

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

القوائم المالية الأولية المختصرة - غير مراجعة
وتقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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

القوائم المالية الأولية المختصرة - غير مراجعة وتقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

صفحات	الفهرس
-	تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين
١	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
٢	قائمة الدخل الأولية المختصرة
٣	قائمة الدخل الشاملة الأولية المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
٣٧ -٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة للشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادة) التعاونية ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، والقوائم الأولية المختصرة للدخل، والدخل الشامل، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية الأولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية الأولية المختصرة. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م المرفقة للشركة غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

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

هاني بن حمزة بن أحمد بديري
محاسب قاتوني
رقم الترخيص ٤٦٠



عن البسام وشركاه
ص.ب ٦٩٦٥٨
الرياض ١١٥٥٧
المملكة العربية السعودية

إبراهيم أحمد البسام
محاسب قاتوني
رقم الترخيص ٣٣٧



٢٧ رمضان ١٤٤١ هـ
٢٠ مايو ٢٠٢٠ م

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادة) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاحات	الموجودات
١٣,١٦٩,٠٥٩	٢٨,٢٣٤,٩٤٧	٥	التقدي وأرصدة لدى البنوك
٣٧٨,٠٣١,١٧٩	٣٥٤,٣٥٩,١٥١		ودائع لأجل
٧,٩٧٤,٤٠٤	٧,٣٢٩,٣٨٧		دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
٢٣٣,٣٩٢,٣٧٦	٢٦٢,٥٥٠,٩٠٢	٤	أقساط تأمين مدنية، صافي
٤١٧,٨٤٧,٨٢١	٤٢٩,٢٣٢,١٩١	٧	إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٨	إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٤٦٧,٠٧٠,٨٦٦	٦٧٥,٦٠٧,٢٨٠	٢	أقساط تأمين مستحقة
٥٠,٨٣٦,٧٨٦	٥٣,٤١٩,٥٩٧	٩	الحصة المعاد إسنادها من الأقساط غير المكتسبة
١١,٧٤٣,٥٦٣	٦,٤٨٣,٨٨٤		أقساط فائض الخسارة المؤجلة
٢٨٢,٧١٨,٧٧١	٢٤٤,٠١٨,٠٥٨	١٠	الحصة المعاد إسنادها من المطالبات تحت التسوية
٣٤,٨١٢,٠٧٥	٣٠,٠٣١,٥٢٩	١٠	الحصة المعاد إسنادها من المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها
١٠٦,٢٧٩,١٠١	٢١٨,٤٩١,١٢٤		تكاليف إكتتاب مؤجلة
٢٤٤,٦٣٩,٨٩٨	٢٤٧,٩٢٣,٤٧٩		مصاريف مدفوعة مقدماً، ودائع وموجودات أخرى
٣٣,٥٧٥,٥٢٨	٣٣,٧٠٨,٢٩٦		ممتلكات ومعدات، صافي
٢,٧٩٣,١٥٤	٢,١٩٥,٤١٥		دخل عمولات خاصة مستحقة من سندات وصكوك
١٠١,٤٤٥,٦٣١	١٠٤,٥٠١,٤٦٠	١٤	إستثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٢١,٥٠٠,٠٠٠	١٢١,٥٠٠,٠٠٠	٦	وديعة نظامية
١٧,٩٩٢,٤٦٣	١٨,٦٦٢,٢٤٣	٦	عوائد إستثمار الوديعة النظامية المستحقة
٢,٥٦٣,٣٢٢,٦٧٥	٢,٨٧٥,٧٤٨,٩٤٣		مجموع الموجودات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	المطلوبات
٣٩,٩٢٨,٦٤٥	٤٦,٠٩٣,٧٢١	ذمم دائنة
٤٦,١٧٣,٢٣٩	٣٣,٢٢٢,٦٤١	ذمم إعادة إسناد دائنة
٢١,٧٤١,٨١٢	٣٤,١٠٨,٥٨٥	أقساط إعادة إسناد مستحقة
٤٠١,٩٩٧,٥٩٢	٧٧١,١٥٩,٥٦٦	٩ الأقساط غير المكتسبة
٧٢٧,٢٢٩,٢٧٢	٧٠٠,٠٤٣,٩٠٩	١٠ المطالبات تحت التسوية
٣٥٥,٢٥٤,٩٤٦	٣٢٠,٣١٤,٠٣٦	١٠ المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها
٨,٣٩٦,٠٧٢	١١,٣٠٢,٣٠٧	عمولات غير مكتسبة على عمليات معاد إسنادها
١٩,٤٢٠,٧٨٨	١٥,٣٤١,٥٩٩	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٨,٨٢٨,٧٠٥	٩,٠٥٧,٦٦٩	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٣,٧٤٢,٠٦٢	٢٦,٦٦٥,٧١٠	١٢ مخصص الزكاة وضريبة الدخل
١٧,٩٩٢,٤٦٣	١٨,٦٦٢,٢٤٣	٦ عوائد إستثمار الوديعة النظامية المستحقة لمؤسسة النقد
١,٦٨٠,٧٠٥,٥٩٦	١,٩٨٥,٩٧١,٩٨٦	إجمالي المطلوبات من غير فائض عمليات إعادة التأمين

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	فائض عمليات إعادة التأمين
٧,٥٤٦,١٤٠	٨,٠٨٠,٦٠٩	الفائض المتركم
٧,٥٤٦,١٤٠	٨,٠٨٠,٦٠٩	مجموع فائض عمليات إعادة التأمين
١,٦٨٨,٢٥١,٧٣٦	١,٩٩٤,٠٥٢,٥٩٥	مجموع المطلوبات وفائض عمليات التأمين

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	حقوق المساهمين
٨١٠,٠٠٠,٠٠٠	٨١٠,٠٠٠,٠٠٠	١١ رأس المال
١٧,٩٠٤,١١٥	١٧,٩٠٤,١١٥	إحتياطي نظامي
٤٩,١١٣,٤١٦	٥٦,٤٧٩,٦٥٠	أرباح مبقاة
(١,٩٤٦,٥٩٢)	(٢,٦٨٧,٤١٧)	إحتياطيات أخرى
٨٧٥,٠٧٠,٩٣٩	٨٨١,٦٩٦,٣٤٨	مجموع حقوق المساهمين

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	مجموع المطلوبات بما فيها فائض عمليات إعادة التأمين وحقوق المساهمين
٢,٥٦٣,٣٢٢,٦٧٥	٢,٨٧٥,٧٤٨,٩٤٣	

٢,٥٦٣,٣٢٢,٦٧٥
المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة


العضو المنتدب / الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

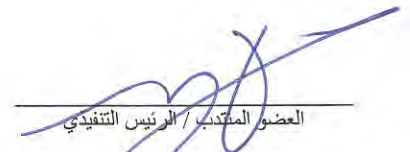
الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعاده) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

لفترة الثلاث أشهر المنتهية		إيضاحات
٣١ مارس ٢٠١٩ ريال سعودي (معدلة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ ريال سعودي	
		الإيرادات
٤٢٤,٣٢٠,٥٦٢	٥٢٧,٧١٧,٦٥٤	إجمالي الأقساط المكتتبة
(١٣,٤٣٧,٧٨٤)	(٣٠,٨٥٧,١٨٩)	أقساط معد إسنادها
(٨,١٨٦,٢٤٥)	(٧,٥٣٧,٨٥٦)	مصاري فائض الخسارة
٤٠٢,٦٩٦,٥٣٣	٤٨٩,٣٢٢,٦٠٩	صافي الأقساط المكتتبة
(٢٢٨,٥٠٢,٧٧١)	(٣٦٦,٥٧٩,١٦٣)	التغير في الأقساط غير المكتتبة، صافي
١٧٤,١٩٣,٧٦٢	١٢٢,٧٤٣,٤٤٦	صافي الأقساط المكتتبة
٣,٦٨١,٩٩١	٢,٠٢٩,٥٩٤	عمولات على عمليات معد إسنادها
١٧٧,٨٧٥,٧٥٣	١٢٤,٧٧٣,٠٤٠	إجمالي الإيرادات
		مصاري وتكاليف الإكتتاب
(١٠٨,٥٨٤,٨٨٦)	(١١٢,٨٨٩,٦١٤)	إجمالي المطالبات المسددة
٢٧,٣٣٩,٣٨٩	٢٥,٧٨١,٣٣٩	حصة المعيد من المطالبات المسددة
(٨١,٢٤٥,٤٩٧)	(٨٧,١٠٨,٢٧٥)	صافي المطالبات المسددة
(١١,٧٦٤,٠٦٨)	(١,٥١٥,٣٤٩)	التغير في المطالبات تحت التسوية، صافي
(٢٨,٢٦٩,١٨٢)	٣٠,١٦٠,٣٦٦	التغير في المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها، صافي
(١٢١,٢٧٨,٧٤٧)	(٥٨,٤٦٣,٢٥٨)	صافي المطالبات المتكبدة
(٤٤,٨٩٧,٢١٠)	(٤٥,٤٠٥,٩٨٠)	تكاليف الإكتتاب وعمولات أرباح
(٨٤١,٧٣٠)	(١,٣٤٢,٣٦٧)	مصاري إكتتاب أخرى
(١٦٧,٠١٧,٦٨٧)	(١٠٥,٢١١,٦٠٥)	إجمالي مصاري وتكاليف الإكتتاب
١٠,٨٥٨,٠٦٦	١٩,٥٦١,٤٣٥	صافي دخل الإكتتاب
		إيرادات تشغيل / (مصاري) أخرى
٣,٧٤٨,٤٢٨	٣,٧١٥,٩٦٣	دخل عمولات خاصة من ودائع لأجل
٨٨٨,٥٠٨	٧٦١,٤٤٨	أرباح محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل (خسائر) / أرباح غير محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
١٨,٠٦٦,٧٠٩	(١٩٦,٠٨٣)	دخل عمولات خاصة من سندات وصكوك
٨٠١,٠٤٨	١,١١٦,٠٠٣	توزيعات أرباح
١٧٢,٨٣٩	—	الحصة في أرباح شركات مستمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١,٥٠١,١٧٨	٣,٧٩٦,٦٥٤	مصاري إدارة الإستثمارات
(٣٤٠,٤٥٨)	(٢٤٨,٦٥٩)	صافي دخل الاستثمارات
٢٤,٧٥٨,٢٥٢	٨,٩٤٥,٣٢٦	إيرادات أخرى
٢٤٦,٤٨١	٣٢٥,٥٥٣	(محمل) / عكس ديون مشكوك في تحصيلها
٨٣٦,٤٦٠	(٤٥٧,٦٧٦)	مصاري عمومية وإدارية
(١١,٣٨٦,٦٧٢)	(١٢,٠٥٣,٠٢١)	مكافآت وبدل اجتماعات ومصاري مجلس الإدارة
(٥٧٩,١٨٨)	(٥٥٠,١٢١)	(خسائر) / أرباح تحويل عملات أجنبية
٥٢٧,٥١٩	(٤,٩٤٧,١٤٥)	إجمالي دخل الفترة قبل الزكاة والضريبة
٢٥,٢٦٠,٩١٨	١٠,٨٢٤,٣٥١	إجمالي الدخل المسند إلى عمليات إعادة التأمين
(٤٣١,٦٣٦)	(٥٣٤,٤٦٩)	صافي دخل الفترة قبل الزكاة والضريبة
٢٤,٨٢٩,٢٨٢	١٠,٢٨٩,٨٨٢	الزكاة والضريبة المحملة خلال الفترة
(٣,٢٩٤,١٨٩)	(٢,٩٢٣,٦٤٨)	صافي دخل الفترة بعد الزكاة والضريبة المسند للمساهمين
٢١,٤٣٥,٠٩٣	٧,٣٦٦,٢٣٤	ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة
٠,٢٦	٠,٠٩	


المدير المالي


رئيس مجلس الإدارة


العضو المنتدب / الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعاده) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشاملة الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
ريال سعودي (معدلة)	ريال سعودي
٢١,٤٣٥,٠٩٣	٧,٣٦٦,٢٣٤
--	--
--	--
١٢٠,١١١	(٧٤٠,٨٢٥)
٢١,٥٥٥,٢٠٤	٦,٦٢٥,٤٠٩

صافي دخل الفترة بعد الزكاة والضريبة المسند الى المساهمين

إيرادات شاملة أخرى

بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الدخل

إعادة قياس الالتزامات الاكتوارية لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين

المتعلقة بعمليات إعادة التأمين

المتعلقة بعمليات المساهمين

بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الدخل

الحصة في إحتياطي تحويل العملات الأجنبية في الشركات المستثمر

فيها بطريقة حقوق الملكية

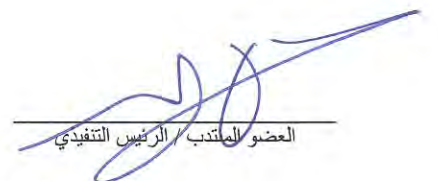
إجمالي الدخل الشامل للفترة



المدير المالي



رئيس مجلس الإدارة



العضو المنتدب / الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة
لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

المجموع	المساهمون غير الخليجين						المساهمون الخليجون والجمهور العام					
	احتياطيات اخرى	الأرباح المبقاة	الإحتياطي النظامي	رأس المال	احتياطيات اخرى	الأرباح المبقاة	الإحتياطي النظامي	رأس المال	احتياطيات اخرى	الأرباح المبقاة	الإحتياطي النظامي	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٨٧٥,٠٧٠,٩٣٩	(١,٩٤٦,٥٩٢)	٤٩,١١٣,٤١٦	١٧,٩٠٤,١١٥	٨١٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٢٤,٦٦١)	٦,٤٢٩,٨٧٣	١,٣٢٨,٣٥٠	٦٠,٠٩٢,٠١٠	(١,٨٢١,٣٩١)	٤٢,٦٨٣,٥٤٣	١٦,٥٧٥,٧٦٥	٧٤٩,٩٠٧,٩٩٠
--	--	--	--	--	(١٧,٠٥١)	(٢,٨٥٤,٤١٦)	(٢٤,٩٣٠)	(١,١٢٤,٠١٠)	١٧,٠٥١	٢,٨٥٤,٤١٦	٢٤,٩٣٠	١,١٢٤,٠١٠
٧,٣٦٦,٢٣٤	--	٧,٣٦٦,٢٣٤	--	--	--	٥٣٦,٢٦٢	--	--	--	٦,٨٢٩,٩٧٢	--	--
(٧٤٠,٨٢٥)	(٧٤٠,٨٢٥)	--	--	--	(٥٣,٩٣٢)	--	--	--	(٦٨٦,٨٩٣)	--	--	--
٦,٦٢٥,٤٠٩	(٧٤٠,٨٢٥)	٧,٣٦٦,٢٣٤	--	--	(٥٣,٩٣٢)	٥٣٦,٢٦٢	--	--	(٦٨٦,٨٩٣)	٦,٨٢٩,٩٧٢	--	--
٨٨١,٦٩٦,٣٤٨	(٢,٦٨٧,٤١٧)	٥٦,٤٧٩,٦٥٠	١٧,٩٠٤,١١٥	٨١٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٩٥,٦٤٤)	٤,١١١,٧١٩	١,٣٠٣,٤٢٠	٥٨,٩٦٨,٠٠٠	(٢,٤٩١,٧٧٣)	٥٢,٣٦٧,٩٣١	١٦,٦٠٠,٦٩٥	٧٥١,٠٣٢,٠٠٠
٨٣٢,٦٤٧,٨٧٣	١,٠٧٤,٦١٦	١٢,٧٥٧,٩٩٧	٨,٨١٥,٢٦٠	٨١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٥٤٩	٣,٣٢٦,٠٤٤	٢٨٦,٣٥٩	٢٦,٣٠٦,٢٥٠	١,٠١٩,٠٦٧	٩,٤٣١,٩٥٣	٨,٥٢٨,٩٠١	٧٨٣,٦٩٣,٧٥٠
--	--	--	--	--	٢,٢٧٨	٢١,٠٨٠	١٩,٠٦٢	١,٧٥١,٥٤٠	(٢,٢٧٨)	(٢١,٠٨٠)	(١٩,٠٦٢)	(١,٧٥١,٥٤٠)
٢١,٤٣٥,٠٩٣	--	٢١,٤٣٥,٠٩٣	--	--	--	٨٢٨,٧٦٧	--	--	--	٢٠,٦٠٦,٣٢٦	--	--
١٢٠,١١١	١٢٠,١١١	--	--	--	٤,١٦١	--	--	--	١١٥,٩٥٠	--	--	--
٢١,٥٥٥,٢٠٤	١٢٠,١١١	٢١,٤٣٥,٠٩٣	--	--	٤,١٦١	٨٢٨,٧٦٧	--	--	١١٥,٩٥٠	٢٠,٦٠٦,٣٢٦	--	--
٨٥٤,٢٠٣,٠٧٧	١,١٩٤,٧٢٧	٣٤,١٩٣,٠٩٠	٨,٨١٥,٢٦٠	٨١٠,٠٠٠,٠٠٠	٦١,٩٨٨	٤,١٧٥,٨٩١	٣٠٥,٤٢١	٢٨,٠٥٧,٧٩٠	١,١٣٢,٧٣٩	٣٠,٠١٧,١٩٩	٨,٥٠٩,٨٣٩	٧٨١,٩٤٢,٢١٠



المدير المالي



رئيس مجلس الإدارة



العضو المنتدب / الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

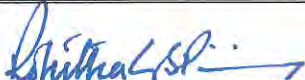
الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادته) التعاونية

(شركة مساهمة سعودية)


قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	إيضاحات
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥,٢٦٠,٩١٨	١٠,٨٢٤,٣٥١	الأنشطة التشغيلية
		إجمالي دخل الفترة قبل الزكاة والضريبة
		التعديلات لتسوية صافي دخل الفترة الى صافي النقد الناتج من/ الأنشطة التشغيلية :
٣٢٥,٨٤٣	٧٩٩,٥٥٠	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤١٢,١١٨	٥٥٦,٠٤٦	إستهلاك ممتلكات ومعدات
(٨٠٨,٥٠٨)	(٧٦١,٤٤٨)	أرباح محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
(١٨,٠٦٦,٧٠٩)	١٩٦,٠٨٣	أرباح غير محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
(١,٥٠١,١٧٨)	(٣,٧٩٦,٦٥٤)	الحصة في أرباح الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٨٣٦,٤٦٠)	٤٥٧,٦٧٦	عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤,٧٨٦,٠٢٤	٨,٢٧٥,٦٠٤	الأرباح التشغيلية قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		التغييرات في الموجودات و المطلوبات التشغيلية :
(١٠,٩٦٦,٣٩٢)	(٢٩,٦١٦,٢٠٢)	أقساط تأمين مدينة، إجمالي
(٢٠١,٠٢٤,٦٣٤)	(٢٠٨,٥٣٦,٤١٤)	أقساط تأمين مستحقة
٤,٨٦٣,٩٩٢	(٢,٥٨٢,٨١١)	الحصة المعاد إسنادها من الأقساط الغير المكتسبة
٢٢٣,٦٣٨,٧٧٩	٣٦٩,١٦١,٩٧٤	أقساط غير مكتسبة
(٢٥,٢٥٦,٠٦٥)	٣٨,٧٠٠,٧١٣	الحصة المعاد إسنادها من المطالبات تحت التسوية
٢٥,٠١٦,٠٦٢	٤,٧٨٠,٥٤٦	الحصة المعاد إسنادها من المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها
(٥٨,٦١٧,٣١٢)	(١١٢,٢١٢,٠٢٣)	تكاليف إكتتاب مؤجلة
٥,٢٨٠,٨١٥	٥,٢٥٩,٦٧٩	أقساط فائض الخسارة مؤجلة
(١,٤٣٨,٧١٨)	(٣,٢٨٣,٥٨١)	مصاريف مدفوعة مقدما، ودائع وموجودات أخرى
٨,١٥٩,٠٩٤	٦,١٦٥,٠٧٦	ذمم دائنة
(١٦,٠٩٧,٨٨٦)	(١٢,٩٥٠,٥٩٨)	ذمم إعادة إسناد دائنة
٥,٤٤٩,٤٧١	١٢,٣٦٦,٧٧٣	أقساط إعادة إسناد مستحقة
٣٧,٠٢٠,١٣٧	(٣٧,١٨٥,٣٦٣)	المطالبات تحت التسوية
٣,٢٥٣,١١٩	(٣٤,٩٤٠,٩١٠)	مطالبات متكبدة وغير مبلغ عنها
(٤٦٨,٢٤٦)	٢,٩٠٦,٢٣٥	دخل عمولات غير مكتسبة
١,٥٨٩,٨٢٨	(٤,٠٧٩,١٨٩)	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٥,١٨٨,٠٦٨	٢,٢٢٩,٥٠٩	
--	--	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(٦٣,٠٥٤)	(٥٧٠,٥٨٦)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٥,١٢٥,٠١٤	١,٦٥٨,٩٢٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٢٢,٦٠٠,٨٣٥)	(١٠,٩٩٢,٨٤٧)	ودائع لأجل
(١,٢٠٣,٥٦١)	٦٤٥,٠١٧	دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
٣٢٦,٣٥٥	٥٩٧,٧٣٩	دخل عمولات خاصة مستحقة من سندات و صكوك
(٤٣٥,٥٣٧)	(٦٨٨,٨١٤)	متحصلات من إستبعاد ممتلكات ومعدات
(٩٧,٧٣٢,٠٠٠)	(١٠٩,٨١٩,٠٠٥)	إضافات للإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٢٧٣,٠١٤,٢٣١	٩٩,٠٠٠,٠٠٠	متحصلات من إستبعاد إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
١٥١,٣٦٨,٦٥٣	(٢١,٢٥٧,٩١٠)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
١٥٦,٤٩٣,٦٦٧	(١٩,٥٩٨,٩٨٧)	(النقص) / الزيادة في النقد وشبه النقد
٨١,٦٣٥,٥٣٦	٤٧,٨٣٣,٩٣٤	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
٢٣٨,١٢٩,٢٠٣	٢٨,٢٣٤,٩٤٧	النقد وشبه النقد نهاية الفترة


المدير المالي


رئيس مجلس الإدارة


العضو المنتدب / الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

١ - التكوين والأشطة 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 بماليزيا بموجب ترخيص رقم IS٢٠١٤١٤٦. إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو مبنى ٤١٣٠ ، الطريق الدائري الشمالي حي الوادي وحدة رقم ١ الرياض ٦٦٨٤ - ١٣٣١٣ - المملكة العربية السعودية.

