

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

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

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

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) وتقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

صفحات	الفهرس
١	تقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات للقوائم المالية الأولية الموجزة
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة دخل عمليات إعادة التأمين الأولية والفائض المتراكم
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 لعمليات المساهمين الأولية
٢٤ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى المساهمين في 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 ٢٠١٦، وقائمة دخل عمليات إعادة التأمين الأولية والفائض المتراكم وقائمة دخل عمليات المساهمين الأولية وقائمة دخل عمليات المساهمين الشاملة لفترة الثلاث والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لعمليات إعادة التأمين وعمليات المساهمين لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من (١) إلى (١٥) 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 البيانات والمعلومات التي طلبناها.

تم فحصنا وفقاً لمعيار الفحص المحدود للتقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات والمعلومات المالية، والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

النتيجة:

بناءً 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 إنتباه:

نود أن نلفت الإنتباه 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 و النمر
المحاسبون المتحالفون
صندوق بريد ٢٨٣٥٥
الرياض ١١٤٣٧
المملكة العربية السعودية

إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٣٧

كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
ص.ب. ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية

خليل إبراهيم السديس
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٧١


١٩ محرم ١٤٣٨ هـ
٢٠ أكتوبر ٢٠١٦




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

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاحات	
			موجودات عمليات إعادة التأمين
٦١,٠٢٥,٦٩٢	٤٣,٣٣٢,٠٨٩		نقدية وأرصدة لدى البنوك
٣٥,٢١٨,٣٣٢	٦٧,٥٥١,٦٠١	٥	ودائع لأجل
٧٢,١٩٩	٥٩١,١٢٢		دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
١٩٥,١٤١,٩٠٧	٢١٦,٣٤٩,٩٠٩	٤	أقساط تأمين مدينة
٧٣,٧٠٧,٣٧٣	٧٤,٦٠٦,٠٠٧	٧	إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٤٤٠,٨٢٣,٦٢٨	٣٢٨,٨٣٠,٩٣٩		أقساط تأمين مستحقة
٧,٣٦٣,٤٥٩	٥,١٣٠,٧٦٨	٨	الحصة المعاد إسنادها من الأقساط غير المكتسبة
١٧,٣٨٩,٦٦٤	٢٤,٢٢٥,٢٥١		أقساط فائض الخسارة مؤجلة
٦٠,٤٩٦,٨٤٠	١١٩,٧٧٠,١٢١		الحصة المعاد إسنادها من المضالبات تحت التسوية
٩٤,١٤٨,٤٤٧	١١٢,١٩٠,٩٢٣		تكاليف إكتتاب مؤجلة
٩١,٢٢١,٢٥٦	٤٩,٣٥٩,٩٠٦		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
١٣٠,٧٨٣,١٦١	١٧٧,٧١٠,٥٣٠		مبالغ مستحقة من عمليات المساهمين
٥,٤٥٥,٨٤٥	٣,٧٨٥,٦٥٩		ممتلكات ومعدات
١,٢١٢,٨٤٧,٨٠٣	١,٢٢٣,٤٣٤,٨٢٥		مجموع موجودات عمليات إعادة التأمين
			موجودات المساهمين
٣١,٩١٧,٢٧٥	٧٧,٠٤٢,٠٥١		نقدية وأرصدة لدى البنوك
١١٨,٨٤٩,٠٠٠	١١٢,٤٥٦,٥٠٦	٥	ودائع لأجل
٥٤٠,٤١١	١,٥٥٤,٣١٢		دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
٢,٢٢٠,٤٨٥	٣,٥٥٢,٢٩٧		دخل عمولات خاصة مستحقة من سندات وصكوك
٦٨٧,٥٨٠,٢٦٦	٦٥٥,٢٥٧,٥٦١	٧	إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٤٠٥,٩٩٠	١٠٦,٥٨٧		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	وديعة نظامية
٧,٥٩٢,٣٩٤	٩,٥٥٥,٩١٦	٦	عوائد إستثمار الوديعة النظامية
٣٢,٩٩٨,٨٥٧	٣٢,٣٤٢,٨٢١		ممتلكات ومعدات
٩٨٢,١٠٤,٦٧٨	٩٩١,٨٦٨,٠٥١		مجموع موجودات المساهمين
٢,١٩٤,٩٥٢,٤٨١	٢,٢١٥,٣٠٢,٨٧٦		مجموع الموجودات


المدير المالي

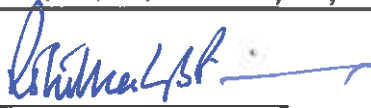

العضو المنتدب / الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. — (يتبع)

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

قائمة المركز المالي الأولية (تمة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاحات
		مطلوبات وفائض عمليات إعادة التأمين
		ذمم دائنة
١٠,١٠١,٧٢٢	١١,٠٨٢,٠٩٩	ذمم إعادة إسناد دائنة
١٤,٩٢٧,١٨١	٢٨,٣٩٢,٢١٦	أقساط إعادة إسناد مستحقة
٣٥٤,٤٦٧	٦٣,١٣٧	إجمالي الأقساط غير المكتسبة
٥٠٢,٩٩٨,٢٧٢	٤٣٨,٨٢٣,٦١٩	إجمالي المطالبات تحت التسوية
٦٧٤,١١٩,٧٣٧	٧٣٥,٠٨٩,٤١٣	دخل عمولات غير مكتسبة
١,٨٠٦,٦٠٥	١,١٩٢,٤٨٠	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٤,١٨٥,٢١٢	٣,٩٣١,٦٨٢	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣,١٦٤,٧١٣	٣,٦٧٠,٢٨٥	مجموع مطلوبات عمليات إعادة التأمين
١,٢١١,٦٥٧,٩٠٩	١,٢٢٢,٢٤٤,٩٣١	فائض عمليات إعادة التأمين
		الفائض المتراكم
١,١٨٩,٨٩٤	١,١٨٩,٨٩٤	مجموع مطلوبات وفائض عمليات إعادة التأمين
١,٢١٢,٨٤٧,٨٠٣	١,٢٢٣,٤٣٤,٨٢٥	مطلوبات و حقوق المساهمين
		مطلوبات المساهمين
		مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٣٩,٤١٨,٧٢٤	٣٤,٤٧٠,٧٦٤	مبالغ مستحقة إلى عمليات إعادة التأمين
١٣٠,٧٨٣,١٦١	١٧٧,٧١٠,٥٣٠	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٢,١٧٣,٦٧٥	١,٩٥٥,٨٣٠	عوائد استثمار الوديعة النظامية مؤجلة
٧,٥٩٢,٣٩٤	٩,٥٥٥,٩١٦	مجموع مطلوبات المساهمين
١٧٩,٩٦٧,٩٥٤	٢٢٣,٦٩٣,٠٤٠	حقوق المساهمين
		رأس المال
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	إحتياطي نظامي
٦,٠٧٠,٩٢٤	٦,٠٧٠,٩٢٤	عجز متراكم
(٢٠٣,٩٣٤,٢٠٠)	(٢٣٧,٨٩٥,٩١٣)	مجموع حقوق المساهمين
٨٠٢,١٣٦,٧٢٤	٧٦٨,١٧٥,٠١١	مجموع مطلوبات و حقوق المساهمين
٩٨٢,١٠٤,٦٧٨	٩٩١,٨٦٨,٠٥١	مجموع مطلوبات وفائض عمليات إعادة التأمين ومطلوبات و حقوق المساهمين
٢,١٩٤,٩٥٢,٤٨١	٢,٢١٥,٣٠٢,٨٧٦	


المدير المالي


العضو المنتدب / الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

قائمة دخل عمليات إعادة التأمين الأولية والفائض المتراكم
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

(غير مراجعة)				إيضاحات
لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٤٣,٦٣٧,٤٢٥	٩٧٨,٠١١,٩٣٧	٣٩٧,٠٥٤,٨٣١	٨٢,٤٥٤,٨٠٢	إجمالي الأقساط المكتتبة
(٩,٣٥٤,٥٣٦)	(٤,٥٧٤,٠٥٦)	(٣,٢٨٤,٠٦١)	(٨٩٥,٣١٧)	أقساط معاد إسنادها
(٣١,١٤٦,٦٩٩)	(٣٤,٩٠٥,٤٠٤)	(٦,٩٣٩,١٣٠)	(٦,٤٥٦,٣٣٦)	مصاريق فائض الخسارة
٧٠٣,١٣٦,١٩٠	٩٣٨,٥٣٢,٤٧٧	٣٨٦,٨٣١,٦٤٠	٧٥,١٠٣,١٤٩	صافي الأقساط المكتتبة
(٣٦٩,٨٨٧,٦٢٣)	٦١,٩٤١,٩٦٢	(٢٣٤,٤٤٠,٣٩٥)	٤٣,٨٨٣,١٧٥	التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة
٣٣٣,٢٤٨,٥٦٧	١,٠٠٠,٤٧٤,٤٣٩	١٥٢,٣٩١,٢٤٥	١١٨,٩٨٦,٣٢٤	صافي الأقساط المكتسبة
(١٨٩,٧٣٥,٥٤٨)	(٨٥٧,٩٣٧,٨٠٣)	(٣٩,٦١٠,٢٣٢)	(٤٧,٧٣٣,١١٨)	صافي المطالبات المسددة
(٧٦,٥٤٣,٤٨٧)	(١,٦٩٦,٣٩٥)	(٩٨,٥٩٠,٢٣٠)	(٢٩,٠١٩,٧٦٤)	التغير في صافي المطالبات تحت التسوية
(٢٦٦,٢٧٩,٠٣٥)	(٨٥٩,٦٣٤,١٩٨)	(١٣٨,٢٠٠,٤٦٢)	(٧٦,٧٥٢,٨٨٢)	صافي المطالبات المتكبدة
(٧٩,٣١٩,٣٠٩)	(١٣٥,٣٠١,٨٨٠)	(٣٨,٩٠٣,٦٠٤)	(٢٧,٦٣٧,٧٦٣)	إجمالي تكاليف الاكتتاب
١,٣٤٢,٤٧١	٢,٠٥٣,٣٨٩	(٢٤٦,٠٦٠)	٦٦٣,٤٨٦	عمولات على عمليات معاد إسنادها
(٣,٧١٨,١٨٧)	(٤,٨٩٠,٠٦٠)	(١,٩٨٥,٢٧٤)	(٤١٢,٢٧٤)	أتعاب إشراف ورقابة
(٨١,٦٩٥,٠٢٥)	(١٣٨,١٣٨,٥٥١)	(٤١,١٣٤,٩٣٨)	(٢٧,٣٨٦,٥٥١)	صافي تكاليف الإكتتاب
(١٤,٧٢٥,٤٩٣)	٢,٧٠١,٦٩٠	(٢٦,٩٤٤,١٥٥)	١٤,٨٤٦,٨٩١	فائض / (عجز) من عمليات إعادة التأمين
٩٩,٥٣١	١,٥٢٢,٤١٨	٣٣,٥٤٢	٥٩٢,٤١٩	دخل عمولات خاصة من ودائع لأجل
١٤,٩٤٠	٩٨,٨٥٨	-	-	أرباح محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
١,٤٥٥,٥٠٤	٣,٥١٠,٧٧٣	٢٦٨,٤٧٣	١,٠١٦,٢٠٥	أرباح غير محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٢١٦,٤٦٩	٥٦٣,٤٢٠	-	٣٧٠,١٢٥	إيرادات أخرى
(٢٢٨,٢٧٣)	(٣٠٠,١٢٧)	(٧٥,٠٣٨)	(١١٣,٩٧٢)	مصاريق إدارة الإستثمارات
(٢٨,٤٤٥,١٧٨)	(٢٨,٧٢٤,٤١٥)	(٨,٩٦١,٠٣٨)	(٨,٦٣٣,٤٢١)	مصاريق عمومية وإدارية
(٢,٣٥١,٧٠٧)	(٧,٠٠٩,٢٣٩)	(٢,٧٩٤,٩١٠)	(٤,٩٧٨,٦٠٦)	خسائر تحويل عملات أجنبية
(٤٣,٩٦٤,٢٠٧)	(٢٧,٦٣٦,٦٢٢)	(٣٨,٤٧٣,١٢٦)	٣,٠٩٩,٦٤١	صافي فائض / (عجز) عمليات إعادة التأمين
٤٣,٩٦٤,٢٠٧	٢٧,٦٣٦,٦٢٢	٣٨,٤٧٣,١٢٦	(٣,٠٩٩,٦٤١)	حصة المساهمين من (فائض) / عجز عمليات إعادة التأمين
-	-	-	-	عجز / فائض عمليات إعادة التأمين بعد حصة المساهمين
٩٣٢,٠٧٧	١,١٨٩,٨٩٤	٩٣٢,٠٧٧	١,١٨٩,٨٩٤	الفائض المتراكم في بداية الفترة
٩٣٢,٠٧٧	١,١٨٩,٨٩٤	٩٣٢,٠٧٧	١,١٨٩,٨٩٤	الفائض المتراكم في نهاية الفترة

