

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

**القوائم المالية الأولية الموجزة
وتقدير فحص مراجعي الحسابات (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١**

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

القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير فحص مراجعي الحسابات (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

صفحة

الفهرس

١	تقرير فحص مراجعي الحسابات
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة نتائج عمليات إعادة التأمين 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
٢٣ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص مراجعي الحسابات

إلى السادة / مساهمي الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادة) التعاونية
المحترمين (شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

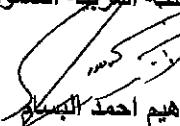
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية لإعادة التأمين ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ، وقائم نتائج عمليات إعادة التأمين وعمليات المساهمين وعمليات المساهمين الشاملة الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائم التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لعمليات إعادة التأمين وللمساهمين الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ بما في ذلك الإيضاحات حولها 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 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. ويعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية كل، لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

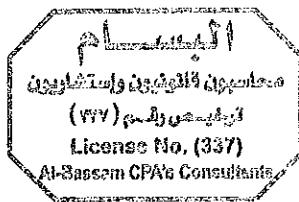
نتيجة الفحص

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

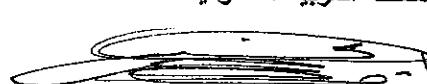
لفت انتباه

نلت 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 واستشاريون
صندوق بريد ٦٩٦٥٨
١١٥٥٧ الرياض
الملكة العربية السعودية

ابراهيم احمد البسام
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٣٧)



١٩ ذو القعدة ١٤٣٢
٢٠١١ أكتوبر

دليويت آند توش
بكرا أبوالخير وشركاه
٢١٣ صندوق بريد
١١٤١١ الرياض
المملكة العربية السعودية

احسان بن امان الله مخدوم
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٥٨)



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

قائمة المركز المالي الأولية
 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
 بالريال السعودي

٢٠١١ ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ٣٠ سبتمبر (مراجعة)
 (مراجعة) إيضاحات

موجودات عمليات إعادة التأمين

٣,٩٣٥,٥٢٩	٥,٣١٠,١١٨	٤	نقدية وشبه النقدية
-	٢٦,٩٥٠,١٨٥	٧	استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
١٠,٦٤١,٧٦٣	٢٠,٩٥٢,٠٤٤		أقساط تأمين مدينة
٢٨,٧٥٠,٦٤٩	٧٨,٧٩١,٢٠٨		أقساط تأمين مستحقة
٣٤,٢٥٣,٢٩٩	٤١,٦٠٧,١٩١		الحصة المعاد إسنادها من الأقساط غير المكتسبة
٣٩,٤١٠,٦٠٩	٩٧,١٣٠,٣٥٠		الحصة المعاد إسنادها من المطالبات تحت التسوية
١٤,٣٥٢,٤٤٠	٢٨,٧٨٤,٨٢٧		تكاليف اكتتاب مؤجلة
١,١٠٥,١٣٦	١٥,٥٦٠,٠٨٦		أقساط فائض الخسارة مؤجلة
٣٢٩,٩٧٥	١,١٤٢,٠٩٠		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢٦,٧٣٤,٠٦١	٢,٩٠٤,٨١٤		مبالغ مستحقة من عمليات المساهمين
٢,٣٤٥,٩٠٥	٢,٢٦٥,١٧٠		ممتلكات ومعدات ، صافي
١٦١,٨٥٩,٣٦٦	٣٢١,٣٩٨,١٨٣		مجموع موجودات عمليات إعادة التأمين

موجودات المساهمين

١,١٦٨,٠٥١	٦٥١,٣٨٨	٤	نقدية وشبه النقدية
٤٠٣,٩٢٥,٠٦٠	٢٥٥,٧٩٦,٧٤٤	٥	ودائع لأجل
٥,٦٩٧,٢٨٤	٣,٨٩٠,٢٢٨		دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
٢,٩٩٦,٠٧٧	٤,٢٥٠,٧٤٥		دخل عمولات خاصة مستحقة من سندات دين
٣٠٧,٤٠٠,٢٢٠	٣٩٤,٨٦٧,٤٧١	٧	استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
٢١١,٣٢٢,٠٠٣	٢١١,٠٠٥,٢٤٧	٨	استثمارات مقتناء حتى تاريخ الاستحقاق
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	وديعة نظامية
١,٧٥٧,٣٧٩	٢,٦٩٧,٨٨٩		موجودات أخرى
١,٠٣٤,٢٦٦,٠٧٤	٩٧٣,١٦٠,١١٢		مجموع موجودات المساهمين
١,١٩٦,١٢٥,٤٤٠	١,٢٩٤,٥٥٨,١٩٥		مجموع الموجودات

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

قائمة المركز العالمي الأولية (تتمة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
بالريال السعودي

٢٠١١ ديسمبر ٣١
(مراجعة)

مطلوبات عمليات إعادة التأمين

١٥,٣٦٢,٢٩٨	٢١,٤٢١,٢٤٠	ذمم إعادة الإسناد
١٦,٠٢٤,٦٥٠	٢٥,٩٠١,٧٨٥	أقساط إعادة الإسناد المستحقة
٥٤,١٢٠,٤٨١	١١١,٤٦٩,١٩٤	إجمالي أقساط التأمين غير المكتسبة
٥٧,١٧٠,٢٢٩	١٤٢,٤٠١,٥٧٠	إجمالي المطالبات تحت التسوية
١٠,٤٠٩,٢١٨	١١,٩٣٦,٨٨٩	إيرادات عمولات غير مكتسبة
٧,٨٢٥,٧٩١	٧,٤٨٠,٤٧٧	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٩٤٦,٦٩٩	٧٨٦,٩٧٨	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٦١,٨٥٩,٣٦٦	٣٢١,٣٩٨,٠٨٣	مجموع مطلوبات عمليات إعادة التأمين

مطلوبات و حقوق المساهمين

٢١,٣٥٩,٨٣٦	٢٠,٣٣٨,٨٧٩	مطلوبات المساهمين
٢٦,٧٣٤,٠٦١	٢,٩٠٤,٨١٤	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
١,٧٥٧,٣٧٩	٢,٦٩٧,٨٨٩	مبالغ مستحقة إلى عمليات إعادة التأمين
٤٩,٨٥١,٢٧٦	٢٥,٩٤١,٥٨٢	مطلوبات أخرى

