الشركة السعودية لإعادة التأمين التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

الشركة السعودية لإعادة التأمين التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) وتقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

الفهـرس	**صفحات**
تقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات	١
قائمة المركز المالي الأولية	٢ــ ٣
قائمة دخل عمليات إعادة التأمين الأولية والفائض المتراكم	٤
قائمة دخل عمليات المساهمين الأولية	٥
قائمة دخل عمليات المساهمين الشاملة الأولية	٦
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية	٧
قائمة التدفقات النقدية لعمليات إعادة التأمين الأولية	٨
قائمة التدفقات النقدية للمساهمين الأولية	٩
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة	١٠ــ٢٢

كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

البسام و النمر
المحاسبون المتحالفون

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

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

نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية لإعادة التأمين التعاونية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، والقائمة الأولية لدخل عمليات إعادة التأمين والفائض المتراكم والقائمة الأولية لدخل عمليات المساهمين والقائمة الأولية لدخل عمليات المساهمين الشاملة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والقائمة الأولية للتغيرات في حقوق المساهمين، والقوائم الأولية للتدفقات النقدية لعمليات إعادة التأمين و عمليات المساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من (١) إلى (١٦) والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - " التقارير المالية الأولية " وقدمتها لنا مع كافة البيانات و المعلومات التي طلبناها.

تم فحصنا وفقاً لمعيار الفحص المحدود للتقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات والمعلومات المالية، والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

النتيجة:

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

لفت إنتباه:

نود أن نلفت الإنتباه إلى أنه تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) وليس وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

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

خليل إبراهيم السديس
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٧١

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

عبد المحسن منير النمر
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٩٩

١٤ رجب ١٤٣٧هـ
٢١ أبريل ٢٠١٦

كي - بي - ام - جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
C.R. 46
Certified Public Accountants
KPMG Al Fozan & Partners

المحاسبون المتحالفون
ترخيص رقم
520/11/323
Licence No.:
Allied Accountants

الشركة السعودية لإعادة التأمين التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦
بالريال السعودي

	إيضاحات	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة) ريال سعودي
موجودات عمليات إعادة التأمين			
نقدية وأرصدة لدى البنوك		٥٩,٣٩٤,٩٣٢	٦١,٠٢٥,٦٩٢
ودائع لأجل	٥	٣٥,٢١٨,٣٣٢	٣٥,٢١٨,٣٣٢
دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل		٢٢٣,٤٦١	٧٢,١٩٩
أقساط تامين مدينة، صافي	٤	٣٣٤,٥٩٤,٤٩٨	١٩٥,١٤١,٩٠٧
إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل	٧	٦٨,٧٦٥,٥٠٤	٧٣,٧٠٧,٣٧٣
أقساط تأمين مستحقة		٥٣٣,٢٤٢,٢٥٥	٤٤٠,٨٢٣,٦٢٨
الحصة المعاد إسنادها من الأقساط غير المكتسبة	٩	٦,٦٨٧,٢٠٦	٧,٣٦٣,٤٥٩
أقساط فائض الخسارة مؤجلة		١٠,٣٢٢,٥٤٧	١٧,٣٨٩,٦٦٤
الحصة المعاد إسنادها من المطالبات تحت التسوية		٩٨,٥٢٥,٩٠٦	٦٠,٤٩٦,٨٤٠
تكاليف إكتتاب مؤجلة		١٥١,٨٧٤,٨٥٩	٩٤,١٤٨,٤٤٧
مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى		٩٠,٣٨٧,١٤٤	٩١,٢٢١,٢٥٦
مبالغ مستحقة من عمليات المساهمين		١٤٤,٥٤٨,٨٤٥	١٣٠,٧٨٣,١٦١
ممتلكات ومعدات، صافي		٤,٨٨٣,٦٢٣	٥,٤٥٥,٨٤٥
مجموع موجودات عمليات إعادة التأمين		١,٥٣٨,٦٦٩,١١٢	١,٢١٢,٨٤٧,٨٠٣
موجودات المساهمين			
نقدية وأرصدة لدى البنوك		٨,٣٦٧,١٠٠	٣١,٩١٧,٢٧٥
ودائع لأجل	٥	١٤٤,١٦٣,٠٥١	١١٨,٨٤٩,٠٠٠
دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل		١,٠٥٦,٠٥٧	٥٤٠,٤١١
دخل عمولات خاصة مستحقة من سندات وصكوك		٢,٦٣١,٤٤٨	٢,٢٢٠,٤٨٥
إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل	٧	٦٨٠,٧٣٥,١٢٩	٦٨٧,٥٨٠,٢٦٦
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى		٨٢٣,٧٥٠	٤٠٥,٩٩٠
وديعة نظامية	٦	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
عوائد استثمار الوديعة النظامية	٦	٨,٠٠٤,٨٣١	٧,٥٩٢,٣٩٤
ممتلكات ومعدات، صافي		٣٢,٧٧٩,١٢٢	٣٢,٩٩٨,٨٥٧
مجموع موجودات المساهمين		٩٧٨,٥٦٠,٤٨٨	٩٨٢,١٠٤,٦٧٨
مجموع الموجودات		٢,٥١٧,٢٢٩,٦٠٠	٢,١٩٤,٩٥٢,٤٨١

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

الشركة السعودية لإعادة التأمين التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦
بالريال السعودي

		٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)
مطلوبات وفائض عمليات إعادة التأمين			
ذمم دائنة		٧,٧٥٤,١٥٤	١٠,١٠١,٧٢٢
ذمم إعادة إسناد دائنة		١٦,٣٩٨,٢٦٠	١٤,٩٢٧,١٨١
أقساط إعادة إسناد مستحقة		٥٩,٤٦٥	٣٥٤,٤٦٧
إجمالي الأقساط غير المكتسبة	٩	٦٧٩,٦٨٣,٧٢٣	٥٠٢,٩٩٨,٢٧٢
إجمالي المطالبات تحت التسوية		٨٢٤,١٧٠,٤٩٧	٦٧٤,١١٩,٧٣٧
عمولات غير مكتسبة		١,٦٠٨,٧٤٨	١,٨٠٦,٦٠٥
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى		٤,٤٠٧,٤٥٢	٤,١٨٥,٢١٢
مكافآة نهاية الخدمة للموظفين		٣,٣٩٦,٩١٩	٣,١٦٤,٧١٣
مجموع مطلوبات عمليات إعادة التأمين		١,٥٣٧,٤٧٩,٢١٨	١,٢١١,٦٥٧,٩٠٩
فائض عمليات إعادة التأمين			
الفائض المتراكم		١,١٨٩,٨٩٤	١,١٨٩,٨٩٤
مجموع مطلوبات وفائض عمليات إعادة التأمين		١,٥٣٨,٦٦٩,١١٢	١,٢١٢,٨٤٧,٨٠٣
مطلوبات و حقوق المساهمين			
مطلوبات المساهمين			
مخصص الزكاة وضريبة الدخل		٤٢,٤٥٦,٩٥٩	٣٩,٤١٨,٧٢٤
مبالغ مستحقة إلى عمليات إعادة التأمين		١٤٤,٥٤٨,٨٤٥	١٣٠,٧٨٣,١٦١
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى		٢,١٥١,٩٧١	٢,١٧٣,٦٧٥
عوائد استثمار الوديعة النظامية مؤجلة	٦	٨,٠٠٤,٨٣١	٧,٥٩٢,٣٩٤
مجموع مطلوبات المساهمين		١٩٧,١٦٢,٦٠٦	١٧٩,٩٦٧,٩٥٤
حقوق المساهمين			
رأس المال		١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي نظامي		٦,٠٧٠,٩٢٤	٦,٠٧٠,٩٢٤
عجز متراكم		(٢٢٤,٦٧٣,٠٤٢)	(٢٠٣,٩٣٤,٢٠٠)
مجموع حقوق المساهمين		٧٨١,٣٩٧,٨٨٢	٨٠٢,١٣٦,٧٢٤
مجموع مطلوبات و حقوق المساهمين		٩٧٨,٥٦٠,٤٨٨	٩٨٢,١٠٤,٦٧٨
مجموع مطلوبات وفائض عمليات إعادة التأمين ومطلوبات وحقوق المساهمين		٢,٥١٧,٢٢٩,٦٠٠	٢,١٩٤,٩٥٢,٤٨١

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

الشركة السعودية لإعادة التأمين التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة دخل عمليات إعادة التأمين الأولية والفائض المتراكم
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

