

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

**القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقدير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات المستقلين
لفترتي ثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣**

صفحات

١	تقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعى الحسابات المستقلين
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة نتائج عمليات إعادة التأمين والفائض المتراكם الأولية
٥	قائمة عمليات المساهمين الأولية
٦	قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٨	قائمة التدفقات النقدية لعمليات إعادة التأمين الأولية
٩	قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية
٢٥ - ١٠	إيضاحات حول القواعد المالية الأولية الموجزة

الفهرس

البسام

محاسبون قانونيون وإستشاريون

Ernst & Young

تقرير فحص محدود
إلى السادة / مساهمي الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادة) التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادة) التعاونية - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ، وقائم نتائج عمليات إعادة التأمين والفائض المتراكم والفائض المساهمين وعمليات المساهمين الشاملة الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقوائم التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لعمليات إعادة التأمين والتدفقات النقدية للمساهمين الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك الإيضاحات حولها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات والبيانات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعود هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية كل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتغيّر إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

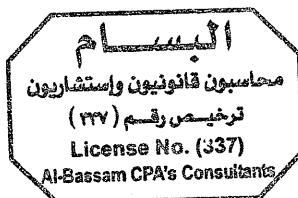
لفت انتباه

لفت الانتباه إلى أنه تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) وليس وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

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

يرنسن و يونغ
٢٧٣٢ ص ب
١١٤٦١ الرياض
المملكة العربية السعودية

فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٥)



٩ رمضان ١٤٣٤ هـ
٢٠١٣ يوليو ١٧



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

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
باليارىال السعودي

٢٠١٢ ديسمبر ٣١ ٢٠١٣ يونيو ٣٠
(مراجعة) (مراجعة)

إيضاحات

موجودات عمليات إعادة التأمين

نقدية وأرصدة لدى البنوك

أقساط تأمين مدينة

إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل

أقساط تأمين مستحقة

ذمم إعادة إسناد مدينة

الحصة المعاد إسنادها من الأقساط غير المكتسبة

الحصة المعاد إسنادها من المطالبات تحت التسوية

تكليف إكتتاب مؤجلة

أقساط فائض الخسارة مؤجلة

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

مبالغ مستحقة من عمليات المساهمين

ممتلكات ومعدات ، صافي

مجموع موجودات عمليات إعادة التأمين

٥٨٢,٨٥٠	٤,٢٨٤,٦٥٨	٤
٢٧,٦٠٧,٦٢٤	٦٣,١٢٤,٦٤٨	
٨٣,٢٤٤,١٣٠	٦٥,٤٩٩,٤٣٣	٧
٩١,٩٠٠,٨٦٥	١٧٣,٣٢٨,٢٧٣	
-	٦٩٦,٣٦٣	
٥,٧٥٥,٦٠١	٢,٨٣٩,٦٤٢	
٤٢,١٢٣,١٠٤	٤٧,٨٥٣,٢٤٨	
٣٢,٥٠٦,٤٦٢	٦٧,٩٨١,٣٥٠	
١١,٥٩٢,٧٩١	-	
٩٦٧,٩٤٤	١,٦٨٦,٣٥٥	
٦,٣٨٥,١٢٦	٣٠,٨١١,١٢٤	
٥,٣٠٣,٠٦٥	٧,٦٠٣,٤٦٦	
٣٠٧,٩٦٩,٥٦٢	٤٦٥,٧٠٨,٥٦٠	

موجودات المساهمين

نقدية وأرصدة لدى البنوك

ودائع لأجل

دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل

دخل عمولات خاصة مستحقة من سندات دين وصكوك

إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل

إستثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

وديعة نظامية

ممتلكات ومعدات

مجموع موجودات المساهمين

مجموع الموجودات

٦١٥,٣٥٣	١٣,٢٢٦,٥١٠	٤
١٨٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٥
٤٧٧,٧٤٠	٥٦٧,٦٣٨	
٣,٢٧٩,٩٧٢	٣,٤٤١,٧٥٠	
٤٤٥,٧٤٣,٠١٤	٦٠٥,٩٦٦,٨٨٥	٧
٢٠٩,٠٤٧,٥٠٦	٢٠٨,٤٢٩,٢٩٩	٨
٤,٢٨٢,٥٨٥	٤,٩١٤,٠١٧	
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦
٢٩,٧٨٤,٠٠٠	٣١,٨٦٩,٤٥٢	
٩٨٠,٧٣٠,١٧٠	١,٠٠٥,٩١٥,٥٥١	
١,٢٨٨,٦٩٩,٧٣٢	١,٤٧١,٦٢٤,١١١	

(--- يتبع)

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

قائمة المركز المالي الأولية (تنمية)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
بالريال السعودي

٢٠١٣ دسمبر ٣١ ٢٠١٣ يونيو ٣٠
(مراجعة) (غير مراجعة)

مطلوبات وفائض عمليات إعادة التأمين

٤,٧٦٨,١٨٩	٦,٦٤٩,٢٠٨	ذمم دائنة
٣,٢٦٥,٦١٧	-	ذمم إعادة إسناد دائنة
٤,٢٤٣,٤٣٠	٣,٨٢٥,٠٤٣	أقساط إعادة إسناد مستحقة
١٢٢,٣٧٨,٧٠٩	٢٣٨,٣٤٣,١٧٠	إجمالي أقساط التأمين غير المكتسبة
١٥٩,٤١٣,٤٠٧	٢٠٩,٥٨٩,٢٧٢	إجمالي المطالبات تحت التسوية
١,٥٨٠,٥٥٥	٨١١,١٥٥	إيرادات عمولات غير مكتسبة
١٠٠,٢٥٠,٣٦٣	٣,٨٠٨,٥٨٢	مصاريف مستحقة الدفع وطلبات أخرى
١,٣٦٢,٢١٥	١,٤٢٩,٦٠٩	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٠٧,٠٣٧,٤٨٥	٤٦٤,٤٥٦,٠٣٩	مجموع مطلوبات عمليات إعادة التأمين
٩٣٢,٠٧٧	١,٢٥٢,٥٢١	فائض عمليات إعادة التأمين
٣٠٧,٩٦٩,٥٦٢	٤٦٥,٧٠٨,٥٦٠	الفائض المتراكم
مجموع مطلوبات وفائض عمليات إعادة التأمين		

مطلوبات و حقوق المساهمين

١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٣٤٧,١٣٣	ذمم دائنة
٣٠,٠٨٦,٨١٢	٢٥,٨٤١,٩٥٦	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٦,٣٨٥,١٢٦	٣٠,٨١١,١٢٤	مبالغ مستحقة إلى عمليات إعادة التأمين
٤,٢٨٢,٥٨٥	٤,٩٤٠,٥٤٥	مصاريف مستحقة الدفع وطلبات أخرى
٤١,٧٥٤,٥٢٣	٦٣,٩٠٤,٧٥٨	مجموع مطلوبات المساهمين

حقوق المساهمين

١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٦,٠٧٠,٩٢٤	٦,٠٧٠,٩٢٤	احتياطي نظامي
(٦٧,٠٩٥,٢٧٧)	(٦٤,٠٦٠,١٣١)	عجز متراكم
٩٣٨,٩٧٥,٦٤٧	٩٤٢,٠١٠,٧٩٣	مجموع حقوق المساهمين
٩٨٠,٧٣٠,١٧٠	١,٠٠٥,٩١٥,٥٥١	مجموع مطلوبات و حقوق المساهمين
١,٢٨٨,٦٩٩,٧٣٢	١,٤٧١,٦٢٤,١١١	مجموع مطلوبات وفائض عمليات إعادة التأمين ومطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

