

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

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

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

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

صفحة	الفهرس
١	تقرير فحص مراجعي الحسابات
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة نتائج عمليات إعادة التأمين 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
١٧ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص مراجعي الحسابات

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 ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩، وقوائم نتائج عمليات إعادة التأمين وعمليات المساهمين وعمليات المساهمين الشاملة الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لعمليات إعادة التأمين وللمساهمين الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ بما في ذلك الإيضاحات حولها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة . إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) " التقارير المالية الأولية " وقدمتها لنا مع كافة 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 أقل 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

وبناء 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 ما يلي :

- 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 .
- كما هو مبين في الإيضاح (٢) ، لم تقم الشركة بإصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة من ١ مايو ٢٠٠٨ ولغاية ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ ولم يتم نشرها أو إصدار تقرير فحص حولها .

البسام
محاسبون قانونيون وإستشاريون
صندوق بريد ٦٩٦٥٨
الرياض ١١٥٥٧
المملكة العربية السعودية
إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٣٧)

ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم
صندوق بريد ٢١٣
الرياض ١١٤١١
المملكة العربية السعودية
ياسر حسين بلخي
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٨٩)

٢٨ شوال ١٤٣٠
١٧ أكتوبر ٢٠٠٩



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

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة)	إيضاحات	
			موجودات عمليات إعادة التأمين
٣٣,٦٠٤	٤,١٣٤,٣٨٨	٤	نقدية وشبه نقدية
٢,٢٥٧,١٦٧	٨,٨٨٩,٨١٩		أقساط تأمين مدينة
-	١٩,٢٩٤,٠٨٨		أقساط تأمين مستحقة
٢,٣٥٧,٨٠٥	٢٣,٣٥٨,١٥٧		الحصة المعاد اسنادها من الأقساط غير المكتسبة
١٥٨,٦١٦	٨,٤٠٩,٤٩٤		الحصة المعاد اسنادها من المطالبات تحت التسوية
٦١٢,٠٠٧	٨,٩٢٣,٥٤٤		تكاليف اكتتاب مؤجلة
٤٢٦,٤٢٧	٢,٠٣٣,١٥٤		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
١٩٦,٠٤٨	٥,٦٢٨,٨٧٨		مبالغ مستحقة من عمليات المساهمين
٣,٦٨٩,٧١٩	٣,٣٤٤,٧٦٨		ممتلكات ومعدات ، صافي
٩,٧٣١,٣٩٣	٨٤,٠١٦,٢٩٠		مجموع موجودات عمليات إعادة التأمين
			موجودات المساهمين
٤١٢,٣٣٠,٣٥١	١,٢٩٤,١٤٣	٤	نقدية وشبه نقدية
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٥,٧٦٣,٦٤٣	٥	ودائع لأجل
١٣,٧٢٠,٧٢٦	٢,٩٠٢,٣٤٨		دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
-	٧٢٥,٠٧٠,٦٣٨	٧	استثمارات مقنتاة مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	وديعة نظامية
-	٦٨٠,٨٣٣		موجودات أخرى
١,٠٢٦,٠٥١,٠٧٧	١,٠٣٥,٧١١,٦٠٥		مجموع موجودات المساهمين
١,٠٣٥,٧٨٢,٤٧٠	١,١١٩,٧٢٧,٨٩٥		مجموع الموجودات

