

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

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات
لفترتي الثلاثة أشهر والأثني عشر شهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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 أشهر والأثني عشر شهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الفهرس

صفحات

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
٢٥ - 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وقائمة الدخل الشاملة الأولية لعمليات إعادة التأمين والفائض المتراكم وقائمة دخل عمليات المساهمين الأولية وقائمة دخل عمليات المساهمين الشاملة الأولية للفترة الثلاثة أشهر والأشهر عشر شهر المنتهين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية للتخبرات في حقوق المساهمين وقائمة التكاليف التقديرية لعمليات إعادة التأمين و عمليات المساهمين لفترة الأشهر عشر شهر 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 أعدها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "التقارير المالية الأولية" وقدمتها لنا مع كافة البيانات و المعلومات التي طلبناها.

تم فحصنا وفقاً لمعيار الفحص المحدود للتقرير المالي الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات والمعلومات المالية والإستثمار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من صلاية 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 نبدى مثل هذا الرأي.

التعليق:

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).

للتذكير:

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 بجانب والامر
المحاسبون المتحالون
صندوق بريد ٢٨٢٥٥
الرياض ١١٤٣٧
المملكة العربية السعودية

إبراهيم أحمد البسام
مخمسب قانوني
ترخيص رقم ٣٣٧

في ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
ص.ب. ٩٢٨٧١
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية

خليل إبراهيم السعيس
مخمسب قانوني
ترخيص رقم ٣٧١

٢٠ ربيع الثاني ١٤٣٨ هـ

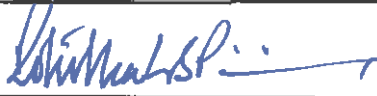
١٨ يناير ٢٠١٧

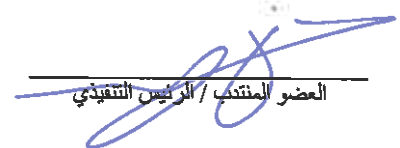


الشركة السعودية لاعادة التأمين (اعاده) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاحات	
			موجودات عمليات إعادة التأمين
٦١,٠٢٥,٦٩٢	٤٢,٨٩١,٧٨٤		نقدية وأرصدة لدى البنوك
٣٥,٢١٨,٣٣٢	٦٧,٥٥١,٦٠٠	٥	ودائع لأجل
٧٢,١٩٩	١,٠٧٠,٠١٠		دخل عمليات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
١٩٥,١٤١,٩٠٧	١٨١,٩٥٧,٥٩٤	٤	أقساط تأمين مدينة
٧٣,٧٠٧,٣٧٣	٩٣,٤٤٧,٣٣٧	٧	إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٤٤٠,٨٢٣,٦٢٨	٢٦٢,٣٣٩,٨٤٢		أقساط تأمين مستحقة
٧,٣٦٣,٤٥٩	٣,٧٥٨,١٠١	٨	الحصة المعاد إسنادها من الأقساط غير المكتسبة
١٧,٣٨٩,٦٦٤	١٧,٥١٦,٥٩٤		أقساط فائض الخسارة مؤجلة
٦٠,٤٩٦,٨٤٠	١١٠,٦٤٩,٩٨٦		الحصة المعاد إسنادها من المطالبات تحت التسوية
٩٤,١٤٨,٤٤٧	٨١,٧٠٥,١٣٣		تكاليف إكتتاب مؤجلة
٩١,٢٢١,٢٥٦	٤٩,٢٧٦,٠٨٧		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
١٣٠,٧٨٣,١٦١	١٥٢,١٤٤,١٣٩		مبالغ مستحقة من عمليات المساهمين
٥,٤٥٥,٨٤٥	٣,٤٠٢,٦٥٥		ممتلكات ومعدات
١,٢١٢,٨٤٧,٨٠٣	١,٠٦٧,٧١٠,٨٦٢		مجموع موجودات عمليات إعادة التأمين
			موجودات المساهمين
٣١,٩١٧,٢٧٥	٢٧,٩٥٠,٢٦٩		نقدية وأرصدة لدى البنوك
١١٨,٨٤٩,٠٠٠	١١٢,٤٥٦,٥٠٧	٥	ودائع لأجل
٥٤٠,٤١١	٢,١٩١,٢٤٢		دخل عمليات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
٢,٢٢٠,٤٨٥	٤,١٤٣,٧٢٧		دخل عمليات خاصة مستحقة من سندات وصكوك
٦٨٧,٥٨٠,٢٦٦	٧٢٤,٥٧٩,٠١٧	٧	إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٤٠٥,٩٩٠	٤٥,١٩٨		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	وديعة نظامية
٧,٥٩٢,٣٩٤	١٠,٢٤٢,١٢٥	٦	عوائد استثمار الوديعة النظامية
٣٢,٩٩٨,٨٥٧	٣٢,١١٠,١٠٩		ممتلكات ومعدات
٩٨٢,١٠٤,٦٧٨	١,٠١٣,٧١٨,١٩٤		مجموع موجودات المساهمين
٢,٥٩٤,٩٥٢,٤٨١	٢,٠٨١,٤٢٩,٠٥٦		مجموع الموجودات


المدير المالي

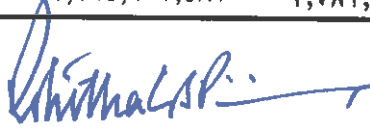

العضو المنتدب / الرئيس التنفيذي

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

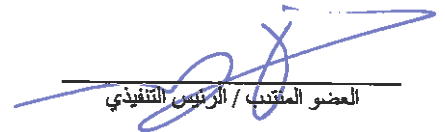
الشركة السعودية لاعادة التأمين (اعاده) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاحات	
			<u>مطلوبات وفائض عمليات إعادة التأمين</u>
١٠,١٠١,٧٢٢	١٨,٢١٧,١٣٩		ذمم دائنة
١٤,٩٢٧,١٨١	٥١,٩١٩,٣٨٢		ذمم إعادة إسناد دائنة
٣٥٤,٤٦٧	٧٥,٦٠٣		أقساط إعادة إسناد مستحقة
٥٠٢,٩٩٨,٢٧٢	٣٠٦,٤٧٩,٣٨٠	٨	إجمالي الأقساط غير المكتسبة
٦٧٤,١١٩,٧٣٧	٦٨٠,٠١٣,٩٤١		إجمالي المطالبات تحت التسوية
١,٨٠٦,٦٠٥	٨٤٨,٢٤٥		دخل عمولات غير مكتسبة
٤,١٨٥,٢١٢	٣,٩٠٦,٢٤٨		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٣,١٦٤,٧١٣	٣,٩٥٨,٠٤٤		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٢١١,٦٥٧,٩٠٩	١,٠٦٥,٤١٧,٩٨٢		مجموع مطلوبات عمليات إعادة التأمين
			فائض عمليات إعادة التأمين
١,١٨٩,٨٩٤	٢,٢٩٢,٨٨٠		الفائض المتراكم
١,٢١٢,٨٤٧,٨٠٣	١,٠٦٧,٧١٠,٨٦٢		مجموع مطلوبات وفائض عمليات إعادة التأمين
			<u>مطلوبات و حقوق المساهمين</u>
			مطلوبات المساهمين
٣٩,٤١٨,٧٢٤	٣٩,٧٢٨,٣٧٠		مخصص الزكاة وضريبة الدخل
١٣٠,٧٨٣,١٦١	١٥٢,١٤٤,١٣٩		مبالغ مستحقة إلى عمليات إعادة التأمين
٢,١٧٣,٦٧٥	٦,٣٠٢,٥٦٩		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٧,٥٩٢,٣٩٤	١٠,٢٤٢,١٤٥	٦	عوائد استثمار الوديعة النظامية مؤجلة
١٧٩,٩٦٧,٩٥٤	٢٠٨,٤١٧,٢٢٣		مجموع مطلوبات المساهمين
			حقوق المساهمين
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٦,٠٧٠,٩٢٤	٦,٠٧٠,٩٢٤		إحتياطي نظامي
(٢٠٣,٩٣٤,٢٠٠)	(٢٠٠,٧٦٩,٩٥٣)		عجز متراكم
٨٠٢,١٣٦,٧٢٤	٨٠٥,٣٠٠,٩٧١		مجموع حقوق المساهمين
٩٨٢,١٠٤,٦٧٨	١,٠١٣,٧١٨,١٩٤		مجموع مطلوبات و حقوق المساهمين
٢,١٩٤,٩٥٢,٤٨١	٢,٠٨١,٤٢٩,٠٥٦		مجموع مطلوبات وفائض عمليات إعادة التأمين ومطلوبات و حقوق المساهمين



المدير المالي



العضو المنتدب / الرئيس التنفيذي

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

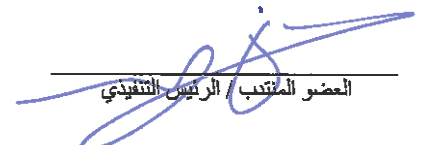
الشركة السعودية لاعادة التأمين (اعاده) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة دخل عمليات إعادة التأمين الأولية والفائض المتراكم
لفترتي الثلاثة أشهر والأنتي عشر شهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

