

الشركة السعودية لإعادة التأمين التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات المستقلين
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

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

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) وتقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات المستقلين
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

صفحات	الفهرس
١	تقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات المستقلين
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة دخل عمليات إعادة التأمين الأولية
٥	قائمة دخل عمليات المساهمين الأولية
٦	قائمة دخل 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
٢٥ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

كي بي ام جي الفوزان والسدحان

تقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات المستقلين
إلى السادة/ مساهمي الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادة) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادة) التعاونية - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، والقوائم الأولية لدخل عمليات إعادة التأمين وعمليات المساهمين والقائمة الأولية لدخل عمليات المساهمين الشاملة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقائمة الأولية للتغيرات في حقوق المساهمين، والقوائم الأولية للتدفقات النقدية لعمليات إعادة التأمين وللمساهمين لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من ١ إلى ١٤ والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة 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. 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.

PKF البسام والنمر
المحاسبون المتحالفون
صندوق بريد ٢٨٣٥٥
الرياض ١١٤٣٧
المملكة العربية السعودية



عبد المحسن منير النمر
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٩٩



كي بي ام جي الفوزان والسدحان
صندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية




خليل إبراهيم السديس
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٧١

٨ محرم ١٤٣٧ هـ

٢١ أكتوبر ٢٠١٥

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

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)	إيضاحات	موجودات عمليات إعادة التأمين
١,٤٥٤,٨٦٤	٢٢,٨١٣,٢١٦		نقدية وأرصدة لدى البنوك
١٣,١٢٥,٠٠٠	١٣,١٢٥,٠٠٠	٥	ودائع لأجل
١١٢,٧٣٩,٠٩٨	١٢٣,٩٦٣,٧٧٦	٤	أقساط تأمين مدينة، صافي
١٢٤,٩١١,٧٣٧	١٢٣,٨٩٧,١٠٥	٧	إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٢٢٠,١٨٦,٢٥٣	٥٥٣,٤٣١,٦٩١		أقساط تأمين مستحقة
٢,٠٨٠,٤٤٠	٨,٩٣٩,٠٠٦		الحصة المعاد إسنادها من الأقساط غير المكتسبة
١٠٥,١٣٩,٦٤٦	٨٢,٥٠٥,٦٨١		الحصة المعاد إسنادها من المطالبات تحت التسوية
٦٣,٥١٢,٥٨١	١١٦,٤٩٦,٨٣٢		تكاليف إكتتاب مؤجلة
١٧,٣١١,٨١٥	٢٣,٥٨٤,٦٠٩		أقساط فائض الخسارة مؤجلة
٢٨,١١٣,١٣٤	٣٠,٧٧٢,٥٣٧		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
١٨٨,٠١٩,٨١٣	٢٢٨,٥٤٩,٢٢٧		مبالغ مستحقة من عمليات المساهمين
٦,٢٦٩,٠٤٠	٥,٩٠١,٤٤٢		ممتلكات ومعدات، صافي
٨٨٢,٨٦٣,٤٢١	١,٣٣٣,٩٨٠,١٢٢		مجموع موجودات عمليات إعادة التأمين
			موجودات المساهمين
٢,٥٦٧,٧٣٠	١٢٣,٨٠٩,٤١٤		نقدية وأرصدة لدى البنوك
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٥	ودائع لأجل
٧٠,٠٣٥	٢٦٧,٧٥٣		دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
٣,٧٠٣,٧٦٦	٣,١٢٥,٨١٧		دخل عمولات خاصة مستحقة من سندات وصكوك
٧٣٢,٦٧١,٥٦٤	٧٢٢,١٦٨,٩٦٠	٧	إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
١٤٥,٤٧٠,٤٢٧	-	٨	إستثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق
٧,١٠٠,٧١٣	١٣٤,٩٣٤		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٧,٥٨٩,٢٥٦	٦	وديعة نظامية
٢٣,٥٢١,٥٠٢	٣٣,٠٥٣,١٩٨		ممتلكات ومعدات، صافي
١,٠٤٩,١٠٥,٧٣٧	١,٠٣٥,١٤٩,٣٣٢		مجموع موجودات المساهمين
١,٩٣١,٩٦٩,١٥٨	٢,٣٦٩,١٢٩,٤٥٤		مجموع الموجودات

