

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

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات المستقلين
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

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

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) وتقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات المستقلين
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

صفحات	الفهرس
١	تقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات المستقلين
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة نتائج عمليات إعادة التأمين 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
٢٥ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

البسام

محاسبون قانونيون وإستشاريون

إرنست ويونغ

تقرير فحص محدود

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣، وقوائم نتائج عمليات إعادة التأمين والفائض المتراكم وعمليات المساهمين وعمليات المساهمين الشاملة الأولية لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهين في ذلك التاريخ وقوائم التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لعمليات إعادة التأمين والتدفقات النقدية للمساهمين الأولية لفترة التسعة 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. وبعد 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.

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

البسام
محاسبون قانونيون وإستشاريون
ترخيص رقم (٣٣٧)
License No. (337)
Al-Bassam CPA'S Consultants

٢٤ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ

(٢٩ أكتوبر ٢٠١٣)

إرنست ويونغ
ص ب ٢٧٣٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية

فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٥٤)



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

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)	إيضاحات	
			موجودات عمليات إعادة التأمين
٥٨٢,٨٥٠	٣,١٤١,٤٧٧	٤	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٢٧,٦٠٧,٦٢٤	٨٨,٠٨٥,٣٥٨	٥	أقساط تأمين مدينة، صافي
٨٣,٢٤٤,١٣٠	٨٥,٥٠٨,٠٠٢	٨	إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٩١,٩٠٠,٨٦٥	١٧٧,٨٧٥,٤٤٧		أقساط تأمين مستحقة
٥,٧٥٥,٦٠١	٤,٥٢٢,٦٨٢		الحصة المعاد إسنادها من الأقساط غير المكتسبة
٤٢,١٢٣,١٠٤	٩٨,٥٥١,٥٥٤		الحصة المعاد إسنادها من المطالبات تحت التسوية
٣٢,٥٠٦,٤٦٢	٧٢,٠٨٥,٧١٩		تكاليف إكتتاب مؤجلة
١١,٥٩٢,٧٩١	٢٠,٧٣٨,٤٤٣		أقساط فائض الخسارة مؤجلة
٩٦٧,٩٤٤	١,٣٦٥,٩٩٥		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٦,٣٨٥,١٢٦	٦٤,٧٤٦,٩١٨		مبالغ مستحقة من عمليات المساهمين
٥,٣٠٣,٠٦٥	٧,٢٩٣,٤٠٠		ممتلكات ومعدات ، صافي
٣٠٧,٩٦٩,٥٦٢	٦٢٣,٩١٤,٩٩٥		مجموع موجودات عمليات إعادة التأمين
			موجودات المساهمين
٦١٥,٣٥٣	١٦,٧٠٧,٤٩٢	٤	نقدية وأرصدة لدى البنوك
١٨٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٦	ودائع لأجل
٤٧٧,٧٤٠	٨٠٣,٩٣٩		دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
٣,٢٧٩,٩٧٢	٢,١٥٦,٩٥٢		دخل عمولات خاصة مستحقة من سندات دين وصكوك
٤٤٥,٧٤٣,٠١٤	٦٢٢,٥٧٣,٩٦٧	٨	إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٢٠٩,٠٤٧,٥٠٦	١٩٩,٤٩٤,٧٤٠	٩	إستثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق
٤,٢٨٢,٥٨٥	٥,٢٧٠,١٢٥		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	وديعة نظامية
٢٩,٧٨٤,٠٠٠	٣٢,٦٠٩,٦٩٨		ممتلكات ومعدات
٩٨٠,٧٣٠,١٧٠	١,٠١٧,١١٦,٩١٣		مجموع موجودات المساهمين
١,٢٨٨,٦٩٩,٧٣٢	١,٦٤١,٠٣١,٩٠٨		مجموع الموجودات

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٢




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

قائمة المركز المالي الأولية (تتمة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)	
		مطلوبات وفائض عمليات إعادة التأمين
٤,٧٦٨,١٨٩	٧,٦٨١,١٠٣	ذمم دائنة
٣,٢٦٥,٦١٧	١٩,٢٦٦,١٧٢	ذمم إعادة إسناد دائنة
٤,٢٤٣,٤٣٠	٤,٤٨٢,٩١٨	أقساط إعادة إسناد مستحقة
١٢٢,٣٧٨,٧٠٩	٢٥١,٧٤٦,٩٦٤	إجمالي الأقساط غير المكتسبة
١٥٩,٤١٣,٤٠٧	٣٣١,٨٩٥,٨٣٤	إجمالي المطالبات تحت التسوية
١,٥٨٠,٥٥٥	١,٣١١,٣٠٤	عمولات غير مكتسبة
١٠,٠٢٥,٣٦٣	٥,٠٤٥,٩٥٥	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١,٣٦٢,٢١٥	١,٥٥٢,٦٦٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٠٧,٠٣٧,٤٨٥	٦٢٢,٩٨٢,٩١٨	مجموع مطلوبات عمليات إعادة التأمين
٩٣٢,٠٧٧	٩٣٢,٠٧٧	فائض عمليات إعادة التأمين
٣٠٧,٩٦٩,٥٦٢	٦٢٣,٩١٤,٩٩٥	الفائض المتراكم
		مجموع مطلوبات وفائض عمليات إعادة التأمين
		مطلوبات و حقوق المساهمين
		مطلوبات المساهمين
١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	ذمم دائنة
٣٠,٠٨٦,٨١٢	٣٠,٣٩٥,٨٧٣	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٦,٣٨٥,١٢٦	٦٤,٧٤٦,٩١٨	مبالغ مستحقة إلى عمليات إعادة التأمين
٤,٢٨٢,٥٨٥	٦,٦٥٠,٩٢٧	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٤١,٧٥٤,٥٢٣	١٠٢,٢٩٣,٧١٨	مجموع مطلوبات المساهمين
		حقوق المساهمين
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٦,٠٧٠,٩٢٤	٦,٠٧٠,٩٢٤	إحتياطي نظامي
(٦٧,٠٩٥,٢٧٧)	(٩١,٢٤٧,٧٢٩)	عجز متراكم
٩٣٨,٩٧٥,٦٤٧	٩١٤,٨٢٣,١٩٥	مجموع حقوق المساهمين
٩٨٠,٧٣٠,١٧٠	١,٠١٧,١١٦,٩١٣	مجموع مطلوبات و حقوق المساهمين
١,٢٨٨,٦٩٩,٧٣٢	١,٦٤١,٠٣١,٩٠٨	مجموع مطلوبات وفائض عمليات إعادة التأمين ومطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

قائمة نتائج عمليات إعادة التأمين والفائض المتراكم الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
بالريال السعودي

الفترة التسعة أشهر المنتهية في		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣		
(معاد تربيها -		(معاد تربيها -			
٢١٩,٨٢٧,١٧٤	٣٧١,٩١٦,٠٤٤	٨١,٦٦٦,١٨٠	١٠٥,٣٢٨,٠٣٥		إجمالي الأقساط المكتتبة
(٤,٥٧٢,٦٦٣)	(٦,٠٩٨,٦٩٦)	(٣,٩٧٧,٤٧٦)	(٣,١٩٤,٤٩٨)		أقساط معاد إسنادها
(١٦,٥٣٥,٠١٠)	(٢٢,٨٩٧,٨٩٧)	(٥,٨٩٢,٤٦٨)	(١٠,٦٦٧,١٨٥)		مصاريق فائض الخسارة
١٩٨,٧١٨,٥٠١	٣٤٢,٩١٩,٤٥١	٧١,٧٩٦,٢٣٦	٩١,٤٦٦,٣٥٢		صافي الأقساط المكتتبة
(٩٠,٠٩٤,٩٩٠)	(١٣٠,٦٠١,١٧١)	(٢٣,٧٢٩,٢٧٩)	(١١,٧٢٠,٧٥٣)		التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة
١٠٨,٦٢٣,٥١١	٢١٢,٣١٨,٢٨٠	٤٨,٠٦٦,٩٥٧	٧٩,٧٤٥,٥٩٩		صافي الأقساط المكتتبة
(٢٥,٠٥٢,٤٧٥)	(٦٢,٨١٩,٨٦١)	(٨,٧٢٣,١٤٥)	(٢١,٥٠٠,٥٠٤)	١٠	صافي المطالبات المسددة
(٣٢,٠٧٩,٥٢٩)	(١١٦,٠٥٣,٩٧٨)	(١٧,٥٦٥,٨١٧)	(٧١,٦٠٨,٢٥٧)		التغير في صافي المطالبات تحت التسوية
(٥٧,١٣٢,٠٠٤)	(١٧٨,٨٧٣,٨٣٩)	(٢٦,٢٨٨,٩٦٢)	(٩٢,٦٥٨,٧٦١)		صافي المطالبات المتكبدة
(٣٥,٨٠٧,٠٦١)	(٥٥,٩٩٣,٩٣٢)	(١٤,٩٠٨,٣١٧)	(٢٢,١٦٤,١٨٥)		إجمالي تكاليف الاكتتاب
٥,٥٧٧,١٠٥	٢,٦٧٣,٥٤٧	١,٧٦٧,٨٧٤	٣٦٩,٥٢٦		عمولات على عمليات معاد إسنادها
(١,٠٩٩,١٣٦)	(١,٨٥٩,٥٨٠)	(٤٠٨,٣٣١)	(٥٢٦,٦٤٠)		أتعاب إشراف ورقابة
٢٠,١٦٢,٤١٥	(٢١,٧٣٥,٥٢٤)	٨,٢٢٩,٢٢١	(٣٥,١٣٤,٤٦١)		صافي نتائج الاكتتاب
٤٧,٦٨٨	٣١,٩٣٩	٣٧,٨٦٠	-	٨	أرباح محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٤٠٥,٧٢٠	٢٥٢,٥٧٤	١٣٨,٠١١	٥٢١,٥٦٨	٨	أرباح غير محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٦,٢٣١,١٩٤	١٠٢,٦٣٨	٦٠٦,١٩٤	-		إيرادات أخرى
(٣٢٠,٧٢٢)	(١٠٢,٣٧٩)	(١٦٩,٢٦٩)	(٢٢,٤٣٦)		مصاريق إدارة الإستثمارات
(١١,٨٣٣,٢٨٤)	(١٥,٧٣٣,٧١٥)	(٣,٨٠٦,١٦٩)	(٥,٧٥٩,٠٤٣)	١٤	مصاريق عمومية وإدارية
١٤,٦٩٢,٩١١	(٣٧,١٨٤,٤٦٧)	٥,٠٣٥,٨٤٨	(٤٠,٣٩٤,٣٧٢)		صافي (عجز) / فائض عمليات إعادة التأمين
(١٣,٢٢٣,٦٢٠)	٣٧,١٨٤,٤٦٧	(٤,٥٣٢,٢٦٣)	٤٠,٣٩٤,٣٧٢		حصة المساهمين من عجز / (فائض) عمليات إعادة التأمين
١,٤٦٩,٢٩١	-	٥٠٣,٥٨٥	-		الفائض عمليات إعادة التأمين بعد حصة المساهمين
-	٩٣٢,٠٧٧	-	-		الفائض المتراكم كما في بداية الفترة
١,٤٦٩,٢٩١	٩٣٢,٠٧٧	-	-		الفائض المتراكم كما في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ 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 ٢٠١٣
بالريال السعودي