المدير المالي

العضو المنتدب / الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

قائمة دخل عمليات المساهمين الأولية
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

(غير مراجعة)				إيضاحات
فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٦٧,٩٥٠	٢,٤٦٥,٧٩٣	١٠٣,٥٠٠	٩٤٧,١٣٤	دخل عمولات خاصة من ودائع لأجل
٤,١١٩,٧٠٩	٢,٢٥٣,٧٢٦	١,٢٧٤,٥٣٩	٦٦٨,٠٨٧	دخل عمولات خاصة من سندات وصكوك
٢,٧٣٧,١٧٤	(٣٠١,٦٧٤)	(١٣٩,٧١٧)	(١,٢١٦,١٢٩)	(خسائر) / أرباح محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
(٥,٧٢٨,٩٦٣)	٥,٧٧٣,٠٦٥	(٢٤,٠٦١,١٢٠)	١,٣٢١,٠٧٦	أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٦,٠٣٢,٩٤٠	١,٢٧٧,٨٣٦	٦,٠٣٢,٩٤٠	-	أرباح موزعة
٢,٧١٦	-	-	-	إيرادات أخرى
٧,٤٣١,٥٢٦	١١,٤٦٨,٧٤٦	(١٦,٧٨٩,٨٥٨)	١,٧٢٠,١٦٨	إجمالي إيرادات / (خسائر) الإستثمار
(٣,٥٨٩,٨٠٩)	(٤,٠٧٥,٣٥٨)	(١,٠٧٧,٤٨٨)	(١,٢١٠,٣١٧)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢,٣٣٥,٨٠٠)	(٢,٤٠٣,٤٣٣)	(٧٥٤,٩٠١)	(٧٨٣,١٢٠)	مصاريف إدارة الإستثمارات
(١,٤٦١,٨٦٥)	(١,٣٧٣,٠٢٧)	(١٤٣,١٩٧)	(١١٦,٦١٢)	مكافآت وبدل اجتماعات ومصاريف مجلس الإدارة
(٢١,٨١٦)	٩٩,٩٥٤	-	-	أرباح / (خسائر) تحويل عملات أجنبية
(٤٣,٩٦٤,٢٠٧)	(٢٧,٦٣٦,٦٢٢)	(٣٨,٤٧٣,١٢٦)	٣,٠٩٩,٦٤١	حصة المساهمين من فائض / (عجز) عمليات إعادة التأمين
(٤٣,٩٤١,٩٧١)	(٢٣,٩١٩,٧٤٠)	(٥٧,٢٣٨,٥٧٠)	٢,٧٠٩,٧٦٠	صافي دخل / (خسارة) الفترة
(٠,٤٤)	(٠,٢٤)	(٠,٥٧)	٠,٠٣	ربح / (خسارة) السهم الأساسي والمخفض للفترة
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والقائمة



المدير المالي

العضو المنتدب / الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

قائمة دخل عمليات المساهمين الشاملة الأولية
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

(غير مراجعة)

الفترة التسعة أشهر المنتهية في		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(٤٣,٩٤١,٩٧١)	(٢٣,٩١٩,٧٤٠)	(٥٧,٢٣٨,٥٧٠)	٢,٧٠٩,٧٦٠	صافي دخل / (خسارة) الفترة
(٤٣,٩٤١,٩٧١)	(٢٣,٩١٩,٧٤٠)	(٥٧,٢٣٨,٥٧٠)	٢,٧٠٩,٧٦٠	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة



المدير المالي

العضو المنتدب / الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

المجموع	المساهمون غير الخليجين		المساهمون الخليجون والجمهور العام		المساهمون الخليجون والجمهور العام	
	رأس المال	الإحتياطي النظامي	رأس المال	الإحتياطي النظامي	رأس المال	الإحتياطي النظامي
٨١٧,٤٢٥,٢١٨	٦,٠٧٠,٩٢٤	١٥٦,٩٢١	٢٥,٨٤٨,٠٠٠	(١٨٩,٢٣٥,٢١١)	٥,٩١٤,٠٠٣	٩٧٤,١٥٢,٠٠٠
(٤٣,٩٤١,٩٧١)	-	(١,٠٦٩,٣٦٦)	-	(٤٢,٨٧٢,٢٠٥)	-	-
(٩,٨٨٩,٧٥٢)	-	-	-	(٩,٨٨٩,٧٥٢)	-	-
٧٦٣,٥٩٣,٤٩٥	٦,٠٧٠,٩٢٤	١٥٦,٩٢١	٢٥,٨٤٨,٠٠٠	(٢٤١,٩٩٧,٥٦٨)	٥,٩١٤,٠٠٣	٩٧٤,١٥٢,٠٠٠
٨٠٢,٦٣٦,٧٢٤	٦,٠٧٠,٩٢٤	١٥٦,٩٢١	٢٣,٩٢١,٦٤٤	(٢٠٤,٥٠٧,٣٣٧)	٥,٩٢٥,٢١٧	٩٧٢,٧٨٣,٣٠٦
-	-	-	٤,٧٠٩,٧٣٦	٩٨٦,٧٨٠	(٢٨,٥٩٤)	(٤,٧٠٩,٧٣٦)
(٢٣,٩١٩,٧٤٠)	-	(٦٨٤,٨٥٦)	-	(٢٣,٢٣٤,٨٨٤)	-	-
(١,٠٤١,٩٧٣)	-	-	-	(١,٠٤١,٩٧٣)	-	-
٧٦٨,١٧٥,٠١١	٦,٠٧٠,٩٢٤	١٧٣,٨١٩	٢٨,٦٣٤,٤٢٠	(٢٣٦,٧٩٧,٧١٤)	٥,٨٨٧,١٠٥	٩٧١,٣٦٨,٥٨٠

(Signature)

المدير المالي

(Signature)
العضو المنتدب الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

قائمة التدفقات النقدية لعمليات إعادة التأمين الأولية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

(غير مراجعة)		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	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 :
٨٨٧,٠٠٤	٨٧٥,١٦٣	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٧٦٥,٧٥٠	١,٧٩٤,٣٠٨	استهلاك
(١٤,٩٤٠)	(٩٨,٨٥٨)	أرباح محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
(١,٤٥٥,٥٠٤)	(٣,٥١٠,٧٧٣)	أرباح غير محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٨٦,٩٩٨	-	خسائر إستبعاد ممتلكات ومعدات
(٦,٨٥٨,٥٦٦)	٢,٢٣٢,٦٩١	الحصة المعاد إسنادها من الأقساط غير المكتسبة
٣٧٦,٧٤٦,١٨٦	(٦٤,١٧٤,٦٥٣)	إجمالي أقساط التأمين غير المكتسبة
(٤٣,٩٦٤,٢٠٧)	(٢٧,٦٣٦,٦٢٢)	حصة المساهمين من عجز عمليات إعادة التأمين
٣٢٧,١٩٢,٧٢١	(٩٠,٥١٨,٧٤٤)	(الخسائر) / الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		التغيرات في الموجودات و المطلوبات التشغيلية :
(١,٢٢٤,٦٧٨)	(٢١,٢٠٨,٠٠٢)	أقساط تأمين مدينة
(٣٣٣,٢٤٥,٤٣٨)	١١١,٩٩٢,٦٨٩	أقساط تأمين مستحقة
٢٢,٦٣٣,٩٦٥	(٥٩,٢٧٣,٢٨١)	الحصة المعاد إسنادها من المطالبات تحت التسوية
(٥٢,٩٨٤,٢٥١)	(١٨,٠٤٢,٤٧٦)	تكاليف إكتتاب مؤجلة
(٦,٢٧٢,٧٩٤)	(٦,٨٣٥,٥٨٧)	أقساط فائض الخسارة مؤجلة
(٢,٦٥٩,٤٠٣)	٤١,٨٦١,٣٥٠	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
(٥,٢٢٦,١٣٩)	٩٨٠,٣٧٧	ذمم دائنة
٢٠,٧٥٢,٨٠٦	١٣,٤٦٥,٠٣٥	ذمم إعادة إسناد دائنة
٥٩١,٨٠٦	(٢٩١,٣٣٠)	أقساط إعادة إسناد مستحقة
٥٣,٩٠٩,٥٢١	٦٠,٩٦٩,٦٧٦	إجمالي المطالبات تحت التسوية
١,٤٣٨,٥٠٠	(٦١٤,١٢٥)	دخل عمولات غير مكتسبة
٢,٤٩٢,٨٣٩	(٢٥٣,٥٣٠)	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١٧,٣٩٩,٤٥٥	٣٢,٢٣٢,٠٥٢	النقد من العمليات
(٤٧٥,٨٢٢)	(٣٦٩,٥٩١)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
١٦,٩٢٣,٦٣٣	٣١,٨٦٢,٤٦١	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
-	(٣٢,٣٣٣,٢٦٩)	ودائع لأجل
-	(٥١٨,٩٢٣)	دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
(١,٨١٧,٠٣٧)	(١٥١,٥٦٩)	شراء ممتلكات ومعدات
(٣٤,٧٢٥,٩٧٣)	(١٩,٢٣٢,٨٢٤)	إضافات للإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٣٣١,٨٨٧	٢٧,٤٤٧	متحصلات من إستبعاد ممتلكات والأت ومعدات
٣٧,٢١١,٠٤٩	٢١,٩٤٣,٨٢١	متحصلات من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٩٩٩,٩٢٦	(٣٠,٢٦٥,٣١٧)	صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة الاستثمارية
٣,٤٣٤,٧٩٣	(١٩,٢٩٠,٧٤٧)	الأنشطة التمويلية
		مستحق (من) / إلى عمليات المساهمين
٢١,٣٥٨,٣٥٢	(١٧,٦٩٣,٦٠٣)	(النقص) / الزيادة في النقدية والأرصدة لدى البنوك
١,٤٥٤,٨٦٤	٦١,٠٢٥,٦٩٢	النقدية والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
٢٢,٨١٣,٢١٦	٤٣,٣٣٢,٠٨٩	النقدية والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة



المدير المالي

المعتمد / الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

الشركة السعودية لاعادة التأمين (اعاده) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

