٤٢)	(٧,٣٤٤,٩٧٧)	(٢,٠٥٧,٤٧٦)	(١٤,٨٠٨,٥٦٠)
٣٩,٨١٦,٩٧٤	٢,٧٣٠,٣٢٢	٤٣٣,٦٣٤	١,٣٠٠,٤٩٥	٧,٥١٨,١٣٩	٦,٦١٤,٥٠٨	١٤,٩٠١,٧٨٤	٦,٣٦٨,٠٩٢
(١٢,٠٢٤,٨٢٧)	(٧٧,٣٦٩)	-	(١١٩,٨٦٥)	(٦,٣٠٤,٢٨٣)	(٨٨٠,٦٠٧)	(٥,١٨٤,١٥٨)	(٤٥٨,٥٤٥)
(٢٧,٥١١,٦٠٠)	(٨٦٣,٣٠١)	-	(١٣٢,١١٢)	(٢,٧٨٧,٤٨١)	(٢,٦٥٧,٦٢٧)	(١٨,٦٨٤,٥٨١)	(٢,٣٨١,٤٩٨)
(٢٥,٢٨٢,٦٥٦)	(١,٦٣٨,٣٠٢)	-	(٢٩)	(١,٥٠٠,٠٠٧)	(٥,١٧٠,٤٢٦)	(١١,٠٣٢,٩١٧)	(٦,٠٣٩,٩٢٥)
١٥,١٧٩,٥٢٢	٩٣٢,٥٢٣	-	١,١٠١	(١,١٥٤)	٢,٩٠٤,١٠٣	٧,٠٩٨,٦٧٣	٤,٢٤٤,٢٧٦
(٩٢٤,٤٨٥)	(٥٧,٥٥٨)	(٨,٦٢٦)	(٨,٩٠٩)	(٥٣,٧٠٢)	(١٣٦,٦٧٣)	(٤,٧٠,٨١٤)	(٢٥١,٢٠٣)
(١١,٨٤٧,٠٧٢)	١,٠٢٦,٦٦٥	٤٢٥,٠٠٨	١,٠٤٠,٦٨١	(٣,١٢٨,٤٨٨)	٦٧٣,٢٧٨	(١٢,٣١٠,٠٦٣)	١,٤٢٦,١٩٧
٦٦٥,٧٢٠	٤٤,٠٤٠	٧,٤٥٩	٧,٧٠٣	٤٢,٤٣٤	١٠٠,١٦٤	٢٨٩,٩٦٨	١٧٤,٠٠٢

لفترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)

نتائج عمليات إعادة التأمين

إجمالي الأقساط المكتتبة

أقساط معاد إسنادها

مصاريف قوائم الحسابات

صافي الأقساط المكتتبة

التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة

صافي الأقساط المكتتبة

صافي المطالبات المسددة

صافي المطالبات تحت التسوية

إجمالي تكاليف الإكتتاب

عمولات على عمليات معاد إسنادها

مصاريف إشراف ورقابة

صافي نتائج الإكتتاب

بئزء أخرى :

إستثمارات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

١-١١ قطاعات الأعمال (تتمة)

الإجمالي	أخرى	الصحي	الحياة	المرحبات	البحري	الحريق	الهندسة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي

صديقات إعادة التأمين

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)

٢٦٣,٤١٥,٥٤٨	١٧,١٨٠,٧٨٧	٢١٤,٠٥٨	٩,٤٧٤,٥١٢	١١,٨٣٩,٥٧٥	٣٤,٣٠٤,٩٦٢	١٠٧,٣٥٨,٥٩٩	٨٣,٠٤٣,٠٥٥
٣٤١,٤٥٢,٦٤٤	٢٨,٠٥٩,٩٩٦	١,٦٤٧,٨٣٧	٥,٦١٨,٩٢٨	١٧,٥٦٥,٣٣٧	٣٣,٧٨٦,٤٤٥	١٦٥,٥٤٠,٩٩٠	٨٩,٢٣٣,١١١