لفترة الأنتي عشر شهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٨٠٤,٨٢٥,٧٨٨	٩٨٥,٥١٠,٣٥٤	٦١,١٨٨,٣٦٣	٧,٤٩٨,٤١٦	إجمالي الأقساط المكتتبة
(١٢,١٧٧,١٩٨)	(٥,٥٨٢,٠٤٣)	(٢,٨٢٢,٦٦٣)	(١,٠٠٧,٩٨٨)	أقساط معاد إسنادها
(٣٧,٨٥٦,٦١٦)	(٤١,٧٤٤,٠٠٥)	(٦,٧٠٩,٩١٧)	(٦,٨٣٨,٦٠١)	مصاريق فائض الخسارة
٧٥٤,٧٩١,٩٧٤	٩٣٨,١٨٤,٣٠٦	٥١,٦٥٥,٧٨٣	(٣٤٨,١٧٣)	صافي الأقساط المكتتبة
(٢٥٩,٢٥٦,٦١٤)	١٩٢,٩١٣,٥٣٤	١١٠,٦٣١,٠٠٦	١٣٠,٩٧١,٥٧١	٨ التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة
٤٩٥,٥٣٥,٣٦٠	١,١٣١,٠٩٧,٨٤٠	١٦٢,٢٨٦,٧٨٩	١٣٠,٦٢٣,٣٩٨	صافي الأقساط المكتتبة
(٢٣٠,٥٦٢,٥٠١)	(٩٥٢,٨٩٠,١٦٠)	(٤٠,٨٢٦,٩٥٣)	(٩٤,٩٥٢,٣٥٨)	٩ صافي المطالبات المسددة
(١٠٨,٩٢٠,٢٥٢)	٤٤,٢٥٨,٩٤٥	(٣٢,٣٧٦,٧٦٩)	٤٥,٩٥٥,٣٣٧	التغير في صافي المطالبات تحت التسوية
(٣٣٩,٤٨٢,٧٥٣)	(٩٠٨,٦٣١,٢١٥)	(٧٣,٢٠٣,٧٢٢)	(٤٨,٩٩٧,٠٢١)	صافي المطالبات المتكبدة
(١١٤,٥٣٢,٨٩١)	(١٦٤,٦٩٢,٤٤٦)	(٣٥,٢١٣,٥٨٢)	(٢٩,٣٩٠,٥٦٥)	إجمالي تكاليف الاكتتاب
٢,٧٧٣,٩٢٨	٢,٩٨٢,٢٦٣	١,٤٣١,٤٥٧	٩٢٨,٨٧٤	عمولات على عمليات معاد إسنادها
(٤,٠٢٤,١٢٩)	(٤,٩٢٧,٥٥٢)	(٣٠٥,٩٤٢)	(٣٧,٤٩٢)	اتعاب إشراف ورقابة
(١١٥,٧٨٣,٠٩٢)	(١٦٦,٦٣٧,٧٣٥)	(٣٤,٠٨٨,٠٦٧)	(٢٨,٤٩٩,١٨٣)	صافي تكاليف الإكتتاب
٤٠,٢٦٩,٥١٥	٥٥,٨٢٨,٨٩٠	٥٤,٩٩٥,٠٠٠	٥٣,١٢٧,١٩٤	فائض من عمليات اعادة التأمين
٢٠١,٩٩٢	٢,١٠٥,٦٦٣	١٠٢,٤٥٩	٥٨٣,٢٤٥	دخل عمولات خاصة من ودائع لأجل
(٧٣,١١٨)	٩٨,٨٥٨	(٨٨,٠٥٩)	-	٧ (خسائر) / أرباح محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
١,٣٢٤,٨٢٠	٢,٣٥٢,١٠٣	(١٣٠,٦٨٣)	(١,١٥٨,٦٧١)	٧ (خسائر) / أرباح غير محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٢١٦,٤٦٩	٩٢١,٧٣٣	-	٣٥٨,٣١٣	إيرادات أخرى
(٣١٥,٤٥٦)	(٣٤٤,٢١٦)	(٨٧,١٨٣)	(٤٤,٠٩٠)	مصاريق إدارة الإستثمارات
(٣٦,٥٤٥,٤٤٨)	(٣٨,٠٥٨,٥١٥)	(٨,١٠٠,٢٦٣)	(٩,٣٣٤,٠٩٣)	مصاريق عمومية وإدارية
(٢,٥٠٠,٥٩٩)	(١١,٨٧٤,٦٦٠)	(١٤٨,٨٩٢)	(٤,٨٦٥,٤٢١)	خسائر تحويل عملات أجنبية
٢,٥٧٨,١٧٥	١١,٠٢٩,٨٥٦	٤٦,٥٤٢,٣٧٩	٣٨,٦٦٦,٤٧٧	صافي فائض عمليات إعادة التأمين
(٢,٣٢٠,٣٥٨)	(٩,٩٢٦,٨٧٠)	(٤٦,٢٨٤,٥٦٢)	(٣٧,٥٦٣,٤٩١)	٢ حصة المساهمين من فائض عمليات إعادة التأمين
٢٥٧,٨١٧	١,١٠٢,٩٨٦	٢٥٧,٨١٧	١,١٠٢,٩٨٦	فائض عمليات إعادة التأمين بعد حصة المساهمين
٩٣٢,٠٧٧	١,١٨٩,٨٩٤	٩٣٢,٠٧٧	١,١٨٩,٨٩٤	الفائض المتراكم في بداية الفترة
١,١٨٩,٨٩٤	٢,٢٩٢,٨٨٠	١,١٨٩,٨٩٤	٢,٢٩٢,٨٨٠	الفائض المتراكم في نهاية الفترة
-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى
٢٥٧,٨١٧	١,١٠٢,٩٨٦	٢٥٧,٨١٧	١,١٠٢,٩٨٦	إجمالي الدخل الشاملة للفترة من عمليات اعادة التأمين



المدير المالي



العضو المنتدب / الرئيس التنفيذي

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

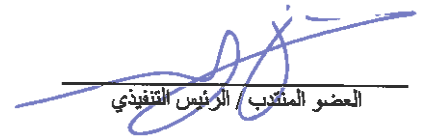
الشركة السعودية لاعادة التأمين (اعاده) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة دخل عمليات المساهمين الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والأثني عشر شهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

لفترة الأثني عشر شهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٥٨٢,٨٩٩	٣,٧٤٠,٢٤٣	٣١٤,٩٤٩	١,٢٧٤,٤٥٠	دخل عمولات خاصة من ودائع لأجل
٥,٢٨٣,٣٠٥	٢,٩٨٠,٥٣٧	٨٤٣,٤٥٩	٧٢٦,٨١١	دخل عمولات خاصة من سندات وصكوك
٦٠,٢٦٧	٤٣٣,٥٣٢	١٠٤,٣٤٢	٧٣٥,٢٠٦	أرباح محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
(٧,٨٥١,٩٦٧)	١٢,٨١٩,٦١٧	(١,٨٠٢,٨٦٧)	٧,٠٤٦,٥٥١	أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات
٣,٦٨٧,٥٠٠	٢,٦٩٣,١٠١	٩٠٦,٢٥٠	١,٤١٥,٢٦٦	مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٦,٠٣٢,٩٤٠	-	-	-	أرباح موزعة
٢,٧١٦	-	-	-	أرباح محققة من استثمارات مقتناه حتى تاريخ الاستحقاق
٧,٧٩٧,٦٦٠	٢٢,٦٦٧,٠٣٠	٣٦٦,١٣٣	١١,١٩٨,٢٨٤	إيرادات أخرى
(٥,٢٧١,٩٢٩)	(٩,٨٥١,١٤٤)	(١,٦٨٢,١١٩)	(٥,٧٧٥,٧٨٥)	إجمالي إيرادات الإستثمار
(٣,٠٠٠,٤٩٧)	(٢,٨٠٢,٧٤٢)	(٦٦٤,٦٩٧)	(٣٩٩,٣٠٩)	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٦٤٧,٨٦٢)	(١,٥٧٦,١٤٤)	(١٨٥,٩٩٨)	(٢٠٣,١١٧)	مصاريف إدارة الإستثمارات
(٩١,٤١٥)	٩٩,٩٥٤	(٦٩,٥٩٩)	-	مكافآت وبدل اجتماعات ومصاريف مجلس الإدارة
٢,٣٢٠,٣٥٨	٩,٩٢٦,٨٧٠	٤٦,٢٨٤,٥٦٢	٣٧,٥٦٣,٤٩١	(خسائر) // أرباح تحويل عملات أجنبية
١٠٦,٣١٥	١٨,٤٦٣,٨٢٤	٤٤,٠٤٨,٢٨٢	٤٢,٣٨٣,٥٦٤	حصة المساهمين من فائض عمليات إعادة التأمين
٠,٠٠١	٠,١٨٥	٠,٤٤٠	٠,٤٢٤	صافي دخل الفترة
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة
				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.

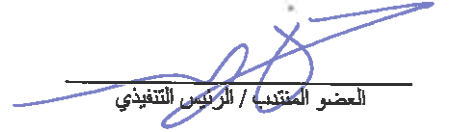
الشركة السعودية لاعادة التأمين (اعاده) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة دخل عمليات المساهمين الشاملة الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والأثني عشر شهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

لفترة الأثني عشر شهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٠٦,٣١٥	١٨,٤٦٣,٨٢٤	٤٤,٠٤٨,٢٨٢	٤٢,٣٨٣,٥٦٤	صافي دخل الفترة
-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى
١٠٦,٣١٥	١٨,٤٦٣,٨٢٤	٤٤,٠٤٨,٢٨٢	٤٢,٣٨٣,٥٦٤	إجمالي الدخل 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 لاعادة التأمين (عاهة) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
لفترة الاثني عشر شهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

المجموع	المساهمون غير الخبثيين		المساهمون الخبثيون والجمهور العام		المساهمون الخبثيون والجمهور العام	
	رأس المال	الإحتياطي النظامي	رأس المال	الإحتياطي النظامي	رأس المال	الإحتياطي النظامي
٨١٧,٤٢٥,٢١٨	٦,٠٧٠,٩٢٤	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٨٤٨,٠٠٠	١٨٩,٢٣٥,٢١١	٥,٩١٤,٠٠٣	٩٧٤,١٥٢,٠٠٠
-	-	-	(١,٩٢٦,٣٠٦)	-	١١,٦٩٤	١,٩٢٦,٣٠٦
١٠٦,٣١٥	-	٢,٥٤٢	-	١٠٣,٧٧٣	-	-
(١٥,٣٩٤,٨٠٩)	-	(١٨,٦١٠)	-	(١٥,٣٧٦,١٩٩)	-	-
٨٠٢,١٣٦,٧٢٤	٦,٠٧٠,٩٢٤	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣,٩٢١,٦٩٤	(٢٠,٤٥٠,٧٦٣٧)	٥,٩٢٥,٦٩٧	٩٧٦,٠٧٨,٣٠٦
٨٠٢,١٣٦,٧٢٤	٦,٠٧٠,٩٢٤	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٥,٢٢٧	(٢٠,٤٥٠,٧٦٣٧)	٥,٩٢٥,٦٩٧	٩٧٦,٠٧٨,٣٠٦
-	-	-	(١٠,٨٦,٩٦٨)	٣١,٤٩٥	(٣١,٤٩٥)	(٥,١٨٧,٩٠٦)
١٨,٤٢٣,٨٢٤	-	-	٥٣٧,٤٨٢	١٧,٩٧٦,٢٤٢	-	-
(١٥,٢٩٩,٥٧٧)	-	(٧,٥٥٤)	-	(١٥,٢٢٩,٠٢٣)	-	-
٨٥٣,٠٠٠,٩٧١	٦,٠٧٠,٩٢٤	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٩,١٠٩,٦٠٠	(٢٠,٠٧٢,٣٥٠)	٥,٨٩٤,٢٠٢	٩٧٠,٨٩٠,٤٠٠

(Signature)

