

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 المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

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 المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

---

صفحات

الفهرس

|        |  |
|--------|--|
| ١      | تقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات    |
| ٢      | قائمة المركز المالي الأولية الموجزة              |
| ٣      | قائمة الدخل الأولية الموجزة                      |
| ٤      | قائمة الدخل الشاملة الأولية الموجزة              |
| ٥      | قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة |
| ٦      | قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة           |
| ٣١ - ٧ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة      |

تقرير الفحص المحدود الضائر 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 مارس ٢٠١٨، وقائمة الدخل الأولية الموجزة، قائمة الدخل الشاملة الأولية الموجزة، قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة في 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 (٢٤) "التقارير المالية الأولية" والمعدل بواسطة مؤسسة النقد العربي السعودي بخصوص المحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل. إن مسؤوليتنا هي إبداء نتيجة فحص حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناء على الفحص الذي قمنا به.

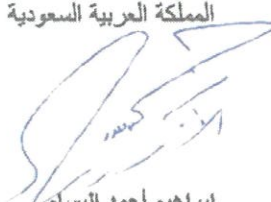
نطاق الفحص

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 تطالعنا على كافة الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وبالتالي، لا نبدي 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 مارس ٢٠١٨ للشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادة) التعاونية لم يتم اعدادها من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) - "التقارير المالية الأولية" والمعدل بواسطة مؤسسة النقد العربي السعودي بخصوص المحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل.

PKF البسام وشركاه  
المحاسبون المتحالفون  
صندوق بريد ٦٩٦٥٨  
الرياض ١١٥٥٧  
المملكة العربية السعودية

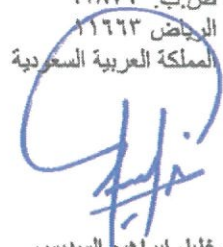
  
إبراهيم أحمد البسام  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ٢٢٧



٢٧ شعبان ١٤٣٩ هـ

١٣ مايو ٢٠١٨

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



الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادته) التعاونية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧<br>(مراجعة)<br>ريال سعودي | ٣١ مارس ٢٠١٨<br>(غير مراجعة)<br>ريال سعودي | إيضاحات | الموجودات   |
|--|--|---------|---|
| ٨٥,٢٣١,٧٧٠                               | ٤٦,٣٠٥,٢٥٢                                 | ٥       | نقدية وشبه النقدية  |
| ٥٨,٠٠٣,١٢٥                               | ٦٢,٣٣٣,٠٢٥                                 |         | ودائع لأجل  |
| ٨٧١,٩٧٨                                  | ٢٧٤,٧٣٦                                    |         | دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل                        |
| ٣٥٨,٨٧١,٠٦٤                              | ٢٠٦,٤٨١,١١٨                                | ٤       | أقساط تأمين مدينة، صافي                                     |
| ٨٦٥,٠٦٧,٥٢٩                              | ٨٣٥,٣٤٤,٠٣٥                                | ٧       | إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل               |
| ٣٧٢,٠٨٧,٦٩٤                              | ٦٥٤,٤٩١,٩٧٩                                |         | أقساط تأمين مستحقة  |
| ١١٧,٦٧٩,١٨٨                              | ٨٠,٦١٣,٤٩٠                                 | ٨       | الحصة المعاد إسنادها من الأقساط غير المكتسبة                |
| ١٤,٢٩٩,٧٧٨                               | ٧,٧٩٦,١٢٦                                  |         | أقساط فائض الخسارة المؤجلة                                  |
| ٥٩,٨٨٩,٠٠٨                               | ١٤٧,٦١٦,٣٢٢                                | ٩       | الحصة المعاد إسنادها من المطالبات تحت التسوية               |
| ١٠٥,٩٥٠,٤٧٥                              | ٥٨,٤٧٢,٥٨٠                                 | ٩       | الحصة المعاد إسنادها من المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها |
| ١٠٠,٣٤٥,١٤٤                              | ١٨٦,٠٨١,٦٩٧                                |         | تكاليف إكتتاب مؤجلة   |
| ١٠٤,١٩٢,٥١١                              | ١٣٦,٧٤١,٥٢٣                                |         | مصاريف مدفوعة مقدماً، وودائع وموجودات أخرى                  |
| ٣٣,٥٣٥,٩٦٩                               | ٣٢,٨٨٢,٧٢٥                                 |         | ممتلكات ومعدات، صافي  |
| ٣,٨٣٠,٩٨٣                                | ٢,٣٢٠,٢٥٢                                  |         | دخل عمولات خاصة مستحقة من سندات وصكوك                       |
| ٩١,٩٥٤,٣٨٢                               | ٩٣,٤٢٦,٩٨٧                                 | ١٣      | إستثمار في شركة زميلة                                       |
| ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠                              | ١٢١,٥٠٠,٠٠٠                                | ٦       | وديعة نظامية  |
| ١٣,١٢٧,٨٨٢                               | ١٣,٥٩٨,٥٩٩                                 | ٦       | عوائد إستثمار الوديعة النظامية المستحقة                     |
| ٢,٤٨٤,٩٣٨,٤٨٠                            | ٢,٦٨٦,٢٨٠,٤٤٦                              |         | مجموع الموجودات   |
| ١٦,٦٤٨,١٩٣                               | ١٣,٦٥٤,٨٥٢                                 |         | المطلوبات   |
| ٢٢٩,٧٦٣,٨٢٤                              | ٣٧,١٤٩,٩٣٠                                 |         | ذمم دائنة   |
| ٧,٨٩١,٢٧٥                                | ٢١,٥٢٨,٨٠٤                                 |         | ذمم إعادة إسناد دائنة                                       |
| ٤٦١,٤٨٨,٨٩٢                              | ٧٤٧,٩٦٢,٨٦١                                | ٨       | أقساط إعادة إسناد مستحقة                                    |
| ٤٤٥,٩٥٤,٠٠١                              | ٥٤٦,٤٩٤,٧٢٣                                | ٩       | الأقساط غير المكتسبة  |
| ٤١٥,٠٩٨,٩٦٦                              | ٣٨٤,٩١٦,٧٣٧                                | ٩       | المطالبات تحت التسوية                                       |
| ٧,٥٤٢,٢٩٩                                | ١٠,٧١٠,٦٥١                                 |         | المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها                         |
| ١٢,٨١٢,٥٤٣                               | ٢٥,٩٢٨,٦٨٠                                 |         | عمولات غير مكتسبة على عمليات معاد إسنادها                   |
| ٥,٧٢٩,٢٧٧                                | ٦,١٤٣,١٥٨                                  |         | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى                                 |
| ٣٧,٤٣١,٣٧٠                               | ٤٠,٤٢٠,٦٣٠                                 | ١١      | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين                                |
| ١٣,١٢٧,٨٨٢                               | ١٣,٥٩٨,٥٩٩                                 | ٦       | مخصص الزكاة وضريبة الدخل                                    |
| ١,٦٥٣,٤٨٨,٥٢٢                            | ١,٨٤٨,٥٠٩,٦٢٥                              |         | عوائد إستثمار الوديعة النظامية المستحقة لمؤسسة النقد        |
|  |  |         | أجمالي المطلوبات من غير فائض عمليات إعادة التأمين           |
| ٢,٦٥٧,١٦٠                                | ٣,١٩٠,١٨٤                                  |         | فائض عمليات إعادة التأمين                                   |
| ٢,٦٥٧,١٦٠                                | ٣,١٩٠,١٨٤                                  |         | الفائض المترامك   |
| ١,٦٥٦,١٤٥,٦٨٢                            | ١,٨٥١,٦٩٩,٨٠٩                              |         | مجموع فائض عمليات إعادة التأمين                             |
|  |  |         | مجموع المطلوبات وفائض عمليات التأمين                        |
| ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠                            | ٨١٠,٠٠٠,٠٠٠                                | ١٠      | حقوق المساهمين  |
| ٦,٠٧٠,٩٢٤                                | ٦,٠٧٠,٩٢٤                                  |         | رأس المال   |
| (١,٩٦١,٥٨٠)                              | (٧٨٠,٦٦٢)                                  |         | إحتياطي نظامي   |
| (١٧٥,٣١٦,٥٤٦)                            | ١٩,٢٩٠,٣٧٥                                 |         | إحتياطيات أخرى  |
| ٨٢٨,٧٩٢,٧٩٨                              | ٨٣٤,٥٨٠,٦٣٧                                |         | أرباح مبقاة / (عجز مترامك)                                  |
|  |  |         | مجموع حقوق المساهمين  |

مجموع المطلوبات بما فيها فائض عمليات إعادة التأمين وحقوق

المساهمين

٢,٤٨٤,٩٣٨,٤٨٠

٢,٦٨٦,٢٨٠,٤٤٦

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً لا ينفصلاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعاده) التعاونية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الدخل الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في |               | إيضاحات  |
|--------------------------------|---------------|--|
| ٣١ مارس ٢٠١٧                   | ٣١ مارس ٢٠١٨  |  |
| (غير مراجعة)                   | (غير مراجعة)  |  |
| ريال سعودي                     | ريال سعودي    |  |
| ٤٥٦,٣٤٥,٣٠٥                    | ٥٢٨,٣٨٢,٣٥٥   | <b>الإيرادات</b>   |
| (١٥,٦٥٧,٦٣٦)                   | (٢٨,٣٧٣,٩٠٨)  | إجمالي الأقساط المكتتبة  |
| (٩,٨٧٢,٠٢٤)                    | (٧,٦٩٨,٩٩٠)   | أقساط معاد إسنادها   |
| ٤٣٠,٨١٥,٦٤٥                    | ٤٩٢,٣٠٩,٤٥٧   | مصاريف فائض الخسارة  |
| (٢٨٤,٨١٣,١٢٨)                  | (٣٢٣,٥٣٩,٦٦٧) | صافي الأقساط المكتتبة  |
| ١٤٦,٠٠٢,٥٠٧                    | ١٦٨,٧٦٩,٧٩٠   | التغير في الأقساط غير المكتتبة، صافي                             |
| ١,٨٠١,٥٦٨                      | ٣,٧٩٨,٤٣٧     | صافي الأقساط المكتتبة  |
| ١٤٧,٨٠٤,٠٧٥                    | ١٧٢,٥٦٨,٢٢٧   | عمولات على عمليات معاد إسنادها                                   |
|                                |               | <b>إجمالي الإيرادات</b>  |
| (١٢٢,١٥٦,٦١٢)                  | (٨٤,٥٠٩,٤١٧)  | <b>مصاريف وتكاليف الاكتتاب</b>                                   |
| ٥٨,٤٤٧,٤٧٠                     | ٢,١١٦,٧١٠     | إجمالي المطالبات المسددة   |
| (٦٣,٧٠٩,١٤٢)                   | (٨٢,٣٩٢,٧٠٧)  | حصة المعيد من المطالبات المسددة                                  |
| (١٦,٢٦١,٢٦٩)                   | (١٢,٨١٣,٤٠٨)  | صافي المطالبات المسددة   |
| (٢٦,٦٨٩,٠٧٤)                   | (١٧,٢٩٥,٦٦٦)  | التغير في المطالبات تحت التسوية، صافي                            |
| (١٠٦,٦٥٩,٤٨٥)                  | (١١٢,٥٠١,٧٨١) | التغير في المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها، صافي              |
| (٣٤,٧٧١,٩٧٦)                   | (٤٢,٠٥٩,٩٧٠)  | صافي المطالبات المتكبدة  |
| (٢,٢٨١,٧٢٦)                    | (٢,٦٤١,٩١٢)   | تكاليف الاكتتاب وعمولات أرباح                                    |
| (١٤٣,٧١٣,١٨٧)                  | (١٥٧,٢٠٣,٦٦٣) | مصاريف إكتتاب أخرى   |
| ٤,٠٩٠,٨٨٨                      | ١٥,٣٦٤,٥٦٤    | <b>إجمالي مصاريف وتكاليف الإكتتاب</b>                            |
|                                |               | صافي دخل الإكتتاب  |
| ١,٧٢٨,٣٤٢                      | ٤٠٥,٦٩٠       | <b>إيرادات تشغيل / (مصاريف) أخرى</b>                             |
| ٨٧,٦٤٢                         | ٨٧٧,٠١٧       | دخل عمولات خاصة من ودائع لأجل                                    |
| ١٣,٩٢١,٧٥٨                     | ٢,٨٩٩,٤٨٩     | أرباح محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل     |
| ٦٢٤,٩٣١                        | ٧٦٩,٥٩٣       | أرباح غير محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل |
| ٣٧٥,٠٠٠                        | ٣٤٥,٩٣٦       | دخل عمولات خاصة من سندات وصكوك                                   |
| --                             | ٢٩١,٦٨٧       | توزيعات أرباح  |
| (٨٩٢,٢٢٧)                      | (١,١٩٨,٩١٧)   | الدخل من شركة زميلة  |
| ١٥,٨٥٥,٤٤٦                     | ٤,٣٩٠,٤٩٥     | مصاريف إدارة الإستثمارات   |
| --                             | ٥١٢,٨٧٧       | صافي دخل الاستثمار   |
| --                             | (٣٩٨,٠٧٧)     | إيرادات أخرى   |
| (١٢,٠٢٣,٠٢٧)                   | (١١,٦٠١,٩٢٩)  | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها                                       |
| (٢٠٦,٩٩٩)                      | (٥٨٩,٥٦٢)     | مصاريف عمومية وإدارية  |
| (٢٣١,٧٢٠)                      | ٤٥٠,٨٣٧       | مكافآت وبدل اجتماعات ومصاريف مجلس الإدارة                        |
| ٧,٤٨٤,٥٨٨                      | ٨,١٢٩,٢٠٥     | ربح / (خسائر) تحويل عملات أجنبية                                 |
| --                             | (٥٣٣,٠٢٤)     | <b>إجمالي دخل الفترة</b>   |
| ٧,٤٨٤,٥٨٨                      | ٧,٥٩٦,١٨١     | إجمالي الدخل المسند إلى عمليات إعادة التأمين                     |
| ٠,٠٩٢                          | ٠,٠٩٤         | إجمالي الدخل المسند إلى المساهمين                                |
|                                |               | ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة - المعدلة                       |

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب / الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعاده) التعاونية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الدخل الشاملة الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في |              |
|--------------------------------|--------------|
| ٣١ مارس ٢٠١٧                   | ٣١ مارس ٢٠١٨ |
| (غير مراجعة)                   | (غير مراجعة) |
| ريال سعودي                     | ريال سعودي   |
| ٧,٤٨٤,٥٨٨                      | ٧,٥٩٦,١٨١    |
| --                             | ١,١٨٠,٩١٨    |
| ٧,٤٨٤,٥٨٨                      | ٨,٧٧٧,٠٩٩    |

صافي دخل الفترة

إيرادات شاملة أخرى

بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الدخل

الحصة في احتياطي خسائر ترجمة العملات الأجنبية في الشركات الزميلة

إجمالي الدخل الشاملة للفترة



المدير المالي



رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب / الرئيس التنفيذي

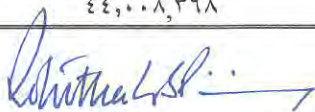
إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة



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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

| ٣١ مارس ٢٠١٧<br>(غير مراجعة)<br>ريال سعودي | ٣١ مارس ٢٠١٨<br>(غير مراجعة)<br>ريال سعودي | إيضاحات | الأنشطة التشغيلية   |
|--|--|---------|---|
| ٧,٤٨٤,٥٨٨                                  | ٨,١٢٩,٢٠٥                                  |         | إجمالي دخل الفترة<br>التعديلات لتسوية صافي دخل الفترة الى صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية: |
| ٨٥٦,٨٦٦                                    | ٥٦١,٢٢٣                                    |         | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين  |
| ٧٠٧,٢٢٨                                    | ٧٠١,٠٦٩                                    |         | إستهلاك ممتلكات ومعدات  |
| (٨٧,٦٤٢)                                   | (٨٧٧,٠١٧)                                  | ٧(ث)    | أرباح محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل  |
| (١٣,٩٢١,٧٥٨)                               | (٢,٨٩٩,٤٨٩)                                | ٧(ث)    | أرباح غير محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل                                    |
| --   | (٢٩١,٦٨٧)                                  |         | الحصة في ارباح الشركة الزميلة   |
| --   | ٣٩٨,٠٧٧                                    |         | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها  |
|  |  |         | الأرباح / (الخسائر) التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية                        |
| (٤,٩٦٠,٧١٨)                                | ٥,٧٢١,٣٨١                                  |         | التغيرات في الموجودات و المطلوبات التشغيلية :   |
| (٢٢,٣٤٨,٥٧٧)                               | ١٥١,٩٩١,٨٦٩                                |         | أقساط تأمين مدينة، إجمالي   |
| (٢٣١,١١٠,١١٩)                              | (٢٨٢,٤٠٤,٢٨٥)                              |         | أقساط تأمين مستحقة  |
| (١٠,٤٣٥,٦٨٧)                               | ٣٧,٠٦٥,٦٩٨                                 | ٨       | الحصة المعاد إسنادها من الأقساط الغير المكتسبة  |
| ٢٩٥,٢٤٨,٨٢٥                                | ٢٨٦,٤٧٣,٩٦٩                                | ٨       | أقساط غير مكتسبة  |
| ٥٦,٢٠٧,٢١٣                                 | (٨٧,٧٢٧,٣١٤)                               |         | الحصة المعاد إسنادها من المطالبات تحت التسوية   |
| (٤,٣٨٩,٢٤٥)                                | ٤٧,٤٧٧,٨٩٥                                 |         | الحصة المعاد اسنادها من المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها   |
| (٧٤,٥٨٢,٤٥٧)                               | (٨٥,٧٣٦,٥٥٣)                               |         | تكاليف إكتتاب مؤجلة   |
| ٧,٤٤٥,٠٨٩                                  | ٦,٥٠٣,٦٥٢                                  |         | أقساط فائض الخسارة مؤجلة  |
| (١٢٧,٦١٧)                                  | (٣٢,٥٤٩,٠١٢)                               |         | مصاريف مدفوعة مقدما وودائع وموجودات أخرى  |
| (٦,٧٥٠,٦٩٩)                                | (٢,٩٩٣,٣٤١)                                |         | ذمم دائنة   |
| (٤٥,١٥٥,١٧٥)                               | (١٩٢,٦١٣,٨٩٤)                              |         | ذمم إعادة اسناد دائنة   |
| ٥,٢٣٦,٦١٨                                  | ١٣,٦٣٧,٥٢٩                                 |         | أقساط إعادة اسناد مستحقة  |
| (٣٩,٩٤٥,٩٤٥)                               | ١٠٠,٥٤٠,٧٢٢                                |         | المطالبات تحت التسوية   |
| ٣١,٠٧٨,٣٢١                                 | (٣٠,١٨٢,٢٢٩)                               |         | مطالبات متكبدة وغير مبلغ عنها   |
| ٢,٤٤٥,٥٩٦                                  | ٣,١٦٨,٣٥٢                                  |         | دخل عمولات غير مكتسبة   |
| (٢,٠٦٠,١٩٣)                                | ١٣,١١٦,١٣٧                                 |         | مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى   |
| (٤٤,٢٠٤,٧٧٠)                               | (٤٨,٥٠٩,٤٢٤)                               |         | النقد المستخدم في العمليات التشغيلية  |
| (٢,٢٠٦)                                    | (١٤٧,٣٤٢)                                  |         | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة   |
| (٤٤,٢٠٦,٩٧٦)                               | (٤٨,٦٥٦,٧٦٦)                               |         | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية  |
|  |  |         | الأنشطة الإستثمارية   |
| ١٢٩,٦٨٦,٠٥١                                | (٤,٣٢٩,٩٠٠)                                |         | ودائع لأجل  |
| ٢,٦٦٨,٧٤٣                                  | ٥٩٧,٢٤٢                                    |         | دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل  |
| ١,٢٦٠,٠١٧                                  | ١,٥١٠,٧٣١                                  |         | دخل عمولات خاصة مستحقة من سندات و صكوك  |
|  | ٧٥,٠٠٠                                     |         | متحصلات من إستبعاد ممتلكات ومعدات   |
| (٩٣,٥٧٧)                                   | (١٢٢,٨٢٥)                                  |         | شراء ممتلكات ومعدات   |
| (١٥٥,٩٠٠,٠٠٠)                              | (٦,٠٠٠,٠٠٠)                                | ٧(ث)    | إضافات للإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل  |
| ٣٩,٧٥٢,٠٥٧                                 | ٣٩,٥٠٠,٠٠٠                                 | ٧(ث)    | متحصلات من إستبعاد إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل                                    |
| --   | (٢١,٥٠٠,٠٠٠)                               |         | وديعة نظامية  |
| ١٧,٣٧٣,٢٩١                                 | ٩,٧٣٠,٢٤٨                                  |         | صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية   |
| (٢٦,٨٣٣,٦٨٥)                               | (٣٨,٩٢٦,٥١٨)                               |         | النقص في النقدية وشبه النقدية   |
| ٧٠,٨٤٢,٠٥٣                                 | ٨٥,٢٣١,٧٧٠                                 |         | النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة  |
| ٤٤,٠٠٨,٣٦٨                                 | ٤٦,٣٠٥,٢٥٢                                 |         | النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة  |



المدير المالي



رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب / الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ 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 لايبان بـالمليزيا بموجب ترخيص رقم IS٢٠١٤١٤٦. إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو مبنى ٤١٣٠ ، الطريق الدائري الشمالي حي الوادي وحدة رقم ١ الرياض ٦٦٨٤ - ١٣٣١٣ - المملكة العربية السعودية.

