

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

القوائم المالية الأولية الموجزة - غير مراجعة
وتقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين
لفترة الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

القوائم المالية الأولية الموجزة - غير مراجعة وتقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين
لفترة الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

صفحات

الفهرس

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

تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين عن القوائم المالية الأولية الموجزة

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

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة للشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادة) التعاونية ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، قائمة الدخل الأولية الموجزة و قائمة الدخل الشاملة الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والتي أعدتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) " التقارير المالية الأولية" المعتمدة بالمملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء نتيجة فحص حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناء على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص البيانات المالية المرحلية من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" والمعتمد في المملكة العربية السعودية. إن فحص هذه القوائم المالية الأولية الموجزة يتضمن بصورة أساسية على توجيه الاستفسارات إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات الفحص الأخرى. إن الفحص أقل نطاقاً بشكل جوهري من عملية المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيدات التي تطلعنا على كافة الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة وبالتالي، لا نبدى رأياً مراجعة بشأنها.

الاستنتاج

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ للشركة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد بالمملكة العربية السعودية.

عن البسام و شركاؤه
صندوق بريد ٦٩٦٥٨
الرياض ١١٥٥٧
المملكة العربية السعودية

إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٣٧

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

خليل إبراهيم السبيس
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٧١

١٣ ربيع الأول ١٤٤١

١٠ نوفمبر ٢٠١٩



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

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاحات	
			الموجودات
		٥	النقد وأرصدة لدى البنوك ودائع لأجل دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
٣١,٨٨٦,١٠٦	٥٦,٧٣١,٩٢٩		
٢٧٠,١٣١,٦٧٧	٣٨١,٢٩١,٨٤٦		
٢٠,٧٩٦,٦٢٤	٦,٦٤١,٩٤٨		
٢٠٠,٠٢٣,٥١٣	٢١٣,٠٢٧,٠٦٩	٤	أقساط تأمين مدينة صافي
٥٥٢,٥٧٤,١٠٧	٤٣٠,٨٦٣,٧٥٢	٧	إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل إستثمارات ممتناه حتى تاريخ الإستحقاق
--	٣٧,٥٠٠,٠٠٠		أقساط تأمين مستحقة
٤٠٩,٧٧٨,١٣٧	٥٦١,٥١٣,٠٣٤		
٣٣,٠٨٠,٨٩٤	٤٦,٨١٣,٧٨٤	٨	الحصة المعاد إسنادها من الأقساط غير المكتسبة
١١,٤٣١,٦٠٩	١٥,٩١٢,٢٢٨		أقساط فائض الخسارة المؤجلة
١٩٨,٤٣٢,٥١٨	٢١٧,٢٩٠,٦٢٣	٩	الحصة المعاد إسنادها من المطالبات تحت التسوية
٥٩,٩٣٧,١٧٩	٦٨,٦٩١,٦٠٤	٩	الحصة المعاد إسنادها من المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها تكليف إكتتاب مؤجلة
٩٩,٨٩٥,٥٩١	١٣٣,١٨٨,٢٨٢		
٢٠٨,٩٥٩,٢٣٢	٢١١,٤٠٦,٠٢٥		مصاريف مدفوعة مقدماً ، ودائع وموجودات أخرى
٣٢,٥٨٨,٨٩٨	٣٣,٢٤٩,٠٤٩		ممتلكات ومعدات، صافي
٢,٦٦٣,٨٩٢	٣,٥٩٨,٦٦٤		دخل عمولات خاصة مستحقة من سندات وصكوك
٩٧,٢٩٣,٨١٦	١٠٤,٢٩٧,٩٣٦	١٣	إستثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٢١,٥٠٠,٠٠٠	١٢١,٥٠٠,٠٠٠	٦	وديعة نظامية
١٥,٥٤٩,٤٠١	١٧,٤٤٦,٧٨٧	٦	عوائد إستثمار الوديعة النظامية المستحقة
٢,٣٤٧,٨٠٦,١٩٤	٢,٦٦٠,٩٦٤,٥٦٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			ذمم دائنة
١٩,٩٢٧,٦٣٩	٣١,٤٥٧,٣٢٤		ذمم إعادة إسناد دائنة
٢٢,٨٩٨,٥٥٩	٦١,٤١٩,٨١٨		أقساط إعادة إسناد مستحقة
١٥,٨٣٩,٧١٧	٢٠,٥٧٢,٠٠٦		الأقساط غير المكتسبة
٣٨٠,١٧١,٢٨٥	٤٩٧,٢٦٢,٨٥٣	٨	المطالبات تحت التسوية
٦٦٢,٤٦٧,٣٧٢	٦٧٥,٧١٩,٦٤٨	٩	المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها
٣٣٠,٤٨٠,٧٣٣	٤٠٧,٢١٧,٠٤١	٩	عمولات غير مكتسبة على عمليات معاد اسنادها
٦,٤١٠,٢٤٠	٨,٠٧٥,٨٢١		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٢,٥٤٦,٩٥٢	١٤,١٣٧,٩٠٩		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦,٥٩٣,٩٧٥	٧,٣١٢,٠٠٥		مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٣٨,٢٤٤,٢٥٣	٣٥,٧٥٢,٣٠٣	١١	عوائد إستثمار الوديعة النظامية المستحقة لمؤسسة النقد
١٥,٥٤٩,٤٠١	١٧,٤٤٦,٧٨٧	٦	إجمالي المطلوبات من غير فائض عمليات إعادة التأمين
١,٥١١,١٣٠,١٢٦	١,٧٧٦,٣٧٣,٥١٥		
			فائض عمليات إعادة التأمين
٤,٠٢٨,١٩٥	٦,٩٤٢,٥٥٣		الفائض المتركم
٤,٠٢٨,١٩٥	٦,٩٤٢,٥٥٣		مجموع فائض عمليات إعادة التأمين
١,٥١٥,١٥٨,٣٢١	١,٧٨٣,٣١٦,٠٦٨		مجموع المطلوبات وفائض عمليات التأمين
			حقوق المساهمين
٨١٠,٠٠٠,٠٠٠	٨١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
٨,٨١٥,٢٦٠	٨,٨١٥,٢٦٠		إحتياطي نظامي
١٢,٧٥٧,٩٩٧	٥٨,٦١٢,١٢٧		أرباح مبقاة
١,٠٧٤,٦١٦	٢٢١,١٠٥		إحتياطيات أخرى
٨٣٢,٦٤٧,٨٧٣	٨٧٧,٦٤٨,٤٩٢		مجموع حقوق المساهمين
٢,٣٤٧,٨٠٦,١٩٤	٢,٦٦٠,٩٦٤,٥٦٠		مجموع المطلوبات بما فيها فائض عمليات إعادة التأمين وحقوق المساهمين

المدير المالي
/Signature/

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب / الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

قائمة الدخل الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
(المعدلة)	ريال سعودي	(المعدلة)	ريال سعودي	
ريال سعودي		ريال سعودي		
٦٧٣,٨٤٤,٢٧٢	٦٧٦,٤٩٦,٨٤١	٨٣,٢٧٤,٢١٣	١٦٩,٩٦٩,٧٦٧	الإيرادات
(٦٣,٧٢٩,٢٠٢)	(٩٠,٤١٢,٠٧٧)	(٢٤,٣٣٦,٩٧٤)	(٤١,٢٤٧,١١٣)	إجمالي الأقساط المكتتبة
(٢٣,٧٤٦,٩٩٤)	(١٤,٥٢٣,٥٦٩)	(٧,٨٩٢,٨٥١)	١٧,٧٤٧	أقساط معاد إسنادها
٥٨٦,٣٦٨,٠٧٦	٥٧١,٥٦١,١٩٥	٥١,٠٤٤,٣٨٨	١٢٨,٧٤٠,٤٠١	مصاريق فائض الخسارة
(١٣٧,٢١٠,٨٩٤)	(١٠٣,٣٥٨,٦٧٨)	٩١,٦٨٨,٢٧١	٢٤,٩٦٩,٠٦٦	صافي الأقساط المكتتبة
٤٤٩,١٥٧,١٨٢	٤٦٨,٢٠٢,٥١٧	١٤٢,٧٣٢,٦٥٩	١٥٣,٧٠٩,٤٦٧	التغير في الأقساط غير المكتسبة، صافي
١٢,٣٨٢,٤٨٨	١٣,٠٥٩,٢٩٥	٤,١٥٤,٨٧٩	٤,٤٢٦,٥٧٤	صافي الأقساط المكتسبة
٤٦١,٥٣٩,٦٧٠	٤٨١,٢٦١,٨١٢	١٤٦,٨٨٧,٥٣٨	١٥٨,١٣٦,٠٤١	عمولات على عمليات معاد إسنادها
				إجمالي الإيرادات
(٢٧١,٦٢٣,٤٠٣)	(٢٨٦,٢٤٣,٣٢٣)	(٩٤,٨٤٨,٠٤٠)	(٩٥,٧٨٨,٢٣٢)	مصاريق وتكاليف الاكتتاب
١٥,٠٣٩,٣٥٢	٤٨,٠٨٦,١٧٣	٥,٥٧٦,٠٦٢	٨,٨٢١,٨٠٥	إجمالي المطالبات المسددة
(٢٥٦,٥٨٤,٠٥١)	(٢٣٨,١٥٧,١٥٠)	(٨٩,٢٧١,٩٧٨)	(٨٦,٩٦٦,٤٢٧)	حصة المعيد من المطالبات المسددة
(٤٠,٢٨٩,٤٠٤)	٥,٦٠٥,٨٣١	(٣,٤٥٤,٨٠٧)	٢٤,٠٩٧,٢٧٧	صافي المطالبات المسددة
(٥,٠٩٣,٩٤٦)	(٦٧,٩٨١,٨٨٦)	(٣,٣٢٧,٩٦٤)	(٢٩,٣٥٢,٠٣٢)	التغير في المطالبات تحت التسوية، صافي
(٣٠١,٩٦٦,٤٠١)	(٣٠٠,٥٣٣,٢٠٥)	(٩٦,٠٥٤,٧٤٩)	(٩٢,٢٢١,١٨٢)	التغير في المطالبات المكتسبة وغير المبلغ عنها، صافي
(١١٨,٦٣٣,٤٢٤)	(١٢٤,٥٤٤,١٤٠)	(٤١,٠٦٤,٣٥٦)	(٣٨,٨٠٣,٥٢٢)	صافي المطالبات المكتسبة
(١,١٦٦,٩٨١)	(٢,٥٩٨,١٦٨)	(٤٥٣,٠٧٠)	(٩١٨,٠٧٨)	تكاليف الاكتتاب وعمولات أرباح
				مصاريق إكتتاب أخرى
(٤٢١,٧٦٧,٨٠٦)	(٤٢٧,٦٧٥,٥١٣)	(١٣٧,٥٧٢,١٧٥)	(١٣١,٩٤٢,٧٨٢)	إجمالي مصاريق وتكاليف الإكتتاب
٣٩,٧٧١,٨٦٤	٥٣,٥٨٦,٢٩٩	٩,٣١٥,٣٦٣	٢٦,١٩٣,٢٥٩	صافي دخل الإكتتاب
				إيرادات تشغيل / (مصاريق) أخرى
٣,٤٨٥,٢٦٧	١٣,٠٥١,٧٦٤	١,٧٢٠,٣٠٣	٤,٥١٤,٤٣١	دخل عمولات خاصة من ودائع لأجل
١,٧٨٤,٠٥٠	٢,٠٢٨,٧٢٥	٦٦,١٢٦	٦٦٩,٢٦٣	أرباح محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
				(ج)٧
١٤,٨٢٨,٥٢٥	١٤,٨٧٩,٨٣٦	٨,٣٣٢,٠٦١	(٤,٩٦٤,٧٦١)	(ج)٧
٢,٠٩٠,١١٦	٣,٠١٤,٦٧٣	٧٢٥,٩٢٨	١,١٩٢,٩٩٧	دخل عمولات خاصة من سندات وصكوك
٢,٤٨٤,١٨٧	٢,٥٩٥,٣٩٩	١,٠٦٧,١٥٥	٥٩٢,٢٤٨	توزيعات أرباح
١,٢٤٤,٥٤٨	٧,٨٥٧,٦٣١	٦٧٧,١٧٥	٤٣٤,٩٧٠	الحصة في أرباح شركات مستمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٢,٩٧٠,٩٢٠)	(١,٣٢٦,١٨٦)	(٩٢٩,٥١٦)	(٤٠٩,٦١٤)	مصاريق إدارة الإستثمارات
٢٢,٩٤٥,٧٧٤	٤٢,١٠١,٨٤٢	١١,٦٥٩,٢٤٢	٢,٠٢٩,٥٣٤	صافي دخل الإستثمار
١,١٥١,٣٣١	٧٤٧,٦٥٨	٧٥١,٤٨٥	٢٥١,٩٥٨	إيرادات أخرى
١,٥٧٤,٧٦٨	٥١٧,٩٢٩	٢,٤٣٤,٩٠٧	--	عكس ديون مشكوك في تحصيلها
(٣٥,٥١٢,١٩٢)	(٣٥,٦٤١,٠٢٢)	(١٢,٧٩١,٧٤٤)	(١١,٥٠٨,٠٥٥)	مصاريق عمومية وإدارية
(١,٦٤٢,٣٨٨)	(١,٧٠٥,٤٦٩)	(٥١٢,٤٨٢)	(٥٤٦,٤٤٩)	مكافآت وبدل اجتماعات ومصاريق مجلس الإدارة
(٣,٠٧٥,٣٨٨)	(٥٣٦,٨٧٤)	(٤٨٣,٩٠٢)	(١,١١٣,٤٨١)	خسائر تحويل عملات أجنبية
٢٥,٢١٣,٧٦٩	٥٩,٠٧٠,٣٦٣	١٠,٣٧٢,٨٦٩	١٥,٣٠٦,٧٦٦	إجمالي دخل الفترة قبل الزكاة والضريبة
(١,١٥٣,٠٣٨)	(٢,٩١٤,٣٥٨)	(٣٤٣,٧٤٩)	(١,٧٢٠,٥٤٧)	إجمالي الدخل المسند إلى عمليات إعادة التأمين
٢٤,٠٦٠,٧٣١	٥٦,١٥٦,٠٠٥	١٠,٠٢٩,١٢٠	١٣,٥٨٦,٢١٩	صافي دخل الفترة قبل الزكاة والضريبة
(٩,٢٧٦,٢٥٧)	(١٠,٣٠١,٨٧٥)	(٣,١٣٨,٩٣١)	(٣,٢٥٣,٩٣٩)	الزكاة والضريبة المحملة خلال الفترة
١٤,٧٨٤,٤٧٤	٤٥,٨٥٤,١٣٠	٦,٨٩٠,١٨٩	١٠,٣٣٢,٢٨٠	صافي دخل الفترة بعد الزكاة والضريبة المسندة للمساهمين
٠,١٨	٠,٥٧	٠,٠٩	٠,١٣	بيع السهم الأساسي والمخفض للفترة

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

المعصر المنتدب / الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعاده) التعاونية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشاملة الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(المعدلة)	ريال سعودي	(المعدلة)	ريال سعودي
ريال سعودي	سعودي	ريال سعودي	سعودي
١٤,٧٨٤,٤٧٤	٤٥,٨٥٤,١٣٠	٦,٨٩٠,١٨٩	١٠,٣٣٢,٢٨٠
١,٩٩٤,٥١٣	(٨٥٣,٥١١)	٣,٩٦٩,٠٠٤	٣٧٦,٣٨١
١٦,٧٧٨,٩٨٧	٤٥,٠٠٠,٦١٩	١٠,٨٥٩,١٩٣	١٠,٧٠٨,٦٦١

صافي دخل الفترة بعد الزكاة والضريبة المسند الى المساهمين

إيرادات شاملة أخرى

بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الدخل

الحصة في احتياطي تحويل العملات الأجنبية في الشركات

المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

إجمالي الدخل الشامل للفترة



المدير المالي



رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب / الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

المجموع	المساهمون غير الخجينين			المساهمون الخجينون والجمهور العام		
	احتياطيات أخرى	الأرباح المتراكمة	الأرباح المتبقية/ (العجز المتراكم)	احتياطيات أخرى	الأرباح المتراكمة/ (العجز المتراكم)	الأرباح المتبقية/ (العجز المتراكم)
٨٢٢,٦٤٨,٨٧٣	١,٠٠٤,٦١٦	١٢,٧٥٧,٩٩٧	٨,٨١٥,٢٦٠	٥٥,٥٤٩	٣,٢٢٦,٠٤٤	٢٦,٣٠٦,٢٥٠
٤٥,٨٥٤,١٣٠	--	٤٥,٨٥٤,١٣٠	--	--	٣,٨١٣,٥٠٧	--
(٨٥٣,٥١١)	(٨٥٣,٥١١)	--	--	(٥٩,١٣٩)	--	--
٤٥,٠٠٠,٦١٩	(٨٥٣,٥١١)	٤٥,٨٥٤,١٣٠	--	(٥٩,١٣٩)	٣,٨١٣,٥٠٧	--
٨٧٧,٦٤٨,٤٩٢	٢٢١,١٠٥	٥٨,٦١٢,١٢٧	٨,٨١٥,٢٦٠	٣٥,١٨٣	٧,٤٩٨,٤١٣	٦١,٠٨٢٢
٨٢٨,٧٩٢,٧٩٨	(١,٩٦١,٥٨١)	(١,٧٥,٣٦,٥٤٦)	٦,٠٧٠,٩٢٤	(٤٣,٥٥٧)	(١,٢٩٨,٤٥١)	١٣٣,٢٧٥
--	--	١٩,٠٠٠,٠٠٠	--	--	٤,١٨٠,٠٠٠	(٤,١٨٠,٠٠٠)
--	--	--	--	--	١,٠٦٤٢	٥,٣٥٤
١٤,٧٨٤,٤٧٤	--	١٤,٧٨٤,٤٧٤	--	--	٥٢,٠٣٤	٧١٤,٣٥٠
١,٩٩٤,٥١٣	١,٩٩٤,٥١٣	--	--	٤٥,٥٢٣	--	١,٩٤٨,٩٩٠
١٢,٧٧٨,٩٨٧	١,٩٩٤,٥١٣	١٤,٧٨٤,٤٧٤	--	٤٥,٥٢٣	٥٢,٠٣٤	١,٤٢٦,١٥٠
٨٤٥,٥٧١,٧٨٥	٣٢,٩٣٣	٢٩,٤٦٧,٩٢٨	٦,٠٧٠,٩٢٤	٢,٤٦٦	٣,٤١٢,٥١٥	١٨,٤٨٧,٣١٠

(Signature)

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

المعنى القانوني/ الرئيس التنفيذي


إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

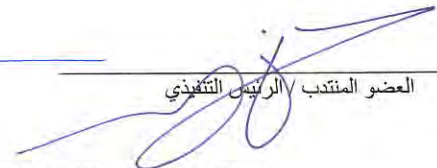
الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادته) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	إيضاحات
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥,٢١٣,٧٦٩	٥٩,٠٧٠,٣٦٣	الأنشطة التشغيلية
١,٢٣٥,٦٧٩	١,٠٨٧,٢١٣	إجمالي دخل الفترة قبل الزكاة والضريبة
١,٧٥٢,٨٢٠	١,٣٥٠,٩٥١	التعديلات لتسوية صافي دخل الفترة الى صافي النقد الناتج من/ الأنشطة التشغيلية :
(١,٧٨٤,٠٥١)	(٢,٠٢٨,٧٢٥)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١٤,٨٢٨,٥٢٥)	(١٤,٨٧٩,٨٣٦)	إستهلاك ممتلكات ومعدات
(١,٢٤٤,٥٤٨)	(٧,٨٥٧,٦٣١)	أرباح محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
(١,٥٧٤,٧٦٨)	(٥١٧,٩٢٩)	أرباح غير محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٨,٧٧٠,٣٧٦	٣٦,٢٢٤,٤٠٦	الحصة في أرباح الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٤٦,٥٢٦,١٥٤	(١٢,٤٨٥,٦٢٨)	عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١٥٤,٥٠٨,٤٩١)	(١٥١,٧٣٤,٨٩٧)	الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٧١,٧٦٩,٢٤٠	(١٣,٧٣٢,٨٩٠)	التغيرات في الموجودات و المطلوبات التشغيلية :
٦٥,٤١٤,٦٥٥	١١٧,٠٩١,٥٦٨	أقساط تأمين مدينة، إجمالي
(١١٥,٤٤٧,٦٤٧)	(١٨,٨٥٨,١٠٥)	أقساط تأمين مستحقة
٨,٧٦٨,٥٨٩	(٨,٧٥٤,٤٢٥)	الحصة المعاد إسنادها من الأقساط الغير المكتسبة
(٣٥,٥٥٠,٣٩٥)	(٣٣,٢٩٢,٦٩١)	أقساط غير مكتسبة
(٤٩١,٠٨٨)	(٤,٤٨٠,٦١٩)	الحصة المعاد إسنادها من المطالبات تحت التسوية
(٤٢,٢٨٨,٣١٠)	(٢,٤٤٦,٧٩٣)	الحصة المعاد اسنادها من المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها
٢,٠٣٣,٤٨٦	١١,٥٢٩,٦٨٥	تكاليف إكتتاب مؤجلة
(١٩٣,٣٨٨,٧٦٥)	٣٨,٥٢١,٢٥٩	أقساط فائض الخسارة مؤجلة
١٠,٨٥٤,٥٤٨	٤,٧٣٢,٢٨٩	مصاريف مدفوعة مقدما، ودائع وموجودات أخرى
١٥٥,٧٣٧,٠٤٨	١٣,٢٥٢,٢٧٦	ذمم دانئة
(٣,١٧٤,٦٤٤)	٧٦,٧٣٦,٣٠٨	ذمم إعادة إسناد دانئة
١,١٨٢,٦٦٢	١,٢٦٥,٥٨١	أقساط إعادة إسناد مستحقة
(٣٥٢,٠٣٢)	١,٥٩٠,٩٥٧	المطالبات تحت التسوية
(٧٤,٦١٧,٦١٤)	٥٥,٥٥٨,٢٨١	مطالبات متكبدة وغير مبلغ عنها
(١٢,٠٨٩,٩٢٠)	(١٢,٧٩٣,٨٢٥)	دخل عمولات غير مكتسبة
(٦٢٩,١٨٩)	(٣٦٩,١٨٣)	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(٨٧,٣٣٦,٧٢٣)	٤٢,٣٩٥,٢٧٣	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(٤٢,٢٨١,٢٧٦)	(١٦٠,٩٠٩,٥٩٩)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٣٨٠,٢٨٤)	(٤,٥٦٢,٣٢٤)	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
١,٥٥١,٢١٤	(٩٣٤,٧٧٢)	الأنشطة الإستثمارية
٧٥,٠٠٠	--	ودائع لأجل
(٦١٢,٤٦٦)	(٢,٠١١,١٠٢)	دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
(٣٣,٥٣٠,١٨٦)	(١٩١,٦٤٥,٨٨٠)	دخل عمولات خاصة مستحقة من سندات و صكوك
--	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	متحصلات من إستبعاد ممتلكات ومعدات
١٨٨,١٦٠,١٦٥	٣٣٠,٢٦٤,٧٩٧	شراء ممتلكات ومعدات
(٢١,٥٠٠,٠٠٠)	--	إضافات للإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٩١,٤٨٢,١٦٧	(٦٧,٢٩٨,٨٨٠)	إضافات للإستثمارات المقتناه حتى تاريخ الاستحقاق
٤,١٤٥,٤٤٤	(٢٤,٩٠٣,٦٠٧)	متحصلات من إستبعاد إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٨٥,٢٣١,٧٧٠	٨١,٦٣٥,٥٣٦	وديعة نظامية
٨٩,٣٧٧,٢١٤	٥٦,٧٣١,٩٢٩	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		النقص / الزيادة في النقد وشبه النقد
		النقد وشبه النقد في بداية الفترة
		النقد وشبه النقد نهاية الفترة


المدير المالي


رئيس مجلس الإدارة


العضو المنتدب / الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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 مواصلة أعمال إعادة التأمين التعاوني والنشاطات ذات العلاقة في المملكة العربية السعودية وخارجها.

