

الشركة السعودية لاعادة التأمين (اعاده) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

الشركة السعودية لاعادة التأمين (اعاده) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) وتقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

صفحات	الفهرس
١	تقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات للقوائم المالية الأولية الموجزة
٢-٣	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة دخل عمليات إعادة التأمين الأولية والفائض المتراكم
٥	قائمة دخل عمليات المساهمين الأولية
٦	قائمة دخل 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
١٠-٢٥	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 المرفقة للشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادة) التعاونية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، وقائمة الدخل الشامل الأولية لعمليات إعادة التأمين والفائض المتراكم وقائمة دخل عمليات المساهمين الأولية وقائمة الدخل الشامل الأولية لعمليات المساهمين لفتري الثلاثة والسنة المنتهية في ذلك التاريخ، القوائم الأولية للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية - عمليات التأمين وعمليات المساهمين لفترة السنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ 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 أعدتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" وتعليمات مؤسسة النقد العربي السعودي للمحاسبة عن الزكاة والضريبة. إن مسؤوليتنا هي إبداء نتيجة فحص حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناء على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص البيانات المالية المرحلية من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" والمعتمد في المملكة العربية السعودية. إن فحص هذه القوائم المالية الأولية الموجزة يتضمن بصورة أساسية على توجيه الاستفسارات إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات الفحص الأخرى. إن الفحص أقل نطاقاً بشكل جوهري من عملية المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيدات التي تطلعنا على كافة الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وبالتالي، لا نبدى 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧ لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - "التقارير المالية الأولية" وتعليمات مؤسسة النقد العربي السعودي للمحاسبة عن الزكاة والضريبة.

PKF البسام والنمر
المحاسبون المتحالفون
صندوق بريد ٢٨٣٥٥
الرياض ١١٤٣٧
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 السديس
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٧١

٧ ذو القعدة ١٤٣٨ هـ
٣٠ يوليو ٢٠١٧



الشركة السعودية لاعادة التأمين (اعاده) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاحات	
			موجودات عمليات إعادة التأمين
٤٢,٨٩١,٧٨٤	٢٥,٢٧٠,٩٢٢		نقدية وأرصدة لدى البنوك
٦٧,٥٥١,٦٠٠	٣٥,٢٤٨,١٢٥	٥	ودائع لأجل
١,٠٧٠,٠١٠	٣١٠,١٦٩		دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
١٨١,٩٥٧,٥٩٤	١٩٦,٨٢٦,٩٠٨	٤	أقساط تأمين مدينة
٩٣,٤٤٧,٣٣٧	١٣٠,٨٤٩,٤٢٥	٧	إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٢٦٢,٣٣٩,٨٤٢	٤٨١,٩٠٥,٢٠٤		أقساط تأمين مستحقة
٣,٧٥٨,١٠١	٢٧,٦١٦,٣١٤	٨	الحصة المعاد إسنادها من الأقساط غير المكتسبة
١٧,٥١٦,٥٩٤	٨٨٢,٣٩٦		أقساط فائض الخسارة المؤجلة
١١٠,٦٤٩,٩٨٦	٦٩,٢٦١,٧٥٧		الحصة المعاد إسنادها من المضالبات تحت النسوية
٨١,٧٠٥,١٣٣	١٣٨,٤٠٨,٦٠١		تكاليف إكتتاب مؤجلة
٤٩,٢٧١,٠٨٧	٥٢,١٠٦,١٤٥		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٥٢,١٤٤,١٣٩	١٤٣,٠٣٢,١٩٢		مبالغ مستحقة من عمليات المساهمين
٣,٤٠٢,٦٥٥	٢,٦٠١,٧١٣		ممتلكات ومعدات
١,٠٦٧,٧١٠,٨٦٢	١,٣٠٤,٣٢٩,٨٧٤		مجموع موجودات عمليات إعادة التأمين
			موجودات المساهمين
٢٧,٩٥٠,٢٦٩	١٥,٢١٦,٨٤١		نقدية وأرصدة لدى البنوك
١١٢,٤٥٦,٥٠٧	-	٥	ودائع لأجل
٢,١٩١,٢٤٢	-		دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
٤,١٤٣,٧٢٧	٣,٧٥٠,٤٨٠		دخل عمولات خاصة مستحقة من سندات وصكوك
٧٢٤,٥٧٩,٠١٧	٨٤٨,٨٥٢,٧٨٣	٧	إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٤٥,١٧٨	٢١٥,٠٥٢		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	وديعة نظامية
١٠,٣٤٢,١٤٥	١١,٧٩٥,٠٢٠	٦	عوائد إستثمار الوديعة النظامية
٣٢,١١٠,١٠٩	٣١,٦٧٥,٦٩٢		ممتلكات ومعدات
١,٠١٣,٧١٨,١٩٤	١,٠١١,٥٠٥,٨٦٨		مجموع موجودات المساهمين
٢,٠٨١,٤٢٩,٠٥٦	٢,٣١٥,٨٣٥,٧٣٩		مجموع الموجودات

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة


العضو المنتدب / الرئيس التنفيذي


إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. (يتم)

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

قائمة المركز المالي الأولية (تتمة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو 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 التسمية
			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 موجلة
			مجموع مطلوبات المساهمين
			حقوق المساهمين
			رأس المال
			إحتياطي نظامي
			عجز متراكم
			مجموع حقوق المساهمين
			مجموع مطلوبات و حقوق المساهمين
			مجموع مطلوبات وفائض عمليات إعادة التأمين ومطلوبات وحقوق المساهمين


المدير المالي


رئيس مجلس الإدارة


المدير التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

الشركة السعودية لاعادة التأمين (اعاده) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة دخل عمليات إعادة التأمين الأولية والفائض المتراكم
للفتري الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٩٥,٥٥٧,١٣٥	٥٧٧,٢٥٩,٧٩٢	٤٤٨,٨٨٨,٥٨٧	١٢٠,٩١٤,٤٨٦	إجمالي الأقساط المكتتبة
(٣,٦٧٨,٧٣٦)	(٣٨,٦٤٤,٧٤٧)	(٢,٠٠٧,١٢٥)	(٢٢,٩٨٧,١١٠)	أقساط معاد إسنادها
(٢٨,٤٤٩,٠٦٩)	(١٩,٢٢٥,٣٦٩)	(١١,٦٥٢,٢٢٣)	(٩,٣٥٣,٣٤٣)	مصاريق فائض الخسارة
٨٦٣,٤٢٩,٣٣٠	٥١٩,٣٨٩,٦٧٦	٤٣٥,٢٢٩,٢٣٩	٨٨,٥٧٤,٠٣٣	صافي الأقساط المكتتبة
١٨,٠٥٨,٢٨٦	(٢٣٠,٥١٠,٣٥٩)	١٩٥,٤٢٠,٤٨٨	٥٤,٣٠٢,٧٧٨	التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة
٨٨١,٤٨٨,١١٦	٢٨٨,٨٧٩,٣١٧	٦٣٠,٦٤٩,٧٢٧	١٤٢,٨٧٦,٨١١	صافي الأقساط المكتتبة
(٨١٠,٢٠٤,٦٨١)	(١٤٥,٧٢٤,٢١٦)	(٧٠٨,٤٦٠,٦٩٢)	(٨٢,٠١٥,٠٧٥)	٩ صافي المطالبات المتسدة
٢٧,٢٢٣,٣٧٠	(٥٢,٨٧٢,٨٧٩)	١٢٩,٣٤٥,٠٦٣	(٩,٩٢٢,٥٣٥)	التغير في صافي المطالبات تحت التسوية
(٧٨٢,٨٨١,٣١١)	(١٩٨,٥٩٧,٠٩٥)	(٥٦٩,١١٥,٦٢٩)	(٩١,٩٣٧,٦١٠)	صافي المطالبات المكتتبة
(١٠٧,٦٦٤,١١٨)	(٧٢,٥٢١,١٤٢)	(٦٩,٢٢٦,٩٠١)	(٣٧,٧٤٩,١٦٦)	إجمالي تكاليف الاكتتاب وعمولات أرباح
١,٢٨٩,٩٠٣	٣,٦٧٩,٥١١	٦٨٨,٣٩١	١,٨٧٧,٩٤٢	عمولات مكتتبة على عمليات معاد إسنادها
(٤,٤٧٧,٧٨٦)	(٢,٨٨٦,٢٩٩)	(٢,٢٤٤,٤٤٣)	(٦٠٤,٥٧٢)	أتعاب اشراف ورقابة
(١١٠,٧٥٢,٠٠١)	(٧١,٧٢٧,٩٣٠)	(٧٠,٧٩٢,٩٥٣)	(٣١,٤٧٥,٧٩٥)	صافي تكاليف الاكتتاب
(١٢,١٤٤,١٩٦)	١٨,٥٥٤,٢٩٩	(٩,٢٥٨,٨٥٥)	١٤,٤٦٣,٤٠٦	فائض / (عجز) من عمليات إعادة التأمين
٩٣٠,٠٠٠	١,١٩٣,٥٦٢	٤٦٢,٧٦٦	٢٤١,٨٤٨	دخل عمولات خاصة من ودائع لأجل
٩٨,٨٥٨	١٢,٣٤٩	٩٨,٢٣٨	-	أرباح محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة لمي قائمة الدخل
٢,٤٩٤,٥٦٨	٢,٣٨٩,٧٣٩	١,٤٣٧,٠٥٧	٩٠١,٠٤٨	أرباح غير محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
١٩٣,٢٩٥	-	١٩٣,٢٩٥	-	إيرادات أخرى
(١٨٦,١٥٧)	(١٦٢,٤١١)	(٨٨,٥٥٨)	(٨٤,١٠٨)	مصاريق إدارة الإستثمارات
(٢٠,٠٩٠,٩٩٧)	(٢١٠,٥٨,٩١٨)	(١٠,٥١٤,٩٦٧)	(١١,٢٤٠,٧٢٧)	مصاريق عمومية وإدارية
(٢,٠٣٠,٦٣٣)	(٤٤٧,١٣٦)	(١,٩٤٨,٢٠٨)	(١٥٥,٧٣١)	خسائر تحويل عملات أجنبية
(٣٠,٧٣٦,٢٦٢)	٤٨١,٧٧٧	(١٩,٦١٩,٢٣٢)	٤,١٢٥,٧٣٦	صافي فائض / (عجز) عمليات إعادة التأمين
٣٠,٧٣٦,٢٦٢	(٤٣٣,٥٩٩)	١٩,٦١٩,٢٣٢	(٤,٠٧٧,٥٥٨)	حصة المساهمين من (فائض) / عجز عمليات إعادة التأمين
-	٤٨,١٧٨	-	٤٨,١٧٨	٢ 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
١,١٨٩,٨٩٤	٢,٣٤١,٠٥٨	١,١٨٩,٨٩٤	٢,٣٤١,٠٥٨	الفائض المتراكم كما في نهاية الفترة
-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى
-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة من عمليات إعادة التأمين

