

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

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

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

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

صفحات

الفهرس

١	تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات المستقل للقوائم المالية الأولية الموجزة
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة الدخل الشامل لعمليات إعادة التأمين الأولية والفائض المتراكم
٥	قائمة دخل عمليات المساهمين الأولية
٦	قائمة دخل عمليات المساهمين الشاملة الأولية
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٨	قائمة التدفقات النقدية لعمليات إعادة التأمين الأولية
٩	قائمة التدفقات النقدية لعمليات المساهمين الأولية
٢٤ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

## تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات المستقل للقوائم المالية الأولية الموجزة

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

### المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادة) التعاونية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٧، وقائمة الدخل الشامل الأولية لعمليات إعادة التأمين والفائض المتراكم وقائمة دخل عمليات المساهمين الأولية وقائمة الدخل الشامل الأولية لعمليات المساهمين، القوائم الأولية للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية - عمليات التأمين والمساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والتي أعدتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" وتعليمات مؤسسة النقد العربي السعودي للمحاسبة عن الزكاة والضريبة. إن مسؤوليتنا هي إبداء نتيجة فحص حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناء على الفحص الذي قمنا به.

### نطاق الفحص

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

PKF البسام و النمر  
المحاسبون المتحالفون  
صندوق بريد ٢٨٣٥٥  
الرياض ١١٤٣٧  
المملكة العربية السعودية

عبدالمحسن منير النمر  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ٣٩٩



١٥ شعبان ١٤٣٨ هـ  
١١ مايو ٢٠١٧

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

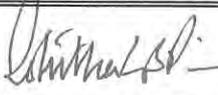
خليل إبراهيم السديس  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ٣٧١



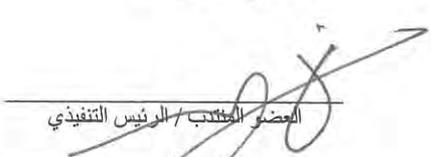
الشركة السعودية لاعادة التأمين (اعاده) التعاونية  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة المركز المالي الأولية  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاحات	
			<b>موجودات عمليات إعادة التأمين</b>
٤٢,٨٩١,٧٨٤	٢٠,٥١٣,٥٧٥		نقدية وأرصدة لدى البنوك
٦٧,٥٥١,٦٠٠	٤٧,١٧٩,٦٠٠	٥	ودائع لأجل
١,٠٠٧,٠٠١	٥٠٨,٨٣٤		دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
١٨١,٩٥٧,٥٩٤	٢٠٤,٣٠٦,١٧١	٤	أقساط تأمين مدينة
٩٣,٤٤٧,٣٣٧	١٠١,٣٤٨,٣٧٧	٧	إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٢٦٢,٣٣٩,٨٤٢	٤٩٣,٤٤٩,٩٦١		أقساط تأمين مستحقة
٣,٧٥٨,١٠١	١٤,١٩٣,٧٨٨	٨	الحصة المعاد إسنادها من الأقساط غير المكتسبة
١٧,٥١٦,٥٩٤	١٠,٠٧١,٥٠٥		أقساط فائض الخسارة مؤجلة
١١٠,٦٤٩,٩٨٦	٥٨,٨٣٢,٠١٩		الحصة المعاد إسنادها من المطالبات تحت التسوية
٨١,٧٠٥,١٣٣	١٥٦,٢٨٧,٥٩٠		تكاليف إكتتاب مؤجلة
٤٩,٢٧٦,٠٨٧	٤٩,٤١٨,٧٤٧		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
١٥٢,١٤٤,١٣٩	١٥٢,٧٢٧,٨٧٣		مبالغ مستحقة من عمليات المساهمين
٣,٤٠٢,٦٥٥	٣,٠٠٥,٠٣٦		ممتلكات ومعدات
١,٠٠٦٧,٧١٠,٨٦٢	١,٣١١,٨٤٣,٠٧٦		<b>مجموع موجودات عمليات إعادة التأمين</b>
			<b>موجودات المساهمين</b>
٢٧,٩٥٠,٢٦٩	٢٣,٤٩٤,٧٩٢		نقدية وأرصدة لدى البنوك
١١٢,٤٥٦,٥٠٧	٣,١٤٢,٤٥٦	٥	ودائع لأجل
٢,١٩١,٢٤٢	٨٣,٦٧٥		دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
٤,١٤٣,٧٢٧	٢,٨٨٣,٧١٠		دخل عمولات خاصة مستحقة من سندات وصكوك
٧٢٤,٥٧٩,٠١٧	٨٤٦,٨٣٥,٣٢٠	٧	إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٤٥,١٧٨	٣٠,١٣٥		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	وديعة نظامية
١٠,٢٤٢,١٤٥	١٠,٩٨٠,٤٤٨	٦	عوائد إستثمار الوديعة النظامية
٣٢,١١٠,١٠٩	٣١,٨٩٤,٠٧٧		ممتلكات ومعدات
١,٠١٣,٧١٨,١٩٤	١,٠١٩,٣٤٤,٦١٣		<b>مجموع موجودات المساهمين</b>
٢,٠٨١,٤٢٩,٠٥٦	٢,٣٣١,١٨٧,٦٨٩		<b>مجموع الموجودات</b>

  
المدير المالي

  
رئيس مجلس الإدارة

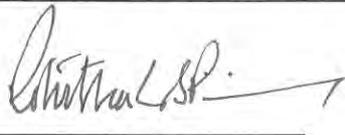
  
العضو المنتدب / الرئيس التنفيذي

ان الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. --- (يتبع)

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

قائمة المركز المالي الأولية (تتمة)  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاحات	مطلوبات وفائض عمليات إعادة التأمين
١٨٠٢١٧٠١٣٩	١١٠٤٦٦٠٤٤٠		ذمم دائنة
٥١٠٩١٩٠٣٨٢	٦٠٧٦٤٠٢٠٧		ذمم إعادة إسناد دائنة
٧٥٠٦٠٣	٥٠٣١٢٠٢٢١		أقساط إعادة إسناد مستحقة
٣٠٦٠٤٧٩٠٣٨٠	٦٠١٠٧٢٨٠٢٠٥	٨	إجمالي الأقساط غير المكتسبة
٦٨٠٠٠١٣٠٩٤١	٦٧١٠١٤٦٠٣١٧		إجمالي المطالبات تحت التسوية
٨٤٨٠٢٤٥	٣٠٢٩٣٠٨٤١		دخل عمولات غير مكتسبة
٣٠٩٠٦٠٢٤٨	٥٠٠٢٦٠٢٦١		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٣٠٩٥٨٠٠٤٤	٤٠٨١٢٠٧٠٤		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٠٠٦٥٠٤١٧٠٩٨٢	١٠٣٠٩٠٥٥٠٠١٩٦		مجموع مطلوبات عمليات إعادة التأمين
٢٠٢٩٢٠٨٨٠	٢٠٢٩٢٠٨٨٠		فائض عمليات إعادة التأمين
١٠٠٦٧٠٧١٠٠٨٦٢	١٠٣١١٠٨٤٣٠٠٧٦		الفائض المتراكم
			مجموع مطلوبات وفائض عمليات إعادة التأمين
			<u>مطلوبات و حقوق المساهمين</u>
			مطلوبات المساهمين
٣٩٠٧٢٨٠٣٧٠	٤٣٠٣٣٦٠١٠٥	١٠	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
١٥٢٠١٤٤٠١٣٩	١٥٢٠٧٢٧٠٨٧٣		مبالغ مستحقة إلى عمليات إعادة التأمين
٦٠٣٠٢٠٥٦٩	٣٠١٢٢٠٣٦٣		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
١٠٠٢٤٢٠١٤٥	١٠٠٩٨٠٠٤٤٤٨	٦	عوائد استثمار الوديعة النظامية مؤجلة
٢٠٨٠٤١٧٠٢٢٣	٢١٠٠١٦٦٠٧٨٩		مجموع مطلوبات المساهمين
			حقوق المساهمين
١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠		رأس المال
٦٠٧٠٠٩٢٤	٦٠٧٠٠٩٢٤		إحتياطي نظامي
(٢٠٠٠٧٦٩٠٩٥٣)	(١٩٦٠٨٩٣٠١٠٠)		عجز متراكم
٨٠٥٠٣٠٠٠٩٧١	٨٠٩٠١٧٧٠٨٢٤		مجموع حقوق المساهمين
١٠٠١٣٠٧١٨٠١٩٤	١٠٠١٩٠٣٤٤٤٦١٣		مجموع مطلوبات و حقوق المساهمين
٢٠٠٨١٠٤٢٩٠٠٥٦	٢٠٣٣١٠١٨٧٠٦٨٩		مجموع مطلوبات وفائض عمليات إعادة التأمين ومطلوبات و حقوق المساهمين