(غير مراجعة)		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	إيضاحات
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الأنشطة التشغيلية
		صافي خسارة الفترة
(٤٣,٩٤١,٩٧١)	(٢٣,٩١٩,٧٤٠)	التعديلات لتسوية صافي الخسارة الى صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية :
٦٠٠,٦٢١	٦٥٦,٠٣٦	إستهلاك
(٢,٧٣٧,١٧٤)	٣٠١,٦٧٤	خسائر / (أرباح) محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٥,٧٢٨,٩٦٣	(٥,٧٧٣,٠٦٥)	خسائر / (أرباح) غير محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
(٧,٥٨٩,٢٥٦)	(١,٩٦٣,٥٢٢)	عوائد الوديعة النظامية
٤٣,٩٦٤,٢٠٧	٢٧,٦٣٦,٦٢٢	حصة المساهمين من عجز عمليات إعادة التأمين
٣,٦١٤,٦٤٦	(٣,٠٦١,٩٩٥)	العجز التشغيلي قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
٦,٩٦٥,٧٧٩	٢٩٩,٤٠٣	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٨٧٣,٨٧٩	(٢١٧,٨٤٥)	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
-	١,٩٦٣,٥٢٢	نم داتنة
(١١,٤١٧,٧٢٧)	(١٤,٩٨٩,٩٣٣)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(٧,٥٥٢,٦٧٩)	(١٦,٠٠٦,٨٤٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(١٣٢,٣١٧)	-	شراء ممتلكات ومعدات
(١٩٧,٧١٨)	(١,٠١٣,٩٠١)	دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
٥٧٧,٩٤٩	(١,٣٣١,٨١٢)	دخل عمولات خاصة مستحقة من سندات و صكوك
(١٨١,٧٤٨,٦٤٣)	(٧٧,٥٢٢,٧٧٥)	إضافات للإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
١٨٩,٢٥٩,٤٥٨	١١٥,٣١٦,٨٧١	متحصلات من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
(٢١,٠٠٠,٠٠٠)	٦,٣٩٢,٤٩٤	ودائع لأجل
١٤٥,٤٧٠,٤٢٧	-	إستثمارات مكتتاة حتى تاريخ الاستحقاق
١٣٢,٢٢٩,١٥٦	٤١,٨٤٠,٨٧٧	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٣,٤٣٤,٧٩٣)	١٩,٢٩٠,٧٤٧	مستحق إلى / (من) عمليات إعادة التأمين
١٢١,٢٤١,٦٨٤	٤٥,١٢٤,٧٧٦	الزيادة في النقدية والأرصدة لدى البنوك
٢,٥٦٧,٧٣٠	٣١,٩١٧,٢٧٥	النقدية والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
١٢٣,٨٠٩,٤١٤	٧٧,٠٤٢,٠٥١	النقدية والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة



المدير المالي



العضو المنتدب / الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١ - التكوين والأنشطة الرئيسية

الشركة السعودية لاعادة التأمين (إعادة) التعاونية ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٥٠١٢٥ بتاريخ ١٢ جماد الأول ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٧ مايو ٢٠٠٨) ولديها فرع في ولاية لاوان، ماليزيا بموجب ترخيص رقم IS٢٠١٤١٤٦. إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص . ب ٣٠٠٢٥٩ ، الرياض ١١٣٧٢ حي الوادي ، الطريق الدائري الشمالي الغربي ، مخرج ٧، مبنى ٤١٣٠ ، الرياض ، المملكة العربية السعودية.

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

٢ - أسس الإعداد

أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة.

بيان الالتزام

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة الغير مراجعة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - التقارير المالية الأولية .

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ، ويجب ان تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ .

تم توزيع الفائض بين عمليات إعادة التأمين وعمليات المساهمين وفقاً للوائح التنفيذية الصادرة من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي، حيث يتم توزيع ٩٠% على مساهمي الشركة من الفائض السنوي من عمليات إعادة التأمين وحملة الوثائق على ١٠% الباقية. يتم نقل أي عجز الناتج عن عمليات إعادة التأمين لعملية المساهمين بالكامل.

تعتقد الإدارة بأن القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة تظهر كافة التسويات (بما في ذلك التسويات الاعتيادية المكررة) الضرورية لكي تظهر بعدل نتائج العمليات عن الفترات الأولية المعروضة .

وفقاً لمتطلبات أنظمة التأمين في المملكة العربية السعودية ، على الشركة أن تحتفظ بحسابات منفصلة لكل من عمليات إعادة التأمين وعمليات المساهمين وعرض القوائم المالية بناءً على ذلك. يتم تسجيل الإيرادات والمصاريف الخاصة بكل نشاط في الحسابات الخاصة بذلك النشاط ويتم توزيع الإيرادات والمصاريف الأخرى المتعلقة بالعمليات المشتركة من قبل إدارة الشركة ومجلس الإدارة.

وفقاً لنظام الشركة والمادة ٧٠ (ج٢) من اللائحة التنفيذية للتأمين من مؤسسة النقد العربي السعودي يتطلب تحويل ما لا يقل عن ٢٠% من صافي الدخل السنوي الى احتياطي نظامي الى ان يبلغ رأس المال المنفوع، وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير مراجعة بالريال السعودي و الذي يعتبر عملة العرض والنشاط. تم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ريال سعودي.

السنة المالية

تتبع الشركة السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر.

٣ - المعايير المحاسبية الهامة ، والتعديلات على المعايير

تتفق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير مراجعة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التالية والتعديلات الأخرى على المعايير القائمة المذكورة أعلاه التي لم يكن لها تأثير مالي جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة للشركة للفترة الحالية أو للفترة السابقة ومن المتوقع أن لا يكون لها تأثير جوهري في الفترات المستقبلية. تم إعادة تبويب بعض أرقام الفترة السابقة كي تتماشى مع عرض الفترة الحالية. ومع ذلك لم يكن هناك أي تأثير من هذه إعادة التصنيف على العرض الشامل للبيانات المالية الموجزة. إن سياسات إدارة المخاطر تتفق مع ما تم عرضه في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

المعايير الجديدة الصادرة والمعدلة والمطبقة

التحسينات السنوية على معايير التقارير الدولية ٢٠١٢-٢٠١٤

دورة التحسينات السنوية لمعايير التقارير المالية الدولية للأعوام ٢٠١٢-٢٠١٤ التي تنطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦م.

الإفصاح الأولي (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١)

يعدل معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية لمعالجة ينظر موقوفات معدي ممارسة أحكامها في تقديم التقارير المالية. وهو فعال للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦.

معايير صادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد

بالإضافة إلى المعايير المذكورة أعلاه، نورد أعلاه المعايير التالية والتفسيرات الصادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة. تنوي الشركة اعتماد هذه المعايير (إذا كانت تنطبق على أنشطتها) عندما تصبح سارية المفعول. إضافة لذلك، قررت الشركة عدم التطبيق المبكر للتعديلات والمراجعات لمعايير التقارير المالية الدولية والتي نشرت وتعتبر الزامية للشركة اعتباراً من تواريخ مستقبلية.

معايير التقارير المالية الدولية رقم ٩ الأدوات المالية

يظهر معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ (الصادر) المرحلة الأولى من عمل مجلس معايير المحاسبة الدولية على الرغم من ان تاريخ الاعتماد يخضع لمسودة مشروع استبدال معيار لمحاسبة الدولي رقم ٣٩ الصادرة مؤخراً وينطبق على تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية كما هو محدد في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. كان المعيار في البداية ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣، إلا أن التعديلات على معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ وتاريخ السريان الإلزامي لمعيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ وافصاحات الانتقال الصادرة في ديسمبر ٢٠١١، قد انتقلت إلى التاريخ الإلزامي الفعلي في ١ يناير ٢٠١٥.

ومع ذلك، بتاريخ ١٩ نوفمبر ٢٠١٣، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ الأدوات المالية (محاسبة التحوط والتعديلات على معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩) بحيث يتم التعديل على معيار التقارير المالية الدولية ليشمل النموذج الجديد العام لمحاسبة التحوط. وقرر مجلس معايير المحاسبة الدولية مبدئياً في اجتماعه المنعقد في شهر فبراير ٢٠١٤ أن معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ سيكون ساري المفعول بشكل إلزامي للسنوات التي ستنتهي في أو بعد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

الإفصاح الأولي (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧)

وقد تم تعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ بيان التدفقات النقدية كجزء من مبادرة أوسع الإفصاح من مجلس معايير المحاسبة الدولية لتحسين العرض والإفصاح في البيانات المالية. وهو فعال للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير عام ٢٠١٧.

٤- أقساط التأمين المدينة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
١٩٧,٧٦٤,٢٤٣	٢٢٠,٤٨٥,١٤٢
(٢,٦٢٢,٣٣٦)	(٤,١٣٥,٢٣٣)
١٩٥,١٤١,٩٠٧	٢١٦,٣٤٩,٩٠٩

أقساط تأمين مدينة
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

٥- الودائع لأجل

تمثل الودائع لأجل الودائع لدى البنوك ذات تصنيفات ائتمانية جيدة والتي تتماشى مع سياسة استثمار الشركة التي لديها ب ب ب وأعلى ولها فترة استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر من تاريخ ايداعها. ويتحقق عنها دخل عمولات فعلية خاصة بمعدل متوسط بنسبة ٣,٠٧% سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ : ١,٧٤% سنوياً).

٦- الوديعة النظامية

قامت الشركة بإيداع مبلغ قدره ١٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ : ١٠٠ مليون ريال سعودي) لدى بنك محلي ذو تصنيف ائتماني " أ " من قبل ستاندرد اند بورز للتصنيف الائتماني 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 بدون موافقة مؤسسة النقد العربي السعودي. علاوة على ذلك ، يتولد من هذه الوديعة النظامية دخل عمولات خاصة ويتم اظهارها في بند مستقل في قائمة المركز المالي .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٧- الإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل

(أ) تتكون الإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل من الآتي كما في:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)		٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)		
عمليات المساهمين	عمليات إعادة التأمين	عمليات المساهمين	عمليات إعادة التأمين	استثمارات في:
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٦,٢٨٠,٩٧٦	٢١,٨٤٤,٩٦٣	١٣,١٧٨,٢٤٣	١٩,٣٥٢,٣٥٩	صناديق مرابحة
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	صناديق إستثمار
١٧٥,٢٣٥,٣٦٠	-	١٣٩,٥٤٧,٠٢٨	-	اسهم
٣٩٦,٣٧٣,٦٨٠	٤٩,٣٨٠,٨٨٠	٣٨٠,٤٥٧,٧٠٦	٥٢,٧٧١,٨٩٤	سندات وصكوك ذات عائد ثابت
٥٤,٦٩٠,٢٥٠	٢,٤٨١,٥٣٠	٧٢,٠٧٤,٥٨٤	٢,٤٨١,٧٥٤	سندات وصكوك ذات عائد متغير
٦٨٧,٥٨٠,٢٦٦	٧٣,٧٠٧,٣٧٣	٦٥٥,٢٥٧,٥٦١	٧٤,٦٠٦,٠٠٧	

(ب) تحديد القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تستخدم الشركة المستويات الهرمية التالية لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها :

المستوى الأول : الأسعار المتداولة في سوق نشط لموجودات أو مطلوبات مماثلة (أي بدون تعديل أو إعادة تسعير).

المستوى الثاني : أساليب التقييم والتي تعتبر مدخلات المستوى الأدنى لها هامة بالنسبة للإدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة - قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.