حقوق المساهمين

١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٦,٠٧٠,٩٢٤	٦,٠٧٠,٩٢٤	احتياطي نظامي
(٢١,٦٥٦,١٢٦)	(٥٨,٨٥٢,٣٩٤)	عجز متراكם
٩٨٤,٤١٤,٧٩٨	٩٤٧,٢١٨,٥٣٠	مجموع حقوق المساهمين

مجموع مطلوبات و حقوق المساهمين

١,٠٣٤,٢٦٦,٠٧٤	٩٧٣,١٦٤,١١٢	مجموع مطلوبات عمليات إعادة التأمين ومطلوبات وحقوق المساهمين
١,١٩٦,١٢٥,٤٤٠	١,٢٩٤,٥٥٨,١٩٥	

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

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

قائمة نتائج عمليات إعادة التأمين الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
بالريال السعودي

إيضاحات	الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١١ سبتمبر ٣٠	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١١ سبتمبر ٣٠	الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٠ سبتمبر ٣٠	إيضاحات
إجمالي الأقساط المكتتبة	٩٣,١٣٥,٢٧٦	١٥٣,٩٧٣,٤٦٦	٣١,٤٦٩,٦٧٨	٥٥,٢٨٢,٥٤٠
أقساط معد إسنادها	(٥٨,٦٩٧,٧٣٨)	(٥٧,٢٢٤,٨٧٨)	(١٧,٢٨٩,٠٤٠)	(٥,٩٥٤,٧١٤)
مصاريف فائض الخسارة	(١,١٢٠,١٤٠)	(٦,٩٤٩,٨٢٣)	(٤٥٣,٣٤٢)	(٥,٣٩٥,٩٩٥)
صافي الأقساط المكتتبة	٣٣,٣١٧,٣٩٨	٨٩,٨١١,٧٦٥	١٣,٧٢٧,٢٩٦	٤٣,٩٦١,٨١١
التغير في صافي الأقساط غير المكتتبة	(١٥,٩٢٨,٢٨١)	(٤٩,٩٩٤,٧٩١)	(٦,٧١٢,٢٥٥)	(٢٨,٤٣٠,١١٧)
صافي الأقساط المكتتبة	١٧,٣٨٩,١١٧	٣٩,٨١٦,٩٧٤	٧,٠١٥,٠٤١	١٥,٥٣١,٦٩٦
صافي المطالبات المسددة	(٥,٣٢٥,٤١٢)	(١٣,٠٢٤,٨٧٧)	(٣,٢٨١,١٤٣)	(٥,١٦٧,٨٩٥)
التغير في صافي المطالبات تحت التسوية	(١١,١٨٢,٧٦٧)	(٢٧,٥١١,٢٠٠)	٧٢١,٨٤٤	(١٣,٦٩٦,٠١٣)
إجمالي تكاليف الاكتتاب	(١٣,٧٧١,٨٢١)	(٢٥,٣٨٢,٥٥٦)	(٥,٢١١,٠٥٧)	(٩,٤٦٣,٢٢٧)
عمولات على عمليات معد إسنادها	١٠,٧٨٢,٨٣٠	١٥,١٧٩,٥٢٢	٣,٩٨٨,٣٨٤	٤,٨٨٨,٥٣٣
مصاريف إشراف ورقابة	(٣٦٢,١٩٦)	(٩٤٦,٤٨٥)	(١١٧,٩٧٣)	(٢٧٦,٤١٣)
صافي نتائج الإكتتاب	(٢,٤٢٠,٢٤٩)	(١١,٨٤٧,٠٧٢)	٢,١١٥,٠٩٦	(٨,١٨٣,٣٢١)
أرباح غير محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل	-	٢١٦,١٤٣	-	٦٢,٣٩٨
٧				
مصاريف عمومية وإدارية	(١٧,٥٣٦,٢٠٤)	(٢٧,١٨١,٢٧٨)	(٥,٥٥٦,٥٤٥)	(٦,٤٠٦,٩٤٥)
مكافآت ومصاريف مجلس الإدارة	(١,٠٣٤,٧٦٢)	(٢٧٣,١٩١)	(٣١٧,٩٩٣)	(٥٥,٤١٩)
صافي العجز من نتائج عمليات إعادة التأمين	(٢٠,٩٩١,٢١٥)	(٢٩,٠٨٥,٣١٨)	(٢,٧٥٩,٤٤٢)	(١٤,٥٨٣,٢٨٧)
صافي العجز المحول إلى قائمة عمليات المعاهمين الأولية	٢٠,٩٩١,٢١٥	٢٩,٠٨٥,٣١٨	٢,٧٥٩,٤٤٢	١٤,٥٨٣,٢٨٧
صافي نتيجة الفترة	-	-	-	-

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ 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)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
بالريال السعودي

إيضاحات	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١١ ٣٠ سبتمبر	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١١ ٣٠ سبتمبر	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١١ ٣٠ سبتمبر	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١١ ٣٠ سبتمبر
دخل عمولات خاصة من ودائع لأجل	٩,٠٣٦,٣٩٤	٧,١١٣,٤٤٢	٣,١١٠,٦٤٨	١,٩٣٠,٦٨٨
دخل عمولات خاصة من سندات دين	٥,٨٦٠,٠٧٩	٦,٩٣٢,٠٢٩	٢,٣٠٦,٤٥٠	٢,٣٢٠,٨٥٤
أرباح محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل	٧٨١,٢٦٧	٨٣٠,٨٧٤	١٨١,٦٣٧	٧٦٠,٦٩٤
أرباح غير محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل	٢,٦٢٩,٢٢٢	٢,٠٣٢,١٨٦	٩٤٧,٧٩٩	٢٢٢,٩٦٥
(خسائر) / أرباح تحويل عوائد أجنبية	(٣,٢٩٤,٢٩٥)	٢٩٢,٧٨٨	١,٩٢٤,٩٧٥	(١,١٩٩,٧١٩)
مصاريف أخرى	(٢٣,٨١٢)	(١٩,٠١٩)	(٢٢٣)	(١٩,٠١٩)
صافي العجز المحول من نتائج عمليات إعادة التأمين	(٢٠,٩٩١,٢١٥)	(٣٩,٠٨٥,٣١٨)	(٢,٧٥٩,٤٤٢)	(١٤,٥٨٣,٢٨٧)
صافي (خسارة) / دخل الفترة	(٦,٠٠٢,٣٦٠)	(٢١,٩٠٣,٢٨٧)	٥,٧٠١,٧٤٤	(١٠,٤٥٦,٨٢٤)
(خسارة) / ربح السهم الأساسي والمخفض للفترة	(٠,٠٦٠)	(٠,٢١٩٠)	٠,٠٥٧٠	(٠,١٠٤٦)
متوسط عدد الأسهم الصادرة خلال الفترة	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ 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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
بالريال السعودي