  
المدير المالي

  
رئيس مجلس الإدارة

  
العضو المنتدب / الرئيس التنفيذي

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

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

قائمة الدخل الشامل لعمليات إعادة التأمين الأولية والفائض المتراكم  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاحات
٤٤٦,٦٦٨,٥٤٨	٤٥٦,٣٤٥,٣٠٥	إجمالي الأقساط المكتتبة
(١,٦٧١,٦١٣)	(١٥,٦٥٧,٦٣٦)	أقساط معاد إسنادها
(١٦,٧٩٦,٨٤٥)	(٩,٨٧٢,٠٢٤)	مصاريق فائض الخسارة
٤٢٨,٢٠٠,٠٩٠	٤٣٠,٨١٥,٦٤٥	صافي الأقساط المكتتبة
(١٧٧,٣٦١,٧٠٤)	(٢٨٤,٨١٣,١٣٨)	٨ التغير في صافي الأقساط غير المكتسبة
٢٥٠,٨٣٨,٣٨٦	١٤٦,٠٠٢,٥٠٧	صافي الأقساط المكتسبة
(١٠١,٧٤٣,٩٩٢)	(٦٣,٧٠٩,١٤٢)	٩ صافي المطالبات المسددة
(١١٢,٠٢١,٦٩٠)	(٤٢,٩٥٠,٣٤٣)	التغير في صافي المطالبات تحت التسوية
(٢١٣,٧٦٥,٦٨٢)	(١٠٦,٦٥٩,٤٨٥)	صافي المطالبات المتكبدة
(٣٨,٤٢٧,٢١٧)	(٣٤,٧٧١,٩٧٦)	إجمالي تكاليف الاكتتاب وعمولات أرباح
٧٠١,٥١١	١,٨٠١,٥٦٨	عمولات مكتسبة على عمليات معاد إسنادها
(٢,٢٣٣,٣٤٣)	(٢,٢٨١,٧٢٦)	اتعاب إشراف ورقابة
(٣٩,٩٥٩,٠٤٩)	(٣٥,٢٥٢,١٣٤)	صافي تكاليف الإكتتاب
(٢,٨٨٦,٣٤٥)	٤,٠٩٠,٨٨٨	فائض / (عجز) من عمليات إعادة التأمين
٤٦٧,٢٣٤	٩٥١,٧١٤	دخل عمولات خاصة من ودائع لأجل
٦٢٠	١٢,٣٤٩	٧ أرباح محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
١,٠٥٧,٥١١	١,٤٨٨,٦٩١	٧ أرباح غير محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
(٩٧,٥٩٧)	(٧٨,٣٠٤)	مصاريق إدارة الإستثمارات
(٩,٥٧٦,٠٣٠)	(٩,٨١٧,٨٩٠)	مصاريق عمومية وإدارية
(٨٢,٤٢٥)	(٢٩١,٤٠٥)	خسائر تحويل عملات أجنبية
(١١,١١٧,٠٣٢)	(٣,٦٤٣,٩٥٧)	صافي عجز عمليات إعادة التأمين
١١,١١٧,٠٣٢	٣,٦٤٣,٩٥٧	٢ حصة المساهمين من عجز عمليات إعادة التأمين
-	-	فائض عمليات إعادة التأمين بعد حصة المساهمين
١,١٨٩,٨٩٤	٢,٢٩٢,٨٨٠	الفائض المتراكم في بداية ونهاية الفترة
-	-	ايرادات شاملة أخرى
-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة من عمليات إعادة التأمين

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب / الرئيس التنفيذي

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

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

قائمة دخل عمليات المساهمين الأولية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاحات
(١١,١١٧,٠٣٢)	(٣,٦٤٣,٩٥٧)	٢
٥٤٠,٤٣٨	٧٨٦,٦٢٨	
٨٥١,٤٠٥	٦٢٤,٩٣١	
٥,٩٢٥	٧٥,٢٩٣	٧
(٥,٥٥٦,٥١٢)	١٢,٤٣٣,٠٦٧	٧
-	٣٧٥,٠٠٠	
(١٥,٢٧٥,٧٧٦)	١٠,٦٥٠,٩٦٢	
(١,٤٩٩,٣٣٢)	(٢,٢٠٥,١٣٧)	
(٧٨٩,٢٨٤)	(٨١٣,٩٢٣)	
(١٣٣,٤٠٨)	(٢٠٦,٩٩٩)	
(٢,٨٠٧)	٥٩,٦٨٥	
(١٧,٧٠٠,٦٠٧)	٧,٤٨٤,٥٨٨	
(٠,١٧٧)	٠,٠٧٥	١٤



المدير المالي



رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب / الرئيس التنفيذي

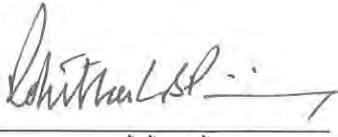
إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

قائمة دخل عمليات المساهمين الشاملة الأولية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
(غير مراجعة) ريال سعودي	(غير مراجعة) ريال سعودي
(١٧,٧٠٠,٦٠٧)	٧,٤٨٤,٥٨٨
-	-
(١٧,٧٠٠,٦٠٧)	٧,٤٨٤,٥٨٨

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

  
المدير المالي

  
رئيس مجلس الإدارة

  
العضو المنتدب / الرئيس التنفيذي

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

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

المجموع	المساهمون غير الخبجين			المساهمون الخبجون والجمهور العام			رأس المال	رصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦ (مراجعة)
	المعز المتراكم	الإحتياطي النظامي	رأس المال	المعز المتراكم	الإحتياطي النظامي	رأس المال		
٨٠٢,١٣٦,٧٧٤	٦,٠٠٧,٠٩٢٤	١٤٥,٤٣٧	٢٣,٩٢١,٦٩٤	(٢٠,٤٥٠,٧٦٣٧)	٥,٩٢٥,٩٩٧	٩٧٦,٠٧٨,٣٠٦		
-	-	-	-	-	-	-	المحول خلال الفترة	
(١٧,٧٠٠,٦٠٧)	(٤٢٣,٢٢٢)	-	-	(١٧,٢٧٧,٣٨٥)	-	-	الجمالي الخسارة الشاملة للفترة	
(٣,٠٣٨,٢٣٥)	-	-	-	(٣,٠٣٨,٢٣٥)	-	-	الزكاة	
٧٨١,٣٩٧,٨٨٢	٦,٠٠٧,٠٩٢٤	١٥٠,٢١٥	٢٣,٩٢١,٦٩٤	(٢٢٤,٨٢٣,٢٥٧)	٥,٩٢٥,٩٩٧	٩٧٦,٠٧٨,٣٠٦	الرصيد كما في ٣١ مارس (غير مراجعة) ٢٠١٦	
٨٠٥,٣٠٠,٩٧١	٦,٠٠٧,٠٩٢٤	(٤٩,٦٠٣)	٢٩,١٠٩,٦٠٠	(٢٠٠,٧٢٣,٣٥٠)	٥,٨٩٤,٢٠٢	٩٧٠,٨٩٠,٤٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧ (مراجعة)	
-	-	٤٩٣	(١,٠٢٤,٥١٠)	(٤٩٣)	٦٢,٣١٥	١٠,٢٦٤,٥١٠	المحول خلال الفترة	
٧,٤٨٤,٥٨٨	٧,٤٨٤,٥٨٨	١٤١,٠٤٨	-	٧,٣٤٣,٥٤٠	-	-	الجمالي الدخل الشامل للفترة	
(٣,٥٩٦,٤٧٧)	(٣,٥٩٦,٤٧٧)	-	-	(٣,٥٩٦,٤٧٧)	-	-	الزكاة	
(١١,٢٥٨)	(١١,٢٥٨)	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل	
٨٠٩,١٧٧,٨٢٤	٦,٠٠٧,٠٩٢٤	٨٣,٦٨٠	٢٨,٨٤٥,٠٩٠	(١٩٦,٩٧٦,٧٨٠)	٥,٩٥٦,٥١٧	٩٨١,١٥٤,٩١٠	الرصيد كما في ٣١ مارس (غير مراجعة) ٢٠١٧	