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة


المشرف التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

الشركة السعودية لاعادة التأمين (اعاده) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة دخل عمليات المساهمين الأولية
للفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
				حصة المساهمين من فائض / (عجز) عمليات إعادة التأمين
(٣٠,٧٣٦,٢٦٢)	٤٣٣,٥٩٩	(١٩,٦١٦,٢٣٢)	٤,٠٧٧,٥٥٨	٢
١,٥١٨,٦٥٩	٧٨٧,١٩٥	٩٧٨,٢٢١	٥٦٧	دخل عمولات خاصة من ودائع لأجل
١,٥٨٥,٦٤٢	١,٢١٨,٧٨٧	٢٣٤,٣٣٥	٥٩٢,٨٥٦	دخل عمولات خاصة من سندات وصكوك
٩١٤,٤٥٢	١٨٤,٨١٦	٩٠٨,٥٣٠	١٠٩,٥٢٣	أرباح محققة من استثمارات مدرجة قيمتها المعادلة في قائمة الدخل
٤,٤٥١,٩٩٠	٢٧,٥٧٢,٨٤٦	١٠,٠٠٨,٥٠١	١٥,١٣٩,٧٧٩	أرباح غير محققة من استثمارات مدرجة قيمتها المعادلة في قائمة الدخل
١,١٧٧,٨٣٥	١,٦٢٥,٠٠٠	١,٢٧٧,٨٣٥	١,٢٥٠,٠٠٠	توزيعات أرباح
(٢٠,٩٨٧,٦٨٤)	٣١,٨٢٢,٢٤٣	(٥,٧١١,٩١٠)	٢١,١٧١,٢٨٣	إجمالي إيرادات / (خسائر)
(٢,٨٦٥,٠٤١)	(٣,٧٢١,٦٤١)	(١,٣٦٥,٧٠٥)	(١,٥١٦,٥٠٣)	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٦٢٠,٣١٣)	(٥,٤١٦,٤٠٦)	(٨٣١,٠٣٠)	(٤,٦٠٢,٤٨٣)	مصاريف إدارة الإستثمارات
(١,٢٥٦,٤١٥)	(١,٨٨٠,٥٠٠)	(١,١٢٣,٠٠٨)	(١,٦٤٣,٥٦٢)	مكافآت وبنل اجتماعات ومصاريف مجلس الإدارة
٩٩,٩٥٣	٥٩,٦٨٥	١٠٢,٧٦٢	-	أرباح تحويل عمالات أجنبية
(٢٦,٦٢٩,٥٠٠)	٢٠,٨٩٣,٣٢١	(٨,٩٢٨,٨٩١)	١٣,٤٠٨,٧٢٥	صافي دخل / (خسارة) الفترة
(٠,٢٧)	٠,٢١	(٠,٠٩)	٠,١٣	ربح / (خسارة) السهم الأساسي والمخفض للفترة


المدير المالي


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي


إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

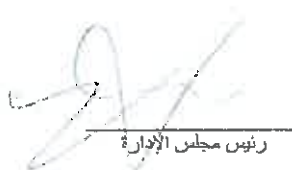
الشركة السعودية لاعادة التأمين (اعاده) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)


قائمة دخل عمليات المساهمين الشاملة الأولية
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
(٢٦,٦٢٩,٥٠٠)	٢٠,٨٩٣,٣٢١	(٨,٩٢٨,٨٩١)	١٣,٤٠٨,٧٣٥
-	-	-	-
(٢٦,٦٢٩,٥٠٠)	٢٠,٨٩٣,٣٢١	(٨,٩٢٨,٨٩١)	١٣,٤٠٨,٧٣٥

صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
إيرادات شاملة أخرى
إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة


المدير المالي


رئيس مجلس الإدارة


المطوئ المنتخب / الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

الشركة السعودية لاعادة التأمين (اعاده) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية لعمليات إعادة التأمين الأولية
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاحات
-	٤٨,١٧٨	الأنشطة التشغيلية
		فائض عمليات إعادة التأمين بعد حصة المساهمين
		التعديلات لتسوية فائض عمليات التأمين بعد حصة المساهمين الى صافي
		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية :
٥٧٩,٨٨٤	١,٥٠٤,٥٨٢	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٢٤٨,١٨١	٩٦٠,٤٥٠	استهلاك
(٩٨,٨٥٨)	(١٢,٣٤٩)	٧(ث) أرباح محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
(٢,٤٩٤,٥٦٨)	(٢,٣٨٩,٧٣٩)	٧(ث) أرباح غير محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
١,١٠٧,٤٢٧	(٢٣,٨٥٨,٢١٣)	الحصة المعاد إسنادها من الأقساط غير المكتسبة
(١٩,١٦٦,٢١٣)	٢٥٤,٣٦٨,٥٧٢	إجمالي أقساط التأمين غير المكتسبة
١,٥١٢,٨٩٧	١,٢٥٨,٤٤٤	مخصص ديون مشترك في تحصيلها
(٣٠,١٣٦,٦٦٢)	٤٣٣,٥٩٩	حصة المساهمين من فائض / (عجز) عمليات إعادة التأمين
(٤٨,٠٤٧,٥١٢)	٢٢٢,٣١٣,٥٢٤	الأرباح / (الخسائر) التشغيلية قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		التغييرات في الموجودات و المطلوبات التشغيلية :
(٨,٣٩٧,٩٨٤)	(١٦,١٣٧,٧٥٨)	إجمالي أقساط تأمين مدينة
٨٧,٤٤٩,٦٠٠	(٢١٩,٥٦٥,٣٦٢)	أقساط تأمين مستحقة
(٦٨,١١٤,٢٦٥)	٤١,٣٨٨,٢٢٩	الحصة المعاد إسنادها من المطالبات تحت التسوية
(٢٥,٤٧٧,٤٨٠)	(٥٦,٧٠٣,٤٦٨)	تكاليف إكتتاب مؤجلة
١٦,٣٥٩,٣٦٤	١٦,٦٣٤,١٩٨	أقساط فائض الخسارة مؤجلة
٤١,٤٦٥,٣٤٤	(٢,٨٢٠,٠٥٨)	مصاريف متفرعة مقدما وموجودات أخرى
١,١٦١,٨٥٧	(٩,٣١٣,١٩٣)	ضم دانة
(٩,٧٦٩,٢٨٠)	(٢٧,٢٩٠,٥٩١)	ضم إعادة إسناد دانة
١,٢٠١,١٩٨	٣,٠٨٢,٨٧٣	أقساط إعادة إسناد مستحقة
٤٠,٧٩٠,٨٩٥	١١,٤٨٤,٦٤٩	إجمالي المطالبات تحت التسوية
(٢٤٧,٣٨٧)	٢,٩٧٤,٧١٠	عمولات غير مكتسبة
١,٠٦٨,٤٥١	(١٠٢,١٧٥)	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٢٩,٣٤٢,٨٠١	(٢٤,٠٦٤,٤٢٢)	النقد (المستخدم في) / من الصلوات
(٣٤٥,٧٤٥)	(١٣٨,٥٩٦)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٢٨,٩٩٧,٠٥٦	(٢٤١,٢٠٣,٠١٨)	صافي (النقد المستخدم في) / من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٥٢,٥٢٨,٢٣٢)	٣٢,٣٠٣,٤٧٥	ودائع لأجل
-	٧٥٩,٨٤١	دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
(١٤٦,٥٧٦)	(١٥٩,٥٠٨)	شراء ممتلكات ومعدات
(٦٩٧,٥٣٥)	(٥١,٠٠٠,٠٠٠)	٧(ث) إضافات للإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٢٧,٤٤٧	=	متحصلات من إستبعاد ممتلكات ومعدات
٢١,٩٤٣,٨٢١	١٦,٠٠٠,٠٠٠	٧(ث) متحصلات من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
(٣١,٤١١,١٧٦)	(٢,٠٩٦,١٩٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٨,١٩٥,٢٥٣)	٨,٦٧٨,٣٤٨	مستحق من عمليات المساهمين
(١٠,٦٠٩,٣٧٣)	(١٧,٦٤٠,٨٦٢)	النقص في النقدية والأرصدة لدى البنوك
٦١,٠٥٥,٦٩٢	٤٢,٨٩١,٧٨٤	النقدية والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
٥٠,٤١٦,٣١٩	٢٥,٢٧٠,٩٢٢	النقدية والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

المدير المالي

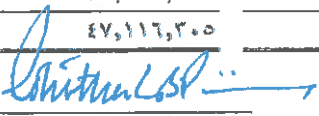
رئيس مجلس الإدارة

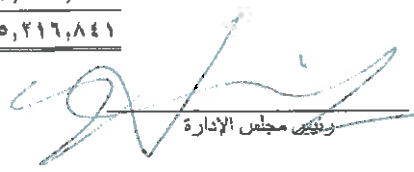
العضو المنتدب (الرئيس التنفيذي)

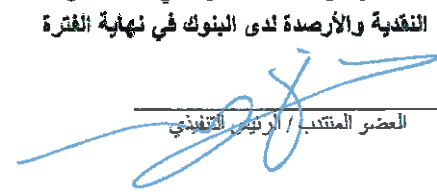
إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

الشركة السعودية لاعادة التأمين (اعاده) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاحات
		الأنشطة التشغيلية
		صافي دخل / (خسارة) الفترة
(٢٦,٦٢٩,٥٠٠)	٢٠,٨٩٣,٣٢١	التعديلات لتسوية صافي الدخل / (الخسارة) الى صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية :
		إستهلاك
٤٣٧,٨٨٥	٤٣٤,٤١٧	أرباح محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
(٩١٤,٤٥٢)	(١٨٤,٨١٦)	أرباح غير محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
(٤,٤٥١,٩٩٠)	(٢٧,٥٧٢,٨٤٦)	عوائد الوديعة النظامية
(١,٣٤٩,٠٨٩)	(١,٥٥٢,٨٧٥)	حصة المساهمين من فائض / (عجز) عمليات إعادة التأمين
٢٠,٧٣٦,٢٦٢	(٤٣٣,٥٩٩)	العجز التشغيلي قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٢,١٧٠,٨٨٤)	(٨,٤١٦,٣٩٨)	
		التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
١٨٣,٦٤١	(١٦٩,٨٧٤)	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
(٣٦٣,٠٦٨)	(٢٧٩,٦٧٣)	عوائد الوديعة النظامية المؤجلة
١,٣٤٩,٠٨٩	١,٥٥٢,٨٧٥	زكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(١٤,٩٨٩,٩٣٣)	(١٥,٢٦٦,٩٠٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(١٥,٩٩١,١٥٥)	(٢٢,٥٧٩,٩٧٢)	
		الأنشطة الإستثمارية
		دخل عمليات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
(١,٤٦٢,٤١٢)	٢,١٩٩,٢٤٢	دخل عمليات خاصة مستحقة من سندات و صكوك
(١,١١٠,٢٨٦)	٣٩٣,٢٤٧	إضافات للإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
(٦٣,٢٥٨,٠١١)	(١٤٠,٣٥٥,٥٨٠)	متحصلات من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
١١٤,١٧١,١٤٧	٤٣,٨٣٩,٤٧٦	ودائع لأجل
(٢٥,٢٤٥,٥٠٦)	١١٢,٤٥٦,٥٠٧	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
٢٢,٩٩٤,٩٣٢	١٨,٥٢٤,٨٩٢	
		الأنشطة التمويلية
		مستحق إلى عمليات إعادة التأمين
٨,١٩٥,٢٥٣	(٨,٦٧٨,٣٤٨)	
		(النقص) / انزيادة في النقدية والأرصدة لدى البنوك
١٥,١٩٩,٠٣٠	(١٢,٧٣٣,٤٢٨)	النقدية والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
٣١,٩١٧,٢٧٥	٢٧,٩٥٠,٢٦٩	النقدية والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة
٤٧,١١٦,٣٠٥	١٥,٢١٦,٨٤١	


المدير العام


رئيس مجلس الإدارة


العضو المنتدب / الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١ - التكوين والأنشطة الرئيسية

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

إن الغرض من إنشاء الشركة هو مزاوله 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، بإستثناء الاستثمارات المدرجة قيمتها تعادل في قائمة الدخل حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة.

