

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

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات المستقلين
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

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

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) وتقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات المستقلين
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

صفحات	الفهرس
١	تقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات المستقلين
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة عمليات إعادة التأمين الشاملة والفائض المتراكم الأولية
٥	قائمة عمليات المساهمين الأولية
٦	قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٨	قائمة التدفقات النقدية لعمليات إعادة التأمين الأولية
٩	قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية
٢٢ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة / مساهمي الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادة) التعاونية المحترمين
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادة) التعاونية - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٥، وقوائم عمليات إعادة التأمين الشاملة والفائض المتراكم وعمليات المساهمين وعمليات المساهمين الشاملة، والتغيرات في حقوق المساهمين، والتدفقات النقدية لعمليات إعادة التأمين، والتدفقات النقدية للمساهمين الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ بما في ذلك الإيضاحات حولها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) " التقارير المالية الأولية " وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات والبيانات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص المحدود اقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

لفت انتباه

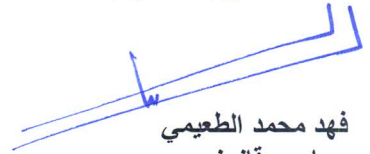
نلفت الانتباه إلى أنه تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) وليس وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

PKF البسام و النمر
المحاسبون المتحالفون
صندوق بريد ٢٨٣٥٥
الرياض ١١٤٣٧
المملكة العربية السعودية



عبد المحسن منير النمر
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٩٩)

إرنست ويونغ
ص ب ٢٧٣٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية



فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٥٤)



٣٠ جمادى الآخرة ١٤٣٦ هـ
(١٩ إبريل ٢٠١٥)



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

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥
بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)	إيضاحات	موجودات عمليات إعادة التأمين
١,٤٥٤,٨٦٤	٩,٥٤٦,٣٠٣		نقدية وأرصدة لدى البنوك
١٣,١٢٥,٠٠٠	١٣,١٢٥,٠٠٠	٥	ودائع لأجل
-	١٠٢,٨١٣		دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
١١٢,٧٣٩,٠٩٨	١١٥,٦٢٩,٤٥١	٤	أقساط تأمين مدينة، صافي
١٢٤,٩١١,٧٣٧	١٠٩,٤٥٤,٣٤٥	٧	إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٢٢٠,١٨٦,٢٥٣	٣١٧,٤٩٨,٢٣٤		أقساط تأمين مستحقة
٢,٠٨٠,٤٤٠	٣,٢٤٦,٢٤٤		الحصة المعاد إسنادها من الأقساط غير المكتسبة
١٠٥,١٣٩,٦٤٦	١٠٣,٣٠٥,١٧٧		الحصة المعاد إسنادها من المطالبات تحت التسوية
٦٣,٥١٢,٥٨١	٩٧,٦٣٥,٧٨٣		تكاليف إكتتاب مؤجلة
١٧,٣١١,٨١٥	١٠,٠٢٨,٢١٥		أقساط فائض الخسارة مؤجلة
٢٨,١١٣,١٣٤	٢٧,٧٣٠,٨٧٢		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
١٨٨,٠١٩,٨١٣	٢٣٥,٣١٦,١٦٦		مبالغ مستحقة من عمليات المساهمين
٦,٢٦٩,٠٤٠	٦,٣٨٧,٢٦٨		ممتلكات ومعدات ، صافي
٨٨٢,٨٦٣,٤٢١	١,٠٤٩,٠٠٥,٨٧١		مجموع موجودات عمليات إعادة التأمين
موجودات المساهمين			
٢,٥٦٧,٧٣٠	١٠٢,٣٩٦,٢٩٧		نقدية وأرصدة لدى البنوك
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٥	ودائع لأجل
٧٠,٠٣٥	٦١,٨٧٩		دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
٣,٧٠٣,٧٦٦	٢,٠٩١,١٨٨		دخل عمولات خاصة مستحقة من سندات وصكوك
٧٣٢,٦٧١,٥٦٤	٧٤٥,٢٩٦,٤٩٣	٧	إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
١٤٥,٤٧٠,٤٢٧	٥١,٦٩٥,٦٨١	٨	إستثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق
٧,١٠٠,٧١٣	٧,٧٣٩,٤٢٣		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	وديعة نظامية
٣٣,٥٢١,٥٠٢	٣٣,٤٥٩,٥٦٧		ممتلكات ومعدات، صافي
١,٠٤٩,١٠٥,٧٣٧	١,٠٨٧,٧٤٠,٥٢٨		مجموع موجودات المساهمين
١,٩٣١,٩٦٣,١٥٨	٢,١٣٦,٧٤٦,٣٩٩		مجموع الموجودات

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. --- (يتبع)

٢

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

قائمة المركز المالي الأولية (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥
بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)	إيضاحات
		مطلوبات وفائض عمليات إعادة التأمين
		ذمم دائنة
٢٢,٦١٧,٦٥٦	٣٣,٧٣١,١٣٢	ذمم إعادة إسناد دائنة
٤,١٧٣,٠٦٠	١٢,٥١٩,٠٦٥	أقساط إعادة إسناد مستحقة
١,١٢٩,٢٥٣	١,٢٤٨,٠٠٤	إجمالي الأقساط غير المكتسبة
٢٣٨,٤٥٨,٦٣٩	٣٩٧,٩٣١,٢٣٦	إجمالي المطالبات تحت التسوية
٦٠٩,٨٤٢,٢٩١	٥٩٤,٨٦٠,٤٥٥	عمولات غير مكتسبة
٧٤٩,٧٨٢	٩٠١,٩٠٥	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٢,٤٧٩,٦٦٢	٤,٢٤٤,٥١٥	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,٤٨١,٠٠١	٢,٦٣٧,٤٨٢	مجموع مطلوبات عمليات إعادة التأمين
٨٨١,٩٣١,٣٤٤	١,٠٤٨,٠٧٣,٧٩٤	
		فائض عمليات إعادة التأمين
		الفائض المتراكم
٩٣٢,٠٧٧	٩٣٢,٠٧٧	مجموع مطلوبات وفائض عمليات إعادة التأمين
٨٨٢,٨٦٣,٤٢١	١,٠٤٩,٠٠٥,٨٧١	
		مطلوبات و حقوق المساهمين
		مطلوبات المساهمين
		مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٣٥,٤٤١,٦٤٢	٣٨,٦١١,٠٧٤	مبالغ مستحقة إلى عمليات إعادة التأمين
١٨٨,٠١٩,٨١٣	٢٣٥,٣١٦,١٦٦	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٨,٢١٩,٠٦٤	٨,٨٧٢,٥٣٠	مجموع مطلوبات المساهمين
٢٣١,٦٨٠,٥١٩	٢٨٢,٧٩٩,٧٧٠	
		حقوق المساهمين
		رأس المال
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	إحتياطي نظامي
٦,٠٧٠,٩٢٤	٦,٠٧٠,٩٢٤	عجز متراكم
(١٨٨,٦٤٥,٧٠٦)	(٢٠١,١٣٠,١٦٦)	مجموع حقوق المساهمين
٨١٧,٤٢٥,٢١٨	٨٠٤,٩٤٠,٧٥٨	
١,٠٤٩,١٠٥,٧٣٧	١,٠٨٧,٧٤٠,٥٢٨	مجموع مطلوبات و حقوق المساهمين
		مجموع مطلوبات وفائض عمليات إعادة التأمين ومطلوبات و حقوق المساهمين
١,٩٣١,٩٦٩,١٥٨	٢,١٣٦,٧٤٦,٣٩٩	

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

Abithal S.P.