المدير المالي



رئيس مجلس الإدارة



المخبر المنتدب / الرئيس التنفيذي

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

قائمة التدفقات النقدية لعمليات إعادة التأمين الأولية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	إيضاحات
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
-	-	الأنشطة التشغيلية
		فائض عمليات إعادة التأمين بعد حصة المساهمين
		التعديلات لتسوية فائض عمليات التأمين بعد حصة المساهمين الى صافي
		النقد من الأنشطة التشغيلية :
		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		استهلاك
٢٨٤,٦١٤	٨٥٦,٨٦٦	أرباح محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٦٦٢,١٩٧	٤٩١,١٩٦	أرباح غير محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
(٦٢٠)	(١٢,٣٤٩)	الحصة المعاد إسنادها من الأقساط غير المكتسبة
(١,٠٥٧,٥١١)	(١,٤٨٨,٦٩١)	إجمالي أقساط التأمين غير المكتسبة
٦٧٦,٢٥٣	(١٠,٤٣٥,٦٨٧)	حصة المساهمين من عجز عمليات إعادة التأمين
١٧٦,٦٨٥,٤٥١	٢٩٥,٢٤٨,٨٢٥	الإيرادات التشغيلية قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١١,١١٧,٠٣٢)	(٣,٦٤٣,٩٥٧)	التغييرات في الموجودات و المطلوبات التشغيلية :
١٦٦,١٣٣,٣٥٢	٢٨١,٠١٦,٢٠٣	أقساط تأمين مدينة
		أقساط تأمين مستحقة
		الحصة المعاد إسنادها من المطالبات تحت التسوية
		تكاليف إكتتاب موجلة
		أقساط فائض الخسارة موجلة
		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
		ذمم دائنة
		ذمم إعادة إسناد دائنة
		أقساط إعادة إسناد مستحقة
		إجمالي المطالبات تحت التسوية
		دخل عمولات غير مكتسبة
		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
		النقد المستخدم في العمليات
		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
		ودائع لأجل
		دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
		شراء ممتلكات ومعدات
		إضافات للإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
		متحصلات من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
		صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
		المستحق إلى / (من) عمليات المساهمين
		النقص في النقدية والأرصدة لدى البنوك
		النقدية والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
		النقدية والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

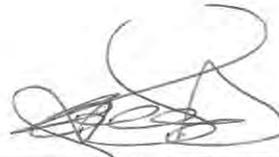
العضو المنتدب / الرئيس التنفيذي

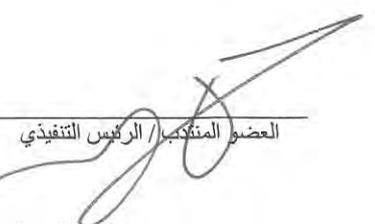
إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

الشركة السعودية لاعادة التأمين (اعاده) التعاونية  
( شركة مساهمة سعودية )  
قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	إيضاحات	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)		
(١٧,٧٠٠,٦٠٧)	٧,٤٨٤,٥٨٨		الأنشطة التشغيلية
			صافي الربح / (الخسارة) للفترة
			التعديلات لتسوية صافي الدخل / (الخسارة) الى صافي النقدية المستخدمة
			في الانشطة التشغيلية :
٢١٩,٧٣٥	٢١٦,٠٣٢	٧	إستهلاك
(٥,٩٢٥)	(٧٥,٢٩٣)	٧	أرباح محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
		٧	(أرباح) / خسائر غير محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٥,٥٥٦,٥١٢	(١٢,٤٣٣,٠٦٧)		عوائد الوديعة النظامية
(٤١٢,٤٣٧)	(٧٣٨,٣٠٣)		حصة المساهمين من عجز عمليات إعادة التأمين
١١,١١٧,٠٣٢	٣,٦٤٣,٩٥٧		العجز التشغيلي قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١,٢٢٥,٦٩٠)	(١,٩٠٢,٠٨٦)		
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٤١٧,٧٦٠)	١٥,٠٤٣		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
(٢١,٧٠٤)	(٣,١٨٠,٢٠٦)		مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٤١٢,٤٣٧	٧٣٨,٣٠٣		عوائد استثمار الوديعة النظامية مؤجلة
(١,٢٥٢,٧١٧)	(٤,٣٢٨,٩٤٦)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الإستثمارية
(٥١٥,٦٤٦)	٢,١٠٧,٥٦٧		دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
(٤١٠,٩٦٣)	١,٢٦٠,٠١٧		دخل عمولات خاصة مستحقة من سندات و صكوك
(٢٧,٠٧٦,٠٠٥)	(١٣٣,٥٠٠,٠٠٠)	٧	إضافات للإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٢٨,٣٧٠,٥٥٥	٢٣,٧٥٢,٠٥٧	٧	متحصلات من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
(٢٥,٣١٤,٠٥١)	١٠٩,٣١٤,٠٥١		ودائع لأجل
(٢٤,٩٤٦,١١٠)	٢,٩٣٣,٦٩٢		صافي النقد من/ (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
			الأنشطة التمويلية
٢,٦٤٨,٦٥٢	(٣,٠٦٠,٢٢٣)		المستحق (من) / إلى عمليات إعادة التأمين
(٢٣,٥٥٠,١٧٥)	(٤,٤٥٥,٤٧٧)		النقص في النقدية والأرصدة لدى البنوك
٣١,٩١٧,٢٧٥	٢٧,٩٥٠,٢٦٩		النقدية والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
٨,٣٦٧,١٠٠	٢٣,٤٩٤,٧٩٢		النقدية والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

  
المدير المالي

  
رئيس مجلس الإدارة

  
العضو المنتدب / الرئيس التنفيذي

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

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

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

### ١ - التكوين والأنشطة الرئيسية

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

إن الغرض من إنشاء الشركة هو مزاوله أعمال 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.

#### بيان الالتزام

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، كنتيجة لهذه التعديلات، تستمر الشركة في استحقاق الزكاة والضريبة على اساس ربع سنوي وسوف يتم الاعتراف بها في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين في المقابل الاعتراف بالالتزام في قائمة المركز المالي. تطبيق الاطار المذكور اعلاه، فان القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة كما في و للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ قد تم اعدادها باستخدام معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ و تعليمات مؤسسة النقد العربي السعودي للمحاسبة عن الزكاة والضريبة. حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، تم اعداد القوائم المالية للشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، هذا يعتبر تغيير في الاطار، ومع ذلك فانه لا يوجد اي تغيير في سياسات الشركة عن الزكاة وضريبة الدخل. لا تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب ان تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

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

وفقاً لمتطلبات أنظمة التأمين في المملكة العربية السعودية، على الشركة أن تحتفظ بحسابات منفصلة لكل من عمليات إعادة 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 الشركة والمادة ٧٠ (ج) من اللائحة التنفيذية للتأمين من مؤسسة النقد العربي السعودي يتطلب تحويل ما لا يقل عن ٢٠% من صافي الدخل السنوي الى احتياطي نظامي الى ان يبلغ رأس المال المدفوع، وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

### عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير مراجعة بالريال السعودي و الذي يعتبر عملة العرض والنشاط. تم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ريال سعودي.

### السنة المالية

تتبع الشركة السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة ( غير مراجعة ) ( تئمة )  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٣ - المعايير المحاسبية الهامة ، والتعديلات على المعايير

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

المعايير الجديدة الصادرة والمعدلة والمطبقة

- التعديلات على معايير المحاسبة الدولية - الإفصاح الأولي يتم تطبيقه من ١ يناير ٢٠١٧.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢ - الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة للخسائر غير المحققة (المطبقة من ١ يناير ٢٠١٧).
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧ - قائمة التدفقات النقدية يطبق للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير عام ٢٠١٧. تتطلب هذه التعديلات الإفصاح لكي يتمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغييرات في الإلتزامات الناشئة من الأنشطة التمويلية بما في ذلك الناشئة من التغييرات النقدية وغير النقدية.

معايير صادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد

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

معايير التقارير المالية الدولية رقم ٩ الأدوات المالية

من المتوقع عند تطبيق المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩)، بأن ينتج في جزء مهم من الأصول المالية الحالية والمصنفة كإستثمارات متاحة للبيع، بحيث يعاد تصنيفها بقيمتها العادلة في قائمة الدخل أو بقيمتها العادلة في قائمة الدخل الشاملة الأخرى. بدلات الإئتمان 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 الإئتمان المتوقعة. بناءً على تطبيق المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية المعدل رقم (٤) " عقود التأمين" سوف يعاد تصنيف العديد من الأصول لتصبح بالقيمة العادلة في قائمة الدخل أو كخسارة للقيمة العادلة المختارة. تستمر الشركة في مراقبة التقدم لمجلس معايير المحاسبة الدولية بخصوص تعديل المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٤)، والذي يقدم عفو مؤقت لتطبيق المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩) للشركات التي يكون نشاطها الأساسي مرتبط بالتأمين. تتوقع الشركة بأنه من المسموح لها إستخدام العفو المؤقت وتأجيل تطبيق المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٩) لتاريخ لاحق، ولكن ليس بعد ١ يناير ٢٠٢١.