بيان الألتزام

خلال عام ٢٠١٧ أصدرت مؤسسة النقد العربي السعودي تعميم رقم ٣٨١٠٠٠٧٤٥١٩ بتاريخ ١١ ابريل ٢٠١٧ والتعديلات اللاحقة من خلال بعض التوضيحات المتعلقة بالمحاسبة عن الزكاة والضريبة، كنتيجة لهذه التعديلات، تستمر الشركة في استحقاق الزكاة والضريبة على اساس ربع سنوي وسوف يتم الاعتراف بها في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين في المقابل الاعتراف بالالتزام في قائمة المركز المالي. تطبيق الاطار المذكور اعلاه، فان القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة كما في فترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ قد تم اعدادها باستخدام معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ و تعليمات مؤسسة النقد العربي السعودي للمحاسبة عن الزكاة والضريبة. حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، تم اعداد القوائم المالية للشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، هذا يعتبر تغيير في الاطار، ومع ذلك فإنه لا يوجد اي تغيير في سياسات الشركة عن الزكاة وضريبة الدخل.

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب ان تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

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 (ج) 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.

أوصى مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد في ٢٤ مايو ٢٠١٧ الجمعية العامة غير العادية بتخفيض رأس مال الشركة من ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي الى ٨٠٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال. يخضع تخفيض رأس مال الشركة الى الموافقة من الجهات ذات العلاقة و الجمعية العامة غير العادية.

العملة الرئيسية وعملة العرض

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

السنة المالية

تتبع الشركة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر.

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 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.

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 للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير عام ٢٠١٧. تتطلب هذه التعديلات الإفصاح لكي يتمكن مستخدمو 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 إصدار 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 كإستثمارات 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. بناءً على تطبيق المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية المعدل رقم (٤) "عقود التأمين" سوف يعاد تصنيف العديد من الأصول لتصبح بالقيمة العادلة في قائمة الدخل أو كخسارة للقيمة العادلة المختارة. تستمر الشركة في مراقبة التقدم لمجلس معايير المحاسبة الدولية بخصوص تعديل المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٤)، والذي يقدم عفو مؤقت لتطبيق المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩) للشركات التي يكون نشاطها الأساسي مرتبطاً بالتأمين. تتوقع الشركة بأنه من المسموح لها استخدام العفو المؤقت وتأجيل تطبيق المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩) لتاريخ لاحق، ولكن ليس 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

التأخير - المعيار التقرير المالي الدولي ١٦

الشركة السعودية لاعادة التأمين (اعاده) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٤- أقساط التأمين المدينة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي
١٨٦,٩١٠,٥٦٠	٢٠٣,٠٤٨,٣١٨
(٤,٩٥٢,٩٦٦)	(٦,٢١١,٤١٠)
١٨١,٩٥٧,٥٩٤	١٩٦,٨٣٦,٩٠٨

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 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 عمولات فعلية خاصة بمعدل متوسط بنسبة ٢,٣٨% 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 عمولات خاصة ، يتم استحقاق دخل عمولات خاصة على اساس منتظم ويتم اظهارها في بند مستقل في مطلوبات المساهمين في قائمة المركز المالي . الإيرادات المستحقة على الوديعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بلغت ١١,٧٩٥,٠٢٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٠,٢٤٢,١٤٥ ريال سعودي) وايضاً تم الإفصاح عنها في الأصول كعوائد استثمار الوديعة النظامية.

الشركة السعودية لاعادة التأمين (اعاده) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تامة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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)		٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة)		
عمليات إعادة التأمين ريال سعودي	عمليات المساهمين ريال سعودي	عمليات إعادة التأمين ريال سعودي	عمليات المساهمين ريال سعودي	
٨٥,٤١٠,٧٧٣	٣٩,٢٤٥,٠٨٤	١٨١,٢١٧,٤٩٦	٦٧,٤٢٢,٤٩٩	صناديق مرابحة
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	صناديق إستثمار
١٤٢,٩٧٥,٢٠٨	-	١٦٠,١٢٦,٧٣٨	-	أسهم
٣٧٨,٨١٧,٢٦٠	٥٢,٦٨٥,٧٦٣	٣٩٦,٢٦٦,٨٤٤	٥٧,٦٥٦,٢٥٢	سندات وصكوك ذات عائد ثابت
٦٧,٣٧٥,٧٧٦	١,٥١٦,٤٩٠	٦١,٢٤١,٧٠٥	٥,٧٧٠,٦٧٤	سندات وصكوك ذات عائد متغير
٧٢٤,٥٧٩,٠١٧	٩٣,٤٤٧,٣٣٧	٨٤٨,٨٥٢,٧٨٣	١٣٠,٨٤٩,٤٢٥	

(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 للإدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة - قابلة للملاحظة بصوره مباشرة أو غير مباشرة.

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

كما في ٣٠ يونيو 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:

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة)

المستوى الأول ريال سعودي	المستوى الثاني ريال سعودي	المستوى الثالث ريال سعودي	المجموع ريال سعودي	
١٨١,٢١٧,٤٩٦	-	-	١٨١,٢١٧,٤٩٦	صناديق مرابحة
-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	صناديق إستثمار
١٦٠,١٢٦,٧٣٨	-	-	١٦٠,١٢٦,٧٣٨	أسهم
٣٣٨,٧٠٢,٣٢٦	٥٧,٥٦٤,٥١٨	-	٣٩٦,٢٦٦,٨٤٤	سندات وصكوك ذات عائد ثابت
٢١,٢٤١,٧٠٥	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٦١,٢٤١,٧٠٥	سندات وصكوك ذات عائد متغير
٧٠١,٢٨٨,٢٦٥	١٤٧,٥٦٤,٥١٨	-	٨٤٨,٨٥٢,٧٨٣	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة)

المستوى الأول ريال سعودي	المستوى الثاني ريال سعودي	المستوى الثالث ريال سعودي	المجموع 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
٥٧٧,٠١٤,٥٠٣	١٤٧,٥٦٤,٥١٤	-	٧٢٤,٥٧٩,٠١٧	

الشركة السعودية لاعادة التأمين (اعاده) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تامة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

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

(ت) لم تكن هناك تحويلات بين المستوى الأول والثاني من طرق قياس القيمة العادلة وكذلك إلى أو من المستوى الثالث من طرق قياس القيمة العادلة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ و السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

(ث) إن حركات الإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل هي كالتالي :
٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة)

عمليات إعادة التأمين		عمليات التأمين		الرصيد الإفتتاحي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٨٧,٥٨٠,٢٦٦	٧٣,٧٠٧,٣٧٣	٧٢٤,٥٧٩,٠١٧	٩٣,٤٤٧,٣٣٧	إضافات خلال الفترة
١٤٩,٥٢٢,٧٧٢	٣٩,٢٣٢,٨٢٤	١٤٠,٣٥٥,٥٨٠	٥١,٠٠٠,٠٠٠	إستبعادات خلال الفترة
(١٢٥,٧٧٧,١٧٠)	(٢١,٩٤٣,٨٢١)	(٤٣,٨٣٩,٤٧٦)	(١٦,٠٠٠,٠٠٠)	أرباح غير محققة
١٢,٨١٩,٦١٧	٢,٣٥٢,١٠٣	٢٧,٥٧٢,٨٤٦	٢,٣٨٩,٧٣٩	أرباح محققة
٤٣٣,٥٣٢	٩٨,٨٥٨	١٨٤,٨١٦	١٢,٣٤٩	الرصيد الختامي
٧٢٤,٥٧٩,٠١٧	٩٣,٤٤٧,٣٣٧	٨٤٨,٨٥٢,٧٨٣	١٣٠,٨٤٩,٤٢٥	

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ تتضمن الاستثمارات في عمليات اعادة التأمين مبلغ ٦٣,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٥٤,٢ مليون ريال سعودي) والتي تتم من خلال محافظ مدارة مختصة.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ تتضمن الاستثمارات في عمليات المساهمين مبلغ ٥٠٠,٢ 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 ٥ مليون ريال سعودي و ١٩ مليون ريال سعودي، على التوالي كما في ٣٠ يونيو 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.