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

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

قائمة المركز المالي الأولية (تتمة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
٢٢,٦١٧,٦٥٦	١٧,٣٩١,٥١٧
٤,١٧٣,٠٦٠	٢٤,٩٢٥,٨٦٦
١,١٢٩,٢٥٣	١,٧٢١,٠٥٩
٢٣٨,٤٥٨,٦٣٩	٦١٥,٢٠٤,٨٢٥
٦٠٩,٨٤٢,٢٩١	٦٦٣,٧٥١,٨١٢
٧٤٩,٧٨٢	٢,١٨٨,٢٨٢
٢,٤٧٩,٦٦٢	٤,٩٧٢,٥٠١
٢,٤٨١,٠٠١	٢,٨٩٢,١٨٣
٨٨١,٩٣١,٣٤٤	١,٣٣٣,٠٤٨,٠٤٥
٩٣٢,٠٧٧	٩٣٢,٠٧٧
٨٨٢,٨٦٣,٤٢١	١,٣٣٣,٩٨٠,١٢٢
٣٥,٤٤١,٦٤٢	٣٣,٩١٣,٦٦٧
١٨٨,٠١٩,٨١٣	٢٢٨,٥٤٩,٢٢٧
٨,٢١٩,٠٦٤	٩,٠٩٢,٩٤٣
٢٣١,٦٨٠,٥١٩	٢٧١,٥٥٥,٨٣٧
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٦,٠٧٠,٩٢٤	٦,٠٧٠,٩٢٤
(١٨٨,٦٤٥,٧٠٦)	(٢٤٢,٤٧٧,٤٢٩)
٨١٧,٤٢٥,٢١٨	٧٦٣,٥٩٣,٤٩٥
١,٠٤٩,١٠٥,٧٣٧	١,٠٣٥,١٤٩,٣٣٢
١,٩٣١,٩٦٩,١٥٨	٢,٣٦٩,١٢٩,٤٥٤

مطلوبات وفائض عمليات إعادة التأمين

ذمم دائنة
ذمم إعادة إسناد دائنة
أقساط إعادة إسناد مستحقة
إجمالي الأقساط غير المكتسبة
إجمالي المطالبات تحت التسوية
عمولات غير مكتسبة
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
مجموع مطلوبات عمليات إعادة التأمين

فائض عمليات إعادة التأمين

الفائض المتراكم
مجموع مطلوبات وفائض عمليات إعادة التأمين

مطلوبات و حقوق المساهمين

مطلوبات المساهمين
مخصص الزكاة وضريبة الدخل
مبالغ مستحقة إلى عمليات إعادة التأمين
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
مجموع مطلوبات المساهمين

حقوق المساهمين

رأس المال
إحتياطي نظامي
عجز متراكم
مجموع حقوق المساهمين
مجموع مطلوبات و حقوق المساهمين
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.

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

قائمة دخل عمليات إعادة التأمين الأولية
لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

(غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات
لفترة التسعة أشهر المنتهية في		٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٢٢,٣٢٣,٥٢٧	٧٤٣,٦٣٧,٤٢٥	١٣١,٩٦٠,١٤٨	٣٩٧,٠٥٤,٨٣١	إجمالي الأقساط المكتتبة
(٥,٢١٦,٠٩٤)	(٩,٣٥٤,٥٣٦)	(١,٨١٧,٦١٥)	(٣,٢٨٤,٠٦١)	أقساط معاد إسنادها
(٢٣,٧٧٨,٤١٧)	(٣١,١٤٦,٦٩٩)	(٥,٧١٧,٨٢١)	(٦,٩٣٩,١٣٠)	مصاريف فائض الخسارة
٤٩٣,٣٢٩,٠١٦	٧٠٣,١٣٦,١٩٠	١٢٤,٤٢٤,٧١٢	٣٨٦,٨٣١,٦٤٠	صافي الأقساط المكتتبة
(١١٩,٨٢٠,٨٧٦)	(٣٦٩,٨٨٧,٦٢٣)	١٥,٨٢٧,٧٢٠	(٢٣٤,٤٤٠,٣٩٥)	التغير في الأقساط غير المكتتبة، صافي
٣٧٣,٥٠٨,١٤٠	٣٣٣,٢٤٨,٥٦٧	١٤٠,٢٥٢,٤٣٢	١٥٢,٣٩١,٢٤٥	صافي الأقساط المكتسبة
(١٦٠,٤٧٣,٤٨٢)	(١٨٩,٧٣٥,٥٤٨)	(٦٠,٢٥٨,٢٩٧)	(٣٩,٦١٠,٢٣٢)	صافي المطالبات المسددة
(١٥٧,٥١٥,٤٨٣)	(٧٦,٥٤٣,٤٨٧)	(٥٢,٩٥١,٠٥٠)	(٩٨,٥٩٠,٢٣٠)	التغير في المطالبات تحت التسوية ، صافي
(٣١٧,٩٨٨,٩٦٥)	(٢٦٦,٢٧٩,٠٣٥)	(١١٣,٢٠٩,٣٤٧)	(١٣٨,٢٠٠,٤٦٢)	صافي المطالبات المتكبدة
٢٠,٥٢٨,٧٣١	-	(١,٦٨١,٤٤٤)	-	التغير في احتياطي عجز الأقساط
(٧٦,٣٢٣,٣٥٣)	(٧٩,٣١٩,٣٠٩)	(٢٩,٠٨١,٥٦٢)	(٣٨,٩٠٣,٦٠٤)	إجمالي تكاليف الاكتتاب
(٢,٦١١,٦١٨)	(٣,٧١٨,١٨٧)	(٦٥٩,٨٠١)	(١,٩٨٥,٢٧٤)	مصاريف إشراف ورقابة
٢,٤٩٤,٨٩٧	١,٣٤٢,٤٧١	٩٢٤,٢٥٣	(٢٤٦,٠٦٠)	عمولات على عمليات معاد إسنادها
(٧٦,٤٤٠,٠٧٤)	(٨١,٦٩٥,٠٢٥)	(٢٨,٨١٧,١١٠)	(٤١,١٣٤,٩٣٨)	صافي تكاليف الإكتتاب
(٣٩٢,١٦٨)	(١٤,٧٢٥,٤٩٣)	(٣,٤٥٥,٤٦٩)	(٢٦,٩٤٤,١٥٥)	عجز من عمليات اعادة التأمين
-	٩٩,٥٣١	-	٣٣,٥٤٢	دخل عمولات خاصة من ودائع لأجل
-	١٤,٩٤٠	-	-	أرباح محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٢,٠٨٠,١٠٠	١,٤٥٥,٥٠٤	٤٥٤,٧٦٣	٢٦٨,٤٧٣	أرباح غير محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٥٩,١٠٠	٢١٦,٤٦٩	٥٩,١٠٠	-	إيرادات أخرى
(١٤٢,٤٦٨)	(٢٢٨,٢٧٣)	(٥٢,٤٢٧)	(٧٥,٠٣٨)	مصاريف إدارة الإستثمارات
(١٩,٥١٥,٣٣٥)	(٢٨,٤٤٥,١٧٨)	(٦,٠١١,٥٩٢)	(٨,٩٦١,٠٣٨)	مصاريف صومية وإدارية
(١١٥,٦١٥)	(٢,٣٥١,٧٠٧)	(٣٨,٣٥٠)	(٢,٧٩٤,٩١٠)	مصاريف تحويل عملات أجنبية
(١٨,٠٢٦,٣٨٦)	(٤٣,٩٦٤,٢٠٧)	(٩,٠٤٣,٩٧٥)	(٣٨,٤٧٣,١٢٦)	صافي عجز عمليات إعادة التأمين
١٨,٠٢٦,٣٨٦	٤٣,٩٦٤,٢٠٧	٩,٠٤٣,٩٧٥	٣٨,٤٧٣,١٢٦	حصة المساهمين من عجز عمليات إعادة التأمين
-	-	-	-	عجز عمليات إعادة التأمين بعد حصة المساهمين
٩٣٢,٠٧٧	٩٣٢,٠٧٧	-	-	الفائض المتراكم كما في بداية الفترة
٩٣٢,٠٧٧	٩٣٢,٠٧٧	-	-	الفائض المتراكم كما في نهاية 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 دخل عمليات المساهمين الأولية
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

