

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

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) وتقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

صفحات

الفهرس

١	تقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٤	قائمة دخل عمليات إعادة التأمين الشاملة الأولية الموجزة والفائض المتراكم
٥	قائمة دخل عمليات المساهمين الأولية الموجزة
٦	قائمة دخل عمليات المساهمين الشاملة الأولية الموجزة
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
٨	قائمة التدفقات النقدية لعمليات إعادة التأمين الأولية الموجزة
٩	قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية الموجزة
٢٧ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

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

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة للشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادة) التعاونية ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وقائمة الدخل الشاملة الأولية الموجزة - عمليات إعادة التأمين والفائض المتراكم، قائمة دخل عمليات المساهمين الأولية الموجزة وقائمة الدخل الشاملة الأولية الموجزة لعمليات المساهمين لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة - عمليات إعادة التأمين وعمليات المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والتي أعتقد وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) "التقارير المالية الأولية" والمعدل بواسطة مؤسسة النقد العربي السعودي بخصوص المحاسبة عن الزكاة والدخل. إن مسؤوليتنا هي إبداء نتيجة فحص حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناء على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

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

النتيجة

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) - "التقارير المالية الأولية" والمعدل بواسطة مؤسسة النقد العربي السعودي بخصوص المحاسبة عن الزكاة والدخل.

PKF البسام وشركاه
المحاسبون المتحالون
صندوق بريد ١٩٦٥٨
الرياض ١١٥٥٧
المملكة العربية السعودية

إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٣٧

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

خليل إبراهيم المسيس
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٧١

٢٧ جمادى الأولى ١٤٣٩


١٢ فبراير ٢٠١٨

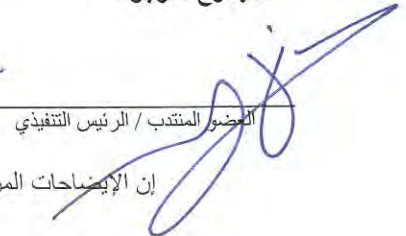


الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادته) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاحات	موجودات عمليات إعادة التأمين
٤٢,٨٩١,٧٨٤	٥٣,٤٩٤,١٩١		نقدية وشبه النقدية
٦٧,٥٥١,٦٠٠	٥٨,٠٠٣,١٢٥	٥	ودائع لأجل
١,٠٧٠,٠١٠	٨٦٨,٧٢٨		دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
١٨١,٩٥٧,٥٩٤	٣٥٨,٨٧١,٠٦٤	٤	أقساط تأمين مدينة , صافي
٩٣,٤٤٧,٣٣٧	١٠٦,٣١٦,٠٣٢	٧	إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٢٦٢,٣٣٩,٨٤٢	٣٧٢,٠٨٧,٦٩٤		أقساط تأمين مستحقة
٣,٧٥٨,١٠١	١١٧,٦٧٩,١٨٨	٨	الحصة المعاد إسنادها من الأقساط غير المكتسبة
١٧,٥١٦,٥٩٤	١٤,٢٩٩,٧٧٨		أقساط فائض الخسارة المؤجلة
١١٠,٦٤٩,٩٨٦	١٦٥,٨٣٩,٤٨٣		الحصة المعاد إسنادها من المطالبات تحت التسوية
٨١,٧٠٥,١٣٣	١٠٠,٣٤٥,١٤٤		تكاليف إكتتاب مؤجلة
٤٩,٢٧٦,٠٨٧	١٠٣,٩٦٤,٠٤٠		مصاريف مدفوعة مقدماً وودائع وموجودات أخرى
١٥٢,١٤٤,١٣٩	١٤٤,٤٦١,٦٨٢		مبالغ مستحقة من عمليات المساهمين
٣,٤٠٢,٦٥٥	٢,٢٨٦,٣٨٩		ممتلكات ومعدات، صافي
١,٠٦٧,٧١٠,٨٦٢	١,٥٩٨,٥١٦,٥٣٨		مجموع موجودات عمليات إعادة التأمين
			موجودات المساهمين
٢٧,٩٥٠,٢٦٩	٣١,٧٣٧,٥٧٩		نقدية وشبه النقدية
١١٢,٤٥٦,٥٠٧	-	٥	ودائع لأجل
٢,١٩١,٢٤٢	٣,٢٥٠		دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
٤,١٤٣,٧٢٧	٣,٨٣٠,٩٨٣		دخل عمولات خاصة مستحقة من سندات و صكوك
٧٢٤,٥٧٩,٠١٧	٧٥٨,٧٥١,٤٩٧	٧	إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
-	٩١,٩٥٤,٣٨٢	١٢	إستثمار في شركة زميلة
٤٥,١٧٨	٢٢٨,٤٧١		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	وديعة نظامية
١٠,٢٤٢,١٤٥	١٣,١٢٧,٨٨٢	٦	عوائد إستثمار الوديعة النظامية
٣٢,١١٠,١٠٩	٣١,٢٤٩,٥٨٠		ممتلكات ومعدات، صافي
١,٠١٣,٧١٨,١٩٤	١,٠٣٠,٨٨٣,٦٢٤		مجموع موجودات المساهمين
٢,٠٨١,٤٢٩,٠٥٦	٢,٦٢٩,٤٠٠,١٦٢		مجموع الموجودات


المدير المالي


رئيس مجلس الإدارة


العضو المنتدب / الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. --- (يتبع)

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

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاحات	
			مطلوبات وفائض عمليات إعادة التأمين
			ذمم دائنة
			ذمم إعادة إسناد دائنة
			أقساط إعادة إسناد مستحقة
		٨	إجمالي الأقساط غير المكتسبة
			إجمالي المطالبات تحت التسوية
			دخل عمولات غير مكتسبة
			مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			مجموع مطلوبات عمليات إعادة التأمين
			فائض عمليات إعادة التأمين
			الفائض المتراكم
			مجموع مطلوبات وفائض عمليات إعادة التأمين
			مطلوبات و حقوق المساهمين
			مطلوبات المساهمين
		١٠	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
			مبالغ مستحقة إلى عمليات إعادة التأمين
			مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
		٦	عوائد استثمار الوديعة النظامية مؤجلة
			مجموع مطلوبات المساهمين
			حقوق المساهمين
			رأس المال
			إحتياطي نظامي
			إحتياطيات أخرى
			عجز متراكم
			مجموع حقوق المساهمين
			مجموع مطلوبات و حقوق المساهمين
			مجموع مطلوبات وفائض عمليات إعادة التأمين ومطلوبات
			وحقوق المساهمين



المدير المالي



رئيس مجلس الإدارة



العضو المنتدب / الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

قائمة دخل عمليات إعادة التأمين الشاملة الأولية الموجزة والفائض المتراكم
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

للسنة المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٨٥,٥١٠,٣٥٤	٩٤٢,٠٠٦,٨٨٤	٧,٤٩٨,٤١٦	٦٢,١٦٢,٤٣١	إجمالي الأقساط المكتتبة
(٥,٥٨٢,٠٤٣)	(٢٧٤,٥١٤,٢٤٢)	(١,٠٠٧,٩٨٨)	(٢٨,٧٥٣,٨٣٥)	أقساط معاد إسنادها
(٤١,٧٤٤,٠٠٥)	(٣٠,٥٧١,١٦٥)	(٦,٨٣٨,٦٠١)	(٥,٢٠٣,٣٧١)	مصاري فائض الخسارة
٩٣٨,١٨٤,٣٠٦	٦٣٦,٩٢١,٤٧٧	(٣٤٨,١٧٣)	٢٨,٢٠٥,٢٢٥	صافي الأقساط المكتتبة
١٩٢,٩١٣,٥٣٤	(٤١,٠٨٨,٤٢٥)	١٣٠,٩٧١,٥٧١	١٢٨,٧٩٨,٣٣١	التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة
١,١٣١,٠٩٧,٨٤٠	٥٩٥,٨٣٣,٠٥٢	١٣٠,٦٢٣,٣٩٨	١٥٧,٠٠٣,٥٥٦	صافي الأقساط المكتتبة
(٩٥٢,٨٩٠,١٦٠)	(٢٩٣,٢٦٤,٦٨٨)	(٩٤,٩٥٢,٣٥٨)	(٩٠,٣٦٤,٩٤٥)	٩ صافي المطالبات المسددة
٤٤,٢٥٨,٩٤٢	(١٢٥,٨٤٩,٥٢٩)	٤٥,٩٥٥,٣٢٧	(١٦,٠٠٥,٩٢٧)	التغير في صافي المطالبات تحت التسوية
(٩٠٨,٦٣١,٢١٨)	(٤١٩,١١٤,٢١٧)	(٤٨,٩٩٧,٠٢١)	(١٠٦,٣٧٠,٨٧٢)	صافي المطالبات المتكبدة
(١٦٤,٦٩٢,٤٤٦)	(١٤٦,١٢٦,١٠٣)	(٢٩,٣٩٠,٥٦٥)	(٣٤,٢٣٦,٧٧٢)	إجمالي تكاليف الاكتتاب وعمولات أرباح
٢,٩٨٢,٢٦٣	١١,٢٥٨,٢٢٣	٩٢٨,٨٧٤	٤,٤٥٣,٦٩٠	عمولات مكتتبة على عمليات معاد إسنادها
(٤,٩٢٧,٥٥٢)	(٤,٧١٠,٠٣٤)	(٣٧,٤٩٢)	(٣١٠,٨١٢)	أتعاب اشراف ورقابة
(١٦٦,٦٣٧,٧٣٥)	(١٣٩,٥٧٧,٩١٤)	(٢٨,٤٩٩,١٨٣)	(٣٠,٠٩٣,٨٩٤)	صافي تكاليف الإكتتاب
٥٥,٨٢٨,٨٨٧	٣٧,١٤٠,٩٢١	٥٣,١٢٧,١٩٤	٢٠,٥٣٨,٧٩٠	الفائض من عمليات اعادة التأمين
٢,١٠٥,٦٦٣	١,٧٨٣,١٣٥	٥٨٣,٢٤٥	٣١٨,٤٩٦	دخل عمولات خاصة من ودائع لأجل
٩٨,٨٥٨	١٨٨,٠٥٤	-	١٧٥,٧٠٥	أرباح محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٢,٣٥٢,١٠٣	٣,٩٣٠,٦٤٢	(١,١٥٨,٦٧١)	٢٣٥,٣٨٣	أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٩٢١,٧٣٣	١,٠٧٤,٩٣٩	٣٥٨,٣١٣	١,٠٧٤,٩٣٩	إيرادات أخرى
(٣٤٤,٢١٦)	(٥٠٤,٥٩٣)	(٤٤,٠٩٠)	(٢٦٠,٢٣٤)	مصاري فائض إدارة الإستثمارات
(٣٨,٠٥٨,٥١٥)	(٣٨,٨٧٣,٣٤٥)	(٩,٣٣٤,٠٩٣)	(٨,٩١٧,٧٨٤)	مصاري فائض عمومية وإدارية
(١١,٨٧٤,٦٥٧)	(١,٠٩٦,٩٥٢)	(٤,٨٦٥,٤٢١)	(٢٩٣,٠٧٥)	خسائر تحويل عملات أجنبية
١١,٠٢٩,٨٥٦	٣,٦٤٢,٨٠١	٣٨,٦٦٦,٤٧٧	١٢,٨٧٢,٢٢٠	صافي فائض عمليات إعادة التأمين
(٩,٩٢٦,٨٧٠)	(٣,٢٧٨,٥٢١)	(٣٧,٥٦٣,٤٩١)	(١٢,٥٠٧,٩٤٠)	٢ حصة المساهمين من فائض عمليات إعادة التأمين
١,١٠٢,٩٨٦	٣٦٤,٢٨٠	١,١٠٢,٩٨٦	٣٦٤,٢٨٠	فائض عمليات إعادة التأمين بعد حصة المساهمين
١,١٨٩,٨٩٤	٢,٢٩٢,٨٨٠	١,١٨٩,٨٩٤	٢,٢٩٢,٨٨٠	الفائض المتراكم كما في بداية الفترة / السنة
٢,٢٩٢,٨٨٠	٢,٦٥٧,١٦٠	٢,٢٩٢,٨٨٠	٢,٦٥٧,١٦٠	الفائض المتراكم كما في نهاية الفترة / السنة
-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى
١,١٠٢,٩٨٦	٣٦٤,٢٨٠	١,١٠٢,٩٨٦	٣٦٤,٢٨٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة / السنة من عمليات اعادة التأمين

المدير المالي
Lolita

رئيس مجلس الإدارة

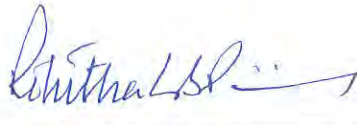
العضو المنتدب / الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