(ج) فيما يلي تحليل لمكونات الأستثمارات:

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة)			عمليات المساهمين
المجموع	غير متداولة	متداولة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨١,٢١٧,٤٩٦	-	١٨١,٢١٧,٤٩٦	صناديق مرابحة
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	صناديق إستثمار
١٦٠,١٢٦,٧٣٨	-	١٦٠,١٢٦,٧٣٨	اسهم
٣٩٦,٢٦٦,٨٤٤	٥٧,٥٦٤,٥١٨	٣٣٨,٧٠٢,٣٢٦	سندات وصكوك ذات عائد ثابت
٦١,٢٤١,٧٠٥	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٢٤١,٧٠٥	سندات وصكوك ذات عائد متغير
٨٤٨,٨٥٢,٧٨٣	١٤٧,٥٦٤,٥١٨	٧٠١,٢٨٨,٢٦٥	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة)			عمليات المساهمين
المجموع	غير متداولة	متداولة	
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
٣٧٨,٨١٧,٢٦٠	٥٧,٥٦٤,٥١٤	٣٢١,٢٥٢,٧٤٦	سندات وصكوك ذات عائد ثابت
٦٧,٣٧٥,٧٧٦	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٣٧٥,٧٧٦	سندات وصكوك ذات عائد متغير
٧٢٤,٥٧٩,٠١٧	١٤٧,٥٦٤,٥١٤	٥٧٧,٠١٤,٥٠٣	

الشركة السعودية لاعادة التأمين (اعاده) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تامة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ان جميع الادوات المالية التي تندرج 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	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٩,٢٤٥,٠٨٤	٦٧,٤٢٢,٤٩٩	-	-	٣٩,٢٤٥,٠٨٤	٦٧,٤٢٢,٤٩٩
٥٢,٦٨٥,٧٦٣	٥٧,٦٥٦,٢٥٢	٥٢,٦٨٥,٧٦٣	٥٧,٦٥٦,٢٥٢	-	-
١,٥١٦,٤٩٠	٥,٧٧٠,٦٧٤	١,٥١٦,٤٩٠	٥,٧٧٠,٦٧٤	-	-
٩٣,٤٤٧,٣٣٧	١٣٠,٨٤٩,٤٢٥	٥٤,٢٠٢,٢٥٣	٦٣,٤٢٦,٩٢٦	٣٩,٢٤٥,٠٨٤	٦٧,٤٢٢,٤٩٩

عمليات اعادة التأمين
صناديق مراجعة
سندات وصكوك ذات عائد ثابت
سندات وصكوك ذات عائد متغير
الاجمالي

الاجمالي		دولي		محلي	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٨٥,٤١٠,٧٧٣	١٨١,٢١٧,٤٩٦	-	-	٨٥,٤١٠,٧٧٣	١٨١,٢١٧,٤٩٦
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١٤٢,٩٧٥,٢٠٨	١٦٠,١٢٦,٧٣٨	٩٢,٢١٨,٩٣٨	١٠٤,١٠٨,٦٧٩	٥٠,٧٥٦,٢٧٠	٥٦,٠١٨,٠٥٩
٣٧٨,٨١٧,٢٦٠	٣٩٦,٢٦٦,٨٤٤	٣٣٨,٨١٧,٢٦٠	٣٥٦,٢٦٦,٨٤٤	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
٦٧,٣٧٥,٧٧٦	٦١,٢٤١,٧٠٥	٢٧,٣٧٥,٧٧٦	٢١,٢٤١,٧٠٥	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
٧٢٤,٥٧٩,٠١٧	٨٤٨,٨٥٢,٧٨٣	٤٥٨,٤١١,٩٧٤	٤٨١,٦١٧,٢٢٨	٢٦٦,١٦٧,٠٤٣	٣٦٧,٢٣٥,٥٥٥

عمليات المساهمين
صناديق مراجعة
صناديق استثمار
اسهم
سندات وصكوك ذات عائد ثابت
سندات وصكوك ذات عائد متغير
الاجمالي

٨- الأقساط التأمين غير المكتسبة

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة)		
الصافي	الحصة المعاد إسنادها	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٠٢,٧٢١,٢٧٩	(٣,٧٥٨,١٠١)	٣٠٦,٤٧٩,٣٨٠
٥٢٥,٤١٣,٢٤٣	(٥١,٨٤٦,٥٤٩)	٥٧٣,٥٦٦,٧٩٢
(٢٩٤,٩٠٢,٨٨٤)	٢٧,٩٨٨,٣٣٦	(٣٢٢,٨٩١,٥٤٨)
٢٣٠,٥١٠,٣٥٩	(٢٣,٨٥٨,٢١٣)	٢٥٤,٣٦٨,٥٧٢
٥٣٣,٢٣١,٦٣٨	(٢٧,٦١٦,٣١٤)	٥٠٥,٦١٥,٣٢٤
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة)		
الصافي	الحصة المعاد إسنادها	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤٩٥,٦٣٤,٨١٣	(٧,٣٦٣,٤٥٩)	٥٠٢,٢٧١,٣٥٤
٩٣٨,١٨٤,٣٠٦	(٤٧,٣٢٦,٠٤٨)	٩٨٥,٨٥٨,٣٥٨
(١,١٣١,٠٩٧,٨٤٠)	٥٠,٩٣١,٤٠٦	(١,١٨٠,١٦٦,٤٣٤)
(١٩٢,٩١٣,٥٣٤)	٣,٦٠٥,٣٥٨	(١٩٦,٣٠٨,١٧٦)
٣٠٢,٧٢١,٢٧٩	(٣,٧٥٨,١٠١)	٣٠٦,٤٧٩,٣٨٠

الرصيد الافتتاحي
أقساط مكتسبة خلال الفترة
أقساط مكتسبة
التغير في الأقساط غير المكتسبة
الرصيد الختامي

الرصيد الافتتاحي
أقساط مكتسبة خلال السنة
أقساط مكتسبة
التغير في الأقساط غير المكتسبة
الرصيد الختامي

الشركة السعودية لاعادة التأمين (اعاده) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تامة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٩ - صافي المطالبات المسددة

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٨١٦,٦٠٣,٣٠٨	٢٠٦,٢٥٥,٤٦٥	٧١٠,٩٣٣,١٨١	٨٤,٠٩٨,٨٥٤
(٦,٣٩٨,٦٢٧)	(٦٠,٥٣١,٢٤٩)	(٢,٤٧٢,٤٨٩)	(٢,٠٨٣,٧٧٩)
٨١٠,٢٠٤,٦٨١	١٤٥,٧٢٤,٢١٦	٧٠٨,٤٦٠,٦٩٢	٨٢,٠١٥,٠٧٥

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

١٠ - مخصص الزكاة والضريبة

فيما يلي ملخص لرأس مال الشركة ونسب الملكية :

٣٠ يونيو ٢٠١٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣٠ يونيو ٢٠١٧	
%	ريال سعودي	%	ريال سعودي	%	ريال سعودي
٩٤,٩%	٩٤٨,٨٩٠,٠٠٠	٩٤,٧%	٩٤٧,٢٢٥,١٩٠	٩٥,٩%	٩٥٨,٨٦٠,٠٠٠
٢,٢%	٢٢,٤٨٠,٠٠٠	٢,٤%	٢٣,٦٦٥,٢١٠	٢,١%	٢١,٠٧٥,٩١٠
٢,٩%	٢٨,٦٣٠,٠٠٠	٢,٩%	٢٩,١٠٩,٦٠٠	٢%	٢٠,٠٦٤,٠٩٠
١٠٠%	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

مساهمين سعودي
مساهمين خليجيين
مساهمين اجانب
الاجمالي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٣٠ يونيو ٢٠١٦ بلغ رأسمال الشركة المصرح به، والمصدر، والمدفوع ١ مليار ريال سعودي، ويتكون من ١٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم. تحتسب الزكاة وضريبة الدخل للشركة المستحقة والمدفوعة على اساس نسب الملكية المذكورة اعلاه وفقاً للاحكام ذات الصلة من أنظمة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية.

أن الزكاة وضريبة الدخل للفترة / السنة والمخصص كما في الفترة / السنة كما هي:

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٠,٨٦٩,٩٨٤	٣٩,٤٤٣,١٤٨	٣١,٧٨٦,٦٥٦
٢١٤,٦٦٦	٢٨٥,٢٢٢	٢٩٧,٨٥٧
٣١,٠٨٤,٦٥٠	٣٩,٧٢٨,٣٧٠	٣٢,٠٨٤,٥١٣

مخصص الزكاة

مخصص ضريبة الدخل

الزكاة وضريبة الدخل المحملة لفترة الستة أشهر كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧
ريال سعودي	ريال سعودي
٦,٦٥٥,٨٥٩	٧,٥٩١,٢٣١
-	٣١,٨١٤
٦,٦٥٥,٨٥٩	٧,٦٢٣,٠٤٥

الزكاة المحملة خلال الفترة

ضريبة الدخل المحملة خلال الفترة

قامت الشركة بإثبات مخصص الزكاة وضريبة الدخل بناءً على التعميم رقم ١٤٣٨/١٦/١٢٧٤٦ (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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧، ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٣٠ يونيو ٢٠١٦ على التوالي.

الشركة السعودية لاعادة التأمين (اعاده) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تنمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٠ - مخصص الزكاة وضريبة الدخل (تنمة)

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 ولم تستلم الربط النهائي بعد.
قدمت الشركة الاعتراض على الربط الوارد من الهيئة العامة للزكاة و الدخل و الذي نتجت عنه فروق ضريبية 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 اعلاه (ما عدا ٢٠١١). لم تحدد اللجنة التي تنظر الاعتراض جلسة لمناقشته حتى تاريخه.

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 اخر في القوائم المالية .

مبلغ المعاملات لفترة السنة اشهر				طبيعة المعاملات	الجهة ذات العلاقة
الرصيد كما في		المنتهية في			
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي		
-	-	١٦٢,٤٠٠	١٥٩,٣٠٨	أتعاب استشارية مكافآت وأتعاب	أعضاء مجلس الإدارة
٢٥٠,٥٠٠	٧١٣,٦٧٠	١,٢٥٦,٤١٦	٢,٠٤٢,٧٦٣	ومصاريف إجتماعات	
١,٠٩٦,٠٠٠	٦٤٧,٥٠٠	٤,٧٨٩,٢٣٦	٤,٨١٨,٤١٠	مزاييا قصيرة الأجل	كبار موظفي الإدارة
١,٤٣٤,٥٧٢	٢,٢٢٦,٧٥٤	٢٠٤,٥٢٩	٧٩٢,١٨٤	مكافأة نهاية الخدمة	
				إجمالي اقساط التأمين المكتتبية	شركات ممثلة من قبل أعضاء مجلس الإدارة
٢,٠١٨,٥٤٨	٢,٣١٣,٢٧٢	٣,٥٦٣,٨٢٢	٢,٤١١,٣٨٤	مطالبات متكبدة	
٢,٢٨٥,٣١٧	٢,١٥٥,٨٣٨	٣,١٣٢,٢٦٢	١,١١٥,٤٨٣	عمولات	
	-	٩٣٠,١٤٣	٧١١,٠٩٤	أتعاب استشارية HSBC	
٢١,٨٢١	٤١,٨٠٧	١٠٢,٠٠٠	٩٤,٠٠٠		

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 - المعلومات القطاعية

تمشياً مع طريقة إعداد التقارير الداخلية بالشركة ، اعتمدت 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، ومكافأة 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 الفانض المستحقة، والمصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى، ومكافأة نهاية الخدمة للموظفين.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٢- المعلومات القطاعية (تتمة)
١-١٢ قطاعات الأعمال

تقوم الشركة بتعديل إجمالي الأقساط المكتتبة المقررة والأقساط المعاد إسدانها المرتبطة بها بشكل دوري عند استلام المعلومات الفعلية من شركات التأمين. يؤدي هذا التعديل إلى إظهار إجمالي الأقساط المكتتبة بالسالب والأقساط المعاد إسدانها بالسالب في بعض قطاعات الأعمال للفترة التي تم فيها التعديل.

الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	مخصصة ريال سعودي	الحياة ريال سعودي	العامة ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	البحري ريال سعودي	الحريق ريال سعودي	الهندسة ريال سعودي
١٢٠,٩١٤,٤٨٦	٢٩,٩٤٣,٨٤٦	٣,٩٣١,١٨٦	٢٠,٠٧٢,٣٤١	٢٢,٧٠٢,٤٤٩	(٣,٦٩٠,٦١٨)	١١,٣٧٧,٢٤٩	٢٧,٥٧٤,٢٠١	٩,٠٠٣,٨٣٢
(٢٢,٩٨٧,١١٠)	(٧,٠٠٤,٩٥٢)	-	(٢٢,١٤٧)	(٢٧٧,٢٩٩)	-	(١٠,٣٤٣,٧٠٥)	(٣,٧٨٠,٠٧٩)	(١,٥٥٨,٩٢٨)
(٩,٣٥٣,٣٤٣)	(٥١٠,٣٤١)	(١,٥٨١)	(٤٣٨,٥٤٧)	(٥١٤,٥٦٢)	(١٦,٧٠٦)	(٢٦٤,٨٥٠)	(٥,٢٢٦,٦٤٣)	(٢,٣٨٠,١١٣)
٨٨,٥٧٤,٠٣٣	٢٢,٤٢٨,٥٥٣	٣,٩٢٩,٦٠٥	١٩,٦١١,٦٤٧	٢١,٩١٠,٥٨٨	(٣,٧٠٧,٢٢٤)	٧٦٨,٦٩٤	١٨,٥٦٧,٤٧٩	٥,٠٦٤,٧٩١
٥٤,٣٠٢,٧٧٨	(٦,٥٣٣,٠٠٤)	١٠,٢٠٨,٩٢٣	(٥,٨٣٩,٢٧٥)	(٦,١٩٧,٥٧٠)	٢٢,٧١٠,٩٤٦	٨,٣٨٤,٠٤٩	١٨,١٢٢,٩١٩	١٣,٤٤٥,٧٩٠
١٤٢,٨٧٦,٨١١	١٥,٨٩٥,٥٤٩	١٤,١٣٨,٥٢٨	١٣,٧٧٢,٣٧٢	١٥,٧١٣,٠١٨	١٩,٠٠٣,٦٢٢	٩,١٥٢,٧٤٣	٣٦,٦٢٩,٣٩٨	١٨,٥١٠,٥٨١
(٨٢,٠١٥,٠٧٥)	(٥,٨٧٠,٧١٩)	-	(١٠,٩٧٤,٣٢٨)	(٣,٨٧٢,٢٩٦)	(٢٢,٠٩١,٠٣٩)	(٣,٦٤٥,٧٩٨)	(٢٥,١٨٦,٧٦٠)	(١٠,٣٧٣,٧٣٥)
(٩,٢٢٢,٥٣٥)	(٢,٥٣٧,٥٠٠)	(٨,٤٨٦,٦٣٥)	(٣,٤٠٠,٦٠٠)	(٣,٤٥٦,٠٧٩)	٧,٥٣٥,٠٢٣	(١٤,٠٧٨)	(٨٦,٧٩٨)	٥٢٤,١٩٢
(٩١,٩٣٧,٦١٠)	(٨,٤٠٨,٢١٩)	(٨,٤٨٦,٦٣٥)	(١٤,٣٧٤,٩٨٨)	(٧,٣٢٨,٧٧٥)	(١٤,٥٥٦,٠١٦)	(٣,٦٥٩,٨٧٦)	(٢٥,٢٧٣,٥٥٨)	(٩,٨٤٩,٥٤٣)
(٣٧,٧٤٩,١٦٦)	(١,٥٩٢,٣١٥)	(٥,٧١٩,١٦١)	(١,٢٨٠,٤٥٧)	(٤,١٤٨,٢٥٤)	(٢,١٣٠,٠٩٦)	(٣,٩٤٢,٨٨١)	(١٢,٤١٨,٤٦٩)	(٦,٥١٧,٥٣٣)
١,٨٧٧,٩٤٣	١٢٢,٥٠٨	-	(٢,٢٧٩)	١٥١,٩٣٧	-	٣٨٦,٣٦٥	٨٠١,٧٠٣	٤١٧,٧٠٩
(٦٠٤,٥٧٢)	(١٤٤,٦٣٣)	(١٩,٦٥٦)	(١٠٠,٧٧٣)	(١١٤,٨٤٤)	١٨,٤٥٧	(٥٦,٨٥٨)	(١٤٠,٠٣٣)	(٤٦,٢٣٤)
(٣٦,٤٧٥,٧٩٥)	(١,٦١٤,٤٤٠)	(٥,٧٣٨,٨١٧)	(١,٣٨٣,٥٠٩)	(٤,١١١,١٥٩)	(٢,١١١,٦٣٩)	(٣,٦١٣,٣٧٤)	(١١,٧٥٦,٧٩٩)	(٦,١٤٦,٠٥٨)
١٤,٤٦٣,٤٠٦	٥,٨٧٢,٨٩٠	(٨٦,٩٢٤)	(١,٩٨٦,١٢٥)	٤,٢٧٢,٠٨٤	٢,٣٣٥,٩٦٧	١,٨٧٩,٤٩٣	(٣٣٩,٩٥٩)	٢,٥١٤,٩٨٠

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة)

نتائج عمليات إعادة التأمين

إجمالي الأقساط المكتتبة

أقساط معاد إسدانها

مصاريف فائض الخسارة

صافي الأقساط المكتتبة

التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة

صافي الأقساط المكتتبة

صافي المطالبات المسددة

التغير في صافي المطالبات تحت الترسية

صافي المطالبات المتكبدة

إجمالي تكاليف الاكتتاب

عمولات على عمليات معاد إسدانها

أرباح إشراف ورقابية

صافي تكاليف الاكتتاب

صافي نتائج الاكتتاب

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٢ - المعلومات القطاعية (تتمة)

١-١٢ قطاعات الأعمال (تتمة)

	الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	متخصصة ريال سعودي	الحياة ريال سعودي	الحوادث العامة ريال سعودي	المريكبات ريال سعودي	البحري ريال سعودي	الحريق ريال سعودي	الهندسة ريال سعودي
٤٤٨,٨٨٨,٥٨٧	١٨,٥٥٣,٤٥١	-	٢,٣٢٧,٤٦٣	٦,١٢٧,٥٥٥	٣٧٩,٢٥٠,٥٥٨	(١,٣٨,٣٦١)	١٨,٥٦٨,١٥٣	٧,٨٦١,٨٢٨	
(٢,٥٠٧,١٢٥)	(٤٦)	-	(٨٩,٧٠٤)	-	-	٧٧,٩٩٥	(٥٢٤,٣١٠)	(١,٤٧١,٠٦٠)	
(١١,٦٥٢,٢٢٣)	(٢٢٤,٢١٢)	-	(٦٧٩,٦٨٠)	(٤٨٥,٨٨٧)	-	(٢٩٤,٢٧٨)	(٧,٦٩١,٤٣٦)	(٢,٢٧٦,٧٣٠)	
٤٣٥,٢٢٩,٢٣٩	١٧,٨٢٩,١٤٣	-	١٩,٦٨٧,٧٨٣	٥,٥٩١,٩٥٤	٣٧٩,٢٥٠,٥٥٨	(١,٥٩٦,٦٤٤)	١٠,٣٥٢,٤٠٧	٤,١١٤,٣٨	
١٩٥,٤٢٠,٤٨٨	(١,٢١٢,٧٥٨)	٨,٦٢٠,٣٥٣	(١١,٤٣٩,١٧٦)	٣,٦١٠,٧١٣	١٥٩,١٥٤,٤٦٥	٩,٥٩٤,٨٥٥	١٣,٩٠٢,٢٠٣	١٣,١٨٩,٨٣٣	
٦٣٠,٦٤٩,٧٢٧	١٦,٦١٦,٣٨٥	٨,٦٢٠,٣٥٣	٨,٢٤٨,٦٠٧	٩,٢٠٢,٦١٧	٥٣٨,٤٥٠,٠٢٣	٧,٩٩٨,٢١١	٢٤,٢٥٤,٦١٠	١٧,٣٠٣,٨٧١	
(٧٠٨,٤٦٠,٦٩٢)	(٥,٤٦٧,٢٨٧)	-	(١٧,٦٥٢,٤٧١)	(٣,١٤٤,٧٣٩)	(٦٣٦,٩٠٩,٦٨٢)	(٣,٩٧٣,٨٣٠)	(٣٦,٥٣٧,٤٤٢)	(٤,٧٧٥,١٤١)	
١٣٩,٣٤٥,٦٣	(٣,٨٠٤,١٤٢)	(٤,٧٥٨,٥٧٤)	٦٢,٩٦٦	(٩٣١,٩٣٥)	١٥٥,٨٣٤,٨٢٤	(٦٤٣,٤٨٨)	٦,١٠٦,٥٧٥	(١٢,٥٢١,١٦٣)	
(٥٦٩,١١٥,٢٢٩)	(٩,٢٧١,٥٢٩)	(٤,٧٥٨,٥٧٤)	(١٧,٥٨٩,٥٠٥)	(٤,٠٧٦,٦٧٤)	(٤٨١,٧٤٨,٨٥٨)	(٤,٦١٧,٣١٨)	(٣٠,٤٣٠,٨٦٧)	(١٧,٢٩٦,٣٠٤)	
(٦٩,٢٣٦,٩٠١)	(١,٥٣٣,٨٠٣)	(٢,١٢٧,٤٨٧)	(٧٢٥,٠٧٣)	(٣,٩٠١,١٠٧)	(٤٥,١٧١,٣٥٧)	(٢,٦٨٩,١٧٣)	(٧,٩٣٧,٦٠٥)	(٥,٩٦٢,٢٩٦)	
(٢,٢٤٤,٤٤٣)	(٩٠,٢٦٧)	-	(١٠١,٨٣٨)	(٣,٨٣٨)	(١,٨٩٦,٢٥٣)	٦,٩٠٢	(٩٢,٨٤١)	(٣٩,٣٠٨)	
٦٨٨,٣٩١	١٠,١٧٣	-	(٦٥٦)	٩١,٠٣٣	-	٧٦,١٤١	٢٨٥,٠٦٨	٢٢٦,٦٢٢	
(٧٠,٧٩٢,٩٥٣)	(١,٦١٣,٨٩٧)	(٢,١٢٧,٤٨٧)	(٨٢٧,٥٦٧)	(٣,٠٢٩,٩١٢)	(٤٧,٠٦٧,٦١٠)	(٢,٦٠٦,١٣٠)	(٧,٧٤٥,٣٧٨)	(٥,٧٧٤,٩٧٢)	
(٩,٢٥٨,٨٥٥)	٥,٧٣٠,٩٥٩	١,٧٣٤,٢٩٢	(١٠,١٦٨,٤٦٥)	٢,٠٩٦,٠٨١	١٠,٢٢٢,٥٥٥	٧٧٤,٧٦٣	(١٢,٩٢١,٦٣٥)	(٥,٧٦٧,٤٠٥)	

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)