للفترة التسعة أشهر المنتهية في	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	صافي (خسارة) / دخل الفترة
٢٠١١ سبتمبر ٣٠ ٢٠١١ سبتمبر ٣٠ ٢٠١١ سبتمبر ٤٠	٢٠١١ سبتمبر ٣٠ ٢٠١١ سبتمبر ٣٠ ٢٠١١ سبتمبر ٤٠	(٦,٠٠٢,٣٦٠) (٢١,٩٠٣,٢٨٧) ٥,٧٠١,٧٤٤ (١٠,٤٥٦,٨٢٤)

مصاريف شاملة أخرى :

الزكاة وضريبة الدخل	اجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
(١٥,٨٥٥,٧٢٦) (١٥,٢٩٢,٩٨١) (٤,٢٠٣,٠٢٤) (٤,٩٨٥,٠٥٠)	(٢١,٨٥٨,٠٨٦) (٣٧,١٩٦,٢٦٨) ١,٤٩٨,٧٢٠ (١٥,٤٤١,٨٧٤)

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.



٢٠١١ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ٣٠ سبتمبر

الأنشطة التشغيلية

صافي نتيجة الفترة

التعديلات على :

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

استهلاك

أرباح غير محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل

أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات

الربح التشغيلي قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :

أقساط تأمين مدينة

أقساط تأمين مستحقة

الحصة المعاد إسنادها من الأقساط غير المكتسبة

الحصة المعاد إسنادها من المطالبات تحت التسوية

تكاليف اكتتاب مجلة

أقساط فائض الخسارة مؤجلة

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

مبالغ مستحقة من عمليات المساهمين

ذمم إعادة الإسناد

أقساط إعادة الإسناد المستحقة

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 من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات ومعدات

المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

صافي التغير في النقدية وشبيه النقدية

النقدية وشبيه النقدية في بداية الفترة

النقدية وشبيه النقدية في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية :

تحويل استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل من عمليات المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
بالريال السعودي

٢٠١١ ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ٣٠ سبتمبر

(٦,٠٠٢,٣٦٠)	(٤١,٩٠٣,٢٨٧)
(٧٨١,٢٦٧)	(٨٣٠,٨٧٤)
(٢,٦٢٩,٢٢٣)	(٢,٠٣٢,١٨٦)

١١,٧٦٢,٧٣٢	٢,٩٠٤,٨١٥
(٢٥٧,٢٦٦)	(٩٤٠,٥١٠)
٢٥٧,٢٦٦	٩٤٠,٥١٠
(٢٤,١١٦,٢٤٣)	(١٦,٣١٣,٩٣٨)
(٢١,٧٦٦,٣٦١)	(٣٨,١٧٥,٤٧٠)

الأنشطة التشغيلية
صافي خسارة الفترة
التعديلات على :
أرباح محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
أرباح غير محققة من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
العجز التشغيلي قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
مبالغ مستحقة إلى عمليات إعادة التأمين
موجودات أخرى
مطلوبات أخرى
زكاة وضريبة دخل مدفوعة
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

٦٩٤,١٠٣,٠٩٠	١٤٥,٨٤١,٦٤٠
٢,٣٥٣,٥١٠	١,٨٠٦,٦٥٦
(٣,٠٣٥,٨٠٣)	(١,٢٥٤,٦٦٨)
(٥١٥,٣١٠,٠٠١)	(٢٥٧,١٧٩,٨٩٣)
(٦٠,٦٦٦,٣٤٨)	١٤٨,١٤٨,٣١٦
(٩٥,٤٧٤,٢٩٦)	٣١٦,٧٥٦
٢١,٨٧٠,١٥٢	٣٧,٦٥٨,٨٠٧

الأنشطة الاستثمارية
المحصل من استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
دخل عمولات خاصة مستحقة من ودائع لأجل
دخل عمولات خاصة مستحقة من سندات دين
استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
ودائع لأجل ، صافي
استثمارات مقننة حتى تاريخ الاستحقاق
صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية

صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

١٠٣,٧٩١	(٥١٦,٦٦٣)
١,٩٤٥,٣٠٤	١,١٦٨,٠٥١
٢,٠٤٩,٠٩٠	٦٥١,٣٨٨

معاملات غير نقدية :
تحويل استثمارات مدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل إلى عمليات إعادة التأمين

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

١ - التكوين والأنشطة الرئيسية

الشركة السعودية ل إعادة التأمين (إعادة) التعاونية (" الشركة") - شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٢٥٠١٢٥ بتاريخ ١٢ جماد الأول ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٧ مايو ٢٠٠٨). إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص . ب . ٣٠٠٢٥٩ ، الرياض ١١٣٧٢ ، الطابق السادس ، أبراج أرك ، 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 لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وفقاً لمعايير 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 جانب مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ .

تعتقد الإدارة بأن القوائم المالية الأولية الموجزة تظهر كافة التسويات (بما في ذلك التسويات الاعتبادية 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 المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتنامى مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ، باستثناء تطبيق التعديلات على المعايير الحالية المذكورة أدناه والتي لم يكن لها تأثير مالي جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة .

() معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) " الإفصاح عن الأطراف ذات العلاقة " :

توفر التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) " الإفصاح عن الأطراف ذات العلاقة " تعديل التعريف الخاص بالأطراف ذات العلاقة كما تغير تلك التعديلات المتطلبات الخاصة بالإفصاح عن الهيئات الحكومية ذات العلاقة .

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

ب) المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية (٧) ، " الأدوات المالية: " الإفصاحات :

توضح التعديلات إن الإفصاح النوعي يجب أن يكون في سياق الإفصاح الكمي لتمكن مستخدم البيانات من تقييم مدى تعرض المنشأ للأخطار الناتجة عن الأدوات المالية. بالإضافة إلى ذلك، فإن مجلس معايير المحاسبة الدولي قد قام بتعديل وحذف متطلبات الإفصاح.