٢ - أسس الإعداد

أسس القياس

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

بيان الألتزام

القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة كما في والفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ تم اعدادها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمدة بالمملكة العربية السعودية والمعايير الأخرى والاصدارت الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

القوائم المالية الأولية الموجزة كما في والفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ والقوائم المالية للشركة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، على التوالي والتي تم اعدادها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ ومعيار التقارير المالية الدولية على التوالي والمعدل بواسطة مؤسسة النقد العربي السعودي بخصوص المحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل (فيما يتعلق بتطبيق معيار المحاسبة الدولي ١٢ - ضريبة الدخل وتفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٢١ - الرسوم بما يتعلق بالزكاة وضريبة الدخل) ولوائح الشركات في المملكة العربية السعودية.

في ٢٣ يوليو ٢٠١٩، أصدرت مؤسسة النقد العربي السعودي تعليمات لشركات التأمين في المملكة العربية السعودية لمعالجة الزكاة وضرائب الدخل في قائمة الدخل. بما يتماشى ذلك مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ("IASB") والمعتمدة بالمملكة العربية السعودية (يشار إليها مجتمعة باسم "المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية" على النحو المعتمد في المملكة العربية السعودية).

وبالتالي قامت الشركة بتغيير المعالجة المحاسبية للزكاة وضريبة الدخل بتعديل الأثر باثر رجعي بما يتماشى مع المعيار المحاسبي الدولي ٨ السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والاختفاء (كما هو مفصّل عنه في إيضاح ٣) واثّر هذا التغيير تم الإفصاح عنه في إيضاح ١١ في القوائم المالية الأولية الموجزة.

لا يتم عرض قائمة المركز المالي الأولية الموجزة للشركة باستخدام تصنيف متداول / غير متداول. ومع ذلك، تصنف الأرصدة التالية بصفة عامة متداولة: أرصدة البنوك والنقدية، ودائع لأجل، دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل، صافي أقساط التأمين المدنية، 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 تامين 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.

٢- أسس الإعداد (تنمة)

بيان الالتزام (تنمة)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة ، قائمة الدخل، قائمة الدخل الشامل وقائمة التدفقات النقدية لعمليات إعادة التأمين وعمليات المساهمين التي يتم عرضها في ايضاح ١٥ في المعلومات المالية الأولية الموجزة والتي تم تقديمها كمعلومات مالية إضافية و الامتثال 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 الموجزة وقائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل والتدفقات النقدية وكذلك بعض الإيضاحات ذات العلاقة على المعلومات المالية الأولية الموجزة تمثل معلومات تكميلية إضافية مطلوبة كما هو مطلوب بموجب اللوائح التنفيذية.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة 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 ٢٠١٨.

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

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

وفقاً لنظام الشركات والمادة ٧٠ (ج ٢) من اللائحة التنفيذية لنظام مراقبة شركات التأمين من مؤسسة النقد العربي السعودي يتطلب تحويل ما لا يقل عن ٢٠٪ من صافي الدخل السنوي الى احتياطي نظامي الى ان يبلغ رأس المال المدفوع، وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

العملة الرئيسية وعملة العرض

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

السنة المالية

تتبع الشركة السنة المنتهية 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 والإيرادات والمصاريف المسجلة، قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند اعداد القوائم المالية الأولية الموجزة 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 وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة والتعديلات على المعايير

تتفق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الغير مراجعة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء التالي :

(أ) التغيير في السياسة المحاسبية للزكاة وضريبة الدخل

كما هو مذكور أعلاه ، فقد تم تعديل أسس الأعداد للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ كنتيجة للتعليمات الصادرة مؤخراً من مؤسسة النقد العربي السعودي بتاريخ ٢٣ يوليو ٢٠١٩. سابقاً، تم عرض الزكاة وضريبة الدخل بقائمة التغيرات في حقوق المساهمين طبقاً لتعميم مؤسسة النقد العربي السعودي رقم ٣٨١٠٠٠٧٤٥١٩ بتاريخ ١١ أبريل ٢٠١٧. مع التعليمات الصادرة مؤخراً من مؤسسة النقد العربي السعودي بتاريخ ٢٣ يوليو ٢٠١٩، فإنه يجب عرض الزكاة وضريبة الدخل في قائمة الدخل. قامت الشركة بالمحاسبة عن هذا التغيير في المحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل بآبأثر رجعي (بالإشارة إلى الإيضاح رقم ٢) والآثار المترتبة على التعديل أعلاه والتي تم الإفصاح عنها بالإيضاح رقم ١١ بالقوائم المالية الأولية الموجزة. وكنتيجة لهذا التغيير، انخفضت ربحية الشركة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ بقيمة ٢٥٧,٢٧٦,٩ ريال سعودي. إن التغيير الذي حصل ليس له أثر على قائمة التدفقات للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.

١ - ضريبة الدخل

مصروف ضريبة الدخل أو المعفي هي ضريبة الدخل المستحقة الدفع على الدخل الخاضع للضريبة في الفترة الحالية وفقاً لنسب ضريبة الدخل لكل نطاق قضائي بعد تعديله بتغيرات في الموجودات والالتزامات الضريبية والتي تستند إلى الفروقات المؤقتة والخسائر لأغراض الضريبة غير المستخدمة.

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

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

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

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

- ما إذا كانت الشركة تأخذ في حساباتها كل معالجة من المعالجات الضريبية غير المؤكدة على حدة.
- الإفتراضات التي تضعها الشركة بخصوص فحص السلطات الضريبية للمعالجات الضريبية.
- الكيفية التي تحدد بها الشركة الربح الخاضع للضريبة (الخسارة لأغراض ضريبية) والأسس الضريبية. والخسائر لأغراض الضريبة غير المستغلة. والإعفاءات الضريبية غير المستغلة ومعدلات الضريبة.
- الكيفية التي تأخذ بها المنشأة في حساباتها التغيرات في الحقائق والظروف.

يجب على الشركة أن تحدد ما إذا كانت ستأخذ في حساباتها كل معالجة من المعالجات الضريبية غير المؤكدة على حدة أم ستجمع بينها وبين معالجة واحدة أو أكثر من المعالجات الضريبية غير المؤكدة الأخرى. يجب إتباع المنهج الذي يتوقع أنه سوف يحل على نحو أفضل حالة عدم التأكد.

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

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

لم يكن للتفسير تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة والتعديلات على المعايير (تنمة)

٣ - زكاة

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

(ب) تطبيق معيار التقرير المالي الدولي ١٦ - التأجير

اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ ، اعتمدت الشركة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ ، التأجير ، وسبتم توضيح تأثير هذا المعيار أدناه:

يحل المعيار بديلاً للتعليمات الموجودة على التأجير متضمنة معيار المحاسبة الدولي ١٧ " عقود الإيجار" ، وتفسير التقرير المالي الدولي رقم ٤ " لتحديد ما إذا كان ترتيب ما يحتوي على عقد إيجار" ، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير " ١٥ " عقود إيجار التشغيل - حوافز" ، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم "٢٧" تقييم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار".

تم إصدار المعيار التقرير المالي الدولي رقم ١٦ في يناير ٢٠١٦ وهو ساري المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. في ١ يناير ٢٠١٩ ، أي من تاريخ السريان ، لم يكن للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ١٦ أي تأثير مالي جوهري على القوائم المالية للشركة. ينص المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ على أن جميع عقود الإيجار والحقوق والالتزامات التعاقدية المرتبطة بها ينبغي الاعتراف بها عمومًا في قائمة المركز المالي للشركة ، ما لم تكن المدة ١٢ شهرًا أو أقل أو يكون عقد الإيجار للأصول منخفضة القيمة. وبالتالي ، فإن التصنيف المطلوب بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٧ "عقود الإيجار" في عقود الإيجار التشغيلي أو التمويلي يتم حذفه للمستأجرين. لكل عقد إيجار ، يقوم المستأجر بإثبات الالتزام بالتزامات الإيجار المتكبدة في المستقبل. في المقابل ، يتم رسملة الحق في استخدام الأصل المؤجر ، وهو ما يعادل عمومًا القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المستقبلية مضافًا إليها التكاليف المنسوبة مباشرة والتي يتم إطفائها على مدى العمر الإنتاجي

اختارت الشركة طريقة تطبيق النهج المعدل بأثر رجعي التي يسمح بها المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦. نتيجة لذلك ، من التطبيق الأولي للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ١٦ على عقود الإيجار التشغيلي ، تم قياس الحق في استخدام الأصول المؤجرة عمومًا بمبلغ التزام الإيجار ، باستخدام معدل الاقتراض الإضافي الذي يعد أفضل تقدير للشركة في وقت إعداد التقرير الأولي. تطبيق (١ أبريل ٢٠١٩) ، والذي كان حوالي ٥٪. يصنف حق استخدام الأصول ضمن الممتلكات والمعدات. من ناحية أخرى ، يتم تصنيف التزام الإيجار ضمن المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى.

(١) أصل حق الاستخدام / التزامات الإيجار

عند الإثبات الأولي ، عند بدء العقد ، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان العقد ، أو يحتوي على عقد إيجار. والعقد ، أو يحتوي على عقد إيجار ، إذا كان العقد ينص على حق السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة زمنية مقابل العوض. يتم تحديد السيطرة إذا كانت معظم المنافع تعود إلى الشركة ويمكن للشركة توجيه استخدام هذه الأصول.

• حق استخدام الأصول

تطبق الشركة نموذج التكلفة ، وتقيس حق استخدام الأصول بسعر التكلفة:

(أ) ناقصًا أي مجمع اهلاك وأي مجمع خسائر انخفاض في القيمة ؛ و
(ب) معدلة لإعادة قياس التزامات الإيجار نتيجة لتعديل عقد الإيجار.

بشكل عام ، فإن أصل حق الاستخدام سيكون مساويًا للالتزامات الإيجار. ومع ذلك ، إذا كانت هناك تكاليف إضافية مثل إعداد الموقع ، والتأمينات غير المستردة ، وتكاليف الطلب ، والمصروفات الأخرى المتعلقة بالمعاملات ، وما إلى ذلك ، فيجب إضافتها إلى قيمة أصول حق استخدام.

• التزامات عقود إيجار

عند الإثبات الأولي ، فإن التزام عقود الإيجار هو القيمة الحالية لجميع المدفوعات المتبقية للمؤجرين. عند تاريخ البدء ، تقيس الشركة التزامات الإيجار عن طريق:

(أ) زيادة القيمة الدفترية لتعكس معدل التمويل الإضافي على التزام عقود الإيجار ؛
(ب) تخفيض القيمة الدفترية لتعكس دفعات الإيجار ، و
(ج) إعادة قياس القيمة الدفترية لتعكس أي إعادة تقييم أو تعديل عقد إيجار.

يتم تصنيف أصول حق الاستخدام ضمن الممتلكات والمعدات ، بينما يتم تصنيف التزامات التأجير ضمن المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى القوائم المالية الأولية الموجزة

٣- السياسات المحاسبية الهامة والتعديلات على المعايير (تتمة)

معايير صادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد

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

معايير التقارير المالية الدولية رقم ٩ الأدوات المالية

من المتوقع عند تطبيق المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩)، بأن ينتج في جزء مهم من الأصول المالية الحالية والمصنفة كاستثمارات متاحة للبيع، بحيث يعاد تصنيفها بقيمتها العادلة في قائمة الدخل أو بقيمتها العادلة في قائمة الدخل الشاملة الأخرى. بدلات الإنتمان للأصول المالية والمقيمة بالقيمة المطفأة وسندات الدين سوف يتم تقييمهم بالقيمة العادلة بحيث يتم الاعتراف بالتعديلات للقيمة العادلة ضمن قائمة الدخل الشاملة الأخرى، والتي من المتوقع أن تزيد طبقاً لمقدمة منهجية خسائر الإنتمان المتوقعة. تخطط الشركة للاستفادة من الاعفاءات المتاحة لشركات التأمين وتتنظر في تأجيل تطبيق المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩) لتاريخ لاحق، ولكن ليس بعد ١ يناير ٢٠٢١.

معايير التقرير المالي الدولي ١٧ - عقود التأمين

ينطبق معيار التقرير المالي ١٧ على جميع عقود التأمين تقريباً (بما في ذلك عقود إعادة التأمين) التي تصدرها المنشأة وعقود إعادة التأمين التي تحتفظ بها المنشأة وعقود الاستثمارات ذات ميزات الاكتتاب الاختيارية التي تصدرها، بشرط ان تقوم المنشأة ايضاً باصدار عقود تأمين. تم اصدار المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية ١٧ في مايو ٢٠١٧ وينطبق على فترات التقرير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢

٤- أقساط التأمين المدينة، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي
٢٠٣,١٥٦,٤٦٣	٢١٤,٢٠٧,٤٤٤
٥٧٨,٦٨٨	٢,٠١٣,٣٣٥
(٣,٧١١,٦٣٨)	(٣,١٩٣,٧١٠)
٢٠٠,٠٢٣,٥١٣	٢١٣,٠٢٧,٠٦٩

حملة الوثائق
اطراف ذات علاقة (ايضاح ١٢)
ناقصاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

٥- النقدية وشبه النقدية

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

عمليات إعادة التأمين	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠
٢٢,٣٠٣,٧١٦	٣٠,٠٩٦,٤٠٤
٤٩,٧٤٩,٤٣٠	--
٧٢,٠٩٣,١٤٦	٣٠,١٣٦,٤٠٤

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

٥- النقدية وشبه النقدية (تتمة)

عمليات المساهمين	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي
٩,٥٤٢,٣٩٠	٢٦,٥٩٥,٥٢٥
٩,٥٤٢,٣٩٠	٢٦,٥٩٥,٥٢٥
٣١,٨٨٦,١٠٦	٥٦,٧٣١,٩٢٩
٤٩,٧٤٩,٤٣٠	--
٨١,٦٣٥,٥٣٦	٥٦,٧٣١,٩٢٩

أرصدة البنك (د)

إجمالي ارصدة لدى البنك والنقد (أ+ب+ج)

إجمالي ودائع تاريخ استحقاقها ٣ أشهر من تاريخ الاستحواذ (د)*

الإجمالي

*متضمنة في ودائع لاجل

٦- الوديعة النظامية

قامت الشركة بإيداع مبلغ قدره ١٢١,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٢١,٥ مليون ريال سعودي) لدى بنك محلي ذو تصنيف ائتماني " أ " من قبل ستاندرد اند بورز للتصنيف الائتماني ويمثل وديعة نظامية قدرها ١٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٥٪) من رأس المال المدفوع وفقا 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 اساس 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 سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٧,٤٤٦,٧٨٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٥,٥٤٩,٤٠١ ريال سعودي) وايضاً تم الإفصاح عنها في الأصول كعوائد استثمار الوديعة النظامية المستحقة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٧- الإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)			٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)			
الإجمالي	عمليات المساهمين ريال سعودي	عمليات إعادة التأمين ريال سعودي	الإجمالي	عمليات المساهمين ريال سعودي	عمليات إعادة التأمين ريال سعودي	
٣٣,٩٧٧,١٥٥	٣١,٨٨٨,٤٣٨	٢,٠٨٨,٧١٧	١٧٧,١٤٩,٧٣٩	١٦٤,٨٥١,١٦٠	١٢,٢٩٨,٥٧٩	صناديق مرابحة
٢٦,٣٢٣,٣٥١	٢٦,٣٢٣,٣٥١	--	٢٦,٣٢٣,٣٥١	٢٦,٣٢٣,٣٥١	--	صناديق إستثمار عقاري
١٣٨,٢٦٩,٦٧٦	١٣٨,٢٦٩,٦٧٦	--	١٣٥,٤٣٥,٦٩٥	١٣٥,٤٣٥,٦٩٥	--	اسهم
٢٩٩,٢٢٠,٠٧٣	٢٤٧,٤٩٣,١٤١	٥١,٧٢٦,٩٣٢	٥٠,٣٧٣,١٣١	٥٠,٣٧٣,١٣١	--	سندات و صكوك ذات عائد ثابت
٥٤,٧٨٣,٨٥٢	٥٢,٤٩٩,١٥٥	٢,٢٨٤,٦٩٧	٤١,٥٨١,٨٣٦	٤١,٥٨١,٨٣٦	--	سندات و صكوك ذات عائد متغير
٥٥٢,٥٧٤,١٠٧	٤٩٦,٤٧٣,٧٦١	٥٦,١٠٠,٣٤٦	٤٣٠,٨٦٣,٧٥٢	٤١٨,٥٦٥,١٧٣	١٢,٢٩٨,٥٧٩	

(ب) 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 الموجزة.

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

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

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

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

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ لا توجد إستثمارات في السندات والصكوك المدرجة تحت عمليات إعادة التأمين (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ : ٥٤,٠١ مليون ريال سعودي) يتم تصنيفها بالاستثمارات في المستوى ١ بينما الاستثمار في صناديق المرابحة بلغت ١٢,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ : ٢,٠٩ 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 سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)				
المستوى الأول ريال سعودي	المستوى الثاني ريال سعودي	المستوى الثالث ريال سعودي	المجموع ريال سعودي	
--	١٦٤,٨٥١,١٦٠	--	١٦٤,٨٥١,١٦٠	صناديق مرابحة
--	--	٢٦,٣٢٣,٣٥١	٢٦,٣٢٣,٣٥١	صناديق إستثمار عقاري
١٣٥,٤٣٥,٦٩٥	--	--	١٣٥,٤٣٥,٦٩٥	اسهم
--	--	٥٠,٣٧٣,١٣١	٥٠,٣٧٣,١٣١	سندات و صكوك ذات عائد ثابت
١,٥٨١,٨٣٦	--	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٥٨١,٨٣٦	سندات و صكوك ذات عائد متغير
١٣٧,٠١٧,٥٣١	١٦٤,٨٥١,١٦٠	١١٦,٦٩٦,٤٨٢	٤١٨,٥٦٥,١٧٣	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)				
المستوى الأول ريال سعودي	المستوى الثاني ريال سعودي	المستوى الثالث ريال سعودي	المجموع ريال سعودي	
--	٣١,٨٨٨,٤٣٨	--	٣١,٨٨٨,٤٣٨	صناديق مرابحة
--	--	٢٦,٣٢٣,٣٥١	٢٦,٣٢٣,٣٥١	صناديق إستثمار عقاري
١٣٨,٢٦٩,٦٧٦	--	--	١٣٨,٢٦٩,٦٧٦	اسهم
--	--	٥٠,٠٦٤,٥١٤	٢٤٧,٤٩٣,١٤١	سندات و صكوك ذات عائد ثابت
١٢,٤٩٩,١٥٥	--	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٤٩٩,١٥٥	سندات و صكوك ذات عائد متغير
٣٤٨,١٩٧,٤٥٨	٣١,٨٨٨,٤٣٨	١١٦,٣٨٧,٨٦٥	٤٩٦,٤٧٣,٧٦١	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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 مخصومة بعائد السوق لأدوات دين متداولة متشابه. يتم تعديل تأثير أدوات الدين في اسواق غير متوفرة. يوضح الجدول التالي تسوية من بداية الرصيد إلى الرصيد النهائي لقياس القيمة العادلة في المستوى ٣ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

الرصيد الافتتاحي	المشتريات	المبيعات	أرباح غير محققة	الرصيد الختامي
١١٦,٣٨٧,٨٦٥	--	--	٣٠٨,٦١٧	١١٦,٦٩٦,٤٨٢
١٤٠,٠٦٤,٥١٤	--	(٢٣,٦٧٦,٦٤٩)	--	١١٦,٣٨٧,٨٦٥

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (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 سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)
٥٠,٣٧٣,١٣١	٥٠,٠٦٤,٥١٤
(١٦٢,٤٥٤)	(٣١٢,٦٨٩)
١٦٢,٤٥٤	٣١٢,٦٨٩

الإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
التأثير على الأرباح غير المحققة للفترة / السنة المنتهية:
الزيادة ٥٪ في معدل السوق

النقص ٥٪ في معدل السوق

ت) لم تكن هناك تحويلات بين المستوى الأول والثاني من طرق قياس القيمة العادلة وكذلك إلى أو من المستوى الثالث من طرق قياس القيمة العادلة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

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

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	
عمليات إعادة التأمين	عمليات المساهمين	عمليات إعادة التأمين	عمليات المساهمين
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٦,١٠٠,٣٤٦	٤٩٦,٤٧٣,٧٦٢	١٠٦,٣١٦,٠٣٢	٨٦٥,٠٦٧,٥٢٩
١٠,١٢٤,٦٢٥	١٨١,٥٢١,٢٥٥	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٥٧,٠٧٨,٧٢٨
(٥٤,٢٠٤,٨٩٦)	(٢٧٦,٠٥٩,٩٠١)	(٧٢,٤١٦,١٦٣)	(٣٧٣,٧١٠,١٦٥)
٨٥,٢٣٧	١٤,٧٩٤,٥٩٩	(٣٦٧,٨٠٨)	٣,٤٦٠,٤١٧
١٩٣,٢٦٧	١,٨٣٥,٤٥٨	١,٥٦٨,٢٨٥	٦٧٧,٥٩٨
١٢,٢٩٨,٥٧٩	٤١٨,٥٦٥,١٧٣	٥٦,١٠٠,٣٤٦	٥٥٢,٥٧٤,١٠٧

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ لا تتضمن الاستثمارات في عمليات إعادة التأمين أي مبلغ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٥٤,٠١ مليون ريال سعودي) والتي تتم من خلال محافظ مدارة مختصة.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ تتضمن الاستثمارات في عمليات المساهمين مبلغ ١٠٩,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣١٨,٥ مليون ريال سعودي) والتي تتم من خلال محافظ مدارة مختصة.