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

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

قائمة المركز المالي الأولية (تتمة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة)	
		مطلوبات عمليات إعادة التأمين
١,٩١٣,١٧٥	١٢,٢٢٢,٤٦٣	نم إعادة الإسناد
-	١٢,٧٤٠,٨٥٩	أقساط إعادة الإسناد المستحقة
٢,٨٩١,١٢٢	٣٣,٨٦٠,٦٧٢	إجمالي أقساط التأمين غير المكتسبة
٢٠٢,٦٢٣	١٢,٣٧١,٠٩٨	إجمالي المطالبات تحت التسوية
٦١٢,٨١٤	٧,٣٦١,١٩٣	عمولات غير مكتسبة
٣,٧٤٥,١٢٧	٤,٩٤٤,٨٦٠	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٣٦٦,٥٣٢	٥١٥,١٤٥	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٩,٧٣١,٣٩٣	٨٤,٠١٦,٢٩٠	مجموع مطلوبات عمليات إعادة التأمين
		مطلوبات و حقوق المساهمين
		مطلوبات المساهمين
٣٢٩,٦٠٦	١٨,١٥٥,٣٧٤	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
١٩٦,٠٤٨	٥,٦٢٨,٨٧٨	مبالغ مستحقة الى عمليات إعادة التأمين
-	٦٨٠,٨٣٣	مطلوبات أخرى
٥٢٥,٦٥٤	٢٤,٤٦٥,٠٨٥	مجموع مطلوبات المساهمين
		حقوق المساهمين
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٥,١٠٥,٠٨٥	٥,١٠٥,٠٨٥	إحتياطي نظامي
٢٠,٤٢٠,٣٣٨	٦,١٤١,٤٣٥	أرباح مبقاة
١,٠٢٥,٥٢٥,٤٢٣	١,٠١١,٢٤٦,٥٢٠	مجموع حقوق المساهمين
١,٠٢٦,٠٥١,٠٧٧	١,٠٣٥,٧١١,٦٠٥	مجموع مطلوبات و حقوق المساهمين
١,٠٣٥,٧٨٢,٤٧٠	١,١١٩,٧٢٧,٨٩٥	مجموع مطلوبات عمليات إعادة التأمين ومطلوبات و حقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

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

قائمة نتائج عمليات إعادة التأمين الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
بالريال السعودي

الفترة من ١ مايو ٢٠٠٨ ولغاية ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
		٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	
-	٤٦,٩٢٩,١٤٤	-	٢١,١٢٤,٢٠١	إجمالي الأقساط المكتتبة
-	(٣٢,٠١٢,٣٣٥)	-	(١٥,٠٤٩,٨٧٢)	أقساط معاد إسنادها
-	١٤,٩١٦,٨٠٩	-	٦,٠٧٤,٣٢٩	صافي الأقساط المكتتبة
-	(٩,٩٦٩,١٩٨)	-	(٣,٦١٠,٢٥٤)	التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة
-	٤,٩٤٧,٦١١	-	٢,٤٦٤,٠٧٥	صافي الأقساط المكتتبة
-	٤٤٩,٩٨٤	-	٥٣٥,٨٤٩	صافي المطالبات المسددة
-	(٣,٩١٧,٥٩٨)	-	(٢,٣٢٢,١٦٩)	التغير في صافي المطالبات تحت التسوية
-	(٣,٨١٥,٨١٨)	-	(١,٩٧٨,٨٥٦)	تكاليف الاكتتاب
-	٣,١٦٥,٤٤٢	-	١,٦٧٨,٢١٥	عمولات على عمليات معاد إسنادها
-	(١,٢٩٢,١٢٩)	-	(٣٥١,٥١٧)	مصاريف فائض الخسارة
-	(٤٦٢,٥٠٨)	-	٢٥,٥٩٧	صافي نتائج الاكتتاب
(٤,٨٤١,٧٢٤)	(١٤,٥٤٤,٥٤١)	(١,٩٧٦,٤٥٠)	(٥,١٨١,٠٤٢)	مصاريف عمومية وإدارية
(٧٠٩,٩٦٢)	(٩٥٨,٨٩٢)	(٤٢٦,١٢١)	(٣٣٤,٧٨٣)	٨ مكافآت ومصاريف مجلس الإدارة
(٥,٥٥١,٦٨٦)	(١٥,٩٦٥,٩٤١)	(٢,٤٠٢,٥٧١)	(٥,٤٩٠,٢٢٨)	صافي العجز من نتائج عمليات إعادة التأمين
٥,٥٥١,٦٨٦	١٥,٩٦٥,٩٤١	٢,٤٠٢,٥٧١	٥,٤٩٠,٢٢٨	صافي العجز المحول إلى قائمة عمليات المساهمين الأولية
-	-	-	-	صافي نتيجة الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