	إيضاحات	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة) ريال سعودي
إجمالي الأقساط المكتتبة		٤٤٦,٦٦٨,٥٤٨	٢٤٣,٧٥٤,١١١
أقساط معاد إسنادها		(١,٦٧١,٦١٣)	(٢,٩٨١,٤٩٥)
مصاريف فائض الخسارة		(١٦,٧٩٦,٨٤٥)	(١٥,٧٩٥,٥٧٦)
صافي الأقساط المكتتبة		٤٢٨,٢٠٠,٠٩٠	٢٢٤,٩٧٧,٠٤٠
التغير في صافي الأقساط غير المكتسبة		(١٧٧,٣٦١,٧٠٤)	(١٥٨,٣٠٦,٧٩٤)
صافي الأقساط المكتسبة		٢٥٠,٨٣٨,٣٨٦	٦٦,٦٧٠,٢٤٦
صافي المطالبات المسددة	٨	(١٠١,٧٤٣,٩٩٢)	(٨١,١٢٩,٨٢٢)
التغير في صافي المطالبات تحت التسوية		(١١٢,٠٢١,٦٩٠)	١٣,١٤٧,٣٦٩
صافي المطالبات المتكبدة		(٢١٣,٧٦٥,٦٨٢)	(٦٧,٩٨٢,٤٥٣)
إجمالي تكاليف الاكتتاب		(٣٨,٤٢٧,٢١٧)	(١٣,٣٩٥,٥٠٠)
مصاريف إشراف ورقابة		(٢,٢٣٣,٣٤٣)	(١,٢١٨,٧٧٣)
عمولات على عمليات معاد إسنادها		٧٠١,٥١١	٥٢٥,٢٧٤
صافي تكاليف الإكتتاب		(٣٩,٩٥٩,٠٤٩)	(١٤,٠٨٨,٩٩٩)
عجز عمليات اعادة التامين		(٢,٨٨٦,٣٤٥)	(١٥,٤٠١,٢٠٦)
دخل عمولات خاصة من ودائع لأجل		٤٦٧,٢٣٤	٣٢,٨١٣
أرباح محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل	٧ (ت)	٦٢٠	١٤,٩٤١
أرباح غير محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل	٧ (ت)	١,٠٥٧,٥١١	١,١٣٥,٤٤٤
إيرادات أخرى		-	٢١٦,٤٦٩
مصاريف إدارة الإستثمارات		(٩٧,٥٩٧)	(٧٢,١٨٣)
مصاريف عمومية وإدارية		(٩,٥٧٦,٠٣٠)	(١٠,٢٣٥,٧٨٧)
خسائر تحويل عملات أجنبية		(٨٢,٤٢٥)	(١,٣٣٠,٠٢٨)
صافي عجز عمليات إعادةالتأمين		(١١,١١٧,٠٣٢)	(٢٥,٦٣٩,٥٣٧)
حصة المساهمين عجز عمليات إعادةالتأمين	٢	١١,١١٧,٠٣٢	٢٥,٦٣٩,٥٣٧
فائض عمليات إعادة التأمين بعد حصة المساهمين		-	-
الفائض المتراكم كما في بداية الفترة		١,١٨٩,٨٩٤	٩٣٢,٠٧٧
الفائض المتراكم كما في نهاية الفترة		١,١٨٩,٨٩٤	٩٣٢,٠٧٧

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

الشركة السعودية لإعادة التأمين التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة دخل عمليات المساهمين الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

	إيضاحات	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة) ريال سعودي
دخل عمولات خاصة من ودائع لأجل		٥٤٠,٤٣٨	٦٢,٠٧٥
دخل عمولات خاصة من سندات وصكوك		٨٥١,٤٠٥	١,٩٠١,٣٠٤
أرباح محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل	٧ (ت)	٥,٩٢٥	١,٩١٤,٠٨٢
(خسائر) / أرباح غير محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل	٧ (ت)	(٥,٥٥٦,٥١٢)	١٤,٧٦١,٨٢٣
إيرادات أخرى		-	٢,٧١٨
إجمالي (خسائر) / إيرادات الإستثمار		(٤,١٥٨,٧٤٤)	١٨,٦٤٢,٠٠٢
مصاريف عمومية وإدارية		(١,٤٩٩,٣٣٢)	(١,٤١٥,٨٥٩)
مصاريف إدارة الإستثمارات		(٧٨٩,٢٨٤)	(٧٦٤,٩٩٠)
مكافآت وبدل اجتماعات ومصاريف مجلس الإدارة		(١٣٣,٤٠٨)	(١١٤,٨٢٥)
خسائر تحويل عملات أجنبية		(٢,٨٠٧)	(٢١,٨١٩)
حصة المساهمين من عجز عمليات إعادة التأمين	٢	(١١,١١٧,٠٣٢)	(٢٥,٦٣٩,٥٣٧)
صافي خسارة الفترة		(١٧,٧٠٠,٦٠٧)	(٩,٣١٥,٠٢٨)
خسارة السهم الأساسي والمخفض للفترة	١٣	(٠,١٧٧)	(٠,٠٩٣)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والقائمة		١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠

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

الشركة السعودية لإعادة التأمين التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة دخل عمليات المساهمين الشاملة الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٥
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
	ريال سعودي	ريال سعودي
صافي خسارة الفترة	(١٧,٧٠٠,٦٠٧)	(٩,٣١٥,٠٢٨)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	(١٧,٧٠٠,٦٠٧)	(٩,٣١٥,٠٢٨)

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

الشركة السعودية لإعادة التأمين التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

	المساهمون الخليجيون والجمهور العام			المساهمون غير الخليجيين				المجموع		
	رأس المال	الإحتياطي النظامي	العجز المتراكم	رأس المال	الإحتياطي النظامي	الأرباح المبقاة	رأس المال	الإحتياطي النظامي	العجز المتراكم	المجموع
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥ (مراجعة)	٩٧٤,١٥٢,٠٠٠	٥,٩١٤,٠٠٣	(١٨٩,٢٣٥,٢١١)	٢٥,٨٤٨,٠٠٠	١٥٦,٩٢١	٥٨٩,٥٠٥	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٧٠,٩٢٤	(١٨٨,٦٤٥,٧٠٦)	٨١٧,٤٢٥,٢١٨
صافي خسارة الفترة	-	-	(٩,٠٧٤,٢٥٣)	-	-	(٢٤٠,٧٧٥)	-	-	(٩,٣١٥,٠٢٨)	(٩,٣١٥,٠٢٨)
الزكاة وضريبة الدخل	-	-	(٣,١٦٩,٤٣٢)	-	-	-	-	-	(٣,١٦٩,٤٣٢)	(٣,١٦٩,٤٣٢)
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)	٩٧٤,١٥٢,٠٠٠	٥,٩١٤,٠٠٣	(٢٠١,٤٧٨,٨٩٦)	٢٥,٨٤٨,٠٠٠	١٥٦,٩٢١	٣٤٨,٧٣٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٧٠,٩٢٤	(٢٠١,١٣٠,١٦٦)	٨٠٤,٩٤٠,٧٥٨
الرصيد كما في١ يناير ٢٠١٦ (مراجعة)	٩٧٦,٠٧٨,٣٠٦	٥,٩٢٥,٦٩٧	(٢٠٤,٥٠٧,٦٣٧)	٢٣,٩٢١,٦٩٤	١٤٥,٢٢٧	٥٧٣,٤٣٧	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٧٠,٩٢٤	(٢٠٣,٩٣٤,٢٠٠)	٨٠٢,١٣٦,٧٢٤
صافي خسارة الفترة	-	-	(١٧,٢٧٧,٣٨٥)	-	-	(٤٢٣,٢٢٢)	-	-	(١٧,٧٠٠,٦٠٧)	(١٧,٧٠٠,٦٠٧)
الزكاة وضريبة الدخل	-	-	(٣,٠٣٨,٢٣٥)	-	-	-	-	-	(٣,٠٣٨,٢٣٥)	(٣,٠٣٨,٢٣٥)
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة)	٩٧٦,٠٧٨,٣٠٦	٥,٩٢٥,٦٩٧	(٢٢٤,٨٢٣,٢٥٧)	٢٣,٩٢١,٦٩٤	١٤٥,٢٢٧	١٥٠,٢١٥	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٧٠,٩٢٤	(٢٢٤,٦٧٣,٠٤٢)	٧٨١,٣٩٧,٨٨٢