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

قائمة عمليات إعادة التأمين الشاملة والفائض المتراكم الأولية
بالريال السعودي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		إجمالي الأقساط المكتتبة
٢٩٩,٤٤٣,٩٠٥	٢٤٣,٧٥٤,١١١		أقساط معاد إسنادها
٤٣٢,٩٠٥	(٢,٩٨١,٤٩٥)		مصاريف فائض الخسارة
(٨,٦٠٧,٩١٩)	(١٥,٧٩٥,٥٧٦)		صافي الأقساط المكتتبة
٢٩١,٢٦٨,٨٩١	٢٢٤,٩٧٧,٠٤٠		التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة
(١٧٦,٣٤٥,٠٠٩)	(١٥٨,٣٠٦,٧٩٤)		صافي الأقساط المكتتبة
١١٤,٩٢٣,٨٨٢	٦٦,٦٧٠,٢٤٦	٩	صافي المطالبات المسددة
(٤١,١١٨,٥٩٨)	(٨١,١٢٩,٨٢٢)		التغير في صافي المطالبات تحت التسوية
(٥٤,٤٨٤,٩٢١)	١٣,١٤٧,٣٦٩		صافي المطالبات المتكبدة
(٩٥,٦٠٣,٥١٩)	(٦٧,٩٨٢,٤٥٣)		إجمالي تكاليف الاكتتاب
(١٥,٣٠٣,٠٩٢)	(١٣,٣٩٥,٥٠٠)		أتعاب إشراف ورقابة
(١,٤٩٧,٢٢٠)	(١,٢١٨,٧٧٣)		عمولات على عمليات معاد إسنادها
٤٢٥,٨١٥	٥٢٥,٢٧٤		صافي تكاليف الاكتتاب
(١٦,٣٧٤,٤٩٧)	(١٤,٠٨٨,٩٩٩)		التغير في احتياطي عجز الأقساط
١١,٩٤٨,٧٤١	-		صافي نتائج الإكتتاب
١٤,٨٩٤,٦٠٧	(١٥,٤٠١,٢٠٦)		دخل عمولات خاصة من الودائع لأجل
-	٣٢,٨١٣		أرباح محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
-	١٤,٩٤١	٧	أرباح غير محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٨٤٠,٧٥٨	١,١٣٥,٤٤٤	٧	إيرادات أخرى
-	٢١٦,٤٦٩		مصاريف إدارة الإستثمارات
(٤٣,٢٩٢)	(٧٢,١٨٣)		مصاريف عمومية وإدارية
(٥,٧٦٧,٢٠٧)	(١١,٥٦٥,٨١٥)		صافي (عجز) / فائض عمليات إعادة التأمين
٩,٩٢٤,٨٦٦	(٢٥,٦٣٩,٥٣٧)		حصة المساهمين من عجز / فائض عمليات إعادة التأمين
(٨,٩٣٢,٣٧٩)	٢٥,٦٣٩,٥٣٧		فائض عمليات إعادة التأمين بعد حصة المساهمين
٩٩٢,٤٨٧	-		الفائض المتراكم كما في بداية الفترة
٩٣٢,٠٧٧	٩٣٢,٠٧٧		الفائض المتراكم كما في نهاية الفترة
١,٩٢٤,٥٦٤	٩٣٢,٠٧٧		

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.



٤


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

قائمة عمليات المساهمين الأولية
بالريال السعودي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٣١,١٦٤	٦٢,٠٧٥	دخل عمولات خاصة من ودائع لأجل
٢,٠٨٥,٨٩١	١,٩٠١,٣٠٤	دخل عمولات خاصة من سندات وصكوك
١٠٤,٩٤١	١,٩١٤,٠٨٢	أرباح محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
١٦,٨٨٩,٧٩٦	١٤,٧٦١,٨٢٣	أرباح غير محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
-	٢,٧١٨	إيرادات أخرى
١٩,٣١١,٧٩٢	١٨,٦٤٢,٠٠٢	إجمالي الإيرادات
(٤,٤٥٥,٧٣٨)	(١,٤١٥,٨٥٩)	مصاريف عمومية وإدارية
(٥٩١,٨٦٤)	(٧٦٤,٩٩٠)	مصاريف إدارة الإستثمارات
(١٤٥,٣٩٠)	(١١٤,٨٢٥)	مكافآت وبدل حضور إجتماعات ومصاريف مجلس الإدارة
(٥٤٩,٧٧٤)	(٢١,٨١٩)	خسائر تحويل عملات أجنبية
٨,٩٣٢,٣٧٩	(٢٥,٦٣٩,٥٣٧)	حصة المساهمين من (عجز) / فائض عمليات إعادة التأمين
٢٢,٥٠١,٤٠٥	(٩,٣١٥,٠٢٨)	صافي (خسارة) / دخل الفترة
٠.٢٢٥	(٠.٠٩٣)	١٢ (خسارة) / ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والقائمة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.





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

قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية
بالريال السعودي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٢٢,٥٠١,٤٠٥	(٩,٣١٥,٠٢٨)
(٤,٤١٢,٥٤٨)	(٣,١٦٩,٤٣٢)
١٨,٠٨٨,٨٥٧	(١٢,٤٨٤,٤٦٠)

صافي (خسارة) / دخل الفترة

الخسارة الشاملة الأخرى لعمليات المساهمين
بنود لا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن قائمة الدخل:

الزكاة وضريبة الدخل

إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
بالريال السعودي

المجموع	المساهمون غير الخليجين			المساهمون الخليجون والجمهور العام						
	العجز المتراكم	الإحتياطي النظامي	رأس المال	الأرباح المبقاة	الإحتياطي النظامي	رأس المال	العجز المتراكم	الإحتياطي النظامي	رأس المال	
٨٢١,٧٧٢,٠٢٣	(١٨٤,٢٩٨,٩٠١)	٦,٠٧٠,٩٢٤	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢,١٣١,٣٨٦)	١٤٢,١٩٣	٢٣,٤٢٢,٠٠٠	(١٨٢,١٦٧,٥١٥)	٥,٩٢٨,٧٣١	٩٧٦,٥٧٨,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤ (مراجع)
-	-	-	-	١,٨٢٤,٠٠٧	١١,٠٠٧	١,٨١٣,٠٠٠	(١,٨٢٤,٠٠٧)	(١١,٠٠٧)	(١,٨١٣,٠٠٠)	محول خلال الفترة
٢٢,٥٠١,٤٠٥	٢٢,٥٠١,٤٠٥	-	-	٥٦٧,٨٢١	-	-	٢١,٩٣٣,٥٨٤	-	-	صافي خسارة الفترة
										الدخل الشامل الأخر
(٤,٤١٢,٥٤٨)	(٤,٤١٢,٥٤٨)	-	-	(١١١,٣٥٠)	-	-	(٤,٣٠١,١٩٨)	-	-	الزكاة وضريبة الدخل
١٨,٠٨٨,٨٥٧	١٨,٠٨٨,٨٥٧	-	-	٤٥٦,٤٧١	-	-	١٧,٦٣٢,٣٨٦	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٨٣٩,٨٦٠,٨٨٠	(١٦٦,٢١٠,٠٤٤)	٦,٠٧٠,٩٢٤	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٩,٠٩٢	١٥٣,٢٠٠	٢٥,٢٣٥,٠٠٠	(١٦٦,٣٥٩,١٣٦)	٥,٩١٧,٧٢٤	٩٧٤,٧٦٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
٨١٧,٤٢٥,٢١٨	(١٨٨,٦٤٥,٧٠٦)	٦,٠٧٠,٩٢٤	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٨٩,٥٠٥	١٥٦,٩٢١	٢٥,٨٤٨,٠٠٠	(١٨٩,٢٣٥,٢١١)	٥,٩١٤,٠٠٣	٩٧٤,١٥٢,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥ (مراجع)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	محول خلال الفترة
(٩,٣١٥,٠٢٨)	(٩,٣١٥,٠٢٨)	-	-	(٢٤٠,٧٧٥)	-	-	(٩,٠٧٤,٢٥٣)	-	-	صافي خسارة الفترة
										الخسارة الشاملة الأخرى
(٣,١٦٩,٤٣٢)	(٣,١٦٩,٤٣٢)	-	-	-	-	-	(٣,١٦٩,٤٣٢)	-	-	الزكاة وضريبة الدخل
(١٢,٤٨٤,٤٦٠)	(١٢,٤٨٤,٤٦٠)	-	-	(٢٤٠,٧٧٥)	-	-	(١٢,٢٤٣,٦٨٥)	-	-	إجمالي الخسارة الشامل للفترة
٨٠٤,٩٤٠,٧٥٨	(٢٠١,١٣٠,١٦٦)	٦,٠٧٠,٩٢٤	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٤٨,٧٣٠	١٥٦,٩٢١	٢٥,٨٤٨,٠٠٠	(٢٠١,٤٧٨,٨٩٦)	٥,٩١٤,٠٠٣	٩٧٤,١٥٢,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجع)

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.