قائمة نتاج عمليات إعادة التأمين والفائض المتراكم الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
بالريال السعودي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢		إيضاحات
إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٢	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
إجمالي الأقساط المكتتبة	٤٧,٥١١,٥٨٨	٤٨,٣٧٠,٩٤٩	٢٦٦,٥٨٨,٠٠٩	١٣٨,١٦٠,٩٩٤
أقساط معد إسنادها	(١,٧٦٣,٣١٧)	(٦٦,٧٩٠)	(٢,٩٠٤,١٩٨)	(٥٩٦,١٨٧)
مصاريف فائض الخسارة	(٦,٤٦٦,٣٤٢)	(٥,٣٧٠,٨٩٥)	(١٢,٢٣٠,٧١٢)	(١٠,٦٤٢,٥٤٢)
صافي الأقساط المكتتبة	٣٩,٢٨١,٩٢٩	٤٢,٩٣٣,٢٦٤	٢٥١,٤٥٣,٠٩٩	١٢٦,٩٢٢,٢٦٥
التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة	٢٣,٢٧٣,٨٥٥	(٨,٥٧١,٧٤٤)	(١١٨,٨٨٠,٤١٧)	(٦٦,٣٦٥,٧١١)
صافي الأقساط المكتتبة	٦٢,٥٥٥,٧٨٤	٣٤,٣٦١,٥٢٠	١٣٤,٥٧٢,٦٨٢	٦٠,٥٥٦,٥٥٤
صافي المطالبات المسددة	(١٠,٦٣٩,٧٤١)	(٩,٧٠٦,٣٤٠)	(٤١,٧٦٩,٣٥٧)	(١٦,٣٢٩,٣٣٠)
التغير في صافي المطالبات تحت التسوية	(٣٥,٩١٨,٤٨٥)	(٧,٦٥٧,٠٦٣)	(٤٤,٤٤٥,٧٢٠)	(١٤,٥١٣,٧١٢)
إجمالي تكاليف الاكتتاب	(١٤,٣٩٤,٨٩٩)	(١٠,٥٧٧,٠٠٤)	(٣٣,٩٣٤,٥٦٣)	(٢٠,٨٩٨,٧٤٤)
عمولات على عمليات معد إسنادها	١,٦٥٤,٨٥٦	١,٣٤٠,٥٥٦	٢,٣٠٤,٠٢٠	٣,٨٠٩,٢٣١
مصاريف إشراف ورقابة	(٢٣٧,٥٥٨)	(٢٤١,٨٥٤)	(١,٣٣٢,٩٤٠)	(٦٩٠,٨٠٥)
صافي نتاج الاكتتاب	٣,٠١٩,٩٥٧	٧,٥١٩,٨١٥	١٣,٣٩٤,١٢٢	١١,٩٣٣,١٩٤
(خسائر) / أرباح محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل	٧	٣,٧٧٥	٣١,٩٣٩	٧,٦٧٤
(خسائر) / أرباح غير محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل	٧	(٩,٧٣٢)	-	-
إيرادات أخرى	-	١٣٩,٧٤٣	(٢٦٨,٩٩٣)	٢٦٩,٨٦٣
مصاريف إدارة الإستثمارات	(٦٥,٨٠٧)	(٣٣,١٨٣)	(٧٩,٩٤٣)	٥,٦٢٥,٠٠٠
مصاريف عمومية وإدارية	(٤,٧٢٨,٠٩١)	(٤,٤٣١,٢٩٢)	(٩,٩٧٥,٣٢٧)	(٨,٠٩٤,٥٥٦)
صافي (عجز) / فائض من عمليات إعادة التأمين حصة المساهمين عجر / (فائض) عمليات إعادة التأمين	(٢,٢٢٠,٤٠٤)	٨,٨٢٣,٨٥٨	٣,٢٠٤,٤٣٦	٩,٧٠٧,٩٩٢
الفائض من عمليات إعادة التأمين بعد حصة المساهمين	-	٢,٢٢٠,٤٠٤	(٧,٩٤١,٤٧٢)	(٨,٧٣٧,١٩٣)
الفائض المتراكم كما في بداية الفترة	-	٨٨٢,٣٨٦	٣٢٠,٤٤٤	٩٧٠,٧٩٩
الفائض المتراكم كما في نهاية الفترة	-	٨٨٢,٣٨٦	٣٢٠,٤٤٤	٩٧٠,٧٩٩

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

قائمة عمليات المساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
بالريال السعودي

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢		للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣		إيضاحات
ـ (معد تبويبها)	ـ (معد تبويبها)	ـ (١٣) إيضاح	ـ (٣٠) يونيو ٢٠١٣	
١,٨٤٥,٣٥٤	١,٤٣٩,٨٩٧	٦٥٠,٦٧١	٥٣٣,٧٣٣	دخل عمولات خاصة من ودائع لأجل
٤,٨٣٦,٤٢٥	٤,٥٣٩,١٧٥	٢,٤٢٤,٣٤٤	٢,١٢١,٦٤٤	دخل عمولات خاصة من سندات دين وصكوك
٤١٨,٤٥٠	٨,٤٩٥	٣٦٧,٨٤١	٨,٤٩٥	أرباح محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
١,٩٦٢,٤٣٥	١١,٦٤٤,٤٠٨	(٧,٠١٦,٤١٨)	٥٨٨,٤٧٩	أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
(٨٤٢,٥٠٠)	(١٥١,٤٥٤)	(١,٢٢١,٠٨٨)	٤٤٩,١١٤	أرباح / (خسائر) تحويل عمالات أجنبية
(٣٨١,٦٠٧)	(١,٠٤٧,٤٤٥)	(١٥١,٢١٠)	(٤٩٩,٩٤٧)	مصاريف إدارة الإستثمارات
(٥,٨٧٢,٥١٢)	(٥,٨٣٦,٧٧٨)	(٣,٢٦١,٩١٨)	(٢,٨٣٠,٣٣١)	مصاريف عمومية وإدارية
(١٦٥,١١١)	(٢٣٨,٣٢٤)	(١٠٢,١٧٢)	(١٣٧,٩٤٨)	مكافآت وبدل اجتماعات ومصاريف مجلس الإدارة
٨,٧٣٧,١٩٣	٢,٨٨٣,٩٩٢	٧,٩٤١,٤٧٢	(٢,٢٢٠,٤٠٤)	حصة المساهمين من فائض عمليات إعادة التأمين
١٠,٥٣٨,١٢٧	١٣,٢٤١,٩٦٦	(٣٦٨,٤٧٨)	(١,٩٨٧,١٦٥)	صافي (خسارة) / دخل الفترة
٠,١٠٥٤	٠,١٣٢٤	(٠,٠٠٤)	(٠,٠١٩٩)	(خسارة) / ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة
١٠٠,٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة خلال الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

قائمة عمليات المساهمين الشاملة الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
بالريال السعودي

لفترة الستة أشهر المنتهية في				لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠١٢ يونيو ٣٠	٢٠١٢ يونيو ٣٠	٢٠١٢ يونيو ٣٠	٢٠١٢ يونيو ٣٠	صافي (خسارة) / دخل الفترة	
١٠,٥٣٨,١٢٧	١٣,٢٤١,٩٦٦	(٣٦٨,٤٧٨)	(١,٩٨٧,١٦٥)		
(١٠,١١٥,١٣٤)	(٥,٠١١,٨٩٤)	(٥,١٥٢,٢٢٩)			مصاريف شاملة أخرى :
٤٢٢,٩٩٣	٣,٠٣٥,١٤٦	(٥,٣٨٠,٣٧٢)	(٧,١٣٩,٣٩٤)		الزكاة وضريبة الدخل
					اجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
بالريلال السعودي

المجموع	المجموع			المساهمين المؤسسين الخليجين وغير الخليجين			المساهمين المؤسسين الخليجين والجمهور العام			الرصيد كمالي ١ يناير ٢٠١٢
	العجز المترافق	الاحتياطي النظامي	رأس المال	(العجز المترافق) /	الأرباح المبقاء	الاحتياطي النظامي	رأس المال	العجز المترافق	الاحتياطي النظامي	
٩٢٩,٩٩١,٤٧٣	(٧٦,٠٧٩,٤٥١)	٦,٠٧٠,٩٢٤	١,٠٠٠,٠٠١,٠٠٠	(٩٤٨,٨١١)	٣٥٨,١٨٤	٥٩,٠٠٠,٠٠٠	(٧٥,١٣٠,٦٤٠)	٥,٧١٢,٧٤٠	٩٤١,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٢
١٠,٥٣٨,١٢٧	١٠,٥٣٨,١٢٧	-	-	٦٢١,٧٤٩	-	-	٩,٩١٦,٣٧٨	-	-	صافي دخل الفترة
(١٠,١١٥,١٣٤)	(١٠,١١٥,١٣٤)	-	-	(٩٨,٦١٩)	-	-	(١٠,٠١٦,٥١٥)	-	-	الزكاة وضريبة الدخل
٩٣٠,٤١٤,٤٦٦	(٧٥,٦٥٦,٤٥٨)	٦,٠٧٠,٩٢٤	١,٠٠٠,٠٠١,٠٠٠	(٤٢٥,٦٨١)	٣٥٨,١٨٤	٥٩,٠٠٠,٠٠٠	(٧٥,٢٣٠,٧٧٧)	٥,٧١٢,٧٤٠	٩٤١,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٢
٩٣٨,٩٧٥,٦٤٧	(٦٧,٠٩٥,٢٧٧)	٦,٠٧٠,٩٢٤	١,٠٠٠,٠٠١,٠٠٠	٥٠٥,١١٢	٣٥٨,١٨٤	٥٩,٠٠٠,٠٠٠	(٦٧,٦٠٠,٣٨٩)	٥,٧١٢,٧٤٠	٩٤١,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٣
١٣,٢٤١,٩٦٦	١٣,٢٤١,٩٦٦	-	-	٧٨١,٢٧٦	-	-	١٢,٤٦٠,٦٩٠	-	-	صافي دخل الفترة
(١٠,٢٠٦,٨٢٠)	(١٠,٢٠٦,٨٢٠)	-	-	(٩٩,٥١٣)	-	-	(١٠,١١٧,٣٠٧)	-	-	الزكاة وضريبة الدخل
٩٤٢,٠١٠,٧٩٣	(٦٤,٦٠,١٣١)	٦,٠٧٠,٩٢٤	١,٠٠٠,٠٠١,٠٠٠	١,١٨٦,٨٧٥	٣٥٨,١٨٤	٥٩,٠٠٠,٠٠٠	(٦٥,٢٤٧,٠٠٦)	٥,٧١٢,٧٤٠	٩٤١,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٣

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

قائمة التدفقات النقدية لعمليات إعادة التأمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
بالريال السعودي

