

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

القوائم المالية الأولية المختصرة - غير مراجعة
وتقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين
لفترة الثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

القوائم المالية الأولية المختصرة - غير مراجعة وتقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين
لفترة الثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 الملكية الأولية المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
٣٧ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

كبي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قاتونيون



شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاه
محاسبون قاتونيون - البسام وشركاه
(عضو في اف العالمية)



تقرير مراجعي الحسابات المستقلين عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

إلى: المساهمين في الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادة) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة للشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادة) التعاونية ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، قائمة الدخل الأولية المختصرة وقائمة الدخل الشاملة الأولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة والتي أعدتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" والمعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص هذه المعلومات المالية الأولية بصفة أساسية من الاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعيار المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبيد رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ المرفقة للشركة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "التقرير المالي الأولي" المعتمد بالمملكة العربية السعودية.

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

عن البسام وشركاه
صندوق بريد ٦٩٦٥٨
الرياض ١١٥٥٧
المملكة العربية السعودية

هاني حمزة أحمد بليري
محاسب قاتوني
ترخيص رقم ٤٦٠



٢٠ ذو الحجة ١٤٤١ هـ
١٠ أغسطس ٢٠٢٠ م

إبراهيم أحمد البسام
محاسب قاتوني
ترخيص رقم ٣٢٧



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

قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاحات
الموجودات		
١٣,١٦٩,٠٥٩	٣٣,٩٨٤,٤٦٩	٥ النقد وأرصدة لدى البنوك
٣٧٨,٠٣١,١٧٩	٢٢٠,٩١٧,٤٦٩	ودائع لأجل
٧,٩٧٤,٤٠٤	٤,٥٥١,٧٧١	دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
٢٣٣,٣٩٢,٣٧٦	٢٦٥,٥٨٩,٤٠٠	٤ أقساط تأمين مدينة، صافي
٤١٧,٨٤٧,٨٢١	٤٧٨,٨٧٤,٧٠٩	٧ استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٣٧,٥٠٠,٠٠٠	١١٧,٥٠١,٢١٩	٨ استثمارات مقتناه حتى تاريخ الإستحقاق
٤٦٧,٠٧٠,٨٦٦	٦٦٩,٠٥٦,٠٢٩	٢ أقساط تأمين مستحقة
٥٠,٨٣٦,٧٨٦	٦٥,٩٦٩,٤١٧	٩ الحصة المعاد إسنادها من الأقساط غير المكتسبة
١١,٧٤٣,٥٦٣	٢٦٤,٨٠٥	أقساط فائض الخسارة المؤجلة
٢٨٢,٧١٨,٧٧١	٢٦٦,١١٩,٦٧٤	١٠ الحصة المعاد إسنادها من المطالبات تحت التسوية
٣٤,٨١٢,٠٧٥	٣٣,١١٠,٦٢١	١٠ الحصة المعاد إسنادها من المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها
١٠٦,٢٧٩,١٠١	١٨٤,٠٥١,٢٩١	تكاليف إكتتاب مؤجلة
٢٤٤,٦٣٩,٨٩٨	٢٤٦,٣٨٢,١٢٢	مصاريف مدفوعة مقدماً، ودائع وموجودات أخرى
٣٣,٥٧٥,٥٢٨	٣٣,٦٥٧,٧٧٢	ممتلكات، صافي
٢,٧٩٢,١٥٤	٢,٥٤١,٨٠٤	دخل عمولات خاصة مستحقة من سندات وصكوك
١٠١,٤٤٥,٦٣١	١٠٨,٢٩٠,٣١٤	١٤ استثمار في شركات مستمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٢١,٥٠٠,٠٠٠	١٢١,٥٠٠,٠٠٠	٦ وديعة نظامية
١٧,٩٩٢,٤٦٣	١٩,٣٣٢,٠١٠	٦ عوائد استثمار الوديعة النظامية المستحقة
٢,٥٦٣,٣٢٢,٦٧٥	٢,٨٧١,٦٩٤,٨٩٦	مجموع الموجودات
المطلوبات		
٣٩,٩٢٨,٦٤٥	٣٢,٣٨٢,٣١١	ذمم دائنة
٤٦,١٧٣,٢٣٩	١٦,٣٩٣,٣١٥	ذمم إعادة إسناد دائنة
٢١,٧٤١,٨١٢	٣١,٤٢٧,٢٧٥	أقساط إعادة إسناد مستحقة
٤٠١,٩٩٧,٥٩٢	٧١٠,١٧٤,٦٦٢	٩ الأقساط غير المكتسبة
٧٢٧,٢٢٩,٢٧٢	٧٧١,٥٧٦,٨١٩	١٠ المطالبات تحت التسوية
٣٥٥,٢٥٤,٩٤٦	٣٢٩,٤٣٢,٩٢٥	١٠ المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها
٨,٣٩٦,٠٧٢	١١,٢٩٥,٨٧٤	عمولات غير مكتسبة على عمليات معاد اسنادها
١٩,٤٢٠,٧٨٨	١٤,٦٢٦,٢٠٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٨,٨٢٨,٧٠٥	٩,٤٠٦,٩٨٧	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٣,٧٤٢,٠٦٢	٣٠,١٩٠,٧٣٣	١٢ مخصص الزكاة وضريبة الدخل
١٧,٩٩٢,٤٦٣	١٩,٣٣٢,٠١٠	٦ عوائد استثمار الوديعة النظامية المستحقة لمؤسسة النقد
١,٦٨٠,٧٠٥,٥٩٦	١,٩٧٦,٢٣٩,١١٩	إجمالي المطلوبات من غير فائض عمليات إعادة التأمين
٧,٥٤٦,١٤٠	٨,٣٩٢,٣٦٤	فائض عمليات إعادة التأمين
٧,٥٤٦,١٤٠	٨,٣٩٢,٣٦٤	الفائض المتراكم
١,٦٨٨,٢٥١,٧٣٦	١,٩٨٤,٦٣١,٤٨٣	مجموع فائض عمليات إعادة التأمين
حقوق الملكية		
٨١٠,٠٠٠,٠٠٠	٨١٠,٠٠٠,٠٠٠	١١ رأس المال
١٧,٩٠٤,١١٥	١٧,٩٠٤,١١٥	إحتياطي نظامي
٤٩,١١٣,٤١٦	٦١,٩٨٠,١٥٢	أرباح مبقاة
(١,٩٤٦,٥٩٢)	(٢,٨٢٠,٨٥٤)	إحتياطيات أخرى
٨٧٥,٠٧٠,٩٣٩	٨٨٧,٠٦٣,٤١٣	مجموع حقوق الملكية
٢,٥٦٣,٣٢٢,٦٧٥	٢,٨٧١,٦٩٤,٨٩٦	مجموع المطلوبات بما فيها فائض عمليات إعادة التأمين وحقوق الملكية
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 الدخل الأولية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٠٦,٥٢٧,٠٧٤	٦٥٩,٠٥٤,٤٧٩	٨٢,٢٠٦,٥١٣	١٣١,٣٣٦,٨٢٥	الإيرادات
(٤٩,١٦٤,٩٦٣)	(٧٣,٤١٥,٤٠١)	(٣٥,٧٢٧,١٧٩)	(٤٢,٥٥٨,٢١١)	إجمالي الأقساط المكتتبة
(١٤,٥٤١,٣١٦)	(١٤,٣٨٧,٥٤٩)	(٦,٣٥٥,٠٧١)	(٦,٨٤٩,٦٩٣)	أقساط معاد إسنادها
٤٤٢,٨٢٠,٧٩٥	٥٧١,٢٥١,٥٢٩	٤٠,١٢٤,٢٦٣	٨١,٩٢٨,٩٢١	مصاريف فائض الخسارة
(١٢٨,٣٢٧,٧٤٤)	(٢٩٣,٠٤٤,٤٣٨)	١٠٠,١٧٥,٠٢٧	٧٣,٥٣٤,٧٢٤	صافي الأقساط المكتتبة
٣١٤,٤٩٣,٠٥١	٢٧٨,٢٠٧,٠٩١	١٤٠,٢٩٩,٢٩٠	١٥٥,٤٦٣,٦٤٥	التغير في الأقساط غير المكتتبة، صافي
٨,٦٣٢,٧٢١	٥,٣٥٩,٧٥٣	٤,٩٥٠,٧٣٠	٣,٣٣٠,١٥٩	صافي الأقساط المكتتبة
٣٢٣,١٢٥,٧٧٢	٢٨٣,٥٦٦,٨٤٤	١٤٥,٢٥٠,٠٢٠	١٥٨,٧٩٣,٨٠٤	عمولات على عمليات معاد إسنادها
				إجمالي الإيرادات
(١٩٠,٤٥٥,٠٩٠)	(١٨٨,٨٦٢,٣٩٣)	(٨١,٨٧٠,٢٠٤)	(٧٥,٩٧٢,٧٧٨)	مصاريف وتكاليف الإكتتاب
٣٩,٢٦٤,٣٦٨	٥٥,٩٦٦,٣٥٦	١١,٩٢٤,٩٧٩	٣٠,١٨٥,٠١٧	إجمالي المطالبات المسددة
(١٥١,١٩٠,٧٢٢)	(١٣٢,٨٩٦,٠٣٧)	(٦٩,٩٤٥,٢٢٥)	(٤٥,٧٨٧,٧٦١)	حصة المعيد من المطالبات المسددة
(١٨,٤٩١,٤٤٦)	(٥٠,٩٤٦,٦٤١)	(٦,٧٢٧,٣٧٨)	(٤٩,٤٣١,٢٩١)	صافي المطالبات المسددة
(٣٨,٦٢٩,٨٥٣)	٢٤,١٢٠,٥٦٨	(١٠,٣٦٠,٦٧١)	(٦,٠٣٩,٧٩٩)	التغير في المطالبات تحت التسوية، صافي
(٢٠٨,٣١٢,٠٢١)	(١٥٩,٧٢٢,١١٠)	(٨٧,٠٣٣,٢٧٤)	(١٠١,٢٥٨,٨٥١)	التغير في المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها، صافي
(٨٥,٧٤٠,٦١٩)	(٩١,٢٩٠,٨٣١)	(٤٠,٨٤٣,٤٠٨)	(٤٥,٨٨٤,٨٥١)	صافي المطالبات المتكبدة
(١,٦٨٠,٠٩١)	(٣,٢٩٠,٢٥٧)	(٨٣٨,٣٦١)	(١,٩٤٧,٨٩٠)	تكاليف الإكتتاب وعمولات أرباح
(٢٩٥,٧٣٢,٧٣١)	(٢٥٤,٣٠٣,١٩٨)	(١٢٨,٧١٥,٠٤٣)	(١٤٩,٠٩١,٥٩٢)	مصاريف إكتتاب أخرى
٢٧,٣٩٣,٠٤١	٢٩,٢٦٣,٦٤٦	١٦,٥٣٤,٩٧٧	٩,٧٠٢,٢١٢	إجمالي مصاريف وتكاليف الإكتتاب
				صافي دخل الإكتتاب
٨,٥٢٧,٣٣٣	٦,٦٥٤,٦٦٢	٤,٧٨٨,٩٠٥	٢,٩٣٨,٦٩٩	إيرادات تشغيل / (مصاريف) أخرى
١,٣٥٩,٤٦٢	(٩٢٧,٦١٦)	٥٥٠,٩٥٣	(١,٦٨٩,٠٦٥)	دخل عمولات خاصة من ودائع لأجل
١٩,٨٤٤,٥٩٨	(٢١٢,٣١٠)	١,٧٧٧,٨٨٩	(١٦,٢٢٧)	(خسائر) / أرباح محققة من استثمارات مدرجة قيمتها
١,٨٢١,٦٧٦	٤,٥١٨,١٣٦	١,٠٢٠,٦٢٨	٣,٤٠٢,١٣٣	العادلة في قائمة الدخل
٢,٠٠٣,١٥١	١,٠١٧,٦٢٨	١,٨٣٠,٣١٢	١,٠١٧,٦٢٨	(خسائر) / أرباح غير محققة من استثمارات مدرجة قيمتها
٧,٤٢٢,٦٦١	٧,٧١٨,٩٤٥	٥,٩٢١,٤٨٣	٣,٩٢٢,٢٩١	العادلة في قائمة الدخل
(٩١٦,٥٧٢)	(٤٦٦,٨٤٣)	(٥٧٦,١١٥)	(٢١٨,١٨٢)	دخل عمولات خاصة من سندات وصكوك
٤٠,٠٧٢,٣٠٩	١٨,٣٠٢,٦٠٢	١٥,٣١٤,٠٥٥	٩,٣٥٧,٢٧٧	توزيعات أرباح
٤٩٥,٧٠٠	٦٧٢,٤٥٩	٢٤٩,٢١٩	٣٤٩,٩٠٢	الحصة في أرباح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق
٥١٧,٩٢٩	(٤٥٧,٦٧٦)	(٣١٨,٥٣١)	--	الملكية
(٢٤,١٣٢,٩٦٨)	(٢٢,٣٦٣,٨٨١)	(١٢,٧٤٦,٢٩٦)	(١٠,٤٢٩,٦٠٨)	مصاريف إدارة الإستثمارات
(١,١٥٩,٠٢٠)	(١,٢٩٧,٨٣٩)	(٥٧٩,٨٣٢)	(٦٢٨,٩٦٩)	صافي دخل الإستثمار
٥٧٦,٦٠٧	(٣,٩٥٧,٦٨٠)	٤٩,٠٨٨	٩٨٩,٤٦٦	إيرادات أخرى
٤٣,٧٦٣,٥٩٨	٢٠,١٦١,٦٣١	١٨,٥٠٢,٦٨٠	٩,٣٢٧,٢٨٠	(محمل) / عكس ديون مشكوك في تحصيلها
(١,١٩٣,٨١٢)	(٨٤٦,٢٢٤)	(٧٦٢,١٧٦)	(٣١١,٧٥٥)	مصاريف عمومية وإدارية
٤٢,٥٦٩,٧٨٦	١٩,٣١٥,٤٠٧	١٧,٧٤٠,٥٠٤	٩,٠٢٥,٥٢٥	مكافآت وبدل اجتماعات ومصاريف مجلس الإدارة
(٧,٠٤٧,٩٣٦)	(٦,٤٤٨,٦٧١)	(٣,٦٥٣,٧٤٧)	(٣,٥٢٥,٢٢٣)	أرباح / (خسائر) تحويل عملات أجنبية
٣٥,٥٢١,٨٥٠	١٢,٨٦٦,٧٣٦	١٤,٠٨٦,٧٥٧	٥,٥٠٠,٥٠٢	إجمالي دخل الفترة قبل الزكاة والضريبة
٠,٤٤	٠,١٦	٠,١٧	٠,٠٧	إجمالي الدخل المسند إلى عمليات إعادة التأمين
				صافي دخل الفترة قبل الزكاة والضريبة
				الزكاة والضريبة المحملة خلال الفترة
				صافي دخل الفترة بعد الزكاة والضريبة المسندة للمساهمين
				ربح السهم الأساسي والمخفض 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 الدخل الشاملة الأولية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

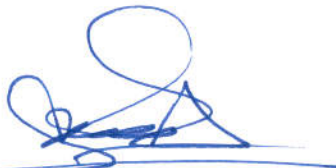
لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير)
(غيرمراجعة)	(غيرمراجعة)	(غيرمراجعة)	مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٥,٥٢١,٨٥٠	١٢,٨٦٦,٧٣٦	١٤,٠٨٦,٧٥٧	٥,٥٠٠,٥٠٢
(١,٢٢٩,٨٩٢)	(٨٧٤,٢٦٢)	(١,٣٥٠,٠٠٣)	(١٣٣,٤٣٧)
٣٤,٢٩١,٩٥٨	١١,٩٩٢,٤٧٤	١٢,٧٣٦,٧٥٤	٥,٣٦٧,٠٦٥

صافي دخل الفترة بعد الزكاة والضريبة المسند الى المساهمين
ايرادات شاملة أخرى

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

ان 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

المجموع		المساهمون غير الخليجين					المساهمون الخليجون والجمهور العام					
المجموع	احتياطات اخرى	الأرباح المبقاة	الإحتياطي النظامي	رأس المال	احتياطات اخرى	الأرباح المبقاة	الإحتياطي النظامي	رأس المال	احتياطات 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	(١,٨٢١,٩٣١)	٤٢,٦٨٣,٥٤٣	١٦,٥٧٥,٧٦٥	٧٤٩,٩٠٧,٩٩٠
-	-	-	-	-	٤,٢٨٤	(٣,٣٩٢,٧٠٢)	(٢٢١,١٦١)	(١٠,٠٠١,٦٦٠)	(٤,٢٨٤)	٣,٣٩٢,٧٠٢	٢٢١,١٦١	١٠,٠٠١,٦٦٠
١٢,٨٦٦,٧٣٦	-	١٢,٨٦٦,٧٣٦	-	-	-	٧٩٥,٦٧٨	-	-	-	١٢,٠٧١,٠٥٨	-	-
(٨٧٤,٢٦٢)	(٨٧٤,٢٦٢)	-	-	-	(٥٤,٠٦٤)	-	-	-	(٨٢٠,١٩٨)	-	-	-
١١,٩٩٢,٤٧٤	(٨٧٤,٢٦٢)	١٢,٨٦٦,٧٣٦	-	-	(٥٤,٠٦٤)	٧٩٥,٦٧٨	-	-	(٨٢٠,١٩٨)	١٢,٠٧١,٠٥٨	-	-
٨٨٧,٠٦٣,٤١٣	(٢,٨٢٠,٨٥٤)	٦١,٩٨٠,١٥٢	١٧,٩٠٤,١١٥	٨١٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٧٤,٤٤١)	٣,٨٣٢,٨٤٩	١,١٠٧,١٨٩	٥٠,٠٩٠,٣٥٠	(٢,٦٤٦,٤١٣)	٥٨,١٤٧,٣٠٣	١٦,٧٩٦,٩٢٦	٧٥٩,٩٠٩,٦٥٠
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
-	-	-	-	-	٥,٥٦١	٥١,٤٧٠	٤٦,٥٤٢	٤,٢٧٦,٦٤٠	(٥,٥٦١)	(٥١,٤٧٠)	(٤٦,٥٤٢)	(٤,٢٧٦,٦٤٠)
٣٥,٥٢١,٨٥٠	-	٣٥,٥٢١,٨٥٠	-	-	-	١,٥٤٨,١٤٧	-	-	-	٣٣,٩٧٣,٧٠٣	-	-
(١,٢٢٩,٨٩٢)	(١,٢٢٩,٨٩٢)	-	-	-	(٤٦,٤٣٨)	-	-	-	(١,١٨٣,٤٥٤)	-	-	-
٣٤,٢٩١,٩٥٨	(١,٢٢٩,٨٩٢)	٣٥,٥٢١,٨٥٠	-	-	(٤٦,٤٣٨)	١,٥٤٨,١٤٧	-	-	(١,١٨٣,٤٥٤)	٣٣,٩٧٣,٧٠٣	-	-
٨٦٦,٩٣٩,٨٣١	(١٥٥,٢٧٦)	٤٨,٢٧٩,٨٤٧	٨,٨١٥,٢٦٠	٨١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٦٧٢	٤,٩٢٥,٦٦١	٣٣٢,٩٠١	٣٠,٥٨٢,٨٩٠	(١,٦٩,٩٤٨)	٤٣,٣٥٤,١٨٦	٨,٤٨٢,٣٥٩	٧٧٩,٤١٧,١١٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (مراجعة)
المحول خلال الفترة
صافي ربح الفترة
إيرادات شاملة أخرى
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مراجعة)
المحول خلال الفترة
صافي ربح الفترة
إيرادات شاملة أخرى
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)