الإستثمارات المدرجة ضمن عمليات إعادة التأمين والمساهمين تتضمن نقدية قدرها لا شيء و ٩,١ مليون ريال سعودي، على التوالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٠,٧٧ مليون ريال سعودي و ١٠,٠٤ مليون ريال سعودي، على التوالي) متوفرة مع مديري صندوق الخارجي ضمن تعليمات الاستثمار المتفق عليها.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

(ح) فيما يلي تحليل لمكونات الأستثمارات:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)			
الإجمالي ريال سعودي	غير مدرجة ريال سعودي	مدرجة ريال سعودي	عمليات المساهمين
١٦٤,٨٥١,١٦٠	--	١٦٤,٨٥١,١٦٠	صناديق مرابحة
٢٦,٣٢٣,٣٥١	٢٦,٣٢٣,٣٥١	--	صناديق إستثمار عقارية
١٣٥,٤٣٥,٦٩٥	--	١٣٥,٤٣٥,٦٩٥	اسهم
٥٠,٣٧٣,١٣١	٥٠,٣٧٣,١٣١	--	سندات و صكوك ذات عائد ثابت
٤١,٥٨١,٨٣٦	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٨١,٨٣٦	سندات و صكوك ذات عائد متغير
٤١٨,٥٦٥,١٧٣	١١٦,٦٩٦,٤٨٢	٣٠١,٨٦٨,٦٩١	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)			
الإجمالي ريال سعودي	غير مدرجة ريال سعودي	مدرجة ريال سعودي	عمليات المساهمين
٣١,٨٨٨,٤٣٨	--	٣١,٨٨٨,٤٣٨	صناديق مرابحة
٢٦,٣٢٣,٣٥١	٢٦,٣٢٣,٣٥١	--	صناديق إستثمار عقارية
١٣٨,٢٦٩,٦٧٦	--	١٣٨,٢٦٩,٦٧٦	اسهم
٢٤٧,٤٩٣,١٤١	٥٠,٠٦٤,٥١٤	١٩٧,٤٢٨,٦٢٧	سندات و صكوك ذات عائد ثابت
٥٢,٤٩٩,١٥٥	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٤٩٩,١٥٥	سندات و صكوك ذات عائد متغير
٤٩٦,٤٧٣,٧٦١	١١٦,٣٨٧,٨٦٥	٣٨٠,٠٨٥,٨٩٦	

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ان جميع الادوات المالية التي تدرج ضمن عمليات اعادة التأمين والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة هي متداولة.

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

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

الاجمالي	دولي		محلي		عمليات اعادة التأمين
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢٠١٨ ديسمبر (مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(مراجعة) ريال سعودي	صناديق مرابحة
٢,٠٨٨,٧١٧	١٢,٢٩٨,٥٧٩	--	--	٢,٠٨٨,٧١٧	١٢,٢٩٨,٥٧٩
٥١,٧٢٦,٩٣٢	--	٥١,٧٢٦,٩٣٢	--	--	--
٢,٢٨٤,٦٩٧	--	٢,٢٨٤,٦٩٧	--	--	--
٥٦,١٠٠,٣٤٦	١٢,٢٩٨,٥٧٩	٥٤,٠١١,٦٢٩	--	٢,٠٨٨,٧١٧	١٢,٢٩٨,٥٧٩

الاجمالي	دولي		محلي		عمليات المساهمين
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢٠١٨ ديسمبر (مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي	(مراجعة) ريال سعودي	صناديق مرابحة
٣١,٨٨٨,٤٣٨	١٦٤,٨٥١,١٦٠	--	--	٣١,٨٨٨,٤٣٨	١٦٤,٨٥١,١٦٠
٢٦,٣٢٣,٣٥١	٢٦,٣٢٣,٣٥١	--	--	٢٦,٣٢٣,٣٥١	٢٦,٣٢٣,٣٥١
١٣٨,٢٦٩,٦٧٦	١٣٥,٤٣٥,٦٩٥	٦٨,٠٨٢,٩٩٤	٧١,٨٥٤,١٤٤	٧٠,١٨٦,٦٨٢	٦٣,٥٨١,٥٥١
٢٤٧,٤٩٣,١٤١	٥٠,٣٧٣,١٣١	٢٠٧,٤٩٣,١٤١	٩,٩٧٤,٧٠٧	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٣٩٨,٤٢٤
٥٢,٤٩٩,١٥٥	٤١,٥٨١,٨٣٦	١٢,٤٩٩,١٥٥	١,٥٨١,٨٣٦	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
٤٩٦,٤٧٣,٧٦١	٤١٨,٥٦٥,١٧٣	٢٨٨,٠٧٥,٢٩٠	٨٣,٤١٠,٦٨٧	٢٠٨,٣٩٨,٤٧١	٣٣٥,١٥٤,٤٨٦
٥٥٢,٥٧٤,١٠٧	٤٣٠,٨٦٣,٧٥٢	٣٤٢,٠٨٦,٩١٩	٨٣,٤١٠,٦٨٧	٢١٠,٤٨٧,١٨٨	٣٤٧,٤٥٣,٠٦٥

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٨- الأقساط التأمين غير المكتسبة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)			عمليات إعادة التأمين
الصافي	الحصة المعاد إسنادها	الإجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٤٧,٠٩٠,٣٩١	(٣٣,٠٨٠,٨٩٤)	٣٨٠,١٧١,٢٨٥	الرصيد الإفتتاحي
٥٧١,٥٦١,١٩٥	(١٠٤,٩٣٥,٦٤٦)	٦٧٦,٤٩٦,٨٤١	أقساط مكتسبة خلال الفترة
(٤٦٨,٢٠٢,٥١٧)	٩١,٢٠٢,٧٥٦	(٥٥٩,٤٠٥,٢٧٣)	أقساط مكتسبة
١٠٣,٣٥٨,٦٧٨	(١٣,٧٣٢,٨٩٠)	١١٧,٠٩١,٥٦٨	التغير في الأقساط غير المكتسبة
٤٥٠,٤٤٩,٠٦٩	(٤٦,٨١٣,٧٨٤)	٤٩٧,٢٦٢,٨٥٣	الرصيد الختامي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)			الرصيد الإفتتاحي
الصافي	الحصة المعاد إسنادها	الإجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٤٣,٨٠٩,٧٠٤	(١١٧,٦٧٩,١٨٨)	٤٦١,٤٨٨,٨٩٢	أقساط مكتسبة خلال السنة
٦١٦,٨٩٦,١٠١	(١٠٤,٧٠٨,٧٢٧)	٧٢١,٦٠٤,٨٢٨	أقساط مكتسبة
(٦١٣,٦١٥,٤١٥)	١٨٩,٣٠٧,٠٢٠	(٨٠٢,٩٢٢,٤٣٥)	التغير في الأقساط غير المكتسبة
٣,٢٨٠,٦٨٦	٨٤,٥٩٨,٢٩٣	(٨١,٣١٧,٦٠٧)	الرصيد الختامي
٣٤٧,٠٩٠,٣٩١	(٣٣,٠٨٠,٨٩٤)	٣٨٠,١٧١,٢٨٥	

٩- مخصص المطالبات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)	عمليات إعادة التأمين المطالبات تحت التسوية مطالبات متكبدة غير المبلغ عنها
٦٦٢,٤٦٧,٣٧٢	٦٧٥,٧١٩,٦٤٨	
٣٣٠,٤٨٠,٧٣٣	٤٠٧,٢١٧,٠٤١	
٩٩٢,٩٤٨,١٠٥	١,٠٨٢,٩٣٦,٦٨٩	
١٩٨,٤٣٢,٥١٨	٢١٧,٢٩٠,٦٢٣	يخصم:
٥٩,٩٣٧,١٧٩	٦٨,٦٩١,٦٠٤	- حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
٢٥٨,٣٦٩,٦٩٧	٢٨٥,٩٨٢,٢٢٧	- حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها
٧٣٤,٥٧٨,٤٠٨	٧٩٦,٩٥٤,٤٦٢	صافي المطالبات تحت التسوية

١٠- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به، والمصدر، والمدفوع ٨١٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٨١٠ مليون) ويتكون من ٨١ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٨١ مليون سهم) بقيمة قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم.

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)			شركة احمد حماد القصيبي واخوانه أخرون
المدفوع	المصرح به والمصدر	عدد الاسهم	
ريال سعودي	قيمة السهم		
٤٠,٥٠٠,٠٠٠	١٠	٤,٠٥٠,٠٠٠	
٧٦٩,٥٠٠,٠٠٠	١٠	٧٦,٩٥٠,٠٠٠	
٨١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	٨١,٠٠٠,٠٠٠	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٠- رأس المال (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)		٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)	
المدفع	المصرح به والمصدر	عدد الاسهم	قيمة السهم
ريال سعودي			
٤٠,٥٠٠,٠٠٠	١٠	٤,٠٥٠,٠٠٠	
٧٦٩,٥٠٠,٠٠٠	١٠	٧٦,٩٥٠,٠٠٠	
٨١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	٨١,٠٠٠,٠٠٠	

شركة احمد حماد القصيبي واخوانه
آخرون

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

تدير الشركة متطلبات رأس مالها من خلال تقييم أوجه القصور بين مستويات رأس المال المصرح بها والمطلوبة على أساس منتظم. يتم إجراء تعديلات على مستويات رأس المال الحالية في ضوء التغيرات 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.

١١- مخصص الزكاة وضريبة الدخل

فيما يلي ملخص لرأس مال الشركة ونسب الملكية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)		٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)	
ريال سعودي	%	ريال سعودي	%
٧٦٧,٣٤٥,٤٠٠	٩٤,٧٣%	٧٣٧,٩٩٩,١٠٠	٩١,١١%
١٦,٣٤٥,٨٠٠	٢,٠٢%	١٥,٨٨٤,١٠٠	١,٩٦%
٧٨٣,٦٩١,٢٠٠	٩٦,٧٥%	٧٥٣,٨٨٣,٢٠٠	٩٣,٠٧%
٢٦,٣٠٨,٨٠٠	٣,٢٥%	٥٦,١١٦,٨٠٠	٦,٩٣%
٨١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%	٨١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%

مساهمين سعوديين
مساهمين خليجيين
اجمالي المساهمين الخليجيين والجمهور العام
مساهمين اجانب
الاجمالي

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ بلغ رأسمال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع ويتكون من ٨١ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٨١ مليون) بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم. تحتسب الزكاة وضريبة الدخل للشركة المستحقة والمدفوعة على أساس 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:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٥,٣٤٨,٢٧٠	٣٧,٨٨٣,٠٤٧
٤٠٤,٠٣٣	٣٦١,٢٠٦
٣٥,٧٥٢,٣٠٣	٣٨,٢٤٤,٢٥٣

مخصص الزكاة
مخصص الضريبة

١١ - مخصص الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

الزكاة وضريبة الدخل المحملة لفترة التسعة أشهر المنتهية كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٩,٢٤٧,٤٢١	١٠,٢٢٤,٤٠٩	الزكاة المحملة خلال الفترة
٢٨,٨٣٦	٧٧,٤٦٦	ضريبة الدخل المحملة خلال الفترة
٩,٢٧٦,٢٥٧	١٠,٣٠١,٨٧٥	

قامت الشركة بإثبات مخصص الزكاة وضريبة الدخل بناءً على التعميم رقم ١٤٣٨/١٦/١٢٧٤٦ هـ (١٨ يناير ٢٠١٧) الصادر من قبل هيئة الزكاة والدخل. حيث تقوم الشركات السعودية المدرجة بتقديم الزكاة وضريبة الدخل وفقاً لنسب الملكية الخليجيين وغير الخليجيين المؤسسين. بلغت نسبة المساهمين الخليجيين وغير الخليجيين المؤسسين ٩٩,١% و ٠,٩٠% على التوالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

يتم احتساب مخصصات الزكاة وضريبة الدخل بناءً على أفضل فهم للشركة للوائح الزكاة والضرائب. تقوم الشركة بخضم الودائع القانونية وغيرها من الأصول غير المتداولة أثناء حساب قاعدة الزكاة. يتم احتساب مخصصات الزكاة وضريبة الدخل الإضافية لتغطية أي فروقات قد تنشأ عن تقييمات الزكاة وضريبة الدخل النهائية عند تلقيها من هيئة الزكاة والدخل ومخصص الشركة الحالي للزكاة وضريبة الدخل.

قدمت الشركة إقرارها الزكوي والضريبي للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ولغاية ٢٠١٨ للهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") واستلمت الشركة الربوط الزكوية النهائية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ولغاية ٢٠١٣ والتي تظهر غرامات الزكاة والضرائب والتأخير الإضافية البالغة ٣٢,٥٥ مليون ريال سعودي، بشكل رئيسي بسبب عدم السماح باحتساب الاستثمارات طويلة الأجل والودائع القانونية من قاعدة الزكاة. الربوط الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ إلى ٢٠١٨ مازالت تحت الدراسة.

قدمت الشركة الاعتراض على الربط الوارد من الهيئة العامة للزكاة والدخل والذي نتجت عنه الغرامات الإضافية للزكاة والضريبة والتأخير عن الاعوام ٢٠٠٨ إلى ٢٠١٣. أصدرت لجنة الاستئناف الأولى حكمها بشأن الاعتراضات المقدمة. أيد الحكم قرار اعتراض الشركة بشأن بعض بنود الاعتراض ورفض الاعتراض على البنود الأخرى. قدمت الشركة اعتراضها على حكم لجنة الاستئناف الأولى امام لجنة الاستئناف العليا. لاحقاً تواصلت الشركة مع لجنة تسوية نزاعات الزكاة والضرائب وخلال الفترة توصلت الشركة الى اتفاق مع لجنة تسوية النزاعات الزكوية والضريبة للربوط من عام ٢٠٠٨ إلى ٢٠١٣. في ٧ أكتوبر ٢٠١٩ استلمت الشركة خطاباً من الهيئة العامة للزكاة والدخل تطلب منهم دفع التسوية النهائية بمبلغ ١٦ مليون ريال سعودي من الزكاة والضريبة الإضافية والغرامات المقبولة للسنوات من ٢٠٠٨ إلى ٢٠١٣. سيتم تسوية الدفعة في الربع الرابع من ٢٠١٩ وستطلب الشركة من الهيئة العامة للزكاة والدخل بالافراج عن ودیعة الضمان، بالنسبة للبنود المستأنفة مقابل مبلغ ٢٩,٣٩ مليون والمدرجة ضمن المصاريف المدفوعة مقدماً ودائع وموجودات أخرى.

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

كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨:

لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ بعد التعديل ريال سعودي	اثر التعديل ريال سعودي	لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ قبل التعديل ريال سعودي	الحساب	اثر القوائم المالية
--	٩,٢٧٦,٢٥٧	(٩,٢٧٦,٢٥٧)	مخصص الزكاة والضريبة (الإباح الميقاة)	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
(٩,٢٧٦,٢٥٧)	(٩,٢٧٦,٢٥٧)	--	مصاريف زكاة وضريبة الدخل	قائمة الدخل
٠,١٨	(٠,١١)	٠,٢٩٧	ربحية السهم *	قائمة الدخل

١١ - مخصص الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨:

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ بعد التعديل	اثر التعديل	لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ قبل التعديل	الحساب	اثر القوائم المالية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
(٣,١٣٨,٩٣١)	(٣,١٣٨,٩٣١)	--	مصاريف زكاة وضريبة الدخل	قائمة الدخل
٠,٠٩	(٠,٠٤)	٠,١٢٤	ربحية السهم *	قائمة الدخل

١٢ - 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 .

الرصيد كما في		مبلغ المعاملات لفترة التسعة اشهر المنتهية في		طبيعة المعاملات	الجهة ذات العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
--	--	٦٧٢,٠٧٤	١١٣,٠٦٦	أتعاب استشارية	أعضاء مجلس الاداره
١,٧٤٠,٠٠٠	١,٤٣١,٣١٣	١,٦٤٢,٣٨٨	١,٦٩٠,٤٦٩	مكافآت وأتعاب ومصاريف اجتماعات	
٢,٢٤٩,٤٦٤	١,٧٧٢,٢٤٩	٧,١٥٥,٤٨٦	٧,٥٤٣,٥٩٢	مزايا قصيرة الأجل	كبار موظفي الإدارة
٢,٩٧٨,٩٧٦	٣,٠٤٩,٦٩٣	٤٠٦,٤٤٠	٣٤٩,٤١٦	مكافأة نهاية الخدمة	
٥٧٨,٦٨٨	٢,٠١٣,٣٣٥	٢٢,٦٦٦,٤٣٩	٧٦,٥٩٩,٢٦٢	إجمالي اقساط التأمين المكتتبة	شركات ممثلة من قبل أعضاء مجلس الإدارة
٣,١٣١,٧٧٣	٢,٨٢٩,٧٤٨	١,١٦٨,٦٤٩	١,٣٧٢,٣٩٤	مطالبات متكبدة	
--	--	١٠,١٩١,٩٢٩	٩٨٦,٥٨٧	عمولات	
--	٦٠,٢٠٧,١٧٩	--	٢٠٧,١٧٩	استثمارات	

كبار موظفي الإدارة هم الأشخاص الذين لهم السلطة والمسؤولية للتخطيط والإدارة والتحكم في أنشطة الشركة بشكل مباشر أو غير مباشر وتتكون من الإدارة التنفيذية العليا متضمنة الرئيس التنفيذي و المدير المالي بالشركة. الشركات التي يمثلها أعضاء مجلس الإدارة شركة إسكان للتأمين ، بروبيتاز القابضة (برمودا) المحدودة (بما في ذلك شركاتها الشقيقة)، مامادا للاعادة وشركة التأمين الإسلامي.

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٣ - استثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	عمليات المساهمين
٩١,٩٥٤,٣٨٢	٩٧,٢٩٣,٨١٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
--	--	الإضافات خلال الفترة / السنة
٢,٣٠٣,٢٣٨	٧,٨٥٧,٦٣١	الحصة من أرباح الشركة الزميلة للفترة / السنة
٣,٠٣٦,١٩٦	(٨٥٣,٥١١)	الحصة من تحويل العملات المعدلة للفترة / السنة
٩٧,٢٩٣,٨١٦	١٠٤,٢٩٧,٩٣٦	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.

١٤ - المعلومات القطاعية

تمشياً مع طريقة إعداد التقارير الداخلية بالشركة، إتممت 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 الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٤ - المعلومات القطاعية (تتمة)

١٤ - 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 سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)										
<u>الإيرادات</u>										
١٦٩,٩٦٩,٧٦٧	٢٢,٤٠٠,٤١٨	١٩,٣١٤,٨١٣	١٤٩,٣٧٢	٩,٨١٥,٠٧٢	٣,٨٦٥,٥٧٢	٦,٦٠١,٥٨٣	٣٩,٣٩٢,٠٣٠	٤٩,٣٣٣,٨٨٠	١٩,٠٩٧,٠٢٧	إجمالي الأقساط المكتتبة
(٤١,٢٤٧,١١٣)	(٩,٧١٥,٨٧٨)	--	--	--	٤١٢,٨٤١	--	(٢٦,٥٧٢,٧٥٧)	(٣,٩٥٩,٨٥٧)	(١,٤١١,٤٦٢)	أقساط معاد إسنادها
١٧,٧٤٧	(٤٨٨,٠١٦)	--	--	(١٨٢,٥١٣)	٢٠,٩٧٢	--	(١٣٤,٤٢٧)	١,٥٦٥,٣٨٨	(٧٦٣,٦٥٧)	مصاريف فائض الخسارة
١٢٨,٧٤٠,٤٠١	١٢,٦٨٤,٥٢٤	١٩,٣١٤,٨١٣	١٤٩,٣٧٢	٩,٦٣٢,٥٥٩	٤,٢٩٩,٣٨٥	٦,٦٠١,٥٨٣	١٢,٦٨٤,٨٤٦	٤٦,٩٣٩,٤١١	١٦,٩٢١,٩٠٨	صافي الأقساط المكتتبة
٢٤,٩٦٩,٠٦٦	٣,٨٩٤,٥٠٢	(٢,٦٤١,٠٠٤)	٦,٣٩٩,٩٩٩	٣,٩٨٤,٠٣٤	٦,٩١٧,٢٧٣	٧,٩٨٧,٧٨٧	٨٥٤,٢٧٣	(٢,٠٢٩,٦٦٣)	(٣٩٨,١٣٥)	التغير في الأقساط غير المكتتبة، صافي
١٥٣,٧٠٩,٤٦٧	١٦,٥٧٩,٠٢٦	١٦,٦٧٣,٨٠٩	٦,٥٤٩,٣٧١	١٣,٦١٦,٥٩٣	١١,٢١٦,٦٥٨	١٤,٥٨٩,٣٧٠	١٣,٥٣٩,١١٩	٤٤,٩٠٩,٧٤٨	١٦,٥٢٣,٧٧٣	صافي الأقساط المكتتبة
٤,٤٢٦,٥٧٤	١,١١٣,٩٦٣	--	--	(٥٠٣)	١,٠٠٧,٤٦٥	--	٨٧٧,٥٧١	٩٣٩,٣٥٦	٤٨٨,٧٢٢	عمولات على عمليات معاد إسنادها
١٥٨,١٣٦,٠٤١	١٧,٦٩٣,٩٨٩	١٦,٦٧٣,٨٠٩	٦,٥٤٩,٣٧١	١٣,٦١٦,٠٩٠	١٢,٢٢٤,١٢٣	١٤,٥٨٩,٣٧٠	١٤,٤١٦,٦٩٠	٤٥,٨٤٩,١٠٤	١٧,٠١٢,٤٩٥	اجمالي الإيرادات
<u>مصاريف وتكاليف اكتتاب</u>										
(٩٥,٧٨٨,٢٣٢)	(٩,٧٤٧,٠٥٨)	--	(٤,٢٠٨,٦٩٢)	(٩,٧٢٨,٠١٧)	(٨,٨٣٦,٠٥٤)	(١٠,٤٤٥,٧٦١)	(٦,٩٠٤,٤٨٩)	(٣٠,٢٩٨,٥٢٩)	(١٥,٦١٩,٦٣٢)	إجمالي المطالبات المسددة
٨,٨٢١,٨٠٥	--	--	--	--	٣,٦٤١,٠٦١	--	٢,٢٥٩,٥٢٤	٢,٨٤٢,٤٨٤	٧٨,٧٣٦	حصة المعيد من المطالبات المسددة
(٨٦,٩٦٦,٤٢٧)	(٩,٧٤٧,٠٥٨)	--	(٤,٢٠٨,٦٩٢)	(٩,٧٢٨,٠١٧)	(٥,١٩٤,٩٩٣)	(١٠,٤٤٥,٧٦١)	(٤,٦٤٤,٩٦٥)	(٢٧,٤٥٦,٠٤٥)	(١٥,٥٤٠,٨٩٦)	صافي المطالبات المسددة
٢٤,٠٩٧,٢٧٧	٢,٩٠١,٧٧٩	--	(٦٣٣,٢٩٠)	٢٨٣,٦٥٦	٧٩٧,٣٤٨	٢,٥٢٩,٦٩٢	(٢,٤٨٣,٦٦٦)	١١,٥٤٤,٧٨١	٩,١٥٦,٩٧٧	التغير في المطالبات تحت التسوية، صافي
(٢٩,٣٥٢,٠٣٢)	٩,٢٦٤,٠٦٥	(١١,٩٠٤,١٦٣)	(١,٣٧٤,٤٧٢)	(٢,٢٥٩,٠٢١)	(٧,٦٦٧,٦١٤)	٣,٧٩٠,٨٠٤	(٢,٩٨٥,٧١٧)	(٨,٥٤١,٥٨١)	(٧,٦٧٤,٣٣٣)	التغير في المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها، صافي
(٩٢,٢٢١,١٨٢)	٢,٤١٨,٧٨٦	(١١,٩٠٤,١٦٣)	(٦,٢١٦,٤٥٤)	(١١,٧٠٣,٣٨٢)	(١٢,٠٦٥,٢٥٩)	(٤,١٢٥,٢٦٥)	(١٠,١١٤,٣٤٨)	(٢٤,٤٥٢,٨٤٥)	(١٤,٠٥٨,٢٥٢)	صافي المطالبات المتكبدة
(٣٨,٨٠٣,٥٢٢)	(٢,٦٩٨,٦٦٢)	(٦,٩٤٨,٧٢٠)	(١٩٣,٥٧٦)	(٨٥٨,٤١٧)	(٣,٥٠٩,٥٢١)	(٢,٠٤٠,٦١٠)	(٤,٦٦٨,٨١٤)	(١٢,١٦٣,٢٢٠)	(٥,٧٢١,٩٨٢)	تكاليف الاكتتاب وعمولات أرباح
(٩١٨,٠٧٨)	(٧٦,٣٦٧)	(٩٦,٥٧٤)	(٣٢,٧٤٧)	(٦٨,٦٨٥)	(٧٣,٥٩٤)	(٧٧,٧١٣)	(١٦٦,٩٩٥)	(٢٤٤,٥٢٦)	(٨٠,٨٧٧)	مصاريف اكتتاب أخرى
(١٣١,٩٤٢,٧٨٢)	(٣٥٦,٢٤٣)	(١٨,٩٤٩,٤٥٧)	(٦,٤٤٢,٧٧٧)	(١٢,٦٣٠,٤٨٤)	(١٥,٦٤٨,٣٧٤)	(٦,٢٤٣,٥٨٨)	(١٤,٩٥٠,١٥٧)	(٣٦,٨٦٠,٥٩١)	(١٩,٨٦١,١١١)	إجمالي مصاريف وتكاليف الاكتتاب
٢٦,١٩٣,٢٥٩	١٦,٨٤٨,٧٤٦	(٢,٢٧٥,٦٤٨)	١٠,٦٠٩٤	٩٨٥,٦٠٦	(٣,٤٢٤,٢٥١)	٨,٣٤٥,٧٨٢	(٥٣٣,٤٦٧)	٨,٩٨٨,٥١٣	(٢,٨٤٨,٦١٦)	صافي (خسارة) / دخل لاكتتاب