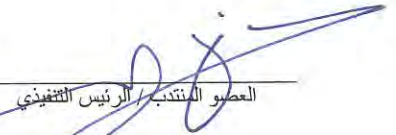
الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعاده) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة دخل عمليات المساهمين الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

للسنة المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٩٢٦,٨٧٠	٣,٢٧٨,٥٢١	٣٧,٥٦٣,٤٩١	١٢,٥٠٧,٩٤٠	٢ حصة المساهمين من فائض عمليات إعادة التأمين
٣,٧٤٠,٢٤٣	٧٩٠,٤٤٦	١,٢٧٤,٤٥٠	٣,٢٥٠	دخل عمولات خاصة من ودائع لأجل
٢,٩٨٠,٥٣٧	٢,٦٨٨,٣٢٠	٧٢٦,٨١١	٨٩٧,٥٠٨	دخل عمولات خاصة من سندات وصكوك
-	١٦٥,٩٦٢	-	١٦٥,٩٦٢	الدخل من شركة زميلة
٤٣٣,٥٣٢	١,١٥١,٢٧٠	٧٣٥,٢٠٦	٩٦٦,٤٥٥	أرباح محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
١٢,٨١٩,٦١٧	٤٦,٠١٧,٧٣٢	٧,٠٤٦,٥٥١	٦,٩١١,٥٩٤	أرباح غير محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٢,٦٩٣,١٠١	٤,٦٣٦,٦٧٧	١,٤١٥,٢٦٦	٣,٠١١,٦٧٦	توزيعات أرباح
٣٢,٥٩٣,٩٠٠	٥٨,٧٢٨,٩٢٨	٤٨,٧٦١,٧٧٥	٢٤,٤٦٤,٣٨٥	إجمالي الإيرادات
(٢,٨٠٢,٧٤٢)	(٨,٩٤٧,١٢٦)	(٣٩٩,٣٠٩)	(٢,٦٩٤,٠٧٣)	مصاريف إدارة الإستثمارات
(٩,٨٥١,١٤٤)	(٧,٨٥٣,٥٧٣)	(٥,٧٧٥,٧٨٥)	(٢,٧١٣,٣٨٢)	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٥٧٦,١٤٤)	(٣,٠٠٢,٢٣١)	(٢٠٣,١١٧)	(٧٤١,٤٥٦)	مكافآت وبدل اجتماعات ومصاريف مجلس الإدارة
٩٩,٩٥٤	(٣٨,١١٣)	-	(٩٧,٧٩٨)	(خسائر) / أرباح تحويل عملات أجنبية
١٨,٤٦٣,٨٢٤	٣٨,٨٨٧,٨٨٥	٤٢,٣٨٣,٥٦٤	١٨,٢١٧,٦٧٦	صافي دخل الفترة / السنة
٠,١٨٥	٠,٣٨٩	٠,٤٢٤	٠,١٨٢	١٥ ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة / السنة


المدير المالي


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

قائمة دخل عمليات المساهمين الشاملة الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

للسنة المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨,٤٦٣,٨٢٤	٣٨,٨٨٧,٨٨٥	٤٢,٣٨٣,٥٦٤	١٨,٢١٧,٦٧٦	صافي الدخل للفترة / السنة
-	(١,٩٦١,٥٨٠)	-	(١,٩٦١,٥٨٠)	خسائر شاملة أخرى
١٨,٤٦٣,٨٢٤	٣٦,٩٢٦,٣٠٥	٤٢,٣٨٣,٥٦٤	١٦,٢٥٦,٠٩٦	إجمالي الدخل الشاملة للفترة / السنة



المدير المالي



رئيس مجلس الإدارة



العضو المنتدب / الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ 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 الموجزة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

المجموع	المساهمون غير الخاضعين				المساهمون الخاضعون والجمهور العام			
	الاحتياطيات الأخرى	العجز المتراكم	الإحتياطي التقني	رأس المال	الاحتياطيات الأخرى	العجز المتراكم	الإحتياطي التقني	رأس المال
٨٠٥,٣٠٠,٩٧١	-	(٢٠٠,٧٦٩,٩٥٣)	١,٠٧٠,٩٢٤	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(٢٠,٣١,١٣٣)	(٤٣,٤٤٧)	(٧١,٥٦,١٤٠)
٣٨,٨٨٧,٨٨٥	-	٣٨,٨٨٧,٨٨٥	-	-	-	٨٥٣,٥٨٩	-	-
(١,٩٦١,٥٨٠)	(١,٩٦١,٥٨٠)	-	-	-	(٤٣,٠٥٧)	-	-	(١,٩١٨,٥٢٣)
٣١,٩٢٦,٣٠٥	(١,٩٦١,٥٨٠)	٣٨,٨٨٧,٨٨٥	-	-	٨٥٣,٥٨٩	-	-	(١,٩١٨,٥٢٣)
(١٣,٣٦٠,١٧٤)	-	(١٣,٣٦٠,١٧٤)	-	-	-	-	-	(١٣,٣٦٠,١٧٤)
(٧٣,٨٠٤)	-	(٧٣,٨٠٤)	-	-	(٧٣,٨٠٤)	-	-	-
٨٢٨,٧٤٢,٧٩٨	(١,٩٦١,٥٨٠)	(١٧٥,٣١٩,٤٤٦)	١,٠٧٠,٩٢٤	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٤٣,٠٥٧)	(١,٢٢٨,٤٥١)	١٣٣,٢٧٥	٢١,٩٥٢,٩٦٠
٨٠٢,١٣٦,٧٢٤	-	(٧٠,٣٩٤,٢٠٠)	١,٠٧٠,٩٢٤	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٧٣,٤٣٧	١٤٥,٢٢٧	٢٢,٩٢١,٦٩٤	٢٠,٤٥٠,٧٣٧
-	-	-	-	-	(١,٠٨٦,٩٦٨)	٣١,٤٩٥	٥,١٨٧,٩٠٦	١,٠٨٦,٩٦٨
١٨,٤٦٣,٨٢٤	-	١٨,٤٦٣,٨٢٤	-	-	٥٣٧,٤٨٢	-	-	١٧,٩٢٦,٣٤٢
-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٨,٤٦٣,٨٢٤	-	١٨,٤٦٣,٨٢٤	-	-	٥٣٧,٤٨٢	-	-	١٧,٩٢٦,٣٤٢
(١٥,٢٩٩,٥٧٧)	-	(١٥,٢٩٩,٥٧٧)	-	-	(٧,٠٥٤)	-	-	(١٥,٢٩٩,٥٧٧)
٨٠٥,٣٠٠,٩٧١	-	(٢٠٠,٧٦٩,٩٥٣)	١,٠٧٠,٩٢٤	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٤٦,٦٠٢)	٨٧,٦٧٢	٢٩,١٩,٦٠٠	(٢٠,٠٧٢,٣٥٠)
٨٠٥,٣٠٠,٩٧١	-	(٢٠٠,٧٦٩,٩٥٣)	١,٠٧٠,٩٢٤	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٤٦,٦٠٢)	٨٧,٦٧٢	٢٩,١٩,٦٠٠	(٢٠,٠٧٢,٣٥٠)

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس التدقيق

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

الرسوب كما في ١ يناير ٢٠١٦

(مراجعة)

الحول خلال السنة

صافي ربح السنة

إيرادات شاملة أخرى

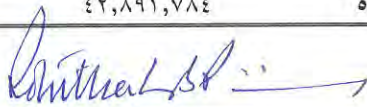
إجمالي الدخل الشامل للسنة
الرأسمالية وصرفية الدخل المحملة
خلال السنة

الرسوب كما في ٣١ ديسمبر
٢٠١٦ (مراجعة)

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

قائمة التدفقات النقدية لعمليات إعادة التأمين الأولية الموجزة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
١,١٠٢,٩٨٦	٣٦٤,٢٨٠		فائض عمليات إعادة التأمين بعد حصة المساهمين التعديلات لتسوية فائض عمليات التأمين بعد حصة المساهمين الى صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية : مكافأة نهاية الخدمة للموظفين إستهلاك
١,١٧٤,٤٨٤	٢,١٥٥,٩١٥		إعادة توزيع مصاريف الاستهلاك عمليات المساهمين
٢,٣٤٩,٠٢٥	١,٨٨٤,٠٠٣		أرباح محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٨٨٨,٧٤٨	-		أرباح غير محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
(٩٨,٨٥٨)	(١٨٨,٠٥٣)	٧(ث)	الحصة المعاد إسنادها من الأقساط غير المكتسبة
(٢,٣٥٢,١٠٣)	(٣,٩٣٠,٦٤٢)	٧(ث)	إجمالي أقساط التأمين غير المكتسبة
٣,٦٠٥,٣٥٨	(١١٣,٩٢١,٠٨٧)	٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١٩٦,٥١٨,٨٩٢)	١٥٥,٠٠٩,٥١٢	٨	حصة المساهمين من فائض عمليات إعادة التأمين
٢,٣٣٠,٦٣٠	٣٣٣,٤٤٠		الأرباح / (الخسائر) التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٩,٩٢٦,٨٧٠	٣,٢٧٨,٥٢١		التغيرات في الموجودات و المطلوبات التشغيلية : أقساط تأمين مدينة، إجمالي أقساط تأمين مستحقة الحصة المعاد إسنادها من المطالبات تحت التسوية تكاليف إكتتاب موجلة أقساط فائض الخسارة موجلة مصاريف مدفوعة مقدما وودائع وموجودات أخرى ذمم دائنة ذمم إعادة إسناد دائنة أقساط إعادة إسناد مستحقة إجمالي المطالبات تحت التسوية دخل عمولات غير مكتسبة مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى النقد من العمليات التشغيلية مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة صافي النقد من الأنشطة التشغيلية الأنشطة الإستثمارية ودائع لأجل دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل شراء ممتلكات ومعدات إضافات للإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل متحصلات من إستبعاد إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل صافي النقد من / (المستخدم) في الأنشطة الإستثمارية
(١٧٧,٥٩١,٧٥٢)	٤٤,٩٨٥,٨٨٩		الأنشطة التمويلية مستحق من عمليات المساهمين
١٠,٨٥٣,٦٨٣	(١٧٧,٢٤٦,٩١٠)		الزيادة / (النقص) في النقدية وشبه النقدية
١٧٨,٤٨٣,٧٨٦	(١٠٩,٧٤٧,٨٥٢)		النقدية وشبه النقدية في بداية السنة
(٥٠,١٥٣,١٤٦)	(٥٥,١٨٩,٤٩٧)		النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة
١٢,٤٤٣,٣١٤	(١٨,٦٤٠,٠١١)		
(١٢٦,٩٣٠)	٣,٢١٦,٨١٦		
٤١,٩٤٥,١٦٩	(٥٤,٦٨٧,٩٥٣)		
٨,١١٥,٤١٧	(١,٥٦٨,٩٤٦)		
٣٦,٩٩٢,٢٠١	١٧٧,٨٤٤,٤٤٢		
(٢٧٨,٨٦٤)	٧,٨١٥,٦٧٢		
٥,٨٩٤,٢٠٤	١٨١,٠٣٩,٠٢٦		
(٩٥٨,٣٦٠)	٦,٦٩٤,٠٥٤		
(٢٧٨,٩٦٤)	١,٨٣٦,٤٠٣		
٦٥,٣٣٩,٧٥٨	٦,٣٥١,١٣٣		
(٣٨١,١٥٣)	(٣٨٤,٦٨٢)		
٦٤,٩٥٨,٦٠٥	٥,٩٦٦,٤٥١		
(٣٢,٣٣٣,٢٦٨)	٩,٥٤٨,٤٧٥		
(٩٩٧,٨١١)	٢٠١,٢٨٢		
(٢٩٥,٨٣٥)	(٧٦٧,٧٣٧)		
(٣٩,٢٣٢,٨٢٤)	(٥١,٠٠٠,٠٠٠)	٧(ث)	
٢١,٩٤٣,٨٢١	٤٢,٢٥٠,٠٠٠	٧(ث)	
(٥٠,٩١٥,٩١٧)	٢٣٢,٠٢٠		
(٣٢,١٧٦,٥٩٦)	٤,٤٠٣,٩٣٦		
(١٨,١٣٣,٩٠٨)	١٠,٦٠٢,٤٠٧		
٦١,٠٢٥,٦٩٢	٤٢,٨٩١,٧٨٤		
٤٢,٨٩١,٧٨٤	٥٣,٤٩٤,١٩١		



المدير المالي



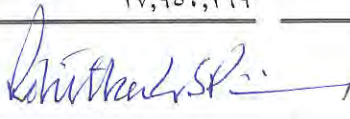
رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب / الرئيس التنفيذي