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

الإيرادات من العقود مع العملاء - المعيار التقرير المالي الدولي ١٥

التأجير - المعيار التقرير المالي الدولي ١٦

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

#### ٤- أقساط التأمين المدينة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
(مراجعة)	( غير مراجعة )
ريال سعودي	ريال سعودي
١٨٦,٩١٠,٥٦٠	٢٠٩,٢٥٩,١٣٧
(٤,٩٥٢,٩٦٦)	(٤,٩٥٢,٩٦٦)
١٨١,٩٥٧,٥٩٤	٢٠٤,٣٠٦,١٧١

أقساط تأمين مدينة ، إجمالي  
ناقصا: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها  
أقساط الذمم المدينة

#### ٥- الودائع لأجل

تمثل الودائع لأجل الودائع لدى البنوك ذات تصنيفات ائتمانية جيدة والتي تتماشى مع سياسة استثمار الشركة التي لديها ب ب ب وأعلى حسب وكالات موديز، فيتش و ستاندرد أند بورز للتصنيف الائتماني ولها فترة استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر من تاريخ ايداعها. ويتحقق عنها دخل عمولات فعلية خاصة بمعدل متوسط بنسبة ٣,٠٨% سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٢,٩٣% سنوياً). إن القيمة الدفترية لهذه الودائع تقارب القيمة العادلة بتاريخ قائمة المركز المالي .

#### ٦- الوديعة النظامية

قامت الشركة بإيداع مبلغ قدره ١٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٠٠ مليون ريال سعودي) لدى بنك محلي ذو تصنيف ائتماني " أ " من قبل ستاندرد اند بورز للتصنيف الائتماني ويمثل وديعة نظامية قدرها ١٠% من رأس المال المدفوع وفقاً لمتطلبات اللائحة التنفيذية لنظام مراقبة شركات التأمين التعاوني الصادرة من مؤسسة النقد العربي السعودي. إن هذه الوديعة النظامية لا يمكن سحبها بدون موافقة مؤسسة النقد العربي السعودي. علاوة على ذلك، يتم استحقاق دخل عمولات خاصة على اساس منتظم ويتم اظهارها في بند مستقل في مطلوبات المساهمين في قائمة المركز المالي . الإيرادات المستحقة على الوديعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ بلغت ١٠,٩٨٠,٤٤٨ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٠,٢٤٢,١٤٥ ريال سعودي) وايضاً تم الإفصاح عنها في الأصول كعوائد استثمار الوديعة النظامية.

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

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

٧- الإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة)		٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)		
عمليات إعادة التأمين	عمليات المساهمين	عمليات إعادة التأمين	عمليات المساهمين	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٥,٤١٠,٧٧٣	٣٩,٢٤٥,٠٨٤	١٩٧,١٩٠,٥٨١	٤٦,٠٢٧,١٢٠	صناديق مرابحة
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	صناديق إستثمار
١٤٢,٩٧٥,٢٠٨	-	١٤٦,١٥٠,٢٦٥	-	اسهم
٣٧٨,٨١٧,٢٦٠	٥٢,٦٨٥,٧٦٣	٣٩٢,٠٥٢,٨٣٦	٤٩,٨٤٧,٧١١	سندات وصكوك ذات عائد ثابت
٦٧,٣٧٥,٧٧٦	١,٥١٦,٤٩٠	٦١,٤٤١,٦٣٨	٥,٤٧٣,٥٤٦	سندات وصكوك ذات عائد متغير
٧٢٤,٥٧٩,٠١٧	٩٣,٤٤٧,٣٣٧	٨٤٦,٨٣٥,٣٢٠	١٠١,٣٤٨,٣٧٧	

( ب ) تحديد القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

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

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

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

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

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

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

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ إن جميع الأدوات المالية التي تدرج ضمن عمليات اعادة التأمين المسجلة بالقيمة العادلة 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:

٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)				
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩٧,١٩٠,٥٨١	-	-	١٩٧,١٩٠,٥٨١	صناديق مرابحة
-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	صناديق استثمار
١٤٦,١٥٠,٢٦٥	-	-	١٤٦,١٥٠,٢٦٥	اسهم
٣٣٤,٤٨٨,٣١٩	٥٧,٥٦٤,٥١٧	-	٣٩٢,٠٥٢,٨٣٦	سندات وصكوك ذات عائد ثابت
٢١,٤٤١,٦٣٨	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٦١,٤٤١,٦٣٨	سندات وصكوك ذات عائد متغير
٦٩٩,٢٧٠,٨٠٣	١٤٧,٥٦٤,٥١٧	-	٨٤٦,٨٣٥,٣٢٠	

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

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة)				
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٥,٤١٠,٧٧٣	-	-	٨٥,٤١٠,٧٧٣	صناديق مرابحة
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	صناديق استثمار
١٤٢,٩٧٥,٢٠٨	-	-	١٤٢,٩٧٥,٢٠٨	اسهم
٣٧٨,٨١٧,٢٦٠	-	٥٧,٥٦٤,٥١٤	٣٢١,٢٥٢,٧٤٦	سندات وصكوك ذات عائد ثابت
٦٧,٣٧٥,٧٧٦	-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٣٧٥,٧٧٦	سندات وصكوك ذات عائد متغير
٧٢٤,٥٧٩,٠١٧	-	١٤٧,٥٦٤,٥١٤	٥٧٧,٠١٤,٥٠٣	

( 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 ٢٠١٧ و السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ .

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة)		٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)		
عمليات	عمليات	عمليات	عمليات	
إعادة التأمين	إعادة التأمين	إعادة التأمين	إعادة التأمين	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٨٧,٥٨٠,٢٦٦	٧٣,٧٠٧,٣٧٣	٧٢٤,٥٧٩,٠١٧	٩٣,٤٤٧,٣٣٧	الرصيد الإفتتاحي
١٤٩,٥٢٢,٧٧٢	٣٩,٢٣٢,٨٢٤	١٣٣,٥٠٠,٠٠٠	٢٢,٤٠٠,٠٠٠	إضافات
(١٢٥,٧٧٧,١٧٠)	(٢١,٩٤٣,٨٢١)	(٢٣,٧٥٢,٠٥٧)	(١٦,٠٠٠,٠٠٠)	إستبعادات
١٢,٨١٩,٦١٧	٢,٣٥٢,١٠٣	١٢,٤٣٣,٠٦٧	١,٤٨٨,٦٩١	أرباح غير محققة
٤٣٣,٥٣٢	٩٨,٨٥٨	٧٥,٢٩٣	١٢,٣٤٩	أرباح محققة
٧٢٤,٥٧٩,٠١٧	٩٣,٤٤٧,٣٣٧	٨٤٦,٨٣٥,٣٢٠	١٠١,٣٤٨,٣٧٧	الرصيد الختامي

الإستثمارات المدرجة ضمن عمليات إعادة التأمين وعمليات المساهمين تتضمن نقدية قدرها ١٦ مليون ريال سعودي و ١٣ مليون ريال سعودي، على التوالي كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ ( ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ : ١,٥ مليون ريال سعودي و ١٧,٢ مليون ريال سعودي، على التوالي) متوفرة مع المدراء الخارجين للصندوق ضمن تعليمات الإستثمار المتفق عليها.