المدير المالي

(Signature)
المعتمد المنتدب / الرئيس التنفيذي

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

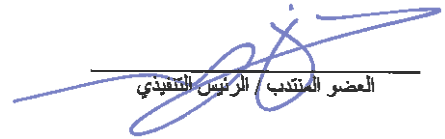
الشركة السعودية لاعادة التأمين (اعاده) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية لعمليات إعادة التأمين الأولية
لفترة الاثني عشر شهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاحات
ريال سعودي (مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٢٥٧,٨١٧	١,١٠٢,٩٨٦	الأنشطة التشغيلية
		فاتح عمليات إعادة التأمين بعد حصة المساهمين
		التعديلات لتسوية فاتح عمليات التأمين بعد حصة المساهمين الى صافي
		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية :
		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		استهلاك
١,١٧٩,٦٦٦	١,١٧٤,٤٨٤	(أرباح) / خسائر محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٣,١٩٧,٣٣٤	٢,٣٤٨,٥٢٧	أرباح غير محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٧٣,١١٨	(٩٨,٨٥٨)	خسائر إستبعاد ممتلكات ومعدات
(١,٣٢٤,٨٢٠)	(٢,٣٥٢,١٠٣)	الحصة المعاد إسنادها من الأقساط غير المكتسبة
(٨٦,٩٩٨)	-	إجمالي أقساط التأمين غير المكتسبة
(٥,٢٨٣,٠١٩)	٣,٦٠٥,٣٥٨	حصة المساهمين من فاتح عمليات إعادة التأمين
٢٦٤,٥٣٩,٦٣٣	(١٩٦,٥١٨,٨٩٢)	(الخسائر) / الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات
٢,٣٢٠,٣٥٨	٩,٩٢٦,٨٧٠	التشغيلية
		التغيرات في الموجودات و المطلوبات التشغيلية :
		أقساط تأمين مدينة
		أقساط تأمين مستحقة
		الحصة المعاد إسنادها من المطالبات تحت التسوية
		تكاليف إكتتاب مؤجلة
		أقساط فاتح الخسارة مؤجلة
		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
		نم دائنة
		نم إعادة إسناد دائنة
		أقساط إعادة إسناد مستحقة
		إجمالي المطالبات تحت التسوية
		دخل عمولات غير مكتسبة
		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
		النقد من / (المستخدم في) العمليات
		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
		صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
		ودائع لأجل
		دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
		شراء ممتلكات ومعدات
		إضافات للإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
		متحصلات من إستبعاد ممتلكات والأث ومعدات
		متحصلات من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
		صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
		صافي حركة المستحق الى / (من) عمليات المساهمين
		(النقص) / الزيادة في النقدية والأرصدة لدى البنوك
		النقدية والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
		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.

الشركة السعودية لاعادة التأمين (اعاده) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية
لفترة الاثني عشر شهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ريال سعودي (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاحات
١٠٦,٣١٥	١٨,٤٦٣,٨٢٤	
-	٨٨٨,٧٥١	
(٦٠,٢٦٧)	(٤٣٣,٥٣٢)	٧
٧,٨٥١,٩٦٧	(١٢,٨١٩,٦١٧)	٧
-	(٢,٦٤٩,٧٣١)	
(٢,٣٢٠,٣٥٨)	(٩,٩٢٦,٨٧٠)	
٥,٥٧٧,٦٥٧	(٦,٤٧٧,١٧٥)	
٦,٦٩٤,٧٢٣	٣٦٠,٧٩٢	
١,٥٤٧,٠٠٥	٤,١٢٨,٨٩٤	
(٧,٥٩٢,٣٩٤)	٢,٦٤٩,٧٥١	
(١١,٤١٧,٧٢٧)	(١٤,٩٨٩,٩٣٤)	
(٥,١٩٠,٧٣٦)	(١٤,٣٢٧,٦٧٢)	
(٢٨٥,٨٦١)	-	
(٤٧٠,٣٧٦)	(١,٦٥٠,٨٣١)	
١,٤٨٣,٢٨١	(١,٩٢٣,٢٤٢)	
(٢١٩,٥٧٩,٩٧٩)	(١٤٩,٥٢٢,٧٧٢)	٧
٢٥٦,٨٧٩,٥٧٧	١٢٥,٧٧٧,١٧٠	٧
(١١٨,٨٤٩,٠٠٠)	٦,٣٩٢,٤٩٣	
١٤٥,٤٧٠,٤٢٧	-	
٦٤,٦٤٨,٠٦٩	(٢٠,٩٢٧,١٨٢)	
(٥٤,١٠٧,٧٨٨)	٣١,٢٨٧,٨٤٨	
٥,٣٤٩,٥٤٥	(٣,٩٦٧,٠٠٦)	
٢٦,٥٦٧,٧٣٠	٣١,٩١٧,٢٧٥	
٣١,٩١٧,٢٧٥	٢٧,٩٥٠,٢٦٩	



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 (إعاده) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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 ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٧ مايو ٢٠٠٨) ولديها فرع في ولاية لاوان، ماليزيا بموجب ترخيص رقم ISY٢٠١٤١٤٦. 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 غير مراجعة لفترتي الثلاثة أشهر والأثني عشر شهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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 لعمليّة 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 إلى احتياطي نظامي إلى ان يبلغ رأس المال المدفوع، 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تمة)
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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 أدناه التي لم يكن لها تأثير مالي جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة غير مراجعة للشركة للفترة الحالية أو للفترة السابقة ومن المتوقع أن لا يكون لها تأثير جوهري في الفترات المستقبلية. تم إعادة تويب بعض أرقام الفترة السابقة كي تتماشى مع عرض الفترة الحالية . ومع ذلك لم يكن هناك اي 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 بنظر معوقات 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 أدناه المعايير التالية والتفسيرات الصادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد حتى تاريخ اصدار 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

من المتوقع عند تطبيق المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩)، بأن ينتج في جزء مهم من الأصول المالية الحالية والمصنفة كإستثمارات متاحة للبيع، بحيث يعاد تصنيفها بقيمتها العادلة في قائمة الدخل أو بقيمتها العادلة في قائمة الدخل الشاملة الأخرى. بدلات الإنتمان للأصول المالية والمقيمة بالقيمة المطفأة وسندات الدين سوف يتم تقييمهم بالقيمة العادلة بحيث يتم الاعتراف بالتعديلات للقيمة العادلة ضمن قائمة الدخل الشاملة الأخرى، والتي من المتوقع أن تزيد طبقاً لمقدمة منهجية خسائر الإنتمان المتوقعة. بناءً على تطبيق المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية المعدل رقم (٤) "عقد التأمين" سوف يعاد تصنيف العديد من الأصول لتصبح بالقيمة العادلة في قائمة الدخل أو كخسارة للقيمة العادلة المختارة. تستمر الشركة في مراقبة التقدم لمجلس معايير المحاسبة الدولية بخصوص تعديل المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٤)، والذي يقدم عفو مؤقت لتطبيق المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩) للشركات التي يكون نشاطها الأساسي مرتبط بالتأمين. تتوقع الشركة بأنه من المسموح لها إستخدام العفو المؤقت وتأجيل تطبيق المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩) لتاريخ لاحق، ولكن ليس بعد ١ يناير ٢٠٢١.

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.

المعايير الجديدة او المعدلة التالية والمتوقع ان لا يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية.

الإيرادات من العقود مع العملاء - المعيار التقرير المالي الدولي ١٥

التأجير - المعيار التقرير المالي الدولي ١٦

٤- أقساط التأمين المدينة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
١٩٧,٧٦٤,٢٤٣	١٨٦,٩١٠,٥٦٠
(٢,٦٢٢,٣٣٦)	(٤,٩٥٢,٩٦٦)
١٩٥,١٤١,٩٠٧	١٨١,٩٥٧,٥٩٤

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 حسب وكالات موديز، فيتش و ستاندرد آند بورز للتصنيف الائتماني ولها فترة استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر من تاريخ ايداعها. ويتحقق عنها دخل عمولات فعلية خاصة بمعدل متوسط بنسبة ٢,٩٣% سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١,٧٤% سنوياً). إن القيمة الدفترية لهذه الودائع تقارب القيمة العادلة بتاريخ قائمة المركز المالي.

٦- الوديعة النظامية

قامت الشركة بإيداع مبلغ قدره ١٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١٠٠ مليون ريال سعودي) لدى بنك محلي نو 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. الإيرادات المستحقة على الوديعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بلغت ١٠,٢٤٢,١٢٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٧,٥٩٢,٣٩٤ ريال سعودي) وتم الإفصاح عنها في الأصول كعوائد استثمار الوديعة النظامية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تامة)
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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		٣١ ديسمبر ٢٠١٦		
عمليات إعادة التأمين (مراجعة) ريال سعودي	عمليات إعادة التأمين (مراجعة) ريال سعودي	عمليات إعادة التأمين (مراجعة) ريال سعودي	عمليات إعادة التأمين (مراجعة) ريال سعودي	إستثمارات في:
٣٦,٢٨٠,٩٧٦	٢١,٨٤٤,٩٦٣	٨٥,٤١٠,٧٧٣	٣٩,٢٤٥,٠٨٤	صناديق مرابحة
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	صناديق إستثمار
١٧٥,٢٣٥,٣٦٠	-	١٤٢,٩٧٥,٢٠٨	-	اسهم
٣٩٦,٣٧٣,٦٨٠	٤٩,٣٨٠,٨٨٠	٣٧٨,٨١٧,٢٦٠	٥٢,٦٨٥,٧٦٣	سندات وصكوك ذات عائد ثابت
٥٤,٦٩٠,٢٥٠	٢,٤٨١,٥٣٠	٦٧,٣٧٥,٧٧٦	١,٥١٦,٤٩٠	سندات وصكوك ذات عائد متغير
٦٨٧,٥٨٠,٢٦٦	٧٣,٧٠٧,٣٧٣	٧٢٤,٥٧٩,٠١٧	٩٣,٤٤٧,٣٣٧	

القيمة العادلة هي القيمة التي سوف يتم استلامها من بيع أصل أو دفعها لتحويل التزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق الأساسي (أو السوق الأكثر فائدة) في تاريخ القياس في ظل ظروف السوق الحالية بغض النظر عن ما إذا كانت هذه القيمة قابلة للملاحظة مباشرة أو مقدرة باستخدام طريقة تقييم أخرى. إن القيمة العادلة للأدوات المالية المعترف بها لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية بهذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

(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 للأدوات 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 ٣١ ديسمبر 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 وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)				
المستوى الأول ريال سعودي	المستوى الثاني ريال سعودي	المستوى الثالث ريال سعودي	المجموع ريال سعودي	إستثمارات في:
٨٥,٤١٠,٧٧٣	-	-	٨٥,٤١٠,٧٧٣	صناديق مرابحة
١٤٢,٩٧٥,٢٠٨	-	-	١٤٢,٩٧٥,٢٠٨	اسهم
٣٢١,٢٥٢,٧٤٦	٥٧,٥٦٤,٥١٤	-	٣٧٨,٨١٧,٢٦٠	سندات وصكوك ذات عائد ثابت
٢٧,٣٧٥,٧٧٦	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٦٧,٣٧٥,٧٧٦	سندات وصكوك ذات عائد متغير
٥٧٧,٠١٤,٥٠٣	٩٧,٥٦٤,٥١٤	-	٦٧٤,٥٧٩,٠١٧	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تامة)
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)			
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٦,٢٨٠,٩٧٦	-	-	٣٦,٢٨٠,٩٧٦
١٧٥,٢٣٥,٣٦٠	-	-	١٧٥,٢٣٥,٣٦٠
٢٩٨,٩٢٤,٥٠٢	٧٧,٥٠٠,٠٠٠	-	٣٧٦,٤٢٤,٥٠٢
٥٤,٦٣٩,٤٢٨	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٧٤,٦٣٩,٤٢٨
٥٦٥,٠٨٠,٢٦٦	٩٧,٥٠٠,٠٠٠	-	٦٦٢,٥٨٠,٢٦٦

استثمارات في:
صناديق مراهبة
اسهم
سندات وصكوك ذات عائد ثابت
سندات وصكوك ذات عائد متغير

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.