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. وبالتالي قامت الشركة بتعديل رأسمالها بعد استكمال المتطلبات النظامية.

إن الغرض من إنشاء الشركة هو مزاوله أعمال إعادة التأمين 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 والإستثمار في الشركة الزميلة حيث يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية.

### بيان الألتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - الخاص بالتقارير المالية الأولية والمعدل بواسطة مؤسسة النقد العربي السعودي بخصوص المحاسبة عن الزكاة وضريبة الدخل 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 تعميم 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 الأرباح المبقاة.

لا يتم عرض قائمة المركز المالي الأولية الموجزة للشركة باستخدام تصنيف متداول / غير متداول. ومع ذلك ، تصنف الأرصدة التالية بصفة عامة متداولة : النقدية وشبه النقدية، ودائع لأجل ، صافي أقساط التأمين المدينة، دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل، استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل، مصاريف مدفوعة مقدما وودائع وارصدة مدينة أخرى، أقساط فائض الخسارة المؤجلة، دخل عمولات خاصة مستحقة من سندات وصكوك، ذمم دائنة، ذمم اعادة اسناد دائنة، مطالبات تحت التسوية، مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى، مخصص الزكاة والضريبة وتوزيعات الفائض المستحقة. تصنف الأرصدة التالية بصفة عامة غير متداولة: مكافاة نهاية الخدمة، استثمار في شركة زميلة، أقساط تأمين مستحقة الحصة المعاد اسنادها من الاقساط غير المكتسبة، تكاليف الاكتتاب المؤجلة، الوديعة النظامية، دخل عمولات مستحقة على الوديعة النظامية، اقساط اعادة اسناد مستحقة، الاقساط غير المكتسبة، عمولات غير مكتسبة، دخل عمولات مستحقة على الوديعة النظامية لمؤسسة النقد، مطالبات متكبدة وغير مبلغ عنها، حصة المعيد من المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها و صافي الممتلكات والمعدات.

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة ، قائمة الدخل، قائمة الدخل الشامل وقائمة التدفقات النقدية لعمليات إعادة التأمين وعمليات المساهمين التي يتم عرضها في ايضاح ١٥ في المعلومات المالية الأولية الموجزة والتي تم تقديمها كمعلومات مالية إضافية و الامتثال لمتطلبات اللوائح التنفيذية الصادرة من مؤسسة النقد العربي السعودي. حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ هذه المعلومات تم عرضها بالقوائم الرئيسية. تتطلب اللوائح التنفيذية الصادرة من مؤسسة النقد العربي السعودي الفصل الواضح بين الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات لعمليات إعادة التأمين وعمليات المساهمين. وبناءً على ذلك ، فإن قائمة المركز المالي الأولية الموجزة، وقائمة الدخل ، والدخل الشامل والتدفقات النقدية المعدة لعمليات إعادة التأمين وعمليات المساهمين المشار إليها أعلاه ، تعكس فقط الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات والأرباح أو الخسائر الشاملة للعمليات المعنية.

## ٢ - أسس الإعداد (تامة)

### بيان الألتزام (تامة)

عند إعداد المعلومات المالية للشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، يتم دمج أرصدة ومعاملات عمليات إعادة التأمين مع تلك الخاصة بعمليات المساهمين. يتم حذف الأرصدة المتداخلة والمعاملات والأرباح والخسائر غير المحققة ، إن وجدت ، بالكامل أثناء الدمج. إن السياسات المحاسبية المعتمدة لعمليات إعادة التأمين وعمليات المساهمين موحدة بالنسبة للمعاملات والأحداث المشابهة في ظروف مماثلة.

إن إدراج معلومات منفصلة لعمليات إعادة التأمين مع المعلومات المالية للشركة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة وقائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل والتدفقات النقدية وكذلك بعض الإيضاحات ذات العلاقة على المعلومات المالية الأولية تمثل معلومات تكميلية إضافية مطلوبة كما هو مطلوب بموجب اللوائح التنفيذية.

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 ٢٠١٧.

تم توزيع الفوائد بين عمليات إعادة التأمين وعمليات المساهمين وفقاً للوائح التنفيذية الصادرة من قبل مؤسسة النقد العربي السعودي، حيث يتم توزيع ٩٠% على مساهمي الشركة من الفوائد السنوي من عمليات إعادة التأمين وحملة الوثائق على ١٠% الباقية. يتم تحويل أي عجز ناتج 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 إلى احتياطي نظامي إلى ان يبلغ رأس المال المدفوع، وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

### 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.

### الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب اعداد المعلومات المالية الأولية عمل اجتهادات وتقديرات وافتراضات من قبل الإدارة والتي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وعلى مبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف المسجلة، قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند اعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة فالاحكام الهامة التي اتخذتها الادارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة ومصادر التقدير الرئيسية المتعلقة بحالات عدم التأكّد والتي هي نفسها المطبقة في القوائم المالية كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

### ٣ - السياسات المحاسبية الهامة والتعديلات على المعايير

تتفق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الغير مراجعة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التالية والتعديلات الأخرى على المعايير القائمة المذكورة أدناه التي لم يكن لها تأثير مالي جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة الغير 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 ٢٠١٨.
- المعيار التقرير المالي الدولي ١٥ الإبرادات من العقود مع العملاء

#### 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 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 الإعتراف 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 وتتنظر في تأجيل تطبيق المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩) لتاريخ لاحق، ولكن ليس بعد ١ يناير ٢٠٢١.

#### معايير التقرير المالي الدولي ١٧ - عقود التأمين

ينطبق معيار التقرير المالي ١٧ على جميع عقود التأمين تقريباً (بما في ذلك عقود إعادة التأمين) التي تصدرها المنشأة وعقود إعادة التأمين التي تحتفظ بها المنشأة وعقود الإستثمارات 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.

#### المعيار التقرير المالي الدولي ١٦ الإيجار التمويلي

معيار التقرير المالي الدولي ١٦ الإيجار التمويلي - والذي يطبق للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ ومن المتوقع ان لا يكون له تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٤- أقساط التأمين المدينة، صافي

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ |
|----------------|--------------|
| (مراجعة)       | (غير مراجعة) |
| ريال سعودي     | ريال سعودي   |
| ٣٦٢,١٩٦,٤٩٧    | ٢٠٩,٨٤٣,٨٩٤  |
| ١,٩٦٠,٩٧٣      | ٢,٣٢١,٧٠٧    |
| (٥,٢٨٦,٤٠٦)    | (٥,٦٨٤,٤٨٣)  |
| ٣٥٨,٨٧١,٠٦٤    | ٢٠٦,٤٨١,١١٨  |

حملة الوثائق

اطراف ذات علاقة (ايضاح ١٢)

ناقصا: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

٥- النقدية وشبه النقدية

تتكون النقدية وشبه النقدية في قائمة التدفقات النقدية الموحدة من الاتي:

عمليات إعادة التأمين

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ |
|----------------|--------------|
| (مراجعة)       | (غير مراجعة) |
| ريال سعودي     | ريال سعودي   |
| ٢٤,٢٤٤,١٩١     | ٢٠,١٧٣,٤٤٥   |
| ٢٩,٢٥٠,٠٠٠     | ١٨,٧٤٩,٨٦٩   |
| ٥٣,٤٩٤,١٩١     | ٣٨,٩٢٣,٣١٤   |

أرصدة لدى البنك و النقد

ودائع تاريخ استحقاقها ٣ أشهر من تاريخ الاستحواذ

عمليات المساهمين

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ |
|----------------|--------------|
| (مراجعة)       | (غير مراجعة) |
| ريال سعودي     | ريال سعودي   |
| ٩,٢٣٧,٥٧٩      | ٧,٣٨١,٩٣٨    |
| ٢٢,٥٠٠,٠٠٠     | --           |
| ٣١,٧٣٧,٥٧٩     | ٧,٣٨١,٩٣٨    |
| ٨٥,٢٣١,٧٧٠     | ٤٦,٣٠٥,٢٥٢   |

أرصدة لدى البنك و النقد

ودائع تاريخ استحقاقها ٣ أشهر من تاريخ الاستحواذ

الإجمالي

٦- الوديعة النظامية

قامت الشركة بإيداع مبلغ قدره ١٢١,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٠٠ مليون ريال سعودي) لدى بنك محلي ذو تصنيف ائتماني " أ " من قبل ستاندرد اند بورز للتصنيف الائتماني ويمثل وديعة نظامية قدرها ١٥% (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٠%) من رأس المال المدفوع وفقا لمتطلبات اللائحة التنفيذية لنظام مراقبة شركات التأمين التعاوني الصادرة من مؤسسة النقد العربي السعودي. إن هذه الوديعة النظامية لا يمكن سحبها 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 لمؤسسة النقد حيث كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ بلغت ١٣,٥٩٨,٥٩٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٣,١٢٧,٨٨٢ ريال سعودي) وايضاً تم الإفصاح عنها في الأصول كعوائد استثمار الوديعة النظامية المستحقة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٧- الإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧<br>(مراجعة)      |                                       | ٣١ مارس ٢٠١٨<br>(غير مراجعة)      |                                   |                                       |                            |
|---------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|
| عمليات<br>المساهمين<br>الإجمالي | عمليات<br>إعادة التأمين<br>ريال سعودي | عمليات<br>المساهمين<br>ريال سعودي | عمليات<br>المساهمين<br>ريال سعودي | عمليات<br>إعادة التأمين<br>ريال سعودي |                            |
| ١٥٥,٥١٠,١٥٨                     | ١٠٢,٥١٠,٩٣٣                           | ٥٢,٩٩٩,٢٢٥                        | ١٢٢,٦٧٠,٤٠٨                       | ٦٣,٤١١,٠٠٩                            | صناديق مرابحة              |
| ٥٠,٠٠٠,٠٠٠                      | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠                            | --                                | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠                        | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠                            | صناديق إستثمار             |
| ١٦٠,٥٩٤,٧٠٣                     | ١٦٠,٥٩٤,٧٠٣                           | --                                | ١٦٦,٨٢٤,١٨٠                       | ١٦٦,٨٢٤,١٨٠                           | اسهم                       |
| ٤٢٥,٧٩١,٥٥٢                     | ٣٧٧,٨٣٤,٦٨٣                           | ٤٧,٩٥٦,٨٦٩                        | ٤٣٧,٩٢٢,٥٥٩                       | ٣٨٨,٢٠٣,٤٨٠                           | سندات وصكوك ذات عائد ثابت  |
| ٧٣,١٧١,١١٦                      | ٦٧,٨١١,١٧٨                            | ٥,٣٥٩,٩٣٨                         | ٥٧,٩٢٦,٨٨٨                        | ٥٥,٠٨٠,٢٥٨                            | سندات وصكوك ذات عائد متغير |
| ٨٦٥,٠٦٧,٥٢٩                     | ٧٥٨,٧٥١,٤٩٧                           | ١٠٦,٣١٦,٠٣٢                       | ٨٣٥,٣٤٤,٠٣٥                       | ٧٢٣,٥١٨,٩٢٧                           | ١١١,٨٢٥,١٠٨                |

(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 بصوره مباشرة أو غير مباشرة.

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

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ الإستثمارات في السندات والصكوك المدرجة تحت عمليات اعادة التأمين بلغت ٥٢,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٥٣,٣ مليون ريال سعودي) يتم تصنيفها بالإستثمارات في المستوى ١ بينما الإستثمار في صناديق المرابحة بلغت ٥٩,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٥٢,٩ مليون ريال سعودي) يتم تصنيفها بالإستثمارات في المستوى ٢. يعرض الجدول التالي تحليل للأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة التي تندرج ضمن عمليات المساهمين وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

| ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)   |                              |                              |                       |                            |
|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------|----------------------------|
| المستوى الأول<br>ريال سعودي | المستوى الثاني<br>ريال سعودي | المستوى الثالث<br>ريال سعودي | المجموع<br>ريال سعودي |                            |
| --                          | ٦٣,٤١١,٠٠٩                   | --                           | ٦٣,٤١١,٠٠٩            | صناديق مرابحة              |
| --                          | --                           | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠                   | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠            | صناديق إستثمار             |
| ١٦٦,٨٢٤,١٨٠                 | --                           | --                           | ١٦٦,٨٢٤,١٨٠           | اسهم                       |
| ٣٣٨,١٣٨,٩٦٦                 | ٥٠,٠٦٤,٥١٤                   | --                           | ٣٨٨,٢٠٣,٤٨٠           | سندات وصكوك ذات عائد ثابت  |
| ١٥,٠٨٠,٢٥٨                  | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠                   | --                           | ٥٥,٠٨٠,٢٥٨            | سندات وصكوك ذات عائد متغير |
| ٥٢٠,٠٤٣,٤٠٤                 | ١٤٠,٠٦٤,٥١٤                  | ٦٣,٤١١,٠٠٩                   | ٧٢٣,٥١٨,٩٢٧           |                            |

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)     |                              |                              |                       |                            |
|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------|----------------------------|
| المستوى الأول<br>ريال سعودي | المستوى الثاني<br>ريال سعودي | المستوى الثالث<br>ريال سعودي | المجموع<br>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                 | ٥٠,٠٦٤,٥١٤                   | --                           | 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                 | ١٤٠,٠٦٤,٥١٤                  | ١٠٢,٥١٠,٩٣٣                  | ٧٥٨,٧٥١,٤٩٧           |                            |

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة ( غير مراجعة ) (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

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

تستند القيم العادلة لصناديق الاستثمار على صافي قيمة الأصول المحتسبة على أساس القيمة العادلة للعقار الأساسي كما هو موضح في أحدث بيانات مالية متاحة للصندوق. وقد استخدم نموذج التدفق النقدي المخصوم لتقييم قيمة سندات الدين، حيث يأخذ هذا النموذج بعين الاعتبار القيمة الحالية لصافي التدفقات النقدية التي يتم توليدها من أدوات الديون مخصومة بعائد السوق لأدوات دين متداولة متشابه. يتم تعديل تأثير أدوات الدين في اسواق غير متوفرة. يوضح الجدول التالي تسوية من بداية الرصيد إلى الرصيد النهائي لقياس القيمة العادلة في المستوى ٣ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

| الرصيد الافتتاحي | المشتريات | المبيعات    | الرصيد الختامي |
|------------------|-----------|-------------|----------------|
| ١٤٠,٠٦٤,٥١٤      | --        | --          | ١٤٠,٠٦٤,٥١٤    |
| ١٤٧,٥٦٤,٥١٤      | --        | (٧,٥٠٠,٠٠٠) | ١٤٠,٠٦٤,٥١٤    |

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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 ٢٠١٧<br>(مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠١٨<br>(غير مراجعة) | الإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل |
|----------------------------|------------------------------|---|
| ١٤٠,٠٦٤,٥١٤                | ١٤٠,٠٦٤,٥١٤                  | التأثير على الأرباح غير المحققة للسنة المنتهية    |
| ١,٤٠٠,٦٤٥                  | ١,٤٠٠,٦٤٥                    | الزيادة في ١%                                     |
| (١,٤٠٠,٦٤٥)                | (١,٤٠٠,٦٤٥)                  | النقص في ١%                                       |

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 مارس ٢٠١٨ و السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧<br>(مراجعة) |                  | ٣١ مارس ٢٠١٨<br>(غير مراجعة) |                  |                  |
|----------------------------|------------------|------------------------------|------------------|------------------|
| الإجمالي                   | عمليات المساهمين | الإجمالي                     | عمليات المساهمين |                  |
| ٨١٨,٠٢٦,٣٥٤                | ٧٢٤,٥٧٩,٠١٧      | ٨٦٥,٠٦٧,٥٢٩                  | ٧٥٨,٧٥١,٤٩٧      | الرصيد الافتتاحي |
| ٢٠٥,٣٤٢,٩٥٧                | ١٥٤,٣٤٢,٩٥٧      | ٦,٠٠٠,٠٠٠                    | --               | إضافات           |
| (٢٠٩,٥٨٩,٤٧٩)              | (١٦٧,٣٣٩,٤٧٩)    | (٣٩,٥٠٠,٠٠٠)                 | (٣٩,٥٠٠,٠٠٠)     | إستيعادات        |
| ٤٩,٩٤٨,٣٧٤                 | ٤٦,٠١٧,٧٣٢       | ٢,٨٩٩,٤٨٩                    | ٣,٣٩٠,٤١٣        | أرباح غير محققة  |
| ١,٣٣٩,٣٢٣                  | ١,١٥١,٢٧٠        | ٨٧٧,٠١٧                      | ٨٧٧,٠١٧          | أرباح محققة      |
| ٨٦٥,٠٦٧,٥٢٩                | ٧٥٨,٧٥١,٤٩٧      | ٨٣٥,٣٤٤,٠٣٥                  | ٧٢٣,٥١٨,٩٢٧      | الرصيد الختامي   |

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ تتضمن الاستثمارات في عمليات إعادة التأمين مبلغ ٥٢,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٥٣,٣ مليون ريال سعودي) والتي تتم من خلال محافظ مدارة مختصة.

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ تتضمن الاستثمارات في عمليات المساهمين مبلغ ٤٩٧,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٤٩٦ مليون ريال سعودي) والتي تتم من خلال محافظ مدارة مختصة.