موجودات القطاع
مطلوبات القطاع

صديقات إعادة التأمين

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة)

٢١٣,٩٠٤,١٣٦	١٣,٨٥٤,٦٦٠	٢,٣١١,٩٤٣	٦,١٧٦,٥١٧	١١,٨٠٩,٥٠٧	٢٩,٠٨١,٨٤٩	٩٨,٤٧٠,٢٦٩	٥٢,١٩٩,٣٩١
٢٧٣,٧٠٢,٢٠٦	١٧,٧٢٧,٨٠٦	٢,٩٥٨,٢٥٩	٧,٩٠٣,١٩٦	١٥,١١٠,٩١٩	٣٧,٢١١,٨٣٩	١٢٥,٩٩٨,١٧١	٦٦,٧٩٢,٠١٦

موجودات القطاع
مطلوبات القطاع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

٢-١١ القطاعات الجغرافية

المملكة العربية السعودية ريال سعودي	بلدان أخرى في الشرق الأوسط ريال سعودي	إفريقيا ريال سعودي	الأسواق الناشئة ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
٥٢,١٣٥,٣٩١	٢٢,١٤٣,٧٣٠	٦,٠٦٨,٨٦٩	١,٣١٨,١٩٠	٨١,٦٦٦,١٨٠
(٣,٥٧٧,٨٤٥)	(٢٤٥,٢١٦)	(١٥٤,٤١٥)	-	(٣,٩٧٧,٤٧٦)
(٣,٩٩٩,٢٣٣)	(١,٧٨٦,٢٩٩)	(١٠٦,٩٣٦)	-	(٥,٨٩٢,٤٦٨)
٤٤,٥٥٨,٣١٣	٢٠,١١٢,٢١٥	٥,٨٠٧,٥١٨	١,٣١٨,١٩٠	٧١,٧٩٦,٢٣٦
(١٢,٨٣٢,٣٦٢)	(١١,٩١٣,٥٨٤)	(٣,٩٧٤,٢٧٨)	٤,٩٩٠,٩٤٥	(٢٣,٧٢٩,٢٧٩)
٣١,٧٢٥,٩٥١	٨,١٩٨,٦٣١	١,٨٣٣,٢٤٠	٦,٣٠٩,١٣٥	٤٨,٠٦٦,٩٥٧
(٩,٧٨١,٦٠٢)	٥٣٨,٩٨٨	(١٠٣,١٦٩)	٦٢٢,٦٣٨	(٨,٧٢٣,١٤٥)
(٢,٤٣٦,٤٠٥)	(٩,٨١٤,٧٦٧)	٩٦٩,٨٥٥	(٦,٢٨٤,٥٠٠)	(١٧,٥٦٥,٨١٧)
(١٠,٤٦٨,٨٥٣)	(٢,٧٣٠,٩١٨)	(٤٥٤,١٣٣)	(١,٢٥٤,٤١٣)	(١٤,٩٠٨,٣١٧)
١,٥١٨,٦٩٣	٢١٧,٩٨٢	٣١,١٩٩	-	١,٧٦٧,٨٧٤
(٢٦٠,٦٧٧)	(١١٠,٧١٩)	(٣٠,٣٤٥)	(٦,٥٩٠)	(٤٠٨,٣٣١)
١٠,٢٩٧,١٠٧	(٣,٧٠٠,٨٠٣)	٢,٢٤٦,٦٤٧	(٦١٣,٧٣٠)	٨,٢٢٩,٢٢١
١٠٥,١٥٨	٤٨,٠٤٩	١٣,٥٣٢	-	١٦٦,٧٣٩

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)