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعاده) التعاونية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تمة)

لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٤ - المعلومات القطاعية (تمة)

١-١٤ قطاعات الأعمال (تمة)

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 سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)
٨٣,٢٧٤,٢١٣	٢٠,١٤٥,٦٤٨	(١,٢٦٨,٦٤٨)	١,٠١٤,٣٢٠	٦,٢٥٦,٢٧٥	(١,٢١٤,٦٥٨)	(١٨,٧٦٢,٩١٢)	١٩,٩٦٥,٠٩٦	٣٦,٣٦٢,٧٥٥	٢٠,٨٧٦,٣٣٧	الإيرادات
(٢٤,٣٣٦,٩٧٤)	(٨,٩٤٤,٥٥١)	--	--	--	٦٠,٤٧٩	--	(١٠,٠٣٥,٦٠٢)	(٤,٠٣٤,٧٣٧)	(١,٣٨٢,٥٦٣)	إجمالي الأقساط المكتتبة
(٧,٨٩٢,٨٥١)	(١,٩٣١,٦٦٠)	--	--	(٢١٤,٥٢٩)	(٣٢,٩٢٧)	--	(١٣٤,٤٢٥)	(٤,٥٩٧,٩٠١)	(٩٨١,٤٠٩)	أقساط معاد إسنادها
٥١,٠٤٤,٣٨٨	٩,٢٦٩,٤٣٧	(١,٢٦٨,٦٤٨)	١,٠١٤,٣٢٠	٦,٠٤١,٧٤٦	(١,١٨٧,١٠٦)	(١٨,٧٦٢,٩١٢)	٩,٧٩٥,٠٦٩	٢٧,٧٣٠,١١٧	١٨,٥١٢,٣٦٥	صافي الأقساط المكتتبة
٩١,٦٨٨,٢٧١	٤,١٠٩,٤٠٨	١٦,٠٢١,٩٩١	٦,٢٨٦,٨٨٢	٦,١٥٨,٥٢٦	١٠,٤١٧,٠٢٦	٣١,٠٨٧,٠٩٣	١,٩٩٣,٦٩٩	١٤,١٦٤,٦٥٣	١,٤٤٨,٩٩٣	التغير في الأقساط غير المكتتبة، صافي
١٤٢,٧٣٢,٦٥٩	١٣,٣٧٨,٨٤٥	١٤,٦٥٣,٣٤٣	٧,٣٠١,٢٠٢	١٢,٢٠٠,٢٧٢	٩,٢٢٩,٩٢٠	١٢,٣٢٤,١٨١	١١,٧٨٨,٧٦٨	٤١,٨٩٤,٧٧٠	١٩,٩٦١,٣٥٨	صافي الأقساط المكتتبة
٤,١٥٤,٨٧٩	١,٤١٦,٥٣٩	--	--	(٩١)	٨٩٣,٣٨٩	--	٣٨٠,٦٠٤	١,٠١٤,٥٦٣	٤٤٩,٨٧٥	عمولات على عمليات معاد إسنادها
١٤٦,٨٨٧,٥٢٨	١٤,٧٩٥,٣٨٤	١٤,٦٥٣,٣٤٣	٧,٣٠١,٢٠٢	١٢,٢٠٠,١٨١	١٠,١٢٣,٣٠٩	١٢,٣٢٤,١٨١	١٢,١٦٩,٣٧٢	٤٢,٩٠٩,٣٣٣	٢٠,٤١١,٢٣٣	اجمالي الإيرادات
(٩٤,٨٤٨,٠٤٠)	(١٠,٥٥٣,٠٣٩)	--	(٤,٦٩٥,٤٥٦)	(١٤,٢٠٧,٣١٧)	(٤,٨٠٧,٣٢٢)	(٢٤,٤٤٠,٢٧١)	(٣,٥٤٧,٩٣٨)	(٢٥,٩١٣,٥٩٣)	(٦,٦٨٣,١٠٤)	مصاريف وتكاليف اكتتاب
٥,٥٧٦,٠٦٢	(١)	--	--	--	١,٥٦٥,٧١٢	--	٢١,٨٠٤	٣,٠٧٧,٠٣٣	٩١١,٥١٤	إجمالي المطالبات المسددة
(٨٩,٢٧١,٩٧٨)	(١٠,٥٥٣,٠٤٠)	--	(٤,٦٩٥,٤٥٦)	(١٤,٢٠٧,٣١٧)	(٣,٢٤١,٦١٠)	(٢٤,٤٤٠,٢٧١)	(٣,٥٢٦,١٣٤)	(٢٢,٨٣٦,٥٦٠)	(٥,٧٧١,٥٩٠)	صافي المطالبات المسددة
(٣,٤٥٤,٨٠٧)	٨,٣٤٧,٩٢٩	--	(١,٣٠٥,٢٩٥)	٣,١٢٧,٩٦١	(٢٥٢,٦٨١)	١,١٤٤,٢٣٨	٣,١٥٩,٩٩٠	(٨,١٩٤,٢٤٦)	(٩,٤٨٢,٧٠٣)	التغير في المطالبات تحت التسوية، صافي
(٣,٣٢٧,٩٦٤)	(٢,٦٠٢,٨٣٤)	(١٠,٢٨٣,٦٥٥)	(١,٩١٨,٤٦٦)	٢,٧٧٠,٣١٧	(٣,٤٧٢,٢٥٧)	١٣,٨٧١,٧٥٤	(٨٠٦,٢٤٨)	١,٦٥٣,٢٣٩	(٢,٥٣٩,٨١٤)	التغير في المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها، صافي
(٩٦,٠٥٤,٧٤٩)	(٤,٨٠٧,٩٤٥)	(١٠,٢٨٣,٦٥٥)	(٧,٩١٩,٢١٧)	(٨,٣٠٩,٠٣٩)	(٦,٩٦٦,٥٤٨)	(٩,٤٢٤,٢٧٩)	(١,١٧٢,٣٩٢)	(٢٩,٣٧٧,٥٦٧)	(١٧,٧٩٤,١٠٧)	صافي المطالبات المتكبدة
(٤١,٠٦٤,٣٥٦)	(٢,٦٥٢,١٣١)	(٥,٨٠٦,٢٧٠)	(٥٢,٧٥٦)	٢٣٠,٣١٦	(٤,٢١٨,٤٥٠)	(٢,١٩٦,٧٥٦)	(٤,٢٤٦,٢٢١)	(١٦,١٥٢,٨٤٨)	(٥,٩٦٩,٢٤٠)	تكاليف الاكتتاب وعمولات أرباح
(٤٥٣,٠٧٠)	(٩٧,٣٦٨)	(٢٤,١٧٣)	(٢٨,٧٢٣)	(٣٥,٨٩٦)	(٢٢,٧١٩)	١٠,٦٤٧	(٦٧,٥٥٣)	(١٤٠,٠٧٩)	(٤٧,٢٠٦)	مصاريف اكتتاب أخرى
(١٣٧,٥٧٢,١٧٥)	(٧,٥٥٧,٤٤٤)	(١٦,١١٤,٠٩٨)	(٨,٠٠٠,٦٩٦)	(٨,١١٤,٦١٩)	(١١,٢٠٧,٧١٧)	(١١,٦١٠,٣٨٨)	(٥,٤٨٦,١٦٦)	(٤٥,٦٧٠,٤٩٤)	(٢٣,٨١٠,٥٥٣)	إجمالي مصاريف وتكاليف الإكتتاب
٩,٣١٥,٣٦٣	٧,٢٢٧,٩٤٠	(١,٤٦٠,٧٥٥)	(٦٩٧,٤٩٤)	٤,٠٨٥,٥٦٢	(١,٠٨٤,٤٠٨)	٧١٣,٧٩٣	٦,٦٨٣,٢٠٦	(٢,٧٦١,١٦١)	(٣,٣٩٩,٣٢٠)	صافي (خسارة) / دخل الإكتتاب

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٤- المعلومات القطاعية (تتمة)

١-١٤ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)
٦٧٦,٤٩٦,٨٤١	٩٤,٥٩٦,٦٣٦	٧١,٨٣٩,٩٣٥	١٩,٥٤٩,٤٧٩	٤٢,٢٥٦,٣٦٣	٥٣,٥٤٥,٢٥١	٥٩,١٤٣,٥١٧	٧٩,٣٦٥,٧٤٣	١٨٦,٣٧٤,٢١٦	٦٩,٨٢٥,٧٠١	إجمالي الأقساط المكتتبة
(٩٠,٤١٢,٠٧٧)	(٢٢,٤٧٨,٠٧١)	--	--	--	(١٨,٨٥٧,٣٠٨)	--	(٢٦,٨٤٨,٥٤٣)	(١٦,٣٩٥,٠١٦)	(٥,٨٣٣,١٣٩)	أقساط معاد إسنادها
(١٤,٥٢٣,٥٦٩)	(٥,٩٨٣,٨٠٧)	--	--	(٥٥٨,٨٥٥)	(٨٤,٤٨٤)	--	(٥٣٧,٧٠٣)	(٤,٤٧٧,٧٢٦)	(٢,٨٨٠,٩٩٤)	مصاري فائض الخسارة
٥٧١,٥٦١,١٩٥	٦٦,١٣٤,٧٥٨	٧١,٨٣٩,٩٣٥	١٩,٥٤٩,٤٧٩	٤١,٦٩٧,٥٠٨	٣٤,٦٠٣,٤٥٩	٥٩,١٤٣,٥١٧	٥١,٩٧٩,٤٩٧	١٦٥,٥٠١,٤٧٤	٦١,١١١,٥٦٨	صافي الأقساط المكتتبة
(١٠٣,٣٥٨,٦٧٨)	(١٨,٨٨١,٥٨٠)	(٢٣,٢٩٦,٣٥٦)	(٤,٠٢٥,٩٦٠)	(٤,٢٣١,٦٦٢)	١,٢٥٠,٩٨٧	(٣,١١٨,٤٤٧)	(١٢,٩٤٠,٤٨٠)	(٢٩,٢٠٣,٠٠٤)	(٨,٩١٢,١٧٦)	التغير في الأقساط غير المكتتبة، صافي
٤٦٨,٢٠٢,٥١٧	٤٧,٢٥٣,١٧٨	٤٨,٥٤٣,٥٧٩	١٥,٥٢٣,٥١٩	٣٧,٤٦٥,٨٤٦	٣٥,٨٥٤,٤٤٦	٥٦,٠٢٥,٠٧٠	٣٩,٠٣٩,٠١٧	١٣٦,٢٩٨,٤٧٠	٥٢,١٩٩,٣٩٢	صافي الأقساط المكتتبة
١٣,٠٥٩,٢٩٥	٤,٥٣٧,١٠٥	--	--	(٥,٩٤١)	٢,٧٨٨,٤٣٣	--	١,١٠٠,٢٥٨	٣,٢٨٢,٥٦٨	١,٣٥٦,٨٧٢	عمولات على عمليات معاد إسنادها
٤٨١,٢٦١,٨١٢	٥١,٧٩٠,٢٨٣	٤٨,٥٤٣,٥٧٩	١٥,٥٢٣,٥١٩	٣٧,٤٥٩,٩٠٥	٣٨,٦٤٢,٨٧٩	٥٦,٠٢٥,٠٧٠	٤٠,١٣٩,٢٧٥	١٣٩,٥٨١,٠٣٨	٥٣,٥٥٦,٢٦٤	إجمالي الإيرادات
(٢٨٦,٢٤٣,٣٢٣)	(٤٠,٩١١,٠٥١)	--	(١١,٠٢٨,٠٧٣)	(٣٠,٧٣١,٧٨٨)	(٢٥,٨٨٠,١٩٨)	(٢٧,٩٧٣,٥٥٠)	(١٤,٤٤١,٢١٦)	(٩٩,٧١٧,٤٦٠)	(٣٥,٥٥٩,٩٨٧)	مصاري وتكاليف اكتتاب
٤٨,٠٨٦,١٧٣	١٨,٦٧٨,٠٦٣	--	--	--	٦,٩٨٢,٤٨٧	--	٤,٢٢٦,٤٨٩	١٧,٦٢٠,٢٣٨	٥٧٨,٨٩٦	إجمالي المطالبات المسددة
(٢٣٨,١٥٧,١٥٠)	(٢٢,٢٣٢,٩٨٨)	--	(١١,٠٢٨,٠٧٣)	(٣٠,٧٣١,٧٨٨)	(١٨,٨٩٧,٧١١)	(٢٧,٩٧٣,٥٥٠)	(١٠,٢١٤,٧٢٧)	(٨٢,٠٩٧,٢٢٢)	(٣٤,٩٨١,٠٩١)	حصة المعيد من المطالبات المسددة
٥,٦٠٥,٨٣١	٦,٣٨٤,٠١٢	--	(٧٧٠,٨١٣)	٢,٧٥٩,٢٤٣	(٤٢٤,٦٧٣)	(٥,٦٤١,٠١٨)	(٤,٢٠٩,٥٧٧)	٩,٦٢٧,٦٠٧	(٢,١١٨,٩٥٠)	صافي المطالبات المسددة
(٦٧,٩٨١,٨٨٦)	٦٦٥,٥٤٢	(٣٣,٧٦٤,٤٨٣)	(٤,٣١٨,٠٠٢)	٦١٧,٣٩٨	(٤,٤١٦,٣٧٤)	(٤,١٤٢,١٤٨)	(٨,٨١٢,٧٨٢)	(٤,٥٧١,٧٣٣)	(٩,٢٣٩,٣٠٤)	التغير في المطالبات تحت التسوية، صافي
(٣٠٠,٥٣٣,٢٠٥)	(١٥,١٨٣,٤٣٤)	(٣٣,٧٦٤,٤٨٣)	(١٦,١١٦,٨٨٨)	(٢٧,٣٥٥,١٤٧)	(٢٣,٧٣٨,٧٥٨)	(٣٧,٧٥٦,٧١٦)	(٢٣,٢٣٧,٠٨٦)	(٧٧,٠٤١,٣٤٨)	(٤٦,٣٣٩,٣٤٥)	التغير في المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها، صافي
(١٢٤,٥٤٤,١٤٠)	(٩,٤٦٤,٩٩٢)	(١٩,٢٤٩,١٦٦)	(٩٤٦,٦٠٧)	(٣,٤٤٣,٢٤٩)	(١١,٨٧٤,٢٥٤)	(٦,٩٤٦,١٢٠)	(١٣,٣٦٣,٢١٨)	(٤٠,٥٨٨,٨١٦)	(١٨,٦٦٧,٧١٨)	صافي المطالبات المتكبدة
(٢,٥٩٨,١٦٨)	(٣٠٦,٧٦٩)	(٢٠٧,٥٩٦)	(٧٧,٦١٨)	(١٨٤,٣٦٤)	(٢٣٠,١٢٢)	(٢٨٤,٨١١)	(٣٠٢,٧٦٧)	(٧٦٢,٨٨٥)	(٢٤١,٢٣٦)	تكاليف الاكتتاب وعمولات أرباح
(٤٢٧,١٧٥,٥١٣)	(٢٤,٩٥٥,١٩٥)	(٥٣,٢٢١,٢٤٥)	(١٧,١٤١,١١٣)	(٣٠,٩٨٢,٧٦٠)	(٣٥,٨٤٣,١٣٤)	(٤٤,٩٨٧,٦٤٧)	(٣٦,٩٠٣,٠٧١)	(١١٨,٣٩٣,٠٤٩)	(٦٥,٢٤٨,٢٩٩)	مصاري فائض الخسارة
٥٣,٥٨٦,٢٩٩	٢٦,٨٣٥,٠٨٨	(٤,٦٧٧,٦٦٦)	(١,٦١٧,٥٩٤)	٦,٤٧٧,١٤٥	٢,٧٩٩,٧٤٥	١١,٠٣٧,٤٢٣	٣,٢٣٦,٢٠٤	٢١,١٨٧,٩٨٩	(١١,٦٩٢,٠٣٥)	إجمالي مصاري وتكاليف الاكتتاب
										صافي (خسارة) / دخل الاكتتاب

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعاده) التعاونية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تامة)

لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٤- المعلومات القطاعية (تامة)

١٤-١ قطاعات الأعمال (تامة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في										
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)										
الإيرادات										
الإجمالي	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	
٦٧٣,٨٤٤,٢٧٢	٧٢,٢٩٦,٠٨٧	٧٣,١٠٨,١٤٧	٣٢,١١٤,٥٦٤	٣٥,٩٣٦,٥٤٦	٦٦,٩٩٠,٣٤٢	٩٠,٤٢٠,٥٠٠	٤٤,٥٠٠,٤٥١	١٩٣,٥١٠,٩٠٧	٦٤,٩٦٦,٧٢٨	إجمالي الأقساط المكتتبة
(٦٣,٧٢٩,٢٠٢)	(١٦,٧٥٣,١٩٩)	--	--	٧٩,١٣١	(١٢,٦٢٨,٤٧٧)	--	(١٠,٦٥٤,٠٢٩)	(١٧,٤٣٧,٥٤٩)	(٦,٣٣٥,٠٧٩)	أقساط معاد إسنادها
(٢٣,٧٤٦,٩٩٤)	(٧,٧١٤,٧٤١)	--	--	(٦٤٣,٥٨٨)	(٢٠٤,٧٨٦)	--	(٤١٩,٤٣٧)	(٩,٩٦٧,٩٤٨)	(٤,٧٩٦,٤٩٤)	مصاريف فائض الخسارة
٥٨٦,٣٦٨,٠٧٦	٤٧,٨٢٨,١٤٧	٧٣,١٠٨,١٤٧	٣٢,١١٤,٥٦٤	٣٥,٣٧٢,٠٨٩	٥٤,١٥٧,٠٧٩	٩٠,٤٢٠,٥٠٠	٣٣,٤٢٦,٩٨٥	١٦٦,١٠٥,٤١٠	٥٣,٨٣٥,١٥٥	صافي الأقساط المكتتبة
(١٣٧,٢١٠,٨٩٤)	(٥,٧٤٤,٣٣٦)	(٢٧,٧٢١,٢٢٧)	(١٠,١٠٨,٧٨٨)	٣,٤٧٣,٧٥٥	(٩,٧٤٨,٧٣٨)	(٣٢,٥٧٠,٦٣٣)	(١٠,٣٣٥,٣٧٩)	(٣٨,٢٨٨,٥٥٨)	(٦,١٦٦,٩٩٠)	التغير في الأقساط غير المكتتبة، صافي
٤٤٩,١٥٧,١٨٢	٤٢,٠٨٣,٨١١	٤٥,٣٨٦,٩٢٠	٢٢,٠٠٥,٧٧٦	٣٨,٨٤٥,٨٤٤	٤٤,٤٠٨,٣٤١	٥٧,٨٤٩,٨٦٧	٢٣,٠٩١,٦٠٦	١٢٧,٨١٦,٨٥٢	٤٧,٦٦٨,١٦٥	صافي الأقساط المكتتبة
١٢,٣٨٢,٤٨٨	٤,١١١,٥٩٤	--	--	(٥٧,٧١٣)	٢,٥٨٥,٣٠١	--	٧٥١,٤٣٤	٣,٧٣٥,٩١١	١,٢٥٥,٩٦١	عمولات على عمليات معاد إسنادها
٤٦١,٥٣٩,٦٧٠	٤٦,١٩٥,٤٠٥	٤٥,٣٨٦,٩٢٠	٢٢,٠٠٥,٧٧٦	٣٨,٧٨٨,١٣١	٤٦,٩٩٣,٦٤٢	٥٧,٨٤٩,٨٦٧	٢٣,٨٤٣,٠٤٠	١٣١,٥٥٢,٧٦٣	٤٨,٩٢٤,١٢٦	إجمالي الإيرادات
مصاريف وتكاليف اكتتاب										
(٢٧١,٦٢٣,٤٠٣)	(٢٥,١٧٢,١٠٥)	--	(١١,٦٨٠,٧٠٤)	(٤٧,٢٨٣,٤٨٥)	(٢٣,٧٩٩,٧٣٥)	(٤٨,٦٦٤,٠٨٨)	(١٥,٠٠٨,٤٨٢)	(٦٦,١٩٧,٨٧٤)	(٣٣,٨١٦,٩٣٠)	إجمالي المطالبات المسددة
١٥,٠٣٩,٣٥٢	٤,٥٥٦,٤٧٣	--	--	--	٤,٥٠١,٨٢٢	--	٢٧٢,٩٥٣	٣,٧٠٠,٠٠٥	٢,٠٠٨,٠٩٩	حصة المعيد من المطالبات المسددة
(٢٥٦,٥٨٤,٠٥١)	(٢٠,٦١٥,٦٣٢)	--	(١١,٦٨٠,٧٠٤)	(٤٧,٢٨٣,٤٨٥)	(١٩,٢٩٧,٩١٣)	(٤٨,٦٦٤,٠٨٨)	(١٤,٧٣٥,٥٢٩)	(٦٢,٤٩٧,٨٦٩)	(٣١,٨٠٨,٨٣١)	صافي المطالبات المسددة
(٤٠,٢٨٩,٤٠٤)	(١٢,١٩٣,٧٢٠)	--	(١,٥٢٦,٢٣٠)	(٦٤٠,٣٧٣)	(٢,٤٣٦,٥٠٨)	(١,٥٨٥,٨٧٩)	١١٦,٨٠٥	(١٣,٣٣٧,٦٨٨)	(٨,٦٨٥,٨١١)	التغير في المطالبات تحت التسوية، صافي
(٥,٠٩٣,٩٤٦)	٢,٥٨٨,٥٩٥	(٣٠,٧٤٨,٩٠٧)	(٣,٤٤٦,٢٥١)	١٣,٢٨٠,٤٠٣	(٢,٥٢٦,٣٠٤)	٩,٣٢٥,١٩٥	٨٩٥,٤٣٩	(٤٥٣,٠٣٤)	٥,٩٩٠,٩١٨	صافي
(٣٠١,٩٦٧,٤٠١)	(٣٠,٢٢٠,٧٥٧)	(٣٠,٧٤٨,٩٠٧)	(١٦,٦٥٣,١٨٥)	(٣٤,٦٤٣,٤٥٥)	(٢٤,٢٦٠,٧٢٥)	(٤٠,٩٢٤,٧٧٢)	(١٣,٧٢٣,٢٨٥)	(٧٦,٢٨٨,٥٩١)	(٣٤,٥٠٣,٧٢٤)	صافي المطالبات المتكبدة
(١١٨,٦٣٣,٤٢٤)	(٧,٧١٦,٥٦٦)	(١٨,٠٧٢,٨١٧)	(٥١٩,٦٦٥)	(١,٤٢٦,٤١٠)	(١٤,٠٧١,٤٥١)	(٨,٧٨٥,٥٩٦)	(٨,١٢٦,٠٨٢)	(٤٣,٦٣٤,٧٥٤)	(١٦,٢٨٠,٠٨٣)	تكاليف الاكتتاب وعمولات أرباح
(١,١٦٦,٩٨١)	(٢٢٤,٥٧٥)	(٧٧,٤٢٢)	(٨٠,٨٩٠)	(٩٠,٢٥٩)	(١١٣,٥٣٢)	(١٤١,٠١٠)	(٦٨,١٨٥)	(٣١٠,٠٦٧)	(٦١,٠٤١)	مصاريف اكتتاب أخرى
(٤٢١,٧٦٧,٨٠٦)	(٣٨,١٦١,٨٩٨)	(٤٨,٨٩٩,١٤٦)	(١٧,٢٥٣,٧٤٠)	(٣٦,١٦٠,١٢٤)	(٣٨,٤٤٥,٧٠٨)	(٤٩,٨٥١,٣٧٨)	(٢١,٩١٧,٥٥٢)	(١٢٠,٢٣٣,٤١٢)	(٥٠,٨٤٤,٨٤٨)	إجمالي مصاريف وتكاليف الإكتتاب
٣٩,٧٧١,٨٦٤	٨,٠٣٣,٥٠٧	(٣,٥١٢,٢٢٦)	٤,٧٥٢,٠٣٦	٢,٦٢٨,٠٠٧	٨,٥٤٧,٩٣٤	٧,٩٩٨,٤٨٩	١,٩٢٥,٤٨٨	١١,٣١٩,٣٥١	(١,٩٢٠,٧٢٢)	صافي (خسارة) / دخل الإكتتاب