(غير مراجعة)				إيضاحات
لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٣٧,٦٥٨	٢٦٧,٩٥٠	٢٦٩,٨٤٤	١٠٣,٥٠٠	دخل عموالات خاصة من ودائع لأجل
٦,٤٢٤,٦٨٥	٤,١١٩,٧٠٩	٢,٠٢٦,٤٤٨	١,٢٧٤,٥٣٩	دخل عموالات خاصة من سندات وصكوك
١,٢٨١,١٢٦	٢,٧٣٧,١٧٤	٥٦	(١٣٩,٧١٧)	(خسائر) / أرباح محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٤٣,٠٠٦,٦٤١	(٥,٧٢٨,٩٦٣)	١٣,٠١٦,٧٩٠	(٢٤,٠٦١,١٢٠)	(خسائر) / أرباح غير محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
-	٦,٠٣٢,٩٤٠	-	٦,٠٣٢,٩٤٠	أرباح محققة من استثمارات متاحة حتى تاريخ الاستحقاق
٢٤٨,١٢٩	٢,٧١٦	-	-	إيرادات أخرى
٥١,٦٩٨,٢٣٩	٧,٤٣١,٥٢٦	١٥,٣١٣,١٣٨	(١٦,٧٨٩,٨٥٨)	إجمالي الإيرادات
(١١,٨٢٥,١٥٠)	(٣,٥٨٩,٨٠٩)	(٣,٩٠٨,٠١٨)	(١,٠٧٧,٤٨٨)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢,٣٦١,١١٨)	(٢,٣٣٥,٨٠٠)	(١,٠٢٦,٩٦١)	(٧٥٤,٩٠١)	مصاريف إدارة الإستثمارات
(١,٤٤٢,٦٥٢)	(١,٤٦١,٨٦٥)	(١٢٧,١٦٨)	(١٤٣,١٩٧)	مكافآت وبدل اجتماعات ومصاريف مجلس الإدارة
(٥٤٩,٧٧٤)	(٢١,٨١٦)	-	-	خسائر تحويل عملات أجنبية
(١٨,٠٢٦,٣٨٦)	(٤٣,٩٦٤,٢٠٧)	(٩,٠٤٣,٩٧٥)	(٣٨,٤٧٣,١٢٦)	حصة المساهمين من عجز عمليات إعادة التأمين
١٧,٤٩٣,١٥٩	(٤٣,٩٤١,٩٧١)	١,٢٠٧,٠١٦	(٥٧,٢٣٨,٥٧٠)	صافي (خسارة) / دخل الفترة
٠,١٧	(٠,٤٤)	٠,٠١	(٠,٥٧)	(خسارة) / ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والقائمة

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 دخل عمليات المساهمين الشاملة الأولية
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

(غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧,٤٩٣,١٥٩	(٤٣,٩٤١,٩٧١)	١,٢٠٧,٠١٦	(٥٧,٢٣٨,٥٧٠)	صافي (خسارة) / دخل الفترة
١٧,٤٩٣,١٥٩	(٤٣,٩٤١,٩٧١)	١,٢٠٧,٠١٦	(٥٧,٢٣٨,٥٧٠)	إجمالي (الخسارة) / الدخل 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
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

المجموع	المساهمون غير الخليجين			المساهمون الخليجون والجمهور العام		
	رأس المال	الإحتياطي النظامي	العجز المتراكم	رأس المال	الإحتياطي النظامي	العجز المتراكم
٨٢١,٧٧٢,٢٣	١,٠٧٠,٩٢٤	١٤٢,١٩٣	(١٨٤,٢٩٨,٩٠١)	٢٢,٤٢٢,٠٠٠	٥,٩٢٨,٧٣١	٩٧٦,٥٧٨,٠٠٠
١٧,٤٩٣,١٥٩	-	-	١٧,٤٩٣,١٥٩	(٢,١٧٧,٨٥٠)	٢,١٩١,٠٧١	٢,١٧٧,٨٥٠
(١٠,٧٩٧,٣٠٨)	-	-	(١٠,٧٩٧,٣٠٨)	-	(١٠,٧٩٧,٣٠٨)	-
٨٢٨,٤٦٧,٨٧٤	١,٠٧٠,٩٢٤	١٢٨,٩٧٢	(١٧٧,٦٠٣,٥٠٠)	٢١,٢٤٤,١٥٠	٥,٩٤١,٩٥٢	٩٧٨,٧٥٥,٨٥٠
٨١٧,٤٢٥,٢١٨	١,٠٧٠,٩٢٤	١٥٦,٩٢١	(١٨٨,٦٤٥,٧٠٦)	٢٥,٨٤٨,٠٠٠	٥,٩١٤,٠٠٣	٩٧٤,١٥٢,٠٠٠
(٤٣,٩٤١,٩٧١)	-	-	(٤٣,٩٤١,٩٧١)	-	(٤٣,٨٧٢,٦٠٥)	-
(٩,٨٨٩,٧٥٢)	-	-	(٩,٨٨٩,٧٥٢)	-	(٩,٨٨٩,٧٥٢)	-
٧٦٣,٥٩٣,٤٤٥	١,٠٧٠,٩٢٤	١٥٦,٩٢١	(٢٤٢,٤٧٧,٤٢٩)	٢٥,٨٤٨,٠٠٠	٥,٩١٤,٠٠٣	٩٧٤,١٥٢,٠٠٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤ (مراجع)
محول خلال الفترة
صافي دخل الفترة
الزكاة وضريبة الدخل
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(غير مراجع)
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥ (مراجع)
صافي خسارة الفترة
الزكاة وضريبة الدخل
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(غير مراجع)