الإستثمارات المدرجة ضمن عمليات إعادة التأمين والمساهمين تتضمن نقدية قدرها ٢,١ مليون ريال سعودي و ١١,٤ مليون ريال سعودي، على التوالي كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٤,٩ مليون ريال سعودي و ٢٥ 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) (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

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

(ج) فيما يلي تحليل لمكونات الأستثمارات:

| ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة) |                           |                       |                            |
|---------------------------|---------------------------|-----------------------|----------------------------|
| الإجمالي<br>ريال سعودي    | غير متداولة<br>ريال سعودي | متداولة<br>ريال سعودي | عمليات المساهمين           |
| ٦٣,٤١١,٠٠٩                | --                        | ٦٣,٤١١,٠٠٩            | صناديق مريحة               |
| ٥٠,٠٠٠,٠٠٠                | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠                | --                    | صناديق إستثمار             |
| ١٦٦,٨٢٤,١٨٠               | --                        | ١٦٦,٨٢٤,١٨٠           | اسهم                       |
| ٣٨٨,٢٠٣,٤٨٠               | ٥٠,٠٦٤,٥١٤                | ٣٣٨,١٣٨,٩٦٦           | سندات وصكوك ذات عائد ثابت  |
| ٥٥,٠٨٠,٢٥٨                | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠                | ١٥,٠٨٠,٢٥٨            | سندات وصكوك ذات عائد متغير |
| ٧٢٣,٥١٨,٩٢٧               | ١٤٠,٠٦٤,٥١٤               | ٥٨٣,٤٥٤,٤١٣           |                            |

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة) |                           |                       |                            |
|-------------------------|---------------------------|-----------------------|----------------------------|
| الإجمالي<br>ريال سعودي  | غير متداولة<br>ريال سعودي | متداولة<br>ريال سعودي | عمليات المساهمين           |
| ١٠٢,٥١٠,٩٣٣             | --                        | ١٠٢,٥١٠,٩٣٣           | صناديق مريحة               |
| 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 وصكوك ذات عائد ثابت  |
| ٦٧,٨١١,١٧٨              | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠                | ٢٧,٨١١,١٧٨            | سندات وصكوك ذات عائد متغير |
| ٧٥٨,٧٥١,٤٩٧             | ١٤٠,٠٦٤,٥١٤               | ٦١٨,٦٨٦,٩٨٣           |                            |

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ 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 للـصكوك 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 ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ |                            |
| (مراجعة)       | (غير مراجعة) | (مراجعة)       | (غير مراجعة) | (مراجعة)       | (غير مراجعة) |                            |
| ريال سعودي     | ريال سعودي   | ريال سعودي     | ريال سعودي   | ريال سعودي     | ريال سعودي   |                            |
| ٥٢,٩٩٩,٢٢٥     | ٥٩,٢٥٩,٣٩٩   | --             | --           | ٥٢,٩٩٩,٢٢٥     | ٥٩,٢٥٩,٣٩٩   | عمليات اعادة التأمين       |
| ٤٧,٩٥٦,٨٦٩     | ٤٩,٧١٩,٠٧٩   | ٤٧,٩٥٦,٨٦٩     | ٤٩,٧١٩,٠٧٩   | --             | --           | صناديق مريحة               |
| ٥,٣٥٩,٩٣٨      | ٢,٨٤٦,٦٣٠    | ٥,٣٥٩,٩٣٨      | ٢,٨٤٦,٦٣٠    | --             | --           | سندات وصكوك ذات عائد ثابت  |
| ١٠٦,٣١٦,٠٣٢    | ١١١,٨٢٥,١٠٨  | ٥٣,٣١٦,٨٠٧     | ٥٢,٥٦٥,٧٠٩   | ٥٢,٩٩٩,٢٢٥     | ٥٩,٢٥٩,٣٩٩   | سندات وصكوك ذات عائد متغير |

| الاجمالي       |              | دولي           |              | محلي           |              |                            |
|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ |                            |
| (مراجعة)       | (غير مراجعة) | (مراجعة)       | (غير مراجعة) | (مراجعة)       | (غير مراجعة) |                            |
| ريال سعودي     | ريال سعودي   | ريال سعودي     | ريال سعودي   | ريال سعودي     | ريال سعودي   |                            |
| ١٠٢,٥١٠,٩٣٣    | ٦٣,٤١١,٠٠٩   | --             | --           | ١٠٢,٥١٠,٩٣٣    | ٦٣,٤١١,٠٠٩   | عمليات المساهمين           |
| ٥٠,٠٠٠,٠٠٠     | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠   | --             | --           | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠     | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠   | صناديق مريحة               |
| ١٦٠,٥٩٤,٧٠٣    | ١٦٦,٨٢٤,١٨٠  | ١٠٤,٤٧٥,١٣١    | ١٠٤,٤٤٩,٣٩٥  | ٥٦,١١٩,٥٧٢     | ٦٢,٣٧٤,٧٨٥   | صناديق إستثمار             |
| ٣٧٧,٨٣٤,٦٨٣    | ٣٨٨,٢٠٣,٤٨٠  | ٣٣٧,٨٣٤,٦٨٣    | ٣٤٨,٢٠٣,٤٨٠  | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠     | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠   | اسهم                       |
| ٦٧,٨١١,١٧٨     | ٥٥,٠٨٠,٢٥٨   | ٢٧,٨١١,١٧٨     | ١٥,٠٨٠,٢٥٨   | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠     | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠   | سندات وصكوك ذات عائد ثابت  |
| ٧٥٨,٧٥١,٤٩٧    | ٧٢٣,٥١٨,٩٢٧  | ٤٧٠,١٢٠,٩٩٢    | ٤٦٧,٧٣٣,١٣٣  | ٢٨٨,٦٣٠,٥٠٥    | ٢٥٥,٧٨٥,٧٩٤  | سندات وصكوك ذات عائد متغير |
| ٨٦٥,٠٦٧,٥٢٩    | ٨٣٥,٣٤٤,٠٣٥  | ٥٢٣,٤٣٧,٧٩٩    | ٥٢٠,٢٩٨,٨٤٢  | ٣٤١,٦٢٩,٧٣٠    | ٣١٥,٠٤٥,١٩٣  | الاجمالي                   |

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٨- الأقساط التامين غير المكتسبة

| ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة) |                      |               | عمليات إعادة التأمين           |
|---------------------------|----------------------|---------------|--------------------------------|
| الصافي                    | الحصة المعاد إسنادها | الإجمالي      |                                |
| ريال سعودي                | ريال سعودي           | ريال سعودي    |                                |
| ٣٤٣,٨٠٩,٧٠٤               | (١١٧,٦٧٩,١٨٨)        | ٤٦١,٤٨٨,٨٩٢   | الرصيد الافتتاحي               |
| ٤٩٢,٣٠٩,٤٥٧               | (٣٦,٠٧٢,٨٩٨)         | ٥٢٨,٣٨٢,٣٥٥   | أقساط مكتسبة خلال الفترة       |
| (١٦٨,٧٦٩,٧٩٠)             | ٧٣,١٣٨,٥٩٦           | (٢٤١,٩٠٨,٣٨٦) | أقساط مكتسبة                   |
| ٣٢٣,٥٣٩,٦٦٧               | ٣٧,٠٦٥,٦٩٨           | ٢٨٦,٤٧٣,٩٦٩   | التغير في الأقساط غير المكتسبة |
| ٦٦٧,٣٤٩,٣٧١               | (٨٠,٦١٣,٤٩٠)         | ٧٤٧,٩٦٢,٨٦١   | الرصيد الختامي                 |

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة) |                      |               | عمليات إعادة التأمين           |
|-------------------------|----------------------|---------------|--------------------------------|
| الصافي                  | الحصة المعاد إسنادها | الإجمالي      |                                |
| ريال سعودي              | ريال سعودي           | ريال سعودي    |                                |
| ٣٠٢,٧٢١,٢٧٩             | (٣,٧٥٨,١٠١)          | ٣٠٦,٤٧٩,٣٨٠   | الرصيد الافتتاحي               |
| ٦٣٦,٩٢١,٤٧٧             | (٣٠٥,٠٨٥,٤٠٧)        | ٩٤٢,٠٠٦,٨٨٤   | أقساط مكتسبة خلال السنة        |
| (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                 |

٩- مخصص المطالبات

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ | عمليات إعادة التأمين<br>المطالبات تحت التسوية<br>مطالبات متكبدة غير المبلغ عنها |
|----------------|--------------|---|
| (مراجعة)       | (غير مراجعة) |   |
| ٤٤٥,٩٥٤,٠٠١    | ٥٤٦,٤٩٤,٧٢٣  |   |
| ٤١٥,٠٩٨,٩٦٦    | ٣٨٤,٩١٦,٧٣٧  |   |
| ٨٦١,٠٥٢,٩٦٧    | ٩٣١,٤١١,٤٦٠  |   |

|             |             |
|-------------|-------------|
| ٥٩,٨٨٩,٠٠٨  | ١٤٧,٦١٦,٣٢٢ |
| ١٠٥,٩٥٠,٤٧٥ | ٥٨,٤٧٢,٥٨٠  |
| ١٦٥,٨٣٩,٤٨٣ | ٢٠٦,٠٨٨,٩٠٢ |
| ٦٩٥,٢١٣,٤٨٤ | ٧٢٥,٣٢٢,٥٥٨ |

يخصم:

- حصة معيدي التأمين من المطالبات تحت التسوية
- حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة غير المبلغ عنها

صافي المطالبات تحت التسوية والمخصصات

١٠- رأس المال

يبلغ رأسمال الشركة المصرح به، والمصدر، والمدفوع ٨١٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١,٠٠٠ مليون) ويتكون من ٨١ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٠٠ مليون سهم) بقيمة قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم.

هيكل مساهمي الشركة كالتالي ادناه. يخضع مساهمي الشركة للزكاة وضريبة الدخل.

| ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة) |                   |            |
|---------------------------|-------------------|------------|
| المدفوع                   | المصرح به والمصدر |            |
| ريال سعودي                | قيمة السهم        | عدد الاسهم |
| ٤٠,٥٠٠,٠٠٠                | ١٠                | ٤,٠٥٠,٠٠٠  |
| ٧٦٩,٥٠٠,٠٠٠               | ١٠                | ٧٦,٩٥٠,٠٠٠ |
| ٨١٠,٠٠٠,٠٠٠               | ١٠                | ٨١,٠٠٠,٠٠٠ |

شركة احمد حماد القصيبي واخوانه  
أخرون



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٠- رأس المال (تتمة)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة) |                   |             |            |
|-------------------------|-------------------|-------------|------------|
| المدفوع                 | المصرح به والمصدر | عدد الاسهم  | قيمة السهم |
| ريال سعودي              |                   |             |            |
| ٥٠,٠٠٠,٠٠٠              | ١٠                | ٥,٠٠٠,٠٠٠   |            |
| ٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠             | ١٠                | ٩٥,٠٠٠,٠٠٠  |            |
| ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠           | ١٠                | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |            |

شركة احمد حماد القصيبي واخوانه  
آخرون

يتم تحديد الأهداف من قبل الشركة للحفاظ على نسب رأس المال السليمة من أجل دعم أهداف أعمالها وزيادة قيمة المساهمين.

تدير الشركة متطلبات رأس مالها من خلال تقييم أوجه القصور بين مستويات رأس المال المصرح بها والمطلوبة على أساس منتظم. يتم إجراء تعديلات على مستويات رأس المال الحالية في ضوء التغييرات في ظروف السوق وخصائص مخاطر أنشطة الشركة. من أجل الحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله، يجوز للشركة تعديل مبلغ توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين أو إصدار أسهم.

ويرى مجلس الإدارة أن الشركة قد امتثلت بالكامل لمتطلبات رأس المال المفروضة من الخارج خلال الفترة المالية المذكورة.

عقدت الشركة اجتماع مجلس إدارتها في ٢٤ مايو ٢٠١٧ للتوصية للجمعية العامة غير العادية بتخفيض رأس مال الشركة مقابل الخسائر المتراكمة بمبلغ ١٩٠ مليون ريال سعودي. بناءً على الموافقة من المساهمين في الجمعية العامة غير العادية، قامت الشركة بتخفيض رأس مالها من ١,٠٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٨١٠ مليون ريال سعودي مقابل الخسائر المتراكمة للشركة. تم الانتهاء من الإجراءات القانونية والتنظيمية المتعلقة بتخفيض رأس المال وخفضت الشركة بنجاح رأس مالها بمبلغ ١٩٠ مليون ريال في يناير ٢٠١٨.

١١- مخصص الزكاة وضريبة الدخل

أ- فيما يلي ملخص لرأس مال الشركة ونسب الملكية:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة) |               | ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة) |             |
|-------------------------|---------------|---------------------------|-------------|
| %                       | ريال سعودي    | %                         | ريال سعودي  |
| ٩٥,٦٧%                  | ٩٥٦,٧٧٠,٠٠٠   | ٩٥,٨١%                    | ٧٧٦,٠٧٧,٢٠٠ |
| ٢,١٣%                   | ٢١,٢٨٠,٠٠٠    | ٢,١١%                     | ١٧,١١٥,٣٠٠  |
| ٢,٢٠%                   | ٢١,٩٥٠,٠٠٠    | ٢,٠٨%                     | ١٦,٨٠٧,٥٠٠  |
| ١,٠٠%                   | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٠٠%                     | ٨١٠,٠٠٠,٠٠٠ |

مساهمين سعوديين  
مساهمين خليجيين  
مساهمين اجانب  
الاجمالي

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ بلغ رأسمال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع ويتكون من ٨١ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٠٠ مليون) بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم. تحتسب الزكاة وضريبة الدخل للشركة المستحقة والمدفوعة على أساس نسب الملكية المساهمين المؤسسين وفقاً للاحكام ذات الصلة من أنظمة الزكاة وضريبة الدخل في المملكة العربية السعودية.

أن مخصص الزكاة وضريبة الدخل للفترة / السنة كما هي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ |
|----------------|--------------|
| (مراجعة)       | (غير مراجعة) |
| ريال سعودي     | ريال سعودي   |
| ٣٧,١٠٨,٤١٢     | ٤٠,٠٨٥,٩٩٥   |
| ٣٢٢,٩٥٨        | ٣٣٤,٦٣٥      |
| ٣٧,٤٣١,٣٧٠     | ٤٠,٤٢٠,٦٣٠   |

مخصص الزكاة  
مخصص الضريبة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١١ - مخصص الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

الزكاة وضريبة الدخل المحملة للفترة كما يلي:

| ٣١ مارس ٢٠١٧<br>(غير مراجعة)<br>ريال سعودي | ٣١ مارس ٢٠١٨<br>(غير مراجعة)<br>ريال سعودي |                                 |
|--|--|---------------------------------|
| ٣,٥٩٦,٤٧٧                                  | ٢,٩٧٧,٥٨٣                                  | الزكاة المحملة خلال الفترة      |
| ١١,٢٥٨                                     | ١١,٦٧٧                                     | ضريبة الدخل المحملة خلال الفترة |
| ٣,٦٠٧,٧٣٥                                  | ٢,٩٨٩,٢٦٠                                  |                                 |

قامت الشركة بإثبات مخصص الزكاة وضريبة الدخل بناءً على التعميم رقم ٤٦/١٦/١٣٨٤٣٨ هـ (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% على التوالي كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

قدمت الشركة إقرارها الزكوي والضريبي للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ولغاية ٢٠١٦ للهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") واستلمت الشركة الربوط الزكوية النهائية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ إلى ٢٠١٣. الربوط الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ إلى ٢٠١٦ مازالت تحت الدراسة.

قدمت الشركة الاعتراض على الربط الوارد من الهيئة العامة للزكاة والدخل والذي نتجت عنه فروق ضريبة استقطاع بالإضافة لغراماتها عن الاعوام ٢٠٠٨ إلى ٢٠١٣. أصدرت لجنة الاستئناف الأولى حكمها بشأن الاعتراضات المقدمة. أيد الحكم قرار اعتراض الشركة بشأن بعض بنود الاعتراض ورفض الاعتراض على البنود الأخرى. تقدمت الشركة باعتراض ضد حكم لجنة الاستئناف الأولى إلى لجنة الاستئناف العليا. لم تحدد لجنة الاستئناف بعد جلسة استماع لمناقشة هذا الاعتراض.

١٢ - 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.

| مبلغ المعاملات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في |  |  |  | طبيعة المعاملات                               | الجهة ذات العلاقة                     |
|---|--|--|--|---|---------------------------------------|
| ٣١ مارس ٢٠١٧<br>(غير مراجعة)<br>ريال سعودي    | ٣١ مارس ٢٠١٨<br>(غير مراجعة)<br>ريال سعودي | ٣١ مارس ٢٠١٧<br>(غير مراجعة)<br>ريال سعودي | ٣١ مارس ٢٠١٨<br>(غير مراجعة)<br>ريال سعودي |   |                                       |
| ٤٤٢,٢٠٠                                       | ٤٤٢,٢٠٠                                    | ٧٧,١٣٣                                     | ٨٠,٠٦٥                                     | أتعاب استشارية مكافآت وأتعاب ومصاريف إجتماعات | أعضاء مجلس الإدارة                    |
| ١,٥٦٣,٥٠٧                                     | ٢,٠١٧,٢٥٣                                  | ١٩١,٩٩٨                                    | ٥٨٩,٥٦٢                                    | مزاي قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة          | كبار موظفي الإدارة                    |
| ١,٢٩٤,٠٠٠                                     | ٩١٠,٧٢٢                                    | ٢,٧٤٥,٥٠٥                                  | ٢,٢٢٧,٦٢٧                                  | إجمالي اقساط التأمين المكتتبة                 | شركات ممثلة من قبل أعضاء مجلس الإدارة |
| ٢,٤٦٤,٨٨٩                                     | ٢,٦٢٧,٥١١                                  | ٦٥٢,٧٢٩                                    | ١٧٢,٨٢٤                                    | مطالبات متكبدة                                |                                       |
| --  | --   | ٣١٦,٤٥٥                                    | ٩,٦١٤,٩٣٥                                  | عمولات  |                                       |
| ٣٧,٥٠٠,٣٧٥                                    | --   | --   | --   | تأمينات مستردة                                |                                       |
| ٣٠,٩٩٦  | --   | ٤٩,٠٠٠                                     | --   | أتعاب حفظ HSBC                                |                                       |

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة ( غير مراجعة ) ( تنمة )  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٢ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تنمة)

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 ، بروبيتاز القابضة (برمودا) المحدودة ( بما في ذلك شركاتها الشقيقة)، مامادا لإعادة وشركة التأمين الإسلامي. يتم إظهار الأرصدة لدى الجهات ذات العلاقة ضمن بند المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى ومكافأة نهاية الخدمة الظاهرة في قائمة المركز المالي الأولية.

١٣ - الاستثمار في شركات زميلة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨<br>(مراجعة)<br>ريال سعودي | ٣١ مارس ٢٠١٨<br>(غير مراجعة)<br>ريال سعودي | عمليات المساهمين                              |
|--|--|---|
| --                                       | ٩١,٩٥٤,٣٨٢                                 | الرصيد في بداية الفترة / السنة                |
| ٩٣,٧٥٠,٠٠٠                               | --   | الإضافات خلال الفترة / السنة                  |
| ١٦٥,٩٦٢                                  | ٢٩١,٦٨٧                                    | الحصة من ارباح الشركة الزميلة للفترة / السنة  |
| (١,٩٦١,٥٨٠)                              | ١,١٨٠,٩١٨                                  | الحصة من تحويل العملات المعدلة للفترة / السنة |
| ٩١,٩٥٤,٣٨٢                               | ٩٣,٤٢٦,٩٨٧                                 | الرصيد في نهاية الفترة / السنة                |

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

١٤ - 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.