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعاده) التعاونية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تامة)

لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٤- المعلومات القطاعية (تامة)

١-١٤ قطاعات الأعمال (تامة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)

الموجودات

نقدية وارصدة لدى البنوك

ودائع لأجل

دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل

أقساط تأمين مدينة ، صافي

إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل

استثمارات 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 المتكيدة وغير

المبلغ عنها

تكاليف إكتتاب مؤجلة

مصاريف مدفوعة مقدماً ، ودائع وموجودات أخرى

ممتلكات ومعدات، صافي

دخل عمولات خاصة مستحقة من سندات وصكوك

إستثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق

الملكية

وديعة نظامية

عوائد إستثمار الوديعة النظامية المستحقة

إجمالي الموجودات

الإجمالي	مساهمين	غير موزعة	أخرى	متخصصة	الطبي	الحماية	الحوادث	المركبات	البحري	الحريق	الهندسة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٦,٧٣١,٩٢٩	٢٦,٥٩٥,٥٢٥	٣٠,١٣٦,٤٠٤	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٣٨١,٢٩١,٨٤٦	٢٤٢,٩٩٩,٠٥٩	١٣٨,٢٩٢,٧٨٧	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٦,٦٤١,٩٤٨	٤,٥٤٥,٨٣٦	٢,٠٩٦,١١٢	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٢١٣,٠٢٧,٠٦٩	--	(٢١,٠١٤,٣٤٥)	٢٥,٢٧٣,٠٧٤	(٧,٢٦٠)	٩,٧٩٨,٧٢٤	١١,٥٤١,٢٨٦	٢١,٢٧٥,٦٧٣	٢٥,٩٦١,٩١٠	١٤,٨٤١,٩٦٦	٩١,٠٦٥,١٨٠	٣٤,٢٩٠,٨٦١	--
٤٣٠,٨٦٣,٧٥٢	٤١٨,٥٦٥,١٧٣	١٢,٢٩٨,٥٧٩	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٥٦١,٥١٣,٠٣٤	--	--	٤٨,٥٦١,٠٠٠	١٤٩,١٦٧,١٣٣	٢٤,٩٥٢,٢٣٧	٤٠,٣٦٨,٢٤١	٣٦,٦٥٢,٢٩٨	٣٨,٧٤٩,٦٥٥	٣٩,٧٨١,٨٨٠	١٢٥,١٧١,٦٢٨	٥٨,١٠٨,٩٦٢	--
٤٦,٨١٣,٧٨٤	--	--	٩,٤٣٨,٣٦٩	--	--	--	١٣,٩٤١,١١٢	--	٦,٨٧٩,٨٠١	٨,٧٣٤,١٠٣	٧,٨٢٠,٣٩٩	--
١٥,٩١٢,٢٢٨	--	--	٥,٩٠٧,٣٢٠	--	--	١٨٢,٥١٣	١٣٢,٩٩٩	--	٥٣٧,٧٠٧	٥,١٣٠,٤٩٣	٤,٠٢١,١٩٦	--
٢١٧,٢٩٠,٦٢٣	--	--	١٠٨,٦٩٠,٦٤٧	--	--	١١٤,٩٦٧	٣,٥٤٠,١٦٠	(٩٩٥,٠٣١)	٤٧,٢١٤,٨٢٦	٥١,٨٣٣,٧٤٩	٦,٨٩١,٣٠٥	--
٦٨,٦٩١,٦٠٤	--	--	٧,٢١٤,٨٨٦	--	--	--	٤,٨٤٢,٩٤١	٧٤٠	٤٧,٠٤٩,٧٧٩	٣,٧١٩,٦٩٣	٥,٨٦٣,٥٦٥	--
١٣٣,١٨٨,٢٨٢	--	--	٥,٨٨٧,٤٧٤	٣٧,٤٦٠,٨٤٣	٣٢٦,٦٢٥	١,٨١٠,١٤٧	١٠,٤٠٤,٨٠٤	٥,١٨٣,٣٨٨	١٠,٠٩١,٣٨٥	٣٧,٥٥٧,١٠٣	٢٤,٤٦٦,٥١٣	--
٢١١,٤٠٦,٠٢٥	٣١,٠٦٩,٩١٢	١٨٠,٣٣٦,١١٣	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٣٣,٢٤٩,٠٤٩	٢٩,٧٦٧,٩٥٥	٣,٤٨١,٠٩٤	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٣,٥٩٨,٦٦٤	٣,٥٩٨,٦٦٤	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
١٠٤,٢٩٧,٩٣٦	١٠٤,٢٩٧,٩٣٦	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
١٢١,٥٠٠,٠٠٠	١٢١,٥٠٠,٠٠٠	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
١٧,٤٤٦,٧٨٧	١٧,٤٤٦,٧٨٧	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٢,٦٦٠,٩٦٤,٥٦٠	١,٠٣٧,٨٨٦,٨٤٧	٣٤٥,٦٢٦,٧٤٤	٢١٠,٩٧٢,٧٧٠	١٨٦,٦٢٠,٧١٦	٣٥,٠٧٧,٥٨٦	٥٤,٠١٧,١٥٤	٩٠,٧٨٩,٩٨٧	٦٨,٩٠٠,٦٦٢	١٦٦,٣٩٧,٣٤٤	٣٢٣,٢١١,٩٤٩	١٤١,٤٦٢,٨٠١	--

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعاده) التعاونية

(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٤ المعلومات القطاعية (تنمة)

١-١٤ قطاعات 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	
٣١,٤٥٧,٣٢٤	--	١٦,٩٤٦,٦٦٨	(١,٣١٨,٠٤٧)	--	٧٩٤,٧٣٦	١,٢٨٣,٢٦٠	١,٧٧٣,٩٤٢	٢,٨٤٠,٢٨٨	١١٣,٥٩٠	١١,٤٦٩,٤٣٧	(٢,٤٤٦,٥٥٠)	نم داتنة
٦١,٤١٩,٨١٨	--	٦١,٤١٩,٨١٨	--	--	--	--	--	--	--	--	--	نم إعادة إسناد داتنة
٢٠,٥٧٢,٠٠٦	--	--	٨,٩٧٩,٨٤٦	--	--	--	٦,٨٩٠,٢٩٦	--	(٢١٠,٩٠٧)	٣,٩٨٠,٠٨٨	٩٣٢,٦٨٣	أقساط إعادة إسناد مستحقة
٤٩٧,٢٦٢,٨٥٣	--	--	٤٢,٨١٣,٠٤١	٩١,٣٧٧,٠٦٥	١٤,٦٦٢,٨١٠	٢٥,٢٤٩,٥٦٣	٤٠,١٤٨,٩٥٤	٣٠,٩٨٠,٣٧٥	٣٨,٩٨١,٥٥٨	١٣١,٦٦١,٥٧٩	٨١,٣٨٧,٩٠٨	الأقساط غير المكتسبة
٦٧٥,٧١٩,٦٤٨	--	--	١٥٧,٠٥٧,٦٨٤	--	٧,٦٦٤,٥٩٢	٢١,٠١٥,٥١٠	٢٧,٣٨٢,٣٢٤	٤٨,١٤١,٦٣٥	٨٢,٥٨٩,٨٤٤	٢٢٥,٦٦٧,٦٦٦	١٠٦,٢٠٠,٣٩٣	المطالبات تحت التسوية
٤٠٧,٢١٧,٠٤١	--	--	٢٠,٥٢٠,٨١٨	١١٤,٧٤١,٧٥٥	٢٠,٤٢٢,٣٧٩	٢٦,٠٠١,٢١٧	٢٨,٦٣٣,٣٦١	٥٢,٦٩٢,٩٥٥	٦٤,٥٤٨,٢٨٥	٤٤,٢٤٦,٦٨٧	٣٥,٤٠٩,٥٨٤	المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها
٨,٠٧٥,٨٢١	--	--	١,٣٥٤,٩١٨	--	--	--	٢,٨٥٩,٩٥٣	--	١٩٢,٠١٥	٢,٢٣٣,٤٥٤	١,٤٣٥,٤٨١	عمولات غير مكتسبة على عمليات معاد اسنادها
١٤,١٣٧,٩٠٩	٣,٣٣٦,٦٤٩	١٠,٨٠١,٢٦٠	--	--	--	--	--	--	--	--	--	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٧,٣١٢,٠٠٥	--	٧,٣١٢,٠٠٥	--	--	--	--	--	--	--	--	--	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٥,٧٥٢,٣٠٣	٣٥,٧٥٢,٣٠٣	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
١٧,٤٤٦,٧٨٧	١٧,٤٤٦,٧٨٧	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	عوائد استثمار الوديعة النظامية المستحقة لمؤسسة النقد
١,٧٧٦,٣٧٣,٥١٥	٥٦,٥٣٥,٧٣٩	٩٦,٤٧٩,٧٥١	٢٢٩,٤٠٨,٢٦٠	٢٠٦,١١٨,٨٢٠	٤٣,٥٤٤,٥١٧	٧٣,٥٤٩,٥٥٠	١٠٧,٦٨٨,٨٣٠	١٣٤,٦٥٥,٢٥٣	١٨٦,٢١٤,٣٨٥	٤١٩,٢٥٨,٩١١	٢٢٢,٩١٩,٤٩٩	إجمالي المطلوبات

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعاده) التعاونية

(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٤- المعلومات القطاعية (تتمة)

١-١٤ 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 ٢٠١٨ (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 المتكبدية 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
٢,٣٤٧,٨٠٦,١٩٤	١,٠٠٢,٣٩٣,٤٠٠	٣٠٥,٩٠٤,٨٦٤	٢٣٢,٦٧٣,٩٥٥	١٣٦,٨٣٤,٠٤٣	٢٥,٣٤١,٣٢٢	٤٦,٢٤٤,٧٤٥	٦٩,٦٥٢,٥٨٤	٤٦,٣٨٦,٧٩٤	٨٩,٠٢٦,٣٧٢	٢٦٦,٣٩٤,٦٥٧	١٢٦,٩٥٣,٤٥٨	إجمالي الموجودات

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعاده) التعاونية

(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٤- المعلومات القطاعية (تتمة)

١-١٤ 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 ٢٠١٨ (مراجعة)												
<u>المطلوبات</u>												
١٩,٩٢٧,٦٣٩	--	٣,١٨٩,٥١٢	٤,١٣٨,٦٦٨	--	--	١,٦٢٤,٣١٧	١,٠٠٨,١٣١	٤٩٠,٥٣٠	٣٩١,٤٢٦	٨,٨٤١,٢٦٢	٢٤٣,٧٩٣	نعم دائنة
٢٢,٨٩٨,٥٥٩	--	٢٢,٨٩٨,٥٥٩	--	--	--	--	--	--	--	--	--	نعم إعادة إسناد دائنة
١٥,٨٣٩,٧١٧	--	--	٦,٢٢٨,٠٠١	--	--	--	٢,٩٤٥,٧٩٧	--	٢٨,٩٧٨	٤,٦١٥,١٢٢	٢,٠٢١,٨١٩	أقساط إعادة إسناد مستحقة
٣٨٠,١٧١,٢٨٥	--	--	٢٣,٥٤٧,٦١٩	٦٨,٠٨٠,٧١٠	١٠,٦٣٦,٨٥٠	٢١,٠١٧,٩٠١	٣٣,٠٨٦,٠٨٢	٢٧,٨٦١,٩٢٨	٢١,٧٨٠,٣٤٩	١٠١,٣٨١,١٨١	٧٢,٧٧٨,٦٦٥	الأقساط غير المكتسبة
٦٦٢,٤٦٧,٣٧٢	--	--	٠	--	٦,٨٩٣,٧٧٩	٢٣,٧٧٤,٥٨٥	٢٦,٧٣٩,٠٤٣	٤٢,٤٦١,٠٤١	٥٨,٠٤٧,٧٨٦	٢٣٢,٤٢٦,٦٨٧	١٠٥,٨٩٤,٠٧١	المطالبات تحت التسوية
٣٣٠,٤٨٠,٧٣٣	--	--	٥٢,٨٦٢,٣٤٢	٨٠,٩٧٧,٢٧٣	١٦,١٠٤,٣٧٦	٢٦,٦٢٠,٢١٠	٢٥,٠٩٥,٦٥٠	٤٨,٥٥٠,٥١٢	١٠,٢٩١,٤٥٥	٤١,٥٧٥,٠٦٨	٢٨,٤٠٣,٨٤٧	المطالبات المكتوبة وغير المبلغ عنها
٦,٤١٠,٢٤٠	--	--	٢,٠١٨,٢٦٦	--	--	--	١,٥٤٣,٧١٩	--	١٤٧,٥٩٥	(٣٠٤,٠٣٣)	٣,٠٠٤,٦٩٣	عمولات غير مكتسبة
١٢,٥٤٦,٩٥٢	٤,٩٨٦,٨٣٨	٧,٥٦٠,١١٤	--	--	--	--	--	--	--	--	--	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٦,٥٩٣,٩٧٥	--	٦,٥٩٣,٩٧٥	--	--	--	--	--	--	--	--	--	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٨,٢٤٤,٢٥٣	٣٨,٢٤٤,٢٥٣	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
١٥,٥٤٩,٤٠١	١٥,٥٤٩,٤٠١	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	عوائد استثمار الوديعة النظامية المستحقة لمؤسسة النقد
١,٥١١,١٣٠,١٢	٦	٥٨,٧٨٠,٤٩٢	٤٠,٢٤٢,١٦٠	٢٥٥,٠٢٥,٢٧	١٤٩,٠٥٧,٩٨	٣٣,٦٣٥,٠٠٥	٧٣,٠٣٧,٠١٣	٩٠,٤١٨,٤٢٢	١١٩,٣٦٤,٠١١	٩٠,٦٨٧,٥٨٩	٣٨٨,٥٣٥,٢٨٧	٢١٢,٣٤٦,٨٨٨
<u>إجمالي المطلوبات</u>												

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٤ - المعلومات القطاعية (تتمة)

٢-١٤ القطاعات الجغرافية

المملكة العربية السعودية	بلدان أخرى في منطقة الشرق الأوسط	إفريقيا	آسيا	بلدان أخرى	إجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٨٧,٥٠٦,٩٤٠	٢٦,٨٥٦,٩٩٢	١١,٥٣٠,٠١٤	٢٤,٧٦٧,٥٧٠	١٩,٣٠٨,٢٥١	١٦٩,٩٦٩,٧٦٧
(٤١,٦٥١,٤٤٥)	(٨,٩٥٢)	--	٤١٣,٢٨٤	--	(٤١,٢٤٧,١١٣)
(١,٧٩١,٦٧٨)	(٤٥٥,٨٧٨)	(٢٦٤,٣٩٧)	٢,٥٦٧,٣٦٩	(٣٧,٦٦٩)	١٧,٧٤٧
٤٤,٠٦٣,٨١٧	٢٦,٣٩٢,١٦٢	١١,٢٦٥,٦١٧	٢٧,٧٤٨,٢٢٣	١٩,٢٧٠,٥٨٢	١٢٨,٧٤٠,٤٠١
٣,٢١٩,٦٣٥	(٤,٦٠٣,٩٨٣)	٦٧٢,٧٠٤	٢٧,٢٩٢,٧٤٥	(١,٦١٢,٠٣٥)	٢٤,٩٦٩,٠٦٦
٤٧,٢٨٣,٤٥٢	٢١,٧٨٨,١٧٩	١١,٩٣٨,٣٢١	٥٥,٠٤٠,٩٦٨	١٧,٦٥٨,٥٤٧	١٥٣,٧٠٩,٤٦٧
٣,٥٤٥,٩٨٩	١٣,٣٩٦	--	٨٦٧,١٨٩	--	٤,٤٢٦,٥٧٤
٥٠,٨٢٩,٤٤١	٢١,٨٠١,٥٧٥	١١,٩٣٨,٣٢١	٥٥,٩٠٨,١٥٧	١٧,٦٥٨,٥٤٧	١٥٨,١٣٦,٠٤١

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (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

(٣١,٠٦٩,٥٦١)	(٢٠,٢١٩,٢٠٦)	(٤,٧٥١,٥٣٠)	(٣٩,٧٠٨,٨١٧)	(٣٩,١١٨)	(٩٥,٧٨٨,٢٣٢)
٥,١٩٧,٢٠٣	٢٨,٧٥٥	--	٣,٥٩٥,٨٤٧	--	٨,٨٢١,٨٠٥
(٢٥,٨٧٢,٣٥٨)	(٢٠,١٩٠,٤٥١)	(٤,٧٥١,٥٣٠)	(٣٦,١١٢,٩٧٠)	(٣٩,١١٨)	(٨٦,٩٦٦,٤٢٧)
٥,٥٤٤,٢٦٢	٣,٣٠٢,٩٥١	(٣٤,٨٦٢)	١٥,٤٩٥,٢٩٤	(٢١٠,٣٦٨)	٢٤,٠٩٧,٢٧٧
١٠,٥١٦,٨٤٧	(٧,٥٧٠,١٢٧)	(٣,٠٨١,٦٤١)	(١٧,٤٦٦,٨٣٨)	(١١,٧٥٠,٢٧٣)	(٢٩,٣٥٢,٠٣٢)
(٩,٨١١,٢٤٩)	(٢٤,٤٥٧,٦٢٧)	(٧,٨٦٨,٠٣٣)	(٣٨,٠٨٤,٥١٤)	(١١,٩٩٩,٧٥٩)	(٩٢,٢٢١,١٨٢)
(١٠,٤٨٣,٤٥٥)	(٥,٨٩٣,٢٧٠)	(٣,٢١٥,٣٤١)	(١٢,١٤٦,٩٣٢)	(٧,٠٦٤,٥٢٤)	(٣٨,٨٠٣,٥٢٢)
(٥٠,٥٧٦٣)	(١٣٤,٢٨٥)	(٥٧,٦٥٠)	(١٢٣,٨٣٨)	(٩٦,٥٤٢)	(٩١٨,٠٧٨)
(٢٠,٨٠٠,٤٦٧)	(٣٠,٤٨٥,١٨٢)	(١١,١٤١,٠٢٤)	(٥٠,٣٥٥,٢٨٤)	(١٩,١٦٠,٨٢٥)	(١٣١,٩٤٢,٧٨٢)
٣٠,٠٢٨,٩٧٤	(٨,٦٨٣,٦٠٧)	٧٩٧,٢٩٧	٥,٥٥٢,٨٧٣	(١,٥٠٢,٢٧٨)	٢٦,١٩٣,٢٥٩

مصاريف وتكاليف الاكتتاب

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

صافي المطالبات المتكبدة

تكاليف الاكتتاب وعمولات أرباح
مصاريف اكتتاب أخرى

إجمالي مصاريف وتكاليف الاكتتاب

صافي دخل / (خسارة) الاكتتاب

المملكة العربية السعودية	بلدان أخرى في منطقة الشرق الأوسط	إفريقيا	آسيا	بلدان أخرى	إجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (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

٣٧,٦٤٣,١٥٢	٣٢,٤٤٩,٦٧٥	٧,٨٨٨,٦١٦	٦,٤٠٧,٢٢٦	(١,١١٤,٤٥٦)	٨٣,٢٧٤,٢١٣
(٢٤,٣٤٩,٩٠١)	(٤٢,٩٥٥)	(١,٨٠٩)	٥٧,٦٩١	--	(٢٤,٣٣٦,٩٧٤)
(١,٨٢٥,٢٨٩)	(٣,٨٩٨,٥٩٦)	(٢٤٣,٠٢٥)	(١,٥٠٧,٧٠٩)	(٤١٨,٢٣٢)	(٧,٨٩٢,٨٥١)
١١,٤٦٧,٩٦٢	٢٨,٥٠٨,١٢٤	٧,٦٤٣,٧٨٢	٤,٩٥٧,٢٠٨	(١,٥٣٢,٦٨٨)	٥١,٠٤٤,٣٨٨
٤٠,٥٥٨,٥٢٧	(٥,٧٨٨,٦٥٤)	٩٥٦,١٨١	٣٨,٧٣٨,٣٧٤	١٧,٢٢٣,٨٢٣	٩١,٦٨٨,٢٧١
٥٢,٠٢٦,٤٩٩	٢٢,٧١٩,٤٧٠	٨,٥٩٩,٩٦٣	٤٣,٦٩٥,٥٨٢	١٥,٦٩١,١٤٥	١٤٢,٧٣٢,٦٥٩
٣,٣٤٨,٥٦٣	٢٢,٠٦٢	٢٥٧	٧٨٣,٩٩٧	--	٤,١٥٤,٨٧٩
٥٥,٣٧٥,٠٦٢	٢٢,٧٤١,٥٣٢	٨,٦٠٠,٢٢٠	٤٤,٤٧٩,٥٧٩	١٥,٦٩١,١٤٥	١٤٦,٨٨٧,٥٣٨