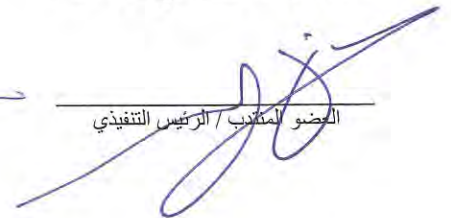
إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعاده) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية الموجزة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاحات
١٨,٤٦٣,٨٢٤	٣٨,٨٨٧,٨٨٥	الأنشطة التشغيلية
-	٨٦٠,٥٢٩	صافي ربح السنة
(٤٣٣,٥٣٢)	(١,١٥١,٢٧٠) (ث)٧	التعديلات لتسوية صافي الربح الى صافي النقدية المستخدمة في الانشطة التشغيلية :
(١٢,٨١٩,٦١٧)	(٤٦,٠١٧,٧٣٢) (ث)٧	إستهلاك
-	(١٦٥,٩٦٢)	أرباح محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
(٢,٦٤٩,٧٥١)	(٢,٨٨٥,٧٣٧)	أرباح غير محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
(٩,٩٢٦,٨٧٠)	(٣,٢٧٨,٥٢١)	الحصة من ارباح الاستثمار في الشركات الزميلة
(٧,٣٦٥,٩٤٦)	(١٣,٧٥٠,٨٠٨)	عوائد الوديعة النظامية
		حصة المساهمين من فائض عمليات إعادة التأمين
		العجز التشغيلي قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
٣٦٠,٨١٢	(١٨٣,٢٩٣)	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٤,١٢٨,٨٩٤	٧٦٧,٣٢٣	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٢,٦٤٩,٧٥١	٢,٨٨٥,٧٣٧	عوائد الوديعة النظامية المؤجلة
(١٤,٩٨٩,٩٣١)	(١٥,٧٣١,٤٧٨)	زكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(١٥,٢١٦,٤٢٠)	(٢٦,٠١٢,٥١٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(١,٦٥٠,٨٣١)	٢,١٨٧,٩٩٢	دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
(١,٩٢٣,٢٤٢)	٣١٢,٧٤٤	دخل عمولات خاصة مستحقة من سندات و صكوك
(١٤٩,٥٢٢,٧٧٢)	(١٥٤,٣٤٢,٩٥٧) (ث)٧	إضافات للإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
١٢٥,٧٧٧,١٧٠	١٦٧,٣٣٩,٤٧٩ (ث)٧	متحصلات من إستبعاد إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
-	(٩٣,٧٥٠,٠٠٠)	إستثمارات في شركات شقيقة
٦,٣٩٢,٤٩٣	١١٢,٤٥٦,٥٠٧	ودائع لأجل
(٢٠,٩٢٧,١٨٢)	٣٤,٢٠٣,٧٦٥	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٣٢,١٧٦,٥٩٦	(٤,٤٠٣,٩٣٦)	مستحق إلى عمليات إعادة التأمين
(٣,٩٦٧,٠٠٦)	٣,٧٨٧,٣١٠	الزيادة / (النقص) في النقدية وشبه النقدية
٣١,٩١٧,٢٧٥	٢٧,٩٥٠,٢٦٩	النقدية وشبه النقدية في بداية السنة
٢٧,٩٥٠,٢٦٩	٣١,٧٣٧,٥٧٩	النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة


المدير المالي


رئيس مجلس الإدارة


العضو المنتدب / الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١ - التكوين والأنشطة الرئيسية

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادة) التعاونية ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٥٠١٢٥ بتاريخ ١٢ جماد الأول ١٤٢٩ هـ. (الموافق ١٧ مايو ٢٠٠٨) ولديها فرع في ولاية لاوان, 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. خلال العام، استثمرت الشركة بنسبة ٤٩,٩% في الاسهم العادية لشركة بروبيتاز القابضة (برمودا) المحدودة والتي تستثمر في اعمال التأمين وإعادة التأمين في سوق لويديز بلندن، المملكة المتحدة. قامت الشركة بالمحاسبة في الاستثمار بالشركات الزميلة بطريقة (الاستثمار وفقاً لحقوق الملكية).

إن الغرض من إنشاء الشركة هو مزاولة أعمال إعادةالتأمين التعاوني والنشاطات ذات العلاقة في المملكة العربية السعودية وخارجها.

٢ - أسس الإعداد

أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة.

بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والإثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ("الفترة") وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - الخاص بالتقارير المالية الأولية والمعدل بواسطة مؤسسة النقد العربي السعودي بخصوص المحاسبة عن الزكاة والدخل والتي تتطلب تطبيق جميع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) فيما عدا تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - ضريبة الدخل وتفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٢١ والمتعلقة بالمحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل. خلال عام ٢٠١٧ أصدرت مؤسسة النقد العربي السعودي تميم رقم (٣٨١٠٠٠٠٧٤٥١٩) بتاريخ ١١ ابريل ٢٠١٧ والتعديلات اللاحقة من خلال بعض التوضيحات المتعلقة بالمحاسبة عن الزكاة والضريبة، ستستمر الشركة في استحقاق الزكاة والضريبة على أساس ربع سنوي وسوف يتم الاعتراف بها في قائمة التغير في حقوق المساهمين في بند الارباح المبقاة، إن هذا التغير في الأطار المحاسبي لن ينتج عنه أي تغيير في السياسات المحاسبية للشركة بخصوص الزكاة والضريبة. لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية، لذا يجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م،

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

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

وفقاً لنظام الشركات والمادة ٧٠ (ج٢) من اللائحة التنفيذية لنظام مراقبة شركات التأمين من مؤسسة النقد العربي السعودي يتطلب تحويل ما لا يقل عن ٢٠% من صافي الدخل السنوي الى احتياطي نظامي الى ان يبلغ رأس المال المدفوع، وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع. وذلك لوجود خسائر متراكمة كما في تاريخ التقرير، لم يتم اجراء اي تحويل.

العملة الرئيسية وعملة العرض

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

٢ - أسس الإعداد (تامة)

السنة المالية

تتبع الشركة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر.

٣ - المعايير الجديدة ، والتعديلات على المعايير والتفسيرات

تتفق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير مراجعة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، باستثناء الاستثمار في الشركات الزميلة والمذكورة ادناه واستثناء تطبيق المعايير الجديدة التالية والتعديلات الأخرى على المعايير القائمة المذكورة أدناه التي لم يكن لها تأثير مالي جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة للشركة للفترة الحالية أو للفترة السابقة ومن المتوقع أن لا يكون لها تأثير جوهري في الفترات المستقبلية. تم إعادة تبويب بعض أرقام الفترة السابقة كي تتماشى مع عرض الفترة الحالية .

الاستثمارات في الشركات الزميلة

الشركات الزميلة هي تلك الشركات التي يكون للشركة تأثير جوهري عليها، وليس السيطرة أو السيطرة المشتركة على السياسات المالية والتشغيلية. يتم المحاسبة عن الاستثمار في الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. يتم الاعتراف بها مبدئياً بالتكلفة، والتي تتضمن تكاليف المعاملة. لاحقاً للإعتراف المبدئي تتضمن القوائم المالية حصة الشركة من الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر في الشركات الزميلة حتى تاريخ انقضاء التأثير الهام.

المعايير الجديدة الصادرة والمعدلة والمطبقة

- التعديلات على معايير المحاسبة الدولية - الإفصاح الأولي يتم تطبيقه من ١ يناير ٢٠١٧.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧ - قائمة التدفقات النقدية يطبق للفرات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير عام ٢٠١٧. تتطلب هذه التعديلات الإفصاح لكي يتمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغييرات في الإلتزامات الناشئة من الأنشطة التمويلية بما في ذلك الناشئة من التغييرات النقدية وغير النقدية.

معايير صادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد

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

معايير التقارير المالية الدولية رقم ٩ الأدوات المالية

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

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

المعيار التقرير المالي الدولي ١٧ - عقود التأمين

ينطبق على جميع عقود التأمين تقريباً (بما في ذلك عقود إعادة التأمين) التي تصدرها المنشأة وعقود إعادة التأمين التي تحتفظ بها المنشأة وعقود الاستثمار ذات ميزات الاكتتاب الاختيارية التي تصدرها، بشرط ان تقوم المنشأة ايضاً باصدار عقود تأمين. تم اصدار المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية ١٧ في مايو ٢٠١٧ وينطبق على فترات التقرير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١.

المعايير الجديدة او المعدلة التالية والمتوقع ان لا يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية.

الإيرادات من العقود مع العملاء - المعيار التقرير المالي الدولي ١٥

الإيجار التمويلي - المعيار التقرير المالي الدولي ١٦

٤ - أقساط التأمين المدينة، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(غير مراجعة)	(مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٦٤,١٥٧,٤٧٠	١٨٦,٩١٠,٥٦٠
(٥,٢٨٦,٤٠٦)	(٤,٩٥٢,٩٦٦)
٣٥٨,٨٧١,٠٦٤	١٨١,٩٥٧,٥٩٤

أقساط تأمين مدينة ، إجمالي
ناقصاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

٥ - الودائع لأجل

تمثل الودائع لأجل الودائع لدى البنوك ذات تصنيفات ائتمانية جيدة والتي تتماشى مع سياسة استثمار الشركة التي لديها ب ب ب وأعلى حسب وكالات موديز، فيتش و ستاندرد أند بورز للتصنيف الائتماني ولها فترة استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر من تاريخ ايداعها. ويتحقق عنها دخل عمليات فعلية خاصة بمعدل متوسط بنسبة ١,٩٠% سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٢,٩٣% سنوياً). إن القيمة الدفترية لهذه الودائع تقارب القيمة العادلة بتاريخ قائمة المركز المالي .

٦ - الوديعة النظامية

قامت الشركة بإيداع مبلغ قدره ١٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٠٠ مليون ريال سعودي) لدى بنك محلي ذو تصنيف ائتماني " أ " من قبل ستاندرد اند بورز للتصنيف الائتماني 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. ويتولد عنها دخل عمليات خاصة ، يتم استحقاق دخل عمليات خاصة على اساس منتظم ويتم اظهارها في بند مستقل في مطلوبات المساهمين في قائمة المركز المالي . الإيرادات المستحقة على الوديعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بلغت ١٣,١٢٧,٨٨٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٠,٢٤٢,١٤٥ ريال سعودي) وايضاً تم الإفصاح عنها في الأصول كعوائد استثمار الوديعة النظامية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٧- الإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)		
عمليات المساهمين	عمليات إعادة التأمين	عمليات المساهمين	عمليات إعادة التأمين	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٥,٤١٠,٧٧٣	٣٩,٢٤٥,٠٨٤	١٠٢,٥١٠,٩٣٣	٥٢,٩٩٩,٢٢٥	صناديق مرابحة
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	صناديق إستثمار
١٤٢,٩٧٥,٢٠٨	-	١٦٠,٥٩٤,٧٠٣	-	اسهم
٣٧٨,٨١٧,٢٦٠	٥٢,٦٨٥,٧٦٣	٣٧٧,٨٣٤,٦٨٣	٤٧,٩٥٦,٨٦٩	سندات وصكوك ذات عائد ثابت
٦٧,٣٧٥,٧٧٦	١,٥١٦,٤٩٠	٦٧,٨١١,١٧٨	٥,٣٥٩,٩٣٨	سندات وصكوك ذات عائد متغير
٧٢٤,٥٧٩,٠١٧	٩٣,٤٤٧,٣٣٧	٧٥٨,٧٥١,٤٩٧	١٠٦,٣١٦,٠٣٢	

(ب) تحديد القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي سوف يتم استلامها من بيع أصل أو دفعها لتحويل التزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق الأساسي (أو السوق الأكثر فائدة) في تاريخ القياس في ظل ظروف السوق الحالية بغض النظر عن ما إذا كانت هذه القيمة قابلة للملاحظة مباشرة أو مقدرة باستخدام طريقة تقييم أخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية المعترف بها لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية بهذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

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

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

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ إن جميع الأدوات المالية التي تندرج ضمن عمليات إعادة التأمين المسجلة بالقيمة العادلة هي أدوات تندرج ضمن المستوى الأول. يعرض الجدول التالي تحليل للأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة التي تندرج ضمن عمليات المساهمين وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)				
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
-	١٠٢,٥١٠,٩٣٣	-	١٠٢,٥١٠,٩٣٣	صناديق مرابحة
-	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	صناديق إستثمار
١٦٠,٥٩٤,٧٠٣	-	-	١٦٠,٥٩٤,٧٠٣	اسهم
٣٢٧,٧٧٠,١٦٩	-	٥٠,٠٦٤,٥١٥	٣٧٧,٨٣٤,٦٨٣	سندات وصكوك ذات عائد ثابت
٢٧,٨١١,١٧٨	-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٧,٨١١,١٧٨	سندات وصكوك ذات عائد متغير
٥١٦,١٧٦,٠٥٠	١٠٢,٥١٠,٩٣٣	١٤٠,٠٦٤,٥١٤	٧٥٨,٧٥١,٤٩٧	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة)