نتائج عمليات إعادة التأمين

إجمالي الأقساط المكتتبة

أقساط معاد استنادها

مصاريف فائض الخسارة

صافي الأقساط المكتتبة

التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة

صافي الأقساط المكتسبة

صافي المطالبات المسددة

التغير في صافي المطالبات تحت التسمية

صافي المطالبات المكتتبة

إجمالي تكاليف الاكتتاب

أتعاب إشراف وفحص

عمليات على عمليات معاد استنادها

صافي تكاليف الاكتتاب

صافي نتائج الاكتتاب

الشركة السعودية لاعادة التأمين (عاده) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٢ المعلومات القطاعية (تتمة)

١-١٢ قطاعات الأعمال (تتمة)

الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	متخصصة ريال سعودي	الحياة ريال سعودي	الحوادث العامة ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	البحري ريال سعودي	الحريق ريال سعودي	الهندسة ريال سعودي
٥٧٧,٢٥٩,٧٩٢	٦٣,٧٨٩,١٨٠	٦١,١٨٧,٦٤٨	٤٠,٧١٣,٥٢٤	٦٨,٥٦٤,٩٤٤	١٠٠,٠٦٦,٠٩٧	٤١,٤٠١,٥٧٠	١٤٧,٤٢٢,٢٤٣	٥٤,٠٧٤,٥٨٦
(٣٨,٦٤٤,٧٤٧)	(٧,٠٠٥,٠٥٣)	-	(٢٢,١٤٧)	(٢,٣١٢,٢٠٣)	-	(١٣,٥١٢,٧٧٠)	(١١,٨٧٧,٢٨٦)	(٣,٩١٥,٢٨٨)
(١٩,٢٢٥,٣٦٩)	(١,٣٢٨,٦٦٥)	(٢,٥٩٩)	(٨٧١,٧٩٠)	(١,٠٢٩,٦٦٨)	(٨٣,٧١٩)	(٥٢٩,٧٠٠)	(١٠,٢١٩,٠٠٠)	(٤,٧٦٠,٢٢٨)
٥١٩,٣٨٩,٦٧٦	٥٥,٤٥٥,٤٦٢	٦١,١٨٥,٠٤٩	٣٩,٨١٩,٥٨٧	٦٥,٢٢٣,٠٧٣	٩٩,٩٨٢,٣٧٨	٢٧,٣٥٩,١٠٠	١٢٤,٢٢٥,٩٥٧	٤٥,٣٩٩,٠٧٠
(٢٣٠,٥١٠,٣٥٩)	(٢٣,٧١٥,٧٧٤)	(٣٥,٦٤٧,٣٨٩)	(١٠,٣٨٢,٩٦٨)	(٣٦,١٠٠,٦٢٩)	(٥٦,٣٧٩,٥٠٧)	(٧,٩٠٤,٤٨١)	(٤٩,٣١٠,٧٢٠)	(١١,٠٦٨,٨٩٣)
٢٨٨,٨٧٩,٣١٧	٣١,٧٣٩,٦٩٠	٢٥,٥٣٧,٦٦٠	٢٩,٤٣٦,٦١٩	٢٩,١٢٢,٤٤٤	٤٣,٦٠٢,٨٧١	١٩,٤٥٤,٦١٩	٧٥,٦٥٥,٢٣٧	٣٤,٣٣٠,١٧٧
(١٤٥,٧٢٤,٢١٦)	(١١,١٢٠,٨٤٠)	-	(٢١,٦٨٥,٦٦٠)	(٩,٦١٤,٨٥٢)	(٢٤,٩٢٢,٥٨٩)	(٧,١٩٩,٦٢٥)	(٥٥,٠١٧,٥٣١)	(١٦,١٦٢,٥١٤)
(٥٢,٨٧٢,٨٧٩)	(٢,٥٨٢,٣٢٤)	(١٦,١٣٩,٣٤٣)	(٥,٥٨٥,٠٢٢)	(١,٦٦٩,٠٤١)	(٥٠,٨٠٠,٤٦٦)	١٨٨,٥٢٢	(١١,٢٩٧,٩٧٨)	(١٠,٧٠٧,٢٢٢)
(١٩٨,٥٩٧,٠٩٥)	(١٣,٧٠٣,١٦٤)	(١٦,١٣٩,٣٤٣)	(٢٧,٢٧٠,٢٨٢)	(١١,٢٨٣,٨٩٣)	(٣٠,٠٠٣,٠٥٥)	(٧,٠١١,١٠٣)	(٦٦,٣١٥,٥١٤)	(٢٦,٨٧٠,٧٣٦)
(٧٢,٥٢١,١٤٢)	(٢,٨٩٠,٤١٢)	(١٠,٣٣٢,٥٥٥)	(٢,٤٦٤,٠٤١)	(٨,٠٧٥,٨٩٣)	(٤,٤٢٧,٧٦١)	(٨,١٠٤,٩٥٦)	(٢٤,١٠٩,٤٤١)	(١٢,١١٦,٠٨٣)
٣,٦٧٩,٥١١	١٢٨,٨١٤	-	(٢,٢٧٩)	٤١٥,٩٧٢	-	٨٩٦,٢١٣	١,٥٧٤,٩٦٣	٦٦٥,٨٢٨
(٧,٨٨٢,٢٩٩)	(٣,١٣,٨٦١)	(٣,٥٠,٩٣٨)	(٢,٣٠,٩٧٩)	(٣٤٤,١٥٣)	(٥٠٠,٣٢٧)	(٢٠٦,٩٨٠)	(٧٣٩,٤٧٣)	(٢٧١,٥٨٨)
(٧١,٧٢٧,٩٣٠)	(٣,١٧٥,٤٥٩)	(١٠,٦٣٨,٤٩٣)	(٢,٦٧٠,٢٩٩)	(٨,٠٠٤,٠٧٤)	(٤,٩٢٨,٠٨٨)	(٧,٤١٥,٧٢٣)	(٢٣,٢٧٣,٩٥١)	(١١,٧٢١,٨٤٣)
١٨,٥٥٤,٢٩٢	١٤,٩٦١,٠٦٢	(١,٢٤٠,١٧٦)	(٥,٣٠,٩٢٢)	٩,٨٣٤,٤٧٧	٨,٦٧١,٧٢٨	٥,٠٢٧,٧٩٣	(١٣,٩٣٤,٢٢٨)	(٤,٢٢٢,٤٠٢)

لفترة السنة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة)
نتائج عمليات إعادة التأمين

إجمالي الأقساط المكتتبة
أقساط معاد إبدانها
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 المكتوبة
إجمالي تكاليف الاكتتاب
عمولات على عمليات معاد إبدانها
أصناف إشراف ورقابية
صافي تكاليف الاكتتاب
صافي نتائج الاكتتاب

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٢ المعلومات القطاعية (تتمة)
١-١٢ قطاعات الأعمال (تتمة)

الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	متخصصة ريال سعودي	الحياة ريال سعودي	الحراثة العامة ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	البحري ريال سعودي	الحريق ريال سعودي	الهندسة ريال سعودي
٨٩٥,٥٥٧,١٣٥	٥٥,٤٨٣,٩٥٩	٥٨,٥٦٤,٦٢٢	٣٣,٨٢١,١٤٣	٣٧,٧٢٥,٥٩٨	٥١٩,٥٦٣,١٨١	٢٦,٣٨٥,٣٧٣	١٠٤,٣١٩,٨٣٠	٥٩,٦٩٨,٤٢٩
(٣,٦٧٨,٧٣٦)	(٤,٨٨٧)	-	(٩٣,٦٣٩)	-	-	(١٧٥,٢٦٠)	(٦٥٧,٧٥٤)	(٧,٧٤٧,١٩٦)
(٢٨,٤٤٩,٠٦٩)	(٤٧٧,٢١٣)	-	(١,١٩٤,٨٣٠)	(٩٧١,٩٨٤)	-	(٩١٣,٦٤١)	(٢٠,٠٤٣,٩٧٥)	(٤,٨٤٧,٤٢٦)
٨٦٣,٤٢٩,٣٣٠	٥٥,٠٠١,٨٥٩	٥٨,٥٦٤,٦٢٢	٣٢,٦٢٦,٣١٣	٣٦,٦٥٩,٩٧٥	٥١٩,٥٦٣,١٨١	٢٥,٢٩١,٤٧٣	٨٣,٦١٨,١٠١	٥٢,١٠٣,٨٠٧
١٨,٥٥٨,٧٨٦	(٢٥,٣٠٨,٥٣٥)	(٤١,٣٢٣,٩١٦)	(١٢,٧١٥,٦٦٣)	(٢,٠٧٢,٣١٨)	١٧٨,٩٠٤,٢١٠	(٧,٥٨٦,٤٨١)	(٣٧,٧٤٩,٠٣٩)	(١٥,٤٤١,٤٧٢)
٨٨١,٤٨٨,١١٦	٢٩,٦٩٣,٣٢٤	١٧,٢٤٠,٧٠٦	١٩,٩١٠,٦٥٠	١٥,٩٣٩,٦٥٧	٦٩٨,٤٦٧,٣٩١	١٧,٧٠٤,٩٩١	٤٥,٨٢٩,٠٦٢	٣٦,٦٦٢,٣٣٥
(٨١٠,٢٠٤,٦٨١)	(١٠,٧١٧,٢١٥)	-	(٣٩,٥٧٧,٧٣٠)	(٥,٩٢٩,٥٥٠)	(٦٦٢,٢٠٠,٢٢٣)	(٨,٧٥٦,١٠٨)	(٧١,١٩٠,٠٠٧)	(١١,٨٣٣,٧٤٨)
٢٧,٣٢٣,٣٧٠	(٧,٧٣٧,٢٠٠)	(٩,٥٤٧,٧٨٧)	(١,٤٢٤,١٠٩)	(٣,١١٨,٥٤٥)	٣٥,٣٠٧,٠٤٠	١,٤٩٦,٠٩٢	١٤,٩٢٥,٧٦٨	(٨,٥٧٧,٨٨٩)
(٧٨٢,٨٨١,٣١١)	(١٣,٤٥٤,٤١٥)	(٩,٥٤٧,٧٨٧)	(٤١,٠٠١,٨٣٩)	(٨,٠٤٨,٠٩٥)	(١٦٦,٨٩٣,٢٨٣)	(٧,٢٦٠,٠١٦)	(٥٦,٢٦٤,٢٢٩)	(٢,٤١١,٦٣٧)
(١٠٧,٦٦٤,١١٨)	(٢,٩٩٣,٧٠٧)	(٥,٨٣٨,٥١١)	(١,١٢٤,٩٢٤)	(٤,٩٦٦,٧٦٩)	(١٠,٩٣١,٣٥٢)	(٥,٤٩٣,٤٨١)	(١٤,١٥٤,٥١٥)	(١٢,٦٦٠,٨٥٩)
(٤,٤٧٧,٧٨٦)	(٣٧٧,٤١١)	(٧٩٢,٨٢٢)	(١٦٩,١٠٦)	(١,٨٨,٦٢٨)	(٢,٥٩٧,٨١٦)	(١٣١,٩٠٢)	(٥٢١,٥٩٩)	(٢٩٨,٤٩١)
١,٣٨٩,٩٠٣	٢١,٠٢٦	-	(٦٥٦)	١٢٧,١٤٩	-	٢١٥,٤٦٠	٤٥٨,٢٩٦	٥٦٨,٦٢٨
(١١,٧٥٢,٠٠١)	(٣,٢٥٠,١٠٢)	(٦,١٣١,٣٣٤)	(١,٢٩٤,٦٨٦)	(٥,٠٢٨,٢٤٨)	(٦٣,٥٢٩,١٦٨)	(٥,٤٠٩,٩٢٣)	(٤,٢١٧,٨١٨)	(١١,٨٩٠,٧٢٢)
(١٢,١٤٥,١٩٦)	١٢,٩٨٨,٨٠٧	١,٥٦١,٥٨٥	(٢٢,٢٨٥,٨٧٥)	٢,٨١٢,٣١٤	٨,٠٤٤,٩٤٠	٥٠,٣٥٠,٥٢	(٣٤,٦١٢,٩٥٥)	٤,٣٥٩,٩٧٦