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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)	
عمليات	إعادة التأمين	عمليات المساهمين	إعادة التأمين
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٧٣٢,٦٧١,٥٦٤	١٢٤,٩١١,٧٣٧	٦٨٧,٥٨٠,٢٦٦	٧٣,٧٠٧,٣٧٣
٢١٩,٥٧٩,٩٧٩	٥٥,٤٣٧,٩٧٣	١٤٩,٥٢٢,٧٧٢	٣٩,٢٣٢,٨٢٤
(٢٥٦,٨٧٩,٥٧٧)	(١٠٧,٨٩٤,٠٣٩)	(١٢٥,٧٧٧,١٧٠)	(٢١,٩٤٣,٨٢١)
(٧,٨٥١,٩٦٧)	١,٣٢٤,٨٢٠	١٢,٨١٩,٦١٧	٢,٣٥٢,١٠٣
٦٠,٢٦٧	(٧٣,١١٨)	٤٣٣,٥٣٢	٩٨,٨٥٨
٦٨٧,٥٨٠,٢٦٦	٧٣,٧٠٧,٣٧٣	٧٢٤,٥٧٩,٠١٧	٩٣,٤٤٧,٣٣٧

الرصيد الافتتاحي
إضافات خلال الفترة
إستبعادات خلال الفترة
أرباح / (خسائر) غير محققة
أرباح / (خسائر) محققة
الرصيد الختامي

الإستثمارات المدرجة ضمن عمليات إعادة التأمين وعمليات المساهمين تتضمن نقدية قدرها ١,٥ مليون ريال سعودي و ١٧ مليون ريال سعودي، على التوالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٤,١ مليون ريال سعودي و ١٧,٢ مليون ريال سعودي، على التوالي) متوفرة مع المدراء الخارجيين للصندوق ضمن تعليمات الاستثمار المتفق عليها.

ج) فيما يلي تحليل لمكونات الأستثمارات:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)		
المجموع	غير متداولة	متداولة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٨٥,٤١٠,٧٧٣	-	٨٥,٤١٠,٧٧٣
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-
١٤٢,٩٧٥,٢٠٨	-	١٤٢,٩٧٥,٢٠٨
٣٧٨,٨١٧,٢٦٠	٥٧,٥٦٤,٥١٤	٣٢١,٢٥٢,٧٤٦
٦٧,٣٧٥,٧٧٦	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٣٧٥,٧٧٦
٧٢٤,٥٧٩,٠١٧	١٤٧,٥٦٤,٥١٤	٥٧٧,٠١٤,٥٠٣

عمليات المساهمين
صناديق مراهبة
صناديق إستثمار
اسهم
سندات وصكوك ذات عائد ثابت
سندات وصكوك ذات عائد متغير

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تمة)
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)			عمليات المساهمين
المجموع ريال سعودي	غير متداولة ريال سعودي	متداولة 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	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ان جميع الادوات المالية التي تدرج 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.

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

الاجمالي		دولي		محلي		عمليات اعادة التأمين صناديق مرابحة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
(مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	صناديق مرابحة
٢١,٨٤٤,٩٦٣	٣٩,٢٤٥,٠٨٤	-	-	٢١,٨٤٤,٩٦٣	٣٩,٢٤٥,٠٨٤	سندات وصكوك ذات عائد ثابت
٤٩,٣٨٠,٨٨٠	٥٢,٦٨٥,٧٦٣	٤٥,٤٦٧,٤٥٤	٥٢,٦٨٥,٧٦٣	٣,٩١٣,٤٢٦	-	سندات وصكوك ذات عائد متغير
٢,٤٨١,٥٣٠	١,٥١٦,٤٩٠	٢,٤٨١,٥٣٠	١,٥١٦,٤٩٠	-	-	الاجمالي
٧٣,٧٠٧,٣٧٣	٩٣,٤٤٧,٣٣٧	٤٧,٩٤٨,٩٨٤	٥٤,٢٠٢,٢٥٣	٢٥,٧٥٨,٣٨٩	٣٩,٢٤٥,٠٨٤	

الاجمالي		دولي		محلي		عمليات المساهمين صناديق مرابحة صناديق إستثمار اسهم سندات وصكوك ذات عائد ثابت سندات وصكوك ذات عائد متغير الاجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
(مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	صناديق مرابحة
٣٦,٢٨٠,٩٧٦	٨٥,٤١٠,٧٧٣	-	-	٣٦,٢٨٠,٩٧٦	٨٥,٤١٠,٧٧٣	صناديق إستثمار
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	اسهم
١٧٥,٢٣٥,٣٦٠	١٤٢,٩٧٥,٢٠٨	٩٦,٤٩٣,٣٠٤	٩٢,٢١٨,٩٣٨	٧٨,٧٤٢,٠٥٦	٥٠,٧٥٦,٢٧٠	سندات وصكوك ذات عائد ثابت
٣٩٦,٣٧٣,٦٨٠	٣٧٨,٨١٧,٢٦٠	٣٤٧,٢٦٣,٠٢٣	٣٣٨,٨١٧,٢٦٠	٤٩,١١٠,٦٥٧	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	سندات وصكوك ذات عائد متغير
٥٤,٦٩٠,٢٥٠	٦٧,٣٧٥,٧٧٦	٣٤,٦٩٠,٢٥٠	٢٧,٣٧٥,٧٧٦	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الاجمالي
٦٨٧,٥٨٠,٢٦٦	٧٢٤,٥٧٩,٠١٧	٤٧٨,٤٤٦,٥٧٧	٤٥٨,٤١١,٩٧٤	٢٠٩,١٣٣,٦٨٩	٢٦٦,١٦٧,٠٤٣	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تمة)
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٨- الأقساط الغير المكتسبة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)			
الإجمالي ريال سعودي	الحصة المعاد إسنادها ريال سعودي	الصافي ريال سعودي	
٥٠٢,٩٩٨,٢٧٢	(٧,٣٦٣,٤٥٩)	٤٩٥,٦٣٤,٨١٣	الرصيد الافتتاحي
٩٨٥,٥١٠,٣٥٤	(٤٧,٣٢٦,٠٤٨)	٩٣٨,١٨٤,٣٠٦	أقساط مكتتبة خلال الفترة
(١,١٨٢,٠٢٩,٢٤٦)	٥٠,٩٣١,٤٠٦	(١,١٣١,٠٩٧,٨٤٠)	أقساط مكتتبة
(١٩٦,٥١٨,٨٩٢)	٣,٦٠٥,٣٥٨	(١٩٢,٩١٣,٥٣٤)	التغير في الأقساط غير المكتسبة
٣٠٦,٤٧٩,٣٨٠	(٣,٧٥٨,١٠١)	٣٠٢,٧٢١,٢٧٩	الرصيد الختامي

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)			
الإجمالي ريال سعودي	الحصة المعاد إسنادها ريال سعودي	الصافي ريال سعودي	
٢٣٨,٤٥٨,٦٣٩	(٢,٠٨٠,٤٤٠)	٢٣٦,٣٧٨,١٩٩	الرصيد الافتتاحي
٨٠٤,٨٢٥,٧٨٨	(٥٠,٠٣٣,٨١٤)	٧٥٤,٧٩١,٩٧٤	أقساط مكتتبة خلال السنة
(٥٤٠,٢٨٦,١٥٥)	٤٤,٧٥٠,٧٩٥	(٤٩٥,٥٣٥,٣٦٠)	أقساط مكتتبة
٢٦٤,٥٣٩,٦٣٣	(٥,٢٨٣,٠١٩)	٢٥٩,٢٥٦,٦١٤	التغير في الأقساط غير المكتسبة
٥٠٢,٩٩٨,٢٧٢	(٧,٣٦٣,٤٥٩)	٤٩٥,٦٣٤,٨١٣	الرصيد الختامي

٩- صافي المطالبات المسددة

لفترة الأثني عشر شهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٢٨٢,٤٢٦,٠٤٧	٩٦٣,٩٢٢,٨٦٢	٧١,٠٣٢,٦٠١	٩٦,١٢٢,٤٥٥	إجمالي المطالبات المسددة
(٥١,٨٦٣,٥٤٦)	(١١,٠٣٢,٧٠٢)	(٣٠,٢٠٥,٦٤٨)	(١,١٧٠,٠٩٧)	الحصة المعاد إسنادها من المطالبات المسددة
٢٣٠,٥٦٢,٥٠١	٩٥٢,٨٩٠,١٦٠	٤٠,٨٢٦,٩٥٣	٩٤,٩٥٢,٣٥٨	صافي المطالبات المسددة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (نتمة)
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٠ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وكبار موظفي الإدارة العليا للشركة. تتعامل الشركة مع الأطراف ذات العلاقة في سياق العمل المعتاد. وتتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً للشروط المتفق عليها والتي تمت الموافقة عليها من قبل الإدارة. فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة وأرصدها الموضح أدناه، بخلاف هؤلاء الذين تم الإفصاح عنهم في مكان آخر في القوائم المالية.

الرصيد كما في		مبلغ المعاملات لفترة الاثني عشر شهر المنتهية في		طبيعة المعاملات	الجهة ذات العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦		
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)		
-	-	٣٣٢,٠٨٣	٣٣٠,٢٣٣	أتعاب استشارية	أعضاء مجلس الإدارة
٢٤٩,٠٠٠	٢٥٣,٥٠٣	١,٦٤٧,٨٦٢	١,٥٧٦,١٤٤	مكافآت وأتعاب ومصاريف إجتماعات	
٩٦١,٥٠٠	١,٠٩٦,٠٠٠	٨,٤١٤,٩٩٦	٨,٥٣٤,٢٠٩	مزاياء قصيرة الأجل	كبار موظفي الإدارة
١,٠٠٧,١٤٣	١,٤٣٤,٥٧٢	٣٦٢,٨٤١	٤٢٧,٤٢٩	مكافأة نهاية الخدمة	
٢,٩٨٧,٦٥٣	٢,٠١١,٤٢٨	١١,٤٨١,٠٩١	٣,١٩٦,٦٣٤	إجمالي اقساط التأمين المكتتبة	شركات ممثلة من قبل أعضاء مجلس الإدارة
٦,٣٧٨,٤٥٤	٢,٣٠٤,٨٧٤	٣,٠٨٦,٦٢٥	٤,٢٣١,٩٧٠	مطالبات متكبدة	
-	-	٢,٩٥٤,٦١٤	٢,٥٣٢,٣٦٠	عمولات	
٢٩,٠٥٢	٢١,٨٢١	١٥٥,٢١٢	١٣٠,٠٠٠	أتعاب حفظ HSBC	

كبار موظفي الإدارة هم الأشخاص الذين لهم السلطة والمسؤولية للتخطيط والإدارة والتحكم في أنشطة الشركة بشكل مباشر أو غير مباشر وتتكون من الإدارة التنفيذية العليا متضمنة الرئيس التنفيذي ونائب الرئيس التنفيذي والمدير المالي بالشركة. 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، إعتمدت 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 لإعادة التأمين (إعاده) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