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

الشركة السعودية لإعادة التأمين التعاونية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية لعمليات إعادة التأمين الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة) ريال سعودي
الأنشطة التشغيلية		
فائض عمليات إعادة التأمين بعد حصة المساهمين	-	-
التعديلات لتسوية فائض عمليات التأمين بعد حصة المساهمين الى صافي النقد الناتج من الانشطة التشغيلية :		
مكافآة نهاية الخدمة للموظفين	٢٨٤,٦١٤	٣٩٥,٤٣٧
استهلاك	٦٦٢,١٩٧	٥٦٧,٥٣٢
(أرباح) محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل	(٦٢٠)	(١٤,٩٤١)
(أرباح) غير محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل	(١,٠٥٧,٥١١)	(١,١٣٥,٤٤٤)
خسائر إستبعاد ممتلكات ومعدات	-	٨٦,٩٩٨
الحصة المعاد إسنادها من الأقساط غير المكتسبة	٦٧٦,٢٥٣	(١,١٦٥,٨٠٤)
إجمالي أقساط التأمين غير المكتسبة	١٧٦,٦٨٥,٤٥١	١٥٩,٤٧٢,٥٩٧
حصة المساهمين من عجز عمليات إعادة التأمين	(١١,١١٧,٠٣٢)	(٢٥,٦٣٩,٥٣٧)
الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	١٦٦,١٣٣,٣٥٢	١٣٢,٥٦٦,٨٣٨
التغيرات في الموجودات و المطلوبات التشغيلية :		
أقساط تأمين مدينة ، صافي	(١٣٩,٤٥٢,٥٩١)	(٢,٨٩٠,٣٥٣)
أقساط تأمين مستحقة	(٩٢,٤١٨,٦٢٧)	(٩٧,٣١١,٩٨١)
دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل	(١٥١,٢٦٢)	(١٠٢,٨١٣)
الحصة المعاد إسنادها من المطالبات تحت التسوية	(٣٨,٠٢٩,٠٦٦)	١,٨٣٤,٤٦٩
تكاليف إكتتاب مؤجلة	(٥٧,٧٢٦,٤١٢)	(٣٤,١٢٣,٢٠٢)
أقساط فائض الخسارة مؤجلة	٧,٠٦٧,١١٧	٧,٢٨٣,٦٠٠
مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى	٨٣٤,١١٢	٣٨٢,٢٦٢
ذمم دائنة	(٢,٣٤٧,٥٦٨)	١١,١١٣,٤٧٦
ذمم إعادة إسناد دائنة	١,٤٧١,٠٧٩	٨,٣٤٦,٠٠٥
أقساط إعادة إسناد مستحقة	(٢٩٥,٠٠٢)	١١٨,٧٥١
إجمالي المطالبات تحت التسوية	١٥٠,٠٥٠,٧٦٠	(١٤,٩٨١,٨٣٦)
عمولات غير مكتسبة	(١٩٧,٨٥٧)	١٥٢,١٢٣
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى	٢٢٢,٢٤٠	١,٧٦٤,٨٥٣
النقد (المستخدم في) / من العمليات	(٤,٨٣٩,٧٢٥)	١٤,١٥٢,١٩٢
مكافآة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة	(٥٢,٤٠٨)	(٢٣٨,٩٥٦)
صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التشغيلية	(٤,٨٩٢,١٣٣)	١٣,٩١٣,٢٣٦
الأنشطة الإستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات	(٨٩,٩٧٥)	(١,١٠٤,٦٤٥)
إضافات للإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل	-	(٢٠,٦٠٣,٢٧٢)
متحصلات من إستبعاد ممتلكات ومعدات	-	٣٣١,٨٨٧
متحصلات من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل	٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٧,٢١١,٠٤٩
صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية	٥,٩١٠,٠٢٥	١٥,٨٣٥,٠١٩
الأنشطة التمويلية		
مستحق من عمليات المساهمين	(٢,٦٤٨,٦٥٢)	(٢١,٦٥٦,٨١٦)
صافي المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٢,٦٤٨,٦٥٢)	(٢١,٦٥٦,٨١٦)
(النقص) / الزيادة في النقدية والأرصدة لدى البنوك	(١,٦٣٠,٧٦٠)	٨,٠٩١,٤٣٩
النقدية والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة	٦١,٠٢٥,٦٩٢	١,٤٥٤,٨٦٤
النقدية والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة	٥٩,٣٩٤,٩٣٢	٩,٥٤٦,٣٠٣

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

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة) ريال سعودي
الأنشطة التشغيلية		
صافي خسارة الفترة	(١٧,٧٠٠,٦٠٧)	(٩,٣١٥,٠٢٨)
التعديلات لتسوية صافي الدخل الى صافي النقدية المستخدمة في الانشطة التشغيلية :		
إستهلاك	٢١٩,٧٣٥	١٩٤,٢٥٢
(أرباح) محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل	(٥,٩٢٥)	(١,٩١٤,٠٨٢)
(أرباح) غير محققة من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل	٥,٥٥٦,٥١٢	(١٤,٧٦١,٨٢٣)
حصة المساهمين من عجز عمليات إعادة التأمين	١١,١١٧,٠٣٢	٢٥,٦٣٩,٥٣٧
العجز التشغيلي قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	(٨١٣,٢٥٣)	(١٥٧,١٤٤)
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :		
مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى	(٤١٧,٧٦٠)	(٦٣٨,٧١٠)
عوائد استثمار الوديعة النظامية	(٤١٢,٤٣٧)	(٣٤٨,٦٤٥)
مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى	(٢١,٧٠٤)	٦٥٣,٤٦٦
عوائد استثمار الوديعة النظامية مؤجلة	٤١٢,٤٣٧	٣٤٨,٦٤٥
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(١,٢٥٢,٧١٧)	(١٤٢,٣٨٨)
الأنشطة الإستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات	-	(١٣٢,٣١٧)
دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل	(٥١٥,٦٤٦)	٨,١٥٦
دخل عمولات خاصة مستحقة من سندات و صكوك	(٤١٠,٩٦٣)	١,٦١٢,٥٧٨
إضافات للإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل	(٢٧,٠٧٦,٠٠٥)	(٧٣,٣٥٥,١٨٠)
متحصلات من إستثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل	٢٨,٣٧٠,٥٥٥	٧٧,٤٠٦,١٥٦
ودائع لأجل، صافي	(٢٥,٣١٤,٠٥١)	(٢١,٠٠٠,٠٠٠)
متحصلات من إستثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق	-	٩٣,٧٧٤,٧٤٦
صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة الإستثمارية	(٢٤,٩٤٦,١١٠)	٧٨,٣١٤,١٣٩
الأنشطة التمويلية		
مستحق إلى عمليات إعادة التأمين	٢,٦٤٨,٦٥٢	٢١,٦٥٦,٨١٦
النقد من الأنشطة التمويلية	٢,٦٤٨,٦٥٢	٢١,٦٥٦,٨١٦
(النقص) / الزيادة في النقدية والأرصدة لدى البنوك	(٢٣,٥٥٠,١٧٥)	٩٩,٨٢٨,٥٦٧
النقدية والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة	٣١,٩١٧,٢٧٥	٢,٥٦٧,٧٣٠
النقدية والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة	٨,٣٦٧,١٠٠	١٠٢,٣٩٦,٢٩٧

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

١ - التكوين والأنشطة الرئيسية

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادة) التعاونية ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٥٠١٢٥ بتاريخ ١٢ جماد الأول ١٤٢٩هـ (الموافق ١٧ مايو ٢٠٠٨) ولديها فرع في ولاية لابوان, 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 مزاولة أعمال إعادةالتأمين التعاوني والنشاطات ذات العلاقة في المملكة العربية السعودية وخارجها.

٢ - أسس الإعداد

أسس القياس

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

بيان الألتزام

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة الغير مراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - القوائم المالية الأولية .

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 للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

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

تعتقد الإدارة بأن القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة تظهر كافة التسويات (بما في ذلك التسويات الاعتيادية المكررة) الضرورية لكي تظهر بعدل نتائج العمليات عن الفترات الأولية المعروضة .

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

العملة الرئيسية وعملة العرض

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

السنة المالية

تتبع الشركة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر.

٣ - المعايير الجديدة ، والتعديلات على المعايير والتفسيرات

تتفق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة غير مراجعة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، 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 السنة السابقة لتتوافق مع العرض في السنة الحالية.

المعايير الجديدة الصادرة والمعدلة والمطبقة

التحسينات السنوية على معايير التقارير الدولية ٢٠١٢-٢٠١٤

دورة التحسينات السنوية لمعايير التقارير المالية الدولية للأعوام ٢٠١٢- ٢٠١٤ التي تنطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦م.

الإفصاح الأولي (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١)

يعدل معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية لمعالجة ينظر معوقات معدي ممارسة أحكامها في تقديم التقارير المالية. وهو فعال للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦.

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 والتنقيحات لمعايير التقارير المالية الدولية والتي نشرت وتعتبر الزامية للشركة اعتباراً من تواريخ مستقبلية.

معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ الأدوات المالية

يظهر معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ (الصادر) المرحلة الأولى من عمل مجلس معايير المحاسبة الدولية على الرغم من ان تاريخ الاعتماد يخضع لمسودة مشروع استبدال معيار لمحاسبة الدولي رقم ٣٩ الصادرة مؤخراً وينطبق على تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية كما هو محدد في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. كان المعيار في البداية ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣، إلا أن التعديلات على معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ وتاريخ السريان الالزامي لمعيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ وافصاحات الانتقال الصادرة في ديسمبر ٢٠١١، قد انتقلت إلى التاريخ الالزامي الفعلي في ١ يناير ٢٠١٥.