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

قائمة التدفقات النقدية لعمليات إعادة التأمين الأولية
بالريال السعودي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٩٩٢,٤٨٧	-	الأنشطة التشغيلية
		فائض عمليات إعادة التأمين بعد حصة المساهمين
		التعديلات لـ :
٢٧٩,٨٥٣	٣٩٥,٤٣٧	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٧٧,٨٩٧	٥٦٧,٥٣٢	استهلاك
-	(١٤,٩٤١)	أرباح محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
(٨٤٠,٧٥٨)	(١,١٣٥,٤٤٤)	أرباح غير محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٨٢٤,٥٠٣	٨٦,٩٩٨	خسائر إستبعاد ممتلكات ومعدات
٨,٩٣٢,٣٧٩	(٢٥,٦٣٩,٥٣٧)	حصة المساهمين من عجز عمليات إعادة التأمين
١٠,٦٦٦,٣٦١	(٢٥,٧٣٩,٩٥٥)	(العجز) / الفائض التشغيلي قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		التغيرات في الموجودات و المطلوبات التشغيلية :
(٣٦,٥٤٦,١٠٢)	(٢,٨٩٠,٣٥٣)	أقساط تأمين مدينة، صافي
(١٣٥,٨٢٢,٦٤٩)	(٩٧,٣١١,٩٨١)	أقساط تأمين مستحقة
-	(١٠٢,٨١٣)	دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
(٣,١٧٦,٢٣٥)	-	أقساط إعادة إسناد مستحقة
١,٢٤٤,٩٥٤	(١,١٦٥,٨٠٤)	الحصة المعاد إسنادها من الأقساط غير المكتسبة
٢٣,٩٤٩,٥٩٨	١,٨٣٤,٤٦٩	الحصة المعاد إسنادها من المطالبات تحت التسوية
(٣٩,٢٤٧,١٦٦)	(٣٤,١٢٣,٢٠٢)	تكاليف إكتتاب مؤجلة
٧,٧٧٦,٢٠١	٧,٢٨٣,٦٠٠	أقساط فائض الخسارة مؤجلة
(٢٨٣,٥٠٣)	٣٨٢,٢٦٢	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٦,٣٧١,٦٤٣	١١,١١٣,٤٧٦	نعم دائنة
(٧,٦١٥,٥٢٣)	٨,٣٤٦,٠٠٥	نعم إعادة إسناد دائنة
(٢,٣٣٢,٩٨٤)	١١٨,٧٥١	أقساط إعادة إسناد مستحقة
١٧٥,١٠٠,٠٥٨	١٥٩,٤٧٢,٥٩٧	إجمالي أقساط التأمين غير المكتسبة
٣٠,٥٣٥,٣٢٥	(١٤,٩٨١,٨٣٦)	إجمالي المطالبات تحت التسوية
(١١,٩٤٨,٧٤١)	-	إحتياطي عجز الأقساط
(٣٢١,٨٣٢)	١٥٢,١٢٣	عمولات غير مكتسبة
(١,٩٦٦,٦٨٨)	١,٧٦٤,٨٥٣	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١٦,٣٨٢,٧١٧	١٤,١٥٢,١٩٢	النقد من العمليات
-	(٢٣٨,٩٥٦)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
١٦,٣٨٢,٧١٧	١٣,٩١٣,٢٣٦	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(١,٧٦٧,٢٧٠)	(١,١٠٤,٦٤٥)	شراء ممتلكات ومعدات
(٣٣,٢٨٨,٠٦١)	(٢٠,٦٠٣,٢٧٢)	إضافات للإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
١,٢٠٩,٥٥٥	٣٣١,٨٨٧	متحصلات من إستبعاد ممتلكات ومعدات
٢٥,٤٢٠,٢٨٦	٣٧,٢١١,٠٤٩	متحصلات من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
(٨,٤٢٥,٤٩٠)	١٥,٨٣٥,٠١٩	صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٣,٧٠٤,٧٤٥)	(٢١,٦٥٦,٨١٦)	مستحق من عمليات المساهمين
(٣,٧٠٤,٧٤٥)	(٢١,٦٥٦,٨١٦)	النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤,٢٥٢,٤٨٢	٨,٠٩١,٤٣٩	الزيادة في النقدية والأرصدة لدى البنوك
٥,٢٦٨,٦٣٨	١,٤٥٤,٨٦٤	النقدية والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
٩,٥٢١,١٢٠	٩,٥٤٦,٣٠٣	النقدية والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية
بالريال السعودي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)	
		الأنشطة التشغيلية
		صافي (خسارة) / دخل الفترة
٢٢,٥٠١,٤٠٥	(٩,٣١٥,٠٢٨)	التعديلات لـ:
-	١٩٤,٢٥٢	إستهلاك
(١٠٤,٩٤١)	(١,٩١٤,٠٨٢)	أرباح محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
(١٦,٨٨٩,٧٩٦)	(١٤,٧٦١,٨٢٣)	أرباح غير محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
(٨,٩٣٢,٣٧٩)	٢٥,٦٣٩,٥٣٧	حصة المساهمين من عجز عمليات إعادة التأمين
(٣,٤٢٥,٧١١)	(١٥٧,١٤٤)	العجز التشغيلي قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٣٦١,٨٤٦)	(٦٣٨,٧١٠)	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٨٧٧,٣٦١	٦٥٣,٤٦٦	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(٥٠٠,٠٠٠)	-	نمم دانة
(٣,٤١٠,١٩٦)	(١٤٢,٣٨٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٣٠٣,٣٢٨)	(١٣٢,٣١٧)	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٣١,١٦٤)	٨,١٥٦	دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
١,٨٥٧,٧٧٨	١,٦١٢,٥٧٨	دخل عمولات خاصة مستحقة من سندات و صكوك
(١٣١,٣٣٤,٤٢٠)	(٧٣,٣٥٥,١٨٠)	إضافات للإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٦٢,٨٧١,٩٠٦	٧٧,٤٠٦,١٥٦	متحصلات من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
-	(٢١,٠٠٠,٠٠٠)	ودائع لأجل ، صافي
١٦١,٥٤١	٩٣,٧٧٤,٧٤٦	إستثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق
(٦٦,٩٧٧,٦٨٧)	٧٨,٣١٤,١٣٩	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٣,٧٠٤,٧٤٥	٢١,٦٥٦,٨١٦	مستحق إلى عمليات إعادة التأمين
٣,٧٠٤,٧٤٥	٢١,٦٥٦,٨١٦	النقد من الأنشطة التمويلية
		الزيادة / (النقص) في النقدية والأرصدة لدى البنوك
(٦٦,٦٨٣,١٣٨)	٩٩,٨٢٨,٥٦٧	النقدية والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
٨٥,٦٧٣,٥١٦	٢,٥٦٧,٧٣٠	النقدية والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة
١٨,٩٩٠,٣٧٨	١٠٢,٣٩٦,٢٩٧	

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٩

١ - التكوين والأنشطة الرئيسية

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

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

٢ - أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - القوائم المالية الأولية.

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

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

٣ - المعايير الجديدة، والتعديلات على المعايير والتفسيرات

إن السياسات المحاسبية المتبعة تتماشى مع تلك المستخدمة في السنة المالية السابقة، باستثناء التعديلات على المعايير التالية التي تم تعديلها خلال عام ٢٠١٤ والمعايير الجديدة السارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٥.