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٨٥,٤١٠,٧٧٣	-	٨٥,٤١٠,٧٧٣	صناديق مرابحة
-	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	صناديق إستثمار
١٤٢,٩٧٥,٢٠٨	-	-	١٤٢,٩٧٥,٢٠٨	اسهم
٣٢١,٢٥٢,٧٤٦	-	٥٧,٥٦٤,٥١٤	٣٧٨,٨١٧,٢٦٠	سندات وصكوك ذات عائد ثابت
٢٧,٣٧٥,٧٧٦	-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٧,٣٧٥,٧٧٦	سندات وصكوك ذات عائد متغير
٤٩١,٦٠٣,٧٣٠	٨٥,٤١٠,٧٧٣	١٤٧,٥٦٤,٥١٤	٧٢٤,٥٧٩,٠١٧	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تمة)
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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

يتم تحديد القيمة العادلة لصناديق الإستثمار على أساس آخر قيمة لصادفي الاصول للصندوق كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة. يتم تقييم السندات والصكوك على التقييمات الاخيرة المستلمة من مديري الصناديق والمحافظ. يوضح الجدول التالي تسوية من بداية الرصيد إلى الرصيد النهائي لقياس القيمة العادلة في المستوى ٣ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

الرصيد الإفتتاحي	الإضافات	الاستبعادات	الرصيد الختامي
١٤٧,٥٦٤,٥١٤	-	(٧,٤٩٩,٩٩٩)	١٤٠,٠٦٤,٥١٤
١٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٢,٥٦٤,٥١٤	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	١٤٧,٥٦٤,٥١٤

تحليل الحساسية

بالنسبة للقيمة العادلة للاستثمارات في المستوى ٣، فإن التغيرات المحتملة المعقولة في تاريخ التقرير إلى أحد المدخلات غير القابلة للملاحظة، والتي تحتفظ بمدخلات أخرى ثابتة، سيكون لها التأثيرات التالية.

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)	الإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل التأثير على الأرباح غير المحققة للسنة المنتهية الزيادة في ١% النقص في ١%
١٤٧,٥٦٤,٥١٤	١٤٠,٠٦٤,٥١٤	
١,٤٧٥,٦٤٥	١,٤٠٠,٦٤٥	
(١,٤٧٥,٦٤٥)	(١,٤٠٠,٦٤٥)	

ت) لم تكن هناك تحويلات بين المستوى الأول والثاني من طرق قياس القيمة العادلة وكذلك إلى أو من المستوى الثالث من طرق قياس القيمة العادلة خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)	الرصيد الإفتتاحي
عمليات إعادة التأمين	عمليات إعادة التأمين	٩٣,٤٤٧,٣٣٧
عمليات المساهمين	عمليات المساهمين	٧٢٤,٥٧٩,٠١٧
ريال سعودي	ريال سعودي	٥١,٠٠٠,٠٠٠
٦٨٧,٥٨٠,٢٦٦	٧٣,٧٠٧,٣٧٣	(٤٢,٢٥٠,٠٠٠)
١٤٩,٥٢٢,٧٧٢	٣٩,٢٣٢,٨٢٤	٣,٩٣٠,٦٤٢
(١٢٥,٧٧٧,١٧٠)	(٢١,٩٤٣,٨٢١)	١٨٨,٠٥٣
١٢,٨١٩,٦١٧	٢,٣٥٢,١٠٣	١٠٦,٣١٦,٠٣٢
٤٣٣,٥٣٢	٩٨,٨٥٨	
٧٢٤,٥٧٩,٠١٧	٩٣,٤٤٧,٣٣٧	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ تتضمن الإستثمارات في عمليات اعاده التأمين مبلغ ٥٣,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٥٤,٢ مليون ريال سعودي) والتي تتم من خلال محافظ مدارة مختصة.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ تتضمن الإستثمارات في عمليات المساهمين مبلغ ٤٩٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٤٥٤,١ مليون ريال سعودي) والتي تتم من خلال محافظ مدارة مختصة.

الإستثمارات المدرجة ضمن عمليات إعادة التأمين والمساهمين تتضمن نقدية قدرها ٤,٩ مليون ريال سعودي و ٢٥ مليون ريال سعودي، على التوالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١,٥ مليون ريال سعودي و ١٧,٢ مليون ريال سعودي، على التوالي) متوفرة مع مديري صندوق الخارجي ضمن تعليمات الاستثمار المتفق عليها.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تامة)
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٧- الإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل (تامة)
ج) فيما يلي تحليل لمكونات الأستثمارات:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)			عمليات المساهمين
المجموع ريال سعودي	غير متداولة ريال سعودي	متداولة ريال سعودي	
١٠٢,٥١٠,٩٣٣	-	١٠٢,٥١٠,٩٣٣	صناديق مرابحة
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	صناديق إستثمار
١٦٠,٥٩٤,٧٠٣	-	١٦٠,٥٩٤,٧٠٣	اسهم
٣٧٧,٨٣٤,٦٨٣	٥٠,٠٦٤,٥١٤	٣٢٧,٧٧٠,١٦٩	سندات و صكوك ذات عائد ثابت
٦٧,٨١١,١٧٨	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٨١١,١٧٨	سندات و صكوك ذات عائد متغير
٧٥٨,٧٥١,٤٩٧	١٤٠,٠٦٤,٥١٤	٦١٨,٦٨٦,٩٨٣	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة)			عمليات المساهمين
المجموع ريال سعودي	غير متداولة ريال سعودي	متداولة ريال سعودي	
٨٥,٤١٠,٧٧٣	-	٨٥,٤١٠,٧٧٣	صناديق مرابحة
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	صناديق إستثمار
١٤٢,٩٧٥,٢٠٨	-	١٤٢,٩٧٥,٢٠٨	اسهم
٣٧٨,٨١٧,٢٦٠	٥٧,٥٦٤,٥١٤	٣٢١,٢٥٢,٧٤٦	سندات و صكوك ذات عائد ثابت
٦٧,٣٧٥,٧٧٦	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٣٧٥,٧٧٦	سندات و صكوك ذات عائد متغير
٧٢٤,٥٧٩,٠١٧	١٤٧,٥٦٤,٥١٤	٥٧٧,٠١٤,٥٠٣	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ان جميع الادوات المالية التي تدرج ضمن عمليات اعادة التأمين والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة هي متداولة.

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

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

الاجمالي		دولي		محلي		عمليات اعادة التأمين
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	صناديق مرابحة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	سندات و صكوك ذات عائد ثابت
٣٩,٢٤٥,٠٨٤	٥٢,٩٩٩,٢٢٥	-	-	٣٩,٢٤٥,٠٨٤	٥٢,٩٩٩,٢٢٥	سندات و صكوك ذات عائد متغير
٥٢,٦٨٥,٧٦٣	٤٧,٩٥٦,٨٦٩	٥٢,٦٨٥,٧٦٣	٤٧,٩٥٦,٨٦٩	-	-	الاجمالي
١,٥١٦,٤٩٠	٥,٣٥٩,٩٣٨	١,٥١٦,٤٩٠	٥,٣٥٩,٩٣٨	-	-	
٩٣,٤٤٧,٣٣٧	١٠٦,٣١٦,٠٣٢	٥٤,٢٠٢,٢٥٣	٥٣,٣١٦,٨٠٧	٣٩,٢٤٥,٠٨٤	٥٢,٩٩٩,٢٢٥	

الاجمالي		دولي		محلي		عمليات المساهمين
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	صناديق مرابحة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	صناديق إستثمار
٨٥,٤١٠,٧٧٣	١٠٢,٥١٠,٩٣٣	-	-	٨٥,٤١٠,٧٧٣	١٠٢,٥١٠,٩٣٣	اسهم
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	سندات و صكوك ذات عائد ثابت
١٤٢,٩٧٥,٢٠٨	١٦٠,٥٩٤,٧٠٣	٩٢,٢١٨,٩٣٨	١٠٤,٤٧٥,١٣١	٥٠,٧٥٦,٢٧٠	٥٦,١١٩,٥٧٢	سندات و صكوك ذات عائد متغير
٣٧٨,٨١٧,٢٦٠	٣٧٧,٨٣٤,٦٨٣	٣٣٨,٨١٧,٢٦٠	٣٣٧,٨٣٤,٦٨٣	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الاجمالي
٦٧,٣٧٥,٧٧٦	٦٧,٨١١,١٧٨	٢٧,٣٧٥,٧٧٦	٢٧,٨١١,١٧٨	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	
٧٢٤,٥٧٩,٠١٧	٧٥٨,٧٥١,٤٩٧	٤٥٨,٤١١,٩٧٤	٤٧٠,١٢٠,٩٩٢	٢٦٦,١٦٧,٠٤٣	٢٨٨,٦٣٠,٥٠٥	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تامة)
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٨- الأقساط التامين غير المكتسبة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)			
الصافي	الحصة المعاد إسنادها	الإجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠٢,٧٢١,٢٧٩	(٣,٧٥٨,١٠١)	٣٠٦,٤٧٩,٣٨٠	الرصيد الإفتتاحي
٦٣٦,٩٢١,٤٧٧	(٣٠٥,٠٨٥,٤٠٧)	٩٤٢,٠٠٦,٨٨٤	أقساط مكتسبة خلال الفترة
(٥٩٥,٨٣٣,٠٥٢)	١٩١,١٦٤,٣٢٠	(٧٨٦,٩٩٧,٣٧٢)	أقساط مكتسبة
٤١,٠٨٨,٤٢٥	(١١٣,٩٢١,٠٨٧)	١٥٥,٠٠٩,٥١٢	التغير في الأقساط غير المكتسبة
٣٤٣,٨٠٩,٧٠٤	(١١٧,٦٧٩,١٨٨)	٤٦١,٤٨٨,٨٩٢	الرصيد الختامي

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة)			
الصافي	الحصة المعاد إسنادها	الإجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٩٥,٦٣٤,٨١٣	(٧,٣٦٣,٤٥٩)	٥٠٢,٩٩٨,٢٧٢	الرصيد الإفتتاحي
٩٣٨,١٨٤,٣٠٦	(٤٧,٣٢٦,٠٤٨)	٩٨٥,٥١٠,٣٥٤	أقساط مكتسبة خلال السنة
(١,١٣١,٠٩٧,٨٤٠)	٥٠,٩٣١,٤٠٦	(١,١٨٢,٠٢٩,٢٤٦)	أقساط مكتسبة
(١٩٢,٩١٣,٥٣٤)	٣,٦٠٥,٣٥٨	(١٩٦,٥١٨,٨٩٢)	التغير في الأقساط غير المكتسبة
٣٠٢,٧٢١,٢٧٩	(٣,٧٥٨,١٠١)	٣٠٦,٤٧٩,٣٨٠	الرصيد الختامي

٩- صافي المطالبات المسددة

للسنة المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٦٣,٩٢٢,٨٦٢	٣٥٦,٦٦١,١٥٢	٩٦,١٢٢,٤٥٥	٩٢,٠٤٣,١٧٤	إجمالي المطالبات المسددة
(١١,٠٣٢,٧٠٢)	(٦٣,٣٩٦,٤٦٤)	(١,١٧٠,٠٩٧)	(١,٦٧٨,٢٢٩)	الحصة المعاد إسنادها من لمطالبات المسددة
٩٥٢,٨٩٠,١٦٠	٢٩٣,٢٦٤,٦٨٨	٩٤,٩٥٢,٣٥٨	٩٠,٣٦٤,٩٤٥	صافي المطالبات المسددة

١٠- مخصص الزكاة والضريبة

فيما يلي ملخص لرأس مال الشركة ونسب الملكية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)		
%	ريال سعودي	%	ريال سعودي	
٩٤,٧٢%	٩٤٧,٢٢٥,١٩٠	٩٥,٦٧%	٩٥٦,٧٧٠,٠٠٠	مساهمين سعوديين
٢,٣٧%	٢٣,٦٦٥,٢١٠	٢,١٣%	٢١,٢٨٠,٠٠٠	مساهمين خليجيين
٢,٩١%	٢٩,١٠٩,٦٠٠	٢,٢٠%	٢١,٩٥٠,٠٠٠	مساهمين اجانب
١,٠٠%	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠%	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الإجمالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ رأسمال الشركة المصرح به، والمصدر، والمدفوع ويتكون من ١٠٠ مليون سهم بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم. تحتسب الزكاة وضريبة الدخل للشركة المستحقة والمدفوعة على اساس نسب الملكية المذكورة اعلاه ووفقاً للاحكام ذات الصلة من أنظمة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمة)
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٠ - مخصص الزكاة وضريبة الدخل (تنمة)

أن مخصص الزكاة وضريبة الدخل للسنة كما هي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٩,٤٤٣,١٤٨	٣٧,١٠٨,٤١٢	مخصص الزكاة
٢٨٥,٢٢٢	٣٢٢,٩٥٨	مخصص ضريبة الدخل
<u>٣٩,٧٢٨,٣٧٠</u>	<u>٣٧,٤٣١,٣٧٠</u>	

الزكاة وضريبة الدخل المحملة للسنة المنتهية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥,٢٢٩,٠٢٣	١٣,٣٦٠,٦٧٤	الزكاة المحملة خلال السنة
٧٠,٥٥٤	٧٣,٨٠٤	ضريبة الدخل المحملة خلال السنة
<u>١٥,٢٩٩,٥٧٧</u>	<u>١٣,٤٣٤,٤٧٨</u>	

قامت الشركة بإثبات مخصص الزكاة وضريبة الدخل بناءً على التعميم رقم ١٤٣٨/١٦/١٢٧٤٦هـ (١٨ يناير ٢٠١٧) الصادر من قبل هيئة الزكاة والدخل. حيث تقوم الشركات السعودية المدرجة بتقديم الزكاة وضريبة الدخل وفقاً لنسب الملكية الخليجيين وغير الخليجيين المؤسسين. بلغت نسبة المساهمين الخليجيين وغير الخليجيين المؤسسين ٩٩,١٪ و ٠,٩٠٪ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ، ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ .

قدمت الشركة إقرارها الزكوي للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ولغاية ٢٠١٦ الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") وان الاقرارات الزكوية لهذه السنوات مازالت تحت الدراسة.

قدمت الشركة الاعتراض على الربط الوارد من الهيئة العامة للزكاة والدخل والذي نتجت عنه فروق ضريبة استقطاع بالإضافة لغراماتها عن الاعوام ٢٠٠٩ الى ٢٠١٢، الاعتراض عن ٢٠١٣ تحت الاجراء. قدمت الشركة اعتراض آخر على ربط الزكاة و ضريبة الدخل و غراماتها عن الاعوام المذكورة أعلاه ما عدا ٢٠١١. لم تحدد اللجنة التي تنتظر الاعتراض جلسة لمناقشته حتى تاريخه.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تمة)
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١١ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وكبار موظفي الإدارة العليا للشركة. تتعامل الشركة مع الأطراف ذات العلاقة في سياق العمل المعتاد. وتتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً للشروط المتفق عليها والتي تمت الموافقة عليها من قبل الإدارة. فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة وأرصدها الموضح ادناه، بخلاف هؤلاء الذين تم الإفصاح عنهم في مكان آخر في القوائم المالية .

الرصيد كما في		مبلغ المعاملات للسنة المنتهية في		طبيعة المعاملات	الجهة ذات العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي		
-	-	٣٣٠,٢٣٣	٣٤٥,٩٢٣	أتعاب استشارية	أعضاء مجلس الإدارة
٢٥٠,٥٠٠	١,٥٦٣,٥٠٧	١,٥٧٦,١٤٤	٣,١٩٤,٤٣٤	مكافآت وأتعاب ومصاريف اجتماعات	
١,٠٩٦,٠٠٠	١,٢٩٤,٠٠٠	٨,٥٣٤,٢٠٩	٨,٨١٢,١٧٠	مزايا قصيرة الأجل	كبار موظفي الإدارة
١,٤٣٤,٥٧٢	٣,٩٧٧,٢٦٠	٤٢٧,٤٢٩	١,٠٢٩,٧٢٢	مكافأة نهاية الخدمة	
٢,٠١٨,٥٤٨	١,٩٦٠,٩٧٣	٢,٩٣٦,٢٢٧	٣,٨٣٧,٤٦٧	إجمالي اقساط التأمين المكتتبة	شركات ممثلة من قبل أعضاء مجلس الإدارة
٢,٢٨٥,٣١٧	٢,٤٧٦,٠٧٧	٤,٢٢١,٤٠٧	٢,١٩٣,٧٧٠	مطالبات متكبدة	
-	-	٢,٤٥٣,١٢٢	١,٠٦٤,٥٨٤	عمولات	
-	٣٧,٥٠٠,٣٧٥	-	٣٧,٥٠٠,٣٧٥	تأمينات مستردة	
٢١,٨٢١	٣٠,٩٩٦	١٣٠,٠٠٠	١٥٤,٠٠٠	أتعاب حفظ HSBC	

كبار موظفي الإدارة هم الأشخاص الذين لهم السلطة والمسؤولية للتخطيط والإدارة والتحكم في أنشطة الشركة بشكل مباشر أو غير مباشر وتتكون من الإدارة التنفيذية العليا متضمنة الرئيس التنفيذي و المدير المالي بالشركة. الشركات التي يمثلها أعضاء مجلس الإدارة شركة إسكان للتأمين وشركة التأمين الإسلامي.

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

١٢ - الاستثمار في شركات زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	
-	٩٣,٧٥٠,٠٠٠	الإضافات خلال السنة
-	١٦٥,٩٦٢	الحصة من ارباح الشركة الزميلة
-	(١,٩٦١,٥٨٠)	الحصة من تحويل العملات المعدلة
-	٩١,٩٥٤,٣٨٢	٣١ ديسمبر

في ٦ أكتوبر ٢٠١٧، استحوذت الشركة على ٤٩,٩% من الاسهم العادية لشركة بروبيتاز القابضة (برمودا) المحدودة كما قامت الشركة بالمحاسبة عن هذا الاستثمار في شركات زميلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية، ان نشاط شركة بروبيتاز (القابضة) برمودا المحدودة في أعمال التأمين وإعادة التأمين في سوق لويديز بالمملكة المتحدة.

١٣ - 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 والإستهلاكات.

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٣- المعلومات القطاعية (تتمة)

١٣-١ قطاعات الأعمال

تقوم الشركة بتعديل إجمالي الأقساط المكتتبة المقدرة والأقساط المعاد إسنادها المرتبطة بها بشكل دوري عند إستلام المعلومات الفعلية من شركات التأمين. يؤدي هذا التعديل إلى إظهار إجمالي الأقساط المكتتبة بالسالب و الأقساط المعاد إسنادها بالموجب و صافي الأقساط المكتتبة بالسالب في بعض قطاعات الأعمال للفترة التي تم فيها التعديل.

الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	متخصصة ريال سعودي	الحماية ريال سعودي	الحوادث العامة ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	البحري ريال سعودي	الحريق ريال سعودي	الهندسة ريال سعودي
٦٢,١٦٢,٤٣١	٣٤,٦٢٩,٧١٦	(٢,٣٠٠,٠٠٢)	١١,٩١٠,٧٠٦	(٥٦٧,١٨٤)	٣,٣٠٨,٤٨١	٢٢١,٧١١	١٠,٣٦١,١٧١	٤,٥٩٧,٨٣٢
(٢٨,٧٥٣,٨٣٥)	(١٨,٨٨٠,٩٨٨)	-	-	(٦٧٨,٦٨٧)	-	(٧٥٣,٠٢٩)	(٧,٣١٤,٩٦٦)	(١,١٢٦,١٦٥)
(٥,٢٠٣,٣٧١)	(١,٨٢٧,٨٣٧)	١٨,٨٩٩	(٤٣٨,٥٤٧)	(٤١,٤١٩)	-	(٩٥,٠٠٤)	(١,٦١٩,٩٦٦)	(١,١٩٩,٤٩٧)
٢٨,٢٠٥,٢٢٥	١٣,٩٢٠,٨٩١	(٢,٢٨١,١٠٣)	١١,٤٧٢,١٥٩	(١,٢٨٧,٢٩٠)	٣,٣٠٨,٤٨١	(٦٢٦,٣٢٢)	١,٤٢٦,٢٣٩	٢,٢٧٢,١٧٠
١٢٨,٧٩٨,٣٣١	١٣,١٥٨,٠٠٩	١٤,٣٠٨,١٣٧	(١,٠١٨,٦٣١)	١٠,٧٨٩,٣٥٣	٢٦,٨٧٩,٠١٧	١٠,١٣٠,١٧٦	٣٧,٥٦٧,٣٩٥	١٦,٩٨٤,٨٧٥
١٥٧,٠٠٣,٥٥٦	٢٧,٠٧٨,٩٠٠	١٢,٠٢٧,٠٣٤	١٠,٤٥٣,٥٢٨	٩,٥٠٢,٠٦٣	٣٠,١٨٧,٤٩٨	٩,٥٠٣,٨٥٤	٣٨,٩٩٣,٦٣٤	١٩,٢٥٧,٠٤٥
(٩٠,٣٦٤,٩٤٥)	(٨,٩٦٨,٦٠١)	-	(١٤,٧٥٥,٧٨٣)	(١,٣٠٤,٤١٧)	(١٤,٢٠٨,٨٠٥)	(٥,٨٥٦,١٤٦)	(٣٤,٧٤٥,٧٩٦)	(١٠,٥٢٥,٣٩٧)
(١٦,٠٠٥,٩٢٧)	(٣,٧١١,٤٣٣)	(٩,٣٦٦,١١٢)	١,٣٦٨,٨٢٨	(٤,٠٩٠,٧٣٧)	(٥,٤٦٣,٠٥٩)	(٢,٤٥٣,٠٥٢)	٣,١٧٧,٤٢٠	٤,٥٣٢,٢١٨
(١٠٦,٣٧٠,٨٧٢)	(١٢,٦٨٠,٠٣٤)	(٩,٣٦٦,١١٢)	(١٣,٣٨٦,٩٥٥)	(٥,٣٩٥,١٥٤)	(١٩,٦٧١,٨٦٤)	(٨,٣٠٩,١٩٨)	(٣١,٥٦٨,٣٧٦)	(٥,٩٩٣,١٧٩)
(٣٤,٢٣٦,٧٧٢)	(٢,٥٦٠,٧٠٥)	(٤,٩٤٤,٦٨٣)	(١,٠٩٩,٦٠٨)	(٢,٩٦٣,٨٧٥)	(٢,٩٠٨,٩٥٥)	(٢,٥٣٢,٠٦٢)	(١١,١٠٩,٢٤٣)	(٦,١١٧,٦٤١)
٤,٤٥٣,٦٩٠	٢,٠٣٠,٢٥١	-	(١٤,١٠٨)	٣٥٧,٦٨٩	-	٢٨٨,٤١٣	١,٤٩٥,٦٩٤	٢٩٥,٧٥١
(٣١٠,٨١٢)	(١٧٣,١٤٥)	١١,٥٠٠	(٥٩,٥٥٧)	٢,٨٣٦	(١٦,٥٤٣)	(١,١٠٨)	(٥١,٨٠٦)	(٢٢,٩٨٩)
(٣٠,٠٩٣,٨٩٤)	(٧٠٣,٥٩٩)	(٤,٩٣٣,١٨٣)	(١,١٧٣,٢٧٣)	(٢,٦٠٣,٣٥٠)	(٢,٩٢٥,٤٩٨)	(٢,٢٤٤,٧٥٧)	(٩,٦٦٥,٣٥٥)	(٥,٨٤٤,٨٧٩)
٢٠,٥٣٨,٧٩٠	١٣,٦٩٥,٢٦٧	(٢,٢٧٢,٢٦١)	(٤,١٠٦,٧٠٠)	١,٥٠٣,٥٥٩	٧,٥٩٠,١٣٦	(١,٠٥٠,١٠١)	(٢,٢٤٠,٠٩٧)	٧,٤١٨,٩٨٧

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (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 وعمولات ارباح

عمولات مكتسبة على عمليات معاد إسنادها

أتعاب إشراف ورقابة

صافي تكاليف الاكتتاب

فائض / (عجز) عمليات إعادة التأمين

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمة)
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٣ - المعلومات القطاعية (تنمة)

١-١٣ قطاعات الأعمال (تنمة)

الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	متخصصة ريال سعودي	الحماية ريال سعودي	الحوادث العامة ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	البحري ريال سعودي	الحريق ريال سعودي	الهندسة ريال سعودي
٧,٤٩٨,٤١٦	٣,٩٣٦,٨٦٣	(٢,١٧٦,٨٧٢)	٤,٤٠٣,١٩٦	٩٦٠,٥٤٦	٧١٣,٦٠٥	(٢,٢٤١,٤٢٦)	(٢٤١,٩٤٢)	٢,١٤٤,٤٤٦
(١,٠٠٧,٩٨٨)	(٢٩٨,٩٠٣)	-	(١٠,٣٨٢)	١٠	-	٢٥,٠٥١	(٤,٥٢٣)	(٧١٩,٢٤١)
(٦,٨٣٨,٦٠١)	(٧٩٦,٠٣٣)	-	(٥١٥,١٥٠)	(٣٩٢,٨٩٧)	(١٤٤,٢٨٤)	(١٧٦,٦٤١)	(٣,٨٩٥,٦٦٤)	(٩١٧,٩٣٢)
(٣٤٨,١٧٣)	٢,٨٤١,٩٢٧	(٢,١٧٦,٨٧٢)	٣,٨٧٧,٦٦٤	٥٦٧,٦٥٩	٥٦٩,٣٢١	(٢,٣٩٣,٠١٦)	(٤,١٤٢,١٢٩)	٥٠٧,٢٧٣
١٣٠,٩٧١,٥٧١	١٣,٥٤٤,٨٨٤	٨,٧٨٠,٥١٥	٦,٧٣٥,٥٥٣	١٠,١٦٠,٧٢٢	٢٣,٠٠٣,٣٧٤	١١,٦٩٩,٠٠٨	٣٨,٩٤٧,٩٥٧	١٨,٠٩٩,٥٥٨
١٣٠,٦٢٣,٣٩٨	١٦,٣٨٦,٨١١	٦,٦٠٣,٦٤٣	١٠,٦١٣,٢١٧	١٠,٧٢٨,٣٨١	٢٣,٥٧٢,٦٩٥	٩,٣٠٥,٩٩٢	٣٤,٨٠٥,٨٢٨	١٨,٦٠٦,٨٣١
(٩٤,٩٥٢,٣٥٨)	(١٥,٩٩٨,٠٣٩)	--	(٦,٧٤٣,٠٥٨)	(٧,٠٧٢,٣٨٧)	(٢٢,١٤٠,٣٩٨)	(٢,٥٥٣,٨٦١)	(٢٩,٧١٤,٣٦٤)	(١٠,٧٣٠,٢٥١)
٤٥,٩٥٥,٣٣٧	٧,١٦٥,٣٧٧	(٤,٤١٤,٧٤٢)	١,٤١٧,٧٢٥	١,٤٨٥,٣٢٣	١٢,٠٥٨,٥٦١	٨٢٧,٠٨٢	١٣,٨٦٩,٢٠٥	١٣,٥٤٦,٨٠٦
(٤٨,٩٩٧,٠٢١)	(٨,٨٣٢,٦٦٢)	(٤,٤١٤,٧٤٢)	(٥,٣٢٥,٣٣٣)	(٥,٥٨٧,٠٦٤)	(١٠,٠٨١,٨٣٧)	(١,٧٢٦,٧٧٩)	(١٥,٨٤٥,١٥٩)	٢,٨١٦,٥٥٥
(٢٩,٣٩٠,٥٦٥)	(١,٢٦٤,٠٨٧)	(٢,٦٤٠,٣٧٣)	(١,١٨٢,٧٣١)	(٣,٠٣٠,٨٤١)	(٢,٠٩٤,٤٢٣)	(٣,٢٨١,٥٥٢)	(٩,٩٨٨,٤٦٦)	(٥,٩٠٨,٠٩٢)
٩٢٨,٨٧٤	٥٧,٤١١	-	-	٩٣,٠٦١	-	١٣١,٣٣٧	١٦٩,٥٥٤	٤٧٧,٥١١
(٣٧,٤٩٢)	(١٩,٦٨٥)	١٠,٨٨٤	(٢٢,٠١٥)	(٤,٨٠٣)	(٣,٥٦٨)	١١,٢٠٧	١,٢١٠	(١٠,٧٢٢)
(٢٨,٤٩٩,١٨٣)	(١,٢٢٦,٣٦١)	(٢,٦٢٩,٤٨٩)	(١,٢٠٤,٧٤٦)	(٢,٩٤٢,٥٨٣)	(٢,٠٩٧,٩٩١)	(٣,١٣٩,٠٠٨)	(٩,٨١٧,٧٠٢)	(٥,٤٤١,٣٠٣)
٥٣,١٢٧,١٩٤	٦,٣٢٧,٧٨٨	(٤٤٠,٥٨٨)	٤,٠٨٣,١٣٨	٢,١٩٨,٧٣٤	١١,٣٩٢,٨٦٧	٤,٤٤٠,٢٠٥	٩,١٤٢,٩٦٧	١٥,٩٨٢,٠٨٣

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (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 وعمليات ارباح
عمليات مكتسبة على عمليات معاد إسنادها
أتعاب إشراف ورقابة
صافي تكاليف الإكتتاب
فائض / (عجز) عمليات إعادة التأمين

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٣ المعلومات القطاعية (تتمة)

١-١٣ قطاعات الأعمال (تتمة)

الإجمالي ريال سعودي	أخرى * ريال سعودي	متخصصة ريال سعودي	الحماية ريال سعودي	الحوادث العامة ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	البحري ريال سعودي	الحريق ريال سعودي	الهندسة ريال سعودي
٩٤٢,٠٠٦,٨٨٤	٣٠٢,١٧٣,٤٧١	٦٨,١٠٤,٥٩٦	٥٦,١٤٩,١١٠	٧٥,٩٨١,١٩٧	١١٣,٥٨٨,٥٠٤	٤٧,٢٦٢,٤٦٢	٢٠١,٢٠٧,٥٨٤	٧٧,٥٣٩,٩٦٠
(٢٧٤,٥١٤,٢٤٢)	(٢١٤,٤١١,٩٤٣)	-	(١٣٥,٨٨٣)	(١٤,٨٠٠,٤٢٤)	-	(١٤,٢٨٣,٩٨٢)	(٢٤,٦٢٦,٩٦١)	(٦,٢٥٥,٠٤٩)
(٣٠,٥٧١,١٦٥)	(٥,٩٤٠,٩٤٢)	-	(١,٧٢٠,٦١٩)	(١,١١٣,٠٢٥)	(١٠٦,٠٨٣)	(٧١٩,٧٠٨)	(١٣,٨١١,٥٦٦)	(٧,١٥٩,٢٢٢)
٦٣٦,٩٢١,٤٧٧	٨١,٨٢٠,٥٨٦	٦٨,١٠٤,٥٩٦	٥٤,٢٩٢,٦٠٨	٦٠,٠٦٧,٧٤٨	١١٣,٤٨٢,٤٢١	٣٢,٢٥٨,٧٧٢	١٦٢,٧٦٩,٠٥٧	٦٤,١٢٥,٦٨٩
(٤١,٠٨٨,٤٢٥)	(٧,٢٦٩,٤٦٤)	(١٢,٩٨٦,٩٥٥)	(٥٨٨,٥٩٧)	(٥,٥١٠,٨٠٦)	(٩,٩٤٦,٣٠٥)	١,٤٣١,٥٦١	(٩,٦٠٥,٤٢٢)	٣,٣٨٧,٥٦٣
٥٩٥,٨٣٣,٠٥٢	٧٤,٥٥١,١٢٢	٥٥,١١٧,٦٤١	٥٣,٧٠٤,٠١١	٥٤,٥٥٦,٩٤٢	١٠٣,٥٣٦,١١٦	٣٣,٦٩٠,٣٣٣	١٥٣,١٦٣,٦٣٥	٦٧,٥١٣,٢٥٢
(٢٩٣,٢٦٤,٦٨٨)	(٢٧,٠٥٨,١٢٧)	-	(٤٤,٤٠٠,٢٦٠)	(١٧,٥١٢,٥٤٣)	(٥١,٩٠٩,٥٠٣)	(١٦,١٨٥,٤٢٣)	(١٠٥,٠٨٥,٦٨٥)	(٣١,١١٣,١٤٧)
(١٢٥,٨٤٩,٥٢٩)	(١,٥٠١,٨٠٨)	(٤٢,٥٢٨,٣٧٩)	(١٠,٣٠٧,٤٢١)	(١٠,٠٠٩,٢١٩)	(٢٥,٧٤٥,٩٧١)	(٨,٤٨٨,٤٧١)	(٩,٨٠٢,٤١٥)	(١٧,٤٦٥,٨٤٥)
(٤١٩,١١٤,٢١٧)	(٢٨,٥٥٩,٩٣٥)	(٤٢,٥٢٨,٣٧٩)	(٥٤,٧٠٧,٦٨١)	(٢٧,٥٢١,٧٦٢)	(٧٧,٦٥٥,٤٧٤)	(٢٤,٦٧٣,٨٩٤)	(١١٤,٨٨٨,١٠٠)	(٤٨,٥٧٨,٩٩٢)
(١٤٦,١٢٦,١٠٣)	(٧,٥٣٨,٣٣٢)	(٢٢,٤٣٧,٦٦٥)	(٥,٦٢٠,٥٣٤)	(١٥,٨١٧,٤١٦)	(١٠,٦٩٣,٠٣٦)	(١٢,٢٣١,٩٢٩)	(٤٨,٨٦٥,٢٤٧)	(٢٢,٩٢١,٩٤٤)
١١,٢٥٨,٢٢٣	٢,٨٧١,٩٣١	-	٩,٢٤٤	١,٦٥٨,٥١٣	-	١,٤٥٣,٢٧٨	٤,٠٢١,٩٧٣	١,٢٤٣,٢٨٤
(٤,٧١٠,٠٣٤)	(١,٥١٠,٨٦٤)	(٣٤٠,٥٢٣)	(٢٨٠,٧٤٩)	(٣٧٩,٩٠٥)	(٥٦٧,٩٤٣)	(٢٣٦,٣١٢)	(١,٠٠٦,٠٣٨)	(٣٨٧,٧٠٠)
(١٣٩,٥٧٧,٩١٤)	(٦,١٧٧,٢٦٥)	(٢٢,٧٧٨,١٨٨)	(٥,٨٩٢,٠٣٩)	(١٤,٥٣٨,٨٠٨)	(١١,٢٦٠,٩٧٩)	(١١,٠١٤,٩٦٣)	(٤٥,٨٤٩,٣١٢)	(٢٢,٠٦٦,٣٦٠)
٣٧,١٤٠,٩٢١	٣٩,٨١٣,٩٢٢	(١٠,١٨٨,٩٢٦)	(٦,٨٩٥,٧٠٩)	١٢,٤٩٦,٣٧٢	١٤,٦١٩,٦٦٣	(١,٩٩٨,٥٢٤)	(٧,٥٧٣,٧٧٧)	(٣,١٣٢,١٠٠)

للسنة المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (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 المكتتبة
إجمالي تكاليف الاكتتاب وعمولات ارباح
عمولات مكتسبة على عمليات معاد إسنادها
أتعاب إشراف ورقابة
صافي تكاليف الاكتتاب
(عجز) / فائض عمليات إعادة التأمين

* تتضمن الأخرى عقد اختياري كبير للطاقة باجمالي أقساط مبلغ ١٨٧,٨ مليون ريال سعودي مكتتبة داخل المملكة العربية السعودية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٣ المعلومات القطاعية (تتمة)

١-١٣ قطاعات الأعمال (تتمة)

الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	متخصصة ريال سعودي	الحماية ريال سعودي	الحوادث العامة ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	البحري ريال سعودي	الحريق ريال سعودي	الهندسة ريال سعودي
٩٨٥,٥١٠,٣٥٤	٦٢,٤٤٨,٠١٦	٤٤,٥٩٤,٥١٢	٤٨,٤٦٧,٢٧٤	٤٢,٠٥٣,٦١٠	٥٣٠,٩٤٨,٦٩٥	٣٢,٨٥٣,٦٣٠	١٤٢,٧٨٧,٦٣١	٨١,٣٥٦,٩٨٦
(٥,٥٨٢,٠٤٣)	(٤٥١,٤٤٤)	-	(١٠,٣٨٢)	(٣٥٥,٢٦١)	-	(٤٤٦,٥٣٤)	(٢٤٠,٩٨٦)	(٤,٠٧٧,٤٣٦)
(٤١,٧٤٤,٠٠٥)	(١,٤٥٩,٩٨٥)	-	(٢,٢٢٥,١٣٠)	(١,٧٦١,٧١٣)	(١٤٤,٢٨٤)	(١,٢٦٦,٩٢٣)	(٢٧,٨٩٧,٤٨٩)	(٦,٩٨٨,٤٨١)
٩٣٨,١٨٤,٣٠٦	٦٠,٥٣٦,٥٨٧	٤٤,٥٩٤,٥١٢	٤٦,٢٣١,٧٦٢	٣٩,٩٣٦,٦٣٦	٥٣٠,٨٠٤,٤١١	٣١,١٤٠,١٧٣	١١٤,٦٤٩,١٥٦	٧٠,٢٩١,٠٦٩
١٩٢,٩١٣,٥٣٤	(١,٧٧٧,٨٧٠)	(١٧,٠٥٨,١٨٨)	(٢,٩٤٦,٢٥٥)	(٥,٤٢٤,٠٧٠)	٢١٤,٦٦٥,٦٩١	٢,٤٨١,٥٥٢	١,٨٠٢,٤٣٠	١,١٧٠,٢٤٤
١,١٣١,٠٩٧,٨٤٠	٥٨,٧٥٨,٧١٧	٢٧,٥٣٦,٣٢٤	٤٣,٢٨٥,٥٠٧	٣٤,٥١٢,٥٦٦	٧٤٥,٤٧٠,١٠٢	٣٣,٦٢١,٧٢٥	١١٦,٤٥١,٥٨٦	٧١,٤٦١,٣١٣
(٩٥٢,٨٩٠,١٦٠)	(٣٠,٦٠٤,٦٩٨)	-	(٥٣,٦٢٥,٨٣٨)	(١٤,٥٣٠,٣٠٨)	(٦٨٧,٤٦٤,٥٣٢)	(١٤,٧٠٦,٧٩٩)	(١١٦,٧١٠,٢٠٢)	(٣٥,٢٤٧,٧٨٣)
٤٤,٢٥٨,٩٤٥	(٩٦٦,٦٥٤)	(١٦,٣١٤,٤٤٠)	(٦,٢٨٣,١٦٧)	(٥,١٣٠,٨٠٤)	٣١,٩٢٤,٦٣٤	٣,٨٤٩,٢٦٥	٢٠,٩٦٥,٥١١	١٦,٢١٤,٦٠٠
(٩٠٨,٦٣١,٢١٥)	(٣١,٥٧١,٣٥٢)	(١٦,٣١٤,٤٤٠)	(٥٩,٩٠٩,٠٠٥)	(١٩,٦٦١,١١٢)	(٦٥٥,٥٣٩,٨٩٨)	(١٠,٨٥٧,٥٣٤)	(٩٥,٧٤٤,٦٩١)	(١٩,٠٣٣,١٨٣)
(١٦٤,٦٩٢,٤٤٦)	(٥,٥٠٥,٠٥٣)	(٩,٩٥٩,٥٤٣)	(٣,٠٧٤,٣٤٢)	(١٠,١٦٦,٦٤٠)	(٦٧,٣١٦,٩٣٧)	(١٠,٩٢٥,١٤١)	(٣٤,٦٧٧,١٠٣)	(٢٣,٠٦٧,٦٨٧)
٢,٩٨٢,٢٦٣	١٥٧,٥٣٨	-	-	٣٦٩,٩٨٧	-	٤٩٨,٣٨٨	٦٠٣,٥٢١	١,٣٥٢,٨٢٩
(٤,٩٢٧,٥٥٢)	(٣١٢,٢٤٢)	(٢٢٢,٩٧٣)	(٢٤٢,٣٣٦)	(٢١٠,٢٦٨)	(٢,٦٥٤,٧٤٣)	(١٦٤,٢٦٨)	(٧١٣,٩٣٨)	(٤٠٦,٧٨٤)
(١٦٦,٦٣٧,٧٣٥)	(٥,٦٥٩,٧٥٧)	(١٠,١٨٢,٥١٦)	(٣,٣١٦,٦٧٨)	(١٠,٠٠٦,٩٢١)	(٦٩,٩٧١,٦٨٠)	(١٠,٥٩١,٠٢١)	(٣٤,٧٨٧,٥٢٠)	(٢٢,١٢١,٦٤٢)
٥٥,٨٢٨,٨٩٠	٢١,٥٢٧,٦٠٨	١,٠٣٩,٣٦٨	(١٩,٩٤٠,١٧٦)	٤,٨٤٤,٥٣٣	١٩,٩٥٨,٥٢٤	١٢,١٧٣,١٧٠	(١٤,٠٨٠,٦٢٥)	٣٠,٣٠٦,٤٨٨

للسنة المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (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 وعمولات ارباح

عمولات مكتسبة على عمليات معاد إسنادها

أتعاب إشراف ورقابة

صافي تكاليف الاكتتاب

فائض / (عجز) عمليات إعادة التأمين

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٣ المعلومات القطاعية (تتمة)

١-١٣ قطاعات الأعمال (تتمة)

الإجمالي	أخرى	متخصصة	الحماية	الحوادث العامة	المركبات	البحري	الحريق	الهندسة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١,١٢٩,١٢٢,٣٥٠	٤٤١,٣٣٤,٤٣٩	١٣٢,٣٩٢,٦٠٣	٤٦,٨٥٢,٩٤٥	٦٧,٠٧٤,٤٩٨	٧٠,٩١٥,٦١٨	٦٠,٧١٦,٨٣٨	٢٠٤,٨٤٣,١٥٣	١٠٤,٩٩٢,٢٥٦
١,٥٨٤,٣٨٧,٤٥٠	٤٦٨,٨٠٥,٩٦٣	١٤٢,٥٠٤,٩٨٠	٩١,٥٥٤,٥٧١	٩٦,٤٢١,٢٥٣	١٣٤,٢٤٨,٨٧٧	٧٩,٩٣٦,٧١٩	٣٥٨,٧٣٣,١٦١	٢١٢,١٨١,٩٢٦
٦٥٧,٩٢٧,٢٥٠	٤٦,٣١٨,٦٣٢	٧٢,٧٥٨,٤٨٣	٤١,٦٨٢,٩٥٨	٣٠,٣٨٦,٤٩٣	١١٧,٨٩٩,٨٠٤	٤٤,٨٢٥,٤٢٣	٢٠٦,٥٣٩,٩٣٤	٩٧,٥١٥,٥٢٣
١,٠٥٧,٥٥٣,٦٩١	٩٩,٦٥٤,٠١٥	٧١,٩٤٨,٣٥٤	٧٨,٩٤٦,٠٨٢	٥٩,٩١٥,٢٧٨	١٢٨,٠٢٩,٣٧٩	٥٨,١٧٢,٧٢٤	٣٦٨,٥١٧,٦٥٥	١٩٢,٣٧٠,٢٠٤

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(غير مراجعة)

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(مراجعة)

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمة)
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٣- المعلومات القطاعية (تنمة)

٢-١٣ القطاعات الجغرافية

المملكة العربية السعودية	بلدان أخرى في منطقة الشرق الأوسط	إفريقيا	آسيا	بلدان أخرى	إجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤١,٦٢٨,٩٥٨	٨,٩٩١,٤٠٨	٢,٣٥٠,٠٧٩	١٠,٦٩٠,٢١٥	(١,٤٩٨,٢٢٩)	٦٢,١٦٢,٤٣١
(٢٨,٥٣٤,٣٤٩)	٣٠,٤٩١	(٤٩٣)	(٢٤٩,٤٨٤)	-	(٢٨,٧٥٣,٨٣٥)
(٢,٣٥٣,١٩٤)	(١,٠٥٤,٥٧٦)	(٣٢٠,٠٧٦)	(١,٤٦٠,٠٠٠)	(١٥,٥٢٥)	(٥,٢٠٣,٣٧١)
١٠,٧٤١,٤١٥	٧,٩٦٧,٣٢٣	٢,٠٢٩,٥١٠	٨,٩٨٠,٧٣١	(١,٥١٣,٧٥٤)	٢٨,٢٠٥,٢٢٥
٥٤,٦٢٥,٦١٤	١٧,٠٣٦,٩٩٩	٤,٠٥٨,١٤١	٣٩,٠٧٤,٤١٠	١٤,٠٠٣,١٦٧	١٢٨,٧٩٨,٣٣١
٦٥,٣٦٧,٠٢٩	٢٥,٠٠٤,٣٢٢	٦,٠٨٧,٦٥١	٤٨,٠٥٥,١٤١	١٢,٤٨٩,٤١٣	١٥٧,٠٠٣,٥٥٦
(٤١,٧٦١,٥٦٤)	(٢٦,٤٥٦,١٠٥)	(٤,٣٧٦,٧١٤)	(١٧,٧٧٠,٥٦٢)	-	(٩٠,٣٦٤,٩٤٥)
١٠,٦٧٨,٦٤٩	٤,١٦٦,٧٧٥	١,٠٠٢,٤٢٩	(٢٢,٣٥٤,٩٠٨)	(٩,٤٩٨,٨٧٢)	(١٦,٠٠٥,٩٢٧)
(٣١,٠٨٢,٩١٥)	(٢٢,٢٨٩,٣٣٠)	(٣,٣٧٤,٢٨٥)	(٤٠,١٢٥,٤٧٠)	(٩,٤٩٨,٨٧٢)	(١٠٦,٣٧٠,٨٧٢)
(١٣,٦٤٥,٩٢٨)	(٥,٦٦٢,٤٢١)	(٨٩٤,٤٠٧)	(٨,٩٦٥,٧٥٥)	(٥,٠٦٨,٢٦١)	(٣٤,٢٣٦,٧٧٢)
٤,١٠٩,٩٢٦	١٣,١٨٥	٣,٤١٤	٣٢٧,١٦٥	-	٤,٤٥٣,٦٩٠
(٢٠٨,١٤٩)	(٤٤,٩٥٦)	(١١,٧٥٠)	(٥٣,٤٤٨)	٧,٤٩١	(٣١٠,٨١٢)
(٩,٧٤٤,١٥١)	(٥,٦٩٤,١٩٢)	(٩٠٢,٧٤٣)	(٨,٦٩٢,٠٣٨)	(٥,٠٦٠,٧٧٠)	(٣٠,٠٩٣,٨٩٤)
٢٤,٥٣٩,٩٦٣	(٢,٩٧٩,٢٠٠)	١,٨١٠,٦٢٣	(٧٦٢,٣٦٧)	(٢,٠٧٠,٢٢٩)	٢٠,٥٣٨,٧٩٠

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (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 وعمولات ارباح

عمولات مكتسبة على عمليات معاد إسنادها

أتعاب إشراف ورقابة

صافي تكاليف الاكتتاب

فائض / (عجز) عمليات إعادة التأمين

المملكة العربية السعودية	بلدان أخرى في منطقة الشرق الأوسط	إفريقيا	آسيا	بلدان أخرى	إجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٦,٧٥٢,٨٠٧	٧,٥٠٤,٠٢٨	(٦,٦٦٨,٧٠٣)	٢,٠٨٧,١٥٦	(٢,١٧٦,٨٧٢)	٧,٤٩٨,٤١٦
(٨٠١,٦٢٧)	(٢٤٤,٦٧٨)	٤١,٦٦٣	(٣,٣٤٦)	-	(١,٠٠٧,٩٨٨)
(٣,٥٩٦,٥٤٧)	(١,٣٧٢,٠١٣)	(٤٣٨,٢٤٣)	(١,٤٣١,٧٩٨)	-	(٦,٨٣٨,٦٠١)
٢,٣٥٤,٦٣٣	٥,٨٨٧,٣٣٧	(٧,٠٦٥,٢٨٣)	٦٥٢,٠١٢	(٢,١٧٦,٨٧٢)	(٣٤٨,١٧٣)
٥٥,٨٥٧,٠٧٥	١٨,٦٨٦,٢٨٨	١٢,٤٥١,١٩٦	٣٥,١٩٦,٤٩٧	٨,٧٨٠,٥١٥	١٣٠,٩٧١,٥٧١
٥٨,٢١١,٧٠٨	٢٤,٥٧٣,٦٢٥	٥,٣٨٥,٩١٣	٣٥,٨٤٨,٥٠٩	٦,٦٠٣,٦٤٣	١٣٠,٦٢٣,٣٩٨
(٤٥,٩٢٢,٣١٦)	(١٢,٠٨٨,٥٨٥)	(٤,٨٧٤,٠٦٦)	(٣٢,٠٦٧,٣٩١)	-	(٩٤,٩٥٢,٣٥٨)
١٩,٥٧٧,٠٧٥	٧,٣٧٨,١٠٤	١٠,٧٨٥,٣٢٢	١٢,٦٢٩,٥٧٨	(٤,٤١٤,٧٤٢)	٤٥,٩٥٥,٣٣٧
(٢٦,٣٤٥,٢٤١)	(٤,٧١٠,٤٨١)	٥,٩١١,٢٥٦	(١٩,٤٣٧,٨١٣)	(٤,٤١٤,٧٤٢)	(٤٨,٩٩٧,٠٢١)
(١٠,٧٨٢,٧٦٢)	(٦,٣١٦,٠٣٥)	(١,٠٤٩,٠٤٤)	(٨,٦٠٢,٣٥١)	(٢,٦٤٠,٣٧٣)	(٢٩,٣٩٠,٥٦٥)
٨٧٩,١٤٨	١٣,١٩٢	٩,٨٠٠	٢٦,٧٣٤	-	٩٢٨,٨٧٤
(٣٣,٧٦٤)	(٣٧,٥٢٠)	٣٣,٣٤٤	(١٠,٤٣٦)	١٠,٨٨٤	(٣٧,٤٩٢)
(٩,٩٣٧,٣٧٨)	(٦,٣٤٠,٣٦٣)	(١,٠٠٥,٩٠٠)	(٨,٥٨٦,٠٥٣)	(٢,٦٢٩,٤٨٩)	(٢٨,٤٩٩,١٨٣)
٢١,٩٢٩,٠٨٩	١٣,٥٢٢,٧٨١	١٠,٢٩١,٢٦٩	٧,٨٢٤,٦٤٣	(٤٤٠,٥٨٨)	٥٣,١٢٧,١٩٤