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

٢ - أسس الإعداد

بيان الألتزام

القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة كما في ولفرة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ تم اعدادها وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمدة بالمملكة العربية السعودية والمعايير الأخرى والاصدارات الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ولفرة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ والقوائم المالية للشركة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، على التوالي والتي تم اعدادها وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ ومعيار التقارير المالية الدولية على التوالي والمعدل بواسطة مؤسسة النقد العربي السعودي بخصوص المحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل (فيما يتعلق بتطبيق معيار المحاسبة الدولي ١٢ - ضريبة الدخل وتفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٢١- الرسوم بما يتعلق بالزكاة وضريبة الدخل) ولوائح الشركات في المملكة العربية السعودية. في ٢٣ يوليو ٢٠١٩ ، أصدرت مؤسسة النقد العربي السعودي تعليمات لشركات التأمين في المملكة العربية السعودية لمعالجة الزكاة وضرائب الدخل في قائمة الدخل. بما يتماشى ذلك مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ("IASB") والمعتمدة بالمملكة العربية السعودية (يشار إليها مجتمعة باسم "المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية" على النحو المعتمد في المملكة العربية السعودية).

وبالتالي قامت الشركة بتغيير المعالجة المحاسبية للزكاة وضريبة الدخل بتعديل الأثر باثر رجعي بما يتماشى مع المعيار المحاسبي الدولي ٨ السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والاطفاء (كما هو موضح عنه في إيضاح ٣) واثر هذا التغيير تم الإفصاح عنه في إيضاح ١٢ في القوائم المالية الأولية المختصرة.

لا يتم عرض قائمة المركز المالي الأولية المختصرة للشركة باستخدام تصنيف متداول / غير متداول. ومع ذلك ، تصنف الأرصدة التالية بصفة عامة متداولة: أرصدة البنوك والنقدية، ودائع لأجل ، دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل، صافي أفساط التأمين المدنية، استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل، أفساط فائض الخسارة المؤجلة ، الحصة المعاد اسنادها من المطالبات تحت التسوية، مصاريف مدفوعة مقدما ودائع وموجودات أخرى، دخل عمولات خاصة مستحقة من سندات وصكوك، ذمم دائنة، ذمم اعادة اسناد دائنة، مطالبات تحت التسوية، مصاريف مستحقة وارصدة دائنة اخرى، مخصص الزكاة والضريبة وتوزيعات الفائض المستحقة. تصنف الأرصدة التالية بصفة عامة غير متداولة: اقساط تأمين مستحقة ، الحصة المعاد اسنادها من الاقساط غير المكتسبة، الحصة المعاد اسنادها من المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها، تكاليف الاكتتاب المؤجلة، الممتلكات والمعدات صافي، استثمار في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، الوديعة النظامية، دخل عمولات مستحقة على الوديعة النظامية، اقساط اعادة اسناد مستحقة، الاقساط غير المكتسبة، مطالبات متكبدة وغير مبلغ عنها، عمولات غير مكتسبة على عمليات معاد اسنادها ، مكافاة نهاية الخدمة و دخل عمولات مستحقة على الوديعة النظامية لمؤسسة النقد.

قائمة المركز المالي الأولية المختصرة ، قائمة الدخل، قائمة الدخل الشامل وقائمة التدفقات النقدية لعمليات إعادة التأمين وعمليات المساهمين التي يتم عرضها في إيضاح ١٦ في المعلومات المالية الأولية المختصرة والتي تم تقديمها كمعلومات مالية إضافية و الامتثال لمطالبات اللوائح التنفيذية الصادرة من مؤسسة النقد العربي السعودي.

٢- أسس الإعداد (تتمة)

بيان الألتزام (تتمة)

عند إعداد المعلومات المالية للشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، يتم دمج أرصدة ومعاملات عمليات إعادة التأمين مع تلك الخاصة بعمليات المساهمين. يتم حذف الأرصدة المتداخلة والمعاملات والأرباح والخسائر غير المحققة، إن وجدت، بالكامل أثناء الدمج. إن السياسات المحاسبية المعتمدة لعمليات إعادة التأمين وعمليات المساهمين موحدة بالنسبة للمعاملات والأحداث المشابهة في ظروف مماثلة. إن إدراج معلومات منفصلة لعمليات إعادة التأمين مع المعلومات المالية للشركة في قائمة المركز المالي الأولية المختصرة وقائمة الدخل والشامل والتدفقات النقدية وكذلك بعض الإيضاحات ذات العلاقة على المعلومات المالية الأولية المختصرة تمثل معلومات تكميلية إضافية مطلوبة كما هو مطلوب بموجب اللوائح التنفيذية.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية المختصرة غير المراجعة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية، لذا يجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

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 تحويل أي عجز ناتج عن عمليات إعادة التأمين لعمليات المساهمين بالكامل.

وفقاً لمتطلبات أنظمة التأمين في المملكة العربية السعودية، على الشركة أن تحتفظ بحسابات منفصلة لكل من عمليات 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 الشركات والمادة ٧٠ (ج ٢) من اللائحة التنفيذية لنظام مراقبة شركات التأمين من مؤسسة النقد العربي السعودي يتطلب تحويل ما لا يقل عن ٢٠٪ من صافي الدخل السنوي إلى احتياطي نظامي إلى أن يبلغ رأس المال المدفوع، وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة غير المراجعة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة والاستثمار في الشركة الزميلة حيث يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

العملة الرئيسية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية الأولية المختصرة غير مراجعة بالريال السعودي و الذي يعتبر العملة الرئيسية للشركة. تم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ريال.

السنة المالية

تتماشى السنة المالية للشركة مع السنة التقويمية، أي أنها تبدأ في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر.

الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

ينطلب إعداد المعلومات المالية الأولية عمل اجتهادات وتقديرات وافتراضات من قبل الإدارة والتي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وعلى مبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف المسجلة، قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة فالأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة ومصادر التقدير الرئيسية المتعلقة بحالات عدم التأكد والتي هي نفسها المطبقة في القوائم المالية كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٣- السياسات المحاسبية الهامة والتعديلات على المعايير التغيير في تقديرات أقساط إعادة التأمين المستحقة

اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٠ ، أعادت الشركة النظر في منهجية تقدير أقساط إعادة التأمين وعدلت طريقة التقدير لتحقيق مزيد من الدقة والاتساق في الاعتراف بقسط إعادة التأمين المستحقة. وبناء على ذلك، يتم تحديد أقساط إعادة التأمين المستحقة الآن باستخدام التقنيات الاكتوارية على عكس الأساس السابق لإيرادات الأقساط المقدره الموصى بها من قبل شركات التأمين. لم نتج عن التغيير تعديل جوهري في قائمة الدخل الأولية الموجزة ولكن أدى الى زيادة في رصيد أقساط إعادة التأمين المستحقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ بمبلغ ١,٣٧ مليون ريال سعودي. لا يؤثر التغيير في تقدير أقساط إعادة التأمين المستحقة على إجمالي الأقساط المكتتبة للفترة بل يؤثر أيضًا على عناصر المختلفة أقساط إعادة إسناد مستحقة، التغيير في الأقساط الغير مكتسبة، صافي، عمولات على عمليات معاد إسنادها، التغييرات في المطالبات المنكبدة الغير مبلغ عنها، صافي، تكاليف الاكتتاب وعمولات أرباح، مصروفات الاكتتاب الأخرى والأرصدة والأرصدة ذات الصلة في قائمة المركز المالي.

تعتقد الإدارة أنه ليس من الممكن للشركة أن تحدد وتكشف عن أثر التغيير في منهجية التقدير على تسميات القائمة المالية الفردية لأنها تتطلب تكلفة وجهه لا داعي له لإعادة حساب التأثير على العناصر الفردية.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الأولية المختصرة الغير مدققة متوافقة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. علاوة على ذلك ، فإن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الأولية المختصرة الغير مدققة متوافقة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية المرحلية الاولية المختصرة الغير مدققة كما في للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ باستثناء التغييرات الموضحة أدناه:

(أ) التغيير في السياسة المحاسبية للزكاة وضريبة الدخل

تم تعديل أسس الأعداد كنتيجة للتعليمات الصادرة من مؤسسة النقد العربي السعودي بتاريخ ٢٣ يوليو ٢٠١٩. سابقا تم عرض الزكاة وضريبة الدخل بقائمة التغييرات في حقوق الملكية طبقا لتعميم مؤسسة النقد العربي السعودي رقم ٤٥١٩٠٠٠٠٧٤٥١٩ بتاريخ ١١ ابريل ٢٠١٧. مع التعليمات الصادرة مؤخرا من مؤسسة النقد العربي السعودي بتاريخ ٢٣ يوليو ٢٠١٩، فإنه يجب عرض الزكاة وضريبة الدخل في قائمة الدخل. قامت الشركة بالمحاسبة عن هذا التغيير في المحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل بأثر رجعي (انظر ايضاح رقم ٢) والآثار المترتبة على التعديل أعلاه والتي تم الإفصاح عنها بالإيضاح رقم ١٢ بالقوائم المالية. وكنتيجة لهذا التغيير، انخفضت ربحية الشركة للدخل المبلغ عنه لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ بقيمة ٣,٣٩٤,١٨٩ ريال سعودي. إن التغيير الذي حصل ليس له أثر على قائمة التدفقات للفترة الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩.

١- ضريبة الدخل

مصروف ضريبة الدخل او المعفي هي ضريبة الدخل المستحقة الدفع على الدخل الخاضع للضريبة في الفترة الحالية وفقا لنسب ضريبة الدخل لكل نطاق قضائي بعد تعديله بتغييرات في الموجودات والالتزامات الضريبية والتي تستند الى الفروقات المؤقتة و الخسائر لأغراض الضريبة غير المستخدمة.

يتم احتساب رسوم ضريبة الدخل الحالية على أساس القوانين الضريبية التي تم سنها أو سنها بشكل جوهري في نهاية فترة التقرير في المملكة العربية السعودية حيث تعمل الشركة وتولد دخل خاضع للضريبة. تقوم الإدارة بشكل دوري بتقييم المواقف المتخذة في مجال الإقرارات الضريبية فيما يتعلق بالحالات التي تخضع فيها اللوائح الضريبية المطبقة للتفسير. وتوضع أحكاما، حسب الاقتضاء، على أساس المبالغ المتوقع دفعها إلى السلطات الضريبية.

تتم معالجة التسويات الناتجة عن التسويات النهائية لضرائب الدخل في الفترة التي يتم فيها إصدار الربط النهائي.

٣- السياسات المحاسبية الهامة والتعديلات على المعايير (تتمة)

أ) التغيير في السياسة المحاسبية للزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

٢- التفسير الدولي ٢٣ - عدم التأكد المحيط بمعالجات ضريبة الدخل

يتناول التفسير معالجة ضرائب الدخل عندما تتضمن معالجات الضرائب عدم تأكد محيط يؤثر على تطبيق معيار المحاسبة الدولي ١٢ - ضرائب الدخل - لا ينطبق على الضرائب أو الرسوم خارج نطاق معيار المحاسبة الدولي ١٢. ولا يشمل بالتحديد المتطلبات المتعلقة بالفوائد والعقوبات المرتبطة بالمعالجات الضريبية غير المؤكدة. يتناول التفسير تحديداً ما يلي:

- ما إذا كانت الشركة تأخذ في حسابها كل معالجة من المعالجات الضريبية غير المؤكدة على حدة.
 - الإفتراضات التي تضعها الشركة بخصوص فحص السلطات الضريبية للمعالجات الضريبية.
 - الكيفية التي تحدد بها الشركة الربح الخاضع للضريبة (الخسارة لأغراض ضريبية) والأسس الضريبية. والخسائر لأغراض الضريبة غير المستغلة. والإعفاءات الضريبية غير المستغلة ومعدلات الضريبة.
 - الكيفية التي تأخذ بها المنشأة في حساباتها التغييرات في الحقائق والظروف.
- يجب على الشركة أن تحدد ما إذا كانت ستأخذ في حسابها كل معالجة من المعالجات الضريبية غير المؤكدة على حدة أم ستجمع بينها وبين معالجة واحدة أو أكثر من المعالجات الضريبية غير المؤكدة الأخرى. يجب إتباع المنهج الذي يتوقع أنه سوف يحل على نحو أفضل حالة عدم تأكد.

تطبق الشركة حكماً هاماً في تحديد أوجه عدم اليقين بشأن معاملات ضريبة الدخل. نظراً لأن الشركة تعمل في بيئة معقدة متعددة ، فقد قامت بتقييم ما إذا كان للتفسير تأثير على قوائمها المالية الأولية المختصرة.

عند اعتماد التفسيرات ، نظرت الشركة فيما إذا كانت لديها أي أوضاع ضريبية غير مؤكدة ، خاصة تلك المتعلقة بتسعير التحويل. تشمل ملفات الضريبة الخاصة بالشركة في ولايات قضائية مختلفة على الخصومات المتعلقة بتسعير التحويل ، وقد تتحدى سلطات الضرائب تلك المعالجات الضريبية. قررت الشركة ، بناءً على أمثالها الضريبية ودراسة تسعير التحويل ، أنه من المحتمل أن يتم قبول معاملاتها الضريبية من قبل السلطات الضريبية.

لم يكن للتفسير تأثير على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة.

٣ زكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً للوائح الهيئة العامة للزكاة وضريبة الدخل. يتم احتساب مصروفات الزكاة على الربح أو الخسارة. لا يتم حساب الزكاة كضريبة دخل وبالتالي لا يتم احتساب أي ضريبة مؤجلة تتعلق بالزكاة.

ب) 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 إصدار القوائم المالية الأولية المختصرة 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.

معيير الدولي للتقرير المالي رقم ٩ الأدوات المالية

نُشر هذا المعيار في ٢٤ يوليو ٢٠١٤ وحل محل المعيار المحاسبي الدولي ٣٩. يتناول المعيار الجديد البنود التالية المتعلقة بالأدوات المالية:

التصنيف والقياس

يستخدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ نهجاً واحداً لتحديد ما إذا كان الأصل المالي يقاس بالتكلفة المطفأة، وفقاً للقيمة العادلة من خلال إيرادات دخل شامل أخرى أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المطفأة إذا تحقق الشرطين:

- أ) يحتفظ بالأصل ضمن نموذج عمل هدفه الاحتفاظ بالأصول من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية و
- ب) تؤدي الشروط التعاقدية للأصل المالي في تواريخ محددة إلى التدفقات النقدية التي لا تمثل سوى مدفوعات رأس المال والفائدة على المبلغ الأصلي المستحق.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة والتعديلات على المعايير (تتمة)

معيير الدولي للتقرير المالي رقم ٩ الأدوات المالية(تتمة)

التصنيف والقياس (تتمة)

يتم قياس الأصل المالي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ويتم إعادة تدوير المكاسب أو الخسائر المحققة من خلال الربح أو الخسارة عند البيع، إذا تم استيفاء كلا الشرطين التاليين:

(أ) يحتفظ بالأصل ضمن نموذج عمل هدفه الاحتفاظ بالأصول من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع و

(ب) الشروط التعاقدية للتدفقات النقدية هي الأصل والفوائد المستحقة عليه حصراً.

يتم قياس الموجودات التي لا تلبى أي من هذه الفئات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. بالإضافة إلى ذلك، عند الاعتراف الأولي، يمكن الشركة استخدام خيار تعيين أصل مالي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا كان القيام بذلك يلغي أو يقلل بشكل كبير من عدم التطابق المحاسبي. بالنسبة لأدوات حقوق الملكية التي لا يتم الاحتفاظ بها للتداول، يمكن للجهة أيضاً إجراء عملية اختيار غير قابلة للإلغاء لعرض التغييرات اللاحقة في القيمة العادلة للأدوات (بما في ذلك الأرباح والخسائر المحققة) في الدخل الشامل الآخر مع أرباح معترف بها في الربح أو الخسارة.

بالإضافة إلى ذلك، بالنسبة للمطلوبات المالية التي يتم تحديدها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، يتم الاعتراف بمبلغ التغيير في القيمة العادلة للمطلوبات المالية الذي يعزى إلى التغييرات في المخاطر الائتمانية لتلك المطلوبات في الدخل الشامل الآخر، ما لم يكن الاعتراف بآثار التغييرات في المخاطر الائتمانية للمطلوبات في الدخل الشامل الآخر من شأنه أن يخلق أو يوسع عدم التطابق المحاسبي في الربح أو الخسارة.

الإخفاض في القيمة

يعكس نموذج انخفاض القيمة في إطار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الخسائر الائتمانية المتوقعة، مقارنة بالخسائر الائتمانية المتكبدة بموجب المعيار المحاسبي الدولي ٣٩.

في إطار نهج المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، لم يعد من الضروري أن يحدث حدث انتماني قبل الاعتراف بخسائر الائتمان. وبدلاً من ذلك، تقوم الجهة دائماً باحتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة والتغيرات في تلك الخسائر الائتمانية المتوقعة. يتم تحديث مبلغ الخسائر الائتمانية المتوقعة في كل تاريخ رفع التقارير ليعكس التغييرات في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولي.

المحاسبة عن التحوط

يُقدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ متطلبات جديدة للمحاسبة التحوطية التي تتماشى مع المحاسبة التحوطية بشكل أوثق مع إدارة المخاطر. وتضع المتطلبات نهجاً أكثر اعتماداً على المبادئ إزاء النموذج العام للمحاسبة التحوطية. تنطبق التعديلات على جميع المحاسبة التحوطية باستثناء تحوطات القيمة العادلة لمخاطر أسعار الفائدة (يُشار إليها عادة باسم "تحوط كلي للقيمة العادلة"). وبالنسبة لهذه، قد تواصل الجهة تطبيق متطلبات المحاسبة التحوطية السارية حالياً في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. وقد مُنح هذا الاستثناء إلى حد كبير لأن مجلس معايير المحاسبة الدولية يتناول محاسبة التحوط الكلي كمشروع منفصل

التاريخ الفعلي

كان تاريخ بدء المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ المنشور في ١ يناير ٢٠١٨. ومع ذلك، التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤ عقود التأمين: وتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ - الأدوات المالية مع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤ عقود التأمين، المنشورة في

٣ - السياسات المحاسبية الهامة والتعديلات على المعايير (تتمة)

معياري الدولي للتقرير المالي رقم ٩ الأدوات المالية (تتمة) التاريخ الفعلي (تتمة)

١٢ سبتمبر ٢٠١٦، تغير المعيار الدولي الحالي رقم ٤ للسماح للشركات التي تصدر عقود تأمين ضمن نطاق المعيار الدولي رقم ٤ بتخفيف بعض التأثيرات المترتبة على تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ قبل أن يصبح المعيار الجديد لعقد التأمين المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ - عقود التأمين ساري المفعول. وتطرح التعديلات خيارين بديلين:

(١) تطبيق اعفاء مؤقت من تنفيذ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ حتى وقت سابق من

(أ) التاريخ الفعلي للمعيار الجديد لعقد التأمين القياسي؛

(ب) فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١. قرر مجلس معايير المحاسبة الدولية في ١٧ مارس ٢٠٢٠ تمديد إضافي للتاريخ الفعلي للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ والإعفاء الاختياري للمعيار الدولي للتقرير المالي ٤ إلى ١ يناير ٢٠٢٣. إن الإفصاحات الإضافية المتعلقة بالموجودات المالية مطلوبة خلال فترة التاجيل. هذا الخيار متاح فقط للمنشآت التي ترتبط أنشطتها في الغالب بالتأمين ولم تطبق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ سابقاً؛ أو؛

(٢) اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية ٩، ولكن بالنسبة للموجودات المالية، يتم حذفها من الربح أو الخسارة وكذلك أثار بعض حالات عدم التطابق المحاسبي التي قد تحدث قبل تنفيذ معيار عقد التأمين الجديد. خلال الفترة المؤقتة، هناك إفصاحات إضافية مطلوبة

قامت الشركة بإجراء تقييماً مبدئي شمل أدناه:

(١) تمت مقارنة القيمة الدفترية للإلتزامات الشركة الناشئة عن العقود التي تدخل في نطاق المعايير الدولية للتقارير المالية ٤ (بما في ذلك مكونات الأيداع أو المشتقات المضمنة غير الممولة من عقود التأمين) بالقيمة الدفترية الإجمالية لجميع التزاماتها؛ و
(٢) تمت مقارنة القيمة الدفترية التي تحمل التزامات الشركة المرتبطة بالتأمين بالقيمة الدفترية الإجمالية لجميع التزاماتها. بناءً على هذه التقييمات، قررت الشركة أنها مؤهلة للإعفاء المؤقت. بالتالي، قررت الشركة تأجيل تنفيذ المعيار الدولي للقرارات المالية ٩ إلى التاريخ الفعلي للمعيار عقود التأمين الجديدة. يتم إدراج الإفصاحات المتعلقة بالموجودات المالية المطلوبة خلال فترة التاجيل في القوائم المالية الأولية المختصرة.

تقييم الأثر

تقوم الشركة حالياً بتقييم تأثير تطبيق وتنفيذ المعيار الدولي للتقارير المالية ٩. وحتى تاريخ نشر هذه القوائم المالية الأولية المختصرة، لم تقم الشركة بعد بتقييم الأثر المالي لاعتماد المعيار بشكل كامل.

بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٠، تمتلك الشركة إجمالي الموجودات المالية المتعلقة بالتأمين ١,٥٦١,٠٩٦,٨٥٨ ريال سعودي و ٥٥٢,٤٤٤,١٩٢ ريال سعودي على التوالي. ومع ذلك، فإن الشركة لم تقم بعد بإجراء تقييم مفصل لتحديد ما إذا كانت اوراق الدين تستوفي اختبار فقط مدفوعات رأس المال و الفائدة على المبلغ الأصلي المستحق كما هو مطلوب في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩. حيث أن الشركة لم تقم بعد بمراجعة تفصيلية.

تقوم الشركة حالياً بتقييم التأثير على تطبيق وتنفيذ المعايير الدولية للتقارير المالية ٩. ومع ذلك الشركة تتوقع أن يتأثر تصنيف وقياس الموجودات المالية من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩. لم تقم الشركة بعد بإجراء مراجعة تفصيلية.