٣ - المعايير الجديدة ، والتعديلات على المعايير والتفسيرات (تنمة)

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) – البرامج المحددة المزايا: إشتراكات الموظفين يتطلب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) من المنشأة النظر في إشتراكات الموظفين أو الأطراف الأخرى عند المحاسبة عن البرامج المحددة المزايا. وإذا كانت المزايا مرتبطة بخدمة ما، فإنها يجب أن تنسب لفترات الخدمة كمزايا سلبية. توضح التعديلات بأنه إذا كان مبلغ الإشتراكات يتوقف على عدد سنوات الخدمة، فإنه يسمح للمنشأة إثبات هذه الإشتراكات كتخفيض من تكلفة الخدمة خلال الفترة التي تقدم فيها بدلاً من توزيع الإشتراكات على فترات الخدمة. يسري هذا التعديل على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١٤، ولا يتوقع بأن يتعلق هذا التعديل بالشركة.

المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٨) القطاعات التشغيلية
تم تطبيق هذه التعديلات بأثر رجعي، وتوضح:

- بأنه يجب على المنشأة الإفصاح عن الاحكام التي قامت بها الإدارة عند إتباع أسس التجميع المنصوص عليها في الفقرة (١٢) من المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية (٨) مع وصف موجز للقطاعات التشغيلية التي تم تجميعها والخصائص الاقتصادية (مثل المبيعات وهامش الربح) المستخدمة للتأكد فيما إذا كانت القطاعات "متشابهة".
- بأنه يجب فقط الإفصاح عن تسوية موجودات القطاعات إلى إجمالي الموجودات وذلك في حالة الإبلاغ عن التسوية إلى رئيس العمليات كصانع القرار، تماماً مثل الإفصاحات المطلوبة بالنسبة لمطلوبات القطاعات.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) – الممتلكات والألات والمعدات، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) – الموجودات غير الملموسة تم تطبيق التعديل بأثر رجعي، ويوضح بأنه في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦)، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) يجوز إعادة تقويم الأصل بالرجوع إلى البيانات القابلة للملاحظة وذلك أما بتعديل إجمالي القيمة الدفترية إلى القيمة السوقية أو بتحديد القيمة السوقية للقيمة الدفترية وتعديل إجمالي القيمة الدفترية بشكل نسبي بحيث تعادل القيمة الدفترية والناجئة عن ذلك القيمة السوقية. إضافة إلى ذلك، يمثل الاستهلاك أو الاطفاء المتراكم الفرق بين الإجمالي والقيمة الدفترية للأصل.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) – الإفصاحات المتعلقة بالجهات ذات العلاقة

تم تطبيق التعديل بأثر رجعي ويوضح بأن شركة الإدارة (المنشأة التي تقدم خدمات كبار موظفي الإدارة) هي عبارة جهة ذات علاقة تخضع للإفصاحات المتعلقة بالجهات ذات العلاقة. إضافة إلى ذلك، يتعين على المنشأة التي تستخدم شركة الإدارة الإفصاح عن المصاريف المتكبدة بشأن خدمات الإدارة.

المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (١٣) – قياس القيمة العادلة

تم تطبيق التعديل بأثر رجعي، ويوضح بأن الإستثناء المتعلق بالمحفظة المنصوص عليه في المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (١٣) لا يطبق على الموجودات والمطلوبات المالية فحسب بل على العقود الأخرى التي تقع ضمن نطاق المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩) (أو معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)، إذ ينطبق ذلك).

٣ - المعايير الجديدة ، والتعديلات على المعايير والتفسيرات (تنمة)

المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية

خلال شهر يوليو ٢٠١٤، صدر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية الإصدار النهائي للمعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩): الأدوات المالية والذي يعكس كافة مراحل مشروع الأدوات المالية، وحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) – الأدوات المالية. الاثبات والقياس وكافة الاصدارات السابقة للمعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩). لقد استحدث المعيار متطلبات جديدة بشأن التصنيف والقياس، والانخفاض في القيمة ومحاسبة تغطية المخاطر. يسري المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩) على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨، ويسمح بالاتباع المبكر له. يجب تطبيقه بأثر رجعي ولكن معلومات المقارنة غير إلزامية. يسمح بالاتباع المبكر للإصدارات السابقة للمعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩) (للأعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١٣) إذا كان تاريخ الاتباع الأولي لها قبل ١ فبراير ٢٠١٥. سيكون لاتباع المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩) أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية الخاصة بالشركة، ولن يكون له أثر على تصنيف وقياس المطلوبات المالية للشركة.

المعايير الجديدة الصادرة وغير السارية المفعول بعد

تم الإفصاح ادناه عن المعايير والتفسيرات الصادرة وغير السارية المفعول بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة، وتعتمزم الشركة اعتماد هذه المعايير، إذا كان ذلك ممكناً، عندما تصبح سارية المفعول. تم الإفصاح ادناه عن المعايير والتفسيرات الصادرة وعن المعايير والتفسيرات الصادرة وغير السارية المفعول بعد. تعتمزم الشركة إتباع هذه المعايير، إذا كان ذلك ممكناً، عند سريانها.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): توضيح الطرق المقبولة في احتساب الاستهلاك والاطفاء

توضح التعديلات المبادئ المنصوص عليها في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) وذلك بأن الإيرادات تعكس شكل المنافع الاقتصادية الناتجة القيام بنشاط ما (الذي يعتبر الأصل جزءاً منه) بدلاً من المنافع الاقتصادية المستنفذة عن طريق استخدام الأصل. ونتيجة لذلك، لا يمكن استخدام الطريقة المبينة على الإيرادات في إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات وأنه في حالات محدودة جداً يمكن فقط استخدامها في إطفاء الموجودات غير الملموسة. تسري التعديلات مستقبلاً على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦. ويسمح بالاتباع المبكر لها. لا يتوقع بأن يكون لهذه التعديلات أي أثر على الشركة لعدم قيامها بإتباع الطريقة المبينة على الإيرادات في احتساب الموجودات غير المتداولة.

٤- أقساط التأمين المدينة، صافي

بالريالات السعودية	
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥
(مراجعة)	(غير مراجعة)
١١٦,٢٩٦,٣٨٦	١١٩,٦٦٩,٩٧٣
(٣,٥٥٧,٢٨٨)	(٤,٠٤٠,٥٢٢)
١١٢,٧٣٩,٠٩٨	١١٥,٦٢٩,٤٥١

أقساط تأمين مدينة
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

٥- الودائع لأجل

بالريال السعودي			
٣١ ديسمبر ٢٠١٤		٣١ مارس ٢٠١٥	
(مراجعة)		(غير مراجعة)	
عمليات المساهمين	عمليات إعادة التأمين	عمليات المساهمين	عمليات إعادة التأمين
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-
-	١٣,١٢٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣,١٢٥,٠٠٠
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	١٣,١٢٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣,١٢٥,٠٠٠

أقل من ثلاثة أشهر
تزيد عن ثلاثة أشهر

يتحقق عن الودائع الموضحة أعلاه متوسط عمولة خاصة بنسبة ٠,٦٧% سنوياً كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ : ٠,٣٩% سنوياً).
تم إيداع الودائع لأجل لدى اطراف ذات تصنيف إئتماني جيد.

٦- الوديعة النظامية

قامت الشركة بإيداع مبلغ قدره ١٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ : ١٠٠ مليون ريال سعودي) لدى بنك محلي ويمثل وديعة نظامية قدرها ١٠% من رأس المال المدفوع وفقاً لمتطلبات اللائحة التنفيذية لنظام مراقبة شركات التأمين التعاوني الصادرة من مؤسسة النقد العربي السعودي. إن هذه الوديعة النظامية لا يمكن سحبها بدون موافقة مؤسسة النقد العربي السعودي.