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

قائمة عمليات المساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
بالريال السعودي

الفترة من ١ مايو ٢٠٠٨ ولغاية ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
		٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	
١٤,٥٥٢,٥٤٦	١٤,٩٩١,٧٩٣	١١,٤١٥,٧١٩	٢,٥٩٦,٦١٨	دخل عمولات خاصة من ودائع لأجل
-	٥,٣٧٠,٦٣٨	-	٢,٠٠٧,٢٦٥	أرباح غير محققة من استثمارات مقتناة مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
(٥,٥٥١,٦٨٦)	(١٥,٩٦٥,٩٤١)	(٢,٤٠٢,٥٧١)	(٥,٤٩٠,٢٢٨)	صافي العجز المحول من نتائج عمليات إعادة التأمين
٩,٠٠٠,٨٦٠	٤,٣٩٦,٤٩٠	٩,٠١٣,١٤٨	(٨٨٦,٣٤٥)	صافي (عجز) دخل الفترة قبل دخل ما قبل التأسيس
٨,٢٤١,٧٧١	-	-	-	صافي دخل ما قبل التأسيس
١٧,٢٤٢,٦٣١	٤,٣٩٦,٤٩٠	٩,٠١٣,١٤٨	(٨٨٦,٣٤٥)	صافي (عجز) دخل الفترة
٠,١٧	٠,٠٤	٠,٠٩	(٠,٠١)	خسارة) ربح السهم

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

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

قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
بالريال السعودي

للفترة من ١ مايو ٢٠٠٨ ولغاية ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
		٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	
١٧,٢٤٢,٦٣١	٤,٣٩٦,٤٩٠	٩,٠١٣,١٤٨	(٨٨٦,٣٤٥)	صافي (عجز) دخل الفترة
(٢٠٣,٤٦٣)	(١٨,٦٧٥,٣٩٣)	(١٠٦,٣٦٣)	(٦,٣٣٧,٨٢٣)	مصاريف شاملة أخرى :
				الزكاة وضريبة الدخل
١٧,٠٣٩,١٦٨	(١٤,٢٧٨,٩٠٣)	٨,٩٠٦,٧٨٥	(٧,٢٢٤,١٦٨)	إجمالي (العجز) الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ 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 (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
بالريال السعودي

الإجمالي	الأرباح المبقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١٧,٢٤٢,٦٣١	١٧,٢٤٢,٦٣١	-	-
(٢٠٣,٤٦٣)	(٢٠٣,٤٦٣)	-	-
١,٠١٧,٠٣٩,١٦٨	١٧,٠٣٩,١٦٨	-	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٠٢٥,٥٢٥,٤٢٣	٢٠,٤٢٠,٣٣٨	٥,١٠٥,٠٨٥	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٤,٣٩٦,٤٩٠	٤,٣٩٦,٤٩٠	-	-
(١٨,٦٧٥,٣٩٣)	(١٨,٦٧٥,٣٩٣)	-	-
١,٠١١,٢٤٦,٥٢٠	٦,١٤١,٤٣٥	٥,١٠٥,٠٨٥	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠





١
إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ 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 (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
بالريال السعودي