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (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 وعمولات ارباح

عمولات مكتسبة على عمليات معاد إسنادها

أتعاب إشراف ورقابة

صافي تكاليف الاكتتاب

فائض / (عجز) عمليات إعادة التأمين

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمة)
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٣- المعلومات القطاعية (تنمة)

٢-١٣ القطاعات الجغرافية (تنمة)

إجمالي ريال سعودي	بلدان أخرى ريال سعودي	آسيا ريال سعودي	إفريقيا ريال سعودي	بلدان أخرى في منطقة الشرق الأوسط ريال سعودي	المملكة العربية السعودية ريال سعودي
٩٤٢,٠٠٦,٨٨٤	٦٨,٩٠٦,٣٧٢	٢٢١,٢٦١,٨٤٩	٣١,٦١٤,٧٣٦	١١٠,٢٥٤,٢٠٣	٥٠٩,٩٦٩,٧٢٤
(٢٧٤,٥١٤,٢٤٢)	-	(١٢,٠٥٨,٠٦٦)	(٣١,٦٧٠)	(٨٥,٣٣٧)	(٢٦٢,٣٣٩,١٦٩)
(٣٠,٥٧١,١٦٥)	(٣٤,٤٢٤)	(٨,١٥٨,٨٦٧)	(١,٧١٦,٢٨١)	(٦,٦٧١,١٧٧)	(١٣,٩٩٠,٤١٦)
٦٣٦,٩٢١,٤٧٧	٦٨,٨٧١,٩٤٨	٢٠١,٠٤٤,٩١٦	٢٩,٨٦٦,٧٨٥	١٠٣,٤٩٧,٦٨٩	٢٣٣,٦٤٠,١٣٩
(٤١,٠٨٨,٤٢٥)	(١٣,٢٩١,٩٢٤)	(٢٢,٩٠٩,٨٥٦)	(١,٦٢٨,٧١٠)	(٧,٥٦٨,٣٢٥)	٤,٣١٠,٣٩٠
٥٩٥,٨٣٣,٠٥٢	٥٥,٥٨٠,٠٢٤	١٧٨,١٣٥,٠٦٠	٢٨,٢٣٨,٠٧٥	٩٥,٩٢٩,٣٦٤	٢٣٧,٩٥٠,٥٢٩
(٢٩٣,٢٦٤,٦٨٨)	-	(٧٥,٨١٩,٣٩٥)	(٢١,٨٥٧,٦٩١)	(٦٠,٥٩٣,٩٦٩)	(١٣٤,٩٩٣,٦٣٣)
(١٢٥,٨٤٩,٥٢٩)	(٤٢,٦٦١,١٣٨)	(٣٣,٧٢٠,٠٤٤)	(٥,١٦٢,٢٧٣)	(٢٥,٣٧١,٨١٨)	(١٨,٩٣٤,٢٥٦)
(٤١٩,١١٤,٢١٧)	(٤٢,٦٦١,١٣٨)	(١٠٩,٥٣٩,٤٣٩)	(٢٧,٠١٩,٩٦٤)	(٨٥,٩٦٥,٧٨٧)	(١٥٣,٩٢٧,٨٨٩)
(١٤٦,١٢٦,١٠٣)	(٢٢,٥٦١,٢٤٣)	(٤١,٥٨٣,٤٠٦)	(٦,٠٤٦,٧٠٦)	(٢٥,٥٥٩,٧٢٩)	(٥٠,٣٧٥,٠١٩)
١١,٢٥٨,٢٢٣	-	١,١٣٢,٨٠٦	١٢,٣٤٥	٦٣,٨٥٨	١٠,٠٤٩,٢١٤
(٤,٧١٠,٠٣٤)	(٣٤٤,٥٣٢)	(١,١٠٦,٣٠٤)	(١٥٨,٠٧٤)	(٥٥١,٢٧١)	(٢,٥٤٩,٨٥٣)
(١٣٩,٥٧٧,٩١٤)	(٢٢,٩٠٥,٧٧٥)	(٤١,٥٥٦,٩٠٤)	(٦,١٩٢,٤٣٥)	(٢٦,٠٤٧,١٤٢)	(٤٢,٨٧٥,٦٥٨)
٣٧,١٤٠,٩٢١	(٩,٩٨٦,٨٨٩)	٢٧,٠٣٨,٧١٧	(٤,٩٧٤,٣٢٤)	(١٦,٠٨٣,٥٦٥)	٤١,١٤٦,٩٨٢

للسنة المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (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 وعمولات ارباح
عمولات مكتسبة على عمليات معاد إسنادها
أتعاب إشراف ورقابة
صافي تكاليف الاكتتاب
فائض / (عجز) عمليات إعادة التأمين

إجمالي ريال سعودي	بلدان أخرى ريال سعودي	آسيا ريال سعودي	إفريقيا ريال سعودي	بلدان أخرى في منطقة الشرق الأوسط ريال سعودي	المملكة العربية السعودية ريال سعودي
٩٨٥,٥١٠,٣٥٤	٤٤,٥٩٤,٥١٢	١٣٣,٤٦٠,١٢٧	١٧,٩٣١,٥٥٨	٨٧,٠٧١,٢٦٠	٧٠٢,٤٥٢,٨٩٧
(٥,٥٨٢,٠٤٣)	-	(٤,٠٧٣)	(٢٢٦,٩٤٥)	(٩٢٠,٩٩٠)	(٤,٤٣٠,٠٣٥)
(٤١,٧٤٤,٠٠٥)	-	(٥,١٣٤,٠١٩)	(٢,٥٦٩,٤١٥)	(١٦,٩٤٤,٨٩٧)	(١٧,٠٩٥,٦٧٤)
٩٣٨,١٨٤,٣٠٦	٤٤,٥٩٤,٥١٢	١٢٨,٣٢٢,٠٣٦	١٥,١٣٥,١٩٨	٦٩,٢٠٥,٣٧٢	٦٨٠,٩٢٧,١٨٨
١٩٢,٩١٣,٥٣٤	(١٧,٠٥٨,١٨٨)	(١٦,٥٢٣,٦٨٨)	٧,٧٥٦,٨٧٧	١,٥٣٧,٣٧٤	٢١٧,٢٠١,١٥٩
١,١٣١,٠٩٧,٨٤٠	٢٧,٥٣٦,٣٢٤	١١١,٧٩٨,٣٤٨	٢٢,٨٩٢,٠٧٥	٧٠,٧٤٢,٧٤٦	٨٩٨,١٢٨,٣٤٧
(٩٥٢,٨٩٠,١٦٠)	-	(٦٥,٠٤٨,٣٩٧)	(١٧,٨٨٠,٤٦٣)	(٦٦,٠٥٢,٤١٢)	(٨٠٣,٩٠٨,٨٨٨)
٤٤,٢٥٨,٩٤٥	(١٦,٣١٤,٤٤٠)	(٢,٢٦٨,٨٥٢)	٩,٣٧٢,٣٧٣	٢,٥٥٢,٧٨٦	٥٠,٩١٧,٠٧٨
(٩٠٨,٦٣١,٢١٥)	(١٦,٣١٤,٤٤٠)	(٦٧,٣١٧,٢٤٩)	(٨,٥٠٨,٠٩٠)	(٦٣,٤٩٩,٦٢٥)	(٧٥٢,٩٩١,٨١١)
(١٦٤,٦٩٢,٤٤٦)	(٩,٩٥٩,٥٤٣)	(٢٢,٧٩٤,٨١٤)	(٦,٧٨٦,٧١٠)	(١٩,٨٧٨,٠١٧)	(١٠٥,٢٧٣,٣٦٢)
٢,٩٨٢,٢٦٣	-	٢٦,٨٢٤	٥٤,٥٢٨	١٥٩,٣٦٩	٢,٧٤١,٥٤٢
(٤,٩٢٧,٥٥٢)	(٢٢٢,٩٧٣)	(٦٦٧,٣٠٢)	(٨٩,٦٥٨)	(٤٣٥,٣٥٦)	(٣,٥١٢,٢٦٣)
(١٦٦,٦٣٧,٧٣٥)	(١٠,١٨٢,٥١٦)	(٢٣,٤٣٥,٢٩٢)	(٦,٨٢١,٨٤٠)	(٢٠,١٥٤,٠٠٣)	(١٠٦,٠٤٤,٠٨٤)
٥٥,٨٢٨,٨٩٠	١,٠٣٩,٣٦٨	٢١,٠٤٥,٨٠٧	٧,٥٦٢,١٤٥	(١٢,٩١٠,٨٨٢)	٣٩,٠٩٢,٤٥٢

للسنة المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (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 وعمولات ارباح
عمولات مكتسبة على عمليات معاد إسنادها
أتعاب إشراف ورقابة
صافي تكاليف الاكتتاب
فائض / (عجز) عمليات إعادة التأمين

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٣- المعلومات القطاعية (تتمة)

٢-١٣ القطاعات الجغرافية (تتمة)

الإجمالي ريال سعودي	بلدان أخرى ريال سعودي	آسيا ريال سعودي	إفريقيا ريال سعودي	بلدان أخرى في منطقة	
				الشرق الأوسط ريال سعودي	المملكة العربية السعودية ريال سعودي
					كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة) عمليات إعادة التأمين موجودات القطاع مطلوبات القطاع
١,١٢٩,١٢٢,٣٥٠	١١٩,٩٩٥,١٢٥	٢١٣,٤٠٠,٣٤٧	٢٦,٠٤٦,٣٤٠	٩٠,٣٩٧,٤٣٧	٦٧٩,٢٨٣,١٠١
١,٥٨٤,٣٨٧,٤٥٠	١٢٧,٤٣٦,٣٥٨	٣٣٣,٥٩٢,٩٢١	٤٩,٤٨٩,١٥٦	٢٠٩,٦٦٢,٣٢٥	٨٦٤,٢٠٦,٦٩٠
					كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة) عمليات إعادة التأمين موجودات القطاع مطلوبات القطاع
٦٥٧,٩٢٧,٢٥٠	٧٢,٤٢٧,٥٦٠	١٢٣,٣٥٣,٨٧٧	٢٥,٨٠٠,٤٩٢	١٣٢,٤٥٦,٢٩٤	٣٠٣,٨٨٩,٠٢٧
١,٠٥٧,٥٥٣,٦٩١	٧١,٥١٣,٩١٦	٢٤٦,٠٤٤,٥٤٦	٤٢,٧٣٧,٥١٦	٢٢٥,٥٤٠,٠٧٦	٤٧١,٧١٧,٦٣٧

١٤- التعهدات والالتزامات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ قامت الشركة بالإيداع والحجز مع بنك محلي بمبلغ ٤٧,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٦: ٤٧,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي) للحصول على خطاب اعتماد جهوزي للمشاركة في نقابة لويديز للاكتتاب في الاعوام ٢٠١٥ و ٢٠١٦ و ٢٠١٧. بالإضافة ان الشركة قامت بإيداع مبلغ ٥٤,٩٣٨,٢٥٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: لا شيء) في لويديز بلندن كصندوق للاستمرار في المشاركة في نقابة لويديز للاكتتاب لعام ٢٠١٨. عند اصدار خطاب الاعتماد فان الوديعة لدى لويديز سوف يتم سحبها. وعلاوة على ذلك مباني المكاتب ذات الصلة للتأمينات المستردة مبلغ ١٠٢,٧٧٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٠٢,٧٧٤ ريال سعودي).

١٥- ربح السهم الأساسي والمخفض

تم احتساب ربح السهم الأساسي والمخفض لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وذلك بتقسيم صافي ربح الفترة / السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة والقائمة في نهاية الفترة / السنة.

١٦- 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 لمطلوبات يحدث إما:

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

تعتقد إدارة الشركة بان القيمة الدفترية لجميع الموجودات والمطلوبات المالية، باستثناء تلك المبينة في الإيضاح رقم (٧) أعلاه، تقارب قيمتها العادلة المفصح عنها في القوائم المالية الأولية الموجزة.

١٧- الأحداث اللاحقة

في اجتماع مجلس الادارة المنعقد في ٢٤ مايو ٢٠١٧ أكتوبر ٢٠١٧ أوصى للجمعية العامة غير العادية على تخفيض راس مال الشركة من ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي الى ٨١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. في ١ يناير ٢٠١٨ حصلت الشركة على موافقة الجمعية العامة غير العادية لتخفيض راس المال.

تستثمر شركة برويناس (القابضة) برمودا المحدودة في أعمال التأمين وإعادة التأمين في سوق لويديز بالمملكة المتحدة.

١٨- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

إعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ٢٦ جمادى الأولى ١٤٣٩هـ الموافق في ١٢ فبراير ٢٠١٨.