٧- الإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل

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

بالريال السعودي					
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)		٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)			
عمليات		عمليات			
إعادة التأمين	عمليات المساهمين	إعادة التأمين	عمليات المساهمين		
٣٠٩,٧٠٥,٢٥٧	٥١,١٤٢,١٦٣	٣١٦,٦٤٦,٢٥٥	٥٢,١٨٠,٤٧٣	محفظة سندات	
١٨٥,٧٧٨,٢٩٤	-	١٩٣,١٠٦,٩٩٩	-	محافظ أسهم	
١٩٧,١٥٠,٩٤٤	٧٣,٧٦٩,٥٧٤	١٩٥,٥٠٦,١٧٠	٥٧,٢٧٣,٨٧٢	صناديق	
٤٠,٠٣٧,٠٦٩	-	٤٠,٠٣٧,٠٦٩	-	صكوك	
٧٣٢,٦٧١,٥٦٤	١٢٤,٩١١,٧٣٧	٧٤٥,٢٩٦,٤٩٣	١٠٩,٤٥٤,٣٤٥		

(ب) تحديد القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

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

- المستوى الأول : الأسعار المتداولة في سوق نشط لموجودات أو مطلوبات مماثله (أي بدون تعديل أو إعادة تسعير).
- المستوى الثاني : أساليب التقييم والتي تعتبر مدخلات المستوى الأدنى لها هامة – بالنسبة للإدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة – قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى الثالث : أساليب التقييم والتي تعتبر مدخلات المستوى الأدنى لها – هامة لقياس القيمة العادلة – غير قابلة للملاحظة.

إن جميع الأدوات المالية التي تدرج ضمن عمليات إعادة التأمين المسجلة بالقيمة العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ هي أدوات تدرج ضمن المستوى الأول. يعرض الجدول التالي تحليل للأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة التي تدرج ضمن عمليات المساهمين وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

بالريال السعودي					
٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)					
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع		
٣١٦,٦٤٦,٢٥٥	-	-	٣١٦,٦٤٦,٢٥٥	محافظ سندات	
١٩٣,١٠٦,٩٩٩	-	-	١٩٣,١٠٦,٩٩٩	محافظ أسهم	
١٧٠,٥٠٦,١٧٠	-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٩٥,٥٠٦,١٧٠	صناديق	
-	٤٠,٠٣٧,٠٦٩	-	٤٠,٠٣٧,٠٦٩	صكوك	
٦٨٠,٢٥٩,٤٢٤	٤٠,٠٣٧,٠٦٩	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٤٥,٢٩٦,٤٩٣		

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

بالريال السعودي				
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)				
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
٣٠٩,٧٠٥,٢٥٧	-	-	٣٠٩,٧٠٥,٢٥٧	محافظ سندات
١٨٥,٧٧٨,٢٩٤	-	-	١٨٥,٧٧٨,٢٩٤	محافظ أسهم
١٩٧,١٥٠,٩٤٤	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	١٧٢,١٥٠,٩٤٤	صناديق
٤٠,٠٣٧,٠٦٩	-	٤٠,٠٣٧,٠٦٩	-	صكوك
٧٣٢,٦٧١,٥٦٤	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٣٧,٠٦٩	٦٦٧,٦٣٤,٤٩٥	

تم تحديد القيمة العادلة للصناديق العقارية ومحفظه الصكوك التي تدرج ضمن المستوى الثالث باستخدام طرق تقييم تتطلب من الإدارة القيام بإبداء أحكام جوهرية لتحديد الافتراضات المناسبة شاملة أسعار العمولات والتدفقات النقدية المقدره.

ج) 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 / السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

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

بالريال السعودي				
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)		
عمليات	إعادة التأمين	عمليات المساهمين	إعادة التأمين	
عمليات المساهمين	٥٩٥,١٧٩,٥٥٤	٧٣٢,٦٧١,٥٦٤	١٢٤,٩١١,٧٣٧	الرصيد الإفتتاحي
	٩٥,٣٢٩,١٥٩	٧٣,٣٥٥,١٨٠	٢٠,٦٠٣,٢٧٢	إضافات
	٨٣,٨٤٧,٣٩٣	(٧٧,٤٠٦,١٥٦)	(٣٧,٢١١,٠٤٩)	إستبعادات
	(٥٦,٩٢١,٣٠١)	١٤,٧٦١,٨٢٣	١,١٣٥,٤٤٤	أرباح غير محققة
	٢٩,٦٢٦,٨١٤	١,٩١٤,٠٨٢	١٤,٩٤١	أرباح محققة
	٢٢٥,٨٥٠	٧٤٥,٢٩٦,٤٩٣	١٠٩,٤٥٤,٣٤٥	الرصيد الختامي
	١,٢٨١,١٨٣			
	٧٣٢,٦٧١,٥٦٤	١٢٤,٩١١,٧٣٧		

تتضمن الإستثمارات المدرجة ضمن عمليات إعادة التأمين والمساهمين ودائع نقدية لدى البنوك قدرها ٤ مليون ريال سعودي و ١٣ مليون ريال سعودي، على التوالي كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ : ٦.٧ مليون ريال سعودي و ٢٠ مليون ريال سعودي، على التوالي). تم إيداع هذه الأموال من قبل الشركة لدى مديري موجودات ويتم إدارتها بشكل مستقل من قبلهم. ومن المتوقع إستثمار هذه الأموال خلال الفترات اللاحقة.

٨ - الإستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق

تمثل الإستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق سندات دين لفترات تتراوح بين ٤ و ١٠ سنوات، ويتحقق عنها متوسط عمولة خاصة بنسبة ٤,٥٦% سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ : ٤,٣٥% سنوياً). بالنسبة لمستويات القيمة العادلة ولاغراض الإفصاح في القوائم المالية الأولية الموجزة، تم تصنيف الإستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق ضمن المستوي ٣. بلغت القيمة العادلة للإستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق ٥٨,٢٩٥,١٥٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ : ١٥٢,٢٦٠,٩١٣ ريال سعودي).

٩ - صافي المطالبات المسددة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٤
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٨٢,٥٥٠,٤٣٥	٤٨,١٢٣,٧٩٤
(١,٤٢٠,٦١٣)	(٧,٠٠٥,١٩٦)
٨١,١٢٩,٨٢٢	٤١,١١٨,٥٩٨

إجمالي المطالبات المسددة
الحصة المعاد إسنادها من المطالبات المسددة
صافي المطالبات المسددة

١٠ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

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

بالي ريال السعودي				طبيعة المعاملات	الجهة ذات العلاقة
الرصيد كما في		مبالغ المعاملات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)		
-	-	٩٢,١٦٨	٨٧,٨٣٦	أتعاب استشارية أتعاب ومصاريف إجتماعات	أعضاء مجلس الإدارة
٢٠٤,٠٠٠	٢٦٥,١٢٩	١٤٠,٧٦٣	١١٤,٨٢٥	مزايا قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة	كبار موظفي الإدارة
٧٠٠,٠٠٠	٢٤٢,٧٤٦	٢,٥٥٠,٠٢٠	٢,٨١٨,٣٤٠	إجمالي اقساط التأمين المكتتبية	شركات ممثلة من قبل أعضاء مجلس الإدارة
٧٤١,٨٢٠	٨٩٢,٩٠٦	١٣٥,٤٨٣	١٥٠,٢٨٣	مطالبات متكبدة عمولات	
٤,٦٤٤,٥٢٥	٤,٣٢٧,٨٤٥	١,٣٥٧,٩١٩	٢,١١٧,٠٨٤		
٥,٨٩٢,٣٩٠	٦,١٣٦,٧٠٧	١٠٣,٦٩٩	٦٢٢,٤٥٨		
-	-	٢٤٦,٨٩٣	٥٣٤,٤٠١		

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

١١ - المعلومات القطاعية

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

لا تشمل نتائج القطاعات الأرباح المحققة وغير المحققة من الإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل، الإيرادات الأخرى، ومصاريف إدارة الإستثمارات، وكافة المصاريف العمومية والإدارية.