المستوى الثالث : أساليب التقييم والتي تعتبر مدخلات المستوى الأدنى لها - هامة لقياس القيمة العادلة - غير قابلة للملاحظة.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ إن جميع الأدوات المالية التي تدرج ضمن عمليات إعادة التأمين المسجلة بالقيمة العادلة هي أدوات تدرج ضمن المستوى الأول. يعرض الجدول التالي تحليل للأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة التي تدرج ضمن عمليات المساهمين وفقا للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)				
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	استثمارات في:
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣,١٧٨,٢٤٣	-	-	١٣,١٧٨,٢٤٣	صناديق مرابحة
١٣٩,٥٤٧,٠٢٨	-	-	١٣٩,٥٤٧,٠٢٨	اسهم
٣٢٢,٨٩٣,١٩٢	٥٧,٥٦٤,٥١٤	-	٣٨٠,٤٥٧,٧٠٦	سندات وصكوك ذات عائد ثابت
٣٢,٠٧٤,٥٨٤	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٧٢,٠٧٤,٥٨٤	سندات وصكوك ذات عائد متغير
٥٠٧,٦٩٣,٠٤٧	٩٧,٥٦٤,٥١٤	-	٦٠٥,٢٥٧,٥٦١	

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)				
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	استثمارات في:
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٦,٢٨٠,٩٧٦	-	-	٣٦,٢٨٠,٩٧٦	صناديق مرابحة
١٧٥,٢٣٥,٣٦٠	-	-	١٧٥,٢٣٥,٣٦٠	اسهم
٢٩٨,٩٢٤,٥٠٢	٧٧,٥٠٠,٠٠٠	-	٣٧٦,٤٢٤,٥٠٢	سندات وصكوك ذات عائد ثابت
٥٤,٦٣٩,٤٢٨	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٧٤,٦٣٩,٤٢٨	سندات وصكوك ذات عائد متغير
٥٦٥,٠٨٠,٢٦٦	٩٧,٥٠٠,٠٠٠	-	٦٦٢,٥٨٠,٢٦٦	

٧- الإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل (تمة)

الصناديق العقارية غير مدرجة بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٥: ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) مدرجة بالتكلفة في غياب سوق نشط

او وسائل اخرى لقياس موثوق لقيمتها العادلة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

ت) لم تكن هناك تحويلات بين المستوى الأول والثاني من طرق قياس القيمة العادلة وكذلك إلى أو من المستوى الثالث من طرق قياس القيمة العادلة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ و السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)		٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)		
عمليات المساهمين	إعادة التأمين	عمليات المساهمين	إعادة التأمين	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٢٢,٦٧١,٥٦٤	١٢٤,٩١١,٧٣٧	٦٨٧,٥٨٠,٢٦٦	٧٣,٧٠٧,٣٧٣	الرصيد الإفتتاحي
٢١٩,٥٧٩,٩٧٩	٥٥,٤٣٧,٩٧٣	٧٧,٥٢٢,٧٧٥	١٩,٢٣٢,٨٢٤	إضافات خلال الفترة
(٢٥٦,٨٧٩,٥٧٧)	(١٠٧,٨٩٤,٠٣٩)	(١١٥,٣١٦,٨٧١)	(٢١,٩٤٣,٨٢١)	إستبعادات خلال الفترة
(٧,٨٥١,٩٦٧)	١,٣٢٤,٨٢٠	٥,٧٧٣,٠٦٥	٣,٥١٠,٧٧٣	أرباح / (خسائر) غير محققة
٦٠,٢٦٧	(٧٣,١١٨)	(٣٠١,٦٧٤)	٩٨,٨٥٨	أرباح / (خسائر) محققة
٦٨٧,٥٨٠,٢٦٦	٧٣,٧٠٧,٣٧٣	٦٥٥,٢٥٧,٥٦١	٧٤,٦٠٦,٠٠٧	الرصيد الختامي

الإستثمارات المدرجة ضمن عمليات إعادة التأمين وعمليات المساهمين تتضمن نقدية قدرها ٤,٨ مليون ريال سعودي و ٢٤,١ مليون ريال سعودي، على التوالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ : ٤,١ مليون ريال سعودي و ١٧,٢ مليون ريال سعودي، على التوالي) متوفرة مع المدراء الخارجيين للصندوق ضمن تعليمات الإستثمار المتفق عليها.

ج) فيما يلي تحليل لمكونات الأستثمارات:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)			عمليات المساهمين
المجموع	غير متداولة	متداولة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣,١٧٨,٢٤٣	-	١٣,١٧٨,٢٤٣	صناديق مرابحة
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	صناديق إستثمار
١٣٩,٥٤٧,٠٢٨	-	١٣٩,٥٤٧,٠٢٨	اسهم
٣٨٠,٤٥٧,٧٠٦	٥٧,٥٦٤,٥١٤	٣٢٢,٨٩٣,١٩٢	سندات وصكوك ذات عائد ثابت
٧٢,٠٧٤,٥٨٤	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٠٧٤,٥٨٤	سندات وصكوك ذات عائد متغير
٦٥٥,٢٥٧,٥٦١	١٤٧,٥٦٤,٥١٤	٥٠٧,٦٩٣,٠٤٧	

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)			عمليات المساهمين
المجموع	غير متداولة	متداولة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٦,٢٨٠,٩٧٦	-	٣٦,٢٨٠,٩٧٦	صناديق مرابحة
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	صناديق إستثمار
١٧٥,٢٣٥,٣٦٠	-	١٧٥,٢٣٥,٣٦٠	اسهم
٣٩٦,٣٧٣,٦٨٠	٤٠,٠٣٧,٠٦٩	٣٥٦,٣٣٦,٦١١	سندات وصكوك ذات عائد ثابت
٥٤,٦٩٠,٢٥٠	-	٥٤,٦٩٠,٢٥٠	سندات وصكوك ذات عائد متغير
٦٨٧,٥٨٠,٢٦٦	٦٥,٠٣٧,٠٦٩	٦٢٢,٥٤٣,١٩٧	

٧- الإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل (تنمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ان جميع الادوات المالية التي تندرج ضمن عمليات اعادة التأمين والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة متداولة.

ح) متوسط التصنيف الائتماني لجميع الفوائد الثابتة والمتغيرة للصكوك والسندات ضمن مستوى الاستثمار اي ب ب ب وما فوق.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

(خ) التوزيع الجغرافي للاستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل كالتالي:

الاجمالي		دولي		محلي	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢١,٨٤٤,٩٦٣	١٩,٣٥٢,٣٥٩	-	-	٢١,٨٤٤,٩٦٣	١٩,٣٥٢,٣٥٩
٤٩,٣٨٠,٨٨٠	٥٢,٧٧١,٨٩٤	٤٥,٤٦٧,٤٥٤	٥٢,٧٧١,٨٩٤	٣,٩١٣,٤٢٦	-
٢,٤٨١,٥٣٠	٢,٤٨١,٧٥٤	٢,٤٨١,٥٣٠	٢,٤٨١,٧٥٤	-	-
٧٣,٧٠٧,٣٧٣	٧٤,٦٠٦,٠٠٧	٤٧,٩٤٨,٩٨٤	٥٥,٢٥٣,٦٤٨	٢٥,٧٥٨,٣٨٩	١٩,٣٥٢,٣٥٩

عمليات اعادة التأمين
صناديق مريحة
سندات وصكوك ذات عائد ثابت
سندات وصكوك ذات عائد متغير
الاجمالي

الاجمالي		دولي		محلي	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٦,٢٨٠,٩٧٦	١٣,١٧٨,٢٤٣	-	-	٣٦,٢٨٠,٩٧٦	١٣,١٧٨,٢٤٣
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١٧٥,٢٣٥,٣٦٠	١٣٩,٥٤٧,٠٢٨	٩٦,٤٩٣,٣٠٤	٩٢,٠٣٥,٦٤٦	٧٨,٧٤٢,٠٥٦	٤٧,٥١١,٣٨٢
٣٩٦,٣٧٣,٦٨٠	٣٨٠,٤٥٧,٧٠٦	٣٤٧,٢٦٣,٠٢٣	٣٤٠,٤٥٧,٧٠٦	٤٩,١١٠,٦٥٧	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٤,٦٩٠,٢٥٠	٧٢,٠٧٤,٥٨٤	٣٤,٦٩٠,٢٥٠	٣٢,٠٧٤,٥٨٤	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
٦٨٧,٥٨٠,٢٦٦	٦٥٥,٢٥٧,٥٦١	٤٧٨,٤٤٦,٥٧٧	٤٦٤,٥٦٧,٩٣٦	٢٠٩,١٣٣,٦٨٩	١٩٠,٦٨٩,٦٢٥

عمليات المساهمين
صناديق مريحة
صناديق استثمار
اسهم
سندات وصكوك ذات عائد ثابت
سندات وصكوك ذات عائد متغير
الاجمالي

٨- الأقساط الغير المكتسبة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)		
الصافي	الحصة المعاد اسنادها	الاجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤٩٥,٦٣٤,٨١٣	(٧,٣٦٣,٤٥٩)	٥٠٢,٩٩٨,٢٧٢
٩٣٨,٥٣٢,٤٧٧	(٣٩,٤٧٩,٤٦٠)	٩٧٨,٠١١,٩٣٧
(١,٠٠٠,٤٧٤,٤٣٩)	٤١,٧١٢,١٥١	(١,٠٤٢,١٨٦,٥٩٠)
٦١,٩٤١,٩٦٢	(٢,٢٣٢,٦٩١)	٦٤,١٧٤,٦٥٣
٤٣٣,٦٩٢,٨٥١	(٥,١٣٠,٧٦٨)	٤٣٨,٨٢٣,٦١٩

الرصيد الافتتاحي
أقساط مكتسبة خلال الفترة
أقساط مكتسبة
التغير في الأقساط غير المكتسبة
الرصيد الختامي

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)		
الصافي	الحصة المعاد اسنادها	الاجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٣٦,٣٧٨,١٩٩	(٢,٠٨٠,٤٤٠)	٢٣٨,٤٥٨,٦٣٩
٧٥٤,٧٩١,٩٧٤	(٥٠,٠٣٣,٨١٤)	٨٠٤,٨٢٥,٧٨٨
(٤٩٥,٥٣٥,٣٦٠)	٤٤,٧٥٠,٧٩٥	(٥٤٠,٢٨٦,١٥٥)
٢٥٩,٢٥٦,٦١٤	(٥,٢٨٣,٠١٩)	٢٦٤,٥٣٩,٦٣٣
٤٩٥,٦٣٤,٨١٣	(٧,٣٦٣,٤٥٩)	٥٠٢,٩٩٨,٢٧٢

الرصيد الافتتاحي
أقساط مكتسبة خلال السنة
أقساط مكتسبة
التغير في الأقساط غير المكتسبة
الرصيد الختامي

٩ - صافي المطالبات المسددة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٢٠١٥ سبتمبر ٣٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٦ سبتمبر ٣٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٥ سبتمبر ٣٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٢٠١٦ سبتمبر ٣٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	
(٢١١,٣٩٣,٤٤٦)	(٨٦٧,٨٠٠,٤٠٩)	(٥٦,١٢٨,٤٠٣)	(٥١,١٩٧,١٠٠)	إجمالي المطالبات المسددة
٢١,٦٥٧,٨٩٨	٩,٨٦٢,٦٠٦	١٦,٥١٨,١٧١	٣,٤٦٣,٩٨٢	الحصة المعاد إسنادها من المطالبات المسددة
(١٨٩,٧٣٥,٥٤٨)	(٨٥٧,٩٣٧,٨٠٣)	(٣٩,٦١٠,٢٣٢)	(٤٧,٧٣٣,١١٨)	صافي المطالبات المسددة

١٠- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

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

بالريال السعودي				طبيعة المعاملات	الجهة ذات العلاقة
الرصيد كما في		مبلغ المعاملات لفترة التسعة أشهر المنتهية في			
٢٠١٥ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	٢٠١٦ سبتمبر ٣٠ (غير مراجعة)	٢٠١٥ سبتمبر ٣٠ (غير مراجعة)	٢٠١٦ سبتمبر ٣٠ (غير مراجعة)		
-	-	٢٥١,٤٧٤	٢٤٦,٣١٧	أتعاب استشارية	أعضاء مجلس الادارة
٢٤٩,٠٠٠	١٩٩,٥٠٣	١,٤٦١,٨٦٥	١,٣٧٣,٠٢٧	مكافآت وأتعاب ومصاريف اجتماعات	
٩٦١,٥٠٠	٨٢٢,٠٠٠	٦,٥٣٧,٥٨٨	٦,٦٤٥,٩٥٨	مزايا قصيرة الأجل	كبار موظفي الإدارة
١,٠٠٧,١٤٣	١,٣٢٣,١٢٤	٢٨٧,٧٤٤	٣١٥,٩٨١	مكافأة نهاية الخدمة	شركات ممثلة من قبل أعضاء مجلس الإدارة
٢,٩٨٧,٦٥٣	١,٨٥٢,٥٩٧	٨,٢٠٦,٠٩٧	(٢٧٧,٢٩٦)	إجمالي اقساط التأمين المكتتبة	
٦,٣٧٨,٤٥٤	٤,٤٤١,٥٩٣	٢,٥٣٣,١٣٧	٢,٧٣٦,٧٩١	مطالبات مكتتبة	
-	-	١,١٧٤,٠٧٦	١,٦٧٠,٢٢٦	عمولات	
٢٩,٠٥٢	٩٠,٢٧٢	٢٧٠,٠٠٠	١٥٣,٠٠٠	أتعاب حفظ HSBC	

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 ، إعدمت لجنة 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، الإيرادات الأخرى، ومصاريف إدارة الإستثمارات، وكافة المصاريف العمومية والإدارية والإستهلاكات.