تقوم الشركة بتعديل إجمالي الأقساط المكتتبة المقررة والأقساط المعاد إسندها المرتبطة بها بشكل دوري عند إسلاام المعلومات الفعلية من شركات التأمين. يؤدي هذا التعديل إلى إظهار إجمالي الأقساط المكتتبة بالسالب و الأقساط المعاد إسندها 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	العامة ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	البحري ريال سعودي	الحريق ريال سعودي	الهندسة ريال سعودي
٧,٤٩٨,٤١٦	٣,٩٣٦,٨٦٣	(٢,١٧٦,٨٧٢)	٤,٤٠٣,١٩٦	٩٦٠,٥٤٦	٧١٣,٦٠٥	(٢,٢٤١,٤٢١)	(٢,٤١٠,٩٤٢)	٢,١٤٤,٤٤٦
(١,٠٠٧,٩٨٨)	(٢٩٨,٩٠٣)	-	(١٠,٣٨٢)	١٠	-	٢٥,٠٥١	(٤,٥٢٣)	(٧١٩,٢٤١)
(٦,٨٣٨,٦٠١)	(٧٩٦,٠٣٣)	-	(٥١٥,١٥٠)	(٣٩٢,٨٩٧)	(١٤٤,٢٨٤)	(١٧٦,٦٤١)	(٣,٨٩٥,٦٦٤)	(٩١٧,٩٣٢)
(٣٤٨,١٧٣)	٢,٨٤١,٩٢٧	(٢,١٧٦,٨٧٢)	٣,٨٧٧,٦٦٤	٥٦٧,٦٥٩	٥٦٩,٣٢١	(٢,٣٩٣,٠١٦)	(٤,١٤٢,١٢٩)	٥٠٧,٢٧٣
١٣٠,٩٧١,٥٧١	١٣,٥٤٤,٨٨٤	٨,٧٨٠,٥١٥	٦,٧٣٥,٥٥٣	١٠,١٦٠,٧٢٢	٢٣,٠٠٣,٣٧٤	١١,٦٩٩,٠٠٨	٣٨,٩٤٧,٩٥٧	١٨,٠٩٩,٥٥٨
١٣٠,٦٢٣,٣٩٨	١٦,٣٨٦,٨١١	٦,٦٠٣,٦٤٣	١٠,٦٦٣,٢١٧	١٠,٧٢٨,٣٨١	٢٣,٥٧٢,٦٩٥	٩,٣٠٥,٩٩٢	٣٤,٨٠٥,٨٢٨	١٨,٦٠٦,٨٣١
(٩٤,٩٥٢,٣٥٨)	(١٥,٩٩٨,٠٣٩)	-	(٦,٧٤٣,٠٥٨)	(٧,٠٧٢,٣٨٧)	(٢٢,١٤٠,٣٩٨)	(٢,٥٥٣,٨٦١)	(٢٩,٧١٤,٣٦٤)	(١٠,٧٣٠,٢٥١)
٤٥,٩٥٥,٣٣٧	٧,١٦٥,٣٧٧	(٤,٤١٤,٧٤٢)	١,٤١٧,٧٢٥	١,٤٨٥,٣٢٣	١٢,٠٥٨,٥٦١	٨٢٧,٠٨٢	١٣,٨٦٩,٢٠٥	١٣,٥٤٦,٨٠٦
(٤٨,٩٩٧,٠٢١)	(٨,٨٣٢,٦٦٢)	(٤,٤١٤,٧٤٢)	(٥,٣٢٥,٣٣٣)	(٥,٥٨٧,٠٦٤)	(١٠,٠٨١,٨٣٧)	(١,٧٢٦,٧٧٩)	(١٥,٨٤٥,١٥٩)	٢,٨١٦,٥٥٥
(٢٩,٣٩٠,٥٦٥)	(١,٢٦٤,٠٨٧)	(٢,٦٤٠,٣٧٣)	(١,١٨٢,٧٣١)	(٣,٠٣٠,٨٤١)	(٢,٠٩٤,٤٢٣)	(٣,٢٨١,٥٥٤)	(٩,٩٨٨,٤٦٦)	(٥,٩٠٨,٠٩٢)
٩٢٨,٨٧٤	٥٧,٤١١	-	٩٣,٠٦١	-	-	١٣١,٣٣٧	١٦٩,٥٥٤	٤٧٧,٥١١
(٣٧,٤٩٢)	(١٩,٦٨٥)	١٠,٨٨٤	(٢٢,٠١٥)	(٤,٨٠٣)	(٣,٥٦٨)	١١,٢٠٧	١,٢١٠	(١٠,٧٢٢)
(٢٨,٤٩٩,١٨٣)	(١,٢٢٦,٣٦١)	(٢,٦٢٩,٤٨٩)	(١,٢٠٤,٧٤٦)	(٢,٩٤٢,٥٨٣)	(٢,٠٩٧,٩٩١)	(٣,١٣١,٠٠٨)	(٩,٨١٧,٧٠٢)	(٥,٤٤١,٣٠٣)
٥٣,١٢٧,١٩٤	٦,٣٢٧,٧٨٨	(٤٤٠,٥٨٨)	٤,٠٨٣,١٣٨	٢,١٩٨,٧٣٤	١١,٣٩٢,٨٦٧	٤,٤٤٠,٢٠٥	٩,١٤٢,٩٦٧	١٥,٩٨٢,٠٨٣

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)

نتائج عمليات إعادة التأمين

إجمالي الأقساط المكتتبة

أقساط معاد إسندها

مصاريف فائض الخسارة

صافي الأقساط المكتتبة

التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة

صافي المطالبات المدددة

التغير في صافي المطالبات تحت التمرية

صافي المطالبات المكتتبة

إجمالي تكاليف الاكتتاب

عمليات على صافي معاد إسندها

أرباح إشراف ورقابة

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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

١-١١ قطاعات الأعمال (تتمة)

ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	الهندسة
الإجمالي	أخرى	متخصصة	الحياة	الحوادث العامة	المرحبات	البحري	الحريق	الهندسة	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٦١,١٨٨,٣٦٣	(١٧,٤٤٩,٨٢٦)	-	٦,٠٠١,٥٤١	٨,٨٦٦,٩٦٥	٣٢,٢٩٣,٦٤٩	١,٦٢٤,٢٦١	٢١,٦٢٣,٦٦٢	٨,٢٢٨,١١١			
(٢,٨٢٢,٦٦٣)	(٨٠)	-	٨٦	(٤٥١,٩٩٤)	-	(٢٩٩,٦٠٧)	(٨٩٨,٤٦٠)	(١,١٧٢,٦٠٨)			
(٦,٧٠٩,٩١٧)	١٧٢,٤٠٨	-	(٤٣٠,٠١٣)	(٣٤٧,٠٦٣)	١,٣٨٠	(١٩٦,٦٦٧)	(٤,٣٩٧,١٧٠)	(١,٥١٣,١٩٢)			
٥١,٦٥٥,٧٨٢	(١٧,٢٧٧,٤٩٨)	-	٥,٥٧١,٦١٤	٨,٠٦٧,٩٠٨	٣٢,٢٩٥,٠٢٩	١,١٢٨,٣٨٧	١٦,٣٢٨,٠٣٢	٥,٥٤٢,٣١١			
١١٠,٢٣١,٠٠٦	٢٤,٤١٨,١٥٧	٣,٧٣٩,٩٦٧	٥,٥٦٨,١٧١	٣,٧٤٩,٥٠٥	٢١,٩٦٥,٨٦٧	١١,٥٣٨,٩٦٧	٢٥,٢٥١,٢٣٦	١٤,٣٩٩,١٣٦			
١٦٢,٢٨٦,٧٨٩	٧,١٤٠,٦٥٩	٢,٧٣٩,٩٦٧	١١,١٣٩,٧٨٥	١١,٨١٧,٤١٣	٥٤,٢٦٠,٨٩٦	١٢,٦٦٧,٣٥٤	٤١,٥٧٩,٦٦٨	١٩,٩٤١,٤٤٧			
(٤٠,٨٢٦,٩٥٣)	(٤,٠٧١,١٥٨)	-	(٩,٦٥٦,٨٧٩)	(١,٧٧٩,٢٠٥)	(٣,٥٧٤,٣٩٢)	(٤,٤١١,٣٤٥)	(١١,٩٢٧,٠١٣)	(٥,٩٠٦,٩٥١)			
(٣٢,٣٧٦,٧٦٩)	٤,٠١٤,٨٦٥	(٢,١٦٦,٧٦٩)	(٣,٢٨٢,٦٧٩)	(٣,٥٢٠,٥٣٣)	(٣٤,٨٨٣,١٥٢)	٧٦٢,٦١٨	(١,٥٥٢,٠٩٧)	٨,٢١٠,٤٧٨			
(٧٣,٢٠٣,٧٢٢)	(٥٦,٢٩٣)	(٢,١٦٦,٧٦٩)	(١٢,٩٣٩,٥٦٦)	(٤,٧٩٩,٢٨٧)	(٣٨,٤٥٧,٥٤٤)	(٣,٦٤٨,٧٢٧)	(١٣,٤٧٩,١١٠)	٢,٣٠٣,٥٢٧			
(٣٥,٢١٣,٥٨٢)	(٧٠,٨٥٢)	(١,٧٧٩,٣٦٦)	(٣١٠,٦٤٣)	(٤,٠٥١,٥٢٠)	(٥,٦٠٧,٥٣٥)	(٤,٦٥٧,٢٧١)	(١١,٧٦٥,٨٩٣)	(٦,٢٢٢,٨٠٢)			
١,٤٣١,٤٥٧	١٠,٢٧٥	-	(١١)	٢١٣,٧٢٨	-	٣٣٩,٦٤٥	٣١٧,٤٩٨	٥٥٠,٣٢٢			
(٣٠٥,٩٤٢)	٨٧,٢٤٩	-	(٣٠,٠٠٠)	(٤٤,٣٣٥)	(١٦١,٤٦٨)	(٨,١٢١)	(١٠٢,٨١٣)	(٤٥,٤٤٦)			
(٣٤,٠٨٨,٠٦٧)	(٦١١,٠٢٨)	(١,٧٧٩,٣٦٦)	(٣٤٠,٦٦٢)	(٣,٨٨٢,١٢٧)	(٥,٧٦٩,٠٠٣)	(٤,٣٢٥,٧٤٧)	(١١,٥٥٢,٢٠٨)	(٥,٨٢٧,٩٧٦)			
٥٤,٩٩٥,٠٠٠	٦,٤٧٣,٣٣٨	(١٦٦,١٦٨)	(٢,١٤٠,٤٤٥)	٣,١٣٦,٤٨	١,٠٣٤,٣٤٩	٤,٦٩٢,٨٨٠	١٦,٥٤٧,٩٥٠	١٦,٤١٧,٠٤٨			

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)

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 المكتوبة
إجمالي تكاليف الاكتتاب
عمولات على عمليات معاد إسنادها
أتعاب إشراف ورقابة
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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

	ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	متخصصة ريال سعودي	الحياة ريال سعودي	العوازل العامة ريال سعودي	المركلات ريال سعودي	البحري ريال سعودي	الحريق ريال سعودي	الهندسة ريال سعودي
الإجمالي	٩٨٥,٥١٠,٣٥٤	٦٢,٤٤٨,٠١٦	٤٤,٥٩٤,٥١٢	٤٨,٤٦٧,٢٧٤	٤٢,٥٥٣,٦١٠	٥٣٠,٩٤٨,٦٩٥	٣٢,٨٥٣,٦٣٠	١٤٢,٧٨٧,٦٣١	٨١,٣٥٦,٩٨٦
	(٥٠,٥٨٢,٠٤٣)	(٤٥١,٤٤٤)	-	(١٠,٣٨٢)	(٣٥٥,٢١١)	-	(٤٤٦,٥٣٤)	(٢٤٠,٩٨٦)	(٤٠,٧٧٠,٤٣٦)
	(٤١,٧٤٤,٠٠٥)	(١,٤٥٩,٩٨٥)	-	(٢,٢٢٥,١٣٠)	(١,٧٦١,٧١٣)	(١٤٤,٢٨٤)	(١,٢٦٦,٩٢٣)	(٢٧,٨٩٧,٤٨٩)	(٦,٩٨٨,٤٨١)
	٩٣٨,١٨٤,٣٠٦	٦٠,٥٢٦,٥٨٧	٤٤,٥٩٤,٥١٢	٤٦,٢٤١,٧٦٢	٣٩,٩٣٦,٦٣٦	٥٣٠,٨٠٤,٤١١	٣١,١٤٠,١٧٣	١١٤,٦٤٩,١٥٦	٧٠,٢٩٩,٠٦٩
	١٩٢,٩١٣,٥٣٤	(١,٧٧٧,٨٧٠)	(١٧,٠٥٨,١٨٨)	(٢,٩٤٦,٢٥٥)	(٥,٤٧٤,٧٠٠)	٢١٤,٦٢٥,٦٩١	٢,٤٨١,٥٥٢	١,٨٠٢,٤٣٠	١,١٧٠,٢٤٤
	١,١٣١,٠٩٧,٨٤٠	٥٨,٧٥٨,٧١٧	٢٧,٥٣٦,٣٢٤	٤٣,٢٨٥,٥٠٧	٣٤,٥١٢,٥٦٦	٧٤٥,٤٧٠,١٠٢	٣٣,٦٢١,٧٢٥	١١٦,٤٥١,٥٨٦	٧١,٤٦١,٣١٣
	(٩٥٢,٨٩٠,١٦٠)	(٣٠٦,٠٤٦,٩٨٨)	-	(٥٣,٦٢٥,٨٣٨)	(١٤,٥٢٠,٣٠٨)	(٦٨٧,٤٦٤,٥٣٢)	(١٤,٧٠٦,٧٩٩)	(١١٦,٧١٠,٢٠٢)	(٣٥,٢٤٧,٧٨٣)
	٤٤,٢٥٨,٩٤٥	(٩٦٦,٦٥٤)	(١٦,٣١٤,٤٤٠)	(٦,٢٨٢,١٦٧)	(٥,١٣٠,٨٠٤)	٣١,٩٧٤,٦٣٤	٣,٨٤٩,٢٦٥	٢٠,٩٦٥,٥١١	١٦,٢١٤,٦٠٠
	(٩٠٨,٦٣١,٢١٥)	(٣١,٥٧١,٣٥٢)	(١٦,٣١٤,٤٤٠)	(٥٩,٩٠٩,٠٠٥)	(١٩,٦٦١,١١٢)	(٦٥٥,٥٣٩,٨٩٨)	(١٠,٨٥٧,٥٣٤)	(٩٥,٧٤٤,٦٩١)	(١٩,٠٣٣,١٨٣)
	(١٦٤,٦٩٢,٤٤٦)	(٥,٥٠٥,٠٥٣)	(٩,٩٥٩,٥٤٣)	(٣,٠٧٤,٣٤٢)	(١٠,١٦٦,٦٤٠)	(١٧,٣١٦,٩٣٧)	(١٠,٩٢٥,١٤١)	(٣٤,٦٧٧,١٠٣)	(٢٣,٠٦٧,٦٨٧)
	٢,٩٨٢,٢٦٣	١٥٧,٥٣٨	-	-	٣٦٩,٩٨٧	-	٤٩٨,٣٨٨	٦٠٣,٥٢١	١,٣٥٢,٨٢٩
	(٤,٩٢٧,٥٥٢)	(٣١٢,٢٤٢)	(٢٢٢,٩٧٣)	(٢٤٢,٣٣٦)	(٢١٠,٢٦٨)	(٢,٦٥٤,٧٤٣)	(١٦٤,٢٦٨)	(٧١٣,٩٣٨)	(٤٠٦,٧٨٤)
	(١٦٦,٦٣٧,٧٣٥)	(٥,٦٥٩,٧٥٧)	(١٠,١٨٢,٥١٦)	(٣,٣١٦,٦٧٨)	(١٠,٠٠٦,٩٢١)	(٦٩,٩٧١,٦٨٠)	(١٠,٥٩١,٠٢١)	(٣٤,٧٨٧,٥٢٠)	(٢٢,١٢١,٦٤٢)
	٥٥,٨٢٨,٨٩٠	٢١,٥٢٧,٦٠٨	١,٠٣٩,٣٦٨	(١٩,٩٤٠,١٧٦)	٤,٨٤٤,٥٣٣	١٩,٩٥٨,٥٢٤	١٢,١٧٣,١٧٠	(١٤,٠٨٠,٦٢٥)	٣٠,٣٠٦,٤٨٨

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١١ المعلومات القطاعية (تتمة)

١-١١ قطاعات الأعمال (تتمة)

الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	مخصصة ريال سعودي	الحياة ريال سعودي	الحوادث العامة ريال سعودي	المرحبات ريال سعودي	البحري ريال سعودي	الحريق ريال سعودي	الهندسة ريال سعودي
٨٠٤,٨٢٥,٧٨٨	٥٠,٢٣٩,٢٢٣	٤٤,٨٧٩,٦١١	٤٢,٦٨١,٢٨٠	٣٨,٩٢٠,٩٥٦	٣٣,٩٠٧,٥٥٣	٥٤,١٩٥,٧٩٢	١٥٩,٣٦٦,٨٢٦	٨٣,٣٨٤,٥٤٧
(١٢,١٧٧,١٩٨)	(٣١٨,١٧٩)	-	(٣٦٥,١٠٥)	(١,٧٤٨,٧١١)	(٤,٤٣٥)	(٦١٧,٩٥٠)	(٦,٨٥٧,١٦٥)	(٦,٢٦٥,٦٥٣)
(٣٧,٨٥٦,٦١٦)	(١,٧٧٢,٠٥٧)	-	(١,٧٢٠,٠٥٢)	(٦٩٩,٥٣٣)	(١,٨٩٤)	(١,١٠٧,٧٠٣)	(٢٤,٣٠٨,٢٤٠)	(٨,١٤٧,١٣٧)
٧٥٤,٧٩١,٩٧٤	٤٨,٠٤٨,٩٨٧	٤٤,٨٧٩,٦١١	٤٠,٥٩٦,١٢٣	٣٦,٤٧٢,٧١٢	٣٣,٩٠٧,٢٢٤	٥٢,٤٧٠,١٣٩	١٣٢,٤٥١,٤٢١	٦٨,٩٧١,٧٥٧
(٢٥٩,٢٥٦,٦١٤)	(٥,٧٣٢,١١٠)	(٢٩,٩١٩,٧٤٠)	٦,٥٢١,١٦٦	(٣,٢٨١,٧٨٦)	(١٥,٢٧٥,٥٠٢)	(١٠١,٦٧٩)	(٦,١٦٢,٤٤٨)	(٥,٣٠٣,٤١٥)
٤٩٥,٥٣٥,٣٦٠	٤٢,٣١٥,٧٧٧	١٤,٩٥٩,٨٧١	٤٧,١١٧,٢٩٦	٣٣,١٩٠,٩٢٦	١١٥,٦٢٥,٧٢٢	٥٢,٣٦٨,٤٦٠	١٢٦,٢٨٨,٩٧٣	٦٣,٦٦٨,٣٤٢
(٢٣,٥٦٢,٥٠١)	(١٤,٨٦٧,٦٠٦)	-	(٦٢,٣٤٤,٢٦٧)	(٨,٥٢٧,٤١٩)	(١٢,١١٥,٧٨٧)	(١٩,٦٦٤,٢٥٥)	(٩٦,٥٢٣,٢٣٥)	(١٦,٥٢٠,١٦٢)
(١٠٨,٩٢٠,٢٥٢)	(٤,٤٦١,٤٣٨)	(٨,٥٢٧,١٢٦)	(١٧,٤٩١,٣٨٢)	(٧,٩٦٢,٢٤٠)	(٧١,٥٢٢,٤١٧)	١,١٤٢,٤٠٣	١٧,١٥٩,١٦٨	(١٧,٢٢٧,٢٢١)
(٣٣٩,٤٨٢,٧٥٣)	(١٩,٣٢٩,٠٤٣)	(٨,٥٢٧,١٢٦)	(٧٩,٨٢٥,٦٤٩)	(١٦,٤٨٩,٦٥٩)	(٨٣,١٥٨,٢٠٤)	(١٨,٥٢١,٦٢٢)	(٧٩,٣٦٤,٠٦٧)	(٣٢,٧٥٧,٣٨٣)
(١١٤,٥٢٢,٨٩١)	(٣,٤٦٦,١٥٤)	(٧,١١٧,٤٦١)	٣٦٦,٥٩٠	(١١,٨٤٦,٩٥٤)	(١٠,٤٠٠,١٩٦)	(١٩,٤٣٢,٣٧٤)	(٣٩,١٣٣,٨٥٠)	(٢٣,٥٥٢,٤٩٢)
٢,٧٧٣,٩٢٨	٨٩,٩٦٦	(٢٢٤,٣٩٨)	٤٦,٠٧٢	٣١٤,٣٤٤	٤٤٣	٥٦٨,٨٩٢	٢٧٩,٩٧٣	١,٤٧٤,٢٣٤
(٤,٠٧٤,١٢٩)	(٢٥١,١٩٦)	(٢٢٤,٣٩٨)	(٢١٢,٤٠٦)	(١٩٤,٦٠٥)	(١,٦٥٤,٥٣٨)	(٢٧٠,٩٧٩)	(٧٩٨,٠٨٤)	(٤٦٦,٩٢٣)
(١١٥,٧٨٣,٠٩٢)	(٣,٥٧٧,٣٨٤)	(٧,٣٤١,٨٥٩)	١٩٩,٢٦٠	(١١,٧٢٧,٢١٥)	(١٢,٥٥٤,٢٩١)	(١٩,١٣٤,٤٦١)	(٣٩,٦٥١,٩٦١)	(٢٢,٤٩٥,١٨١)
٤٠,٢٦٩,٥١٥	١٩,٤٠٩,٣٥٠	(٩,٠٩١,١١٤)	(٣٢,٥١٩,١٠٠)	٤,٩٧٤,٠٥٢	١٩,٩١٣,٢٢٧	١٤,٧١٢,٣٧٧	٧,٢٧٢,٩٤٥	٧,٤١٥,٧٧٨