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 التدفقات النقدية الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح
٤٣,٧٦٣,٥٩٨	٢٠,١٦١,٦٣١	الأنشطة التشغيلية
٧٢٥,١٦٥	١,١٥٣,٦٩٧	إجمالي دخل الفترة قبل الزكاة والضريبة
٨٥٥,٠٦٠	١,١٢٢,١٦٤	التعديلات لتسوية صافي دخل الفترة قبل الزكاة والضريبة الى صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية :
(١,٣٥٩,٤٦٢)	٩٢٧,٦١٦	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١٩,٨٤٤,٥٩٨)	٢١٢,٣١٠	إستهلاك ممتلكات ومعدات
(٧,٤٢٢,٦٦١)	(٧,٧١٨,٩٤٥)	خسائر / (أرباح) محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
(٥١٧,٩٢٩)	٤٥٧,٦٧٦	خسائر / (أرباح) غير محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
١٦,١٩٩,١٧٣	١٦,٣١٦,١٤٩	الحصة في ارباح الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(١٩,٠٢١,١٩٠)	(٣٢,٦٥٤,٧٠١)	محمل / (عكس) ديون مشكوك في تحصيلها
(١٥٩,٣٥٣,٨٩٣)	(٢٠١,٩٨٥,١٦٣)	الأرباح التشغيلية قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١١,١١٨,٥٣٣)	(١٥,١٣٢,٦٣١)	التغييرات في الموجودات و المطلوبات التشغيلية :
١٣٩,٤٤٦,٢٧٧	٣٠٨,١٧٧,٠٧٠	أقساط تأمين مدينة، إجمالي
(١٢,٥٤٦,٦٦٦)	١٦,٥٩٩,٠٩٧	أقساط تأمين مستحقة
٣٧,٩١٢,٠٨٨	١,٧٠١,٤٥٤	الحصة المعاد إسنادها من الأقساط الغير المكتسبة
(٣١,٨٤٤,٩٠٧)	(٧٧,٧٧٢,١٩٠)	أقساط غير مكتسبة
١١,٢٨١,٤٧٩	١١,٤٧٨,٧٥٨	الحصة المعاد إسنادها من المطالبات تحت التسوية
(١,٨٨٨,٠٣٥)	(١,٧٤٢,٢٢٤)	الحصة المعاد إسنادها من المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها
٨,٦٨٩,٤١١	(٧,٥٤٦,٣٣٤)	تكاليف إكتتاب مؤجلة
(٤,١٩٩,٢٧٤)	(٢٩,٧٧٩,٩٢٤)	أقساط فائض الخسارة مؤجلة
١٢,٥٨٢,٠٩٠	٩,٦٨٥,٤٦٣	مصاريف مدفوعة مقدما، ودائع وموجودات أخرى
٣١,٠٣٨,١١٤	٣٤,٣٤٧,٥٤٧	ذمم دائنة
٧١٧,٧٦٥	(٢٥,٨٢٢,٠٢١)	ذمم إعادة إسناد دائنة
٣,٠٥٧,٦٧٥	٢,٨٩٩,٨٠٢	أقساط إعادة إسناد مستحقة
(٢,٥٤٢,٧٠٩)	(٤,٧٩٤,٥٨٠)	المطالبات تحت التسوية
١٨,٤٠٨,٨٦٥	٣,٩٧٥,٥٧٢	مطالبات متكبدة وغير مبلغ عنها
(١٢,٧٩٣,٨٢٥)	--	دخل عمولات غير مكتسبة
(٣٦٩,١٨٣)	(٥٧٥,٤١٤)	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٥,٢٤٥,٨٥٧	٣,٤٠٠,١٥٨	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢٣٨,٣٢٢,١١٦)	١٢٢,٤٤٨,٨٣٥	الأنشطة الإستثمارية
(٢,٨١٨,٧٩٠)	٣,٤٢٢,٦٣٣	ودائع لأجل
(١,٦٩٧,٩٤١)	٢٥١,٣٥٠	دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
(١,٧٣٢,١٦٠)	(١,٢٠٤,٤٠٨)	دخل عمولات خاصة مستحقة من سندات و صكوك
(٩٧,٧٣٢,٠٠٠)	(٢٦١,٠٦٨,١٧٤)	شراء ممتلكات ومعدات
(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٨٠,٠٠١,٢١٩)	إضافات للإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٣٢٣,٦١٤,٢٣١	١٩٨,٩٠١,٣٦٠	إضافات إستثمارات مقتناه حتى تاريخ الاستحقاق
(٥٦,١٨٨,٧٧٦)	(١٧,٢٤٩,٦٢٣)	متحصلات من إستبعاد إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
(٥٠,٩٤٢,٩١٩)	(١٣,٨٤٩,٤٦٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
٨١,٦٣٥,٥٣٦	٤٧,٨٣٣,٩٣٤	النقص في النقد وشبه النقد
٣٠,٦٩٢,٦١٧	٣٣,٩٨٤,٤٦٩	النقد وشبه النقد في بداية الفترة *
		النقد وشبه النقد نهاية الفترة
		* تتضمن ودائع لأجل لأقل من ثلاثة أشهر بمبلغ ٣٤,٦٦٤,٨٧٥ ريال سعودي.

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 والأنشطة الرئيسية

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادة) التعاونية ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٥٠١٢٥ بتاريخ ١٢ جماد الأول ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٧ مايو ٢٠٠٨) ولديها فرع في ولاية لاوان 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 مزولة أعمال إعادة التأمين التعاوني والنشاطات ذات العلاقة في المملكة العربية السعودية وخارجها.

٢ - أسس الإعداد

بيان الالتزام

القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة كما في والفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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.

لا يتم عرض قائمة المركز المالي الأولية المختصرة للشركة باستخدام تصنيف متداول / غير متداول. ومع ذلك، تصنف الأرصدة التالية بصفة عامة متداولة: أرصدة البنوك والنفدية، ودائع لأجل، دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل، أقساط التأمين المدنية، صافي، استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل، أقساط فائض الخسارة المؤجلة، الحصة المعاد اسنادها من المطالبات تحت التسوية، مصاريف مدفوعة مقدما ودايع 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 ايضاح ١٦ في المعلومات المالية الأولية المختصرة والتي تم تقديمها كمعلومات مالية إضافية والامتثال لمتطلبات اللوائح التنفيذية الصادرة من مؤسسة النقد العربي السعودي.

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 وقائمة الدخل الشامل والتدفقات النقدية وكذلك بعض الإيضاحات ذات العلاقة على المعلومات المالية الأولية المختصرة تمثل معلومات تكملية 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) من اللائحة التنفيذية لنظام مراقبة شركات التأمين من مؤسسة النقد العربي السعودي يتطلب تحويل ما لا يقل عن ٢٠٪ من صافي الدخل السنوي الى احتياطي نظامي الى ان 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 ومكافاة نهاية الخدمة بالقيمة الحالية.

٢ - أسس الإعداد (تتمة)

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 انها تبدأ في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر.

الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

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

عند اعداد القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة فالاحكام الهامة التي اتخذتها الادارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة ومصادر التقدير الرئيسية المتعلقة بحالات عدم التأكد والتي هي نفسها المطبقة في القوائم المالية كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

- في ١١ مارس ٢٠٢٠، أعلنت منظمة الصحة العالمية تفشي الفيروس كورونا كوفيد-١٩ على أنه جائحة اعترافاً بانتشاره السريع في جميع أنحاء العالم. وقد أثر هذا التفشي أيضاً على منطقة دول مجلس التعاون الخليجي بما في ذلك المملكة العربية السعودية. اتخذت الحكومات في جميع أنحاء العالم خطوات لاحتواء انتشار الفيروس. نفذت المملكة العربية السعودية على وجه الخصوص إغلاق الحدود، وأصدرت المبادئ التوجيهية للمسافة الاجتماعية، وفرضت عمليات حظر التجول وحظر التجول على مستوى الدولة.
- استجابة لانتشار فيروس كوفيد-١٩ في دول مجلس التعاون الخليجي وغير دول مجلس التعاون الخليجي والأقاليم الأخرى التي تعمل فيها الشركة وما يترتب على ذلك من تعطيل للأنشطة الاجتماعية والاقتصادية في تلك الأسواق، قامت إدارة الشركة بتقييم تأثيراتها بشكل استباقي على العمليات واتخذت سلسلة من الإجراءات والعمليات الاستباقية والوقائية لضمان:
 - صحة وسلامة موظفيها والمجتمع الأوسع حيث تعمل
 - استمرارية أعمالها في جميع أنحاء العالم - محمية والحفاظ على سلامتها.

التغير في تقديرات أقساط إعادة التأمين المستحقة

اعتباراً 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 المقدر الموصى بها من قبل شركات التأمين. لم نتج عن التغيير تعديل جوهري في قائمة الدخل الأولية المختصرة ولكن أدى الى زيادة في رصيد أقساط إعادة التأمين المستحقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بمبلغ ١٥ مليون ريال سعودي. التغيير في تقدير أقساط إعادة التأمين المستحقة لم يكن فقط على إجمالي الأقساط المكتتبة للفترة بل يؤثر أيضاً على بنود مختلفة بما فيها أقساط إعادة إسناد مستحقة، التغيير في الأقساط الغير مكتسبة، صافي، عمولات على عمليات معاد إسنادها، التغييرات في المطالبات المتكبدة 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 وجهد لا داعي له لإعادة حساب التأثير على العناصر الفردية.

٣- السياسات المحاسبية الهامة والتعديلات على المعايير

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة غير المدققة متوافقة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

أ) معايير صادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد

نورد أدناه المعايير التالية والتفسيرات الصادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد حتى تاريخ اصدار 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 لمعيار الدولي للتقارير المالية والتي نشرت وتعتبر الزامية للشركة اعتباراً من تواريخ مستقبلية.

٣- السياسات المحاسبية الهامة والتعديلات على المعايير (تتمة)

معايير صادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد (تتمة)

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. 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.

الإنخفاض 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 ائتماني 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.

التاريخ الفعلي

كان تاريخ بدء الفعلي 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 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 رقم ٩ قبل أن يصبح المعيار الجديد لعقد التأمين المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ - عقود التأمين ساري المفعول. وتطرح التعديلات خيارين بديلين:

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

(أ) التاريخ الفعلي للمعيار الجديد لعقد التأمين القياسي؛ أو

(ب) فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣. قرر مجلس معايير المحاسبة الدولية في ١٧ مارس ٢٠٢٠ تمديد إضافي للتاريخ الفعلي للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ والإعفاء الاختياري للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٤ من ١ يناير ٢٠٢١ 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 رقم ٩ سابقاً؛ أو

(٢) اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 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 تقييمها مبدياً شمل أدناه:

(١) تمت مقارنة القيمة الدفترية للإلتزامات الشركة الناشئة عن العقود التي تدخل في نطاق المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 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 رقم ٩ إلى التاريخ الفعلي للمعيار عقود التأمين الجديدة. يتم إدراج الإفصاحات المتعلقة بالموجودات المالية المطلوبة خلال فترة التاجيل في القوائم المالية الأولية المختصرة.

٣- السياسات المحاسبية الهامة والتعديلات على المعايير (تتمة)
معيير الدولي للتقرير المالي رقم ٩ الأدوات المالية (تتمة)

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. 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.

معيير 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:

- (١) المشتقات المرفقة إذا كانت تقابل معايير محددة معينة
- (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 الدولي للتقرير المالي رقم ٩ و المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥).

القياس

على النقيض من متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية ٤، الذي سمح لشركات التأمين بالاستمرار في استخدام السياسات المحاسبية لأغراض القياس التي كانت موجودة قبل يناير ٢٠١٥، يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧ نماذج القياس المختلفة التالية:

- يعتمد نموذج القياس العام على مجموعات البناء التالية:
- (ب) التدفقات النقدية المحققة والتي تشمل:
 - تقديرات مرجحة للتدفقات النقدية المستقبلية،
 - 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 فأى مبلغ صافي سلبي 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. ويتم 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 تنتم المشاركة المباشرة (يشار إليه أيضاً باسم "عقد 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 الإلتزام 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 الإلتزام بالتغطية المتبقية يتوافق مع أقساط التأمين المستلمة عند الاعتراف المبدئي مخصوماً منها التدفقات النقدية لحيازة التأمين. يظل نموذج القياس العام سارياً في قياس الإلتزام 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/إستلامها في سنة واحدة أو أقل من تاريخ تكبّد المطالبات.

٣- السياسات المحاسبية الهامة والتعديلات على المعايير (تتمة)
معيير التقرير المالي الدولي رقم ١٧ - عقود التأمين (تتمة)

التاريخ الفعلي

تنوي الشركة تطبيق المعايير في تاريخها الفعلي ١ يناير ٢٠٢٣، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات مسودة التعرض على للمعيير التقرير المالي الدولي ١٧ التي تقترح تعديلات معينة على المعيار الدولي للتقرير المالي خلال ١٧ 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 للمعايير 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 والمعيير 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 وتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧. اعتباراً من تاريخ نشر هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة، لم يتم تقييم التأثير المالي لاعتماد المعيار بالكامل من قبل الشركة. تتوقع الشركة وجود تأثير مادي على القياس والإفصاح عن إعادة التأمين وإعادة المعاملة والذي سيؤثر على كل من بيان الدخل وبيان المركز المالي. قررت الشركة عدم اعتماد هذا المعيار الجديد في وقت مبكر. بدأت الشركة عملية التنفيذ وشكلت فريق مشروع، تحت إشراف لجنة الإدارة التنفيذية.

٤- أقساط التأمين المدينة، صافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي
٢٦٧,٣٨٢,٠٠٠	٢٣٥,٤٧٤,٠٣٩
١,٨٥٨,٧٨٥	١,١١٢,٠٤٦
(٣,٦٥١,٣٨٥)	(٣,١٩٣,٧٠٩)
٢٦٥,٥٨٩,٤٠٠	٢٣٣,٣٩٢,٣٧٦

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

٥- النقدية وشبه النقدية

عمليات إعادة التأمين	
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(غير مراجعة)	(مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠
٢٤,٠٢٢,٠٦٥	٦,٠٢١,٣٢٣
٢٤,٠٦٢,٠٦٥	٦,٠٦١,٣٢٣
--	٢١,٥٨٦,٨٧٥
٢٤,٠٦٢,٠٦٥	٢٧,٦٤٨,١٩٨

رصيد الصندوق
أرصدة البنوك
إجمالي النقد وأرصدة لدى البنوك (أ)
ودائع تاريخ استحقاقها ٣ أشهر من تاريخ الاستحواذ (ب)
إجمالي النقدية وشبه النقدية لعمليات إعادة التأمين

عمليات المساهمين	
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(غير مراجعة)	(مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
٩,٩٢٢,٤٠٤	٧,١٠٧,٧٣٦
--	١٣,٠٧٨,٠٠٠
٩,٩٢٢,٤٠٤	٢٠,١٨٥,٧٣٦
٣٣,٩٨٤,٤٦٩	١٣,١٦٩,٠٥٩
--	٣٤,٦٦٤,٨٧٥
٣٣,٩٨٤,٤٦٩	٤٧,٨٣٣,٩٣٤

أرصدة البنك (ج)
ودائع تاريخ استحقاقها ٣ أشهر من تاريخ الاستحواذ (د)
إجمالي النقدية وشبه النقدية لعمليات المساهمين
إجمالي النقد وأرصدة لدى البنوك (أ+ج)
إجمالي ودائع تاريخ استحقاقها ٣ أشهر من تاريخ الاستحواذ (د+ب)*
إجمالي النقدية وشبه النقدية لعمليات إعادة التأمين وعمليات المساهمين
*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٪ 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١٩,٣٣٣,٠١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٧,٩٩٢,٤٦٣ ريال سعودي) وايضاً تم الإفصاح عنها في الأصول كعوائد استثمار الوديعة النظامية المستحقة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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)		٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)				
الإجمالي	عمليات المساهمين ريال سعودي	عمليات إعادة التأمين ريال سعودي	الإجمالي	عمليات المساهمين ريال سعودي	عمليات إعادة التأمين ريال سعودي	
٢٣٨,٧٩٣,٢٨٩	١٩٧,٩١٦,١٤٨	٤٠,٨٧٧,١٤١	٣١٠,٣٠٩,٥٦٣	٢١٨,٥١٢,٩٦٦	٩١,٧٩٦,٥٩٧	صناديق مرابحة
٧١,٠٨١,١٣١	٧١,٠٨١,١٣١	--	٩٧,٣٥٤,٥٤٩	٩٧,٣٥٤,٥٤٩	--	صناديق إستثمار
١٧,٤٦٠,٨٨٥	١٧,٤٦٠,٨٨٥	--	--	--	--	اسهم
٥٠,٥١٢,٥١٦	٥٠,٥١٢,٥١٦	--	٥١,٢١٠,٥٩٧	٥١,٢١٠,٥٩٧	--	سندات و صكوك ذات عائد ثابت
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	--	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	--	سندات و صكوك ذات عائد متغير
٤١٧,٨٤٧,٨٢١	٣٧٦,٩٧٠,٦٨٠	٤٠,٨٧٧,١٤١	٤٧٨,٨٧٤,٧٠٩	٣٨٧,٠٧٨,١١٢	٩١,٧٩٦,٥٩٧	

(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 للإدوات 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ تم تصنيف الاستثمار في صندوق سوق المال بمبلغ ٩١,٨٠ 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

تندرج ضمن عمليات المساهمين وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)			
المستوى الأول ريال سعودي	المستوى الثاني ريال سعودي	المستوى الثالث ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
--	٢١٨,٥١٢,٩٦٦	--	٢١٨,٥١٢,٩٦٦
--	--	٩٧,٣٥٤,٥٤٩	٩٧,٣٥٤,٥٤٩
--	--	--	--
--	٥١,٢١٠,٥٩٧	٥١,٢١٠,٥٩٧	٥١,٢١٠,٥٩٧
--	--	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
--	٢١٨,٥١٢,٩٦٦	١٦٨,٥٦٥,١٤٦	٣٨٧,٠٧٨,١١٢

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)			
المستوى الأول ريال سعودي	المستوى الثاني ريال سعودي	المستوى الثالث ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
--	١٩٧,٩١٦,١٤٨	--	١٩٧,٩١٦,١٤٨
--	--	٧١,٠٨١,١٣١	٧١,٠٨١,١٣١
--	--	--	١٧,٤٦٠,٨٨٥
--	٥١,٢١٠,٥٩٧	٥٠,٥١٢,٥١٦	٥٠,٥١٢,٥١٦
--	--	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
--	١٩٧,٩١٦,١٤٨	١٦١,٥٩٣,٦٤٧	٣٧٦,٩٧٠,٦٨٠

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

تستند القيم العادلة لصناديق الاستثمار 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 لصافي التدفقات النقدية التي يتم توليدها من أدوات الديون مخصصة بعائد السوق لأدوات دين متداولة متشابهة. يتم تعديل تأثير أدوات الدين في أسواق 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/إستحقاق	خسائر محققة	أرباح غير محققة	الرصيد الختامي
١٦١,٥٩٣,٦٤٧	٢١,٨٠٠,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	٥,١٧١,٤٩٩	١٦١,٥٦٥,١٤٦
١١٦,٣٨٧,٨٦٥	٤٦,٠٨١,١٣٢	(١,٠٤٧,٥٧٥)	(٣٤٠,٢٩٠)	٥١٢,٥١٥	١٦١,٥٩٣,٦٤٧

لفترة الستة أشهر
المنتهية في ٣٠ يونيو
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.