مصاريف وتكاليف الاكتتاب

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

صافي المطالبات المتكبدة

تكاليف الاكتتاب وعمولات أرباح
مصاريف اكتتاب أخرى

إجمالي مصاريف وتكاليف الاكتتاب

صافي دخل / (خسارة) الاكتتاب

(٤٧,٠٤٤,٠٥٢)	(١٩,٠٠٤,٠٣٧)	(٣,٨٠٥,٧٧٥)	(٢٤,٩٥٨,١٧٦)	--	(٩٤,٨٤٨,٠٤٠)
٣,٧٣٦,٧٨٧	٢٧٤,٦٧٨	--	١,٥٦٤,٥٩٧	--	٥,٥٧٦,٠٦٢
(٤٣,٣٠٧,٢٦٥)	(١٨,٧٦٥,٣٥٩)	(٣,٨٠٥,٧٧٥)	(٢٣,٣٩٣,٥٧٩)	--	(٨٩,٢٧١,٩٧٨)
٤,٠٨٢,٨٦٥	(١٠,٠٣٤,٧٧٨)	(١٠٦,٨٧٥)	٢,٩١٣,٢٠٠	(٣٠٩,٢١٩)	(٣,٤٥٤,٨٠٧)
١٢,٦٥١,٧١٧	٢,٠٦٠,٩٦٥	(٦٤٤,٨٠٠)	(٦,٨٩٨,١٠٤)	(١٠,٤٩٧,٧٤٢)	(٣,٣٢٧,٩٦٤)
(٢٦,٥٧٢,٦٨٣)	(٢٦,٧٣٩,١٧٢)	(٤,٥٥٧,٤٥٠)	(٢٧,٣٧٨,٤٨٣)	(١٠,٨٠٦,٩٦١)	(٩٦,٠٥٤,٧٤٩)
(١٣,٠٦١,٣٧١)	(٦,٩٤٧,٠٦٧)	(٢,٠٩٠,٣٥٦)	(١٢,٩٩٨,٨٤٥)	(٥,٩٦٦,٧١٧)	(٤١,٠٦٤,٣٥٦)
(١٦٤,٤١٨)	(٧٥,٧٩٩)	(٣٣,٤٩٥)	(١٤٨,١٧٩)	(٣١,١٧٩)	(٤٥٣,٠٧٠)
(٣٩,٧٩٨,٤٧٢)	(٣٣,٧٦٢,٠٣٨)	(٦,٦٨١,٣٠١)	(٤٠,٥٢٥,٥٠٧)	(١٦,٨٠٤,٨٥٧)	(١٣٧,٥٧٢,١٧٥)
١٥,٥٧٦,٥٩٠	(١١,٠٢٠,٥٠٦)	١,٩١٨,٩١٨	٣,٩٥٤,٠٧٢	(١,١١٣,٧١١)	٩,٣١٥,٣٦٣

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٤ - المعلومات القطاعية (تتمة)

٢-١٤ القطاعات الجغرافية

المملكة العربية السعودية	بلدان أخرى في منطقة الشرق الأوسط	إفريقيا	آسيا	بلدان أخرى	إجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٥٢,٩٥٢,٢٨٤	٨٣,٤٣٤,٦٦٨	٤٥,٠٧٤,١٩١	٢١٩,٤٨٩,٦٦٦	٧٥,٥٤٦,٠٣٢	٦٧٦,٤٩٦,٨٤١
(٧١,٤١٨,٥٨٦)	(١٥٥,٢٥٩)	(٤,٠٢٧)	(١٨,٨٣٤,٢٠٥)	--	(٩٠,٤١٢,٠٧٧)
(٦,٣٤٥,٥٤٩)	(٣,٩٤٥,٣٥٦)	(٩٣٨,٦٣٣)	(٣,٢٠٥,٦٠٧)	(٨٨,٤٢٤)	(١٤,٥٢٣,٥٦٩)
١٧٥,١٨٨,١٤٩	٧٩,٣٣٤,٠٥٣	٤٤,١٣١,٥٣١	١٩٧,٤٤٩,٨٥٤	٧٥,٤٥٧,٦٠٨	٥٧١,٥٦١,١٩٥
(٢٩,٦٩٣,٢٢٩)	(٨,٥٥٦,٦٨٥)	(١١,٧٥٧,٨١٤)	(٢٩,٣٧٧,٩٩٣)	(٢٣,٩٧٢,٩٥٧)	(١٠٣,٣٥٨,٦٧٨)
١٤٥,٤٩٤,٩٢٠	٧٠,٧٧٧,٣٦٨	٣٢,٣٧٣,٧١٧	١٦٨,٠٧١,٨٦١	٥١,٤٨٤,٦٥١	٤٦٨,٢٠٢,٥١٧
١٠,٥١٩,٤٠٩	٢٨,٧٤٧	٣,٤٣٢	٢,٥٠٧,٧٠٧	--	١٣,٠٥٩,٢٩٥
١٥٦,٠١٤,٣٢٩	٧٠,٨٠٦,١١٥	٣٢,٣٧٧,١٤٩	١٧٠,٥٧٩,٥٦٨	٥١,٤٨٤,٦٥١	٤٨١,٢٦١,٨١٢

لفترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (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

(١١٢,٩٢٧,٣٣٦)	(٤٨,٩٥٣,٣٢٦)	(١٦,٧٤٣,٩٥٣)	(١٠٧,٥٩٠,٥١٤)	(٢٨,١٩٤)	(٢٨٦,٢٤٣,٣٢٣)
٤٠,٥١٧,٩٩١	٨٦,٦٤٠	٢٩,٥٢٩	٧,٤٥٢,٠١٣	--	٤٨,٠٨٦,١٧٣
(٧٢,٤٠٩,٣٤٥)	(٤٨,٨٦٦,٦٨٦)	(١٦,٧١٤,٤٢٤)	(١٠٠,١٣٨,٥٠١)	(٢٨,١٩٤)	(٢٣٨,١٥٧,١٥٠)
١,١١٨,٨٩٦	١,٩٥٠,٩٩٩	١,٢١٥,٢٧٤	٣,٢٥٧,٢٧٥	(١,٩٣٦,٦١٣)	٥,٦٠٥,٨٣١
٣٤٣,٩٠٥	(٧,٨٤٦,٣٠٢)	(٣,١٢٥,٤٥٤)	(٢٢,٥٢٩,١٨٣)	(٣٤,٨٢٤,٨٥٢)	(٦٧,٩٨١,٨٨٦)
(٧٠,٩٤٦,٥٤٤)	(٥٤,٧٦١,٩٨٩)	(١٨,٦٢٤,٦٠٤)	(١١٩,٤١٠,٤٠٩)	(٣٦,٧٨٩,٦٥٩)	(٣٠٠,٥٣٣,٢٠٥)
(٣٥,٠١٩,٢٨٦)	(٢٠,٥٤٣,٧٣٩)	(٨,٩٢٠,٠٨٢)	(٤٠,٤٤٤,٦٦٦)	(١٩,٦١٦,٣٦٧)	(١٢٤,٥٤٤,١٤٠)
(١,١٠٩,٧٩٧)	(٣٧٥,٦٠١)	(١٦٠,٣١٣)	(٧٣٤,٩١٥)	(٢١٧,٥٤٢)	(٢,٥٩٨,١٦٨)
(١٠٧,٠٧٥,٦٢٧)	(٧٥,٦٨١,٣٢٩)	(٢٧,٧٠٤,٩٩٩)	(١٦٠,٥٨٩,٩٩٠)	(٥٦,٦٢٣,٥٦٨)	(٤٢٧,٦٧٥,٥١٣)
٤٨,٩٣٨,٧٠٢	(٤,٨٧٥,٢١٤)	٤,٦٧٢,١٥٠	٩,٩٨٩,٥٧٨	(٥,١٣٨,٩١٧)	٥٣,٥٨٦,٢٩٩

مصاريف وتكاليف الاكتتاب

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

صافي المطالبات المتكبدة

تكاليف الاكتتاب وعمولات أرباح

مصاريف اكتتاب أخرى

إجمالي مصاريف وتكاليف الاكتتاب

صافي دخل / (خسارة) الاكتتاب

المملكة العربية السعودية	بلدان أخرى في منطقة الشرق الأوسط	إفريقيا	آسيا	بلدان أخرى	إجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٦٣,٨٥٦,١١٧	٩٠,٩٣١,١٤٦	٢٩,٦٤٣,٣٥٢	٢١٠,٧٣٣,٥٧٤	٧٨,٦٨٠,٠٨٣	٦٧٣,٨٤٤,٢٧٢
(٥١,٧٩١,٨٣١)	(٢٨,٣١٧)	(١٣,٣١٤)	(١١,٨٩٥,٧٤٠)	--	(٦٣,٧٢٩,٢٠٢)
(٨,٣٢٥,٣١٣)	(٦,٨٠٩,٣٥٧)	(١,٠٢٢,٥٩٧)	(٦,٩٢٩,١٧٢)	(٦٦٠,٥٥٥)	(٢٣,٧٤٦,٩٩٤)
٢٠٣,٧٣٨,٩٧٣	٨٤,٠٩٣,٤٧٢	٢٨,٦٠٧,٤٤١	١٩١,٩٠٨,٦٦٢	٧٨,٠١٩,٥٢٨	٥٨٦,٣٦٨,٠٧٦
(٤٥,١٨٩,٢٥٢)	(٩,٣٦٠,٣٠٤)	(٥,٩٩١,٣٦٨)	(٤٧,٦٢٧,٧٩٤)	(٢٩,٠٤٢,١٧٦)	(١٣٧,٢١٠,٨٩٤)
١٥٨,٥٤٩,٧٢١	٧٤,٧٣٣,١٦٨	٢٢,٦١٦,٠٧٣	١٤٤,٢٨٠,٨٦٨	٤٨,٩٧٧,٣٥٢	٤٤٩,١٥٧,١٨٢
١٠,٠٧٧,٦٣٧	(١٠,٨٩٠)	٣,٧٢٦	٢,٣١٢,٠١٥	--	١٢,٣٨٢,٤٨٨
١٦٨,٦٢٧,٣٥٨	٧٤,٧٢٢,٢٧٨	٢٢,٦١٩,٧٩٩	١٤٦,٥٩٢,٨٨٣	٤٨,٩٧٧,٣٥٢	٤٦١,٥٣٩,٦٧٠

لفترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (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
حصة 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 اكتتاب أخرى

إجمالي مصاريف وتكاليف الاكتتاب

صافي دخل / (خسارة) الاكتتاب

(١٢٦,٧١٢,٤٨٧)	(٥١,٧٥٧,١٥١)	(١٥,٧٥٢,٨٣٩)	(٧٧,٣٦٢,٧٦٦)	(٣٨,١٦٠)	(٢٧١,٦٢٣,٤٠٣)
٥,٣٢٦,٨٣٥	٤٤٣,٥٩١	٤,٨٩٠	٩,٢٦٤,٠٣٦	--	١٥,٠٣٩,٣٥٢
(١٢١,٣٨٥,٦٥٢)	(٥١,٣١٣,٥٦٠)	(١٥,٧٤٧,٩٤٩)	(٦٨,٠٩٨,٧٣٠)	(٣٨,١٦٠)	(٢٥٦,٥٨٤,٠٥١)
٦,٨٤٠,٣٣٥	(١٩,٠٦٢,٧٢٠)	(١٢,٢٧٥,٩٢١)	(١٤,٢٣٧,٧٤٥)	(١,٥٥٣,٣٥٣)	(٤٠,٢٨٩,٤٠٤)
٢٠,٨٨٣,٧٦٤	٥,٥٣٨,٦١٩	٢,٩٤٢,٥٢٦	(٣,١٨٩,٩٥٣)	(٣١,٢٦٨,٩٠٢)	(٥,٠٩٣,٩٤٦)
(٩٣,٦٦١,٥٥٣)	(٦٤,٨٣٧,٦٦١)	(٢٥,٠٨١,٣٤٤)	(٨٥,٥٢٦,٤٢٨)	(٣٢,٨٦٠,٤١٥)	(٣٠١,٩٦٧,٤٠١)
(٣٦,٦٨٦,٤٧٩)	(٢٠,٨٢٤,١٥٢)	(٦,٠٨٦,٥٩٧)	(٣٦,٤٥٥,٠٤٩)	(١٨,٥٨١,١٤٧)	(١١٨,٦٣٣,٤٢٤)
(٤٥٧,٠٠٥)	(١٦٩,٨٤٧)	(٧١,٨١٦)	(٣٧٠,٩٤٤)	(٩٧,٣٦٩)	(١,١٦٦,٩٨١)
(١٣٠,٨٠٥,٠٢٧)	(٨٥,٨٣١,٦٦٠)	(٣١,٢٣٩,٧٥٧)	(١٢٢,٣٥٢,٤٢١)	(٥١,٥٣٨,٩٣١)	(٤٢١,٧٦٧,٨٠٦)
٣٧,٨٢٢,٣٢١	(١١,١٠٩,٣٨٢)	(٨,٦١٩,٩٥٨)	٢٤,٢٤٠,٤٦٢	(٢,٥٦١,٥٨٠)	٣٩,٧٧١,٨٦٤

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادته) التعاونية

(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٤ - المعلومات القطاعية (تتمة)

٢-١٤ القطاعات الجغرافية (تتمة)

إجمالي	مساهمين	غير موزعة	بلدان أخرى	آسيا	إفريقيا	بلدان أخرى في منطقة الشرق الأوسط	المملكة العربية السعودية	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٦,٧٣١,٩٢٩	٢٦,٥٩٥,٥٢٥	--	--	٣٠,٤٥٥,٢٩٠	--	--	٢٧,٠٩١,١١٤	الموجودات
٣٨١,٢٩١,٨٤٦	٢٤٢,٩٩٩,٠٥٩	--	--	٥٢,٥٣٨,٠١٣	--	--	٨٥,٧٥٤,٧٧٤	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٦,٦٤١,٩٤٨	٤,٥٤٥,٨٣٦	--	--	٧٩٧,٨٠٨	--	--	١,٢٩٨,٣٠٤	ودائع لأجل
			٣,٧١٧,١٧٣	٦٥,٦٤٧,٤٨٩	٣٤,١٥٨,٩٧٢	٤٩,٨١٨,٣١٣	٨٢,٦٧٣,٥٣٠	دخل عملات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
٢١٣,٠٢٧,٠٦٩	--	(٢٢,٩٨٨,٤٠٨)	--	--	--	--	--	أقساط تأمين مدينة - صافي
٤٣٠,٨٦٣,٧٥٢	٤١٨,٥٦٥,١٧٣	١٢,٢٩٨,٥٧٩	--	--	--	--	--	إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	--	--	--	--	--	--	إستثمارات مقلتها حتى تاريخ الاستحقاق
٥٦١,٥١٣,٠٣٤	--	--	١٥٠,٠٧٩,٦٨١	١٤٢,٨٤٨,١٢٣	٣٠,٤٦٩,٣٤٤	٦٦,٣٨٦,٨٨٨	١٧١,٧٢٨,٩٩٨	أقساط تأمين مستحقة
٤٦,٨١٣,٧٨٤	--	--	--	١٣,٩١٧,٩٨٧	١,٢٨٧	٥٦,٦٨٧	٣٢,٨٣٧,٨٢٣	الحصة المعاد إسنادها من الأقساط غير المكتسبة
١٥,٩١٢,٢٢٨	--	--	--	٧٨٠,٢٥٢	١٥٨,٦٣٥	١,٣٥٣,٦٩١	١٣,٦١٩,٦٥٠	أقساط فائض الخسارة المؤجلة
٢١٧,٢٩٠,٦٢٣	--	--	--	١٦,٤٣٨,٥١٥	١,٥٤٤,٥٨٧	١٨,٢٥٦,٦٤٩	١٨١,٠٥٠,٨٧٢	الحصة المعاد إسنادها من المطالبات تحت التسوية
٦٨,٦٩١,٦٠٤	--	--	٣٩,١٦٦	٣,٨٤٥,٧٤٠	١٦٤,٨٦٩	١,٦٥٤,٢٩٤	٦٢,٩٨٧,٥٣٥	الحصة المعاد إسنادها من المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها
١٣٣,١٨٨,٢٨٢	--	--	٣٧,٥٧٣,٨٥٥	٣٥,٠٣٦,٦٧٢	٧,٦٤١,٨٩٧	١٨,٣٤٣,٠١٥	٣٤,٥٩٢,٨٤٣	تكاليف إكتتاب مؤجلة
٢١١,٤٠٦,٠٢٥	٣١,٠٦٩,٩١٢	--	--	٢٠٥,٦٧٨	--	--	١٨٠,١٣٠,٤٣٥	مصاريف مدفوعة مقدماً ، ودائع وموجودات أخرى
٣٣,٢٤٩,٠٤٩	٢٩,٧٦٧,٩٥٥	--	--	١,٥٤٤,٥٧٤	--	--	١,٩٣٦,٥٢٠	ممتلكات ومعدات، صافي
٣,٥٩٨,٦٦٤	٣,٥٩٨,٦٦٤	--	--	--	--	--	--	دخل عملات خاصة مستحقة من سندات وصكوك
١٠٤,٢٩٧,٩٣٦	١٠٤,٢٩٧,٩٣٦	--	--	--	--	--	--	إستثمار في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٢١,٥٠٠,٠٠٠	١٢١,٥٠٠,٠٠٠	--	--	--	--	--	--	وديعة نظامية
١٧,٤٤٦,٧٨٧	١٧,٤٤٦,٧٨٧	--	--	--	--	--	--	عوائد إستثمار الوديعة النظامية المستحقة
٢,٦٦٠,٩٦٤,٥٦٠	١,٠٣٧,٨٨٦,٨٤٧	(١٠,٦٨٩,٨٢٩)	١٩١,٤٠٩,٨٧٥	٣٣٦,٦٤٦,١٤١	٧٤,١٣٩,٥٩١	١٥٥,٨٦٩,٥٣٧	٨٧٥,٧٠٢,٣٩٨	إجمالي الموجودات
								المطلوبات
٣١,٤٥٧,٣٢٤	--	١٦,٠١٤,٢٠٣	(١٠,٩٢٦)	١٢,١١٧,٢٧٢	١٨٢,٠٠٧	٩٠,٣٨٤	٣,٠٦٤,٣٨٤	ذمم دائنة
٦١,٤١٩,٨١٨	--	٦١,٤١٩,٨١٨	--	--	--	--	--	ذمم إعادة إسناد دائنة
٢٠,٥٢٢,٠٠٦	--	١١,٥٧٤,١٨٠	--	٧,١٣٨,٥٨٦	(٣١١,٥٣٣)	(١,١٢٤,٠٤١)	٣,٢٩٤,٨١٤	أقساط إعادة إسناد مستحقة
٤٩٧,٢٦٢,٨٥٣	--	--	٩٢,٣٤٣,٩٥٩	١٤٠,٦٧٥,٧٧٣	٢٦,٥٨١,٥٨٤	٦٠,٩٤٤,١٤٥	١٧٦,٧١٧,٣٩٢	الأقساط غير المكتسبة
٦٧٥,٧١٩,٦٤٨	--	--	٣,١٣٤,٠٦٤	١٦٨,٧٤٣,٠١٨	١٩,٩٣٢,٨٣٧	١٣٤,٩٨٠,٩٨٤	٣٤٨,٩٢٨,٧٤٥	المطالبات تحت التسوية
٤٠٧,٢١٧,٠٤١	--	--	١١٦,٦٢٧,٨١٠	٨٥,٩٩٦,٨٢٧	١٦,١٦١,٢٩٣	٤٠,٤٧٣,٢٢٧	١٤٧,٩٥٧,٨٨٤	المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها
٨,٠٧٥,٨٢١	--	--	--	٢,٨٥٣,١٣١	٣٠٠	١٣,٦٠٧	٥,٢٠٨,٧٨٣	عملات غير مكتسبة
١٤,١٣٧,٩٠٩	٣,٣٣٦,٦٤٩	١٠,٨٠١,٢٦٠	--	--	--	--	--	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٧,٣١٢,٠٠٥	--	--	--	--	--	--	٧,٣١٢,٠٠٥	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٥,٧٥٢,٣٠٣	٣٥,٧٥٢,٣٠٣	--	--	--	--	--	--	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
١٧,٤٤٦,٧٨٧	١٧,٤٤٦,٧٨٧	--	--	--	--	--	--	عوائد إستثمار الوديعة النظامية المستحقة لمؤسسة النقد
١,٧٧٦,٣٧٣,٥١٥	٥٦,٥٣٥,٧٣٩	٩٩,٨٠٩,٤٦١	٢١٢,٠٩٤,٩٠٧	٤١٧,٥٢٤,٦٠٧	٦٢,٥٤٦,٤٨٨	٢٣٥,٣٧٨,٣٠٦	٦٩٢,٤٨٤,٠٠٧	إجمالي المطلوبات

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادته) التعاونية

(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٤- المعلومات القطاعية (تتمة)

٢-١٤ القطاعات الجغرافية (تتمة)