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمة)
٣١ مارس ٢٠١٥

١١ - المعلومات القطاعية (تنمة)

١-١١ 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	الحوادث العامة ريال سعودي	الحياة ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	البحري ريال سعودي	الحريق ريال سعودي	الهندسة ريال سعودي
٢٤٣,٧٥٤,١١١	١٩,٠٩٥,٥٩٤	٤٤,٨٧٩,٦١١	٢٥,٥٧٥,٤٧٤	٨,٨٥٩,٣٤٣	١٠,٢٢٧,٠١٩	٣٢,٥٢٤,٥٩٠	٦٨,٣٨٠,٥٧٧	٣٤,٢١١,٩٠٣
(٢,٩٨١,٤٩٥)	(٦٤,٠٤٤)	-	٣٣٦,٤٧٣	(٣٦٥,١٩١)	(٤,٤٣٥)	٦,٦١٣	(١,٠٠٧,٥٤٣)	(١,٨٨٣,٣٦٨)
(١٥,٧٩٥,٥٧٦)	(١,١٢٢,٢٩١)	-	(٢,٧٠٤)	(٤٣٠,٠١٣)	-	(٣٥٤,٣١٥)	(١١,٥٦٩,٢١٣)	(٢,٣١٧,٠٤٠)
٢٢٤,٩٧٧,٠٤٠	١٧,٩٠٩,٢٥٩	٤٤,٨٧٩,٦١١	٢٥,٩٠٩,٢٤٣	٨,٠٦٤,١٣٩	١٠,٢٢٢,٥٨٤	٣٢,١٧٦,٨٨٨	٥٥,٨٠٣,٨٢١	٣٠,٠١١,٤٩٥
(١٥٨,٣٠٦,٧٩٤)	(٩,٨٦٨,٩٤٥)	(٤١,١٣٩,٦٤٣)	(١٧,٦٩٤,١٦٠)	(٤,٦٤٠,٠٥٩)	(٧,٨٧٧,٣١٨)	(١٦,٨٧٥,٤٤٠)	(٣٧,٩٥٤,٦٦٠)	(٢٢,٢٥٦,٥٦٩)
٦٦,٦٧٠,٢٤٦	٨,٠٤٠,٣١٤	٣,٧٣٩,٩٦٨	٨,٢١٥,٠٨٣	٣,٤٢٤,٠٨٠	٢,٣٤٥,٢٦٦	١٥,٣٠١,٤٤٨	١٧,٨٤٩,١٦١	٧,٧٥٤,٩٢٦
(٨١,١٢٩,٨٢٢)	(٤,٤٢٣,٩٠٤)	-	(١,٨٤٣,٣٦٣)	(٢٦,٠٨٢,٤٧٠)	(٢,٤٢١,٠٢٣)	(٩,٣٩٣,٣٣٥)	(٣٤,٣٣٩,٢٣٣)	(٢,٦٢٦,٤٩٤)
١٣,١٤٧,٣٦٩	(٢,٥٣٥,٤٣٥)	(٢,١٢٦,٨٢٠)	(١,٥٩٩,٩٨٧)	(٥,٧٥٦,٨٢٦)	٢,١٩٠,٢٧١	١,٠١٥,٥٠٧	١٤,٨٠٢,٩٩٣	٧,١٥٧,٦٦٦
(٦٧,٩٨٢,٤٥٣)	(٦,٩٥٩,٣٣٩)	(٢,١٢٦,٨٢٠)	(٣,٤٤٣,٣٥٠)	(٣١,٨٣٩,٢٩٦)	(٢٣٠,٧٥٢)	(٨,٣٧٧,٨٢٨)	(١٩,٥٣٦,٢٤٠)	٤,٥٣١,١٧٢
(١٣,٣٩٥,٥٠٠)	(٧٦٣,٦٥١)	(١,٧٨٢,١٢٥)	(٢,٣٤٦,٢٠٦)	٢,٥٢٩,٢٩٧	٢,٩٦٢,٨٨٥	(٤,٥٢٨,٢٢٠)	(٦,٢٦٢,٢٧٨)	(٣,٢٠٥,٢٠٢)
(١,٢١٨,٧٧٣)	(٩٥,٤٨٠)	(٢٢٤,٣٩٨)	(١٢٧,٨٧٧)	(٤٤,٢٩٧)	(٥١,١٣٥)	(١٦٢,٦٢٣)	(٣٤١,٩٠٣)	(١٧١,٠٦٠)
٥٢٥,٢٧٤	٧,٢٧٦	-	٧٧,٤٢٨	٤٥,٩٩٨	٤٤٣	١٣٢,٧٦٦	١٤٢,٠٧٣	١١٩,٢٩٠
(١٤,٠٨٨,٩٩٩)	(٨٥١,٨٥٥)	(٢,٠٠٦,٥٢٣)	(٢,٣٩٦,٦٥٥)	٢,٥٣٠,٩٩٨	٢,٩١٢,١٩٣	(٤,٥٥٨,٠٧٧)	(٦,٤٦٢,١٠٨)	(٣,٢٥٦,٩٧٢)
-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٥,٤٠١,٢٠٦)	٢٢٩,١٢٠	(٣٩٣,٣٧٥)	٢,٣٧٥,٠٧٨	(٢٥,٨٨٤,٢١٨)	٥,٠٢٦,٧٠٧	٢,٣٦٥,٥٤٣	(٨,١٤٩,١٨٧)	٩,٠٢٩,١٢٦

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)
نتائج عمليات إعادة التأمين
إجمالي الأقساط المكتتبة
أقساط معاد إسنادها
مصاريف فائض الخسارة
صافي الأقساط المكتتبة
التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة
صافي الأقساط المكتتبة
صافي المطالبات المسددة
التغير في صافي المطالبات تحت التسوية
صافي المطالبات المتكبدة
إجمالي تكاليف الاكتتاب
أتعاب إشراف ورقابية
عمولات على عمليات معاد إسنادها
صافي تكاليف الاكتتاب
التغير في احتياطي عجز الأقساط
صافي نتائج الاكتتاب

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٥

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

١-١١ قطاعات الأعمال (تتمة)

الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	متخصصة ريال سعودي	الحوادث العامة ريال سعودي	الحياة ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	البحري ريال سعودي	الحريق ريال سعودي	الهندسة ريال سعودي
٢٩٩,٤٤٣,٩٠٥	١٥,٩٢٣,٨٣٦	-	٢١,٧٥٨,٩٧١	٥٩,٧٧٢,٩٠١	١٢,٩١٦,٥٧٣	٣٥,٦١١,٢٤٣	١١١,٥٨٩,٥٢١	٤١,٨٧٠,٨٦٠
٤٣٢,٩٠٥	١٢٨,٩٧٨	-	٣٧٠,٨١٦	(١٣٠)	-	٤١٩,٧٢٨	٥١٤,٦٨٩	(١,٠٠١,١٧٦)
(٨,٦٠٧,٩١٩)	(١٦٢,٠١٨)	-	(٢٠٥,٩٤٣)	(٨٣١,٧١٤)	(١٩٥,٠٠٦)	(٣٥٩,٩٤٤)	(٤,٧٩١,٣٩٥)	(٢,٠٦١,٨٩٩)
٢٩١,٢٦٨,٨٩١	١٥,٨٩٠,٧٩٦	-	٢١,٩٢٣,٨٤٤	٥٨,٩٤١,٠٥٧	١٢,٧٢١,٥٦٧	٣٥,٦٧١,٠٢٧	١٠٧,٣١٢,٨١٥	٣٨,٨٠٧,٧٨٥
(١٧٦,٣٤٥,٠٠٩)	(١٠,٠٤٩,٦٣٨)	-	(١٠,٧٣٨,٨١١)	(٤٩,٠٧٣,٥٨٧)	٨٠٦,٨٥٨	(٢٢,٧٦٠,٥٨٩)	(٦٥,٥٠١,٠٥٤)	(١٩,٠٢٨,١٨٨)
١١٤,٩٢٣,٨٨٢	٥,٨٤١,١٥٨	-	١١,١٨٥,٠٣٣	٩,٨٦٧,٤٧٠	١٣,٥٢٨,٤٢٥	١٢,٩١٠,٤٣٨	٤١,٨١١,٧٦١	١٩,٧٧٩,٥٩٧
(٤١,١١٨,٥٩٨)	(١,٨٢٦,٦٠٤)	-	(٩٩٧,٥٤٤)	(١,٧٩٩,٥٩١)	(٧,٤٨٩,٠١٨)	(٣,٦٩٦,٣٥٠)	(٢٢,٨٢٤,٤٦٢)	(٢,٤٨٥,٠٢٩)
(٥٤,٤٨٤,٩٢١)	(٧,٩٣٢,٤٩٠)	-	(٣٨٤,٩٦٤)	(٥,٥٧٥,١٨٧)	(٦,٠٠٤,٧٨٣)	(٣,٣٠٣,٦١٤)	(٢٦,٨٨٤,١٩١)	(٤,٣٩٩,٦٩٢)
(٩٥,٦٠٣,٥١٩)	(٩,٧٥٩,٠٩٤)	-	(١,٣٨٢,٥٠٨)	(٧,٣٧٤,٧٧٨)	(١٣,٤٩٣,٨٠١)	(٦,٩٩٩,٩٦٤)	(٤٩,٧٠٨,٦٥٣)	(٦,٨٨٤,٧٢١)
(١٥,٣٠٣,٠٩٢)	(٥٤٠,٢٦٠)	-	(١,٤٨٦,٠٦٢)	(٤٧٦,٣٨٧)	(١,٧٠٥,٤٩٢)	(٢,٠١٧,١٣٢)	(٦,٩٥١,٦٤٥)	(٢,١٢٦,١١٤)
(١,٤٩٧,٢٢٠)	(٧٩,٦١٨)	-	(١٠٨,٧٩٥)	(٢٩٨,٨٦٥)	(٦٤,٥٨٣)	(١٧٨,٠٥٧)	(٥٥٧,٩٤٨)	(٢٠٩,٣٥٤)
٤٢٥,٨١٥	(١٠,١٥١)	-	(٩٥,٣٨٧)	١٤,٢٩٠	-	(٦١,٦٧٦)	١٥٣,٢٨٧	٤٢٥,٤٥٢
(١٦,٣٧٤,٤٩٧)	(٦٣٠,٠٢٩)	-	(١,٦٩٠,٢٤٤)	(٧٦٠,٩٦٢)	(١,٧٧٠,٠٧٥)	(٢,٢٥٦,٨٦٥)	(٧,٣٥٦,٣٠٦)	(١,٩١٠,٠١٦)
١١,٩٤٨,٧٤١	(٧٧١,٧٥٣)	-	١٦٦,٦٣٩	٧٦٢,٣٤٦	٣,٦١١,٨٢٩	١,٧٨٤,٤١٠	٥,٢٩٣,٢٢٨	١,١٠٢,٠٤٢
١٤,٨٩٤,٦٠٧	(٥,٣١٩,٧١٨)	-	٨,٢٧٨,٩٢٠	٢,٤٩٤,٠٧٦	١,٨٧٦,٣٧٨	٥,٤٣٨,٠١٩	(٩,٩٥٩,٩٧٠)	١٢,٠٨٦,٩٠٢

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
نتائج عمليات إعادة التأمين
إجمالي الأقساط المكتتبة
أقساط معاد إسنادها
مصاريق فائض الخسارة
صافي الأقساط المكتتبة
التغير في صافي الأقساط
غير المكتتبة
صافي الأقساط المكتتبة
صافي المطالبات المسددة
التغير في صافي المطالبات
تحت التسوية
صافي المطالبات المتكبدة
إجمالي تكاليف الاكتتاب
أتعاب إشراف وفحص
عمولات على عمليات معاد إسنادها
صافي تكاليف الإكتتاب
التغير في احتياطي عجز الأقساط
صافي نتائج الاكتتاب

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣١ مارس ٢٠١٥

١١- المعلومات القطاعية (تتمة)

١-١١ قطاعات الأعمال (تتمة)

الهندسة	الحريق	البحري	المركبات	الحياة	الحوادث العامة	متخصصة	أخرى	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٢٠,٣٧٤,٢٧٩	٢٤٦,٢٩٩,٢٧٥	٧٨,٢٧١,٦٠٣	١٥,٦٤١,٩٠٦	٥٠,٠١٤,٢٩٩	٥٤,٣٠٩,٠٥٥	٤٣,٩٨٥,٤٤٠	٣٨,٤٤٧,٢٤٧	٦٤٧,٣٤٣,١٠٤
٢١٤,٥٩١,١٤٤	٤٢٨,٨٠٩,٥٩٧	٨٦,٤٦٠,٤٢٦	٥٦,١٤٠,٩٨٣	٦٧,٨٠٣,٥٥١	٦٠,١٢٩,٨٣٢	٤٣,٤١٥,٨٨٧	٨٣,٨٤٠,٣٧٧	١,٠٤١,١٩١,٧٩٧
١١٣,١١٤,٢٧٥	٢١٩,٧٩١,٧٧٢	٥١,٢٣٠,٧٥١	١٣,٤٧٢,٠٢٠	٧٠,٥٧٧,٥٤٦	٢٦,٩٤٧,٢٢٣	٢٥,٨٣٦,٢٤٦	-	٥٢٠,٩٦٩,٨٢٣
٢٠٧,٤٦١,٤١٤	٣٩٣,٢٢٤,٥٣٧	٦٣,١٤٣,٣١٠	٤٩,٧٣١,٠٤٠	٦١,٠١٧,٣٣٥	٣٦,٩٩٣,١٥٩	٦٥,٣٩٩,٨٨٦	-	٨٧٦,٩٧٠,٦٨١

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

(غير مراجعة)

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(مراجعة)

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

١١- المعلومات القطاعية (تتمة)

٢-١١ القطاعات الجغرافية

المملكة العربية السعودية	بلدان أخرى في منطقة الشرق الأوسط	إفريقيا	آسيا	جميع أنحاء العالم	إجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٩٧,٩٤٧,٢٢١	٣٧,١٤٠,٣٢٨	١٦,٣٦١,٥٥٧	٤٧,٤٢٥,٢٥١	٤٤,٨٧٩,٧٥٤	٢٤٣,٧٥٤,١١١
(٢,٥٧٢,٤٢٥)	(٤١١,٣٨٨)	٢,٣١٨	-	-	(٢,٩٨١,٤٩٥)
(١١,١١١,٥٨٣)	(٧٣٤,٧٦٧)	(٢,١٧٧,٠٠٨)	(١,٧٧٢,٢١٨)	-	(١٥,٧٩٥,٥٧٦)
٨٤,٢٦٣,٢١٣	٣٥,٩٩٤,١٧٣	١٤,١٨٦,٨٦٧	٤٥,٦٥٣,٠٣٤	٤٤,٨٧٩,٧٥٣	٢٢٤,٩٧٧,٠٤٠
(٥٣,٥٨٧,٨٢٦)	(٢١,٢٨٤,٧٧٨)	(١٧,٤٨٥,٥٨٤)	(٢٤,٨٠٨,٨٩٤)	(٤١,١٣٩,٧١٢)	(١٥٨,٣٠٦,٧٩٤)
٣٠,٦٧٥,٣٨٧	١٤,٧٠٩,٣٩٥	(٣,٢٩٨,٧١٧)	٢٠,٨٤٤,١٤٠	٣,٧٤٠,٠٤١	٦٦,٦٧٠,٢٤٦
(٤٩,٧٣٩,٧٦٦)	(١١,٤٣٥,١٥٣)	(٤,٥٨٨,٨٣٦)	(١٥,٣٦٦,٠٦٧)	-	(٨١,١٢٩,٨٢٢)
٣,٨٦٤,٥٧٣	١٢,٧٣٨,٥٠١	(٧,٢١٧,٤٢٤)	٥,٨٨٨,٥٣٥	(٢,١٢٦,٨١٦)	١٣,١٤٧,٣٦٩
(٤٥,٨٧٥,١٩٣)	١,٣٠٣,٣٤٨	(١١,٨٠٦,٢٦٠)	(٩,٤٧٧,٥٣٢)	(٢,١٢٦,٨١٦)	(٦٧,٩٨٢,٤٥٣)
(٥,٢١٠,٤٣٣)	(٤,٩٦٤,٣٨٠)	٢,٦٨٣,٦٩٤	(٤,١٢٢,٢٤٦)	(١,٧٨٢,١٣٥)	(١٣,٣٩٥,٥٠٠)
(٤٨٩,٧٣٦)	(١٨٥,٧٠٢)	(٨١,٨٠٨)	(٢٣٧,١٢٧)	(٢٢٤,٤٠٠)	(١,٢١٨,٧٧٣)
٤٣٠,٦٨٧	٩٤,٢٣٦	٣٥١	-	-	٥٢٥,٢٧٤
(٥,٢٦٩,٤٨٢)	(٥,٠٥٥,٨٤٦)	٢,٦٠٢,٢٣٧	(٤,٣٥٩,٣٧٣)	(٢,٠٠٦,٥٣٥)	(١٤,٠٨٨,٩٩٩)
-	-	-	-	-	-
(٢٠,٤٦٩,٢٨٨)	١٠,٩٥٦,٨٩٧	(١٢,٥٠٢,٧٤٠)	٧,٠٠٧,٢٣٥	(٣٩٣,٣١٠)	(١٥,٤٠١,٢٠٦)