معياري التقرير المالي الدولي رقم ١٧ - عقود التأمين

نظرة عامة

نُشر هذا المعيار في ١٨ مايو ٢٠١٧. وهو يحدد مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح عن عقود التأمين والتي تحل محل المعيار الدولي للتقارير المالية ٤ - عقود التأمين. هذا المعيار الجديد ينطبق على عقود التأمين الصادرة وعلى جميع عقود إعادة التأمين وعلى عقود الاستثمار التي تتمتع بخصائص المشاركة التقديرية شريطة أن تصدر الجهة هي الأخرى عقود التأمين. ويتطلب هذا فصل المكونات التالية عن عقود التأمين:

٣ - السياسات المحاسبية الهامة والتعديلات على المعايير (تتمة)

معياري الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ - عقود التأمين (تتمة)

نظرة عامة (تتمة)

- (١) المشتقات المرفقة إذا كانت تقابل معايير محددة معينة و
- (٢) مكونات الاستثمار المتميزة و
- (٣) أي تعهد بنقل سلع متميزة أو خدمات غير تأمينية.

يتعين أن يتم حساب هذه المكونات بشكل منفصل وفقاً للمعايير ذات الصلة (المعيار الدولية للتقرير المالي رقم ٩ و المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥).

القياس

يعتمد نموذج القياس العام على مجموعات البناء التالية:

(ب) التدفقات النقدية المحققة والتي تشمل:

- تقديرات مرجحة للتدفقات النقدية المستقبلية و
- تعديلات عاكسة للقيم الزمنية للنقود (على سبيل المثال الخصومات) والمخاطر المالية المرتبطة بهذه التدفقات النقدية المستقبلية.
- تعديل المخاطر للمخاطر غير المالية.

(ج) يمثل هامش الخدمة التعاقدية الربح غير المكتسب لمجموعة من عقود التأمين وسيتم الاعتراف به باعتباره كياناً يقدم الخدمات في المستقبل. لا يمكن أن يكون هامش الخدمة التعاقدية سلبياً عند البداية فأي مبلغ صافي سلبى للتدفقات النقدية المستوفاة عند البداية سيتم تسجيلها على الفور في الربح أو الخسارة.

في نهاية كل فترة تقارير لاحقة، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية لمجموعة من عقود التأمين على أنها مجموع:

- التزامات التغطية المتبقية والتي تشمل التدفقات النقدية المحققة ذات الصلة بالخدمات المستقبلية وهامش الخدمة التعاقدية للمجموعة في ذلك التاريخ و
- الالتزامات عن المطالبات المتكبدة والتي تقاس باعتبارها التدفقات النقدية المحققة المتعلقة بالخدمات السابقة المخصصة للمجموعة في هذا التاريخ.

و يتم تعديل هامش الخدمة التعاقدية لاحقاً لأي تغييرات في التدفقات النقدية المتعلقة بالخدمات المستقبلية. ونظراً لأن هامش الخدمة التعاقدية لا يمكن أن يكون سلبياً، فإن التغييرات في التدفقات النقدية المستقبلية التي تكون أكبر من هامش الخدمة التعاقدية المتبقي يتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة. سيتم الإبلاغ عن تأثير التغييرات في معدلات الخصم إما في الربح أو الخسارة أو الدخل الشامل الآخر ويتم تحديده من خلال إختيار السياسة المحاسبية. بعد منهج الرسوم المتغير نموذجاً إلزامياً لقياس العقود التي تتسم المشاركة المباشرة (يشار إليه أيضاً باسم "عقود المشاركة المباشرة"). يتم إجراء هذا التقييم حول إذا ما كان العقد يفي بهذه المعايير يتم إجراؤه عند بدء العقد ولا يتم إعادة تقييمه لاحقاً ولهذه العقود فإنه وبالإضافة إلى التعديلات بموجب نموذج القياس العام، فإن هامش الخدمة التعاقدية يتم تعديله أيضاً لأجل:

(١) حصة المنشأة في التغييرات في القيمة العادلة للبنود الأساسية؛

(٢) أثر التغييرات في القيمة الزمنية للنقود والمخاطر المالية التي لا تتعلق بالعناصر الأساسية.

بالإضافة إلى ذلك، يُسمح بنهج تخصيص قسط التأمين مبسط لقياس الالتزام المالي عن التغطية المتبقية إذا كان يوفر قياساً لا يختلف جوهرياً عن نموذج القياس العام لمجموعة العقود أو إذا كانت فترة التغطية لكل عقد في المجموعة سنة واحدة أو أقل ومن خلال نهج تخصيص قسط التأمين، فإن الالتزام بالتغطية المتبقية يتوافق مع أقساط التأمين المستلمة عند الاعتراف المبدئي مخصوماً منها التدفقات النقدية لحيازة التأمين. يظل نموذج القياس العام سارياً في قياس الالتزام المالي عن المطالبات المتكبدة. ومع ذلك، لا يطلب من المنشأة تعديل التدفقات النقدية المستقبلية حسب القيمة الزمنية للنقود وتأثير المخاطر المالية إذا كان من المتوقع دفع هذه التدفقات النقدية/إسلامها في سنة واحدة أو أقل من تاريخ تكبد المطالبات.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة والتعديلات على المعايير (تنمة)

معيير الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ - عقود التأمين (تنمة)

التاريخ الفعلي

تنوي الشركة تطبيق المعايير في تاريخها الفعلي، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات مسودة التعرض على للمعيار التقرير المالي الدولي ١٧ التي تقترح تعديلات معينة على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ خلال يونيو ٢٠١٩ وتلقى ملاحظات عليها من عدد من ذو العلاقة. في ١٧ مارس ٢٠٢٠، أكمل مجلس معايير المحاسبة الدولية مناقشات حول التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ "عقود التأمين" التي تم اقتراحها للحصول على الاستشارة العامة بهذا الخصوص في يونيو ٢٠١٩. وقد قرر تأجيل التاريخ الفعلي للمعيار الى فترات إعداد التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣. يتوقع مجلس معايير المحاسبة الدولي إصدار التعديلات على المعيار التقرير المالي الدولي ١٧ في الربع الثاني من ٢٠٢٠. يسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق كلاً من المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥- الإيرادات من العقود مع العملاء والمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ - كما تم تطبيق الأدوات المالية.

مرحلة الانتقال

مطلوب التطبيق بالأثر الرجعي. ومع ذلك، إذا كان الطلب الكامل بأثر رجعي لمجموعة من عقود التأمين غير عملي، فإنه على الشركة عندئذ أن تختار إما نهجا معدلاً بأثر رجعي أو نهجا ذا قيمة عادلة.

العرض والإفصاحات

وتتوقع الشركة أن يؤدي المعيار الجديد إلى تغيير في سياسات المحاسبة المتعلقة بعقود التأمين وإعادة التأمين وعقود الاستثمار ذات الميزات الاختيارية المشاركة، إذا كانت منطبقة مع تعديلات على العرض والإفصاحات.

تقييم الأثر:

تقوم الشركة حالياً بتقييم تأثير تطبيق وتنفيذ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ من تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأولية المختصرة، لم يتم تقييم الأثر المالي لإعتماد المعيار بالكامل من قبل الشركة. قامت الشركة بتحليل الثغرات والفجوات الرئيسية وتأثيرها على النحو التالي:

الجهة المتأثرة	الملخص عن الأثر
الأثر المالي	وتقوم الشركة حالياً بتقييم أثر تطبيق وتنفيذ المعايير الدولي للتقرير المالي ١٧. اعتباراً من تاريخ نشر هذه القوائم المالية الأولية المختصرة لم يتم تقييم الأثر المالي للإعتماد المعيار الكامل من قبل الشركة
الأثر على البيانات	يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧ على بيانات إضافية وأن غالبية البيانات متاحة لدى الشركة وهي حالياً بصدد تجهيز وتجميع البيانات لأستيعاب أي متطلبات إضافية ودمج البيانات في مكان واحد من نظم تكنولوجيا المعلومات المختلفة التي لديها
الأثر على نظم تكنولوجيا المعلومات	تعمل الشركة حالياً على تحسين قدرة انضمامها الحالية. وايضاً تقوم الشركة حالياً بتقييم عوامل الأحتساب المعيار الدولي للتقارير ١٧ المتوفرة في السوق والتي تتناسب مع متطلبات الشركة بموجب معيار الدولي لتقارير ١٧
الأثر على التقدم	سيغير المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧ بشكل جوهري عرض قائمة المركز المالي وقائمة الدخل وسيؤدي إلى تغييرات جوهريه في السياسات والإجراءات وتقييم المنتجات والتقييم الاكثوري ومتطلبات الإفصاح. وبالتالي، تجري الشركة حالياً تقييمًا لمواءمة جميع هذه المتطلبات وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٧ من خلال استخدام محرك احتساب المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧، وتعزيز أنظمتها الاكثورية والمحاسبية والاستثمارية، والتي ستفي بمتطلبات الإفصاح أيضاً.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣- السياسات المحاسبية الهامة والتعديلات على المعايير (تتمة)
معياري الدولي للتقرير المالي ١٧ - عقود التأمين (تتمة)

تقييم الأثر:

إن التعرض لهذه التغطية يتجاوز ١٢ شهرًا ويتوافق مع أعمال إعادة التأمين الداخلية التي تكتبها الشركة. تقوم الشركة حاليًا بتقييم جدارة الاعتراف بعقود إعادة التأمين المبرمة	التأثير على ترتيبات إعادة التأمين
تقوم الشركة حاليًا بتقييم أثر تطبيق وتأثير المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧. اعتبارًا من تاريخ نشر هذه البيانات المالية، لم يتم تقييم التأثير المالي لاعتماد المعيار بالكامل من قبل الشركة، وبالتالي فإن الشركة في عملية تعزيز سياساتها وإجراءاتها وإطار الرقابة لموائمتها مع أثر التطبيق وتأثير المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧	الأثر على السياسات و أطر التحكم

بدأت الشركة عملية التنفيذ وشكلت فريق المشروع، تحت إشراف لجنة الإدارة التنفيذية لمعيار الدولي للتقرير المالي.

٤- أقساط التأمين المدينة، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي
٢٣٥,٤٧٤,٠٣٩	٢٦٠,٩١٥,٨٩٧
١,١١٢,٠٤٦	٥,٢٨٦,٣٩٠
(٣,١٩٣,٧٠٩)	(٣,٦٥١,٣٨٥)
٢٣٣,٣٩٢,٣٧٦	٢٦٢,٥٥٠,٩٠٢

حملة الوثائق
اطراف ذات علاقة (ايضاح ١٣)
ناقصا: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

٥- النقدية وشبه النقدية

تتكون النقدية وشبه النقدية في قائمة التدفقات النقدية الموحدة من الآتي:

عمليات إعادة التأمين	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠
٦,٠٢١,٣٢٣	٢٠,٨٢٠,٥٩٥
٢١,٥٨٦,٨٧٥	--
٢٧,٦٤٨,١٩٨	٢٠,٨٦٠,٥٩٥

أرصدة في الصندوق (أ)
أرصدة البنوك (أ)
ودائع تاريخ استحقاقها ٣ أشهر من تاريخ الاستحواذ (ب)

عمليات المساهمين	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي
٧,١٠٧,٧٣٦	٧,٣٧٤,٣٥٢
١٣,٠٧٨,٠٠٠	--
٢٠,١٨٥,٧٣٦	٧,٣٧٤,٣٥٢
١٣,١٦٩,٠٥٩	٢٨,٢٣٤,٩٤٧
٣٤,٦٦٤,٨٧٥	--
٤٧,٨٣٣,٩٣٤	٢٨,٢٣٤,٩٤٧

أرصدة البنك (ج)
ودائع تاريخ استحقاقها ٣ أشهر من تاريخ الاستحواذ (د)

إجمالي ارصدة لدى البنك والنقد (أ+ج)
إجمالي ودائع تاريخ استحقاقها ٣ أشهر من تاريخ الاستحواذ (د+ب)*
الإجمالي

*متضمنة في ودائع لاجل

٦- الوديعة النظامية

قامت الشركة بإيداع مبلغ قدره ١٢١,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٢١,٥ مليون ريال سعودي) لدى بنك محلي ذو تصنيف ائتماني " أ " من قبل ستاندرد اند بورز للتصنيف الائتماني ويمثل وديعة نظامية قدرها ١٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٥٪) 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. ويتولد عنها دخل عمولات خاصة، يتم استحقاق دخل عمولات خاصة على أساس منتظم ويتم اظهارها في بند مستقل في مطلوبات المساهمين في قائمة المركز المالي. الإيرادات المستحقة لمؤسسة النقد العربي السعودي على الوديعة. بلغت الإيرادات المستحقة لمؤسسة النقد العربي السعودي على الوديعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ١٨,٦٦٢,٢٤٣ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٧,٩٩٢,٤٦٣ ريال سعودي) وايضاً تم الإفصاح عنها في الأصول كعوائد استثمار الوديعة النظامية المستحقة.

٧- الإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)		٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)		
عمليات إعادة التأمين ريال سعودي	عمليات المساهمين ريال سعودي	الإجمالي	عمليات المساهمين ريال سعودي	عمليات إعادة التأمين ريال سعودي
٤٠,٨٧٧,١٤١	١٩٧,٩١٦,١٤٨	٢٥٠,٤٥٢,٩٤٤	٢١٤,٦١١,٣٢٠	٣٥,٨٤١,٦٢٤
--	٧١,٠٨١,١٣١	٧٥,٠٢٥,٦٥٦	٧٥,٠٢٥,٦٥٦	--
--	١٧,٤٦٠,٨٨٥	١٤,١٣٩,٨٣٨	١٤,١٣٩,٨٣٨	--
--	٥٠,٥١٢,٥١٦	٤٩,٦١٣,٧٥٣	٤٩,٦١٣,٧٥٣	--
--	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	--
٤٠,٨٧٧,١٤١	٣٧٦,٩٧٠,٦٨٠	٤٢٩,٢٣٢,١٩١	٣٩٣,٣٩٠,٥٦٧	٣٥,٨٤١,٦٢٤

٢) تحديد القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

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 المختصرة.

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

المستوى الأول : الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في سوق نشط لموجودات أو مطلوبات مماثلة.

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

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

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ الاستثمار في صناديق المراجعة بلغت ٣٥,٨٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٤٠,٨٨ مليون ريال سعودي) يتم تصنيفها بالاستثمارات في المستوى ٢. يعرض الجدول التالي تحليل للأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة التي تدرج ضمن عمليات المساهمين وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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

٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)			
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
--	٢١٤,٦١١,٣٢٠	--	٢١٤,٦١١,٣٢٠
--	--	٧٥,٠٢٥,٦٥٦	٧٥,٠٢٥,٦٥٦
١٤,١٣٩,٨٣٨	--	--	١٤,١٣٩,٨٣٨
--	--	٤٩,٦١٣,٧٥٣	٤٩,٦١٣,٧٥٣
--	--	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
١٤,١٣٩,٨٣٨	٢١٤,٦١١,٣٢٠	١٦٤,٦٣٩,٤٠٩	٣٩٣,٣٩٠,٥٦٧

صناديق مرابحة
صناديق إستثمار
اسهم
سندات وصكوك ذات عائد ثابت
سندات وصكوك ذات عائد متغير

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)			
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
--	١٩٧,٩١٦,١٤٨	--	١٩٧,٩١٦,١٤٨
--	--	٧١,٠٨١,١٣١	٧١,٠٨١,١٣١
١٧,٤٦٠,٨٨٥	--	--	١٧,٤٦٠,٨٨٥
--	--	٥٠,٥١٢,٥١٦	٥٠,٥١٢,٥١٦
--	--	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
١٧,٤٦٠,٨٨٥	١٩٧,٩١٦,١٤٨	١٦١,٥٩٣,٦٤٧	٣٧٦,٩٧٠,٦٨٠

صناديق مرابحة
صناديق إستثمار
اسهم
سندات وصكوك ذات عائد ثابت
سندات وصكوك ذات عائد متغير

تستند القيم العادلة لصناديق الإستثمار على صافي قيمة الأصول المحتسبة على أساس القيمة العادلة للعقار الأساسي كما هو موضح في أحدث بيانات مالية متاحة للصندوق. وقد استخدم نموذج التدفق النقدي المخصوم لتقييم قيمة سندات الدين، حيث يأخذ هذا النموذج بعين الاعتبار القيمة الحالية لصادف التدفقات النقدية التي يتم توليدها من أدوات الديون مخصومة بعائد السوق لأدوات دين متداولة متشابهة. يتم تعديل تأثير أدوات الدين في اسواق غير متوفرة. يوضح الجدول التالي تسوية من بداية الرصيد إلى الرصيد النهائي لقياس القيمة العادلة في المستوى ٣ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

الرصيد الافتتاحي	المشتريات	المبيعات	خسارة محققة	أرباح غير محققة	الرصيد الختامي
١٦١,٥٩٣,٦٤٧	--	--	--	٣,٠٤٥,٧٦٢	١٦٤,٦٣٩,٤٠٩
١١٦,٣٨٧,٨٦٥	٤٦,٠٨١,١٣٢	(١,٠٤٧,٥٧٥)	(٣٤٠,٢٩٠)	٥١٢,٥١٥	١٦١,٥٩٣,٦٤٧

لفترة الثلاثة أشهر
المنتهية في ٣١ مارس
٢٠٢٠ (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١
ديسمبر ٢٠١٩
(مراجعة)

تحليل الحساسية

بالنسبة للقيمة العادلة للاستثمارات في المستوى ٣، فإن التغيرات المحتملة المعقولة في تاريخ التقرير إلى أحد المدخلات غير القابلة للملاحظة، والتي تحتفظ بمدخلات أخرى ثابتة، سيكون لها التأثيرات التالية.

٢٠٢٠ مارس ٣١ (غير مراجعة)	٢٠١٩ ديسمبر ٣١ (مراجعة)	الإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل التأثير على الأرباح غير المحققة للفترة / السنة المنتهية: الزيادة ٥٪ في معدل السوق	النقص ٥٪ في معدل السوق
٤٩,٦١٣,٧٥٣	٥٠,٥١٢,٥١٦	(١٥١,٨٢٩)	١٣٤,٤٣٠
١٥١,٨٢٩	(١٣٤,٤٣٠)		
١٥١,٨٢٩	١٣٤,٤٣٠		

٣ (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 مارس ٢٠٢٠ و السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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

٤) الاستثمار في الصناديق العقارية لديها العديد من المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)			٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)			
الإجمالي ريال سعودي	عمليات المساهمين ريال سعودي	عمليات إعادة التأمين ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	عمليات المساهمين ريال سعودي	عمليات إعادة التأمين ريال سعودي	
٥٥٢,٥٧٤,١٠٧	٤٩٦,٤٧٣,٧٦١	٥٦,١٠٠,٣٤٦	٤١٧,٨٤٧,٨٢١	٣٧٦,٩٧٠,٦٨٠	٤٠,٨٧٧,١٤١	الرصيد الإفتتاحي
٣٥٤,٢٤٥,٤٤٩	٣١٥,٦٧٣,١٤٢	٣٨,٥٧٢,٣٠٧	١٠٩,٨١٩,٠٠٥	١٠٦,٠٦٩,٠٠٥	٣,٧٥٠,٠٠٠	إضافات
(٥٠٦,٦٦٧,٥٩٥)	(٤٥٢,٤٦٢,٦٩٨)	(٥٤,٢٠٤,٨٩٧)	(٩٩,٠٠٠,٠٠٠)	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٩,٠٠٠,٠٠٠)	إستيعادات
٣,٧٩٢,٧٠٦	٣,٥٧٦,٥٨٨	٢١٦,١١٨	(١٩٦,٠٨٣)	(٣١٦,٢٣٩)	١٢٠,١٥٦	أرباح / (خسائر) غير محققة
١٣,٩٠٣,١٥٤	١٣,٧٠٩,٨٨٧	١٩٣,٢٦٧	٧٦١,٤٤٨	٦٦٧,١٢١	٩٤,٣٢٧	أرباح محققة
٤١٧,٨٤٧,٨٢١	٣٧٦,٩٧٠,٦٨٠	٤٠,٨٧٧,١٤١	٤٢٩,٢٣٢,١٩١	٣٩٣,٣٩٠,٥٦٧	٣٥,٨٤١,٦٢٤	الرصيد الختامي

الإستثمارات المدرجة ضمن عمليات إعادة التأمين والمساهمين تتضمن نقدية قدرها لا شيء و ٩,١ مليون ريال سعودي، على التوالي كما في ٣١

مارس ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ : لا يوجد و لا يوجد، على التوالي) متوفرة مع مديري صندوق الخارجي ضمن تعليمات الاستثمار المتفق عليها.

٦) فيما يلي تحليل لمكونات الأستثمارات:

٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)			
الإجمالي ريال سعودي	غير مدرجة ريال سعودي	مدرجة ريال سعودي	عمليات المساهمين
٢١٤,٦١١,٣٢٠	--	٢١٤,٦١١,٣٢٠	صناديق مرابحة
٧٥,٠٢٥,٦٥٦	٧٥,٠٢٥,٦٥٦	--	صناديق إستثمار
١٤,١٣٩,٨٣٨	--	١٤,١٣٩,٨٣٨	اسهم
٤٩,٦١٣,٧٥٣	٤٩,٦١٣,٧٥٣	--	سندات و صكوك ذات عائد ثابت
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	--	سندات و صكوك ذات عائد متغير
٣٩٣,٣٩٠,٥٦٧	١٦٤,٦٣٩,٤٠٩	٢٢٨,٧٥١,١٥٨	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)			
الإجمالي ريال سعودي	غير مدرجة ريال سعودي	مدرجة ريال سعودي	عمليات المساهمين
١٩٧,٩١٦,١٤٨	--	١٩٧,٩١٦,١٤٨	صناديق مرابحة
٧١,٠٨١,١٣١	٧١,٠٨١,١٣١	--	صناديق إستثمار
١٧,٤٦٠,٨٨٥	--	١٧,٤٦٠,٨٨٥	اسهم
٥٠,٥١٢,٥١٦	٥٠,٥١٢,٥١٦	--	سندات و صكوك ذات عائد ثابت
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	--	سندات و صكوك ذات عائد متغير
٣٧٦,٩٧٠,٦٨٠	١٦١,٥٩٣,٦٤٧	٢١٥,٣٧٧,٠٣٣	

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ان جميع الادوات المالية التي تندرج ضمن عمليات اعادة التأمين والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة هي متداولة.