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعاده) التعاونية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٤ - المعلومات القطاعية (تتمة)

١٤ - 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<br>ريال سعودي | أخرى<br>ريال سعودي | متخصصة<br>ريال سعودي | الطبي<br>ريال سعودي | الحماية<br>ريال سعودي | الحوادث العامة<br>ريال سعودي | المركبات<br>ريال سعودي | البحري<br>ريال سعودي | الحريق<br>ريال سعودي | الهندسة<br>ريال سعودي | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في<br>٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة) |
|------------------------|--------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|---|
| ٥٢٨,٣٨٢,٣٥٥            | ٢٩,٨٩٢,٣٤٣         | ٩١,٩٦٢,٨٣٢           | ٢٥,٣٣٢,١٣٢          | ٢٠,١٦٨,١٣٦            | ٥٩,٦٨٣,١٢٢                   | ١٠١,٣٣٠,٨٨٧            | ٣٤,٨٤٨,٧٥٢           | ١٢٨,٩١١,٢٥٣          | ٣٦,٢٥٢,٨٩٨            | إجمالي الأقساط المكتتبة                                     |
| (٢٨,٣٧٣,٩٠٨)           | (٢,٥٠٤,٠٨٧)        | --                   | --                  | --                    | (١٢,٨١٥,٣١٣)                 | --                     | (٢,٠٥٥,٠٩٤)          | (٨,٢٨٥,٩٠٨)          | (٢,٧١٣,٥٠٦)           | أقساط معاد إسنادها  |
| (٧,٦٩٨,٩٩٠)            | (٣,٥٠٠,٦٣٢)        | --                   | --                  | (٢١٤,٥٢٩)             | (٦٢,١٢٨)                     | --                     | (١٤٢,٥٠٦)            | (٢,٤٢٩,٩٥٠)          | (١,٧٩٩,٢٤٥)           | مصاريف فائض الخسارة   |
| ٤٩٢,٣٠٩,٤٥٧            | ٢٤,٣٣٧,٦٢٤         | ٩١,٩٦٢,٨٣٢           | ٢٥,٣٣٢,١٣٢          | ١٩,٩٥٣,٦٠٧            | ٤٦,٨٠٥,٦٨١                   | ١٠١,٣٣٠,٨٨٧            | ٣٢,٦٥١,١٥٢           | ١١٨,١٩٥,٣٩٥          | ٣١,٧٤٠,١٤٧            | صافي الأقساط المكتتبة                                       |
| (٣٢٣,٥٣٩,٦٦٧)          | (١٠,١١٢,٩٦٩)       | (٦٩,٢٨٨,٥٨١)         | (١٩,٢٢٤,٤١٤)        | (٢,٩٨٤,٧٩٤)           | (٢٦,٨٩٩,٨١٨)                 | (٧٩,٧١٩,٦٨٤)           | (٢١,٣٠٨,١٣٨)         | (٧٣,١٤٠,٠٧٦)         | (٢٠,٨٦١,١٩٣)          | التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة                         |
| ١٦٨,٧٦٩,٧٩٠            | ١٤,٢٢٤,٦٥٥         | ٢٢,٦٧٤,٢٥١           | ٦,١٠٧,٧١٨           | ١٦,٩٦٨,٨١٣            | ١٩,٩٠٥,٨٦٣                   | ٢١,٦١١,٢٠٣             | ١١,٣٤٣,٠١٤           | ٤٥,٠٥٥,٣١٩           | ١٠,٨٧٨,٩٥٤            | صافي الأقساط المكتتبة                                       |
| ٣,٧٩٨,٤٣٧              | ١,١١٤,٢٤٥          | --                   | --                  | --                    | ٧٦٣,٠٦٤                      | --                     | ٢٢٠,٧٣٤              | ١,٣٨٧,٢٩٥            | ٣١٣,٠٩٩               | عمولات على عمليات معاد إسنادها                              |
| ١٧٢,٥٦٨,٢٢٧            | ١٥,٣٣٨,٩٠٠         | ٢٢,٦٧٤,٢٥١           | ٦,١٠٧,٧١٨           | ١٦,٩٦٨,٨١٣            | ٢٠,٦٦٨,٩٢٧                   | ٢١,٦١١,٢٠٣             | ١١,٥٦٣,٧٤٨           | ٤٦,٤٤٢,٦١٤           | ١١,١٩٢,٠٥٣            | اجمالي الإيرادات  |
|                        |                    |                      |                     |                       |                              |                        |                      |                      |                       | مصاريف وتكاليف ائكتاب                                       |
| (٨٤,٥٠٩,٤١٧)           | (٦,٨٩٩,٤٧٤)        | --                   | (٤,٣٨٦,٣٢٨)         | (١٦,٢٤٧,٨٣٢)          | (٥,٥٩٦,٣٧١)                  | (١٠,٣٨١,٨٨٢)           | (٨,٤١٨,٦٥٥)          | (١٤,٩٩٦,٧٠٠)         | (١٧,٥٨٢,١٧٥)          | إجمالي المطالبات المسددة                                    |
| ٢,١١٦,٧١٠              | --                 | --                   | --                  | --                    | ١,١١٦,٧٥٩                    | --                     | ١٥,٩٦٠               | ٢٣,٦٧٣               | ٩٦٠,٣١٨               | حصة المعيد من المطالبات المسددة                             |
| (٨٢,٣٩٢,٧٠٧)           | (٦,٨٩٩,٤٧٤)        | --                   | (٤,٣٨٦,٣٢٨)         | (١٦,٢٤٧,٨٣٢)          | (٤,٤٧٩,٦١٢)                  | (١٠,٣٨١,٨٨٢)           | (٨,٤٠٢,٦٩٥)          | (١٤,٩٧٣,٠٢٧)         | (١٦,٦٢١,٨٥٧)          | صافي المطالبات المسددة                                      |
| (١٢,٨١٣,٤٠٨)           | (٨,٦٢٣,٦٣٠)        | --                   | ١,٧٨٢,٣٨٥           | (٢,٥٩٨,٧١٩)           | ٤٦٠,٥٧٦                      | ٥٦٢,٣٤٦                | (١٠٥,٧٩١)            | (١١,١٠٧,٦٠٨)         | ٦,٨١٧,٠٣٣             | التغير في صافي المطالبات تحت التسوية                        |
|                        |                    |                      |                     |                       |                              |                        |                      |                      |                       | التغير في صافي المطالبات المتكبدة                           |
| (١٧,٢٩٥,٦٦٦)           | ٣,٩٣٣,٩٣٢          | (١٥,٥٩٦,٧٣٢)         | (١,١٠٧,٨٧٢)         | ٣,٦٦٠,٦١٥             | (٥,٦٤٩,٤٢٤)                  | (٥,١٥١,٥٧٧)            | (٩٥٧,٢٥٨)            | (١,٠٤٢,٨٣٣)          | ٤,٦١٥,٤٨٣             | وغير المبلغ عنها  |
| (١١٢,٥٠١,٧٨١)          | (١١,٥٨٩,١٧٢)       | (١٥,٥٩٦,٧٣٢)         | (٣,٧١١,٨١٥)         | (١٥,١٨٥,٩٣٦)          | (٩,٦٦٨,٤٦٠)                  | (١٤,٩٧١,١١٣)           | (٩,٤٦٥,٧٤٤)          | (٢٧,١٢٣,٤٦٨)         | (٥,١٨٩,٣٤١)           | صافي المطالبات المتكبدة                                     |
| (٤٢,٠٥٩,٩٧٠)           | (٢,٣٤٠,٩٠٨)        | (٩,٠٣٣,٣٩٧)          | (١٥٢,٦٨٧)           | (٦٩٨,١٧١)             | (٤,٨٩٧,٧٠٤)                  | (٣,٠٦٦,٥٢٩)            | (٣,٨١٩,٠٦٤)          | (١٣,٦١٩,١٨٠)         | (٤,٤٣٢,٣٣٠)           | تكاليف الائكتاب وعمولات أرباح                               |
| (٢,٦٤١,٩١٢)            | (١٤٩,٤٦٢)          | (٤٥٩,٨١٤)            | (١٢٦,٦٦١)           | (١٠٠,٨٤١)             | (٢٩٨,٤١٦)                    | (٥٠٦,٦٥٤)              | (١٧٤,٢٤٤)            | (٦٤٤,٥٥٦)            | (١٨١,٢٦٤)             | مصاريف ائكتاب اخرى  |
| (١٥٧,٢٠٣,٦٦٣)          | (١٤,٠٧٩,٥٤٢)       | (٢٥,٠٨٩,٩٤٣)         | (٣,٩٩١,١٦٣)         | (١٥,٩٨٤,٩٤٨)          | (١٤,٨٦٤,٥٨٠)                 | (١٨,٥٤٤,٢٩٦)           | (١٣,٤٥٩,٠٥٢)         | (٤١,٣٨٧,٢٠٤)         | (٩,٨٠٢,٩٣٥)           | إجمالي مصاريف وتكاليف الإئكتاب                              |
| ١٥,٣٦٤,٥٦٤             | ١,٢٥٩,٣٥٨          | (٢,٤١٥,٦٩٢)          | ٢,١١٦,٥٥٥           | ٩٨٣,٨٦٥               | ٥,٨٠٤,٣٤٧                    | ٣,٠٦٦,٩٠٧              | (١,٨٩٥,٣٠٤)          | ٥,٠٥٥,٤١٠            | ١,٣٨٩,١١٨             | صافي دخل ائكتاب   |

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعاده) التعاونية

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة ( غير مراجعة ) ( تنمة )

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٤ - المعلومات القطاعية ( تنمة )

١-١٤ قطاعات الأعمال ( تنمة )

| الهندسة                        | الحريق       | البحري       | المركبات     | الحوادث العامة | الحماية      | الطبي        | متخصصة       | أخرى        | الإجمالي      |
|--------------------------------|--------------|--------------|--------------|----------------|--------------|--------------|--------------|-------------|---------------|
| ريال سعودي                     | ريال سعودي   | ريال سعودي   | ريال سعودي   | ريال سعودي     | ريال سعودي   | ريال سعودي   | ريال سعودي   | ريال سعودي  | ريال سعودي    |
| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في |              |              |              |                |              |              |              |             |               |
| ٣١ مارس ٢٠١٧ ( غير مراجعة )    |              |              |              |                |              |              |              |             |               |
| الإيرادات                      |              |              |              |                |              |              |              |             |               |
| ٤٥,٠٧٠,٧٥٤                     | ١١٩,٨٨٨,٠٤٢  | ٣٠,٠٢٤,٣٢١   | ١٠٣,٧٥٦,٧١٥  | ٤٥,٨٦٢,٤٩٥     | ٢٠,٦٤١,١٨٣   | ١٥,٨٥٧,٧٢٣   | ٥٧,٢٥٦,٤٦٢   | ١٧,٩٨٧,٦١٠  | ٤٥٦,٣٤٥,٣٠٥   |
| (٢,٣٥٦,٣٦٠)                    | (٨,٠٩٧,٢٠٧)  | (٣,١٦٩,٠٦٥)  | --           | (٢,٠٣٤,٩٠٤)    | --           | --           | --           | (١٠٠)       | (١٥,٦٥٧,٦٣٦)  |
| (٢,٣٨٠,١١٥)                    | (٥,٣٩٢,٣٥٧)  | (٢٦٤,٨٥٠)    | (٦٧,٠١٣)     | (٥١٥,١٠٦)      | (٤٣٣,٢٤٣)    | --           | (١,٠١٨)      | (٨١٨,٣٢٢)   | (٩,٨٧٢,٠٢٤)   |
| ٤٠,٣٣٤,٢٧٩                     | ١٠٦,٣٩٨,٤٧٨  | ٢٦,٥٩٠,٤٠٦   | ١٠٣,٦٨٩,٧٠٢  | ٤٣,٣١٢,٤٨٥     | ٢٠,٢٠٧,٩٤٠   | ١٥,٨٥٧,٧٢٣   | ٥٧,٢٥٥,٤٤٤   | ١٧,١٦٩,١٨٨  | ٤٣٠,٨١٥,٦٤٥   |
| (٢٤,٥١٤,٦٨٣)                   | (٦٧,٤٣٣,٦٣٩) | (١٦,٢٨٨,٥٣٠) | (٧٩,٠٩٠,٤٥٣) | (٢٩,٩٠٣,٠٥٩)   | (٤,٥٤٣,٦٩٣)  | (١٠,٧٠٢,١١٧) | (٤٥,٨٥٦,٣١٢) | (٦,٤٨٠,٦٥٢) | (٢٨٤,٨١٣,١٣٨) |
| ١٥,٨١٩,٥٩٦                     | ٣٨,٩٦٤,٨٣٩   | ١٠,٣٠١,٨٧٦   | ٢٤,٥٩٩,٢٤٩   | ١٣,٤٠٩,٤٢٦     | ١٥,٦٦٤,٢٤٧   | ٥,١٥٥,٦٠٦    | ١١,٣٩٩,١٣٢   | ١٠,٦٨٨,٥٣٦  | ١٤٦,٠٠٢,٥٠٧   |
| ٢٤٨,١١٩                        | ٧٧٣,٢٦٠      | ٥٠٩,٨٤٨      | --           | ٢٦٤,٠٣٥        | --           | --           | --           | ٦,٣٠٦       | ١,٨٠١,٥٦٨     |
| ١٦,٠٦٧,٧١٥                     | ٣٩,٧٣٨,٠٩٩   | ١٠,٨١١,٧٢٤   | ٢٤,٥٩٩,٢٤٩   | ١٣,٦٧٣,٤٦١     | ١٥,٦٦٤,٢٤٧   | ٥,١٥٥,٦٠٦    | ١١,٣٩٩,١٣٢   | ١٠,٦٩٤,٨٤٢  | ١٤٧,٨٠٤,٠٧٥   |
| مصاريف وتكاليف اكتتاب          |              |              |              |                |              |              |              |             |               |
| (٦,٠٧٤,٥٦٨)                    | (٨٧,٢٤٢,٥٠٣) | (٤,٠٠٧,١٨٢)  | (٢,٨٣١,٥٥٠)  | (٥,٧٤٤,٧٩٦)    | (١٠,٧١٠,٩٣٢) | (١,٨٦٩,١٩٩)  | --           | (٣,٦٧٥,٨٨٢) | (١٢٢,١٥٦,٦١٢) |
| ٢٨٤,٧٨٩                        | ٥٧,٤١١,٧٢٧   | ٤٥٣,٣٥٥      | --           | ٢,٦٤٠          | --           | --           | --           | ٢٩٤,٩٥٩     | ٥٨,٤٤٧,٤٧٠    |
| (٥,٧٨٩,٧٧٩)                    | (٢٩,٨٣٠,٧٧٦) | (٣,٥٥٣,٨٢٧)  | (٢,٨٣١,٥٥٠)  | (٥,٧٤٢,١٥٦)    | (١٠,٧١٠,٩٣٢) | (١,٨٦٩,١٩٩)  | --           | (٣,٣٨٠,٩٢٣) | (٦٣,٧٠٩,١٤٢)  |
| (٧,١٠٦,٠٩٢)                    | (٢,٦١٧,٣٠٦)  | (١,٩٨٣,٥٦٥)  | (٢,٣٧٥,١٢٣)  | (١,٤٩٨,٠٩٨)    | ٦٤٨,٧٧٩      | (٨٧٩,٩١٠)    | --           | (٤٤٩,٩٥٥)   | (١٦,٢٦١,٢٧٠)  |
| (٤,١٢٥,٣٢٢)                    | (٨,٥٩٣,٨٧٤)  | (٢,١٨٦,١٦٥)  | (١٠,٢٤٠,٣٦٦) | ٣,٢٨٥,١٣٦      | (٢,٨٣٣,١٤١)  | ٣٦,٤١٤       | (٧,٦٥٢,٧٠٨)  | ١,٢٤٨,٦٢٣   | (٢٦,٦٨٩,٠٧٣)  |
| (١٧,٠٢١,١٩٣)                   | (٤١,٠٤١,٩٥٦) | (٣,٣٥١,٢٢٧)  | (١٥,٤٤٧,٠٣٩) | (٣,٩٥٥,١١٨)    | (١٢,٨٩٥,٢٩٤) | (٢,٧١٢,٦٩٥)  | (٧,٦٥٢,٧٠٨)  | (٢,٥٨٢,٢٥٥) | (١٠٦,٦٥٩,٤٨٥) |
| (٥,٥٩٨,٥٥٠)                    | (١١,٦٩٠,٩٧٢) | (٤,١٦٢,٠٧٥)  | (٢,٢٩٧,٦٦٥)  | (٣,٩٢٧,٦٣٩)    | (١,١٨٣,٥٨٤)  | (٩٣,٩١٥)     | (٤,٦١٣,٣٩٤)  | (١,٢٠٤,١٨٢) | (٣٤,٧٧١,٩٧٦)  |
| (٢٢٥,٣٥٤)                      | (٥٩٩,٤٤٠)    | (١٥٠,١٢٢)    | (٥١٨,٧٨٤)    | (٢٢٩,٣١١)      | (١٠٣,٢٠٦)    | (٧٩,٢٨٩)     | (٢٨٦,٢٨٢)    | (٨٩,٩٣٨)    | (٢,٢٨١,٧٢٦)   |
| (٢٢,٨٤٥,٠٩٧)                   | (٥٣,٣٣٢,٣٦٨) | (٧,٦٦٣,٤٢٤)  | (٨,١١٢,٠٦٨)  | (٨,١٢٢,٠٦٨)    | (١٤,١٨٢,٠٨٤) | (٢,٨٨٥,٨٩٩)  | (١٢,٥٥٢,٣٨٤) | (٣,٨٧٦,٣٧٥) | (١٤٣,٧١٣,١٨٧) |
| (٦,٧٧٧,٣٨٢)                    | (١٣,٥٩٤,٢٦٩) | ٣,١٤٨,٣٠٠    | ٦,٣٣٥,٧٦١    | ٥,٥٦١,٣٩٣      | ١,٤٨٢,١٦٣    | ٢,٢٦٩,٧٠٧    | (١,١٥٣,٢٥٢)  | ٦,٨١٨,٤٦٧   | ٤,٠٩٠,٨٨٨     |
| إجمالي مصاريف وتكاليف الإكتتاب |              |              |              |                |              |              |              |             |               |
| صافي دخل الإكتتاب              |              |              |              |                |              |              |              |             |               |

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعاده) التعاونية

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة ( غير مراجعة ) ( تتمة )

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٤- المعلومات القطاعية ( تتمة )

١٤-١ قطاعات الأعمال ( تتمة )

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ ( غير مراجعة )

الموجودات

نقدية وشبه النقدية

ودائع لأجل

دخل عملات خاصة مستحقة من ودائع لأجل

أقساط تأمين مدينة، صافي

إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل

أقساط تأمين مستحقة

الحصة المعاد إسنادها من الأقساط غير المكتسبة

أقساط فائض الخسارة المؤجلة

الحصة المعاد إسنادها من المطالبات تحت التسوية

الحصة المعاد إسنادها من المطالبات المتكبدة وغير

المبلغ عنها

تكاليف إكتتاب مؤجلة

مصاريف مدفوعة مقدماً، ودائع وموجودات أخرى

ممتلكات ومعدات، صافي

دخل عملات خاصة مستحقة من سندات وصكوك

إستثمار في شركة زميلة

وديعة نظامية

عوائد إستثمار الوديعة النظامية المستحقة

إجمالي الموجودات

| الإجمالي      | مساهمين       | غير موزعة   | أخرى        | متخصصة      | الطبي      | الحماية    | الحوادث     | المركبات    | البحري     | الحريق      | الهندسة     |
|---------------|---------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|
| ريال سعودي    | ريال سعودي    | ريال سعودي  | ريال سعودي  | ريال سعودي  | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي  | ريال سعودي  | ريال سعودي | ريال سعودي  | ريال سعودي  |
| ٤٦,٣٠٥,٢٥٢    | ٧,٣٨١,٩٣٨     | ٣٨,٩٢٣,٣١٤  | --          | --          | --         | --         | --          | --          | --         | --          | --          |
| ٦٢,٣٣٣,٠٢٥    | --            | ٦٢,٣٣٣,٠٢٥  | --          | --          | --         | --         | --          | --          | --         | --          | --          |
| ٢٧٤,٧٣٦       | --            | ٢٧٤,٧٣٦     | --          | --          | --         | --         | --          | --          | --         | --          | --          |
| ٢٠٦,٤٨١,١١٨   | --            | ٢٠٦,٤٨١,١١٨ | --          | --          | --         | --         | --          | --          | --         | --          | --          |
| ٨٣٥,٣٤٤,٠٣٥   | ٧٢٣,٥١٨,٩٢٧   | ١١١,٨٢٥,١٠٨ | --          | --          | --         | --         | --          | --          | --         | --          | --          |
| ٦٥٤,٤٩١,٩٧٩   | --            | --          | ٢٣,٠٧٥,٠٤٠  | ١٤٩,٣٧٧,٠٢٦ | ٣٠,٤٥٦,٢٣٥ | ٣٦,٩٢٠,٩٣٦ | ٥٩,٥٣٠,٧٦٣  | ١٠٤,٢١٣,١١٣ | ٤٧,٩٤٥,٦٤٣ | ١٤٤,٥١٢,٨١٧ | ٥٨,٤٦٠,٤٠٦  |
| ٨٠,٦١٣,٤٩٠    | --            | --          | ٤٥,٨٩٧,٧٣١  | --          | --         | --         | ١٦,٦٢٧,٤٢٦  | --          | ١,٧٤١,٣٥٣  | ٩,٤٩٥,٣٢٧   | ٦,٨٥١,٦٥٣   |
| ٧,٧٩٦,١٢٦     | --            | --          | ٢,٧١٣,٤٠٧   | --          | --         | ٦٤٨,٩٠٣    | ٦٢,١٢٨      | --          | ١٤٢,٥٠٦    | ٢,٤٢٩,٩٣٧   | ١,٧٩٩,٢٤٥   |
| ١٤٧,٦١٦,٣٢٢   | --            | --          | ٩٦,٨٧٠,٩٩٩  | --          | --         | ١١٦,٤٢٤    | ١,٩٩٢,١٧٧   | (٩٩٣,٨٦٦)   | ١١,٥٠٨,٥٥٦ | ٣١,٣٧٦,٤٦٦  | ٦,٧٤٥,٥٦٦   |
| ٥٨,٤٧٢,٥٨٠    | --            | --          | ٤٥,٦٢٣,٩١٥  | --          | --         | ٣,٢٤٨      | ٥,٣٤٦,٧١٢   | ١١٦,٥٥٦     | ٥٩٠,٦٧٤    | ٤,٨٣٧,٦٧١   | ١,٩٥٣,٨٠٤   |
| ١٨٦,٠٨١,٦٩٧   | --            | --          | ٥,٧٦٢,٦٤٩   | ٥١,٧٠٦,٦٩٤  | ٦٠٥,٠٨٠    | ١,٢٢٨,٢٣٠  | ١٧,٨٥٠,٨١١  | ١٥,٣٤٦,٠٠٩  | ١٣,٠٧٠,٩٠٦ | ٥٠,٣٢٨,٣٨٥  | ٣٠,١٨٢,٩٣٣  |
| ١٣٦,٧٤١,٥٢٣   | ٣٠,٩٩٩,٣٧٥    | ١٠٥,٧٤٢,١٤٨ | --          | --          | --         | --         | --          | --          | --         | --          | --          |
| ٣٢,٨٨٢,٧٢٥    | ٣١,٠٣١,١٩٨    | ١,٨٥١,٥٢٧   | --          | --          | --         | --         | --          | --          | --         | --          | --          |
| ٢,٣٢٠,٢٥٢     | ٢,٣٢٠,٢٥٢     | --          | --          | --          | --         | --         | --          | --          | --         | --          | --          |
| ٩٣,٤٢٦,٩٨٧    | ٩٣,٤٢٦,٩٨٧    | --          | --          | --          | --         | --         | --          | --          | --         | --          | --          |
| ١٢١,٥٠٠,٠٠٠   | ١٢١,٥٠٠,٠٠٠   | --          | --          | --          | --         | --         | --          | --          | --         | --          | --          |
| ١٣,٥٩٨,٥٩٩    | ١٣,٥٩٨,٥٩٩    | --          | --          | --          | --         | --         | --          | --          | --         | --          | --          |
| ٢,٦٨٦,٢٨٠,٤٤٦ | ١,٠٢٣,٧٧٧,٢٧٦ | ٥٢٧,٤٣٠,٩٧٦ | ٢١٩,٩٤٣,٧٤١ | ٢٠١,٠٨٣,٧٢٠ | ٣١,٠٦١,٣١٥ | ٣٨,٩١٧,٧٤١ | ١٠١,٤١٠,٠١٧ | ١١٨,٦٨١,٨١٢ | ٧٤,٩٩٩,٦٣٨ | ٢٤٢,٩٨٠,٦٠٣ | ١٠٥,٩٩٣,٦٠٧ |