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

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

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

( ج ) فيما يلي تحليل لمكونات الأستثمارات:

٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)			
المجموع ريال سعودي	غير متداولة ريال سعودي	متداولة ريال سعودي	عمليات المساهمين
١٩٧,١٩٠,٥٨٢	-	١٩٧,١٩٠,٥٨٢	صناديق مرابحة
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	صناديق إستثمار
١٤٦,١٥٠,٢٦٥	-	١٤٦,١٥٠,٢٦٥	اسهم
٣٩٢,٠٥٢,٨٣٦	٥٧,٥٦٤,٥١٨	٣٣٤,٤٨٨,٣١٨	سندات وصكوك ذات عائد ثابت
٦١,٤٤١,٦٣٨	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٤٤١,٦٣٨	سندات وصكوك ذات عائد متغير
٨٤٦,٨٣٥,٣٢٠	١٤٧,٥٦٤,٥١٨	٦٩٩,٢٧٠,٨٠٢	

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

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

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

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

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

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

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

الاجمالي		دولي		محلي	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٩,٢٤٥,٠٨٤	٤٦,٠٢٧,١٢٠	-	-	٣٩,٢٤٥,٠٨٤	٤٦,٠٢٧,١٢٠
٥٢,٦٨٥,٧٦٣	٤٩,٨٤٧,٧١١	٥٢,٦٨٥,٧٦٣	٤٩,٨٤٧,٧١١	-	-
١,٥١٦,٤٩٠	٥,٤٧٣,٥٤٦	١,٥١٦,٤٩٠	٥,٤٧٣,٥٤٦	-	-
٩٣,٤٤٧,٣٣٧	١٠١,٣٤٨,٣٧٧	٥٤,٢٠٢,٢٥٣	٥٥,٣٢١,٢٥٧	٣٩,٢٤٥,٠٨٤	٤٦,٠٢٧,١٢٠

عمليات اعادة التأمين

صناديق مراجعة

سندات وصكوك ذات عائد ثابت

سندات وصكوك ذات عائد متغير

الاجمالي

الاجمالي		دولي		محلي	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٨٥,٤١٠,٧٧٣	١٩٧,١٩٠,٥٨١	-	-	٨٥,٤١٠,٧٧٣	١٩٧,١٩٠,٥٨١
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١٤٢,٩٧٥,٢٠٨	١٤٦,١٥٠,٢٦٥	٩٢,٢١٨,٩٣٨	٩٨,٨١٣,٠٤٧	٥٠,٧٥٦,٢٧٠	٤٧,٣٣٧,٢١٨
٣٧٨,٨١٧,٢٦٠	٣٩٢,٠٥٢,٨٣٦	٣٣٨,٨١٧,٢٦٠	٣٥٢,٠٥٢,٨٣٦	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
٦٧,٣٧٥,٧٧٦	٦١,٤٤١,٦٣٨	٢٧,٣٧٥,٧٧٦	٢١,٤٤١,٦٣٨	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
٧٢٤,٥٧٩,٠١٧	٨٤٦,٨٣٥,٣٢٠	٤٥٨,٤١١,٩٧٤	٤٧٢,٣٠٧,٥٢١	٢٦٦,١٦٧,٠٤٣	٣٧٤,٥٢٧,٧٩٩

عمليات المساهمين

صناديق مراجعة

صناديق استثمار

اسهم

سندات وصكوك ذات عائد ثابت

سندات وصكوك ذات عائد متغير

الاجمالي

٨- الأقساط الغير المكتسبة

٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مراجعة)		
الصافي	الحصة المعاد إسنادها	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٠٢,٧٢١,٢٧٩	(٣,٧٥٨,١٠١)	٣٠٦,٤٧٩,٣٨٠
٤٣٠,٨١٥,٦٤٥	(٢٥,٥٢٩,٦٦٠)	٤٥٦,٢٨٥,٩٨٥
(١٤٦,٠٠٢,٥٠٧)	١٥,٠٩٣,٩٧٣	(١٦١,٠٩٦,٤٨٠)
٢٨٤,٨١٣,١٣٨	(١٠,٤٣٥,٦٨٧)	٢٩٥,٣٧٨,٤٥١
٥٨٧,٥٣٤,٤١٧	(١٤,١٩٣,٧٨٨)	٦٠١,٣٤٠,٦٢٩

الرصيد الإفتتاحي

أقساط مكتسبة خلال الفترة

أقساط مكتسبة

التغير في الأقساط غير المكتسبة

الرصيد الختامي

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مراجعة)		
الصافي	الحصة المعاد إسنادها	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤٩٥,٦٣٤,٨١٣	(٧,٣٦٣,٤٥٩)	٥٠٢,٩٩٨,٣٥٤
٩٣٨,١٨٤,٣٠٦	(٤٧,٣٢٦,٠٤٨)	٩٨٥,٨٥٨,٢٥٨
(١,١٣١,٠٩٧,٨٤٠)	٥٠,٩٣١,٤٠٦	(١,١٨٢,١٦٦,٤٢٦)
(١٩٢,٩١٣,٥٣٤)	٣,٦٠٥,٣٥٨	(١٩٦,٣٠٨,١٧٦)
٣٠٢,٧٢١,٢٧٩	(٣,٧٥٨,١٠١)	٣٠٦,٤٧٩,٣٨٠

الرصيد الإفتتاحي

أقساط مكتسبة خلال السنة

أقساط مكتسبة

التغير في الأقساط غير المكتسبة

الرصيد الختامي

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

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

٩ - صافي المطالبات المسددة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي
١٠٥,٦٧٠,١٢٨	١٢٢,١٥٦,٦١٢
(٣,٩٢٦,١٣٦)	(٥٨,٤٤٧,٤٧٠)
١٠١,٧٤٣,٩٩٢	٦٣,٧٠٩,١٤٢

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

١٠ - مخصص الزكاة وضريبة الدخل

فيما يلي ملخص لرأس مال الشركة ونسب الملكية :

٣١ مارس ٢٠١٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣١ مارس ٢٠١٧	
%	ريال سعودي	%	ريال سعودي	%	ريال سعودي
٩٥,٥%	٩٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٤,٧%	٩٤٧,٢٢٥,١٩٠	٩٥,٩%	٩٥٨,٦٩٥,٣٠٠
٢,١%	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٤%	٢٣,٦٦٥,٢١٠	٢,٢%	٢٢,٤٥٩,٦١٠
٢,٤%	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٢,٩%	٢٩,١٠٩,٦٠٠	١,٩%	١٨,٨٤٥,٠٩٠
١٠٠%	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

مساهمين سعودي  
مساهمين خليجيين  
مساهمين اجانب  
الاجمالي

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧، ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٣١ مارس ٢٠١٦ بلغ رأسمال الشركة المصرح به، والمصدر، والمدفوع ١ مليار ريال سعودي، ويتكون من ١٠٠ مليون سهم بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم.

تحتسب الزكاة وضريبة الدخل للشركة المستحقة والمدفوعة على اساس نسب الملكية المذكورة اعلاه ووفقاً للاحكام ذات الصلة من أنظمة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية.

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

٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٢,٢٢٤,٤٠٩	٣٩,٤٤٣,١٤٨	٤٣,٠٣٩,٦٢٥	مخصص الزكاة
٢٣٢,٥٥٠	٢٨٥,٢٢٢	٢٩٦,٤٨٠	مخصص ضريبة الدخل
٣,٠٣٨,٢٣٥	١٥,٢٢٩,٠٢٣	٣,٥٩٦,٤٧٧	الزكاة المحملة خلال الفترة / السنة
-	٧٠,٥٥٤	١١,٢٥٨	ضريبة الدخل المحملة خلال الفترة / السنة

قامت الشركة بإثبات مخصص الزكاة وضريبة الدخل بناءً على التعميم رقم ١٤٣٨/١٦/١٢٧٤٦ 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% كما في ٣١ مارس ٢٠١٧، ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٣١ مارس ٢٠١٦ على التوالي.

قدمت الشركة إقرارها الزكوي للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ولغاية ٢٠١٥ الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") وان الاقرارات الزكوية لهذه السنوات مازالت تحت الدراسة ولم تستلم الربط النهائي بعد.

قدمت الشركة الاعتراض على الربط الوارد من الهيئة العامة للزكاة والدخل والذي نتجت عنه فروق ضريبية استقطاع بالإضافة لغراماتها عن الاعوام ٢٠٠٩ الى ٢٠١٢، الاعتراض عن ٢٠١٣ تحت الاجراء. قدمت الشركة اعتراض آخر على ربط الزكاة وضريبة الدخل وغراماتها عن الاعوام ٢٠٠٨، ٢٠٠٩، ٢٠١٠، ٢٠١٢، ٢٠١٣. لم تحدد اللجنة التي تنتظر الاعتراض جلسة لمناقشته حتى تاريخه.