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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

الاجمالي	دولي		محلي	
	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤٠,٨٧٧,١٤١	٣٥,٨٤١,٦٢٤	--	--	٤٠,٨٧٧,١٤١
--	--	--	--	--
--	--	--	--	--
٤٠,٨٧٧,١٤١	٣٥,٨٤١,٦٢٤	--	--	٤٠,٨٧٧,١٤١

عمليات إعادة التأمين

صناديق مريحة
سندات و صكوك ذات عائد ثابت
سندات و صكوك ذات عائد متغير

الاجمالي	دولي		محلي	
	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٩٧,٩١٦,١٤٨	٢١٤,٦١١,٣٢٠	--	--	١٩٧,٩١٦,١٤٨
٧١,٠٨١,١٣١	٧٥,٠٢٥,٦٥٦	--	--	٧١,٠٨١,١٣١
١٧,٤٦٠,٨٨٥	١٤,١٣٩,٨٣٨	--	--	١٧,٤٦٠,٨٨٥
٥٠,٥١٢,٥١٦	٤٩,٦١٣,٧٥٣	١٠,٠٣٢,٤١٦	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٤٨٠,١٠٠
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	--	--	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٧٦,٩٧٠,٦٨٠	٣٩٣,٣٩٠,٥٦٧	١٠,٠٣٢,٤١٦	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٦,٩٣٨,٢٦٤
٤١٧,٨٤٧,٨٢١	٤٢٩,٢٣٢,١٩١	١٠,٠٣٢,٤١٦	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٧,٨١٥,٤٠٥

عمليات المساهمين

صناديق مريحة
صناديق إستثمار
اسهم
سندات و صكوك ذات عائد ثابت
سندات و صكوك ذات عائد متغير

الاجمالي

٨- إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

يمثل هذا استثمارا في صكوك صادرة محليا بمبلغ ٣٧,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣٧,٥). يبلغ معدل الفائدة على الصكوك ٣,٨٩٪ وسوف تستحق في عام ٢٠٢٩. إن التصنيف الائتماني للمصدر هو (A١) من قبل وكالة التصنيف موديز و (A-) من قبل ستاندرد آند بورز. بلغ الدخل المتراكم لهذا الاستثمار كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ بمبلغ ٥٧٩,٤٤٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢١٠,٧٠٨ ريال سعودي).

٩- الأقساط التأمين غير المكتسبة

٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)		
الاجمالي	الحصة المعاد إسنادها	الصافي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤٠١,٩٩٧,٥٩٢	(٥٠,٨٣٦,٧٨٦)	٣٥١,١٦٠,٨٠٦
٥٢٧,٧١٧,٦٥٤	(٣٨,٣٩٥,٠٤٥)	٤٨٩,٣٢٢,٦٠٩
(١٥٨,٥٥٥,٦٨٠)	٣٥,٨١٢,٢٣٤	(١٢٢,٧٤٣,٤٤٦)
٣٦٩,١٦١,٩٧٤	(٢,٥٨٢,٨١١)	٣٦٦,٥٧٩,١٦٣
٧٧١,١٥٩,٥٦٦	(٥٣,٤١٩,٥٩٧)	٧١٧,٧٣٩,٩٦٩
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)		
الاجمالي	الحصة المعاد إسنادها	الصافي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٨٠,١٧١,٢٨٥	(٣٣,٠٨٠,٨٩٤)	٣٤٧,٠٩٠,٣٩١
٧٩٢,٨٤٧,٥٦١	(١٤٦,٢٤٢,٢٨٤)	٦٤٦,٦٠٥,٢٧٧
(٧٧١,٠٢١,٢٥٤)	١٢٨,٤٨٦,٣٩٢	(٦٤٢,٥٣٤,٨٦٢)
٢١,٨٢٦,٣٠٧	(١٧,٧٥٥,٨٩٢)	٤,٠٧٠,٤١٥
٤٠١,٩٩٧,٥٩٢	(٥٠,٨٣٦,٧٨٦)	٣٥١,١٦٠,٨٠٦

عمليات إعادة التأمين

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

الرصيد الإفتتاحي

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٠- مخصص المطالبات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
٧٣٧,٢٢٩,٢٧٢	٧٠٠,٠٤٣,٩٠٩
٣٥٥,٢٥٤,٩٤٦	٣٢٠,٣١٤,٠٣٦
١,٠٩٢,٤٨٤,٢١٨	١,٠٢٠,٣٥٧,٩٤٥
٢٨٢,٧١٨,٧٧١	٢٤٤,٠١٨,٠٥٨
٣٤,٨١٢,٠٧٥	٣٠,٠٣١,٥٢٩
٣١٧,٥٣٠,٨٤٦	٢٧٤,٠٤٩,٥٨٧
٧٧٤,٩٥٣,٣٧٢	٧٤٦,٣٠٨,٣٥٨

عمليات إعادة التأمين

المطالبات تحت التسوية
مطالبات متكبدة غير المبلغ عنها

يخصم:

- حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
- حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها

صافي المطالبات تحت التسوية

١١- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به، والمصدر، والمدفوع ٨١٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٨١٠ مليون) ويتكون من ٨١ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٨١ مليون سهم) بقيمة قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم.

هيكل مساهمي الشركة كالتالي ادناه. يخضع مساهمي الشركة للزكاة وضريبة الدخل.

٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)		
المدفوع	المصرح به والمصدر	
ريال سعودي	قيمة السهم	عدد الاسهم
٤٠,٥٠٠,٠٠٠	١٠	٤,٠٥٠,٠٠٠
٧٦٩,٥٠٠,٠٠٠	١٠	٧٦,٩٥٠,٠٠٠
٨١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	٨١,٠٠٠,٠٠٠

شركة احمد حماد القصيبي واخوانه
آخرون

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)		
المدفوع	المصرح به والمصدر	
ريال سعودي	قيمة السهم	عدد الاسهم
٤٠,٥٠٠,٠٠٠	١٠	٤,٠٥٠,٠٠٠
٧٦٩,٥٠٠,٠٠٠	١٠	٧٦,٩٥٠,٠٠٠
٨١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	٨١,٠٠٠,٠٠٠

شركة احمد حماد القصيبي واخوانه
آخرون

يتم تحديد الأهداف من قبل الشركة للحفاظ على نسب رأس المال السليمة من أجل دعم أهداف أعمالها وزيادة قيمة المساهمين.

تدير الشركة متطلبات رأس مالها من خلال تقييم أوجه القصور بين مستويات رأس المال المصرح بها والمطلوبة على أساس منتظم. يتم إجراء تعديلات على مستويات رأس المال الحالية في ضوء التغييرات في ظروف السوق وخصائص مخاطر أنشطة الشركة. من أجل الحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله، يجوز للشركة تعديل مبلغ توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين أو إصدار أسهم.

ويرى مجلس الإدارة أن الشركة قد امتثلت بالكامل لمتطلبات رأس المال المفروضة من الخارج خلال الفترة المالية المذكورة.

١٢ - مخصص الزكاة وضريبة الدخل

فيما يلي ملخص لرأس مال الشركة ونسب الملكية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)		٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)		
%	ريال سعودي	%	ريال سعودي	
٩٠,٦٢%	٧٣٤,٠٢٢,٠٠٠	٩٠,٧٤%	٧٣٥,٠٢٦,٤٠٠	مساهمين سعوديين
١,٩٦%	١٥,٨٧٦,٠٠٠	١,٩٨%	١٦,٠٠٥,٦٠٠	مساهمين خليجيين
٩٢,٥٨%	٧٤٩,٨٩٨,٠٠٠	٩٢,٧٢%	٧٥١,٠٣٢,٠٠٠	اجمالي المساهمين الخليجيين والجمهور العام
٧,٤٢%	٦٠,١٠٢,٠٠٠	٧,٢٨%	٥٨,٩٦٨,٠٠٠	مساهمين اجانب
١٠٠%	٨١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%	٨١٠,٠٠٠,٠٠٠	الاجمالي

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع ويتكون من ٨١ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٨١ مليون) بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم. تحتسب الزكاة وضريبة الدخل للشركة المستحقة والمدفوعة على اساس نسب الملكية المساهمين المؤسسين وفقاً للاحكام ذات الصلة من أنظمة الزكاة وضريبة الدخل في المملكة العربية السعودية.
أن مخصص الزكاة وضريبة الدخل للفترة / السنة كما هي:

٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ مارس ٣١	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣,٣٠٠,٥٣٦	٢٦,٢١٣,٢٨٧	مخصص الزكاة
٤٤١,٥٢٦	٤٥٢,٤٢٣	مخصص الضريبة
٢٣,٧٤٢,٠٦٢	٢٦,٦٦٥,٧١٠	

الزكاة وضريبة الدخل المحملة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية كما يلي:

٢٠١٩ مارس ٣١	٢٠٢٠ مارس ٣١	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٣٦٢,٨٨٨	٢,٩١٢,٧٥١	الزكاة المحملة خلال الفترة
٣١,٣٠١	١٠,٨٩٧	ضريبة الدخل المحملة خلال الفترة
٣,٣٩٤,١٨٩	٢,٩٢٣,٦٤٨	

قامت الشركة بإثبات مخصص الزكاة وضريبة الدخل بناءً على التعميم رقم ١٤٣٨/١٦/١٢٧٤٦ هـ (١٨ يناير ٢٠١٧) الصادر من قبل هيئة الزكاة والدخل. حيث تقوم الشركات السعودية المدرجة بتقديم الزكاة وضريبة الدخل وفقاً لنسب الملكية الخليجيين وغير الخليجيين المؤسسين. بلغت نسبة المساهمين الخليجيين وغير الخليجيين المؤسسين ٩٩,١% و ٠,٩٠% على التوالي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.
حالة التقييم

قدمت الشركة إقرارها الزكوي والضريبي للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ولغاية ٢٠١٨ للهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") واستلمت الشركة الربوط الزكوية النهائية للسنوات ولغاية ٢٠١٣ الربوط الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ الى ٢٠١٨ مازالت تحت الدراسة.

١٢ - مخصص الزكاة وضريبة الدخل (تنمة)

أثر التغيير في محاسبة الزكاة وضريبة الدخل

هذا التغيير في المعالجة المحاسبية للزكاة وضريبة الدخل كما هو موضح في الإيضاح ٣ له الأثر التالي على بنود قائمة الدخل وقائمة المركز المالي والتغيرات في حقوق المساهمين.

كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩:

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ بعد التعديل	اثر التعديل ريال سعودي	لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ قبل التعديل	ريال سعودي	الحساب	اثر القوائم المالية
--	٣,٣٩٤,١٨٩	(٣,٣٩٤,١٨٩)		مخصص الزكاة والضريبة (الاباح الميقاة)	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
(٣,٣٩٤,١٨٩)	(٣,٣٩٤,١٨٩)	--		مصاريف زكاة وضريبة الدخل	قائمة الدخل
٠,٢٦	(٠,٠٤)	٠,٣١		ربحية السهم *	قائمة الدخل

١٣ - 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. وتم 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 ادناه، بخلاف هؤلاء الذين تم الإفصاح عنهم في مكان آخر في القوائم المالية .

الرصيد كما في		مبلغ المعاملات لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في		طبيعة المعاملات	الجهة ذات العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي		
--	--	٣٨,٠٢٢	٣٦,٩٢٤	أتعاب استشارية	أعضاء مجلس الإدارة
١,٨٧٥,٠٠٠	٢,٣٥٨,٧٥٤	٥٦٤,١٨٨	٥٥٠,١٢١	مكافآت وأتعاب ومصاريف اجتماعات	
٢,٨٥٤,٧٧١	٢,١٧٠,٦٧٦	٢,٧٥٥,٢٩٨	٣,٥٤٦,٦٩٩	مزايا قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة	كبار موظفي الإدارة
٣,١٦٤,٨٠٢	٣,٧٣٨,٩٣٢	١١٥,٠٢٤	٥٧٤,١٣٠		
١,١١٢,٠٤٦	٥,٢٨٦,٣٩٠	٥٢,٦٥٤,٠٧٧	١٢٦,٨١٤,٧٤٧	إجمالي اقساط التأمين المكتتبة	شركات ممثلة من قبل أعضاء مجلس الإدارة
٢,٨٢٩,٧٤٨	٤,٠١١,٤٢٦	٤٦١,٢٩٤	٢,٣٤١,٩٩٢	مطالبات متكبدة	
--	--	١٧,٦٧٨,٥٨٤	٥٤,٥٨٤,٦٧٥	عمولات	
٨٨,٢٤٦,٩١٢	٩٢,٥٥٢,٠١٩	--	٥٥٥,١٠٩	استثمارات	

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 و المدير المالي بالشركة. الشركات التي يمثلها أعضاء مجلس الإدارة شركة إسكان للتأمين ، بروبيتاز القابضة (برمودا) المحدودة (بما في ذلك شركاتها الشقيقة)، مامادا للاعادة وشركة التأمين الإسلامي.

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٤ - استثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	عمليات المساهمين
٩٧,٢٩٣,٨١٦	١٠١,٤٤٥,٦٣١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
--	--	الإضافات خلال الفترة / السنة
٥,١١٤,٥٠٦	٣,٧٩٦,٦٥٤	الحصة من أرباح الشركة الزميلة للفترة / السنة
(٩٦٢,٦٩١)	(٧٤٠,٨٢٥)	الحصة من تحويل العملات المعدلة للفترة / السنة
١٠١,٤٤٥,٦٣١	١٠٤,٥٠١,٤٦٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

يمثل هذا الاستثمار في ٤٩,٩٪ من الاسهم العادية لشركة بروبيتاز القابضة (برمودا) المحدودة كما قامت الشركة بالمحاسبة عن هذا الاستثمار في شركات زميلة (طريقة حقوق الملكية)، ان نشاط شركة بروبيتاز (القابضة) برمودا المحدودة في أعمال التأمين وإعادة التأمين في سوق لويديز بالمملكة المتحدة.

١٥ - المعلومات القطاعية

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٥ - المعلومات القطاعية (تتمة)

١٥ - ١ قطاعات الأعمال

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

الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	متخصصة ريال سعودي	الطبي ريال سعودي	الحماية ريال سعودي	الحوادث العامة ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	البحري ريال سعودي	الحريق ريال سعودي	الهندسة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)										
<u>الإيرادات</u>										
٥٢٧,٧١٧,٦٥٤	٦٣,٣٦٠,٧٩٧	١١٤,٨٥٠,١٧٠	١٤,٠٨٥,٢٦٥	١٠,٣٤٩,٦٣١	٢٧,٩٥٩,٤٢٤	٥٤,٢٣٣,٦٣١	٣٩,٩٤٤,١٦١	٨٢,٥٥٨,٧٥٤	١٢٠,٣٧٥,٨٢١	إجمالي الأقساط المكتتبة
(٣٠,٨٥٧,١٨٩)	(١,٢٥٥,٩٦٥)	--	--	(١,٨٥١,٨٦١)	٦٨٣,٢٠٩	--	٣,٦١٧,٧٤٨	(٧,٩٨٤,٥٥٦)	(٢٤,٠٦٥,٧٦٤)	أقساط معاد إسنادها
(٧,٥٣٧,٨٥٦)	(٩٥٩,١٤٢)	--	--	(٢٣٩,٨٥٠)	(٣٧٧,٦٨٧)	٢٢٨,٨١٩	(٢٤,٣٢٦)	(٥,٠٢٠,٧٦٨)	(١,١٤٤,٩٠٢)	مصاريف فائض الخسارة
٤٨٩,٣٢٢,٦٠٩	٦١,١٤٥,٦٩٠	١١٤,٨٥٠,١٧٠	١٤,٠٨٥,٢٦٥	٨,٢٥٧,٩٢٠	٢٨,٢٦٤,٩٤٦	٥٤,٤٦٢,٤٥٠	٤٣,٥٣٧,٥٨٣	٦٩,٥٥٣,٤٣٠	٩٥,١٦٥,١٥٥	صافي الأقساط المكتتبة
(٣٦٦,٥٧٩,١٦٣)	(٣٧,٣٠٥,٢٤٦)	(١٠١,١٧٢,٣٤٨)	(١٣,٣٢٩,٨٣٢)	٣٧٨,٤٧٠	(٣١,٤٠٠,٩٢٠)	(٣٦,٨٦٥,٢٠٩)	(٣٠,٤٦١,١١٢)	(٥٦,٧٤٢,١٢٥)	(٥٩,٦٨٠,٨٤١)	التغير في الأقساط غير المكتتبة، صافي
١٢٢,٧٤٣,٤٤٦	٢٣,٨٤٠,٤٤٤	١٣,٦٧٧,٨٢٢	٧٥٥,٤٣٣	٨,٦٣٧,٣٩٠	(٣,١٣٥,٩٧٤)	١٧,٥٩٧,٢٤١	١٣,٠٧٦,٤٧١	١٢,٨١١,٣٠٥	٣٥,٤٨٤,٣١٤	صافي الأقساط المكتتبة
٢,٠٢٩,٥٩٤	٧٩٧,٠٢٩	--	--	١,٤١٧	(٤٦٧,٥١٥)	--	(١,١٠٠,٥١٤)	٨٣,٣٥٢	٢,٧١٥,٨٢٥	عمولات على عمليات معاد إسنادها
١٢٤,٧٧٣,٠٤٠	٢٤,٦٣٧,٤٧٣	١٣,٦٧٧,٨٢٢	٧٥٥,٤٣٣	٨,٦٣٧,٨٠٧	(٣,٦٠٣,٤٨٩)	١٧,٥٩٧,٢٤١	١١,٩٧٥,٩٥٧	١٢,٨٩٤,٦٥٧	٣٨,٢٠٠,١٣٩	اجمالي الإيرادات
<u>مصاريف وتكاليف اكتتاب</u>										
(١١٢,٨٨٩,٦١٤)	(٣,٩٧٩,٧٠٦)	--	(١٢,٢٩٨,٠٦٠)	(١٢,٨٠١,٢٠٢)	(١٠,٦٨٧,٢٨٣)	(١٢,٢٥٣,٤٨٩)	(٢٤,٠٥٢,١٨٧)	(٢٩,٥٠٠,٤٧٤)	(٧,٣١٧,٢١٣)	إجمالي المطالبات المسددة
٢٥,٧٨١,٣٣٩	٢٠٢,٤٣٢	--	--	--	٤,٢٩٦,٥١٤	--	١٧,٠١١,٣٥٩	٣,٨١١,٣٣٣	٤٥٩,٧٠١	حصة المعيد من المطالبات المسددة
(٨٧,١٠٨,٢٧٥)	(٣,٧٧٧,٢٧٤)	--	(١٢,٢٩٨,٠٦٠)	(١٢,٨٠١,٢٠٢)	(٦,٣٩٠,٧٦٩)	(١٢,٢٥٣,٤٨٩)	(٧,٠٤٠,٨٢٨)	(٢٥,٦٨٩,١٤١)	(٦,٨٥٧,٥١٢)	صافي المطالبات المسددة
(١,٥١٥,٣٤٩)	١,٧٨٢,٤٣٨	--	(٤,١١٤,٧٥٢)	٦٤,٥٥٢	(٧٧١,٤٢٢)	٩٤٢,٧٥٤	٥,١٢٣,٤٩٦	(٧,٣١٥,٢٧٥)	٢,٧٧٢,٨٦٠	التغير في المطالبات تحت التسوية، صافي
٣٠,١٦٠,٣٦٦	(٣,٧٧٤,٣٣٨)	(١٠,٥٩٠,٤٠٣)	١٨,٥٠٥,٧٤٧	٣,٦٨٥,٠١٨	٢,١٦١,٩١٣	٥,٢٧٤,٢٢٨	(٥,٣٤٥,٨٠٢)	١٢,٣٥٢,٢٥١	٧,٨٩١,٧٥٢	التغير في المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها، صافي
(٥٨,٤٦٣,٢٥٨)	(٥,٧٦٩,١٧٤)	(١٠,٥٩٠,٤٠٣)	٢,٠٩٢,٩٣٥	(٩,٠٥١,٦٣٢)	(٥,٠٠٠,٢٧٨)	(٦,٠٣٦,٥٠٧)	(٧,٢٦٣,١٣٤)	(٢٠,٦٥٢,١٦٥)	٣,٨٠٧,١٠٠	صافي المطالبات المتكبدة
(٤٥,٤٠٥,٩٨٠)	(٥,٨٦٠,٠٧١)	(٦,٥٣٠,٠٦٩)	(١١٥,٢٧٧)	(١,١٥١,٠٨٨)	(١,١٨٦,٢٩١)	(٤,١٠٠,١٤٧)	(٨,٢٣٨,٥٠٤)	(٥,٢٠٩,٩٤٥)	(١٣,١٠٤,٥٨٨)	تكاليف الاكتتاب وعمولات أرباح
(١,٣٤٢,٣٦٧)	(١٣٤,١٠٢)	(٥٧٤,٢٥١)	٢٤,٥٧٤	(١١,٣٣٩)	(١٣١,٤٠٩)	٢,٣٢٠	(١٣٧,١٩٠)	(١٩١,٢٩٢)	(١٨٩,٦٧٨)	مصاريف اكتتاب اخرى
(١٠٥,٢١١,٦٠٥)	(١١,٧٦٣,٣٤٧)	(١٧,٦٩٤,٧٢٣)	٢,٠٠٢,٢٣٢	(١٠,٢١٤,٠٥٩)	(٦,٣١٧,٩٧٨)	(١٠,٠٤٤,٣٣٤)	(١٥,٦٣٨,٨٢٨)	(٢٦,٠٥٣,٤٠٢)	(٩,٤٨٧,١٦٦)	اجمالي مصاريف وتكاليف الإكتتاب
١٩,٥٦١,٤٣٥	١٢,٨٧٤,١٢٦	(٤,٠١٦,٩٠١)	٢,٧٥٧,٦٦٥	(١,٥٧٦,٢٥٢)	(٩,٩٢١,٤٦٧)	٧,٥٥٢,٩٠٧	(٣,٦٦٢,٨٧١)	(١٣,١٥٨,٧٤٥)	٢٨,٧١٢,٩٧٣	صافي دخل (خسارة) لاكتتاب