لفترة السنة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠١٦ (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 التسمية
صافي المطالبات المكتوبة
إجمالي تكاليف الاكتتاب
أتعاب إقران ورقلية
عمولات على عمليات معاد إستانداها
صافي تكاليف الاكتتاب
صافي نتائج الاكتتاب

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٢ المعلومات القطاعية (تتمة)

١-١٢ قطاعات الأعمال (تتمة)

الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	مخصصة ريال سعودي	الحياة ريال سعودي	الحوادث العامة ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	البحري ريال سعودي	الحريق ريال سعودي	الهندسة ريال سعودي
٩١٤,٩١١,١٨٠	٧٢,٦٣٠,٨٤٨	١٢٧,٩٠٨,٨٩٤	٦٢,٨٣٥,٥٠١	٨٨,٦٦٠,٤٥٦	١٢٤,٠٣٢,٠١٩	٧٥,٠٢٥,٠٩٦	٢٤٦,١٠٢,١٨٣	١١٧,٧١٦,١٨٣
١,٢٩٢,٨٦٠,٧١٠	١٢٦,٨٥٢,٤٣٩	١٣٤,١٥٤,٠٦٢	٩٤,٠١٧,١٨٥	١٠٠,٢٦٢,٠٠٦	١٥٥,٨٦٣,٠٣٧	٧٧,٢٢٩,٣٢٨	٣٨٧,٨٢٥,٥٣٥	٢١٦,٢٥٧,١٢٣
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	١٩٢,٣٧٠,٧٠٤

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(مراجعة)

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

الشركة السعودية لاعادة التأمين (اعاده) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٢- المعلومات القطاعية (تمة)

٢-١٢ القطاعات الجغرافية

المملكة العربية السعودية ريال سعودي	الشرق الأوسط ريال سعودي	بلدان أخرى في منطقة ريال سعودي	إفريقيا ريال سعودي	آسيا ريال سعودي	بلدان أخرى ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
٢٩,٩٨١,٨٧٨	١٢,٧٢٦,٣٨٥	٤,٩٤٧,٦١١	٦٩,٣٢٧,٤٢٦	٣,٩٣١,١٨٦	١٢٠,٩١٤,٤٨٦	(٢٢,٩٨٧,١١٠)
(٢٢,٨٨٦,٣٨٧)	(٩٩,٧٧٧)	(٩٤٦)	-	-	-	(٩,٣٥٣,٣٤٣)
(٤,٩١٨,٣٥٠)	(٢,١١٦,٦٩٤)	(٤١٩,٩٧٣)	(١,٨٩٦,٧٤٥)	(١,٥٨١)	-	٨٨,٥٧٤,٠٣٣
٢,١٧٧,١٤١	١٠,٥٠٩,٩١٤	٤,٥٢٦,٦٩٢	٦٧,٤٣٠,٦٨١	٣,٩٢٩,٦٠٥	١٠,٢٠٨,٩٢٣	٥٤,٣٠٢,٧٧٨
٥٠,٢٦٥,٠٤٠	١٤,٤٧٧,١٩٣	٣,٠٠٠,٠٩١	(٢٣,٦٤٨,٤٦٩)	(٢٣,٦٤٨,٤٦٩)	(٢٣,٦٤٨,٤٦٩)	١٤٢,٨٧٦,٨١١
٥٢,٤٤٢,١٨١	٢٤,٩٨٧,١٠٧	٧,٥٢٦,٧٨٣	٤٣,٧٨٢,٢١٢	٤٣,٧٨٢,٢١٢	٤٣,٧٨٢,٢١٢	(٨٢,٠١٥,٠٧٥)
(٤٨,٨٠١,٧٠٣)	(٨,٤٤٧,٩٧٠)	(٨,٣٥٨,٣٧٩)	(١٦,٤٠٧,٠٢٣)	(١٦,٤٠٧,٠٢٣)	(١٦,٤٠٧,٠٢٣)	(٩,٩٢٢,٥٣٥)
٢٠,٣٨٣,٠١٣	(٩,٣٠٢,٢٩٥)	٤٤٦,٩٩٠	(١٢,٩٦٣,٦٠٨)	(٨,٤٨٦,٦٣٥)	(٨,٤٨٦,٦٣٥)	(٩١,٩٣٧,٦١٠)
(٢٨,٤١٨,٦٩٠)	(١٧,٧٥٠,٢٦٥)	(٧,٩١١,٣٨٩)	(٢٩,٣٧٠,٦٣١)	(٢٩,٣٧٠,٦٣١)	(٢٩,٣٧٠,٦٣١)	(٣٧,٧٤٩,١٦٦)
(١٢,٦٠٢,٣٤٦)	(٧,٠٤٣,٠٢٨)	(١,٨٨٠,٤٤٣)	(١٠,٥٠٤,١٨٨)	(١٠,٥٠٤,١٨٨)	(١٠,٥٠٤,١٨٨)	١,٨١٤,٥١٨
١,٨١٤,٥١٨	٦٣,١٣٧	٢٨٨	-	-	-	(٦٠,٤,٥٧٢)
(١٤٩,٩١٠)	(٦٣,٦٣١)	(٢٤,٧٣٧)	(٣٤٦,٦٣٨)	(١٩,٦٥٦)	(١٩,٦٥٦)	(٣٦,٤٧٥,٧٩٥)
(١٠,٩٣٧,٧٣٨)	(٧,٠٤٣,٥٢٢)	(١,٩٠٤,٨٩٢)	(١٠,٨٥٠,٨٢٦)	(٥,٧٣٨,٨١٧)	(٥,٧٣٨,٨١٧)	١٤,٤٦٣,٤٠٦
١٣,٠٨٥,٧٥٣	١٩٣,٣٢٠	(٢,٢٨٩,٤٩٨)	٣,٥٦٠,٧٥٥	(٨٦,٩٢٤)	(٨٦,٩٢٤)	

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو 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 المكتتبة

إجمالي تكاليف الاكتتاب

عمولات على عمليات معاد إسنادها

أتعاب إشراف ورقابة

صافي تكاليف الاكتتاب

صافي نتائج الاكتتاب

المملكة العربية السعودية ريال سعودي	الشرق الأوسط ريال سعودي	بلدان أخرى في منطقة ريال سعودي	إفريقيا ريال سعودي	آسيا ريال سعودي	بلدان أخرى ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
٤٠١,٤٣٤,٠١٧	٦,٦٥٤,٧٧٩	٢٨٥,٩٧٤	٢٨٥,٩٧٤	٤٠,٥١٣,٨١٧	-	٤٤٨,٨٨٨,٥٨٧
(١,٦٨١,٤٢٥)	(١٤٢,٦٣١)	(١٨٣,٠٦٩)	(١٨٣,٠٦٩)	-	-	(٢,٠٠٧,١٢٥)
(٤,٤٤٧,٧٣٣)	(٥,٢٢٢,٨٠١)	(٦٠٣,٩٧٨)	(٦٠٣,٩٧٨)	(١,٣٧٧,٧١١)	-	(١١,٦٥٢,٢٢٣)
٣٩٥,٣٠٤,٨٥٩	١,٢٨٩,٣٤٨	(٥٠١,٠٧٣)	(٥٠١,٠٧٣)	٣٩,١٣٦,١٠٦	-	٤٣٥,٢٢٩,٢٣٩
١٨٤,٠٧٠,٢٤٨	١٢,١٢٢,٥٦٤	٦,٣٢٥,٤٠٥	٦,٣٢٥,٤٠٥	(١٥,٧١٨,٠٨٢)	٨,٦٢٠,٣٥٣	١٩٥,٤٢٠,٤٨٨
٥٧٩,٣٧٥,١٠٧	١٣,٤١١,٩١١	٥,٨٢٤,٣٣٢	٥,٨٢٤,٣٣٢	٢٣,٤١٨,٠٢٤	٨,٦٢٠,٣٥٣	٦٣٠,٦٤٩,٧٢٧
(٦٦٤,٠٥٦,٠٠١)	(٢١,٥٤٣,٤٢٨)	(١,٥٩٩,٣٧٠)	(١,٥٩٩,٣٧٠)	(١٦,٢٦١,٨٩٣)	-	(٧٠٨,٤٦٠,٦٩٢)
١٤١,٦٥٢,٨٢٩	٣,٦٧٣,٢١٠	٥٩٠,٨٤٦	٥٩٠,٨٤٦	(١,٨١٣,٢٤٨)	(٤,٧٥٨,٥٧٤)	١٣٩,٣٤٥,٠٦٣
(٥٢٢,٤٠٣,١٧٢)	(١٧,٨٧٠,٢١٨)	(٦,٠٠٨,٥٢٤)	(٦,٠٠٨,٥٢٤)	(١٨,٠٧٥,١٤١)	(٤,٧٥٨,٥٧٤)	(٥٦٩,١١٥,٦٢٩)
(٥٥,٧٤١,٤٣٠)	(٤,٧٦٥,٨٢٥)	(١,٤٩٣,٢٢٩)	(١,٤٩٣,٢٢٩)	(٥,١٠٨,٩٣١)	(٢,١٢٧,٤٨٦)	(٦٩,٢٣٦,٩٠١)
٦٢٨,٠٠٢	٢٨,٢٢٤	٣٢,١٦٥	٣٢,١٦٥	-	-	٦٨٨,٣٩١
(٢,٠٠٧,١٧٤)	(٣٣,٢٧٠)	(١,٤٣٠)	(١,٤٣٠)	(٢٠٢,٥٦٩)	-	(٢,٢٤٤,٤٤٣)
(٥٧,١٢٠,٦٠٢)	(٤,٧٧٠,٨٧١)	(١,٤٦٢,٤٩٤)	(١,٤٦٢,٤٩٤)	(٥,٣١١,٥٠٠)	(٢,١٢٧,٤٨٦)	(٧٠,٧٩٢,٩٥٣)
(١٤٨,٦٦٧)	(٩,٢٢٩,١٧٨)	(١,٦٤٦,٦٨٦)	(١,٦٤٦,٦٨٦)	٣١,٣٨٣	١,٧٣٤,٢٩٣	(٩,٢٥٨,٨٥٥)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو 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 المكتتبة