لفترة الستة أشهر المنتهية في

٢٠١٢ يونيو ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٩٧٠,٧٩٩	٣٢٠,٤٤٤
٣١٧,٤٥٤	٢٥٦,٦٠٤
٣٤٠,٠٤٥	٣٥٣,٧٢٤
(٧,٦٧٤)	(٣١,٩٣٩)
(٢٦٩,٨٦٣)	٢٦٨,٩٩٣
٨,٧٣٧,١٩٣	٢,٨٨٣,٩٩٢
١٠,٠٨٧,٩٥٤	٤,٥١,٨١٨

(٣,٠٩٠,٦٥٨)	(٣٥,٥١٧,٠٤٤)
(٤٦,٧٩٦,٦٠٣)	(٨١,٤٢٧,٤٠٨)
(٥,٧٤٢,٠١٨)	(٦٩٦,٣٦٣)
١٣,٢٦٢,٤٤٩	٢,٩١٥,٩٥٩
١٢,١٨٢,٨٨١	(٥,٧٣٠,١٤٤)
(١٥,٨٨١,٩٢٤)	(٣٥,٤٧٤,٨٨٨)
١٠,٣١٦,٣٩٥	١١,٥٩٢,٧٩١
(١,١٥٦,٣٢٨)	(٧١٨,٤١١)
١٣,٧٣٥,١٤٥	(٢٩,٤٤٣,٠٧٠)
١٣٨,٣٣٨	١,٨٨١,٠١٩
(٢٢,٢٣٦,٢٠١)	(٣,٢٦٥,٦١٧)
(٦,٤٨١,٩٤٠)	(٤١٨,٣٨٧)
٥٣,١٠٣,٢٦٢	١١٥,٩٦٤,٤٦١
٢,٣٣٠,٨٣١	٥٠,١٧٥,٨٦٥
(٣,٦٩٧,٣٩٧)	(٧٦٩,٤٠٠)
(١,١٩٨,٧٦٦)	(٤,٠٨٣,٧٠٠)
(٧,٠٠٠)	(١٨٩,٢١٠)
٨,٨٦٨,٤٢٠	(١١,١٥١,٧٠٩)

(٣٣٨,١٣٦)	(٢,٦٥٤,١٢٦)
(٢٤,٠١٠,٠٠٠)	-
١٠,٦٠٠,٢١٩	١٧,٥٠٧,٦٤٣
(١٣,٧٤٧,٩١٧)	١٤,٨٥٣,٥١٧
(٤,٨٧٩,٤٩٧)	٣,٧٠١,٨٠٨
٨,٢٩٣,٦٧٣	٥٨٢,٨٥٠
٣,٤١٤,١٧٦	٤,٢٨٤,٦٥٨

الأنشطة التشغيلية

فائض عمليات إعادة التأمين بعد حصة المساهمين
التعديلات لـ :

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
استهلاك

أرباح محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
خسائر / (أرباح) غير محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
حصة المساهمين من فائض عمليات إعادة التأمين
ربح التشغيلي قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :

أقساط تأمين مدينة

أقساط تأمين مستحقة

ذمم إعادة إسناد مدينة

الحصة المعد إسنادها من الأقساط غير المكتسبة
الحصة المعد إسنادها من المطالبات تحت التسوية

تكليف إكتتاب مؤجلة

أقساط فائض الخسارة مؤجلة

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
مبالغ مستحقة من عمليات المساهمين

ذمم دائنة

ذمم إعادة إسناد دائنة

أقساط إعادة إسناد مستحقة

إجمالي أقساط التأمين غير المكتسبة

إجمالي المطالبات تحت التسوية

إيرادات عمولات غير مكتسبة

مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة

صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات ومعدات

إضافات في استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل

المتحصل من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل

صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

الزيادة / (النقص) في النقدية والأرصدة لدى البنوك

النقدية والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة

النقدية والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في

٢٠١٢ ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٠,٥٣٨,١٢٧	١٣,٢٤١,٩٦٦
(٤١٨,٤٥٠)	(٨,٤٩٥)
(١,٩٦٢,٤٣٥)	(١١,٦٤٤,٤٠٨)
(٨,٧٣٧,١٩٣)	(٢,٨٨٣,٩٩٢)
(٥٧٩,٩٥١)	(١,٢٩٤,٩٢٩)

الأنشطة التشغيلية
صافي دخل الفترة
التعديلات لـ :

أرباح محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
أرباح غير محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
حصة المساهمين من فائض عمليات إعادة التأمين
الجز التشغيلي قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :

مبالغ مستحقة إلى عمليات إعادة التأمين
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
ذمم دائنة

زكاة وضريبة دخل مدفوعة
صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

(١٣,٧٣٥,١٤٥)	٢٩,٤٤٣,٠٧٠
(٥٣٠,٠٩٨)	(٦٣١,٤٣٢)
٥٣٠,٠٩٨	(١,٥١١,١٢٠)
	١,٣٤٧,١٣٣
(١٥,٠٤٤,١٣١)	(١٤,٤٥١,٦٧٦)
(٢٩,٣٥٩,٢٢٧)	١٢,٩٠١,٠٤٦

-	(٢,٠٨٥,٤٥٤)
١٦٧,٣٢٨,٥٥٤	-
١,٣٢٣,٠٣٠	(٨٩,٨٩٨)
(٧٩٧,٩٠١)	(١٦١,٧٧٨)
(٣٩١,٧١٧,٦٨٠)	(١٤٨,٥٧٠,٩٦٨)
٢٢٠,٩٣٨,٨٤٥	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٢١٠,٥٧١	٦١٨,٢٠٧
(١,٧١٤,٥٨١)	(٢٨٩,٨٨٩)

الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات ومعدات
المتحصل من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
دخل عمولات خاصة مستحقة من سندات دين و صكوك
إضافات في استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
ودائع لأجل ، صافي
استثمارات مقتناء حتى تاريخ الاستحقاق
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

(٣١,٠٧٣,٨٠٨)	١٢,٦١١,١٥٧
١٤٠,٠٥٣,٩٤٠	٦١٥,٣٥٣
١٠٨,٩٨٠,١٣٢	١٣,٢٢٦,٥١٠

الزيادة / (النقص) في النقدية والأرصدة لدى البنوك
النقدية والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
النقدية والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ 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 ب تاريخ ١٢ جماد الأول ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٧ مايو ٢٠٠٨) . إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص . ب . ٣٠٠٢٥٩ ، الرياض ١١٣٧٢ ، الطابق السادس ، أيراج البحرين ، طريق الملك فهد ، الرياض ، المملكة العربية السعودية .

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

٢ - أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ - التقارير المالية الأولية .

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

تعتقد الإدارة بأن القوائم المالية الأولية الموجزة تظهر كافة التسويات (بما في ذلك التسويات الاعتيادية المكررة) الضرورية لكي تظهر بعد نتائج العمليات عن الفترات الأولية المعروضة . إن النتائج الأولية لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج السنوية للشركة .

٣ - المعايير الجديدة ، والتعديلات على المعايير والتفسيرات

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

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

معايير المحاسبة الدولي ١ عرض بنود الإيرادات الأخرى الشاملة – تعديل على معيار المحاسبة الدولي ١

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

معايير المحاسبة الدولي ١ توضيح المتطلبات لمعلومات المقارنة (تعديل)

يوضح التعديل لمعايير المحاسبة الدولي رقم ١ الفرق بين معلومات مقارنة إضافية الغير ملزمة و الحد الأدنى من معلومات المقارنة المطلوبة. يجب على المنشأة إدخال معلومات المقارنة في الإيضاحات المتعلقة بالقواعد المالية عندما تقوم طوعاً بتقديم معلومات مقارنة أكثر من الحد الأدنى المطلوب لفترة المقارنة. لا تحتاج معلومات المقارنة الإضافية الغير ملزمة لتقدمها ضمن مجموعة كاملة من القوائم المالية يجب تقديم قائمة مركز مالي إفتتاحي (المعروف بميزانية عمومية ثلاثة) عندما المنشأة تطبق سياسة محاسبة بأثر رجعي في قوائمها المالية على شرط أن يكون أي من تلك التغيرات أثر جوهري على قائمة مركز مالي عند بداية الفترة السابقة. توضح هذه التعديلات على إن المركز المالي الثالث لا يحتاج أن يرفق بمعلومات مقارنة في الإيضاحات المتعلقة بها. وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي ٣٤، إن الحد الأدنى من البنود المطلوبة للقواعد المالية الأولية الموجزة لا تتضمن مركز مالي ثالث.

معايير المحاسبة الدولي ٣٤ التقارير المالية الأولية والمعلومات القطاعية لإجمالي الموجودات والمطلوبات (تعديل)

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

معايير التقارير المالية الدولية ٧ - مقاصدة الموجودات والمطلوبات المالية - تعديلات على معيار التقارير المالية الدولية ٧

هذه التعديلات تتطلب من المنشأة الإفصاح عن المعلومات حول الحق في المقاصة والترتيبات ذات الصلة (على سبيل المثال، إتفاقيات الضمانات). إن الإفصاحات توفر للمستخدمين معلومات والتي تكون مستخدمة في تقييم تأثير صافي ترتيبات المقاصة على المركز المالي للمنشأة. إن الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها التي إنطلقت وفق معيار المحاسبة الدولي ٣٢ الأدوات المالية: العرض. إن الإفصاحات تتطبق أيضاً على الأدوات المالية المعترف بها والخاضعة لصافي ترتيبات المقاصة الرئيسية أو الإتفاقيات المشابهة، بغض النظر عن ما إذا تمت مقاصتها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي ٣٢. وهذه التعديلات لا تؤثر على الشركة.