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	الإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل التأثير على الأرباح غير المحققة للفترة / للسنة المنتهية الزيادة ٥٪ في معدل السوق	النقص ٥٪ في معدل السوق
٥١,٢١٠,٥٩٧	٥٠,٥١٢,٥١٦	(٦٤,٨٧٣)	١٣٤,٤٣٠
٦٤,٨٧٣	١٣٤,٤٣٠	(٦٤,٨٧٣)	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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)			٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)		
عمليات إعادة التأمين ريال سعودي	عمليات المساهمين ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	عمليات إعادة التأمين ريال سعودي	عمليات المساهمين ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
٤٠,٨٧٧,١٤١	٣٧٦,٩٧٠,٦٨٠	٤١٧,٨٤٧,٨٢١	٥٦,١٠٠,٣٤٦	٤٩٦,٤٧٣,٧٦١	٥٥٢,٥٧٤,١٠٧
٦٥,٩٨٦,٩٧٤	١٩٥,٠٨١,٢٠٠	٢٦١,٠٦٨,١٧٤	٣٨,٥٧٢,٣٠٧	٣١٥,٦٧٣,١٤٢	٣٥٤,٢٤٥,٤٤٩
(١٤,١٩٦,٦٩٩)	(١٨٤,٧٠٤,٦٦١)	(١٩٨,٩٠١,٣٦٠)	(٥٤,٢٠٤,٨٩٧)	(٤٥٢,٤٦٢,٦٩٨)	(٥٠٦,٦٦٧,٥٩٥)
(١,٠٢٩,٥٦٩)	٨١٧,٢٥٩	(٢١٢,٣١٠)	٢١٦,١١٨	٣,٥٧٦,٥٨٨	٣,٧٩٢,٧٠٦
١٥٨,٧٥٠	(١,٠٨٦,٣٦٦)	(٩٢٧,٦١٦)	١٩٣,٢٦٧	١٣,٧٠٩,٨٨٧	١٣,٩٠٣,١٥٤
٩١,٧٩٦,٥٩٧	٣٨٧,٠٧٨,١١٢	٤٧٨,٨٧٤,٧٠٩	٤٠,٨٧٧,١٤١	٣٧٦,٩٧٠,٦٨٠	٤١٧,٨٤٧,٨٢١

الرصيد الافتتاحي
إضافات
إستيعادات
(خسائر)/أرباح غير
محققة
أرباح/ (خسائر) محققة
الرصيد الختامي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

(١) فيما يلي تحليل لمكونات الأستثمارات:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)			
متداولة	غير متداولة	الإجمالي	عمليات المساهمين
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢١٨,٥١٢,٩٦٦	--	٢١٨,٥١٢,٩٦٦	صناديق مراهبة
--	٩٧,٣٥٤,٥٤٩	٩٧,٣٥٤,٥٤٩	صناديق إستثمار
--	--	--	اسهم
--	٥١,٢١٠,٥٩٧	٥١,٢١٠,٥٩٧	سندات وصكوك ذات عائد ثابت
--	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	سندات وصكوك ذات عائد متغير
٢١٨,٥١٢,٩٦٦	١٦٨,٥٦٥,١٤٦	٣٨٧,٠٧٨,١١٢	

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ان جميع الادوات المالية التي تندرج ضمن عمليات اعادة التأمين والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة هي متداولة.
(٢) متوسط التصنيف الائتماني لجميع الفوائد الثابتة والمتغيرة للصكوك والسندات ضمن مستوى الاستثمار ب ب ب وما فوق.

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

الاجمالي		دولي		محلي		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	عمليات اعادة التأمين
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٠,٨٧٧,١٤١	٩١,٧٩٦,٥٩٧	--	--	٤٠,٨٧٧,١٤١	٩١,٧٩٦,٥٩٧	صناديق مراهبة
٤٠,٨٧٧,١٤١	٩١,٧٩٦,٥٩٧	--	--	٤٠,٨٧٧,١٤١	٩١,٧٩٦,٥٩٧	

الاجمالي		دولي		محلي		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	عمليات المساهمين
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩٧,٩١٦,١٤٨	٢١٨,٥١٢,٩٦٦	--	--	١٩٧,٩١٦,١٤٨	٢١٨,٥١٢,٩٦٦	صناديق مراهبة
٧١,٠٨١,١٣١	٩٧,٣٥٤,٥٤٩	--	--	٧١,٠٨١,١٣١	٩٧,٣٥٤,٥٤٩	صناديق إستثمار
١٧,٤٦٠,٨٨٥	--	--	--	١٧,٤٦٠,٨٨٥	--	اسهم
٥٠,٥١٢,٥١٦	٥١,٢١٠,٥٩٧	١٠,٠٣٢,٤١٦	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٤٨٠,١٠٠	٤١,٢١٠,٥٩٧	سندات وصكوك ذات عائد ثابت
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	--	--	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	سندات وصكوك ذات عائد متغير
٣٧٦,٩٧٠,٦٨٠	٣٨٧,٠٧٨,١١٢	١٠,٠٣٢,٤١٦	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٦,٩٣٨,٢٦٤	٣٧٧,٠٧٨,١١٢	
٤١٧,٨٤٧,٨٢١	٤٧٨,٨٧٤,٧٠٩	١٠,٠٣٢,٤١٦	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٧,٨١٥,٤٠٥	٤٦٨,٨٧٤,٧٠٩	الاجمالي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٨- إستثمارات مقتناة حتى تاريخ الإستحقاق

عمليات المساهمين

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	في بداية الفترة / السنة المشتريات التصرفات / الإستحقاقات الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣٧,٥٠٠,٠٠٠	--	
٨٠,٠٠١,٢١٩	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	
--	--	
١١٧,٥٠١,٢١٩	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	

عمليات المساهمين

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	شركة الاتصالات السعودية صكوك (أ) السندات العمانية (ب)
٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	
٨٠,٠٠١,٢١٩	--	

(أ) يمثل هذا الاستثمار في صكوك محلية صادرة بمبلغ ٣٧,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢٠١,٧٠٨ ريال سعودي). يبلغ معدل الفائدة على الصكوك ٣,٨٩٪، وسيستحق في عام ٢٠٢٩. التصنيف الائتماني للطرف المقابل هو 1A من قبل موديز و A- من وكالات ستاندرد أند بورز الائتمانية. بلغ الدخل المستحق من هذا الاستثمار كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١٩٤,٥٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢١٠,٧٠٨ ريال سعودي).

(ب) يمثل هذا الاستثمار في سندات صادرة عن دول مجلس التعاون الخليجي بمبلغ ٨٠,٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: لا شيء). يبلغ معدل الفائدة على السندات ٤,٣٢٪، وسيستحق في السنوات ٢٠٢٢/٢٣/٢٥. التصنيف الائتماني للطرف المقابل هو 3BA من قبل موديز و BB- من قبل ستاندرد أند بورز وكالات جودة الائتمان. بلغ الدخل المستحق لهذا الاستثمار في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، ٧٤٦,٨٤٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: لا شيء).

٩- الأقساط التأمين غير المكتسبة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)			عمليات إعادة التأمين الرصيد الإفتتاحي
الإجمالي ريال سعودي	الحصة المعاد إسنادها ريال سعودي	الصافي ريال سعودي	
٤٠١,٩٩٧,٥٩٢	(٥٠,٨٣٦,٧٨٦)	٣٥١,١٦٠,٨٠٦	الرصيد الإفتتاحي
٦٥٩,٠٥٤,٤٧٩	(٨٧,٨٠٢,٩٤٩)	٥٧١,٢٥١,٥٣٠	أقساط مكتسبة خلال الفترة
(٣٥٠,٨٧٧,٤٠٩)	٧٢,٦٧٠,٣١٨	(٢٧٨,٢٠٧,٠٩١)	أقساط مكتسبة
٣٠٨,١٧٧,٠٧٠	(١٥,١٣٢,٦٣١)	٢٩٣,٠٤٤,٤٣٩	التغير في الأقساط غير المكتسبة
٧١٠,١٧٤,٦٦٢	(٦٥,٩٦٩,٤١٧)	٦٤٤,٢٠٥,٢٤٥	الرصيد الختامي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)			الرصيد الإفتتاحي
الإجمالي ريال سعودي	الحصة المعاد إسنادها ريال سعودي	الصافي ريال سعودي	
٣٨٠,١٧١,٢٨٥	(٣٣,٠٨٠,٨٩٤)	٣٤٧,٠٩٠,٣٩١	الرصيد الإفتتاحي
٧٩٢,٨٤٧,٥٦١	(١٤٦,٢٤٢,٢٨٤)	٦٤٦,٦٠٥,٢٧٧	أقساط مكتسبة خلال السنة
(٧٧١,٠٢١,٢٥٤)	١٢٨,٤٨٦,٣٩٢	(٦٤٢,٥٣٤,٨٦٢)	أقساط مكتسبة
٢١,٨٢٦,٣٠٧	(١٧,٧٥٥,٨٩٢)	٤,٠٧٠,٤١٥	التغير في الأقساط غير المكتسبة
٤٠١,٩٩٧,٥٩٢	(٥٠,٨٣٦,٧٨٦)	٣٥١,١٦٠,٨٠٦	الرصيد الختامي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٠ - مخصص المطالبات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
٧٣٧,٢٢٩,٢٧٢	٧٧١,٥٧٦,٨١٩
٣٥٥,٢٥٤,٩٤٦	٣٢٩,٤٣٢,٩٢٥
١,٠٩٢,٤٨٤,٢١٨	١,١٠١,٠٠٩,٧٤٤
٢٨٢,٧١٨,٧٧١	٢٦٦,١١٩,٦٧٤
٣٤,٨١٢,٠٧٥	٣٣,١١٠,٦٢١
٣١٧,٥٣٠,٨٤٦	٢٩٩,٢٣٠,٢٩٥
٧٧٤,٩٥٣,٣٧٢	٨٠١,٧٧٩,٤٤٩

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 رأسمال الشركة المصرح به، والمصدر، والمدفوع ٨١٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو 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.

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

المدفوع	المصرح به والمصدر	عدد الاسهم
ريال سعودي	قيمة السهم	١٠
٤٠,٥٠٠,٠٠٠		٤,٠٥٠,٠٠٠
٧٦٩,٥٠٠,٠٠٠		٧٦,٩٥٠,٠٠٠
٨١٠,٠٠٠,٠٠٠		٨١,٠٠٠,٠٠٠

شركة احمد حماد القصيبي واخوانه
آخرون

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)

المدفوع	المصرح به والمصدر	عدد الاسهم
ريال سعودي	قيمة السهم	١٠
٤٠,٥٠٠,٠٠٠		٤,٠٥٠,٠٠٠
٧٦٩,٥٠٠,٠٠٠		٧٦,٩٥٠,٠٠٠
٨١٠,٠٠٠,٠٠٠		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 منظم. 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)		٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)		
%	ريال سعودي	%	ريال سعودي	
٪٩٠,٦٢	٧٣٤,٠٢٢,٠٠٠	٪٩١,٨٣	٧٤٣,٨٥٥,٤٠٠	مساهمين سعوديين
٪١,٩٦	١٥,٨٧٦,٠٠٠	٪١,٩٨	١٦,٠٥٤,٢٠٠	مساهمين خليجيين
٪٩٢,٥٨	٧٤٩,٨٩٨,٠٠٠	٪٩٣,٨١	٧٥٩,٩٠٩,٦٠٠	اجمالي المساهمين الخليجيين والجمهور العام
٪٧,٨٢	٦٠,١٠٢,٠٠٠	٪٦,١٩	٥٠,٠٩٠,٤٠٠	مساهمين اجانب
٪١٠٠	٨١٠,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠	٨١٠,٠٠٠,٠٠٠	الاجمالي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بلغ رأسمال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع ويتكون من ٨١ مليون سهم 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 (مراجعة)	٢٠٢٠ يونيو ٣٠ (غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣,٣٠٠,٥٣٦	٢٩,٧٢١,٨٢٦	مخصص الزكاة
٤٤١,٥٢٦	٤٦٨,٩٠٧	مخصص الضريبة
٢٣,٧٤٢,٠٦٢	٣٠,١٩٠,٧٣٣	

الزكاة وضريبة الدخل المحملة لفترة الستة أشهر المنتهية كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٩٨٩,٠٧٤	٦,٤٢١,٢٩١	الزكاة المحملة خلال الفترة
٥٨,٨٦٢	٢٧,٣٨٠	ضريبة الدخل المحملة خلال الفترة
٧,٠٤٧,٩٣٦	٦,٤٤٨,٦٧١	

قامت الشركة بإثبات مخصص الزكاة وضريبة الدخل بناءً على التعميم رقم ١٤٣٨/١٦/١٢٧٤٦هـ (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 ٩٩,٥٨% و ٠,٤٣% على التوالي كما في ٣٠ يونيو 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 حتى ٢٠١٣ الربوط الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ إلى ٢٠١٨ مازالت تحت الدراسة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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. وتتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً للشروط المتفق عليها والتي تمت الموافقة عليها من قبل الإدارة. فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة وأرصدها الموضح ادناه، بخلاف هؤلاء الذين تم الإفصاح عنهم في مكان آخر في القوائم المالية.

مبلغ المعاملات لفترة الستة أشهر المنتهية في		الرصيد كما في		طبيعة المعاملات	الجهة ذات العلاقة
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي		
٣٦,٩٢٤	--	--	--	-أتعاب استشارية -مكافآت وأتعاب ومصاريف إجتماعات	أعضاء مجلس الإدارة
٥٥٠,١٢١	٢,٣٥٨,٧٥٤	١,١٤٤,٠٢٠	١,٨٧٥,٠٠٠	-مزايا قصيرة الأجل -مكافأة نهاية الخدمة	كبار موظفي الإدارة
٦,٤١٩,٠١٣	٣,٨٦٥,٢٥٣	٥,٥١٩,٠٤٥	٢,٨٥٤,٧٧١	-إجمالي اقساط التأمين المكتتبية	شركات ممثلة من قبل أعضاء مجلس الإدارة
٧٠٠,٤٥١	٢٣٤,٣٠٧	٥٢١,٠٩٧	٣,١٦٤,٨٠٢	-مطالبيات متكبدة	
١٢٧,٦٢٥,٠٢٩	١,٨٥٨,٧٨٥	١٧,٦٧٨,٥٨٤	١,١١٢,٠٤٦	-عمولات -أستثمارات	
--	--	--	٢,٨٢٩,٧٤٨	-رسوم إدارة الأستثمارات	
٤٧,٣٧٣,٧٥٢	٨٧,٠٩٩,٧٦٢	--	٨٨,٢٤٦,٩١٢		
(٤,٨٩٧,١٤٦)	--	--	--		
٢١٧,٤٠٣	--	--	--		

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 بروبيتاز القابضة (برمودا) المحدودة (بما في ذلك شركاتها الشقيقة)، أشمور للأستثمار السعودي و مامادا للاعادة .

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

١٤ - استثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة) ريال سعودي	عمليات المساهمين
١٠١,٤٤٥,٦٣١	٩٧,٢٩٣,٨١٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
--	--	الإضافات خلال الفترة / السنة
٧,٧١٨,٩٤٥	٥,١١٤,٥٠٦	الحصة من ارباح الشركة الزميلة للفترة / السنة
(٨٧٤,٢٦٢)	(٩٦٢,٦٩١)	الحصة من تحويل العملات المعدلة للفترة / السنة
١٠٨,٢٩٠,٣١٤	١٠١,٤٤٥,٦٣١	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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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
										٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
										<u>الإيرادات</u>
١٣١,٣٣٦,٨٢٥	٢٤,٢٦٥,٥٨٠	(٢,٠٥٩,٧٤٢)	٧,٠٠٥,٣٨٩	١٥,٤٤٢,٩٤٠	٥,٢٢٨,٢٣٨	٣,٧٢١,٤٣٠	٣٠,٦٠٥,٣٩٥	٣٧,٢٤٩,٦١٧	٩,٨٧٧,٩٧٨	إجمالي الأقساط المكتتبة
(٤٢,٥٥٨,٢١١)	(٣,٤٠٠,٦٤٧)	--	--	--	(٦١٩,٧٥٢)	--	(٣٣,٧٤٠,٣٧٤)	(٢,٥٦١,٠٧٢)	(٢,٢٣٦,٣٦٦)	أقساط معاد إسنادها
(٦,٨٤٩,٦٩٣)	(٣,٣٦٤,٩٧٢)	--	--	(٢٣٩,٨٥٠)	٣٦٤,٠٥٦	١,٦٥٩	(١٨٩,٣٩٦)	(٢,٠٧٣,٧٢٧)	(١,٣٤٧,٤٦٣)	مصاريف فائض الخسارة
٨١,٩٢٨,٩٢١	١٧,٤٩٩,٩٦١	(٢,٠٥٩,٧٤٢)	٧,٠٠٥,٣٨٩	١٥,٢٠٣,٠٩٠	٤,٩٧٢,٥٤٢	٣,٧٢٣,٠٨٩	(٣,٣٢٤,٣٧٥)	٣٢,٦١٤,٨١٨	٦,٢٩٤,١٤٩	صافي الأقساط المكتتبة
٧٣,٥٣٤,٧٢٤	٥,٨٩٥,٦٨٢	٢٨,٣٥١,٥٩٥	٤,٧٨٩,٣٩٠	(٧,٠٧٥,٠٤٧)	٤,٨٢٣,٤٩٠	١١,٥٠٥,٨٥٢	١٠,٧٧٨,٧٧٦	٤,٣٣٤,٥٤٨	١٠,١٣٠,٤٣٨	التغير في الأقساط غير المكتتبة، صافي
١٥٥,٤٦٣,٦٤٥	٢٣,٣٩٥,٦٤٣	٢٦,٢٩١,٨٥٣	١١,٧٩٤,٧٧٩	٨,١٢٨,٠٤٣	٩,٧٩٦,٠٣٢	١٥,٢٢٨,٩٤١	٧,٤٥٤,٤٠١	٣٦,٩٤٩,٣٦٦	١٦,٤٢٤,٥٨٧	صافي الأقساط المكتتبة
٣,٣٣٠,١٥٩	٢,١٩٣,٤٨٢	--	--	٤,٦٠٤	٩٨٣,٨٥١	--	٦٣٧,٨٩٨	٣٦٦,٦٦٠	(٨٥٦,٣٣٦)	عمولات على عمليات معاد إسنادها
١٥٨,٧٩٣,٨٠٤	٢٥,٥٨٩,١٢٥	٢٦,٢٩١,٨٥٣	١١,٧٩٤,٧٧٩	٨,١٣٢,٦٤٧	١٠,٧٧٩,٨٨٣	١٥,٢٢٨,٩٤١	٨,٠٩٢,٢٩٩	٣٧,٣١٦,٠٢٦	١٥,٥٦٨,٢٥١	<u>إجمالي الإيرادات</u>
										<u>مصاريف وتكاليف ائكتتاب</u>
(٧٥,٩٧٢,٧٧٨)	(١٨,١٤٦,٩٠٢)	--	(٧,١٤٨,٨٦٥)	(٣,٦٥١,٢٤٧)	(٦,٩٦٦,١٨١)	(٣,٠٦٩,١٠٦)	(٢,٩٤٤,٢٥١)	(٢٢,٦٨٩,٧٠٥)	(١١,٣٥٦,٥٢١)	إجمالي المطالبات المسددة
٣٠,١٨٥,٠١٧	١٦,٣٨٢,١٢٧	--	--	--	٣,٦٩٦,٠١٠	--	٥,١٤٣,٠٣٤	٤,٩١٦,٥٥٢	٤٧,٢٩٤	حصة المعيد من المطالبات المسددة
(٤٥,٧٨٧,٧٦١)	(١,٧٦٤,٧٧٥)	--	(٧,١٤٨,٨٦٥)	(٣,٦٥١,٢٤٧)	(٣,٢٧٠,١٧١)	(٣,٠٦٩,١٠٦)	٢,١٩٨,٧٨٣	(١٧,٧٧٣,١٥٣)	(١١,٣٠٩,٢٢٧)	صافي المطالبات المسددة
(٤٩,٤٣١,٢٩١)	(٣١,٤٩٧,٩٩٦)	--	٢١٥,٤١٢	(٥,٦٩٧,١٩٨)	(١,٥٤٤,٣٦٢)	(٢,٠٥٥,٢٨٦)	(١٢,٣٨٧,٢٨٢)	(٢,١٥٧,٣٠٠)	٥,٦٩٢,٧٢١	التغير في المطالبات تحت التسوية، صافي
(٦,٠٣٩,٧٩٩)	٨,٩٠٢,٨٦٩	(١٧,٦٠٠,٠١٨)	(٢,٨٩٥,٣١٦)	١,٩٥٤,٥٩٣	(٤٥٧,١٨٨)	(٢,٠٠٣,٧٢١)	٢,٩٢٧,٣١٤	٢,٩٢٠,٤٥٨	٢١١,٢١٠	التغير في المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها، صافي
(١٠١,٢٥٨,٨٥١)	(٢٤,٣٥٩,٩٠٢)	(١٧,٦٠٠,٠١٨)	(٩,٨٢٨,٧٦٩)	(٧,٣٩٣,٨٥٢)	(٥,٢٧١,٧٢١)	(٧,١٢٨,١١٣)	(٧,٢٦١,١٨٥)	(١٧,٠٠٩,٩٩٥)	(٥,٤٠٥,٢٩٦)	صافي المطالبات المتكبدة
(٤٥,٨٨٤,٨٥١)	(٦,٧٣٠,٥١٩)	(١٢,١٩٢,٤٦٠)	(٦٢٦,٠٧٩)	(١,٤٨٠,٣٦٣)	(٣,٢٤٦,٨٩٣)	(٢,٩٩٨,٧٦٤)	(٢,٧٢٠,٢٠٨)	(١٠,٤١٥,٨٢٢)	(٥,٤٧٣,٧٤٣)	تكاليف الاككتتاب وعمولات أرباح
(١,٩٤٧,٨٩٠)	(٢٩٩,٦٩٩)	١٠,٢٩٩	(١٣٠,٠٢٧)	(١١٧,٦٢٤)	(٣٤,٤٩٧)	(٢٩٢,٠١٢)	(٢١٥,٥٢٦)	(٤٠٧,٢١٣)	(٤٦١,٥٩١)	مصاريف ائكتتاب اخرى
(١٤٩,٠٩١,٥٩٢)	(٣١,٣٩٠,١٢٠)	(٢٩,٧٨٢,١٧٩)	(١٠,٥٨٤,٨٧٥)	(٨,٩٩١,٨٣٩)	(٨,٥٥٣,١١١)	(١٠,٤١٨,٨٨٩)	(١٠,١٩٦,٩١٩)	(٢٧,٨٣٣,٠٣٠)	(١١,٣٤٠,٦٣٠)	<u>إجمالي مصاريف وتكاليف الاككتتاب</u>
٩,٧٠٢,٢١٢	(٥,٨٠٠,٩٩٥)	(٣,٤٩٠,٣٢٦)	١,٢٠٩,٩٠٤	(٨٥٩,١٩٢)	٢,٢٢٦,٧٧٢	٤,٨١٠,٠٥٢	(٢,١٠٤,٦٢٠)	٩,٤٨٢,٩٩٦	٤,٢٢٧,٦٢١	صافي دخل / (خسارة) الاككتتاب