ومع ذلك، بتاريخ ١٩ نوفمبر ٢٠١٣، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ الأدوات المالية (محاسبة التحوط والتعديلات على معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩) بحيث يتم التعديل على معيار التقارير المالية الدولية ليشمل النموذج الجديد العام لمحاسبة التحوط. وقرر مجلس معايير المحاسبة الدولية مبدئياً في اجتماعه المنعقد في شهر فبراير ٢٠١٤ أن معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ سيكون ساري المفعول بشكل الزامي للسنوات التي ستنتهي في أو بعد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

الإفصاح الأولي (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧)
وقد تم تعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ بيان التدفقات النقدية كجزء من مبادرة أوسع الافصاح من مجلس معايير المحاسبة الدولية لتحسين العرض والإفصاح في البيانات المالية. وهو فعال للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير عام ٢٠١٧.

المعايير الجديدة او المعدلة التالية والمتوقع ان لايكون لها تاثير جوهري على القوائم المالية:

المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم ١٥ – الإيرادات من العقود مع العملاء

٤- أقساط التأمين المدينة ، صافي

	بالريالات السعودية	
	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	(غير مراجعة)	(مراجعة)
أقساط تأمين مدينة	**٣٣٧,٢١٦,٨٣٤**	١٩٧,٧٦٤,٢٤٣
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	**(٢,٦٢٢,٣٣٦)**	(٢,٦٢٢,٣٣٦)
	٣٣٤,٥٩٤,٤٩٨	١٩٥,١٤١,٩٠٧

٥- الودائع لأجل

تمثل الودائع لأجل الودائع لدى البنوك التي لديها تصنيفات ائتمانية جيدة والتي تتماشى مع سياسة استثمار الشركة ولها فترة استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر من تاريخ ايداعها. ويتحقق عنها دخل عمولات فعلية خاصة بمعدل متوسط بنسبة ٢,٤٣% سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١,٧٤% سنوياً).

٦- الوديعة النظامية

قامت الشركة بإيداع مبلغ قدره ١٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١٠٠ مليون ريال سعودي) لدى بنك محلي ويمثل وديعة نظامية قدرها ١٠% من رأس المال المدفوع وفقا لمتطلبات اللائحة التنفيذية لنظام مراقبة شركات التأمين التعاوني الصادرة من مؤسسة النقد العربي السعودي. إن هذه الوديعة النظامية لا يمكن سحبها بدون موافقة مؤسسة النقد العربي السعودي. علاوة على ذلك , يتولد من هذه الوديعة النظامية دخل عمولات خاضة ويتم اظهارها في بند مستقل في قائمة المركز المالي .

٧- الإستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل

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

بالريال السعودي

	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)	
	عمليات إعادة التأمين	**عمليات المساهمين**	عمليات إعادة التأمين	عمليات المساهمين
صناديق مرابحة	**١٥,٩٠٤,٥٦٣**	**٣٦,٤١٥,٧٥٨**	٢١,٨٤٤,٩٦٣	٣٦,٢٨٠,٩٧٦
صناديق إستثمار	**-**	**٥٠,٠٠٠,٠٠٠**	-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
اسهم	**-**	**١٣٥,٥٣٩,٤٠٠**	-	١٧٥,٢٣٥,٣٦٠
سندات وصكوك ذات عائد ثابت	**٥٠,٣٧٧,٩٠٥**	**٤٠٦,٦٤١,٩٨٣**	٤٩,٣٨٠,٨٨٠	٣٩٦,٣٧٣,٦٨٠
سندات وصكوك ذات عائد متغير	**٢,٤٨٣,٠٣٦**	**٥٢,١٣٧,٩٨٨**	٢,٤٨١,٥٣٠	٥٤,٦٩٠,٢٥٠
	٦٨,٧٦٥,٥٠٤	**٦٨٠,٧٣٥,١٢٩**	٧٣,٧٠٧,٣٧٣	٦٨٧,٥٨٠,٢٦٦

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 لموجودات أو مطلوبات مماثله (أي بدون تعديل أو إعادة تسعير).

المستوى الثاني : أساليب التقييم والتي تعتبر مدخلات المستوى الأدنى لها هامةبالنسبة للإدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة – قابلة للملاحظة بصوره مباشرة أو غير مباشرة.

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

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ إن جميع الأدوات المالية التي تندرج ضمن عمليات اعادة التأمين المسجلة بالقيمة العادلة هي أدوات تندرج ضمن المستوى الأول.يعرض الجدول التالي تحليل للأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة التي تندرج ضمن عمليات المساهمين وفقا للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

بالريال السعودي

	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة)			
	المستوى الأول	**المستوى الثاني**	**المستوى الثالث**	**المجموع**
صناديق مرابحة	**٣٦,٤١٥,٧٥٨**	**-**	**-**	**٣٦,٤١٥,٧٥٨**
اسهم	**١٣٥,٥٣٩,٤٠٠**	**-**	**-**	**١٣٥,٥٣٩,٤٠٠**
سندات وصكوك ذات عائد ثابت	**٣١١,٦٤١,٩٨٣**	**٩٥,٠٠٠,٠٠٠**	**-**	**٤٠٦,٦٤١,٩٨٣**
سندات وصكوك ذات عائد متغير	**٣٢,١٣٧,٩٨٨**	**٢٠,٠٠٠,٠٠٠**	**-**	**٥٢,١٣٧,٩٨٨**
	٥١٥,٧٣٥,١٢٩	**١١٥,٠٠٠,٠٠٠**	**-**	**٦٣٠,٧٣٥,١٢٩**

بالريال السعودي

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)			
	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
صناديق مرابحة	٣٦,٢٨٠,٩٧٦	-	-	٣٦,٢٨٠,٩٧٦
اسهم	١٧٥,٢٣٥,٣٦٠	-	-	١٧٥,٢٣٥,٣٦٠
سندات وصكوك ذات عائد ثابت	٢٩٨,٩٢٤,٥٠٢	٧٧,٥٠٠,٠٠٠	-	٣٧٦,٤٢٤,٥٠٢
سندات وصكوك ذات عائد متغير	٥٤,٦٣٩,٤٢٨	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٧٤,٦٣٩,٤٢٨
	٥٦٥,٠٨٠,٢٦٦	٩٧,٥٠٠,٠٠٠	-	٦٦٢,٥٨٠,٢٦٦

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

لم تكن هناك تحويلات بين المستوى الأول والثاني من طرق قياس القيمة العادلة وكذلك إلى أو من إلمستوى الثالث من طرق قياس القيمة العادلة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

الصناديق العقارية غير مدرجة مبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي(٢٠١٥: ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) تبقى بالتكلفة في غياب سوق نشط او وسائل اخرى لقياس موثوق لقيمتها العادلة.

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

بالريال السعودي

	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)	
	عمليات إعادة التأمين	**عمليات المساهمين**	عمليات إعادة التأمين	عمليات المساهمين
الرصيد الإفتتاحي	**٧٣,٧٠٧,٣٧٣**	**٦٨٧,٥٨٠,٢٦٦**	١٢٤,٩١١,٧٣٧	٧٣٢,٦٧١,٥٦٤
إضافات خلال الفترة	**-**	**٢٧,٠٧٦,٠٠٥**	٥٥,٤٣٧,٩٧٣	٢١٩,٥٧٩,٩٧٩
إستبعادات خلال الفترة	**(٦,٠٠٠,٠٠٠)**	**(٢٨,٣٧٠,٥٥٥)**	(١٠٧,٨٩٤,٠٣٩)	(٢٥٦,٨٧٩,٥٧٧)
أرباح / (خسائر) غير محققة	**١,٠٥٧,٥١١**	**(٥,٥٥٦,٥١٢)**	١,٣٢٤,٨٢٠	(٧,٨٥١,٩٦٧)
أرباح / (خسائر) محققة	**٦٢٠**	**٥,٩٢٥**	(٧٣,١١٨)	٦٠,٢٦٧
الرصيد الختامي	**٦٨,٧٦٥,٥٠٤**	**٦٨٠,٧٣٥,١٢٩**	٧٣,٧٠٧,٣٧٣	٦٨٧,٥٨٠,٢٦٦

الإستثمارات المدرجة ضمن عمليات إعادة التأمين والمساهمين تتضمن نقدية قدرها ٣,٤ مليون ريال سعودي و ١٦,٤مليون ريال سعودي، على التوالي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٤,١ مليون ريال سعودي و١٧,٢ مليون ريال سعودي، على التوالي) متوفرة مع مديري صندوق الخارجي ضمن تعليمات الاستثمار المتفق عليها.