٣. المعايير الجديدة ، والتعديلات على المعايير والتفسيرات (تتمة)
معايير التقارير المالية الدولية ١٣ – قياس القيمة العادلة

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

يتطلب معيار التقارير المالية الدولية ١٣ إيضاحات محددة حول القيم العادلة حيث البعض منها يحل مكان متطلبات إفصاحات الموجودة في معايير أخرى بما في ذلك معيار التقارير المالية الدولي ٧ – أدوات مالية – إفصاحات . بعض هذه الإفصاحات هي مطلوبة بالتحديد لأدوات مالية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي ١٦.٣٤ (ج) مما يؤثر على القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة. إن الشركة تزفر هذه الإفصاحات في إيضاح ٧.

التعديلات والمعايير الجديدة التي صدرت ولم يتم تفعيلها بعد

لقد اختارت الشركة عدم الإتباع المبكر للمعايير الجديدة و التعديلات على معايير التقارير المالية الدولية التالية :

معايير التقارير المالية الدولية ٩ الأدوات المالية : التصنيف والقياس

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

معايير المحاسبة الدولي ٣٢ مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية – تعديل على معيار المحاسبة الدولية ٣٢

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

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

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

٤ - النقدية وأرصدة لدى البنك

بالريالات السعودية			
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)	عمليات إعادة التأمين	عمليات إعادة التأمين
عمليات المساهمين	عمليات المساهمين	عمليات إعادة التأمين	عمليات إعادة التأمين
-	-	-	٥,٠٠٠
٦١٥,٣٥٣	٥٨٢,٨٥٠	١٣,٢٢٦,٥١٠	٤,٢٧٩,٦٥٨
٦١٥,٣٥٣	٥٨٢,٨٥٠	١٣,٢٢٦,٥١٠	٤,٢٨٤,٦٥٨

إن النقد لدى البنك مودع لدى أطراف أخرى ذات تصنيف إنتماني جيد.

٥ - الودائع لأجل

تمثل الودائع لأجل ودائع تم إيداعها لدى بنوك ذات تصنيف إنتماني جيد، وتستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ اقتناها الأصلي ، ويتحقق عنها متوسط عمولة خاصة بنسبة ٢٠.٣٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ : ٢٠.٥٪ سنوياً).

٦ - الوديعة النظامية

قامت الشركة بإيداع مبلغ قدره ١٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ : ١٠٠ مليون ريال سعودي) لدى بنك محلي ويمثل وديعة نظامية قدرها ١٠٪ من رأس المال المدفوع وفقاً لمتطلبات اللائحة التنفيذية لنظام مراقبة شركات التأمين التعاونية الصادرة من مؤسسة النقد العربي السعودي. إن هذه الوديعة النظامية لا يمكن سحبها بدون موافقة مؤسسة النقد العربي السعودي.

٧ - الإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل

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

بالريالات السعودية			
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)	عمليات إعادة التأمين	عمليات إعادة التأمين
عمليات المساهمين	عمليات المساهمين	عمليات إعادة التأمين	عمليات إعادة التأمين
٢١٠,٨٤٣,٦٠٤	-	٢٠٥,٧٦٨,٠٤٤	٢٤,٤٨٥,٤٣٨
١٣٥,٨٦٣,٩١٦	-	١٤٢,١٧٧,٣٩٨	-
٧٤,٠٣٥,٤٩٤	٨٣,٢٤٤,١٣٠	٢٣٣,٠٢١,٤٤٣	٤١,٠١٣,٩٩٥
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-
٤٤٥,٧٤٣,٠١٤	٨٣,٢٤٤,١٣٠	٦٠٥,٩٦٦,٨٨٥	٦٥,٤٩٩,٤٣٣

محفظة سندات
محافظ أسهم
صناديق
stocks

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

ب) تحديد القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

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

المستوى الأول : الأسعار المتداولة في سوق نشط لنفس الأداة (أي بدون تعديل أو إعادة تسعير).

المستوى الثاني : الأسعار المتداولة في سوق نشط لموجودات ومطلوبات مماثلة أو أي أساليب تقييم أخرى حيث يتم إدخال كافة البيانات الهامة على أساس بيانات قابلة للملاحظة في السوق .

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

إن جميع الأدوات المالية التي تدرج ضمن عمليات إعادة التأمين والتي تسجل بالقيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ هي أدوات تدرج ضمن المستوى الأول. يعرض الجدول التالي تحليل للأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة التي تدرج ضمن عمليات المساهمين وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

بالريالات السعودية

٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)

المجموع	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المستوى الأول	
٢٠٥,٧٦٨,٠٤٤	-	-	٢٠٥,٧٦٨,٠٤٤	محافظ سندات
١٤٢,١٧٧,٣٩٨	-	-	١٤٢,١٧٧,٣٩٨	محافظ أسهم
٢٣٣,٠٢١,٤٤٣	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٠٨,٠٢١,٤٤٣	صناديق
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	stocks
٦٠٥,٩٦٦,٨٨٥	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٥٥٥,٩٦٦,٨٨٥	

بالريالات السعودية

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة)

المجموع	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المستوى الأول	
٢١٠,٨٤٣,٦٠٤	-	-	٢١٠,٨٤٣,٦٠٤	محافظ سندات
١٣٥,٨٦٣,٩١٦	-	-	١٣٥,٨٦٣,٩١٦	محافظ أسهم
٧٤,٠٣٥,٤٩٤	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٤٩,٠٣٥,٤٩٤	صناديق
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	stocks
٤٤٥,٧٤٣,٠١٤	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٩٥,٧٤٣,٠١٤	

تم تحديد القيمة العادلة للصناديق العقارية ومحفظة الصكوك المدرجة ضمن المستوى الثالث باستخدام تقنيات التقييم التي تتطلب أحکام جوهريه من الإداره لتحديد الافتراضات المناسبة شاملة أسعار العمولات والتفاقات النقدية المقدرة.

ج) لم تكن هناك تحويلات بين المستوى الأول والثاني والثالث خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

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

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

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

باليارات السعودية					
للسنة المنتهية في ٢٠١٢ ٣١ (مراجعة)		لفترة السنة أشهر المنتهية في ٢٠١٣ ٣٠ (غير مراجعة)		Operations	
Operations	إعادة التأمين	Operations	إعادة التأمين	Operations	إعادة التأمين
Operations	٤٤٥,٧٤٣,٠١٤	-	٨٣,٢٤٤,١٣٠	الرصيد الإفتتاحي	
٤٤٥,٧٤٣,٠١٤	١٤٨,٥٧٠,٩٦٨	-	-	إضافات	
٧١,٥١٦,٨٤٤	-	-	-	إستبعادات	
(٣٣,٦٠١,٩٤١)	(١٧,٥٠٧,٦٤٣)	-	-	أرباح غير محققة	
٦٣٦,٥٧٨	١١,٦٤٤,٤٠٨	(٢٦٨,٩٩٣)	٨,٤٩٥	أرباح محققة	
٤٧,٦٨٨	-	-	٣١,٩٣٩	الرصيد الختامي	
٨٣,٢٤٤,١٣٠	٦٠٥,٩٦٦,٨٨٥	٦٥,٤٩٩,٤٤٣			
٤٤٥,٧٤٣,٠١٤					

تتضمن الإستثمارات المدرجة ضمن عمليات إعادة التأمين والمساهمين ودائع نقدية لدى بنوك سعودية قدرها ٣٥ مليون ريال سعودي و٧.٧ مليون ريال سعودي، على التوالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ : لا شئ و٤.٨ مليون ريال سعودي، على التوالي). تم إيداع هذه الأموال من قبل الشركة لدى مديرى موجودات ويتم إدارتها بشكل مستقل من قبلهم. ومن المتوقع إستثمار هذه الأموال خلال الفترات اللاحقة.

٨- الإستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق

تمثل الإستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق سندات دين لفترات تتراوح بين ٤ و ١٠ سنوات، ويتحقق عنها متوسط عمولة خاصة بنسبة ٤٠.٥ % سنويًا (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ : ٤٠.٣٧ % سنويًا). بلغت القيمة العادلة للاستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق مبلغ ٢١٩,٣٢٢,٨٠٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ : ٢٢٦,٠٠٩,١٧١ ريال سعودي).