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٥ - المعلومات القطاعية (تتمة)

١٥-١ قطاعات الأعمال (تتمة)

الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	مخصصة ريال سعودي	الطبي ريال سعودي	الحماية ريال سعودي	الحوادث العامة ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	البحري ريال سعودي	الحريق ريال سعودي	الهندسة ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
٤٢٤,٣٢٠,٥٦٢	٤٨,٧٩٥,٢٩٩	٦١,١٨٢,٣٣٩	٢٥,٢٤٦,٩٨٥	١١,٦٦١,٨٩١	٤٤,٢٤١,٧٥٦	٤٧,٢٢٩,٢٧٨	٣٦,٥٦٧,٤٤١	١٠٨,٥٧٩,٦١٨	٤٠,٨١٥,٩٥٥	إجمالي الأقساط المكتتبة
(١٣,٤٣٧,٧٨٤)	(٥,٢٧٨,٤٤١)	--	--	--	١١٨,٧٠٣	--	(٧٧,٤٩١)	(٦,٢١٣,٣٦٧)	(١,٩٨٧,١٨٨)	أقساط معاد إسنادها
(٨,١٨٦,٢٤٥)	(٢,٦٩٥,٥٨٠)	--	--	(١٩٣,٨٣٠)	(٥٢,٠٤٣)	--	(٢٠١,٦٣٨)	(٤,٣٤٤,٦٤٩)	(٦٩٨,٥٠٥)	مصاري فائض الخسارة
٤٠٢,٦٩٦,٥٣٣	٤٠,٨٢١,٢٧٨	٦١,١٨٢,٣٣٩	٢٥,٢٤٦,٩٨٥	١١,٤٦٨,٠٦١	٤٤,٣٠٨,٤١٦	٤٧,٢٢٩,٢٧٨	٣٦,٢٨٨,٣١٢	٩٨,٠٢١,٦٠٢	٣٨,١٣٠,٢٦٢	صافي الأقساط المكتتبة
(٢٢٨,٥٠٢,٧٧١)	(٢٣,٩١٦,٨٥٨)	(٣٩,٦٦٦,٠٧٤)	(١٧,٠٣٦,٩٧٦)	(١,١٣٥,٦٠٦)	(٢٩,٩٩٨,٠٠٩)	(٢٣,١٢٨,١٨١)	(٢٢,٨٦٥,٤٣٦)	(٥١,٨٤٥,٦٥٣)	(١٨,٩٠٩,٩٧٨)	التغير في الأقساط غير المكتتبة، صافي
١٧٤,١٩٣,٧٦٢	١٦,٩٠٤,٤٢٠	٢١,٥١٦,٢٦٥	٨,٢١٠,٠٠٩	١٠,٣٣٢,٤٥٥	١٤,٣١٠,٤٠٧	٢٤,١٠١,٠٩٧	١٣,٤٢٢,٨٧٦	٤٦,١٧٥,٩٤٩	١٩,٢٢٠,٢٨٤	صافي الأقساط المكتتبة
٣,٦٨١,٩٩١	١,٣٦٦,٣٩٤	--	--	(٥,٤٣٨)	٦٢٢,٨٤٨	--	١٤٦,٧٥٤	١,١٣٣,٢٦٠	٤١٨,١٧٣	عمولات على عمليات معاد إسنادها
١٧٧,٨٧٥,٧٥٣	١٨,٢٧٠,٨١٤	٢١,٥١٦,٢٦٥	٨,٢١٠,٠٠٩	١٠,٣٢٧,٠١٧	١٤,٩٣٣,٢٥٥	٢٤,١٠١,٠٩٧	١٣,٥٦٩,٦٣٠	٤٧,٣٠٩,٢٠٩	١٩,٦٣٨,٤٥٧	إجمالي الإيرادات
(١٠٨,٥٨٤,٨٨٦)	(١٦,٩١٣,٨٠٩)	--	(٢,٨٤٨,٥٢٩)	(١٠,٧٣٠,٧٥٨)	(٣,٥٣٨,٧٦٧)	(١٣,٧٥١,٧٨٤)	(٥,٥٩٢,٣٤٥)	(٤٧,٣٦٠,٣٦٩)	(٧,٨٤٨,٥٢٥)	مصاري فائض الخسارة وتكاليف اكتتاب
٢٧,٣٣٩,٣٨٩	١٠,٥٠٩,١٤٠	--	--	--	--	--	١,٩٣٨,٥٨٦	١٤,٥١٨,٤٦٩	٣٧٣,١٩٤	إجمالي المطالبات المسددة
(٨١,٢٤٥,٤٩٧)	(٦,٤٠٤,٦٦٩)	--	(٢,٨٤٨,٥٢٩)	(١٠,٧٣٠,٧٥٨)	(٣,٥٣٨,٧٦٧)	(١٣,٧٥١,٧٨٤)	(٣,٦٥٣,٧٥٩)	(٣٢,٨٤١,٩٠٠)	(٧,٤٧٥,٣٣١)	حصة المعيد من المطالبات المسددة
(١١,٧٦٤,٠٦٨)	(٢٧٦,٥٥٧)	--	١,٣٠٨,٤٦٢	١,٤٦٥,٩١٢	(١,٩٣٤,٥٤٧)	(٢,٦٧٧,٦٣٤)	(٢٧٠,٢٥٥)	٢,٩٨٩,٣٨٨	(١٢,٣٦٨,٨٣٧)	صافي المطالبات المسددة
(٢٨,٢٦٩,١٨٢)	٤٧	(١٥,٩٠٢,٧٦٦)	(٦,٢١٤,٥٤٧)	٣,٩٩٩,٣٨٢	(٣,٥٩٦,٨٠٠)	(٤,٥٧١,٧٢٨)	(٢,٧٨١,٥٠٣)	٣,٢٢٣,٠٢٩	(٢,٤٢٤,٢٩٦)	التغير في المطالبات تحت التسوية، صافي
(١٢١,٢٧٨,٧٤٧)	(٦,٦٨١,١٧٩)	(١٥,٩٠٢,٧٦٦)	(٧,٧٥٤,٦١٤)	(٥,٢٦٥,٤٦٤)	(٩,٠٧٠,١١٤)	(٢١,٠٠١,١٤٦)	(٦,٧٠٥,٥١٧)	(٢٦,٦٢٩,٤٨٣)	(٢٢,٢٦٨,٤٦٤)	التغير في المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها، صافي
(٤٤,٨٩٧,٢١٠)	(٣,٣٤٦,٣٥٩)	(٨,٣٦٦,٦١١)	(٥٥٤,٣٣٦)	(١,١٧٧,٥١٧)	(٤,٢٤٦,٣١٢)	(٢,٣٥٥,٨٣٧)	(٤,٥٩٨,٥٧٧)	(١٣,٧٩٧,٥٩١)	(٦,٤٥٤,٠٧٠)	صافي المطالبات المتكبدة
(٨٤١,٧٣٠)	(٦٢,٠٠٩)	(٨٦,٧٧٣)	(٤١,٠٥٠)	(٤٧,٣٤٧)	(٧٩,٤٠٤)	(١١٩,٤٠٧)	(٧٢,٨١٨)	(٢٥٥,١٨٨)	(٧٧,٧٣٤)	تكاليف الاكتتاب وعمولات أرباح
(١٦٧,٠١٧,٦٨٧)	(١٠,٠٨٩,٥٤٧)	(٢٤,٣٥٦,١٥٠)	(٨,٣٥٠,٠٠٠)	(٦,٤٩٠,٣٢٨)	(١٣,٣٩٥,٨٣٠)	(٢٣,٤٧٦,٣٩٠)	(١١,٣٧٦,٩١٢)	(٤٠,٦٨٢,٢٦٦)	(٢٨,٨٠٠,٢٦٨)	مصاري فائض الخسارة
١٠,٨٥٨,٠٦٦	٨,١٨١,٢٦٧	(٢,٨٣٩,٨٨٥)	(١٣٩,٩٩١)	٣,٨٣٦,٦٨٩	١,٥٣٧,٤٢٥	٦٢٤,٧٠٧	٢,١٩٢,٧١٨	٦,٢٢٦,٩٤٧	(٩,١٦١,٨١١)	إجمالي مصاري فائض الخسارة وتكاليف الإكتتاب
										صافي (خسارة) / دخل الإكتتاب

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) (تامة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٥- المعلومات القطاعية (تامة)

١-١٥ قطاعات الأعمال (تامة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

الموجودات

نقدية وارصدة لدى البنوك

ودائع لأجل

دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل

أقساط تأمين مدينة، صافي

إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل

استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

أقساط تأمين مستحقة

الحصة المعاد إسناده من الأقساط غير المكتسبة

أقساط فائض الخسارة المؤجلة

الحصة المعاد إسناده من المطالبات تحت التسوية

الحصة المعاد إسناده من المطالبات المتكيدة وغير

المبلغ عنها

تكاليف إكتتاب مؤجلة

مصاريف مدفوعة مقدماً ، ودائع وموجودات أخرى

ممتلكات ومعدات، صافي

دخل عمولات خاصة مستحقة من سندات وصكوك

إستثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق

الملكية

وديعة نظامية

عوائد إستثمار الوديعة النظامية المستحقة

إجمالي الموجودات

الإجمالي	مساهمين	غير موزعة	أخرى	متخصصة	الطبي	الحماية	الحوادث	المركبات	البحري	الحريق	الهندسة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٨,٢٣٤,٩٤٧	٧,٣٧٤,٣٥٢	٢٠,٨٦٠,٥٩٥	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٣٥٤,٣٥٩,١٥١	٢٢٨,٨٠٥,٣١٧	١٢٥,٥٥٣,٨٣٤	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٧,٣٢٩,٣٨٧	٤,٦٠٦,٢١٣	٢,٧٢٣,١٧٤	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٢٦٢,٥٥٠,٩٠٢	--	(٨١,٢٨٠,٨٥٣)	٩٢,٥٦٩,٦٥٠	٩٤٢,٤٢٨	١١,٣٨١,٩٤٣	١٠,٧٧٤,١٢١	١٩,٤٣٥,٥٤٨	٣٢,٠١٣,٥٢٦	١٧,٥٨٣,٥٥٤	١٠٦,٣٤١,١٩١	٥٢,٧٨٩,٧٩٤
٤٢٩,٢٣٢,١٩١	٣٩٣,٣٩٠,٥٦٧	٣٥,٨٤١,٦٢٤	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٦٧٥,٦٠٧,٢٨٠	--	--	٦٩,٤٣٧,٠٥٠	١٩٤,٢٩٤,٣٦٤	١٥,٥٧٩,٠٠٩	٢٩,٨٢٩,٥٦٧	٤١,٠١٣,٢١٩	٥١,٣٣٥,٤١٠	٤٦,٦٤٤,٩٣١	١١٤,٢٦٤,٥٠٧	١١٣,٢٠٩,٢٢٣
٥٣,٤١٩,٥٩٧	--	--	١١,٧٧٤,٢٠٠	--	--	١,٣٩١,٤٢٦	٤,٩٢١,٠٤٧	--	٥٢,٦٥٠	٦,٨٢٨,٤٤٢	٢٨,٤٥١,٨٣٢
٦,٤٨٣,٨٨٤	--	--	٢,٢١٥,٢٤٤	--	--	٥٠٤,٦٦٧	٤٩,٨٧٥	--	٢٠١,٦٤٠	٢,٠٠٤,٥٠٩	١,٥٠٧,٩٤٩
٢٤٤,٠١٨,٠٥٨	--	--	١٠٧,٥٩١,٤١٥	--	--	١,٦٢٣,١٥٧	٣,٥٤١,٠٧٩	(٩٩٥,٠٣١)	٨٦,٢٩٧,٧٦١	٣٩,٣٨٦,٥٥٣	٦,٥٧٣,١٢٤
٣٠,٠٣١,٥٢٩	--	--	١٣,٠١٨,٦٠٧	١,٦٧٠	١٥	٤٤٨,٠٣٩	٧,٦٠٥,٢٤٧	(١٠)	٥,٤٩٩,٠١٠	٢,٣٩٠,٩٣٨	١,٠٦٨,٠١٣
٢١٨,٤٩١,١٢٤	--	--	١١,٥٥٠,٨٣٤	٧٦,١١٣,٠٦٨	٦٠٣,٥٧٢	٧٩٩,٢٥٢	١٥,٠٠٧,٧٣٦	٩,٨٢٤,٨٣٦	١٧,٣٧٢,١١٠	٤٦,٨٠٩,٦٥٨	٤٠,٤١٠,٠٥٨
٢٤٧,٩٢٣,٤٧٩	٧٣,٥٧٤,٩٧٨	١٧٤,٣٤٨,٥٠١	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٣٣,٧٠٨,٢٩٦	٢٩,٤٣٦,٤٨٦	٤,٢٧١,٨١٠	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٢,١٩٥,٤١٥	٢,١٩٥,٤١٥	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
١٠٤,٥٠١,٤٦٠	١٠٤,٥٠١,٤٦٠	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
١٢١,٥٠٠,٠٠٠	١٢١,٥٠٠,٠٠٠	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
١٨,٦٦٢,٢٤٣	١٨,٦٦٢,٢٤٣	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٢,٨٧٥,٧٤٨,٩٤٣	١,٠٢١,٥٤٧,٠٣١	٢٨٢,٣١٨,٦٨٥	٣٠٨,١٥٧,٠٠٠	٢٧١,٣٥١,٥٣٠	٢٧,٥٦٤,٥٣٩	٤٥,٣٧٠,٢٢٩	٩١,٥٧٣,٧٥١	٩٢,١٧٨,٧٣١	١٧٣,٦٥١,٦٥٦	٣١٨,٠٢٥,٧٩٨	٢٤٤,٠٠٩,٩٩٣

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) (تنمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٥- المعلومات القطاعية (تنمة)

١-١٥ قطاعات الأعمال (تنمة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

(غير مراجعة)

المطلوبات

ذمم دائنة

ذمم إعادة إسناد دائنة

أقساط إعادة إسناد مستحقة

الأقساط غير المكتسبة

المطالبات تحت التسوية

المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها

عمولات غير مكتسبة على عمليات معاد اسنادها

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

مخصص الزكاة وضريبة الدخل

عوائد استثمار الوديعة النظامية

المستحقة لمؤسسة النقد

إجمالي المطلوبات

الإجمالي ريال سعودي	مساهمين ريال سعودي	غير موزعة ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	متخصصة ريال سعودي	الطبي ريال سعودي	الحماية ريال سعودي	الحوادث العامة ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	البحري ريال سعودي	الحريق ريال سعودي	الهندسة ريال سعودي
٤٦,٠٩٣,٧٢١	--	٩٨,٦٣٤,٠٩٥	(٢٣,٦٢٥,٧٠٣)	--	٦٧١,٨١٢	(٧,٢٨٢,٠٧٦)	(٥٢٨,٢٤٣)	(٥,٠٦١,٩٥٠)	(١٣,٦٤٦,٩٧٩)	١,٦٦٣,٦١٩	(٤,٧٣٠,٨٥٤)
٣٣,٢٢٢,٦٤١	--	٣٣,٢٢٢,٦٤١	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٣٤,١٠٨,٥٨٥	--	--	٦,٩٨٨,٧٨٥	--	--	٧٣,٥٤٣	٤,٦٥٤,٢٦٥	٣٨,٠١٦	٣٣٥,٤١٦	٦,٢٢٩,٩٠١	١٥,٧٨٨,٦٥٩
٧٧١,١٥٩,٥٦٦	--	--	٧٤,٥٥٦,٦٥٣	١٨٢,٦١٢,٣٥٩	٢١,٤٢١,٠٩٢	٢٢,٢٧٦,٤٢٧	٥٤,٥٧٣,٦٧٧	٥٥,١٥٨,٦٧٢	٥٢,٤٠٥,٦٨٧	١٥٥,٧٩٤,١٩٦	١٥٢,٣٦٠,٨٠٣
٧٠٠,٠٤٣,٩٠٩	--	--	١٥٧,٢٨٦,٣٨٨	--	١١,٥٤١,٣٧٢	٢٦,٢٧٣,٨٠٤	٢٧,٩١٨,٧٣٧	٥١,٨٠٢,٠٧٥	١٠٩,٢٦٨,٩٠٢	٢١٧,٤٢٨,٧٣٨	٩٨,٥٢٣,٨٩٣
٣٢٠,٣١٤,٠٣٦	--	--	٣٧,٧٨٨,٤٥٣	٩٩,٢٥١,٩٢٣	٦,٩٤٨,٣٥٥	٢٢,٠٤٩,٣٩٢	٢٩,٠٢٣,٠٥٣	٤٤,٣٧٣,٠٧٢	٢٢,٩٥٧,٦٢٧	٣٤,٥٥٤,٢٠٥	٢٣,٣٦٧,٩٥٦
١١,٣٠٢,٣٠٧	--	--	٢,٢١٩,٤٥٩	--	--	١٣,٩١٤	١,١٦٣,٠٣٠	--	٦٥,٨٩٠	١,١٩٢,٤٣٢	٦,٦٤٧,٥٨٢
١٥,٣٤١,٥٩٩	٤,٣٤٢,٣٣٧	١٠,٩٩٩,٢٦٢	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٩,٠٥٧,٦٦٩	--	٩,٠٥٧,٦٦٩	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٢٦,٦٦٥,٧١٠	٢٦,٦٦٥,٧١٠	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
١٨,٦٦٢,٢٤٣	١٨,٦٦٢,٢٤٣	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
١,٩٨٥,٩٧١,٩٨٦	٤٩,٦٧٠,٢٩٠	١٥١,٩١٣,٦٦٧	٢٥٥,٢١٤,٠٣٥	٢٨١,٨٦٤,٢٨٢	٤٠,٥٨٢,٦٣١	٦٣,٤٠٥,٠٠٤	١١٦,٨٠٤,٥١٩	١٤٦,٣٠٩,٨٨٥	١٧١,٣٨٦,٥٤٣	٤١٦,٨٦٣,٠٩١	٢٩١,٩٥٨,٠٣٩

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) (تنمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٥ - المعلومات القطاعية (تنمة)

١-١٥ قطاعات الأعمال (تنمة)

الإجمالي ريال سعودي	مساهمين ريال سعودي	غير موزعة ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	متخصصة ريال سعودي	الطبي ريال سعودي	الحماية ريال سعودي	الحوادث العامة ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	البحري ريال سعودي	الحريق ريال سعودي	الهندسة ريال سعودي	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)												
الموجودات												
١٣,١٦٩,٠٥٩	٧,١٠٧,٧٣٦	٦,٠٦١,٣٢٣	--	--	--	--	--	--	--	--	--	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٣٧٨,٠٣١,١٧٩	٢٣٩,٨٣٥,٨١٧	١٣٨,١٩٥,٣٦٢	--	--	--	--	--	--	--	--	--	ودائع لأجل
٧,٩٧٤,٤٠٤	٦,٢٤٦,٣٧٤	١,٧٢٨,٠٣٠	--	--	--	--	--	--	--	--	--	دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
٢٣٣,٣٩٢,٣٧٦	--	(٥٠,٨٥٦,٤١٤)	٧٤,٥٥٦,٦٢٩	(٣٠٨,٦٩٢)	٦,٠٧٧,٥٦٩	٩,٠٧٩,٦٠٧	١٩,٠٨٠,٨٨٢	٢٥,٠١٢,٦٠٨	١٦,٣٤٨,٠١٤	٩٣,٢٢٥,٧٢٥	٤١,١٧٦,٤٤٨	أقساط تأمين مدينة , صافي
٤١٧,٨٤٧,٨٢١	٣٧٦,٩٧٠,٦٨٠	٤٠,٨٧٧,١٤١	--	--	--	--	--	--	--	--	--	إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٤٦٧,٠٧٠,٨٦٦	--	--	٤٩,٨١٠,١٢٤	١٣٣,٩٧٦,٧٣٦	١٦,٦٧١,٤٦٢	٣٨,٣٨٣,٤٩٣	٣١,٧٠٨,٣٩٠	٢٨,١٠٣,٩٨٣	٣١,٠٣٦,٤٢٨	٩٢,١٤٢,٨٢٨	٤٥,٢٣٧,٤٢٢	أقساط تأمين مستحقة
٥٠,٨٣٦,٧٨٦	--	--	٢٢,١٢٧,٧٥٢	--	--	--	٩,٥٩٣,٦٥٨	--	٦,٥٩٧,١٤٠	٥,٤٥٦,٣٣٥	٧,٠٦١,٩٠١	الحصة المعاد إسناده من الأقساط غير المكتسبة
١١,٧٤٣,٥٦٣	--	--	٤,٤٣٠,٤٩١	--	--	--	٩٩,٧٤٩	--	٤٠٣,٢٨٠	٣,٧٩٤,١٤٦	٣,٠١٥,٨٩٧	أقساط فائض الخسارة المؤجلة
٢٨٢,٧١٨,٧٧١	--	--	١٠٨,٦٨٠,٦٣٨	--	--	--	١,٦٢٦,٢٦١	(٩٩٥,٠٣١)	١١٦,٨٥٩,٣٠٢	٤٦,٢٢٠,٢٢٤	٦,٧٨٥,٢٤٥	الحصة المعاد إسناده من المطالبات تحت التسوية
٣٤,٨١٢,٠٧٥	--	--	١٤,١٣٨,١٨٤	--	--	--	٨,٧٢٦,٤٩٢	٣٢,٩٠٤	٣,٤٣١,٦٣١	٤,٧٢٧,٥٧٧	٣,٧٥٥,٢٨٧	الحصة المعاد إسناده من المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها
١٠٦,٢٧٩,١٠١	--	--	٧,٢٣٤,٩٧٧	٣١,٨٧٩,٣٤٥	١٢٩,٣٩٤	١,٣١٣,٢٧٣	٧,٢٧٤,١٩٠	٣,٢٥٧,٣٥٠	٦,٨٤٤,٠٩٥	٢٧,٤٧٨,٩١٢	٢٠,٨٦٧,٥٦٥	تكاليف إكتتاب مؤجلة
٢٤٤,٦٣٩,٨٩٨	٧٢,٧٣٥,٥٦٣	١٧١,٩٠٤,٣٣٥	--	--	--	--	--	--	--	--	--	مصاريف مدفوعة مقدماً ، ودائع وموجودات أخرى
٣٣,٥٧٥,٥٢٨	٢٩,٦٣٤,٢٠٦	٣,٩٤١,٣٢٢	--	--	--	--	--	--	--	--	--	ممتلكات ومعدات، صافي
٢,٧٩٣,١٥٤	٢,٧٩٣,١٥٤	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	دخل عمولات خاصة مستحقة من سندات وصكوك
١٠١,٤٤٥,٦٣١	١٠١,٤٤٥,٦٣١	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	إستثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٢١,٥٠٠,٠٠٠	١٢١,٥٠٠,٠٠٠	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	وديعة نظامية
١٧,٩٩٢,٤٦٣	١٧,٩٩٢,٤٦٣	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	عوائد إستثمار الوديعة النظامية المستحقة
٢,٥٦٣,٣٢٢,٦٧٥	١,٠١٣,٧٦١,٦٢٤	٣١١,٨٥١,٠٩٩	٢٨٠,٩٧٨,٧٩٥	١٦٥,٥٤٧,٣٨٩	٢٢,٨٧٨,٤٢٥	٥٠,٤٠٢,٦٣٤	٨٠,٠٢٥,٤٩٣	٥٥,٤١١,٨١٤	١٨١,٥١٩,٨٩٠	٢٧٣,٠٤٥,٧٤٧	١٢٧,٨٩٩,٧٦٥	إجمالي الموجودات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) (تنمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٥ - المعلومات القطاعية (تنمة)