ث) فيما يلي تحليل لمكونات الأستثمارات:

بالريال السعودي

	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة)		
عمليات المساهمين	**متداولة**	**غير متداولة**	**المجموع**
صناديق مرابحة	**٣٦,٤١٥,٧٥٨**	**-**	**٣٦,٤١٥,٧٥٨**
صناديق إستثمار	**-**	**٥٠,٠٠٠,٠٠٠**	**٥٠,٠٠٠,٠٠٠**
اسهم	**١٣٥,٥٣٩,٤٠٠**	**-**	**١٣٥,٥٣٩,٤٠٠**
سندات وصكوك ذات عائد ثابت	**٣١١,٦٤١,٩٨٣**	**٩٥,٠٠٠,٠٠٠**	**٤٠٦,٦٤١,٩٨٣**
سندات وصكوك ذات عائد متغير	**٣٢,١٣٧,٩٨٨**	**٢٠,٠٠٠,٠٠٠**	**٥٢,١٣٧,٩٨٨**
	٥١٥,٧٣٥,١٢٩	**١٦٥,٠٠٠,٠٠٠**	**٦٨٠,٧٣٥,١٢٩**

بالريال السعودي

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)		
عمليات المساهمين	متداولة	غير متداولة	المجموع
صناديق مرابحة	٣٦,٢٨٠,٩٧٦	-	٣٦,٢٨٠,٩٧٦
صناديق إستثمار	-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
اسهم	١٧٥,٢٣٥,٣٦٠	-	١٧٥,٢٣٥,٣٦٠
سندات وصكوك ذات عائد ثابت	٣٥٦,٣٣٦,٦١١	٤٠,٠٣٧,٠٦٩	٣٩٦,٣٧٣,٦٨٠
سندات وصكوك ذات عائد متغير	٥٤,٦٩٠,٢٥٠	-	٥٤,٦٩٠,٢٥٠
	٦٢٢,٥٤٣,١٩٧	٦٥,٠٣٧,٠٦٩	٦٨٧,٥٨٠,٢٦٦

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

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ان جميع الادوات المالية التي تندرج ضمن عمليات اعادة التامين والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة هي متداولة.

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

بالريال السعودي

	محلي		دولي		الاجمالي	
	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)	**٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة)**	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)	**٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة)**	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)
عمليات اعادة التامين						
صناديق مرابحة	**١٥,٩٠٤,٥٦٣**	٢١,٨٤٤,٩٦٣	**-**	-	**١٥,٩٠٤,٥٦٣**	٢١,٨٤٤,٩٦٣
سندات وصكوك ذات عائد ثابت	**-**	٣,٩١٣,٤٢٦	**٥٠,٣٧٧,٩٠٥**	٤٥,٤٦٧,٤٥٤	**٥٠,٣٧٧,٩٠٥**	٤٩,٣٨٠,٨٨٠
سندات وصكوك ذات عائد متغير	**-**	-	**٢,٤٨٣,٠٣٦**	٢,٤٨١,٥٣٠	**٢,٤٨٣,٠٣٦**	٢,٤٨١,٥٣٠
الاجمالي	**١٥,٩٠٤,٥٦٣**	٢٥,٧٥٨,٣٨٩	**٥٢,٨٦٠,٩٤١**	٤٧,٩٤٨,٩٨٤	**٦٨,٧٦٥,٥٠٤**	٧٣,٧٠٧,٣٧٣

بالريال السعودي

	محلي		دولي		الاجمالي	
	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)	**٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة)**	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)	**٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة)**	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)
عمليات المساهمين						
صناديق مرابحة	**٣٦,٤١٥,٧٥٨**	٣٦,٢٨٠,٩٧٦	**-**	-	**٣٦,٤١٥,٧٥٨**	٣٦,٢٨٠,٩٧٦
صناديق إستثمار	**٥٠,٠٠٠,٠٠٠**	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	**-**	-	**٥٠,٠٠٠,٠٠٠**	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
اسهم	**٤٩,٢٨٩,٨١٦**	٧٨,٧٤٢,٠٥٦	**٨٦,٢٤٩,٥٨٤**	٩٦,٤٩٣,٣٠٤	**١٣٥,٥٣٩,٤٠٠**	١٧٥,٢٣٥,٣٦٠
سندات وصكوك ذات عائد ثابت	**٤٠,٠٠٠,٠٠٠**	٤٩,١١٠,٦٥٧	**٣٦٦,٦٤١,٩٨٣**	٣٤٧,٢٦٣,٠٢٣	**٤٠٦,٦٤١,٩٨٣**	٣٩٦,٣٧٣,٦٨٠
سندات وصكوك ذات عائد متغير	**٢٠,٠٠٠,٠٠٠**	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	**٣٢,١٣٧,٩٨٨**	٣٤,٦٩٠,٢٥٠	**٥٢,١٣٧,٩٨٨**	٥٤,٦٩٠,٢٥٠
الاجمالي	**١٩٥,٧٠٥,٥٧٤**	٢٠٩,١٣٣,٦٨٩	**٤٨٥,٠٢٩,٥٥٥**	٤٧٨,٤٤٦,٥٧٧	**٦٨٠,٧٣٥,١٢٩**	٦٨٧,٥٨٠,٢٦٦

٨ - صافي المطالبات المسددة

بالريالات السعودية

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)
إجمالي المطالبات المسددة	**١٠٥,٦٧٠,١٢٨**	٨٢,٥٥٠,٤٣٥
الحصة المعاد إسنادها من لمطالبات المسددة	**(٣,٩٢٦,١٣٦)**	(١,٤٢٠,٦١٣)
صافي المطالبات المسددة	**١٠١,٧٤٣,٩٩٢**	٨١,١٢٩,٨٢٢

٩ – الاقساط غير المكتسبة

بالريالات السعودية

	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة)		
	الاجمالي ريال سعودي	**حصة المعيد ريال سعودي**	**الصافي ريال سعودي**
الرصيد الافتتاحي	**٥٠٢,٩٩٨,٢٧٢**	**(٧,٣٦٣,٤٥٩)**	**٤٩٥,٦٣٤,٨١٣**
الاقساط المكتتبة خلال الفترة	**٤٤٦,٦٦٨,٥٤٨**	**(١٨,٤٦٨,٤٥٨)**	**٤٢٨,٢٠٠,٠٩٠**
الاقساط المكتسبة	**(٢٦٩,٩٨٣,٠٩٧)**	**١٩,١٤٤,٧١١**	**(٢٥٠,٨٣٨,٣٨٦)**
التغير في الاقساط غير المكتسبة	**١٧٦,٦٨٥,٤٥١**	**٦٧٦,٢٥٣**	**١٧٧,٣٦١,٧٠٤**
الرصيد الختامي	**٦٧٩,٦٨٣,٧٢٣**	**(٦,٦٨٧,٢٠٦)**	**٦٧٢,٩٩٦,٥١٧**

بالريالات السعودية

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)		
	الاجمالي ريال سعودي	حصة المعيد ريال سعودي	الصافي ريال سعودي
الرصيد الافتتاحي	٢٣٨,٤٥٨,٦٣٩	(٢,٠٨٠,٤٤٠)	٢٣٦,٣٧٨,١٩٩
الاقساط المكتتبة خلال السنة	٨٠٤,٨٢٥,٧٨٨	(٥٠,٠٣٣,٨١٤)	٧٥٤,٧٩١,٩٧٤
الاقساط المكتسبة	(٥٤٠,٢٨٦,١٥٥)	٤٤,٧٥٠,٧٩٥	(٤٩٥,٥٣٥,٣٦٠)
التغير في الاقساط غير المكتسبة	٢٦٤,٥٣٩,٦٣٣	(٥,٢٨٣,٠١٩)	٢٥٩,٢٥٦,٦١٤
الرصيد الختامي	٥٠٢,٩٩٨,٢٧٢	(٧,٣٦٣,٤٥٩)	٤٩٥,٦٣٤,٨١٣

١٠- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدتها

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

بالريال السعودي

		مبلغ المعاملات لفترة الثلاث أشهر المنتهية في		**الرصيد كما في**	
الجهة ذات العلاقة	**طبيعة المعاملات**	**٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة)**	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)	**٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة)**	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)
أعضاء مجلس الاداره	أتعاب استشارية	**٨٠,٤٣٣**	٨٧,٨٣٦	**-**	-
	أتعاب ومصاريف إجتماعات	**١٣٣,٤٠٨**	١١٤,٨٢٥	**٣١٠,١٢٨**	٢٤٩,٠٠٠
كبار موظفي الإدارة	مزايا قصيرة الأجل	**٢,٨٩٨,٣٥٢**	٢,٨١٨,٣٤٠	**٢٨٣,٦١٤**	٩٦١,٥٠٠
	مكافأة نهاية الخدمة	**٩٧,٣٢٠**	١٥٠,٢٨٣	**١,١٠٤,٣٧٣**	١,٠٠٧,١٤٣
شركات ممثلة من قبل أعضاء مجلس الإدارة	إجمالى اقساط التأمين المكتتبة	**٣,٤٧٤,٥١٨**	٢,١١٧,٠٨٤	**٢,٩٩٠,٤٤٣**	٢,٩٨٧,٦٥٣
	مطالبات متكبدة	**٢,٤٧٢,٢٤٣**	٦٢٢,٤٥٨	**٧,٣٦٧,٣٨٧**	٦,٣٧٨,٤٥٤
	عمولات	**٨٥٩,٥٣٨**	٥٣٤,٤٠١	**-**	-