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
(معاد تبويبها -)		(معاد تبويبها -)		
(إيضاح ١٣)		(إيضاح ١٣)		
٢,١٢٢,٠٤٥	١,٦٧٦,١٩٩	٢٧٦,٦٩١	٢٣٦,٣٠١	دخل عمولات خاصة من ودائع لأجل
٧,٢٧٥,٦٠٣	٧,٢١٨,٠٣٨	٢,٤٣٩,١٧٨	٢,٦٧٨,٨٦٣	دخل عمولات خاصة من سندات دين وصكوك
٩٣٣,٠٠٨	٧٥٨,٤٩٥	٥١٤,٥٥٨	٧٥٠,٠٠٠	أرباح محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
١٢,١٥٠,٤٩٣	٢٨,٢٥٩,٤٩٠	١٠,١٨٨,٠٥٨	١٦,٦٠٧,٠٨٢	أرباح غير محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
(٣٥٨,٤١٢)	٥٤٣,٠٤٧	٤٨٤,٠٨٨	٦٩٤,٥٠١	أرباح / (خسائر) تحويل عملات أجنبية
٢٢,١٢٢,٧٣٧	٣٨,٤٤٧,٢٦٩	١٣,٩٠٢,٥٧٣	٢٠,٩٦٦,٧٤٧	إجمالي الإيرادات
(٩,٣٠٠,٢٠٢)	(٨,٦٨٠,٤٥٦)	(٣,٤٦٣,٤٢٤)	(٢,٨٤٣,٦٧٧)	١٤ مصاريف عمومية وإدارية
(٥١٦,٤٦٠)	(١,٦٤٥,٩٤٠)	(١٥٠,٠٤٨)	(٥٩٨,٤٩٥)	مصاريف إدارة الإستثمارات
(٢١٩,٩٧٠)	(٣٢٨,١٢٠)	(٥٤,٨٥٩)	(٨٩,٧٩٦)	مكافآت وبدل اجتماعات ومصاريف مجلس الإدارة
١٣,٢٢٣,٦٢٠	(٣٧,١٨٤,٤٦٧)	٤,٥٣٢,٢٦٣	(٤٠,٣٩٤,٣٧٢)	حصة المساهمين من (عجز) / فائض عمليات إعادة التأمين
٢٥,٣٠٩,٧٢٥	(٩,٣٩١,٧١٤)	١٤,٧٦٦,٥٠٥	(٢٢,٩٥٩,٥٩٣)	صافي (خسارة) / دخل الفترة
٠,٢٥	(٠,٠٩)	٠,١٥	(٠,٢٣)	١٣ (خسارة) / ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة خلال الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ 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 ٢٠١٣
بالريال السعودي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
٢٥,٣٠٩,٧٢٥	(٩,٣٩١,٧١٤)	١٤,٧٦٦,٥٠٥	(٢٢,٩٥٩,٥٩٣)	صافي (خسارة) / دخل الفترة
				الدخل الشامل الأخر :
				بنود لا يتم تصنيفها لاحقاً ضمن قائمة الدخل:
(١٥,٥١٠,٤٠٤)	(١٤,٧٦٠,٧٣٨)	(٥,٣٩٥,٢٧٠)	(٤,٥٥٣,٩١٨)	الزكاة وضريبة الدخل
٩,٧٩٩,٣٢١	(٢٤,١٥٢,٤٥٢)	٩,٣٧١,٢٣٥	(٢٧,٥١٣,٥١١)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ 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 ٢٠١٣
بالريال السعودي

المجموع	المساهمون المؤسسون غير الخاضعين		المساهمون المؤسسون الخاضعين والجمهور العام		رأس المال	الإجمالي	الإجمالي	المعزى المشترك	رأس المال	الإجمالي	رأس المال	الإجمالي	رأس المال	الإجمالي	رأس المال	
	المعزى المشترك	الإجمالي	المعزى المشترك	الإجمالي												المعزى المشترك
٩٢٩,٩٩١,٤٧٣	(٧٦,٠٧٩,٤٥١)	٦,٠٧٠,٩٢٤	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٩٤٨,٨١١)	٣٥٨,١٨٤	٥٩,٠٠٠,٠٠٠	(٧٥,١٣٠,٦٤٠)	٥,٧١٢,٧٤٠	٩٤١,٠٠٠,٠٠٠	٥,٧١٢,٧٤٠	٩٤١,٠٠٠,٠٠٠	٥,٧١٢,٧٤٠	٩٤١,٠٠٠,٠٠٠	٥,٧١٢,٧٤٠	٩٤١,٠٠٠,٠٠٠	٩٤١,٠٠٠,٠٠٠
٧٥,٣٠٩,٧٦٥	-	-	-	٦٠٦,٤٢١	-	-	٢٤,٧٠٣,٣٠٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٥,٥١٠,٤٠٤)	(١٥,٥١٠,٤٠٤)	-	-	(٢٣٢,٤١٦)	-	-	(١٥,٢٧٧,٩٨٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٩,٧٩٩,٣٦١	٩,٧٩٩,٣٦١	-	-	٣٧٤,٠٠٥	-	-	٩,٤٢٥,٣١٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٩٣٩,٧٩٠,٧٩٤	(٦٦,٢٨٠,١٣٠)	٦,٠٧٠,٩٢٤	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٥٧٤,٨٠٦)	٣٥٨,١٨٤	٥٩,٠٠٠,٠٠٠	(١٥,٧٠٥,٣٧٤)	٥,٧١٢,٧٤٠	٩٤١,٠٠٠,٠٠٠	٥,٧١٢,٧٤٠	٩٤١,٠٠٠,٠٠٠	٥,٧١٢,٧٤٠	٩٤١,٠٠٠,٠٠٠	٥,٧١٢,٧٤٠	٩٤١,٠٠٠,٠٠٠	٩٤١,٠٠٠,٠٠٠
٩٣٨,٩٧٥,٦٤٧	(٦٧,٠٩٥,٢٧٧)	٦,٠٧٠,٩٢٤	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٥,١١٢	٣٥٨,١٨٤	٥٩,٠٠٠,٠٠٠	(٦٧,٦٠٠,٣٨٩)	٥,٧١٢,٧٤٠	٩٤١,٠٠٠,٠٠٠	٥,٧١٢,٧٤٠	٩٤١,٠٠٠,٠٠٠	٥,٧١٢,٧٤٠	٩٤١,٠٠٠,٠٠٠	٥,٧١٢,٧٤٠	٩٤١,٠٠٠,٠٠٠	٩٤١,٠٠٠,٠٠٠
-	-	-	-	(٢٧١,٧٢٥)	(١٩٢,٦٨٥)	(٣١,٧٣٩,٠٠٠)	٢٧١,٧٢٥	١٩٢,٦٨٥	٣١,٧٣٩,٠٠٠	١٩٢,٦٨٥	٣١,٧٣٩,٠٠٠	١٩٢,٦٨٥	٣١,٧٣٩,٠٠٠	١٩٢,٦٨٥	٣١,٧٣٩,٠٠٠	٣١,٧٣٩,٠٠٠
(٩,٣٩١,٧١٤)	(٩,٣٩١,٧١٤)	-	-	(٢٥٦,٠٢٨)	-	-	(٩,١٣٥,٦٨٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٤,٧٦٠,٧٣٨)	(١٤,٧٦٠,٧٣٨)	-	-	-	-	-	(١٤,٧٦٠,٧٣٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٢٤,١٥٢,٤٥٢)	(٢٤,١٥٢,٤٥٢)	-	-	(٢٥٦,٠٢٨)	-	-	(٢٣,٨٩٦,٤٢٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٩١٤,٨٢٣,١٩٥	(٩١,٢٤٧,٧٢٩)	٦,٠٧٠,٩٢٤	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٦٤١	١٦٥,٤٩٩	٢٧,٢٦١,٠٠٠	(٩١,٢٢٥,٠٨٨)	٥,٩٠٥,٤٢٥	٩٧٢,٧٣٩,٠٠٠	٥,٩٠٥,٤٢٥	٩٧٢,٧٣٩,٠٠٠	٥,٩٠٥,٤٢٥	٩٧٢,٧٣٩,٠٠٠	٥,٩٠٥,٤٢٥	٩٧٢,٧٣٩,٠٠٠	٩٧٢,٧٣٩,٠٠٠




إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ 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 ٢٠١٣
بالريال السعودي

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
١,٤٦٩,٢٩١	-	الأنشطة التشغيلية
٤٨٣,١٦٥	٤٢٢,٧٠٢	فائض عمليات إعادة التأمين بعد حصة المساهمين
٥٠٦,٧٨٤	٧٨٣,٧٩١	التعديلات لـ:
(٤٧,٦٨٨)	(٣١,٩٣٩)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٤٠٥,٧٢٠)	(٢٥٢,٥٧٤)	استهلاك
١٣,٢٢٣,٦٢٠	(٣٧,١٨٤,٤٦٧)	أرباح محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
١٥,٢٢٩,٤٥٢	(٣٦,٢٦٢,٤٨٧)	أرباح غير محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
(٧,٥١٨,٣٣٤)	(٦٠,٤٧٧,٧٣٤)	حصة المساهمين من (عجز) / فائض عمليات إعادة التأمين
(٦٠,٥٥٠,٩٨٨)	(٨٥,٩٧٤,٥٨٢)	الربح التشغيلي قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٤,٧٠٤,٣٧١)	-	التغيرات في الموجودات و المطلوبات التشغيلية:
١٥,٩٠٢,٨١٦	١,٢٣٢,٩١٩	أقساط تأمين مدينة
٣٥,٨١٣,٤١٣	(٥٦,٤٢٨,٤٥٠)	أقساط تأمين مستحقة
(٢١,٧٨٥,٠٨٤)	(٣٩,٥٧٩,٢٥٧)	ذمم إعادة إسناد مدينة
(٧,١٦٨,٨٦٤)	(٩,١٤٥,٦٥٢)	الحصة المعاد إسنادها من الأقساط غير المكتسبة
(٧٢٧,١٣٥)	(٣٩٨,٠٥١)	الحصة المعاد إسنادها من المطالبات تحت التسوية
٣٠,٨٨٣,٠٢٠	٢,٩١٢,٩١٤	تكاليف إكتتاب مؤجلة
(٢٢,٢٣٦,٢٠١)	١٦,٠٠٠,٥٥٥	أقساط فائض الخسارة مؤجلة
(٦,٨٨٩,٨٣٧)	٢٣٩,٤٨٨	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٧٤,١٩٢,١٧٤	١٢٩,٣٦٨,٢٥٥	ذمم دائنة
(٣,٧٣٣,٨٨٤)	١٧٢,٤٨٢,٤٢٧	ذمم إعادة إسناد دائنة
(٤,٤٦٤,٨٣٤)	(٢٦٩,٢٥١)	أقساط إعادة إسناد مستحقة
(٢٩٩,٥٨٠)	(٤,٩٧٩,٤٠٨)	إجمالي أقساط التأمين غير المكتسبة
(١٩٧,٩٣٨)	(٢٣٢,٢٤٩)	إجمالي المطالبات تحت التسوية
٣٢,٢٤٣,٨٢٥	٢٨,٤٨٩,٤٣٧	عمولات غير مكتسبة
		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١,٢٤٦,٤١٩)	(٢,٧٧٤,١٢٦)	شراء ممتلكات ومعدات
(٤٦,٢٣٥,٠٠٠)	(١٩,٤٨٧,٠٠٢)	إضافات في استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٣٣,٦٠١,٩٤٢	١٧,٥٠٧,٦٤٣	المتحصل من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
(١٣,٨٧٩,٤٧٧)	(٤,٧٥٣,٤٨٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١٠,١٢٤,٧٣٣	(٢١,١٧٧,٣٢٥)	مستحق من عمليات المساهمين
١٠,١٢٤,٧٣٣	(٢١,١٧٧,٣٢٥)	صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التمويلية
٢٨,٤٨٩,٠٨١	٢,٥٥٨,٦٢٧	الزيادة في النقدية والأرصدة لدى البنوك
٨,٢٩٣,٦٧٣	٥٨٢,٨٥٠	النقدية والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
٣٦,٧٨٢,٧٥٤	٣,١٤١,٤٧٧	النقدية والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

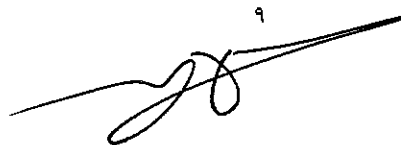
الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادة) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
بالريال السعودي

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
		الأنشطة التشغيلية
٢٥,٣٠٩,٧٢٥	(٩,٣٩١,٧١٤)	صافي (خسارة) / دخل الفترة
(٩٣٣,٠٠٨)	(٧٥٨,٤٩٥)	التعديلات لـ:
(١٢,١٥٠,٤٩٣)	(٢٨,٢٥١,٤٩٠)	أرباح محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
(١٣,٢٢٣,٦٢٠)	٣٧,١٨٤,٤٦٧	أرباح غير محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
(٩٩٧,٣٩٦)	(١,٢١٧,٢٣٢)	حصة المساهمين من عجز / (فائض) عمليات إعادة التأمين
		العجز التشغيلي قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٨٨٩,٥٦٧)	(٩٨٧,٥٤٠)	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٨٨٩,٥٦٧	٢,٣٦٨,٣٤٢	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
-	(٥٠٠,٠٠٠)	ذمم دائنة
(١٥,٠٤٤,١٣١)	(١٤,٤٥١,٦٧٧)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(١٦,٠٤١,٥٢٧)	(١٤,٧٨٨,١٠٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
-	(٢,٨٢٥,٦٩٨)	شراء ممتلكات ومعدات
٢٩٢,٣٢٨,٥٥٤	-	المتحصل من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
١,٠٩٦,٤٠٦	(٣٢٦,١٩٩)	دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
(١,٣٤٩,٦٩٩)	١,١٢٣,٠٢٠	دخل عمولات خاصة مستحقة من سندات دين و صكوك
(٦٢٧,٤٧٢,٢٠٩)	(١٤٧,٨٢٠,٩٦٨)	إضافات في استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٢٢٠,٩٣٨,٨٤٥	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع لأجل ، صافي
٩٦٠,١٥٦	٩,٥٥٢,٧٦٦	استثمارات ممتناة حتى تاريخ الاستحقاق
(١١٣,٤٩٧,٩٤٧)	٩,٧٠٢,٩٢١	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٠,١٢٤,٧٣٣)	٢١,١٧٧,٣٢٥	مستحق إلى عمليات إعادة التأمين
(١٠,١٢٤,٧٣٣)	٢١,١٧٧,٣٢٥	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١٣٩,٦٦٤,٢٠٧)	١٦,٠٩٢,١٣٩	الزيادة / (النقص) في النقدية والأرصدة لدى البنوك
١٤٠,٠٥٣,٩٤٠	٦١٥,٣٥٣	النقدية والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
٣٨٩,٧٣٣	١٦,٧٠٧,٤٩٢	النقدية والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٩




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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

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). إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص. ب ٣٠٠٢٥٩ ، الرياض ١١٣٧٢ ، الطابق السادس ، أبراج البحرين، طريق الملك فهد ، الرياض ، المملكة العربية السعودية. إن الغرض من إنشاء الشركة هو مزاولة 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 ٢٠١٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - التقارير المالية الأولية .

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ، ويجب ان تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ .

تعتمد 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 . إن النتائج الأولية لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج السنوية للشركة .

٣ - المعايير الجديدة ، والتعديلات على المعايير والتفسيرات

تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتماشى مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير الحالية المذكورة أدناه:

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

معيار المحاسبة الدولي ١ عرض بنود الإيرادات الأخرى الشاملة - تعديل على معيار المحاسبة الدولي ١

تغير التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ من طريقة تجميع البنود المعروضة في الإيرادات الشاملة الأخرى. البنود التي يمكن إعادة تصنيفها (أو إعادة تدويرها) إلى الربح أو الخسارة مستقبلاً (على سبيل المثال، صافي الأرباح من تغطية صافي الإستثمارات، وفروقات تحويل العملات الأجنبية المتعلقة بتحويل العمليات الخارجية وصافي الحركات في تغطية التدفقات النقدية وصافي الخسائر أو المكاسب على الموجودات المالية المتاحة للبيع) ممكن عرضها بشكل مستقل عن البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها على الإطلاق (على سبيل المثال، المكاسب والخسائر الأكتوارية عن برامج المزايا المحددة وإعادة تقييم الأراضي والمباني). لم ينتج عن هذا التعديل أي أثر على المركز المالي أو أداء الشركة.

معيار المحاسبة الدولي ١ توضيح المتطلبات لمعلومات المقارنة (تعديل)

يوضح التعديل لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١ الفرق بين معلومات مقارنة الإضافة المقدمة طواعيه و الحد الأدنى من معلومات المقارنة المطلوبة. يجب على المنشأة إدخال معلومات المقارنة في الإيضاحات حول القوائم المالية عندما تقوم طوعاً بتقديم معلومات مقارنة أكثر من الحد الأدنى المطلوب لفترة المقارنة. لا تحتاج معلومات المقارنة الإضافة المقدمة طواعيه للعرض ضمن مجموعة كاملة من القوائم المالية. يجب تقديم قائمة مركز مالي إفتتاحي (المعروفة بقائمة مركز مالي ثالثة) عندما المنشأة تطبق سياسة محاسبية بأثر رجعي في قوائمها المالية على شرط أن يكون أي من تلك التغيرات أثر جوهري على قائمة مركز مالي عند بداية الفترة السابقة. توضح هذه التعديلات بين قائمة المركز المالي الثالث لا يحتاج أن يرفق بها معلومات مقارنة في الإيضاحات المتعلقة بها. ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ إن الحد الأدنى من البنود المطلوبه للقوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن قائمة مركز مالي ثالث.