نتائج عمليات إعادة التأمين

إجمالي الأقساط المكتتبة
أقساط معاد إسنادها
مصاري فائض الخسارة
صافي الأقساط المكتتبة
التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة
صافي الأقساط المكتتبة
صافي المطالبات المسددة
التغير في صافي المطالبات تحت التسوية
إجمالي تكاليف الإكتتاب
عمولات على عمليات معاد إسنادها
مصاريف إشراف ورقابة
صافي نتائج الإكتتاب

بنود أخرى:

إستهلاكات

المملكة العربية السعودية ريال سعودي	بلدان أخرى في الشرق الأوسط ريال سعودي	إفريقيا ريال سعودي	الأسواق الناشئة ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
٤٢,٣٦٧,٧٦٠	١١,٧٣٥,٣٧٨	١,١٧٩,٣٨٢	-	٥٥,٢٨٢,٥٢٠
(٤,٢٨٧,٧٨٢)	(١,١٦٦,٩٦١)	(٤٦٩,٩٧١)	-	(٥,٩٥٤,٧١٤)
(٤,١٥٧,٧٣٦)	(١,١٣٨,٦٠٠)	(٦٩,٦٥٩)	-	(٥,٣٦٥,٩٩٥)
٣٣,٩٢٢,٢٤٢	٩,٢٩٩,٨١٧	٦٣٩,٧٥٢	-	٤٣,٩٦١,٨١١
(٢١,٢٥٠,١٨١)	(٦,٩٥٦,٩٤٧)	(٢٢٢,٩٨٩)	-	(٢٨,٤٣٠,١١٧)
١٢,٦٧٢,٠٦١	٢,٤٤٢,٨٧٠	٤١٦,٧٦٣	-	١٥,٥٣١,٦٩٤
(٤,٩٦٥,٤١٦)	(١٨٨,٨٦٦)	(١٣,٦١٣)	-	(٥,١٦٧,٨٩٥)
(١٢,٥٨٣,٠٦٩)	(١,٢٠١,٣٤٤)	٨٨,٤٠٠	-	(١٣,٦٩٦,٠١٣)
(٧,٦٠٠,٨٣٨)	(١,٦٠٧,١٧٤)	(٢٥٥,٢١٥)	-	(٩,٤٦٣,٢٢٧)
٣,٨٨٥,٢٧١	٨٢٧,٩٨٤	١٧٥,٢٧٨	-	٤,٨٨٨,٥٣٣
(٢١١,٨٣٩)	(٥٨,٦٧٦)	(٥,٨٩٨)	-	(٢٧٦,٤١٣)
(٨,٨٠٣,٨٣٠)	٢١٤,٧٩٤	٤٠٥,٧١٥	-	(٨,١٨٣,٣٢١)
١٢٨,١٦٥	٤٢,٨١٠	٣,١٤٥	-	١٧٤,١٢٠

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)

نتائج عمليات إعادة التأمين

إجمالي الأقساط المكتتبة
أقساط معاد إسنادها
مصاري فائض الخسارة
صافي الأقساط المكتتبة
التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة
صافي الأقساط المكتتبة
صافي المطالبات المسددة
التغير في صافي المطالبات تحت التسوية
إجمالي تكاليف الإكتتاب
عمولات على عمليات معاد إسنادها
مصاريف إشراف ورقابة
صافي نتائج الإكتتاب

بنود أخرى:

إستهلاكات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

٢-١١ القطاعات الجغرافية (تتمة)