٩- صافي المطالبات المسددة

باليارات السعودية					
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٢ ٣٠ (مراجعة)		لفترة السنة أشهر المنتهية في ٢٠١٣ ٣٠ (غير مراجعة)		Operations	
Operations	إعادة التأمين	Operations	إعادة التأمين	Operations	إعادة التأمين
٣٠ (مراجعة)	٢٠١٢ (غير مراجعة)	٣٠ (غير مراجعة)	٢٠١٣ (غير مراجعة)	٢٠١٢ ٣٠ (مراجعة)	الإجمالي للمطالبات المسددة
٣٦,٤٢٣,٢١٧	٤٨,٣١٥,٣٢٢	١٩,٦٨١,٥٢٢	١٣,٤٧٢,٧٣٢	٣٠ ٢٠١٢ ٣٠ (مراجعة)	الحصة المعاد إسنادها من المطالبات المسددة
(٢٠,٠٩٣,٨٨٧)	(٦,٥٤٥,٩٦٥)	(٩,٩٧٥,١٨٢)	(٢,٨٣٢,٩٩١)		
١٦,٣٢٩,٣٣٠	٤١,٧٦٩,٣٥٧	٩,٧٠٦,٣٤٠	١٠,٦٣٩,٧٤١		صافي المطالبات المسددة

١٠ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصتها

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

باليارات السعودية

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	مبالغ المعاملات لفترة السنة أشهر المنتهية في	الرصيد كما في
أعضاء مجلس الإدارة	أتعاب استشارية	٢٠١٣ يونيو ٣٠ ديسمبر	٢٠١٢ يونيو ٣١ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
مكافآت	-	١٩٠,٧٩٨	-
أتعاب إجتماعات	-	١٧٨,٢٧٧	-
ومصاريف	-	٤٥١,٦٢١	٨٥١,٩١٠
كبار موظفي الإدارة	مزايا قصيرة الأجل	٣,٦٣١,٥٨٤	٢,٠٠٠,٠٠٠
مكافأة نهاية الخدمة	١٣٢,١١٦	١٠٨,٨٢٦	٣٤٩,٩٨٨

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

١١ - المعلومات القطاعية

تمشياً مع طريقة إعداد التقارير الداخلية بالشركة ، اعتمدت لجنة الإدارة قطاعات الأعمال والقطاعات الجغرافية بالنسبة لنشاطات الشركة وموجوداتها ومطلوباتها كما هو مبين أدناه.

لا تشمل نتائج القطاعات الأرباح المحققة وغير المحققة من الإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل الإيرادات الأخرى، ومصاريف إدارة الإستثمارات، وكافة المصاريف العمومية والإدارية باستثناء الاستهلاك.

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

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

١١ - المعلومات القطاعية (نهاية)

١-١ قطاعات الأعمال

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

الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	الحياة ريال سعودي	المركيبات ريال سعودي	البحري ريال سعودي	الحريق ريال سعودي	الهندسة ريال سعودي
٤٧,٥١١,٥٨٨	١٠,٧٩٨,٠١٢	٩,٩٧٩,٥٢٧	(٢٤,٠٢٦,٩٤١)	٢,٨٤٩,١٢١	٢٧,٨٥٨,١٦٤	٢٠,٥٥٣,٧٠٥
(١,٧٦٣,٣١٧)	(٦٩,٥٨٤)	-	-	(٨٥,٢٠٠)	(٢٠٨,٢٦٨)	(١,٤٠٠,٢٦٥)
(٦,٤٦٦,٣٤٢)	(٣٧٢,١٥٦)	(٦٣٧,٩٢٣)	(٤٦,١٢٤)	(٩٢٥,٧٥٩)	(٣,٢٧٨,٠٩٣)	(١,٢٠٦,٢٨٧)
٣٩,٢٨١,٩٢٩	١٠,٣٥٦,٢٧٢	٩,٣٤١,٦٠٤	(٢٤,٠٧٣,٠٦٥)	١,٨٣٨,١٦٢	٢٤,٣٧١,٨٠٣	١٧,٤٤٧,١٥٣
٢٣,٢٧٣,٨٥٥	(٤,١٧٧,٢٧٥)	(٤,٩١٠,٧٥٠)	٢٨,٧٧١,٧٨٦	٧,٠٦٦,٧٦٣	٧٠٣,٠٠٢	(٤,١٧٩,٦٧١)
٦٢,٥٥٥,٧٨٤	٦,١٧٨,٩٩٧	٤,٤٣٠,٨٥٤	٤,٦٩٨,٧٧١	٨,٩٠٤,٩٢٥	٢٥,٠٧٤,٨٠٥	١٣,٢٦٧,٤٨٢
(١٠,٦٣٩,٧٤١)	(٤٢٠,١٠٠)	(١,١٨٠,٧٧٨)	(٨٦١,٧٠٥)	(١,٩٩٥,٠٦٧)	(٤,٨٦١,٦٦٧)	(١,٣٢٠,٤٤٤)
(٣٥,٩١٨,٤٨٥)	(١,٢٤٣,٩٣٤)	(١,٦٩٥,٠٨٠)	(١٣١,١٤١)	(٢,٢٩٦,١٠٧)	(٢٥,٩٤٢,٢٤٥)	(٤,٦٠٩,٩٧٨)
(١٤,٣٩٤,٨٩٩)	(١,٦٩٠,٤٧٥)	(٢٣٦,٦٠١)	٨٤٥,٣٩٦	(١,٨٩٤,٢٤٩)	(٧,٢٦٦,٨١٤)	(٤,١٥٢,١٥٦)
١,٦٥٤,٨٥٦	١٣٣,١٢٤	٣٠,٣٧٧	-	٢٩٦,٩٦٣	١١٨,٥٥٥	١,٠٧٥,٨٨٧
(٢٣٧,٥٥٨)	(٥٣,٩٩٠)	(٤٩,٨٩٨)	١٢٠,١٣٥	(١٤,٢٤٥)	(١٣٩,٢٩١)	(١٠٠,٢٦٩)
٣,٠١٩,٩٥٧	٢,٩٠٣,٦٢٢	١,٢٩٨,٨٧٤	٤,٦٧١,٤٠٦	٣,٠٠٢,٢٢٠	(١٣,٠١٦,٧٠٧)	٤,١٦٠,٥٤٢
(٧,٦٩٩)	٤,٧٢٩	٥,٢١٦	(٢٦,٩٤٩)	(٣,١٥٩)	٤,٤١٣	٨,٠٥١

ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
نتائج عمليات إعادة التأمين
إجمالي الأقساط المكتتبة
أقساط معاد إسنادها
مصاريف فائض الخسارة
صافي الأقساط المكتتبة
التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة
صافي الأقساط المكتتبة
صافي المطالبات المسددة
التغير في صافي المطالبات تحت التسوية
إجمالي تكاليف الاكتتاب
عمولات على عمليات معاد إسنادها
مصاريف إشراف ورقابة
صافي نتائج الاكتتاب
بنود أخرى:
استهلاك

المركيبات: إجمالي أقساط التأمين المكتتبة ظهرت بالسابق لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وذلك بسبب عكس إجمالي أقساط التأمين المكتتبة المرتبطة بإلغاء اتفاقية على أساس المشاركة تم إصدارها خلال الربع الأول من عام ٢٠١٣.

١١ - المعلومات القطاعية (تنمية)

١-١١ قطاعات الأعمال (تنمية)

الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	الحياة ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	البحري ريال سعودي	الحريق ريال سعودي	الهندسة ريال سعودي
٤٨,٣٧٠,٩٤٩ (٦٦,٧٩٠)	١٢,٩٥٥,٦٥٧ ٣٣٧,١٦٣	٥,١١٦,٠٦١ ٣٩٣-	٦٥٩,٤٦١ (٣٦,٩٩٣)	٤٢٨,٦٤٤ ٤١٧,٦٢٧ (٣٤٥,٢٧٨)	١٤,١٠٤,٦٦٦ (٥٧,٥٨٤) (٢,١٨٤,٩٣٩)	١٥,١٠٦,٤٦٠ (٧٦٤,٣٨٩) (٢,٢٠٣,٦١٥)
(٥,٣٧٠,٨٩٥)	(٦٠٠,٠٧٠)-					
٤٢,٩٣٣,٢٦٤ (٨,٥٧١,٧٤٤)	١٢,٦٩٢,٧٥٠ (٨,١٩٨,٢٤١)	٥,١١٦,٤٥٤ (٢,٩٠١,٢٨٤)	٦٢٢,٤٦٨ ١,٦٢٣,٧٠٠	٥٠٠,٩٩٣ ٤,٣٤٢,٠٠٢	١١,٨٦٢,١٤٣ ٢,٥٧٦,٣٠٣	١٢,١٣٨,٤٥٦ (٦,٠١٤,٢٢٤)
٣٤,٣٦١,٥٢٠ (٩,٧٠٦,٣٤٠)	٤,٤٩٤,٥٠٩ (٢٣٩,٥٨٣)	٢,٢١٥,١٧٠ (٣٦٥,٤٤٧)	٢,٢٤٦,١٦٨ (٢,٣٧٢,٦٥٥)	٤,٨٤٢,٩٩٥ (٧٣٢,٩٩٧)	١٤,٤٣٨,٤٤٦ (٥,٣٥٤,٥٩٦)	٦,١٢٤,٢٣٢ (٦٤٤,١٦٢)
(٧,٦٥٧,٠٦٣)	(١,٧٤٩,٩٨٧)	(٢٠,٥٨٢)	٥٩٨,٨٨٢	(١,٧٧٩,٨٢١)	(١,٥٨٦,٣٩٨)	(٣,١١٩,١٥٧)
(١٠,٥٧٧,٠٠٤)	(٥٥٩,٧٠٤)	(٧٧,٣٢٩)	(٣٧٦,٤١١)	(١,٧٦١,٢٣٠)	(٤,٤٨٤,٠٩٦)	(٣,٣١٨,٢٣٤)
١,٣٤٠,٥٥٦	(٧٦,٦٩٣)-	-		٩٦,٤٨٢	٤٧٨,٧٦٨	٨٤١,٩٩٩
(٢٤١,٨٥٤)	(٦٤,٧٧٨)	(٢٥,٥٨١)	(٣,٢٩٧)	(٢,١٤٣)	(٧٠,٥٢٣)	(٧٥,٥٣٢)
٧,٥١٩,٨١٥	١,٨٠٦,٧٦٤	١,٧٢٦,٣٣١	٩٢,٦٨٧	٦٦٣,٢٨٦	٣,٤٢١,٦٠١	(١٩٠,٨٥٤)
١٦٨,٥٣٩	٣٦,٣٤٠	١٢,٢٢٩	٣,٥٤٦	١٠,٤٣٤	٥٦,٧٣٣	٤٩,٢٥٧