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
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

(غير مراجعة)		
لفترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	إيضاحات
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	-	الأنشطة التشغيلية
		عجز عمليات إعادة التأمين بعد حصة المساهمين
		التعديلات لتسوية عجز عمليات التأمين بعد حصة المساهمين الى صافي
		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية :
		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٣٦,٦٧٦	٨٨٧,٠٠٤	استهلاك
١,٣٤٦,٤٩٩	١,٧٦٥,٧٥٠	أرباح محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
-	(١٤,٩٤٠)	أرباح غير محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
(٢,٠٨٠,١٠٠)	(١,٤٥٥,٥٠٤)	خسائر إستبعاد ممتلكات ومعدات
-	٨٦,٩٩٨	الحصة المعاد إسنادها من الأقساط غير المكتسبة
٢,١٢٩,٨٢٤	(٦,٨٥٨,٥٦٦)	إجمالي أقساط التأمين غير المكتسبة
١١٧,٦٩١,٠٥٥	٣٧٦,٧٤٦,١٨٦	حصة المساهمين من عجز عمليات إعادة التأمين
(١٨,٠٢٦,٣٨٦)	(٤٣,٩٦٤,٢٠٧)	خسارة التشغيلي قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
١٠١,٥٩٧,٥٦٨	٣٢٧,١٩٢,٧٢١	التغيرات في الموجودات و المطلوبات التشغيلية :
		أقساط تأمين مدينة، صافي
(٥٨,٧٧٧,٦٣٦)	(١١,٢٢٤,٦٧٨)	أقساط تأمين مستحقة
(١١٩,١٥٩,٩٤٧)	(٣٣٣,٢٤٥,٤٣٨)	الحصة المعاد إسنادها من المطالبات تحت التسوية
٥,٥٣٣,٥١٢	٢٢,٦٣٣,٩٦٥	تكاليف إكتتاب مؤجلة
(٢٩,١٠١,٨٢٥)	(٥٢,٩٨٤,٢٥١)	أقساط فائض الخسارة مؤجلة
(٧,٣٥٨,٩٦٢)	(٦,٢٧٢,٧٩٤)	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
(١,٠٧٠,٧٤٥)	(٢,٦٥٩,٤٠٣)	ذمم دائنة
١٢,٤١٩,٢٤١	(٥,٢٢٦,١٣٩)	ذمم إعادة إسناد دائنة
١,١١٩,٦٠٤	٢٠,٧٥٢,٨٠٦	أقساط إعادة إسناد مستحقة
(٢,٧١٦,٩٧٢)	٥٩١,٨٠٦	إجمالي المطالبات تحت التسوية
١٥١,٩٨١,٩٧٢	٥٣,٩٠٩,٥٢١	إحتياطي عجز الأقساط
(٢٠,٥٢٨,٧٣١)	-	عمولات غير مكتسبة
(٥٨٥,٢٠٤)	١,٤٣٨,٥٠٠	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٣٥٢,١٦٤	٢,٤٩٢,٨٣٩	النقد من العمليات
٣٣,٧٠٤,٠٣٩	١٧,٣٩٩,٤٥٥	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
-	(٤٧٥,٨٢٢)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
٣٣,٧٠٤,٠٣٩	١٦,٩٢٣,٦٣٣	الأنشطة الإستثمارية
		شراء ممتلكات ومعدات
(١,٢٦٥,٤٠٧)	(١,٨١٧,٠٣٧)	إضافات للإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
(٤٣,٢٨٩,٦٥٨)	(٣٤,٧٢٥,٩٧٣)	متحصلات من إستبعاد ممتلكات ومعدات
٨٦٤,٢٣٥	٣٣١,٨٨٧	متحصلات من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٢٥,٤٢٠,٢٨٦	٣٧,٢١١,٠٤٩	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
(١٨,٢٧٠,٥٤٤)	٩٩٩,٩٢٦	الأنشطة التمويلية
		مستحق من عمليات المساهمين
(١٤,٩٨٤,٠٠١)	٣,٤٣٤,٧٩٣	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١٤,٩٨٤,٠٠١)	٣,٤٣٤,٧٩٣	
٤٤٩,٤٩٤	٢١,٣٥٨,٣٥٢	الزيادة في النقدية والأرصدة لدى البنوك
٥,٢٦٨,٦٣٨	١,٤٥٥,٨٦٤	النقدية والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
٥,٧١٨,١٣٢	٢٢,٨١٣,٢١٦	النقدية والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

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