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٥- المعلومات القطاعية (تتمة)

١-١٥ 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)
										الإيرادات
٨٢,٢٠٦,٥١٣	٢٣,٤٠٠,٩٢٠	(٨,٦٥٧,٢١٧)	(٥,٨٤٦,٨٧٨)	٢٠,٧٧٩,٤٠٠	٥,٤٣٧,٩٢٣	٥,٣١٢,٦٥٦	٣,٤٠٦,٢٧٢	٢٨,٤٦٠,٧١٨	٩,٩١٢,٧١٩	إجمالي الأقساط المكتتبة
(٣٥,٧٢٧,١٧٩)	(٧,٤٨٣,٧٥٣)	--	--	--	(١٩,٣٨٨,٨٥٢)	--	(١٩٨,٢٩٣)	(٦,٢٢١,٧٩٢)	(٢,٤٣٤,٤٨٩)	أقساط معاد إسنادها
(٦,٣٥٥,٠٧١)	(٢,٨٠٠,٢١١)	--	--	(١٨٢,٥١٢)	(٥٣,٤١٣)	--	(٢٠١,٦٣٨)	(١,٦٩٨,٤٦٥)	(١,٤١٨,٨٣٢)	مصاريق فائض الخسارة
٤٠,١٢٤,٢٦٣	١٣,١١٦,٩٥٦	(٨,٦٥٧,٢١٧)	(٥,٨٤٦,٨٧٨)	٢٠,٥٩٦,٨٨٨	(١٤,٠٠٤,٣٤٢)	٥,٣١٢,٦٥٦	٣,٠٠٦,٣٤١	٢٠,٥٤٠,٤٦١	٦,٠٥٩,٣٩٨	صافي الأقساط المكتتبة
١٠٠,١٧٥,٠٢٧	١,١٤٠,٧٧٦	١٩,٠١٠,٧٢٢	٦,٦١١,٠١٧	(٧,٠٨٠,٠٩٠)	٢٤,٣٣١,٧٢٣	١٢,٠٢١,٩٤٧	٩,٠٧٠,٦٨٣	٢٤,٦٧٢,٣١٢	١٠,٣٩٥,٩٣٧	التغير في الأقساط غير المكتتبة، صافي
١٤٠,٢٩٩,٢٩٠	١٤,٢٥٧,٧٣٢	١٠,٣٥٣,٥٠٥	٧٦٤,١٣٩	١٣,٥١٦,٧٩٨	١٠,٣٢٧,٣٨١	١٧,٣٣٤,٦٠٣	١٢,٠٧٧,٠٢٤	٤٥,٢١٢,٧٧٣	١٦,٤٥٥,٣٣٥	صافي الأقساط المكتتبة
٤,٩٥٠,٧٣٠	٢,٠٥٦,٧٤٨	--	--	--	١,١٥٨,١٢٠	--	٧٥,٩٣٣	١,٢٠٩,٩٥٢	٤٤٩,٩٧٧	عمولات على عمليات معاد إسنادها
١٤٥,٢٥٠,٠٢٠	١٦,٣١٤,٤٨٠	١٠,٣٥٣,٥٠٥	٧٦٤,١٣٩	١٣,٥١٦,٧٩٨	١١,٤٨٥,٥٠١	١٧,٣٣٤,٦٠٣	١٢,١٥٢,٩٥٧	٤٦,٤٢٢,٧٢٥	١٦,٩٠٥,٣١٢	اجمالي الإيرادات
										مصاريق وتكاليف ائكتاب
(٨١,٨٧٠,٢٠٤)	(١٤,٢٥٠,١٨٣)	--	(٣,٩٧٠,٨٥٢)	(١٠,٢٧٣,٠١٣)	(١٣,٥٠٥,٣٧٧)	(٣,٧٧٦,٠٠٥)	(١,٩٤٤,٣٨٢)	(٢٢,٠٥٨,٥٦٢)	(١٢,٠٩١,٨٣٠)	إجمالي المطالبات المسددة
١١,٩٢٤,٩٧٩	٨,١٦٨,٩٢٣	--	--	--	٣,٣٤١,٤٢٦	--	٢٨,٣٧٩	٢٥٩,٢٨٥	١٢٦,٩٦٦	حصة المعيد من المطالبات المسددة
(٦٩,٩٤٥,٢٢٥)	(٦,٠٨١,٢٦٠)	--	(٣,٩٧٠,٨٥٢)	(١٠,٢٧٣,٠١٣)	(١٠,١٦٣,٩٥١)	(٣,٧٧٦,٠٠٥)	(١,٩١٦,٠٠٣)	(٢١,٧٩٩,٢٧٧)	(١١,٩٦٤,٨٦٤)	صافي المطالبات المسددة
(٦,٢٢٧,٣٧٨)	٣,٧٥٨,٧٩١	--	(١,٤٤٥,٩٨٦)	١,٠٠٩,٦٧٥	٧١٢,٥٢٦	(٥,٤٩٣,٠٧٦)	(١,٤٥٥,٦٥٦)	(٤,٩٠٦,٥٦٢)	١,٠٩٢,٩١٠	التغير في المطالبات تحت التسوية، صافي التغير في المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها، صافي
(١٠,٣٦٠,٦٧١)	(٨,٥٩٨,٥٦٩)	(٥,٩٥٧,٥٥٤)	٣,٢٧١,٠١٧	(١,١٢٢,٩٦٣)	٦,٨٤٨,٠٤٠	(٣,٣٦١,٢٢٤)	(٣,٠٤٥,٥٦٢)	٧٤٦,٨١٩	٨٥٩,٣٢٥	صافي المطالبات المتكبدة
(٨٧,٠٣٣,٢٧٤)	(١٠,٩٢١,٠٣٨)	(٥,٩٥٧,٥٥٤)	(٢,١٤٥,٨٢١)	(١٠,٣٨٦,٣٠١)	(٢,٦٠٣,٣٨٥)	(١٢,٦٣٠,٣٠٥)	(٦,٤١٧,٢٢١)	(٢٥,٩٥٩,٠٢٠)	(١٠,١٢٢,٦٢٩)	تكاليف الائكتاب وعمولات أرباح
(٤٠,٨٤٣,٤٠٨)	(٣,٤١٩,٩٧١)	(٣,٩٣٣,٨٣٥)	(١٩٨,٦٩٥)	(١,٤٠٧,٣١٥)	(٤,١١٨,٤٢١)	(٢,٥٤٩,٦٧٣)	(٤,٠٩٥,٨٢٧)	(١٤,٦٢٨,٠٠٥)	(٦,٤٩١,٦٦٦)	مصاريق ائكتاب اخرى
(٨٣٨,٣٦١)	(١٦٨,٣٩٤)	(٢٤,٢٤٩)	(٣,٨٢١)	(٦٨,٣٢٢)	(٧٧,١٢٤)	(٨٧,٦٩١)	(٦٢,٩٥٤)	(٢٦٣,١٧١)	(٨٢,٦٢٥)	إجمالي مصاريق وتكاليف الإئكتاب
(١٢٨,٧١٥,٠٤٣)	(١٤,٥٠٩,٤٠٣)	(٩,٩١٥,٦٣٨)	(٢,٣٤٨,٣٣٧)	(١١,٨٦١,٩٤٨)	(٦,٧٩٨,٩٣٠)	(١٥,٢٦٧,٦٦٩)	(١٠,٥٧٦,٠٠٢)	(٤٠,٨٥٠,١٩٦)	(١٦,٥٨٦,٩٢٠)	صافي دخل / (خسارة) الإئكتاب
١٦,٥٣٤,٩٧٧	١,٨٠٥,٠٧٧	٤٣٧,٨٦٧	(١,٥٨٤,١٩٨)	١,٦٥٤,٨٥٠	٤,٦٨٦,٥٧١	٢,٠٦٦,٩٣٤	١,٥٧٦,٩٥٥	٥,٥٧٢,٥٢٩	٣١٨,٣٩٢	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٥ المعلومات القطاعية (تتمة)

١-١٥ قطاعات الأعمال (تتمة)

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
٦٥٩,٠٥٤,٤٧٩	٨٧,٢٢٦,٣٧٨	١١٢,٧٩٠,٤٢٧	٢١,٠٩٠,٦٥٤	٢٥,٧٩٢,٥٧١	٣٣,١٨٧,٦٦٢	٥٧,٩٥٥,٠٦١	٧٠,٥٤٩,٥٥٦	١١٩,٨٠٨,٣٧١	١٣٠,٢٥٣,٧٩٩	إجمالي الأقساط المكتتبة
(٧٣,٤١٥,٤٠١)	(٤,٦٥٦,٦١٣)	--	--	(١,٨٥١,٨٦١)	٦٣,٤٥٧	--	(٣٠,١٢٢,٦٢٦)	(١٠,٥٤٥,٦٢٨)	(٢٦,٣٠٢,١٣٠)	أقساط معاد إسنادها
(١٤,٣٨٧,٥٤٩)	(٤,٣٢٤,١١٤)	--	--	(٤٧٩,٧٠٠)	(١٣,٦٣١)	٢٣٠,٤٧٨	(٢١٣,٧٢٢)	(٧,٠٩٤,٤٩٥)	(٢,٤٩٢,٣٦٥)	مصاري فائض الخسارة
٥٧١,٢٥١,٥٢٩	٧٨,٦٤٥,٦٥١	١١٢,٧٩٠,٤٢٧	٢١,٠٩٠,٦٥٤	٢٣,٤٦١,٠١٠	٣٣,٢٣٧,٤٨٨	٥٨,١٨٥,٥٣٩	٤٠,٢١٣,٢٠٨	١٠٢,١٦٨,٢٤٨	١٠١,٤٥٩,٣٠٤	صافي الأقساط المكتتبة
(٢٩٣,٠٤٤,٤٣٨)	(٣١,٤٠٩,٥٦٣)	(٧٢,٨٢٠,٧٥٣)	(٨,٥٤٠,٤٤٢)	(٦,٦٩٦,٥٧٧)	(٢٦,٥٧٧,٤٣٠)	(٢٥,٣٥٩,٣٥٧)	(١٩,٦٨٢,٣٣٦)	(٥٢,٤٠٧,٥٧٧)	(٤٩,٥٥٠,٤٠٣)	التغير في الأقساط غير المكتتبة، صافي
٢٧٨,٢٠٧,٠٩١	٤٧,٢٣٦,٠٨٨	٣٩,٩٦٩,٦٧٤	١٢,٥٥٠,٢١٢	١٦,٧٦٤,٤٣٣	٦,٦٦٠,٠٥٨	٣٢,٨٢٦,١٨٢	٢٠,٥٣٠,٨٧٢	٤٩,٧٦٠,٦٧١	٥١,٩٠٨,٩٠١	صافي الأقساط المكتتبة
٥,٣٥٩,٧٥٣	٢,٩٩٠,٥١١	--	--	٦,٠٢١	٥١٦,٣٣٦	--	(٤٦٢,٦١٦)	٤٥٠,٠١٢	١,٨٥٩,٤٨٩	عمولات على عمليات معاد إسنادها
٢٨٣,٥٦٦,٨٤٤	٥٠,٢٢٦,٥٩٩	٣٩,٩٦٩,٦٧٤	١٢,٥٥٠,٢١٢	١٦,٧٧٠,٤٥٤	٧,١٧٦,٣٩٤	٣٢,٨٢٦,١٨٢	٢٠,٠٦٨,٢٥٦	٥٠,٢١٠,٦٨٣	٥٣,٧٦٨,٣٩٠	إجمالي الإيرادات
(١٨٨,٨٦٢,٣٩٣)	(٢٢,١٢٦,٦٠٩)	--	(١٩,٤٤٦,٩٢٥)	(١٦,٤٥٢,٤٤٩)	(١٧,٦٥٣,٤٦٤)	(١٥,٣٢٢,٥٩٥)	(٢٦,٩٩٦,٤٣٨)	(٥٢,١٩٠,١٧٩)	(١٨,٦٧٣,٧٣٤)	مصاري وتكاليف اكتتاب
٥٥,٩٦٦,٣٥٦	١٦,٥٨٤,٥٥٩	--	--	--	٧,٩٩٢,٥٢٤	--	٢٢,١٥٤,٣٩٣	٨,٧٢٧,٨٨٥	٥٠,٦,٩٩٥	إجمالي المطالبات المسددة
(١٣٢,٨٩٦,٠٣٧)	(٥,٥٤٢,٠٥٠)	--	(١٩,٤٤٦,٩٢٥)	(١٦,٤٥٢,٤٤٩)	(٩,٦٦٠,٩٤٠)	(١٥,٣٢٢,٥٩٥)	(٤,٨٤٢,٠٤٥)	(٤٣,٤٦٢,٢٩٤)	(١٨,١٦٦,٧٣٩)	حصة المعيد من المطالبات المسددة
(٥٠,٩٤٦,٦٤١)	(٢٩,٧١٥,٥٥٩)	--	(٣,٨٩٩,٣٤٠)	(٥,٦٣٢,٦٤٦)	(٢,٣١٥,٧٨٤)	(١,١١٢,٥٣٢)	(٧,٢٦٣,٧٨٦)	(٩,٤٧٢,٥٧٥)	٨,٤٦٥,٥٨١	صافي المطالبات المسددة
٢٤,١٢٠,٥٦٨	٥,١٢٨,٥٣٢	(٢٨,١٩٠,٤٢١)	١٥,٦١٠,٤٣١	٥,٦٣٩,٦١١	١,٧٠٤,٧٢٥	٣,٢٧٠,٥٠٧	(٢,٤١٨,٤٨٨)	١٥,٢٧٢,٧٠٩	٨,١٠٢,٩٦٢	التغير في المطالبات تحت التسوية، صافي
(١٥٩,٧٢٢,١١٠)	(٣٠,١٢٩,٠٧٧)	(٢٨,١٩٠,٤٢١)	(٧,٧٣٥,٨٣٤)	(١٦,٤٤٥,٤٨٤)	(١٠,٢٧١,٩٩٩)	(١٣,١٦٤,٦٢٠)	(١٤,٥٢٤,٣١٩)	(٣٧,٦٦٢,١٦٠)	(١,٥٩٨,١٩٦)	التغير في المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها، صافي
(٩١,٢٩٠,٨٣١)	(١٢,٥٩٠,٥٨٩)	(١٨,٧٢٢,٥٣٠)	(٧٤١,٣٥٦)	(٢,٦٣١,٤٥١)	(٤,٤٣٣,١٨٤)	(٧,٠٠٨,٩١١)	(١٠,٩٥٨,٧١٢)	(١٥,٦٢٥,٧٦٧)	(١٨,٥٧٨,٣٣١)	تكاليف الاكتتاب وعمولات أرباح
(٣,٢٩٠,٢٥٧)	(٤٣٣,٨٠١)	(٥٦٣,٩٥٢)	(١٠٥,٤٥٣)	(١٢٨,٩٦٣)	(١٦٥,٩٠٦)	(٢٨٩,٦٩٢)	(٣٥٢,٧١٦)	(٥٩٨,٥٠٥)	(٦٥١,٢٦٩)	مصاري فائض الخسارة
(٢٥٤,٣٠٣,١٩٨)	(٤٣,١٥٣,٤٦٧)	(٤٧,٤٧٦,٩٠٣)	(٨,٥٨٢,٦٤٣)	(١٩,٢٠٥,٨٩٨)	(١٤,٨٧١,٠٨٩)	(٢٠,٤٦٣,٢٢٣)	(٢٥,٨٣٥,٧٤٧)	(٥٣,٨٨٦,٤٣٢)	(٢٠,٨٢٧,٧٩٦)	إجمالي مصاري وتكاليف الاكتتاب
٢٩,٢٦٣,٦٤٦	٧,٠٧٣,١٣٢	(٧,٥٠٧,٢٢٩)	٣,٩٦٧,٥٦٩	(٢,٤٣٥,٤٤٤)	(٧,٦٩٤,٦٩٥)	١٢,٣٦٢,٩٥٩	(٥,٧٦٧,٤٩١)	(٣,٦٧٥,٧٤٩)	٣٢,٩٤٠,٥٩٤	صافي دخل / (خسارة) الاكتتاب

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٥-المعلومات القطاعية (تتمة)

١٥-١ قطاعات الأعمال (تتمة)