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)
نتائج عمليات إعادة التأمين
إجمالي الأقساط المكتتبة
أقساط معد إسنادها
مصاريف فائض الخسارة
صافي الأقساط المكتتبة
التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة
صافي الأقساط المكتتبة
صافي المطالبات المسددة
التغير في صافي المطالبات تحت التسوية
إجمالي تكاليف الاكتتاب
عمولات على عمليات معد إسنادها
مصاريف إشراف ورقابة
صافي نتائج الاكتتاب
بنود أخرى:
استهلاك

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

١١ - المعلومات القطاعية (تنمية)

١-١١ قطاعات الأعمال (تنمية)

الإجمالي ريل سعودي	أخرى ريل سعودي	الحياة ريل سعودي	المركبات ريل سعودي	البحري ريل سعودي	الحريق ريل سعودي	الهندسة ريل سعودي
٢٦٦,٥٨٨,٠٠٩	٢٣,٧٥٨,٠٨٢	١٧,١٤٦,٢٧٢	٤٠,٥٣٤,٨٦٤	٣١,٣٢٠,٤٣٦	١٠٥,٥٥٢,٠٦٧	٤٨,٢٧٦,٢٨٨
(٢,٩٠٤,١٩٨)	(١٢٥,١٨٦)-	-	-	(١٤٦,٠٥٦)	(١٩٤,١٢٧)	(٢,٤٣٨,٨٢٩)
(١٢,٢٣٠,٧١٢)	(٧٨٩,٥٠٨)	(٦٣٧,٩٢٣)	(٩١,٧٤٠)	(١,٩٧٤,١٢٤)	(٧,١٢٣,٠١٢)	(١,٦١٤,٤٠٥)
٢٥١,٤٥٣,٠٩٩	٢٢,٨٤٣,٣٨٨	١٦,٥٠٨,٣٤٩	٤٠,٤٤٣,١٢٤	٢٩,٢٠٠,٤٥٦	٩٨,٢٣٤,٩٢٨	٤٤,٢٢٣,٠٥٤
(١١٨,٨٨٠,٤١٧)	(٩,٢٩٠,٢٠٣)	(٦,٨٣٤,٠٧٧)	(٢٣,٨٩٥,٩٦٩)	(١٠,٥٠٨,٧٨١)	(٤٨,١٥١,٩٧٨)	(٢٠,٢٩٩,٤٠٩)
١٣٢,٥٧٢,٦٨٢	١٣,٥٥٣,١٨٥	٩,٦٧٤,٢٧٢	١٦,٥٤٧,١٥٥	١٨,٦٩١,٤٧٥	٥٠,١٨٢,٩٥٠	٢٣,٩٢٣,٦٤٥
(٤١,٧٦٩,٣٥٧)	(١٥,٤٤٨,٢٧٣)	(١,٢٤٨,٥٣٠)	(٢,٧٢٧,٣٤٥)	(٣,٦٢٦,٠٨٩)	(١٦,٥٧١,١٣٤)	(٢,١٤٧,٩٨٦)
(٤٤,٤٤٥,٧٢٠)	١٠,٠٠٦,٢٩٤	(٢,١٢٩,٥٠٢)	(٧,٤٨٤,٤٤٤)	(٤,٩٠٩,٠١٠)	(٣٤,٠٤٨,٥٥٨)	(٥,٨٨١,٠٠٠)
(٣٣,٩٣٤,٥٦٣)	(٣,٠٢٢,٤٩٢)	(٤٣٥,٧٨٦)	(٢,١١٦,٩٣٦)	(٥,٢٥٣,١٦٥)	(١٤,٨٣٣,٩٢٣)	(٨,٢٧٢,٢٦١)
٢,٣٠٤,٠٢٠	١٣٥,٦٨٨	٣,٣٧٧-	-	٢٨١,٥٠٥	١٥٣,٨٩٩	١,٧٠٢,٥٥١
(١,٣٣٢,٩٤٠)	(١١٨,٧٩٢)	(٨٥,٧٣١)	(٢٠٢,٦٧٤)	(١٥٦,٦٠٢)	(٥٢٧,٧٦٠)	(٢٤١,٣٨١)
١٣,٣٩٤,١٢٢	٥,١٠٥,٦١٠	٥,٨٠٥,١٠٠	٤,٠١٥,٧٥٦	٥,٠٢٨,١١٤	(١٥,٦٤٤,٠٢٦)	٩,٠٨٣,٥٦٨
١٧٣,٠١٢	١٥,٤١٧	١١,١٢٨	٢٦,٣٠٧	٢٠,٣٢٧	٦٨,٥٠٢	٣١,٣٣١

لفترة الستة أشهر المنتهية في
 ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)
 نتائج عمليات إعادة التأمين
 إجمالي الأقساط المكتتبة
 أقساط معد إسنادها
 مصاريف فائض الخسارة
 صافي الأقساط المكتتبة
 التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة
 صافي الأقساط المكتتبة
 صافي المطالبات المسددة
 التغير في صافي المطالبات تحت التسوية
 إجمالي تكاليف الإكتتاب
 عمولات على عمليات معد إسنادها
 مصاريف إشراف ورقابة
 صافي نتائج الإكتتاب
 بنود أخرى:
 استهلاك

١١ - المعلومات القطاعية (تنمية)

١-١١ قطاعات الأعمال (تنمية)

الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	الحياة ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	البحري ريال سعودي	الحريق ريال سعودي	الهندسة ريال سعودي
١٣٨,١٦٠,٩٩٤ (٥٩٦,١٨٧)	٢٠,٥٢٤,١٢١ ٢٢٩,٦٥٨	٤,٩٦٨,٧١٣ ٣٩٣-	٤,١٤٨,٢٢٤ (٧٤,٣٩٨)	١٧,٤٤٧,٢٢٠ (٢٥٣,٦٢٢)	٥٤,٠٥٤,٨٧٩ ٦٠١,١٢٤	٣٧,٠١٧,٨٣٧ (١,١٨٣,٧٤٠)
(١٠,٦٤٢,٥٤٢)	(١,١١٧,٤٣٩)-			(١,٣٩٥,١٦٧)	(٤,٦٥٢,٧١٣)	(٣,٤٠٢,٨٢٥)
١٢٦,٩٢٢,٢٦٥ (٦٦,٣٦٥,٧١١)	١٩,٦٤٦,٣٤٠ (١٢,٥٧٤,٦٧٠)	٤,٩٦٩,١٠٦ (١,٩٨٥,٠٩٨)	٤,٠٧٣,٨٢٦ (١,٠٥١,٠٧٤)	١٥,٧٩٨,٤٣١ (٦,٢٦٢,٣٥٦)	٥٠,٠٠٣,٢٩٠ (٢٣,٢٠٣,٦٦١)	٣٢,٤٣١,٢٧٢ (٢١,٢٨٨,٨٥٢)
٦٠,٥٥٦,٥٥٤ (١٦,٣٢٩,٣٣٠)	٧,٠٧١,٦٧٠ (٤٤٨,٤٤٣)	٢,٩٨٤,٠٠٨ (٣٦٥,٣٤٧)	٣,٠٢٢,٧٥٢ (٣,٢٦٢,٦٢٧)	٩,٥٣٦,٠٧٥ (١,٣٤٢,٠٠٥)	٢٦,٧٩٩,٦٢٩ (٩,٩٤٦,٥٠٨)	١١,١٤٢,٤٢٠ (٩٦٤,٤٠٠)
(١٤,٥١٣,٧١٢)	(٢,٣٢٦,٩٨٤)	(٧٦,٣٦٨)	(٩٥,٧٢٢)	(٣,٨٢٨,٠٩٣)	(٣,٠٤٠,٥٠٠)	(٥,١٤٦,٠٤٥)
(٢٠,٨٩٨,٧٤٤)	(١,٤٠٠,٥٠٣)	(١٤٣,٦١٦)	(٤٧٦,٨٣٤)	(٤,٠٦٩,٢٣٦)	(٨,٨٧١,٩٥٣)	(٥,٩٣٦,٦٠٢)
٣,٨٠٩,٢٣١	١٢١,٠٧٠-	-		٥٩٧,٠٣٦	١,٣١٩,٦٥٥	١,٧٧١,٤٧٠
(٦٩٠,٨٠٥)	(١٠٢,٦٢١)	(٢٤,٨٤٤)	(٢٠,٧٤١)	(٨٧,٢٣٦)	(٢٧٠,٢٧٤)	(١٨٥,٠٨٩)
١١,٩٣٣,١٩٤	٢,٩١٤,١٨٩	٢,٣٧٣,٨٣٣	(٨٣٣,١٧٢)	٨٠٦,٥٤١	٥٩٩٠,٠٤٩	٦٨١,٧٥٤
٣٤٠,٠٤٥	٥٠,٥١٥	١٢,٢٢٩	١٠,٢١٠	٤٢,٩٤١	١٣٣,٠٤١	٩١,١٠٩