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

١١- المعلومات القطاعية (تتمة)

١١-١ قطاعات الأعمال

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

	الهندسة	الحريق	البحري	المركبات	الحوادث العامة	الحياة	متخصصة	أخرى	الإجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في									
٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة)									
نتائج عمليات إعادة التأمين									
إجمالي الأقساط المكتتبة	٥١,٨٣٦,٦٠١	٨٥,٧٥١,٦٧٧	٢٧,٧٦٠,٧٣٤	١٤٠,٣١٢,٦٢٣	٣١,٥٥٨,٠٥٣	١٣,٤٥٣,٦٨٠	٥٨,٥٦٤,٦٢٢	٣٧,٤٣٠,٥٥٨	٤٤٦,٦٦٨,٥٤٨
أقساط معاد إسنادها	(١,٢٧٦,١٣٦)	(١٣٣,٤٤٤)	(٢٥٣,٢٥٥)	-	(٣,٩٣٥)	-	-	(٤,٨٤٣)	(١,٦٧١,٦١٣)
مصاريف فائض الخسارة	(٢,٥٧٠,٦٩٦)	(١٢,٣٥٢,٥٣٩)	(٦١٩,٣٦٣)	-	(٤٨٦,٠٩٧)	(٥١٥,١٥٠)	-	(٢٥٣,٠٠٠)	(١٦,٧٩٦,٨٤٥)
صافي الأقساط المكتتبة	٤٧,٩٨٩,٧٦٩	٧٣,٢٦٥,٦٩٤	٢٦,٨٨٨,١١٦	١٤٠,٣١٢,٦٢٣	٣١,٠٦٨,٠٢١	١٢,٩٣٨,٥٣٠	٥٨,٥٦٤,٦٢٢	٣٧,١٧٢,٧١٥	٤٢٨,٢٠٠,٠٩٠
التغير في صافي الأقساط غير المكتسبة	(٢٨,٦٣١,٣٠٥)	(٥١,٦٥١,٢٤٢)	(١٧,١٨١,٣٣٦)	١٩,٧٤٩,٧٤٥	(٢٤,٣٣١,٠٣١)	(١,٢٧٦,٤٨٧)	(٤٩,٩٤٤,٢٦٩)	(٢٤,٠٩٥,٧٧٩)	(١٧٧,٣٦١,٧٠٤)
صافي الأقساط المكتسبة	١٩,٣٥٨,٤٦٤	٢١,٦١٤,٤٥٢	٩,٧٠٦,٧٨٠	١٦٠,٠٦٢,٣٦٨	٦,٧٣٦,٩٩٠	١١,٦٦٢,٠٤٣	٨,٦٢٠,٣٥٣	١٣,٠٧٦,٩٣٦	٢٥٠,٨٣٨,٣٨٦
صافي المطالبات المسددة	(٧,٠٥٨,٦٠٧)	(٣٤,٦٥٢,٥٦٥)	(٤,٧٨٢,٢٧٨)	(٢٥,٢٩٠,٦٤١)	(٢,٧٨٤,٨١١)	(٢١,٩٢٥,٢٥٩)	-	(٥,٢٤٩,٨٣١)	(١٠١,٧٤٣,٩٩٢)
التغير في صافي المطالبات تحت التسوية	٣,٩٤٣,٢٧٤	٨,٨١٩,١٩٣	٢,١٣٩,٥٨٠	(١٢٠,٥٢٧,٧٨٤)	(١,١٨٦,٦١٠)	(١,٤٨٧,٠٧٥)	(٤,٧٨٩,٢١٣)	١,٠٦٦,٩٤٥	(١١٢,٠٢١,٦٩٠)
صافي المطالبات المتكبدة	(٣,١١٥,٣٣٣)	(٢٥,٨٣٣,٣٧٢)	(٢,٦٤٢,٦٩٨)	(١٤٥,٨١٨,٤٢٥)	(٣,٩٧١,٤٢١)	(٢٣,٤١٢,٣٣٤)	(٤,٧٨٩,٢١٣)	(٤,١٨٢,٨٨٦)	(٢١٣,٧٦٥,٦٨٢)
إجمالي تكاليف الاكتتاب	(٦,١٩٨,٥٦٣)	(٦,٢١٦,٩١٠)	(٢,٨٠٤,٣٠٨)	(١٥,٧٥٩,٩٩٥)	(١,٨٧٦,٦٦٢)	(٣٩٩,٨٥١)	(٣,٧١١,٠٢٤)	(١,٤٥٩,٩٠٤)	(٣٨,٤٢٧,٢١٧)
أتعاب إشراف ورقابة	(٢٥٩,١٨٣)	(٤٢٨,٧٥٨)	(١٣٨,٨٠٤)	(٧٠١,٥٦٣)	(١٥٧,٧٩٠)	(٦٧,٢٦٨)	(٢٩٢,٨٢٣)	(١٨٧,١٥٤)	(٢,٢٣٣,٣٤٣)
عمولات على عمليات معاد إسنادها	٣٤١,٩٩٦	١٧٣,٢٢٨	١٣٩,٣١٩	-	٣٦,١١٦	-	-	١٠,٨٥٢	٧٠١,٥١١
صافي تكاليف الاكتتاب	(٦,١١٥,٧٥٠)	(٦,٤٧٢,٤٤٠)	(٢,٨٠٣,٧٩٣)	(١٦,٤٦١,٥٥٨)	(١,٩٩٨,٣٣٦)	(٤٦٧,١١٩)	(٤,٠٠٣,٨٤٧)	(١,٦٣٦,٢٠٦)	(٣٩,٩٥٩,٠٤٩)
صافي نتائج الاكتتاب	١٠,١٢٧,٣٨١	(١٠,٦٩١,٣٦٠)	٤,٢٦٠,٢٨٩	(٢,٢١٧,٦١٥)	٧٦٧,٢٣٣	(١٢,٢١٧,٤١٠)	(١٧٢,٧٠٧)	٧,٢٥٧,٨٤٤	(٢,٨٨٦,٣٤٥)

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

١١-١ قطاعات الأعمال (تتمة)