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعاده) التعاونية

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة ( غير مراجعة ) ( تتمة )

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٤ المعلومات القطاعية ( تتمة )

١-١٤ قطاعات الأعمال ( تتمة )

| الإجمالي      | مساهمين    | غير موزعة  | أخرى        | متخصصة      | الطبي      | الحماية     | الحوادث     | المركبات    | البحري      | الحريق      | الهندسة     |                                      |
|---------------|------------|------------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------------------|
| ريال سعودي    | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي  | ريال سعودي  | ريال سعودي | ريال سعودي  | ريال سعودي  | ريال سعودي  | ريال سعودي  | ريال سعودي  | ريال سعودي  |                                      |
| ١٣,٦٥٤,٨٥٢    | --         | ١١,٧٣٧,٠٥٨ | (٢,٥٩٤,٦٨٢) | --          | --         | (٣,٤٦٦,٥٦٢) | ٤٨١,٦٧٣     | (١,٤٩٣,٦٧١) | (٥,٨٢٤,٩٩٠) | ٨,٨٤٢,٧٤١   | ٥,٩٧٣,٢٨٥   | كما في ٣١ مارس ٢٠١٨                  |
| ٣٧,١٤٩,٩٣٠    | --         | ٣٧,١٤٩,٩٣٠ | --          | --          | --         | --          | --          | --          | --          | --          | --          | ( غير مراجعة )                       |
| ٢١,٥٢٨,٨٠٤    | --         | --         | ٢١,٥٢٨,٨٠٤  | --          | --         | --          | --          | --          | --          | --          | --          | المطلوبات                            |
| ٧٤٧,٩٦٢,٨٦١   | --         | --         | ٧٣,٣٢٧,٩٢٩  | ١٢٩,٢٥٣,٣٧٢ | ٢٥,٤٣٦,٦٦١ | ٢٧,٧٤١,٢٦٣  | ٧٢,٣٢١,٣٠٦  | ٩٨,٢٢٣,٣٤٩  | ٤١,٧٤٠,٢٧١  | ١٧٩,٦١٦,٧٥٩ | ١٠٠,٣٠١,٩٥١ | ذمم دائنة                            |
| ٥٤٦,٤٩٤,٧٢٣   | --         | --         | ١٣٥,١٦٨,٨٣٣ | ٠           | ١,٦٠٨,٤٣١  | ٢٧,٤٩٨,١٦٨  | ٢١,٢٤٨,٤٣٨  | ٣٦,٢٠٨,٠٧١  | ٣٩,٥٨٩,٤٠٠  | ٢٠٠,٢٩٤,٣٤٠ | ٨٤,٨٧٩,٠٤٢  | ذمم إعادة إسناد دائنة                |
| ٣٨٤,٩١٦,٧٣٧   | --         | --         | ٥٩,٥٧٥,٤٢٩  | ٨٢,٥٩٣,١٦٣  | ١٠,٤٨١,٠٢٨ | ٣٣,٣٢٨,٥٦٤  | ٣٢,٧٠٣,٧٢٦  | ٧٤,٠٣٤,٤٧٦  | ١٦,٣٣٧,٦٠٢  | ٤٧,٩٥١,٧٢٤  | ٢٧,٩١١,٠٢٥  | أقساط إعادة إسناد مستحقة             |
| ١٠,٧١٠,٦٥١    | --         | --         | ٣,٠٢٩,٥٥٦   | --          | --         | --          | ٣,٨٤٠,٢٤٤   | --          | ٤٨٩,٧٧٧     | ١,٩٧٦,١٦٤   | ١,٣٧٤,٩١٠   | الأقساط غير المكتسبة                 |
| ٢٥,٩٢٨,٦٨٠    | ٧,٣١٠,٣٠٩  | ١٨,٦١٨,٣٧١ | --          | --          | --         | --          | --          | --          | --          | --          | --          | المطالبات تحت التسوية                |
| ٦,١٤٣,١٥٨     | --         | ٦,١٤٣,١٥٨  | --          | --          | --         | --          | --          | --          | --          | --          | --          | المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها  |
| ٣,١٩٠,١٨٤     | --         | ٣,١٩٠,١٨٤  | --          | --          | --         | --          | --          | --          | --          | --          | --          | عمولات غير مكتسبة                    |
| ٤٠,٤٢٠,٦٣٠    | ٤٠,٤٢٠,٦٣٠ | --         | --          | --          | --         | --          | --          | --          | --          | --          | --          | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى          |
| ١٣,٥٩٨,٥٩٩    | ١٣,٥٩٨,٥٩٩ | --         | --          | --          | --         | --          | --          | --          | --          | --          | --          | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين         |
| ١,٨٥١,٦٩٩,٨٠٩ | ٦١,٣٢٩,٥٣٨ | ٧٦,٨٣٨,٧٠١ | ٢٩٠,٠٣٥,٨٦٩ | ٢١١,٨٤٦,٥٣٥ | ٣٧,٥٢٦,١٢٠ | ٨٥,١٠١,٤٣٣  | ١٣٠,٥٩٥,٣٨٧ | ٢٠٦,٩٧٢,٢٢٥ | ٩٢,٣٣٢,٠٦٠  | ٤٣٨,٦٨١,٧٢٨ | ٢٢٠,٤٤٠,٢١٣ | توزيعات الفائض المستحقة              |
|               |            |            |             |             |            |             |             |             |             |             |             | مخصص الزكاة وضريبة الدخل             |
|               |            |            |             |             |            |             |             |             |             |             |             | عوائد إستثمار الوديعة النظامية مؤجلة |
|               |            |            |             |             |            |             |             |             |             |             |             | المستحقة لمؤسسة النقد                |
|               |            |            |             |             |            |             |             |             |             |             |             | إجمالي المطلوبات                     |

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعاده) التعاونية

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة ( غير مراجعة ) ( تنمة )

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٤- المعلومات القطاعية ( تنمة )

١-١٤ قطاعات الأعمال ( تنمة )

| الهندسة                         | الحريق      | البحري     | المركبات   | الحوادث العامة | الحماية    | الطبي      | متخصصة      | أخرى        | غير موزعة   | مساهمين       | الإجمالي      |
|---------------------------------|-------------|------------|------------|----------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|---------------|---------------|
| ريال سعودي                      | ريال سعودي  | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي     | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي  | ريال سعودي  | ريال سعودي  | ريال سعودي    | ريال سعودي    |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة ) |             |            |            |                |            |            |             |             |             |               |               |
| <b>الموجودات</b>                |             |            |            |                |            |            |             |             |             |               |               |
| --                              | --          | --         | --         | --             | --         | --         | --          | --          | --          | ٣١,٧٣٧,٥٧٩    | ٨٥,٢٣١,٧٧٠    |
| --                              | --          | --         | --         | --             | --         | --         | --          | --          | --          | --            | ٥٨,٠٠٣,١٢٥    |
| --                              | --          | --         | --         | --             | --         | --         | --          | --          | --          | ٣,٢٥٠         | ٨٧١,٩٧٨       |
| ١٩,٦٨٧,٤١٧                      | ٥١,٠٨٦,٦٦١  | ١١,٩٩٩,٩٥٢ | ٢٨,٨٣٨,٦٠٨ | ١٩,٢٩٣,١٩١     | ١٤,٢٥٦,٢٧٥ | ٩,٢١٤,٩٦٨  | --          | --          | --          | --            | ٣٥٨,٨٧١,٠٦٤   |
| --                              | --          | --         | --         | --             | --         | --         | --          | --          | --          | ٧٥٨,٧٥١,٤٩٧   | ٨٦٥,٠٦٧,٥٢٩   |
| ٤٢,٨٥٢,٤٠٥                      | ٨٠,٢٤٣,٠١٧  | ٢٨,٥٥١,١٨٤ | ٣٨,٠٦١,٠٠٨ | ٢٧,١٠١,٦٨٣     | ٣٠,٩٨٤,٥٩٤ | ١١,١٨٢,٧٥٧ | ٩٩,٣٢٤,٧٣٨  | ١٣,٧٨٦,٣٠٨  | --          | --            | ٣٧٢,٠٨٧,٦٩٤   |
| ٥,٢٣٢,٨٨٦                       | ٦,٩٢٢,٠٦٠   | ٣,١٢٤,١٧٩  | --         | --             | --         | --         | --          | ٩٠,٥٠٧,١٤٢  | --          | --            | ١١٧,٦٧٩,١٨٨   |
| ٣,٥٩٩,٠٤٥                       | ٤,٨٦١,٣٣٧   | ٢٨٥,٣٥٠    | ٨١٢        | ١٢٤,٧٩٩        | --         | --         | --          | ٥,٤٢٨,٤٣٥   | --          | --            | ١٤,٢٩٩,٧٧٨    |
| ٥,٨٧٣,٨٥٧                       | ٢٧,٥١٣,٦٣١  | ٦,٤٤٢,٣٥٤  | ٨٤٤,٠٧٨    | ٥٦٢,٥٤٩        | --         | --         | ٣٣,١٦٥      | ١٨,٦١٩,٣٧٤  | --          | --            | ٥٩,٨٨٩,٠٠٨    |
| ٤,٦٢١,٤١٤                       | ٦,١٩٩,٥٦٥   | ٤,١٤٨,٣٧٣  | ٢٠٣,٩٤٥    | ٣,٩٦٠,١١٧      | --         | --         | --          | ٨٤,٠٩١,٢٥٥  | --          | --            | ١٠٥,٩٥٠,٤٧٥   |
| ٢٣,١٢٥,٢٣٢                      | ٢٨,٠١٦,٨٨٣  | ٦,١٦٥,٤٤٦  | ٢,٩٦٧,١٦٧  | ٩,٠٩٣,٦١٧      | ١,٦١٢,٠٧٧  | ٧٩,٩٦٦     | ٢٥,٣٥٤,٥١٣  | ٣,٩٣٠,٢٤٣   | --          | --            | ١٠٠,٣٤٥,١٤٤   |
| --                              | --          | --         | --         | --             | --         | --         | --          | --          | --          | ٢٢٨,٤٧١       | ١٠٤,١٩٢,٥١١   |
| --                              | --          | --         | --         | --             | --         | --         | --          | --          | --          | ١٠٣,٩٦٤,٠٤٠   | ٣٣,٥٣٥,٩٦٩    |
| --                              | --          | --         | --         | --             | --         | --         | --          | --          | --          | ٢,٢٨٦,٣٨٩     | ٣,٨٣٠,٩٨٣     |
| --                              | --          | --         | --         | --             | --         | --         | --          | --          | --          | ٣,٨٣٠,٩٨٣     | ٩١,٩٥٤,٣٨٢    |
| --                              | --          | --         | --         | --             | --         | --         | --          | --          | --          | ٩١,٩٥٤,٣٨٢    | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠   |
| --                              | --          | --         | --         | --             | --         | --         | --          | --          | --          | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠   | ١٣,١٢٧,٨٨٢    |
| ١٠٤,٩٩٢,٢٥٦                     | ٢٠٤,٨٤٣,١٥٤ | ٦٠,٧١٦,٨٣٨ | ٧٠,٩١٥,٦١٨ | ٦٧,٠٧٤,٤٩٨     | ٤٦,٨٥٢,٩٤٦ | ٢٠,٤٧٧,٦٩١ | ١٣٢,٣٩٢,٦٠٢ | ٤٢٠,٨٥٦,٧٤٩ | ٣٢٤,٩٣٢,٥٠٥ | ١,٠٣٠,٨٨٣,٦٢٤ | ٢,٤٨٤,٩٣٨,٤٨٠ |

إجمالي الموجودات



الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعاده) التعاونية

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة ( غير مراجعة ) ( تتمة )

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٤- المعلومات القطاعية ( تتمة )

١-١٤ قطاعات الأعمال ( تتمة )

| الإجمالي      | مساهمين    | غير موزعة  | أخرى        | متخصصة      | الطبي      | 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  | ريال سعودي | ريال سعودي  | ريال سعودي  |                                      |
|               |            |            |             |             |            |            |                |             |            |             |             | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)       |
|               |            |            |             |             |            |            |                |             |            |             |             | <b>المطلوبات</b>                     |
| ١٦,٦٤٨,١٩٣    | --         | --         | ١,٧٢٠,١٤٥   | --          | --         | ١,٤٦٦,٠٧٤  | ١,٩٨٣,٨٩٧      | ٢,٩٦٥,٨٣٧   | ١,٢٣٤,٠٤٠  | ٥,٢٥٣,٦٠٣   | ٢,٠٢٤,٥٩٧   | ذمم دائنة                            |
| ٢٢٩,٧٦٣,٨٢٤   | --         | --         | ١٩٢,٦٤٨,٢٨٨ | --          | --         | ٣,٦٤٥,٠٩٢  | ٤,٩٣٢,٥٥٣      | ٧,٣٧٣,٩٤٨   | ٣,٠٦٨,١٨٨  | ١٣,٠٦٢,٠١٠  | ٥,٠٣٣,٧٤٥   | ذمم إعادة إسناد دائنة                |
| ٧,٨٩١,٢٧٥     | --         | --         | (٤٢٥,٤٨٨)   | ٢,٠٧٠,٣١٢   | --         | ٦٧,٩٤٨     | ٥,٢١٨,٥٠٠      | ١٣٧,٤٥٨     | ٤٢٧,٨٩١    | ٣٠٠,٨٢٠     | ٩٣,٨٣٤      | أقساط إعادة إسناد مستحقة             |
| ٤٦١,٤٨٨,٨٩٢   | --         | --         | ١٠٨,٤٨٠,٥٢٧ | ٦٧,٠٥٨,٧٠٣  | ٦,٢١٢,٢٤٧  | ٢٤,٥٣٤,٤٦٦ | ٣٥,٢٧٣,٨٣٠     | ١٨,٠٥٤,٣٦٣  | ٢١,٥٧٠,٨٦٢ | ١٠٢,٩٦٢,٥١٦ | ٧٧,٣٤١,٣٧٨  | الأقساط غير المكتسبة                 |
| ٤٤٥,٩٥٤,٠٠١   | --         | --         | ٤٦,٣٢٠,٥٢٣  | ٠           | ٣,٣٩٠,٨١٥  | ٢٤,٨٥٤,٧٤٩ | ٢١,٦٠٩,٢٥٨     | ٣٦,٧٤٦,٩٨٣  | ٣٤,٤١١,٧٣٣ | ١٨٧,٣٣٩,٤٥٦ | ٩١,٢٨٠,٤٨٤  | المطالبات تحت التسوية                |
| ٤١٥,٠٩٨,٩٦٦   | --         | --         | ١٠٠,٣٠٧,٠٢٠ | ٧١,٣٧٥,٩٦٥  | ٩,٣٧٣,١٥٦  | ٣٦,٩٨٦,٢٤٣ | ٢٥,٦٦٩,٨٧٨     | ٦٨,٩٧٠,٢٨٧  | ١٨,٩٤١,١٧٨ | ٤٨,١٨٤,٢٢٩  | ٣٥,٢٩١,٠١٠  | المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها  |
| ٧,٥٤٢,٢٩٩     | --         | --         | ٢,٧٧٨,٧٢٩   | --          | --         | --         | ١,٧٣٣,٣٣٧      | --          | ٢٨٢,٨٢٨    | ١,٦٣٠,٥٢٧   | ١,١١٦,٨٧٨   | عمولات غير مكتسبة                    |
| ١٢,٨١٢,٥٤٣    | ٧,٠٦٩,٨٩٢  | ٥,٧٤٢,٦٥١  | --          | --          | --         | --         | --             | --          | --         | --          | --          | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى          |
| ٥,٧٢٩,٢٧٧     | --         | ٥,٧٢٩,٢٧٧  | --          | --          | --         | --         | --             | --          | --         | --          | --          | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين         |
| ٢,٦٥٧,١٦٠     | --         | ٢,٦٥٧,١٦٠  | --          | --          | --         | --         | --             | --          | --         | --          | --          | توزيعات الفائض المستحقة              |
| ٣٧,٤٣١,٣٧٠    | ٣٧,٤٣١,٣٧٠ | --         | --          | --          | --         | --         | --             | --          | --         | --          | --          | مخصص الزكاة وضريبة الدخل             |
| ١٣,١٢٧,٨٨٢    | ١٣,١٢٧,٨٨٢ | --         | --          | --          | --         | --         | --             | --          | --         | --          | --          | عوائد استثمار الوديعة النظامية موجلة |
|               |            |            |             |             |            |            |                |             |            |             |             | المستحقة لمؤسسة النقد                |
| ١,٦٥٦,١٤٥,٦٨٢ | ٥٧,٦٢٩,١٤٤ | ١٤,١٢٩,٠٨٨ | ٤٥١,٨٢٩,٧٤٤ | ١٤٠,٥٠٤,٩٨٠ | ١٨,٩٧٦,٢١٨ | ٩١,٥٥٤,٥٧٢ | ٩٦,٤٢١,٢٥٣     | ١٣٤,٢٤٨,٨٧٦ | ٧٩,٩٣٦,٧٢٠ | ٣٥٨,٧٣٣,١٦١ | ٢١٢,١٨١,٩٢٦ | <b>إجمالي المطلوبات</b>              |

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٤ - المعلومات القطاعية (تتمة)

٢-١٤ القطاعات الجغرافية

| إجمالي        | بلدان أخرى   | آسيا         | إفريقيا      | بلدان أخرى في منطقة الشرق الأوسط | المملكة العربية السعودية |
|---------------|--------------|--------------|--------------|----------------------------------|--------------------------|
| ريال سعودي    | ريال سعودي   | ريال سعودي   | ريال سعودي   | ريال سعودي                       | ريال سعودي               |
| ٥٢٨,٣٨٢,٣٥٥   | ٩٧,٢٨٠,٥٦٤   | ١٤٩,٦٢٨,٤٨٠  | ١٨,٧٧٦,٩٨٢   | ٥٦,٩٩١,٦١٥                       | ٢٠٥,٧٠٤,٧١٤              |
| (٢٨,٣٧٣,٩٠٨)  | --           | (١٢,٢٠٦,٠٣١) | (٧,٣٢٧)      | (٥١,٩٣٦)                         | (١٦,١٠٨,٦١٤)             |
| (٧,٦٩٨,٩٩٠)   | (١٠٧,١٦٨)    | (٢,٤٥٥,٤٧٨)  | (٣١٤,٦٨٢)    | (١,٤٩٦,٩٩٧)                      | (٣,٣٢٤,٦٦٥)              |
| ٤٩٢,٣٠٩,٤٥٧   | ٩٧,١٧٣,٣٩٦   | ١٣٤,٩٦٦,٩٧١  | ١٨,٤٥٤,٩٧٣   | ٥٥,٤٤٢,٦٨٢                       | ١٨٦,٢٧١,٤٣٥              |
| (٣٢٣,٥٣٩,٦٦٧) | (٧٣,٢٧٧,٤٢٧) | (٨٢,٧٦٨,٦٠٢) | (١٢,٠٨٥,٠٠٨) | (٢٦,٣٨٧,٩٨١)                     | (١٢٩,٠٢٠,٦٤٩)            |
| ١٦٨,٧٦٩,٧٩٠   | ٢٣,٨٩٥,٩٦٩   | ٥٢,١٩٨,٣٦٩   | ٦,٣٦٩,٩٦٥    | ٢٩,٠٥٤,٧٠١                       | ٥٧,٢٥٠,٧٨٦               |
| ٣,٧٩٨,٤٣٧     | --           | ٨٢٦,٤١٦      | ٦٩١          | ٦,٥٠٠                            | ٢,٩٦٤,٨٣٠                |
| ١٧٢,٥٦٨,٢٢٧   | ٢٣,٨٩٥,٩٦٩   | ٥٣,٠٢٤,٧٨٥   | ٦,٣٧٠,٦٥٦    | ٢٩,٠٦١,٢٠١                       | ٦٠,٢١٥,٦١٦               |