الفترة من ١ مايو ٢٠٠٨ ولغاية ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	إيضاح
-	-	الأنشطة التشغيلية
-	-	صافي نتيجة الفترة
٣٠٨,٣٨٣	١٤٨,٦١٣	التعديلات على :
٤٦٣,٩٣٢	٦٨٣,٤١٧	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		استهلاك
		الربح التشغيلي قبل التغييرات
٧٧٢,٣١٥	٨٣٢,٠٣٠	في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
-	(٦,٦٣٢,٦٥٢)	أقساط تأمين مدينة
-	(١٩,٢٩٤,٠٨٨)	أقساط تأمين مستحقة
-	(٢١,٠٠٠,٣٥٢)	الحصة المعاد اسنادها من الأقساط غير المكتسبة
-	(٨,٢٥٠,٨٧٨)	الحصة المعاد اسنادها من المطالبات تحت التسوية
-	(٨,٣١١,٥٣٧)	تكاليف الاكتتاب المؤجلة
(٤٦٦,٣٢٠)	(١,٦٠٦,٧٢٧)	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات اخرى
٣,٦٦١,٩٣٧	(٥,٤٣٢,٨٣٠)	مبالغ مستحقة من/الى عمليات المساهمين
-	١٠,٣٠٩,٢٨٨	ذمم إعادة الإسناد
-	١٢,٧٤٠,٨٥٩	أقساط إعادة الإسناد المستحقة
-	٣٠,٩٦٩,٥٥٠	إجمالي أقساط التأمين غير المكتسبة
-	١٢,١٦٨,٤٧٥	إجمالي المطالبات تحت التسوية
-	٦,٧٤٨,٣٧٩	عمولات غير مكتسبة
-	١,١٩٩,٧٣٣	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات اخرى
٣,٩٦٧,٩٣٢	٤,٤٣٩,٢٥٠	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٣,٩٦٧,٩٣٢)	(٣٣٨,٤٦٦)	الأنشطة الاستثمارية
(٣,٩٦٧,٩٣٢)	(٣٣٨,٤٦٦)	شراء ممتلكات ومعدات
-	٤,١٠٠,٧٨٤	صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية
-	٣٣,٦٠٤	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
-	٤,١٣٤,٣٨٨	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

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

قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
بالريال السعودي

الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	الفترة من ١ مايو ٢٠٠٨ ولغاية ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	إيضاح
٤,٣٩٦,٤٩٠	١٧,٢٤٢,٦٣١	الأنشطة التشغيلية
		صافي دخل الفترة
		التعديلات على :
		أرباح غير محققة من استثمارات مقتناة
(٥,٣٧٠,٦٣٨)	-	مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
		الربح التشغيلي قبل التغييرات في
(٩٧٤,١٤٨)	١٧,٢٤٢,٦٣١	الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
		التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	وديعة نظامية
٥,٤٣٢,٨٣٠	(٣,٦٦١,٩٣٧)	مبالغ مستحقة إلى / من عمليات إعادة تأمين
(٦٨٠,٨٣٣)	-	موجودات أخرى
٦٨٠,٨٣٣	١,٢٩٧,٨٦٣	مطلوبات أخرى
(٨٤٩,٦٢٥)	-	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(٩٦,٣٩٠,٩٤٣)	١٤,٨٧٨,٥٥٧	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
١٠,٨١٨,٣٧٨	(١١,٢٠٠,٣٧٦)	دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
(٧١٩,٧٠٠,٠٠٠)	-	استثمارات مقتناة مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٣٩٤,٢٣٦,٣٥٧	-	ودائع لأجل
(٣١٤,٦٤٥,٢٦٥)	(١١,٢٠٠,٣٧٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	إصدار رأس المال
-	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(٤١١,٠٣٦,٢٠٨)	١,٠٠٣,٦٧٨,١٨١	صافي (النقص) الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٤١٢,٣٣٠,٣٥١	-	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١,٢٩٤,١٤٣	١,٠٠٣,٦٧٨,١٨١	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

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 ١٤٢٩هـ (الموافق ١٧ مايو ٢٠٠٨) . إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص . ب ٣٠٠٢٥ ، الرياض ١١٣٧٢ ، الطابق السادس ، أبراج أرك، طريق الملك فهد ، الرياض ، المملكة العربية السعودية.

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

٢ - أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ - التقارير المالية الأولية .