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)
٥٠٦,٥٢٧,٠٧٤	٧٢,١٩٦,٢١٨	٥٢,٥٢٥,١٢٢	١٩,٤٠٠,١٠٧	٣٢,٤٤١,٢٩١	٤٩,٦٧٩,٦٧٩	٥٢,٥٤١,٩٣٤	٣٩,٩٧٣,٧١٣	١٣٧,٠٤٠,٣٣٦	٥٠,٧٢٨,٦٧٤	إجمالي الأقساط المكتتبة
(٤٩,١٦٤,٩٦٣)	(١٢,٧٦٢,١٩٢)	--	--	--	(١٩,٢٧٠,١٤٩)	--	(٢٧٥,٧٨٦)	(١٢,٤٣٥,١٥٩)	(٤,٤٢١,٦٧٧)	أقساط معاد إسنادها
(١٤,٥٤١,٣١٦)	(٥,٤٩٥,٧٩١)	--	--	(٣٧٦,٣٤٢)	(١٠٥,٤٥٦)	--	(٤٠٣,٢٧٦)	(٦,٠٤٣,١١٤)	(٢,١١٧,٣٣٧)	مصاري فائض الخسارة
٤٤٢,٨٢٠,٧٩٥	٥٣,٩٣٨,٢٣٥	٥٢,٥٢٥,١٢٢	١٩,٤٠٠,١٠٧	٣٢,٠٦٤,٩٤٩	٣٠,٣٠٤,٠٧٤	٥٢,٥٤١,٩٣٤	٣٩,٢٩٤,٦٥١	١١٨,٥٦٢,٠٦٣	٤٤,١٨٩,٦٦٠	صافي الأقساط المكتتبة
(١٢٨,٣٢٧,٧٤٤)	(٢٢,٧٧٦,٠٨٢)	(٢٠,٦٥٥,٣٥٢)	(١٠,٤٢٥,٩٥٩)	(٨,٢١٥,٦٩٦)	(٥,٦٦٦,٢٨٦)	(١١,١٠٦,٢٣٤)	(١٣,٧٩٤,٧٥٣)	(٢٧,١٧٣,٣٤١)	(٨,٥١٤,٠٤١)	التغير في الأقساط غير المكتتبة، صافي
٣١٤,٤٩٣,٠٥١	٣١,١٦٢,١٥٣	٣١,٨٦٩,٧٧٠	٨,٩٧٤,١٤٨	٢٣,٨٤٩,٢٥٣	٢٤,٦٣٧,٧٨٨	٤١,٤٣٥,٧٠٠	٢٥,٤٩٩,٨٩٨	٩١,٣٨٨,٧٢٢	٣٥,٦٧٥,٦١٩	صافي الأقساط المكتتبة
٨,٦٣٢,٧٢١	٣,٤٢٣,١٤٢	--	--	(٥,٤٣٨)	١,٧٨٠,٩٦٨	--	٢٢٢,٦٨٧	٢,٣٤٣,٢١٢	٨٦٨,١٥٠	عمولات على عمليات معاد إسنادها
٣٢٣,١٢٥,٧٧٢	٣٤,٥٨٥,٢٩٥	٣١,٨٦٩,٧٧٠	٨,٩٧٤,١٤٨	٢٣,٨٤٣,٨١٥	٢٦,٤١٨,٧٥٦	٤١,٤٣٥,٧٠٠	٢٥,٧٢٢,٥٨٥	٩٣,٧٣١,٩٣٤	٣٦,٥٤٣,٧٦٩	اجمالي الإيرادات
(١٩٠,٤٥٥,٠٩٠)	(٣١,١٦٣,٩٩٢)	--	(٦,٨١٩,٣٨١)	(٢١,٠٠٣,٧٧١)	(١٧,٠٤٤,١٤٤)	(١٧,٥٢٧,٧٨٩)	(٧,٥٣٦,٧٢٧)	(٦٩,٤١٨,٩٣١)	(١٩,٩٤٠,٣٥٥)	مصاري وتكاليف ائكتتاب
٣٩,٢٦٤,٣٦٨	١٨,٦٧٨,٠٦٣	--	--	--	٣,٣٤١,٤٢٦	--	١,٩٦٦,٩٦٥	١٤,٧٧٧,٧٥٤	٥٠٠,١٦٠	إجمالي المطالبات المسددة
(١٥١,١٩٠,٧٢٢)	(١٢,٤٨٥,٩٢٩)	--	(٦,٨١٩,٣٨١)	(٢١,٠٠٣,٧٧١)	(١٣,٧٠٢,٧١٨)	(١٧,٥٢٧,٧٨٩)	(٥,٥٦٩,٧٦٢)	(٥٤,٦٤١,١٧٧)	(١٩,٤٤٠,١٩٥)	حصة المعيد من المطالبات المسددة
(١٨,٤٩١,٤٤٦)	٣,٤٨٢,٢٣٣	--	(١٣٧,٥٢٣)	٢,٤٧٥,٥٨٧	(١,٢٢٢,٠٢١)	(٨,١٧٠,٧١٠)	(١,٧٢٥,٩١١)	(١,٩١٧,١٧٤)	(١١,٢٧٥,٩٢٧)	صافي المطالبات المسددة
(٣٨,٦٢٩,٨٥٣)	(٨,٥٩٨,٥٢٢)	(٢١,٨٦٠,٣٢٠)	(٢,٩٤٣,٥٣٠)	٢,٨٧٦,٤١٩	٣,٢٥١,٢٤٠	(٧,٩٣٢,٩٥٢)	(٥,٨٢٧,٠٦٥)	٣,٩٦٩,٨٤٨	(١,٥٦٤,٩٧١)	التغير في المطالبات تحت التسوية، صافي
(٢٠٨,٣١٢,٠٢١)	(١٧,٦٠٢,٢١٨)	(٢١,٨٦٠,٣٢٠)	(٩,٩٠٠,٤٣٤)	(١٥,٦٥١,٧٦٥)	(١١,٦٧٣,٤٩٩)	(٣٣,٦٣١,٤٥١)	(١٣,١٢٢,٧٣٨)	(٥٢,٥٨٨,٥٠٣)	(٣٢,٢٨١,٠٩٣)	التغير في المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها، صافي
(٨٥,٧٤٠,٦١٩)	(٦,٧٦٦,٣٣١)	(١٢,٣٠٠,٤٤٦)	(٧٥٣,٠٣١)	(٢,٥٨٤,٨٣٢)	(٨,٣٦٤,٧٣٣)	(٤,٩٠٥,٥١٠)	(٨,٦٩٤,٤٠٤)	(٢٨,٤٢٥,٥٩٦)	(١٢,٩٤٥,٧٣٦)	تكاليف الائكتتاب وعمولات أرباح
(١,٦٨٠,٠٩١)	(٢٣٠,٤٠٣)	(١١١,٠٢٢)	(٤٤,٨٧١)	(١١٥,٦٧٩)	(١٥٦,٥٢٨)	(٢٠٧,٠٩٨)	(١٣٥,٧٧٢)	(٥١٨,٣٥٩)	(١٦٠,٣٥٩)	مصاري ائكتتاب أخرى
(٢٩٥,٧٣٢,٧٣١)	(٢٤,٥٩٨,٩٥٢)	(٣٤,٢٧١,٧٨٨)	(١٠,٦٩٨,٣٣٦)	(١٨,٣٥٢,٢٧٦)	(٢٠,١٩٤,٧٦٠)	(٣٨,٧٤٤,٠٥٩)	(٢١,٩٥٢,٩١٤)	(٨١,٥٣٢,٤٥٨)	(٤٥,٣٨٧,١٨٨)	إجمالي مصاري وتكاليف الإئكتتاب
٢٧,٣٩٣,٠٤١	٩,٩٨٦,٣٤٣	(٢,٤٠٢,٠١٨)	(١,٧٢٤,١٨٨)	٥,٤٩١,٥٣٩	٦,٢٢٣,٩٩٦	٢,٦٩١,٦٤١	٣,٧٦٩,٦٧١	١٢,١٩٩,٤٧٦	(٨,٨٤٣,٤١٩)	صافي (خسارة)/ دخل الإئكتتاب

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٥-المعلومات القطاعية (تتمة)

١-١٥ قطاعات الأعمال (تتمة)

الإجمالي	مساهمين	غير موزعة	أخرى	متخصصة	الطبي	الحماية	الحوادث العامة	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
٣٣,٩٨٤,٤٦٩	٩,٩٢٢,٤٠٤	٢٤,٠٦٢,٠٦٥	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٢٢٠,٩١٧,٤٦٩	١٥٩,١٣٠,٩٤١	٦١,٧٨٦,٥٢٨	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٤,٥٥١,٧٧١	٤,٣٤١,٢٥٣	٢١٠,٥١٨	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٢٦٥,٥٨٩,٤٠٠	--	(١٢٩,٨٦١,٢٦٢)	٩١,٣٢٢,٢١٤	٤١٢,٧٢٥	٧,٠٢٣,٥٤٣	٢٦,١٦٥,٦٤١	٢٠,٨١٦,٧٢٠	٣٣,١٧٦,٠٦٨	٦٥,١٧٠,٥٧١	٩٥,٦٢٧,٢٤٤	٥٥,٧٣٥,٩٣٦
٤٧٨,٨٧٤,٧٠٩	٣٨٧,٠٧٨,١١٢	٩١,٧٩٦,٥٩٧	--	--	--	--	--	--	--	--	--
١١٧,٥٠١,٢١٩	١١٧,٥٠١,٢١٩	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٦٦٩,٠٥٦,٠٢٩	--	--	٦٢,٥٧٠,٢٠٤	١٩٦,٧٣٠,٠٨٣	١٩,٢٩٥,٨٤٠	٣٣,٢١٩,٦٩٨	٣٧,٢١٢,٨١٠	٥٠,٥٦٢,٩٢٩	٤١,٣٩٤,٣١٧	١٢٠,١٠٦,٧٢٤	١٠٧,٩٦٣,٤٢٤
٦٥,٩٦٩,٤١٧	--	--	٥,٢٦٦,١٥٨	--	--	٩٣٠,٩٩٠	٢,٢٩٥,٩٧٦	--	٢٣,٠٢٤,٥٤٣	٦,١١١,١٢٧	٢٨,٣٤٠,٦٢٣
٢٦٤,٨٠٥	--	--	--	--	--	٢٦٤,٨٠٥	--	--	--	--	--
٢٦٦,١١٩,٦٧٤	--	--	١٤٢,٩٧١,٢٥٣	--	--	١,٦٢٤,٦٧٨	٣,٠٥٤,٧٩٩	(٩٩٥,٠٣١)	٨٢,٧٢٣,٢٣٥	٢٩,٨٢٢,٦٠٠	٦,٩١٨,١٤٠
٣٣,١١٠,٦٢١	--	--	١٤,٦٣٣,٦٦٨	١,٦٧٠	١٥	٨٢٢,٧٨٣	٥,٧٩٢,٣٩٧	٢٤٨,٦٣٦	٤,٧٥٨,٧٩٤	٤,٦٥٧,٧٥١	٢,١٩٤,٩٠٧
١٨٤,٠٥١,٢٩١	--	--	٩,٧٢٢,٦٣٤	٥٩,٤٢٥,١٤٥	٤٧٠,٤٤٤	٥٦٤,٨٥٨	١٣,٠٠٤,٦٢٦	٧,٩٩٥,٠٩٦	١٣,٩٤٥,٩٧٥	٤٢,١٦١,٥٢١	٣٦,٧٦٠,٩٩٢
٢٤٦,٣٨٢,١٢٢	٧٢,٢٧٠,٩٩٣	١٧٤,١١١,١٢٩	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٣٣,٦٥٧,٧٧٢	٢٩,٢٤٣,٣٠٩	٤,٤١٤,٤٦٣	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٢,٥٤١,٨٠٤	٢,٥٤١,٨٠٤	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
١٠٨,٢٩٠,٣١٤	١٠٨,٢٩٠,٣١٤	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
١٢١,٥٠٠,٠٠٠	١٢١,٥٠٠,٠٠٠	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
١٩,٣٣٢,٠١٠	١٩,٣٣٢,٠١٠	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٢,٨٧١,٦٩٤,٨٩٦	١,٠٣١,١٥٢,٣٥٩	٢٢٦,٥٢٠,٠٣٨	٣٢٦,٤٨٦,١٣١	٢٥٦,٥٦٩,٦٢٣	٢٦,٧٨٩,٨٤٢	٦٣,٥٩٣,٤٥٣	٨٢,١٧٧,٣٢٨	٩٠,٩٨٧,٦٩٨	٢٣١,٠١٧,٤٣٥	٢٩٨,٤٨٦,٩٦٧	٢٣٧,٩١٤,٠٢٢

كما في ٣٠ يونيو 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

إستثمارات مقتناه 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 شركات مستمر فيها بطريقة حقوق الملكية

وديعة نظامية

عوائد إستثمار الوديعة النظامية المستحقة

إجمالي الموجودات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) (تنمة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٥-المعلومات القطاعية (تنمة)

١٥-١قطاعات الأعمال (تنمة)

الإجمالي	مساهمين	غير موزعة	أخرى	متخصصة	الطبي	الحماية	الحوادث العامة	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
٣٢,٣٨٢,٣١١	--	٣٩,٠٢٦,٤٤٦	(١٠,٢٨٨,٩٤٧)	--	٦٧١,٨١٢	٢٥٢,٣١٩	(٤٦٤,٠٧٣)	(٧٤٢,٦٦٨)	(٢٣٢,٩٠١)	٥,٩٦٢,٤٩١	(١,٨٠٢,١٦٨)
١٦,٣٩٣,٣١٥	--	١٦,٣٩٣,٣١٥	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٣١,٤٢٧,٢٧٥	--	--	٨,١٧١,٤٢٠	--	--	٧٣,٥٤٣	١,٠٧٢,٣٧٣	٣٦,٣٥٦	١١١,٩٢٠	٦,١٠٩,٣٥٩	١٥,٨٥٢,٣٠٤
٧١٠,١٧٤,٦٦٢	--	--	٦٢,١٦٢,٤٦٨	١٥٤,٢٦٠,٧٦٤	١٦,٦٣١,٧٠٣	٢٨,٨٩١,٠٣٨	٤٧,٠٣١,٣٨٦	٤٣,٦٥٢,٨٢٠	٦٤,٥٩٨,٨٠٥	١٥٠,٨٢٥,٨٢٠	١٤٢,١١٩,٨٥٨
٧٧١,٥٧٦,٨١٩	--	--	٢٢٤,١٧٤,٦٥٨	--	١١,٣٢٥,٩٦٠	٣١,٩٧٢,٥٢٣	٢٨,٨٧٣,١٦٨	٥٣,٩٠٢,٢٤٠	١١٨,٠٨١,٨٣٧	٢١٠,١٠٠,٨٠٩	٩٣,١٤٥,٦٢٤
٣٢٩,٤٣٢,٩٢٥	--	--	٣٠,٥٠٠,٦٤٤	١١٦,٨٥١,٩٤١	٩,٨٤٣,٦٧٢	٢٠,٤٦٩,٥٤٤	٢٧,٦٦٧,٣٩٠	٤٦,٦٢٥,٤٣٩	١٩,٢٩٠,٠٩٥	٣٣,٩٠٠,٥٥٩	٢٤,٢٨٣,٦٤١
١١,٢٩٥,٨٧٤	--	--	(٧١٣,٩٤٦)	--	--	(٩,٣١٠)	(٢٨٧,٤٩٥)	--	(٧٣٥,٨٦٥)	١٨,٦٠٩,٩٨٤	(٥,٥٦٧,٤٩٤)
١٤,٦٢٦,٢٠٨	٢,٥٨٦,١٠٣	١٢,٠٤٠,١٠٥	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٩,٤٠٦,٩٨٧	--	٩,٤٠٦,٩٨٧	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٣٠,١٩٠,٧٣٣	٣٠,١٩٠,٧٣٣	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
١٩,٣٣٢,٠١٠	١٩,٣٣٢,٠١٠	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
١,٩٧٦,٢٣٩,١١٩	٥٢,١٠٨,٨٤٦	٧٦,٨٦٦,٨٥٣	٣١٤,٠٠٦,٢٩٧	٢٧١,١١٢,٧٠٥	٣٨,٤٧٣,١٤٧	٨١,٦٤٩,٦٥٧	١٠٣,٨٩٢,٧٤٩	١٤٣,٤٧٤,١٨٧	٢٠١,١١٣,٨٩١	٤٢٥,٥٠٩,٠٢٢	٢٦٨,٠٣١,٧٦٥

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

(غير مراجعة)

المطلوبات

ذمم دائنة

ذمم إعادة إسناد دائنة

أقساط إعادة إسناد مستحقة

الأقساط غير المكتسبة

المطلوبات تحت التسوية

المطلوبات 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 التقدي

إجمالي المطلوبات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٥-المعلومات القطاعية (تتمة)

١-١٥ قطاعات الأعمال (تتمة)

الإجمالي	مساهمين	غير موزعة	أخرى	متخصصة	الطبي	الحماية	الحوادث العامة	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	
												كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (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 مقتناه 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 شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق
												الملكية
												وديعة نظامية
												عوائد إستثمار الوديعة النظامية المستحقة
												إجمالي الموجودات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٥-المعلومات القطاعية (تتمة)

١-١٥ قطاعات الأعمال (تتمة)

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)
												<u>المطلوبات</u>
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	المطلوبات 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	المطلوبات 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 لمؤسسة النقد
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	<u>إجمالي المطلوبات</u>

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعاده) التعاونية

(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٥- المعلومات القطاعية (تنمة)

٢-١٥ القطاعات الجغرافية

العربية السعودية المملكة ريال سعودي	بلدان أخرى في منطقة الشرق الأوسط ريال سعودي	إفريقيا ريال سعودي	آسيا ريال سعودي	بلدان أخرى ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
٢٢٢,٤٥٥,٠٨٧	٧٠,٠١٠,٩٧٣	٢٩,٩٠٦,٤٥٧	٢٢٢,٧٦٧,٣٤٨	١١٣,٩١٤,٦١٤	٦٥٩,٠٥٤,٤٧٩
(٧٣,٧٩٢,٩٨٦)	(١٢٠,٠٢٢)	(١٦٠,٦٤٤)	٦٥٨,٢٥١	--	(٧٣,٤١٥,٤٠١)
(٨,٨٤١,٢٠٥)	(١,٠٣١,٢٦٤)	(٨٦٢,٥٦٢)	(٣,٦٠٠,١١٦)	(٥٢,٤٠٢)	(١٤,٣٨٧,٥٤٩)
١٣٩,٨٢٠,٨٩٦	٦٨,٨٥٩,٦٨٧	٢٨,٨٨٣,٢٥١	٢١٩,٨٢٥,٤٨٣	١١٣,٨٦٢,٢١٢	٥٧١,٢٥١,٥٢٩
(٥٢,٧٥٨,٩٢٧)	(٣٤,١٢٢,٢٤٦)	(١١,٥٦٦,٢٣٠)	(١١٩,٦٢٨,٢٥٧)	(٧٤,٩٦٨,٧٧٨)	(٢٩٣,٠٤٤,٤٣٨)
٨٧,٠٦١,٩٦٩	٣٤,٧٣٧,٤٤١	١٧,٣١٧,٠٢١	١٠٠,١٩٧,٢٢٦	٣٨,٨٩٣,٤٣٤	٢٧٨,٢٠٧,٠٩١
٤,٩٦٠,٥٣٦	(٦٥,٢٤٤)	٦٢,٨٥٦	٤٠,١٦٠	--	٥,٣٥٩,٧٥٣
٩٢,٠٢٢,٥٠٥	٣٤,٦٧٢,١٩٧	١٧,٣٧٩,٨٧٧	١٠٠,٥٩٨,٨٣١	٣٨,٨٩٣,٤٣٤	٢٨٣,٥٦٦,٨٤٤

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) نتائج عمليات إعادة التأمين