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)  
نتائج عمليات إعادة التأمين

الإيرادات

إجمالي الأقساط المكتتبة

أقساط معاد إسنادها

مصاريق فائض الخسارة

صافي الأقساط المكتتبة

التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة

صافي الأقساط المكتتبة

عمولات على عمليات معاد إسنادها

إجمالي الإيرادات

مصاريق وتكاليف الاكتتاب

إجمالي المطالبات المسددة

حصة المعيد من المطالبات المسددة

صافي المطالبات المسددة

التغير في صافي المطالبات تحت التسوية

التغير في صافي المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها

صافي المطالبات المتكبدة

تكاليف الاكتتاب وعمولات أرباح

مصاريق اكتتاب أخرى

إجمالي مصاريق وتكاليف الاكتتاب

صافي دخل الاكتتاب

|               |              |              |              |              |              |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| (٨٤,٥٠٩,٤١٧)  | --           | (٢٠,١٣٧,٧٤٥) | (٣,٣٩١,٤٣٦)  | (١٨,٢٥١,٠٦٥) | (٤٢,٧٢٩,١٧١) |
| ٢,١١٦,٧١٠     | --           | ١,١١٦,٧٤٩    | ١٦           | ٢٨,١٢٤       | ٩٧١,٨٢٢      |
| (٨٢,٣٩٢,٧٠٧)  | --           | (١٩,٠٢٠,٩٩٦) | (٣,٣٩١,٤٢١)  | (١٨,٢٢٢,٩٤١) | (٤١,٧٥٧,٣٤٩) |
| (١٢,٨١٣,٤٠٨)  | (١٠,٢٨٩)     | (٧,٩٦١,٥٩٥)  | (٩,٤٢١,٢٢٩)  | (٣,٢٠١,٢٣٥)  | ٧,٧٨٠,٩٤٠    |
| (١٧,٢٩٥,٦٦٦)  | (١٦,٠١٩,٣٥٢) | (٤,٦٧٨,٤٨٠)  | ٢,٢١٦,٤٢٢    | (١,٢٦٨,٢٦٤)  | ٢,٤٥٤,٠٠٩    |
| (١١٢,٥٠١,٧٨١) | (١٦,٠٢٩,٦٤١) | (٣١,٦٦١,٠٧١) | (١٠,٥٩٦,٢٢٨) | (٢٢,٦٩٢,٤٤٠) | (٣١,٥٢٢,٤٠٠) |
| (٤٢,٠٥٩,٩٧٠)  | (٩,٢٠٣,٣٠٤)  | (١٠,٧٠٢,٠٥٥) | (١,٦٨٧,٥٣٤)  | (٧,٦٧٨,٥٤٠)  | (١٢,٧٩١,٥٣٧) |
| (٢,٦٤١,٩١٢)   | (٤٨٦,٤٠٣)    | (٧٤٨,١٤٢)    | (٩٣,٨٨٥)     | (٢٨٤,٩٥٨)    | (١,٠٢٨,٥٢٤)  |
| (١٥٧,٢٠٣,٦٦٣) | (٢٥,٧١٦,٣٤٨) | (٤٣,١١١,٢٦٨) | (١٢,٣٧٧,٦٤٧) | (٣٠,٦٥٥,٩٣٨) | (٤٥,٣٤٢,٤٦١) |
| ١٥,٣٦٤,٥٦٤    | (١,٨٢٠,٣٧٩)  | ٩,٩١٣,٥١٧    | (٦,٠٠٦,٩٩٠)  | (١,٥٩٤,٧٣٧)  | ١٤,٨٧٣,١٥٥   |

| إجمالي        | بلدان أخرى   | آسيا         | إفريقيا      | بلدان أخرى في منطقة الشرق الأوسط | المملكة العربية السعودية |
|---------------|--------------|--------------|--------------|----------------------------------|--------------------------|
| ريال سعودي    | ريال سعودي   | ريال سعودي   | ريال سعودي   | ريال سعودي                       | ريال سعودي               |
| ٤٥٦,٣٤٥,٣٠٥   | ٥٧,٢٥٦,٤٦٢   | ١١٨,٦٢٤,٧٠٢  | ٢١,١٤٩,٥٤٦   | ٥٨,٦٠٨,٣١٤                       | ٢٠٠,٧٠٦,٢٨١              |
| (١٥,٦٥٧,٦٣٦)  | --           | --           | (٢٢,٣٤٤)     | (١١٩,٦٥٩)                        | (١٥,٥١٥,٦٣٣)             |
| (٩,٨٧٢,٠٢٤)   | (١,٠١٨)      | (٢,٢٤٥,٦١٠)  | (٥٢١,٠٦٧)    | (٢,٤٢٦,٠٣٤)                      | (٤,٦٧٨,٢٩٥)              |
| ٤٣٠,٨١٥,٦٤٥   | ٥٧,٢٥٥,٤٤٤   | ١١٦,٣٧٩,٠٩٢  | ٢٠,٦٠٦,١٣٥   | ٥٦,١٨٢,٢٢١                       | ١٨٠,٥١٢,٣٥٣              |
| (٢٨٤,٨١٣,١٣٨) | (٤٥,٨٥٦,٣١٢) | (٧٥,٥٥٥,٥٣٠) | (١٢,٨٨٨,٥٧٣) | (٣١,٠٩٤,٦٢٥)                     | (١١٩,٤١٨,٠٩٨)            |
| ١٤٦,٠٠٢,٥٠٧   | ١١,٣٩٩,١٣٢   | ٤٠,٨٢٣,٥٦٢   | ٧,٧١٧,٥٦٢    | ٢٤,٩٦٧,٩٩٦                       | ٦١,٠٩٤,٢٥٥               |
| ١,٨٠١,٥٦٨     | --           | --           | ٥,٦٧٨        | ١٣,٠٧٢                           | ١,٧٨٢,٨١٨                |
| ١٤٧,٨٠٤,٠٧٥   | ١١,٣٩٩,١٣٢   | ٤٠,٨٢٣,٥٦٢   | ٧,٧٢٣,٢٤٠    | ٢٤,٩٨١,٠٦٨                       | ٦٢,٨٧٧,٠٧٣               |

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)

نتائج عمليات إعادة التأمين

الإيرادات

إجمالي الأقساط المكتتبة

أقساط معاد إسنادها

مصاريق فائض الخسارة

صافي الأقساط المكتتبة

التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة

صافي الأقساط المكتتبة

عمولات على عمليات معاد إسنادها

إجمالي الإيرادات

مصاريق وتكاليف الاكتتاب

إجمالي المطالبات المسددة

حصة المعيد من المطالبات المسددة

صافي المطالبات المسددة

التغير في صافي المطالبات تحت التسوية

التغير في صافي المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها

صافي المطالبات المتكبدة

تكاليف الاكتتاب وعمولات أرباح

مصاريق اكتتاب أخرى

إجمالي مصاريق وتكاليف الاكتتاب

صافي دخل الاكتتاب

|               |              |              |             |              |              |
|---------------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| (١٢٢,١٥٦,٦١٢) | --           | (٢٢,٤٨٧,٢٠٦) | (٤,٩٢٨,٧١١) | (٦٩,٢٠٨,٣٥٩) | (٢٥,٥٣٢,٣٣٦) |
| ٥٨,٤٤٧,١٤٦    | --           | --           | --          | ٥٤,٤٥٣,٥٥٤   | ٣,٩٩٣,٥٩٢    |
| (٦٣,٧٠٩,٤٦٦)  | --           | (٢٢,٤٨٧,٢٠٦) | (٤,٩٢٨,٧١١) | (١٤,٧٥٤,٨٠٥) | (٢١,٥٣٨,٧٤٤) |
| (١٦,٢٦٠,٩٤١)  | --           | (٤,٥١٧,٦٦٩)  | (١,٧٥٥,٨٩٤) | (١,١٧٥,٧٩٠)  | (٨,٨١١,٥٨٨)  |
| (٢٦,٦٨٩,٠٧٨)  | (٧,٦٥٢,٧٠٨)  | (٨٢٤,٦٣٠)    | (٤٤٤,٢٣٢)   | (٨٩٠,٢١٤)    | (١٦,٨٧٧,٢٩٤) |
| (١٠٦,٦٥٩,٤٨٥) | (٧,٦٥٢,٧٠٨)  | (٢٧,٨٢٩,٥٠٥) | (٧,١٢٨,٨٣٧) | (١٦,٨٢٠,٨٠٩) | (٤٧,٢٢٧,٦٢٦) |
| (٣٤,٧٧١,٩٧٦)  | (٤,٦١٣,٣٩٤)  | (٩,٦٨٧,٩١٤)  | (١,١٥٣,٤٩٠) | (٦,٩١٩,٩٢٣)  | (١٢,٣٩٧,٢٥٥) |
| (٢,٢٨١,٧٢٦)   | (٢٨٦,٢٨٢)    | (٥٩٣,١٢٣)    | (١٠٥,٧٤٨)   | (٢٩٣,٠٤٢)    | (١,٠٠٣,٥٣١)  |
| (١٤٣,٧١٣,١٨٧) | (١٢,٥٥٢,٣٨٤) | (٣٨,١١٠,٥٤٢) | (٨,٣٨٨,٠٧٥) | (٢٤,٠٣٣,٧٧٤) | (٦٠,٦٢٨,٤١٢) |
| ٤,٠٩٠,٨٨٨     | (١,١٥٣,٢٥٢)  | ٢,٧١٣,٠٢٠    | (٦٦٤,٨٣٥)   | ٩٤٧,٢٩٤      | ٢,٢٤٨,٦٦١    |

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادته) التعاونية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٤ - المعلومات القطاعية (تتمة)

٢-١٤ القطاعات الجغرافية (تتمة)

| إجمالي                  | مساهمين       | غير موزعة   | بلدان أخرى  | آسيا        | إفريقيا    | بلدان أخرى في منطقة الشرق الأوسط | المملكة العربية السعودية |
|-------------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|------------|----------------------------------|--------------------------|
| ريال سعودي              | ريال سعودي    | ريال سعودي  | ريال سعودي  | ريال سعودي  | ريال سعودي | ريال سعودي                       | ريال سعودي               |
| ٤٦,٣٠٥,٢٥٢              | ٧,٣٨١,٩٣٨     | ٣٨,٩٢٣,٣١٤  | --          | --          | --         | --                               | --                       |
| ٦٢,٣٣٣,٠٢٥              | --            | ٦٢,٣٣٣,٠٢٥  | --          | --          | --         | --                               | --                       |
| ٢٧٤,٧٣٦                 | --            | ٢٧٤,٧٣٦     | --          | --          | --         | --                               | --                       |
| ٢٠٦,٤٨١,١١٨             | --            | ٤,٧٢٠,٣٤٥   | --          | ٥٤,١٩٣,٤٣٠  | ٢٤,٤٩٤,٢٥٨ | ٥٢,٣٤١,٣٥٥                       | ٧٠,٧٣١,٧٣٠               |
| ٨٣٥,٣٤٤,٠٣٥             | ٧٢٣,٥١٨,٩٢٧   | ١١١,٨٢٥,١٠٨ | --          | --          | --         | --                               | --                       |
| ٦٥٤,٤٩١,٩٧٩             | --            | --          | ١٥٠,٠٧٤,٣٩٦ | ١٧٣,٥٦٢,٠٣٢ | ١٨,٣٢٢,٨٧٤ | ٥٦,٥٩٦,٤٩١                       | ٢٥٥,٩٣٦,١٨٦              |
| ٨٠,٦١٣,٤٩٠              | --            | --          | --          | ١٥,٣٠٢,٨٣٢  | ١٤,٣٠٧     | ١٥٣,٥٣٢                          | ٦٥,١٤٢,٨١٩               |
| ٧,٧٩٦,١٢٦               | --            | --          | ٥٨٣,٨٧١     | ١,٩١٣,٤٠٧   | ١,٠٧٦,٥٢٧  | ١,٦٢٢,٠١٢                        | ٢,٦٠٠,٣٠٨                |
| ١٤٧,٦١٦,٣٢٢             | --            | --          | --          | ٢٩,٠٧١,٥٠٧  | ٢٤٤,٦٠٢    | ٤,٥٤٧,٢٢١                        | ١١٣,٧٥٢,٩٩٢              |
| ٥٨,٤٧٢,٥٨٠              | --            | --          | ٧٨,٧٩٨      | ٧,٧٦٠,٥٩٣   | ٦٥٨,١٨٧    | ١,٤٧٨,١١٤                        | ٤٨,٤٩٦,٩١٨               |
| ١٨٦,٠٨١,٦٩٧             | --            | --          | ٥٢,٣١٠,١٥٠  | ٥٠,٤٧١,٧٥٦  | ٦,٥٥٩,٦١٣  | ٢٥,٦٨٢,٠٤٣                       | ٥١,٠٥٨,١٣٥               |
| ١٣٦,٧٤١,٥٢٣             | ٣٠,٩٩٩,٣٧٥    | ١٠٥,٧٤٢,١٤٨ | --          | --          | --         | --                               | --                       |
| ٣٢,٨٨٢,٧٢٥              | ٣١,٠٣١,١٩٨    | ١,٨٥١,٥٢٧   | --          | --          | --         | --                               | --                       |
| ٢,٣٢٠,٢٥٢               | ٢,٣٢٠,٢٥٢     | --          | --          | --          | --         | --                               | --                       |
| ٩٣,٤٢٦,٩٨٧              | ٩٣,٤٢٦,٩٨٧    | --          | --          | --          | --         | --                               | --                       |
| ١٢١,٥٠٠,٠٠٠             | ١٢١,٥٠٠,٠٠٠   | --          | --          | --          | --         | --                               | --                       |
| ١٣,٥٩٨,٥٩٩              | ١٣,٥٩٨,٥٩٩    | --          | --          | --          | --         | --                               | --                       |
| ٢,٦٨٦,٢٨٠,٤٤٦           | ١,٠٢٣,٧٧٧,٢٧٦ | ٣٢٥,٦٧٠,٢٠٣ | ٢٠٣,٠٤٧,٢١٦ | ٣٣٢,٢٧٥,٥٢٧ | ٥١,٣٧٠,٣٦٨ | ١٤٢,٤٢٠,٧٦٨                      | ٦٠٧,٧١٩,٠٨٨              |
| <b>إجمالي الموجودات</b> |               |             |             |             |            |                                  |                          |
| <b>المطلوبات</b>        |               |             |             |             |            |                                  |                          |
| ١٣,٦٥٤,٨٥٢              | --            | ١١,٧٣٧,٠٥٨  | --          | ٢,٧٨٥,٤١٥   | ٥٦٩,٦٤٢    | ١,٧٠٤,٥٠٥                        | (٣,١٤١,٧٦٨)              |
| ٣٧,١٤٩,٩٣٠              | --            | ٣٧,١٤٩,٩٣٠  | --          | --          | --         | --                               | --                       |
| ٢١,٥٢٨,٨٠٤              | --            | ٢١,٥٢٨,٨٠٤  | --          | --          | --         | --                               | --                       |
| ٧٤٧,٩٦٢,٨٦١             | --            | --          | ١٣٣,٥٤٧,٢٤٦ | ١٨٨,٦٤٢,٦٢٥ | ٢٣,٦٨٨,٣٧٧ | ٨٩,٦٠٢,٤٤٩                       | ٣١٢,٤٨٢,١٦٤              |
| ٥٤٦,٤٩٤,٧٢٣             | --            | --          | ٢٩,٩٦٤      | ١٥٧,٩٩٦,٣٧٢ | ٢٧,٦٤٠,٨٦٠ | ٩٦,٥٢٠,٠٢١                       | ٢٦٤,٣٠٧,٥٠٦              |
| ٣٨٤,٩١٦,٧٣٧             | --            | --          | ٨٣,٢٠٧,٦٦٣  | ٦٩,٥٦١,٤٨٤  | ١٣,٥١٧,٤٨٢ | ٤٤,٠٢٠,٦٨٩                       | ١٧٤,٦٠٩,٤١٩              |
| ١٠,٧١٠,٦٥١              | --            | --          | --          | ٣,٢١٠,٨٥٥   | ٣,٢٩١      | ٣٠,٣٤٣                           | ٧,٤٦٦,١٦٢                |
| ٢٥,٩٢٨,٦٨٠              | ٧,٣١٠,٣٠٩     | ١٨,٦١٨,٣٧١  | --          | --          | --         | --                               | --                       |
| ٦,١٤٣,١٥٨               | --            | ٦,١٤٣,١٥٨   | --          | --          | --         | --                               | --                       |
| ٣,١٩٠,١٨٤               | --            | ٣,١٩٠,١٨٤   | --          | --          | --         | --                               | --                       |
| ٤٠,٤٢٠,٦٣٠              | ٤٠,٤٢٠,٦٣٠    | --          | --          | --          | --         | --                               | --                       |
| ١٣,٥٩٨,٥٩٩              | ١٣,٥٩٨,٥٩٩    | --          | --          | --          | --         | --                               | --                       |
| ١,٨٥١,٦٩٩,٨٠٩           | ٦١,٣٢٩,٥٣٨    | ٩٨,٣٦٧,٥٠٥  | ٢١٦,٧٨٤,٨٧٣ | ٤٢٢,١٩٦,٧٥١ | ٦٥,٤١٩,٦٥٢ | ٢٣١,٨٧٨,٠٠٧                      | ٧٥٥,٧٢٣,٤٨٣              |
| <b>إجمالي المطلوبات</b> |               |             |             |             |            |                                  |                          |

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)

**الموجودات**

نقدية وشبه النقدية

ودائع لأجل

دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل

أقساط تأمين مدينة - صافي

إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل

أقساط تأمين مستحقة

الحصة المعاد إسنادها من الأقساط غير المكتسبة

أقساط فائض الخسارة المؤجلة

الحصة المعاد إسنادها من المطالبات تحت التسوية

الحصة المعاد إسنادها من المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها

تكاليف إكتتاب مؤجلة

مصاريف مدفوعة مقدماً ، ودائع وموجودات أخرى

ممتلكات ومعدات ، صافي

دخل عمولات خاصة مستحقة من سندات وصكوك

إستثمار في شركة زميلة

وديعة نظامية

عوائد إستثمار الوديعة النظامية المستحقة

**المطلوبات**

نعم دائنة

نعم إعادة إسناد دائنة

أقساط إعادة إسناد مستحقة

الأقساط غير المكتسبة

المطالبات تحت التسوية

المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها

عمولات غير مكتسبة

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

توزيعات الفائض المستحقة

مخصص الزكاة وضريبة الدخل

عوائد إستثمار الوديعة النظامية مؤجلة المستحقة لمؤسسة النقد

**إجمالي المطلوبات**

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعاده) التعاونية

( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة ( غير مراجعة ) ( تنمة )

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٤- المعلومات القطاعية ( تنمة )