ج) معيار المحاسبة الدولي رقم (١) " عرض القوائم المالية " :

تم تعديل معيار المحاسبة الدولي رقم (١) لتوضيح أنه يجب عرض تفاصيل التغيرات في بند من بنود حقوق المساهمين نتج بسبب تعاملات تم الاعتراف بها في بنود الدخل الشامل الأخرى، ويسمح أن يكون هذا العرض إما في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين أو ضمن الإيضاحات.

د) معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) " التقارير المالية الأولية " :

تؤكد التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) على أن الأحداث والتعاملات الجوهرية خلال الفترات الأولية لابد لها أن تؤثر على المعلومات المرتبطة والمعروضة في آخر قوائم مالية سنوية كما توضح كيفية تطبيق المبدأ وذلك فيما يخص الأدوات المالية وقيمها العادلة. كذلك تضييف التعديلات أمثلة لقائمة الأحداث أو التعاملات التي يجب الإفصاح عنها بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤)، كذلك تلغي التعديلات المرجعية للأهمية النسبية في وصف الحد الأدنى من الإفصاحات.

إن بعض التعديلات الأخرى والتي أدت إلى تحسينات على المعايير أدناه، لم يكن لها أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز المالي أو أداء الشركة.

- المعيار الدولي الخاص بالتقارير المالية رقم (٧) – الأدوات المالية : الإفصاحات؛
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١) – عرض القوائم المالية؛
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) – الأدوات المالية – العرض.

لم ينتج عن المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات للمعايير الدولية الخاصة بالتقارير المالية التي يجب على الشركة اتباعها للمرة الأولى بشأن السنة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١١ أية تعديلات جوهرية على طريقة عرض القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة والإفصاح عنها.

لقد اختارت الشركة عدم الإتباع المبكر للتعديلات على المعايير الدولية الخاصة بالتقارير المالية التي تم نشرها ويتبعن على الشركة الإلتزام بها في المستقبل.

**الشركة السعودية لاعادة التأمين (اعادة) التعاونية
شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة ثلاثة وتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١**

٤ - النقدية وشبه النقدية

بالريالات السعودية

٢٠١٠ ديسمبر ٣١		٢٠١١ سبتمبر ٣٠		
(مراجعة)		(غير مراجعة)		
عمليات	عمليات	عمليات	عمليات	
عمليات المساهمين	إعادة التأمين	عمليات المساهمين	إعادة التأمين	
٦,٢٥٢	-	٧,٥٠٠	-	نقد في الصندوق
١,١٦١,٧٩٩	٣,٩٣٥,٥٢٩	٦٤٣,٨٨٨	٥,٣١٠,١١٨	نقد لدى البنوك
١,١٦٨,٠٥١	٣,٩٣٥,٥٢٩	٦٥١,٣٨٨	٥,٣١٠,١١٨	

إن النقد لدى البنوك مودع لدى أطراف أخرى ذات تصنيف إئتماني جيد.

إن القيمة الدفترية المفصح عنها أعلى تقارب قيمتها العادلة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية.

٥ - الودائع لأجل

تمثل الودائع لأجل ودائع تم إيداعها لدى البنوك وتستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ اقتناها الأصلي ، ويتحقق عنها عمولة خاصة بنسبة ٢,٦١ % سنويًا (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ : ٣,٩١ % سنويًا).

إن الودائع لأجل مودعة لدى أطراف أخرى ذات تصنيف إئتماني جيد.

إن القيمة الدفترية للودائع لأجل تقارب قيمتها العادلة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية.

٦ - الوديعة النظامية

قامت الشركة بإيداع مبلغ قدره ١٠٠ مليون ريال سعودي لدى بنك محلي 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 من غير موافقة مؤسسة النقد العربي السعودي .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٧ - الاستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل
تمثل الاستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل وحدات في صناديق استثمارية لدى بنوك محلية .

إن حركة الاستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل هي كالتالي :

بالريالات السعودية

السنة المنتهية في ٢٠١٠ ٣١ ديسمبر (مراجعة)	ل فترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١١ ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)	عمليات	عمليات	الرصيد الافتتاحي
عمليات المساهمين	إعادة التأمين	عمليات المساهمين	إعادة التأمين	اشتراكات
٥٧٣,٦٣٢,٧١٧	-	٣٠٧,٤٠٠,٢٢٠	-	استبعادات
٥٢٣,٢٠٠,٠٠٠	-	٢٥٧,١٧٩,٨٩٣	-	المحول من عمليات المساهمين إلى عمليات
(٧٩٤,٠٠٣,٠٩٠)	-	(١٤٥,٨٤١,٦٤٠)	-	إعادة التأمين
				أرباح غير محققة
		(٢٦,٧٣٤,٠٦٢)	٢٦,٧٣٤,٠٦٢	أرباح محققة
٢,٩١٥,٨٧٦	-	٢,٠٣٢,١٨٦	٢١٦,١٢٣	الرصيد النهائي
١,٦٥٤,٧١٧	-	٨٣٠,٨٧٤	-	
٣٠٧,٤٠٠,٢٢٠	-	٣٩٤,٨٦٧,٤٧١	٢٦,٩٥٠,١٨٥	

إن التأثير الناتج عن استبعاد وحدات في صناديق استثمارية خلال فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
و ٢٠١٠ على الأرباح المحققة في قائمة عمليات المساهمين الأولية هو كالتالي :

بالريالات السعودية

ل فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	ل فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	المتحصل من استبعاد وحدات ناقصاً : التكالفة التاريخية للوحدات المستبعدة
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	الأنباء : الأرباح غير المحققة المتراكمة للوحدات المستبعدة والمعترف بها في الفترات السابقة في قائمة عمليات المساهمين الأولية الأرباح المحققة من الوحدات المستبعدة للفترة
٦٩٤,٠٠٣,٠٩٠	١٤٥,٨٤١,٦٤٠	٥٨,٠٠٣,٠٨٩
(٦٨٧,٣٥٢,٧٤٣)	(١٤٣,٤٤٥,٩٧٥)	(١١٩,٢٦٩,٠١١)
٦,٦٥٠,٣٤٧	٢,٣٩٥,٦٦٥	٥٤٧,٠١٩
(٥,٨٦٩,٠٨٠)	(١,٥٦٤,٧٩١)	(١,٣٢٠,٧٨٨)
٧٨١,٢٦٧	٨٣٠,٨٧٤	١٨١,٦٣٧
		٧٦٠,٦٩٤

٨ - الاستثمارات المقننة حتى تاريخ الاستحقاق

تمثل الاستثمارات المقننة حتى تاريخ الاستحقاق سندات دين لفترات تتراوح بين ٤ و ١٠ سنوات ، ويتحقق عنها متوسط عمولة خاصة بنسبة ٤٣٪ سنويًا (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ : ٤٣٪ سنويًا) .