الإيرادات

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

العربية السعودية المملكة ريال سعودي	بلدان أخرى في منطقة الشرق الأوسط ريال سعودي	إفريقيا ريال سعودي	آسيا ريال سعودي	بلدان أخرى ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
(٨٨,٨٧١,٨٢٣)	(٣٠,٦١١,١٦٧)	(١١,٥٩٦,٢٦٣)	(٥٧,٢٥٤,٢١٧)	(٥٢٨,٩٢٣)	(١٨٨,٨٦٢,٣٩٣)
٤٣,٥٢٥,١٥٠	١,٦٦٨,٠٨٠	--	١,٦٠٠,٣٧٣	١٧٢,٧٥٣	٥٥,٩٦٦,٣٥٦
(٤٥,٣٤٦,٦٧٣)	(٢٨,٩٤٣,٠٨٧)	(١١,٥٩٦,٢٦٣)	(٤٦,٦٥٣,٨٤٤)	(٣٥٦,١٧٠)	(١٣٢,٨٩٦,٠٣٧)
(٨,٣٥٥,٧٢٦)	١,٢١٧,٢٦٢	١,٠٧٧,٢٥٩	(٤٤,٩٨٦,٤٧٢)	١٠١,٠٣٦	(٥٠,٩٤٦,٦٤١)
٢٦,١٧٦,١٠٠	٨,٦١٨,٥٣٦	٦,٢٧٥,٠٧٦	١٠,٦٥١,٢٨٥	(٢٧,٦٠٠,٤٢٩)	٢٤,١٢٠,٥٦٨
(٢٧,٥٢٦,٢٩٩)	(١٩,١٠٧,٢٨٩)	(٤,٢٤٣,٩٢٨)	(٨٠,٩٨٩,٠٣١)	(٢٧,٨٥٥,٥٦٣)	(١٥٩,٧٢٢,١١٠)
(٢٦,٦٤٤,٦٧٣)	(٩,٣٤٨,٤٠٤)	(٦,٠٠٣,٦٠٤)	(٣٠,٨٤٢,٢١٢)	(١٨,٤٥١,٩٣٨)	(٩١,٢٩٠,٨٣١)
(١,١٠٧,٢٦٠)	(٣٥٠,٠٥٥)	(١٤٩,٥٣٢)	(١,١١٣,٨٣٧)	(٥٩٩,٥٧٣)	(٣,٢٩٠,٢٥٧)
(٥٥,٢٧٨,٢٣٢)	(٢٨,٨٠٥,٧٤٨)	(١٠,٣٩٧,٠٦٤)	(١١٢,٩٤٥,٠٨٠)	(٤٦,٨٧٧,٠٧٤)	(٢٥٤,٣٠٣,١٩٨)
٣٦,٧٤٤,٢٧٣	٥,٨٦٦,٤٤٩	٦,٩٨٢,٨١٣	(١٢,٣٤٦,٢٤٩)	(٧,٩٨٣,٦٤٠)	٢٩,٢٦٣,٦٤٦

مصاريف وتكاليف الاكتتاب

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

تكاليف الاكتتاب وعمولات أرباح

مصاريف اکتتاب أخرى

إجمالي مصاريف وتكاليف الاكتتاب

صافي دخل / (خسارة) الاكتتاب

العربية السعودية المملكة ريال سعودي	بلدان أخرى في منطقة الشرق الأوسط ريال سعودي	إفريقيا ريال سعودي	آسيا ريال سعودي	بلدان أخرى ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
١٦٥,٤٤٥,٣٤٤	٥٦,٥٧٧,٢٦٦	٣٣,٥٤٤,١٧٧	١٩٤,٧٢٢,٠٩٦	٥٦,٢٣٧,٧٨١	٥٠٦,٥٢٧,٠٧٤
(٢٩,٧٦٧,١٤١)	(١٤٦,٣٠٧)	(٤,٠٣٤)	(١٩,٢٤٧,٤٨١)	--	(٤٩,١٦٤,٩٦٣)
(٤,٥٥٣,٨٧١)	(٣,٤٨٩,٤٧٨)	(٦٧٤,٢٣٦)	(٥,٧٧٢,٩٧٦)	(٥٠,٧٥٥)	(١٤,٥٤١,٣١٦)
١٣١,١٢٤,٣٣٢	٥٢,٩٤١,٨٩١	٣٢,٨٦٥,٩٠٧	١٦٩,٧٠١,٦٣٩	٥٦,١٨٧,٠٢٦	٤٤٢,٨٢٠,٧٩٥
(٣٢,٩١٢,٨٦٤)	(٣,٩٥٢,٧٠٢)	(١٢,٤٣٠,٥١٨)	(٥٦,٦٧٠,٧٣٨)	(٢٢,٣٦٠,٩٢٢)	(١٢٨,٣٢٧,٧٤٤)
٩٨,٢١١,٤٦٨	٤٨,٩٨٩,١٨٩	٢٠,٤٣٥,٣٨٩	١١٣,٠٣٠,٩٠١	٣٣,٨٢٦,١٠٤	٣١٤,٤٩٣,٥٠١
٦,٩٧٣,٤٢٠	١٥,٣٥٢	٣,٤٣١	١,٦٤٠,٥١٨	--	٨,٦٣٢,٧٢١
١٠٥,١٨٤,٨٨٨	٤٩,٠٠٤,٥٤١	٢٠,٤٣٨,٨٢٠	١١٤,٦٧١,٤١٩	٣٣,٨٢٦,١٠٤	٣٢٣,١٢٥,٧٧٢

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) نتائج عمليات إعادة التأمين

الإيرادات

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

مصاريف وتكاليف الاكتتاب

إجمالي المطالبات المسددة
حصصة المعيد من المطالبات المسددة
صافي المطالبات المسددة
التغير في صافي المطالبات تحت التسوية
التغير في صافي المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها
صافي المطالبات المتكبدة
تكاليف الاكتتاب وعمولات أرباح
مصاريف اکتتاب أخرى

إجمالي مصاريف وتكاليف الاكتتاب

صافي دخل / (خسارة) الاكتتاب

العربية السعودية المملكة ريال سعودي	بلدان أخرى في منطقة الشرق الأوسط ريال سعودي	إفريقيا ريال سعودي	آسيا ريال سعودي	بلدان أخرى ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
(٨١,٨٥٧,٧٧٥)	(٢٨,٧٣٤,١٢٠)	(١١,٩٩٢,٤٢٤)	(٦٧,٨٨١,٦٩٦)	١٠,٩٢٥	(١٩٠,٤٥٥,٠٩٠)
٣٥,٣٢٠,٧٨٨	٥٧,٨٨٥	٢٩,٥٢٩	٣,٨٥٦,١٦٦	--	٣٩,٢٦٤,٣٦٨
(٤٦,٥٣٦,٩٨٧)	(٢٨,٦٧٦,٢٣٥)	(١١,٩٦٢,٨٩٥)	(٦٤,٠٢٥,٥٣٠)	١٠,٩٢٥	(١٥١,١٩٠,٧٢٢)
(٤,٤٢٥,٣٦٦)	(١,٣٥١,٩٥٢)	١,٢٥٠,١٣٧	(١٢,٢٣٨,٠٢٠)	(١,٧٢٦,٢٤٥)	(١٨,٤٩١,٤٤٦)
(١٠,١٧٢,٩٤٢)	(٢٧٦,١٧٥)	(٤٣,٨١٣)	(٥,٠٦٢,٣٤٥)	(٢٣,٠٧٤,٥٧٨)	(٣٨,٦٢٩,٨٥٣)
(٦١,١٣٥,٢٩٥)	(٣٠,٣٠٤,٣٦٢)	(١٠,٧٥٦,٥٧١)	(٨١,٣٢٥,٨٩٥)	(٢٤,٧٨٩,٨٩٨)	(٢٠٨,٣١٢,٠٢١)
(٢٤,٥٣٥,٨٣١)	(١٤,٦٥٠,٤٦٩)	(٥,٧٠٤,٧٤١)	(٢٨,٢٩٧,٧٣٤)	(١٢,٥٥١,٨٤٤)	(٨٥,٧٤٠,٦١٩)
(٦٠٤,٠٣٤)	(٢٤١,٣١٦)	(١٠٢,٦٦٣)	(٦١١,٠٧٨)	(١٢١,٠٠٠)	(١,٦٨٠,٠٩١)
(٨٦,٢٧٥,١٦٠)	(٤٥,١٩٦,١٤٧)	(١٦,٥٦٣,٩٧٥)	(١١٠,٢٣٤,٧٠٧)	(٣٧,٤٦٢,٧٤٢)	(٢٩٥,٧٣٢,٧٣١)
١٨,٩٠٩,٧٢٨	٣,٨٠٨,٣٩٤	٣,٨٧٤,٨٤٥	٤,٤٣٦,٧١٢	(٣,٦٢٦,٦٣٨)	٢٧,٣٩٣,٠٤١

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعاده) التعاونية

(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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
٣٣,٩٨٤,٤٦٩	٩,٩٢٢,٤٠٤	--	--	٥,٢٦٥,٠٢٠	--	--	١٨,٧٩٧,٠٤٥
٢٢٠,٩١٧,٤٦٩	١٥٩,١٣٠,٩٤١	--	--	٦١,٧٨٦,٥٢٨	--	--	--
٤,٥٥١,٧٧١	٤,٣٤١,٢٥٣	--	--	٢١٠,٥١٨	--	--	--
٢٦٥,٥٨٩,٤٠٠	--	٣,٢٧٦,٠٨٤	٢,٢٧٣,٥٧٩	٤٩,١٥٤,٢٦٧	٤٥,٩٥٢,٦٥٠	٥٥,٦٣٧,١٧٢	١٠٩,٢٩٥,٦٤٨
٤٧٨,٨٧٤,٧٠٩	٣٨٧,٠٧٨,١١٢	٩١,٧٩٦,٥٩٧	--	--	--	--	--
١١٧,٥٠١,٢١٩	١١٧,٥٠١,٢١٩	--	--	--	--	--	--
٦٦٩,٠٥٦,٠٢٩	--	--	١٩٧,٦٢٩,١٥٠	١٩٣,٤٨٠,٣٩٠	٢٤,٨٦٠,٩٠١	٧٠,٧٥٦,٨٨٥	١٨٢,٣٢٨,٧٠٣
٦٥,٩٦٩,٤١٧	--	--	--	٢,٢٩٥,٩٧٦	٢٨,٦٩٦	٢٦٢,٦٧٧	٦٣,٣٨٢,٠٦٨
٢٦٤,٨٠٥	--	--	--	--	٧٩,٤٤٢	٥٢,٩٦١	١٣٢,٤٠٢
٢٦٦,١١٩,٦٧٤	--	--	--	٩,٦٨٨,٣٠٠	١,٠١٣,٧٩٤	١٢,٦٦٨,٧٢١	٢٤٢,٧٤٨,٨٥٩
٣٣,١١٠,٦٢١	--	--	(١٠٨,٦٤٦)	٦,٩٤٧,٩١٥	٥١٠,٤٧٨	١,٦٩٨,٩٨٥	٢٤,٠٦١,٨٨٩
١٨٤,٠٥١,٢٩١	--	--	٥٩,٤٩٣,١٦٧	٥٣,٠٧٣,٨٤٧	٨,١٧٣,٧٨٢	٢٣,٠٠٣,١١٦	٤٠,٣٠٧,٣٧٩
٢٤٦,٣٨٢,١٢٢	٧٢,٢٧٠,٩٩٣	--	١٠٩,٤٤٠,٣٠٩	١٤٧,٢٠٦	--	--	٦٤,٥٢٣,٦١٤
٣٣,٦٥٧,٧٧٢	٢٩,٢٤٣,٣٠٩	--	--	١,٣٢٣,٣٨٦	--	--	٣,٠٩١,٠٧٧
٢,٥٤١,٨٠٤	٢,٥٤١,٨٠٤	--	--	--	--	--	--
١٠٨,٢٩٠,٣١٤	١٠٨,٢٩٠,٣١٤	--	--	--	--	--	--
١٢١,٥٠٠,٠٠٠	١٢١,٥٠٠,٠٠٠	--	--	--	--	--	--
١٩,٣٣٢,٠١٠	١٩,٣٣٢,٠١٠	--	--	--	--	--	--
٢,٨٧١,٦٩٤,٨٩٦	١,٠٣١,١٥٢,٣٥٩	٩٥,٠٧٢,٦٨١	٣٦٨,٧٢٧,٥٥٩	٣٨٣,٣٧٣,٣٥٣	٨٠,٦١٩,٧٤٣	١٦٤,٠٨٠,٥١٧	٧٤٨,٦٦٨,٦٨٤

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

الموجودات

نقدية وأرصدة لدى البنوك

ودائع لأجل

دخل عملات خاصة مستحقة من ودائع لأجل

أقساط تأمين مدينة - صافي

إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل

إستثمارات مكتناه 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 عملات خاصة مستحقة من سندات وصكوك

إستثمار في شركة مستمر فيها بطريقة حقوق الملكية

وديعة نظامية

عوائد إستثمار الوديعة النظامية المستحقة

إجمالي الموجودات

المطلوبات

ذمم دائنة

ذمم إعادة إسناد دائنة

أقساط إعادة إسناد مستحقة

الأقساط غير المكتسبة

المطالبات تحت التسوية

المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها

عملات غير مكتسبة

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

مخصص الزكاة وضريبة الدخل

عوائد إستثمار الوديعة النظامية المستحقة لمؤسسة

النقد

إجمالي المطلوبات

١,٩٧٦,٢٣٩,١١٩	٥٢,١٠٨,٨٤٦	٣٤٧,٧٥٥,٤٨٠	٤٩٢,١٨٠,٥٨٢	٦٤,٦٨٩,٨١٤	٢٥١,١٣٥,٦٤٣	٧٤٦,٨٣٦,٩٠٠	٢١,٥٣١,٨٥٤
---------------	------------	-------------	-------------	------------	-------------	-------------	------------

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادته) التعاونية

(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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
١٣,١٦٩,٠٥٩	٧,١٠٧,٧٣٦	--	--	٧٦٠,٧٧٢	--	--	٥,٣٠٠,٥٥١
٣٧٨,٠٣١,١٧٩	٢٣٩,٨٣٥,٨١٧	--	--	٥٩,٣١٤,٢٣٨	--	--	٧٨,٨٨١,١٢٤
٧,٩٧٤,٤٠٤	٦,٢٤٦,٣٧٤	--	--	٨٦٤,٥٥٩	--	--	٨٦٣,٤٧١
٢٣٣,٣٩٢,٣٧٦	--	٩٧٦,١٥٣	(٣,٣١٣,٥٤٤)	٥٣,٨٥٥,٧٤١	٢٣,٧٨٣,٣٠٥	٤٥,٥٣٣,٢٦٣	١١٢,٥٥٧,٤٥٨
٤١٧,٨٤٧,٨٢١	٣٧٦,٩٧٠,٦٨٠	٤٠,٨٧٧,١٤١	--	--	--	--	--
٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	--	--	--	--	--	--
٤٦٧,٠٧٠,٨٦٦	--	--	١٣٤,٨٩١,٨٨٤	١١٣,٦٤٠,٨١٩	٢٨,٩٧٦,٦٧٨	٥٢,٩٥٤,٢٣٠	١٣٦,٦٠٧,٢٥٥
٥٠,٨٣٦,٧٨٦	--	--	--	٩,٥٩٣,٦٥٨	١,٢٩٨	١٢٦,٥٨١	٤١,١١٥,٢٤٩
١١,٧٤٣,٥٦٣	--	--	--	--	--	١,٠٥٩,٣٣٤	١٠,٦٨٤,٢٢٩
٢٨٢,٧١٨,٧٧١	--	--	--	١٦,٤٤١,٤١٠	١,٥٨٢,٧١٥	٢٠,٣٣٣,٦٤٩	٢٤٤,٣٦٠,٩٩٧
٣٤,٨١٢,٠٧٥	--	--	٤٦,٧٦٦	٩,٨٤٢,٨٦٣	٢٠٤,٦٣١	٩١٦,٧٢٢	٢٣,٨٠١,٠٩٣
١٠٦,٢٧٩,١٠١	--	--	٣١,٨٨٨,٢٠٠	٢٥,٣٤٤,٢٦٢	٥,٣٨١,٦٠٤	١٣,٦٥١,٧٩٤	٣٠,٠١٣,٢٤١
٢٤٤,٦٣٩,٨٩٨	٧٢,٧٣٥,٥٦٤	١٥٦,٦٩٠,٣٠٩	--	١٥٥,٣٩٤	--	--	١٥,٠٥٨,٦٣١
٣٣,٥٧٥,٥٢٨	٢٩,٦٣٤,٢٠٦	--	--	١,٤٦٩,١٣٦	--	--	٢,٤٧٢,١٨٦
٢,٧٩٣,١٥٤	٢,٧٩٣,١٥٤	--	--	--	--	--	--
١٠١,٤٤٥,٦٣١	١٠١,٤٤٥,٦٣١	--	--	--	--	--	--
١٢١,٥٠٠,٠٠٠	١٢١,٥٠٠,٠٠٠	--	--	--	--	--	--
١٧,٩٩٢,٤٦٣	١٧,٩٩٢,٤٦٣	--	--	--	--	--	--
٢,٥٦٣,٣٢٢,٦٧٥	١,٠١٣,٧٦١,٦٢٥	١٩٨,٥٤٣,٦٠٣	١٦٣,٥١٣,٣٠٦	٢٩١,٢٨٢,٨٥٢	٥٩,٩٣٠,٢٣١	١٣٤,٥٧٥,٥٧٣	٧٠١,٧١٥,٤٨٥
إجمالي الموجودات							
المطلوبات							
٣٩,٩٢٨,٦٤٥	--	٢,٥٦٧,٧٣٧	٢,٠٨٧,٩٦٢	٨,٧٩٠,٧٦٥	٢,٥١٩,٤٩٨	١١,٥٤٢,٢٣٧	١٢,٤٢٠,٤٤٦
٤٦,١٧٣,٢٣٩	--	٤٦,١٧٣,٢٣٩	--	--	--	--	--
٢١,٧٤١,٨١٢	--	١٥,٤٠٠,٤٢٢	--	٧,٢٤٣,٥٨٢	(٣١١,٥٣٣)	(١,١٢٤,٠٤١)	٥٣٣,٣٨٢
٤٠١,٩٩٧,٥٩٢	--	--	٨١,٤٦٥,٠٢٥	٩٧,٨٠٦,٨٩٩	١٨,٥٠٤,٢٤٥	٤٦,٣٤١,٢٧٨	١٥٧,٨٨٠,١٤٥
٧٣٧,٢٢٩,٢٧٢	--	--	٣,١٦٥,٥٣٧	١٧٣,١٨٩,١٦٧	٢٢,٠١٩,٢٢٣	١٣٦,٤٥٣,٧٧٤	٤٠٢,٤٠١,٥٧١
٣٥٥,٢٥٤,٩٤٦	--	--	٩٠,٤٤٦,٤٧٨	٨٠,٠٠٤,١٣٥	١٨,٢٦١,٦٤٠	٤٤,٩٦٤,٥٢٩	١٢١,٥٧٨,١٦٤
٨,٣٩٦,٠٧٢	--	--	--	١,٩٦٦,٤٧٥	٣٠٢	٢٤,٩٢٨	٦,٤٠٤,٣٦٧
١٩,٤٢٠,٧٨٨	٣,٩١٠,٩١٦	١٥,٥٠٩,٨٧٢	--	--	--	--	--
٨,٨٢٨,٧٠٥	--	--	--	--	--	--	٨,٨٢٨,٧٠٥
٢٣,٧٤٢,٠٦٢	٢٣,٧٤٢,٠٦٢	--	--	--	--	--	--
١٧,٩٩٢,٤٦٣	١٧,٩٩٢,٤٦٣	--	--	--	--	--	--
١,٦٨٠,٧٠٥,٥٩٦	٤٥,٦٤٥,٤٤١	٧٩,٦٥١,٢٧٠	١٧٧,١٦٥,٠٠٢	٣٦٩,٠٠١,٠٢٣	٦٠,٩٩٣,٣٧٥	٢٣٨,٢٠٢,٧٠٥	٧١٠,٠٤٦,٧٨٠
إجمالي المطلوبات							

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)

الموجودات

نقدية وأرصدة لدى البنوك
ودائع لأجل
دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
أقساط تأمين مدينة صافي
استثمارات مندرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
استثمارات ممتتاه 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 مستمر فيها بطريقة حقوق
الملكية
وديعة نظامية
عوائد إستثمار الوديعة النظامية المستحقة

إجمالي الموجودات

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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٦- المعلومات الإضافية