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

لا تشمل مطلوبات القطاعات توزيعات الفائض المستحقة، والمصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى، ومكافأة نهاية الخدمة للموظفين.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١١- المعلومات القطاعية (تتمة)

١-١١ قطاعات الأعمال

تقوم الشركة بتعديل إجمالي الأقساط المكتتبة المقررة والأقساط المعاد إستانداها المرتبطة بها بشكل دوري عند إستلام المعلومات الفعلية من شركات التأمين. يؤدي هذا التعديل إلى إظهار إجمالي الأقساط المكتتبة بالسالب و الأقساط المعاد إستانداها بالموجب و صافي الأقساط المكتتبة بالسالب في بعض قطاعات الأعمال للفترة التي تم فيها التعديل.

الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	متخصصة ريال سعودي	الحياة ريال سعودي	العمالة ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	البحري ريال سعودي	الحريق ريال سعودي	الهندسة ريال سعودي
٨٢,٤٥٤,٨٠٢	٣,٠٢٧,١٩٥	(١١,٧٩٣,٢٤٠)	١٠,٢٤٤,٩٣٥	٣,٣١٧,٤٦٦	١٠,٦٧١,٩٠٩	٨,٧١٤,٦٨٣	٣٨,٧٠٩,٧٤٣	١٩,٥١٤,١١١
(٨٩٥,٣١٧)	(١٤٧,٦٥٢)	-	-	(٢١١,٦٣٢)	-	(٢٩٦,٣٢٥)	٤٢١,٢٩١	(٦١٠,٩٩٩)
(٦,٤٥٦,٣٣٦)	(١٨٦,٧٤٠)	-	(٥١٥,١٥١)	(٣٩٦,٨٣٢)	-	(١٧٦,٦٤١)	(٣,٩٥٧,٨٥٠)	(١,٢٢٣,١٢٣)
٧٥,١٠٣,١٤٩	٢,٦٩٢,٨٠٣	(١١,٧٩٣,٢٤٠)	٩,٧٢٧,٧٨٥	٢,٧٠٩,٠٠٢	١٠,٦٧١,٩٠٩	٨,٢٤١,٧١٧	٣٥,١٧٣,١٨٤	١٧,٢٧٩,٩٨٩
٤٣,٨٨٣,١٧٥	٩,٩٨٥,٧٧٨	١٥,٤٨٥,٢١٤	٣,٣٣,٨٥٥	٥,١٣٥,٥٢٦	١٢,٧٥٨,١٠٧	(١,٦٣٠,٩٧٥)	٦٠,٣٠١٢	(١,٤٨٧,٨٤٢)
١١٨,٩٨٦,٣٢٤	١٢,٦٧٨,٥٨١	٣,٦٩١,٩٧٤	١٢,٧٦١,٦٤٠	٧,٨٤٤,٥٢٨	٢٣,٤٣٠,١٦	٦,٦١٠,٧٤٢	٣٥,٧٧٦,٦٩٦	١٦,١٩٢,١٤٧
(٤٧,٧٣٣,١١٨)	(٣,٨٨٩,٤٤١)	-	(٧,٣٠٥,٥٠٠)	(١,٥٢٨,٣٧١)	(٣,١٢٣,٨١١)	(٣,٢٩٦,٨٣٠)	(١٥,٨٠٥,٨٣١)	(١٢,٦٨٣,٧٨٤)
(٢٩,٠١٩,٧٦٤)	(٥,٣٩٤,٨٣٤)	(٢,٣٥١,٩١٠)	(٦,٢٧٦,٧٨٣)	(٤,٤٩٧,٥٨٢)	(١٥,٤٤٠,٩٦٧)	١,٥٢٦,٠٩١	(٧,٨٢٩,٤٦٢)	١١,٢٤٥,٦٨٣
(٧٦,٧٥٢,٨٨٢)	(٩,٢٨٤,٧٧٥)	(٢,٣٥١,٩١٠)	(١٣,٥٨١,٨٣٣)	(٦,٢٥٩,٩٥٣)	(١٨,٥٦٤,٧٧٨)	(١,٨٧٠,٧٣٩)	(٢٣,٦٣٥,٢٩٣)	(١,٤٣٨,١٠١)
(٢٧,٦٣٧,٧٦٣)	(١,٤٤٧,٢٥٩)	(١,٤٨٠,٦٥٩)	(٧٦٦,٦٨٧)	(٢,١٦٩,٣٠)	(٤,٢٩١,١٦٢)	(٢,١٥٠,١٠٨)	(١٠,٥٣٤,١٢٢)	(٤,٩٩٨,٧٣٦)
٦٦٣,٤٨٦	٧٩,١٠١	-	٦٥٦	١٤٩,٧٧٧	-	١٥١,٥٩١	(٢٤,٣٢٩)	٣٠٦,٦٩٠
(٤١٢,٢٧٤)	(١٥,١٣٦)	٥٨,٩٦٦	(٥١,٢١٥)	(١٦,٨٣٧)	(٥٣,٣٥٩)	(٤٣,٥٧٣)	(١٩٣,٥٤٩)	(٩٧,٥٧١)
(٢٧,٣٨٦,٥٥١)	(١,١٨٣,٢٩٤)	(١,٤٢١,٦٩٣)	(٨١٧,٢٤٦)	(٢,٣٦٠,٩٠)	(٤,٣٤٤,٥٢١)	(٢,٤٢٠,٩٠)	(١٠,٧٥٢,٠٠٠)	(٤,٧٨٩,٦١٧)
١٤,٨٤٦,٨٩١	٢,٢١١,٠١٢	(٨١,٦٢٩)	(١,٦٣٧,٤٣٩)	(١١٧,٥١٥)	٥٢,٠٧١٧	٢,٦٩٧,٩١٣	١,٣٨٩,٤٠٣	٩,٩٦٤,٤٢٩

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
نتائج عمليات إعادة التأمين

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

١-١١ قطاعات الأعمال (تتمة)

الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	متخصصة ريال سعودي	الحياة ريال سعودي	الحوادث العامة ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	البحري ريال سعودي	الحريق ريال سعودي	الهندسة ريال سعودي
٢٩٧,٠٥٤,٨٣١	٢٨,٣٢٠,٧٢٢	-	٧,٠٧٦,٢٧٨	(٧٤٣,١٩٦)	٢٧٨,٠٢٣,٨٣٢	١٥,٤٩٤,٠٠١	٤١,١٨١,٠٧٥	٢٧,٧٠٧,٠٩٥
(٣,٢٨٤,٠٦١)	(٧٥٣,٩٤٧)	-	-	(١,٦٠٦,٩٩٩)	-	(٤٥٤,١٦٠)	(٨٢٩,٠٤٠)	(١٣٩,٩١٦)
(٦,٩٣٩,١٣٠)	(٧٠٥,٥٧٤)	-	(٨٣)	(٣٤٧,٠٠٦)	(٣,١٨٤)	(٧٠٢,٧٠٦)	(٣,٢٥٠,٥٣٤)	(١,٩٩٩,٧٦٦)
٢٢٦,٣١٢,٦٤٠	٢٧,٣١١,٢١١	-	٦,٢٤٦,٢٧٥	(٧,٦٩٧,٢٥٣)	٢٧٨,٠٢٠,٥٥٨	١٤,٧٣٧,٠٣٥	٣٧,١٠١,٥٠١	٢٥,٥١٢,٣١٣
(٥٥)	(١٠٠,٩٧٠,٦٢٤)	٣,٧٣٩,٩٦٨	٥,٥٥٧,٨١٠	٧,٢٥٧,٧٧٧	(٦١٧,٨٣٧,٤٤٣)	(٣,١٩٣,٧٤٣)	(٢١٦,٦١٤)	(٦,٧٦٤,٥٥٠)
١٥٢,٣٩١,٤٤٥	١٦,٣٨٠,٥٨٧	٣,٧٣٩,٩٦٨	١٢,٢٠٣,٤٥٧	٤,٥٦٠,٥٢٤	٤٨,١٨٠,٧٣٩	١١,٦٤٣,٤٩٢	٣٦,٧٨٤,٧٨٧	١٨,٧٩٧,٧٦٣
(٨٨)	(٢,٧٧٥,٩٢٧)	-	(٦,٩٣٥,٩٢٨)	(٥٥٣,٥١٠)	(١٨,٩٧٧,٧١٠)	(٣,٤٤٥,٣٦٦)	(١٩٦,٦٥٦,١٥٤)	(٣,٣١٢,٦٣٠)
(٩٧,٥٩٠,٢٣٠)	(٦,١٠٢,٢٧٥)	(٢,٤٤٧,٣٠٤)	(١٢,٥٧٥,٠٧٨)	(١,٢٢٧,٨٠٣)	(٢٥,٥٥٤,٣٩٥)	(١٨٠,٤٠١)	(١٧٨,٨٠٥,١٥٥)	(٢١,٣٧٤,٣٧٤)
(٨٦٤)	(٨,٢٧٨,٢٠٧)	(٧,٤٤٧,٣٠٤)	(١٠,٢٧٨,٣٠١)	(٣,٨٢٣,٣٢٤)	(٣٧,٥١١,١٠٥)	(٣,٦١٥,٣٢٤)	(٣٧,٤٦٤,٦٦٩)	(٧٤,٦٩٧,٠٠٤)
(٣٨,٩٠٣,٦٠٦)	(٩٨,٩٨٣)	(١,٧٧٩,٣٦٦)	(٥٩٣,٧٩٣)	(٢,٥٢٣,٥٥٣)	(٧,٠٠٠,١٠١)	(٥,٧٨٩,٩٦١)	(١١,٣١٧,٣٨١)	(٧,٧٤٧,٤٧٦)
(٢٤٦,٠٦٠)	٧٢,٤٠٧	-	٦٧	(٢٤٤,٧٨٤)	-	(٩,٧١٧)	(٣٦١,١٧٦)	٨٧,٢٢٤
(١,٩٨٥,٢٧٨)	(١٣٨,٧٤٨)	(٢,٥٦٤)	(٣٥,٣٨١)	٣,٧١٦	(١,٣٩٠,١١٩)	(٧٧,٤٧٠)	(٢١٠,٢١١)	(٣٤٢,٢٠٥)
(٧٨٢,٣٤٩,٦٤٤)	(١,٠٦٥,٣٢٨)	(١,٧٧٩,٢٨٨)	(٦٢٩,٠٨٥)	(٢,٥١٣,٦٠٥)	(٩,٣٩٠,٢٢٠)	(٥,٩٦٧,٢٥٠)	(١١,٩٤٢,٧٧١)	(٧,٧٦٤,٤٥٦)
(٥٥)	٦,٤٨٧,٠٥٧	(١,٧٧٩,٢٨٨)	(٨,٢٧٨,٣٠١)	١٦٣,٥٨٥	٢٦٩,٤١٤	٢,٠٦٠,٢٠٧	(١٣,٥٢٢,٥٥٣)	(١٣,٦٩٣,٠٠٤)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
إجمالي الأقساط المكتوبة