٩ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصتها

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

بالريالات السعودية

مبلغ المعاملات لفترة التسعة أشهر
 المنتهية في

الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	٢٠١١ سبتمبر (غير مراجعة)	٢٠١١ سبتمبر (غير مراجعة)	٢٠١٠ سبتمبر (غير مراجعة)	٢٠١٠ سبتمبر (غير مراجعة)	٢٠١١ دiciembre (مراجعة)	٢٠١٠ دiciembre (مراجعة)	الرصيد كما في ٢٠١١	الرصيد كما في ٢٠١٠	٢٠١١ دiciembre (مراجعة)	٢٠١٠ دiciembre (مراجعة)	٢٠١١ دiciembre (مراجعة)
أعضاء مجلس الإدارة	أتعاب استشارية	١٧٧,٩٨٩	-	١,٠٧٣,٩٨١	-	-	-	٢٥٧,١٣٠	٢٥٧,١٣٠	٦٧٥,٠٠٠	٣٥٩,٧٦٢	١٥١,٧٥٠
مكافآت		-	-	-	-	٢٧٣,٠٩١	٢٧٣,٠٩١	١٣٢,٠٠٠	١٣٢,٠٠٠	٧,٠٣٠,٥١١	١,٧٩٣,٢٥٠	٤,٥٠٠,٠٠٠
مصاريف		-	-	١٠,٦٥٨,٧٣٩	٧,٠٣٠,٥١١	١٨٨,٠٠٩	١٨٨,٠٠٩	٦٤٧,٦٠٩	٣٠٥,١٢٨	٢٢٨,١٢٥	٢٢٨,١٢٥	١,٧٩٣,٢٥٠
كبار موظفي الإدارة	مزایا قصيرة الأجل	١٠,٦٥٨,٧٣٩	٧,٠٣٠,٥١١	٢٧٣,٠٩١	٣٥٩,٧٦٢	٣٥٩,٧٦٢	٣٥٩,٧٦٢	٤,٥٠٠,٠٠٠	١٣٢,٠٠٠	٦٧٥,٠٠٠	٦٧٥,٠٠٠	٢٥٧,١٣٠
مكافأة نهاية الخدمة		٢٢٨,١٢٥	١٨٨,٠٠٩	١٨٨,٠٠٩	١٨٨,٠٠٩	١٨٨,٠٠٩	١٨٨,٠٠٩	-	-	-	-	-

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

١٠ - المعلومات القطاعية

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

لا تشمل نتائج القطاعات الأرباح غير المحققة من الاستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل، والمصاريف العمومية والإدارية، والمكافآت ومصاريف مجلس الإدارة.

لا تشمل موجودات القطاعات النقدية وشبه النقدية لعمليات إعادة التأمين، والاستثمارات المدرجة قيمتها العادلة في قائمة الدخل، والمصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى، والمبالغ المستحقة من عمليات المساهمين ، والمتلكات والمعدات ، صافي.

لا تشمل مطلوبات القطاعات المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى، ومكافآت نهاية الخدمة للموظفين .

الشركة السعودية لإعادة التأمين (إعادة) التعليمية
 شركة مساهمة سعودية

إضاحات حول القوائم المالية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
 لفترتي الثلاثة و المتضمنة شهر المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
 بالريال السعودي

١-١-١. قطاعات الأعمال (تتمة)

الإجمالي	ريل سعودي	آخر	الحياة	السيارات	الصحى	ريل سعودي	ريل سعودي	الحرق	الهندسة	ريل سعودي
----------	-----------	-----	--------	----------	-------	-----------	-----------	-------	---------	-----------

للفترة الثالثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (غير مراجعة)										
نتائج عمليات إعادة التأمين										
إجمالي الأقساط المكتتبة										
أقساط معداد إسدادها										
مصاريف فائض الحسارة										
صافي الأقساط المكتتبة										
النغير في صافي الأقساط غير المكتتبة										
صافي الأقساط المكتتبة										
صافي المطالبات المسددة										
التغير في صافي المطالبات تحت التسوية										
إجمالي تكاليف الافتتاح										
عمولات على عمليات معداد إسدادها										
مصاريف إشراف ورقابة										
صافي تكاليف الافتتاح										
بنود أخرى :										
استهلاكات	٤٠,٥٧٩	٨٣,٤٨١	١٠٩,٥١٣	١٩,٦٦٧	٣٦٠,٦٧					

للفترة الثالثة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (غير مراجعة)

نتائج عمليات إعادة التأمين

إجمالي الأقساط

أقساط معداد إسدادها

مصاريف فائض الحسارة

صافي الأقساط المكتتبة

النغير في صافي الأقساط غير المكتتبة

صافي الأقساط المكتتبة

صافي المطالبات المسددة

التغير في صافي المطالبات تحت التسوية

إجمالي تكاليف الافتتاح

عمولات على عمليات معداد إسدادها

مصاريف إشراف ورقابة

صافي تكاليف الافتتاح

بنود أخرى :

استهلاكات

المشتركة السعودية لإعادة التأمين (إعادة) التعاونية
 (شركة مسلمة سعودية)
 إضحاكات حول المقرن المالي الموجه (غير مراجعة) (تتمة)
 لقرارى الثالثة والخمسة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
 بالريل السعودي

١١- المعلومات الفلاحية (تتمة)

١١-١ قطاعات الأعمال (تتمة)