٢-١٤ القطاعات الجغرافية (تنمة)

| إجمالي        | مساهمين       | غير موزعة   | بلدان أخرى  | آسيا        | إفريقيا    | منطقة الشرق الأوسط | بلدان أخرى في المملكة العربية السعودية | المملكة العربية السعودية |
|---------------|---------------|-------------|-------------|-------------|------------|--------------------|--|--------------------------|
| ريال سعودي    | ريال سعودي    | ريال سعودي  | ريال سعودي  | ريال سعودي  | ريال سعودي | ريال سعودي         | ريال سعودي                             | ريال سعودي               |
| ٨٥,٢٣١,٧٧٠    | ٣١,٧٣٧,٥٧٩    | ٥٣,٤٩٤,١٩١  | --          | --          | --         | --                 | --                                     | --                       |
| ٥٨,٠٠٣,١٢٥    | --            | ٥٨,٠٠٣,١٢٥  | --          | --          | --         | --                 | --                                     | --                       |
| ٨٧١,٩٧٨       | ٣,٢٥٠         | ٨٦٨,٧٢٨     | --          | --          | --         | --                 | --                                     | --                       |
| ٣٥٨,٨٧١,٠٦٤   | --            | --          | --          | ٥٦,٢٤٥,٣٦٣  | ٨,٠٣٦,٥٥٢  | ٢٨,٠٢٦,٩١٨         | ٢٦٦,٥٦٢,٢٣٢                            | --                       |
| ٨٦٥,٠٦٧,٥٢٩   | ٧٥٨,٧٥١,٤٩٧   | ١٠٦,٣١٦,٠٣٢ | --          | --          | --         | --                 | --                                     | --                       |
| ٣٧٢,٠٨٧,٦٩٤   | --            | --          | ٩٥,٣٥٧,٩٦١  | ٩٤,٩٢٩,٧٦٣  | ١٢,٥٨٤,١٥١ | ٣٧,٤٩٣,٥٣٤         | ١٣١,٧٢٢,٢٨٤                            | ١١١,٣٦٤,٣٧١              |
| ١١٧,٦٧٩,١٨٨   | --            | --          | --          | ٦,١٧٥,٢٩٤   | ٦,٧٢٠      | ١٣٢,٨٠٢            | ١١١,٣٦٤,٣٧١                            | ١١١,٣٦٤,٣٧١              |
| ١٤,٢٩٩,٧٧٨    | --            | --          | --          | ١,٣٧٨       | ٢٤٦        | ٦٨١                | ١٤,٢٩٧,٤٧٢                             | ١٤,٢٩٧,٤٧٢               |
| ٥٩,٨٨٩,٠٠٨    | --            | --          | --          | ٢٣,٥٩٦,١٦٩  | ٢٥٢,٠٩٧    | ٣,٨٤٢,٣٧٠          | ٣٢,١٩٨,٣٧٣                             | ٣٢,١٩٨,٣٧٣               |
| ١٠٥,٩٥٠,٤٧٥   | --            | --          | --          | ٨,٧٠٥,٠٧٤   | ١,٧٩٩,٨٣٣  | ٣,٥٦٠,٤٧٧          | ٩١,٨٨٥,٠٨٩                             | ٩١,٨٨٥,٠٨٩               |
| ١٠٠,٣٤٥,١٤٤   | --            | --          | ٢٤,٦٣٧,١٦٥  | ٢٣,٧٤٧,٣٠٤  | ٣,٣٦٦,٧٤٢  | ١٧,٣٤٠,٦٥٥         | ٣١,٢٥٣,٢٧٨                             | ٣١,٢٥٣,٢٧٨               |
| ١٠٤,١٩٢,٥١١   | ٢٢٨,٤٧١       | ١٠٣,٩٦٤,٠٤٠ | --          | --          | --         | --                 | --                                     | --                       |
| ٣٣,٥٣٥,٩٦٩    | ٣١,٢٤٩,٥٨٠    | ٢,٢٨٦,٣٨٩   | --          | --          | --         | --                 | --                                     | --                       |
| ٣,٨٣٠,٩٨٣     | ٣,٨٣٠,٩٨٣     | --          | --          | --          | --         | --                 | --                                     | --                       |
| ٩١,٩٥٤,٣٨٢    | ٩١,٩٥٤,٣٨٢    | --          | --          | --          | --         | --                 | --                                     | --                       |
| ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠   | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠   | --          | --          | --          | --         | --                 | --                                     | --                       |
| ١٣,١٢٧,٨٨٢    | ١٣,١٢٧,٨٨٢    | --          | --          | --          | --         | --                 | --                                     | --                       |
| ٢,٤٨٤,٩٣٨,٤٨٠ | ١,٠٣٠,٨٨٣,٦٢٤ | ٣٢٤,٩٣٢,٥٠٥ | ١١٩,٩٩٥,١٢٦ | ٢١٣,٤٠٠,٣٤٧ | ٢٦,٠٤٦,٣٤٠ | ٩٠,٣٩٧,٤٣٧         | ٦٧٩,٢٨٣,١٠٠                            | ٦٧٩,٢٨٣,١٠٠              |
| ١٦,٦٤٨,١٩٣    | --            | --          | --          | ٥,٤٧٢,٦٠٠   | ٧٨١,٩٤٦    | ٢,٧٢٦,٩٨٢          | ٧,٦٦٦,٦٦٤                              | ٧,٦٦٦,٦٦٤                |
| ٢٢٩,٧٦٣,٨٢٤   | --            | --          | --          | ١٣,٦٠٦,٥٠٢  | ١,٩٤٤,١٤٩  | ٦,٧٨٠,٠٨٤          | ٢٠٧,٤٣٣,٠٨٩                            | ٢٠٧,٤٣٣,٠٨٩              |
| ٧,٨٩١,٢٧٥     | --            | --          | --          | ٤,٥٨٥,٥٧٧   | ٤٣,٩٤٩     | ٧٣,٧٠٧             | ٣,١٨٨,٠٤٢                              | ٣,١٨٨,٠٤٢                |
| ٤٦١,٤٨٨,٨٩٢   | --            | --          | ٦٠,٢٦٠,٥٢٠  | ٩٦,٨٧٠,٣٥٨  | ١١,٦٣٣,٤٤٩ | ٦٣,١٥٥,٥٣٩         | ٢٢٩,٥٦٩,٠٢٧                            | ٢٢٩,٥٦٩,٠٢٧              |
| ٤٤٥,٩٥٤,٠٠١   | --            | --          | ١٦,٩٧٠      | ١٤٤,٧٢٧,٥٧٣ | ١٨,٢١٦,٥٥٧ | ٩٣,٢٦٣,٨٠٦         | ١٨٩,٧٢٩,٠٩٥                            | ١٨٩,٧٢٩,٠٩٥              |
| ٤١٥,٠٩٨,٩٦٦   | --            | --          | ٦٥,١٩٥,٤٤٤  | ٦٨,٩٥١,٦٤٥  | ١٦,٩٢٥,٥٩٤ | ٤٣,٦٥١,٩٩٤         | ٢٢٠,٣٧٤,٢٨٩                            | ٢٢٠,٣٧٤,٢٨٩              |
| ٧,٥٤٢,٢٩٩     | --            | --          | (٣٤,٩٥٣)    | ١,٢٥٥,٩٨١   | (١٤,٢٢٧)   | ١٠,٢١٢             | ٦,٣٢٥,٢٨٦                              | ٦,٣٢٥,٢٨٦                |
| ١٢,٨١٢,٥٤٣    | ٧,٠٦٩,٨٩٢     | ٥,٧٤٢,٦٥١   | --          | --          | --         | --                 | --                                     | --                       |
| ٥,٧٢٩,٢٧٧     | --            | ٥,٧٢٩,٢٧٧   | --          | --          | --         | --                 | --                                     | --                       |
| ٢,٦٥٧,١٦٠     | --            | ٢,٦٥٧,١٦٠   | --          | --          | --         | --                 | --                                     | --                       |
| ٣٧,٤٣١,٣٧٠    | ٣٧,٤٣١,٣٧٠    | --          | --          | --          | --         | --                 | --                                     | --                       |
| ١٣,١٢٧,٨٨٢    | ١٣,١٢٧,٨٨٢    | --          | --          | --          | --         | --                 | --                                     | --                       |
| ١,٦٥٦,١٤٥,٦٨٢ | ٥٧,٦٢٩,١٤٤    | ١٤,١٢٩,٠٨٨  | ١٣٥,٤٣٧,٩٨١ | ٣٣٥,٤٧٠,٢٣٦ | ٤٩,٥٣١,٤١٧ | ٢٠٩,٦٦٢,٣٢٥        | ٨٦٤,٢٨٥,٤٩٢                            | ٨٦٤,٢٨٥,٤٩٢              |

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)

الموجودات

نقدية وشبه النقدية

ودائع لأجل

دخل عملات خاصة مستحقة من ودائع لأجل

أقساط تأمين مدينة , صافي

إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل

أقساط تأمين مستحقة

الحصة المعاد إسنادها من الأقساط غير المكتسبة

أقساط فائض الخسارة المؤجلة

الحصة المعاد إسنادها من المطالبات تحت التسوية

الحصة المعاد إسنادها من المطالبات المتكبدة وغير

المبلغ عنها

تكاليف إكتتاب مؤجلة

مصاريف مدفوعة مقدماً ، ودائع وموجودات أخرى

ممتلكات ومعدات، صافي

دخل عملات خاصة مستحقة من سندات وصكوك

إستثمار في شركة زميلة

وديعة نظامية

عوائد إستثمار الوديعة النظامية المستحقة

إجمالي الموجودات

المطلوبات

ذمم دائنة

ذمم إعادة إسناد دائنة

أقساط إعادة إسناد مستحقة

الأقساط غير المكتسبة

المطالبات تحت التسوية

المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها

عملات غير مكتسبة

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

توزيعات الفائض المستحقة

مخصص الزكاة وضريبة الدخل

عوائد إستثمار الوديعة النظامية مؤجلة المستحقة

لمؤسسة النقد

إجمالي المطلوبات

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادته) التعاونية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٥ - المعلومات الإضافية

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨  
(غير مراجعة)

| إجمالي        | عمليات المساهمين | عمليات إعادة التأمين | إجمالي        | عمليات المساهمين | عمليات إعادة التأمين |
|---------------|------------------|----------------------|---------------|------------------|----------------------|
| ٨٥,٢٣١,٧٧٠    | ٣١,٧٣٧,٥٧٩       | ٥٣,٤٩٤,١٩١           | ٤٦,٣٠٥,٢٥٢    | ٧,٣٨١,٩٣٨        | ٣٨,٩٢٣,٣١٤           |
| ٥٨,٠٠٣,١٢٥    | --               | ٥٨,٠٠٣,١٢٥           | ٦٢,٣٣٣,٠٢٥    | --               | ٦٢,٣٣٣,٠٢٥           |
| ٨٧١,٩٧٨       | ٣,٢٥٠            | ٨٦٨,٧٢٨              | ٢٧٤,٧٣٦       | --               | ٢٧٤,٧٣٦              |
| ٣٥٨,٨٧١,٠٦٤   | --               | ٣٥٨,٨٧١,٠٦٤          | ٢٠٦,٤٨١,١١٨   | --               | ٢٠٦,٤٨١,١١٨          |
| ٨٦٥,٠٦٧,٥٢٩   | ٧٥٨,٧٥١,٤٩٧      | ١٠٦,٣١٦,٠٣٢          | ٨٣٥,٣٤٤,٠٣٥   | ٧٢٣,٥١٨,٩٢٧      | ١١١,٨٢٥,١٠٨          |
| ٣٧٢,٠٨٧,٦٩٤   | --               | ٣٧٢,٠٨٧,٦٩٤          | ٦٥٤,٤٩١,٩٧٩   | --               | ٦٥٤,٤٩١,٩٧٩          |
| ١١٧,٦٧٩,١٨٨   | --               | ١١٧,٦٧٩,١٨٨          | ٨٠,٦١٣,٤٩٠    | --               | ٨٠,٦١٣,٤٩٠           |
| ١٤,٢٩٩,٧٧٨    | --               | ١٤,٢٩٩,٧٧٨           | ٧,٧٩٦,١٢٦     | --               | ٧,٧٩٦,١٢٦            |
| ٥٩,٨٨٩,٠٠٨    | --               | ٥٩,٨٨٩,٠٠٨           | ١٤٧,٦١٦,٣٢٢   | --               | ١٤٧,٦١٦,٣٢٢          |
| ١٠٥,٩٥٠,٤٧٥   | --               | ١٠٥,٩٥٠,٤٧٥          | ٥٨,٤٧٢,٥٨٠    | --               | ٥٨,٤٧٢,٥٨٠           |
| ١٠٠,٣٤٥,١٤٤   | --               | ١٠٠,٣٤٥,١٤٤          | ١٨٦,٠٨١,٦٩٧   | --               | ١٨٦,٠٨١,٦٩٧          |
| ١٠٤,١٩٢,٥١١   | ٢٢٨,٤٧١          | ١٠٣,٩٦٤,٠٤٠          | ١٣٦,٧٤١,٥٢٣   | ٣٠,٩٩٩,٣٧٥       | ١٠٥,٧٤٢,١٤٨          |
| ٣٣,٥٣٥,٩٦٩    | ٣١,٢٤٩,٥٨٠       | ٢,٢٨٦,٣٨٩            | ٣٢,٨٨٢,٧٢٥    | ٣١,٠٣١,١٩٨       | ١,٨٥١,٥٢٧            |
| ٣,٨٣٠,٩٨٣     | ٣,٨٣٠,٩٨٣        | --                   | ٢,٣٢٠,٢٥٢     | ٢,٣٢٠,٢٥٢        | --                   |
| ٩١,٩٥٤,٣٨٢    | ٩١,٩٥٤,٣٨٢       | --                   | ٩٣,٤٢٦,٩٨٧    | ٩٣,٤٢٦,٩٨٧       | --                   |
| ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠   | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠      | --                   | ١٢١,٥٠٠,٠٠٠   | ١٢١,٥٠٠,٠٠٠      | --                   |
| ١٣,١٢٧,٨٨٢    | ١٣,١٢٧,٨٨٢       | --                   | ١٣,٥٩٨,٥٩٩    | ١٣,٥٩٨,٥٩٩       | --                   |
| ١٤٤,٤٦١,٦٨٢   | --               | ١٤٤,٤٦١,٦٨٢          | ١٢٧,٨٦٧,١٠١   | --               | ١٢٧,٨٦٧,١٠١          |
| ٢,٦٢٩,٤٠٠,١٦٢ | ١,٠٣٠,٨٨٣,٦٢٤    | ١,٥٩٨,٥١٦,٥٣٨        | ٢,٨١٤,١٤٧,٥٤٧ | ١,٠٢٣,٧٧٧,٢٧٦    | ١,٧٩٠,٣٧٠,٢٧١        |

الموجودات

نقدية وشبه النقدية  
ودائع لأجل  
دخل عمليات خاصة مستحقة من ودائع لأجل  
أقساط تأمين مدينة صافي  
إستثمارات مدرجة قيمتها المعادلة في قائمة الدخل  
أقساط تأمين مستحقة  
الحصة المعاد إسنادها من الأقساط غير المكتسبة  
أقساط فائض الخسارة الموجزة  
الحصة المعاد إسنادها من المطالبات تحت التسوية  
الحصة المعاد إسنادها من المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها  
تكاليف إكتتاب مؤجلة  
مصاريف مدفوعة مقدماً ، ودائع وموجودات أخرى  
ممتلكات ومعدات، صافي  
دخل عمليات خاصة مستحقة من سندات وصكوك  
إستثمار في شركة زيملة  
وديعة نظامية  
عوائد إستثمار الوديعة النظامية المستحقة  
مستحق من عمليات المساهمين \*

مجموع الموجودات

المطلوبات

ذمم دائنة  
ذمم إعادة إسناد دائنة  
أقساط إعادة إسناد مستحقة  
الأقساط غير المكتسبة  
المطالبات تحت التسوية  
المطالبات المتكبدة وغير المبلغ عنها  
عمليات غير مكتسبة  
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى  
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين  
توزيعات الفئض المستحق  
مخصص الزكاة وضريبة الدخل  
عوائد إستثمار الوديعة النظامية مؤجلة المستحقة  
لمؤسسة النقد  
مستحق الى عمليات اعادة التأمين \*

أجمالي المطلوبات التأمين

|               |             |               |               |              |               |
|---------------|-------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| ١٦,٦٤٨,١٩٣    | --          | ١٦,٦٤٨,١٩٣    | ١٣,٦٥٤,٨٥٢    | --           | ١٣,٦٥٤,٨٥٢    |
| ٢٢٩,٧٦٣,٨٢٤   | --          | ٢٢٩,٧٦٣,٨٢٤   | ٣٧,١٤٩,٩٣٠    | --           | ٣٧,١٤٩,٩٣٠    |
| ٧,٨٩١,٢٧٥     | --          | ٧,٨٩١,٢٧٥     | ٢١,٥٢٨,٨٠٤    | --           | ٢١,٥٢٨,٨٠٤    |
| ٤٦١,٤٨٨,٨٩٢   | --          | ٤٦١,٤٨٨,٨٩٢   | ٧٤٧,٩٦٢,٨٦١   | --           | ٧٤٧,٩٦٢,٨٦١   |
| ٤٤٥,٩٥٤,٠٠١   | --          | ٤٤٥,٩٥٤,٠٠١   | ٥٤٦,٤٩٤,٧٢٣   | --           | ٥٤٦,٤٩٤,٧٢٣   |
| ٤١٥,٠٩٨,٩٦٦   | --          | ٤١٥,٠٩٨,٩٦٦   | ٣٨٤,٩١٦,٧٣٧   | --           | ٣٨٤,٩١٦,٧٣٧   |
| ٧,٥٤٢,٢٩٩     | --          | ٧,٥٤٢,٢٩٩     | ١٠,٧١٠,٦٥١    | --           | ١٠,٧١٠,٦٥١    |
| ١٢,٨١٢,٥٤٣    | ٧,٠٦٩,٨٩٢   | ٥,٧٤٢,٦٥١     | ٢٥,٩٢٨,٦٨٠    | ٧,٣١٠,٣٠٩    | ١٨,٦١٨,٣٧١    |
| ٥,٧٢٩,٢٧٧     | --          | ٥,٧٢٩,٢٧٧     | ٦,١٤٣,١٥٨     | --           | ٦,١٤٣,١٥٨     |
| ٢,٦٥٧,١٦٠     | --          | ٢,٦٥٧,١٦٠     | ٣,١٩٠,١٨٤     | --           | ٣,١٩٠,١٨٤     |
| ٣٧,٤٣١,٣٧٠    | ٣٧,٤٣١,٣٧٠  | --            | ٤٠,٤٢٠,٦٣٠    | ٤٠,٤٢٠,٦٣٠   | --            |
| ١٣,١٢٧,٨٨٢    | ١٣,١٢٧,٨٨٢  | --            | ١٣,٥٩٨,٥٩٩    | ١٣,٥٩٨,٥٩٩   | --            |
| ١٤٤,٤٦١,٦٨٢   | ١٤٤,٤٦١,٦٨٢ | --            | ١٢٧,٨٦٧,١٠١   | ١٢٧,٨٦٧,١٠١  | --            |
| ١,٨٠٠,٦٠٧,٣٦٤ | ٢٠٢,٠٩٠,٨٢٦ | ١,٥٩٨,٥١٦,٥٣٨ | ١,٩٧٩,٥٥٦,٩١٠ | ١,٨٩,١٩٦,٦٣٩ | ١,٧٩٠,٣٧٠,٢٧١ |

حقوق المساهمين

رأس المال  
إحتياطي نظامي  
إحتياطيات أخرى  
ارباح مبقاة / (عجز متراكم)  
مجموع حقوق المساهمين  
مجموع مطلوبات وحقوق المساهمين

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة ( غير مراجعة ) ( تنمة )  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٥ - المعلومات الإضافية