لم تقم الشركة بإصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة من ١ مايو ٢٠٠٨ ولغاية ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ ولم يتم نشرها أو إصدار تقرير فحص حولها ، حيث أن هيئة السوق المالية قد أعفت الشركة من متطلبات نشر القوائم الأولية الربع سنوية لعام ٢٠٠٨ .

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والافصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ .

٣ - ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدلة لتشتمل على قياس الاستثمارات المقتناه المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل بالقيمة العادلة .

تتمشى المعايير المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية للشركة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ، باستثناء الأثر الناتج عن اتباع المعايير الجديدة والسياسات

المحاسبية التالية :

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تامة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

٣ - ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة - تامة

المعايير الجديدة المتبعة :

قامت الشركة بإتباع المعايير الجديدة التالية خلال الفترة الحالية :

- المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ٨ - القطاعات التشغيلية .
- معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - عرض القوائم المالية (المعدل) .

لقد أدى تطبيق المعايير المذكورة أعلاه الى تعديل طريقة عرض القوائم المالية الأولية الموجزة .


الاستثمارات المقتناة المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل

الاستثمارات المقتناة المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل هي استثمارات مقتناة تم تخصيصها بالقيمة العادلة في قائمة الدخل عند نشأتها . بالنسبة للاستثمارات المقتناة المخصصة بالقيمة العادلة المدرجة في قائمة الدخل ، فإنه يجب الوفاء بالشروط التالية:

- ان هذا التخصيص يلغي او يقلل بشكل جوهري المعالجة غير المتناسقة التي تنشأ عن قياس الموجودات والالتزامات او اثبات الارباح او الخسائر وفق اسس مختلفة ، او
- ان الموجودات والمطلوبات هي جزء من مجموعة الموجودات المالية ، المطلوبات المالية او كلاهما معا ، ويتم ادارتها وتقييم أدائها على اساس القيمة العادلة ، طبقا لادارة المخاطر الموثقه او استراتيجية الاستثمار .

تفيد هذه الاستثمارات ، في الاصل ، بالقيمة العادلة ، وبعد ذلك يتم قياسها بالقيمة العادلة .

تدرج تسويات القيمة العادلة والأرباح والخسائر المحققة في قائمة عمليات المساهمين الأولية .



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

٤ - النقدية وشبه النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مراجعة)		٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة)		
المساهمون	إعادة التأمين	المساهمون	إعادة التأمين	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨,٠٤٥	-	٢٣,٧٩٥	-	نقد في الصندوق
٣٠٢,٣٠٦	٣٣,٦٠٤	١,٢٧٠,٣٤٨	٤,١٣٤,٣٨٨	نقد لدى البنوك
٤١٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	ودائع لأجل
٤١٢,٣٣٠,٣٥١	٣٣,٦٠٤	١,٢٩٤,١٤٣	٤,١٣٤,٣٨٨	

يودع النقد لدى البنوك والودائع لأجل لدى أطراف أخرى ذات تصنيف ائتماني جيد .

يتم ايداع الودائع لأجل لفترات تتراوح ما بين يوم واحد وثلاثة أشهر وذلك حسب المتطلبات النقدية للشركة ، ويتحقق عنها متوسط عمولة خاصة بنسبة ٢,٠٦% سنويا (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ : ٤,٧٥% سنويا) .

ان القيمة الدفترية المفصح عنها اعلاه تقارب القيمة العادلة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية .

٥ - الودائع لأجل

تمثل الودائع لأجل وودائع تم ايداعها لدى بنوك أجنبية وتستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ اقتنائهم الأصلي ، ويتحقق عنهم عمولة خاصة بنسبة ٦,٠٤% سنويا (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ : ٦,١٦% سنويا) .

ان الودائع لأجل مودعة لدى أطراف أخرى ذو تصنيف ائتماني جيد .

ان القيمة الدفترية للودائع لأجل تقارب قيمتها العادلة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية .

٦ - الوديعة النظامية

قامت الشركة بإيداع مبلغ قدره ١٠٠ مليون ريال سعودي لدى بنك محلي ويمثل وديعة نظامية قدرها ١٠% 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 من غير موافقة مؤسسة النقد العربي السعودي .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتممة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

٧ - الاستثمارات المقتناة المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل

تمثل الاستثمارات المقتناة المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل وحدات في صناديق استثمارية لدى بنوك محلية .

٨ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

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

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مراجعة) ريال سعودي
أعضاء مجلس الإدارة	أتعاب استشارية	١,١٠٢,٤٩٩	٢٠٢,٤٩٩	٢٤٤,٠٠٠
	مكافآت ومصاريف	٩٥٨,٨٩٢	٩١٥,٧٥٠	١,٠٤١,٠٠٠
كبار موظفي الإدارة	مزايا قصيرة الأجل	٣,٣٤٩,٣٦٤	١,١٥٥,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠
	مكافأة نهاية الخدمة	١٣٤,٢٧١	٣٦٩,٦١٩	٢٣٥,٣٤٨
أخرى	أتعاب استشارية	٦٨,٩٩٨	٦٨,٩٩٨	١٥٠,٠٠٠

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

٩ - المعلومات القطاعية

تمشياً مع طريقة إعداد التقارير الداخلية بالشركة ، اعتمدت الإدارة قطاعات الاعمال والقطاعات الجغرافية بالنسبة لنشاطات الشركة وموجوداتها ومطلوباتها المذكورة ادناه .

لا تشمل نتائج القطاعات المصاريف العمومية والإدارية ، ومكافآت ومصاريف مجلس الإدارة.

لا تشمل موجودات القطاعات النقدية وشبه النقدية لعمليات إعادة التأمين ، والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى ، والمبالغ المستحقة من عمليات المساهمين ، والممتلكات والمعدات ، صافي.

لا تشمل مطلوبات القطاعات المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى والمبالغ المستحقة إلى عمليات المساهمين ، ومكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، والمبالغ المستحقة إلى عمليات إعادة التأمين .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

٩ - ١ - قطاعات الأعمال

الإجمالي ريال سعودي	المساهمون ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	السيارات ريال سعودي	البحري ريال سعودي	الحريق ريال سعودي	الهندسة ريال سعودي
٤٦,٩٢٩,١٤٤	-	٢,١١٨,٣٦٥	٢,٧٠١,٦٨٥	٨,٩٦١,٩٦٥	١٩,٧٨٠,٦٦٤	١٣,٣٦٦,٤٦٥
(٣٢,٠١٢,٣٣٥)	-	(١,٤٠٩,٢٣٧)	-	(٦,٢٤٦,١١٦)	(١٤,٥٢٠,٨٢٥)	(٩,٨٣٦,١٥٧)
١٤,٩١٦,٨٠٩	-	٧٠٩,١٢٨	٢,٧٠١,٦٨٥	٢,٧١٥,٨٤٩	٥,٢٥٩,٨٣٩	٣,٥٣٠,٣٠٨
(٩,٩٦٩,١٩٨)	-	(٥١٩,١٦٩)	(١,٧٦٩,٥٢٤)	(١,٧١٠,٠١٢)	(٣,٣٨٥,٥٧٨)	(٢,٥٨٤,٩١٥)
٤,٩٤٧,٦١١	-	١٨٩,٩٥٩	٩٣٢,١٦١	١,٠٠٥,٨٣٧	١,٨٧٤,٢٦١	٩٤٥,٣٩٣
٤٤٩,٩٨٤	-	٦٦,٩٢٨	(٨٩,٨٩٨)	(٤,٤٥٣)	٤٧٨,٨٢٢	(١,٤١٥)
(٣,٩١٧,٥٩٨)	-	(١٧٤,٦٨٦)	(٨١٢,٧٧٤)	(٥٠٧,٤٥٧)	(١,٨٣٤,٠٤٢)	(٥٨٨,٦٨٩)
(٣,٨١٥,٨١٨)	-	(١٣,٠١٥)	(١٩٢,٨٦٠)	(١,٠١٠,٨٢٦)	(١,٥٩٥,٢٣٤)	(٨٨٦,٦٨٣)
٣,١٦٥,٤٤٢	-	١٠٦,٢٦٠	-	٨١٩,٣٩٧	١,٤٣٦,٩١٩	٨٠٢,٨٦٦
(١,٢٩٢,١٢٩)	-	(٦٣,٨٩٨)	(٣٣,٠٤٤)	(١٤٨,٢٧٣)	(٣٧٣,٣٢١)	(٣٧٦,٥٩٣)
(٤٦٢,٥٠٨)	-	(٥,٦٥٢)	(٤٩٣,٤١٥)	(١٥٤,٢٧٥)	(١٢,٥٩٥)	(١٠٥,١٢١)