معيار المحاسبة الدولي ٣٤ التقارير المالية الأولية والمعلومات القطاعية لإجمالي الموجودات و المتطلبات (تعديل)

يوضح التعديل متطلبات معيار المحاسبة الدولي ٣٤ المتعلقة بالمعلومات القطاعية لإجمالي الموجودات والمتطلبات لكل قطاع يتم رفع التقارير بشأنه عنه لتعزيز التوافق مع المتطلبات المنصوص عليها في معيار التقارير المالية الدولية ٨ - القطاعات التشغيلية. يجب الإفصاح عن إجمالي موجودات و متطلبات أي قطاع تشغيلي يتم رفع التقارير بشأنه وذلك فقط عند تقديمها بصورة منتظمة إلى صانع القرار ووجود تغيير جوهري في إجمالي المبالغ الظاهرة في القوائم المالية للمنشأة للسنة السابقة عن ذلك القطاع. توفر الشركة هذه الإيضاحات كإجمالي موجودات القطاع المبلغ عنها صانع القرار.

معيار التقارير المالية الدولية ٧ - مقاصة الموجودات والمتطلبات المالية - تعديلات على معيار التقارير المالية الدولية ٧

هذه التعديلات تتطلب من المنشأة الإفصاح عن المعلومات حول الحق في المقاصة والترتيبات ذات الصلة (على سبيل المثال، إتفاقيات الضمانات). إن الإفصاحات توفر للمستخدمين معلومات مفيدة لتقييم تأثير صافي ترتيبات المقاصة على المركز المالي للمنشأة. إن الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المثبتة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٢ الأدوات المالية: العرض. إن الإفصاحات تنطبق أيضاً على الأدوات المالية المثبتة والخاضعة لترتيبات المقاصة الرئيسية أو الإتفاقيات المشابهة، بغض النظر عن ما إذا تمت مقاصتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٢. وهذه التعديلات لا تؤثر على الشركة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

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

معيير التقارير المالية الدولية ١٣ - قياس القيمة العادلة

ينص معيار التقارير المالية الدولية ١٣ على مصدر كإرشادات وحيد ضمن معايير التقارير المالية الدولية الخاصة بكل قياسات القيمة العادلة. إن معيار التقارير المالية الدولية ١٣ لا تغير من المطلوب من منشأة باستعمال القيمة العادلة ولكن يوفر إرشادات بشأن كيفية قياس القيمة العادلة وفقا لمعيار التقارير المالية الدولية عندما تكون القيمة العادلة مطلوبة أو مسموح بها. إن تطبيق معايير التقارير المالية الدولية لم يؤثر جوهريا على قياسات القيمة العادلة التي تقوم بها الشركة.

يتطلب معيار التقارير المالية الدولية ١٣ إيضاحات محددة حول القيم العادلة حيث البعض منها يحل مكان متطلبات إفصاحات الموجودة في معايير أخرى بما في ذلك معيار التقارير المالية الدولي ٧ - أدوات مالية - إفصاحات . بعض هذه الإفصاحات هي مطلوبة بالتحديد لأدوات مالية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ١٦،٣٤ أ (ج) مما يؤثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة. إن الشركة تفرر هذه الإفصاحات في إيضاح ٧.

التعديلات والمعايير الجديدة الصادرة وغير سارية المفعول بعد

لقد إختارت الشركة عدم الإلتباع المبكر للمعايير الجديدة و التعديلات على معايير التقارير المالية الدولية التالية :

معيير التقارير المالية الدولية ٩ الأدوات المالية : التصنيف والقياس

يعكس معيار التقارير المالية الدولية ٩، كما أصدر، المرحلة الأولى من عمل مجلس معايير المحاسبة الدولية على الرغم من أن تاريخ الإعتماد يخضع للمسودة الصادرة مؤخراً بشأن إستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ وينطبق على تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية كما هو محدد في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. وكان المعيار في البداية ساري المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣، ولكن التعديلات على معيار التقارير المالية الدولية ٩ وتاريخ السريان الإلزامي لمعيار التقارير المالية الدولية ٩ والإفصاحات الإنتقالية، الصادرة في ديسمبر ٢٠١١، إنتقل إلى تاريخ السريان الإلزامي في ١ يناير ٢٠١٥. وفي المراحل اللاحقة، سيقوم المجلس بدراسة الإنخفاض الجوهري ومحاسبة تغطية المخاطر. ستقوم الشركة بقياس تأثير إعتقاد المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولية ٩ جنباً إلى جنب مع المراحل الأخرى، عند إصدارها، وذلك لإعطاء صورة شاملة.

معيير المحاسبة الدولي ٣٢ مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية - تعديل على معيار المحاسبة الدولي ٣٢

توضح هذه التعديلات معنى " لديها حالياً حق قانوني ملزم للمقاصة". التعديلات أيضا توضح تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ معيار المقاصة لنظم السداد (مثل أنظمة غرفة مقاصة مركزية) التي تطبق آليات السداد الإجمالي التي لا تتم في وقت واحد. ومن المتوقع أن لا يكون لهذه التعديلات تأثير على المركز المالي أو أداء الشركة و ستصبح سارية المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٤.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٤ - النقدية وأرصدة لدى البنوك

بالريال السعودي			
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة)		٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)	
عمليات المساهمين	عمليات إعادة التأمين	عمليات المساهمين	عمليات إعادة التأمين
-	-	-	٩٦٨
٦١٥,٣٥٣	٥٨٢,٨٥٠	١٦,٧٠٧,٤٩٢	٣,١٤٠,٥٠٩
٦١٥,٣٥٣	٥٨٢,٨٥٠	١٦,٧٠٧,٤٩٢	٣,١٤١,٤٧٧

نقد في الصندوق
نقد لدى البنوك

إن النقد لدى البنوك مودع لدى أطراف أخرى ذات تصنيف ائتماني جيد.

٥ - أقساط التأمين المدينة، صافي

بالريالات السعودية	
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)
٢٩,٩٣٠,٧٨١	٩٠,٤٠٨,٥١٥
(٢,٣٢٣,١٥٧)	(٢,٣٢٣,١٥٧)
٢٧,٦٠٧,٦٢٤	٨٨,٠٨٥,٣٥٨

أقساط تأمين مدينة
ناقصاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

٦ - الودائع لأجل

تمثل الودائع لأجل وودائع تم إيداعها لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني جيد، وتستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ اقتنائها الأصلي، ويتحقق عنها متوسط عمولة خاصة بنسبة ٢,٥% سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ : ٢,٣% سنوياً).

٧ - الوديعة النظامية

قامت الشركة بإيداع مبلغ قدره ١٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ : 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٨ - الإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل

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

بالريال السعودي		٣٠ سبتمبر ٢٠١٣		
٣١ ديسمبر ٢٠١٢		(غير مراجعة)		
(مراجعة)				
عمليات	عمليات	عمليات	عمليات	
إعادة التأمين	إعادة التأمين	إعادة التأمين	إعادة التأمين	
٢١٠,٨٤٣,٦٠٤	-	٢١٠,٢٠١,١٥٩	-	محفظه سندات
١٣٥,٨٦٣,٩١٦	-	٢١٣,٩٩١,١٣٩	-	محافظ أسهم
٧٤,٠٣٥,٤٩٤	٨٣,٢٤٤,١٣٠	١٧٣,٣٨١,٦٦٩	٨٥,٥٠٨,٠٠٢	صناديق
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	صكوك
٤٤٥,٧٤٣,٠١٤	٨٣,٢٤٤,١٣٠	٦٢٢,٥٧٣,٩٦٧	٨٥,٥٠٨,٠٠٢	

(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 لنفس الأداة (أي بدون تعديل أو إعادة تسعير).

المستوى الثاني : الأسعار المتداولة في سوق نشط لموجودات ومطلوبات مماثلة أو أي أساليب تقييم أخرى حيث يتم إدخال كافة

البيانات الهامة على أساس بيانات قابلة للملاحظة في السوق .

المستوى الثالث : أساليب التقييم لا يتم تحديد مدخلاتها الهامة وفق بيانات قابلة للملاحظة في السوق.

إن جميع الأدوات المالية التي تدرج ضمن عمليات إعادة التأمين والتي تسجل بالقيمة العادلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ و ٣١ ديسمبر

٢٠١٢ 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		٣٠ سبتمبر ٢٠١٣		
(غير مراجعة)				
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
٢١٠,٢٠١,١٥٩	-	-	٢١٠,٢٠١,١٥٩	محافظ سندات
١٧٣,٣٨١,٦٦٩	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	١٤٨,٣٨١,٦٦٩	صناديق
٢١٣,٩٩١,١٣٩	-	-	٢١٣,٩٩١,١٣٩	محافظ أسهم
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	صكوك
٦٢٢,٥٧٣,٩٦٧	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٥٧٢,٥٧٣,٩٦٧	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٨- الاستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل (تنمة)

بالريال السعودي				
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة)				
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
٢١٠,٨٤٣,٦٠٤	-	-	٢١٠,٨٤٣,٦٠٤	محافظ سندات
١٣٥,٨٦٣,٩١٦	-	-	١٣٥,٨٦٣,٩١٦	محافظ أسهم
٧٤,٠٣٥,٤٩٤	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٤٩,٠٣٥,٤٩٤	صناديق
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	صكوك
٤٤٥,٧٤٣,٠١٤	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٩٥,٧٤٣,٠١٤	

تم تحديد القيمة العادلة للصناديق العقارية ومحفظه الصكوك المدرجة ضمن المستوى الثالث باستخدام تقنيات التقييم التي تتطلب أحكام جوهرية من الإدارة لتحديد الافتراضات المناسبة شاملة أسعار العملات والتدفقات النقدية المقدرة.