١-١٥ قطاعات الأعمال (تنمة)

الإجمالي ريال سعودي	مساهمين ريال سعودي	غير موزعة ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	متخصصة ريال سعودي	الطبي ريال سعودي	الحماية ريال سعودي	الحوادث العامة ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	البحري ريال سعودي	الحريق ريال سعودي	الهندسة ريال سعودي	
												كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)
												المطلوبات
٣٩,٩٢٨,٦٤٥	--	٧٢,١١٦,٤٨١	(٢٠,٧٤٦,١١٤)	--	١,١٤٧,٢٩٠	(١,٥٨٥,٣٧٩)	(١,٨٩١,٠٤٥)	٥,٠٩٣,٥٩٩	(١٦,٣٧٧,٩١٥)	٧,٠٠٧,٥٤٣	(٤,٨٣٥,٨١٥)	ذمم دائنة
٤٦,١٧٣,٢٣٩	--	٤٦,١٧٣,٢٣٩	--	--	--	--	--	--	--	--	--	ذمم إعادة إسناد دائنة
٢١,٧٤١,٨١٢	--	--	١٠,٠٨٣,٩٣٨	--	--	٧٣,٥٤٣	٦,٩٩٥,٢٩٢	--	٧٨٧,٢١٥	٢,٦٢٥,١٥٦	١,١٧٦,٦٦٨	أقساط إعادة إسناد مستحقة
٤٠١,٩٩٧,٥٩٢	--	--	٤٧,٦٣٨,٥٣٦	٨١,٤٤٠,٠١١	٨,٠٩١,٢٦١	٢١,٢٦٣,٤٧١	٢٧,٧٢٥,١٢٠	١٨,٢٩٣,٤٦٤	٢٨,٩٢٩,٦٧٨	٩٧,٢٢٧,٤٤٣	٧١,٣٨٨,٦٠٨	الأقساط غير المكتسبة
٧٣٧,٢٢٩,٢٧٢	--	--	١٦٠,١٥٨,٠٤٩	--	٧,٤٢٦,٦٢٠	٢٦,٣٤١,٤٦٠	٢٧,١٤٨,٣٦٨	٥٢,٧٤٤,٨٢٩	١٤٤,٩٥٣,٩٣٩	٢١٦,٩٤٧,١٣٣	١٠١,٥٠٨,٨٧٤	المطالبات تحت التسوية
٣٥٥,٢٥٤,٩٤٦	--	--	٣٥,٠٥٢,٦١١	٨٨,٦٦١,٥٢٠	٢٥,٤٥٤,١٠٢	٢٥,٣٦٦,١٤٥	٣٢,٣٠٦,٢٢٥	٤٩,٦٨٠,٢٠٤	١٥,٥٤٤,٤٤٠	٤٩,٢٤٢,٧٤٢	٣٣,٩٤٦,٩٥٧	المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها
٨,٣٩٦,٠٧٢	--	--	٣,٠٨١,١٠١	--	--	--	١,٩٦٦,٤٧٥	--	٩١,٩٩٨	١,٩٧٢,٨٩٩	١,٢٨٣,٥٩٩	عمولات غير مكتسبة
١٩,٤٢٠,٧٨٨	٣,٩١٠,٩١٦	١٥,٥٠٩,٨٧٢	--	--	--	--	--	--	--	--	--	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٨,٨٢٨,٧٠٥	--	٨,٨٢٨,٧٠٥	--	--	--	--	--	--	--	--	--	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٣,٧٤٢,٠٦٢	٢٣,٧٤٢,٠٦٢	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
١٧,٩٩٢,٤٦٣	١٧,٩٩٢,٤٦٣	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	عوائد استثمار الوديعة النظامية المستحقة
١,٦٨٠,٧٠٥,٥٩٦	٤٥,٦٤٥,٤٤١	١٤٢,٦٢٨,٢٩٧	٢٣٥,٢٦٨,١٢١	١٧٠,١٠١,٥٣١	٤٢,١١٩,٢٧٣	٧١,٤٥٩,٢٤٠	٩٤,٢٥٠,٤٣٥	١٢٥,٨١٢,٠٩٦	١٧٣,٩٢٩,٣٥٥	٣٧٥,٠٢٢,٩١٦	٢٠٤,٤٦٨,٨٩١	لمؤسسة النقد
												إجمالي المطلوبات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٥ - المعلومات القطاعية (تتمة)

٢-١٥ القطاعات الجغرافية

المملكة العربية السعودية	بلدان أخرى في منطقة الشرق الأوسط	إفريقيا	آسيا	بلدان أخرى	إجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٥٦,٦٦٨,٥٣٣	٧٠,٨٨٢,٩٥٦	٢٨,٧٤٨,٦٩٧	١٥٥,٤٣٩,٥٠٩	١١٥,٩٧٧,٩٥٩	٥٢٧,٧١٧,٦٥٤
(٣١,٧٥١,٦١٨)	(٢٢٤,٠٨١)	(١٧٩,١٨٥)	١,٢٩٧,٦٩٥	--	(٣٠,٨٥٧,١٨٩)
(٥,٨٩٢,١٩٠)	(١٤٣,٦٤٧)	(٤٩٣,٩٨٩)	(١,٠٠٨,٠٣٠)	--	(٧,٥٣٧,٨٥٦)
١١٩,٠٢٤,٧٢٥	٧٠,٥١٥,٢٢٨	٢٨,٠٧٥,٥٢٣	١٥٥,٧٢٩,١٧٤	١١٥,٩٧٧,٩٥٩	٤٨٩,٣٢٢,٦٠٩
(٧٩,٠٧٦,٣٧٨)	(٥٤,٣٩٠,٢٥٤)	(٢٠,٦٦١,٢٦٦)	(١٠٨,٢٠٤,٩٥١)	(١٠٤,٢٤٦,٣١٤)	(٣٦٦,٥٧٩,١٦٣)
٣٩,٩٤٨,٣٤٧	١٦,١٢٤,٩٧٤	٧,٤١٤,٢٥٧	٤٧,٥٢٤,٢٢٣	١١,٧٣١,٦٤٥	١٢٢,٧٤٣,٤٤٦
٢,٢٤٨,٧٤٠	(٩٧,٦٧٥)	٥٨,٦١٥	(١٨٠,٠٨٦)	--	٢,٠٢٩,٥٩٤
٤٢,١٩٧,٠٨٧	١٦,٠٢٧,٢٩٩	٧,٤٧٢,٨٧٢	٤٧,٣٤٤,١٣٧	١١,٧٣١,٦٤٥	١٢٤,٧٧٣,٠٤٠

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
نتائج عمليات إعادة التأمين

الإيرادات

إجمالي الأقساط المكتتبة
أقساط معاد إسنادها
مصاريق فائض الخسارة
صافي الأقساط المكتتبة
التغير في الأقساط غير المكتتبة، صافي
صافي الأقساط المكتتبة
عمولات على عمليات معاد إسنادها
إجمالي الإيرادات

المملكة العربية السعودية	بلدان أخرى في منطقة الشرق الأوسط	إفريقيا	آسيا	بلدان أخرى	إجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
(٥٥,٢١٢,٩١٧)	(١٧,٨٩٣,٩٧٤)	(٦,٢٢٣,٩٦٦)	(٣٣,٥٠٩,٤٩٦)	(٤٩,٢٦١)	(١١٢,٨٨٩,٦١٤)
٢٠,٤٣٣,٠٣٦	١,٦٤٢,٦٠٥	--	٣,٥٣٢,٩٤٤	١٧٢,٧٥٤	٢٥,٧٨١,٣٣٩
(٣٤,٧٧٩,٨٨١)	(١٦,٢٥١,٣٦٩)	(٦,٢٢٣,٩٦٦)	(٢٩,٩٧٦,٥٥٢)	١٢٣,٤٩٣	(٨٧,١٠٨,٢٧٥)
١٧,٩٣٠	(١,٣٢٩,٤٩١)	(٤٠٣,٦٥٨)	٥٥٤,٣٠٤	(٣٥٤,٤٣٤)	(١,٥١٥,٣٤٩)
٢٤,٠٠٨,٧٤٥	٧,٩٢٩,٨٦٠	٤,٣٦٥,١٣٦	٤,٠٨٥,٣٦١	(١٠,٢٢٨,٧٣٦)	٣٠,١٦٠,٣٦٦
(١٠,٧٥٣,٢٠٦)	(٩,٦٥١,٠٠٠)	(٢,٢٦٢,٤٨٨)	(٢٥,٣٣٦,٨٨٧)	(١٠,٤٥٩,٦٧٧)	(٥٨,٤٦٣,٢٥٨)
(١٥,٧١٢,٥٦٦)	(٤,٤٧٧,٠٤٢)	(٢,٢٨٤,٣٢٥)	(١٦,٧٥٧,٠٩٠)	(٦,١٧٤,٩٥٧)	(٤٥,٤٠٥,٩٨٠)
(٧٩,٨٨٦)	(٢٤,٧٨٤)	(٢٦,٨٩١)	(٦٤٨,٧٧٤)	(٥٦٢,٠٣٢)	(١,٣٤٢,٣٦٧)
(٢٦,٥٤٥,٦٥٨)	(١٤,١٥٢,٨٢٦)	(٤,٥٧٣,٧٠٤)	(٤٢,٧٤٢,٧٥١)	(١٧,١٩٦,٦٦٦)	(١٠٥,٢١١,٦٠٥)
١٥,٦٥١,٤٢٩	١,٨٧٤,٤٧٣	٢,٨٩٩,١٦٨	٤,٦٠١,٣٨٦	(٥,٤٦٥,٠٢١)	١٩,٥٦١,٤٣٥

مصاريق وتكاليف الاكتتاب

إجمالي المطالبات المسددة
حصة المعيد من المطالبات المسددة
صافي المطالبات المسددة
التغير في المطالبات تحت التسوية، صافي
التغير في المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها، صافي

صافي المطالبات المتكبدة

تكاليف الاكتتاب وعمولات أرباح
مصاريق اكتتاب أخرى

إجمالي مصاريق وتكاليف الاكتتاب

صافي دخل/ (خسارة) الاكتتاب

المملكة العربية السعودية	بلدان أخرى في منطقة الشرق الأوسط	إفريقيا	آسيا	بلدان أخرى	إجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٣٥,٣٤٤,٩٢٠	٤٧,٤٥٠,٢٣٠	٢٥,٣٥٠,٧٥٠	١٥١,٢٥٤,١٦٧	٦٤,٩٢٠,٤٩٥	٤٢٤,٣٢٠,٥٦٢
(١٣,٤٤٨,٥٥٧)	(١٠٧,٧٠٢)	(٢٢٨)	١١٨,٧٠٣	--	(١٣,٤٣٧,٧٨٤)
(٢,٤٣٠,٦١٧)	(٢,٣٥٢,٥٣٣)	(٣٣٠,١٠٣)	(٣,٠٨١,٦٠٢)	٨,٦١٠	(٨,١٨٦,٢٤٥)
١١٩,٤٦٥,٧٤٦	٤٤,٩٨٩,٩٩٥	٢٥,٠٢٠,٤١٩	١٤٨,٢٩١,٢٦٨	٦٤,٩٢٩,١٠٥	٤٠٢,٦٩٦,٥٣٣
(٦٢,٩٧٩,٣٤٩)	(٢٠,٣٢٣,٠٤٠)	(١٤,٦٩٧,٥٥٩)	(٨٨,١٣٠,٦٩٧)	(٤٢,٣٧٢,١٢٦)	(٢٢٨,٥٠٢,٧٧١)
٥٦,٤٨٦,٣٩٧	٢٤,٦٦٦,٩٥٥	١٠,٣٢٢,٨٦٠	٦٠,١٦٠,٥٧١	٢٢,٥٥٦,٩٧٩	١٧٤,١٩٣,٧٦٢
٣,١٠٦,٧٧٩	٦,٧٠٦	١,٦٦٦	٥٦٦,٨٤٠	--	٣,٦٨١,٩٩١
٥٩,٥٩٣,١٧٦	٢٤,٦٧٣,٦٦١	١٠,٣٢٤,٥٢٦	٦٠,٧٢٧,٤١١	٢٢,٥٥٦,٩٧٩	١٧٧,٨٧٥,٧٥٣

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)
نتائج عمليات إعادة التأمين

الإيرادات

إجمالي الأقساط المكتتبة
أقساط معاد إسنادها
مصاريق فائض الخسارة
صافي الأقساط المكتتبة
التغير في الأقساط غير المكتتبة، صافي
صافي الأقساط المكتتبة
عمولات على عمليات معاد إسنادها
إجمالي الإيرادات

مصاريق وتكاليف الاكتتاب

إجمالي المطالبات المسددة
حصة المعيد من المطالبات المسددة
صافي المطالبات المسددة
التغير في المطالبات تحت التسوية، صافي
التغير في المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها، صافي

صافي المطالبات المتكبدة

تكاليف الاكتتاب وعمولات أرباح
مصاريق اكتتاب أخرى

إجمالي مصاريق وتكاليف الاكتتاب

صافي دخل الاكتتاب

المملكة العربية السعودية	بلدان أخرى في منطقة الشرق الأوسط	إفريقيا	آسيا	بلدان أخرى	إجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
(٥٩,١٣٥,١٢٥)	(١٤,٤٣١,٥٠٠)	(٧,٤٣٥,٥٤٩)	(٢٧,٥٩٣,٦٣٧)	١٠,٩٢٥	(١٠٨,٥٨٤,٨٨٦)
٢٦,٧٣٧,٦٨٢	٥٥,٤٦٣	٢٩,٥٣٠	٥١٦,٧١٤	--	٢٧,٣٣٩,٣٨٩
(٣٢,٣٩٧,٤٤٣)	(١٤,٣٧٦,٠٣٧)	(٧,٤٠٦,٠١٩)	(٢٧,٠٧٦,٩٢٣)	١٠,٩٢٥	(٨١,٢٤٥,٤٩٧)
٢,٤٣٥,٨٨٦	(١,٦٣٢,٩٣٩)	٢,٠٨٣,١٨٤	(١٣,٢٩٥,٥٤٢)	(١,٣٥٤,٦٥٧)	(١١,٧٦٤,٠٦٨)
(٥,٧٥١,٥٣٥)	(٢,٣٥٦,٠٢٨)	٥٥٣,٦٨٣	(٤,٤٢٤,٠٦٣)	(١٦,٢٩١,٢٣٩)	(٢٨,٢٦٩,١٨٢)
(٣٥,٧١٣,٠٩٢)	(١٨,٣٦٥,٠٠٤)	(٤,٧٦٩,١٥٢)	(٤٤,٧٩٦,٥٢٨)	(١٧,٦٣٤,٩٧١)	(١٢١,٢٧٨,٧٤٧)
(١١,٩٧٥,٤٧٦)	(٧,١١٤,٥٩٤)	(٢,٨٧١,٨١٧)	(١٤,٤٣٧,٩٥٢)	(٨,٤٩٧,٣٧١)	(٤٤,٨٩٧,٢١٠)
(٢٦١,٥٨١)	(١٢٣,١٤٧)	(٤٨,٤٧٤)	(٣١٦,٦٢٧)	(٩١,٩٠١)	(٨٤١,٧٣٠)
(٤٧,٩٥٠,١٤٩)	(٢٥,٦٠٢,٧٤٥)	(٧,٦٨٩,٤٤٣)	(٥٩,٥٥١,١٠٧)	(٢٦,٢٢٤,٢٤٣)	(١٦٧,٠١٧,٦٨٧)
١١,٦٤٣,٠٢٧	(٩٢٩,٠٨٤)	٢,٦٣٥,٠٨٣	١,١٧٦,٣٠٤	(٣,٦٦٧,٢٦٤)	١٠,٨٥٨,٠٦٦

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٥ - المعلومات القطاعية (تتمة)

٢-١٥ القطاعات الجغرافية (تتمة)

إجمالي	مساهمين	غير موزعة	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	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٨,٢٣٤,٩٤٧	٧,٣٧٤,٣٥٢	--	--	٥,٨٥٨,٦٦٩	--	--	١٥,٠٠١,٩٢٦
٣٥٤,٣٥٩,١٥١	٢٢٨,٨٠٥,٣١٧	--	--	٦١,٦٧٢,٧١٠	--	--	٦٣,٨٨١,١٢٤
٧,٣٢٩,٣٨٧	٤,٦٠٦,٢١٣	--	--	٧٠٠,٨٢١	--	--	٢,٠٢٢,٣٥٣
٢٦٢,٥٥٠,٩٠٢	--	(١,٥٧١,٩١٦)	٣,٥١٠,٩٣٠	٤٧,٢٧٩,٦٢٥	٣٩,٦٧٦,٩٧٠	٦٢,٨٦٤,٦٦١	١١٠,٧٩٠,٦٣٢
٤٢٩,٢٢٢,١٩١	٣٩٣,٣٩٠,٥٦٧	٣٥,٨٤١,٦٢٤	--	--	--	--	--
٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	--	--	--	--	--	--
٦٧٥,٦٠٧,٢٨٠	--	--	١٩٥,١٧٧,٨٥٠	١٨٣,٤٩٦,٨٣٢	٣٤,٠٩١,١٩٦	٧٧,٥٩٦,٧٦٧	١٨٥,٢٤٤,٦٣٥
٥٣,٤١٩,٥٩٧	--	--	--	٤,٩٢١,٠٤٧	٥٢,٦٠٧	٤٤٧,٣٤٥	٤٧,٩٩٨,٥٩٨
٦,٤٨٣,٨٨٤	--	--	٣٠٣,٦٦٠	٢,١٨٣,٣٩٧	٦٣٣,٢٢٠	١,٤٣٦,٢٥٦	١,٩٢٧,٣٥١
٢٤٤,٠١٨,٠٥٨	--	--	--	١٥,٧٨٣,٠٦١	١,٠١٨,٤٨٦	١٢,٣٩٠,٤٧٠	٢١٤,٨٢٦,٠٤١
٣٠,٠٣١,٥٢٩	--	--	(١٦٣,١٠٢)	٦,٤٠٠,٣٩٧	٢٩٨,١١٠	٨٦٨,٦٦٣	٢٢,٦٢٧,٤٦١
٢١٨,٤٩١,١٢٤	--	--	٧٦,٢٠٢,٥٥٥	٥٤,٧٤٩,١١٩	١٠,٤٤٨,٧٧٠	٢٨,٥٥٠,٦٢٦	٤٨,٥٤٠,٠٥٤
٢٤٧,٩٢٣,٤٧٩	٧٣,٥٧٤,٩٧٨	--	١٠٩,٤٤٠,٣٠٩	٣١,٦٣٦	--	--	٦٤,٨٧٦,٥٥٦
٣٣,٧٠٨,٢٩٦	٢٩,٤٣٦,٤٨٦	--	--	١,٤٠٣,٢١٤	--	--	٢,٨٦٨,٥٩٦
٢,١٩٥,٤١٥	٢,١٩٥,٤١٥	--	--	--	--	--	--
١٠٤,٥٠١,٤٦٠	١٠٤,٥٠١,٤٦٠	--	--	--	--	--	--
١٢١,٥٠٠,٠٠٠	١٢١,٥٠٠,٠٠٠	--	--	--	--	--	--
١٨,٦٦٢,٢٤٣	١٨,٦٦٢,٢٤٣	--	--	--	--	--	--
٢,٨٧٥,٧٤٨,٩٤٣	١,٠٢١,٥٤٧,٠٣١	٣٤,٢٦٩,٧٠٨	٣٨٤,٤٧٢,٢٠٢	٣٨٤,٤٨٠,٥٢٨	٨٦,٢١٩,٣٥٩	١٨٤,١٥٤,٧٨٨	٧٨٠,٦٠٥,٣٢٧
إجمالي الموجودات							
المطلوبات							
٤٦,٠٩٣,٧٢١	--	٣,٢٩٧,٨٦٥	١,٦١٢,٤٧٢	٣,٦٦٨,٢٧٠	٥,٠٧٩,٧٤٩	٢٢,٢٩٤,٥١٣	١٠,١٤٠,٨٥٢
٣٣,٢٢٢,٦٤١	--	٣٣,٢٢٢,٦٤١	--	--	--	--	--
٣٤,١٠٨,٥٨٥	--	٩,١٣٨,٢٩٦	١٠,٢٠٩	٤,٣٤١,٥٥٨	١٠٨,١٧٥	٥٨٨,٠٩٠	١٩,٩٢٢,٢٥٧
٧٧١,١٥٩,٥٦٦	--	--	١٨٥,٧١١,٣٣٩	٢٠١,٤١٤,٣٩٥	٣٩,٢٢٧,٠٤٧	١٠١,٠٠٣,٤٣٩	٢٤٣,٨٠٣,٣٤٦
٧٠٠,٠٤٣,٩٠٩	--	--	٣,٠٤٥,٣٠١	١٧١,٩٦٨,٧٨٣	٢٢,٤١٤,٦٣٣	١٣١,٢٤١,١٢٣	٣٧١,٣٧٤,٠٦٩
٣٢٠,٣١٤,٠٣٦	--	--	١٠٠,٤٦٣,٦٨١	٧٢,٢٩٠,٥٢١	١٣,٧٧٢,٧٧٢	٣٦,٥٩٥,٧٠٤	٩٧,١٩١,٣٥٨
١١,٣٠٢,٣٠٧	--	٢,١٧١,٠٧٩	--	٩٠٨,٧١٣	١١,٠١٣	٨٤,٦٥٩	٨,١٢٦,٨٤٣
١٥,٣٤١,٥٩٩	٤,٣٤٢,٣٣٧	١٠,٩٩٩,٢٦٢	--	--	--	--	--
٩,٠٥٧,٦٦٩	--	٩,٠٥٧,٦٦٩	--	--	--	--	--
٢٦,٦٦٥,٧١٠	٢٦,٦٦٥,٧١٠	--	--	--	--	--	--
١٨,٦٦٢,٢٤٣	١٨,٦٦٢,٢٤٣	--	--	--	--	--	--
١,٩٨٥,٩٧١,٩٨٦	٤٩,٦٧٠,٢٩٠	٦٧,٨٨٦,٨١٢	٢٩٠,٨٤٣,٠٠٢	٤٥٤,٥٩٢,٢٤٠	٨٠,٦١٣,٣٨٩	٢٩١,٨٠٧,٥٢٨	٧٥٠,٥٥٨,٧٢٥
إجمالي المطلوبات							