المملكة العربية السعودية ريال سعودي	بلدان أخرى في الشرق الأوسط ريال سعودي	إفريقيا ريال سعودي	الأسواق الناشئة ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
١٣٥,٩٠٤,٣٦٢	٤١,٣٩٣,٧٩٨	٩,٠١٤,٩٢١	٣٣,٥١٤,٠٩٣	٢١٩,٨٢٧,١٧٤
(٣,٥٥١,٢٠٥)	(٨٠٩,٤٠٣)	(٢١٣,٠٥٥)	-	(٤,٥٧٣,٦٦٣)
(١٠,٥٤١,٥٠٧)	(٢,٩٩٤,٢٦٥)	(٢٥٩,٣٨٣)	(٢,٧٣٩,٨٥٥)	(١٦,٥٣٥,٠١٠)
١٢١,٨١١,٦٥٠	٣٧,٥٩٠,١٣٠	٨,٥٤٢,٤٨٣	٣٠,٧٧٤,٢٣٨	١٩٨,٧١٨,٥٠١
(٤٧,٠٩٩,٤٠٢)	(١٦,٨٤٢,٩٣١)	(٥,١٣٧,٦٥٧)	(٢١,٠١٥,٠٠٠)	(٩٠,٠٩٤,٩٩٠)
٧٤,٧١٢,٢٤٨	٢٠,٧٤٧,١٩٩	٣,٤٠٤,٨٢٦	٩,٧٥٩,٢٣٨	١٠٨,٦٢٣,٥١١
(٢٤,٢٢٦,٨٠٧)	(٦,٠٩٦)	(١,٣٩٤,٨١٤)	٥٧٥,٢٤٢	(٢٥,٠٥٢,٤٧٥)
(١١,٨١٩,٩٦٨)	(١٥,٧٤٩,٤٢٠)	٤,٥٨٥,١٣٣	(٩,٠٩٥,٢٧٤)	(٣٢,٠٧٩,٥٢٩)
(٢٥,٥٣٩,١٧٤)	(٦,٦٣٨,٢٦٤)	(٩٣٥,٥٤٦)	(٢,٦٩٤,٠٧٧)	(٣٥,٨٠٧,٠٦١)
٤,٤٧٩,١٩٣	٩٦١,٦٠٨	١٣٦,٣٠٤	-	٥,٥٧٧,١٠٥
(٦٧٩,٥٢٢)	(٢٠٦,٩٦٩)	(٤٥,٠٧٥)	(١٦٧,٥٧٠)	(١,٠٩٩,١٣٦)
١٦,٩٢٥,٩٧٠	(٨٩١,٩٤٢)	٥,٧٥٠,٨٢٨	(١,٦٢٢,٤٤١)	٢٠,١٦٢,٤١٥
٣١١,٣٣٢	٩٥,٤٢٨	٢٠,٧٨٣	٧٩,٢٤١	٥٠٦,٧٨٤

لفترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)

نتائج عمليات إعادة التأمين

إجمالي الأقساط المكتتبة

أقساط معاد إسنادها

مصاريق فائض الخسارة

صافي الأقساط المكتتبة

التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة

صافي الأقساط المكتتبة

صافي المطالبات المسددة

التغير في صافي المطالبات تحت التسوية

إجمالي تكاليف الإكتتاب

عمولات على عمليات معاد إسنادها

مصاريق إشراف ورقابة

صافي نتائج الإكتتاب

بنود أخرى:

إستهلاكات

المملكة العربية السعودية ريال سعودي	بلدان أخرى في الشرق الأوسط ريال سعودي	إفريقيا ريال سعودي	الأسواق الناشئة ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
١٢٦,٠٣٣,٢٥٣	٢٣,٧٩٢,٨٥٢	٤,١٥٠,٣٦١	-	١٥٢,٩٧٦,٤٦٦
(٤٦,٣١٨,٣٥٧)	(٨,٦٨٥,٠٣٨)	(٢,٢٢١,٤٨٣)	-	(٥٧,٢٢٤,٨٧٨)
(٥,٤٣٢,٥٧١)	(١,٣٤٢,٢٥٩)	(١٦٤,٩٩٣)	-	(٦,٩٣٩,٨٢٣)
٧٤,٢٨٢,٣٢٥	١٣,٧٦٥,٥٥٥	١,٧٦٣,٨٨٥	-	٨٩,٨١١,٧٦٥
(٤١,٠٠٩,٩٠٧)	(٨,٢١٣,٠١٧)	(٧٧١,٨٦٧)	-	(٤٩,٩٩٤,٧٩١)
٣٢,٢٧٢,٤١٨	٥,٥٥٢,٥٢٨	٩٩٢,٠١٨	-	٣٩,٨١٦,٩٧٤
(١٢,٤٩٨,٧٧٠)	(٤٩٩,٠٢٣)	(٢٧,٠٣٤)	-	(١٣,٠٢٤,٨٢٧)
(٢٥,٢١٧,٢٧٥)	(٢,١٣٨,٥٧٥)	(١٥٥,٧٥٠)	-	(٢٧,٥١١,٦٠٠)
(٢٠,٨٨٤,٣٦١)	(٣,٨٢٠,٩٣٢)	(٦٧٧,٣٦٣)	-	(٢٥,٣٨٢,٦٥٦)
١٢,٣٧٢,٩٩٥	٢,٣٣٢,٦٨٣	٤٧٣,٨٤٤	-	١٥,١٧٩,٥٢٢
(٦٣٠,١٦٦)	(٢٤٠,٠٢٥)	(٥٤,٢٩٤)	-	(٩٢٤,٤٨٥)
(١٣,٥٨٥,١٥٩)	(١,١٨٦,٦٦٦)	٥٥١,٤٢١	-	(١١,٨٤٧,٠٧٢)
٥٤٤,٩٠٧	١٠٢,٨٦٩	١٧,٩٤٤	-	٦٦٥,٧٢٠

لفترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)

نتائج عمليات إعادة التأمين

إجمالي الأقساط المكتتبة

أقساط معاد إسنادها

مصاريق فائض الخسارة

صافي الأقساط المكتتبة

التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة

صافي الأقساط المكتتبة

صافي المطالبات المسددة

التغير في صافي المطالبات تحت التسوية

إجمالي تكاليف الإكتتاب

عمولات على عمليات معاد إسنادها

مصاريق إشراف ورقابة

صافي نتائج الإكتتاب

بنود أخرى:

إستهلاكات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

١١ - المعلومات القطاعية (تنمة)

٢-١١ القطاعات الجغرافية (تنمة)

إجمالي ريال سعودي	الأسواق الناشئة ريال سعودي	إفريقيا ريال سعودي	بلدان أخرى في الشرق الأوسط ريال سعودي	المملكة العربية السعودية ريال سعودي
٢٦٣,٤١٥,٥٤٨	٢٢,٧٦٤,٨٤٦	١٠,٣٩٣,٧٥٩	٤٩,٥٤٤,٥٧٣	١٨٠,٧١٢,٣٧٠
٣٤١,٤٥٢,٦٤٤	٣٠,١١٠,٢٧٥	١٥,٢٨٨,٦٩١	٦٠,٠٩٥,٦٢٢	٢٣٥,٩٥٨,٠٥٦
٢١٢,٩٠٤,١٣٦	-	٦,٦٢١,٩٦٨	٤١,٥٢٥,٢٩٨	١٦٥,٧٥٦,٨٧٠
٢٧٢,٧٠٢,٢٠٦	-	٨,٤٧٣,١٧٥	٥٣,١٣٣,٩٢٢	٢١٢,٠٩٥,١٠٩

عمليات إعادة التأمين
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(غير مراجعة)
موجودات القطاع
مطلوبات القطاع

عمليات إعادة التأمين
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(مراجعة)
موجودات القطاع
مطلوبات القطاع

١٢ - ربح / (خسارة) السهم الأساسي والمخفض

تم احتساب ربح / (خسارة) السهم لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ وذلك بتقسيم صافي دخل / (خسارة) الفترة على متوسط عدد الأسهم العادية المصدرة والقائمة في نهاية الفترة.

١٣ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتناسب مع عرض الفترة الحالية.

١٤ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ ذو القعدة ١٤٣٣هـ الموافق في ١٦ أكتوبر ٢٠١٢