١٤,٩٩١,٧٩٣	-	-	-	-	-	-
٥,٣٧٠,٦٣٨	-	-	-	-	-	-
(١٥,٩٦٥,٩٤١)	-	-	-	-	-	-
٤,٣٩٦,٤٩٠	-	-	-	-	-	-

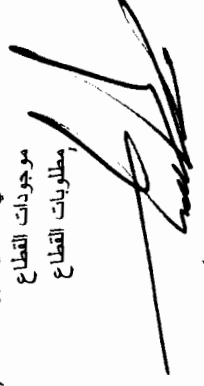
١,١٠٤,٥٨٦,٧٠٧	١,٠٣٥,٧١١,٦٠٥	٣,١٠٠,٣١٩	١,٨١٥,٠٩٥	١٢,٨٧٧,٨٨٤	٢٨,٢٢٠,٥٨٣	٢٢,٨٦١,٢٢١
١,٠٣٠,٢١٠,٣٧٠	٢٤,٤٦٥,٠٨٥	٢,٨٩٧,٢٤٧	٢,٥٨٢,٢٩٨	١٢,٣٥٤,٥١٩	٤٠,٢٥٦,٨٦٠	٢٠,٤٦٥,٣٦١

١,٠٣١,٤٣٦,٦٧٢	١,٠٢٦,٠٥١,٠٧٧	-	-	١٢٨,٥٤٥	٩٥٠,٩٠٠	٤٣,٣٠٦,١٥٠
٦,١٤٥,٣٨٨	٥٢٥,٦٥٤	-	-	١٢٦,٧٧٨	١,٠٨٥,٤٢٥	٤,٤٠٧,٥٣١

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مراجعة)
موجودات القطاع
مطلوبات القطاع

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
موجودات القطاع
مطلوبات القطاع





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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
المقرري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

٢ - ٩ - القطاعات الجغرافية

ريال سعودي	أفريقيا	ريال سعودي	بلدان أخرى في الشرق الأوسط	ريال سعودي	المملكة العربية السعودية
٤٦,٩٢٩,١٤٤	٢,٤٢٦,٤٥٥	٤,٩٨٩,٨٣٧		٣٩,٥١٢,٨٥٢	
(٣٢,٠١٢,٣٣٥)	(١,٦٤٦,٦٥١)	(٢,٩٩٧,١٩٩)		(٢٧,٣٦٨,٤٨٥)	
١٤,٩١٦,٨٠٩	٧٧٩,٨٠٤	١,٩٩٢,٦٣٨		١٢,١٤٤,٣٦٧	
(٩,٩٦٩,١٩٨)	(٣٦٢,٩٣١)	(١,٢٩٣,٢٧٧)		(٨,٣١٢,٩٩٠)	
٤,٩٤٧,٦١١	٤١٦,٨٧٣	٦٩٩,٣٦١		٣,٨٣١,٣٧٧	
٤٤٩,٩٨٤	-	(٢,٣١٨)		٤٥٢,٣٠٢	
(٣,٩١٧,٥٩٨)	(٢١٠,٤٢٤)	(٤٣٣,٥١٧)		(٣,٢٧٣,٦٥٧)	
(٣,٨١٥,٨١٨)	(٣٥٣,٣١٢)	(٢٥٣,٥٢٨)		(٣,٢٠٨,٩٧٨)	
٣,١٦٥,٤٤٢	٢٨٦,٥٤٦	٢١٢,٦٧٧		٢,٦٦٦,٢١٩	
(١,٢٩٢,١٢٩)	(٣٤٤,٣٦٦)	(١٦٠,٠٢٠)		(٧٨٧,٧٤٣)	
(٤٦٢,٥٠٨)	(٢٠٤,٦٨٣)	٦٢,٦٥٥		(٣٢٠,٤٨٠)	
١٤,٩٩١,٧٩٣	-	-		١٤,٩٩١,٧٩٣	
٥,٣٧٠,٦٣٨	-	-		٥,٣٧٠,٦٣٨	
(١٥,٩٦٥,٩٤١)	-	-		(١٥,٩٦٥,٩٤١)	
٤,٣٩٦,٤٩٠	-	-		٤,٣٩٦,٤٩٠	