المملكة العربية السعودية	بلدان أخرى في منطقة الشرق الأوسط	إفريقيا	آسيا	جميع أنحاء العالم	إجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٦٨,٤٦٥,٩١١	٥١,٤١٥,٨٥٠	٣٣,٤٨٥,٣٧٢	٤٦,٠٧٦,٧٧٢	-	٢٩٩,٤٤٣,٩٠٥
٢٩١,٨٠٦	٨٨,٦٥٢	٥٢,٤٤٧	-	-	٤٣٢,٩٠٥
(٤,٥١٠,٠٥٣)	(١,٩٠٥,٠٨٥)	(١,٢٢٢,٤٤٤)	(٩٧٠,٣٣٧)	-	(٨,٦٠٧,٩١٩)
١٦٤,٢٤٧,٦٦٤	٤٩,٥٩٩,٤١٧	٣٢,٣١٥,٣٧٥	٤٥,١٠٦,٤٣٥	-	٢٩١,٢٦٨,٨٩١
(١٠١,٧٨٢,٤٥٦)	(٢١,٩٥٠,٧٠٣)	(٢٤,٨٧٠,٧٣٨)	(٢٧,٧٤١,١١٢)	-	(١٧٦,٣٤٥,٠٠٩)
٦٢,٤٦٥,٢٠٨	٢٧,٦٤٨,٧١٤	٧,٤٤٤,٦٣٧	١٧,٣٦٥,٣٢٣	-	١١٤,٩٢٣,٨٨٢
(٣١,٤٦٩,٩١٨)	(٣,٧٨٢,٣٢١)	(٧١٩,٤١٢)	(٥,١٤٦,٩٤٧)	-	(٤١,١١٨,٥٩٨)
(٢٤,٥١٩,٥٠٥)	(١٦,٧٢٩,١٦٧)	(٢,٥٨٤,١٩٠)	(١٠,٦٥٢,٠٥٩)	-	(٥٤,٤٨٤,٩٢١)
(٥٥,٩٨٩,٤٢٣)	(٢٠,٥١١,٤٨٨)	(٣,٣٠٣,٦٠٢)	(١٥,٧٩٩,٠٠٦)	-	(٩٥,٦٠٣,٥١٩)
(٧,٥٦٧,١٥٥)	(٢,٨١٦,١٦٦)	(١,٨٥٥,٨٥٤)	(٣,٠٦٣,٩١٧)	-	(١٥,٣٠٣,٠٩٢)
(٨٤٢,٣٣١)	(٢٥٧,٠٧٨)	(١٦٧,٤٢٧)	(٢٣٠,٣٨٤)	-	(١,٤٩٧,٢٢٠)
٢٧١,٧٨٧	١٨٢,٠٤٥	(٢٨,٠١٧)	-	-	٤٢٥,٨١٥
(٨,١٣٧,٦٩٩)	(٢,٨٩١,١٩٩)	(٢,٠٥١,٢٩٨)	(٣,٢٩٤,٣٠١)	-	(١٦,٣٧٤,٤٩٧)
٧,٣٧١,٢٣١	١,٨٣٣,٨٢٢	١,١٨٨,٠٠٧	١,٥٥٥,٦٨١	-	١١,٩٤٨,٧٤١
٥,٧٠٩,٣١٧	٦,٠٧٩,٨٤٩	٣,٢٧٧,٧٤٤	(١٧٢,٣٠٣)	-	١٤,٨٩٤,٦٠٧

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

نتائج عمليات إعادة التأمين

إجمالي الأقساط المكتتبة

أقساط معاد إسنادها

مصاريف فائض الخسارة

صافي الأقساط المكتتبة

التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة

صافي الأقساط المكتتبة

صافي المطالبات المسددة

التغير في صافي المطالبات تحت التسوية

صافي المطالبات المتكبدة

إجمالي تكاليف الاكتتاب

أتعاب إشراف وفحص

عمولات على عمليات معاد إسنادها

صافي تكاليف الاكتتاب

التغير في احتياطي عجز الأقساط

صافي نتائج الاكتتاب

١١- المعلومات القطاعية (تتمة)

٢-١١ القطاعات الجغرافية (تتمة)

الإجمالي ريال سعودي	جميع أنحاء العالم ريال سعودي	آسيا ريال سعودي	إفريقيا ريال سعودي	بلدان أخرى في منطقة		المملكة العربية السعودية ريال سعودي	كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة) عمليات إعادة التأمين
				الشرق الأوسط ريال سعودي	منطقة		
٦٤٧,٣٤٣,١٠٤	٤٣,٨٥٢,٣٣٤	١١٤,١٢٥,٥٧٧	٥٤,١٧٨,٧٦٥	١٠٢,٨٦٥,٦٢٠	٣٣٢,٣٢٠,٨٠٨	موجودات القطاع	كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)
١,٠٤١,١٩١,٧٩٧	٥١,٩٣٢,١٠١	١٧٠,٩٧٤,٢٦٨	٨٧,٦٩٩,٦٤٧	١٤٩,٦٠٤,٦٣٥	٥٨٠,٩٨١,١٤٦	مطلوبات القطاع	عمليات إعادة التأمين
٥٢٠,٩٦٩,٨٣٣	-	٨٣,١١٤,١١٦	٤٤,٥٢٧,١٠٣	٨٨,٣٣٩,٠٠١	٣٠٤,٩٨٩,٦١٣	موجودات القطاع	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)
٨٧٦,٩٧٠,٦٨١	-	١٤٦,٥٦٤,٥٠٠	٦٤,١٩٤,٣٢٤	١٤٤,٢٠٠,٢١٥	٥٢٢,٠١١,٦٤٢	مطلوبات القطاع	عمليات إعادة التأمين

١٢- (خسارة) / ربح السهم الأساسي والمخفض

تم احتساب (خسارة) / ربح السهم الأساسي والمخفض لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٥ و ٢٠١٤ وذلك بتقسيم صافي (خسارة) / دخل الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة والقائمة في نهاية الفترة.

١٣- القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي سيتم إستلامه لبيع أصل ما أو سداه لتحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية تمت بين متعاملين في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض أن الصفقة لبيع أصل أو لتحويل مطلوبات يحدث إما:

- في السوق الرئيسية للأصل أو المطلوبات، أو
- في حالة عدم وجود السوق الرئيسية، في السوق الأكثر فائدة للموجودات والمطلوبات

تعتقد إدارة الشركة بأن القيمة الدفترية لجميع الموجودات والمطلوبات المالية، باستثناء تلك المبينة في الإيضاح رقم (٨) أعلاه، تقارب قيمتها العادلة المفصح عنها في القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٤- إعتد القوائم المالية الأولية الموجزة

إعتد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ٣٠ جمادى الآخرة ١٤٣٦ هـ الموافق في ١٩ إبريل ٢٠١٥.