لفترة الأثني عشر شهر المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)
نتائج عمليات إعادة التأمين

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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
٦٥٧,٩٢٧,٢٥٠	٤٦,٣١٨,٦٣٢	٧٢,٧٥٨,٤٨٣	٤١,٦٨٢,٩٥٨	٣٠,٣٨٦,٤٩٣	١١٧,٨٩٩,٨٠٤	٤٤,٨٢٥,٤٢٣	٢٠٦,٥٣٩,٩٣٤	٩٧,٥١٥,٥٢٣
١,٠٥٧,٥٥٣,٦٩١	٩٩,٦٥٤,٠١٥	٧١,٩٤٨,٣٥٤	٧٨,٩٤٦,٠٨٢	٥٩,٩١٥,٢٧٨	١٢٨,٠٢٩,٣٧٩	٥٨,١٧٢,٧٢٤	٣٦٨,٥١٧,٦٥٥	١٩٢,٣٧٠,٢٠٤

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(غير مراجعة)

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(مراجعة)

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

٨١٥,٣٦٣,٩٤٥ ٣٧,٤٤٥,٠٣٦ ٣٨,٤٠٦,٥٩٩ ٥١,٥٩٤,٣٣٤ ٣٤,٢٥١,٦٠٠ ٣١٩,٤٧٥,٣٢٤ 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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تامة)
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١١-المعلومات القطاعية (تامة)

٢-١١ القطاعات الجغرافية

إجمالي	بلدان أخرى	آسيا	إفريقيا	بلدان أخرى في منطقة الشرق الأوسط	المملكة العربية السعودية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٧,٤٩٨,٤١٦	(٢,١٧٦,٨٧٢)	٢,٠٨٧,١٥٦	(٦,٦٦٨,٧٠٣)	٧,٥٠٤,٠٢٨	٦,٧٥٢,٨٠٧
(١,٠٠٧,٩٨٨)	-	(٣,٣٤٦)	٤١,٦٦٣	(٢٤٤,٦٧٨)	(٨٠١,٦٢٧)
(٦,٨٣٨,٦٠١)	-	(١,٤٣١,٧٩٨)	(٤٣٨,٢٤٣)	(١,٣٧٢,٠١٣)	(٣,٥٩٦,٥٤٧)
(٣٤٨,١٧٣)	(٢,١٧٦,٨٧٢)	٦٥٢,٠١٢	(٧,٠٦٥,٢٨٣)	٥,٨٨٧,٣٣٧	٢,٣٥٤,٦٣٣
١٣٠,٩٧١,٥٧١	٨,٧٨٠,٥١٥	٣٥,١٩٦,٤٩٧	١٢,٤٥١,١٩٦	١٨,٦٨٦,٢٨٨	٥٥,٨٥٧,٠٧٥
١٣٠,٦٢٣,٣٩٨	٦,٦٠٣,٦٤٣	٣٥,٨٤٨,٥٠٩	٥,٣٨٥,٩١٣	٢٤,٥٧٣,٦٢٥	٥٨,٢١١,٧٠٨
(٩٤,٩٥٢,٣٥٨)	-	(٣٢,٠٦٧,٣٩١)	(٤,٨٧٤,٠٦٦)	(١٢,٠٨٨,٥٨٥)	(٤٥,٩٢٢,٣١٦)
٤٥,٩٥٥,٣٣٧	(٤,٤١٤,٧٤٢)	١٢,٦٢٩,٥٧٨	١٠,٧٨٥,٣٢٢	٧,٣٧٨,١٠٤	١٩,٥٧٧,٠٧٥
(٤٨,٩٩٧,٠٢١)	(٤,٤١٤,٧٤٢)	(١٩,٤٣٧,٨١٣)	٥,٩١١,٢٥٦	(٤,٧١٠,٤٨١)	(٢٦,٣٤٥,٢٤١)
(٢٩,٣٩٠,٥٦٥)	(٢,٦٤٠,٣٧٣)	(٨,٦٠٢,٣٥١)	(١,٠٤٩,٠٤٤)	(٦,٣١٦,٠٣٥)	(١٠,٧٨٢,٧٦٢)
٩٢٨,٨٧٤	-	٢٦,٧٣٤	٩,٨٠٠	١٣,١٩٢	٨٧٩,١٤٨
(٣٧,٤٩٢)	١٠,٨٨٤	(١٠,٤٣٦)	٣٣,٣٤٤	(٣٧,٥٢٠)	(٣٣,٧٦٤)
(٢٨,٤٩٩,١٨٣)	(٢,٦٢٩,٤٨٩)	(٨,٥٨٦,٠٥٣)	(١,٠٠٥,٩٠٠)	(٦,٣٤٠,٣٦٣)	(٩,٩٣٧,٣٧٨)
٥٣,١٢٧,١٩٤	(٤٤٠,٥٨٨)	٧,٨٢٤,٦٤٣	١٠,٢٩١,٢٦٩	١٣,٥٢٢,٧٨١	٢١,٩٢٩,٠٨٩

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (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
صافي المطالبات المكتتبة
إجمالي تكاليف الاكتتاب
عمولات على عمليات معاد إسنادها
أتعاب إشراف وفحص
صافي تكاليف الاكتتاب
صافي نتائج الاكتتاب

إجمالي	بلدان أخرى	آسيا	إفريقيا	بلدان أخرى في منطقة الشرق الأوسط	المملكة العربية السعودية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٦١,١٨٨,٣٦٣	=	١٥,٢١٥,٢٢٠	(١٨٧,١٨٧)	١٠,٩٤٢,٦٧٣	٣٥,٢١٧,٦٥٧
(٢,٨٢٢,٦٦٣)	=	(١٢)	(٤٠,٩٢٧)	(٤٢٠,٨٨٩)	(٢,٣٦٠,٨٣٥)
(٦,٧٠٩,٩١٧)	-	(٢٧٥,٤١١)	(٢٨٥,٢٦٥)	(١,٤٨١,٧٥٠)	(٤,٦٦٧,٤٩١)
٥١,٦٥٥,٧٨٣	-	١٤,٩٣٩,٧٩٧	(٥١٣,٣٧٩)	٩,٥٤٠,٠٣٤	٢٨,١٨٩,٣٣١
١١٠,٦٣١,٠٠٦	٣,٧٣٩,٩٦٦	١٩,٣٥٢,٠٩٨	٨,٥٢٤,٣١١	١٣,٤٤٣,٤٢٢	٦٥,٥٧١,٢٠٩
١٦٢,٢٨٦,٧٨٩	٣,٧٣٩,٩٦٦	٣٤,٢٩١,٨٩٥	٨,٠١٠,٩٣٢	٢٢,٤٨٣,٤٥٦	٩٣,٧٦٠,٥٤٠
(٤٠,٨٢٦,٩٥٣)	-	(٣,٣٦٩,٣٤٧)	(٦,٦٢٤,٢٤١)	(١٠,٣٥٧,٥٧٣)	(٢٠,٤٣٥,٧٩٢)
(٣٢,٣٧٦,٧٦٩)	(٢,١٢٦,٧٦٨)	(١٧,٧٠٣,٧٥١)	٤,٤٩٨,١٨٤	١,٢٢١,٣٩٩	(١٨,٢٦٥,٨٣٣)
(٧٣,٢٠٣,٧٢٢)	(٢,١٢٦,٧٦٨)	(٢١,٠٧٣,٠٩٨)	(٢,١٦٦,٠٥٧)	(٩,١٣٦,١٧٤)	(٣٨,٧٠١,٦٢٥)
(٣٥,٢١٣,٥٨٢)	(١,٧٧٩,٣٦٧)	(٦,٧٧٤,٦١٥)	(٢,٦٤٣,٠٥٢)	(٦,٧٩٨,٦٤٤)	(١٧,٢١٧,٩٠٤)
١,٤٣١,٤٥٧	-	(٢,٧٤٥)	٩,٧٦٠	١٤٩,٢٥٦	١,٢٧٥,١٨٦
(٣٠,٩٤٢)	-	(٧٦,٠٧٧)	٩٣٦	(٥٤,٧١٣)	(١٧٦,٠٨٨)
(٣٤,٠٨٨,٠٦٧)	(١,٧٧٩,٣٦٧)	(٦,٨٥٣,٤٣٧)	(٢,٦٣٢,٣٥٦)	(٦,٧٠٤,١٠١)	(١٦,١١٨,٨٠٦)
٥٤,٩٩٥,٠٠٠	(١٦٦,١٦٩)	٦,٣٦٥,٣٦٠	٣,٢١٢,٥١٩	٦,٦٤٣,١٨١	٣٨,٩٤٠,١٠٩

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (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
صافي المطالبات المكتتبة
إجمالي تكاليف الاكتتاب
عمولات على عمليات معاد إسنادها
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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١- المعلومات القطاعية (تنمة)

٢-١١ القطاعات الجغرافية (تنمة)