	الهندسة ريال سعودي	الحريق ريال سعودي	البحري ريال سعودي	المركبات ريال سعودي	الحوادث العامة ريال سعودي	الحياة ريال سعودي	متخصصة ريال سعودي	أخرى ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في									
٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)									
نتائج عمليات إعادة التأمين									
إجمالي الأقساط المكتتبة	٣٤,٢١١,٩٠٣	٦٨,٣٨٠,٥٧٧	٣٢,٥٢٤,٥٩٠	١٠,٢٢٧,٠١٩	٢٥,٥٧٥,٤٧٤	٨,٨٥٩,٣٤٣	٤٤,٨٧٩,٦١١	١٩,٠٩٥,٥٩٤	٢٤٣,٧٥٤,١١١
أقساط معاد إسنادها	(١,٨٨٣,٣٦٨)	(١,٠٠٧,٥٤٣)	٦,٦١٣	(٤,٤٣٥)	٣٣٦,٤٧٣	(٣٦٥,١٩١)	-	(٦٤,٠٤٤)	(٢,٩٨١,٤٩٥)
مصاريف فائض الخسارة	(٢,٣١٧,٠٤٠)	(١١,٥٦٩,٢١٣)	(٣٥٤,٣١٥)	-	(٢,٧٠٤)	(٤٣٠,٠١٣)	-	(١,١٢٢,٢٩١)	(١٥,٧٩٥,٥٧٦)
صافي الأقساط المكتتبة	٣٠,٠١١,٤٩٥	٥٥,٨٠٣,٨٢١	٣٢,١٧٦,٨٨٨	١٠,٢٢٢,٥٨٤	٢٥,٩٠٩,٢٤٣	٨,٠٦٤,١٣٩	٤٤,٨٧٩,٦١١	١٧,٩٠٩,٢٥٩	٢٢٤,٩٧٧,٠٤٠
التغير في صافي الأقساط غير المكتسبة	(٢٢,٢٥٦,٥٦٩)	(٣٧,٩٥٤,٦٦٠)	(١٦,٨٧٥,٤٤٠)	(٧,٨٧٧,٣١٨)	(١٧,٦٩٤,١٦٠)	(٤,٦٤٠,٠٥٩)	(٤١,١٣٩,٦٤٣)	(٩,٨٦٨,٩٤٥)	(١٥٨,٣٠٦,٧٩٤)
صافي الأقساط المكتسبة	٧,٧٥٤,٩٢٦	١٧,٨٤٩,١٦١	١٥,٣٠١,٤٤٨	٢,٣٤٥,٢٦٦	٨,٢١٥,٠٨٣	٣,٤٢٤,٠٨٠	٣,٧٣٩,٩٦٨	٨,٠٤٠,٣١٤	٦٦,٦٧٠,٢٤٦
صافي المطالبات المسددة	(٢,٦٢٦,٤٩٤)	(٣٤,٣٣٩,٢٣٣)	(٩,٣٩٣,٣٣٥)	(٢,٤٢١,٠٢٣)	(١,٨٤٣,٣٦٣)	(٢٦,٠٨٢,٤٧٠)	-	(٤,٤٢٣,٩٠٤)	(٨١,١٢٩,٨٢٢)
التغير في صافي المطالبات تحت التسوية	٧,١٥٧,٦٦٦	١٤,٨٠٢,٩٩٣	١,٠١٥,٥٠٧	٢,١٩٠,٢٧١	(١,٥٩٩,٩٨٧)	(٥,٧٥٦,٨٢٦)	(٢,١٢٦,٨٢٠)	(٢,٥٣٥,٤٣٥)	١٣,١٤٧,٣٦٩
صافي المطالبات المتكبدة	٤,٥٣١,١٧٢	(١٩,٥٣٦,٢٤٠)	(٨,٣٧٧,٨٢٨)	(٢٣٠,٧٥٢)	(٣,٤٤٣,٣٥٠)	(٣١,٨٣٩,٢٩٦)	(٢,١٢٦,٨٢٠)	(٦,٩٥٩,٣٣٩)	(٦٧,٩٨٢,٤٥٣)
إجمالي تكاليف الاكتتاب	(٣,٢٠٥,٢٠٢)	(٦,٢٦٢,٢٧٨)	(٤,٥٢٨,٢٢٠)	٢,٩٦٢,٨٨٥	(٢,٣٤٦,٢٠٦)	٢,٥٢٩,٢٩٧	(١,٧٨٢,١٢٥)	(٧٦٣,٦٥١)	(١٣,٣٩٥,٥٠٠)
أتعاب إشراف وفحص	(١٧١,٠٦٠)	(٣٤١,٩٠٣)	(١٦٢,٦٢٣)	(٥١,١٣٥)	(١٢٧,٨٧٧)	(٤٤,٢٩٧)	(٢٢٤,٣٩٨)	(٩٥,٤٨٠)	(١,٢١٨,٧٧٣)
عمولات على عمليات معاد إسنادها	١١٩,٢٩٠	١٤٢,٠٧٣	١٣٢,٧٦٦	٤٤٣	٧٧,٤٢٨	٤٥,٩٩٨	-	٧,٢٧٦	٥٢٥,٢٧٤
صافي تكاليف الإكتتاب	(٣,٢٥٦,٩٧٢)	(٦,٤٦٢,١٠٨)	(٤,٥٥٨,٠٧٧)	٢,٩١٢,١٩٣	(٢,٣٩٦,٦٥٥)	٢,٥٣٠,٩٩٨	(٢,٠٠٦,٥٢٣)	(٨٥١,٨٥٥)	(١٤,٠٨٨,٩٩٩)
صافي نتائج الاكتتاب	٩,٠٢٩,١٢٦	(٨,١٤٩,١٨٧)	٢,٣٦٥,٥٤٣	٥,٠٢٦,٧٠٧	٢,٣٧٥,٠٧٨	(٢٥,٨٨٤,٢١٨)	(٣٩٣,٣٧٥)	٢٢٩,١٢٠	(١٥,٤٠١,٢٠٦)

١١ المعلومات القطاعية (تتمة)

١١-١ قطاعات الأعمال (تتمة)

	الهندسة	الحريق	البحري	المركبات	الحوادث العامة	الحياة	متخصصة	أخرى	الإجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦									
(غير مراجعة)									
موجودات القطاع	١٦١,٩٩٧,٢٥٠	٢٧٦,٠٠١,٤٧١	٨١,٨٧١,٣٤٩	٣٠٧,٠٠٧,١٥٣	٧٢,٤٨٢,٩٠٧	٥٧,٤٨٥,٤١٨	٩٣,٢٥٢,٨٢٤	٨٥,١٤٨,٨٩٩	١,١٣٥,٢٤٧,٢٧١
مطلوبات القطاع	٢٤٣,٨٦٣,٩٣٢	٤٠٤,٤٤١,٤٠٩	٧٩,٤١٠,٣٠٦	٤٤٤,٣٤٢,٠١٩	٧٤,٦٦٩,٢٤١	٧٠,٠٥٢,٣٩٥	٩٣,٩٠١,٨٣٨	١١٨,٩٩٣,٧٠٧	١,٥٢٩,٦٧٤,٨٤٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥									
(مراجعة)									
موجودات القطاع	١٠٦,٩٤٠,٠٧٨	١٧٠,٨٤٣,٩٤٢	٥٦,٣٠٧,٠٣٢	٣١٩,٤٧٥,٣٢٤	٣٤,٣٥١,٦٠٠	٥١,٥٩٤,٣٣٤	٣٨,٤٠٦,٥٩٩	٣٧,٤٤٥,٠٣٦	٨١٥,٣٦٣,٩٤٥
مطلوبات القطاع	٢١٨,٤٥٦,٤٨٤	٣٣٦,٨٥٩,١٤٦	٦٥,١٧٤,٨٨٣	٣٤٥,٨٣٤,٦٩٥	٤٨,٥٤٨,٠٤٣	٦٧,٨٨٦,٤٥٠	٣٩,١٧٨,٨٧٠	٨٢,٣٦٩,٤١٣	١,٢٠٤,٣٠٧,٩٨٤

١١- المعلومات القطاعية (تتمة)

١١-٢ القطاعات الجغرافية

	المملكة العربية السعودية ريال سعودي	بلدان أخرى في منطقة الشرق الأوسط ريال سعودي	إفريقيا ريال سعودي	آسيا ريال سعودي	بلدان أخرى ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة)						
نتائج عمليات إعادة التأمين						
إجمالي الأقساط المكتتبة	٢٤٤,٠٨٥,٢٤٦	٤٠,٩١٠,٥٥٩	١٩,٢١٠,٩٥٠	٨٣,٨٩٧,١٧٠	٥٨,٥٦٤,٦٢٣	٤٤٦,٦٦٨,٥٤٨
أقساط معاد إسنادها	(١,٤٨٥,٨١٢)	(١١٣,٠٠١)	(٧٢,٨٠٠)	-	-	(١,٦٧١,٦١٣)
مصاريف فائض الخسارة	(٥,٩٠١,٥٧٤)	(٨,٤٩٨,٨٣٦)	(١,١٠٨,٨٦٥)	(١,٢٨٧,٥٧٠)	-	(١٦,٧٩٦,٨٤٥)
صافي الأقساط المكتتبة	٢٣٦,٦٩٧,٨٦٠	٣٢,٢٩٨,٧٢٢	١٨,٠٢٩,٢٨٥	٨٢,٦٠٩,٦٠٠	٥٨,٥٦٤,٦٢٣	٤٢٨,٢٠٠,٠٩٠
التغير في صافي الأقساط غير المكتسبة	(٣٥,٢٤٩,٧٧٤)	(١٩,٣٥٦,٠٢٤)	(١٣,٤٨٢,٨٩٢)	(٥٩,٣٢٨,٧٤٢)	(٤٩,٩٤٤,٢٧٢)	(١٧٧,٣٦١,٧٠٤)
صافي الأقساط المكتسبة	٢٠١,٤٤٨,٠٨٦	١٢,٩٤٢,٦٩٨	٤,٥٤٦,٣٩٣	٢٣,٢٨٠,٨٥٩	٨,٦٢٠,٣٥١	٢٥٠,٨٣٨,٣٨٦
صافي المطالبات المسددة	(٧١,١٥٠,٨٠٤)	(٩,٨٥٠,٠٥٤)	(٥,٣٠١,٧٤١)	(١٥,٤٤١,٣٩٣)	-	(١٠١,٧٤٣,٩٩٢)
التغير في صافي المطالبات تحت التسوية	(٩٥,١٧٥,٩١٧)	(٢٠,٣٩٥,٢١٨)	١,٦٥٣,٣٠٩	٦,٦٨٥,٣٤٩	(٤,٧٨٩,٢١٣)	(١١٢,٠٢١,٦٩٠)
صافي المطالبات المتكبدة	(١٦٦,٣٢٦,٧٢١)	(٣٠,٢٤٥,٢٧٢)	(٣,٦٤٨,٤٣٢)	(٨,٧٥٦,٠٤٤)	(٤,٧٨٩,٢١٣)	(٢١٣,٧٦٥,٦٨٢)
إجمالي تكاليف الاكتتاب	(٢٦,٦٧١,١١٥)	(٤,٤٥٨,٧٤٦)	(٩٦٤,٨٥٧)	(٢,٦٢١,٤٧٥)	(٣,٧١١,٠٢٤)	(٣٨,٤٢٧,٢١٧)
أتعاب إشراف ورقابة	(١,٢٢٠,٤٢٣)	(٢٠٤,٥٥٧)	(٩٦,٠٥٥)	(٤١٩,٤٨٥)	(٢٩٢,٨٢٣)	(٢,٢٣٣,٣٤٣)
عمولات على عمليات معاد إسنادها	٦٥٢,٤٠٢	٣٣,٧٠٨	١٥,٤٠١	-	-	٧٠١,٥١١
صافي تكاليف الاكتتاب	(٢٧,٢٣٩,١٣٦)	(٤,٦٢٩,٥٩٥)	(١,٠٤٥,٥١١)	(٣,٠٤٠,٩٦٠)	(٤,٠٠٣,٨٤٧)	(٣٩,٩٥٩,٠٤٩)
صافي نتائج الاكتتاب	٧,٨٨٢,٢٢٩	(٢١,٩٣٢,١٦٩)	(١٤٧,٥٥٠)	١١,٤٨٣,٨٥٤	(١٧٢,٧٠٩)	(٢,٨٨٦,٣٤٥)