قائمة المركز المالي الأولية المختصرة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)			كما في ٣٠ يونيو 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	٣٣,٩٨٤,٤٦٩	٩,٩٢٢,٤٠٤	٢٤,٠٦٢,٠٦٥
٣٧٨,٠٣١,١٧٩	٢٣٩,٨٣٥,٨١٧	١٣٨,١٩٥,٣٦٢	٢٢٠,٩١٧,٤٦٩	١٥٩,١٣٠,٩٤١	٦١,٧٨٦,٥٢٨
٧,٩٧٤,٤٠٤	٦,٢٤٦,٣٧٤	١,٧٢٨,٠٣٠	٤,٥٥١,٧٧١	٤,٣٤١,٢٥٣	٢١٠,٥١٨
٢٣٣,٣٩٢,٣٧٦	--	٢٣٣,٣٩٢,٣٧٦	٢٦٥,٥٨٩,٤٠٠	--	٢٦٥,٥٨٩,٤٠٠
٤١٧,٨٤٧,٨٢١	٣٧٦,٩٧٠,٦٨٠	٤٠,٨٧٧,١٤١	٤٧٨,٨٧٤,٧٠٩	٣٨٧,٠٧٨,١١٢	٩١,٧٩٦,٥٩٧
٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	--	١١٧,٥٠١,٢١٩	١١٧,٥٠١,٢١٩	--
٤٦٧,٠٧٠,٨٦٦	--	٤٦٧,٠٧٠,٨٦٦	٦٦٩,٠٥٦,٠٢٩	--	٦٦٩,٠٥٦,٠٢٩
٥٠,٨٣٦,٧٨٦	--	٥٠,٨٣٦,٧٨٦	٦٥,٩٦٩,٤١٧	--	٦٥,٩٦٩,٤١٧
١١,٧٤٣,٥٦٣	--	١١,٧٤٣,٥٦٣	٢٦٤,٨٠٥	--	٢٦٤,٨٠٥
٢٨٢,٧١٨,٧٧١	--	٢٨٢,٧١٨,٧٧١	٢٦٦,١١٩,٦٧٤	--	٢٦٦,١١٩,٦٧٤
٣٤,٨١٢,٠٧٥	--	٣٤,٨١٢,٠٧٥	٣٣,١١٠,٦٢١	--	٣٣,١١٠,٦٢١
١٠٦,٢٧٩,١٠١	--	١٠٦,٢٧٩,١٠١	١٨٤,٠٥١,٢٩١	--	١٨٤,٠٥١,٢٩١
٢٤٤,٦٣٩,٨٩٨	٧٢,٧٣٥,٥٦٤	١٧١,٩٠٤,٣٣٤	٢٤٦,٣٨٢,١٢٢	٧٢,٢٧٠,٩٩٣	١٧٤,١١١,١٢٩
٣٣,٥٧٥,٥٢٨	٢٩,٦٣٤,٢٠٦	٣,٩٤١,٣٢٢	٣٣,٦٥٧,٧٧٢	٢٩,٢٤٣,٣٠٩	٤,٤١٤,٤٦٣
٢,٧٩٣,١٥٤	٢,٧٩٣,١٥٤	--	٢,٥٤١,٨٠٤	٢,٥٤١,٨٠٤	--
١٠١,٤٤٥,٦٣١	١٠١,٤٤٥,٦٣١	--	١٠٨,٢٩٠,٣١٤	١٠٨,٢٩٠,٣١٤	--
١٢١,٥٠٠,٠٠٠	١٢١,٥٠٠,٠٠٠	--	١٢١,٥٠٠,٠٠٠	١٢١,٥٠٠,٠٠٠	--
١٧,٩٩٢,٤٦٣	١٧,٩٩٢,٤٦٣	--	١٩,٣٣٢,٠١٠	١٩,٣٣٢,٠١٠	--
٩٠,٩٨٦,٧٢٨	--	٩٠,٩٨٦,٧٢٨	٨٩,٩٢١,٥٨٣	--	٨٩,٩٢١,٥٨٣
٢,٦٥٤,٣٠٩,٤٠٣	١,٠١٣,٧٦١,٦٢٥	١,٦٤٠,٥٤٧,٧٧٨	٢,٩٦١,٦١٦,٤٧٩	١,٠٣١,١٥٢,٣٥٩	١,٩٣٠,٤٦٤,١٢٠
مجموع الموجودات					
المطلوبات					
٣٩,٩٢٨,٦٤٥	--	٣٩,٩٢٨,٦٤٥	٣٢,٣٨٢,٣١١	--	٣٢,٣٨٢,٣١١
٤٦,١٧٣,٢٣٩	--	٤٦,١٧٣,٢٣٩	١٦,٣٩٣,٣١٥	--	١٦,٣٩٣,٣١٥
٢١,٧٤١,٨١٢	--	٢١,٧٤١,٨١٢	٣١,٤٢٧,٢٧٥	--	٣١,٤٢٧,٢٧٥
٤٠,١٩٩٧,٥٩٢	--	٤٠,١٩٩٧,٥٩٢	٧١٠,١٧٤,٦٦٢	--	٧١٠,١٧٤,٦٦٢
٧٣٧,٢٢٩,٢٧٢	--	٧٣٧,٢٢٩,٢٧٢	٧٧١,٥٧٦,٨١٩	--	٧٧١,٥٧٦,٨١٩
٣٥٥,٢٥٤,٩٤٦	--	٣٥٥,٢٥٤,٩٤٦	٣٢٩,٤٣٢,٩٢٥	--	٣٢٩,٤٣٢,٩٢٥
٨,٣٩٦,٠٧٢	--	٨,٣٩٦,٠٧٢	١١,٢٩٥,٨٧٤	--	١١,٢٩٥,٨٧٤
١٩,٤٢٠,٧٨٨	٣,٩١٠,٩١٦	١٥,٥٠٩,٨٧٢	١٤,٦٢٦,٢٠٨	٢,٥٨٦,١٠٣	١٢,٠٤٠,١٠٥
٨,٨٢٨,٧٠٥	--	٨,٨٢٨,٧٠٥	٩,٤٠٦,٩٨٧	--	٩,٤٠٦,٩٨٧
٧,٥٤٦,١٤٠	--	٧,٥٤٦,١٤٠	٨,٣٩٢,٣٦٤	--	٨,٣٩٢,٣٦٤
٢٣,٧٤٢,٠٦٢	٢٣,٧٤٢,٠٦٢	--	٣٠,١٩٠,٧٣٣	٣٠,١٩٠,٧٣٣	--
١٧,٩٩٢,٤٦٣	١٧,٩٩٢,٤٦٣	--	١٩,٣٣٢,٠١٠	١٩,٣٣٢,٠١٠	--
٩٠,٩٨٦,٧٢٨	٩٠,٩٨٦,٧٢٨	--	٨٩,٩٢١,٥٨٣	٨٩,٩٢١,٥٨٣	--
١,٧٧٩,٢٣٨,٤٦٤	١٣٦,٦٣٢,١٦٩	١,٦٤٢,٦٠٦,٢٩٥	٢,٠٧٤,٥٥٣,٠٦٦	١٤٢,٠٣٠,٤٢٩	١,٩٣٢,٥٢٢,٦٣٧
مجموع المطلوبات					
حقوق المساهمين					
٨١٠,٠٠٠,٠٠٠	٨١٠,٠٠٠,٠٠٠	--	٨١٠,٠٠٠,٠٠٠	٨١٠,٠٠٠,٠٠٠	--
١٧,٩٠٤,١١٥	١٧,٩٠٤,١١٥	--	١٧,٩٠٤,١١٥	١٧,٩٠٤,١١٥	--
(١,٩٤٦,٥٩٢)	١١١,٩٢٥	(٢,٠٥٨,٥١٧)	(٢,٨٢٠,٨٥٤)	(٧٦٢,٣٣٧)	(٢,٠٥٨,٥١٧)
٤٩,١١٣,٤١٦	٤٩,١١٣,٤١٦	--	٦١,٩٨٠,١٥٢	٦١,٩٨٠,١٥٢	--
٨٧٥,٠٧٠,٩٣٩	٨٧٧,١٢٩,٤٥٦	(٢,٠٥٨,٥١٧)	٨٨٧,٠٦٣,٤١٣	٨٨٩,١٢١,٩٣٠	(٢,٠٥٨,٥١٧)
٢,٦٥٤,٣٠٩,٤٠٣	١,٠١٣,٧٦١,٦٢٥	١,٦٤٠,٥٤٧,٧٧٨	٢,٩٦١,٦١٦,٤٧٩	١,٠٣١,١٥٢,٣٥٩	١,٩٣٠,٤٦٤,١٢٠
مجموع حقوق المساهمين					
مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين					

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٦ - المعلومات الإضافية (تتمة)

قائمة الدخل الأولية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) معادلة			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)		
إجمالي	عمليات المساهمين	عمليات إعادة التأمين	إجمالي	عمليات المساهمين	عمليات إعادة التأمين
الإيرادات					
٨٢,٢٠٦,٥١٣	--	٨٢,٢٠٦,٥١٣	١٣١,٣٣٦,٨٢٥	--	١٣١,٣٣٦,٨٢٥
إجمالي الأقساط المكتتبة					
أقساط معاد إسنادها					
--	--	--	--	--	--
محلي					
(٣٥,٧٢٧,١٧٩)	--	(٣٥,٧٢٧,١٧٩)	(٤٢,٥٥٨,٢١١)	--	(٤٢,٥٥٨,٢١١)
خارجي					
مصاريف فائض الخسارة					
--	--	--	--	--	--
محلي					
(٦,٣٥٥,٠٧١)	--	(٦,٣٥٥,٠٧١)	(٦,٨٤٩,٦٩٣)	--	(٦,٨٤٩,٦٩٣)
خارجي					
٤٠,١٢٤,٢٦٣	--	٤٠,١٢٤,٢٦٣	٨١,٩٢٨,٩٢١	--	٨١,٩٢٨,٩٢١
صافي الأقساط المكتتبة					
١٠٠,١٧٥,٠٢٧	--	١٠٠,١٧٥,٠٢٧	٧٣,٥٣٤,٧٢٤	--	٧٣,٥٣٤,٧٢٤
التغير في الأقساط غير المكتتبة، صافي					
١٤٠,٢٩٩,٢٩٠	--	١٤٠,٢٩٩,٢٩٠	١٥٥,٤٦٣,٦٤٥	--	١٥٥,٤٦٣,٦٤٥
صافي الأقساط المكتتبة					
٤,٩٥٠,٧٣٠	--	٤,٩٥٠,٧٣٠	٣,٣٣٠,١٥٩	--	٣,٣٣٠,١٥٩
عمولات على عمليات معاد إسنادها					
١٤٥,٢٥٠,٠٢٠	--	١٤٥,٢٥٠,٠٢٠	١٥٨,٧٩٣,٨٠٤	--	١٥٨,٧٩٣,٨٠٤
إجمالي الإيرادات					
مصاريف وتكاليف الإكتتاب					
(٨١,٨٧٠,٢٠٤)	--	(٨١,٨٧٠,٢٠٤)	(٧٥,٩٧٢,٧٧٨)	--	(٧٥,٩٧٢,٧٧٨)
إجمالي المطالبات المسددة					
١١,٩٢٤,٩٧٩	--	١١,٩٢٤,٩٧٩	٣٠,١٨٥,٠١٧	--	٣٠,١٨٥,٠١٧
حصة المعيد من المطالبات المسددة					
(٦٩,٩٤٥,٢٢٥)	--	(٦٩,٩٤٥,٢٢٥)	(٤٥,٧٨٧,٧٦١)	--	(٤٥,٧٨٧,٧٦١)
صافي المطالبات المسددة					
(٦,٧٢٧,٣٧٨)	--	(٦,٧٢٧,٣٧٨)	(٤٩,٤٣١,٢٩١)	--	(٤٩,٤٣١,٢٩١)
التغير في المطالبات تحت التسوية، صافي					
(١٠,٣٦٠,٦٧١)	--	(١٠,٣٦٠,٦٧١)	(٦,٠٣٩,٧٩٩)	--	(٦,٠٣٩,٧٩٩)
التغير في المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها، صافي					
(٨٧,٠٣٣,٢٧٤)	--	(٨٧,٠٣٣,٢٧٤)	(١٠١,٢٥٨,٨٥١)	--	(١٠١,٢٥٨,٨٥١)
صافي المطالبات المتكبدة					
(٤٠,٨٤٣,٤٠٨)	--	(٤٠,٨٤٣,٤٠٨)	(٤٥,٨٨٤,٨٥١)	--	(٤٥,٨٨٤,٨٥١)
تكاليف الإكتتاب وعمولات أرباح					
(٨٣٨,٣٦١)	--	(٨٣٨,٣٦١)	(١,٩٤٧,٨٩٠)	--	(١,٩٤٧,٨٩٠)
مصاريف إكتتاب أخرى					
(١٢٨,٧١٥,٠٤٣)	--	(١٢٨,٧١٥,٠٤٣)	(١٤٩,٠٩١,٥٩٢)	--	(١٤٩,٠٩١,٥٩٢)
إجمالي مصاريف وتكاليف الإكتتاب					
١٦,٥٣٤,٩٧٧	--	١٦,٥٣٤,٩٧٧	٩,٧٠٢,٢١٢	--	٩,٧٠٢,٢١٢
صافي دخل الإكتتاب					
إيرادات تشغيل / (مصاريف) أخرى					
٤,٧٨٨,٩٠٥	٢,٧٥٨,٠٢٠	٢,٠٣٠,٨٨٥	٢,٩٣٨,٦٩٩	١,٦١٠,٨٠٦	١,٣٢٧,٨٩٣
دخل عمولات خاصة من ودائع لأجل					
٥٥٠,٩٥٣	٥٥٠,٩٥٣	--	(١,٦٨٩,٠٦٥)	(١,٧٥٣,٤٨٧)	٦٤,٤٢٢
أرباح / (خسائر) محققة من استثمارات مدرجة					
١,٧٧٧,٨٨٩	١,٧٦٢,٧٥٣	١٥,١٣٦	(١٦,٢٢٧)	١,١٣٣,٤٩٨	(١,١٤٩,٧٢٥)
قيمتها العادلة في قائمة الدخل					
١,٠٢٠,٦٢٨	١,٠٢٠,٦٢٨	--	٣,٤٠٢,١٣٣	٣,٤٠٢,١٣٣	--
أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات مدرجة					
١,٨٣٠,٣١٢	١,٨٣٠,٣١٢	--	١,٠١٧,٦٢٨	١,٠١٧,٦٢٨	--
قيمتها العادلة في قائمة الدخل					
٥,٩٢١,٤٨٣	٥,٩٢١,٤٨٣	--	٣,٩٢٢,٢٩١	٣,٩٢٢,٢٩١	--
دخل عمولات خاصة من سندات وصكوك					
(٥٧٦,١١٥)	(٥٢٩,٥٣٦)	(٤٦,٥٧٩)	(٢١٨,١٨٢)	(١٨٤,٤٨٠)	(٣٣,٧٠٢)
توزيعات أرباح					
١٥,٣١٤,٠٥٥	١٣,٣١٤,٦١٣	١,٩٩٩,٤٤٢	٩,٣٥٧,٢٧٧	٩,١٤٨,٣٨٩	٢٠٨,٨٨٨
الحصة من ربح الشركة المستثمر فيها بطريقة					
٢٤٩,٢١٩	٢٤٩,٢١٩	--	٣٤٦,٩٠٢	٢٧٧,٩٠٤	٦٨,٩٩٨
حقوق الملكية					
(٣١٨,٥٣١)	--	(٣١٨,٥٣١)	--	--	--
مصاريف إدارة الإستثمارات					
(١٢,٧٤٦,٢٩٦)	(٢,١٠٣,٠٧٨)	(١٠,٦٤٣,٢١٨)	(١٠,٤٢٩,٦٠٨)	(٢,٢٦٤,٠٢١)	(٨,١٦٥,٥٨٧)
صافي دخل الاستثمار					
(٥٧٩,٨٣٢)	(٥٧٩,٨٣٢)	--	(٦٢٨,٩٦٩)	(٦٢٨,٩٦٩)	--
إيرادات أخرى					
٤٩,٠٨٨	--	٤٩,٠٨٨	٩٨٩,٤٦٦	(٣١٣,٥٧٣)	١,٣٠٣,٠٣٩
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها					
١٨,٥٠٢,٦٨٠	١٠,٨٨٠,٩٢٢	٧,٦٢١,٧٥٨	٩,٣٣٧,٢٨٠	٦,٢١٩,٧٣٠	٣,١١٧,٥٥٠
مصاريف عمومية وإدارية					
٦,٨٥٩,٥٨٢	(٦,٨٥٩,٥٨٢)	--	--	٢,٨٠٥,٧٩٥	(٢,٨٠٥,٧٩٥)
مكافآت وبدل اجتماعات ومصاريف مجلس الإدارة					
١٨,٥٠٢,٦٧٩	١٧,٧٤٠,٥٠٤	٧٦٢,١٧٥	٩,٣٣٧,٢٨٠	٩,٠٢٥,٥٢٥	٣١١,٧٥٥
أرباح / (خسائر) تحويل عملات أجنبية					
(٣,٦٥٣,٧٤٧)	(٣,٦٥٣,٧٤٧)	--	(٣,٥٢٥,٠٢٣)	(٣,٥٢٥,٠٢٣)	--
إجمالي دخل الفترة قبل الزكاة والضريبة					
١٤,٨٤٨,٩٣٢	١٤,٠٨٦,٧٥٧	٧٦٢,١٧٥	٥,٨١٢,٢٥٧	٥,٥٠٠,٥٠٢	٣١١,٧٥٥
تحويل الفائض إلى عمليات المساهمين					
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 والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٦ - المعلومات الإضافية (تتمة)