أقساط معد استنادها

مصاريف قانص الخسارة

صافي الأقساط المكتوبة

التغير في صافي الأقساط غير المكتوبة

صافي الأقساط المكتوبة

صافي المطالبات المسددة

التغير في صافي المطالبات تحت التسوية

صافي المطالبات المكتوبة

إجمالي تكاليف الاكتتاب

عمولات على عمليات معد استنادها

أرباح إشراف ورقبة

صافي تكاليف الاكتتاب

صافي نتائج الاكتتاب

إجمالي الأقساط المكتوبة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

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

الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	مخصصة ريال سعودي	الحياة ريال سعودي	الحوادث العامة ريال سعودي	المركيبات ريال سعودي	البحري ريال سعودي	الحريق ريال سعودي	الهندسة ريال سعودي
٩٧٨,١١,٩٣٧	٥٨,٥١١,١٥٤	٤٦,٧٧١,٣٨٢	٤٤,٦٤٠,٧٨	٤١,٠٩٣,٠٦٤	٥٣,٠٢٥,٠٩٠	٣٥,٠٩٥,٠٥٦	١٤٣,٠٢٩,٥٧٣	٧٩,٢١٢,٥٤٠
(٤,٥٧٤,١٥٦)	(١٥٢,٥٤٢)	-	-	(٣٥٥,٢٧١)	-	(٤٧١,٥٨٥)	(٢٣٦,٤٦٣)	(٣,٣٥٨,١٩٥)
(٣٤,٩٠٥,٤٠٤)	(٦٦٣,٩٥٢)	-	(١,٧٠٩,٩٨٠)	(١,٣٦٨,٨١٦)	-	(١,٠٩٠,٢٨٢)	(٢٤,٠٠١,٨٢٥)	(٦,٠٧٠,٥٤٩)
٩٣٨,٥٣٢,٤٧٧	٥٧,٦٩٤,٦٦٠	٤٦,٧٧١,٣٨٢	٤٢,٣٥٤,٠٩٨	٣٩,٣٦٨,٩٧٧	٥٣,٠٢٥,٠٩٠	٣٣,٥٣٣,١٨٩	١١٨,٧٩١,٢٨٥	٦٩,٧٨٣,٧٩٦
٦١,٩٤١,٩٦٢	(١٥,٣٢٢,٧٥٦)	(٢٥,٨٣٨,٧٠٢)	(٩,٦٨١,٨٠٨)	(١٥,٥٨٤,٧٩٢)	١٩١,٦٦٢,٣١٧	(٩,٢١٧,٤٥٦)	(٣٧,١٤٥,٥٢٧)	(١٦,٩٢٩,٣١٤)
١,٠٠٠,٤٧٤,٤٣٩	٤٢,٣٧١,٩٠٤	٢٠,٩٣٢,٦٨٠	٣٢,٦٧٢,٢٩٠	٢٣,٧٨٤,١٨٥	٧٢١,٨٩٧,٤٠٧	٢٤,٣١٥,٧٣٣	٨١,٦٤٥,٧٥٨	٥٢,٨٥٤,٤٨٢
(٨٥٧,٩٣٧,٨٠٣)	(١٤,٦٠٦,٦٦٠)	-	(٤٦,٨٨٢,٧٨٠)	(٧,٤٥٧,٩٢١)	(٦٦٥,٣٢٤,١٣٤)	(١٢,١٥٢,٩٣٨)	(٨٦,٩٩٥,٨٣٨)	(٢٤,٥١٧,٥٣٢)
(١,٦٩٦,٣٩٥)	(٨,١٣٢,٠٣٥)	(١١,٨٩٩,٦٩٧)	(٧,٧٠٠,٨٩٢)	(٦,٦١٦,١٢٧)	١٩,٨٦٦,٧٧٣	٣,٠٢٢,١٨٣	٧,٠٩٦,٣٠٦	٢,٦٦٧,٧٩٤
(٨٥٩,٦٣٤,١٩٨)	(٢٢,٧٣٨,٦٩٥)	(١١,٨٩٩,٦٩٧)	(٥٤,٥٨٣,٦٧٢)	(١٤,٠٧٤,٠٤٨)	(٦٤٥,٤٥٨,٠٦١)	(٩,١٣٠,٧٥٥)	(٧٩,٨٩٩,٥٣٢)	(٢١,٨٤٩,٧٣٨)
(١٣٥,٣٠١,٨٨٠)	(٤,٢٤٠,٩٦٥)	(٧,٣١٩,١٧٠)	(١,٨٩١,٦١١)	(٧,١٣٥,٧٩٩)	(٦٥,٢٢٢,٥١٤)	(٧,٦٤٣,٥٨٩)	(٢٤,٦٨٨,٦٣٧)	(١٧,١٥٩,٥٩٥)
٢,٥٥٣,٣٨٩	١٠٠,١٢٧	-	-	٢٧٦,٩٢٦	-	٣٦٧,٠٥١	٤٣٣,٩٦٧	٨٧٥,٣١٨
(٤,٨٩٠,٠٦٠)	(٢٩٢,٥٥٧)	(٧٣٣,٨٥٧)	(٢٢٠,٣٢١)	(٢٠٥,٤٦٥)	(٢,٦٥١,١٧٥)	(١٧٥,٤٧٥)	(٧١٥,١٤٨)	(٣٩٦,٠٦٢)
(١٣٨,١٣٨,٥٥١)	(٤,٤٣٣,٣٩٥)	(٧,٥٥٣,٠٢٧)	(٢,١١١,٩٣٢)	(٧,٠٦٤,٣٣٨)	(٢٧,٨٧٣,٦٨٩)	(٧,٤٥٢,٠١٣)	(٢٤,٩٢٩,٨١٨)	(١٦,٦٨٠,٣٣٩)
٢,٧٠١,٦٩٠	١٥,١٩٩,٨١٤	١,٤٧٩,٩٥٦	(٢٤,٠٢٣,٣١٤)	٢,٦٤٥,٧٩٩	٨,٥٦٥,٦٥٧	٧,٧٣٢,٩٦٥	(٢٣,٢٢٣,٥٩٢)	١٤,٣٢٤,٤٠٥

لفترة التسة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
تتأخر عمليات إعادة التأمين

إجمالي الأقساط المكتتبة
أقساط معاد إستانداها
مصاريف فائض الخسارة
صافي الأقساط المكتتبة
التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة
صافي الأقساط المكتتبة
صافي المطالبات المسددة
التغير في صافي المطالبات تحت التسوية

صافي المطالبات المكتتبة
إجمالي تكاليف الاكتتاب
عمولات على عمليات معاد إستانداها
أرباح إشراف ورقية
صافي تكاليف الاكتتاب
صافي نتائج الاكتتاب

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١١ المعلومات القطاعية (تتمة)

١-١١ قطاعات الأعمال (تتمة)

	الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	مخصصة ريال سعودي	الحياة ريال سعودي	العامة ريال سعودي	المرحبات ريال سعودي	البحري ريال سعودي	الحريق ريال سعودي	الهندسة ريال سعودي
صافي نتائج الاكتتاب	٧٤٣,٣٧٠,٤٢٥	٦٧,٦٨٩,٠٤٩	٤٤,٨٧٩,٦١١	٣٦,٦٧٩,٧٣٩	٣,٠٥٣,٩٩١	٢٩٨,٦١٣,٩٠٤	٥٧,٥٧١,٥٣١	١٣٧,٩٩٣,١٦٤	٧٥,١٥٦,٤٣٦
صافي تكاليف الاكتتاب	(٩,٣٥٤,٥٣٦)	(٣١٨,١٠٠)	-	(٣٦٥,١٩١)	(١)	(٤,٤٣٥)	(٣١٨,٣٤٣)	(١,٩٥٨,٧٠٥)	(٥,٠٩٣,٠٤٥)
صافي المطالبات المسددة	(٣١,٤٦١,١٨٧)	(٧,٠٤٤,٤٦٥)	(٥٦,٤٦٥)	(١,٢٩٠,٠٣٩)	(٣٥٢,٤٧٠)	(٣,٧٨٤)	(٩١٢,٤٣٦)	(١٩,٩١١,٧٠٠)	(٦,٦٣٣,٩٤٥)
صافي المطالبات المتكبدة	٧٠٣,٣٦٦,١٩٠	٦٥,٣٦٦,١٩٠	٤٤,٨٧٩,٦١١	٣٥,٢٤٥,٠٠٠	٣,٠٥٣,٩٩١	٢٩٨,٦١٣,٩٠٤	٥٧,٥٧١,٥٣١	١٣٧,٩٩٣,١٦٤	٧٥,١٥٦,٤٣٦
صافي الأقساط المكتسبة	(٣٦٩,٨٨٧,٦١٣)	(٣,١٥١,٣٧٠)	(٧٣,٦٥٩,٧٠٧)	٩٥٢,٩٩٥	(٧,٠٣١,٢٩١)	(٦,٣٦٩)	(١١,٦٤٠,٦٤٦)	(٣١,٤١٣,٦٨٤)	(١٩,٧٠٢,٥٥١)
صافي الأقساط المكتسبة غير المكتسبة	٣٣٣,٢٤٨,٥٦٧	٣٥,١٧٥,١١٤	١١,٣١٩,٩٠٤	٣٥,٩٧٧,٥٠٠	١٢,٣٧٣,٥١٣	٦١,٣٦٤,٧٢٢	٣٩,٧٠١,١٠٦	٨٤,٧٠٩,٧٠٥	٤٢,٧٢٦,٨٩٥
التغير في صافي الأقساط غير المكتسبة	(١٨٩,٧٣٥,٥٨٧)	(٧,٤٧٦,٤٤٨)	(٦,٤٠٣,٣٥٧)	(٥٢,٤٧٠,٧٠٣)	(٣,١٢٨,٧٤٨)	(٥,١٣٥)	(١٥,٩٥٢,٧٠٠)	(١٨٨,٥٦٩,٢٦٧)	(١٠,٦١٣,٢١١)
صافي المطالبات المسددة تحت التسمية	(١٦٦,٢٧٩,٠٣٥)	(١٩,٢٧٢,٧٥٤)	(٦,٤٠٣,٣٥٧)	(٦٦,٦٩٦,٠٧١)	(١١,٦٩٠,٤٤١)	(٤٥,٢٠٢,٦١٠)	(١٤,٧٧٧,٩٥٥)	(٦٥,٧٧٤,٩٥٧)	(٣٦,٦٠٦,٩١٠)
صافي المطالبات المتكبدة	(٧٩,٣١٩,٠٠٩)	(٢,٧٠٧,٦٠٢)	(٥,٣٣٨,٠٩٥)	٦٧٧,١١٣	(٣,٧٩٥,٤٢٤)	(١,٦٦٦,٤٦٣)	(١٤,٤٧٨,٥١٠)	(٢٧,٣٣٨,٩٥٧)	(١٧,٢١٩,٦٩٠)
إجمالي تكاليف الاكتتاب	١,٣٤٢,٤٧١	٧٩,٦٩١	-	٤٦,٠٠٠	١١٦	٤٤٣	٧٢٩,٦٨٨	(٣٧,٥٢٥)	٩٧٣,٩١٢
عمولات على عمليات معاد إستانداها	(٣,٧١٨,١٨٧)	(٣٣٥,٣٠٨)	(٧٧٧,٥٣٥)	(٧٦,٣٣٩)	(١٥٠,٢٧٠)	(١,٤٩٣,٠٧٠)	(٢٦٢,٧٥٨)	(٦١)	(٣٧١,٤٧٧)
صافي تكاليف الاكتتاب	(١١,٦٩٥,٠٢٥)	(٣,٩٦٣,٢١٩)	(٥,٥٦٥,٦٣٠)	٥٢٩,٩١٢	(٧٧,٤٥٠,٨٨٨)	(٦,٢٨٥,٢٨٨)	(١٤,٧٠٨,١٧٤)	(٢٨,٠٩٩,٧٥٣)	(١٦,٦٦٧,٢٥٥)
صافي نتائج الاكتتاب	(١٤,٧٧٥,٤٩٣)	(١٢,٩٣٩,١٤١)	(٧٤٦,٠٧٢)	(٣,٣٧٨,٦٥٥)	١,٣٢٨,٠٠٤	٩,٧٧٨,٨٧٨	١,٠٠١,٤٤٧	(٩,٣٧٥,٠٠٥)	(٩,٠٠٢,٢٧٠)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)
نتائج عمليات إعادة التأمين