	المملكة العربية السعودية ريال سعودي	بلدان أخرى في منطقة الشرق الأوسط ريال سعودي	إفريقيا ريال سعودي	آسيا ريال سعودي	بلدان أخرى ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)						
نتائج عمليات إعادة التأمين						
إجمالي الأقساط المكتتبة	٩٧,٩٤٧,٢٢١	٣٧,١٤٠,٣٢٨	١٦,٣٦١,٥٥٧	٤٧,٤٢٥,٢٥١	٤٤,٨٧٩,٧٥٤	٢٤٣,٧٥٤,١١١
أقساط معاد إسنادها	(٢,٥٧٢,٤٢٥)	(٤١١,٣٨٨)	٢,٣١٨	-	-	(٢,٩٨١,٤٩٥)
مصاريف فائض الخسارة	(١١,١١١,٥٨٣)	(٧٣٤,٧٦٧)	(٢,١٧٧,٠٠٨)	(١,٧٧٢,٢١٨)	-	(١٥,٧٩٥,٥٧٦)
صافي الأقساط المكتتبة	٨٤,٢٦٣,٢١٣	٣٥,٩٩٤,١٧٣	١٤,١٨٦,٨٦٧	٤٥,٦٥٣,٠٣٣	٤٤,٨٧٩,٧٥٤	٢٢٤,٩٧٧,٠٤٠
التغير في صافي الأقساط غير المكتسبة	(٥٣,٥٨٧,٨٢٦)	(٢١,٢٨٤,٧٧٨)	(١٧,٤٨٥,٥٨٤)	(٢٤,٨٠٨,٨٩٤)	(٤١,١٣٩,٧١٢)	(١٥٨,٣٠٦,٧٩٤)
صافي الأقساط المكتسبة	٣٠,٦٧٥,٣٨٧	١٤,٧٠٩,٣٩٥	(٣,٢٩٨,٧١٧)	٢٠,٨٤٤,١٣٩	٣,٧٤٠,٠٤٢	٦٦,٦٧٠,٢٤٦
صافي المطالبات المسددة	(٤٩,٧٣٩,٧٦٦)	(١١,٤٣٥,١٥٣)	(٤,٥٨٨,٨٣٦)	(١٥,٣٦٦,٠٦٧)	-	(٨١,١٢٩,٨٢٢)
التغير في صافي المطالبات تحت التسوية	٣,٨٦٤,٥٧٣	١٢,٧٣٨,٥٠١	(٧,٢١٧,٤٢٤)	٥,٨٨٨,٥٣٥	(٢,١٢٦,٨١٦)	١٣,١٤٧,٣٦٩
صافي المطالبات المتكبدة	(٤٥,٨٧٥,١٩٣)	١,٣٠٣,٣٤٨	(١١,٨٠٦,٢٦٠)	(٩,٤٧٧,٥٣٢)	(٢,١٢٦,٨١٦)	(٦٧,٩٨٢,٤٥٣)
إجمالي تكاليف الاكتتاب	(٥,٢١٠,٤٣٣)	(٤,٩٦٤,٣٨٠)	٢,٦٨٣,٦٩٤	(٤,١٢٢,٢٤٦)	(١,٧٨٢,١٣٥)	(١٣,٣٩٥,٥٠٠)
أتعاب إشراف وفحص	(٤٨٩,٧٣٦)	(١٨٥,٧٠٢)	(٨١,٨٠٨)	(٢٣٧,١٢٧)	(٢٢٤,٤٠٠)	(١,٢١٨,٧٧٣)
عمولات على عمليات معاد إسنادها	٤٣٠,٦٨٧	٩٤,٢٣٦	٣٥١	-	-	٥٢٥,٢٧٤
صافي تكاليف الاكتتاب	(٥,٢٦٩,٤٨٢)	(٥,٠٥٥,٨٤٦)	٢,٦٠٢,٢٣٧	(٤,٣٥٩,٣٧٣)	(٢,٠٠٦,٥٣٥)	(١٤,٠٨٨,٩٩٩)
صافي نتائج الاكتتاب	(٢٠,٤٦٩,٢٨٨)	١٠,٩٥٦,٨٩٧	(١٢,٥٠٢,٧٤٠)	٧,٠٠٧,٢٣٤	(٣٩٣,٣٠٩)	(١٥,٤٠١,٢٠٦)

١١- المعلومات القطاعية (تتمة)

١١-٢ القطاعات الجغرافية (تتمة)

	المملكة العربية السعودية ريال سعودي	بلدان أخرى في منطقة الشرق الأوسط ريال سعودي	إفريقيا ريال سعودي	آسيا ريال سعودي	بلدان أخرى ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة)						
عمليات إعادة التأمين						
موجودات القطاع	**٦٠٥,٦٢١,٨٥١**	**١٤٩,٥٩٠,٠٤٢**	**٥٧,٧٧٩,٥١٤**	**٢٢٩,٥٢٨,٢٧٥**	**٩٢,٧٢٧,٥٨٩**	**١,١٣٥,٢٤٧,٢٧١**
مطلوبات القطاع	**٨٤٤,٢١٣,٩٤٩**	**٢٣٧,٤٧٢,٣٩٩**	**٧٢,٣٨٧,٥٦٣**	**٢٨٢,٧٦٠,٤٣٠**	**٩٢,٨٤٠,٥٠٦**	**١,٥٢٩,٦٧٤,٨٤٧**
كما في٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)						
عمليات إعادة التأمين						
موجودات القطاع	٥٢١,٦٤١,٠٥١	١٠٢,٦٤٢,٣٩٩	٣٧,٩٤٣,٩٠٠	١١٥,٣٤٢,٦٨١	٣٧,٧٩٣,٩١٤	٨١٥,٣٦٣,٩٤٥
مطلوبات القطاع	٧١٦,٩٣٤,٢٩١	١٧٢,٠٢٦,٤٥٧	٥٧,٧٥٧,٢٥٦	٢١٩,٤٥٨,٦٣٨	٣٨,١٣١,٣٤٢	١,٢٠٤,٣٠٧,٩٨٤

١٢- التعهدات والالتزامات

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ قامت الشركة بالايداع والحجز مع بنك محلي بمبلغ ٤٧,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٥: ٤٧,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي) للحصول على خطاب اعتماد جهوزي للمشاركة في نقابة لويدز للاكتتاب في عامي ٢٠١٥ و٢٠١٦.

ايضا قامت الشركة بايداع مبلغ ٤١,٢١٨,١٥٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ : ٤٢,٠٣٤,٧٩٣ ريال سعودي) كوديعة قابلة للاسترداد مع لويدز للمشاركة في نقابتها للاكتتاب في عامي ٢٠١٥ و٢٠١٦. عند اصدار خطاب الاعتماد الجهوزي سيتم سحب الوديعة من لويدز. وعلاوة على ذلك مباني المكاتب ذات الصلة للتامينات المستردة مبلغ ١٠٣,٧٥٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١٠٣,٧٥٠ ريال سعودي).

١٣- خسارة السهم الأساسي والمخفض

تم إحتساب خسارة السهم الإساسي والمخفض لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ و ٢٠١٥ وذلك بتقسيم صافي خسارة الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة والقائمة في نهاية الفترة.

١٤- 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 لتحويلمطلوبات يحدث إما:

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

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

١٥- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام الفترة السابقة كي تتماشى مع عرض الفترة الحالية . ومع ذلك لم يكن هناك اي تاثير من هذه إعادة التصنيف على العرض الشامل للبيانات المالية الاولية الموجزة.

١٦- إعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

إعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ١٢ رجب ١٤٣٧هـ الموافق في ١٩ ابريل٢٠١٦.