الريل سعودي	ريل سعودي	الصحي	الحياة	السيارات	البحري	المهندسة	الإجمالي
ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي
لتغطية أشهر المنتهية في ٢٠١٠ (غير مراجعة)							
٦,٢٤٣,١٤٤	-	-	-	-	-	-	٩٣,١٣٥,٢٧٦
٦,٠٥٧٣,٠٣٨	١٢,٠٩٦,٣٧١	٤٠,٨١١,٨٧٤	٢٧,٤١٠,٨٤٩	-	-	-	(٥٨,٦٩٧,٧٣٨)
(٣٠,٤٧٣,١١٩)	(٧,٥٠٠,٧٥٩)	(٢٨,٢٥٣,٩٤١)	(١٩,٣٥٣,٥٢٠)	-	-	-	(٥٠,٨,٦٩٧,٧٣٨)
(٧٩,٥٤٤)	(٤٩,٨٤٥)	(٣٢٩,٣٧١)	(٦,٣٧٦,٥٨٥)	-	-	-	(١١٧,٣٩٩)
(٦,٤٥٠,١٣٩)	(٤,٤٥٠,١٣٩)	١٢,٠٦٧,٠٨٨	٧,٧٢٨,٦٥٨	-	-	-	(١١٣,٣١٧,٣٩٨)
(٢,١٠٣,٤٥١)	(٥,٠١٩,٧٤٤)	(٥,٢٣١,٩٩٦)	(٥,٢٣١,٩٩٦)	-	-	-	(١٠٩٢٨,٢٨١)
(٢,٠٥٢,٠٥٥)	(٥,٠١٩,٧٤٤)	(٢,١٠٣,٤٥١)	(٢,١٠٣,٤٥١)	-	-	-	(١٠٩٢٨,٢٨١)
٤,٢٧٤,١٣٤	٢,٠٤٩٨,١١٤	٢,٠٤٩٨,١١٧	١,٢٧٢,٨٥٣	-	-	-	(١٠٣٢٥,٤١٢)
٤,٢٧٤,٦٦٣	٢,٠٤٩٦,٦٦٣	٢,٠٤٩٦,٦٦٣	-	-	-	-	(٩٥,٢١٦)
(٣,٦٠٣,٤٩٧)	(٣,٦٠٣,٤٩٧)	(٣,٦٠٣,٤٩٧)	-	-	-	-	(٩٥,٢١٦)
(١٠,٥١٦,٩٠٢)	(١٠,٦٣٥٥)	(١٠,٦٣٥٥)	-	-	-	-	(١٠,٥١٦,٩٠٢)
(٨,٢٢٦,٦١٠)	(٨,٢٢٦,٦١٠)	(٨,٢٢٦,٦١٠)	(٥١٦,٠٤٨)	-	-	-	(٦٧٧,٥٠١)
(١,٣٤١,١١٥)	(٢,٤٠٨,١٣١)	(٢,٤٠٨,١٣١)	(٦,٨٢٥,٣١٠)	-	-	-	(٦٣١,٩٤٣)
(٦,٨٢٨,٤٩٥)	(٦,٨٢٨,٤٩٥)	(٦,٨٢٨,٤٩٥)	(٥,٧٧٩,٦٦٨)	-	-	-	(٨٣٠,٥٧٠)
١,٨٦٣,١٨٣	٣,٤٨١,٣٣	٣,٤٨١,٣٣	٦٤٥,٥٧٦	-	-	-	(١٣,٧٢١,٨٢١)
١,٨٦٣,٦٦٨	٥,٧٧٩,٦٦٨	٥,٧٧٩,٦٦٨	-	-	-	-	(١٣,٧٢١,٨٢١)
(١٥٨,١١٤)	(١٥٨,١١٤)	(١٥٨,١١٤)	(٥٠,٤٧٩)	-	-	-	(٦٤٥,٥٧٦)
(٥٥٥,١٨٤)	(٥٥٥,١٨٤)	(٥٥٥,١٨٤)	(٥٥٥,١٨٤)	-	-	-	(٦٤٥,٥٧٦)
١,٧٧٨,٨٧٠	١,٧٧٨,٨٧٠	١,٧٧٨,٨٧٠	١,٧٧٨,٨٧٠	-	-	-	(٦٤٥,٥٧٦)
٩٨,٩٠٦	٣٣٣,٦٩٨	٢٢٤,١٢٥	٢٢٤,١٢٥	-	-	-	(٦٤٥,٥٧٦)
٥٣,٧٤٤	-	-	-	-	-	-	(٦٤٥,٥٧٦)

للتغطية أشهر المنتهية في ٢٠١٠ (غير مراجعة)
 تتطلب حلوليات إعادة التأمين
 إيجابي الأقساط المكتبة
 أقساط معدل إسنادها
 صافي الأقساط المكتبة
 التغير في صافي الأقساط غير المكتسبة
 صافي الأقساط المكتسبة
 صافي المطالبات المسددة
 التغير في صافي المطالبات تحت التسوية
 إجمالي تكاليف الائتمان
 عمولات على عمليات معاد إسنادها
 مصاريف إشراف ورقابة
 صافي تكاليف الائتمان
 بخود أخرى
 استهلاكات

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

بيانات حول القوائم المالية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترمي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

بالريل السعودي

١٠ - المعلومات الفضاعية (تتمة)

١١ - قطاعات الأعمال (تتمة)

النوع	القيمة	النوع	القيمة	النوع	القيمة	النوع	القيمة	النوع	القيمة
كمـا في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجـعة)		كمـا في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (غير مراجـعة)		كمـا في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجـعة)		كمـا في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (غير مراجـعة)		كمـا في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجـعة)	
موجودات القطاع	٤٣٣,٩٣٣,٥٣٧	موجودات القطاع	٣,٦٦٨,٦٩٧	موجودات القطاع	٣,٦٦٨,٦٩٧	موجودات القطاع	٣,٦٦٨,٦٩٧	موجودات القطاع	٣,٦٦٨,٦٩٧
مطابقات القطاع	٣٠,٨٠٨٤٢٥	مطابقات القطاع	١٩,٩٥٩,٤٩١	مطابقات القطاع	١٣٦,٣٩,٠٦٤٥٦	مطابقات القطاع	١٣٦,٣٩,٠٦٤٥٦	مطابقات القطاع	١٣٦,٣٩,٠٦٤٥٦
كمـا في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٠ (مراجعة)		كمـا في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٠ (مراجعة)		كمـا في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٠ (مراجعة)		كمـا في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٠ (مراجعة)		كمـا في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٠ (مراجعة)	
موجودات القطاع	٥٦,٣٤٨,٣٠٦	موجودات القطاع	٣٧,٩٦٧,٩٢	موجودات القطاع	٣٧,٩٦٧,٩٢	موجودات القطاع	٣٧,٩٦٧,٩٢	موجودات القطاع	٣٧,٩٦٧,٩٢
مطابقات القطاع	٤٤,٣٢٧,٧١٨	مطابقات القطاع	٦٧,٠٠٣,٤٧٤	مطابقات القطاع	٦٧,٠٠٣,٤٧٤	مطابقات القطاع	٦٧,٠٠٣,٤٧٤	مطابقات القطاع	٦٧,٠٠٣,٤٧٤
١٥٣,٠٨٦,٨٧٦	٨,٥٧١,٤٣٦	١٤,٢٢٥,٠٧٠	١٨,٠٥٩,١٨٨	١٥,١٦,٣٨٩	١١,٩٤١,٧١٠	٥٦,٣٤٨,٣٠٦	٣٧,٩٦٧,٩٢	٥٦,٣٤٨,٣٠٦	٣٧,٩٦٧,٩٢
١٢٨,٥١٣,٨٩٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٧,١٩٥,٥٧١	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
 لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