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

الموجودات

نقدية وأرصدة لدى البنوك

ودائع لأجل

دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل

أقساط تأمين مدينة صافي

إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل

إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

أقساط تأمين مستحقة

الحصة المعاد إسنادها من الأقساط غير المكتسبة

أقساط فائض الخسارة المؤجلة

الحصة المعاد إسنادها من المطالبات تحت التسوية

الحصة المعاد إسنادها من المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها

تكاليف إكتتاب مؤجلة

مصاريف مدفوعة مقدماً ، ودائع وموجودات أخرى

ممتلكات ومعدات، صافي

دخل عمولات خاصة مستحقة من سندات وصكوك

إستثمار في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

وديعة نظامية

عوائد إستثمار الوديعة النظامية المستحقة

المطلوبات

ذمم دائنة

ذمم إعادة إسناد دائنة

أقساط إعادة إسناد مستحقة

الأقساط غير المكتسبة

المطالبات تحت التسوية

المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها

عمولات غير مكتسبة

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

مخصص الزكاة وضريبة الدخل

عوائد إستثمار الوديعة النظامية المستحقة لمؤسسة النقد

إجمالي المطلوبات

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادته) التعاونية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٥ - المعلومات القطاعية (تتمة)

٢-١٥ القطاعات الجغرافية (تتمة)

إجمالي	مساهمين	غير موزعة	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	ريال سعودي	ريال سعودي
							كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)
							<u>الموجودات</u>
١٣,١٦٩,٠٥٩	٧,١٠٧,٧٣٦	--	--	٧٦٠,٧٧٢	--	--	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٣٧٨,٠٣١,١٧٩	٢٣٩,٨٣٥,٨١٧	--	--	٥٩,٣١٤,٢٣٨	--	--	ودائع لأجل
٧,٩٧٤,٤٠٤	٦,٢٤٦,٣٧٤	--	--	٨٦٤,٥٥٩	--	--	دخل عملات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
٢٣٣,٣٩٢,٣٧٦	--	٩٧٦,١٥٣	(٣,٣١٣,٥٤٤)	٥٣,٨٥٥,٧٤١	٢٣,٧٨٣,٣٠٥	٤٥,٥٣٣,٢٦٣	أقساط تأمين مدينة، صافي
٤١٧,٨٤٧,٨٢١	٣٧٦,٩٧٠,٦٨٠	٤٠,٨٧٧,١٤١	--	--	--	--	إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	--	--	--	--	--	إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٤٦٧,٠٧٠,٨٦٦	--	--	١٣٤,٨٩١,٨٨٤	١١٣,٦٤٠,٨١٩	٢٨,٩٧٦,٦٧٨	٥٢,٩٥٤,٢٣٠	أقساط تأمين مستحقة
٥٠,٨٣٦,٧٨٦	--	--	--	٩,٥٩٣,٦٥٨	١,٢٩٨	١٣٦,٦٠٧,٢٥٥	الحصة المعاد إسنادها من الأقساط غير المكتسبة
١١,٧٤٣,٥٦٣	--	--	--	--	--	١٢٦,٥٨١	أقساط فائض الخسارة المؤجلة
٢٨٢,٧١٨,٧٧١	--	--	--	١٦,٤٤١,٤١٠	١,٥٨٢,٧١٥	١٠,٦٨٤,٢٢٩	الحصة المعاد إسنادها من المطالبات تحت التسوية
٣٤,٨١٢,٠٧٥	--	--	--	٤٦,٧٦٦	٩,٨٤٢,٨٦٣	٢٠,٣٣٣,٦٤٩	الحصة المعاد إسنادها من المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها
١٠٦,٢٧٩,١٠١	--	--	٣١,٨٨٨,٢٠٠	٢٥,٣٤٤,٢٦٢	٢٠٤,٦٣١	٩١٦,٧٢٢	تكاليف إكتتاب مؤجلة
٢٤٤,٦٣٩,٨٩٨	٧٢,٧٣٥,٥٦٤	١٥٦,٦٩٠,٣٠٩	--	١٥٥,٣٩٤	٥,٣٨١,٦٠٤	١٣,٦٥١,٧٩٤	مصاريف مدفوعة مقدماً، ودائع وموجودات أخرى
٣٣,٥٧٥,٥٢٨	٢٩,٦٣٤,٢٠٦	--	--	١,٤٦٩,١٣٦	--	--	ممتلكات ومعدات، صافي
٢,٧٩٣,١٥٤	٢,٧٩٣,١٥٤	--	--	--	--	--	دخل عملات خاصة مستحقة من سندات وصكوك
١٠١,٤٤٥,٦٣١	١٠١,٤٤٥,٦٣١	--	--	--	--	--	إستثمار في شركة مستمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٢١,٥٠٠,٠٠٠	١٢١,٥٠٠,٠٠٠	--	--	--	--	--	وديعة نظامية
١٧,٩٩٢,٤٦٣	١٧,٩٩٢,٤٦٣	--	--	--	--	--	عوائد إستثمار الوديعة النظامية المستحقة
٢,٥٦٣,٣٢٢,٦٧٥	١,٠١٣,٧٦١,٦٢٥	١٩٨,٥٤٣,٦٠٣	١٦٣,٥١٣,٣٠٦	٢٩١,٢٨٢,٨٥٢	٥٩,٩٣٠,٢٣١	١٣٤,٥٧٥,٥٧٣	إجمالي الموجودات
							<u>المطلوبات</u>
٣٩,٩٢٨,٦٤٥	--	٢,٥٦٧,٧٣٧	٢,٠٨٧,٩٦٢	٨,٧٩٠,٧٦٥	٢,٥١٩,٤٩٨	١١,٥٤٢,٢٣٧	نعم دائنة
٤٦,١٧٣,٢٣٩	--	٤٦,١٧٣,٢٣٩	--	--	--	--	نعم إعادة إسناد دائنة
٢١,٧٤١,٨١٢	--	١٥,٤٠٠,٤٢٢	--	٧,٢٤٣,٥٨٢	(٣١١,٥٣٣)	(١,١٢٤,٠٤١)	أقساط إعادة إسناد مستحقة
٤٠١,٩٩٧,٥٩٢	--	--	٨١,٤٦٥,٠٢٥	٩٧,٨٠٦,٨٩٩	١٨,٥٠٤,٢٤٥	٤٦,٣٤١,٢٧٨	الأقساط غير المكتسبة
٧٣٧,٢٢٩,٢٧٢	--	--	٣,١٦٥,٥٣٧	١٧٣,١٨٩,١٦٧	٢٢,٠١٩,٢٢٣	١٣٦,٤٥٣,٧٧٤	المطالبات تحت التسوية
٣٥٥,٢٥٤,٩٤٦	--	--	٩٠,٤٤٦,٤٧٨	٨٠,٠٠٤,١٣٥	١٨,٢٦١,٦٤٠	٤٤,٩٦٤,٥٢٩	المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها
٨,٣٩٦,٠٧٢	--	--	--	١,٩٦٦,٤٧٥	٣٠٢	٢٤,٩٢٨	عمولات غير مكتسبة
١٩,٤٢٠,٧٨٨	٣,٩١٠,٩١٦	١٥,٥٠٩,٨٧٢	--	--	--	--	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٨,٨٢٨,٧٠٥	--	--	--	--	--	--	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٣,٧٤٢,٠٦٢	٢٣,٧٤٢,٠٦٢	--	--	--	--	--	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
١٧,٩٩٢,٤٦٣	١٧,٩٩٢,٤٦٣	--	--	--	--	--	عوائد إستثمار الوديعة النظامية المستحقة لمؤسسة النقد
١,٦٨٠,٧٠٥,٥٩٦	٤٥,٦٤٥,٤٤١	٧٩,٦٥١,٢٧٠	١٧٧,١٦٥,٠٠٢	٣٦٩,٠٠١,٠٢٣	٦٠,٩٩٣,٣٧٥	٢٣٨,٢٠٢,٧٠٥	إجمالي المطلوبات

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعاده) التعاونية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٦ - المعلومات الإضافية

قائمة المركز المالي الأولية المختصرة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(غير مراجعة)

إجمالي	عمليات المساهمين	عمليات إعادة التأمين	إجمالي	عمليات المساهمين	عمليات إعادة التأمين	الموجودات
١٣,١٦٩,٠٥٩	٧,١٠٧,٧٣٦	٦,٠٦١,٣٢٣	٢٨,٢٣٤,٩٤٧	٧,٣٧٤,٣٥٢	٢٠,٨٦٠,٥٩٥	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٣٧٨,٠٣١,١٧٩	٢٣٩,٨٣٥,٨١٧	١٣٨,١٩٥,٣٦٢	٣٥٤,٣٥٩,١٥١	٢٢٨,٨٠٥,٣١٧	١٢٥,٥٥٣,٨٣٤	ودائع لأجل
٧,٩٧٤,٤٠٤	٦,٢٤٦,٣٧٤	١,٧٢٨,٠٣٠	٧,٣٢٩,٣٨٧	٤,٦٠٦,٢١٣	٢,٧٢٣,١٧٤	دخل عملات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
٢٣٣,٣٩٢,٣٧٦	--	٢٣٣,٣٩٢,٣٧٦	٢٦٢,٥٥٠,٩٠٢	--	٢٦٢,٥٥٠,٩٠٢	أقساط تأمين مدينة , صافي
٤١٧,٨٤٧,٨٢١	٣٧٦,٩٧٠,٦٨٠	٤٠,٨٧٧,١٤١	٤٢٩,٢٣٢,١٩١	٣٩٣,٣٩٠,٥٦٧	٣٥,٨٤١,٦٢٤	إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	--	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	--	إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٤٦٧,٠٧٠,٨٦٦	--	٤٦٧,٠٧٠,٨٦٦	٦٧٥,٦٠٧,٢٨٠	--	٦٧٥,٦٠٧,٢٨٠	أقساط تأمين مستحقة
٥٠,٨٣٦,٧٨٦	--	٥٠,٨٣٦,٧٨٦	٥٣,٤١٩,٥٩٧	--	٥٣,٤١٩,٥٩٧	الحصة المعاد إسنادها من الأقساط غير المكتسبة
١١,٧٤٣,٥٦٣	--	١١,٧٤٣,٥٦٣	٦,٤٨٣,٨٨٤	--	٦,٤٨٣,٨٨٤	أقساط فائض الخسارة المؤجلة
٢٨٢,٧١٨,٧٧١	--	٢٨٢,٧١٨,٧٧١	٢٤٤,٠١٨,٠٥٨	--	٢٤٤,٠١٨,٠٥٨	الحصة المعاد إسنادها من المطالبات تحت التسوية
٣٤,٨١٢,٠٧٥	--	٣٤,٨١٢,٠٧٥	٣٠,٠٣١,٥٢٩	--	٣٠,٠٣١,٥٢٩	الحصة المعاد إسنادها من المطالبات المتكبدة وغير
١٠٦,٢٧٩,١٠١	--	١٠٦,٢٧٩,١٠١	٢١٨,٤٩١,١٢٤	--	٢١٨,٤٩١,١٢٤	المبلغ عنها
٢٤٤,٦٣٩,٨٩٨	٧٢,٧٣٥,٥٦٤	١٧١,٩٠٤,٣٣٤	٢٤٧,٩٢٣,٤٧٩	٧٣,٥٧٤,٩٧٨	١٧٤,٣٤٨,٥٠١	مصاريف مدفوعة مقدماً ، ودائع وموجودات أخرى
٣٣,٥٧٥,٥٢٨	٢٩,٦٣٤,٢٠٦	٣,٩٤١,٣٢٢	٣٣,٧٠٨,٢٩٦	٢٩,٤٣٦,٤٨٦	٤,٢٧١,٨١٠	ممتلكات ومعاديات , صافي
٢,٧٩٣,١٥٤	٢,٧٩٣,١٥٤	--	٢,١٩٥,٤١٥	٢,١٩٥,٤١٥	--	دخل عملات خاصة مستحقة من سندات وصكوك
١٠١,٤٤٥,٦٣١	١٠١,٤٤٥,٦٣١	--	١٠٤,٥٠١,٤٦٠	١٠٤,٥٠١,٤٦٠	--	إستثمار في شركة مستمر فيها بطريقة حقوق
١٢١,٥٠٠,٠٠٠	١٢١,٥٠٠,٠٠٠	--	١٢١,٥٠٠,٠٠٠	١٢١,٥٠٠,٠٠٠	--	الملكية
١٧,٩٩٢,٤٦٣	١٧,٩٩٢,٤٦٣	--	١٨,٦٦٢,٢٤٣	١٨,٦٦٢,٢٤٣	--	وديعة نظامية
٩٠,٩٨٦,٧٢٨	--	٩٠,٩٨٦,٧٢٨	٨٨,١٢١,٨٧٦	--	٨٨,١٢١,٨٧٦	عوائد إستثمار الوديعة النظامية المستحقة
٢,٦٥٤,٣٠٩,٤٠٣	١,٠١٣,٧٦١,٦٢٥	١,٦٤٠,٥٤٧,٧٧٨	٢,٩٦٣,٨٧٠,٨١٩	١,٠٢١,٥٤٧,٠٣١	١,٩٤٢,٣٢٣,٧٨٨	مستحق من عمليات المساهمين
						مجموع الموجودات
						المطلوبات
٣٩,٩٢٨,٦٤٥	--	٣٩,٩٢٨,٦٤٥	٤٦,٠٩٣,٧٢١	--	٤٦,٠٩٣,٧٢١	ذمم دائنة
٤٦,١٧٣,٢٣٩	--	٤٦,١٧٣,٢٣٩	٣٣,٢٢٢,٦٤١	--	٣٣,٢٢٢,٦٤١	ذمم إعادة إسناد دائنة
٢١,٧٤١,٨١٢	--	٢١,٧٤١,٨١٢	٣٤,١٠٨,٥٨٥	--	٣٤,١٠٨,٥٨٥	أقساط إعادة إسناد مستحقة
٤٠١,٩٩٧,٥٩٢	--	٤٠١,٩٩٧,٥٩٢	٧٧١,١٥٩,٥٦٦	--	٧٧١,١٥٩,٥٦٦	الأقساط غير المكتسبة
٧٣٧,٢٢٩,٢٧٢	--	٧٣٧,٢٢٩,٢٧٢	٧٠٠,٠٤٣,٩٠٩	--	٧٠٠,٠٤٣,٩٠٩	المطالبات تحت التسوية
٣٥٥,٢٥٤,٩٤٦	--	٣٥٥,٢٥٤,٩٤٦	٣٢٠,٣١٤,٠٣٦	--	٣٢٠,٣١٤,٠٣٦	المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها
٨,٣٩٦,٠٧٢	--	٨,٣٩٦,٠٧٢	١١,٣٠٢,٣٠٧	--	١١,٣٠٢,٣٠٧	عملات غير مكتسبة
١٩,٤٢٠,٧٨٨	٣,٩١٠,٩١٦	١٥,٥٠٩,٨٧٢	١٥,٣٤١,٥٩٩	٤,٣٤٢,٣٣٧	١٠,٩٩٩,٢٦٢	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٨,٨٢٨,٧٠٥	--	٨,٨٢٨,٧٠٥	٩,٠٥٧,٦٦٩	--	٩,٠٥٧,٦٦٩	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧,٥٤٦,١٤٠	--	٧,٥٤٦,١٤٠	٨,٠٨٠,٦٠٩	--	٨,٠٨٠,٦٠٩	توزيعات الفئض المستحق
٢٣,٧٤٢,٠٦٢	٢٣,٧٤٢,٠٦٢	--	٢٦,٦٦٥,٧١٠	٢٦,٦٦٥,٧١٠	--	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
١٧,٩٩٢,٤٦٣	١٧,٩٩٢,٤٦٣	--	١٨,٦٦٢,٢٤٣	١٨,٦٦٢,٢٤٣	--	عوائد إستثمار الوديعة النظامية مؤجلة المستحقة
٩٠,٩٨٦,٧٢٨	٩٠,٩٨٦,٧٢٨	--	٨٨,١٢١,٨٧٦	٨٨,١٢١,٨٧٦	--	لمؤسسة النقد
١,٧٧٩,٢٣٨,٤٦٤	١٣٦,٦٣٢,١٦٩	١,٦٤٢,٦٠٦,٢٩٥	٢,٠٨٢,١٧٤,٤٧١	١٣٧,٧٩٢,١٦٦	١,٩٤٤,٣٨٢,٣٠٥	مستحق الى عمليات اعاده التأمين
						أجمالي المطلوبات التأمين
						حقوق المساهمين
٨١٠,٠٠٠,٠٠٠	٨١٠,٠٠٠,٠٠٠	--	٨١٠,٠٠٠,٠٠٠	٨١٠,٠٠٠,٠٠٠	--	رأس المال
١٧,٩٠٤,١١٥	١٧,٩٠٤,١١٥	--	١٧,٩٠٤,١١٥	١٧,٩٠٤,١١٥	--	إحتياطي نظامي
(١,٩٤٦,٥٩٢)	١١١,٩٢٥	(٢,٠٥٨,٥١٧)	(٢,٦٨٧,٤١٧)	(٦٢٨,٩٠٠)	(٢,٠٥٨,٥١٧)	إحتياطيات اخرى
٤٩,١١٣,٤١٦	٤٩,١١٣,٤١٦	--	٥٦,٤٧٩,٦٥٠	٥٦,٤٧٩,٦٥٠	--	ارباح مبقاة
٨٧٥,٠٧٠,٩٣٩	٨٧٧,١٢٩,٤٥٦	(٢,٠٥٨,٥١٧)	٨٨١,٦٩٦,٣٤٨	٨٨٣,٧٥٤,٨٦٥	(٢,٠٥٨,٥١٧)	مجموع حقوق المساهمين
٢,٦٥٤,٣٠٩,٤٠٣	١,٠١٣,٧٦١,٦٢٥	١,٦٤٠,٥٤٧,٧٧٨	٢,٩٦٣,٨٧٠,٨١٩	١,٠٢١,٥٤٧,٠٣١	١,٩٤٢,٣٢٣,٧٨٨	مجموع مطلوبات و حقوق المساهمين

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعاده) التعاونية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٦ - المعلومات الإضافية