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
نتائج عمليات إعادة التأمين
إجمالي الأقساط المكتبة
أقساط معاد إسنادها
صافي الأقساط المكتبة
التغير في صافي الأقساط غير المكتبة
صافي الأقساط المكتبة
صافي المطالبات المدددة
التغير في صافي المطالبات تحت التسوية
تكاليف الاكتتاب
عمولات على عمليات معاد اسنادها
أقساط تأمين فائض الخسارة
صافي نتائج الاكتتاب

عمليات المساهمين
دخل عمولات خاصة من ودائع لأجل
أرباح غير محققة من استثمارات مقفلة
مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
صافي العجز المحول من نتائج عمليات إعادة التأمين




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

إيضاحات حول القوائم المالية الأوية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

المملكة العربية السعودية	ريال سعودي	بلدان أخرى في الشرق الأوسط	ريال سعودي	أفريقيا	ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
-----------------------------	------------	-------------------------------	------------	---------	------------	----------------------

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة)

عمليات إعادة التأمين
موجودات القطاع
مطلوبات القطاع

٥٥,٥٩٤,٠٠٤	٩,٣٦٤,٥٦٥	٣,٩١٦,٥٣٣	٤,٤٦٧,٠٤٦	٦٨,٨٧٥,١٠٢
٦٣,٤٠٨,٣٧٧	١٠,٦٨٠,٨٦٢	-	-	٧٨,٥٥٦,٢٨٥

المساهمون
موجودات القطاع
مطلوبات القطاع

٨٢٩,٩٤٧,٩٦٢	٢٠٥,٧٦٣,٦٤٣	-	-	١,٠٣٥,٧١١,٦٠٥
٢٤,٤٦٥,٠٨٥	-	-	-	٢٤,٤٦٥,٠٨٥

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مراجعة)

عمليات إعادة التأمين
موجودات القطاع
مطلوبات القطاع

٤,١٩٠,٠٦٤	٥٨٠,٦٩٠	٦١٤,٨٤١	٧٧٥,٠٣٠	٥,٣٨٥,٥٩٥
٤,٢١٠,٣٩٢	٦٣٤,٣١٢	-	-	٥,٦١٩,٧٣٤

المساهمون
موجودات القطاع
مطلوبات القطاع

١,٠٢٦,٠٥١,٠٧٧	-	-	-	١,٠٢٦,٠٥١,٠٧٧
٥٢٥,٦٥٤	-	-	-	٥٢٥,٦٥٤




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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

١٠ - ربح/(خسارة) السهم

تم احتساب ربح/(خسارة) السهم لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ وذلك بتقسيم صافي دخل/(خسارة) الفترة على عدد الاسهم العادية المصدرة والقائمة في نهاية الفترة .

١١ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

اعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ١٧ أكتوبر ٢٠٠٩ .