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

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

١١ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

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

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات لفترة الثلاث اشهر المنتهية في			الرصيد كما في
		٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
أعضاء مجلس الإدارة	أتعاب استشارية	٧٧,١٣٣	٨٠,٤٣٣	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	مكافآت وأتعاب ومصاريف إجتماعات	١٩١,٩٩٨	١٣٣,٤٠٨	٣٢٨,٥٠٦	(مراجعة) ريال سعودي
كبار موظفي الإدارة	مزايا قصيرة الأجل	٢,٧٤٥,٥٠٥	٢,٨٩٨,٣٥٢	٣٢٧,٥٠٠	(مراجعة) ريال سعودي
	مكافأة نهاية الخدمة	٦٥٢,٧٢٩	٩٧,٣٢٠	٢,٠٨٧,٣٤٨	(مراجعة) ريال سعودي
شركات ممثلة من قبل أعضاء مجلس الإدارة	إجمالي اقساط التأمين المكتتبة	١,٢٠١,٠٦٢	٣,٤٧٤,٥١٨	١,٥١٥,٣٤٨	(مراجعة) ريال سعودي
	مطالبات منكبة	٩٨٥,٢٤٤	٢,٤٧٢,٢٤٣	٢,٢٨٥,٣١٧	(مراجعة) ريال سعودي
	عمولات	٣١٦,٤٥٥	٨٥٩,٥٣٨	-	(مراجعة) ريال سعودي
	أتعاب حفظ HSBC	٤٩,٠٠٠	-	٧٠,٨٢١	(مراجعة) ريال سعودي

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 ونائب الرئيس التنفيذي و المدير المالي بالشركة. الشركات التي يمثلها أعضاء مجلس الإدارة شركة إسكان للتأمين وشركة التأمين الإسلامي.

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

## ١٢ - المعلومات القطاعية

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

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

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

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

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

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

١٢- المعلومات القطاعية ( تتمة )

١-١٢ 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.

الهندسة	الحريق	البحري	المركبات	الحوادث العامة	الحياة	متخصصة	أخرى	الإجمالي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي					
									لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
									٣١ مارس ٢٠١٧ ( غير مراجعة )
									نتائج عمليات إعادة التأمين
٤٥,٠٧٠,٧٥٤	١١٩,٨٨٨,٠٤٢	٣٠,٠٢٤,٣٢١	١٠٣,٧٥٦,٧١٥	٤٥,٨٦٢,٤٩٥	٢٠,٦٤١,١٨٣	٥٧,٢٥٦,٤٦٢	٣٣,٨٤٥,٣٣٣	٤٥٦,٣٤٥,٣٠٥	إجمالي الأقساط المكتتبة
(٢,٣٥٦,٣٦٠)	(٨,٠٩٧,٢٠٧)	(٣,١٦٩,٠٦٥)	-	(٢,٠٣٤,٩٠٤)	-	-	(١٠٠)	(١٥,٦٥٧,٦٣٦)	أقساط معاد إسنادها
(٢,٣٨٠,١١٥)	(٥,٣٩٢,٣٥٧)	(٢٦٤,٨٥٠)	(٦٧,٠١٣)	(٥١٥,١٠٦)	(٤٣٣,٢٤٣)	(١,٠١٨)	(٨١٨,٣٢٢)	(٩,٨٧٢,٠٢٤)	مصاريق فائض الخسارة
٤٠,٣٣٤,٢٧٩	١٠٦,٣٩٨,٤٧٨	٢٦,٥٩٠,٤٠٦	١٠٣,٦٨٩,٧٠٢	٤٣,٣١٢,٤٨٥	٢٠,٢٠٧,٩٤٠	٥٧,٢٥٥,٤٤٤	٣٣,٠٢٦,٩١١	٤٣٠,٨١٥,٦٤٥	صافي الأقساط المكتتبة
(٢٤,٥١٤,٦٨٣)	(٦٧,٤٣٣,٦٣٩)	(١٦,٢٨٨,٥٣٠)	(٧٩,٠٩٠,٤٥٣)	(٢٩,٩٠٣,٠٥٩)	(٤,٥٤٣,٦٩٣)	(٤٥,٨٥٦,٣١٢)	(١٧,١٨٢,٧٦٩)	(٢٨٤,٨١٣,١٣٨)	التغير في صافي الأقساط غير المكتسبة
١٥,٨١٩,٥٩٦	٣٨,٩٦٤,٨٣٩	١٠,٣٠١,٨٧٦	٢٤,٥٩٩,٢٤٩	١٣,٤٠٩,٤٢٦	١٥,٦٦٤,٢٤٧	١١,٣٩٩,١٣٢	١٥,٨٤٤,١٤٢	١٤٦,٠٠٢,٥٠٧	صافي الأقساط المكتسبة
(٥,٧٨٩,٧٧٩)	(٢٩,٨٣٠,٧٧٦)	(٣,٥٥٣,٨٢٧)	(٢,٨٣١,٥٥٠)	(٥,٧٤٢,١٥٦)	(١٠,٧١٠,٩٣٢)	-	(٥,٢٥٠,١٢٢)	(٦٣,٧٠٩,١٤٢)	صافي المطالبات المسددة
(١١,٢٣١,٤١٤)	(١١,٢١١,١٨٠)	٢٠٢,٦٠٠	(١٢,٦١٥,٤٨٩)	١,٧٨٧,٠٣٨	(٢,١٨٤,٣٦٢)	(٧,٦٥٢,٧٠٨)	(٤٤,٨٢٨)	(٤٢,٩٥٠,٣٤٣)	التغير في صافي المطالبات تحت التسوية
(١٧,٠٢١,١٩٣)	(٤١,٠٤١,٩٥٦)	(٣,٣٥١,٢٢٧)	(١٥,٤٤٧,٠٣٩)	(٣,٩٥٥,١١٨)	(١٢,٨٩٥,٢٩٤)	(٧,٦٥٢,٧٠٨)	(٥,٢٩٤,٩٥٠)	(١٠٦,٦٥٩,٤٨٥)	صافي المطالبات المتكبدة
(٥,٥٩٨,٥٥٠)	(١١,٦٩٠,٩٧٢)	(٤,١٦٢,٠٧٥)	(٢,٢٩٧,٦٦٥)	(٣,٩٢٧,٦٣٩)	(١,١٨٣,٥٨٤)	(٤,٦١٣,٣٩٤)	(١,٢٩٨,٠٩٧)	(٣٤,٧٧١,٩٧٦)	إجمالي تكاليف الاكتتاب وعمولات أرباح
٢٤٨,١١٩	٧٧٣,٢٦٠	٥٠٩,٨٤٨	-	٢٦٤,٠٣٥	-	-	٦,٣٠٦	١,٨٠١,٥٦٨	عمولات على عمليات معاد إسنادها
(٢٢٥,٣٥٤)	(٥٩٩,٤٤٠)	(١٥٠,١٢٢)	(٥١٨,٧٨٤)	(٢٢٩,٣١١)	(١٠٣,٢٠٦)	(٢٨٦,٢٨٢)	(١٦٩,٢٢٧)	(٢,٢٨١,٧٢٦)	أنعاب إشراف ورقابة
(٥,٥٧٥,٧٨٥)	(١١,٥١٧,١٥٢)	(٣,٨٠٢,٣٤٩)	(٢,٨١٦,٤٤٩)	(٣,٨٩٢,٩١٥)	(١,٢٨٦,٧٩٠)	(٤,٨٩٩,٦٧٦)	(١,٤٦١,٠١٨)	(٣٥,٢٥٢,١٣٤)	صافي تكاليف الاكتتاب
(٦,٧٧٧,٣٨٢)	(١٣,٥٩٤,٢٦٩)	٣,١٤٨,٣٠٠	٦,٣٣٥,٧٦١	٥,٥٦١,٣٩٣	١,٤٨٢,١٦٣	(١,١٥٣,٢٥٢)	٩,٠٨٨,١٧٤	٤,٠٩٠,٨٨٨	فائض عمليات إعادة التأمين

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

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

١٢- المعلومات القطاعية ( تنمة )

١٢-١ قطاعات الأعمال ( تنمة )