للفترة الستة أشهر المنتهية في
 ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)
 نتائج عمليات إعادة التأمين
 إجمالي الأقساط المكتتبة
 أقساط معد إسنادها
 مصاريف فائض الخسارة
 صافي الأقساط المكتتبة
 التغير في صافي الأقساط غير المكتسبة
 صافي الأقساط المكتسبة
 صافي المطالبات المسددة
 التغير في صافي المطالبات تحت التسوية
 إجمالي تكاليف الإكتتاب
 عمولات على عمليات معد إسنادها
 مصاريف إشراف ورقابة
 صافي نتائج الإكتتاب
 بنود أخرى:
 استهلاك

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

١١ - المعلومات القطاعية (نهاية)

١-١ قطاعات الأعمال (نهاية)

الإجمالي	أخرى	الحياة	المركبات	البحري	الحريق	الهندسة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٥٧,٩٤٠,٤٨٩	٢٣,٧١٠,٤٩٢	٢٤,٣٦٢,١٢١	٣٩,٤٩٨,١٢٤	٤٢,٩١٧,٩٠٣	١٣٩,٠٢٧,٤١٥	٨٨,٤٢٤,٤٣٤
٤٥٨,٥٢١,٤٨٦	٣٢,٢٠٠,٢١٦	١٩,١٩٥,٧٢٢	٤٦,٧٥٨,٤٣٠	٣٧,٩٠٦,٧٧٤	٢١٨,١٧٨,٢١٩	١٠٤,٢٨٢,١٢٥

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

٢١١,٤٨٦,٤٤٧	١٣,٣٤٣,٢٥٨	١٥,٩٧٠,٢٩١	١٠,٣٤٨,٤٣٥	٢٤,٤٥٩,٥٧٠	٨١,٨٩٨,٥٣١	٦٥,٤٦٦,٣٦٢
٢٩٥,٦٤٩,٩٠٧	٣٣,١٥١,٢٦٨	١٠,٣٦٤,٤٤٩	١٥,٦٨٥,٩١٩	٢٢,٥٨٩,٠٢١	١٣٣,٧٨١,٠٦٦	٨٠,٠٧٨,١٨٤

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة)

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

تم تعديل نتائج عمليات إعادة التأمين لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وموجودات ومطلوبات عمليات إعادة التأمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ لتشمل قطاع الأعمال الخاص بالحوادث العامة لأنه تم إستيفاء شروط عرضه لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وكما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، على التوالي.

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

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

١١ - المعلومات القطاعية (تنمية)

٢-١ القطاعات الجغرافية

المملكة العربية السعودية	الشرق الأوسط	بلدان أخرى في الأسواق الناشئة	إفريقيا	إجمالي
ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي
٤٧,٥١١,٥٨٨	٣١,١٦١,٣٤٦	٦,٦٧٠,٧٥٢	١٣,٣٨٤,٠٠٣	(٣,٧٠٤,٥١٣)
(١,٧٦٣,٣١٧)	-	(٤٥,٢١٠)	(٧٠٤,٦٥١)	(١,٠١٣,٤٥٦)
(٦,٤٦٦,٣٤٢)	(٢١٦,٠٠٣)	(٥٧١,٦٣٠)	(١,٢٠٦,٠٤٥)	(٤,٤٧٢,٦٦٤)
٣٩,٢٨١,٩٢٩	٣٠,٩٤٥,٣٤٣	٦,٠٥٣,٩١٢	١١,٤٧٣,٣٠٧	(٩,١٩٠,٦٣٣)
(٢٣,٢٧٣,٨٥٥)	(٢٢,٩٦٥,٣٢١)	٤٤٤,٣١٦	١,٥٦٧,٠٤٩	٤٤,٢٢٧,٨١١
٦٢,٥٥٥,٧٨٤	٧,٩٨٠,٠٢٢	٦,٤٩٨,٢٢٨	١٣,٠٤٠,٣٥٦	٣٥,٠٣٧,١٧٨
(١٠,٦٣٩,٧٤١)	(٣٢٦,١٤٢)	(٣٦٤,٨٧٧)	(٢,٢٠٠,٣٦٣)	(٧,٧٤٨,٣٦٤)
(٣٥,٩١٨,٤٨٥)	(٦,٣٢٩,٧٧١)	(٢,١٥٦,٩٤٠)	(٥٧١,٥٧٤)	(٢٦,٨٦٠,٢٠٠)
(١٤,٣٩٤,٨٩٩)	(١,٩١٦,٨١١)	(١,٣٣٤,٥٤٧)	(٣,٠٦٩,٥٩٢)	(٨,٠٧٣,٩٤٩)
١,٦٥٤,٨٥٦	-	٢٦,٧٤٧	٢٦١,٧٠١	١,٣٦٦,٤٠٨
(٢٣٧,٥٥٨)	(١٥٥,٨٠٦)	(٣٣,٣٥٤)	(٦٦,٩٢٠)	١٨,٥٢٢
٣,٠١٩,٩٥٧	(٧٤٨,٥٠٨)	٢,٦٣٥,٢٦٢	٧,٣٩٣,٦٠٨	(٦,٢٦٠,٤٠٥)
(٧,٧٠١)	١٨,٤٤٤	١٠٩	٤,٠٩١	(٣٠,٣٤٥)
المملكة العربية السعودية	الشرق الأوسط	بلدان أخرى في الأسواق الناشئة	إفريقيا	إجمالي
ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي
٤٨,٣٧٠,٩٤٩	٢٦,٨٠١,٣٥٧	٧٥٨,٤٠٦	٧,٨٢٠,٦٧٧	١٢,٩٩٠,٥٠٩
(٦٦,٧٩٠)	-	(٦٥,٢٠٤)	(٢٩١,٨٤٥)	٢٩٠,٢٥٩
(٥,٣٧٠,٨٩٥)	(٢,٠٩٨,١٢١)	(٩٤٩)	(١,٠٨٣,٦٥٦)	(٢,١٨٨,١٦٩)
٤٢,٩٣٣,٢٦٤	٢٤,٧٣٢,٢٣٦	٦٩٢,٢٥٣	٦,٤٤٥,١٧٦	١١,٠٩٢,٥٩٩
(٨,٥٧١,٧٤٤)	(٢١,٥٧٢,٤٥٣)	٢٥٧,٣٦٥	٧٥,٧٩٠	١٢,٦٦٧,٥٥٤
٣٤,٣٦١,٥٢٠	٣,١٣٠,٧٨٣	٩٤٩,٦١٨	٦,٥٢٠,٩٦٦	٢٣,٧٦٠,١٥٣
(٩,٢٠٦,٣٤٠)	(٤٧,٣٩٦)	(٧٥٤,٠٤٣)	(٣٠٩,٣٧٢)	(٨,٥٩٥,٥٢٩)
(٧,٦٥٧,٠٦٣)	(٢,٤١٧,١٦٧)	٨٣٠,٢٧٤	(٣,٢٤٠,٨٦١)	(٢,٨٢٩,٣٠٩)
(١٠,٥٧٧,٠٠٤)	(١,٢١٥,٠٧١)	(٢٢٢,٦٧٥)	(٢,٠٢٢,٢٣١)	(٧,١١٢,٠٢٧)
١,٣٤٠,٥٥٦	-	١٢,٤٤١	٢٨٨,٦١٩	١,٠٣٩,٤٩٦
(٢٤١,٨٥٤)	(١٣٤,٠٠٧)	(٣,٧٩١)	(٣٩,١٠٣)	(٦٤,٩٥٢)
٧,٥١٩,٨١٥	(٢٨٢,٨٥٨)	٨١١,٨٢٤	١,١٩٣,٠١٨	٦,١٩٧,٨٣١
١٦٨,٥٣٩	٦٨,٩٣٧	٣,٠٧٢	٢٥,٥٤٨	٧٠,٩٨٢

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

نتائج عمليات إعادة التأمين

إجمالي الأقساط المكتسبة

أقساط معد إسنادها

مصاريف فائض الخسارة

صافي الأقساط المكتسبة

التغير في صافي الأقساط غير المكتسبة

صافي الأقساط المكتسبة

صافي المطالبات المسددة

التغير في صافي المطالبات تحت التسوية

إجمالي تكاليف الكتاب

عمولات على عمليات معد إسنادها

مصاريف إشراف ورقابة

صافي نتائج الكتاب

بنود أخرى :

استهلاك

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)