المملكة العربية السعودية	بلدان أخرى في منطقة الشرق الأوسط	إفريقيا	آسيا	بلدان أخرى	غير موزعة	مساهمين	إجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٦,٢٣٧,٧٢٩	--	--	٦,١٠٥,٩٨٧	--	--	٩,٥٤٢,٣٩٠	٣١,٨٨٦,١٠٦
١٩,٣٩٧,٠٠٠	--	--	٥٤,٤٩٩,٤٣١	--	--	١٩٦,٢٣٥,٢٤٦	٢٧٠,١٣١,٦٧٧
١٦٨,٦١٥	--	--	٢٣٩,٧٥٢	--	--	١,٦٧١,٢٥٧	٢,٠٧٩,٦٢٤
٤٧,٥٩٢,٧٥٩	٣٥,٢٨٥,٩٥٩	١٢,٧٢٩,٣٩٠	٣٩,٠٨١,٢٢٨	--	٦٥,٣٣٤,١٧٧	--	٢٠٠,٠٢٣,٥١٣
--	--	--	--	--	٥٦,١٠٠,٣٤٦	٤٩٦,٤٧٣,٧٦١	٥٥٢,٥٧٤,١٠٧
١٢٩,٤٣٣,٢٧٨	٥٠,٠٢٣,٥١٩	١٦,٣٣٠,٠٠٩	١٠٣,٣٦٦,٦٤٧	١١٠,٦٢٤,٦٨٤	--	--	٤٠٩,٧٧٨,١٣٧
٢٧,٣١٧,٧٥٠	٨,٧٣٩	٨,٠٢٦	٥,٧٤٦,٣٧٩	--	--	--	٣٣,٠٨٠,٨٩٤
٧,١٦٢,٦٨٤	١,٠٦٨,٠٠٠	--	٣,٢٠٠,٩٢٥	--	--	--	١١,٤٣١,٦٠٩
١٦٧,٢٤٥,٤٢٣	١٣,٦٩٤,٢٢٤	٤,٦١٥,٨٩٤	١٢,٨٧٦,٩٧٧	--	--	--	١٩٨,٤٣٢,٥١٨
٤٧,٢٠٨,٦٨١	٣,٥٢٣,٥٧٠	٥١٣,٤٧١	٨,٦٣٥,٦٥٢	٥٥,٨٠٥	--	--	٥٩,٩٣٧,١٧٩
٢٦,٤٠١,٠٨٧	١٥,٨٥٣,٦٨٧	٤,١٧٧,٤١٧	٢٦,٢٠٦,٤٨٠	٢٧,٢٥٦,٩٢٠	--	--	٩٩,٨٩٥,٥٩١
١١,١٤٦,٠٠٧	--	--	١١٥,٧٦٣	١٦٦,٦٠٩,٨٧٥	--	٣١,٠٨٧,٥٨٧	٢٠٨,٩٥٩,٢٣٢
١,٩٠٨,٣٦٤	--	--	--	٣٠٤,٤٨٤	--	٣٠,٣٧٦,٠٥٠	٣٢,٥٨٨,٨٩٨
--	--	--	--	--	--	٢,٦٦٣,٨٩٢	٢,٦٦٣,٨٩٢
--	--	--	--	--	--	٩٧,٢٩٣,٨١٦	٩٧,٢٩٣,٨١٦
--	--	--	--	--	--	١٢١,٥٠٠,٠٠٠	١٢١,٥٠٠,٠٠٠
--	--	--	--	--	--	١٥,٥٤٩,٤٠١	١٥,٥٤٩,٤٠١
٥٠١,٢١٩,٣٧٧	١١٩,٤٥٧,٦٩٨	٣٨,٣٧٤,٢٠٧	٢٦,٠٠٧,٥٢١	٣٠٤,٨٥١,٧٦٨	١٢١,٤٣٤,٥٢٣	١,٠٠٢,٣٩٣,٤٠	٢,٣٤٧,٨٠٦,١٩٤
٣,٢٨١,٦٩٧	١,٨٦٥,٢٥٩	٤,٦٣٢,٨٩١	٩,٦٩٤,١٠٣	--	٤٥٣,٦٨٩	--	١٩,٩٢٧,٦٣٩
--	--	--	--	--	٢٢,٨٩٨,٥٥٩	--	٢٢,٨٩٨,٥٥٩
٥٣,٧٣٥	(١,٠٩٨,٦٩٨)	(٣١١,٥٣٣)	٢,٩٢٧,٥٨٦	--	١٤,٢٦٨,٦٢٧	--	١٥,٨٣٩,٧١٧
١٤٢,١١٤,٤١١	٥٤,٢٠٤,٩٩٠	١٣,٨٦٧,٥٦١	١٠١,٦١٣,٣٢٣	٦٨,٣٧١,٠٠٠	--	--	٣٨٠,١٧١,٢٨٥
٣٣٦,٥٣٦,٢٩٤	١٣٣,٠٥١,٣٨٩	٢١,٣٦١,٨٥١	١٦٨,٧٣٣,١٥١	٢,٧٨٤,٦٨٧	--	--	٦٦٢,٤٦٧,٣٧٢
١٣٢,٥٢٢,٩٠٠	٣٤,٤٩٦,٢٣٩	١٣,٣٨٤,٤٤١	٦٨,٢٥٧,٥٥٦	٨١,٨١٩,٥٩٧	--	--	٣٣٠,٤٨٠,٧٣٣
٣,١٨٤,٩٥٥	١,٧٤٨	٢,٠٥١	١,١٧٨,١٩٨	--	٢,٠٤٣,٢٨٨	--	٦,٤١٠,٢٤٠
--	--	--	--	--	٤,٩٨٦,٨٣٨	٧,٥٦٠,١١٤	١٢,٥٤٦,٩٥٢
٦,٥٩٣,٩٧٥	--	--	--	--	--	--	٦,٥٩٣,٩٧٥
--	--	--	--	--	٣٨,٢٤٤,٢٥٣	--	٣٨,٢٤٤,٢٥٣
--	--	--	--	--	--	١٥,٥٤٩,٤٠١	١٥,٥٤٩,٤٠١
٦٢٤,٢٨٧,٩٦٧	٢٢٢,٥٢٠,٩٢٧	٥٢,٩٣٧,٢٦٢	٣٥٢,٤٠٣,٩١٧	١٥٢,٩٧٥,٢٨٤	٤٧,٢٢٤,٢٧٧	٥٨,٧٨٠,٤٩٢	١,٥١١,١٣٠,١٢٦

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (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 إسناده من الأقساط غير المكتسبة
أقساط فائض الخسارة المؤجلة
الحصة المعاد إسناده من المطالبات تحت التسوية
الحصة المعاد إسناده من المطالبات المتكبدة وغير
المبلغ عنها
تكاليف إكتتاب مؤجلة
مصاريف مدفوعة مقدماً ، ودائع وموجودات أخرى
ممتلكات ومعدات، صافي
دخل عمولات خاصة مستحقة من سندات وصكوك
إستثمار في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق
الملكية
وديعة نظامية
عوائد إستثمار الوديعة النظامية المستحقة

إجمالي الموجودات

المطلوبات

نمذ داتنة
نمذ إعادة إسناده داتنة
أقساط إعادة إسناده 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 (إعاده) التعاونية

(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٥ - المعلومات الإضافية

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(غير مراجعة)

إجمالي	عمليات المساهمين	عمليات إعادة التأمين	إجمالي	عمليات المساهمين	عمليات إعادة التأمين
الموجودات					
٣١,٨٨٦,١٠٦	٩,٥٤٢,٣٩٠	٢٢,٣٤٣,٧١٦	٥٦,٧٣١,٩٢٩	٢٦,٥٩٥,٥٢٥	٣٠,١٣٦,٤٠٤
٢٧٠,١٣١,٦٧٧	١٩٦,٢٣٥,٢٤٦	٧٣,٨٩٦,٤٣١	٣٨١,٢٩١,٨٤٦	٢٤٢,٩٩٩,٠٥٩	١٣٨,٢٩٢,٧٨٧
٢٠,٧٩,٦٢٤	١,٦٧١,٢٥٧	٤٠٨,٣٦٧	٦,٦٤١,٩٤٨	٤,٥٤٥,٨٣٦	٢,٠٩٦,١١٢
٢٠٠,٠٢٣,٥١٣	--	٢٠٠,٠٢٣,٥١٣	٢١٣,٠٢٧,٠٦٩	--	٢١٣,٠٢٧,٠٦٩
٥٥٢,٥٧٤,١٠٧	٤٩٦,٤٧٣,٧٦١	٥٦,١٠٠,٣٤٦	٤٣٠,٨٦٣,٧٥٢	٤١٨,٥٦٥,١٧٣	١٢,٢٩٨,٥٧٩
--	--	--	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	--
٤٠٩,٧٧٨,١٣٧	--	٤٠٩,٧٧٨,١٣٧	٥٦١,٥١٣,٠٣٤	--	٥٦١,٥١٣,٠٣٤
٣٣,٠٨٠,٨٩٤	--	٣٣,٠٨٠,٨٩٤	٤٦,٨١٣,٧٨٤	--	٤٦,٨١٣,٧٨٤
١١,٤٣١,٦٠٩	--	١١,٤٣١,٦٠٩	١٥,٩١٢,٢٢٨	--	١٥,٩١٢,٢٢٨
١٩٨,٤٣٢,٥١٨	--	١٩٨,٤٣٢,٥١٨	٢١٧,٢٩٠,٦٢٣	--	٢١٧,٢٩٠,٦٢٣
٥٩,٩٣٧,١٧٩	--	٥٩,٩٣٧,١٧٩	٦٨,٦٩١,٦٠٤	--	٦٨,٦٩١,٦٠٤
٩٩,٨٩٥,٥٩١	--	٩٩,٨٩٥,٥٩١	١٣٣,١٨٨,٢٨٢	--	١٣٣,١٨٨,٢٨٢
٢٠٨,٩٥٩,٢٣٢	٣١,٠٨٧,٥٨٧	١٧٧,٨٧١,٦٤٥	٢١١,٤٠٦,٠٢٥	٣١,٠٦٩,٩١٢	١٨٠,٣٣٦,١١٣
٣٢,٥٨٨,٨٩٨	٣,٣٧٦,٠٥٠	٢,٢١٢,٨٤٨	٣٣,٢٤٩,٠٤٩	٢٩,٧٦٧,٩٥٥	٣,٤٨١,٠٩٤
٢,٦٦٣,٨٩٢	٢,٦٦٣,٨٩٢	--	٣,٥٩٨,٦٦٤	٣,٥٩٨,٦٦٤	--
٩٧,٢٩٣,٨١٦	٩٧,٢٩٣,٨١٦	--	١٠٤,٢٩٧,٩٣٦	١٠٤,٢٩٧,٩٣٦	--
١٢١,٥٠٠,٠٠٠	١٢١,٥٠٠,٠٠٠	--	١٢١,٥٠٠,٠٠٠	١٢١,٥٠٠,٠٠٠	--
١٥,٥٤٩,٤٠١	١٥,٥٤٩,٤٠١	--	١٧,٤٤٦,٧٨٧	١٧,٤٤٦,٧٨٧	--
١١٠,٩٦٥,٠٣٥	--	١١٠,٩٦٥,٠٣٥	١٠٣,٧٠٢,٦١٦	--	١٠٣,٧٠٢,٦١٦
٢,٤٥٨,٧٧١,٢٢٩	١,٠٠٢,٣٩٣,٤٠٠	١,٤٥٦,٣٧٧,٨٢٩	٢,٧٦٤,٦٦٧,١٧٦	١,٠٣٧,٨٨٦,٨٤٧	١,٧٢٦,٧٨٠,٣٢٩
المطلوبات					
١٩,٩٢٧,٦٣٩	--	١٩,٩٢٧,٦٣٩	٣١,٤٥٧,٣٢٤	--	٣١,٤٥٧,٣٢٤
٢٢,٨٩٨,٥٥٩	--	٢٢,٨٩٨,٥٥٩	٦١,٤١٩,٨١٨	--	٦١,٤١٩,٨١٨
١٥,٨٣٩,٧١٧	--	١٥,٨٣٩,٧١٧	٢٠,٥٧٢,٠٠٦	--	٢٠,٥٧٢,٠٠٦
٣٨٠,١٧١,٢٨٥	--	٣٨٠,١٧١,٢٨٥	٤٩٧,٢٦٢,٨٥٣	--	٤٩٧,٢٦٢,٨٥٣
٦٦٢,٤٦٧,٣٧٢	--	٦٦٢,٤٦٧,٣٧٢	٦٧٥,٧١٩,٦٤٨	--	٦٧٥,٧١٩,٦٤٨
٣٣٠,٤٨٠,٧٣٣	--	٣٣٠,٤٨٠,٧٣٣	٤٠٧,٢١٧,٠٤١	--	٤٠٧,٢١٧,٠٤١
٦,٤١٠,٢٤٠	--	٦,٤١٠,٢٤٠	٨,٠٧٥,٨٢١	--	٨,٠٧٥,٨٢١
١٢,٥٦٦,٩٥٢	٤,٩٨٦,٨٣٨	٧,٥٦٠,١١٤	١٤,١٣٧,٩٠٩	٣,٣٣٦,٦٤٩	١٠,٨٠١,٢٦٠
٦,٥٩٣,٩٧٥	--	٦,٥٩٣,٩٧٥	٧,٣١٢,٠٠٥	--	٧,٣١٢,٠٠٥
٤٠,٢٨,١٩٥	--	٤٠,٢٨,١٩٥	٦,٩٤٢,٥٥٣	--	٦,٩٤٢,٥٥٣
٣٨,٢٤٤,٢٥٣	٣٨,٢٤٤,٢٥٣	--	٣٥,٧٥٢,٣٠٣	٣٥,٧٥٢,٣٠٣	--
١٥,٥٤٩,٤٠١	١٥,٥٤٩,٤٠١	--	١٧,٤٤٦,٧٨٧	١٧,٤٤٦,٧٨٧	--
١١٠,٩٦٥,٠٣٥	١١٠,٩٦٥,٠٣٥	--	١٠٣,٧٠٢,٦١٦	١٠٣,٧٠٢,٦١٦	--
١,٦٢٦,١٢٣,٣٥٦	١٦٩,٧٤٥,٥٢٧	١,٤٥٦,٣٧٧,٨٢٩	١,٨٨٧,٠١٨,٦٨٤	١٦٠,٢٣٨,٣٥٥	١,٧٢٦,٧٨٠,٣٢٩
حقوق المساهمين					
٨١٠,٠٠٠,٠٠٠	٨١٠,٠٠٠,٠٠٠	--	٨١٠,٠٠٠,٠٠٠	٨١٠,٠٠٠,٠٠٠	--
٨,٨١٥,٢٦٠	٨,٨١٥,٢٦٠	--	٨,٨١٥,٢٦٠	٨,٨١٥,٢٦٠	--
١,٠٧٤,٦١٦	١,٠٧٤,٦١٦	--	٢٢١,١٠٥	٢٢١,١٠٥	--
١٢,٧٥٧,٩٩٧	١٢,٧٥٧,٩٩٧	--	٥٨,٦١٢,١٢٧	٥٨,٦١٢,١٢٧	--
٨٣٢,٦٤٧,٨٧٣	٨٣٢,٦٤٧,٨٧٣	--	٨٧٧,٦٤٨,٤٩٢	٨٧٧,٦٤٨,٤٩٢	--
٢,٤٥٨,٧٧١,٢٢٩	١,٠٠٢,٣٩٣,٤٠٠	١,٤٥٦,٣٧٧,٨٢٩	٢,٧٦٤,٦٦٧,١٧٦	١,٠٣٧,٨٨٦,٨٤٧	١,٧٢٦,٧٨٠,٣٢٩
مجموع حقوق المساهمين					
مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين					

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعاده) التعاونية

(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٥ - المعلومات الإضافية

قائمة الدخل الأولية الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة) (معدلة)			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)		
إجمالي	عمليات المساهمين	عمليات إعادة التأمين	إجمالي	عمليات المساهمين	عمليات إعادة التأمين
الإيرادات					
٨٣,٢٧٤,٢١٣	--	٨٣,٢٧٤,٢١٣	١٦٩,٩٦٩,٧٦٧	--	١٦٩,٩٦٩,٧٦٧
إجمالي الأقساط المكتتبة					
أقساط معاد إسنادها					
--	--	--	--	--	--
محلي					
(٢٤,٣٣٦,٩٧٤)	--	(٢٤,٣٣٦,٩٧٤)	(٤١,٢٤٧,١١٣)	--	(٤١,٢٤٧,١١٣)
خارجي					
مصاري فائض الخسارة					
--	--	--	--	--	--
محلي					
(٧,٨٩٢,٨٥١)	--	(٧,٨٩٢,٨٥١)	١٧,٧٤٧	--	١٧,٧٤٧
خارجي					
٥١,٠٤٤,٣٨٨	--	٥١,٠٤٤,٣٨٨	١٢٨,٧٤٠,٤٠١	--	١٢٨,٧٤٠,٤٠١
صافي الأقساط المكتتبة					
٩١,٦٨٨,٢٧١	--	٩١,٦٨٨,٢٧١	٢٤,٩٦٩,٠٦٦	--	٢٤,٩٦٩,٠٦٦
التغير في الأقساط غير المكتتبة، صافي					
١٤٢,٧٣٢,٦٥٩	--	١٤٢,٧٣٢,٦٥٩	١٥٣,٧٠٩,٤٦٧	--	١٥٣,٧٠٩,٤٦٧
صافي الأقساط المكتتبة					
٤,١٥٤,٨٧٩	--	٤,١٥٤,٨٧٩	٤,٤٢٦,٥٧٤	--	٤,٤٢٦,٥٧٤
عمولات على عمليات معاد إسنادها					
١٤٦,٨٨٧,٥٣٨	--	١٤٦,٨٨٧,٥٣٨	١٥٨,١٣٦,٠٤١	--	١٥٨,١٣٦,٠٤١
إجمالي الإيرادات					
مصاري وتكاليف الاكتتاب					
(٩٤,٨٤٨,٠٤٠)	--	(٩٤,٨٤٨,٠٤٠)	(٩٥,٧٨٨,٢٣٢)	--	(٩٥,٧٨٨,٢٣٢)
إجمالي المطالبات المسددة					
٥,٥٧٦,٠٦٢	--	٥,٥٧٦,٠٦٢	٨,٨٢١,٨٠٥	--	٨,٨٢١,٨٠٥
حصة المعيد من المطالبات المسددة					
(٨٩,٢٧١,٩٧٨)	--	(٨٩,٢٧١,٩٧٨)	(٨٦,٩٦٦,٤٢٧)	--	(٨٦,٩٦٦,٤٢٧)
صافي المطالبات المسددة					
(٣,٤٥٤,٨٠٧)	--	(٣,٤٥٤,٨٠٧)	٢٤,٠٩٧,٢٧٧	--	٢٤,٠٩٧,٢٧٧
التغير في المطالبات تحت التسوية، صافي					
التغير في المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها، صافي					
(٣,٣٢٧,٩٦٤)	--	(٣,٣٢٧,٩٦٤)	(٢٩,٣٥٢,٠٣٢)	--	(٢٩,٣٥٢,٠٣٢)
صافي المطالبات المتكبدة					
(٩٦,٠٥٤,٧٤٩)	--	(٩٦,٠٥٤,٧٤٩)	(٩٢,٢٢١,١٨٢)	--	(٩٢,٢٢١,١٨٢)
صافي المطالبات المتكبدة					
(٤١,٠٦٤,٣٥٦)	--	(٤١,٠٦٤,٣٥٦)	(٣٨,٨٠٣,٥٢٢)	--	(٣٨,٨٠٣,٥٢٢)
تكاليف الاكتتاب وعمولات أرباح					
(٤٥٣,٠٧٠)	--	(٤٥٣,٠٧٠)	(٩١٨,٠٧٨)	--	(٩١٨,٠٧٨)
مصاري فائض اكتتاب أخرى					
(١٣٧,٥٧٢,١٧٥)	--	(١٣٧,٥٧٢,١٧٥)	(١٣١,٩٤٢,٧٨٢)	--	(١٣١,٩٤٢,٧٨٢)
إجمالي مصاري وتكاليف الاكتتاب					
٩,٣١٥,٣٦٣	--	٩,٣١٥,٣٦٣	٢٦,١٩٣,٢٥٩	--	٢٦,١٩٣,٢٥٩
صافي دخل الاكتتاب					
إيرادات تشغيل / (مصاري) أخرى					
١,٧٢٠,٣٠٣	٣٣٨,٣٨٧	١,٣٨١,٩١٦	٤,٥١٤,٤٣١	٢,٥٢٧,٥٥٠	١,٩٨٦,٨٨١
دخل عمولات خاصة من ودائع لأجل					
أرباح محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة					
٦٦,١٣٦	--	٦٦,١٣٦	٦٦٩,٢٦٣	٦٦٩,٢٦٣	--
في قائمة الدخل					
٨,٣٢٢,٠٦١	٧,٢٧٤,٠١٦	١,٠٥٨,٠٤٥	(٤,٩٦٤,٧٦١)	(٥,٠٢٤,٩٩٥)	٦٠,٢٣٤
أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات مدرجة					
٧٢٥,٩٢٨	٧٢٥,٩٢٨	--	١,١٩٢,٩٩٧	١,١٩٢,٩٩٧	--
قيمتها العادلة في قائمة الدخل					
١,٠٦٧,١٥٥	١,٠٦٧,١٥٥	--	٥٩٢,٢٤٨	٥٩٢,٢٤٨	--
دخل عمولات خاصة من سندات وصكوك					
٦٧٧,١٧٥	٦٧٧,١٧٥	--	٤٣٤,٩٧٠	٤٣٤,٩٧٠	--
توزيعات أرباح					
(٩٢٩,٥١٦)	(٨١٧,٢٣٥)	(١١٢,٢٨١)	(٤٠٩,٦١٤)	(٣٧٩,٠٠٨)	(٣٠,٦٠٦)
الحصة من ربح الشركة المستثمر فيها بطريقة					
حقوق الملكية					
١١,٦٥٩,٢٤٢	٩,٢٦٥,٤٢٦	٢,٣٩٣,٨١٦	٢,٠٢٩,٥٣٤	١٣,٠٢٥	٢,٠١٦,٥٠٩
مصاري إدارة الإستثمارات					
٧٥١,٤٨٥	٧٥١,٤٨٥	--	٢٥١,٩٥٨	٢٥١,٩٥٨	--
صافي دخل الاستثمار					
٢,٤٣٤,٩٠٧	--	٢,٤٣٤,٩٠٧	--	--	--
إيرادات أخرى					
(١٢,٧٩١,٧٤٤)	(٢,٥٦٨,٥٢٤)	(١٠,٢٢٣,٢٢٠)	(١١,٥٠٨,٠٥٥)	(١,٦٠٤,٠٩٢)	(٩,٩٠٣,٩٦٣)
عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها					
(٥١٢,٤٨٢)	(٥١٢,٤٨٢)	--	(٥٤٦,٤٤٩)	(٥٤٦,٤٤٩)	--
مصاري عمومية وإدارية					
(٤٨٣,٩٠٢)	(٥٣٢)	(٤٨٣,٣٧٠)	(١,١١٣,٤٨١)	--	(١,١١٣,٤٨١)
مكافآت وبدل اجتماعات ومصاري مجلس الإدارة					
خسائر تحويل عملات أجنبية					
١٠,٣٧٢,٨٦٩	٦,٩٣٥,٣٧٣	٣,٤٣٧,٤٩٦	١٥,٣٠٦,٧٦٦	(١,٨٨٥,٥٥٨)	١٧,١٩٢,٣٢٤
إجمالي دخل الفترة قبل الزكاة والضريبة					
(٣٤٣,٧٤٩)	--	(٣٤٣,٧٤٩)	(١,٧٢٠,٥٤٧)	--	(١,٧٢٠,٥٤٧)
إجمالي الدخل المسند إلى عمليات إعادة التأمين					
١٠,٠٢٩,١٢٠	٦,٩٣٥,٣٧٣	٣,٠٩٣,٧٤٧	١٣,٥٨٦,٢١٩	(١,٨٨٥,٥٥٨)	١٥,٤٧١,٧٧٧
صافي دخل الفترة قبل الزكاة والضريبة					
(٣,١٣٨,٩٣١)	(٣,١٣٨,٩٣١)	--	(٣,٢٥٣,٩٣٩)	(٣,٢٥٣,٩٣٩)	--
الزكاة وضريبة الدخل					
٦,٨٩٠,١٨٩	٣,٧٩٦,٤٤٢	٣,٠٩٣,٧٤٧	١٠,٣٢٢,٢٨٠	(٥,١٣٩,٤٩٧)	١٥,٤٧١,٧٧٧
صافي دخل (خسارة) الفترة المسند إلى المساهمين					
بعد الزكاة والضريبة					