إجمالي تكاليف الاكتتاب

عمولات على عمليات معاد إسنادها

أتعاب إشراف ورقابة

صافي تكاليف الاكتتاب

صافي نتائج الاكتتاب

الشركة السعودية لاعادة التأمين (اعاده) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٢- المعلومات القطاعية (تتمة)

٢-١٢ القطاعات الجغرافية (تتمة)

المملكة العربية السعودية ريال سعودي	بلدان أخرى في منطقة الشرق الأوسط ريال سعودي	إفريقيا ريال سعودي	آسيا ريال سعودي	بلدان أخرى ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
٢٣٠,٦٨٨,١٥٩	٧١,٣٣٤,٦٩٩	٢٦,٠٩٧,١٥٨	١٨٧,٩٥٢,١٢٨	٦١,١٨٧,٦٤٨	٥٧٧,٢٥٩,٧٩٢
(٣٨,٤٠٢,٠٢٠)	(٢١٩,٤٣٦)	(٢٣,٢٩١)	-	-	(٣٨,٦٤٤,٧٤٧)
(٩,٥٩٦,٦٤٥)	(٤,٥٤٢,٧٢٨)	(٩٤١,٠٤٣)	(٤,١٤٢,٣٥٤)	(٧,٥٩٩)	(١٩,٢٢٥,٣٦٩)
١٨٢,٦٨٩,٤٩٤	٦٦,٥٧٢,٥٣٥	٢٥,١٣٢,٨٢٤	١٨٣,٨٠٩,٧٧٤	٦١,١٨٥,٠٤٩	٥١٩,٣٨٩,٦٧٦
(٦٩,١٥٣,٠٥٨)	(١٦,٦١٧,٤٣٢)	(٩,٨٨٨,٤٨١)	(٩٩,٢٠٣,٩٩٩)	(٣٥,٦٤٧,٣٨٩)	(٢٣٠,٥١٠,٣٥٩)
١١٣,٥٣٦,٤٣٦	٤٩,٩٥٥,١٠٣	١٥,٢٤٤,٣٤٣	٨٤,٦٠٥,٧٧٥	٢٥,٥٣٧,٦٦٠	٢٨٨,٨٧٩,٣١٧
(٧٠,٣٤٠,٤٤٧)	(٢٣,٢٠٢,٧٧٥)	(١٣,٢٨٧,٠٩٠)	(٣٨,٨٩٣,٩٠٤)	-	(١٤٥,٧٢٤,٢١٦)
(٥,٣٠٥,٨٦٩)	(١١,٣٦٨,٢٩٩)	(١,٧٥٣,١٣٧)	(١٨,٣٠٦,٢٣١)	(١٦,١٣٩,٣٤٣)	(٥٢,٨٧٢,٨٧٩)
(٧٥,٦٤٦,٣١٦)	(٣٤,٥٧١,٠٧٤)	(١٥,٠٤٠,٢٢٧)	(٥٧,٢٠٠,١٣٥)	(١٦,١٣٩,٣٤٣)	(١٩٨,٥٩٧,٠٩٥)
(٢٤,٩٩٩,٦٠١)	(١٣,٩٦٢,٩٥١)	(٣,٠٣٣,٩٣٣)	(٢٠,١٩٢,١٠٢)	(١٠,٣٣٢,٥٥٥)	(٧٢,٥٢١,١٤٢)
٣,٥٩٧,٣٣٦	٧٦,٢٠٩	٥,٩٦٦	-	-	٣,٦٧٩,٥١١
(١,١٥٣,٤٤١)	(٣٥٦,٦٧٣)	(١٣٠,٤٨٦)	(٩٣٩,٧٦١)	(٣٠٥,٩٣٨)	(٢,٨٨٦,٢٩٩)
(٢٢,٥٥٥,٧٠٦)	(١٤,٢٤٣,٤١٥)	(٣,١٥٨,٤٥٣)	(٢١,١٣١,٨٦٣)	(١٠,٦٣٨,٤٩٣)	(٧١,٧٢٧,٩٣٠)
١٥,٣٣٤,٤١٤	١,١٤٠,٦١٤	(٢,٩٥٤,٣٣٧)	٦,٢٧٣,٧٧٧	(١,٢٤٠,١٧٦)	١٨,٥٥٤,٢٩٢

لفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو 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

عمولات على عمليات معاد إسنادها

أتعاب إشراف ورقابة

صافي تكاليف الاكتتاب

صافي نتائج الاكتتاب

المملكة العربية السعودية ريال سعودي	بلدان أخرى في منطقة الشرق الأوسط ريال سعودي	إفريقيا ريال سعودي	آسيا ريال سعودي	بلدان أخرى ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
٦٤٥,٥١٩,٢٦٤	٤٧,٥٦٥,٣٣٨	١٩,٤٩٦,٩٢٤	١٢٤,٤١٠,٩٨٧	٥٨,٥٦٤,٦٢٢	٨٩٥,٥٥٧,١٣٥
(٣,١٦٧,٢٣٧)	(٢٥٥,٦٣١)	(٢٥٥,٨٦٨)	-	-	(٣,٦٧٨,٧٣٦)
(١٠,٣٤٩,٣٠٩)	(١٣,٧٢١,٦٣٧)	(١,٧١٢,٨٤٢)	(٢,٦٦٥,٢٨١)	-	(٢٨,٤٤٩,٠٦٩)
٦٣٢,٠٠٢,٧١٨	٣٣,٥٨٨,٠٧٠	١٧,٥٢٨,٢١٤	١٢١,٧٤٥,٧٠٦	٥٨,٥٦٤,٦٢٢	٨٦٣,٤٢٩,٣٣٠
١٤٨,٨٢٠,٤٧٤	(٧,٢٣٣,٤٦٠)	(٧,١٥٧,٤٨٧)	(٧٥,٠٤٦,٨٢٤)	(٤١,٣٢٣,٩١٧)	١٨,٠٥٨,٧٨٦
٧٨٠,٨٢٣,١٩٢	٢٦,٣٥٤,٦١٠	١٠,٣٧٠,٧٢٧	٤٦,٦٩٨,٨٨٢	١٧,٢٤٠,٧٠٥	٨٨١,٤٨٨,١١٦
(٧٣٥,٢٠٦,٨٠٥)	(٣١,٣٩٣,٤٨٢)	(١١,٩٠١,١١١)	(٣١,٧٠٣,٢٨٣)	-	(٨١٠,٢٠٤,٦٨١)
٤٦,٤٧٦,٩١٢	(١٦,٧٢٢,٠٠٧)	٢,٢٤٤,١٥٥	٤,٨٧٢,٠٩٧	(٩,٥٤٧,٧٨٧)	٢٧,٣٢٣,٣٧٠
(٦٨٨,٧٢٩,٨٩٣)	(٤٨,١١٥,٤٨٩)	(٩,٦٥٦,٩٥٦)	(٢٦,٨٣١,١٨١)	(٩,٥٤٧,٧٨٧)	(٧٨٢,٨٨١,٣١١)
(٨٢,٤١٢,٥٤٥)	(٩,٢٢٤,٥٧١)	(٢,٤٥٨,٠٨٥)	(٧,٧٣٠,٤٠٦)	(٥,٨٣٨,٥١١)	(١٠٧,٦٦٤,١١٨)
١,٢٨٠,٤٠٤	٦١,٩٣٢	٤٧,٥٦٧	-	-	١,٣٨٩,٩٠٣
(٣,٢٢٧,٥٩٦)	(٢٣٧,٨٢٧)	(٩٧,٤٨٥)	(٦٢٢,٠٥٥)	(٢٩٢,٨٢٣)	(٤,٤٧٧,٧٨٦)
(٨٤,٣٥٩,٧٣٧)	(٩,٤٠٠,٤٦٦)	(٢,٥٠٨,٠٠٣)	(٨,٣٥٢,٤٦١)	(٦,١٣١,٣٣٤)	(١١٠,٧٥٢,٠٠١)
٧,٧٣٣,٥٦٢	(٣١,١٦١,٣٤٥)	(١,٧٩٤,٢٣٢)	١١,٥١٥,٢٣٥	١,٥٦١,٥٨٤	(١٢,١٤٥,١٦٦)

لفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو 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

عمولات على عمليات معاد إسنادها

أتعاب إشراف ورقابة

صافي تكاليف الاكتتاب

صافي نتائج الاكتتاب

الشركة السعودية لاعادة التأمين (اعاده) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٢- المعلومات القطاعية (تتمة)

٢-١٢ 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مراجعة) عمليات إعادة التأمين موجودات القطاع مطلوبات القطاع
٩١٤,٩١١,١٨٠	١٢٣,٢٠٩,٣٢٢	٢٧٤,٢٠٨,١٣٩	٣٣,٢١٧,٠٨٨	١٠٩,١٦٥,٧٥٣	٣٧٥,١١٠,٨٧٨	
١,٢٩٢,٨٦٠,٧١٠	١٢٣,٣٠٧,١٤٩	٣٦٨,١٩١,٠٦١	٥٣,١٤٩,٦٣٧	١٩٨,٩٧٨,٢٩٤	٥٤٩,٢٣٤,٥٦٩	
						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	

١٣- التعهدات والالتزامات

كما في ٣٠ يونيو 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 لوينز للاكتتاب في عامي ٢٠١٥ و ٢٠١٦ و ٢٠١٧. وعلاوة على ذلك مباني المكاتب ذات الصلة للتأمينات المستردة مبلغ ١٠٢,٧٧٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٠٣,٢٣٣ ريال سعودي).

١٤- ربح / (خسارة) السهم الأساسي والمخفض

تم احتساب (خسارة) / ربح السهم الأساسي والمخفض لفترة الثلاث والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ و ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وذلك بتقسيم صافي ربح / (خسارة) انفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة والقائمة في نهاية الفترة.

١٥- القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي سيتم إستلامه لبيع أصل ما أو سداده لتحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية تمت بين متعاملين في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض أن الصفقة لبيع أصل أو لتحويل 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 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- الأحداث اللاحقة

في ١٣ يوليو ٢٠١٧، وقعت الشركة مذكرة تفاهم مع شركة بروبيتاس (انقلابضة) برمودا المحدودة وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في برمودا للاستحواذ على ٤٩,٩% من الأسهم العادية للشركة بمبلغ ٢٥ مليون دولار. تستثمر الشركة في أعمال التأمين وإعادة التأمين في سوق لوينز بالمملكة المتحدة. بدأت الشركة في عملية العناية الواجبة للشركة. إن إتمام هذه المعاملة يخضع لموافقة مؤسسة للنقد العربي السعودي ولوينز.

١٧- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

إعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ٧ ذو القعدة ١٤٣٨هـ الموافق في ٣٠ يوليو ٢٠١٧.