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١١ المعلومات القطاعية (تتمة)

١-١١ قطاعات الأعمال (تتمة)

الإجمالي	أخرى	متخصصة	الحياة	الحوادث العامة	المركبات	البحري	الحريق	الهندسة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٨٠٦,٤٩٧,٩١١	٥٦,٦٣٤,٤٧٢	٧٧,٦٦٠,١١٤	٥٣,٦٨٢,٣١٨	٤٥,٥٦٦,٥٣٤	١٤٢,٠٨٦,٢٠٣	٥٥,٥٩٠,٧٥٦	٢٥٥,٣٧٢,٩١١	١١٩,٩٠٤,٦٠٣
١,٢١٤,٦٤٢,٥٧٩	١١٩,٦٤٦,٩٠٠	٧٧,٠٨٣,١٢٤	٨٥,٦٣٨,١٣٤	٧٠,٦٦٦,٤٤٦	١٤٥,٦١٤,٦٤٥	٦٩,٨١٩,٧٤٦	٤٢٠,٧٦٨,٤١٠	٢٢٥,٤٠٥,١٧٤
٨١٥,٣٦٣,٩٤٥	٣٧,٤٤٥,٠٣٦	٣٨,٤٠٦,٥٩٩	٥١,٥٩٤,٣٣٤	٢٤,٣٥١,٦٠٠	٣١٩,٤٧٥,٣٧٤	٥٦,٣٠٧,٠٣٢	١٧٠,٨٤٣,٩٤٢	١٠٦,٩٤٠,٠٧٨
١,٢٠٤,٣٠٧,٩٨٤	٨٢,٣٦٩,٤١٣	٣٩,١٧٨,٨٧٠	٦٧,٨٨٦,٤٥٠	٤٨,٥٤٨,٠٤٣	٣٤٥,٨٣٤,٦٩٥	٦٥,١٧٤,٨٨٣	٣٣٦,٨٥٩,١٤٦	٢١٨,٤٥٦,٤٨٤

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(مراجعة)

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١١- المعلومات القطاعية (تمة)

٢-١١ القطاعات الجغرافية

المملكة العربية السعودية ريال سعودي	الشرق الأوسط ريال سعودي	بلدان أخرى في منطقة ريال سعودي	إفريقيا ريال سعودي	آسيا ريال سعودي	بلدان أخرى ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
٥٠,١٨٠,٨٢٦	٣٢,٠٠١,٨٩٣	٥,١٠٣,٣٣٨	٦,٩٦١,٩٨٤	(١١,٧٩٣,٢٣٩)	٨٢,٤٥٤,٨٠٢	
(٤٦١,١٧٠)	(٤٢٠,٦٨١)	(١٢,٧٤٠)	(٧٢٦)	-	(٨٩٥,٣١٧)	
(٣,١٤٩,٨٢٠)	(١,٨٥١,٢٤٧)	(٤١٨,٣٣٠)	(١,٠٣٦,٩٣٩)	-	(٦,٤٥٦,٣٣٦)	
٤٦,٥٦٩,٨٣٦	٢٩,٧٢٩,٩٦٥	٤,٦٧٢,٢٦٨	٥,٩٢٤,٣١٩	(١١,٧٩٣,٢٣٩)	٧٥,١٠٣,١٤٩	
١٢,٥٢٣,٦١٠	(٩,٩١٥,٤٥٤)	٢,٤٦٣,١٦٨	٢٣,٣٢٦,٦٣٧	١٥,٤٨٥,٢١٤	٤٣,٨٨٣,١٧٥	
٥٩,٠٩٣,٤٤٦	١٩,٨١٤,٥١١	٧,١٣٥,٤٣٦	٢٩,٢٥٠,٩٥٦	٣,٦٩١,٩٧٥	١١٨,٩٨٦,٣٢٤	
(٢٢,٧٧٩,٧٦٨)	(٢٢,٥٧٠,٣٤٤)	(١,١٠٥,٢٨٦)	(١,٢٧٧,٧٢٠)	-	(٤٧,٧٣٣,١١٨)	
(١٥,١٣٦,٩١٠)	١١,٨٩٦,٦٩٠	(٣,٦٥٧,١٠٤)	(١٩,٧٧٠,٥٢٩)	(٢,٣٥١,٩١١)	(٢٩,٠١٩,٧٦٤)	
(٣٧,٩١٦,٦٧٨)	(١٠,٦٧٣,٦٥٤)	(٤,٧٢٢,٣٩٠)	(٢١,٠٤٨,٢٤٩)	(٢,٣٥١,٩١١)	(٧٦,٧٥٢,٨٨٢)	
(١٢,٠٧٨,٠٥٦)	(٤,٣٣٧,٤١٠)	(٣,٢٧٩,٥٨٠)	(٦,٤٦٢,٠٥٧)	(١,٤٨٠,٦٦٠)	(٢٧,٦٣٧,٧٦٣)	
٥٨١,٩٩٠	٨٤,٢٤٦	(٢,٨٣٩)	٨٩	-	٦٦٣,٤٨٦	
(٢٥٠,٩٠٣)	(١٦٠,٠٠٩)	(٢٥,٥١٧)	(٣٤,٨١١)	٥٨,٩٦٦	(٤١٢,٢٧٤)	
(١١,٧٤٦,٩٦٩)	(٤,٤١٣,١٧٣)	(٣,٣٠٧,٩٣٦)	(٦,٤٩٦,٧٧٩)	(١,٤٢١,٦٩٤)	(٢٧,٣٨٦,٥٥١)	
٩,٤٢٩,٧٩٩	٤,٧٢٧,٦٨٤	(٩٣٤,٨٩٠)	١,٧٠٥,٩٢٨	(٨١,٦٣٠)	١٤,٨٤٦,٨٩١	

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)

نتائج عمليات إعادة التأمين

إجمالي الأقساط المكتتبة
أقساط معاد إسنادها
مصاريف فائض الخسارة
صافي الأقساط المكتتبة
التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة
صافي الأقساط المكتتبة
صافي المطالبات المسددة
التغير في صافي المطالبات تحت التسوية
صافي المطالبات المكتتبة
إجمالي تكاليف الاكتتاب
عمولات على عمليات معاد إسنادها
أتعاب إشراف وفحص
صافي تكاليف الاكتتاب
صافي نتائج الاكتتاب

المملكة العربية السعودية ريال سعودي	الشرق الأوسط ريال سعودي	بلدان أخرى في منطقة ريال سعودي	إفريقيا ريال سعودي	آسيا ريال سعودي	بلدان أخرى ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
٣٥٧,٦٨٧,٣٥٩	٣٠,٢١٥,٤٠٠	١,٨١١,٠٧٤	٧,٣٤٠,٩٩٨	(١٦,٠٨٢)	٣٩٧,٠٥٤,٨٣١	
(٤,٤٦٤,٥٧٥)	٧٧٠,٣٦٨	٤٢٦,٢٢٨	(١٦,٠٨٢)	-	(٣,٢٨٤,٠٦١)	
(٣,٣٢٠,٠٠٦)	(١,٧٨١,٠٦٦)	(٧٠٣,٦٤٢)	(١,١٣٤,٤١٦)	-	(٦,٩٣٩,١٣٠)	
٣٤٩,٩٠٢,٧٧٨	٢٩,٢٠٤,٧٠٢	١,٥٣٣,٦٦٠	٧,٣٤٠,٩٩٨	(١٦,٠٨٢)	٣٨٦,٨٣١,٦٤٠	
(٢٦٠,٦٨٦,٤٥٥)	(٨,٥٣٧,٦٥٦)	٦,٤١٩,٧٢٤	٢٤,٦٢٤,٠١٥	٣,٧٣٩,٩٦٧	(٢٣٤,٤٤٠,٣٩٥)	
٨٩,٢١٦,٣٢٣	٢٠,٦٦٧,٠٤٦	٧,٩٥٣,٣٩٤	٣٠,٨١٤,٥١٥	(٢,٨٩٢,٢٤٢)	١٥٢,٣٩١,٢٤٥	
(١٩,٥٨٢,٧٨٣)	(٨,٩٧٥,٣٢٦)	(٤,١٥٩,٨٨١)	(٦,٨٩٢,٢٤٢)	-	(٣٩,٦١٠,٢٣٢)	
(٦١,٨٠٢,١٤٠)	(٧,٣٠٦,٩٧٥)	(٧,٣٩٠,٥٣٦)	(١٩,٩٨٠,٥٠٠)	(٢,١١٠,٠٧٩)	(٩٨,٥٩٠,٢٣٠)	
(٨١,٣٨٤,٩٢٣)	(١٦,٢٨٢,٣٠١)	(١١,٥٥٠,٤١٧)	(٢٦,٨٧٢,٧٤٢)	(٢,١١٠,٠٧٩)	(١٣٨,٢٠٠,٤٦٢)	
(١٥,٩٢٧,٦٩٧)	(٦,١٥٢,٥١١)	(٥,٦٤٢,٣٩٥)	(٩,٤٠١,٦٣٤)	(١,٧٧٩,٣٦٧)	(٣٨,٩٠٣,٦٠٤)	
٨٠,٩٠١	(٢٤٩,٨٦٠)	(٧٩,٠٥٣)	١,٩٥٢	-	(٢٤٦,٠٦٠)	
(١,٧٨٨,٤٣٧)	(١٥١,٠٧٧)	(٩,٠٥٥)	(٣٦,٧٠٥)	-	(١,٩٨٥,٢٧٤)	
(١٧,٦٣٥,٢٣٣)	(٦,٥٥٣,٤٤٨)	(٥,٧٣٠,٥٠٣)	(٩,٤٣٦,٣٨٧)	(١,٧٧٩,٣٦٧)	(٤١,١٣٤,٩٣٨)	
(٩,٨٠٣,٨٣٣)	(٢,١٦٨,٧٠٣)	(٩,٣٢٧,٥٢٦)	(٥,٤٩٤,٦١٤)	(١٤٩,٤٧٩)	(٢٦,٩٤٤,١٥٥)	

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)

نتائج عمليات إعادة التأمين
إجمالي الأقساط المكتتبة
أقساط معاد إسنادها
مصاريف فائض الخسارة
صافي الأقساط المكتتبة
التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة
صافي الأقساط المكتتبة
صافي المطالبات المسددة
التغير في صافي المطالبات تحت التسوية
صافي المطالبات المكتتبة
إجمالي تكاليف الاكتتاب
عمولات على عمليات معاد إسنادها
أتعاب إشراف وفحص
صافي تكاليف الاكتتاب
صافي نتائج الاكتتاب

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١١- المعلومات القطاعية (تمة)

٢-١١ القطاعات الجغرافية (تمة)