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٥ - المعلومات الإضافية (تتمة)
قائمة الدخل الأولية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة) (معدلة)			لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)		
إجمالي	عمليات المساهمين	عمليات إعادة التأمين	إجمالي	عمليات المساهمين	عمليات إعادة التأمين
الإيرادات					
٦٧٣,٨٤٤,٢٧٢	--	٦٧٣,٨٤٤,٢٧٢	٦٧٦,٤٩٦,٨٤١	--	٦٧٦,٤٩٦,٨٤١
إجمالي الأقساط المكتتبة					
أقساط معاد إسنادها					
--	--	--	--	--	--
محلي					
(٦٣,٧٢٩,٢٠٢)	--	(٦٣,٧٢٩,٢٠٢)	(٩٠,٤١٢,٠٧٧)	--	(٩٠,٤١٢,٠٧٧)
خارجي					
مصاريف فائض الخسارة					
--	--	--	--	--	--
محلي					
(٢٣,٧٤٦,٩٩٤)	--	(٢٣,٧٤٦,٩٩٤)	(١٤,٥٢٣,٥٦٩)	--	(١٤,٥٢٣,٥٦٩)
خارجي					
٥٨٦,٣٦٨,٠٧٦	--	٥٨٦,٣٦٨,٠٧٦	٥٧١,٥٦١,١٩٥	--	٥٧١,٥٦١,١٩٥
صافي الأقساط المكتتبة					
(١٣٧,٢١٠,٨٩٤)	--	(١٣٧,٢١٠,٨٩٤)	(١٠٣,٣٥٨,٦٧٨)	--	(١٠٣,٣٥٨,٦٧٨)
التغير في الأقساط غير المكتتبة، صافي					
٤٤٩,١٥٧,١٨٢	--	٤٤٩,١٥٧,١٨٢	٤٦٨,٢٠٢,٥١٧	--	٤٦٨,٢٠٢,٥١٧
صافي الأقساط المكتتبة					
١٢,٣٨٢,٤٨٨	--	١٢,٣٨٢,٤٨٨	١٣,٠٥٩,٢٩٥	--	١٣,٠٥٩,٢٩٥
عمولات على عمليات معاد إسنادها					
٤٦١,٥٣٩,٦٧٠	--	٤٦١,٥٣٩,٦٧٠	٤٨١,٢٦١,٨١٢	--	٤٨١,٢٦١,٨١٢
إجمالي الإيرادات					
مصاريف وتكاليف الإكتتاب					
(٢٧١,٦٢٣,٤٠٣)	--	(٢٧١,٦٢٣,٤٠٣)	(٢٨٦,٢٤٣,٣٢٣)	--	(٢٨٦,٢٤٣,٣٢٣)
إجمالي المطالبات المسددة					
١٥,٠٣٩,٣٥٢	--	١٥,٠٣٩,٣٥٢	٤٨,٠٨٦,١٧٣	--	٤٨,٠٨٦,١٧٣
حصة المعيد من المطالبات المسددة					
(٢٥٦,٥٨٤,٠٥١)	--	(٢٥٦,٥٨٤,٠٥١)	(٢٣٨,١٥٧,١٥٠)	--	(٢٣٨,١٥٧,١٥٠)
صافي المطالبات المسددة					
(٤٠,٢٨٩,٤٠٤)	--	(٤٠,٢٨٩,٤٠٤)	٥,٦٠٥,٨٣١	--	٥,٦٠٥,٨٣١
التغير في المطالبات تحت التسوية، صافي					
التغير في المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها،					
صافي					
(٥,٠٩٣,٩٤٦)	--	(٥,٠٩٣,٩٤٦)	(٦٧,٩٨١,٨٨٦)	--	(٦٧,٩٨١,٨٨٦)
صافي المطالبات المتكبدة					
(٣٠١,٩٦٧,٤٠١)	--	(٣٠١,٩٦٧,٤٠١)	(٣٠٠,٥٣٣,٢٠٥)	--	(٣٠٠,٥٣٣,٢٠٥)
تكاليف الإكتتاب وعمولات أرباح					
(١١٨,٦٣٣,٤٢٤)	--	(١١٨,٦٣٣,٤٢٤)	(١٢٤,٥٤٤,١٤٠)	--	(١٢٤,٥٤٤,١٤٠)
مصاريف إكتتاب أخرى					
(١,١٦٦,٩٨١)	--	(١,١٦٦,٩٨١)	(٢,٥٩٨,١٦٨)	--	(٢,٥٩٨,١٦٨)
إجمالي مصاريف وتكاليف الإكتتاب					
(٤٢١,٧٦٧,٨٠٦)	--	(٤٢١,٧٦٧,٨٠٦)	(٤٢٧,٦٧٥,٥١٣)	--	(٤٢٧,٦٧٥,٥١٣)
صافي دخل الإكتتاب					
٣٩,٧٧١,٨٦٤	--	٣٩,٧٧١,٨٦٤	٥٣,٥٨٦,٢٩٩	--	٥٣,٥٨٦,٢٩٩
إيرادات تشغيل / (مصاريف) أخرى					
٣,٤٨٥,٢٦٧	٥٠٧,٩٩٦	٢,٩٧٧,٢٧١	١٣,٠٥١,٧٦٤	٧,٢٦٢,٢٣٨	٥,٧٨٩,٥٢٦
دخل عمولات خاصة من ودائع لأجل					
أرباح محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة					
١,٧٨٤,٥٠٠	١,٥٠٤,٠٣٠	٢٨٠,٠٢٠	٢,٠٢٨,٧٢٥	١,٨٣٥,٤٥٨	١٩٣,٢٦٧
في قائمة الدخل					
أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات مدرجة					
١٤,٨٢٨,٥٢٤	١٤,٣٤٢,١٥٧	٤٨٦,٣٦٧	١٤,٨٧٩,٨٣٦	١٤,٧٩٤,٥٩٩	٨٥,٢٣٧
قيمتها العادلة في قائمة الدخل					
٢,٠٩٠,١١٨	٢,٠٩٠,١١٨	--	٣,٠١٤,٦٧٣	٣,٠١٤,٦٧٣	--
دخل عمولات خاصة من سندات وصكوك					
٢,٤٨٤,١٨٧	٢,٤٨٤,١٨٧	--	٢,٥٩٥,٣٩٩	٢,٥٩٥,٣٩٩	--
توزيعات أرباح					
الحصة من ربح الشركة المستثمر فيها بطريقة					
حقوق الملكية					
١,٢٤٤,٥٤٨	١,٢٤٤,٥٤٨	--	٧,٨٥٧,٦٣١	٧,٨٥٧,٦٣١	--
مصاريف إدارة الإستثمارات					
(٢,٩٧٠,٩٢٠)	(٢,٦٥٥,٢٦٧)	(٣١٥,٦٥٣)	(١,٣٢٦,١٨٦)	(١,٢٠١,٦٧٤)	(١٢٤,٥١٢)
صافي دخل الاستثمار					
٢٢,٩٤٥,٧٧٤	١٩,٥١٧,٧٦٩	٣,٤٢٨,٠٠٥	٤٢,١٠١,٨٤٢	٣٦,١٥٨,٣٢٤	٥,٩٤٣,٥١٨
إيرادات أخرى					
١,١٥١,٣٣١	١,١٥١,٣٣١	--	٧٤٧,٦٥٨	٧٤٧,٦٥٨	--
عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها					
١,٥٧٤,٧٦٨	--	١,٥٧٤,٧٦٨	٥١٧,٩٢٩	--	٥١٧,٩٢٩
مصاريف عمومية وإدارية					
(٣٥,٥١٢,١٩٢)	(٥,٢٧٤,٤٥٨)	(٣٠,٢٣٧,٧٣٤)	(٣٥,٦٤١,٠٢٢)	(٥,٢٧٣,٣٦٠)	(٣٠,٣٦٧,٦٦٢)
مكافآت وبدل اجتماعات ومصاريف مجلس الإدارة					
(١,٦٤٢,٣٨٨)	(١,٦٤٢,٣٨٨)	--	(١,٧٠٥,٤٦٩)	(١,٧٠٥,٤٦٩)	--
خسائر تحويل عملات أجنبية					
(٣,٠٧٥,٣٨٨)	(٦٨,٨٦٥)	(٣,٠٠٦,٥٢٣)	(٥٣٦,٨٧٤)	--	(٥٣٦,٨٧٤)
إجمالي دخل الفترة قبل الزكاة والضريبة					
٢٥,٢١٣,٧٦٩	١٣,٦٨٣,٣٨٩	١١,٥٣٠,٣٨٠	٥٩,٠٧٠,٣٦٣	٢٩,٩٢٧,١٥٣	٢٩,١٤٣,٢١٠
إجمالي الدخل المسند إلى عمليات إعادة التأمين					
(١,١٥٣,٠٣٨)	--	(١,١٥٣,٠٣٨)	(٢,٩١٤,٣٥٨)	--	(٢,٩١٤,٣٥٨)
صافي دخل الفترة قبل الزكاة والضريبة					
٢٤,٠٦٠,٧٣١	١٣,٦٨٣,٣٨٩	١٠,٣٧٧,٣٤٢	٥٦,١٥٦,٠٠٥	٢٩,٩٢٧,١٥٣	٢٦,٢٢٨,٨٥٢
الزكاة وضريبة الدخل					
(٩,٢٧٦,٢٥٧)	(٩,٢٧٦,٢٥٧)	--	(١٠,٣٠١,٨٧٥)	(١٠,٣٠١,٨٧٥)	--
صافي دخل الفترة المسند إلى المساهمين بعد					
١٤,٧٨٤,٤٧٤	٤,٤٠٧,١٣٢	١٠,٣٧٧,٣٤٢	٤٥,٨٥٤,١٣٠	١٩,٦٢٥,٢٧٨	٢٦,٢٢٨,٨٥٢
الزكاة والضريبة					

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعاده) التعاونية

(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٥- المعلومات الإضافية (تتمة)

قائمة الدخل الشاملة الأولية الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة) (معدلة)			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)		
إجمالي	عمليات إعادة التأمين للمساهمين	عمليات إعادة التأمين	إجمالي	عمليات إعادة التأمين للمساهمين	عمليات إعادة التأمين

٦,٨٩٠,١٨٩ ٣,٧٩٦,٤٤٢ ٣,٠٩٣,٧٤٧ ١٠,٣٣٢,٢٨٠ (٥,١٣٩,٤٩٧) ١٥,٤٧١,٧٧٧

الفائض المحول للمساهمين

إيرادات شاملة أخرى

بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة

الدخل

الحصة في احتياطي خسائر ترجمة

العملات الأجنبية في الشركات المستثمر

فيها بطريقة حقوق الملكية

إجمالي الدخل الشامل للفترة

٣,٩٦٩,٠٠٤ ٣,٩٦٩,٠٠٤ -- ٣٧٦,٣٨١ ٣٧٦,٣٨١ --

١٠,٨٥٩,١٩٣ ٧,٧٦٥,٤٤٦ ٣,٠٩٣,٧٤٧ ١٠,٧٠٨,٦٦١ (٤,٧٦٣,١١٦) ١٥,٤٧١,٧٧٧

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة) (معدلة)			لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)		
إجمالي	عمليات إعادة التأمين للمساهمين	عمليات إعادة التأمين	إجمالي	عمليات إعادة التأمين للمساهمين	عمليات إعادة التأمين

١٤,٧٨٤,٤٧٤ ٤,٤٠٧,١٣٢ ١٠,٣٧٧,٣٤٢ ٤٥,٨٥٤,١٣٠ ١٩,٦٢٥,٢٧٨ ٢٦,٢٢٨,٨٥٢

الفائض المحول للمساهمين

الدخل الشامل الأخر

بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة

الدخل

الحصة في احتياطي خسائر تحويل

العملات الأجنبية في الشركات الزميلة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

١,٩٩٤,٥١٣ ١,٩٩٤,٥١٣ -- (٨٥٣,٥١١) (٨٥٣,٥١١) --

١٦,٧٧٨,٩٨٧ ٦,٤٠١,٦٤٥ ١٠,٣٧٧,٣٤٢ ٤٥,٠٠٠,٦١٩ ١٨,٧٧١,٧٦٧ ٢٦,٢٢٨,٨٥٢

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادته) التعاونية

(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٥ - المعلومات الإضافية (تتمة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

إجمالي	عمليات المساهمين	عمليات إعادة التأمين	إجمالي	عمليات المساهمين	عمليات إعادة التأمين
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)					
٢٥,٢١٣,٧٦٩	٢٤,٠٦٠,٧٣١	١,١٥٣,٠٣٨	٥٩,٠٧٠,٣٦٣	٥٦,١٥٦,٠٠٥	٢,٩١٤,٣٥٨
الأنشطة التشغيلية					
إجمالي دخل الفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل					
التعديلات لتسوية صافي دخل الفترة الى صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية :					
١,٢٣٥,٦٧٨	--	١,٢٣٥,٦٧٨	١,٠٨٧,٢١٣	--	١,٠٨٧,٢١٣
١,٧٥٢,٨٢٠	٦٥٥,١٤٨	١,٠٩٧,٦٧٢	١,٣٥٠,٩٥١	٦٠٨,٠٩٤	٧٤٢,٨٥٧
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين					
إستهلاك ممتلكات ومعدات					
أرباح محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل					
أرباح غير محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل					
الحصة في أرباح الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (عكس) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها					
الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية					
٨,٧٧٠,٣٧٦	٧,٦٢٥,١٤٤	١,١٤٥,٢٣٢	٣٦,٢٢٤,٤٠٦	٣٢,٢٧٦,٤١١	٣,٩٤٧,٩٩٥
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :					
أقساط تأمين مدينة، إجمالي					
١٤٦,٥٢٦,١٥٤	--	١٤٦,٥٢٦,١٥٤	(١٢,٤٨٥,٦٢٨)	--	(١٢,٤٨٥,٦٢٨)
أقساط تأمين مستحقة					
(١٥٤,٥٠٨,٤٩١)	--	(١٥٤,٥٠٨,٤٩١)	(١٥١,٧٣٤,٨٩٧)	--	(١٥١,٧٣٤,٨٩٧)
الحصة المعاد إسنادها من الأقساط الغير المكتسبة					
٧١,٧٩٦,٢٤٠	--	٧١,٧٩٦,٢٤٠	(١٣,٧٣٢,٨٩٠)	--	(١٣,٧٣٢,٨٩٠)
أقساط غير مكتسبة					
٦٥,٤١٤,٦٥٥	--	٦٥,٤١٤,٦٥٥	١١٧,٠٩١,٥٦٨	--	١١٧,٠٩١,٥٦٨
الحصة المعاد إسنادها من المطالبات تحت التسوية					
(١١٥,٤٤٧,٦٤٧)	--	(١١٥,٤٤٧,٦٤٧)	(١٨,٨٥٨,١٠٥)	--	(١٨,٨٥٨,١٠٥)
الحصة المعاد إسنادها من المطالبات المتكبدة					
٨,٧٦٨,٥٨٩	--	٨,٧٦٨,٥٨٩	(٨,٧٥٤,٤٢٥)	--	(٨,٧٥٤,٤٢٥)
وغير المبلغ عنها					
(٣٥,٥٥٠,٣٩٥)	--	(٣٥,٥٥٠,٣٩٥)	(٣٣,٢٩٢,٦٩١)	--	(٣٣,٢٩٢,٦٩١)
تكاليف إكتتاب مؤجلة					
(٤٩١,٠٨٨)	--	(٤٩١,٠٨٨)	(٤,٤٨٠,٦١٩)	--	(٤,٤٨٠,٦١٩)
أقساط فائض الخسارة مؤجلة					
(٤٢,٢٨٨,٣١٠)	(٣٠,٦٩٢,٦٧٥)	(١١,٥٩٥,٦٣٥)	(٢,٤٤٦,٧٩٣)	١٧,٦٧٥	(٢,٤٦٤,٤٦٨)
مصاريف مدفوعة مقدما وودائع وموجودات أخرى					
٢,٠٣٣,٤٨٦	--	٢,٠٣٣,٤٨٦	١١,٥٢٩,٦٨٥	--	١١,٥٢٩,٦٨٥
ذمم دائنة					
(١٩٣,٣٨٨,٧٦٥)	--	(١٩٣,٣٨٨,٧٦٥)	٣٨,٥٢١,٢٥٩	--	٣٨,٥٢١,٢٥٩
ذمم إعادة إسناد دائنة					
١٠,٨٥٤,٥٤٨	--	١٠,٨٥٤,٥٤٨	٤,٧٣٢,٢٨٩	--	٤,٧٣٢,٢٨٩
أقساط إعادة إسناد مستحقة					
١٥٥,٧٣٧,٠٤٨	--	١٥٥,٧٣٧,٠٤٨	١٣,٢٥٢,٢٧٦	--	١٣,٢٥٢,٢٧٦
المطالبات تحت التسوية					
(٣,٦٧٤,٦٤٤)	--	(٣,٦٧٤,٦٤٤)	٧٦,٧٣٦,٣٠٨	--	٧٦,٧٣٦,٣٠٨
مطالبات متكبدة وغير مبلغ عنها					
١,١٨٢,٦٦٢	--	١,١٨٢,٦٦٢	١,٦٦٥,٥٨١	--	١,٦٦٥,٥٨١
دخل عمولات غير مكتسبة					
(٣٥٢,٠٣٢)	(٢,٥٦٢,٤٨٠)	٢,٢١٠,٤٤٨	١,٥٩٠,٩٥٧	(١,٦٥٠,١٨٩)	٣,٢٤١,١٤٦
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى					
(٧٤,٦١٧,٦١٤)	(٢٥,٦٣٠,٠١١)	(٤٨,٩٨٧,٦٠٣)	٥٥,٥٥٨,٢٨١	٣٠,٦٤٣,٨٩٧	٢٤,٩١٤,٣٨٤
النقد من (المستخدم في) العمليات التشغيلية					
(١٢,٠٨٩,٩٢٠)	(١٢,٠٨٩,٩٢٠)	--	(١٢,٧٩٣,٨٢٥)	(١٢,٧٩٣,٨٢٥)	--
الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة					
(٦٢٩,١٨٩)	--	(٦٢٩,١٨٩)	(٣٦٩,١٨٣)	--	(٣٦٩,١٨٣)
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة					
(٨٧,٣٣٦,٧٢٣)	(٣٧,٧١٩,٩٣١)	(٤٩,٦١٦,٧٩٢)	٤٢,٣٩٥,٢٧٣	١٧,٨٥٠,٠٧٢	٢٤,٥٤٥,٢٠١
صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية					
الأنشطة الإستثمارية					
ودائع لأجل					
(٤٢,٢٨١,٢٧٦)	(٤٩,٦٣٠,٠٠٠)	٧,٣٤٨,٧٢٤	(١٦٠,٩٠٩,٥٩٩)	(٤٦,٧٦٣,٨١٣)	(١١٤,١٤٥,٧٨٦)
دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل					
(٣٨٠,٢٨٤)	(٧٥٨,١٠٢)	٣٧٧,٨١٨	(٤,٥٦٢,٣٢٤)	(٢,٨٧٤,٥٧٩)	(١,٦٨٧,٧٤٥)
دخل عمولات خاصة مستحقة من سندات و صكوك					
١,٥٥١,٢١٤	١,٥٥١,٢١٤	--	(٩٣٤,٧٧٢)	(٩٣٤,٧٧٢)	--
شراء ممتلكات ومعدات					
(٦١٢,٤٦٦)	--	(٦١٢,٤٦٦)	(٢,٠١١,١٠٢)	--	(٢,٠١١,١٠٢)
إضافات للإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل					
(٣٣,٥٣٠,١٨٦)	(١٢,٥٣٠,١٨٦)	(٢١,٠٠٠,٠٠٠)	(١٩١,٦٤٥,٨٨٠)	(١٨١,٥٢١,٢٥٥)	(١٠,١٢٤,٦٢٥)
إضافات إستثمارات مقنتها حتى تاريخ الاستحقاق					
--	--	--	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	--
متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات					
٧٥,٠٠٠	--	٧٥,٠٠٠	--	--	--
متحصلات من استبعاد إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل					
١٨٨,١٦٠,١٦٥	١٢,٧٤٤,٠٠٣	٦٧,٤١٦,١٦٢	٣٣٠,٢٦٤,٧٩٧	٢٧٦,٠٥٩,٩٠١	٥٤,٢٠٤,٨٩٦
وديعة نظامية					
(٢١,٥٠٠,٠٠٠)	(٢١,٥٠٠,٠٠٠)	--	--	--	--
صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية					
٩١,٤٨٢,١٦٧	٣٧,٨٧٦,٩٢٩	٥٣,٦٠٥,٢٣٨	(٦٧,٢٩٨,٨٨٠)	٦,٤٦٥,٤٨٢	(٧٣,٧٦٤,٣٦٢)
الأنشطة التمويلية					
مستحق الي / من عمليات اعاده التأمين / عمليات المساهمين *					
--	(١٩,٢٦١,٩٤٤)	١٩,٢٦١,٩٤٤	--	(٧,٢٦٢,٤١٩)	٧,٢٦٢,٤١٩
(النقص) / الزيادة في النقدية وشبه النقدية					
٤,١٤٥,٤٤٤	(١٩,١٠٤,٩٤٦)	٢٣,٢٥٠,٣٩٠	(٢٤,٩٠٣,٦٠٧)	١٧,٠٥٣,١٣٥	(٤١,٩٥٦,٧٤٢)
النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة					
٨٥,٢٣١,٧٧٠	٣١,٧٣٧,٥٧٩	٥٣,٤٩٤,١٩١	٨١,٦٣٥,٥٣٦	٩,٥٤٢,٣٩٠	٧٢,٠٩٣,١٤٦
النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة					
٨٩,٣٧٧,٢١٤	١٢,٦٣٢,٦٣٣	٧٦,٧٤٤,٥٨١	٥٦,٧٣١,٩٢٩	٢٦,٥٩٥,٥٢٥	٣٠,١٣٦,٤٠٤

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

١٦- التعهدات والالتزامات

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ قامت الشركة بالإيداع والتعهد مع بنك محلي بمبلغ ٤٧,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٨: ٤٧,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي) للحصول على خطاب اعتماد جهوزي للمشاركة في نقابة لويديز للاكتتاب في الاعوام ٢٠١٥ و ٢٠١٦ و ٢٠١٧. بالإضافة ان الشركة قامت بإيداع مبلغ ١١٩,٣٥٩,٨٧٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١١٩,٣٥٩,٨٧٥) في لويديز بلندن للاستمرار في المشاركة في نقابة لويديز للاكتتاب لعام ٢٠١٨. عند اصدار خطاب الاعتماد فان الوديعة لدى لويديز سوف يتم سحبها.

١٧- ربح السهم الأساسي والمخفض

تم احتساب ربح السهم الأساسي والمخفض لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وذلك بتقسيم صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة والقائمة في نهاية الفترة.

١٨- 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 الموجزة.

١٩- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

إعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ٧ ربيع الأول ١٤٤١ هـ الموافق في ٤ نوفمبر ٢٠١٩.