قائمة الدخل الأولية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة) (معدلة)			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)		
إجمالي	عمليات المساهمين	عمليات إعادة التأمين	إجمالي	عمليات المساهمين	عمليات إعادة التأمين
الإيرادات					
٤٢٤,٣٢٠,٥٦٢	--	٤٢٤,٣٢٠,٥٦٢	٥٢٧,٧١٧,٦٥٤	--	٥٢٧,٧١٧,٦٥٤
إجمالي الأقساط المكتتبة					
أقساط معاد إسنادها					
--	--	--	--	--	--
محلي					
(١٣,٤٣٧,٧٨٤)	--	(١٣,٤٣٧,٧٨٤)	(٣٠,٨٥٧,١٨٩)	--	(٣٠,٨٥٧,١٨٩)
خارجي					
مصاريف فائض الخسارة					
--	--	--	--	--	--
محلي					
(٨,١٨٦,٢٤٥)	--	(٨,١٨٦,٢٤٥)	(٧,٥٣٧,٨٥٦)	--	(٧,٥٣٧,٨٥٦)
خارجي					
٤٠٢,٦٩٦,٥٣٣	--	٤٠٢,٦٩٦,٥٣٣	٤٨٩,٣٢٢,٦٠٩	--	٤٨٩,٣٢٢,٦٠٩
(٢٢٨,٥٠٢,٧٧١)	--	(٢٢٨,٥٠٢,٧٧١)	(٣٦٦,٥٧٩,١٦٣)	--	(٣٦٦,٥٧٩,١٦٣)
صافي الأقساط المكتتبة					
التغير في الأقساط غير المكتتبة، صافي					
١٧٤,١٩٣,٧٦٢	--	١٧٤,١٩٣,٧٦٢	١٢٢,٧٤٣,٤٤٦	--	١٢٢,٧٤٣,٤٤٦
صافي الأقساط المكتتبة					
٣,٦٨١,٩٩١	--	٣,٦٨١,٩٩١	٢,٠٢٩,٥٩٤	--	٢,٠٢٩,٥٩٤
عمولات على عمليات معاد إسنادها					
١٧٧,٨٧٥,٧٥٣	--	١٧٧,٨٧٥,٧٥٣	١٢٤,٧٧٣,٠٤٠	--	١٢٤,٧٧٣,٠٤٠
إجمالي الإيرادات					
مصاريف وتكاليف الإكتتاب					
(١٠٨,٥٨٤,٨٨٦)	--	(١٠٨,٥٨٤,٨٨٦)	(١١٢,٨٨٩,٦١٤)	--	(١١٢,٨٨٩,٦١٤)
إجمالي المطالبات المسددة					
٢٧,٣٣٩,٣٨٩	--	٢٧,٣٣٩,٣٨٩	٢٥,٧٨١,٣٣٩	--	٢٥,٧٨١,٣٣٩
حصة المعيد من المطالبات المسددة					
(٨١,٢٤٥,٤٩٧)	--	(٨١,٢٤٥,٤٩٧)	(٨٧,١٠٨,٢٧٥)	--	(٨٧,١٠٨,٢٧٥)
صافي المطالبات المسددة					
(١١,٧٦٤,٠٦٨)	--	(١١,٧٦٤,٠٦٨)	(١,٥١٥,٣٤٩)	--	(١,٥١٥,٣٤٩)
التغير في المطالبات تحت التسوية، صافي					
التغير في المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها، صافي					
(٢٨,٢٦٩,١٨٢)	--	(٢٨,٢٦٩,١٨٢)	٣٠,١٦٠,٣٦٦	--	٣٠,١٦٠,٣٦٦
صافي المطالبات المتكبدة					
(١٢١,٢٧٨,٧٤٧)	--	(١٢١,٢٧٨,٧٤٧)	(٥٨,٤٦٣,٢٥٨)	--	(٥٨,٤٦٣,٢٥٨)
صافي الإكتتاب					
(٤٤,٨٩٧,٢١٠)	--	(٤٤,٨٩٧,٢١٠)	(٤٥,٤٠٥,٩٨٠)	--	(٤٥,٤٠٥,٩٨٠)
تكاليف الإكتتاب وعمولات أرباح					
(٨٤١,٧٣٠)	--	(٨٤١,٧٣٠)	(١,٣٤٢,٣٦٧)	--	(١,٣٤٢,٣٦٧)
مصاريف إكتتاب أخرى					
(١٦٧,٠١٧,٦٨٧)	--	(١٦٧,٠١٧,٦٨٧)	(١٠٥,٢١١,٦٠٥)	--	(١٠٥,٢١١,٦٠٥)
إجمالي مصاريف وتكاليف الإكتتاب					
١٠,٨٥٨,٠٦٦	--	١٠,٨٥٨,٠٦٦	١٩,٥٦١,٤٣٥	--	١٩,٥٦١,٤٣٥
صافي دخل الإكتتاب					
إيرادات تشغيل / (مصاريف) أخرى					
٣,٧٤٨,٤٢٨	١,٩٧٦,٦٦٨	١,٧٧١,٧٦٠	٣,٧١٥,٩٦٣	٢,١٢٩,٥٦٠	١,٥٨٦,٤٠٣
دخل عمولات خاصة من ودائع لأجل					
٨٠٨,٥٠٨	٦١٥,٢٤١	١٩٣,٢٦٧	٧٦١,٤٤٨	٦٦٧,١٢١	٩٤,٣٢٧
أرباح محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل					
١٨,٠٦٦,٧٠٩	١٨,٠٥٦,٨٤٣	٩,٨٦٦	(١٩٦,٠٨٣)	(٣١٦,٢٣٩)	١٢٠,١٥٦
أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل					
٨٠١,٠٤٨	٨٠١,٠٤٨	--	١,١١٦,٠٠٣	١,١١٦,٠٠٣	--
دخل عمولات خاصة من سندات وصكوك					
١٧٢,٨٣٩	١٧٢,٨٣٩	--	--	--	--
توزيعات أرباح					
١,٥٠١,١٧٨	١,٥٠١,١٧٨	--	٣,٧٩٦,٦٥٤	٣,٧٩٦,٦٥٤	--
الحصة من ربح الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية					
(٣٤٠,٤٥٨)	(٢٩٣,١٣١)	(٤٧,٣٢٧)	(٢٤٨,٦٥٩)	(٢٢٥,٥١٠)	(٢٣,١٤٩)
مصاريف إدارة الإستثمارات					
٢٤,٧٥٨,٢٥٢	٢٢,٨٣٠,٦٨٦	١,٩٢٧,٥٦٦	٨,٩٤٥,٣٢٦	٧,١٦٧,٥٨٩	١,٧٧٧,٧٣٧
صافي دخل الاستثمار					
٢٤٦,٤٨١	٢٤٦,٤٨١	--	٣٢٥,٥٥٣	٣٢٥,٥٥٣	--
إيرادات أخرى					
٨٣٦,٤٦٠	--	٨٣٦,٤٦٠	(٤٥٧,٦٧٦)	--	(٤٥٧,٦٧٦)
(محمل) // عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها					
(١١,٣٨٦,٦٧٢)	(١,٥٥٣,٤٢١)	(٩,٨٣٣,٢٥١)	(١٢,٠٥٣,٠٢١)	(١,٤٦٣,٣٥٨)	(١٠,٥٨٩,٦٦٣)
مصاريف عمومية وإدارية					
(٥٧٩,١٨٨)	(٥٧٩,١٨٨)	--	(٥٥٠,١٢١)	(٥٥٠,١٢١)	--
مكافآت وبدل اجتماعات ومصاريف مجلس الإدارة					
٥٢٧,٥١٩	--	٥٢٧,٥١٩	(٤,٩٤٧,١٤٥)	--	(٤,٩٤٧,١٤٥)
خسائر تحويل عملات أجنبية					
٢٥,٢٦٠,٩١٨	٢٠,٩٤٤,٥٥٨	٤,٣١٦,٣٦٠	١٠,٨٢٤,٣٥١	٥,٤٧٩,٦٦٣	٥,٣٤٤,٦٨٨
إجمالي دخل الفترة قبل الزكاة والضريبة					
--	٣,٨٨٤,٧٢٤	(٢,٨٨٤,٧٢٤)	--	٤,٨١٠,٢١٩	(٤,٨١٠,٢١٩)
إجمالي الدخل المسند إلى عمليات إعادة التأمين					
٢٥,٢٦٠,٩١٨	٢٤,٨٢٩,٢٨٢	٤٣١,٦٣٦	١٠,٨٢٤,٣٥١	١٠,٢٨٩,٨٨٢	٥٣٤,٤٦٩
صافي دخل الفترة قبل الزكاة والضريبة					
(٣,٣٩٤,١٨٩)	(٣,٣٩٤,١٨٩)	--	(٢,٩٢٣,٦٤٨)	(٢,٩٢٣,٦٤٨)	--
الزكاة وضريبة الدخل المحملة للفترة					
٢١,٨٦٦,٧٢٩	٢١,٤٣٥,٠٩٣	٤٣١,٦٣٦	٧,٩٠٠,٧٠٣	٧,٣٦٦,٢٣٤	٥٣٤,٤٦٩
صافي دخل الفترة المسند إلى المساهمين بعد الزكاة والضريبة					

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٦ - المعلومات الإضافية (تتمة)

قائمة الدخل الشاملة الأولية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة) (معدلة)			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)			
إجمالي	عمليات المساهمين	عمليات إعادة التأمين	إجمالي	عمليات المساهمين	عمليات إعادة التأمين	
٢١,٨٦٦,٧٢٩	٢١,٤٣٥,٠٩٣	٤٣١,٦٣٦	٧,٩٠٠,٧٠٣	٧,٣٦٦,٢٣٤	٥٣٤,٤٦٩	صافي دخل الفترة بعد الزكاة والضريبة خسائر شاملة أخرى
						بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الدخل
						خسارة إعادة قياس الالتزامات الاكتوارية لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
--	--	--	--	--	--	بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الدخل
						الحصة في احتياطي تحويل العملات الأجنبية في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٢٠,١١١	١٢٠,١١١	--	(٧٤٠,٨٢٥)	(٧٤٠,٨٢٥)	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢١,٩٨٦,٨٤٠	٢١,٥٥٥,٢٠٤	٤٣١,٦٣٦	٧,١٥٩,٨٧٨	٦,٦٢٥,٤٠٩	٥٣٤,٤٦٩	

التسوية

يخصم: صافي الدخل المسند لعمليات إعادة التأمين والمحول إلى توزيعات الفانض
المستحقة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

(٤٣١,٦٣٦)

(٥٣٤,٤٦٩)

٢١,٥٥٥,٢٠٤

٦,٦٢٥,٤٠٩

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادته) التعاونية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٦-المعلومات الإضافية (تتمة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة

إجمالي	عمليات المساهمين	عمليات إعادة التأمين	إجمالي	عمليات المساهمين	عمليات إعادة التأمين
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	
٢٥,٢٦٠,٩١٨	٢٤,٨٢٩,٢٨٢	٤٣١,٦٣٦	١٠,٨٢٤,٣٥١	١٠,٢٨٩,٨٨٢	٥٣٤,٤٦٩
٣٢٥,٨٤٣	--	٣٢٥,٨٤٣	٧٩٩,٥٥٠	--	٧٩٩,٥٥٠
٤١٢,١١٨	٢٠٦,٦٩٨	٢٠٥,٤٢٠	٥٥٦,٠٤٦	١٩٧,٧٢٠	٣٥٨,٣٢٦
(٨٠٨,٥٠٨)	(٦١٥,٢٤١)	(١٩٣,٢٦٧)	(٧٦١,٤٤٨)	(٦٦٧,١٢١)	(٩٤,٣٢٧)
(١٨,٠٦٦,٧٠٩)	(١٨,٠٥٦,٨٤٣)	(٩,٨٦٦)	١٩٦,٠٨٣	٣١٦,٢٣٩	(١٢٠,١٥٦)
(١,٥٠١,١٧٨)	(١,٥٠١,١٧٨)	--	(٣,٧٩٦,٦٥٤)	(٣,٧٩٦,٦٥٤)	--
(٨٣٦,٤٦٠)	--	(٨٣٦,٤٦٠)	٤٥٧,٦٧٦	--	٤٥٧,٦٧٦
٤,٧٨٦,٠٢٤	٤,٨٦٢,٧١٨	(٧٦,٦٩٤)	٨,٢٧٥,٦٠٤	٦,٣٤٠,٠٦٦	١,٩٣٥,٥٣٨
(١٠,٩٦٦,٣٩٢)	--	(١٠,٩٦٦,٣٩٢)	(٢٩,٦١٦,٢٠٢)	--	(٢٩,٦١٦,٢٠٢)
(٢٠١,٠٢٤,٦٣٤)	--	(٢٠١,٠٢٤,٦٣٤)	(٢٠٨,٥٣٦,٤١٤)	--	(٢٠٨,٥٣٦,٤١٤)
٤,٨٦٣,٩٩٢	--	٤,٨٦٣,٩٩٢	(٢,٥٨٢,٨١١)	--	(٢,٥٨٢,٨١١)
٢٢٣,٦٣٨,٧٧٩	--	٢٢٣,٦٣٨,٧٧٩	٣٦٩,١٦١,٩٧٤	--	٣٦٩,١٦١,٩٧٤
(٢٥,٢٥٦,٠٦٥)	--	(٢٥,٢٥٦,٠٦٥)	٣٨,٧٠٠,٧١٣	--	٣٨,٧٠٠,٧١٣
٢٥,٠١٦,٠٦٢	--	٢٥,٠١٦,٠٦٢	٤,٧٨٠,٥٤٦	--	٤,٧٨٠,٥٤٦
(٥٨,٦١٧,٣١٢)	--	(٥٨,٦١٧,٣١٢)	(١١٢,٢١٢,٠٢٣)	--	(١١٢,٢١٢,٠٢٣)
٥,٢٨٠,٨١٥	--	٥,٢٨٠,٨١٥	٥,٢٥٩,٦٧٩	--	٥,٢٥٩,٦٧٩
(١,٤٣٨,٧١٨)	٣٦	(١,٤٣٨,٧٥٤)	(٣,٢٨٣,٥٨١)	(٨٣٩,٤١٤)	(٢,٤٤٤,١٦٧)
٨,١٥٩,٠٩٤	--	٨,١٥٩,٠٩٤	٦,١٦٥,٠٧٦	--	٦,١٦٥,٠٧٦
(١٦,٠٩٧,٨٨٦)	--	(١٦,٠٩٧,٨٨٦)	(١٢,٩٥٠,٥٩٨)	--	(١٢,٩٥٠,٥٩٨)
٥,٤٤٩,٤٧١	--	٥,٤٤٩,٤٧١	١٢,٣٦٦,٧٧٣	--	١٢,٣٦٦,٧٧٣
٣٧,٠٢٠,١٣٧	--	٣٧,٠٢٠,١٣٧	(٣٧,١٨٥,٣٦٣)	--	(٣٧,١٨٥,٣٦٣)
٣,٢٥٣,١١٩	--	٣,٢٥٣,١١٩	(٣٤,٩٤٠,٩١٠)	--	(٣٤,٩٤٠,٩١٠)
(٤٦٨,٢٤٦)	--	(٤٦٨,٢٤٦)	٢,٩٠٦,٢٣٥	--	٢,٩٠٦,٢٣٥
١,٥٨٩,٨٢٨	(٤٥٣,١٨١)	٢,٠٤٣,٠٠٩	(٤,٠٧٩,١٨٩)	٤٣١,٤٢١	(٤,٥١٠,٦١٠)
٥,١٨٨,٠٦٨	٤,٤٠٩,٥٧٣	٧٧٨,٤٩٥	٢,٢٢٩,٥٠٩	٥,٩٣٢,٠٧٣	(٣,٧٠٢,٥٦٤)
--	--	--	--	--	--
(٦٣,٠٥٤)	--	(٦٣,٠٥٤)	(٥٧٠,٥٨٦)	--	(٥٧٠,٥٨٦)
٥,١٢٥,٠١٤	٤,٤٠٩,٥٧٣	٧١٥,٤٤١	١,٦٥٨,٩٢٣	٥,٩٣٢,٠٧٣	(٤,٢٧٣,١٥٠)
(٢٢,٦٠٠,٨٣٥)	(٣,٦١٢,٤٣٧)	(١٨,٩٨٨,٣٩٨)	(١٠,٩٩٢,٨٤٧)	(٢,٠٤٧,٥٠٠)	(٨,٩٤٥,٣٤٧)
(١,٢٠٣,٥٦١)	(٤٠٣,١٥٢)	(٨٠٠,٤٠٩)	٦٤٥,٠١٧	١,٦٤٠,١٦١	(٩٩٥,١٤٤)
٣٢٦,٣٥٥	٣٢٦,٣٥٥	--	٥٩٧,٧٣٩	٥٩٧,٧٣٩	--
(٤٣٥,٥٣٧)	--	(٤٣٥,٥٣٧)	(٦٨٨,٨١٤)	--	(٦٨٨,٨١٤)
(٩٧,٧٣٢,٠٠٠)	(٩٧,٧٣٢,٠٠٠)	--	(١٠٩,٨١٩,٠٠٠)	(١٠٦,٠٦٩,٠٠٥)	(٣,٧٥٠,٠٠٠)
٢٧٣,٠١٤,٢٣١	٢١٨,٨٠٩,٣٣٥	٥٤,٢٠٤,٨٩٦	٩٩,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠
١٥١,٣٦٨,٦٥٣	١١٧,٣٨٨,١٠١	٣٣,٩٨٠,٥٥٢	(٢١,٢٥٧,٩١٠)	(١٥,٨٧٨,٦٠٥)	(٥,٣٧٩,٣٠٥)
--	(٨٦٢,٠٣٥)	٨٦٢,٠٣٥	--	(٢,٨٦٤,٨٥٢)	٢,٨٦٤,٨٥٢
١٥٦,٤٩٣,٦٦٧	١٢٠,٩٣٥,٦٣٩	٣٥,٥٥٨,٠٢٨	(١٩,٥٩٨,٩٨٧)	(١٢,٨١١,٣٨٤)	(٦,٧٨٧,٦٠٣)
٨١,٦٣٥,٥٣٦	٩,٥٤٢,٣٩٠	٧٢,٠٩٣,١٤٦	٤٧,٨٣٣,٩٣٤	٢٠,١٨٥,٧٣٦	٢٧,٦٤٨,١٩٨
٢٣٨,١٢٩,٢٠٣	١٣٠,٤٧٨,٠٢٩	١٠٧,٦٥١,١٧٤	٢٨,٢٣٤,٩٤٧	٧,٣٧٤,٣٥٢	٢٠,٨٦٠,٥٩٥
الأنشطة التشغيلية					
إجمالي دخل الفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل					
التعديلات لتسوية صافي دخل الفترة الى صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية :					
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين					
إستهلاك ممتلكات ومعدات					
أرباح محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل					
أرباح غير محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل					
الحصة في ارباح الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (محمل) / عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها					
الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية					
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :					
أقساط تأمين مدينة، إجمالي					
أقساط تأمين مستحقة					
الحصة المعاد إسنادها من الأقساط الغير المكتسبة					
أقساط غير مكتسبة					
الحصة المعاد إسنادها من المطالبات تحت التسوية					
الحصة المعاد إسنادها من المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها					
تكاليف إكتتاب مؤجلة					
أقساط فائض الخسارة مؤجلة					
مصاريف مدفوعة مقدما وودائع وموجودات أخرى					
ذمم دائنة					
ذمم إعادة إسناد دائنة					
أقساط إعادة إسناد مستحقة					
المطالبات تحت التسوية					
مطالبات متكبدة وغير مبلغ عنها					
دخل عمولات غير مكتسبة					
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى					
النقد من (المستخدم في) العمليات التشغيلية					
الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة					
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة					
صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية					
الأنشطة الاستثمارية					
ودائع لأجل					
دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل					
دخل عمولات خاصة مستحقة من سندات و صكوك					
شراء ممتلكات ومعدات					
إضافات للاستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل					
متحصلات استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق					
صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية					
الأنشطة التمويلية					
مستحق الى / من عمليات اعادة التأمين / عمليات المساهمين *					
(النقص) / الزيادة في النقدية وشبه النقدية					
النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة					
النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة					

* هذه البنود غير متضمنة في قائمة المركز المالي وقائمة التدفقات النقدية .

١٧- التعهدات والالتزامات

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ قامت الشركة بالإيداع والتعهد مع بنك محلي بمبلغ ٣٧,٣٣٠,٤٣٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣٧,٣٣٠,٤٣٤ ريال سعودي) للحصول على خطاب اعتماد جهوزي للمشاركة في نقابة لويديز للاكتتاب في الاعوام ٢٠١٧ و ٢٠١٨. بالإضافة ان الشركة قامت بإيداع مبلغ ١٠٩,٤٤٠,٣٠٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٠٩,٤٤٠,٣٠٩) في لويديز بلندن للاستمرار في المشاركة في نقابة لويديز للاكتتاب لعام ٢٠١٨ و ٢٠١٩. عند اصدار خطاب الاعتماد فان الوديعة لدى لويديز سوف يتم سحبها.

١٨- ربح السهم الأساسي والمخفض

تم احتساب ربح السهم الأساسي والمخفض لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٣١ مارس ٢٠١٩ وذلك بتقسيم صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدره والقائمة في نهاية الفترة.

١٩- أثر انتشار (covid-١٩)

إن انتشار فيروس كورونا المستجد (covid-١٩) في أوائل عام ٢٠٢٠ وقد أنتشر في جميع الأراضي الصينية ومن بعدها على مستوى العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية، وإعلان منظمة الصحة العالمية عن هذا الوباء، على الصعيد العالمي إلى قيام السلطات الحكومية بفرض الحجر الصحي وقيود السفر من نطاق مختلف؛ أدى إلى اضطرابات كبيرة في تجارة التجزئة والسفر والضيافة، وفي التجارة العالمية. وقد أدى إلى انخفاض النشاط الاقتصادي وخفض التقديرات للنمو الاقتصادي في المستقبل وتسبب في تقلبات كبيرة في الأسواق المالية العالمية. تعمل الشركة على وضع خطط لمعالجة كيفية إدارة آثار تفشي هذا المرض وتقييم الاضطرابات والمخاطر الأخرى التي تتعرض لها عملياتها. وتشمل هذه حماية الموظفين والحفاظ على خدماتنا للعملاء وأصحاب المصلحة الآخرين. وقد استلزم ذلك من إدارة الشركة لإعادة النظر في أحكامها الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة وطرق الحساب ومصادر التقدير الرئيسية المطبقة على القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. في حين أنه من الصعب الآن، التنبؤ بالمدى الكامل ومدة تأثيرها التجاري والاقتصادي، قامت إدارة الشركة بتقييم الأثر على عمليات الشركة العامة والجوانب التجارية بما في ذلك عوامل مثل الاستثمارات ومطالبات التأمين واسترداد الأصول وقيود السفر، وما إلى ذلك، وأتمه إلى أنه حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأولية المختصرة، لا يتطلب الأمر تغييرات جوهرية في الأحكام والتقديرات الرئيسية.

على الرغم من عدم وجود أي مطالبات مادية في هذه المرحلة، إلا أن الشركة تراقب عن كثب تعرضها، بما في ذلك (١) التأثير التشغيلي على أعمالها، و (٢) عواقب التدهور في ظروف الاقتصاد الكلي أو التباطؤ في تدفق الأشخاص والسلع والخدمات، لا سيما فيما يتعلق بأحجام الأعمال الجديدة، و (٣) مدى تغطية إعادة التأمين المتأثرة، بما في ذلك تغطية إعادة التشغيل، و (٤) التغيير في أسعار الأصول والظروف المالية.

علاوة على ذلك، لا تزال أعمال الشركة غير متأثرة إلى حد كبير حيث يتم مساعدة صناعة التأمين من قبل الحكومة من خلال العلاجات المجانية لمرضى كوفيد-١٩ المتضررين. استنادًا إلى هذه العوامل، تعتقد إدارة الشركة أن وباء كوفيد-١٩ لم يكن له أي آثار مادية مباشرة على النتائج التي أبلغت عنها الشركة للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠ حيث أن الحكومة ساعدة صناعة التأمين من خلال العلاجات المجانية لكوفيد-١٩ المرضى المتضررين. ومع ذلك، في ضوء عدم اليقين في الوقت الراهن، يمكن أن يؤدي أي تغيير مستقبلي في الافتراضات والتقديرات إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيم الدفترية للأصول أو المطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية. نظرًا لتطور الوضع سريعاً مع عدم اليقين في المستقبل، ستستمر الإدارة في تقييم التأثير بناءً على التطورات المستقبلية.

٢٠- 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، باستثناء تلك المبينة في الإيضاح رقم (٧) أعلاه، تقارب قيمتها العادلة المفصّل عنها في القوائم المالية الأولية المختصرة.

٢١- إعتدال القوائم المالية الأولية المختصرة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ مايو ٢٠٢٠ الموافق ٢٣ رمضان ١٤٤١هـ.