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 المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

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

بالريال السعودي			
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة)		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)	
عمليات	إعادة التأمين	عمليات	إعادة التأمين
عمليات المساهمين	٤٤,٦٤٤,٩٦١	٤٤٥,٧٤٣,٠١٤	٨٣,٢٤٤,١٣٠
٢٥٦,٠٠٠,٧٠٢	٧١,٥١٦,٨٤٤	١٧٣,٠٥١,٥٢٤	٤٤,٤٨١,٦٧١
٦٤٠,٤٦٠,٧٤٩	(٣٣,٦٠١,٩٤١)	(٢٥,٢٣٠,٥٥٦)	(٤٢,٥٠٢,٣١٢)
(٤٧٠,٣٢٨,٥٥٢)	٦٣٦,٥٧٨	٢٨,٢٥١,٤٩٠	٢٥٢,٥٧٤
١٧,٢٦٤,١٣٧	٤٧,٦٨٨	٧٥٨,٤٩٥	٣١,٩٣٩
٢,٣٤٥,٩٧٨	٨٣,٢٤٤,١٣٠	٦٢٢,٥٧٣,٩٦٧	٨٥,٥٠٨,٠٠٢
٤٤٥,٧٤٣,٠١٤			

تتضمن الاستثمارات المدرجة ضمن عمليات إعادة التأمين والمساهمين ودائع نقدية لدى بنوك سعودية قدرها ٣,٦ مليون ريال سعودي و٤,٩ مليون ريال سعودي، على التوالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ : لا شئ) ٤,٨ مليون ريال سعودي، على التوالي). تم إيداع هذه الأموال من قبل الشركة لدى مديري موجودات ويتم إدارتها بشكل مستقل من قبلهم. ومن المتوقع استثمار هذه الأموال خلال الفترات اللاحقة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٩ - 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 ٤,١٠% سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ : ٤,٣٧% سنوياً). بلغت القيمة العادلة للإستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق مبلغ ١٩٩,٤٩٤,٧٤٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ : ٢٠٩,٠٤٧,٥٠٦ ريال سعودي).

١٠ - صافي المطالبات المسددة

بالريال السعودي			
لفترة التسعة أشهر المنتهية في (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في (غير مراجعة)	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
(٧٣,١٢٨,٧٤٨)	(٧٠,٢٣٥,٦٧٥)	(٣٦,٧٠٥,٥٣١)	(٢١,٩٢٠,٣٥٣)
٤٨,٠٧٦,٢٧٣	٧,٤١٥,٨١٤	٢٧,٩٨٢,٣٨٦	٨٦٩,٨٤٩
(٢٥,٠٥٢,٤٧٥)	(٦٢,٨١٩,٨٦١)	(٨,٧٢٣,١٤٥)	(٢١,٠٥٠,٥٠٤)
إجمالي المطالبات المسددة			
الحصة المعاد إسنادها من المطالبات المسددة			
صافي المطالبات المسددة			

١١ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

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

بالريال السعودي				طبيعة المعاملات	الجهة ذات العلاقة
الرصيد كما في		مبالغ المعاملات لفترة التسعة أشهر المنتهية في			
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣		
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
-	-	٢٧٤,٠٢٦	٢٦٦,٢٤٣	أتعاب استشارية	أعضاء مجلس الإدارة
١,٢٧٧,١٢٠	٦١١,٩١٠	-	-	مكافآت	
١٨٨,٥٠٠	٢٣٢,٧٥٠	١٥٠,٠٠٣	٣٢٨,١٢٠	أتعاب إجتماعات ومصاريف	
٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٥١,٦٦٧	٦,٨٤١,٨١٧	٥,٤١٥,٥٤٨	مزاياء قصيرة الأجل	كبار موظفي الإدارة
٢٩٩,٠٤٣	٣٩٨,٣١٩	٢٢٨,٠٦٣	١٥٧,١٥٧	مكافأة نهاية الخدمة	

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٢ - المعلومات القطاعية

تمشياً مع طريقة إعداد التقارير الداخلية بالشركة ، إعتمدت 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 باستثناء الإستهلاك.

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) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٢ - المعلومات القطاعية (تتمة)

١-١٢ قطاعات الأعمال

تقوم الشركة بمراجعة إجمالي الأقساط المكتتبة المقدرة والأقساط المعاد إستانداها المرتبطة بها بشكل دوري عند استلام المعلومات الفعلية من شركات التأمين. تؤدي هذه المراجعة إلى ظهور إجمالي الأقساط المكتتبة بالسالب والأقساط المعاد إستانداها بالموجب و صافي الأقساط المكتتبة بالسالب في بعض قطاعات الأعمال للفترة التي تمت بها المراجعة.

الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	الحياة ريال سعودي	المركيبات ريال سعودي	البحري ريال سعودي	الحريق ريال سعودي	الهندسة ريال سعودي
١٠٥,٣٢٨,٠٣٥	١٢,٦٩٣,٨١٨	١١,٤٧٤,٥٩١	٩,٠٨٤,٨٠٣	١٤,٥٤٩,٩٠٤	٣٤,٦٦٤,٣١٤	٢٢,٨٦٠,٦٠٥
(٣,١٩٤,٤٩٨)	(٦٤٧)	(٩٢١,٨١٣)	-	(٤٥٧,٢٨٨)	(٥,٤٣٧)	(١,٨٠٩,٢٠٨)
(١٠,٦٦٧,١٨٥)	(٢٤٧,٦٦٩)	(١٦٤,٥٤٦)	(١٣٠,١٩٥)	(٢٢٩,٩٢٣)	(٨,٥١١,٢٤٧)	(١,٣٧٣,٥٦٥)
٩١,٤٦٦,٣٥٢	١٢,٤٤٥,٥٠٧	١٠,٣٨٨,٢٢٢	٨,٩٥٤,٦٠٨	١٣,٨٥٢,٥٥٢	٢٦,١٤٧,٦٣٠	١٩,٦٧٧,٨٢٢
(١١,٧٢٠,٧٥٣)	(٢,١٢٨,٣٦٩)	(٧٥٧,٦٥٦)	٥٦٠,٨٠٠	(٣,٧٩٠,٥١٩)	(٥٩,٤٨٩)	(٥,٥٤٤,٨٠١)
٧٩,٧٤٥,٥٩٩	١٠,٣١٧,١٣٨	٩,٦٣٠,٥٦٦	٩,٥١٤,٦٨٨	١٠,٠٦٢,٠٣٤	٢٦,٠٨٨,١٤١	١٤,١٣٣,٠٢٢
(٢١,٥٠٠,٥٠٤)	(٣,٦٤٨,٢٦٩)	(٥,٦٠٤,٠٢١)	(٢,٤١١,٤٨٢)	(٢,٩٧٦,٣٥٢)	(٤,٩٥٠,٢٣٤)	(١,٤٦٠,١٤٦)
(٧١,٦٠٨,٢٥٧)	(٣,٦٦٢,٤٣٣)	(٣٦٦,٣٥٨)	(٦,٨٦٧,٠٥٠)	(٩٨٨,١٤٨)	(٥٥,٠٨٣,٢٧٥)	(٥,١٤٠,٩٩٣)
(٢٢,٦٤,١٨٥)	(١,٧٣٠,٧٩٠)	(٥١٤,٧٤٢)	(٢,٢٥٦,٣٧٧)	(٣,٣٤٤,٥٧٤)	(٩,١٥٨,٢٤٨)	(٥,٠٥٩,٤٥٤)
(٩٢,٦٥٨,٧٦١)	(٦,٨١٠,٧٠٢)	(٥,٩٧٠,٣٧٩)	(٩,٢٧٨,٥٣٢)	(٣,٩٦٤,٥٠٠)	(٦٠,٠٣٣,٥٠٩)	(٦,٦٠١,١٣٩)
٣٦٩,٥٢٦	(١٣٦,٩٥٩)	-	-	(١٣٥,٢٠٢)	٢٠٢,٨٦٥	٥٣٨,٨٢٢
(٥٢٦,٦٤٠)	(٦٣,٤٧٠)	(٥٧,٣٧١)	(٤٥,٤٢٤)	(٧٢,٧٥٠)	(١٧٣,٣٢٢)	(١١٤,٣٠٣)
(٣٥,١٣٤,٤٦١)	١,٤٧٥,٢١٧	٣,٠٨٨,٠٧٤	(٢,٠٦٥,٦٤٥)	٢,٥٤٥,٠٠٨	(٤٣,٠٧٤,٠٧٣)	٢,٨٩٦,٩٥٨

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)

نتائج عمليات إعادة التأمين

إجمالي الأقساط المكتتبة

أقساط معاد إستانداها

مصاريف فائض الخسارة

صافي الأقساط المكتتبة

التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة

صافي الأقساط المكتتبة

صافي المطالبات المسددة

التغير في صافي المطالبات تحت التسوية

إجمالي تكاليف الاكتتاب

صافي المطالبات المكتتبة

عمولات على عمليات معاد إستانداها

أتعاب إشراف ورقابة

صافي نتائج الاكتتاب

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٢ - المعلومات القطاعية (تتمة)

١-١٢ قطاعات الأعمال (تتمة)

الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	الحياة ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	البحري ريال سعودي	الحريق ريال سعودي	الهندسة ريال سعودي
٨١,٦٦٦,١٨٠	٦,٩١٢,٣٥٣	٣,٥١٨,١٩٩	٧,٣٣٦,٤٠٢	١١,١٢٨,٨٠٠	٣١,٣٤٠,٠٦٦	٢١,٤٣٠,٣٦٠
(٣,٩٧٧,٤٧٦)	(١٧,٣٠٠)	-	-	(٣٩٥,٩٥١)	(١,٧٠٩,٢١٠)	(١,٨٥٥,٠١٥)
(٥,٨٩٢,٤٦٨)	(٣٥١,٦٠٠)	(٤٦,٦٣١)	(٤٦,٦٣١)	(٨٣٢,٨١٦)	(٣,٢٢٥,٨٦٦)	(١,٤٣٥,٥٥٥)
٧١,٧٩٦,٣٣٦	٦,٥٤٣,٤٥٣	٣,٥١٨,١٩٩	٧,٢٨٩,٧٧١	٩,٩٠٠,٠٣٣	٢٦,٤٠٤,٩٩٠	١٨,١٣٩,٧٩٠
(٢٣,٧٢٩,٢٧٩)	(١٧٩,١١٤)	(١,٠٤٥,٢٠١)	(٤,٤٩٢,٧٧١)	(٤,٠٤٣,٤١٦)	(٥,٣٨٧,٥٧٠)	(٨,٥٨١,٢٠٧)
٤٨,٠٦٦,٩٥٧	٦,٣٦٤,٣٣٩	٢,٤٧٢,٩٩٨	٢,٧٩٧,٠٠٠	٥,٨٥٦,٦١٧	٢١,٠١٧,٤٢٠	٩,٥٥٨,٥٨٣
(٨,٧٣٣,١٤٥)	٢٤٢,٥٤٦	(٤٠٣,٠٠١)	(٤٩٦,٤٩٠)	(١,٠٣٣,٠٣٧)	(٦,٤٠٠,٧٩٥)	(٦٣٢,٣٦٨)
(١٧,٥٦٥,٨١٧)	(٥,٧٦٤,٠٩٧)	(١,٦٧,٩٧٧)	(٨٠٥,٣٩٩)	(٢,٩٩٤,٣٨١)	(٣,٤٣٢,٥٨٠)	(٤,٤٠١,٣٨٣)
(٣٦,٢٨٨,٩٦٢)	(٥,٥٢١,٥٥١)	(٥٧٠,٩٧٨)	(١,٣٠١,٨٨٦)	(٤,٢٧,٤١٨)	(٩,٨٣٣,٣٧٥)	(٥,٠٣٣,٧٥١)
(١٤,٩٠٨,٣١٧)	(١,٠١٧,٠٧١)	(١٤٦,٤٥٧)	(٥٠٧,٤٨١)	(٢,٢٤٣,٨٢٤)	(٦,٨٦٧,٥٦٠)	(٤,١٢٥,٩٢٤)
١,٧٦٧,٨٧٤	٧٥,٩١٢	-	١٢٩,١٥٩	١٢٩,١٥٩	٧٢٦,٥٩١	٨٣٦,٢١٢
(٤٠٨,٣٣١)	(٣٤,٥٦١)	(١٧,٥٩١)	(٣٦,٦٨٢)	(٥٥,٦٤٤)	(١٥٦,٧٠١)	(١٠٧,١٥٢)
٨,٢٢٩,٢٢١	(١٣٢,٩٣٢)	١,٧٣٧,٩٧٢	٩٥,٩٤٨	(٣٤١,١١٠)	٤,٨٨٦,٣٧٥	١,١٢٧,٩٦٨

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٢ - المعلومات القطاعية (تتمة)

١-١٢ قطاعات الأعمال (تتمة)

	ريال سعودي	الهندسة	الحريق	البحري	المركبات	الحياة	أخرى	الإجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
لفترة التهمة أشهر المنتهية في								
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)								
نتائج عمليات إعادة التأمين								
إجمالي الأقساط المكتتبة	٧١,١٣٦,٨٩٣	١٤٠,٢١٦,٣٨١	٤٥,٨٧٠,٣٤١	٤٩,٦١٩,٦٦٦	٢٨,٦٢٠,٨٦٣	٣٦,٤٥١,٩٠٠	٣٦,٤٥١,٩٠٠	٣٧١,٩١٦,٠٤٤
أقساط معاد إستانداها	(٤,٢٤٨,٠٣٧)	(١٩٩,٥٦٥)	(٦٠٣,٤٤٥)	-	(٩٢١,٨٢٣)	(١٢٥,٨٢٦)	(١٢٥,٨٢٦)	(٦,٠٩٨,٦٩٦)
مصاريق فائض الخسارة	(٣,٩٨٧,٩٧٠)	(١٥,٦٣٤,٢٥٨)	(٢,٦١٤,٠٨٧)	(٢٢١,٩٣٤)	(٨٠٢,٤٦٩)	(١,٠٣٧,١٧٩)	(١,٠٣٧,١٧٩)	(٢٢,٨٩٧,٨٩٧)
صافي الأقساط المكتتبة	٦٣,٩٠٠,٨٨٦	١٢٤,٣٨٢,٥٥٨	٤٣,٠٥٢,٨٠٩	٤٩,٣٩٧,٧٣٢	٢٦,٨٩٦,٥٧١	٣٥,٢٨٨,٨٩٥	٣٥,٢٨٨,٨٩٥	٣٤٢,٩١٩,٤٥١
التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة	(٧٥,٨٤٤,٢٠٩)	(٤٨,١١١,٤٦٧)	(١٤,٢٩٩,٣٠٠)	(٢٣,٣٣٥,٨٨٩)	(٧,٥٩١,٧٣٣)	(١١,٤١٨,٥٧٣)	(١١,٤١٨,٥٧٣)	(١٣,٦٠١,١٧١)
صافي الأقساط المكتتبة	٣٨,٠٥٦,٦٧٧	٧٦,٢٧١,٠٩١	٢٨,٧٥٣,٥٠٩	٢٦,١٠١,٨٤٣	١٩,٣٠٤,٨٣٨	٢٣,٨٧٠,٣٢٢	٢٣,٨٧٠,٣٢٢	٢١٢,٣١٨,٢٨٠
صافي المطالبات المسددة	(٣,٦٠٨,١٣٢)	(١١,٥٢١,٣٦٨)	(٢,٦٠٢,٤٤١)	(٥,١٣٨,٨٢٦)	(٦,٨٥٢,٥٥٣)	(١٩,٠٩٦,٥٤١)	(١٩,٠٩٦,٥٤١)	(٢٢,٨١٩,٨٦١)
التغير في صافي المطالبات تحت التسمية	(١١,٠٢١,٩٩٣)	(٨٩,١٣١,٣٣٣)	(٥,٨٩٧,١٥٨)	(١٤,٣٥١,٤٩٤)	(٢,٤٩٥,٨٦٠)	(٢,٤٩٥,٨٦٠)	(٢,٤٩٥,٨٦٠)	(١١٦,٥٢٣,٩٧٨)
صافي المطالبات المتكبدة	(١٤,٦٣٠,١٢٥)	(١١٠,٦٥٢,٧٠١)	(١٢,٤٩٩,٥٩٩)	(١٩,٤٩٠,٣٢٠)	(٩,٣٤٨,٤١٣)	(١٢,٥٩٢,٦٨١)	(١٢,٥٩٢,٦٨١)	(١٧٨,٨٧٣,٨٣٩)
إجمالي تكاليف الاكتتاب	(١٣,٣٣١,٧١٦)	(٢٣,٩٩٢,١٧١)	(٨,٥٩٧,٧٤٠)	(٤,٣٧٣,٣١٤)	(٩٥٠,٥٢٤)	(٤,٧٤٨,٤٦٧)	(٤,٧٤٨,٤٦٧)	(٥٥,٩٩٣,٩٣٢)
عمولات على عمليات معاد إستانداها	٢,٢٤١,٣٧٣	٣٥٦,٧٦٤	١٤٦,٣٠٣	-	٣٠,٣٧٧	٣٠,٣٧٧	(١٠١,٢٧٠)	٢,٦٧٣,٥٤٧
أتعاب إشراف ورقابة	(٣٥٥,٦٨٤)	(٧٠١,٨٠٢)	(٢٤٩,٣٥٢)	(٢٤٨,٠٩٨)	(١٤٣,١٠٤)	(١٨٢,٢٦٠)	(١٨٢,٢٦٠)	(١,٨٥٩,٥٨٠)
صافي نتائج الاكتتاب	١١,٩٨٠,٥٢٥	(٥٨,٧١٨,٠٩٩)	٧,٥٧٣,١٢١	١,٩٥٠,١١١	٨,٨٩٣,١٧٤	٦,٥٨٥,٦٤٤	٦,٥٨٥,٦٤٤	(٢١,٧٣٥,٥٢٤)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٢ - المعلومات القطاعية (تتمة)

١-١٢ قطاعات الأعمال (تتمة)

الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	الحياة ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	البحري ريال سعودي	الحريق ريال سعودي	الهندسة ريال سعودي
٢١٩,٨٢٧,١٧٤	٢٧,٤٣٦,٤٧٤	٨,٤٨٦,٩١٢	١١,٤٨٤,٦٦٦	٢٨,٥٧٦,٠٢٠	٨٥,٣٩٤,٩٤٥	٥٨,٤٤٨,١٩٧
(٤,٥٧٣,٦٦٣)	٢٢٢,٣٥٨	٣٩٣	-	(٦٤٩,٥٧٣)	(١,١٠٨,٠٨٦)	(٣,٥٣٨,٧٥٥)
(١٦,٥٣٥,٠١٠)	(١,٤٦٩,٠٣٩)	-	(١٢١,٠٢٩)	(٢,٣٢٧,٩٨٣)	(٧,٨٧٨,٥٧٩)	(٤,٨٣٨,٣٨٠)
١٩٨,٧١٨,٥٠١	٢٦,١٨٩,٧٩٣	٨,٤٨٧,٣٠٥	١١,٣٦٣,٥٩٧	٢٥,٢٤٨,٤٦٤	٧٦,٤٠٨,٢٨٠	٥٠,٥٧١,٠٦٢
(٩٠,٠٩٤,٩٩٠)	(١٢,٧٥٣,٧٨٤)	(٣,٠٣٠,٢٩٩)	(٥,٥٤٣,٨٤٥)	(١٠,٣٠٥,٧٧٢)	(٢٨,٥٩١,٣٣١)	(٢٩,٨٧٠,٥٥٩)
١٠٨,٦٢٣,٥١١	١٣,٤٣٦,٠٠٩	٥,٤٥٧,٠٠٦	٥,٨١٩,٧٥٢	١٥,٩٤٢,٦٩٢	٤٧,٨١٧,٠٤٩	٢٠,٧٠١,٠٠٣
(٢٥,٥٠٢,٤٧٥)	(٢٠٥,٨٩٧)	(٧٦٨,٣٤٨)	(٣,٧٥٩,١١٧)	(٢,٣٧٥,٠٤٣)	(١٦,٣٤٧,٣٠٣)	(١,٥٩٦,٧٦٨)
(٣٢,٠٧٩,٥٢٩)	(٨,٠٩١,٠٨١)	(٢٤٤,٣٤٥)	(٩٠,١٢١)	(٦,٨٢٢,٤٧٤)	(٦,٤٧٣,٠٨٠)	(٩,٥٤٧,٤٢٨)
(٥٧,١٣٢,٠٠٤)	(٨٠,٢٦٤,٦٧٨)	(١٠٠,١٢٤,٦٩٣)	(٤,٦٦٠,٢٣٨)	(٩,١٩٧,٥١٦)	(٢٢,٨٢٠,٣٨٣)	(١١,١٤٤,١٦٦)
(٣٥,٨٠٧,٠٦١)	(٢,٤١٧,٥٧٤)	(٢٩٠,٠٧٣)	(٩٨٤,٣١٥)	(٦,٣١٣,٠٦٠)	(١٥,٧٣٩,٥١٣)	(١,٠٢٢,٥٢٦)
٥,٥٧٧,١٠٥	١٩٦,٩٨٢	-	-	٧٣٦,١٩٥	٢,٠٤٦,٢٤٦	٢,٠٧٧,٦٨٢
(١,٠٩٩,١٣٦)	(١٣٧,١٨٢)	(٤٢,٤٣٥)	(٥٧,٤٢٣)	(١٤٦,٨٨٠)	(٤٢٦,٩٧٥)	(٢٩٧,٢٤١)
٢٠,١٢٢,٤١٥	٢,٧٨١,٢٥٧	٤,١١١,٨١٥	١١٧,٧٧٦	٤٦٥,٤٣١	١٠,٨٧٦,٤٦٤	١,٨٠٩,٧٢٢

لفترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (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 التسمية
صافي المطالبات المكتتبة
إجمالي تكاليف الاكتتاب
عمليات على عمليات معاد إسنادها
اتعاب إشراف ورقابة
صافي نتائج الاكتتاب

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٢ - المعلومات القطاعية (تتمة)

١-١٢ قطاعات الأعمال (تتمة)

الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	الحياة ريال سعودي	المركببات ريال سعودي	البحري ريال سعودي	الحريق ريال سعودي	الهندسة ريال سعودي
٤٦١,٨٥٩,٢٠٣	٢٨,٨١٩,٤٢٨	٢٩,٥٧١,١٠٣	٤٢,٣٠٨,٨٩٦	٥٢,٤٩٨,٧٣٩	٢٠١,٣١٢,٩٨٧	١٠٨,١٤٠,١٥٠
٦١٦,٣٨٤,٧٩٥	٤٢,٧١٥,٦٢١	٢٢,٠٤٧,٩٢٣	٥١,٥٨٨,١٤٤	٤٦,٨٠٨,٤١٦	٣٢٨,٨٠٢,٠٣٩	١٢٤,٤٢٢,١٥٢
٢١١,٤٨٦,٤٤٧	١٣,٣٤٣,٢٥٨	١٥,٩٧٠,٢٩١	١٠,٣٤٨,٤٣٥	٢٤,٤٥٩,٥٧٠	٨١,٨٩٨,٥٢١	٦٥,٤٦٦,٣٢٢
٢٩٥,٦٤٩,٩٠٧	٣٣,١٥١,٢٦٨	١٠,٣٦٤,٤٤٩	١٥,٦٨٥,٩١٩	٢٢,٥٨٩,٠٢١	١٣٣,٧٨١,٠٦٦	٨٠,٠٧٨,١٨٤

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٢ - المعلومات القطاعية (تنمة)

٢-١٢ القطاعات الجغرافية

إجمالي ريال سعودي	الأسواق الناشئة ريال سعودي	إفريقيا ريال سعودي	بلدان أخرى في منطقة الشرق الأوسط ريال سعودي	المملكة العربية السعودية ريال سعودي
١٠٥,٣٢٨,٠٣٥	١١,٩٥١,٧٧٥	٦,٩٨٦,٧٩٦	٢٩,٦٠٠,٤٣٣	٥٦,٧٨٩,٠٣١
(٣,١٩٤,٤٩٨)	-	(١٧,٨٤٣)	(١٥٠,٧٠١)	(٣,٠٢٥,٩٥٤)
(١٠,٦٦٧,١٨٥)	(٣٠٩,٠٣٥)	(٤٨٦,٢١٧)	(١,٨٣٠,٠١٥)	(٨,٠٤١,٩١٨)
٩١,٤٦٦,٣٥٢	١١,٦٤٢,٧٤٠	٦,٤٨٢,٧٣٦	٢٧,٦١٩,٧١٧	٤٥,٧٢١,١٥٩
(١١,٧٢٠,٧٥٣)	٣٢٤,٩٦٢	٢,٤٠٤,٨٣٥	(١٠,٨٩٥,٨٣٤)	(٣,٥٥٤,٧١٦)
٧٩,٧٤٥,٥٩٩	١١,٩٦٧,٧٠٢	٨,٨٨٧,٥٧١	١٦,٧٢٣,٨٨٣	٤٢,١٦٦,٤٤٣
(٢١,٠٥٠,٥٠٤)	٢,٥١١,٩٨١	(٤,٣٤٣,٠٠٩)	(١,٩٩٤,٣٤٩)	(١٧,٢٢٥,١٢٧)
(٧١,٦٠٨,٢٥٧)	(٦,٣٤٧,١٩١)	(٣,٤٠٦,٣٨٣)	(١٢,٣٠٩,٦٥٨)	(٤٩,٥٤٥,٠٢٥)
(٩٢,٦٥٨,٧٦١)	(٣,٨٣٥,٢١٠)	(٧,٧٤٩,٣٩٢)	(١٤,٣٠٤,٠٠٧)	(٦٦,٧٧٠,١٥٢)
(٢٢,٠٦٤,١٨٥)	(٢,٨٠٠,١٤٨)	(٢,٠٣٨,١٣٨)	(٣,٨٢٨,٠٧١)	(١٣,٣٩٧,٨٢٨)
٣٦٩,٥٢٦	-	٨,٩٥٣	٥٩,٥٩٣	٣٠٠,٩٨٠
(٥٢٦,٦٤٠)	(٥٩,٧٥٩)	(٣٤,٩٣٤)	(١٤٨,٠٠٢)	(٢٨٣,٩٤٥)
(٣٥,١٣٤,٤٦١)	٥,٢٧٢,٥٨٥	(٩٢٥,٩٤٠)	(١,٤٩٦,٦٠٤)	(٣٧,٩٨٤,٥٠٢)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (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

عمولات على عمليات معاد إسنادها

أتعاب إشراف ورقابة

صافي نتائج الاكتتاب

إجمالي ريال سعودي	الأسواق الناشئة ريال سعودي	إفريقيا ريال سعودي	بلدان أخرى في منطقة الشرق الأوسط ريال سعودي	المملكة العربية السعودية ريال سعودي
٨١,٦٦٦,١٨٠	١,٣١٨,١٩٠	٦,٠٦٨,٨٦٩	٢٢,١٤٣,٧٣٠	٥٢,١٣٥,٣٩١
(٣,٩٧٧,٤٧٦)	-	(١٥٤,٤١٥)	(٢٤٥,٢١٦)	(٣,٥٧٧,٨٤٥)
(٥,٨٩٢,٤٦٨)	-	(١٠٦,٩٣٦)	(١,٧٨٦,٢٩٩)	(٣,٩٩٩,٢٣٣)
٧١,٧٩٦,٢٣٦	١,٣١٨,١٩٠	٥,٨٠٧,٥١٨	٢٠,١١٢,٢١٥	٤٤,٥٥٨,٣١٣
(٢٣,٧٢٩,٢٧٩)	٤,٩٩٠,٩٤٥	(٣,٩٧٤,٢٧٨)	(١١,٩١٣,٥٨٤)	(١٢,٨٢٢,٣٦٢)
٤٨,٠٦٦,٩٥٧	٦,٣٠٩,١٣٥	١,٨٣٣,٢٤٠	٨,١٩٨,٦٣١	٣١,٧٢٥,٩٥١
(٨,٧٢٣,١٤٥)	٦٢٢,٦٣٨	(١٠٣,١٦٩)	٥٣٨,٩٨٨	(٩,٧٨١,٦٠٢)
(١٧,٥٦٥,٨١٧)	(٦,٢٨٤,٥٠٠)	٩٦٩,٨٥٥	(٩,٨١٤,٧٦٧)	(٢,٤٣٦,٤٠٥)
(٢٦,٢٨٤,٩٦٢)	(٥,٦٦١,٨٦٢)	٨٦٦,٦٨٦	(٩,٢٧٥,٧٧٩)	(١٢,٢١٨,٠٠٧)
(١٤,٩٠٨,٣١٧)	(١,٢٥٤,٤١٣)	(٤٥٤,١٣٣)	(٢,٧٣٠,٩١٨)	(١٠,٤٦٨,٨٥٣)
١,٧٦٧,٨٧٤	-	٣١,١٩٩	٢١٧,٩٨٢	١,٥١٨,٦٩٣
(٤٠٨,٣٣١)	(٦,٥٩٠)	(٣٠,٣٤٥)	(١١٠,٧١٩)	(٢٠,٦٧٧)
٨,٢٢٩,٢٢١	(٦١٣,٧٣٠)	٢,٢٤٦,٦٤٧	(٣,٧٠٠,٨٠٣)	١٠,٢٩٧,١٠٧