نتائج عمليات إعادة التأمين

إجمالي الأقساط المكتسبة

أقساط معد إسنادها

مصاريف فائض الخسارة

صافي الأقساط المكتسبة

التغير في صافي الأقساط غير المكتسبة

صافي الأقساط المكتسبة

صافي المطالبات المسددة

التغير في صافي المطالبات تحت التسوية

إجمالي تكاليف الكتاب

عمولات على عمليات معد إسنادها

مصاريف إشراف ورقابة

صافي نتائج الكتاب

بنود أخرى :

استهلاك

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

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

١١ - المعلومات القطاعية (نتمة)

٢-١١ القطاعات الجغرافية (نتمة)

المملكة العربية السعودية	الشرق الأوسط	بلدان أخرى في	إفريقيا	الأسواق الناشئة	إجمالي
ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي
١٥٥,١٤٣,٥١٢	٣٩,٥١٠,٣٩٨	٣٠,٦٦٤,٩٣٩	(٧٤,٢١٢)	٤١,٢٦٩,١٦٠	٢٦٦,٥٨٨,٠٠٩
(١,٩١٢,٠٩٨)	(٩١٧,٨٨٨)	(٢,١٣٨,٨٨٦)	(٨٦٦,٣٨٣)	(١٢,٢٣٠,٧١٢)	(٢,٩٠٤,١٩٨)-
١٤٥,٠٩٢,١١٦	٣٧,٥٠٦,٣٦٥	٢٨,٤٥١,٨٤١	٤٠,٤٠٢,٧٧٧	٢٥١,٤٥٣,٠٩٩	
(٦٥,٦٠٦,٢٠٤)	(١١,١٣٠,٠٤٨)	(١٦,٢٧٩,٩٢٥)	(٢٥,٩٨١,٢٤٠)	(١١٨,٨٨٠,٤١٧)	
٧٩,٤٨٥,٩١٢	٢٦,٤٩٣,٣١٧	١٢,١٧١,٩١٦	١٤,٤٢١,٥٣٧	١٣٢,٥٧٢,٦٨٢	
(٤٦,٤٧٦,٩٠٢)	(٤,٢٤٦,٢٦٤)	(٤,٨٧٤,٨٢٢)	(١٦,١٧١,٣٦٩)	(٤١,٧٦٩,٣٥٧)	
(٤٣,٧٨٢,٦٤٨)	(٥,١٨٤,٩٦٢)	(١,١٦٣,٦٩٤)	٥,٦٨٥,٥٨٤	(٤٤,٤٤٥,٧٢٠)	
(٢١,٠١٥,٩٣٦)	(٦,٣٤٩,٧٩٥)	(٣,١٨١,٩٥٥)	(٣,٣٨٦,٨٧٧)	(٣٣,٩٣٤,٥٦٣)	
١,٨٩٦,٣٦٨	٣٥٦,٦٠٢	٥١,٠٥٠	٢,٣٠٤,٠٢٠-		
(٧٧٥,٧١٨)	(١٩٧,٥٥٢)	(١٥٣,٣٢٥)	(٢٠٦,٣٤٥)	(١,٣٣٢,٩٤٠)	
(٦٦٨,٩٤٤)	١٠,٨٧١,٣٤٦	٢,٨٤٩,١٧٠	٣٤٢,٥٣٠	١٣,٣٩٤,١٢٢	
١٠٠,٥٨٦	٢٥,٦٤٢	١٩,٩٠١	٢٦,٧٨٣	١٧٣,٠١٢	

لفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)

نتائج عمليات إعادة التأمين

إجمالي الأقساط المكتتبة

أقساط معد إسنادها

مصاريف فائض الخسارة

صافي الأقساط المكتتبة

التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة

صافي الأقساط المكتتبة

صافي المطالبات المسددة

التغير في صافي المطالبات تحت التسوية

إجمالي تكاليف الإكتتاب

عمولات على عمليات معد إسنادها

مصاريف إشراف ورقابة

صافي نتائج الإكتتاب

بنود أخرى :

استهلاك

المملكة العربية السعودية	الشرق الأوسط	بلدان أخرى في	إفريقيا	الأسواق الناشئة	إجمالي
ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي
٨٣,٧٦٨,٩٧١	١٩,٢٥٠,٠٦٨	٢,٩٤٦,٠٥٢	(٥٨,٦٤٠)	٣٢,١٩٥,٩٠٣	١٣٨,١٦٠,٩٩٤
٢٦,٦٤٠	(٥٦٤,١٨٧)	(٥٨,٦٤٠)	(١٥٢,٤٤٧)	(٢,٧٣٩,٨٥٥)	(٥٩٦,١٨٧)-
٧٧,٢٥٢,٣٣٧	١٧,٤٧٧,٩١٥	٢,٧٣٤,٩٦٥	٢٩,٤٥٦,٠٤٨	١٢٦,٩٢٢,٢٦٥	(١٠,٦٤٢,٥٤٢)
(٣٤,٢٦٧,٠٤٠)	(٤,٩٢٩,٣٤٧)	(١,١٦٣,٣٧٩)	(٢٦,٠٠٥,٩٤٥)	(٦٦,٣٦٥,٧١١)	
٤٢,٩٨٦,٢٩٧	١٢,٥٤٨,٥٦٨	١,٥٧١,٥٨٦	٣,٤٥٠,١٠٣	٦٠,٥٥٦,٥٥٤	
(١٤,٤٤٥,٢٠٥)	(٥٤٥,٠٨٤)	(١,٢٩١,٦٤٥)	(٤٧,٣٩٦)	(١٦,٣٢٩,٣٣٠)	
(٩,٣٨٣,٥٦٣)	(٥,٩٣٤,٦٥٣)	٣,٦١٥,٢٧٨	(٢,٨١٠,٧٧٤)	(١٤,٥١٣,٧١٢)	
(١٥,٠٧٠,٣٢١)	(٣,٩٠٧,٣٤٦)	(٤٨١,٤١٣)	(١,٤٣٩,٦٦٤)	(٢٠,٨٩٨,٧٤٤)	
٢,٩٦٠,٥٠٠	٧٤٣,٦٢٦	١٠٥,١٠٥	١,٤٣٩,٦٦٤	٣,٨٠٩,٢٣١-	
(٤١٨,٨٤٥)	(٩٦,٢٥٠)	(١٤,٧٣٠)	(١٦٠,٩٨٠)	(٦٩٠,٨٠٥)	
٦,٦٢٨,٨٦٣	٢,٨٠٨,٨٦١	٣,٥٠٤,١٨١	(١,٠٠٨,٧١١)	١١,٩٣٣,١٩٤	
٢٠٦,١٧٤	٤٧,٣٧٩	٧,٢٥١	٧٩,٢٤١	٣٤٠,٠٤٥	

لفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)

نتائج عمليات إعادة التأمين

إجمالي الأقساط المكتتبة

أقساط معد إسنادها

مصاريف فائض الخسارة

صافي الأقساط المكتتبة

التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة

صافي الأقساط المكتتبة

صافي المطالبات المسددة

التغير في صافي المطالبات تحت التسوية

إجمالي تكاليف الإكتتاب

عمولات على عمليات معد إسنادها

مصاريف إشراف ورقابة

صافي نتائج الإكتتاب

بنود أخرى :

استهلاك

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

١١ - المعلومات القطاعية (تنمية)

٢-١١ القطاعات الجغرافية (تنمية)

المملكة العربية السعودية	بلاد أخرى في الشرق الأوسط	الأسواق الناشئة	إفريقيا	إجمالي
ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)				
٢١٣,٤٩٧,٤٤٢	٥٢,٨٢٥,٩٤٢	٤١,٧٦٤,١٦٦	٤٩,٨٥٢,٩٣٨	٣٥٧,٩٤٠,٤٨٨
٢٨٤,٩٥٥,٥٤٤	٨٠,٥٥٢,٦٨٧	٣٥,٩٧٧,٠٧٥	٥٧,٠٣٦,١٧٨	٤٥٨,٥٢١,٤٨٤

٢٠١٢ كما في ٣١ ديسمبر (مراجعة)

مطليوبات القطاع	موجودات القطاع	عمليات إعادة التأمين
١٧٨,١٣٩,٠٧٥	١٣٢,٤٤٨,٦٩٧	٤٤,٣٤٣,١١٨
٦١,٧٥٦,٦١٩	١٤,٦٥٣,٦٦٧	٢٠,٠٤٠,٩٦٥

١٢ - ربح السهم الأساسي والمخفض

تم إحتساب ربح السهم الإساسي والمخفض لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ و ٢٠١٢ وذلك بتقسيم صافي دخل الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة المصدرة والقائمة في نهاية الفترة.

١٣ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع عرض الفترة الحالية.

تم إعادة تبويب المصارييف العمومية والإدارية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ لفصل المصارييف المرتبطة بعمليات إعادة التأمين عن مصارييف المساهمين. وبناءً على ذلك، تم أيضاً إعادة تبويب أرقام المقارنة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ بنفس الطريقة. ونتيجة لهذا التبويب، تم تحويل مبلغ ٤٦٨,٤١٢ ريل سعودي من المصارييف العمومية والإدارية الخاص بعمليات إعادة التأمين وتحميله على عمليات المساهمين.

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

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

٤ - القيمة العادلة

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

٥ - إعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

اعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ٩ رمضان ١٤٣٤ هـ الموافق في ١٧ يوليو ٢٠١٣.