١٠ - المعلومات القطاعية (تتمة)

١٠ - القطاعات الجغرافية

المملكة العربية السعودية ريال سعودي	الشرق الأوسط ريال سعودي	بلدان أخرى في الشرق الأوسط ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
المملكة العربية السعودية ريال سعودي	الشرق الأوسط ريال سعودي	بلدان أخرى في الشرق الأوسط ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
٤٢,٣٦٧,٧٦٠	١١,٧٣٥,٣٧٨	١,١٧٩,٣٨٢	٥٥,٢٨٢,٥٢٠
(٤,٢٨٧,٧٨٢)	(١,١٩٦,٩٦١)	(٤٦٩,٩٧١)	(٥,٩٥٤,٧١٤)
(٤,١٥٧,٧٣٦)	(١,١٣٨,٦٠٠)	(٦٩,٦٠٩)	(٥,٣٦٥,٩٩٥)
٣٣,٩٢٢,٤٤٢	٩,٣٩٩,٨١٧	٦٣٩,٧٥٢	٤٣,٩٦١,٨١١
(٢١,٤٥٠,١٨١)	(٦,٩٥٦,٩٤٧)	(٢٢٢,٩٨٩)	(٢٨,٤٣٠,١١٧)
١٢,٦٧٢,٠٢١	٢,٤٤٢,٨٧٠	٤١٦,٧٦٣	١٥,٥٣١,٦٩٤
(٤,٩٦٥,٤١٦)	(١٨٨,٨٦٦)	(١٣,٦١٣)	(٥,١٦٧,٨٩٥)
(٣,٥٥٢,٦٦٩)	(١٠,٢٣١,٧٤٤)	٨٨,٤٠٠	(١٣,٦٩٦,٠١٣)
(٧,٦٠٠,٨٣٨)	(١,٦٠٧,١٧٤)	(٢٥٥,٢١٥)	(٩,٤٦٣,٢٢٧)
٣,٨٨٥,٢٧١	٨٢٧,٩٨٤	١٧٥,٢٧٨	٤,٨٨٨,٥٣٣
(٢١١,٨٣٩)	(٥٨,٦٧٦)	(٥,٨٩٨)	(٢٧٦,٤١٣)
٢٢٦,٥٧٠	(٨,٨١٥,٦٠٦)	٤٠٥,٧١٥	(٨,١٨٣,٣٢١)
١٢٨,١٦٥	٤٢,٨١٠	٣,١٤٥	١٧٤,١٢٠

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (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
 استهلاكات

المملكة العربية السعودية ريال سعودي	الشرق الأوسط ريال سعودي	بلدان أخرى في الشرق الأوسط ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
المملكة العربية السعودية ريال سعودي	الشرق الأوسط ريال سعودي	بلدان أخرى في الشرق الأوسط ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
٢٣,٥٩٤,٦٨٩	٧,٥١٧,١١١	٣٥٧,٨٧٨	٣١,٤٦٩,٦٧٨
(١٢,٨٤١,١٨١)	(٤,١٦٠,٧٩٣)	(٢٨٧,٠٦٦)	(١٧,٢٨٩,٠٤٠)
(٤٠١,١٣٧)	(٨٦,٨٦٤)	٣٤,٦٥٩	(٤٥٣,٣٤٢)
١٠,٣٥٢,٣٧١	٣,٢٦٩,٤٥٤	١٠٥,٤٧١	١٢,٧٢٧,٢٩٦
(٤,٨٧٣,٥٤١)	(١,٩١٧,٩٠٢)	٧٩,١٨٨	(٦,٧١٢,٢٥٥)
٥,٤٧٨,٨٣٠	١,٣٥١,٥٥٢	١٨٤,٦٥٩	٧,٠١٥,٠٤١
(٣,٢٤٠,١٢٥)	(٣١,٤١٧)	(٩,٦٠١)	(٢,٢٨١,١٤٣)
١,٠٠٠,١٧٨	(٥١٩,٨٤٩)	٢٤١,٥١٥	٧٧١,٨٤٤
(٤,٢٢٦,٩٠٢)	(٨٥٦,٥٨٤)	(١٢٧,٥٧١)	(٥,٢١١,٠٥٧)
٣,١٩٠,٤٦١	٦٨٧,٩٣٢	١٠٩,٩٩١	٣,٩٨٨,٣٨٤
(١١٧,٩٧٣)	-	-	(١١٧,٩٧٣)
٢,٠٨٤,٤٦٩	٦٣١,٦٣٤	٣٩٨,٩٩٣	٢,١١٥,٠٩٦
١٩٥,٠٨٣	٦٦,٩٥٣	٣,٠١١	٢٦٠,٠٤٧

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (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
 استهلاكات

١٠ - المعلومات القطاعية (تتمة)

١٠-١ القطاعات الجغرافية (تتمة)