قائمة الدخل الأولية المختصرة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) معدلة			لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)		
إجمالي	عمليات المساهمين	عمليات إعادة التأمين	إجمالي	عمليات المساهمين	عمليات إعادة التأمين
الإيرادات					
٥٠٦,٥٢٧,٠٧٤	--	٥٠٦,٥٢٧,٠٧٤	٦٥٩,٠٥٤,٤٧٩	--	٦٥٩,٠٥٤,٤٧٩
إجمالي الأقساط المكتتبة					
أقساط معاد إسنادها					
--	--	--	--	--	--
محلي					
(٤٩,١٦٤,٩٦٣)	--	(٤٩,١٦٤,٩٦٣)	(٧٣,٤١٥,٤٠١)	--	(٧٣,٤١٥,٤٠١)
خارجي					
مصاريف فائض الخسارة					
--	--	--	--	--	--
محلي					
(١٤,٥٤١,٣١٦)	--	(١٤,٥٤١,٣١٦)	(١٤,٣٨٧,٥٤٩)	--	(١٤,٣٨٧,٥٤٩)
خارجي					
٤٤٢,٨٢٠,٧٩٥	--	٤٤٢,٨٢٠,٧٩٥	٥٧١,٢٥١,٥٢٩	--	٥٧١,٢٥١,٥٢٩
صافي الأقساط المكتتبة					
(١٢٨,٣٢٧,٧٤٤)	--	(١٢٨,٣٢٧,٧٤٤)	(٢٩٣,٠٤٤,٤٣٨)	--	(٢٩٣,٠٤٤,٤٣٨)
التغير في الأقساط غير المكتتبة، صافي					
٣١٤,٤٩٣,٠٥١	--	٣١٤,٤٩٣,٠٥١	٢٧٨,٢٠٧,٠٩١	--	٢٧٨,٢٠٧,٠٩١
صافي الأقساط المكتتبة					
٨,٦٣٢,٧٢١	--	٨,٦٣٢,٧٢١	٥,٣٥٩,٧٥٣	--	٥,٣٥٩,٧٥٣
عمولات على عمليات معاد إسنادها					
٣٢٣,١٢٥,٧٧٢	--	٣٢٣,١٢٥,٧٧٢	٢٨٣,٥٦٦,٨٤٤	--	٢٨٣,٥٦٦,٨٤٤
إجمالي الإيرادات					
مصاريف وتكاليف الإكتتاب					
(١٩٠,٤٥٥,٠٩٠)	--	(١٩٠,٤٥٥,٠٩٠)	(١٨٨,٨٦٢,٣٩٣)	--	(١٨٨,٨٦٢,٣٩٣)
إجمالي المطالبات المسددة					
٣٩,٢٦٤,٣٦٨	--	٣٩,٢٦٤,٣٦٨	٥٥,٩٦٦,٣٥٦	--	٥٥,٩٦٦,٣٥٦
حصة المعيد من المطالبات المسددة					
(١٥١,١٩٠,٧٢٢)	--	(١٥١,١٩٠,٧٢٢)	(١٣٢,٨٩٦,٠٣٧)	--	(١٣٢,٨٩٦,٠٣٧)
صافي المطالبات المسددة					
(١٨,٤٩١,٤٤٦)	--	(١٨,٤٩١,٤٤٦)	(٥٠,٩٤٦,٦٤١)	--	(٥٠,٩٤٦,٦٤١)
التغير في المطالبات تحت التسوية، صافي					
(٣٨,٦٢٩,٨٥٣)	--	(٣٨,٦٢٩,٨٥٣)	٢٤,١٢٠,٥٦٨	--	٢٤,١٢٠,٥٦٨
التغير في المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها، صافي					
(٢٠٨,٣١٢,٠٢١)	--	(٢٠٨,٣١٢,٠٢١)	(١٥٩,٧٢٢,١١٠)	--	(١٥٩,٧٢٢,١١٠)
صافي المطالبات المتكبدة					
(٨٥,٧٤٠,٦١٩)	--	(٨٥,٧٤٠,٦١٩)	(٩١,٢٩٠,٨٣١)	--	(٩١,٢٩٠,٨٣١)
تكاليف الإكتتاب وعمولات أرباح					
(١,٦٨٠,٠٩١)	--	(١,٦٨٠,٠٩١)	(٣,٢٩٠,٢٥٧)	--	(٣,٢٩٠,٢٥٧)
مصاريف إكتتاب أخرى					
(٢٩٥,٧٣٢,٧٣١)	--	(٢٩٥,٧٣٢,٧٣١)	(٢٥٤,٣٠٣,١٩٨)	--	(٢٥٤,٣٠٣,١٩٨)
إجمالي مصاريف وتكاليف الإكتتاب					
٢٧,٣٩٣,٠٤١	--	٢٧,٣٩٣,٠٤١	٢٩,٢٦٣,٦٤٦	--	٢٩,٢٦٣,٦٤٦
صافي دخل الإكتتاب					
إيرادات تشغيل / (مصاريف) أخرى					
٨,٥٢٧,٣٣٣	٤,٧٣٤,٦٨٧	٣,٨٠٢,٦٤٦	٦,٦٥٤,٦٦٢	٣,٧٤٠,٣٦٥	٢,٩١٤,٢٩٧
دخل عمولات خاصة من ودائع لأجل					
١,٣٥٩,٤٦٢	١,١٦٦,١٩٤	١٩٣,٢٦٨	(٩٢٧,٦١٦)	(١,٠٨٦,٣٦٦)	١٥٨,٧٥٠
أرباح/(خسائر) محققة من استثمارات مدرجة					
١٩,٨٤٤,٥٩٨	١٩,٨١٩,٥٩٦	٢٥,٠٠٢	(٢١٢,٣١٠)	٨١٧,٢٥٩	(١,٠٢٩,٥٦٩)
قيمتها العادلة في قائمة الدخل					
١,٨٢١,٦٧٦	١,٨٢١,٦٧٦	--	٤,٥١٨,١٣٦	٤,٥١٨,١٣٦	--
أرباح غير محققة من استثمارات مدرجة					
٢,٠٠٣,١٥١	٢,٠٠٣,١٥١	--	١,٠١٧,٦٢٨	١,٠١٧,٦٢٨	--
قيمتها العادلة في قائمة الدخل					
٧,٤٢٢,٦٦١	٧,٤٢٢,٦٦١	--	٧,٧١٨,٩٤٥	٧,٧١٨,٩٤٥	--
دخل عمولات خاصة من سندات وصكوك					
(٩١٦,٥٧٢)	(٨٢٢,٦٦٦)	(٩٣,٩٠٦)	(٤٦٦,٨٤٣)	(٤٠٩,٩٨٩)	(٥٦,٨٥٤)
توزيعات أرباح					
٤٠,٠٧٢,٣٠٩	٣٦,١٤٥,٢٩٩	٣,٩٢٧,٠١٠	١٨,٣٠٢,٦٠٢	١٦,٣١٥,٩٧٨	١,٩٨٦,٦٢٤
الحصة من ربح الشركة المستثمر فيها بطريقة					
٤٩٥,٧٠٠	٤٩٥,٧٠٠	--	٦٧٢,٤٥٩	٦٠٣,٤٥٩	٦٩,٠٠٠
حقوق الملكية					
٥١٧,٩٢٩	--	٥١٧,٩٢٩	(٤٥٧,٦٧٦)	--	(٤٥٧,٦٧٦)
مصاريف إدارة الإستثمارات					
(٢٤,١٣٢,٩٦٨)	(٣,٦٦٩,٢٦٩)	(٢٠,٤٦٣,٦٩٩)	(٢٢,٣٦٣,٨٨١)	(٣,٦٠٨,٦٣١)	(١٨,٧٥٥,٢٥٠)
صافي دخل الاستثمار					
(١,١٥٩,٠٢٠)	(١,١٥٩,٠٢٠)	--	(١,٢٩٧,٨٣٩)	(١,٢٩٧,٨٣٩)	--
إيرادات أخرى					
٥٧٦,٦٠٧	--	٥٧٦,٦٠٧	(٣,٩٥٧,٦٨٠)	(٣١٣,٥٧٤)	(٣,٦٤٤,١٠٦)
(مخصص)/ عكس ديون مشكوك في تحصيلها					
٤٣,٧٦٣,٥٩٨	٣١,٨١٢,٧١٠	١١,٩٥٠,٨٨٨	٢٠,١٦١,٦٣١	١١,٦٩٩,٣٩٣	٨,٤٦٢,٢٣٨
مصاريف عمومية وإدارية					
--	١,٠٥٧,٠٧٦	(١,٠٥٧,٠٧٦)	--	٧,٦١٦,٠١٤	(٧,٦١٦,٠١٤)
مكافآت وبدل اجتماعات ومصاريف مجلس الإدارة					
٤٣,٧٦٣,٥٩٨	٤٢,٥٦٩,٧٨٦	١,١٩٣,٨١٢	٢٠,١٦١,٦٣١	١٩,٣١٥,٤٠٧	٨٤٦,٢٢٤
إجمالي دخل الفترة قبل الزكاة والضريبة					
(٧,٠٤٧,٩٣٦)	(٧,٠٤٧,٩٣٦)	--	(٦,٤٤٨,٦٧١)	(٦,٤٤٨,٦٧١)	--
تحويل الفائض إلى عمليات المساهمين					
٣٦,٧١٥,٦٦٢	٣٥,٥٢١,٨٥٠	١,١٩٣,٨١٢	١٣,٧١٢,٩٦٠	١٢,٨٦٦,٧٣٦	٨٤٦,٢٢٤
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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٦- المعلومات الإضافية (تتمة)

قائمة الدخل الشاملة الأولية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)		
إجمالي	عمليات المساهمين	عمليات إعادة التأمين	إجمالي	عمليات المساهمين	عمليات إعادة التأمين
١٤,٨٤٨,٩٣٢	١٤,٠٨٦,٧٥٧	٧٦٢,١٧٥	٥,٨١٢,٢٥٧	٥,٥٠٠,٥٠٢	٣١١,٧٥٥
(١,٣٥٠,٠٠٣)	(١,٣٥٠,٠٠٣)	--	(١٣٣,٤٣٧)	(١٣٣,٤٣٧)	--
١٣,٤٩٨,٩٢٩	١٢,٧٣٦,٧٥٤	٧٦٢,١٧٥	٥,٦٧٨,٨٢٠	٥,٣٦٧,٠٦٥	٣١١,٧٥٥
(٧٦٢,١٧٥)			(٣١١,٧٥٥)		
١٢,٧٣٦,٧٥٤			٥,٣٦٧,٠٦٥		

صافي دخل الفترة بعد الزكاة والضريبة

خسائر شاملة أخرى

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

التسوية:

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

إجمالي الدخل الشامل للفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)			لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)		
إجمالي	عمليات المساهمين	عمليات إعادة التأمين	إجمالي	عمليات المساهمين	عمليات إعادة التأمين
٣٦,٧١٥,٦٦٢	٣٥,٥٢١,٨٥٠	١,١٩٣,٨١٢	١٣,٧١٢,٩٦٠	١٢,٨٦٦,٧٣٦	٨٤٦,٢٢٤
(١,٢٢٩,٨٩٢)	(١,٢٢٩,٨٩٢)	--	(٨٧٤,٢٦٢)	(٨٧٤,٢٦٢)	--
٣٥,٤٨٥,٧٧٠	٣٤,٢٩١,٩٥٨	١,١٩٣,٨١٢	١٢,٨٣٨,٦٩٨	١١,٩٩٢,٤٧٤	٨٤٦,٢٢٤
(١,١٩٣,٨١٢)			(٨٤٦,٢٢٤)		
٣٤,٢٩١,٩٥٨			١١,٩٩٢,٤٧٤		

التسوية

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

إجمالي الدخل الشامل للفترة

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادته) التعاونية

(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٦- المعلومات الإضافية (تتمة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة

إجمالي	عمليات المساهمين	عمليات إعادة التأمين	إجمالي	عمليات المساهمين	عمليات إعادة التأمين
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)			لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)		
٤٣,٧٦٣,٥٩٨	٤٢,٥٦٩,٧٨٦	١,١٩٣,٨١٢	٢٠,١٦١,٦٣١	١٩,٣١٥,٤٠٧	٨٤٦,٢٢٤
٧٢٥,١٦٥	--	٧٢٥,١٦٥	١,١٥٣,٦٩٧	--	١,١٥٣,٦٩٧
٨٥٥,٠٦٠	٤٠٧,٤٧٣	٤٤٧,٥٨٧	١,١٢٢,١٦٤	٣٩٠,٨١٣	٧٣١,٣٥١
(١,٣٥٩,٤٦٢)	(١,١٦٦,١٩٤)	(١٩٣,٢٦٨)	٩٢٧,٦١٦	١,٠٨٦,٣٦٦	(١٥٨,٧٥٠)
(١٩,٨٤٤,٥٩٨)	(١٩,٨١٩,٥٩٦)	(٢٥,٠٠٢)	٢١٢,٣١٠	(٨١٧,٢٥٩)	١,٠٢٩,٥٦٩
(٧,٤٢٢,٦٦١)	(٧,٤٢٢,٦٦١)	--	(٧,٧١٨,٩٤٥)	(٧,٧١٨,٩٤٥)	--
(٥١٧,٩٢٩)	--	(٥١٧,٩٢٩)	٤٥٧,٦٧٦	--	٤٥٧,٦٧٦
١٦,١٩٩,١٧٣	١٤,٥٦٨,٨٠٨	١,٦٣٠,٣٦٥	١٦,٣١٦,١٤٩	١٢,٢٥٦,٣٨٢	٤,٠٥٩,٧٦٧
(١٩,٠٢١,١٩٠)	--	(١٩,٠٢١,١٩٠)	(٣٢,٦٥٤,٧٠١)	--	(٣٢,٦٥٤,٧٠١)
(١٥٩,٣٥٣,٨٩٣)	--	(١٥٩,٣٥٣,٨٩٣)	(٢٠١,٩٨٥,١٦٣)	--	(٢٠١,٩٨٥,١٦٣)
(١١,١١٨,٥٣٣)	--	(١١,١١٨,٥٣٣)	(١٥,١٣٢,٦٣١)	--	(١٥,١٣٢,٦٣١)
١٣٩,٤٤٦,٢٧٧	--	١٣٩,٤٤٦,٢٧٧	٣٠٨,١٧٧,٠٧٠	--	٣٠٨,١٧٧,٠٧٠
(١٢,٥٤٦,٦٦٦)	--	(١٢,٥٤٦,٦٦٦)	١٦,٥٩٩,٠٩٧	--	١٦,٥٩٩,٠٩٧
٣٧,٩١٢,٠٨٨	--	٣٧,٩١٢,٠٨٨	١,٧٠١,٤٥٤	--	١,٧٠١,٤٥٤
(٣١,٨٤٤,٩٠٧)	--	(٣١,٨٤٤,٩٠٧)	(٧٧,٧٧٢,١٩٠)	--	(٧٧,٧٧٢,١٩٠)
١١,٢٨١,٤٧٩	--	١١,٢٨١,٤٧٩	١١,٤٧٨,٧٥٨	--	١١,٤٧٨,٧٥٨
(١,٨٨٨,٠٣٥)	(١٧٤,١١٦)	(١,٧١٣,٩١٩)	(١,٧٤٢,٢٢٤)	٤٦٤,٥٧٠	(٢,٢٠٦,٧٩٤)
٨,٦٨٩,٤١١	--	٨,٦٨٩,٤١١	(٧,٥٤٦,٣٣٤)	--	(٧,٥٤٦,٣٣٤)
(٤,١٩٩,٢٧٤)	--	(٤,١٩٩,٢٧٤)	(٢٩,٧٧٩,٩٢٤)	--	(٢٩,٧٧٩,٩٢٤)
١٢,٥٨٢,٠٩٠	--	١٢,٥٨٢,٠٩٠	٩,٦٨٥,٤٦٣	--	٩,٦٨٥,٤٦٣
٣١,٠٣٨,١١٤	--	٣١,٠٣٨,١١٤	٣٤,٣٤٧,٥٤٧	--	٣٤,٣٤٧,٥٤٧
٧١٧,٧٦٥	--	٧١٧,٧٦٥	(٢٥,٨٢٢,٠٢١)	--	(٢٥,٨٢٢,٠٢١)
٣,٠٥٧,٦٧٥	--	٣,٠٥٧,٦٧٥	٢,٨٩٩,٨٠٢	--	٢,٨٩٩,٨٠٢
(٢,٥٤٢,٧٠٩)	(٢,٤٠٥,٤٨٠)	(١٣٧,٢٢٩)	(٤,٧٩٤,٥٨٠)	(١,٣٢٤,٨١٣)	(٣,٤٦٩,٧٦٧)
١٨,٤٠٨,٨٦٥	١١,٩٨٩,٢١٢	٦,٤١٩,٦٥٣	٣,٩٧٥,٥٧٢	١١,٣٩٦,١٣٩	(٧,٤٢٠,٥٦٧)
(١٢,٧٩٣,٨٢٥)	(١٢,٧٩٣,٨٢٥)	--	--	--	--
(٣٦٩,١٨٣)	--	(٣٦٩,١٨٣)	(٥٧٥,٤١٤)	--	(٥٧٥,٤١٤)
٥,٢٤٥,٨٥٧	(٨٠٤,٦١٣)	٦,٠٥٠,٤٧٠	٣,٤٠٠,١٥٨	١١,٣٩٦,١٣٩	(٧,٩٩٥,٩٨١)
(٢٣٨,٣٢٢,١١٦)	(١٢٣,٧٦٣,٨١٣)	(١١٤,٥٥٨,٣٠٣)	١٢٢,٤٤٨,٨٣٥	٦٧,٦٢٦,٨٧٦	٥٤,٨٢١,٩٥٩
(٢,٨١٨,٧٩٠)	(٢,٥١٥,٩٦٤)	(٣٠٢,٨٢٦)	٣,٤٢٢,٦٣٣	١,٩٠٥,١٢١	١,٥١٧,٥١٢
(١,٦٩٧,٩٤١)	(١,٦٩٧,٩٤١)	--	٢٥١,٣٥٠	٢٥١,٣٥٠	--
(١,٧٣٢,١٦٠)	--	(١,٧٣٢,١٦٠)	(١,٢٠٤,٤٠٨)	--	(١,٢٠٤,٤٠٨)
(٩٧,٧٣٢,٠٠٠)	(٩٧,٧٣٢,٠٠٠)	--	(٢٦١,٠٦٨,١٧٤)	(١٩٥,٠٨١,٢٠٠)	(٦٥,٩٨٦,٩٧٤)
(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	--	(٨٠,٠٠١,٢١٩)	(٨٠,٠٠١,٢١٩)	--
٣٢٣,٦١٤,٢٣١	٢٦٩,٤٠٩,٣٣٥	٥٤,٢٠٤,٨٩٦	١٩٨,٩٠١,٣٦٠	١٨٤,٧٠٤,٦٦١	١٤,١٩٦,٦٩٩
(٥٦,١٨٨,٧٧٦)	٦,١٩٩,٦١٧	(٦٢,٣٨٨,٣٩٣)	(١٧,٢٤٩,٦٢٣)	(٢٠,٥٩٤,٤١١)	٣,٣٤٤,٧٨٨
--	(٢,٤٧٣,٦٧٥)	٢,٤٧٣,٦٧٥	--	(١,٠٦٥,٠٦٠)	١,٠٦٥,٠٦٠
(٥٠,٩٤٢,٩١٩)	٢,٩٢١,٣٢٩	(٥٣,٨٦٤,٢٤٨)	(١٣,٨٤٩,٤٦٥)	(١٠,٢٦٣,٣٣٢)	(٣,٥٨٦,١٣٣)
٨١,٦٣٥,٥٣٦	٩,٥٤٢,٣٩٠	٧٢,٠٩٣,١٤٦	٤٧,٨٣٣,٩٣٤	٢٠,١٨٥,٧٣٦	٢٧,٦٤٨,١٩٨
٣٠,٦٩٢,٦١٧	١٢,٤٦٣,٧١٩	١٨,٢٢٨,٨٩٨	٣٣,٩٨٤,٤٦٩	٩,٩٢٢,٤٠٤	٢٤,٠٦٢,٠٦٥

الأنشطة التمويلية

مستحق إلى / من عمليات إعادة 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.

** يشمل الودائع لأجل أقل من ثلاثة أشهر لعمليات إعادة التأمين وعمليات المساهمين بمبلغ ٢١,٥٨٦,٨٧٥ ريال سعودي و

١٣,٠٧٨,٠٠٠ ريال سعودي على التوالي.

١٧- التعهدات والالتزامات

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ قامت الشركة بالاداء 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 بايداع 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 والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وذلك بتقسيم صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدره والقائمة في نهاية الفترة.

١٩- 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 بان القيمة الدفترية لجميع الموجودات والمطلوبات المالية، باستثناء تلك المبينة في الإيضاح رقم (٧) أعلاه، تقارب قيمتها العادلة المفصح عنها في القوائم المالية الأولية المختصرة.

٢٠- أثر انتشار (covid-١٩)

استجابة لانتشار كوفيد-١٩ في دول مجلس التعاون الخليجي والأقاليم الأخرى وما نجم عن ذلك من اضطرابات للأنشطة الاجتماعية والاقتصادية في تلك الأسواق، قامت الإدارة بتقييم تأثيراتها على عملياتها بشكل استباقي واتخذت سلسلة من الإجراءات الوقائية، بما في ذلك إنشاء فرق وعمليات إدارة الأزمات الجارية، لضمان صحة وسلامة موظفيها وعملاتها والمجتمع الأوسع. على الرغم من هذه التحديات، تظل عمليات الشركة غير متأثرة حالياً حيث يتم تسهيل صناعة التأمين من قبل الحكومة من خلال العلاجات المجانية لمرضى كوفيد-١٩ المتضررين. استناداً 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، حيث يتم تسهيل صناعة التأمين من قبل الحكومة من خلال العلاجات المجانية لـ كوفيد-١٩ المتضررة المرضى.

علاوة على ذلك، لم يتم الإبلاغ عن أي مطالبات مادية في هذه المرحلة، وتقوم الشركة بمراقبة تعرضها عن كثب، بما في ذلك (١) التأثير التشغيلي على أعمالها، (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 التأمين، و (٤) التغير في أسعار الأصول والظروف المالية.

٢١- اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

إعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بتاريخ ١٤ ذو الحجة ١٤٤٠هـ الموافق في ٤ أغسطس ٢٠٢٠.