المملكة العربية السعودية ريال سعودي	بلدان أخرى في منطقة الشرق الأوسط ريال سعودي	إفريقيا ريال سعودي	آسيا ريال سعودي	بلدان أخرى ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
٦٩٥,٧٠٠,٠٩٠	٧٩,٥٦٧,٢٣٢	٢٤,٦٠٠,٢٦١	١٣١,٣٧٢,٩٧١	٤٦,٧٧١,٣٨٣	٩٧٨,٠١١,٩٣٧
(٣,٦٢٨,٤٠٨)	(١٧٦,٣١٣)	(٢٦٨,٦٠٨)	(٧٢٧)	-	(٤,٥٧٤,٠٥٦)
(١٣,٤٩٩,١٢٧)	(١٥,٥٧٢,٨٨٤)	(٢,١٣١,١٧٢)	(٣,٧٠٢,٢٢١)	-	(٣٤,٩٠٥,٤٠٤)
٦٧٨,٥٧٢,٥٥٥	٦٣,٣١٨,٠٣٥	٢٢,٢٠٠,٤٨١	١٢٧,٦٧٠,٠٢٣	٤٦,٧٧١,٣٨٣	٩٣٨,٥٣٢,٤٧٧
١٦١,٣٤٤,٠٨٣	(١٧,١٤٨,٩١٤)	(٤,٦٩٤,٣١٩)	(٥١,٧٢٠,١٨٦)	(٢٥,٨٣٨,٧٠٢)	٦١,٩٤١,٩٦٢
٨٣٩,٩١٦,٦٣٨	٤٦,١٦٩,١٢١	١٧,٥٠٦,١٦٢	٧٥,٩٤٩,٨٣٧	٢٠,٩٣٢,٦٨١	١,٠٠٠,٤٧٤,٤٣٩
(٧٥٧,٩٨٦,٥٧٢)	(٥٣,٩٦٣,٨٢٦)	(١٣,٠٠٦,٣٩٧)	(٣٢,٩٨١,٠٠٨)	-	(٨٥٧,٩٣٧,٨٠٣)
٣١,٣٤٠,٠٠٢	(٤,٨٢٥,٣١٧)	(١,٤١٢,٩٤٩)	(١٤,٨٩٨,٤٣٠)	(١١,٨٩٩,٧٠١)	(١,٦٩٦,٣٩٥)
(٧٢٦,٦٤٦,٥٧٠)	(٥٨,٧٨٩,١٤٣)	(١٤,٤١٩,٣٤٦)	(٤٧,٨٧٩,٤٣٨)	(١١,٨٩٩,٧٠١)	(٨٥٩,٦٣٤,١٩٨)
(٩٤,٤٩٠,٦٠١)	(١٣,٥٦١,٩٨١)	(٥,٧٣٧,٦٦٥)	(١٤,١٩٢,٤٦٣)	(٧,٣١٩,١٧٠)	(١٣٥,٣٠١,٨٨٠)
١,٨٦٢,٣٩٤	١٤٦,١٧٨	٤٤,٧٢٨	٨٩	-	٢,٠٥٣,٣٨٩
(٣,٤٧٨,٤٩٩)	(٣٩٧,٨٣٦)	(١٢٣,٠٠١)	(٦٥٦,٨٦٧)	(٢٣٣,٨٥٧)	(٤,٨٩٠,٠٦٠)
(٩٦,١٠٦,٧٠٦)	(١٣,٨١٣,٦٣٩)	(٥,٨١٥,٩٣٨)	(١٤,٨٤٩,٢٤١)	(٧,٥٥٣,٠٢٧)	(١٣٨,١٣٨,٥٥١)
١٧,١٦٣,٣٦٢	(٢٦,٤٣٣,٦٦١)	(٢,٧٢٩,١٢٢)	١٣,٢٢١,١٥٨	١,٤٧٩,٩٥٣	٢,٧٠١,٦٩٠

لفترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)

نتائج عمليات إعادة التأمين

إجمالي الأقساط المكتتبة
أقساط معاد إسنادهما
مصاريف فائض الخسارة
صافي الأقساط المكتتبة
التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة
صافي الأقساط المكتتبة
صافي المطالبات المسددة
التغير في صافي المطالبات تحت التسوية
صافي المطالبات المكتتبة
إجمالي تكاليف الاكتتاب
عمولات على عمليات معاد إسنادهما
أتعاب إشراف وفحص
صافي تكاليف الاكتتاب
صافي نتائج الاكتتاب

المملكة العربية السعودية ريال سعودي	بلدان أخرى في منطقة الشرق الأوسط ريال سعودي	إفريقيا ريال سعودي	آسيا ريال سعودي	بلدان أخرى ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
٤٨٤,١٢٧,٠٠٤	٧٩,٠٤١,٣١٧	٢٨,٦٣٧,٧٥٢	١٠٦,٩٥١,٧٤٠	٤٤,٨٧٦,٦١٢	٧٤٣,٦٣٧,٤٢٥
(٩,٩٤٣,٤١٤)	٢٤٦,٠٦١	٣٥٨,٨٩٩	(١٦,٠٨٢)	-	(٩,٣٥٤,٥٣٦)
(٢,٠٢٨,٣٧٦)	(٣,٢٥٢,٨٧١)	(٣,١٩٤,٢٩٩)	(٤,٦٧١,١٥٣)	-	(٣١,١٤٦,٦٩٩)
٤٥٤,١٥٥,٢١٤	٧٦,٠٣٤,٥٠٧	٢٥,٨٠٢,٣٥٢	١٠٢,٢٦٤,٥٠٥	٤٤,٨٧٦,٦١٢	٧٠٣,١٣٦,١٩٠
(٢٨٨,٤٢١,٣٣٣)	(٢,٧١٢,١٣٩)	(٨,٢٠٠,٢٧٠)	(١٨,٨٩٤,١٧٣)	(٣٢,٦٥٩,٧٠٨)	(٣٦٩,٨٨٧,٦٢٣)
١٦٥,٧٣٣,٨٨١	٥٥,٣٢٢,٣١٨	١٧,٦٠٢,٠٨٢	٨٣,٣٧٠,٣٣٢	١١,٢١٩,٩٠٤	٣٣٣,٢٤٨,٥٦٧
(١٠٧,٢١٩,٦٦٤)	(٢٩,٨١٨,٥٣٢)	(١٩,٦٨٥,٤٢٧)	(٣٣,٠١١,٩٢٥)	-	(١٨٩,٧٣٥,٥٤٨)
(٤٩,٠٢٧,٧٧٤)	٥,٦٦٨,٧٥٧	(١٥,٤٥٩,٦٢٠)	(١١,٣٢٤,٤٩٢)	(٦,٤٠٠,٣٥٨)	(٧٦,٥٤٣,٤٨٧)
(١٥٦,٢٤٧,٤٣٨)	(٢٤,١٤٩,٧٧٥)	(٣٥,١٤٥,٠٤٧)	(٤٤,٣٢٦,٤١٧)	(٦,٤٠٠,٣٥٨)	(٢٦٦,٢٧٩,٠٣٥)
(٣٢,٥٩٢,٤٨٢)	(١٥,٩٩٧,٧٧٧)	(٤,٢١٣,٥٢٢)	(٢١,١٧٧,٤٣٢)	(٥,٢٣٨,٠٩٦)	(٧٩,٣١٩,٣٠٩)
١,٥٢٢,٧٩٧	(١٢٥,٢١٥)	(٥٧,٠٦٢)	١,٩٥١	-	١,٣٤٢,٤٧١
(٢,٤٢٠,٦٣٥)	(٣٩٥,٢٠٧)	(١٤٣,١٨٩)	(٥٣٤,٧٥٩)	(٢٢٤,٣٩٧)	(٣,٧١٨,١٨٧)
(٣٣,٤٩٠,٣٢٠)	(١٦,٥١٨,١٩٩)	(٤,٤١٣,٧٧٣)	(٢١,٧١٠,٢٤٠)	(٥,٥٦٢,٤٩٣)	(٨١,٦٩٥,٠٢٥)
(٢٤,٠٠٣,٨٧٧)	١٤,٦٥٤,٣٩٤	(٢١,٩٥٦,٧٣٨)	١٧,٣٢٣,٦٧٥	(٧٤٢,٩٤٧)	(١٤,٧٢٥,٤٩٣)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)

نتائج عمليات إعادة التأمين

إجمالي الأقساط المكتتبة
أقساط معاد إسنادهما
مصاريف فائض الخسارة
صافي الأقساط المكتتبة
التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة
صافي الأقساط المكتتبة
صافي المطالبات المسددة
التغير في صافي المطالبات تحت التسوية
صافي المطالبات المكتتبة
إجمالي تكاليف الاكتتاب
عمولات على عمليات معاد إسنادهما
أتعاب إشراف وفحص
صافي تكاليف الاكتتاب
صافي نتائج الاكتتاب

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١١- المعلومات القطاعية (تنمة)

٢-١١ القطاعات الجغرافية (تنمة)

المملكة العربية السعودية ريال سعودي	بلدان أخرى في منطقة الشرق الأوسط ريال سعودي	إفريقيا ريال سعودي	آسيا ريال سعودي	بلدان أخرى ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة) عمليات إعادة التأمين موجودات القطاع مطلوبات القطاع					
٣٧٤,٢٧٨,٢٧٢	١٤٥,٨٨١,٤٧٥	٣٦,٩٠٨,٦٤٨	١٧٢,١٩١,٢١٠	٧٧,٢٣٨,٣٠٦	٨٠٦,٤٩٧,٩١١
٥٣٠,٥٠٢,١٦٧	٢٤٧,١٨٨,٩٠٣	٦٦,٠٣٥,٣٦٥	٢٩٥,٠٣٣,٠٩٠	٧٥,٨٨٣,٠٥٤	١,٢١٤,٦٤٢,٥٧٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة) عمليات إعادة التأمين موجودات القطاع مطلوبات القطاع					
٥٢١,٦٤١,٠٥١	١٠٢,٦٤٢,٣٩٩	٣٧,٩٤٣,٩٠٠	١١٥,٣٤٢,٦٨١	٣٧,٧٩٣,٩١٤	٨١٥,٣٦٣,٩٤٥
٧١٦,٩٣٤,٢٩١	١٧٢,٠٢٦,٤٥٧	٥٧,٧٥٧,٢٥٦	٢١٩,٤٥٨,٦٣٨	٢٨,١٣١,٣٤٢	١,٢٠٤,٣٠٧,٩٨٤

١٢- التعهدات والالتزامات

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ قامت الشركة بالإيداع والحجز مع بنك محلي بمبلغ ٤٧,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٥): ٤٧,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي
(للحصول على خطاب اعتماد جهوزي للمشاركة في نقابة لويديز للاكتتاب في عامي ٢٠١٥ و ٢٠١٦.
وعلاوة على ذلك مباني المكاتب ذات الصلة للتأمينات المستردة مبلغ ١٠٣,٧٥٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥): ١٠٣,٧٥٠ ريال سعودي).

١٣- ربح / (خسارة) السهم الأساسي والمخفض

تم احتساب ربح / (خسارة) السهم الأساسي والمخفض لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ وذلك بتقسيم صافي ربح / (خسارة) الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة والقائمة في نهاية الفترة.

١٤- القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي سيتم إستلامه لبيع أصل ما أو سداه لتحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية تمت بين متعاملين في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض أن الصفقة لبيع أصل أو لتحويل مطلوبات يحدث إما:
• في السوق الرئيسية للأصل أو المطلوبات، أو
• في حالة عدم وجود السوق الرئيسية، في السوق الأكثر فائدة للموجودات والمطلوبات
تعتقد إدارة الشركة بأن القيمة الدفترية لجميع الموجودات والمطلوبات المالية، باستثناء تلك المبينة في الإيضاح رقم (٧) أعلاه، تقارب قيمتها العادلة المفصح عنها في القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٥- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

إعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ١٩ محرم ١٤٣٨ هـ الموافق في ٢٠ أكتوبر ٢٠١٦.