إجمالي ريال سعودي	بلدان أخرى ريال سعودي	آسيا ريال سعودي	إفريقيا ريال سعودي	بلدان أخرى في منطقة الشرق الأوسط ريال سعودي	المملكة العربية السعودية ريال سعودي
٩٨٥,٥١٠,٣٥٤	٤٤,٥٩٤,٥١٢	١٣٣,٤٦٠,١٢٧	١٧,٩٣١,٥٥٨	٨٧,٠٧١,٢٦٠	٧٠٢,٤٥٢,٨٩٧
(٥,٥٨٢,٠٤٣)	-	(٤,٠٧٣)	(٢٢٦,٩٤٥)	(٩٢٠,٩٩٠)	(٤,٤٣٠,٠٣٥)
(٤١,٧٤٤,٠٠٥)	-	(٥,١٣٤,٠١٩)	(٢,٥٦٩,٤١٥)	(١٦,٩٤٤,٨٩٧)	(١٧,٠٩٥,٦٧٤)
٩٣٨,١٨٤,٣٠٦	٤٤,٥٩٤,٥١٢	١٢٨,٣٢٢,٠٣٦	١٥,١٣٥,١٩٨	٦٩,٢٠٥,٣٧٢	٦٨٠,٩٢٧,١٨٨
١٩٢,٩١٣,٥٣٤	(١٧,٠٥٨,١٨٨)	(١٦,٥٢٣,٦٨٨)	٧,٧٥٦,٨٧٧	١,٥٣٧,٣٧٤	٢١٧,٢٠١,١٥٩
١,١٣١,٠٩٧,٨٤٠	٢٧,٥٣٦,٣٢٤	١١١,٧٩٨,٣٤٨	٢٢,٨٩٢,٠٧٥	٧٠,٧٤٢,٧٤٦	٨٩٨,١٢٨,٣٤٧
(٩٥٢,٨٩٠,١٦٠)	-	(٦٥,٠٤٨,٣٩٧)	(١٧,٨٨٠,٤٦٣)	(٦٦,٠٥٢,٤١٢)	(٨٠٣,٩٠٨,٨٨٨)
٤٤,٢٥٨,٩٤٥	(١٦,٣١٤,٤٤٠)	(٢,٢٦٨,٨٥٢)	٩,٣٧٢,٣٧٣	٢,٥٥٢,٧٨٦	٥٠,٩١٧,٠٧٨
(٩٠٨,٦٣١,٢١٥)	(١٦,٣١٤,٤٤٠)	(٦٧,٣١٧,٢٤٩)	(٨,٥٠٨,٠٩٠)	(٦٣,٤٩٩,٦٢٥)	(٧٥٢,٩٩١,٨١١)
(١٦٤,٦٩٢,٤٤٦)	(٩,٩٥٩,٥٤٣)	(٢٢,٧٩٤,٨١٤)	(٦,٧٨٦,٧١٠)	(١٩,٨٧٨,٠١٧)	(١٠٥,٢٧٣,٣٦٢)
٢,٩٨٢,٢٦٣	-	٢٦,٨٢٤	٥٤,٥٢٨	١٥٩,٣٦٩	٢,٧٤١,٥٤٢
(٤,٩٢٧,٥٥٢)	(٢٢٢,٩٧٣)	(٦٦٧,٣٠٢)	(٨٩,٦٥٨)	(٤٣٥,٣٥٦)	(٣,٥١٢,٢٦٣)
(١٦٦,٦٣٧,٧٣٥)	(١٠,١٨٢,٥١٦)	(٢٣,٤٣٥,٢٩٢)	(٦,٨٢١,٨٤٠)	(٢٠,١٥٤,٠٠٣)	(١٠٦,٠٤٤,٠٨٤)
٥٥,٨٢٨,٨٩٠	١,٠٣٩,٣٦٨	٢١,٠٤٥,٨٠٧	٧,٥٦٢,١٤٥	(١٢,٩١٠,٨٨٢)	٣٩,٠٩٢,٤٥٢

لفترة الأثني عشر شهر المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)

نتائج عمليات إعادة التأمين

إجمالي الأقساط المكتتبة	٧٠٢,٤٥٢,٨٩٧
أقساط معاد إسنادها	(٤,٤٣٠,٠٣٥)
مصاريف فائض الخسارة	(١٧,٠٩٥,٦٧٤)
صافي الأقساط المكتتبة	٦٨٠,٩٢٧,١٨٨
التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة	٢١٧,٢٠١,١٥٩
صافي الأقساط المكتتبة	٨٩٨,١٢٨,٣٤٧
صافي المطالبات المسددة	(٨٠٣,٩٠٨,٨٨٨)
التغير في صافي المطالبات تحت التسوية	٥٠,٩١٧,٠٧٨
صافي المطالبات المكتتبة	(٧٥٢,٩٩١,٨١١)
إجمالي تكاليف الاكتتاب	(١٠٥,٢٧٣,٣٦٢)
عمولات على عمليات معاد إسنادها	٢,٧٤١,٥٤٢
أتعاب إشراف وفحص	(٣,٥١٢,٢٦٣)
صافي تكاليف الاكتتاب	(١٠٦,٠٤٤,٠٨٤)
صافي نتائج الاكتتاب	٣٩,٠٩٢,٤٥٢

إجمالي ريال سعودي	بلدان أخرى ريال سعودي	آسيا ريال سعودي	إفريقيا ريال سعودي	بلدان أخرى في منطقة الشرق الأوسط ريال سعودي	المملكة العربية السعودية ريال سعودي
٨٠٤,٨٢٥,٧٨٨	٤٤,٨٧٩,٦١١	١٢٢,١٦٦,٩٦١	٢٨,٤٥٠,٥٦٥	٨٩,٩٨٣,٩٩٠	٥١٩,٣٤٤,٦٦١
(١٢,١٧٧,١٩٨)	-	(١٦,٠٩٣)	٣١٧,٩٧٢	(١٧٤,٨٢٨)	(١٢,٣٠٤,٢٤٩)
(٣٧,٨٥٦,٦١٦)	-	(٤,٩٤٦,٥٦٤)	(٣,٤٧٩,٥٦٤)	(٤,٧٣٤,٦٢١)	(٢٤,٦٩٥,٨٦٧)
٧٥٤,٧٩١,٩٧٤	٤٤,٨٧٩,٦١١	١١٧,٢٠٤,٣٠٤	٢٥,٢٨٨,٩٧٣	٨٥,٠٧٤,٥٤١	٤٨٢,٣٤٤,٥٤٥
(٢٥٩,٢٥٦,٦١٤)	(٢٩,٩١٩,٧٣٨)	٤٥٧,٩٢٤	٣٢٤,٠٤١	(٧,٢٦٨,٧١٧)	(٢٢٢,٨٥٠,١٢٤)
٤٩٥,٥٣٥,٣٦٠	١٤,٩٥٩,٨٧٣	١١٧,٦٦٢,٢٢٨	٢٥,٦١٣,٠١٤	٧٧,٨٠٥,٨٢٤	٢٥٩,٤٩٤,٤٢١
(٢٣٠,٥٦٢,٥٠١)	-	(٣٦,٣٨١,٢٧٢)	(٢٦,٣٤٩,٦٦٨)	(٤٠,١٧٦,١٠٥)	(١٢٧,٦٥٥,٤٥٦)
(١٠٨,٩٢٠,٢٥٢)	(٨,٥٢٧,١٢٢)	(٢٩,٠٢٨,٢٤٣)	(١٠,٩٦١,٤٣٦)	٦,٨٩٠,١٥٦	(٦٧,٢٩٣,٦٠٧)
(٣٣٩,٤٨٢,٧٥٣)	(٨,٥٢٧,١٢٢)	(٦٥,٤٠٩,٥١٥)	(٣٧,٣١١,١٠٤)	(٣٣,٢٨٥,٩٤٩)	(١٩٤,٩٤٩,٠٦٣)
(١١٤,٥٣٢,٨٩١)	(٧,١١٧,٤٦٢)	(٢٧,٩٥٢,٠٤٨)	(٦,٨٥٦,٥٧٤)	(٢٢,٧٩٦,٤٢١)	(٤٩,٨١٠,٣٨٦)
٢,٧٧٣,٩٢٨	-	(٧٩٤)	(٤٧,٣٠٢)	٢٤,٠٤١	٢,٧٩٧,٩٨٣
(٤,٠٢٤,١٢٩)	(٢٢٤,٣٩٨)	(٦١٠,٨٣٥)	(١٤٢,٢٥٣)	(٤٤٩,٩٢٠)	(٢,٥٩٦,٧٢٣)
(١١٥,٧٨٣,٠٩٢)	(٧,٣٤١,٨٦٠)	(٢٨,٥٦٣,٦٧٧)	(٧,٠٤٦,١٢٩)	(٢٣,٢٢٢,٣٠٠)	(٤٩,٦٠٩,١٢٦)
٤٠,٢٦٩,٥١٥	(٩٠٩,١٠٩)	٢٣,٦٨٩,٠٣٦	(١٨,٧٤٤,٢١٩)	٢١,٢٩٧,٥٧٥	١٤,٩٣٦,٢٣٢

لفترة الأثني عشر شهر المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)

نتائج عمليات إعادة التأمين

إجمالي الأقساط المكتتبة	٥١٩,٣٤٤,٦٦١
أقساط معاد إسنادها	(١٢,٣٠٤,٢٤٩)
مصاريف فائض الخسارة	(٢٤,٦٩٥,٨٦٧)
صافي الأقساط المكتتبة	٤٨٢,٣٤٤,٥٤٥
التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة	(٢٢٢,٨٥٠,١٢٤)
صافي الأقساط المكتتبة	٢٥٩,٤٩٤,٤٢١
صافي المطالبات المسددة	(١٢٧,٦٥٥,٤٥٦)
التغير في صافي المطالبات تحت التسوية	(٦٧,٢٩٣,٦٠٧)
صافي المطالبات المكتتبة	(١٩٤,٩٤٩,٠٦٣)
إجمالي تكاليف الاكتتاب	(٤٩,٨١٠,٣٨٦)
عمولات على عمليات معاد إسنادها	٢,٧٩٧,٩٨٣
أتعاب إشراف وفحص	(٢,٥٩٦,٧٢٣)
صافي تكاليف الاكتتاب	(٤٩,٦٠٩,١٢٦)
صافي نتائج الاكتتاب	١٤,٩٣٦,٢٣٢

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١١- المعلومات القطاعية (تتمة)

٢-١١ القطاعات الجغرافية (تتمة)

الإجمالي ريال سعودي	بلدان أخرى ريال سعودي	آسيا ريال سعودي	إفريقيا ريال سعودي	بلدان أخرى في منطقة الشرق الأوسط ريال سعودي	المملكة العربية السعودية ريال سعودي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة) عمليات إعادة التأمين موجردات القطاع مطلوبات القطاع					
٦٥٧,٩٢٧,٢٥٠	٧٢,٤٢٧,٥٦٠	١٢٣,٣٥٣,٨٧٧	٢٥,٨٠٠,٤٩٢	١٣٢,٤٥٦,٢٩٤	٣٠٣,٨٨٩,٠٢٧
١,٠٥٧,٥٥٣,٦٩١	٧١,٥١٣,٩١٦	٢٤٦,٠٤٤,٥٤٦	٤٢,٧٣٧,٥١٦	٢٢٥,٥٤٠,٠٧٦	٤٧١,٧١٧,٦٣٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة) عمليات إعادة التأمين موجردات القطاع مطلوبات القطاع					
٨١٥,٣٦٣,٩٤٥	٣٧,٧٩٣,٩١٤	١١٥,٣٤٢,٦٨١	٣٧,٩٤٣,٩٠٠	١٠٢,٦٤٢,٣٩٩	٥٢١,٦٤١,٠٥١
١,٢٠٤,٣٠٧,٩٨٤	٣٨,١٣١,٣٤٢	٢١٩,٤٥٨,٦٣٨	٥٧,٧٥٧,٢٥٦	١٧٢,٠٢٦,٤٥٧	٧١٦,٩٣٤,٢٩١

١٢-التعهدات والالتزامات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ قامت الشركة بالايدياع 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 ١٠٣,٢٣٣ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥): ١٠٣,٧٥٠ ريال سعودي).

١٣- ربح السهم الأساسي والمخفض

تم إحتساب ربح السهم الأساسي والمخفض لفترتي الثلاثة والأثني عشر شهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ وذلك بتقسيم صافي ربح 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 سداده 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، بإستثناء تلك المبينة في الإيضاح رقم (٧) أعلاه، تقارب قيمتها العادلة المفصح عنها في القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٥- إعتناء القوائم المالية الأولية الموجزة

إعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ٢٠ ربيع الثاني ١٤٣٨ هـ الموافق في ١٨ يناير ٢٠١٧.