إجمالي ريال سعودي	افريقيا ريال سعودي	بلدان أخرى في الشرق الأوسط ريال سعودي	المملكة العربية السعودية ريال سعودي	ل فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (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 الأكتتاب عمولات على عمليات معد إسنادها مصاريف إشراف ورقابة صافي نتائج الأكتتاب بنود أخرى استهلاكات
١٥٣,٩٧٦,٤٦٦	٤,١٥٠,٣٦١	٢٣,٧٩٢,٨٥٢	١٢٦,٠٣٢,٢٥٣	
(٥٧,٢٢٤,٨٧٨)	(٢,٢٢١,٤٨٣)	(٨,٦٨٥,٠٣٨)	(٤٦,٣١٨,٣٥٧)	
(٦,٩٣٩,٨٢٣)	(١٦٤,٩٩٣)	(١,٣٤٢,٢٥٩)	(٥,٤٣٢,٥٧١)	
٨٩,٨١١,٧٦٥	١,٧٦٣,٨٨٥	١٣,٧٦٥,٠٠٥	٧٤,٢٨٢,٣٢٥	
(٤٩,٩٩٦,٧٩١)	(٧٧١,٨٧٧)	(٨,٢١٣,٠١٧)	(٤١,٠٠٩,٩٠٧)	
٣٩,٨١٦,٩٧٤	٩٩٢,٠١٨	٥,٥٥٢,٥٣٨	٣٣,٢٧٢,٤١٨	
(١٣,٠٢٤,٨٧٧)	(٢٧,٠٣٤)	(٤٩٩,٠٢٣)	(١٢,٤٩٨,٧٧٠)	
(٢٧,٥١١,٢١٠)	(١٥٥,٧٥٠)	(١١,١٦٨,٩٧٥)	(١٦,١٨٦,٨٧٥)	
(٢٥,٣٨٢,٦٥٦)	(٦٧٧,٣٦٣)	(٣,٨٢٠,٩٣٢)	(٢٠,٨٨٤,٣٦١)	
١٥,١٧٩,٥٢٢	٤٧٣,٨٤٤	٢,٣٣٢,٦٨٣	١٢,٣٧٢,٩٩٥	
(٩٤,٤٨٥)	(٥٤,٦٩٤)	(٢٤٠,٠٢٥)	(٦٣٠,١٦٦)	
(١١,٨٤٧,٠٧٢)	٥٥١,٤٢١	(٧,٨٤٣,٧٣٤)	(٤,٥٥٤,٧٥٩)	
٦٦٥,٧٢٠	١٧,٩٤٤	١٠٢,٨٦٩	٥٤٤,٩٠٧	

إجمالي ريال سعودي	افريقيا ريال سعودي	بلدان أخرى في الشرق الأوسط ريال سعودي	المملكة العربية السعودية ريال سعودي	ل فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (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 الأكتتاب عمولات على عمليات معد إسنادها مصاريف إشراف ورقابة صافي نتائج الأكتتاب بنود أخرى استهلاكات
٩٣,١٣٥,٢٧٦	٢,٢٤١,٤٥٢	١٨,٥٦٠,٦٣٩	٧٢,٣٣٣,١٨٥	
(٥٨,٦٩٧,٧٣٨)	(١,٦٦٦,٠٨٨)	(١١,٥٥٦,٣٧٣)	(٤٥,٤٧٥,٢٧٧)	
(١,١٢٠,١٤٠)	(٢٦,٩٥٨)	(٢٢٣,٢٢٩)	(٨٦٩,٩٥٣)	
٣٢,٣١٧,٣٩٨	٥٤٨,٤٠٦	٦,٧٨١,٠٣٧	٢٥,٩٨٧,٩٥٥	
(١٥,٩٢٨,٢٨١)	(٨,٤١٥)	(٣,٧٢١,٢١٤)	(١٢,١٩٨,٦٥٢)	
١٧,٣٨٩,١١٧	٥٣٩,٩٩١	٣,٠٥٩,٨٢٣	١٣,٧٨٩,٣٠٣	
(٥,٣٢٥,٤١٢)	(١٥,٤٤٥)	(٣٢,٠٦٣)	(٥,٢٧٧,٩٠٤)	
(١١,١٨٢,٧٦٧)	(٢,٧٦١,٦٦٧)	(١,٦٣٩,٥٨١)	(٦,٧٨١,٥٢٠)	
(١٢,٧٢١,٨٢١)	(٦٢٠,٣٩٩)	(٢,٠٤٢,٨٦٢)	(١١,٠٥٨,٥٦٠)	
١٠,٧٨٢,٨٣٠	٥٠٢,٤٥٧	١,٦٩٣,٠٧١	٨,٥٨٧,٣٠٢	
(٣٦٢,١٩١)	-	-	(٣٦٢,١٩٦)	
(٢,٤٢٠,٢٤٩)	(٢,٣٥٥,٠٦٣)	١,٠٣٨,٣٨٩	(١,١٠٣,٥٧٥)	
٧٦١,٥٢١	١٨,٣٢٨	١٥١,٧٦١	٥٩١,٤٣٢	

١٠ - المعلومات القطاعية (تتمة)

٢-١٠ القطاعات الجغرافية (تتمة)

المملكة العربية السعودية	بلدان أخرى في الشرق الأوسط	إفريقيا	إجمالي
رجال سعودي	رجال سعودي	رجال سعودي	رجال سعودي
٤٣,٧٠٢,٩٧٩	٧,٦٢٣,٤٢٧	٧,٦٢٣,٤٢٧	٢٨٢,٨٢٥,٧٠٦
٤٨,٣٨٥,٧٧٦	٨,٤٤٠,٢٨٢	٨,٤٤٠,٢٨٢	٣١٣,١٣٠,٦٢٨
٢٣١,٤٩٩,٣٠٠			
٢٥٦,٣٠٤,٥٧٠			

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
(غير مراجعة)

عمليات إعادة التأمين
 موجودات القطاع
 مطلوبات القطاع

١٢٨,٥١٣,٨٩٦	٣,٧٠٦,٤٦٠	٢٢,٣٣٧,٠٩٢	١٠٢,٤٧٠,٣٤٤
١٥٣,٠٨٦,٨٧٦	٤,٤١٥,١٦٨	٢٦,٦٠٨,١٣٩	١٢٢,٠٦٣,٥٦٩

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(مراجعة)

عمليات إعادة التأمين
 موجودات القطاع
 مطلوبات القطاع

١١ - (خسارة) / ربح السهم الأساسي والمخفض

تم احتساب (خسارة) / ربح السهم لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠ وذلك بتقسيم صافي
(خسارة) / دخل الفترة على عدد الأسهم العادية المصدرة والقائمة في نهاية الفترة.

١٢ - أرقام المقارنة

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

١٣ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

اعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ١٩ ذو القعدة ١٤٣٢ هـ الموافق في ١٧ أكتوبر ٢٠١١.