قائمة الدخل الأولية الموجزة

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧<br>(غير مراجعة) |                  |                      | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨<br>(غير مراجعة) |                  |                      |
|---|------------------|----------------------|---|------------------|----------------------|
| إجمالي  | عمليات المساهمين | عمليات إعادة التأمين | إجمالي  | عمليات المساهمين | عمليات إعادة التأمين |
| ٥٥٦,٣٤٥,٣٠٥   | --               | ٤٥٦,٣٤٥,٣٠٥          | ٥٢٨,٣٨٢,٣٥٥   | --               | ٥٢٨,٣٨٢,٣٥٥          |
| (١٥,٦٥٧,٦٣٦)  | --               | (١٥,٦٥٧,٦٣٦)         | (٢٨,٣٧٣,٩٠٨)  | --               | (٢٨,٣٧٣,٩٠٨)         |
| (٩,٨٧٢,٠٢٤)   | --               | (٩,٨٧٢,٠٢٤)          | (٧,٦٩٨,٩٩٠)   | --               | (٧,٦٩٨,٩٩٠)          |
| ٤٣٠,٨١٥,٦٤٥   | --               | ٤٣٠,٨١٥,٦٤٥          | ٤٩٢,٣٠٩,٤٥٧   | --               | ٤٩٢,٣٠٩,٤٥٧          |
| (٢٨٤,٨١٣,١٣٨)   | --               | (٢٨٤,٨١٣,١٣٨)        | (٣٢٣,٥٣٩,٦٦٧)   | --               | (٣٢٣,٥٣٩,٦٦٧)        |
| ١٤٦,٠٠٢,٥٠٧   | --               | ١٤٦,٠٠٢,٥٠٧          | ١٦٨,٧٦٩,٧٩٠   | --               | ١٦٨,٧٦٩,٧٩٠          |
| ١,٨٠١,٥٦٨   | --               | ١,٨٠١,٥٦٨            | ٣,٧٩٨,٤٣٧   | --               | ٣,٧٩٨,٤٣٧            |
| ١٤٧,٨٠٤,٠٧٥   | --               | ١٤٧,٨٠٤,٠٧٥          | ١٧٢,٥٦٨,٢٢٧   | --               | ١٧٢,٥٦٨,٢٢٧          |
| (١٢٢,١٥٦,٦١٢)   | --               | (١٢٢,١٥٦,٦١٢)        | (٨٤,٥٠٩,٤١٧)  | --               | (٨٤,٥٠٩,٤١٧)         |
| ٥٨,٤٤٧,٤٧٠  | --               | ٥٨,٤٤٧,٤٧٠           | ٢,١١٦,٧١٠   | --               | ٢,١١٦,٧١٠            |
| (٦٣,٧٠٩,١٤٢)  | --               | (٦٣,٧٠٩,١٤٢)         | (٨٢,٣٩٢,٧٠٧)  | --               | (٨٢,٣٩٢,٧٠٧)         |
| (١٦,٢٦١,٢٦٩)  | --               | (١٦,٢٦١,٢٦٩)         | (١٢,٨١٣,٤٠٨)  | --               | (١٢,٨١٣,٤٠٨)         |
| (٢٦,٦٨٩,٠٧٤)  | --               | (٢٦,٦٨٩,٠٧٤)         | (١٧,٢٩٥,٦٦٦)  | --               | (١٧,٢٩٥,٦٦٦)         |
| (١٠٦,٦٥٩,٤٨٥)   | --               | (١٠٦,٦٥٩,٤٨٥)        | (١١٢,٥٠١,٧٨١)   | --               | (١١٢,٥٠١,٧٨١)        |
| (٣٤,٧٧١,٩٧٦)  | --               | (٣٤,٧٧١,٩٧٦)         | (٤٢,٠٥٩,٩٧٠)  | --               | (٤٢,٠٥٩,٩٧٠)         |
| (٢,٢٨١,٧٢٦)   | --               | (٢,٢٨١,٧٢٦)          | (٢,٦٤١,٩١٢)   | --               | (٢,٦٤١,٩١٢)          |
| (١٤٣,٧١٣,١٨٧)   | --               | (١٤٣,٧١٣,١٨٧)        | (١٥٧,٢٠٣,٦٦٣)   | --               | (١٥٧,٢٠٣,٦٦٣)        |
| ٤,٠٩٠,٨٨٨   | --               | ٤,٠٩٠,٨٨٨            | ١٥,٣٦٤,٥٦٤  | --               | ١٥,٣٦٤,٥٦٤           |

الإيرادات

إجمالي الأقساط المكتتبة

أقساط معاد إسنادها

مصاريف فائض الخسارة

صافي الأقساط المكتتبة

التغير في صافي الأقساط غير المكتسبة

صافي الأقساط المكتسبة

عمولات على عمليات معاد إسنادها

إجمالي الإيرادات

مصاريف وتكاليف الاكتتاب

إجمالي المطالبات المسددة

حصة المعيد من المطالبات المسددة

صافي المطالبات المسددة

التغير في صافي المطالبات تحت التسوية

التغير في صافي المطالبات المتكبدة وغير

المبلغ عنها

صافي المطالبات المتكبدة

تكاليف الاكتتاب وعمولات أرباح

مصاريف اكتتاب اخرى

إجمالي مصاريف وتكاليف الاكتتاب

صافي دخل الاكتتاب

إيرادات تشغيل / (مصاريف) أخرى

دخل عمولات خاصة من ودائع لأجل

أرباح محققة من استثمارات مدرجة قيمتها

العادلة في قائمة الدخل

أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات

مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل

دخل عمولات خاصة من سندات وصكوك

توزيعات أرباح

الدخل من شركة زميلة

مصاريف إدارة الاستثمارات

صافي دخل الاستثمار

إيرادات أخرى

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

مصاريف عمومية وإدارية

مكافآت وبدل اجتماعات ومصاريف مجلس

الإدارة

ربح / (خسائر) تحويل عملات أجنبية

إجمالي دخل الفترة

إجمالي الدخل المسند إلى عمليات إعادة

التأمين

إجمالي الدخل المسند إلى المساهمين

|              |             |             |              |             |              |
|--------------|-------------|-------------|--------------|-------------|--------------|
| ١,٧٣٨,٣٤٢    | ٧٨٦,٦٢٨     | ٩٥١,٧١٤     | ٤٠٥,٦٩٠      | ٢٤,٨٤٥      | ٣٨٠,٨٤٥      |
| ٨٧,٦٤٢       | ٧٥,٢٩٣      | ١٢,٣٤٩      | ٨٧٧,٠١٧      | ٨٧٧,٠١٧     | --           |
| ١٣,٩٢١,٧٥٨   | ١٢,٤٣٣,٠٦٧  | ١,٤٨٨,٦٩١   | ٢,٨٩٩,٤٨٩    | ٣,٣٩٠,٤١٣   | (٤٩٠,٩٢٤)    |
| ٦٢٤,٩٣١      | ٦٢٤,٩٣١     | --          | ٧٦٩,٥٩٣      | ٧٦٩,٥٩٣     | --           |
| ٣٧٥,٠٠٠      | ٣٧٥,٠٠٠     | --          | ٣٤٥,٩٣٦      | ٣٤٥,٩٣٦     | --           |
| --           | --          | --          | ٢٩١,٦٨٧      | ٢٩١,٦٨٧     | --           |
| (٨٩٢,٢٢٧)    | (٨١٣,٩٢٣)   | (٧٨,٣٠٤)    | (١,١٩٨,٩١٧)  | (١,٠٤٨,٨١٠) | (١٥٠,١٠٧)    |
| ١٥,٨٥٥,٤٤٦   | ١٣,٤٨٠,٩٩٦  | ٢,٣٧٤,٤٥٠   | ٤,٣٩٠,٤٩٥    | ٤,٦٥٠,٦٨١   | (٢٦٠,١٨٦)    |
| --           | --          | --          | ٥١٢,٨٧٧      | ١٥٠,٦٢٧     | ٣٦٢,٢٥٠      |
| --           | --          | --          | (٣٩٨,٠٧٧)    | --          | (٣٩٨,٠٧٧)    |
| (١٢,٠٢٣,٠٢٧) | (٢,٢٠٥,١٣٧) | (٩,٨١٧,٨٩٠) | (١١,٦٠١,٩٢٩) | (١,٣٥٦,١٣٠) | (١٠,٢٤٥,٧٩٩) |
| (٢٠٦,٩٩٩)    | (٢٠٦,٩٩٩)   | --          | (٥٨٩,٥٦٢)    | (٥٨٩,٥٦٢)   | --           |
| (٢٣١,٧٢٠)    | ٥٩,٦٨٥      | (٢٩١,٤٠٥)   | ٤٥٠,٨٣٧      | (٥٦,٦٤٨)    | ٥٠٧,٤٨٥      |
| ٧,٤٨٤,٥٨٨    | ١١,١٢٨,٥٤٥  | (٣,٦٤٣,٩٥٧) | ٨,١٢٩,٢٠٥    | ٢,٧٩٨,٩٦٨   | ٥,٣٣٠,٢٣٧    |
| --           | --          | --          | (٥٣٣,٠٢٤)    | --          | (٥٣٣,٠٢٤)    |
| ٧,٤٨٤,٥٨٨    | ١١,١٢٨,٥٤٥  | (٣,٦٤٣,٩٥٧) | ٧,٥٩٦,١٨١    | ٢,٧٩٨,٩٦٨   | ٤,٧٩٧,٢١٣    |

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٥- المعلومات الإضافية (تتمة)

قائمة الدخل الشاملة الأولية الموجزة

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧<br>(غير مراجعة) |                  |                      | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨<br>(غير مراجعة) |                  |                      |
|---|------------------|----------------------|---|------------------|----------------------|
| إجمالي  | عمليات المساهمين | عمليات إعادة التأمين | إجمالي  | عمليات المساهمين | عمليات إعادة التأمين |
| ٧,٤٨٤,٥٨٨   | ١١,١٢٨,٥٤٥       | (٣,٦٤٣,٩٥٧)          | ٧,٥٩٦,١٨١   | ٢,٧٩٨,٩٦٨        | ٤,٧٩٧,٢١٣            |
| -   | -                | -                    | ١,١٨٠,٩١٨   | ١,١٨٠,٩١٨        | -                    |
| ٧,٤٨٤,٥٨٨   | ١١,١٢٨,٥٤٥       | (٣,٦٤٣,٩٥٧)          | ٨,٧٧٧,٠٩٩   | ٣,٩٧٩,٨٨٦        | ٤,٧٩٧,٢١٣            |

العجز المسند للمساهمين / (الفائض)

المحول للمساهمين

إيرادات شاملة أخرى

بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الدخل

الحصة في احتياطي خسائر ترجمة العملات الأجنبية في الشركات الزميلة

اجمالي الدخل الشامل للفترة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٥ - المعلومات الإضافية (تتمة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

| إجمالي  | عمليات المساهمين | عمليات إعادة التأمين | إجمالي  | عمليات المساهمين | عمليات إعادة التأمين |
|---|------------------|----------------------|---|------------------|----------------------|
| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧<br>(غير مراجعة) |                  |                      | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨<br>(غير مراجعة) |                  |                      |
| ٧,٤٨٤,٥٨٨   | ٧,٤٨٤,٥٨٨        | --                   | ٨,١٢٩,٢٠٥   | ٧,٥٩٦,١٨١        | ٥٣٣,٠٢٤              |
| ٨٥٦,٨٦٦   | --               | ٨٥٦,٨٦٦              | ٥٦١,٢٢٣   | --               | ٥٦١,٢٢٣              |
| ٧٠٧,٢٢٨   | ٢١٦,٠٣٢          | ٤٩١,١٩٦              | ٧٠١,٠٦٩   | ٢١٨,٣٨٢          | ٤٨٢,٦٨٧              |
| (٨٧,٦٤٢)  | (٧٥,٢٩٣)         | (١٢,٣٤٩)             | (٨٧٧,٠١٧)   | (٨٧٧,٠١٧)        | --                   |
| (١٣,٩٢١,٧٥٨)  | (١٢,٤٣٣,٠٦٧)     | (١,٤٨٨,٦٩١)          | (٢,٨٩٩,٤٨٩)   | (٣,٣٩٠,٤١٣)      | ٤٩٠,٩٢٤              |
| --  | --               | --                   | (٢٩١,٦٨٧)   | (٢٩١,٦٨٧)        | --                   |
| --  | --               | --                   | ٣٩٨,٠٧٧   | --               | ٣٩٨,٠٧٧              |
| (٤,٩٦٠,٧١٨)   | (٤,٨٠٧,٧٤٠)      | (١٥٢,٩٧٨)            | ٥,٧٢١,٣٨١   | ٣,٢٥٥,٤٤٦        | ٢,٤٦٥,٩٣٥            |
| (٢٢,٣٤٨,٥٧٧)  | --               | (٢٢,٣٤٨,٥٧٧)         | ١٥١,٩٩١,٨٦٩   | --               | ١٥١,٩٩١,٨٦٩          |
| ٢٣١,١١٠,١١٩   | --               | (٢٣١,١١٠,١١٩)        | (٢٨٢,٤٠٤,٢٨٥)   | --               | (٢٨٢,٤٠٤,٢٨٥)        |
| (١٠,٤٣٥,٦٨٧)  | --               | (١٠,٤٣٥,٦٨٧)         | ٣٧,٠٦٥,٦٩٨  | --               | ٣٧,٠٦٥,٦٩٨           |
| ٢٩٥,٢٤٨,٨٢٥   | --               | ٢٩٥,٢٤٨,٨٢٥          | ٢٨٦,٤٧٣,٩٦٩   | --               | ٢٨٦,٤٧٣,٩٦٩          |
| ٥٦,٢٠٧,٢١٣  | --               | ٥٦,٢٠٧,٢١٣           | (٨٧,٧٢٧,٣١٤)  | --               | (٨٧,٧٢٧,٣١٤)         |
| (٤,٣٨٩,٢٤٥)   | --               | (٤,٣٨٩,٢٤٥)          | ٤٧,٤٧٧,٨٩٥  | --               | ٤٧,٤٧٧,٨٩٥           |
| (٧٤,٥٨٢,٤٥٧)  | --               | (٧٤,٥٨٢,٤٥٧)         | (٨٥,٧٣٦,٥٥٣)  | --               | (٨٥,٧٣٦,٥٥٣)         |
| ٧,٤٤٥,٠٨٩   | --               | ٧,٤٤٥,٠٨٩            | ٦,٥٠٣,٦٥٢   | --               | ٦,٥٠٣,٦٥٢            |
| (١٢٧,٦١٧)   | ١٥,٠٤٣           | (١٤٢,٦٦٠)            | (٣٢,٥٤٩,٠١٢)  | (٣٠,٧٧٠,٩٠٤)     | (١,٧٧٨,١٠٨)          |
| (٦,٧٥٠,٦٩٩)   | --               | (٦,٧٥٠,٦٩٩)          | (٢,٩٩٣,٣٤١)   | --               | (٢,٩٩٣,٣٤١)          |
| (٤٥,١٥٥,١٧٥)  | --               | (٤٥,١٥٥,١٧٥)         | (١٩٢,٦١٣,٨٩٤)   | --               | (١٩٢,٦١٣,٨٩٤)        |
| ٥,٢٣٦,٦١٨   | --               | ٥,٢٣٦,٦١٨            | ١٣,٦٣٧,٥٢٩  | --               | ١٣,٦٣٧,٥٢٩           |
| (٣٩,٩٤٥,٩٤٥)  | --               | (٣٩,٩٤٥,٩٤٥)         | ١٠٠,٥٤٠,٧٢٢   | --               | ١٠٠,٥٤٠,٧٢٢          |
| ٣١,٠٧٨,٣٢١  | --               | ٣١,٠٧٨,٣٢١           | (٣٠,١٨٢,٢٢٩)  | --               | (٣٠,١٨٢,٢٢٩)         |
| ٢,٤٤٥,٥٩٦   | --               | ٢,٤٤٥,٥٩٦            | ٣,١٦٨,٣٥٢   | --               | ٣,١٦٨,٣٥٢            |
| (٢,٠٦٠,١٩٣)   | (٣,١٨٠,٢٠٦)      | ١,١٢٠,٠١٣            | ١٣,١١٦,١٣٧  | ٢٤٠,٤١٧          | ١٢,٨٧٥,٧٢٠           |
| (٤٤,٢٠٤,٧٧١)  | (٧,٩٧٢,٩٠٣)      | (٣٦,٢٣١,٨٦٨)         | (٤٨,٥٠٩,٤٢٤)  | (٢٧,٢٧٥,٠٤١)     | (٢١,٢٣٤,٣٨٣)         |
| (٢,٢٠٦)   | --               | (٢,٢٠٦)              | (١٤٧,٣٤٢)   | --               | (١٤٧,٣٤٢)            |
| (٤٤,٢٠٦,٩٧٧)  | (٧,٩٧٢,٩٠٣)      | (٣٦,٢٣٤,٠٧٤)         | (٤٨,٦٥٦,٧٦٦)  | (٢٧,٢٧٥,٠٤١)     | (٢١,٣٨١,٧٢٥)         |
| ١٢٩,٦٨٦,٠٥١   | ١٠٩,٣١٤,٠٥١      | ٢٠,٣٧٢,٠٠٠           | (٤,٣٢٩,٩٠٠)   | --               | (٤,٣٢٩,٩٠٠)          |
| ٢,٦٦٨,٧٤٣   | ٢,١٠٧,٥٦٧        | ٥٦١,١٧٦              | ٥٩٧,٢٤٢   | ٣,٢٥٠            | ٥٩٣,٩٩٢              |
| ١,٢٦٠,٠١٧   | ١,٢٦٠,٠١٧        | --                   | ١,٥١٠,٧٣١   | ١,٥١٠,٧٣١        | --                   |
| (٩٣,٥٧٧)  | --               | (٩٣,٥٧٧)             | (١٢٢,٨٢٥)   | --               | (١٢٢,٨٢٥)            |
| -   | --               | --                   | ٧٥,٠٠٠  | --               | ٧٥,٠٠٠               |
| (١٥٥,٩٠٠,٠٠٠)   | (١٣٣,٥٠٠,٠٠٠)    | (٢٢,٤٠٠,٠٠٠)         | (٦,٠٠٠,٠٠٠)   | --               | (٦,٠٠٠,٠٠٠)          |
| ٣٩,٧٥٢,٠٥٧  | ٢٣,٧٥٢,٠٥٧       | ١٦,٠٠٠,٠٠٠           | ٣٩,٥٠٠,٠٠٠  | ٣٩,٥٠٠,٠٠٠       | --                   |
| --  | --               | --                   | (٢١,٥٠٠,٠٠٠)  | (٢١,٥٠٠,٠٠٠)     | --                   |
| ١٧,٣٧٣,٢٩١  | ٢,٩٣٣,٦٩٢        | ١٤,٤٣٩,٥٩٩           | ٩,٧٣٠,٢٤٨   | ١٩,٥١٣,٩٨١       | (٩,٧٨٣,٧٣٣)          |
| --  | ٥٨٣,٧٣٤          | (٥٨٣,٧٣٤)            | --  | (١٦,٥٩٤,٥٨١)     | ١٦,٥٩٤,٥٨١           |
| (٢٦,٨٣٣,٦٨٦)  | (٤,٤٥٥,٤٧٧)      | (٢٢,٣٧٨,٢٠٩)         | (٣٨,٩٢٦,٥١٨)  | (٢٤,٣٥٥,٦٤١)     | (١٤,٥٧٠,٨٧٧)         |
| ٧٠,٨٤٢,٠٥٣  | ٢٧,٩٥٠,٢٦٩       | ٤٢,٨٩١,٧٨٤           | ٨٥,٢٣١,٧٧٠  | ٣١,٧٣٧,٥٧٩       | ٥٣,٤٩٤,١٩١           |
| ٤٤,٠٠٨,٣٦٧  | ٢٣,٤٩٤,٧٩٢       | ٢٠,٥١٣,٥٧٦           | ٤٦,٣٠٥,٢٥٢  | ٧,٣٨١,٩٣٨        | ٣٨,٩٢٣,٣١٤           |

الأنشطة التمويلية  
مستحق إلى / من عمليات إعادة التأمين / عمليات المساهمين

النقص في النقدية وشبه النقدية  
النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة  
النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

\* هذه البنود غير متضمنة في قائمة المركز المالي وقائمة التدفقات النقدية .



## ١٦- التعهدات والالتزامات

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ قامت الشركة بالإيداع والتعهد مع بنك محلي بمبلغ ٤٧,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٧: 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 ٢٠١٧: ٥٤,٩٣٨,٢٥٠) في لويديز بلندن 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 ٢٠١٧: ١٠٢,٧٧٤ ريال سعودي).

## ١٧- ربح السهم الأساسي والمخفض

تم احتساب ربح السهم الأساسي والمخفض لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ و ٣١ مارس ٢٠١٧ وذلك بتقسيم صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة والقائمة في نهاية الفترة. تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم بأثر رجعي لجميع الفترات السابقة ليعكس أثر تخفيض رأس المال كما يلي:

| عدد الاسهم                            | ٣١ مارس ٢٠١٨ | ٣١ مارس ٢٠١٧ |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| الاسهم العادية المصدرة في ١ يناير     | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠  | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠  |
| تأثير تخفيض رأس المال                 | (١٩,٠٠٠,٠٠٠) | (١٩,٠٠٠,٠٠٠) |
| المتوسط المرجح للاسهم العادية القائمة | ٨١,٠٠٠,٠٠٠   | ٨١,٠٠٠,٠٠٠   |

## ١٨- القيمة العادلة

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

- في السوق الرئيسية للأصل أو المطلوبات، أو
  - في حالة عدم وجود السوق الرئيسية، في السوق الأكثر فائدة للموجودات والمطلوبات
- تعتقد إدارة الشركة بأن القيمة الدفترية لجميع الموجودات والمطلوبات المالية، باستثناء تلك المبينة في الإيضاح رقم (٧) أعلاه، تقارب قيمتها العادلة المفصح عنها في القوائم المالية الأولية الموجزة.

## ١٩- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

إعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ٢٤ شعبان ١٤٣٩هـ الموافق في ١٠ مايو ٢٠١٨.