الإجمالي ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	متخصصة ريال سعودي	الحياة ريال سعودي	الحوادث العامة ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	البحري ريال سعودي	الحريق ريال سعودي	الهندسة ريال سعودي
٤٤٦,٦٦٨,٥٤٨	٣٧,٤٣٠,٥٥٨	٥٨,٥٦٤,٦٢٢	١٣,٤٥٣,٦٨٠	٣١,٥٥٨,٠٥٣	١٤٠,٣١٢,٦٢٣	٢٧,٧٦٠,٧٣٤	٨٥,٧٥١,٦٧٧	٥١,٨٣٦,٦٠١
(١,٦٧١,٦١٣)	(٤,٨٤٣)	-	-	(٣,٩٣٥)	-	(٢٥٣,٢٥٥)	(١٣٣,٤٤٤)	(١,٢٧٦,١٣٦)
(١٦,٧٩٦,٨٤٥)	(٢٥٣,٠٠٠)	-	(٥١٥,١٥٠)	(٤٨٦,٠٩٧)	-	(٦١٩,٣٦٣)	(١٢,٣٥٢,٥٣٩)	(٢,٥٧٠,٦٩٦)
٤٢٨,٢٠٠,٠٩٠	٣٧,١٧٢,٧١٥	٥٨,٥٦٤,٦٢٢	١٢,٩٣٨,٥٣٠	٣١,٠٦٨,٠٢١	١٤٠,٣١٢,٦٢٣	٢٦,٨٨٨,١١٦	٧٣,٢٦٥,٦٩٤	٤٧,٩٨٩,٧٦٩
(١٧٧,٣٦١,٧٠٤)	(٢٤,٠٩٥,٧٧٩)	(٤٩,٩٤٤,٢٦٩)	(١,٢٧٦,٤٨٧)	(٢٤,٣٣١,٠٣١)	١٩,٧٤٩,٧٤٥	(١٧,١٨١,٣٣٦)	(٥١,٦٥١,٢٤٢)	(٢٨,٦٣١,٣٠٥)
٢٥٠,٨٣٨,٣٨٦	١٣,٠٧٦,٩٣٦	٨,٦٢٠,٣٥٣	١١,٦٦٢,٠٤٣	٦,٧٣٦,٩٩٠	١٦٠,٠٦٢,٣٦٨	٩,٧٠٦,٧٨٠	٢١,٦١٤,٤٥٢	١٩,٣٥٨,٤٦٤
(١٠١,٧٤٣,٩٩٢)	(٥,٢٤٩,٨٣١)	-	(٢١,٩٢٥,٢٥٩)	(٢,٧٨٤,٨١١)	(٢٥,٢٩٠,٦٤١)	(٤,٧٨٢,٢٧٨)	(٣٤,٦٥٢,٥٦٥)	(٧,٠٥٨,٦٠٧)
(١١٢,٠٢١,٦٩٠)	١,٠٦٦,٩٤٥	(٤,٧٨٩,٢١٣)	(١,٤٨٧,٠٧٥)	(١,١٨٦,٦١٠)	(١٢٠,٥٢٧,٧٨٤)	٢,١٣٩,٥٨٠	٨,٨١٩,١٩٣	٣,٩٤٣,٢٧٤
(٢١٣,٧٦٥,٦٨٢)	(٤,١٨٢,٨٨٦)	(٤,٧٨٩,٢١٣)	(٢٣,٤١٢,٣٣٤)	(٣,٩٧١,٤٢١)	(١٤٥,٨١٨,٤٢٥)	(٢,٦٤٢,٦٩٨)	(٢٥,٨٣٣,٣٧٢)	(٣,١١٥,٣٣٣)
(٣٨,٤٢٧,٢١٧)	(١,٤٥٩,٩٠٤)	(٣,٧١١,٠٢٤)	(٣٩٩,٨٥١)	(١,٨٧٦,٦٦٢)	(١٥,٧٥٩,٩٩٥)	(٢,٨٠٤,٣٠٨)	(٦,٢١٦,٩١٠)	(٦,١٩٨,٥٦٣)
٧٠١,٥١١	١٠,٨٥٢	-	-	٣٦,١١٦	-	١٣٩,٣١٩	١٧٣,٢٢٨	٣٤١,٩٩٦
(٢,٢٣٣,٣٤٣)	(١٨٧,١٥٤)	(٢٩٢,٨٢٣)	(٦٧,٢٦٨)	(١٥٧,٧٩٠)	(٧٠١,٥٦٣)	(١٣٨,٨٠٤)	(٤٢٨,٧٥٨)	(٢٥٩,١٨٣)
(٣٩,٩٥٩,٠٤٩)	(١,٦٣٦,٢٠٦)	(٤,٠٠٣,٨٤٧)	(٤٦٧,١١٩)	(١,٩٩٨,٣٣٦)	(١٦,٤٦١,٥٥٨)	(٢,٨٠٣,٧٩٣)	(٦,٤٧٢,٤٤٠)	(٦,١١٥,٧٥٠)
(٢,٨٨٦,٣٤٥)	٧,٢٥٧,٨٤٤	(١٧٢,٧٠٧)	(١٢,٢١٧,٤١٠)	٧٦٧,٢٣٣	(٢,٢١٧,٦١٥)	٤,٢٦٠,٢٨٩	(١٠,٦٩١,٣٦٠)	١٠,١٢٧,٣٨١

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في  
٣١ مارس ٢٠١٦ ( غير مراجعة )

إجمالي الأقساط المكتتبة

أقساط معاد إسنادها

مصاريق فائض الخسارة

صافي الأقساط المكتتبة

التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة

صافي الأقساط المكتتبة

صافي المطالبات المسددة

التغير في صافي المطالبات تحت التسوية

صافي المطالبات المتكبدة

إجمالي تكاليف الاكتتاب وعمولات أرباح

عمولات على عمليات معاد إسنادها

أنعاب إشراف ورقابة

صافي تكاليف الاكتتاب

عجز عمليات إعادة التأمين

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

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

١٢- المعلومات القطاعية ( تنمة )

١٢-١ قطاعات الأعمال ( تنمة )

الإجمالي	أخرى	متخصصة	الحياة	الحوادث العامة	المركبات	البحري	الحريق	الهندسة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
									كما في ٣١ مارس ٢٠١٧
									( غير مراجعة )
٩٣٧,١٤١,٠٣٤	٦٣,٧٩٦,٩٤٠	١٢٤,٦٩٥,٥٧٧	٥٠,٥٥٦,٣٦٨	٧٦,١١٦,١٨١	١٥٢,٤٣٦,٧١٥	٧٤,٠٣٥,٦٩١	٢٦٣,٥٩١,٤٢٧	١٣١,٩١٢,١٣٥	موجودات القطاع
١,٢٩٩,٧١١,٣١٥	١١٤,٣٦٧,٠٤٦	١٢٥,٠٣٣,٧٥٣	٨٣,٣٧٣,٧٥٧	٨٩,٧٤١,٥٦٩	١٨٥,٠٢٨,٨٨٠	٧٦,٨١١,٣٩٥	٣٩٧,٣٦٠,٢١٩	٢٢٧,٩٩٤,٦٩٥	مطلوبات القطاع
									كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
									( مراجعة )
٦٥٧,٩٢٧,٢٥٠	٤٦,٣١٨,٦٣٢	٧٢,٧٥٨,٤٨٣	٤١,٦٨٢,٩٥٨	٣٠,٣٨٦,٤٩٣	١١٧,٨٩٩,٨٠٤	٤٤,٨٢٥,٤٢٣	٢٠٦,٥٣٩,٩٣٤	٩٧,٥١٥,٥٢٣	موجودات القطاع
١,٠٥٧,٥٥٣,٦٩١	٩٩,٦٥٤,٠١٥	٧١,٩٤٨,٣٥٤	٧٨,٩٤٦,٠٨٢	٥٩,٩١٥,٢٧٨	١٢٨,٠٢٩,٣٧٩	٥٨,١٧٢,٧٢٤	٣٦٨,٥١٧,٦٥٥	١٩٢,٣٧٠,٢٠٤	مطلوبات القطاع

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

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

١٢ - المعلومات القطاعية ( تنمة )

٢-١٢ القطاعات الجغرافية

إجمالي ريال سعودي	بلدان أخرى ريال سعودي	آسيا ريال سعودي	إفريقيا ريال سعودي	بلدان أخرى في منطقة الشرق الأوسط ريال سعودي	المملكة العربية السعودية ريال سعودي
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	٥٦,٠٦٢,٦٢١	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
(٦٣,٧٠٩,١٤٢)	-	(٢٢,٤٨٦,٨٨٢)	(٤,٩٢٨,٧١١)	(١٤,٧٥٤,٨٠٥)	(٢١,٥٣٨,٧٤٤)
(٤٢,٩٥٠,٣٤٣)	(٧,٦٥٢,٧٠٨)	(٥,٣٤٢,٦٢٣)	(٢,٢٠٠,١٢٦)	(٢,٠٦٦,٠٠٤)	(٢٥,٦٨٨,٨٨٢)
(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)
١,٨٠١,٥٦٨	-	-	٥,٦٧٨	١٣,٠٧٢	١,٧٨٢,٨١٨
(٢,٢٨١,٧٢٦)	(٢٨٦,٢٨٢)	(٥٩٣,١٢٣)	(١٠٥,٧٤٨)	(٢٩٣,٠٤٢)	(١,٠٠٣,٥٣١)
(٣٥,٢٥٢,١٣٤)	(٤,٨٩٩,٦٧٦)	(١٠,٢٨١,٠٣٧)	(١,٢٥٣,٥٦٠)	(٧,١٩٩,٨٩٣)	(١١,٦١٧,٩٦٨)
٤,٠٩٠,٨٨٨	(١,١٥٣,٢٥٢)	٢,٧١٣,٠٢٠	(٦٦٤,٨٣٥)	٩٤٧,٢٩٤	٢,٢٤٨,٦٦١