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (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

عمولات على عمليات معاد إسنادها

أتعاب إشراف ورقابة

صافي نتائج الاكتتاب

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٢ - المعلومات القطاعية (تتمة)

١٢-٢ القطاعات الجغرافية (تتمة)

المملكة العربية السعودية ريال سعودي	بلدان أخرى في الشرق الأوسط ريال سعودي	إفريقيا ريال سعودي	الأسواق الناشئة ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
٢١١,٩٣٢,٥٤٣	٦٩,١١٠,٨٣٠	٣٧,٦٥١,٧٣٥	٥٣,٢٢٠,٩٣٦	٣٧١,٩١٦,٠٤٤
(٤,٩٣٨,٠٥٢)	(١,٠٦٨,٥٨٩)	(٩٢,٠٥٥)	-	(٦,٠٩٨,٦٩٦)
(١٦,١٨١,٢١٦)	(٢,٩١٦,١٥٩)	(٢,٦٢٥,١٠٢)	(١,١٧٥,٤٢٠)	(٢٢,٨٩٧,٨٩٧)
١٩٠,٨١٣,٢٧٥	٦٥,١٢٦,٠٨٢	٣٤,٩٣٤,٥٧٨	٥٢,٠٤٥,٥١٦	٣٤٢,٩١٩,٤٥١
(٦٩,١٦٠,٩٢٠)	(٢١,٩٠٨,٨٨٢)	(١٣,٨٧٥,٠٩٠)	(٢٥,٦٥٦,٢٧٩)	(١٣٠,٦٠١,١٧١)
١٢١,٦٥٢,٣٥٥	٤٣,٢١٧,٢٠٠	٢١,٠٥٩,٤٨٨	٢٦,٣٨٩,٢٣٧	٢١٢,٣١٨,٢٨٠
(٣٣,٧٠٢,٠٢٨)	(٦,٢٤٠,٦١٣)	(٩,٢١٧,٨٣١)	(١٣,٦٥٩,٣٨٩)	(٦٢,٨١٩,٨٦١)
(٩٣,٣٢٧,٦٧٣)	(١٧,٤٩٤,٦٢٠)	(٤,٥٧٠,٠٧٧)	(٦٦١,٦٠٨)	(١١٦,٠٥٣,٩٧٨)
(١٢٧,٠٢٩,٧٠١)	(٢٣,٧٣٥,٢٣٣)	(١٣,٧٨٧,٩٠٨)	(١٤,٣٢٠,٩٩٧)	(١٧٨,٨٧٣,٨٣٩)
(٣٤,٤١٣,٧٦٤)	(١٠,١٧٧,٨٦٥)	(٥,٢٢٠,٠٩٣)	(٦,١٨٢,٢١٠)	(٥٥,٩٩٣,٩٣٢)
٢,١٩٧,٣٤٨	٤١٦,١٩٥	٦,٠٠٤	-	٢,٦٧٣,٥٤٧
(١,٠٥٩,٦٦٣)	(٣٤٥,٥٥٤)	(١٨٨,٢٥٩)	(٢٦٦,١٠٤)	(١,٨٥٩,٥٨٠)
(٣٨,٦٥٣,٤٢٥)	٩,٣٧٤,٧٤٣	١,٩٢٣,٢٢٢	٥,٦١٩,٩٢٦	(٢١,٧٣٥,٥٢٤)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (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

عمولات على عمليات معاد إسنادها

أتعاب إشراف ورقابة

صافي نتائج الاكتتاب

المملكة العربية السعودية ريال سعودي	بلدان أخرى في الشرق الأوسط ريال سعودي	إفريقيا ريال سعودي	الأسواق الناشئة ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
١٣٥,٩٠٤,٣٦٢	٤١,٣٩٣,٧٩٨	٩,٠١٤,٩٢١	٢٣,٥١٤,٠٩٣	٢١٩,٨٢٧,١٧٤
(٣,٥٥١,٢٠٥)	(٨٠٩,٤٠٣)	(٢١٣,٠٥٥)	-	(٤,٥٧٣,٦٦٣)
(١٠,٥٤١,٥٠٧)	(٢,٩٩٤,٢٦٥)	(٢٥٩,٢٨٣)	(٢,٧٣٩,٨٥٥)	(١٦,٥٣٥,٠١٠)
١٢١,٨١١,٦٥٠	٣٧,٥٩٠,١٣٠	٨,٥٤٢,٤٨٣	٢٠,٧٧٤,٢٣٨	١٩٨,٧١٨,٥٠١
(٤٧,٠٩٩,٤٠٢)	(١٦,٨٤٢,٩٣١)	(٥,١٣٧,٦٥٧)	(٢١,٠١٥,٠٠٠)	(٩٠,٠٩٤,٩٩٠)
٧٤,٧١٢,٢٤٨	٢٠,٧٤٧,١٩٩	٣,٤٠٤,٨٢٦	٩,٧٥٩,٢٣٨	١٠٨,٦٢٣,٥١١
(٢٤,٢٢٦,٨٠٧)	(٦,٠٩٦)	(١,٣٩٤,٨١٤)	٥٧٥,٢٤٢	(٢٥,٠٥٢,٤٧٥)
(١١,٨١٩,٩٦٨)	(١٥,٧٤٩,٤٢٠)	٤,٥٨٥,١٣٣	(٩,٠٩٥,٢٧٤)	(٣٢,٠٧٩,٥٢٩)
(٣٦,٠٤٦,٧٧٥)	(١٥,٧٥٥,٥١٦)	٣,١٩٠,٣١٩	(٨,٥٢٠,٠٣٢)	(٥٧,١٣٢,٠٠٤)
(٢٥,٥٣٩,١٧٤)	(٦,٦٢٨,٢٦٤)	(٩٣٥,٥٤٦)	(٢,٦٩٤,٠٧٧)	(٣٥,٨٠٧,٠٦١)
٤,٤٧٩,١٩٣	٩٦١,٦٠٨	١٣٦,٣٠٤	-	٥,٥٧٧,١٠٥
(٦٧٩,٥٢٢)	(٢٠٦,٩٦٩)	(٤٥,٠٧٥)	(١٦٧,٥٧٠)	(١,٠٩٩,١٣٦)
١٦,٩٢٥,٩٧٠	(٨٩١,٩٤٢)	٥,٧٥٠,٨٢٨	(١,٢٢٢,٤٤١)	٢٠,١٦٢,٤١٥

لفترة التسعة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (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

عمولات على عمليات معاد إسنادها

أتعاب إشراف ورقابة

صافي نتائج الاكتتاب

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادة) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٢ - المعلومات القطاعية (تتمة)

٢-١٢ القطاعات الجغرافية (تتمة)

المملكة العربية السعودية ريال سعودي	بلدان أخرى في الشرق الأوسط ريال سعودي	إفريقيا ريال سعودي	الأسواق الناشئة ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)				
عمليات إعادة التأمين				
٢٨٣,٨٩٤,٠٧٥	٨٥,٤٤٢,٠٠٨	٤٣,٣٧١,٦٦٠	٤٩,١٥١,٤٦٠	٤٦١,٨٥٩,٢٠٣
موجودات القطاع				
٣٩٩,٢٥١,٤٨٣	١١١,٠٠٦,٧٣٠	٣٩,٧٨٢,٤٣٠	٦٦,٣٤٣,٦٥٢	٦١٦,٣٨٤,٢٩٥
مطلوبات القطاع				
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة)				
عمليات إعادة التأمين				
١٣٢,٤٤٨,٦٩٧	٤٤,٣٤٣,١١٨	١٤,٦٥٣,٦٦٧	٢٠,٠٤٠,٩٦٥	٢١١,٤٨٦,٤٤٧
موجودات القطاع				
١٧٨,١٣٩,٠٧٥	٦١,٧٥٦,٦١٩	١٨,٨٨٠,٦٧٤	٣٦,٨٧٣,٥٣٩	٢٩٥,٦٤٩,٩٠٧
مطلوبات القطاع				

١٣ - ربح السهم الأساسي والمخفض

تم احتساب (خسارة) / ربح السهم الأساسي والمخفض لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ وذلك بتقسيم صافي (خسارة) / دخل الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة والقائمة في نهاية الفترة.

١٤ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب المصاريف العمومية والإدارية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ لفصل المصاريف المرتبطة بعمليات إعادة التأمين عن مصاريف المساهمين. وبناءً على ذلك، تم أيضاً إعادة تبويب أرقام المقارنة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ بنفس الطريقة. ونتيجة لهذا التبويب، تم تحويل مبلغ ٩,٣٠٠,٢٠٢ ريال سعودي من المصاريف العمومية والإدارية الخاص بعمليات إعادة التأمين وتحمله على عمليات المساهمين.

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادة) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٥ - القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي سيتم إستلامه لبيع أصل أو سداده لتحويل مطلوبات بموجب معاملة نظامية تمت بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. تعتقد إدارة الشركة بأن القيمة الدفترية لجميع الموجودات والمطلوبات المالية، باستثناء تلك المبينة في الإيضاح رقم (٧) أعلاه، تقارب قيمتها العادلة المفصح عنها في القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٦ - إعتداد القوائم المالية الأولية الموجزة

إعتد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ .. ذو الحجة ١٤٣٤هـ الموافق في .. أكتوبر ٢٠١٣.