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

نتائج عمليات إعادة التأمين

إجمالي الأقساط المكتتبة

أقساط معاد إسنادها

مصاريف فائض الخسارة

صافي الأقساط المكتتبة

التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة

صافي الأقساط المكتتبة

صافي المطالبات المسددة

التغير في صافي المطالبات تحت التسوية

صافي المطالبات المتكبدة

إجمالي تكاليف الاكتتاب وعمولات أرباح

عمولات على عمليات معاد إسنادها

أتعاب إشراف وفحص

صافي تكاليف الاكتتاب

فائض عمليات إعادة التأمين

إجمالي ريال سعودي	بلدان أخرى ريال سعودي	آسيا ريال سعودي	إفريقيا ريال سعودي	بلدان أخرى في منطقة الشرق الأوسط ريال سعودي	المملكة العربية السعودية ريال سعودي
٤٤٦,٦٦٨,٥٤٨	٥٨,٥٦٤,٦٢٣	٨٣,٨٩٧,١٧٠	١٩,٢١٠,٩٥٠	٤٠,٩١٠,٥٥٩	٢٤٤,٠٨٥,٢٤٦
(١,٦٧١,٦١٣)	-	-	(٧٢,٨٠٠)	(١١٣,٠٠١)	(١,٤٨٥,٨١٢)
(١٦,٧٩٦,٨٤٥)	-	(١,٢٨٧,٥٧٠)	(١,١٠٨,٨٦٥)	(٨,٤٩٨,٨٣٦)	(٥,٩٠١,٥٧٤)
٤٢٨,٢٠٠,٠٩٠	٥٨,٥٦٤,٦٢٣	٨٢,٦٠٩,٦٠٠	١٨,٠٢٩,٢٨٥	٣٢,٢٩٨,٧٢٢	٢٣٦,٦٩٧,٨٦٠
(١٧٧,٣٦١,٧٠٤)	(٤٩,٩٤٤,٢٧٢)	(٥٩,٣٢٨,٧٤٢)	(١٣,٤٨٢,٨٩٢)	(١٩,٣٥٦,٠٢٤)	(٣٥,٢٤٩,٧٧٤)
٢٥٠,٨٣٨,٣٨٦	٨,٦٢٠,٣٥١	٢٣,٢٨٠,٨٥٩	٤,٥٤٦,٣٩٣	١٢,٩٤٢,٦٩٨	٢٠١,٤٤٨,٠٨٦
(١٠١,٧٤٣,٩٩٢)	-	(١٥,٤٤١,٣٩٣)	(٥,٣٠١,٧٤١)	(٩,٨٥٠,٠٥٤)	(٧١,١٥٠,٨٠٤)
(١١٢,٠٢١,٦٩٠)	(٤,٧٨٩,٢١٣)	٦,٦٨٥,٣٤٩	١,٦٥٣,٣٠٩	(٢٠,٣٩٥,٢١٨)	(٩٥,١٧٥,٩١٧)
(٢١٣,٧٦٥,٦٨٢)	(٤,٧٨٩,٢١٣)	(٨,٧٥٦,٠٤٤)	(٣,٦٤٨,٤٣٢)	(٣٠,٢٤٥,٢٧٢)	(١٦٦,٣٢٦,٧٢١)
(٣٨,٤٢٧,٢١٧)	(٣,٧١١,٠٢٤)	(٢,٦٢١,٤٧٥)	(٩٦٤,٨٥٧)	(٤,٤٥٨,٧٤٦)	(٢٦,٦٧١,١١٥)
٧٠١,٥١١	-	-	١٥,٤٠١	٣٣,٧٠٨	٦٥٢,٤٠٢
(٢,٢٣٣,٣٤٣)	(٢٩٢,٨٢٣)	(٤١٩,٤٨٥)	(٩٦,٠٥٥)	(٢٠٤,٥٥٧)	(١,٢٢٠,٤٢٣)
(٣٩,٩٥٩,٠٤٩)	(٤,٠٠٣,٨٤٧)	(٣,٠٤٠,٩٦٠)	(١,٠٤٥,٥١١)	(٤,٦٢٩,٥٩٥)	(٢٧,٢٣٩,١٣٦)
(٢,٨٨٦,٣٤٥)	(١٧٢,٧٠٩)	١١,٤٨٣,٨٥٤	(١٤٧,٥٥٠)	(٢١,٩٣٢,١٦٩)	٧,٨٨٢,٢٢٩

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في  
٣١ مارس ٢٠١٦ ( غير مراجعة )

نتائج عمليات إعادة التأمين

إجمالي الأقساط المكتتبة

أقساط معاد إسنادها

مصاريف فائض الخسارة

صافي الأقساط المكتتبة

التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة

صافي الأقساط المكتتبة

صافي المطالبات المسددة

التغير في صافي المطالبات تحت التسوية

صافي المطالبات المتكبدة

إجمالي تكاليف الاكتتاب وعمولات أرباح

عمولات على عمليات معاد إسنادها

أتعاب إشراف وفحص

صافي تكاليف الاكتتاب

عجز عمليات إعادة التأمين

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

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

١٢- المعلومات القطاعية ( تنمة )

٢-١٢ القطاعات الجغرافية (تنمة)

المملكة العربية السعودية ريال سعودي	بلدان أخرى في منطقة الشرق الأوسط ريال سعودي	إفريقيا ريال سعودي	آسيا ريال سعودي	بلدان أخرى ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ ( غير مراجعة ) عمليات إعادة التأمين موجودات القطاع مطلوبات القطاع					
٤١٤,١٦٦,٨١١	١٢٢,٠٨٠,٧٧٧	٣٨,٨٩٥,٦٨٥	٢٣٦,٩٧١,٧٦٢	١٢٥,٠٢٥,٩٩٩	٩٣٧,١٤١,٠٣٤
٥٩٠,٧٧٨,٦١٥	٢٠٢,٤١٢,٠٦٧	٥٦,٧٥٤,٩٢٨	٣٢٤,٥٤٦,٩٦٢	١٢٥,٢١٨,٧٤٢	١,٢٩٩,٧١١,٣١٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ( مراجعة ) عمليات إعادة التأمين موجودات القطاع مطلوبات القطاع					
٣٠٣,٨٨٩,٠٢٧	١٣٢,٤٥٦,٢٩٤	٢٥,٨٠٠,٤٩٢	١٢٣,٣٥٣,٨٧٧	٧٢,٤٢٧,٥٦٠	٦٥٧,٩٢٧,٢٥٠
٤٧١,٧١٧,٦٣٧	٢٢٥,٥٤٠,٠٧٦	٤٢,٧٣٧,٥١٦	٢٤٦,٠٤٤,٥٤٦	٧١,٥١٣,٩١٦	١,٠٥٧,٥٥٣,٦٩١

١٣-التعهدات والالتزامات

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ قامت الشركة بالإيداع والحجز مع بنك محلي بمبلغ ٤٧,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٤٧,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي) للحصول على خطاب اعتماد جهوزي للمشاركة في نقابة لويديز للاكتتاب في عامي ٢٠١٥ و ٢٠١٦. وعلاوة على ذلك مباني المكاتب ذات الصلة للتأمينات المستردة مبلغ ١٠٢,٧٧٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٠٣,٢٣٣ ريال سعودي).

١٤- ربح / (خسارة) السهم الأساسي والمخفض

تم إحتساب ربح / (خسارة) السهم الأساسي والمخفض لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ و ٣١ مارس ٢٠١٦ وذلك بتقسيم صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة والقائمة في نهاية الفترة.

١٥- القيمة العادلة

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

١٦- إعتد القوائم المالية الأولية الموجزة

إعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٣٨هـ الموافق في ١١ مايو ٢٠١٧.